

阿坝州财政局

2025 年预算绩效工作开展情况

2025 年在州委、州政府的坚强领导和省财政的悉心指导下，我局紧紧围绕全州经济社会发展大局和中心工作任务，牢牢把握“全面实施、提质增效、结果导向、硬化约束”的总基调，将预算绩效管理作为优化资源配置、提升政策效能、增强政府公信力的关键抓手。不断推动绩效理念和方法深度融入预算编制、执行、监督各环节，现将预算绩效工作开展情况报告如下。

一、强化源头管控，筑牢精准预算基石

（一）深化目标会审机制，从源头保障预算精准科学。

为确保每一分财政资金都有清晰、可衡量、可达成的绩效目标作为指引，本年度州财政局创新工作机制，将绩效目标审核深度嵌入预算编制前端流程。2025 年年初，州财政局联合外部绩效管理专家团队，组建了绩效目标联合评审小组，对州本级 114 个部门、398 个预算单位申报的共计 3905 个项目绩效目标，开展了为期两轮的分类集中会审。通过系统性的“把脉问诊”，针对发现的目标模糊、指标虚化、标准缺失等问题，形成了逾千条具体的、个性化的绩效目标调整与优化建议。采取“点对点”将修改建议精

准反馈至各预算单位，并提供线上答疑与线下指导相结合方式，确保建议被充分理解与有效落实。使绩效目标从“形式要件”真正转变为预算编制的“核心依据”，显著提升了预算编制的质量与精准度，为全年预算执行的顺畅与效益最大化奠定了坚实基础。

（二）严控事前评估关口，提升财政资源配置效率。

为进一步前移绩效管理关口，强化对新出台重大政策、新增重大项目（含基建项目）的可行性论证，2025年州财政局系统性地开展了事前重点绩效评估工作。州财政局制定了明确的事前评估范围与标准，将涉及金额重大、社会关注度高、关系长远发展的项目列为重点评估对象。最终调整项目16个，核减不合理或暂不具备实施条件的预算资金共计1271.18万元。此举不仅直接节约财政资金，更在源头上规避了潜在的决策风险与资金浪费，将有限的财政资源精准引导至经济社会发展最急需、最有效的领域，有力提升了财政资源配置的科学性与整体效率，体现了“花钱必问效、无效必问责”的鲜明导向。

（三）构建动态优化体系，完善分层分类指标体系框架。

针对以往指标体系中存在的“上下一般粗”、行业特色不足、定性指标偏多等问题，本年度州财政局从“坐等报送”为“主动服务”，创新开展了“上门巡诊”专项行动。由州财政局业务骨干带队，联合资深第三方绩效专家，组成多个“巡诊小组”，携带初步构建的通用指标库与行

业参考指标，深入教育、卫生健康、农业农村、生态环境、住房与城乡建设等重点行业主管部门及一线单位进行实地对接，对绩效指标进行精细化、定制化的调整与扩充。经过本轮系统性优化，全州绩效指标总量由原有的 2228 条，科学扩充至 3643 条，指标库的覆盖面与适用性大幅提升；同时，着力提升指标的量化程度，将定性指标的占比从 19% 优化降低至 11%，显著增强了绩效指标的可衡量、可比较、可评价特性。为全州各部门设定和评价绩效目标提供了标准化、专业化的工具指引，是推动预算绩效管理走向规范化、精细化的关键一步。

二、构建双轨机制，实现全过程动态管控

（一）压实主体责任，实现部门自行监控全覆盖。

为全面、及时掌握预算执行进度和绩效目标实现情况，州财政局印发了《阿坝州财政局关于开展 2025 年度州级预算绩效运行监控的通知》，明确监控范围、内容、方式与时间节点，并组织全州纳入预算管理一体化系统的 274 个单位，依托系统内置的绩效运行监控模块，严格按照“谁支出、谁负责”的原则，对本单位所有预算项目的资金支付进度、绩效目标完成进度、项目实施进展等情况开展常态化、自主化的在线监控。此项工作实现了监控对象的全覆盖和监控频率的全时段。通过压实预算单位的主体责任，推动其将绩效管理融入日常财务管理与业务工作，从“被动接受检查”为“主动进行管理”，初步构建了“自我约束、自我规范、自我提升”的绩效内控机制，为及时发现

和纠正偏差奠定了基础。

（二）聚焦重点难点，强化财政重点监控刚性约束。

在部门全面自行监控的基础上，财政部门履行再监督职责，实施重点监控。州财政局构建了“线上动态监控+线下重点核查”的双轨驱动机制。线上，利用预算管理一体化系统的数据分析功能，对全州项目执行数据进行动态扫描，自动预警执行进度缓慢、偏离绩效目标等异常情况。线下，则根据线上预警信息和部门监控报告，聚焦重点领域，选取了 19 个项目开展财政重点现场监控，涉及财政资金 12628.72 万元。对于监控中发现的确已无法按计划实施、预期绩效难以实现或存在重大损失浪费风险的项目，州财政局果断采取纠偏措施，及时停拨后续资金，收回闲置资金。通过绩效监控已收回财政资金 4033.45 万元，有效防止了资金的沉淀与浪费。同时，州财政局将绩效监控结果与年度预算安排进行挂钩，明确对于监控中发现存在严重问题的项目，在编制下一年度预算时，原则上不再新增预算安排或调增规模，将过程管控的压力有效传导至预算单位，倒逼其重视预算执行与绩效实现，极大增强了绩效管理的权威性与约束力。

三、多维立体审视，客观反映资金使用实效

（一）全面推行部门自评，夯实绩效管理基础。

部门绩效自评是预算单位对自身支出绩效的全面复盘与自我检视。州财政局组织开展了两个层面的自评工作：其一，按照财政部和财政厅的统一部署，组织相关州级部

门对 2024 年度中央对地方转移支付预算执行情况开展绩效自评，确保国家重大决策部署在地方的实施效果得到真实反映。州财政局转发通知，明确自评范围、内容、格式与时限要求，指导部门对标对表完成自评报告。其二，全面开展州级部门预算绩效自评工作。印发《阿坝州财政局关于开展 2025 年州级部门预算绩效自评工作的通知》，组织州级各部门（单位）对 2024 年度度的部门整体支出及所有专项项目支出进行绩效自评。自评要求覆盖所有财政资金，做到“项目全覆盖、评价无死角”。通过自评，各部门系统梳理了资金使用情况、目标完成情况、效益实现情况以及存在问题，不仅为财政重点评价提供了基础和参考，更促使预算单位内部强化了绩效意识和责任意识。

（二）深入开展财政重点评价，提升评价权威与深度。

在部门自评的基础上，财政部门聚焦重点、难点与热点，独立开展财政重点绩效评价，以增强评价的客观性、公正性与权威性。一方面，州财政局全力配合并迎接省级财政部门对我州开展的重点绩效评价工作，积极协调、督促相关州级部门做好资料准备、现场配合等工作，确保省级评价顺利进行。另一方面，州财政局自主组织开展了 2025 年州级财政重点绩效评价工作。印发《阿坝州财政局关于开展州本级 2025 年财政重点绩效评价工作的通知》，通过考量部门自评质量、资金规模大小、政策覆盖范围广度、社会公众关切度，最终选取 26 个部门预算开展重点绩效评价，涉及资金 17.18 亿元；82 个专项项目开展评价，

涉及资金 37.86 亿元。州级部门（单位）按照评价等级划分，“优”等级的州直部门为 2 个，“良”等级的州直部门为 12 个，“中”等级的州直部门为 11 个，“差”等级的州直部门为 1 个；项目按照评价等级划分，“优”等级的项目为 48 个，“良”等级的项目为 16 个，“中”等级的项目为 13 个，“差”等级的项目为 5 个。评价共发现问题 989 条，其中：部门预算绩效评价发现问题 187 条、专项项目管理问题 802 条。这些问题精准揭示了在政策设计、项目管理、资金使用、产出效益等方面存在的短板与不足，为后续的整改与结果应用提供了精准靶向。重点评价不仅是一把“尺子”，量出了绩效高低；更是一面“镜子”，照出了管理优劣；也是一剂“良药”，为提升财政管理水平开出了处方。

四、强化刚性约束，推动管理螺旋式上升

（一）强化评价结果与预算安排硬挂钩。

根据自评结果与财政评价结果的联动比对机制，将部门自评结果作为财政评价的参考和调整因素之一。对于在财政重点评价中发现，其最终评价结果等级显著低于部门自评等级的 21 个专项项目，州财政局实行了评价结果“打折”处理。并将财政绩效评价结果与 2026 年度预算编制进行了实质性、强制性挂钩，对绩效评价结果为“中”和“差”的部门及项目，在编制 2026 年预算时，结合实际核减其相关预算安排共计 1913.77 万元。此举向全州传递了“优绩优效、低效压减、无效问责”的强烈信号，使绩效评价真正成为预算安排的“指挥棒”和“过滤器”。

（二）构建全链条闭环整改机制，确保问题清仓见底。

聚焦 2024 年省级及州级财政绩效评价发现的问题，深入开展整改落实与结果应用，建立了“限时整改一两书一函一二次审核一回头看”的全链条、闭环式工作机制，确保问题整改落到实处、取得长效。并组织对问题整改情况开展两轮线下集中会审。一方面，州级部门积极响应、扎实推进整改，涉及《2024 年省级财政重点绩效评价报告》中 10 个州级部门、11 项专项资金项目的 152 项具体问题，整改完成率达 100%；涉及《2024 年州级财政重点绩效评价报告》中 28 个州级部门、70 项专项项目的 726 项具体问题，整改完成率达 98.89%，标志着绝大多数管理漏洞和薄弱环节得到有效修补。州财政局将绩效评价总体情况、主要问题及整改结果形成专题绩效报告，定期报送州委、州人大常委会、州政府、州纪委监委、州委组织部、州审计局等领导机关和监督部门，将绩效信息纳入宏观决策与干部管理监督视野，构建了多维度、立体化的结果应用与协同监督格局。

五、理念先行技能筑基，培育绩效管理内生动力

州财政局在汶川映秀镇组织举办了“2025 年度阿坝州预算绩效管理暨财务会计专业能力提升培训班”。此次培训规模大、针对性强，州级各部门、各单位的财务负责人、预算绩效管理业务骨干，以及全州 13 个县（市）财政部门的分管领导和相关股室负责人，共计 200 余人参加了培训。培训紧紧围绕“理念更新、理论提升、技能强化”三大核

心目标展开课程设计。对预算绩效管理及实务操作、财会监督检查实务、会计管理与内控方面进行培训。有效提升了全州各级各部门财务与绩效管理人员的政策理解能力、实务操作能力和综合管理素质，为持续提高财政资金使用效益和单位财务管理水平提供了坚实的人才保障和智力支持，是培育绩效管理内生动力的关键举措。

六、夯实管理根基，构建长效运行框架

（一）创新监督机制，推动“三管三必须”落地生根。

为破解绩效管理中可能存在的责任虚化、监管脱节等问题，州财政局积极探索绩效监督新机制，制定并印发了《阿坝州推进财政绩效监督“三管三必须”落实见效实施细则》。该细则明确提出并落实“管资金必须管绩效和监督、管项目必须管绩效和监督、管政策必须管绩效和监督”的“三管三必须”原则，将绩效监督的责任明确压实到政策制定部门、资金管理部门和项目实施单位。要求行业主管部门在出台政策、分配资金时同步设定绩效目标与监督要求；要求资金管理部门在拨付、管理资金时同步跟踪问效；要求项目实施单位在推进项目时同步落实绩效责任。这一机制的建立，打破了财政部门“单打独斗”的局面，推动形成了各司其职、齐抓共管、协同联动的“大绩效”监督格局，确保了绩效管理要求融入业务管理的各个环节，实现了绩效监督与业务管理的深度融合。

（二）完善制度体系，夯实绩效管理法治根基。

州财政局高度重视上级绩效管理制度的承接与落地工

作，及时将省级最新政策精神转化为我州的管理规范。2025 年，州财政局先后转发了财政厅印发的多项核心制度办法：7 月转发《四川省预算绩效评价管理办法》，9 月转发《深化财政绩效监督管理改革实施方案》，10 月转发《四川省预算绩效目标管理办法》和《四川省预算绩效运行监控管理办法》。这些转发通知均明确要求州级各部门（单位）和各县（市）财政局认真组织学习，并结合实际贯彻执行。通过及时、系统地转发和宣传贯彻省级顶层设计文件，确保全州的预算绩效管理工作始终与全省的改革步伐同频共振，在目标管理、运行监控、绩效评价、监督管理等各个环节都有了统一、规范、权威的制度遵循。这一系列基础性、主干性制度的落地，如同为全州预算绩效管理拧紧了“责任阀”，铺设了“标准轨”，从根本上夯实了绩效管理的法治根基与制度基础，为构建系统完备、科学规范、运行有效的现代预算绩效管理制度体系迈出了坚实步伐。