西畴县2023年预算绩效管理工作要点

为全面推进西畴县预算绩效管理、加快预算执行进度、盘活财政存量资金，提高资金使用效益，确保2023年西畴县预算绩效管理工作顺利完成省、州考核任务且排名靠前，特制定以下工作要点。

一、组织保障

为抓好2023年西畴县预算绩效管理工作，成立西畴县财政局预算绩效管理工作领导小组，由局长担任组长，分管预算绩管理工作的副局长任副组长，各资金股室负责人为成员，并设办公室在预算管理股，预算股股长为办公室主任，王廷文为业务业，负责日常工作事务。工作领导小组原则上定期召开专题会议，听取绩效管理工作情况汇报并研究、部署下步工作重点内容。

二、重点工作内容

（一）基础工作

1.完善制度。结合当前工作实际，进一步制定完善《西畴县全面实施预算绩效管理工作推进方案》等相关制度，明确全过程预算绩效管理实施细则(操作规程：包含绩效目标设置、绩效评估、绩效监控、绩效评价等)。

2.完善指标体系。制定完善西畴县普遍适用的绩效指标体系，并印发至各乡（镇）、各部门参照制定各单位行业指标体系。

3.开展宣传活动。一是利用媒体等各种形式，开展预算绩效管理工作宣传5 次以上；二是举办各类培训，其中属于财政部门与预算单位范围的开展2次以上，属于财政部门内部的开展2次以上。

（二）事前绩效评估

一是建立健全西畴县事前绩效评估机制，重点是针对年初预安排县级财力负责的部分项目和年中追加的项目，均要开展事前绩效评估工作；二是强化结果应用，将评估结果应用于预算编制、资金安排方面，对评估结果符合要求的原则上给予预算安排，不符合要求的一律不予安排。

（三）绩效目标及运行监控

1.绩效目标管理。对各预算单位开展绩效目标管理，并上报绩效目标相关表格资料。一是进行项目绩效目标管理，按照年初预算批复文件，将各预算单位上报除“三保”资金以外由县级财政承担部分或全部的项目纳入绩效目标管理；二是进行整体支出绩效目标管理，将全县所有预算单位整体支出情况纳入绩效目标管理；三是进行其它绩效目标管理，将政府性基金预算支出、国有资本经营预算支出、社保基金预算支出纳入绩效目标管理。

2.运行监控。将各预算单位申报除“三保”事项以外有级财力承担的项目纳入绩效监控范围，包括追加的项目。监控工作原则上在年中进行，由财政部门发起，各预算单位自评打分的形式。对执行率低的项目后半年要实行定期跟踪监控。

3.结果应用。一是各预算单要认真开展绩效目标申报，规范上报绩效目标相关表格，财政部门对申报情况进行严格审核，针对上报相关表格不规范、项目无效益或效益较低的不予纳入预算；二是财政部门对纳入预算的项目实施绩效监控，对项目实施进度慢、执行率低、无效益或效益不明显的项目下年度将不再纳入预算。

（四）绩效评价管理

1.评价范围。一是将各预算单位申报除“三保”事项以外有县级财力承担的项目纳入绩效评价管理范围，包括年中和年后期追加的项目；二是所有预算单位均要开展上年度整体支出绩效评价工作；三是开展重点项目绩效评价工作，由县财政局组织抽取5个以上项目进行评价，评价项目必须含盖四本预算；四是对地方政府债务或 PPP 项目进行绩效评价。

2.评价管理。一是年中询组织开展上年度整体支出线效评价工作和重点项目绩效评价工作，整体支出绩效评价以单位自评为主，重点绩效评价工作可以聘请第三方机构也可以财政部门自行组织评价；二是年末组织开展项目绩效评价，主要以预算单位自评为主；三是及时对评价情况进行汇总，并形成报告向县级党委、人大、政府、纪检监察部门报告；四是将评价结果运用于下年预算安排管理，对评分低的项目原则上下年预算安排不予考虑。

（五）其它方面

1.积极主动对绩效管理有关工作进行学习，按时按质上报上级要求的各种资料。

2.制定考核方案，对各预算单位进行绩效管理考核。

3.按时按质完成州财政局布置的有关工作任务，积极上报绩效管理有关方面建议意见和信息。