附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**城乡义务教育经费**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市第五十三小学**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市第五十三小学**

项目负责人（签章）：**杜红芳**

填报时间：**2024年05月17日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1. 项目背景、主要内容及实施情况  
该项目实施背景：依据《关于修订<新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法>的通知》（新财规{2020}10号）、《财政部教育部关于提前下达2022年城乡义务教育补助经费预算的通知》（财教〔2021〕248号），有效保障学校日常教学活动的有效开展，提高学校办学条件，改善校园环境，更新教学设备。该项目可以用以发展优质、均衡、合理的教育，提高教育质量；保障学校各项教学工作顺利进行，让辖区内人民群众享受优质的教育服务，为社会事业培养合格的接班人；创建优质教育发展，保证教育利用的最大化，使教育工作环节进行良性循环。具体是弥补我校的公用经费资金不足，用于我校办公费、水电费、学校教学业务与管理、教师培训、文体活动、取暖、交通差旅、购置仪器设备及图书资料、日常维修房屋建筑物和仪器设备等相关开支。  
城乡义务教育经费项目2023年的主要实施内容为：保障义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。该经费的具体开支范围是：教学业务与管理、教学竞赛、教学质量提升及第三方评价的政府购买服务、办公、印刷、教师培训、实验实习、文体活动、水电、取暖、交通差旅、邮电、教育信息化网络费用、仪器设备及图书资料等购置、学生课桌凳、食堂设施设备的零星补充购置及维修维护，房屋、校园内道路、围墙、大门、运动场地、教室内教师讲台及仪器设备的日常维修维护，学校勤工俭学购买生产设备和工具、校园绿化美化、校园文化建设、学生健康体检、校方责任保险等。  
实际完成情况为：城乡义务教育经费项目用于购置1类图书会员服务1000元，图书会员服务质量达标率为100%，总成本控制在8800元以下；培训教师人数未完成，因2023年财力紧张，财政优先审批2022年直达资金结余资金，故未执行。  
2. 资金投入和使用情况  
该项目资金投入情况：城乡义务教育经费项目系2023年本级资金，共安排预算10.4万元，于2023年年初部分预算批复项目，全年资金支付0.1万元，年中资金调减10.3万元，调整原因为优先使用上年结转资金，对未支付的资金10.3万元收回。  
该项目资金使用情况：该项目总预算10.4万元、用于购置各类会员服务支出4.4万元（5类\*8800元）；用于教师培训预计支出6.0万元（12人\*5000元）；实际执行情况为：购置1类图书会员服务，付图书协会会费0.1万元；未进行预计的教师相关培训工作。**

**（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）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42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、成本指标、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、经济成本指标、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。  
该项目为经常性项目。  
该项目总体绩效目标：该项目用以保障义务教育阶段学校正常运转、教育教学活动和其他日常工作正常开展的相关支出。未达到上述目标，我校计划年度内进行相关会员服务的购置，对在校任课教师进行教育教研培训。  
该项目阶段性目标：年度内计划完成至少5类会员服务的购置、补齐学校的教育教学用品，改善学校教育软件短板；计划完成12位教师进行教研教学培训，提高学校教学水平。**

**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  
城乡义务教育经费项目的服务范围为在校师生人数1245人，保障义务教育阶段学校正常运转、教育教学活动和其他日常工作正常开展的相关支出，设置的绩效目标指标为购买会员服务类别和教师培训，因财政资金紧张，优先审批上年结转资金，故教师培训未开展，仅购置1类会员服务类别图书协会会费1000元。此次设置的评价指标体系通过购买会员服务类别、图书会员服务质量达标率、会员服务期限、图书会员会费对上述年度内主要完成事项予以了充分体现。  
其次，缴纳图书协会会费后，网众云图书管理系统使用期限为一年，我校师生可访问网众云图书管理系统，进行浏览书籍、借阅、业务咨询、读者管理、对图书管理员教师进行继续教育培训等相关服务，与预期计划相匹配。  
最后，通过登录网众云图书管理系统查询我校现有书籍总数，借阅量、图书归还情况、读者管理和图书入库明细等确保数据的准确性和完整性。  
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，进一步了解城乡义务教育经费项目实施情况，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。  
3. 评价对象  
（1）绩效评价的对象：城乡义务教育经费项目  
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：城乡义务教育经费项目用以保障义务教育阶段学校正常运转、教育教学活动和其他日常工作正常开展，我校2023年购置教育教学用品图书协会会费用于访问网众云图书管理系统，进行浏览查阅书籍、借阅、业务咨询、读者管理、对图书管理员教师进行继续教育培训等相关服务，可通过网众云图书管理系统查询我校现有书籍总数，借阅量、图书归还量、对读者进行有效管理和入库明细等确保图书管理的可视化、可量化，有效提高图书借阅使用率，以提高我校师生的思想道德素养和科学文化素质，全面深入爱读书，读好书活动，唤醒了孩子阅读写作的热情，为学生搭建更优质的读书平台。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1. 评价原则  
（1）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。  
（2）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。  
（3）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。  
（4）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表2-1所示  
  
表2-1 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  
 数量指标   
  
购买会员服务类别 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。  
 质量指标 图书会员服务质量达标率 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。 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。  
 时效指标 会员服务期限 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。  
 经济成本指标 图书协会会费成本 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。  
   
效益 社会效益指标 提高学校教学水平、改善办学条件 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。  
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。  
根据本项目城乡义务教育经费的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。  
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）  
·高等学校教师培训工作规程（教人〔1996〕29号）  
·教育部办公厅 中国科学院办公厅 中国科学技术协会办公厅关于做好2023年下半年全国中小学教师科学素质提升培训工作的通知（教师厅函〔2023〕15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[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。]、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、访谈等形式，对2023年城乡义务教育经费进行客观评价，最终评分结果为：总分为80.88分，绩效评级为“良”[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。]。  
城乡义务教育经费项目各部分权重和绩效分值如表3-1所示：  
表3-1 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 0.48 0.09  
 预算执行率 5 5 100  
 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 教师参加培训人次 3 0 0  
 购置会员服务类别 7 1.4 20  
 产出质量 培训结业率 3 0 0  
 图书会员服务质量达标率 7 7 100  
 产出时效 会员服务期限 15 15 100  
 产出成本 教师培训成本 3 0 0  
 图书会员会费成本 7 7 100  
效益 社会效益指标 提高学校教学水平、改善办学条件 15 15 100  
（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，有序完成购置会员服务1类，图书会员服务质量达标率100%，会员服务期限1年（2023年1月1日至2023年12月31日），图书会员会费成本1000元，图书协会会费用于访问网众云图书管理系统，进行浏览查阅书籍、借阅、业务咨询、读者管理、对图书管理员教师进行继续教育培训等相关服务，可通过网众云图书管理系统查询我校现有书籍总数，借阅量、图书归还量、对读者进行有效管理和入库明细等确保图书管理的可视化、可量化，有效提高图书借阅使用率，以提高我校师生的思想道德素养和科学文化素质，全面深入爱读书，读好书活动，唤醒了孩子阅读写作的热情，为学生搭建更优质的读书平台。为学生打造良好教学环境，提升师生的幸福感。**

**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：项目立项符合《关于修订<新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法>的通知》（新财规〔2020〕10号）、高等学校教师培训工作规程（教人〔1996〕29号）政策要求。同时，项目绩效目标用以保障义务教育阶段学校正常运转、教育教学活动和其他日常工作正常开展与开展小学学历教育，促进基础教育发展，配合区政府制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划和学校布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，赋分4分，实际得4分。  
立项程序规范性:项目按照规定的程序申请设立，符合相关要求高等学校教师培训工作规程（教人〔1996〕29号）、教育部办公厅 中国科学院办公厅 中国科学技术协会办公厅关于做好2023年下半年全国中小学教师科学素质提升培训工作的通知（教师厅函〔2023〕15号），赋分4分，实际得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数量-教师参加培训人次、购置会员服务类别；产出质量-教师参加培训人次、购置会员服务类别；产出时效-会员服务期限、社会效益和经济成本构建绩效评价指标，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。赋分3分，实际得3分。  
绩效目标明确性：其中，教师培训人次、购置会员服务类别已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标：教师参加培训人次、购置会员服务类别，质量指标：教师参加培训人次、购置会员服务类别，时效指标：会员服务期限和成本指标：教师培训成本、图书会员会费成本予以量化。但实际执行过程中，受2023年财政资金紧张影响，优先审批上年结转资金，只完成了购置会员服务1类，指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，购置的图书协会会费用于访问网众云图书管理系统，进行浏览查阅书籍、借阅、业务咨询等相关服务，可通过网众云图书管理系统查询我校现有书籍总数，借阅量、图书归还量、对读者进行有效管理和入库明细等确保图书管理的可视化、可量化，有效提高图书借阅使用率，由图书管理员提供报告单、发票及会议纪要形成支付要件，都真实可靠，可以用来佐证，并与预期计划相符。故绩效目标明确性指标得分3分。赋分3分，实际得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：根据中西部地区城乡义务教育学校生均公用经费基准定额，自治区执行标准为年生均小学650元，初中850元。在此基础上，对寄宿制学校按照寄宿生均200元标准增加公用经费补助。该项目生均标准为小学650元，我校学生人数1180人，核定出资金数为10.4万元，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。故预算编制科学性指标得分3分。赋分3分，实际得3分。  
资金分配合理性： 根据《关于修订<新疆维吾尔自治区城乡义务教育“两免一补”资金管理办法>的通知》（新财规{2020}10号）、城乡义务教育经费的通知，项目资金10.4万元用于弥补我校公用经费不足，用于教师培训6万元（12人\*5000元）、购置会员服务类别等支出4.4万元（5类\*8800元），评价期间内有效保障学校工作正常运转，故资金分配合理性指标得分3分。赋分3分，实际得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15.48分。  
1. 资金管理  
资金到位率：该项目资金经（乌财科教[2021]96号）文件批复，于2023年1月19日安排预算10.4万元，于2023年年初部分预算批复项目，评价期间根据项目实际执行，全年资金支出0.1万元，年中资金调减10.3万元，调整原因为优先使用上年结转资金，对未支付的资金10.3万元收回。  
因此，资金到位率为0.96%。该指标赋分5，扣减指标分值的99.04%，故资金到位率指标得分0.48分。  
预算执行率：该项目评价期间内，实际支付0.1万元用于图书协会会费，于2023年8月30日支付给乌鲁木齐市图书协会0.1万元，预算拨付到位0.1万元，预算执行率为100%。该指标赋分5分，故预算执行率得分为5分。  
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，资金的拨付有严格的审批程序，需要报告单、发票和会议纪要等手续，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。5000元以上经费支出经教育局审批后，方可支付。指标赋分3分，故资金使用合规性得分为3分。  
综上，该指标满分13分，得分8.48分。  
2. 组织实施  
管理制度健全性：乌鲁木齐市第五十三小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。指标赋分3分，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，乌鲁木齐市第五十三小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、会议纪要等相关资料分类归档，制度执行有效。指标赋分4分，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7个三级指标构成，权重为45分，实际得分30.4分。  
1. 产出数量  
数量指标“教师参加培训人次”的目标值是≥12人，2023年度我单位实际完成0人，原因是优先使用上年结转资金该指标未执行。该项指标赋分3分，实际得0分。  
数量指标“购置会员服务类别”的目标值是≥5类，2023年度我单位实际完成1类，主要为我单位本年度支付图书协会会费。该项指标赋分7分，实际得1.4分。  
实际完成率：10%，故实际完成率得分为1.4分。  
2. 产出质量  
培训结业率的目标值是=100%，2023年度我单位未进行培训，原因是优先使用上年结转资金该指标未执行。该项指标赋分3分，实际得0分。  
图书会员服务质量达标率≥95%，对学校图书协会会费服务质量进行验收，实际服务质量达标率100%。该项指标赋分7分，实际得7分。  
该项指标赋分10分，得分7分 ，得分率70%。  
3. 产出时效  
会员服务期限的目标值是≥1年，我单位及时向乌鲁木齐市图书协会支付款项，乌鲁木齐市图书协会为我校延续了为期一年的会员续费，实际图书会员服务期限为2023年1月1日至2023年12月31日。该项指标赋分15分，实际得15分。完成及时性得分为15分。  
4. 产出成本  
图书会员会费成本目标值是≤8800元，本项目实际支出1000元，无超支情况，项目资金全部完成，该项指标赋分7分，实际得7分。  
教师培训成本目标值是≤5000元，本项目实际支出0元，由于优先使用上年结转资金，故未执行。该项指标赋分3分，实际得0分。  
综上，该部分指标满分45分，得分30.4分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为15分，实际得分15分。  
1. 项目效益  
（1）效益指标  
经济效益指标：不适用。  
社会效益指标：评价指标“提高学校教学水平、改善办学条件”，指标值：有效改善，实际完成值：有序完成购置会员服务1类，图书会员服务质量达标率100%，会员服务期限1年，图书会员会费成本1000元，图书协会会费用于访问网众云图书管理系统，进行浏览查阅书籍、借阅、业务咨询、读者管理、对图书管理员教师进行继续教育培训等相关服务，可通过网众云图书管理系统查询我校现有书籍总数，借阅量、图书归还量、对读者进行有效管理和入库明细等确保图书管理的可视化、可量化，有效提高图书借阅使用率，以提高我校师生的思想道德素养和科学文化素质，全面深入爱读书，读好书活动，唤醒了孩子阅读写作的热情，为学生搭建更优质的读书平台。为学生打造良好教学环境，提升师生的幸福感。  
生态效益指标：不适用。  
综上，该指标满分15分，得分15分。**

**未设置此指标。**

**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  
项目从决策到过程，再到对产出和效益的监控及评价，我校项目绩效考核领导小组，组织人员对项目进行深入的调查分析和可行性研究，规避可行性研究流于形式，从而导致决策不当、盲目上马，项目建设难以实现预期经济效益和社会效益的风险。乌鲁木齐市第五十三小学严格按照使用范围使用资金，专款专用，该项目严格按照财务规定进行支付，手续齐全，审批流程完整有效，做到专款专用，完成该项工作。  
（二）存在的问题及原因分析  
通过城乡义务教育经费分析项目绩效评价指标的评价结果及项目的整体评价结论,反映出该项目绩效目标设置的还不够细化，需要在以后的项目绩效目标设置更全面具体反映项目资金的使用情况及效果。  
该项目有结余，财力紧张，经费支付比较困难。预算要更加切合单位实际需要，追加预算要细化，加大对项目绩效支出的绩效考核。项目执行方面，加大对各业务口相关负责人的政策制度培训，在财力允许的情况下，按要求准备好相关材料，保障项目顺利执行，不拖后腿，影响进度。**

**六、有关建议**

**（一）建立跨年度的预算平衡机制，开展预算编制工作。保障重大项目的资金需求，优化资金支出结构，提高资金使用效率；建立动态管理机制。在专项资金项目执行过程中，定期公布专项资金执行进度，加快资金拨付进度，将专项资金执行情况纳入年度考核，促进专项资金按预算执行。促进项日实施、财政部门及其他政府监督部门提高绩效管理水平。**

**七、其他需要说明的问题**

**（一）项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；  
（二）项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；  
（三）项目的申报、审核机制完善；  
（四）未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**