

2022 年预算绩效工作开展情况

一、工作开展情况

1、推进事前绩效评估。建立了重大政策和项目事前绩效评估体制。年初，选择经济发展、民生保障新增、提标项目开展财政重点事前评估，涉及资金 2.68 亿元。

2、提升绩效目标管理水平。一是编报绩效目标全覆盖。前移绩效关口，将绩效目标作为预算安排的前置条件，未申报绩效目标的项目，一律不安排预算。2022 年，全区所有纳入部门预算项目的财政支出，均编报项目绩效目标。绩效目标覆盖 98 个部门单位，共审核批复下达项目绩效目标 496 个。二是统一模板保质量。将绩效目标申报表置入部门预算编制系统，实现网络申报。结合省里下发的绩效目标编制模板，要求单位编制绩效目标时严格与上级业务主管部门编制的目标相衔接，规范编制绩效目标。

3、部门整体绩效目标全覆盖。组织 66 个预算部门编制 2022 年度整体战略目标和部门整体绩效目标，从部门职责、整体战略等角度全方位设置本部门年度绩效目标，科学、合理设置年度任务目标，提高既定目标完成的可执行性。

4、强化绩效运跟踪监控。按照“谁支出、谁监控”的原则，组织预算部门对本年度预算项目支出开展绩效运行监控，填报项目支出绩效运行监控表 496 份，形成部门重点项目监控报告 66 份。选择园林等部门的重点预算项目开展财政重点监控，推动实现“全面覆盖、突出重点、权责对等、约束有力、结果运用、及时纠偏”的监控目标。

5、提高绩效评价质量。调动部门单位开展绩效评价的积极性，完善单位自评、部门评价和财政评价体系，加大财政政策、项目评价力度，对财政资金的产出和效果进行客观、公正的评价。组织对全区 2021 年度的 463 个项目进行自评价，自评覆盖率 100%。选取司法、工信、财政、人社、水务等重点部门的 48 个项目，开展财政重点绩效自评抽查复核。指导 2021 年度 65 个预算部门各选取一个重点项目进行绩效分析，针对部门整体绩效开展自评。拓展重点绩效评价覆盖领域，精心挑选 12 个资金投入大、社会关注度高的预算项目和水务局、生态环境局 2 个重点部门进行财政重点绩效评价，着力提升评价质量。

6、探索开展支出项目成本效益分析。2022 年 5 月济宁市财政局批复兖州区选取污水处理服务费和高中教育公用经费项目 2 个项目开展成本预算绩效管理试点工作，结合行业标准及历史情况，测算形成符合区域实际的成本支出定额标准。

7、扎实推进政府财政运行综合绩效评价试点。大胆探索政府财政运行综合绩效评价改革路径，积极争取政府财政运行试点工作取得良好成效。选取新兖镇和鼓楼街道开展对下级政府财政运行综合绩效评价试点，推进财政资源高效配置，增强基层财政运行的可持续性。

二、存在的问题

（一）预算部门落实主体责任不到位。个别预算单位对预算绩效管理工作重视程度不足，工作缺乏主动性；单位会计人员对预算绩效管理具体职责、操作规程等不熟悉，存在申报绩效目标不明确、设计评价指标体系不科学、不严谨等问题。

（二）绩效目标设置难度大。绩效目标设定是预算绩效管理

工作的难点和重点。由于上级部门对绩效目标设置没有统一的量化标准，导致部分目标设置存在指向不清、数量和质量目标量化不细、效益目标不完整等问题。

(三)预算绩效评价约束力不强。无论是部门重点绩效评价，还是邀请第三方机构开展专业绩效评价，绩效评价结果一般确立优、良、中、差四级等次。绩效评价结果作为预算安排的依据，实际应用性不强，对下年度预算调整影响不大。个别项目预算执行中依然存在进度缓慢、资金等项目、资金结转等问题。

三、下步工作打算

(一)做深事前绩效评估。对2023年度预算单位新增重大政策和项目开展事前绩效评估，未经评估或结论不支持的项目，不得纳入项目库，不得进入预算编制环节，不得纳入当年预算。

(二)做优绩效目标。组织预算部门探索建立分行业、分领域、分层次的项目支出绩效目标指标体系，明确绩效目标和绩效指标各个要素填报要求，推动部门绩效目标设置的科学合理性，确保目标指标“有据可依、有尺可量”。

(三)加力推进全成本预算绩效管理改革。聚焦重点支出领域、维护类和补贴性等经常性、延续性支出项目，逐步建立符合我区实际的成本预算支出标准体系。

(四)做实全生命周期动态监控。充分利用预算一体化平台，从项目入库、目标管理、运行监控到绩效评价、结果应用，加强对项目全生命周期绩效管理，从源头上实现预算与绩效一体化深度融合。

(五)硬化评价结果应用。对重点绩效评价结果达不到优良等次或关键产出指标低于目标值60%的政策和项目，以及部门

整体绩效评价结果为中、差的，按规定压减 2023 年度预算。

（六）完善制度约束机制。建立健全规范预算绩效管理的相关业务规程和考核办法，细化工作要求和举措，推动预算部门落实主体责任，由“要我有绩效”转向“我要有绩效”，从“一家活”变为“大家干”，推动预算绩效管理工作再上新台阶。