

# 峨山县财政局 2022 年预算绩效管理工 作开展情况

按照党的十九大提出的“全面实施绩效管理”的要求。2022 年全市将建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系的目标。2022 年我县重点推动各部门及下属单位、乡镇街道实施预算绩效管理，进一步完善全覆盖预算绩效管理体系，将“四本预算”纳入预算绩效管理。落实新增重大政策项目和到期政策绩效评估机制，有效开展绩效自评和运行监控，积极探索部门绩效评价，加大各环节绩效管理结果应用，形成更加注重结果导向，更加关注成本效益，激励约束机制更加健全的预算绩效管理模式。

## 一、健全预算绩效体系

为贯彻落实党的十九大“加快建立现代财政制度，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理”的要求，财政局于 2021 年 9 月制定印《2022-2024 年预算项目库编审要求》（峨财发〔2021〕89 号）。有效解决项目立项随意、论证不充分、细化不够、数量过多、交叉重复及“钱等项目”等问题，切实提高预算执行的速度和质量，提高项目支出预算管理水平。为全面实施预算绩效管理，健全全过程预算绩效管理体系，优化财政资源配置，推动建

立项目（政策）立项评估决策机制，强化项目库管理，2021年10月，制定印发《峨山县预算项目事前绩效评估管理（试行）办法》（峨财发〔2021〕98号）。今年组建评审专家库，出台绩效评估制度，制定了《峨山县财政事前绩效评估工作流程》峨财发〔2022〕63号文件，建立县级事前评估机制。对拟新出台的重大政策和项目，运用科学合理的评估方法，从立项必要性、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方面进行客观公正的评估，把好资金入口关，优化财政资源配置。

## 二、落实全过程预算绩效管理

（一）组织培训学习。为进一步提高预算绩效管理人员业务水平，2022年7月15日，举办财政工作业务培训班，邀请第三方老师对我县预算单位分行业、分领域预算绩效指标和标准体系编制进行业务培训，参会154人。7月26日召开双江街道项目绩效指标体系录入培训会，参会49人。同年9月8日，县财政局组织全县预算单位进行项目库入库编审业务培训，参会153人。

（二）开展绩效自评工作，并进行抽样核查。2022年度开展部门整体支出绩效自评的部门数和部门总数均为63个，已实现部门（单位）整体支出绩效自评全覆盖。开展绩效自评的项目数和项目总数均为1334个，开展绩效自评项目支

出金额为 154852 万元，自评率 100%，自评抽查 20 个项目，涉及 18 家单位 40238.82 万元（抽查项目占全部自评项目金额比例超过 10%）。

（三）开展事前绩效评估。县级共组织预算项目事前绩效评估 2 次，分别是峨山县博物馆展示陈列设计施工一体化项目，峨山县教育高质量发展三年行动计划项目，评估金额 5300 万元。通过第三方机构开展事前绩效评估 1 次，选取峨山县小街中心小学学生宿舍建设项目开展事前绩效评估，评估金额 405 万元。出具了事前评估报告并反馈给资金股室和预算股。

（四）绩效运行监控。开展绩效运行监控管理的县级部门为 63 家，已做到运行监控部门全覆盖。开展绩效运行监控的项目数为 1236 个，已做到项目全覆盖。开展 2022 年度财政重点绩效运行监控项目 4 个，金额 2592 万元。通过对预算执行情况和绩效目标完成情况的监控检查、数据统计分析、即时绩效评判等，动态了解和掌握预算资金投入项目的实施情况，合理把控项目目标实现程度、资金支出进度、项目实施进程，及时发现预算执行中存在的问题。

（五）绩效评价。按照《云南省项目支出绩效评价管理办法》的相关要求开展绩效评价工作，2022 年度我局通过邀请第三方机构对 1 个部门整体 4 个重点项目共计 32390.86 万

元开展财政评价。分别是城乡居民养老保险专项资金、峨山县双江二小新建项目补助资金、污水处理费专项资金、2018年嶧峨古镇（一期）土地收储专项债券、峨山彝族自治县林业和草原局部门整体评价。根据第三方出具的绩效评价报告分别向实施单位通报并提出整改要求，将财政评价结果应用于预算安排、完善政策和改进管理。同时抄送：县委办公室、县政府办公室（政府领导）、县人大办公室、县纪委、县审计局和本局相关股室，报告结果金额 32390.86 万元。

（六）组织考核。根据工作进度安排，主要从基础工作管理、绩效目标及运行监控管理、绩效评价管理、管理创新及其他及加扣分项等方面对 63 家县级预算单位进行了考核评价。通过考核考评将预算绩效管理“全方位、全过程、全覆盖”目标要求具体化明晰化，充分发挥考核作为“指挥棒”的推动和引领作用。

### 三、政策效果

一是绩效理念逐步树立。通过绩效工作的开展，对预算绩效工作的态度逐渐由“被动接受”变为“主动实施”。通过设定绩效目标，部门（单位）更加清楚地了解实施项目所要取得社会效益和经济效益，其职能和目标得到了进一步明确，部门自我约束意识及责任意识明显提高。“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”的绩效管理理念正逐步在各预算部门树立。

二是支出结构得到优化。从单纯的事后绩效评价转变为与开展绩效目标管理、事前评估、事中绩效监控相结合的预算绩效管理方式，把预算编制与部门发展规划和绩效目标联系起来，并进行跟踪问效。一方面，促使预算的编制更科学、更规范，有利于财政部门优化财政支出结构，合理分配资金，使有限的财政资金发挥更大的效益。另一方面，通过开展绩效评价，为项目单位找出项目管理中存在的问题及其原因，促使预算部门和单位积极采取措施，加强项目的规划与科学论证，健全项目资金的核算与管理制度，改进资金使用管理方式，逐步形成自我约束、内部规范的良性机制，提高管理水平和资金使用效益。

三是形成了“以财政部门为主导，以主管部门为依托，以单位自评为基础，财政再评价为重点”的绩效评价工作组织体系，进一步提升了财政资金的使用效益。为县级部门规范实施预算绩效管理，做好全年预算绩效管理工作奠定了良好基础。