2025 年度

漳州市教育局（汇总）

部门决算

目 录

第一部分 部门概况.....1

一、部门主要职责.....2

二、部门决算单位基本情况.....3

三、部门主要工作总结.....5

第二部分 2025 年度部门决算表.....6

一、收入支出决算总表.....7

二、收入决算表.....8

三、支出决算表.....12

四、财政拨款收入支出决算总表.....16

五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....18

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....21

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....23

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....24

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....25

第三部分 2025 年度部门决算情况说明.....26

一、收入支出决算总体情况说明.....27

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....28

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....28

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....36

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....37

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....37
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....38
八、预算绩效情况说明.....39
九、其他重要事项情况说明.....40
第四部分 名词解释.....42
第五部分 附件 45

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

漳州市教育局（汇总）部门的主要职责是：

（一）全面贯彻党和国家的教育方针、政策、法规和上级教育行政部门的指示，结合本辖区实际研究制定本辖区的教育事业发展规划、实施办法和补充规定，并组织实施。

（二）管理和指导本辖区基础教育、职业技术教育、成人教育和特殊教育；会同有关部门管理、指导、协调各行业、各部门的教育工作。

（三）规划、协调指导各类学校的教学改革工作，负责指导开展教育科学研究和教学研究，指导我市教育综合改革工作。

（四）会同有关部门拟定筹措教育经费、教育拨款、教育基建投资政策；统筹安排教育费附加、教育专项经费；会同有关部门检查、指导学校教育事业经费的使用情况。

（五）负责教育方针、政策、法规的宣传工作；指导学校思想品德、体育、卫生、艺术和国防教育工作；负责高考、会考、中考等各类考务工作。

（六）规划、指导教师队伍建设工作；负责教育系统专业技术职务的评审工作；负责并指导学校内部管理体制改革。

（七）指导各类学校教学设施、仪器、图书资料的配备。

（八）负责教育事业统计与经费统计调查，以及统计信息的管理与服务。

（九）负责辖区学校的稳定、安全保卫工作，协同有关部门处理突发事件。

（十）受政府委托，管理教育督导室。负责制定教育督导工作的规章和制度，监督、检查、评估有关部门和各级各类学校对国家有关教育方针、政策及有关法律、法规的贯彻执行情况。

（十一）负责语言文字和指导推广普通话工作。

（十二）承办政府交办的其它工作任务。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，漳州市教育局（汇总）部门包括1个机关行政科室及29个下属单位，其中：列入2025年部门决算编制范围的单位详细情况见下表:

序号	单位名称
1	漳州市华侨中学
2	漳州第一职业中专学校
3	漳州开放大学
4	漳州城市职业学院
5	漳州市机关幼儿园
6	龙溪师范学校附属小学

7	漳州市机关第二幼儿园
8	漳州市幼儿园
9	福建省漳州第一中学
10	福建省漳州市第二中学
11	漳州市第五中学
12	漳州市实验幼儿园
13	漳州市第七中学
14	漳州高新职业技术学校
15	福建省漳州市实验小学
16	福建省漳州市第三中学
17	漳州市教师进修学院
18	漳州市教育局
19	漳州市高等学校招生考试中心
20	漳州市高等教育自学考试中心
21	漳州市职业技术教育中心
22	漳州市教育评估研究中心
23	漳州市学生资助中心
24	漳州市校外未成年人心理健康辅导中心
25	漳州市第十六中学
26	漳州市教育装备中心
27	漳州市阳光学校

28	福建省漳州市第八中学
29	漳州职业技术学院
30	漳州卫生职业学院

三、部门主要工作总结

2025 年，漳州市教育局（汇总）部门主要任务是：在市委、市政府的正确领导和省委教育工委、省教育厅的有力指导下，以提高教育质量为核心，以深化教育领域综合改革为主线，积极深入开展教育工作。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）着力推进各类学校教育教学质量提高。

（二）全力推进教育综合改革。

（三）全面抓好基础教育工作。

（四）加快推进教育民生工程。

（五）不断完善教师队伍建设。

（六）扎实开展创建和谐校园工作。

第二部分

2025 年度部门决算表

一、 收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	165581.97	一、一般公共服务支出	504.38
二、政府性基金预算财政拨款收入	12322.87	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	26662.06	五、教育支出	187122.74
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	518.85
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	22507.99	八、社会保障和就业支出	12679.90
		九、卫生健康支出	5416.02
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	131.39
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	11464.49
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	6823.08
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	227074.90	**本年支出合计**	224660.84
使用非财政拨款结余（含专用结余）	429.38	结余分配	2191.53
年初结转和结余	1204.08	年末结转和结余	1855.99
总计	228708.35	**总计**	228708.35

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、 收入决算表

收入决算表

公开02表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
支出功能分类科目编码	科目名称							
类　款　项	合计	227074.90	177904.84	0.00	26662.06	0.00	0.00	22507.99
201	**一般公共服务支出**	**504.38**	**504.38**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20101	人大事务	13.50	13.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010101	行政运行	13.50	13.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20123	民族事务	33.00	33.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012304	民族工作专项	33.00	33.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20129	群众团体事务	438.34	438.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012999	其他群众团体事务支出	438.34	438.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	2.80	2.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20133	宣传事务	15.09	15.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013399	其他宣传事务支出	15.09	15.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	1.65	1.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.65	1.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	**教育支出**	**189535.18**	**143314.19**	**0.00**	**23834.95**	**0.00**	**0.00**	**22386.04**
20501	教育管理事务	4195.32	947.81	0.00	0.00	0.00	0.00	3247.50
2050101	行政运行	947.81	947.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	3247.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3247.50
20502	普通教育	54768.12	52937.77	0.00	1354.98	0.00	0.00	475.37

2050201	学前教育	2945.38	2945.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	7027.08	7024.95	0.00	0.00	0.00	0.00	2.13
2050203	初中教育	10414.23	10379.25	0.00	0.00	0.00	0.00	34.98
2050204	高中教育	27591.21	25802.60	0.00	1354.98	0.00	0.00	433.62
2050205	高等教育	1911.62	1911.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	4878.61	4873.97	0.00	0.00	0.00	0.00	4.64
20503	职业教育	110741.86	70321.64	0.00	21778.39	0.00	0.00	18641.83
2050302	中等职业教育	22622.61	22439.02	0.00	181.37	0.00	0.00	2.21
2050305	高等职业教育	88075.61	47838.98	0.00	21597.02	0.00	0.00	18639.61
2050399	其他职业教育支出	43.64	43.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20505	广播电视教育	1667.95	966.37	0.00	701.58	0.00	0.00	0.00
2050501	广播电视学校	1667.95	966.37	0.00	701.58	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	1412.85	1412.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	1002.73	1002.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	410.13	410.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	31.88	31.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	31.88	31.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	6582.33	6582.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	6582.33	6582.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20598	超长期特别国债安排的支出	5617.76	5617.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059803	职业教育	5617.76	5617.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	4517.11	4495.77	0.00	0.00	0.00	0.00	21.34
2059999	其他教育支出	4517.11	4495.77	0.00	0.00	0.00	0.00	21.34
206	**科学技术支出**	**518.85**	**518.85**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20602	基础研究	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060203	自然科学基金	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20603	应用研究	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2060302	社会公益研究	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20604	技术研究与开发	168.99	168.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060499	其他技术研究与开发支出	168.99	168.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20606	社会科学	17.27	17.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060602	社会科学研究	17.27	17.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20607	科学技术普及	21.21	21.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060702	科普活动	10.28	10.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060799	其他科学技术普及支出	10.93	10.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	253.38	253.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2069999	其他科学技术支出	253.38	253.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	**社会保障和就业支出**	**12679.90**	**11737.49**	**0.00**	**942.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20801	人力资源和社会保障管理事务	898.92	898.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	898.92	898.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	10720.51	9778.11	0.00	942.40	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	4.01	4.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	506.35	506.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10181.32	9238.92	0.00	942.40	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	28.83	28.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	1000.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	1000.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	36.58	36.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	36.58	36.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	23.88	23.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	23.88	23.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	**卫生健康支出**	**5416.02**	**5317.51**	**0.00**	**98.51**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21004	公共卫生	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	5171.90	5073.39	0.00	98.51	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	28.03	28.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2101102	事业单位医疗	2939.01	2840.50	0.00	98.51	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	2204.86	2204.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21017	中医药事务	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101704	中医（民族医）药专项	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21019	托育服务	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101999	其他托育服务支出	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	219.13	219.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	219.13	219.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	**农林水支出**	**131.39**	**131.39**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21301	农业农村	131.39	131.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130104	事业运行	2.99	2.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	128.40	128.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	**住房保障支出**	**11462.12**	**9675.92**	**0.00**	**1786.20**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
22102	住房改革支出	11462.12	9675.92	0.00	1786.20	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	10745.04	9039.03	0.00	1706.01	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	717.08	636.89	0.00	80.19	0.00	0.00	0.00
229	**其他支出**	**6827.06**	**6705.11**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**121.95**
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1939.86	1939.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1939.86	1939.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	137.25	137.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	137.25	137.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22998	超长期特别国债安排的其他支出	4628.00	4628.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299899	其他支出	4628.00	4628.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	121.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121.95
2299999	其他支出	121.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121.95

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、 支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码	科目名称						
类　款　项	合计	224660.84	156906.93	67753.91	0.00	0.00	0.00
201	**一般公共服务支出**	**504.38**	**443.49**	**60.89**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20101	人大事务	13.50	13.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2010101	行政运行	13.50	13.50	0.00	0.00	0.00	0.00
20123	民族事务	33.00	0.00	33.00	0.00	0.00	0.00
2012304	民族工作专项	33.00	0.00	33.00	0.00	0.00	0.00
20129	群众团体事务	438.34	428.34	10.00	0.00	0.00	0.00
2012999	其他群众团体事务支出	438.34	428.34	10.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	2.80	0.00	2.80	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	2.80	0.00	2.80	0.00	0.00	0.00
20133	宣传事务	15.09	0.00	15.09	0.00	0.00	0.00
2013399	其他宣传事务支出	15.09	0.00	15.09	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	1.65	1.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.65	1.65	0.00	0.00	0.00	0.00
205	**教育支出**	**187122.74**	**129048.31**	**58074.42**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20501	教育管理事务	4393.14	1256.90	3136.24	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	947.81	947.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	3445.33	309.09	3136.24	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	54831.00	45368.21	9462.79	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	2945.38	2239.63	705.75	0.00	0.00	0.00

2050202	小学教育	7043.25	6806.64	236.62	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	10420.36	9605.06	815.30	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	27635.07	25349.39	2285.68	0.00	0.00	0.00
2050205	高等教育	1911.62	0.00	1911.62	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	4875.33	1367.50	3507.83	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	108022.33	76275.20	31747.12	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	22650.51	16764.22	5886.29	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	85328.18	59510.98	25817.19	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	43.64	0.00	43.64	0.00	0.00	0.00
20505	广播电视教育	1683.18	1629.92	53.26	0.00	0.00	0.00
2050501	广播电视学校	1683.18	1629.92	53.26	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	1412.76	1272.82	139.94	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	1002.63	863.74	138.89	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	410.13	409.08	1.05	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	31.88	0.00	31.88	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	31.88	0.00	31.88	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	6582.33	0.00	6582.33	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	6582.33	0.00	6582.33	0.00	0.00	0.00
20598	超长期特别国债安排的支出	5617.76	0.00	5617.76	0.00	0.00	0.00
2059803	职业教育	5617.76	0.00	5617.76	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	4548.35	3245.26	1303.09	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	4548.35	3245.26	1303.09	0.00	0.00	0.00
206	**科学技术支出**	**518.85**	**0.00**	**518.85**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20602	基础研究	8.00	0.00	8.00	0.00	0.00	0.00
2060203	自然科学基金	8.00	0.00	8.00	0.00	0.00	0.00
20603	应用研究	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
2060302	社会公益研究	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
20604	技术研究与开发	168.99	0.00	168.99	0.00	0.00	0.00
2060499	其他技术研究与开发支出	168.99	0.00	168.99	0.00	0.00	0.00

20606	社会科学	17.27	0.00	17.27	0.00	0.00	0.00
2060602	社会科学研究	17.27	0.00	17.27	0.00	0.00	0.00
20607	科学技术普及	21.21	0.00	21.21	0.00	0.00	0.00
2060702	科普活动	10.28	0.00	10.28	0.00	0.00	0.00
2060799	其他科学技术普及支出	10.93	0.00	10.93	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	253.38	0.00	253.38	0.00	0.00	0.00
2069999	其他科学技术支出	253.38	0.00	253.38	0.00	0.00	0.00
208	**社会保障和就业支出**	**12679.90**	**10775.75**	**1904.15**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
20801	人力资源和社会保障管理事务	898.92	0.00	898.92	0.00	0.00	0.00
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	898.92	0.00	898.92	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	10720.51	10715.29	5.22	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	4.01	4.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	506.35	506.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10181.32	10181.32	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	28.83	23.60	5.22	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	1000.00	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	1000.00	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	36.58	36.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	36.58	36.58	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	23.88	23.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	23.88	23.88	0.00	0.00	0.00	0.00
210	**卫生健康支出**	**5416.02**	**5171.90**	**244.12**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21004	公共卫生	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共卫生服务	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	5171.90	5171.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	28.03	28.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2939.01	2939.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	2204.86	2204.86	0.00	0.00	0.00	0.00
21017	中医药事务	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00

2101704	中医（民族医）药专项	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
21019	托育服务	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
2101999	其他托育服务支出	10.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	219.13	0.00	219.13	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	219.13	0.00	219.13	0.00	0.00	0.00
213	**农林水支出**	**131.39**	**2.99**	**128.40**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
21301	农业农村	131.39	2.99	128.40	0.00	0.00	0.00
2130104	事业运行	2.99	2.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	128.40	0.00	128.40	0.00	0.00	0.00
221	**住房保障支出**	**11464.49**	**11464.49**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
22102	住房改革支出	11464.49	11464.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	10747.41	10747.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	717.08	717.08	0.00	0.00	0.00	0.00
229	**其他支出**	**6823.08**	**0.00**	**6823.08**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1939.86	0.00	1939.86	0.00	0.00	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1939.86	0.00	1939.86	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	137.25	0.00	137.25	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	137.25	0.00	137.25	0.00	0.00	0.00
22998	超长期特别国债安排的其他支出	4628.00	0.00	4628.00	0.00	0.00	0.00
2299899	其他支出	4628.00	0.00	4628.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	117.97	0.00	117.97	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	117.97	0.00	117.97	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、 财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

收　　入		支　　出				
项　　目	金额	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	165581.97	一、一般公共服务支出	504.38	504.38	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	12322.87	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	143318.03	137700.27	5617.76	0.00
		六、科学技术支出	518.85	518.85	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	11737.49	11737.49	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	5317.51	5317.51	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	131.39	131.39	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	9678.29	9678.29	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	6705.11	0.00	6705.11	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	177904.84	**本年支出合计**	177911.05	165588.18	12322.87	0.00
年初财政拨款结转和结余	8.59	年末财政拨款结转和结余	2.38	2.38	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	8.59			0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00			0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00			0.00	0.00	0.00
总计	177913.43	**总计**	177913.43	165590.56	12322.87	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

五、 一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

项　目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		165588.18	131860.83	33727.35
201	**一般公共服务支出**	**504.38**	**443.49**	**60.89**
20101	人大事务	13.50	13.50	0.00
2010101	行政运行	13.50	13.50	0.00
20123	民族事务	33.00	0.00	33.00
2012304	民族工作专项	33.00	0.00	33.00
20129	群众团体事务	438.34	428.34	10.00
2012999	其他群众团体事务支出	438.34	428.34	10.00
20132	组织事务	2.80	0.00	2.80
2013299	其他组织事务支出	2.80	0.00	2.80
20133	宣传事务	15.09	0.00	15.09
2013399	其他宣传事务支出	15.09	0.00	15.09
20199	其他一般公共服务支出	1.65	1.65	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	1.65	1.65	0.00
205	**教育支出**	**137700.27**	**106829.32**	**30870.95**
20501	教育管理事务	947.81	947.81	0.00
2050101	行政运行	947.81	947.81	0.00
20502	普通教育	52937.77	43515.05	9422.72
2050201	学前教育	2945.38	2239.63	705.75
2050202	小学教育	7024.95	6788.33	236.62
2050203	初中教育	10379.25	9604.02	775.24
2050204	高中教育	25802.60	23516.92	2285.68
2050205	高等教育	1911.62	0.00	1911.62
2050299	其他普通教育支出	4873.97	1366.14	3507.83
20503	职业教育	70321.64	56889.14	13432.50
2050302	中等职业教育	22439.02	16552.73	5886.29
2050305	高等职业教育	47838.98	40336.41	7502.57
2050399	其他职业教育支出	43.64	0.00	43.64
20505	广播电视教育	966.37	959.25	7.12
2050501	广播电视学校	966.37	959.25	7.12
20507	特殊教育	1412.76	1272.82	139.94

2050701	特殊学校教育	1002.63	863.74	138.89
2050799	其他特殊教育支出	410.13	409.08	1.05
20508	进修及培训	31.88	0.00	31.88
2050803	培训支出	31.88	0.00	31.88
20509	教育费附加安排的支出	6582.33	0.00	6582.33
2050999	其他教育费附加安排的支出	6582.33	0.00	6582.33
20599	其他教育支出	4499.70	3245.26	1254.45
2059999	其他教育支出	4499.70	3245.26	1254.45
206	**科学技术支出**	**518.85**	**0.00**	**518.85**
20602	基础研究	8.00	0.00	8.00
2060203	自然科学基金	8.00	0.00	8.00
20603	应用研究	50.00	0.00	50.00
2060302	社会公益研究	50.00	0.00	50.00
20604	技术研究与开发	168.99	0.00	168.99
2060499	其他技术研究与开发支出	168.99	0.00	168.99
20606	社会科学	17.27	0.00	17.27
2060602	社会科学研究	17.27	0.00	17.27
20607	科学技术普及	21.21	0.00	21.21
2060702	科普活动	10.28	0.00	10.28
2060799	其他科学技术普及支出	10.93	0.00	10.93
20699	其他科学技术支出	253.38	0.00	253.38
2069999	其他科学技术支出	253.38	0.00	253.38
208	**社会保障和就业支出**	**11737.49**	**9833.35**	**1904.15**
20801	人力资源和社会保障管理事务	898.92	0.00	898.92
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	898.92	0.00	898.92
20805	行政事业单位养老支出	9778.11	9772.89	5.22
2080501	行政单位离退休	4.01	4.01	0.00
2080502	事业单位离退休	506.35	506.35	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9238.92	9238.92	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	28.83	23.60	5.22
20807	就业补助	1000.00	0.00	1000.00
2080799	其他就业补助支出	1000.00	0.00	1000.00
20808	抚恤	36.58	36.58	0.00
2080801	死亡抚恤	36.58	36.58	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	23.88	23.88	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	23.88	23.88	0.00
210	**卫生健康支出**	**5317.51**	**5073.39**	**244.12**
21004	公共卫生	5.00	0.00	5.00
2100409	重大公共卫生服务	5.00	0.00	5.00
21011	行政事业单位医疗	5073.39	5073.39	0.00
2101101	行政单位医疗	28.03	28.03	0.00

2101102	事业单位医疗	2840.50	2840.50	0.00
2101103	公务员医疗补助	2204.86	2204.86	0.00
21017	中医药事务	10.00	0.00	10.00
2101704	中医（民族医）药专项	10.00	0.00	10.00
21019	托育服务	10.00	0.00	10.00
2101999	其他托育服务支出	10.00	0.00	10.00
21099	其他卫生健康支出	219.13	0.00	219.13
2109999	其他卫生健康支出	219.13	0.00	219.13
213	**农林水支出**	**131.39**	**2.99**	**128.40**
21301	农业农村	131.39	2.99	128.40
2130104	事业运行	2.99	2.99	0.00
2130199	其他农业农村支出	128.40	0.00	128.40
221	**住房保障支出**	**9678.29**	**9678.29**	**0.00**
22102	住房改革支出	9678.29	9678.29	0.00
2210201	住房公积金	9041.40	9041.40	0.00
2210203	购房补贴	636.89	636.89	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	100253.35	302	商品和服务支出	19189.99	310	资本性支出	5563.74
30101	基本工资	29370.97	30201	办公费	491.18	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	7810.91	30202	印刷费	246.29	31002	办公设备购置	460.18
30103	奖金	21645.38	30204	手续费	1.86	31003	专用设备购置	2634.66
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	525.70	31005	基础设施建设	0.00
30107	绩效工资	11758.84	30206	电费	1495.52	31006	大型修缮	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	9286.64	30207	邮电费	224.25	31007	信息网络及软件购置更新	714.72
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31008	物资储备	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	2798.44	30209	物业管理费	1139.93	31009	土地补偿	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	2292.01	30211	差旅费	538.80	31010	安置补助	0.00
30112	其他社会保障缴费	336.07	30212	因公出国（境）费用	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30113	住房公积金	9096.64	30213	维修（护）费	1170.39	31012	拆迁补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30214	租赁费	161.18	31013	公务用车购置	0.00
30199	其他工资福利支出	5857.44	30215	会议费	2.88	31019	其他交通工具购置	0.00
303	对个人和家庭的补助	6853.75	30216	培训费	110.64	31021	文物和陈列品购置	76.89

30301	离休费	226.62	30217	公务接待费	1.24	31022	无形资产购置	75.17
30302	退休费	0.00	30218	专用材料费	2261.82	31099	其他资本性支出	1602.10
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00	312	对企业补助	0.00
30304	抚恤金	63.07	30225	专用燃料费	1.13	31201	资本金注入	0.00
30305	生活补助	928.88	30226	劳务费	3195.57	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	455.39	31204	费用补贴	0.00
30307	医疗费补助	11.61	30228	工会经费	1044.46	31205	利息补贴	0.00
30308	助学金	232.00	30229	福利费	69.54	31206	其他资本性补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30231	公务用车运行维护费	3.20	31299	其他对企业补助	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	109.04	399	其他支出	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	277.71	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	5391.57	30299	其他商品和服务支出	5662.25	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
		0.00	307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
		0.00	30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
		0.00	30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
		0.00	30703	国内债务发行费用	0.00			0.00
		0.00	30704	国外债务发行费用	0.00			0.00
人员经费合计		107107.10	**公用经费合计**					24753.72

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	4.43
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	3.20
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	3.20
3. 公务接待费	6	1.24

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类　款　项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	12322.87	12322.87	0.00	12322.87	0.00
205	**教育支出**	**0.00**	**5617.76**	**5617.76**	**0.00**	**5617.76**	**0.00**
20598	超长期特别国债安排的支出	0.00	5617.76	5617.76	0.00	5617.76	0.00
2059803	职业教育	0.00	5617.76	5617.76	0.00	5617.76	0.00
229	**其他支出**	**0.00**	**6705.11**	**6705.11**	**0.00**	**6705.11**	**0.00**
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	1939.86	1939.86	0.00	1939.86	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	0.00	1939.86	1939.86	0.00	1939.86	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	137.25	137.25	0.00	137.25	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.00	137.25	137.25	0.00	137.25	0.00
22998	超长期特别国债安排的其他支出	0.00	4628.00	4628.00	0.00	4628.00	0.00
2299899	其他支出	0.00	4628.00	4628.00	0.00	4628.00	0.00

注：1.本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门：漳州市教育局（汇总）　　单位：万元

项　　目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：1.本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2.本部门2025年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分

2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2025年度本部门收入总计228708.35万元，支出总计228708.35万元，与上年决算数相比，各减少12243.76万元，下降5.08%。主要是本年多笔人员奖金发放年度调整、社会事业发展专项拨款减少。

（二）收入决算情况说明

2025年度收入227074.90万元，比上年决算数减少11478.53万元，下降4.81%，具体情况如下：

1.一般公共预算财政拨款收入165581.97万元。

2.政府性基金预算财政拨款收入12322.87万元。

3.国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。

4.上级补助收入0.00万元。

5.事业收入26662.06万元。

6.经营收入0.00万元。

7.附属单位上缴收入0.00万元。

8.其他收入22507.99万元。

（三）支出决算情况说明

2025年度支出224660.84万元，比上年决算数减少14929.51万元，下降6.23%，具体情况如下：

1.基本支出156906.93万元。其中，人员支出121747.88万元，公用支出35159.04万元。

2.项目支出67753.91万元。

3.上缴上级支出0.00万元。

4.经营支出0.00万元。

5.对附属单位补助支出0.00万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收入总计177913.43万元，支出总计177913.43万元,与上年决算数相比,各减少18902.37万元，下降9.60%。主要是：本年多笔人员奖金发放年度调整、社会事业发展专项拨款减少。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2025年度一般公共预算拨款支出165588.18万元，比上年决算数减少18126.66万元，下降9.87%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

（一）2010101-行政运行支出13.50万元，较上年决算数增加13.50万元，增加100.00%。主要原因是外部门人员调入公用经费转移造成相关支出增加。

（二）2012304-民族工作专项支出33.00万元，较上年决算数增加17.00万元，增长106.25%。主要原因是本年省级少

数民族补助专项支出增加。

（三）2012999-其他群众团体事务支出438.34万元，较上年决算数增加438.34万元，增加100.00%。主要原因是本年度工会经费统一拨付至单位，导致本科目支出增加。

（四）2013299-其他组织事务支出2.80万元，较上年决算数增加0.80万元，增长40.00%。主要原因是单位预算科目的调整，增加其他组织事务的投入。

（五）2013399-其他宣传事务支出15.09万元，较上年决算数增加5.18万元，增长52.27%。主要原因是本年度根据政策需要，新增党史学习教育经费，导致该功能科目增加。

（六）2019999-其他一般公共服务支出1.65万元，较上年决算数增加1.65万元，增加100.00%。主要原因是本年增加公务员考核奖励支出，导致本科目支出增加。

（七）2050101-行政运行支出947.81万元，较上年决算数减少47.12万元，下降4.74%。主要原因是按规定压减机关行政运行经费及本年激励性公用经费未拨付导致支出减少。

（八）2050201-学前教育支出2945.38万元，较上年决算数增加438.70万元，增长17.50%。主要原因是落实国家免保教费政策，相关支出增加。

（九）2050202-小学教育支出7024.95万元，较上年决算数增加224.72万元，增长3.30%。主要原因是加强小学校园文化环境建设，改善办学条件，经费增加。

（十）2050203-初中教育支出10379.25万元，较上年决算数减少1466.41万元，下降12.38%。主要原因是科目调整，本年相关奖金改为其他科目支出，所以经费较上年减少。

（十一）2050204-高中教育支出25802.60万元，较上年决算数减少12261.37万元，下降32.21%。主要原因是三中龙文校区建设项目基本结束，相关基建类专项支出减少。

（十二）2050205-高等教育支出1911.62万元，较上年决算数增加411.62万元，增长27.44%。主要原因是生源地助学贷款贴息及风险补偿金项目支出增加。

（十三）2050299-其他普通教育支出4873.97万元，较上年决算数减少480.95万元，下降8.98%。主要原因是相关社会发展类专项支出减少。

（十四）2050302-中等职业教育支出22439.02万元，较上年决算数减少13895.86万元，下降38.24%。主要原因是2024年支付职教园区项目结算款，本年无此项目支出。

（十五）2050305-高等职业教育支出47838.98万元，较上年决算数增加4823.49万元，增长11.21%。主要原因是高职院校生均拨款水平标准提高及专项支出增加。

（十六）2050399-其他职业教育支出43.64万元，较上年决算数减少715.35万元，下降94.25%。主要原因是本年度没有相关科目省级资金下达。

（十七）2050501-广播电视学校支出966.37万元，较上年

决算数增加 4.47 万元，增长 0.46%。主要原因是本年漳州开放大学人员支出变化，支出较上年增加。

（十八）2050701-特殊学校教育支出 1002.63 万元，较上年决算数增加 40.40 万元，增长 4.20%。主要原因是本年特教两免一补专项支出增加。

（十九）2050799-其他特殊教育支出 410.13 万元，较上年决算数增加 381.23 万元，增长 1,319.13%。主要原因是加大特殊教育专项投入。

（二十）2050803-培训支出 31.88 万元，较上年决算数增加 4.19 万元，增长 15.13%。主要原因是增加对科级干部的培训。

（二十一）2050999-其他教育费附加安排的支出 6582.33 万元，较上年决算数增加 1887.07 万元，增长 40.19%。主要原因是班生规模扩大教室改造及教学设备添置等费用增加。

（二十二）2059999-其他教育支出 4499.70 万元，较上年决算数增加 798.77 万元，增长 21.58%。主要原因是学校聘请教辅学人员、兼职教师等人员的经费补助增加。

（二十三）2060203-自然科学基金支出 8.00 万元，较上年决算数增加 2.00 万元，增长 33.33%。主要原因是拨付省级自然科学基金项目经费增加。

（二十四）2060302-社会公益研究支出 50.00 万元，较上年决算数增加 50.00 万元，增加 100.00%。主要原因是本年度

省级财政增加安排社会公益研究项目经费支出。

（二十五）2060499-其他技术研究与开发支出168.99万元，较上年决算数增加29.88万元，增长21.48%。主要原因是本年度新增一项检验科研项目。

（二十六）2060602-社会科学研究支出17.27万元，较上年决算数增加15.03万元，增长670.98%。主要原因是增加相关科研课题研究专项。

（二十七）2060702-科普活动支出10.28万元，较上年决算数增加8.77万元，增长580.79%。主要原因是科普宣传活动、项目设备增加。

（二十八）2060799-其他科学技术普及支出10.93万元，较上年决算数增加9.44万元，增长633.56%。主要原因是科普培训活动增加，发放宣传材料与书籍等印刷品数量增加。

（二十九）2069999-其他科学技术支出253.38万元，较上年决算数增加96.14万元，增长61.14%。主要原因是科技特派员专项经费增加。

（三十）2080199-其他人力资源和社会保障管理事务支出898.92万元，较上年决算数减少491.87万元，下降35.37%。主要原因是本年度安排引进人才购房补贴及人才补助奖励支出减少。

（三十一）2080501-行政单位离退休支出4.01万元，较上年决算数减少3.29万元，下降45.07%。主要原因是指标科目

有变动，决算科目调整，上年度退休生活补贴科目变化不再由此科目支出。

（三十二）2080502-事业单位离退休支出506.35万元，较上年决算数减少4.29万元，下降0.84%。主要原因是一部分退休人员福利跨年度发放，本年该科目经费减少。

（三十三）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出9238.92万元，较上年决算数增加177.41万元，增长1.96%。主要原因是教师人数增加,教师工资总额提高,缴费基数提高。

（三十四）2080599-其他行政事业单位养老支出28.83万元，较上年决算数增加19.62万元，增长213.03%。主要原因是退休基层党组织活动经费专项支出增加。

（三十五）2080799-其他就业补助支出1000.00万元，较上年决算数增加1000.00万元，增加100.00%。主要原因是青年见习补贴和初创企业人员高层次进修培训补助支出增加。

（三十六）2080801-死亡抚恤支出36.58万元，较上年决算数增加10.20万元，增长38.67%。主要原因是本年死亡抚恤人员比上年增加，导致死亡抚恤金增加。

（三十七）2089999-其他社会保障和就业支出23.88万元，较上年决算数减少47.81万元，下降66.69%。主要原因是本年退休人员护理费支出下降。

（三十八）2100409-重大公共卫生服务支出5.00万元，较上年决算数增加5.00万元，增加100.00%。主要原因是本年

用于卫健部门补助项目支出，支出增加。

（三十九）2101101-行政单位医疗支出28.03万元，较上年决算数减少15.37万元，下降35.41%。主要原因是调整科目，功能科目分类细化后，公务员医疗补助调整至其他科目。

（四十）2101102-事业单位医疗支出2840.50万元，较上年决算数减少775.76万元，下降21.45%。主要原因是调整科目，功能科目分类细化后，公务员医疗补助调整至其他科目。

（四十一）2101103-公务员医疗补助支出2204.86万元，较上年决算数增加1273.14万元，增长136.64%。主要原因是调整科目，功能科目分类细化后，新增该项科目。

（四十二）2101704-中医（民族医）药专项支出10.00万元，较上年决算数增加8.88万元，增长792.86%。主要原因是卫生职业学院新增相关省级专项支出。

（四十三）2101999-其他托育服务支出10.00万元，较上年决算数增加10.00万元，增加100.00%。主要原因是本年部分幼儿园增加托育服务，相关支出增加。

（四十四）2109999-其他卫生健康支出219.13万元，较上年决算数增加86.29万元，增长64.96%。主要原因是本年度新增卫生健康人才专项，经费支出增加。

（四十五）2130104-事业运行支出2.99万元，较上年决算数增加2.99万元，增加100.00%。主要原因是外部门人员调入公用经费转移造成相关支出增加。

（四十六）2130199-其他农业农村支出128.40万元，较上年决算数增加17.20万元，增长15.47%。主要原因是本年农业发展事项支出增加。

（四十七）2210201-住房公积金支出9041.40万元，较上年决算数增加643.05万元，增长7.66%。主要原因是缴费基数增加造成支出增加。

（四十八）2210203-购房补贴支出636.89万元，较上年决算数增加36.59万元，增长6.10%。主要原因是本年度人员调出，相应的人员支出增加。

（四十九）2070199-其他文化和旅游支出0.00万元，较上年决算数减少157.00万元，下降100%。主要原因是本年度科目调整，项目费用支出减少。

（五十）2079999-其他文化旅游体育与传媒支出0.00万元，较上年决算数减少26.96万元，下降100%。主要原因是本年度未使用该科目预算资金。

（五十一）2110199-其他环境保护管理事务支出0.00万元，较上年决算数减少700.00万元，下降100%。主要原因是本年度无此项目支出。

（五十二）2160299-其他商业流通事务支出0.00万元，较上年决算数减少30.00万元，下降100%。主要原因是本年度该科目没有列支支出。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2025 年度政府性基金支出 12322.87 万元，比上年决算数减少 776.01 万元，下降 5.92%，具体情况如下(按项级科目统计)：

（一）2059803-职业教育支出 5617.76 万元，较上年决算数增加 5612.06 万元，增长 98,457.19%。主要原因是本年度增加超长期特别国债漳州职业技术学院产教融合实训基地设备更新项目支出。

（二）2290402-其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 1939.86 万元，较上年决算数增加 1214.86 万元，增长 167.57%。主要原因是本年度漳州职业技术学院增加地方专项债资金支出。

（三)2296003-用于体育事业的彩票公益金支出 137.25 万元，较上年决算数减少 177.00 万元，下降 56.32%。主要原因是本年度市老年人体育协会、市乒乓球协会场地置换建设经费支出减少。

（四）2299899-其他支出 4628.00 万元，较上年决算数增加 4256.00 万元，增长 1,144.09%。主要原因是超长期特别国债支出科目调整，减少相关支出。

（五)2296006-用于残疾人事业的彩票公益金支出 0.00 万元，较上年决算数减少 9.94 万元，下降 100%。主要原因是减

少彩票公益金安排的支出，用于残疾人事业的彩票公益金支出减少。

（六）2310499-其他政府性基金债务还本支出0.00万元，较上年决算数减少11672.00万元，下降100%。主要原因是本年无职教园区建设项目竣工结算款支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2025年度国有资本经营预算支出0.00万元，比上年决算数增加0.00万元，增长0.00%，与上年持平，主要原因是本部门2025年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出131860.83万元，其中：

（一）人员经费107107.10万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费24753.72万元，主要包括：办公费、印刷

费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 4.43 万元，完成全年预算的 43.86%；较上年增加 1.71 万元，增长 62.87%。当年决算数小于全年预算数的主要原因是：厉行节约，严控三公经费，实际支出略微减少。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：高校增加车辆运行费用支出，用于业务交流。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平。全年安排本部门组织的出国（境）团组 0 个，参加其他部门出国（境）团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本年无因公出国（境）经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本年无因公出国（境）经费支出。

（二）公务用车购置及运行费支出3.20万元，完成全年预算的88.89%；较上年增加1.72万元，增长116.22%。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，完成全年预算数0.00%，与全年预算数持平；较上年增加0.00万元，增长0.00%，与上年持平。2025年度公务用车购置0辆，当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本年无公务用车购置经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本年无公务用车购置经费支出。

公务用车运行费支出3.20万元，完成全年预算的88.89%；较上年增加1.72万元，增长116.22%。当年决算数小于全年预算数的主要原因是：厉行节约，严控三公经费。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：高校业务交流活动增加，车辆运行支出增加。截至2025年12月31日，本部门公务用车保有量为5辆。

（三）公务接待费支出1.24万元，完成全年预算的19.08%；较上年增加0.00万元，增长0.00%，与上年持平。当年决算数小于全年预算数的主要原因是：厉行节约，严控三公经费。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：主要保障与兄弟地市及上级主管部门交流支出。累计接待12批次、52人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对2025年

度167个项目实施单位自评。（项目支出绩效自评表详见附件一）

对28个项目实施部门评价，分别是市本级教育费附加专项、教育提质增效与教师培训专项、中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费等项目，涉及财政拨款资金共计10238.28万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是24个、4个、0个、0个。（项目支出绩效评价报告详见附件二）

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费

2025年度机关运行经费支出106.46万元，比上年决算数减少6.05万元，下降5.38%，主要原因是:落实过紧日子要求，压减办公费等支出。

（二）政府采购情况

本部门2025年度政府采购支出总额18246.56万元，其中：政府采购货物支出13115.89万元、政府采购工程支出1960.29万元、政府采购服务支出3170.38万元。授予中小企业合同金额16960.85 万元，占政府采购支出总额的92.95%，其中：授予小微企业合同金额13226.96万元，占授予中小企业合同金额的77.99%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的92.23%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的

97.42%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的93.17%。

（三）国有资产占用使用情况

截至2025年12月31日，本部门共有车辆9辆，其中：副部（省）级以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车9辆，其他用车主要是学校公务用车；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）53台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金,或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费用反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及按规定保留的公务用车燃料费、新能源汽车充电费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分

附件

一、项目支出绩效自评表

<table>
<tr><td colspan="10">专项资金绩效自评表</td></tr>
<tr><td colspan="10">（2025 年度）</td></tr>
<tr><td colspan="2">专项名称</td><td colspan="8">课后延时服务补助经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="3">漳州市教育局</td><td>实施单位</td><td colspan="4">漳州市第七中学</td></tr>
<tr><td colspan="2">项目概况</td><td colspan="8">课后延时服务补助经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主要成效</td><td colspan="8">我校课后服务坚持“立德树人”总目标，坚持学生、家长自愿选择原则，公益惠民，试行期间一律免费。课后服务优先保障留守儿童、进城务工人员随迁子女等亟需服务群体。</td></tr>
<tr><td rowspan="5">项目资金（万元）</td><td></td><td colspan="2">年初预算数</td><td colspan="2">全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td colspan="2">执行率（%）</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td colspan="2">96.00</td><td colspan="2">45.01</td><td>45.01</td><td>10</td><td colspan="2">100.00</td><td>10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td colspan="2">0.00</td><td colspan="2">0.00</td><td>0.00</td><td>—</td><td colspan="2">0.00</td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td colspan="2">96.00</td><td colspan="2">19.93</td><td>19.93</td><td>—</td><td colspan="2">100.00</td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td colspan="2">0.00</td><td colspan="2">25.08</td><td>25.08</td><td>—</td><td colspan="2">100.00</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">预期目标</td><td colspan="5">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">我校课后服务坚持“立德树人”总目标，坚持学生、家长自愿选择原则，公益惠民，试行期间一律免费。课后服务优先保障留守儿童、进城务工人员随迁子女等亟需服务群体。</td><td colspan="5">我校课后服务坚持“立德树人”总目标，坚持学生、家长自愿选择原则，公益惠民，试行期间一律免费。课后服务优先保障留守儿童、进城务工人员随迁子女等亟需服务群体。</td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效 指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td colspan="2">年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>指标分值</td><td>自评得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td>参与课后服务学生数</td><td colspan="2">≥1404 人</td><td>1464</td><td>20</td><td>20</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>资金拨付到位率</td><td colspan="2">≥100%</td><td>100</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>资金使用完成率</td><td colspan="2">≥100%</td><td>100</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td>经济成本指标</td><td>项目投入成本</td><td colspan="2">≤96 万元</td><td>45.01</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>效益指标</td><td>社会效益指标</td><td>提高学生的学习水平</td><td colspan="2">≥100%</td><td>100</td><td>30</td><td>30</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>师生满意度</td><td colspan="2">≥85%</td><td>85</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="6">总分值、评价总分（S）</td><td colspan="4">100</td></tr>
<tr><td colspan="2">评价等级</td><td colspan="8">优（S≧90）</td></tr>
<tr><td colspan="2">问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）</td><td colspan="2">问题类型</td><td colspan="3">存在问题</td><td colspan="3">改进建议</td></tr>
</table>

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2024 年漳州市本级教育费附加					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教师进修学院	
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	97.38	97.38	97.38	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	97.38	97.38	97.38	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		提高我市教育教学质量，发展地方性教育事业，改善中小学幼儿园教育教学设施设备，促进素质教育的开展，提高教师团队的质量等。		如期完成各项工作，支付按照合同进度付款			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	漳州市英才计划高考备考能力提升培训服务次数	≤2 次	2	5	5	
			漳州市基础教育质量提升项目次数	≥6 场	6	5	5	
			漳州市数字教育中心建设	≥1 项	1	5	5	
			市级质量监测项目次数	≥3 次	3	5	5	
		质量指标	项目验收通过率	≥85%	95	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤97.375 万元	97.375	10	10	
	效益指标	社会效益指标	培训计划如期完成率	≥80%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	系统使用人员满意度	≥80%	95	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		普通高中生均公用经费奖补资金（结）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	27.41	27.41	27.41	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	27.41	27.41	27.41	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保障市直公办高中正常运转		成功保障高中正常运转			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥1537 人	1537	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金使用完成及时率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	按每生每年 1000 元标准补助	≥27.410578 万元	27.411	10	10	
	效益指标	社会效益指标	普通高中生均公用经费奖补覆盖面	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2023 年度中青年领军人才和急需紧缺专业技术人才访学进修补助						
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况	发放 2023 年度急需紧缺专业技术人才访学进修补助。						
主要成效	发放 2023 年度急需紧缺专业技术人才访学进修补助 5650 元。						
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	0.00	0.56	0.56	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.56	0.56	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	发放 2023 年度急需紧缺专业技术人才访学进修补助 5650 元。			发放 2023 年度急需紧缺专业技术人才访学进修补助 5650 元。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	受补助对象人数	≥1 人	1	15	15	
		质量指标	人才激励完成率(%)	≥100%	100	15	15	
		时效指标	补助发放及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=0.565 万元	0.565	10	10	
	效益指标	社会效益指标	培养急需紧缺专业技术人才	≥1 人	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受补助对象满意度	≥95%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		考场经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第三中学	
项目概况		公务员、事业单位考录等各类考场经费。					
主要成效		公务员、事业单位考录等各类考场经费。					
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	76.00	76.00	76.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	76.00	76.00	76.00	—	100.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	根据 2025 年公务员、事业单位招考等各类考务通知完成考完工作。			根据 2025 年公务员、事业单位招考等各类考务通知完成考完工作。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	市直学校考点安排数	≥6 场次	6	20	20	
		质量指标	考务工作完成率	≥90%	90	10	10	
		时效指标	资金使用完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	市直公办学校考点经费	≥76 万元	76	10	10	
	效益指标	社会效益指标	考点覆盖面	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	考生及考务人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年省级高技能人才培训基地建设项目						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		年终结转结余						
主要成效		建设省级职业技能提升实训基地						
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	500.00	500.00	500.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	500.00	500.00	500.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		建设省级职业技能提升实训基地			建设省级职业技能提升实训基地			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	省级职业技能提升实训基地	≥1 个	1	15	15	
		质量指标	验收通过率	≥90%	100	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥500 万元	500	10	10	
	效益指标	社会效益指标	为社会提供高技能人才培训基地	≥1 个	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与对象满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年秋季学期市属高校国家助学金第二批					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		2024 年秋季学期市属高校国家助学金第二批					
主要成效		发放 2025 年市属高校学生资助资金 3.5992 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦					
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	0.00	3.60	3.60	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	3.60	3.60	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发放 2025 年市属高校学生资助资金 3.5992 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦		发放 2025 年市属高校学生资助资金 3.5992 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	受资助学生数	≥10 人次	10	15	15	
		质量指标	受助学生率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	资金支付率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥3.5992 万元	3.6	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受助特困、贫困生率	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受资助对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年城乡义务教育补助经费-公用经费（小学转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	107.00	107.00	107.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	107.00	107.00	107.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		落实国家义务教育生均拨款制度，保证学校正常运行。		拨付民办学校免学费补助			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	学校补助学生人数	≥24000 人	24866	20	20	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤107 万元	107	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益家庭数量	≥20000 个	21000	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	97.5	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市级科普项目专项补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		为进一步贯彻市委、市政府决策部署，发挥我校专业特色，积极推动我校承接高水平的学术会议，搭建高端学术交流平台，同时，积极承接开展“两岸科技学者漳州行”活动，通过两岸科技学者的学术交流会、技术分享会、文化交流会等，为科技合作营造良好氛围。					
主要成效		完成相关要求的两场会议及总结报告					
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	0.00	5.00	5.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	5.00	5.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		完成相关要求的两场会议及总结报告		已完成相关要求的两场会议及总结报告			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	举办活动	≥2 场	2	15	15	
		质量指标	总结报告	≥2 份	2	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥5 万元	5	10	10	
	效益指标	社会效益指标	新闻报道	≥2 篇	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	公众评议得分	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		漳州市 2024 年第一批科技专项经费						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		年终结转结余						
主要成效		学院获准选认 2024 年市级科技特派员 33 人，科技特派员工作经费 33 万元，结转 2025 年 83639.93 元。结转经费主要用于科技特派员差旅费、专家咨询费、购置材料费、保险等。学院 2024 年 33 名漳州市市级个人科技特派员考核合格，服务效果良好。						
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	8.36	8.36	4.70	10	56.22	5.62	
	其中：当年财政拨款	8.36	8.36	4.70	—	56.24		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	深入推行科技特派员制度，选认 33 名教师作为市级科技特派员，赴各乡镇开展乡村振兴工作。			学院获准选认 2024 年市级科技特派员 33 人，科技特派员工作经费 33 万元，结转 2025 年 83639.93 元。结转经费主要用于科技特派员差旅费、专家咨询费、购置材料费、保险等。学院 2024 年 33 名漳州市市级个人科技特派员考核合格，服务效果良好。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	科技特派员人数	=33 人	33	15	15	
		质量指标	工作岗位胜任率	≥85%	100	15	15	
		时效指标	工作任务完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥8.363993 万元	4.7	10	5.62	个别科技特派员存在报销不及时的情况。
	效益指标	社会效益指标	开展技术指导活动	≥33 次	33	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	92	10	10	
总分值、评价总分（S）						91.24		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年第二批科技专项经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		学校共有 7 个项目立项 2025 年漳州市自然科学基金项目，1 个项目立项“引导类”项目，总金额为 32 万元					
主要成效		完成 8 项科研项目立项，获得资助总经费 32 万元，科研活动均按照任务书的要求有序推进。					
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	0.00	32.00	3.22	10	10.06	1.01
	其中：当年财政拨款	0.00	32.00	3.22	—	10.06	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		完成 8 个项目立项并开展科研活动。		完成 8 项科研项目立项，获得资助总经费 32 万元，科研活动均按照任务书的要求有序推进。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	项目立项数	≥8 个	8	15	15	
		质量指标	项目达标率	≥90%	100	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥10%	10	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥32 万元	3.22	10	1.01	科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。
	效益指标	社会效益指标	人才培养及专业技术晋升	≥2 个	0	30	0	科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						52.02		
评价等级		差（60>S）						

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议
	资金管理问题	资金执行率偏低，全年预算 32 万元仅支出 3.22 万元，反映出资金使用效率不高，部分项目尚未启动或进展缓慢。	建议优化资金拨付和使用流程，提前做好项目启动准备工作，鼓励项目负责人加快科研进度，确保财政资金发挥应有效益。
	目标完成问题	部分项目在年度内未按计划启动实质性研究，导致整体目标完成进度严重滞后，难以在当年形成阶段性科研成果，影响项目后续推进	建立年度目标分解机制，将项目年度任务细化为季度或月度目标，并纳入项目负责人年度绩效考核体系，以此增强目标达成的可操作性。

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	关于提前下达 2025 年基础教育质量提升专项资金（转移支付）					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	60.00	60.00	60.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	60.00	60.00	60.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	通过支持实验区开展改革交流活动，总结凝练实验成果，发挥实验区的带头与引领作用；支持示范性普通高中建设，提升高中内涵建设；深化教学改革，支持内地民族教育发展，提高基础教育质量。			支持一中、三中西藏生班建设。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	建设全国中小学科科学教育实验校数量	≥1 个	1	20	20	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤60 万元	60	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助学校数量	≥4 所	4	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	92	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	漳州职业技术学院福建省高水平职业院校和专业建设计划					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州职业技术学院	
项目概况	漳州职业技术学院现代物流管理专业群和机械设计与制造专业群入选福建省高水平职业院校和专业建设计划，专业群建设聚焦高端产业和产业高端，面向国家重点支持行业企业，打造高技能人才培养高地和技术技能创新服务平台，产教融合、校企合作，实施专业群提质培优行动。					
主要成效	现代物流管理专业群特色经验与成效：（一）构建“教育—产业—服务”全链条融合育人体系，赋能区域经济高质量发展；（二）优化专业群结构，强化适配效能，服务漳州“9+5”产业集群发展；（三）构建“四双”运行机制，塑造产教融合的“漳州样本”；（四）服务中菲“两国双园”建设，打造数字供应链职教出海新范式；（五）服务海峡两岸融合发展，展现“建设台胞台企登陆第一家园”新作为。 机械设计与制造专业群特色经验与成效：（一）聚焦需求，以协同育人与技术服务助推区域经济发展；（二）对接区域产业，以岗为基，实施“岗课赛证”综合育人；（三）推进产教融合共同体建设，探索产业学院运行新范式；（四）融国际教学资源，输出标准育才，助企出海；（五）政校行企搭台，闽台融合共享资源，研技兴产。					

		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分
项目资金(万元)	年度资金总额	200.00	200.00	200.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	200.00	200.00	200.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	年度内培养复合型技能技术人才 500 人，新建或升级实践教学实训室 5 个，学生技能大赛获奖 10 项，为社会培训技能技术人才 2000 人次。	完成年初设定任务。

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	培养复合型技能技术人才	≥500 人	872	10	10	
			新建或升级实践教学实训室	≥5 个	7	5	5	
			可推广的典型教学案例	≥1 个	2	5	5	
		质量指标	学生技能大赛获奖	≥10 项	18	10	10	
		时效指标	支出预算执行率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	投入资金	=200 万元	200	10	10	
	效益指标	经济效益指标	社会服务收入	≥200 万元	220	10	10	
		社会效益指标	为社会培训技能技术人才	≥2000 人次	2073	10	10	
		生态	校企命运共同体	≥2 个	2	10	10	

		效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度指标	在校生满意度调查	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）					100			
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		城乡义务教育阶段随班就读残疾学生生均公用经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第三中学	
项目概况		2024 年随班就读特教学生城乡义务教育补助经费。					
主要成效		2025 年随班就读特教学生城乡义务教育补助经费，加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。					
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	0.00	0.19	0.19	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.19	0.19	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况		
		加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。			加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	随班就读残疾学生人数	≥5 人	5	20	20	
		质量指标	资金拨付到位率	≥95%	95	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥95%	95	10	10	
	成本指标	经济成本指标	随班就读残疾学生公用经费拨款金额	≥9500 万元	9500	10	10	
	效益指标	社会效益指标	加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展	=有效推进 0	有效推进	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年省级现代职业教育发展专项资金					
主管部门		漳州市教育局	实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		本项目为省级“双高计划”40 万元，省级教学成果奖 6 万元。					
主要成效		组织学生参加福建省师范生教学技能大赛并荣获一等奖，同时参与美术教育专业学生基本功展示活动，以赛促学，提升学生专业技能水平。采购照相机与计算机，以满足新形势下的专业教学需求；加强思政课程专业化队伍建设，保障名辅导员工作室、名班主任工作室高效运转。推进 2025 年在线精品课程的开发与制作工作，系统规划和建设一批高质量、示范性强的数字化课程资源，引入先进的信息技术手段和科学的教学设计理念，持续优化课程内容与呈现形式，推动线上线下教学深度融合，从而有效提升整体数字化教学水平。					
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	0.00	46.00	12.59	10	27.37	2.74
	其中：当年财政拨款	0.00	46.00	12.59	—	27.37	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标		实际完成情况				
	支持建设省级高水平职业院校和专业建设计划。		组织学生参加福建省师范生教学技能大赛并荣获一等奖，同时参与美术教育专业学生基本功展示活动，以赛促学，提升学生专业技能水平。采购照相机与计算机，以满足新形势下的专业教学需求；加强思政课程专业化队伍建设，保障名辅导员工作室、名班主任工作室高效运转。推进 2025 年在线精品课程的开发与制作工作，系统规划和建设一批高质量、示范性强的数字化课程资源，引入先进的信息技术手段和科学的教学设计理念，持续优化课程内容与呈现形式，推动线上线下教学深度融合，从而有效提升整体数字化教学水平。				

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	建设高水平专业区个数	≥1 个	1	15	15	
		质量指标	高职学生就业率	≥95%	96	15	15	
		时效指标	专项工作完成率	≥90%	95	10	10	
	成本指标	经济成本	资金投入	=46 万元	12.59	10	2.74	教学资源待验收合格后将在 26 年付款。

		指标						
	效益指标	社会效益指标	年承担各类培训人数	≥1000 人次	34327	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						85.48		
评价等级		良（90>S≧80）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题				改进建议		
	资金管理问题	项目验收较慢，资金使用进度较慢，实际支出率较低，影响绩效监控得分。				财务处应强调资金使用的重要性，业务处室应推进项目建设，加快报销进度，提高资金使用效益。		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	漳州市教育局提质增效与教师培训专项经费					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	180.00	180.00	180.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	180.00	180.00	180.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	持续推进教育高质量发展，保障教育事业各项工作提质增效、有序推进，进一步加强培训工作，培养造就高素质人才队伍，推动社会发展，加强能力建设。			本项目立项依据充分，目标明确，内容具体，实施方案可行，资金测算合理，绩效目标设置科学，风险控制措施有效。项目符合市委市政府关于教育高质量发展的要求，预期效益显著，具有较好的社会效益和可持续性。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	对乡镇教育督导工作现场培训人数	≥60 人	62	5	5	
			购置《习近平新时代中国特色社会主义思想学生读本》数量	≥14000 套	12139	5	4.34	实际定制数量不足，学生数减少
			年度教师培训人数	≥500 人	772	5	5	
			体育和美育活动参与人数	≥3000 人	3461	5	5	
			学校心理健康教育教师教学能力比赛和教师家庭教育指导宣讲比赛参赛人数	≥120 人	144	5	5	
		质量指标	项目验收通过率及时率	≥85%	100	5	5	
			培训覆盖率	≥85%	97.6	5	5	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	5	5	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤180 万元	180	10	10	
	效益指标	社会效益指标	本市名师占比年提升率	≥10%	17.2	15	15	
			对县教育督导县区数	≥4 个	6	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	93.8	10	10	
总分						99.34		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年西藏班学生经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州第一中学	
项目概况		漳州一中 2024 年西藏班学生经费年度结转金额，主要用于保障我校西藏生日常公用支出及伙食费用。					
主要成效		主要用于保障我校西藏生社会实践、格桑花艺术团活动等日常公用支出。					
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	10.00	9.42	9.42	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	10.00	9.42	9.42	—	100.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保障我校 132 名西藏学生的伙食及日常开支，以更好地开展西藏学生的教育教学活动。		保障我校西藏生社会实践、格桑花艺术团活动等日常公用支出。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	西藏生人数	≥132 人	132	10	10	
		质量指标	指标到位率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目完成时间	≤5 月	3	20	20	
	成本指标	经济成本指标	生均保障标准	≥40 万元	9.72	10	2.43	上年结转数在编制年度预算时出现偏差，应更精细编制预算。
	效益指标	社会效益指标	保障西藏生的伙食及基本生活支出	=基本保障基本保障	基本保障	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生家长满意率	≥98%	100	10	10	

总分值、评价总分 (S)			92.43
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年省级科技特派员专项					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。					
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	4.01	4.01	4.00	10	99.75	9.98
	其中：当年财政拨款	4.01	4.01	4.00	—	99.67	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。2.提炼典型案例。3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。2.提炼典型案例。3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	选任省级科技特派员数量	≥6 人	6	15	15	
		质量指标	组织开展现场巡诊、技术指导、技能提升等培训活动	≥12 场次	12	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥4.013322 万元	4	10	9.97	项目建设资金结余
	效益指标	社会效益指标	开展为农、助农、富农科技服务	≥11 户	11	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	科技特派员服务对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						99.95		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年体育专项经费（第二批）						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		开展全民健身实施计划效果评估调研服务 1 万元，开展 2025 年漳州市国民体质检测服务（含器材更新采购费 10 万元）25 万元。						
主要成效		完成体育局交付的国民体质监测任务及全民健身实施效果调研任务						
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	0.00	26.00	18.83	10	72.42	7.24	
	其中：当年财政拨款	0.00	26.00	18.83	—	72.43		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		完成体育局交付的国民体质监测任务及全民健身实施效果调研任务		完成体育局交付的国民体质监测任务及全民健身实施效果调研任务				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	国民体质测试场数	≥3 场次	3	15	15	
		质量指标	资金使用完成率	≥80%	90	15	15	
		时效指标	资金下达后项目启动时间	≤6 个月	2	10	10	
	成本指标	经济成本指标	申请项目资金总金额	≥26 万元	18.83	10	7.24	部分项目资金需到下年度支付
	效益指标	社会效益指标	惠及群众人数	≥1000 人次	1000	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目惠及人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						94.48		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		高校提升办学水平专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 1 篇相关的学术文章，按时完成项目结题。					
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	4.32	4.32	4.31	10	99.77	9.98
	其中：当年财政拨款	4.32	4.32	4.31	—	99.80	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 1 篇相关的学术文章，按时完成项目结题。		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 1 篇相关的学术文章，按时完成项目结题。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	支持科技项目立项	≥1 项	1	15	15	
		质量指标	论文、论著	≥1 篇	1	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥4.32 万元	4.31	10	9.98	项目建设结余资金
	效益指标	社会效益指标	培养人才	≥1 人次	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	公众评议得分	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						99.96		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		第三批漳州市校企合作“双向挂职”人员（市直单位）交通、通讯补助					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		发放第三批漳州市校企合作“双向挂职”人员（市直单位）交通通讯补助资金，陈雅静 2 万元。					
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	2.00	2.00	2.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	2.00	2.00	2.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发放第三批漳州市校企合作“双向挂职”人员（市直单位）交通通讯补助资金，陈雅静 2 万元。		发放第三批漳州市校企合作“双向挂职”人员（市直单位）交通通讯补助资金，陈雅静 2 万元。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	发放补助人数	≥1 人	1	15	15	
		质量指标	补助发放覆盖面	≥100%	100	15	15	
		时效指标	专项资金发放及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥2 万元	2	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益教师数	≥1 人	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		普通高中生均公用经费奖补资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	0.00	0.00	10	0.00	
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	保障市直公办高中正常运转						

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥1537 人				
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%				
		时效指标	资金使用完成及时率	≥100%				
	成本指标	经济成本指标	按每生每年 1000 元标准补助	≥76.6 万元				
	效益指标	社会效益指标	普通高中生均公用经费奖补覆盖面	≥98%				
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥98%				
总分								

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市直公办学校义务教育阶段生均公用补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第八中学	
项目概况		2025 年市直公办学校义务教育阶段生均公用补助经费					
主要成效		落实义务教育经费保障机制，加大对义务教育阶段的投入，改善学校教育办学环境，更新义务教育教学设备。					
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	0.00	71.39	71.39	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	71.39	71.39	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		落实义务教育经费保障机制，加大对义务教育阶段的投入，改善学校教育办学环境，更新义务教育教学设备。		落实义务教育经费保障机制，加大对义务教育阶段的投入，改善学校教育办学环境，更新义务教育教学设备。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	服务学生的人数	≥1875 人	1875	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	资金使用完成率	≥100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	城乡义务教育补助经费成本	≤71.39 万元	71.39	10	10	
	效益指标	社会效益指标	中小学义务教育补助经费覆盖面	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		学生资助补助经费-国家助学金（高中-转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	23.00	23.00	23.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	23.00	23.00	23.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		减轻经济困难家庭学生家庭负担，提升学习自信心，长大后更好回报社会，落实国家惠民政策。		经费拨付市属高中学校，学校已拨付至学生卡中。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	中等职业学校国家助学金应受助学生数	≥153 人	337	20	20	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	专项资金支出完成率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤23 万元	23	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益家庭数量	≥100 个	320	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	99.6	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	关于提前下达 2025 年省级现代职业教育发展专项资金（中职）-转移支付					
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州市教育局			
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	290.00	290.00	290.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	290.00	290.00	290.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	承办省职业院校技能大赛事项，力争取得省赛一等奖 4 个以上。			资金下达各项目校，支持我市职业教育良性发展。深化产教融合、校企合作，支持省级“双高”计划项目、职业院校改善办学条件、终身教育发展、内涵建设。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	承办省赛项目数	≥4 个	6	10	10	
		质量指标	项目验收通过率及时率	≥85%	92.6	10	10	
			获得省赛一等奖项目数	≥6 个	6	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤290 万元	290	10	10	
	效益指标	社会效益指标	参加比赛院校数	≥10 所	10	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	92.3	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	2025 年城乡义务教育补助经费（特教随班就读生）					
主管部门	漳州市教育局		实施单位	福建省漳州市华侨中学		
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	0.00	4.07	4.07	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	4.07	4.07	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按照市直公办义务教育阶段普通学校随班就读学生按照每生每年 9500 元的标准发放补助经费，全面贯彻国家教育方针，大力推进素质教育，全面实施综合改革，全面提高教育教学质量，努力培养合格的初中生。			改善了随班就读生学习条件，项目已完成。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	公用经费收益学生数	≥11 人	11	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	=100%	100	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥95%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	资金拨付金额	=4.07 万元	4.07	10	10	
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥95%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生不满意度	=0%	0	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		城乡义务教育补助					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州第一中学	
项目概况		城乡义务教育补助，公办中小学义务教育阶段生均公用经费省级负担部分					
主要成效		主要用于支付学校水电费等日常公用支出。					
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	228.42	227.47	227.47	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	228.42	227.47	227.47	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况		
		为我校初中部日常公用支出及学生活动的提供经费保障			主要用于学校水电费等日常公用支出。		

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费保障学生数	≥6011 人	6002	10	9.99	资金实际补助人数比绩效目标值少 9 人，应更精确编制年初预算。
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	20	20	
		时效指标	项目完成时间	≤11 月	11	10	10	
	成本指标	经济成本指标	初中生均经费总额	≥228.418 万元	227.47	10	9.96	资金实际补助人数比绩效目标值少，补助经费有偏差，应更精确编制年初预算。
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意率	≥98%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						99.95		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题		改进建议			

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年省级现代职业教育发展专项资金（高职-转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	180.00	20.00	20.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	180.00	20.00	20.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	承办省职业院校技能大赛事项，力争取得省赛一等奖 4 个以上。			1．支持建设省级高水平职业院校和专业建设计划； 2．积极举办职业院校技能大赛、提升学生技能水平； 3．增强服务产业能力，职业院校年承担各类培训人数 0.5 万人。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	承办省赛项目数	≥4 个	4	10	10	
		质量指标	项目验收通过率及时率	≥85%	100	10	10	
			获得省赛一等奖项目数	≥4 个	6	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤180 万元	180	10	10	
	效益指标	社会效益指标	参加比赛院校数	≥10 所	12	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	92	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	漳州市实验幼儿园办园补助经费					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市实验幼儿园	
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	0.00	223.00	223.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	223.00	223.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	满足本园 2025 年日常运转及内涵提升发展需要。			维持幼儿园基本运转，确保教育教学顺利开展和幼儿在校期间得到的安全、优质的学前教育			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	在园幼儿数	≥450 万元	486	10	10	
			在岗在编教职工数	≥35 人	41	10	10	
			公立幼儿园教室数	≥10 人	17	10	10	
		质量指标	工程验收合格率	≥100%	100	5	5	
		时效指标	项目完成时间	≤1 年	1	5	5	
	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≥223 万	223	10	10	
	效益指标	经济效益指标	资金投入总数	≥40 万	100	10	10	
		社会效益指标	支教次数	≥2 次	2	10	10	
		生态效益指标	园所环境发展	≥100%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工对幼儿园工作环境满意度	≥90%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年卫生健康转移支付省级补助资金（第二批）						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		该项目主要用于学校对在校生进行烟草流行监测。						
主要成效		完成卫健局交付的吸烟监测任务						
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	0.00	3.75	3.75	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	3.75	3.75	—	99.88		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	完成卫健局交付的吸烟监测任务			完成卫健局交付的吸烟监测任务				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	烟草流行监测测试场数	≥2 场次	2	15	15	
		质量指标	项目监测覆盖率	≥80%	80	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥3.75 万元	3.75	10	10	
	效益指标	社会效益指标	惠及人员次数	≥8000 人次	8000	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	数字赋能管理效能提升项目补助						
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况	本项目旨在通过建立学校重点工作、议定事项等重要工作目标推进机制，通过数字赋能促进管理效能提升；购买先进的效能管理系统，通过数智化手段实现重点工作目标推进、督办、评价全流程一体化，实现过程有效管理和数据的高效收集与分析，提升学校在教学、科研、行政等方面的管理水平，推动学校可持续发展。						
主要成效	本项目旨在通过建立学校重点工作、议定事项等重要工作目标推进机制，通过数字赋能促进管理效能提升；购买先进的效能管理系统，通过数智化手段实现重点工作目标推进、督办、评价全流程一体化，实现过程有效管理和数据的高效收集与分析，提升学校在教学、科研、行政等方面的管理水平，推动学校可持续发展。						
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	0.00	60.00	29.95	10	49.92	4.99
	其中：当年财政拨款	0.00	60.00	29.95	—	49.92	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	本项目旨在通过建立学校重点工作、议定事项等重要工作目标推进机制，通过数字赋能促进管理效能提升；购买先进的效能管理系统，通过数智化手段实现重点工作目标推进、督办、评价全流程一体化，实现过程有效管理和数据的高效收集与分析，提升学校在教学、科研、行政等方面的管理水平，推动学校可持续发展。			本项目旨在通过建立学校重点工作、议定事项等重要工作目标推进机制，通过数字赋能促进管理效能提升；购买先进的效能管理系统，通过数智化手段实现重点工作目标推进、督办、评价全流程一体化，实现过程有效管理和数据的高效收集与分析，提升学校在教学、科研、行政等方面的管理水平，推动学校可持续发展。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	效能系统	≥1 套	1	15	15	
		质量指标	系统验收合格率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	支出预算执行率	≥90%	50	10	5.56	50%为项目运行 1 年后支付

	成本指标	经济成本指标	投入资金	≥60 万元	29.95	10	4.99	50%为项目运行 1 年后支付
	效益指标	社会效益指标	提高资源利用效率	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	使用效能系统满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）					85.54			
评价等级			良（90>S≧80）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		
	其他问题		绩效自评工作不够细致，总结深度有待加强。绩效成果总结宣传不够充分，经验提炼不足。			认真开展自评，提升自评质量。及时总结成效，做好成果梳理与推广。		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	现代职业教育发展专项资金					
主管部门	漳州市教育局		实施单位	漳州卫生职业学院		
项目概况	年终结转结余					
主要成效	1、漳州卫生职业学院海丝学院的相关对外交流课程资源建设及配套设施还有待完善，为了高质量对外交流，依托中医药特色打造高标准的文化、技能的课程资源，拟建设一套国际化课程标准达到海外认可采纳，促进海丝学院职教出海高质量运行。 2、2024 福建省职业院校教师素质提升计划 1+X 证书制度种子教师培训（中职医药卫生大类）顺利完成					

		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率（%）	得分
项目资金(万元)	年度资金总额	17.72	17.72	17.72	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	17.72	17.72	17.72	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

	预期目标	实际完成情况
年度总体目标	1、漳州卫生职业学院海丝学院的相关对外交流课程资源建设及配套设施还有待完善，为了高质量对外交流，依托中医药特色打造高标准的文化、技能的课程资源，拟建设一套国际化课程标准达到海外认可采纳，促进海丝学院职教出海高质量运行。 2、2024 福建省职业院校教师素质提升计划 1+X 证书制度种子教师培训（中职医药卫生大类）顺利完成	1、漳州卫生职业学院海丝学院的相关对外交流课程资源建设及配套设施还有待完善，为了高质量对外交流，依托中医药特色打造高标准的文化、技能的课程资源，拟建设一套国际化课程标准达到海外认可采纳，促进海丝学院职教出海高质量运行。 2、2024 福建省职业院校教师素质提升计划 1+X 证书制度种子教师培训（中职医药卫生大类）顺利完成

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	建设国际化、闽台融合课程课程	≥1 套	1	15	15	
		质量指标	课程建设达到标准	≥1 个	1	15	15	
		时效指标	专项工作按时完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥10 万元	17.72	10	10	
	效益指标	社会效益指标	提升学校职业教育认可度	=提升提升	提升	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）	100
评价等级	优（S≧90）

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2025 年家庭教育公益讲座“五进”项目资金		
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州城市职业学院
项目概况	2025 年漳州市家庭教育公益讲座“五进”项目由漳州市妇联、教育局、财政局联合实施，旨在通过进农村、社区、机关、企业、学校开展 1300 场公益讲座及实施活动，我院积极落实“进学校”的关键部署，进一步强化家校社三方协同共育机制，创新“高校-小学-家长-社区”四位一体的育人模式改革。		
主要成效	本项目围绕“智慧家长学校赋能 共育阳光少年行动”主题，顺利完成 113 场线上线下培训，覆盖家长 34327 人次。活动深化了“高校-小学-家庭-社区”四位一体协同育人网络，显著提升了家长在亲子沟通、情绪管理、家校协作等方面的能力。培训内容贴近家长需求，涵盖传统家教智慧、心理健康、AI 时代教育等热点，获得广泛好评。项目执行规范，依托专项资金保障，严格控制成本，实现了公益普惠目标，有力推动了区域家庭教育水平整体提升，为营造良好育人生态作出积极贡献。		

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	0.00	10.00	10.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	10.00	10.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	构建“高校-小学-家庭-社会”（USFS）四位一体协同育人体系，促进家庭教育与学校教育深度融合，打造童心向阳家长学校赋能，携手润心护航，为学生的健康成长营造良好的环境。	本项目围绕“智慧家长学校赋能 共育阳光少年行动”主题，顺利完成 113 场线上线下培训，覆盖家长 34327 人次。活动深化了“高校-小学-家庭-社区”四位一体协同育人网络，显著提升了家长在亲子沟通、情绪管理、家校协作等方面的能力。培训内容贴近家长需求，涵盖传统家教智慧、心理健康、AI 时代教育等热点，获得广泛好评。项目执行规范，依托专项资金保障，严格控制成本，实现了公益普惠目标，有力推动了区域家庭教育水平整体提升，为营造良好育人生态作出积极贡献。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	开展讲座场数	≥100 场	113	15	15	
		质量指标	讲座内容针对性	≥100%	100	15	15	
		时效指标	讲座按时完成率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤10 万元	10	10	10	
	效益指标	社会效益指标	涵盖家长数量	≥30000 人次	34327	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长对讲座满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）			100
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		漳州城市职业学院普通话测试费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		承办漳州市普通话水平测试，对在校生及社会人员进行普通话水平测试，并取得合格证书。					
主要成效		2025 年，我校共开展 32 场普通话测试，合计测试 11251 人次，其中，面向社会人员的普通话测试 6489 人次；面向各校集体报名普通话测试 4762 人次。					
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	48.00	9.90	9.67	10	97.68	9.77
	其中：当年财政拨款	48.00	9.90	9.67	—	97.68	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		承办漳州市普通话水平测试，对在校生及社会人员进行普通话水平测试，并取得合格证书。		2025 年，我校共开展 32 场普通话测试，合计测试 11251 人次，其中，面向社会人员的普通话测试 6489 人次；面向各校集体报名普通话测试 4762 人次。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	参加测试人数	≥12500 人次	11251	10	9	年初设置绩效目标过大，与实际人数存在差异。
			每年开展测试期数	≥15 期	32	10	10	
		质量指标	在校生通过率	≥95%	96	5	5	
			社会考生通过率	≥90%	90	5	5	
		时效指标	培训完成时间	=2025 年 12 月月	2025 年 12 月	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤48 万元	9.67	10	10	
	效益指标	社会效益指标	教师资格证通过率	≥70%	72	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	在校生满意度	≥95%	95	5	5	
			社会考生满意度	≥95%	95	5	5	
总分值、评价总分 (S)						98.77		
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年漳州市自然科学基金项目					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 5 篇相关的学术文章，按时完成项目结题。					
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	5.08	5.08	5.08	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	5.08	5.08	5.08	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 5 篇相关的学术文章，按时完成项目结题。		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 5 篇相关的学术文章，按时完成项目结题。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	支持科技项目立项	≥5 个	5	15	15	
		质量指标	论文发表	≥2 篇	2	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥5.079601 万元	5.08	10	10	
	效益指标	社会效益指标	培养人才	≥2 人	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）			100
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		漳州市 2024 年第二批科技专项经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		《漳州市三角梅病毒病的病原鉴定和关键控制技术研究》等 4 个项目获准漳州市科学技术局 2024 年漳州市自然科学基金项目立项，资助经费 7 万元。目前，项目组发表论文 6 篇，申请专利 2 项，获发明专利授权 1 项。					
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	7.00	7.00	6.82	10	97.43	9.74
	其中：当年财政拨款	7.00	7.00	6.82	—	97.43	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		我院有四个项目列 2024 年漳州市自然科学基金项目，分别为“漳州市三角梅病毒病的病原鉴定和关键控制技术研究”“复方精油对细菌性软腐病抑制效果及作用机理的研究”“基于 Fabric 与大数据 AI 的智慧养老系统的关键技术研究”“鱼皮明胶基功能性复合包装膜的制备及性能研究”，共计 7 万元，计划在项目实施期完成相应研究，形成相应科研成果。		《漳州市三角梅病毒病的病原鉴定和关键控制技术研究》等 4 个项目获准漳州市科学技术局 2024 年漳州市自然科学基金项目立项，资助经费 7 万元。目前，项目组发表论文 6 篇，申请专利 2 项，获发明专利授权 1 项。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	科研项目数量	≥4 个	4	15	15	
		质量指标	论文完成进度	≥50%	80	15	15	
		时效指标	课题研究完成进度	≥50%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥7 万元	6.82	10	9.74	个别课题存在报销不及时的情况。
	效益指标	社会效益指标	开展讲座数量	≥1 场	1	7.5	7.5	
		生态效益指标	精油测定数量	≥2 种	2	7.5	7.5	
			获得三角梅病毒种类	≥2 种	2	7.5	7.5	
			确定复合包装膜中天然生物大分子的种类及其鱼皮明胶的配比	≥1 种	1	7.5	7.5	
	满意度指标	服务对象满意度指	课题组成员满意度	≥90%	90	10	10	

		标						
总分值、评价总分（S）				99.48				
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型			存在问题			改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		内地西藏班经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第三中学	
项目概况		西藏教育厅等拨款用于内地西藏班学生费用。					
主要成效		西藏教育厅等拨款用于内地西藏班学生费用。					
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	95.71	95.71	80.00	10	83.59	8.36
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	95.71	95.71	80.00	—	83.59	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保障 2025 年西藏班及昌都代培班学生学习、生活正常进行。		保障 2025 年西藏班及昌都代培班学生学习、生活正常进行。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	西藏班经费受益学生数	≥124 人	124	10	10	
			西藏昌都代培班经费受益学生数	≥23 人	23	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥90%	90	10	10	
		时效指标	资金使用完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	西藏班生均按 5400 元标准补助	=66.96 万元	66.96	5	5	
			西藏昌都代培班生均按 12500 元标准补助	=28.75 万元	28.75	5	5	
	效益指标	社会效益指标	将西藏班学生培养成为爱国爱藏的有用人才	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						98.36		
评价等级		优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议	

绩效自评公开表

（2025 年度）

项目名称		预拨 2025 年免作业本经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育装备中心	
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	0.00	47.0	48.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	47.0	48.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	减轻义务教育学生家庭负担，落实国家惠民政策。			已完成免作业本采购，供应商按期交付，验收合格，效益良好。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤48 万元	47	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助市直学校义务教育学校数量	≥14 所	14	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥95%	96.23	10	10	
	产出指标	数量指标	免费作业本采购数量	≤25000 册	24600	20	20	
		质量指标	项目验收通过率	≥75%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥75%	100	5	5	
			专项资金支出完成率	≥80%	88.73	5	5	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年度市本级教育费附加项目					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教师进修学院	
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	0.00	100.00	100.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	100.00	100.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		提高我市教育教学质量，发展地方性教育事业，提高特尖生培养项目的质量。		第三方机构如期完成培训，培训计划如期进行			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	高三特尖生培养项目	>1 次	1	15	15	
		质量指标	高三特尖生培养项目验收通过率	>95%	95	15	15	
		时效指标	高三特尖生培养项目完成率	>90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	高三特尖生培养项目成本	>100 万	100	10	10	
	效益指标	社会效益指标	培训计划如期完成率	>90%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	高三特尖生培养对象的满意度	>85%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		普通高中生均公用经费省级奖补资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州第一中学	
项目概况		普通高中生均公用经费省级奖补资金					
主要成效		主要用于学校高中部水电费、实验药品等日常公用支出。					
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	135.40	135.40	135.40	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	135.40	135.40	135.40	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况		
		保障学校高中部各项日常开支及学生活动正常开展的经费需求			主要用于学校高中部水电费、实验药品等日常公用支出。		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	经费保障人数	≥2708 人	2708	10	10	
		质量指标	资金到位率	≥100%	100	20	20	
		时效指标	项目完成时间	≤11 月	12	10	0	每月均安排相关经费支出，至 12 月完成支出，预算编制有偏差，应更精确编制预算。
	成本指标	经济成本指标	我校高中生均总成本	≥135.4 万元	135.4	10	10	
	效益指标	社会效益指标	高中阶段生均公用经费覆盖面	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥98%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						90		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		城乡义务教育补助经费（特教随班就读）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第二中学	
项目概况		城乡义务教育补助资金（特教随班就读）					
主要成效		加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。					
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	0.00	0.11	0.11	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.11	0.11	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。		拨付城乡义务教育补助资金（特教随班就读），保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	残疾学生人数	≥4 人	4	20	20	
		质量指标	资金拨付到位率	≥95%	100	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥95%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	随班就读残疾学生公用经费成本	≤0.15 万元	0.11	10	10	
	效益指标	社会效益指标	加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展	=有效推进 0	有效推进	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年漳州市本级教育费附加					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教师进修学院	
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	0.00	850.00	421.04	10	49.53	0
	其中：当年财政拨款	0.00	850.00	421.04	—	49.53	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		提高我市教育教学质量，发展地方性教育事业，改善中小学幼儿园教育教学设施设备，促进素质教育的开展，提高教师团队的质量等。		各项目都完成招标，并按合同进度付款			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	漳州市英才计划高考备考能力提升培训服务项目	≥1 次	1	5	5	
			漳州市基础教育质量提升项目	≥8 场	8	5	5	
			漳州市教师进修学院整体搬迁项目	≥1 项	0	5	0	搬迁计划推迟
			市级质量监测项目	≥4 次	4	5	5	
		质量指标	项目验收通过率	≥85%	93	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥80%	95	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤1050 万元	1050	10	10	
	效益指标	社会效益指标	培训计划如期完成率	≥80%	85	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	系统使用人员满意度	≥80%	96	10	10	
总分						85		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年城乡义务教育补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市华侨中学	
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	0.00	87.05	87.05	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	87.05	87.05	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	加强公用经费使用管理、提高资金使用效率，给予学生良好学习环境。			项目已完成			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费收益学生数	≥2317 人	2451	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	=100%	100	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥95%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	资金拨付金额	=87.05 万元	87.05	10	10	
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥95%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生不满意度	=0%	0	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年春季学期市属普通高中建档立卡家庭经济困难学生免学杂费补助					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	1.76	1.76	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	1.76	1.76	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	2025 年春季学期对普通高中建档立卡经济困难学生进行免学杂费补助，并确保专项资金发放到位			成功进行学杂费补助			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	高中家庭困难学生数	≥22 人	22	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	专项资金使用完成率	≥95%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	普通高中家庭困难学生每人每学期免学费拨付金额	≥1.76 万元	1.76	10	10	
	效益指标	社会效益指标	保证普通高中经济困难家庭学生完成学业	≥95%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	100	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年体育专项经费（第七批）						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		2025 年漳州市运动会赛事赛事场地补助						
主要成效		确保运动员训练及顺利开展赛事						
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	0.00	8.00	8.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	8.00	8.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	确保运动员训练及开展赛事			确保运动员训练及顺利开展赛事				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	保障赛事场数	≥5 场次	5	15	15	
		质量指标	赛事保障完成率	≥90%	100	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥8 万元	8	10	10	
	效益指标	社会效益指标	运动员训练、比赛规模	≥1500 人次	1500	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年教师招聘笔试考点经费						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		项目给予漳州卫生职业学院 6.05 万，作为 2025 年全省中小学幼儿园教师公开招聘笔试经费。						
主要成效		顺利完成考点考试任务。						
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	0.00	6.05	5.96	10	98.51	9.85	
	其中：当年财政拨款	0.00	6.05	5.96	—	98.59		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	顺利完成考点考试任务。			顺利完成考点考试任务。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	考试人数	≥1800 人	1800	15	15	
		质量指标	完成考核率	≥95%	95	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥95%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥6.05 万元	5.96	10	9.85	项目建设资金结余
	效益指标	社会效益指标	为漳州市服务教师人才	≥100 人	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	考生满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						99.7		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		省级现代职业教育发展专项资金					
主管部门		漳州市教育局	实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		省级现代职业教育发展专项资金用于未来海丝卓越伙伴计划，支持职业教育对外开放、国际合作等。					
主要成效		目前，学院已建设协同创新中心食品研创室，开展各类培训累计培养食品技术人才 131 人，为柬埔寨大丰收国际有限公司组成技术攻关小组，聚焦酱油等调味品升级以及果酱、果脯等产品线拓展开展技术攻关，为企业开辟产业新赛道。承办第二届“食品伙伴网杯”农产食品职业规划大赛东南赛区决赛，承办福建省食品科学技术学会主办的发展论坛系列会议——高校赋能食品大健康产业高质量发展大会，赋能食品产业高质量发展。					
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	0.00	10.00	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	0.00	10.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		对接企业在研发、生产、售后等各环节中遇到的问题，开展相关培训、科研和技术服务等任务，建立高效运作的食品产学研用技术协同创新中心，及时进行成果转化。		目前，学院已建设协同创新中心食品研创室，开展各类培训累计培养食品技术人才 131 人，为柬埔寨大丰收国际有限公司组成技术攻关小组，聚焦酱油等调味品升级以及果酱、果脯等产品线拓展开展技术攻关，为企业开辟产业新赛道。承办第二届“食品伙伴网杯”农产食品职业规划大赛东南赛区决赛，承办福建省食品科学技术学会主办的发展论坛系列会议——高校赋能食品大健康产业高质量发展大会，赋能食品产业高质量发展。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	培训食品技术人才	≥100 人次	131	15	15	
		质量指标	培训合格率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	培训完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤10 万元	0	10	10	
	效益指标	社会效益指标	产品优化数	≥1 个	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	企业职工满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）			90
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年第二批市属学校职业技能鉴定和普通话测试专项工作经费					
主管部门		漳州市教育局	实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		我院职业技能鉴定项目有办公软件应用、情绪疏导等项目，对学生进行技能鉴定考核，并取得合格证书。我院承办漳州市普通话水平测试，对在校生及社会人员进行普通话水平测试，并取得合格证书。					
主要成效		2025 年，面向本院学生及社会人员开展专项职业能力鉴定工作，组织了 protel 计算机辅助设计、家庭教育指导、情绪疏导等 8 个项目，报名 315 人，取证 289 人，合格率 91.7%，其中 protel 计算机辅助设计为我校鉴定项目，报名 89 人，取证 87 人，合格率 97.75%。此外，共计开展 32 场普通话测试，合计测试 11251 人次，其中，面向社会人员的普通话测试 6489 人次；面向各校集体报名普通话测试 4762 人次。					
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	0.00	20.31	15.90	10	78.29	7.83
	其中：当年财政拨款	0.00	20.31	15.90	—	78.29	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	我院职业技能鉴定项目有办公软件应用、情绪疏导等项目，对学生进行技能鉴定考核，并取得合格证书。			2025 年，面向本院学生及社会人员开展专项职业能力鉴定工作，组织了 protel 计算机辅助设计、家庭教育指导、情绪疏导等 8 个项目，报名 315 人，取证 289 人，合格率 91.7%，其中 protel 计算机辅助设计为我校鉴定项目，报名 89 人，取证 87 人，合格率 97.75%。此外，共计开展 32 场普通话测试，合计测试 11251 人次，其中，面向社会人员的普通话测试 6489 人次；面向各校集体报名普通话测试 4762 人次。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	每年开展测试期数	≥15 期	32	15	15	
		质量指标	普通话水平测试通过率	≥90%	91	15	15	
		时效指标	技能鉴定测试完成时间	=2025 年 12 月月	2025 年 12 月	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=20.3076 万元	15.9	10	7.83	个别支出报销不及时，今后将加快报销进度，提高资金使用效益。
	效益指标	社会效益指标	教师资格证通过率	≥70%	72	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	考生满意度	≥90%	95	10	10	

总分值、评价总分（S）			95.66
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于30个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	“定向培养一批”基层医疗卫生人才						
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况	结算 2025 级定向培养生 2025 年经费，本次下达 2.714 万元，主要作为定向委培生的学费及住宿费补助资金。						
主要成效	结算 2025 级定向培养生 2025 年经费，本次下达 2.714 万元，主要作为定向委培生的学费及住宿费补助资金。						
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	0.00	2.71	2.71	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	2.71	2.71	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	结算 2025 级定向培养生 2025 年经费，本次下达 2.714 万元，主要作为定向委培生的学费及住宿费补助资金。			结算 2025 级定向培养生 2025 年经费，本次下达 2.714 万元，主要作为定向委培生的学费及住宿费补助资金。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	定向培养生数	≥2 人	2	15	15	
		质量指标	定向补助覆盖率	≥90%	100	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目资金投入	≥2.714 万元	2.714	10	10	
	效益指标	社会效益指标	为乡镇输送定向医护人才	≥2 人	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目受益人员满意度	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议(每条问题和建议不少于30个字)	问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	漳州市 2025 年第二批科技专项经费						
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况	本项目为 2025 年漳州市自然科学基金项目资助经费，我院有五个项目列入该计划，分别为“极小种群植物深圳香荚兰在漳州地区的种群动态与保育拯救研究”“白凤菜内生菌对肝损伤的缓解机制研究”“基于漳州兰花产业的鹤顶兰属与虾脊兰属植物远缘杂交关键技术研发”“锦化多肉植物种质资源评价与机理研究”“基于 FISCO BCOS 区块链技术的应用研究”。						
主要成效	《极小种群植物深圳香荚兰在漳州地区的种群动态与保育拯救研究》等 5 个项目获准漳州市科学技术局 2025 年漳州市自然科学基金项目立项，资助经费 11 万元。目前 5 个项目刚开始启动研究工作，尚未支出。						

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	0.00	11.00	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	0.00	11.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	我院有五个项目列入 2025 年漳州市自然科学基金项目，共计 11 万元，计划在项目实施期完成相应研究，形成相应科研成果。	《极小种群植物深圳香荚兰在漳州地区的种群动态与保育拯救研究》等 5 个项目获准漳州市科学技术局 2025 年漳州市自然科学基金项目立项，资助经费 11 万元。目前 5 个项目刚开始启动研究工作，尚未支出。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	支持科技项目立项	=5 个	5	10	10	
		质量指标	完成论文进度	≥20%	20	10	10	
			申请软件著作权数量	=1 个	1	10	10	
		时效指标	课题研究完成进度	≥30%	30	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目资金成本	=11 万元	0	10	0	目前 5 个项目刚开始启动研究工作，尚未支出。
	效益指标	社会效益指标	为漳州市中小企业提供低成本的区块链解决方案技术咨询服务	≥1 次	1	10	10	
		生态效益指标	明确漳州地区深圳香荚兰的种群状况	≥30%	30	5	5	
			分离纯化白凤菜内生菌株数	≥5 株	5	5	5	
			筛选涵盖景天科、番杏科等主要类群的锦化多肉种质数量	≥30 份	30	5	5	
			种质资源的收集与保护数量	≤2 种	2	5	5	
	满意度指标	服务对象满意	服务对象满意度	≥85%	90	10	10	

		度指标						
总分值、评价总分（S）						80		
评价等级	良（90>S≧80）							
问题与建议（每条问题和建议不少于30个字）	问题类型	存在问题				改进建议		
	资金管理问题	报销进度较慢，资金使用进度较慢，实际支出率较低，影响绩效监控得分。				应通知到每一位课题组成员，强调资金使用的重要性，加快报销进度，提高资金使用效益。		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年体育专项经费（第四批）						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		2025 年漳州市运动会开幕式女子团体操表演训练保障 9 万元						
主要成效		2025 年漳州市运动会开幕式女子团体操表演训练保障 9 万元						
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	0.00	9.00	9.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	9.00	9.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		确保运动员训练及表演开展		确保运动员训练及表演开展				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	保障赛事场数	≥1 场次	1	15	15	
		质量指标	赛事保障完成率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥9 万元	9	10	10	
	效益指标	社会效益指标	运动员训练、比赛规模	≥500 人次	500	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年教师职称评审、中考、会考等考点考务经费						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		承办 2025 年教师招聘考试，本经费用于发放考试劳务费及相关支出。						
主要成效		按考试中心要求承办 2025 年福建省中小学、幼儿园教师招聘笔试，圆满完成考务工作。						
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	0.00	6.05	6.05	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	6.05	6.05	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		承办 2025 年教师招聘考试。		按考试中心要求承办 2025 年福建省中小学、幼儿园教师招聘笔试，圆满完成考务工作。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	考场数量	≥60 间	60	15	15	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	考务费发放及时率	≤2025 年 12 月 2025 年 12 月	2025 年 11 月	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥6.05 万元	6.05	10	10	
	效益指标	社会效益指标	服务考生人数	≥1800 人	1800	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年度漳州市哲学社会科学规划课题结项补助经费						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		该项目获得漳州市社会科学界联合会资助 5350 元，主要用于开展漳州市哲学社会科学研究。						
主要成效		该项目获得漳州市社会科学界联合会资助 5350 元，主要用于开展漳州市哲学社会科学研究。						
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	0.00	0.54	0.54	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	0.54	0.54	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		提交调研报告 4 份。		项目已完成				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	调研报告	≥4 篇	4	15	15	
		质量指标	人才培养	≥4 人	4	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥0.46 万元	0.46	10	10	
	效益指标	社会效益指标	应用转化成果数量	≥1 篇	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2021 年度漳州市“双创之星”第二批补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		已发表学术论文 1 篇，申报发明专利 2 项，举办讲座 2 场，申报省级科技项目 1 项等					
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	35.00	35.00	34.99	10	99.97	10
	其中：当年财政拨款	35.00	35.00	34.99	—	99.98	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		1）发表学术论文 4 篇；2）获发明专利 1 项；3）申报省级及以上科技项目 1 项；4）开展科技特派员校企合作；5）举办讲座 3 场		已发表学术论文 1 篇，申报发明专利 2 项，举办讲座 2 场，申报省级科技项目 1 项等			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	发表学术论文	≥1 篇	1	15	15	
		质量指标	获得国家发明专利	≥1 项	1	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥80%	99	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥35 万元	34.99	10	10	已完成
	效益指标	社会效益指标	讲座	≥2 场	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目补助对象满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	市直信创试点项目					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市华侨中学	
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	218.00	218.00	164.40	10	75.41	7.54
	其中：当年财政拨款	218.00	218.00	164.40	—	75.41	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	福建省漳州市华侨中学市直信创试点项目主要建设内容包括教师办公终端替代、教室大屏一体机升级和自主可控云应用建设，项目完成后，学校教学大屏多媒体、教师教学电脑、行政办公全面实现设备的国产替代，实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施的建设，为在 2027 年前教育领域全面完成信创改造工程积累经验、优化建设方案。	项目已完成。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	信创设备比例	≥100%	100	5	5	
			教育教学软件迁移正常数量	≤10%	10	5	5	
			设备利旧比	≥50%	50	5	5	
			数据迁移完整比例	≥90%	90	5	5	
		质量指标	项目竣工验收合格率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤218 万元	164.4	10	10	
	效益指标	经济效益指标	通过本项目的实施，为今后教育系统的信创项目建设积累经验，避免政府奖金的无效、过度使用。	≥90%	90	3	3	
		社会效	项目建设方案可推广性	≥80%	80	3	3	

		益指标	教育教学和办公中应用软件与项目设备的匹配度	≥80%	80	3	3	
			信创平台应用骨干人员数量	≥6 人	6	3	3	
			对教育教学水平提升效率	≥70%	70	4	4	
			完成改善中小学校办学条件规划任务	≥80%	80	4	4	
			本校受益师生比例	≥80%	80	5	5	
		生态效益指标	旧设备利用率	≥50%	50	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分				97.54				

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年第二批市属学校职业技能鉴定和普通话测试专项工作经费						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州开放大学		
项目概况		漳州开放大学 2025 年职业技能鉴定项目，作为专项能力考核考场，做好后勤保障工作，保障考试设备的安全平稳运行。						
主要成效		完成一场专项能力统考考试						
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	0.00	2.41	2.41	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	2.41	2.41	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	2025 年预计开展 1 期专项能力考核，产生 3 万元收入。			实际收到 30160 元，已全额上缴财政				

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	参加考试的人数	≥232 人	232	10	10	
			专项能力统考次数	≥1 次	1	10	10	
		质量指标	考试上座率	≥80%	80	10	10	
		时效指标	支出预算执行率	=100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	投入资金	=2.4128 万元	2.413	10	10	
	效益指标	社会效益指标	持证上岗就业率	≥10%	10	10	10	
		生态效益指标	无纸化考试比例	=100%	100	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		
	其他问题		今年职业技能鉴定中专项能力统考考试安排较少，只有一场，往年都有两到三场，反应我校接在考试场次太少，收到在资金较以往减少，不利			今年职业技能鉴定中专项能力统考考试安排较少，只有一场，往年都有两到三场，反应我校接在考试场次太少，收到在资金较以往减少，不利于该项目在长久发展，建议庶多和考试中心争取举		

		于该项目在长久发展	办考试在机会，争取办两场

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年第一次市级人才补助资金						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		2025 年第一次市级人才补助资金 35.2 万元，其中，漳州市支持引进研究生人才资金补助 16.2 万元，漳州市支持引进研究生人才资金补助 19 万元。						
主要成效		发放 2025 年第一次市级人才补助资金 35.2 万元，其中，漳州市支持引进研究生人才资金补助 10 万元，漳州市教育卫生优秀毕业生资金补助 6.2 万元，漳州市青年人才（来漳高校毕业生）资金补助 19 万元。						
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	0.00	35.20	35.20	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	35.20	35.20	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	发放 2025 年第一次市级人才补助资金 35.2 万元。			发放 2025 年第一次市级人才补助资金 35.2 万元，其中，漳州市支持引进研究生人才资金补助 10 万元，漳州市教育卫生优秀毕业生资金补助 6.2 万元，漳州市青年人才（来漳高校毕业生）资金补助 19 万元。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	发放人数	=16 人	16	15	15	
		质量指标	人才激励完成率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	发放及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=35.2 万元	35.2	10	10	
	效益指标	社会效益指标	吸引人才数量	≥16 人	16	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	人才满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年学前生均公用经费省级补助资金（转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	18.00	18.00	18.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	18.00	18.00	18.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		有计划用款，维持幼儿园正常运转，改善办园条件，确保幼儿保教工作正常开展		已经将经费拨付四所市属幼儿园，四所幼儿园运转良好。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益幼儿数	≥1568 人	1568	20	20	
		质量指标	资金使用合规性	≥95%	100	10	10	
		时效指标	资金下达及时率	≥95%	96.32	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目总投入	≤18 万元	18	10	10	
	效益指标	社会效益指标	公用经费奖补覆盖面	≥95%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	95.23	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	省级现代职业教育发展专项资金						
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况	福建省未来海丝卓越伙伴计划建设（双高职业教育内涵建设-国际化、闽台职教融合课程教学资源建设）						
主要成效	福建省未来海丝卓越伙伴计划建设（双高职业教育内涵建设-国际化、闽台职教融合课程教学资源建设）						
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	0.00	10.00	10.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	10.00	10.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	以课程资源建设为载体，助力职教出海高质量运行，促进闽台职教融合发展，拟依托专业特色打造相关的课程资源，面向海上丝绸之路核心区相关国家与台湾地区，进行特色课程资源与标准输出。拟建设的课程资源标准，预期达到海外相关行业协会与台湾地区合作单位的认可并使用。			以课程资源建设为载体，助力职教出海高质量运行，促进闽台职教融合发展，拟依托专业特色打造相关的课程资源，面向海上丝绸之路核心区相关国家与台湾地区，进行特色课程资源与标准输出。拟建设的课程资源标准，预期达到海外相关行业协会与台湾地区合作单位的认可并使用。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	建设国际化、闽台融合课程课程	≥1 套	1	15	15	
		质量指标	课程建设达到标准	≥1 个	1	15	15	
		时效指标	专项工作按时完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥10 万元	10	10	10	
	效益指标	社会效益指标	提升学校职业教育认可度	=提升提升	提升	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）	100	
评价等级	优（S≧90）	
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		高校提升办学水平专项					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		该项目通过体外实验，检测牡蛎多肽对细胞抑制的影响，结合细胞形态变化、胶质瘤细胞凋亡结果证明牡蛎多肽可以较好的抑制胶质瘤细胞活性及迁移能力。					
主要成效		该项目通过体外实验，检测牡蛎多肽对细胞抑制的影响，结合细胞形态变化、胶质瘤细胞凋亡结果证明牡蛎多肽可以较好的抑制胶质瘤细胞活性及迁移能力。					
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	0.00	5.00	5.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	5.00	5.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		预期撰写研究报告 1 份、发表 SCI 论文 1 篇。		已完成撰写研究报告 1 份、发表 SCI 论文 1 篇。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	发表论文数	≥1 篇	1	15	15	
		质量指标	研究报告	≥1 份	1	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥5 万元	5	10	10	
	效益指标	社会效益指标	培养人才	≥1 人	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	开展调研群众满意情况	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		市直中小学校延时服务补助经费项目					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	200.00	200.00	200.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	200.00	200.00	200.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		支持国家“双减”政策，满足群众急难愁盼需求,提升学校教育教学质量，促进学生健康成长。		延时服务的主要目的是响应社会关切，促进学生健康成长。这项服务是全面落实“双减”政策的重要举措，旨在减轻学生过重的作业和校外培训负担，同时提升人民群众的获得感和幸福感。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	午托服务学生数量	≥6300 人	10280	10	10	
			晚自习服务学生数量	≥4300 人	8218	10	10	
		质量指标	累计补助总课时数	≥45000 课时	75766	10	10	
		时效指标	资金下达及时率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	补助经费成本	<200 万元	199	10	10	
	效益指标	经济效益指标	减轻家长经济负担	≥200 元/月	330	10	10	
		社会效益指标	补助学校涉及师生数	≥8000 人	9279	10	10	
		生态效益指标	劳动课程开设数量	≥2 节/周	2	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥80%	95.23	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	560.00	162.46	161.39	10	99.34	9.93
	其中：当年财政拨款	560.00	162.46	161.39	—	99.34	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	保证教师职称评审及各项考试考务工作顺利开展，保证学校稳步发展，办好人民满意教育			通过实施该项目，保证教师职称评审及各项考试考务工作顺利开展，保证学校稳步发展，办好人民满意教育。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	职称评审考试科次	≥400 生.科	600	5	5	
			会考学业水平考试考试科次	≥109500 生.科	95424	5	4.36	考生人数减少
			中考学业水平考试考试科次	≥53000 生.科	60968	5	5	
			教师招聘考试考试科次	≥20000 生.科	24048	5	5	
			考试场次	≥8 场	10	5	5	
		质量指标	考试违纪率	≤3%	0.2	5	5	
		时效指标	项目完成及时率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目投入成本	≤560 万元	560	10	10	
	效益指标	经济效益指标	通过购买服务节约考试成本	≥15%	18.6	10	10	
		社会效益指标	总参考人数	≥687690 生.科	701652	10	10	
			年招聘高级人才人数	≥50 人	56	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%	98.2	10	10	
总分						99.29		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年城乡义务教育补助-家庭经济困难学生生活补助（转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	8.00	8.00	6.00	10	75.00	7.5
	其中：当年财政拨款	8.00	8.00	6.00	—	75.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		减轻经济困难家庭学生家庭负担，提升学习自信心，长大后更好回报社会，落实国家惠民政策。		资金下达学生家庭，学生反映良好			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	家庭经济困难寄宿生补助人数	≥240 人	250	15	15	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	15	15	
		时效指标	补助下达及时率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤8 万元	8	10	10	
	效益指标	经济效益指标	改善家庭经济学生生活条件状况	≥10%	15	10	10	
		社会效益指标	受益家庭数量	≥200 个	210	10	10	
			义务教育学生辍学率	≤3%	0.3	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	96	10	10	
总分						97.5		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年义务教育薄弱环节改善与能力提升项目资金(转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	205.00	205.00	205.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	205.00	205.00	205.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	推进实施义务教育薄弱环节改善与能力提升设备购置项目，推动义务教育优质均衡发展。			建设规模和内容建设规模:项目总建筑面积 40366m，其中已建建筑面积 4644m’，拟建建筑面积 35702m’。拟建 1 栋体育训练楼、3 栋运动员休息楼、主席台及形象门、连廊、地下室等附属配套设施。建设内容:建筑工程、结构工程、装饰工程、给排水工程消防工程、电气工程、暖通工程、智能化工程、夜景工程、电梯工程、室外配套相关工程、连接桥工程、拆除及改造工程等			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	改善薄弱项目数量	≥4 个	1	10	2.5	经研究，本次补助经费着重补助二中扩建校区项目
		质量指标	项目验收通过率及时率	≥85%	100	20	20	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	95.6	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤205 万元	205	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助学校数量	≥4 所	4	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	95.3	10	10	
总分						92.5		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年福建省青年科技人员育成项目补助经费						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		学校共有 1 个项目获福建省科技厅青年科技人员育成项目立项，总经费为 3 万元。						
主要成效		项目已立项						
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	0.00	3.00	0.00	10	0.00	0	
	其中：当年财政拨款	0.00	3.00	0.00	—	0.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	完成 1 个项目立项并完成结项。			项目已立科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。				

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	项目立项数	≥1 个	1	15	15	
		质量指标	项目达标率	≥90%	50	15	8.33	科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	50	10	5.56	科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥3 万元	0	10	0	科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。
	效益指标	社会效益指标	论文	≥1 篇	0	30	0	科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	0	10	0	科研项目的执行一般是两年及以上，完成效益指标需要 2-3 年时间。
总分值、评价总分 (S)						28.89		
评价等级	差（60>S）							

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议
	项目管理问题	项目过程管理缺乏动态跟踪机制，对每个项目的实际完成情况没法完全了解，难以及时发现并解决执行中的困难。	建立项目中期检查和动态评估制度，定期收集项目进展数据，及时发现问题并给予针对性指导和支持。
	项目立项问题	项目立项时间往往在下半年，经费拨付往往到年底，由于立项时间较晚，导致科研人员开展科研试验时间比较紧张。	建议项目申报于上半年启动，针对于立项项目拨付经费于立项后一周内拨付，科研人员可以利用暑假时间抓紧开展科研活动。

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2025 年市本级教育高质量发展专项资金					
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州城市职业学院			
项目概况	该项目为市域产教联合体建设项目，用于支持全市域产教联合体建设。漳台食品产业产教联合体以 “四个合作” 为核心导向，整合政府、企业、院校等多方资源并强化协同联动，通过搭建校企协同平台、共建实训基地等夯实合作办学与育人根基；聚焦产业人才需求，依托产业导师深度参与人才培养及举办行业赛事、活动等项目，精准对接岗位标准与技能要求，提升合作就业质量与人才适配度；围绕产业升级痛点推进技术服务攻关与职业能力培训，助力合作发展，构建起资源共享、优势互补、多方共赢的产教融合生态。				
主要成效	2025 年，围绕“漳台食品产业产教联合体”建设目标，聚焦平台搭建、赛事举办、培训开展、技能培训场地优化及设备提升等重点方向规范使用。该专项资金有效支撑了漳台食品产业产教联合体数字化平台建成上线、技能实训设备采购与场地修缮升级，切实推动了产教融合实体化、活动常态化和育人协同化。一是承办农产食品职业规划大赛东南赛区决赛、漳城院杯食品文创设计大赛等。二是举办专题讲座 5 场次，培训人次达 676 人。三是成立姜黄产业研发中心、开放型区域产教融合实践中心等，开展“校中厂”学生实践项目。四是秘书处入驻漳州台商区万福产业园，多次深入企业走访调研，与多家企业签署横向课题，提供技术服务。				

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	0.00	100.00	100.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	100.00	100.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	精准对接产业需求，人才培养提质；产业服务增效，技术赋能升级，在服务区域产业经济发展方面取得一定成效。	2025 年，围绕“漳台食品产业产教联合体”建设目标，聚焦平台搭建、赛事举办、培训开展、技能培训场地优化及设备提升等重点方向规范使用。该专项资金有效支撑了漳台食品产业产教联合体数字化平台建成上线、技能实训设备采购与场地修缮升级，切实推动了产教融合实体化、活动常态化和育人协同化。一是承办农产食品职业规划大赛东南赛区决赛、漳城院杯食品文创设计大赛等。二是举办专题讲座 5 场次，培训人次达 676 人。三是成立姜黄产业研发中心、开放型区域产教融合实践中心等，开展“校中厂”学生实践项目。四是秘书处入驻漳州台商区万福产业园，多次深入企业走访调研，与多家企业签署横向课题，提供技术服务。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	实践基地优化建设	≥1 个	1	15	15	
		质	市级“产	≥2 人	2	15	15	

		量指标	业导师”					
		时效指标	项目完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=100 万元	100	10	10	
	效益指标	社会效益指标	技术服务项目	≥3 个	3	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）					100			
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		普通高中生均公用经费奖补资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	7.88	7.88	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	7.88	7.88	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	对本市普通高中生均公用经费进行奖补。			成功对本市普通高中生均公用经费进行奖补，让高中学生获得良好的学习环境。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥1654 人	1654	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金使用完成率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	按年生均 1000 补助公用经费	≥7.88 万元	7.88	10	10	
	效益指标	社会效益指标	普通高中生均公用经费覆盖面	≥98%	98	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥98%	98	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年城乡义务教育补助-综合奖补					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	12.00	12.00	12.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	12.00	12.00	12.00	—	99.99	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	保证学校日常运转，落实国家政策。			完成对义务教育阶段学生进行补助。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	学校补助学生人数	≥20000 人	26413	20	20	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤12 万元	12	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益家庭数量	≥15000 个	15243	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	93	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年现代职业教育发展专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		用于我校省级中药学、医学检验技术、临床医学等 3 支教师创新团队建设专项资金，包括提升师资水平的各类培训，论文协作，部分设备更新，实验实训耗材、专业建设等方面。					
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	2.31	2.31	1.88	10	81.39	8.14
	其中：当年财政拨款	2.31	2.31	1.88	—	81.48	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		用于我校省级中药学、医学检验技术、临床医学等 3 支教师创新团队建设专项资金，包括提升师资水平的各类培训，论文协作，部分设备更新，实验实训耗材、专业建设等方面。		用于我校省级中药学、医学检验技术、临床医学等 3 支教师创新团队建设专项资金，包括提升师资水平的各类培训，论文协作，部分设备更新，实验实训耗材、专业建设等方面。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	教师创新团队建设	≥3 个	3	15	15	
		质量指标	项目立项培育通过率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥2.31088 万元	1.88	10	8.14	项目建设结余资金，已回收
	效益指标	社会效益指标	提升专业师资团队水平	≥3 个	3	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						96.28		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	漳州市技能人才相关补助资金						
主管部门	漳州市教育局		实施单位	漳州卫生职业学院			
项目概况	年终结转结余						
主要成效	完成 10 个工种题库建设						
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	8.88	8.88	8.88	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	8.88	8.88	8.88	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	完成 10 个工种题库建设			完成 10 个工种题库建设			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	完成题库数	≥10 个	10	10	10	
		质量指标	题库内外审通过率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目年度资金支付率	≥90%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥8.88 万元	8.88	10	10	
	效益指标	社会效益指标	为漳州市职业技能人才建设服务	≥800 人次	800	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与对象满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	社会服务						
主管部门	漳州市教育局		实施单位	漳州职业技术学院			
项目概况	漳州职业技术学院社会服务支出						
主要成效	2025 年全年有超 179 个小项目，收入 4327 万元，执行 3203 万元。						
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	5000.00	4327.00	3203.00	10	74.02	7.4
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	5000.00	4327.00	3203.00	—	74.02	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	完成社会培训 30000 人次，社会培训服务及技术服务收入 5000 万元。			完成社会培训超 30000 人次，社会培训服务及技术服务收入 4327 万元。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	社会培训服务及技术服务项目	≥60 项	179	30	30	
		质量指标	培训结业率	≥95%	100	5	5	
		时效指标	项目完成及时率	≥90%	100	5	5	
	成本指标	经济成本指标	投入成本	≥5000 万元	3203	10	6.41	部分项目未开展
	效益指标	社会效益指标	社会培训人次	≥30000 人次	36678	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	参训人员满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）			93.81
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年西藏班学生经费（转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	391.50	391.50	391.50	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	391.50	391.50	391.50	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保障 2024 年西藏班学生的生活学习需要。		拨付一中、三中经费，改善西藏班生住宿条件，提升学习生活体验。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	西藏班经费受益学生数	≥240 人	256	20	20	
		质量指标	资金拨付到位率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	资金使用完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	西藏班生均按 15000 元标准补助	≤391.5 万元	391.5	10	10	
	效益指标	社会效益指标	西藏班学生生均公用经费覆盖面	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	补助对象满意度	≥90%	95.6	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	市本级教育费附加专项经费					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	5200.00	5200.00	5200.00	10	100.00	10
其中：当年财政拨款	5200.00	5200.00	5200.00	—	100.00	
其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	通过各种专项活动，发展地方性教育事业，补助中小学、职业教育校舍建设、改善中小学校和职业教育教学设施，补助其他教育专项支出，扩大地方教育经费资金来源,强化学生法律意识及社会主义核心价值观，保证中小学课程改革、教师能力不断提升，素质教育深入开展，提高教育教学质量，推动职业教育、高等教育、学前教育有序健康发展。	通过各种专项活动，发展地方性教育事业，补助中小学、职业教育校舍建设、改善中小学校和职业教育教学设施，补助其他教育专项支出，扩大地方教育经费资金来源,强化学生法律意识及社会主义核心价值观，保证中小学课程改革、教师能力不断提升，素质教育深入开展，提高教育教学质量，推动职业教育、高等教育、学前教育有序健康发展。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	校舍场馆、功能用室建设面积	≥13000 平方米	13845	5	5	
			校舍维修改造面积	≥24500 平方米	24562	5	5	
			多媒体及各类网络、安全设备及教学实验设备仪器、课桌椅等数量	≥8200 套	9700	5	5	
			阳光体育联赛参与人数	≥3000 人	3541	5	5	
			市级义务教育质量监测报告数	≥10 份	10	5	5	
		质量指标	项目验收通过率及时率	≥85%	96.5	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	86.7	5	5	
	成本指标	经济成本	项目成本	≤5200 万元	5200	10	10	

		指标						
	效益指标	社会效益指标	慰问师生、各类教学比赛、技能大赛、培训参与人数	≥10800 人	12411	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	97.2	10	10	
总分				100				

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		福建省漳州第一中学办学补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州第一中学	
项目概况		主要用于支付漳州一中西湖、芝山、碧湖三个校区校园安全综合保障服务及饮水机租赁费用。					
主要成效		主要用于保障漳州一中西湖校区和芝山校区校园安全综合保障服务（物业管理费）及饮水机租赁费用。					
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	400.00	400.00	400.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	400.00	400.00	400.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保障年度内三校区校园安全综合服务的经费支出，以及饮水机租赁所需的费用。		主要用于保障漳州一中西湖校区和芝山校区校园安全综合保障服务（物业管理费）及饮水机租赁费用。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	校园安全综合保障覆盖率	≥98%	100	10	10	
		质量指标	设备质量合格率	≥98%	100	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	财政专项资金拨款金额	≥450 万元	400	10	8.89	编制年初预算时是根据合同金额编制，实际预算批复下拨金额较少，有偏差，应更精细编制预算。
	效益指标	社会效益指标	饮用水安全保障覆盖率	≥0%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师学生满意度	≥98%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						98.89		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		城乡义务教育生均公用经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第三中学	
项目概况		2024 年公办中小学义务教育阶段生均公用经费					
主要成效		2025 年公办中小学义务教育阶段生均公用经费。					
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	0.00	106.96	106.96	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	106.96	106.96	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		对市本级普通初中生均经费进行奖补。		2025 年公办中小学义务教育阶段生均公用经费，对市本级普通初中生均经费进行奖补。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥1660 人	1660	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥90%	90	20	20	
		时效指标	资金使用完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	城乡义务教育补助拨款金额	≥63.08 万元	106.96	10	10	
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年度高校产学合作等科技计划项目（市级）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		发表论文 1 篇、申请发明专利 1 项、项目验收时须提交 1 篇科技报告、板蓝根种植示范面积 300 亩、新增产值 135 万元、新增利润 75 万元、人才培养 2 人、专业技术职称晋升 2 人、专业技术培训 230 人次。					
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	50.00	50.00	50.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	50.00	50.00	50.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发表论文 1 篇、申请发明专利 1 项、项目验收时须提交 1 篇科技报告、板蓝根种植示范面积 300 亩、新增产值 135 万元、新增利润 75 万元、人才培养 2 人、专业技术职称晋升 2 人、专业技术培训 230 人次。		发表论文 1 篇、申请发明专利 1 项、项目验收时须提交 1 篇科技报告、板蓝根种植示范面积 300 亩、新增产值 135 万元、新增利润 75 万元、人才培养 2 人、专业技术职称晋升 2 人、专业技术培训 230 人次。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	发表论文数	≥1 篇	1	15	15	
		质量指标	人才培养	≥1 个	1	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥50 万元	50	10	10	
	效益指标	社会效益指标	板蓝根种植规模	≥150 亩	150	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市属高校国家助学金（含退役士兵助学金）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		该项目为 2025 年市属高校国家助学金，用于发放高职学生助学金。					
主要成效		漳州城市职业学院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦立德树人根本任务，牢牢把握正确办学方向，发挥百年老校优势，始终牢记为党育人、为国育才初心使命，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2025 年，使用该专项资金支付国家助学金 75.73 万元。					
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	0.00	75.73	75.73	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	75.73	75.73	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发放高职国家助学金。		漳州城市职业学院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦立德树人根本任务，牢牢把握正确办学方向，发挥百年老校优势，始终牢记为党育人、为国育才初心使命，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2025 年，使用该专项资金支付国家助学金 75.73 万元。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	受资助人次	≥2441 人次	2879	15	15	
		质量指标	高校毕业生应征入伍受助学生享受资助比例	≥100%	100	15	15	
		时效指标	助学金按规定及时发放率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤75.73 万元	75.73	10	10	
	效益指标	社会效益指标	贫困生受助率	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意	学生、家长满意度	≥90%	90	10	10	

		度指标						
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年延时服务经费结算					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	1.73	1.73	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	1.73	1.73	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	通过开展课后服务，满足家长合理需求，提供高质量的服务，不断提升我校公信力；以“课后服务”为平台，组织学生开展形式多样的活动，让学生在校园生活中享受幸福、健康成长。			提供高质量课后服务，学生在校园健康成长			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	课后服务学生数	≥715 人	715	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	课后服务经费	≥1.73 万元	1.73	10	10	
	效益指标	社会效益指标	促进学生全面发展	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长对课后服务教育满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		话剧《芗潮剧社》排演						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		年终结转结余						
主要成效		2025 年以来，芗潮剧社排演原创话剧《芗潮剧社》，在校内外开展 9 次专场演出，被学习强国、闽南日报等主流媒体多次报道，产生了良好的社会反响，该话剧在福建省第六届大学生戏剧节中荣获剧目奖二等奖。						
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	0.09	0.09	0.09	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.09	0.09	0.09	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	完成话剧《芗潮剧社》排演。			2025 年以来，芗潮剧社排演原创话剧《芗潮剧社》，在校内外开展 9 次专场演出，被学习强国、闽南日报等主流媒体多次报道，产生了良好的社会反响，该话剧在福建省第六届大学生戏剧节中荣获剧目奖二等奖。				

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	开展舞台艺术展演活动场次	≥2 场	9	15	15	
		质量指标	相关资讯在各媒体平台报道数	≥2 次	5	15	15	
		时效指标	排演进度	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥0.085741 万元	0.086	10	10	
	效益指标	社会效益指标	展演观看人次	≥2000 人次	5000	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	观众满意度	≥95%	96	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		漳州市幼儿园办园补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市幼儿园	
项目概况		用于学校日常公用开支，以补充生均经费拨款的不足，维持幼儿园基本运转，确保教育教学顺利开展，确保幼儿在校期间得到安全、优质的学前教育。					
主要成效		能有计划用款，维持幼儿园正常运转，确保幼儿保教工作顺利开展。					
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	0.00	175.00	175.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	175.00	175.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		有计划用款，维持幼儿园正常运转，确保幼儿保教工作顺利开展。		能做到有计划用款，维持幼儿园正常运转，确保幼儿保教工作顺利开展。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	公立幼儿园在园幼儿数	≥380 人	382	5	5	
			公立幼儿园在岗在编教职工数	≥26 人	33	5	5	
			公立幼儿园教室数	≥10 间	12	10	10	
		质量指标	工程竣工验收合格率	≥90%	100	5	5	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	5	5	
			资金下达及时率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目总投入	≥175 万元	175	10	10	
	效益指标	经济效益指标	资金投入总数	≥30 万元	175	10	10	
		社会效益指标	支教、送培次数	≥2 次	2	10	10	
		生态效益指标	园所环境发展	≥100%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿家长满意度	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议
	其他问题	因幼儿园日常发生的业务都为维持幼儿园正常运转，业务类型较少，因此项目资金使用类别较为单一。	对项目资金使用做进一步详细规划，合理安排项目用途，在合法合规的基础上增加资金使用类别。

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2025 年市本级教育费附加项目						
主管部门	漳州市教育局		实施单位	漳州城市职业学院			
项目概况	该项目资金包括普通话水平测试项目 10 万元、漳州市学校美育与艺术教育研究建设项目 5 万元、全市中小学生艺术素质测评抽测项目 6 万元、漳州城市职业学院服务全民终身学习实验校项目 5 万元、漳州市优秀班主任培训项目 10 万元、漳州市家庭教育指导服务中心项目 5 万元、职教联盟项目 20 万元。						
主要成效	2025 年市本级教育费附加资金为多项工作顺利开展提供有力资金支持。主要成效有： 1.顺利开展普通话水平测试 32 场； 2.顺利完成全市中小学生艺术素质测评抽测； 3.围绕“水仙花非遗传承活化”项目开展全民终身学习实验校项目，获评 2025 年福建省终身教育提质培优实验项目，《水仙花雕刻造型技艺》《闽南话讲古水仙花的传说》 2 门课程入选省级继续教育数字化精品课程； 4.开展漳州市优秀班主任培训项目，有力推动了我市中小学班主任队伍的专业化建设，为落实立德树人根本任务、提升学校思政工作质量奠定了扎实基础； 5.开展漳州市家庭教育指导服务，显著提升了家长在亲子沟通、情绪管理、家校协作等方面的能力； 6.小教联盟和学前教育联盟均完成联盟换届选举，开展丰富的师资培训活动，在教育教学研究、师资培训、闽宁协作、闽台融合都取得了明显成效。						

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	0.00	61.00	50.30	10	82.46	8.25
	其中：当年财政拨款	0.00	61.00	50.30	—	82.46	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	在实施期开展普通话水平测试；漳州市学校美育与艺术教育研究建设项目计划在实施期开展学校艺术教育课程标准、学科测评体系、课外艺术活动等有效载体的研发；全市中小学生艺术素质测评抽测项目主要用于测评设计、测评实施、数据分析和测评总结；漳州城市职业学院服务全民终身学习实验校项目计划开展全民终身学习实验校项目；开展全市优秀班主任培训；漳州市家庭教育指导服务中心项目用于开展家庭教育工作调研、培训、教研等；职教联盟项目计划用于市职教集团（联盟）建设。	2025 年市本级教育费附加资金为多项工作顺利开展提供有力资金支持。主要成效有： 1.顺利开展普通话水平测试 32 场； 2.顺利完成全市中小学生艺术素质测评抽测； 3.围绕“水仙花非遗传承活化”项目开展全民终身学习实验校项目，获评 2025 年福建省终身教育提质培优实验项目，《水仙花雕刻造型技艺》《闽南话讲古水仙花的传说》 2 门课程入选省级继续教育数字化精品课程； 4.开展漳州市优秀班主任培训项目，有力推动了我市中小学班主任队伍的专业化建设，为落实立德树人根本任务、提升学校思政工作质量奠定了扎实基础；5.开展漳州市家庭教育指导服务，显著提升了家长在亲子沟通、情绪管理、家校协作等方面的能力；6.小教联盟和学前教育联盟均完成联盟换届选举，开展丰富的师资培训活动，在教育教学研究、师资培训、闽宁协作、闽台融合都取得了明显成效。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	项目数量	=7 个	7	15	15	
		质	师资培训合格率	≥95%	98	15	15	

		量指标						
		时效指标	测评抽测完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=61 万元	50.3	10	8.25	个别项目报销不及时。
	效益指标	社会效益指标	“美育浸润大讲堂”美育师资培训活动项目	≥1 场	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	普通话水平测试考生满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）			96.5					
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题			改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		课后延时服务经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州第一中学	
项目概况		课后延时服务经费					
主要成效		开展义务教育阶段课后延时服务活动，相关收费主要用于教师的劳务费。					
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	650.00	450.00	293.33	10	65.18	6.52
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	650.00	450.00	293.33	—	65.18	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	减轻义务教育阶段学生作业负担，为学生答疑解惑，扩展学习空间，开展各项社团活动，满足学生多样化发展需求。			减轻义务教育阶段学生作业负担，为学生答疑解惑，扩展学习空间，开展各项社团活动，满足学生多样化发展需求，相关收费主要用于教师的劳务费。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	经费保障人数	≥5000 人	6012	10	10	
		质量指标	资金到位率	≥100%	100	20	20	
		时效指标	资金使用率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	课后服务收费总金额	≥650 万元	293.33	10	4.51	因学期未结束，本年度秋季学期课后服务费暂未收取，实际完成值比绩效目标值低，应更精确编制年初预算。
	效益指标	社会效益指标	开展课后延时服务覆盖率	≥95%	98	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生家长满意度	≥95%	98	10	10	

总分值、评价总分 (S)		91.03	
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	市直信创试点项目					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		龙溪师范学校附属小学	

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	152.00	152.00	122.66	10	80.70	8.07
	其中：当年财政拨款	152.00	152.00	122.66	—	80.70	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	龙溪师范学校附属小学市直信创试点项目主要建设内容包括教师办公终端替代、教室大屏一体机升级和自主可控云应用建设，项目完成后，学校教学大屏多媒体、教师教学电脑、行政办公全面实现设备的国产替代，实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施的建设，为在 2027 年前教育领域全面完成信创改造工程积累经验、优化建设方案。	完成

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	信创设备比例	=100%	100	10	10	
			教育教学软件迁移正常数量	≤10%	10	10	10	
			设备利旧比	≥50%	50	5	5	
			数据迁移完整比例	≥90%	90	5	5	
		质量指标	项目竣工验收合格率	≥90%	90	5	5	
		时效指标	项目完成及时率	≥90%	90	5	5	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤152 万元	122.65	10	10	
	效益指标	经济效益指标	通过本项目的实施，为今后教育系统的信创项目建设积累经验，避免政府奖金的无效、过度使用。	≥90%	90	5	5	
		社会效	对教育教学水平提升效率	≥70%	70	10	10	

		益指标	完成改善中小学校办学条件规划任务	≥80%	80	5	5	
			本校受益师生比例	≥80%	80	5	5	
		生态效益指标	旧设备利用率	≥50%	50	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分				98.07				

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		漳州卫生职业学院学生公寓楼整修项目						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		2025 年计划申请 120 万元用于学校学生公寓楼维修项目。						
主要成效		完成学校学生公寓 1-10 楼维修工作。						
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	80.00	80.00	80.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	80.00	80.00	80.00	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		2025 年计划申请 120 万元用于学校学生公寓楼维修项目，改善学生住用环境。		完成学校学生公寓 1-10 楼维修工作。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	零星维修数量	≥1 个	1	10	10	
		质量指标	项目验收合格率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	支出预算执行率	≥100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	投入资金	≥120 万元	80	10	6.67	实际下达资金 80 万元
	效益指标	社会效益指标	校园零星维修完成率	≥90%	100	15	15	
			校园美化率	≥90%	100	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥90%	95	5	5	
			在校生满意度	≥90%	95	5	5	
总分值、评价总分 (S)						96.67		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		“名品聚漳”工作组全国中医药文化宣传教育基地提质改造项目						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		项目主要用于对漳州中医药文化交流中心进行提质改造。						
主要成效		项目主要用于对漳州中医药文化交流中心进行提质改造。						
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	0.00	30.00	0.00	10	0.00	0	
	其中：当年财政拨款	0.00	30.00	0.00	—	0.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	完成对漳州中医药文化交流中心进行提质改造。			项目于 2026 启动				

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	展区建设完成数	≥3 个	0	15	0	项目于 2026 启动
		质量指标	项目完成情况	≥100%	0	15	0	项目于 2026 启动
		时效指标	资金使用率	≥100%	0	10	0	项目于 2026 启动
	成本指标	经济成本指标	项目总投资	≥30 万元	0	10	0	项目于 2026 启动
	效益指标	社会效益指标	年服务人次	≥30000 人次	0	30	0	项目于 2026 启动
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	0	10	0	项目于 2026 启动
总分值、评价总分（S）						0		
评价等级	差（60>S）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		
	其他问题		处理任务时流程繁琐，缺乏合理规划，导致大量时间浪费在不必要的环节。			优化工作流程与时间管理，梳理工作流程，去除繁琐冗余环节，制定详细的工作计划表，按任务重要性和紧急程度合理时间。		
	项目管理问题		财政资金下达时间较晚，12 月底才完成下达流程，无法按照原计划推进项目，难以形成实际工作量，极大影响项目执行效率于成果产出。			建议与财政部门加强沟通，提前了解资金动态，争取资金尽早下达。同时，做好在等待资金期间开展前期准备工作，确保资金到位后能迅速开展项目实施。		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		学生资助补助经费-免学杂费（高中-转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	8.00	8.00	8.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	8.00	8.00	8.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发放学生资助资金，使贫困生能得到资助，圆求学梦		发放学生资助资金，使贫困生能得到资助，圆求学梦			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	受助学生数	≥130 人	147	10	10	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	20	20	
		时效指标	补助资金下达及时率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤8 万元	8	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益家庭数量	≥100 个	120	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	95.6	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年城乡义务教育补助-公用经费(转移支付初中）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	1079.00	1079.00	1079.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	1079.00	1079.00	1079.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保证公办学校正常运转，减轻学生家庭负担，提升学习自信心，长大后更好回报社会，落实国家惠民政策。		保证公办学校正常运转，减轻民办学校家长负担			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	学校补助学生人数	≥20000 人	22124	20	20	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤1079 万元	1079	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益家庭数量	≥15000 个	15244	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	93.23	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		普通高中生均公用经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	74.82	44.89	10	60.00	6
	其中：当年财政拨款	0.00	74.82	44.89	—	59.99	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		对本市普通高中生均公用经费进行奖补。		成功对本市普通高中生均公用经费进行奖补，让高中学生获得良好的学习环境。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥1654 人	1654	15	15	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金使用完成率	≥100%	60	10	6	采购流程较复杂，支付材料已到位，已结转下年使用
	成本指标	经济成本指标	按年生均 1000 补助公用经费	≥74.82 万元	44.89	10	6	采购流程较复杂，支付材料已到位，已结转下年使用
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						88		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	漳州城市职业学院福建省高水平职业院校和专业建设计划						
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况	主要用于校校（企）共同完善全方位、多层次、互通式的专业群课程体系，完善专业资源共建共享机制，搭建“双高”视域下高水平专业群教学管理平台；挖掘思政元素，将思想政治教育内容融入专业课程教学；创新五年制师范生公费教育“高校-政府-小学”三位一体的育人模式改革；推进高水平专业化产教融合实训基地建设并全面覆盖实施使用。						
主要成效	漳州城市职业学院秉承百年师范教育传统，聚力建设高水平专业群。2025 年，小学教育专业群以立德树人为根本任务，持续深化专业群内涵建设；扎实推进教学改革，全面提升学生综合素质；着力强化师资队伍建设，优化校内外实训室基础条件；深化校企协作与产教融合，积极推动闽宁协作及漳台教育融合发展，以专业群建设引领漳州小学教育质量提升，更好服务区域社会发展需求。						
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	50.00	50.00	50.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	50.00	50.00	50.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标		实际完成情况				
	通过项目建设，到 2025 年，小学教育专业群整体办学水平大幅度提升，综合实力显著增强，特色和优势更加凸显，在教育质量、管理水平、教育科研水平、产教融合、办学效益和社会服务等方面达到省内同类院校的一流水平，成为区域基础教育优质师资的培养高地；成为漳州市小学教育研究的中心，引领漳州小学教育教学研究；成为省内一流，国内有影响的高水平专业群，示范引领着福建省小学教育专业的建设和改革。		漳州城市职业学院秉承百年师范教育传统，聚力建设高水平专业群。2025 年，小学教育专业群以立德树人为根本任务，持续深化专业群内涵建设；扎实推进教学改革，全面提升学生综合素质；着力强化师资队伍建设，优化校内外实训室基础条件；深化校企协作与产教融合，积极推动闽宁协作及漳台教育融合发展，以专业群建设引领漳州小学教育质量提升，更好服务区域社会发展需求。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	专业（群）教学资源库	≥1 个	1	10	10	
			师资队伍建设	≥1 个	1	5	5	
			实训基地建设	≥1 个	1	5	5	
		质量指标	学生职业素养的提升	≥90%	90	10	10	
		时	支出预算执行率	≥100%	100	10	10	

		效指标						
	成本指标	经济成本指标	投入资金	≤50 万元	50	10	10	
	效益指标	经济效益指标	科研课题	≥10 万元	23.6	10	10	
		社会效益指标	为社会输送师范生（含公费师范生）	≥800 人	803	10	10	
			为漳州市心理健康等提供服务	≥3000 人	3000	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	在校生满意度	≥90%	90	5	5	
			毕业生满意度	≥90%	90	5	5	
总分值、评价总分（S）			100					
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）			问题类型		存在问题		改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年市本级教育费附加项目						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		年终结转结余						
主要成效		项目结余资金						
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	3.32	3.32	0.00	10	0.00	0	
	其中：当年财政拨款	3.32	3.32	0.00	—	0.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		召开联盟理事会议。		项目结余资金				

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	召开联盟理事会议	≥1 次	0	15	0	项目结余资金
		质量指标	参与人才培养方案修订	≥1 次	0	15	0	项目结余资金
		时效指标	项目年度完成率	≥80%	0	10	0	项目结余资金
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥3.321896 万元	0	10	0	项目结余资金
	效益指标	社会效益指标	有效聚集资源优势	=效果明显效果明显	0	30	30	项目结余资金
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	0	10	0	项目结余资金
总分值、评价总分（S）						30		

评价等级	差（60>S）	
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议
	项目立项问题	绩效目标个别指标不够细化，量化程度有待提升。预算编制依据不够详实，测算说明需进一步补充。	优化绩效指标设置，增强可衡量性。细化预算测算，完善依据说明。
	其他问题	绩效自评工作不够细致，总结深度有待加强。部门间沟通衔接不够顺畅，信息共享需进一步加强。	认真开展自评，提升自评质量。加强沟通协调，提高工作协同效率。

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年思想政治和体育美育劳动教育专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		2025 年，我院对口帮扶了 4 所农村学校。资金使用规范高效、精准聚焦。成效总结如下：1.丰富对口校艺术教育课程。指导对口校开设了漳绣、水仙花雕刻、陀螺等课程，每门课程 30 学时，每学期聘请 2 名教师授课。 2.指导美育实践活动。指导对口校开展群体性艺术实践活动，如在火田中学举办班班有歌声主题展演、在漳州城市职业学院附属小学举办“浸润·成长·绽放”主题成果汇演活动。 3.营造校园美育文化。指导对口校组建美育社团，如绘画、书法、剪纸等，每周开展 1 次社团活动，并结合其需求配备充足教具及耗材，助力其规范化发展。 4.建设高素质美育教师队伍。开展题为“漳州市中小学教师美育素养能力提升”的专题培训。 2025 年专项资金专款专用、厉行节约，圆满完成美育浸润绩效目标，有效促进漳州区域美育均衡发展，彰显美育浸润育人价值，师生满意度高。					
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	4.79	4.79	4.79	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	4.79	4.79	4.79	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		通过组织开展美育浸润帮扶行动，对口帮扶学校学生审美和人文素养普遍提高，教师美育素养显著提升，学校美育氛围更加浓厚，美育育人功能不断提升，助推人才培养五育并举全面发展。		2025 年，我院对口帮扶了 4 所农村学校。资金使用规范高效、精准聚焦。成效总结如下：1.丰富对口校艺术教育课程。指导对口校开设了漳绣、水仙花雕刻、陀螺等课程，每门课程 30 学时，每学期聘请 2 名教师授课。 2.指导美育实践活动。指导对口校开展群体性艺术实践活动，如在火田中学举办班班有歌声主题展演、在漳州城市职业学院附属小学举办“浸润·成长·绽放”主题成果汇演活动。 3.营造校园美育文化。指导对口校组建美育社团，如绘画、书法、剪纸等，每周开展 1 次社团活动，并结合其需求配备充足教具及耗材，助力其规范化发展。 4.建设高素质美育教师队伍。开展题为“漳州市中小学教师美育素养能力提升”的专题培训。 2025 年专项资金专款专用、厉行节约，圆满完成美育浸润绩效目标，有效促进漳州区域美育均衡发展，彰显美育浸润育人价值，师生满意度高。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	举办美育培训活动场次	≥3 场	3	15	15	
		质量指标	美育活动参与度	≥90%	95	15	15	
		时效指标	专项工作完成率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥4.789684 万元	4.79	10	10	
	效益指标	社会效	帮扶开发美育课程	≥3 门	10	30	30	

		益指标						
	满意度指标	服务对象满意度指标	培训对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年第一次市级人才项目补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		2025 年第一次市级人才项目补助资金 67.8 万元，其中安厚鹏 12 万，吴昳 15 万，汪积琛 10 万，赖惠芳 8.6 万，江艺鑫 8.6 万，蔡彬祥 13.6 万					
主要成效		2025 年第一次市级人才项目补助资金 67.8 万元，其中安厚鹏 12 万，吴昳 15 万，汪积琛 10 万，赖惠芳 8.6 万，江艺鑫 8.6 万，蔡彬祥 13.6 万					
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	0.00	67.80	67.80	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	67.80	67.80	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发放 2025 年第一次市级人才项目补助资金，安厚鹏 12 万，吴昳 15 万，汪积琛 10 万，赖惠芳 8.6 万，江艺鑫 8.6 万，蔡彬祥 13.6 万，共 67.8 万		已完成发放 2025 年第一次市级人才项目补助资金，安厚鹏 12 万，吴昳 15 万，汪积琛 10 万，赖惠芳 8.6 万，江艺鑫 8.6 万，蔡彬祥 13.6 万，共 67.8 万			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	发放补助人数	≥6 人	6	15	15	
		质量指标	补助发放覆盖面	≥100%	100	15	15	
		时效指标	专项资金发放及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥67.8 万元	67.8	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益教师数	≥6 人	6	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年公办中职学校生均公用经费上级补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		2025 年，我院教育类中职生 70 人，按每生 800 元标准安排公办中职学校生均公用经费上级补助资金，是保障日常教育教学正常开展的运转资金。					
主要成效		公办中职学校生均公用经费上级补助资金主要用于日常教育教学相关支出，如中职国家奖学金风采展示视频拍摄、校园安防系统维保等。					
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	0.00	5.60	5.60	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	5.60	5.60	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		培养公费师范生，教育公平显著提升，满足学生基本学习生活和需要。		公办中职学校生均公用经费上级补助资金主要用于日常教育教学相关支出，如中职国家奖学金风采展示视频拍摄、校园安防系统维保等。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	中职免学费应收助学生数	=70 人	70	15	15	
		质量指标	中职免学费按规定享受率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	年度预算执行进度	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤5.6 万元	5.6	10	10	
	效益指标	社会效益指标	中职学生就业率	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生、家长抽样调查满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	医疗服务与保障能力提升（中医药事业传承与发展部分）补助资金		
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州卫生职业学院
项目概况	全国中医药文化宣传教育基地包括药用植物园、杏林学堂、中药标本馆等，是一个旨在传承、展示中医药文化的平台，同时也是宣传中医药文化的阵地；不仅是中医药工作者和院校学生接受中医药传统文化及医德医风教育的课堂，也是向人民群众普及中医药知识、加强中医药对外交流的窗口。		
主要成效	全国中医药文化宣传教育基地包括药用植物园、杏林学堂、中药标本馆等，是一个旨在传承、展示中医药文化的平台，同时也是宣传中医药文化的阵地；不仅是中医药工作者和院校学生接受中医药传统文化及医德医风教育的课堂，也是向人民群众普及中医药知识、加强中医药对外交流的窗口。		

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	0.00	10.00	10.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	10.00	10.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	提升杏林学堂内涵建设、优化基地规范化管理与运行、丰富百草园植物种类，开展系列主题活动等项目的核心建设，提高中医药传统文化普及率，提高参观体验者的满意度，提高中医院文化宣传基地的影响力。	提升杏林学堂内涵建设、优化基地规范化管理与运行、丰富百草园植物种类，开展系列主题活动等项目的核心建设，提高中医药传统文化普及率，提高参观体验者的满意度，提高中医院文化宣传基地的影响力。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	增加药苗的种类和数量	≥5 种	5	15	15	
		质量指标	药苗的成活率	≥80%	80	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥80%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥10 万元	10	10	10	
	效益指标	社会效益指标	基地的规范化管理及正常运行机制	≥1 套	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）	100
评价等级	优（S≧90）

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		课后服务费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	0.00	0.00	10	0.00	
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	通过开展课后服务，满足家长合理需求，提供高质量的服务，不断提升我校公信力；以“课后服务”为平台，组织学生开展形式多样的活动，让学生在校园生活中享受幸福、健康成长。						

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	课后服务授课老师、学生数	≥1000 人				
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%				
		时效指标	资金使用完成率	≥100%				
	成本指标	经济成本指标	人员经费，按 2 元/课时	≥20 万元				
	效益指标	社会效益指标	促进学生全面发展	≥95%				
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长对课后服务教育满意度	≥95%				
总分								

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年漳州市本级教育高质量发展专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	72.30	15.00	10	20.75	2.07
	其中：当年财政拨款	0.00	72.30	15.00	—	20.75	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		达到课后服务提质增效，名师考核激励的目的		保障课后服务，激励名师			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	高质量发展专项资金项目数量	≥3 个	3	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	高质量发展资金拨款金额	≥72.3 万元	15	10	2.07	项目申报流程较久，采购已抓紧，已申请结转 26 年使用
	效益指标	社会效益指标	促进教育高质量发展	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						84.14		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 届选优生年度补助资金						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		此项目为 2025 届选优生年度补助资金，我院有两名博士，共计 62.4 万元。						
主要成效		发放 2025 届选优生年度补助资金共计 62.4 万元。						
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	0.00	62.40	62.40	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	62.40	62.40	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		发放 2025 届选优生年度补助资金，共计 62.4 万元。		发放 2025 届选优生年度补助资金共计 62.4 万元。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	补助人数	≥2 人	2	15	15	
		质量指标	人才激励完成率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	人才补助发放及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	人才补助	≥62.4 万元	62.4	10	10	
	效益指标	社会效益指标	吸引人才数量	≥2 人	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	人才满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年省级科技特派员工作专项					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		学校共有 4 位教师被选任 2024 年福建省个人科技特派员，每人 2 万/年元工作经费，共有 8 万					
主要成效		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。					
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	0.00	8.00	4.00	10	50.00	5
	其中：当年财政拨款	0.00	8.00	4.00	—	49.96	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	选任省级科技特派员数量	≥4 人	4	15	15	
		质量指标	组织开展现场巡诊、技术指导、技能提升等培训活动	≥8 场次	8	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥80%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥8 万元	4	10	5	剩余资金在下一年度报销支出
	效益指标	社会效益指标	开展为农、助农、富农科技服务	≥8 户	8	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	科技特派员服务对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						90		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年城乡义务教育补助经费（市直公办小学）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		龙溪师范学校附属小学	
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	0.00	66.79	66.79	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	66.79	66.79	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	对市本级小学生均公用经费进行奖补			完成			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥2228 人	2228	15	15	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	生均按小学 850 元标准补助	≥66.785 万元	66.785	10	10	
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		结算 2025 年市属高校学生资助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		该项目为结算 2025 年市属高校学生资助资金，用于发放高职学生助学金。					
主要成效		漳州城市职业学院坚守“不让一名学生因家庭经济困难而辍学”的庄严承诺，聚焦立德树人根本任务，聚焦精准施策，确保资助工作不断线、服务保障不缺位，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2025 年，使用该专项资金发放国家助学金。					
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	0.00	45.10	45.10	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	45.10	45.10	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		落实国家资助政策，确保国家助学资金及时、足额发放；满足家庭经济困难学生基本学习生活需要，学生和家长满意度不断提高；激励引导高校学生应征入伍，为退役士兵接受高等教育提供更多机会，提升就业竞争力。		漳州城市职业学院坚守“不让一名学生因家庭经济困难而辍学”的庄严承诺，聚焦立德树人根本任务，聚焦精准施策，确保资助工作不断线、服务保障不缺位，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2025 年，使用该专项资金发放国家助学金。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	国家助学金发放人数	≥1180 人	1231	15	15	
		质量指标	高校毕业生应征入伍受助学生享受资助比例	≥100%	100	15	15	
		时效指标	助学金按规定及时发放率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	专科一般贫困生国家助学金补助标准	=0.3 万元/人	0.3	3	3	
			专科特困生国家助学金补助标准	=0.5 万元/人	0.5	3	3	
			全日制在校退役士兵国家助学金补助标准	=0.37 万元/人	0.37	4	4	
	效益指标	社会效益指标	贫困生受助率	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生、家长满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年市本级教育高质量发展专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教师进修学院	
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	0.00	14.80	14.00	10	94.59	10
	其中：当年财政拨款	0.00	14.80	14.00	—	94.59	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		提高我院名师教育教学的质量，发展地方性教育事业、促进素质教育的开展，提高教师团队的质量等。		各类名师经费使用良好，提升名师工作室软硬件水平。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	名师考核激励项目的人数	>22 人	22	15	15	
		质量指标	提高名师考核的质量率	>95%	100	15	15	
		时效指标	补助资金补助年度到校率	>98%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	专项资金投入成本控制率	>95%	99.7	10	10	
	效益指标	经济效益指标	改善名师教育教学的高质量发展	=有效改善次	有效改善	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	考核名师的满意度	>95%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市直公办义务教育阶段普通学校随班就读学生生均公用补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第八中学	
项目概况		2025 年市直公办义务教育阶段普通学校随班就读学生生均公用补助经费					
主要成效		落实义务教育经费保障机制，加大对义务教育阶段的投入，改善学校教育办学环境，更新义务教育教学设备。加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。					
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	0.00	0.08	0.08	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.08	0.08	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。		加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	残疾学生人数	=2 人	2	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	随班就读残疾学生公用经费成本	≤0.08 万元	0.08	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助经费覆盖面	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		中青年领军人才和急需紧缺专业技术人员访学进修等人才补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		该项目主要用于 2023 年度漳州市中青年领军人才和急需紧缺专业技术人才访学进修补助资金 34041 元，2000-2005 年引进的高层次人才 2024 年度生活津贴 4500 元。					
主要成效		对完成 2023 年进修访学任务的老师及高层次人才生活津贴的发放					
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	0.00	3.85	2.80	10	72.73	7.27
	其中：当年财政拨款	0.00	3.85	2.80	—	72.68	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	对完成 2023 年进修访学任务的老师及高层次人才生活津贴的发放			对完成 2023 年进修访学任务的老师及高层次人才生活津贴的发放			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	发放补助人数	≥2 人	2	15	15	
		质量指标	补助发放覆盖面	≥90%	90	15	15	
		时效指标	专项资金发放及时率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥3.8541 万元	2.8	10	7.26	建设项目资金结余
	效益指标	社会效益指标	受益教师数	≥2 人	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						94.53		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	漳州市机关第二幼儿园办园补助经费					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市机关第二幼儿园	
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	0.00	105.00	83.03	10	79.08	7.91
	其中：当年财政拨款	0.00	105.00	83.03	—	79.08	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	改善办公、办园条件，提升办学技术水平，促进学前教育高质量发展。			购置教玩具和设施设备、维护维修我园环境，弥补公用经费的不足，保障我园正常运转。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公立幼儿园在园幼儿数	≥270 人	270	10	10	
		质量指标	项目竣工验收合格率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	80	20	20	
	成本指标	经济成本指标	项目总投入	≥105 万元	83.03	10	7.91	资金支出进度存在堆积支出的问题，未合理安排资金支出进度，合理编制资金支出进度，明确资金支付期限设置，提高资金使用效率和有序进行资金运转情况。
	效益指标	经济效益指标	对园部的维护维修和改善学前教育设施投入	≥20 万元	16.7	10	8.35	资金支出进度存在堆积支出的问题，未合理安排资金支出进度，合理编制资金支出进度，明确资金支付期限设置，提高资金使用效率和有序进行资金运转情况。
		社会效益指标	支教、送培次数	≥3 次	3	10	10	
		生态效益指标	园部的环境发展	≥100%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿家长满意度	≥90%	91	10	10	
总分						94.17		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		中小学心理辅导室					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	300.00	300.00	300.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	300.00	300.00	300.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	推动学校心理辅导室建设，保障学生身心健康			6 月启动施工与采购，至 9 月，25 所学校的心理辅导室全部建成并投用，累计投资 269.19 万元，投资完成率 107.68%；漳州二中、三中、阳光学校等校同时引入 AI 情绪陪伴助手、VR 心理训练系统等智能化设备，切实丰富心理辅导手段。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	市直学校心理辅导室建设数量	≥15 个	15	20	20	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成率	≥75%	98	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤300 万元	300	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助学校数量	≥10 所	10	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	97.5	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年秋季学期市属高校国家助学金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		发放 2024 年市属高校学生资助资金 73.88 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦					
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	15.33	15.33	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	15.33	15.33	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发放 2024 年市属高校学生资助资金 73.88 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦		发放 2024 年市属高校学生资助资金 73.88 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	受资助学生数	≥1000 人次	1000	15	15	
		质量指标	受助学生率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	资金支付率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥15.3316 万元	0	10	0	项目结余资金
	效益指标	社会效益指标	受助特困、贫困生率	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受资助对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						80		
评价等级		良（90>S≧80）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题		改进建议			
		其他问题	项目进度跟踪不够及时，节点管控需进一步强化。部门间沟通衔接不够顺畅，信息共享需进一步加强。		定期跟踪进度，确保按计划实施。加强沟通协调，提高工作协同效率。			

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市属高校学生资助资金						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		发放 2025 年市属高校学生资助资金 276.4 万元。						
主要成效		发放 2025 年市属高校学生资助资金 276.4 万元。						
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	0.00	276.40	276.40	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	276.40	276.40	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		发放 2025 年市属高校学生资助资金 276.4 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦。		发放 2025 年市属高校学生资助资金 276.4 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	受资助学生数	≥1000 人次	1000	15	15	
		质量指标	受助学生率	≥090	90	15	15	
		时效指标	资金支付率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥276.4 万元	276.4	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受助特困、贫困生率	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受资助对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年基础教育质量提升专项					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教师进修学院	
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	0.00	6.00	6.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	6.00	6.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	高我市教育教学质量，发展地方性教育事业、促进素质教育的开展，提高教师团队的质量等。			根据省厅公示文件对教学成果奖获奖人员奖励			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	省级基础教育教学成果获奖数量	>2 所	2	15	15	
		质量指标	省级基础教育教学成果获奖补助范围	>98%	100	15	15	
		时效指标	补助资金补助年度到校率	>98%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	专项资金投入成本控制率	>95%	98	10	10	
	效益指标	社会效益指标	义务教育九年巩固率	>99%	99.7	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目学校满意度	>95%	97	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	提前下达 2025 年思想政治和体育美育劳动教育专项资金（转移支付）		
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州市教育局

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	40.00	0.00	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	40.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	一是通过组织开展美育浸润帮扶行动，对口帮扶学校学生审美和人文素养普遍提高，教师美育素养显著提升，学校美育氛围更加浓厚，美育育人功能不断提升，助推人才培养五育并举全面发展。二是通过“走出去，请进来”方式增加名师工作室成员学习交流的机会，提升工作室成员能力。三是完善名师工作室工作设备，以更好地提供心理健康教育服务。四是通过名师工作室活动增加长泰区心理健康教育活动，示范引领的同时提供更多的学生心理健康教育服务。四是通过家庭教育指导引导家长了解学生的心理特点，进一步做好家校协同育人工作。	持续强化劳动教育，做好劳动教育实施情况调研，课程教材研发和劳动教育基地建设，劳动教育提质增效。通过组织开展学校体育美育卫生语言等大型活动和项目，落实五育并举全面发展要求，提升学校育人功能。持续强化综合实践基地建设，推动全市校外实践教育提质增效。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	完成项目数量	≥4 个	4	20	20	
		质量指标	项目验收通过率及时率	≥85%	93.2	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	95.9	10	10	

	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤40 万元	40	10	10	
	效益指标	社会效益指标	市直学校试点校补助数量	≥4 所	4	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	93.2	10	10	
总分			90					

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	近视防控筛查及辅助治疗试点项目					
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州市教育局			
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	872.00	872.00	700.11	10	80.29	8.03
	其中：当年财政拨款	872.00	872.00	700.11	—	80.29	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标	实际完成情况					
	开展学生视力异常综合防治工作，提升漳州市学生近视防控力度。	近视防控视力健康指数建设。项目计划总投资 2952 万元，分两年实施，其中 2025 年计划投资 1771.2 万元。累计完成投资 2169.3283 万元（按已完成招标中标金额计），占年度计划投资的 122.48%（超额完成年度计划投资）。目前含市属学校等 17 个单位已完成招标，完成采购的单位已全部进入设备采购进场安装、调试。					

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	建设视力异常综合防治功能教室数量	≥4 个	4	20	20	
		质量指标	项目验收通过率及时率	≥85%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤872 万元	700.11	10	10	
	效益指标	社会效益指标	市直学校试点校数量	≥2 所	2	30	30	
	满意	服务对象满意	项目参与人员满意度	≥90%	93.25	10	10	

	度指标	度指标						
总分						98.03		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		市级科技特派员专项					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		项目结余资金					
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	0.93	0.93	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	0.93	0.93	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。		项目结余资金			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	选任市级科技特派员数量	≥27 人	0	15	0	项目结余资金
		质量指标	组织开展现场巡诊、技术指导、技能提升等培训活动	≥27 场次	0	15	0	项目结余资金
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	0	10	0	项目结余资金
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥0.926776 万元	0	10	0	项目结余资金
	效益指标	经济效益指标	开展为农、助农、富农科技服务	≥50 户	0	30	0	项目结余资金
	满意度指标	服务对象满意度指标	科技特派员服务对象满意度	≥90%	0	10	0	项目结余资金
总分值、评价总分 (S)						0		
评价等级			差（60>S）					

问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议
	项目管理问题	属于项目结余资金，项目实施过程记录不够全面，过程留痕有待加强。	在项目实施中不断完善过程资料，并及时做好项目建设记录归档，确保项目有效实施
	其他问题	属于项目结余资金，项目进度跟踪不够及时，节点管控需进一步强化。	在今后的科特派服务中及时把握项目建设进度，定期跟踪，确保按计划实施。

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年省级科技特派员项目专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		根据《福建省人民政府关于深入推行科技特派员制度的实施意见》《中共福建省委办公厅 福建省人民政府办公厅印发<关于新时代坚持和深化科技特派员制度的意见>的通知》《中共福建省委办公厅 福建省人民政府办公厅印发<关于深入推进科技特派员制度服务乡村振兴的若干措施>的通知》和《福建省财政厅 福建省科学技术厅 福建省发展和改革委员会 福建省农业农村厅关于印发〈福建省科技特派员专项资金管理办法〉的通知》（闽财规〔2023〕16 号），深入推行科技特派员制度，我院有 8 名教师被选认为省级科技特派员，省级科技特派员工作经费按照每人每年 2 万元标准补助等。					
主要成效		学院获准选认 2025 年省级科技特派员 8 人，科技特派员工作经费 16 万元。2025 年，科技特派员们到服务单位服务累计 12 天，创建创业基地 1 家，直接服务企业数 9 家，间接服务企业数 16 家，新增产值 43 万元，开展科技培训 9 场，累计培训 330 人次，新开发产品数 2 项。					
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	0.00	16.00	2.59	10	16.19	1.62
	其中：当年财政拨款	0.00	16.00	2.59	—	16.20	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		深入推行科技特派员制度，对服务单位开展相关服务。		学院获准选认 2025 年省级科技特派员 8 人，科技特派员工作经费 16 万元。2025 年，科技特派员们到服务单位服务累计 12 天，创建创业基地 1 家，直接服务企业数 9 家，间接服务企业数 16 家，新增产值 43 万元，开展科技培训 9 场，累计培训 330 人次，新开发产品数 2 项。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	选认省级科技特派员数量	=8 人	8	15	15	
		质量指标	省级科技特派员一二三产业全覆盖率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	科技特派员工作完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥16 万元	2.59	10	1.62	个别科技特派员报销不及时。
	效益指标	社会效益指标	完善新型农业社会化科技服务体系	≥80 次	80	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥85%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						83.24		
评价等级		良（90>S≧80）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		
		资金管理问题		报销进度较慢，资金使用进度较慢，实际支出率较低，影响绩		应通知到每一位科技特派员，强调资金使用的重要性，加快报销进度，提高资金使用效益。		

		效监控得分。	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年度漳州市哲学社会科学研究规划课题结项补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		本项目为 2025 年度漳州市哲学社会科学研究规划课题结项补助经费，我院有 10 个课题，获得补助的 8 个课题，总金额 8500 元。					
主要成效		《基于 AI 情绪识别的园艺疗法对高职生焦虑的靶向干预机制研究——以漳州某高职院校为例》等 10 个课题获准漳州市哲学社会社会科学界联合会 2025 年漳州市哲学社会科学规划研究课题结项，课题形成论文 10 篇。目前论文尚未正式发表，尚未支出版面费。					
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	0.00	0.85	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	0.00	0.85	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	我院有 8 个课题获得补助，项目资金用于支付课题相关材料费用。			《基于 AI 情绪识别的园艺疗法对高职生焦虑的靶向干预机制研究——以漳州某高职院校为例》等 10 个课题获准漳州市哲学社会社会科学界联合会 2025 年漳州市哲学社会科学规划研究课题结项，课题形成论文 10 篇。目前论文尚未正式发表，尚未支出版面费。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	获得补助课题数量	≥8 个	8	15	15	
		质量指标	论文发表率	≥80%	0	10	0	目前论文尚未正式发表
		时效指标	结题及时率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=0.85 万元	0	10	0	目前论文尚未正式发表，尚未支出版面费。
	效益指标	社会效益指标	培养社会研究人才数量	≥33 人	33	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	课题组成员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						70		
评价等级		中（80>S≧60）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		
		资金管理问题	报销进度较慢，资金使用进度较慢，实际支出率较低，影响绩效监控得分。			应通知到每一位课题组成员，强调资金使用的重要性，加快报销进度，提高资金使用效益。		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年第二次市级人才项目补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		发放 2024 年第二次市级人才项目补助资金，张国栋 4 万，张春斌 25 万，曾渊君 13.6 万，朱婉芬 7.4 万，张金连 7.4 万，叶荣慧 6.2 万，朱梅枝 6.2 万，叶梦婷 6.2 万，李鸿梅 15 万，共 91 万					
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	91.00	91.00	91.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	91.00	91.00	91.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		发放 2024 年第二次市级人才项目补助资金，张国栋 4 万，张春斌 25 万，曾渊君 13.6 万，朱婉芬 7.4 万，张金连 7.4 万，叶荣慧 6.2 万，朱梅枝 6.2 万，叶梦婷 6.2 万，李鸿梅 15 万，共 91 万		发放 2024 年第二次市级人才项目补助资金，张国栋 4 万，张春斌 25 万，曾渊君 13.6 万，朱婉芬 7.4 万，张金连 7.4 万，叶荣慧 6.2 万，朱梅枝 6.2 万，叶梦婷 6.2 万，李鸿梅 15 万，共 91 万			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	发放补助人数	≥9 人	9	15	15	
		质量指标	补助发放覆盖面	≥90%	100	15	15	
		时效指标	专项资金发放及时率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥91 万元	91	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益教师数	≥9 人	9	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥90%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年春季学期市属普通高中家庭经济困难学生国家助学金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	4.83	4.83	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	4.83	4.83	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		2025 年春季对符合国家助学标准的市属普通高中经济困难学生发放国家助学金，并且 100%发放到位		成功对符合国家助学标准的市属普通高中经济困难学生发放国家助学金，并且 100%发放到位			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	高中家庭困难学生数	≥34 人	34	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	专项资金使用完成率	≥95%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	普通高中家庭困难学生每人每学期拨付金额	≥4.83 万元	4.83	10	10	
	效益指标	社会效益指标	保证普通高中经济困难家庭学生完成学业	≥95%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	100	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年城乡义务教育补助-免作业本费（转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	47.00	47.00	47.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	47.00	47.00	47.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		减轻义务教育学生家庭负担，落实国家惠民政策。		已完成免作业本采购，供应商按期交付，验收合格，效益良好。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	免费作业本采购数量	≤25000 册	23564	20	20	
		质量指标	项目验收通过率	≥75%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤47 万元	47	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助市直学校义务教育学校数量	≥14 所	14	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥95%	97.6	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		西藏班学生经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第三中学	
项目概况		西藏班学生经费					
主要成效		西藏班学生经费，保障 2025 年西藏班学生学习、生活正常进行。					
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	184.50	184.50	138.70	10	75.18	7.52
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	184.50	184.50	138.70	—	75.18	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保障 2023 年西藏班学生学习、生活正常进行。		西藏班学生经费，保障 2025 年西藏班学生学习、生活正常进行。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	西藏班经费受益学生数	=119 人	119	20	20	
		质量指标	资金拨付到位率	≥90%	95	10	10	
		时效指标	资金使用完成率	≥80%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	西藏班生均按 15000 元标准补助	≥178.5 万元	184.5	10	10	
	效益指标	社会效益指标	将西藏班学生培养成为爱国爱藏的有用人才	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						97.52		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年漳州市思想政治和体育美育劳动教育专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		该项目通过组织开展美育浸润帮扶行动，对口帮扶学校学生审美和人文素养普遍提高，教师美育素养显著提升，学校美育氛围更加浓厚，美育育人功能不断提升，助推人才培养五育并举全面发展。					
主要成效		2025 年我院对口帮扶了 4 所农村学校。资金使用规范高效、精准聚焦。成效总结如下： 1.丰富对口校艺术教育课程。指导对口校开设了漳绣、水仙花雕刻、陀螺等课程，每门课程 30 学时，每学期聘请 2 名教师授课。 2.指导美育实践活动。指导对口校开展群体性艺术实践活动，如在火田中学举办班班有歌声主题展演、在漳州城市职业学院附属小学举办“浸润·成长·绽放”主题成果汇演活动。 3.营造校园美育文化。指导对口校组建美育社团，如绘画、书法、剪纸等，每周开展 1 次社团活动，并结合其需求配备充足教具及耗材，助力其规范化发展。 4.建设高素质美育教师队伍。开展题为“漳州市中小学教师美育素养能力提升”的专题培训。 2025 年专项资金专款专用、厉行节约，圆满完成美育浸润绩效目标，有效促进漳州区域美育均衡发展，彰显美育浸润育人价值，师生满意度高。					
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	10.00	5.00	4.14	10	82.80	8.28
	其中：当年财政拨款	10.00	5.00	4.14	—	82.80	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		通过组织开展美育浸润帮扶行动，对口帮扶学校学生审美和人文素养普遍提高，教师美育素养显著提升，学校美育氛围更加浓厚，美育育人功能不断提升，助推人才培养五育并举全面发展。		2025 年我院对口帮扶了 4 所农村学校。资金使用规范高效、精准聚焦。成效总结如下：1.丰富对口校艺术教育课程。指导对口校开设了漳绣、水仙花雕刻、陀螺等课程，每门课程 30 学时，每学期聘请 2 名教师授课。2.指导美育实践活动。指导对口校开展群体性艺术实践活动，如在火田中学举办班班有歌声主题展演、在漳州城市职业学院附属小学举办“浸润·成长·绽放”主题成果汇演活动。 3.营造校园美育文化。指导对口校组建美育社团，如绘画、书法、剪纸等，每周开展 1 次社团活动，并结合其需求配备充足教具及耗材，助力其规范化发展。 4.建设高素质美育教师队伍。开展题为“漳州市中小学教师美育素养能力提升”的专题培训。 2025 年专项资金专款专用、厉行节约，圆满完成美育浸润绩效目标，有效促进漳州区域美育均衡发展，彰显美育浸润育人价值，师生满意度高。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	举办美育培训活动场次	≥2 场	3	15	15	
		质量指标	美育活动参与度	≥90%	92	15	15	
		时效指标	专项工作完成率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤10 万元	4.14	10	10	

	效益指标	社会效益指标	帮扶开发美育课程	≥6 门	10	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	帮扶对象满意度	≥90%	92	10	10	
总分值、评价总分 (S)						98.28		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2024 年漳州市本级教育高质量发展专项资金项目					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教师进修学院	
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	97.50	97.50	7.13	10	7.31	0
	其中：当年财政拨款	97.50	97.50	7.13	—	7.31	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		用于支持漳州市智慧教育平台、数字教育中心云平台、教育专网建设等方面。		项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	改造升级漳州市教育局巡课教研系统	≥1 次	0	10	0	项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备
			开展活动次数	≥4 次	0	10	0	项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备
		质量指标	硬件设备安装验收合格、系统集成安装调试合格、联网试运行验收合格	=合格项	0	10	10	项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备
		时效指标	项目完成率	≥85%	0	10	0	项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤97.5 万元	0	10	10	项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备
	效益指标	社会效益指标	教师研修管理信息化水平	=明显提高项	未开展	30	30	项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目单位(学校)满意度	≥96%	0	10	0	项目最后未开展，仅更新部分教研中心设备
总分						50		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		城乡义务教育补助经费（特教随班就读）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市实验小学	
项目概况		2025 年城乡义务教育补助（特教随班就读）					
主要成效		通过此项目，加强残疾学生公用经费，推进特殊教育高质量发展。有效的改善了学校教育办学环境，更新了义务教育教学设备。保障了学校的日常教育教学工作。					
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	0.00	0.06	0.06	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.06	0.06	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		加强残疾学生公用经费，推进特殊教育高质量发展。		加强残疾学生公用经费，推进特殊教育高质量发展。保障了学校的日常教育教学工作。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	残疾学生人数	≥2 人	2	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥100%	100	10	10	
			项完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	随班就读残疾学生公用经费	≥0.06 万元	0.06	10	10	
	效益指标	社会效益指标	加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作，推进特殊教育高质量发展	=加强加强	加强	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年城乡义务教育补助经费（特教随班就读生）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		龙溪师范学校附属小学	
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	0.00	0.09	0.09	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	0.09	0.09	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		对义务教育阶段学生进行补助		完成			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥3 人	3	15	15	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	市本级公办小学生均经费标准 300 元/生.年	≥0.09 万元	0.09	10	10	
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	120.00	120.00	76.53	10	63.78	6.38
	其中：当年财政拨款	120.00	120.00	76.53	—	63.78	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		开展学生脊柱弯曲异常防治工作，保障学生身心健康。		学生脊柱弯曲异常防治项目。项目计划总投资 289 万元，完成投资 227.221038 万元（按实际验收金额计），占年度计划投资的 78.62%，比计划投资节省资金 61.778962 万元。含市属学校等 17 个单位已完成招标、筛查、验收，共完成 18.52 万人筛查，相比计划筛查 17.2 万人，完成率为 107.67%；共配置矫正器具 2200 套。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	开展脊柱侧弯异常防治工作市直学校数量	≥17 所	17	20	20	
		质量指标	筛查工作覆盖率	≥95%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤120 万元	120	10	10	
	效益指标	社会效益指标	补助购买矫正用具学生数量	≥7000 人	7841	30	30	
	满意	服务对象满意	项目参与人员满意度	≥90%	95.66	10	10	

	度指标	度指标						
总分						96.38		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		现代医学技术虚拟仿真实训基地建设					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		该专项主要用于支持现代医学技术虚拟仿真实训基地建设，对基地开展虚拟仿真实训教学所需设备及耗材、网络安全设备、信息化建设和基地能力建设等方面予以升级和加强，满足教师开展虚拟仿真实训教学需求，提高实训教学质量，提升学生技能水平。					
主要成效		建设省级现代医学技术虚拟仿真实训基地，进一步实现虚拟仿真实训教学的开展和新技术实训项目开发。					
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	0.00	60.00	60.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	60.00	60.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		建设省级现代医学技术虚拟仿真实训基地，进一步实现虚拟仿真实训教学的开展和新技术实训项目开发。		建设省级现代医学技术虚拟仿真实训基地，进一步实现虚拟仿真实训教学的开展和新技术实训项目开发。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	支持基地建设数量	≥1 个	1	15	15	
		质量指标	虚拟仿真实训教学开展率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥60 万元	60	10	10	
	效益指标	社会效益指标	开展实训教学人次	≥1000 人次	1000	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年省级科技特派员专项经费						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		年终结转结余						
主要成效		学院获准选认 2024 年省级科技特派员 5 人，科技特派员工作经费 10 万元，2025 年结转 62489.53 元。主要支出省科特派包干费用以及后续服务产生的材料费。						
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	6.25	6.25	6.06	10	96.96	9.7	
	其中：当年财政拨款	6.25	6.25	6.06	—	96.93		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	深入推进科技特派员制度，我院有 5 名教师被选认为省级科技特派员，按照每人每年 2 万元标准补助，助力乡村振兴建设。			学院获准选认 2024 年省级科技特派员 5 人，科技特派员工作经费 10 万元，2025 年结转 62489.53 元。主要支出省科特派包干费用以及后续服务产生的材料费。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	科技特派员人数	=5 人	5	15	15	
		质量指标	产业覆盖数量	=5 项	5	15	15	
		时效指标	科技特派员工作完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥6.248953 万元	6.06	10	9.7	个别科技特派员报销不及时。
	效益指标	社会效益指标	开展现场实地服务天数	≥50 天	50	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						99.4		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	提前下达 2025 年普通高中生均公用经费省级补助资金（转移支付）					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	388.00	388.00	388.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	388.00	388.00	388.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	拨付高中生均经费保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。			2025 年公办普通高中生均公用经费按照 2024 年秋季学期事业统计学生数计算，本次按每生每年 500 元标准/年拨付。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费收益学生数	≥8500 人	9220	20	20	
		质量指标	资金拨付到位率	≥95%	100	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥95%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	普通高中生均公用经费奖补资金成本	≤388 万元	388	10	10	
	效益指标	社会效益指标	高中阶段生均公用经费覆盖面	≥95%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	97.6	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		福建省社科基金项目专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 2 篇相关的学术文章，形成 2 份调研报告，按时完成项目结题。					
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	5.81	5.81	4.56	10	78.49	7.85
	其中：当年财政拨款	5.81	5.81	4.56	—	78.46	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 2 篇相关的学术文章，形成 2 份调研报告，按时完成项目结题。		按照文件中专项资金绩效目标表及课题任务书完成目标，完成 2 篇相关的学术文章，形成 2 份调研报告，按时完成项目结题。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	支持科技项目立项	≥2 项	2	15	15	
		质量指标	发表论文、论著数	≥2 篇	2	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥5.81385 万元	4.56	10	7.84	项目建设资金结余
	效益指标	社会效益指标	培养人才	≥2 人次	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						95.69		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议(每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		福建省漳州第一中学校园校舍维修项目					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州第一中学	
项目概况		用于三校区校园校舍维修，包括芝山校区新华楼维修改造等。					
主要成效		用于保障三校区校园校舍零星维修，如场馆外墙修缮工程等项目。					
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	80.00	80.00	80.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	80.00	80.00	80.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		保障完成校园校舍维修项目，包括芝山校区新华楼（红色文化博物馆）等改造所需的费用。		用于保障三校区校园校舍零星维修，如场馆外墙修缮工程等项目，实际完成支出 80 万元。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	校舍维修面积	≥98%	99	10	10	
		质量指标	工程质量合格率	≥99%	100	10	10	
		时效指标	项目完成时间	≤100 月	12	20	20	
	成本指标	经济成本指标	预算总成本	≥120 万元	80	10	6.67	实际预算批复资金为 80 万元，与绩效目标值有偏差，应更精确编制年初预算。
	效益指标	社会效益指标	校园红色文化普及率	≥120%	120	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师学生满意度	≥98%	100	10	10	
总分值、评价总分 (S)						96.67		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2023 年科技项目补助资金-漳州卫生职业学院中药产业学院建设补助					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		中药产业学院科技创新与高技能人才培养平台的相关教学科研设备及配套设施还有待完善，为了给师生提供专业的科研、学习环境及必需的实践条件，促进中药产业学院的高质量运行					
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	70.77	70.77	70.72	10	99.93	9.99
	其中：当年财政拨款	70.77	70.77	70.72	—	99.93	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		中药产业学院科技创新与高技能人才培养平台的相关教学科研设备及配套设施还有待完善，为了给师生提供专业的科研、学习环境及必需的实践条件，促进中药产业学院的高质量运行		中药产业学院科技创新与高技能人才培养平台的相关教学科研设备及配套设施还有待完善，为了给师生提供专业的科研、学习环境及必需的实践条件，促进中药产业学院的高质量运行			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	完成专利申请	≥1 项	1	15	15	
		质量指标	项目验收合格率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥70.765726 万元	70.72	10	9.99	项目建设资金结余
	效益指标	社会效益指标	发明专利或实用新型专利	≥1 册	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分（S）			99.98
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年重大公共卫生服务省级补助资金						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		该项目主要用于学校对在校生进行烟草流行监测。						
主要成效		完成卫健局交付的吸烟监测任务						
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	0.00	1.25	1.25	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	1.25	1.25	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		完成卫健局交付的吸烟监测任务		完成卫健局交付的吸烟监测任务				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	烟草流行监测测试场数	≥1 场次	1	15	15	
		质量指标	项目监测覆盖率	≥80%	80	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥1.25 万元	1.25	10	10	
	效益指标	社会效益指标	惠及人员次数	≥3000 人次	3000	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年城乡义务教育补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	56.65	56.65	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	56.65	56.65	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		对义务教育阶段学生进行补助。		对义务教育阶段学生成功进行补助，为他们提供了良好学习环境。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥1489 人	1489	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	市直公办学校生均按市级标准补助	≥56.654 万元	56.654	10	10	
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	市属学校职业技能鉴定和普通话测试专项工作经费			
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州市教育局	

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	140.00	91.41	91.41	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	140.00	91.41	91.41	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	通过培训鉴定，教师能够认识到自己的不足，进而制定个人发展计划，通过进一步的学习和实践来提高自己的专业水平，提升自己的职业竞争力，从而在职业生涯中取得更好的发展。通过培训鉴定，加强职业院校学生实践能力和职业技能的培养，可以有效提高技能型人才培养的质量，这对于推动职业教育改革发展和提高质量方面具有关键作用。对推广全市普通话普及、教师资格证取得工作具有重要意义。	拨付各校经费 91.41 万元，各校完成相应测试与技能鉴定人数任务。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	参考人数	≥8000 人	8850	10	10	
			参加测试人数	≥12500 人次	12842	10	10	
		质量指标	考试通过率	≥90%	95.67	10	10	
		时效	项目及时率	≥75%	96	1	1	

		指标			.55	0	0	
	成本指标	经济成本指标	投入资金	<140 万元	91.41	10	10	
	效益指标	经济效益指标	培养社会人才	≥2000 人	2411	10	10	
		社会效益指标	持证上岗就业率	≥80%	89.11	10	10	
			教师资格证通过率	≥80%	83.44	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥80%	90.56	10	10	
总分				100				

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年教师职称评审、中考、会考等考点考务经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	30.16	30.16	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	30.16	30.16	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		对 2025 年教师职称评审、中考、会考等考点考务经费实行专款专用，保障考试顺利开展		专款专用，考试顺利开展			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	考务次数	≥4 场	4	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	考务经费	≤30.16 万元	30.16	10	10	
	效益指标	社会效益指标	考试公平程度	≥95%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	考生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年教师队伍建设专项资金（转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	20.00	15.00	15.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	20.00	15.00	15.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		补助科技学院吸引台湾籍教师到校任教，增进两岸交流		已拨付项目校，完成教师队伍建设			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	补助台湾籍教师人数	≥18 人	18	10	10	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	20	20	
		时效指标	专项资金支出完成率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤20 万元	15	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益学生数	≥200 人	300	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市直公办高中生均经费补助资金						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第八中学		
项目概况		2025 年市直公办高中生均经费补助资金						
主要成效		拨付高中生均经费保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。						
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	0.00	54.56	54.56	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	0.00	54.56	54.56	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		拨付高中生均经费保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。		拨付高中生均经费保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	服务学生的人数	≥1206 人	1206	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	资金使用完成率	≥100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	普通高中生均公用经费奖补资金成本	≤54.56 万元	54.56	10	10	
	效益指标	社会效益指标	高中生均公用经费覆盖面	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		省级职业教育发展专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		该专项主要用于：1、省级“双高计划”200 万元；2、省级教学成果奖 28 万元；3、职业教育教师素质提高计划（闽江教学名师）30 万元。					
主要成效		完成学校双高建设，实现获得省级职业教育重点项目					
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	0.00	258.00	200.00	10	77.52	7.75
	其中：当年财政拨款	0.00	258.00	200.00	—	77.52	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		1、完成学校双高建设，实现获得省级职业教育重点项目等；2、提升学校专业建设，助推教学成果奖；3、在中药学等专业领域的人才培养、教学改革、团队建设、科学研究及研修交流等取得成效。		完成学校双高建设，实现获得省级职业教育重点项目			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	专业群职业教育重点项目	≥10 个	10	15	15	
		质量指标	获得省级职业教育重点项目立项（个）	≥5 个	5	15	15	
		时效指标	支出预算执行率	≥80%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	投入资金	≥258 万元	200	10	7.75	剩余 58 万元于 2026 年完成支付
	效益指标	社会效益指标	为社会输送医药健康技术技能人才	≥700 人	700	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	在校生满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分 (S)			95.5
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	普通高中生均公用经费奖补资金							
主管部门	漳州市教育局			实施单位	福建省漳州市第二中学			
项目概况	普通高中生均公用经费奖补资金							
主要成效	按期完成支付率，保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。							
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	0.00		62.10	62.10	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00		62.10	62.10	—	100.00	
	其他资金	0.00		0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00		0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	拨付高中生均经费保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。				按期完成支付率，保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费收益学生数	≥1235 人	1235	20	20	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥95%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	普通高中生均公用经费奖补资金成本	≤62.1 万元	62.1	10	10	
	效益指标	社会效益指标	高中阶段生均公用经费覆盖面	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		城乡义务教育补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	0.00	0.00	10	0.00	
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	对市本级普通初中生均经费进行奖补。						

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥1453 人				
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%				
		时效指标	资金使用完成率	≥100%				
	成本指标	经济成本指标	生均按小学 850 元、初中 1050 元标准补助	≥56.62 万元				
	效益指标	社会效益指标	义务教育生均公用经费覆盖面	≥95%				
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%				
总分								

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	漳州卫生职业学院福建省高水平职业院校和专业建设计划						
主管部门	漳州市教育局			实施单位	漳州卫生职业学院		
项目概况	以习近平新时代中国特色社会主义思想指导，全面贯彻全国职业教育大会精神，落实《国家职业教育改革实施方案》《福建省职业教育改革工作方案》《职业教育提质培优行动计划（2020—2023 年）》，以立德树人根本任务，按照“坚持一个领导、提升两大服务、抓牢三条主线、强化四个抓手、打造五个高水平”的总体思路，深化“三教”改革，坚持特色发展、内涵发展，扎实推进“十大提升”项目建设任务，推进学院各项事业全面发，建成省内引领、国内有影响力的高水平高职院校。					
主要成效	完成省双高校建设并通过验收。						
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	800.00	800.00	800.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	800.00	800.00	800.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	过项目建设，到 2025 年，建成省内引领、国内有影响力的高水平高职院校。学校成为省内职业教育创新发展的标杆；成为新时代医药卫生健康技术技能型人才的摇篮、创业者的孵化地；成为带动区域医药卫生健康产业发展、助力“健康中国”“健康福建”“富美漳州”战略建设、打造全方位全周期健康服务样板的引领者。			完成省双高校建设并通过验收。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	实训教学仪器设备	≥2 套	2	5	5	
			专业群教学资源库	≥1 个	1	5	5	
		质量指标	设备验收合格率	≥90%	100	10	10	
			省级专业教学资源库（个）	≥1 个	1	10	10	
		时效指标	支出预算执行率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	投入资金	≥800 万元	800	10	10	
	效益指标	社会效益指标	为社会输送医药健康技术技能人才	≥700 人	700	15	15	
			助力乡村振兴技术服务项目数量（项）	≥1 项	1	15	15	
	满意度指标	服务对象满意	在校生满意度	≥90%	95	5	5	
			毕业生满意度	≥90%	95	5	5	

		度指标						
总分值、评价总分（S）					100			
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型			存在问题			改进建议	

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2025 年市本级教育费附加项目			
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州卫生职业学院	
项目概况	2025 年市本级教育费附加项目共计 40 万元，分别用于漳州市儿童青少年近视防控建设项目 20 万元，职教联盟项目建设 20 万元。			
主要成效	1、（1）漳州市中小学生近视防控数据平台；（2）全市近视防控科普讲座 10 场；（3）近视防控分析及对策；（4）近视防控相关课题研究 1-2 项。 2、（1）继续推进“二元制”“现代学徒制”“班级托管班”等多元人才培养模式。（2）充分发挥企业重要主体作用，完善人才培养协同机制，提升人才培养针对性，探索现代产业学院建设模式，建设聚善堂中药产业学院。（3）根据教育部《关于职业院校专业人才培养方案制定与实施工作的指导意见》，校企共同修订人才培养方案。（4）与联盟内职业学校继续开展医学检验技术、药物制剂技术、口腔医学技术等专业“三二分段”五年制联合办学。（5）加强联盟成员交流，开展专业共建及教学研讨。（6）召开联盟理事会议。			

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	0.00	40.00	25.43	10	63.58	6.36
	其中：当年财政拨款	0.00	40.00	25.43	—	63.58	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

	预期目标	实际完成情况
年度总体目标	1、（1）漳州市中小学生近视防控数据平台；（2）全市近视防控科普讲座 10 场；（3）近视防控分析及对策；（4）近视防控相关课题研究 1-2 项。 2、（1）继续推进“二元制”“现代学徒制”“班级托管班”等多元人才培养模式。（2）充分发挥企业重要主体作用，完善人才培养协同机制，提升人才培养针对性，探索现代产业学院建设模式，建设聚善堂中药产业学院。（3）根据教育部《关于职业院校专业人才培养方案制定与实施工作的指导意见》，校企共同修订人才培养方案。（4）与联盟内职业学校继续开展医学检验技术、药物制剂技术、口腔医学技术等专业“三二分段”五年制联合办学。（5）加强联盟成员交流，开展专业共建及教学研讨。（6）召开联盟理事会议。	1、（1）漳州市中小学生近视防控数据平台；（2）全市近视防控科普讲座 10 场；（3）近视防控分析及对策；（4）近视防控相关课题研究 1-2 项。 2、（1）继续推进“二元制”“现代学徒制”“班级托管班”等多元人才培养模式。（2）充分发挥企业重要主体作用，完善人才培养协同机制，提升人才培养针对性，探索现代产业学院建设模式，建设聚善堂中药产业学院。（3）根据教育部《关于职业院校专业人才培养方案制定与实施工作的指导意见》，校企共同修订人才培养方案。（4）与联盟内职业学校继续开展医学检验技术、药物制剂技术、口腔医学技术等专业“三二分段”五年制联合办学。（5）加强联盟成员交流，开展专业共建及教学研讨。（6）召开联盟理事会议。

绩效指	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施

标	产出指标	数量指标	近视防控科普讲座	≥10 场次	10	10	10	
			召开联盟理事会议	≥1 次	1	10	10	
		质量指标	全市部分中小学生视力数据录入	≥10000 人次	10000	5	5	
			参与人才培养方案修订	≥1 次	1	5	5	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥40 万元	25.43	10	6.36	建设项目结余资金
	效益指标	社会效益指标	增强校企合作水平	=提高提高	提高	15	15	
			有效聚集资源优势	=效果明显效果明显	效果明显	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）			92.72					
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题			改进建议	

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助					
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州市教育局			
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	170.00	170.00	154.30	10	90.76	9.08
	其中：当年财政拨款	170.00	170.00	154.30	—	90.76	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标	实际完成情况					
	通过寄宿生生活补助，减轻农村家长负担，给更多孩子上学的机会	该项目不仅有效减轻了家庭困难家庭的经济负担，而且打破了多年来制约普及义务教育的经费瓶颈，成为继免除农业税之后又一个德政工程和民心工程，具有较好的社会效益与可持续效益，各校严格按照项目管理办法及相关财务制度执行率达 100%，项目社会效益较好					

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	家庭经济困难寄宿生补助人数	≥1700 人	1758	10	10	
			对下补助县区数量	≥15 个	15	10	10	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	补助下达及时率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤170 万元	154.3	10	10	
	效益指标	经济效益指标	改善家庭经济学生生活条件状况	≥10%	15	10	10	
		社会效益指标	受益家庭数量	≥1500 个	1624	10	10	
			义务教育学生辍学率	≤3%	0	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	98.9	10	10	
总分						99.08		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2025 年高素质农民学历提升工程补助经费					
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州城市职业学院			
项目概况	本项目为 2025 年高素质农民学历提升工程补助经费，用于促进高素质农民学历提升工程相关支出。					
主要成效	2025 年，围绕高素质农民培育工作持续发力，取得扎实成效。全年顺利完成两学期集中面授教学，有序组织 2025 届毕业典礼与 2025 级新生开班仪式，各项工作平稳推进。在人才培养方面：2025 届共 74 名学员毕业（其中 2022 级 70 人，2021 级 4 人），同时成功招收 2026 级新生 86 人，2025 年在校生 321 人。资金保障方面，严格执行下达的 128.4 万元专项资金，为招生工作、入学考试、面授、外出实训、图像采集、毕业等活动开展提供了有力支撑。总体而言，本年度的培养工作衔接顺畅，教学环节落实到位，为乡村振兴储备了更多本土人才。					
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	0.00	128.40	128.40	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	128.40	128.40	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度	预期目标		实际完成情况				
	促进高素质农民学历提		2025 年，围绕高素质农民培育工作持续发力，取得扎实成效。全年顺利完成两学期集中面授教学，有序组织 2025 届毕业典礼与 2025 级新生开班仪式，各项工作				

总体目标	升。			平稳推进。在人才培养方面：2025 届共 74 名学员毕业（其中 2022 级 70 人，2021 级 4 人），同时成功招收 2026 级新生 86 人，2025 年在校生 321 人。资金保障方面，严格执行下达的 128.4 万元专项资金，为招生工作、入学考试、面授、外出实训、图像采集、毕业等活动开展提供了有力支撑。总体而言，本年度的培养工作衔接顺畅，教学环节落实到位，为乡村振兴储备了更多本土人才。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	补助人数	=321 人	321	15	15	
		质量指标	培训专业	=1 个	1	15	15	
		时效指标	专科学历教育补助任务完成率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	专科学历教育补助金额	=4000 元	4000	10	10	
	效益指标	社会效益指标	专科学历教育培养人数	=321 人	321	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学员对学校满意度	≥80%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		生均公用经费（特教随班就读学生）省级补助					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州第一中学	
项目概况		生均经费（特教随班就读学生）8 人，省级补助经费					
主要成效		用于学校购买办公用品、体育用品等日常公用支出。					
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	0.30	2.20	2.20	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.30	2.20	2.20	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况		
		保障学校随班就读学生有充足经费，用于这部分学生日常公用支出			主要用于学校购买办公用品、体育用品等日常公用支出。		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	公用经费受益学生数	≥11 人	10	10	9.09	实际补助人数为 10 人，比绩效目标值少 1 人，应更精细编制预算
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	20	20	
		时效指标	项目完成时间	≤100 月	7	10	10	
	成本指标	经济成本指标	特教随班就读生均补助标准	≥0.418 万元	2.2	10	10	
	效益指标	社会效益指标	特教随班就读生均公用经费覆盖面	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	100	10	10	
总分值、评价总分（S）							99.09	
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	漳州市 2025 年第一批科技专项经费						
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况	根据《关于深入推进科技特派员制度助力乡村振兴的实施意见》（漳委办〔2018〕44 号）、《漳州市科技特派员专项资金管理办法》（漳财规〔2023〕5 号），深入推行科技特派员制度；我院有 33 名教师被选任为市级科技特派员，市级科技特派员工作经费按照每人每年 1 万元标准补助，充分激发科技人员参与科技特派员工作积极性，为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接作出积极贡献。						
主要成效	学院获准选认 2025 年市级科技特派员 33 人，科技特派员工作经费 33 万元。2025 年，科技特派员们到服务单位服务累计 360 天，直接服务企业数 25 家，间接服务企业数 45 家，开展科技培训 31 场，累计培训 692 人次，为服务对象解决 12 个问题，推广新技术 6 项、引进新品种 3 项、推广新产品 6 项、推广新工艺 2 项、推广新装置 1 项、制定技术标准 1 项。						
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	0.00	33.00	13.89	10	42.09	4.21
	其中：当年财政拨款	0.00	33.00	13.89	—	42.09	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	深入推行科技特派员制度，充分激发科技人员参与科技特派员工作积极性，为巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接作出积极贡献。			学院获准选认 2025 年市级科技特派员 33 人，科技特派员工作经费 33 万元。2025 年，科技特派员们到服务单位服务累计 360 天，直接服务企业数 25 家，间接服务企业数 45 家，开展科技培训 31 场，累计培训 692 人次，为服务对象解决 12 个问题，推广新技术 6 项、引进新品种 3 项、推广新产品 6 项、推广新工艺 2 项、推广新装置 1 项、制定技术标准 1 项。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	选任市级科技特派员数量	=33 人	33	15	15	
		质量指标	科技特派员工作岗位胜任率	≥90%	100	15	15	
		时效指标	科技特派员工作完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	安排市级科技特派员工作经费	=33 万元	13.89	10	4.21	个别科技特派员存在报销不及时的情况。
	效益指标	经济效益指标	推动农村科技创业和精准扶贫，加快推进现代农业发展	≥150 场次	150	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指	科技特派员服务对象满意度	≥85%	95	10	10	

		标						
总分值、评价总分（S）						88.42		
评价等级	良（90>S≧80）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题				改进建议		
	资金管理问题	报销进度较慢，资金使用进度较慢，实际支出率较低，影响绩效监控得分。				应通知到每一位科技特派员，强调资金使用的重要性，加快报销进度，提高资金使用效益。		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	国家医师资格考试实践技能考试基地建设-临床类别基地						
主管部门	漳州市教育局		实施单位	漳州卫生职业学院			
项目概况	年终结转结余						
主要成效	建设国家医师资格考试实践技能考试基地，进一步推进考试信息化建设和考试新技术开发与应用。						
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	200.00	200.00	180.44	10	90.22	9.02
	其中：当年财政拨款	200.00	200.00	180.44	—	90.22	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	建设国家医师资格考试实践技能考试基地，进一步推进考试信息化建设和考试新技术开发与应用。			建设国家医师资格考试实践技能考试基地，进一步推进考试信息化建设和考试新技术开发与应用。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	支持基地建设数量	≥1 个	1	15	15	
		质量指标	基地信息化覆盖率	≥80%	80	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥80%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥200 万元	180.44	10	9.02	建设剩余资金，已回收
	效益指标	社会效益指标	为社会医药卫生类提供国家医师资格考试实践技能考试基地	≥1 个	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)							98.04	
评价等级	优（S≧90）							
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型		存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市直公办高中生均公用经费省级补助资金（结算）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第八中学	
项目概况		2025 年市直公办高中生均公用经费省级补助资金（结算）					
主要成效		高中生均经费保证学校正常运转，加大对高中教育教学的投入，改善学校教育办学环境，更新教育教学设备。为学生提供更良好的保障。					
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	0.00	5.74	5.74	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	5.74	5.74	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	拨付高中生均经费保证学校正常运转，为学生提供更良好的保障。			高中生均经费保证学校正常运转，加大对高中教育教学的投入，改善学校教育办学环境，更新教育教学设备。为学生提供更良好的保障。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	服务学生的人数	≥1206 人	1206	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	资金使用完成率	≥100%	100	20	20	
	成本指标	经济成本指标	普通高中生均公用经费奖补资金成本	≤5.74 万元	5.74	10	10	
	效益指标	社会效益指标	高中生均公用经费覆盖面	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		六一节慰问、教师节慰问补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	65.00	65.00	65.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	65.00	65.00	65.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		激发教师教书育人的积极性，提升学校师生节日幸福感，提升学校教育教学质量，促进学生健康成长。		已下达各校，各校使用情况良好			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	六一节慰问学校数量	≥5 所	5	10	10	
			教师节慰问学校数量	≥4 所	4	10	10	
		质量指标	补助覆盖率	≥90%	95	10	10	
		时效指标	资金下达及时率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤65 万元	65	10	10	
	效益指标	经济效益指标	提升中小学生均公用经费使用效率	≥20%	23	10	10	
		社会效益指标	补助学校涉及师生数	≥8000 人	8123	10	10	
		生态效益指标	学校绿化覆盖率	≥60%	75	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥80%	93	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		市属高校学生资助补助资金						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院		
项目概况		发放 2025 年市属高校学生资助资金 471 万元。						
主要成效		发放 2025 年市属高校学生资助资金 471 万元。						
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	0.00	471.00	457.83	10	97.20	9.72	
	其中：当年财政拨款	0.00	471.00	457.83	—	97.20		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		发放 2025 年市属高校学生资助资金 471 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦		发放 2025 年市属高校学生资助资金 471 万元，使贫困生能得到资助，圆求学梦				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	受资助学生数	≥3000 人次	3000	15	15	
		质量指标	受助学生率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	资金支付率	≥90%	97	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥471 万元	457.83	10	9.72	项目结余资金，已收回
	效益指标	社会效益指标	受助特困、贫困生率	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受资助对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						99.44		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年度市级科技特派员工作经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		学校共有 27 位教师被选任 2025 年度漳州市个人科技特派员，每人 1 万/年元工作经费，共有 27 万					
主要成效		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。					
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	0.00	27.00	26.73	10	99.00	9.9
	其中：当年财政拨款	0.00	27.00	26.73	—	99.01	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。2.提炼典型案例。3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	选任市级科技特派员数量	≥27 人	27	15	15	
		质量指标	组织开展现场巡诊、技术指导、技能提升等培训活动	≥27 场次	27	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥27 万元	26.73	10	9.9	建设项目资金结余
	效益指标	社会效益指标	开展为农、助农、富农科技服务	≥50 户	50	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	科技特派员服务对象满意度	≥90%	90	10	10	

总分值、评价总分 (S)			99.8
评价等级	优（S≧90）		
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）	问题类型	存在问题	改进建议

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2024 年漳州市本级教育费附加					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	150.00	150.00	150.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	150.00	150.00	150.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		台式计算机、触控一体机、其他网络设备等采购，用于提升学校教育教学设备，以保障教育教学质量，提高学生满意度		成功实现设备采购			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	采购提升教育教学设备一批	≥1 批	1	10	10	
		质量指标	资金拨付到位	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金使用完成率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	教育教学设备提升项目费用	≥150 万元	150	10	10	
	效益指标	社会效益指标	提升教育教学质量	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		福建省漳州市第三中学校园物业管理及校舍维修项目					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第三中学	
项目概况		用于漳州三中校园物业管理及校舍维修项目。					
主要成效		用于漳州三中校园物业管理及校舍维修项目，加强校园安全及提升校园环境。					
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	80.00	66.00	66.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	80.00	66.00	66.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		用于漳州三中校园物业管理及校舍维修项目。		用于漳州三中校园物业管理及校舍维修项目，加强校园安全及提升校园环境。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	完成学校物业管理和校舍修缮面积	≥500 平方米	500	20	20	
		质量指标	项目竣工验收合格率	≥90%	90	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目费用成本	≥80 万元	66	10	8.25	根据实际上缴财政国库金额的 80%返拨。
	效益指标	社会效益指标	完成改善中小学校办学条件规划任务	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						98.25		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年度漳州市哲学社会科学规划课题结项补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		《漳州木偶戏创造性转化、创新性发展研究——以涵养社会主义道德建设为目的》等 8 个课题获准漳州市哲学社会社会科学界联合会 2024 年漳州市哲学社会科学规划研究课题结项，课题形成论文 8 篇。目前课题组已使用经费报销在研期间产生的材料、图书、发表论文版面费等支出。					
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	1.17	1.17	1.00	10	85.47	8.55
	其中：当年财政拨款	1.17	1.17	1.00	—	85.79	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		该项目为 2024 年度漳州市哲学社会科学规划课题结项补助经费，我院有 8 个课题，合计 11700 元，项目资金用于支付课题相关材料费用。		《漳州木偶戏创造性转化、创新性发展研究——以涵养社会主义道德建设为目的》等 8 个课题获准漳州市哲学社会社会科学界联合会 2025 年漳州市哲学社会科学规划研究课题结项，课题形成论文 8 篇。目前课题组已使用经费报销在研期间产生的材料、图书、发表论文版面费等支出。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	课题数量	≥8 个	8	15	15	
		质量指标	论文发表率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	结题及时率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥1.17 万元	1	10	8.55	个别课题报销不及时。
	效益指标	社会效益指标	应用成果转化数量	≥4 个	4	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	课题组成员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						97.1		
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年高校提升办学水平专项资金—福建省中青年教师教育科研重点项目						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		该项资金为“基于微藻生物质的虾青素递送系统构建及抗衰老活性研究”课题经费，本项目拟以微藻为载体，构建微藻-虾青素递送系统，并研究其抗衰老活性。此研究将有助于微藻的进一步多元化利用，并为天然产物稳定性差、生物利用度低等问题提供理论基础。						
主要成效		《基于微藻生物质的虾青素递送系统构建及抗衰老活性研究》获福建省教育厅 2024 年省中青年科技类重点项目立项，资助 5 万元。项目组目前购置螺旋藻、小球藻、离心管等进行实验测试，根据实验和测试结果撰写论文发表。						
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	0.00	5.00	1.16	10	23.20	2.32	
	其中：当年财政拨款	0.00	5.00	1.16	—	23.14		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1.优化微藻-虾青素递送系统最佳构建条件；2.分析微藻-虾青素递送系统结构特征；3，分析微藻-虾青素抗衰老活性。			《基于微藻生物质的虾青素递送系统构建及抗衰老活性研究》获福建省教育厅 2024 年省中青年科技类重点项目立项，资助 5 万元。项目组目前购置螺旋藻、小球藻、离心管等进行实验测试，根据实验和测试结果撰写论文发表。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	虾青素递送载体	≥1 个	1	15	15	
		质量指标	虾青素递送载体完成率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	科研项目完成及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	=5 万元	1.16	10	2.32	课题尚在研究阶段,还有相关支出未报销。
	效益指标	生态效益指标	为天然产物稳定性差、生物利用度低等提供理论支撑。	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						84.64		
评价等级		良（90>S≧80）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题		改进建议			
		资金管理问题	报销进度较慢，资金使用进度较慢，实际支出率较低，影响绩效监控得分。		应通知到每一位课题组成员，强调资金使用的重要性，加快报销进度，提高资金使用效益。			

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	提前下达 2025 年助学金资金（中职转移支付）					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	176.00	176.00	176.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	176.00	176.00	176.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	中等职业教育国家助学金政策按规定得到落实；教育公平显著提升，满足家庭经济困难学生基本学习生活和需要；提升中职教育吸引力			已落实资助政策，下达资助资金至贫困学生。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	中等职业学校国家助学金应受助学生数	≥981 人	1215	20	20	
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	100	10	10	
		时效指标	专项资金支出完成率	≥75%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤176 万元	176	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益家庭数量	≥950 个	1000	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	92.35	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		提前下达 2025 年免学费资金（中职转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	2104.00	2104.00	1974.27	10	93.83	9.38
	其中：当年财政拨款	2104.00	2104.00	1974.27	—	93.83	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	教育公平显著提升，满足家庭经济困难学生基本学习生活和需要；提升中职教育吸引力			已拨付免学费资金，学生数与资助系统一致，对学校运行影响较大			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	受资助学生数	≥20000 人	19456	20	19.46	中职学生下降
		质量指标	补助覆盖面	≥90%	96.86	10	10	
		时效指标	补助资金到位率	≥75%	96.25	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤2104 万元	1974.27	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受益学生数	≥20000 人	19456	30	29.18	中职学生数下降
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	96.36	10	10	
总分						98.02		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2024 年卫生健康转移支付省级补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位	漳州卫生职业学院		
项目概况		根据《关于提前下达 2025 年卫生健康转移支付省级补助资金（第一批）的通知》(漳财（社）指[2024]48 号)文件要求，2025 年定向培养经费 37 万元，乡村医生规范培训专项工作经费 7 万。					
主要成效		完成定向委培生的学费及住宿费补助资金 35.8 万元的发放工作，完成乡医规范化培训工作。					
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	44.00	42.29	35.98	10	85.08	8.51
	其中：当年财政拨款	44.00	42.29	35.98	—	85.07	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		2025 年定向培养经费 37 万元，主要作为定向委培生的学费及住宿费补助资金；乡村医生规范培训专项工作经费 7 万。		完成定向委培生的学费及住宿费补助资金35.8万元的发放工作,完成乡医规范化培训工作。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	培训乡医人数	≥1000 人次	1000	5	5	
			定向培养生数	≥30 人	30	5	5	
		质量指标	乡医培训通过率	≥90%	90	10	10	
			定向补助覆盖率	≥90%	90	10	10	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	95	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目资金投入	≥44 万元	35.98	10	8.18	实际下达资金 42.29 万元，乡医培训部分经费再下年度支付
	效益指标	社会效益指标	为乡镇培训医疗人才	≥1000 人	1000	15	15	
			为乡镇输送定向医护人才	≥30 人	30	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目受益人员满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分（S）						96.69		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年公办中职学校生均公用经费上级补助资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		2025 年公办中职学校生均公用经费上级补助资金，用于维持学校日常教育教学运转支出。					
主要成效		2025 年公办中职学校生均公用经费上级补助资金，用于维持学校日常教育教学运转支出。					
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	0.00	114.24	114.24	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	114.24	114.24	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		2025 年公办中职学校生均公用经费上级补助资金，用于维持学校日常教育教学运转支出。		2025 年公办中职学校生均公用经费上级补助资金，用于维持学校日常教育教学运转支出。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	项目经费受益学生数	≥1000 人	1000	15	15	
		质量指标	对教学质量提升贡献率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目资金投入	≥114.24 万元	114.24	10	10	
	效益指标	社会效益指标	中职生均公用经费奖补覆盖率	≥90%	90	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥90%	95	10	10	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级			优（S≧90）					
问题与建议(每条问题和建议不少于30个字)		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	“中小学心理辅导室建设”为民办实事项目					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	10.00	10.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	10.00	10.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	实现市属中小学心理辅导室建设全覆盖			完成我校心理辅导室建设			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	中小学心理辅导室建设数量	≥1 所	1	10	10	
		质量指标	心理辅导室标准达标率	≥95%	95	15	15	
		时效指标	资金下达及时率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	按每所学校 10 万元	≥10 万元	10	10	10	
	效益指标	社会效益指标	改善学生心理健康水平	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称	学校体育场地面向社会开放补助资金					
主管部门	漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	40.00	30.00	30.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	40.00	30.00	30.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	让百姓家门口“沉睡”的体育场地“活”起来，提高了资源利用效率，回应了民生关切，更推动了全民健身事业的发展。			该项目专项资金设立符合市委市政府发展相关要求，总体绩效目标合理，与预算相关性匹配性较好，且与其他支出没有用途重叠或交叉现象，项目支出也不存在排他性，计划制定具体的资金管理实施办法，确保政策的顺利执行，预期效益有一定的持续性，符合市委市政府发展相关要求，契合新发展阶段计教育高质量发展要求，实施该项目是让百姓家门口“沉睡”的体育场地“活”起来，提高了资源利用效率，回应了民生关切，更推动了全民健身事业的发展，具有较好的社会效益与可持续效益			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	学校体育场地向社会开放数量	≥2 个	3	20	20	
		质量指标	10 月底前体育场地向社会开放学校数量达年度目标数比例	≥70%	100	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥80%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤40 万元	30	10	10	
	效益	社会效益	场地使用率	≥80%	95	15	15	
			体育场地使用人次年增	≥15%	17.2	15	15	

	指标	指标	长率					
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	97.8	10	10	
总分						100		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2024 年秋季学期市属高校国家助学金第二批		
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州城市职业学院
项目概况	2024 年秋季学期市属高校国家助学金第二批		
主要成效	漳州城市职业学院坚守“不让一名学生因家庭经济困难而辍学”的庄严承诺，聚焦立德树人根本任务，聚焦精准施策，确保资助工作不断线、服务保障不缺位，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2024 年秋季学期国家助学金发放标准提高，充分体现了党和国家对贫困学生的温暖，更是体现了教育的公平。2025 年 1 月，我院发放国家助学金（提标部分）共计 1231 人次（其中普通学生 1185 人，退役士兵学生 46 人），涉及财政拨款 3.18 万元。		

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	0.00	3.18	3.18	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	3.18	3.18	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	发放高职国家助学金提标部门。	漳州城市职业学院坚守“不让一名学生因家庭经济困难而辍学”的庄严承诺，聚焦立德树人根本任务，聚焦精准施策，确保资助工作不断线、服务保障不缺位，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2024 年秋季学期国家助学金发放标准提高，充分体现了党和国家对贫困学生的温暖，更是体现了教育的公平。2025 年 1 月，我院发放国家助学金（提标部分）共计 1231 人次（其中普通学生 1185 人，退役士兵学生 46 人），涉及财政拨款 3.18 万元。

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	发放人数	≥1200 人次	1231	15	15	
		质量指标	高校毕业生应征入伍受助学生享受资助比例	≥100%	100	15	15	
		时效指标	助学金按规定及时发放率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≥3.1844 万元	3.19	10	10	

	效益指标	社会效益指标	贫困生受助率	≥100%	100	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生、家长满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于30个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		漳州城市职业学院校园维修项目						
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州城市职业学院		
项目概况		本单位所收取的租金收入全额上缴国库，执行收支两条线制度，用于校园零星维修项目。2025 年计划申请 19 万元用于校园维修项目，改善校园环境。						
主要成效		本年度使用该项资金完成校内学生公寓零星维修和二级学院办公室零星修缮两项维修。						
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	19.00	1.20	1.20	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款	19.00	1.20	1.20	—	100.00		
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标		预期目标		实际完成情况				
		2025 年计划申请 19 万元用于校园零星维修和职业技能鉴定费项目。		本年度使用该项资金完成校内学生公寓零星维修和二级学院办公室零星修缮两项维修。				

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	零星维修数量	≥2 项	2	10	10	
		质量指标	项目验收合格率	≥90%	100	10	10	
		时效指标	项目完成时间	=2025 年 12 月月	2025 年 12 月	10	10	
			项目验收及时率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	投入资金	≤19 万元	1.2	10	10	
	效益指标	社会效益指标	校园零星维修完成率	≥90%	95	10	10	
		生态效益指标	校园美化率	≥90%	90	20	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	95	5	5	
			教师满意度	≥95%	95	5	5	
总分值、评价总分 (S)						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2023-2025 年度漳州市社会科学普及基地					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		年终结转结余					
主要成效		按照要求举办科普周活动及开展科普活动					
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	3.00	3.00	2.64	10	88.00	8.8
	其中：当年财政拨款	3.00	3.00	2.64	—	87.97	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		按照要求举办科普周活动及开展科普活动		按照要求举办科普周活动及开展科普活动			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	举办科普周活动	≥1 场	1	15	15	
		质量指标	社科普及基地基地在科普周中开展社科普及场次	≥10 场次	10	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥3 万元	2.64	10	8.8	项目建设资金结余
	效益指标	社会效益指标	应用转化成果数量	≥1 个	1	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	开展调研群众满意情况	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						97.6		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议(每条问题和建议不少于 30 个字)		问题类型		存在问题		改进建议		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		2025 年延时服务补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市第五中学	
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	0.00	6.00	6.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	6.00	6.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	通过开展课后服务，满足家长合理需求，提供高质量的服务，不断提升我校公信力；以“课后服务”为平台，组织学生开展形式多样的活动，让学生在校园生活中享受幸福、健康成长。			成功开展高质量课后服务			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	课后服务授课老师、学生数	≥660 人	660	10	10	
		质量指标	资金拨付到位率	≥95%	100	15	15	
		时效指标	资金使用完成率	≥100%	100	15	15	
	成本指标	经济成本指标	人员经费，按 2 元/课时	≥6 万元	6	10	10	
	效益指标	社会效益指标	促进学生全面发展	≥95%	95	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长对课后服务教育满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		特教学校“两免一补”补助资金（转移支付）					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州市教育局	
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	98.00	98.00	98.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	98.00	98.00	98.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		落实特殊教育学校残疾学生补助经费，保障特殊学生的学习与生活。		资金下拨阳光学校，学校运行情况良好			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	受益学生数	≥150 人	153	15	15	学生数略微变化
		质量指标	受益学生覆盖面	≥95%	100	15	15	
		时效指标	项目完成时间	≤1 年	1	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目投入资金	≥98 万元	98	10	10	
	效益指标	社会效益指标	落实特殊教育学校残疾学生补助经费的规划任务	≥95%	98	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥零投诉率%	92	10	0	指标设错
总分						90		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		漳州市实验小学龙文校区项目办学补助经费					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		福建省漳州市实验小学	
项目概况		用于漳州市实验小学龙文校区设备等采购。					
主要成效		已完成龙文校区体育馆空调采购项目、龙文校区体育馆舞台会议中心视频显示系统(LED)项目的验收，龙文校区校园安全综合保障项项目于 2025 年 12 月完成招投标。项目的实施为龙文校区办学质量提供了有效保障，改善了学校的办学条件，提升了办学水平，促进教育高质量发展。					
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	210.00	210.00	118.51	10	56.43	5.64
	其中：当年财政拨款	210.00	210.00	118.51	—	56.43	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		该项目的实施，可以提升我市实小龙文校区整体教学实力，提升我市教育的社会形象，为龙文区小学优质学位增加打好基础。		项目用于龙文校区体育馆空调采购项目、龙文校区体育馆舞台会议中心视频显示系统(LED)项目、龙文校区校园安全综合保障项目，其中，龙文校区体育馆空调采购项目、龙文校区体育馆舞台会议中心视频显示系统(LED)项目已验收，龙文校区校园安全综合保障项目已于 2025 年 12 月招投标。通过项目，提升了我校龙文校区整体教学实力，提升我市教育的社会形象，为龙文区小学优质学位增加打好基础。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	配置多联式柜机数量	≥8 台	10	5	5	
			配置多联式天花机数量	≥6 台	0	5	0	计划改变
			配置全彩 LED 显示屏数量	≥20 平方米	25	5	5	
		质量指标	项目验收通过率	≥85%	100	15	15	
		时效指标	资金到位率	≥85%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≤210 万元	118.51	10	10	
	效益指标	经济效益指标	推动龙文区周边经济增长率	≥5%	5	5	5	
		社会效益指标	本校受益师生比例	≥80%	85	10	10	
			受益学生数量	≥1600 人	1600	10	10	
		生态	促进学校生态环境发	≥85%	90	5	5	

		效益指标	展					
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥85%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						90.64		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于30个字）		问题类型	存在问题			改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年省级科技特派员专项					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		学校共有 4 位教师被选任 2024 年福建省个人科技特派员，每人 2 万/年元工作经费，共有 8 万					
主要成效		项目已调整					
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	0.00	0.00	0.00	10	0.00	0
	其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况		
		1.全年度与挂钩单位提供技术服务、技术培训等活动。 2.提炼典型案例。 3.对典型案例进行宣传报道。 4.12 月科特派员工作总结。			项目已调整		

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效 指标	产出指标	数量指标	选任省级科技特派员数量	≥4 人	4	15	15	
		质量指标	组织开展现场巡诊、技术指导、技能提升等培训活动	≥8 场次	8	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥80%	80	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥8 万元	8	10	10	
	效益指标	社会效益指标	开展为农、助农、富农科技服务	≥8 户	8	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	科技特派员服务对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						90		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称	2025 年市属高校学生资助资金						
主管部门	漳州市教育局	实施单位	漳州城市职业学院				
项目概况	发放高职国家助学金、国家奖学金、国家励志奖学金等学生资助资金。						
主要成效	漳州城市职业学院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦立德树人根本任务，牢牢把握正确办学方向，发挥百年老校优势，始终牢记为党育人、为国育才初心使命，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2025 年，使用该专项资金支付入伍学生学费补偿 52.8 万元，国家奖学金 22 万元，国家励志奖学金 153.5 万元，国家助学金 203.7 万元。						
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	0.00	432.00	432.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	0.00	432.00	432.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	发放高职国家助学金、国家奖学金、国家励志奖学金等学生资助款。			漳州城市职业学院坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，聚焦立德树人根本任务，牢牢把握正确办学方向，发挥百年老校优势，始终牢记为党育人、为国育才初心使命，强化规范管理效能，全面落实国家及省、市资助各项政策。2025 年，使用该专项资金支付入伍学生学费补偿 52.8 万元，国家奖学金 22 万元，国家励志奖学金 153.5 万元，国家助学金 203.7 万元。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	发放人次	≥2860 人次	2879	15	15	
		质量指标	受助学生率	≥100%	100	15	15	
		时效指标	资金支付率	≥100%	100	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金投入	≤432 万元	432	10	10	
	效益指标	社会效益指标	受助贫困生率	≥100%	100	30	30	

	满意度指标	服务对象满意度指标	受资助对象满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分（S）						100		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议（每条问题和建议不少于 30 个字）		问题类型		存在问题		改进建议		

专项资金绩效自评表

（2025 年度）

专项名称		2025 年市级科普项目专项资金					
主管部门		漳州市教育局		实施单位		漳州卫生职业学院	
项目概况		学校共有 2 个项目获市科协科技智库(决策咨询类)调研课题立项且完成结项，1 个项目为重点项目、1 个项目为一般项目，总金额为 1.1 万元					
主要成效		完成 2 个项目立项并完成结项。					
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	0.00	1.10	0.80	10	72.73	7.27
	其中：当年财政拨款	0.00	1.10	0.80	—	72.69	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体目标		预期目标		实际完成情况			
		完成 2 个项目立项并完成结项。		完成 2 个项目立项并完成结项。			

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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	项目立项数	≥2 个	2	15	15	
		质量指标	项目达标率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	项目年度完成率	≥90%	90	10	10	
	成本指标	经济成本指标	资金总投入	≥1.1 万元	0.8	10	7.27	项目建设结余资金
	效益指标	社会效益指标	调研报告	≥2 份	2	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	项目参与人员满意度	≥90%	90	10	10	
总分值、评价总分 (S)						94.54		
评价等级		优（S≧90）						
问题与建议(每条问题和建议不少于30个字)		问题类型	存在问题			改进建议		

二、项目支出绩效评价报告

学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

为切实关爱青少年健康成长，筑牢儿童体质健康防线，漳州市教育局将“小学生脊柱侧弯筛查”纳入年度2025年市委市政府为民办实事重点项目，面向全市小学阶段学生开展公益性的脊柱健康筛查行动,共配置矫正器具2200套。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为120万元,至2025年12月，资金实际到位120万元，使用76.53万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率63.78%，资金支出按照《漳州市市级财政专项资金管理办法》执行。资金支出严格遵照相关财务管理制度，严格按政府招投标相关规定，对各项设施设备及服务的采购进行公开招投标，并按合同进度拨付进度款，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

项目的实施通过早发现、早干预、早治疗，有效遏制脊柱侧弯问题对青少年身心发展的影响，以实际行动呵护孩子们的挺拔身姿，托举他们更加健康自信的未来。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

(1)**预算执行率：**项目资金全年执行率75%;

(2)**产出数量指标**：开展脊柱侧弯异常防治工作市直学校数量不少于17所;

(3)**产出质量指标**：筛查工作覆盖率不少于90%;

(4)**产出时效指标**：项目完成及时率不少于90%;

(5)**产出成本指标**：项目总成本120万元;

(6)**社会效益指标**：补助购买矫正用具学生不少于7800人。

(7)**服务对象满意度指标**：项目参与人员满意度不少于90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财

政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际采购的设施设备等。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内采购完成的设施设备等。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）× 100% 验收合格项目数：本年度内完成采购验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
		实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访项目现场，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目支出部门绩效评分表

三级指标	指标说明	评分标准	得分		
立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4		
立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4		
绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4		
绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5		
会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2		
财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3		
财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3		
资金到位率（2分）	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。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下	2		

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：学生脊柱弯曲异常筛查及辅助治疗试点项目建设专项经费项目支出绩效评价得分为95.5分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分14.5分。其中：

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分,得分4分，得分原因是：根据《国务院办公厅关于推动疾病预防控制事业高质量发展指导意见》，落实我市“2025年为民办实事项目”，有效遏制脊柱侧弯问题对青少年身心发展的影响，以实际行动呵护孩子们的挺拔身姿工作精神项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分,得分4分，得分原因是：项目立项由项目立项由局体卫艺语科提交申请报告，教育局党组对各项目建设的必要性、建设条件、建设

方案，总投资估算与经济社会效益等内容进行分析研究，讨论结束后，由财审科汇总拟安排项目报财政局多次协商讨论，最后通过一体化系统下达项目校，由财审科进行汇总并编报绩效目标，整个项目论政过程都经财政教育两部门多次协商讨论，符合漳财绩【2017】2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分8分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分3分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。

（3）财务管理制度健全性满分3分，得分3分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分8分，得分5分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 0 分，得分原因是：2025 年末项目预算资金执行率 63.78%，采购预算与实际中标价偏离度较大，项目预算执行情况中等。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度;

2、产出质量的质量达标率指标满分 16 分，得分 16 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 6 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过专业医疗团队入校筛查，建立学生脊柱健康电子档案，实现异常情况的早期识别与动态跟踪，项目社会效益较好;

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地学校勘察现场，与设备使用人员交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州市华侨中学2025市直信创试点采购项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

教育信息化核心目标是推动教育现代化，革新传统教育模式，提升教学交互性与授课效率，重点培养学生自主思考与实践创新能力。随着国家层面高度重视，各级政府持续加大建设投入，国内学校信息化硬件设施大幅改善，多数学校已配齐数字化课堂、网络教室等基础设备，硬件支撑条件基本完善。

从战略层面来看，信息产业已成为全球经济核心支柱，教育信息化是国家信息化建设的关键组成部分，更是教育行业信创布局的核心战略方向。放眼全球，依托信息技术优化教育体系、创新课程与教学模式，已成为各国提升教育质量的主流趋势，也是国内深化教育改革的现实实践需求。

政策层面，教育部联合六部门印发相关指导意见，明确部署六大类教育新型基础设施建设，为行业发展划定框架。结合省级部署，我省2022年11月发文，明确2023-2027年涵盖教育在内的13个行业全面推进信创改造；2023年福建

省教育厅进一步细化要求，明确省属高校及直属事业单位需在2027年底全面完成信创替代，稳步落地教学领域替代、探索科研领域替代。

（二）资金投入和使用情况

漳州市华侨中心信创改造预算总投资为218万元。其中，工程建设费为199.4076万元，主要以教师办公终端替代、教室大屏多媒体一体机改造和自主可控云应用建设为主，工程建设其他费为14.1445万元，项目建设资金由漳州市华侨中学年度预算资金统筹安排。至2025年11月，资金全部支付完毕，整体项目支出为164.3979万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率75.41%。资金支出严格遵照相关财务管理制度，严格按政府招投标相关规定，对各项设施设备及服务的采购进行公开招投标，并按合同进度拨付进度款，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

按照“需求导向、自主可控、存量盘活、协同融合”的建设原则，参照教育部联合六部门分布的《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》,以建设合规安全、创新实用为主要思路,力争在项目完成后,学校教学大屏多媒体、教师教学电脑、行政办公电脑全面实现设备的信创建设，实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、安全可信的新型基础设施建设，为在2027年前教育领域全面完成信创改造工程积累经验、

优化建设方案。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

(1)**预算执行率:** 项目资金全年执行率≤100%;

(2)**产出数量指标:** 完成 3 个项目的设备采购;

(3)**产出质量指标:** 信创设备实施率≥100%; 设备利旧比≥50%; 数据迁移完整比例≥90%; 教育教学和办公中应用软件与项目设备的匹配度≥80%;

(4)**产出时效指标:** 项目完成及时率≥90%;

(5)**产出成本指标:** 年度建设总成本 160.0990 万元;

(6)**社会效益指标:** 项目完成后，学校教学大屏多媒体、教师教学电脑、行政办公全面实现设备的国产替代，实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施的建设，为在 2027 年前教育领域全面完成信创改造工程积累经验、优化建设方案。

(7)**服务对象满意度指标:** 项目参与人员满意度≥90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的: 为规范财政资金使用、强化项目全过程管控，针对普通中学教学设备采购专项经费，全面实施预算绩效管理，以此推动项目建立科学规范、贴合普通中学办

学实际的支出绩效评价管理体系，从源头优化财政资源配置效率，切实提升专项资金使用效益。

项目实施过程中，同步配套开展教职工教育技术应用专项培训，聚焦信创教学设备实操、信息化教学融合、数字化课堂应用等核心内容，全面提升教师设备运用能力与整体教育技术水平，保障新采购的信创设备与日常教学、实验实践工作深度适配、高效利用，切实满足学校办学提质、育人增效的核心需求。

在项目建设同时，总结项目全流程实施经验，形成标准化、可复制、可推广的操作模式与建设方案，为区域内兄弟学校开展同类教学设备采购项目提供可靠参考与实践借鉴。

2.绩效评价对象：漳州市华侨中学2025市直信创试点专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：漳州市华侨中学2025市直信创试点专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

福建省漳州市华侨中学2025年市直信创试点项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际采购的设施设备等。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内采购完成的设施设备等。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）×100% 验收合格项目数：本年度内完成采购验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4.评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、统计法、情况统计法、最低成本法、公众评判法等多种方法综合运用进行评价。

5.评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序:

1.成立项目评价小组，分析研究漳州市华侨中学2025年市直信创试点项目采购专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。

2.列出材料清单，要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解漳州市华侨中学2025年市直信创试点项目采购专项经费资金使用现状和运作情况。

3.实地走访查验，走访项目现场，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。

4.综合汇总评价，将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。

5.将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

福建省漳州市华侨中学2025年市直信创试点项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2分， 未执行得0分。	4
	绩效目标（8分）	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2分， 未执行得0分。	2
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整； 2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度； 2.是否形成相应的监控机制； 3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； 2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	0
		资金使用合规性（3分）	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； 2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； 3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划； 2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求； 3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	4
产出（40分）	产出数量（10分）	完成教师办公电脑信创替代，教室大屏多媒体信创替代以及不支持信创教学软件的云应用平台的建设（10分）	项目实施周期内完成完成教师办公电脑信创替代，教室大屏多媒体信创替代以及不支持信创教学软件的云应用平台的建设。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
	产出质量（16分）	系统验收合格率（3分）	项目实施周期内设备验收合格项目数与总项目数比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		信创设备比例（4分）	项目实施周期内信创设备达到全员实配实用比例。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		教育教学软件迁移正常数量（3分）	项目实施周期内教育教学软件迁移正常数量。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		设备利旧比（3分）	项目实施周期内教育教学设备利旧率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		数据迁移完整占比（3分）	项目实施周期内教师应用数据的迁移比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
	产出时效（8分）	项目如期完成率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
	产出成本（6分）	项目建设成本（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	6
效益（20分）	项目效益（20分）	预计实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施的建设，为教育领域全面完成信创改造工程积累经验、优化建设方案。（10分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	9
		项目参与人员满意度（10分）	项目参与人员是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
			总得分		91

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：高新职业技术学校实训设备采购建设专项经费项目支出绩效评价得分为 91 分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分 16 分，得分 14 分。其中：

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分,得分4分,得分原因是：根据《漳州市教育局关于将漳州市职业教育园区应付未付建设款项目等40个专项资金列入2025年部门预算的请示》（漳财教〔2024〕181 号）等规定立项。上级领导多次深入学校调研，考察学校设备使用情况和软件应用相关数据，并多次召开协调会。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分,得分4分,得分原因是:项目立项经过上级主管部门多次专题会议研究，由漳州市教育局完成立项批复。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分,得分4分,得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分,得分2分,得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与项目实际实施后所产生的实际效益紧密度不够，无法真实评估项目实施后的效益。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分8分。其中:

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 3 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 5 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 0 分，不得分原因是：2025 年初项目预算资金到位总额为 218 万元，2025 年项目执行完成时，项目资金使用总额为 164.3979 万元，执行率 75.41%，预算执行率低的主要原因在于本项目在后期采购过程中，相关设备与原物料价格走低以及中标公司与厂家议价过程中为学校争取了比较大的价格优惠，造成整体资金利率用提高，预算执行率下降。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度;

2、产出质量的质量达标率指标满分 16 分，得分 15 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。扣分原因：在当前情况下，部分应用（如财务、人事管理等）需要上级部门的技术支撑，学校主体无法单独完成系统应用的迁移，所以在个别部门保留了非信创设备做为过渡性应用。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 9 分，得分原因是：项目实施后，学校实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施的建设，为教育领域全面完成信创改造工程积累经验、优化建设方案，为整个系统的信创建设提升方案的可靠性及资金的利用率。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过实地学校勘察现场，与设备使用人员交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。扣分原因是：被调查人员认为，在目前阶段，信创设备在特殊行业中还有一定的技术痛点，在系统生态的兼容性方面还有一些问题存在，特别是在一些理科专用软件的教学应用上还存在一定的使用痛点。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作：

项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配

合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置:

主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平:

充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.预算执行率低的问题:

福建省漳州市华侨中学作为本项目建设主体，在信创设备建设与实际应用方面缺乏成熟经验，前期开展预算编制工作时，难以结合项目建设实际需求进行科学、精准的成本测算与规划，对建设内容、实施细节及相关费用预估不够全面，最终导致项目预算执行率未达到 80%，资金使用效率未达预期。

2.技术适配性与应用压力考量不足:

项目建成投用后整体应用满意度不够高，主要原因在于

学校技术主管部门前期开展技术测试时，未能充分结合不同学科的教学特点与个性化应用需求开展适配验证，同时未全面测算多场景、大规模集群应用时，对校园网络带宽、服务器承载能力及整体系统运行的压力影响，致使部分应用实际使用体验与预期存在差距，未能充分满足教学应用需求。

3. 绩效评价体系不够健全完善:

按照相关要求，财政资金项目绩效评价需严格遵循既定的绩效管理标准与规范执行。但学校作为试点单位首次实施此类建设项目，缺乏同类项目绩效评价工作经验，同时受传统绩效考评模式的固有影响，目前尚未构建起科学、合理、高效且贴合项目实际的绩效评价体系，也无成熟的行业参考标准可借鉴。当前采用的评价方式相对保守，评价指标与方法不够完善，导致绩效评价数据存在一定偏差，无法全面、客观、真实地反映项目实际建设成效。

六、有关建议

1.优化预算全流程管理，提升预算执行精准度:

学校在后续实施采购项目时，应联合财务、技术及学科教师摸排实际需求，细化设备采购、调试、运维等各项费用，杜绝盲目预估，从源头提升预算合理性。建立预算执行台账，专人跟踪资金支出进度，及时调整执行偏差；梳理闲置资金合规用途，补充完善建设内容，提高预算执行率至标准以上。

2.建议学校加强项目建设后的技术更新迭代:

建议学校在后续阶段对接各学科教研组，梳理差异化教学应用需求，做好技术更迭，进一步提升采购设备和系统的学科适配调试，安排专人负责日常运维，开展师生操作培训，建立快速问题反馈与解决通道，持续优化使用体验。

3.搭建科学评价体系：遵循财政绩效规范，结合信创项目特点，制定量化评价指标，覆盖资金使用、设备应用、满意度、运行成效等核心维度。同时建议学校借鉴成熟标准，参考上级部门及同类试点项目评价模板，优化校内评价流程，摆脱传统保守考评模式，确保评价贴合实际。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州市幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》（闽财税函[2020]2号）文件精神，公办幼儿园保育保教费自20年起上缴财政国库，并通过办园补助经费专项下拨，用于补充学校办公经费、设施设备维护更新、外聘人员费用等。

（二）资金投入和使用情况

2025年度支出预算安排为175万元,至2025年12月，资金实际到位175万元，使用175万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标

1.总体目标

将办园补助经费用于学校日常公用开支，以补充生均经费拨款的不足，维持幼儿园基本运转，确保教育教学顺利开展，确保幼儿在校期间得到安全，优质的学前教育。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率不少于80%;

（2）**产出数量指标:** 保障园区在园幼儿数运转人数380人，保障园区在岗在编教师数运转人数26人；保障园区安全整洁维护教室数量10间。

（3）**产出质量指标:** 项目竣工验收合格率不少于90%;

（4）**产出时效指标:** 项目完成及时率不少于80%;

（5）**产出成本指标:** 项目总成本不低于175万元;

（6）**社会效益指标:** 教师支教、送培次数不少于2次;

（7）**服务对象满意度指标** 幼儿家长满意度不少于90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对办园补助专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：办园补助专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：办园补助专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州市幼儿园办园补助经费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序:一是成立项目评价小组。分析研究2025年度办园补助专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度办园补助专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。抽查走访项目资金量较大的项目校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州市幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分）	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8	资金到位率（2分）	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）x100% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）x100%	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2	

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：办园补助专项经费项目支出绩效评价得分为93分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》等文件精神，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目资金使用预算经园区党组会研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：设置的目标仍无法涵盖所有项目的资金使用范围。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是部分效益指标未量化，评价难度较大。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是定期进行财务检查难以实现。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 5 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算资金执行率 100.00%。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本未超过计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过项目实施，保障了园区正常运转，教育教学质量稳步提升，可持续的发展方向，项目社会效益较好。扣分原因：教师送培送教次数较少未达到优质教学资源外延目标。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访项目校，与学生家长交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

福建省漳州第一中学校园校舍维修项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据漳财国资〔2022〕42 号文—漳州市财政局关于印发《漳州市市直行政事业单位国有资产收入管理办法》的通知，财政核拨事业单位国有资产出租收入通过非税收缴系统缴入国库，各单位所需维修、管理的支出应纳入单位预算，由市级预算统筹安排。 主管部门应当切实履行监管职责，加强对所属单位国有资产的监督管理，建立健全国有资产收入形成、收缴、使用、监督管理等方面的规章制度，防止隐瞒、截留、挤占、坐支和挪用国有资产收入。

漳州市教育局作为市直教育系统主管部门，需加强对学校国有资产出租收入的监管，提高资金的使用效益。根据漳州一中上报的学校校园校舍维修项目，通过各部门项目联评后拟将此项目归为教育服务职能专项，纳入 2025 年年初经费预算。

（二）资金投入和使用情况

根据年初批复文件《漳州市教育局关于批复 2025 年度市直教育系统部门预算的通知》（漳教财〔2025〕23 号），福建省漳州第一中学校园校舍维修项目 2025 年度预算安排为 80 万元。

本年该项目实际公共预算拨款 80 万元，项目资金全部到位。至 2025 年 12 月 31 日，专项资金使用 80 万元，项目资金全部完成支出。

项目资金到位率 100%，财政支出实现率 100%，资金支

出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，充分保障，资金使用专款专用，合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过校园校舍维修项目工程，本年主要修缮漳州一中三校区校舍外墙，并对西湖校区食堂、体育馆游泳池、碧湖校区南北门等场所进行维修改造，提升校园环境，消除校园安全隐患，避免出现安全事故。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）预算执行率：项目资金全年执行率不少于95%；

（2）产出数量指标：实际维修面积不少于1000㎡；

（3）产出质量指标：项目竣工验收合格率不少于95%；

（4）产出时效指标：项目完成时间在12月之前；

（5）产出成本指标：项目总成本不高于80万元；

（6）社会效益指标：改善校园环境，提升办学条件，保障校园安全，确保安全零事故率，惠及人数不少于8000人；

（7）可持续影响指标：完成改善中小学校办学条件规划任务不少于95%；

（8）服务对象满意度指标：师生满意度不少于95% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对漳州一中校园校舍维修项目专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：漳州一中校园校舍维修项目专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：漳州一中校园校舍维修项目专项经费

总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

福建省漳州第一中学校园校舍维修项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内物业服务实际覆盖的师生人数等。 计划产出数：项目绩效目标确定的本年度内物业服务应覆盖的师生人数等。
	产出质量	项目验收通过率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）×100% 验收合格项目数：本年度内完成竣工验收项目数量。总项目数是指项目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
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本－实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究漳州一中校园校舍维修项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是要求项目实施单位对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料,让评价小组全面了解资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验，到项目施工现场去，查看项目实施情况与单位报送情况是否一致，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

福建省漳州第一中学校园校舍维修项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出（40分）	产出数量（20分）	校园校舍维修面积（20分）	一定时期（本年度或项目期）内校园校舍维修面积	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	20
	产出质量（6分）	项目验收通过率（6分）	一定时期（本年度或项目期）内验收合格项目数与总项目数比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
	产出时效（8分）	项目如期完成率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
	产出成本（6分）	项目成本（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	6
效益（20分）	项目效益（20分）	完成改善中小学校办学条件规划任务（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		提升学校安全系数（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
		教师学生满意度（10分）	项目完成后实际受益对象师生的满意情况，一般采取抽样调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
			总得分		95.5

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州第一中学校园校舍维修项目专项经费项目支出绩效评价得分为95.5分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成，并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分14.5分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4

分，得分原因是：根据漳财国资〔2022〕42 号文——漳州市财政局关于印发《漳州市市直行政事业单位国有资产收入管理办法》的通知等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目立项经过学校多次专题会议研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：设置的目标仍无法涵盖所有项目资金的使用范围及效益。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 3 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，完善财务监控机制,定期进行财务检查,落实专项资金使用进度及使用效益。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目资金严格按照专项资金管理办法执行,已全部完成支出，项目预算执行率 100%

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：本年主要将三校区的校舍外墙进行修缮，并对西湖校区食堂、体育馆游泳池、碧湖校区南北门、心理咨询室等场所进行改造，实际维修改造面积不少于 1000㎡。达到当年度绩效目标值，能如实反映项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，

得分原因是：本年项目实际完成时间均在12月份之前，与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分6分，得分6分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际成本能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分8分，得分原因是：通过项目实施，改善了学校教学设施，提升校园环境，消除校园安全隐患，避免出现安全责任事故，项目所产生的社会效益较好。扣分原因：漳州一中是百年老校且有三个校区，需要维修改造的项目较多，由于资金有限，只能按轻重缓急安排项目，后续还需筹措资金继续完成需维修的项目。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过实地走访项目校，与教师学生交流，被抽查人员均表示对该项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业

的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

2.缺少完善的评价体系。原则上，财政资金绩效的评价必须要按照相应的绩效管理标准以及规范进行。从以往的工作中我们可以发现，目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

3.工程类项目组织管理有待再加强

工程维修项目属于比较专业的范畴，但是学校实际项目负责人及经办人员一般都是教师兼职，非建筑专业人员，平时课时较多，在负责校安工程质量安全的监督检查工作方面经验不足，也分身乏术。工程维修项目安全管理尤为重要，在学校人手不足的情况下，要时刻跟踪工程项目的现场施工较为困难。

六、有关建议

1.完善项目库管理制度机制，完善项目审批流程

建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

2.加强财政资金绩效评价管理体系建设

评价管理体系的建设所涉及的范围非常广，必须在完善的管理体系的指导下才能对财政资金的使用价值做出客观、公正的评判。具体来说，在进行有关指标设计时，必须将定量指标和定性指标进行有机结合，兼顾其成本效益和可操作性，进行系统、全面的指标设计，促进社会自然发展的协调性，实现建立科学、高效的财政资金绩效指标评价管理体系的目标。

3.加强项目组织管理及进度管理

加强工程类项目的组织管理及进度管理，一方面要继续强化质量安全的监督管理,各校发挥好质量监督小组的作用，确定专人负责校安工程质量安全的监督检查工作，深入施工现场，对工程进行经常性检查，确保工程实体质量，要严格竣工验收监督，把好竣工备案和交付使用关。另一方面要及时整改，积极协调建设、监察、审计等部门，对工程的实施情况进行跟踪检查，对查出的问题，明确整改内容、时限和要求，坚决防止形式、走过场。要以质量为重，宁可牺牲进度也要保证质量。务必加强项目管理人员的业务水平，条件

允许情况下最好是专职管理。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

福建省漳州市第三中学校园物业管理及校舍维修项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据漳财国资〔2022〕42 号文—漳州市财政局关于印发《漳州市市直行政事业单位国有资产收入管理办法》的通知，财政核拨事业单位国有资产出租收入通过非税收缴系统缴入国库，各单位所需维修、管理的支出应纳入单位预算，由市级预算统筹安排。主管部门应当切实履行监管职责，加强对所属单位国有资产的监督管理，建立健全国有资产收入形成、收缴、使用、监督管理等方面的规章制度，防止隐瞒、截留、挤占、坐支和挪用国有资产收入。

漳州市教育局作为市直教育系统主管部门，需加强对学校国有资产出租收入的监管，提高资金的使用效益。根据漳州三中上报的校园物业管理及校舍维修项目，通过各部门项目联评后拟将此项目归为教育服务职能专项，纳入 2025 年年初经费预算。

（二）资金投入和使用情况

根据年初批复文件《漳州市教育局关于批复 2025 年度市直教育系统部门预算的通知》（漳教财〔2025〕23 号），福建省漳州市第三中学校园物业管理及校舍维修项目 2025 年度财政预算安排为 80 万元,至 2025 年 12 月,资金实际到位 66 万元，使用 66 万元，项目资金到位率 82.5%，财政支出实现率 100%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，充分保障，资金使用专款专用，合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过校园物业管理及校舍维修项目工程，改善漳州三中校区校园环境卫生、校园安全等情况，提升校园环境，消除校园安全隐患。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）预算执行率：项目资金全年执行率不少于95%；

（2）产出数量指标：校园物业管理及校舍维修项目面积不少于43000㎡；

（3）产出质量指标：项目完工验收合格率不少于95%；

（4）产出时效指标：支出预算执行率100%；

（5）产出成本指标：项目总成本不高于100万元；

（6）社会效益指标：改善校园环境，提升办学条件，保障校园安全，确保零事故率，惠及人数不少于2400人；

（7）可持续影响指标：完成改善中小学校办学条件规划任务不少于90%；

（8）服务对象满意度指标：师生满意度不少于95% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对漳州三中校园物业管理及校舍维修项目专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：漳州三中校园物业管理及校舍维修项目专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：漳州三中校园物业管理及校舍维修项目专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

福建省漳州市第三中学校园物业管理及校舍维修项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际采购的设施设备等。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内采购完成的设施设备等。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）×100% 验收合格项目数：本年度内完成采购验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究漳州三中校园物业管理及校舍维修项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是要求项目实施单位对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验，查看项目实施情况与单位报送情况是否一致，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

福建省漳州市第三中学校园物业管理及校舍维修项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分）	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	3
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得	3

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州三中校园物业管理及校舍维修项目专项经费项目支出绩效评价得分为 98 分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成，并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分 16 分，得分 15 分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：根据漳财国资〔2022〕42 号文——漳州市财政局关于印发《漳州市市直行政事业单位国有资产收入管理办法》的通知等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目立项经过学校多次专题会议研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分

原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度。扣分原因是财务监控机制不够完善，未定期进行财务检查。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，超过 95%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算执行率 100%，超过 95%，得分原因是：项目预算资金执行率 100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，

得分原因是：校园物业管理面积不少于43000㎡。达到当年度绩效目标值，能如实反映项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分8分，得分8分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分6分，得分6分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际成本约97.28万，项目计划成本100万，成本率97.28%，能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度,该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过项目实施，改善漳州三中校区校园环境卫生、校园安全等情况，提升校园环境，消除校园安全隐患，项目所产生的社会效益较好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过实地走访项目校，与教师学生交流，被抽查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认

真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

2.缺少完善的评价体系

原则上，财政资金绩效的评价必须要按照相应的绩效管理标准以及规范进行。但是，受传统的绩效考评模式的影响，我国目前还没有较为统一的评价标准体系，进而财政资金绩效的评价也无法真正落实到位。从以往的工作中我们可以发现，目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准。受以上各种因素的影响，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

六、有关建议

1.完善项目库管理制度机制，完善项目审批流程

建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

2.加强项目组织管理及进度管理

加强工程类项目的组织管理及进度管理，一方面要继续强化质量安全的监督管理,各校发挥好质量监督小组的作用，确定专人负责校安工程质量安全的监督检查工作，深入施工现场，对工程进行经常性检查，确保工程实体质量，要严格竣工验收监督，把好竣工备案和交付使用关。另一方面要及时整改，积极协调建设、监察、审计等部门，对工程的实施情况进行跟踪检查，对查出的问题，明确整改内容、时限和要求，坚决防止形式、走过场。要以质量为重，宁可牺牲进度也要保证质量。务必加强项目管理人员的业务水平，条件允许情况下最好是专职管理。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

教育费附加项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

《福建省教育费附加支出管理暂行办法》规定，福建省教育费附加是对省内各类企业及个人(含外商投资企业、外国企业及外籍个人)发生纳税义务的增值税、消费税、营业税所征收的 3%教育费附加。教育费附加用于基础教育和职业教育学校（其中每年用于职业教育的比例不得低于教育费附加总额的 30%）改善办学条件，包括购买教学仪器设备和图书资料、修缮教学设施附属设施等，不得用于机关办公经费、人员经费、修缮教师住宅和偿还债务。

漳州市教育局作为专项资金主管部门，为了加强对教育费附加资金使用管理，提高资金的使用效益，2011 年以漳财教〔2011〕117 号文件转发《福建省教育费附加支出管理暂行办法》，2014 年 11 月 12 日又下发了《教育费附加资金使用实施细则》（漳财教〔2014〕203 号），规范教育费附加资金使用管理。

（二）资金投入和使用情况

2025 年度支出预算安排为 5200 万元,至 2025 年 12 月，资金实际到位 5200 万元，使用 4944.90 万元，项目资金到位率 100.00%，财政支出实现率 95.09%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过各种专项活动，发展地方性教育事业，补助中小学、职业教育校舍建设、改善中小学校和职业教育教学设施，补助其他教育专项支出，扩大地方教育经费资金来源,强化学生法律意识及社会主义核心价值观，保证中小学课程改革、教师能力不断提升，素质教育深入开展，提高教育教学质量，推动职业教育、高等教育、学前教育有序健康发展。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率不少于75%;

（2）**产出数量指标:** 校舍场馆、功能用室建设面积不少于13000㎡，校舍维修改造面积不少于24500㎡，多媒体及各类网络、安全设备及教学实验设备仪器、课桌椅等数量不少于9000套，市级义务教育质量监测报告数不少于10份;

（3）**产出质量指标:** 项目竣工验收合格率不少于85%;

（4）**产出时效指标:** 项目完成及时率不少于80%;

（5）**产出成本指标:** 项目总成本不高于5200万元;

（6）**社会效益指标:** 慰问师生、各类教学比赛、技能大赛培训参与人数不少于10800人;

（7）**可持续影响指标:** 完成改善中小学校办学条件规划任务不少于90%;

（8）**服务对象满意度指标:** 项目参与人员满意度不少于90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对教育费附加专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象:教育费附加专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：教育费附加专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

教育费附加项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完整； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全、及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际建设完成的各类指标产出数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划产出数量。
	产出质量	项目竣工验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）× 100% 验收合格项目数：本年度内完成竣工验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
[illegible]	[illegible]	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度教育费附加专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度教育费附加专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。抽查走访项目资金量较大的项目校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

教育费附加项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
			资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得	

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：教育费附加专项经费项目支出绩效评价得分为86分，评价等级为良。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据《福建省教育费附加支出管理暂行办法》等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目立项经过市政府多次专题会议研究，由市评审中心完成立项批复。项目申请、设立过程符合相关

要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：设置的目标仍无法涵盖所有项目校的资金使用范围。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是部分效益指标未量化，评价难度较大。

（二）项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是由于项目校较多，定期进行财务检查难以实现。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 5 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 0 分，得分原因是：项目预算资金执行率 100%，扣分原因是：由于 23 年采购系统升级部分项目增加采购预算追加流程无法在年度完成资金支付。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 16 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；扣分原因：部分项目未达到预订目标。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过项目实施，补助中小学教育、职业教育校舍建设和设备购置，配足配齐专用教室、教学仪器、现代信息技术装备等，落实市直学校改造提升计划的教育发展规划，

逐步改善办学条件，基本解决义务教育学校“大校额”、“大班额”问题，加快完善基本公共教育服务体系，保障教育机会公平，坚持了普惠性、保基本、均等化、可持续的发展方向，项目社会效益较好。扣分原因：由于资金有限部分改善中小学校办学条件规划比率低于预期目标。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过实地走访项目校，与参加项目人员交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程

纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善

主管部门没有建立教育费附加的项目储备，资金使用停留在找项目较低水平，存在项目选择较随意、撒胡椒面式的资金投放；“资金等项目”造成“确定资金在先，论证项目在后”，预算目标脱离实际，预算执行性差，有的项目到验收时存在较多资金结余。或下达资金的项目却由于各种原因不能及时启动实施，造成资金闲置浪费。

2.项目进度管理有待提高

每年教育费附加资金下达时间大多在7月中旬，而部分项目学校已经实施完成并用学校公用经费垫支，当教育费附加资金真正到位时，又无合理支付依据进行支付，影响学校正常工作运行，也影响学校完成项目的积极性。由于2025年采购系统升级部分项目增加采购预算追加流程无法在年度完成资金支付结转结余资金较多。

3.资金安排的项目类别过分单一

近年来教育附加资金在教育教学的工程建设等硬件设施上投入了大量的资金，但是师资培训、教研等教育软件建设和内涵提升等“软件”设施的投入却明显偏低。加大教育投入，说到底是为了更好地培养人才，所以优化学校硬件设施固然重要，但更重要的是选拔和培养一支高素质的教师队伍，鼓励更多的教育工作者深入开展教育研究，开发更多优质课程，“软硬件”投入比例不均将成为制约我市教育均衡

发展的重要问题。

六、有关建议

1.完善项目库管理制度机制

逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。一要完善专项资金项目库。结合我市教育事业发展规划和教育实际，建立教育费附加3-5年项目库，建议开发专门的监管系统，并实行项目滚动调整管理，每年对3-5年项目进行调整完善，加强评估论证，提前规划，结合轻重缓急、统筹兼顾原则，拟定“需开展、能开展”的项目，合理确定全年教育附加项目计划，防止出现资金闲置。二要强化项目库的动态管理。项目库按照“常年开放、滚动管理、信息公开”的原则进行维护，确保做到新增项目即时申报、库内项目实时完善、退出项目及时清理。实施项目定期评估和退出机制，对于政策目标已实现，设立期限已经到期的，客观条件发生变化、无需继续实施的项目要及时淘汰；对于绩效不及预期、预算准确性和预算执行率低、结转规模较大的项目要调减项目金额，必要时将项目淘汰；对于绩效高的项目，可调增项目资金；对于支持方向、扶持对象和用途相同或相近的项目要及时调整整合。三是细化项目编制。在做实和完善教育费附加项目库的基础上，探索在全年财政总预算中，不再按总额实行切块资金安排年初预算，细化项目编制，直接编入部门预算。

2.加强项目进度管理

一加强工程类项目的组织管理。一方面要继续强化质量安全的监督管理。各校发挥好质量监督小组的作用，确定专人负责校安工程质量安全的监督检查工作，深入施工现场，对工程进行经常性检查，确保工程实体质量，要严格竣工验收监督，把好竣工备案和交付使用关。另一方面要及时整改。积极协调建设、监察、审计等部门，对工程的实施情况进行跟踪检查，对查出的问题，明确整改内容、时限和要求，坚决防止形式、走过场。要以质量为重，宁可牺牲进度也要保证质量。二改变项目资金支出模式。对每年类似的校安工程或校舍修缮类工程项目，采用捆绑招标，既可以节约资源，又可节省时间，使各校项目经办人可以有更多精力投入到学校的精细化管理之中，建议政府部门建立项目责任清单，将土地、规划、预算审批落实到各个政府部门，保障项目进度实施。对多个学校类似的设备采购如安装监控等项目，采用主管部门作为业主单位统一实施,采取政府集中采购招投标，待采购完成后再由装备中心以资产划拨形式划拨至各校。

3.完善资金投资类别比例

近年来教育附加资金在教育教学的工程建设等硬件设施上投入了大量的资金，为我市教育事业的发展奠定了良好基础，但是教育事业的发展不仅体现在教育“硬件”，更体现在教育质量、教师素质提升等教育“软件”。目前我市在教育“软件”提升方面略显薄弱，在持续改善办学条件的同

时，适当提高师资培训、教研等教育软件建设和内涵提升的投入比例，全面提升我市教育质量。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

六一节慰问、教师节慰问专项经费支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据2021年省对市教育督导提出的教育费附加使用管理不够规范问题，六一节慰问费、教师节慰问费不再从市本级教育费附加中列支，要求市财政追加安排今年教育专项经费65万元（其中：六一节慰问费25万元、教师节慰问费40万元），并列入以后年度财政预算予以保障。为做好教育事业发展经费保障工作,特设立该项目。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为65万元,至2025年12月，资金实际到位65万元，使用65万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%，资金支出按照《漳州市市级财政专项资金管理办法》执行。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过实施该项目，激发教师教书育人的积极性，提升学校师生节日幸福感，提升学校教育教学质量，促进学生健康成长。为做好教育事业发展经费保障工作，特设立该项目。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）预算执行率：项目资金全年执行率不少于75%;

（2）产出数量指标：六一节慰问学校数量5所，教师节慰问学校数量4所;

（3）产出质量指标:补助覆盖率不少于90%;

（4）产出时效指标：专项资金支出拨付率不少于80%;

（5）产出成本指标：六一节慰问校每校补助标准不低于5万元/所，教师节慰问校每校补助标准不低于10万元/所;

（6）社会效益指标：涉及师生数不少于8000人;

（7）服务对象满意度指标：项目参与人员满意度不少于90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对 六一节慰问、教师节慰问专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：六一节慰问、教师节慰问专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围： 六一节慰问、教师节慰问经费专项

经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

六一节慰问、教师节慰问经费项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	覆盖率率	项目完成的实际产出数与目标产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（实际产出数/目标产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	政策执行率	完成目标的成本标准与政策相符程度	完成目标的成本标准与政策相符程度
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度 六一节慰问、教师节慰问专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度六一节慰问、教师节慰问、课后服务补助经费专项经费经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访各补助学校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

六一节慰问、教师节慰问经费支出部门绩效评分表

二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
	立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
	财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成有效的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
	财务管理制度健全性(3分)	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%	达到95%-100%得8分，达到90%-95%得	

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论： 六一节慰问、教师节慰问专项经费项目支出绩效评价得分为95分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中:

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据省教育厅2021年省对市教育督导提出的教育费附加使用管理不够规范问题通报精神立项。漳州市教育局《关于安排教育专项经费的请示》（漳财教【2022】103号）已征得市领导同意，经此项经费纳入财政年度预算。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：项目立项由业务科室根据当年度市领导两

节慰问学校情况及课后服务工作开展情况申报预算，教育局党组对项目预算等内容进行分析研究，讨论结束后，由财审科进行汇总并编报绩效目标，整个项目论政过程都经财政教育两部门多次协商讨论，符合漳财绩【2017】2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分7分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力度不够。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 项目预算资金执行率 100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：补助覆盖率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：各项补助标准符合文件规定。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：实施该项目是激发教师教书育人的积极性，提升学校教育教学质量，促进学生健康成长的关键举措，具有较好的社会效益与可持续效益。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访市直补助学校，发现参加座谈的工作人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

2025年度漳州高新职业技术学校职业技能鉴定专项经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据福建省物价局 福建省财政厅《关于制定职业技能鉴定收费标准的复函》（闽价费〔2017〕279号）文件精神，职业技能鉴定费上缴财政国库，并通过专项经费下拨，用于开展职业技能鉴定相关工作。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为20万元，至2025年12月，资金实际到位20万元，使用16.66万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率83.3%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

开展保育师、电工、茶艺师、美容师、汽车维修工、专项职业技能等技能鉴定项目，对学生进行技能鉴定考核，并取得合格证书。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

(1)预算执行率：项目资金全年执行率83.3%;

(2)产出数量指标：完成学校技能鉴定培训人次达2000人次以上;

(3)产出质量指标：技能鉴定证书通过率不低于90%;

(4)产出时效指标：项目预算资金到位率达100%;

(5)产出成本指标：年度技能鉴定工作成本20万元;

(6)社会效益指标：持证上岗就业率比低于80%;

(7)服务对象满意度指标：项目参与人员满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对职业技能鉴定测试专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：职业技能鉴定专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：职业技能鉴定专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则:科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式:采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系:如下表所示。

2025年度漳州高新职业技术学校职业技能鉴定专项经费项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	鉴定完成率	项目实施的实际鉴定人数与计划鉴定人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	鉴定完成率=（实际鉴定人数/计划鉴定人数）× 100% 实际鉴定人数：本年度内项目实际鉴定人数。 计划鉴定人数：项目绩效目标确定的在本年度内计划鉴定人数。
	产出质量	考试通过率	鉴定对象数量与应覆盖对象数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	考试通过率=（鉴定对象数量/应覆盖对象数量）× 100% 鉴定对象数量：本年度内实际参加鉴定人数。应覆盖对象是指项目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。
	产出时效	支出预算执行率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或

4.评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5.评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度职业技能鉴定工作经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度职业技能鉴定专项经费使用现状和运作情况。三是实地走访查验。收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

2025年度漳州高新职业技术学校职业技能鉴定专项经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	1
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出（40分）	产出数量（20分）	参加考试人数（10分）	一定时期（本年度或项目期）内参加技能鉴定的人数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
		职业技能鉴定次数（10分）	一定时期（本年度或项目期）内职业技能鉴定次数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
	产出质量（6分）	考试通过率（6分）	一定时期（本年度或项目期）内实际通过职业技能鉴定的人群比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
	产出时效（8分）	支出预算执行率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
	产出成本（6分）	投入资金（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	6
效益（20分）	项目效益（20分）	学生就业率（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
		受鉴定人员增加比例（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		学生满意度（10分）	培训对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
			总得分		88

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：职业技能鉴定测试专项经费项目支出绩效评价得分为88分，评价等级为良。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分,得分4分,得分原因是：根据《福建省发展和改革委员会 福建省财政厅关于重新制定我省职业技能鉴定和机关事业工勤人员技能等级考核收费标准的函》等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：教育局在听取职教科汇报年度职业技能鉴定工作计划以及部门执行预算安排，对该项目的必要性、总预算与社会效益等内容进行分析研究，讨论结束后，由财审科进行汇总并编报绩效目标后报送财政业务科室，符合漳财绩〔2017〕2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分,得分4分,得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实

际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是:依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分8分。其中:

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是:项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分3分，得分的原因是:已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。

（3）财务管理制度健全性满分3分，得分3分，得分原因是:已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分8分，得分6分。其中:

（1）资金到位率满分2分，得分2分，得分原因是:实际到位资金率100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分3分，得分1分，扣分原因是:项目预算资金执行率83.3%，项目预算执行情况良。

（3）资金使用合规性满分3分，得分3分，得分原因是: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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度;

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目学生技能鉴定合格率能真实、准确反映该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 6 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，扣分的原因是项目预算资金执行率为 78%。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1.项目效益的实施效益指标满分10分，得分8分，得分原因是：通过项目实施，保障了职业技能鉴定工作的正常运转，鉴定水平稳步提升，可持续的发展方向，项目实施所产生的社会效益等效果良好。扣分原因是：由于学校交通住宿不便，鉴定时间延期情况时有发生，给考生带来不便。

2.项目效益的满意度指标满分10分，得分8分，得分原因是：通过实地学校勘察现场，与设备使用人员交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。扣分原因是：被调查人员认为，技能鉴定工作可以进一步向社会面扩展，惠及更多群体。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2.完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可

衡量、可考核、可操作。

3.提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1. 预算制定时较为粗糙

从现有材料看，只有技能鉴定预算制定的具体依据，其他项目只看到申请预算审批时的总体预算额，并未附加每一项技能鉴定工作制定预算时的具体测算依据，尤其是各项不同专业技能鉴定的费用支出可能存在差异，可能导致预算的偏差。

2.缺少完善的评价体系

原则上，财政资金绩效的评价必须要按照相应的绩效管理标准以及规范进行。但是，受传统的绩效考评模式的影响，我国目前还没有较为统一的评价标准体系，进而财政资金绩效的评价也无法真正落实到位。从以往的工作中我们可以发现，目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准。受以上各种因素的影响，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确

定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

学校体育场地面向社会开放补助资金支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据上级文件精神，按10万元/所标准给予四所市属学校体育场地面向社会开放补助资金，由学校统筹用于开放设施改造和日常管理维护，日常管理维护包括 人员、运营、场地设施更新维护、专项责任保险、夜间照明电费等费用。年度预算金额40万元，列入教育事业综合发展专项资金。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为40万元,至2025年12月，资金实际到位40万元,使用24.02万元,项目资金到位率100.00%,财政支出实现率60.05%，资金支出按照《漳州市市级财政专项资金管理办法》执行。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过实施该项目，让百姓家门口“沉睡”的体育场地“活”起来，提高了资源利用效率，回应了民生关切，大力推动全民健身事业的发展。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段

性（年度）目标:

1.预算执行率：项目资金全年执行率不低于75%;

2.产出数量指标：学校体育场地向社会开放数量不少于3所，可开展的各类健身活动数量不少于4种;

3.产出质量指标：6月底前体育场地向社会开放学校数量达年度目标数比例不少于70%;

4.产出时效指标：项目完成及时率不少于80%;

5.产出成本指标：项目总成本不高于30万元;

6.社会效益指标：场地使用率低于80%;

7.经济效益指标：国有资产利用提升率不少于30%;

8.可持续效益指标：体育场地使用人次年增长率不少于15%;

9.服务对象满意度指标：项目参与人员满意度不少于90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对 学校体育场地面向社会开放补助资金全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：学校体育场地面向社会开放补助资金的所有项目支出。

3.绩效评价范围：学校体育场地面向社会开放补助资金总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

学校体育场地面向社会开放补助资金项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	场地使用率	项目完成的实际产出数与目标产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（实际产出数/目标产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	政策执行率	完成目标的成本标准与政策相符程度	完成目标的成本标准与政策相符程度
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度 学校体育场地面向社会开放补助资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解 2025年度六一节慰问、教师节慰问、课后服务补助经费专项经费经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访各补助学校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分，得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

学校体育场地面向社会开放补助资金支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0	3

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论： 学校体育场地面向社会开放补助资金项目支出绩效评价得分为 89 分，评价等级为良。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分 16 分，得分 13 分。其中:

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 根据《福建省教育厅关于做好为民办实事项目学校体育场地向社会开放工作的通知》(闽教体[2023]9 号)等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是: 项目立项由项目立项由局体卫艺语科提交申请报告，教育局党组对各项目建设的必要性、建设条件、

建设方案,总投资估算与经济社会效益等内容进行分析研究,讨论结束后，由财审科汇总拟安排项目报财政局多次协商讨论，最后通过一体化系统下达项目校，由财审科进行汇总并编报绩效目标，整个项目论政过程都经财政教育两部门多次协商讨论，符合漳财绩【2017】2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分7分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力

度不够。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 项目预算资金执行率 100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 17.5 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。扣分原因是:新增一家开放场地未获批,项目未达预期目标.

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 4 分，得分原因是：6 月前开放率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度,该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能

够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：各项补助标准符合文件规定。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8.5 分，得分原因是：实施该项目让百姓家门口“沉睡”的体育场地“活”起来，提高了资源利用效率，回应了民生关切，更推动了全民健身事业的发展，具有较好的社会效益与可持续效益。扣分原因为受天气、校园活动、承接上级举办的活动等原因，对外开放次数减少，相关人工费用未达到预算总额

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访市直补助学校，发现参加座谈的工作人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州城市职业学院福建省高水平职业院校和专业建设计划项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据《福建省教育厅关于做好“福建省高水平职业院校和专业建设计划”项目建设方案和任务书的通知》（闽教职成〔2021〕34号）要求，经高职学校自愿申报，省级教育部门审核，漳州城市职业学院小学教育专业群列入福建省高水平职业院校和专业建设计划建设项目。

漳州城市职业学院以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，聚焦国家战略，贯彻“职教20条”，“提质培优”和全国职教大会精神，围绕“引领改革、支撑发展、区域特色、省内影响”的总目标，围绕办好新时代职业教育的新要求，以习近平的教育思想、国家有关教师教育的重要精神为指引，围绕专业群层面的“十大任务”建设任务，深入推进“三进”和“三全育人”，全面落实立德树人根本任务;围绕国家和福建省关于高水平专业群的建设意见，坚持内涵建设、特色发展。打造产教融合、特色鲜明、深入服务福建省特别是漳州市小学教育教学改革发展的小学教育专业群。

本着“特色引领、骨干支撑、协同发展”的原则，形成“产教深入融合、资源整合优化、多元协同发展、结构动态

调整”的专业群发展机制；推行以“打造高水平专业群”为目标的跨专业人才培养机制；构建高效的专业群建设、评价体系，构建以能力为本位，满足学生个性发展需要的“学分制、菜单式、模块化、开放型”专业群课程体系；建设满足学生发展需要的信息化、立体化、贴近实际的专业（群）教学资源库；造就一支有理想信念、有道德情操、有扎实学识、有仁爱之心的高水平教师教学创新团队。

形成长效的“高校-政府-小学”三位一体协同育人机制，以漳州为重点，面向福建省城镇（城乡）小学，培养一批热爱小学教育事业、师德高尚、知识广博、基本功扎实，具有合作能力和创新精神，适应基础教育课程改革与发展要求，具备从事小学多门课程教学和课程开发的能力，同时在某一学科教学方向上有所专长，能胜任小学教育教学及管理工作的“一专多能”的高素质小学教育师资。

（二）资金投入和使用情况

该项目概算2420万元，漳州市财政局配套950万元，2025年度市财政专项资金支出预算安排为50万元,至2025年12月，资金实际到位50万元，使用50万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标

1.总体目标

通过项目建设，到2025年，小学教育专业群整体办学水平大幅度提升，综合实力显著增强，特色和优势更加凸显，

在教育质量、管理水平、教育科研水平、产教融合、办学效益和社会服务等方面达到省内同类院校的一流水平，成为区域基础教育优质师资的培养高地；成为漳州市小学教育研究的中心，引领漳州小学教育教学研究；成为省内一流，国内有影响的高水平专业群，示范引领着福建省小学教育专业的建设和改革。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）产出数量指标：搭建专业群教学资源库1个，建设师资队伍1个，建设实训基地1个。

（2）产出质量指标：学生职业素养提升率不少于90%；

（3）产出时效指标：支出预算执行率100%；

（4）产出成本指标：投入资金50万元；

（5）社会效益指标：科研课题到账不少于10万元，预计为社会输送师范生（含公费师范生）不少于800人，为漳州市心理健康等提供服务不少于3000人。

（6）服务对象满意度指标：在校生满意度不少于90%，毕业生满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

针对“双高计划”建设专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，

提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象

“双高计划”建设专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围

“双高计划”建设专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州城市职业学院福建省高水平职业院校和专业建设计划项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际建设完成的各类指标产出数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划产出数量。
	产出质量	项目竣工验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）× 100% 验收合格项目数：本年度内完成竣工验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4．评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5．评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程

1.成立领导小组

成立高水平专业群建设工作领导小组，负责项目建设的审核、评价等工作。工作领导小组围绕高水平专业群建设项目，认真分析研究2025年度福建省高水平职业院校和专业建设计划项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，初步分析，设置符合项目特点的绩效评价指标体系。

2.提交材料清单

各项目建设团队对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，阐述2025年度福建省高水平职业院校和专业建设计划项目专项经费资金使用现状和运作情况，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料。

3.查验项目资料

高水平专业群建设工作领导小组组织各专项组对各团队上交的相关资料进行审核，同时核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。

4.综合汇总评价

将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对项目具体实施内容、情况和效果进行评价，对绩效情况进行综合分析，从多个方面了解项目的真实情况，对照

项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,归纳问题，分析原因，初步形成评价结论。

5.形成最终评价报告

组织召开工作小组会议，经过与被评价项目的责任团队充分讨论，综合分析，得出最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州城市职业学院福建省高水平职业院校和专业建设计划项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出（40分）	产出数量（20分）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	19
	产出质量（6分）	竣工验收合格率（6分）	一定时期（本年度或项目期）内验收合格项目数与总项目数比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
	产出时效（8分）	项目如期完成率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
	产出成本（6分）	项目建设成本（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本是否控制在有效时间内	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	6
效益（20分）	项目效益（20分）	毕业生平均就业率（3分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		毕业生专业对口率（3分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		毕业生在漳州及周边区域就业率（4分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	4
		项目参与人员满意度（10分）	项目参与人员是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，采取社会调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
				总得分	95.5

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州城市职业学院福建省高水平专业建设计划项目支出绩效评价得分为95.5分，评价等级为优。该项目能够科学合理使用资金，多举措确保项目资金使用合法合规，充分发挥资金效益，精准高效完成各项建设项目，保证了项目绩效目标的完成，并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

决策评价指标满分16分，得分14.5分。其中：

1．项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：根据《福建省教育厅 财政厅关于印发福建省高水平职业院校和专业建设计划实施方案的通知》（闽教职成〔2020〕29号）、漳州市市委市政府《关于加快教育事业发展的实施意见》（漳委发〔2017〕15号）等规定立项，项目立项符合法律法规、发展规划和相关政策要求，与部门职责范围相符，立项依据充分，立项程序规范。

2．项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：项目立项经过校内多次会议研究，项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3．绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分。

得分原因是:依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、

可衡量，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况

1．财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分。得分原因是: 项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分。得分的原因是: 已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是在个别方面未采取相应的财务检查，如设备验收时财务未到现场监督检查。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分。得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2．资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分。得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分。得分原因是：项目预算资金执行率 100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分。得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续。项目的重大开支经过评估认证。

3．组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分。得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分。得分原因是：已建立项目执行的总结、报送和检查机制。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况

1．产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 19 分。得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率基本能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度，项目指标大部分完成。扣分原因是产出数量的实际完成率为98.04%。

2．产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分。得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，达到项目指标值，该项目在执行年度的产出质量优良。

3．产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分。得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，达到项目指标值。

4．产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分。得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况

1．项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分。得分原因是：学生就业率高，专业匹配度强，服务本地区比重大，项目社会效益较好。

2．项目效益的满意度指标满分10分，得分10分。得分原因是：通过实地考察，调查问卷，与参加项目人员和受到影响的人员进行有效交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1．加强组织领导，形成协作合力

要做好项目支出绩效管理工作，就必须加强组织领导，制度规范，同时需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极与相关部门、教师教育系合作沟通，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，及时完善项目绩效指标设置，做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，促进项目实施开展。

2．强化预算绩效管理的业务指导与培训工作

为保障项目预算绩效管理工作的深入开展，聘请专家对如何开展预算绩效管理进行专门的培训和指导，加大对预算绩效目标申报、绩效评价的目的、绩效评价方案撰写、绩效评价程序、绩效评价指标设计以及如何撰写绩效评价报告等方面的指导，提高各类人员的绩效管理水平，保证建设项目

顺利进行。

3．提升绩效信息化管理水平

应结合工作特点和发展规划,积极引入和应用信息技术，建立完善的信息系统，借助财政预算绩效及项目库管理系统加强对项目进行绩效管理，加强财务信息共享，提升绩效管理的及时性和有效性，并加强实时监督，确保各项绩效项目顺利实现。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效管理实施人才不足

绩效管理专业性比较强，如果没有绩效管理方面的知识和经验很难真正参与到项目建设中。建设项目实施主体是教师，专任教师要完成教育教学、科研等工作，还要完成绩效工作，任务繁重且缺乏绩效管理、实施的经验、能力及时间，需要有专职人员负责绩效管理。

2.项目周期影响资金执行率

建设项目一般要经过方案征集、设计招标、施工建设、验收等多个环节，建设周期相对太长，导致部分资金难以支付，影响资金执行率。

3.绩效评价体系有待进一步完善

绩效评价方式不仅要重视绩效指标的内容及质量，还要注重绩效评价过程管控，确保绩效指标体系科学、合理、可执行，提升绩效指标体系的完善性，从而确保绩效评价工作的灵活性。目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准。受

以上各种因素的影响，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

六、有关建议

1. 加强行业产教融合共同体建设

加强行业产教融合共同体建设，汇聚产教资源，开发专业核心课程与实践能力项目，让产业、教学、科研“三位一体”，解决教育痛点，开展委托培养、岗前培训、岗位培训和继续教育，建设技术创新中心，为行业提供稳定的人力资源和技术支撑，打造行业产教融合共同体的标杆。

2. 加强财政资金绩效评价管理体系建设

评价管理体系的建设所涉及的范围非常广，必须在完善的管理体系的指导下才能对财政资金的使用价值做出客观、公正的评判。具体来说，在进行有关指标设计时，必须将定量指标和定性指标进行有机结合，兼顾其成本效益和可操作性，进行系统、全面的指标设计，促进社会自然发展的协调性，实现建立科学、高效的财政资金绩效指标评价管理体系的目标。除此之外，在进行相关绩效评价管理体系的建设时还必须要注重评价标准以及各项权重比值的确定。合理的评价标准既是实现科学评价的先决条件，同时也是保证绩效评价结果持续应用的基础。另外，充分发挥评价结果在财政资金绩效管理中的指导性作用，建设相应的财政资金应用效率以及社会效益和效果评级体系，进而对资金进行有效监控。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、

自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

2025 年度漳州开放大学市属学校职业技能鉴定专项工作经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据福建省发展和改革委员会福建省财政厅关于我省职业技能鉴定和机关事业单位工勤人员技能等级考核收费标准等有关问题的函（闽发改价格函[2022]456 号）文件精神，职业技能鉴定费上缴财政国库，并通过专项经费下拨，用于开展职业技能鉴定相关工作。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为 9.54 万元，至 2025 年 12 月，资金实际到位 9.54 万元，使用 9.54 万元，项目资金到位率 100.00%，财政支出实现率 100.00%。根据《福建省发展和改革委员会福建省财政厅关于重新制定我省职业技能鉴定和机关事业单位工勤人员技能等级考核收费标准的函》（闽发改服价函[2022]456 号）文件中的收费标准，专项职业能力考核按 130 元/人收费。资金支出根据《福建省教育厅 福建省财政厅 福建省人力资源和社会保障厅关于调整监考教师劳务费标准的通知》（闽教财[2019]11 号）文件规定，各类考试监考教师劳务费标准调整为每半天不低

于 150 元、不高于 225 元执行。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

开展家庭教育等专项能力考核项目，对学生进行技能鉴定考核，并取得合格证书。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）预算执行率：项目资金全年执行率 100%；

（2）产出数量指标：参加考试人数不少于 900 人，职业技能鉴定次数不少于 3 次；

（3）产出质量指标：考试通过率不少于 80%；

（4）产出时效指标：支出预算执行率不少于 100%；

（5）产出成本指标：投入资金大于等于 9.54 万元；

（6）社会效益指标：学生就业率不少于 80%；

（7）生态效益指标：无纸化考试率达 100%；

（8）服务对象满意度指标：学生满意度不少于 90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对职业技能鉴定专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项

目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：职业技能鉴定专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：职业技能鉴定专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州开放大学职业技能鉴定测试费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	鉴定测试完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	鉴定测试覆盖率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	鉴定测试计划如期 完成率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、

因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度职业技能鉴定测试专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解 2025 年度职业技能鉴定测试专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上，修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分，得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

2025年度漳州开放大学职业技能鉴定专项经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		管理制度健全性	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规	本项目完成每一条款加一分	4

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：职业技能鉴定测试专项经费项目支出绩效评价得分为95分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中:

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是: 福建省发展和改革委员会福建省财政厅关于我省职业技能鉴定和机关事业单位工勤人员技能等级考核收费标准等有关问题的函（闽发改价格函〔2022〕456 号）文件精神，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是: 教育局在听取职教科汇报年度职业技能鉴定工作计划以及部门执行预算安排，对该项目的必要性、总预算与社会效益等内容进行分析研究，讨论结束后，由财审科进行汇总并编报绩效目标后报送财政业务科室，符合漳财绩〔2017〕2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是: 专家论证及风险评估材料较为简单。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是: 项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是: 依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1.财务管理满分8分，得分7分。其中:

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是: 项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是: 已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力度不够。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2. 资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中:

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算资金执行率 100%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3. 组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中:

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三) 项目产出情况。

1. 产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是: 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2. 产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是: 考试通过率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3. 产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是: 项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4. 产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是: 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四) 项目效益情况。

1.项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过项目实施，保障了职业技能鉴定工作的正常运转，鉴定水平稳步提升，可持续的发展方向，项目实施所产生的社会效益等效果良好。

2.项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过与学生进行交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2.完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3.提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进，在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作“公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，

提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州市机关第二幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》（闽财税函[2020]2号）文件精神，公办幼儿园保育保教费自2020年起上缴财政国库，并通过办园补助经费专项下拨，用于补充学校办公经费、设施设备维护更新、外聘人员费用等。

（二）资金投入和使用情况。

2025年度支出预算安排为105万元,至2025年12月，资金实际到位105万元，使用83.027843万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率79.08%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

将办园补助经费用于学校日常公用开支，以补充生均经费拨款的不足，维持幼儿园基本运转，确保教育教学顺利开展，确保幼儿在校期间得到安全，优质的学前教育。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率:** 项目资金全年执行率不少于80%;

（2）**产出数量指标:** 保障园区在园幼儿数运转人数不少于270人,保障园区在岗在编教师数运转人数不少于24人; 保障园区安全整洁维护教室数量9间。

（3）**产出质量指标:** 项目竣工验收合格率不少于100%;

（4）**产出时效指标:** 项目完成及时率不少于80%;

（5）**产出成本指标:** 项目总成本不高于105万元;

（6）**社会效益指标:** 教师支教、送培次数不少于5次;

（7）**可持续影响指标:** 保证报名幼儿入园率不低于90%;

（8）**服务对象满意度指标:** 幼儿家长满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的: 针对办园补助专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象: 办园补助专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围: 办园补助专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州市机关第二幼儿园办园补助经费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度办园补助专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度办园补助专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。抽查走访项目资金量较大的项目校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州市机关第二幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		资金到位率（2分）	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。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下	2

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：办园补助专项经费项目支出绩效评价得分为 88 分，评价等级为良。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

决策评价指标满分 16 分，得分 13 分。其中：

1. 项目立项的立项依据充分性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》等文件精神，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2. 项目立项的立项程序规范性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目资金使用预算经园区党组会研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：设置的目标仍无法涵盖所有项目的资金使用范围。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是部分效益指标未量化，评价难度较大。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分7分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是定期进行财务检查难以实现。

（3）财务管理制度健全性满分3分，得分3分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分8分，得分6分。其中：

（1）资金到位率满分2分，得分2分，得分原因是：实际到位资金率100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分3分，得分0分，得分原因是：项目预算资金执行率79.08%,项目预算执行未达到预期目标。

（3）资金使用合规性满分3分，得分3分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 6 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过项目实施，保障了园区正常运转，教育教学质量稳步提升，可持续的发展方向，项目社会效益较好。扣分原因：教师送培送教次数较少未达到优质教学资源外延目标。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访项目校，与学生家长交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目执行流程。坚持绩效导向，统筹资金保障。围绕中心工作优化支出结构,优先保障重点任务与民生需求，强化“花钱必问效、无效必问责”理念，提升资源配置效率。强化过程管理，提升执行质效。实行项目化推进、动态化调度，及时解决堵点难点，保障重点工作按期完成、资金规范高效使用。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.协同与履职效能有待加强。跨科室协同推进重点工作不够顺畅，部分任务分解、督办、闭环管理不到位，影响整体履职成效。

2.在资金管理方面，预算执行均衡性有待提升。受项目实施周期、流程审批及外部条件影响，部分资金前慢后快，

执行进度不均衡，资金使用效益未能最大化。

3.在项目管理方面，部分项目前期论证不充分。年度中调整频次偏高，影响资金统筹效率。项目不能高效推进，在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.健全重点工作清单化管理、节点化推进、常态化督办机制，明确责任分工与时限要求，提升部门整体执行力与履职质效。

2.加快预算执行进度，提前做好项目年度规划，压实项目责任主体，优化审批流程，提前做好采购、验收与支付准备，确保均衡支出、高效落地。

3.加强项目管理制度建设，做实项目可行性论证与成本测算，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州市机关幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》（闽财税函[2020]2号）文件精神，公办幼儿园保育保教费自20年起上缴财政国库，并通过办园补助经费专项下拨，用于补充学校办公经费、设施设备维护更新、外聘人员费用等。

（二）资金投入和使用情况

2025年度支出预算安排为177万元,至2025年12月，资金实际到位177万元，使用139万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率78.53%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标

1.总体目标

办园补助经费主要用于学校日常运转，以补充生均经费拨款的不足，确保教育教学顺利开展和幼儿在校期间得到安全、优质的学期教育。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**经济成本指标:** 项目资金全年执行率不低于 90%;

（2）**产出数量指标:** 保障园区在园幼儿数运转人数 399 人，保障园区在岗在编教职工数运转人数 35 人；保障园区安全整洁维护教室数量 12 间。

（3）**产出质量指标:** 工程竣工验收合格率不少于 90%;

（4）**产出时效指标:** 项目完成及时率不少于 80%，资金下达及时率不少于 90%;

（5）**经济效益指标:** 资金投入总数不低于 100%;

（6）**社会效益指标:** 教师支教、送培次数不少于 2 次;

（7）**生态效益指标:** 园所环境发展不低于 100%;

（8）**服务对象满意度指标** 幼儿家长满意度不少于 90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的：针对办园补助专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2. 绩效评价对象：办园补助专项经费的所有项目支出。

3. 绩效评价范围：办园补助专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州市机关幼儿园办园补助经费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序:一是成立项目评价小组。分析研究2025年度办园补助专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度办园补助专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。抽查走访项目校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州市机关幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		资金到位率（2分）	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）x100% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：办园补助专项经费项目支出绩效评价得分为 90 分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

决策评价指标满分 16 分，得分 13 分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》等文件精神，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目资金使用预算经园区党组会研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：设置的目标仍无法涵盖所有项目的资金使用范围。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是部分效益指标未量化，评价难度较大。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是定期进行财务检查难以实现。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 5 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 0 分，扣分原因是：项目预算资金执行率为 78.53%。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 16 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。扣分原因是：项目预算资金执行率为 78.53%。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 6 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。扣分原因是：项目预算资金执行率为 78.53%。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本未超过计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过项目实施，保障了园区正常运转，教育教学质量稳步提升，可持续的发展方向，项目社会效益较好。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访项目校，与学生家长交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

龙溪师范学校附属小学2025市直信创试点采购项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

教育信息化核心目标是推动教育现代化，革新传统教育模式，提升教学交互性与授课效率，重点培养学生自主思考与实践创新能力。随着国家层面高度重视，各级政府持续加大建设投入，国内学校信息化硬件设施大幅改善，多数学校已配齐数字化课堂、网络教室等基础设备，硬件支撑条件基本完善。

从战略层面来看，信息产业已成为全球经济核心支柱，教育信息化是国家信息化建设的关键组成部分，更是教育行业信创布局的核心战略方向。放眼全球，依托信息技术优化教育体系、创新课程与教学模式，已成为各国提升教育质量的主流趋势，也是国内深化教育改革的现实实践需求。

政策层面，教育部联合六部门印发相关指导意见，明确部署六大类教育新型基础设施建设，为行业发展划定框架。结合省级部署，我省2022年11月发文，明确2023-2027年涵盖教育在内的13个行业全面推进信创改造；2023年福建

省教育厅进一步细化要求，明确省属高校及直属事业单位需在2027年底全面完成信创替代，稳步落地教学领域替代、探索科研领域替代。

（二）资金投入和使用情况

龙师附小信创项目总投资为145.99万元。其中，工程建设费为136.44万元，主要以教师办公终端替代、教室大屏多媒体一体机改造和自主可控云应用建设为主，工程建设其他费为9.55万元，项目建设资金由龙溪师范学校附属小学年度预算资金统筹安排，至2025年11月，资金全部支付完毕，整体项目支出为122.6564万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%。资金支出严格遵照相关财务管理制度，严格按政府招投标相关规定，对各项设施设备及服务的采购进行公开招投标，并按合同进度拨付进度款，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

按照“需求导向、自主可控、存量盘活、协同融合”的建设原则，参照教育部联合六部门分布的《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》，以建设合规安全、创新实用为主要思路，力争在项目完成后，学校教学大屏多媒体、教师教学电脑、行政办公电脑全面实现设备的信创建设，实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、安全可信的新型基础设施建设，为在2027年前教育领域全面完成信创改造工程积累经验、

优化建设方案。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

(1)**预算执行率：**项目资金全年执行率≤100%;

(2)**产出数量指标**：完成 3 个项目的设备采购;

(3)**产出质量指标**：信创设备实施率≥100%；设备利旧比≥50%；数据迁移完整比例≥90%；教育教学和办公中应用软件与项目设备的匹配度≥80%;

(4)**产出时效指标**：项目完成及时率≥90%;

(5)**产出成本指标**：年度建设总成本 160.0990 万元;

(6)**社会效益指标**：项目完成后，学校教学大屏多媒体、教师教学电脑、行政办公全面实现设备的国产替代，实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施的建设，为在 2027 年前教育领域全面完成信创改造工程积累经验、优化建设方案。

(7)**服务对象满意度指标**：项目参与人员满意度≥90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：为规范财政资金使用、强化项目全过程管控，针对普通中学教学设备采购专项经费，全面实施预算绩效管理，以此推动项目建立科学规范、贴合普通中学办

学实际的支出绩效评价管理体系，从源头优化财政资源配置效率，切实提升专项资金使用效益。

项目实施过程中，同步配套开展教职工教育技术应用专项培训，聚焦信创教学设备实操、信息化教学融合、数字化课堂应用等核心内容，全面提升教师设备运用能力与整体教育技术水平，保障新采购的信创设备与日常教学、实验实践工作深度适配、高效利用，切实满足学校办学提质、育人增效的核心需求。

在项目建设同时，总结项目全流程实施经验，形成标准化、可复制、可推广的操作模式与建设方案，为区域内兄弟学校开展同类教学设备采购项目提供可靠参考与实践借鉴。

2.绩效评价对象：龙溪师范学校附属小学2025市直信创试点专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：龙溪师范学校附属小学2025市直信创试点专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

龙溪师范学校附属小学2025年市直信创试点项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②申报文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完整，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金，一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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，本年度内实际采购的设施设备等。 计划产出数，项目绩效目标确定的在本年度内采购完成的设施设备等。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）×100% 验收合格项目数，本年度内完成采购验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间，项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间，按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本，项目实施单位如期、按质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本，项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等，可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4.评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、统计法、情况统计法、最低成本法、公众评判法等多种方法综合运用进行评价。

5.评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序:

1.成立项目评价小组，分析研究龙溪师范学校附属小学2025年市直信创试点项目采购专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。

2.列出材料清单，要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解龙溪师范学校附属小学2025年市直信创试点项目采购专项经费资金使用现状和运作情况。

3.实地走访查验，走访项目现场，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。

4.综合汇总评价，将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。

5.将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

龙溪师范学校附属小学2025年市直信创试点项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（10分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立，审批文件、材料是否符合相关要求，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。	完成较好得4分，一般得2分， 未执行得0分。	4
	绩效目标（8分）	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，同以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明细性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，同以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2分， 未执行得0分。	2
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1. 项目会计核算相关资料是否完整， 2. 项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1. 是否已制定财务监管管理制度， 2. 是否形成相应的监控机制， 3. 是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		财务管理制度健全性（3分）	1. 是否已制定或具有相应的项目资金管理办法，考核办法， 2. 管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金，一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分	0
		资金使用合规性（3分）	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， 2. 资金的拨付是否有完整的审批程序和手续， 3. 项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1. 是否制订项目实施计划， 2. 是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象， 程序等提出相关要求， 3. 相关管理制度是否合法，合规，完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示，总结，报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	4
产出（40分）	产出数量（10分）	完成教师办公电脑信创替代，校室大屏多媒体信创替代以及不支持信创教学软件的云应用平台的建设（10分）	项目实施周期内完成完成教师办公电脑信创替代，教室大屏多媒体信创替代以及不支持信创教学软件的云应用平台的建设。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
	产出质量（10分）	系统验收合格率（3分）	项目实施周期内设备验收合格项目数与总项目数比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		信创设备比例（4分）	项目实施周期内信创设备达到全员实配实用比例。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		教育教学软件迁移正常数量（3分）	项目实施周期内教育教学软件迁移正常数量。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		设备利旧比（3分）	项目实施周期内教育教学设备利旧率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		数据迁移完整占比（3分）	项目实施周期内教师应用数据的迁移比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
	产出时效（8分）	项目如期完成率（8分）	实际完成时间，项目支付所用的时间节点。 计划完成时间，按照项目实施计划或相关规定完成该项目的计划节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
	产出成本（6分）	项目建设成本（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分	0
效益（20分）	项目效益（20分）	预计实现教育教学办公的创新应用新型基础设施，可信安全新型基础设施的建设，为教育领域全面完成信创改造工程积累经验，优化建设方案。（10分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	9
		项目参与人员满意度（10分）	项目参与人员是指因该项目实施直接受到影响的部门（单位），群体或个人。一般采取社会调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
			总得分		91

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：高新职业技术学校实训设备采购建设专项经费项目支出绩效评价得分为 91 分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

决策评价指标满分 16 分，得分 14 分。其中：

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分,得分4分,得分原因是：根据《漳州市教育局关于将漳州市职业教育园区应付未付建设款项目等40个专项资金列入2025年部门预算的请示》（漳财教〔2024〕181 号）等规定立项。上级领导多次深入学校调研，考察学校设备使用情况和软件应用相关数据，并多次召开协调会。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分,得分4分,得分原因是:项目立项经过上级主管部门多次专题会议研究，由漳州市教育局完成立项批复。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分,得分4分,得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分,得分2分,得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与项目实际实施后所产生的实际效益紧密度不够，无法真实评估项目实施后的效益。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分8分。其中:

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 3 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 5 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 0 分，不得分原因是：2025 年初项目预算资金到位总额为 213.5521 万元，2025 年项目执行完成时，项目资金使用总额为 160.0990 万元，执行率 74.97%，预算执行率低的主要原因在于本项目在后期采购过程中，相关设备与原物料价格走低以及中标公司与厂家议价过程中为学校争取了比较大的价格优惠，造成整体资金利率用提高，预算执行率下降。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；

2、产出质量的质量达标率指标满分 16 分，得分 15 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。扣分原因：在当前情况下，部分应用（如财务、人事管理等）需要上级部门的技术支撑，学校主体无法单独完成系统应用的迁移，所以在个别部门保留了非信创设备做为过渡性应用。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 9 分，得分原因是：项目实施后，学校实现教育教学办公的创新应用新型基础设施、可信安全新型基础设施的建设，为教育领域全面完成信创改造工程积累经验、优化建设方案，为整个系统的信创建设提升方案的可靠性及资金的利用率。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过实地学校勘察现场，与设备使用人员交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。扣分原因是：被调查人员认为，在目前阶段，信创设备在特殊行业中还有一定的技术痛点，在系统生态的兼容性方面还有一些问题存在，特别是在一些理科专用软件的教学应用上还存在一定的使用痛点。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作：

项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配

合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置:

主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平:

充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.预算执行率低的问题:

福建省龙溪师范学校附属小学作为本项目建设主体，在信创设备建设与实际应用方面缺乏成熟经验，前期开展预算编制工作时，难以结合项目建设实际需求进行科学、精准的成本测算与规划，对建设内容、实施细节及相关费用预估不够全面，最终导致项目预算执行率未达到 80%，资金使用效率未达预期。

2.技术适配性与应用压力考量不足:

项目建成投用后整体应用满意度不够高，主要原因在于

学校技术主管部门前期开展技术测试时，未能充分结合不同学科的教学特点与个性化应用需求开展适配验证，同时未全面测算多场景、大规模集群应用时，对校园网络带宽、服务器承载能力及整体系统运行的压力影响，致使部分应用实际使用体验与预期存在差距，未能充分满足教学应用需求。

3. 绩效评价体系不够健全完善:

按照相关要求，财政资金项目绩效评价需严格遵循既定的绩效管理标准与规范执行。但学校作为试点单位首次实施此类建设项目，缺乏同类项目绩效评价工作经验，同时受传统绩效考评模式的固有影响，目前尚未构建起科学、合理、高效且贴合项目实际的绩效评价体系，也无成熟的行业参考标准可借鉴。当前采用的评价方式相对保守，评价指标与方法不够完善，导致绩效评价数据存在一定偏差，无法全面、客观、真实地反映项目实际建设成效。

六、有关建议

1.优化预算全流程管理，提升预算执行精准度:

学校在后续实施采购项目时，应联合财务、技术及学科教师摸排实际需求，细化设备采购、调试、运维等各项费用，杜绝盲目预估，从源头提升预算合理性。建立预算执行台账，专人跟踪资金支出进度，及时调整执行偏差；梳理闲置资金合规用途，补充完善建设内容，提高预算执行率至标准以上。

2.建议学校加强项目建设后的技术更新迭代:

建议学校在后续阶段对接各学科教研组，梳理差异化教学应用需求，做好技术更迭，进一步提升采购设备和系统的学科适配调试，安排专人负责日常运维，开展师生操作培训，建立快速问题反馈与解决通道，持续优化使用体验。

3.搭建科学评价体系：遵循财政绩效规范，结合信创项目特点，制定量化评价指标，覆盖资金使用、设备应用、满意度、运行成效等核心维度。同时建议学校借鉴成熟标准，参考上级部门及同类试点项目评价模板，优化校内评价流程，摆脱传统保守考评模式，确保评价贴合实际。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

漳州市实验小学龙文校区位于龙文区石仓北路西侧、漳华东路北侧，总用地面积33325平方米，总建筑面积38708平方米，总投资为3.35亿元,项目已于2022年秋季正式移交给漳州市实验小学招生办学。目前，漳州市实验小学龙文校区已招生33班学生1424人。漳州市实验小学龙文校区属市区合作办学项目，根据漳州市人民政府2018年第19次常务会议纪要“关于明确市区教育支出责任议定事项”，办学经费原则上市、区两级五五分担,故每年安排相应预算资金用于保障漳州市实验小学龙文校区日常办学经费需求。

（二）资金投入和使用情况

2025年度支出预算安排为210万元,至2025年12月,资金实际到210万元，使用118.51万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率约56.43%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，严格按政府招投标相关规定，对各项设施设备及服务的采购进行公开招投标，并按合同进度拨付进度款，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过实施漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目，可保障漳州市实验小学龙文校区日常办学经费需求。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

1.预算执行率：项目资金全年执行率不少于80%;

2.产出数量指标：配置多联式柜机数量不少于8台、配置多联式天花机不少于6台、配置单色LED显示屏数量不少于4㎡、配置全彩LED显示屏数量不少于40㎡;

3.产出质量指标：项目验收通过率不少于85%;

4.产出时效指标：项目完成及时率不少于80%、项目专项资金支出完成率不少于80%;

5.产出成本指标：项目总成本不高于210万元;

6.社会效益指标：受益师生比例不少于80%,、受益学生数量不少于1600人;

7.经济效益指标：推动龙文区周边经济增长率不低于5%;

8.生态效益指标：促进学校生态环境发展不低于85%;

9.可持续效益指标：对龙文区教育水平促进提升作用不低于5%;

10.服务对象满意度指标：项目参与人员满意度不少于85% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考

察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际采购的设施设备等。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内采购完成的设施设备等。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）× 100% 验收合格项目数：本年度内完成采购验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度漳州市实验小学龙文校区办学补助经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访项目现场，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	0
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目支出绩效评价得分为95分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：漳州市实验小学龙文校区属市区合作办学项目，根据漳州市人民政府2018年第19次常务会议纪要“关于明确市区教育支出责任议定事项”，办学经费原则上市、区两级五五分担。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目立项经过市政府专题会议研究，由市评审中心完成立项批复。项目申请、设立过程符合相关要求，

能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：产出数量指标设置偏少。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 3 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 5 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 0 分，扣分原因是：部分项目因年底招投标，尚未形成实际支出。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度;

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 4 分，得分原因是: 部分项目实际完成时间与计划完成时间有出入。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：漳州市实验小学龙文校区办学补助经费项目，保障漳州市实验小学龙文校区的顺利办学，可以立即改善周边居民子女接受义务教育的就学问题，还可以合理规划土地，提高土地利用率，结合地域优势、资源优势、投资建设一批经济、社会事业项目。扣分原因：少部分老师对智能化教学办公的运用还需要进一步掌握和提高。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 9 分，得分原因是：通过实地学校勘察现场，与项目参与人员交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。扣分原因：被调查人员认为学校在普及和推广

数字校园的手段和方法上应该更加多样化和有针对性。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1．缺少完善的评价体系

原则上，财政资金绩效的评价必须要按照相应的绩效管

理标准以及规范进行。但是，受传统的绩效考评模式的影响，我国目前还没有较为统一的评价标准体系，进而财政资金绩效的评价也无法真正落实到位。从以往的工作中我们可以发现，目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准。受以上各种因素的影响，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

2．在项目管理方面制度有待提高

能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进，在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1．完善项目库管理制度机制

逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。一要完善专项资金项目库。二要强化项目库的动态管理。项目库按照“常年开放、滚动管理、信息公开”的原则进行维护，确保做到新增项目即时申报、库内项目实时完善、退出项目及时清理。实施项目定期评估和退出机制，对于政策目标已实现，设立期限已经到期的，客观条件发生变化、无需继续实施的项目要及时淘汰；对于绩效不及预期、预算准确性和预算执行率低、结转规模

较大的项目要调减项目金额，必要时将项目淘汰；对于绩效高的项目，可调增项目资金；对于支持方向、扶持对象和用途相同或相近的项目要及时调整整合。

2.加强财政资金绩效评价管理体系建设

评价管理体系的建设所涉及的范围非常广，必须在完善的管理体系的指导下才能对财政资金的使用价值做出客观、公正的评判。具体来说，在进行有关指标设计时，必须将定量指标和定性指标进行有机结合，兼顾其成本效益和可操作性，进行系统、全面的指标设计，促进社会自然发展的协调性，实现建立科学、高效的财政资金绩效指标评价管理体系的目标。除此之外，在进行相关绩效评价管理体系的建设时还必须要注重评价标准以及各项权重比值的确定。合理的评价标准既是实现科学评价的先决条件，同时也是保证绩效评价结果持续应用的基础。另外，充分发挥评价结果在财政资金绩效管理中的指导性作用，建设相应的财政资金应用效率以及社会效益和效果评级体系，进而对资金进行有效监控。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州职业技术学院职业技能鉴定费专项支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

漳州职业技术学院的职业技能鉴定有办公软件应用专业操作、家庭教育指导、图形图像专业处理等专项职业能力考核等项目，对学生进行技能鉴定考核，并取得合格证书。职业技能鉴定需要大量人力、物力，支付的考务费、设备购置费及日常运行费用远远高于收取的技能鉴定考试费。依据《漳州市人民政府办公室关于印发漳州市全面推行行政执法公示制度执法全过程记录制度重大执法决定法制审核制度实施方案的通知》（漳政办〔2019〕78号）、《福建省发展和改革委员会福建省财政厅关于重新制定我省职业技能鉴定和机关事业单位工勤人员技能等级考核收费标准的函》（闽发改服价函〔2025〕233号），设立职业技能鉴定测试费专项资金。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为15.66万元,至2025年12月，资金实际到位15.66万元，使用15.66万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%。根据《福建省发展和改革委员会福建省财政厅关于重新制定我省职业技能鉴定和机关事

业单位工勤人员技能等级考核收费标准的函》（闽发改服价函〔2025〕233号）文件中的收费标准，专项职业能力考核按130元/人收费。资金支出根据《福建省教育厅 福建省财政厅 福建省人力资源和社会保障厅关于调整监考教师劳务费标准的通知》（闽教财[2019]11号）文件规定，各类考试监考教师劳务费标准调整为每半天不低于150元、不高于225元执行。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

职业技能鉴定测试专项的实施，预计1300人取得办公软件应用专业操作、家庭教育指导、图形图像专业处理等专项能力证书。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）预算执行率：项目资金全年执行率100%;

（2）产出数量指标：参加考试人数不少于1400人;

（3）产出质量指标：考试通过率不低于80%;

（4）产出时效指标：任务完成及时率100%;

（5）产出成本指标：投入资金15.66万元;

（6）社会效益指标:提升毕业生技能水平和就业率90%;

（8）服务对象满意度指标：学生满意度不低于90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对职业技能鉴定测试专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：职业技能鉴定测试专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：职业技能鉴定测试专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州职业技术学院职业技能鉴定测试费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	鉴定测试完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	鉴定测试覆盖率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	鉴定测试计划如期 完成率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度职业技能鉴定测试专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度职业技能鉴定测试专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州职业技术学院技能鉴定项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出（40分）	产出数量（20分）	参加考试人数（20分）	一定时期（本年度或项目期）内参加考试人数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	20
	产出质量（10分）	考试通过率（10分）	一定时期（本年度或项目期）内考试通过率	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
	产出时效（5分）	项目完成时间（5分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
	产出成本（5分）	项目投入资金（5分）	项目投入资金是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	5
效益（20分）	项目效益（20分）	毕业生就业率（10分）	项目实施所产生的经济效益、社会效益等	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
		学生满意度（10分）	反映毕业生的满意程度	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
			总得分		96.5

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：职业技能鉴定测试专项经费项目支出绩效评价得分为96.5分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分10分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4

分，得分原因是：根据《福建省发展和改革委员会福建省财政厅关于重新制定我省职业技能鉴定和机关事业单位工勤人员技能等级考核收费标准的函》（闽发改服价函〔2025〕233号）文件中的收费标准，专项职业能力考核按130元/人收费。根据《福建省教育厅 福建省财政厅 福建省人力资源和社会保障厅关于调整监考教师劳务费标准的通知》（闽教财[2019]11号）文件规定,各类考试监考教师劳务费标准调整为每半天不低于150元、不高于225元等规定立项，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分，得分原因是：漳州职业技术学院鉴定中心汇报年度培训工作计划以及部门执行预算安排，由财委会对该项目的必要性、总预算与社会效益等内容进行分析研究，讨论结束后，由财务处进行汇总并编报绩效目标后报送财政业务科室，符合漳财绩〔2017〕2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5

分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分7分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力度不够。

（3）财务管理制度健全性满分3分，得分3分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分8分，得分8分。其中：

（1）资金到位率满分2分，得分2分，得分原因是：实际到位资金率100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分3分，得分3分，得分原因是：项目预算资金执行率100%，项目预算执行情况好。

（3）资金使用合规性满分3分，得分3分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分8分，得分7分。其中：

（1）管理制度健全性满分4分，得分4分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、

合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；

2、产出质量的质量达标率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：考试通过率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 5 分，得分 5 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本等于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：毕业生综合技能水平、综合素质和就业竞争力水平的显著提升。项目实施所产生的社会效益等效果良好，达到了既定目标。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是: 通过对学生的问卷调查,学生满意度较好的达 90%，达到了既定目标。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极

做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.技能鉴定测试项目的绩效目标缺乏合理性

大部分职业技能鉴定测试项目只有申请预算审批时的总体预算额，并未附加每一测试项目制定预算时的具体测算依据，尤其是各项中提到的人员经费、场地费等支出，可能导致预算的偏差。

2.缺乏技能鉴定测试质量管控机制

职业技能鉴定测试是基于职业技能水平的考核活动，属于标准参考性考试。是考核评价机构对劳动者在某一职业中应掌握的技术理论知识和实际操作能力的客观衡量和评价。也要注重学生综合素质的培养，所有鉴定测试项目在实施过程中，缺乏对培训质量的监控。

六、有关建议

（一）制定较为详细的预算，提高预算执行率

针对入选的各个鉴定项目，需由承办部门提供较为详细的预算测定依据，再由相关业务部门结合参加鉴定测试人员的特点特征进行修正，最终形成相对准确和细致的预算，减少预算偏差。此外，在预算执行过程中，财务人员需要注意三个问题：一是需要适时跟进各项目的进度，一旦出现鉴定测试计划延迟或需要变更，应及时进行调整，以免影响资金的使用效率；二是要做好与承办部门的沟通工作，及时取得相关票据，以免影响后续结算；三是及时了解政府购买服务的相关要求和程序，对于涉及多部门审批的项目要提早沟通联系，做足功课，争取早日得到审批，及时启动实施，防止出现资金闲置的情况。

（二）建立全方位的职业技能鉴定测试质量管控机制

建立全方位的职业技能鉴定测试质量管控机制，规范职业技能鉴定测试的各个组织环节和流程，具体包括四个方面:一是由承办部门根据鉴定项目的预期目标制定详细的实施计划，重点是鉴定内容的设计，相关业务部门在此基础上进行修正完善，形成鉴定测试质量管控的第一关。二是强化对鉴定测试期间的质量管控，重点检查鉴定测试期间教师和学员到场情况，建立反馈信息通道，并及时地进行沟通改进，这是第二关。三是根据原定鉴定测试计划的考核方式，重点监控项目鉴定测试实施后学生的考核是否合格，是否通过鉴定提升了综合素质，这是第三关。四是总结-改进措施的制定，通过对鉴定测试质量的监控，总结鉴定测试过程中存在的问题及不足，形成总结性报告并提出未来改进的举措，为

后续鉴定测试项目的开展提供有益的经验借鉴。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州职业技术学院福建省高水平职业院校和专业建设计划项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据《福建省教育厅关于做好“福建省高水平职业院校和专业建设计划”项目建设方案和任务书的通知》（闽教职成〔2021〕34号）要求，经高职学校自愿申报，省级教育部门审核，漳州职业技术学院现代物流管理专业群和机械设计与制造专业群列入福建省高水平职业院校和专业建设计划建设项目。

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持社会主义办学方向，围绕立德树人根本任务，深入开展理想信念教育和社会主义核心价值观教育，全面落实新时代党的建设总要求，切实发挥党建引领作用，引领全体师生员工树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决做到“两个维护”。发挥基层党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，以服务区域产业升级和学生可持续发展为宗旨，聚焦国家战略，把握国家、省、市“十四五”规划与2035年远景目标，全面贯彻“职教20条”“国家提质培优计划”和全国职教大会精神，根据围绕“引领改革、支撑发展、区域特色、国内影响”的总目标，聚焦学院层面的“十大提升”和专业群层面的“十

大任务”建设任务，全面提升专业群建设水平。坚持“建设工匠学府、服务漳州发展”办学定位，以“产教融合、校企合作”为抓手，深入推进“三进”和“三全育人”，打造“三师引领，六微实践”党建品牌；建成全省领先的产教融合协同育人平台和技术技能创新服务平台。

（二）资金投入和使用情况

2025年度市财政专项资金支出预算安排为200万元,至2025年12月，资金实际到位200万元，使用200万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标

1.总体目标

到2025年，建成高技能人才培养培训高地和专业群高质量发展创新高地，专业群建设达到全省一流；建成一批高水平、结构化教师教学创新团队；教研科研、创新创业能力全省领先，服务能力、影响显著提升；为职业教育改革发展和培养高素质技术技能人才发挥示范引领作用，成为支撑国家战略和地方经济社会发展的重要力量，贡献一批有效支撑职业教育高质量发展的政策、制度、标准。

到2035年，学院跻身“全国领先、国际有影响力”的高职院校行列，专业群建设达到全国一流，着力打造服务“一带一路”沿线国家和地区的职业教育品牌，引领职业教育实现现代化，为促进经济社会发展和提高国家竞争力提供优质

人才资源支撑，职业教育高质量发展的政策、制度、标准体系更加成熟完善。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）产出数量指标：培养复合型技能技术人才不少于500人、新建或升级实践教学实训室不少于5个，可推广的典型教学案例1个；

（2）产出质量指标：学生技能大赛获奖不少于10项；

（3）产出时效指标：支出预算执行率100%；

（4）产出成本指标：投入资金200万元；

（5）社会效益指标：社会服务收入200万元、为社会培训技能技术人才2000人次；

（6）生态效益指标：校企命运共同体2个；

（7）服务对象满意度指标：在校生满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

针对“双高计划”建设专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象

“双高计划”建设专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围

“双高计划”建设专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州职业技术学院福建省高水平职业院校和专业建设计划项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际建设完成的各类指标产出数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划产出数量。
	产出质量	项目竣工验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）×100% 验收合格项目数：本年度内完成竣工验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4．评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5．评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程

1.成立领导小组

成立高水平专业群建设工作领导小组，负责项目建设的审核、评价等工作。工作领导小组围绕高水平专业群建设项目，认真分析研究2025年度福建省高水平职业院校和专业建设计划项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，初步分析，设置符合项目特点的绩效评价指标体系。

2.提交材料清单

各项目建设团队对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，阐述2025年度福建省高水平职业院校和专业建设计划项目专项经费资金使用现状和运作情况，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料。

3.查验项目资料

高水平专业群建设工作领导小组组织各专项组对各团队上交的相关资料进行审核，同时核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。

4.综合汇总评价

将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对项目具体实施内容、情况和效果进行评价，对绩效情况进行综合分析，从多个方面了解项目的真实情况，对照

项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,归纳问题，分析原因，初步形成评价结论。

5.形成最终评价报告

组织召开工作小组会议，经过与被评价项目的责任团队充分讨论，综合分析，得出最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州职业技术学院福建省高水平职业院校和专业建设计划项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出（40分）	产出数量（20分）	培养复合型技能技术人才（10分）	一定时期（本年度或项目期）内培养复合型技能技术人才数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
		新建或升级实训室（5分）	一定时期（本年度或项目期）内新建或升级实训室数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
		可推广典型教学案例（5分）	一定时期（本年度或项目期）内完成可推广典型教学案例数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
	产出质量（10分）	学生技能大赛获奖项（10分）	一定时期（本年度或项目期）内学生技能大赛获奖项数量	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
	产出时效（5分）	项目完成时间（5分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
	产出成本（5分）	项目投入资金（5分）	项目投入资金是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	5
效益（20分）	项目效益（20分）	社会服务收入、培训技能技术人才（10分）	项目实施所产生的经济效益、社会效益、生态效益等	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
		学生满意度（10分）	反映毕业生的满意程度	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
			总得分		96.5

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州

职业技术学院福建省高水平专业建设计划项目支出绩效评价得分为96.5分，评价等级为优。该项目能够科学合理使用资金，多举措确保项目资金使用合法合规，充分发挥资金效益，精准高效完成各项建设项目，保证了项目绩效目标的完成，并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

决策评价指标满分16分，得分14.5分。其中：

1．项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：根据《福建省教育厅 财政厅关于印发福建省高水平职业院校和专业建设计划实施方案的通知》（闽教职成〔2020〕29号）、漳州市市委市政府《关于加快教育事业发展的实施意见》（漳委发〔2017〕15号）等规定立项，项目立项符合法律法规、发展规划和相关政策要求，与部门职责范围相符，立项依据充分，立项程序规范。

2．项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：项目立项经过多次专题会议研究，项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3．绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4. 绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分。

得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况

1. 财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分。得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分。得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是在个别方面未采取相应的财务检查，如设备验收时财务未到现场监督检查。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分。得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2. 资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分。得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分。得分原因是：项目预算资金执行率 100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分。得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续。项目的重大开支经过评估认证。

3．组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分。得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分。得分原因是：已建立项目执行的总结、报送和检查机制。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况

1．产出数量的实际完成率指标满分 10 分，得分 10 分。得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率基本能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度，项目指标完成。

2．产出质量的质量达标率指标满分 20 分，得分 20 分。得分原因是：学生获奖数真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

3．产出时效的完成及时性指标满分 5 分，得分 5 分。得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，达到项目指标值。

4．产出成本的成本节约率指标满分 5 分，得分 5 分。得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划

成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况

1．项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分。得分原因是：超额完成社会培训技能技术人才数、社会服务收入，服务本地区比重大，项目社会效益较好。

2．项目效益的满意度指标满分10分，得分10分。得分原因是：通过实地考察，调查问卷，与参加项目人员和受到影响的人员进行有效交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1．加强组织领导，形成协作合力

要做好项目支出绩效管理工作，就必须加强组织领导，制度规范，同时需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极与相关部门、教师教育系合作沟通，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，及时完善项目绩效指标设置，做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，促进项目实施开展。

2．强化预算绩效管理的业务指导与培训工作

为保障项目预算绩效管理工作的深入开展，聘请专家对如何开展预算绩效管理进行专门的培训和指导，加大对预算绩效目标申报、绩效评价的目的、绩效评价方案撰写、绩效

评价程序、绩效评价指标设计以及如何撰写绩效评价报告等方面的指导，提高各类人员的绩效管理水平，保证建设项目顺利进行。

3．提升绩效信息化管理水平

应结合工作特点和发展规划,积极引入和应用信息技术，建立完善的信息系统，借助财政预算绩效及项目库管理系统加强对项目进行绩效管理，加强财务信息共享，提升绩效管理的及时性和有效性，并加强实时监督，确保各项绩效项目顺利实现。

（二）存在的问题及原因分析

1.科教融汇引领区域高端产业与产业高端高质量发展能力不够

科教资源与区域产业发展需求对接不够精准,科研选题、教学改革未能紧密贴合区域高端产业升级、产业高端突破的核心诉求，适配性和针对性不足。科研成果向产业实际应用转化的渠道不畅、效率不高，前沿教学成果与产业高端技术融合落地的案例较少，未能有效为区域产业发展提供硬核技术支撑和人才智力保障。

2.绩效评价体系有待进一步完善

绩效评价方式不仅要重视绩效指标的内容及质量，还要注重绩效评价过程管控，确保绩效指标体系科学、合理、可执行，提升绩效指标体系的完善性，从而确保绩效评价工作的灵活性。目前缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准。受以上

各种因素的影响，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

六、有关建议

1.深化科教融汇赋能，提升区域产业引领能力

围绕区域高端产业发展需求,建立产业调研常态化机制，将产业升级痛点、技术攻关难点融入专业建设、科研选题和课程设计；联合地方龙头企业共建协同创新中心、成果转化基地，健全师资互派、资源共享的校地校企协同机制，推动科研教学成果向产业实际应用转化；深化“岗课证赛”一体化建设，推行订单式人才培养，精准匹配产业高端岗位需求;设立科教融汇专项经费，成立专项工作组统筹推进教学、科研与产业服务融合工作，以科教深度融汇为区域高端产业和产业高端发展提供人才支撑与技术保障。

2.加强财政资金绩效评价管理体系建设

评价管理体系的建设所涉及的范围非常广，必须在完善的管理体系的指导下才能对财政资金的使用价值做出客观、公正的评判。具体来说，在进行有关指标设计时，必须将定量指标和定性指标进行有机结合，兼顾其成本效益和可操作性，进行系统、全面的指标设计，促进社会自然发展的协调性，实现建立科学、高效的财政资金绩效指标评价管理体系的目标。除此之外，在进行相关绩效评价管理体系的建设时还必须要注重评价标准以及各项权重比值的确定。合理的评价标准既是实现科学评价的先决条件，同时也是保证绩效评价结果持续应用的基础。另外，充分发挥评价结果在财政资金绩效管理中的指导性作用，建设相应的财政资金应用效率以及社会效益和效果评级体系，进而对资金进行有效监控。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

福建省漳州第一职业中专学校职业技能鉴定专项经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据福建省物价局福建省财政厅《关于制定职业技能鉴定收费标准的复函》（闽价费〔2017〕279 号）文件精神，职业技能鉴定费上缴财政国库，并通过专项经费下拨，用于开展职业技能鉴定相关工作。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为 16 万元，至 2025 年 12 月，资金实际到位 16 万元，使用 16 万元，项目资金到位率 100.00%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

开展保育师、美发师、美容师、面点师专项职业技能等技能鉴定项目，对学生进行技能鉴定考核，并取得合格证书。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）预算执行率：项目资金全年执行率不少于 80%；

（2）产出数量指标：参加考试人数不少于 1000 人，职业技能鉴定次数不少于 2 次；

（3）产出质量指标：考试通过率不少于 70%；

（4）产出时效指标：支出预算执行率不少于 80%；

（5）产出成本指标：投入资金不高于 16 万元；

（6）社会效益指标：学生就业率不少于 9%；

（7）服务对象满意度指标：学生满意度不少于 90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对职业技能鉴定专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：职业技能鉴定专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：职业技能鉴定专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州第一职业中专学校技能鉴定专项经费项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	鉴定完成率	项目实施的实际鉴定人数与计划鉴定人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	鉴定完成率=（实际鉴定人数/计划鉴定人数）×100% 实际鉴定人数：本年度内项目实际鉴定人数。 计划鉴定人数：项目绩效目标确定的在本年度内计划鉴定人数。
	产出质量	考试通过率	鉴定对象数量与应覆盖对象数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	考试通过率=（鉴定对象数量/应覆盖对象数量）×100% 鉴定对象数量：本年度内实际参加鉴定人数。应覆盖对象是指项目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。
	产出时效	支出预算执行率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本－实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4. 评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5. 评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三) 绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究 2025 年度职业技能鉴定专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解 2025 年度职业技能鉴定专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访一职校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上，修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分，得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州第一职业中专学校技能鉴定专项经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出（40分）	产出数量（20分）	参加考试人数（10分）	一定时期（本年度或项目期）内参加技能鉴定的人数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
		职业技能鉴定次数（10分）	一定时期（本年度或项目期）内职业技能鉴定次数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
	产出质量（6分）	考试通过率（6分）	一定时期（本年度或项目期）内实际通过职业技能鉴定的人群比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
	产出时效（8分）	支出预算执行率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
	产出成本（6分）	投入资金（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	6
效益（20分）	项目效益（20分）	学生就业率（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
		受鉴定人员增加比例（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
		学生满意度（10分）	培训对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
			总得分		93

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：职业技能鉴定专项经费项目支出绩效评价得分为 93 分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

决策评价指标满分 16 分，得分 13 分。其中：

1. 项目立项的立项依据充分性指标满分 4 分，得分 4 分，得分

原因是：根据福建省物价局福建省财政厅《关于制定职业技能鉴定收费标准的复函》（闽价费〔2017〕279号）文件精神，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：漳州第一职业中专学校总务处对学校各处室、各系部上报的各个具体项目进行汇总，并进行初步核实后组织有关业务人员进行实地勘察，进一步细化项目内容，对照其他学校项目案例，结合学校实际情况调整部分项目，并报学校党委审批同意，项目实施后，根据项目中标合同及实施情况调整资金需求，并及时向教育局报告项目整体情况。符合漳财绩〔2017〕2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1.财务管理满分8分，得分7分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力度不够。

（3）财务管理制度健全性满分3分，得分3分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2.资金管理满分8分，得分8分。其中：

（1）资金到位率满分2分，得分2分，得分原因是：实际到位资金率100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分3分，得分3分，得分原因是：项目预算资金执行率100%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分3分，得分3分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3.组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1.产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；

2.产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：考试通过率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3.产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4.产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1.项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过项目实施，保障了职业技能鉴定工作的正常运转，鉴定水平稳步提升，可持续的发展方向，项目实施所产生的社会效益等效果良好。扣分原因是：由于疫情影响，鉴定时间延期情况时有发生，给考生带来不便。

2.项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过与学生进行交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2. 完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3. 提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进，在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1. 建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作“公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2. 在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3. 加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州市实验幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》（闽财税函[2020]2号）文件精神，公办幼儿园保育保教费自20年起上缴财政国库，并通过办园补助经费专项下拨，用于补充学校办公经费、设施设备维护更新、外聘人员费用等。

（二）资金投入和使用情况、

2025年度支出预算安排为223万元,至2025年12月，资金实际到位223万元，使用223万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100 %，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

将办园补助经费用于学校日常公用开支，以补充生均经费拨款的不足，维持幼儿园基本运转，确保教育教学顺利开展，确保幼儿在校期间得到安全，优质的学前教育。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率不少于80%;

（2）**产出数量指标**: 保障园区在园幼儿数运转人数不少于450人。

（3）**产出质量指标**: 项目竣工验收合格率不低于90%;

（4）**产出时效指标**: 项目完成时间小于1年;

（5）**产出成本指标**: 项目总成本不低于223万元;

（6）**社会效益指标**: 教师支教次数不少于2次;

（7）**服务对象满意度指标**: 教职工对幼儿园工作环境满意度不少于90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对办园补助专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：办园补助专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：办园补助专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州市实验幼儿园办园补助经费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： （如未设定绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	项目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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本一实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度办园补助专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度办园补助专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。抽查走访项目资金量较大的项目校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州市实验幼儿园办园补助经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：办园补助专项经费项目支出绩效评价得分为93分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据福建省财政厅 福建省发展和改革委员会 福建省教育厅《关于变更公办幼儿园保育教育费、住宿费资金管理方式的函》等文件精神，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目资金使用预算经园区党组会研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：设置的目标仍无法涵盖所有项目的资金使用范围。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是部分效益指标未量化，评价难度较大。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是定期进行财务检查难以实现。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算资金执行率 100%，项目预算执行情况好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：通过项目实施，保障了园区正常运转，教育教学质量稳步提升，可持续的发展方向，项目社会效益较好。扣分原因：教师送培送教次数较少未达到优质教学资源外延目标。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访项目校，与学生家长交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

近视防控筛查及辅助治疗试点项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

近年来，儿童青少年近视问题已成为社会各界广泛关注的重大公共卫生议题。为深入贯彻落实习近平总书记关于儿童青少年近视防控工作的重要指示精神,积极响应国家号召，漳州市教育局将“小学生近视防控视力健康项目”列为市级为民办实事重点项目，于2025年正式启动并全面完成建设。本项目通过引入智能化筛查设备、校园视力健康中心及全市眼健康数据管理平台，推动近视防控工作从被动治疗转向主动预防，从经验判断转向数据驱动。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为872万元,至2025年12月，资金实际到位872万元，使用700.11万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率80.29%，资金支出按照《漳州市市级财政专项资金管理办法》执行。资金支出严格遵照相关财务管理制度，严格按政府招投标相关规定，对各项设施设备及服务的采购进行公开招投标，并按合同进度拨付进度款，做到拨付

及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

项目的实施不仅是一次设备的升级，更是一场视力健康管理理念的深刻变革。它让科学的视力防控像“空气”一样自然融入校园生活，让学生在不经意间养成良好用眼习惯，专注学习的同时，眼眸更加清澈明亮。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

(1)**预算执行率：**项目资金全年执行率 75%;

(2)**产出数量指标**：建设视力异常综合防治功能教室 20 间;

(3)**产出质量指标**：系统验收合格率不少于 90%;

(4)**产出时效指标**：项目完成及时率不少于 90%;

(5)**产出成本指标**：项目总成本 872 万元;

(6)**社会效益指标**：两校形成“技术防控+行为干预+数据管理”的现代化综合防控体系。

(7)**服务对象满意度指标**：项目参与人员满意度不少于 90% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对近视防控筛查及辅助治疗试点项目专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：近视防控筛查及辅助治疗试点项目专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：近视防控筛查及辅助治疗试点项目专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3. 评价指标体系：如下表所示。

近视防控筛查及辅助治疗试点项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际采购的设施设备等。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内采购完成的设施设备等。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）× 100% 验收合格项目数：本年度内完成采购验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度近视防控筛查及辅助治疗试点项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度近视防控筛查及辅助治疗试点项目专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访项目现场，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

近视防控筛查及辅助治疗试点项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：近视防控筛查及辅助治疗试点项目建设专项经费项目支出绩效评价得分为95分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分14.5分。其中：

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分,得分4分,得分原因是：根据以《儿童青少年近视筛查规范》（WS/T 611-2018）、《学生 健康检查技术规范》（GB/T26343-2010）、《中小学生健康检查 表规范》（GB/T16134-2011）、《标准对数视力表》（GB/T11533-2011）、《综合防控儿童青少年近视实施方案》（教体艺〔2018〕3号）、《儿童青少年近视防控适宜技术指南（更新版）》（国卫办疾控函〔2021〕293号）、《儿童青少年近视防控光明行 动工作方案（2021—2025年）》（教体艺厅函〔2021〕19号）、《关 于切实抓牢幼儿园和

小学近视防控关键阶段防控工作的通知》（教体艺厅函〔2023〕3号）和《近视防治指南（2024年版）》（国卫办医政函〔2024〕168号）为基本依据，同时遵照《漳州市儿童青少年近视防控健康指数建设项目技术指引》，落实我市“2025年为民办实事项目”学生近视防控工作精神项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分,得分4分,得分原因是：项目立项由项目立项由局体卫艺语科提交申请报告，教育局党组对各项目建设的必要性、建设条件、建设方案，总投资估算与经济社会效益等内容进行分析研究，讨论结束后,由财审科汇总拟安排项目报财政局多次协商讨论,最后通过一体化系统下达项目校，由财审科进行汇总并编报绩效目标，整个项目论政过程都经财政教育两部门多次协商讨论，符合漳财绩【2017】2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分,得分4分,得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是:依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，

能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 8 分。其中:

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 3 分，得分的原因是: 已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 6 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 1 分，得分原因是: 2025 年末项目预算资金执行率 76.83%，2025 年 4 月度项目资金预算执行率 100%，存在结转完成的情况，项目预算执行情况中等。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度;

2、产出质量的质量达标率指标满分 16 分，得分 15 分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。扣分原因：由于实训设备仍然紧缺，提升实训工位等目标未达预期。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 6 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：已新增市直两所试点校，构建“技术防控+行为干预+数据管理”的现代化综合防控体系，项目社会效益较好；扣分的原因是：提升学生视力水平还未明显显现。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 9 分，得分原因是：通过实地学校勘察现场，与设备使用人员交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。扣分原因是：被调查人员认为，设备使用率还不够高。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极

做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

2025年度漳州城市职业学院市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据2017年漳州市普通话培训测试站《关于委托漳州城市职业学院承办漳州市普通话培训测试站有关工作的函》的要求，我院承办漳州市普通话水平测试，对在校生及社会人员进行普通话水平测试，并取得合格证书。我院职业技能鉴定项目有办公软件应用、情绪疏导等项目，对学生进行技能鉴定考核，并取得合格证书。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出24.9万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

承办漳州市普通话水平测试，对在校生及社会人员进行普通话水平测试，并取得合格证书。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率 100%;

（2）**产出数量指标**: 每年开展测试期数不少于 15 期,参加测试人数不少于 12500 人次;

（3）**产出质量指标**: 学员通过率不少于 90%;

（4）**产出时效指标**: 职业技能鉴定、普通话测试及培训在 2025 年 12 月前完成;

（5）**产出成本指标**: 投入资金等于 29.31 万元;

（6）**社会效益指标**: 教师资格证通过率不少于 70%;

（7）**服务对象满意度指标**: 考生满意度不少于 95% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预

算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

2025年度漳州城市职业学院市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	培训完成率	项目实施的实际培训人数与计划培训人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	培训完成率=（实际参训人数/计划培训人数）×100% 实际培训人数：本年度内项目实际培训人数。 计划培训人数：项目绩效目标确定的在本年度内计划培训人数。
	产出质量	培训覆盖率	培训对象数量与应覆盖对象数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	培训覆盖率=（培训对象数量/应覆盖对象数量）×100% 培训对象数量：本年度内实际参加培训人数。应覆盖对象是指项目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。
	产出时效	培训计划如期完成率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4.评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5.评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访漳州城市职业学院，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

2025年度市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性(4分)	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性(4分)	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性(4分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性(4分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	财务管理（8分）	会计信息完整性(2分)	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性(3分)	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性(3分)	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		资金到位率（2分）	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	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得	2

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：市属学校职业技能鉴定和普通话培训专项工作经费项目支出绩效评价得分为95分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分,得分4分，得分原因是：根据2017年漳州市普通话培训测试站《关于委托漳州城市职业学院承办漳州市普通话培训测试站有关工作的函》的要求，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：项目立项由该校继续教育中心提出申请，

经过校内多次会议研究，项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1.财务管理满分8分，得分7分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力度不够。

（3）财务管理制度健全性满分3分，得分3分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2.资金管理满分8分，得分8分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算资金执行率 100%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3.组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1.产出数量的实际完成率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；

2.产出质量的质量达标率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：学员通过率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3.产出时效的完成及时性指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4.产出成本的成本节约率指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1.项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过项目实施，保障了普通话水平测试正常运转，

测试水平稳步提升，可持续的发展方向，项目实施所产生的社会效益等效果良好。

2.项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过与参加测试人员进行交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2.完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3.提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

在项目组织方面，普通话测试需要大量人力，普通话测试劳务费占比较大，人员成本较高。

六、有关建议

在充分调研的基础上，结合社会需求，制定科学、合理的测试计划。首先，相关业务部门应制定具体的测试计划，包括测试目标、测试时间、测试地点、测试具体形式等做出明确的规定。其次，还要将测试项目与受测试对象的需求相结合，合理安排测试的时间。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州卫生职业学院双高校建设项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

学校地处滨海古城漳州，肇始于1934年创办的福音医院护士学校，2004年升格为漳州医学护理职业学院，2007年更名为漳州卫生职业学院，秉承“厚德、励志、笃学、尚能”校训，以立德树人为根本任务，经过福建省示范性现代职业院校建设，整体办学实力显著提升，得到社会各界广泛赞誉。2021年6月，学校入选“福建省高水平高职院校”立项建设单位。

学校根据《福建省职业教育改革工作方案》《福建省高水平职业院校和专业建设计划实施方案》等文件精神，组织编制了《漳州卫生职业学院“福建省高水平高职院校”项目建设方案》（以下简称《建设方案》）。《建设方案》是漳州卫生职业学院“双高计划”项目建设工作的重要依据。

建设期间，学校将认真学习贯彻习近平总书记在2021年全国职业教育大会上的重要指示精神，紧密对接“健康中国”“健康福建”“富美漳州”、乡村振兴等发展战略和“一带一路”倡议，坚持党对“双高计划”项目建设的全面领导，部署实施“十大提升”建设任务，全力打造医学检验

技术、中药学两个高水平专业群，形成一系列具有示范引领作用的职业教育教学管理体系、工作模式、质量标准，持续推动学校高水平、高质量发展，实现省内引领、国内知名，为区域医药健康产业发展提供支撑。

本项目预算总经费1.3937亿元，包括上级政府财政投入0.48亿元，学校自筹投入0.8547亿元，行业企业投入0.059亿元，并按照建设任务进行分项目经费预算，确定项目的绩效目标。

（二）资金投入和使用情况

本项目预算总经费1.3937亿元，包括上级政府财政投入0.48亿元，学校自筹投入0.8547亿元，行业企业投入0.059亿元。2025年度市财政专项资金支出预算安排为800万元,至2025年12月，资金实际到位800万元，使用800万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标

1.总体目标

通过项目建设，到2025年，建成省内引领、国内有影响力的高水平高职院校。学校成为省内职业教育创新发展的标杆；成为新时代医药卫生健康技术技能型人才的摇篮、创业者的孵化地；成为带动区域医药卫生健康产业发展、助力“健康中国”“健康福建”“富美漳州”战略建设、打造全

方位全周期健康服务样板的引领者。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）产出数量指标: 实训教学仪器设备购买数量不少于2套，搭建专业群资源库不少于1个。

（2）产出质量指标: 设备验收合格率不少于90%，获得获得省级专业教学资源库不少于1个;

（3）产出时效指标: 支出预算执行率100%;

（4）产出成本指标: 投入资金800万元;

（5）社会效益指标: 为社会输送医药健康技术技能人才不少于700人，助力乡村振兴技术服务项目不少于1项。

（6）服务对象满意度指标: 在校生满意度不少于90%，毕业生满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

针对“双高计划”建设专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象

“双高计划”建设专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围

“双高计划”建设专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州卫生职业学院双高校建设项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际建设完成的各类指标产出数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内计划产出数量。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）× 100% 验收合格项目数：本年度内完成验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4. 评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5. 评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程

1.成立领导小组

成立高水平专业群建设工作领导小组，负责项目建设的审核、评价等工作。工作领导小组围绕高水平专业群建设项目，认真分析研究2025年度福建省高水平职业院校和专业建设计划项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，初步分析，设置符合项目特点的绩效评价指标体系。

2.提交材料清单

各项目建设团队对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，阐述2025年度福建省高水平职业院校和专业建设计划项目专项经费资金使用现状和运作情况，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料。

3.查验项目资料

高水平专业群建设工作领导小组组织各专项组对各团队上交的相关资料进行审核，同时核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。

4.综合汇总评价

将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对项目具体实施内容、情况和效果进行评价，对绩效情况进行综合分析，从多个方面了解项目的真实情况，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,归纳问题，分析原因，初步形成评价结论。

5.形成最终评价报告

组织召开工作小组会议，经过与被评价项目的责任团队充分讨论，综合分析，得出最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州卫生职业学院双高校建设项目支出部门绩效评分表

二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
	立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
	财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
	财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
	预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
	资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
	制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出数量（20分）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	20
产出质量（6分）	项目验收合格率（6分）	一定时期（本年度或项目期）内验收合格项目数与总项目数比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
产出时效（8分）	项目如期完成率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
产出成本（6分）	项目建设成本（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	6
项目效益（20分）	毕业生平均就业率（3分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
	毕业生专业对口率（3分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	3
	毕业生在漳州及周边区域就业率（4分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	4
	项目参与人员满意度（10分）	项目参与人员是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，采取社会调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
		总得分		96.5

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州卫生职业学院双高校建设项目支出绩效评价得分为96.5分，评价等级为优。该项目能够科学合理使用资金，多举措确保项目资金使用合法合规，充分发挥资金效益，精准高效完成各项建设项目，保证了项目绩效目标的完成，并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

决策评价指标满分16分，得分14.5分。其中：

1．项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：根据《福建省教育厅 财政厅关于印发福建省高水平职业院校和专业建设计划实施方案的通知》（闽教职成〔2020〕29号）、漳州市市委市政府《关于加快教育事业发展的实施意见》（漳委发〔2017〕15号）等规定立项，项目立项符合法律法规、发展规划和相关政策要求，与部门职责范围相符，立项依据充分，立项程序规范。

2．项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分。

得分原因是：项目立项经过校内多次会议研究，项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3．绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4

分。

得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4. 绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分。

得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况

1. 财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分。得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分。得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是在个别方面未采取相应的财务检查，如设备验收时财务未到现场监督检查。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分。得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2. 资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分。得分原因是：

实际到位资金率100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分3分，得分3分。得分原因是：项目预算资金执行率100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分3分，得分3分。得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续。项目的重大开支经过评估认证。

3. 组织管理满分8分，得分7分。其中：

（1）管理制度健全性满分4分，得分4分。得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分4分，得分3分。得分原因是：已建立项目执行的总结、报送和检查机制。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况

1. 产出数量的实际完成率指标满分20分，得分20分。得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率基本能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度，项目指标均已完成。

2. 产出质量的质量达标率指标满分6分，得分6分。得分原因是：项目验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，达到项目指标值，该项目在执行

年度的产出质量优良。

3. 产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分。得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度，达到项目指标值。

4. 产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分。得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况

1. 项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 10 分。得分原因是：学生就业率高，专业匹配度强，服务本地区比重大，项目社会效益较好。

2. 项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分。得分原因是：通过实地考察，调查问卷，与参加项目人员和受到影响的人员进行有效交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 加强组织领导，形成协作合力

要做好项目支出绩效管理工作，就必须加强组织领导，制度规范，同时需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、

具体实施者，积极与相关部门、教师教育系合作沟通，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，及时完善项目绩效指标设置，做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，促进项目实施开展。

2. 强化预算绩效管理的业务指导与培训工作

为保障项目预算绩效管理工作的深入开展，聘请专家对如何开展预算绩效管理进行专门的培训和指导，加大对预算绩效目标申报、绩效评价的目的、绩效评价方案撰写、绩效评价程序、绩效评价指标设计以及如何撰写绩效评价报告等方面的指导，提高各类人员的绩效管理水平，保证建设项目顺利进行。

3. 提升绩效信息化管理水平

应结合工作特点和发展规划,积极引入和应用信息技术，建立完善的信息系统，借助财政预算绩效及项目库管理系统加强对项目进行绩效管理，加强财务信息共享，提升绩效管理的及时性和有效性，并加强实时监督，确保各项绩效项目顺利实现。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效管理实施人才不足

绩效管理专业性比较强，如果没有绩效管理方面的知识和经验很难真正参与到项目建设中。建设项目实施主体是教师，专任教师要完成教育教学、科研等工作，还要完成绩效工作，任务繁重且缺乏绩效管理、实施的经验、能力及时间，

需要有专职人员负责绩效管理。

2.项目周期影响资金执行率

建设项目一般要经过方案征集、设计招标、施工建设、验收等多个环节，建设周期相对太长，导致部分资金难以支付，影响资金执行率。

3.绩效评价体系有待进一步完善

绩效评价方式不仅要重视绩效指标的内容及质量，还要注重绩效评价过程管控，确保绩效指标体系科学、合理、可执行，提升绩效指标体系的完善性，从而确保绩效评价工作的灵活性。目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准。受以上各种因素的影响，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

六、有关建议

1. 加强行业产教融合共同体建设

加强行业产教融合共同体建设，汇聚产教资源，开发专业核心课程与实践能力项目，让产业、教学、科研“三位一体”，解决教育痛点，开展委托培养、岗前培训、岗位培训和继续教育，建设技术创新中心，为行业提供稳定的人力资源和技术支撑，打造行业产教融合共同体的标杆。

2. 加强财政资金绩效评价管理体系建设

评价管理体系的建设所涉及的范围非常广，必须在完善的管理体系的指导下才能对财政资金的使用价值做出客观、

公正的评判。具体来说，在进行有关指标设计时，必须将定量指标和定性指标进行有机结合，兼顾其成本效益和可操作性，进行系统、全面的指标设计，促进社会自然发展的协调性，实现建立科学、高效的财政资金绩效指标评价管理体系的目标。除此之外，在进行相关绩效评价管理体系的建设时还必须要注重评价标准以及各项权重比值的确定。合理的评价标准既是实现科学评价的先决条件，同时也是保证绩效评价结果持续应用的基础。另外，充分发挥评价结果在财政资金绩效管理中的指导性作用，建设相应的财政资金应用效率以及社会效益和效果评级体系，进而对资金进行有效监控。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

2025年度公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助项目共涉及15个县区，本项目通过寄宿生生活补助，减轻农村家长负担，给更多孩子上学的机会。年度预算金额170万元，列入教育事业综合发展专项资金。

（二）资金投入和使用情况

2025年度支出预算安排为170万元,至2025年12月，资金实际到位170万元，使用154.3万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率88.51%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过寄宿生生活补助，减轻农村家长负担，给更多孩子上学的机会。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率不低于75%;

（2）**产出数量指标**：家庭经济困难寄宿生补助人数不少于1700人,对下补助县区不少于15个;

（3）**产出质量指标**：补助覆盖面不少于90%;

（4）**产出时效指标**：补助发放及时率不少于90%;

（5）**产出成本指标**：补助标准不少于1000元/生.学年;

（6）**社会效益指标**：受益学生数不少于1500人;

（7）**可持续影响指标**：学校严格按照项目管理办法及相关财务制度执行率等于100%;

（8）**服务对象满意度指标**：项目受益对象满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否按本相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。
	产出质量	达勋率	项目完成的实际产出数与目标产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（实际产出数/目标产出数）×100% 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到设定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目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。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	政策执行率	完成目标的成本标准与政策相符程度	完成目标的成本标准与政策相符程度
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等，可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：是成立项目评价小组。分析研究2025年度公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施

情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助专项经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。抽查走访项目校,收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助项目支出部门绩效评分表

二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
	立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2
绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
	财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
	财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
	预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
	资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
	制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出数量（20分）	家庭经济困难寄宿生补助人数（10分）	一定时期（本年度或项目期）家庭经济困难寄宿生补助人数。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
	对下补助县区数量（10分）	一定时期（本年度或项目期）对下补助县区数量。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
产出质量（6分）	补助覆盖面（6分）	一定时期（本年度或项目期）内已考核奖励人数与应考核奖励人数比率	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
产出时效（8分）	补助发放及时率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
产出成本（6分）	项目补助标准（6分）	项目成本是否按政策文件标准执行	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
项目效益	受益学生数（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
	学校严格按照项目管理办法	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等	达到项目指标值得满分，未达目标按未	5

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：公办寄宿制学校家庭困难学生生活费补助专项经费项目支出绩效评价得分为94.5分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据《漳州市城乡义务教育补助经费管理办法》（漳财教〔2020〕22号)等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2分，得分原因是：项目立项由资助中心提交申请报告，教育局党组对项目的必要性、实施方案，总投资估算与社会效益等内容进行分析研究，讨论结束后，由财审科进行汇总并编报绩效目标，整个项目论政过程都经财政教育两部门多次协商讨论。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是专家论证过程略有不足。

4、绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。扣分原因：设置的数量指标过分单一，无法充

分反映项目绩效情况。

5、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中:

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是: 已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分原因是由于项目校较多，定期进行财务检查难以实现。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中:

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 项目预算资金执行率 100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中:

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。

扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分20分，得分20分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度;

2、产出质量的补助覆盖面指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目验收通过率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的奖金发放及时率指标满分8分，得分8分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分6分，得分6分，补助标准与市级政策文件要求一致。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：该项目不仅有效减轻了家庭困难家庭的经济负担，而且打破了多年来制约普及义务教育的经费瓶颈，成为继免除农业税之后又一个德政工程和民心工程，具有较好的社会效益与可持续效益，各校严格按照项目管理办法及相关财务制度执行率达100%，项目社会效益较好。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过实地走访项目校，与受补助学生交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极

做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐

步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

教育提质增效与教师培训专项支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

为深入贯彻落实《中共中央 国务院关于弘扬教育家精神加强新时代高素质专业化教师队伍建设的意见》精神，积极响应教育部关于加强中小学学科领军教师培训、推进数字赋能教师发展的要求，切实提升我市基础教育教师整体素质与教书育人能力，并根据市领导在《漳州市教育局关于安排教育提质增效专项工作经费的请示》（漳教财〔2023〕196号）上的批示意见，2025年教教育提质增效与教师培训专项经费项目将统筹用于两方面重点任务：一是持续加强教育督导、学校体育美育、思想政治理论课建设、学生心理健康及习近平新时代中国特色社会主义思想学生读本购置等五项教育提质增效工作；二是着力开展教师培训与交流，培育学科领军人才和骨干力量。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为180万元,至2025年12月，资金实际到位180万元，使用180万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100%,各类支出参照差旅费、劳务费、培训费相关标准文件以及投标合同条款执行

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

1.教育提质增效部分：用于教育督导、体育美育、思政课建设、心理健康、学生读本购置等五项工作，保障教育事业提质增效。2.教师培训部分：通过名师培养、送教下乡、新教师培训等方式，提升教师队伍专业素质，发挥示范引领作用。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率100%;

（2）**产出数量指标:** 培训各类教师、校（园）长、督学等人员总数不少于1000人次；购置《习近平新时代中国特色社会主义思想学生读本》数量不少于14000套；补助中小学名师、名校长工作室数量不少于62个；组织开展送培送教、教学竞赛、基本功展示等各类活动不少于10场；建设乡村教师培训实践基地校数量不少于4个；选派市级优秀教师赴重点区域支教不少于400课时；完成对不于4个县（区）的教育督导评估工作；为市属中小学校配备心理健康教育基础资源覆盖率达到100%。

（3）**产出质量指标:** 培训覆盖率不少于 90%;

（4）**产出时效指标:** 培训计划完成率不少于85%;

（5）**产出成本指标:** 活动总成本不大于180万元;

（6）**社会效益指标:** 区域义务教育阶段学校优质课程资

源共享覆盖率提升至 85%;

（7）**可持续影响指标**: 市级骨干教师、校长人才库中人员年增长率不低于 5%;

（8）**服务对象满意度指标**: 受训学员满意度不少于 90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围。

1. 绩效评价目的：针对教育提质增效与教师培训专项全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2. 绩效评价对象：教育提质增效与教师培训专项的所有项目支出。

3. 绩效评价范围：教育提质增效与教师培训专项总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标

准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

教育提质增效与教师活动专项支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	活动完成率	项目实施的实际活动人数与计划活动人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	活动完成率=（实际参训人数/计划活动人数）× 100% 实际活动人数：本年度内项目实际活动人数。 计划活动人数：项目绩效目标确定的在本年度内计划活动人数。
	产出质量	活动覆盖率	活动对象数量与应覆盖对象数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	活动覆盖率=（活动对象数量/应覆盖对象数量）× 100% 活动对象数量：本年度内实际参加活动人数。应覆盖对象是指项目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。
	产出时效	活动计划如期完成率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度教育提质增效与教师培训专项资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度教育提质增效与教师培训专项资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访教科院、部分市直学校，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

教育提质增效与教师培训专项支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：教育提质增效与教师培训专项项目支出绩效评价得分为92分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据依据《中共福建省委办公厅福建省人民政府办公厅印发<关于深化新时代教育督导体制机制改革的实施意见>的通知》、《中共中央办公厅国务院办公厅关于全面加强和改进新时代学校体育工作的意见》、《中共中央办公厅国务院办公厅关于全面加强和改进新时代学校美育工作的意见》、《关于加快教育事业发展的实施意见》（漳委发〔2017〕15号）等多个文件精神立项，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、

准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：教育局在听取业务汇报年度工作计划以及部门执行预算安排，由局委会对该项目的必要性、总预算与社会效益等内容进行分析研究，讨论结束后，由财审科进行汇总并编报绩效目标后报送财政业务科室，符合漳财绩〔2017〕2 号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。

扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力度不够。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 项目预算资金执行率 99.94%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：培训覆盖率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 7 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能

够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 8 分，得分原因是：市教育局目前已建立常态化的名师培养机制，现已完成第九批中小学名师的选拔工作。通过实地走访漳州市教育科学院、漳州二中、漳州一中等单位，与名师工作室、名校长工作室的名师面对面交流，发现名师团队负责人有着较为前沿的教育理念、有着扎实的学识功底，同时注重与高校建立较强的互动关系不断提升团队成员的理论水平，并通过名师带徒、送培送教下乡、合作教研等形式，以点带面，辐射全市中小学教师尤其是农村教师的继续教育，引领基层学校教师专业成长，有效提高其学识水平和教育教学能力，推动全市强师优教工程，同时各类督导、体育技能比赛活动如期开展，并获得省里多个奖项。项目实施所产生的社会效益等效果良好。扣分原因是：目前名师带动效益还不够明显。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访漳州市教育科学院、龙溪附小、漳州八中等单位，与参加项目培训的老师面对面交流，发现参加座谈的教师均表示对此次项目培训效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认

真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.培训计划制定不够细致，时间安排不合理

从提供的材料看，2025 年度实施的教师培训计划涵盖了幼儿园、小学、初中和高中各级学校，培训对象由校长、名师及骨干教师，培训内容包括个性化定制、校长任职资格、义务教育标准化、中考命题、高考综合改革培训等诸多方面。这说明定培训计划涉及面较广，且每项培训计划只看到发文的通知及参训名单。市教育局对各个子项目的开展并未制定更为细致的培训计划，同时从各项目的培训时间安排看，大多集中在下半年度，这可能会导致部分学员培训时间的重叠。

2.预算制定时较为粗糙

从现有材料看，只有一项培训有附加预算制定的具体依据，其他项目只看到申请预算审批时的总体预算额，并未附

加每一培训项目制定预算时的具体测算依据，尤其是各项培训通知中提到的差旅费、住宿费、餐饮费等支出并未考虑参训人员的居住地点和偏好，可能导致预算的偏差。

3.缺乏教育培训质量管控机制

教育培训的开展是为了拓展有潜质的优秀中青年教师的教学视野，有效提高其教学基本功，进而通过名师队伍效应带动各校整体教学水平的提升，同时也要注重学生综合素质的培养，健全各级学校的安全文化建设，实现全市的强师优教工程。市教育局2025年度实施的5个项目中，只有西南大学个性化专业高级研究培训项目对培训的形式和要求做了具体的规定。其他项目在实施过程中，并未对承接单位的培训内容有明确的规定和要求，同时也缺乏对培训质量的监控。

六、有关建议

（一）制定合理的培训计划

在充分调研的基础上，结合各级学校的现实紧迫需求，优选出一系列项目：一类是学校发展所需的紧急项目；一类是对学生发展至关重要的项目，经过外部专家对各个项目的必要性、预算及社会效益等内容进行综合评价后，并经局委会集体讨论再次论证项目的可行性。对入选的项目，首先，相关业务部门应制定具体的培训计划，包括培训目标、培训时间、培训地点、培训具体形式、培训内容、培训考核方式等做出明确的规定。其次，还要将培训项目与受训教师的工作特点相结合，合理安排各项培训的时间，尽量分散到每个

月份，避免培训的过度集中，对于期限较短的培训项目安排在周末两天,对于较长的培训项目安排在小长假或寒暑假期。最后，根据各个项目的预期目标灵活选择培训模式，适时地引用网络课程、视频资料等培训手段或聘请优秀的教授或专家走入校园进行专场培训。

（二）制定较为详细的预算，提高预算执行率

针对入选的各个培训项目，需由承训单位提供较为详细的预算测定依据，再由相关业务部门结合参训人员的区域分布特点和行为偏好特征进行修正，最终形成相对准确和细致的预算，减少预算偏差。此外，在预算执行过程中，财务人员需要注意三个问题：一是需要适时跟进各项目的培训进度，一旦出现培训计划延迟或需要变更，应及时进行调整，以免影响资金的使用效率；二是要做好与承训单位的沟通工作，及时取得相关票据，以免影响后续结算；三是及时了解政府购买服务的相关要求和程序，对于涉及多部门审批的项目要提早沟通联系，做足功课，争取早日得到审批，及时启动实施，防止出现资金闲置的情况。

（三）建立全方位的培训质量管控机制

建立全方位的培训质量管控机制，规范培训的各个组织环节和流程，具体包括四个方面：一是由承训单位根据培训项目的预期目标制定详细的实施计划，重点是培训内容的设计，市教育局的相关业务部门在此基础上进行修正完善，形成培训质量管控的第一关。二是强化对培训期间的质量管控，

重点检查培训期间教师和学员到课情况、课堂秩序情况、学员学习情况、教师备课情况、培训课堂反映情况等，建立反馈信息通道，并及时地进行沟通改进，这是第二关。三是根据原定培训计划的考核方式，重点监控项目培训实施后学员的考核表现是否比较优秀，是否通过培训提升了教学技能，夯实了教学基本功等，这是第三关。四是总结-改进措施的制定，通过对培训质量的监控，总结本次培训过程中存在的问题及不足，形成总结性报告并提出未来改进的举措，为后续培训项目的开展提供有益的经验借鉴。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据上级文件精神，2020年省发改委取消了全省初中学业水平考试、普通高中学业水平考试等项目收费。按照福建省教育厅《关于进一步加强教育收费管理有关工作的通知》（闽教财[2021]21号）文件精神，为保证教师职称评审及各项考试考务工作顺利开展，保证学校稳步发展，办好人民满意教育，现申请此项经费。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出预算安排为560万元,至2025年12月，资金实际到位560万元，使用558.93万元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率99.81%，资金支出按照《漳州市市级财政专项资金管理办法》执行。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

保证教师职称评审及各项考试考务工作顺利开展，保证学校稳步发展，办好人民满意教育。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段

性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率不少于75%;

（2）**产出数量指标:** 职称评审考试科次不少于400生.科，会考学业水平考试考试科次不少于109500生.科;中考学业水平考试考试科次不少于53000生.科; 教师招聘考试考试科次不少于16000生.科; 考试场次不少于6场;

（3）**产出质量指标:** 考生参考率不少于80%;

（4）**产出时效指标:** 项目完成及时率不少于90%;

（5）**产出成本指标:** 项目投入成本不大于700万元;

（6）**社会效益指标:** 总参考人数不少于647690生.科;

（7）**服务对象满意度指标:** 受训学员满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：中考、会考、职称评审、教师招聘等

专项业务经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	各类考试考生数量	项目实施的实际考试科次与计考试科次的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	培训完成率=（实际考试科次/计考试科次）× 100% 实际考试科次：本年度内项目实际考试科次。 计划考试科次：项目绩效目标确定的在本年度内计划考试科次。
	产出质量	参考率	实际考试对象数量与应考试数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	参考率=（实际考试对象数量/应考试对象数量）× 100% 考试对象数量：本年度内实际参加考试科次。应考试对象是指项目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。
	产出时效	考试如期完成率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究2025年度中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解2025年度中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访各市直考点，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）x100% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）x100%	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得	

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：中考、会考、职称评审、教师招聘等专项业务经费经费项目支出绩效评价得分为95分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据根据省教育厅《关于进一步加强教育收费管理有关工作的通知》（闽教财[2021]21号）、漳州市教育局《关于将职称评审、中考、会考、教师招聘等专项业务经费纳入2022年市本级财政预算的请示》等规定立项，项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2.5

分，得分原因是：项目立项由负责考试工作业务科室根据上一年度考生报名情况申报预算，教育局党组对项目预算等内容进行分析研究，讨论结束后，由财审科进行汇总并编报绩效目标，整个项目论政过程都经财政教育两部门多次协商讨论，符合漳财绩【2017】2号文的精神和要求。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分7分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分2分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力

度不够。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是: 实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 项目预算资金执行率 95.74%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是: 已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是: 已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：参考率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：保证教师职称评审及各项考试考务工作顺利开展，保证学校稳步发展，是办好人民满意教育的关键举措，具有较好的社会效益与可持续效益。

2、项目效益的满意度指标满分 10 分，得分 10 分，得分原因是：通过实地走访市直考点，发现参加座谈的工作人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库

管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.专项资金管理体制较不完善，确认项目时“确定资金在先，论证项目在后”，部分项目预算目标脱离实际，预算执行性差。

2.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

3.在项目管理方面，能够提前做好前期评估论证、可行性研究，项目管理制度比较健全，制度执行有效进行，制定了相应的项目质量要求，但是由于流程和审批缓解复杂，项目不能高效推进,在制度管理和执行方面还需要进一步完善。

六、有关建议

1.建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。

2.在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

3.加强项目管理制度建设，使各项项目建设都能有法可依，有章可循，依法依规推进。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

2025年度漳州城市职业学院校园维修项目经费支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

该项目为校园维修项目，属于租金收入应缴国库款的回拨项目，回拨比例按当年实际上缴国库金额的80%核定，用于校园维修项目，改善校园环境。

（二）资金投入和使用情况

该项目支出11974元，项目资金到位率100.00%，财政支出实现率100.00%，资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，资金使用合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

对校园进行零星维修，改善校园环境。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标:

（1）**预算执行率：**项目资金全年执行率100%;

（2）**产出数量指标:** 零星维修项目数量不少于2项;

（3）**产出质量指标:** 项目验收合格率不少于90%;

（4）**产出时效指标:** 项目于2025年12月前完成，项目

验收及时率 100%;

（5）**产出成本指标**：投入资金等于 1.2 万元;

（6）**社会效益指标**：校园零星维修完成率不少于 70%，校园美化率不少于 90%;

（7）**服务对象满意度指标**：师生满意度不少于 95% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对漳州城市职业学院校园维修项目经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：漳州城市职业学院校园维修项目经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：漳州城市职业学院校园维修项目经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括:

（1）决策情况;

（2）资金管理和使用情况;

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况;

（4）实现的产出情况;

（5）取得的效益情况;

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

2025年度漳州城市职业学院校园维修项目经费支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	培训完成率	项目实施的实际培训人数与计划培训人数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	培训完成率=（实际参训人数/计划培训人数）×100% 实际培训人数：本年度内项目实际培训人数。 计划培训人数：项目绩效目标确定的在本年度内计划培训人数。
	产出质量	培训覆盖率	培训对象数量与应覆盖对象数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	培训覆盖率=（培训对象数量/应覆盖对象数量）×100% 培训对象数量：本年度内实际参加培训人数。应覆盖对象是指项目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。
	产出时效	培训计划如期完成率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4.评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5.评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究漳州城市职业学院校园维修项目经费绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是列出材料清单。要求实施单位要对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解漳州城市职业学院校园维修项目经费资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验。走访漳州城市职业学院，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

2025年度漳州城市职业学院校园维修项目经费支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性(4分)	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性(4分)	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性(4分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性(4分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性(2分)	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性(3分)	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性(3分)	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州城市职业学院校园维修项目经费支出绩效评价得分为95分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1.项目立项的立项依据充分性指标满分4分,得分4分，得分原因是：项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2.项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是：项目立项由该校后勤管理处提出申请，经过校内多次会议研究，项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。扣分原因是：专家论证及风险评估材料较为简单。

3.绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分,得分4分，

得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4.绩效目标的绩效指标明确性指标满分 4 分，得分 2.5 分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标量化程度不够。

(二)项目过程情况。

1.财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，已形成相应的监控机制。扣分的原因是由于培训项目较多，对各培训项目财务监控力度不够。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2.资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算资金执行率 100%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3.组织管理满分8分，得分7分。其中：

（1）管理制度健全性满分4分，得分4分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分4分，得分3分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。根据评分标准。扣分的原因是定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1.产出数量的实际完成率指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实施的实际产出数与计划产出数的比率能如实反映和考核项目产出数量目标的实现程度；

2.产出质量的质量达标率指标满分10分，得分10分，得分原因是：学员通过率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3.产出时效的完成及时性指标满分10分，得分10分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4.产出成本的成本节约率指标满分10分，得分10分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1.项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过项目实施，保障了普通话水平测试正常运转，测试水平稳步提升，可持续的发展方向，项目实施所产生的社会效益等效果良好。

2.项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过与参加测试人员进行交流，调查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2.完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3.提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

在自评流程方面，数据来源单一，监督缺位，自评、互评多，第三方或师生代表参与较少。

六、有关建议

在充分调研的基础上，结合师生需求，引入多方评价数据，定期抽取维修项目现场复核质量，将抽查结果作为核心评价依据。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、

自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

漳州卫生职业学院2025年校舍维修项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据漳财国资〔2022〕42 号文—漳州市财政局关于印发《漳州市市直行政事业单位国有资产收入管理办法》的通知，财政核拨事业单位国有资产出租收入通过非税收缴系统缴入国库，各单位所需维修、管理的支出应纳入单位预算，由市级预算统筹安排。主管部门应当切实履行监管职责，加强对所属单位国有资产的监督管理，建立健全国有资产收入形成、收缴、使用、监督管理等方面的规章制度，防止隐瞒、截留、挤占、坐支和挪用国有资产收入。

漳州市教育局作为市直教育系统主管部门，需加强对学校国有资产出租收入的监管，提高资金的使用效益。根据漳州卫生职业学院2025年度校舍维修项目，纳入2025年经费预算。

（二）资金投入和使用情况

根据批复文件《漳州市教育局关于批复2025年度市直教育系统部门预算的通知》（漳教财〔2025〕23 号），漳州卫生职业学院2025年校舍维修项目2025年度财政预算安排为80万元,至2025年12月,资金实际到位80万元，使用80万元，项目资金到位率100%，财政支出实现率100%，资

金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，充分保障，资金使用专款专用，合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

通过校舍维修项目工程，改善漳州卫生职业学院校舍住用情况，提升师生住用质量，消除校园安全隐患。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）产出数量指标：维修校舍维修项目维修数量不少于1个；

（2）产出质量指标：项目完工验收合格率不少于90%；

（3）产出时效指标：支出预算执行率100%；

（4）产出成本指标：项目总成本不低于80万元；

（5）社会效益指标：校园零星维修完成率不小于90%，校园美化率不低于90%；

（6）服务对象满意度指标：教师满意度不少于90%，在校生满意度不少于90%。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对漳州卫生职业学院2025年校舍维修项目专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政

资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：漳州卫生职业学院2025年校舍维修项目专项经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：漳州卫生职业学院2025年校舍维修项目专项经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

漳州卫生职业学院2025年度校舍维修项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内实际采购的设施设备等。 计划产出数：项目绩效目标确定的在本年度内采购完成的设施设备等。
	产出质量	项目验收合格率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）× 100% 验收合格项目数：本年度内完成采购验收项目数量。总项目数是指项目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。
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本—实际成本）/计划成本] × 100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究漳州卫生职业学院2025年校舍维修项目专项经费资金绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是要求项目实施单位对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验，查看项目实施情况与单位报送情况是否一致，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

漳州卫生职业学院2025年度校舍维修项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	3
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	2
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、 程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	4
产出（40分）	产出数量（20分）	校园物业管理面积（20分）	一定时期（本年度或项目期）内校舍维修栋数	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	20
	产出质量（6分）	系统验收合格率（6分）	一定时期（本年度或项目期）内设备验收合格项目数与总项目数比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
	产出时效（8分）	项目如期完成率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
	产出成本（6分）	项目建设成本（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	6
效益（20分）	项目效益（20分）	完成改善中小学校办学条件规划任务（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
		提升学校安全系数（5分）	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
		教师学生满意度（10分）	项目完成后实际受益对象师生的满意情况，一般采取抽样调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
			总得分		96

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：漳州卫生职业学院2025年校舍维修项目专项经费项目支出绩效评价得分为96分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成，并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分13分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：根据漳财国资〔2022〕42 号文——漳州市财政局关于印发《漳州市市直行政事业单位国有资产收入管理办法》的通知等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分，得分原因是:项目立项经过学校多次专题会议研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分3分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据基本充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2

分，得分原因是：依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因是效益指标与对项目实际产生的效益紧密度不够。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）会计信息完整性满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分 3 分，得分 2 分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度。扣分原因是财务监控机制不够完善，未定期进行财务检查。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，超过 95%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：项目预算执行率 100%，超过 95%，得分原因是：项目预算资金执行率 100.00%，项目预算执行情况较好。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目

的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分8分，得分8分。其中：

（1）管理制度健全性满分4分，得分4分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分4分，得分4分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分20分，得分20分，得分原因是：维修校舍维修项目数不少于1个。达到当年度绩效目标值，能如实反映项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分6分，得分6分，得分原因是：项目竣工验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分8分，得分8分，得分原因是：项目实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分6分，得分6分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际成本约80万，项目计划成本80万，成本率100%，能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，

达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的实施效益指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过项目实施，改善漳州卫生职业学院校舍住用情况，提升师生住用质量，消除校园安全隐患。

2、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过与教师学生交流，被抽查人员均表示对此次项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

2.缺少完善的评价体系

原则上，财政资金绩效的评价必须要按照相应的绩效管理标准以及规范进行。但是，受传统的绩效考评模式的影响，我国目前还没有较为统一的评价标准体系，进而财政资金绩效的评价也无法真正落实到位。从以往的工作中我们可以发现，目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准。受以上各种因素的影响，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

六、有关建议

1.完善项目库管理制度机制，完善项目审批流程

建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

2.加强项目组织管理及进度管理

加强工程类项目的组织管理及进度管理，一方面要继续强化质量安全的监督管理,各校发挥好质量监督小组的作用，确定专人负责校安工程质量安全的监督检查工作，深入施工现场，对工程进行经常性检查，确保工程实体质量，要严格竣工验收监督，把好竣工备案和交付使用关。另一方面要及时整改，积极协调建设、监察、审计等部门，对工程的实施情况进行跟踪检查，对查出的问题，明确整改内容、时限和要求，坚决防止形式、走过场。要以质量为重，宁可牺牲进度也要保证质量。务必加强项目管理人员的业务水平，条件允许情况下最好是专职管理。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

福建省漳州第一中学办学补助经费项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

自2016年以来，福建省漳州第一中学办学规模日益扩大，学校先后新办碧湖校区初中部，复办芝山校区初中部，原有高中部迁至西湖校区，形成一校三区的办学模式。学校后勤保障服务难度加大，后勤管理工作趋于复杂，校园安全保障工作亟需加强，在此情况下，学校引进第三方物业公司进行后勤社会化管理，引进饮水机设备租赁服务项目，旨在通过提升后勤保障效率，严控饮用水安全，为师生提供更好的的教育教学环境。学校对两个项目在2025年的预算支出为953.47万元，其中三个校区校园安全综合保障服务费共882.31万元，三个校区直饮水机，以及西湖校区的RO反渗透饮水机租赁费用71.16万元，项目资金较大，学校自有资金已无力承担相关费用。

根据漳教财[2021]193号文—《漳州市教育局关于将漳州一中物业和饮水机项目支出纳入市区两级财政经费保障的请示》，以及《关于将漳州一中物业和饮水机项目支出纳入市区两级财政经费保障请示的补充说明》等文件精神，通过漳州市财政局会同各部门项目联评后，拟将漳州一中校园安全综合保障服务费和饮水机项目归为教育事业全面提升专项，纳入2025年年初经费预算，项目名称为福建省漳州第一中学办学补助经费。

（二）资金投入和使用情况

根据年初批复文件《漳州市教育局关于批复2025年度市直教育系统部门预算的通知》（漳教财〔2025〕23 号），福建省漳州第一中学办学补助经费项目2025年度预算安排

为400万元，本年实际公共预算拨款400万元，项目资金到位率100%。

至2025年12月31日，专项资金使用400万元，用于饮水机设备租赁费71.16万元，西湖校区、芝山校区校园安全综合保障服务费328.84万元。资金支出严格遵照相关财务管理制度，做到拨付及时，专款专用，合法合规。

（三）项目绩效目标。

1.总体目标

福建省漳州第一中学办学补助经费项目主要通过学校引进第三方物业公司进行后勤社会化管理及饮水机设备租赁两个子项目，改善学校的办学条件，提升校园的绿化环境，维护学校的各项硬件设施，确保师生的饮用水安全，为教职工的教育教学工作提供良好的后勤保障。

2.阶段性目标

根据该项目总体目标及实际工作情况制定了以下阶段性（年度）目标：

（1）预算执行率：项目资金全年执行率不少于95%；

（2）产出数量指标：校园安全综合保障服务覆盖率不少于98%；

（3）产出质量指标：设备质量验收合格率不少于98%；

（4）产出时效指标：年底项目资金使用率及项目完成率不少于95%；；

（5）产出成本指标：项目经费保障不少于400万元；

（6）社会效益指标：保障单位后勤保障正常运转率不少于95%；

（7）可持续影响指标：饮用水安全事故率确保为0；

（8）服务对象满意度指标：师生满意度不少于95% 。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的：针对福建省漳州第一中学办学补助经

费专项经费全面实施预算绩效管理，促进该项目建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高该项目财政资源配置效率和使用效益，达到设立该项目所要完成的目标并产生切实成效。

2.绩效评价对象：福建省漳州第一中学办学补助经费的所有项目支出。

3.绩效评价范围：福建省漳州第一中学办学补助经费总体绩效目标、各项绩效指标完成情况以及预算执行情况，具体包括：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关内容。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1.绩效评价原则：科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明。

2.项目评价方式：采取项目评价小组到项目单位实地考察与对项目绩效评价指标体系打分相结合的方式。

3.评价指标体系：如下表所示。

福建省漳州第一中学办学补助经费项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； 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。
	绩效目标	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
		绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
过程	财务管理	会计信息完整性	项目的相关财务资料是否真实完，体现项目全流程信息。	评价要点： ①项目会计核算相关资料是否完整； ②项目相关的会计核算是否规范。
		财务监控有效性	是否对项目支出全流程有行之有效的监控手段，监控是否及时。	评价要点： ①是否已制定财务监管的管理制度； ②是否形成相应的监控机制； ③是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。
		财务管理制度健全性	是否有相应的资金管理办法，能对财务行为进行行之有效的约束。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法； ②管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。
	资金管理	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核项目资金落实情况对项目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% 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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	评价要点： 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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
	组织实施	管理制度健全性	项目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项目顺利实施的保障情况。	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目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：本年度内物业服务实际覆盖的师生人数等。 计划产出数：项目绩效目标确定的本年度内物业服务应覆盖的师生人数等。
	产出质量	项目验收通过率	验收合格项目数与总项目数量的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	竣工验收合格率=（验收合格项目数/总项目数）×100% 验收合格项目数：本年度内完成竣工验收项目数量。总项目数是指项目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
	产出时效	项目完成及时率	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
	产出成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本－实际成本）/计划成本]×100% 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。
效益	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人，一般采取社会调查的方式。

4、评价方法：本次绩效评价采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法，通过以上多种方法综合运用进行评价。

5、评价标准：本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准，综合运用以上标准对绩效指标完成情况进行比较。

(三)绩效评价工作过程。

项目评价程序：一是成立项目评价小组。分析研究福建省漳州第一中学办学补助经费项目绩效评价的特点和难点，多次讨论初步制定项目绩效评价指标体系。二是要求项目实施单位对项目实施情况和资金使用效益进行自我评价，报送书面材料，并围绕设定的项目绩效评价指标体系提供相关佐证材料，让评价小组全面了解资金使用现状和运作情况。三是实地走访查验，查看项目实施情况与单位报送情况是否一致，收集评价所需的基础资料和核对财务账目，在相互探讨的基础上,修正项目绩效评价指标体系。四是综合汇总评价。将搜集整理的有关材料采用定性和定量相结合的评价方法，对照项目绩效评价指标体系的标准进行评议打分,得出评价结论并形成初步报告。五是将初步报告与被评价项目具体实施单位交换意见，综合分析并形成最终结论，形成最终评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(如以下评分表所示)

福建省漳州第一中学办学补助经费项目支出部门绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标说明	评分标准	得分
决策（16分）	项目立项（8分）	立项依据充分性（4分）	项目资金设立依据是否充分，项目是否按规定的程序申请设立。	依据充分，按规定申请得4分，否则0分。	4
		立项程序规范性（4分）	项目是否按照规定的程序申请设立；审批文件、材料是否符合相关要求；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。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
	绩效目标(8分)	绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	4
		绩效指标明确性（4分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	完成较好得4分，一般得2.5分， 未执行得0分。	2.5
过程（24分）	财务管理（8分）	会计信息完整性（2分）	1.项目会计核算相关资料是否完整；2.项目相关的会计核算是否规范。	本项目完成每一条款加一分。	2
		财务监控有效性（3分）	1.是否已制定财务监管的管理制度；2.是否形成相应的监控机制；3.是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
		财务管理制度健全性（3分）	1.是否已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法；2.管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	资金管理（8分）	资金到位率（2分）	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。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	达到95%-100% 得2分，达到90%-95%得1.5分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	2
		预算执行率（3分）	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。	达到95%-100% 得3分，达到90%-95%得2分，达到80%-90%得1分， 80%以下得0分。	3
		资金使用合规性（3分）	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；2.资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；3.项目的重大开支是否经过评估认证。	一项不符合扣一分，严重的不得分。	3
	组织管理（8分）	管理制度健全性（4分）	1.是否制订项目实施计划；2.是否制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求；3.相关管理制度是否合法、合规、完整并具可操作性。	本项目完成每一条款加一分。	4
		制度执行有效性（4分）	是否建立项目执行的定期公示、总结、报送和检查机制。	本项目完成每一条款加一分。	3
产出（40分）	产出数量（20分）	保障覆盖率（20分）	一定时期（本年度或项目期）内实际服务覆盖的师生人员数量/应覆盖的师生人员数量*100%	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	20
	产出质量（6分）	项目验收通过率（6分）	一定时期（本年度或项目期）内饮水机设备验收合格项目数与总项目数比率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	6
	产出时效（8分）	项目如期完成率（8分）	实际完成时间：项目支付所用的时间节点。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目的时间节点。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	8
	产出成本（6分）	项目成本（6分）	项目成本是否控制在预算内，成本率是否控制在有效区间内。	达到95%-100% 得6分，达到90%-95%得5分，达到80%-90%得4分， 80%以下得0分。	6
效益（20分）	项目效益（20分）	单位后勤保障正常运转率（5分）	项目实施期内安保、维修、保洁等日常维护到位情况。正常运转率=实际维护数量/全校各部门上报总数量*100%等。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	4
		饮用水安全率（5分）	一定时期（本年度或项目期）内使用饮水机设备导致的安全事故率，应确保零事故率。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	5
		教师学生满意度（10分）	项目完成后实际受益对象师生的满意情况，一般采取抽样调查的方式。	达到项目指标值得满分，未达目标按未完成情况占比减分	10
			总得分		96.5

通过各种评价方法及标准综合评价得出如下结论：福建省第一中学办学补助经费项目支出绩效评价得分为96.5分，评价等级为优。该项目能够合法合规、科学合理地利用项目资金促进项目绩效目标的完成，并产生了良好的社会效益及影响。

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况。

决策评价指标满分16分，得分14.5分。其中：

1、项目立项的立项依据充分性指标满分4分，得分4分，得分原因是：漳教财[2021]193号文《漳州市教育局关

于将漳州一中物业和饮水机项目纳入市区两级财政经费保障的请示》等规定立项。项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，能真实、准确反映和考核项目立项依据情况。

2、项目立项的立项程序规范性指标满分4分，得分4分，得分原因是:项目立项经过学校多次专题会议研究通过。项目申请、设立过程符合相关要求，能真实、准确反映和考核项目立项的规范情况。

3、绩效目标的绩效目标合理性指标满分4分，得分4分，得分原因是：项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，能真实、准确反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

4、绩效目标的绩效指标明确性指标满分4分，得分2.5分，得分原因是:依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化，能真实、准确反映和考核项目绩效目标的明细化情况。扣分原因：个别绩效指标的设置较难量化考量，已设置的绩效指标仍无法涵盖项目资金的使用范围及效益。

(二)项目过程情况。

1、财务管理满分8分，得分8分。其中：

（1）会计信息完整性满分2分，得分2分，得分原因是:项目会计核算相关资料完整，相关的会计核算符合规范。

（2）财务监控有效性满分3分，得分3分，得分的原因是：已制定财务监管的管理制度，完善财务监控机制,定期进行财务检查,落实专项资金使用进度及使用效益。

（3）财务管理制度健全性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是: 已制定或具有相应的项目资金管理办法、考核办法，管理办法符合相关财务会计制度的规定。

2、资金管理满分 8 分，得分 8 分。其中：

（1）资金到位率满分 2 分，得分 2 分，得分原因是：实际到位资金率 100%，项目资金落实情况得到保障。

（2）预算执行率满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：截至 2025 年底，项目资金严格按照专项资金管理办法执行，已全部完成支出，项目预算执行率 100%。

（3）资金使用合规性满分 3 分，得分 3 分，得分原因是：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，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目的重大开支经过评估认证。

3、组织管理满分 8 分，得分 7 分。其中：

（1）管理制度健全性满分 4 分，得分 4 分，得分原因是：已制订项目实施计划，制定申报年度专项资金的文件，对范围、对象、程序等提出相关要求，相关管理制度合法、合规、完整并具可操作性。

（2）制度执行有效性满分 4 分，得分 3 分，得分原因是：已建立项目执行总结、报送和检查机制。扣分原因是：定期公示制度未落实。

(三)项目产出情况。

1、产出数量的实际完成率指标满分 20 分，得分 20 分，得分原因是：项目期内校园安全综合保障服务覆盖的师生人员数量达到 100%，实现全校区安全管理保障，达到当年度绩效目标值，能如实反映项目产出数量目标的实现程度。

2、产出质量的质量达标率指标满分 6 分，得分 6 分，得分原因是：饮水机设备验收合格率能真实、准确反映和考核项目产出质量目标的实现程度，该项目在执行年度的产出质量优良。

3、产出时效的完成及时性指标满分 8 分，得分 8 分，得分原因是：项目如期进行，按时结算，实际完成时间与计划完成时间的比较值能够真实、准确反映和考核项目产出时

效目标的实现程度。

4、产出成本的成本节约率指标满分6分，得分6分，得分原因是：完成项目计划工作目标的实际成本能够真实、准确反映和考核项目的成本节约程度，该项目实际成本低于计划成本，达到了节约的目的。

(四)项目效益情况。

1、项目效益的后勤保障正常运转率指标满分5分，得分4分，得分原因是：通过项目实施，保障漳州一中日常安保、维修、保洁、绿化等后勤事务管理，维护校园安全，提升校园环境，项目所产生的社会效益较好。扣分原因是：学校目前师生较多，日常需维护的项目也多，有时出现项目维护不够及时的情况。

2、项目效益的饮用水安全率指标满分5分，得分5分，得分原因是学校重视饮水机设备的日常管理及维护，定期让厂商更换滤芯等，确保师生饮用水安全，未发生饮用水安全事故。项目效益较好。

3、项目效益的满意度指标满分10分，得分10分，得分原因是：通过实地走访项目校，与教师学生交流，被抽查人员均表示对此项目效果非常满意，一致认可该项目所得到的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、加强项目实施单位内部协作。项目支出绩效管理工作是强化支出责任，规范资金管理行为的重要内容，需要单位内部相关各方分工协作、密切配合。单位内财务人员、业务人员作为绩效材料编报工作的牵头人、具体实施者，积极做好组织协调、统计汇总、审核把关和及时报送等工作，认真归纳总结本单位履职情况，分解各项业务指标，促进项目实施开展。

2、完善项目绩效指标设置。主动树立本领域、本行业

的绩效指标和标准体系，及时调整更新绩效指标信息，确保各项信息要素完整、准确。绩效指标设置要能体现各项支出的核心产出、效果等用财履职情况，设置反映资金分配因素、标准以及与此相匹配产出数量等具体绩效指标，确保指标可衡量、可考核、可操作。

3、提升信息化水平。充分利用财政预算绩效及项目库管理系统对项目进行绩效管理，把项目支出绩效管理全过程纳入该系统中，科学立项、细化资金支出计划、实时监控项目支出成效、按时总结反馈项目支出绩效自评及成果输出。

（二）存在的问题及原因分析

1.在项目立项方面，该项目审核层次过多、流程过长，申报审批时间跨度长、效率不高。

2.缺少完善的评价体系。原则上，财政资金绩效的评价必须要按照相应的绩效管理标准以及规范进行。从以往的工作中我们可以发现，目前我们缺少一套较为科学、合理以及高效的绩效评价体系，更没有可供同行业者参考的评价管理标准，财政资金绩效管理缺乏一定的科学性和客观性，在实际的工作中往往表现出较大的随意性。

3.项目的日常管理水平有待提高，该项目涉及学校后勤社会化管理，需要较多物业人员，岗位及职责要求各不相同，日常维护中出现部分事务处理不够及时、不够专业、不够细致等情况，原因是缺乏定期对物业人员业务水平的培训。

六、有关建议

1.完善项目库管理制度机制，减少项目审批流程

建立项目库管理制度，完善专项资金的生成机制，逐步建立、健全专项资金管理体制，做到项目申报、甄别、确定工作 “公开、公平、公正”，接受社会监督，实现对项目资金使用的有效管理。在确保资金安全的前提下，完善审批流程，减少审批环节，提高服务水平。

2.加强财政资金绩效评价管理体系建设

评价管理体系的建设所涉及的范围非常广，必须在完善的管理体系的指导下才能对财政资金的使用价值做出客观、公正的评判。具体来说，在进行有关指标设计时，必须将定量指标和定性指标进行有机结合，兼顾其成本效益和可操作性，进行系统、全面的指标设计，促进社会自然发展的协调性，实现建立科学、高效的财政资金绩效指标评价管理体系的目标。除此之外，在进行相关绩效评价管理体系的建设时还必须要注重评价标准以及各项权重比值的确定。合理的评价标准既是实现科学评价的先决条件，同时也是保证绩效评价结果持续应用的基础。另外，充分发挥评价结果在财政资金绩效管理中的指导性作用，建设相应的财政资金应用效率以及社会效益和效果评级体系，进而对资金进行有效监控。

3.加强项目的日常管理，提升各岗位人员业务水平

学校需要加强项目的日常管理,应当通过完善管理制度，制定考核方案，委派专人负责，定期实地检查等方式，对物业公司的工作方式及成效予以指导、考核；物业公司应当提

升物业各岗位人员的服务意识，专业水平，加强培训，提升效率，配合学校做好后勤社会化管理，为师生提供良好的教育教学环境。

七、其他需要说明的问题

该项目在立项、设置绩效目标、实施、项目资金管理、自评价、部门绩效评价等方面均合法、合规、公正、公开，无其他需要说明的问题。

三、部门整体支出绩效自评表

本部门未开展部门整体支出绩效自评，无部门整体支出绩效自评表。