

# 福建省长乐第一中学宿舍修缮及配套家具 等项目绩效评价报告 (2023 年)

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

1、主要内容：根据福建省教育厅、福建省财政厅《关于进一步完善城乡义务教育经费保障机制实施意见的通知》（闽教财[2016]19号）的相关文件精神，文中提到要建立健全学生生活设施设备维护等经费保障机制，由财政拨付专项经费用于微小学校修缮及设备购置，该项目为常年发展性项目。根据关于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），文中提到学校宿舍楼的设备已多次维修，无法正常使用，宿舍修缮资金是为了满足学校教育发展需要，合理配置教学资源，改善住宿条件，促进教育均衡发展，从财政预算安排的学校建设等专项资金中列支。

2、实施情况：2023年全年住宿费收入约为104万左右，申请安排宿舍楼修缮及配套家具购置预计50万元。实际项目未支付50万元，其中宿舍楼修缮30万元，配套家具购置20万元。

3、资金投入和使用情况：本项目2023年资金计划50万元，其中：本级财政当年预算50万元、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 50 万元，其中：本级财政当年预算 50 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 0.00 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)0%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)0%，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)0%。

## (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学校宿舍楼修缮及配套家具购置，进一步提高城乡义务教育经费保障水平。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。经费管理规范，下拨及时，无挤占、挪用、截留现象。以消除校舍安全隐患为前提，结合学校硬件设施改善宿舍环境，保障师生工作学习生活秩序，为学生创造良好环境，推动教育高质量发展。

## (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
副组长	陈薇	区教育局财务中心主任	中级
组员	孙莹	文岭中心小学（会计）	初级

## 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	20	主要对项目成本等方面进行评价
效益指标	30	主要对项目社会效益、经济效益、生态效益等方面进行评

		价
满意度指标	10	主要对项目服务对象满意度等方面进行评价
产出指标	40	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	100	

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、满意度指标、产出指标进行逐项评价，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宿舍修缮及配套家具购置补助经费项目绩效总得分为10分，评估等级为“差”。

### 四、绩效评价指标分析

（一）预算绩效目标得分具体分析

#### 1. 成本指标

经济成本指标-预算执行率，正向，目标等于100%，满分10分。全年执行数0，得0分。

经济成本指标-下拨标准，正向，目标为等于50万，满

分 10 分。根据佐证材料——预算执行情况表显示，预算数 50 万元，实际下拨数 50 万元，实际完成 100%，得 10 分。

## 2. 效益指标

社会效益指标-本科录取率，正向，大于等于 95%，满分 30 分。未完成，得 0 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 98%，满分 10 分。未完成，得 0 分。

## 4. 产出指标

数量指标-支付对象数，正向，支付大于等于 2 个，满分 10 分。未完成，得 0 分。

质量指标-项目（工程）验收合格率，正向，大于等于 96%，满分 10 分。未实施，未支付，得 0 分。

时效指标-支付（结算）及时性，正向，目标为等于 96%，满分 20 分。全年未支付，实际完成 0%，得 0 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 10 分，评价等级为“差”。

## 五、存在的问题及原因分析

1、项目执行过程中，核拨数跟预算数还存在差异，核拨数并未按预期及时支付，预算执行率低，无法完成绩效目标。

2、2023 年度期间，编制的绩效目标还不够全面，资金管理未到位，内部控制还不够全面。

## 六、有关建议

1. 在预算过程中，可更准确地考虑各种因素，科学进行项目评估，使预算执行率更高。加强内部资金管理，提升绩效追踪。

2. 量化绩效目标，编制时指标应是具体的，能用数据进行评价。下一年度绩效目标编制可以更加全面一些。

#### 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： 2023 年 5 月 15 日