

关于 2024 年全区和区级预算绩效管理工作的开展情况的说明

2024 年，文昌湖区按照《预算绩效管理质量提升行动方案》要求，推动预算绩效管理由“树立理念、搭建框架、拓围扩面”，向“夯实基础、突出重点、提质增效”转变，以“务实、管用”为出发点，按照“有目标、有过程、有成效”的原则，在绩效管理基础夯实上下功夫、质量提升上求突破、结果运用上见真效，财政资金统筹调控能力进一步增强，预算管理水平和政策实施效果进一步提升。

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。

明确事前评估范围，2024 年预算编制过程中，我区要求对申请财政资金 100 万元及以上新增、实施内容重大调整或到期延续执行的政策项目，全部纳入部门事前绩效评估范围，500 万元及以上的全部纳入财政评估范围，将事前绩效评估作为纳入项目库管理的前置条件，有效把好预算编制入口关。强化事前绩效评估和预算评审联合联动，既关注政策项目“能否给予财政支持”，也关注“给予多少财政支持”，提高事前决策效率。。

（二）绩效目标编制“数量和质量”并重。

2024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%。加强资金管理科室绩效目标审核力度，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，提升绩效目标编制的规范化。

（三）绩效监控运行实现全覆盖。

在逐渐推进部门单位预算项目全面监控的基础上，增大绩效监控频次与力度“双监控”，及时调整预算执行过程中的偏差，及时组织部门单位对完成进度慢或者无法完成的项目查找原因，做到“实时纠偏”，督导部门单位加快项目实施进度。2024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191个，有效发挥预算绩效监控的预警与约束作用。

（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2023年259个项目的绩效自评，涉及项目金额1.90亿元，自评覆盖率100%，完成全区所有部门（单

位)共29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2023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2024年度战略目标、年度目标。

(六)扎实做好财政重点评价工作。

预算执行完毕或项目完成后,在指导部门开展自我评价的同时,每年选取部分预算金额大、影响面广、社会关注度高、具有较强代表性的重点项目支出、专项资金政策等开展重点评价,通过多角度绩效分析,科学、准确衡量财政支出的实际产出和效益。组织开展2个2023年度财政项目重点绩效评价,涉及资金2888万元。

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。2024年区级选取8个特定目标类绩效目标表、2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。