

2023 年预算绩效管理开展情况的说明

一、亮点工作

深入贯彻落实政府带头过“紧日子”要求，以 2024 年度部门预算编制为“切入点”，抓住“项目入库、预算编制、预算审核、预算执行、预算完成”五个关键节点，突出成本绩效管理，进一步优化支出结构，更好地服务全区经济社会高质量发展。一是突出成本分析，严控项目入库。所有区级预算项目纳入项目库前，预算单位必须先开展成本效益分析。其中，对延续性项目，全面分析以往预算投入、成本构成、产出规模与质量、政策实施效果等；对新增项目，在事前绩效评估中增加成本效益分析的内容，按照投入成本与产出和效益相匹配的原则，对成本构成和测算依据进行充分论证。二是突出成本构成，严控预算编制。根据成本效益分析情况、财政承受能力、财政支出标准等，总体考量“总体绩效目标—预期效益—预期产出—预计成本构成”，研究提出 2024 年度预算安排建议。为充分体现成本构成重要性，将成本指标作为绩效目标的一级指标，并将其中的经济成本指标细化为总成本、分项成本、单位成本。三是突出成本核定，严控预算审核。区财政部门在对预算单位提报预算的必要性、可行性和经济性总体审核的基础上，重点提出预算成本核定意见，按合理成本构成确定预算安排金额。预算单位根据财政部门核定的预算金额，

对成本构成和绩效目标做相应调整。四是突出成本控制，严控预算执行。部门预算执行时，预算单位结合绩效运行监控，强化成本约束和管控，对偏离成本绩效目标的及时予以预警纠偏，督促项目实施单位树牢成本意识，节约财政投入，提高资金使用效率。五是突出成本评价，严控结果应用。预算执行结束后，将成本支出和控制情况纳入绩效评价，全面评价成本控制、产出完成和效益实现情况，并将绩效评价结果与下年度预算安排挂钩，实现成本绩效闭环管理，充分发挥预算绩效管理控成本、保质量、提效益的作用。

二、工作成绩

今年以来，我局以“三全”预算绩效管理体系为主导，扎实开展绩效自评、绩效监控、财政评价、事前评估、成本效益分析等各项预算绩效管理工作。一是实施部门绩效运行监控。全区各部门（单位）按照《关于做好2023年度区级预算项目（政策）绩效运行监控工作的通知》要求，对2023年度批复的所有区级预算项目（政策）开展了绩效运行监控，实现了绩效运行监控100%全覆盖。二是组织部门开展绩效自评。按照项目支出绩效自评、部门评价及部门整体绩效评价相关要求，组织各部门单位对2022年度批复的所有区级预算项目、部门整体开展了绩效评价，实现了绩效自评、部门整体绩效评价100%全覆盖。三是组织实施部

门整体绩效管理。全区所有部门（单位）按照预算绩效管理相关要求，均对 2022 年度部门整体绩效运行情况开展了绩效评价、编制了 2023 年度部门整体绩效目标表（含年度目标表、战略目标表），实现了部门整体绩效管理 100%全覆盖。四是组织开展事前绩效评估。组织全区各部门单位对所有应开展评估、拟纳入 2024 年度区级预算的区级预算项目开展事前绩效评估，做了“应评尽评”100%全覆盖。在部门评估的基础上，区财政部门选择部分重点项目（政策），委托第三方机构实施事前绩效评估。五是实施财政重点绩效评价。为进一步强化绩效评价的针对性、有效性、实用性，切实加强预算绩效管理结果应用，按照“谁管预算，谁抓绩效”的预算绩效一体化管理思路，区财政部门选择了惠民消费券购车补贴等 2022 年度区级预算项目财政评价，评价项目涵盖了 4 本预算，涉及了政府采购、政府购买服务等 6 个领域，达到了“4+6”100%全覆盖要求。同时，为加快预算绩效管理从项目向部门整体拓展的步伐，进一步提升预算绩效评价的有效性，委托第三方机构，以部门管理的所有资金使用情况为切入点，围绕部门 2022 年度履职及年度主要任务完成情况，对区退役军人事务局等区直部门（单位）2022 年度整体运行情况开展了整体绩效评价。