附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ 2023 年度）

项目名称：巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金预算

实施单位（公章）：巴州特教学校

主管部门（公章）：巴州教育局

项目负责人（签章）：高媛

填报时间：2024年5月22日

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

（1）项目背景

《关于提前下达2023年特殊教育补助资金预算》巴财教【2022】42号是为了特殊教育领域需求日益增加，特殊教育学校在建设是为了满足特殊教育学生教育需求，全面加强教育经费投入使用管理工作，优化结构，优先保障、深化改革、强化管理，最终提高教育经费使用效益，落实城乡义务教育公用经费基准定额。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：《关于提前下达2023年特殊教育补助资金预算》巴财教【2022】42号通过实施，进一步加强和规范我校城乡义务教育经费保障机制专项资金管理工作，有助于提高教师及学生的满意感和幸福感，保障教务教学正常工作的开展以实现为党育人，为国育才。用于学校2023年特殊教育补助资金拨付50万元，用于购置特殊教育学校仪器设备购置3套和盲文学习辅具购置数量3套。提升我校办学能力和教学条件。

实施情况：2023年特殊教育补助资金由学校教务教科处织实施采购，完成3套特殊教育学校仪器设备采购，3套教学辅具的采购该项目的实施提升我校办学能力、教学条件，提高教育教学质量。于2023第三季度完成设备购买，投入使用。

2.资金投入和使用情况

（1）资金投入情况：全年预算数50万元，实际总投入50万元，资金来源为巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金，该项目资金已全部落实到位。

（2）资金使用情况：全年预算数50万元，全年执行数50万元，预算执行率为100%，用于：基础能力训练仪1套（8台），每台1.5万元，计：12万元；基础能力数据管理系统设备1套，1.5万元； 社交技能训练仪1套36.2万元 ；盲文学习辅具3套（4行30个），每个0.01万元，计：0.3万元 总计：50万元。

（二）项目绩效目标

1.总体目标：通过对特殊教育学校资源中心配备4套设施设备，使受益特教学校学生达到204人以上，提高资源中心、特教学校办学条件，满足提升残疾学生受教育条件的需求。为全州特殊教育提供优良的资源。

2.阶段性目标：

（1）4-5月，通过意向公开，确定采购需求、编制采购计划、委托代理机构编制采购文件、发布采购公告、组织评审、确认采购结果、签订采购合同、合同公示、履行验收、支付资金、采购文件归档保存。

（2）6-7月，对设备的种类、型号、数量、规格是否与合同约定一致，设备包装是否完好无损，如果设备不符合要求，及时进行调整肯调换。

（3）8-9月，通过培训提升理论学习和实际操作能力，提高教学高效稳定，安全的运行，从而提高教学质量。

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2023年特殊教育补助资金的具体情况，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。促使我单位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：

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金

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2023年特殊教育补助资金项目评价，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、评价方法、评价标准

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在巴州人民政府网站上，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

项目评价从项目决策、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，有定性指标，因此核定具体指标时采用了比较法,原因是通过绩效目标和实施情况，历史与当前情况，综合分析绩效目标实施的程度对项目绩效最终实施情况与年初制定绩效目标进行比较，项目执行情况与年初预算进行比较。

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：通过会议研究讨论购买设备的必要性及资金量进行计划标准即与计划数、定额数进行评价。

**（三）绩效评价工作过程**

1、前期准备：

开始前期准备工作，评价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： 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，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3、分析评价：

评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

**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，采用比较法，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%。

| 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

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金项目立项符合国家法律法规、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，符合与部门职责范围相符，属于部门履职所需，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，与部门内部相关项目不重复。

此项权重分4分，得分4分。

2.立项程序规范性

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金项目申请、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、专家论证、风险评估、绩效评估、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

2023年特殊教育补助资金项目设立了项目绩效目标，与购置特殊教育设备有相关性，结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，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4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

2023年特殊教育补助资金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15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

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金项目预算编制经过项目负责人多次沟通，根据工作任务和职责制定工作计划，对项目进行充分测算，设定项目支出绩效项目，预算编制经过科学论证、预算内容与项目匹配，额度测算依据充分按照标准编制，投资额资金与工作任务匹配。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金项目预算资金分配按照下达的指标额度和《中华人民共和国预算法》进行编制，分配依据充分。资金分配额度合理，与项目实际发生工作内容相符合按文件分配50万元，全部用于特殊教育设备。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与我校实际相适应。

此项权重分2分，得分2分。

（二）**项目过程情况**

1、资金到位率

资金使用情况：全年预算数50万元，实际到位资金50万元，资金到位率为100%

此项权重分4分，得分4分

1. 预算执行率

预算资金50万元，实际到位资金50万元，资金到位率100%。

此项权重分4分，得分4分

1. 资金使用合规性

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金项目资金使用遵循了国家相关法律法规和政策要求，资金管理主要尊循《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》、等法律法规。对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。项目资金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，该项目资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项权重分4分，得分4分

1. 管理制度健全性

项目资金使用遵循了国家相关法律法规和政策要求，资金管理主要尊循《巴州特教学校采购办法》、由学校采购领导小组成员进行资金严格管理。项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够监督该项目顺利完成。

此项权重分4分，得分4分

1. 制度执行有效性

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金项目监管职责，对资金使用的合法性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目落实到人，项目严格按照相关法律法规、实施方案实施，无调整或支出调整，项目合同书、验收单、项目总结等资料齐全并及时归档；在项目实施过程中的人员条件、场地实施落实到位。

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：特殊教育设备，指标值：>=3套，实际完成值=3套，指标完成率100%；指标2：盲文学习辅具数量，指标值：>=1套，实际完成值=3套，指标完成率300%；偏差原因;因供货商对特殊教育的大力支持，以同等质量总价不变的基础上，比预算多购买两套辅具，以满足我校教师学生教育教学需要。
2. 质量指标完成情况：指标1：仪器设备质量合格，指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：仪器设备验收合格率，指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。指标3;盲文学习辅具质量合格率;指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。指标4;盲文学习辅具验收合格率，指标值=100%;实际完成值100%，指标完成率100%。指标5：，政府采购率指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。
3. 时效指标完成情况：指标1：仪器设备采购支付及时率，指标值=100%，实际完成值100%，指标完成率100%。；指标2：盲文学习辅具采购支付及时率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%，
4. 经济成本指标情况;指标1;仪器设备采购成本控制数：指标值<=49.7万元，实际完成值=49.7万元，指标完成率100%。指标2;盲文学习辅具采购成本控制数，指标值<=0.30万元，实际完成值=0.3万元，指标完成率100%。

（四）项目效益情况

1. 经济效益指标;指标1：设备利用率;指标值>=85%，实际完成值=100%，指标完成率117.65%。偏差原因：前期目标值设置较低，设备全部投入使用，使用率达到100%，因此产生偏差。

2.社会效益指标;指标1：受益特教学校学生>=204人，实际完成值=204人。指标完成率100%。

3满意度指标完成情况分析：指标1：残疾学生的综合满意度，指标值：>=85%，实际完成值=85%，指标完成率100%。指标2：特殊教育教师的综合满意度，指标值：>=85%，实际完成值=85%，指标完成率100%。

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

巴财教【2022】42号关于提前下达2023年特殊教育补助资金年初预算50万元，全年预算50万元，实际支出50万元，预算执行率100%，项目绩效指标总体完成率114.51%，：偏差率14.51%，偏差原因;因供货商对特殊教育的大力支持，以同等质量总价不变的基础上，比预算多购买两套辅具，以满足我校教师学生教育教学需要。前期目标值设置较低，设备全部投入使用，因此产生偏差。改进措施：合理设置预算指标建立科学的预算制度和流程、加强预算的执行监督和跟踪，及时发现问题采取相应措施解决。

**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

## 学校根据相关文件等精神要求，在项目资金使用过程中全部按照相关法律法规及文件要求保证发挥资金的最大效益，资金使用过程中做到公开透明合理调配，更好的满足城乡义务教育的需求，将每一分钱用到残疾学生身上

## （二）存在的问题及原因分析

特殊教育学校运营成本较高，不足于覆盖所有的必要的开支，从而影响到教育教学。加强绩效管理的理念，全面认识到绩效管理的重要性，工作中主动性落实绩效目标并对标监督执行。

**七、有关建议**

希望加大残疾学生教育康复预算资金投入，严格按照专项资金管理，公开公平公正使用确保过程透明度和规范性建立有效的反馈机制，对预算安排作出适时调整和优化，及时跟进支出进度，确保项目资金的合理使用和有效管理。

**八、其他需要说明的问题**

无