

附件3:

部门单位整体支出绩效评价指标体系（参考样表）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值
部门决策 (15分)	目标设定 (6分)	目标依据充分性	部门（单位）设立整体绩效目标的依据是否充分，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职的相符性情况	
		绩效目标合理性	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况	
		绩效指标明确性	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况	
	决策过程 (3分)	决策程序	部门（单位）决策程序是否明确规范，决策依据是否充分，用以反映决策程序的有效性	
	资金分配 (6分)	分配依据	部门（单位）预算编制、分配依据是否充分	
		分配结果	与绩效目标的一致性、分配结果合理性	
		重点支出保障率	部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度	
部门管理 (40分)	预算执行 (15分)	非税收入预算完成率	部门（单位）本年度非税收入预算执行数与非税收入预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）非税收入完成程度	
		支出预算执行率	部门（单位）本年度支出预算执行数与财政预算下达数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算支出完成程度	
		支出预算调整率	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度	
		结转结余率	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度	
		结转结余变动率	部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度	
		政府采购执行率	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值
部门管理 (40分)	预算管理 (15分)	三公经费控制情况	部门公务接待、公务用车、公款出国费用的控制情况是否符合财政部门当年的预算要求和相关管理制度要求	
		管理制度健全性	部门(单位)为加强预算管理、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整,用以反映和考核部门(单位)预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况	
		资金使用合规性和安全性	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况	
		预决算信息公开性	部门(单位)是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映和考核部门(单位)预决算管理的公开透明情况	
		基础信息完善性	部门(单位)基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况	
	绩效管理 (5分)	组织管理机构设立情况	考核部门(单位)对绩效管理相关组织机构的设立情况	
		绩效信息收集情况	考核部门(单位)在绩效管理信息的收集、汇总和上报情况	
	资产管理 (5分)	资产管理规范性	部门(单位)的资产是否保持安全完整,资金配置是否合理,资产使用和资产处理是否规范,用以反映和考核部门(单位)资产管理的整体水平	
		固定资产利用率	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度	
部门绩效 (45分)	产出 (20分)	产出数量	部门产出数量是否达到绩效目标	
		产出质量	部门产出质量提升及标准达成	
		产出进度	部门产出时效是否达到绩效目标	
		产出成本	部门运营成本控制与改善	
	效果 (25分)	经济效益	部门(单位)履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响	
		社会效益	部门(单位)履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响	
		生态效益	部门(单位)履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响	
		可持续影响	部门绩效目标实现的长效机制建设情况,部门工作效率提升措施的创新	
		服务对象满意度	部门(单位)的服务对象对部门履职效果的满意程度	