益阳市赫山区海棠学校2021年度整体支出

绩效评价报告

根据《益阳市赫山区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实 施意见》(益赫政发〔2016〕10 号) 、《益阳市赫山区财政办关 于转发〈湖南省预算绩效管理工作规程(试行) 的通知》(益赫财 绩〔2017〕85 号) 、《益阳市赫山区财政局关于做好 2021 年度预 算绩效自评工作的通知》(益赫财绩〔2021〕1 号) 等有关文件精 神， 本着独立、客观、公正、科学的原则，按照公认的绩效评价方 法， 我校积极组织， 对 2021 年度本单位整体支出进行了绩效自评， 现将具体绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

**（一）部门职责**

1.负责贯彻党的教育方针,坚持社会主义办学方向,对学生进行德育、智育、体育、美育和劳动教育等方面的教育。

2.负责配合各级人民政府依法动员适龄儿童、少年入学,严格控制学生辍学,依法保证适龄儿童、少年接受九年义务教育。

3.负责制定学校教育发展规划,并抓好组织实施和落实工作。

4.负责按照教育主管部门发布的指导性教学计划、教学大纲,组织实施教育教学活动。

5.负责依据国家主管部门有关教学计划、课程设置等方面的规定,决定和实施本校的教学计划,组织教学评比、集体备课,对学生进行统一考核等。

6.负责学籍管理。

7.负责聘任、培训、考核教师,依法奖励或处分有关教师和职工。

8.负责科学管理、合理使用学校的设施和经费。

9.负责维护学校、师生的合法权益,有权拒绝任何组织和个人对教育教学活动进行非法干涉。

10.依法接受各级教育行政部门的检查指导和人民群众的监督。

**（二）机构设置**

益阳市海棠学校内设职能办公室10个：办公室、总务处、政教处、团委、大队部、教导处、工会、创建办、信息化办、党建办。

**（三）人员编制情况**

益阳市海棠学校共有76个教学班，教职工400余人，其中在岗304人（自支自收4人），离退休人员101人。

**(四)单位整体支出概况**

益阳市海棠学校是隶属于于益阳市赫山区教育局的基础教育的一所常规中小学，是全额补助事业单位。2021年度益阳海棠学校一般公共预算财政拨款支出总计4288.39万元，其中：

1.基本支出4053.10万元（人员经费3599.65万元、公用经费453.45万元），与上年相比，减少789.96万元，减少16.31%，主要原因是：教师和学生数量减少，财政拨款相应减少人员经费和生均公用经费。（注：①人员经费4398.94万元、②公用经费442.35万元）；

2.项目支出235.30万元。与上年相比，增加133.52万元，增长131.18%，主要原因是：食堂维修及外墙粉刷，问辩楼和学具楼外墙粉刷，小学部楼层防水。

**(五)部门整体支出绩效目标市委、市政府重点工作指标**

预决算公开：根据区财政局的统一部署及相关要求，我校已进 行了预(决)算公开。

存量资金管理：我校已实行国库集中支付管理。

资产管理：建立了固定资产台帐，指定专人管理，及时登记， 科学使用，实现了“一物一卡一条码”。固定资产的折旧、购入、 调出、处置、报废、报损严格执行国家有关规定的审批程序办理。

“三公”经费控制：2021年，我校“三公”经费支出 0.76万元，其中：公务用车运行维护费0万元，公务接待费0.76万元，无出国出境费。

内部控制制度建设：2021年，我校制定了《海棠学校管理制度》、《学校财务管理制度》、《海棠学校物资采购制度》、《内部审计制度》等一系列内部控制制度，相关制度合法合规、完整，并得到有效执行。

绩效目标完成情况：

**(六)部门整体支出实施情况分析**

我校在部门整体支出中，严格按照年初预算安排，严格遵守资 金管理制度，强化监督，专款专用，确保各项资金及时到位，无截 留、挪用等现象。健全和完善管理制度，加强基本支出管理。严格 审批程序，严格执行国家规定的开支范围及开支标准，量入为出， 坚持联审会签制度。严格报账程序，实行国库集中支付制度，严格 完善相关资料手续、审核审批程序，保证了各项资金使用的合理合 规，充分发挥了各项资金的效益性。

二、绩效评价工作情况

**(一)绩效评价目的**

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价我单位本级 财政预算资金的使用管理情况，为切实提高财政资金使用效益， 强 化预算支出的责任和效率提供参考依据。

**(二)绩效评价工作过程**

1.前期准备。按照绩效自评工作要求，成立了以陈新辉为组长 的绩效评价工作小组，于 6月25日前完成现场评价工作。现场绩 效评价工作主要有：

2.核实数据。对2021年度部门整体支出数据的准确性、真实 性进行核实，将2021年度和2020年度部门整体支出情况进行比较分析。

3.查阅资料。查阅2021年度预算安排、非税收入、预算追加、 资金管理、经费支出、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

4.实地查看。现场查看实物资产等。

5.发放调查问卷。对部门履行职责情况的公众满意度进行调 查。

6.归纳汇总。对提供的材料及自评报告，结合现场评价情况进 行综合分析、归纳汇总。

7.评价组对各项评价指标进行分析讨论。

8.形成绩效评价报告。

三、主要绩效及评价结论

(一) 合理规划、整合资金，不断改善办学条件：2021年以 来总计投入 235.30万元，用于教学楼装修、食堂改造。

(二)评价结论：

1.单位预算编制科学，民主理财、公开理财氛围浓厚，重大财 务事项经由集体研究决策，财务制度健全。

2.预算执行方面。我校经费开支严格按预算执行，基本支出的 日常财务管理工作由学校财务实行统一核算和统一管理，经费开支按用途使用合理，做到专帐专管,专款专用，不铺张浪费，开源节 流。“三公”经费方面， 公务接待费明显下降。

3.预算管理方面。我校制定了切实有效的内部管理制度和经费 支出控制方案，有较强的内控风险管理意识、各项经费支出得到了 有效控制。

四、存在的问题

(一)因部分工作是年中或年末根据区局相关要求开展，未纳 入年初预算，另外还有部分不可预见经费的追加，无法纳入预算， 导致预算执行存在偏差。

(二)固定资产管理有待进一步规范。校固定资产管理无专人 负责，有些房屋建筑物尚未办理房屋产权证。

五、有关建议

(一) 科学合理编制预算，严格执行预算,避免年中大幅追加 以及超预算。同时严格预算执行，提高资金使用效率。进一步完善、 明确和细化各项费用支出管理制度，严格控制招待费和各项费用支 出。

(二)加强固定资产的管理，配置专管部门和专管人员，对固 定资产进行一次全面清查盘点，建立固定资产卡片，切实做到账卡 相符、账物相符。

附件：2021年度部门整体支出绩效自评指标计分表

2021年度部门整体支出绩效自评指标计分表

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级指 标 | 自评 分 | 指标解释 | 指标说明 |
| 投 入 (20 分) | 目标 设定 (5 分) | 绩效目标合理性(2分) | 2 | 部门所设立的整体绩效目标依据 是否充分，是否符合客观实际， 用以反映和考核部门整体绩效目 标与部门履职、年度工作任务的 相符性情况。 | ① 合国家法律法规、国民经济和社会发 展总体规划计 1 分； ②符合部门“三定” 方案确定的职责计 0.5 分；③是否符合部 门制定的中长期实施规划计 0.5 分。 |
| 绩效指标明确性(3分) | 3 | 部门依据整体绩效目标所设定的 绩效指标是否清晰、细化、可衡 量，用以反映和考核部门整体绩 效目标的明细化情况。 | ①将部门整体的绩效目标细化分解为具体的 工作任务计 1 分；②通过清晰、可衡量的指标 值予以体现计 0.5 分。③与部门年度的任务数 或计划数相对应计 0.5 分；④与本年度部门预 算资金相匹配计 1 分。 |
| 预算 配置 (15 分) | 在职人员控制率(5分) | 5 | 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%小于或等于 1 计 5 分，否则按比例计分。 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。 |
| “三公 经费” 变动率 (5 分) | 5 | 部门本年度“三公经费”预算数 与上年度“三公经费”预算数的 变动比率，用以反映和考核部门 对控制重点行政成本的努力程 度。 | “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%。下降的计 5 分， 增加 的按比例扣减。“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。 |
| 重点支出安排率(5分) | 4 | 部门本年度预算安排的重点项目 支出与部门项目总支出的比率， 用以反映和考核部门对履行主要 职责或完成重点任务的保障程 度。 | 重点支出安排率= (重点项目支出/项目总支 出) ×100%。实际得分=支出安排率\*5 分。重 点项目支出：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项目支出 总额。项目总支出：部门年度预算安排的项目 支出总额。 |
| 程 (30 分)过 | 预算 执行 (20 分) | 预算完成率(4 分) | 4 | 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%。 完成年初预算计 4 分，未完成年初预算按比例 扣减，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。 |
| 预算调整率(2 分) | 2 | 部门本年度预算调整数与预算数 的比率，用以反映和考核部门预 算的调整程度。 | 预算调整率= (预算调整数/预算数) ×100%。 未调整的计 2 分，调整了的除特殊原因外按比 例扣减。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、上级部门或同级 党委政府临时交办而产生的调整除外)。 |
| 支付进度率(2 分) | 2 | 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%。完成年终进度的计 1 分，按季度完成 预算进度的计 1 分。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、同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)。 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级指 标 | 自评 分 | 指标解释 | 指标说明 |
| 程 (30 分)过 | 预算执行(20分 | 结转结余控制率(4分) | 3 | 部门本年度结转结余总额与上年 结转结余总额增减比例，用以反 映和考核部门对存量资金的实际 控制程度。 | 结转结余控制率=(本年结转结余总额-上年结 转结余总额) /上年结转结余总额×100%。低 于 15%的计 4 分，每超过 5 个百分点扣 1 分， 扣完为止。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)。 |
| 公用经费控制率 (2 分) | 2 | 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%。为 100%的 计 2 分，每超过 1 个百分点扣 0.1 分，扣完为 止。 |
| “三公 经费” 控制率 (2 分) | 2 | 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%。为 100%的计 2 分， 每超过 1 个百分点扣 0.5 分， 扣完为止。 |
| 政府采购执行率 (4 分) | 3 | 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%，为 100%的计 2 分， 每低 于 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止；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。 |
| 预算 管理 (5 分) | 管理制度健全性 (2 分) | 2 | 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。 | 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计 1 分；相 关管理制度合法、合规、完整计 0.5 分；相关 管理制度得到有效执行计 0.5 分。 |
| 资金使用合规性 (1 分) | 1 | 部门使用预算资金是否符合相关 的预算财务管理制度的规定， 用 以反映和考核部门预算资金的规 范运行情况。 | ① 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计 0.2 分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手 续计 0.2 分；③项目的重大开支经过评估 论证计 0.2 分； ④符合部门预算批复的用 途计 0.2 分；⑤不存在截留、挤占、挪用、 虚列支出等情况计 0.2 分。 |
| 预决算信息公开性(1分) | 1 | 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。 | ①按规定内容公开预决算信息计 0.5 分；②按 规定时限公开预决算信息计 0.5 分。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。 |
| 基础信息完善性 (1 分) | 1 | 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。 | ①基础数据信息和会计信息资料真实计 0.4 分；②基础数据信息和会计信息资料完整计 0.3 分；③基础数据信息和会计信息资料准确 计 0.3 分。 |
| 资产 管理 (5 分) | 管理制度健全性 (2 分) | 2 | 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 资产管理制度对完成主要职责或 促进社会发展的保障情况。 | ①制定或具有资产管理制度计 1 分；②相关资 金管理制度合法、合规、完整计 0.5 分；③相 关资产管理制度得到有效执行计 0.5 分。 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级 指标 | 二级 指标 | 三级指 标 | 自评 分 | 指标解释 | 指标说明 |
| 过程 (30 分) | 资产 管理 (5 分) | 资产管理安全性 (2 分) | 2 | 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。 | ①资产保存完整计 0.4 分；②资产配置合理计 0.4 分；③资产处置规范计 0.4 分；④资产账 务管理合规、帐实相符计 0.4 分；⑤资产有偿 使用及处置收入及时足额上缴计 0.4 分。 |
| 固定资产利用率 (1 分) | 1 | 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%。利用率为 100% 的计 1 分，每降 1 个百分点扣 0.1 分，扣完为 止。 |
| 产 出 (30 分) | 职责 履行 | 实际完成率(8 分) | 8 | 部门履行职责而实际完成工作数 与计划工作数的比率，用以反映 和考核部门履职工作任务目标的 实现程度。 | 实际完成率得分=完成市委市政府绩效考核得 分或上级主管部门考核指标得分/指标分值\*8 分 |
| 完成及时率(4 分) | 4 | 部门在规定时限内及时完成的实 际工作数与计划工作数的比率, 用以反映和考核部门履职时效目 标的实现程度。 | 完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作 数)×100%。1-4 季度各得 1 分 |
| 质量达标率(8 分) | 6 | 达到质量标准(绩效标准值) 的 实际工作数与计划工作数的比 率,用以反映和考核部门履职质 量目标的实现程度。 | 质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作 数) ×100%。实际得分=达标率\*8 分 |
| 重点工 作办结率 (10分) | 9 | 部门年度重点工作实际完成数与 交办或下达数的比率，用以反映 部门对重点工作的办理落实程 度。 | 重点工作办结率=(重点工作实际完成数/交办 或下达数) ×100%。实际得分=办结率\*10 分 |
| 效 果 (20 分) | 履职 效益 (20 分) | 经济效益(5分) | 5 | 部门履行职责对经济发展所带来 的直接或间接影响。 | 按经济效益实现程度计算得分(5 分) ；按社 会效益实现程度计算得分(5 分) ；按生态效 益实现程度计算得分(5 分) |
| 社会效益(5分) | 5 | 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(5分) | 5 | 部门履行职责对生态环境所带来 的直接或间接影响。 |
| 社会公众或服务对象满意度(5分) | 5 | 社会公众或部门的服务对象对部 门履职效果的满意程度。 | 按收集到的服务对象的满意率计算得分( 5 分) |
| 总分 |  |  | 94 |  |  |