乌鲁木齐市第152中学城乡义务教育公用经费项目支出绩效评价报告

（2024年度）



项目名称：乌鲁木齐市第152中学城乡义务教育公用经费项目

实施单位（公章）：乌鲁木齐市第152中学

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）：刘向真

填报时间：2025年4月2日

一、基本情况

**（一）项目概况**

**1.项目背景**

根据乌财科教〔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-初中）拨付上级转移支付资金8.72万元、城乡义务教育公用经费（区县配套）拨付1.32万元，共计：10.04万元。该项目主要用于保障学校教育教学正常运转的各项公用支出，**既保证正常教学工作，又适当安排促进学生全面发展所需经费。主要用于教学业务与管理活动、文体活动;维持学校运转必须的水电、邮电、交通差旅等日常费用；房屋、建筑物及仪器设备的日常维护、教学设备仪器、图书资料等物品的购置。**

**2.项目主要内容及实施情况**

项目主要内容：该项公用经费项目为合并项目，总金额为10.04万元，其中乌财科教〔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-初中）8.72万元、城乡义务教育公用经费（区县配套）1.32万元。支付方向：保障学校教育教学正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的各项公用支出。该经费的具体开支范围是：购买办公用品、组织教师培训、支付学校水电、邮电费用、仪器设备购置、教师用书、校园保洁设施设备购置、校方责任险、学生活动租车费、购买教育教学用具等。

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，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。

已完成购置打印机4台，彩色复合复印机1台，组织教师外出培训2人次，购买办公用品2次，缴纳水电电话费累计6次，通过该项目的实施保障了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。进一步提升了校园硬件设施力度，补齐了学校环境硬件短板，大大提高了学生学习的积极性，提高了老师的教学水平，优化了课堂互动环境，形成了师生有效互动，为学生打造了良好教学环境，提升了师生的幸福感。

**3.资金投入和使用情况**

（1）资金投入情况

该项目年初预算数10.04万元，全年预算数10.04万元，资金到位10.04万元，资金到位率100%，资金来源为拨付上级转移支付资金、区县配套资金。

（2）资金使用情况

该项目年初预算数10.04万元，全年预算10.04万元，全年执行数7.89万元，预算执行率为78.59%，主要用于：购买办公用品、组织教师培训、支付学校水电、邮电费用、仪器设备购置、教师用书、校园保洁设施设备购置、校方责任险、学生活动租车费、购买教育教学用具等。

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标**

保障152中学正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出，用于支付购买打印机费用及水电费。

**2.阶段性目标**

**在2024年计划购置打印机5台，计划缴纳水电费6次，计划组织教师培训2次；计划购置多功能彩色复合机1台；计划购买办公用品2次；计划购置办公用品合格率达到100%；计划购置打印机合格率达到100%；计划教师培训合格率达到100%；计划购置多功能彩色复合机质量合格率达到100%；社会效益方面计划通过保障教育教学相关运转支出，改善办学条件，提高教育教学水平。截至评价期已完成购置打印机4台，彩色复合复印机1台，组织教师外出培训2人次，购买办公用品2次，缴纳水电电话费累计6次，通过该项目的实施保障了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。进一步提升了校园硬件设施力度，补齐了学校环境硬件短板，大大提高了学生学习的积极性，提高了老师的教学水平，优化了课堂互动环境，形成了师生有效互动，为学生打造了良好教学环境，提升了师生的幸福感。因我单位为2024年新成立预算单位，2024年9月开通绩效平台，故未参加5月、8月一年2次的节点性绩效监控，2024年9月起我单位努力促使项目资金使用效力提升，促使社会效益指标完全达到预期目标。**

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**

乌鲁木齐市第152中学城乡义务教育公用经费项目所包含的全部项目内容。

**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乌鲁木齐市第152中学城乡义务教育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。

**4.绩效评价的完整性**

首先，本项目主要用于保障152中学正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出，用于支付购买打印机费用及水电费。通过项目的实施有效保障学校工作的正常运转，指标的设置和评价皆是按照该项目的用途予以设置， 故可以通过绩效评价指标体系完整地体现。 其次，该项目编制预算时按照学校历年公用经费支出情况予以设置，年中根据实际情况予以支付，项目进展和完成度符合预期。最后，需要对评价数据的来源、采集为账务凭证作为依托，确保数据的准确性和完整性。

**（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。

**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。

1. 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。

1. 综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（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97分，属于“优”。其中，项目决策类指标权重为20分，得分为 20分，得分率为100%，其中立项依据充分性，得分为 3 分、立项程序规范性， 得分为 3 分、绩效目标合理性，得分为 3 分、绩效指标明确性， 得分为 3 分、预算编制科学性，得分为 4 分、资金分配合理性， 得分为 4 分。项目过程类指标权重为20分，得分为19.14分，得分率为95.7%，其中资金到位率，得分为 4 分、预算执行率，得分为 3.14 分、资金使用合规性，得分为 4 分、管理制度健全性，得分为 4 分、制度执行有效性，得分为 4 分。项目产出类指标权重为40分，得分为37.86分，得分率为 94.65%，其中产出数量实际完成率，得分为 10 分、产出质量质量达标率，得分为10 分、产出时效完成及时率，得分为 10 分、产出成本成本 10 节约率，得分为7.86 分。项目效益类指标权重为20分，得分为20分，得分率为100%其中实施效益，得分为 10 分、满意度，得分为 10 分。具体打分情况详见：表 1.综合评分表。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 | 19.14 |
| 项目产出 | 40 | 37.86 |
| 项目效益 | 20 | 20 |
| **合计** | **100** | **97** |

四、绩效评价指标分析

（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风险评估、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。

我单位为完全中学，该项目主要用于保障学校教育教学正常运转的各项公用支出，既保证正常教学工作，又适当安排促进学生全面发展所需经费。该目标的设置以公用支出的实际情况为依据，主要包括购置各类教育教学用品和学校水电费缴纳、教师培训等，本单位主要工作为初、高中学历教育，该经费用于维护学校的正常运转，故指标设置保障教育教学工作的开展和单位实际工作相符，较为合理。

（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。教学用品购置、组织教师培训、缴纳水电费以实际支付情况为依托进行评价，指标评价标准较为明确，保障教育教学工作的开展，以学校工作内容为依托进行设置，符合绩效指标明确性的要求。

**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。

1. 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19.14分，得分率为95.7%。

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10.04万元，实际到位资金10.04万元，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7.89万元，预算执行率为78.59%。

（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。

1. **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15个三级指标构成，权重分为40分，实际得分37.86分，得分率为94.65%。具体产出指标完成情况如下：

①数量指标：

指标1：购置打印机数量，指标值：大于等于5台，实际完成值：4台，指标完成率80%，偏差原因：因绩效目标设置不够精确，实际购置4台打印机，较目标减少1台。改进措施：今后要细化各部门购置办公用品需求统计，确保实际完成值与设置的绩效目标与一致，减少偏差。

指标2：缴纳水电费次数，指标值：大于等于6次，实际完成值：6次，指标完成率100%。

指标3：组织教师培训次数，指标值：大于等于2次，实际完成值：2次，指标完成率100%。

指标4：购置多功能彩色复合机，指标值：大于等于1台，实际完成值：1台，指标完成率100%。

指标5：购置办公用品次数，指标值：大于等于2次，实际完成值：2次，指标完成率100%。

②质量指标：

指标1：购置打印机合格率，指标值：等于100% ，实际完成值：100% ，指标完成率100 %。

指标2：教师培训合格率，指标值：等于100% ，实际完成值：100% ，指标完成率100 %。

指标3：购置多功能彩色复合机质量合格率，指标值：等于100% ，实际完成值：100% ，指标完成率100 %。

指标4：购置办公用品合格率，指标值：等于100% ，实际完成值：100% ，指标完成率100 %。

③时效指标：

指标1：缴纳水电费及时率，指标值：等于100% ，实际完成值：100% ，指标完成率100 %。

④成本指标：

指标1：购置打印机成本，指标值：小于等于5000元，实际完成值：0元，指标完成率0%,差异原因：因支付水电费及购买办公用品的占比较大，导致年末结算打印机业务时资金不足未支付。改进措施：今后的项目目标设置过程中综合考虑上年度购置设施设备成本及今年需求，使得绩效目标设置和实际购置成本偏差减小，从而有效降低偏差值。

指标2：缴纳水电费成本，指标值：小于等于6100元，实际完成值：2626元，指标完成率43%,差异原因：设置目标时不够精准。改进措施：今后的项目目标设置过程中综合考虑上年度水电费支出成本及次数，使得绩效目标设置和实际水电费成本偏差减小，从而有效降低偏差值。

指标3：教师培训成本，指标值：大于等于4500元，实际完成值：5924元，指标完成率132%,差异原因：因其中1名教师外出培训交通费较高故成本增加。改进措施：在今后的项目目标设置过程中，结合上年教师培训成本实际情况及今年培训计划，使得绩效目标设置和实际教师培训成本偏差减小，从而有效降低偏差值。

指标4：购置多功能彩色复合机成本，指标值：小于等于23000元，实际完成值：0元，指标完成率0%,差异原因：因支付水电费及购买办公用品的占比较大，导致年末结算打印机业务时资金不足未支付。改进措施：今后的项目目标设置过程中综合考虑上年度购置设施设备成本及今年需求，使得绩效目标设置和实际购置成本偏差减小，从而有效降低偏差值。

指标5：购置办公用品成本，指标值：小于等于3400元，实际完成值：1927元，指标完成率56.67%,差异原因：因购置办公用品次数增加导致成本相应下降。改进措施：今后的项目目标设置过程中综合考虑上年度购置办公用品成本及今年需求，使得绩效目标设置和实际购置办公用品成本偏差减小，从而有效降低偏差值。

1. **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2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**

社会效益指标：

保障教育教学工作的正常开展，指标值：有效保障，实际完成值：完全达到预期目标，指标完成率100%。本学校依托该笔资金有效完成了学校的教育教学工作，达到提高学校教学水平、改善办学条件的指标要求。

**2.满意度**

满意度指标：学生满意度，指标值：大于等于95%，实际完成值：100%，指标完成率105.26%。偏差原因：设置目标时不够精确。改进措施：今后在设置此类目标时需结合上年完成情况综合考虑，有效降低偏差值。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为298个样本，有效调查问卷 298 份。其中，统计“乌鲁木齐市第152中学满意度调查问卷”的分值为 100%。

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**

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，主要包含有相关教学设备设施的购置，缴纳水电费、组织教师培训等。采取项目工作领导小组负责制，全体成员积极配合、通力合作。项目工作领导小组负责协调相关工作，项目实施及资金管理。建立联动机制，各部门密切配合，分工责任，各司其职，密切跟进项目落实情况，确保了项目有组织、有计划、有步骤地推进。进一步提升了校园硬件设施力度，补齐了学校环境硬件短板，大大提高了学生学习的积极性，提高了老师的教学水平，优化了课堂互动环境，形成了师生有效互动，为学生打造了良好教学环境，提升了师生的幸福感。

1. **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.该项目购置打印机成本、购置多功能彩色复合机成本\缴纳水电费成本指标完成指与目标值存在较大偏差，影响整体绩效评分。在新一年度设置成本指标时加强相关业务、采购相关用品市场价值调查分析，更科学的进行成本指标设置，降低偏差率，提高项目完成率。

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

1.项目支出政策和路径设计科学，符合行业发展规划和政 策要求，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善，同时项目是按照规定的程 序申请设立；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。