

附件3

项目支出绩效自评报告

项目名称：升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目

评价年度：2023 年

预算部门单位（公章）：

填报日期：2024 年 5 月



一、基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景

吴川市海滨街道海滨小学创办于 1998 年，现有在职教师 103 人，学生 2049 人，共有 37 个班。学校总占地面积 17000 多平方米，建筑面积 3050 多平方米，运动场面积约 500 平方米。学校全面贯彻党的教育方针，全面推进素质教，促进学生全面发展。但教室功能场室不足，无法满足周边发展对学位需求。

2.项目实施依据

由于学校位于海滨街道，附近开发房产多，人口密集，原有校园已难以满足周边群众入学需求。为此，学校校决定申请立项建设，总建筑面积 11864 多平方米(含运动场、教育教学设备)，总投资 4700 万元。学校扩建得到上级党委、政府的高度重视和各有关职能部门的大力支持，经报批、立项、招标，项目于 2018 年 10 月正式开工建设，工程工期 240 天。建成之后，可以大大改善学校的办学条件，解决我校学位紧张问题。

3.项目主要内容及实施情况

建设一幢占地面积 1650 平方木，6 层高，总建筑面积 10000 平方米的教学楼；建设校园附属设施（含地下车库 2800 平方米、广场 3500 平方米、运动场 7000 平方米、校道 2500 平方米硬底化、绿化、校园内电气照明、信息平台、学生电脑、给排水、校门等）。

4.预期投入

该项目预期投入 4700 万元，其中建安工程 4206 万元，资金

来源由财政部门拨款解决。

（二）评价年度项目绩效目标设定情况

总目标：该楼的建成增加 2200 多个学位，大大改善学校的办学条件，为解决大班额提供有力保障，缓解我校学位紧张问题。满足广大学生家长对优质教育的要求，为社会培养出更好的人才，为吴川教育事业的发展作出更大的贡献。

阶段性目标：①扩建工程前期费用 200 万元；②综合楼工程项目设计进度费 107 万元；③综合楼工程项目进度款 1233.4 万元；三项资金共已拨付 2000 万元，使该项目能早日开工，顺利进行，确保按施工合同日期完工并投入使用。

二、绩效自评工作开展情况

这次评价遵循吴川市财政局印发的《关于开展财政支出项目自我绩效评价工作有关问题的通知》的要求，选用相关性原则、可比性原则、重要性原则、实用性原则，坚持定量分析与定性分析相结合的原则，采用目标预定与实施效果比较性，定量指标与定性指标相结合的综合评价方法，经过自评准备，自评开展两个阶段，认真审核，仔细测算和综合评定，形成绩效评价结论。

三、绩效自评结果

本次自评本项目符合有关政策法规要求，规范合理综合得分 86 分，等级为良。

四、项目资金使用绩效

（一）资金投入情况

1.资金到位情况

2023 年预算投入 100 万元，预算实际到位资金 100 万元，到位率 100%。

2.资金执行情况

2023 年资金拨付下达 100 万元，已支付 100 万元，执行率 100%。

3.资金管理情况

学校对这笔专款专门指定人员加强管理，严格按照《中华人民共和国会计法》、吴川市《关于进一步规范财政专项资金管理的通知》等要求做好账务设置和账务管理，资金支出严格按照国家有关财经制度及学校制定的账务管理办法确保专款专用，项目资金由财政局国库集中支付。

(二) 绩效目标完成情况

1.产出指标完成情况

升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目 100%按国家标准质量建设，2023 年财政下达财政资金 100 万元，已全部及时完成支付，支出率为 100%。

2.效益指标完成情况

该楼的建成，将扩大学校规模，使学校成为设施、环境和质量优良的标准化小学。同时，对优化吴川市学校布局，增加优质学位，解决大班额问题，推进义务教育优质均衡发展将起重大作用。

3.满意度指标完成情况

升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目建成，能大

大改善我校的办学条件，解决大班额问题，缓解我校教学场所紧张问题，社会满意度为 95%。

五、主要经验、存在的问题和偏离绩效目标的原因分析

上级下拨给学校的项目建设专项资金，体现了上级有关部门对吴川的教育事业及对学校发展的大力支持；学校下一步将认真按照施工合同督促施工单位按时按质施工，确保工程如期竣工并投入使用，但因该项目资金欠缺口较大，工程未能如期完成，恳请上级有关部门抓紧拨款，确保工程项目能顺利完成。

六、改进意见

优化资金流管理，确保资金及时到位，避免因支付拖延造成的施工延误。

七、绩效自评结果拟应用和公开情况

按要求公开。



项目支出绩效自评基础数据表

填报单位名称（盖章）： 金额单位：万元

基本情况	项目名称	升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目（EPC）工程				评价年度	2023		评价金额	100		
	主管部门	吴川市教育局				联系人及联系电话（含手机）	郑华安5582398		联系邮箱			
	实施单位	吴川市海滨街道海滨小学				联系人及联系电话（含手机）	林观养13360716828		联系邮箱			
	实施文件依据	关于同意升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目立项的批复（吴发改综社〔2018〕42号）										
	支出主要内容	海滨小学扩建工程工程款										
	本次评价资金来源	预算安排			实际分配下达		实际到位（项目单位）		实际支出（项目单位支出）		存在问题和改进措施	
		期初预算数	预算调整/调剂金额	实际预算数	本级	上级资金	本级	上级资金	本级支出	上级资金支出		
	合计	100		100	100		100		100			问题： 1. 预算资金不及时到位 2. 预算资金缺口大 改进措施： 1. 希望有关部门及时拨款
	本级财政资金											
	市财政资金	100		100	100		100		100			
	省财政资金											
	中央财政资金											
	其他资金											
项目管理情况	立项情况（包含概算调整情况）										存在问题和改进措施	
	政府采购情况											
	项目管理制度文件											
	验收情况	是否完工		完工时间		是否验收		验收时间				
		验收文件及文号										
评价年度总体目标	预期目标综述					实际完成情况					是否如期实现预期目标： 是√ □ 部分实现□ 否□	
	增加2200多个学位，大大改善学校的办学条件，为解决大班额提供有力保障，缓解我校学位紧张问题。满足广大学生家长对优质教育的要求，为社会培养出更好的人才，为吴川教育事业的发展作出更大的贡献。					项目按计划进行建设						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标名称			预期目标值		实际完成值		目标偏差原因分析及改进措施		
	产出指标	数量指标	指标1：增加学位			2200		2200				
			指标2：									
												
		质量指标	指标1：建筑安全标准符合度			100%符合国家标准		100%符合国家标准				
			指标2：									
												
	时效指标	指标1：										
指标2：												
.....												
绩效指标	产出指标	成本指标	指标1：阶段成本			100万元		100万元				
			指标2：									
												
	效益指标	经济效益指标	指标1：									
			指标2：									
												
		社会效益指标	指标1：									
			指标2：									
.....												
社会效益指标	指标1：											

		生态双血 指标	指标2:			
						
		可持续影 响指标	指标1: 提高学校办学条件	提高学校办学条件	提高学校办学条件	
			指标2:			
						
	满意度	服务对象 满意度指 标	指标1: 社会满意度	90%	90%	
			指标2:			
						

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位：吴川市海滨街道海滨小学

项目名称：升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目（EPC）工程

评价标准										得分	
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明			
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
合计	100		100		100		100		86		
决策	18	项目立项	4	论证决策	4	论证充分性	4	反映项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，项目设立是否经过科学决策等规范程序。	1.符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，属于公共财政支持范围得1分； 2.具有前期可行性研究报告或摸底调查工作总结等材料的，或经过集体会议协商、并咨询相关专家意见、且有文字材料，得2分； 3.按规定程序申请设立项目，得1分。 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	项目立项符合政策、决策规范	4
						目标申报	2	依据相关基础信息和证据判断是否按要求申报预算绩效目标。	按要求申报预算绩效目标得2分，未申报不得分。如属于未要求申报预算绩效目标项目，未申报预算绩效目标但设定了其他工作任务目标的得2分，且“目标设置”的其他指标对其他工作任务目标进行考核。	按要求申报绩效	2
						完整性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的完整性。	绩效目标的各项要素填报是否完整规范、内容是否清晰明确，是否能反映财政支出的主要情况，是否对财政支出预期产出和效益进行充分、恰当的描述，是否包括预期提供的公共产品或服务的产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标，据此核定分数。	信息证据完备	2
						合理性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置与项目实施的相关性。	绩效目标是否与资金或项目属性特点、支出内容相关，与预算资金规模是否匹配，绩效指标是否涵盖与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标，指标值设置是否合乎客观实际，据此核定分数。	目标合理	2
						可衡量性	2	依据相关基础信息和证据判断目标设置的可衡量性。	是否将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，绩效指标是否可比较或可评定，难以量化的，定性描述是否充分、具体，指标值是否可比较或可评定，据此核定分数。	数据可衡量	2
						预算编制科学性	4	反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	1.预算内容与项目内容是否匹配，预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，是否存在较大幅度预算调整/调剂或预算差异过大情况，分值3分，其中关于预算调整或调剂：非统一政策原因发生的预算调整或调剂比例大于0小于10%的扣0.5分，10%（含）—20%的扣1分，20%（含）—50%扣2分，50%及以上的扣3分； 2.是否按要求做实做细项目库，1分； 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	预算科学	4

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位： 吴川市海滨街道海滨小学

项目名称： 升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目（EPC）工程

评价指标													
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明	评分标准	评分说明	得分		
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值						
过程	22			资金分配	2	资金分配合理性	2	反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	1.预算资金分配是否按规定履行报批手续，符合相关管理办法，依据是否充分，1分； 2.资金分配额度是否合理，与项目单位或补助对象实际是否相适应，是否有助于绩效目标的实现，1分； 根据以上评价要点结合实际情况核定分数。	分配合理	2		
				资金到位	3	资金到位率	3	反映项目资金的到位比率 and 及时性。 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。	主要依据“资金到位率*指标分值（3分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位率等因素适当调整后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	资金到位缺口大	1		
						资金到位及时性	2	反映项目资金的到位及时性。 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）内预算安排到具体项目的资金。	主要依据“实际及时到位的金额/应及时到位的金额*指标分值（2分）”计算得分。同时综合考虑资金紧张、工作进度，以及项目单位是否履行支付手续而影响资金到位及时性等因素适当调整后得分。属主管部门原因、原因不明或所附依据及文字说明不充分的不得随意调整。	资金到位不及时	1		
				资金管理	14	资金支付	5	预算执行率	5	反映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。	依据评价资金截止2022年12月31日的预算执行率*指标分值计算得分。	资金支付率100%	5
						资金使用规范性	4	支出规范性	4	反映资金支出和会计核算的规范性。	主要根据所提供的信息证据作出判断。 1. 预算执行的合规性2分，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分，超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出的，视情节严重程度扣分，直至扣到0分。 2. 会计核算规范性2分，规范执行会计核算制度得满分，未按规定设置账核算，或支出凭证不符合规定，或其他核算不规范的，视具体情况扣分。	资金使用规范	4
				实施程序	4	程序规范性	4	反映项目实施过程是否规范，是否符合相关管理规定。	下述各项要求未达到酌情扣分： 1. 是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，且合法、合规、完整，1分； 2. 编制了完善的项目实施方案或资金使用计划，项目调整履行报批手续，1分； 3. 按相关的管理制度执行，如组织设计、招投标、建设、政府采购、国库集中支付、验收等，2分；	资金支付程序规范	4		

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位： 吴川市海滨街道海滨小学
项目名称： 升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目（EPC）工程

评价指标										评分标准	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标		指标说明			
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值				
产出	30	组织实施	8	管理情况	2	监管有效性	2	反映主管部门和资金使用单位对项目管理的 有效性。	1. 资金使用单位或基层资金管理单位建立有效管理机制，且执行情况良好得1分，具体根据所提供的信息证据作出判断并核定分数。 2. 具体根据所提供的信息证据作出判断，如各级业务主管部门按规定对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的，得1分；否则，视情况扣分。	监管有效规范	2
								绩效自评	2		
				预算控制	5	反映预算执行进度与项目完成进度基本匹配的前提下，实际支出是否超过预算计划。	在预算执行进度与事项完成进度基本匹配的前提下，实际支出未超过预算计划的，得满分；实际支出超过预算的，或者支出未能保障事项相应完成进度的，酌情扣分。			预算控制合理	5
						成本控制	3	成本节约（成本指标）	在项目按照预算完成的前提下，与同类项目或市场价格比较，项目实施的（包括工程造价、物品采购单价、人员经费等）属于合理范围的（如与同类项目或市场价格大致相符的）得满分；成本不合理的（如明显高于或低于同类项目或市场价格的）酌情扣分。		
		效率性	22	完成进度	22			数量指标（个性指标）	反映项目实际实施（完成）的有关数量指标。	项目完成不及时	2
						完成质量	22	时效指标（个性指标）	反映项目按计划时间实施情况。		
				经济效益	20			质量指标（个性指标）	反映项目实施（完成）的质量等情况。		7
						社会效益	20	（个性指标）			
		生态效益	20	（个性指标）							
				根据项目性质，评价对象设置目标时选择的效益指标进行评分。可以为多项效益指标，也可以为单项效益指标。							

项目支出绩效自评指标评分表

项目单位： 吴川市海滨街道海滨小学
项目名称： 升级改造扩建吴川市海滨街道海滨小学建设项目（EPC）工程

评价指标								评分标准	评分说明	得分
一级指标		二级指标		三级指标		四级指标				
名称	分值	名称	分值	名称	分值	名称	分值			
效益	30	效果性	25	可持续发展	5	(个性指标)	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重。若未设置相关指标，也参考： 1. 项目实施的软硬件设施管理维护完好得3分； 2. 项目实施有利于经济社会生态的可持续发展，项目有后续的管理措施或机构人员得2分。 3. 若材料中未进行可持续发展分析，基本分为5分，再从项目本身考虑项目的可持续发展能力，从基本分扣除。	可持续发展性好	25
		公平性	5	满意度	5	(社会公众或服务对象满意度——个性指标)	5	根据评价对象设置指标名称和分数权重，一般采取社会调查的方式。一般按照“满意度*指标分值”计算得分。项目实施造成社会不公而引起纠纷、诉讼、信访、上访甚至违法犯罪的，酌情扣分，情节严重的该指标得0分。	满意度高	5

说明：得分四舍五入保留两位小数