

叶县预算绩效财政重点评价项目公开

为贯彻落实《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）和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10号）等文件精神，加强财政资金绩效管理，提高资金使用效益，叶县财政局委托河南知行财通绩效评价咨询有限公司组成评价组对叶县农村偏远地区教师周转宿舍建设项目资金进行绩效评价，现将有关情况报告如下。

一、项目基本情况

（一）项目实施背景：

实现社会主义现代化，科技是关键，教育是基础。但是长期以来，叶县属于省定贫困县，教育资金支持力度较小，存在城乡教育发展不平衡，偏远地区教师住宿条件差，年轻教师往城里调等问题，为了推进城乡教育均衡发展，提高义务教育巩固率，保障教师基本居住条件，优化教师生活环境，形成良好的居住氛围，改善办学条件和校园环境，创新人才培养，解决教职工的后顾之忧，稳定教师队伍，使广大教师安心下来更好工作，激发他们扎根基层、教书育人的热情，不断增强师资力量，县委、县政府从实际出发，严格落实国家相关政策，推进教师周转宿舍的建设既是时代所需，也是发展所要。

（二）项目主要实施内容：

该项目 2020 年度涉及叶县洪庄杨镇的洪庄杨初级中学、仙台镇初级中学、夏李乡实验学校、叶县燕山中学、邓李乡初级中学五所学校，计划新建教师周转宿舍 126 套，建筑面积 4410 平方米，采购基本生活用品 126 套。计划总投资 1235 万元，其中中央预算内资金 985 万元，市配套资金 250 万元。

（三）资金投入和使用情况：

截至 2021 年 11 月 30 日项目资金投入：中央预算内资金注入 985 万元。

资金使用：支付教师周转宿舍工程建设资金 734.098398 万元。

单位：万元

资金类别	资金来源	收款	付款	余额	预算执行率
财政资金	中央预算内资金	985	734.098398	250.901602	74.53%
财政资金	市级配套资金	0	0	0	0
合 计		985	734.098398	250.901602	74.53%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

本次评价目的是了解财政资金使用情况和取得的效果，提高财政资源配置效率和使用效益。促使项目主管部门、实施单位根据绩效评价中发现的问题，及时调整和完善工作计

划和绩效目标，为后续资金投入、分配和管理提供决策依据。通过对叶县农村偏远地区教师周转宿舍建设项目中项目决策、项目管理、项目产出、项目效益以及直接受益人员满意度等情况进行评价。

（二）绩效评价原则、方法和标准及指标体系

本次绩效评价原则：坚持真实、科学、公正的原则；坚持综合绩效评价的原则；坚持定量分析与定性分析的原则；坚持绩效评价与项目支出管理相结合的原则。本次采取比较法、因素分析法、公众评判法相结合的评价方法开展评价工作。采取计划标准、行业标准和历史标准相结合的评价标准开展评价工作，衡量财政支出绩效目标完成程度。

本次评价指标体系根据《叶县县级预算绩效管理办法》，本项目绩效评价指标体系共设置一级指标 5 个，二级指标 12 个，三级指标 28 个。指标权重自上而下按指标层次分步确定权重，决策指标、过程指标、成本指标、产出指标、效益指标分值依次为 10 分、25 分、10 分、40 分、15 分。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作开展以来历经前期准备、指标体系及方案设计、实地调研、数据整理、评价实施、报告撰写等阶段。在此基础上，按要求形成初步评价报告，并根据相关部门、专家意见进行修改完善，形成最终绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

整体来看，叶县农村偏远地区教师周转宿舍建设项目立项依据充分，预算编制科学，职能划分清晰，制度建设基本完善，政府采购规范科学，项目遴选严谨，验收规范，资金使用合规，成本控制得当，项目全面开工，质量达标率较高；通过项目实施，叶县保障教师居住条件，改善教师生活环境，鼓舞了教师扎根一线，教书育人的激情，提高义务教育巩固率和县域内城乡一体化均衡发展水平，社会效益取得良好效果。

经过分析，项目实施过程中仍存在立项程序不规范、绩效目标未设置、资金分配不合理、资金预算执行率不足、应急预案有待完善、项目监督过程资料归档工作欠缺、个别子项未完工等问题。

（二）评价结论

依据叶县农村偏远地区教师周转宿舍建设项目绩效评价指标体系，评价组对叶县农村偏远地区教师周转宿舍建设项目进行打分，最终得分为 82.09 分。参照叶县财政局《叶县县级预算绩效管理办法》等6个办法有关规定，绩效评价结果等级为“良”。

叶县农村偏远地区教师周转宿舍建设项目绩效评价得分情况						
指标	项目决策	项目管理	项目成本	项目产出	项目效益	合计
赋分	10	25	10	40	15	100

得分	4.7	19.63	10	32.76	15	82.09
得分率	47%	78.52%	100%	81.9%	100%	82%

四、绩效评价分析

(一)项目决策过程：1.项目立项指标分值2分，得1.7分。其中立项依据充分得1分，立项程序规范性得0.7分。2.绩效目标指标分值4分，得0分。其中绩效目标合理性得0分，绩效目标明确性得0分。3.资金投入指标分值4分，得3分，其中预算编制科学性得2分，资金分配合理性得1分。

(二)项目过程情况：1.资金管理指标分值9分，得7.63分。其中资金到位率得2.39分；预算执行率得2.24分；资金使用合规性得3分。2.组织实施指标分值16分，得12分。其中管理制度健全性得2分；制度执行有效性得3分；项目管理监督全面到位得5分；预算主管单位监控有效性得2分。

(三)项目产出情况：1.产出成本指标分值10分，得10分。其中施工控制总成本得5分；基本生活用品采购控制总成本得5分。2.产出数量指标分值20分，得15.86分。其中项目工程开工数量得5分；项目工程主体完工数量得4分；项目建设工程完工建设面积建设得4分；基本生活用品采购得2.86分。3.产出质量指标分值10分，得10分。其

中完工项目质量达标率得 4 分；完工项目验收完成率 3 分；无安全事故发生得 3 分。4. 产出时效指标分值 10 分，得 6.9 分。其中工程计量拨款及时率得 3.9 分；工程开工及时率得 3 分；工程完工时间得 0 分。

（四）项目效益情况：1. 社会效益指标分值 3 分，得 3 分。其中保障教师居住条件，改善教师生活环境得 8 分。2. 可持续影响指标分值 2 分，得 2 分。其中项目完工后可持续运行 30 年得 2 分。3. 满意度指标分值 10 分，得 10 分。其中项目实施后教职工满意度得 10 分。

五、存在的问题及原因分析

（一）计划投入资金与实际投入资金不符

依据叶县发展和改革委员会《关于转发下达教育现代化推进工程 2020 年第一批中央预算内投资计划的通知》，计划 2020 年度投入资金 1235 万元，实际投入资金 985 万元，资金实际到位情况与计划存在一定差距。

（二）预算资金支付与项目进度衔接不紧密

项目建设推进过程中未充分考虑资金按工程建设进度需求分阶段支付情况，2020 年度收到资金 985 万元，实际支付 734.098398 万元，致使某些时段资金“闲”在账上，预算资金支付与项目进度衔接不紧密，未编制详细资金计划，使资金预算执行率低于预期水平、工程计量拨款及时率也有待提升，未有效利用项目资金。

（三）绩效目标及绩效指标未设置

叶县教育体育局在此次项目建设中未就建设总任务及阶段性任务进行明确可量化的指标设置，对后期项目的绩效评价工作产生一定影响。

（四）农村教师周转宿舍的建设对提高义务教育巩固率和县域内城乡一体化均衡发展水平有一定的局限性

当前导致城乡教育不平衡的原因除了农村教师住宿条件差，留不住年轻优秀教师外，还有教师整体待遇有待提高，学生管理难度增大，留守儿童较多，农村学校教学设施落后于城市，农村教师周转宿舍的建设虽然在一定程度上改善了教师居住条件，但对提高义务教育巩固率和县域城乡一体化均衡发展作用有限。

（五）中标单位与款项接收单位不一致

项目中标单位为河南国基建设集团有限公司，收款单位为河南昆阳国基建设有限公司，未佐证两家公司之间存在业务衔接关系。

（六）监理合同未付款，付款进度不达标。

项目主体工程已经建设完工部分，验收报告已盖章，但是监理费尚未支付。

六、有关建议

（一）严格落实资金拨付，提高资金到位水平

加大项目资金业务沟通协调，按需申请项目资金，有效提高资金申请到位率，充分发挥财政资金效益目标。

（二）制定详细资金计划，确保项目资金平衡高效

坚持项目资金有保有压，加强实施过程中工程管理和财务管理，编制详细资金使用计划，即保证工程进度做好资金保障工作，又加强项目资金按时按量支付工作，做好资金申请与使用平衡。提升资金使用效率，保证资金高效投入。

（三）强化绩效意识，合理设置目标

充分发挥绩效管理在项目实施中的作用，绩效目标设置明确可量化，资金分配可细化。

（四）加大对农村教师、教学设施等的资金投入

缩小城乡教育发展差距要加强资金的全面投入，使真正优秀的师资力量留在农村，从思想意识上改变家长农村教学环境差、教学质量差的认识。

（五）提高执行力度，促进提质增效

按照项目监理合同约定，及时支付监理款项，确保工程监理质量监督及时到位，保证项目工程质量达到施工质量标准要求。