

## 齐河出台县级

## 预算绩效目标设置指引

□张兵

近日，齐河县财政局参照山东省财政厅做法，结合实际，制定符合该县预算绩效管理工作的《齐河县县级预算绩效目标设置指引（试行）》（以下简称《指引》），作为县级部门单位编制绩效目标的重要参考。主要包含以下四个方面内容：

明确绩效目标及指标设置思路和原则。《指引》明确各部门各单位在编制绩效目标时，按照明确总目标、分解绩效指标、确定指标值的顺序3个步骤进行。绩效目标按照内容明确、指向精准、重点突出、指标科学、易于衡量、约束有力的原则进行设置。

规范绩效指标类型和设置要求。《指引》明确根据具体预算安排和工作任务，将政策和项目的总体绩效目标和年度绩效目标分解成多个子目标，具体分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出效果等内容，据此设置绩效指标。绩效指标包括成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标4类一级指标。

加强成本效益分析。《指引》将“成本指标”由二级指标调整为一二级指标，并进一步细化为“经济成本指标”“社会成本指标”“生态环境成本指标”3项二级指标；对于具有负外部影响的支出项目，在通过“社会效益指标”和“生态效益指标”等指标反映正向效益基础上，还应选取“社会成本指标”“生态环境成本”等负作用指标予以反映。

科学设定指标值。绩效指标选定后，应参考相关历史标准、行业标准、计划标准等，科学设定指标值。指标值的设定要在考虑可实现性的基础上，尽量从严、从高设定，以充分发挥绩效目标对预算编制执行的引导约束和控制作用。

## 历城财政做深做实绩效评价 推进绩效管理提质增效

□王琛

近日，为全面落实济南市预算绩效管理“提质增效”行动实施方案工作要求，历城区财政局召集区住房城乡建设局等部门召开2023年预算绩效管理财政重点绩效评价工作会议。会上，历城区财政局对今年绩效评价工作总体目标、评价内容、评价步骤、重点项目等情况进行了全面安排。锚定“走在前、开新局”，对各重点部门和评价机构提出了提高工作站位、强化工作实效、全面提升评价工作水平和质量的要求。

该区此次重点项目绩效评价把推动中央、省、市重大战略部署、落实区委“4433”工作体系和区政府各项工作要求作为重要任务。层层甄别选取了唐冶（三甲）医院债券资金使用、历城金控产业基金、消防大队业务全成本、东风街道财政运行综合绩效和区行政审批局部门整体绩效评价等16个项目进行集中评价，涉及资金23.12亿元，项目评价数量、资金规模为历年最高。

近年来，历城区委、区政府高度重视重点绩效评价工作，每年都召开专题会议对绩效管理工作进行部署，听取重点绩效评价等工作开展情况汇报。历城区财政局坚持系统思维，强化工作举措，创新工作方式，不断提高财政重点绩效评价工作水平，推进绩效管理提质增效。组织实施抗疫特别国债、农村生活污水治理、人才发展专项和港沟城中村安置房等重点绩效评价项目40余个，涉及资金32亿余元，深化结果运用，通过调整当年资金指标、压减预算额度等方式，节约财政资金近亿元，取得实实在在的效果。

## 汶上县全面开展

## 部门整体绩效管理工作

□王天峰 郭程

近年来，汶上县坚持深化预算绩效管理改革，稳步推进全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系建设，着力提高财政资源配置效率和财政资金使用效益，有力促进了全县各项事业有序发展。2019年，山东省启动部门整体绩效管理试点工作，汶上县获批成为试点县。

扩围提质，实现部门整体绩效管理全覆盖。2021年实现67个县直一级部门整体绩效管理全覆盖，2023年部门整体绩效管理涵盖68个部门，对县直部门实现涵盖整体绩效目标编制、整体绩效自评、整体财政评价及结果应用的全过程覆盖，有效破解了县直部门管理僵化、支出结构固化、人员激励不明显等难题。

强化管控，增强目标管理约束力。县财政局强化目标审核，绩效科和资料管理科加强协同、密切配合，着力突出程序执行，特别是绩效结果应用监管，严格绩效目标完整性、科学性及对应性审核。2023年开展了800多个项目绩效目标审核工作，优化了67个部门整体绩效目标申报评价。

细化流程，提升评价效果。县财政通过严格督导自评效果，严肃自评抽查复核程序，聚力部门整体重点评价，督促部门提升整体管理效率和履职效能，努力增强部门整体绩效评价效果，2023年完成了700多个项目支出自评表以及多个自评报告的质量提升工作。

突出实效，聚力结果应用。持续推进评价结果公开制度常态化，将评价结果报告给县委、县政府、县人大，切实增强了重点绩效评价结果的导向作用和公信力。

## 春风入郟城 绩效提财力

□胡瑞

2023年第一季度，郟城县成功举办“2023年春风行动暨就业援助月”现场招聘会，共有65家重点用工企业提供就业岗位7000多个。招聘会的成功举办，既凸显了各职能部门落实高质量发展的有效举措，也展现了财政部门全力保障民生的初心使命。面对财政收支矛盾日益凸显问题，郟城县财政局进一步深化财政预算管理制度改革，将预算绩效管理全面融入财政工作各个领域，强化预算约束，提升工作质量，推动财政资金聚力增效，助力各项工作高质量发展。

强化事前评估，完善方案内容。郟城县财政局对郟城县人社局申报的2023年促进城乡就业组织开展了重点项目事前绩效评估，从项目的必要性、合理性、可行性、合规性等方面作了全面评估。根据评估意见，郟城县人社局进一步完善了项目组织协调机制，明确了项目开展的时间节点，补充增加了应急预案等内容。

论证绩效目标，保障顺利实施。郟城县财政局联合郟城县人社局对春风行动暨就业援助月活动项目绩效目标的设定进行集中讨论，针对招聘会开展场次、参加求职人数、提供就业岗位、就业签约率、供需双方满意度等约束性指标开展了多轮次论证，为充分调动各部门能动性 & 项目顺利开展奠定坚实基础。

定期开展监控，确保应有绩效。自今年3月份，郟城县财政局定期开展项目运行绩效监控工作，结合项目实施方案及各部门工作计划，严格落实各时期各节点应完成的产出任务，发现偏差，第一时间查找问题根源，有效制定改进措施，确保了项目开展取得阶段性成果。

# 开展绩效评价推进乡村振兴资金使用提质增效

□孔令坤 张霞 刘涛

为规范乡村振兴补助资金管理，提高资金使用效益，支持巩固拓展脱贫攻坚成果，东营市财政局组织开展衔接推进乡村振兴补助资金重点绩效评价，助力东营市做好巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接。

一是科学合理制订评价方案，有序推进评价工作。本次评价重点围绕资金保障、项目管理、使用成效三方面进行，评

□李尚华

济宁市财政局牢固树立成本与效益并重理念，以全面实施成本预算绩效管理为突破口，通过压实责任、明确要求、示范引领，做到全市一盘棋，以成本预算绩效管理激发财政高质量发展活力。

在组织形式上，采取分级组织开展的方式。市级一级预算单位成本绩效分析工作由市财政局组织开展；市级二级预算单位成本绩效分析工作由主管部门组织开展；县市区级部门成本绩效分析工作由县市区财政局组织开展。市级2024年预算覆盖所有市直部门单位，县级至少覆盖30%以上的县直部门单位，同时各级财政

□翟新聚 左晓菲 张瑜

日前，菏泽市印发通知，在全市开展预算绩效管理“提质增效”行动。通知强调，全面实施预算绩效管理以来，菏泽市先后开展“预算绩效管理改革攻坚年”“预算绩效管理年”“预算绩效管理创新提升年”等活动，全市已基本建成全方位、全过程、全覆盖的“三全”预算绩效管理体系，改革取得重要阶段性成果。2023年，菏泽市将围绕4个重点、16项工作任务开展“提质增效”行动。

围绕创新赋能，进一步深化预算绩效管理改革。一是深化成本预算绩效管理改革，制定出台成本预算绩效管理操作规程。二是完善事前绩效评估机制，修订事前绩效评估管理办法，探索事前绩效评估与预算评审有机融合的“切入点”。三是创新政府预算绩效管理。在市对下级政府

□马琳

聊城市财政局探索成本效益分析路径，推进预算、成本、绩效管理一体化抓实抓细。截至2023年6月底，已实现重点部门提报成本效益分析表质控审核全覆盖。

做细做实分项成本及单位成本分析。持续完善22个市直部门预算项目入库成本效益分析表，力求成本准确分解至末端，确保宏观层次的准确性、完整性和可用性和微观层次的精确性、可比性。一是重点辅导部门修改分项成本、单位成本拆分不精细的项目。例如业务

□赵兴

德州天衢新区长河街道面积16.8平方公里，辖17个社区，常住人口9.81万人，教育医疗资源丰富，建有中小学5所，市级医院2家，医疗卫生机构28个，街道先后获“省级文明单位”“干事创业好班子”等荣誉称号。

截至2023年3月，街道登记注册企业5200余家，涵盖多种门类，包括建筑、交通运输、计算机服务、批零住餐、金融、房地产、文化娱乐等。2022年度，街道一般公共预算收入达到7.3亿元，最具影响力的建筑业总产值达到149.1亿元。

长河街道始终将提高社会治理现代化水平当成首要课题，打造数字化赋能、融合创新的数字社会创新区，推动数字技术与民生实事、经济建设融合发展，以数字技术提升基层治理精细化水平，构建数字化社会治理体系，用奋斗书写社区治理的精彩画卷。

### 党建引领 争创社会治理现代街道

长河街道党工委始终牢记“人民对美好生活的向往，就是我们的奋斗目标”，充分发挥党组织战斗堡垒作用，强党建、强服务、强责任，2022年底，基本实现社区党群服务中心办公场所全覆盖，使之成为党员群众团结引领的政治中心、宣传教育

价范围覆盖全市5个县区，涉及项目多且资金数额大。为保证数据获取质量，项目评价组结合项目特点，科学制订评价实施方案，采取查阅资料和现场评价相结合的方式，在前期查阅资料的基础上，抽查部分分子项目开展实地调研，主要包括复核项目资料、查看项目现场，并对资金拨付情况和项目实施情况等进行现场评价和深入审核。

二是坚持以民为本服务理念，深入群众广泛调研。对衔接资金覆盖的5县区农

户进行大范围问卷调查，了解衔接资金对受访农户生活的帮助情况、衔接资金巩固拓展脱贫攻坚成果情况以及农户对衔接资金总体的满意度等。同时，针对脱贫户和监测帮扶对象，采用电话回访、实地走访等方式，了解脱贫享受政策户“两不愁三保障”的落实情况以及收入支出情况等。

三是建立各方沟通配合机制，形成协同推进合力。项目评价小组与项目主管部门市乡村振兴局进行充分沟通，了解评价需求以及项目基本情况，明确评价重点，加快评

## 济宁市

## 深入推进成本预算绩效管理改革

部门要加强重点领域项目的成本效益分析。

在实施程序上，市级一级预算单位成本绩效分析工作由市财政局结合支出政策、项目要素及财力水平等，对市级部门项目的成本要素及支出标准进行严格审核测算，会同部门共同形成分析报告及支出标准。市级二级预算单位及区级部门成本绩效分析工作参照以上程序进行。

在支出标准建设上，以完善济宁市

市级项目支出标准体系为目标，打造分行业、分领域、分类分档的项目支出标准库；通过成本绩效分析，各部门形成具有本部门特色的项目支出标准；市级项目支出标准体系将进一步健全，形成包括市级通用支出标准、行业定额标准，以及各部门特色的项目支出标准三个层次的整体支出标准体系。由此，财政支出将更加科学标准规范，财政资金效益将进一步提升。

## 菏泽市

## 扎实开展预算绩效管理“提质增效”行动

财政运行综合绩效评价指标体系中，探索设立财政运行“健康指数”，优化完善“共性+个性、固定+灵活”的财政运行综合绩效评价指标体系。

突出重点，进一步提升预算绩效管理质效。一是提升绩效目标质量。按照“谁申请预算谁编制绩效目标”“谁批复预算谁审核绩效目标”的原则，进一步压实绩效目标的编制、审核责任。二是强化部门整体绩效管理。科学编制部门整体绩效目标。扩大管理满范围，实现部门整体绩效管理全覆盖。三是增强运行监控实效。对预算绩效监控工作中发现的预算执行进度慢于时间进度40个

百分点以上的市级重大项目实施重点监控，探索建立常态化预算执行监控机制。四是提高绩效评价质量。加大自评抽查复核力度，拓展财政重点评价的广度与深度，重点向政府性基金要绩效。五是强化结果应用。探索试行绩效末位淘汰制，对财政重点绩效评价和部门绩效自评排名后20%的政策和项目，压减或取消下一年度预算安排。

协同聚力，进一步推动预算绩效管理各项任务高效落实。积极开展联合督导。一是邀请市人大、审计部门参与预算绩效管理，联合调研、共商共享、齐抓共管。二是加大考核调度力度。将绩

## 聊城市

## 扎实推进成本分析夯实支出标准基础

经费类项目，均需逐项拆解为差旅费、会议费、场地租赁费、餐饮服务等，并明确单位成本对应测算标准和依据来源、数量规模及质量标准。二是补充成本拆构成不完整的项目，重点核查分项成本之和小于项目预算金额的项目，或单位成本与数量规模乘积小于分项成本预算金额的项目。三是修正成本主要

因素识别有误的项目。例如救助机构受助人员生活照料项目，影响成本核心因素为受助对象人数；路灯运维项目，影响成本核心因素为路灯基数；物业服务项目，影响成本核心因素为服务面积。

建设重点部门项目支出标准体系。从部门内部通用和部门内部专用项目两个层次，整理形成重点部门成本效益标准体

## 德州天衢新区长河街道

# 数字化赋能探索社区治理实践路径

引领社区治理主体作用。同时，加强党员教育管理，依托“党建一灯塔在线”运用“互联网+党建”手段，使社区电脑（PC）端全部接入山东省视频会议系统，利用信息技术手段改善社区党员教育管理，确保社区各项组织生活规范开展。

通过努力，一批群众急难愁盼、社会广泛关注的问题得到及时有效解决，一批务实管用的制度机制正在制定完善，群众获得感、幸福感、安全感明显得到提升，党员干部为民服务的宗旨意识不断增强。

### 永葆初心 争创社区服务示范街道

民心是最大的政治。长河街道从群众最关心、最直接、最现实的利益出发，让数字化服务走进社区，解决百姓生活“急难盼愁”问题。

聚焦“一老一小一弱”，智能高效为民解忧。将智能化服务融入基层治理，以数据为核心打通联系服务群众的“最后一米”，让居民享受到便利的“智慧新生活”，围绕党建、教育、养老等重点领域，建成3个成型型智慧社区和2个基础型智慧社区，智慧社区覆盖率35%，重点培育星凯社区建设标杆型智慧社区。运用智慧化平台，在明德社区、蔚嘉社区、尚德社区试点打造养老服务驿站项目，实现“医一养一社一家”全链条医养养闭环式、常态化管理模式；构建跨界融合的生态产业链，推进“互联网+早餐服务”模式，打造放心早餐工程，为社区居民打造“线上下单、就近就（取）餐”的便利生活方式；建立“1+17+N”工作机制，邀请辖区35家市直、区直单位及优秀企业创建“区域共建联合体”，打造“幸福长河”志愿服务品牌，年开展“五为”志愿服务400余次，不断满足人民群众的新期待。

### 产业发展 争创共同富裕先行街道

要想持续做到惠民、富民，提升辖区群众生活水平，就必须打造群体共富、区域共富的共同富裕先行区，完整、准确、全面贯彻新发展理念，坚定不移地推动高质量发展，高标准谋划壮大集体经济项目，高品质打造商圈经济，进一步激发街道创新活力，强化街道竞争力。

长河街道“三项服务”机制推动营商环境优化提升。一是加大企业走访力度。以鑫源国际为试点，开展集中走访服务活动，联合商务楼宇物业逐层逐户走访在营企业31家，详细了解企业发展、经营收入、党员人数等情况，及时答复成立党支部、纳税优惠政策等问题。二是实行企业服务

价项目实施，积极协调解决评价过程中出现的问题，确保评价工作如期开展和推进。

四是强化绩效评价结果应用，提升绩效管理水。根据绩效评价情况，推进绩效评价结果应用和反馈工作，高标准、严要求督促项目主管部门对存在的问题进行整改，进而确保巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴的有效衔接。通过本次评价，全市各县区增强了预算绩效管理意识，提高了资金管理使用的规范性，为今后不断提高财政衔接资金使用科学性和规范性奠定了基础。

在结果应用上，实行绩效目标与支出标准“双监控”“双考核”。各部门形成项目支出标准后，预算执行中严格执行确定的支出标准，实行绩效目标和支出标准“双监控”。各部门成本绩效分析将纳入部门预算管理绩效考核综合评价体系，实现预算绩效分析和支出标准“双考核”。

按照试点先行、探索引路、全面推广的原则，通过持续深入推进和研究制定成本预算绩效管理操作规程，将逐步实现在预算编制环节加强成本分析、细化成本指标；在预算执行环节优化支出结构、强化成本管控；在预算完成后评价成本产出、提高资金效益，推动财政资金节本增效。

效管理纳入市直部门和县区高质量发展绩效考核体系，优化指标标准和考核流程。三是及时公开绩效信息。完善绩效信息公开机制，积极稳妥扩大公开范围。四是规范评价机构执业行为。修订市级委托第三方机构参与预算绩效管理暂行办法，落实绩效评价报告“主评人”负责制等。

固本强基，进一步健全预算绩效管理长效机制。一是充实完善制度体系。制定出台预算绩效管理末位淘汰等管理办法。二是丰富提质增效指标。结合绩效目标管理新要求，进一步调整完善指标标准设置。三是加快信息化建设。在预算管理一体化平台嵌入绩效管理模块，提高绩效对预算的“硬约束”。四是多形式提升能力素质。组织开展“绩效讲堂”活动，加强县区间沟通交流，联合高等院校和科研院所，全面提升绩效管理知识水平和业务能力。

系。部门内部通用定额标准方面，采集部门内部通用项目的差旅费、业务招待费、会议费、租赁费等通用支出类型的支出标准、标准测算依据和来源、适用项目等信息；部门内部专用项目成本效益标准体系方面，整理部门专用项目对应工作内容、质量标准、绩效评价标准、支出标准名称、支出标准、标准测算依据和来源、工作（工程）量/定员等信息，丰富健全支出标准体系。下一步将筛选出不同部门的共性项目开展对标分析，查找同类项目各项标准的异同点，进一步完善项目支出定额标准体系，为部门后期预算编制和审批提供参考框架。

台账式管理。以社区为单位建立企业名录库，根据企业进驻、注销情况及时更新，并对楼宇闲置情况进行统计，实现企业信息动态管理。目前已统计辖区进驻企业信息1950余家。三是深化企业帮扶制度。建立联系企业工作台账，明确44名首席政府服务官一对一联系帮扶企业，指派专人定期到企业调研走访，为企业发展积极提供协助。今年以来，已为远景（山东）数字技术、鲁班永升物业等11家企业协调解决园区树木补种、联合党支部建立等问题。

佑岸数字经济产业园自2022年1月份启动，预计2025年底建设完成。项目一期到2023年底，初步建成外呼中心综合体，建筑面积1万平方米，涉及大数据产业服务中心、数字化经济产业服务中心共计5000平方米；项目二期到2024年底，建设产业园餐饮、文化、商业服务等配套综合体；项目三期到2025年底，建设移动5G服务中心、新能源汽车、四川佳发集团山东大数据中心。4年计划总投资1亿元，实现利税突破3000万元；到2028年实现利税突破1亿元，带动周边经济发展。

对进驻商户实现平台化、一体化管理。针对辖区内商务楼宇，沿街商户门类全、信息管理分散问题，与辖区企业展开合作，聘请专业智能科技公司，建设商户进驻备案管理系统。系统搭建街道、社区两级操作端口，从企业基本信息到营业状况全部录入系统，提供可视化商户管理服务平台，方便分析商户数据、研判经济运行，为政策推行提供数据支撑。联合商务楼宇管理主体，共同备案新进驻商户信息，对已撤离商户及时销号，方便社区掌握商户流动情况。

长河街道紧跟时代发展，服务群众需求，团结带领辖区广大干部群众，写好基层治理“大文章”，共创美好未来。