**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：北校区宿舍食堂建设资金**

**实施单位（公章）：新疆巴州红旗高级技工学校**

**主管部门（公章）：新疆巴州红旗高级技工学校**

**项目负责人（签章）：李海军**

**填报时间：**2024年5月14日

**项目支出绩效评价报告**

（参考提纲）

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

我校新建学生宿舍1号、2号和食堂2号三栋建筑，项目建成后，改善学生生活条件，项目建成后可满足3000在校学生入住和12000名社会培训的需求。该项目购置基础设施797套其中：门禁系统共4套4、人位连体高低床210套、学生桌椅88套、宿舍楼饮水机20套、窗帘300套、四门衣柜152套、食堂排烟设备1套、天然气接口费50万元、搬迁费8万元。建设工程数量建设绿化硬化6000平方米。项目建成后，改善学生生活条件，项目建成后可满足3000在校学生入住和12000名社会培训的需求。

1.项目背景，主要内容及实施情况

（1）项目背景

巴州党委强调指出：“科技教育是富民强州的重要基础，必须坚定不移的大力推进‘科技兴州’战略。我校在这关键时期，担负起州级、自治区级职业技能培训的重任，要在全州职业教育战线发挥自身优势，尽快扩大规模和提高教育水平。目前学校在校生有3300人，其中全日制在校生人3000人，弹性学制学生300人。该项目购置基础设施797套其中：门禁系统共4套、4人位连体高低床210套、学生桌椅88套、宿舍楼饮水机20套、窗帘300套、四门衣柜152套、食堂排烟设备1套、天然气接口费50万元、搬迁费8万元。建设工程数量建设绿化硬化6000平方米。项目建成后，改善学生生活条件，项目建成后可满足3000在校学生入住和12000名社会培训的需求。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：为改善学生生活条件，项目建成后可满足3000在校学生入住和12000名社会培训的需求。该项目购置基础设施797套其中：门禁系统共4套、4人位连体高低床210套、学生桌椅88套、宿舍楼饮水机20套、窗帘300套、四门衣柜152套、食堂排烟设备1套、天然气接口费50万元、搬迁费8万元。建设工程数量建设绿化硬化5972.24平方米。项目建成后，改善学生生活条件，项目建成后可满足3000在校学生入住和12000名社会培训的需求。

实施情况：该项目购置基础设施760套其中：4人位连体高低床210套、学生桌椅88套、窗帘300套、四门衣柜152套、食堂排烟设备10套、建设工程数量建设硬化5972.24平方米。改善学生生活条件，项目建成后实际满足了3000多名在校学生入住和12000多名社会培训的需求。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：该项目年初预算数238.14万元，全年预算数238.14万元，实际总投入238.14万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为当年财政拨款。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数238.14万元，全年预算数238.14万元，全年执行数234.62万元，预算执行率为98.52%。该项目购置基础设施760套，其中：4人位连体高低床210套18万元、学生桌椅88套13万元、窗帘300套12万元、四门衣柜152套11万元、食堂排烟设备10套16万元、天然气接口费60万元、搬迁费9万元、公开招标完成门禁系统共4套31.62万元、建设工程数量建设硬化5972.24平方米60万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：项目建成后，改善学生生活条件，项目建成后可满足3000在校学生入住和12000名社会培训的需求。该项目购置基础设施797套其中：门禁系统共4套、4人位连体高低床210套、学生桌椅88套、宿舍楼饮水机20套、窗帘300套、四门衣柜152套、食堂排烟设备1套、天然气接口费50万元、搬迁费8万元。建设工程数量建设绿化硬化6000平方米。

2.阶段性目标：2023年3月开始项目采购。2023年3月-10月分别通过在线询价、公开招标完成门禁系统共4套、4人位连体高低床210套、学生桌椅88套、宿舍楼饮水机20套、窗帘300套、四门衣柜152套、食堂排烟设备1套、天然气接口费、搬迁费。建设工程数量建设绿化硬化5972.24平方米。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。运用科学、规范的绩效评价方法，按照财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》，《关于进一步加强自治区全面实施预算绩效管理体系建设的通知》（新财预【2021】77号），对《北校区宿舍食堂建设资金》项目进行科学评价，建设资金项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。从财政预算资金的角度提出有针对性的建议，提高对《北校区宿舍食堂建设资金》的有效利用，进一步改善我校的基本办学条件，项目预期绩效目标基本实现，基础设施建设完善。

2.绩效评价对象：

北校区宿舍食堂建设资金所包含的全部项目内容。

3.绩效评价范围：

本次评价从项目决策（包括绩效目标、决策过程）、项目管理（包括项目资金、项目实施）、项目产出（包括项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本）项目效益四个维度进行北校区宿舍食堂建设资金评价，评价核心为专项资金的支出完成情况和效果。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

## 1.绩效评价原则

## 本次项目绩效评价遵循以下基本原则：

## （一）科学公正。北校区宿舍食堂建设资金支出绩效评价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。北校区宿舍食堂建设资金支出绩效评价由本单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。 （三）激励约束。北校区宿舍食堂建设资金支出绩效评价结果与预算安排、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。北校区宿舍食堂建设资金支出绩效评价结果已依法依规公开在州人民政府门户网站上，并自觉接受社会监督。 2、评价指标体系（附表说明）

北校区宿舍食堂建设资金绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：

（1）确定评价指标

北校区宿舍食堂建设资金采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。

（2）确定权重

北校区宿舍食堂建设资金确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。

（3）确定指标标准值

北校区宿舍食堂建设资金指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。

北校区宿舍食堂建设资金绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。

具体评价指标体系详情见附件1。

3、评价方法

北校区宿舍食堂建设资金绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：

本项目绩效评价方法主要采用了比较法和因素分析法。主要原因是：北校区宿舍食堂建设资金与当年的实施效果进行比较分析，综合分析绩效目标的实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较，分析得出绩效执行结果。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内部管理和外部等因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。

4.评价标准

## 绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准。原因是：学校根据年初预算，按预先制定的目标、计划、预算、等作为评价标准，结合上级主管部门下达的预算绩效目标计划进行评价。

## （三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。年初开始前期准备工作，成立评价小组，评价小组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案。

2.组织实施。一季度制定绩效评价工作方案，具体包括项目概况、评价思路、方法手段、组织实施、进度安排等。评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行专题讨论；并与项目实施负责人沟通，了解项目的进度、管理机制等情况，分析形成初步结论。

3.分析评价。根据收集梳理的资料围绕项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等内容，对照已确定的绩效评价指标进行详细全面的分析评价，逐项打分并形成绩效评价最终结果。

三、综合评价情况及评价结论

## （一）综合评价情况及评价结论

1.综合评价情况：北校区宿舍食堂建设资金总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。

## 2.评价结论

运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为93.8分，属于“优”。其中，项目决策类指标重为20分，得分为20分，得分率为100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.8分，得分率为99%。项目产出类指标权重为40分，得分为34分，得分率为 95%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。

## （二）相关评分表

## 具体打分情况详见：附件1综合评分表。

## 北校区宿舍食堂建设资金项目评价得分情况

| **一级指标** | **权重分** | **得分** |
| --- | --- | --- |
| 项目决策 | 20 | 20 |
| 项目过程 | 20 | 19.8 |
| 项目产出 | 40 | 34 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **93.8** |

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据《教育部等七部门关于进一步较强职业教育工作的若干意见》（新职成【2004】12号）、自治区教育厅《关于做好自治区“十三五”院校设置有关工作的通知》（新教传〔2017〕76号）、《巴音郭楞蒙古自治州教育事业发展“十三五”规划》符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求与部门职责范围相符，属于部门履职所需也属于公共财政支持范围，同时符合中央、地方事权支出责任划分原则。该项目用于完善基础设施和购置设备一批计797套，共使用资金170.62万元，绿化硬化面积共5972.24平方米共使用资金64万元。

此项权重分3分，得分3分。

2.立项程序规范性

北校区宿舍食堂建设资金按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前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。

此项权重分3分，得分3分。

3.绩效目标合理性

北校区宿舍食堂建设资金设立了项目绩效目标，与建设学生宿舍1#楼、学生宿舍2#楼、学生食堂2#楼具有相关性，项目的预期产出效益和效果也均能符合正常的业绩水平，并且与预算确定的项目资金量相匹配。能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。

此项权重分3分，得分3分。

4.绩效指标明确性

北校区宿舍食堂建设资金将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，一级指标共4条，二级指标共7条，三级指标共19条，其中量化指标条数共18条，所有绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并且做到了与项目目标任务数或计划数相对应。

此项权重分3分，得分3分。

5.预算编制科学性

预算编制经过科学论证，内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

预算资金分配依据充分，资金额度合理分配，与项目实际相适应。

此项权重分4分，得分4分。

## （二）项目过程情况。

1.资金到位率：

预算资金238.14万元，实际到位资金238.14万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数238.14万元，全年预算数238.14万元，全年执行数234.62万元，预算执行率为98.52%

此项权重分4分，得分3.8分。

3.资金使用合规性

北校区宿舍食堂建设资金项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分。

4.管理制度健全性

北校区宿舍食堂建设资金制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。

此项权重分4分，得分4分。

5.制度执行有效性

北校区宿舍食堂建设资金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，项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

此项权重分4分，得分4分。

（三）项目产出情况。

1.数量指标完成情况：指标1：购置基础设施，指标值：=797套，实际完成值760套，指标完成率95.36%。偏差原因：因受财力影响，导致未完成目标。整改措施：积极对接财政拨付资金争取完成购置基础设施。指标2：绿化硬化工程量，指标值：>=6000平方米，实际完成值5972.24平方米，指标完成率99.54%，偏差原因：2023年我单位通过实施该项目，最后硬化工程与年初预算面积存在误差，该工程未出现设计变更。整改措施：在项目实施过程中综合考量影响项目实施的原因，及时做出调整。指标3：绿化硬化工程数量，指标值：>=1个，实际完成值1个，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分8分。

1. 质量指标完成情况：指标1：购置设施设备质量合格率，指标值>=90%，实际完成值100%，完成率100%。指标2：基础设备验收合格率指标值>=90%，实际完成值100%，完成率111.11%。指标3；项目设计变更率，指标值<=5%，实际完成值100%，完成率100%。指标4；竣工验收合格率，指标值>=95%，实际完成值100%，完成率105.26%。指标5；政府采购率指标，指标值>=95%，实际完成值100%，完成率105.26%。

此项权重分10分，得分10分。  
 3.时效指标完成情况：指标1：基础设施购置及时率指标，指标值>=95%，实际完成值95%，完成率100%。指标2：项目按计划开工率指标，指标值>=95%，实际完成值95%，完成率100%。指标3：项目按计划完工率，指标值>=95%，实际完成值95%，完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

4.经济成本指标完成情况：指标1：购置设备成本，指标值<=178.14万元，实际完成值170.26万元，完成率95.58%，偏差原因：设备采用政府采购程序执行，在3家供货商家中挑选出价格最低的商家。节约了资金，年底财政收回。指标2：硬化绿化成本，指标值<=60万元，实际完成值64.36万元，完成率0%，整改措施：在项目实施过程中综合考量影响项目实施的原因，及时做出调整成本。

此项权重分10分，得分6分。

1. 项目效益情况
2. 社会效益指标完成情况：指标1：办学条件，指标值：有所改善，实际完成值：达成目标，指标完成率100%。指标2：正常运转率，指标值：=100%，实际完成值： 100%，指标完成率100%。指标3：项目受益人数，指标值：>=15000人，实际完成值： 15000人，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标标完成情况：指标1：学生满意度，指标值>=95%，实际完成值95%，完成率100%。2：教师的满意度，指标值>=95%，实际完成值95%，完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

**五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差**

北校区宿舍食堂建设资金项目年初预算238.14万元，全年预算238.14万元，实际支出234.62万元，预算执行率为98.52%，项目绩效指标总体完成率为95.96%，总体偏差率为2.56%。偏差原因：设备采用政府采购程序执行，在3家供货商家中挑选出价格最低的商家。节约了资金，年底财政收回。改进措施：1、在项目实施过程中综合考量影响项目实施的原因，及时做出调整成本；2、在项目实施过程中综合考量影响项目实施的原因，及时做出调整。

1. **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  
做好设备采购和工程招标工作。实行公开招标，选择资质等级高、社会信誉好，同时投标技术方案成熟、施工组织设计完善、工程报价合理的施工、监理企业参与本项目的工程建设。从源头堵住由于施工企业能力不足可能造成的风险因素。在施工过程中，按照预期制定的总进度计划，实施阶段落实。要求施工企业建立质量保证和进度控制体系，要求施工现场实现标准化、规范化、制度化，对工程进度、质量、安全实行全过程控制。  
 （二）存在的问题及原因分析  
 存在的问题：项目前期工作不全面，没有深入细致科学规划地做好各项前期工作。原因分析：主要是未安排专职项目管理人员，对项目方面的工作不熟悉。

七、有关建议  
 1.进行有关政府采购管理工作方面的培训。进一步夯实业务基础，提高我单位采购人员水平。

2.专门设定对政府采购工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位采购管理工作业务水平，扎实做好政府采购管理工作。

3.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。

4.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。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。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。

5.进一步加强对采购管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的采购评价管理办法。

# 八、其他需要说明的问题

# 无