

新疆维吾尔自治区林业和草原局

新林规字〔2022〕128号

关于转发《自治区项目支出绩效目标设置指引》 的通知

局直属各单位，局机关各处室、合署办公事业单位：

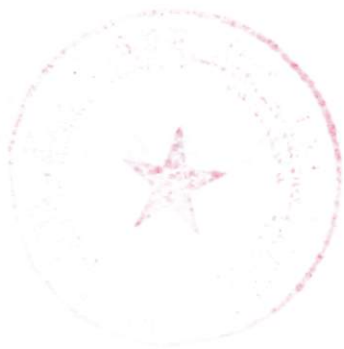
现将自治区财政厅《关于印发〈自治区项目支出绩效目标设置指引〉的通知》（新财预〔2022〕42号）转发你们，请各单位认真学习，遵照执行。

在执行中如有问题，请及时反馈。

联系人及电话：孔令月，0991—5812595

附件：关于印发《自治区项目支出绩效目标设置指引》的通知





内发：燕副局长，办公室、规财处。

新疆维吾尔自治区林业和草原局办公室

2022年6月14日印发

新疆维吾尔自治区财政厅 文 件

新财预〔2022〕42号

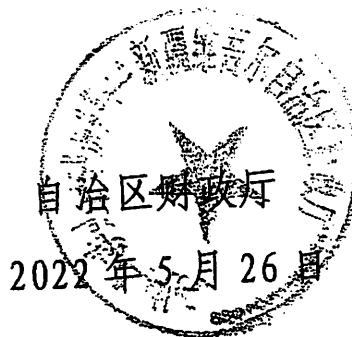
关于印发《自治区项目支出绩效目标设置指引》的通知

伊犁哈萨克自治州财政局、各地（州、市）财政局，自治区各部、委、办、厅、局，自治区高级人民法院，自治区人民检察院：

贯彻落实党中央全面实施预算绩效管理决策部署和自治区党委、自治区人民政府工作要求，根据财政部《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），以及自治区财政厅《自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法》（新财预〔2018〕21号）、《关于印发〈自

治区分行业分领域共性项目绩效指标体系>的通知》(新财预〔2020〕73号)等制度办法规定,为从源头推动预算绩效管理提质增效,不断提高自治区各地各部门单位项目支出绩效目标设置和管理的科学化、规范化和标准化水平,自治区财政厅研究制定了《自治区项目支出绩效目标设置指引》(见附件)。现印发你们,请遵照执行。

- 附件: 1.《自治区项目支出绩效目标设置指引》
2.自治区财政项目支出绩效目标表(参考)



附件 1

自治区项目支出绩效目标设置指引

为切实提高自治区各地各部门单位财政资金项目支出绩效目标设置和管理的科学化、规范化和标准化水平，参照财政部《中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引（试行）》（财预〔2021〕101号），制定本指引。

一、绩效目标设置原则和基本要求

项目支出绩效目标是指各地各部门申请财政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以及相应的成本控制要求。绩效目标通过具体绩效指标予以细化、量化描述。

使用财政资金的各部门单位是预算绩效管理的责任主体，负责依据部门职责和事业发展要求设置项目支出绩效目标，并随同项目预算资金申请的其他材料，报同级财政部门审核。

（一）设置原则。一是高度关联，绩效目标中的具体指标应指向明确，与支出方向、政策依据相关联，与部门职责及其事业发展规划相关，与项目实施的内容直接关联。不应设置如常规性的项目管理要求等与产出、效益和成本明显无关联的指标。二是突出重点，绩效目标应涵盖政策和项目支出方向的主体内容，选取能体现项目主要产出和核心效果的指标。三是量

化易评，绩效目标应细化、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，可使用分析评级（好、一般、差）的评价方式评判。

（二）基本要求。一是确保全覆盖，各部门单位申请财政项目资金，必须按规定要求设置绩效目标，无绩效目标或绩效目标设置不合理的不安排预算。对有多个支出方向或若干子项目构成的项目资金，应由部门单位负责根据重点工作任务、需要解决的主要问题和相关支出的政策意图，研究明确项目的总体绩效目标，再将其分解成多个子目标。总目标及子目标应有机衔接，确保任务相互匹配、指标逻辑对应、数据相互支撑。二是科学合理，绩效目标的具体指标选定后，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，从严、从高设定，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。应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。三是把握共性，部门单位在设置项目支出绩效目标时，原则上应根据项目类型从《自治区分行业分领域共性项目绩效指标体系》中提出对应的共性指标，再根据项目特点增加设置其他个性指标，共同形成完整的绩效目标表，且同时满足明细绩效指标不

少于 7 项、量化率不低于 70%的要求，确保能够全面、科学、准确反映项目预期实施成效。

二、绩效目标一级、二级指标的类型

根据财政部规范要求，项目支出绩效目标的指标分为三级，其中一、二级由财政部门确定。自治区财政项目支出绩效目标的一级指标分为成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标共四类。原则上每一项目均应设置产出指标和效益指标。工程基建类项目和大型修缮及购置项目等应设置成本指标，并逐步推广到其他具备条件的项目。满意度指标可根据实际情况选用。

（一）成本指标。主要反映预期提供的公共产品或服务所产生的成本。对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，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。成本指标具体包括经济成本指标、社会成本指标和生态环境成本指标等二级指标，分别反映项目实施产生的各方面成本的预期控制范围。

1. 经济成本指标。反映实施项目所产生的直接经济成本。

2. 社会成本指标。反映实施项目对社会发展、公共福利等方面可能造成的负面影响。

3. 生态环境成本指标。反映实施项目对自然生态环境可能

造成的负面影响。

（二）产出指标。反映项目实施后的预期产出，包括数量指标、质量指标、时效指标等二级指标。

1. 数量指标。反映预期提供的公共产品或服务数量，应根据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。

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“设备故障率”、“项目竣工验收合格率”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。设置时效指标，需确定整体完成时间。对于有时限完成要求、关键性时间节点明确的项目，还需要分解设置约束性时效指标；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“工程按时完工率”、“助学金发放周期”等。

产出指标的设置应当与项目主要支出方向相对应，不得存在重大缺项、漏项。原则上数量指标和质量指标均需设置，时效指标可根据项目实际设置。

（三）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若干年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。

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、维护社会公平正义、提高履职或服务效率等方面的效益。

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，即对生产、生活条件和环境条件产生的有益影响和有利效果。包括相关产出在当年及以后若干年持续形成的生态效益。

对于特定项目，如工程基建类项目和大型修缮及购置项目，考虑使用期限，必须在相关指标中明确当年及以后一段时期内预期效益发挥情况。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。

（四）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项目支出，其他项目根据实际情况可不设满意度指标。对申报满意度指标的项目，在项目执行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，如“展览观众满意度”、“补贴对象满意度”等。

三、绩效目标三级指标的设置

项目支出绩效目标的三级指标，由部门单位在申报预算前，根据实际情况在上述一、二级绩效指标框架下细化设置。具体设置规范如下：

（一）指标名称。是对自行设置的三级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”、“验收合格率”等。

（二）指标值。指设定绩效指标的预期完成情况，其中：定量指标值设置包括“符号”、“值”两部分，其中“符号”为“=”、“<=”、“>=”等比较运算符，“值”为具体数值；定性指标值可采用“提高”、“优化”、“合格”等定性描述。

（三）指标值设置依据。指设定指标值的主要依据或参考，具体包括计划标准、行业标准、历史标准、预算支出标准或其他标准等。

1. 计划标准。包括中央文件、自治区党委文件、自治区人民政府文件、各类规划、有关会议纪要提及的计划或考核要求等。

2. 行业标准。包括行业国际标准、国家标准、省级标准

等。如涉及工艺、技术等指标时可采用。

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，不得超出自治区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。

（四）上年完成值。对延续性项目指该指标在上一年度的实际完成情况。按照绩效指标值应从严从高设定原则，在项目预算不调整的情况下，原则上当年设定的指标值不得低于上年完成值。对新增项目，该项可不填报。

（五）指标分值权重。指该绩效指标占整个项目绩效的比分权重，是后期实施项目绩效监控、绩效自评打分的依据。按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定，项目绩效自评满分为100分，其中项目预算执行进度占10%权重，其余90%权重统一按以下方式分配：①对于设置成本指标的项目，成本指标20%、产出指标40%、效益指标20%、满意度指标10%；②对于未设置成本指标的项目，产出指标50%、效益指标30%、满意度指标10%；③对于不需设置满意度指标的项目，其效益指标分值权重相应可调增10%。各指标分值权重依据指标的重要程度合理设置，设立后原则上不得调整。

（六）指标赋分规则。

1. 按照完成比例赋分，同时设置及格门槛。主要适用于量化的统计类等定量指标。具体可根据指标目标值的精细程度、数据变化区间进行设定。预算执行率按区间赋分，并设置及格门槛。如：项目完成，且执行数控制在年度预算规模之内的，得 10 分；项目尚未完成，预算执行率小于 100%且大于等于 80%的得 7 分，预算执行率小于 80%且大于等于 60%的得 5 分，预算执行率小于 60%的不得分。其他定量指标按比例赋分，并设置及格门槛。如：完成率小于 60%为不及格，不得分；大于等于 60%的，按超过的比重赋分，计算公式为：得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值。

2. 直接赋分。主要适用于进行“是”或“否”判断的单一评判指标。符合要求的得满分，不符合要求的不得分或者扣相应的分数。

3. 按评判等级赋分。主要适用于情况说明类的定性指标。分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三个档次，并分别按照该指标对应分值区间 100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

4. 满意度赋分。适用于对服务对象、受益群体的满意程度询问调查，一般按照区间进行赋分。如：满意度大于等于 90%的得 10 分，满意度小于 90%且大于等于 80%的得 8 分，满意度小于 80%且大于等于 60%的得 5 分，满意度小于 60%不得分。

（七）佐证资料。根据下列预设值选择填报，在绩效监控、评价阶段报送具体佐证材料。预设值包括：

1. 正式资料。统计年鉴、文件、证书、专业机构意见（标准文书）等。

2. 工作资料。部门总结、统计报表、部门内部签报、专家论证意见、满意度调查报告、相关业务资料等。对于过程性资料，部门和单位应当在项目实施过程中及时保存整理。

3. 原始凭证。预决算报表、财务账、资产账、合同、签到表、验收凭证、网站截屏等。

4. 说明材料。针对确无直接佐证材料或者综合性的内容，由相关单位、人员出具正式的说明。

四、其他

自治区各地县财政部门、各部门单位可根据实际，在本指引的基础上进一步研究制定具体的操作细则，规范有序提升项目支出绩效目标设置的工作质量，进一步夯实“全过程”预算绩效管理基础。

附件2

****年度自治区财政项目支出绩效目标表（参考）

项目名称								
预算单位						项目负责人		
项目资金 (万元)		年度预算总额(万元):						
		其中:财政拨款						
		其他资金						
年度总体目标								
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值设置依据	上年完成值	指标分值权重	指标赋分规则	佐证资料
产出指标	数量指标							
	质量指标							
	时效指标							
成本指标	经济成本指标							
	社会成本指标							
	生态成本指标							
效益指标	经济效益指标							
	社会效益指标							
	生态效益指标							
满意度指标	满意度指标							

the 1990s, the number of people in the world who are under 15 years of age is expected to increase from 1.1 billion to 1.5 billion. The number of people aged 65 and over is expected to increase from 250 million to 450 million. The number of people aged 15 and over is expected to increase from 3.5 billion to 4.5 billion. The number of people aged 15 and over is expected to increase from 3.5 billion to 4.5 billion. The number of people aged 15 and over is expected to increase from 3.5 billion to 4.5 billion.

