## **摘自山东省财政厅《山东省省级财政项目支出绩效目标管理办法（试行）》鲁财绩〔2014〕2号文件：**

# 《项目支出绩效目标申报表》填报说明

二、填报说明

（一）年度：填写编制部门预算所属年份或申请使用专项资佥的年份。如：2015年编报2016年部门预算，填写“2016年”。

（二）项目基本情况。

16、项目实施进度计划：描述本年度项目实施的进度，根据具体细化的实施内容，分别填写计划开始时间和计划完成时间。

（三）项目绩效目标

项目绩效目标：描述实施项目计划在一定期限内达到的产出和效果，分为长期目标和年度目标。

1、长期目标：概括描述项目整个计划期内的总体产出和效果（跨年度的延续项目）。需要明确总体的计划、时间点、需要的资源及结果。如：国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）中对战略目标（部分）的表述为：“到2020年，基本实现教育现代化，基本形成学习型社会，进入人力资源强国行列。实现更高水平的普及教育。基本普及学前教育；巩固提高九年义务教育水平；普及高中阶段教育，毛入学率达到90％；高等教育大众化水平进一步提高，毛入学率达到40％”等。

2、年度目标：概括描述项目在本年度所计划达到的产出和效果。

（四）长期绩效指标

长期绩效指标是对项目长期绩效目标的细化和量化，一般包括：

1、产出指标：反映预算部门根据既定目标计划完成的产品和服务情况。可进一步细分为：

数量指标，反映预算部门计划完成的产品或服务数量；如：完成1000人的专业教师培训，修建200公里农村公路，发放1000户低保家庭补贴等。

质量指标，反映预算部门计划提供产品或服务达到的标准、水平和效果；如：教师培训合格率达到90％以上，公路建设技术状况指数达到90％，低保户补贴覆盖比例达到95％等。

时效指标，反映预算部门计划提供产品或服务的及时程度和效率情况；如：结束培训后高级教师资格达标率达到60％，计划在12月份之前完成道路修建，按时间进度每月发放到低保户等。

成本指标，反映预算部门计划提供产品或服务所需成本，分单位成本和总成本等。如：租用大型会议室费用50万元、印刷培训材料费用30万元，水资源重点监控成本8000元／户（比去年下降500元／户），水泥、建材、石料价格等。

（1）指标内容：根据实际工作需要将细分的绩效指标确定为具体内容。如：专业教师培训人数、合格率、达标率，粮油物资达产量，购置专业设备台组数等。

（2）指标值：对指标内容确定具体值，其中，可量化的用数值描述，不可量化的以定性描述。对应以上指标内容，如：培训1000人、90％、60％，2000万吨，100台精密仪器等。

（3）备注：其他说明事项。

2、效益指标：反映与既定绩效目标相关的、财政支出预期结果的实现程度，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，指项目支出产生的经济效益。如：实现出口创汇5000万元，农贸市场交易额比改造前同比增长20％等。

社会效益指标，指项目支出产生的社会效益。如：下岗职工再就业率达到60％，适龄儿童入学率达到98％以上，农贸物资产品供需稳定，新修公路缩短了通行时间、提高了运输效率等。

生态效益指标，指项目支出带来的环境效益。如：污水排放量减排1000吨，植被覆盖率达到60％，饮用水源重金属含量下降70％等。

可持续影响指标，指项目支出带来的可持续影响。如：万元GDP能耗下降5％，高级职称占研发人员比重提高5％，水土流失现象得到控制、雾霾天气减少，水质得到明显改善、化学耗氧量COD值降低等。

（1）指标内容：根据实际工作需要将细分的绩效指标确定为具体内容。如：下岗职工再就业率，水质等级等。

（2）指标值：对指标内容确定具体值，其中，可量化的用数值描述，不可量化的以定性描述。对应以上指标内容，如：就业率大于90％，水质改善达到四级。

（3）备注：其他说明事项。

3、社会公众或服务对象满意度指标：反映社会公众或服务对象对财政支出效果的满意程度，根据实际细化为具体指标。如：参与培训人员满意度达到90％，人们对政府提供服务的满意率达到95％。

（1）指标内容：根据实际工作需要将细分的绩效指标确定为具体内容。

（2）指标值：对指标内容确定具体值，其中，可量化的用数值描述，不可量化的以定性描述。

（3）备注：其他说明事项。

4、实际操作中确定的长期绩效指标具体内容，可由各部门根据预算绩效管理工作的需要，在上述指标中选取或做另行补充。

（五）年度绩效指标。是对项目本年度绩效目标的细化和量化。具体内容填写参照“长期绩效指标”。