附1

鄂州市预算事前绩效评估指标框架

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **一级**  **指标** | **二级指标** | **评 估 要 点** |
| 立项  必要性  （30） | 政策相关性 | ①是否与国家、省市、相关行业宏观政策相关；②是否与国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划、国家行业规划及省市经济和社会发展规划、行业发展规划等相符；③是否与其他政策存在交叉、重复。 |
| 职能相关性 | 是否与主管部门职能、规划及当年重点工作相关。 |
| 需求相关性 | ①是否具有现实需求，需求是否迫切；②是否有可替代性；③是否有确定的服务对象或受益对象。 |
| 财政投入  相关性 | 是否具有公共性，是否属于公共财政支持范围。 |
| 决策科学性 | ①是否经过了充分调研；②是否经过了评审、专家咨询或公众听证等环节；③调研报告、可研、评审、批示等相关资料是否齐全；④主体是否明确，职责是否清晰，责任是否可追溯。 |
| 投入  经济性（10） | 投入合理性 | ①预算费用测算依据是否充分、测算标准是否合理；②投入资源及成本是否与预期产出及效果相匹配;③其他渠道是否有充分投入。 |
| 成本控制  措施有效性 | 项目是否采取相关成本控制措施，成本控制措施是否科学有效。 |
| 绩效  目标  合理性  （20） | 目标明确性 | ①绩效目标设置是否明确；②与部门长期规划目标、年度工作目标是否一致；③项目受益群体定位是否准确；④绩效目标和指标设置是否与项目高度相关。 |
| 目标合理性 | ①绩效目标与项目预计解决的问题是否匹配；②绩效目标与现实需求是否匹配；③绩效目标是否具有一定的前瞻性和挑战性；④绩效指标是否细化、量化、可衡量，指标值是否合理、可考核。 |
| 实施  方案  可行性  （20） | 实施内容  明确性 | 项目内容是否明确、具体，与绩效目标是否匹配。 |
| 实施方案  有效性 | ①项目技术路线是否完整、先进、可行、合理，与项目内容及绩效目标是否匹配；②项目组织、进度安排是否合理；③与项目有关的基础设施条件是否能够得以有效保障。 |
| 过程控制  有效性 | ①项目申报、审批、调整及项目资金申请、审批、拨付等方面已履行或计划履行的程序是否规范；②项目组织机构是否健全、职责分工是否明确、项目人员条件是否与项目有关并得以有效保障；③业务管理制度、技术规程、标准是否健全、完善，以前年度业务制度执行是否出现过问题，相关业务方面问题是否得到有效解决并配有相应的保障措施；④项目执行过程是否设立管控措施、机制等，相关措施、机制是否能够保证项目顺利实施。 |
| 筹资  合规性  （20） | 筹资合规性 | ①资金来源渠道是否符合相关规定；②资金筹措程序是否科学规范，是否经过相关论证，论证资料是否齐全；③资金筹措是否体现权责对等，财政事权与支出责任是否匹配。 |
| 财政投入  能力 | ①区财政资金配套方式和承受能力是否科学合理；②各级财政部门和其他部门是否有类似项目资金重复投入；③财政资金支持方式是否科学合理。 |
| 筹资风险  可控性 | ①对筹资风险认识是否全面；②是否针对预期风险设定应对措施；③应对措施是否可行、有效。 |

附2

××事前绩效评估结果

　　一、评估结论

　　（一）评估事项

　　简要概述主管部门拟向财政部门申请的项目资金总额、资金投入方向和绩效目标。

　　（二）评估结论

　　给出“通过”、“不予通过”的结论。

　　附件：事前绩效评估得分表（附后）

　　二、佐证资料

　　（一）基本情况

　　概述政策、项目需要出台的背景、现实需求、当前现状、项目拟实施的内容，准备采取的措施，长期目标和年度目标等。

　　（二）事前绩效估评工作开展情况

　　简要概述事前绩效评估组织实施过程、采取的评估方法等相关情况。

　　（三）事前绩效评估分析

　　1.事前绩效评估各指标分析

　　（1）立项必要性分析

　　（2）投入经济性分析

　　（3）绩效目标合理性分析

　　（4）实施方案可行性分析

　　（5）筹资合规性分析

　　2.意见和建议

　　（四）事前绩效评估专家意见书

　　（五）其他佐证资料

附3

××事前绩效评估专家意见书

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **评估指标及分值** | | | **专家评估计分** | | | | | | |
| **评估指标** | | **分值** | **专家1** | **专家2** | **专家3** | **专家4** | **专家5** | **平均** | |
| **立项必要性** | | **30** |  |  |  |  |  |  | |
| 政策相关性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 职能相关性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 需求相关性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 财政投入相关性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 决策科学性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| **投入经济性** | | **10** |  |  |  |  |  |  | |
| 投入合理性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 成本控制措施有效性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| **绩效目标合理性** | | **20** |  |  |  |  |  |  | |
| 目标明确性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 目标合理性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| **实施方案有效性** | | **20** |  |  |  |  |  |  | |
| 实施内容明确性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 实施方案可行性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 过程控制有效性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| **筹资合规性** | | **20** |  |  |  |  |  |  | |
| 筹资合规性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 财政投入能力 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| 筹资风险可控性 | |  |  |  |  |  |  |  | |
| **合 计** | | **100** |  |  |  |  |  |  | |
| **评估得分** | |  | | | | | | | |
| **评估结论** | | 通过□ 不予通过□ | | | | | | | |
| 分项意见：  1.立项必要性  2.投入经济性  3.绩效目标合理性  4.实施方案有效性  5.筹资合规性 | | | | | | | | | |
| 总体意见： | | | | | | | | | |
| 其他问题和建议：    专家组组长签字：  日期： | | | | | | | | | |

附4

项目绩效目标申报表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 申报单位： | | |  | |  |  | |  |  |  |  | | 金额单位：万元 | | |
| 项目名称 |  | | | | | | | 项目类型 | | | | 常年性项目/延续性项目/一次性项目 | | | |
| 项目预算 |  | | | | | | | 资金性质 | | | | 一般公共预算/政府性基金预算/国有资本经营预算/社会保险基金预算 | | | |
| 立项依据 |  | | | | | | | | | | | | | | |
| **项目绩效总目标** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 名称 | | | | 目标说明 | | | | | | | | | | | |
| 长期绩效目标1 | | | |  | | | | | | | | | | | |
| …… | | | |  | | | | | | | | | | | |
| 年度绩效目标1 | | | |  | | | | | | | | | | | |
| …… | | | |  | | | | | | | | | | | |
| **长期绩效目标表** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 目标名称 | | 一级指标 | | 二级指标 | | | 三级指标 | | | | | | | 指标值 | 指标值确定依据 |
| 长期绩效目标1 | | 成本指标 | | 经济成本指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 社会成本指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 生态环境成本指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 产出指标 | | 数量指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 质量指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 时效指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 效益指标 | | 经济效益  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 社会效益  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 生态效益  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 可持续影响指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 满意度  指标 | | 服务对象满意度  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 长期绩效目标2 | |  | |  | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | |  | |  | | |  | | | | | | |  |  |
| **年度绩效目标表** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 目标名称 | | 一级指标 | | 二级指标 | | | 三级指标 | | | | | | | 指标值 | 指标值确定  依据 |
| 年度绩效目标1 | | 成本指标 | | 经济成本指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 社会成本指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 生态环境成本指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 产出指标 | | 数量指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 质量指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 时效指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 效益指标 | | 经济效益  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 社会效益  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 生态效益  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 可持续影响指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 满意度  指标 | | 服务对象满意度  指标 | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | | | | | | |  |  |
| 年度绩效目标2 | |  | |  | | |  | | | | | | |  |  |
| …… | |  | |  | | |  | | | | | | |  |  |
| 主管部门审核意见 | | 审核意见： | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | | | | |
| 部门公章： 年 月 日 | | | | | | | | | | | | | |

填 表 说 明

　　一、适用范围

　　本表由主管部门及其所属单位在预算一体化系统填写项目信息时填报，作为项目绩效目标审核和批复、绩效运行监控、绩效评价等工作的主要依据。

　　二、内容说明

**（一）绩效目标**

　　1.长期目标：按3年滚动填写，如2022年编制2023年预算，填写2023-2025年；2023年编制2024年预算，填写2024-2026年等。

　　长期目标根据项目的设置情况，具体可以有2种填写方式：一是填写项目周期内最后一年的产出和效果；二是填写项目周期连续几年产出和效果的汇总值。一次性项目和处于项目期最后一年的项目，不需填写此项，只填写年度目标。

　　2.年度目标：长期绩效目标应当分解为年度绩效目标，随着年度绩效目标的实现，长期绩效目标逐步实现。每一年的年度目标都应该与该支出的长期目标密切相关，而且这些年度目标汇总起来对长期绩效目标要有足够的影响。

**（二）绩效指标**

　　绩效指标按长期指标和年度指标分别填列。绩效指标一般包括产出指标、效益指标、满意度指标三类一级指标，每一类一级指标细分为若干二级指标、三级指标，三级指标设置具体的指标值。

1. 成本指标：

（1）经济成本指标。a．总成本指标：反映政策和项目的预算总额；b．分项成本指标：反映成本构成情况，例如委托业务费、大型修缮费、租赁费、办公费、购置费、其他费用等； c．单位成本指标：反映预算安排所依据的成本定额、 支出标准或单位成本。

②社会成本指标（负向指标）。反映实施相关项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响。如“丧失生产资料的农户数量”等指标；技术改造项目在短期内对区域就业带来影响，可设置“吸纳就业人口降低率”等指标。

③生态环境成本指标（负向指标）。反映实施相关项目对自然生态环境可能造成的负面影响。如“水生生物种群潜在减少数量”、“园区边界 500 米处噪声分贝”、 “潜在排放大气污染物种类数量”等指标。

2.产出指标：

　　（1）数量指标：如“举办培训的班次”、“培训学员的人次”、“新增设备数量”等；

　　（2）质量指标：如“培训合格率”、“研究成果验收通过率”等；

　　（3）时效指标：如“培训完成时间”、“研究成果发布时间”等。原则上，对于讲求工作时效性的项目，应设置时效性指标。反之，可以不设置时效性指标；

　　（4）成本指标：如“人均培训成本”、“设备购置成本”、“和社会平均成本的比较”等。

　　2.效益指标：

　　（1）经济效益指标：如“促进农民增收率或增收额”、“采用先进技术带来的实际收入增长率”等；

　　（2）社会效益指标：如“带动就业增长率”、“安全生产事故下降率”等；

　　（3）生态效益指标：如“水电能源节约率”、“空气质量优良率”等；

　　（4）可持续影响指标：如“项目持续发挥作用的期限”、“对本行业未来可持续发展的影响”等。

　　3.满意度指标：

　　如“受训学员满意度”、“群众对××工作的满意度”、“社会公众投诉率或投诉次数”等。

　　4.指标值应当填写预算编制年度的绩效指标预计完成值。如2024年编制2025年预算，指标值应当填写2025年绩效指标预计完成值。

附5

部门整体绩效目标申报表

填报日期： 年 月 日 单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 部门（单位） 名称 |  | | | | | | | | | |
| 填报人 |  | | 联系电话 |  | | | | | | |
| 部门职能概述 | 1. ；  2. ；  3. ；  …… | | | | | | | | | |
| 年度工作任务 | 1. ；  2. ；  3. ；  …… | | | | | | | | | |
| **长期目标：**  （截止 年） |  | | | | | | | | | |
| 长期绩  效指标 | 一级  指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | | | 指标值确定依据 | | 指标分类 | |
| 运行  成本 | 公用经费控制 | 公用经费控制率 |  | | |  | |  | |
| 在职人员控制 | 在职人员控制率 |  | | |  | |  | |
| 项目支出成本控制 | 会议费控制率 |  | | |  | |  | |
| “三公”经费变动率 |  | | |  | |  | |
| …… |  | | |  | |  | |
| 管理  效率 | 战略管理 | 中长期规划相符性 |  | | |  | |  | |
| 工作计划健全性 |  | | |  | |  | |
| 预算编制 | 预算编制科学性 |  | | |  | |  | |
| 预算编制合理性 |  | | |  | |  | |
| 立项规范性 |  | | |  | |  | |
| 预算调整率 |  | | |  | |  | |
| 预算执行 | 预算执行率 |  | | |  | |  | |
| 结转结余率 |  | | |  | |  | |
| 政府采购执行率 |  | | |  | |  | |
| 非税收入预算完成率 |  | | |  | |  | |
| 绩效管理 | 事前绩效评估完成率 |  | | |  | |  | |
| 绩效目标合理性 |  | | |  | |  | |
| 绩效监控开展率 |  | | |  | |  | |
| 绩效评价覆盖率 |  | | |  | |  | |
| 评价结果应用率 |  | | |  | |  | |
| 资产管理 | 资产管理制度健全性 |  | | |  | |  | |
| 资产管理规范性 |  | | |  | |  | |
| 财务管理 | 财务管理制度健全性 |  | | |  | |  | |
| 会计核算规范性 |  | | |  | |  | |
| 资金使用合规性 |  | | |  | |  | |
| 履职  效能 | 核心业务产出1 | …… |  | | |  | |  | |
| 核心业务产出2 | …… |  | | |  | |  | |
| …… | …… |  | | |  | |  | |
| 社会  效应 | 经济效益 | …… |  | | |  | |  | |
| 社会效益 | …… |  | | |  | |  | |
| 生态效益 | …… |  | | |  | |  | |
| 可持续发展能力 | 体制机制改革 | 服务体制改革成效 |  | | |  | |  | |
| 行政管理体制改革成效 |  | | |  | |  | |
| 人才支撑 | 业务学习与培训完成率 |  | | |  | |  | |
| 干部队伍体系建设规划情况 |  | | |  | |  | |
| 高学历、高层次人才储备率 |  | | |  | |  | |
| 科技支撑 | 信息化建设情况 |  | | |  | |  | |
| …… |  | | |  | |  | |
| 满意度 | 服务对象满意度 | …… |  | | |  | |  | |
| 联系部门满意度 | …… |  | | |  | |  | |
| **年度目标：** |  | | | | | | | | | |
| 年度绩效指标 | 一级  指标 | 二级指标 | 三级指标 |  | 指标值 | | | 指标值确定依据 | | 指标分类 |
| 近两年指标值 | | | 预期当年实现值 |
| 前 年 | | 上 年 |
| 运行  成本 | 公用经费控制 | 公用经费控制率 |  | |  |  |  | |  |
| 在职人员控制 | 在职人员控制率 |  | |  |  |  | |  |
| 项目支出成本控制 | 会议费控制率 |  | |  |  |  | |  |
| “三公”经费变动率 |  | |  |  |  | |  |
| …… |  | |  |  |  | |  |
| 管理  效率 | 战略管理 | 中长期规划相符性 |  | |  |  |  | |  |
| 工作计划健全性 |  | |  |  |  | |  |
| 预算编制 | 预算编制科学性 |  | |  |  |  | |  |
| 预算编制合理性 |  | |  |  |  | |  |
| 立项规范性 |  | |  |  |  | |  |
| 预算调整率 |  | |  |  |  | |  |
| 预算执行 | 预算执行率 |  | |  |  |  | |  |
| 结转结余率 |  | |  |  |  | |  |
| 政府采购执行率 |  | |  |  |  | |  |
| 非税收入预算完成率 |  | |  |  |  | |  |
| 绩效管理 | 事前绩效评估完成率 |  | |  |  |  | |  |
| 绩效目标合理性 |  | |  |  |  | |  |
| 绩效监控开展率 |  | |  |  |  | |  |
| 绩效评价覆盖率 |  | |  |  |  | |  |
| 评价结果应用率 |  | |  |  |  | |  |
| 资产管理 | 资产管理制度健全性 |  | |  |  |  | |  |
| 资产管理规范性 |  | |  |  |  | |  |
| 财务管理 | 财务管理制度健全性 |  | |  |  |  | |  |
| 会计核算规范性 |  | |  |  |  | |  |
| 资金使用合规性 |  | |  |  |  | |  |
| 履职  效能 | 核心业务产出1 | …… |  | |  |  |  | |  |
| 核心业务产出2 | …… |  | |  |  |  | |  |
| …… | …… |  | |  |  |  | |  |
|  | 社会  效应 | 经济效益 | …… |  | |  |  |  | |  |
| 社会效益 | …… |  | |  |  |  | |  |
| 生态效益 | …… |  | |  |  |  | |  |
| 可持续发展能力 | 体制机制改革 | 服务体制改革成效 |  | |  |  |  | |  |
| 行政管理体制改革成效 |  | |  |  |  | |  |
| 人才支撑 | 业务学习与培训完成率 |  | |  |  |  | |  |
| 干部队伍体系建设规划情况 |  | |  |  |  | |  |
| 高学历、高层次人才储备率 |  | |  |  |  | |  |
| 科技支撑 | 信息化建设情况 |  | |  |  |  | |  |
| …… |  | |  |  |  | |  |
| 满意度 | 服务对象满意度 | …… |  | |  |  |  | |  |
| 联系部门满意度 | …… |  | |  |  |  | |  |

填表说明：

（1）年度绩效指标参照长期绩效指标填报。

（2）指标值确定依据主要包括计划标准、行业标准、历史标准、预算支出标准或其他标准。

（3）指标分类分为绩效基本型、绩效创新型指标。

附6

项目支出绩效运行监控表

（　　　年度）

项目单位（盖章）： 单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | |  | | | | | |
| **主管部门** | |  | | | 项目执行单位 |  | |
| **项目属性** | | 1、持续性项目 □ 2、新增性项目 □ | | | | | |
| **项目类型** | | 1、常年性项目 □ 2、延续性项目 □ 3、一次性项目 □ | | | | | |
| **项目资金 （万元）** | |  | | 年初  预算数 | 1-7月执行数 | 1-7月执行率 | 全年预计执行数 |
| 年度资金总额： | |  |  |  |  |
| 其中：当年一般公共预算拨款 | |  |  |  |  |
| **年度绩效目标1** | **一级**  **指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标值** | **1-7月**  **指标执行情况** | **完成目标**  **可能性（确定能、有可能、不可能）** | **备注** |
| **成本**  **指标** | 经济成本指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 社会成本指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 生态环境成本指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| **产出**  **指标** | 数量指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 质量指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 时效指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| **效益**  **指标** | 经济效益  指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 社会效益  指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 生态效益  指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 可持续  影响指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 满意度  指标 | 服务对象满意度  指标 |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| **年度绩效目标2** |  |  |  |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |  |  |  |
| **偏**  **差**  **或**  **不**  **能**  **完**  **成**  **目**  **标**  **原**  **因**  **分**  **析** |  | | | | | | |
| **相**  **关**  **建**  **议**  **或**  **举**  **措** |  | | | | | | |

注：

1．完成目标可能性：对应所设置的实现绩效目标的路径，分确定能、有可能、不可能三级综合判断完成的可能性。

2．如“完成目标可能性”出现“有可能”、“不可能”选项，请分别在“偏差或不能完成目标原因分析”与“相关建议或举措”栏填写相关原因及拟采取的措施。

3．偏差或不能完成目标原因分析：针对与预期目标产生偏差的指标值，根据实际情况从规划和目标设计、投入保障、制度保障、项目管理等方面进行判断和分析，并说明原因。

4．相关建议或举措：针对绩效目标的实现存在不确定性，从完善制度保障、项目管理、调整预算资金安排等方面说明拟采取的措施。

附7-1

鄂州市本级预算项目绩效评价共性指标体系框架

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 决策 | 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 过程 | 组织实施 | 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效果 | 项目效果 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

附7-2

鄂州市本级预算政策绩效评价共性指标体系框架

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **评价要点** |
| 政策制定 | 必要性 | 政策的针对性 | 1. 政策设立的目的是否清晰。 2. 政策设立时需求的充分性，能否有效解决实际问题。 3. 政策设立是否符合公共财政支持保障的范围，是否需要政府投入。 4. 政策设立是否属于本级事权。 |
| 政策的互斥性 | 1. 政策设立是否存在重复投入。 2. 政策设立是否与其他政策相冲突。 |
| 合理性 | 政策的科学性 | 1. 政策设立是否有规划，规则是否科学合理。 2. 总项目和具体项目是否有绩效目标，绩效目标是否科学合理。 3. 是否设立了项目实施年限。 4. 是否有资金分配办法和资金管理办法等，资金分配办法是否有利于达到政策目标。 |
| 政策的经济性 | 基于成本视角（包括直接成本、管理成本、机会成本等），判断政策的资源投入和实施机制是否经济。 |
| 政策的公平性 | 1. 政策目标受益群体定位是否合理。 2. 政策信息是否公开透明，宣传是否有效。 3. 有无导致相关方利益受损。 |
| 可替代性 | 项目是否存在其他竞争性方案或者更为有效的可替代方案。 |
| 政策执行 | 效率性 | 预算执行情况 | 1. 资金的到位情况（包括配套资金、自筹资金等）。 2. 预算资金的执行率。 |
| 政策执行程度 | 1.政策形成的产出完成率。2.产出完成及时率。3.质量达标率。 |
| 合规性 | 资金管理合规性 | 1. 资金使用是否符合政策支出方向。 2. 资金使用管理是否符合财经法规及管理办法规定。 |
| 项目管理规范性 | 1.是否制定了项目管理办法。2.项目监管是否到位。3.是否按管理办法执行，有无违规操作行为。 |
| 政策效果 | 直接效果 | 政策目标实现度 | 政策的效果，与政策实施前比较，判断政策是否有效。 |
| 利益相关方  满意度 | 1.受益群体与目标群体是否一致。2.目标受益群体满意程度。3.相关受影响群体接受度。 |
| 潜在效果 | 可持续性 | 1.是否有持续的资金保障。2.目标受益群体是否有使用意愿。3.项目实施相关方是否认可。 |

注：1.经评价后，对政策给出以下评价结论:1.延续 。2.终止。

2.结论为延续的，给出相关建议；结论为终止的，取消项目。

附8

××年度××项目自评表

单位名称： 填报日期：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | |  | | | | | | | |
| 主管部门 | |  | | | 项目实施单位 | |  | | |
| 项目类别 | | 运行维护类 □ 经济社会发展类 □ 民生保障类 □  信息化建设类 □ 基本建设类 □ | | | | | | | |
| 项目属性 | | 持续性项目 □ 新增性项目 □ | | | | | | | |
| 项目类型 | | 常年性项目 □ 延续性项目 □ 一次性项目 □ | | | | | | | |
| 预算执行情况（万元）  （20分） | |  | 预算数（A） | 执行数（B） | | 执行率（B/A） | | 得分  （20分\*执行率） | |
| 年度财政资金总额 |  |  | |  | |  | |
| 年度绩效目标1  （XX分） | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | | 年初目标值（A） | | 实际完成值（B） | 得分 |
| 成本  指标 | …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| 产出  指标 | …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| 效益  指标 | …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| 满意度  指标 | …… |  | | |  | |  |  |
| …… |  | | |  | |  |  |
| 年度绩效目标2 |  |  |  | | |  | |  |  |
| …… |  |  |  | | |  | |  |  |
| 总分 |  | | | | | | | | |
| 偏差大或  目标未完成  原因分析 | |  | | | | | | | |
| 改进措施及  结果应用方案 | |  | | | | | | | |

备注：

1.预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2.定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标（即目标值为≥X,得分=权重\*B/A），反向指标（即目标值为≤X，得分=权重\*A/B），得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。

3.定性指标计分原则：达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%（含80%）、80-50%（含50%）、50-0%合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。

4.基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

附9

××年度××部门整体绩效自评表

　　单位名称： 填报日期：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | |  | | | | | |
| 基本支出总额（决算数/万元） | |  | | 项目支出总额  （决算数/万元） | |  | |
| 年度目标 | |  | | | | | |
| 年度绩效指标 | 一级  指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 指标分类（绩效基本型、绩效创新型） | 年初目标值（A） | 实际完成值（B） |
| 运行  成本 | 公用经费控制 | 公用经费控制率 | |  |  |  |
| 在职人员控制 | 在职人员控制率 | |  |  |  |
| 项目支出成本控制 | 会议费控制率 | |  |  |  |
| “三公”经费变动率 | |  |  |  |
| …… | |  |  |  |
| 管理  效率 | 战略管理 | 中长期规划相符性 | |  |  |  |
| 工作计划健全性 | |  |  |  |
| 预算编制 | 预算编制科学性 | |  |  |  |
| 预算编制合理性 | |  |  |  |
| 立项规范性 | |  |  |  |
| 预算调整率 | |  |  |  |
| 预算执行 | 预算执行率 | |  |  |  |
| 结转结余率 | |  |  |  |
| 政府采购执行率 | |  |  |  |
| 非税收入预算完成率 | |  |  |  |
| 绩效管理 | 事前绩效评估完成率 | |  |  |  |
| 绩效目标合理性 | |  |  |  |
| 绩效监控开展率 | |  |  |  |
| 绩效评价覆盖率 | |  |  |  |
| 评价结果应用率 | |  |  |  |
| 资产管理 | 资产管理制度健全性 | |  |  |  |
| 资产管理规范性 | |  |  |  |
| 财务管理 | 财务管理制度健全性 | |  |  |  |
| 会计核算规范性 | |  |  |  |
| 资金使用合规性 | |  |  |  |
| 履职  效能 | 核心业务产出1 | …… | |  |  |  |
| 核心业务产出2 | …… | |  |  |  |
| …… | …… | |  |  |  |
| 社会  效应 | 经济效益 | …… | |  |  |  |
| 社会效益 | …… | |  |  |  |
| 生态效益 | …… | |  |  |  |
| 可持续发展能力 | 体制机制改革 | 服务体制改革成效 | |  |  |  |
| 行政管理体制改革成效 | |  |  |  |
| 人才支撑 | 业务学习与培训完成率 | |  |  |  |
| 干部队伍体系建设规划情况 | |  |  |  |
| 高学历、高层次人才储备率 | |  |  |  |
| 科技支撑 | 信息化建设情况 | |  |  |  |
| …… | |  |  |  |
| 满意度 | 服务对象满意度 | …… | |  |  |  |
| 联系部门满意度 | …… | |  |  |  |
| 偏差大或  目标未完成  原因分析 | |  | | | | | |
| 改进措施及  结果应用方案 | |  | | | | | |

备注：

1.预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额（包括上年结余结转），执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2.基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

XX年度XX部门整体绩效自评结果（格式）

（缩略版）

一、自评结论

（一）部门整体绩效自评得分

（二）部门整体绩效目标完成情况

1.从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和满意度维度，简要分析完成的绩效目标和未完成的绩效目标。

2.从绩效创新型指标维度，简要分析创新型指标的完成情况及占比。

（三）主要成效、存在的突出问题和原因

包括核实和评述上年度结果应用情况，列举本年度部门主要成效、存在的突出问题和原因。

（四）下一步拟改进措施

1.下一步拟改进措施，包括部门和单位整体绩效水平提高、部门整体绩效目标调整完善等相关内容。

2.拟与预算安排相结合情况。

附件：XX年度XX部门整体部门自评表（附后，格式参见附3）

二、佐证材料

（一）基本情况

1.简要概述部门支出情况以及当年市委市政府布置的重点工作。

2.简要概述年度部门整体绩效目标。

（二）部门自评工作开展情况

简要概述部门自评组织实施过程等相关情况。

（三）绩效目标完成情况分析

1.运行成本指标完成情况详细分析。

2.管理效率指标完成情况详细分析。

3.履职效能指标完成情况详细分析。

4.社会效应指标完成情况详细分析。

5.可持续发展能力指标完成情况详细分析。

6.满意度指标完成情况详细分析。

（四）存在的其他问题和原因

反映本年度部门存在的突出问题之外的其他问题和原因。

（五）上年度部门整体部门自评结果应用情况

（六）其他佐证材料

注：缩略版建议15000字以内。

XX年度XX部门整体绩效自评结果（格式）

（摘要版）

摘要版只保留缩略版的第一部分，精简到3000字左右。

附10

XX年度XX部门整体绩效财政评价结果（格式）

（缩略版）

一、评价结论

（一）绩效评价分数和等级

（二）绩效评价指标情况

1.从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和满意度维度，给出各指标的得分情况并简要分析。

（1）运行成本。权重××分，得分××分，扣分××分。主要扣分点在于......

（2）管理效率。

（3）履职效能。

（4）社会效应。

（5）可持续发展能力。

（6）满意度。

2.从绩效创新型指标维度，简要分析创新型指标的占比。

创新型。权重××分，得分××分，扣分××分。主要扣分点在于......

（三）主要成效、存在的突出问题和原因

包括核实和评述以前年度结果应用情况，列举本年度本部门主要成效、绩效存在的突出问题和原因。

（四）下一步拟改进措施

包括拟整改情况，拟与预算安排相结合情况等。

附件：绩效评价得分表

二、佐证材料

（一）基本情况

1.简要概述部门支出情况以及当年市委市政府布置的重点工作。

2.简要概述年度部门整体绩效目标。

（二）绩效评价工作开展情况

简要概述绩效评价组织实施过程等相关情况。

（三）绩效评价指标完成情况分析（完成情况及偏离原因）

1.运行成本指标完成情况详细分析。

2.管理效率指标完成情况详细分析。

3.履职效能指标完成情况详细分析。

4.社会效应指标完成情况详细分析。

5.可持续发展能力指标完成情况详细分析。

6.满意度指标完成情况详细分析。

（四）存在的其他问题和原因

反映本年度部门存在的突出问题之外的其他问题和原因。

（五）其他佐证材料

注：缩略版建议15000字以内。

XX年度XX部门整体财政评价结果（格式）

（摘要版）

摘要版保留缩略版中的第一部分，精简至3000字左右。