

# 山东省财政厅文件

鲁财绩〔2022〕7号

## 山东省财政厅 关于印发山东省省级预算绩效目标设置 指引（试行）的通知

省直各部门、单位：

为进一步提升省级预算绩效目标管理质量，增强绩效目标的规范性、引导性和约束性，我们研究制定了《山东省省级预算绩效目标设置指引（试行）》，现予印发，供各部门、单位在预算绩效管理工作中参考试行。执行中如有问题或建议，请及时向我们反馈。



# 山东省省级预算绩效目标设置指引（试行）

根据《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）等要求，参照《财政部关于印发〈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）〉的通知》（财预〔2021〕101号），制定本指引。

指引针对省级预算绩效目标管理实际设计，在阐述绩效目标基本概念的基础上，分政策和项目预算绩效目标编制、部门预算整体绩效目标编制两部分内容，按照明确总目标、分解绩效指标、确定指标值的顺序进行编写，并详细说明绩效指标完成值的来源和取值方式，为各省直部门、单位开展预算绩效管理提供依据和参考。

## 一、绩效目标基本概念

（一）绩效目标定义：绩效目标指预算资金在一定区域范围、一定期限内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）绩效目标设置原则：绩效目标按照内容明确、指向精准、重点突出、指标科学、易于衡量、约束有力的原则进行设置。

（三）绩效目标分类：

1. 按预算资金的范围和内容，绩效目标划分为政策和项目预算绩效目标、部门预算整体绩效目标。

(1) 政策和项目预算绩效目标是指省级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。

(2) 部门预算整体绩效目标是指省级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，绩效目标划分为实施期绩效目标和年度绩效目标。

(1) 实施期绩效目标是指省级部门和单位预算资金在一年以上的计划实施期内预期达到的产出和效果。

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

#### (四) 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、性质、主管部门、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。只需在预算一体化系统申报入库时填报一次，系统自动带入绩效目标申报表，不需要重复填报。

(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，需分别编制实施期绩效目标和年度绩效目标；对于实施期不超过一年的政策和项目，实施期绩

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。绩效指标一般分为成本指标、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。包括部门和单位名称、预算代码、基本情况、批复部门预算资金等信息，由预算一体化系统根据预算编制信息自动带入部门预算整体绩效目标表，不需要重复填报。

(2) 年度整体绩效目标。围绕部门和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、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。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。

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、解决了”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，由预算一体化系统从项目库中自动带

入，不需要再行填报。

## （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。绩效指标包括成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标四类一级指标。原则上每一项目均应设置成本指标、产出指标和效益指标。满意度指标根据实际需要选用。

### 1. 成本指标

成本指标反映政策和项目的成本测算和构成情况，具体包括经济成本、社会成本、生态环境成本等二级指标。

（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政策和项目的预算总额。分项成本指标反映成本构成情况，可根据政策和项目实施内容、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，**xx**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“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。

社会成本指标和生态环境成本指标为负作用成本指标，对不涉及相关负面影响的政策和项目，可不予设置。

## 2. 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，原则上不应存在缺项或漏项，不同对象和类别的产出指标应分别设置。其中，数量指标和质量指标原则上均需设置，有明确时限要求的项目应设置时效指标，其他情况下不作强制要求。

(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“修建农村公路数”、“发放低保家庭补贴户数”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，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。对于具备条件的政策和项目，还应设置指标反映关键性时间节点或工作开展的周期或频次，如“主体工程完成时间”、“助学金发放周期”等。

### 3. 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、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“产业增加值”、“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“下岗职工再就业率”、“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“污水排放减排量”、“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。

#### **4. 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，其他政策和项目根据实际情况可不设置满意度指标。对于设置满意度指标的政策和项目，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，应参考相关历史标准、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。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、部门和单位预算整体绩效目标编制

（一）明确主管专项资金情况。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，连同由一体化系统自动导入的批复部门预算资金情况，作为编制部门预算整体绩效目标的重要基础。

（二）梳理主要职责和重点任务。对部门和单位的年度主要职责及重点任务进行梳理。其中，主要职责是指结合部门“三定”方案确定的预期履职情况；重点任务是指省委、省政府、中央相关部门等交办或下达的工作任务，全省重大工作规划中确定的任务，以及本部门年度工作计划确定的重点任务。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。对不涉及预算资金安排的部门职责和任务，可不予体现。

（三）确定年度整体绩效目标。根据部门和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于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。对部门和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和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和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，反应特色，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，但不能简单罗列，需要进一步提炼、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。

#### 四、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”、“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**。部门和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。**部门和单位可以从党中央、国务院及省委省政府，或本部门 and 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。如《山东省国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出的经济社会发展、创新驱动、民生福祉、绿色生态、安全保障方面的主要指标等。

### **3. 部门和单位日常工作**

(1) 统计指标。此类指标在部门和单位日常工作中约定俗成、经常使用，并且有统计数据支撑，可以作为绩效指标。

(2) 部门和单位管理（考核）指标。中央部门对地方、省委省政府对省直部门的各类考核中明确的考核指标，可以作为绩效指标。如省级教育主管部门组织的对高校、学科、教师的考核评比等。

(3) 部门和单位工作计划和项目实施方案。省级部门和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。

**4. 社会机构评比、新闻媒体报道等。**具有社会公信力的非政府组织、公益机构、新闻媒体等对公共服务质量和舆论情况等长期或不定期跟踪调查，形成的具有一定权威性和公认度的指标。

**5. 其他参考指标。**甄别使用开展重点绩效评价采用的指标、已纳入绩效指标库管理和应用的指标。

如按照上述来源难以获取适宜指标，部门和单位应当根据工

作需要科学合理创设指标。比如，可以立足我省管理实际，借鉴外省政府绩效管理、学术研究、管理实践等经验，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、政府工作报告、各类规划、部门正式文件、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。

## 五、绩效指标完成值数据来源和取值方式

部门和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）绩效指标完成值数据来源

1. 统计部门统计数据。如 GDP、工业增加值、常住人口等。
2. 权威机构调查（统计）。如基本科学指标数据库（ESI）高校学科排名、科学引文索引（SCI）收录论文数等。
3. 部门和单位统计年鉴。如在校学生数、基本医疗保险参保率等。
4. 部门和单位业务统计。如培训人数、网站访问量、完成课题数、满意度等。
5. 部门和单位业务记录。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。
6. 部门和单位业务评判。如项目成效、工作效果等定性指标。
7. 问卷调查报告。如满意度等。
8. 媒体舆论。如满意度等。
9. 其他数据来源。

### （二）绩效指标完成值取值方式

根据绩效指标具体数值（情况）的特点、来源等明确取值方式。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。

附件：部门共性绩效指标体系

## 附件

# 部门共性指标体系目录

1、共性指标示例——会议培训类.....	1
2、共性指标示例——政策研究类.....	2
3、共性指标示例——新闻宣传类.....	4
4、共性指标示例——活动类.....	5
5、共性指标示例——科研类.....	6
6、共性指标示例——人才队伍建设类.....	9
7、共性指标示例——基建工程类.....	12
8、共性指标示例——设备购置类.....	13
9、共性指标示例——对个人和家庭的补助类.....	14
10、共性指标示例——国际交流合作类.....	15
11、共性指标示例——信息系统建设运维类.....	16
12、共性指标示例——企事业单位经费类.....	17
13、共性指标示例——监督检查类.....	18
14、共性指标示例——纪检监察类.....	19
15、共性指标示例——债务利息支出类.....	20

## 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	成本指标	经济成本	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
	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
	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——政策研究类

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		
政策研究类	成本指标	经济成本	劳务费	≤	万元	反映聘请有关研究人员的劳务费用支出	
			资料费	≤	万元	反映购买研究所需文献资料的费用支出	
			差旅费	≤	万元	反映开展调研活动所需的差旅费支出	
			劳务费用支出标准	≤	元/人·天	反映聘请博士生、硕士生、本科生以及其他专家的劳务费用支出标准	
			差旅费支出标准	≤	元/人·天	反映人均差旅费支出标准	
	产出指标	数量指标	完成调研报告数量	≥	篇	反映调研报告数量完成情况	
			完成课题报告数量	≥	篇	反映课题报告数量完成情况	
			完成专刊数量	≥	篇	反映专刊数量完成情况	
			完成专著数量	≥	本	反映专著数量完成情况	
			上报建议、意见数量	≥	个	反映上报建议、意见数量完成情况	
		质量指标	研究成果评审合格率	≥	%	反映研究成果评审合格情况	
			领导批示圈阅次数	≥	次	反映研究成果获得领导批示情况	
			研究成果按时结题率	≥	%	反映研究成果按时结题情况	
		效益指标	社会效益指标	研究成果获奖数量	≥	个	反映研究成果获得奖励情况
				研究成果刊发、媒体报道次数	≥	次	反映研究成果刊发、媒体报道情况

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	
政策研究类	效益指标	可持续影响指标	研究报告成果利用率或转化率	≥	%	反映研究报告成果对实际工作的促进作用
			意见建议被采纳次数	≥	次	反映意见建议被采纳情况
			研究成果被引用次数	≥	次	反映成果被引用情况

### 3、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	成本指标	经济成本	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
	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	反映出版书籍（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）	反映宣传工作开展频次
			舆情处置时间	≤	小时	反映舆情处置效率
	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

## 4、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	成本指标	经济成本	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
	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
	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

## 5、共性指标示例——科研类

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	
科研类	成本指标	经济成本	调研活动成本支出控制情况	≤	万元	反映调研活动成本支出控制情况
			课题组成员劳务费控制情况	≤	万元	反映课题组成员劳务费控制情况
			劳务费用支出标准	≤	元/人·天	反映聘请博士生、硕士生、本科生以及其他专家的劳务费用支出标准
			差旅费支出标准	≤	元/人·天	反映人均差旅费支出标准
	产出指标	数量指标	调研次数	≥	次	指项目发起的调研次数
			参与团队人数	≥	人	指项目参与的团队人数
			研究成果数量	≥	个	指项目研究、研发、开发的成果数量
			研究成果类型数量	≥	种	指项目研究、研发、开发的成果类型数量
			上报建议、意见	≥	条	指向上级或同级政府报送意见、建议数量
		质量指标	项目评审通过率	≥	%	反映项目评审通过情况
			科研项目验收合格率	≥	%	反映项目成果验收合格情况
	时效指标	调研或课题工作完成及时率	≥	%	反映调研或课题工作完成及时情况	
	效益指标	社会效益指标	国内外核心期刊发表论文数	≥	篇	指在国内外核心期刊上发表的论文数量（期刊类型根据有关领域期刊分类标准确定）
			SCI 收录论文数	≥	篇	指在学术期刊上发表论文，且被《Science Citation Index》收录的论文数目（期刊类型根据有关领域期刊分类标准确定）
			EI 收录论文数	≥	篇	指在学术期刊上发表论文，且被《Engineering Index》收录的论文数目（期刊类型根据有关领域期刊分类标准确定）

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	
			专利授权数	≥	项	指项目获得授权的专利数量
			软件著作权登记数	≥	项	指项目获得的软件著作权登记数量
			实现关键核心技术突破数量	≥	项	反映项目攻克的前沿核心技术和关键共性技术、突破制约产业发展的核心关键技术瓶颈、掌握产业核心技术情况
			取得基础理论创新成果数量	≥	项	反映项目在科技基础理论领域的突破和创新情况
			得到实际应用的科研成果数量	≥	项	反映项目研发成果投入实际应用、产业化应用情况
			获得国家级奖励数量	≥	项	反映项目成果获得国家级奖励的情况
			获得省部级奖励数量	≥	项	反映项目成果获得省部级奖励的情况
			科研成果转化数量	≥	项	反映科研成果转化情况
			上报建议、意见被采纳数量	≥	条	指向上级或同级政府报送意见、建议被采纳的数量
			经济效益指标	人均科研进账经费增长率	≥	%
	人均科研项目数量	≥		项	反映人均科研项目数量	
	可持续影响指标	EI 收录论文平均被引用次数	≥	次	反映项目 EI 收录论文在国际上的影响力	
		SCI 收录论文平均被引用次数	≥	次	反映项目 SCI 收录论文在国际上的影响力	
		形成技术标准、工艺规范数量	≥	项	指项目研制形成的国际标准、国家标准、行业标准等技术标准以及工艺规范数量	
		支持培养创新团队数量	≥	支	反映项目支持培养的科研创新团队数量	
		支持培养科研领军人才数	≥	人	反映项目支持培养的科研领军人才数量，根据有关领域人才认定标准确定	

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	
			支持培养研究生人数	≥	人	反映项目支持培养的博士、硕士研究生人数
	满意度指标	服务对象满意度指标	相关科研人员满意度	≥	%	反映反映相关科研人员对主管部门开展的监督管理、支持力度等的满意度情况

## 6、共性指标示例——人才队伍建设类

项目类型	资金用途	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		
人才队伍建设	人才管理	成本指标	经济成本	资助人才费用	≤	万元	反映资助人才费用支出情况	
				引进国内（国外）人才费用	≤	万元	反映引进国内外人才费用支出情况	
				志愿者费用	≤	万元	反映招募志愿者费用支出情况	
				引进国外技术与项目费用	≤	万元	反映引进国外技术与项目费用支出情况	
				出访费用	≤	万元	反映出访费用支出情况	
				资助学生费用	≤	万元	反映资助学生费用支出情况	
				高技能人才培养费用	≤	万元	反映高技能人才培养费用支出情况	
				资助（引进）人才费用支出标准	≤	元/人	反映资助（引进）人才费用支出标准，含一次性奖励、住房补贴支出标准等	
				出访费用支出标准	≤	元/人	反映出访费用支出标准，含来往机票费、食宿费等	
				资助学生费用支出标准	≤	元/人	反映资助学生的费用支出标准	
		产出指标	数量指标	资助人才数	≥	人	反映实际资助的人才数量	
				引进国内人才数	≥	人	反映引进国内人才的数量	
				引进外国专家数	≥	人	反映引进国外专家人数	
				志愿者派遣数	≥	人	反映“三支一扶”等志愿者派遣人数	
				引进国外技术与项目数量	≥	项	反映引进国外技术与项目数量	
				出访人数	≥	人	反映出访人数是否达到计划要求	
				资助学生数	≥	人	反映获得助学金补助的学生数量	
				高技能人才培养次数	≥	次	反映当年对高技能人才的培训次数	
				质量指标	资助对象符合率	≥	%	反映反映符合要求的资助对象的比率
					引进人才与现实需求匹配度	≥	%	反映引进人才与现实需求匹配度
效益指标	社会效益指标	人才创造科研成果数量	≥	项	反映培养、引进的人才所创造的科研成果数量			

项目类型	资金用途	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	
人才队伍建设	人事管理	成本指标	经济成本	人才创造科研成果获奖数量	≥	项	反映培养、引进的人才所创造的科研成果获奖情况
				人才增长率	≥	%	反映人才数量同比增长比率
				高技能人才增长率	≥	%	反映当年高技能人才比例与上一年度比例相比较提高的百分点情况
				人才创造科研成果推广使用情况	---	---	反映科研成果得以推广使用的情况
				为实施新旧动能转换重大工程、创新驱动发展战略、乡村振兴战略等提供人才和智力支撑	---	---	反映为实施新旧动能转换重大工程、创新驱动发展战略、乡村振兴战略等提供人才和智力支撑情况
		产出指标	数量指标	机关公务员选拔、考核、培训费用支出	≤	万元	反映开展机关公务员选拔、考核、培训等活动所需费用支出情况
				任职机关公务员考核、评比、监督费用支出	≤	万元	反映开展任职机关公务员考核、评比、监督等活动所需费用支出情况
				事业单位公开招聘考试费用支出	≤	万元	反映开展事业单位公开招聘考试费用支出情况
				军转干部培训费用支出	≤	万元	反映军转干部培训费用支出情况
				机关公务员选拔、考核、培训费用人均支出标准	≤	元/人	反映机关公务员选拔、考核、培训费用单位成本支出情况
产出指标	数量指标	任职机关公务员考核、评比、监督费用支出	≤	元/人	反映任职机关公务员考核、评比、监督工作费用单位成本支出情况		
		事业单位公开招聘考试费用支出	≤	元/人	反映事业单位公开招聘考试费用单位成本支出情况		
		军转干部培训费用支出	≤	元/人·天	反映军转干部人均培训成本控制情况		
		机关公务员选拔、考核、培训完成率	≥	%	反映机关公务员选拔、考核及培训工作完成期数及人数占计划完成期数及人数情况		
		任职机关公务员考核、评比、监督工	≥	%	反映任职机关公务员考核、评比、监督工作完成情况		

项目类型	资金用途	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	
				作完成率			
				省公务员职务任免及公务员登记完成率	≥	%	反映年度内进行公务员职务任免及公务员登记完成情况
				事业单位公开招聘考试完成率	≥	%	反映公共、教育、卫生等类别公开招聘考试完成数量占计划完成数量比例情况
				事业单位考核完成率	≥	%	反映事业单位考核、奖惩、申诉控告、岗位统计等工作完成情况与计划完成情况相比较情况
				军转干部培训计划完成率	≥	%	反映年度内实际培训军转干部人数占计划培训人数的比例情况
				开展选人用人巡视检查完成情况	——	——	反映年度内开展选人用人巡视检查涉及的有关单位（地方）数量情况
				各类专家评审选拔工作完成情况	——	——	反映各类专家评审选拔工作完成情况
				工资基金审核完成率	≥	%	反映工资基金审核单位数占应审核单位数情况
				人员调配档案审核率	≥	%	反映人员调配档案审核的人数与要求调配的人数之间的比率情况
		质量指标		考核结论公正客观性	——	——	反映反映考核工作执行质量情况
				审核结论准确率	≥	%	反映反映有关审核工作执行质量情况情况
		时效指标		考核频率	=	次/年	反映反映考核工作开展的频率情况
				考核工作完成及时性	≥	%	反映反映考核工作开展及时性情况
				审核工作完成及时性	≥	%	反映反映审核工作开展及时性情况
		满意度指标	服务对象满意度指标	相关单位人员满意度	≥	%	反映相关单位人员对人事管理工作的满意情况

## 7、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	成本指标	经济成本	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
		社会成本	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
		生态环境成本	园区边界 500 米处噪声分贝	≤	分贝	反映工程建设引起周边噪声污染情况
	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
	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

## 8、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	二级指标	三级指标			
			内容	性质	单位	
设备购置类	成本指标	经济成本	*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
	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
	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

## 9、共性指标示例——对个人和家庭的补助类

一级指标	绩效指标				指标解释
	二级指标	三级指标			
		内容	性质	单位	
成本指标	经济成本	*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
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
		补贴发放市县数量	≥	个	反映补贴发放市县数量情况
	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
		补贴发放市县完成率	≥	%	反映补贴发放市县完成情况
	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
		补贴发放市县完成及时率	≥	%	补贴发放市县完成及时情况
	效益指标	社会效益指标	保障情况	——	——
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

## 10、共性指标示例——国际交流合作类

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	
国际交流 合作类	成本 指标	经济 成本	出访费用	≤	万元	反映出访活动所需费用支出情况
			接待外宾费用	≤	万元	反映接待外宾所需费用支出情况
			举办国际会议费用	≤	万元	反映举办国际会议所需费用支出情况
			出访费用支出标准	≤	元/人·天	反映出访人员所需费用支出标准
			举办国际会议场地租赁费支出标准	≤	元/天	反映举办会议所需场地租赁费用单价
			举办国际会议设备租赁费支出标准	≤	元/天	反映举办会议所需设备租赁费用单价
	产出 指标	数量 指标	出访团组个数	≥	个	反映出国团组数量情况
			出访国家个数	≥	个	反映出访国家数量情况
			出访天数	≥	天	反映出访天数情况
			接待外宾人次	≥	人次	反映接待外宾数量情况
			接待团组个数	≥	个	反映接待外宾团组数量情况
			举办国际会议次数	≥	次	反映举办国际会议次数情况
			国际会议参会人数	≥	人次	反映国际会议参会人数情况
			开展国际交流活动次数	≥	次	反映开展国际交流活动数量情况
	效益 指标	社会 效益 指标	主流媒体报道次数	≥	次	反映国内外主流媒体报道次数情况
			合作意向达成数量	≥	次	反映合作意向达成数量情况
			国际交流合作参与方认可度	≥	%	反映国际交流合作项目实施成效
		经济效 益指标	签约合同额	≥	元	反映签约合同金额情况
	满意度 指标	受益人 群满意 度指标	受益人群满意度	≥	%	反映受益人群满意度情况

## 11、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	成本指标	经济成本	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	
	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	
		社会效益指标	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	

## 12、共性指标示例——企事业单位经费类

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	
企事业单位经费类	成本指标	经济成本	支付离退休人员经费	≤	万元	反映支付离退休人员费用总额
			支付人员经费	≤	万元	反映支付在职人员经费数额
			支付在职人员工资支出	≤	万元	反映支付在职人员工资支出数额
			支付离退休及在职人员医疗保险	≤	万元	反映支付离退休及在职人员医疗保险数额
			支付在职人员公用经费	≤	万元	反映支付在职人员公用经费数额
			支出标准执行准确率	≥	%	反映支出标准执行准确情况
	产出指标	数量指标	离退休人员数量	=	人	反映离退休人员数量
			在职人员数量	=	人	反映在职人员数量
		质量指标	支付对象准确率	≥	%	反映支付对象的准确率情况
			各项支付工作完成率	≥	%	反映各项支付工作完成情况
		时效指标	各项支付工作完成及时率	≥	%	反映各项支付工作完成及时情况
	效益指标	社会效益指标	预期效益完成情况	≥	%	反映预期效益完成情况
	满意度指标	服务对象满意度指标	职工满意度	≥	%	反映职工满意度情况

### 13、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	成本 指标	经济成本	差旅费	≤	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	≤	元/人·天	反映人均差旅费支出标准
	产出 指标	数量指标	检查频次	≥	次	反映监督检查的频次情况
			完成检查报告数量	≥	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	≥	%	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	≥	%	反映是否按时完成监督检查任务
	效益 指标	社会效益指标	检查结果公开率	≥	%	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	≥	%	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	≤	次	反映监督检查人员因监督检查行为不规范被投诉情况

## 14、共性指标示例——纪检监察类

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	
纪检监察类	成本指标	经济成本	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
	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
		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

## 15、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	成本指标	经济成本	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
	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
			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
	效益指标	社会效益指标	不良贷款率	≤	%	反映不良贷款情况
			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

信息公开选项：主动公开

抄送：各市财政局、省财政直接管理县（市）财政局。

山东省财政厅办公室

2022年12月30日印发