

# 师宗县 2023 年预算绩效工作开展情况及重大政策和重点项目等绩效执行结果情况

## 一、预算绩效工作开展情况

### (一) 基础工作

#### 1. 指标体系建设

(1) 共性绩效指标建设。为进一步提升我县预算单位预算绩效管理标准化、规范化水平，我县出台十五类共性项目绩效指标体系，具体为会议类、培训类、通用设备类、核查检查类、信息系统建设运维类、物业管理类、大型场馆运行维护类、基建工程类、政策研究类、宣传类、展览展会类、救助类、补助类、人员类等

(2) 分行业分领域绩效指标体系建设。顺利推进各行业主管部门加快构建分行业、分领域、分层次的核心指标和标准体系，并出台了四类分行业分领域绩效指标体系--师宗县人力资源和社会保障局人事争议调解仲裁专项经费/企业职工基本养老保险基金支出、师宗县自然资源局土地收储出让专项经费、师宗县住房和城乡建设局城市路灯电费及维护费专项经费。

#### 2. 业务培训

2023 年我县共开展 2 次绩效管理培训会，第一次是 2023 年 6 月-7 月，县财政局组织财政系统业务人员县直部门相关业务人员，分两批到武汉中南财经政法大学进行“师宗县 2023 年行政事业单位财政会计人员继续教育及能力提升培训”，其中预

算绩效管理作为重点培训内容，中南财经政法大学博士生导师王金秀详细讲解《全面预算绩效管理理论与实践》。第二次是2023年7月末，由市级财政部门组织专家对我县级所有预算单位及财政业务人员对各环节预算绩效管理工作（事前绩效评估、绩效目标编制、绩效运行监控、绩效评价、绩效考核）要求进行讲解并现场解答问题。

## （二）绩效评估管理

我县绩效评估管理工作严格按照《师宗县县级预算绩效事前评估管理暂行办法》（师财绩〔2021〕6号）执行，对预算金额超500万元的预算项目全部进行绩效评估，2023年涉及预算项目5个，项目资金16408.15万元，具体项目及金额为师宗县城市道路清扫保洁专项资金1556.59万元、师宗县竹基等2个镇（街道）界桥等2个社区土地整治（提质改造）项目3445.49万元、师宗县城乡居民基本养老保险基金支出9326万元、师宗县城市路灯电费及维护费、城市绿化专项资金1556.59万元、师宗县农村公路养护专项资金523.48万元。

我局绩效管理股根据预算绩效评估结果分别向局预算股和资金管理业务股室送达《师宗县财政局绩效评估结果运用意见书》，同时，以《师宗县财政局关于2023年预算项目财政评估结果反馈的通知》形式，将项目绩效评估结果反馈到相关预算部门，相关预算部门根据此通知，将相应项目纳入部门项目库，

为 2023 年预算编制做好储备。县级安排预算资金时根据绩效评估结果运用意见书、再综合县级财力合理安排预算。

### （三）绩效目标及运行监控

#### 1. 绩效目标管理

绩效目标管理是预算绩效全过程的基础和起点，贯穿于预算编制、执行、决算和监督等各个环节，是事前预算资金安排、事中绩效运行监控和事后绩效评价的重要依据和核心内容，在整个预算绩效管理中处于龙头地位。为全面推进我县预算绩效目标与预算编制同布置、同申报、同审核、同批复、同公开、同运行“六同步”，以及预算管理与绩效管理一体化机制，持续提升 2023 年县级财政支出预算绩效目标编审工作质量，2023 年开预算布置会时，我们印发了《关于做好 2023 年度预算绩效目标编审工作的通知》（师财绩[2022]13 号文），明确了绩效目标编制范围、编制原则、申报审批流程及工作要求。预算单位绩效目标上报后，各资金管理股室对全县 73 个县直预算单位申报 53 个预算项目共 16570.44 万元进行初步审核并提出修改意见，预算单位业务人员根据审核意见结合单位项目的实际目标，预算支出和部门重点工作任务等内容，设置项目绩效目标各项指标后再次上报资金管理股室审核。

#### 2. 绩效目标审核结果运用

资金管理股室审核各预算单位修改的项目绩效目标的同时，

将预算单位的项目绩效目标审核结果反馈至预算部门，同时填写《师宗县财政局预算绩效目标审核结果运用意见书》，送达预算股提出审核结果运用意见，并根据绩效目标审核结果，运用于预算申报、预算管理、完善政策。

人大通过 2023 年财政预算草案后 20 天内，财政各资金管理股室对县级预算单位整体支出绩效目标和项目支出绩效目标进行批复，单位接到绩效目标批复后，于今年 1 月 18 日-2 月 10 日将预算绩效目标嵌入部门预算报表中，在师宗政府门户网站“预决算公开”专栏里法定公开。

### 3. 运行监控管理

10 月初，我们下发了《师宗县财政局关于对 2023 年度县级部门预算绩效开展运行监控的通知》（师财绩[2023]11 号文），对 2023 年批复下达的部门预算支出及中央、省、市专项资金开展绩效运行监控，动态了解和掌握预算资金投入项目的实施情况，及时发现预算执行中存在的问题，并对发现的问题进行纠偏。至 2023 年 10 月底，我县预算项目资金 280610.08 万元全部纳入绩效运行监控管理。

### 4. 运行监控结果运用

在各预算单位填报并审核绩效运行监控表格后，县财政局各业务管理股根据绩效运行监控情况及监控结果，及时填写《师宗县财政局预算项目支出绩效运行监控结果运用意见书》，送达

预算股提出审核意见，并应发《关于反馈县本级 2023 年度绩效运行监控结果的通知》(师财绩[2023]15 号)，将绩效运行监控结果反馈至预算部门，并将监控结果运用于预算申报、预算管理、完善政策。

#### (四) 绩效评价管理

##### 1. 评价范围和规模

2023 年 5 月中旬，我县下发《关于做好 2022 年县本级部门预算财政支出绩效自评工作的通知》(师财绩[2023]4 号文)，明确评价范围为：2022 年度县级安排所有资金，包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算。评价规模为：包括 2022 年度县级财政预算安排的所有项目，资金来源包括年初预算安排和调整预算安排、以及中央、省、市转移支付项目，包括部门整体支出、专项债券资金、PPP 项目资金等。

在各预算单位自评结束后，将绩效自评表嵌入部门决算报表公开表格里，于 2023 年 9 月 22 日-9 月 27 日在师宗政府门户网站“预决算公开”专栏里法定公开。

8 月份，下发了《关于开展县本级 2022 年度预算支出绩效财政再评价工作的通知》(师财绩[2023]9 号)，在前期各部门自评、部门评价的基础上，按照全覆盖“四本预算”的工作要求，选取“师宗县城乡供水一体化工程”、“师宗县城第一自来水扩

建及配套管网工程-供水主管新建和扩建工程”、“师宗县中医医院整体迁建项目”、“师宗县 2022 年企业职工基本养老保险基金支出” 4 个专项资金共 62,531 万元，委托第三方机构云南银信鼎立会计师事务所实施财政重点绩效评价。

## 2. 绩效评价质量管控。

为建立全过程预算绩效管理机制，规范我县财政部门、预算部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作，指导第三方能够合法、合规、公平高效地参与预算绩效管理，提高绩效管理客观性、公正性、专业性，我县印发《师宗县县级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作的办法（试行）》（师财绩[2022]13 号）。在 2023 年委托第三方机构实施财政重点绩效评价，双方签定绩效评价委托服务合同，明确服务质量、服务要求、服务内容、成果交付期限等，并在第三方递交评价报告后，财政部门绩效管理股及时与被评价项目单位沟通对接，对第三方绩效评价质量进行反馈，由被评价单位、财政部门分别填写《第三方中介机构参与师宗县预算绩效管理工作考评表》，取汇总平均分为最终得分，对第三方机构提供的预算绩效管理服务工作情况和业务质量进行综合考评。对发现存在问题的第三方机构依法依规及时处理。考评结果作为以后年度选聘第三方机构的参考依据。

## 3. 绩效评价结果运用

第三方机构递交评价报告后，县财政局绩效管理股针对 4 个项目绩效评价结果，分别下发《关于师宗县 2022 年企业职工基本养老保险基金项目绩效财政评价结果反馈及存在问题整改的通知》（师财绩[2023]10 号）、《关于师宗县中医医院整体迁建项目专项债券资金绩效财政评价结果反馈及存在问题整改的通知》（师财绩[2023]12 号）、《关于师宗县城第一自来水厂扩建及配套管网工程-供水主管新建和扩建工程专项债券资金绩效财政评价结果反馈及存在问题整改的通知》（师财绩[2023]13 号）、《关于师宗县城乡供水一体化工程项目专项债券资金绩效财政评价结果反馈及存在问题整改的通知》（师财绩[2023]14 号），要求被评价部门对存在的问题及时整改，并将整改情况形成报告，于 11 月 5 日前以正式文件一式两份分别报送县财政局资金管理股和绩效管理股。同时县财政局绩效管理股及时向预算股和各业务管理股送达《师宗县财政局预算绩效评价结果运用意见书》，将评价结果运用于下年度部门预算安排。

之后，县财政局以《师宗县财政局关于 2022 年度县级预算项目支出绩效财政评价结果的报告》（师财报[2023]7、8 号）2 个正式文件，先后将“师宗县城乡供水一体化工程”、“师宗县城第一自来水扩建及配套管网工程-供水主管新建和扩建工程”、“师宗县中医医院整体迁建”、“师宗县 2022 年企业职工基本养老保险基金支出” 4 个专项资金共 66,531 万元绩效财政评价结

果、单位整改情况和结果运用情况全部向县委、人大、政府、纪检监察部门报告。

### （五）其他

#### 1. 开展不同类型绩效评价工作。

2023年我县组织开展县公安局、县文旅局、县人社局3个部门整体支出财政评价。

#### 2. 信息宣传。

积极宣传我县绩效管理动态和工作情况，2023年7月5日在“师宗融媒”，网址：

[https://szrm.tianma3600.com/application/tenma01zx\\_eqlil/view/h5/index.html#/pages/artical/detail?id=18558&time=1688526223753](https://szrm.tianma3600.com/application/tenma01zx_eqlil/view/h5/index.html#/pages/artical/detail?id=18558&time=1688526223753)，发布《师宗县财政局开展全面预算绩效管理培训》。

## 二、重大政策和重点项目等绩效执行结果

2023年8月初我县财政局印发《关于开展县2022年度预算支出绩效财政评价工作的通知》，结合近年来县委县政府重点工作和重大项目以及财政服务全县经济发展运行情况，选取2022年度“师宗县城乡供水一体化工程”、“师宗县县城第一自来水扩建及配套管网工程——供水主管新建和扩建工程”、“师宗县中医医院迁建项目”和“企业职工基本养老保险基金支出”4个专项资金实施财政重点绩效评价，县财政局通过询价的招标方式选择由第三方中介机构（云南银信鼎立会计师事务所有限公司）组成的绩效评价工作组，绩效评价工作组根据县财政局提出的



工作总体要求和 work 规范，制定 work 实施方案，按照绩效评价管理相关要求，独立对预算部门、项目实施单位开展实地绩效评价工作并按时评价报告，评价时间为 2023 年 8 月 7 日至 9 月 7 日。目前财政重点绩效评价工作正在进行中，待评价工作结束后再根据评价结果按有关规定进行应用，并将结果应用及时公开。