**保定市徐水区教育和体育局2021年部门**

**整体支出绩效评价自评报告**

2022年11月

目 录

[**第一部分 摘 要 1**](#_Toc25184)

[**第二部分 绩效评价报告 4**](#_Toc4346)

[**一、保定市徐水区教育和体育局基本情况 5**](#_Toc427)

[（一）部门职责和工作活动 5](#_Toc11473)

[（二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标 5](#_Toc7075)

[（三）部门预算收入及决算收入 6](#_Toc1678)

[（四）预算支出及决算支出 7](#_Toc18197)

[（五）“三公”经费预算安排及支出情况 9](#_Toc19291)

[**二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况 10**](#_Toc20454)

[（一）投入 10](#_Toc9569)

[（二）过程 11](#_Toc30221)

[（三）产出 11](#_Toc24932)

[（四）效果 12](#_Toc21821)

[**三、综合绩效评价工作情况 12**](#_Toc11842)

[（一）绩效评价目的 12](#_Toc17138)

[（二）绩效评价依据 12](#_Toc11607)

[（三）绩效评价内容 13](#_Toc7609)

[（四）绩效评价原则 13](#_Toc789)

[（五）绩效评价方法 14](#_Toc8171)

[（六）绩效评价工作过程 15](#_Toc20821)

[**四、绩效评价评分情况 16**](#_Toc6467)

[（一）投入 16](#_Toc4390)

[（二）过程 20](#_Toc19940)

[（三）产出 27](#_Toc12330)

[（四）效果 28](#_Toc28363)

[**五、绩效评价发现的问题 29**](#_Toc13757)

## 第一部分 摘 要

为深入贯彻落实中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》、中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》的精神，进一步加强和规范预算绩效运行监控工作，确保绩效目标如期保质保量实现，提高预算执行效率和财政资金使用效益，我单位对2021年部门整体支出情况开展了绩效自评价工作。

保定市徐水区教育和体育局为事业单位，经费保障形式为财政性资金基本保证，下设6个股室，分别为办公室、人事与教师工作股（语言文字工作办公室）、财务与发展规划股、教育管理股、法制与安全股、体育股，主要职责：

（一）贯彻落实教育和体育工作方针、政策、法律、法规，负责教育体制、办学体制、学校管理体制及城乡教育综合改革的统筹规划和协调指导；落实教育优先发展的战略地位，推动全区教育和体育事业改革发展。

（二）研究制定全区教育和体育工作的发展规划，统筹规划学枃布局和体育事业发展，在省、市规定的权限内承担各级各类学校设立、撤销、调整的上报工作。

（三）全面实施素质教育，指导推动教育教学和教育科研工作；负责全区义务教育、学前教育、特殊教育、高中教育、职业技术教育、成人教育的宏观指导、综合管理与服务，对全区教育工作状况及办学水平进行监督、检查、评估、验收；负责组织各类招生考试工作。

（四）负责全区教育和体育系统队伍建设工作，负责人员招聘录用、工作调配、教育培训、职称评聘、评优评模、考核奖惩等工作；管理和指导师范类毕业生就业工作；负责实施教师资格制度工作；负责下属单位领导班子的领导干部的培养、考察、考核、任免和管理以及后备干部队伍建设工作。

（五）负责教育和体育经费统筹管理；负责教育和体育基建、设施设备及专项计划的审批和财务的管理、监督、审计工作；参与全区年度教育和体育经费的预决算工作；做好计划统计工作；负责各级助学政策和经费的落实。

（六）指导全区学校的德育、智育、体育、美育、劳动、国防和安全教育工作；负责教育和体育系统党的建设工作，指导工会、共青团、妇女工作；负责教育和体育系统的安全稳定及综合治理工作。

（七）负责全区体育竞赛、竞技运动项目的设置和布局；参与规划、实施区重点体育设施建设，负责公共体育设施的监督管理工作；加强体育公共服务、促进多元体育服务体系建设；监督、指导体育彩票发行工作；负责全民健身工作，组织、指导、协调全区性重大体育活动；负责国有体育资产的管理、规划、开发和利用；统筹规划全区青少年体育发展，指导和推进青少年体育工作；指导体育管理人员、教练员、运动员队伍建设；负责组织开展反兴奋剂工作；

（八）负责全区语言文字工作，制订语言文字工作规划；组织协调并监督检查汉语和少数民族语言文字规范、标准的实施；指导推广普通话和普通话测试工作；负责社会用字规范管理。

（九）承办区委、区政府和上级教育行政部门交办的其他事项。

绩效评价是制定科学合理的评价方法、评价标准和指标体系，对财政资金的使用及产生的效益进行客观、公正的评价。通过部门整体支出绩效评价工作了解部门绩效目标和指标的设置及完成情况；部门整体资金预算情况、实际收支及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度，促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

按照中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的相关规定，以河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》、《保定市徐水区部门预算绩效运行监控工作规程》中的相关工作要求作为评价标准，采取定量和定性评价相结合的方法，对资料进行审核、分析，实事求是、客观公正地完成了区教体局2021年部门整体支出绩效评价工作。

区教体局2021年部门整体支出绩效评价指标体系共设置4个一级指标、7个二级指标、27个三级指标，从投入、过程、产出、效果四个方面对区教体局部门整体支出情况评分定级。指标体系设定满分为100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“合格”；60分以下为“差”。

区教体局2021年部门整体支出综合评价得分为97.7分，评价等级为“优”。

经评价，区教体局2021年部门预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率、收入完成率、财政拨款支出完成率、“三公经费”控制率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率、结转结余率、部门整体效益等指标完成情况较好。

通过本次绩效评价工作，发现我单位在以下几个方面存在一些不足之处，具体如下：

1.绩效指标方面

2.预算决算比较

3.预算追加方面

4.政府采购方面

5.项目资金使用率

6.部分基础数据信息方面

针对此次绩效评价过程中发现的问题，在今后的工作中更加注重以下几点：

1.增强绩效指标设置的明确性

工作活动、预算项目绩效指标应当清晰、可评价、可衡量。在设置职责活动绩效指标时，将绩效目标细化分解为具体的工作任务数，从而使绩效目标可量化，便于对目标实现情况进行考核。

2.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

3.强化政府采购执行

严格按照《中华人民共和国政府采购法》及河北省2017年《政府采购集中采购目录和限额标准》的相关规定，执行政府采购，加快预算执行进度，提高政府采购效率。

4.提高项目资金使用率

督促项目进度和资金拨付进度，应拨付的资金及时拨付，不具备条件的资金及时收回，同时，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

5.完善基础信息管理

严格按照档案管理的相关规定对基础数据信息档案资料及时归档保存，保证项目资料的完整性和可查阅性。

## 第二部分 绩效评价报告

## 一、保定市徐水区教育和体育局单位基本情况

### （一）部门职责和工作活动

根据中共保定市徐水区委办公室、保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区教育和体育局职能配置、内设机构和人员编制规定》的通知，区教体局为区全额事业单位，下设6个股室。教体局根据绩效预算管理改革的相关要求，按照“部门职责—工作活动绩效目标”的层级设立了绩效预算架构，职责活动包括学前教育、义务教育、普通高中教育、职业教育、教师队伍建设、社会体育管理等。

### （二）部门年度发展规划总体目标和职责分类绩效目标

按照2021年绩效预算编制要求，徐水区教育和体育局单位设置的年度发展规划总体目标为：

规划总体目标为：

负责贯彻执行党和国家关于制定教体部门工作要点，并监督实施。指导全区教育体育工作。制定教育体育规划并组织实施，指导检查全区教育和体育工作。

职责分类绩效目标为：

1. 扩大学前教育资源。

2. 发展城乡义务教育、改善薄弱学校办学条件。

3. 改善普通高中办学条件和学生资助。

4. 提升中等职业教育质量、提升中等职业教育办学水平。

5. 提升教师队伍素质。

6. 做好教育综合事务管理工作。

（三）部门预算收入及决算收入

2021年区徐水区教育和体育局预算收入131314.5万元，一般公共预算拨款128947.8万元，其中：财政拨款115053万元，中央财政提前通知转移支付13894.8万元。预算收入按功能分类包含：教育支出110249.16万元，社会保障和就业支出9528.9万元，文化旅游体育与传媒支出25.94万元，卫生健康支出3707.46万元，住房保障支出5392.14万元，农林水支出44.2万元。具体预算收入详见附件2。

2021年区教体局决算收入123955.78万元，其中：财政拨款收入121,489.69万元，事业收入2,450.70万元，其他收入15.38万元（全部为利息收入）。决算收入按功能分类包含：教育支出104,271.41万元，占比84.12%；社会保障和就业支出8,117.97万元，占比6.55%；卫生健康支出2,791.53万元，占比2.24%；住房保障支出3,889.03万元，占比3.14%；其他支出4807.96万元，占比3.88%；文化旅游体育与传媒支出51.05万元，占比0.04%；农林水支出23.84万元，占比0.01%；一般公共服务支出3万元。具体决算收入详见附件

2。决算收入结构如图1。

**图1 2021年度区教体局决算收入结构图**

社会保障和就业支出

住房保障支出

教育支出

卫生健康支出

徐水区教体局一般公共预算财政拨款决算收入比年初预算减少7458.11万元，完成年初预算的94.22%。决算收入小于预算收入的主要原因为2021年度采用以支定收的方式进行核算，结转下年项目减少且未计入当年收入；预算收入与决算收入对比情况见图2。

**图2 2021年度区教体局预算收入与决算收入对比图**

### （四）预算支出及决算支出

2021年度区教体局预算支出安排131314.52万元，其中：基本支出92791.14万元，项目支出38523.38万元。预算支出按功能分类包含：教育支出110249.16万元，社会保障和就业支出9528.90万元，医疗卫生与计划教育支出3707.46万元，住房保障支出5392.14万元。具体预算支出详见附件2。

2021年度区教体局决算支出为133,782.27万元，其中：基本支出90,864.76万元，项目支出42,879.95万元。决算支出按功能分类包含：公共安全支出3万元，占比0.01%；教育支出114,091.20万元，占比85.28%；社会保障和就业支出8,115.90万元，占比6.07%；医疗卫生与计划教育支出2,775.65万元，占比2.07%；住房保障支出3,885.87万元，占比2.90%。具体决算支出详见附件2。

决算支出结构如图3。

**图3 2021年度区教体局决算支出结构图**

财政拨款决算支出比年初预算增加2467.75万元。决算支出完成年初预算的101.88%。决算支出大于预算支出的主要原因为2021年度政策加大教育投入力度。预算支出与决算支出对比情况如图4。

**图4 2021年度区教体局预算支出与决算支出对比图**

区教体局2021年实际项目支出42879.95万元，决算报表中项目支出42879.95万元，实际支出与决算报表差0万元。

### （五）“三公”经费预算安排及支出情况

2021年区教体局“三公”经费预算51.9万元（公务用车运行维护费38.9万元，公务接待费13万元），实际支出6.04万元（公务用车运行维护费5.29万元，公务接待费0.75万元），比预算减少45.86万元，节约率88.36%。2021年“三公”经费预算数与2020年预算数相比增加5.4万元，决算数与2020年实际支出相比，减少1.15万元。具体详见表1。

**表1 区教体局“三公”经费预算及决算明细表**

 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **支出内容** | **2020年** | **2021年** | **环比情况** |
| **预算安排** | **实际支出** | **预算安排** | **实际支出** | **较上年预算增减金额** | **较上年支出增减金额** |
| 1 | 因公出国（境）费 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 公务用车购置及运维费 | 39.5 | 5.82 | 38.9 | 5.29 | -0.6 | -0.53 |
| 3 | 公务接待费 | 7 | 1.37 | 13 | 0.75 | 6 | -0.62 |
| 4 | 合计 | 46.5 | 7.19 | 51.9 | 6.04 | 5.4 | -1.15 |

1、公务用车：2021年底区教体局车辆合计2辆，其中领导用车0辆，其他用车2辆。2021年公务用车购置及运维费年初预算38.9万元，全部为公务用车运行维护费，实际支出5.29万元，比预算减少33.61万元，节约率86.40%。2021年预算数与2020年预算相比减少0.53万元，决算数与2020年实际支出相比，减少0.53万元。

2、公务接待：2021年区教体局公务接待费年初预算13万元，实际支出0.75万元，比预算减少了12.25万元，节约率94.23%。2021年预算数与2020年预算相比增加6万元，决算数与2020年实际支出相比，减少0.62万元。

## 二、部门整体支出绩效评价指标体系设定情况

根据绩效预算管理改革的有关政策和文件规定，绩效评价工作组以绩效预算架构为指导，以部门预算文本及相关资料为基础，制定了部门整体支出绩效评价指标体系。

部门整体支出绩效评价指标体系设置一级指标4个，二级指标7个，三级指标27个（详见附件3）。指标体系设定满分100分，绩效评价分值≥90为“优”；80≤分值＜90为“良”；60≤分值＜80为“中”；60分以下为“差”。评价指标体系具体构成如下：

**（一）投入（12分）**

主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

投入指标指标分值为12分，下设2个二级指标：绩效目标设定和预算配置，6个三级指标：绩效目标合理性、绩效目标科学性、绩效指标明确性、预算编制完整性、项目预算细化率、在职人员控制率。

### （二）过程（48分）

主要反映预算调整、收入及支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

过程指标指标分值为48分，下设3个二级指标：预算执行、预算管理和绩效评价，14个三级指标：预算收入调整率、收入完成率、预算支出调整率、财政拨款支出完成率、“三公”经费控制率、政府采购执行率、资金使用合规性、决算真实性、管理制度健全性、预决算信息公开性、基础信息完整性、资产管理规范性、绩效自评覆盖率、绩效评价优等率。

### （三）产出（25分）

主要反映结转结余率，项目资金使用率，。

产出指标指标分值为25分，下设1个二级指标：责任履行，5个三级指标：结转结余率、项目资金使用率。

### （四）效果（15分）

主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

效果指标指标分值15分，下设1个二级指标：履职效率，2个三级指标：部门整体效益和考核满意度。

## 三、综合绩效评价工作情况

### （一）绩效评价目的

通过对区教体局2021年部门整体支出绩效评价，了解部门整体资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；绩效目标和指标的设置及完成情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

部门整体支出绩效评价工作促使相关部门根据绩效评价过程中发现的问题，及时整改并总结经验，提高部门管理水平，牢固树立预算绩效理念，强化部门支出责任，提高预算执行效率和财政资金使用效益。

### （二）绩效评价依据

1.《中华人民共和国预算法》；

2.中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

3.《河北省财政支出绩效评价管理办法》（冀财预〔2011〕68号）；

4.中共河北省委河北省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发〔2018〕54号）；

5.保定市徐水区财政局《关于印发绩效评价工作规划（2016-2020年）的通知》（徐政财字〔2016〕45号）；

6.保定市徐水区财政局《关于印发<全面实施预算绩效管理推进工作方案>的通知》（徐政财字〔2019〕33号）；

7. 保定市徐水区财政局《关于印发保定市徐水区区级部门预算项目绩效自评管理办法的通知》（徐政财字〔2020〕9号）

8.其他与部门绩效评价工作相关的文件。

### （三）绩效评价内容

区教体局2021年部门整体支出绩效目标和指标的设置及完成情况；资金预算情况、实际收支情况及结转结余情况；部门履职对社会发展所带来的直接或间接影响及服务对象对部门履职效果的满意程度。

### （四）绩效评价原则

1.价值导向原则：财政支出绩效评价体系应能够反映财政支出的经济性、效益性、有效性原则，体现财政部门和项目主管部门的价值导向。

2.重要性原则：根据指标在整个指标体系中的地位和作用进行筛选，选择最具代表性、最能反映评价要求的指标。

3.综合性原则：将定性指标和定量指标相结合，定性分析是定量分析的基础，定量分析是定性分析的深化，两者相结合系统反映财政支出所产生的社会效益。

4.经济性原则：指标的选取要考虑现实条件及可操作性，数据的获得应符合成本效益原则，在合理成本的基础上收集信息。

### （五）绩效评价方法

本次评价采取目标比较法、定量和定性评价相结合和综合评价相结合的方式，运用审查、询问查证和问卷调查等方法开展绩效评价工作。

1.审查法：通过审查被评价单位的预算文本、决算文本、会计账簿、支出凭证、项目完成情况等相关资料，分析资金收支的合理性和合规性、预算执行及管理情况、绩效目标和指标的设置及完成情况、部门整体效益。

2.询问查证法：在比较分析相关资料的基础上，通过询问的形式，核查项目资料是否真实、合理，从而对部门整体支出情况作出初步的判断和评价。

3.问卷调查法：通过设计调查问卷，在一定范围内随机发放，并收集分析调查问卷，对财政支出的效果进行评价，了解服务对象对部门履职效果的满意程度。

**（六）绩效评价工作过程**

本次绩效评价工作经过了前期准备、绩效评价实施方案和指标体系制定、组织实施、绩效评价报告撰写四个阶段。

1.前期准备阶段

充分收集相关资料，主要包括部门职责、工作活动、预决算文本、相关管理制度、资金使用等相关资料，为制定绩效评价实施方案和指标体系奠定了基础。

2.制定绩效评价实施方案和体系

基于对教体局相关资料的收集，制定绩效评价实施方案和体系,确定最终方案。

3.组织实施阶段

根据绩效评价实施方案和指标体系，对区教体局开展评价工作，包括查看预决算文本及部门工作活动绩效目标和指标；比对预决算的调整及执行情况；核查固定资产管理的规范性；核查明细账与决算报表项目的一致性；对项目产出情况进行了解查看；随机选取服务对象进行满意度调查；对一些专业的问题咨询相关专家等。根据收集的数据、资料进行核对、比较、计算，对部门整体支出进行评分。

4.撰写绩效评价报告

在完成对各评价指标评分定级的基础上，开始进行报告撰写工作。

## 四、绩效评价评分情况

区教体局部门整体支出绩效评价总得分为97.7分，综合绩效评价等级为“优”。各项得分情况如下：

### （一）投入（16分）

该一级指标包含绩效目标设定和预算配置两个二级指标，主要反映绩效目标设定是否合理、科学，绩效指标的制定是否清晰、可衡量，预算编制是否完整，项目预算是否细化及在职人员控制情况。

**表2 投入指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值权重** | **得分** |
| 投入（16分） | 绩效目标设定（7分） | 绩效目标合理性 | 4 | 4 |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 |
| 预算配置（9分） | 三公经费变动率 | 3 | 3 |
| 重点支出安排率 | 3 | 3 |
| 在职人员控制率 | 3 | 3 |
| 合计 |  | 16 | 16 |

1.绩效目标设定（7分）

（1）绩效目标合理性(4分)

该指标主要评价部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责；工作活动是否与部门职责、工作规划和重点工作相关；工作活动项下确定的预算项目是否合理，是否与工作活动密切相关；工作活动和项目预算安排是否合理。

通过对比保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室印发的《保定市徐水区教育和体育局职能配置内设机构和人员编制规定》和徐水区教育和体育局2020年预算文本—部门职责工作活动绩效目标，评价工作组认为区教体局部门职责符合“三定”方案中所赋予的职责，绩效目标设立依据充分，符合客观实际，与部门职责、工作规划和重点工作相关，工作活动和项目预算安排合理。

该指标实际得分4分。

（2）绩效目标明确性（3分）

该指标主要评价是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务，工作活动、预算项目绩效指标是否清晰、细化、可评价、可衡量；工作活动、预算项目绩效指标的评价标准是否清晰、可衡量；是否与部门年度的任务数或计划数相对应。

根据区教体局2020年预算文本—部门职责工作活动绩效目标,该指标实际得分3分。

2.预算配置（9分）

（1）三公经费变动率（3分）

该指标主要评价部门“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（单位）对控制重点行政成本的努力程度。

根据区教体局2020年预算文本及相关会计资料，该指标实际得分3分。

（2）重点支出安排率（3分）

该指标主要评价部门（单位）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（单位）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%。

重点项目支出：部门（单位）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（单位）年度预算安排的项目支出总额。

该指标实际得分3分。

（3）在职人员控制率（3分）

该指标主要考核截至2020年底区教体局在职人员控制情况，通过在职人员控制率衡量。

在职人员控制率=决算在职人员/编制数×100%。

根据保定市徐水区委办公室及保定市徐水区人民政府办公室关于印发《保定市徐水区教育和体育局职能配置内设机构和人员编制规定》的通知，徐水区教体局人员编制为5844人，根据区教体局2020年决算文本-部门基本情况表，截至2020年底，在职人员5478人，在职人员控制率=（5478/5844）\*100%=93.74%。

该指标实际得分3分。

### （二）过程（56分）

该一级指标包含预算执行、预算管理和绩效评价三个二级指标，主要反映预算调整、收入支出完成情况，“三公”经费、政府采购执行情况，财务管理是否规范、资金使用是否合规，决算真实性。

**表3 过程指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 过程（56分） | 预算执行（28分） | 预算调整率 | 3 | 3 |
| 结转结余率 | 3 | 2.9 |
| 预算完成率 | 4 | 4 |
| 支付进度率 | 4 | 3.9 |
| “三公经费”控制率 | 4 | 4 |
| 政府采购执行率 | 4 | 4 |
| 结转结余变动率 | 3 | 2.9 |
| 公用经费控制率 | 3 | 3 |
| 预算管理（16分） | 管理制度健全性 | 4 | 3 |
| 预决算信息公开 | 4 | 4 |
| 基础信息完善性 | 4 | 4 |
| 资金使用合规性 | 4 | 4 |
| 资产管理（12分） | 管理制度健全性 | 4 | 3 |
| 资产管理安全性 | 4 | 4 |
| 固定资产利用率 | 4 | 3 |
| 合计 |  | 56 | 53.7 |

1.预算执行（28分）

（1）预算调整率（3分）

该指标主要评价部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。

预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。

预算调整数：部门（单位）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、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。

该项指标实际得分3分。

（2）结转结余率（3分）

该指标主要评价部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。

结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。

结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。

根据区教体局2021年决算文本，2021年结转结余总额333.8万元，支出预算数131314.52万元，结转结余率=（333.8/131314.52）\*100%=0.25%。

该指标实际得分2.9分。

（3）预算完成率（2分）

该指标主要评价部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。

预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%。

预算完成数：部门（单位）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（单位）预算数。

该指标实际得分4分。

（4）“三公”经费控制率（4分）

该指标主要评价“三公”经费是否得到有效控制，通过“三公”经费控制率来衡量。

“三公”经费控制率=（实际支出数/预算数）\*100%。

根据区教体局2021年预算文本及决算文本，“三公”经费年初预算数51.9万元，年末决算数6.04万元，“三公”经费控制率=（年末决算数/年初预算数）\*100%=15.46%≤100%。

该指标实际得分4分。

（5）政府采购执行率（4分）

该指标主要评价部门是否有效执行政府采购政策，通过政府采购执行率来衡量。

政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算金额）\*100%。

根据区教体局2021年预算文本及决算文本，政府采购年初预算数11282.15万元，年末决算数50175.69万元，政府采购执行率为444.74%。

该指标实际得分为4分。

（6）结转结余变动率（3分）

该指标主要评价部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。

结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。

根据区教体局2021年度决算文本，2021年结转结余资金总额333.8万元，2020年结转结余资金总额11006.9万元。结转结余变动率＝[（333.8-11006.9）/333.8] ×100%＝0.009%

该指标实际得分2.9分。

（7）公用经费控制率（3分）

该指标主要评价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（单位）对机构运转成本的实际控制程度。

该指标实际得分3分。

（8）支付进度率（4分）

该指标主要评价部门部门（单位）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（单位）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%。

实际支付进度：部门（单位）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（单位）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）。

该指标实际得分3.9分。

2.预算管理（16分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门是否制定资金管理办法、财务管理制度、会计核算制度等相关内部控制制度，制度执行是否得到有效执行。

教体局工作制度涵盖了财务制度、网络安全制度、公务用车制度等相关制度，单位付款流程审批单、资产盘点表等资料，教体局严格按照相关管理制度的规定执行。

该项指标实际得分3分。

（2）预决算信息公开性（4分）

该指标主要评价部门是否按照政府信息公开的有关要求在相关网站公开部门预算、预算执行情况、年度工作任务等相关信息。

区教体局2021年按政府信息公开的有关要求在保定市徐水区人民政府网公开了2021年的预决算情况、部门责任清单、行政监督清单等相关信息。

该指标实际得分4分。

（3）基础信息完善性（4分）

该指标主要评价基础数据信息和财务信息资料是否真实、完整。

根据区教体局的会计账簿、凭证及其他相关资料，区教体局会计信息资料真实完整，

该指标实际得分4分。

（4）资金使用合规性（4分）

该指标主要评价部门（单位）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（单位）预算资金的规范运行情况。

评价要点：

①是否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资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；

③项目的重大开支是否经过评估论证；

④是否符合部门预算批复的用途；

⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

该项指标实际得分4分。

3.资产管理（12分）

（1）管理制度健全性（4分）

该指标主要评价部门部门（单位）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（单位）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。

评价要点：

①是否已制定或具有资产管理制度；

②相关资金管理制度是否合法、合规、完整；

③相关资产管理制度是否得到有效执行。

该指标实际得分3分。

（2）资产管理安全性（4分）

该指标主要评价部门部门（单位）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（单位）资产安全运行情况。

评价要点：

①资产保存是否完整；

②资产配置是否合理；

③资产处置是否规范；

④资产账务管理是否合规，是否帐实相符；

⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。

该指标实际得分4分。

（3）固定资产利用率（4分）

部门（单位）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（单位）固定资产使用效率程度。

该指标实际得分4分。

### （三）产出（16分）

该一级指标包含责任履行一个二级指标，主要反映结转结余率，项目资金使用率，社区矫正人数，社区服刑人员再次犯罪率，法律援助案件办结率。

**表4 产出指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 产出（16分） | 职责履行（16分） | 实际完成率 | 4 | 4 |
| 完成及时率 | 4 | 4 |
| 质量达标率 | 4 | 4 |
| 重点工作办结率 | 4 | 4 |
| 合计 |  | 16 | 16 |

1.实际完成率（4分）

该指标主要评价部门部门（单位）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（单位）履职工作任务目标的实现程度。

实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。

实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作任务的数量。

该项指标实际得分4分。

2.完成及时率（4分）

该指标主要评价部门（单位）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%。

及时完成实际工作数：部门（单位）按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。

该指标实际得分4分。

3. 质量达标率（4分）

该指标主要评价部门达到质量标准（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%。

质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门（单位）实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。

该指标实际得分4分。

4. 重点工作办结率（4分）

该指标主要评价部门部门（单位）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（单位）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%。

重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。

该指标实际行分4分。

### （四）效果（12分）

该一级指标包含履职效益一个二级指标。主要反映部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接效益及社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。

**表5 效果指标及得分情况表**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分数权重** | **得分** |
| 效果（12分） | 履职效益（12分） | 经济效益 | 2 | 2 |
| 社会效益 | 4 | 4 |
| 生态效益 | 2 | 2 |
| 社会公众或服务对象满意度 | 4 | 4 |
| 合计 |  | 12 | 12 |

1. 经济效益（2分）

该指标主要评价部门部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。

经查看区教体局提供的相关资料，区教体局履行职责对社会发展所带来的社会效益较显著，有效的提高了社会公众的文化意识。

该项指标实际得分2分。

2.社会效益（2分）

该指标主要评价部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。

该项指标实际得分2分。

针对该指标，我们随机选取了50个调查对象进行了问卷调查，具体调查情况如下：

**表6 服务对象满意度调查问卷汇总表**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **调查项目** | **满意** | **一般** | **不满意** | **合计** | **单项得分** |
| 对我区教育和体育基础设施或设备建设情况是否满意 | 48 | 2 | x | 50 | 98 |
| 对我区教育和体育系统队伍人员招聘录用、管理培训、考核奖惩及人员素质情况是否满意 | 49 | 1 | x | 50 | 99 |
| 对我区学前教育、普通教育、高中教育、职业教育、成人教育、特殊教育的总体状况和办学水平及效果是否满意 | 46 | 4 | x | 50 | 92 |
| 对我区体育竞赛、竞技运动项目的设置和组织情况是否满意 | 50 |  |  | 50 | 100 |

调查问卷共分为4个单项，每个单项满分为100分。其中：每一单项满分为100分：满意为2分，一般为1分，不满意为0分。

单项满意度得分=总分数/总人数

总体满意度得分=∑1/4各单项满意度得分

经计算，总体得分为97.7分，大于90分，评价等级为“优”。

该指标实际得分4分。

## 五、绩效评价发现的问题

通过对各指标得分及扣分原因的分析，区教体局2020年部门整体支出基本按相关要求执行预算、决算，完成了绩效目标，资金使用效益良好。通过评价，也发现一些不足之处，具体情况如下：

1.支付进度方面。

2.项目资金使用率方面。

3.资产管理方面

4.政府采购方面

针对此次绩效评价过程中发现的问题，我部门计划采取以下措施：

1.提高预算编制质量

部门预算编制工作要全面反映和体现部门职责，根据具体情况及时调整预算的编制，缩小预算与决算差额，减少中期预算追加，提高预算编制质量，发挥预算约束作用。

2.提高项目资金使用率

加强对项目资金的梳理，督促项目进度和资金支付进度，对于按规定可以结转至下年的中央及省级项目资金，在下年的项目安排时优先考虑。

3.加强固定资产管理

加强各单位固定资产管理，严防国有资产流失。

## 六、绩效评价组织机构

组 长：杨二永

副组长：郭志东

组 员：王丽行 陈波 范国英 安国医 刘艳　苏辰刚

附件：1.保定市徐水区教育和体育部门基本情况及主要职责

2.2021年度保定市徐水区教育和体育局收支预算及决算明细表

3.部门整体支出绩效评价指标体系

4.2021年徐水区教育和体育局工作活动绩效目标、绩效指标一览表