

凌源市 2025 年绩效管理工作总结

2025 年凌源市进一步扎实推进了绩效管理工作，组织开展项目事前绩效评估审核入库、绩效目标编制、绩效监控、绩效评价等相关工作，具体情况如下：

一、绩效工作开展情况

（一）开展项目事前绩效评估审核入库工作

根据《关于做好凌源市 2025 年项目事前绩效评估工作的通知》文件要求明确 2025 年项目事前绩效评估重点，将申请资金额 50 万元以上的新增项目和执行到期拟继续实施的项目全部纳入评估范围，重点从立项必要性、项目可行性、预算合理性、筹资合规性、预期绩效的可持续性等方面开展评估，重点分析项目立项依据是否充分、与现有政策是否重叠交叉、基础保障条件是否具备、投入产出是否匹配、事权与支出责任是否合理、绩效目标是否科学可行等内容，前移绩效管理关口，为预算决策提供有力保障。充分发挥绩效管理的“倒逼”作用，“三保”等刚性支出得到足额保障。2025 年审核入库项目 1106 个。

（二）开展绩效目标编制工作

根据《关于做好 2025 年凌源市部门预算绩效目标编制工作的通知》文件要求严格绩效目标质量把控，组织预算单位编制了部门整体绩效目标 263 个，项目绩效目标 1520 个。

（三）开展绩效监控工作

根据《关于开展 2025 年凌源市预算绩效监控工作通知》文件要求开展绩效监控工作。预算单位纳入目标管理的项目

支出进行了全面绩效跟踪管理，采取项目单位自行监控和财政部门重点监控相结合的方式，项目单位按照预算绩效管理的有关规定，对照项目绩效目标，对所负责项目执行过程以及资金使用和管理情况进行跟踪监控。2025 年完成绩效目标 1739 个项目的全面监控，整体绩效监控 262 个，项目绩效监控 1477 个。并选取 3 个项目在线下开展了重点绩效监控工作。

（四）开展预算绩效自评工作

根据《关于开展 2025 年度凌源市预算绩效自评工作的通知》文件要求开展绩效自评工作。督促指导市直各部门（单位）、各乡镇街按照工作流程通过预算管理一体化平台中绩效管理模块完成绩效自评填报工作。各预算科室对各部门报送的绩效自评情况进行审核。完成整体自评 264 个，其中 100 分 253 个、90 分以上 9 个、80 分以上 2 个。完成项目自评共 1398 个，其中 100 分 589 个、90 分以上 294 个、80 分以上 30 个、70 分以上 38 个、60 分以上 60 个、60 分以下的 407 个。对自评结果进行全面抽查，并将自评结果在政府门户网站进行公开。

（五）开展对 2025 年度重点绩效评价工作

根据《关于开展 2025 年度凌源市重点绩效评价工作的通知》文件要求开展了重点绩效评价工作，根据 2024 年年初预算批复内容和年内追加批复预算支出，经与财政局各预算管理科室沟通，围绕市委、市政府重大决策部署，并聘请第三方参与重点评价，选取 6 个重点项目进行了再评价，达

到良的项目 2 个、中的项目 4 个。我们全面分析相关部门单位的财政资金绩效状况，将绩效评价结果反馈给预算单位，对发现的问题提出改进建议。同时将绩效评价结果运用到下一年预算编制过程中，不断提高财政资金使用效益和部门履职能力。并将重点评价结果报送人大进行审阅并及时向社会公开。

（六）指标体系建设方面

建立财政支出绩效评价共性指标体系框架，近年来的具体实践中，我们对预算安排项目的相关资料均进行了收集和整理，每个项目支出都有详细的可评价依据。我们正积极探索按使用范围如何划分评价类别、如何设置评价体系，并转发了省市及指标体系相关政策文件，并结合实际，即可实施。2025 年新增绩效指标 308 个。

（七）绩效评价结果应用

建立健全绩效结果与预算衔接机制，将绩效结果应用到预算决策安排中。事前绩效评估结果与当年度预算安排衔接。绩效目标审核结果与当年度预算安排衔接。绩效运行监控结果与当年度预算安排衔接。将项目绩效重点评价结果与年度预算安排衔接。

二、主要工作成效

为了进一步纵深推进我市全成本预算绩效管理改革，加强成本管控，提高分析能力和工作质量，实现降本增效的目的。2024 年制定了《凌源市关于开展成本预算绩效管理的实施意见（试行）》、2025 年印发了《凌源市成本预算绩效管

理成本操作指引》，要求各部门单位特定目标类新增项目（除个人补助类项目外）需在事前绩效评估中增加成本绩效分析内容，通过细化项目测算逐步分析梳理通用支出和部门支出定额标准。并要求预算一体化系统项目管理项目附件栏上传项目绩效成本预算分析报告，上传后才能审核通过进行入库。2025 年审核完成成本绩效分析入库项目 650 个。

三、存在的问题

（一）指标体系还需完善。

绩效评价指标的设置是反映项目真实绩效情况的关键，部分单位对指标设置仍然不是很理解，也无法建立相应的行业绩效评价指标体系。有的预算部门整体支出绩效目标与产出的数量指标、质量指标缺乏对应性，关联性和可操作性不强。有的部门对项目绩效目标的设定和各项指标的理解、认识不到位，导致项目绩效目标不够明确、不够细化、不够量化，缺乏可衡量性和可实现性。

（二）结果应用有待强化。

尽管我市绩效评价结果应用有一定的成效，但力度远远不够，刚性的应用机制尚未建立，预算管理与绩效管理仍在一定程度上存在脱节，绩效结果对预算安排的制约性作用未充分发挥。

（三）缺失专业机构参与，绩效管理水平有待提高。

绩效全过程管理，项目事前评估为重中之重，我市已建设相关制度，但缺少重大项目事前评估经验，财政、部门和相关行业专家、专业机构未能系统的参与到项目事前评估工

作中，导致部门形成的事前评估报告流于形式，财政对项目事前评估报告的结果应用困难，未能起到优化预算安排的作用；财政部门审核项目事前评估报告和绩效目标难度较大，只能靠财政专管员经验判断，受行业专业能力限制，审核困难。从目前来看，推进预算绩效管理工作，行业专家库的建立不可或缺，培育第三方机构参与绩效全过程管理势在必行。

四、下一步工作计划

（一）健全绩效指标体系，提升指标编制质量

一是强化业务培训指导。常态化组织各预算单位开展绩效目标编制、指标设置专题培训，重点讲解数量指标、质量指标、时效指标、效益指标设置规则，提升财务人员及业务经办人员绩效管理业务能力，扭转部分单位指标理解不深、设置随意的问题。二是规范指标匹配逻辑。严格落实绩效目标与项目内容、预算额度、产出成效相匹配的编制要求，压实部门主体责任，杜绝绩效目标空泛化、指标与项目脱节、内容不可量化等问题，确保所有绩效指标可衡量、可考核、可实现、可对标。三是推动行业指标体系建设。结合各行业项目特点，梳理汇总通用指标、专用指标，逐步建立分类清晰、科学规范、贴合实际的行业绩效指标库，实现绩效指标编制标准化、模板化。

（二）强化绩效结果刚性应用，实现预算绩效深度融合

一是健全绩效结果联动机制。进一步完善绩效评价结果与预算编制、资金分配、项目调整、资金盘活、年度考核挂钩机

制，破除预算与绩效“两张皮”现象，切实增强绩效管理刚性约束。二是强化结果倒逼整改。对绩效评价偏低、问题较多的项目，严格督促责任单位限期整改、建章立制，对低效无效资金坚决压减、统筹盘活，对绩效优良项目在次年预算安排中予以优先保障。三是扩大绩效公开范围。持续推进绩效目标、绩效自评、重点绩效评价结果依法依规公开，主动接受监督，以公开促规范、以监督促提升，全面压实部门绩效管理主体责任。

（三）补齐专业支撑短板，全面提升绩效管理专业化水平

一是建立完善行业专家库。分类征集教育、农业、工程、卫健等领域行业专家，建立动态更新、规范管理的绩效管理专家库，为项目事前评估、绩效审核、重点评价提供专业技术支撑。二是引入第三方专业力量。常态化培育、规范引进第三方绩效评价机构，全程参与重大项目事前评估、事中监控、事后评价，弥补财政部门行业专业短板，杜绝事前评估流于形式。三是严把事前评估和绩效目标审核关口。依托专家及第三方专业优势，对重大项目立项必要性、可行性、资金合理性、绩效目标科学性进行专业化审核，充分发挥事前评估优化预算结构、严控低效投资、提升资金效益的前置作用，全面提升全市预算绩效管理整体质效。