2022年澄江市预算绩效工作

开展情况说明

澄江市预算绩效管理工作在上级部门的支持和指导下，在局领导的关心和帮助下，牢固树立“财”服从服务于“政”的意识，紧紧围绕实现预算和绩效管理一体化，加快推进“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系建设，不断做深做实结果应用，构建激励与约束并重的预算绩效管理机制，推动财政资金聚力增效，为全面实施预算绩效管理工作夯实基础。

一、工作开展情况

（一）完善制度建设，夯实管理基础

为全面实施预算绩效管理，优化财政资源配置，从源头上提高预算编制的科学性和精准性，结合澄江实际制定《澄江市财政局关于印发<澄江市项目支出事前绩效评估管理办法（试行）>的通知》（澄财发〔2022〕39号）、《澄江市财政局2023-2025年中期财政规划和2023年市级部门预算编制方案》（澄财发〔2022〕24号）等文件；转发《云南省项目支出绩效评价管理办法》《云南省财政厅关于加强直达资金绩效管理的通知》《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》《云南省财政厅关于印发<云南省项目支出绩效评价管理办法>的通知》等文件，为预算绩效管理工作的开展提供了制度保障，夯实了管理基础。

（二）顺利完成分行业分领域预算绩效指标体系建设工作

1.开展分行业分领域绩效指标和标准体系建设工作。根据《澄江市财政局关于开展分行业分领域预算绩效指标体系建设工作的通知》（便笺〔2022〕9号）要求，我市各部门（单位）于2022年3月至8月间开展了绩效指标体系建设工作。在上级领导的关心帮助及第三方机构的协助下，分行业分领域预算绩效指标体系建设工作已顺利完成，全市共计69个预算部门（单位）建立了绩效指标体系，共纳入指标库2,496条绩效指标，其中：部门整体绩效指标538条，项目支出绩效指标1,958条。

2.印发并执行构建成果。澄江市财政局印发《澄江市财政局关于将分行业分领域预算绩效指标体系形成正式文件并备案的通知》（便笺〔2022〕42号），要求各部门（单位）以正式文件形式发布绩效指标和标准体系构建成果并报资金管理股室及监督评价股备案。指标体系的建成使信息的获取、对接更加清晰，提高了财政工作效率。

（三）强化事前评估，优化资源配置

印发《澄江市财政局关于开展2023年新增重大项目事前绩效评估工作的通知》（便笺〔2022〕60号），根据2023年各部门预算申报情况和预算管理重点，选取澄江市退役军人事务局优抚安置双拥民生专项资金、澄江市垃圾焚烧处理中心澄江市生活垃圾处理暨运维管理补助资金等2个新增重大项目委托第三方评估机构进行事前绩效评估并出具评估报告，评估金额5,154.86万元。此次评估分部门自评估和评估报告审核两个阶段，部门自评估主要是前期准备、确定评估方案、开展自评估、形成绩效自评估报告，市财政局对项目部门申报的绩效评估报告进行审核，由第三方独立开展审核和评估，出具绩效评估审核报告。评估报告及结果反馈至财政局相关经费股室，经费股室根据报告结果提出相应建议转预算股，最终将评估结果作为2023年项目安排预算的重要依据。以上股室提出建议后形成事前绩效评估结果应用反馈函报至监督评价股存档。结果应用中，本年度选取的2个新增重大项目均纳入了2023年预算项目审核。

（四）推行目标管理，实施运行监控

1.推行绩效目标管理。根据《澄江市2022年—2024年预算项目库编审要求》（澄财发〔2021〕59号）和《澄江市财政局2023-2025年中期财政规划和2023年市级部门预算编制方案》（澄财发〔2022〕24号）文件要求，从编制2023年预算起，除人员类、运转类项目外，特定目标类项目原则上每个预算单位本级使用的二级项目不超过2个。将绩效目标作为项目入库和预算安排的前置条件，所有项目都要设定绩效目标，并进行项目储备入库评审，绩效目标评审得分低于75分的项目，不得进入预算项目库。项目库入库编审采取部门编制、自评，主管部门审核后上报财政，财政委托中介机构进行初步评审，各资金管理股室再次审核后作为编入预算依据。将绩效目标评审结果与完善政策、调整预算相衔接，2022年开展绩效目标管理的部门数有61个，占部门总数的100.00%；开展绩效目标管理的项目数有1,719个，占项目总数的100.00%；开展绩效目标管理的项目支出金额是438,818.35万元，占项目支出总额的100.00%。

2.实施绩效运行监控。制定《澄江市部门预算绩效运行监控管理暂行办法》，印发《澄江市财政局关于2022年对部分债券资金项目开展重点绩效监控的通知》（便笺〔2022〕17号）、《澄江市财政局关于开展2022年重点项目绩效监控的通知》（便笺〔2022〕48号）、《澄江市财政局关于填报2022年预算项目1－6月绩效目标运行监控的通知》（便笺〔2022〕33号）和《澄江市财政局关于填报2022年1－9月绩效目标运行监控数据的通知》（便笺〔2022〕53号）等文件，通过绩效运行监控，及时掌握财政资金使用状况，跟踪查找薄弱环节。2022年开展绩效运行监控管理的市级部门数61个，占市级部门总数的100.00%；开展绩效运行监控管理的项目数1,345个，占市项目总数的100.00%。2022年，开展绩效运行监控管理的项目支出金额210,177.97万元，占市项目支出总额的100.00%；开展绩效监控的项目数4个，其中：重点绩效监控项目3个，分别是澄江市住房和城乡建设局抚仙湖全流域截污治污及健康水循环、澄江市卫生健康局新型冠状病毒肺炎疫情防控专项资金、澄江市教育体育局建设及教育综合改革项目专项资金，监控金额14,901.80万元；开展债券资金重点绩效监控项目1个，项目为2019年棚户区改造建设项目（二期）——右所镇矣旧片区棚改暨生态移民项目，监控金额40,000.00万元

3.强化结果应用。一是绩效目标审核结果应用。将绩效目标作为项目入库和预算安排的前置条件，目标审核结果与完善政策、调整预算安排相衔接。截至2022年12月10日，2023年预算项目绩效目标审核情况如下：全市各部门（单位）申报项目数共280个，绩效目标评审通过256个，评审通过率91.43%，涉及金额382,420.25万元；评审不通过项目24个，涉及金额2,666.88万元；二是绩效运行监控结果应用。通报1-6月、1-9月执行进度分别低于60.00%、80.00%的预算部门，要求单位高度重视，加快项目实施，确保实现项目年度绩效目标。通报2022年重点项目绩效监控情况，督促加快项目执行率，并进一步完善绩效指标设置。

二、存在问题

一是绩效意识仍然薄弱。预算绩效管理工作缺乏主动性，实际工作中，仍然存在财政单兵推进、部门（单位）被动应付的情况，重分配、轻管理，重支出、轻绩效的现象依然存在。部分部门（单位）对预算绩效管理工作的重要性认识不足，导致预算绩效管理推进不均衡。

二是人才队伍有待加强。预算绩效管理是一项技术性较强的工作，部分部门（单位）人员对这项工作存在畏难情绪，财政局内部队伍绩效业务知识储备不足、业务能力不强、缺乏绩效管理工作方法手段，业务水平有待新一步提高。

三是第三方机构参与预算绩效管理质量不高。第三方机构参与绩效管理工作水平参差不齐，部分报告问题查找不准不深、浮于表面，问题对策建议针对性、准确性、可用性不足，质量不高。

四是结果运用不够充分。绩效评价结果和预算安排有机结合机制不健全，导致预算绩效管理工作实际成效打折扣，不少工作流于形式，未能充分发挥预算绩效管理对提高财政资源配置效率和资金使用率的作用。

三、下步工作打算

在不断摸索与碰撞中前行，深化绩效管理理念，带领全市各部门（单位）共同努力，以推动财政资金聚力增效、助力经济社会高质量发展为目标，聚焦预算绩效管理重点工作，不断拓展评价范围，创新评价方法，提升评价质量，强化结果应用，提高预算绩效管理、财政资源配置优化和财政资金使用效益，推动澄江市预算绩效管理工作走向深入。重点做好以下几项工作：

（一）加强宣传培训，切实增进绩效管理意识。加强预算绩效管理宣传培训，让绩效理念深入人心，不断提升业务水平，培育“政府重视绩效、部门追求绩效、公众监督绩效”的理念，为预算绩效管理创造良好的思想基础和舆论环境。

（二）聚焦社会发展重点，科学选取评价项目。财政评价不断提质扩面，拓展范围、聚焦重点，科学选取财政绩效评价项目，紧紧围绕“重点领域、重点项目、重大决策”的原则，坚持推进评价范围持续拓展、重点领域持续聚焦。

（三）横向统筹纵向推进，全面建设管理制度。认真落实全面实施预算绩效管理要求，严格执行《澄江市项目支出事前绩效评估管理办法（试行）》要求，在制度层面优化完善预算绩效管理框架体系，鼓励和推动部门自主选取重点领域、重点项目开展绩效评价，形成多方参与的绩效评价工作机制。

（四）强化结果应用，拓展绩效管理广度深度。加大绩效评价结果应用力度，逐步完善绩效评价、自评核查结果的反馈与整改、激励与问责制度。将结果应用于挂钩预算安排并贯穿于预算的编制、执行、监督全过程，充分发挥绩效评价结果的应用作用。坚持绩效目标与预算编制同步安排，坚持绩效管理与预算执行同步推进，将财政绩效评价结果作为预算安排的重要依据，促进各部门（单位）从“要我有绩效”向“我要有绩效”转变。

（五）压实工作责任，提升财政评价工作质效。通过第三方评价和日常监管方式，对财政绩效评价等工作质量进行控制，不断完善第三方管理机制，进一步压实第三方机构责任，切实提升工作效率和绩效报告质量，为决策咨询提供专业的技术支持。以“全面服务预算管理、全面保障资金提质增效”为目标，通过强机构、建制度、细管理、重评价，深度推进预算绩效管理工作。

（六）强化队伍建设，不断提高绩效管理水平。勇于探索实践，通过加强政策研究，创新工作方法，在工作实施上，以绩效促管理、向管理要绩效，不断提高财政管理的科学化、精细化水平。坚持廉洁自律，把廉政、勤政融入财政绩效管理的具体工作中，努力打造一支政治过硬、业务精通、作风优良、勇于开拓的财政预算绩效管理团队。

澄江市财政局

2023年9月18日