

# 昆明市呈贡区人民政府文件

呈政发〔2017〕119号

---

## 昆明市呈贡区人民政府 关于呈贡区 2017 年预算绩效管理的 工作报告

昆明市财政局：

2017 年，呈贡区认真贯彻落实新《预算法》、市政府《关于全面推进预算绩效管理改革的实施意见》（昆政发〔2016〕12 号）及市政府办公厅《关于分解下达预算绩效管理改革主要工作任务的通知》（昆政办〔2016〕61 号）等文件精神，进一步强化绩效理念，扎实开展工作，积极抓好“绩效目标、跟踪监控和绩效评价、结果应用及年度考核”等关键环节，全方位推进预算绩效管理改革落到实处。根据市财政局《关于做好 2017 年度预算绩效管理考核有关事项的通知》（昆财绩〔2017〕46 号），现将 2017 年呈贡区预算绩效管理工作情况报告如下：

## 一、工作开展情况

### （一）高度重视，认真落实预算绩效管理改革

为落实好市委、市政府全面深化财税体制改革，加快建立现代财政制度的有关要求，区委、区政府高度重视预算绩效管理工作，于2016年研究出台了《呈贡区全面推进预算绩效管理改革实施方案》，将11项改革任务细化分解到各职能部门；同时，狠抓改革任务逐项落实，将全区各职能部门预算绩效管理工作推进情况纳入区委、区政府年度考核范畴；2017年，区目督办下达《昆明市呈贡区财政局2017年主要工作目标》（呈督通〔2017〕51号）时，把预算绩效管理作为区委、区政府考核督查的重要内容，严格考核，与年度奖惩挂钩。通过健全完善多层次联动考核激励机制，高位推进、权责明确，形成了全区上下齐抓共管的良好态势，为预算绩效管理改革有序推进奠定了坚实基础

### （二）继续实施预算绩效管理工作年度考核

按照《呈贡区预算绩效管理工作考核办法（试行）》的规定，在2016年对全区职能部门实施考核的基础上，进一步修改完善了预算绩效管理考核内容，区财政局与区目督办在全区联合印发了《呈贡区部门预算绩效管理工作考核评分标准表》，将“领导重视、信息公开、部门预决算报表资料报送、预算执行、存量资金管理、绩效管理”等指标进行细化分解，明确要求职能部门从年初就抓紧抓实此项工作，进一步增强了部门主体责任意识和对预算绩效管理重要性的认识。

### （三）建章立制进一步强化预算绩效管理和结果应用

为了提高财政资金使用效益和管理水平，增强预算单位的支出

责任和意识，推动财政科学化精细化管理，今年区政府研究出台了《呈贡区加强预算绩效管理结果应用的实施意见》（呈政办发〔2017〕163号）、《呈贡区预算支出绩效管理实施细则（试行）》，推行绩效管理结果与反馈整改、部门预算、信息报告、激励问责相结合的四项措施进一步强化预算绩效结果应用；《细则（试行）》结合呈贡工作实际作了细化和明确，更具有操作性。

（四）开展2017年度预算项目绩效目标及部门整体支出绩效目标批复工作及2018年预算绩效目标申报工作

强化目标源头管理，自2012年起把预算绩效目标管理嵌入年度部门预算安排，至2016年全区所有预算单位申报部门整体支出绩效目标，实现了全覆盖。同时，继续加大绩效目标审核力度，把住项目入库关；2017年严格按程序对预算单位整体支出绩效目标和重点项目绩效目标进行了批复；2018年利用“财政管理信息系统”报审预算绩效目标。截止目前，一上申报项目绩效目标达14.7亿元（目前正在开展二上）。通过不断扩大绩效编制范围和深度，增强了部门预算管理意识和责任意识。

（五）实施重点项目支出绩效跟踪监控管理

为增强预算执行的科学性、合理性和规范性，确保资金项目实现预期目标，选择部分重点项目，根据年初设定的绩效目标，采取项目跟踪、数据核查和汇总分析等方式，动态掌握项目绩效目标实现程度、资金支出进度和项目实施进程，及时纠正项目实施过程中存在的偏差，以确保资金使用效率和项目管理效益的提高，保证项目实施达到预期绩效。对2017年当年重点支出项目开展绩效跟踪监控，涉及88项支出、资金6.79亿元，占2017年项目

支出年初预算数 7.9 亿元的 85.9%。根据监控情况，部分资金的后续拨付在下半年预算执行工作中进行了挂钩调整，调减报警监控系统租用费、农村义务教育学生营养改善计划、学校综合食堂运行管理经费、呈贡新区规划馆项目等 20 个、资金 3,227 万元；调增清扫保洁、松茂水库供水工程等项目 7 个、资金 2,222.3 万元；取消城市道路照明设施市场化服务外包、七彩云南第一城公共能耗补助、“两个十万元”微型企业扶持工作补助等项目 6 个，资金 1,904.8 万元。

#### （六）开展 2016 年度财政支出项目部门（单位）绩效评价和财政重点评价工作

2017 年布置区属预算单位开展部门整体支出绩效自评和项目绩效自评工作，2016 年决算支出 20.3 亿元实现了全覆盖。其中：项目支出绩效自评资金 7.6 亿元，占年度项目支出 7.86 亿元的 97%。通过开展绩效自评，各预算单位绩效意识逐渐增强，做到了及时布置，认真开展自我评价打分，并按规定填报表格和按时上报自评报告，区财政局进行了逐项核查。

在部门自评基础上，选取民生支出、重大项目和公共建设项目开展财政重点评价。采取竞争性谈判的政府采购方式，由区财政局组织、委托第三方中介机构实施，涉及项目 53 个、重点评价资金 6.9 亿元，占年度项目支出 7.86 亿元的 88%。53 个项目中评价等次为“优”的有 25 个、为“良”的有 28 个。根据第三方机构出具评价报告，及时做好反馈、督促整改及财政信息公开等工作，并形成财政专题报告报区委、区政府；拟在年度预（决）算报告中把当年开展预算绩效管理的情况作为一项重点工作内容

进行阐述，提请区人大监督。

## 二、呈贡区预算绩效管理主要成效

### （一）强化了预算单位的绩效理念和责任意识

通过开展预算绩效管理，区级财政和预算单位的管理理念由重资金争取、重过程管理向重支出责任、重产出和结果转变；以提高资金使用绩效为目标、以结果为导向的管理理念逐步形成。近几年的预算编制环节，通过设定明确可衡量的项目绩效目标，预算单位更清楚地了解财政支出所要取得的社会和经济效益，其职能和目标得到进一步明确；区财政局通过绩效评价，考核预算单位绩效目标实际完成情况和取得的成效，并与下年度预算安排挂钩，用财要问效，无效要问责，在一定程度上强化了预算单位的自我约束意识和责任意识。

### （二）增强了财政管理和决策的科学性

引入第三方中介参与财政重点项目的绩效评价，确立了采取“实地走访、调查问卷、资料查证”等形式实施绩效评价。实地查看项目实施及运行情况，发放满意度调查表，全面掌握了项目实施效果，真实反映群众对于资金使用的满意度。同时，通过对财政支出的科学性、效益性和管理水平的评价及对绩效评价结果的反馈和应用，促进预算单位不断完善内部管理，自觉加强资金的管理和监督，提高理财水平，增强了财政资金分配、管理的科学性。

### （三）提高了财政资金的使用效益

2016年度重点项目及民生支出绩效评价结果显示，通过财政资金的保障和主管部门及项目实施单位的共同努力，区委、区政府确定的重点项目及民生支出绩效显著，为呈贡区经济社会有

序发展奠定了坚实基础。如，区城管局清扫保洁项目投入 4,338 万元，创新环卫作业市场化外包服务运行机制，完成全区道路、绿化带及道路市政设施保洁 100%，城市垃圾日产日清，提升了区域环境质量；区园林局绿化管养及路网绿化项目投入 2,103 万元，增加绿地面积，改善绿化景观，优化美化环境，提升城市形象并间接带动了区域经济发展；区水务局马料河呈贡段清淤及景观提升改造工程投入 132 万元，改善了河道水质，发挥了工程防汛、排涝、灌溉等综合效益；区农林局失地农民创业就业及外出租地扶持项目投入 1,558 万元，较好地促进失地农民创业就业，带动了农民增收致富及周边县区农业产业结构调整；区教育局信息化建设投入 400 万元，以互联网技术和多媒体技术综合应用为平台，实现教育教学、教务管理、教育资源等多方协作，以及优质教育资源的共享；区人事局创业和就业基金项目投入 500 万元，主要用于劳动就业服务管理、就业培训、农村劳动力转移就业、“贷免扶补”及小额担保贷款、新区创业园、开发公益性岗位、发放社会保险补贴、就业安置补助及开发就业岗位奖励补贴等。

#### （四）预算单位支出绩效自评质量逐年提高

全区预算单位普遍认识到绩效管理的重要性，全过程预算绩效管理渐成常态化工作。大部分预算单位高度重视绩效评价自评，采取各种措施，重点项目自评工作质量逐年提高，报告内容渐趋完整，能较好地反映项目的绩效水平和绩效目标的实现程度。

### 三、存在问题和建议

总体来看，呈贡区通过推进全过程预算绩效管理工作，强化了财政支出绩效理念，实现了目标与效果的有效对接，促进了财政

支出项目管理，优化了财政资金支出结构，发挥了公共财政惠民生的重要作用，极大地提升了财政资金使用效益。

在总结以往经验的基础上，对照全面深化改革的要求，仍然存在一些需要完善的地方：一是财政部门、项目主管部门、实施单位等各层次工作人员，对全过程预算绩效管理政策、业务的学习有待进一步增强；二是绩效目标填报、审核、跟踪监控、评价报告的撰写等方面的规范化有待进一步提升；三是对评价结果的深度运用需要进一步探索。

建议：针对财政部门、主管预算单位、项目实施单位各层次人员业务素质难以适应当前绩效管理要求这一现状，建议省市财政部门多开展系统性的业务培训和学习，紧密结合工作实际，扩大培训面和培训深度，有效增强相关人员的业务技能，促进预算绩效管理工作，提高财政资金使用效率和效益。

#### 四、2018年工作打算

2018年，我区将继续牢固树立预算绩效管理主体责任意识，坚持“用钱必问效、无效必问责”的原则，继续把绩效理念贯穿到财政管理全过程，努力提升财政资金经济效益和社会效益。

一是进一步完善预算绩效管理相关制度办法。结合呈贡区实际，进一步加强制度建设，建立激励机制和问责机制，以促进呈贡区预算绩效管理工作规范高效开展。

二是深入实施绩效管理全覆盖。2018年要继续开展项目绩效目标管理和跟踪监控，在绩效评价方面，继续做到部门绩效自评工作常态化，稳步提升第三方评价数量和支出数额占比。

三是探索开展评价指标体系建设。汇集整理以往制定的项目

评价指标,对符合当前预算绩效管理要求和行业管理特点的个性指标,进一步充实和完善;同时建立指标更新机制,及时整理研究新的指标,实行动态库管。

四是强化绩效评价结果应用。建立健全绩效评价结果的反馈与整改、激励与问责制度,研究出台相应的制度办法;落实绩效评价结果公开,接受社会监督,进一步增强单位的责任感和紧迫感。将评价结果作为安排以后年度预算的重要依据,将一些绩效评价结果不好的项目取消,对执行不力的单位的预算要相应削减,切实发挥预算绩效管理的应有作用。

五是加强培训和指导。采取集中学习、讲座、专题会议等方式,加大对财政部门和中介机构参与绩效评价的人员培训力度,进一步统一认识,更新业务知识,提升管理水平。

- 附件: 1.昆明市县(市、区)预算绩效管理工作完成情况统计表  
2.昆明市县(市)区预算绩效管理工作考核评分标准表

  
昆明市呈贡区人民政府  
2017年12月22日

(此件不公开)