

2023 年预算绩效管理工开展情况的说明

2023 年，文昌湖区按照省、市“预算绩效管理提质增效”行动部署要求，扎实推进预算绩效管理改革，加快建设“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系，预算绩效管理工作进一步完善。

一、在覆盖率方面不断扩容，抓好基础工作，筑牢绩效管理根基

（一）事前绩效评估应评尽评

2023 年预算编制过程中，我区要求对拟新出台通过预算资金安排的 100 万元及以上的新增政策、重大项目和执行超过 5 年的专项资金进行事前绩效评估，将事前绩效评估作为纳入项目库管理的前置条件，事前绩效评估率实现 100%全覆盖。

（二）绩效目标编制“数量和质量”并重。

2023 年预算项目绩效目标在全覆盖的基础上，部门单位更加重视绩效目标编制质量。各目标指标总数不低于 8 条，其他运转类项目的定量指标不少于 3 条，其余项目的定量指标不低于总指标数量的 50%；资金管理科室重视绩效目标审核质量，在审核项目的同时要对绩效目标编制质量进行同步审核，对于绩效目标不达标的，向预算单位提出修改意见，确保预算项目绩效目标在第一道关口有质量保证。

（三）绩效监控运行实现全覆盖

坚持把开展绩效运行监控作为预算绩效管理的关键环节，将绩效运行监控结果作为当年预算调整和以后年度预算安排及政策制定的重要参考。2023 年实现部门绩效跟踪监控全覆盖，开展绩效监控的预算部门（单位）数共 29 个，纳入绩效监控的区级项目共 258 个。

（四）绩效自评实现全覆盖

组织实施单位自评、部门评价和财政评价，对项目支出的经济性、效率性、效益性进行客观公正的分析和评判，并将评价结果充分运用到安排政府预算、完善政策和改进管理工作中，实现资金使用后的评审问效。完成 2022 年 275 个项目的绩效自评，项目金额 1.33 亿元，自评覆盖率 100%；完成全区所有部门（单位）共 27 个部门评价报告，实现全覆盖。

（五）部门整体绩效管理覆盖率 100%

文昌湖区完成 2022 年度部门整体绩效自评 19 份，组织 19 个预算部门（单位）全部编制 2023 年度战略目标、年度目标。

（六）扎实做好财政重点评价工作

根据全面实施预算绩效管理年度工作安排，文昌湖区选择财政支持经济发展、脱贫攻坚等社会关注度高、公共服务性强、经济社会事业发展中的热点项目支出组织开展财政重点绩效评价工作，圆满完成 2022 年度 2 个财政项目重点绩效评价并取得成

效，共涉及资金 2.32 亿元。

二、在工作质量上不断提质，加强工作创新，取得绩效管理实效

（一）全面建章立制，健全制度体系。围绕绩效管理的主要内容和环节，共制定印发 21 项相关预算绩效管理办法和实施细则，确保绩效管理工作落到实处，总体形成了“1+2+N”的预算绩效管理制度体系。探索建立财政和审计协调联动机制，将预算绩效管理纳入内控制度建设，制定委托第三方机构参与预算绩效管理工作办法，为文昌湖区预算绩效管理工作提供有力的制度保障。

（二）强化信息公开，提高财政透明度。组织各部门单位将绩效目标、绩效自评情况、部门评价报告等内容通过预决算公开平台及管委会门户网站进行“双公开”，不断丰富预算公开内容，提高财政透明度。2023 年区级选取 8 个特定目标类绩效目标表、3 个重点项目绩效评价报告等相关内容予以公开，公开内容不断拓展。

（三）加强工作创新，拓展深度广度。积极探索开展成本预算绩效管理，文昌湖区选取幼儿园运行项目开展成本效益分析，确定幼儿园运营过程中的合理成本，并以此为依据开展成本管控，科学核算资源投入情况，同时形成幼儿园人员经费与公用经费支出标准，作为财政安排预算的重要基础，提高财政资金投入的必要性、合理性。