**2018年省级预算编制**

**主要政策变化及工作安排**

一、政策变化

**（一）加强项目库管理应用**

为解决项目入库不及时、预算不细化、执行不贯通等问题，省财政厅对省级项目库管理系统进行了重新开发设计，自2018年起，预算申请、预算评审、控制限额下达、预算批复以及指标生成、资金拨付、绩效评价等财政业务将全部依托项目库开展。各部门单位所有申请预算的项目，须全部通过项目库申报，未入库项目一律不安排预算。

新项目库功能：一是项目全年储备。改变以往先定预算、后定项目的做法，项目库实行“全天候”开放式管理，年度中凡论证成熟、具备条件的项目，单位可随时纳入项目库备选。二是动态调整。预算确定前，入库项目可根据轻重缓急和情况变化，实时调整支出事项和金额。预算确定后的项目调整，也全部通过项目库完成，实现项目安排、调整、执行全过程留痕记录。

**（二）提高资金使用绩效**

大力推进预算绩效管理，夯实责任、提高质量、强化运用，推动资金使用管理绩效有新提升。

（1）实施部门绩效综合评价。自今年起，对省级部门开展预算管理绩效综合评价工作，引导部门全面提升预算编制、执行、监督和绩效管理的能力和水平。各部门要对照综合评价指标和工作要求健全制度、创新机制、规范管理，确保资金合规使用、花出效益。

（2）提高绩效目标编制质量。在绩效目标覆盖所有投资发展类项目的基础上，着力提高绩效目标编制质量，重点解决不准、不实、难以评价等问题。2018年省财政厅将选取部分专项资金绩效目标提交省人代会。

（3）大力推进第三方评价。

（4）加强评价结果应用。对2017年已开展的重点绩效评价项目，要将评价结果与2018年预算安排和资金分配挂钩，对绩效良好的项目优先安排资金，绩效较差的要进行整改，并酌情调减预算直至撤销项目。“

龚正省长高度重视这项工作，在省审计厅对12个省直部门绩效管理专项审计报告上专门作出批示：“预算绩效管理是深化行政管理体制改革的重要举措，对促进高效、责任、透明政府具有重要意义。同意审计厅建议。请财政厅会同有关部门抓紧起草相关意见。对报告中反映的问题逐项抓好整改”。 按照审计要求，对在绩效评价中发现的违法违规问题，将一并依据预算法、《财政违法行为处罚处分条例》等有关法律法规严肃追究责任，同时，2017年对于决算公开也首次要求对绩效管理进行公开，因此要着力提高绩效目标编制质量，经得起人大审议和社会公开检验。

**（三）加强与存量资金的统筹衔接**

加大部门存量资金清理盘活力度，严格按规定收回统筹使用。对今年分配进度慢、预计年底结转规模较大的资金，要视情况及时调整使用方向，优先用于2018年的硬性必保支出。整体支出进度慢、存量资金规模大的部门，要主动压减2018年预算规模，减少资金沉淀。加大省级部门事业基金、专用基金盘活力度，统筹用于急需的必要支出。

**（四）提高政府采购预算编制质量**

按照政府采购管理要求，完整准确编制采购预算，做到“应采尽采、应编尽编”，并统筹规划采购任务，按计划推进项目进度，进一步提高采购执行效率。

二、有关工作安排

**（一）项目库及2018-2020年中期财政规划申报**

根据项目库政策变化及2018-2020年中期财政规划要求，学校将2018-2020年各类资金来源的专项资金项目统一纳入项目库管理，主要包括：1、新增专项资金项目。需提供项目申请书（必要性、可行性、项目建设内容及预算、预计效益）、绩效目标表、拟采购的主要设备明细表等资料；2、列入上级主管部门2018 -2020年资助的财政拨款项目，如中央支持地方发展专项、一流大学和一流学科建设奖补资金、高水平应用型大学建设奖补资金、泰山学者工程建设专项经费、协同创新中心等，需提供工作任务书、绩效目标表、设备类项目拟采购的主要设备明细表等资料；3、业务类专项（计划财务处申报）。

申报程序：由各业务职能部门负责具体的申报事项，报牵头部门审核汇总，提出安排意见，报计划财务处。经学校研究后纳入省级部门预算项目库。2018年申请财政补助的专项资金项目从项目库中选取。

报送时间：2017年9月22日前

报送材料（含电子版）：新增项目申请书、滚动项目工作任务书、绩效目标表、设备类项目拟采购的主要设备明细表（限2018年项目）

（**二）科学制定绩效目标**

为做好绩效目标的审计和公开，投资发展类项目制定绩效目标时应做到可行、相关、可考核、准确。举例：

1、产出指标：反映预算部门根据既定目标计划完成的产品和服务情况。可进一步细分为：

数量指标，如：完成设备台件数。

质量指标，如：设备验收合格率

时效指标，如：预算执行进度、设备到位及时率等。

成本指标，如：设备采购成本、设备运行成本等。

2、效益指标：反映与既定绩效目标相关的、财政支出预期结果的实现程度。

经济效益指标，如：受益学生数、总实验人时数、新增实验数目、学生创新实验开设比率等。

社会效益指标，如：校外实验检测服务、大学生各类竞赛获奖

生态效益指标，如：实验设备节能降耗是否达标

可持续影响指标，对学校未来可持续发展影响、项目持续发挥作用期限等。

3、社会公众或服务对象满意度指标：如教师实验满意度、学生实验满意度。

**（三）进一步加快预算执行进度**

预算执行进度是下一步的重点工作，各业务职能部门开学后对主管的专项资金项目要进行检查督促，对执行慢的单位要进行约谈，明确年末结余结转经费的收回政策，明确预算执行进度与明年预算立项挂钩政策，列出时间进度表，避免省财政统筹，影响2018年预算申请工作。督促检查情况及时间进度表请于2017年9月20日前报计划财务处。

**（四）积极实施预采购方式**

考虑政府采购周期长、法定程序多的情况，2017年启动2018年政府采购工作，凡符合预采购条件的要实施预采购。由资产采购部门组织申报2018年政府采购需求，应编尽编，包括科研经费存量资金、高层次人才平台建设等，力争11月底完成预采购申请手续。

纳入项目库管理的政府采购计划由牵头主管部门负责审核汇总，做好前期论证及市场价格调研工作。