

2022 年度江汉区预算绩效工作开展情况说明

2022 年，在区委、区政府以及财政局党组的坚强领导下，围绕财政中心工作，务实奋进，开拓创新，严格落实中央和省市关于全面实施预算绩效管理的决策部署，建立财政部门牵头、预算部门具体实施、审计监督部门参与的预算绩效管理组织体系，着力抓重点、补短板、提质量，不断拓展预算绩效管理的广度和深度，促进财政资源配置效率和使用效益提升。主动作为开拓创新，助推预算绩效管理纵深发展。

一、夯实管理基础，强化预算绩效管理制度建设

为确保预算绩效管理更加高效、规范，履行好我区预算绩效管理牵头部门的管理责任，制定了《江汉区财政局推进预算绩效管理提质增效重点任务局内分工方案》（江财办〔2022〕9号），明确了区财政局内部科室的预算绩效管理工作的职责分工和提质增效各项重点任务和完成时限，促进预算绩效管理工作高质量发展。

二、强化履职尽责，推进预算绩效管理提质增效

按照绩效管理与预算管理一体化要求，努力将绩效管理融入预算编制、执行、监督全过程，提高预算管理水平和政策实施效果。我区 2022 年绩效管理工作受到省财政厅的肯定，评价等级为优秀。我区作为武汉市唯一代表在 9 月底举办的全省预算绩效

管理培训会议上作经验交流发言。

（一）开展事前绩效评估。将预算绩效管理关口前移，严格按照《江汉区预算事前绩效评估操作规程（试行）》（江财〔2021〕49号）要求，对区级财政安排新增资金200万元以上的重大政策和项目开展事前绩效评估，重点从立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性和筹资合规性等方面进行评估，将评估结果作为申请预算的必要条件，增强立项环节的绩效约束。对区水务局排水队“江汉区淤泥外运及无害化处置”和区卫生健康局“市红会医院购置核酸检测设备”经费开展事前预算绩效评估，核减预算182.63万元，评估结果应用均为予以支持。

（二）做好绩效目标管理。绩效目标管理是预算安排的前置条件和编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价的重要依据。一是按照预算绩效管理全覆盖要求，将绩效目标管理范围扩大到所有区级财政拨款安排的项目支出，涵盖一般公共预算、政府性基金预算和国有资本经营预算，实现区直项目支出和部门整体支出绩效目标管理“两个全覆盖”，一共188家单位188个部门整体绩效目标800个项目绩效目标9239个指标，项目金额32.81亿。二是严把绩效目标审核关，组织专业的第三方机构人员对绩效目标的内容相关性、指标科学性、规范完整性、绩效合理性和预算匹配性等方面进行审核，重点关注目标任务和预算安排是否匹配，确保绩效目标科学合理、细化量化。绩效目标设置不科学

合理、不细化量化的，给出修改意见并退回部门进行修改完善；目标任务和预算安排不匹配的，督促部门调整项目内容或预算测算。**三是**做好预算一体化系统绩效目标上线审核工作，全科人员加班加点配合预算科在三天内将 188 家一二级预算单位的所有项目绩效目标和部门整体绩效目标逐个进行审核和修改，确保预算科在能按时完成 2023 年预算资金上线导入工作。

（三）做实绩效运行监控。按照“谁支出、谁负责”的原则，依托预算一体化系统，对预算执行情况和绩效目标实现程度实行“双监控”，推动部门围绕整体及核心业务持续优化支出结构，提高部门预算资金整体效益，提升部门管理效率和行政效能。采取部门全覆盖自行监控和财政重点监控相结合的方式对所有部门开展了 2022 年度预算绩效运行监控工作，涉及 76 个部门单位（涉密单位除外）。对每个部门选取一个项目进行重点监控，涉及资金 4 亿元。部分单位根据绩效监控情况主动调整了预算金额和绩效目标。对 2022 年支出进度偏慢的后 10 家部门进行了全区通报，要求落实整改措施，加快支出进度，提高资金使用效益。

（四）做细绩效评价。**一是**以绩效目标为基础，所有部门对 2021 年度财政预算安排的所有项目开展自评，包括部门整体绩效自评和政策支出、项目支出绩效自评，涉及 76 个部门（涉密单位除外），874 个项目，资金 28.68 亿元。**二是**做好财政重点绩效评价工作。2022 年选择部分社会关注度高、涉及面广、金

额较大的项目开展重点绩效评价，同时绩效评价范围延伸至政府债务资金和政府投资基金，并尝试开展了成本预算绩效评价，选取包括城市物业市场化维护资金绩效评价、新兴产业引导资金绩效评价、2019-2021年配建幼儿园装修改造项目等12个项目，共涉及财政资金15.28亿元。三是创新开展绩效评价“回头看”检查工作。为进一步健全绩效管理常态化机制，切实增强资金使用单位绩效意识，首次对2021年度的9个财政重点绩效评价和5个单位自评再评价项目共14个财政项目（政策）支出开展了绩效评价“回头看”检查工作，对检查中发现的问题与预算单位进行了深入沟通和交流，并出具了检查报告。

（五）做深绩效结果应用。2022年，着力将绩效评价结果的应用作为推进预算绩效管理改革的重要一环，强化财政财务管理，促进预算资金使用效益的提升。建立评价反馈整改机制，评价结果及时反馈部门，并跟踪整改落实情况，财政评价结果的好坏与预算安排挂钩。一是事前绩效评估靠前把关，作为预算申请的必要条件。2022年对区水务局排水队“江汉区淤泥外运及无害化处置”和区卫生健康局“市红会医院购置核酸检测设备”经费事前绩效评估进行审核，审核结果应用均为予以支持，同时核减项目预算182.63万元。二是事后评价促进项目改进管理和完善相关政策。根据重点绩效评价和单位自评再评价结果，及时向部门单位下达《绩效评价结果反馈意见函》，要求单位限时反馈

意见，做到“真评价、真反馈、真整改”。2022年通过对近3年8家区属公立幼儿园的装修改造成本合计3267万元进行测算和分析，初步形成配建幼儿园装修项目支出预算标准171项、设备项目支出预算标准319项和信息化项目支出预算标准246项。最终确定了幼儿园维修支出预算综合定额标准和设备购置综合定额标准，较原支出平均规模压缩超过20%。根据区图书馆部门整体绩效评价结果制定了参照市少儿图书馆物业管理经费标准的区图书馆物业管理经费标准，并运用于2023年部门预算经费安排中。武汉市红十字会医院重点托管效果评估通过对医院2018年至2021年收支情况、单位人员薪酬福利待遇、资产管理等方面的分析，找出红十字会医院在托管协议履行、绩效管理方案、薪酬水平确立机制、资产使用方面存在的问题，督促红十字会医院挖掘自身动力，增强自身“造血”功能，向进一步提高医疗服务质效方面努力。

三、加强宣传培训,提升单位预算绩效管理意识

为推进预算绩效管理创造良好的思想基础和舆论环境，进一步加强预算绩效管理工作的宣传，提高预算单位对绩效管理工作的重视程度，推进全区预算绩效管理提质增效。一是媒体宣传促提升。积极宣传预算绩效管理理念，强化预算绩效意识，培育绩效管理文化，及时在江汉区政府网站上预决算公开板块刊登预算绩效管理工作方面的信息。二是案例研学促提升。召开绩效管理

案例分析会，邀请绩效管理专家向预算单位和第三方机构系统阐述了预算绩效管理方面的最新政策和文件，区财政局绩效业务工作人员以近几年做的比较好的绩效重点评价报告为例，与参会人员就如何写好绩效评价报告、如何评判绩效评价报告的质量进行了深入探讨，同时对现场参会人员在工作中遇到的困难和问题给予答疑解惑。召开重点绩效评价项目方案评审会，邀请绩效管理专家和预算单位代表对第三方中介机构提交的重点绩效评价方案进行评审，提出合理化的建议和意见，方案评审坚持绩效导向，致力于发掘项目中存在的痛点难点，为下一步重点绩效评价的开展指明正确的方向。三是**以会代训促提升**。利用全区行政事业单位会计人员培训大会的契机，邀请绩效管理专家开展对预算单位财务人员的培训，进一步提高了单位的绩效管理主体责任意识，提升了会计人员绩效管理方面的实操能力。同时，在年度部门预算编制会上，对各区属单位的预算绩效管理工作提出了具体要求，并对绩效管理工作中与往年不同的地方进行了详细讲解，为下一步深入开展绩效管理工作奠定了坚实基础。