

# 库尔勒市 2020 年度预算绩效管理情况报告

库尔勒市人大常委会：

2020 年，在库尔勒市党委、人民政府的大力支持下，在市财政局的有序组织下，在各预算单位的通力配合下，我市预算绩效管理工作已走上轨道，初步建成预算绩效管理制度和组织体系，绩效管理的范围和层次正在不断拓展。现将一年来我市预算绩效管理工作情况报告如下：

## 一、库尔勒市全面实施预算绩效管理制度建设情况

按照中央关于全面实施预算绩效管理的总体要求，构建全方位、全过程、全覆盖的绩效管理体系，我市从建机制、强保障入手。市党委、政府始终高度重视全面实施预算绩效管理工作，主要领导全面抓、抓全面，定期听取汇报做出指示批示，多次召开专题会议研究落实。市党委、人民政府印发了《库尔勒市全面实施预算绩效管理实施方案》，市财政局制定了《库尔勒市全面实施预算管理工作方案》、《库尔勒市部门预算绩效目标管理暂行办法》、《库尔勒市实施预算绩效管理工作考核暂行办法》等规范性文件，着力构建预算绩效制度体系、评价管理、跟踪评估、结果有运用的预算绩效管理模式，形成预算绩效管理长效机制。

## 二、库尔勒市实施预算绩效管理工作开展情况

预算绩效体系实行闭环管理。我市紧紧围绕提升财政资金使用效益，从年初编制预算入手，强化绩效目标管理，强化预算安排与绩效目标、资金使用效果挂钩的激励约束机

制，加强绩效目标执行动态监控。推进绩效评价体制扩围。将预算绩效管理贯穿于预算编制、执行、监督以及预算审查的各个环节，注重成本效益分析，关注资金执行情况及政策目标实现程度。绩效管理覆盖所有财政资金，既包括政府收支绩效和部门单位收支整体支出、项目支出绩效，还包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社保基金预算、政府债券、扶贫资金等绩效。初步构建预算绩效事前、事中、事后闭环管理体系，实现预算和绩效管理一体化，层层夯实各预算单位绩效主体责任，推动我市财政资金聚力增效。今年，我市主要开展了一下几个方面的预算绩效管理工作。

#### （一）编制绩效目标

1、项目绩效目标。在编制 2020 年部门专项预算时，要求各预算单位申报的所有项目，必须报送项目支出预算绩效目标申报表，设定绩效目标，对无具体内容、无明晰支出测算、无具体绩效指标的项目，一律不予安排。绩效目标随同部门专项预算一同报送一同批复。明确预算单位主体责任，负责实现项目绩效目标。2020 年，178 个市（属）预算单位编制了 776 个项目的绩效目标，涉及金额 645215 万元；其中：专项转移支付项目 300202.87 万元，部门预算项目 176145.19 万元，直达资金项目 164544.54 万元，扶贫资金项目 4322.41 万元。

2、整体绩效目标。各预算单位在市财政局批复 2020 年部门预算 20 日内设定整体支出绩效目标，包括基本支出和

项目支出。整体支出绩效目标主要围绕预算单位职责、行业发展规划、工作活动和预算项目来设定。市财政局加强对绩效目标的合理性、可行性、相关性的审核。2020年，178个市属预算单位编制了整体绩效目标，涉及金额769453万元，覆盖率100%。

## （二）实施项目绩效监控

2020年已实施两次项目支出绩效监控工作。按照“谁使用、谁监控”的原则，市属预算单位对照年初设定的绩效目标，截至目前根据年初设定绩效目标，开展项目绩效监控工作2次，分别为2020年1-5月项目绩效监控一次，2020年1-9月项目绩效监控一次。

各预算单位填报了绩效监控情况表，反映资金执行情况和目标完成情况，并分析绩效目标执行出现偏差的原因和采取的措施。市财政局负责审核预算单位报送的绩效监控情况表，对发现的问题及时提出整改要求，督促其加快支出进度，确保绩效目标有效实现，积极推进绩效运行监控工作规范开展。项目支出绩效监控覆盖率100%。

## （三）开展绩效评价和结果应用

2020年第一季度组织市（属）预算单位开展了2019年度项目支出绩效自评工作，包括上级转移支付和本级财力安排的项目。对照部门决算，每个项目都要填报项目支出绩效自评表，对项目实施情况进行打分，并按资金的20%撰写自评报告，确保报告依据充实、内容完整、数据准确、建议和措施可行。涉及926个项目446953.75万元（含上级项目），

覆盖率 100%。市财政局结合单位自评情况对项目进行审核、打分，作为 2020 年预算安排的依据。

#### **（四）国有资本经营预算、社保基金预算绩效管理情况**

根据全面实施预算绩效管理的要求，国有资本经营预算和社保基金预算也纳入预算绩效管理的范围。今年主要开展了编制绩效目标和实施绩效监控工作。截至目前，国有资本经营预算和社保基金预算执行情况与目标无偏差。

### **三、库尔勒市预算绩效管理保障措施建设情况**

#### **1、工作经费落实情况**

我市足额保障预算绩效工作经费，预算部门具体实施、专业机构介入配合、社会各界广泛参与的工作机制和监督制约机制。

#### **2、信息化建设情况**

在上级财政部门的指导和帮助下，我市运用预算绩效管理信息系统，全面实现了预算绩效信息化管理，将我市全面预算绩效管理工作推上了新台阶。

#### **3、第三方机构建设情况**

加强绩效评价结果应用，引入第三方参与绩效评价。逐步开展部门整体绩效、项目绩效评价，逐步开展部门整体绩效评价，推进绩效评价结果反馈和绩效问题整改，对未能如期实现绩效目标或绩效评价结果较差的，在年底通过结转结余资金，收回部门项目资金，或在编制下年度预算时适当调减项目资金额度。

### **四、库尔勒市全面实施预算绩效管理存在的问题和困难**

1、 预算单位对预算绩效管理的认识不足。预算绩效管理作为一种新的管理理念和方法，大部分预算单位对预算绩效管理的意义认识不清，尤其是对“效”的理解不够，还停留在是否按计划完成任务上，而没有讲工作重点放在效率和效果上。同时，认为此项工作量大，要求高，存在畏难情绪。

2、 推动预算绩效管理工作合力不足。预算绩效管理是系统工程，涉及面广，不仅包含预算管理、业务管理等内容。以财务牵头的绩效工作力量薄弱，财务人员协调其他科室开展相关工作，难度较大。

3、 预算绩效管理工作水平不高。全面预算绩效管理不仅涉及到上级转移支付资金，也包括本级财力安排的资金；不仅涉及到政府保基本的一般公共预算，也包括履行政府专项职能的政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算；不仅涉及到事前绩效目标申报，也包括事中绩效监控和事后绩效评价等。因此对绩效管理人员的工作能力和对政府的理解把握要求较高。全面实施预算绩效管理从今年全面推开，正处在探索阶段。

## **五、库尔勒市全面实施预算绩效管理下一步工作措施**

（1）做好预算绩效管理的宣传，让绩效理念深入人心。

（2）加强预算绩效管理培训工作，提升绩效管理队伍人员的业务能力。

（3）搭建预算绩效管理系统，对信息化手段推动绩效管理工作向高质量、高标准迈进。

（4）预算单位对绩效管理理念尚未牢固树立，加强绩

效激励约束作用，增强预算单位主体责任意识。

（5）将预算绩效内部考核和外部考核相结合，加强第三方评估机构规范管理和学习培训，确保第三方机构对项目进行客观、准确、科学的评价，提出合理建议，为后续财政项目支出提供决策参考，提高预算绩效管理效果。

特此报告。

库尔勒市财政局

2021年8月3日