**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：**2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费

**实施单位（公章）：**新疆巴州第一中学

**主管部门（公章）：**巴州教育局

**项目负责人（签章）：**孟庆玉

**填报时间：**2024年5月8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《自治州中小学师生统一着装实施方案》（巴教发[2012]100号）文件精神，为规范我州中小学校统一着装管理工作，进一步贯彻落实自治区教育厅、财政厅、发展和改革委员会联合下发的《关于规范我区中小学师生统一着装工作的通知》（新教基【2012】1号）精神，结合实际，制定本实施方案，规范中小学师生统一着装工作，进一步加强和改进中小学校德育工作，优化育人环境，积极营造健康向上的校园文化氛围，切实保障青少年学生健康发展。

（2）主要内容及实施情况

主要内容：2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费项目拨付22.81万元，2022-2023年初一、高一学生人数1203人，按照要求初高中新生在初一、高一入学时需订购校服夏秋季校服2406套。

实施情况：2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费项目由学校德育处组织实施，完成1203人的夏秋季校服购置，购置学生夏秋季校服2406套，该项目的实施提高学生的集体主义观念和集体荣誉感，从而使学校的精神面貌有极大的改善和提高。有助于提升校园文化建设，及加强学生管理。

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22.81万元，全年预算数22.81万元，实际总投入22.81万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费。

（2）资金使用情况：该项目年初预算数22.81万元，全年预算数22.81万元，全年执行数22.81万元，预算执行率为100%，用于：2022-2023年中小学校学生夏秋季校服采购。

（二）项目绩效目标，包括总体目标和阶段性目标。

1.总体目标：按照教育相关文件要求，对新入学的高一和初一新生1203人购置校服，学生校服2406套，校服款的60%由财政承担，60%部分为22.81万元，该项目的实施提高学生的集体主义观念和集体荣誉感，从而使学校的精神面貌有极大的改善和提高。

2.阶段性目标：根据每学年事业统计报表，按照每学年第一学期初一、高一新生入学人数，上半年根据实际情况学校德育处通过政采云电子卖场组织实施校服采购工作。该项目的实施提高学生的集体主义观念和集体荣誉感，从而使学校的精神面貌有极大的改善和提高。

# 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2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费的具体情况，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：2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费

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2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费评价，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，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

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，具体评价方法为因素分析法。

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。

## （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，采用因素分析法，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。

2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费项目评价得分情况

| **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《关于规范我区中小学师生统一着装工作的通知》（新教基[2012]1号、《自治州中小学师生统一着装实施方案（巴教发[2012]100号》、巴财预[2023]004号2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费文件。项目符合国家法律法规、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4分，得分4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、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

2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费项目设立了项目绩效目标，与学校初一、高一新生人数、校服采购数量和政策要求具有相关性，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或资金量相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

4.绩效指标明确性

2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费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6条，三级指标共8条，其中量化指标条数共7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

该项目预算编制科学、合理、准确，预算内容与项目内容匹配，预算测算依据充分，预算项目投入资金与工作任务相匹配。

此项权重分4分，得分4分。

6.资金分配合理性

依据巴财预[2023]004号2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费预算资金分配22.81万元，该资金为财政承担的60%部分，全部用于学生校服采购支出。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：

预算资金22.81万元，实际到位资金22.81万元，资金到位率100%。

此项权重分5分，得分5分。

2.预算执行率

全年预算数22.81万元，全年执行数22.81万元，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

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

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2分，得分2分。

5.制度执行有效性

### 该项目严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目无调整，项目采购合同、验收单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：夏秋季学生服装套数，指标值：>=2406套，实际完成值2406套，指标完成率100%；指标2：学生人数，指标值：=1203人，实际完成值1203人，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

1. 质量指标完成情况：指标1：夏秋季学生服装质量合格率，指标值：=100%，实际完成值100%，指标完成率100%；指标2：夏秋季学生服装验收合格率，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。

1. 时效指标完成情况：指标1：资金支付及时率，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。

1. 经济成本指标完成情况：指标1：中小学学生统一着装财政承担每套成本，指标值：<=94.80元，实际完成值94.80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：提升校园文化建设，加强学生管理，指标值：有所提升，实际完成值达成目标，指标完成率100%。

此项权重分10分，得分10分。

2.满意度指标完成情况分析：指标1：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

2022-2023年州直中小学校服财政补贴经费项目全年预算22.81万元，实际支出22.81万元，预算执行率为100%，项目绩效指标总体完成率为100%，总体偏差率为0%,偏差原因无偏差。

# 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

按照教育局相关文件要求，根据实有初一、高一新生人数，组织实施采购，根据采购学生校服总额的60%部分由财政经费承担，学生个人承担40%部分。严格按照中标金额的60%部分及时支付资金。

## （二）存在的问题及原因分析

存在的问题：

1. 该项目绩效目标设定套数按照学生人数1203人，每人夏秋2套设置，购置数量为2406套；实际采购合同中供应商按照学生人数1203人，每人1套作为购置套数。导致合同采购数量和项目目标设置的购置数量不一致。

七、有关建议

**1、加强项目资金的预算管理，认真准确及时编制单位项目资金预算计划，在执行过程中加强监督管理，细化项目实施过程，分时段拨付资金。**

2.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。

3.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。

4.进一步加强对绩效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绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度，让“花钱必问效，无效必问责”的理念深入工作每个环节。

# 八、其他需要说明的问题

无