附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**乌财科教【2023】167号-关于提前下达2024年 中央城乡义务教育补助经费（小学公用)**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市第122中学**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市第122中学**

项目负责人（签章）：**包海军**

填报时间：**2025年05月16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
  
该项目实施背景：随着新型城镇化建设和户籍制度改革推进，学生流动性加大，不同区域、不同家庭经济条件的学生在接受义务教育时存在一定差距。实施补助经费政策，可确保城乡学生都能享受到公平而有质量的义务教育，缩小城乡教育差距，促进教育公平。依据根据乌财科教【2023】167号-《关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（小学公用）》、公用经费（特教-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（小学-公用经费）》、乌财科教[2023]52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》文件的要求下达我校城乡义务教育补助经费。
  
为实现城乡义务教育在更高层次的均衡发展，通过实施补助经费，改善城乡学校的办学条件，包括提供免费教科书、补助家庭经济困难学生生活费等，以提升教育质量，使城乡学生能在相似的教育环境中学习。
  
为落实义务教育的地方责任，依据自治区和乌鲁木齐市的相关政策要求，积极推进城乡义务教育补助经费政策的实施，确保政策在本地区落地生根，让辖区内义务教育阶段学生受益。
  
项目2024年的主要实施内容：①保障学校日常运转：用于支付基本水费、电费、电话费、办公楼取暖费等，确保学校基础运行系统正常运作，供暖面积覆盖率和保安人员上岗率全覆盖为师生营造稳定的教学与学习条件;
  
②改善办学条件与校园环境：通过其他商品和服务支出，购置教师教学用具，提供优质课堂；同时支付安保服务费用，强化校园安全保障体系。此外，还将投入资源改善校园环境，包括绿化维护、更换宣传版面等，全面提升校园硬件水平，为师生打造更加舒适、安全、优质的育人环境。
  
③推动学校办学条件显著提升，教师培训的交通差旅、办公邮电，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为稳步提升学校办学水平，提高学生的满意度。文件要求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。
  
实际完成情况为：该项目在2024年实际完成情况为全部完成。我校2024年使用该笔项目资金按月实际缴纳保障基础运转的水费、电费、电话网络费以及办公楼取暖费，日常教学工作办公用纸及印刷费等办公费用，确保学校基础运行系统正常运作。
  
我校开展各类学生活动，例如运动会、足球比赛和文艺汇演等活动墙面装饰版面费用等，支出了教研教学活动的办公资金，还支付了12个月的安保服务费保障学生进出学校的安全。
  
该笔项目资金支付楼梯扶手、水房等维修费，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
  
该项目资金投入情况：经乌财科教【2023】167号-《关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（小学公用）公用经费（特教-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（小学-公用经费）》、乌财科教[2023]52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》等文件批准，项目系2024年中央、自治区资金，年初安排预算124.09万元。上年结转资金为62.62万元，年初预算金额为186.71万元，于2024年年初部分预算批复项目。年中无调整情况，全年预算金额为186.71万元。
  
该项目资金使用情况：该项目全年预算数186.71万元；资金投入1、学校日常所需办公用品如硒鼓、A4复印纸、教师听课记录本等办公用品购置57.02万元;2、日常以及期中期末所需试卷印刷3.64万元；3、日常银行业务办理所需手续费0.01万元；4、日常办公教学所需水费电费邮电费16.96万元；5、保障学校11921.85平方米公共供暖10.63万元；6、日常办公教学维修12.36万元；7、学校日常维修以及学校饮水机耗材更换等专用材料0.3万元；8、教师参与培训等业务的差旅费0.25万元；9、学校日常卫生服务安保服务18万元；10、学生外出活动租车费等费用15.49万元；11、学生校方责任险等其他经费保障22.06万元；12、办公设备购置专用设备购置1.58万元。2024年预算执行数为158.3万元，预算执行率为84.78%。**

**（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、成本指标和效益指标。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：1、保障学校正常运转教学设施维护：确保教室、实验室、图书馆等教学场所及设施得到及时修缮和维护，为教学活动提供稳定的硬件环境。办公用品供应：满足学校日常办公用品需求，像纸张、笔墨、教具等，保障教学工作有序开展。
  
2、促进教育教学质量提升师资培训支持：为教师参加各类专业培训、学术交流等提供经费，助力教师更新知识结构、提升教学技能。教学资源开发：用于购买优质教学资源，如教学软件、电子图书、在线课程等，丰富教学内容和形式。
  
3、推动教育公平改善薄弱学校条件：向办学条件相对薄弱的学校倾斜经费，缩小校际差距，促进区域内教育均衡发展。例如支持薄弱学校改善校园环境、补充教学设备。保障特殊群体受教育权：为随迁子女、残疾儿童等特殊群体接受义务教育提供必要经费支持，确保其享受公平教育机会。
  
该项目阶段性目标为：在2024年计划通过为学校购置日常办公用品以及学习生活必备耗材及用品；聘请保安6名支付其安保服务费；支付保障学校正常运转所需水电费、网络通讯及电话费；保障学校11819.38平方米公共供暖；进行设施维修；外派十余名教师前往外地培训。通过实施本项目，为学生顺利完成学业保驾护航。为了巩固完善城乡义务教育保障机制长效机制，建立健全预算管理制度，我单位严格按照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会出，又要适当安排促进学生全面发展所需的活动经费支出。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价完整性
  
首先，目标主要是保障学校正常运转，提升教育教学质量。在绩效评价指标体系中，设置了“学校供暖面积”指标保障寒冷冬天教学活动的正常开展。设置了“安保人员配置数量（人）”提高学校各类活动安全，保障了教学安全的教学条件。设置了“保安上岗率”指标，保障安保服务费能全面保护小学安全。设置了“供暖覆盖率”指标，利于营造良好的教学办公环境。设置了“改善学生学习环境”和“改善办学条件”的社会效益指标，查阅学校的学期工作计划保障义务阶段各类活动符合法律规定和教育制度要求。设置了“学生满意度”指标能不断优化办学条件，创造更好育人学校氛围。
  
其次，项目范围涵盖我校2023年1-12月所有公用经费的开支，设置“资金支付时效”指标，统计学校公用经费是否按规定时间足额拨付和合理使用；要求包括专款专用、规范使用等。在绩效评价指标体系中设置“项目预算控制率”指标，通过年度单位部门决算等方式，统计使用经费金额占总经费的比例，以此衡量是否遵循专款专用等要求。以上指标能够通过绩效评价指标体系完整地体现。
  
再次，年初制定城乡义务教育补助经费公用经费使用计划，明确了各项支出预算，如保安人数和供暖面积等。在分析计划时，关注了计划制定是否科学合理。例如办公用品采购计划是否根据学校实际学生数量、课程需求制定。也通过对比以往年度计划执行情况，评估计划制定的合理性和前瞻性。在执行过程中，通过对比实际支出与计划支出，分析偏差原因。同时，关注了执行过程中的调整情况，调整后是否依然能保障项目目标实现，以便于体现项目的进展情况和完成度。
  
最后，数据来源主要是学校财务决算报表：是经费收支数据的主要来源，包含各项公用经费的收入、支出明细，能准确反映经费使用去向和金额。学校工作记录：如教学活动记录、设备采购记录、教师培训记录等，可用于采集教学活动开展次数、设备采购数量、教师培训参与情况等数据。问卷调查：向学生及家长发放问卷，收集他们对教学质量提升、学校设施改善等方面的感受和评价，作为主观评价数据来源。财务数据采集：每年由学校财务人员从2.0财政一体化平台中导出经费收支数据，按规定格式整理，经财务负责人审核后上报。进行一次全面财务数据核对，确保数据准确。业务数据采集：学校各部门（如教学部门、后勤部门等）按学期对教学活动开展情况、设备采购情况等进行统计，填写统一的业务数据报表，经部门负责人签字后提交学校汇总。问卷调查数据采集：每学年开展一次问卷调查，通过线上线下相结合的方式发放问卷，设定合理的问卷回收周期，回收后对问卷数据进行筛选、录入和统计分析，剔除无效问卷，确保数据真实有效。需要对评价数据的来源、采集能进行描述，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、产出指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解乌财科教【2023】167号-关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（小学公用）项目的实施情况，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，提高财政资金使用效益。
  
3.评价对象
  
（1）绩效评价的对象：乌财科教【2023】167号-关于提前下达2024年 中央城乡义务教育补助经费（小学公用)项目
  
4.绩效评价范围
  
1.时间范围：2024年1月1日至2024年12月31日。
  
2.项目范围：1、为全面贯彻党的教育方针，落实立德树人的根本任务，紧扣新时代新征程教育使命，不断开创新时代思想教育新局面，按照米东区区委工作重点，根据乌财科教【2023】167号-《关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（小学公用）》，公用经费（特教-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（小学-公用经费）》、乌财科教[2023]52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》等下达我校城乡义务教育补助经费186.71万元;2、此项目资金为对城乡义务教育学校按照不低于生均公用经费基准定额的标准补助公用经费，并适当提高寄宿制学校、规模较小学校、北方取暖地区学校，特殊教育学校和随班就读残疾学生的公用经费补助水平。城乡义务教育生均公用经费基准定额由国家统一制定。公用经费补助资金由中央与地方按规定比例分担，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。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。其中，教师培训费按照学校年度公用经费预算总额的5%安排，用于教师按照学校年度培训计划参加培训所需的差旅费、伙食补助费、资料费和住宿费等开支。
  
项目评价工作开展情况：设置评价指标完整的体现项目的目标与要求，三级指标“学校供暖面积”“安保人员配置数量（人）”“保安上岗率”“供暖覆盖率”“改善学生学习环境”和“改善办学条件”体现学校办学提高学校各类活动安全，保障了教学安全的教学条件，利于营造良好的教学办公环境，不断优化办学条件，创造更好育人学校基础。
  
数据收集严格按照程序，学校的供暖面积是通过学校的供暖合同体现，教育局规定的6人安保，上岗率与安保服务劳务派遣公司提供发票及安保工资体现，保障了数据的准确性与真实性。
  
项目的实际产出情况：该项目资金使用于为学校购置日常办公用品以及学习生活必备耗材及用品；聘请保安6名支付其安保服务费；支付保障学校正常运转所需水电费、网络通讯及电话费；保障学校11819.38平方米公共供暖；进行设施维修。通过实施本项目，为学生顺利完成学业保驾护航。为了巩固完善城乡义务教育保障机制长效机制，建立健全预算管理制度，我单位严格按照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会出，又要适当安排促进学生全面发展所需的活动经费支出。
  
主要经验包括：严格按照相关标准，对公用经费进行细致规划。在预算编制时，采用零基预算方法，对每一项支出进行重新评估，摒弃以往不合理的开支惯性，确保资金分配合理、科学。科学合理的预算规划是高效使用公用经费的前提，能够保障有限资金用在刀刃上，为学校教育教学工作提供坚实的资金保障。财政部门严格把控资金拨付流程，确保资金及时、足额到位，并监督资金使用合规性；学校则具体落实经费使用，根据自身需求制定详细的经费使用计划；通过这种多元协同的管理方式，部门间的有效协作和规范的管理制度是保障公用经费合理使用、提升资金使用效益的重要法宝。公用经费使用的动态评估机制，定期对学校公用经费的使用效果进行评估，不仅关注资金是否按预算支出，更注重支出所带来的教育教学效益。
  
存在的问题及原因分析：在项目执行过程中，资金需求与供给之间的矛盾较为突出。主要原因是教育发展速度较快，新的教育需求不断涌现，而公用经费的投入机制相对滞后，未能及时根据教育实际需求进行调整和增长。尽管公用经费在一定程度上促进了学校发展，但部分资金的使用效益仍有待提升。原因在于对资金使用效益的重视程度不够，在资金使用前缺乏充分的需求调研和规划，使用过程中缺乏有效的监督和考核机制。
  
结合项目特点，对2024年2024年乌财科教【2023】167号-关于提前下达2024年 中央城乡义务教育补助经费（小学公用)进行客观评价，最终绩效评级为“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
  
（一）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。
  
（二）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。
  
（三）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。
  
（四）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下表所示。
  
   
   
   
 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
  
学校供暖面积 学校供暖面积数用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
  
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。
  
 安保人员配置数量（人） 安保人员配置数量用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
  
产出 产出质量 保安上岗率 项目完成的计划安保人员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。 安保人员到岗率率=（计划安保人员数/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。
  
 供暖覆盖率 项目完成的计划供暖面积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。 集中供暖覆盖率=（计划供暖面积/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。
  
 产出时效 资金支付时效 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 项目成本控制率 指实际成本与预算成本的比率，通常用百分比表示，用于量化成本执行效率。
  
成本控制率=实际支出成本/预算成本\*100%。
  
若成本控制率=100%，成本完全符合预算；若成本控制率＜100%，成本节约；若成本控制率＞100%，成本超支。
  
成本控制率≤100%，得满分；成本控制率＞100%，不得分。
  
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。
  
   
效益 社会效益指标 改善学生学习环境 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。
  
 改善办学条件
  
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（乌财科教【2023】167号-关于提前下达2024年 中央城乡义务教育补助经费（小学公用)）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）
  
·《关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（小学公用)》（乌财科教〔2023〕167号）
  
·《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费预算的通知（小学-公用经费）》（公用经费（特教-小学）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》（乌财科教[2023]52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**

**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
  
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2024年2024年乌财科教【2023】167号-关于提前下达2024年 中央城乡义务教育补助经费（小学公用)进行客观评价，最终评分结果为：总分为92.57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附表所示：
  
 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 2 66.66
  
 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 2 66.66%
  
过程 资金管理 资金到位率 5 5 100%
  
 预算执行率 5 4.24 84.8%
  
 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 学校供暖面积 5 0.33 0.66%
  
 安保人员配置数量（人） 10 10 100%
  
 产出质量 保安上岗率 5 5 100%
  
 供暖覆盖率 10 10 100%
  
 产出时效 资金支付时效 5 5 100%
  
 产出成本 项目成本控制率 5 5 100%
  
效益 项目效益社会效益指标 改善学生学习环境 5 5 100%
  
 改善办学条件 5 5 100%
  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 学生满意度（%） 10 10 100%
  
（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，此项目主要用于我校2024年使用该笔项目资金按月实际缴纳保障基础运转的水费、电费、电话网络费以及办公楼取暖费，日常教学工作办公用纸及印刷费等办公费用，确保学校基础运行系统正常运作。
  
支持我校开展各类学生活动，例如运动会、足球比赛和文艺汇演等活动墙面装饰版面费用等，支出了教研教学活动的办公资金，还支付了12个月的安保服务费保障学生进出学校及活动的安全。
  
该笔项目资金支付楼梯扶手、水房等维修费，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。
  
通过这种多元协同的管理方式，我们总结出，部门间的有效协作和规范的管理制度是保障公用经费合理使用、提升资金使用效益的重要法宝。**

**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18分。
  
1.项目立项
  
立项依据充分性：项目立项符合国家法律法规、政策要求，诸如《中华人民共和国教育法》和《中华人民共和国义务教育法》《关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（小学公用)》等法律规定。同时，项目与部门职责范围相符，该项目与部门核心职能高度适配，是部门履行教育保障、教学资源优化等职责的关键举措。通过此项目引入先进教学设备与软件资源，助力教学工作开展，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，在中央与地方事权支出责任划分中，清晰界定资金来源与投入比例，遵循相关原则，保障资金投入的科学性与合理性。如部分资金由中央财政专项扶持，部分由地方财政根据本地实际情况配套，共同保障项目实施。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，按规定层级申报，依次经过基层单位审核、主管部门初审、财政部门复核等环节。在各环节中，所提交的审批文件、申报材料等均符合相关格式、内容要求。文件资料涵盖项目背景介绍、实施计划、预算明细、效益评估等多方面内容，且数据准确、逻辑严谨、表述规范。例如，预算明细精确到各项费用支出，效益评估通过科学合理的指标体系预测项目实施后的社会效益与经济效益。凭借审批文件《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【2021】56号）材料规范的申请流程与合规的申报材料符合相关要求，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。但起初设置指标时“学校供暖面积”目标值填报填成供暖金额，故绩效目标合理性指标得分2分。
  
绩效目标明确性：其中，目标已细化为具体的绩效指标，数量指标中的学校供暖面积、安保人员配置数量（人），质量指标中的保安上岗率、供暖覆盖率，效益指标中的改善学生学习环境、改善办学条件和学生满意度（%）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。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，（通过各业务科室申请的采购计划在政府采购平台进行集中采购、自行购买或公开招标的方式开展业务活动，活动结束后向总务处和各业务科室收集发牌、验收单及采购合同，确定业务活动已达标完成，各项采购、维修项目验收均已达标，并与当年项目年度计划相对应，向学生、家长及社会公众发放问卷，收集他们对教育质量提升的满意度反馈，衡量项目在社会层面的效益），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5分。
  
3.资金投入
  
预算编制科学性：我校在预算编制工作中，始终秉持严谨、规范的态度，严格依据相关文件及制度开展操作。预算编制紧密结合我校实际学生人数。其中：公用经费严格按照小学生均650元初中生均850元、特教生均6000元的标准来执行。我们通过细致的统计工作，精准掌握各学段学生数量，依据生均标准进行精确计算，确保预算金额既符合政策要求，又贴合我校实际需求。在编制过程中，我们力求做到“细、准、实”。“细”体现在对每一项可能的支出都进行深入剖析，从教学用品的采购明细，到教师培训费用的具体安排，都一一罗列，不放过任何一个细节；“准”则是借助准确的数据支撑和科学的计算方法，使预算金额与实际所需高度契合，避免出现资金偏差；“实”是指预算编制紧密围绕学校教育教学实际工作展开，充分考虑到各项工作开展所需的资金支持，不做表面功夫，切实保障预算能够落地实施，为学校各项工作的顺利推进提供坚实的资金保障。故预算编制科学性指标得分3分。
  
   
资金分配合理性：我校根据2024年乌财科教【2023】167号-《关于提前下达2024年中央城乡义务教育补助经费（小学公用)》合理运用城乡义务保障经费机制-公用经费补助（小学、中学），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。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。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；按照每年学校校园文化建设的需要，做好校园宣传栏布置，以保障学校文化活动正常开展；考虑到学校规模的动态变化，每学期期初我们都会及时统计新增教师人数和学生人数。基于这一数据，及时补充学校办公用品和教学设备。例如为新增教师配备办公桌椅、电脑等办公用品，为满足新增学生的教学需求购置相应的教学器材、图书资料等，有效保障了师生正常的教育教学工作，为教学质量的提升提供了物质基础；为营造干净、整洁的校园环境，我们合理分配资金用于校园水暖及电路维修工作。定期对校园水暖管道、电路设施进行检查和维护，及时处理漏水、漏电等安全隐患，确保校园基础设施的正常运行，为师生创造安全、舒适的学习和工作环境。但在取暖面积填报时填成了供暖金额数据，故资金分配合理性指标得分2分。
  
综上，该指标满分6分，得分5分。**

**（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19.24分。
  
1.资金管理
  
资金到位率： 我校2024年年初城乡义务教育经费保障机制－公用经费补助预算186.71万元，全年预算186.71万元，故资金到位率100%，故资金到位率指标得分5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：2024年1-12月支付乌鲁木齐市米东区新晟源建材经销部维修费，2024年1-7月支付新疆睿智恒安保科技有限公司、2024年8-12月中特保国际安保有限公司乌鲁木齐分公司安保等日常支付办公费、印刷费、水费、电费、电话费、费等支出。本年度财政拨款到位186.71万元，全年执行158.3万元，预算执行率84.8%。故预算执行率得分为4.24分。
  
   
资金使用合规性：本项目资金的使用符合《中华人民共和国会计法》、《政府会计制度》、《行政事业单位内部控制规范〈试行〉》、《预算单位公务卡管理暂行办法》和《米东区教育系统财务管理补充订（试行）》米教发〔2019〕58号管理制度以及有关（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）专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有按照“谁主管、谁签字、谁负责”、“重大经济事项集体决策”的原则，各级审批人应根据各自的职责、分工和所授权限，在授权范围内进行审批，不得超越权限审批。需要报销管理实行“谁经办、谁负责”的原则。各部门负责人是部门经费管理的责任人，在其职权范围内，依照国家财经法规和学校规章制度使用各项财务经费，并对部门经费支出的真实性、合法性和有效性负责。经办人对报销票据的真伪负责且对票据的真伪进行审验，会计人员对报销资金支出的合规性、手续完整性负责。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12.24分。
  
2.组织实施
  
管理制度健全性：乌鲁木齐是第122中学已制定相应的学校采购制度、预算管理制度和财务报销制度等相关管理制度，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，乌鲁木齐市第122中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**

**项目产出指标由2个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分35.33分。
  
1.产出数量
  
数量指标 “学校供暖面积”根据学校教学楼、厕所和门卫室核定供暖面积的目标值是11819.38平方米，该面积为学生和教职工教育教学时暖气可覆盖的面积。完成值按照教育局统计我校事业年报的统计数据，2024年度我单位实际完成11819.38平方米，原因是学校完成供暖，有老师填报供暖面积填报有误，实际完成率：0.66%，故实际完成率得分为0.33分。
  
数量指标“安保人员配置数量（人）”的目标值是6个，该目标值根据学校需求及教育局配置保安数量，我校保安人员按照白班和夜班两班倒工作制度开展工作，每天对学校综合楼楼前及楼后，足球操场、篮球场及卫生间等区域全覆盖进行巡逻，保障校园安全，按照考勤表及工资表2024年度我单位配备6人，实际完成率：100%，故实际完成率得分为10分。故实际完成率得分为10分。
  
综上，数量指标得分为10.33分。
  
2.产出质量
  
质量指标“保安上岗率”的目标值是100%，2024年1-12月财政拨付18万元支付给新疆睿智恒安保科技有限公司、中特保国际安保有限公司乌鲁木齐分公司全部用于保安人员工资，保安人员均上岗提供安保服务。我校保安人员按照白班和夜班两班倒工作制度开展工作，每天对学校综合楼，足球操场、篮球操场及卫生间等区域全覆盖进行巡逻，保障校园安全，通过学校保安排班表、考勤表及工资表，我单位实际完成值100%，完成率100%。故供暖覆盖率得分为10分。
  
质量指标“供暖覆盖率”的目标值是100%，我校为集中供暖，2024年10月按照学校需求，购买2024年-2025年采暖期年度供暖，根据我校事业统计年报统计的学校供暖面积，我校达到供暖全覆盖，支付给乌鲁木齐热力（集团）有限公司全部用于办公用房取暖费，我单位实际完成值100%，完成率100%。故保安上岗率得分为5分。
  
综上，质量指标得分为15分。
  
3.产出时效
  
项目完成时间：项目完成时限目标值为12个月，实际资金使用期间为2024年1月1日-2024年12月31日，用于2024年全年学校正常运转所需的办公费、印刷费、电费、网费、电话费、安保服务费等支出。实际完成时间为12个月。完全达到预期标准，故实际完成率100%。故项目完成时间得分为5分。
  
综上，时效指标得分为5分。
  
   
4.产出成本
  
项目成本控制率：成本控制率=实际支出成本/预算成本\*100%。
  
若成本控制率=100%，成本完全符合预算；若成本控制率＜100%，成本节约；若成本控制率＞100%，成本超支。我单位全年预算数186.71万元，实际支出为158.3万元，实际支出完成率84.78%。成本控制率＜100%。无超支情况，保质保量如期完成实际费用支出。
  
综上，成本指标得分5分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。
  
（1）实施效益
  
经济效益指标：不适用。
  
社会效益指标：评价指标“改善学生学习环境”，指标值：有所改善，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施增强归属感：学生参与校园环境设计（如涂鸦墙、文化角），提升主人翁意识，形成“人人维护校园”的责任感。示范效应：优质校园环境成为社区文化标杆，吸引更多资源投入教育领域，形成良性循环。心理健康支持：布置温馨、色彩柔和的教室，帮助学生缓解学业压力；通过自然绿植、艺术装饰营造宁静氛围，降低焦虑情绪。
  
评价指标“提高学校办学条件”，指标值：有所改善，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施师资竞争力提升：良好的科研条件、舒适的办公环境及完善的教师发展中心，能吸引高层次人才；定期开展教师培训与学术交流活动，促进教师专业成长，形成人才聚集效应。？增强招生吸引力：现代化的校园环境、特色化的教育资源成为学校“名片”，吸引更多优秀学生报考，形成“优质生源-优质教育-品牌提升”的正向循环。我校的升学率逐年提高，办学条件和水平相继提高。
  
生态效益指标：不适用。
  
综上，该指标满分10分，得分10分。**

**（1）满意度指标
  
群众满意度：评价指标“学生满意度”，指标值：≥90%，实际完成值：90%。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20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“非常满意”的平均值为90%。故满意度指标得分为10分。
  
综上，该指标满分10分，得分10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.精准规划，科学预算
  
在本年度我校城乡义务教育补助经费公用经费使用过程中，精准规划与科学预算是关键特色举措。为保障学校各项教育教学活动的顺利开展，年初各学校依据学生数量、教学计划及设施状况等实际情况，严格按照相关标准，对公用经费进行细致规划。例如，以小学生均650元、初中生均850元、特教生均6000元的标准为基础，结合学校学生规模，精确计算出各项支出额度，涵盖教学用品采购、水电暖费用、教师培训等方面。在预算编制时，采用零基预算方法，对每一项支出进行重新评估，摒弃以往不合理的开支惯性，确保资金分配合理、科学。这种做法使我们深刻领悟到，科学合理的预算规划是高效使用公用经费的前提，能够保障有限资金用在刀刃上，为学校教育教学工作提供坚实的资金保障。
  
2.？多元协同，规范管理
  
为确保公用经费使用规范且效益最大化，米东区建立了多元协同的管理模式。教育部门、财政部门与学校三方紧密配合，明确各自职责。教育部门负责制定经费使用指导政策，监控学校教育教学目标达成情况；财政部门严格把控资金拨付流程，确保资金及时、足额到位，并监督资金使用合规性；学校则具体落实经费使用，根据自身需求制定详细的经费使用计划。在物资采购环节，后勤部统一统计各办公室、年级组需求，进行集中采购，既降低了采购成本，又避免了重复采购。同时，建立健全财务管理制度，规范经费审批流程，每一笔支出都需经过严格审核，确保资金使用透明、规范。通过这种多元协同的管理方式，我们总结出，部门间的有效协作和规范的管理制度是保障公用经费合理使用、提升资金使用效益的重要法宝。
  
3.？动态评估，持续优化
  
本年度，米东区还建立了公用经费使用的动态评估机制。定期对学校公用经费的使用效果进行评估，不仅关注资金是否按预算支出，更注重支出所带来的教育教学效益。通过收集师生对教学资源质量的反馈、观察校园设施改善对教学活动的促进作用、评估教师培训后的教学能力提升等多方面数据，对经费使用效果进行综合评价。例如，根据学生对新增图书的借阅频率和反馈意见，评估图书采购的合理性；通过对比教师培训前后学生成绩变化，评估培训资金的使用效益。基于评估结果，及时调整经费使用方向和重点，如增加效果良好的教学资源采购投入，优化教师培训项目等。这一过程让我们认识到，持续的动态评估和优化是不断提升公用经费使用绩效的有效途径，能够使经费更好地服务于学校教育教学发展。
  
   
（二）存在的问题及原因分析
  
1.？资金供需矛盾突出
  
在项目执行过程中，资金需求与供给之间的矛盾较为突出。随着教育教学改革的推进，学校对信息化教学设备、特色课程开发等方面的需求不断增加，但公用经费增长幅度有限，难以满足实际需求。例如，一些学校计划建设智慧教室，引入先进的教学软件和硬件设备，以提升教学质量和学生学习兴趣，但由于资金不足，项目无法顺利实施。造成这一问题的主要原因是教育发展速度较快，新的教育需求不断涌现，而公用经费的投入机制相对滞后，未能及时根据教育实际需求进行调整和增长。
  
2.？资金使用效益有待提升
  
尽管公用经费在一定程度上促进了学校发展，但部分资金的使用效益仍有待提升。以教师培训资金为例，部分培训内容与学校实际教学需求结合不够紧密，培训方式单一，导致教师参与培训的积极性不高，培训效果不佳，未能有效转化为教学能力的提升。在教学设备采购方面，部分学校存在设备闲置或利用率不高的情况，如采购的一些实验仪器设备，由于缺乏配套的实验课程和专业指导，很少被使用。原因在于对资金使用效益的重视程度不够，在资金使用前缺乏充分的需求调研和规划，使用过程中缺乏有效的监督和考核机制。
  
3.指标设置年度指标值存在误差
  
 由于财务人员变动，不同的人申报绩效目标，设置目标偶有误差及不连续性，在做绩效目标评价时应参考历年数据和有经验的工作人员去不断学习，使得绩效目标工作更好地贴近日常工作。**

**六、有关建议**

**1.？完善经费投入机制
  
建议政府相关部门建立与教育发展需求相适应的公用经费动态增长机制。定期对教育领域的新需求、物价上涨等因素进行调研评估，根据实际情况合理调整生均公用经费标准。缓解资金供需矛盾，为学校提供更充足的资金支持，以满足教育教学改革和发展的需要。
  
2.？强化预算管理，？提升资金使用效益
  
一是加强对学校预算编制的培训和指导，提高学校财务人员的专业素质，使其能够准确把握学校实际需求，科学合理编制预算。在预算编制过程中，要充分考虑各项因素，提高预算的精准度。二是建立严格的预算执行监督机制，利用信息化手段对预算执行情况进行实时监控，及时发现和纠正预算执行偏差。对违反预算规定的行为进行严肃处理，确保预算的严肃性和权威性。三是完善预算调整机制，当学校遇到特殊情况需要调整预算时，应按照规定的程序进行申请和审批，保证预算调整的合理性和合规性。
  
在资金使用前，加强对教育教学需求的调研分析，确保资金投入方向与学校实际需求紧密结合。例如，在教师培训资金使用上，要深入了解教师的专业发展需求，制定个性化、针对性强的培训方案，丰富培训形式，提高教师参与培训的积极性和培训效果。在教学设备采购方面，建立科学的设备采购论证机制，充分评估设备的适用性和利用率，避免盲目采购。同时，建立资金使用效益考核机制，对学校公用经费的使用效果进行定期考核，将考核结果与学校绩效、校长考核等挂钩，激励学校提高资金使用效益。
  
3.？重视绩效评价工作
  
建议学下对绩效评价工作定期汇报处理。绩效工作公开，不仅仅是财务人员的工作，更是总务、校领导的相关任务。定期对绩效系统工作评估，把绩效工作纳入重点任务，填报绩效系统的人员可以轮岗，且互相吸取经验教训。填报人员更加仔细认真对待绩效评价工作。**

**七、其他需要说明的问题**

**我单位暂无其他需要说明的问题。项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；项目的申报、审核机制完善；未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**