

2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目事中绩效监控报告

宝鸡市凤翔区教育体育局：

按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）、宝鸡市财政局《宝鸡市加快实现预算绩效管理改革目标行动方案》（宝市财办检〔2021〕16 号）、宝鸡市财政局《关于建立深化预算管理制度改革“1+8”工作机制（试行）的通知》（宝市财办发〔2022〕5 号）、宝鸡市凤翔区财政局《关于开展 2024 年度事中绩效监控工作的通知》（宝凤财监发〔2024〕5 号）等相关文件要求，宝鸡市凤翔区财政局成立绩效评价工作组，于 2024 年 8 月 13 日深入项目实施单位及项目现场，通过座谈交流、查阅资料、现场查看、问卷调查、查询账务系统、对比分析、综合研判等方式。在项目单位自评的基础上，遵循科学、规范、客观、公正的原则，对 2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目绩效目标实现程度和预算执行进度进行“双监控”，现将监控情况报告如下：

一、项目背景

教育兴则国家兴，教育强则国家强。世界强国无一不是教育强国，教育始终是强国兴起的关键因素。建设教育强国，是全面建成社会主义现代化强国的战略先导，是实现高水平科技自立自强的重要支撑，是促进全体人民共同富裕的有效途径，是以中国式现代化全面推进中华民族伟大复兴的基础工程。

重教尚学是中华民族世代传承的优良传统，是中华民族生

生不息的内在动力。新中国成立以来，我国教育事业走过了由旧到新、由小到大的非凡历程，实现了从文盲大国向教育大国、从人口大国向人力资源大国的转变。党的十八大以来，党中央坚持把教育作为国之大计、党之大计，作出加快教育现代化、建设教育强国的重大决策，推动新时代教育事业取得历史性成就、发生格局性变化。我国已建成世界上规模最大的教育体系，教育现代化发展总体水平跨入世界中上国家行列。据中国教育科学研究院测算，我国目前的教育强国指数居全球第 23 位，比 2012 年上升 26 位，是进步最快的国家。这充分证明，中国特色社会主义教育发展道路是完全正确的。

党的二十大报告指出：“我们要全面贯彻党的教育方针，加快建设高质量教育体系，促进教育公平，办好人民满意的教育。”这是党和国家对教育事业的战略部署，也是教育工作的根本遵循。近年来，凤翔区抢抓“撤县设区”机遇，把项目建设作为提升办学水平，推动教育高质量发展的基础工程，积极实施项目带动战略，按照“科学规划，积极争取，强化管理，确保实效”的工作思路，科学谋划，制定目标，扎实推进；凤翔区教体局紧扣全区项目建设大局，结合教育发展实际，在科学做好学校布局规划的基础上，精心谋划了一批教育建设重点项目，积极推动了全区教育高质量发展。

为了推动教育高质量发展的基础工程，积极实施项目带动战略，有效提升凤翔中学办学条件，满足师生日常生活和社会对优质教育资源的需求。从 2024 年年初，凤翔中学着手调研建设项目，展开多方论证，确定以改造学生公寓楼上下水管道、

卫生间和公共厕所为主的改造提升方案,利用 2024 年暑期两个月(7、8 月)的时间,对学校学生公寓楼(弘志楼)的上下水管道(含室外地沟内管道)、卫生间进行改造,更换其进户门和卫生间门;对公共卫生间和教学楼(崇德楼)卫生间进行提升改造;对崇文楼教室进行粉刷、吊顶、教室灯安装等提升改造,以此进一步提高学校办学条件,改善学生住宿环境及师生日常生活的需求。在充分调研的基础上,制定了《凤翔区凤翔中学学生公寓楼、公厕及教学楼(崇文楼)提升改造项目方案》,并向上级申请了 2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目。根据《宝鸡市财政局、宝鸡市教育局关于下达 2024 年改善普通高中办学条件补助资金预算的通知》(宝市财办教〔2024〕22 号)文件精神,2024 年 1 月 25 日宝鸡市凤翔区财政局以《关于下达 2024 年改善普通高中办学条件补助资金预算的通知》(宝凤财教发〔2024〕20 号)文件预算安排了 260.00 万元专项资金,用于有效提升和改善凤翔中学办学条件和育人环境,助推教育高质量发展。

本报告为凤翔区 2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目绩效目标实现程度和预算执行进度事中监控报告。

二、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目名称: 2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目
2. 主管部门: 宝鸡市凤翔区教育体育局
3. 实施单位: 宝鸡市凤翔中学

4. 计划实施期限：2024 年 6 月 24 日至 2024 年 8 月 20 日

5. 计划实施内容：对学生公寓楼（弘志楼）的上下水管道（含室外地沟内管道）、卫生间进行改造，更换其进户门和卫生间门；对公共卫生间和教学楼（崇德楼）卫生间进行提升改造；对崇文楼教室进行粉刷、吊顶、教室灯安装等提升改造；进一步提高学校办学条件，改善学生住宿和师生日常生活环境。

6. 财政预算资金：260.00 万元

7. 预期效益：通过项目的实施，可解决凤翔中学公共厕所、学生公寓及部分教学楼卫生间简陋、设施破损严重等办学环境条件差的问题，消除学校安全隐患，提升凤翔中学办学条件，有效改善学生住宿、学习和生活环境质量，满足师生日常生活和社会对优质教育资源的需求，助推凤翔区教育高质量发展。

（二）项目预算安排情况

2024 年 1 月 25 日，宝鸡市凤翔区财政局以《关于下达 2024 年改善普通高中办学条件补助资金预算的通知》（宝凤财教发〔2024〕20 号）文件，预算安排项目专项资金 260.00 万元，详见表 1。

三、工作开展情况

（一）监控目的

对照绩效目标，检查绩效运行是否发生偏离，绩效目标完成情况是否与预期相符。及时预警并分析偏差原因，促进绩效目标的实现。

（二）监控方法

在项目单位自我监控管理的基础上，评价组采取听取汇报、

实地查看、账务核对、调取资料等方式，跟踪项目实施进度、预算执行进度和绩效目标实现程度。采用目标比较法、定量分析和定性分析相结合等方式方法，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，得出具体执行情况。

（三）绩效监控的局限性

尽管评价组在评价中力求科学性、规范性、客观性和公正性，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，加之项目量大、面广，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是由于本项目实施内容多，项目数量和质量实施情况界定存在一定的局限性。

四、绩效监控分析

（一）项目到位资金情况

截至 2024 年 8 月 13 日，财政部门已拨付到位项目专项资金 260.00 万元（指标下达），预算资金到位率为 100%，详见表 1。

表 1 项目预算资金到位情况表 单位：万元

序号	项目名称	预算金额	到位金额	预算资金到位率	资金文号
1	2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目	260.00	260.00	100%	宝凤财教发(2024)20 号
	合 计	260.00	260.00	100%	—

（二）项目实施进度情况

1. 项目前期招投标等相关工作情况

项目由凤翔中学聘请的专业人士完成工程设计工作，2024 年 6 月 12 日完成了项目施工单位的招投标工作，陕西康惠建设

工程有限公司中标，施工中标价 258.40 万元，2024 年 6 月 20 日完成了工程施工合同的签订工作（合同载明：施工工期 60 天，2024 年 6 月 24 日至 2024 年 8 月 20 日）；工程监理通过议标的方式，确定由陕西瑞合嘉信项目管理有限公司承担，2024 年 6 月 20 日完成了工程监理合同的签订工作，合同价 1.60 万元。

2. 项目实施进展情况

项目计划实施期限为 2024 年 6 月 24 日至 2024 年 8 月 20 日，项目实际从 2024 年 6 月 24 日开工建设，截至本次监控评价之日，本项目中的崇文楼教室的粉刷、吊顶、教室灯安装以及学校公厕等工程提升改造已基本完工，目前正在进行学生公寓楼（弘志楼）的上下水管道（含室外地沟内管道）、卫生间和教学楼（崇德楼）卫生间、宿舍进户门等工程的提升改造之中，项目建设进度约为 85%。

（三）预算执行进度情况

截至本次监控评价之日，项目工程仅支付工程款 51.68 万元，预算执行率为 19.88%，详见表 2。

表 2 项目预算资金执行情况表 单位：万元

序号	项目名称	预算到位金额	支出金额	预算执行率	备注
1	2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目	260.00	51.68	19.88%	截至评价日
	合 计	260.00	51.68	19.88%	

（四）目标实现程度

截至本次监控评价之日，本项目中的崇文楼教室的粉刷、吊顶、教室灯安装以及学校公厕等工程提升改造已基本完工，目前正在进行学生公寓楼（弘志楼）的上下水管道（含室外地沟内管道）、卫生间和教学楼（崇德楼）卫生间、宿舍进户门等工程的提升改造之中，项目建设进度约为 85%，预计 2024 年 8 月底能全部完工。目前已支付工程款 51.68 万元，预算执行率为 19.88%，预计 2024 年 12 月底能完成各项工程建设费用的支付任务。项目绩效目标实现程度详见表 3 和附件。

表 3 项目绩效目标实现程度情况表 单位：万元

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	2024 年 8 月 13 日前执行情况	全年预计完成情况	2024 年底完成目标可能性
成本指标	经济成本	项目总投资（万元）	≤260.00	51.68	100%	能
	社会成本	获得师生支持情况	100%	100%	100%	能
	生态环境成本	施工期间对环境的负面影响情况	可控	可控	100%	能
		竣工后提升办学条件和环境质量的情况	明显	明显	100%	能
产出指标	产出数量	改建学生公寓间数	202 间	85%	100%	能
		改建校园公厕	10 处	85%	100%	能
	产出质量	工程验收合格率	100%	未验收	100%	能
	产出时效	工程完工时限	60 天	50 天	60 天	能
效益指标	项目效益	间接经济效益情况	较明显	较明显	较明显	能
		社会效益情况	显著	显著	显著	能
		生态环境效益提升情况	明显	明显	明显	能
满意度指标	服务对象满意度	学生及教职工满意度	≥95%	96.5%	≥95%	能

（五）项目绩效延伸监控

本项目绩效延伸监控对象为宝鸡市凤翔中学现状、项目建设的必要性以及存在的问题等情况，具体如下：

1. 宝鸡市凤翔中学现状

凤翔中学创建于 1940 年，1985 年被省教育厅命名为我省首批办好的 20 所省级重点中学之一，2010 年被省教育厅命名为首批省级示范化高中，学校占地面积 83608.6 平方米，现有教学楼 3 栋，学生公寓楼 4 栋，体育馆 1 栋，餐饮综合楼 1 栋，建筑面积 49716.2 平方米，在校学生 3200 多人，教师 280 人，58 个教学班。办学八十多年来，学校先后培养出 5 万多名合格毕业生，为高校输送新生 3 万多名，32 名学生考入清华、北大。

学校坚持“修德启智、全面发展”的办学思想、“质量立校、课改强校、科研兴校、特色办校”的发展战略，推行精细化管理，深化示范化建设，走高质量发展之路，形成了“文化奠基，多元发展”的办学特色，教育质量稳步提高，品牌效益不断提升。近年来，高考一本上线率稳居全市示范高中前列，学校先后荣获陕西省文明校园、教育系统先进集体、教育科研先进单位、科研兴校明星学校、语言文字规范化示范学校、体育艺术 2+1 项目示范学校、平安校园、师德建设先进集体等 30 多项省市级殊荣。

2. 项目实施的必要性

近年来，凤翔中学在凤翔区委、区政府以及上级教育部门的重视和大力支持下，在凤翔区教育体育局的正确领导下，以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神为指引，坚持“修德启智，全面发展”的培养目标，按照“抓班子，带队伍；抓管理，优三风；抓考评，激活力；抓过程，提质量”的总体思路，以制度建设、过程管理为抓手，以激扬活力、提升质量为核心，加强布局调整，深化教学改革，优化管理体制，

强化队伍建设，高考综合改革扎实推进，硬件建设再上台阶，教育质量稳步提高，品牌效益不断提升，2023 年共获得省、市、区三级奖励和荣誉 35 项，圆满完成了全年各项目标任务。但学校部分硬件设施与省级示范化高中标准和广大学生、学生家长对优质资源的需求相比，还存在较大的差距和不足，特别是学生公寓条件已很难满足学生的需求，设施设备急需提升改造。其中学校的学生公寓楼，男生宿舍每室 8 人，女生宿舍每室人数达 10 人之多，不便于学生在宿舍学习、管理和疏散，存在严重安全隐患；学生公寓弘志楼使用已达 20 多年之久，上下水管道和暖气管道为老旧铸铁管道，锈蚀堵塞严重，公寓楼五楼以上长期无水，卫生间设施简陋，蹲便器破损，地面无防水处理，渗漏堵塞现象经常发生；学生宿舍进户门和厕所门绝大多数已经破损严重；校园公厕和崇德楼卫生间为老式溜槽，气味太大，影响校园和教学环境。教学楼崇文楼始建于 90 年代初，室内环境破旧、照明设施不能满足保护学生视力的需求。以上问题不仅严重影响学校的正常教学和管理，也不符合省级示范化高中标准要求和学生家长对优质资源的需求，更存在许多严重的安全隐患。为了尽快弥补短板，进一步提升办学条件，经学校研究向上申请了《2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目》，并利用 2024 年暑期对现有学生公寓弘志楼、校园公厕及崇文楼（教学楼）等方面存在的短板和不足进行提升改造。

3. 存在的问题及建议

一是前期部分工作不到位。虽然项目单位做了较为充分的前期准备工作，也向上级提交了《关于拟申报学生公寓楼、公

厕及教学楼提升改造项目方案的报告》（以下简称报告），其项目也获得上级的专项资金的支持。但所谓的项目方案只是报告的其中部分内容，且方案内容过于简单，不够规范，方案内容不够详实，计划不够周到，责任不够明确，保障措施不够具体。建议项目相关单位在今后的相关项目建设初期，应组织人员，认真制定切实可行的项目实施方案，为项目顺利实施提供指导和支撑。在制定实施方案时应充分考虑方案的科学性、合理性、可行性和项目建设中的不利因素；方案内容要尽量详实、具体，明确至具体事项、时间，牵头部门和责任人，责任到人，以及要素配置和保障措施，以利于更经济、更能合理的进行项目管理和控制，保障项目顺利进行。

二是项目后期管护措施不够具体。尽管项目实施方案中也提出了项目建成后运行管理措施，但管护措施还不够详实和具体，无法确保项目发挥长效作用。建议项目单位尽快制定和完善管护措施或管理办法，包括项目设施管护制度、管护标准和规范，明确管护目标、质量要求、管护方法以及管理责任制、监督办法等等，不仅要项目建好，更要将项目管理和维护好，充分发挥项目应有的作用，以此助推教育高质量发展。

三是学校部分办公室上年用塑胶铺设的地面已出现空鼓的现象和问题，说明工程施工质量存在不足。建议咨询专业人士，寻求问题解决方案；并主动联系原项目施工单位，要求其尽快进行工程维修，确保项目发挥应有的作用。

五、绩效监控结论

2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目资金安

排符合党和国家相关政策法律法规规定，符合凤翔区教育高质量发展需要，项目立项依据充分、预算资金安排合理，项目实施数量、质量、时效较好，项目受益面广，惠及人口多，社会效益、生态效益、可持续发展影响效果显著，项目已于 2024 年 6 月 24 日开工建设，截至本次监控评价之日，项目建设进度约为 85%，预计 2024 年 8 月底能全部完工。目前已支付工程款 51.68 万元，预算执行率为 19.88%，预计 2024 年 12 月底能完成各项工程建设费用的支付任务。但项目仍存在资金支付不够及时、相关工作和绩效管理工作不足等问题。

六、存在问题

（一）项目支付不够及时。从项目单位提供的相关资料及现场检查情况看，截至本次监控评价之日，项目建设进度约为 85%，但项目单位仅在评价当日支付工程款 51.68 万元，占预算到位资金的 19.88%，未按合同约定的条款支付工程款，支付不够及时。

（二）项目相关工作不到位。一是制度建设存在不足。项目单位虽有部分制度，但项目相关管理制度不健全，已有的管理制度也不够规范；制度执行考核、检查等记录资料也不齐全，制度的有效性、规范性和约束力不足。二是施工、监理记录日志不规范。从查看项目施工和监理方相关记录日志等资料情况看，其相关记录日志不到位，尤其是项目监理记录日志存在内容不详实、不完整，记录不规范（有的记录人不明确、有的日期不明确）等问题。三是项目相关资料不齐全，本次监控评价中未见到项目各工程施工前的设计方案，以及相关照片、视频

等留存资料信息，既不利于项目施工前后的效果对比和验收工作，也不利于完善学校发展与历史变迁的档案资料库。

（三）项目绩效管理工作存在不足。项目实施单位尽管已开展了项目绩效管理工作。但仍存在着预算绩效意识薄弱，认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效目标设置不合理，绩效自评不够严格，绩效责任约束作用不强等问题。

七、相关建议

（一）加快项目支付进度，推动项目顺利实施。项目单位在推进项目实施进度的同时，要保障支付进度的稳步推进，应按照项目实施进度和相关合同约定及时支付工程款，确保资金支付到位和预算执行的时效性。

（二）加强项目管理，促进项目顺利实施。一要建立健全项目相关管理制度，重点要完善项目实施中的管理、监督、考核、财务等制度或办法，对尚未建立的制度或办法要抓紧制定，对不够完善的制度要进行及时修订、完善，并以正式行文的方式发布制度，明确制度时效，加盖公章，增强制度的约束力，为确保项目顺利实施提供制度保障。二要强化制度的执行力和约束力。“制度的生命力在于执行”。因此，要切实强化制度意识，自觉尊崇制度、严格执行制度，坚决维护制度的严肃性和权威性；要建立全覆盖的制度执行监督、考核、奖惩和追究机制，强化日常督察和专项检查，不断增强制度的执行力和约束力，让制度管用见效。三要重视和加强对项目施工、监理单位的监督管理，尤其要加强对项目监理单位的监管。建设工程

监理单位是受建设单位委托，根据法律法规、工程建设标准、勘察设计文件及合同，在施工阶段对建设工程质量、造价、进度进行控制，对合同、信息进行管理，对工程建设相关方的关系进行协调，并履行建设工程安全生产管理法定职责的服务活动。因此，要严格落实工程监理制度，事前应对项目监理单位人员配置数量和条件、执业资质、工作经验、业务能力、履职情况等提出要求；事中应监督项目单位的履职情况，重点检查监理记录日志等内容是否完整、规范，签字是否到位、日期等信息是否明确；同时，地方建设行政主管部门也应加强对工程监理人员配备情况的监督管理，应当定期对项目监理机构的人员配备和履职情况检查考核，确保监理机构履职到位。四是加强项目资料管理。首先要建立健全资料管理制度，加强资料管理工作，规范资料管理行为，认真做好资料的收集和归类工作；其次在今后的相关项目改造之前，不仅要认真做好相关工程的照片、视频等信息资料的留存和归档工作，还要认真查阅相关建筑物初期的设计图、施工图、交工图以及后期改造图，并将本次改造后的交工图与之前相关图纸资料完整的保存和归档；然后要建立项目资料档案库，认真做好项目资料的整理、立卷、归档、保管工作，确保项目资料完整、准确、齐全，并及时归档。

（三）增强绩效意识，强化绩效管理。一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整

性和规范性，并着力健全项目绩效长效机制。二是项目单位要强化预算绩效目标管理，科学设置项目绩效目标，切实增强绩效目标的完整性、相关性、适当性和可行性，确保项目绩效目标与政策目标、社会公众需求、财政投入规模、部门职责职能、项目实施计划等相匹配。三是项目单位要切实担负起预算绩效管理主体责任，进一步完善内部管理机制，严格按照既定的项目绩效目标指标任务，科学规划行动方案，制定确保项目目标实现的保障措施，同时，要加强预算绩效管理的监督检查力度，着力提高财政资金使用效益。四是项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写绩效自评表，形成详实的自评报告。

附件：项目支出绩效目标执行监控表

宝鸡市凤翔区财政局

2024 年 9 月 27 日

附件：

2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目绩效目标执行监控表

主管部门	宝鸡市凤翔区教育体育局			项目名称	2024 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目		
实施单位	宝鸡市凤翔中学			项目批准机关及文号	宝凤财教发〔2024〕20 号		
资金情况 (万元)		年初预算数	2024 年 8 月 13 日前按原项目用途执行数	1- 8 月按原项目用途执行率	1- 8 月调整为其他用途执行数	1- 8 月调整为其他用途执行率	全年预计执行率
	年度资金总额	260 万元	51.68 万元	19.88%	0%	0%	100%
	其中：本年一般公共预算拨款	260 万元	调整为其他用途原因说明	无			
	其他资金	0 万元					
	累计下达预算资金总额 (分年度实施的项目)		累计执行数		累计执行率		
年度总体目标				年度总体目标完成情况			
对学生公寓楼（弘志楼）的上下水管道（含室外地沟内管道）、卫生间进行改造，更换其进户门和卫生间门；对公共卫生间和教学楼（崇德楼）卫生间进行提升改造；对崇文楼教室进行粉刷、吊顶、教室灯安装等提升改造；项目实施可进一步提高学校办学条件，改善学生住宿环境及师生日常生活的需求。消除学校安全隐患，极大提升凤翔中学办学条件，有效改善学生住宿、学习和生活环境质量，满足师生日常生活和社会对优质教育资源的需求。				本项目正在实施之中，项目建设进度约为 85%。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	2024 年 8 月 13 日前执行情况	全年预计完成情况	偏差原因分析						完成目标可能性			纠偏措施
							经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明	确定能	有可能	完全不可能	
绩效指标	成本指标	经济成本	项目总投资（万元）	≤260.00	51.68	260.00							✓			
		社会成本	获得师生支持情况	100%	100%	100%							✓			
		生态环境成本	施工期间对环境的负面影响情况	可控	可控	100%							✓			
			竣工后提升办学条件和环境质量的情况	明显	明显	100%							✓			
	产出指标	产出数量	改建学生公寓间数	202 间	85%	100%							✓			
			改建校园公厕	10 处	85%	100%							✓			
		产出质量	工程验收合格率	100%	未验收	100%							✓			
		产出时效	工程完工时限	60 天	50 天	60 天							✓			
	效益指标	项目效益	间接经济效益情况	较明显	较明显	较明显							✓			
			社会效益情况	显著	显著	显著							✓			
			生态环境效益提升情况	明显	明显	明显							✓			
	满意度指标	服务对象满意度	游客满意度	≥95%	96.5%	≥95%							✓			

说明：

1. 三级指标应结合项目实际细化、量化，并具有明确的评价标准。
2. 年度指标值应按照计划标准、行业标准、历史标准或财政部门、业务主管部门认可的其他标准等填写。
3. 指标值取执行情况应按统计部门统计数据、权威机构调查（统计）、部门统计年鉴、部门业务统计、部门业务记录、部门业务评判、问卷调查报告、媒体舆论等填写。

