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（校舍安全保障）**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市第一0六中学**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市第一0六中学**

项目负责人（签章）：**张本奇**

填报时间：**2025年05月15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
  
该项目实施背景：多年来，自治区人民政府始终把教育摆在优先发展的战略地位，经过不断的努力，基础教育办学条件不断改善，教育质量不断提高，基础教育得到长足发展。随着乌鲁木齐市经济的快速增长，乌鲁木齐市主城区人口已基本达到饱和，交通拥挤，人口密集。乌鲁木齐城市西延北扩规划的实施，城区居民已越来越多的向周边区域移居。作为乌鲁木齐市离主城区仅有 15 公里的米东区，越来越被人们所看重。然而，米东区城市建设加快，城市人口也不断地增长和趋于集中，生源剧增、教学设施不足对米东区教育事业发展、教育水平和基础设施配套条件提出新的要求。
  
2020年我校迁至原乌鲁木齐市第113小学校址，由于学校规模较小，只能容纳6个班，我校原来的初中生及部分小学生及部分教师分别分流到附近乌鲁木齐市第99中、乌鲁木齐市第104中、乌鲁木齐市第104小等学校，给三道坝镇周边的孩子造成了不便，按照目前学校现有情况，不能解决学生就近入学及整个乡镇无初中的教育问题。因此乌鲁木齐市第一0六中学针对上述情况，结合学校自身发展现状及米东区教育发展规划，按照自治区中、小学校布局规划意见，提出了本项目的建设。学校报主管局并经多方调研确定在校内新建一栋综合教学楼，并于2023年2月由米东区发改委立项米发改项目（2023）12号文批准实施。
  
主要实施内容：首先是门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程的土方开挖及多功能综合教学楼基础换填处理。其次是设备用房钢筋砼独立基础施工、门卫室的钢筋砼独立基础加防水板基础施工、多功能教学楼的柱下钢筋砼条基础施工。再次是多功能综合教学楼工程的塔吊安装及检测。最后是门卫房地下室消防水池和泵房的钢筋砼结构及基础外墙防水的施工、门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程基础土方回填。门卫室和设备用房的主体砼框架梁柱的施工以及多功能综合教学楼工程一层主体砼框架梁柱的施工。
  
实际完成情况：此项目2024年8月工程队正式进入学校施工，截止2024年11月底停工，完成了门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程的土方开挖，多功能综合教学楼基础换填处理，设备用房钢筋砼独立基础施工；门卫室的钢筋砼独立基础加防水板基础施工；多功能教学楼的柱下钢筋砼条基施工，多功能综合教学楼工程的塔吊安装及检测，门卫房地下室消防水池和泵房的钢筋砼结构及基础外墙防水的施工，门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程基础土方回填，门卫室和设备用房的主体砼框架梁柱的施工，多功能综合教学楼工程一层主体砼框架梁柱的施工。门卫室和设备用房基础和主体砼框架柱、梁板施工完成，多功能综合教学楼工程的基础和一层砼框架柱、梁板梯施工完。
  
2.资金投入和使用情况
  
该项目资金投入情况：根据上级安排，经《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费（校舍安全保障）》乌财科教【2023】167号文件批复，项目系2024年中央资金，安排预算940万元，再由《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费》乌财科教【2022】75号批复，结转2023年资金1367.4万元，项目2024年年初共安排预算2307.4万元。于2024年年初部分预算批复项目，年中经《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费（校舍安全保障）》乌财科教【2023】167号文件财政收回资金940万元；年底追减627.4万元，调整后预算数为740万元。
  
该项目资金使用情况：2024年项目实际到位资金740万元，主要用于教学楼工程建设费。其中支付工程进度款710万元，综合楼设计费30万元，共计740万元。资金执行740万元，预算执行率100%。**

**（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（新建综合楼面积、施工质量验收达标率、工程进度达标率、成本控制率、完善办学条件，提升教育环境、教师满意度、学生满意度），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。
  
该项目为跨年项目。
  
该项目总体绩效目标：新建一栋建筑面积约5800平方米综合教学楼，大门、门卫室、绿化硬化、地上活动场地、供排水管网、高低压电力接入、供暖管网等配套附属工程。项目的实施有利于整合教育资源，优化资源配置，实现城区教育均衡发展，保证《义务教育法》的贯彻实施。
  
项目实施后，乌鲁木齐市第一0六中学教学基础设施进一步完善，三道坝镇上的学龄儿童可就近入学学习，部分在其他地区借读的孩子也能有机会返回三道坝镇居住地就近入学，可扩大学生生源，同时提高该学校的教学质量和教师的教育水平。
  
该项目阶段性目标为：2024年计划完成①门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程的土方开挖及多功能综合教学楼基础换填处理。②设备用房钢筋砼独立基础施工、门卫室的钢筋砼独立基础加防水板基础施工、多功能教学楼的柱下钢筋砼条基础施工。③多功能综合教学楼工程的塔吊安装及检测。④门卫房地下室消防水池和泵房的钢筋砼结构及基础外墙防水的施工、门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程基础土方回填。⑤门卫室和设备用房的主体砼框架梁柱的施工以及多功能综合教学楼工程一层主体砼框架梁柱的施工。**

**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，项目旨在解决三道坝镇上的学龄儿童就近入学问题，提供部分在其他地区借读的孩子也能返回三道坝镇居住地就近入学机会，扩大学生生源，同时提高该学校的教学质量和教师的教育水平，完善办学条件，提升教育环境。同时，为尽快落实项目目标，要求项目及时完成，设立了（新建综合楼面积、施工质量验收达标率、工程进度达标率、成本控制率、完善办学条件，提升教育环境、教师满意度、学生满意度）等三级指标，能够完整的体现出项目的目标与要求。
  
其次，此项目第一阶段完成了门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程的土方开挖，多功能综合教学楼基础换填处理，设备用房钢筋砼独立基础施工；第二阶段完成了门卫室的钢筋砼独立基础加防水板基础施工；多功能教学楼的柱下钢筋砼条基施工，多功能综合教学楼工程的塔吊安装及检测，门卫房地下室消防水池和泵房的钢筋砼结构及基础外墙防水的施工，门卫室、设备用房、多功能综合教学楼工程基础土方回填，门卫室和设备用房的主体砼框架梁柱的施工，多功能综合教学楼工程一层主体砼框架梁柱的施工。第三阶段完成了门卫室和设备用房基础和主体砼框架柱、梁板施工完成，多功能综合教学楼工程的基础和一层砼框架柱、梁板梯施工完。每一阶段执行过程中监理单位与教育局基建科与我校项目负责人监督执行，保障了项目保质保量按时完成。
  
第三，项目支出执行通过国库集中支付一体化2.0平台，及时准确做资金计划-申请支付-发送凭证的工作，具体付款过程，此项目由教育局基建科负责，米东区教育局根据建设情况统一向米东区政府递交申请支付报告，由米东政府相关负责分管领导批复后方可通知学校财务人员做资金计划与支付申请。然后由施工单位填写米东区教育系统项目资金支付审批单，根据批复填写支付金额，先由施工单位工程监理负责人审核签字后，再让学校项目负责人、学校负责人审核签字，然后报米东区教育局财审中心主管会计及主任对资金的使用规范性、准确性进行审核签字，最后报教育局局长审核签字后，与支付发票、合同等票据全部审核无误后，方能发送凭证，完成支付。资金支付层层把关以保障票据签字准确完整。
  
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（校舍安全保障）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（校舍安全保障）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：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（校舍安全保障）项目2024年8月工程队正式进入学校施工，截止2024年11月底停工，完成了门卫室和设备用房基础和主体砼框架柱、梁板施工完成及多功能综合教学楼工程的基础和一层砼框架柱、梁板梯施工完成。
  
评价工作是通过设立数量指标、质量指标、时效指标、效益指标和满意度指标，构建绩效指标体系来完整地体现项目目标与要求。此项目的完成将会解决三道坝镇上的学龄儿童就近入学问题，提供部分在其他地区借读的孩子也能返回三道坝镇居住地就近入学机会，扩大学生生源，同时提高该学校的教学质量和教师的教育水平，完善办学条件，提升教育环境。
  
此项目资金下达后我校积极配合教育局基建科与施工方沟通并签订合同，做好学校安全防护工作，确保学生安全的前提下，让施工队及时入住校园进行施工。以保证该项目各项工作能按照年初计划有序开展，对我校的人文环境、教学质量、硬件设施都有很大的提升。
  
但在此项目具体实施中仍存在一些问题，绩效目标设置有偏差，主要表现在预算调整数较大，年初按预算估计设置绩效目标，年中由于多种原因调整不可控，导致设置有偏差，绩效评价不理想。项目成果量化不明确，资金到位情况，施工完成情况受到多方原因影响，在项目执行过程中具体量化目标太笼统，不够精细。
  
建议学校通过建立长效监督机制，完善问题应对与改进机制，及时发现并解决项目实施中的潜在问题。
  
结合项目特点，对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（校舍安全保障）项目进行客观评价，最终绩效评级为“差”。**

**（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 新建综合楼面积 建筑外墙外围线测定的范围。包含使用面积、辅助面积和结构面积，是衡量建筑规模待重要经济指标。 学校建设总面积，包括使用面积、辅助面积和结构面积.
  
产出 产出质量 施工质量验收达标率 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。
  
 产出时效 工程进度达标率 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 成本控制率 成本控制率反映企业实际成本与预算成本或总收入第匹配程度。 成本控制率=[（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 完善办学条件，提升教育环境 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。
  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 教师满意度 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。
  
 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（校舍安全保障）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判，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）
  
·《国家发展改革委关于印发投资项目可行性研究报告编写大纲及说明的通知》发改投资规[2023]304 号；
  
·发改投资[2012]2492 号关于印发《国家发展改革委重大固定资产投资项目社会稳定风险评估暂行办法》的通知；
  
·新发改投资[2012]990 号关于印发《自治区发展改革系统关于实施固定资产投资重大项目社会稳定风险评估工作的指导意见（试行）》的通知；
  
·《乌鲁木齐市米东区国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》；
  
·《乌鲁木齐市教育事业发展第十四个五年规划》（2021-2025年）；
  
·《关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费（校舍安全保障）》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》乌财科教【2022】75号
  
·《关于乌鲁木齐市第一0六中学新建多功能综合教学楼项目立项的批复》米发改项目【2023】12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（校舍安全保障）项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为58.4分，绩效评级为“差”[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 66.67%
  
 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 1.6 32%
  
 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 新建综合楼面积 10 2.8 28%
  
 产出质量 施工质量验收达标率 5 0 0%
  
 产出时效 工程进度达标率 5 0 0%
  
 产出成本 成本控制率 20 20 100%
  
效益 项目效益 完善办学条件，提升教育环境 10 0 0%
  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 教师满意度 5 0 0%
  
 学生满意度 5 0 0%
  
   
（二）主要绩效
  
该项目是要新建一栋建筑面积约5800平方米综合教学楼以及大门、门卫室、绿化硬化、地上活动场地、供排水管网、高低压电力接入、供暖管网等配套附属工程。中央资金下达时我校积极与教育局、财政局沟通工程建设进度，支付要求等，年底区财政根据合同、工程进度及时拨付项目资金，保障工程的顺利完成。
  
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，一是门卫室和设备用房基础和主体砼框架柱、梁板施工完成。二是多功能综合教学楼工程的基础和一层砼框架柱、梁板梯施工完成。但由于学校地下为黄土层，导致工程设计相对复杂，对施工设计要求较高，从而使工程进度变慢，未达到预期目标。2025年我校将及时与施工单位联系，积极配合争取按时完工，以达到整合教育资源，优化资源配置，实现城区教育均衡发展的目标，解决三道坝镇上的学龄儿童就近入学问题，提供部分在其他地区借读的孩子也能返回三道坝镇居住地就近入学机会，扩大学生生源，同时提高该学校的教学质量和教师的教育水平，完善办学条件，提升教育环境。**

**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19分。
  
1.项目立项
  
立项依据充分性：新建乌鲁木齐市第一0六中学多功能综合教学楼项目符合国家发展教育项目的相关政策，符合米东区总体规划及社会经济发展规划。本项目符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要》和《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010—2020年)》，《加快中西部教育发展行动计划(2016-2020)》等文件精神和国家相关政策。国家加大了对教育工作的资金投入和政策支持力度。先后出台了一系列改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件的文件。综上所述，在政策方面，本项目是可行的。其次， 具有广泛的群众基础，该项目对于提升学生的生活和学习质量具有非常重要的作用，并且是一项“德政”工程、“民心”工程，其建设实施得到的米东区广大人民群众的一致认可和好评。
  
第三符合项目建设规划条件
  
本项目的规划建设选址经济合理，充分地利用了现有的资源，有利于资金合理使用，并且能有效实现“整合资源，合理布局；功能完善，规模适宜；严格标准，经济适用”的目的。本项目建设受当地政府的大力支持，属于教育性设施，项目工程选址条件优越，土地权属于国有划拨用地，无土地出让金，本项目的建设场址地势较平整、地质条件良好，适宜作为教学楼建设用地。
  
第四 社会影响力可行
  
教育是事关国家发展的基础工程，优先发展教育事业能为未来社会的发展方向起一定引导作用。优先发展教育事业能为我国取得未来社会竞争优势、实现民族复兴打下坚固的基础。本项目对于提升学生的生活质量和全面发展具有非常重要的作用，并且是一项"德政"工程、"民心"工程，其建设实施得到米东区广大人民群众的一致认可和好评。使米东区的社会影响力也进一步提升。本项目的建设更是能够为米东区就读学生提供更好的教育条件。
  
第五 本项目建设条件已经成熟
  
该项目建设得到当地主管部门的大力支持，当地环保部门及土地主管部门通过对该项目的考察论证，认为该项目的实施有利于水、土资源的充分利用，促进生态环境良性循环，无重大污染，项目建设有利于促进乌鲁木齐市第一0六中学的教育教学条件，符合教学发展的需要，项目建设十分可行。
  
综上所述，新建乌鲁木齐市第一0六中学多功能综合教学楼项目是必要的、可行的。
  
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。因此，立项依据充分，得4分。
  
立项程序规范性: 本项目按照规定的程序首先报主管部门申请设立，由主管部门负责对学校申请项目做了深入的调研，同时报政府发改委审批立项，筹集资金，所报材料均符合相关要求，于2023年2月立项米发改项目（2023）12号，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，因下达资金时工程队还未进入学校，具体完成目标还不确定，我校根据下达金额确立了绩效目标，与2024年实际能完成目标有偏差，不能全面真实反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分2分。
  
绩效目标明确性：依据相关文件要求，为切实改善学生和教师的教育教学环境，创新管理理念，将绩效预算经费使用管理全过程，切实提高经费使用效益，其中，目标已细化为具体的绩效指标，数量指标新建综合楼面积、质量指标施工质量验收达标率、时效指标工程进度达标率和经济成本指标成本控制率予以量化，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，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：我校严格按照文件及制度要求，实行“二上二下”的模式推动预算编制的基础工作。由于预算资金下达而工程未招标成功时设置绩效目标，我校综合楼建设面积严格按可行性报告设置。根据2024年上年结转乌财科教【2022】75号--关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费1367.4万元，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（校舍安全保障）940万元，共安排中央资金预算2307.4万元。我校按照工程类项目相关指标设置了质量指标、实效指标、成本指标、效益指标、满意度指标，故预算编制科学性指标得分3分。
  
   
资金分配合理性：此项目由教育局基建科根据此项目立项批复、与校方签订的建设合同及招标相关文件与工程进度情况确定应支付30%工程预付款710万元，根据学校设计费合同需支付项目设计费30万元。资金调整后到位740万元，支出740万元，用于工程进度款710万元，用于前期设计费30万元。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**

**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16.6分。
  
1.资金管理
  
资金到位率：2024年上年结转乌财科教【2022】75号--关于提前下达2023年城乡义务教育补助经费1367.4万元，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（校舍安全保障）940万元，共安排中央资金预算2307.4万元。资金调整后到位740万元，该项目资金到位率32%。故资金到位率指标得分1.6分。
  
   
预算执行率：资金调整后到位740万元，用于工程进度款710万元，用于前期设计费30万元。实际支出740万元，该预算执行率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财务管理制度以及有关校舍安全专项资金管理办法的规定。依据《中华人民共和国会计法》《基本建设财务管理规定》及我校实际情况制定了乌鲁木齐市第一0六中学资金管理制度、乌鲁木齐市第一0六中学项目管理制度。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，具体付款过程，此项目由教育局基建科负责，米东区教育局根据建设情况统一向米东区政府递交申请支付报告，由米东政府上会并由相关负责分管领导批复后方可通知学校财务人员做资金计划与支付申请。然后由施工单位填写米东区教育系统项目资金支付审批单，根据批复填写支付金额，先由施工单位工程监理负责人审核签字后，再让学校项目负责人、学校负责人审核签字，然后报米东区教育局财审中心主管会计及主任对资金的使用规范性、准确性进行审核签字，最后报教育局局长审核签字后，与支付发票、合同等票据全部审核无误后，方能发送凭证，完成支付。此项目符合项目预算批复规定的用途，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9.6分。
  
2.组织实施
  
管理制度健全性：乌鲁木齐市第一0六中学已制定相应的财务管理制度，《乌鲁木齐市第一0六中学资金管理制度》、《乌鲁木齐市第一0六中学项目管理制度》。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，乌鲁木齐市第一0六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、在建工程中标通知书、合同、立项批复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4个二级指标和4个三级指标构成，权重为40分，实际得分22.8分。
  
1.产出数量
  
数量指标 “新建综合楼面积”的目标值是建设一栋面积约5800平方米的四层综合楼，截止11月底，天气原因停工，2024年度我单位实际完成一层及门卫室建设，根据总面积计算，完成了1/4面积建设，即5800平方米/4+150平方米（门卫室）=1600平方米，故此项目完成率28%。原因是年初设立目标时业务负责人与学校领导及财务人员均对此项目需达到什么目标不确定，导致目标过大。此项目实际完成率：28%，故实际完成率得分为2.8分。
  
综上，数量指标得分为2.8分。
  
2.产出质量
  
施工质量验收达标率：由于此项目未完工，无法进行验收，所以质量达标率得分为0分。
  
3.产出时效
  
工程进度达标率：由于此项目未完成，无法评价，故完成及时性得分为0分。
  
4.产出成本
  
经济成本：成本控制率：本项目调整后预算740万元，实际支出740万元，无超支情况，项目资金全部完成，得分为20分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分0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“完善办学条件，提升教育环境”，指标值：提升，实际完成值：未达成年度指标。 我校是九年一贯制学校，由于学校教室不够，致使周边初中生到其他乡镇读书，此项目完成后，将会解决附近初中生就近入学问题，同时新教学楼将配备先进的教学设施，大力提升教育教学环境。
  
生态效益指标：不适用。
  
综上，该指标满分10分，得分0分。**

**1）满意度指标
  
群众满意度：评价指标“教师满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：0%。因本项目未完工，未投入使用，所以满意度无法测评，满意度指标得分为0分。
  
群众满意度：评价指标“学生满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：0%。因本项目未完工，未投入使用，所以满意度无法测评，满意度指标得分为0分。
  
综上，该指标满分10分，得分0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
  
我校积极配合教育局基建科与施工方沟通并签订合同，做好学校安全防护工作，确保学生安全的前提下，让施工队及时入住校园进行施工。中央资金下达后，我校合理计划开支，对于大的支出提前做计划。该项目投入使用后，使我校的各项工作能按照年初计划有序开展，对我校的人文环境、教学质量、硬件设施都有很大的提升。
  
（二）存在的问题及原因分析
  
绩效目标设置有偏差，主要表现在预算调整数较大，年初按预算估计设置绩效目标，年中由于多种原因调整不可控，导致设置有偏差，绩效评价不理想。项目成果量化不明确，资金到位情况，施工完成情况受到多方原因影响，在项目执行过程中具体量化目标太笼统，不够精细。
  
通过建立长效监督机制，完善问题应对与改进机制，及时发现并解决项目实施中的潜在问题。**

**六、有关建议**

**设置绩效目标时项目负责人、财务人员应积极与施工单位对接，及时了解工程建设目标以便确立准确的绩效目标，达到真实准确反映项目投资所产生的实际效益。对项目负责人应进行建设工程相关知识培训从而更好的起到监督管理的作用。第三是资金能够及时到位使工程能够及时保质保量的完成。**

**七、其他需要说明的问题**

**本项目在实施过程中严格执行财政资金管理相关规定，各项管理工作规范有序。首先，在政策设计层面，项目支出政策制定科学合理，资金使用路径设计符合财政管理要求和实际业务需要，确保了资金使用的精准性和有效性。其次，项目具体安排与立项目标高度契合，各环节实施均严格遵循既定方案，未发现偏离项目初衷或擅自改变资金用途的情况。再次，项目申报和审核机制健全完善，建立了规范的申报流程和严格的审核标准，形成了有效的内部监督制约机制。最后，通过全过程监管和专项检查，确认项目实施过程中未出现任何虚假申报、违规操作或骗取财政资金等违法违规行为，资金使用真实合规。整体来看，本项目在政策执行、资金管理、过程监管等方面均符合财政管理要求，达到了预期效果。**