



## 一、基本情况

### （一）项目概况

市老年大学成立于 1988 年 5 月，办学 31 年来，在市委市政府的关心、支持下，遵循“增长知识、丰富生活、陶冶情操、促进健康、服务社会”的办学宗旨和“老有所教、老有所学、老有所乐、老有所为”的教学方针，坚持“政治建校、平安立校、质量强校、和谐兴校”的办学原则，经过全体师生、员工的积极努力，办学规模不断扩大，办学质量不断提高，社会效益和社会影响力不断增强。

绍兴市老年大学新校区 2010 年建成投入运行后，占地面积 6250 多平方米，建筑面积 13280 平方米，实际使用面积 9800 多平方米，配备电脑房、舞蹈房、琴室、烹饪操作室等各类教室 39 个和休闲健身场地、健身房、图书阅览室等配套设施。学员人数大幅增长，各项费用相应增加：学校主校区有 58 门专业课程、121 个班次，学员 5200 余名、7400 多人次；学校下设 3 个分校和 15 个教学点，有 45 个班、学员 3000 余人次。市老年大学教学管理中心为市委老干部局下属事业单位，现有编制人员 10 名、编外用工人员 12 名，外聘教师 83 名。

学员费用项目经费主要用于外聘教师授课费（包括各分校和教学点），日常教学办公，学员教材购买，自编教材、讲义、课程表、授课计划等的打印、印刷费，教师网络通讯费，教师和学员的教学用品，学员校园责任保险费，租车费，招生广告宣传费等。全部支出用于保障学员教学活动的正常开展。

2019 年年初安排学员费用项目预算财政拨款资金 153 万元，9 月份调减 5 万元，实际拨款金额 148 万元。2019 年该项目实际支出 145.46 万元(其中教师劳务费 106.4 万元，其他学员办公费等 39.16 万元)。该项目资金拨付程序规范，到位足额及时，项目执行过程中严格按照绍兴市财务管理制度，经费纳入财务集中核算，会计核算做到真实、完整、及时，支出审批程序严谨。

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目绩效总目标

为了全面贯彻落实党的十九大提出的“积极应对人口老龄化，构建养老、孝老、敬老政策体系和社会环境”“办好继续教育，加快建设学习型社会，大力提高国民素质”的要求。绍兴市老年大学教学的正常开展及“家门口老年大学”分校和教学点的不断扩充，可以在很大程度上满足广大老年人日益增长的精神文化需求，推动我市老年教育事业的发展。使学员在政治思想、道德修养、科学文化和身心健康等方面普遍得到改善或提高，努力实现老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐。

### 2. 项目绩效阶段性目标

保障市老年大学本部及已有的分校、教学点 2018 年第二学期和 2019 年第一学期教学的正常开展；根据《关于进一步推进“家门口老年大学”建设的通知》及《绍兴市“家门口老年大学”建设标准》，持续有效地推进和支持具有承担老年教育条件的各企、事业单位，经社团登记的机构或其他社会组织承办“家门口老年大学”。组织学员参加社会公益活动，在社会上起到模范带

头和传递社会正能量的作用。

## 二、绩效评价工作开展情况

**（一）绩效评价的目的：**全面了解项目管理过程是否规范、产出目标是否完成以及效果目标是否实现等方面的内容，总结经验、查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算提供参考依据。

**绩效评价的对象：**学员费用专项经费

**绩效评价的范围：**学员费用项目财政拨款资金

**（二）绩效评价原则：**1. 价值中立原则。财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，而不取决于评价人的价值判断和个人意愿。评价结果不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。2. 公平、公开、公正原则。从评价目标的设定、指标体系的设计、数据填报、复核等所有环节，都必须保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，应及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。3. 客观性原则。评价以数据为准绳，坚持客观评价。项目根据填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

**评价指标体系（见下表）**

**评价方法：**本项目主要采用了调查问卷法、统计分析法、比较分析法等方法。

**评价标准：**计划标准、行业标准、历史标准

**(三) 绩效评价工作过程：**绩效评价工作过程包括准备、实施、总结三个阶段。

1. 准备阶段：根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，科学设计满意度问卷，对管理人员进行访谈。在绩效评价设计过程中，广泛地收集和分析了项目的相关资料、相关政策文件，并对项目进行了前期调研。

2. 实施阶段：(1) 参加财政绩效评价培训。(2) 收集并审核项目佐证材料。(3) 开展自评工作。(4) 确定重点项目评价指标体系。

3. 总结阶段：(1) 撰写绩效评价报告。(2) 总结经验、发现问题，提出改进的意见和建议。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

#### 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                   | 得分 |
|----------|----------|----------|------------------------|----|
| 经济性（20分） | 政府资源投入情况 | 资金到位情况   | 财政项目资金到位率及到位及时性        | 10 |
|          |          | 财政资金分配计划 | 制定健全规范的工作计划和资金分配使用计划   |    |
|          | 资金管理情况   | 财务管理规范   | 财务制度健全，并严格按制度执行，会计核算规范 |    |

|          |        |  |  |     |
|----------|--------|--|--|-----|
|          |        | 组织机构健全                                       | 各业务处室职责分工明确  | 10  |
|          |        | 管理制度规范                                       | 严格按项目实施方案管理，工作人员分工负责。  |     |
| 效率性（20分） | 业务管理效率 | 任务目标设定科学性                                    | 项目执行任务数的设定与分解是否科学合理。   | 9.5 |
|          |        | 协作有效性  | 主管部门是否做到工作职责明确、分工合理、有协同推进工作机制、重要节点召开工作交流协调会议。  |     |
|          |        | 管理有效性  | 项目执行过程是否定期进行监督检查；向市政府或市财政局等部门报送相关数据是否完整、准确、及时；对上年度绩效监控或评价中发现的问题是否整改到位；是否符合相关业务管理制度的其他要求。 |     |
|          | 资金管理效率 | 预算执行率  | 预算执行率=预算支出数/预算安排数*100%。  | 9.8 |
|          | 支出合规性  | 项目支出是否有完整的审批程序；项目实际支出与项目内容是否完全符合；支出凭据是否合法合规。 |  |     |

|           |          |             |   |     |
|-----------|----------|-------------|---|-----|
| 有效性 (40分) | 任务目标完成情况 | 学员人数        | 老年大学学员总人数 $\geq$ 7918人                              | 10  |
|           |          | 教师人数        | 教师人数 $\geq$ 80人                                     |     |
|           |          | 开设班次        | 老年大学开班情况 $\geq$ 150次                                |     |
|           |          | 开设课程        | 开设课程情况  |     |
|           |          | 开展志愿活动      | 组织学员开展志愿活动次数  |     |
|           |          | 人均成本控制      | 人均成本控制方面是否符合规定 $\leq$ 200元/人                        |     |
|           | 项目实施质量   | 保障教学顺利开展    | 反映本年度中教学工作顺利开展的时间                                   | 9   |
|           |          | 器材设备完好率     | 各项器材设备完好比率  |     |
|           |          | 政府采购规范性     | 按相关程序和计划规定执行项目中设备等的购买                               |     |
|           | 项目实现效益   | 保障老年教育顺利开展  | 保障教学过程中所需的教育器材、设备等；科学合理设置课程：分层教学，根据学员不同水平开设初、中、高级班。 | 9   |
|           |          | 和谐稳定老年人队伍   | 开展正能量教育及各类讲座，提升老年学员素质。                              |     |
|           |          | 丰富老年人晚年精神生活 | 提供老年人晚年生活的好去处                                       |     |
|           | 项目实施满意度  | 学员满意度情况     | 反映学员对于老年大学服务的满意度                                    | 9.7 |

|            |           |   |   |                                 |
|------------|-----------|---|---|---------------------------------|
|            |           | 授课教师满意度情况   | 反映教师对于老年大学管理工作的满意度  |                                 |
| 公平性 (10分)  | 资源分配公平性   | 项目实施对象选择和分配结果   | 项目实施过程中, 资源分配是否合理、公平。   | 10                              |
|            | 实施效果公平性   | 项目受益人群范围  | 项目实施完成后, 学员是否应尽享。   |                                 |
| 可持续性 (10分) | 资源投入的可持续性 | 根据教师、学员、工作人员反馈情况合理分配办公费使用项目, 做到科学、合理、节约; 教师、学员、工作人员满意度) 95%以上 | 根据教师、学员、工作人员反馈情况合理分配办公费使用项目, 做到科学、合理、节约; 教师、学员、工作人员满意度) 95%以上 | 4.5                             |
|            |           | 项目后续管护情况是否到位。开展意见和建议收集工作, 根据整理意见以及教学成果, 可进行针对性调整              |   |                                 |
|            | 项目影响的可持续性 | 项目可持续发挥作用的年限  | 项目实施成果是否具有长期适用性。  | 项目实施成果是否具有在全国、省、市范围内的示范性及可推广价值。 |
| 项目示范性及可推广性 |           |   |   |                                 |
| 综合得分       |           |   |   | 96                              |
| 综合评级       |           |   |   |                                 |

|  |  |  |   |
|--|--|--|---|
|  |  |  | 优 |
|--|--|--|---|

注：绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

#### 四、绩效评价指标分析

**（一）项目经济性情况：**是指以最少的财政资金支出达到预期预算目标。老年大学学员费用项目预算资金 148 万元，实际支出 145.46 万元，结余 2.54 万元。项目预算根据各业务处室年度工作计划编制，数字精确到每个科目金额。执行过程中，严格按照财务管理制度执行，各业务处室分别负责。

**（二）项目效率性情况：**该项目按照 2019 年教学进度时间及内容安排所需资金需求逐步进行，到 2019 年底学期结束基本完成预期工作目标，项目最终执行率 98.3%。该项目的完成保障了 2019 年市老年教学工作的顺利开展。

**（三）项目有效性情况：**项目任务预期产出目标全部完成：各项课程合理设定、正常开展；定期组织学员志愿者活动，开展正能量教育；学员及教师对老年大学的教学管理满意度均很高。

**（四）项目公平性情况：**反映资源分配的公平性和实施效果的公平性。按照学员费用项目的使用对象，所有经费均用于学员教学活动，学员人均经费控制在 200 元/人，资源分配合理、公平。

**（五）项目可持续性情况：**该项目的正常运用、维护，保障

了绍兴市老年大学教学的正常开展及“家门口老年大学”分校和教学点的不断扩充，在很大程度上满足广大老年人日益增长的精神文化需求，推动我市老年教育事业的发展。

## **五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

主要经验与做法：一是资金支出实行先审批再使用制度。二是规范报销凭证审核，按有关财务规章制度审核各类原始凭证，要求报销凭证真实、合规、完整，审批手续齐全，严格按照相关程序执行。三是合理设置岗位，明确相关职责权限。四是项目工作实施专人负责制。五是严格遵守“专款专用”原则，按照具体文件，确保专项资金项目有效实施。

存在问题及原因：绍兴市老年大学教学管理中心学员费用项目经费执行数合计没有超预算，但部分经济科目有预计不足或结余情况，主要是因为年初预算时对每个预算科目金额没有更准确的预估。

## **六、有关建议**

重视预算编制管理，项目预算的编制直接影响到单位日常业务工作的开展，业务处室编制项目方案时要多与财务人员沟通，对项目实施内容可能会产生的各项费用要有精准的预算，尽可能把不确定的因素也考虑其中。项目执行过程中财务人员要随时监控预算的执行情况，把实时项目执行率统计数据报告给业务处室进行计划调整与跟进，必要时调增或调减预算金额。

## **七、其他需要说明的问题**

对老年大学学员费用项目会继续做到专款专用，严格按照项

目资金管理程序支付，有效发挥项目资金的使用效益，保障更多老年人的精神文化需求，产生较好地社会影响力。

绍兴市老年大学教学管理中心

2020年6月29日

