武定县2022年预算绩效工作开展情况

武定县2022年绩效管理工作在州绩效管理科大力关心、支持、帮助和精心、精准、精细指导下，全面实施预算绩效管理工作与预算管理工作一体推进、齐头并进，财政评审（评价）工作在探索中稳步推进，现将工作开展情况报告如下。

一、财政评审（评价）机构设置情况

为做好全面实施预算绩效管理工作，我县财政于2019年成立了武定县财政局全面实施预算绩效管理工作领导小组，并印发了《武定县财政局关于成立全面实施预算绩效管理工作领导小组的通知》（武财办〔2019〕11号），按照机构改革三定方案要求，县财政局设立绩效管理股，安排专人负责绩效管理工作。2020年县人民政府出台了《武定县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》，要求部门和单位也相应的成立组织机构。

二、财政评审（评价）工作开展情况

为确保2022年全面预算绩效管理工作有所突破，财政抽评工作目前已逐步拓展范围，2022年县财政局在部门开展自评的基础上，聘请第三方机构在上年基础上进一步加强财政评价力度，首次抽取1个部门整体支出绩效评价，部门5个具有代表性项目分别开展了绩效评价，评价结果参考运用于次年部门预算编制。评价项目涵盖一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算，金额合计493万元。

此外，在部门预算编审过程中，县财政局委托云南省泊江会计师事务所组织专业技术人员，对各部门上报的2022年项目支出预算进行入库评审，共审核县级各部门实际纳入评审范围的项目334个，项目申报金额14248万元，项目评审平均分为67.47分。

2022年评审项目334个较2021年226个增加108个项目，主要原因是预算申报项目个数增加；2022年预算申报单位个数较2021年增加11个，主要原因为评审将乡镇全部纳入评审范围。因预算单位调整、预算项目整合以及新申报项目，两年共同评审项目为189个，因评审体系及项目变化较大，不再对共同评审项目进行对比，仅针对总体评审情况进行比较，2022年较2021年平均分上升1.32分。

三、主要工作成效

（一）绩效理念先行，加快预算绩效管理融合

预算绩效管理实质上是部门明确支出责任的过程，通过破“预算恒定”固化思想，立“花钱问效、无效问责”绩效理念，让部门预算单位从源头开始重视预算绩效管理工作。从预算端让绩效目标管理融入预算编制过程，有效推动预算编制水平的提升。

（二）完善绩效管理体系，预算绩效执行“双监控”

依托“预算管理一体化系统”、“直达资金监控系统”等对资金运行实施线上监控的同时，加入绩效目标、绩效自评模块，线下督促部门开展整体支出绩效目标执行监控和项目支出绩效目标执行监控，实现资金安全的多维度“双监控”。

（三）预算决算绩效“三公开”，自评工作全面覆盖

预决算公开是“实施全面规范、公开透明的预算制度”的具体实践，而绩效信息公开核心就是晒出部门绩效评价“成绩单”。2022年绩效自评公开工作增加至二级部门，参照预决算信息公开统一规范的公开模式，逐步规范绩效评价结果信息公开，引导社会关注，形成社会广泛参与的良好氛围。

（四）坚持绩效考核，全面树立过“紧日子”思想

2022年全县继续采用“基础公用经费70%”+“绩效公用经费30%”方式推行部门预算公用经费考核，在政府部门带头过“紧日子”要求中落实绩效管理，提升预算管理水平。达到政府部门带头过“紧日子”要真正紧起来，全面预算绩效管理要真正动起来的最终目的，公用经费绩效管理改革工作走在了全州前列。

（五）持续抓牢绩效管理，构建预算管理“防火墙”

绩效目标管理的实质就是构筑预算管理的“防火墙”，在预算编制环节就把绩效关口前移，将绩效目标作为预算安排的前置条件。对未申报绩效目标的、立项依据不充分的、绩效目标模糊不利执行的、未能通过审核的项目，不得进入预算编制流程，不安排预算，切实提高预算法定的严肃性和权威性，提升预算管理水平。

（六）绩效管理推进见实效，预算管理水平全面提升

预算管理新要求提出对项目实施全生命周期管理，实现资金从预算安排源头到使用末端全流程管控，把项目绩效目标设定、评审（评价）、绩效监控、绩效公开的全过程管理嵌入到项目全生命周期管理中，提高项目储备、预算编审、预算调整和调剂、资金支付、会计核算、决算和报告等工作的标准化、自动化水平，使预算管理实现质的提升。2022年4月，州财政局绩效考评情况反馈，2021年度预算绩效管理情况考评我县获得全州第二名的好成绩。

（七）推动绩效指标体系建设，夯实全面预算绩效管理基础

2022年县财政局初步建立了分行业分领域绩效指标体系，一是明确建立分行业分领域预算绩效指标体系的意义及目的；二是明确工作思路，确定工作步骤，结合武定县财政局实际，设计武定县财政局预算绩效指标体系框架；三是按照“职能-活动-项目”的部门整体支出绩效管理的逻辑，全面建设部门整体支出和分领域预算绩效指标体系。

（八）拓展绩效评价范围，加强部门整体支出绩效监控

2022年首次选取县民政局开展部门整体支出绩效评价，重点关注和分析部门开展预算绩效管理工作的规范性和执行力，部门履职中重大任务、重点工作完成情况和取得的效果，以及部门在推进事业发展中重大改革创新举措取得的成效。此次评价进一步推进了财政预算绩效管理改革，规范财政资金运行，优化财政支出结构，提高资金使用效益。

四、存在困难和问题

预算绩效管理全面覆盖省、州（市）、县（市、区）、乡（镇）四级预算，绩效管理与预算管理同步开展，实现一体化。由于县级预算绩效管理还处于发展阶段，还存在一些问题和困难需要克服和攻坚。

1. 预算绩效管理思想认识还有所欠缺

预算绩效管理理念还存在认识不足、主动性不强的现象，受传统思维方式等因素影响，从整体上看预算部门仍存在“重分配、轻管理”的情况，对推行的“零基预算”“预算绩效”的接纳度不高。少数部门在绩效管理意识、项目管理、项目计划及项目支出合理性方面还有待进一步加强，花钱问效的理念还需牢固树立。同时也说明当前对预算绩效管理的宣传培训还需进一步提高社会公众的认知。

1. 绩效管理长效机制还未健全

一是绩效评价结果与预算安排和政策调整的挂钩机制、绩效责任追究机制还需要进一步健全。二是相关制度操作性不强，结果应用缺乏硬约束。现行制度办法对预算绩效评价结果应用的要求总体上过于原则，缺乏系统的机制设计和相关主体的协同联动，实际操作中较难量化执行，尺度把握也因人而异，结果应用也就缺乏约束力。

1. 基层绩效管理队伍建设业务不够精通

一是预算绩效管理工作涉及信息量大且面对问题多样，需要工作人员掌握相关知识以适应日常工作，绩效管理股室人员配备时间短，还处于学习深化业务能力阶段，各部门也缺乏绩效管理专业人才。二是各部门各乡镇今年调整工作人员的情况比较多，指导各部门各乡镇实践工作较为繁重。三是部分预算单位在转换工作人员之后存在预算绩效管理工作“不会做”、“没效果”的情况，绩效管理工作推进处于被动接受的局面。

五、下步工作计划

（一）强化思想建设，促推预算绩效理念不断稳固发展

一是加强宣传培训力度，着力抓重点、补短板、强弱项，落实中央、省、州政策不跑偏、不走样。坚持正确的舆论导向，围绕全面实施预算绩效管理的重大意义、目标任务、工作举措、进展成效、先进典型等方面，开展多层次、多渠道、多形式的宣传培训，提高社会公众对预算绩效管理的认知度、参与度、支持度，营造全面实施预算绩效管理的良好氛围。二是加强县乡各预算部门绩效管理培训，深化部门主要领导、项目管理和财务管理部门协同联动。通过不断掌握、积累预算绩效管理工作经验，拓宽预算绩效管理领域的知识技能，从而稳固树立预算绩效管理理念，提升工作水平并逐步形成一支专业化人员队伍。

（二）加强组织保障，引导绩效工作实现常态化运转

坚持党对全面实施预算绩效管理工作的领导，充分发挥党组织的领导作用，增强把方向、谋大局、定政策、促改革的能力和定力。要建立党委和政府负责、财政部门组织牵头、部门和单位具体实施、社会广泛参与的预算绩效管理组织保障体系，确保全面实施预算绩效管理各项任务目标按期实现。县乡各部门和单位要履行好预算绩效管理的主体责任，牢固树立绩效意识，增强预算绩效管理工作力度，确保“有人做”、“学会做”、“能做好”。财政部门要加强预算绩效管理工作的组织协调，健全组织机构，理顺工作机制，明确工作目标，做好工作指导。县乡各部门和单位要组织实施好本部门本单位的预算绩效管理工作，建立健全部门预算绩效管理工作制度，加强内部财务部门和业务部门的沟通配合，推动相关工作常态化和规范化。

（三）夯实绩效体系建设，建立具有可操作性的激励机制

全面提高绩效工作认识，梳理清楚工作重点，制定绩效工作可行的战略方案，加强对预算绩效管理工作的研究，着力强化评价结果应用。财政部门要抓紧建立绩效结果与预算安排挂钩机制，将县乡各部门和单位整体绩效与部门预算安排挂钩。对绩效好、评估结果和实施效果好的项目、支出要优先保障。对部门整体预算绩效好、履职效能明显的，要对部门预算安排予以适当倾斜。对低效无效资金一律削减或取消，对绩效一般的项目要督促改进，对交叉重复、碎片化项目予以调整，对长期沉淀的资金一律收回并按照有关规定统筹用于亟需支持的领域。对绩效管理工作做到全过程硬化绩效评价结果运用，建立绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果反馈与运用的闭环体系，真正体现奖优罚劣的绩效导向，更好地调动资金使用单位履职尽责的积极性。

（四）持续拓宽发展，推动绩效评价提质扩围

以习近平总书记的系列重要论述和省、州各级部署为指引，根据武定县发展规划，准确把握绩效评价的主线和基调。绩效评价不仅要注重绩效目标的实现程度，还要评价项目对人民关切的满意度。县财政局将在原有的基础上，进一步拓宽绩效评价范围，促使评价范围继续涵盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算以及社会保险基金预算，同时，研究完善部门整体绩效评价结果运用机制，继续探索政府投资基金、地方政府债务、PPP项目的绩效评价。