2022年官渡区预算绩效管理情况

为贯彻落实《云南省财政厅关于开展2022年度预算绩效管理考核的通知》（云财绩〔2022〕41号）《昆明市财政局关于报送2022年度省对县级预算绩效管理考核材料的通知》文件精神，2022年度，官渡区财政局全面推进全区预算绩效管理改革工作深入开展，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实施预算和绩效一体化管理，官渡区预算绩效管理工作进展顺利并取得了较好的成效，具体情况如下:

一、2022年度预算绩效管理工作整体开展情况

（一）加强组织领导，完善全面实施预算绩效管理制度建设

自2016年11月官渡区财政局成立预算绩效管理工作领导小组以来，2017年，官渡区财政局经中共官渡区委机构编制办公室批准成立了绩效管理科，2019年机构改革后调整为绩效管理和监督检查科，预算绩效由分管领导专门负责，通过加强组织领导，确保绩效工作得以顺利开展。

2021年度，中共昆明市官渡区委　昆明市官渡区人民政府印发了《关于全面强化官渡区预算绩效管理的实施方案的通知》（官发〔2021〕11号），为预算绩效管理工作提供了更明确、更规范、更具有操作性的管理制度，有利于进一步加强对预算绩效管理工作的指导和监督，使预算绩效管理工作质量再上台阶。

至此，官渡区已形成了《官渡区预算绩效跟踪管理暂行办法》（官财字〔2018〕42号）、《官渡区区级项目支出预算绩效目标

审核工作规程（试行）》（官财字〔2018〕82号）、《官渡区区本级财政支出预算事前绩效评估管理暂行办法》（官财字〔2019〕78号）、《官渡区区级财政预算绩效管理结果应用暂行办法》（官财字〔2019〕79号）、《官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法》（官财字〔2021〕32号）、《昆明市官渡区关于委托第三方参与全面预算绩效管理工作暂行办法》（官财字〔2021〕127号）、《官渡区2021年预算绩效管理工作考核办法》（官财字〔2021〕135号）等具体配套管理办法，从绩效目标审核、事前绩效评估、绩效运行监控、绩效自评管理、绩效管理结果应用、第三方参与绩效管理、绩效考核等全过程绩效管理进行指导规范。

2022年全面预算绩效管理制度的进一步健全完善，为全面实施预算绩效管理工作提供了更明确、更规范、更具有操作性的管理制度，有利于进一步加强对全面实施预算绩效管理工作的指导和监督，使全面实施预算绩效管理工作质量再上台阶。通过建成官渡区全方位、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，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。

（二）开展共性指标体系建设和分行业分领域指标体系建设，规范指标设定

2018年6月，官渡区财政局印发了《官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法》（官财字〔2018〕41号），首次明确了官渡区共性指标评价体系，在同年开展的预算绩效重点评价工作中，通过第三方专业评估力量对部分单位、部分行业评价体系进

一步细化，个性指标体系初建模型。

2019年-2020年，在2018年工作的基础上，绩效指标共性体系及个性体系得到进一步完善及补充，2021年官渡区印发了《官渡区预算绩效目标申报指标库及绩效评价指标体系》，进一步强化官渡区财政预算绩效指标库建设工作，提升官渡区全面预算绩效管理标准化、规范化水平。

2022年官渡区积极配合完成省财政厅统计绩效指标体系成果共享单位名称，除云南广播电台的项目及云南省红十字会一个项目由于其职能县区不涉及外，其余项目均完成承接，并将相关单位名单按时报送市局汇总。在下步工作中，官渡区也将积极探索建立区本级重点绩效指标指标库等对指标体系的完善工作。

（三）举办绩效管理业务培训，提升绩效管理水平

2022年7月27日至7月29日，官渡区财政局组织2022年预算绩效管理培训，培训内容紧紧围绕绩效目标如何编报、事前绩效评估工作如何深入具体开展、绩效目标设置的科学性和有效性等重点内容进行了系统性的学习培训。培训会后，区财政局要求各单位要强化主体责任落实，加强全过程预算管理，各单位行政主要负责人是本单位绩效管理的第一责任人，要严格预算绩效管理的刚性约束，把绩效管理放在突出位置上来。

（四）开展事前评估，注重评估结果应用

2022年10月12日，官渡区财政局下发了《关于报送事前绩效评估材料的通知》，要求各预算单位开展预算事前绩效评估工作，并将事前评估材料将用于开展2023年预算评审工作，作

为预算安排的重要依据，明确未开展事前绩效评估的项目2023年不予以预算安排。在各单位报送材料的基础上，选取了20个项目委托第三方进行重点项目事前绩效评估，现相关工作正在积极有序开展之中。

（五）强调绩效目标申报，重视绩效目标审核

2022年的绩效目标申报在财政管理系统中进行，所有项目均先填报项目库，在项目库中申报绩效目标，2022年的绩效目标审核仍然依据《官渡区区级项目支出预算绩效目标审核工作规程（试行）》（官财字〔2018〕82号）实施，文件已明确规定了职责分工，绩效目标审核的范围、内容，审核方式、审核程序，结果运用等方面。2022年度绩效目标审核仍然通过委托第三方的方式开展，各预算单位、主管单位、区财政局主管科室、绩效管理和监督检查科、第三方机构各司其职，行使绩效目标审核职能；分别从完整性、相关性、适当性、可行性、基础工作等多方面进行审核。

官渡区2022年度年初项目绩效目标审核结果为：官渡区区级项目绩效目标申报考核为“优”的项目共87个；考核为“良”的项目共1240个；考核为“中”的项目共152个，考核为“差”的项目共1个。根据绩效结果运用并结合区级财力实际，官渡区审减项目267个，审减金额76811.31万元。按照既定程序和要求对绩效目标进行申报和审核，各预算单位进一步重视绩效目标编制工作，绩效目标编制质量得到进一步提升，为后续的绩效跟踪和绩效评价提供了更为精准的标准。

官渡区2023年度年初项目绩效目标审核结果为：官渡区区级项目绩效目标申报考核为“优”的项目共21个；考核为“良”的项目共749个；考核为“中”的项目共615个，考核为“差”的项目共3个，由于评审工作仍在继续中，审减金额尚在进一步确认当中。

（六）强化绩效运行监控管理，加强事中监控纠偏

绩效运行监控是预算绩效管理工作的重点，《官渡区预算绩效跟踪管理暂行办法》（官财字〔2018〕42号），明确了绩效跟踪对象为：区本级财政年度预算（含追加预算）安排的项目支出，包括区本级项目支出和上级专项转移支付项目支出、一般性转移支付项目支出；明确了绩效跟踪主要内容为：项目资金是否落实到位，资金支出进度及资金使用情况；项目管理和资金管理制度是否健全；项目是否按计划目标任务及计划进度实施，并分析项目目标任务未完成及进度滞后的原因；项目绩效目标和绩效指标的完成情况，是否需要修改相关目标、指标；预测项目能否按期完成，项目所针对的需求是否发生本质性变化；项目实施单位是否采取节约成本的措施，措施效果是否明显；有助于绩效实现情况与预算绩效目标进行比较的其他相关内容；明确了绩效跟踪方式为日常绩效跟踪和重点绩效跟踪，部门每年在预算批复后20日内，提出拟开展重点绩效跟踪的年初项目，重点绩效跟踪项目定期报送时点为每年6月20日、9月20日、12月20日，预算年度结束后，部门应当分项目总结重点绩效跟踪情况，撰写《财政支出绩效跟踪报告》等。

2022年，官渡区绩效运行监控管理工作进一步加强，各预算单位对绩效跟踪工作更加重视，除涉密单位外，全区共有101家预算单位（含8个街道办事处）均报送了绩效运行监控材料，预算绩效监控工作取得了较好的成效。运行监控过程中，根据执行情况，官渡区财政局年度执行中对部分预算单位提出的项目资金调剂申请予以办理，对部分预算资金进行收回统筹。

另外，官渡区财政局根据《官渡区财政局关于开展官渡区2022年重点绩效评价工作的通知》（官财字〔2022〕206号）安排，委托第三方对涉及5个预算单位的7个项目进行了跟踪监控绩效评价，分别为：昆明市官渡区城市管理局组织实施的官渡区南部片区滇池流域生态廊道建设项目和新海河滨河带状公园工程项目、昆明市官渡区民政局组织实施的官渡区养老照护服务中心建设项目、昆明市官渡区城市更新改造局组织实施的昆明市官渡区巫家坝片区（和甸营村）棚户区改造项目（专项债券）和昆明市官渡区巫家坝片区（王家村）棚户区改造项目（专项债券）、昆明市官渡区财政局组织实施的2022年区级储备粮财政补贴项目、昆明市官渡区农业农村局组织实施的2022年中央财政衔接推进乡村振兴补助项目，涉及财政资金61999.8万元，1个项目评价结果为“优”，4个项目评价结果为“良”，2个项目评价结果为“中”，平均得分83.34分，评价中提出问题23个，提出建议23条。

（七）督促绩效自评，加强绩效再评价

2022年4月8日，官渡区财政局下发了《关于关于开展官渡区预算绩效自评工作的通知》，针对全面预算绩效管理要求和财政

部关于委托第三方开展绩效管理工作指导意见，进一步明确了绩效自评的对象、内容、评价方式，下发了共性指标评价体系，并强调了绩效自评的佐证材料，指导各预算单位开展绩效自评工作。截止2022年5月30日，除区水务局、区卫生健康局、区委组织部、矣六街道、吴井街道未按时报送绩效自评材料外，共有62家预算单位(二级单位合并一级单位报送)开展了绩效自评工作。

另外，官渡区财政局根据《官渡区财政局关于开展官渡区2022年重点绩效评价工作的通知》(官财字〔2022〕206号)安排，委托第三方对13家预算单位开展整体支出绩效再评价，分别为：昆明市官渡区螺蛳湾管委会、昆明市官渡区初级卫生保健委员会办公室、昆明市官渡区水务局、 昆明市官渡区劳动就业服务局、昆明市官渡区城市综合管理局、昆明市官渡区科学技术学会、昆明市官渡区矣六街道办事处、昆明市官渡区公安局、昆明市官渡区绿化管理中心、昆明市官渡区区委统战部、昆明市官渡区区委组织部、昆明市官渡区交通运输局、昆明市官渡区文化和旅游局，涉及财政资金规模245074.76万元(支出总数)，评价结果为“良”的11家，评价结果为“中”的2家，平均得分85.18分，评价中提出问题40个，提出建议40条。同时，对涉及15个部门的19个项目开展重点绩效评价，分别为：昆明市官渡区六甲街道社区卫生服务中心组织实施的官渡区康复医院基建项目发行债券专项资金项目、官渡区住房和城乡建设局组织实施的昆明市官渡区官渡古镇城市停车场及周边道路建设项目发行债券专项资金项目、昆明市官渡区城市更新和改造局组织实施的昆明巫家坝片区棚户区

改造向化村1号地块项目、昆明市官渡区巫家坝片区（王家村）棚户区改造项目及昆明市官渡区巫家坝片区（和甸营村）棚户区改造项目、昆明市官渡区国有资产监督管理委员会组织实施的国企整合重组工作经费项目、昆明市官渡区发展和改革局组织实施的产业扶持政策专项经费项目、昆明市官渡区妇女联合会组织实施的创建儿童之家业务工作经费项目、昆明市官渡区城市更新改造局组织实施的昆明市官渡区六甲盘龙村棚户区改造项目专项资金项目和昆明市官渡区秀英村棚户区改造项目专项资金、昆明市官渡区文化和旅游局组织实施的旅游发展专项资金项目、中国共产党昆明市官渡区委员会组织部组织实施的“两新”组织党建工作专项经费项目、昆明市官渡区交通运输局组织实施的官渡区云福路照明工程及交通工程建设项目专项资金项目、昆明市官渡区科学技术和信息化局组织实施的官渡区电子政务专项经费项目、昆明市官渡区城市管理局组织实施的追加塘子巷小游园建设项目经费项目、昆明市官渡区劳动就业服务局组织实施的提前下达2021年中央就业补助资金专项资金项目、昆明市官渡区水务局组织实施的官渡区南部雨污合流水转输通道工程市级补助资金项目、官渡区支流沟渠水质提升工程市级补助资金项目、昆明市官渡区教育体育局组织实施的新增配套学校工程建设专项资金项目，涉及财政资金319333.99万元，15个项目评价结果为“良”，4个项目评价结果为“中”，平均得分82.58分，评价中提出问题59个，提出建议59条。

本年度财政重点绩效评价范围进一步扩大，除一般公共预算

外，拓展到了政府性基金预算、国有资本经营预算，开展的项目中，包含专项债券资金、购买服务资金。在全面实施预算绩效管理方面，又向前迈进了一步。

（八）强化绩效再评价结果应用，落实整改强调责任

2022年11月16日，官渡区财政局印发了《关于2022年重点绩效评价结果的通报》，要求被评价单位抓紧时间对发现的问题进行整改，并将整改结果上报官渡区财政局。截止2021年12月22日，22个部门已提交了整改情况报告，对相关问题进行了有效整改。

2022 年 11 月 16 日，官渡区财政局将 2022 年绩效再评价情况向中共官渡区委、区人民政府进行了汇报。区委区政府就全区预算绩效再评价工作作批示，要求各单位根据评价结果纠偏整改，尤其是要关注专债项目，切实压实责任，确保评价结果落于实效。针对 2021 年度部门整体支出绩效评价为“中”的 2 个单位：昆明市官渡区螺蛳湾管委会和昆明市官渡区矣六街道办事处两个单位预算编制不完整，项目支出预决算较大、资金利用率不高，因此将在 2023 年度预算申报中相应调减。昆明市官渡区巫家坝片区（和甸营村）棚户区改造项目发行债券专项资金项目和昆明市官渡区巫家坝片区（王家村）棚户区改造项目发行债券专项资金项目，在 2021 年专项债券项目支出绩效评价和 2022 年专项债券项目支出绩效跟踪评价均被评为“中”，存在债券资金

绩效管理效能低，专债资金使用效率低，与工程进度不匹配，项目实施进度滞后，项目运营预估收益难以实现平衡的情况，未达到预期的绩效目标，对此区财政局建议由区发改局审慎处理专债项目安排，暂缓发行相关单位专项债券。

（九）加强绩效管理考核，提升绩效管理工作质量

官渡区财政局已于2022年12月5日下发《关于开展官渡区2022年预算绩效管理考核工作的通知》，针对基础工作、绩效目标及运行监控管理、绩效评价管理、绩效评估工作、管理创新及其他共五个方面对预算单位进行考核，且考核结果同时作为部门次年项目资金安排的重要因素之一。截止目前，预算单位已上报考核材料，下一步区财政局将对预算单位绩效管理工作进行综合考核评分，评分结果将在考核结束后公示，并向区目标管理考核领导小组报告。

二、预算绩效管理工作取得的成效

（一）全面预算绩效管理体系得到基本构建

2021年度，中共昆明市官渡区委　昆明市官渡区人民政府印发了《关于全面强化官渡区预算绩效管理的实施方案的通知》（官发〔2021〕11号），实施方案的形成，为未来3—5年的预算绩效管理工作提供了总体指导性意见，强调了各年度工作重点，为全面预算绩效管理确定了方向。截止到2022年，官渡区形成了《官渡区预算绩效跟踪管理暂行办法》（官财字〔2018〕42号）、《官渡区区级项目支出预算绩效目标审核工作规程（试行）》（官财字

〔2018〕82号）、《官渡区区本级财政支出预算事前绩效评估管理暂行办法》（官财字〔2019〕78号）、《官渡区区级财政预算绩效管理结果应用暂行办法》（官财字〔2019〕79号）、《官渡区本级部门预算绩效自评管理暂行办法》（官财字〔2021〕32号）、《昆明市官渡区关于委托第三方参与全面预算绩效管理工作暂行办法》（官财字〔2021〕127号）、《官渡区2021年预算绩效管理工作考核办法》（官财字〔2021〕135号）等一系列配套管理办法，并下发了《整体支出绩效评价共性指标体系》、《项目支出绩效评价共性指标体系》、《官渡区预算绩效目标申报指标库及绩效评价指标体系》等分行业分标准指标体系，全面预算绩效管理体系已基本构建完成。

（二）部门全面预算绩效管理意识持续性加强

2022年度，通过部门绩效管理工作，所有区级单位均有序开展开展绩效目标申报、绩效运行监控管理、绩效评价管理、绩效事前评估等工作，绩效目标申报规范性得到持续加强，绩效评价质量得到稳步提高，绩效评估工作全面启动，绩效管理结果应用意识进一步增强，部门自我约束意识及责任意识也有了显著提高，以绩效为目标、以结果为导向的绩效理念进一步加强。

（三）财务人员绩效管理水平进一步提升

2022年，官渡区财政局通过组织财务人员专业能力提升培训，将绩效目标如何编报、事前绩效评估工作如何深入具体开展、绩效目标设置的科学性和有效性等绩效重点内容纳入培训范围，财务人员通过课内学习、课后心得体会交流等方式，进一步提升

了绩效管理水平。

三、预算绩效管理工作中存在的问题

（一）绩效管理人员队伍建设仍有待于进一步加强

由于受编制限制的影响，官渡区财政局虽设置了预算绩效管理科，并由专人负责预算绩效管理工作，但从事绩效管理工作的人员同时负责其他多项工作，由于绩效管理工作涉及全区各预算单位，范围广，任务重，难以满足目前的绩效管理工作要求。

（二）部门绩效管理业务和财务的结合仍有待于加强

由于预算绩效管理的专业性较强，涉及业务管理、项目管理和财务管理方方面面，要想达到理想的绩效管理效果，需要业务人员和财务人员的紧密结合和密切配合，由于预算单位均无专门的预算绩效管理人员，而业务人员认为绩效管理主要是财务人员的工作，部分单位甚至没有专业的财务人员，由外包第三方记账机构进行账务处理，加之部分单位并未足够重视绩效管理工作，目前的预算绩效管理工作基本交由财务人员兼职完成。而财务人员一般仅具有资金收付、财务管理方面的知识，对业务管理、绩效目标、产出、效果的理解有限，加之对政策理解不透彻、业务繁重，因此，对绩效管理工作效果造成了较大的影响。

（三）部分部门对绩效管理工作重视程度仍然不足

近几年来，通过对绩效目标管理、绩效运行监控管理、绩效自评管理、绩效事前评估管理等工作的开展，大部分预算单位已对绩效管理工作引起重视，从开展工作的情况来看，基本能按时报送材料，各项工作质量也有了较大的提升。但仍有部分部门绩

效目标编制存在设置不合理、设置不完整、设置指标不具有清晰可衡量性等问题；绩效跟踪存在未分析实质性差异原因、预算支付进度迟缓、上报的年度跟踪计划与实际开展的跟踪项目存在差异等问题；部门绩效自评报告存在内容简单、未查找管理中存在的问题、提出问题的亦未深入分析形成原因、部分单位过度依赖第三方开展工作等问题，由此造成绩效管理结果应用效果不理想，绩效管理质量仍有待于提升。

四、预算绩效管理工作存在问题原因分析及采取的措施

（一）存在问题原因分析

1.全面预算绩效管理工作仍处于积累阶段

目前的全面预算绩效管理工作仍处于不断积累的阶段，可以借鉴的经验虽然有一定的数量，但各地预算绩效管理实际差异较大，要达到一个理想的工作状态仍需要一个长期的过程。

2.单位领导人员意识薄弱，工作人员工作任务较重

全面预算绩效管理作为一项新的工作任务，政策性强，技术含量高，涉及面广，需要单位负责人引起足够的重视，但部分单位主要负责人对财政支出绩效评价工作的了解认识还不够全面，全面绩效责任意识仍然淡薄，加之年度绩效考核所占分值偏低，因此对绩效管理工作不够重视，由于编制问题，未设置专门的绩效管理人员，兼职人员工作任务又重，缺乏主动性和积极性，因此经常采取敷衍、应付的态度对待，造成预算绩效管理成效不明显。

3.全面绩效管理经验不足，业务和财务管理结合不充分

由于全面预算绩效管理涉及绩效目标管理、绩效跟踪管理、绩效评价管理、绩效评估、结果应用等多个方面，绩效管理人员不仅需要具备财务知识，还必须具备一定的业务知识，通晓业务流程，除了财务人员的参与，还需要业务人员、项目管理人员的整体联动、充分配合，一旦协同配合不到位，或相关人员责任性差，绩效管理工作必定受到一定程度的影响，也制约着全区绩效管理工作的全面有效推进。

（二）拟采取的措施

针对全面预算绩效管理工作中存在的问题，官渡区拟采取以下措施进一步推进全面预算绩效管理工作：

1.加强全面预算绩效管理责任意识宣传工作

官渡区财政局将根据全面实施预算绩效管理中存在的问题，专门向官渡区人大、区政府领导汇报，通过区级领导的推动，进一步增强部门负责人的全面实施预算绩效管理意识，并通过各方面的宣传报道，及时宣传全面实施预算绩效管理新理念、新政策、新要求，让全区预算单位工作人员明白全面实施预算绩效管理工作的重要性和迫切性，提高部门负责人和预算单位工作人员的全面实施预算绩效管理责任意识。

2.开展多种形式的绩效管理培训、交流活动

官渡区财政局计划在下一年度继续开展专门的绩效管理培训或交流，一方面从部门绩效管理方面入手，如：如何申报绩效目标、如何进行绩效跟踪监控、如何开展绩效评价、如何加强结果应用；另一方面，针对特定领域，尤其是重点民生领域的绩效

管理培训或交流，针对指标评价体系、业务管理等开展针对性培训，提高绩效管理水平，进一步提高财政资金使用效益，强化绩效管理效果。

五、下一步工作思路

（一）持续性发力推进全面预算绩效管理工作。以出台的《实施方案》为指导，从制度建设、宣传报道、培训指导、绩效目标、绩效跟踪、绩效评价、绩效评估、结果应用等各方面加大对全面预算绩效管理力度，逐步将各级政府收支预算、部门和单位收支预算、政策和项目等全部纳入绩效管理，将绩效管理范围进一步扩大，全民提升公共服务质量。

（二）开展多种形式和多方位的全面预算绩效管理宣传、培训和交流。通过媒体、网站的宣传报道提高全面预算绩效管理意识和绩效管理工作透明度，让以绩效为导向的用财观念深入人心，并扩大全面预算绩效管理的社会影响；通过培训和交流提高绩效管理人员的业务水平，进一步提升绩效管理工作质量。

（三）进一步督促部门认真对待全面预算绩效管理工作。加强事前绩效评估，严格项目申报；加强绩效目标编制，严格绩效目标审核；加强绩效跟踪监控，及时纠偏整改；加强绩效评价管理，落实整改措施；加强结果应用，将绩效管理结果与预算编制相结合，推进官渡区预算绩效管理工作再上新台阶。

（四）强化绩效结果应用。根据绩效跟踪结果和绩效评价结果，督促预算单位及时纠偏，发现问题及时整改，将绩效跟踪、绩效评价结果与预算编制相结合，对无绩效或低绩效的项目不予

安排财政资金或调减预算资金安排。

（五）进一步推进事前评估工作。在2022年全面开展预算单位绩效评估工作的基础上，进一步加强培训、宣传力度，提升预算单位开展事前评估工作的水平和能力，为预算安排提供更为可靠的依据。

（六）做好信息公开工作。官渡区财政局批复年度预算后，将及时督促预算单位公开整体支出绩效目标、项目支出绩效目标，以目标为依据接受社会对过程的监督；绩效评价工作完成后，及时公布绩效评价结果，以增强财政资金使用的透明度，加强绩效评价工作的规范性和约束力，发挥绩效评价对财政资金的跟踪问效作用和决策信息反馈作用。另外，及时将绩效目标编制及审核情况、绩效跟踪情况和纠偏情况、绩效评价结果和整改情况向官渡区人大、政府报告，接受人大、政府的监督和建议。