**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：校园维修改造及设备购置**

**实施单位（公章）：新疆巴州石油一中**

**主管部门（公章）：新疆巴州石油一中**

**项目负责人（签章）：李伟**

**填报时间：2024 年5月7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：我校建设时间较早，学生课桌椅已无法正常使用，影响学生和教职工日常的使用，为了保证学生和教职工的安全和教学够顺利进行，需要对学校部分课桌椅进行更换。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：校园维修改造及设备购置项目通过实施，进一步加强我校校园学生和教职工的安全保证教学顺利进行，有助于提高教师及学生的满意度和幸福感，保障教务教学正常工作的开展以实现为党育人，为国育才。

实施情况：2023年校园维修改造及设备购置项目资金，由学校信息中心组织实施采购，完成1批课桌椅采购，购买文件柜2个，购买设备1批。该项目的实施提升我校教学质量，创办成社会满意，学生满意，家长满意，教职工满意的学校。

**2.资金投入、使用情况**

（1）资金投入情况：该项目年初预算数18万元，全年预算数18万元，实际总投入18万元，该项目资金已全部落实到位18万元，资金来源为财政拨款。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数18万元，全年预算数18万元，全年执行数18万元，预算执行率为 100 %，用于：2023 年校园维修改造及设备购置专项资金18 万元专款专用。其中购买1批课桌椅14.78万元，购买文件柜2个，金额1.68万元，购办公设备1批1.54万元，共计18万元。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

（1）总体目标：我校由于2023年教育教学任务的需求，采购课桌椅1批次、购买办公设备1批、购买文件柜2个，用于提高学校办学水平，改善师生学习环境。学校硬件设施的更新有助于增强教师的职业认同感，提高他们的工作积极性，从而进一步促进教育教学质量的提升。提高了老师们的工作效率和满意度。

2.阶段性目标：

预计1月-3月，完成上级专项资金的申请拨付，4月-5月购买保卫科升降柱，6月-8月购买办公桌椅、保密柜，9月购买办公用品、屏风桌，10月购买隔断桌、文件柜，10月-12月对全年预算按月进行及时梳理，保障各项工作任务如期完成，项目的实施有效的保障了学校的正常运转。

# **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，了解和掌握校园维修改造及设备购置经费的具体情况，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。促使巴州石油一中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：

校园维修改造及设备购置项目

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、产出成本）项目效益四个维度进行城乡义务教育生均公用经费评价，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，年初我单位通过实地走访和考察，结合工作需要制定工作计划，按照规范的程序对项目的工作分工、任务分配、资金落实、完成时限等提出了明确、具体的要求，对项目绩效评价的各项指标进行客观、公正的反映，以确保项目保质、保量、按时完成绩效评价工作。

1. 统筹兼顾。本次项目支出绩效评价由本单位自主实施，本单位成立项目评价小组，明确项目分管领导、具体负责人，对项目实施情况进行单位自评，职责明确，相互衔接。

（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，有效安排、低效压减、无效问责。城乡义务教育生均公用经费（学前）

项目严格按照年初预算安排实施，马兰中学全过程对项目进行监管，分工明确，各司其职，抓好工作目标任务的落实完成，并向本单位领导报告，同时年中要求各部门按照年初预算对绩效工作进行监控，存在问题及时整改，确保绩效目标如期实现，不断提高财政资金配置和使用效益。

（4）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。（项目支出绩效目标表与表的权重保持一致）

（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，本次评价主要采用了比较法。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。原因如下：通过计划标准的实施，制定了城乡义务教育生均公用经费项目计划，设置年初预算及参照历史数据作为评价标准，使评价结果更加科学真实。

（三）、绩效评价工作过程

1.前期准备。新疆巴州石油一中成立了预算绩效管理小组，按照《新疆巴州石油一中预算绩效管理制度》，开展了项目绩效评价自评工作的前期调研；明确评价对象，评价工作目标及评价要求，了解项目总体情况，绩效评价政策、评价标准，收集相关资料，确定现场和非现场评价范围，制定评价工作方案。

2.组织实施。评价工作组根据绩效评价方案，到项目实施科室了解项目的完成情况，查阅相关文件、规章制度、工作台账等资料；查看与项目相关的财务会计报表、账簿、会计凭证、了解项目的收支情况、审核专款专用情况、财政资金的到位情况、实际支出情况、预算执行情况、项目立项的依据。

3.分析评价。评价工作根据项目收集梳理的资料，项目立项符合法律法规，资金全额到位，对于项目资金的支付，严格按照新疆巴州石油一中财务管理制度执行，在资金使用上的完整的报账程序和手续，在财务核算上专项核算、专款专用、不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。对项目数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标、满意度指标对照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。

## 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，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。

校园维修改造及设备购置项目评价得分情况

| **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** |

# (五)、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况。

1.立项依据充分性

项目立项依据按照《自治区分行业分领域共性项目绩效指标体系（2022年度）》校园维修改造及设备购置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5分，得分5分。

1. 立项程序规范性

校园维修改造及设备购置项目、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2分，得分2分

3.绩效目标合理性

校园维修改造及设备购置项目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5分，得分5分

4.绩效指标明确性

校园维修改造及设备购置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9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任务数或计划数相对应。

此项权重分5分，得分5分

1. 预算编制科学性

校园维修改造及设备购置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2分，得分2分

6.资金分配合理性

校园维修改造及设备购置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。

此项权重分3分，得分3分

## （六）、项目过程情况

1.资金到位率：

预算资金18万元，实际到位资金18万元，资金到位率100%。

此项权重分5分，得分5分

2.预算执行率

年初预算数18万元，全年预算数18万元，全年执行数18万元，预算执行率为100%。

此项权重分5分，得分5分

3.资金使用合规性

校园维修改造及设备购置项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。该项目依据《自治区分行业分领域共性项目绩效指标体系（2022年度）》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5分，得分5分

4.管理制度健全性

制定了《校园维修改造及设备购置使用管理办法》、《巴州石油一中文件管理办法》等相关管理办法，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《巴州石油中学会计工作职责》，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2分，得分2分

1. 制度执行有效性

校园维修改造及设备购置项目监管职责，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3分，得分3分

**（三）产出指标情况：**

1. 数量指标完成情况：
2. 指标1：指标值购买课桌椅数量=1批次：实际完成值=1批次，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

指标2：购买文件柜指标值=2个，实际完成值=2个，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

指标3：购买设备指标值=1批，实际完成值=1批，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

此项权重分10分，得分10分

2、质量指标完成情况：

指标1：课桌椅质量合格率=100%：，实际完成值=100%，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

指标2：政府采购率指标值=100%：，实际完成值=100%，指标完成率=100%。偏差原因：无偏差。

指标3：办公设备质量合格率指标值=100%：，实际完成值=100%，指标完成率=100%。偏差原因：无偏差。

指标4：办公设备验收合格率100%：，实际完成值100%，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

此项权重分10分，得分10分

3、时效指标完成情况：

指标1：办公设备采购完成时间指标值=2023年11月30日：，实际完成值=2023年10月18日 ，指标完成100%。偏差原因：无偏差。

指标2：课桌椅采购完成时间标值2023年10月18日：，实际完成值=2023年10月18日 ，指标完成率100 %。偏差原因：无偏差。

此项权重分10分，得分10分

1. 成本指标完成情况：

指标1：课桌椅金额指标值<=14.78万元：，实际完成值=14.78万元，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

指标2：文件柜金额指标值<=1.68万元：，实际完成值=1.68万元，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

指标3：购买设备金额指标值<=1.54万元：，实际完成值=1.54万元，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

此项权重分10分，得分10分

**4、效益指标完成情况：**

指标1：教学正常运转率指标值=100%：，实际完成值=100%，指标完成率=100%。偏差原因：无偏差。

指标2：办公用品利用率指标值100%：，实际完成值100%，指标完成率100%。偏差原因：无偏差。

此项权重分10分，得分10分

1. 满意度指标完成情况：

指标1：教师满意度指标值≥90%：，实际完成值95.33%，指标完成率105.92%。产生偏差的原因：通过实施该项目，超过百分之90的的师生对该项目满意，故有偏差。

指标2：教师满意度指标值≥90%：，实际完成值95.33%，指标完成率105.92%。产生偏差的原因：通过实施该项目，超过百分之90的的师生对该项目满意，故有偏差。

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**

校园维修改造及设备购置项目年初预算18元，全年预算18万元，实际支出18万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100.74%，总体偏差率为0.74%,偏差原因：满意度指标设定值≥90%，实际完成率105.92%，指标设定值较低，故又偏差。

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

我们将继续努力，进一步完善城乡义务教育公用经费（学前）管理工作。加强与相关部门的沟通协作，不断提高经费保障水平，未义务教育事业的发展做出更大的贡献。同时，我们也将积极应对工作中出现的问题和挑战，持续改进工作和措施，确保城乡义务教育公用经费的合理使用和有效管理。

（二）存在的问题及原因分析

1、相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有持加强。各项目指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。在绩效自评过程中，需提高项目关绩效管理专业知识。

2.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

1、多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。

2、专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。

# 八、其他需要说明的问题

本项目无其他需说明的问题。