

2023年度中山市小榄镇财政项目支出绩效核查评分意见表

基本信息	项目名称	城乡义务教育经费、2023年城乡义务教育公用经费（省级）						
	预算单位及代码	156042-中山市菊城小学						
项目资金（万元）	资金来源	年初预算（元）	全年预算（元）	全年执行（元）	分值	执行率	得分	
	其中：财政拨款（含省级资金）	230.02	230.02	229.96	--	99.97%	--	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	--	0	--	
	年度资金总额	230.02	230.02	229.96	10.00	99.97%	10.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	按照《广东省财政厅 教育厅关于印发<广东省城乡义务教育补助经费管理办法>的通知》要求，结合学校实际，按要求及时足额下拨公用经费补助，推进我镇城乡义务教育均衡优质标准化发展。			按照《广东省财政厅 教育厅关于印发<广东省城乡义务教育补助经费管理办法>的通知》要求，结合学校实际合理规划使用下达公用经费，保证教育教学工作正常开展，推进义务教育均衡优质标准化发展。				
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	权重（分值）	自评得分	财政/专家复核分	财政/专家复核意见
产出指标（50分）	数量指标	培训人数（人）	104	104	6.25	6.25	6.25	2023年度，菊城小学组织/参与了广东省少先队辅导员职业技能提升培训，培训人数2人，全国中小学班级管理和班主任专业成长研修班，培训人数4人，中小学优秀体育与健康教育课教学观摩展示交流活动，培训人数2人，广东省小学优质课程观摩活动，培训人数1人；提升业务能力专题培训班，培训人数37人，全国小学语文课堂教学观摩，培训人数7人，培训人数合计53人，此外单位补充了全体教师参加了市教师进修学校的全员培训，故培训人数指标达到预期，该项得满分。
		预计用电量（度）	460000	373765	6.25	6.25	6.25	2023年度，菊城小学用电量为373765度，该项不扣分。
		预计用水量（度）	30000	21896	6.25	6.25	6.25	2023年度，菊城小学用水量为21896吨，该项不扣分。
		预计采购物业服务人员人数（保安）	6	6	6.25	6.25	6.25	实际采购人数为6人，该项不扣分。
	质量指标	小学阶段补助标准（元/生/年）	1150	1150	6.25	6.25	6.25	经核，学校（小学）公用经费标准为1150元/生/年，该项不扣分。
		维修验收合格率（%）	实际能达99%	100%	6.25	6.25	6.25	维修验收合格率实际能达99%，故该项得满分。
	成本指标	年安排教师培训支出	年度公用经费预算总额10%	完成81%	6.25	6.25	5.06	2023年度，教师培训支出共计164837元，完成年初指标值“年度公用经费预算总额10%”的81%，故该项得5.06分。
		仪器设备、教学办公用品、图书资料购置支出（万元）	10	10	6.25	6.25	6.25	2023年度，菊城小学仪器设备、教学办公用品、图书资料购置等支出为190350元，达到目标值，该项不扣分。
效益指标（40分）	社会效益指标	受培训教师的教学质量	提高	得到提高	8	8	8	菊城小学2023年度运行正常平稳，在全部的办学质量评价中被评为先进学校，学校教师在强师工程项目中也多次获奖，证明了其教学质量的提升，故该项得满分。
		预期受益学生人数	2018	2191	8	8	8	2023年度，菊城小学受益学生达2191名，故该项得满分。
		城乡义务教育中小学运行	100	100	8	8	8	2023年度，菊城小学教学、就学平稳进行，未出现大型安全事故和教学事故，故该项得满分。
	满意度指标	学生满意度	90	90	8	8	5	单位提供了菊城小学2023年教师师德师风调查问卷，问卷显示，对教师的满意度大于90%，但调查结果显示存在个别意见，单位未对意见进行分析汇总并作出下一步处理的措施，此外，针对老师的教学质量方面的满意度调查仍欠缺，故该项扣3分。
		教师满意度	90	90	8	8	8	单位提供了2023年中小学教师坚定理想信念，提升业务能力专题培训班的培训满意度调查及中山市民办学校转公办学校的工作满意度调查结果，结果显示满意度大于90%，故该项不扣分。
合计（项目资金情况+产出指标+效益指标）				100.00	100.00	95.81		

财政复核总分		95.81		
评价等级(等级分为四档: 90(含)-100分为“优”、80(含)-90分为“良”、60(含)-80分为“中”、60分以下为“差”)		优		
总体评价	<p>城乡义务教育经费全年预算2300195元,其中省级资1160350元,镇级资金1139845元,实际支出2299555.49元,资金支出率为99.97%,项目根据国家省市政策,按当年度学生每学期学籍学生人数确定学生数,按要求及时足额下拨公用经费,进一步完善城乡义务教育经费保障机制,实施城乡免费义务教育,推进城乡义务教育均衡优质标准化发展。项目实施内容明确,支出方向清晰,资金安排测算明确清晰,项目产出、效益明显,受益学生达2191名。但绩效目标与绩效指标设置科学、规范性上仍有待提升,自评工作质量有待进一步提升。综上,自评复核分数为95.81分,等级为优。</p>			
存在问题(包括项目管理、资金管理、绩效表现、自评工作质量、预算安排等方面)	<p>绩效指标设置规范性不足,未能很好反映项目实施的产出与效果。一是产出数量指标设置不合理,单位设置的产出数量指标包括预计用电量、预计用水量、预计采购物业服务人员,产出指标表述的是实际完成的值,而非预计,指标表述中使用预计二字不够规范,此外,用电、用水、物业服务人员是为了保障学校正常运转,而非该项目实施的直接产出,不应设置为产出数量指标;二是产出质量指标缺失,本项目支出方向包括培训费、设备购置、专用材料等,上述支出方向均可以进行质量指标的设置;三是成本指标设置不规范,成本指标应是从两方面进行考核,一方面从购置数量的合理性,一方面从采购单价的合理性,而非单位所设置的总支出是否达到计划值。四是效益指标内容不够全面,不能全面反映义务教育经费的总体绩效目标,即:推进我镇城乡义务教育均衡优质标准化发展。</p>			
改进建议(包括管理优化、绩效提升、自评工作完善及预算调整等)	<p>重视项目支出绩效评价管理工作,逐步加强绩效评价与绩效管理意识。首先,在申报项目时,应结合项目特点、资金使用方向,科学合理地设置绩效目标,应根据绩效目标设置可准确衡量的关键性指标。单位应围绕项目预算编制时确认的支出方向进行指标编制,如设备购置类支出,可从设备购置数量、设备购置单价、设备验收情况等方面设置指标,专用材料类支出可从采购教材梳理、教材质量、采购成本等方面设置指标,培训类支出可从培训参与率、培训效果等方面设置指标。效益指标方面可适当围绕城乡义务教育公用经费的总体绩效目标进行细化设置,如教师队伍素质提升,教学水平提升等定性的指标。其次,项目实施过程中,应注重绩效目标完成情况佐证材料的收集与整理,确保项目佐证材料能够客观、完整地反映项目实施情况。</p>			
对下年度预算安排建议	<p>保留(√); 保留但建议部分核减(); 取消()。</p>			
建议的绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	设备购置数量	XX件(根据实际工作情况设定)
			教师培训覆盖人数	XX人(根据实际工作情况设定)
			教材采购数量	XX批(根据实际工作情况设定)
		质量指标	设备验收合格率(%)	100%
			培训课程质量	科学、有针对性
			教材质量	正版、无缺损、漏页、损坏
		成本指标	设备购置数量合理性	无过渡闲置设备
			设备购置单价合理性	无超前、价格高于市场的设备
			学校安全事故发生率(%)	0
	效益指标	社会效益指标	教师队伍素质、业务水平	提升
			后勤保障水平	提高
			办学质量	提升
		服务对象满意度指标	教师培训满意度	≥95%
			学生满意度	≥95%
教师满意度			≥95%	
评价组: 黄靖雅、王欣、毕小杰				
机构名称(全称): 广州尚合管理咨询有限公司				
日期: 2024.10.26				