

安康市恒口示范区财政局

安恒财函(2024)60号

安康市恒口示范区财政局 关于印发示范区本级预算绩效目标和指标 设置及取值指引(试行)的通知

示范区各工作部门、领导小组办公室:

为进一步提升示范区预算绩效管理工作水平,加强绩效目标的合理性、完整性、规范性,提高绩效监控和绩效评价等工作质量,结合示范区工作实际,现制定了《示范区本级预算绩效目标和指标设置及取值指引(试行)》,印发给你们作参考应用。本指引为示范区各预算部门(单位)开展预算绩效管理工作提供依据和参考,执行中如有问题或建议,请及时向我们反馈。

附件:示范区本级预算绩效目标和指标设置及取值指引
(试行)

安康市恒口示范区财政局

2024年5月14日



示范区本级预算绩效目标和指标设置及取值指引（试行）

为规范有序提升示范区本级部门预算绩效目标编制质量，进一步推动预算绩效管理工作提质增效，根据《中共安康市委安康市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（安发〔2021〕14号）和《示范区党政办关于进一步加强全面实施预算绩效管理的实施意见》（安恒办字〔2023〕283号）要求，结合示范区绩效管理工作实际情况，制定本指引。

一、绩效目标基本概念

（一）绩效目标定义

绩效目标指部门依据部门职责和事业发展要求设立并通过预算安排的项目支出，在一定期限内及相应的成本控制要求下预期达到的产出和效果。绩效目标是项目库管理、编制部门预算、实施绩效监控、开展绩效评价等的重要基础和依据。

（二）绩效目标分类

1. 按预算资金支出的范围和内容，绩效目标划分为基本支出绩效目标、政策和项目预算绩效目标及部门预算整体绩效目标。

（1）基本支出绩效目标是指预算部门（单位）预算中安排的基本支出在一定期限内对本部门（单位）正常运转的预期保障程度。基本支出绩效目标纳入部门（单位）预算整体绩效目标统筹考虑，不单独编制。

（2）政策和项目预算绩效目标是指财政安排预算资金的政

策和项目在一定期限内预期达到的产出和效果。

(3) 部门预算整体绩效目标是指预算部门及其所属单位按照确定的职责和任务，在一个预算年度内，利用全部部门预算资金预期达到的总体产出和效果。

2. 按预算资金的时限跨度，绩效目标划分为总体绩效目标和年度绩效目标。

(1) 总体绩效目标是指预算部门（单位）预算资金在跨年度的计划期内预期达到的产出和效果。

(2) 年度绩效目标是指预算部门（单位）预算资金在一个预算年度内预期达到的产出和效果。

(三) 绩效目标构成

1. 编制政策和项目预算绩效目标，应确定基本信息、总体绩效目标、绩效指标和指标值。

(1) 基本信息。包括项目名称、主管部门、项目实施单位、项目金额等信息，与项目申报入库时填报的项目信息相一致。

(2) 总体绩效目标。总体绩效目标是对预算资金的政策意图、总任务、总要求、总产出和总效益等内容的概况性描述。对于实施期超过一年的政策和项目，需分别编制总体绩效目标和年度绩效目标；对于实施期不超过一年的项目，总体绩效目标与年度绩效目标保持一致。

(3) 绩效指标和指标值。绩效指标是对总体绩效目标的分解和细化，用于衡量总体绩效目标的预期实现情况。绩效指标一

般分为产出指标、效益指标和满意度指标。绩效指标应以定量指标为主，确实难以量化的，可以适当使用定性指标，通过文字进行描述。绩效指标确定后，应科学设置具体指标值。

2. 编制部门预算整体绩效目标，应确定基本信息、年度整体绩效目标、绩效指标和指标值。

(1) 基本信息。包括部门（单位）名称、基本情况、批复部门预算资金等信息。

(2) 年度整体绩效目标。围绕部门（单位）主要职责及重点任务，对其年度整体预算支出的总产出和总效益等进行概况性描述，既反映预期工作内容，也体现预期效果。

(3) 绩效指标和指标值。绩效指标是对年度绩效目标的分解和细化，用于衡量总体绩效目标的预期实现情况。绩效指标应以定量指标为主，确实难以量化的，可以适当使用定性指标，通过文字进行描述。绩效指标确定后，应科学设置具体指标值。

二、绩效目标及指标设置思路和原则

绩效目标通过具体绩效指标予以细化、量化描述。设置绩效目标遵循确定项目总目标并逐步分解的方式，确保不同层级的绩效目标和指标相互衔接、协调配套。

（一）绩效指标设置思路

1. 确定绩效目标。在项目立项阶段，应明确项目总体政策目标。在此基础上，根据有关中长期工作规划、项目实施方案等，特别是与项目立项直接相关的依据文件，分析重点工作任务、需

要解决的主要问题和相关财政支出的政策意图，研究明确项目的总体绩效目标，即总任务、总产出、总效益等。

2. 分解细化指标。对总体绩效目标进行分析、归纳，明确完成的工作任务，将其分解成多个子目标，细化任务清单。根据任务内容，分析投入资源、开展活动、质量标准、成本要求、产出内容、产生效果，设置绩效指标。避免选用难以确定具体指标值、标准不明确或缺乏约束力的指标。

3. 设置指标值。绩效指标选定后，应参考相关历史数据、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。

（二）绩效指标设置原则

1. 高度关联。绩效指标应指向明确，与支出方向、政策依据相关联，与部门职能职责及其事业发展规划相关，与总体绩效目标的内容直接关联。

2. 重点突出。绩效指标应涵盖政策目标、支出方向主体内容，应选取能体现项目主要产出和核心效果的指标，突出重点。

3. 量化易评。绩效指标应细化、量化，具有明确的评价标准，绩效指标值一般对应已有统计数据，或在成本可控的前提下，通过统计、调查、评判等方式便于获取。确难以量化的，可采用定性表述，但应具有可衡量性。

三、政策和项目预算绩效目标编制

（一）确定总体绩效目标

1. 总体绩效目标包括政策和项目计划完成的工作（即产出）以及通过这些工作预期达到的效果（即效益），应避免出现有“绩”无“效”，或有“效”无“绩”的问题。建议采用“通过（做…事情），实现/达到…效果”进行表述，如“通过新建、改扩建××所幼儿园，实现新增学位××个，区域学前三年毛入园率达到××%”。

2. 总体绩效目标应符合相关政策及规划要求，与预算编制的内容和数据保持一致，贴合政策和项目的预算规模及支出内容，可适当引用相关政策依据、任务来源，但应避免完全摘抄政策文件中的表述。

3. 当总体绩效目标涉及到多方面、多层次内容时，应在对内容分类归集的基础上，针对同类内容进行归纳描述，避免目标庞杂、逻辑不清。如“目标 1: 经开展××工作，实现××效益；目标 2: 通过完成××工作，达成××的目标，解决××问题”等表述形式。

4. 总体绩效目标在形式上是一段完整的表述，概括体现政策和项目预期目标的基本情况，不能简单地堆砌、复制绩效指标。总体绩效目标应体现预期性，而非事后总结，在表述上不应使用“实现了、改善了”等文字。

5. 在项目入库时，所有政策和项目都要填报实施期绩效目标，否则项目不予入库。在编制年度预算时，对于实施期超过一年的

政策和项目，应按照与预算资金相匹配的原则，填报年度绩效目标；对于实施期不超过一年的政策和项目，其年度绩效目标与实施期绩效目标一致。

（二）确定绩效指标

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。绩效指标包括产出指标、效益指标和满意度指标三类一级指标。原则上每一项目均应设置产出指标、效益指标和满意度指标。

1. 产出指标。产出指标是对预期产出的描述，包括数量指标、质量指标、时效指标和成本指标等二级指标。产出指标的设置应当与主要支出方向相对应，原则上每一个项目都应设置产出指标，不同对象和类别的产出指标应分别设置。

（1）数量指标：反映预期提供的公共产品或服务数量，应根据政策和项目活动设定相应的指标内容。数量指标应突出重点，力求以较少的指标涵盖体现主要工作内容。一般用绝对值表示，如“农村危房改造户数”、“高速公路养护里程”等。

（2）质量指标：反映预期提供的公共产品或服务达到的标准和水平，原则上工程基建类、信息化建设类等有明确质量标准的项目应设置质量指标，如“项目验收合格率”，“设备故障率”等。

（3）时效指标：反映预期提供的公共产品或服务的及时程

度和效率情况，应针对政策和项目的整体完成时间设置约束性指标。原则上对于有时限完成要求、关键性时间节点明确的项目，均应设置时效指标。对于内容相对较多并且复杂的项目，可根据工作开展周期或频次设定相应指标，如“主体工程完成时间”、“助学金发放周期”等。

（4）成本指标：成本指标是对预期提供的公共产品或服务所产生的成本的描述，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等二级指标。项目支出首先要强化成本的概念，加强成本效益分析。对单位成本无法拆分核算的任务，可设定分项成本控制数。对于具有负外部性的支出项目，还应选取负作用成本指标，体现相关活动对生态环境、社会公众福利等方面可能产生的负面影响，以综合衡量项目支出的整体效益。

①经济成本指标。反映实施相关政策和项目所产生的直接经济成本，一般从总成本、分项成本和单位成本三个方面反映。其中总成本指标反映项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据项目实施内容、任务清单或费用明细设置，分项成本金额合计应等于政策和项目预算总额。例如，××建设项目，分项成本指标可设置为：委托业务费、大型修缮费、租赁费、办公费、购置费、其他费用等。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。对于有明确成本定额、支出标准的，按照相关规定执行；对于没有明确成本定额、支出标准的，根据部门、单位测算标准填写单位成本；无法确定单位成本

的，可不填单位成本。

②社会成本指标。反映实施相关政策和项目对社会发展、公共福利等方面预期造成的负面影响。如大型工程基建类项目可能涉及到移民搬迁、房屋、农田迁占等对当地人口结构、社区环境等带来的负面影响，可设置“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。反映实施相关政策和项目对生态环境预期造成的负面影响。如大型水利工程建设可能对当地水生生物保护带来负面影响，工业园区建设带来的潜在污染物排放等负面影响。可设置如“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. 效益指标。效益指标是对预期效果的描述，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标和可持续影响指标等二级指标。

(1) 经济效益指标。反映相关产出对经济效益带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后年度持续形成的经济效益，以及自身创造的直接经济效益和引领行业带来的间接经济效益。如：“带动项目总投资额”、“人均收入增长率”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，用于体现项目实施当年及以后若干年在提升政府治理水平、落实国家政策、推动行业发展、服务民生大众、维持社会稳

定、促进社会公平、提高服务效率等方面的效益。如：“就业困难人员就业率”、“适龄儿童入学率”等。

(3) 生态效益指标。反映相关产出对自然生态环境带来的影响和效果，包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。如：“农村生活垃圾有效处理率”、“绿化覆盖率”、“空气质量优良率”等。

(4) 可持续影响指标。反映政策和项目的实施对单位或社会持续发展所产生的影响。如科技成果转化项目，项目实施在产生成果转化主要效益的同时，也在人才培养、研发能力提升等方面对单位或社会持续发展产生了影响，可设置“人才培养数”、“专利申请数”等指标。

对于具备条件的社会效益指标和生态效益指标，应尽可能通过科学合理的方式，在予以货币化等量化反映的基础上，转列为经济效益指标，以便于进行成本效益分析比较。

3. 满意度指标。满意度指标是对预期产出和效果的满意情况的描述，反映服务对象或项目受益人及其他相关群体的认可程度。满意度指标一般适用于直接面向社会主体及公众提供公共服务，以及其他事关群众切身利益的政策和项目。对于设置满意度指标的项目，在实施过程中应开展满意度调查或者其他收集满意度反馈的工作。

(三) 设置指标值

绩效指标选定后，应依据或参考相关历史标准、行业标准、

计划标准或财政部和业务主管部门认可的其他标准等，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。

四、部门预算整体绩效目标编制

（一）明确主管部门专项资金情况。结合年度预算编制，对部门主管的专项资金进行梳理，明确专项资金支出方向及具体金额。

（二）梳理主要职责和重点任务。对部门（单位）的年度主要职责及重点任务进行梳理，确定本部门的各项具体工作职责，结合本部门中长期规划和年度工作计划，明确年度重点工作任务。在此基础上，将主要职责和重点任务与年度预算相匹配，明确拟投入的资金情况及预期目标。

（三）确定年度整体绩效目标。根据部门（单位）的年度主要职责及重点任务、预算资金安排情况，编制年度整体绩效目标，反映计划完成的工作（即产出）以及通过这些工作预期达到的效果（即效益）。表述形式可为“目标 1: 经开展××工作，实现××效益；目标 2: 通过完成××工作，达成××的目标，解决××问题”等。年度整体绩效目标应与部门预算和专项资金安排保持高度相关性。

（四）设置年度绩效指标。对部门（单位）的年度整体绩效目标进行细化和分解，分别编制产出指标和效益指标。其中，产

出指标细化反映部门（单位）年度主要职责及重点任务的预期完成情况、完成时效及产出质量，效益指标细化反映部门（单位）预期取得的经济效益、社会效益、生态效益及可持续影响。产出指标和效益指标应聚焦主要职责和重点任务，突出重点，反映特色，量化易评。对涉及专项资金投入的重点任务，可以参考政策和项目的产出指标和效益指标进行设置，并对其进一步提炼、归纳、总结。

（五）设置年度绩效指标值。参考相关标准值、历史值等，科学设定绩效指标的指标值。指标值设定要在考虑可实现性的基础上，尽量从严、从高设定，以充分发挥绩效指标对预算管理的引导约束和控制作用。

五、绩效指标的具体编制

（一）绩效指标名称及解释

1. 指标名称。指末级指标的名称，是对指标含义的简要描述，要求简洁明确、通俗易懂。如：“房屋修缮面积”、“设备更新改造数量”、“项目验收合格率”等。

2. 指标解释。是对末级指标名称的概念性定义，反映该指标衡量的具体内容、计算方法和数据口径等。

（二）绩效指标来源

1. 分行业分领域绩效指标体系。部门（单位）应充分利用建成的分行业分领域绩效指标体系，从中选择合适的绩效指标。

2. 政策文件。部门（单位）可以从中央、省、市等上级政府部

门，或本部门（单位）在某一个领域明确制定的目标、规划、计划、工作要求中提炼绩效指标。此类指标有明确的统计口径和获取渠道，数据质量和权威性较高。

3. 部门（单位）日常工作

（1）部门（单位）工作计划和项目实施方案。示范区各部门（单位）对实施项目的考虑和工作安排，经规范程序履行审批手续后，可以作为绩效指标。如：开展调研次数、培训人次等。

（2）预算支出资金需求测算参数。部门在申请项目资金、测算资金时，所使用的主要测算参数可以作为绩效指标。绩效指标和指标值的设定应与申报预算时相关测算数据相衔接。如：按照“数量 x 单价”测算资金需求的项目，其中“数量”可设置为相应的数量指标，“单价”可设置为相应的成本指标，指标值应与申报预算时的数据保持一致。

如按照上述来源难以获取适宜指标，部门（单位）应当根据工作需要科学合理创设指标。可以立足我区管理实际，借鉴其他县区政府绩效管理实践经验，合理创设相关指标。

（三）绩效指标值设定依据

绩效指标值通常用数学符号（ \geq 、 \leq 、 $>$ 、 $<$ 等）加绝对值或相对值表示，设绝对值时应包含计量单位。绩效指标值主要依据或参考计划标准、行业标准、历史标准或行业主管部门认可的其他标准进行设定。

1. 计划标准。主要包括中央和国务院文件、省委省政府文件、

市委市政府文件、政府工作报告、各类规划、部门正式文件、示范区管委会有关会议纪要提及的计划或考核要求等。

2. 行业标准。主要包括行业国际标准、行业国家标准、行业省级标准、行业市级标准等。

3. 历史标准。可参考近三年绩效指标平均值、上年值、历史极值等。

4. 预算支出标准。主要用于成本指标的取值，不得超出规定的预算支出标准设置目标值。

5. 其他标准。其他参考数值、类似项目的情况等。

六、绩效监控和绩效评价阶段指标完成值取值方式及数据来源

部门(单位)应当建立健全绩效指标完成值取值机制，保存证明绩效指标完成情况的相关数据资料，保障绩效监控和绩效评价顺利开展。

(一) 绩效指标完成值取值方式

可根据绩效指标具体数值(情况)的特点、来源等明确取值方式。部门应在设置绩效指标时一并明确有关取值要求和方法。常用的方式有：

1. 直接证明法。指可以根据外部权威部门出具的数据、鉴证、报告证明的方法，通常适用于常见的官方统计数据等。

2. 情况统计法。指按规定口径对有关数据和情况进行清点、核实、计算、对比、汇总等整理的方法。多数产出指标适用于本

方法。

3. 情况说明法。对于定性指标等难以通过量化指标衡量的情况，由部门根据设置绩效目标时明确的绩效指标来源和指标值设定依据，对指标完成的程度、进度、质量等情况进行说明并证明，并依据说明对完成等次进行判断。

4. 问卷调查法。指运用统一设计的问卷向被选取的调查对象了解情况或征询意见的调查方法。一般适用于满意度调查等。部门可以根据必要性、成本和实施可行性，明确由实施单位在项目实施过程中开展。

5. 趋势判断法。指运用大数据思维，结合项目实施期总体目标，对指标历史数据进行整理、修正、分析，预判项目在全生命周期不同阶段的数据趋势。

（二）绩效指标完成值数据来源

1. 部门统计年鉴。如在校学生数、基本医疗保险参保率等。

2. 部门业务统计。如培训人数、苗木栽植数量、满意度等。

3. 部门业务记录。如能够反映重大文化活动、演出展览现场的音像、视频资料等。

4. 部门业务评判。如项目成效、工作效果等定性指标。

5. 问卷调查报告。如满意度等。

6. 媒体舆论。如满意度等。

7. 其他数据来源。

附件：示范区部门共性绩效指标体系

附件

示范区部门共性绩效指标体系目录

1、共性指标示例——会议培训类	1
2、共性指标示例——新闻宣传类	2
3、共性指标示例——活动类	3
4、共性指标示例——基建工程类	4
5、共性指标示例——设备购置类	5
6、共性指标示例——对个人和家庭的补助类	6
7、共性指标示例——信息系统建设运维类	7
8、共性指标示例——监督检查类	8
9、共性指标示例——信访、纪检、监察、培训等类	9
10、共性指标示例——债务利息支出类	10

1、共性指标示例——会议培训类

项目类型	绩效指标					指标解释	
	一级指标	二级指标	三级指标				
			内容	性质	单位		
会议培训类	产出指标	数量指标	培训班次(会议次数)	≥	次	反映组织会议培训数量	
			培训(参会)人次	≥	人次	反映会议培训参加人次	
			培训(会议)天数	≥	天	反映会议培训举办天数	
			课程数量	≥	门	反映培训的课程数量	
		质量指标	培训人员合格率	≥	%	反映参加培训人员学习质量情况	
			教学模式创新数量	≥	门	反映培训方面的创新课程数量	
			培训计划完成率	≥	%	反映年初预算培训计划的完成情况	
			培训(参会)人员覆盖率	≥	%	反映培训对象是否与计划培训对象一致	
			培训(会议)出勤率	≥	%	反映会议培训中学员的出勤情况	
		时效指标	培训(会议)计划按期完成率	≥	%	反映培训计划按期完成情况	
		成本指标	场地租赁费	≤	万元	反映会议(培训)所需场地租赁费用支出情况	
			设备租赁费	≤	万元	反映会议(培训)所需设备租赁费用支出情况	
			劳务费	≤	万元	反映会议(培训)邀请专家(嘉宾)费用支出情况	
			场地租赁费支出标准	≤	元/天	反映会议(培训)所需场地租赁费用单价	
			设备租赁费支出标准	≤	元/天	反映会议(培训)所需设备租赁费用单价	
			人均培训成本	≤	元/人·天	反映人均培训标准执行情况	
			劳务费支出标准	≤	元/人·天	反映会议(培训)邀请专家(嘉宾)费用支出标准	
		效益指标	社会效益	履职能力提升率	≥	%	反映通过培训或召开会议,在提升工作人员履职能力及政策落实能力方面的效果
		满意度指标	服务对象满意度指标	培训(参会)人员满意度	≥	%	反映参加会议培训人员满意情况

2、共性指标示例——新闻宣传类

项目类型	绩效指标					指标解释
	一级指标	二级指标	三级指标			
			内容	性质	单位	
新闻宣传类	产出指标	数量指标	举办宣传活动次数	≥	次	反映组织宣传活动情况
			发布宣传稿件数量	≥	个	反映发布宣传稿件数量
			编印宣传材料数量	≥	册	反映编印宣传材料数量
			出版书籍（报刊、杂志）数量	≥	册/期	反映出书籍（报刊、杂志）数量
			官方网站更新信息数量	≥	条	反映官方网站更新信息情况
			公众号发布消息数量	≥	条	反映公众号发布消息数量
		质量指标	宣传目标人群（区域）覆盖率	≥	%	反映宣传目标人群（区域）的覆盖情况
		时效指标	宣传活动举办及时率	≥	%	反映宣传活动举办时效
			稿件刊发（网站信息更新、公众号更新）频率	=	次/月（周、天）	反映宣传开展的频次
			舆情处置时间	≤	小时	反映舆情处置效率
		成本指标	印刷费	≤	万元	反映印刷宣传材料所需费用支出
			运维费	≤	万元	反映官方网站或公众号运维费用支出
	印刷费支出标准		≤	元/册	反映印刷品单位成本情况	
	效益指标	社会效益指标	宣贯政策知晓率	≥	%	反映政策宣贯效果
			媒体报道次数	≥	次	反映媒体关注报道情况
			公众号和官网信息转发量	≥	次	反映社会宣传力度和效果
			负面舆情发生次数	≤	次	反映负面舆情发生情况
			公众号订阅人数增长率	≥	%	反映公众号订阅人数增长情况
			官方网站点击量增长率	≥	%	反映官方网站点击量增情况
	满意度指标	服务对象满意度指标	受众满意度	≥	%	反映受众对宣传工作的满意程度

3、共性指标示例——活动类

项目类型	绩效指标					指标解释	
	一级指标	二级指标	三级指标				
			内容	性质	单位		
活动类	产出指标	数量指标	举办活动场次	≥	次	反映年度举办演出、展览、论坛、讲座等活动次数	
			举办活动天数	≥	天	反映演出、展览等活动天数	
			展览面积	≥	平方米	反映展览场地面积	
			展品数量	≥	件	反映展览活动中展品数量	
		质量指标	演出上座率	≥	%	反映演出上座情况	
			展品安全保障率	≥	%	反映展品安全保障情况	
		成本指标	场地租赁费	≤	万元	反映举办活动所需场地租赁费用支出情况	
			设备（展品）租赁费	≤	万元	反映举办活动所需设备（展品）租赁费用支出情况	
			排练费	≤	万元	反映演出排练所需费用支出情况	
			场地租赁费支出标准	≤	元/天	反映举办活动所需场地租赁费用单价	
			设备租赁费支出标准	≤	元/天	反映举办活动所需设备租赁费用单价	
			排练费支出标准	≤	元/人·天	反映演员排练费补助标注	
		效益指标	经济效益指标	门票收入	≥	万元	反映活动门票收入情况
				签约金额	≥	万元	反映活动签约金额情况
	社会效益指标		观众人次	≥	人次	反映演出活动观众人次	
			观展人次	≥	人次	反映展览活动参展人数	
			参展主体数量	≥	个	反映参加展览的企业等主体数量	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意度	≥	%	反映活动受益群体满意度	

4、共性指标示例——建设工程类

项目类型	绩效指标					指标解释	
	一级指标	二级指标	三级指标				
			内容	性质	单位		
建设工程类	产出指标	数量指标	建设（改造、修缮）工程量	≥	平方米、公里、立方、亩等	反映建设、改造、修缮工程景完成情况	
			建设（改造、修缮）工程数量	≥	%	反映建设、改造、修缮工程数量	
		质量指标	项目设计变更率	≤	%	反映项目设计变更情况	
			竣工验收合格率	≥	%	反映竣工验收情况	
		时效指标	项目按计划开工率	≥	%	反映工程按计划开工情况	
			项目按计划完工率	≥	%	反映工程按计划完工情况	
		成本指标	超概算项目比例	≤	%	反映超概算项目占比情况	
			勘查设计费	≤	万元	反映工程建设所需勘查设计费用支出情况	
			工程费	≤	万元	反映工程费用支出情况	
			单位造价成本	≤	万元	反映单位造价成本情况	
			勘查设计费取费标准	≤	%	反映勘查设计费用取费标准	
			丧失生产资料的农户数量	≥	人	反映工程建设导致农户生产资料丧失引起的社会成本	
		效益指标	社会效益指标	建筑（工程）综合利用率	≥	%	反映项目综合利用情况
				设施正常运转率	≥	%	反映设施功能运转情况
	改善办公环境			—	—	反映办公环境改善情况	
	项目受益人数			≥	人	反映项目受益人数	
	可持续影响指标		服务经济社会发展能力提升情况	—	—	反映服务经济社会发展能力提升情况	
			持续使用时间	≥	年	反映项目的使用期限	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益群体满意度	≥	%	反映受益群体满意情况	

5、共性指标示例——设备购置类

项目类型	绩效指标					指标解释
	一级指标	二 5 指标	三级指标			
			内容	性质	单位	
设备购置类	产出指标	数量指标	购置设备数量	≥	台(套)	反映购置数量完成情况
			购置种类	≥	类	反映购置种类数量情况
			政府采购率	≥	%	反映政府采购情况
		质量指标	设备质量合格率	≥	%	反映购置设备质量情况
			安装工程验收合格率	≥	%	反映设备安装工程质量情况
			设备故障率	≤	%	反映设备故障情况
		成本指标	*类设备购置费	≤	万元	反映不同类型设备购置费用支出情况
			设备维修维护费	≤	万元	反映设备维修维护费用支出情况
			*类设备购置单价	≤	元/台(套)	反映不同类型设备购置单位成本支出情况
	效益指标	社会效益指标	功能满足实际需求程度	≥	%	反映功能满足实际需求程度
			设备利用率	≥	%	反映设备利用情况
		可持续影响指标	设备使用年限	≥	年	反映设备使用年限
		生态效益指标	能耗水平	——	——	反映购置的设备能耗水平情况
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意度	≥	%	反映使用人员满意情况

6、共性指标示例——对个人和家庭的补助类

项目类型	绩效指标					指标解释	
	一级指标	二级指标	三级指标				
			内容	性质	单位		
对个人和家庭的补助类	产出指标	数量指标	发放补助种类	≥	项	反映发放补助种类情况	
			补贴准确、足额发放人数	≥	人	反映补贴发放人数情况	
			补贴发放人数	≥	人	反映补贴发放总人数情况	
		质量指标	发放补助种类完成率	≥	%	反映发放补助种类完成情况	
			补贴发放对象合规率	≥	%	反映补贴发放对象合规情况	
			补贴准确、足额发放人数完成率	≥	%	反映补贴准确、足额发放人数完成情况	
		时效指标	发放补助种类完成及时率	≥	%	反映发放补助种类完成及时情况	
			补贴准确、足额发放人数完成及时率	≥	%	反映补贴准确、足额发放人数完成及时情况	
		成本指标	*项补助费用总额	≤	万元	反映不同类型补助费用支出情况	
			补贴标准	=	万元/人·户	反映补贴支出的具体标准	
		效益指标	社会效益指标	保障情况	——	——	反映保障个人和家庭生活情况
				带动相关及行业效益水平提高	——	——	反映带动相关及行业效益水平提高情况
	经济效益		带动消费情况	——	——	反映带动消费情况	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意度	≥	%	反映受益人员满意度情况	

7、共性指标示例——信息系统建设运维类

项目类型	绩效指标					指标解释	
	一级指标	二级指标	三级指标				
			内容	性质	单位		
信息系统建设运维类	产出指标	数量指标	硬件采购（维护）数量	≥	个	反映硬件采购（维护）数量	
			软件采购（维护）数量	≥	个	反映软件采购（维护）数量	
			系统开发数量	≥	个	反映系统开发数量完成情况	
		质量指标	系统验收合格率	≥	%	反映系统验收情况	
			系统故障率	≤	%	反映系统故障情况	
		时效指标	系统故障修复处理时间	≤	小时	反映系统故障修复平均处理时间	
			验收及时率	≥	%	反映验收及时情况	
			系统运行维护响应时间	≤	分钟	反映系统运行维护需求响应时间	
		成本指标	年度维护成本增长率	≤	%	反映年度维护成本情况	
			硬件采购成本	≤	万元	反映采购硬件费用支出情况	
			系统开发成本	≤	万元	反映系统开发费用支出情况	
			线路租用成本	≤	万元	反映线路租用成本	
			数据采购成本	≤	万元	反映数据采购成本	
			主要设备采购单价	≤	元/台（套）	反映主要设备采购单价	
			系统开发人力资源费用支出标准	≤	元/人·天	反映系统开发人力资源费用单价	
		效益指标	社会效益指标	系统利用率	≥	%	反映系统的利用率情况
				主页点击量	≥	万人	反映支持建设或运行维护的信息系统主页点击情况
			可持续影响指标	系统正常使用年限	≥	年	反映系统正常使用期限
		满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意度	≥	%	反映使用人员对相关信息系统的满意情况

8、共性指标示例——监督检查类

项目类型	绩效指标					指标解释
	一级指标	二级指标	三级指标			
			内容	性质	单位	
监督检查类	产出指标	数量指标	检查频次	\geq	次	反映监督检查的频次情况
			完成检查报告数量	\geq	个	反映监督检查形成的报告(总结)个数
		质量指标	抽检覆盖率	\geq	%	反映抽样检查覆盖情况
		时效指标	年度检查任务按时完成率	\geq	%	反映是否按时完成监督检查任务
		成本指标	差旅费	\leq	万元	反映开展监督检查活动所需的差旅费支出
			差旅费支出标准	\leq	元/人·天	反映人均差旅费支出标准
	效益指标	社会效益指标	检查结果公开率	\geq	%	反映相关监督检查结果依法公开情况
		可持续影响指标	问题整改落实率	\geq	%	反映监督检查发现问题的整改落实情况
	满意度指标	服务对象满意度指标	检查人员被投诉次数	\leq	次	反映监督检查人员因监督检查行为不规范被投诉情况

9、共性指标示例——信访、纪检、监察、培训等类

项目类型	绩效指标					指标解释
	一级指标	二级指标	三级指标			
			内容	性质	单位	
信访、纪检、监察、培训等类	产出指标	数量指标	相关会议调研次数	≥	次	反映纪检监察相关会议调研情况
			宣讲培训次数	≥	次	反映纪检监察相关政策宣讲培训情况
			审查调查次数	≥	次	反映立案审查调查情况
			人均培训时长	≥	天	反映人均培训天数
		质量指标	实施流程规范率	≥	%	反映实施流程规范情况
			案件事故发生次数	≤	次	反映办案过程中发生重大安全事故、严重失泄密事件、涉案款物遗失等情况的次数
			培训人员合格率	≥	%	反映参加培训人员学习质量情况
		时效指标	案件办理时限达标率	≥	%	反映案件办理时限符合相关要求的比例
			培训完成及时率	≥	%	反映培训完成时间及时情况
		成本指标	差旅费	≤	万元	反映开展监督检查活动所需的差旅费支出
			培训费	≤	万元	反映培训所需费用支出情况
			差旅费支出标准	≤	元/人·天	反映人均差旅费支出标准
			人均培训成本	≤	元/人·天	反映严格执行人均培训标准的情况
		效益指标	社会效益指标	信访举报办结率	≥	%
	问题线索处置率			≥	%	反映问题线索处置情况
	立案案件办结率			≥	%	反映立案案件办结情况
	满意度指标	服务对象满意度指标	办案人员有责投诉次数	≤	次	反映办案人员因行为不规范被投诉情况

10、共性指标示例——债务利息支出类

项目类型	绩效指标					指标解释
	一级指标	二级指标	三级指标			
			内容	性质	单位	
债务利息支出类	产出指标	数量指标	归还贷款利息、贷款	=	项	反映归还贷款利息、贷款项数
			分次偿还贷款	=	次	反映分次偿还贷款次数
			债务利息支出金额	=	*万元	反映债务利息支出的金额
		质量指标	依利率调整履行合同	——	——	反映依利率调整履行合同情况
			归还贷款利息、贷款完成率	≥	%	反映归还贷款利息、贷款完成情况
		时效指标	归还贷款利息、贷款完成及时率	≥	%	反映归还贷款利息、贷款及时情况
		成本指标	利息支出总额	≤	万元	反映年度支出利息总额
			本金偿还总额	≤	万元	反映年度偿还本金总额
			年利率	=	%	反映债务单位成本
		效益指标	社会效益指标	不良贷款率	≤	%
	违约比率			≤	%	反映贷款利息、本金偿还违约情况
	可继续影响指标		债务率	≤	%	反映贷款主体债务率情况
	满意度指标	服务对象满意度指标	金融机构满意度	≥	%	反映金融机构满意情况