

## **二、预算绩效工作开展情况说明**

按照自治区党委、自治区人民政府和地委、行署关于全面预算绩效管理的工作要求，巴楚县坚持深入推进“花钱必问效、无效必问责”绩效理念，优化工作流程，创新体系方法，持续狠抓绩效管理提质增效，打造“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”各环节的绩效闭环管理工作体系，通过绩效管理不断提升财政资金管理能力水平。现将2023年度绩效管理工作情况汇报如下：

### **（一）提高政治站位，强化责任落实**

全面实施预算绩效管理是党中央、国务院作出的重大战略部署，是优化财政资源配置、加速财政资源统筹、提升公共服务质量的重大举措，对积极有为服务高质量发展、推动政府效能提升，增强政府公信力和执行力、提高人民群众满意度具有重要意义。截至2023年10月，实现了全县65个一级预算单位411个项目51.42亿元财政支出全覆盖；完成2022年度63个一级预算单位448个项目61.65亿元项目自评；完成2个单位2个项目的事前绩效评估；65个部门整体目标及监控编制；于5月、6月、8月完成重点监控等工作任务；全年开展绩效培训5次10场次，累计培训人数达550人次；充分运用6.3绩效信息系统持续推进全面实施预算绩效管理，预算绩效管理降成本、提质量、增效益的作用得到了有效发挥，财政资源配置效率和使用效益显著提升。

### **（二）注重体系建设，细化工作措施**

坚持制度建设与工作实际结合，对绩效具体任务一推到底，

全域谋划全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系；坚持同频共振，细化部门内部职责分工，明晰协作机制，推进预算管理与绩效管理一体化；指导预算部门单位健全内部预算管理组织架构，制定绩效实施细则，推进部门业务管理与预算绩效管理融合，并将绩效管理推至乡镇一级实施，切实有效提高了财政资源配置效率和资金使用效益，全面推进巴楚县2023年预算绩效管理工作。

**1.择优事前评估，将预算项目绩效目标事前评价与预算编制紧密结合。**巴楚县认真梳理2023年县级部门新增项目，将绩效结果与绩效应用挂钩，并由第三方机构从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案有效性、筹资合规性五个方面开展事前绩效评价工作。2023年完成了2个项目的事前绩效评估报告编写及审核工作，涉及资金2121.68万元。在年中追加资金时，要求在报送追加资金申请文件的同时将绩效目标一同申报，使预算绩效管理渗透到所有项目资金，确保后期即有即补充，绝不漏项。通过开展项目事前绩效评估，有效提升行政决策的科学性，从源头上防控财政资源配置的低效无效，将绩效管理关口前移，建立有进有退的事前绩效评估机制。

**2.规范目标管理，将预算编制与绩效目标、一般审核与重点审核有机结合。**一是夯实主体职责，扩大编制范围，将预算和绩效目标编制职能下放到预算部门最基层责任单元，实现部门整体支出和项目支出全覆盖，确保绩效约束“横向到边、纵向到底”。我县所有预算部门都实现绩效目标管理与部门预算制

一同申报、一同审核、一同批复，对无绩效目标或绩效目标设置不合理的不安排预算，对审核结果为“优秀”和“良好”的，纳入部门预算安排环节。截至2023年10月，完成项目绩效目标411个，涉及资金51.42亿元。其中：一般公共预算项目301个，涉及资金24.65亿元；政府性基金项目23个，涉及资金1.74亿元；国有资本经营预算项目2个，涉及资金0.11亿元；社会保险基金项目1个，涉及资金0.59亿元；债券资金项目36个，涉及资金18.31亿元；衔接资金项目48个，涉及资金6.02亿元。完成部门单位整体支出绩效目标65个，涉及资金38.24亿元。二是加强指导约束，强化评审功能。积极引入第三方机构进行绩效管理，着力提高绩效目标编报质量，对65个一级预算部门的部门整体绩效目标及411个项目绩效目标开展现场审核论证，并协助部门系统构建各行业各领域核心绩效指标和标准体系。通过设定便于衡量、分析、比较和评价的目标，将绩效目标的个性指标细化量化，确保项目建设严格按既定绩效目标运行。

**3.细化监控管理，将年度预算绩效目标执行情况跟踪监控与预算项目调整结合。**2023年度，巴楚县全口径绩效运行监控工作实现部门全覆盖，对各单位绩效目标实现程度和预算执行进度实行监控管理，发现运行中的问题及时纠正，确保绩效目标如期保质保量实现。定期跟踪和监控绩效信息，将绩效监控与各类财政监督检查结合，重点检查衔接资金、债券资金及直达资金等。预算执行与绩效运行“双监控”已为预算管理常态，每笔资金预算指标的拨付下达，都能监测到绩效指标的动态变化。以预算批复时确定的绩效目标为基准，若出现预算支出绩

效运行与绩效目标相违背的情况，及时采取相应的解决措施加以调整。在项目重点监控月期间对全县411个项目开展预算执行情况与绩效目标完成情况动态监控跟踪管理，下达预警纠偏函告提醒，及时纠偏。2023年5月，完成207个项目绩效监控，涉及预算资金19.98亿元；8月完成了306个项目绩效监控，涉及预算资金25.38亿元。在监控过程中，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85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。截至2023年10月，共下发整改通知书25份，已整改25份，全部整改完毕。

**4.深化综合评价，将绩效自评与第三方独立机构评价紧密结合。**巴楚县扎实推进2022年度项目自评和重点项目绩效评价工作。2023年，根据绩效管理工作需要，对全县2022年度所有预算单位的项目开展绩效自评工作，实现全年项目支出绩效自评覆盖率100%。进一步强化规范第三方独立机构参与评价模式，基本实现了全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。重点项目绩效评价。一是组织预算单位自评。预算单位按照《项目支出绩效评价管理办法》（喀财预〔2020〕10号）文件精神，从项目立项依据的充分性、重要性、必要性、可行性，绩效目标的科学性、完整性、可考量性，预算计划及资金安排的合理性，工作计划的明确性等方面对2022年度项目进行自评，评价项目共448个，涉及资金61.65亿元。二是按照文件精神，在自评的基础上，由财政部门选出了30个资金量较大、涉及面广的项目开展财政重点项目绩效评价，涉及资金3.41亿元，评审重点聚

焦绩效目标的完整性、科学性、合理性，绩效目标与预算安排的匹配度等方面。

**5.夯实结果应用，将上年预算绩效评价结果与下年部门预算编制紧密结合。**绩效结果应用是发挥绩效管理效能的关键。巴楚县按照“谁主管、谁使用、谁负责”的原则，深化预算单位的绩效责任主体意识，及时反馈评价结果，并跟踪整改落实情况。完善评价结与预算安排的有效衔接机制，将绩效评价结果作为2023年度编制预算和安排财政资金重要参考依据，不断推动健全完善预算绩效管理机制，坚持目标导向、问题导向和结果导向，让有限资金用到关键处，提高财政资金使用效益。强化评价结果应用。对2022年绩效评价审核打分高于80分（含）的，原则上优先予以保障；对绩效评价审核打分70（含）—80分（不含）的，在编制次年部门同类型项目支出时，按比例扣减预算；对绩效评价审核低于70分（不含）的，原则上在次年预算中不予安排。

**6.强化信息公开，将部门监督、社会监督与提高预算绩效管理工作的透明度结合。**按照自治区党委、地委决策部署和政府信息公开的相关规定，在巴楚县人民政府网站设立预算绩效管理信息公开专栏，对2022年448个项目自评与部门决算同步公开、2022年度10个财政重点项目绩效评价报告、2023年65个整体部门绩效目标、48个衔接资金项目绩效目标、36个债券资金项目绩效目标等预算绩效管理信息在政府信息网站政务公开专栏向社会公示。把预算绩效信息公开作为强化部门（单位）预算绩效意识的突破口，着力建机制、打

基础，通过健全常态化的绩效信息公开机制，促使部门（单位）落实绩效责任，保障公众知情权、参与权、表达权和监督权。

**7.开展绩效培训，夯实绩效管理基础。**一是通过业务培训，不断提升各单位绩效专干业务水平，提高项目绩效质量，组织第三方开展绩效业务专题培训，发挥专家的专长和权威。2023年，绩效办组织各预算部门开展绩效培训共计5次10场次，累计培训550人次，以加强对绩效管理相关知识的学习及培训。二是由第三方在日常工作中针对预算单位新增绩效项目或追加资金项目进行“一对一”辅导，以课堂讲解、指导服务、专题交流等形式协助培训，切实提高财政资金绩效管理水平。

**8.加大宣传力度，营造绩效工作氛围。**加大预算绩效管理宣传力度，每月按时上报绩效信息简报，截至目前，已上报20余篇信息，被《中国财经报》采纳1篇。通过广泛宣传预算绩效管理的成功经验和典型做法，有效树立“花钱必问效、无效必问责”的绩效核心理念，扩大预算管理的社会影响，营造良好社会氛围。

### **三、突出目标导向，引领绩效管理**

**（一）继续高位推动，构建绩效管理制度体系。**持续加大绩效“全过程”管理力度，硬化预算绩效管理结果应用机制，推进全面实施预算绩效管理、充分发挥绩效监管作用的生命线和落脚点。继续秉持项目资金使用精准、绩效管理全覆盖，进一步完善“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系，健全

资金绩效管理与资金分配挂钩的机制，着力提高资金的配置效率和使用效益，夯实阳光财政、廉洁财政、高效财政基础。

**（二）强化结果应用，硬化绩效激励约束机制。**将绩效评价结果作为下年度预算安排的参考依据，着力建立健全预算绩效评价与预算安排和政策调整挂钩机制，将评价结果紧密运用到下年部门预算编制中，对绩效好的项目原则上优先保障，对低效无效资金一律削减或取消，对长期沉淀的资金一律收回并按照规定统筹用于亟需支持的领域。切实提高部门单位使用财政资金的科学决策意识、责任意识、效率意识及服务意识，促进部门单位从节约成本角度，强化支出责任，从源头上严格落实“过紧日子”要求。

**（三）严肃监督问责，强化绩效管理考核机制。**根据《中共喀什地委 喀什行政公署关于全面实施预算绩效管理的实施意见》要求，将预算绩效结果纳入政府绩效和干部政绩考核体系，作为领导干部选拔任用、公务员考核的重要参考内容。巴楚县将绩效结果纳入年底各单位考核评优指标体系，对工作成效明显的单位给予表彰，对工作推进不力的下发告知函，督促整改，做到“花钱必问效、无效必问责”。