**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：** 示范性高中建设项目

**实施单位（公章）：** 新疆巴音郭楞蒙古自治州第二中学

**主管部门（公章）：** 巴州教育局

**项目负责人（签章）：** 唐武军

**填报时间：**2024年4月29日

**项目支出绩效评价报告**

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）项目背景

为贯彻落实《国务院关于基础教育改革与发展的决定》及《新疆维吾尔自治区中长期教育改革和发展规划纲要，2010-2020年》的精神，进一步落实自治区普通高中课程改革实施方案，坚持以人为本，以提高教育质量为核心，规范普通高中办学行为，整体提升普通高中额办学水平，不断扩大优质高中教育资源，促进我校的办学品味和办学水平，为学生健康成长，教师素质不断提高和学校可持续发展创设优美的人文环境与和谐健康的良好氛围，充分发挥学校文化建设在学校发展中的引领作用，建设具有我校特色的学校文化，打造精品校园，特制定我校2023年示范性高中专项经费使用总体目标。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：为整体提升普通高中办学水平，不断扩大优质高中教育资源，促进我校的办学品味和办学水平，为学生健康成长，教师素质不断提高和学校可持续发展创设优美的人文环境与和谐健康的良好氛围，打造精品校园，采购办公设备，办公耗材，校园设备设施维修耗材。

实施情况：由学校总务处牵头组织实施采购，完成采购办公设备1批、办公耗材1批及校园设备设施维修耗材1批。

2.资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数250万元，全年预算数250万元，实际总投入250万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为年初预算。

资金使用情况：该项目年初预算数250万元，全年预算数250万元，全年执行数250万元，预算执行率为100%，用于：办公耗材63万元，办公设备购置款120.06万元，校园设备设施维修耗材66.94万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：为创设优美的人文环境与和谐健康的良好氛围，充分发挥学校文化建设在学校发展中的引领作用，建设具有我校特色的学校文化，打造精品校园，特制定我校2023年示范性高中专项经费使用总体目标。

2.阶段性目标：

（1）2-4月，采购开学初办公用品、维修耗材1批，保障学校教育教学正常运行 。

（2）5-8月，开始对校园设备设施进行维修，7月学生宿舍楼高低床维修加固，8月暖气板换及地暖维修清洗。

（3）8-9月，采购办公设备1批，安装新教学楼五楼15间教室安装多媒体一体机，安装LED屏，安装校园IP广播云集成服务系统，采购学生课桌椅。

（4）10--11月完成所有采购计划

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：

通过绩效评价，客观地评判项目的管理绩效，了解和掌握示范性高中建设项目资金经费的具体情况，评价该项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金的使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金使用效益。促使我校根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划并加强项目绩效管理，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

2.绩效评价对象：

示范性高中建设项目

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示范性高中建设项目评价，评价核心为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。本次项目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。本次项目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。本次项目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。本次项目支出绩效评价结果已依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、评价指标体系（附表说明）

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

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

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

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。

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。

3、评价方法

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，具体评价方法为：成本效益分析法。原因是作为一种经济决策方法，将成本费用分析法用于计划决策中，以寻求在投资决策以最小成本获取最大的收益。对支出目标，提出若干实现该目标的方案，运用一定的技术方法，计算出每种方案的成本和收益，通过成本效益分析法方法，并依据一定的原则，选择出最优的决策方案。

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：采用计划标准是对项目支出绩效自评一种有力监管工具，体现事前制定的项目目标、项目计划、预算、定额等指标的严肃性，使决策者能够把精力集中在对项目价值最关键的决策上，确保项目支出的实施和目标的实现。

（三）绩效评价工作过程。

1.前期准备。首先成立评价工作组，开展前期调研；其次明确项目绩效目标，设计绩效评价指标体系并确定绩效评价方法；接着确定现场和非现场评价范围，设计资料清单；最后制定评价实施方案并进行论证。

2.组织实施。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。收集项目立项依据、相关会议纪要、实施方案、财政资金分配方案、支付管理情况等相关评价资料并进行梳理。

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：项目总体组织规范，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。

本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明的绩效评价原则，采用成本效益分析法，坚持计划标准对本项目的立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益进行了综合评价。

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 100分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为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20分，得分率为 100%。项目产出类指标权重为40分，得分为40分，得分率为 100%。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。

示范性高中建设项目评价得分情况

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

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据贯彻落实《国务院关于基础教育改革与发展的决定》及《新疆维吾尔自治区中长期教育改革和发展规划纲要，2010-2020年》的精神，文件及符合国家法律法规、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，不与部门内部相关项目重复。

此项权重分3分，得分3分。

2.立项程序规范性

项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的可行性研究、集体决策，保障了程序的规范性。

此项权重分3分，得分3分。

3.绩效目标合理性

示范性高中建设项目设立了项目绩效目标，与学校教育教学能力提升具有相关性，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投资额和资金量相匹配。

此项权重分3分，得分3分。

4.绩效指标明确性

示范性高中建设项目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16条，其中量化指标条数共16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

示范性高中建设项目预算编制通过科学论证，预算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

示范性高中建设项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。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250万元，实际到位资金250万元，资金到位率100.00%。

此项权重分4分，得分4分。

2.预算执行率

年初预算数250万元，全年预算数250万元，全年执行数250万元，预算执行率为100.00%。

此项权重分4分，得分4分。

3.资金使用合规性

示范性高中建设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

示范性高中建设项目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

示范性高中建设项目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。

1、项目产出情况。

1、数量指标完成情况：指标1：办公设备购置数，指标值：=1批，实际完成值1批，指标完成率100%。指标2：办公耗材购置数，指标值：=1批，实际完成值1批，指标完成率100%。指标3：校园设备设施维修耗材购置数，指标值：=1批，实际完成值1批，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2、质量指标完成情况：指标1：办公设备验收合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：办公设备质量合格购率，指标值=100%：，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：办公耗材及维修耗材质量合格率，指标值=100%：，实际完成值100%，指标完成率100%；指标4：政府采购率，指标值=100%：，实际完成值100%，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

3、时效指标完成情况：指标1：办公设备采购及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：校园设备设施维修耗材采购及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标3：办公耗材采购及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率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：办公设备购置款，指标值：≤120.06万元，实际完成值120.06万元，指标完成率100%；指标2：办公耗材购置款，指标值：≤63万元，实际完成值63万元，指标完成率100%；指标3：校园设备设施维修耗材购置款，指标值：≤66.94万元，实际完成值66.94万元，指标完成率100%；

此项权重分10分，得分10分。

（四）项目效益情况。

1、社会效益指标完成情况：指标1：办公设备利用率指标值：≥95%，实际完成值100%，指标完成率105.26%；偏差原因：根据实际情况，办公设备利用较高，达100%，与项目绩效目标满意度有偏差。

2、满意度指标完成情况分析：指标1：教师满意度，指标值：≥90%，实际完成值90%，指标完成率100%；指标2：学生满意度，指标值：≥90%，实际完成值90%，指标完成率100%。

此项权重分20分，得分20分。

五、预算执行进度与绩效指标总体完成率偏差

示范性高中建设项目年初预算250万元，全年预算250万元，实际支出250万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100.33%.总体偏差率为0.33%。偏差原因：由于设备利用率目标指标设置时过于保守，缺乏经验。实际执行时完成较好，致使出现偏差。改进措施：设置目标值时多与业务科室人员沟通交流，减少目标指标设置时过于保守状态，充分考虑结合实际 工作设置目标指标。

六、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.明确绩效目标，严格按照年初预算执行，项目执行完毕后，迅速上学校党委会，依据程序进度进行支付。

2.详细记录每笔支出的用途、金额和时间，建立清晰的支出台账，按照不同支出类别进行分类呈现。

3.突出绩效成果与支出之间的关联。通过具体数据展示每一项支出对项目绩效的积极影响。

（二）存在的问题及原因分析

年初设置的项目绩效目标表与实际项目内容不相符。导致年底项目支出绩效自评时，对绩效目标表进行了调整。

七、有关建议

1、多进行有关绩效管理工作方面的培训。进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2、强化绩效管理考核，将绩效考核目标任务层层分解落实，加强重点工作督查，对重点工作加强日常监管，开展专项督查及建立健全绩效问责机制，充分体现财政资金使用主体责任。

八、其他需要说明的问题

无