

湖 口 县 财 政 局

湖财绩〔2021〕1号

关于开展 2020 年度预算项目、部门整体支出 绩效自评工作的通知

县直各部门：

为深入贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）、《中共九江市委 九江市人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施办法〉的通知》（九发〔2020〕4号）和《中共湖口县委、湖口县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施办法》（湖发〔2020〕6号）精神，健全绩效评价常态化机制，增强各主管部门及资金使用单位绩效意识，进一步提高绩效评价站位和效能，提高资金使用效益，

现就开展 2020 年度部门预算项目、部门整体支出绩效自评工作通知如下：

一、自评范围

县直预算部门要组织对 2020 年度部门预算所有项目支出以及部门整体支出开展单位自评和绩效自评。

二、绩效自评基本原则

（一）履行部门主体责任。各部门是本部门预算资金绩效管理的责任主体，要加强对本部门及所属预算单位绩效自评的组织管理，对绩效自评结果的真实性、及时性负责。

（二）确保评价客观真实。各部门对照年初预算设定的绩效目标及指标值，对应填报年度实际完成值。绩效自评要实事求是，确保数据准确、分值合理、结果客观，严禁刻意抬高分数、弄虚作假。

三、主要内容和方法

（一）县直部门项目支出单位自评。根据确定的 2020 年度部门预算项目支出绩效目标，部门要组织资金使用单位填写《项目支出绩效自评表》（附件 1，以下简称《自评表》）。具体包括以下内容：

1. 指标权重设定。单位自评采取打分评价的形式，满分为 100 分。单位自评指标的权重由各单位根据项目实际情况确定。原则上预算执行率和一级指标权重统一设置为：预算执行率 10%、产出指标 50%、效益指标 30%、服务对象满意度指标

10%。如有特殊情况，一级指标权重可做适当调整。二、三级指标应当根据指标重要程度、项目实施阶段等因素综合确定，准确反映项目的产出和效益。

2. 预算执行率。根据项目当年财政拨款、上年结转资金和其他资金的全年预算数（A）和全年执行数（B），计算预算执行率（B/A）。

3. 年度总体绩效目标完成情况。对照年初设定的年度总体绩效目标，填报全年实际完成情况。

4. 各项绩效指标完成情况。对照各项三级指标的年度指标值逐项填写全年实际完成值，其中：

定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。

定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，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。

5. 未完成绩效目标或超过绩效指标值较多的原因和改进措施。对未完成绩效目标或超过绩效指标值较多（30%及以上）的原因逐条进行分析，书面作出说明并提出改进措施。

6. 形成绩效自评总报告。单位自评结果主要通过《自评表》的形式反映，做到内容完整、权重合理、数据真实、结果客观。各部门要对部门本级和所属单位的自评结果进行审核汇总（汇总表格式见附件 2），并形成本部门绩效自评总报告，绩效自评总报告主要包括本部门项目绩效目标情况、单位自评工作开展情况、综合评价结论、绩效目标完成情况总体分析、偏离绩效目标的原因和改进措施、绩效自评结果应用和公开情况。

（二）县直部门整体支出绩效自评。各主管部门负责组织开展本部门整体支出绩效自评，成立绩效评价工作小组，制定评价方案，设计评价指标（附件 3 为参考共性指标，请根据部门特点自行完善个性指标），对照《部门整体绩效评价自评表》（附件 4）进行打分，按规定的《部门整体支出绩效自评报告》（附件 5）格式撰写部门整体支出绩效自评报告。

三、自评结果报送

各部门要在 2021 年 7 月 20 日前完成单位自评工作，将每个项目的《自评表》（附件 1）、2020 年度县级部门预算项目绩效评价情况汇总表（附件 2）、本部门绩效自评总报告和部门整体支出绩效评价自评表（附件 4）、部门整体支出绩效自评报告（附件 5）报送县财政局对口业务科室审核，县财政局对口业务科室将审核后的自评表和绩效自评报告于 2021 年 7 月 22 日前报送绩效管理股。

四、自评结果应用

一是部门和单位应切实加强自评结果的整理、分析，将自评结果作为本部门、本单位完善政策和改进管理的重要依据。对预算执行率偏低、自评结果较差的项目，要单独说明原因，提出整改措施。县财政局将对各部门绩效自评工作情况进行抽查或实施财政评价；二是绩效自评结果将作为县财政预算安排和政策调整的重要参考依据。

五、工作要求

2020 年度预算项目单位自评工作是进一步压实主管部门预算绩效管理主体责任，促进部门预算管理工作高质量发展的具体举措，各部门要高度重视绩效自评工作，加强领导，专人负责，切实提高绩效自评质量，确保自评结果真实、准确、客观，严禁弄虚作假和“走过场”。

附件：1. 项目支出绩效自评表

2. 2020 年度县级部门预算项目绩效自评情况汇总表

3. 部门整体支出绩效评价共性指标体系框架（参考）

4. 部门整体支出绩效自评表

5. 部门整体支出绩效自评报告



附件 1

项目支出绩效自评表

(年度)

项目名称									
主管部门					实施单位				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分		
	年度资金总额				10				
	其中：当年财政拨款				—		—		
	上年结转资金				—		—		
	其他资金				—		—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标 值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施	
	产出指标	数量指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		质量指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		时效指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		成本指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
	效益指标	经济效益 指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		社会效益 指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		生态效益 指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
		可持续影响 指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
	满意度 指标	服务对象满 意度指标	指标 1:						
			指标 2:						
									
总分					100				

附件 2

2020 年度县级部门预算项目绩效 自评情况汇总表

主管部门：

单位：万元

序号	预算单位	项目名称	全年预算数			全年执行数	项目资金 绩效自评 得分
			年初 预算数	年中追加数/ 追减数	小计		
开展绩效自评项目合计						自评价 平均分	
2020 年部门预算项目支出总额						部门预算项 目总个数	
开展绩效自评项目支出总额占本部门预算项目支出总额的比例=2020 年 部门开展绩效自评项目全年预算数合计/2020 年部门预算项目支出全年 预算数总额*100%							

附件 3

部门整体支出绩效评价共性指标体系框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准
管理指标	预算编制管理	预算编制完整性	部门预算编制是否完整、齐全，数据是否有错，用以反映和考核部门预算编制完整性情况。	评价要点： ①部门预算收入中，除公共预算拨款外，政府性基金拨款、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等收入数据是否完整； ②收入来源填报是否齐全或编报数据是否有错误。	全部符合得满分，不符合扣分
		预算编制准确性	部门预算编制预算科目是否准确，细化，用以反映和考核部门预算编制准确性情况。	①部门预算编制预算科目是否准确； ②专项业务费细化、分类填报是否准确； ③编制科目、专项业务费细化和分类填报是否出错	全部符合得满分，不符合扣分
		绩效目标管理	以预算绩效目标编制的规范性、合理性，以及覆盖率评价绩效目标管理情况。用以反映和考核部门绩效目标管理情况。	评价要点： ①部门预算中专项业务经费项目绩效目标编制是否完整合理； ②部门整体绩效目标编制是否完整合理； ③专项资金绩效目标编制完整合理、明确量化； ④覆盖率是否达到年度要求。	全部符合得满分，不符合扣分
	预算执行管理	预算完成率	部门本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门预算完成程度。	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。 预算完成数：部门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预算数。 某部门得分=[某部门预算完成率-85%]÷[95%-85%]×分值。 （对客观原因未完成预算的作出说明）	预算完成率大于等于95%的，得满分；完成率小于等于85%的，得0分；完成率在95%-85%之间的，按公式计算得分。
		支付进度率	部门实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门预算执行的及时性和均衡性程度。	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）。 某部门得分=某部门实际支出进度÷序时支出进度×分值。	部门实际支出进度大于序时支出进度时，得满分；小于序时支出进度时，按公式计算得分。

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准
管理 指标	预算 执行 管理	公用经费控 制率	部门本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率,用以反映和考核部门对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。	目标值为≤100%;达到目标值得满分,大于100%得0分
		“三公经 费”控制率	部门本年度“三公经费”实际支出数与预算安排数的比率,用以反映和考核部门对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率= (“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	目标值为≤100%;达到目标值得满分,大于100%得0分
	部门 结余 结转 管理	结转结余率	部门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对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100% 结转结余总额:部门本年度的结转资金与结余资金之和(以决算数为准)。 支出预算数是经财政部门批复的本年度部门支出预算数。 某部门得分=(15%—结转结余率)÷(15%-5%)×该指标分值。 (对客观原因未形成支付的做出说明)	结转结余率小于或等于5%的,得满分;结转结余率大于或等于15%的,得0分;结转结余率在5%-15%之间的,按公式计算得分。
	预决 算信 息公 开管 理	预决算信息 公开性	部门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预决算管理的公开透明情况。	评价要点: ①是否按规定内容公开预决算信息; ②是否按规定时限公开预决算信息。 预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。	全部符合得满分,不符合扣分
		基础信息完 善性	部门基础信息是否完善,用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点: 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。	全部符合得满分,不符合扣分
	部门 预算 管理	在职人员控 制率	部门本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100% 在职人员数:部门实际在职人数,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的人员编制数。	目标值≤100%;达到目标值得,得满分,否则得0分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准
管理指标	部门预算管理	管理制度健全性	部门为加强预算管理、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。	评价要点: ①是否已制定或只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。	全部符合得满分,不符合扣分
		支出规范性及巡视、审计、绩效评价结果等	部门预算管理及财务和会计核算方面有无违反法律法规规定和在巡视、审计、财政监督检查中发现的问题以及财政重点评价项目绩效实现情况。	评价要点: ①部门预算管理及财务会计核算是否合法、合规; ②巡视、审计、财政监督检查中是否发现问题; ③财政重点评价项目绩效实现情况;	发现问题扣分
	政府采购管理	政府采购执行率	部门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政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=(实际政府采购金额/政府采购预算数)×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。 某部门得分=[某部门政府采购执行率-80%]÷[95%-80%]×分值	政府采购执行率大于等于95%的,得满分;执行率在80%-95%的,按公式计算得分;小于等于80%的,得0分。
	资产管理	管理制度健全性	部门为加强资产管理、规范资产管理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资产管理对完成主要职责或促进社会发展的保障情况	评价要点: ①是否已制定或具有资产管理制度; ②相关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。	全部符合得满分,不符合扣分
		资产管理安全性	部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用以反映和考核部门资产安全运行情况。	评价要点: 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,是否帐实相符; ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	全部符合得满分,不符合扣分
		固定资产利用率	部门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固定资产使用效率程度。	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%。 某部门得分=(固定资产利用率-85%)÷(95%-85%)×该指标分值。	大于或等于95%的,得满分; 小于或等于85%的,得0分; 在85%-95%之间的,按公式计算。

一级 指标	二级 指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准
产出	数量 指标	任务 1 任务 2		此项产出指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	
	质量 指标	任务 1 任务 2			
	时效 指标	任务 1 任务 2			
					
效果	经济 效益		部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	
	社会 效益		部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。		
	生态 效益		部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。		
满意度	满意度	社会公众或服务对象的满意度	社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	

附件 4

部门整体支出绩效自评表

(2020 年度)

评价部门名称				下属单位个数							
整体支出规模				全年预算数	全年执行数	执行率					
		资金来源: (1) 财政拨款									
		(2) 其他资金									
		资金结构: (1) 基本支出									
(2) 项目支出											
年度总体目标		年初设定目标				全年完成情况					
分解目标自评											
一级指标	权重	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	分值	得分	偏差及原因分析			
管理指标	30	预算编审管理	根据附件 3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》(参考) 设置三级指标和指标值								
		预算执行管理									
		部门结转结余资金管理									
		预决算信息公开管理									
		部门预算管理									
		政府采购管理									
		资产管理									
产出指标	25	数量指标	任务 1:								
			任务 2:								
											
		质量指标	任务 1:								
			任务 2:								
											
		时效指标	任务 1:								
			任务 2:								
											
											
效果指标	35	经济效益指标									
		社会效益指标									
		生态效益指标									
											
满意度指标	10	满意度指标									
总分						100					

说明: 1. 预算部门按照附件 3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》(参考) 设置三级指标和指标

2. 上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列, 也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。

附件 5

部门整体支出绩效自评报告

(xx 年度)

一、部门概况

(一) 部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

(二) 当年部门履职总体目标、工作任务。

(三) 当年部门年度整体支出绩效目标。

(四) 部门预算绩效管理开展情况。

(五) 当年部门预算及执行情况。

二、部门整体支出绩效实现情况

(一) 履职完成情况：从数量、质量、时效等方面归纳反映年度主要计划任务完成情况。

(二) 履职效果情况：从社会效益、经济效益（如有）、生态效益（如有）等方面反映部门履职效果的实现情况。

(三) 社会满意度及可持续性影响（如有）

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

(一) 主要问题及原因分析

(二) 改进的方向和具体措施

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

