

且 末 县 人 民 政 府

且政函〔2021〕213号

且末县 2021 年全面实施预算绩效管理工作总结

巴州财政局：

党的十九大报告提出：“建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施预算绩效管理”，将预算绩效管理提升到一个前所未有的高度，影响重大，意义深远。2018年9月中共中央国务院印发《关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步明确了工作“时间表”和“路线图”。2021年以来，且末县深入贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中、六中全会精神，贯彻落实《中华人民共和国预算法》《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》《财政部关于地方人民政府专项债券项目资金绩效管理办法》《自治区分行业、分领域共性指标体系》《关于针对自治州全面实施预算绩效管理的工作方案》精神，严格按照加强人民政府绩效管理和完善公共财政体系的要求及推进财政科学化精细化管理的具体部署，进一步完善预算绩效管理制度，不断加强绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价结果应用，夯实预算绩效管理工作基础，稳步推进预算绩效管理工作的顺利实施。现将且末县 2021 年全面实施预算绩效管理工作总结如下。

一、强化组织领导

为全面推进预算绩效管理，建立健全绩效评价机制，推进预算绩效制度化、规范化，完善全覆盖预算绩效管理体系，成立且末县预算绩效管理工作领导小组，负责预算绩效管理整体工作，同时明确由且末县财政局内相关科室负责各资金归口的专项资金预算绩效管理工作。

二、建立健全预算绩效管理制度

为进一步提高财政预算管理精细化水平，加强财政支出预算管理，提高预算编制的科学性、合理性，更好的发挥资金使用效益。认真学习《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《自治州预算绩效监控管理暂行办法》（新党发〔2018〕30号）、《共性项目绩效指标体系》，并转发全县预算单位；同时，制定《且末县关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《且末县实施预算绩效管理工作考核细则》《且末县部门预算绩效目标管理暂行办法》《且末县财政支出事前绩效评估管理工作实施细则》，进一步规范预算单位绩效指标体系建设、跟踪监控、绩效评价、评价结果运用等工作流程，将其作为财政核心工作之一，为预算绩效管理提供制度保障。

三、2021 年度绩效管理工作情况

（一）2020 年度绩效目标评价管理工作。为切实做好 2020 年度部门整体支出和项目支出绩效自评工作，提高财政资金的使用效益，按照《关于开展县级财政资金绩效监控自评工作的通知》

精神，顺利完成 2020 年 69 家一级预算单位整体支出绩效自评报告，涉及金额 10.76 亿元；2020 年度 167 个项目支出绩效评价，涉及金额 11.33 亿元。通过一级预算单位及财政自评全方面地从项目的产出数量、质量、时效、成本，以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等方面评价。保障财政资金全过程“闭环管理”，科学、合理的提高财政资源配置效率和使用效益。

（二）绩效目标管理。按照财政预算绩效管理改革的要求，以预算编制审核为抓手，强化绩效目标管理。以预算编制事前绩效为平台，着力发现、研究和反映预算编制环节管理中存在的问题，强化绩效目标的约束功能和源头作用，实现绩效目标管理全覆盖，把部门申报的绩效目标作为审核预算的重要依据，带动部门更严肃审慎地申请预算和安排项目。2021 年度，完成对县级 60 家预算单位的部门整体支出绩效目标申报，涉及金额 11.44 亿元，16 个县级年初预算项目进行预算绩效目标审核，涉及金额 5823.675 万元，并随部门预算批复同步下达。

（三）绩效运行监控。按照“谁支出、谁负责”的原则，推进各部门对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”。结合 2021 年预算编制，完成 60 家一级预算部门单位的整体绩效目标的监控，涉及资金 11.44 亿元，预算资金执行 5.89 亿元，执行率 51%；完成两个阶段共 187 个项目支出实施绩效目标的监控，涉及资金 9.39 亿元，预算资金执行 4.66 万元，执行率 50%。在

监控过程中，通过动态或定期采集项目实时数据，明确项目的产出和效果，对实现绩效目标所需的保障制度、措施和工作计划等进行监控，及时、系统的反映预算执行过程中的绩效目标运行情况和实现程度，对预算单位项目预算资金执行率与项目总体完成率偏差超过 20%及监控审核得分小于 60 分的项目及时提出整改意见，督促项目实施单位进行整改和纠偏，确保项目顺利实施。

（四）重点项目绩效评价。根据州党委、人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》和《自治州 2021 年全面实施预算绩效管理的工作方案》工作要求，且末县今年 8 月份选择 2020 年 5 个项目做重点绩效评价，聘请第三方机构独立实施绩效评价，并将评价结果向且末县委、县人大、县人民政府报告，并通过县人民政府网站进行公示公开。

（五）预算绩效管理培训工作。加强业务培训，提高绩效理念。积极组织且末县各预算单位、乡镇财务人员和项目管理人员参加预算绩效管理工作培训会，从绩效目标设置、绩效监控要点、绩效自评报告等内容深入讲解预算绩效工作知识，切实提高且末县各预算单位、乡镇财务人员和项目管理人员对绩效管理理念和知识运用能力。2021 年以来，且末县共组织各预算部门单位项目负责人及财务人员开展预算绩效培训工作 6 次，参与 245 人次。

（六）预算绩效信息系统录入工作。加大预算绩效信息的管理，对 2022 年新预算绩效信息系统互联数据的有效衔接，且末县严格按照自治区、自治州 2021 年度全面实施预算绩效管理工作安

排，顺利完成 2021 年度项目支出绩效目标、监控和部门单位整体绩效目标、监控的录入工作。

（七）预算绩效管理信息公示公开工作。加强预算绩效信息公示公开，搭建社会公众参与绩效管理的途径和平台。2021 年度且末县在县人民政府网站对 187 个项目支出绩效信息、60 家部门单位整体绩效信息进行公示公开，主动接受社会监督。

四、取得的成效和存在的问题

（一）主要成效。2021 年上半年，自治区财政厅对全区全面实施预算绩效管理工作完成情况进行考核，且末县得分 80.99 分，全区排名第 58 名，全州排名第 1 名。一是预算绩效理念有所提升。各部门单位“用钱必问效、无效必问责”的预算绩效理念正在形成，效益意识、责任意识、自我约束意识和结果导向意识观念增强，重视程度有所提升。二是以绩效为导向的预算管理机制逐步推进。在财政资金分配环节，逐步引入绩效考核、竞争性分配等工作机制，绩效目标及事前评估报告成为项目立项的重要参考，绩效评价结果成为项目存续和资金分配的重要依据，绩效管理 with 预算管理有机结合的工作机制不断完善。覆盖预算编制、预算执行、决算全过程的绩效管理工作机制进一步健全，财政部门与预算部门之间、预算部门内部、财政部门内部的预算绩效管理职责进一步明晰，推动预算绩效管理的合力正在形成。三是财政资金效益进一步提高。采取调整支出方向、优化使用方式等措施予以解决。对专项资金由于资金分散等原因导致的绩效不

高问题，大力推进资金整合，建立整改反馈工作机制，督促项目单位提升管理水平，促进财政资金从低效领域向高效领域、从低效方式向高效方式转变，推动财政资金效益进一步提高。

（二）存在的问题。预算绩效管理是一项重大而深远的系统性改革，绝非朝夕之功。整体来看，且末县绩效评价工作尚处于完善阶段，客观上仍然存在一些问题，主要表现为：一是领导重视程度还有待提高。部门单位没有引起足够的重视，绩效意识淡薄，主体责任履行不到位，落实质量不高，被动配合、消极应对的现象较为普遍，财政部门“单兵作战”的局面需进一步改善；二是人员业务能力还有待提高。预算绩效管理人员配备参差不齐，变动较大，专业化培训不够，缺乏系统培训，大多数部门和单位仅安排财务人员主抓，业务人员参与度、配合度低，没有形成有效机制。

五、下一步工作打算及建议

（一）完善预算绩效管理制度体系。围绕预算管理的主要内容和环节，完善绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价管理、评价结果应用等环节的管理流程，制定或修订预算绩效管理制度和实施细则，进一步推动预算和绩效管理一体化，健全预算绩效标准体系。学习借鉴自治区、自治州和其他县市经验做法，完善且末县县级预算绩效共性指标框架体系，加快构建分行业、分领域、分层次的核心绩效指标和标准体系。

（二）健全预算绩效激励约束机制。推进绩效管理的深度和

广度，切实发挥预算绩效的导向作用。健全绩效评价结果与预算安排、改进管理、政策调整挂钩机制，取消绩效评价结果差的项目，相应削减执行不力的单位预算，强化预算绩效管理责任约束，以考核促管理、提能力、增效果。加大绩效信息公开力度，畅通社会公众参与绩效管理渠道，增强财政资金使用透明度。

（三）加强组织领导，压实部门主体责任。充分发挥预算绩效管理领导小组作用，建立预算绩效管理协调联动机制，县人民政府、财政、审计、预算绩效管理领导小组其他成员部门及预算部门共同参与、协同推进。压实部门主体责任，促进部门从“要我有效”向“我要有效”转变，打消财政兜底理念，督促部门结合自身工作特点和实际将绩效管理方法贯穿于财政资金使用全过程，实现财政资金闭环管理。

（四）加强绩效目标设置、监控、自评的审核力度。进一步规范绩效目标编制管理，紧密结合部门职责及中期规划编制绩效目标，提高绩效目标的科学性。加强财政重点支出、重大专项和转移支付资金绩效目标审核管理，促进绩效目标审核结果与预算安排有机结合。建立健全绩效运行监控机制，扩大绩效监控范围，实现对所有资金的动态监控。加强评价结果应用，对评价结果较低的项目资金，次年减少预算安排或不予安排资金，防止财政资金浪费。

（五）加大预算绩效管理宣传和培训力度。充分利用各类视频培训、人民政府网站和微信公众号等平台，积极宣传预算绩效

管理理念，强化预算绩效意识，营造全社会知晓绩效、重视绩效、管理绩效、监督绩效的良好氛围。对预算绩效管理的培训不能仅限于针对各部门财务人员的业务性培训，更要针对各级领导干部开设的各类培训课堂，形成领导干部、财务、项目负责人共同关注预算绩效管理的格局。

附件：且末县 2020 年度重点项目绩效评价情况表



且末县人民政府办公室

2021 年 11 月 18 日印发



附件:

且末县 2020 年度重点项目绩效评价情况表

单位: 万元

序号	项目名称	预算金额	实施单位	主管部门	第三方评价单位	评价得分
1	且末县医保局城乡居民医疗保险配套资金	971.55	且末县医疗保障局	且末县医疗保障局	巴州财政金融投资管理中心	96.85
2	且末县退役军人局部分退役士兵、自主择业军转干部医疗保险费、取暖费	138.95	且末县退役军人事务局	且末县退役军人事务局	巴州财政金融投资管理中心	85.27
3	2020 年城乡义务教育补助项目	811.13	且末县教育和科学技术局	且末县教育和科学技术局	巴州财政金融投资管理中心	91.23
4	2020 年托格拉克勒克乡标准化养殖小区基础设施项目	281.75	且末县托格拉克勒克乡政府	且末县扶贫办	巴州财政金融投资管理中心	95.00
5	2020 年阔什萨特玛乡庭院经济项目	115.00	且末县阔什萨特玛乡政府	且末县扶贫办	巴州财政金融投资管理中心	94.60