

安化县财政局

安化县 2025 年预算绩效管理工作总结

2025 年，我县严格遵循上级指示要求和工作部署，紧紧围绕全县经济社会发展大局，以提升财政资金使用效益为核心，以健全绩效评价体系为支撑，以强化结果应用为关键，扎实推进各项绩效评价工作，取得了阶段性成效。现将全年预算绩效管理工作总结如下：

一、年度工作开展总体情况

（一）健全工作机制，压实工作责任。年初，成立由局主要领导任组长，分管领导任副组长，各业务股室及相关单位负责人为成员的绩效评价工作领导小组，构建“主要领导抓总、分管领导抓实、业务股室协同、第三方机构支撑”的工作格局。5月中旬，召开专题会议，明确年度预算绩效管理重点任务，确保责任层层压实。

（二）强化目标管理，严把编制关口。坚持“预算编制有目标，绩效目标相匹配”的原则，在预算资金申报阶段，要求全县各预算单位紧密围绕预算项目的功能特性、预期产出和社会效益

等方面，科学设定绩效目标。绩效评价股及时对各单位提交的绩效目标进行严格审核，对目标不明确、指标不合理的项目，退回要求重新梳理调整，确保各预算项目的绩效目标“指向明确、细化量化、合理可行、相应匹配”，切实发挥绩效目标的导向作用。

（三）抓好事前评估，提高决策水平。建立事前绩效评估机制，把好预算绩效管理第一关，安化县财政局制定下发《关于开展 2025 年度新增重大项目事前绩效评估的通知》（安财绩〔2025〕4 号），委托第三方机构对 3 个新增重大项目开展事前绩效评估，重点对新增项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案有效性、筹资合规性等内容进行分析评估，形成事前评估报告。同时，将评估结果及时抄送给相关业务股室，作为申请预算资金的必备条件和重要参考依据，进一步优化公共资源配置，提高政府科学决策水平。

（四）加强过程监控，保障执行效果。建立预算执行与绩效目标实现同步跟踪机制，定期对预算项目的实施进度和绩效目标完成情况开展监控。安化县财政局制定下发《关于开展 2025 年度预算项目绩效运行跟踪监控的通知》（安财绩〔2025〕5 号），通过“预算绩效管理信息系统”对全县 513 个项目 1-10 月绩效运行情况进行监控，对执行进度滞后、绩效指标未达预期的项目，督促责任单位及时采取措施予以纠正，进一步强化事中绩效管理，确保预算资金使用不偏离绩效目标。

（五）优化评价体系，实施全面评价

1. 完善指标体系。结合不同领域、不同类型项目特点，分类制定科学合理的绩效评价指标体系。在共性指标基础上，增设个性化指标，突出项目核心目标和绩效导向，增强指标的针对性和可操作性。例如，对乡村振兴项目，重点设置产业发展、人居环境改善、农民增收等指标；对教育项目，侧重学生培养质量、师资队伍建设和教学设施改善等内容。

2. 规范评价流程。严格按照“单位自评、主管部门复核、财政部门重点评价”的流程开展工作。单位自评阶段，指导预算单位规范填报绩效报告，确保基础数据真实准确；主管部门复核阶段，对自评结果进行全面审核，提出整改意见；财政部门重点评价阶段，委托具备相应资质的第三方机构参与，通过查阅资料、实地核查、问卷调查、座谈访谈等多种方式，全面掌握项目实施情况和绩效成效，确保评价结果客观公正。

3. 扩大评价范围。安化县财政局制定下发《关于开展 2024 年度预算支出绩效自评工作的通知》（安财绩〔2025〕1 号），组织全县 172 个预算单位及二级机构完成 2024 年度部门整体支出和项目支出的绩效自评工作；制定下发《关于开展 2025 年度财政重点绩效评价工作的通知》（安财绩〔2025〕2 号）、《关于开展 2025 年度“四本”预算绩效评价工作的通知》（安财绩〔2025〕3 号），采取“财政+第三方”的工作模式，对 2 个部门整体支出和 11 个项目支出开展绩效评价，涵盖农林、畜牧、教育、卫生、水利、社保等重点民生领域，实现预算绩效管理全

方位、全过程、全覆盖的总体目标。

（六）加强结果应用，形成管理闭环。建立绩效评价结果与预算安排、政策调整、责任追究挂钩的机制，形成“评价-反馈-整改-提升”的闭环管理。本年度根据评价结果，一是建议将2022年老旧小区改造专项债券项目结余资金2523.37万元在9月份向省财政厅申请调整到安化县2023—2025年保障性租赁住房项目。二是及时向被评价单位反馈评价结果，指出存在的问题和不足，下达整改通知书，明确整改时限和要求。督促被评价单位制定整改方案，逐项落实整改措施，确保整改工作按时完成。

二、工作成效

（一）绩效管理理念深入人心。通过持续推进预算绩效管理工作，各预算单位思维方式逐步从“重资金争取”向“重资金效益”发生转变，绩效意识显著增强，在项目谋划、实施过程中更加注重成本效益分析，主动追求资金使用效益最大化。

（二）预算管理水平显著提升。随着绩效目标管理、过程监控和评价机制的不断完善，有效规范了预算编制和执行流程，减少了预算资金的闲置和浪费，财政资金配置效率得到进一步优化，项目实施的规范性和有效性明显提高。

（三）项目实施效果持续向好。依托绩效管理的全过程管控，各预算单位重点项目均能按计划完成，产出指标和效益指标基本达到预期，在保障单位履职尽责、推动事业发展方面发挥了重要作用，服务对象满意度稳步提升。

三、存在的问题

（一）绩效目标设定精准度有待提高。部分预算单位对绩效目标的设定缺乏深入研究，存在绩效指标量化程度不足、针对性不强的问题，部分经济效益、社会效益、生态效益等指标难以用具体数据衡量，影响了绩效目标的科学性和准确性。

（二）过程监控的力度仍需加强。日常监控多依赖各单位报送的资料和各级检查反馈的情况，实地核查的覆盖面不够广，对项目实施过程中潜在的问题发现不及时；部分项目的绩效监控数据与财务数据衔接不紧密，数据真实性和完整性有待进一步核实。

（三）结果应用的刚性约束不足。绩效评价结果与预算安排、政策调整的挂钩机制虽已建立，但在实际执行过程中，受多种因素影响，与预算资金增减挂钩的刚性落实有待加强，对评价结果不佳的项目整改跟踪力度不够，未能充分发挥绩效评价的激励和约束作用。

四、下一步工作计划

（一）加强业务培训，提升专业能力。组织开展预算绩效管理专题培训，邀请行业专家讲解绩效目标设定、指标体系构建、绩效评价方法等专业知识，提升各预算单位工作人员的绩效管理水平，确保绩效指标设定更科学、更精准。

（二）完善监控体系，强化过程管理。扩大实地监控的覆盖面，加大对重点项目的跟踪检查力度，建立绩效监控数据共享机

制，实现财务数据与业务数据的有效衔接，提高监控数据的真实性和可靠性，及时发现并解决项目实施中存在的问题。

（三）强化结果应用，压实整改责任。进一步完善绩效评价结果应用机制，明确结果应用的具体标准和程序，增强与预算资金挂钩的刚性约束。对绩效评价报告指出的问题，建立整改台账，明确整改责任人、整改措施和整改时限，定期跟踪整改进度，确保整改工作落到实处。

（四）探索创新模式，提升管理效能。积极探索人工智能技术在预算绩效管理中的应用，持续拓展预算绩效管理信息平台各项功能，构建覆盖预算编制、执行、监控、评价、反馈全流程的大数据体系，实现预算绩效数据的自动归集、智能分析、精准预警，为预算绩效管理决策提供数据支撑，提高绩效管理工作的效率和信息化水平。

未来，我县将以问题为导向，持续深化预算绩效管理改革，不断完善管理机制，优化管理流程，切实提升预算资金使用效益，为全县经济社会高质量发展提供坚实的财力保障。

