

富民县 2021 年预算绩效管理工作开展情况

一、落实绩效管理保障措施

为全面实施预算绩效管理工作，中共富民县委办公室 富民县人民政府办公室关于印发《富民县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知（富办通〔2019〕29号），富民县财政局内设预算和绩效管理科，负责全县预算和绩效管理工作。成立以局长为组长，副局长为副组长，各科室长和财政所长为成员的预算绩效管理工作领导小组。领导小组工作职责为落实、协调、推进预算绩效管理工作的有序开展，分析和解决预算绩效管理中存在的实际问题。

二、确立预算绩效管理工作目标

建立预算与绩效管理体系，依托省财政厅预算绩效管理信息系统和大数据信息系统，建立全县各级联动、能够对接市财政局的预算绩效管理信息系统，实现预算管理与绩效管理信息化建设同平台。力争用 3 至 5 年时间基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，为高质量推进山水园林卫星城、昆明最美后花园建设提供有力保障。

三、加强绩效管理队伍建设

加强各部门（单位）预算绩效管理队伍建设，充实预算绩效管理人員，壮大预算绩效管理力量；建立预算绩效管理工作规范，强化绩效管理业务培训，培养行业预算绩效评价人才，提高全行业预算绩效评价水平，树立预算绩效管理责任意识，加快建立现

代财政制度，提高财政资源配置效率和使用效益，实现预算绩效管理常态化、规范化、法治化，推动政府效能提升。

四、强化绩效管理业务培训

按照高质量发展的要求，坚持以供给侧结构性改革为主线，创新预算管理方式，更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束，建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，着力提高财政资源配置效率和使用效益，改变预算资金分配的固化格局，提高预算管理水平 and 政策实施效果，把富民县建设“山水园林卫星城，休闲康养目的地”提供有力保障。为加快建立现代财政制度，根据近年来预算绩效管理工作表现出来的具体问题，富民县财政局于 2021 年 8 月 20 日组织开展了预算绩效管理工作业务培训。参加培训的人员有县级各部门和镇(街)分管预算绩效管理工作的领导，县级各预算单位及镇(街)具体负责预算绩效管理工作的业务人员共计 156 余人。为丰富培训内容，提高培训质量，使各位参训人员真正弄清楚实际工作中存在的具体问题，特邀请了云南省财经大学老师为大家授课。培训的内容主要，绩效管理工作方面的政策解读；绩效管理工作实操；实际工作中出现的相关问题解答。通过培训，树立预算绩效管理责任意识，强化目标管理，促进花钱与办事、绩效与责任深度融合；加强绩效运行监控，防止资金沉淀闲置；强化预算监督和绩效评价，优化评价结果应用方式，提高财政资源配置效率，起到了积极作用。

五、全面开展预算绩效管理

（一）绩效评估是绩效管理工作的基础

为加强预算科学化精细化管理，提高预算资金分配决策的科学性、公开性和公正性，根据《中华人民共和国预算法》、《中共富民县委富民县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》和《富民县县本级财政支出预算事前绩效评估管理暂行办法》等有关法律、法规规定进行评估，通过评估，优化公共资源配置，提高政府理财和公共服务水平，有利于推进“责任政府”、“阳光政府”和“服务型政府”的建设。

（二）绩效目标是绩效管理工作重要依据

绩效目标是财政预算资金计划在一定期限内达到的产出和效果。根据绩效目标管理要求，县财政局印发了《富民县财政局关于编报2021年预算绩效目标的通知》和《富民县财政局关于强化预算绩效目标管理与资金支出申报安排挂钩的通知》，通过“云南财政预算管理一体化服务平台”将财政资金支出，全部纳入绩效目标编制管理。绩效目标的设置要贯彻落实党委、政府工作要求，做到指向明确、合理可行、细化量化、相应匹配。绩效目标包括产出、成本、效益、可持续影响和服务对象满意度等绩效指标。财政部门已将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，加强绩效目标审核，按照完整性审核；相关性审核；适当性审核；可行性审核进行绩效目标审核。不符合要求的绩效目标不安排预算，返回部门进行修改完善，审核通过的绩效目标与预算同步批复下达，绩效目标的下达为绩效评价提供了重要依据。2021年度全县纳入绩效目标管理的单位73个，纳入绩效目标管理的本

级项目支出金额（一般公共预算）10,613.38万元，已全部纳入绩效目标管理，本级项目支出总金额（一般公共预算）10,613.38万元，纳入绩效目标管理的本级项目支出金额占本级项目支出总金额的比率100%。已达到了绩效目标管理全覆盖。

（三）绩效运行监控是绩效管理工作重要保障

为了实现预期绩效目标，做好预算绩效运行监控工作，印发了《富民县财政局关于开展2021年财政资金支出绩效运行跟踪监控的通知》。监控的范围是2021年本级财政安排的专项资金支出项目和2021年上级财政专项转移支付资金支出项目。监控的主要内容，一是项目是否能按计划进度完成，并分析进度滞后的主要原因；二是项目设计或实施方案是否发生了调整，针对变化和调整，是否按要求及流程及时报批；三是项目管理和资金管理制度是否健全，是否落实到位；四是项目实施单位是否采取节约成本的具体措施以及措施效果是否明显。工作要求，建立本单位绩效监控制度；指定人员，落实责任，对项目实施进行全程监控；按照绩效监控的有关规定和要求，通过绩效运行监控，及时解决和纠正绩效监控中发现的问题，为绩效管理工作的完成提供了质量保障。2021年度全县纳入绩效运行监控管理的单位73个，纳入绩效运行监控管理的本级项目支出金额（一般公共预算）10,613.38万元，已全部纳入绩效监控管理，本级项目支出总金额（一般公共预算）10,613.38万元，纳入绩效运行监控管理的本级项目支出金额占本级项目支出总金额的比率100%。已达到了绩效监控管理全覆盖。

（四）绩效评价是绩效管理工作的重点

为进一步加强预算绩效评价，强化支出责任，提高财政资金使用效益，印发了《关于开展 2021 年度预算支出绩效自评工作的通知》。评价对象，纳入部门预算管理的全部资金。即：一般公共预算，政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算四本预算全部纳入绩效评价。评价的范围，一是 2020 年度整体支出，二是 2020 年度项目支出。评价内容，1.绩效目标的设定情况。重点评价绩效目标设立的充分性、明确性、合理性以及细化程度，绩效目标的设立是否符合客观实际，是否与部门(单位)履职相一致，绩效指标是否清晰、细化、可衡量。2.资金投入和使用情况。重点评价资金分配过程、投入方式、资金到位情况、预算执行和结果。主要是资金分配过程是否科学规范，资金投入方式是否合理，资金能否及时到位，预算执行进度是否按预期进行，资金使用是否经济高效。3.为实现绩效目标制定的制度、采取的措施。包括项目管理制度、财务管理制度、资产管理制度和绩效跟踪管理措施等。4.绩效目标的实现程度和效果。绩效目标的实现程度包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。效果包括经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响以及服务对象满意度等。在评价中做到，统一认识，明确责任，各部门、各单位对预算支出开展绩效评价，“花钱必问效、无效必问责”是预算绩效管理工作的新常态。2020 年度全县纳入 2021 年的绩效评价管理的单位 83 个，纳入绩效评价管理的本级和转移支付项目支出金额（含，一般公共预算，政府性基金预算、国有资本经营

预算、社会保险基金) 151275.79 万元, 本级和转移支付项目支出总金额(含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金) 151275.79 万元, 纳入绩效评价管理的项目支出金额占项目支出总金额的比率 100%。已达到了绩效评价管理全覆盖。

(五) 绩效再评价是对绩效自评工作的检验

在各部门开展绩效自评和财政部门核查的基础上, 选取部分部门整体支出、项目支出和政策性文件进行绩效再评价, 是对前期评价工作质量的一个检验。为加强财政支出绩效管理、检查绩效自评工作是否认真细致。根据《中华人民共和国预算法》和《中共富民县委、富民县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(富发〔2019〕16号), 经县人民政府分管领导批准, 通过政府采购方式, 委托会计师事务所按照绩效再评价要求进行独立承担绩效再评价工作。

(六) 信息公开是对绩效评价工作的社会监督

根据《中共云南省委办公厅 云南省人民政府办公厅印发〈关于进一步推进预算公开工作的实施意见〉的通知》(云办发〔2016〕29号)和《云南省财政厅关于印发〈云南省预算公开工作实施细则〉的通知》(云财预〔2016〕183号)的工作要求, 印发了《富民县财政局关于预算信息公开工作的通知》(富财通〔2020〕19号), 按照政务公开的相关规定, 将绩效目标、绩效评价报告(除涉密内容外), 在富民县人民政府网—信息公开栏向社会公开, 接受社会监督。2021年绩效自评报告公开单位 83 个, 公开

率 100%；绩效目公开的单位 73 个，公开率为 100%了

（七）结果应用是绩效评价的最终目的

一是建立部门整改机制。各部门针对绩效评价中存在的问题，及时调整和优化本部门后续项目和以后年度预算支出的方向和结构，合理配置资源，加强财务管理，完善项目管理办法，切实提高项目管理水平、资金使用效益和部门工作效率。认真落实整改，不断提高预算绩效管理水平和。建立激励和约束机制，强化评价结果在项目申报、预算编制及年度预算绩效管理工作目标考核中的有效应用。二是评价结果与部门预算资金安排相衔接。及时整理、归纳分析、反馈绩效评结果，并将其作为改进预算绩效管理和部门后年度安排项目预算资金的重要依据。

六、下一步工作计划

除了正常开展绩效管理工作外，加强预算绩效管理业务培训工作。由于绩效管理工作人员的业务水平参差不齐，有的放矢地开展业务培训，特别是加强对“云南财政预算管理一体化服务平台”操作培训，逐步提高绩效评价人员的业务水平，是促进全县绩效评价工作有序开展保障。