

关于（重点项目）六安一中教研教学经费项目支出的部门绩效评价报告

按照《六安市财政局关于开展 2023 年度预算绩效自评和部门评价工作的通知》（财绩函〔2024〕30 号）要求，我局通过公开询价的方式聘请安徽中启泰会计师事务所对 2023 年度重点项目和单位整体支出开展部门绩效评价。该所绩效评价小组自 2024 年 4 月 25 日起对“重点项目—六安一中教研教学经费项目”进行绩效评价。现将本次评价工作的具体情况汇报如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、主要内容：2023 年安徽省六安第一中学纳入绩效评价的项目共 4 个，包括专项业务费—教研教学经费项目、运转维护费—维修及设备购置项目、债务偿还支出—化解债务项目、政府性投资项目资金—六安一中扩建项目。

开展绩效自评的项目为：专项业务费—教研教学经费项目。项目的主要内容是国际班外教、教师专题培训等各类教学业务，学生军训、校运动会等体育比赛、学生实践活动。

2、项目预算资金投入和使用情况

项目资金投入及使用情况：2023 年专项业务费—教研教学经费项目年初预算数为 581.23 万元，其中本年财政拨款 18.65 万元，其他资金 562.58 万元；全年预算数为 581.23 万

元，其中本年财政拨款 18.65 万元，其他资金 562.58 万元；全年执行数为 556.316 万元，其中本年财政拨款 18.65 万元，其他资金 537.666 万元

本项目预算安排资金 581.23 万元，至 2023 年 12 月 31 日，已使用 556.316 万元，预算执行率 95.71%。

（二）项目绩效目标

项目总体绩效目标是：

1、总体目标：一年来，在市委市政府的切切关怀下，在市委教育工委、市教体局的正确领导下，六安一中坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，全面贯彻党的二十大精神 and 二十届二中全会精神，围绕“立德树人”根本任务，主动对标高质量发展要求，坚持五育并举、五育融合，不断提升教育教学质量，扎实推进学校高质量发展，为党育人、为国育才。

2、阶段性目标：通过项目实施，开展国际班教学、爱国主义主题教育等学生活动、体育比赛、数理化生信息学 5 个学科学生竞赛、约 2000 名高一学生军训、游泳兴趣教学、教师队伍建设等等，实现学生平稳有序升学、促进学校高品质的发展。

（三）评价基准日

2023 年 12 月 31 日。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、评价目的：随着教育的不断深化，为了确保教研教学经费使用的有效性和透明度，提高教研教学工作的质量，分析教学资源的配置情况，发现资源利用的瓶颈和低效环节，为优化资源配置提供依据，确保教学资源的高效利用。进行绩效评价显得尤为重要，以确保项目目标的顺利实现。

2、评价对象和范围：专项业务费—教研教学经费项目的全过程，即项目申报、实施、成果验收和资金使用等各个环节。包括项目目标的完成情况、资金投入与使用情况、教研活动的组织与实施情况以及教师发展与学生成果。

（二）评价指标体系、评价方法、评价标准

1、评价指标体系（见附件一）

2、评价方法。本次绩效评价采用调阅资料、计算、分析性复核和发放调查问卷等方式进行，依据获取的评价信息对照指标体系，以百分制进行量化打分，满分 100 分。

3、评价标准

根据评价得分（S）分值，确定相应的评价等次。评价等次分为优（ $90 \leq S \leq 100$ ）、良（ $80 \leq S < 90$ ）、中（ $60 \leq S < 80$ ）、差（ $60 < S$ ）四个评价等次。

（三）绩效评价工作过程

1、评价组织

本次评价工作委托安徽中启泰会计师事务所具体实施，

根据工作任务量，分三个阶段开展：制定评价工作方案和指标体系、评价实施和综合分析、撰写和提交评价报告。

2、评价方案及指标的制订

根据评价工作总体要求，在参照安徽省省级财政预算绩效指标库的基础上，结合安徽省六安第一中学的实际情况及以往年度项目绩效自评表确定。

三、综合评价情况及评价结论

经评价，安徽省六安第一中学 2023 年专项业务费—教研教学经费项目绩效评价综合得分 93.80 分，绩效评价结果为优。具体评分见下表：

项目	投入	过程		产出				效果	
	单位决策	部门预算 执行管理	内部制 度管理	数量	质量	时效	成本	社会 效益	满意 度
标准 分值	16	6	8	30	8	6	14	8	4
评价 得分	14	5.5	7	27.3	8	6	14	8	4

四、绩效评价指标分析

（一）投入

1、单位决策

（1）绩效目标合理性，指标解释：单位所设立的项目绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与学校履职、年度工作任务的相符性情况。安徽省六安第一中学所设立的项目绩效目标未考虑到日常

教研教学活动中的不确定性因素，且对于相关教研活动设置的绩效目标较少。设定指标分值4分，评价认为得2分。

（2）绩效指标明确性，指标解释：单位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。六安一中依据项目绩效目标所设定的各项绩效指标清晰、细化、可衡量。设定指标分值4分，评价认为得4分。

（3）年度单位预算计划完整合理性，指标解释：项目预算编制是否有明确标准，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完整性、合理性情况。六安一中项目预算编制有明确标准，资金额度与年度目标相适应。设定指标分值4分，评价认为得4分。

（4）年度单位预算计划规范性，指标解释：考察年度预算决策程序是否规范。2023年六安一中预算决策程序规范。设定指标分值4分，评价认为得4分。

（二）过程

1、部门预算执行管理

（1）项目支出预算执行率，指标解释：考察项目资金执行情况。2023年预算执行率95.71%。设定指标分值2分，评价认为得1.5分。

（2）项目预算调整率，指标解释：年度项目预算的调整情况，考察预算编制准确性。2023年六安一中项目预算581.23万元，与年初下达数字一致，无预算调整情况。设定指标分值2分，评价认为得2分。

(3) 资金使用合规性，指标解释：单位使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核单位预算资金的规范运行情况。六安一中使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

2、内部制度管理

(1) 财务制度健全性，指标解释：考察单位是否建立健全财务管理制度。六安一中根据财政部和教育部颁发的《事业单位财务制度》以及 2017 年 10 月财政部印发的《政府会计制度》，结合六安一中实际情况，制定了《六安一中财务管理制度》。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(2) 内部控制制度健全性，指标解释：考察内部控制制度的健全性及是否按照内部控制制度有效执行。六安一中根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国预算法》、财政部《关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会【2015】24 号）和其他有关法律法规，制定了《六安一中内部控制制度》，并设立了内部控制领导小组，由校长任组长，下设工作组，由总务分管校长及纪检书记任组长，校长对本单位内部控制的建立健全和有效实施负责，总务处作为内控的牵头部门，纪检办公室作为内控的监督部门，校办公室作为各项制度制定归集部门。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(3) 预决算信息公开性，指标解释：单位是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核

单位预决算管理的公开透明情况。六安一中按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

（4）年度绩效管理，指标解释：考察当年度绩效管理工作情况。六安一中按规定进行年初预算绩效目标编制、接到市财政局 2023 年度预算支出绩效自评文件通知后，学校领导高度重视，及时将文件下发给各责任处室，积极学习预算绩效管理相关制度，认真落实我校绩效自评管理工作，根据绩效管理相关制度要求和规定，逐项逐条核查，总结自评结果，发现存在的问题与不足。但是绩效考核时对教研活动考核较少。设定指标分值 2 分，评价认为得 1 分。

（三）产出

1、数量指标

（1）国际班学生数,指标解释：考察在校国际班学生数，指标值为 ≥ 824 生。截止 2023 年秋学期，六安一中实际招收 837 名国际班学生。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

（2）国际班外教人数，指标解释：考察国际班外教人数，指标值为 ≥ 3 人。截止 2023 年秋学期六安一中国际班共有 3 名外教。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

（3）征订学生试卷套数，指标解释：考察当年征订学生试卷套数，指标值为 ≥ 8 套。2023 年共征订学生试卷 9 套，分别为皖西教学联盟高三质量检测卷、高考新课标适应性练习试卷、高三月考 A10 联盟试卷、春学期高二年级 A10 联考试卷、江南十校高二联考试卷、合肥最后一卷试卷、高三年

级二轮复习教师用信息卷、高三月考 A10 联盟联考试卷、2023 年江南十校高一分科诊断联考试卷。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(4) 教师培训人次，指标解释：考察当年对教师培训人次，指标值为 ≥ 540 人次，实际完成 732 人次。偏差原因主要是 2023 年新增了新进教师培训及其他培训，导致培训人次较原预算增加。设定指标分值 2 分，评价认为得 1.3 分。

(5) 档案整理卷数，指标解释：考察当年档案整理情况，指标值为 ≥ 1788 卷。2023 年六安一中采用邀请询价的方式，选取了六安市慧峰档案技术有限公司对学校档案进行整理，其中人事档案 38 卷，学籍档案 1429 卷，人事档案增补材料 377 卷，共计整理 1844 卷。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(6) 学生社团数，指标解释考察学校学生社团数量，指标值为 ≥ 19 个。2023 年六安一中共有学生社团 20 个，分别是志愿服务、模拟法庭、模拟联合国、排球、足球、羽毛球、乒乓球、文学、生命科学、历史、音乐、舞蹈、科学创新、数学社团、商业、地理、数学建模、化学、地理、园丁园。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(7) 体育比赛次数，指标解释：考察全年举办体育比赛次数，指标值为 ≥ 6 次。2023 年共组织体育比赛次数 9 次，偏差原因为 2023 年新增了市中小学新增排球和冰壶比赛，

导致比赛次数较原预算增加。设定指标分值 2 分，评价认为得 1.5 分。

(8) 学生学科竞赛参赛次数，指标解释：考察全年学生学科竞赛次数，指标值为 ≥ 10 次。2023 年全年共有学生学科竞赛 11 次，包括全国在校生生物联赛（高一）、国在校生生物联赛（高二）、中国化学奥林匹克（初赛高二）、中国化学奥林匹克（初赛高三）、安徽省物理竞赛预赛、全国在校生物理竞赛复赛（高二）、全国在校生物理竞赛复赛（高三）、全国在校生奥林匹克竞赛初赛（高二）、全国在校生奥林匹克竞赛初赛（高三）、CSP-J/S 第一轮、CSP-J/S 第二轮。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(9) 参加实验学生人次，指标解释：考察全年参加实验学生的人数，指标值为 ≥ 4000 人。2023 年六安一中高一高二年级所有班级均安排物理、化学、生物实验课程，学生数共计 4066 人。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(10) 班班通覆盖班级数，指标解释：考察班班通软件的班级覆盖数，指标值为 ≥ 120 个。2023 年新校区办学规模共 120 个班级，所有班级均已覆盖班班通网络。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(11) 学生军训人数，指标解释：考察当年学生参加军训人数，指标值为 ≥ 2000 生。2023 年高一新生共计 2010 生，偏差原因为军训时 40 生因病等原因未参加军训，实际 1970

生参加军训。设定指标分值 2 分，评价认为得 1.5 分。

(12) 校方责任险参保学生数，指标解释：考察当年校方责任险参保学生数，指标值为 ≥ 6050 生。2023 年共计 6041 生购买保险，偏差原因为学校学生数正常波动，对于在投保年度参保学校的新增学生，自该生完成入学手续之日起，自动纳入本保险保障范围。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(13) 校方责任险参保教职工数，指标解释：考察当年校方责任险参保教职工数，指标值为 ≥ 418 人。2023 年为校园全体教职工 473 人均购买校方责任险。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(14) 游泳馆每周开放天数，指标解释：考察 2023 年学校游泳馆每周开放天数，指标值为 ≥ 2 天。根据体育场馆运维服务合同中约定，游泳馆开放时间为 5 月 8 日至 6 月 8 日、7 月 10 日至 8 月 10 日、9 月 10 日至 9 月 25 日。在此期间每天开放，去除暑假，实际供在校生使用仅 45 天。设定指标分值 2 分，评价认为得 1 分。

(15) 学生实践活动次数，指标解释为：考察全年学生参加实践活动次数，指标数为 ≥ 15 次。2023 年全年共开展学生实践活动 17 次，包括戏曲进校园活动、金寨清明祭扫活动、六安市首届校园心理剧比赛、疏散演练、中小學生合唱专项展演、经典诵读活动、心理健康节、青少年心理健康

教育活动、第十届书画摄影比赛、第七届安徽省中学生职模赛、全国青少年禁毒知识竞赛、防空应急疏散演练、中小学法治教学微视频评选活动、志愿者社团活动、2023年学生劳动实践活动、第六届迎驾教育基石活动、西商活动。设定指标分值2分，评价认为得2分。

2、质量指标

(1) 教师培训合格率，指标解释为：考察教师培训合格率情况，指标值为 $\geq 90\%$ 。2023年教师培训共732人次，其中教师继续教育有4人因故未完成，教师培训合格率99.45%。教师培训覆盖率100%。设定指标分值2分，评价认为得2分。

(2) 学生毕业率，指标解释为：考察学生毕业率情况，指标值为 $\geq 96\%$ 。2023届高三学生参加高中学业水平考试全部通过，学分全部修满，素质评价全部通过，高中毕业率100%。设定指标分值2分，评价认为得2分。

(3) 学生学科竞赛获奖率，指标解释：考察学生学科竞赛获奖率情况，指标值为 $\geq 30\%$ 。2023年五大学科竞赛中，参与人数共282人，其中获省级及以上奖90人次，包括生物竞赛国赛银牌1人，物理竞赛国赛银牌1人，数学竞赛国赛铜牌1人，省一等奖12人，省二等奖45人，省三等奖30人。设定指标分值2分，评价认为得2分。

(4) 学生军训合格率，指标解释：考察学生军训合格率情况，指标值为 $\geq 95\%$ 。2023年，六安一中于9月13日至9月18日开展了为期6天的2023级高一新生入学国防军事

训练，实际参训学生人数为 1970 人，经考核，所有参训学生均考核合格，合格率 100%。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

3、时效指标

(1) 国际班外教课频次，指标解释为：考察国际班外教课频次，指标值为 ≥ 3 节/周。2023 年国际班每周开展 3 节外语口语课。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(2) 军训时间，指标解释：考察 2023 年军训时间，指标值为 2023 年 10 月底前完成。2023 年六安一中于 9 月 13 日至 9 月 18 日开展了为期 6 天的 2023 级高一新生入学国防军事训练。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(3) 校运会举办时间，指标解释：考察 2023 年校运会举办时间，指标值为 2023 年 11 月底前完成。2023 年校运会在 10 月底完成。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

4、成本指标

(1) 国际班服务费生均成本，指标解释：考察 2023 年国际班服务费生均成本，指标值为 ≤ 3600 元/年·人。实际 2023 年国际班服务费生均成本 ≤ 3600 元/年·人。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(2) 教学业务经费成本，指标解释：考察 2023 年教学业务经费成本，指标值为 ≤ 64.77 万元。2023 年教学业务经费成本 64.76 万元，其中征订学生试卷、教师用书 26.23 万元；教师培训 24.47 万元；宣传 4 万元；档案整理 10.05 万元。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(3) 爱国主义主题教育等学生活动经费成本，指标解释：考察 2023 年爱国主义主题教育等学生活动经费成本，指标值为 ≤ 72.9 万元。2023 年爱国主义主题教育等学生活动经费成本 67.11 万元，其中学生实践活动及指导经费 22 万元；校内外体育比赛 14.05 万元；学生竞赛 31.06 万元。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(4) 校园运行经费，指标解释：考察 2023 年校园运行经费，指标值为 ≤ 133.24 万元。2023 年校园运行经费 120.18 万元，其中实验及体育用品 8.71 万元；班班通等网络、学科网 19.52 万元；学生军训 10.81 万元；校方责任险 10.52 万元；游泳馆（体育馆）运转 70.62 万元。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(5) 校方责任险生均成本，指标解释：考察 2023 年校方责任险生均成本，指标值为 ≤ 14 元/人。2023 年实际校方责任险生均成本 14 元/人。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(6) 校方责任险教职工人均成本，指标解释：考察 2023 年校方责任险教职工人均成本，指标值为 ≤ 50 元/人。2023 年实际校方责任险教职工人均成本 50 元/人，设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

(7) 学生军训生均成本，指标解释：考察 2023 年学生军训生均成本，指标值为 ≤ 80 元/人。2023 年军训共计支出 108,124 元，参训学生数 1970 人，学生军训生均成本 55 元/

人。设定指标分值 2 分，评价认为得 2 分。

（四）效果

1、社会效益指标

（1）受益学生数，指标解释：考察受益学生数情况，指标值为 ≥ 6000 人。截止 2023 年 12 月 31 日，共有在校生 6065 生。设定指标分值 4 分，评价认为得 4 分。

（2）教师培训覆盖率，指标解释：考察教师培训覆盖率情况，指标值为 $\geq 90\%$ 。2023 年对全体教师均进行培训。设定指标分值 4 分，评价认为得 4 分。

2、满意度指标

从“师生满意度”方面的对被抽检单位进行满意度问卷调查，根据问卷调查的方式进行评价。学校师生满意度根据 $\geq 95\%$ 、 $\geq 90\%$ 、 $\geq 85\%$ 、 $\geq 80\%$ 按照比例得分， $< 80\%$ 不得分。综合满意度 $\geq 95\%$ 。设定指标分值 4 分，评价认为得 4 分

五、主要经验及做法

对于政府项目绩效评价来说，首先需要明确绩效评价的核心理念。这包括确立绩效评价的目标、意义和作用，使其能够服务于政府的战略规划和决策制定。其次制定科学、合理的评价指标是评价工作的关键。单位应根据项目的特点和目标，结合政府政策和战略需求，在申报预算的同时设计符合实际情况的评价指标。同时，确保评价指标具有可操作性、可量化和可比较性，以便于数据的采集和分析。

作为第三方机构，要严格质量管理，做好校正和复核这一关键工作。评价人员根据评价方案要求，选用正确的资料依据、计算方法、计算公式、计算程序，做到内容完整、计算准确、结果真实可靠。对实施的各项工作进行认真自校，做好评价质量的自主控制。评价结果出来后，项目负责人协调制定复核方案，复核评价结果，重点复核评价结果的内容是否齐全，有无漏项，计算与评价的原则、方法是否正确合理。

六、存在问题及原因分析

（一）预算执行率不到位

全年预算数 581.23 万元，全年执行数 556.32 万元，项目预算资金执行率 95.71%。主要是因为上级体育比赛安排变化、游泳馆开放时间变化、学生数波动等因素造成。

（二）制定指标未考虑实际情况

1、产出指标-数量指标，教师培训人次，年度指标值 \geq 540 人次，实际完成值 732 人次，偏差原因主要是 2023 年新增了新进教师培训及其他培训，导致培训人次较原预算增加。

2、产出指标-数量指标，体育比赛次数，年度指标值 \geq 6 次，实际完成值 9 次，偏差原因主要是 2023 年新增了市中小学新增排球和冰壶比赛，导致比赛次数较原预算增加。

3、产出指标-数量指标，学生军训人数，年度指标值 \geq 2000 生，实际完成值 1970 生，偏差原因主要是 2023 年高一

新生共计 2010 生，军训时 40 生因病等原因未参加军训，实际 1970 生参加军训。

（三）既定指标未完成

产出指标-数量指标，游泳馆每周开放天数，年度指标值 ≥ 2 天，体育场馆运维服务合同中约定开放时间为 5 月 8 日至 6 月 8 日、7 月 10 日至 8 月 10 日、9 月 10 日至 9 月 25 日。在此期间每天开放，去除暑假，实际供在校生使用仅 45 天。

七、有关建议

1、在申报预算以及制定绩效目标时，应该充分考虑到新进教师培训及其他培训等可能存在的问题，确保绩效目标的合理性和可行性。

2、在申报预算以及制定绩效目标时，应该充分考虑到可能发生的其他比赛，或当发生绩效目标之外的比赛前，应及时对绩效目标进行调整。

3、针对学生军训的绩效目标，应该需要结合往年学生因事假、病假缺席人数，进行绩效目标的合理化制定。

4、学生校方责任险不应该仅在开学初期购买，应该随着学生数的变动而及时购买，确保每名学生均参保校方责任险。

5、游泳馆每周开放天数应维持在每周 2 天以上，且要保证全年开放天数，以保证学生在校期间能充分使用游泳

馆。

八、附件

专项业务费—教研教学经费项目（2023年）绩效评价评分表