**城乡义务教育补助经费中央直达资金项目支出绩效评价报告**

（2023年度）

**项目名称：城乡义务教育补助经费中央直达资金**

**实施单位（公章）：焉耆县各学校**

**主管部门（公章）：焉耆县教育和科学技术局**

**项目负责人（签章）：** 吴江梅

**填报时间：**2024年04月20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。

1、项目背景：巴财教【2022】34号城乡义务教育补助经费中央直达资金，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、主要内容及实施情况

主要内容：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。

实施情况：已为12所义务教育学校下发公用经费。

4、资金投入和使用情况

资金投入情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数 3095.73万元，实际总投入3095.73万元，该项目资金已全部落实到位，资金来源为：2023年上级补助（一般转移支付）。

资金使用情况：该项目年初预算数0万元，全年预算数 3095.73万元，全年执行数3095.73万元，预算执行率为100%，用于：为12所义务教育学校发放公用经费。

## （二）项目绩效目标。

1、总体目标：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附属工程的建设，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。

2、阶段性目标：

按照巴财教【2022】34号城乡义务教育补助经费中央直达资金文件精神，确定发放义务教育学校数量，为12所学校下发公用经费，确保学校能够正常运转。

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，了解和掌握巴财教【2022】34号城乡义务教育补助经费中央直达资金的具体情况，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：

巴财教【2022】34号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巴财教【2022】34号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、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则

（1）科学公正。年初我单位下发城乡义务教育补助经费中央直达资金，进行工作分工、任务分配，资金落实，完成时限提出具体要求，科学合理设置绩效目标，遵守《会计法》、《预算法》、《行政单位财务规则》等法律和有关财政财务规章，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（附表说明）

## 巴财教【2022】34号城乡义务教育补助经费中央直达资金

## 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 | 10 |
| 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。 | 15 | 15 |
| 满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 5 | 5 |
| **总分** | | |  | 100 | 100 |

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。

1、前期准备：

2023年 12月1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：

2023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：

2023年3月1日- 3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。

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 | 20 |
| 项目产出 | 40 | 40 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | 100 | 100 |

## （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100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。

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入3个方面对项目的立项决策目标完成情况进行考察，项目决策类指标分值20分，实际得分20分，得分率100%。

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

2023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

2023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。

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0万元，全年预算数3095.73万元，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，3095.73万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。

1、资金到位率：

实际到位资金 3095.73万元，预算资金 3095.73万元，资金到位率100%。

2、预算执行率

年初预算数0万元，全年预算数3095.73万元，全年执行数3095.73万元，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 3095.73万元，预算资金3095.73万元，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

为保障我单位巴财教【2022】34号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。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。

5、制度执行有效性

该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。

项目绩效主要从项目产出的产出数量、产出质量、产出时效、成本情况4个方面对项目的绩效情况进行评价。项目绩效类指标分值40分，实际得分40分，得分率为100%。

1. 产出数量指标：指标1： 学校数量，指标值： >=12个，实际完成值12个，偏差原因：无偏差；

指标2：发放次数，指标值： >=2次，实际完成值2次，偏差原因：无偏差；

1. 质量指标：指标1：发放学校覆盖率，指标值： >=100% ，实际完成值100%，指标完成率100%，偏差原因：无偏差；
2. 时效指标：指标1：资金支付及时率，指标值： =98%，实际完成值98%，偏差原因：无偏差；

4、经济成本指标：指标1：预算控制率，<=100%，实际完成值100%，偏差原因：无偏差；

## （四）项目效益情况。

主要从项目产出的效果的社会效益、满意度2个方面对项目的效益情况进行评价。项目绩效类指标分值40分，实际得分40分，得分率为100%。

1. 效益指标： 社会效益指标1：提高办公质量，指标值：有所提高，实际完成值：达到目标，指标完成率100%，偏差原因：无偏差。

2、满意度指标：指标1：受益人员满意度，指标值：>=95%，实际完成值95%，偏差原因：无偏差；

1. 主要经验及做法、存在的问题及原因分析
2. 主要经验及做法
3. 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

存在的问题:参与绩效管理工作的人员经验不足

原因分析:绩效管理水平有待提高，绩效管理意识进一步提高，按照财政支出绩效管理的要求，继续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。

1. 有关建议

1. 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。

2．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。

# 七、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。