附件4-1

预算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** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决  策 （10） | 预算支出决策  （项目立项）（4） | 预算支出决策（项目立项）依据  充分性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；  ⑤预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 | 2 |
| 决策（立项）程序规范性  （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算支出是否按照规定的程序申请设立； 2. 审批文件、材料是否符合相关要求；   ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 | 2 |
| 绩效  目标（3） | 绩效目标  合理性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）   1. 预算支出是否有绩效目标；   ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 | 2 |
| 绩效指标  明确性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值体现。  ③是否与预算支出目标任务数相对应。 | 1 |
| 资金  投入（3） | 预算编制  科学性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算编制是否经过科学论证；   ②预算内容与支出内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配1分。 | 2 |
| 资金分配  合理性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算资金分配依据是否充分；   ②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 | 1 |
| 过  程 （20） | 资金 管理（10） | 资金  到位率  （3分） | 资金到位率100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 | 3 |
| 预算  执行率 （3分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 | 3 |
| 资金使用  合规性 （4分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1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以及有关专项资金管理办法的规定；  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；  ③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 | 4 |
| 组织  实施（10） | 管理制度  健全性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 |
| 制度执行  有效性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 |
| 产  出 （40） | 产出  数量（10） | 实际  完成率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 |
| 产出  质量（10） | 质量  达标率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 10 |
| 产出  时效（10） | 完成  及时性 （10分） | 达到绩效目标完成时间计5分，超过30%的不计分。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 | 10 |
| 产 出 （40） | 产出  成本（10） | 成本  节约率 （10分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣2分，扣完为止。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 | 10 |
| 效  益  （30） | 预算支出 效益（10） | 实施效益（20分） | 达到绩效目标完成时间计5分，少于60%的不计分。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 | 20 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（10分） | 100%计满分，每下降五个百分点扣2分，扣完为止。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 9 |

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 | 怀化市锦园路小学 | | |
| 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 | | 7.452万元 | 7.452万元 | 7.452万元 | 10 | 100％ | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 7.452万元 | 7.452万元 | 7.452万元 | 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 | 1154名学生在校安全 | 1154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 | 7.452万元 | 7.452万元 | 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 | 99％以上 | 99％以上 | 10 | 9 | 无 |
| 总分 | | | | | | 100 | 99 |  |

填表人：米孟华 填报日期：2021.6.24 联系电话：15096257648

单位负责人签字：罗弢

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2020年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 人才津贴 | | | | | | | |
| 主管部门 | 怀化市鹤城区教育局 | | | | 实施单位 | 怀化市锦园路小学 | | |
| 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 | | 13.24万元 | 13.24万元 | 13.24万元 | 10 | 100％ | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 13.24万元 | 13.24万元 | 13.24万元 | 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 | 教师  人数  按月 | 63名教师安心工作 | 63名教师工作积极高 | 10 | 10 | 无 |
| 质量指标 | 人员、工作积极性 | 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 | 0.02万元/人/月 | 0.02万元/人/月 | 5 | 5 | 无 |
| 人才津贴总额 | 13.24万元 | 13.24万元 | 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 | 提高工作积极性 | 保障 | 保障 | 10 | 10 | 无 |
| 在编在岗 | 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 | 武陵山片区任教 | 提升 | 提升 | 10 | 10 | 无 |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 |  |  |  |  |  |
| 对学校、学生及家长进调查 | 99％以上 | 99％以上 | 10 | 9 | 无 |
| 总分 | | | | | | 100 | 99 |  |

填表人：米孟华 填报日期：2021.6.24 联系电话：15096257648

单位负责人签字：罗弢

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2020年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 学生营养午餐 | | | | | | | |
| 主管部门 | 怀化市鹤城区教育局 | | | | 实施单位 | 怀化市锦园路小学 | | |
| 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 | | 67.32万元 | 9.936万元 | 67.32万元 | 10 | 100％ | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 67.32万元 | 67.32万元 | 67.32万元 | 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  营养餐餐数 | 1154名学生在校营养午餐 | 1154名学生在校营养午餐 | 10 | 10 | 无 |
| 质量指标 | 加强营养 | 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 | 补助标准 | 4元/人/餐 | 4元/人/餐 | 5 | 5 | 无 |
| 营养午餐总额 | 67.32万元 | 67.32万元 | 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 | 改善试点学校学生营养状况 | 保障 | 保障 | 10 | 10 | 无 |
| 社会满意度测评 | 100％ | 100％ | 10 | 10 | 无 |
| 生态效  益指标 | 加强学生环保意识教育 |  |  | 10 | 10 | 无 |
| 可持续影响指标 | 对学生增强身体健康的影响 | 提升 | 提升 | 10 | 10 | 无 |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 |  |  |  |  |  |
| 学生满意度 | 99％以上 | 99％以上 | 10 | 9 | 无 |
| 总分 | | | | | | 100 | 99 |  |

填表人：米孟华 填报日期：2021.6.24 联系电话：15096257648

单位负责人签字：罗弢

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：（1）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，配备校园保安。（2）根据湖南省委、省人民政府《关于对武陵山片区农村基层教育卫生人才发展提供重点支持的若干意见》（湘发【2013】3号）文件规定，对片区基层给予人才津贴补助。（3）根据《国务院办公厅关于实施农村义务教育学生营养改善计划的意见》（国办发【2011】54号）文件精神，我校属于学生营养改善计划试点学校，从2016年9月起，在校学生享受营养午餐。

2.主要内容：项目支出共88.012万元，主要包括校园保安工资7.45万元，人才津贴13.24万元，学生营养午餐67.32万元。

**（二）预算资金使用管理情况。**

2020年年初预算为88.012万元，项目支出决算为88.012万元。

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；学校教师工作热情高，教学成绩突出；学生营养得到加强，增强了学生的体质。项目实施确保了学校的各项教育教学工作顺利开展，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、人才津贴、学生营养午餐项目，确保了学校治安稳定，师生生命财产安全得到了有效保障；学校教学工作顺利开展；学生体质明显提高，家长满意，社会认可。

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，人才津贴稳定了教师队伍，学生营养午餐保证了学生的营养，增强了学生体质，这一系列项目使得学校教育教学工作顺利开展。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：99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88.012万元万元，全年执行数88.012万元，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：1154名学生在校安全，63名教师在校安心工作，1154名学生享受国家营养午餐政策。

2.质量情况：人员、资产安全：100％；教师工作积极性高：100%；学生对营养午餐满意度：99%。

3.时效情况：完成率100％、完成及时率100％。

4.成本情况：支出合计88.012万元。

**（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；提高了教师的工作积极性；增强了学生的营养改善。

3.生态效益情况：加强了学生环保意识教育。

4.可持续影响情况：保证学校教育教学工作顺利开展。

5.服务对象满意度情况：满意度为99％。

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