

闵行区颛桥镇 2024 年全面实施预算绩效管理

情况的说明

绩效评价工作对于提升资金使用效率、优化资源配置具有重要意义。在过去的一年中，颛桥镇根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）文件精神要求，不断完善公共财政体制机制，将绩效理念融入预算管理全过程，形成“全方位、全过程、全覆盖”的绩效预算管理理念，不断提高财政资金使用效益。

一、绩效管理制度和机制

（一）出台相应办法

颛桥镇于2021年2月7日出台《颛桥镇财政预算绩效管理暂行办法》（闵颛财[2021]2号），之后每年出台《关于预算编制的指导意见》，明确规定绩效管理工作的各项要求。

（二）建立协作机制

年初财政所成立预算绩效管理工作小组，合理设置预算绩效管理责任分工，初步形成素质高、专业性强、善于研究、敢于创新的绩效管理队伍，为颛桥镇绩效管理可持续发展奠定了基础。

（三）实施考评管理

实施第三方评价机构考评管理。第三方评价机构经公开招

标择优录取，对评价机构的项目委托需从《上海市闵行区财政全过程预算绩效评价定点服务机构名单》中选取，并通过上海市政府采购网“电子集市”进行采购。为确保第三方评价机构的规范性、客观性、科学性以及评价结果的公允性和有效性，采用专家组、项目单位、财政部门组成的三方考评办法，将评价工作质量与服务费直接挂钩，形成综合评价等级、实行优胜劣汰。

二、绩效管理现状与成效

（一）预算编制与绩效目标相结合

在编制部门预算前，预算单位必须明确项目的预期产出、效果及相关满意度等绩效目标，并围绕项目所要实现的目标科学合理的安排预算活动及资金预算计划。

一是颛桥镇在编制部门预算的同时，实现项目支出绩效目标申报覆盖率 100%。在编制项目支出绩效目标的同时完成 23 个单位（2024 颛桥镇水务站并入颛桥镇城建中心，规资所转为人民政府部门，故事业单位减少为 23 个）整体绩效自评。二是进一步提高部门绩效目标编报质量，形成以支出科室审核为主，财政所复核为辅的绩效目标审核机制。通过组织开展预算审核专项会议的形式，对各科室在会上递交的项目资料及绩效目标进行审核。三是规范开展镇级预算前评价工作，扎实推进部门项目自评和镇级重点评价。完成 2025 年预算项目中 15 个项目的重点绩效前评价，涉及预算金额 30637.13 万元。

（二）执行管理与跟踪监督相同步

根据既定的绩效目标，预算单位合理安排项目执行及资金使用计划，在归纳和分析项目运行及绩效完成信息的基础上，系统及时地反映项目绩效目标的运行情况 and 实现程度，实施目标纠偏及阶段性预算执行考察，对与计划偏差较大的项目，及时进行调整，提高预算执行率，促进绩效目标的实现。

所有申报过绩效目标的项目支出在预算单位自行组织跟踪检查的基础上，财政所委派专人负责对接颍桥镇部门预算项目进行全覆盖跟踪管理审核。2024年绩效跟踪监控123个项目，其中选择预算执行率较低、体现本部门履职重点、项目涉及民生群众较为关注的项目10个进行重点绩效跟踪，涉及金额24219.51万元。

通过预算单位日常跟踪和区财政局重点跟踪双管齐下的绩效跟踪方式，进一步强化预算单位绩效主体责任，发挥绩效监控作用。

（三）支出结果与绩效问责相挂钩

根据设定的绩效目标，由财政所会同预算单位运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对预算项目支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

项目支出绩效后评价工作在继续做好重点评价的基础上，进一步加大了项目的绩效评价范围和力度，重点探索部门整体支出绩效评价的指标体系和方法，开展财政专项资金政策绩效

评价试点。此次评价分为预算单位自评、财政重点评价及审议问责三个层面，涉及类型分别是项目支出自评价、项目支出重点评价、部门整体支出评价和政府性基金绩效评价。完成 2023 年项目的绩效评价后评 250 个，实现自评价全覆盖。

(四) 绩效管理与预算管理相融合

一是实现项目资金绩效目标全覆盖编报。项目绩效目标是预算绩效管理的基础，是整个预算绩效管理系统的前提。绩效目标应与部门目标高度相关，并且是具体的、可衡量的、一定时期内可实现的。各预算部门在编制下一年度预算时同步编制预算绩效目标。财政所不断完善项目绩效目标审核机制，加强项目的立项评审力度，将确定的绩效目标作为优化项目管理、实施绩效跟踪的重要依据。

二是开展项目资金绩效评价。我镇财政所拟定本级年度评价工作通知，明确评价工作要求，指导和督促街镇预算部门开展绩效评价工作；选择社会关注度高、与民生保障密切相关的部分项目开展街镇财政重点绩效评价，逐步将涉及“三农”、教育、医疗卫生、社会保障、节能环保、保障性安居工程等重大支出项目纳入重点评价范围。2024 年完成重点绩效后评价 9 个项目，涉及金额合计 3522.96 万元，完成综合执法队整体绩效评价项目，涉及金额 2016.26 万元。同时根据市、区对全面实施绩效评价工作的要求，完成便民定点班车项目的成本绩效评价，确定项目降本 21.77 万元，降本率 5.08%。完成公共设施一体化综

合养护项目的绩效前评价，确定项目降本 607.26 万元，实现降本率 8.79%。所有的降本建议及预算编制建议都与相关项目的 2025 年编制工作挂钩。

三、2025 年工作计划

（一）加强预算评审

将预算项目库管理与财政中期规划、绩效评价相结合，实现绩效评价管理与部门预算管理有机结合。从项目评审、项目入库、项目调整和出库以及预算申报四个方面规范预算项目库管理，通过全覆盖申报绩效目标、大额项目开展项目评价、“协同理财”实施集中评审、重大项目进行重点评价和重大政策实行政策评估，建立多层次项目评审机制。

（二）部门形成合力，推进绩效评价结果的共享和利用

为充分发挥绩效评价工作的作用和价值，我们将积极推进评价结果的应用和转化。加强与项目相关单位的沟通和协作，推动评价结果的共享和利用。这将有助于我们更好地利用资源，提高工作效率。

（三）聚焦重点评价

不断拓宽绩效评价范围，实行绩效全覆盖的同时聚焦重点项目的绩效评价，具体如下：

一是重点推进部门整体支出评价，基于部门整体支出评价试点工作经验，选择预算管理、财务管理、业务管理基础比较好的单位继续实施。

二是着力提高政府购买服务效益，建立标准化管理体系，

积极落实市财政局《上海市政府购买社会组织服务项目绩效评价管理办法（试行）》文件要求，指导和督促部门建立健全对购买服务项目的评价和验收机制。

三是逐步推行专项资金与政策评价相结合模式，针对政策导向型财政支出项目，在关注资金使用效益的同时需与政策本身相结合，深入评价，提升项目决策水平和效果高度。

四是积极尝试从单个项目评价到项目群评价发展，目标一致，且存在“相关性”、“群体性”、“连环性”效应的项目，尝试采用“项目群”评价方式。

五是有序开展项目预算绩效再评价，提高预算单位自评价的质量，给绩效管理各方提出建议和思考。

六是在夯实专项支出项目评价基础上，不断拓展和尝试新的评价领域，比如政策扶持资金项目、转移支付项目等。

七是不断推进我镇预算绩效评价，一方面加强对我镇工作的指导、监督和考核；另一方面有序开展评价工作，形成我镇事前、事中、事后一体化绩效管理。