

石家庄学院文件

石院政〔2021〕88号

石家庄学院 印发《石家庄学院预算项目绩效目标设定规范》 的通知

各部门、单位：

《石家庄学院预算项目绩效目标设定规范》已经学校校长办公会会议研究通过，现予以印发，请遵照执行。

石家庄学院

2021年9月22日

石家庄学院

预算项目绩效目标设定规范

第一条 为科学规范设定绩效目标，提高预算项目绩效目标质量，根据《河北省省级部门预算绩效目标设定规范》（冀财绩[2019]6号）《石家庄市市级部门预算绩效目标设定规范》（石财绩[2020]4号）等有关规定，结合学校实际，制定本规范。

第二条 本规范适用于学校所有纳入预算管理的资金。

第三条 本规范所称绩效目标是指预算资金计划在一定期限内（一般为预算年度）达到的产出和效果，包括部门整体绩效目标、预算项目绩效目标、基本支出绩效目标。基本支出绩效目标不单独设定，纳入部门整体绩效目标一并考虑；绩效目标是开展事前绩效评估、建立项目库、编制部门预算、实施绩效运行监控、开展绩效评价等工作的重要基础和依据。

第四条 项目主管部门是绩效目标设定主体，均要按照学校预算管理和绩效目标管理的要求，编制绩效目标。

第五条 绩效目标设定的主要依据：

- （一）国家相关法律、法规和规章制度；
- （二）国家、省、市国民经济和社会发展规划、方针政策等相关制度文件；
- （三）国家、省、市和我校制定的预算绩效管理相关制度；
- （四）学校预算管理相关制度；
- （五）学校重大决策部署、发展规划和工作计划；
- （六）部门职能、中长期发展规划和年度工作计划或项目规

划；

（七）相关的计划标准、行业标准、历史水平。

第六条 绩效目标设置的具体要求：

（一）语言简洁。绩效目标设置要简明扼要、清晰直观、通俗易懂，便于公众理解和信息公开。

（二）指向精准。绩效目标要符合国民经济和社会发展规划、学校职能及发展规划等要求，能精准反映一定时期内主要工作、重大决策或预算资金支出等的产出和效果。

（三）客观公正。设定绩效目标要经过调查研究、科学论证。绩效目标要符合客观实际，能够在一定期限内实现，同时还要保持一定的前瞻性。

（四）数量适当。绩效目标的设置要突出部门、预算项目的关键性特点，数量合适，重点突出。

（五）便于衡量。绩效目标尽量用定量表述，明确做什么，达到什么结果，不能以量化形式表述的，可采用定性表述，但应具有可衡量性，以保证能对绩效目标进行有效控制。

第七条 绩效目标要清晰反映预算资金的预期产出和效果，并以相应的绩效指标予以细化、量化描述。预期产出，是指预算资金在一定期限内预期提供的公共产品和服务情况，包括产品和服务的数量目标、质量目标、时效目标、成本目标。预期效果，是指上述产出可能对经济、社会、环境等带来的影响情况，以及服务对象或项目受益人对该项产出和影响的满意程度等。

第八条 绩效指标是绩效目标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标等，指标值要依据计划标准、行

业标准、历史水平等来设定，既要实事求是，也要具有一定的挑战性，切实达到可审核、可监控、可评价、可公开的程度，原则上绩效指标不低于 6 条。

（一）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、成本指标等。以上四类指标，每类不少于 1 条。数量指标反映该项目计划完成的产品或服务数量，例如“技能培训人数、新增或改造实验实训实习基地数量、新增教学设备数量、资助学生人数”。质量指标反映该项目提供产品或服务达到的标准、水平和效果，例如“验收通过率、检测合格率、受资助学生退学率”。时效指标反映该项目提供产品或服务的及时程度和效率情况，例如“培训完成时间、项目完工时间”。成本指标反映该项目提供产品或服务所需成本，分为单位成本和总成本。例如“人均培训成本、每台检测车价格”。

（二）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。经济效益指标反映预算支出对经济发展带来的影响和效果，是项目实施后预期取得的各项经济效益，例如“科研成果转化额、特色产业新增收入”。社会效益指标反映预算支出对社会发展带来的影响和效果，是项目实施的目的或对社会发展等方面的影响度，例如“学生就业率、学生辍学率、专任教师合格率、生均图书数量”。生态效益指标反映预算支出对自然环境带来的影响和效果，是项目实施对自然保护区保护等方面的影响度，例如“重点污染物降低率、校园环境绿化面积”。可持续影响指标反映预算支出带来影响的可持续期限等，是项目实施对社会经济和资源环境的持续影响程

度，例如“项目持续发挥作用期限”。

（三）满意度指标是反映服务对象或项目受益人的认可程度的指标，例如“受益教师满意度、受益学生满意度、服务企业满意度”。

第九条 部门整体绩效目标分为总体绩效目标和分项绩效目标，由财务处牵头，联合相关部门，结合学校实际进行设置，具体设置方法：

（一）总体绩效目标设置。部门总体绩效目标是学校在本年度内使用部门预算所有资金预期要达到的总体产出和效果。在设置总体绩效目标时，要依据学校职责（或“三定方案”）、工作部署、发展规划、年度工作计划与工作要点等，预计本年度内所要达到的总体产出和效果，将其确定为部门总体绩效目标，并以定量和定性相结合的方式表述。总体绩效目标设置要全面、准确，体现本校特点。

（二）分项绩效目标设置。分项绩效目标是对总体绩效目标的分解和细化。财务处要结合学校工作部署、年度工作计划与工作要点，对总体绩效目标进一步分解细化，分项制定绩效目标，并相应设置每一分项目标的核心绩效指标和指标值，绩效指标要尽可能量化，达到可审核、可监控、可评价、可公开。

第十条 预算项目绩效目标由项目主管部门设置，具体设置方法：

（一）收集预算项目相关资料并进行梳理，明确项目功能特性。包括资金性质、预期投入、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确项目具体做什么，规模有多大，做到什么程度，

达到什么效果。

（二）依据预算项目的功能特性，确定预算项目年度绩效目标，并对产出和效果以定量和定性相结合的方式表述。

（三）对预算项目绩效目标进行细化分解，从中概括提炼出最能反映绩效目标预期实现程度的关键性指标，并将其确定为相应的绩效指标。

（四）确定绩效指标值。通过收集相关基准数据（如过去三年的平均值、以前年度的数值、平均趋势、类似部门的先进水平、行业标准、经验标准等），并结合项目预算安排情况，确定绩效指标的具体数值。

第十一条 项目主管部门设置的预算项目绩效目标，要在规定的时限内以表格形式规范申报（见附件）。

第十二条 预算项目绩效目标由绩效评价领导小组在规定时间内进行审核。对绩效目标设置不符合要求的，退回部门修改完善。审核通过后进入下一步预算编审流程。

第十三条 绩效目标审核的内容主要包括完整性审核、相关性审核、适当性审核、可行性审核。

（一）完整性审核。绩效目标填报格式是否规范，内容是否完整、准确、详实，是否缺项、漏项。绩效目标是否明确、清晰，是否能够反映项目主要情况，是否对预期产出和效果进行了充分、恰当的描述。

（二）相关性审核。绩效目标的设定与部门职能、学校重大决策部署、发展规划和工作计划是否密切相关，与相应的支出内容、范围、方向、效果等是否匹配；是否对申报的绩效目标设定

了绩效指标，绩效指标是否全面、充分、细化、量化，难以量化的，定性描述是否充分、准确，是否选取了最能体现目标实现程度的关键性指标并明确了指标值。

（三）适当性审核。绩效目标与资金规模、使用方向等是否匹配，在既定资金规模下，绩效目标是否过高或过低，或者要完成既定绩效目标，资金规模是否过大或过小，预期绩效是否显著，是否符合行业正常水平或发展规律，与其他同类项目相比，预期绩效是否合理。

（四）可行性审核。绩效目标是否经过充分论证和合理测算，是否考虑了现实条件和可操作性；所采取的措施是否切实可行，并能确保绩效目标如期实现。

第十四条 各部门绩效目标按规范程序进行批复、调整及公开。

（一）各项目绩效目标由绩效评价领导小组批复。

（二）预算项目绩效目标确定后，一般不予调整。预算执行中因特殊原因确需调整的，应按照绩效目标管理要求和规定程序报批。

（三）项目主管部门应按照批复的绩效目标组织预算执行，并根据设定的绩效目标开展绩效监控、绩效自评和重点绩效评价。

（四）各项目主管部门应按规定逐步将有关绩效目标随同部门预算予以公开。

第十五条 本规范由财务处负责解释。

第十六条 本规范自发布之日起执行。

附件：石家庄市市级部门预算项目绩效目标表

附件

× × × × 预算项目绩效目标表

项目名称			部门			
预算规模及资金用途	预算数		其中： 财政资金		其他 资金	
资金支出计划(%)	3月底	6月底	10月底	12月底		
绩效目标	目标1					
	目标2					
	目标3					
	...					
一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标 描述	指标 值	指标值确 定依据	
产出指标	数量指标			≥**个		
	质量指标					
	时效指标					
	成本指标					
效果指标	经济效益指标					
	社会效益指标					
	生态效益指标					
	可持续性影响					
满意度 指标	服务对象 满意度指标					

注：资金支出计划为累计支出计划比例

石家庄学院办公室

2021年9月22日印发