## 二、预算绩效工作开展情况说明

2025年，巴楚县认真贯彻落实中央、自治区、地区全面实施预算绩效管理的决策部署，已基本建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，通过事前、事中和事后三部分着手，构建全方位、全过程、全覆盖的预算绩效闭环管理体系。促使各部门打好“铁算盘”、过好“紧日子”，大力保障财政资金的精准管理、有效使用和效益最大化，为巴楚县经济高质量发展贡献了力量。现就2025年度全面实施预算绩效管理情况汇报如下：

### （一）预算绩效管理工作业务开展情况

**1.前置事前绩效评估“窗口”，为绩效评价提供坚实的依据。**坚持“先评估后预算”原则，对拟新出台的重大政策和项目，特别是新增金额较大的项目，严格组织事前绩效评估。2025年，重点对巴楚县住房和城乡建设局业务费项目开展事前绩效评估，聘请第三方机构从项目立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行独立、客观论证，评估资金300万元。通过评估，为预算决策提供了重要参考，有效规避了部分潜在的低效无效投资，推动了项目方案的优化完善。

**2.强化绩效目标管理龙头作用，带动工作提质增效。**通过集中培训、线上答疑、第三方专业协助等方式，确保目标指向明确、指标细化量化、标准合理可行，与预算资金量相匹配，有效提升目标编制质量。截至10月底，全县纳入2025年预算绩效管理的项目278个、涉及金额306022.18万元，指标量化率达82.95%；

本年度纳入部门整体支出的预算单位共66个、涉及金额882012.21万元，部门整体支出绩效目标指标量化率达100%。

**3.夯实绩效运行监控机制，构筑坚实的“过程防火墙”。**严格落实绩效目标实现程度和预算执行进度“双监控”要求。2025年，除常态化监控外，重点于5月、8月开展了两次集中监控，**其中：对193个项目开展5月绩效监控，涉及资金248484.97万元；对66个部门单位整体支出开展6月绩效监控，涉及资金882012.21万元；对278个项目开展8月绩效监控，涉及资金306022.18万元。通过绩效监控，及时纠正偏差，不断提高财政资金运行效率，确保每一笔资金都用在刀刃上。**

**4.深化绩效评价与结果应用，释放绩效管理价值创造力。一是**全面组织单位自评。督促各预算单位对2025年度预算项目开展全面的绩效自评，共完成自评项目420个，涉及资金451479.65万元，实现了自评全覆盖。**二是**推动评价结果落地。在编制2026年预算时，将上年度绩效评价结果作为重要参考因素，对绩效优良的项目予以优先保障，对绩效一般的项目进行督促改进，对低效无效项目一律削减资金或取消，2025年根据评价结果共调减预算资金3380.98万元。

**5.聚焦重点项目绩效评价，提高重点项目绩效评价质量。**根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）要求，县财政部门聘请第三方机构对2025年度资金量大、社会关注度高、与民生息息相关的15个项目实地调研和勘察，独立客观评

价，涉及金额12003.13万元，并邀请行业专家对项目评价报告进行评审，最终由第三方机构出具独立的重点绩效评价报告，评审后将评价报告向社会公开，主动接受人民群众监督。

**6.将援疆资金“嵌入式”纳入绩效管理，形成严密管理闭环。**本年对援疆资金实施“嵌入式”绩效“全覆盖”“全过程”管理，通过采取委托第三方对巴楚县2025年上海援疆资金项目进行全生命周期绩效管理方式，按照预算绩效“全覆盖”要求，确保每一笔援疆资金都纳入绩效管理系统，从目标设定到事中监控、事后评价，形成严密的管理闭环。截至10月底，2025年共编制、审核、监控援疆资金项目绩效目标57个，涉及资金46354万元。

**7.加强绩效指标真实性核查，为科学决策提供可靠依据。一是**扎实开展自查工作，本年联合第三方人员从2025年度项目中抽取50个项目100条指标进行绩效指标真实性核查，涉及资金100006.24万元，检查项目均不存在失真问题。**二是**扎实开展抽查工作，本年度自治区从2025年度项目中开展两次真实性核查，共抽取10个项目10个指标，涉及资金22330.31万元。均能够及时提供指标印证资料，确保抽查工作圆满完成。

**（二）强化评价结果应用与信息公开**

**1.硬化结果应用约束。一是**严格落实绩效目标与预算同步编制、同步审核、同步批复、同步公开的“四同步”机制，强化预算单位的主体责任。**二是**将绩效评价结果与预算安排、政策调整实质性挂钩，对绩效评价发现的问题，要求限期整改，整改情况

作为后续预算安排的重要参考。**三是**将绩效监控、评价结果应用于预算执行动态调整，对执行进度缓慢或绩效目标发生偏离的项目，按规定程序及时调减预算或收回资金，2025 年根据监控结果共调整资金 1915 万元。

**2.深化信息公开透明。**严格按照预算法及政府信息公开条例要求，稳步推进预算绩效信息向社会公开。在巴楚县人民政府网站财政信息专栏，及时公开了 2025 年度项目支出绩效自评结果、财政重点绩效评价报告、2025 年绩效目标（包括年中追加项目）以及衔接资金、援疆资金项目绩效信息等，全年累计公开各类绩效信息 618 条，自觉接受社会监督，“倒逼”绩效管理质量提升。

**（三）预算绩效管理工作取得的主要成效**

**1.创新“测算表”填报，确保源头精准**

按照年初预算相关数据，以表格的形式拆分成资金测算表，把项目测算编制通过表格形式进行分解，根据项目类型制定相关示例模板，详述项目预算编制过程和降本增效措施，针对人力、物力、财力等指标进行具体详细描述。通过“测算表”填报，能够引导单位对项目填报模糊的数据进行修正，显著提高目标与现实能力的匹配度，有效杜绝了部分单位“照搬照抄”往年数据的问题。

**2.落实现场整改动态清零，以“现场实战”代替“纸上谈兵”**

在项目绩效目标填报、绩效监控节点、自评节点，将涉及填报的各预算单位按照归口科室进行分批次“集中”录入，发挥第

三方老师现场辅导的专业优势，有效解决往年部分预算单位绩效人员因更换频繁、绩效培训效果不显著而导致的绩效人员录入数据混乱、整改拖沓的问题，提高数据填报的精准度，将绩效管理要求转化为可操作的行动规则。

**3.借助“人工智能”手段开展评价，力促结果公正**

突破传统以财政和部门自评为主的单一模式，构建“财政重点评价+部门整体评价+人工智能评价”的多维评价体系。部门整体和项目部门评价引入信息化手段，通过APP对表格数据抓取自评表、决算表等关键数据，生成自评报告，大力减少人工数据核对存在的偏差问题，提高自评报告内容中的数据精准度，强化报告中个性化问题的审核质量，有效确保评价结论基于坚实的事实和数据基础。

**（三）存在问题**

**1.绩效管理专业人员匮乏，规范管理还有盲点。**部分单位绩效管理工作力量薄弱，多数以不了解项目实施情况的财务人员开展绩效工作，对绩效管理仅仅停留在报表层面，被动应付的情况较多，对项目管理质量、绩效优劣的管控很少，没有把预算绩效管理当做有效的管理工具来运用，对项目绩效评价没有引起足够的重视，针对监控、评价提出的意见和建议未及时整改落实，存在“一评了之”的问题。

**2.评价结果运用不充分，推动作用还有局限。**绩效评价结果运用既是预算绩效管理的重要环节，也是强化预算绩效管理的

重要措施。但目前全县预算绩效评价结果运用还停留在反映情况、发现问题、督促整改等较低层面，与年度预算编制结合的不够紧密，导致预算绩效评价结果运用不充分，通过评价结果运用强化绩效管理的推动作用还不明显。

**（四）下一步工作计划**

**1.完善制度细节，扎紧制度“笼子”。**持续完善预算绩效管理相关政策制度，提前谋划、制定完善2026年预算绩效管理工作实施方案和工作任务清单，细化工作措施，压实各方责任；同时将督促各部门单位完善内部工作方案，更新单位绩效专干名单，使项目人员参与到绩效管理工作中来，从而全面掌握项目实施和资金执行情况，提升项目绩效自评质量。

**2.提高思想认识，树牢绩效观念。**积极邀请绩效专家对部门单位负责绩效管理的干部进行全覆盖培训和答疑，完善细化培训内容，针对绩效管理工作的薄弱环节进行重点讲解，确保各部门单位及时、准确了解和掌握预算绩效管理政策，牢固树立部门绩效意识和责任意识，推动部门绩效工作常态化、制度化和规范化。

**3.夯实绩效基础，推动深度融合。**紧紧围绕“全覆盖、全过程、全方位”预算绩效管理要求，实现预算和绩效管理一体化的目标，以财政资金为切入点，狠抓“事前绩效评估、绩效目标设置、绩效监控、绩效评价、结果运用”五个工作环节，夯实部门单位“谁支出、谁负责”的责任自觉，将预算绩效管理

全面渗透到预算编制、预算执行、预算监督的全过程，进一步提高财政资金使用效率。

**4.规范机构管理，提升工作质效。**通过公开招标的形式，择优选取2026年参与预算绩效管理的第三方机构，建立健全监管制度，对“第三方机构信用管理平台”有违法记录和不良诚信记录的实行一票否决制，对第三方机构参与绩效管理进行引导和规范，通过对绩效第三方制度建立情况、人员配备情况、执业质量、部门单位满意度等方面开展考核打分，实现第三方有效介入提升预算绩效管理水平。