

涡政办〔2018〕2号

**涡阳县人民政府办公室
关于进一步规范部门预算项目支出
绩效目标管理的通知**

各镇人民政府、街道办事处，经开区，县直各单位：

为进一步推进我县预算绩效管理工作，提高财政资金使用效益，参照省财政厅关于加强部门预算绩效目标管理的有关规定，结合我县实际，经县政府研究同意，现就有关问题通知如下：

一、充分认识加强项目支出绩效目标管理的重要意义

项目支出绩效目标是预算部门依据部门职责和上级要求，设立并通过预算安排的项目支出在一定期限内预期达到的产出

和效果。项目支出绩效目标管理在项目支出预算绩效管理中处于龙头地位，是项目库建设、部门预算编制、绩效监控、绩效评价的重要基础和依据，对于提高预算绩效管理的科学性、规范性和有效性，提升预算绩效管理水平，具有十分重要的意义。

二、按要求设定绩效目标

（一）明确绩效目标主体。按照“谁申请资金，谁设定目标”的原则，预算部门及其所属单位申报的项目资金预算，原则上按要求设定绩效目标。

（二）设定的绩效目标应当符合以下要求：

- 1.指向明确。绩效目标要符合国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划等要求，并与相应的预算支出内容、范围、方向、效果等紧密相关。
- 2.细化量化。绩效目标应当从数量、质量、成本、时效及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化，尽量进行定量表述。不能量化表述的，可定性表述，但应具有可衡量性。
- 3.合理可行。设定绩效目标要经过调查研究和科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现。
- 4.相应匹配。绩效目标要与计划期内的任务数或计划数相对应，与预算确定的投资额或资金量相匹配。

三、认真编报绩效目标

各单位按要求设定本级项目支出绩效目标，并填写《项目支出绩效目标申报表》（见附件1），编制年初预算时，随部门预算上报。年中申请预算追加时，填写《项目支出绩效目标申报表》；根据财政部门审核意见对绩效目标进行修改完善，按程序提交财政部门。

四、强化项目支出绩效目标的审核

财政部门要按照“谁分配资金，谁审核目标”的原则，强化相关单位报送的绩效目标的审核，并将审核意见反馈，指导其修改完善。根据工作需要，绩效目标可委托第三方予以审核。绩效目标审核是部门预算审核的有机组成部分，《项目支出绩效目标申报表》填写不规范，或绩效目标不合规、不合理的，财政部门不予受理单位预算支出申请。

附件：项目支出绩效目标申报表内容说明

2018年3月18日

附件

项目支出绩效目标申报表内容说明

一、适用范围

（一）本表由预算部门及其所属单位填报，作为项目绩效目标审核和批复、预算资金确定、预算追加、绩效监控、绩效评价的重要依据。

（二）项目支出是指预算部门为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标、纳入预算管理的年度项目支出计划。

（三）预算部门按规定需要设定绩效目标的项目支出均应填写本表，如：年初预算编制项目、预算追加的项目等。

二、内容说明

（一）项目基本情况

1.项目名称：指项目的具体名称。

2.项目内容：指项目具体实施的内容。

3.项目依据：指项目实施的依据，如：按《XXX》文件、XXX期政府会议纪要、XXX 施工合同等。

4.项目期限：指项目的具体实施期限，其中，有确定实施期

限的，以月份为单位填写，如：8个月、16个月等；属于部门经常性业务的项目，填“长期”。

5.项目资金：项目申请的预算金额（当年预算金额），本项内容以万元为单位，保留小数点后两位。

6.资金测算过程：指申请资金的分项测算标准、数量及总金额。

7.资金分配：指项目资金的部门分配和经济科目分配。分部门指的是项目由两个及以上预算单位实施，且由两个及以上预算单位支付资金的，填写相关预算部门的项目资金额；分经济科目指的是项目资金按经济科目分，每个经济科目的金额。

（二）绩效指标

绩效指标是对当年项目实施目标的细化和量化。

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，分别设定具体的指标值。指标应尽量细化、量化，可量化的用数值描述，不可量化的以定性描述。

1.产出指标：反映根据既定目标，相关预算资金预期提供的公共产品和服务情况。可进一步细分为：

（1）数量指标，反映预期提供的公共产品和服务数量，如“举办培训的班次”、“培训学员的人次”、“新增设备数量”、“施工面积”、“拆迁户数”、“补贴人次”等。

（2）质量指标，反映预期提供的公共产品和服务达到的标准、水平和效果，如“培训合格率”、“研究成果验收通过率”、

“普及率”、“通过验收”等；

（3）时效指标，反映预期提供的公共产品和服务的及时程度和效率情况，主要描述相应时间完成相应的工作量，如“培训完成时间”、“研究成果发布时间”、“工程竣工时间”等；

（4）成本指标，反映预期提供的公共产品和服务所需成本的控制情况，如“人均培训成本”、“设备购置成本”、“每平方米造价”、“人均赔偿标准”、“单件成本”、“和社会平均成本的比较”等；

2.效益指标：反映与既定绩效目标相关的、前述相关产出所带来的预期效果的实现程度。可进一步细化为：

（1）经济效益指标，反映相关产出对经济发展带来的影响和效果，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”、“审减率”、“财政资金节约额”、“资产价值增长额或增长率”等；

（2）社会效益指标，反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，如“带动就业增长率”、“事故下降率”、“满足 XX 面积人口污水处理需求”、“解决 XX 人用水安全问题”、“缩短 XX 里程”等；

（3）生态效益指标，反映相关产出对自然环境带来的影响和效果，如“水电能源节约率”、“空气质量优良率”、“清淤 XX 平方米河道”、“增加 XX 平方公里绿化面积”、“森林覆盖率提高 XX 个百分点”、“保持 XX 公里河面整洁”等；

（4）可持续影响指标，反映相关产出带来影响的可持续期限，如“项目持续发挥作用 XX 年”、“对本行业未来可持续发展的影响”、“如何影响相关领域”等

3.满意度指标，属于预期效果的内容，反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度，根据实际细化为具体指标，如“受训学院满意度”、“群众对 XX 工作的满意度”、“社会公众投诉率或投诉次数”、“项目其他关联方满意度”等；

4.实际操作中其他绩效指标的具体内容，可由部门（单位）根据需要，在上述指标中或在上述指标之外另行补充。

涡阳县人民政府办公室

2018 年 3 月 18 日印发

共印 150 份