

高新区第一小学装修改造工程项目 绩效评价报告

项目名称： 高新区第一小学装修改造工程项目

项目单位： 石家庄高新区第一小学

评价机构： 石家庄高新技术产业开发区财政局

评价时间： 二〇二三年八月

目 录

一、项目基本情况	2
(一) 项目概况	2
(二) 绩效目标	3
二、绩效评价工作情况	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围	3
(二) 绩效评价依据	4
(三) 绩效评价原则、评价方法等	5
(四) 绩效评价工作过程	13
三、绩效评价指标完成情况	13
(一) 项目资金情况	13
(二) 项目组织实施情况	14
(三) 项目目标完成程度	15
(四) 项目绩效情况	15
四、综合评价结论	16
(一) 项目决策	16
(二) 项目过程	17
(三) 项目产出	19
(四) 项目效果	19
五、存在的问题	20
(一) 绩效指标可衡量性不足	20
(二) 业务执行欠规范	20
六、建议	20
(一) 绩效指标设定要清晰	20
(二) 规范业务执行，完善相关资料	20

2022 年高新区第一小学装修改造工程项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

石家庄高新区第一小学是一所公立小学，学校贯彻执行党和国家的教育工作方针、政策，制订发展规划、年度计划。实施小学义务教育均衡发展，促进基础教育发展。加强教师队伍建设，提升教师专业素养和教学能力。加强学校各项的管理，实施教育改革与创新工作。

学校新校舍 1 期于 2021 年投入使用，新校舍 2 期于 2022 年投入使用。新教学楼里，所有的教室、功能室比较简陋，都是从旧学校搬过来的原有物品，室内没有任何装修。还有很多功能室因为没有任何物品，处于空置状态。为了满足学生的全方面发展和健康成长，提高学校教育教学质量，需要对音乐室、合唱室、实验室、探究室、计算机 1 室、美术室国学书法室、少队室、乒乓球室、武术室、党建室、报告厅舞蹈室等进行维修与改造，教室的讲台桌、书包柜、书架等制作，提升各功能室、教室的硬件水平，更好地实施学校的教育教学活动。因此，学校申请了“第一小学学校装修改造工程”项目。

2. 项目立项依据

《石家庄市财政局、教育局关于提前下达 2022 年义务教育薄弱环节改善与能力提升省级补助资金预算的通知》(石财教[2021]112 号)。

2022 年高新区第一小学装修改造工程项目资金预算安排 155.00 万元。根据 2022 年 1 月 28 日《高新区文教局关于批复 2022 年单位预算的通知》(石高文教[2022]1 号)，将省级补助预算资金(石财教[2021]112 号)用于高新区第一小学装修改造工程建设。项目组织实施单位为石家庄高新区第一小学。

(二) 绩效目标

1. 绩效总目标

优化高新区教育布局，合理配置教学资源，与学校现实需求相匹配，与年度工作目标相一致，改善办学条件，推进义务教育均衡发展；项目实施后，教学楼将投入使用，师生工作、学习环境得以改善，能够更好的开展教育活动。

2. 2022 年绩效具体目标

目标 1. 按照合同工期完成装修改造工程

目标 2. 保证通过验收。

目标 3. 服务对象满意度达 90%以上

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

对 2022 年高新区第一小学装修改造工程项目进行绩效评价，主要依据财政支出绩效评价的理论与方法，结合预算项目的特点，客观公正地衡量项目支出预期目标的实现程度，检验财政资金的支出效率和综合效果，及时发现存在问题，提高单位的预算绩效管理水平和推动财政预算绩效工作健康发展。

2. 评价对象

2022 年高新区第一小学装修改造工程项目资金使用情况和项目效益情况。

3. 评价时间范围

2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。

4. 评价资金范围

2022 年高新区第一小学装修改造工程项目资金预算批复 155 万元。

（二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
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. 《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）；
4. 《中共河北省委 河北省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（冀发[2018]54 号）；

5. 河北省财政厅《全面实施预算绩效管理推进工作方案》（冀财预[2019]21号）；

6. 《预算绩效管理重点突破领域有关工作事项》（冀财绩便函[2020]2号）；

7. 《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（石发[2019]8号）；

8. 《石家庄市市级预算绩效重点评价管理办法》（石财绩[2020]6号）；

9. 预算部门职能职责；

10. 《石家庄市财政局、教育局关于提前下达 2022 年义务教育薄弱环节改善与能力提升省级补助资金预算的通知》（石财教[2021]112号）

11. 《高新区文教局关于批复 2022 年单位预算的通知》（石高文教[2022]1号）

12. 项目情况概述、项目开工请示、资金分配表、财政项目预算批复、项目评审报告、项目招投标文件、合同、工程进度表、决算表、竣工验收单等；

13. 项目经费管理文件、财务会计资料；

14. 项目成果及其他相关资料；

（三）绩效评价原则、评价方法等

1. 绩效评价原则

（1）客观公正。评价内容客观、公正，标准统一、资

料可靠，评价过程与结果依法公开并接受监督。

(2) 科学规范。严格执行规定的评价程序，采用定量为主定性为辅的综合分析方法，科学合理地对项目财政资金支出的经济性、效率性和有效性进行评价。

(3) 绩效相关。针对财政资金具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

根据高新区第一小学装修改造工程项目的特点，确定本次绩效评价方法。本项目绩效评价综合采用绩效目标与实施效果比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法进行评价，以对项目资金的使用过程和效果做出全面、准确和客观地评价。

(1) 绩效目标与实施效果的比较法。通过对项目产生的实际经济效益、社会效益与预期目标进行分析对比和定性分析、定量分析，分析哪些预期目标已经完成（包含全部完成和部分完成），哪些没有完成，从而评价财政支出绩效。

(2) 成本效益分析法。是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷等方

式进行评判的方法。

3. 评价标准

重点评价结果采取评级形式，以优秀、良好、一般、较差四个等级来反映；评价总分设置为 100 分，得分与等级对应关系为：得分 ≥ 85 分为优秀； $75 \leq$ 得分 < 85 分为良好； $60 \leq$ 得分 < 75 分为一般；得分 < 60 分为较差。

4. 评价指标体系

根据绩效评价内容，经论证确定的指标体系，共设计4个一级指标、10个二级指标、17个三级指标。指标体系设定满分为100分。

评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	标准分值	指标解释	指标说明
项目决策	决策依据	项目立项依据充分性	2	①石财教[2021]112号《石家庄市财政局、教育局关于提前下达 2022 年义务教育薄弱环节改善与能力提升省级补助资金预算的通知》(2分)	该项目符合石财教[2021]112号《石家庄市财政局、教育局关于提前下达 2022 年义务教育薄弱环节改善与能力提升省级补助资金预算的通知》补助范围。得 2 分

			2	②决策、立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需(2分)	决策、立项与高新区第一小学职责范围相符，属于部门履职所需，得2分
			1	③项目属于财政支持范围(1分)；	项目具有公益性、公用性，属于财政支持范围。得1分
			1	④项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复(1分)。	未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复等情况。得1分
	决策、立项程序规范性	4	项目支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策、立项的规范情况。		①预算支出是否按照规定的程序申请设立；(1分)
					②审批文件、材料是否符合相关要求；(1分)
					③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。(2分)
	绩效目标	5	项目支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。		①项目支出设定了明确的绩效目标；(1分)
					②项目支出绩效目标与实际工作内容具有较紧密的相关性；(2分)
					③项目支出预期产出效益和效果符合相关要求；与预算确定的预算支出投资额相匹配。(2分)
		5	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支	①将项目支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；(1分)	

				出绩效目标的明细化情况。	②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（2分）
					③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。（2分）
项目 过程	资金 投入	资金分 配合理 性	2	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；（1分）
					②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。（1分）
	资金 管理	资金到 位率	4	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预算支出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%。（4分）
					实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。
					预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。
					预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（4分）
	预算执 行率	4	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。	
	资金使 用合规 性	4	预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；（1分）	

			科学性、合理性情况。	②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）		
				③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；（1分）		
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）		
		组织管理	管理制度健全性	2	预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（1分）
						②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（1分）
			制度执行有效性	4	项目支出实施是否符合相关业务管理规定，项目运行过程准确性、及时性、完整性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分）
②预算支出调整及支出调整手续是否完备；（1分）						
				③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（1分）		
				④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（1分）		
项目产出	数量指标	实际完成率	10	项目支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出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（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。		

				<p>计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>完工率=目标完成数/预定目标数×100%。完成绩效目标 100%得 10 分，未完成 100%的同比例扣减。</p>
质量指标	质量达标率	10	<p>项目支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支产出质量目标的实现程度。</p>	<p>质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。</p> <p>质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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</p> <p>验收合格（10分）</p>
时效指标	完成及时性	10	<p>项目支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支产出时效目标的实现程度。</p>	<p>实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。（10分）</p> <p>计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。</p> <p>按合同工期如期完成，得 10 分，未完成 100%的同比例扣</p>

					减。
成本 指标	成本节 约率	10	完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（10分）	
				实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。	
				计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。	
				项目成本控制在预算内，得10分，未控制在预算内的得0分。	
项目 效益	效益	社会效益	8	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	高新区第一小学装修改造项目认真落实了国家关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作，得8分；
		可持续影响	8	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	项目后续运行效果显著、成效发挥可持续性较强得8分，项目后续运行效果、成效发挥可持续性较好得6分，项目后续运行效果、成效发挥可持续性一般得4分，运行效果差、不具有可持续性不得分
	社会公众或服务对象	4	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程	满意率达90%（含）以上的得4分，80%（含）-90%得3分，	

		务对象 满意度	度。	70%（含）-80%得1分，60% （含）-70%得1分，60%以下 不得分。
--	--	------------	----	---

（四）绩效评价工作过程

本所接到区财政局委托后，成立了评价小组，结合项目实际情况制定了绩效评价方案。根据项目特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法评价。评价过程中根据拟定评价方案，通过听取情况介绍、收集查阅相关资料，实地察看高新区第一小学项目实施完成情况，对学校老师及相关项目负责人员进行访谈后，与项目单位沟通交流，形成本项目绩效评价报告。

三、绩效评价指标完成情况

（一）项目资金情况

1. 项目资金到位情况

根据石财教[2021]112号省级补助资金预算155.00万元，2022年7月公开招标成交金额150万元，2022年12月工程完工结算评审报告，审定金额146.7314万元，资金于2022年12月30日拨付到位146.7314万元，项目资金到位率100%。

2. 项目资金使用情况

2022年高新区第一小学装修改造工程项目具体实施了三层合唱室、三层音乐教室、四层乒乓球室1及室2、四层武术教室、二层计算机室的装修改造；讲台桌、书包柜、书架、舞蹈室更衣柜、少队室柜子等制作工程；实验室、探究

实验室、美术及书法室装饰安装工程及柜子制作。于 2022 年 8 月 25 日，与河北隽业建设工程有限公司签订建设工程施工合同，施工方包工包料，合同价格 150.00 万元；2022 年 8 月 26 日，与石家庄冀佳工程建设监理有限公司签订建设工程委托监理合同，项目完工后，审定决算价格 146.7314 万元。

详见附件 1：石家庄高新区第一小学学校装修改造工程预决算明细表。

3. 项目资金管理情况

高新区文教局根据石政办发[2016]45 号《石家庄市市级财政专项资金管理暂行办法》进行资金管理，建立了专项资金使用台账，准确、完整地反映了资金收支及结余情况。资金使用上各项支出审批手续完善，资金专款专用，未发现套取、截留、挤占、挪用等情况。

（二）项目组织实施情况

石家庄市高新区第一小学学校装修改造工程项目，专门成立了专项工作小组，池丽瞻校长为组长，樊志华校长为副组长，后勤处与安全处成员为组员，分工合作，保证项目顺利进行。

项目施工前的“工程造价审定”、“公开招标”等手续由后勤处负责，严格执行政府采购程序，通过竞争性谈判确认供应商。

项目施工过程中由安全处跟踪与协调，严格执行合同规定的工期，因特殊情况工程不能按期完工的，及时向项目相关领导报告。安全处每十天对工期的进展情况进行统计对比分析，及时发现情况，并根据情况与施工方、监理方进行沟通解决。

项目竣工后的“结算审计”、“工程款支出”等由后勤处负责，项目实施完成后，由学校、施工单位、监理单位共同验收合格后投入使用。

（三）项目目标完成程度

项目开工日期 2022 年 8 月 27 日，竣工日期 2022 年 9 月 20 日，2022 年 9 月 30 日完成工程验收；按合同要求完成验收，改善了教学设施，提高了教学效果。

（四）项目绩效情况

本项目的实施，促进全区教育均衡发展，完善教学设备设施，改善学校办学条件，取得了良好的社会效益，主要表现为：

1. 促进教育均衡发展，顺利通过了验收。认真落实了国家关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作，着力解决了学校教室、功能室简陋和安装问题，弥补了义务教育均衡发展的短板。

2. 完善教学设施，提高教学效果。通过项目实施，通过对高新区第一小学音乐室、合唱室、实验室、探究室、计算

机室、美术室、国学书法室、少队室、乒乓球室、武术室、党建室、报告厅、舞蹈室等进行维修改造，教室的讲台桌、书包柜、书架等制作，提升各功能室、教室的硬件水平，通过动手操作、实地观摩等教学方式，让学生在课本之外有了更为直观的感受与体会，更有利于培养学生兴趣爱好提升教学效果。

3. 落实教育投入，产生持续影响。本项目的实施，确保了区本级财政对教育事业的持续投入，在优化教育布局，合理配置教育资源，改善办学条件等方面产生可持续影响。

四、综合评价结论

财政支出绩效评价指标评分表

评价指标	指标分值	评价得分	得分率
项目决策	20	19	95.00%
过程管理	20	19	95.00%
项目产出	40	40	100.00%
项目效益	20	20	100.00%
评价总得分	100	98	98.00%

经综合评价，该项目得 98 分，评价结果为“优秀”。
得明细如下：

（一）项目决策总分 20 分，实得 19 分，扣 1 分。

1. 项目立项依据充分性、规范性程序情况分析

根据石财教[2021]112号《石家庄市财政局、教育局关于提前下达2022年义务教育薄弱环节改善与能力提升省级补助资金预算的通知》、石政办发[2016]45号《石家庄市市级财政专项资金管理暂行办法》。该项目立项，决策依据符合相关文件，得6分；决策过程符合相关要求，得4分。

2. 绩效目标合理性、指标明确性情况分析

项目有绩效目标，与实际工作内容具有相关性，将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但绩效目标设置上，主要是合理性、可衡量性存在不足，建立的绩效指标评价体系的分值设定情况没有具体的指标衡量值，与实际执行的项目执行及绩效情况分值不能匹配，指标设置合理性、可衡量性存在不足，扣1分，得9分。

(二) 项目过程总分20分，实得19分，扣1分

1. 项目资金投入情况分析

预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目投资额与工作任务相匹配，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，得2分。

2. 项目资金管理情况分析

资金到位率分析：2022年高新区第一小学装修改造项目资金预算安排155万元，项目审定金额146.7314万元，实际到位资金146.7314万元，资金到位率100%，得4分。

预算执行率分析：预算支出 155 万元，高新区第一小学装修改造项目审定金额 146.7314 万元，实际支出资金 146.7314 万元，实际到位资金 146.7314 万元，预算执行率 100%，得 4 分。

资金使用合规性分析：项目符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，高新区文教局根据石政办发[2016]45 号《石家庄市市级财政专项资金管理暂行办法》进行资金管理，建立了专项资金使用台账，准确、完整地反映了资金收支及结余情况。资金使用上各项支出审批手续完善，资金专款专用，未发现套取、截留、挤占、挪用等情况，得 4 分。

3. 项目组织管理情况分析

管理制度健全性分析：项目具有相应的财务和业务管理制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整，遵守相关法律法规和相关管理规定，业务管理制度健全，建立了监控机制，并采取监控措施，得 2 分。

制度执行有效性分析：项目确定后进行公开招标，确定工程施工单位，并聘请专业的监理公司对工程质量进行监督，竣工验收后开展审计，并拨付资金，项目运行过程相关制度和流程较完备；根据《建设工程质量保证金管理办法》（建质[2017]138 号）相关规定，建设工程施工项目应预留质保金，但学校与河北隽业建设工程有限公司签订的工程施工合

同未约定质保金内容，工程总价款 146.7314 万元已全部支付，扣 1 分，得 3 分。

(三) 项目产出总分 40 分，实得 40 分

1. 产出数量指标情况分析

截止到 2022 年 12 月 31 日，项目资金全部到位，高新区第一小学装修改造工程项目全部完工并投入使用，得 10 分。

2. 产出质量指标情况分析

严格按照工程建设规定，确保工程质量，安全正常使用，竣工验收后，已投入使用，得 10 分。

3. 产出时效指标情况分析

项目开工日期 2022 年 8 月 27 日，约定的工期为 23 天，竣工日期 2022 年 9 月 20 日，按约定完工，得 10 分。

4. 产出成本指标情况分析

2022 年高新区第一小学装修改造项目资金预算安排 155 万元，最终项目审定金额 146.7314 万元，成本节约率= $[(计划成本-实际成本) / 计划成本] \times 100\% = (155-146.7314) / 155 = 5.33\%$ ，成本控制在预算内，得 10 分。

(四) 项目效果总分 20 分，实得 20 分。

本项目的实施，促进全区教育均衡发展，完善教学设备设施，改善了教学环境，让学生在课本之外有了更为直观的感受与体会，更有利于培养学生兴趣爱好提升教学效果；该

项目认真落实了国家关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作，着力解决了学校教室、功能室简陋和安装问题，弥补了义务教育均衡发展的短板；确保了区本级财政对教育事业的持续投入，在优化教育布局，合理配置教育资源，改善办学条件等方面产生可持续影响，得 20 分。

五、存在的问题

（一）绩效指标可衡量性不足

绩效目标设置上，主要是合理性、可衡量性存在不足，建立的绩效指标评价体系的分值设定情况没有具体的指标衡量值，与实际执行的项目执行及绩效情况分值不能匹配，指标设置合理性、可衡量性存在不足。

（二）业务执行欠规范

根据《建设工程质量保证金管理办法》（建质[2017]138号）相关规定，建设工程施工项目应预留质保金，但学校与河北隽业建设工程有限公司签订的工程施工合同未约定质保金内容，工程总价款 146.7314 万元已全部支付。

六、建议

（一）绩效指标设定要清晰

依据绩效目标设定的绩效指标要清晰、细化、可衡量等，避免指标无法量化考核。

（二）规范业务执行，完善相关资料

经济业务应明确双方权利与义务，保证业务的规范操作

和实施质量。