

昆明市呈贡区财政局文件

呈财〔2019〕76号

呈贡区 2019 年预算绩效管理的工作报告

昆明市财政局：

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）的要求，2019年呈贡区预算绩效管理工作紧紧围绕呈贡新区建设发展和财税改革任务，严格执行省、市财政部门相关规定，进一步强化绩效理念，抓牢“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、全过程、全覆盖推进预算和绩效管理一体化改革落到实处，确保各项工作取得实效。

一、工作完成情况

（一）高度重视预算绩效管理狠抓落实

区委、区政府高度重视预算绩效管理工作，早早研究出台《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、区政府年度目标考核范畴；近年来，区目督办下达《昆明市呈贡区年度主要工作目标》时，均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，为全面实施预算绩效管理奠定了坚实基础。

（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，2019年继续对全区预算单位开展年度考核工作并逐年提高考核分值占比，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2019年度预算绩效目标批复、2020年预算绩效目标全面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，早在2016年即对全区所有预算单位支出绩效目标管理实现了全覆盖。近年来，严格按程序对部门预算绩效目标进行批复，并根据《呈贡区部门预算绩效目标管理办法》，逐年规范年度部门预算编审工作，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2020年支出预算编报质量。据统计，绩效目标“一上”申报项目数1411个、资金36.02亿元，与上年23.24亿元同比增长54.99%；“一下”审核项目通过数1240个、资金12.69亿元，审减率64.77%。此外，同步

开展支出事前绩效评估，试点项目 9 个、资金 7698.5 万元，评估和解资金 5517.95 万元、审减率 71.68%；通过委托第三方中介机构，邀请市财政、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跟踪工作，扩大监控范围，跟踪查找薄弱环节，及时堵塞管理漏洞，纠正执行偏差。2019 年出台《昆明市呈贡区预算绩效跟踪管理暂行办法》，对各预算单位项目支出绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”；绩效跟踪结果作为纠偏整改、预算调整、资金拨付、项目完成后绩效评价、项目资金结余结转和部门预算绩效管理考核的重要依据。2019 年支出绩效跟踪监控项目 1349 个（区级 1207 个、专项转移支付 142 个）、资金 28.6 亿元，与上年同比增长 120%。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：乡村振兴“十镇百村”示范工程、合同制书记员、执法车采购、基层组织换届选举、园区规划设计修编等项目、体育特色项目业余训练点补助、郎家营凤鸣寺修缮、城市生态隔离林带建设租地租金等 55 个项目资金 3713.5 万元被取消；三名工程、旧垃圾填埋场治理筛分物处置费、七彩云南第壹城公共能耗补助、报警监控系统租用费、无线上网管控系统建设经费、孵化中心租赁项目、新城展示中心项目、公交专用道建

设、三河八沟滇池流域河道生态补偿金、村庄搬迁过渡期租房补助、园林绿化市场化管养等 190 个项目资金被调减 7676.05 万元。

（五）开展 2018 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一季度末完成，评价对象包括纳入区级 2018 年度预算编制范围的预算单位的全部财政资金，共涉及 120 余家预算单位、2018 年地方一般公共预算支出 33.54 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；区财政局按不低于 35%的比例进行了抽查。

此外，严格按照政府购买服务的程序，由区财政局组织、委托第三方中介机构实施开展“2015 年至 2018 年呈贡区发展改革资金”财政重点评价，项目单位 17 家、涉及环境保护、保障民生、城市维护、园区发展、基础设施建设等五类支出、165 个子项目 42.53 亿元。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

从近年来的呈贡区财政再评价结果显示，通过财政资金的投入、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、2020 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，进一步提升业务技能。二是根据省市建立的指标体系库，建立完善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，推行财政支出预算事前绩效评估评审工作。四是持续推进绩效管理全方位、全过程、全覆盖，不定期经常性采集相关信息，力争结果运用取得更大的进展。

附件：昆明市呈贡区财政局 2019 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

2019 年 12 月 20 日印发
