

昆明市呈贡区财政局文件

呈财〔2018〕109 号

呈贡区 2018 年预算绩效管理的工作报告

昆明市财政局：

2018 年呈贡区预算绩效管理工作紧紧围绕新区建设发展和财税改革任务，严格执行省、市财政部门预算绩效管理相关规定，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，做到各项工作早计划、早安排，全方位推进预算绩效管理改革落到实处，确保取得实效、上新台阶。

一、工作完成情况

（一）高度重视预算绩效管理狠抓落实

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，2016 年即研究出台了《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的同时，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；2018 年，区目督办下达《昆明市呈贡区财政局 2018 年主要工作目标》（呈督通〔2018〕49 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《呈贡区全面推进预算绩效管理改革实施方案》及《呈贡区预算绩效管理工作考核办法（试行）》的规定，对全区预算单位开展年度考核工作，结合省市要求，2018 年对考核指标体系进行了调整和完善，提高了考核管理工作的可操作性和科学性，进一步增强了各部门、各单位预算绩效管理意识和责任意识。

（三）开展 2018 年度预算绩效目标批复、2019 年预算绩效目标全方位审核工作及事前评估试点工作

强化目标源头管理，呈贡区自 2012 年起把预算绩效目标管理嵌入年度部门预算安排，至 2016 年对全区所有预算单位支出绩效管理实现了全覆盖。2018 年严格按程序对部门预算绩效目标进行了批复，并根据《呈贡区部门预算绩效目标管理办法》，进一步规范 2019 年部门预算编审工作，部门预算编制从“入库”至“二上二下”，严格审核，层层把关，切实提高了 2019 年支出预算编报质量。截止目前，目标审核“一上”通过项目数 1168

个、审核数 18.4 亿元，预算审减 9.77 亿元；同步开展支出事前绩效评估试点，项目 8 个、资金 9648.6 万元，评估和解资金 4299 万元、和解率 44.56%；通过委托第三方中介机构，邀请区人大、政协、纪委、审计作为专家组成员，采取召开会议、现场评估等方式，充分保障了评估工作的专业性及客观公正性，评估结果已全部应用于预算安排。

（四）实施重点项目支出绩效跟踪监控管理

近年来，呈贡区大力推进财政支出绩效运行跟踪监控工作，2018 年将当年项目支出全额纳入绩效跟踪监控范围（区本级项目 500 个、专项转移支付项目 45 个），资金 13 亿元，与上年同比增长 76.5%。根据监控情况，部分区级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。其中：取消三台山东侧环路市政道路、全面深化改革工作考核奖励经费、村改居社区党建经费、党史文化主题公园建设、教育信息化建设、缪阳线 K0+400-k1+400 大修工程、云上小镇新增租金、智慧城管等项目 44 个，资金 8446.59 万元；调减创文长效机制工作经费、城市社区党建经费、农村公路养护、城管监督员市场化服务外包经费、“四化、四环十七射”道路环境提升改造工程等项目 14 个、资金 1647.85 万元。

（五）开展 2017 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

制定操作规程，从自评报告、报送内容及报送时间方面提出明确要求。部门绩效自评工作于今年 3-5 月开展并完成，评价对

象包括纳入区级 2017 年度预算编制范围的预算单位的全部财政资金，共涉及 61 家一级预算单位、76 家二级预算单位。2017 年地方一般公共预算支出 32.68 亿元实现了全覆盖。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，认真查找存在问题并整改，并按规定向区人大常委会、区政府上报绩效工作总结；区财政局进行了逐项核查。

此外，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财政再评价，涉及区属预算单位 27 家、资金 12.5 亿元，包括部门整体支出绩效评价 9 家、重点支出项目 31 个。40 个再评价项目中，综合得分评级 35 个为“优”、5 个为“良”。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人大、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

从今年开展的财政再评价结果显示，分值 90 分以上、评级“优”的项目占 87.5%，上年仅为 47.2%，同比增长了 40 多个百分点。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。

（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

预算绩效管理工作的开展，有力地推动了部门、单位强化项目规划与科学论证意识，建立健全了项目资金的核算与管理制度，提高了资金的使用效益。由于财政资金量大面广，贯穿于社会发展各个方面，管理要求高、难度大，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，对全面推进预算绩效管理政策、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。

四、2019 年工作打算

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（2018 年 9 月 1 日）及省市相关精神，认真做好财政预算绩效管理工作，针对以往工作中存在的问题，把绩效理念贯穿财政资金使用的各个环节，做好以下几项工作，切实提高财政管理科学化精细化水平。一是进一步加强业务宣传和培训，在全区范围内计划举办预算绩效管理培训班，邀请省市财政部门专家讲课。二是根据省市建立的指标体系库，全面建立适应呈贡需求的绩效目标申报指标体系和项目绩效评价指标体系。三是建立预算评审机制，推行项目支出事前评估评审工作。四是持续推进绩效管理全过程，不定期经常性采集相关信息，力争评价结果运用取得更大的进展。

附件：昆明市呈贡区财政局 2018 年度预算绩效管理工作考核（自评）评分表



昆明市呈贡区财政局办公室

2018 年 12 月 20 日印发
