

广元市财政局

关于 2025 年预算绩效管理工作报告

2025 年，我局持续深入贯彻落实中、省关于全面实施预算绩效管理的决策部署，持续推进“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理，切实提高预算绩效管理水平，将预算绩效理念贯穿于财政收支运行管理中，全面推动预算绩效管理提质增效，着力提高财政资源配置效率和使用效益。现将有关情况报告如下。

一、工作开展情况

（一）坚持源头管控，严把绩效目标前端关口。组织预算单位在编报年初部门预算时同步编报特定目标类项目预算绩效目标和部门预算整体绩效目标，采取“部门+财政+专家+人大”四级联审方式，对预算单位（不含涉密单位）编制的绩效目标（包括部门整体支出、项目支出）进行集中会审，会审后的绩效目标经市人代会审议通过后，与部门预算同步批复预算单位，并在规定时间内与部门预算同步公开，主动接受社会监督，实现了绩效目标与部门预算同步编审、同步上会、同步批复和同步公开。对年中新增追加项目，严格把控绩效目标审核，通过项目主管部门初审、财政归口业务科室复审、市财政绩效管理中心终审的三级审核方式，对绩效目标编制不合理、逻辑不准确、指标未量化等项目一律作退回处理，待修改完善后再入库。2025 年，累计退

回修改部门整体支出绩效目标和项目支出绩效目标近 3000 条，确保了绩效目标编制内容完整、要素关联、指标科学、细化量化。

（二）坚持任务指引，严格事前绩效评估管理。按照“过紧日子”要求，强化部门预算约束，做实项目支出事前绩效评估工作，从源头上严格立项管理，对年初部门预算特定目标类或追加调整预算中新增 50 万元及以上的部门预算项目、年度预算增幅达到 20%及以上的延续性项目或增加金额 50 万元及以上的专项项目，要求部门单位自行开展事前绩效评估，并将评估结果作为申请预算的前置要件。同时，选取金额较大、受关注度较高、涉及民生保障等项目，组织开展事前绩效重点评估，提高预算编制精准性，提升财政资源配置效率。2025 年，全市组织开展事前绩效重点评估项目 94 个，涉及财政资金 12.19 亿元，压减财政资金 6573 万元。

（三）坚持过程管控，提升绩效运行监控质效。根据绩效运行监控管理办法，按照“谁管理使用、谁负责监控”原则，组织市级部门单位依托预算管理一体化系统，线上和线下开展绩效运行自行监控。项目自行监控中对出现预算执行进度滞后、绩效目标实现未达预期、预算执行进度与绩效目标实现程度不匹配等问题所产生的预警或冻结情况，督促市级部门单位提出措施及时处置。同时，在绩效运行自行监控基础上，组织开展绩效运行监控重点抽查，对同一项目绩效自行监控中多次预警、预警后存在多

次项目冻结或市委市政府高度重视、社会关注度较高以及资金量较大的项目开展重点监控抽查，确保绩效运行自行监控的真实性和客观性，提升绩效运行监控质量。2025 年，全市组织开展预算绩效运行监控重点抽查部门（单位）82 个、项目（政策）135 个，涉及项目总额 12.38 亿元。

（四）坚持跟踪问效，实现绩效评价管理闭环。根据绩效评价管理办法，按照财政资金“谁使用，谁自评”的原则，组织开展了市级部门预算绩效自评工作，实现了部门整体和专项预算项目绩效自评全覆盖。在部门整体绩效自评中，市级部门单位按照部门预算绩效自评体系，从履职效能、预算管理、资产管理、采购管理以及项目决策、执行和目标实现等方面开展自评；在专项预算项目绩效自评中，按照专项预算项目绩效自评体系，分项目从通用指标、专用指标以及个性指标等方面开展自评。同时，在市级部门开展绩效自评基础上，选取部分部门自评为“优”“良”档次和涉及产业发展、民生保障、 政府采购、乡村振兴、政府和社会资本合作等重点领域的项目开展绩效自评复核以及重点绩效评价，促进了绩效自评工作做深做实。2025 年，全市组织开展绩效自评复核部门整体 45 个、项目（政策）93 个，自评复核项目（政策）涉及财政资金 8.68 亿元；组织开展重点绩效评价部门整体 85 个、项目（政策）165 个，被评价项目（政策）涉及财政资金 24.78 亿元。

（五）坚持统筹引领，高度重视省级绩效评价。严格落实各方工作责任，高度重视省级财政重点项目绩效评价工作。按照2025年省级财政重点项目绩效评价工作要求，根据重点绩效评价项目选点情况，提前谋划、及早部署，督促相关部门单位按照选点项目绩效评价资料准备要求，提前梳理准备资料，规范整理装订成册（盒）。市、县（区）财政部门、主管部门落实专人负责对接联络、工作衔接等事宜，确保了省级财政重点项目绩效评价工作高效顺利开展。

（六）坚持深度融合，不断深化绩效结果应用。深度扩面绩效管理结果运用，将绩效结果与预算安排深度融合，推动预算绩效管理工作提质增效。一是与市委市政府年度目标绩效考核挂钩。根据各县（区）政府预算绩效评价结果形成政府预算绩效得分报送市委目标绩效办，纳入对县（区）政府绩效目标考核，并在资金分配上对政府预算绩效及省级重点项目（政策）绩效评价结果排名靠前的县（区）给予激励。二是与部门单位次年部门预算安排挂钩。2025年部门预算项目额度共压减105万元，其中：72个单位上浮364.7万元，71个单位保持不变，50个单位压减469.7万元。三是与专项项目资金调整分配挂钩。如根据2024年度各县区衔接推进乡村振兴补助资金绩效评价结果，在2025年度市级财政衔接推进乡村振兴补助资金分配中，奖励昭化区、旺苍县、剑阁县、青川县、苍溪县各200万元，相应压减其他县

区分配额度。

（七）坚持务求实效，巩固提升问题整改成果。按照省级重点绩效评价发现问题整改工作要求，市财政充分履行预算绩效管理牵头责任，压实相关主管部门主体责任和实施单位直接责任，督促部门单位找准症结、对症下药，进一步细化责任分工，抓好整改落实，着力提高资金、项目管理水平。同时，结合问题整改情况，组织人员开展重点绩效评价发现问题整改复核，按照“清单制+责任制+销号制”要求，现场复核整改情况，补充完善整改资料，督促相关部门单位对绩效评价发现问题一一整改到位，确保问题整改取得实效，推动财政资金使用效益持续提升。

（八）坚持改革创新，加强公共服务绩效管理。以“强化成本绩效分析，分类管控成本”为主线，通过前期调研、实地走访及查阅资料等方式，采集项目历史数据，运用成本效益法进行绩效评价分析，发现现有模式下项目管理、运行维护和财务支出等方面存在的问题，提出新的运行模式建议方案并进行事前绩效评估，分析投入产出效益，建立支出成本定额体系，同时对现行模式进行绩效评价，对新运行模式进行绩效评估，经过综合分析和比对，提出建议意见，形成改革试点实施方案，走出了公共资源优化配置绩效改革试点“第一步”。

二、存在的问题

（一）预算绩效管理意识有待强化。个别县区、市级部门绩

效理念尚不牢固、主体责任意识有待加强，对开展预算绩效管理工作重视程度不够、积极性不高。

（二）专业绩效管理人员尚需补强。县区财政人员紧缺，截至目前尚有个别县区绩效与预算、财监等内设机构合署办公、人员混岗，从业人员绩效业务水平不高，绩效工作开展不扎实，绩效管理人才队伍建设亟待加强。

（三）绩效管理结果应用有待加强。预算管理和绩效管理“两张皮”现象仍然存在，“结果反馈、问题整改、绩效提升”的良性循环尚未形成闭环。绩效管理结果与预算安排、政策调整挂钩机制还需进一步强化。

三、下一步工作打算

2026 年，全市财政部门将严格按照全面实施预算绩效管理的工作要求，贯彻落实省财政厅《推进财政绩效监督“三管三必须”落实见效实施办法》，立足我市实际，改进自身不足，再添工作措施，推进全市预算绩效管理工作进一步提质增效。

（一）进一步压实预算绩效管理主体责任。严格遵循《推进财政绩效监督“三管三必须”落实见效实施办法》，落实管资金、管项目、管政策必须管绩效和监督的“三管三必须”工作要求，压实财政部门、主管部门、实施单位的责任，加快推动“三管三必须”落实见效。持续强化部门单位绩效管理责任约束，督促县区财政部门提高对绩效管理工作的重视程度，尤其是提高相关主管

部门对省级财政开展重点项目绩效评价工作的认知与认识，认真做好前期准备工作，积极配合评价工作开展，及时完成发现问题整改，确保评价结果取得良好成效。

（二）进一步加强绩效管理人才队伍建设。强化校地合作共建，加强与高校沟通交流，推进双方在预算绩效管理方面形成深层次、宽领域、全方面的合作格局。通过绩效业务培训学习，立足解决实际问题，不断培养本土化的预算绩效管理专业队伍，提高绩效管理人员专业能力水平。更新完善绩效管理人才库，补充完善预算绩效管理专业技术人才，强化专家库对全市预算绩效管理工作的“智力”支持，充分发挥不同领域、不同行业专家对预算绩效管理的支撑作用。

（三）进一步强化预算绩效管理结果应用。健全预算绩效管理结果与预算安排、改进管理和完善政策的挂钩机制，充分体现奖优罚劣和激励相容导向。督促部门单位建立健全内部绩效结果与预算安排、专项资金分配挂钩机制，按绩效高低排序合理安排资金。严格落实绩效问题整改，组织开展整改落实情况跟踪问效和抽查复核，严格执行“两书一函”制度，对整改不力的部门、县（区）予以提醒督促和工作约谈。