

# 历城区 2022 年预算绩效管理工 开展情况情况说明

2022 年历城区财政局深入贯彻中央、省、市关于全面实施预算绩效管理的决策部署，积极探索预算绩效管理改革，进一步推进预算绩效管理工作提质增效。

## 一、2022 年预算绩效管理工作的开展情况

一是加强制度体系建设。为推动绩效管理工作规范有序，加快预算绩效管理制度体系建设，先后制定印发了《历城区“预算绩效管理创新提升年”活动实施方案》、《历城区区级预算绩效管理结果应用暂行办法》、《历城区区级预算项目库管理暂行办法》、《历城区政府专项债券项目资金绩效管理办法》、《区人大财经委、区财政局、区审计局：预算监督三方协同机制实施方案》等办法细则 19 个，进一步丰富“1+2+N”预算绩效管理制度体系，确立了绩效管理的制度框架。

二是推动绩效目标全覆盖。2022 年全区编制预算绩效目标 391 个，比上年增加 74 个，涉及资金 137 亿元，比上年增加 102 亿元。除涉密或特殊资金安排外，所有项目资金都列入绩效目标管理范围，随同部门预算一同批复，并将批复的绩效目标，作为开展绩效监控、财政重点评价的依据。2022 年将我区 78 家一级预算部门全部纳入部门整体绩效管理，并编制了 2022 年部门整体绩效目标，实现了部门整体绩效管理的全覆盖。部门整体绩效管理工作的开

展可以有效衡量部门履职效果，强化部门绩效管理主体责任，提高预算收入、分配、使用和管理。

三是推动绩效自评全覆盖。始终抓住绩效自评和财政重点评价两个方面，不断扩大绩效评价覆盖面。涵盖一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算四本预算，实现了预算单位和项目资金全覆盖。绩效自评方面，今年对2021年度所有编制部门预算绩效目标的预算单位及项目支出开展了绩效自评。涉及项目支出315个，绩效自评资金28.7亿元，比上年增加项目支出111个，绩效自评资金增加4.7亿元，项目支出实施质量和绩效自评工作质量均得到一定提高。

四是实现财政重点评价再扩围。2022年，对历城区人才发展专项资金、既有住宅增设电梯项目和城乡养老服务设施建设等15个项目资金进行了财政重点评价，全面覆盖“四本预算”、政府采购、政府购买服务、政府债务等相关领域，涉及项目资金18亿元。评价结果好的，预算优先安排或加大支持力度；评价结果差或整改不到位的，视情节轻重，相应调减当年同类项目预算额度，大大提高了资金使用效益。

五是扎实开展财政运行综合绩效评价工作。为提高政府预算绩效管理水平和加快构建预算绩效管理“三全一体”体系建设，结合市局“预算绩效管理创新提升年”各项工作部署，历城区财政局在总结2021年街道级政府财政运行综合绩效评价工作的基础上，选取彩石街道办事处办开展2022年街道级政府财政运行综合

绩效评价工作。通过开展街道级政府财政运行综合绩效评价，促进街道级财政部门强化收支管理责任，压缩和控制行政成本，提升财政资金使用效益和效率。同时，在分析政策和财政资金落实过程中存在的问题或制约因素，提出意见建议，确保财政统筹平衡能力不断增强。

六是创新开展 2022 年项目支出绩效运行监控工作，启动实施区财政部门重点监控试点工作。我区 2022 年项目支出绩效运行监控工作于 9 月 30 日正式启动，涉及项目支出单位 79 家，项目支出 391 个，资金规模为 1378032.78 万元，涵盖一般公共预算、政府性基金预算等四本预算，其中：项目已实施 366 个，涉及资金 1375509.78 万元；项目未实施 25 个，涉及资金 2523 万元。

通过汇总情况来看：大部分预算单位都严格按照财政部门要求，对项目支出预算执行和绩效目标实现程度进行了认真分析，对发现的问题提出并积极落实相应的纠偏措施，取得了一定效果，

在预算单位自行监控的基础上，我区选取“广告及网络交易监测系统”和“企业年报公示信息抽查审计服务项目”进行了重点监控评价，通过指导预算单位及时纠偏，达到了绩效监控绩效评价目的。

七是开展成本预算绩效分析工作。2022 年选取历城区文博三馆运行项目在全区开展成本预算绩效分析工作。通过成本效益分析，形成济南市历城区图书馆、文化馆以及博物馆成本定额，确定了 5 个成本相应的定额标准，经核定，济南市历城区图书馆运

行经费成本标准为 165.45 万元/年；济南市历城区文化馆运行经费成本标准为 126.5 万元/年；济南市历城区博物馆运行经费成本标准为 147.81 万元/年。此次成本效益分析成果应用于 2023 年预算编制，三馆运行预算审减金额共计 36.5 万元。

八是高质量推进财政综合运行绩效评价工作。为持续深化预算绩效管理改革，加快构建预算绩效管理新格局，增强对财政综合运行的可持续性研究，探索优化评价指标体系，选取辖区彩石街道办事处做为 2022 年度财政运行综合绩效评价试点单位，开展了全方位分析评价，加快绩效管理扩围升级，提质增效。将“财政收支、预算管理、财政可持续和运行成效”做为评价工作重点，从项目总体目标、效益分析、产出分析、成效做法、群众满意度等多方面开展了具体评价。经过多维度着手，提炼出了试点单位在招商引资、基层党建、改善农村人均环境、推动社会事业发展方面的经验与亮点；筛查出预算编制不尽规范、街道基层财政管理工作有待进一步强化等问题不足；提出了规范预算编制、强化内部控制、提高财政可持续等意见建议。

九是构建了全过程绩效信息公开制度。2022 年被省级以上新闻媒体刊登和报道我区预算绩效管理工作的经验及成果 8 次；在区政府门户网站公开绩效信息 360 余条，包括绩效目标、绩效自评、重点评价结果以及财政部门出台的各类绩效管理文件。通过信息公开与宣传，提高了绩效工作透明度和社会关注度，也提升了我区预算单位绩效业务工作水平和履职能力。

## 二、存在的主要问题

### （一）绩效管理理念和能力不够。

部分预算单位绩效管理主体责任意识淡薄，对预算绩效管理的认识停留在概念上，没有将全面预算绩效管理理念嵌入预算支出全过程中，多数部门偏重于争取资金，疏于绩效管理主体责任意识。绩效管理工作基本停留在财政主导问效阶段，没有成为各部门各单位的自觉行为。

### （二）预算绩效评价体系与单位管理制度融合不够。

预算绩效评价体系运行过程中，需要将业务规范、制度办法、管理流程和标准深度融合。目前，各部门、单位没有结合本单位实际制定有效的预算绩效评价制度和指标体系，考核目标、考核标准和责任主体没有很好的对接，绩效考核制度形同虚设，导致部分单位参与预算绩效考核的积极性不够，这正是目前绩效评价形式多、实效小的原因所在。

### （三）预算绩效管理的结果应用有待提升。

实施预算绩效管理应遵循“讲求实效”的原则并对绩效目标管理、绩效评价结果应用等作具体分析。绩效评价报告就是预算绩效管理的一种真实反映，而现实中没有很好的利用其影响价值，构建全方位预算绩效管理格局和建立全过程预算绩效管理链条。大多数单位绩效评价的结果在干部的考核任用、惩罚激励方面没有结合起来，致使单位的预算绩效管理难以推动。

## 三、落实我区预算绩效管理的对策建议

### （一）加强预算绩效管理制度体系建设。

1. 完善预算绩效管理办法、工作流程和实施细则。进一步丰富“1+2+N”预算绩效管理制度体系，对中央、省、市出台印发的各项政策文件，结合我区实际，通过转发、参照制定、内部流转等方式，及时跟进出台我区制度办法。

2. 健全绩效考核指标和标准体系，细化量化、科学合理。建立一套有层次、有标准的考核制度，将预算绩效考核办法嵌入各部门、单位日常管理中，发挥绩效管理的作用。根据各单位实际建立专家咨询机制，确保绩效评价结果的客观性和准确性。

### （二）强化绩效意识学习，促进管理理念转变。

加强对各部门、单位领导及业务人员的专业培训。采用电视视频会、专业技能培训和自学的形式对相关人员进行绩效意识和业务知识学习，促进管理理念的转变，从而提升预算管理的效率。同时明确各部门各单位的预算绩效主体责任，强化“谁使用，谁负责”的刚性约束，建立绩效评价结果与预算安排挂钩的责任机制；加强绩效监督问责，鼓励高绩效行为，并推动预算绩效信息公开。

### （三）建议引进全方位、全流程质控机制。

为切实提高我区预算绩效管理工作整体水平，解决目前预算单位和业务科室数据填报参差不齐、审核力量不够等问题，借鉴市局和其他县区成熟经验，建议引进全方位、全流程质控机制，选取行业内业务素质高、工作经验丰富的第三方机构对我区预算绩效管理进行全面指导服务，包括但不限于绩效目标设置、绩效自评、跟踪监控、信息公开、部门整体绩效目标编制及自评

和第三方评价机构幅度评审等环节。

2023年我们将继续紧紧围绕区委区政府各项决议和市财政局各项工作要求，找出差距、拿出措施、虚心学习、狠抓落实，切实增强预算绩效管理实效。