

# 轮台县 2023 年预算绩效工作总结

自全面实施绩效管理工作以来,轮台县财政局高度重视预算绩效管理工作,将全面实施预算绩效管理作为推进国家治理体系和治理能力现代化建设的重要组成部分。紧紧围绕推进“全方位、全过程、全覆盖”的要求,坚持守正创新的科学思想和工作方法,以绩效为“标尺”,多措并举压实财政资金从拨付到使用、从“头”到“尾”的“全过程”监管,有力推动财政资金聚力增效。现将轮台县 2023 年度全面实施预算绩效管理情况,说明如下:

## 一、全面实施预算绩效管理开展情况

(一)建章立制,夯实绩效管理工作基础。一是为推动预算绩效形成“全县一盘棋、上下一条心、拧成一股劲”,成立以常务副县长为组长的绩效管理领导小组,组建专班,建立定期会商机制,进一步细化实化重点任务、时间表,真正实现清单管理、专班推进。二是为护航预算绩效管理改革,推进预算绩效管理规范化、整体化、公开化建设,提高政府公信力、执行力和公共服务质量,先后印发《轮台县全面实施预算绩效管理工作方案》(轮政办发〔2018〕87号)、《轮台县预算绩效考核管理暂行办法》、《轮台县预算绩效管理暂行办法》等制度性文件。同时,明确县财政部门抓总体、预算部门负总责、多方抓落实的工作思路,实现由财政部门“一家主导”向各预算部门“共同推进”的转变,确保全面实施预算绩效管理各项任务落到实处。

(二)全面实施绩效目标管理，提高预算编制水平。一是仔细学习研究《全区绩效共性指标体系》，结合我县实际情况制定了本县指标体系，共性指标一律使用体系内指标，做到精细设置，目前共收录26类310条共性指标。二是通过建立预算单位、财政部门、第三方机构三方联合会审方式，按照“培训+实操”的方式，着力解决绩效目标设置粗放及不合理的问题，全面提升单位绩效管理水平，合理有效设置预算绩效目标。三是根据部门三定方案或项目实施方案，逐条审核项目及部门整体绩效指标，确保指标设置规范科学合理。

(三)注重事前预算评估，严防财政风险。一是“五个同步”挤干预算内资金“水分”。编制年初预算时，将部门预算编制与预算绩效目标填报做到同布置、同申报、同审核、同批复、同公开，预算和预算绩效目标在县人大批复后(除涉密单位和涉密事项外)，必须统一在县人民政府门户网站进行公示，自觉接受社会各界监督，让各预算单位收支账款从原来的“雾里看花”变成现在的“明白账”“民心账”，通过预算绩效目标信息的公开，促进预算绩效管理提质增效。二是“三方会审”严把入口关。对新增重大政策和项目，开展事前绩效评估，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，经审核为“支持”的评估结果作为申请预算的必要条件，对无事实依据、前期准备工作不充分、绩效目标不明确的项目不予入库，推动预算安排理性决策。2023年我县共开展五个项目事前绩效评价工作，审核结果均为“支持”。

（四）全面实施绩效监控，充分发挥“事中”纠偏作用。一是保障绩效监控全覆盖，部门整体绩效监控以6月为节点，项目监控以5、8月为节点，以年初绩效目标设置为基准、预算管理系统一体化平台2.0系统中资金实际使用情况为依据，实现项目支出绩效监控全覆盖。二是狠抓监控结果应用。强化绩效监控结果分析，建立预算执行进度、绩效目标完成情况、预算执行与绩效目标总体完成偏离率三条警戒线，对触线项目及时发出预警，出现绩效运行与绩效监控相偏离情况，及时分析偏离原因，制定纠偏措施加以调整。2023年对全县110个部门单位、257个项目开展绩效监控工作。对偏离度大于20%的项目单位及时下发整改通知，督促单位对存在问题的项目及时整改，通过事中绩效监控，监督财政支出行为，从而不断完善项目管理，进一步落实支出责任，加快预算执行进度，更好地实现绩效目标。

（五）强化评价结果应用，优化财政资金分配格局。充分发挥绩效评价结果导向，认真落实预算绩效与预算安排挂钩机制，深化预算单位的绩效责任主体意识，优化财政资金配置。已按照绩效管理要求对全县109个部门单位、292个项目开展2022年度绩效自评及部门评价工作，评价结果应用至下一年度预算编制中，通过清理结转结余资金、收回部分资金、编制预算时适当调减项目资金额度的方式，盘活存量，优化资金使用效率。

（六）突出重点项目管理，做好决策指南针。财政重点绩效评价在覆盖四本预算前提下，综合衡量各类因素，审慎选择影响力大、社会关注度高、资金预算相对较大的项目，涵盖一般公共预算资金、

政府性基金预算、国有资本经营预算，包含重点建设项目、政府购买服务、政府债务、政府采购、补助补贴等类型，聚焦部门（单位）“业、才、绩”一体融合，将资源配置、资金效益、履职效能作为评价核心要素，对 10 个项目开展重点项目绩效评价，涉及资金 13170.99 万元，分别为铁热克巴扎乡羊养殖及特色林果种植基地项目、2022 年 80 岁以上老年人基本生活津贴和免费体检项目、轮台县 2022 年煤改电二期居民供暖设施入户改造工程、2022 年轮台县困难企业退休人员生活补助项目、“轮台白杏”广告代理服务费等、轮台县人居环境整治类项目、轮台县 2022 年特殊教育资源教室采购项目、2022 年轮台县耕地轮作补助项目、哈尔巴克乡工程机械租赁项目、2022 年中共轮台县委员会党校（行政学校）整体支出评价，评价结果等级为“优”项目 7 个，评价等级为“良”的项目 3 个。评价结束后，对评价中发现的问题，及时向预算单位和项目实施单位反馈，并督促整改，形成反馈、整改、提升绩效的良性循环。将重点绩效评价结果按规定向社会公开，并将评价结果与预算安排和工作考核挂钩，切实发挥重点绩效评价“以评促改”作用，持续提升绩效管理水平。

## 二、全面实施预算绩效管理成效

（一）预算绩效管理不断完善。通过量化指标，全县各部门单位能够更加清楚了解到财政支出取得的成效，进一步明确单位职能，节约项目成本，通过绩效评价进一步精确预算编制，在一定程度上推动全县各部门单位加强项目论证和规划工作，改进了资金管理和使用方式，提高了财政资金管理水平，落实了财政预算管理科学化、

精细化要求。通过事前绩效评价报告及重点项目评价，为县委、县人民政府作出决策提供数据支撑，作为完善政策、安排预算、改进管理的重要依据。

（二）绩效评价结果应用意识不断强化。全过程预算绩效管理机制基本建立，营造了重绩效、抓绩效、用绩效的良好氛围，各部门、单位项目前期论证和过程跟踪监控管理能力普遍加强，目标和结果导向不断强化，项目绩效明显改观。

（三）财政资源配置效率不断提升。通过深度查找资金使用管理、资金支付进度、资金效益等方面问题，对项目资金末端进行监控，听取项目实施单位对政策实施和资金分配的意见建议，为预算安排提供了重要依据。确保财政部门能够优先考虑并重点支持绩效评价结果较好的项目，调减、取消低效、无效项目的资金，大大提高了财政资金的配置效率。

### 三、全面实施预算绩效管理存在问题

在当前预算绩效管理工作中，重点反映出以下几个方面的问题：一是评价指标体系需要进一步完善。目前虽然自治区已经建立了一套绩效指标体系，但财政支出涉及面广、种类多，仍存在指标设定不全面、不适用、针对性不强等问题，绩效指标对项目的考核评价结果不够全面、不够充分。二是“花钱必问效、无效必问责”的预算绩效管理理念已基本形成，且成效较为明显，但部分预算部门对绩效管理意识还不够重视，导致各预算部门（单位）出现“冷热”不均衡等现象。预算部门虽然能够配合财政部门组织完成本绩效分析，但在绩效运行监控整体过程中，依然存在部门、单位实行自行

监控现象，部分部门对绩效信息的收集和分析能力不够，无法及时纠正偏差，对促进绩效目标实现和强化预算执行管理的作用发挥还不够充分。三是绩效评价结果应用有待进一步加强。虽然出台了一系列预算支出绩效评价结果应用管理的相关文件，但在实际操作过程中绩效管理 with 预算管理对接还不够紧密，尚未完全建立预算和绩效的有机融合运用机制，在具体落实方面，预算部门没有真正将绩效理念和绩效要求贯穿到预算编制、执行、结果运用全过程中。

#### **四、下一步努力方向及工作措施**

（一）完善指标体系，提供操作路径。为切实排除无效项目、削减低效项目，提质高效项目，全方位保障预算公平、合理、高效分配，轮台县财政将加强绩效指标标准化体系建设，分行业、分领域归纳历年指标，借鉴其他县市好的经验，建立一套完整的指标库。同时聘请第三方绩效评价方面的行家对绩效指标进行提炼、完善，编制一套具有科学性、完整性、可操作性、标准度高、适用性强的绩效指标体系，并引导各预算部门（单位）严格按照这套标准化指标体系进行实战操作。对新出现的项目或个性化的绩效指标，再搜集整理，不断补充完善绩效指标库，不断提升预算绩效目标编制总体质量。

（二）加大宣传力度，强化绩效理念。一是广泛宣传财政预算绩效管理，通过培训、座谈、交流等方式，深入宣传、解读自治区深化预算绩效管理有关精神和决策部署，努力营造全县上下懂绩效、讲绩效、用绩效的良好氛围。二是加强业务培训，分层次有针对性地开展培训，增强部门领导的预算绩效管理认识，加强对绩效管理

人员的实操培训，实现从“让我有绩效”到“我要有绩效”理念转变。**三是**培育第三方市场，多渠道发掘符合条件的专家和中介机构。同时，加强专家库和中介机构库的日常管理，严把入口关，完善资质评定制度。

**（三）协同推进，做实绩效评价结果应用。**一是强化新增财政项目支出的事前评估，在现有管理制度下进一步研究提出部门单位开展事前绩效评估的具体操作规范，重点论证立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等，评估结果作为科学安排预算的重要依据。**二是**推动部门单位预算绩效管理。围绕部门单位职责、发展规划，以预算管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，研究提出部门单位整体收支预算绩效管理的目标、监控、评价框架，整合衡量部门单位履职及核心业务实施成效。**三是**强化重点关键环节绩效管理结果应用。对重点项目绩效评价结果及整改建议，全部反馈项目实施单位，跟踪部门整改情况。进一步建立健全绩效评价结果与部门预算安排挂钩机制，将结果作为以后年度预算编制的重要依据。

轮台县财政局

2023年12月30日