

附件：

2023 年度项目支出绩效自评表及“三区”人才 计划补助项目绩效评价报告

附件 1：

部门绩效自评项目清单

序号	项目名称
1	学前教育发展资金项目
2	城乡义务教育补助经费项目
3	薄弱环节改善和能力提升项目
4	校舍维修改造资金项目
5	改善普通高中办学条件资金项目
6	“三区”人才计划教师专项工作补助项目

附件 2-1:

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称			学前教育发展资金项目						
主管部门			寿县教育体育局			实施单位	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	1797.5	1680.7	10	94%	9.35
			其中: 本年财政拨款	0	1797.5	1680.7	-	100%	10
			上年结转资金						
			其他资金						
总体 目标 完成 情况	预期目标					实际完成情况			
	增加普惠性学前教育资源供给, 学前教育三年毛入园率稳步提升。					增加普惠性学前教育资源供给, 学前教育三年毛入园率稳步提升。			
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	未完成原 因和改进 措施
	产出 指标 (50 分)	数量 指标	普惠性学前教育资源覆盖率		≥80%	85%	15	15	
			新建、改扩建公办幼儿园项目数量		25	25	20	20	
			符合条件的家庭经济困难幼儿享受 幼儿资助政策的比例		100%	100%	15	15	
	效益 指标 (30 分)	社会 效益 指标	学前教育三年毛入园率		≥90%	92.16	10	10	
			公办园在园幼儿占比		≥50%	53%	5	5	
			积极引导地方扩大普惠性学前教育 资源		提高	提高	5	5	
			引导地方提高学前教育普惠保障水 平		提高	提高	10	10	
	满意 度指 标(10 分)	服务 对象 满意 度指 标	师生满意度		≥80%	85%	5	5	
			家长满意度		≥80%	85%	5	5	
总分							100	99.35	

附件 2-2:

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称			城乡义务教育补助经费（公用经费）						
主管部门			寿县教育体育局			实施单位	义务教育学校		
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：	0	9259.8	9130.2	10	99%	9.86
			其中：本年财政拨款	0	9259.8	9130.2			
			上年结转资金						
			其他资金						
总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况			
	目标 1：落实城乡统一、重在农村的义务教育经费保障机制。 目标 2：实施农村义务教育学校教师特设岗位计划。 目标 3：实施农村义务教育学生营养改善计划。					拨付农村义务教育学校公用经费全部到位，保障了学校正常运转；招聘特岗教师全部充实到农村学校，缓解了教师学科结构缺失；农村义务教育学生全部享受营养膳食。			
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	未完成原因和改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	义务教育生均公用经费（小学）		=745 元	745 元	10	10	
			义务教育生均公用经费（初中）		=965 元	965 元	10	10	
			义务教育特殊教育学校生均公用经费		=6000 元	6000 元	10	10	
			质量指标	义务教育公经费管理使用规范性		100%	100%	20	20
	效益指标（30分）	社会效益指标	九年义务教育巩固率		不断提升	提升	30	30	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	学校和老师满意度		大于 85%	90%	5	5	
			家长和学生满意度		大于 85%	90%	5	5	
总分							100	99.86	

附件 2-3:

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		义务教育薄弱环节改善与能力提升						
主管部门		寿县教育体育局			实施单位	中小学校		
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：	0	2622	2414.9	10	92%	9.21
		其中：本年财政拨款	0	2622	2414.9	-	-	-
		上年结转资金						
		其他资金						
总体目标完成情况	预期目标				实际完成情况			
	改善农村学校基本办学条件，增加城镇学位供给，提升义务教育质量。				改善农村学校基本办学条件，增加城镇学位供给，提升义务教育质量。			
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	未完成原因和改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	新建、改扩建项目数量	7	7	10	10	
			56 人以上大班额比例	全部消除	全部消除	10	10	
		质量指标	新建或改造校舍验收合格率	100%	100%	5	5	
			购置设施设备的质量合格率	100%	100%	5	5	
		时效指标	校舍改扩建进展	完成序时进度	100%	10	10	
			设施设备采购进度	完成序时进度	100%	10	10	
	效益指标（30分）	可持续影响指标	义务教育薄弱环节改善与能力提升	提升	提升	30	30	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	教师、学生和家長对项目的综合满意度	大于等于 85%	90%	10	10	
	总分					100	99.21	

附件 2-4:

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		义务教育学校校舍维修改造						
主管部门		寿县教育体育局			实施单位	中小学校		
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：	0	2745.7	2704.5	10	99%	9.85
		其中：本年财政拨款	0	2745.7	2704.5	—	—	—
		上年结转资金						
		其他资金						
总体目标完成情况	预期目标				实际完成情况			
	改善农村学校基本办学条件，增加城镇学位供给，提升义务教育质量。				改善农村学校基本办学条件，增加城镇学位供给，提升义务教育质量。			
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	未完成原因和改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	新建、改扩建项目数量	7	7	10	10	
			56 人以上大班额比例	全部消除	全部消除	10	10	
		质量指标	新建或改造校舍验收合格率	100%	100%	10	10	
			校舍改扩建进展	完成序时进度	100%	10	10	
			设施设备采购进度	完成序时进度	100%	10	10	
	效益指标（30分）	可持续影响指标	义务教育薄弱环节改善与能力提升	提升	提升	30	30	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	教师、学生和家長对项目的综合满意度	大于等于 85%	90%	10	10	
总分						100	99.85	

附件 2-5:

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称			改善普通高中办学条件						
主管部门			寿县教育体育局			实施单位	高中学校		
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：	0	1840.5	1811.1	10	98%	98.4
			其中：本年财政拨款	0	1840.5	1811.1			
			上年结转资金						
			其他资金						
总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况			
	支持普通高中学校校舍改扩建、配置图书和教学仪器设备以及体育运动场等附属设施建设，控制和消除高中大班额。					全部消除大班额，提高普通高中毛入学率，进一步改善学校办学条件。			
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	未完成原因和改进措施
	产出指标（50分）	数量指标	大班额比例		减少	全部消除	20	20	
		质量指标	新建改扩建工程验收合格率		100%	100%	20	20	
			购置设施设备的质量合格率		100%	100%	10	10	
	效益指标（30分）	社会效益指标	高中阶段毛入学率		提升	提升	15	15	
			国民受教育年限		提高	提高	15	15	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	师生满意度		大于 85%	90%	5	5	
			家长满意度		大于 85%	90%	5	5	
总分							100	99.84	

附件 2-6:

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

项目名称			“三区”人才计划教师专项工作补助						
主管部门			寿县教育体育局			实施单位	中小学校		
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：	0	100	98	10	90%	9.8
			其中：本年财政 拨款	0	100	98			
			上年结转资 金						
			其他资金						
总体 目标 完成 情况	预期目标					实际完成情况			
	通过项目实施，促进了区域之间教育的均衡发展，培养了受援学校一批骨干教师和青年教师，提升了教师教育教学水平，缩小了农村与县城学校之间教育教学的差距					通过项目实施，促进了区域之间教育的均衡发展，培养了受援学校一批骨干教师和青年教师，提升了教师教育教学水平，缩小了农村与县城学校之间教育教学的差距			
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	未完成原因和改进措施
	产出 指标 （50 分）	数量 指标	选派支教教师数量		=50 个	50	25	24	原因：根据资金使用绩效，适当调整资金分配方式和支持范围。改进措施：科学构建绩效评价体系，提高绩效目标及指标值设定的合理性。
		质量 指标	支教教师学历合格率		100%	100%	25	25	
	效益 指标 （30 分）	经济 效益 指标	经费支出合规率		100%	100%	10	10	
		社会 效益 指标	对教师支教的热情影响		提升	提高	10	10	
		可持 续影 响指 标	积极引导地方扩大普惠性学前教育资源		提高	提高	10	10	
	满意 度指 标 （10 分）	服务 对象 满意 度指 标	师生满意度		≥80%	85%	5	5	
			家长满意度		≥80%	85%	5	5	
总分							100	99.8	

附件 3：

“三区”人才计划教师专项工作补助项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。

根据《教育部等五部门关于印发〈边远贫困地区、边疆民族地区和革命老区人才支持计划教师专项计划实施方案〉的通知》（教民〔2012〕6号）要求，进一步提高农村教育质量，持续巩固拓展脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴战略，建立了“三区”人才计划教师专项工作补助拨款制度。

2023 年度，“三区”人才计划教师专项工作补助经费全年预算数为 100 万元，截至 2023 年 12 月底，该项目共计支出资金 98 万元，预算执行率为 98%。

（二）项目绩效目标。

通过项目实施，促进了区域之间教育的均衡发展，培养了受援学校一批骨干教师和青年教师，提升了教师教育教学水平，缩小了农村与县城学校之间教育教学的差距。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。以财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）为依据，按照《安徽省省级项目支出绩效单位自评操作规程》和《安徽省省级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（皖财绩〔2020〕1603 号）的规定，通过绩效评价，掌握专项资金投入和使用情

况，分析投入合理性和必要性，评价年初设定绩效目标实现程度，发现绩效运行监控中存在问题，运用评价结果促进项目资金管理和业务管理质量的提升。本次评价对象为“三区”人才计划教师专项工作补助经费。本次评价对经费支持的学校全覆盖。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。以财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）为依据，按照《安徽省省级项目支出绩效单位自评操作规程》和《安徽省省级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》（皖财绩〔2020〕1603号）的规定，借鉴参考指标体系框架《安徽省财政支出绩效评价》（2022年11月版），遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束和公开透明的基本原则，本次评价设置决策（20%）、过程（20%）、产出（30%）和效益（30%）四个方面。按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》和《安徽省省级项目支出绩效财政评价和部门评价操作规程》的框架要求，结合本项目实际情况，本次评价采取的方法包括：收集资料、调研座谈、资金核查、资料查阅、现场评价和社会调查。采用百分制评分，满分100分。评价等次分为：优（ $S \geq 90$ ）；良（ $90 > S \geq 80$ ）；中（ $80 > S \geq 60$ ）；差（ $S < 60$ ）等四个等次。

（三）绩效评价工作过程

本次评价共分五个阶段进行。一是前期准备阶段。成立评价工作组、开展评前调研、设定评价指标体系、确定评价方法、明确现场和非现场评价范围、拟定评价方案。二是现场评价阶

段。选定评价对象，发布评价通知，对参评人员进行培训；抵达项目地后，听取项目实施情况介绍，走访项目点和相关人员，查看收集、查看、整理评价资料。三是复查稽核阶段。评价组对相关资料进行复查，根据互审复查结果修改完善情况综述和问题清单。四是汇总上报阶段。撰写评价报告，报告提交项目全体人员会议讨论，根据会议意见修改完善，将修改完善的报告送主管部门征求意见，根据意见进行进一步的修改完善。五是资料的整理归档阶段。整理项目相关资料，将正式汇总报告及相关档案资料归。

三、综合评价情况及评价结论

通过查阅档案资料、现场走访调查和综合分析，根据《寿县教育体育局 2023 年度“三区”人才计划教师专项工作补助经费项目绩效评价指标体系》，本着实事求是的原则，本项目绩效评价得分为 99.8 分，评价等级为“良”。评价认为，“三区”人才计师专项工作补助经费的实施，进一步巩固完善了“三区”人才计师专项工作补助经费制度，对师资队伍建设起了一定的促进作，取得了良好的社会效益。总体来看，项目实施效果较为理想但也存在绩效目标管理不规范，预算管理仍需加强等问题。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目决策指标分值 20 分，得分 20 分。项目设立依据较充分，立项程序规范，预算编制科学，资金分配合理。绩效目标

明确、清晰、细化、可衡量，与单位履职、中长期规划、工作任务吻合程度较高，但部分指标值设置不够合理。该项目依据疑似错误，建议修改为：根据《或《财政部 教育部关于下达 2023 年“三师专项工作补助经费预算的通知》（财教〔2023〕43 号）等文件精神设立。评价认为，项目立项政策依据充分，属于单位履职所需，符合单位职责范围。

（二）项目过程情况。

项目过程指标分值 20 分，得分 20 分。该项目业务管理和财务管理制度健全，资金支出流程规范清晰，项目组织实施规范有序，预算资金及时、足额到位。项目从组织申报入库到资金分配细化编制预算，再到执行预算、组织绩效考评，过程管理精细化程度较高。2023 年度，该项目全年预算数为 100 万元，截至 2023 年 12 月底，实际支出 98 万元，预算执行率为 98%，预算执行情况良好。评价认为，项目管理制度健全、合规，过程管理情况较好。

（三）项目产出情况。

项目产出指标分值 30 分，得分 30 分。对照年初设定的目标任务，较好地完成了计划工作内容，基本实现绩效目标，发挥资金使用效益。评价认为，项目整体产出质量良好，任务完成情况较好。

（四）项目效益情况。

项目效益指标分值 30 分，得分 30 分。该项目的实施产生了良好的社会效益和可持续影响，学校和师生满意度较高。通

过项目实施，进一步提高各项目学校教育教学质量，提升职教教师队伍素质，项目产生效益良好，服务对象满意度较高，已达到预期目标。

五、存在问题

根据《安徽省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（皖政〔2011〕115号）和安徽省财政厅《安徽省省级部门预算绩效目标管理暂行办法》（财绩〔2018〕389号），要求强化绩效目标管理，做到“编制预算支出绩效目标，绩效目标应与单位工作职责、任务紧密相关，并做到指向明确、具体细化、合理可行”。但评价发现，项目虽编制了产出及效益指标，但普遍存在绩效目标指向不够明确、绩效指标设定不全面，与计划任务数不匹配等问题，不利于开展绩效运行跟踪监控工作。评价同时发现，各项目学校编制的事前绩效评估报告，存在内容不够细致，文件政策罗列较多，未反映项目支出的具体计划和内容等情况，事前评估流于形式。

六、相关建议

（一）提升绩效意识，完善目标管理

按照财政部《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）提出的绩效目标“是具体的、可衡量的、一定时期内可实现的”以及《安徽省人民政府关于全面推进预算绩效管理的意见》（皖政〔2011〕115号）提出的“绩效目标应当清晰、可量化，以便在预算执行过程中进行监控和预算完成后实施绩效评价时对照比较”等要求，建议项目实施单位进

一步做好绩效目标的编制工作，确保编制的项目绩效目标指向明确、具体细化、可衡量且一定时期内可实现。按照《安徽省省级政策和项目事前绩效评估工作规程（试行）》和《安徽省省级预算支出绩效单位自评和部门评价抽查复核工作规程》（皖财绩〔2022〕550号）的要求，进一步落实事前绩效评估，切实提高评估质量。

（二）突出项目重点，强化预算管理

自2022年开始，我省已开始实行“零基预算”，其核心是一切都从合理性和可能性出发。因此，应用到项目支出上，更应突出项目核心和重点。建议各项目学校，打破传统预算编制的基数依赖，按照“资金跟着项目走”的思路，逐项分析经费支出需求，明确支出方向和内容，细化精准的编制预算。进一步分析并优化预算支出结构，对提高办学质量方面支出给予重点倾斜。另外，应充分梳理基本支出和项目支出的边界，从预算安排的源头做到来源清晰、流向明确。在预算执行环节要硬化预算约束，严格按照批复的预算内容规范开支，严格执行财经纪律，避免各项支出交叉混用，互相挤占。