**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目

项目单位：乌鲁木齐县水西沟中学

主管部门：乌鲁木齐县教育局

2023年04月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc100784583)

[（一）项目概况 1](#_Toc100784584)

[（二）项目绩效目标 1](#_Toc100784585)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc100784586)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc100784587)

[1.评价目的 2](#_Toc100784588)

[2.评价对象和范围 2](#_Toc100784589)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 3](#_Toc100784590)

[1.评价原则 3](#_Toc100784591)

[2.评价指标体系 3](#_Toc100784592)

[3.评价方法 10](#_Toc100784593)

[4.评价标准 10](#_Toc100784594)

[（三）绩效评价工作过程 11](#_Toc100784595)

[三、综合评价情况及评价结论 12](#_Toc100784596)

[（一）评价结论 12](#_Toc100784597)

[（二）主要绩效 13](#_Toc100784598)

[四、绩效评价指标分析 13](#_Toc100784599)

[（一）项目决策情况 13](#_Toc100784600)

[1.项目立项 13](#_Toc100784601)

[2.绩效目标 14](#_Toc100784602)

[3.资金投入 14](#_Toc100784603)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc100784604)

[1.资金管理 15](#_Toc100784605)

[2.组织实施 15](#_Toc100784606)

[（三）项目产出情况 16](#_Toc100784607)

[1.产出数量 16](#_Toc100784608)

[2.产出质量 16](#_Toc100784609)

[3.产出时效 16](#_Toc100784610)

[4.产出成本 16](#_Toc100784611)

[（四）项目效益情况 17](#_Toc100784612)

[1.项目效益 17](#_Toc100784613)

[2. 满意度指标完成情况分析 17](#_Toc100784614)

[五、预算执行进度与绩效指标偏差 18](#_Toc100784615)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 18](#_Toc100784616)

[（一）主要经验及做法 18](#_Toc100784617)

[（二）存在的问题及原因分析 18](#_Toc100784618)

[七、其他需要说明的问题 18](#_Toc100784619)

[八、有关建议 19](#_Toc100784620)

# 一、基本情况

# （一）项目概况

根据《2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知》（乌财科教〔2020〕77号）文件， 2021年财政安排乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目511万元，该项目主要包括新建500立方米消防水池175万元，新建500立方米消防水池室外电缆电线1371米、水防给水管945米、GBL配电柜2台、消防巡检柜1台、70KW柴油发电机一台（带控制柜）、DN110给水管275米、给水井4个、污水井4个、DN150室外消防给水管920米、室外消火栓8个、室外暖器井2个、DN150暖气管256米、1000x1200暖气管沟128米、加建18m³高位水箱1个、消防稳压设施一套、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台。消防基础设施项目彻底解决水西沟中学消防用水安全问题。消防水池达到控制可燃物、隔绝助燃物、消除着火源。室外消防水池系统是扑救火灾的重要消防设施之一，建成后，消防管道可以覆盖学校整个区域，保障在发生火灾情况下可以第一时间扑救。保障师生的人身安全和学校的财产安全。

经《乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知》批准，乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目系2021年中央资金，共安排预算511万元，为了不影响学生的正常学习，此项目安排在暑假开展， 2021年9月份支付工程咨询费1.6万元，设计服务费5.11万元，图纸设计费13.79万元，消防水池工程款127.6万元，12月份支付工程款170.2万元 ，支付设计费、勘察费3.89万元，还有135万元的工程款因施工方提供账户信息有问题，导致这笔工程款支付失败，2021年11月1日，消防水池基础设施能力提升改造工程验收合格，截止2021年末消防水池项目款共支付322.19万元，还有部分款项还未支付。剩余的188.81万元，财政全部收回，2022年财政又将2021年剩余的188.81万元再次下拨到学校，2022年元月支付了2021年未支付成功的消防水池工程款135万元，随后又支付了监理费9.2万元。2021-2022年共支付消防水池项目款466.39元，截至2022年末，剩余资金44.61万元，其中包含未支付款项16.05万元（消防水池工程质保金13.42万元，造价审核费1.74万元，决算审核费用0.91万元）和该工程的结余资金28.56万元。

# （二）项目绩效目标

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目绩效目标设置横跨项目期原本为1年，但由于2021年项目未验收，部分工程款未支付，所以2022年此项目继续开展，2021年已完成的内容：新建500立方米消防水池175万元，新建500立方米消防水池，室外电缆电线1371米、水防给水管945米、GBL配电柜2台、消防巡检柜1台、70KW柴油发电机一台（带控制柜）、DN110给水管275米、给水井4个、污水井4个、DN150室外消防给水管920米、室外消火栓8个、室外暖器井2个、DN150暖气管256米、1000x1200暖气管沟128米、加建18m³高位水箱1个、消防稳压设施一套、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台。2022年完成的内容：2022年1月，支付了2021年未支付成功的消防水池工程款135万元，同年8月份支付了监理费9.2万元。

# 二、绩效评价工作开展情况

# （一）绩效评价目的、对象和范围

# 1.评价目的

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

# 2.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目

（2）绩效评价范围：

1.项目范围：乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2.时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

# （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

# 1.评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

# 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

**项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据  充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序  规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。 |
| 绩效目标 | 绩效目标  合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；  ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标  明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制  科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配  合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。  实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。  预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用  合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度  健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以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。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行  有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 消防水池建设（改造、修缮）工程量 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 消防水池蓄水量 |
| 产出 | 产出质量 | 竣工验收合格率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。  质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产出时效 | 项目按时完成率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 消防水池室外附属设施工程款 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
|  | 消防水池工程款 |
| 效益 | 社会效益指标 | 义务教育薄弱环节改善与能力提升 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 可持续影响指标 | 保障师生安全 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 师生满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

# 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目的特点，本次评价主要采用因素分析法，该项目于2021年7月20日开工，2021年8月20日完工，2021年11月1日经建设单位、施工单位、监理单位、勘察及设计单位联合对该项目进行了验收，工程质量验收合格。截止2021年年末，共支出消防水池项目款322.19万元，还有部分工程款未能支付成功，所以2022年继续开展此项目。在2022年1月我校支付上年度未能支付成功的工程款135万元，支付监理费9.2万元，2022年共支出消防水池项目款144.2万元。2021年-2022年共支出消防水池项目款466.39万元，2022年下半年疫情比较严重，所以工程造价审核费1.74万元和决算审核费0.9万元，未能及时支付（2023年支付）。质保金13.42万元在2023年质保期到期后，支付给对方。该项目预算资金511万元，总投入资金482.44万元，最后结余资金28.56万元。

# 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

# （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[[1]](#footnote-0)、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 三、综合评价情况及评价结论

# （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目进行客观评价，最终评分结果为：总分为98.82分，绩效评级为“优秀”[[2]](#footnote-1)。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 3.82 | 76.4% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 消防水池建设（改造、修缮）工程量 | 5 | 5 | 100% |
| 消防水池蓄水量 | 5 | 5 | 100% |
| 产出质量 | 竣工验收合格率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 项目按期完成率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 消防水池室外附属设施工程款 | 5 | 5 | 100% |
| 消防水池工程款 | 5 | 5 | 100 |
| 效益 | 项目效益 | 义务教育薄弱环节改善与能力提升 | 5 | 5 | 100% |
| 保障师生安全 | 5 | 5 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 师生满意度 | 10 | 10 | 100% |
| **合计** |  |  | 100 | 98.82 | 98.82% |

# （二）主要绩效

该项目资金财政及时拨付，我单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务，新建500立方米消防水池，消防水池室外管网、配电柜、消防巡检柜、柴油发电机、高位水箱等附属设施，消防基础设施项目的实施彻，底解决乌鲁木齐县水西沟中学消防用水安全问题。该项目建成后消防管道可以覆盖学校整个区域，保障在发生火灾情况下可以第一时间进行有效扑救，保障师生的人身安全和学校的财产安全。

# 四、绩效评价指标分析

# （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

# 1.项目立项

**立项依据充分性：立项依据充分性：**2021年5月20日，乌鲁木齐市发展和改革委员会签发《关于乌鲁木齐县水西沟中学消防水池及附属设施建设、县属三所学校教学仪器设备购置项目可行性研究报告（代项目建设书）的批复》（乌发改函 [2021]166号）批复同意该项目的建设，项目建设内容其中包括：水西中学新建500m³消防水池、配套完善消防水池室外管网、配电柜、消防巡检柜、柴油发电机、高位水箱等附属设施项目，投资总额为511万元，资金来源全部为2021年城乡义务教育校舍安全保障长效机制中央补助资金。项目立项符合国家法律法规、政策要求。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:** 项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分8分。**

# 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**本单位年初《绩效目标申报表》依据充分。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# 3.资金投入

**预算编制科学性：**项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目预算新建500立方米消防水池175万元，新建500立方米消防水池室外附属设施336万元（电缆电线1371米、水防给水管945米、GBL配电柜2台、消防巡检柜1台、70KW柴油发电机一台（带控制柜）、DN110给水管275米、给水井4个、污水井4个、DN150室外消防给水管920米、室外消火栓8个、室外暖器井2个、DN150暖气管256米、1000x1200暖气管沟128米、加建18m³高位水箱1个、消防稳压设施一套、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台，共计5110000万元。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：项目预算资金分配有详细的测算依据，与我单位实际相适应，该项目资金分配情况：新建500立方米消防水池175万元，新建500立方米消防水池室外电缆电线1371米、水防给水管945米、GBL配电柜2台、消防巡检柜1台、70KW柴油发电机一台（带控制柜）、DN110给水管275米、给水井4个、污水井4个、DN150室外消防给水管920米、室外消火栓8个、室外暖器井2个、DN150暖气管256米、1000x1200暖气管沟128米、加建18m³高位水箱1个、消防稳压设施一套、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台，合计336万元，共计511万元**。**故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分18.82分。

# 1.资金管理

**资金到位率：**2021年乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目预算资金511万元，财政拨付资金511万元及时到位，资金与实际到位资金相符，资金到位率100%。由于该项目2021年部分项目款未能及时支付，所以此项目延续到2022年，2022年3月10日共收到乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目经费188.81万元，资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目2021年下拨资金511万元，共计支出经费322.19万元，截至2021年12月31日剩余188.81万元财政全部收回，由于上年度还有部分工程款未能及时支付，所以2022年财政又将上年剩余的188.81万元下拨到我校，2022年共支出项目经费144.2万元，预算执行率为76.37%，故得分3.82分。

具体支付明细如下：

（1）2021年9月30日支付消防水池工程款127.6万元--乌鲁木齐市建工（集体）第一建筑工程有限责任公司。

（2）1、2021年9月30日支付可研设计费（可研费）5.11万元，2--中科瑞城设计有限公司科研费5.11万元。

（3）2021年9月30日支付工程图纸设计费13.79万元--福建超平建筑设计有限公司乌鲁木齐县分公司。

（4）2021年9月30日支付消防水池工程咨询费1.6万元—乌鲁木齐市绿鑫源水利工程咨询有限公司。

（5）2021年12月6日支付消防水池工程款85.1万元---乌鲁木齐市建工（集体）第一建筑工程有限责任公司。

（6）2021年12月7日支付消防水池工程款85.1万元---乌鲁木齐市建工（集体）第一建筑工程有限责任公司。

（7）2021年12月7日支付工程图纸设计费1.54万元--福建超平建筑设计有限公司乌鲁木齐县分公司。

（8）2021年12月7日支付勘察费--新疆岩土工程勘察设计研究院有限公司设计费2.35万元。

（9）2022年1月21日支付消防水池工程款135万元--乌鲁木齐市建工（集体）第一建筑工程有限责任公司。

（10）2022年8月5日支付监理费9.2万元---新疆高新工程项目管理有限责任公司。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分11分。**

# 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐县水西沟中学已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐县水西沟中学严格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，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、固定资产入库单等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

**综上，该指标满分7分，得分7分。**

# （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

# 1.产出数量

数量指标“消防水池建设（改造、修缮）工程量”的目标值是269.26平方米，2022年度我单位实际完成269.26平方米。

数量指标“消防水池蓄水量”的目标值是500立方米，2022年度我单位实际完成500立方米。

**实际完成率：**100%，故实际完成率得分为10分。

# 2.产出质量

**竣工验收合格率：**目标值≥95%，2021年11月1日经建设单位、施工单位、监理单位、勘察及设计单位联合对该项目进行了验收，工程质量验收合格，竣工验收合格率为100%，质量达标率得分为10分。

# 3.产出时效

**项目按时完成率：**目标值：≥95%，实际完成值：95%，该项目于2021年7月20日开工，2021年8月20日完工，2021年11月1日经建设单位、施工单位、监理单位、勘察及设计单位联合对该项目进行了验收，工程质量验收合格， 但部分消防水池工程款还未支付。故项目按时完成率得分为10分。

# 4.产出成本

**成本指标：**“消防水池室外附属设施工程款”目标值为<=336万元，2022年度我单位实际完成值为291.39万元，无超支情况，截至2022年12月31日，还有部分款项未支付。（消防水池工程质保金134155.89元，造价审核费17369.21元，决算审核费9018.51元）故得5分。

**成本指标：**“消防水池工程款”目标值为<=175万元，2022年度我单位实际完成值为<=175万元，无超支情况。故得5分。

**综上，该指标满分40分，得分40分。**

# （四）项目效益情况

项目效益指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重为20分，实际得分10分。

### 1.项目效益

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标：** “义务教育薄弱环节改善与能力提升”，指标值：有效提升，实际完成值：完全达到预期效果。乌财科教〔2020〕77号-2021年义务教育薄弱环节改善与能力提升中央补助资金的通知--消防基础设施项目的实施彻底解决水西沟中学消防用水安全问题。消防水池达到控制可燃物、隔绝助燃物、消除着火源。室外消防水池系统是扑救火灾的重要消防设施之一，建成后，消防管道可以覆盖学校整个区域，保障在发生火灾情况下可以第一时间扑救。保障师生的人身安全和学校的财产安全。

**生态效益指标：**不适用。

**可持续影响指标：**“保障师生安全”，指标值：有效保障，实际完成值：完全达到预期效果，本项目的实施保障我校保障师生的人身安全和学校的财产安全，大大降低了火灾的发生，真正做到防护于未然。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

### 2. 满意度指标完成情况分析

**（1）满意度指标**

**群众满意度：**评价指标“师生满意度”，指标值：≥90%，实际完成值：95%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为100个样本，有效调查问卷100份。其中，统计“非常满意”的平均值为95%。故满意度指标得分为10分。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为76.37%，指标总体完成率为98.56%，二者之间的偏差值为22.19%，大于20%。原因：2021年-2022年共支出消防水池项目款466.39万元，2022年下半年疫情比较严重，所以工程造价审核费1.74万元和决算审核费0.9万元，未能及时支付（计划在2023年支付）。质保金13.42元还未到期，在2023年质保期到期后，工程质量无问题后，会支付给对方。该项目预算资金511万元，总投入资金482.44万元，最后结余资金28.56万元。

# 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. **（一）主要经验及做法**

1、及时做好2021年项目计划制定可行性方案并及时申报项目资金，做好项目的动态监管，切时做到专款专用，改善办学条件。

2.积极参加财务培训，提高专业技能。

3.加强督导，提升质量。

**（二）存在的问题及原因分析**

1、部门职能不明确，个别工作分工不清晰，且人员培训和绩效考核制度不够完善。

2、部门资金支出进度普遍较低，对资金支出的控制力度不足。

3、工程手续办理慢，影响了工程进度。建议简化工程手续；加大资金投入，全面改善学前教育办学条件。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

# 八、有关建议

加强预算制定过程的科学性管理，提升预算方案的质量。首先在预算管理上，加强预算编制的合理性及会计核算的规范性。一方面针对由于部门不可控因素出现的预算调整率较大、资金支出率低的问题，我单位应及时与政府及上级部门沟通，向上争取

政策支持，在政策实施条件上进行有序改善；另一方面，在预算申报上，预算单位要结合实际需求填报资金需求，在不同项目、不同用途之间做到合理分配预算资金。其次依据项目进展或单位工作实际情况，及时对预算安排进行必要调整。在项目受阻的情况下，资金使用单位应及时向主管部门反馈项目进展情况，主管部门就单位上报的项目实际情况对预算安排进行必要调整，以免导致资金闲置，降低公共预算资金使用效益。

1. 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 参考《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)