

2024 年度预算绩效工作开展情况说明

2024 年，阳泉市财政局在市委、市政府的正确领导下，深入贯彻落实党中央、国务院及省委省政府关于全面实施预算绩效管理的决策部署，紧紧围绕市委、市政府中心工作，以提升财政资源配置效率和使用效益为核心，持续深化预算绩效管理改革，推动建立现代预算制度，各项工作取得积极进展。现将工作开展情况说明如下：

一、工作开展情况

（一）强化顶层设计与制度建设，完善绩效管理框架

一是制度引领，打牢工作根基。紧扣全面实施预算绩效管理总目标、总要求，推进绩效管理制度机制建设，进一步健全“1+N”预算绩效管理制度体系框架，2024 年为不断提升市直各部门和基层财政部门治理效能和服务效能，修订并出台《阳泉市预算绩效管理工作考核办法》，有效推动我市预算绩效管理考核工作更加精细精准、有力有效；为严格落实党政机关过紧日子要求，切实将评价结果作为预算编制和资金分配的重要参考依据，制定《阳泉市市级项目支出绩效评价结果与预算安排挂钩实施细则》，充分发挥绩效评价在削减低效无效资金方面的作用。二是因地制宜，优化指标体系。为加快建设分行业、分领域的绩效指标和标准体系，与财政核心业务一体化系统有机衔接，按照全面覆盖、共建共享、科学实用、动态调整的思路，分类构建了阳泉

市农业局、水利局及气象局核心业务绩效指标和标准体系。本次绩效指标体系建设参照省财政厅绩效指标体系框架进行构建，一、二级指标按照财政厅印发的指标框架设置，基本不调整；三级指标通过梳理项目具体实施内容，结合部门职责、战略规划、相关政策制度办法等进行个性化设置，主要体现主管部门及其下属单位核心业务预算支出产出和履职效果。按照阳泉市农业、水利及气象三部门实际情况，将农业、水利及气象系统核心业务分为 21 大类 105 种资金用途，绩效指标体系构建起 2189 个绩效指标及指标标准，为绩效评价工作有序开展提供切实可行的实操指引。

（二）深化绩效目标管理，夯实全过程管理基础

一是项目入库有评估。坚持定标准和定金额双侧协同，要求各部门、单位规范开展事前绩效评估。对拟使用财政性资金安排且达到 300 万元（含）以上的新增项目，必须开展事前绩效评估，评估结果作为项目入库、申请预算的必备条件，切实解决项目固化、申报随意性大等问题，有效提升工程类项目预算的精准度和科学性。**二是目标管理全覆盖。**为进一步规范部门预算支出绩效目标管理，2024 年依托预算管理一体化系统，把绩效目标申报作为项目储备和预算编制的必备环节，对纳入市级部门预算范围的所有项目资金，全部要求编制绩效目标；同时，要求各主管部门线上编制部门整体绩效目标并随同项目绩效目标一同送审，切实保障了绩效目标管理全覆盖。2024 年审核项目绩效目标 1833 个，部门整体绩效目标 38 个，向各部门单位提出百余条修正意

见。对未按规定设置绩效目标或绩效目标不符合要求的，不予安排资金，对审核通过后的绩效目标进行批复与公开，做到了预算与绩效目标同申报、同审核、同批复。

（三）加强运行监控管理，确保绩效目标如期实现

实时动态监控，紧盯绩效监控“雷达”。按照日常监控和重点监控相结合的原则，通过对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”的方式，市级财政部门通过一体化平台对年度内预算批复了的所有项目开展日常监控；在预算部门单位日常监控的基础上，充分利用财政大数据优势，对重点政策、重大项目以及巡视巡察、审计、有关监督检查、重点绩效评价和日常管理中发现的进度迟缓、偏离绩效目标、绩效水平不高、管理薄弱等问题突出的 51 个项目开展重点监控。各资金管理科室跟踪重点项目执行情况，着重发现和纠正可能存在的目标偏离、推进迟缓、资金沉淀、损失浪费等问题，从而确保年初设定的绩效目标如期实现。

（四）全面开展绩效评价，客观反映资金使用效益

积极发挥绩效评价“利剑”作用，建立健全“单位自评+部门评价+财政评价”三级联动机制，推动评价精准、高效实施，促进评价结果真应用、应用好。一是组织市直各部门、单位对 2023 年度批复了绩效目标的项目全部开展自评；72 个一级预算部门（单位）对 2023 年度本部门（单位）的整体支出情况进行自评，实现纳入绩效目标管理绩效自评全覆盖。二是从 2023 年度覆盖面广、影响力大、社会关注度高的重点项目或重大民生项

目中选取了使用财政性资金的 13 个项目和 1 个部门整体开展财政重点评价，评价资金将近 6.97 亿元；同时，为压实主管部门绩效管理主体责任，推动主管部门实施绩效评价常态化，安排 38 个重点项目责成主管部门开展部门评价。**三是**为保证评价质量和成效，结合绩效评价工作，选取相应的部门单位开展绩效自评和部门评价的抽查复审，对部门单位评价工作的开展、评价的真实性以及结果应用情况等进行全面复核，不断强化部门单位的支出责任，提高财政资源配置效率。

（五）硬化激励约束机制，推动评价结果落地应用

一是建立健全结果反馈与整改机制。及时将绩效评价结果、存在的问题及改进建议反馈给预算部门，督促其落实整改措施，并将整改情况作为后续预算安排的重要依据。**二是强化结果与预算安排和政策调整挂钩。**将绩效评价结果作为年度预算编制和完善政策的重要参考，对绩效好的政策和项目优先保障，对绩效一般的督促改进，对交叉重复、碎片化的政策项目予以调整，对绩效差、无效低效的资金一律削减或取消，切实做到“花钱必问效、无效必问责”。**三是推进结果公开透明。**主动向市政府和人大报告，积极向社会公众公开绩效结果，晒成绩亦亮家底，在市财政局门户网站上将财政重点绩效评价项目的绩效评价报告情况向社会予以了公开。同时，积极推动市级所有预算部门和单位在公开预决算情况的同时公开绩效信息，市级预算部门和单位按信息公开要求均在各自门户网站上公开了预决算信息和绩效情况，切实提高了预算公开透明度。选取全部财政重点绩效评价报告向人

大财经委进行报送，并将财政重点绩效评价结果情况形成专题报送市政府、人大和驻局纪检监察组，进一步提升财政透明度，进一步强化对权力运行的制约监督。

（六）加强宣传培训与能力建设，营造良好绩效氛围

一是组织开展多层次、多维度的培训。针对财政部门、预算部门等不同对象，开展预算绩效管理政策理论、操作实务、案例分析等专题培训，提升相关人员的业务能力和专业水平。为提升绩效目标编制的规范化，强化各预算部门单位绩效目标编制工作质量，特邀山西财经大学闫绪娴教授对市级各预算部门及其所属单位财务人员共计 300 余人开展绩效目标专题培训。**二是加大宣传推广力度。**利用多种渠道宣传预算绩效管理的重要意义、工作成效和先进经验，增强各部门各单位特别是主要负责同志的绩效意识，推动形成“讲绩效、重绩效、用绩效”的良好社会氛围。

（七）聚焦管理改革，启动“巩固提升”专项行动

为进一步落实新一轮预算制度改革的需求，加强公共服务绩效管理，强化事前功能评估，加快推进成本预算绩效管理改革，探索改进管理模式，引入成本效益分析等先进理念，2024 年阳泉市财政局主动适应新形势下的新任务、新要求，以提高财政资源配置效率和资金使用效益为目标，联合多部门开展“预算绩效管理巩固提升”专项行动，以实际行动推动我市预算绩效管理向深度拓展。本次专项行动制定《阳泉市财政局关于开展预算绩效管理巩固提升专项行动实施方案》，明确总体要求、基本原则以及时间表、路线图；成立领导组，联合市纪委监委、市委政研室、

市委改革发展研究中心和省财政厅监管处多部门共同参与、协同联动。组建专班，在局内部搭建起局党组部署、预算科、绩效科联合实施和各资金管理科室、市预算评审中心结果应用的“1+2+N”工作架构，压实工作责任，形成协调合力；定时分段、聚焦重点，按照机制改革先易后难、试点改革由共性至个性、改革结果可复制可推广的工作思路，专项行动分为课题研究、试点改革、成果应用三个阶段，紧紧围绕优化预算绩效管理全过程管理链条、健全管理制度体系、试点开展成本效益分析改革、推动绩效指标体系建设、硬化绩效管理结果应用等方面，进一步深化预算绩效管理改革，护航政府过“紧日子”。

二、存在的问题

在肯定成绩的同时，我们也清醒认识到，我市预算绩效管理工作仍存在一些亟待解决的问题：

一是部分预算单位对预算绩效管理重视程度不够，存在重资金分配、轻绩效管理现象，绩效理念尚未完全深入人心，绩效管理的主动性和积极性有待进一步提高。

二是绩效指标和标准体系还不够完善，部分指标缺乏科学性和可操作性，难以准确衡量项目绩效。在不同行业、不同领域之间，绩效指标和标准的统一性和可比性也有待加强。

三是第三方机构参与绩效评价的质量参差不齐，部分第三方机构专业能力不足，评价报告存在内容简单、分析不深入、建议缺乏针对性等问题，影响了绩效评价的客观性和公正性。

四是预算绩效管理信息化水平有待提升，目前预算绩效管理

系统与预算管理一体化系统的衔接还不够紧密，数据共享和业务协同存在一定障碍，影响了工作效率和管理效果。

三、下一步工作打算

下一步，市财政局将坚持问题导向和目标导向，重点做好以下工作：

一是进一步加强宣传培训，强化绩效理念。通过开展多种形式的培训活动和宣传工作，提高各预算单位对预算绩效管理的认识和重视程度，增强绩效意识，推动绩效管理理念贯穿预算管理全过程。

二是持续完善绩效指标和标准体系。结合各行业、各领域特点，进一步优化和细化绩效指标，提高指标的科学性、合理性和可操作性。加强不同行业、不同领域之间绩效指标和标准的统筹协调，提高其统一性和可比性。

三是加强对第三方机构的管理和监督。建立健全第三方机构评价质量考核机制，对第三方机构的评价工作进行全过程跟踪和考核，对评价质量高的机构给予奖励，对评价质量差的机构进行惩戒，督促第三方机构提高评价质量。

四是加快推进预算绩效管理信息化建设。加强预算绩效管理系统与预算管理一体化系统的融合，实现数据的实时共享和业务的协同办理，提高预算绩效管理工作效率和信息化水平。同时，利用大数据、人工智能等技术手段，为预算绩效管理提供更加科学、精准的决策支持。

五是强化评价结果应用，建立长效机制。进一步加大对绩效评

价结果与预算安排、政策调整、项目管理等方面的挂钩力度，充分发挥绩效评价结果的导向作用。建立健全绩效评价结果反馈和整改机制，加强对整改情况的跟踪和监督，确保评价发现的问题得到有效整改，不断提升财政资金使用效益和管理水平。

阳泉市财政局

2025 年 9 月