

福建省长乐第一中学两个校区社会化管理 服务费项目绩效评价报告 (2023 年)

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1、主要内容：根据长乐市人民政府《关于 2017 年秋季城区义务教育阶段招生等有关问题协调会议纪要》（长乐市人民政府专题会议纪要[2017]72 号）的相关文件精神，文中提到要为进一步提升一中管理水平，两校区绿化、安保、保洁、水电等后勤保障工作实行社会化管理，两校区社会化管理服务费由市财政专项安排。该项目为常年发展性项目。

2、实施情况：项目已支付 256.55 万元。通过一中学两个校区社会化管理服务费专项费用中列支。

3、资金投入和使用情况：本项目 2023 年资金计划 280 万元，其中：本级财政当年预算 280.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年财政核拨 280 万元，其中：本级财政当年预算 280.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年实际支出 256.55 万元，其中：本级财政当年预算 256.55 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年结余 0 万元，其中：本级财政当年预算 0.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源

资金 0.00 万元。

当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数)91.62%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)91.62%，结余结转资金执行率(以前年度结余结转支出数/以前年度结余结转计划数)0%，预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)91.62%。

(二) 项目绩效目标

项目通过财政补助方式，由财政拨付专项经费用于一中学两个校区社会化管理服务，进一步提升大一中管理水平。保证市级以上义务教育保障机制资金专款专用，县级财政配套资金按规定比例及时足额拨付。各项教育经费管理规范，下拨及时，无挤占、挪用、截留现象。

(三) 评价工作小组成员

	姓名	职务	职称
组长	黄水祥	区教育局计划财务与规划建设科科长	中级教师
副组长	陈薇	区教育局财务中心主任	中级经济师
组员	杨婷婷	湖南中心园会计	中级会计师

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价的目的、对象和范围。

本次绩效评价内容主要包括项目绩效目标设置的合理性、战略发展规划的适应性、财政资金分配合理性、资金使用合规性、为加强管理所制定的相关制度完善情况、制度执行情况、采取的措施、绩效目标实现程度以及所产生的社会、

经济效益等。

通过绩效评价旨在督促相关单位进一步规范完善项目资金的使用和管理，并考核项目在一定期限内达到的产出与效益，为以后年度资金安排使用提供借鉴。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 评价原则：以项目绩效产出及效益为侧重，运用科学合理的方法，按规范程序对项目绩效进行客观、公正反映，并与项目预算安排、政策调整、改进管理实质性相挂钩，根据评价结果进行奖优罚劣，评价结果依法依规公开，接受社会监督。

2. 评价主要指标体系：

指标类型	分值	备注
产出指标	60	主要对项目产出数量、质量、时效、成本等方面进行评价
效益指标	40	主要对项目社会效益、经济效益、生态效益及服务对象满意度等方面进行评价
预算绩效指标小计	100	
项目决策	23	主要对项目立项、绩效目标、资金投入等方面进行评价
项目过程	27	主要对项目资金管理、组织实施等方面进行评价
调整指标小计	50	

3. 评价方法：采用定量与定性评价相结合的比较法。

4. 评价标准：采用的标准形式为计划标准和历史标准。

（三）绩效评价工作过程。

本次绩效评价，通过向长乐一中收集项目相关政策文件

和制度等资料，并审查核实项目申报、批复及实施、资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等，拟定了绩效评价指标体系。同时采取定性和定量分析比较的方法，对产出指标、效益指标以及相关调整指标进行逐项评价，在项目资金使用、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。

三、综合评价情况及评价结论

经过审慎评价，2023年福建省长乐第一中学两个校区社会化管理服务费项目绩效总得分为98.29分，评估等级为“优”，调整指标得分为42.72分，按照调整指标得分小于30分，评价等级不超过“中”的评级规则，最终评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

（一）预算绩效目标得分具体分析

1. 产出指标

成本指标-下拨标准，正向，目标为大于等于95%，满分15分。根据佐证材料——长乐区财政局的预算拨付下达文件显示，预算数280万元，实际下拨数280万元，实际完成100%，得15分。

成本指标-预算执行率，正向，目标为大于等于95%，满分20分。根据佐证材料——长乐区财政局的预算拨付下达文件、第一中学两个校区社会化管理服务费预算执行情况表及资金使用明细表显示，预算数280万元，实际支出数256.55万元，实际完成91.62%，得18.32分。指标未得满分的原因

为：实际资金数仅为 256.55 万元。

时效指标-支付（结算）及时性(%), 正向, 目标为等于 100%, 满分 15 分。根据佐证材料——一中学两个校区社会化管理服务费资金使用明细表显示, 补助经费合计为 256.55 万元, 实际完成 100%, 得 15 分。

数量指标-支付对象(个), 正向, 目标为大于等于 1 所, 满分 10 分。根据佐证材料——一中学两个校区社会化管理服务费资金使用明细表及 2023 年物业合同显示, 实际支付对象 1 个, 得 10 分。

2. 效益指标

社会效益指标-受益学生总人数, 正向, 目标为大于等于 5000 人, 满分 15 分。根据佐证材料——国报表一中初中部学生人数及国报表一中高中部学生人数统计情况显示, 一中初中受益人数 2750 人, 一中高中受益 2902 人, 人数实际完成 5652 人, 得 15 分。

社会效益指标-受益单位数, 正向, 目标为大于等于 1 个, 满分 10 分。根据佐证材料——一中学两个校区社会化管理服务费资金使用明细表显示, 实际完成 1 个, 得 10 分。

3. 满意度指标

服务对象满意度指标-学生满意率, 正向, 目标为大于等于 90%, 满分 15 分。根据佐证材料——2023 年在校学生对一中物业满意度调查统计表显示, 调查人数共计 100 人, 其中满意 100 人, 不满意 0 人, 实际完成 100%, 得 15 分。

以上共设置绩效评价指标 7 条, 评价指标总分为 100 分,

评价指标得分 98.32 分，评价等级为“优”。

（二）调整指标体系得分具体分析

1. 产出指标

支出情况-当年预算资金使用率，满分 7 分，评分标准为“当年预算资金使用率 $A = \text{当年预算支出数} / \text{当年预算核拨数}$ ，得分为 $6 \times A$ 。当年预算核拨数为 0 时，本项不得分”。如上所述项目当年预算资金使用率为 100.00%，得 7 分。

支出情况-结余结转资金执行率，满分 6 分，评分标准为“结余结转资金使用率 $B = \text{以前年度结余结转支出数} / \text{以前年度结余结转计划数}$ ，得分为 $6 \times B$ 。结余结转资金计划数为 0 时，本项得满分”。如上所述项目结余结转资金执行率为 0.00%，得 6 分。

支出情况-预算综合执行率，满分 7 分，评分标准为“预算综合执行率 $C = \text{本级财政资金支出数} / \text{本级财政资金计划数}$ ，得分为 $6 \times C$ 。当年财政资金计划数为 0 时，本项不得分”。如上所述项目预算综合执行率为 91.62%，得 6.41 分。指标未得满分的原因：实际使用 256.55 万元。

2. 过程管理

绩效管理-评价工作组成员，满分 3 分，评分标准为“评价工作组成员资质符合财政部门年度评价方案要求得 1 分，否则不得分”。该项目评价组含有 2 位副科或中级职称以上成员，占总成员 66.67%，得 3 分。

绩效管理-目标编制数量，满分 7 分，评分标准为“绩效目标编制数量达到 5 个得 1 分，每增加 1 个得 1 分，最高

6分”。该项目共编制绩效目标7条，得3分。指标未得满分的原因：目标编制数量不足。

绩效管理-目标全面程度，满分5分，评分标准为“（1）编制满意度类型指标得2分；（2）产出、效益类指标编制种类达到3种得1分，4-5种得2分，6-8种得3分”。该项目编制满意度指标1条，产出、效益类指标共4类，得4分。指标未得满分的原因：目标全面程度不足。

绩效管理-绩效监控填报情况，满分3分，评分标准为“项目单位及时上报监控表和监控报告得3分，实际上报时间逾期不超过5日得1分，逾期5日以上不得分”。该项目已及时上报监控表和监控报告，得3分。

绩效管理-绩效监控应用情况，满分3分，评分标准为“项目单位开展绩效监控时认为应减少下年度项目预算，下年度同一项目预算期初批复数减少得3分，否则不得分”。该项目绩效监控认为不需减少下年度预算，本指标得3分。

项目管理-管理制度健全性，满分3分，评分标准为“项目有管理制度得3分，否则不得分”。该项目有管理制度，本指标得3分。

项目管理-制度执行有效性，满分3分，评分标准为“项目管理符合管理制度得3分，有1处不符合扣1分，扣完为止。无制度此项不得分”。该项目管理符合管理制度，本指标得3分。

以上共设置调整指标总分50分，调整指标得分41.41分。

五、存在的问题及原因分析

- 1、在编制过程中存在对编制目标数量编制不够。
- 2、在编制过程中存在对编制目标全面程度不够。

六、有关建议

1、下一年度在编制过程中对编制数量的编制要增加，以免出现实际项目未执行对指标带来的较大影响。

2、进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，加强对学校专项资金的管理和使用。

七、其他需要说明的问题

无

评价单位（盖章）：福州市长乐区教育局

日期：2024年5月15日