

闵行区颛桥镇 2025 年全面实施预算绩效管理

情况的说明

绩效预算管理主要体现在预算计划的编制应该与责任、目标、投入相匹配，做多少事达到什么样的目的、需要多少经费，相互之间具有高度的相关性，预算支出完成的过程，也是绩效目标实现的过程，是预算由货币形态转变为物质形态和产生实际价值的过程。在过去的一年中，颛桥镇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、2025 年工作开展情况

（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 25 个单位整体绩效自评。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 2026 年预算

项目中 22 个项目的重点绩效前评价，涉及预算金额 39754.82 万元。

（二）执行管理与跟踪监督相同步

所有申报过 2025 年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，由颍桥镇财政所对颍桥镇部门预算项目进行全覆盖跟踪管理审核。2025 年绩效跟踪监控 131 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，通过预算单位日常跟踪和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、第三方评价机构运用科学、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。

2025 年颍桥镇共完成重点绩效后评价 9 个项目，涉及金额 11945 万元，完成颍桥镇社区党群服务中心整体绩效评价项目，涉及金额 2215 万元。同时，完成环卫设施建设和保洁项目的成本绩效重点分析，实现项目降本 1459 万元，核减率为 15%；完成平安家园建设项目的重点绩效前评价工作，实现项目降本 71 万元，核减率为 2.43%。

二、2026 年工作计划

（一）继续加深加强预算评审

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

一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。

二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。

三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。

项目绩效管理，本质上是将项目管理从一种“艺术”和“个人能力”转变为一套可重复、可预测的“科学”和“组织能力”，2026年，颛桥镇将继续强化全方位、全过程、全覆盖的绩效管理理念，通过持续优化绩效前评价、绩效跟踪、成本绩效、绩效后评价四个绩效评价工作环节，最终实现各项目效能的稳步提

升。