

## **二、预算绩效工作开展情况说明**

2024年，巴楚县认真贯彻落实中央、自治区、地区全面实施预算绩效管理的决策部署，已基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，通过事前、事中和事后三部分着手，构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效闭环管理体系。促使各部门打好“铁算盘”、过好“紧日子”，大力保障财政资金的精准管理、有效使用和效益最大化，为巴楚县经济高质量发展贡献了力量。现就2024年度全面实施预算绩效管理情况汇报如下：

### **（一）建立健全预算绩效管理体系**

巴楚县按照上级财政部门关于强化预算绩效管理的相关要求，在2024年预算编制过程中，结合预算评审、预算编制、预算执行、预算监督，指导督促预算部门严格执行事前评估、绩效目标、绩效监控和绩效评价管理等规章制度，建立健全贯穿事前、事中、事后的预算绩效管理链条。截至2024年10月底，实现了全县64个一级预算单位473个项目87.84亿元财政支出全覆盖；完成2023年度65个一级预算单位551个项目60.15亿元项目自评；引入第三方机构开展重点项目外部评价，抽取25个重点项目完成财政重点评价，涉及金额为2.51亿元；完成5月、8月重点监控等工作任务；完成2个单位3个项目的事前绩效评估；完成64个部门整体目标及监控编制；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）加强预算绩效全过程管理**

**1.做实绩效目标管理,实现财政支出项目绩效目标申报全覆盖。**一是预算部门(单位)在编制2024年部门预算时,进一步明确财政资源配置和效益产出方向,提高预算管理水平 and 政策实施效果,全面反映项目所要达成的目标和任务,突出绩效管理靶向作用,有效实现了绩效目标管理全覆盖;二是加强指导,引入第三方服务机构进行绩效管理,着力提高绩效目标编报质量,并建立预算与目标审核同步、一般审核与重点审核相结合的长效机制。截至10月底,完成项目绩效目标473个项目,涉及资金87.84亿元。其中:一般公共预算项目300个,涉及资金44.73亿元;政府性基金项目22个,涉及资金2.07亿元;国有资本经营预算项目4个,涉及资金0.08亿元;社会保险基金项目1个,涉及资金0.61亿元;债券资金项目33个,涉及资金33.85亿元;衔接资金项目73个,涉及资金6.26亿元;线下涉密项目绩效目标40个,涉及资金0.24亿元;完成部门单位整体支出绩效目标64个,涉及资金50.7亿元。

**2.做严事前绩效评估,将“支出必问效,无效必问责”落到实处。**巴楚县认真梳理2024年度本级部门单位新增项目,并由第三方机构就项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性和筹资合规性等进行客观、公正的评估报告撰写,2024年共计完成2个单位的3个项目事前绩效评估报告及审核工作,涉及资金186.42万元,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,并结合各预算单位的现有工作

开展情况，完善相关项目实施方案，进一步做好项目实施前期准备工作。

**3.做细绩效运行监控，将运行监控同预算调整有机结合。**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》（喀党发〔2018〕16号）要求，巴楚县对各部门各单位绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”，2024年度绩效运行监控工作基本实现部门全覆盖。截至十月底完成了5月、8月两次重点月监控，其中：5月完成118个项目，涉及资金19.81亿元；8月完成300个项目，涉及资金43.29亿元。在监控过程中，定期采集项目运行数据，明确项目的产出、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%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。

**4.做深项目绩效评价，全面助推各部门实施部门整体绩效自评。**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》（财预〔2020〕10号）文件精神，发挥绩效评价在“全过程”绩效管理中的核心作用。建立健全“单位自评+部门评价+财政评价”的评价机制，组织全县各部门各单位对2023年项目开展自评，共评价项目551个，涉及资金总量60.15亿元。为提高管理的规范性、科学性，从民生、教育、农业发展等领域选取6个项目，作为2023年重点项目引入第三方机构开展重点项目外部评

价，实现政府资金内部监督和外部监督的联动管理，并在县人民政府网站进行公开。**二是**在自评的基础上，由预算单位选出81个资金量较大的项目开展二次部门评价，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，预算活动内容与工作实施计划的匹配性和一致性等方面，评价资金13.51亿元，占自评资金总量的33.07%，其中：78个项目绩效等级为“优”，2个项目绩效等级为“良”。督促被评价单位落实问题整改，形成结果反馈、问题整改、绩效提升的良性循环。

**5.做优衔接资金绩效管理，切实保障衔接资金服务乡村振兴战略实施成效。**巴楚县贯彻落实《中共中央 国务院关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》精神，采取严格绩效目标审核，按照“乡镇申报、县级审核”的原则，由乡镇提供绩效目标相关信息，包括质量、成本、时效以及经济效益、社会效益等信息，县财政局、农业农村局（乡村振兴局）对衔接资金项目绩效进行批复的方式，对衔接资金进行“项目申报有目标，项目执行有监控，项目完成有评价”全过程预算绩效体系管理，保证乡村振兴资金管理使用的安全性、规范性和有效性。截至10月底，2024年编制衔接资金绩效目标73个，财政预算安排资金6.26亿元。

**6.做好绩效业务培训，切实提高财政资金绩效管理水平。**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。2024年巴楚县共组织各预算部门开展绩效培训6场次，

累计培训576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工作，夯实绩效管理基础。

### **（三）落实好评价结果运用和信息公开**

**1.加强评价结果运用，优化财政资金配置格局。**一是按照“谁申请资金，谁设置目标”的原则，预算单位在申请资金时，全面落实绩效目标编制要求，将绩效目标设置作为财政预算安排的前置条件并同步编入部门预算，同步批复下达，进一步强化预算单位主体责任和效率意识，建立“花钱必问效、无效必问责”的管理机制。**二是**切实发挥绩效评价结果导向作用，落实预算绩效和预算安排挂钩机制，优化财政支出绩效评价结果运用方式，着力减少低效无效支出。在编制 2024 年部门预算时，根据绩效评价结果将评分 80 分以下项目对应调减项目预算，推动优化资金分配格局，将节约资金用于经济社会发展重点领域。**三是**根据重点月监控结果，对综合评定分数低于 60 分、预算执行率与项目总体完成率偏差超过 20%的“黄标”项目，向预算单位下达整改通知书，提出整改意见，确保项目顺利完成；截至 10 月底，督促被整改单位落实问题整改报告 68 份，形成结果反馈、问题整改、绩效提升的良性循环。

**2.强化信息公开，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，强化评价结

果应用。截至10月底，2023年551个项目自评随部门决算同步公开，2023年6个重点项目绩效评价报告、2024年年中追加169个绩效目标和2024年73个衔接资金项目涉及全口径327个项目绩效目标已如期公开。

### 三、预算绩效评价工作取得的效果

**（一）绩效目标全覆盖程度得到提升。**一是根据上海援疆项目全过程成本预算绩效管理工作相关要求，本年将援疆资金纳入“全覆盖”绩效管理，将成本效益理念深度融入到援疆项目资金管理的全过程，积极推动建立援疆资金“申请问成本、安排核成本、执行控成本、完成评成本”的全过程成本预算绩效管理体系。截至10月底，完成援疆资金项目绩效目标53个项目，涉及资金4.77亿元。二是为进一步加强预算单位自有资金监管，从源头上堵塞自有资金监管漏洞，本年将预算单位事业收入、专户资金等自有资金全部纳入“全覆盖”绩效管理，截至10月底，完成自有资金项目绩效目标17个，涉及资金14.92亿元。

**（二）信息技术成果得到广泛应用。**为了充分利用信息技术在预算绩效管理中的支持功能，对预算管理一体化系统（2.0版）和财政绩效管理信息系统两个业务平台的数据进行了特定条件的设置，以实现信息的共享。达到了实时监控每个项目预算安排和使用状况的目的，从而掌握工作的主导权。

**（三）常态化开展培训夯实绩效管理基础。**围绕预算绩效管理的关键环节和重点领域，积极邀请绩效专家对工作人员进行预算绩效管理专题培训，讲解预算绩效管理工作新形势、新任务、

新要求，拓宽知识面，提高综合执业水平。

#### **四、2025年绩效评价管理工作思路和主要措施**

##### **（一）工作思路**

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实党的二十届三中全会精神以及中央经济工作会议、第三次中央新疆工作座谈会精神，落实喀什地委、行署决策部署，增强“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，坚持稳中求进的总基调，以新发展理念为引领，敢于担当，着力补齐绩效评价管理短板，完善绩效评价结果反馈机制，明确问题整改责任，进一步优化财政资源配置，推动经济持续高质量发展，为巴楚县经济社会发展贡献力量。

##### **（二）主要措施**

一是进一步压实预算绩效主体责任。认真履行预算绩效监督和管理职责，努力提升各部门各单位在预算绩效方面的主体责任，逐步细化和优化预算绩效考核体系，落实预算单位“花钱必问效、无效必问责”的绩效管理约束机制。

二是进一步扩大重点绩效评价领域。以预算绩效全链条深度融合的理念为指导，主动在做实做细绩效管理方面做出努力，扩大了重点绩效评价管理范围，探索整体支出和国有资本经营预算项目评价的方式、方法，进一步提升公共服务的质量。

三是进一步规范第三方服务。始终遵循“以质量为导向、精挑细选”的原则，积极引进具有高资质和强大专业能力的绩效第三方机构。持续加强对第三方机构的引导和规范管理，充分利用

第三方机构和专家的专业性和独立性,以实现利用外部资源吸引智慧,为构建新的发展模式提供必要的知识支持。

**四是进一步推进预算绩效结果应用。**严格执行项目支出“全过程”预算绩效管理的结果应用规定,充分发挥预算绩效管理在财政支出全过程中的监管和指导作用,促进财政资源的有效配置,提高财政绩效管理的效率和质量,为实现可持续发展奠定坚实的基础。