

# 中小学及公办幼儿园校舍维修资金项目 支出部门绩效评价报告

项目名称： 中小学及公办幼儿园校舍维修资金

项目单位： 广德市教育体育局

主管单位： 广德市教育体育局

2024 年 4 月 22 日

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

为确保中小学及公办幼儿园校舍的日常维护有效，进一步改善广德市中小学及公办幼儿园办学条件，提高中小学及公办幼儿园校舍综合防灾能力，减少中小学及公办幼儿园校舍安全隐患，广德市教育体育局实施了 2023 年中小学及公办幼儿园小型维修工程。

#### 2. 主要内容及实施情况

确保广德市中小学及公办幼儿园校舍的日常维护有效，进一步改善广德市中小学及公办幼儿园的办学条件，提高中小学及公办幼儿园校舍综合防灾能力，减少中小学及公办幼儿园校舍安全隐患，通过项目的实施，改造、调整和维修校园建设，在科学规划的基础上，根据广德市中小学及公办幼儿园危房的分布状况、危险程度和房屋用途等因素按照轻重缓急对中小学及公办幼儿园校舍分年度、分步骤进行维修。

为确保中小学及公办幼儿园的日常维护有效，进一步改善广德市中小学及公办幼儿园办学条件，提高中小学及公办幼儿园校舍综合防灾能力，减少中小学及公办幼儿园舍安全隐患，广德市教育体育局实施了 2023 年中小学及公办幼儿园小型维修工程。涉及 17 所中小学及公办幼儿园，项目总资金 300 万元。

#### 3. 资金投入和使用情况

本项目年初预算数 300 万元，全年预算数 300 万元，全部来源于财政资金，全年执行数 300 万元。项目资金使用涉及全市 17 所中小学及公办幼儿园，已用于 17 所中小学及公办幼儿园的校园地面、水电、廊道等维修，食堂墙面、门窗、校园围墙等改造，项目资金 300 万元调剂至各义务教育学校项目。

学校名称	维修内容	项目资金
高湖学校	学校自来水加压等改造	98538.65
杨滩中心小学	宿舍水电维修	99498.62
流洞中心小学	食堂电缆、花坛、路灯、钢丝网围栏	195429.4
实验小学（西校区）	廊道、外墙、大门维修等	238792.02
滨河学校	体育馆、食堂电表、食堂空调、综合楼护栏改造、扩建，宿舍楼门加固，幼儿园厕所维修、电梯改建，围墙维修等	396376.71
特教学校	校园地面维修	197973.95
誓节学校	教学楼改造、路面维修、劳动基地管网	192278.3
月湾学校	校园维修、地面、绿化、停车棚等维修	149558.66
柏垫中心小学	校园围墙维修	146107.12
桃州四小	运动场环形电缆、广播线铺设及运动场抽水泵房电缆安装，窗户加固维修	196240.89
东亭中心小学小学	学生劳动基地、绿化苗木改种	199512.27
东亭中学	校园路沿石、排水沟、食堂墙面改造等	199609.05
四合中心小学	围墙、门卫室、绿化及硬化	191798.11
杨滩中学	食堂围栏加高、围墙加固	30000
广德二中	门窗改造	169906.9
中心幼儿园	地面、车棚、窗纱维修改造	199251.93
柏垫中学	校园排水改造及维修	99127.42
合计		3000000

## （二）项目绩效目标

### 1. 总体目标

确保中小学及公办幼儿园的日常维护有效，改善广德市中小学及公办幼儿园办学条件，提高中小学及公办幼儿园校舍综合防灾能力，减少中小学及公办幼儿园舍安全隐患。

### 2. 阶段性目标

2023 年申请财政资金 300 万元，涉及全市 17 所中小学及公办幼儿园，主要用于 17 所中小学及公办幼儿园的校园地面、水电、廊道等维修，食堂墙面、门窗、校园围墙等改造。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的

通过项目绩效自评掌握广德市教育体育局项目支出情况及取得的成效，全面了解项目管理过程是否规范、产出指标是否完成以及效益指标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

### （二）评价对象与范围

评价对象为中小学及公办幼儿园小型维修资金，评价范围包括项目投入、产出、项目实施效果和项目管理等，本次被评价的时间范围，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

### （三）评价原则

评价原则：遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明原则。本次绩效评价分项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，通过对项目立项、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、项目效益等方面的分析，结合对社会公众和服务对象进行满意度调查的方式，对项目支出进行绩效评价。

### （四）绩效评价指标体系

本项目绩效评估指标体系以 100 分计，设决策、过程、产出、效果共 4 个一级指标，权重分别为：20%、20%、30%、30%。在此基础上将其分解为 11 个二级指标、20 个三级指标。对项目立项、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、实施效益、满意度方面进行评价。本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

### （五）评价方法

本次评价结合资金特点，主要采用比较法、因素分析法和公众评判法。通过对产出等核心指标的采集、分析、对比，评价年度目标实现情况。通过因素分析，现场查看组织实施过程是否规

范，以评价部门重点项目实施管理的有效性和规范性。采用现场调研、开座谈会和问卷调查等方法，了解部门重点项目实施后的影响情况以及项目实施中产生的效益，分析满意度情况。

#### （六）评价依据

1. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）
2. 安徽省委省政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11号）
3. 广德市财政局《关于开展2023年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33号）

#### （七）绩效评价工作过程

##### 1. 前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟订了绩效评价工作方案，组成本项目评价工作组。项目组结合《关于开展2023年度预算支出绩效单位自评和部门评价工作的通知》（财绩〔2024〕33号）等文件，结合项目的实际情况，制定了部门评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次部门评价的内容、方法和要求。项目小组成员根据了解的项目资料和项目单位提供的自评报告。项目负责人对部门评价的工作任务进行分解，设计完整的部门评价工作方案，规范进行部门评价活动。

## 2. 组织实施过程内容

按照部门评价规范要求，部门评价工作组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、文献研究等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。一是收集了项目管理及效益的相关资料。二是通过与项目实施人员、相关项目负责人员沟通访问介绍项目实施成效和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，并给出相关建议。

## 3. 绩效评价分析

经过对收集到的资料、调查问卷统计结果进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。在现场工作结束前，由项目实施单位对部门评价小组的工作开展情况进行认定。

在绩效评价指标框架内，根据项目实施的实际情况，选择相应的评估指标，对收集到的资料及数据进行具体分析，将分析结果与预算标准、指标体系、项目管理制度、财务资金管理制度等资料进行比对，计算各种评价指标，初步确定项目绩效的评价结果。

## 4. 部门评价汇总

对初步确定项目绩效的评价结果进行逐级复核、汇总、分析，核查评价工作中是否存在重复和遗漏的情况。在此基础上，撰写

项目部门评价报告初稿。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

经分项评价和汇总后，中小学及公办幼儿园小型维修资金项目涉及子项目 18 个（局本级 1 个及学校及公办幼儿园 17 个），专项资金 300 万元严格执行财经相关法律法规使用，效果绩效综合评价得分 100 分，绩效考评等级为优。

（二）评价结论

广德市教育体育局能够认真组织中小学及公办幼儿园小型维修资金项目，能够按照既定计划开展和实施，严格执行各项制度，各项手续完善，财务按照规定执行了相关财务制度。

通过对中小学及公办幼儿园小型维修资金项目的决策、过程、产出、效益等 4 个方面绩效的全面评价，项目绩效评价一级指标得分情况如下：

决策	过程	产出	效益	合计
20	20	30	30	100

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入，该项满分 20 分，得分 20 分。项目立项包含立项依据充分性、立项程序规范性，该项满分 8 分，得分 8 分。绩效目标包含绩效目标合理性和绩效



指标明确性，该项满分 7 分，得分 7 分。资金投入包含预算编制科学性和资金分配合理性，该项满分 5 分，得分 5 分。中小学及公办幼儿园小型维修资金按照相关规定编制预算明细表、绩效目标申报表，设定绩效目标指标，立项依据充分、程序规范，符合相关规定，绩效目标设定合理性及明确性有待提高，预算编制和资金分配科学、合理。其中绩效目标设定合理性及明确性有待提高，绩效指标内容较为宽泛，绩效目标细化量化程度不够。

## （二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施，该项满分 20 分，得分 20 分。资金管理包括资金到位率、资金拨付及时、预算执行率和资金使用合规性，该项满分 12 分，得分 12 分。资金到位率 100%，资金拨付及时，预算执行率 100%，资金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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复、合同规定的用途，资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。组织实施包括管理制度健全性和制度执行有效性，该项满分 8 分，得分 8 分。该项目管理制度健全，制度执行有效。

## （三）项目产出情况

项目产出包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本，该项满分 30 分，得分 30 分。项目产出：改善广德市 17 所中小学及公办幼儿园校舍综合防灾能力，减少中小学及公办幼儿园安全隐患，经费支出严格执行相关财经法规制度，经费拨付于 2023

年 12 月 31 日前完成，经费支出于 2023 年 12 月 31 日前完成，项目总成本 300 万元。

#### **（四）项目效益情况**

项目效益包含实施效益和满意度，满分 30 分，得分 30 分。

项目效益：项目实施较高促进义务教育及公办幼儿园办学条件的改善，对义务教育及公办幼儿园未来发展。项目满意度：教师及学生的满意度 90%。

#### **五、主要经验及做法**

根据部门工作职责，做到立项依据充分，有资金管理办法且符合规范。合理分配项目资金，做到重点突出，公平公正，资金分配和使用方向与资金管理办法相符。

#### **六、存在问题及原因分析**

项目的绩效目标内容较为宽泛，绩效目标细化量化程度不够，不便于对绩效目标完成情况进行考核，绩效目标应为通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

#### **七、有关建议**

强化绩效意识，完善绩效评价体系，建议项目主管部门进一步做好培训工作，强化绩效意识和责任，加强项目绩效目标的编制和绩效自评工作，切实发挥绩效评价的真实意义。

评价小组成员签字：

# 中小学及公办幼儿园小型维修资金项目支出绩效评价评分表

序号	一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	得分	备注（佐证材料）
1	决策 (20分)	项目立项	立项依据充分性	5.00	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。	符合一个评分要点得1分	5.00	相关政策文件
2			立项程序规范性	3.00	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。	符合一个评分要点得1分	3.00	项目立项、审批文件等资料
3		绩效目标	绩效目标合理性	4.00	评价要点： 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。	符合一个评分要点得1分	4.00	项目支出绩效目标申报表
4			绩效指标明确性	3.00	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。	符合一个评分要点得1分	3.00	项目预算编制资料
5		资金投入	预算编制科学性	4.00	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。	符合一个评分要点得1分	4.00	项目预算编制资料
6			资金分配合理性	1.00	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。	符合一个评分要点得0.5分	1.00	项目预算编制资料
7		小计		20.00			20.00	
8	过程 (20分)	资金管理	资金到位率	4.00	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。	实际得分=资金到位率÷4。	4.00	财务资料、一体化系统支付凭证、指标调剂记录
			资金拨付及时性	2.00	评价要点： ①项目资金按照《预算法》等法律法规规定的期限内分配下达； ②符合项目资金管理办法、工作实施方案等明确的时限要求及时拨付。	符合一个评分要点得1分	2.00	一体化系统支付凭证
9			预算执行率	4.00	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：本年度内项目实际拨付的资金。	实际得分=预算执行率÷4。	4.00	一体化系统支付凭证、指标调剂记录
10		组织实施	资金使用合规性	2.00	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。	符合一个评分要点得0.5分	2.00	专项资金管理办法、资金拨付审批程序、资金使用资料
11			管理制度健全性	4.00	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。	符合一个评分要点得2分	4.00	相关财务制度、项目管理制度，检查记录、整改意见等
12			制度执行有效性	4.00	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。	符合一个评分要点得2分	4.00	相关管理制度等
13		小计		20.00			20.00	
14	产出 (30分)	产出数量	实际完成率	10.00	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际完成率=100%，计10分，每降低或增长10个百分点，扣0.5分，扣完为止。 实际产出数：本年度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本年度内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际得分=实际完成率×10。	10.00	项目开展的详细资料
15			产出质量	10.00	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：本年度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。	实际得分=质量达标率×10。	10.00	项目开展的详细资料
16		产出时效	完成及时性	5.00	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。 实际完成时间≤计划完成时间，计5分。 实际完成时间>计划完成时间，扣5分。	符合一个评分要点得5分	5.00	项目开展的详细资料
17			产出成本	5.00	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 成本节约率大于等于零时，计5分；成本节约率小于零时，每降低10个百分点，扣1分，扣完为止。 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，以项目预算为参考。	符合一个评分要点得5分	5.00	项目开展的详细资料
18		小计		30.00			30.00	
19	效益 (30分)	实施效益	经济效益					
20			社会效益	10.00	促进义务教育办学条件改善的可持续性	符合一个评分要点得10分	10.00	项目开展的详细资料
21			生态效益					
22		满意度	可持续影响	10.00	对义务教育未来发展的可持续性	符合一个评分要点得10分	10.00	项目开展的详细资料
23			教师及学生、社会及家长的满意度	10.00	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。采取社会调查的方式。	指标大于等于95%，得满分；低于95%，每1分扣1分，扣完为止。	10.00	相关调查问卷
24			小计		30.00			30.00
		综合得分		100.00			100.00	

项目支出绩效自评表  
(2023年度)

项目名称			中小学及公办幼儿园校舍小型维修资金						
主管部门			034-广德市教育体育局			实施单位	034001-广德市教育体育局		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
			年度资金总额:	300.00	0.00	0.00	10	0.00%	0.00
			其中: 本年财政拨款	300.00	0.00	0.00	—		
			上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		
			其他资金	0.00	0.00	0.00	—		
年度总体目标	预期目标					实际完成情况			
	改善广德市中小学及公办幼儿园办学条件，提高中小学及公办幼儿园校舍综合防灾能力，减少中小学及公办幼儿园校舍安全隐患。本年度申请财政资金300万元（已调剂各义务教育学校，局本级0元），主要用于促进义务教育办学条件的改善，以达到对义务教育未来发展的可持续影响。					此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公办义务教育学校、幼儿园数		≥25所/年	0所/年	7	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
			公办义务教育学校校舍维修面积		≥5000平方/年	0平方/年	7	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
		质量指标	校舍维修工程验收率		=100%	0%	7	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
			经费支出合规性		严格执行财经相关法律法规	未完成预期指标且效果较差	8	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
		时效指标	校舍维修工程及时性		2023年12月31日前	未完成预期指标且效果较差	7	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
			经费拨付、支出及时性		2023年12月31日前	未完成预期指标且效果较差	7	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
		成本指标	项目总成本		≤0元	0元	7	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
	效益指标	社会效益指标	促进义务教育办学条件改善的影响程度		明显	未完成预期指标且效果较差	15	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
		可持续影响指标	对义务教育未来发展的可持续影响		较高	未完成预期指标且效果较差	15	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
	满意度指标	满意度指标	教师及学生满意度		≥95%	0%	5	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
			社会及学校满意度		≥95%	0%	5	0	此项目由局做年初预算，年中调剂至项目学校进行支出，年初指标已完成。
总分							100	0.00	