

# 弥渡县 2022 年预算绩效管理工作的开展情况的 说 明

## 一、不断完善绩效管理工作的各项制度和实施细则

我局高度重视预算绩效管理制度体系建设，把制度建设作为全面实施预算绩效管理的重要抓手，不断完善绩效管理工作的各项制度和实施细则，从方向和目标上加以规划和指导，增强可操作性。先后出台了《弥渡县关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《弥渡县县级部门预算绩效运行监控管理暂行办法》、《弥渡县项目支出绩效评价管理办法》、《弥渡县县级预算绩效管理办法》、《弥渡县县本级预算绩效管理结果应用暂行办法》、《弥渡县财政局绩效评价质量控制机制（试行）》等，初步形成了较为完善的制度体系。

## 二、逐步完善指标体系建设

绩效指标是衡量绩效目标完成的工具，是财政支出绩效管理的关键内容。为进一步夯实绩效管理基础，我局从建立绩效管理指标体系入手，逐步推动绩效指标和评价标准科学合理、细化量化、可比可测。及时转发了《云南省分行业、分领域预算绩效指标和标准体系建设工作指引》，探索建立了部门整体、会议费、培训费等 5 类共性绩效指标框架和农业农村行业、社会保障和就业行业、水利行业、卫生健康行业、交通运输类等 21 类分行业、分领域绩效指标体系。

### 三、关口前移，切实增强绩效评估管理

一是为进一步把好资金入口关，切实提高财政资金使用效益。我局始终着眼于提高财政资源配置效率和财政资金使用效益，提升绩效管理效能，建立与预算决策机制相适应的事前绩效评估体系，推进重大项目事前绩效评估工作科学化、规范化、标准化。及时印发了《关于完善弥渡县县本级事前预算绩效评估机制的意见》，规范指导部门就重大支出政策、重大项目、重点支出立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性和筹资合规性等进行客观、公正的评估。结合 2023 年部门预算编制工作，选取了弥渡县交通运输局“牛街乡乡镇通三级路项目征地拆迁补偿专项资金”项目，在单位自评估的基础上，绩效管理股组织相关部门及第三方专家组成审核组对该项目部门预算绩效开展审核，并向预算股提出相关建议，预算股积极采纳将意见建议提交预算编审委员会讨论。

二是我县将预算绩效目标管理工作前移至预算编制审核关口，实现部门预算编制与预算绩效目标编制同步进行，所有预算单位填报部门整体支出绩效目标和项目支出绩效目标，预算单位根据绩效目标管理要求，科学、合理地测算资金需求，填写项目预算绩效目标申报表，与部门预算一同批复，确定预算绩效目标。2022 年共有 61 家预算单位完成部门整体支出绩效目标申报，505 个财政支出项目完成项目支出绩效目标申报，绩效目标管理覆盖率达到 100%，实现了部门绩效目标管理和项目支出绩效管理全覆盖。

### 四、严格绩效运行监控管理

对照年初批复的绩效目标于 6 月、9 月组织对纳入绩效目标管理的全县 61 家预算单位、505 个县级财政支出项目开展了绩效运行监控工作，以绩效目标和预算执行情况为重点收集绩效监控信息，在此基础上对全年绩效目标完成情况进行预判，对偏离绩效目标的原因进行分析，对预计不能完成的原因及拟采取的改进措施作出说明。运行监控项目和监控金额占项目总数和项目支出总额的 100%，实现运行监控全覆盖。

#### 四、真实客观进行绩效评价

2022 年我县组织对 2021 年纳入绩效目标管理的所有县级预算单位，对照批复的部门整体绩效目标和财政支出项目绩效目标开展自评，自评部门和自评项目数占纳入管理的部门和项目数 100%，实现自评全覆盖。结合我县实际和工作重点，选取了社会关注度高的弥渡县卫生健康局 2021 年部门整体支出和弥渡县自然资源局 2021 年征地和拆迁补偿补助资金、弥渡县住房和城乡建设局城市停车场建设项目、弥渡县医疗保障局 2021 年城乡居民基本医疗保险三个重点项目支出聘请第三方专业机构开展绩效评价。评价项目涉及一般公共预算、政府性基金预算（地方政府债务）、社保基金预算。