附件2：

**自治区财政项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

参考模板

项目名称：**2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】**

实施单位（公章）：**焉耆回族自治县教育和科学技术局**

主管部门（公章）：**焉耆回族自治县教育和科学技术局**

项目负责人（签章）：**吴江梅**

填报时间：**2025年03月21日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。**

**一、基本情况
  
（一）项目概况。
  
1、焉耆县城乡义务教育补助经费项目是在国家政策和地方性法规支持下，为推进全县义务教育均衡发展、提升教育质量与公平性而采取的公平性举措，根据《国务院关于进一步完善城乡义务教育经费保障机制的通知》以及《城乡义务教育补助经费管理办法》，结合焉耆县人民政府关于进一步完善城乡义务教育经费保障机制，确立了旨在加强城乡义务教育补助经费管理，提高资金使用效益的具体措施。这些措施不仅有助于解决农村义务教育发展中存在的突出问题和薄弱环节，还能够统筹城乡义务教育资源，加快缩小城乡教育差距。
  
2、主要内容及实施情况
  
主要内容：城乡义务教育补助经费旨在加强全县义务教育阶段学校特别是农村地区的教育支持，确保教育资源的均衡分配和教育质量的提升。根据《城乡义务教育补助经费管理办法》，焉耆县各内各义务教育学校对城乡义务教育学生实行免除学杂费政策，并免费提供教科书，对于家庭经济困难的学生还额外提供生活费补助。同时，按照不低于生均公用经费的标准给予城乡义务教育学校公用经费补助，特别提高了寄宿制公办学校的公用经费补助水平，以支持其更好的运行和发展。
  
实施情况：已为13所学校发放补贴2次，校舍维修改造7所，维修改造面积58000平方米，对义务教育学生进行补助，保障学校正常运转，提升教育教学设施的办学条件，提高学校标准化建设水平，减轻家庭经济困难学生的负担，保障家庭经济困难学生接受公平而有质量的教育，提升教师的幸福感。
  
4、资金投入和使用情况
  
资金投入情况：该项目年初预算数2775.79万元，全年预算数 2571.6万元，实际总投入2571.6万元，该项目资金落实到位2571.6万元，资金来源为 2024年上级补助。
  
资金使用情况：该项目年初预算数2772.79万元，全年预算数 2571.6万元，全年执行数2571.6万元，预算执行率为99.67%，用于：为12所义务教育学校发放经费1395.6万元，校舍维修805万元，特岗教师补助371万元。**

**（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。**

**（二）项目绩效目标。
  
1、总体目标：巴财教【2023】72号2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】，提升教育教学设施的办学条件，提高学校标准化建设水平，加大教育教学改革，提高学校办学质量和水平，推进义务教育均衡发展。进一步保障焉耆县学生学习国家通用语言文字的教育教学环境，家庭经济困难学生接受公平而有质量的教育。
  
2、阶段性目标：
  
第一阶段 根据《城乡义务教育补助经费管理办法》，为进一步增强教育服务能力，开展2024年城乡义务教育补助。
  
第二阶段 实施城乡义务教育补助，加强全县义务教育阶段学校特别是农村地区的教育支持，对城乡义务教育学生实行免除学杂费政策，并免费提供教科书，对于家庭经济困难的学生还额外提供生活费补助。同时，按照不低于生均公用经费的标准给予城乡义务教育学校公用经费补助，特别提高了寄宿制公办学校的公用经费补助水平，以支持其更好的运行和发展。
  
第三阶段 完成城乡义务教育补助。帮助减轻家庭经济负担，加大教育教学改革，提高学校办学质量和水平提升教育教学设施的办学条件，提高学校标准化建设水平，推进义务教育均衡发展。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围。**

**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
  
2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】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。促使我局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和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，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：
  
 2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】
  
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2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】评价，评价核心为专项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
  
（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。焉耆县教育和科学技术局已按要求在焉耆回族自治县人民政府门户网站公开部门预算信息，同步公开绩效目标表；在焉耆回族自治县人民政府门户网站公开自评表及自评报告。
  
2、评价指标体系（附表说明在最后）
  
3、评价方法
  
本次项目支出绩效自评采用因素分析法，原因是：本项目需要考虑内外部因素产生的影响及量化社会效益进行分析评价，因此选择因素分析法能更好的对该项目的资金进行评价。
  
4、评价标准
  
本次项目支出绩效自评采用计划标准、历史标准。原因是：该项目设置年初绩效目标申报表时参照了往年历史数据制定的标准，并根据该项目本年度计划实施情况确定三级指标。采用计划标准、历史标准，可提高预算编制和预算额度测算准确率，使评价结果更加科学真实。**

**（三）绩效评价工作过程。**

**（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**

**三、综合评价情况及评价结论
  
（一）综合评价情况
  
本项目严格按照科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明绩效评价原则，采用因素分析法评价方法，坚持以计划和历史标准绩效评价标准对本项目的立项、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。
  
 2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】
  
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 18
  
项目产出 40 20
  
项目效益 20 20
  
合计 100 98
  
（二）评价结论
  
本项目的项目决策、项目产出和项目效益均达到了预期要求，但项目过程中制度建设需进一步完善，扣2分，最终得分为98分，项目达成年度指标。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况。**

**四、绩效评价指标分析
  
（一）项目决策情况。
  
1、立项依据充分性
  
该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、与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目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，与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
  
2、立项程序规范性
  
该项目立项符合国家法律法规，为了保障学校机构运行的正常使用,城乡义务教育补助经费保障焉耆县各学校教育教学活动的正常开展为了促进基本公共教育服务均等化，保障教育公平，减轻贫困家庭负担，保证适龄学生正常入学，确保目标任务顺利完成。事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。
  
3、绩效目标合理性
  
2024项目设立了项目绩效目标，与促进基本公共教育服务均等化，进一步保障教育教学工作的顺利进行，提升教育教学设施的办学条件，提高学校标准化建设水平具有相关性，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。
  
4、绩效指标明确性
  
2024年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7条，其中量化指标条数共20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。
  
5、预算编制科学性
  
该项目经过科学论证，预算内容与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制，年初预算数2775.79万元，全年预算数2571.6万元，经县财政局批复后，在县政府网站公开，预算确定的项目投资额与该项工作任务相匹配。
  
6、资金分配合理性
  
预算资金分配依据充分，根据项目设置目标需求，2571.6万元用于保障义务教育学生，维护学校正常运转，资金分配额度合理，与项目实际相适应。**

**（二）项目过程情况。**

**（二）项目过程情况。
  
1、资金到位率：
  
实际到位资金2571.6万元，预算资金 2571.6 万元，资金到位率100%。
  
2、预算执行率
  
年初预算数2775.79万元，全年预算数2571.6 万元，全年执行数 2571.6万元，预算执行率为100%。
  
3、资金使用合规性
  
根据文件规定，遵循“分级负责、权责统一、公平公正、程序规范”的原则，切实加强中央专项资金使用与管理，提高资金使用效益。实际到位资金 2571.6万元，预算资金2571.6万元，资金到位率100%，全部用于发放义务教育学校公用经费，确保学校能够正常运转。资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
  
4、管理制度健全性
  
为保障我单位2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】经费顺利实施，建立健全了各项建设管理制度和财务制度。按照本单位《会计制度》及财务管理要求，结合实际，进一步健全内部控制制度，严格遵守《会计法》等各项财经法规，制定《焉耆县教育和科学技术局财务、收入支出管理制度》《焉耆县教育和科学技术局财务内控制度》等相关的项目管理制度，但项目专项制度建立不全，有待完善，确保实施规范。
  
5、制度执行有效性
  
项目严格遵守相关法律法规和相关管理规定，为保障2024年城乡义务教育补助经费【中央直达资金】项目实施，项目严格履行各项财务制度，认真落实财务要求，项目拨款及支出手续完备；但项目专项制度建立不全，有待完善，确保实施规范。**

**（三）项目产出情况。**

**（三）项目产出情况。
  
1、产出数量指标：
  
指标1：发放补助学校数量，指标值：>=13所 ，实际完成值13所，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标2：发放补助次数，指标值：>=2次 ，实际完成值2次，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标3：校舍维修改造数量，指标值：>=7所 ，实际完成值7所，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标4：校舍维修工程量，指标值：>=58000平方米 ，实际完成值58000平方米，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
2、质量指标：
  
指标1：补助发放准确率，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：竣工验收合格率，指标值：>=95%，实际完成值95%，指标完成率100% 偏差原因：无偏差；
  
3、时效指标：
  
指标1：项目按计划开工及时率，指标值：>=95% ，实际完成值95%，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标2：项目按计划完工及时率，指标值：>=95% ，实际完成值95%，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标3：资金支付及时率，指标值：>=95% ，实际完成值95%，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
4、经济成本指标：
  
指标1：小学公用经费补助标准，指标值：<=720元/生/年 ，实际完成值720元/生/年，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标2：初中公用经费补助标准，指标值：<=940元/生/年 ，实际完成值940元/生/年，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标3：小学寄宿生补助标准，指标值：<=1250元/生/年 ，实际完成值1250元/生/年，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标4：初中寄宿生补助标准，指标值：<=1500元/生/年 ，实际完成值1500元/生/年，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标5：特教公用经费补助经费，指标值：<=52.84万元，实际完成值52.84万元，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标6：校舍维修经费，指标值：<=805万元 ，实际完成值805万元，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；
  
指标7：特岗教师补助经费，指标值：<=371万元，实际完成值371万元，指标完成率100%。偏差原因：无偏差；**

**（四）项目效益情况。**

**（四）项目效益情况。
  
1、社会效益指标：
  
指标1：学生家庭经济负担 ，指标值：有所提高，实际完成值：达成目标，指标完成率100%，偏差原因：无偏差；
  
指标2：正常运转率 ，指标值：>=95%，实际完成值：95%，指标完成率100%，偏差原因：无偏差；**

**2、满意度指标：
  
指标1：师生满意度 ，指标值：>=95%，实际完成值：95%，指标完成率100%，偏差原因：无偏差；
  
指标2：家长满意度 ，指标值：>=95%，实际完成值：95%，指标完成率100%，偏差原因：无偏差；**

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**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．各科室加强配合，监管有力，及时按年初预算进度支付经费，为项目实施做好资金保障。
  
 2．项目实施过程中，按照年度计划规范地组织实施，有条不紊开展相关工作，并做好资料收集整理工作。
  
（二）存在的问题及原因分析
  
绩效管理水平有待加强。单位对项目实行绩效评价经验不足，对实施项目绩效评价重视不够，各部门理解程度不深入，在绩效考评指标的设计上，有待进一步完善。财务人员业务水平有待提高。
  
原因分析：财务人员业务水平不高，财政绩效管理有待提高。按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断完善绩效评价的评价体系及工作流程，提高财政资金使用管理的水平和效率。**

**六、有关建议**

**七、有关建议
  
（一）改进措施
  
加强绩效评价管理制度和流程的建设，进一步深化、完善绩效管理体系，建立全过程的预算绩效管理机制，促进绩效管理工作向广度和深度延伸。
  
（二）建议
  
加大预算绩效管理培训力度，贯彻落实相关办法及制度。采取集中学习、讲座、专题会议等方式，加大对参与绩效管理工作的人员培训力度，进一步统一认识，充实业务知识，以达到预算绩效管理标准化、常态化的要求，最终实现提高绩效管理工作效率及质量的目标。**

**七、其他需要说明的问题**

**八、其他需要说明的问题
  
本次预算绩效评价所采集的数据因为采集时间、数据来源等诸多因素的影响，可能会出现一定的偏差，进而对评价结果存在影响。**