附件9：

**泸溪县财政支出绩效评价报告**

**（自评价）**

**评价形式：综合评价**

**评价类型：事前评价□ 事中评价□ 事后评价□**

**评价机构：预算部门□ 财政部门□**

**第三方评价 （中介机构□ 专家组□）**

**评价单位（公章） 武溪小学**

**评价机构（公章或组长签名）**

**泸溪县财政局 制**

评价小组

组长：陈永国

副组长：徐廷节

成员：莫刚军、黄 斌、李先要、文 波、李诗文、苏清忠

**目录**

[一、 部门概况](#_Toc29915)

[1、基本情况](#_Toc28693) 1

[2、年初预算绩效目标及重点工作](#_Toc32007) 2

[二、预算资金使用及管理情况](#_Toc7101) 2

[（一）年度预算收支情况](#_Toc27305) 3

[1、年初预算收支情况](#_Toc18857) 3

[2、年度专项资金收支基础数据表](#_Toc8844) 3

[（二）年度总预算收支决算及财政预算收支决算情况](#_Toc27309) 3

[1、年度预算收入决算情况](#_Toc15517) 4

[2、年度预算支出决算及结余情况](#_Toc8126) 4

[（二） 预算资金管理情况](#_Toc9148) 4

[（三）其他收入支出情况](#_Toc10003) 5

[（四）“三公经费”支出情况](#_Toc26822) 5

[（五） 部门资产配置情况](#_Toc4983) 5

[（六）部门专项项目组织实施情况](#_Toc2876) 6

[三、部门绩效目标情况](#_Toc9941) 6

[四、部门整体支出绩效评价分析](#_Toc19455) 7

[五、绩效评价结论](#_Toc12942) 9

[六、存在的问题](#_Toc750) 9

[六、有关建议](#_Toc13081) 10

2019年度武溪小学

部门预算整体支出绩效自评价报告

为提升财政资金的预算绩效管理工作水平，增强单位财政资金支出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，提高公共服务质量，优化公共资源配置，保障部门更好的履行职责，节约公共支出成本。根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《湖南省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（湘政发〔2012〕33号）、财政部《预算绩效管理工作规划（2012—2015）》（财预〔2012〕396号）、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、《泸溪县财政局关于开展预算单位整体支出绩效评价的通知》等文件的要求，本单位于2020年6月，组织力量运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对本单位的2019年部门预算整体支出进行了绩效评价，本次评价遵循了“科学规范、客观公正、分类考核、绩效相关”的原则。现将情况汇报如下：

1. 部门概况

**1、基本情况**

泸溪县武溪小学属县教育局下属二级事业单位。武溪小学始建于1753年，办学历史悠久，文化地蕴深厚。学校占地面积45707平方米，是一所农村独立小学，属于全州首批省一级完全合格小学。学校法定代表人为陈永国，单位统一社会信用代码为124331224485558052。学校目前开设教学班38个，在校学生1819人，教职工144人。学校下设党支部、工会、教导处、总务处、教科室、少先队大队部、少年宫等。我校属事业单位，执行的是政府事业单位会计制度。规范财政资金管理、防范资金风险，提高资金使用效益，保证学校工作的正常运转，为社会服务。

宗旨和业务范围为：实施小学义务教育，促进基础教育发展，小学学历教育及相关社会服务。本单位的主要职责是：

1.实施义务教育阶段教育，促进基础教育发展，实施义务教育阶段学历发放及相关服务。

2.实行教学与教育相结合的原则，对学生实施体、智、德、美全面发展的教育，促进其身心和谐发展。同时为家长参加工作、学习提供便利条件。

3.促进学生身体正常发育和机能的协调发展，增强体质，培养良好的生活习惯、卫生习惯和参加体育活动的兴趣。发展学生正确运用感官和运用语言交往的基本能力，增进其对环境的认识，培养有益的兴趣和动手能力，发展智力。萌发学生爱家乡、爱祖国、爱集体、爱劳动的情感，培养诚实、勇敢、好问、友爱、爱惜公物、不怕困难、讲礼貌、守纪律等良好的品德、行为、习惯，以及活泼、开朗的性格。萌发学生初步的感受美和表现美的兴趣。

4.承办教育局和其他上级有关部门交办的其他事项。

截止2019年12月31日，我校经县编办核定的编制人数为144人，均为全额事业编制。年末实有人数139人。

**2、年初预算绩效目标及重点工作**

根据年初本单位申报及财政部门审批的绩效目标，本单位2019年设定的绩效目标为：

目标1：全面贯彻党的教育方针政策，实施小学义务教育，促进小学教育发展，以及相关社会服务，搞好精准扶贫和结对帮扶工作。

目标2：搞好校园师生安全工作，搞好扫黑除恶专项斗争。

二、预算资金使用及管理情况

**（一）年度预算收支情况**

**1、年初预算收支情况**

根据年初新机制收支预算及部门收支预算，结合年末决算报表及单位账务资料，本单位2019年预算资金安排及实际投入情况如下：

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 一、年初预算资金安排情况 | | | |
| 收入预算情况 | | 支出预算情况 | |
| 年初结转 | 44.60 | 一、基本支出 | 2181.32 |
| 一、财政拨款收入 | 2125.38 | 1、人员经费 | 1993.05 |
| 二、政府性基金 | 5.00 | 2、日常公用 | 188.27 |
| 三、非税收入 | 75.49 | 二、项目支出 | 46.57 |
| 四、其他收入 |  |  |  |
| 年初收入预算合计 | 2250.48 | 年初支出预算合计 | 2250.48 |

2、年度专项资金收支基础数据表

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 上年结转 （万元） | 实际到位资金 (万元) | 本年支付 (万元) | 本年结余 (万元) |
| 支持民办幼儿园发展 | 0 | 170000 | 170000 | 0 |
| 义教大班额奖补资金 | 0 | 48100.76 | 48100.76 | 0 |
| 中央彩票公益金支持乡村学校少年宫建设 | 0 | 50000 | 50000 | 0 |
| 扶贫下乡补助资金 | 0 | 40000 | 40000 | 0 |
| 合计 | 0 | 308100.76 | 308100.76 | 0 |

**（二）年度总预算收支决算及财政预算收支决算情况**

**1、年度预算收入决算情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **收入项目** | **收入金额** | **备 注** |
| 财政拨款收入 | 22,278,952.93 |  |
| 其中：基本支出 | 21,813,225.98 |  |
| 项目支出 | 465,726.95 |  |
| 事业收入 | 754,948.50 |  |
| **年度预算收入合计：** | 22,504,827.07 |  |

**2、年度预算支出决算及结余情况**

**（1）基本支出明细：** 单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **支出项目** | **财政拨款支出** | **其他资金支出** | **支出合计** |
| **一、人员经费** | **1993.05** |  | **1993.05** |
| 工资福利支出 | 1739.92 |  | 1739.92 |
| 对个人和家庭的补助 | 254.84 |  | 254.84 |
| **二、日常公用经费** | 218.09 |  | 218.09 |
| 商品和服务支出 | 218.09 |  | 218.09 |
| 其他资本性支出 |  |  |  |
| **合 计** | **2,227.89** |  | **2,227.89** |

**（2）** **项目支出明细：**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **支出项目** | **财政拨款支出** | **其他资金支出** | **支出合计** |
| 商品和服务支出 | 11.62 |  | 11.62 |
| 对个人和家庭的补助 | 3.77 |  | 3.77 |
| 资本性支出 | 31.18 |  | 31.18 |
| **合计** | 46.57 |  | 46.57 |

**（3）年末结转结余情况**

年初结转结余44.60万元，本年收入数2,205.87万元，本年支出数2,227.89万元，年末结转结余22.58万元，其中基本支出结转22.58万元；项目支出结转0万元。

1. **预算资金管理情况**

根据《中华人民共和国预算法》及《湖南省义务教育经费管理办法》（以下简称办法）等相关要求，学校应该采取以绩效为导向，全方位规范义务教育经费预算编制、执行、监督，政府采购、资金支付以及中小学财务管理行为，最大限度提高资金使用效益。通过对本单位的绩效考评，本单位2019年按财政部门要求已建立系统的资金管理内控制度，预算资金管理基本符合规定。

**（三）其他收入支出情况**

本单位无其他收入。

**（四）“三公经费”支出情况**

本单位2019年“三公”经费控制数为15.00万元，公务用车购置及运行维护费10.00万元，公务接待费5.00万元。上年“三公”经费控制数为15.00万元，其中：公务接待5.00万元，公务用车购置及运行维护费10万元，预算变动率为0%。本年“三公”经费账面反映支出2.72万元，为公务接待2.72万元，公务用车运行维护费0万元，“三公经费”控制率为18.13%。

1. **部门资产配置情况**

截止2019年12月31日，本单位期末资产总计10,03.58万元，包括：流动资产22.58万元、固定资产10,03.58万元（房屋建筑物账面价值469.49万元、车辆价值18.00万元、其他固定资产124.73万元），在建工程610.80万元（食堂工程）。

固定资产具体包括：电脑143台（其中：教学用104台、班班通32台、教师办公用7台）。学校占地面积29140.16平方米，在职教职工152人，学生人数1756人，教学及教学辅助用房6798.67平方米，办公面积503.87平方米，生活服务用房5321.86平方米，图书册数38942册，课桌凳数量2000单人套。固定资产总值约10,03.58万元。

本单位办公用电脑购置数与人员配比=办公用电脑购置数÷在岗人员数=39÷144=0.27台/人。

1. 办公面积与人员配比=办公面积÷在岗人数=503.87÷152=3.31平方米/人。

**（六）部门专项项目组织实施情况**

1、项目资金使用及项目完成情况

本单位2019年实际收到项目资金46.57万元，上年结转0万元，本年可用项目资金46.57万元（均为财政拨款），实际支出项目资金46.57万元（均为财政拨款支出）。年末项目支出结转和结余0万元。项目资金主要用于校舍维修、少年宫建设、幼儿园建设及结对扶贫下乡等。本期项目年初未申报专项绩效目标。

2、项目管理情况

为加强项目资金管理，规范项目管理行为，提高项目管理水平，保证项目顺利实施，本单位制定了财务管理制度、项目资金管理制度、专项资金管理办法等，对项目管理职责、申报与组织实施、项目资金的管理、监督检查与验收等进行了规定，成立了工作领导小组、明确工作职责、确定责任单位、建设对象、建设计划，制定工作方案、项目实施细则、考核办法等。2019年本单位项目支出，基本能够严格按照制度、规定等进行。

三、部门绩效目标情况

（一）绩效目标1完成情况

全面贯彻党的教育方针政策，实施小学义务教育，促进小学教育发展，以及相关社会服务，搞好精准扶贫和结对帮扶工作，目标完成率100%。

（二）绩效目标2完成情况

搞好校园师生安全工作，搞好扫黑除恶专项斗争，目标完成率100%。

综上，本单位2019年年初制定的绩效目标均已完成。

四、部门整体支出绩效评价分析

**（一）投入指标（15分）**

本次评价设定的投入指标包括在职人员控制率、三公经费变动率和绩效目标申报情况三个指标，2019年实际在职人员控制在核定的编制范围内，而“三公经费”预算数据低于上年预算数，绩效目标符合编制要求，上述三个绩效指标均得满分；对于本单位投入指标得分为15分，得分率为100%。

1. **过程指标（50分）**

过程指标包括预算执行和预算管理两个二级指标，其中预算执行包括预算完成率、预算控制率、资金绩效评价覆盖率和专项资金管理四个三级指标；预算管理包括公用经费控制率、“三公”经费控制率、政府采购率、管理制度健全性、资金使用合规性和信息公开六个三级指标。本单位2019年预算完成率=（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%=（44.60+1393.91+0-22.58/44.60+1393.91+0-22.58）\*100%=100%，得2分；2019年度本单位无50万元以上的项目以及没发生10万元以上的绩效目标预算追加资金，完成率0%，所以得0分。政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=（0/0）\*100%=0，得0分，而其他指标均控制得较好，未出现扣分情况。故本单位过程指标得分为40分，得分率为80%。

**（三）产出及效率（35分）**

产出及效率指标包括年度绩效目标完成和履职效益两个二级指标。

1. 年度绩效绩效目标完成包括绩效目标完成和资产管理效益两个指标。根据上述分析，本单位2019年年初设定的绩效目标均已完成，资产配置在合理的范围内，资产处置及收入均按规定程序执行和上缴，资产利用率较高，年度绩效目标完成这个指标未存在扣分的情况。

2、履职效益包括社会效益、履职质量、社会公众或服务对象满意度三个二级指标。本单位2019年度取得了较好的社会效益，履职质量较高，社会公众对本单位满意度较高。具体情况如下：

（1）2019年以来，学校教育督导员与学校综治办每月认真进行安全隐患排查工作，本学期共排查出安全隐患45处，及时上报学校总务处进行了维修整改，有效保障了师生的安全。

1. 学校积极开展各项安全活动。例如:认真开展开学安全第一课教育，积极参加学校应急疏散演练、安全教育周、安全生产月、法制教育月、毒品预防教育、防溺水教育等一系列活动，全程参与、督导活动全过程，让每一项安全教育活动落到实处，让学生真正受到安全教育。
2. 我校根据教育局的文件精神，由教导处组织对教师教学常规工作实行"月查"制度。半年来，教导处组织了四次教学常规检查，重点检查教师执行教学计划、备课、教学进度、作业批改、学困生的辅导情况。

政府和学校全力改善办学条件，使学校面貌有了全新的改变：新建了学生厕所，还进行了体育场建设，修整了操场跑道，添置了教学仪器和图书。校园面貌和设施进行全面改造升级。各功能室配套设施设备落实到位；教室更换负荷较高的电源线，确保用电安全和现代教育技术装备的使用；三栋教学楼教室进行了窗帘安装，对班级布置进行规范和管理等；安装了新的广播系统，保障教育教学正常开展；安装了新的安全监控系统，保障了师生们的安全:更换了破烂的学生课桌凳、教师办公桌，改善师生学习工作环境。准确、及时地对上级部门安排的发展武溪镇民族幼儿园资金给付到位。对少年宫进行了建设和开展学生活动，丰富学生的课外活动。积极响应国家政府的号召，100%完成了武溪小学结对帮扶工作，在年度上级工作检查中，未出现任何问题。

五、绩效评价结论

按照绩效评价指标框架体系及评分细则，通过对各项指标逐一评价，本单位部门整体支出绩效评价得分是：投入绩效为15分，过程绩效为36分，产出及效率绩效为35分，总绩效为86分。评价结果等次为“良”。

六、存在的问题

1、未建立健全绩效评价制度及体系。建立健全绩效考核机制，是提高制度执行力，确保各项工作决策部署得到贯彻落实的重要基础。要严格按照“三定”方案等相关规定，单位职责，结合单位年度工作计划编制年度预算，以量化工作任务，明确目标导向为前提，根据编制的年度预算设定总体绩效目标和年度绩效目标，并针对不同的项级细化分解设定具体的绩效指标，清晰的体现指标值；结合全年工作情况，对年度绩效情况进行跟踪考核评价，根据绩效目标实现情况，为下一步或以后年度预算安排提供参考依据。

2、预算控制薄弱：学校内部预算指标未分解下达至各科室及业务部门；没有根据自身的特点进行业务核定细化到具体项目；未对预算执行进行详细有效的分析，预算的刚性不够，预算的计划性、科学性不强，政府采购预算超标严重。

3、财务监督职能未能有效发挥。财务的工作限于业务发生后记账、算账、报账，对业务活动的前局事项，未参与到业务的决策和实施过程，与业务环节控制在一定程度上脱节，对单位重要事项的决策、实施过程和结果了解不详，未能对业务部门实施必要的财务控制和监督。

六、有关建议

1、预算编制不规范，预算调整幅度大。《办法》第十一条规定义务教育学校应当严格执行批准的预算，规范办理收支事项，加强预算执行管理。预算执行中，财政补助收入和财政专户管理资金的预算一般不予调整。

2、预算执行与预算金额偏差较大。《办法》第十九条规定义务教育公用经费以学校为单位，实行分项预算管理办法。“分项预算”是指义务教育学校在编制年度支出预算时，按规定的公用经费开支范围，分项细化支出预算，但实际执行时，各项预算执行数与预算相比相差较大。

（1）按照专项资金管理办法规定，实施专账管理和专账核算。为保证资金安全运行，防止被挤占挪用，根据项目管理的要求，将项目资金的核算与单位日常核算分离，以单独反映建设项目资金的使用情况，准确核算项目成本。

（2）建议细化预算指标，提高预算科学性。如根据本单位项目资金支出进度可以看出，项目资金安排应该根据当年需求进行预算安排，避免财政资金的闲置，无法体现效率、效益。

（3）在财务收支管理方面。一是对出租等非税收入实行收缴分离、票款一致，并及时、足额上缴财政专户，实行“收支两条线”管理；二是加强支出审批控制，审批人应当在授权范围内审批，不得越权审批；三是加强支出审核控制，重点审核单据来源是否合法，内容是否真实、完整，使用是否准确，是否符合预算，审批手续是否齐全。

（4）建议编制预算时结合上年决算及当年工作任务据实编制，预算调整必须按规定的程序办理。

（5）实行全面预算管理。建立健全预算编制、审批、执行、调整、分析、考核和预决算报告制度；学校按照有关预算管理规定，根据学校发展规划目标，结合学校年度工作计划编制年度预算和中期预算报告。严格执行批复的预算，定期开展预算执行情况分析，不得随意调整预算，提高预算。

附件

1、部门整体支出绩效自评指标表；

2、部门整体支出绩效自评价基础数据表；

3、项目（专项）资金收支情况表；

4、部门整体支出绩效自评表。

泸溪县武溪小学

2020年6月9日