附件1

部门整体支出绩效评价共性指标框架（参考）

| **一级 指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入 （20分） | 目标 设定 （14分） | 绩效目标  合理性 （6分） | 每项指标评价要点加2分。 | 评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划2分②是否符合部门“三定”方案确定的职责2分③是否符合部门制定的中长期实施规划2分 | 6 |
| 绩效指标  明确性 （8分） | 每项指标评价要点加2分。 | 评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务2分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应2分； ④是否与本年度部门预算资金相匹配2分。 | 8 |
| 预算 配置  （6分） | 在职人员  控制率 （2分） | 以100%为标准，在职人员控制率≤100%，计2分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 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。 | 2 |
| “三公经费”  变动率 （2分） | “三公经费”变动率为0，计5分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 | 2 |
| 重点支出  安排率 （2分） | “重点支出安排率” ＞50%，计2分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 重点支出安排率=（重点预算支出/预算总支出）×100%。 重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出支出总额。 预算总支出：部门年度预算安排的预算支出支出总额。 | 2 |
| 过  程  （40分） | 预算 执行 （26分） | 预算  执行率 （5分） | 100%计满分，每低于1%扣1分，扣完为止。 | 预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算执行数：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。 | 3 |
| 预算  调整率 （3分） | 100%计满分，每下降5%扣1分，扣完为止。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 | 3 |
| 支付  进度率 （3分） | 100%计满分，每低于5%扣1分，扣完为止。 | 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、本级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。 | 2 |
| 结转  结余率 （3分） | 0%计满分，每超过5%扣1分，扣完为止。 | 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）。 | 3 |
| 结转结余  变动率 （3分） | 0%计满分，每超过5%扣1分，扣完为止。 | 结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。 | 3 |
| 公用经费  控制率 （3分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 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%。 | 3 |
| 过  程 （40分） | 预算 执行 （26分） | “三公经费”控制率（3分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | “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%。 | 3 |
| 政府采购  执行率 （3分） | 100%计满分，每超过（降低）5%扣1分，扣完为止。 | 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。 | 3 |
| 预算  管理 （8分） | 管理制度  健全性 （2分） | 1.有内部财务管理制度，会计核算制度等管理制度，0.5分；2.有本部门厉行节约制度，0.5分；3.相关管理制度合法、合规、完整，0.5分；4.相关管理制度得到有效执行，0.5分。 | 评价要点： ①是否已制定或具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。 | 2 |
| 资金使用  合规性 （2分） | 1.支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；2.资金拨付有完整的审批程序和手续；3.项目支出按规定经过评估论证；4.支出符合部门预算批复的用途；5.资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  以上情况每出现一例不符合要求的扣0.5分，扣完为止 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关预算支出管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③预算支出的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 2 |
| 预决算信  息公开性（2分） | 部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息未公开，每一项扣0.5分，扣完为止。 | 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。 | 2 |
| 过  程 （40分） | 预算  管理 （8分） | 基础信息  完善性 （2分） | 部门基础信息是否完善，缺一项扣0.5分，扣完为止 | 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。 | 2 |
| 资产 管理 （6分） | 管理制度  健全性 （2分） | 部门有加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度的计1分；有效执行相关文件的计1分。反之不计分。 | 评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。 | 2 |
| 资产管理  安全性 （2分） | 部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴计满分，每一项不达标扣0.5分，扣完为止。 | 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。 | 2 |
| 固定资产  利用率 （2分） | 100%计满分，每降低5%扣1分，扣完为止。 | 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%。 | 2 |
| 产出（20分） | 职责 履行 （20分） | 实际  完成率 （5分） | 100%计满分，每超过1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 | 5 |
| 产  出  （20分） | 职责 履行 （20分） | 完成  及时率 （5分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。 及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 | 5 |
| 质量  达标率 （5分） | 100%计满分，每超过1%扣1分，扣完为止。 | 质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 | 5 |
| 重点工作  办结率 （5分） | 根据绩效办2019年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。该项得分=（绩效办对应部分考核得分） | 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 | 5 |
| 效  果  （20分） | 履职 效益 （20分） | 经济效益（5分） | 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有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | 5 |
| 社会效益（5分） | 部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 5 |
| 生态效益（5分） | 部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 | 5 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（5分） | 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的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 5 |
|  | | | | | 97 |

附件2

**部门整体支出绩效评价基础数据表**

填报单位：怀化市人民路小学

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | 编制数 | 2020年实际在职人数 | 控制率 |
| 174 | 156 | 89.66% |
| 经费控制情况 | 2019年决算数 | 2020年预算数 | 2020年决算数 |
| 三公经费 | 8000 | 10000 | 0 |
| 1、公务用车购置和维护经费 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：公车购置 | 0 | 0 | 0 |
| 公车运行维护 | 0 | 0 | 0 |
| 2、出国经费 | 0 | 0 | 0 |
| 3、公务接待 | 8000 | 10000 | 0 |
| 项目支出： |  |  |  |
| 1、业务工作专项 | 0 |  | 0 |
| 2、运行维护专项 | 0 |  |  |
| … … |  |  |  |
| 公用经费 | 2568299 | 4626048 | 6197984 |
| 其中：办公经费 | 531600 | 500000 | 2838665 |
| 水费、电费、差旅费 | 362500 | 270000 | 598200 |
| 会议费、培训费 | 214219 | 310000 | 22506 |
| 政府采购金额 | — — | 0 | 0 |
| 部门整体支出预算调整 | — — |  |  |

说明：“项目支出”需要填报除专项资金和基本支出以外的所有项目情况，包括业务工作项目、运行维护项目等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

附件3

怀化市人民路小学

2020年部门整体支出绩效评价报告

**一、部门、单位基本情况**

1、怀化市人民路小学是全额拨款的事业单位。内设8个职能处室：学校办公室、校长室、工会、党支部、总务处、教务处、德育处、教研室。

2、主要工作职责：全面贯彻党的教育方针，落实九年义务教育各项政策，保障学生受教育的各项权利，维护教师职工各项权益。

3、编制人员情况:现实有在职人员156人（其中全额拨款156人，自收自支0人），离退休人员87人(其中财政拨款87人，自收自支0人）。

**二、一般公共预算支出情况**

（一）基本支出情况

2020年年初预算数为2326.56万元，是指为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、物业管理费等日常公用经费；其中：人员经费1801.84万元（基本工资679.72万元，津贴补贴385.22万元，年终一次性奖金352.8万元，养老保险170.39万元，医疗保险85.19万元，住房公积金127.79万元，班津0.83万元，临聘教师工资142.5万元）。2020年怀化市人民路小学机关运行经费一般公共预算拨款日常公用经费252.24万元（办公费50万元、印刷费5万元、水电费25万元、邮电费1.5万元，差旅费2万元，维修费15万元，委托业务费1万元，培训费30万元，工会40万元，其他交通费1万元，会议费1万元，其他商品和服务支出80.74万元等），相比2019年预算数增加3.61万元，增长1.45%，增加原因为：1、学生人数、教师人数增加，人员经费支出、公用经费支出相应增加。2、学校为临聘教师购买养老保险以及临聘老师工资的逐年上调，导致工资总额增长。

（二）项目支出情况

2020年年初预算数为477.26万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，包括有产业发展引导类0万元、专项业务费用类252.24万元、基本建设类0万元、对个人和家庭补助类225.02万元。

**三、政府性基金预算支出情况**

2020年度政府性基金预算支出0万元。

**四、国有资本经营预算支出情况**

2020年度国有资本经营预算支出0万元。

**五、社会保险基金预算支出情况**

社会保险基金预算一共383.37万,养老保险170.39万元，医疗保险85.19万元，住房公积金127.79万元。

**六、部门整体支出绩效情况**

2020年我校所有财政性资金、专项资金都纳入绩效管理的范围。我校各项开支严格执行预算，控制成本，开源节流，每一分钱的使用都有它的经济性、效率性、有效性和可持续性，促进学校教育教学各项活动的开动，提升质量，学生学习生活的环境得到极大的改善，教师的生活环境也得到了相应改善。对各项资金均进行制度化管理，按规划组织实施，保证了各项资金使用的真实、合法、有效，提高了资金的使用率。保证单位的高效运转；确保各项决策部署得到有效落实产生了良好的社会效应，也取得了发展的可持续性、长效性。

**七、存在的问题及原因分析**

1、我校建于1978年，办学时间较长，学校面积较小，教师和学生逐年增加，教学设施老化，每年用于校园维修和改造的经费较多，以致于我校公用经费严重不足。加上现代化设备的使用率提高，部分功能室和教师办公室安装空调致使电费的支出增长。以上多种原因导致经费预算不足，造成学校的经费使用不尽合理。

2、由于各预算经费未能及时到帐，导致资金缺口较大，所以学校存在各项经费挪用现象，不能很好地做到专款专用。

3、学校财务人员因岗位限制而不得不兼负繁重的教学任务，亦非专业出身的财务人员，对新的财务专业知识仍然处在摸索阶段，专业不精，有待进一步加强学习。

八、下一步改进措施

1、能够足额安排财政预算，确保各项日常工作的开展.

2、加强绩效评价管理评价的可操作性，对相关业务人员进行相关培训，以提高业务知识水。

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2020年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 保安工资 | | | | | | | |
| 主管部门 | 怀化市鹤城区教育局 | | | | 实施单位 | 怀化市人民路小学 | | |
| 项目资金 （万元） |  | | 年初预算数 | 全年预算数 | 全年执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | | 19.872万元 | 19.872万元 | 19.872万元 | 10 | 100％ | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 19.872万元 | 19.872万元 | 19.872万元 | 10 | 100％ | 10 |
| 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 | | | |
| 维护学校教学秩序的正常运行，保证全校师生的学  习生活安全、生命财产安全 | | | | 维护学校教学秩序的正常运行，保证全校  师生的学习生活安全、生命财产安全 | | | |
| 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  (50分) | 数量指标 | 学生人数  安全 | 4126名学生在校安全 | 4126名学生在校安全，全年无安全事故 | 10 | 10 | 无 |
| 质量指标 | 人员、资产安全 | 100％ | 100％ | 10 | 10 | 无 |
| 时效指标 | 项目实施期 | 2020年1月至2020年12月 | 2020年1月至2020年12月 | 10 | 10 | 无 |
| 预算执行率 | 100％ | 100％ | 10 | 10 | 无 |
| 成本指标 | 工资标准 | 2.484万元/人/年 | 2.484万元/人/年 | 5 | 5 | 无 |
| 保安工资总额 | 9.94万元 | 9.94万元 | 5 | 5 | 无 |
| 效益  指标  （40分） | 经济效  益指标 | 是否产生经济效益 | 无 | 无 | 0 | 0 | 无 |
| 社会效  益指标 | 确保学生安全，让家长安心 | 保障 | 保障 | 10 | 10 | 无 |
| 保安考核合格率 | 100％ | 100％ | 10 | 10 | 无 |
| 生态效  益指标 | 项目实施是否对周边环境产生影响 | 项目为人力资源类，对环境无影响 | 无 | 10 | 10 | 无 |
| 可持续影响指标 | 保证教学工作顺利开展 | 提升 | 提升 | 10 | 10 | 无 |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 |  |  |  |  |  |
| 周边群众满意度 | 98％以上 | 98％以上 | 10 | 8 | 无 |
| 总分 | | | | | | 100 | 98 |  |

填表人：周化省 填报日期：2021.6.23 联系电话：13789298636

单位负责人签字：瞿海勇

附件5-1

预算支出绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

1.支出决算背景：为加强校园安保力量，极大预防校园暴力恐怖事件的发生，根据湖南省委办公厅省政府办公厅《关于进一步加强中小学幼儿园及其周边治安工作的通知》（湘办发电【2010】75号）文件的规定，配备了校园保安。

2.主要内容：项目支出19.872万元，主要为校园保安工资。

**（二）预算资金使用管理情况。**

2020年年初预算为19.872万元，项目支出决算为19.872万元，共安排保安8人。

项目所有开支均按照我单位财务管理制度执行，资金的使用严格把关，专款专用。项目资金使用与具体项目实施内容相符，绩效总目标和阶段性目标都已按照计划完成，未逾期。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

项目预期目标已完成，2020年我校未发生危害师生生命财产安全的事故，无任何安全事故。项目实施确保了校园安全，学生安全，保证了学校教学工作顺利开展，取得了较好的社会效应，周边群众及服务对象满意度较高。

二、绩效评价工作情况

安排校园保安，强化了校园治安的监管，确保了学校治安稳定，师生生命财产安全得到了有效保障，师生的安全感明显增强。保证学校教学工作顺利开展，确保学生安全，让家长放心。

三、预算支出主要绩效及评价结论

安排校园保安，保障了学校的安全稳定，保证了学校教学工作顺利开展。2020年我校各项工作开展的有生有色，取得了较好的社会效应，周边群众及服务对象满意度较高。项目支出合理、规范、有效，项目目标全部完成，2020年，项目支出绩效评价单位自评得分：98分，等级为优秀。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

项目的目标明确，绩效指标细化、明确、清晰、可衡量。设立过程符合相关要求，符合经济社会发展规划，项目申报符合条件，制定了相关的资金管理办法。

**（二）预算执行过程情况**

2020年项目资金年初预算数19.872万元万元，全年执行数19.872万元，项目完成率100％、完成及时率100％、质量达标率100％。

**（三）预算支出产出情况**

1.数量情况：4126名学生在校安全。

2.质量情况：人员、资产安全：100％。

3.时效情况：完成率100％、完成及时率100％。

4.成本情况：保安工资支出合计19.872万元。

**（四）预算支出效益情况**

1.经济效益情况：义务教育不产生经济效益。

2.社会效益情况：保障学生在校安全，让家长放心。

3.生态效益情况：项目为人力资源类，对环境无影响。

4.可持续影响情况：保证学校教学工作顺利开展。

5.服务对象满意度情况：周边群众满意度98％。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

资金落实到位及时，资金使用严格把关，专款专用，支出合理、规范、有效。

1. 有关建议

1.进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度。

2.不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

七、其他需要说明的问题

无。

报告应包括以下附件：

1、绩效评价基础数据汇总表

2、绩效评价指标评分表