附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**公用经费乌财科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区直达资金预算的通知**

实施单位（公章）：**第106小学**

主管部门（公章）：**第106小学**

项目负责人（签章）：**朱旭加**

填报时间：**2024年05月24日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**（一）项目概况  
1. 项目背景、主要内容及实施情况  
一、该项目实施背景：根据财政部、教育部《关于印发<城乡义务教育补助经费管理办法>的通知》，归纳直达资金分为以下四种情况及相应的管理办法：一、对城乡义务教育学生（含民办学校学生）免除学杂费，免费提供教科书，对家庭经济困难学生补助生活费。民办学校学生由学校按照获得的生均公用经费补助免除学杂费。这一部分中央直达资金要求按照国家统一制定的基础标准直接转到符合条件享受该项补贴的学生本人。  
二、对城乡义务教育学校（含民办学校）按照不低于生均公用经费基础定额的标准补助公用经费。中央直达的公用经费补助资金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。公用经费补助资金不得用于教职工福利、临时聘用人员工资等人员经费，基本建设投资，偿还债务等方面的支出。  
三、实施农村义务教育学生营养改善。这部分中央直达资金用于向学生提供等值优质的食品，不得以现金形式直接发放，不得用于补贴教职工伙食、学校公用经费，不得用于劳务费、宣传费、运输费等工作经费；对于地方试点地区，中央财政给予生均定额奖补。  
（2）项目2023年的主要实施内容：①合理合规使用公用经费，保障学校日常运行运转；②购买商品及服务，达到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。   
（3）2023年当年完成情况：实际完成情况为①支付学校安保服务费；水电费、网络通讯及电话费；学校维修、硬件设施的购买和修缮相关费用；购买日常办公用品2，由于财政资金未全额拨付，暖气费未支付。②保障学校日常运行运转，达到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. 资金投入和使用情况（1）该项目资金投入情况：公用经费乌财科教【2022】67、75号文件批准，项目系2023年自治区资金，共安排预算39.52万元，于2023年初部门预算批复项目，于2023年年中追加部门预算批复项目，年中资金追加11.05万元。  
（2）该项目资金使用情况：①总预算情况：50.57万元；②资金主要用于维修学校设施预算投入7万元，实际支出7万元；支付学校安保服务费4万元，购买日常办公用品21.58万元，支付水电费、网络通讯及电话费5万元。  
③预算执行率：74.31%。  
（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：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，本项目支付学校安保服务费4万元；水电费、网络通讯及电话费5万元；学校维修、硬件设施的购买和修缮7万元；购买日常办公用品21.58万元，由于财政资金未全额拨付，暖气费未支付。该项目资金使用保障学校日常运行运转，达到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。 正常完成的指标：供暖合格率：100；改善教学环境达标率：100；新增教学设备数量：10；学校享受条件改善的学生人数：513；供暖面积：6021；购置教学设备质量达标率：100；供暖时长：180；设备购置完成及时率：100；学校供暖成本：120；提高社会服务发展能力：有效提高；改善教学教育环境：有效改善；师生满意度：90%。  
该项目总体绩效目标：通过维修学校设施，支付学校安保服务费、缴纳公用暖气费，可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年维修学校设施多处，支付安保相关费用，支付水电费、网络通讯及电话费，支付购买办公用品及相关服务以保障学校正常运转。**

**（二）项目绩效目标**

**（一）绩效评价目的、对象和范围  
1. 绩效评价完整性  
首先，本项目旨在补充学校公用经费，保障义务教育段学校的正常运转，具体内容为保障在校学生老师的学习生活，购买设施设备及校园维修，以此改善学校教学条件。  
其次，在评价过程中，我们深入分析了项目的计划和实施过程。从资金的的分配合理性，再到资金使用情况，整个流程都经过了严格的监控和评估。  
最后，为了确保评价数据的准确性和完整性，我们特别关注了数据的来源和采集过程。所有数据均来源于学校的教学管理日常、财务系统以及学生评价，确保了数据的真实性和可靠性。同时，我们还采取了多种数据采集方式，包括问卷调查、访谈、观察等，以获取更为全面、深入的信息。  
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科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区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：公用经费乌财科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区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：公用经费乌财科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区直达资金预算的通知项目的项目范围：公用经费乌财科教【2022】67、75号《关于提前下达2023年自治区直达资金预算的通知》项目：本项目主要内容是通过维修学校设施，支付学校安保服务费、缴纳公用暖气费，可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。项目年初预算资金39.52万元，实际到位资金39.52万元，实际执行资金39.52万元。项目的实施有效保障了学校的正常运转，保障了在校学生及教师的日常工作生活，并通过购买设施设备及校园维修，有效改善了学校教学条件。截止评价日，项目绩效目标基本完成：保障在校559名学生在校学习活动的开展；学校供暖面积约为6021平方米；供暖保障率达到100%；保障学校全年正常运转，教育活动正常开展。未完成指标：“享受教学条件改善学生数”的目标值是574个，2023年度我单位实际完成559个，原因是新招学生数减少、转出比转入学生多。另外，由于财政资金未全额拨付，暖气费未支付。存在问题：对于预算绩效理解不够深入，下一步将加强该部分内容的理论学习及实践操作。  
（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准  
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 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   
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。  
 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 成本节约率 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。 成本节约率=[（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。  
效益 社会效益指标 提高社会服务发展能力、提升学生综合素质 提高社会服务发展能力、提升学生综合素质 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 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。  
  
   
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科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区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）  
关于修订《新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法》的通知  
·乌鲁木齐市教育局 关于印发《乌鲁木齐市教育局局属学校（单位）固定资产管理办法（暂行）》的通知（乌教发〔2016〕19号）  
·教育部等四部门关于印发《职业学校兼职教师管理办法》的通知  
（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 、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。**

**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，本项目旨在补充学校公用经费，保障义务教育段学校的正常运转，具体内容为保障在校学生老师的学习生活，购买设施设备及校园维修，以此改善学校教学条件。  
其次，在评价过程中，我们深入分析了项目的计划和实施过程。从资金的的分配合理性，再到资金使用情况，整个流程都经过了严格的监控和评估。  
最后，为了确保评价数据的准确性和完整性，我们特别关注了数据的来源和采集过程。所有数据均来源于学校的教学管理日常、财务系统以及学生评价，确保了数据的真实性和可靠性。同时，我们还采取了多种数据采集方式，包括问卷调查、访谈、观察等，以获取更为全面、深入的信息。  
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科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区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：公用经费乌财科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区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：公用经费乌财科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区直达资金预算的通知项目的项目范围：公用经费乌财科教【2022】67、75号《关于提前下达2023年自治区直达资金预算的通知》项目：本项目主要内容是通过维修学校设施，支付学校安保服务费、缴纳公用暖气费，可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。项目年初预算资金39.52万元，实际到位资金39.52万元，实际执行资金39.52万元。项目的实施有效保障了学校的正常运转，保障了在校学生及教师的日常工作生活，并通过购买设施设备及校园维修，有效改善了学校教学条件。截止评价日，项目绩效目标基本完成：保障在校559名学生在校学习活动的开展；学校供暖面积约为6021平方米；供暖保障率达到100%；保障学校全年正常运转，教育活动正常开展。未完成指标：“享受教学条件改善学生数”的目标值是574个，2023年度我单位实际完成559个，原因是新招学生数减少、转出比转入学生多。另外，由于财政资金未全额拨付，暖气费未支付。存在问题：对于预算绩效理解不够深入，下一步将加强该部分内容的理论学习及实践操作。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**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年公用经费乌财科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区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98.44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 5 100%  
 预算执行率 5 3.72 74.31%  
 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 5 4.87 97.38%  
 学校供暖面积 5 4.85 97.02%  
 产出质量 学校供暖覆盖率 5 5 100%  
 学校全年正常运转率 5 5 100%  
 产出时效 项目完成时间 10 10 100%  
 产出成本 成本节约率 10 10 100%  
效益 项目效益 提高社会服务发展能力、提升学生综合素质 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%  
（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：供暖合格率达到100%；改善教学环境达标率达到100%；学校享受条件改善的学生人数：559；供暖面积6021平方米；学校供暖覆盖率达到100%；学校全年正常运转率达到100%，提高社会服务发展能力、提升学生综合素质。学生满意度达到90%以上，该项目资金使用保障学校日常运行运转，达到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。**

**（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 、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年公用经费乌财科教【2022】67、75号关于提前下达2023年自治区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98.44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 5 100%  
  
 预算执行率 5 3.72 74.31%  
  
 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 5 4.87 97.38%  
  
 学校供暖面积 5 4.85 97.02%  
  
 产出质量 学校供暖覆盖率 5 5 100%  
  
 学校全年正常运转率 5 5 100%  
  
 产出时效 项目完成时间 10 10 100%  
  
 产出成本 成本节约率 10 10 100%  
  
效益 项目效益 提高社会服务发展能力、提升学生综合素质 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%  
  
（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：供暖合格率达到100%；改善教学环境达标率达到100%；学校享受条件改善的学生人数：559；供暖面积6021平方米；学校供暖覆盖率达到100%；学校全年正常运转率达到100%，提高社会服务发展能力、提升学生综合素质。学生满意度达到90%以上，该项目资金使用保障学校日常运行运转，达到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。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（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《关于进一步完善城乡义务教育经费保障机制的通知》相关政策要求。同时，我单位为义务阶段学校，与项目实施范围相符，与部门履职所需一致。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：其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标予以量化(数量指标量化为享受教学条件改善学生数及学校供暖面积；质量指标量化为学校供暖覆盖率及学校全年正常运转率；时效指标量化为项目完成时间)，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证（通过资料收集的方式，来佐证享受学生数及供暖面积情况；通过实际观察的方式，看是否因为项目未有效实施导致学校出现运转问题，来确认供暖覆盖率、学校正常运转率及项目完成的时间范围），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：经国务院批准，从2023年春季学期起提高义务教育学校生均公用经费基准定额，小学由年生均650元提高到720元，初中由850元提高到940元，支持学校落实“双减”政策、提升课后服务水平，我单位按照2022年秋季事业单位年报学生人数计算学校公用经费，符合政策要求。故预算编制科学性指标得分3分。  
  
资金分配合理性：该项目资金主要为补充学校公用经费使用，我单位按照资金管理要求，合理使用资金，主要用于支付学校安保服务费4万元；水电费、网络通讯及电话费5万元；学校维修、硬件设施的购买和修缮7万元；购买日常办公用品21.58万元，由于财政资金未全额拨付，暖气费未支付。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18.72分。  
  
1. 资金管理  
  
资金到位率：：此项目2023年初预算数为39.52万元，实际到位资金数为39.52万元。年中追加预算11.05万元，全年预算数为50.57万元，实际资金到位数为50.57万元，资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。  
  
预算执行率：2023年该项目全年预算数为50.57万元，实际到位数50.57万元，实际支出数为37.58万元，预算执行率74.31%。故预算执行率得分为3.72分。  
  
  
  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合国家财经法规《乌鲁木齐市第106小学财务管理制度》及《乌鲁木齐第106小学专项资金管理制度》的规定。同时，资金的拨付有完整的审批程序，需要支付手续，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10.72分。  
  
2. 组织实施  
  
管理制度健全性：我单位已制定相应的《乌鲁木齐市第106小学财务管理制度》及《乌鲁木齐第106小学专项资金管理制度》，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，该项目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，及时将会计凭证、固定资产入库单、验收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6个三级指标构成，权重为40分，实际得分39.72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574人，2023年度我单位实际完成559人，原因是一年级新招人数减少，转出人数增加，故该指标完成率97.38%，享受教学条件改善学生数指标得分4.87分。  
  
数量指标“学校供暖面积”的目标值是6206平方米，2023年度我单位实际完成值6021平方米，原因是设置指标值时输入错误，故该指标完成率97.02%。学校供暖面积指标得分4.85分。  
  
2. 产出质量  
  
质量指标“学校供暖覆盖率”的目标值是>=100%，2023年度我单位实际完成值100%；  
  
质量指标“学校全年正常运转率”的目标值是>=100%，2023年度我单位实际完成值100%；  
  
实际完成率：100%，故质量指标得分为10分。  
  
3. 产出时效  
  
时效指标“项目完成时间”的目标值是12个月，实际完成值为12个月  
  
故时效指标得分为10分。  
  
4. 产出成本  
  
项目预算控制率：本项目实际支出39.52万元，无超支情况，由于财政资金未全额拨付，暖气费未支付，项目总支出控制在预算范围内。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  
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、提升学生综合素质”，指标值：有效提高，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施改善了我校办学硬件设施，有效改善了校园环境，明显提高了办学条件，推动了义务教育均衡化发展。  
  
生态效益指标：不适用。  
  
综上，该指标满分15分，得分15分。**

**2. 满意度指标完成情况分析  
（1）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：95%。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50个样本，有效调查问卷50份。其中，统计“对学校情况满意度”的平均值为95%。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  
  
1.聚焦重点任务，推动项目工作落地落实  
  
为有效推进项目工作开展，提高财政资金使用效益，项目领导小组进一步强化项目意识，县财政局建立了奖励扶助专户，建立健全奖励扶助经费管理制度，督促实施单位严格实行“三专”管理，即设专户、建专帐、定专人，明确责任和时间节点，一项一项抓好具体落实，确保了项目按时保质完成，保障了项目效益发挥。  
  
为有效推进项目工作开展，提高财政资金使用效益，项目领导小组进一步强化项目意识，对照计划全面梳理重点任务，仔细谋划、紧抓落实，理顺内部分工和工作流程，明确责任和时间节点，一项一项抓好具体落实，确保了项目按时保质完成，保障了项目效益发挥。  
  
2.坚持问题导向，加强执行监控，提高资金效益  
  
财政、审计、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。把专项资金的执行、拨付、管理作为监督的重点；在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题，提高专项资金使用效益。  
  
紧抓预算执行动态监控，提高资金使用效益。坚持以问题为导向，以财政部门的绩效监控为契机，通过资料审核对资金执行进度及绩效目标实现程度开展审核，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效了降低资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用效益。  
  
3.强化绩效目标刚性约束，及时对项目进行跟踪问效  
  
加强绩效目标的刚性约束，及时对项目实施进度与资金支付进度进行全程跟踪问效，发现问题及时解决，对于重大问题实行集体讨论，确保项目按计划进行，项目资金支付安排高效、合理，杜绝截留、挤占或挪用项目资金的情况发生。  
  
一是领导重视到位：高度重视，主要领导亲自抓，并予以充分的人力、财力保障。责任落实到位：将各项目工作列入年度干部绩效考核实施方案，将各项目工作落实到具体科室、具体岗位、具体个人。  
  
二是合理合规使用经费。根据项目业务流程，参考历年经费使用情况，认真测算各阶段所需经费，确保当前项目实施经费充足。在经费使用方面，严格执行经费使用管理制度，厉行节约，专款专用，对每笔经费使用情况建立监督机制，确保经费使用合理合规。  
  
三是健全项目管理制度。我单位已有保证项目实施的制度、措施等，如《中华人民共和国预算法》等。  
  
（二）存在的问题及原因分析  
  
1.绩效预算认识不够充分，绩效理念有待进一步强化  
  
部门绩效管理理念尚未牢固树立，绩效管理专业人员匮乏。单位对全面实施绩效管理认识不够，绩效水平不高，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。  
  
2.绩效档案归档工作有待提高  
  
一是对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。二是单位人员对档案管理工作缺少针对性和目的性，对绩效档案工作重要性的认识不足，缺乏熟练的业务知识，使绩效档案管理与实际业务存在一定偏差，未发挥其综合价值。  
  
3.项目支出绩效评价存在局限，客观性有待加强  
  
项目支出绩效评价工作还存在自我审定的局限性，项目支出绩效工作有较大弹性，评价报告多局限于描述项目实施情况，对问题避重就轻，对项目的打分松紧不一，会影响评价质量，在客观性和公正性上说服力不强。**

**六、有关建议**

**1.加强培训，提高相关人员工作水平  
  
采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。  
  
2.扎实推进档案规范化建设，提升档案管理水平  
  
一是进一步完善项目评价资料。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。二是严格落实自治区关于绩效管理工作档案资料归档的相关要求，强化收集力度，确保归档资料的完整齐全。  
  
3. 高度重视，加强领导  
  
高度重视，加强领导，精心组织。项目绩效领导小组对绩效评价工作进行指导、监督、检查，确保项目绩效评价反映项目完成真实情况。严格执行项目绩效评价工作要求，切实提高项目绩效报告的客观性和公正性。**

**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。**