

互助土族自治县财政局文件

互财绩〔2026〕298号

关于 2025 年度财政预算综合绩效及重点项目支出绩效复评情况的通报

各预算部门：

为提高财政资金使用效益，确保预算绩效目标如期实现，根据《青海省预算绩效管理条例》《中共青海省委青海省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》及财政部、省、市财政管理部门关于全面实施预算绩效管理的工作部署，县财政局组织各预算部门开展 2025 年度财政预算综合运行绩效及重点项目支出绩效自评工作，现将绩效自评结果通报如下：

一、绩效复评总体情况

（一）财政预算管理综合绩效复评

（1）复评范围

所有一级预算部门的财政预算管理综合绩效，涉及财政资金 46.81 亿元。

（2）自评内容及方式

财政预算管理综合绩效自评主要是对部门收支情况及绩效目标完成情况进行全面评价，并对产生问题提出切实可行的整改措施。

（3）复评结果

一是自评报告报送情况。全县应报送自评材料的一级预算单位共 81 个，在规定时限内完成报送的单位仅 42 个，报送率为 51.85%，其余 39 个单位（详见附件）至今仍未报送。整体报送情况不理想，反映出部分单位对绩效自评工作的重视程度严重不足。

二是综合绩效运行情况。（1）预算绩效管理方面：部分单位未能切实履行好部门绩效管理的主体责任，未能及时高效地开展好财政预算管理综合绩效自评工作。（2）部门预算编制方面：编制部门预算不全面，未将政府采购、资产管理、政府购买服务、政府债务随同预算同步编报。（3）预算执行方面：部分单位预算执行不均衡，基本支出与项目支出执行率差异较大，年末集中支出项目仍然存在。（4）财政基础管理方面：部分单位资产管理与预算管理衔接不够紧密，国有资产的配置预算、政府采购预算等与部门预算编制、执行存在一定脱节现象，资产管理存在“重购置、轻管理”问题。

（二）项目支出绩效复评情况

（1）复评范围

2025 年度项目支出绩效自评的范围为部门预算批复的已编制绩效目标的 1294 个项目。县财政局在预算部门上报自行监控结果的基础上，按照每个部门项目数不低于 10% 的标准，此次纳入重点评价项目共计 483 个，涉及资金 16.6 亿元。

（2）自评内容及方式

绩效自评的主要内容为项目预算执行情况和绩效指标完成情况。预算执行情况自评主要对项目支出进度、实施情况进行分析。绩效指标完成情况自评主要对项目设定的产出指标、效益指标的实际完成情况与目标的偏离度进行分析说明，提出改进措施。绩效自评采取部门自评和财政重点复核相结合的方式，重点关注项目实施完成情况。

（3）复评结果

一是自评报告报送情况。此次纳入重点自评范围的项目为 483 个，在规定时限内完成报送的项目为 301 个，报送率为 62.32%，其余 182 个项目（详见附表 2）存在迟报或至今仍未报送情况。整体报送情况不理想，反映出部分单位对绩效自评工作的重视程度严重不足。

二是预算执行情况。根据实际报送自评报告的 301 个项目来看，预算总金额为 11.24 亿元，预算执行数为 6.69 亿

元，执行率为 59.52%。其中，预算执行率达到 100%的项目有 218 个，占项目总数的 72.43%；预算执行率达到 85%序时要求的项目有 48 个，占项目总数的 15.95%。其余项目预算执行率均未达到序时进度 85%的要求。其中预算执行率低于 30%的项目有 5 个，如互助县民政局“生态安葬补助项目”、互助县退役军人事务局“优抚对象医疗保障项目”“优抚事业单位（互助县烈士陵园提升改造项目）补助资金、互助县教育局“现代职业教育质量提升计划专项资金”等项目，预算执行率为 0%的项目有 4 个，具体情况如下表所示：

预算执行率为 0%的项目统计表

序号	部门名称	项目名称	预算数	执行数	预算执行率	原因分析
1	互助县民族宗教事务局	佑宁寺智慧消防远程监控系统平台项目资金	350	0	0.00%	因该项目方案调整，当年未能实施，结转至 2026 年实施
2	互助县教育局	互助县第一中学、树人高级中学燃气锅炉低氮改造项目	90	0	0.00%	因该项目环保专项验收和工程结算 12 月完成，2025 年 未能支付项目资金
3	互助县卫健局	优化生育政策服务项目	95	0	0.00%	从 2025 年起，省级将优化生育工作并入基本公共卫生服务，所需工作经费按基本公共卫生服务项目列支，年底由财政收回

三是绩效目标执行情况。实际报送的 301 个项目中，绩效目标全部完成的项目共计 266 个，占项目总数的 88.37%；部分指标完成的项目共计 26 个，占项目总数的 8.64%；绩效

指标均未完成的项目有 8 个，均已根据项目实际情况申请调整绩效目标。

二、复评发现的主要问题

（一）绩效自评主体角色认知存在偏差

部分预算单位对自身作为“绩效责任第一主体”的角色认知不到位，将自评工作简单等同于向上级或财政部门“交材料”“填表格”。财务部门与业务科室间缺乏有效协同，业务人员对绩效指标的内涵、数据来源及填报要求理解不深，导致“财务填报、业务旁观”现象普遍，自评工作难以真实、全面反映实施状况与成效。

（二）自评过程形式化突出，缺乏实质分析与证据支撑

自评报告普遍存在“重结论描述，轻过程分析；重数据罗列，轻证据关联”的问题。许多报告对绩效目标完成情况的说明过于笼统（如“已完成”“效果良好”），缺乏具体数据、典型案例、对比分析及佐证材料（如活动记录、成果文件、用户反馈等）的支撑。对未完成绩效目标或存在偏差的原因分析流于表面，未能深入剖析业务管理、项目实施或外部环境等深层次因素。部分预算单位绩效管理意识不强，对绩效自评工作不够重视，未按规定时间节点开展绩效自评并上报自评报告，自评表格填报内容不规范，项目绩效目标完成情况填写不完整、不准确。

（三）自评指标与实际工作脱节，自评结果内部运用不足

部分单位的绩效自评工作以报告完成为终点，自评发现的问题、总结的经验未能系统应用至本单位内部的预算编制、项目管理、业务考核及下一年度工作计划中。自评结果与资源配置优化、内部管理提升之间的联动机制缺失，导致“年年评，年年类似问题依旧”，未形成绩效自评管理闭环。自评过程中，机械对照既有指标打分，未能根据工作实际核实绩效指标完成情况，也未能通过自评发现业务流程中的堵点、难点，使得自评的自我诊断、自我改进功能未能有效发挥。

三、意见建议

（一）压实主体责任，深化业财融合。各部门要切实承担起绩效自评的主体责任，部门主要负责人要亲自部署、定期过问。必须建立并巩固财务与业务科室协同工作机制，确保业务人员深度参与自评全过程，将绩效自评作为审视业务、改进管理的重要契机，坚决杜绝财务部门“单打独斗”现象。各部门需高度重视 预算绩效管理培训工作，主动组织相关人员参加财政部门举办的专题培训，切实强化全员绩效意识，精准掌握绩效管理流程规范、指标设定、数据分析等核心技能，不断提升履职能力，为推动预算绩效管理工作提质增效筑牢坚实基础。

（二）强化绩效目标管理，规范绩效目标编制。绩

效目标是项目设立和实施的前提，是做好绩效评价等各项预算绩效管理工作的基础。下年度编制预算时要结合单位职责、项目实施实际情况，分解细化工作要求，科学设置绩效目标和相关指标，规范绩效目标编制，加强绩效目标审核，提升绩效目标编制质量。

（三）重视绩效自评结果运用，充分发挥绩效工作实际效益。 坚持“以评促改、以评促管”导向，做深做实绩效自评结果运用，确保自评工作落地见效。各部门要将自评发现的问题整改作为优化项目管理、改进实施举措的重要抓手，推动健全内控机制、修订资金项目管理办法、优化工作方式路径，切实以整改实效提升预算绩效管理水平。

附件：1. 综合绩效自评报告报送情况表

2. 重点项目自评报告报送情况表



附件1

综合绩效自评报告报送情况表

序号	单位	报送情况	备注
1	互助土族自治县人民代表常务委员会	未报送	
2	互助土族自治县政务服务中心	未报送	
3	互助土族自治县工商业联合会	未报送	
4	中国共产主义青年团互助土族自治县委员会	未报送	
5	中共互助土族自治县直属机关工作委员会	未报送	
6	中共互助土族自治县宣传部	未报送	
7	互助土族自治县文学艺术界联合会	未报送	
8	中国人民解放军青海省互助土族自治县人民武装部	未报送	
9	互助土族自治县社会工作部	未报送	
10	互助土族自治县房屋征收与补偿中心	未报送	
11	互助县土族故土园景区管理委员会	未报送	
12	互助土族自治县残疾人联合会	未报送	
13	互助县发展和改革局	未报送	
14	互助县住房和城乡建设局	未报送	
15	互助县应急管理局	未报送	
16	互助县消防救援大队	未报送	
17	互助县供销合作社联社	未报送	
18	互助县农业农村科技局	未报送	
19	互助县高原特色现代农业示范园区管委会	未报送	
20	互助县北山景区管理委员会	未报送	
21	互助土族自治县威远镇人民政府	未报送	
22	互助土族自治县塘川镇人民政府	未报送	
23	互助土族自治县高寨街道	未报送	
24	互助土族自治县哈拉直沟乡小计	未报送	

25	互助土族自治县红崖子沟乡	未报送	
26	互助土族自治县五十镇	未报送	
27	互助土族自治县松多乡	未报送	
28	互助土族自治县丹麻镇	未报送	
29	互助土族自治县东山乡	未报送	
30	互助土族自治县东沟乡	未报送	
31	互助土族自治县东和乡	未报送	
32	互助土族自治县林川乡	未报送	
33	互助土族自治县南门峡镇	未报送	
34	互助土族自治县台子乡	未报送	
35	互助土族自治县五峰镇	未报送	
36	互助土族自治县西山乡	未报送	
37	互助土族自治县蔡家堡	未报送	
38	互助土族自治县加定镇	未报送	
39	互助土族自治县巴扎乡	未报送	

附件2

重点项目绩效自评报告报送情况表

单位：个

序号	单位	应报自评项目数量	已报	未报	备注
1	中国共产党互助土族自治县委员会办公室	1		1	未报送
2	互助土族自治县人民政府办公室	1		1	未报送
3	互助土族自治县工商业联合会	1		1	未报送
4	中共互助土族自治县委组织部	1	1		已报送
5	互助土族自治县妇女联合会	1	1		已报送
6	互助土族自治县民族宗教事务局	2	2		已报送
7	互助土族自治县市场监督管理局	2	2		已报送
8	互助土族自治县审计局	1	1		已报送
9	互助土族自治县统计局	2	2		已报送
10	互助土族自治县教育局	65	65		已报送
11	互助土族自治县文体旅游局	36	36		已报送
12	中共互助土族自治县委统战部	1	1		已报送
13	中共互助土族自治县委宣传部	1		1	已报送
14	互助土族自治县公安局	5	4	1	少报1个项目
15	中国人民解放军互助县人民武装部	7		7	未报送
16	互助土族自治县房屋征收与补偿中心(	2		2	未报送
17	海东工业园区互助绿色产业园管理委员会	7	6	1	少报1个项目
18	互助县土族故土园景区管理委员会	5		5	未报送
19	互助土族自治县总工会	2	2		已报送
20	卫健局	32	32		已报送
21	民政局	36	36		已报送
22	互助土族自治县退役军人事务局	12	12		已报送

重点项目绩效自评报告报送情况表

单位：个

序号	单位	应报自评项目数量	已报	未报	备注
23	互助土族自治县残疾人联合会	7		7	未报送
24	互助土族自治县就业服务局	6	6		已报送
25	互助土族自治县工业和信息化局	2	2		已报送
26	互助土族自治县住房保障服务中心	11	11		已报送
27	互助土族自治县城市管理综合行政执法局	5	4	1	少报1个项目
28	互助县新农村建设服务中心	4	4		已报送
29	互助土族自治县发展和改革委员会	2		2	未报送
30	互助土族自治县交通运输局	9	9		已报送
31	互助土族自治县住房和城乡建设局	11	11		已报送
32	互助土族自治县自然资源局	7	2	5	少报5个项目
33	互助土族自治县应急管理局	8		8	未报送
34	互助土族自治县消防救援大队	2		2	未报送
35	互助土族自治县商务局	3	3		已报送
36	互助土族自治县农业农村和科技局	37		37	未报送
37	互助土族自治县水利局	22	22		已报送
38	互助土族自治县林业和草原局	24	24		已报送
39	互助县现代农业示范园区管理委员会	2		2	未报送
40	互助土族自治县北山景区管理委员会	3		3	未报送
41	互助土族自治县威远镇人民政府	6		6	未报送
42	互助土族自治县塘川镇人民政府	5		5	未报送
43	互助土族自治县人民政府高寨街道办事处	4		4	未报送
44	互助土族自治县哈拉直沟乡人民政府	5		5	未报送

重点项目绩效自评报告报送情况表

单位：个

序号	单位	应报自评项目数量	已报	未报	备注
45	互助土族自治县红崖子沟乡人民政府	5		5	未报送
46	互助土族自治县五十镇人民政府	4		4	未报送
47	互助土族自治县松多藏族乡人民政府	5		5	未报送
48	互助土族自治县丹麻镇人民政府	5		5	未报送
49	互助土族自治县东山乡人民政府	5		5	未报送
50	互助土族自治县东沟乡人民政府	5		5	未报送
51	互助土族自治县东和乡人民政府	5		5	未报送
52	互助土族自治县林川乡人民政府	5		5	未报送
53	互助土族自治县南门峡镇人民政府	6		6	未报送
54	互助土族自治县台子乡人民政府	5		5	未报送
55	互助土族自治县五峰镇人民政府	5		5	未报送
56	互助土族自治县西山乡人民政府	5		5	未报送
57	互助土族自治县蔡家堡乡人民政府	5		5	未报送
58	互助土族自治县加定镇人民政府	5		5	未报送
59	互助土族自治县巴扎乡人民政府	5		5	未报送
合计		483	301	182	

