**焉耆回族自治县包尔海乡中心学校**

**项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：2023年事业岗基本工资**

**实施单位（公章）：焉耆县包尔海乡中心学校**

**主管部门（公章）：焉耆县教育和科学技术局**

**项目负责人（签章）：道拉来**

**填报时间：**2024年05月15日

**目录**

[一、基本情况 3](#_Toc68703827)

[（一）项目概况。 3](#_Toc68703828)

[（二）项目绩效目标。 4](#_Toc68703829)

[二、绩效评价工作开展情况 4](#_Toc68703830)

[（一）绩效评价目的、对象和范围。 4](#_Toc68703831)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。 5](#_Toc68703832)

[（三）绩效评价工作过程。 9](#_Toc68703833)

[三、综合评价情况及评价结论 10](#_Toc68703834)

[（一）综合评价情况 10](#_Toc68703835)

[（二）评价结论 11](#_Toc68703836)

[四、绩效评价指标分析 11](#_Toc68703837)

[（一）项目决策情况。 11](#_Toc68703838)

[（二）项目过程情况。 13](#_Toc68703839)

[（三）项目产出情况。 14](#_Toc68703840)

[（四）项目效益情况。 15](#_Toc68703841)

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703842)

[（一）主要经验及做法 15](#_Toc68703843)

[（二）存在的问题及原因分析 15](#_Toc68703844)

[六、有关建议 16](#_Toc68703845)

[七、其他需要说明的问题 16](#_Toc68703846)

**项目支出绩效评价报告**

# 一、基本情况

## （一）项目概况。

根据焉耆县包尔海乡中心学校2023年事业岗基本工资（焉财教调剂【2023】2号、3号），保证事业岗教师工资按标准足额发放，资金足额保障，为学校补充合格的义务教育阶段教师，进一步优化改善教师队伍结构，提高教师队伍素质，提高教育教学质量，为推进国家通用语言文字教育教学保障师资力量。

2、主要内容及实施情况

主要内容：通过“2023年事业岗基本工资”项目年度工作的实施，为中小学补充能胜任国家通用语言文字授课教师，改善教师队伍结构，提高教师队伍素质奠定基础。

实施情况：以保障资金管理使用安全为重点，建立和完善义务教育保障机制补助资金监管的长效机制，规范资金管理，确保资金安全规范，健康运行，完成发放1名事业岗教师工资补助，提高事业岗教师队伍素质平稳，保障事业岗教师国语授课能力、普通话水平和政治素质达标，维持学校正常运转，推进国家通用语言文字教育不断改善，使家长和学生授课得到满意。

3、资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

“2023年事业岗基本工资项目经费”5.71万。该项目年初预算数5.71万元，全年预算数5.71万元，实际总投入5.26万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为一般公共预算财政拨款收入 。

(2)资金使用情况

该项目年初预算数5.71万元，全年预算数5.71万元，全年执行数5.26万元，预算执行率为92.12%，全部用于发放2023年事业岗基本工资。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：

通过“2023年事业岗基本工资”项目年度工作的实施，为焉耆县包尔海乡中心学校补充合格的义务教育阶段教师，进一步优化改善学校教师队伍结构，提高教师队伍素质，提高教育教学质量，为推进国家通用语言文字教育教学保障师资。

1. 阶段性目标：

第一阶段：2023年2月前根据事业岗教师基本工资项目经费（焉财教调剂【2023】2号、3号）文件精神，按照规定管理制度来执行，制定工作计划，明确分工，落实责任到人，确保事业岗教师工资按时按标准足额发放；第二阶段，完成发放1名事业岗教师工资补助，提高事业岗教师队伍素质平稳，保障事业岗教师国语授课能力、普通话水平和政治素质达标，维持学校正常运转，推进国家通用语言文字教育不断改善，使家长和学生授课得到满意。

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2023年事业岗基本工资项目经费的具体情况，评价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：

2023年事业岗基本工资

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2023年事业岗基本工资项目经费评价，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、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（1）科学公正。本次自评采用部门内部业务人员相互抽查，按照前期准备、组织实施、分析评价的程序进行，采取绩效自评和部门相互评价相结合，通过材料核查、座谈询问、问卷调查等方式，综合运用对比分析和单位各部门负责人评议等方法进行评价，确保评价过程及结果客观、公正。

（2）统筹兼顾。本次由单位主要领导负责召集各项目主管人员及项目执行部门召开项目自评会议，根据规范程序布置工作任务，统一自评标准，制定了项目绩效自评方案，分工明确，责任到人，确保绩效评价工作扎实、开展。

（3）激励约束。绩效评价结果应与资金分配挂钩，建立健全评价结果与与财政预算资金分配挂钩，并作为改进管理、完善政策的重要依据，向上一年度绩效评价考核优秀的部门倾斜。

（4）公开透明。我单位绩效评价结束以后，将根据《政府信息公开条例》规定，自评结果拟在焉耆县政府政务信息公开网站进行公开，广泛接受人民群众监督，接受社会各界监督，让公众全面了解政府绩效评价过程和评价结果。

2、评价指标体系

本次绩效评价指标体系主要分为共性指标和个性指标两大类。共性指标下设决策与过程2个一级指标，其中：项目决策下项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标；过程下设资金管理和组织实施2个二级指标。个性指标下设产出和效益2个一级指标，其中产出下设产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个2级指标，效益下设项目效益2个二级指标。项目绩效评价指标体系详见下表:

## 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** | **分值** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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。 | 5 | 5 |
| 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 | 5 | 5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 2.5 | 2.5 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 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。 | 4 | 4 |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 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。 | 10 | 8.33 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 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。 | 10 | 10 |
| 产出时效 | 完成及时性 | 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。 | 10 | 10 |
| 产出成本 | 成本节约率 | 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。 | 10 | 10 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 项目实施所产生的效益。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 10 | 10 |
| **总分** | | |  | 100 | 98.33 |

3、评价方法

本次主要采用了因素分析法法和比较法，主要原因是：因素分析法能结合我单位实际，组织相关人员根据项目绩效报表指标内容，对所有项目内容进行核实和考评。比较法通过针对数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、社会效益指标等通过对年初设置的三级指标内容与完成情况进行时对比，可以清楚明了体现出项目实施情况，在此基础上进行评价。

4、评价标准

本次评价主要采用了计划标准和行业标准,主要原因是：该项目设置年初绩效目标申报表时参照了自治区、自治州公布的行业指标数据制定的标准，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、行业标准，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。

1、前期准备：

2023年12月15日，开始前期准备工作，评价组通过前期调研确定绩效评价对象和范围，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准以及评价实施方案，修正并确定所需资料清单，最终确定绩效评价工作方案；

2、组织实施：

2024年 1月1日- 1月15日，评价工作进入实施阶段，评价组收集绩效评价相关数据资料，进行现场调研、座谈；并与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况，分析形成初步结论。

3、分析评价：

2024年2月1日-2月15日，评价组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析，汇总各方评价结果，综合分析并形成评价结论。

# 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、公开透明的绩效评价原则，采用因素分析法和比较法评价方法，坚持以计划和行业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。

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 | 38.33 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | 100 | 98.33 |

## （二）评价结论

本项目的项目决策、项目过程、项目产出、项目效益均达到了预期要求，最终得分为98.33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。

1、立项依据充分性

“2023年事业岗基本工资”项目设立有绩效目标，保证事业岗教师工资按标准足额发放，资金足额保障，为学校补充合格的义务教育阶段教师，进一步优化改善教师队伍结构，提高教师队伍素质，提高教育教学质量，为推进国家通用语言文字教育教学保障师资，全部实施完成。具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目资金量相匹配。

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,新疆维吾尔自治区人民政府文件新政发【2016】102号关于印发新疆维吾尔自治区进一步完善城乡义务教育经费保障机制实施方案的通知：自治区教育厅、财政厅联合制定的《新疆维吾尔自治区进一步完善城乡义务教育经费保障机制实施方案》已经自治区第十二届人民政府第37次常务会议审议批准。

3、绩效目标合理性

该项目绩效目标合理、明确。与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，学校采购教育教学办公物品，其中主要采购办公用品，校园文化建设，辅助教育教学用品；其次进行贫困寄宿生生活保障具有相关性，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

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5条，三级指标共7条，其中量化指标条数共6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

预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分且按照标准编制，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。

6、资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位相适应。

## （二）项目过程情况。

1、资金到位率：

实际到位资金5.26万元，全年预算资金 5.26万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数5.71万元，全年预算数5.26万元，全年执行数5.26万元，预算执行率为100%。

3、资金使用合规性

资金使用符合国家财经法规《中华人民共和国会计法》和财务管理制度《行政事业单位财务规则》以及有关专项资金管理办法的规定；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

通过严格落实以上财务管理制度，规范经费开支，做到了中央财政教育发展资金使用规范，符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续，保障会计核算准确、财务资料完整。

5、制度执行有效性

为保障我单位项目顺利实施，建立健全了各项建设管理制度和财务制度。严格执行《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位财务规则》，制定财务制度。通过公开招投标，建立公开、公正、公平竞争的良好环境，具有相应的财务《中华人民共和国会计法》、《行政事业单位财务规则》、《固定资产管理制度》、预算管理内部控制制度、收支管理内部控制制度、政府采购管理内部控制制度等业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

项目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；项目合同书、验收报告、技术鉴定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。

## （三）项目产出情况。

1、数量指标：

指标1：工资发放人数，指标值：≥1人 ，实际完成值1人 ，指标完成率100%，**偏差原因：**无；

指标2：工资发放次数，指标值：=12次，实际完成值=10次，指标完成率83.33%，**偏差率16.67%，偏差原因及改进措施：2023年11-12月基本工资在2024年1月发放。改进措施为：通过多种渠道广泛宣传优惠政策，确保所有符合条件的事业岗教师都能得到帮助,相应减轻家庭经济负担。**

2、质量指标：

指标1：工资发放覆盖率，指标值：≥98%，实际完成值= 100%，指标完成率100 %，**偏差原因：无。**

3、时效指标：

指标1： 工资发放及时率，指标值：≥98%，实际完成值100%，指标完成率102 %，**偏差率2%，偏差原因及改进措施：工资发放全覆盖**

4.成本指标：

指标1：成本控制率 ，指标值：：≤100%，实际完成值 100%，指标完成率100%，**偏差原因：无**

## （四）项目效益情况。

1. 社会效益指标：指标1：提高办公质量，指标值：有效提高，实际完成值：达成目标 ，指标完成率100%，**偏差原因：**无；
2. 满意度指标：指标1：人员满意度，指标值：≥98%，实际完成值=98%，指标完成率100%，**偏差原因：无。**

#### 五、预算执行进度与绩效指标偏差

该项目年初预算数5.71万元，全年预算数5.26万元，全年执行数5.26万元，预算执行率为100%，偏差率0%，偏差原因无。

# 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、学校和财政等部门加强配合，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

1.存在的问题：财政绩效管理水平有待提高。

2.原因分析：按照财政支出绩效管理的要求，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。

# 七、有关建议

进一步强化单位各部门绩效管理理念，将被动认识转化为主动实践，完善项目专项财务和业务管理制度，切实加强组织领导，深入推进项目管理和绩效评价工作。

# 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。