

部门整体支出绩效评价共性指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分	备注
投入 (12分)	目标 设定 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。	全部符合得满分；一项不符合，扣分值3分之一。	3	
		绩效指标明确性 (3分)	①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。	全部符合得满分；一项不符合，扣分值3分之一。	3	
	预算 配置 (6分)	在人员控制率 (2分)	在人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	1. 在职人员控制率小于或等于100%的，得满分； 2. 在职人员控制率大于100%的，得0分。	0	
		“三公经费”变动率 (2分)	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务招待费。	1. “三公经费”变动率等于0的，得0分； 2. “三公经费”变动率在0-10%之间的，在0分和满分之间确定：每增加一个百分点，得分值的十分之一。	2	
		重点支出安排率 (2分)	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。 重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。 项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	1. 重点支出安排率大于或等于90%的，得满分； 2. 预算完成率小于或等于60%的，得0分； 3. 预算完成率在60%-90%之间的，在0分和满分之间计算确定：每降低一个百分点，扣分值的十分之一。	2	

部门整体支出绩效评价共性指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分	备注
		预算完成率 (5分)	预算完成率= (预算完成数/预算数) × 100%。 预算完成数: 部门 (单位) 本年度实际完成的预算数。 预算数: 财政部门批复的本年度部门 (单位) 预算数。	1. 预算完成率大于或等于95%的, 得满分; 2. 预算完成率小于或等于85%的, 得0分; 3. 预算完成率在85%-95%之间的, 在0分和满分之间计算确定: 每降低一个百分点, 扣分值的十分之一。	5	
		预算调整率 (2分)	预算调整率= (预算调整数/预算数) × 100%。 预算调整数: 部门 (单位) 在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和 (因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	1. 预算调整率等于0的, 得满分; 2. 预算调整率大于或等于10%的, 得0分; 3. 预算调整率在0-10%之间的, 在0分和满分之间确定: 每增加一个百分点, 扣分值的十分之一。	0	
		支付进度率 (2分)	支付进度率= (实际支付进度/既定支付进度) × 100%。 实际支付进度: 部门 (单位) 在某一时间点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度: 由部门 (单位) 在申报部门整体绩效目标时, 参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的, 在某一时间点应达到的支付进度 (比率)。	1. 支付进度率大于或等于95%的, 得满分; 2. 支付进度率小于或等于85%的, 得0分; 3. 支付进度率在85%-95%之间的, 在0分和满分之间计算确定: 每降低一个百分点, 扣分值的十分之一。	2	
	预算执行 (12分)	结转结余率 (3分)	结转结余率=结转结余总额/支出预算数 × 100%。 结转结余总额: 部门 (单位) 本年度的结转资金与结余资金之和 (以决算数为准)。	1. 结转结余率小于或等于5%的, 得满分; 2. 结转结余率大于或等于15%的, 得0分; 3. 结转结余率在5%-15%之间的, 在0分和满分之间计算确定: 每升高一个百分点, 扣分值的十分之一。	3	

部门整体支出绩效评价共性指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分	备注
过程 (48分)		结转结余变动率 (3分)	$\text{结转结余变动率} = \left[\frac{\text{本年度累计结转结余资金总额} - \text{上年度累计结转结余资金总额}}{\text{上年度累计结转结余资金总额}} \right] \times 100\%$	1. 结转结余变动率等于0的, 得满分; 2. 结转结余变动率在0-10%之间的, 在0分和满分之间确定; 每增加一个百分点, 扣分值的十分之一。	3	
		公用经费控制率 (3分)	$\text{公用经费控制率} = \left(\frac{\text{实际支出公用经费总额}}{\text{预算安排公用经费总额}} \right) \times 100\%$	公用经费控制率 $\leq$ 100%得满分。大于100%每增加0.1个百分点扣0.1分, 扣完为止。	3	
		“三公经费”控制率 (3分)	$\text{“三公经费”控制率} = \left(\frac{\text{“三公经费”实际支出数}}{\text{“三公经费”预算安排数}} \right) \times 100\%$	三公经费控制率 $\leq$ 100%得满分。大于100%每增加0.1个百分点扣0.1分, 扣完为止。	3	
		政府采购执行率 (3分)	$\text{政府采购执行率} = \left(\frac{\text{实际政府采购金额}}{\text{政府采购预算数}} \right) \times 100\%$ 政府采购预算: 采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	以总分为上限, 采用完成率法计分: 得分=政府采购执行率 $\times$ 分值, 超出总分值不加分。	3	
		管理制度健全性 (4分)	①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度; ②相关管理制度是否合法、合规、完整; ③相关管理制度是否得到有效执行。	一项不符合, 扣分值三分之一。	4	

部门整体支出绩效评价共性指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分	备注
一级指标	预算管理 (16分)	资金使用合规性 (4分)	①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定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项目的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合得满分；一项不符合，扣分值五分之一。	4	
		预算信息公开性 (4分)	①是否按规定内容公开预算决算信息； ②是否按规定时限公开预算决算信息。 预算决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	1. 是否按规定内容公开预算决算信息； 2. 是否按规定时限公开预算决算信息。一项不符合，扣分值二分之一。	4	
		基础信息完善性 (4分)	①基础数据信息和会计信息资料是否真实； ②基础数据信息和会计信息资料是否完整； ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。	一项内容不符合，扣分值三分之一。	4	
		管理制度健全性 (3分)	①是否已制定或具有资产管理制度； ②资产管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。	一项不符合，扣分值三分之一。	3	
	资产管理 (8分)	资产管理安全性 (3分)	①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否账实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	一项不符合，扣分值五分之一。	3	
		固定资产利用率 (2分)	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。	1. 项目资金使用率大于或等于90%的，得满分； 2. 项目资金使用率小于或等于50%的，得0分； 3. 项目资金使用率在50%-90%之间的，在0分和满分之间计算确定：每降低一个百分点，扣分值的四十分之一。	2	

部门整体支出绩效评价共性指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分	备注
产出 (25分)	职责履行 (25分)	实际完成率 (10分)	$\text{实际完成率} = (\text{实际完成工作数} / \text{计划工作数}) \times 100\%$ $\text{实际完成工作数} = \text{一定时期 (年度或规划期) 内部门 (单位) 实际完成工作任务的数量}$ $\text{计划工作数} = \text{部门 (单位) 整体绩效目标确定的一定时期 (年度或规划期) 内预计完成工作任务的数量}$	1. 实际完成率大于或等于90%的, 得满分; 2. 实际完成率小于或等于50%的, 得0分; 3. 实际完成率在50%-90%之间的, 在0分和满分之间计算确定: 每降低一个百分点, 扣分值的四十分之一。	10	
		完成及时率 (5分)	$\text{完成及时率} = (\text{及时完成实际工作数} / \text{计划工作数}) \times 100\%$ $\text{及时完成实际工作数} = \text{部门 (单位) 按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量}$	1. 完成及时率大于或等于90%的, 得满分; 2. 完成及时率小于或等于50%的, 得0分; 3. 完成及时率在50%-90%之间的, 在0分和满分之间计算确定: 每降低一个百分点, 扣分值的四十分之一。	5	
		质量达标率 (5分)	$\text{质量达标率} = (\text{质量达标实际工作数} / \text{计划工作数}) \times 100\%$ $\text{质量达标实际工作数} = \text{一定时期 (年度或规划期) 内部门 (单位) 实际完成工作数中达到部门绩效目标要求 (绩效标准值) 的工作任务数量}$	1. 质量达标率大于或等于90%的, 得满分; 2. 质量达标率小于或等于50%的, 得0分; 3. 质量达标率在50%-90%之间的, 在0分和满分之间计算确定: 每降低一个百分点, 扣分值的四十分之一。	5	
		重点工作办结率 (5分)	$\text{重点工作办结率} = (\text{重点工作实际完成数} / \text{交办或下达数}) \times 100\%$ $\text{重点工作} = \text{指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务}$	1. 重点工作办结率大于或等于90%的, 得满分; 2. 重点工作办结率小于或等于50%的, 得0分; 3. 重点工作办结率在50%-90%之间的, 在0分和满分之间计算确定: 每降低一个百分点, 扣分值的四十分之一。	4	

部门整体支出绩效评价共性指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	得分	备注
效果 (15分)	履职 效益 (15分)	经济效益 (4分)	部门 (单位) 履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。促进村集体经济增长和农民增收, 支持企业发展。	按产生显著效益、一般效益、无明显效益三个程度分, 显著效益得4分, 一般效益得2分, 无明显效益得0分。	4	
		社会效益 (3分)	部门 (单位) 履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。村容村貌得到提升、方便群众出行、就业人口增加、助力乡村振兴, 社会稳定性增强。	按产生显著效益、一般效益、无明显效益三个程度分, 显著效益得3分, 一般效益得2分, 无明显效益得0分。	3	
		生态效益 (3分)	部门 (单位) 履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。人居环境明显改善、大气污染指数下降, 空气优良天数增加。	按产生显著效益、一般效益、无明显效益三个程度分, 显著效益得10分, 一般效益得6分, 无明显效益得0分。	3	
		社会公众或服务对象满意度 (5分)	社会公众或服务对象是指部门 (单位) 履行职责而影响到到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	满意度 $\geq 90\%$, 优; $90\% > \text{满意度} \geq 80\%$, 良; $80\% > \text{满意度} \geq 60\%$, 中; 满意度 $< 60\%$, 差。按优、良、中、差四级进行评价, 优得5分、良得3分、中得1分、差得0分。	5	
	合计		100			95