

金寨县 2024 年预算绩效管理工作的完成情况 及 2025 年预算绩效管理工作的计划

2024 年，金寨县持续加大改革力度，全面实施预算绩效管理，持续推进成本绩效管理试点，预算绩效管理水平明显增强。

一、2024 年重点工作完成情况

（一）优化绩效指标库，提升标准化水平。财政部门联合各预算单位及第三方机构，对绩效指标库进行全面优化升级，删除了应用效果差、重复度高的指标，修订了编制质量不佳的指标，新增了需求度高、实用性强的指标，进一步提升了绩效指标的标准化和规范化水平。积极参与省级指标库建设，深度参与了编制教育支出类指标优化删减工作和部门（单位）整体支出优化升级。

（二）强化事前评估，严把资金入口关。对 300 万元以上的新增项目实施事前绩效评估，推动绩效管理从事后“定量”评估向事前“定性”评估转变。今年以来，共对 91 个项目开展事前评估，申请财政资金 14 亿元，核减预算 600 万元，核减率达 0.42%，有效提升了财政资金配置效率。

（三）细化绩效目标，实现全覆盖管理。创新采用“线上”反馈与“线下”指导联动的方式，紧扣编制绩效目标表的“完整性、相关性、适当性、可行性”四大要点，对预算部门的所有项目支出展开逐一审核。通过这种严谨的审核流程，成功推动项目绩效目标与预算编制实现同申报、同审核、同

批复的“三同共管”高效模式。全年累计针对 3412 个项目扎实开展绩效目标管理工作，涉及资金高达 45.17 亿元，圆满完成项目支出绩效目标管理全覆盖，从源头上保障了资金流向精准、使用高效。

（四）加强运行监控，优化资金使用效率。依托财政管理一体化平台和直达资金监管平台，按月对资金支出开展常态化监控，强化绩效监控结果分析，及时将闲置、低效资金调整至重点领域，充分发挥事中监控的纠偏作用。2024 年，财政部门对 10 个重点项目支出情况进行了重点监控，对未达要求的单位下达整改通知书，督促其限期整改并提交详细说明。

（五）深化绩效评价，提升管理精准度。完成 2023 年度 2534 个项目支出和 82 个预算单位的部门整体支出绩效自评，财政部门对 32 个项目支出和 12 个部门的自评情况进行了抽查复核。采用“财政+第三方”评价模式，对重大项目、部门整体支出、乡镇财政运行等开展绩效评价，覆盖 PPP、政府购买服务、政府采购等领域。全年共完成 7 个重点项目、8 个专项债券项目、2 个乡镇财政运行情况及 1 个部门整体支出的财政重点评价，并对 1 个项目开展成本绩效评价，涉及资金 14.81 亿元，此次评价精准发现绩效目标设定欠佳、财务管理失范、资金发放不合规等 8 大类共 12 个方面 64 个具体问题，及时向被评价单位反馈并附上专业意见与切实可行的建议，为预算单位提供了精准的“诊断”服务。

（六）健全监督机制，强化绩效管理约束力。充分发挥审计监督作用，结合县级财政预算执行和财政收支审计监

督，严查专项资金支出违规、支出进度缓慢、指标设置不细、绩效评价依据不足等问题。同时，依托县人大审查监督职能，依法对绩效目标、绩效运行跟踪、绩效评价及结果应用进行全过程监督，推动预算绩效监督工作更加精准、有力，确保财政资金使用规范高效。

二、2025 年工作打算

为全面构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，持续深入推进成本绩效管理，以“抓基础、抓重点、抓实效”为工作主线，进一步强化预算约束和绩效管理，推动预算绩效管理工作提质增效，深化零基预算改革，重点从以下八个方面发力：

（一）强化责任意识，压实绩效管理主体责任。加强组织协调与监督管理，明确部门和预算单位在绩效管理中的主体责任，层层传导压力，确保绩效责任落实到位。通过完善激励引导机制，进一步增强各部门和单位的绩效管理意识，形成齐抓共管的良好局面。

（二）加强政策宣传，营造绩效管理良好氛围。充分利用传统媒体和新媒体平台，多层次、多渠道开展预算绩效管理政策宣传，扩大政策知晓度和影响力。同时，加大专题培训力度，帮助预算单位深入理解绩效管理的核心要义，推动全社会形成“讲绩效、重绩效、用绩效”的浓厚氛围。

（三）提升管理质量，夯实绩效管理基础。强化事前绩效评估，推动事前评估与预算评审深度融合，确保政策和项目设立的必要性以及预算安排的合理性。严格规范绩效目标管理，强化对项目 and 部门整体支出绩效目标的审核，确保目

标科学、完整。加强绩效运行监控，及时发现问题并纠偏纠错，确保绩效目标如期实现。同时，规范第三方机构参与绩效评价，提升绩效自评质量，并持续在 PPP、政府采购、政府购买服务、专项债券、乡镇财政运行等重点领域开展财政重点绩效评价，不断完善绩效指标和标准体系。

（四）健全监督机制，形成绩效管理合力。探索建立人大、财政、审计联动工作机制，整合财政部门的绩效管理、人大的财会监督以及审计部门的审计监督职能，形成监督合力，为全面实施预算绩效管理提供坚实的组织保障。

（五）强化结果应用，推动绩效管理落地见效。建立绩效评价结果反馈和问题整改责任制，将评价结果全面反馈至相关部门，督促预算单位完善管理制度、改进管理措施、降低支出成本，确保绩效评价结果真正转化为管理效能。

（六）加快信息化建设，提升绩效管理效率。推动全过程绩效管理业务深度融入预算管理一体化系统，实现绩效目标优化、绩效监控动态预警、绩效评价质量控制等功能，以信息化手段提升绩效管理的精准性和效率。

（七）持续深化推进成本绩效和零基预算改革。以成本效益为核心，全面推进成本绩效管理改革，强化预算支出的成本控制和效益导向。建立成本绩效分析机制，对重点项目和政策的实施成本进行精细化测算，确保财政资金投入与产出效益相匹配。同时，深化零基预算改革，打破“基数+增长”的传统预算编制模式，以“零基”为起点，逐项审核预算项目的必要性、合理性和可行性，优化财政资源配置，确保每一笔资金都用在刀刃上。通过成本绩效和零基预算改革的协同

推进，进一步提升预算编制的科学性和精准性，推动财政资金使用效率最大化。

（八）优化责任约束，完善绩效激励与公开机制。压实绩效管理责任，完善绩效结果与预算安排、政策调整的挂钩机制，强化绩效管理的刚性约束。同时，推进绩效信息公开，将主要绩效目标和绩效评价结果随预决算草案同步报送县人大并向社会公开，增强预算绩效管理的透明度和公信力。