

关于加强预算绩效管理情况的说明

2021 年，财政部门继续深入推进绩效管理工作，完善财政预算绩效管理体系，重点围绕优化支出结构、区级财政运行综合绩效评价、民生政策绩效评价等重点领域深入推进预算绩效管理改革，提高财政资金使用效益。

1. 持续推进全成本预算绩效管理。一是运用成本绩效理念对市级财政支出结构开展研究，明确优化支出结构改革方向和政策调整目标。二是对重点支出领域开展成本绩效分析，建立支出标准动态调整机制，推动各领域支出降本增效。公用事业领域重点对地面公交、地铁运营、热电联产、自来水、垃圾处理等进行成本绩效管理，指导企业制订三年成本绩效目标与方案，通过优化用工成本、实施节能降耗等措施实现降本增效。教育领域研究制定了普惠幼儿园的补贴政策调整方案和绩效考评方案，分类设定市属高校公用经费成本基线指标，以指导合理测定高校运转成本。医疗卫生领域通过对比国内外数据，分析市级医疗卫生收支总量和结构变化，将绩效水平低的一般性支出、一次性设备购置以及床位定额补助经费进行优化，调整用于公共卫生三年行动计划新增重点事项、老年人安宁疗护等方向。三是指导部门和区财政扩展全成本绩效管理范围，涵盖购买服务类、改造类、运维类、检测类、行政运行类等支出，逐步构建分行业、分领域的支出标准体系，不断填补有关领域支出标准空白。

2. 建立区级财政运行绩效评价常态化机制。对全市 16

个区财政运行状况进行监测和综合绩效评价。重点围绕行政运行、城市运行和民生保障三个方面，开展成本节约专项监测评价，指导各区按照全市统一要求进一步控制施政成本，并运用成本绩效分析法降本增效；进一步优化“运行成效”指标，聚焦教育、社保、医疗卫生等基本民生领域，分析基本公共服务均等化保障水平。通过监测和综合绩效评价，指导各区查找“弱项”“短板”。各区结合本区功能定位，切实加强成本控制，累计优化调整和新设标准 185 项，压减资金共计 7.2 亿元，区级行政运行成本持续下降、城市运行支出效果明显，绩效管理和成本管控意识进一步增强。

3. 强化全过程预算绩效管理。一是加大事前绩效评估力度。组织完成 169 个 2021 年度预算项目（支出政策）事前绩效评估，涉及 45 家一级预算部门，预算金额共 35.55 亿元。经评估，“支持”项目 78 个，“部分支持”项目 46 个，“不支持”项目 45 个，不支持金额达到 7.47 亿元，核减率 21.01%。二是加强事中绩效运行监控管理。围绕社会关注度高、提交市人大审议的“两重”支出、中央财政直达资金及部门重点项目等方面，分别选取市级部门 1 个项目进行重点监控；其余项目由各部门自行开展监控和管理工作，财政部门对市级预算单位绩效监控过程进行动态跟踪，对发现的问题和风险进行提示，督促预算部门改进管理，确保预算资金运行安全有效。三是做强重点项目绩效评价。2021 年选取 5 项人大代表关注度高的重点项目进行财政绩效评价（包括市属医院考核奖励、普通公路新改建经费、老年人养老服务补

贴津贴市级经费、医药健康领域科技创新研究经费、促进基础教育事业发展经费），并邀请市人大代表全程参与，涉及资金规模 72.8 亿元。

4. 组织开展民生政策绩效评价。为有效改善民生，确保民生政策合理和可持续，选取医疗卫生和社会保障领域 46 项政策开展绩效评价，涵盖医疗保险、公共卫生、计划生育、医疗救助、养老保险、养老服务、公共就业、最低生活保障、优抚对象、助残等 10 个方向。细化梳理每项政策包含的具体项目及保障标准，为下一步完善政策、优化标准、做好“十四五”后续资金保障提供重要参考依据。

5. 绩效公开工作向纵深推进。一是首次将市级预算项目的绩效目标全部公开。将 2021 年项目预算绩效目标的填报范围从 200 万元以上的机构运行保障类项目和所有事业发展类项目，扩展为全部市级预算项目。统一制定绩效目标填报模板，使绩效指标更加细化、量化、可考核。绩效目标的公开范围也相应扩大，实现除涉密项目外，项目绩效目标公开范围全覆盖。二是部门自评结果全部对社会公开。各部门在公开绩效评价工作总体情况和至少 1 个重点评价报告的基础上，进一步将《项目支出绩效自评表》公开范围扩展到 200 万元(含)以上的机构运行保障类项目和所有事业发展类项目，并将公开工作扩大到部门所属二级预算单位。三是持续推进财政绩效评价结果公开。2021 年选取 9 个财政绩效评价报告提交市人大审议并公开。包括：5 项“重点支出”情况评价报告、2 项部门整体支出绩效评价报告、2 项成本绩效

分析报告。

6. 持续开展政府性投资项目成本管控综合绩效评价。对市级政府性投资建设项目的成本管控情况，进行全流程和全周期的绩效评价；选取交通设施和公立医院两个领域的市级政府性投资项目成本管控绩效情况开展延续性评价。综合评价投资项目各项成本管控措施的实施效果，以及各部门主体责任落实情况，严控固定资产投资成本。政府性投资建设项目审批效率进一步提升，成本管控成效逐步增强，审批流程不断优化。

7. 健全预算绩效管理工作机制。一是修订出台《北京市市级财政支出事前绩效评估管理办法》，进一步完善事前绩效评估工作机制，优化评估流程，发挥事前评估前端控制作用。二是优化《区级预算绩效管理考核指标体系》，聚焦中央及本市财政管理改革工作重点，提高预算绩效管理考核结果在政府绩效考核结果中的权重，引导督促各区不断提升区级预算绩效管理水平。三是持续优化绩效评价结果运用机制。将项目绩效评价结果作为调整优化支出结构、完善财政政策的重要依据，将 2021 年绩效评价结果全部运用于 2022 年预算。