**绥宁县乐安铺苗族侗族乡乐安学校2020年度**

**部门整体支出绩效评价报告**

　　一、部门概况

　（一）部门基本情况

　 1、职能职责

宣传贯彻执行党和国家的教育方针、教育政策、教育法律和教育法规，贯彻执行上级教育行政部门的行政规章。配合各级人民政府依法动员、组织适龄儿童少年入学，严格控制辍学，推进六年义务教育。负责对本校教育教学业务的具体管理，负责教育教学管理及安全管理工作，全力推进素质教育实施；认真实施中、小学义务教育教学管理，全面推进素质教育，全面提高教育教学质量。

2、组织架构，人员编制：

根据编委核定，绥宁县乐安铺苗族侗族乡乐安学校全额拨款事业单位，编制34人，在职教工31人，退休人员26人。

内设机构分别是行政办公室、总务室。

3、资金支出管理：

绥宁县乐安学校资金为财政全额预算拨款，严格按照上级财政要求实施资金拨付。单位内部管理制度、内控制度等务制度较为健全。财政资金运行平稳、安全、高效。

　 4、年度重点工作为：

①以教学为中心，全面提高教育教学成绩。教学是学校工作的生命线，是重中之重，要制定各项规章制度和奖惩措施，以达到提高教学成绩之目的。

② 重点整改，全面推进，不断提高课改实效。要深入推进高效课堂改革，改变传统的课堂教学模式，逐步形成“一案三段六环节”高效自主学习模式，全体教师积极参与，主动学习，精神风貌要发生深刻的变化。随着课堂改革的不断深入，我们意识到，没有创新，课堂改革很难保持旺盛的生命力。因此，我们要全面深入推进课堂改革的基础上，要针对课改中出现的日益突出的问题进行重点整治。

③加强教师队伍建设，夯实学校发展基础。“师为校之本”，学校能否不断发展，教师队伍建设是关键，一支高素质的教师团队是一个学校发展的源头之水，更是提高教育教学质量的重要保证。为此，我校在尊重教师利益追求、优化利益结构的同时，引领教师更多的追求精神利益，坚持为教师发展搭建平台，优化教师工作动力机制，促进教师不断成长。目前，我校现有专任教师31人，有14位教师有本科学历，有2位教师获得县级杏坛名师、县级教学能手、县级优质课执教者等荣誉称号。要整顿思想，走专业成长之路，狠抓教研，让主体教师统一到课堂改革上来。

④不断加大投入，改善办学条件。我校在强力推进教学改革的同时，不断加大办学投入，优化办学条件和校园环境。暑假期间，我们对教学楼墙壁进行了粉刷，改造了上下水设施。建好了校园文化墙。推动图书室建设，按照县级规范化学校建设标准加大图书室建设，计划一年内学校藏书达到2万册。

（二）部门整体支出情况

　 1、年度预算资金收支结余: 2020年预算总收入409.91万元，其中一般公共预算财政拨款收入399.01万元,政府性基金预算财政拨款收入7.85万元，其他收入3.05万元。全年预算总支出375.10万元，其中基本支出375.1万元。

2、年度财政拨款决算支出情况：2020年财政拨款406.86万元，上年结转98.12万元，全年总支出364.19万元，本年度结余132.93万元。

　二、部门整体支出管理及使用情况

财务规章制度执行及完善情况：严格按照上级财政要求实施资金拨付。单位内部管理制度、内控制度等务制度较为健全。财政资金运行平稳、安全、高效。

　（一）基本支出

　　基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。

　　2020年年初预算批复的基本支出为222.65万元，年中追加184.21万元（占年初预算批复数82.74%），上年指标结转98.12万元，全年财政拨款收入为406.86万元。全年财政拨款支出为364.19万元，本年财政拨款结转结余132.93万元。

　　2020年决算基本支出355.93万元，其中：工资福利支出319.73万元、商品和服务支出23.09万元、对个人和家庭的补助13.11万元。决算数与年初预算指标对比，基本支出差异133.28万元，其中工资福利支出差异110.58万元；对个人和家庭的补助差异0.45万元，主要是奖励金和其他对个人和家庭等科目。其原因是其原因是工资大幅调增，社保费及住房公积金缴存增加。商品和服务支出差异22.25万元, 其原因是生均公用经费增加，以及工作任务增加，会议费、培训费、维修（维护）费和差旅费增加，本年度增加了其他交通费。同时，年初财政预算中基本支出数限制过低，使商品服务支出预算过少。

　　（二）项目支出

　　　　2020年年初预算批复的项目支出为0万元，年中追加0万，上年指标结转0万元，本年收回及核减指标0万元，全年财政拨款收入为0万元。全年财政拨款支出为0万元，本年财政拨款收支差额0万元。2020年年初财政拨款结转和结余0万元，年末财政拨款结转和结余0万元。

　　2020年决算项目支出为8.27万元。

　　（三）“三公”经费情况

2020年初批复预算的“三公”经费为0.3万元，其中公务接待费0.3万元、无公务用车购置及运行维护费。

全年决算支出“三公”经费0.45万元，其中公务接待费0.45万元、无公务用车购置及运行维护费。较上年决算支出减少0.91万元，下降66.91%；较年初预算增加0.15万元，增加比为50%，完成年初预算的150%。具体情况列表如下： 金额单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初预算数 | 年末决算数 | 金额差异 | 超支比率 |
| 公务接待费 | 0.3 | 0.45 | 0.15 | 50% |
| 公务用车购置及运行维护费 | 0 | 0 |  |  |
| 其中：公务用车运行维护费 | 0 | 0 |  |  |
| 公务车购置费 | 0 | 0 |  |  |
| 合计 | 0.3 | 0.45 | 0.15 | 50% |

　　1、公务接待费

　　全年国内公务接待共10批次，121人次。全年决算支出公务接待费0.45万元，较年初预算增加0.15万元，增加50%；较上年支出减少0.91万元，下降比为66.91%。

　　2、公务用车购置及运行维护费

　　2020年单位无车辆，无公务车运行维护费，也无公务用车购置费，也没有公务租车费用。

　　（四）基本支出——公用经费

　　2020年初批复预算的公用经费为0.84万元，全年决算公用经费支出为23.09万元，较年初预算增加22.25万元，主要原因是生均公用经费增加，以及工作任务增加，会议费、培训费、维修（维护）费和差旅费增加，增加了其他交通费。同时，年初财政预算中基本支出数限制过低，使商品服务支出预算过少。相比上年公用经费决算金额25.39万，减少2.30万元，下降9.06%。

　　三、绩效评价工作情况

　　根据《关于开展2020年度各预算单位部门整体支出绩效自评价工作的通知》（绥财绩〔2021〕6号）文件，我单位成立了绩效评价工作领导小组，制定了《2020年度财政资金绩效自评方案》，并依据方案组织开展绩效评价工作。评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，对绩效自评材料进行分析，形成评价结论。

　　四、部门整体支出绩效情况

　　2020年，我单位在县教育局的领导下，坚持依法办教育，稳中求进，改革创新，积极作为，突出抓改革强监管促发展，各方面工作稳步推进，根据我单位制定的《部门整体支出绩效评价自评分值表》评分，得分98分，财政支出绩效为“优”。主要绩效如下：

　　（一）钱随事走，绩效考核，专款专用。建立上下协调、部门联动、层层抓落实的工作职责，将绩效管理责任分解落实到具体项目单位、明确到具体责任人，确保每一笔资金花得安全、用得高效。

　　（二）严控“三公”经费支出，严刹大吃大喝风，公务接待费得到大幅缩减，全年“三公”经费整体同比下降66.91%。

（三）我单位严格执行国家财经法规和有关专项资金管理办法的规定，成立了预算绩效管理工作领导小组，建立了绩效管理制度、绩效评价监控制度等一系列管理制度，财务管理制度、励行节约等内部管理制度健全，内部控制制度健全完整并执行良好，在本年度内未出现廉政风险。按时完成预算绩效目标申报、改进后预算绩效申报、预算绩效评价报告工作，预算编制准确，部门整体绩效目标编制完整、合理，项目绩效目标编制明确、量化，按要求严格预算执行管理，严格执行“三公”经费预算，没有产生债务。资金的拨付有完整的审批过程和手续，支出符合部门预算批复的用途，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。年度预、决算财政信息按要求在绥宁县人民政府网公开，基础数据信息和会计信息资料真实、完整，按要求及时、准确、全面开展和上报资产清查工作。

　　（四）加强绩效监督问责机制。完善绩效目标、绩效监控、绩效评价、结果应用等管理流程，大力推进绩效信息公开，自觉接受社会监督。促进形成全社会“讲绩效、用绩效、比绩效”的良好氛围。提高财政资源配置效率和资金使用效益，做到“花钱必问效、无效必追责”

（五）全年圆满完成了党和政府规定的教育教学工作，教育教学工作环境优化，教师工作安心、满意，学生学得快乐、舒心，为当地的教育工作做出了贡献。

　　五、存在的主要问题

（一）预算执行

由于学校无法在年初核实学生人数，加之生源变化较大，生均经费无法在年初列入预算，年中教师人数会有较大增加，预算控制率波动较大；基本支出经费预算过低，导致商品和服务费用较年初预算数会有大幅增加，使整体经费使用不能按科目进行。

（二）资产核算

存在部分固定资产设备超过使用年限未能及时进行报废处理。

（三）内部管理

电费支出等励行节约方面有提升的空间。

（四）经费保障

因年底财务决算资金清零，次年预算批复时间较迟影响，年初单位发生的经济业务事项存在未能及时进行资金支付；受业务性质影响，平时支出较慢，年底支出比重较大，月度支出不平衡。

　　　六、改进措施和有关建议

（一）高度重视财政预决算支出工作，稳定财务人员队伍，加强人员配备，进一步提高财务工作水平。

（二）加强内部管理，严格执行预算，坚持励行节约，进一步降低财务支出。

（三）严格执行相关财务制度，进一步提高办事效率。

（四）提高基本支出经费预算。

绥宁县乐安学校

2020年4月26日

附件2

部门整体支出绩效评价指标表

| 一级指标 | 分值 | 二级指标 | 分值 | 三级  指标 | 分值 | 评价标准 | 指标说明 | 得分 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投入 | 10 | 预算配置 | 10 | 在职人员控制率 | 5 | 以100%为标准。在职人员控制率≦100%，计5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（单位）实际在职人数，以财政厅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（单位）的人员编制数。 | 5 |
| “三公经费”变动率 | 5 | “三公经费”变动率≦0,计8分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣0.8分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”预算数-上年度“三公经费”预算数）/上年度“三公经费”预算数]×100% | 5 |
| 过  程 | 60 | 预算执行 | 10 | 预算完成率 | 5 | 100%计满分，每低于5%扣2分，扣完为止。 | 预算完成率=（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末结余）/（上年结转+年初预算+本年追加预算）×100%。 | 5 |
| 预算控制率 | 5 | 预算控制率=0，计5分；0-10%（含），计4分；10-20%（含），计3分；20-30%（含），计2分；大于30%不得分。 | 预算控制率=（本年追加预算/年初预算）×100%。 | 4 |
| 预算管理 | 50 | 公用经费控制率 | 8 | 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%。 公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。 | 8 |
| “三公经费”控制率 | 7 | 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%。 | 7 |
| 政府采购执行率 | 6 | 100%计满分，每超过（降低）5%扣2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% | 6 |
| 预算管理 | 管理制度健全性 | 8 | ①有内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，2分； ②有本部门厉行节约制度，2分； ③相关管理制度合法、合规、完整，2分；④相关管理制度得到有效执行，2分。 |  | 8 |
| 资金使用合规性 | 16 | 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1分，扣完为止。 |  | 16 |
| 预决算信息公开性 | 5 | ①按规定内容公开预决算信息，1分；②按规定时限公开预决算信息，1分；③基础数据信息和会计信息资料真实，1分；④基础数据信息和会计信息资料完整，1分；⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，1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。 | 5 |
| 产出及效率 | 30 | 职责履行 | 8 | 重点工作实际完成率 | 8 | 根据绩效办2016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/350）\*8 |  | 7 |
| 履职 效益 | 10 | 经济  效益 | 10 | 此两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，可根据部门实际情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | | 10 |
| 社会  效益 |  |
| 12 | 行政效能 | 6 | 促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，推动网上办事，提高行政效率，降低行政成本效果较好的计6分；一般3分；无效果或者效果不明显0分。 | 根据部门自评材料评定。 | 6 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 6 | 90%（含）以上计6分； 80%（含）-90%，计4分； 70%（含）-80%，计2分； 低于70%计0分。 | 社会公众或服务对象是指部门（单位）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。 | 6 |

附件3

部门整体支出绩效评价基础数据表

填报单位：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | **编制数** | | **2020年实际在职人数** | | **控制率** | |
| 34 | | 31 | | 91.18% | |
| 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 | 1.36 | | 0.3 | | 0.45 | |
| 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 | 1.36 | | 0.3 | | 0.45 | |
| 项目支出： |  | |  | |  | |
| 1、业务工作专项 |  | |  | |  | |
| 2、运行维护专项 |  | |  | |  | |
| …… |  | |  | |  | |
| 公用经费 |  | |  | |  | |
| 其中：办公经费 |  | |  | |  | |
| 水费、电费、差旅费 |  | |  | |  | |
| 会议费、培训费 |  | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | |
|  |  | |  | |  | |
| 政府采购金额 | —— | |  | |  | |
| 部门整体支出预算调整 | —— | |  | |  | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 厉行节约保障措施 |  | | | | | |

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。