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、75号-关于提前下达2023年自治区教育直达资金预算的通知**

实施单位（公章）：**第87小学**

主管部门（公章）：**第87小学**

项目负责人（签章）：**曾荣禄**

填报时间：**2024年05月27日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**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：公用经费预算经乌财教科【2022】67号、【2022】75号文批准，按照上年年报学生人数进行资金金额分配，资金分配严格按照小学生均720元的标准来执行。此项目可保障义务教育阶段学校正常运转，完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出，提升教育教学质量，改善教学教育环境及教学设施、提高学生综合素质的目标效果。  
（2）项目2023年的主要实施内容：①确保学校9874.36平方米的供暖；②保障1550名学生能够正常接受教育等开支；③保障义务教育阶段学校正常运转，完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出;  
（3）2023年当年完成情况：该项目在2023年实际完成情况为全部完成。该笔项目资金使我单位在2023年10月至次年4月供暖面积9874.36平米平方米全部正常供暖，供暖面积覆盖率达到100%；该笔项目资金改善了我校教学条件，使学生在舒适的环境中学习，教师在舒适的环境中教学，提高了学校教师的教学质量，提高了我校学生升学率，促进了基础教育事业的发展，完全达到计划预期。  
2. 资金投入和使用情况  
（1）根据公用经费（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的文件精神，此项目系2023年拨付自治区及中央资金，共安排预算104.36万元，于2023年年初部门预算批复项目，2023年年中未做调整。  
（2）该项目资金使用情况：①总预算情况：104.36万元；②资金投入包括办公用品成本23.1万；办公耗材成本0.48万元；爱国卫生成本0.24万元；校园安全生产成本支出14.52万元；未成年人思想教育成本3.43万元③预算执行率：40.02%。**

**（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、成本指标、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。  
该项目为经常性项目。  
该项目总体绩效目标：通过本项目维修学校设施，改善我校办学硬件设施，有效改善校园环境，明显提高办学条件，推动义务教育均衡化发展。  
该项目阶段性目标为：在2023年计划完成学校公共取暖费的支付及学生课桌椅费用结清，按时缴纳学校水电费等各项日常开支。**

**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，该项目的实施在2023年计划完成12个月，对校园设施进行维修，按时缴纳学校水电费等各项日常开支，能够有效提高学校教学质量，保障学生在舒适的环境学习，教师在舒适的环境中教书育人。保证学校安保费用正常发放，保证学校基本的水电费、电话费、网费、暖气费正常支付，保证学校正常运转，其中：办公用品成本投入23.1万，办公耗材成本投入0.48万元；爱国卫生成本投入0.24万元，校园安全生产成本投入14.52万元，未成年人思想教育成本投入3.43万元。  
其次，该项目的实施在2023年计划完成学校公共取暖费的支付及学生课桌椅费用结清，按时缴纳学校水电费等各项日常开支，能够体现项目的进展情况和完成度。  
最后，项目的计划和执行过程均通过国库集中支付一体化2.0平台，评价数据的来源、采集进行描述均来自劳务派遣公司、学校人事、教务处和财务室票据签字完整准确，以确保数据的准确性和完整性。  
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乌财教科【2022】67号-75号关于提前下达2003年教育直达资金预算的通知项目实施情况，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  
（1）绩效评价的对象：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：公用经费乌财教科【2022】67号-75号关于提前下达2003年教育直达资金预算的通知项目的基本情况项目总成本目标104.36万元、按要求为提高学校教学质量，改善学校教学环境，保证学校安保费用正常发放，保障学校水费、电费、电话费、网费、暖气费正常支付，保证学校正常运转。此次绩效评价使用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，遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束以及公开透明的原则开展此次绩效评价。本项目的主要经验及做法为通过绩效评价总结出来的可能有助于开展其他类似项目或提高被评价项目成效的信息,具体包括项目在实施过程的最佳实践和突出问题,及其对项目绩效的影响。经验教训需要针对被评价项目, 立在客观证据的基础之上指出其参考价值、存在的问题及原因分析，以及综合性结论为公用经费项目的实施，对于保证学校运转，保障学生的合法权益，促进教育公平，提高教育质量具有重要意义。学校能够认真贯彻落实经费支出方案，切实维护教育公平、促进教育事业的健康发展。经评价，该项目总分为77.13分，绩效评级为“优”。**

**（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。  
本项目的评价指标体系建立如表2-1所示。  
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 公用经费支出类别 项目实施是否符合相关公用经费支出类别，用以反映相关支出管理制度的有效执行情况。 遵守相关法律法规和相关管理规定  
公用经费使用覆盖校园面积 项目完成的公用经费使用覆盖校园面积与实际公用经费使用覆盖校园面积的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 公用经费使用覆盖校园面积=（项目完成的公用经费使用覆盖校园面积/实际公用经费使用覆盖校园面积）×100%。  
公用经费使用覆盖校园面积：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的公用经费使用覆盖校园面积数。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。  
产出质量 公用经费使用合规率 项目完成的公用经费使用合规率与实际公用经费使用合规率的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 公用经费使用合规率=（项目完成的公用经费使用合规率/实际公用经费使用合规率）×100%。  
公用经费使用合规率：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的公用经费使用合规率。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。  
产出时效 公用经费支付及时率 项目完成的公用经费支付及时率与实际公用经费支付及时率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 公用经费支付及时率=（项目完成的公用经费支付及时率/实际公用经费支付及时率）×100%。  
公用经费支付及时率：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的公用经费支付及时率。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。  
产出成本 办公用品成本 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 成本=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。  
实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。  
计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。  
办公耗材成本  
爱国卫生支出成本  
校园安全生产成本  
未成年人思想教育成本  
效益 社会效益指标 有效保障教育教学工作正常开展 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 在校学生对项目实施效果的满意程度。 在校学生是因该项目实施而受到影响的群体或个人，采取社会调查问卷的方式。  
  
  
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（公用经费乌财教科【2022】67号-75号关于提前下达2003年教育直达资金预算的通知）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）  
· 2023年城乡义务教育经费保障机制补助经费第一批中央公用经费分配表（乌财科教【2022】75号）  
· 2023年城乡义务教育经费保障机制补助经费自治区公用经费分配表（乌财科教【2022】67号）  
· 《政府会计准则制度解释第6号》的通知财会【2023】18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**

**三、综合评价情况及评价结论  
（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、问卷调查及访谈等形式，对2023年公用经费乌财教科【2022】67号-75号关于提前下达2003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90.5分，绩效评级为“优”。  
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 2 45%  
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 公用经费支出类别 10 10 100%  
公用经费使用覆盖校园面积 10 10 100%  
产出质量 公用经费使用合规率 10 10 100%  
产出时效 公用经费支付及时率 5 5 100%  
成本指标 经济成本指标 办公用品成本 4 3 66%  
办公耗材成本 3 1 33%  
爱国卫生支出成本 2 1 50%  
校园安全生产成本 3 2.5 83%  
未成年人思想教育成本 3 1 33%  
效益指标 社会效益指标 有效保障教育教学工作正常开展 5 5 100%  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 学生满意度 5 5 100%  
  
（二）主要绩效  
该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，本项目支付学校办公耗材成本，办公用品成本，爱国卫生支出成本，校园安全生产成本，未成年人思想教育成本等。该项目资金使用保障学校日常运行运转，达到改善教育教学环境及教学设施、提高学生综合素质的目标效果。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**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《中华人民共和国义务教育法》、《城乡义务教育补助经费管理办法》以及教育部相关政策要求。同时，项目与我单位职责范围相符，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:该项目由上级单位下发乌财教科【2022】67号、【2022】75号文件，按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，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：绩效目标已细化为具体的绩效指标：供暖场所面积、基础设施维护次数、保安人数、供暖面积覆盖率、保安上岗率、项目完成时间、改善教育教学条件。可通过数量指标、质量指标、时效指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能通过总务处提供上报的教育事业统计年报，学校各项费用缴纳凭证以及财务支出明细收集到相关数据进行佐证，且各项指标均与当年项目年度计划相对应，如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720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：我校合理运用城乡义务保障经费机制-公用经费补助，在物资采购方面分为春季、秋季两学期，后勤部统计各办公室、各年级组采购需求，进行统一购买；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17分。  
1. 资金管理  
资金到位率：我校2023年累计收到城乡义务教育经费保障机制－公用经费补助41.77万元，全年预算104.36万元，故资金到位率40.02%。故资金到位率指标赋分5分，实际得分2分。  
预算执行率：我单位严格执行预算，各项资金按序时进度、支出标准和预算用途规范使用。其中资金主要用于以下几个方面：（1）我校在2023年使用城乡义务保障机制经费支付学校办公耗材成本，办公用品成本，爱国卫生支出成本，校园安全生产成本，未成年人思想教育成本等支出。本年度财政拨款41.77万元，全年执行41.77万元，预算执行率100%。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国家财经法规和《乌鲁木齐市第八十七小学财务管理制度》以及有关专项资金管理办法的规定。同时，资金的支出有完整的审批程序，超过5000元的资金需要学校校委会会议通过方可实施；5000-50000的支出需上报教育局，经教育局会议研究决定通过后，落实资金出处方可实施。需要合规的政府采购手续，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10分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：乌鲁木齐市第八十七小学已制定相应的《乌鲁木齐市第八十七小学财务管理办法》与业务管理办法，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：乌鲁木齐市第八十七小学严格遵守相关法律法规和相关管理规定，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，及时将政采云合同及线上相关手续、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3个二级指标和4个三级指标构成，权重为35分，实际得分35分。  
1. 产出数量  
数量指标“公用经费支出类别”的目标值是5类，2023年度我单位实际完成5类。实际完成率100%，故公用经费支出类别指标得分10分。  
数量指标“公用经费使用覆盖校园面积”的目标值是>=4.50万平方米，2023年度我单位实际完成4.50万平方米。实际完成率100%，故公用经费使用覆盖校园面积指标得分10分。  
2. 产出质量  
公用经费使用合规率：公用经费使用合规率为>=100%，2023年度我单位实际完成公用经费使用合规率为100%。实际完成率为100%。故公用经费使用合规率得分为10分。  
3. 产出时效  
公用经费支付及时率：  
公用经费支付及时率目标值是>=85%，2023年度我单位实际完成公用经费支付及时率为100%。实际完成值是100%故完成及时性得分为5分。  
综上，该部分指标满分35分，得分35分。  
  
产出成本情况  
产出成本指标由1个二级指标和5个三级指标构成，权重为15分，实际得分8.5分。  
1. 项目成本  
（1）办公耗材成本  
办公用品成本：2023年计划成本34.83万元，2023年度我单位实际完成23.10万元。实际完成率为66%。故办公用品成本得分为3分。完成率偏差原因：财政资金紧张未能足额拨付。  
（2）办公耗材成本  
办公耗材成本：2023年计划成本4.83万元，2023年度我单位实际完成0.48万元。实际完成率为10%。故办公耗材成本得分为1分。完成率偏差原因：财政资金紧张未能足额拨付。  
（3）爱国卫生支出成本  
爱国卫生支出成本：2023年计划成本31.02万元，2023年度我单位实际完成0.24万元。实际完成率为7.7%。故爱国卫生支出成本得分为1分。完成率偏差原因：财政资金紧张未能足额拨付。  
（4）校园安全生产成本  
校园安全生产成本：2023年计划成本18.45万元，2023年度我单位实际完成14.52万元。实际完成率为78.7%。故校园安全生产成本得分为2.5分。完成率偏差原因：财政资金紧张未能足额拨付。  
（5）未成年人思想教育成本  
未成年人思想教育成本：2023年计划成本15.22万元，2023年度我单位实际完成3.43万元。实际完成率为3.2%。故未成年人思想教育成本得分为1分。完成率偏差原因：财政资金紧张未能足额拨付。**

**（四）项目效益情况**

**（1）实施效益  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“有效保障教育教学工作正常开展”，指标值：有效保障，实际完成值：完全达到预期。本项目的实施本项目的实施确保教育资源的充足配置，满足学生的学习需求；平衡不同学校之间的资源差异，能够获得相对平等的教育条件，促进教育公平；学校可以进行教育资源优化配置，提高资源利用率。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分5分，得分5分。**

**2. 满意度指标  
学生满意度：评价指标“学生满意度”，指标值：>=95%，实际完成值：100%，发放学生满意度调查问卷20份，回收问卷20份，有效问卷20份，经统计选择“很满意”的为20份，所以学生满意度平均值为100%，学生满意度指标得分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  
1.注重加强对专项资金项目立项、预算编制工作的管理。在编报项目预算时制定详细的项目推进计划，明确分工，责任到人，以保证专项资金能够保质保量执行到位。  
2.加强对项目的过程管理。享受教学条件改善学生数不断提升，学校教学设备的购入以及维护维修等需要政府采购的项目，均通过政采云系统进行采购，全程每环节均通过政府采购实施，实现了政府采购全过程的公开、公平、透明。  
3.加强绩效目标管理。在项目完成的动态过程中，把目标任务层层分解，建立量化考评机制，强化职能监督，抓好末端工作落实。  
4.保障学校正常运转，满足学生受教育的基本要求。义务教育公用经费支出主要用于保障学校学校开展教育教学活动所需的各项经费，包括日常运行经费、教师培训费、设备更新维修经费等。义务教育公用经费是实现义务教育均衡发展和质量提升的基础保障，也是促进教育公平和社会公平的重要手段。可以激励和保障教师的专业发展，提高教师队伍素质水平，促进优质教育资源的均衡配置和共享，提升教学质量和效率。经验教训需要针对被评价项目, 立在客观证据的基础之上指出其参考价值。（二）存在的问题及原因分析  
1.专项资金安排使用有待优化。用于学校日常共用开支的资金落实情况不是很好，一些资金预算有安排，但由于财政资金紧张，未执行到位。  
2.制度执行不力，存在不到位的现象。虽然制定了各种管理制度，但由于人员编制紧张、工作量大等因素执行中存在一些畏难情绪，导致执行力不够。  
3.专业知识欠缺。绩效评价的指标设定量化过细，在绩效自评过程中，部分人员缺乏专业知识，对各项指标分不清，说不明。**

**六、有关建议**

**六、有关建议  
（一）根据实际情况制定具体的管理办法，完善财务管理机制。  
（二）建议专项资金的预算细化，加强预算执行。  
（三）健全培训机制。就项目绩效评价工作开展针对性的培训，进一步夯实业务基础，提高财务人员能力素质。**

**七、其他需要说明的问题**

**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。**