**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费

项目单位：乌鲁木齐县灯草沟中学

主管部门：乌鲁木齐县教育局

2023年05月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc165277220)

[（一）项目概况 1](#_Toc165277221)

[1.项目背景、主要内容及实施情况 1](#_Toc165277222)

[2.资金投入和使用情况 1](#_Toc165277223)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc165277224)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc165277225)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc165277226)

[1.绩效评价完整性 3](#_Toc165277227)

[2.评价目的 3](#_Toc165277228)

[3.评价对象 3](#_Toc165277229)

[4.绩效评价范围 4](#_Toc165277230)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 4](#_Toc165277231)

[1.评价原则 4](#_Toc165277232)

[2.评价指标体系 4](#_Toc165277233)

[3.评价方法 11](#_Toc165277234)

[4.评价标准 11](#_Toc165277235)

[（三）绩效评价工作过程 12](#_Toc165277236)

[三、综合评价情况及评价结论 13](#_Toc165277237)

[（一）评价结论 13](#_Toc165277238)

[（二）主要绩效 13](#_Toc165277239)

[四、绩效评价指标分析 14](#_Toc165277240)

[（一）项目决策情况 14](#_Toc165277241)

[1.项目立项 14](#_Toc165277242)

[2.绩效目标 15](#_Toc165277243)

[3.资金投入 15](#_Toc165277244)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc165277245)

[1.资金管理 15](#_Toc165277246)

[2.组织实施 16](#_Toc165277247)

[（三）项目产出情况 16](#_Toc165277248)

[1.产出数量 16](#_Toc165277249)

[2.产出质量 17](#_Toc165277250)

[3.产出时效 17](#_Toc165277251)

[4.产出成本 17](#_Toc165277252)

[（四）项目效益情况 17](#_Toc165277253)

[1.项目效益 17](#_Toc165277254)

[2. 满意度指标完成情况分析 18](#_Toc165277255)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 18](#_Toc165277256)

[（一）主要经验及做法 18](#_Toc165277257)

[（二）存在的问题及原因分析 18](#_Toc165277258)

[六、有关建议 18](#_Toc165277259)

[七、其他需要说明的问题 18](#_Toc165277260)

# 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**

根据乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费文件，下达城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目。

该项目主要是建立一个消防水池，消防工作重点主要以预防为主，防消结合。只有事前做好准备工作，遇事才能不乱，正所谓“临阵不乱，灾难减半”。以强化学校安全、构建和谐校园为重点，不断推进教育创新，使教育事业得到持续、稳定、健康发展。通过及时更新、更换办公设备，改善了工作环境，提高了工作效率，使教育教学工作更加快捷、便利，提高了学校办公办学整体水平。为完善本校的安全防范措施，进一步完善学校的基础设施建设，本次乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费（消防水池）被提上建设日程。

经财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费文件批准，项目系2022年中央资金，共安排预算400万元，于2022年年中追加部分预算批复项目，资金及时到位，因疫情原因，项目没有完工，工程进度已达50%，已支付资金197.27万元，年中没有对资金进行调整，结转到2023年202.72万元，2023年实际支出136万元，预算执行率67.09%。

**（2）项目主要内容**

增设消防水池及外网工程，主要内容包括:新建500立方米消防水池及外网工程：室外电缆电线200米、配电柜 3台、70KW柴油发电机1台(带控制柜）、DN100给水管56米、DN50给水管79米、给水井2个、污水井2个、DN200室外消防给水管20米、DN400室外消防给水管2.1米、DN150室外消防给水管1094米、DN100室外消防给水管11.57米、室外消火栓10个、消防阀门井3座、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台。该项目计划于2022年暑假开始施工，因疫情原因，工程仍未竣工，工程进度已达50%，2023年该项目已完成并投入使用，2023年8月21日完成竣工验收，该工程已完成合同约定内容，经验收，该工程符合设计文件及施工规范规定，该工程已达到统一验收标准规范的合格要求。

**（3）项目实施情况**

2023年当年完成情况：乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费。 该项目计划施工日期2022年7月14日-2022年8月20日，2022年共安排预算400万元，资金及时到位，因疫情原因，项目没有完工，工程进度已达50%，已支付资金197.27万元。2023年全年预算数202.73万，于2023年8月21日完成竣工验收，该工程已完成合同约定内容，经验收，该工程符合设计文件及施工规范规定，该工程已达到统一验收标准规范的合格要求。

### 2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：乌财科教【2021】96号关文件批准，上年结转资金202.72万元，实际到位资金202.72万元，预算资金执行数136万元。

该项目资金使用情况：经乌财科教【2021】96号关文件批准，主要适用于新建500立方米消防水池及外网工程：室外电缆电线200米、配电柜 3台、70KW柴油发电机1台(带控制柜）、DN100给水管56米、DN50给水管79米、给水井2个、污水井2个、DN200室外消防给水管20米、DN400室外消防给水管2.1米、DN150室外消防给水管1094米、DN100室外消防给水管11.57米、室外消火栓10个、消防阀门井3座、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台。该工程已完成合同约定内容，经验收，该工程符合设计文件及施工规范规定，该工程已达到统一验收标准规范的合格要求。

## （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。

该项目跨年项目，该项目总体绩效目标是灯草沟中学改扩建500立方米消防水池及附属设施，彻底解决灯草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.

该项目阶段性目标为：灯草沟中学改扩建500立方米消防水池及附属设施，彻底解决灯草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，保障竣工验收合格率不低于98%，新建消防水池及外网工程容积不低于500立方。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

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，数量指标：“建设（改造、修缮）工程数量>=1个”、“新建消防水池及外网工程容积>=500立方”、“搭建室外电缆电线长度>=200米”；质量指标：“竣工验收合格率>=98%”；时效指标：“资金支付及时率>=95%”；成本指标：“项目经费控制率<=3%”“维修维护费<=202.72万”，该项目的目标、范围和要求能够通过绩效评价指标体系完整地体现。

为保障该项目的顺利实施，我单位进行了明确分工，该项目于支委会上讨论，讨论后向县教育局、县财政局、县政府等审核，全程根据本单位实际情况，对经费使用的合理合规进行审核，对资金的使用、完成情况、使用效果进行监督检查。并严格按照财务管理制度使用经费，保证项目实际支出与项目计划投入资金的用途相符，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目调剂资金或合同规定的用途，由财负责按照财政局要求履行相关审批手续及资金支付流程。

评价的数据主要来源于：资金支付申请表、发票、工程进度结算审核表、合同，数据准确、完整地反映了项目绩效。

## 2.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，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。

## 3.评价对象

（1）绩效评价的对象：乌鲁木齐县青少年校外活动中心运行经费项目

## 4.绩效评价范围

1.时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日。

2.项目范围：乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费的实施保证我校消防设施系统正常运行，使消防设施维保工作系统化，规范化、使整个消防系统良好运转，从而提高防御火灾的能力，确保学校的财产安全及师生的人身安全。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）科学公正。绩效评价应当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。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、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。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

## 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下表所示。

**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 | 建设（改造、修缮）工程数量 | 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。 |
| 新建消防水池及外网工程容积 |
| 搭建室外电缆电线长度 |
| 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 | 资金支付及时率 | 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 | 项目成本控制率 | 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。 |
| 维修维护费 |
| 效益 | 社会效益指标 | 为师生提供良好安全的学习工作环境 | 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。 |
| 生态效益 | 培养学生特长 | 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。

根据本项目（乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费 ）的特点，本次评价主要采用比较法，本次评价主要采用比较法，2022年该项目预算400万元，同比减少197.28万元；执行136万元，同比减少61.27万元。项目的实施达到预期效果。

### 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）

·《自治区党委 自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见（新党发〔2018〕30号）》

·《关于印发《自治区本级部门预算绩效目标管理暂行办法》的通知（新财预〔2018〕21号）；》

·《关于印发《乌鲁木县全面实施预算绩效管理的工作方案》的通知（县财发〔2018〕65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)、资金支付申请表、发票、工程进度结算审核表、合同等材料的审核分析、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，通过数据采集的等形式，对乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费 进行客观评价，最终评分结果为：总分为91.37分，绩效评级为“良”[[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 | 2 | 66.67% |
| 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 | 3.35 | 67% |
| 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 | 建设（改造、修缮）工程数量 | 4 | 4 | 100% |
| 搭建室外电缆电线长度 | 3 | 3 | 100% |
| 新建消防水池及外网工程容积 | 3 | 3 | 100% |
| 产出质量 | 竣工验收合格率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 资金到位及时率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 维修维护费 | 6 | 4.02 | 67% |
| 项目经费控制率 | 4 | 0 | 0% |
| 效益 | 项目效益 | 为师生提供良好安全的学习工作环境 | 10 | 10 | 100% |
| 培养学生特长 | 10 | 10 | 100% |
| 合计 |  |  | 100 | 91.37 | 91.37% |

## （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，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立方米消防水池及外网工程：室外电缆电线200米、配电柜 3台、70KW柴油发电机1台(带控制柜）、DN100给水管56米、DN50给水管79米、给水井2个、污水井2个、DN200室外消防给水管20米、DN400室外消防给水管2.1米、DN150室外消防给水管1094米、DN100室外消防给水管11.57米、室外消火栓10个、消防阀门井3座、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台，把灯草沟中学改扩建500立方米消防水池及附属设施，彻底解决灯草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。

# 

# 四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

项目决策指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分19分。

### 1.项目立项

**立项依据充分性：**乌财科教【2021】96号项目主管单位根据乌鲁木齐县政府决策和财政局要求进行了申报，立项符合《乌财科教乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目预算资金的通知》要求，项目属于公共财政支持范围。因此，立项依据充分，得4分。

立项程序规范性: 单位支委会会议纪要

项目事前已经过必要的风险评估、绩效评估和单位支委会集体决策，申请预算资金时严格按照乌鲁木齐县青少年校外活动中心项目的立项要求，遵循“二上二下”的预算流程；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，且具有可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，在成本指标的设置上可以进一步细化，设置为分项成本控制数，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2分。

**绩效目标明确性：**其中，目标已细化为具体的绩效指标3个，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化(和绩效目标框架保持一致)，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资金支付申请表、发票、工程进度结算审核表、合同等相关数据进行佐证，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5分。**

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**该项目主要的工程内容为新建500立方米消防水池及附属设施建设，施工内容包括全套施工图纸范围内的施工内容，2022年安排预算数400万，截至2022年底执行了197.28万，结转至2023年预算数为202.72万，故预算编制科学性指标得分3分

**资金分配合理性**：乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费资金配备合理合规，符合中央、地方事权支出责任划分原则，主要适用于使用于新建500立方米消防水池及外网工程：室外电缆电线200米、配电柜 3台、70KW柴油发电机1台(带控制柜）、DN100给水管56米、DN50给水管79米、给水井2个、污水井2个、DN200室外消防给水管20米、DN400室外消防给水管2.1米、DN150室外消防给水管1094米、DN100室外消防给水管11.57米、室外消火栓10个、消防阀门井3座、37KW消火栓泵2台、2.2KW潜污泵2台、1.1KW给水泵1台等方面**。**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18.35分。

### 1.资金管理

**资金到位率：**乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费2022年结转资金202.72万元，实际到账资金202.72万元，资金与2023年1月28日拨付到位，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【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费2022年结转资金202.72万元，实际到账资金136万元，资金到账率67.09**。**故预算执行率得分为3.35分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用符合乌鲁木齐县灯草沟中学专项经费管理办法和乌鲁木齐县教育局财务管理制度以及有关项目专项资金管理办法的规定。同时，资金的拨付有县教育局下发的中小学经费审批程序，需要财务手续，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11.35分。**

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费已制定相应的资金管理办法和经费支出管理制度，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：**根据评价小组核查情况，青少年校外活动中心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4个三级指标构成，权重为40分，实际得分34.02分。

### 1.产出数量

数量指标“建设（改造、修缮）工程数量”的目标值是1个，2023年度实际完成改造修建工程1个，实际完成值1个，完成率100%。

数量指标“新建消防水池及外网工程容积”的目标值是>=500立方，2023年度实际修建500立方，实际完成值500立方，完成率100%。

数量指标“搭建室外电缆电线长度”的目标值是>=200米，实际完成值200米，完成率100%。

**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：**乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目2022年开始，2023年结束，项目验收合，有基建项目竣工决算报告，该项目“竣工验收合格率（%）”的目标值是100%，，实际完成值100%，得分10分。

### 3.产出时效

**资金到位及时率：**乌财科教【2021】96号关于提前下达2022年城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费2022年结转资金202.72万元，实际到账资金202.72万元，资金与2023年1月28日拨付到位，资金到位率100%**。**故资金到位率指标得分10分。

### 4.产出成本

**项目经费控制率：**本项目实际支出 136万元，虽然项目已经验收通过，正在使用但是财政紧张城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目未支付66.72万元，得分为0。

**维修维护费：**截至年底，支付了136万维修维护费，该项目还有尾款未付，完成率67.09%，得分4.02分。

**综上，该部分指标满分40分，得分34.02分。**

## （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和2个三级指标构成，权重为20分，实际得分20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**：评价指标“为师生提供良好安全的学习工作环境”，指标值：效果明显，实际完成值：完全达到预期指标目标，达成年度指标。本项目的实施10分。

评价指标“学生特长”，指标值：效果明显，实际完成值：完全达到预期指标目标，达成年度指标。本项目的实施10分。

**生态效益指标**：不适用。

**综上，该指标满分20分，得分20分。**

# 

# 五、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

主要经验与做法是通过绩效评价总结出来的可能有助于开展其他类似项目或提高被评价项目成效的信息，具体包括项目在实施过程的最佳实践和突出问题，及其对项目绩效的影响。经验教训需要针对被评价项目，立在客观证据的基础之上指出其参考价值。

## （二）存在的问题及原因分析

该项目落实资金202.72万元，资金落实率136万元，2023年实际支出资金136万元，预算执行率67.09%，项目管理各项制度齐全，城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目2022年开始，2023年结束，项目验收合格，有基建项目竣工决算报告，虽然项目已经验收通过，正在使用，但是财政紧张城乡义务教育项目直达资金校舍安全保障机制经费项目未支付66.72万元，学校项目管理中的过程性管理不够实、不够细，评价项目考核机制还需及时调整、完善。

# 有关建议

根据绩效评价结果，薄弱学校校舍改造项目资金是件有利于民生的大好事，是一项关心老百姓、深得民心的好项目，该项工作应当继续深化开展。绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向：绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划项目管理机制，便于有效考核执行效果。加强项目管理中的过程性管理，经常性总结项目实施过程中遇到的问题、以及好的经验，调整、完善项目考核机制。

# 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。

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. 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、70（含）-80分为中、70分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)