

2025 年预算绩效管理工作开展情况说明

2025年，方山县财政局紧紧围绕县委、县政府各项决策部署，坚持系统谋划、突出协同发力，在县级预算绩效管理上求探索，财政资源配置效率和财政资金使用效益不断提高，预算绩效管理取得明显成效。

一、聚焦绩效工作要点任务，推动预算绩效管理提质增效

（一）着力构建全方位绩效管理体系，有效防范风险。

我县积极推进预算绩效管理制度建设，推动出台县级预算绩效管理办法制度等 12 项，打破传统预算管理壁垒，将绩效管理覆盖范围从一般公共预算拓展到政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算，实现“四本预算”绩效管理全覆盖。聚焦民生保障、基础设施建设等重点领域，将重点项目和部门整体支出纳入绩效管理范围。

（二）不断完善绩效指标和标准体系建设。针对预算管理一体化系统中绩效指标推荐不完善且部分推荐指标不适用于县级项目，选择教育支出领域，通过征集意见、分类梳理整合，构建起贴合县级教育支出分行业分领域指标体系，完善一体化系统中空缺指标，并进行三级指标分类解释，修复教育支出领域指标模糊化问题，逐年已完善共性指标体系和三个分行业指标体系的构建。

（三）重实效，做优绩效评价报告。长期以来，县绩效评价报告存在“重效益描述、轻成本分析”的倾向，难以全面反

映财政资金的实际使用效率，降本增效缺乏数据支撑，对此我们探索引入成本效益分析方法，选取污水处理运营项目等运用成本效益分析，梳理项目运营全流程成本（人工、耗材、设备维护等），对比产出质量，着力形成相关领域支出定额标准，绩效评价剔除不合理成本支出，促进降本增效。建立“投入—产出一效益”三位一体的预算安排模式，推动评价从“只讲成效”向“控支增效”转变。

（四）完善绩效管理闭环，强化绩效落地。客观认识财政工作的优势和不足，面对财政运行艰难现状，严把预算编制源头关口，通过绩效监控实时纠偏、促节流，完善事后综合评价，强化结果应用，2025年全年通过资金压减、收回、资金整合等加强全流程绩效管理应用，通过建立绩效管理与预算安排有机结合机制，共压减、收回预算资金614.92万元。使财政资金安排真正体现结果导向，完善了绩效管理闭环运行体系。将收回资金用在重点项目支出需求方面，助推全县经济高质量发展。

（五）注重业财融合培训，工作实绩突出。积极组织开展县级部门预算绩效管理专题培训。对绩效目标、绩效运行监控及绩效评价管理等办法进行深度解读，注重培养县财务人员业财融合能力，不厌其烦地讲解绩效专业知识，通过政策宣讲、业务培训、经验交流等方式，让绩效理念深入人心，推动“花钱必问效、无效必问责”的绩效意识在各预算单位形成共识。

二、下一步工作计划

（一）从“报数据”到“管过程”，提升预算绩效执行

提升年初编制绩效目标质量，对应具体任务，量化关键指标，做到切实可行；绩效运行监控以绩效目标为基础，对照各项绩效目标，及时跟踪目标完成与资金使用情况，推动绩效管理从数据报送向过程管控实质性转变。

（二）继续推行成本效益分析，转绩效管理思维

在绩效评价报告中突出成本效益分析，评估对象为其它区县已有同类项目或政策的，须在报告内进行相关对比分析和说明，进一步提升评价工作的质量与深度。

（三）严控评价服务成本，提升财政资金效益

深入贯彻落实《党政机关厉行节约反对浪费条例》要求，严格控制预算绩效评价服务费用，严禁超标准付费，推动支付金额合理低于相关服务收费标准或市场价格，切实提升财政资金使用效益。