

福州市长乐区教育局附小滨海校区运转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：根据福州市长乐区人民政府专题会议纪要【2022】71 号文件精神，文中提到福建省长乐师范学校附属小学滨海校区作为我区优质校进驻滨海，由于目前生源较少，安排的学校公用经费不足以保障校区正常运转，为保障滨海校区正常运转，2023 年起将福建省长乐师范学校附属小学滨海校区运转经费按 70 万元列入年度预算安排。

2、实施情况：福建省长乐师范学校附属小学滨海校区运转经费已支付 56.89 万元，其中：日常办公费用 0.63 万元；日常水电费 3.99 万元；日常邮电费 6.67 万元；教职工差旅费 0.12 万元；劳务费 1.05 万元；办公设备购置费用 1.14 万元；校园维修维护费用 12.99 万元；报告厅及附属工程提升费用 0.90 万元；教职工工资福利费用 29.40 万元。

3、资金投入和使用情况：本项目 2023 年资金计划 70 万元，其中：本级财政当年预算 70 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 70 万元，其中：本级财政当年预算 70 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 56.89 万元，其中：本级财政当年预算 56.89 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)81.27%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)100%，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)81.27%。

(二) 项目绩效目标

福建省长乐师范学校附属小学滨海校区运转经费进一步解决滨海校区生源少，安排的学校公用经费不足以保障校区正常运转的问题。同时也明确了福建省长乐师范学校附属小学滨海校区运转经费的主要任务和要求，旨在提高教学质量，提升师生的幸福感，创造更加美好的校园环境，以促进我区优质学校在滨海更高层次的均衡发展。在资金管理上强化责任意识，提高预算执行效率和资金使用效益，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
副组长	陈薇	区教育局财务中心主任	中级
组员	蔡小莉	梅花中心园会计	初级会计师

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	10	主要对项目经济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、生态效益及服务对象满意度等方面进行评价
满意度指标	10	主要对项目服务对象满意度方面进行评价
产出指标	50	主要对项目数量、质量、时效等方面进行评价

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，通过向福建省长乐师范学校附属小学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年福建省长乐师范学校附属小学滨海校区运转经费项目绩效总得分为95.13分，评估等级为“优”，设置绩效目标6个，实际完成6个，体现了福建省长乐师范学校附属小学在资金使用方面，严格制定和执行了财务管理核算制度，资金使用范围，相关资料齐全，成本控

制有效，无挪用、截留经费的情况发生。在项目管理方面，建立了相关制度，提高了校方工作人员的监管水平，保质保量的完成了项目的实施工作。项目实施后，有力促进了附小滨海校区高质量的发展，取得显著的经济效益、社会效益。

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-为学校减轻负担，正向，目标值为大于等于 70 万，满分 10 分。根据佐证材料——长乐区财政局的预算拨付下达文件、福建省长乐师范学校附属小学付款报告单显示，预算数 70 万元，实际支出数 56.89 万元，实际完成 81.27%，得 8.13 分。指标未得满分的原因：福建省长乐师范学校附属小学滨海校区运转经费由于预算资金紧张未全部支付。

2. 时效指标

时效指标-资金到位及时率，正向，目标值为大于等于 100%，满分 10 分。根据佐证材料——长乐区财政局的预算拨付下达文件、福建省长乐师范学校附属小学预算执行情况表显示，滨海校区运转经费完成值 100%，得 10 分。

3. 数量指标

数量指标-服务学校数量，正向，目标值为大于等于 1 个，满分 20 分。根据佐证材料——福州市长乐区人民政府专题会议纪要【2022】71 号文件精神，福建省长乐师范学校附属小学滨海校区作为我区优质校进驻滨海，由于目前生源

较少，安排的学校公用经费不足以保障校区正常运转，为保障滨海校区正常运转，2023年起将福建省长乐师范学校附属小学滨海校区运转经费列入年度预算安排，旨在服务附小滨海校区进一步改善校区的教学环境，提升改造校舍及附属设施，共创美好校园。实际完成1个，得20分。

4. 质量指标

质量指标-补助对象准确性，正向，目标值为大于等于100%，满分10分。根据佐证材料——长乐区财政局的预算拨付下达文件、福建省长乐师范学校附属小学预算执行情况表显示，实际完成值100%，得10分。

5. 效益指标

社会效益指标-受益人数，正向，目标为大于等于222人，满分30分。根据佐证材料——福建省长乐师范学校附属小学申请报告显示，实际完成222人，得30分。

6. 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。根据佐证材料——福建省长乐师范学校附属小学滨海校区学生满意度抽查情况汇总表显示，调查人数100人，其中满意100人，不满意0人，实际完成100%，得10分。

以上共设置绩效评价指标6条，评价指标总分为100分，评价指标得分95.13分，评价等级为“优”。

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、下一年度在对编制过程中对编制目标全面程度进行编制，增加产出或效益目标数量。

3、下一年度加强学校财务规范管理，提高财务管理人员业务素质，扩大知识面，拓宽视野，开阔思路。

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