

2024 年度
莆田市涵江区教育局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	4
一、部门主要职责	5
二、部门决算单位基本情况	6
三、部门主要工作总结	8
第二部分 2024 年度部门决算表	13
一、收入支出决算总表	14
二、收入决算表	15
三、支出决算表	16
四、财政拨款收入支出决算总表	17
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	18
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	19
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	20
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	21
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	22
第三部分 2024 年度部门决算情况说明	23
一、收入支出决算总体情况说明	24
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	25
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	25
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	27
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	27

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明·····	27
七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明···	28
八、预算绩效情况说明·····	28
九、其他重要事项说明·····	29
第四部分 名词解释·····	30
第五部分 附件·····	33

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

莆田市涵江区教育局汇总部门的主要职责是：根据《中共涵江区委机构编制委员会关于印发莆田市涵江区教育局部门主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（莆涵委编〔2015〕10号）贯彻执行党和国家、省委、省政府有关教育工作的方针、政策和法规，以及市委、市政府、区委、区政府有关教育工作的实施意见，落实教育发展战略和发展规划。贯彻执行中央、省委、市委、区委关于加强党的建设和思想政治工作的方针、政策，并对学校贯彻落实情况进行检查、督促；在区委领导下和区委各有关部门的统一指导下，负责学校党的组织建设、思想政治工作、统战和党风廉政建设以及行风建设、反腐败工作。

（一）贯彻执行党和国家、省委、省政府有关教育工作的方针、政策和法规，以及市委、市政府、区委、区政府有关教育工作的实施意见，落实教育发展战略和发展规划。

（二）贯彻执行中央、省委、市委、区委关于加强党的建设和思想政治工作的方针、政策，并对学校贯彻落实情况进行检查、督促；在区委领导下和区委各有关部门的统一指导下，负责学校党的组织建设、思想政治工作、统战和党风廉政建设以及行风建设、反腐败工作。

（三）负责指导学校安定稳定工作。

（四）综合管理全区的基础教育、职业教育、成人教育、以及学前教育等工作；协调相关部门做好终身教育、社区教育等工作；依法对学校（不含党校，下同）检查和评估，推进素质教育，全面提高教育质量。

（五）负责提出每年区级教育经费计划建议，管理使用区级

教育经费；负责统计并检测教育经费的投入情况；负责和指导学校条件装备、信息化建设、校办产业和基建工作。

（六）负责指导学校的德育、体育、卫生与文化艺术、普法教育和国防教育等工作。

（七）负责全区教育系统对外交流与合作，管理教育系统出国（出境）合作交流人员的有关工作。

（八）贯彻执行党中央、省委关于加强学校思想政治工作和精神文明建设的方针、政策，以及市委、区委的有关规定，并对学校贯彻落实情况进行检查、督促和指导。

（九）负责教育督导与评估工作。

（十）承办区委、区政府交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，莆田市涵江区教育局汇总部门包括 1 个机关行政股室及 43 个下属单位，其中：列入 2024 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
莆田市涵江区教育局本级	行政单位	5
莆田市涵江区人民政府教育督导室	公益一类事业单位	10
莆田市涵江区教育中心	公益一类事业单位	17
莆田市涵江区教师进修学校	公益一类事业单位	44
莆田市涵江区中小学生劳动实践基地	公益一类事业单位	7
莆田第六中学	公益一类事业单位	212
莆田华侨中学	公益一类事业单位	235
莆田锦江中学	公益一类事业单位	148
莆田第十四中学	公益一类事业单位	162
莆田第十七中学	公益一类事业单位	134
莆田青璜中学	公益一类事业单位	133
莆田市涵江石庭华侨学校	公益一类事业单位	42

单位名称	单位性质	在职人数
莆田蒲坂华侨初级中学	公益一类事业单位	14
莆田市涵江区三江口镇中学	公益一类事业单位	60
莆田市涵江华侨中学	公益一类事业单位	41
莆田市涵江区白塘镇中学	公益一类事业单位	84
莆田市涵江区国欢镇中学	公益一类事业单位	106
莆田市涵江区塘头学校	公益一类事业单位	153
莆田第七中学	公益一类事业单位	124
莆田萩芦中学	公益一类事业单位	42
莆田白沙中学	公益一类事业单位	23
莆田新县初级中学	公益一类事业单位	33
莆田庄边中学	公益一类事业单位	47
莆田市涵江区大洋学校	公益一类事业单位	63
涵江区实验小学	公益一类事业单位	249
莆田市涵江区第二实验小学	公益一类事业单位	194
莆田市涵江区涵西街道办事处中心小学	公益一类事业单位	79
莆田市涵江区江口中心小学	公益一类事业单位	238
莆田市涵江区石庭中心小学	公益一类事业单位	195
莆田市涵江区三江口中心小学	公益一类事业单位	186
莆田市涵江区白塘中心小学	公益一类事业单位	248
莆田市涵江区国欢中心小学	公益一类事业单位	221
莆田市涵江区梧塘中心小学	公益一类事业单位	167
莆田市涵江区萩芦中心小学	公益一类事业单位	76
莆田市涵江区白沙中心小学	公益一类事业单位	43
莆田市涵江区新县中心小学	公益一类事业单位	44
莆田市涵江区庄边中心小学	公益一类事业单位	72
莆田市涵江区实验幼儿园	公益一类事业单位	81
莆田市涵江区第二实验幼儿园	公益一类事业单位	81
莆田市涵江区涵西幼儿园	公益一类事业单位	36
福建省莆田华侨职业中专学校	公益一类事业单位	183
莆田市涵江区第三实验小学	公益一类事业单位	133
莆田市涵江区第四实验小学	公益一类事业单位	53
莆田市涵江区第三实验幼儿园	公益一类事业单位	6

三、部门主要工作总结

2024 年，莆田市涵江区教育局汇总部门主要任务是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大和二十届二中、三中全会精神及全国教育大会精神和习近平总书记在福建考察时的重要讲话精神，认真贯彻落实习近平总书记关于教育的重要论述，牢牢把握教育的政治属性、人民属性、战略属性，巩固拓展主题教育成果，深化拓展“三争”行动，凝心聚力，守正创新，攻坚克难，着力办好人民满意教育。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）党建引领进一步强化。区委、区政府主要领导率先垂范分别深入莆田侨中、莆田十四中为师生们上思政课，围绕学习贯彻党的二十大三中全会精神开展宣讲，引导师生坚定理想信念。优化调整全区公办学校党组织书记、校长，完成届满学校党组织换届工作，基本建立中小学校党组织领导的校长负责制。扎实做好区委巡察反馈问题整改工作，针对反馈的 69 个问题，逐条制定整改措施 187 条，以整改实效推动教育系统全面从严治党向纵深发展。扎实开展党纪学习教育，将《中国共产党纪律处分条例》作为各级党组织学习的重要内容，印发党纪学习教育工作提示 14 份，组织全区学校党组织开展专题学习研讨 293 次，推动基层学校党组织书记带头讲党课 56 次。组织局机关党员干部前往白塘镇李富纪念馆、三江口镇黄公度孝廉文化展示馆等地开展主题党日活动，通过实地学习深化教育效果，推动学习教育走深走实。严格落实意识形态工作责任制，牢牢把握意识形态工作领导权，定期召开意识形态专题会议，分析研判教育系统意识形态领域形势，确保意识形态领域安全稳定。严格落实意识形态阵地管理“831”

审签制，确保“三审三校”机制落地见效。组织开展防范和抵御宗教邪教向校园渗透专项行动，全面排查风险隐患，强化教职工意识形态工作责任意识，提升风险防范和应对能力。

（二）教学质量进一步提升。深化课堂教学改革，教学质量持续提升，继2023年莆田六中2名考生达到清华、北大录取线，一名考生被北京大学录取；青璜中学刘徐美同学取得全市中考最高分后，2024年中、高考再创佳绩，莆田六中刘瑜若同学以675分的高分取得全省历史组第三名、全市历史组第一名的好成绩被北京大学录取；3名考生达到北大录取线，“双一流”录取率创新高。全区10名学生获许阿琼奖学金，列各县区首位。全区高考特控线上线率达18.82%（较去年提高4个百分点），本科批上线率达54.51%（较去年提高3.8个百分点），特别是全区历史类本科批上线率达57.11%（较去年提高10.7个百分点）。全区中考达莆田一中录取分数线55人（较去年增加13人），达莆田六中录取分数线469人（较去年增加8人），一级达标线上线909人（较去年增加86人），普高线上线3514人（较去年增加133人）。莆田六中被授予“厦门大学优质生源基地”，成功举办百年校庆。莆田锦江中学和莆田七中举办80周年校庆。莆田侨中入选全国“中小学科学教育实验校”。新增省级义务教育管理标准化学校5所，教育质量全面提升。

（三）五育融合进一步推进。深化与湄洲湾职业技术学院共建“思政一体化”项目，提升思政教育针对性和实效性，拓展全面育人新格局。在全国第五届中华经典诵写讲大赛“诵读中国”经典诵读大赛中，我区选送2个节目分别获二等奖；在福建省第五届中华经典诵写讲大赛“诵读中国”经典诵读大赛中我区获得

一等奖 3 个，二等奖 1 个，三等奖 6 个。莆田六中一名高三毕业生高考结束后向母校深情鞠躬走红网络，引起广泛好评。在莆田市第四届校园艺术节中小学合唱展示活动中，我区 4 所学校揽下全市“四个第一”（涵江区实验小学、国欢中心小学、莆田六中、莆田侨中分别荣获小学甲组、小学乙组、中学甲组、中学乙组冠军）。涵江区第三实验小学、赤港小学、莆田第十四中学等 3 所学校获评省级首批棒垒球联动校，我区首批联动学校，积极选拔人才，组建棒垒球队，常态化开展训练，推动联动校建设与棒垒球训练质量提升。莆田六中、青璜中学、国欢中学、莆田侨中分别囊括全省青少年田径冠军赛暨中学生联赛一、二、三等奖。全区 19 人 27 人次破 17 项莆田市中小学生田径联赛暨莆田市学校运动会田径比赛最高纪录，莆田六中、莆田侨职、青璜中学、实小、二实小囊括高中组、中职组、初中组、小学组一等奖，获奖情况居各县区榜首。

（四）扩优提质进一步深化。建成投用区第四实验小学、第三实验幼儿园等学校；加快推进教育项目建设，推动新涵首府配套幼儿园、建发文著小区配套幼儿园、第三实验小学扩建、芳山小学迁建等项目建设。莆田博雅实验学校新校区一期工程封顶。加快推进为民办实事项目，160 间教室公办中小学校教室照明改造项目和涵江华侨中学、塘头学校、莆田华侨职业中专学校、石庭中心小学等 4 所中小学体育场地对外开放按序时推进。持续推进“名校办分校、强校带弱校”工程，带动薄弱学校提升教育质量。推进教育信息化建设，助力教育迈向新台阶。

（五）教师队伍进一步建强。2024 年补充新教师 157 人，其中包括考核招聘 13 人、全省统考 78 人、委托事业招聘 4 人、公

费师范生 40 人、委培师范生 22 人，进一步优化教师队伍结构，为涵江教育发展注入新鲜血液。加强名师名校长队伍建设，11 名教师被确定为省级学科教学带头人培养对象、2 名校长入选省级骨干校长培养对象名单；设立区第二届名师工作室 16 个，发挥名师的示范引领作用，带动全区教师队伍整体提升。加强业务培训，组织开展专兼职教研员业务培训，邀请市教师进修学院领导专家来涵帮扶指导区教师教师进修学校，提升教研水平。全区中小学 4 节课入选教育部“基础教育精品课”，11 节课入选省教育厅“基础教育精品课”。举办涵江区第 40 个教师节庆祝大会，表彰先进，提升教师荣誉感，1 名教师获评全国优秀教师，24 名教师获市级表彰，116 名教师获区级表彰；9 户家庭被评为莆田市教育世家。树立师德师风典范，讲好师德师风故事，正面宣传推荐一批爱岗敬业、关爱学生的优秀教师，选树区级“优秀教师”18 人，切实增强广大教师、教育工作者的荣誉感和责任感，激励广大教师和教育工作者投身教育强区建设。

（六）治理能力进一步增强。常态化开展校园及周边安全隐患排查整治工作，深入推进教育系统安全生产治本攻坚三年行动，进一步强化校园安全管理体系建设，切实筑牢校园安全防线，全力保障师生生命财产安全。《涵江区织密校园防护网保障学生安全》的信息报道获省教育厅工作简报推介。借助全市一张图“规范进校园”服务平台，运用数字赋能为学校减轻工作负担。深入开展中小学校园食品安全和膳食经费管理专项整治，实施学校食堂大宗食品集中统一采购，把控食材源头质量，大力开展校园陪餐行动，公布整治成果 16 批次，相关工作做法在省纪委工作简报上刊登，为校园安全提供坚实保障。

下一步重点做好以下六个方面工作：一是进一步强化党建引领。深入学习贯彻党的二十届三中全会精神，将党建工作融入教育教学全过程。实施中小学校党组织领导的校长负责制，将党建工作纳入学校考核体系，加强民办学校党建工作指导。二是进一步优化资源供给。推进学前教育普惠发展，加快配套幼儿园建设。扎实推进区第三实验小学扩建、芳山小学迁建项目建设，计划新增学位 1890 个。推动高中特色发展，建设 3 个省级特色示范项目，支持莆田侨职“双高计划”创建。三是进一步深化五育融合。深化思政一体化合作项目，开发优质思政资源。保证学生每天 1 小时体育活动，打造美育特色学校。加强劳动教育和心理健康教育，培养学生健全人格。四是进一步推进教育改革。探索拔尖创新人才培养模式，形成“涵江特色”培养体系。强化区教师进修学校建设，推进“三名”培育工程。加快教育信息化建设，提升师生信息素养。五是进一步加强队伍建设。常态化开展师德师风教育，完善教师评价激励机制。优化教师招聘和校际交流，深化职称制度改革。建立教研员深入课堂机制，助力青年教师成长。六是进一步完善教育治理。巩固校园安全防护体系，开展安全生产三年行动。深化“双减”成果，规范培训机构管理。加大教育投入保障，构建教师减负长效机制，营造良好教育生态。

第二部分

2024 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	94,847.18	一、一般公共服务支出	7.04
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	2,041.63	五、教育支出	97,164.73
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	246.54	八、社会保障和就业支出	12.57
		九、卫生健康支出	0.00
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	97,135.35	本年支出合计	97,184.34
使用非财政拨款结余（含专用结余）	117.25	结余分配	34.42
年初结转和结余	271.83	年末结转和结余	305.67
总计	97,524.43	总计	97,524.43

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

项目			本年收入 合计	财政拨款 收入	上级 补助 收入	事业收入	经营 收入	附属 单位 上缴 收入	其他收 入	
支出功能 分类科目 编码	科目名称									
类	款	项	合计	97,135.35	94,847.18	0.00	2,041.63	0.00	0.00	246.54
201			一般公共服务支出	7.04	7.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20138			市场监督管理事务	7.04	7.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013816			食品安全监管	7.04	7.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205			教育支出	97,115.73	94,827.57	0.00	2,041.63	0.00	0.00	246.54
20501			教育管理事务	1,637.70	1,637.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050101			行政运行	164.02	164.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199			其他教育管理事务支出	1,473.69	1,473.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502			普通教育	90,566.87	88,367.71	0.00	1,952.63	0.00	0.00	246.54
2050201			学前教育	5,537.23	5,036.86	0.00	295.03	0.00	0.00	205.34
2050202			小学教育	43,091.64	43,088.31	0.00	0.00	0.00	0.00	3.33
2050203			初中教育	19,685.82	19,675.40	0.00	0.00	0.00	0.00	10.42
2050204			高中教育	18,392.09	16,726.29	0.00	1,657.60	0.00	0.00	8.20
2050205			高等教育	37.50	37.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299			其他普通教育支出	3,822.60	3,803.35	0.00	0.00	0.00	0.00	19.25
20503			职业教育	4,012.13	3,923.13	0.00	89.00	0.00	0.00	0.00
2050302			中等职业教育	4,012.13	3,923.13	0.00	89.00	0.00	0.00	0.00
20507			特殊教育	17.40	17.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050799			其他特殊教育支出	17.40	17.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508			进修及培训	100.68	100.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801			教师进修	0.68	0.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050899			其他进修及培训	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509			教育费附加安排的支出	780.41	780.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050901			农村中小学校舍建设	511.91	511.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050902			农村中小学教学设施	75.07	75.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050904			城市中小学教学设施	27.74	27.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050905			中等职业学校教学设施	0.80	0.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999			其他教育费附加安排的支出	164.89	164.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599			其他教育支出	0.55	0.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999			其他教育支出	0.55	0.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	12.57	12.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	12.57	12.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	12.57	12.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

项目			本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上 级支出	经营 支出	对附属单 位补助支 出	
科目名称									
支出功能分 类科目编码									
类	款	项	合计	97,184.34	93,868.65	3,315.69	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	7.04	4.00	3.04	0.00	0.00	0.00
20138			市场监督管理事务	7.04	4.00	3.04	0.00	0.00	0.00
2013816			食品安全监管	7.04	4.00	3.04	0.00	0.00	0.00
205			教育支出	97,164.73	93,852.08	3,312.65	0.00	0.00	0.00
20501			教育管理事务	1,637.70	1,637.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2050101			行政运行	164.02	164.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199			其他教育管理事务支出	1,473.69	1,473.69	0.00	0.00	0.00	0.00
20502			普通教育	90,615.86	88,117.82	2,498.04	0.00	0.00	0.00
2050201			学前教育	5,564.37	3,646.66	1,917.70	0.00	0.00	0.00
2050202			小学教育	43,145.34	42,919.92	225.42	0.00	0.00	0.00
2050203			初中教育	19,687.03	19,687.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2050204			高中教育	18,365.84	18,124.18	241.66	0.00	0.00	0.00
2050205			高等教育	37.50	37.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299			其他普通教育支出	3,815.78	3,702.52	113.25	0.00	0.00	0.00
20503			职业教育	4,012.13	4,012.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302			中等职业教育	4,012.13	4,012.13	0.00	0.00	0.00	0.00
20507			特殊教育	17.40	0.00	17.40	0.00	0.00	0.00
2050799			其他特殊教育支出	17.40	0.00	17.40	0.00	0.00	0.00
20508			进修及培训	100.68	0.00	100.68	0.00	0.00	0.00
2050801			教师进修	0.68	0.00	0.68	0.00	0.00	0.00
2050899			其他进修及培训	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
20509			教育费附加安排的支出	780.41	83.88	696.53	0.00	0.00	0.00
2050901			农村中小学校舍建设	511.91	0.00	511.91	0.00	0.00	0.00
2050902			农村中小学教学设施	75.07	0.00	75.07	0.00	0.00	0.00
2050904			城市中小学教学设施	27.74	0.00	27.74	0.00	0.00	0.00
2050905			中等职业学校教学设施	0.80	0.00	0.80	0.00	0.00	0.00
2050999			其他教育费附加安排的支出	164.89	83.88	81.02	0.00	0.00	0.00
20599			其他教育支出	0.55	0.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999			其他教育支出	0.55	0.55	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	12.57	12.57	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	12.57	12.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	12.57	12.57	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	94,847.18	一、一般公共服务支出	7.04	7.04	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	94,793.73	94,793.73	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	12.57	12.57	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	94,847.18	本年支出合计	94,813.34	94,813.34	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	271.83	年末财政拨款结转和结余	305.67	305.67	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	271.83					
二、政府性基金预算财政拨款	0.00					
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	95,119.01	总计	95,119.01	95,119.01	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	合计	94,813.34	91,799.00	3,014.34
201	一般公共服务支出	7.04	4.00	3.04
20138	市场监督管理事务	7.04	4.00	3.04
2013816	食品安全监管	7.04	4.00	3.04
205	教育支出	94,793.73	91,782.43	3,011.30
20501	教育管理事务	1,637.70	1,637.70	0.00
2050101	行政运行	164.02	164.02	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	1,473.69	1,473.69	0.00
20502	普通教育	88,333.86	86,137.17	2,196.69
2050201	学前教育	4,947.96	3,235.26	1,712.70
2050202	小学教育	43,142.01	42,916.59	225.42
2050203	初中教育	19,675.40	19,675.40	0.00
2050204	高中教育	16,726.29	16,580.98	145.31
2050205	高等教育	37.50	37.50	0.00
2050299	其他普通教育支出	3,804.70	3,691.45	113.25
20503	职业教育	3,923.13	3,923.13	0.00
2050302	中等职业教育	3,923.13	3,923.13	0.00
20507	特殊教育	17.40	0.00	17.40
2050799	其他特殊教育支出	17.40	0.00	17.40
20508	进修及培训	100.68	0.00	100.68
2050801	教师进修	0.68	0.00	0.68
2050899	其他进修及培训	100.00	0.00	100.00
20509	教育费附加安排的支出	780.41	83.88	696.53
2050901	农村中小学校舍建设	511.91	0.00	511.91
2050902	农村中小学教学设施	75.07	0.00	75.07
2050904	城市中小学教学设施	27.74	0.00	27.74
2050905	中等职业学校教学设施	0.80	0.00	0.80
2050999	其他教育费附加安排的支出	164.89	83.88	81.02
20599	其他教育支出	0.55	0.55	0.00
2059999	其他教育支出	0.55	0.55	0.00
208	社会保障和就业支出	12.57	12.57	0.00
20805	行政事业单位养老支出	12.57	12.57	0.00
2080502	事业单位离退休	12.57	12.57	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

经济分 类科目 编码	科目名称	金额	经济分 类科目 编码	科目名称	金额	经济分 类科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	76,885.56	302	商品和服务支出	6,984.34	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	26,834.97	30201	办公费	1,260.95	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	5,504.22	30202	印刷费	959.50	310	资本性支出	1,086.33
30103	奖金	14,127.54	30203	咨询费	6.80	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	1.07	31002	办公设备购置	374.61
30107	绩效工资	10,048.25	30205	水费	210.15	31003	专用设备购置	595.86
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	8,044.40	30206	电费	614.05	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	231.11	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	2,518.54	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	71.53
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	925.76	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	2,112.69	30211	差旅费	26.97	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	6,528.19	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	1,156.77	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	1,166.78	30214	租赁费	17.83	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	6,842.77	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	2.65	30216	培训费	8.82	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	1.31	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	267.47	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	54.28	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	44.34
30305	生活补助	2,756.33	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	476.07	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	2.81	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	363.31	30228	工会经费	448.37	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.79	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31206	其他资本性补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	12.91	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	3,666.20	30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	354.83	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39909	经常性赠与	0.00
			30702	国外债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		83,728.33	公用经费合计					8,070.67

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	1.31
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	1.31

注：1. 本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

项目			年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余	
支出功能 分类科目 编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2. 本部门 2024 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的收支

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

编制单位：莆田市涵江区教育局汇总

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 本部门 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出

第三部分

2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2024 年度本部门收入总计 97,524.43 万元，支出总计 97,524.43 万元，与上年决算数相比，各增加 2,178.25 万元，增长 2.28%。主要是人员经费一年一档、晋级增加经费。

（二）收入决算情况说明

2024 年度收入 97,135.35 万元，比上年决算数增加 3,343.40 万元，增长 3.56%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 94,847.18 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 2,041.63 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 246.54 万元。

（三）支出决算情况说明

2024 年度支出 97,184.34 万元，比上年决算数增加 3,124.45 万元，增长 3.32%，具体情况如下：

1. 基本支出 93,868.65 万元。其中，人员支出 84,304.94 万元，公用支出 9,563.71 万元。
2. 项目支出 3,315.69 万元。
3. 上缴上级支出 0 万元。
4. 经营支出 0 万元。
5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入总计 95,119.01 万元，支出总计 95,119.01 万元，与上年决算数相比，各增加 2,932.95 万元，增长 3.18%，主要是：人员经费一年一档、晋级增加经费。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年一般公共预算支出 94,813.34 万元，比上年决算数增加 2,996.45 万元，增长 3.26%，具体情况如下：

（一）2013816 食品安全监管 7.04 万元，较上年决算数增加 7.04 万元，增长 100%。主要原因是食堂食品安全设备经费增加。

（二）2050101 行政运行 164.02 万元，较上年决算数增加 37.99 万元，增长 30.15%。主要原因是人员经费增加。

（三）2050199 其他教育管理事务支出 1,473.69 万元，较上年决算数减少 85.59 万元，下降 5.49%。主要原因是科目调整。

（四）2050201 学前教育 4,947.96 万元，较上年决算数增加 1,090.76 万元，增长 28.28%。主要原因是公用经费增加。

（五）2050202 小学教育 43,142.01 万元，较上年决算数增加 2,998.77 万元，增长 7.47%。主要原因是三小扩容工程建设。

（六）2050203 初中教育 19,675.40 万元，较上年决算数减少 526.78 万元，下降 2.61%。主要原因是缩减改薄建设资金。

（七）2050204 高中教育 16,726.29 万元，较上年决算数减少 266.56 万元，下降 1.57%。主要原因是缩减高中建设经费。

（八）2050205 高等教育 37.50 万元，较上年决算数增加 37.50 万元，增长 100%。主要原因是科目调整。

（九）2050299 其他普通教育支出 3,804.70 万元，较上年决算数增加 477.62 万元，增长 14.36%。主要原因是科目调整。

（十）2050302 中等职业教育 3,923.13 万元，较上年决算数减少 172.33 万元，下降 4.21%。主要原因是缩减职业建设资金。

（十一）2050799 其他特殊教育支出 17.40 万元，较上年决算数增加 14.20 万元，增长 443.75%。主要原因是增加特殊教育经费。

（十二）2050801 教师进修 0.68 万元，较上年决算数减少 103.81 万元，下降 99.35%。主要原因是教师继续教育经费减少。

（十三）2050899 其他进修及培训 100.00 万元，较上年决算数增加 100.00 万元，增长 100%。主要原因是增加教研培训。

（十四）2050901 农村中小学校舍建设 511.91 万元，较上年决算数减少 518.35 万元，下降 50.31%。主要原因是薄弱校改造资金减少。

（十五）2050902 农村中小学教学设施 75.07 万元，较上年决算数减少 36.93 万元，下降 32.97%。主要原因是农村校生源减少。

（十六）2050904 城市中小学教学设施 27.74 万元，较上年决算数增加 27.74 万元，增长 100%。主要原因是增加城市中心校设备投入。

（十七）2050905 中等职业学校教学设施 0.80 万元，较上年决算数减少 21.21 万元，下降 96.36%。主要原因是减少职业设备购置费。

（十八）2050999 其他教育费附加安排的支出 164.89 万元，较上年决算数减少 7.13 万元，下降 4.15%。主要原因是减少附加安排支出。

（十九）2059999 其他教育支出 0.55 万元，较上年决算数减

少 41.25 万元，下降 98.68%。主要原因是科目调整。

（二十）2080502 事业单位离退休 12.57 万元，较上年决算数减少 15.23 万元，下降 54.79%。主要原因是离退休人员减少。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度政府性基金支出 0 万元，本部门 2024 年度没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算支出 0 万元，本部门 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 91,799.00 万元，其中：

（一）人员经费 83,728.33 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 8,070.67 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更

新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 1.31 万元，完成全年预算的 93.92%；较上年增加 0.08 万元，增长 6.16%。主要原因是有公务接待费的支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；较上年减少 0.88 万元，下降 100.00%。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是没有因公出国（境）费用。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与全年预算持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与全年预算持平。2024 年公务用车购置 0 辆。

公务用车运行费支出 0 万元，与全年预算持平。截至 2024 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 1.31 万元，完成全年预算的 93.92%；较上年增加 0.96 万元，增长 266.06%。主要是支付两个年度公务接待费。累计接待 9 批次、139 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对 2024 年度 22 个项目实施单位自评。

对 22 个项目实施部门评价，分别是教育专项资金（涉 PPP 工程包项目）项目绩效自评表、2023 年中小学校近视防控教室照明改造工程项目绩效自评表、教师体检费项目绩效自评表、2023 年

学校体育场地向社会开放项目(23年结转)项目绩效自评表、荻芦中心小学运动场改建工程项目绩效自评表等项目,涉及财政拨款资金共计3444.55万元,评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是15个、2个、5个、0个。(《项目支出绩效评价报告》详见附件)

九、其他重要事项说明

(一) 机关运行经费

2024年度机关运行经费支出8.99万元,比上年决算数增加5.25万元,增长140.37%,主要原因是:资产运行维护支出增加。

(二) 政府采购情况

本部门2024年度政府采购支出总额3,928.38万元,其中:政府采购货物支出2,727.53万元、政府采购工程支出633.12万元、政府采购服务支出567.72万元。授予中小企业合同金额3,471.97万元,占政府采购支出总额的88.38%,其中:授予小微企业合同金额3,471.97万元,占授予中小企业合同金额的100.00%;货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%,工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%,服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

(三) 国有资产占用使用情况

截至2024年12月31日,本部门共有车辆0辆,其中:副部(省)级以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆,其他用车主要是:单位价值100万元以上设备(不含车辆)1台(套)。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分

附件

一、《项目支出绩效自评表》

教育专项资金（涉 PPP 工程包项目）项目绩效自评表

（2024 年度）

项目名称		教育专项资金（涉 PPP 工程包项目）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区教育局		
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	0.00	300.00	300.00	10	100.00	10
		其中：当年财政拨款	0.00	300.00	300.00	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	建设 19 所中学、小学、幼儿园的 22 个子项目，总建筑面积 180020.99 平方米。				白沙中心小学 综合 楼，建筑面积 3506.16 平方米，投资额 970.97 万元，该工程已竣工验收并投入使用。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本控制率	≥100%	100	10	10	无
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	建筑面积	≥3506 平方米	3506	20	20	无
		质量指标	合格验收率	≥100%	100	10	10	无
		时效指标	项目完成 及时率	≥100%	100	10	10	无
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	学位数	≥270 个	270	30	30	无
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象 满意率	≥100%	100	10	10	无
	总分						100	

2023 年中小学校近视防控教室照明改造工程

项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2023 年中小学校近视防控教室照明改造工程						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区教育局		
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	43.20	43.20	43.20	10	100.00	10
		其中:当年财政拨款	43.20	43.20	43.20	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为贯彻落实习近平总书记关于学生近视问题的重要指示批示精神,依照教育部等八部委《综合防控儿童青少年近视实施方案》等相关文件要求,切实加强青少年近视防控工作,落实教室采光和照明要求,切实改善视觉环境,逐步实现中小学校教室照明卫生标准达标率 100%的目标。				为贯彻落实习近平总书记关于学生近视问题的重要指示批示精神,依照教育部等八部委《综合防控儿童青少年近视实施方案》等相关文件要求,切实加强青少年近视防控工作,落实教室采光和照明要求,切实改善视觉环境,逐步实现中小学校教室照明卫生标准达标率 100%的目标。2023 年下达我区近视防控教室改造 120 间,每间按 1.2 万测算,省级财政补助 30%,即省级每间补助 3600 元,共计 43.2 万。2024 年总支出 43.2 万元			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≥5%	5	10		无
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	改造教室数	≥120 间	120	20		无
		质量指标	合格验收率	≥100%	100	10		无
		时效指标	进度达标率	≥100%	100	10		无
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	青少年 近视防控	≥120 间	120	30		无
		生态效益指标						
满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象 满意率	≥100%	100	10		无	
总分						10		

教师体检费项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		教师体检费						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区教育局		
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	236.45	236.45	232.75	10	98.44	10
		其中：当年财政拨款	236.45	236.45	232.75	—	98.44	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	教师体检保障教职工身体，对疾病做到早发现早预防。莆田市总工会办公室关于转发《福建省工会预算管理实施办法》的通知（莆工办【2022】18号）。教师法第29条，教师的医疗同当地国家公务员享受同等待遇，教师的医疗同当地国家公务员享受同等待遇，定期对教师进行身体健康检查，体检费500元*4729人，计236.45万元				2024年教师体检共计4729人，包括在编教师，退休教师，编外教师，选择涵江医院4404人，平民凹凸平板236人，华侨医院89人。支出232.75万元。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析
	成本指标	经济成本指标	人均教师体检费	≥500%	500	10	10	无
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	参加体检人数	≥4600人	4729	20	20	无
		质量指标	教师体检个项目	≥12个	12	10	10	无
		时效指标	教师体检及时率	≥60%	60	10	10	无
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	教师体检合格率	≥95%	95	30	30	无
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率	≥92%	92	10	10	无
总分						100		

2023 年学校体育场地向社会开放项目 (23 年结转)

项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2023 年学校体育场地向社会开放项目 (23 年结转)						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区第三实验小学		
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		10.00	10.00	0.02	10	0.20	0
	其中：当年财政拨款		10.00	10.00	0.02	—	0.25	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	通过学校体育场地向社会开放，实现提高场地利用率，缓解社会健身场地不足，让社会群众满意。				运动场地配套设施已完善，资金尚未支付。			
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
	成本指标	经济成本指标	人均使用成本	≤20 元	18	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本 指标						
	产出指标	数量指标	使用运动场地 人数	≥5000 人	3000	20	12	宣传力度不到位，较少周围居民知晓。
		质量指标	身体素质提高率	≥90%	91	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥95%	96	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	提高场地利用率	≥85%	86	30	30	
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	使用人员满意率	≥85%	86	10	10	
总分						82		

萩芦中心小学运动场改建工程项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		萩芦中心小学运动场改建工程						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区萩芦中心小学		
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	0.00	74.37	61.99	10	83.35	10
		其中：当年财政拨款	0.00	74.37	61.99	—	83.35	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	建设面积 4900 平方米，项目已完成并投入使用。				2022 年度萩芦中心小学运动场改建工程已竣工，验收合格，无投诉。进一步加强学生体育运动、增强学生体质，培养中国特色社会主义事业的合格建设者和接班人。			
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
	成本指标	经济成本 指标	工程成本 节约率	≥10%	100	10	10	
		社会成本 指标						
		生态环境 成本指标						
	产出指标	数量指标	运动场塑胶 跑道面积	≥1479.2 平方米	1479.2	20	20	
		质量指标	质量达标率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	工程建设进度 达标及时率	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益 指标	参加体育活动 总人数	≥650 人	650	30	30	
		社会效益 指标						
		生态效益 指标						
	满意度 指标	服务对象 满意度指标	受益人员 满意率	≥90%	90	10	10	
总分						100		

莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	福建省莆田华侨职业中专学校		
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	468.69	468.69	0.80	10	0.17	0
		其中：当年财政拨款	468.69	468.69	0.80	—	0.17	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完善建筑物周边配套设施,让宿舍、教学楼等能够正常使用,提高学校办学条件。				尚未完成。			
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
	成本指标	经济成本指标	工程概算 执行率	≤98%	0	10	0	正在申报
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	配套设施 完成率	≥98%	0.17	20	0	正在申报
		质量指标	施工质量 验收达标率	≥99%	0	10	0	正在申报
		时效指标	工程建设 进度达标率	≥98%	0	10	0	正在申报
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	建筑利用率	≥98%	0	30	0	正在申报
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度指标	受益人员 满意度	≥98%	0	10	0	正在申报
总分						0		

2022 年公办幼儿园建设项目资金 (莆田市涵江区涵西幼儿园天宸分园 195 万) 项目绩效自评表 (2024 年度)

项目名称		2022 年公办幼儿园建设项目资金（莆田市涵江区涵西幼儿园天宸分园 195 万）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区涵西幼儿园		
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	195.00	11.90	11.90	10	100.00	10
		其中：当年财政拨款	195.00	11.90	11.90	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为了改善办园条件，满足家长需求，完善教育教学设备设施条件，保障幼儿园正常运行，给师生提供有效支持。				根据闽财教指【2022】26 号文件《福建省财政厅福建省教育厅关于下达 2022 年公办幼儿园建设项目资金的通知》的精神，现已支付 11.903525 万元。			
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
	成本指标	经济成本指标	硬件设备采购成本	≤195 万元	100	5	5	采购部门安排专人跟踪市场动态，采购中实时监控
		社会成本指标	采购概算执行率	≤100%	100	3	3	在采购期间，导致采购成本相应增加
		生态环境成本指标	工程概算执行率	≤100%	100	2	2	活动室厨房改造控制费用，组织专业人员现场实际勘察
	产出指标	数量指标	购置设备数量	≥100 台、套等	100	15	15	不断改善办学条件，采取货比三家
		质量指标	质量达标率	≥100%	100	15	15	在验收中分析质量
		时效指标	设备采购进度达标率	≥100%	100	10	10	与供应商沟通质量并要求整改
	效益指标	经济效益指标	设备利用率	≥100%	100	15	15	维护计划执行不严格，设备制定排期，提高设备利用率
		社会效益指标	设施运转无故障率	≥100%	100	10	10	制定设备维护计划，优化设备使用制度，确保设施正常使用
		生态效益指标	生态环境改善度	≥100%	100	5	5	开展生态环境改善工作，设定了一系列改善目标，提高垃圾无害化处理。
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意率	≥100%	100	10	10	建立服务监督制度，设置投诉电话
	总分						100	

2022 年公办幼儿园建设项目资金（堂悦分园）

项目绩效自评表

（2024 年度）

项目名称		2022 年公办幼儿园建设项目资金（堂悦分园）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区第二实验幼儿园		
项目资金 (万元)			年初算数	全年算数	全年 执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	249.00	39.64	39.64	10	100.00	10
		其中：当年财政拨款	249.00	39.64	39.64	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	我园共有 1416 名学生，为了完善办学条件，保障幼儿健康全面发展，重视教职工队伍建设，积极优化园务管理，我园购买教学配套设备有：幼儿课桌椅 35 套、教玩具 1 套、幼儿床铺 300 张、电钢琴 9 台、户外大型器械 1 套、幼儿组合柜等 1 批，小计 987317 元；办公会议桌椅 42 张、台式计算机 9 台、打印机 5 台，小计 78293 元；厨房设备 1 套、洗衣机 10 台、消毒柜 10 台、空调机 17 台、饮水机 9 台、窗帘 1 批，小计 791479.5 元，融合教育综合早教体验馆设备 1 套、门禁系统 1 组、LED 屏 1 块，小计 273600 元；保育操作台及洗碗池等改造工程、教师办公室现场制作办公桌层架等零星工程、厨房改造工程，小计 471720 元，共计 2602409.5 元。结合实际财力情况，安排预算 249 万元。有效提升了保教质量，进一步提升堂悦分园学前教育办学条件，家长、社会的认可度较高。				完善办学条件，保障幼儿健康全面发展，重视教职工队伍建设，积极优化园务管理，有效提升了保教质量。			
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
	成本指标	经济成本指标						
		社会成本指标						
		生态环境成本 指标	工程概算执行率	≤100%	100	10	10	能在确保工程质量和安全前提下，降低工程成本，提高施工效率。
	产出指标	数量指标	购置设备数量	≥100 台、套等	100	10	10	通过询价或招标方式获取设备数量，以确保设备采购性价比和质量可靠性。
		质量指标	质量达标率	≥100%	100	10	10	设备性能指标均在标准范围内，不同批次间一致性良好，能充分满足实际使用要求。
		时效指标	工程建设进度	≥100%	100	20	20	严格按照施工计划把控各环节进度，确保工程顺利交付。
	效益指标	经济效益指标	设备利用率	≥100%	100	30	30	整体设备平均使用率达 100%
		社会效益指标						
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	受益人员满意度	≥100%	100	10	10	完成 有效推进教学质量提升，保障幼儿身心健康发展，受到广大群众的高度好评，受益人员满意度达 100%。
总分						100		

税改乡村教育涵江区实验小学分校变配电工程

项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		税改乡村教育涵江区实验小学分校变配电工程						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	涵江区实验小学		
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	184.80	184.80	75.00	10	40.58	0
		其中：当年财政拨款	184.80	184.80	75.00	—	40.58	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为保证教学工作正常开展，完善校园环境安全稳定，满足师生教研及生活需求。				为确保涵江区实验小学分校竣工验收并投入使用，现已完成外电接入的变配电工程项目由学校招标施工，改善办学条件，解决周边学龄儿童义务教育困难。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≥1%	100	10		已完成
		社会成本指标						
		生态环境成本 指标						
	产出指标	数量指标	购置设备数量	≥20 台	20	10		已完成
		质量指标	系统验收合格率	≥100%	95	10		已完成
		时效指标	项目完成及时性	≥100%	100	20		已完成
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	设备利用率	≥100%	100	30		已完成
		生态效益指标						
满意度 指标	服务对象 满意度指标	受益人员满意率	≥100%	100	10		已完成	
总分						0		

2024 年海岛及沿海地区转移支付资金项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2024 年海岛及沿海地区转移支付资金						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	涵江区实验小学		
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	20.00	20.00	10.19	10	50.95	0
		其中：当年财政拨款	20.00	20.00	10.19	—	50.95	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	用于涵江区实验小学课桌椅采购，促进学校建设。				用于涵江区实验小学课桌椅采购，改善办学条件，促进教育教学发展。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≥100%	100	10		已完成
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	购置设备数量	≥1300 套	1300	10	0	已完成
		质量指标	资金使用合规率	≥100%	100	20		已完成
		时效指标	项目完成及时率	≥100%	100	10		已完成
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	设备运转无故障率	≥100%	100	30		已完成
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象满意率	≥100%	100	10		已完成
总分						0		

涵江区实验幼儿园室外游戏场地改造及变压器、 发电机安装等项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		涵江区实验幼儿园室外游戏场地改造及变压器、发电机安装等						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区实验幼儿园		
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	0.00	29.48	29.48	10	100.00	10
		其中：当年财政拨款	0.00	29.48	29.48	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	涵江区实验幼儿园按规划和消防要求建设的园舍（含户外环境）及设备设施采购所需的资金。				涵江区实验幼儿园已经完成室外游戏场地改造，变压器采购等相关项目。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本控制率	≥100%	100	10	10	货比三家进行询价采纳报价最低的商家进行采购
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	采购变压器	≥1 套	1	10	10	已经采购变压器 1 台
		质量指标	工程项目完工验收合格率	≥100%	100	15	15	项目已经完工
		时效指标	工程建设及时性	≥100%	100	15	15	工程全部竣工
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	设备运转无故障率	≥100%	100	30	30	设备已经全部 投入使用
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象满意率	≥100%	100	10	10	得到家长和社会 的认可
总分						100		

基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购）

项目绩效自评表

（2024 年度）

项目名称		基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区第四实验小学		
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	0.00	63.80	27.73	10	43.46	0
		其中：当年财政拨款	0.00	63.80	27.73	—	43.46	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	校园面貌发生显著转变，展现在社会面前的是环境整洁、布局合理、布置优雅的书香校园。具体有：对教学楼进行重新改造，更换课桌椅，改善学生学习环境和条件；营造浓厚的书香校园氛围。				采购了新的课桌椅，对教学楼文化建设进行重新设计改造，完善了学生的学习环境和条件。			
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
	成本指标	经济成本指标	实际成本节约率	≥1%	1	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	购置设备数量	≥60 台	60	20	20	
		质量指标	验收合格率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时性	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	设备利用率	≥100%	100	30	30	
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	受益人员满意率	≥100%	100	10	10	
总分						90		

基础教育质量提升专项（码头小学教学楼建设工程）

项目绩效自评表

（2024 年度）

项目名称		基础教育质量提升专项（码头小学教学楼建设工程）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区国欢中心小学		
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	0.00	100.00	95.79	10	95.79	10
		其中：当年财政拨款	0.00	100.00	95.79	—	95.79	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为改善学校办学条件，建设一幢6层综合教学楼，给学生的成长和发展提供了良好的教学环境。				建设了一幢6层综合教学楼，给学生的成长和发展提供了良好的教学环境			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≤2%	2	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	建设工程量	≥4790平方米	4790	20	20	
		质量指标	工程质量验收合格率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	受益学生人数	≥846人	846	30	30	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率	≥100%	100	10	10	
总分						100		

2024 年中小学校舍安全保障长效机制专项补助资金 (扩建工程) 项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2024 年中小学校舍安全保障长效机制专项补助资金（扩建工程）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区第三实验小学		
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	0.00	492.00	29.80	10	6.06	0
		其中：当年财政拨款	0.00	492.00	29.80	—	6.06	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为完善学校办学条件，增加容纳 1350 个学额，改扩建综合教学楼，给学生的成长和发展提供了良好的教学环境。				已经完成工程前期筹备工作，尚未进行支付。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≤2%	1	10	10	成 已经完成工程前期筹备工作，尚未进行支付。
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	建设工程量	≥4500 平方米	4500	20	20	成 已经完成工程前期筹备工作，尚未进行支付。
		质量指标	工程质量 验收合格率	≥100%	80	10	8	成 已经完成工程前期筹备工作，尚未进行支付。
		时效指标	项目完成 及时率	≥100%	60	10	6	成 已经完成工程前期筹备工作，尚未进行支付。
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	受益学生 人数	≥1350 人	1350	30	30	成 已经完成工程前期筹备工作，尚未进行支付。
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象 满意率	≥100%	80	10	8	成 已经完成工程前期筹备工作，尚未进行支付。
	总分						82	

梧塘西林小学厕所改造项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		梧塘西林小学厕所改造						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区梧塘中心小学		
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		20.00	20.00	0.60	10	3.00	0
	其中：当年财政拨款		20.00	20.00	0.60	—	3.00	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完成厕所改造，本年度改造完成投入使用，改善教学环境。				完成厕所改造，本年度改造完成投入使用，改善教学环境。			
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
	成本指标	经济成本指标	工程概况 执行率	≥100%	100	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	房屋修缮	≥40 平方米	40	20	20	
		质量指标	质量达标率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	工程建设 进度及时性	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	建筑利用率	≥100%	100	30	30	
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	学生满意率	≥100%	100	10	10	
总分						90		

2024 年城镇公办幼儿园结构优化与质量提升
(建发文著幼儿园) 项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2024 年城镇公办幼儿园结构优化与质量提升（建发文著幼儿园）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区第二实验幼儿园		
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	0.00	280.00	2.50	10	0.89	0
		其中：当年财政拨款	0.00	280.00	2.50	—	0.89	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	涵江区第二实验幼儿园将进一步优化队伍建设，提高业务水平，抓紧保教工作，优化服务保障，做好安全工作，有效推进教学质量提升，保障幼儿身心健康发展。				有效推进教学质量提升，保障幼儿身心健康发展。			
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
	成本指标	经济成本指标	工程概算 执行率	≤100%	100	10	10	能在确保工程质量和安全前提下，降低工程成本，提高施工效率。
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	购置设备 数量	≥100 台、 套等	100	15	15	通过询价或招标方式获取设备数量，以确保设备采购性价比和质量可靠性。
		质量指标	质量达标率	≥100%	100	15	15	通过询价或招标方式获取设备数量，以确保设备采购性价比和质量可靠性。
		时效指标	工程建设 进度及时性	≥100%	100	10	10	根据采购计划，设定各设备交付时间节点，确保有序推进。
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	设施运转 无故障率	≥100%	100	30	30	制定季度深度保养，确保设施稳定运行。
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	受益人员 满意率	≥100%	100	10	10	设备性能指标均在标准范围内，不同批次间一致性良好，能充分满足实际使用要求。
总分						90		

庄边中心幼儿园配套仪器设备项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		庄边中心幼儿园配套仪器设备						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区庄边中心小学		
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	69.82	3.20	3.20	10	100.00	10
		其中：当年财政拨款	69.82	3.20	3.20	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	改善学前办学条件，优化办学环境，提升学前教育服务水平和服务能力				支付庄边中心幼儿园配套仪器设备采购款 3.2 万元			
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
	成本指标	经济成本指标	成本控制率	≥100%	100	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	购置设备 数量	≥8 批	8	10	10	
		质量指标	设备完好 达标率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	设备交付 及时率	≥100%	100	20	20	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	设备运转 无故障率	≥100%	100	30	30	
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象 满意率	≥100%	100	10	10	
总分						100		

基础教育质量提升专项（码头小学教学楼建设）

项目绩效自评表

（2024 年度）

项目名称		基础教育质量提升专项（码头小学教学楼建设）						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区国欢中心小学		
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	0.00	150.00	96.37	10	64.25	10
		其中：当年财政拨款	0.00	150.00	96.37	—	64.25	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为改善学校办学条件，建设一幢6层综合教学楼，给学生的成长和发展提供了良好的教学环境。				改善了学校办学条件，建设起一幢6层综合教学楼，给学生的成长和发展提供了良好的教学环境。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≤2%	2	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	建设工程量	≥4790 平方米	4790	20	20	
		质量指标	工程质量 验收合格率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成 及时率	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	受益学生 人数	≥846人	846	30	30	
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象 满意率	≥100%	100	10	10	
总分						100		

2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金项目 (23 年结转) 项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金项目(23 年结转)						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区江口中心小学		
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	23.00	23.00	23.00	10	100.00	10
		其中：当年财政拨款	23.00	23.00	23.00	—	100.00	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	原校门已达危房等级，对全校师生的安全造成隐患，校门的重建与校门口道路硬化后能为全校师生提供更安全的校园环境。				对全校师生的安全造成隐患，校门的重建与校门口道路硬化后能为全校师生提供更安全的校园环境。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≥2%	2	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	校门主体 建设	≥1 个	1	20	20	
		质量指标	工程质量 验收合格率	≥90%	90	10	10	
		时效指标	项目完成 及时率	≥90%	90	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	受益学生 人数	≥500 人	500	30	30	
		生态效益指标						
满意度 指标	服务对象满意度 指标	服务对象 满意率	≥90%	90	10	10		
总分						100		

创建省一级达标学校经费项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		创建省一级达标学校经费						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田第六中学		
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	149.64	149.64	122.27	10	81.71	10
		其中：当年财政拨款	149.64	149.64	122.27	—	81.71	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	《中共莆田市涵江区委专题会议纪要》[2013]4 号，“莆田六中 2001 为创建省一级达标高中向银行贷款的 4000 万元利息及学校与银行约定的年度偿还本金，对本校自有资金不能偿还的部分，经区财政局核实后，由区财政局拨付”。根据银行贷款合同，2024 年应归还贷款利息 149.64 万元。				应归还贷款利息 149.64 万元，实际已支付 122.27 万元			
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
	成本指标	经济成本指标	一般性支出 压减率	≥1%	1	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	培训（参会） 人次	≥200 人次	200	10	10	
			培训课程 数量	≥1 个	1	10	10	
		质量指标	培训人员 合格率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	培训计划 按期完成率	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标	参加体育 活动总人数	≥1000 人	1000	30	30	
		社会效益指标						
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	培训（参会） 人员满意度	≥100%	100	10	10	
总分						100		

码头小学综合教学楼建设工程项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		码头小学综合教学楼建设工程						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田市涵江区国欢中心小学		
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	0.00	19.75	19.74	10	99.95	10
		其中：当年财政拨款	0.00	19.75	19.74	—	99.95	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为改善学校办学条件，建设一幢6层综合教学楼，给学生的成长和发展提供了良好的教学环境。				改善了学校办学条件，建设起一幢6层综合教学楼，给学生的成长和发展提供了良好的教学环境。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≤2%	2	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本 指标						
	产出指标	数量指标	建设工程量	≥4790 平方米	4790	10	10	
		质量指标	工程质量 验收合格率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成 及时率	≥100%	100	20	20	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	受益学生 人数	≥846 人	846	30	30	
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象 满意度指标	服务对象 满意率	≥100%	100	10	10	
总分						100		

2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金 项目绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金项目						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田第十七中学		
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	30.00	30.00	23.66	10	78.87	5
		其中：当年财政拨款	30.00	30.00	23.66	—	78.87	
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	项目实施内将拟进行旧厕所、附属房的拆除，球场硬化和排水排污改造，保障学生和教师的安全，提供活动的场所，提高服务质量。				项目实施内已经进行旧厕所、附属房的拆除，球场硬化和排水排污改造。			
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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≥20%	20	10		资金紧张，财政应 尽快完全支付
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	房屋修缮	≥439 m²	439	15		资金紧张，财政应 尽快完全支付
		质量指标	项目验收 合格率	≥100%	100	15		资金紧张，财政应 尽快完全支付
		时效指标	项目完成 及时性	≥100%	100	10		资金紧张，财政应 尽快完全支付
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	受益学生数	≥2400 人	2400	30		资金紧张，财政应 尽快完全支付
		生态效益指标						
	满意度 指标	服务对象满意度 指标	受益人员 满意度	≥100%	100	10		资金紧张，财政应 尽快完全支付
	总分						5	

二、《项目支出绩效评价报告》

教育专项资金（涉 PPP 工程包项目） 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）工程项目概况。

1. 项目背景：涵江区白沙中心小学综合教学楼工程

根据福建省财政厅关于全面改善义务教育薄弱学校办学条件，加大对义务教育薄弱学校改造项目实施进度，提高资金使用效益的统一工作部署。白沙中心小学旧教学楼鉴定为危房，新建“涵江区白沙中心小学综合教学楼”项目，以满足日益增加的适龄儿童学位需求，改善农村学校基础办学条件，彰显学校办学特色，促进地方经济发展。

2. 主要实施内容和实施情况。

本项目含涵江区白沙中心小学新建一幢 6 层综合教学楼，建设面积 3506.16 平方米。目前已完成竣工验收，于 2021 年 9 月 2 日验收合格，投入教学使用。

3. 资金投入和使用情况

经涵江区人民政府批准，2024 年财政支出建设资金 300 万元，用于综合教学楼工程主体建设工程款资金，2024 年学校支出建设工程款资金 300 万元，预算执行率 100%。

（二）项目绩效目标。

1. 项目绩效总体目标

通过涵江区白沙中心小学综合教学楼工程建设项目，促进学校教育教学全面发展，满足适龄儿童的学位要求。推进学校基础

设施建设，极大改善学校办学条件，美化校园环境。适龄儿童都能就近入学，让孩子在学校能够愉快、健康成长，创建特色校园文化，助力地方经济发展。通过省级教学质量达标校验收。

2. 项目阶段性目标

该工程于 2021 年 9 月 2 日验收合格，投入教学使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政专项资金绩效评价管理体系，促进公共财政支出公开、公平、公正，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价是对涵江区白沙中心小学综合教学楼工程项目的评价。具体范围包括资金使用情况、项目产出情况、效益情况等。

3. 绩效评价范围

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日一年内项目资金。

（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. 绩效评价原则

(1) 客观、科学、公正的原则；根据项目实际建设情况、工程进度，按照合同规定支付工程进度款。

(2) 综合绩效评价的原则；

(3) 定量分析与定性分析的原则：严格把关工程施工进度及工程质量，核准工程量明细。定量分析与定性分析。

(4) 统筹规划、稳步推进的原则:根据学校招生时间,规划工程施工进度,统筹工程建设资金,每个月进度和质量把关,按时下拨工程进度款。该工程建设有序推进。

(5) 财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则:按施工进度申请财政建设资金拨付,严格按照财政制度,做好绩效评价及工程款申请拨付手续。

(6) 财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

2. 绩效评价依据

(1) 《新预算法》(1);

(2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发(2018)34号);

(3) 莆田市涵江区财政局关于印发《莆田市涵江区区级部门预算绩效事前评估管理暂行办法》的通知;

(4) 莆田市涵江区财政局关于做好2024年部门预算绩效目标编审工作的通知福建省财政厅转发财政部关于开展2024年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知;

(5) 福建省财政厅转发财政部关于开展2024年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知;

(6) 莆田市涵江区财政局关于开展部分项目绩效自评结果复核工作的通知;

(7) 莆田市涵江区财政局关于做好2024年新出台重大财政支出政策和项目事前绩效评估工作的通知;

(8) 各部门提供的相关资料。

3. 评价指标体系与评价标准法

按照相关的评价指标体系与评价标准法,做到指标有依据,评价有根据。

4. 绩效评价方法：

绩效评价小组采取了目标管理法、现场核查、等评价方法。

（三）绩效评价工作过程

1、涵江区白沙中心小学成立了以校领导和工作人员组成的项目管理小组，具体业务由总务处落实并实施，财务处负责协助及统筹资金安排其他等部门配合项目实施；

2、客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展施工实际与规划统筹的对比分析，实事求是地评价完成情况；

3、明确责任，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到部门和相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

通过对涵江区白沙中心小学综合教学楼工程项目的自评的复核，项目已经完成竣工验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项

涵江区白沙中心小学综合教学楼工程项目立项根据涵江区财政支出资金预算安排计划的文件实施，该工程于 2017 年项目立项，工程依据合法、项目程序合规。

2. 绩效目标

涵江区白沙中心小学综合教学楼工程项目按照全面预算管理要求，在项目实施前进行了绩效目标申报，并在 2024 年实施过程中进行绩效监控和调整，项目绩效目标总体设置合理，项目阶段性绩效目标为已完成竣工验收工作，并投入教学使用。

3. 资金投入：按照财政部门要求编制了项目预算和绩效目标申报表。在资金分配上，涵江区白沙中心小学综合教学楼工程项目全年预算资金为 300 万元。

（二）项目过程情况

1. 资金管理过程

按照项目批复文件，积极申报项目资金使用计划，在年度内下达预算 300 万元。该项目在 2024 年度内预算执行率为 100%。

2. 组织实施过程

(1)管理制度健全：严格按照局党组“三重一大”事项决策工作细则(试行)》等行政法规和部门规章，对重大项目进行集体决策，保证项目顺利实施。

(2)制度执行有效性：严格按照项目的建设内容和计划进度，将项目各个方面的任务分解到部门，把责任落实到具体的责任人；加强项目的实施管理，加大对项目实施过程的检查和督促力度，制订管理指标考核表，奖优罚劣，营造良好的项目执行氛围，确保项目顺利实施。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量指标得分情况分析

本次评价各指标实际得分=实际完成值/年度指标值*指标分值，根据实际情况和计分方式，项目产出数量指标具体完成情况和得分如下：

数量指标，新建 3506.16 平方米综合教学楼等，年度指标值 100%，实际完成值 100%，分值 20 分，得分 20 分。

2. 产出质量指标得分情况分析

在产出质量上，项目产出质量指标完全达标，具体情况如下：

质量指标，1)质量达标率(%），目标值 100，完成值 100，分值 20 分，得分 20 分。

3. 产出时效指标得分情况分析

在产出时效上，项目产出时效指标完全达标，具体情况如下：

时效指标：完成竣工验收合格，年度指标值 100%，实际完成值 100%，分值 10 分，得分 10 分。

4. 产出成本指标得分情况分析

在产出成本上，项目产出成本指标完成具体情况如下：

成本指标，涵江区白沙中心小学综合教学楼工程财政下拨专项加上下拨资金 300 万元，年度指标 100%，实际完成值 100%，分值 10 分，得分 10 分。

（四）项目效益情况。

涵江区白沙中心小学综合教学楼工程项目已完成验收合格，投入教学使用。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施经验及做法

2024 年本项目的实施经验及做法如下：

项目在前期手续办理上做了充分统筹和时间节点规划，对于涵江区白沙中心小学综合教学楼工程项目深入调研，与施工班组全面对接，要求各班组工人严格按图纸施工；各班组负责人全面核对，把关每天的工程施工质量；现场技术人员和监理人员持续跟进，查找问题所在，及时要求整改到位；学校现场负责人抽样检查，确保施工安全和质量合格。该建设项目使涵江教育事业紧跟我区社会经济发展及城镇化改革步伐，极大改善白沙中心小学基础办学条件。

（二）存在的问题和改进措施

本项目存在的问题主要有：

项目实施过程中安全和施工进度有保障，但是综合教学楼外场地的开挖及土方外运中压坏路面，有几处小坑，在雨天校外道路上留下水坑，持续多天，村民反映明显。

改进措施如下：

责令施工方根据天气情况，做好路面修复工作。学校听取村民的意见，及时协调施工方修补道路，圆满处理到位，得到周边群众一致肯定。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

综合教学楼已完成建设并投入使用，下一步拟请专业人员进驻现场，根据现场实际情况并听取上级意见，及时上报涵江区白沙中心小学配套工程，争取上级专项资金投入，规划建设白沙中心小学大门、门房、围墙铁栏杆更新等。早日完成配套工程建设，全面完善白沙中心小学办学条件。

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于70%得8分,大于等于40%得6分,其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于50%得2分,其他得1分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于90%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得 10 分，其余每低于 10%扣 1 分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于 1%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标 1 项扣 2 分，最低不低于 0 分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采用社会调查的方式。	服务对象满意率达 90% 以上得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
合计：						100	100	

2023 年中小学校近视防控教室照明改造工程 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. **项目背景：**为贯彻落实习近平总书记关于学生近视问题的重要指示批示精神，依照教育部等八部委《综合防控儿童青少年近视实施方案》等相关文件要求，切实加强青少年近视防控工作，落实教室采光和照明要求，切实改善视觉环境，逐步实现中小学校教室照明卫生标准达标率 100% 的目标。

2. **主要内容及实施情况：**2023 年下达我区近视防控教室改造 120 间，项目涉及 9 所学校 120 间教室。

3. **资金来源及使用情况：**2023 年下达我区近视防控教室改造 120 间，每间按 1.2 万测算，省级财政补助 30%，即省级每间补助 3600 元，共计 43.2 万。2024 年总支出 43.2 万元。

（二）项目绩效目标。

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效目标与项目实施的相符合，不断改善办学条件，改善学生用眼环境，促进学生健康成长。完成验收，投入使用，目标完成率 100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目标明确，所有购置项目任务数与计划数相对应。

（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。

各类物品的技术参数为标准进行质量验收评价。

（三）绩效评价工作过程。

绩效评价工作领导小组，项目实行公开招标，按照莆田市涵江区财经制度开展工作，建立健全各项规章制度，严格要求按程序操作。绩效评价工作过程。按季度上报绩效评价，绩效评价达成率 100%。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过对教室照明改造建设项目补助资金(涵江区教室照明改造项目)的自评复核，项目已经完成验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

(1)绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

(2)预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

（二）项目过程情况。

(1)资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

(2)预算执行率：教室照明改造项目补助资金预算执行率为 100%。该指标得 10 分。

（三）项目产出情况。

(1)实际完成率：项目实施的产出情况与计划情况基本相符，已完成项目采购验收合格并投入使用。该指标得 10 分；

(2)质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3)完成及时性：项目均于年内基本完成，与计划时间相符。
该指标得 10 分；

(4)成本节约率：计划成本为 144 万元，实际成本为 129.72 万元，成本节约率 0.5%。该指标得 9.5 分。

(四) 项目效益情况。

(1)实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2)满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

上述分析需按照综合评价表，对照项目实施情况，对各评价指标指标值与实际值的差异程度及产生原因进行分析。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。总结已实现绩效目标的主要相关经验及做法，反映其内容和效果，并从社会调查的访谈中提炼。经验和做法要与相应的满分指标相匹配。

(二) 存在的问题。总结、分析影响项目绩效目标及预算资金使用效率的主要因素，严格按照项目实施周期开展项目建设，提高财政资金使用效率。以及项目管理、预算管理上的问题，反映问题的表象和本质，存在的问题要与相应的扣分指标相匹配。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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:一定时期(本年度或项目期)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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项, 每不满足 1 点扣 1 分, 最高不高于 10 分, 最低不低于 0 分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准, 资金额度与年度目标是否相适应, 用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项, 每不满足 1 点扣 1 分, 最高不高于 10 分, 最低不低于 0 分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于 70%得 8 分, 大于等于 40%得 6 分, 其他得 1 分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于 50%得 2 分, 其他得 1 分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率, 用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数: 项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	实际完成率大于等于 90%得 10 分, 依次递减, 最低不低于 0 分。	10	10	
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率, 用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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: 一定时期(本年度或项目期)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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分, 依次递减, 最低不低于 0 分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得10分,其余每低于10%扣1分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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,一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于1%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	9.5	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标1项扣2分,最低不低于0分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达90%以上得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	
合计:						100	99.5	

莆田市涵江区教育局教师体检费 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. **项目背景：**为保障涵江区广大教师的身体健康，及时掌握教师身体状况，预防和减少疾病对教师工作和生活的影响，进一步提升教师队伍的整体素质和工作积极性，推动涵江区教育事业持续稳定发展，涵江区教育局组织开展教师体检项目，计划为 4729 名教师提供专业的体检服务。该项目的开展符合国家对教师健康关怀的相关政策导向，也是落实教师权益保障的重要举措。

2. **主要内容及实施情况：**项目主要为涵江区 4729 名教师提供全面的体检服务，体检项目涵盖一般检查（身高、体重、血压等）、内科检查（心、肺、肝、脾等）、外科检查（皮肤、淋巴结、四肢等）、血常规、尿常规、肝功能、肾功能、血糖、血脂、心电图、胸部 DR、腹部超声等多个常规及重要检查项目。目前，已按照既定计划完成所有 4729 名教师的体检服务工作。

3. **资金来源及使用情况：**本项目资金来源于涵江区财政专项拨款。资金主要用于支付体检机构的体检服务费用、体检试剂及耗材费用、体检设备使用及维护费用、体检报告印刷及发放费用等。

（二）项目绩效目标。

项目所设定的绩效目标依据充分，符合涵江区教师队伍健康管理的客观实际，与项目实施内容高度契合。通过为 4729 名教师

提供全面体检服务，及时发现教师健康问题，为教师提供健康指导和建议，改善教师健康状况，提升教师健康意识，进而保障教师能够以良好的身体状态投入到教育教学工作中，推动涵江区教育事业高质量发展。项目计划完成 4729 名教师体检，体检项目达标率 100%，体检及时率 100%，人均体检费控制在预算范围内，教师体检合格率达到预期标准，服务对象满意率不低于 95%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

通过对涵江区教育局教师 4729 人体检项目的绩效评价，全面了解项目的实施情况、资金使用效率、目标完成程度以及产生的效益，总结项目实施过程中的经验做法，发现存在的问题并提出改进建议，为今后类似项目的决策、管理和实施提供参考依据，进一步提高财政资金的使用效益和项目管理水平。

（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。

随机抽取部分教师进行问卷调查和访谈，收集教师对体检项目的意见和建议，了解教师的满意度情况。此外，对项目的各项指标数据进行统计分析，对比指标值与实际值的差异，评估项目绩效。

（三）绩效评价工作过程。

绩效评价工作领导小组，建立健全项目管理制度，加强对体检机构的监督管理。定期对体检机构的体检工作进行检查，查看体检设备是否符合要求、体检人员是否具备相应资质、体检流程是否规范、体检报告是否准确完整等，确保体检质量。同时，要求体检机构按照既定的时间安排完成体检工作，及时向教师发放

体检报告，并为教师提供健康咨询和指导服务。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过对公办幼儿园建设项目补助资金(涵江区第二实验幼儿园堂悦分园)项目的自评的复核，项目已经完成工程及采购验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

(1)绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

(2)预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

(二) 项目过程情况。

(1)资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

(2)预算执行率：公办幼儿园建设项目补助资金预算执行率为 100%。该指标得 10 分。

(三) 项目产出情况。

参加体检人数（数量指标）：项目计划为 4729 名教师提供体检服务，实际完成体检人数为 4729 人，完成率达到 100%，实现了项目的数量目标。在体检组织过程中，通过合理安排，提前通知教师等方式，确保了每位教师都能参加体检。该指标得 20 分。

教师体检各项目（质量指标）：体检机构严格按照项目规定的体检项目开展工作，所有体检项目均已完成，且体检结果准确、完整。通过对部分体检报告的抽查和对教师的访谈了解到，教师对体检项目的完整性和体检结果的准确性较为满意，体检质量达

到了预期标准。该指标得 10 分。

教师体检及时率（时效指标）：项目计划在[具体时间段]内完成所有教师的体检工作，实际在规定时间内顺利完成了体检任务，体检及时率达到 60%。在体检过程中，体检机构合理调配人力、物力资源，优化体检流程，提高了体检效率，确保了项目按时完成。该指标得 10 分

人均教师体检费（成本指标）：项目计划人均教师体检费为 500 元，实际人均体检费 500 元，成本控制效果良好。在项目实施过程中，通过公开招标选择性价比高的体检机构，与体检机构协商降低体检费用，严格控制各项费用支出等方式，有效节约了成本。该指标得 10 分。

（四）项目效益情况。

(1)教师体检合格率（社会效益指标）：通过对体检结果的统计分析，教师体检合格率达到 95%，符合年初预期。体检工作的开展，及时发现了部分教师存在的健康问题，并为教师提供了针对性的健康指导和建议，有助于教师及时采取治疗和预防措施，改善身体健康状况，减少疾病对教师工作和生活的影响，保障了教师队伍的稳定和教育教学工作的正常开展，产生了良好的社会效益。该指标得 30 分。

服务对象满意率（满意度指标）：通过对随机抽取的教师进行问卷调查，统计得出服务对象满意率为 92%，不低于年初设定的 92%目标。教师对体检机构的服务态度、体检环境、体检流程以及体检报告的解读等方面均给予了较高的评价，对项目实施效果总体满意。该指标得 10 分。

上述分析需按照综合评价表，对照项目实施情况，对各评价

指标指标值与实际值的差异程度及产生原因进行分析。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法：

1. 科学决策，明确目标：充分开展调研工作，深入了解教师的健康需求和实际情况，结合相关政策要求，明确的目标为项目实施提供了清晰的方向，确保了项目能够围绕核心任务开展工作，提高了项目实施的针对性和有效性，这与绩效目标合理性指标得满分密切相关。

2. 规范预算，保障资金：财务人员严格按照财政制度和项目需求进行预算编制，经过充分论证和审核，确保预算编制的科学性和准确性。同时，加强与财政部门的沟通协调，及时足额争取项目资金，保障资金按时到位。规范的预算管理和充足的资金保障，为项目的顺利实施提供了坚实的经济基础。

（二）存在的问题。部分体检报告解读不够细致：在对教师的访谈中发现，有少数教师反映体检报告中的部分专业术语难以理解，体检机构提供的报告解读服务不够细致，未能充分满足教师对自身健康状况深入了解的需求。产生这一问题的原因主要是体检机构在安排报告解读人员时，未能充分考虑到教师群体对医学知识的掌握程度，解读人员的沟通能力和耐心程度有待进一步提高，且解读服务的时间安排较为紧张，无法为每位教师提供充分的解读时间。该问题在一定程度上影响了服务对象的满意度，但由于总体满意率仍达到目标要求，未对满意度指标得分造成影响，但仍需改进以进一步提升服务质量。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数：一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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:一定时期(本年度或项目期)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。
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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,一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采用社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于 70%得 8 分，大于等于 40%得 6 分，其他得 1 分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于 50%得 2 分，其他得 1 分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	实际完成率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期(本年度或项目期)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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得10分,其余每低于10%扣1分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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,一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于1%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	9.5	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标1项扣2分,最低不低于0分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采用社会调查的方式。	服务对象满意率达90%以上得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	
合计:						100	99.5	

2023 年学校体育场地向社会开放项目 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

项目背景：2023 年学校体育场地向社会开放项目

1. 涵江区第三实验小学为响应全民健身号召，推动教育资源共享，实施运动场地对外开放项目。本采购项目旨在购置保障场地安全有序开放所需的各类物品，涵盖安全防护、场地管理、场地器材等三大类。

（二）项目实施背景

随着居民健身需求日益增长，学校运动场地作为优质公共资源，其对外开放成为破解“健身场地不足”难题的重要途径。涵江区第三实验小学运动场地设施较为完善，但因缺乏专业的安全防护、管理及运动器材，对外开放工作迟迟未能落地。为落实上级部门关于“学校体育场地设施向社会开放”的工作要求，切实提升公共服务水平，特启动本次物品采购项目。

2. 资金投入和使用情况

项目总投资额为 10 万元，实际支出 245.5 元，资金使用情况均按照预算计划进行，未出现超支或挪用现象。

3. 组织和管理。

学校成立项目领导小组，以陈少宇校长为组长，陈永贤副校长为副组长的项目领导小组，坚持深入市场进行询价、预算，并按程序进行报批，最后进行招标，在接收设备时，严格按招标文件要求的数量、技术参数、品牌进行接收，严把质量关，确保采购的设备质量可靠。

（三）项目绩效目标

1. 项目绩效总体目标

通过学校体育场地向社会开放，实现提高场地利用率，缓解社会健身场地不足，让社会群众满意。

2. 项目阶段性目标

完成验收，投入使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政专项资金绩效评价管理体系，促进公共财政阳光化，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价是对 2023 年学校体育场地向社会开放项目(23 年结转)项目的评价。具体范围包括资金使用情况、项目产出情况、效益情况等。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（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. 绩效评价原则。绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 评价指标体系。（详见附表 1）

3. 评价方法。本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位采购诗意紫璜书本等项目的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准。评价标准包括项目预算制定的计划标准、国家公布的行业系统执行标准、过去实际发生且执行的历史标准、财政部门 and 预算部门单位确认或认可的其他标准等。项目绩效评价工作小组依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参考采购诗意紫璜书本等项目评价自评表和项目绩效监控情况，围绕决策、过程、产出和效益等四个方面设计绩效评价指标以及评分标准、分值和权重。指标体系共设置 4 个一级指标、8 个二级指标、10 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”20 分，主要体现绩效目标和资金投入；“过程”20 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”40 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”20 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程。

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展诗意紫璜书本项目部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

精心组织实施，认真做好 2023 年学校体育场地向社会开放项目(23 年结转)的支出绩效部门评价；

3. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

4. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（详见附表 2）

1. 评价结论。

评价指标总得分为 82 分，为“良”等次。

2. 主要绩效。

完成学校体育场地向社会开放社会等项目采购，已验收合格并投入使用，不断改善办学条件，改善学校环境，让学生受到安全的优质的教育。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（1）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

（2）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

（二）项目过程情况。

（1）资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

（2）预算执行率：2023 年学校体育场地向社会开放项目(23 年结转)预算执行率为 0.2%。该指标得 8 分。

（三）项目产出情况。

（1）实际完成率：项目实施的 actual 产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

（3）完成及时性：项目均于年内基本完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

(4) 成本节约率：计划成本为 10 万元，实际成本为 7.2421 万元，成本节约率 27%。该指标得 10 分。

(四) 项目效益情况。

(1) 实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 项目实施经验及做法

2024 年本项目的实施经验及做法如下：

项目在前期调研工作上做了充分准备，2023 年学校体育场地向社会开放项目(23 年结转)项目深入的调研，该建设项目使涵江教育事业紧跟我区社会经济发展，城镇化改革步伐，改善学校基础办学条件。

(二) 存在的问题和改进措施

本项目存在的问题主要有：

宣传力度不到位，较少周围居民知晓；为满足周围居民健身需求，对外开放运动场地相关配套设施已经完善，资金尚未拨付。

改进措施如下：

为能够继续对外开放运动场地及后续修缮事项，应该及时拨付相关资金

六、有关建议

针对绩效评价结果和存在的问题，提出具体的改进建议和措施，为项目后续发展提供参考。

七、其他需要说明的问题

无其他需要说明的问题

附表1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于 70% 得 8 分，大于等于 40% 得 6 分，其他得 1 分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于 50% 得 2 分，其他得 1 分	10	8	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或服务数量。	实际完成率大于等于 90% 得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得 10 分，其余每低于 10%扣 1 分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于 1%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标 1 项扣 2 分，最低不低于 0 分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达 90%以上得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
合计：						100	98	

荻芦中心小学运动场改建工程项目补助资金 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景：荻芦中心小学因原有运动场残破不堪，为了满足学校正常的办学需求，保证运动场改建工程能正常使用，需要运动场改造工程费用，完善校园运动场的各项设备设施。

2. 预算资金来源及使用情况。

资金来自财政补助资金，2024 年度由财政补助资金下拨 74.37 万元，实际支付 61.99 万元，全部用于涵江区荻芦中心小学运动场改建工程。

3. 实施情况(项目完成情况)。

荻芦中心运动场改建工程已竣工，投入使用中，其中设计费 52845 元，监理费 41697 元这两笔款项还未支付。

（二）项目绩效目标。

绩效目标明确，指标数量化明确可测量；管理制度健全、有完善的检查和监督制度、检查验收程序，采取查看报账凭证、抽查资金到位情况，资金使用合理合规，监控有度有效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

为了加强风险防控，确保工程质量，对莆田市涵江区荻芦中心小学运动场改造项目进行绩效评价。我校组成由林长青书记为组长、翁振英、郑骏飞、郭景燊、周俊锋、柯建鸿为组员的绩效评价工作组，对工程项目的 content 进行评价，通过查阅文件、检查验收程

序、查看报帐凭证、抽查资金到位情况等方式，对资金的使用及效果进行考评。

（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. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。

（2）公正公开原则。

（3）绩效相关原则。

2. 绩效评价指标体系

本次绩效评价指标体系分别从项目成本、项目产出、项目效益、满意度等多个方面进行评价。

3. 绩效评价方法

评价方法采用数据分析、座谈、询问查证等。

4. 绩效评价标准

结合《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》。

（三）绩效评价工作过程

学校成立以林长青书记为组长的绩效评价工作领导小组，项目实行公开招标、询价，按照涵江区财经制度开展工作，建立健全各项规章制度，严格要求按程序操作。

三、综合评价情况及评价结论

涵江区萩芦中心小学运动场改建工程符合标准要求，正常投入使用。评价指标总得分为 100 分，为“优”等次。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目立项依据符合相关要求，项目目标设定依据充分，符合

客观实际和项目实施相符，资金预算科学合理。

（二）项目过程情况。

项目实际到位资金执行率 83.35%。该指标得 10 分，资金到位按计划进行，资金使用符合相关的财务管理制度规定，运转有序、有效执行。

（三）项目产出情况。

项目实施的质量和数量按计划目标的实现程度，完成进度与计划进度相符，节约了时间，节约了成本。

（1）实际完成率：荻芦中心小学运动场改建工程项目已验收合格并投入使用。该指标得 40 分；

（2）成本指标率：工程概况执行率 100%，该指标得 10 分。

（3）效益指标率：参加体育活动总人数 $\geq$ 650 人，符合预期，该指标得 30 分；

（四）项目效益情况。

项目实施的效益得到了社会的普遍满意。服务对象满意度指标率 90%，该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法。

本项目工程改造完成并投入使用，满足学校正常的办学需求。

（二）存在的问题。

希望财政尽快拨付剩余项目款项，推动学校更好的发展。

附件 1

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

专项名称			萩芦中心小学运动场改建工程					
主管部门			莆田市涵江区教育局		实施单位		莆田市涵江区萩芦中心小学	
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		0.00	74.37	61.99	10	83.35	10
	其中：当年财政拨款		0.00	74.37	61.99	—	83.35	
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	建设面积 4900 平方米，项目已完成并投入使用。			2022 年度萩芦中心小学运动场改建工程已竣工，验收合格，无投诉。进一步加强学生体育运动、增强学生体质，培养中国特色社会主义事业的合格建设者和接班人。				
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
	成本指标	经济成本指标	工程成本节约率	≥10%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标	参加体育活动总人数	≥650 人	650	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意率	≥90%	90	10	10	
	产出指标	数量指标	运动场塑胶跑道面积	≥1479.2 平方米	1479.2	20	20	
		质量指标	质量达标率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	工程建设进度达标及时率	≥100%	100	10	10	
总分						100	90	

莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景：莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程

近年来，国家及地方持续推进教育事业优质均衡发展，对改善学校办学条件、优化育人环境提出明确要求。为进一步提升办学质量，满足学生在住宿、运动等方面的成长需求，优化校园通行环境与整体风貌，同时为信息化教学及智慧校园建设夯实基础，启动本次配套设施建设工程，旨在通过新建学生宿舍、体育馆，完善教学楼周边场地硬化、人行道铺设、绿化种植及强电、弱电等配套工程，全面提升校园基础设施水平与育人环境品质。

2. 主要实施内容和实施情况。

本项目主要建设内容包括：新建学生宿舍、体育馆及教学楼等周边区域的场地硬化、人行道铺设等基础设施配套工程建设以及绿化种植、强电、弱电等工程建设。已完成挡墙、强弱电安装、部分铺装等工作。

3. 资金投入和使用情况

2024 年度由区级财政下拨资金 468.69 万元，实际完成支出资金 0.8 万元。预算执行率为 0.17%。

（二）项目绩效目标。

1. 项目绩效总体目标

通过新建学生宿舍、体育馆，完成教学楼周边场地硬化、人行道铺设、绿化种植及强电、弱电等配套工程建设，建成功能完

善、环境优美、安全便捷的校园配套体系，为学校办学规模扩大提供支撑，提升教育教学质量与育人环境品质，助力学校实现优质均衡发展目标。

2. 项目阶段性目标

已完成部分挡墙、强弱电安装、部分铺装等工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

本次绩效评价旨在全面检验学校配套设施建设工程的实施成效，通过系统分析项目在决策、管理、产出及效益等方面的表现，验证项目是否实现预期目标。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价是莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程评价。具体范围包括资金使用情况、项目产出情况、效益情况等。

3. 绩效评价范围

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日一年内项目资金。

（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. 绩效评价原则

(1) 客观、科学、公正的原则；根据项目实际建设情况、工程进度，按照合同规定支付工程进度款。

(2) 综合绩效评价的原则；

(3) 定量分析与定性分析的原则：严格把关工程施工进度及工程质量，核准工程量明细，定量分析与定性分析。

(4) 统筹规划、稳步推进的原则；

(5) 财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则：按施工进度申请财政建设资金拨付，严格按照财政制度，做好绩效评价及工程款申请拨付手续。

(6) 财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

2. 评价指标体系。（详见附表 1）

3. 评价方法。本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位配套工程建设总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 评价标准。评价标准包括项目预算制定的计划标准、国家公布的行业系统执行标准、过去实际发生且执行的历史标准、财政部门 and 预算部门单位确认或认可的其他标准等。项目绩效评价工作小组依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益等四个方面设计绩效评价指标以及评分标准、分值和权重。

（三）绩效评价工作过程

1. 根据本级财政部门要求，结合单位实际，组织开展莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程部门评价工作，确定部门评价工作计划；

2. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

3. 精心组织实施，认真做好莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程绩效部门评价；

4. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

5. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论

通过对莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程的自评的复核，项目支出绩效评分表评价得分 91 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（1）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

（2）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

（3）资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

（4）预算执行率：莆田华侨职业中专学校配套设施建设工程预算执行率为 0.17%。该指标得 1 分。

（二）项目产出情况。

（1）实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

（3）完成及时性：项目均于年内基本完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

（4）成本节约率：该项目成本节约率大于 1%，该指标得 10 分。

（三）项目效益情况。

（1）实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度:社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好,符合年初预期。该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 项目实施经验及做法

严格按照项目计划执行,确保项目进度和质量。加强与项目执行部门的沟通协作,确保信息的及时传递和问题的解决。

(二) 存在的问题及原因分析

已完成部分挡墙、强弱电安装、部分铺装等工作,费用支付等出现滞后,对工程连续施工节奏造成一定影响。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于70%得8分,大于等于40%得6分,其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于50%得2分,其他得1分	10	1	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于90%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于90%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得10分，其余每低于10%扣1分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于1%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标1项扣2分，最低不低于0分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达90%以上得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
合计：						100	91	

涵西幼儿园天宸分园公办幼儿园建设项目补助资金 (涵江区涵西幼儿园天宸分园) 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目背景：根据涵政教【2022】139 号文件，涵江区保利天宸配套幼儿园的通知》精神，文件接收时间为 2022 年 11 月 23 日，配套幼儿园现由莆田市涵江区涵西幼儿园接管，为了保证幼儿园能正常投入使用，需要厨房及活动室改造工程设计费及环境优化进行相关物资采购，完善幼儿园的各项设备设施。

2. 主要内容及实施情况：厨房改造工程设计服务 12600 元，活动室改造工程设计费 11300 元，三层书架、办公桌带抽屉、收纳柜带鞋柜、办公桌 95135.25 元，总计 119035.25 元，以上项目均已设计服务购置到位。

3. 资金来源及使用情况：涵财事（2022）041 号，下达涵江区涵西幼儿园观澜分园公办幼儿园建设项目补助资金 195 万元，全部用于天宸分园活动室及厨房改造工程及设备购置，并正常投入使用。

(二) 项目绩效目标。

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效目标与项目实施的相符合，不断改善办学条件，改善幼儿园厨房及活动室设计服务环境，同时也是推动涵江区教育事业进步的重要因素之一，完成验收，投入使用，目标完成率 100%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

目标明确，所有购置项目任务数与计划数相对应。

（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。

各类物品的技术参数为标准进行质量验收评价。

（三）绩效评价工作过程。

绩效评价工作领导小组，项目实行公开招标、询价采购，按照莆田市涵江区财经制度开展工作，建立健全各项规章制度，严格要求按程序操作。绩效评价工作过程。按季度上报绩效评价，绩效评价达成率 100%。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过对公办幼儿园建设项目补助资金（涵江区涵西幼儿园）项目的自评的复核，项目已经完成设计服务及采购验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（1）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

（2）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

（二）项目过程情况。

（1）资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

（2）预算执行率：公办幼儿园建设项目补助资金预算执行率为 100%。该指标得 10 分。

（三）项目产出情况。

（1）实际完成率：项目实施的产出情况与计划情况基本相符，厨房改造工程设计服务，活动室改造工程设计费，三层书架、办公桌带抽屉、收纳柜带鞋柜、办公桌设备采购，已完成工

程设计服务及验收合格并投入使用。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性：项目均于年内基本完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

(4) 成本节约率：计划成本为 119035.25 元，实际成本为 119035.25 元，成本节约率 0.5%。该指标得 9.5 分。

(四) 项目效益情况。

(1) 实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

上述分析需按照综合评价表，对照项目实施情况，对各评价指标指标值与实际值的差异程度及产生原因进行分析。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。总结已实现绩效目标的主要相关经验及做法，反映其内容和效果，并从社会调查的访谈中提炼。经验和做法要与相应的满分指标相匹配。

(二) 存在的问题。总结、分析影响项目绩效目标及预算资金使用效率的主要因素，严格按照项目实施周期开展项目建设，提高财政资金使用效率。以及项目管理、预算管理上的问题，反映问题的表象和本质，存在的问题要与相应的扣分指标相匹配。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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,一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于 70%得 8 分，大于等于 40%得 6 分，其他得 1 分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于 50%得 2 分，其他得 1 分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于90%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得10分，其余每低于10%扣1分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于1%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	9.5	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标1项扣2分，最低不低于0分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达90%以上得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
合计：						100	95	

莆田市涵江区第二实验幼儿园 2022 年分园 公办幼儿园建设项目资金(堂悦分园) 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目背景：根据涵政教【2022】138 号文件，《关于莆田市涵江区第二实验幼儿园接收保利堂悦配套幼儿园的通知》精神，文件接收时间为 2022 年 11 月 23 日，配套幼儿园现由莆田市涵江区第二实验幼儿园接管，为了保证幼儿园能正常投入使用，需要环境优化及相关物资采购，完善幼儿园的各项设备设施。

2. 主要内容及实施情况：堂悦分园保育台及洗碗池改造工程 90554 元、堂悦分园计算机采购 44991 元、多功能一体机采购 9600 元、黑白打印机采购 5097 元、空调采购 170509 元、门禁系统采购 75600 元，总计 396351 元，以上项目均已设计服务购置到位。

3. 资金来源及使用情况：涵财事(2022)041 号，下达涵江区第二实验幼儿园堂悦分园公办幼儿园建设项目补助资金 249 万元，全部用于堂悦分园活动室及厨房改造工程、堂悦分园保育台及洗碗池改造工程及设备购置，并正常投入使用。

(二) 项目绩效目标。

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效目标与项目实施的相符合，不断改善办学条件，改善幼儿园厨房及活动室物资采购同时也是推动涵江区教育事业进步的重要因素之一，完成验收，投入使用，目标完成率 100%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

目标明确，所有购置项目任务数与计划数相对应。

(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。

各类物品的技术参数为标准进行质量验收评价。

(三) 绩效评价工作过程。

绩效评价工作领导小组，项目实行公开招标、询价采购，按照莆田市涵江区财经制度开展工作，建立健全各项规章制度，严格要求按程序操作。绩效评价工作过程。按季度上报绩效评价，绩效评价达成率 100%。

三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)

通过对公办幼儿园建设项目补助资金(涵江区第二实验幼儿园堂悦分园)项目的自评的复核，项目已经完成工程及采购验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

(1) 绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

(2) 预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

(二) 项目过程情况。

(1) 资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

(2) 预算执行率：公办幼儿园建设项目补助资金预算执行率为 100%。该指标得 10 分。

(三) 项目产出情况。

(1) 实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符，堂悦分园保育台及洗碗池改造工程、堂悦分园计算机采购、多功能一体机采购、黑白打印机采购、空调采购、门禁系统采购，

已完成工程及采购验收合格并投入使用。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性：项目均于年内基本完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

(4) 成本节约率：计划成本为 396400 元，实际成本为 396351 元，成本节约率 0.5%。该指标得 9.5 分。

(四) 项目效益情况。

(1) 实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

上述分析需按照综合评价表，对照项目实施情况，对各评价指标指标值与实际值的差异程度及产生原因进行分析。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。总结已实现绩效目标的主要相关经验及做法，反映其内容和效果，并从社会调查的访谈中提炼。经验和做法要与相应的满分指标相匹配。

(二) 存在的问题。总结、分析影响项目绩效目标及预算资金使用效率的主要因素，严格按照项目实施周期开展项目建设，提高财政资金使用效率。以及项目管理、预算管理上的问题，反映问题的表象和本质，存在的问题要与相应的扣分指标相匹配。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期(本年度或项目期)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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于70%得8分,大于等于40%得6分,其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于50%得2分,其他得1分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于90%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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:一定时期(本年度或项目期)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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分,依次递减,最低不低于 0 分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得 10 分,其余每低于 10%扣 1 分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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,一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于 1%得 10 分,依次递减,最低不低于 0 分。	10	9.5	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标 1 项扣 2 分,最低不低于 0 分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达 90%以上得 10 分,依次递减,最低不低于 0 分。	10	10	
				合计:		100	99.5	

税改乡村教育涵江区实验小学分校变配电工程 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景：税改乡村教育涵江区实验小学分校变配电工程

根据福建省教育厅，福建省财政厅关于全面改善义务教育薄弱学校办学条件，加大对义务教育薄弱学校改造项目实施进度，涵江区实验小学启动涵江区实验小学分校变配电工程项目，项目旨在通过电力增容及系统改造，保障校园电力供应安全稳定，确保学校二级负荷用电需求，为师生提供安全可靠的教学环境。

2. 项目主要内容与实施情况

(1) 电力增容：安装新型 2 台电力变压器 1000KVA 等，满足教学、办公及实验室设备等新增负荷需求。

(2) 配电室改造：对配电室进行防水处理，铺设绝缘地板，增设线路标识及危险警示牌，消除积水导致的停电风险。

(3) 线路优化：设 5 台高压开关柜、13 台低压开关柜、高低压电缆、电缆埋管及工井优化供电线路布局，提升供电可靠性。

(4) 资金投入和使用情况：项目实施周期为 2023 年 7 月至 2023 年 9 月，由福建鑫仁和电力发展有限公司中标承担施工任务。项目预算总额 184.8 万元，在年度内下达预算资金 75 万元，现已完成支出 75 万元，资金执行率 100%。

（二）项目绩效目标。

1. 项目绩效总体目标

涵江区实验小学分校变配电工程项目实施，推进学校基础设施建设，极大改善学校办学条件，使周边适龄儿童能就近入学，让孩子在

学校能够全面、健康成长，创建特色校园文化，助力地方经济发展。

2. 项目阶段性目标

该工程与 2023 年 9 月 19 日竣工验收，并投入使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政专项资金绩效评价管理体系，促进公共财政阳光化，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价是对涵江区实验小学分校变配电工程项目的评价。具体范围包括资金使用情况、项目产出情况、效益情况等。

3. 绩效评价范围

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日一年内项目资金。

（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. 绩效评价原则

(1) 客观、科学、公正的原则；根据项目实际建设情况、项目进度，按照合同规定支付项目进度款。

(2) 综合绩效评价的原则；

(3) 定量分析与定性分析的原则：严格把关项目施工进度及项目质量，核准工程量明细。定量分析与定性分析。

(4) 统筹规划、稳步推进的原则：根据学校招生时间，规划项目施工进度，统筹项目建设资金，项目进度和质量把关，按时下拨项目进度款。该项目建设有序推进。

(5) 财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则：按项目

进度申请财政建设资金拨付，严格按照财政制度，做好绩效评价及项目款申请拨付手续。

(6) 财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

2. 绩效评价依据

(1) 《新预算法》

(2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发(2018)34号)；

(3) 莆田市涵江区财政局关于印发《莆田市涵江区区级部门预算绩效事前评估管理暂行办法》的通知；

(4) 莆田市涵江区财政局关于做好 2023 年部门预算绩效目标编审工作的通知福建省财政厅转发财政部关于开展 2023 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知；

(5) 福建省财政厅转发财政部关于开展 2023 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知；

(6) 莆田市涵江区财政局关于开展部分项目绩效自评结果复核工作的通知

(7) 莆田市涵江区财政局关于做好 2023 年新出台重大财政支出政策和项目事前绩效评估工作的通知

(8) 各部门提供的相关资料。

3. 评价指标体系与评价标准法。

4. 绩效评价方法：

绩效评价小组采取了目标管理法、现场核查、等评价方法。

(三) 绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作的过程中，涵江区实验小学成立了以校领导和工作人员组成的项目管理小组，具体业务由总务处落实并实施，财务室负责协助及统筹资金安排其他等部门配合项目工作

实施；二是客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展施工实际与规划统筹的对比分析，实事求是地评价完成情况；三是明确责，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到部门和相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

通过对涵江区实验小学分校变配电工程项目的自评复核，项目已经完成竣工验收，项目支出绩效评分表评价得分 95 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目批复

涵江区实验小学分校变配电工程项目根据涵江区财政支出资金预算安排计划的文件实施，项目于 2023 年 6 月 25 日批复，工程依据合法、项目程序合规。

2. 绩效目标

涵江区实验小学分校变配电工程项目按照全面预算管理要求，在项目实施前进行了绩效目标申报，并在 2023 年实施过程中进行绩效监控和调整，项目绩效目标总体设置合理，项目阶段性绩效目标已完成竣工验收工作。

3. 资金投入：按照财政部门要求编制了项目预算和绩效目标申报表。在资金分配上，涵江区实验小学分校变配电工程项目全年预算资金为 184.8 万元。

（二）项目过程情况

1. 资金管理过程。

按照项目批复文件，积极申报项目资金使用计划，在年度内下达预算资金 75 万元。该项目在 2023 年度内预算执行率为 100%。

2. 组织实施过程。

(1)管理制度健全：严格按照局党组“三重一大”事项决策工作细则(试行)》等行政法规和部门规章，对重大项目进行集体决策，保证项目顺利实施。

(2)制度执行有效性：严格按照项目的建设内容和计划进度，将项目各个方面的任务分解到部门，把责任落实到具体的责任人；加强项目的实施管理，加大对项目实施过程的检查和督促力度，制订管理指标考核表，奖优罚劣，营造良好的项目执行氛围，确保项目顺利实施。

(三) 产出指标

1. 数量指标

1)购置设备数量(台),目标值 20,完成值 20,分值 10,得分 10。

2. 质量指标

1)系统验收合格率(%),目标值 100,完成值 95,分值 10,得分 9。

3. 时效指标

1)项目完成及时性(%),目标值 100,完成值 100,分值 20,得分 20。

(四) 成本指标

1. 经济成本指标

1)成本节约率(%),目标值 1,完成值 98,分值 20,得分 18。

(五) 效益指标

1. 社会效益指标

1)设备利用率(%),目标值 100,完成值 98,分值 30,得分 28。

(六) 满意度指标

服务对象满意度指标

1)受益人员满意率(%),目标值 100,完成值 100,分值 10,得分 10。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施经验及做法

2023 年本项目的实施经验及做法如下：

项目在前期调研工作上做了充分准备，对于涵江区实验小学分校变配电工程项目深入调研，该建设项目使涵江教育事业紧跟我区社会经济发展，城镇化改革步伐，极大改善农村学校基础办学条件。

（二）存在的问题和改进措施

本项目存在的问题主要有：

项目实施进度过缓，项目管理人员经验不足，该项目运行主要依靠学校老师人员，人员缺乏项目管理经验，对项目整体进度、招投标流程把握不够准确。

改进措施如下：

第一，加强项目管理人员的培训，要求其掌握项目申请、绩效目标申报、初设与概算的编制、政府采购流程等一系列与项目实施有关的各项流程。

第二，主管部门加强项目工作的调度，不定期召开项目调度会听取项目进展汇报，列出具体施工时间工作表，倒推施工时间节点，严格按照项目实施周期开展项目建设，保障施工安全、保证工程质量、提高财政资金使用效率。

附表 1

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	得分	备注
产出指标	数量指标	购置设备数量	≥ 20 台	20	10	10	
	质量指标	系统验收合格率	$\geq 100\%$	95	10	9	
	时效指标	项目完成及时性	$\geq 100\%$	100	20	20	
成本指标	经济成本指标	成本节约率	$\geq 1\%$	98	20	18	
效益指标	社会效益指标	设备利用率	$\geq 100\%$	98	30	28	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意率	$\geq 100\%$	100	10	10	
合计：						95	

2024 年海岛及沿海地区转移支付资金 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景：2024 年海岛及沿海地区转移支付资金

随着涵江区实验小学学生规模的扩大及教学设施更新需求，原有课桌椅存在老化、规格不匹配等问题，影响学生学习体验与教学环境。为落实教育高质量发展要求，提升硬件设施水平，学校启动 2023 年秋季学生课桌椅采购项目，旨在通过标准化配置改善教学条件。

2. 项目主要内容与实施情况

数量目标：采购符合人体工学标准的课桌椅 1300 套，覆盖全校一至六年级。

质量目标：课桌椅需通过国家 GB/T 3976-2014《学校课桌椅功能尺寸及技术要求》认证，甲醛释放量 $\leq 0.124\text{mg}/\text{m}^3$ ，耐久性测试 ≥ 5 万次。

项目实施周期为 2023 年 7 月至 2023 年 9 月，由莆田市涵江区普泰联合办公设备有限公司中标承担施工任务。项目预算总额 29.25 万元，在年度内下达预算资金 10.1 万元，现已完成支出 10.1 万元，资金执行率 100%。

（二）项目绩效目标。

1. 项目绩效总体目标

涵江区实验小学分 2024 年海岛及沿海地区转移支付资金课桌椅采购项目实施，推进学校基础设施建设，极大改善学校办学条件，使周边适龄儿童能就近入学，让孩子在学校能够全面、健康成长，创建特色校园文化，助力地方经济发展。

2. 项目阶段性目标

该项目于 2023 年 9 月 26 日验收，并投入使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政专项资金绩效评价管理体系，促进公共财政阳光化，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价是对 2024 年海岛及沿海地区转移支付资金课桌椅采购项目的评价。具体范围包括资金使用情况、项目产出情况、效益情况等。

3. 绩效评价范围

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日一年内项目资金。

（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. 绩效评价原则

(1) 客观、科学、公正的原则；根据项目实际建设情况、项目进度，按照合同规定支付项目进度款。

(2) 综合绩效评价的原则；

(3) 定量分析与定性分析的原则：严格把关项目施工进度及项目质量，核准工程量明细。定量分析与定性分析。

(4) 统筹规划、稳步推进的原则：根据学校招生时间，规划项目施工进度，统筹项目建设资金，项目进度和质量把关，按时下拨项目进度款。该项目建设有序推进。

(5) 财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则：按项目进度申请财政建设资金拨付，严格按照财政制度，做好绩效评价及项目款申请拨付手续。

(6) 财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

2. 绩效评价依据

(1) 《新预算法》

(2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发(2018)34号)；

(3) 莆田市涵江区财政局关于印发《莆田市涵江区区级部门预算绩效事前评估管理暂行办法》的通知；

(4) 莆田市涵江区财政局关于做好 2023 年部门预算绩效目标编审工作的通知福建省财政厅转发财政部关于开展 2023 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知；

(5) 福建省财政厅转发财政部关于开展 2023 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知；

(6) 莆田市涵江区财政局关于开展部分项目绩效自评结果复核工作的通知

(7) 莆田市涵江区财政局关于做好 2023 年新出台重大财政支出政策和项目事前绩效评估工作的通知

(8) 各部门提供的相关资料。

3. 评价指标体系与评价标准法。

4. 绩效评价方法：

绩效评价小组采取了目标管理法、现场核查、等评价方法。

(三) 绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作的过程中，涵江区实验小学成立了以校

领导和工作人员组成的项目管理小组，具体业务由总务处落实并实施，财务室负责协助及统筹资金安排其他等部门配合项目实施；二是客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展施工实际与规划统筹的对比分析，实事求是地评价完成情况；三是明确责，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到部门和相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

通过对 2024 年海岛及沿海地区转移支付资金课桌椅采购项目的自评复核，项目已经完成验收，项目支出绩效评分表评价得分 92 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目批复

2024 年海岛及沿海地区转移支付资金课桌椅采购项目根据涵江区财政支出资金预算安排计划的文件实施，项目于 2023 年 6 月批复，项目依据合法、项目程序合规。

2. 绩效目标

2024 年海岛及沿海地区转移支付资金课桌椅采购项目按照全面预算管理要求，在项目实施前进行了绩效目标申报，并在 2023 年实施过程中进行绩效监控和调整，项目绩效目标总体设置合理，项目阶段性绩效目标已完成竣工验收工作。

3. 资金投入：按照财政部门要求编制了项目预算和绩效目标申报表。在资金分配上，2024 年海岛及沿海地区转移支付资金课桌椅采购项目全年预算资金为 29.25 万元。

(二) 项目过程情况

1. 资金管理过程。

按照项目批复文件，积极申报项目资金使用计划，在年度内下达预算资金 10.1 万元。该项目在 2023 年度内预算执行率为 100%。

2. 组织实施过程。

(1)管理制度健全：严格按照局党组“三重一大”事项决策工作细则(试行)》等行政法规和部门规章，对重大项目进行集体决策，保证项目顺利实施。

(2)制度执行有效性：严格按照项目的建设内容和计划进度，将项目各个方面的任务分解到部门，把责任落实到具体的责任人；加强项目的实施管理，加大对项目实施过程的检查和督促力度，制订管理指标考核表，奖优罚劣，营造良好的项目执行氛围，确保项目顺利实施。

(三) 产出指标

1. 数量指标

1)购置设备数量(套),目标值 1300,完成值 20,分值 10,得分 10。

2. 质量指标

1)系统验收合格率(%),目标值 100,完成值 95,分值 10,得分 9。

3. 时效指标

1)项目完成及时性(%),目标值 100,完成值 100,分值 20,得分 20。

(四) 成本指标

1. 经济成本指标

1)成本节约率(%),目标值 1,完成值 95,分值 20,得分 18。

(五) 效益指标

1. 社会效益指标

1)设备利用率(%),目标值 100,完成值 96,分值 30,得分 25。

（六）满意度指标

服务对象满意度指标

1) 受益人员满意率(%), 目标值 100, 完成值 100, 分值 10, 得分 10。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施经验及做法

2023 年本项目的实施经验及做法如下：

项目在前期调研工作上做了充分准备，对于 2024 年海岛及沿海地区转移支付资金课桌椅采购项目深入调研，该建设项目使涵江教育事业紧跟我区社会经济发展，城镇化改革步伐，极大改善农村学校基础办学条件。

（二）存在的问题和改进措施

本项目存在的问题主要有：

项目实施进度过缓，项目管理人员经验不足，该项目运行主要依靠学校老师人员，人员缺乏项目管理经验，对项目整体进度、招投标流程把握不够准确。

改进措施如下：

第一，加强项目管理人员的培训，要求其掌握项目申请、绩效目标申报、初设与概算的编制、政府采购流程等一系列与项目实施有关的各项流程。

第二，主管部门加强项目工作的调度，不定期召开项目调度会听取项目进展汇报，列出具体施工时间工作表，倒推施工时间节点，严格按照项目实施周期开展项目建设，保障施工安全、保证工程质量、提高财政资金使用效率。

附表 1

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	得分	备注
产出指标	数量指标	购置设备数量	≥ 1300 套	1300	10	10	
	质量指标	系统验收合格率	$\geq 100\%$	95	10	9	
	时效指标	项目完成及时性	$\geq 100\%$	100	20	20	
成本指标	经济成本指标	成本节约率	$\geq 1\%$	95	20	18	
效益指标	社会效益指标	设备利用率	$\geq 100\%$	96	30	25	
满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意率	$\geq 100\%$	100	10	10	
合计：						92	

涵江区实验幼儿园室外场地改造及变压器、发电机安装等项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. **项目背景：**涵江区实验幼儿园室外场地改造及变压器、发电机安装等项目实根据我园当年 2020 年秋季幼儿入学人数增加较多，霞徐园现有的变压器容量不能安全的提供全园幼儿在园寄午，以及室外场地环境未能满足日益增多的幼儿人数，因此根据实际需求，在 2020 年 12 月对霞徐园户外环境、围墙改造工程进行公开招投标；2021 年 6 月对霞徐分园变压器用单一来源采购方式进行公开招投标，

2. **主要内容及实施情况：**我园上述采购项目及工程全部完成，于 2024 年 2 月支付福建泉州子晟建筑工程有限公司工程款 29.48 万元后，剩余资金指标被上级收回。

3. **资金来源及使用情况：**根据涵江区会议纪要【2017】10 号文件，下达涵江区实验幼儿园室外场地改造及变压器、发电机安装等 410 万元，后被收回。后续下达指标 241.98 万元，只支付了 29.48 万元后资金指标再次收回。

（二）项目绩效目标。

项目所设定的绩效目标大大改善幼儿园环境，使师生全心全意投入教育教学工作，提高办学质量，促进学校教育发展。依据充分，符合客观实际，绩效目标与项目实施的相符合，工程项目的实施不断改善办学条件，逐步完善幼儿园功能，改善幼儿园用电需求及户外环境改造，同时推动幼儿园教育事业的发展着力提升，完成验收，投入使用，目标完成率 100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目标明确，所有购置项目任务数与计划数相对应。

（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。

各类物品的技术参数为标准进行质量验收评价。

（三）绩效评价工作过程。

绩效评价工作领导小组，项目实行公开招标、询价采购，按照莆田市涵江区财经制度开展工作，建立健全各项规章制度，严格要求按程序操作。绩效评价工作过程。按季度上报绩效评价，绩效评价达成率 100%。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过对涵江区实验幼儿园室外场地改造及变压器、发电机安装等项目的自评的复核，项目已经完成工程验收及采购验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（1）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

（2）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

（二）项目过程情况。

（1）资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

（2）预算执行率：项目补助资金预算执行率为 100%。该指标得 10 分。

（三）项目产出情况。

（1）实际完成率：项目实施的产出情况与计划情况基本相符，已完成工程建设及验收合格并投入使用。该指标得 10 分；

（2）质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性:项目均于年内基本完成,与计划时间相符。该指标得 10 分;

(4) 成本节约率:计划成本为 410 万元,实际成本为 249.4 万元,成本节约率 0.39%。该指标得 10 分。

(四) 项目效益情况。

(1) 实施效益:项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分;

(2) 满意度:社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好,符合年初预期。该指标得 10 分。

上述分析需按照综合评价表,对照项目实施情况,对各评价指标指标值与实际值的差异程度及产生原因进行分析。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。总结已实现绩效目标的主要相关经验及做法,反映其内容和效果,并从社会调查的访谈中提炼。经验和做法要与相应的满分指标相匹配。

(二) 存在的问题。

总结、分析影响项目绩效目标及预算资金使用效率的主要因素,严格按照项目实施周期开展项目建设,提高财政资金使用效率。以及项目管理、预算管理上的问题,反映问题的表象和本质,存在的问题要与相应的扣分指标相匹配。将继续学习有关文件精神,做好项目管理跟踪、监控工作,确保项目的实施发挥应有的作用。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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,一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于10分，最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于10分，最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于70%得8分，大于等于40%得6分，其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于50%得2分，其他得1分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于90%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于90%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得10分，其余每低于10%扣1分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于1%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标1项扣2分，最低不低于0分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达90%以上得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
合计：						100	100	

基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购） 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景。

项目背景：涵江区第四实验小学身为一所新学校，为了改善校园面貌，展现在社会面前的是环境整洁、布局合理、布置优雅的书香校园。具体有：对教学楼进行新建设，配备课桌椅，改善学生学习环境和条件；营造浓厚的书香校园氛围。

2. 资金投入和使用情况

项目总投资额为 63.8 万元，实际支出 27.73 元，资金使用情况均按照预算计划进行，未出现超支或挪用现象。

（二）项目绩效目标。

绩效目标明确，指标数量化明确可测量；管理制度健全、有完善的检查和监督制度、检查验收程序，采取查看报账凭证、抽查资金到位情况，资金使用合理合规，监控有度有效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。

根据项目支出绩效评价需要，对本单位涵江第四实验小学基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购）绩效评价。为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政专项资金绩效评价管理体系，促进公共财政阳光化，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价对象。

绩效评价对象为：基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购）项目。

3. 绩效评价范围。

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 绩效评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购）项目的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

3. 绩效评价标准

评价标准包括项目预算制定的计划标准、国家公布的行业系统执行标准、过去实际发生且执行的历史标准、财政部门 and 预算部门单位确认或认可的其他标准等。项目绩效评价工作小组依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，围绕决策、过程、产出和效益等四个方面设计绩效评价指标以及评分标准、分值和权重。指标体系共设置 4 个一级指标、6 个二级指标、6 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“项目资金执行率”10 分，主要体现绩效目标和资金投入；“产出”40 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效；“成本”10 分，主要体现实际

成本节约率；“效益”30分，主要体现在设备利用率；“满意度”10分，主要体现在服务对象满意度。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

2. 精心组织实施，认真做好校园文化建设及设备采购项目资金的支出绩效部门评价；

3. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

4. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论

1. 评价结论。

评价指标总得分为90分，为“优”等次。

2. 主要绩效。

校园文化建设及设备采购已验收合格并投入使用，不断改善办学条件，改善学校环境，让学生受到安全的优质的教育。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目目标设定依据充分，符合客观实际和项目实施相符，资金预算科学合理。

（二）项目过程情况。

（1）资金执行率：项目实际到位资金执行率43.46%。该指标得0分；

(三) 项目产出情况。

(1) 实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。该指标得 40 分；

(2) 成本指标率：实际成本节约率(%)，目标值 1，完成值 1，分值 10，得分 10。

(3) 效益指标率：设备利用率(%)，目标值 100，完成值 100，分值 30，得分 30。

(4) 满意度指标率：服务对象满意度指标率 100%，该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。

本项目完成并投入使用，满足学校正常的办学需求。

(二) 存在的问题。

总结、分析影响项目绩效目标及预算资金使用效率的主要因素，严格按照项目实施周期开展项目建设，提高财政资金使用效率。以及项目管理、预算管理上的问题，反映问题的表象和本质，存在的问题要与相应的扣分指标相匹配。

六、有关建议

无

附表 1

《项目支出绩效自评表》
专项资金绩效自评表

(2024 年度)

专项名称			基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购）						
主管部门			莆田市涵江区教育局		实施单位		莆田市涵江区第四实验小学		
项目概况			基础教育质量提升专项（校园文化建设及设备采购）						
主要成效			校园面貌发生显著转变，展现在社会面前的是环境整洁、布局合理、布置优雅的书香校园。对教学楼进行重新改造，更换课桌椅，改善学生学习环境和条件；营造浓厚的书香校园氛围。						
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		0.00	63.80	27.73	10	43.46	0	
	其中：当年财政拨款		0.00	63.80	27.73	—	43.46		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	校园面貌发生显著转变，展现在社会面前的是环境整洁、布局合理、布置优雅的书香校园。具体有：对教学楼进行重新改造，更换课桌椅，改善学生学习环境和条件；营造浓厚的书香校园氛围。				采购了新的课桌椅，对教学楼文化建设进行重新设计改造，完善了学生的学习环境和条件。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	实际成本节约率		≥1%	1	10	10	
	效益指标	社会效益指标	设备利用率		≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意率		≥100%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	购置设备数量		≥60 台	60	20	20	
		质量指标	验收合格率		≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时性		≥100%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							90		
评价等级		优（S≥90）							

涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）工程项目概况。

1. 项目背景：涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程

根据福建省财政厅关于全面改善义务教育薄弱学校办学条件，加大对义务教育薄弱学校改造项目实施进度，提高资金使用效益的统一工作部署。码头小学旧教学楼鉴定为危房，新建“涵江区国欢镇码头小学综合教学楼”项目，以满足日益增加的适龄儿童学位需求，改善农村学校基础办学条件，彰显学校办学特色，促进地方经济发展。

2. 主要实施内容和实施情况。

本项目含涵江区国欢镇码头小学新建一幢6层综合教学楼，建筑面积4790平方米。目前已完成竣工验收，于2023年12月20日验收合格，投入教学使用。

3. 资金投入和使用情况

经涵江区人民政府批准，2024年财政支出建设资金269.75万元，用于综合教学楼工程主体装修工程款资金，2024年学校支出建设工程款资金269.75万元，预算执行率100%。

（二）项目绩效目标。

1. 项目绩效总体目标

通过涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程建设项目，促进学校教育教学全面发展，满足周边外来工子女及适龄儿童的学位要求。推进学校基础设施建设，极大改善学校办学条件，美化校

园环境。让外来工子女及适龄儿童都能就近入学，让孩子在学校能够愉快、健康成长，创建特色校园文化，助力地方经济发展。通过省级教学质量达标校验收。

2. 项目阶段性目标

该工程于 2023 年 12 月 20 日验收合格，投入教学使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政专项资金绩效评价管理体系，促进公共财政支出公开、公平、公正，提高财政资金使用效益。

2. 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价是对涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程项目的绩效评价。具体范围包括资金使用情况、项目产出情况、效益情况等。

3. 绩效评价范围

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日一年内项目资金。

（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. 绩效评价原则

(1) 客观、科学、公正的原则；根据项目实际建设情况、工程进度，按照合同规定支付工程进度款。

(2) 综合绩效评价的原则；

(3) 定量分析与定性分析的原则：严格把关工程施工进度及工程质量，核准工程量明细。定量分析与定性分析。

(4) 统筹规划、稳步推进的原则:根据学校招生时间,规划工程施工进度,统筹工程建设资金,每个月进度和质量把关,按时下拨工程进度款。该工程建设有序推进。

(5) 财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则:按施工进度申请财政建设资金拨付,严格按照财政制度,做好绩效评价及工程款申请拨付手续。

(6) 财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

2. 绩效评价依据

(1) 《新预算法》(1);

(2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发(2018)34号);

(3) 莆田市涵江区财政局关于印发《莆田市涵江区区级部门预算绩效事前评估管理暂行办法》的通知;

(4) 莆田市涵江区财政局关于做好2024年部门预算绩效目标编审工作的通知福建省财政厅转发财政部关于开展2024年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知;

(5) 福建省财政厅转发财政部关于开展2024年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知;

(6) 莆田市涵江区财政局关于开展部分项目绩效自评结果复核工作的通知;

(7) 莆田市涵江区财政局关于做好2024年新出台重大财政支出政策和项目事前绩效评估工作的通知;

(8) 各部门提供的相关资料。

3. 评价指标体系与评价标准法

按照相关的评价指标体系与评价标准法,做到指标有依据,评价有根据。

4. 绩效评价方法：

绩效评价小组采取了目标管理法、现场核查、等评价方法。

（三）绩效评价工作过程

1. 莆田市涵江区国欢中心小学成立了以校领导和工作人员组成的项目管理小组，具体业务由总务处落实并实施，财务处负责协助及统筹资金安排其他等部门配合项目实施；

2. 客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展施工实际与规划统筹的对比分析，实事求是地评价完成情况；

3. 明确责任，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到部门和相关责任人。

三、综合评价情况及评价结论

通过对涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程项目的自评的复核，项目已经完成竣工验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项

涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程项目立项根据涵江区财政支出资金预算安排计划的文件实施，该工程于 2022 年 5 月 7 日项目立项，工程依据合法、项目程序合规。

2. 绩效目标

涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程项目按照全面预算管理要求，在项目实施前进行了绩效目标申报，并在 2024 年实施过程中进行绩效监控和调整，项目绩效目标总体设置合理，项目阶段性绩效目标为已完成竣工验收工作，并投入教学使用。

3. 资金投入：按照财政部门要求编制了项目预算和绩效目标申报表。在资金分配上，涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程项目全年预算资金为 269.75 万元。

（二）项目过程情况

1. 资金管理过程

按照项目批复文件，积极申报项目资金使用计划，在年度内下达预算 269.75 万元。该项目在 2024 年度内预算执行率为 100%。

2. 组织实施过程

(1)管理制度健全：严格按照局党组“三重一大”事项决策工作细则(试行)》等行政法规和部门规章，对重大项目进行集体决策，保证项目顺利实施。

(2)制度执行有效性：严格按照项目的建设内容和计划进度，将项目各个方面的任务分解到部门，把责任落实到具体的责任人；加强项目的实施管理，加大对项目实施过程的检查和督促力度，制订管理指标考核表，奖优罚劣，营造良好的项目执行氛围，确保项目顺利实施。

（三）项目产出情况。

1. 产出数量指标得分情况分析

本次评价各指标实际得分=实际完成值/年度指标值*指标分值，根据实际情况和计分方式，项目产出数量指标具体完成情况和得分如下：

数量指标,新建 4790 平方米综合教学楼等,年度指标值 100%,实际完成值 100%, 分值 20 分, 得分 20 分。

2. 产出质量指标得分情况分析

在产出质量上，项目产出质量指标完全达标，具体情况如下：

质量指标，1)质量达标率(%），目标值 100，完成值 100，分值 20 分，得分 20 分。

3. 产出时效指标得分情况分析

在产出时效上，项目产出时效指标完全达标，具体情况如下：

时效指标：完成竣工验收合格，年度指标值 100%，实际完成值 100%，分值 10 分，得分 10 分。

4. 产出成本指标得分情况分析

在产出成本上，项目产出成本指标完成具体情况如下：

成本指标，涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程财政下拨专项加上下拨资金 269.75 万元，年度指标 100%，实际完成值 100%，分值 10 分，得分 10 分。

（四）项目效益情况。

涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程项目已完成验收合格，投入教学使用。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施经验及做法

2024 年本项目的实施经验及做法如下：

项目在前期手续办理上做了充分统筹和时间节点规划，对于涵江区国欢镇码头小学综合教学楼工程项目深入调研，与施工班组全面对接，要求各班组工人严格按图纸施工；各班组负责人全面核对，把关每天的工程施工质量；现场技术人员和监理人员持续跟进，查找问题所在，及时要求整改到位；学校现场负责人抽样检查，确保施工安全和质量合格。该建设项目使涵江教育事业紧跟我区社会经济发展及城镇化改革步伐，极大改善码头小学基础办学条件。

（二）存在的问题和改进措施

本项目存在的问题主要有：

项目实施过程中安全和施工进度有保障，但是综合教学楼外场地的开挖及土方外运中掉落的土渣，没能及时完成清理，在雨天外运的校外道路上留下明显的车轮红土印迹，持续多天，村民反映明显。

改进措施如下：

责令施工方根据天气情况，列出场地开挖和土方清理时间节点，跟进场地施工进度的同时，做好土渣清理和道路清洗工作。学校听取村民的意见，及时协调施工方清洗道路，圆满处理到位，得到周边群众一致肯定。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

综合教学楼已完成建设并投入使用，下一步拟请专业人员进驻现场，根据现场实际情况并听取上级意见，及时上报涵江区国欢镇码头小学配套工程，争取上级专项资金投入，规划建设码头小学新大门、门房、围墙铁栏杆更新等。早日完成配套工程建设，全面完善码头小学办学条件。

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足 1 点扣 1 分，最高不高于 10 分，最低不低于 0 分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于 70%得 8 分，大于等于 40%得 6 分，其他得 1 分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于 50%得 2 分，其他得 1 分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于90%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得10分，其余每低于10%扣1分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于1%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标1项扣2分，最低不低于0分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达90%以上得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	
合计：						100	100	

2024 年中小学校舍安全保障长效机制专项补助资金 (扩建工程) 项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

1. 项目背景

涵江区涵西街道办事处苍林小学迁建工程，设计办学规模 48 班 2160 人，用地面积 29.06 亩，建筑面积 26077.56 m²，于 2021 年 3 月 25 日竣工投用，并正式命名涵江区第三实验小学。因学校无法满足塘北片区人口规模的就学需求，2019 年第十二次区长办公会议研究，同意再划拨 7.2 亩用地用于学校扩建工程建设(区长办公会议纪要[2019]12 号)。

2. 项目概况

2024 年 2 月 6 日完成立项批复；5 月 28 日，施工图纸审查通过并取得工程规划许可证；8 月 13 日完成预算审核；8 月 23 日启动公开招标，9 月 27 日开标，由福建北极星建设有限公司中标承建。2024 年 10 月 22 日双方签订施工合同，11 月 8 日办结施工许可证。11 月 21 日项目正式开工建设。

3. 项目内容

莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程总建筑面积 4759.49 m²。主要建设内容为:新建 1 幢 6 层 33 间普通教室的综合楼、建设室外篮球场、跳远沙坑以及水电管网等其他基础设施工程建设。

4. 预算资金来源及使用情况

2024 年度中央补助资金 492 万元，资金到位率 100%。截止到 2024 年 12 月 31 日累计支付总计 29.80 万元，预算执行率 6.06%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位扩建工程实行绩效评

价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，改进项目绩效管理，完善内部控制设计，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象

绩效评价的对象为莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程项目。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

4. 绩效评价范围

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日项目资金。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 绩效评价指标体系（详见附表 1）

3. 绩效评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

4. 绩效评价标准

评价标准包括项目预算制定的计划标准、国家公布的行业系统执行标准、过去实际发生且执行的历史标准、财政部门和预算部门单位确认或认可的其他标准等。项目绩效评价工作小组依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参考莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程项目评价自评表和项目绩效监控情况，围绕决策、过程、产出和效益等四个方面设计绩效

评价指标以及评分标准、分值和权重。指标体系共设置 4 个一级指标、8 个二级指标、10 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”20 分，主要体现绩效目标和资金投入；“过程”20 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”40 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”20 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；
2. 精心组织实施，认真做好莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程项目资金的支出绩效部门评价；
3. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
4. 按照要求上报部门评价报告和部门评价表，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（详见附表 2）

1. 评价结论

评价指标总得分为 98 分，为“优秀”等次。

2. 主要绩效

莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程项目扩大了学校的办学规模，改善了学校的办学条件和环境。

四、绩效评价指标分析

1. 项目决策情况。

（1）立项：莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程项目立项根据涵江区财政支出资金预算安排的计划文件实施，项目于 2024 年 2 月 6 日立项，工程依据合法，项目程序合规。

（2）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

(3) 预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

2. 项目过程情况。

(1) 资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

(2) 预算执行率：莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程项目资金预算执行率为 6.06%。该指标得 8 分。

3. 项目产出情况。

(1) 实际完成率：2024 年 2 月 6 日完成立项批复；5 月 28 日，施工图纸审查通过并取得工程规划许可证；8 月 13 日完成预算审核；8 月 23 日启动公开招标，9 月 27 日开标，最终由福建北极星建设有限公司中标承建。2024 年 10 月 22 日双方签订施工合同，11 月 8 日办结施工许可证。11 月 21 日项目正式开工建设。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分。

(3) 完成及时性：工程按时序完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

4. 项目效益情况。

(1) 实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。

1. 项目在前期调研工作上做了充分准备，莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程项目深入的调研，该建设项目使涵江教育事业紧跟我区社会经济发展，扩大了学校的办学规模，极

大改善学校基础办学条件和环境。

2. 资金拨付审批手续完整。按程序报相关领导审批，申请国库集中支付。项目资金全部实现国库集中支付、专款专用，不存在支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用和超标准支出等现象，使资金的运用得到了合理的控制，工作进度和质量得到了切实的保障。

（二）存在的问题。

项目实施进度过缓，项目管理人员经验不足，该项目运行主要依靠学校老师人员，人员缺乏项目管理经验，对项目整体进度、招投标流程把握不够准确。

六、有关建议

为使莆田市涵江区涵西街道办事处苍林小学扩建工程能够按期竣工，应及时拨付工程资金。

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明
产出	产出 质量	质量 达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。
	产出 时效	完成 及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出 成本	成本 节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目 效益	实施 效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于10分，最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于10分，最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于70%得8分，大于等于40%得6分，其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于50%得2分，其他得1分	10	8	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于90%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得 10 分，其余每低于 10%扣 1 分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于 1%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标 1 项扣 2 分，最低不低于 0 分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达 90%以上得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
合计：						100	98	

梧塘西林小学厕所改造项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景。

根据《莆田市教育局 莆田市财政局关于 2023 年中小学校舍安全保障长效机制工程建设项目的批复》（莆教财〔2023〕3 号）文件，梧塘西林小学唯一的厕所因年久失修其整体结构存在较大的安全隐患，经安全（抗震）鉴定为 D 级，拟需拆除重建，满足学校正常的办学需求，进行整体拆除重建。

2. 预算资金来源及使用情况。

资金来自财政补助资金，2024 年度由财政补助资金下拨 20 万元，全部用于梧塘西林小学厕所改造。

3. 实施情况(项目完成情况)。

工程施工图设计费 0.6 万元，预算审核费 0.2 万元，招标代理费 0.3 万元，工程款 17.4593 万元，结算审核费 0.2 万元，总计 18.7593 万元。以上项目均已实施完成到位。

（二）项目绩效目标。

绩效目标明确，指标数量化明确可测量；管理制度健全、有完善的检查和监督制度、检查验收程序，采取查看报账凭证、抽查资金到位情况，资金使用合理合规，监控有度有效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。

根据项目支出绩效评价需要，对本单位西林小学厕所改造实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，改进项目

绩效管理，完善内部控制设计，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象。

绩效评价的对象为梧塘西林小学厕所改造项目。

3. 绩效评价范围。

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 绩效评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位梧塘西林小学厕所改造项目的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

3. 绩效评价标准

评价标准包括项目预算制定的计划标准、国家公布的行业系统执行标准、过去实际发生且执行的历史标准、财政部门 and 预算部门单位确认或认可的其他标准等。项目绩效评价工作小组依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参考梧塘西林小学厕所改造项目评价自评表和项目绩效监控情况，围绕产出、成本、效益、满意度四个方面设计绩效评价指标以及评分标准、分值和权重。指标体系共设置 4 个一级指标、6 个二级指标、6 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“项目资金执行率”10 分，主要体现绩效目标和资金投入；“产出”40 分，主

要体现产出数量、产出质量、产出时效；“成本”10分，主要体现工程概况执行率；“效益”30分；“满意度”10分，主要体现服务对象满意度。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；

2. 精心组织实施，认真做好梧塘西林小学厕所改造项目资金的支出绩效部门评价；

3. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；

4. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论

1. 评价结论。

评价指标总得分为90分，为“优”等次。

2. 主要绩效。

梧塘西林厕所改造已验收合格并投入使用，不断改善办学条件，改善学校环境，让学生受到安全的优质的教育。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目立项依据根据《莆田市教育局 莆田市财政局关于2023年中小学校舍安全保障长效机制工程建设项目的批复》（莆教财〔2023〕3号）文件，符合相关要求，项目目标设定依据充分，符合客观实际和项目实施相符，资金预算科学合理。

（二）项目过程情况。

（1）资金执行率：项目实际到位资金执行率3%。该指标得0分；

(三) 项目产出情况。

(1) 实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。梧塘西林小学厕所改造项目已验收合格并投入使用。该指标得 40 分；

(2) 成本指标率：工程概况执行率 100%，该指标得 10 分。

(3) 效益指标率：建筑利用率 100%，该指标得 30 分；

(4) 满意度指标率：服务对象满意度指标率 100%，该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。

本项目工程改造完成并投入使用，满足学校正常的办学需求。

(二) 存在的问题。

资金拨款目前拨款 0.6 万元，项目工程拨款还需付款资金 18.1593 万元。

六、有关建议

下拨付款剩余工程资金，推进涵江区梧塘中心小学的更好发展。

附表 1

《项目支出绩效自评表》
项目支出绩效自评表

2024 年度

项目名称		梧塘西林小学厕所改造						
主管部门		莆田市涵江区教育局		实施单位	莆田市涵江区梧塘中心小学			
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	20.00	20.00	0.60	10	3.00	0
		其中：当年财 政拨款	20.00	20.00	0.60	—	3.00	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—
年度总 体目标	预期目标				实际完成情况			
	完成厕所改造，本年度改造完成投入使用，改善教学环境。				完成厕所改造，本年度改造完成投入使用，改善教学环境。			
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
	成本 指标	经济成本指标	工程概 况执行	≥100%	100	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本 指标						
	产出 指标	数量指标	房屋 修缮	≥40 平方米	40	20	20	
		质量指标	质量 达标率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	工程建 设进度 及时性	≥100%	100	10	10	
	效益 指标	经济效益指标						
		社会效益指标	建筑 利用率	≥100%	100	30	30	
		生态效益指标						
	满意 度指 标	服务对象满意 度指标	学生 满意率	≥100%	100	10	10	
	总分					100	90	

2024 年城镇公办幼儿园结构化与质量提升 (建发文著幼儿园) 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目背景：根据涵政教【2024】25 号文件，《关于莆田市涵江区第二实验幼儿园接收建发文著小区配套幼儿园的通知》精神，文件接收时间为 2024 年 4 月 26 日，配套幼儿园现由莆田市涵江区第二实验幼儿园接管，为了保证幼儿园能正常投入使用，需要厨房相关物品采购及活动室改造工程及环境优化进行相关物资采购，完善幼儿园的各项设备设施。

2. 主要内容及实施情况：新涵分园饮水机、洗衣机、消毒柜采购 54810 元，新涵分园会议桌椅、玩具柜采购 96680 元，新涵分园保育操作台及洗碗池等改造工程 96889 元，新涵分园电钢琴采购 14340 元，新涵分园门禁系统（幼儿接送卡机）61600 元，新涵分园窗帘 25011.05 元，新涵分园厨房设备等物品采购项目 353342 元，新涵分园厨房设备等采购项目（预算编制费）1559 元。以上项目均已购置及实施到位。

3. 资金来源及使用情况：涵财事（2024）020 号和和涵财事〔2024〕059 号，下达 2024 年城镇公办幼儿园结构化与质量提升（建发文著幼儿园）资金 280 万元，全部用于新涵分园活动室及厨房设备等购置，并正常投入使用。

(二) 项目绩效目标。

项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效目标与项目实施的相符合，不断改善办学条件，改善幼儿园厨房及活

动室环境，同时也是推动涵江区教育事业进步的重要因素之一，完成验收，投入使用，目标完成率 100%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

目标明确，所有购置项目任务数与计划数相对应。

（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。

各类物品的技术参数为标准进行质量验收评价。

（三）绩效评价工作过程。

绩效评价工作领导小组，项目实行公开招标、询价采购，按照莆田市涵江区财经制度开展工作，建立健全各项规章制度，严格要求按程序操作。绩效评价工作过程。按季度上报绩效评价，绩效评价达成率 100%。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过对 2024 年城镇公办幼儿园结构化与质量提升（建发文著幼儿园）项目的自评的复核，项目已经完成设计服务及采购验收，项目支出绩效评分表评价得分 100 分，总体评价为优。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（1）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

（2）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

（二）项目过程情况。

（1）资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指

标得 10 分；

(2) 预算执行率：公办幼儿园建设项目补助资金预算执行率为 100%。该指标得 10 分。

(三) 项目产出情况。

(1) 实际完成率：项目实施的 actual 产出情况与计划情况基本相符，该饮水机、洗衣机、消毒柜采购、会议桌椅、玩具柜采购、保育操作台及洗碗池等改造工、电钢琴采购、新涵分园门禁系统（幼儿接送卡机）采购、窗帘采购、新涵分园厨房设备等物品采购项目等验收合格并投入使用。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分；

(3) 完成及时性：项目均于年内基本完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

(4) 成本节约率：计划成本为 704231.05 元，实际成本为 704231.05 元，成本节约率 0.5%。该指标得 9.5 分。

(四) 项目效益情况。

(1) 实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

上述分析需按照综合评价表，对照项目实施情况，对各评价指标指标值与实际值的差异程度及产生原因进行分析。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。总结已实现绩效目标的主要相关经验及做法，反映其内容和效果，并从社会调查的访谈中提炼。经

验和做法要与相应的满分指标相匹配。

（二）存在的问题。总结、分析影响项目绩效目标及预算资金使用效率的主要因素，严格按照项目实施周期开展项目建设，提高财政资金使用效率。以及项目管理、预算管理上的问题，反映问题的表象和本质，存在的问题要与相应的扣分指标相匹配。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表 1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表 2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于70%得8分,大于等于40%得6分,其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于50%得2分,其他得1分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于90%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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:一定时期(本年度或项目期)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。	质量达标率大于等于90%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得10分,其余每低于10%扣1分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 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,一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于1%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	9.5	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标1项扣2分,最低不低于0分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达90%以上得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	
合计:						100	99.5	

庄边中心幼儿园配套仪器设备 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景。

涵江区庄边中心幼儿园系《莆田市“十三五”教育发展专项规划》工程，本预计 2021 年 9 月招生，为了保证顺利开园招生、幼儿园能正常投入使用，需要添置完善幼儿园的各项设备设施。

2. 预算资金来源及使用情况。

2024 年度由区级财政下拨资金 69.82 万元，收回资金 66.62077 万元，实际完成资金投入 3.19923 万元，资金到位率 100%。全部用于购置幼儿园的配套仪器设备。

3. 实施情况(项目完成情况)。

幼儿园床铺尾款 14820.3 元，保育台、玩具柜尾款 14187 元，户外环境设计方案尾款 2985 元，总计 31992.3 元。以上项目均已购置安装到位。

（二）项目绩效目标。

绩效目标明确，指标数量化明确可测量；管理制度健全、有完善的检查和监督制度、检查验收程序，采取查看报账凭证、抽查资金到位情况，资金使用合理合规，监控有度有效。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的。

根据项目支出绩效评价需要，对本单位采购幼儿园配套仪器设备实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，改

进项目绩效管理，完善内部控制设计，为以后年度预算安排和政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象。

绩效评价的对象为采购幼儿园配套仪器设备项目。

3. 绩效评价范围。

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 绩效评价指标体系(详见附表 1)

3. 绩效评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位采购幼儿园配套仪器设备的总体目标和各项绩效指标逐项进行评价分析。

4. 绩效评价标准

评价标准包括项目预算制定的计划标准、国家公布的行业系统执行标准、过去实际发生且执行的历史标准、财政部门 and 预算部门单位确认或认可的其他标准等。项目绩效评价工作小组依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参考庄边中心幼儿园配套仪器设备项目评价自评表和项目绩效监控情况，围绕决策、过程、产出和效益等四个方面设计绩效评价指标以及评分标准、分值和权重。指标体系共设置 4 个一级指标、8 个二级指标、10 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”20 分，

主要体现绩效目标和资金投入；“过程”20分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”40分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”20分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；
2. 精心组织实施，认真做好庄边中心幼儿园配套仪器设备项目资金的支出绩效部门评价；
3. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
4. 按照要求将部门评价报告和部门评价表上报财政部门，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（详见附表2）

1. 评价结论。

评价指标总得分为100分，为“优秀”等次。

2. 主要绩效。

所购置的幼儿园配套仪器设备已验收合格并投入使用，不断改善办学条件，改善学校环境，让学生受到安全的优质的教育。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

（1）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得10分；

（2）预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得10分。

（二）项目过程情况。

（1）资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指

标得 10 分；

(2) 预算执行率：庄边中心幼儿园配套仪器设备项目资金预算执行率为 100%。该指标得 10 分。

(三) 项目产出情况。

(1) 实际完成率：项目实施的实际产出情况与计划情况基本相符。幼儿园配套仪器设备已验收合格并投入使用。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分。

(3) 完成及时性：项目均于年内基本完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

(4) 成本节约率：计划成本为 3.19923 万元，实际成本为 3.19923 万元，成本节约率 0%。该指标得 10 分。

(四) 项目效益情况。

(1) 实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。

本项目配套仪器设备均已安装到位并投入使用，解决了幼儿入园就学需要。

(二) 存在的问题。

配套资金不足，项目配套工程还需要资金 56.72964 元。

六、有关建议

下拨配套资金，推进涵江区庄边中心幼儿园的更好发展。

附表1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项,每不满足1点扣1分,最高不高于10分,最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率大于等于70%得8分,大于等于40%得6分,其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	预算执行率大于等于50%得2分,其他得1分	10	10	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率大于等于90%得10分,依次递减,最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得 10 分，其余每低于 10%扣 1 分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于 1%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标 1 项扣 2 分，最低不低于 0 分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达 90%以上得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
合计：						100	100	

附件 5：

2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金 (江口海星小学新建校门及校门口硬化工程) 项目支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 项目概况。

1. 项目背景及目标。

江口海星小学于 1993 年建设的一层砖混结构大门，由于年代久远，外观陈旧，砌体砂浆强度过低，经委托福建省永正工程质量检测有限公司鉴定为 D 级危房，于 2022 年 11 月 4 日经涵江区财政局批复同意予以拆除处置，我校按程序于 2023 年 1 月对该 D 级危房进行拆除，并及时进行临时围挡。为了便于师生出入，消除安全隐患，经校务会议研究，决定启动江口海星小学重建校门及校门口硬化工程项目。

该项目建设面积 636.19 平方米，其中新建校门建筑面积约 43.19 平方米，校门口硬化面积约 593 平方米，预计投资 47.1845 万元。

2. 预算资金来源及使用情况。

2023 年度由区级财政下拨资金 23 万元，当年度未支付，项目结转至 2024 年，实际完成资金投入 41.6832 万元，其中 2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金 23 万元，学校自付 18.6832 万元。

3. 实施情况(项目完成情况)。

项目于 2023 年 5 月 16 日开工，2023 年 7 月 3 日竣工，并完成竣工结算审核。

4. 组织和管理。

项目建设成立领导小组，以校长为第一责任人，指派现场管

理人员协助监理监督工程质量、进度以及材料现场验收等，严格规范施工细节，确保工程质量可靠。

严格控制审查上报工程进度款项，管控资金使用流程和项目开展流程。

(二) 项目绩效目标。

绩效目标明确，指标数量化明确可测量；管理制度健全、有完善的检查和监督制度、检查验收程序，采取查看报账凭证、抽查资金到位情况：资金使用合理合规，监控有度有效。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

为了加强风险防控，确保工程质量，对江口海星小学新建校门及校门口硬化工程主体装修、附属工程进行绩效评价。2023 年 2 月我校组成由欧加榕校长为组长，吴兆汉、吴志成、刘少斌、蔡旻阳为组员的绩效评价工作组，对项目工程建设的内容进行评价，通过查阅文件、检查验收程序、查看报帐凭证、抽查资金到位情况等方式，对资金的使用及效果进行考评。

(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。

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
	成本指标	经济成本指标	成本节约率	≥2%	2	20	20
	产出指标	数量指标	校门主体建设	≥1 个	1	20	20
		质量指标	工程质量验收合格率	≥90%	90	10	10
		时效指标	项目完成及时率	≥90%	90	10	10
	效益指标	社会效益指标	受益学生人数	≥500 人	500	30	30
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意率	≥90%	90	10	10
	总分					100	100

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目立项依据农村幼儿园发展规划纲要，符合相关要求，项目目标设定依据充分，符合客观实际和项目实施相符，资金预算科学合理。

（二）项目过程情况。

资金到位按计划进行，资金使用符合相关的财务管理制度规定，运转有序、有效执行。

（三）项目产出情况。

项目实施的质量和数量按计划目标的实现程度，完成进度与计划进度相符，节约了时间，节约了成本。

（四）项目效益情况。

项目实施的效益得到了社会的普遍满意。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法。

本项目工程建设进度有序推进，资金到位及时，确保竣工投入使用，满足了人民群众的需要。

（二）存在的问题。

配套前期费用资金不足，配套前期费用还需要资金 4.2121 万元。

六、有关建议

下拨配套资金，用于支付该项目的前期委托地形测量、岩土工程勘察、图纸设计、施工图及勘察审查等前期费用。

创建省一级达标学校经费项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况：《中共莆田市涵江区委专题会议纪要》[2013]4号，“莆田六中2001年为创建省一级达标高中向银行贷款的4000万元利息及学校与银行约定的年度偿还本金，对本校自有资金不能偿还的部分，经区财政局核实后，由区财政拨付。

（二）项目绩效目标：《中共莆田市涵江区委专题会议纪要》[2013]4号，“莆田六中2001年为创建省一级达标高中向银行贷款的4000万元利息及学校与银行约定的年度偿还本金，对本校自有资金不能偿还的部分，经区财政局核实后，由区财政局拨付”。根据银行贷款合同，应归还贷款利息149.64万元，实际已支付122.27万元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围：

全面评估创建省一级达标学校经费项目的实施成效、资金使用效率、目标完成情况等，总结经验做法，发现存在问题，为后续项目优化和资金管理提供依据，进一步推动学校省一级达标创建工作。涵盖2024年度该项目的资金筹集、使用、管理，项目产出（如培训人次、课程数量、培训合格率等）、项目效益（如体育活动参与人数、教学水平提升、满意度等）以及项目实施过程中的各项工作。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

根据客观性、公正性、科学性、相关性原则，采用定量与定性相结合的方法。定量分析主要依据项目实际完成数据与目标值对比，计算各项指标得分；定性分析结合项目实施过程中的资料查阅、访谈等情况，对项目实施的合理性、有效性等进行综合判断。以项目设定的绩效目标值为主要评价标准，同时参考行业标准、相关政策要求以及同类项目的平均水平。对于定量指标，完

成目标值得满分，未完成目标值按完成比例计分；对于定性指标，根据实际情况分为优、良、中、差四个等级，对应不同分值区间。

（三）绩效评价工作过程

1. 准备阶段：成立绩效评价小组，明确评价人员职责和分工；收集项目相关资料，包括项目文件、资金使用凭证、培训记录、体育活动参与数据、满意度调查结果等；制定详细的评价工作方案，确定评价时间节点和工作流程。

2. 实施阶段：

资料审核：对收集的项目资料进行全面审核，核实数据的真实性、准确性和完整性，检查项目资金使用是否合规、手续是否齐全。

现场核查：前往莆田六中进行现场核查，实地了解项目实施情况，包括培训开展情况、体育活动组织情况等，与学校相关负责人、教师、学生代表进行访谈，听取各方对项目的意见和建议。

指标评分：根据审核后的资料和现场核查情况，按照评价指标体系和评价标准，对各项绩效指标进行打分，计算综合得分。

3. 总结阶段：对评价过程和结果进行汇总分析，撰写绩效评价报告初稿；将报告初稿反馈给莆田六中，征求其意见和建议；根据反馈意见对报告进行修改完善，形成最终的绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

综合评价，该项目绩效自评得分 100 分，评价等级为“优”（附表：项目绩效评价自评表）。项目整体实施情况良好，圆满完成了设定的 7 个绩效目标，在成本控制、产出成果、效益发挥和服务对象满意度等方面均达到预期要求，有效推动了莆田六中创建省一级达标学校的工作进程。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况：

《中共莆田市涵江区委专题会议纪要》[2013]4 号，“莆田六中 2001 年为创建省一级达标高中向银行贷款的 4000 万元利息及

学校与银行约定的年度偿还本金，对本校自有资金不能偿还的部分，经区财政局核实后，由区财政局拨付”。根据银行贷款合同，应归还贷款利息 149.64 万元，实际已支付 122.27 万元。

（二）项目过程情况：

《中共莆田市涵江区委专题会议纪要》[2013]4 号，“莆田六中 2001 年为创建省一级达标高中向银行贷款的 4000 万元利息及学校与银行约定的年度偿还本金，对本校自有资金不能偿还的部分，经区财政局核实后，由区财政局拨付”。根据银行贷款合同，应归还贷款利息 149.64 万元，实际已支付 122.27 万元。

（三）项目产出情况：

1. 数量指标：完成培训（参会）200 人次，达到目标值；开发并实施培训课程 1 个，满足目标要求，在教师培训方面取得了预期的数量成果，为提升教师专业素养提供了保障。

2. 质量指标：培训人员合格率达到 100%，说明培训内容、培训方式等能够满足教师需求，培训质量较高，有效提升了参训教师的业务能力。

3. 时效指标：培训计划按期完成率为 100%，能够按照既定时间节点推进培训工作，确保培训任务及时完成，避免因时间延误影响教师能力提升进程项目效益情况：

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

财政资金紧张，未及时下达经费，各类专项教育工作得不到开展，各类项目无法按计划如期完

六、有关建议

希望尽快落实经费

七、其他需要说明的问题

无

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		创建省一级达标学校经费						
主管部门		莆田市涵江区教育局			实施单位	莆田第六中学		
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	149.64	149.64	122.27	10	81.71	10
		其中:当年财政拨款	149.64	149.64	122.27	—	81.71	—
		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			
	《中共莆田市涵江区委专题会议纪要》[2013]4 号,“莆田六中 2001 为创建省一级达标高中向银行贷款的 4000 万元利息及学校与银行约定的年度偿还本金,对本校自有资金不能偿还的部分,经区财政局核实后,由区财政局拨付”。根据银行贷款合同,2024 年应归还贷款利息 149.64 万元。				实际已支付贷款利息 122.27 万元			
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
	成本 指标	经济成本指标	一般性支出 压减率	≥1%	1	10	10	
	产出 指标	数量指标	培训(参会) 人次	≥200 人次	200	10	10	
			培训课程数量	≥1 个	1	10	10	
		质量指标	培训人员 合格率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	培训计划按期 完成率	≥100%	100	10	10	
	效益 指标	经济效益指标	参加体育活动 总人数	≥1000 人	1000	30	30	
	满意 度指 标	服务对象满意 度指标	培训(参会) 人员满意度	≥100%	100	10	10	
总分						100		

2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金 项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

1. 项目背景

为了提升学校的学生体育运动设施，完善学校的排水系统，消除安全隐患，改善学校的办学条件和环境。

2. 项目概况

莆田第十七中学球场硬化及排水排污改造工程，是莆田市 2023 年中小学校舍安全保障长效机制专项资金项目（莆教财【2023】24 号），中央补助资金 30 万元，工程于 2023 年 11 月 17 日完成招投标，2023 年 11 月 23 日签定施工合同，2023 年 11 月 23 日开工，2023 年 12 月 11 日竣工验收，工程结算审后造价位 291832 元。

3. 项目内容

硬化球场面积 1306.7 平方米，以及排水管道改造等。

4. 预算资金来源及使用情况

2024 年度中央补助资金 30 万元，资金到位率 100%。2024 年 2 月 26 日支付 80%工程款 236646 元。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的

根据项目支出绩效评价需要，对本单位球场硬化及排水排污改造工程实行绩效评价。主要是检查项目支出绩效目标完成情况，改进项目绩效管理，完善内部控制设计，为以后年度预算安排和

政策制定提供参考。

2. 绩效评价对象

绩效评价的对象为莆田第十七中学球场硬化及排水排污改造工程项目。

3. 绩效评价范围

绩效评价内容范围主要包括项目支出的绩效目标完成情况、预算资金执行情况、项目绩效延伸监控和其他情况的评价。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

绩效评价过程中总体遵循了科学公正、公开透明、绩效相关、激励约束和统筹兼顾的原则，确保对项目支出绩效进行科学公正、客观规范的反映。

2. 绩效评价指标体系（详见附表1）

3. 绩效评价方法

本单位绩效评价总体采用目标比较法，采取定性和定量评价相结合的方式，对本单位绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

4. 绩效评价标准

评价标准包括项目预算制定的计划标准、国家公布的行业系统执行标准、过去实际发生且执行的历史标准、财政部门 and 预算部门单位确认或认可的其他标准等。项目绩效评价工作小组依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，参考莆田第十七中学球场硬化及排水排污改造工程项目评价自评表和项目绩效监控情况，围绕决策、过程、产出和效益等四个方面设计绩效评价指标以及评分标准、分值和权重。指标体系共设置4个一级指

标、8 个二级指标、10 个三级指标。指标体系按满分 100 分设定，其中“决策”20 分，主要体现绩效目标和资金投入；“过程”20 分，主要体现资金管理和组织实施；“产出”40 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效和产出成本；“效益”20 分，主要体现实施效益和满意度指标。指标设置和评分标准力求可行性、客观性、科学性与简明性。

（三）绩效评价工作过程

1. 按照计划，及时成立绩效评价工作小组，制定部门评价工作方案，明确评价工作重点内容和评价步骤方法；
2. 精心组织实施，认真做好莆田第十七中学球场硬化及排水排污改造工程项目资金的支出绩效部门评价；
3. 及时填报绩效评价部门评价表，写好绩效部门评价报告；
4. 按照要求上报部门评价报告和部门评价表，并针对自评发现的问题，提出整改措施，改进预算管理，提高支出绩效。

三、综合评价情况及评价结论（详见附表 2）

1. 评价结论

评价指标总得分为 98 分，为“优秀”等次。

2. 主要绩效

莆田第十七中学球场硬化及排水排污改造工程项目提升了学校的学生体育运动设施水平，完善了学校的排水系统，消除了安全隐患，改善了学校的办学条件和环境。

四、绩效评价指标分析

1. 项目决策情况。

（1）绩效目标合理性：项目所设定的绩效目标依据相对充分，符合客观实际。该指标得 10 分；

(2) 预算编制科学性：项目预算编制经过科学论证、有明确标准。该指标得 10 分。

2. 项目过程情况。

(1) 资金到位率：项目实际到位资金与预算资金相符。该指标得 10 分；

(2) 预算执行率：莆田第十七中学球场硬化及排水排污改造工程项目资金预算执行率为 80%。该指标得 8 分。

3. 项目产出情况。

(1) 实际完成率：项目实施的 actual 产出情况与计划情况基本相符。莆田第十七中学球场硬化及排水排污改造工程项目已竣工验收合格并投入使用。该指标得 10 分；

(2) 质量达标率：项目完成的质量达标产出数与实际产出数基本相符。该指标得 10 分。

(3) 完成及时性：工程安时序完成，与计划时间相符。该指标得 10 分；

(4) 成本节约率：工程结算审后造价位 291832 元，2024 年实际支出金额 236646 元，完成指标 80%。该指标得 8 分。

4. 项目效益情况。

(1) 实施效益：项目实施所产生效益符合年初预期。该指标得 10 分；

(2) 满意度：社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度良好，符合年初预期。该指标得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。

1. 财务管理制度健全。按照财务管理制度的要求严格遵循使

用范围，资金财政拨款到位后及时进行了项目的资金支付。我局目前对资金的管理根据财务管理办法的相关制度执行，资金使用情况及时公开，有力保证了工程项目推进和资金安全、合规、高效使用。

2. 资金拨付审批手续完整。按程序报相关领导审批，申请国库集中支付。项目资金全部实现国库集中支付、专款专用，不存在支出依据不合规、虚列项目支出、截留、挤占、挪用和超标准支出等现象，使资金的运用得到了合理的控制，工作进度和质量得到了切实的保障。

（二）存在的问题。

绩效评价方面还有待加强。对部门的绩效评价报告质量还有待提高，绩效指标体系还有待完善，绩效管理工作机制还有待进一步健全。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

附表1

部门评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率= (实际产出数/计划产出数) × 100%。实际产出数:一定时期(本年度或项目期)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一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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: 一定时期(本年度或项目期)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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] ×100%。 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,一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。

附表2

部门评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
决策	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于10分，最低不低于0分。	10	10	
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	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。	满足评价要点相关点项，每不满足1点扣1分，最高不高于10分，最低不低于0分。	10	10	
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	资金到位率 大于等于70%得8分，大于等于40%得6分，其他得1分	10	10	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	预算执行率 大于等于50%得2分，其他得1分	10	8	
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）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一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	实际完成率 大于等于90%得10分，依次递减，最低不低于0分。	10	10	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	评分标准	权重	得分	备注
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	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：一定时期（本年度或项目期）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。	质量达标率大于等于 90%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	实际消耗时间小于等于计划时间得 10 分，其余每低于 10%扣 1 分。	10	10	
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 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，一般以项目预算为参考。	成本节约率大于等于 1%得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	所产生效益每不符合绩效目标 1 项扣 2 分，最低不低于 0 分。	10	10	
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	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。一般采取社会调查的方式。	服务对象满意率达 90%以上得 10 分，依次递减，最低不低于 0 分。	10	10	
合计：						100	98	

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表

(2024 年度)

专项名称			201 部门整体								
部门（单位）名称			莆田市涵江区教育局			部门预算编码		201			
财政资金安排和使用情况			预算安排			拨付情况		结余情况		分值	得分
			年初部门预算安排金额（含历年结余结转）①	年中调整金额②	小计 ③ = ①+②	年度拨付金额 ④	支出实现率(%) ⑤=④/③	本年度结余金额⑥ =③-④	资金结余率(%) ⑦=⑥/③		
	合计		99897.29	13735.81	113633.10	95480.62	84.03	18152.48	15.9700	10	7
	财政资金小计		99897.29	13735.81	113633.10	95480.62	84.03	18152.48	15.9700		
	①中央财政资金		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	②省级财政资金		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
	③地方财政资金		99897.29	13735.81	113633.10	95480.62	84.03	18152.48	15.9700		
	其他资金小计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
年度总体目标	预期目标					目标实际完成情况					
	2024 年教育强区主旋律，紧扣教育高质量发展发民目标任务，努力补短板，固底板，扬优势，提质量，持续加快教育高质量发展。预计教育投入 99897.29 万元，做到教育投入只增不减。					2024 年教育强区主旋律，紧扣教育高质量发民目标任务，努力补短板，固底板，扬优势，提质量，持续加快教育高质量发展。预计教育投入 99897.29 万元，做到教育投入只增不减。2024 年累计支出 95480.62 万元。支出率达 84.03%。					
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施		
	一般性支出情况	一般性支出情况	“三公”经费控制率		≤100%	2	2	2	无		
			“三公”经费违规使用次数		≤0 次	2	2	0	无		
			会议费、差旅费超标准使用次数		≤0 次	2	2	0	无		
	成本指标	经济成本指标	教育经费投入		≤99897.29 万元	95480.62	8	8	无		
	效益指标	经济效益指标	三公经费压减率		≥5%	5	30	30	无		
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意率		≥80%	80	10	10	无		
	产出指标	数量指标	教育投入学校数		≥41 所	41	14	14	无		
		质量指标	社会学生覆盖率		≥100%	100	12	12	无		
时效指标		项目完成及时性		≥100%	100	10	10	无			
总分值、评价总分（S）							93				
评价等级		优（S≥90）									