附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**乌财科教[2023]173号（公用经费-小学）；乌财科教[2023]173号（公用经费-特教）；乌财科教[2023]167号（公用经费-小学)；乌财科教[2023]167号关于提前下达2024年城乡义务教育补助经费预算[中央直达资金]的通知（公用经费-特教）；城乡义务教育公用经费；义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费（区县配套）**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市第六十四小学**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市水磨沟区教育局**

项目负责人（签章）：**王新丽**

填报时间：**2025年04月22日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1.项目背景**  
**根据財教【2021】56号财政部、教育部关于印发《城乡义务教育补助经费管理办法》的通知，为规范和加强城乡义务教育补助经费管理，提高资金使用效益，经国务院同意，制定了《城乡义务教育补助经费管理办法》，我们严格遵照执行。**  
**2.项目主要内容及实施情况**  
**项目主要内容：根据管理办法，城乡保障金经费补助测算办法：**  
**公用经费补助标准、分配因素和计算方法：按照在校生数、补助标准和分配系数计算。生均公用经费基准定额为小学720元/年·人、初中940元/年·人，在此基础上，对寄宿制学校按照寄宿生年生均200元标准增加公用经费补助，继续落实农村地区不足100人的规模较小学校按100人核定公用经费和北方地区取暖费(逐省核定取暖费补助标准)等政策；特殊教育学校和随班就读残疾学生按每生每年6000元标准补助。分配系数：第一档中央分担80%；)第二档中央分担60%；第三档、第四档、第五档中央分担50%。计算方法：补助经费=[在校生数×(生均公用经费基准定额+取暖费补助标准)+(寄宿生数×200元/年·人)+(残疾学生数×6000元/年·人)+(农村不足100人的规模较小学校数×100-规模较小学校在校生数)×生均公用经费基准定额]×分配系数。**  
**公用经费=(在校生-随班就读学生-不足百人的学校的学生）×720元/年/人（小学）或940元/年/人（初中）+随班就读学生×6000+不足百人学校校数×7.2万（小学）或9.4万（初中）+寄宿生数×200元/年/人+在校生总数×取暖费标准+特教学生数×取暖费标准（取暖费标准为生均180元/生/学年）**  
**项目实施情况：项目目前已经完成实际设立的目标，项目在实施过程中严格按照目标设立的各阶段任务进行开展工作，该项目用于我校的公用经费开支，主要用于我校办公费、水电费、学校教学业务与管理、教师培训、文体活动、水电、取暖、交通差旅、购置仪器设备及图书资料等、日常维修房屋建筑物和仪器设备等相关开支。在前期立项过程中严格把质量关，建立安全防护机制，保证项目实施各阶段安全顺利进行。**  
**我校严格按照城乡保障金公用经费的开支范围使用该资金，明确要求公用经费不得用于人员工资、基建投资或债务偿还，确保专款专用。**  
**我校开展专项资金自查，接受财政、审计部门定期督查资金使用情况，并组织校长及财务人员培训，确保资金使用准确、高效。**  
**城乡义务教育公用经费项目通过提高保障标准、优化资源配置、加强监管等措施，有效促进了教育公平与质量提升。**  
**3.资金投入和使用情况**  
**资金投入情况**  
 **该项目年初预算数112.24万元，全年预算数112.24万元实际总投入98.96万元，该项目资金落实到位98.96万元，资金来源为上级转移支付资金。**  
**（2）资金使用情况**  
**该项目年初预算数112.24万元，全年预算数112.24万元,，全年执行数98.96万元，预算执行率为88%，主要用于：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、水电、取暖、交通差旅、购置仪器设备及图书资料等、日常维修房屋建筑物和仪器设备等相关开支。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标**  
**1.总体目标**  
**该项目保障我校办公费、水电费、学校教学业务与管理、教师培训、文体活动、水电、取暖、交通差旅、仪器设备及图书资料等购置、房屋建筑物仪器设备的日常维修等相关开支。合理合规完成当年资金的全额支出，有效保障学校正常运转，完成教育教学活动和其他日常工作任务等。从而实现该项目的社会效益，提高学校教学水平、改善办学条件。 该项目用以教学设备设施的购置及教师的培训，购置教学设备次数不低于3次，每次成本低于54000元，教师培训人次不低于15人次，每次成本控制在9000元以内。培训完成率要达到100%，购置各类教学设备设施的合格率要达到100%。购置各类教育教学用品种类25种，维修校舍18次，我校将努力提高教育、教学水平，认真改善办学条件。**  
**2.阶段性目标**  
**年中该项目保障我校教学任务正常运转，各项指标基本完成设定目标。截止6月份购置教学设备次数1次，每次成本低于54000元，教师培训人次8人次，每次成本控制在9000元以内。培训完成率要达到50%，购置各类教学设备设施的合格率要达到100%。购置各类教育教学用品种类18种，维修校舍9次。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**  
**1.绩效评价的目的**  
**财政支出绩效评价运用科学、规范的绩效评价方法，制定统一的评价标准，使财政资金得到事前、事中和事后多方面的控制。财政支出绩效评价贯穿于财政支出安排和实施的全过程，是对财政支出效益、管理水平、投入风险等方面的综合评价；是发挥财政调控功能、提高财政资金安排科学性、促进财政支持社会经济目标实现的重要保证。**  
**（1）项目在实施前向项目负责人提供财政支出绩效方面的资金管理信息，促进项目支出严格按照资金管理规定进行。**  
**（2）项目绩效管理财政支出运行提供及时、有效的信息。**  
**综合来看，通过开展有效的财政支出绩效评价管理，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过本次项目绩效评价来总结经验和教训，促进项目成果转化和应用，为今后类似项目的长效管理，提供可行性参考建议。也为下一年预算编制与评审提供充分有效的依据，以达到改进预算管理、控制节约成本，优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。**  
**2.绩效评价的对象**  
**义务段学校城乡保障金公用经费项目的实施情况近年来持续推进，各地通过优化资金分配、提高保障标准、强化监管等方式，助力义务教育优质均衡发展。**  
**（1）中央及地方资金投入：其中中央配套项目资金的80%，地方配套项目资金的20%。**  
**（2）生均公用经费标准提升 ：自2023年春季学期起，全国义务教育生均公用经费基准定额提高，小学由650元/年增至720元，初中由850元/年增至940元。**  
**（3）资金使用方向：保障学校运转，满足学校办公费、水电费、学校教学业务与管理、教师培训、文体活动、水电、取暖、交通差旅、购置仪器设备及图书资料等、日常维修房屋建筑物和仪器设备等相关开支。**  
**（4）动态监督：学校开展专项资金自查，接受财政、审计部门定期督查资金使用情况，并组织校长及财务人员培训，确保资金使用准确、高效。**  
 **城乡义务教育公用经费项目通过提高保障标准、优化资源配置、加强监管等措施，有效促进了教育公平与质量提升。**  
**3.绩效评价的范围**  
**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）项目效益四个维度对义务段学校城乡保障金公用经费项目进行评价，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**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系（详情见附件2）、评价方法、评价标准**  
**1.绩效评价原则**  
**本次项目绩效评价遵循以下基本原则：**  
**（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。**  
**（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**  
**绩效评价框架是开展绩效评价的核心。绩效评价框架包括评价准则、关键评价问题、评价指标、数据来源、数据收集方法等。指标体系建立过程如下：**  
**（1）确定评价指标**  
**采用层次分析法，建立评价指标体系。绩效评价将指标分为项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标四个维度，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系。**  
**（2）确定权重**  
**确定各个指标相对于项目总体绩效的权重分值。在绩效评价指标体系中，项目决策权重为20分，项目过程权重为20分，项目产出权重为40分，项目效益权重为20分。**  
**（3）确定指标标准值**  
**指标标准值是绩效评价指标的尺度，既要反映同类项目的先进水平，又要符合项目的实际绩效水平。具体采用计划标准等确定此次绩效评价指标标准值。**  
**绩效评价总分值100分，根据综合评分结果，评价计分90分-100分（含90分）对应的评分结果级别为优，80-90分（含80分）对应的评分结果级别为良，60-80分（含60分）对应的评分结果级别为中，60分以下对应的评分结果级别为差。**  
**具体评价指标体系详情见附件2。**  
**3.绩效评价方法**  
**绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况， 评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。**  
**本次评价指标中，既有定性指标又有定量指标，各类指标因考核内容不同和客观标准不同存在较大差异，因此核定具体指标时采用了不同方法，具体评价方法如下：**  
**（1）比较法**  
**通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况，综合分析绩效目标实现程度。对项目最终验收情况与年度绩效目标对比、预算资金执行情况等相关因素进行比较。**  
**（2）因素分析法**  
**通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。通过对项目的开展情况、项目产出数量、成本控制、资金拨付文件及自评报告等相关资料的收集和审核，综合分析各因素对绩效目标实现的影响。**  
**4.评价标准**  
**绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。本次评价主要采用了计划标准、预算支出标准、自定义标准（定性值）。**  
**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。**  
**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。**  
**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。**

**（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**

**（一）评价情况**  
**项目总体组织规范，在项目实施过程做到认真履职，监督到位。按照相关制度的要求，项目负责人对项目绩效监控执行情况进行跟踪监督，有效完成了本项目的工作目标，确保资金使用安全和最大效益的发挥，保障项目如期按要求完成。规范了项目档案资料的整理。项目的实施达到项目预期效果。**  
**（二）评价结论**  
**运用绩效评价组制定的评价指标体系以及财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件的评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等方式，对本项目进行客观评价，最终评分结果：总得分为 98.34分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为 20分，得分 100%。项目过程类指标权重为20分，得分为19.52分，得分率为97.6%。项目产出类指标权重为40分，得分为38.82分，得分率为97.05%。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%。具体打分情况详见：表1.综合评分表。**  
**表1.综合评分表**  
**一级指标 权重分 得分**  
**项目决策 20 20**  
**项目过程 20 19.52**  
**项目产出 40 38.82**  
**项目效益 20 20**  
**合计 100 98.34**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况**  
**项目决策类指标包括项目立项、绩效目标和资金投入三方面的内容，由6个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分20分，得分率为100%。**  
**1.项目立项**  
**（1）立项依据充分性**  
**该项目立项符合国家相关法律法规及发展政策，符合行业规划要求，围绕本年度工作重点和工作计划制定经费预算，属于公共财政支持范围。本项目与部门内部其他相关项目不重复。部门发展规划及职能文件等归档完整。**  
**（2）立项程序规范性**  
**项目申请、设立过程符合相关要求，严格按照审批流程准备符合要求的文件、材料；根据决算依据编制工作计划和经费预算，经过与部门项目分管领导沟通、筛选确定经费预算计划，确定最终预算方案。项目的审批文件、材料符合相关要求，项目事前经过必要的绩效评估、集体决策，保障了程序的规范性。**  
**2.绩效目标**  
**（1）绩效目标合理性**  
**年初结合实际工作内容设定绩效目标，绩效目标依据充分，符合客观实际，能反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能反映和考核项目绩效目标的明细化情况。绩效目标表经过审核，绩效目标与实际工作内容具有相关性，预算与确定的项目投资额相匹配，对项目任务进行了详细分解。项目预期产出效益及效果符合正常的业绩水平。**  
**（2）绩效指标明确性**  
**项目设置了明确的预期产出效益和效果，将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效目标与项目目标任务数相对应，绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。**  
**3.资金投入**  
**（1）预算编制科学性**  
**预算编制经过科学论证，提供充分的测算依据佐证资料，预算内容与项目内容相匹配。项目投资额与工作任务相匹配。**  
**（2）资金分配合理性**  
**资金分配额度与项目单位实际工作内容相适应，资金分配额度合理，资金分配依据充分。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况**  
**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由5个三级指标构成，权重分值为20分，实际得分19.52分，得分率为97.6%。**  
**项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。**  
**1.资金管理**  
**（1）资金到位率**  
**本项目总投资112.24万元，财政资金及时足额到位，到位率100%，预算资金按计划进度执行。**  
**（2）预算执行率**  
**预算编制较为详细，项目资金支出总体能够按照预算执行，预算资金支出98.96万元，预算执行率为88.17%。**  
**（3）资金使用合规性**  
**项目严格按照预期绩效目标执行预算资金。制定了相关的制度和管理规定，对项目经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格。资金的拨付有完整的审批程序和手续，在项目资金拨付和使用过程中，为确保项目资金的安全性，提高项目资金使用效率，严格遵循项目资金的拨付程序，认真审核项目实施各阶段的相关材料和手续，根据项目实施进展情况拨付资金。资金使用符合该项目的立项批复。资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。**  
**2.组织实施**  
**（1）管理制度健全性**  
**制定了相关管理办法，对财政资金进行严格管理，做到专款专用，项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，能够反映和考核项目资金的规范运行情况；项目实施单位的财务和业务管理制度健全，能够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。**  
**（2）制度执行有效性**  
**对资金使用的合法合规性进行监督，年末对资金使用效果进行评价。项目管理、实施人员落实到位，有效按照计划执行。项目执行情况等资料齐全，项目相关手续完备，及时进行归档。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四方面的内容，由12个三级指标构成，权重分为40分，实际得分38.82分，得分率为97.05%。具体产出指标完成情况如下：**  
**①数量指标：**  
**指标1：教师参加培训次数，指标值：大于等于15次，实际完成值：15次，包含韩学岩2024年1月赴海口培训、严双梅和朱洁洁赴成都培训、陈福燕和朱雪丽2024年4月培训、张玲玲6月培训等15次。指标完成率100%。**  
**指标2：零星维修校舍次数，指标值：大于等于18次，实际完成值：23次，包含付跆拳道场馆维修改造费、付屋顶维修改造尾款、付2024年下水疏通费、付教学楼外墙粉刷学校标志场坪美化工程尾款、付LED屏幕维修等，指标完成率128%，偏差原因：维修的偶发因素多，不可预见因素影响完成值与目标值偏差。改进措施：对近三年维修费用做一统计，结合学校基础设施现状制定合理目标。**  
**指标3：购置各类教育教学用品种类，指标值：大于等于32种，实际完成值：37种，包含排球、篮球、棉线、档案盒、美术作业纸、数据线、面灯、图书等，指标完成率116%，偏差原因：学校教学品类较多，全年购置种类与目标存在差异，在合理范围内。**  
**指标4：购置办公设备次数，指标值：大于等于3次，实际完成值：3次，包含心理咨询师设备采购费、多功能厅设备采购大功率会议灯等设备等，指标完成率100%。**  
**②质量指标：**  
**指标1：培训结业率，指标值：等于100%，实际完成值：100% ，教师培训后颁发结业证书，指标完成率 100 %。**  
**指标2：购置办公设备质量合格率，指标值：等于100%，实际完成值：100% ，指标完成率 100 %。**  
**指标3：日常维修质量合格率，指标值：等于100%，实际完成值：100% ，指标完成率 100 %。**  
**指标4：购置用品质量合格率，指标值：等于100%，实际完成值：100% ，验收报告显示无问题已验收，指标完成率 100 %。**  
**③经济成本指标：**  
**指标1：教师培训成本，指标值：小于等于9000元/次，实际完成值：5201.54元/次 ，指标完成率 57.79%。偏差原因：指标设置不够合理。目标值设置不够合理。改进措施：今后工作要更加细致，目标值设置更加合理。**  
**指标2：购置各类教育教学用品的成本，指标值：小于等于9143.75元/类，实际完成值：9085.23元/类，指标完成率 99.36%。偏差原因：指标偏差在合理范围之内。**  
**指标3：校舍日常维修成本，指标值：小于等于29598元/次，实际完成值：28647.83元/次，指标完成率 97%。偏差原因：指标偏差在合理范围之内。**  
**指标4：购置办公设备，指标值：小于等于54000元/次，实际完成值：70046元/次，指标完成率 0%。偏差原因：指标设置不够合理。改进措施：今后工作要更加细致，目标值设置更加合理。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标包括项目实施效益和满意度两方面的内容，由1个三级指标构成，权重分为20分，实际得分20分，得分率为100%。具体效益指标及满意度指标完成情况如下：**  
**1.实施效益**  
**①社会效益指标：**  
**指标1：提高学校教学水平、改善办学条件，指标值：有效提高，实际完成值：完全达到预期目标，指标完成率100%。该项目保障了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，改善了我校软件、硬件办学条件。该项目是国家推进教育公平、实现教育现代化的重要举措，体现了政府对教育公平和质量的重视；设立义务段城乡义务保障金公用经费对促进教育公平、提升教育质量、推动城乡一体化具有重要意义。**

**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**  
**为确保项目顺利进行，提前做好项目规划，将所列计划再三审核。在项目实施过程中做好定期监督检查，严格按照项目管理规范进行，在项目资金使用过程中，严格落实把关，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。在项目完成后，做好受益群众民意调查及项目防范工作。**  
**严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，基本杜绝了资金被挤占和挪用现象的发生，跟踪检查到位。财政、纪检、监察等职能部门全面参与专项资金事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，实行关口前移，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。**  
**（二）存在的问题及原因分析**  
**1.相关绩效管理方面专业知识的系统性学习有待加强。各项指标的设置要进一步优化、完善，主要在细化、量化上改进。在绩效自评过程中，由于部分人员缺乏相关绩效管理专业知识，自评价工作还存在自我审定的局限性，影响评价质量。**  
**2.因轮岗、调动、等因素使我单位绩效工作人员流动频繁，造成了工作衔接不到位的情况。**

**六、有关建议**

**1.多进行有关绩效管理工作方面的培训。积极组织第三方开展绩效管理工作培训，进一步夯实业务基础，提高我单位绩效人员水平。**  
**2.专门设定对绩效工作人员定职、定岗、定责等相关制度措施，进一步提升我单位绩效管理工作业务水平，扎实做好绩效管理工作。**  
**3.进一步规范项目建设的程序。项目前期做好可行性研究报告，更加细化实施方案，严格执行资金管理办法和财政资金管理制度，严格按照项目实施方案、招投标管理办法等稳步推进工作，各部门单位根据自己项目的特点进行总结。**  
**4.进一步完善项目评价过程中有关数据和资料的收集、整理、审核及分析。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。项目后续管理有待进一步加强和跟踪。**  
**5.进一步加强对绩效管理工作的组织领导，提高对预算绩效管理工作重要性的认识，总结经验查找问题，抓紧研究制定更全面更完善的绩效评价管理办法。结合食品安全考核建立绩效工作考核制度，加大全局对全面实施预算绩效管理和绩效管理工作的学习力度。**

**七、其他需要说明的问题**

**本项目支出的政策和路径设置是科学的，但本年成本指标设置不够合理，今后工作要更加细致，各部门与财务紧密配合，提前做好下一年开支管理，预算数据要求再详细一些，贴合实际，预算目标值设置更合理，降低指标偏差率。**