附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**公用经费（小学）乌财科教【2022】67号-75号-关于提前下达2023年教育直达资金预算的通知**

实施单位（公章）：**第99小学**

主管部门（公章）：**第99小学**

项目负责人（签章）：**马群**

填报时间：**2024年05月23日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1. 项目背景、主要内容及实施情况  
（1）该项目实施背景：该项目根据公用经费（小学）乌财科教【2022】67号-关于提前下达2023年自治区教育直达资金预算的通知，公用经费（小学）乌财科教【2022】75号--关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算的通知的文件精神进行设立，此项经费从公用经费的角度保障了学校各项日常教育教学活动，为学校日常运转提供了资金支持，使学校各类活动有序开展，办学水平不断提高。  
（2）项目2023年的主要实施内容：①用于学校绿化及校园班级文化建设、学校硬件设施的完善和维修支出；②用于学生体检费、学生的日常活动所需经费等支出;办公用品购买，水电费、通讯费、教师用书费用、安保服务费等支出。  
（3）2023年当年完成情况：实际完成情况为①2023年我单位公用经费（小学）乌财科教【2022】67-75号-关于提前下达2023年自治区教育直达资金预算的通知共支出校园文化建设，日常维修支出等共计4.58万元；②用于学生体检费、学生的日常活动所需经费等支出;办公用品购买，水电费、通讯费、教师用书费用、安保服务费等支出共计44.47万元。  
2. 资金投入和使用情况  
（1）该项目资金投入情况：经公用经费（小学）乌财科教【2022】67号-关于提前下达2023年自治区教育直达资金预算的通知，公用经费（小学）乌财科教【2022】75号--关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算的通知的文件批准，项目系2023年中央和自治区资金共安排预算51.86万元， 年中拨付资金共计51.86万元，其中支付51.86万元，年中未对资金进行调增调减。  
（2）该项目资金使用情况：①总预算情况：51.86万元；②资金投入主要包括商品服务支出、资本性支出两方面，商品服务支出投入46.58万元，资本性支出投入2.46万元，商品服务支出主要包括办公费、水电通讯费、维修费、采暖费、安保服务费等，资本性支出主要包括专用设备购置、办公设备购置，保障我单位2023年教学工作及其他工作的需求；③预算执行率：94.56%。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标  
本项目依据《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）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。  
该项目为当年经常性项目项目。  
该项目总体绩效目标：该项目保障我单位日常办公、教学的需求，提高我单位办学条件、促进我单位办学水平的提升，满足学生日常活动的需求，提高学生的体验感。  
该项目阶段性目标为：在2023年计划完成学校安保服务费，为学生学习提供安全保障工作，按时缴纳学校水电费电话费办公用房取暖费等各项日常开支，保证学校正常教育教学工作的顺利开展，为师生提供良好的办公和学习环境。对学校基础设施进行定期维修维护工作，提升学校办学基础设施条件，保证办学水平的有效提升，为学生接受教育提供必要的场地保证，对校园绿化等进行提升，进行必要的校园文化建设，有效改善学校校园环境，对学生课桌椅、教师讲台及仪器设备做好补充购置和日常维护保养工作。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价完整性  
首先，公用经费小学乌财科教（2022）67、75，关于提前下达2023年教育直达资金预算的通知的使用范围主要用于保障学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面支出，具体支出范围包括：教学业务与管理、教师培训、实验实习、文体活动、水电、取暖、交通差旅、邮电，仪器设备及图书资料等购置，房屋、建筑物及仪器设备的日常维修维护等，项目绩效评价体系完整有效加强城乡义务教育补助经费管理，提高资金使用效益，推进义务教育均衡发展。项目的目标为促进城乡义务教育事业的健康发展。该项目的实施要严格按照财政部 教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知财教〔2018〕56号的文件精神实施。  
其次，我单位对2023年全年工作进行计划，预计当年公用经费支出情况，且做出合理资金使用计划，如办公用品的采购、日常零星维修、固定资产的采购、日常水电费、电话费支出等。  
年终对公用经费项目评价的数据主要来源于单位日常的财务工作资料，如预算、决算工作表，及其他科室的工作资料等。通过问卷调查的方式收集相关资料，对项目景行评价。  
2. 评价目的  
本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解公用经费小学乌财科教（2022）67、75，关于提前下达2023年教育直达资金预算的通知实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。  
3. 评价对象  
绩效评价的对象：公用经费小学乌财科教（2022）67、75，关于提前下达2023年教育直达资金预算的通知项目  
4. 绩效评价范围  
（1）时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。  
（2）项目范围：公用经费小学乌财科教（2022）67、75，关于提前下达2023年教育直达资金预算的通知项目的基本情况，评价工作的开展情况：此次评价工作通过对“公用经费乌财教科【2022】67号-75号关于提前下达2023年教育直达资金预算的通知”项目的完整性、评价目的、评价对象、评价范围、评价原则、评价指标体系、评价方法和评价标准8个方面开展绩效评价，使此次评价工作在开展过程中评价更加全面具体。  
（3）项目实现的产出情况：该项目通过设立4个二级指标，6个三级指标实现项目产出情况的具体化，项目的产出数量，我校根据事业统计年报学生数，供暖面积设置计划数严格执行，未超出计划标准，项目的产出质量，我校供暖面积覆盖率100%，学校全年正常运转率100%； （4）项目的产出时效，我校设立项目完成时限来反映项目产出时效目标的实现程度；项目实现的产出情况、取得的效益情况、主要 经验及做法、存在的问题及原因分析，以及综合性结论等。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1. 评价原则  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。  
（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。  
2. 评价指标体系  
绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：  
（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。  
（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。  
（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。  
（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。  
（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。  
  
  
表2-1 项目支出绩效评价指标体系  
一级指标 二级指标 三级指标 指标解释 指标说明  
决策 项目立项 立项依据  
充分性 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 评价要点：  
①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；  
②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；  
③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；  
④项目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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。  
立项程序  
规范性 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 评价要点：  
①项目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。  
绩效目标 绩效目标  
合理性 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 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项目是否有绩效目标；  
②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  
③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  
④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。  
决策 绩效目标 绩效指标  
明确性 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 评价要点：  
①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；  
②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；  
③是否与项目目标任务数或计划数相对应。  
资金投入 预算编制  
科学性 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 评价要点：  
①预算编制是否经过科学论证；  
②预算内容与项目内容是否匹配；  
③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  
④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。  
资金分配  
合理性 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 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，与项目单位或地方实际是否相适应。  
过程 资金管理 资金到位率 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 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（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  
预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。  
预算执行率 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 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（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。  
过程 资金管理 资金使用  
合规性 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目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是否符合项目预算批复或合同规定的用途；  
④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  
组织实施 管理制度  
健全性 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 评价要点：  
①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；  
②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。  
制度执行  
有效性 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 评价要点：  
①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；  
②项目调整及支出调整手续是否完备；  
③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；  
④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。  
产出 产出数量 享受教学条件改善学生数 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。  
计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。  
学校供暖面积  
聘用保安人数  
产出 产出质量 学校供暖覆盖率 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 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（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。  
聘用保安持证上岗率  
学校全年正常运转率  
产出时效 项目完成时间 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。  
计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。  
产出成本 义务教育生均公用经费 按照在校生数、补助标准和分配系数计算 生均公用经费基准定额为小学650元/年人，特殊教育学校和随班就读残疾学生按每生每年6000元标准补助。分配系数：第一档中央分担80%；第二档中央分担60%；第三档、第四档、第五档中央分担50%。计算方法：补助经费=[在校生数×（生均公用经费基准定额+取暖费补助标准）+（寄宿生数×200元/年？人）+（残疾学生数×6000元/年？人）+（农村不足100人的规模较小学校数×100-规模较小学校在校生数）×生均公用经费基准定额]×分配系数。  
效益 社会效益指标  
提高社会服务发展能力  
项目实施所产生的效益。 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 学生满意度 本单位被服务对象学生对项目实施效果的满意程度。 服务对象是指因该项目实施而受到影响的群体或个人。采用问卷调查的方式进行对该项目的评价。  
  
  
3. 评价方法  
《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。  
（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。  
（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。  
（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。  
（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。  
（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。  
（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。  
（7）其他评价方法。  
根据本项目的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。  
4. 评价标准  
绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。  
（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。  
（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。  
（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。  
在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：  
·《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）  
·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）  
·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）  
·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）  
《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知财教〔2021〕56号  
《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算（中央直达资金）的通知》（乌财科教〔2022〕75号）  
关于下达2023年城乡义务教育补助经费预算（第二批）中央直达资金的通知米东科教【2023】131号**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程  
评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。]、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）评价结论  
（一）评价结论  
结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查等形式，对2023年公用经费小学乌财科教（2022）67、75，关于提前下达2023年教育直达资金预算的通知进行客观评价，最终评分结果为：总分为99分，绩效评级为“优”[本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、70（含）-80分为中、70分以下为差。]。  
项目各部分权重和绩效分值如表3-1所示：  
表3-1 项目各部分权重和绩效分值  
一级指标 二级指标 三级指标 分值 得分 得分率  
决策 项目立项 立项依据充分性 4 4 100%  
立项程序规范性 4 4 100%  
绩效目标 绩效目标合理性 3 3 100%  
绩效指标明确性 3 3 100%  
资金投入 预算编制科学性 3 3 100%  
资金分配合理性 3 3 100%  
过程 资金管理 资金到位率 5 4 80%  
预算执行率 5 5 100%  
资金使用合规性 3 3 100%  
组织实施 管理制度健全性 3 3 100%  
制度执行有效性 4 4 100%  
产出 产出数量 享受教学条件改善学生数 3 3 100%  
学校供暖面积 3 3  
聘用保安人数 4 4  
产出质量 学校供暖覆盖率 10 10 100%  
聘用保安持证上岗率  
学校全年正常运转率  
产出时效 项目完成时间 10 10 100%  
产出成本 义务教育生均公用经费 10 10 100%  
效益 项目效益 提高社会服务发展能力 15 15 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 学生满意度 5 5 100%**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**项目决策指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目立项  
立项依据充分性：项目立项符合财政部教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知财教〔2018〕56号要求。同时，项目与部门审核、监督的职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。因此，立项依据充分，得4分。  
立项程序规范性:项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 评价要点：  
①项目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。故立项程序规范，得4分。  
综上，该指标满分8分，得分8分  
2. 绩效目标  
绩效目标合理性：本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。  
绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标，绩效目标合理性、绩效指标明确性。各项指标均能通过向教育处、人事办、总务处等部门，收集人员数据信息、学生资料、保安资料、采购资料及相关问卷调查资料等进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。  
3. 资金投入  
预算编制科学性：我校严格按照乌财教科【2022】67 号、  
【2022】75 号文件及制度进行预算编制。其中：公用经费严格按照小学生均650元的标准来执行。通过结合上述标准和我校实际人数，确保预算编的细、编的准、编的实。故预算编制科学性指标得分 3 分。  
资金分配合理性：财政部 教育部《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号），米东区财政局严格按教育局以学生人数为依据的经费分配表分配资金，2023年我校随班就读学生公用经费为0.6万元和全校学生的公用经费为51.86万元。按照每年学校用水用电的实际情况，在水电费上做足预算，以保障学校正常运转；同时，为了保证正常的教学，定期缴纳学校办公用房取暖费，对学校公共设施进行定期维修维护工作。故资金分配合理性指标得分3分。  
综上，该指标满分6分，得分6分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况  
项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分19.78分。  
1. 资金管理  
资金到位率： 2023年全年财政预算拨款数51.86万元，全年实际执行数49.04万元，其中上年结转资金20.11万元，本年预算资金28.93万元，该项目资金到位时间分别为2023年6月到位20.3万元，2023年10月到位28.74万元，资金到位率94.56%。故资金到位率指标得分4分。  
预算执行率：该项目主要用于支付我单位办公费，印刷费，水费、电费、邮电费、校园绿化保洁费用、学生视力检测费、教学相关材料费、维修费等费用，支付情况覆盖全年，支付情况较零散。2023年全年拨付51.86万元，全年执行率100%。故预算执行率得分为5分。故预算执行率得分为5分。  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合关于印发《米东区教育系统财务管理补充修订（试行）》的通知米教发〔2019〕58号的费审批权限流程和《中小学校财务制度》的通知财教〔2022〕159管理制度以及有关财政部教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知财教〔2018〕56号专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付先由部门申报，再主管教育局审批，后财政各业务科室按先后顺序审批拨付，需要单位经办人先打报告，主管领导批准或上党支部会议研究决定，审议通过后再依据相关制度，如需采购的履行采购手续，最后报给财务室进行业务处理。符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。  
综上，该指标满分13分，得分13分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：乌鲁木齐市第99小学已制定相应的《乌市第99小学财务收入制度》和《乌鲁木齐市第99小学关于加强财务管理和财务监督的有关规定》，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。  
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，乌鲁木齐市第99小学严格遵守《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、《行政事业单位内部控制规范》和关于印发《中小学校财务制度》的通知财教〔2022〕159号规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。  
综上，该指标满分7分，得分7分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况  
项目产出指标由4个二级指标和8个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。  
1. 产出数量  
数量指标“享受教学条件改善学生数”的目标值是>=800人，2023年度我单位实际完成915人，原因是2023年我单位增招了1个班的学生。完成率为100%。  
数量指标“学校供暖面积”的目标值是4420平方米，2023年度我单位实际供暖面积为4426.4平方米。完成率为100%。  
数量指标“聘用保安人数”的目标值是6人，2023年度我单位实际完成值为6人。完成率为100%。  
实际完成率：数量指标“享受教学条件改善学生数”，“学校供暖面积”，“聘用保安人数”，均已完成，实际完成率为100%，故实际完成率得分为10分。  
2. 产出质量  
学校供暖覆盖率：质量达标产出数为4426.4平方米，实际产出数为4426.4平方米，质量达标率为100%。覆盖率100%。  
聘用保安持证上岗率：质量达标产出数为6人，实际产出数为6人，质量达标率为100%，保安持证上岗率为100%。  
学校全年正常运转率：质量达标产出数为100%，实际产出数为100%人，质量达标率为100%，正常运转率100%。  
故产出质量得分为10分。  
3. 产出时效  
项目完成时间：目标值是12个月，2023年度我单位实际完成值为12个月。故项目完成时间得分为10分  
4. 产出成本  
义务教育生均公用经费：目标值是=650元/生/年，2023年度我单位实际完成650元/生/年，故得分为10分。  
综上，该部分指标满分40分，得分40分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况  
项目效益指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。  
1. 项目效益  
（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“提高社会服务发展能力”，指标值：有所提高，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施巩固和完善了城乡义务教育学校校舍安全保障长效机制，支持公办义务教育学校维修改造，抗震加固改扩建校舍及其附属设施，保障进城务工人员随迁子女在输入地公办义务教育学校就读，其收费项目与标准与当地学生一视同仁，以强化政府义务，减轻群众负担的原则完善学校学生接受义务教育，积极采取有效措施，确保在接受政府委托承担义务教育任务的学校就读学生享受教育经费保障。学校建立健全预算管理制度，按照轻重缓急统筹兼顾的原则，安排使用公共公用经费。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分15分，得分15分。**

**群众满意度：评价指标“学生满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：100%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为18个样本，有效调查问卷18份。其中，统计“满意”的平均值为100%。故满意度指标得分为5分。  
综上，该指标满分5分，得分5分。**

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**（一）主要经验及做法  
通过对本项目的实施保障了学校正常教育教学工作的正常开展；提高了我校办学硬件设施，改善了校园环境，调高了教学设备更新率，提高受益对象的满意度。我单位加强学校预算管理，细化预算编制，硬化预算执行，强化预算监督；规范学校财务管理，确保补助经费使用安全、规范和有效。学校应当健全预算管理制度，按照轻重缓急、统筹兼顾的原则安排使用公用经费，既要保证开展日常教育教学活动所需的基本支出，又要适当安排促进学生全面发展所需的活动经费支出；完善内部经费管理办法，细化公用经费等支出范围与标准，加强实物消耗核算，建立规范的经费、实物等管理程序，建立物品采购登记台账，健全物品验收、进出库、保管、领用制度，明确责任，严格管理；健全内部控制制度、经济责任制度等监督制度，依法公开财务信息；做好给予个人有关补助的信息公示工作，接受社会公众监督。  
（二）存在的问题及原因分析  
在项目执行过程中存在的问题：  
一、单位领导对项目绩效评价工作缺乏认识，且单位绩效工作人员缺乏专业性；  
二、由于财政资金问题，单位项目资金到位低，导致项目执行率跟不上；  
二，绩效评价结果的应用需要加强。原因为学校没有专业的绩效评价人员，各项培训也跟不上，工作只能保证完成，不明所以然。**

**六、有关建议**

**一、相关部门应开展相应的现场培训会议，加强单位相关领导对绩效工作的重视度；  
二、财政局应重视资金拨付问题，解决单位实际情况；  
三、加强绩效评价相关工作的培训次数、政策讲解等，提高相关工作人员的业务能力。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**