附件4-1

预算支出绩效评价共性指标体系框架

| **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。   1. 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；   1. 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。 | 8 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2020年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 专项业务费用类 | | | | | | | |
| 主管部门 | 怀化市鹤城区教育局 | | | | 实施单位 | 怀化市城东小学 | | |
| 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 | | 24.42 | 24.42 | 24.42 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 24.42 | 24.42 | 24.42 | 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 | | | |
| 按计划高标准完成2020年度学生营养餐正常进行，确保保安的工资发放及校园的安全。 | | | | 高标准完成2020年度学生营养餐正常进行，确保保安的工资发放及校园的安全。 | | | |
| 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 | 食堂工作人员 | 14 | 14 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 保安人数 | 2 | 2 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 质量指标 | 校园安全率 | 100% | 100% | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 营养餐正常执行率 | 100% | 100% | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 时效指标 | 执行年度 | 2020年 | 2020年 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 工资发放及时性 | 100% | 100% | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 成本指标 | 食堂人员工资 | 19.62万元 | 19.62万元 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 保安工资 | 4.8万元 | 4.8万元 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 带动社会经济发展贡献率100% | 100% | 100% | 10 | 10 | 无 |
| 社会效  益指标 | 学校教学工作的正常开展，校园安全得到保障率100% | 100% | 100% | 10 | 10 | 无 |
| 可持续影响指标 | 校园安全及食堂开展持续保障率 | 100% | 100% | 10 | 10 | 无 |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 食堂人员及保安人员满意度 | 100% | 95% | 10 | 8 | 学校的管理制度还需进一步完善 |
| 总分 | | | | | | 100 | 98 |  |

填表人：向观妹 填报日期：2021.6.18 联系电话：18074563095 单位负责人签字：

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2020年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 专项个人家庭补助类 | | | | | | | |
| 主管部门 | 怀化市鹤城区教育局 | | | | 实施单位 | 怀化市城东小学 | | |
| 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 | | 254.96 | 254.96 | 254.96 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | | 254.96 | 254.96 | 254.96 | 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 | | | |
| 确保教师的工作正常开展增加教师的幸福感及改善学生营养餐 | | | | 教师的工作得到正常开展幸福指数提高，学生营养餐得到有利改善。 | | | |
| 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 | 72 | 72 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 学生就餐人数 | 1428 | 1428 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 质量指标 | 营养餐质量达标率 | 100% | 100% | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 教师工作质量达标率 | 100% | 100% | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 时效指标 | 资金使用及时性 | 100% | 100% | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 项目实施期 | 2020年度 | 2020年度 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 成本指标 | 教师各类津贴 | 58.76 | 58.76 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 学生营养餐补贴 | 196.2 | 196.2 | 6.25 | 6.25 | 无 |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 对市场经济的贡献率 | 100% | 100% | 10 | 10 | 无 |
| 社会效  益指标 | 学生饮食质量 | 提升 | 提升 | 5 | 5 | 无 |
| 教师工作质量 | 提升 | 提升 | 5 | 5 | 无 |
| 可持续影响指标 | 食堂安全责任机制 | 完善 | 完善 | 5 | 5 | 无 |
| 教师幸福指数 | 提升 | 提升 | 5 | 5 | 无 |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 教师满意度 | 100% | 100% | 5 | 5 | 无 |
| 学生和家长满意度 | 100% | 95% | 5 | 3 | 食堂管理需完善，改善营养餐的质量 |
| 总分 | | | | | | 100 | 98 |  |

填表人：向观妹 填报日期：2021.6.16 联系电话：18074563095 单位负责人签字：

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、决策背景：根据国家相关的法律法规，在上级的领导下，认真做好学校的相关工作，确保学校的正常运行，保障各项工作目标的实现，改善学校办学条件，加强教育工作管理与研究，大力推进提升教师队伍素质，提高教育教学质量，努力提高办学效益和质量，使全体师生面貌一新，使学校管理规范化、制度化、精细化、科学化。

2、主要内容：学校预算支出总计为1797.26万元，其中基本支出为1517.88万元，项目支出为279.38万元，其他资本性支出0万元。

**（二）预算资金使用管理情况。**

为加强学校的财务管理，完善财务制度，强化财务监督，结合学校的实际情况，在学校的财务正常运行中，严格资金使用标准，严格审批程序。财务处理及时，会计核算规范。规范和加强学校项目支出预算管理，提高资金使用效益。确保学生的营养餐正常开展，临时教师及保安工资的正常发放。做到专款专用。

**（三）预算支出绩效目标完成程度。**

2020年度的总体目标是完成专项资金的使用，确保学校的工作正常进行。取得了校园安全隐患排查，为师生创造了一个安全优美的工作、学习环境。学生的午餐得到了保障，赢得了师生及家长的赞扬。

二、绩效评价工作情况

2020年，学校积极推进预算绩效管理，合理制定和编报年度预算，加强资金管理，提高资金使用效益，建立完善内部监督机制，合理列支年度经费支出。

三、预算支出主要绩效及评价结论

2020年度完成了专项资金的使用，确保了学校工作的正常进行，取得了较好的经济效应，对社会产生了积极影响。给学校一个安全优美的坏境。改善了教师的工作态度，提高了教师的幸福指数。学生营养餐质量得到大大的改善，提高学生的体质。服务对象满意度较高。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

根据国家的相关法律法规，按照各项财务制度，结合学校实际情况。制定了相关管理制度及财务制度，重大决策按规定程序办理，使预算支出达到规定的使用标准。以达到促进学校工作的开展，为学生创造良好的学习坏境。

**（二）预算执行过程情况**

2020年项目资金年初预算数279.38万元，全年执行数279.38万元**。**

**（三）预算支出产出情况**

按照相关要求，项目支出产出到达了数量，质量，时效及成本指标。

1**.**数量情况:1428学生就餐，2个保安，14个食堂工作人员，72名在编教师。

2.质量情况:合格率：98%，

3.时效情况:完成及时率100%

4.成本情况:教育教学活动和本年支出合计1797.26万元

**（四）预算支出效益情况**

1.经济效益情况:对社会市场经济带来助力

2.社会效益情况:普及义务教育，提高学生及教师素养。得到广大市民的肯定。

3.生态效益情况:无。

4.可持续影响情况:对学校、教师、学生带来可持续影响，完善校园食堂安全机制，确保校园工作可持续开展。

5.服务对象满意度情况:得到服务对象的高度赞扬。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

无

六、有关建议 无

七、其他需要说明的问题 无

怀化市城东小学

2021.6.16