

福建省长乐第一中学聘用外籍教师和外教 助理专项经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：为了适应经济建设发展，拓展教育视野，丰富教育教学方式，扩大对外交流的需要，提升学校的英语教学水平，提高学生对英语口语的掌握和实际运用情况。福建省长乐第一中学根据长一中【2010】4号文件聘请外教担任学校英语口语教学工作。福建省长乐第一中学安排 15 万元人民币用作外籍教师 10 个月工资及其他奖励金，并且为了教师的日常教学和生活安排需要，安排 5 万元人民币用作聘用外教助理。

2、实施情况：项目已支付 11.99 万元，其中：外籍教师工资发放合计 11.20 万元；外籍教师居留许可延期办理费用 0.08 万元；外籍教师健康保险费用 0.16 万元；外籍教师体检费用 0.05 万元；外籍教师旅游津贴费用 0.50 万元。

3、资金投入和使用情况：本项目 2023 年资金计划 15 万元，其中：本级财政当年预算 15 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 15 万元，其中：本级财政当年预算 15 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 11.99 万元，其中：

本级财政当年预算 11.99 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)79.93%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)79.93%，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)79.93%。

(二) 项目绩效目标

项目根据长一中【2010】4号文件，经区政府领导批准，按往年做法，每年需支付外籍教师 10 个月工资及其他奖金共 15 万元人民币，以此进一步提升学校教学水平，提升学生英语口语等教学质量，创造更好的教学成效。项目经费管理规范，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	周颖	古槐中心园会计	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
成本指标	15	主要对项目成本、预算执行等方面进行评价
效益指标	30	主要对项目社会效益、生态效益等方面进行评价
满意度指标	10	主要对服务对象满意度等方面进行评价
产出指标	31.26	主要对项目产出数量、质量、时效等方面进行评价
预算绩效指标小计	86.26	

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外籍教师和外教助理专项经费项目绩效总得分为86.26分，评估等级为“良”。

四、绩效评价指标分析

预算绩效目标得分具体分析

1. 成本指标

成本指标-预算执行率，正向，目标为大于等于95%，满分10分。根据佐证材料——福建省长乐第一中学申请聘用外籍教师和外教助理专项经费的请示、长乐区财政局关于福建省长乐第一中学申请的专项用款审批表的批复、福建省长乐第一中学预算执行情况表显示，预算数15万元，全年实际支出数11.99万元，实际完成79.93%，得5分。指标未得满分的原因：因财政预算年度和学校的学年度时间不一致，导致执行过程中存在跨年度使用预算资金的问题，因此，实际支出资金数仅为11.99万元。

成本指标-经济成本指标，正向，目标为小于等于15万

元，满分 10 分。根据佐证材料——福建省长乐第一中学申请聘用外籍教师和外教助理专项经费的请示、长乐区财政局关于福建省长乐第一中学申请的专项用款审批表的批复显示，下拨经费合计为 15 万元，下拨经费实际完成 100%，得 10 分。

2. 效益指标

效益指标-社会效益指标，正向，目标为大于等于 5200 人，满分 10 分。根据佐证材料——福建省长乐第一中学国报表初中学生人数、福建省长乐第一中学国报表高中学生人数显示，受益学生总人数为 5500 人，受益学生总人数实际完成 5500 人，得 10 分。

效益指标-生态效益指标，正向，目标为等于 1 个，满分 20 分。根据佐证材料——长乐区财政局关于福建省长乐第一中学申请的专项用款审批表的批复、福建省长乐第一中学预算执行情况表显示，收益单位数实际完成 1 个，得 20 分。

3. 满意度指标

满意度指标-服务对象满意度指标，正向，目标为大于等于 98%，满分 10 分。根据佐证材料——福建省长乐第一中学在校学生满意度调查、福建省长乐第一中学在校职工满意度调查显示，调查人数共计 60 人，其中满意 60 人，比较满意 0 人，一般 0 人，不满意 0 人，服务对象满意度实际完成 100%，得 10 分。

4. 产出指标

产出指标-数量指标，正向，目标为大于等于 2 个，满分 20 分。根据佐证材料——福建省长乐第一中学预算执行情况表显示，支付对象为 2 个，支付对象实际完成 100%，得 20 分。

产出指标-质量指标，正向，目标为大于等于 95%，满分 10 分。根据佐证材料——福建省长乐第一中学申请聘用外籍教师和外教助理专项经费的请示、长乐区财政局关于福建省长乐第一中学申请的专项用款审批表的批复显示，下拨经费合计为 15 万元，资金拨入准确率实际完成 100%，得 10 分。

产出指标-时效指标，正向，目标为大于等于 95%，满分 10 分。根据佐证材料——福建省长乐第一中学申请聘用外籍教师和外教助理专项经费的请示、长乐区财政局关于福建省长乐第一中学申请的专项用款审批表的批复、福建省长乐第一中学预算执行情况表显示，预算数 15 万元，实际支出数 11.99 万元，支付及时性实际完成 79.93%，得 1.26 分。标未得满分的原因：因财政预算年度和学校的学年度时间不一致，导致执行过程中存在跨年度使用预算资金的问题。由此，指标未按时支付，造成指标留存，无法完成绩效目标。

以上共设置绩效评价指标 4 条，评价指标总分为 100 分，评价指标得分 86.26 分，评价等级为“良”。

五、存在的问题及原因分析

1. 因财政预算年度和学校的学年度时间不一致，导致执行过程中存在跨年度使用预算资金的问题。

2. 在编制过程中存在对编制目标数量编制不够。

六、有关建议

1. 个别涉及到跨年度使用经费的项目时，可以考虑到年初两个月无法及时下达指标，适当减少需完成的目标值。

2. 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。

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