**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：学前三年免费教育保障机制经费保障机制经费（学前三年免费教育保障机制经费保障机制经费（乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育非直达资金自治区学前三年教育发展保障经费

项目单位：乌鲁木齐县第一中学

主管部门：乌鲁木齐县教育局

2023年04月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc100784583)

[（一）项目概况 1](#_Toc100784584)

[（二）项目绩效目标 1](#_Toc100784585)

[二、绩效评价工作开展情况 2](#_Toc100784586)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 2](#_Toc100784587)

[1.评价目的 2](#_Toc100784588)

[2.评价对象和范围 2](#_Toc100784589)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 3](#_Toc100784590)

[1.评价原则 3](#_Toc100784591)

[2.评价指标体系 3](#_Toc100784592)

[3.评价方法 10](#_Toc100784593)

[4.评价标准 10](#_Toc100784594)

[（三）绩效评价工作过程 11](#_Toc100784595)

[三、综合评价情况及评价结论 12](#_Toc100784596)

[（一）评价结论 12](#_Toc100784597)

[（二）主要绩效 13](#_Toc100784598)

[四、绩效评价指标分析 13](#_Toc100784599)

[（一）项目决策情况 13](#_Toc100784600)

[1.项目立项 13](#_Toc100784601)

[2.绩效目标 14](#_Toc100784602)

[3.资金投入 14](#_Toc100784603)

[（二）项目过程情况 15](#_Toc100784604)

[1.资金管理 15](#_Toc100784605)

[2.组织实施 15](#_Toc100784606)

[（三）项目产出情况 16](#_Toc100784607)

[1.产出数量 16](#_Toc100784608)

[2.产出质量 16](#_Toc100784609)

[3.产出时效 16](#_Toc100784610)

[4.产出成本 16](#_Toc100784611)

[（四）项目效益情况 17](#_Toc100784612)

[1.项目效益 17](#_Toc100784613)

[2. 满意度指标完成情况分析 17](#_Toc100784614)

[五、预算执行进度与绩效指标偏差 18](#_Toc100784615)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 18](#_Toc100784616)

[（一）主要经验及做法 18](#_Toc100784617)

[（二）存在的问题及原因分析 18](#_Toc100784618)

[七、其他需要说明的问题 18](#_Toc100784619)

[八、有关建议 19](#_Toc100784620)

# 一、基本情况

# （一）项目概况

根据《乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障经费》乌鲁木齐县新晨幼儿园学前教育保障机制公用经费中央直达资金公用经费项目预算安排资金3.02万元，实际完成3.02万元，预算执行率100%。，项目主要用于幼儿园办耗材用品购置1.87万元，平时维修维护费支出0.59万元，图书购置0.56万元，项目按期完成验收竣工，有效落实教育惠民政策，提升幼儿园整体环境，持续改善幼儿园办学条件，学生以及家长满意度达到95%以上。项目按要求预决算公开，厉行节约，合理安排经费开支；合理保证幼儿的营养均衡，菜品的多样化，确保幼儿的伙食，使食堂管理更加规范；合理建设校园环境，提高幼儿园办学质量。

项目系2022年中央资金，共安排预算3.02万元，于2022年年初部分预算批复项目，资金到位率100%，预算执行率100%，年中未对资金进行调增、调减。

# （二）项目绩效目标

本项目依据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）、《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）和《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目开展情况，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则和规定的方法、程序，科学合理编制。绩效目标作为对预期指标的细化和量化描述，主要包括产出指标、效益指标和满意度指标。按照指向明确、细化量化、合理可行和相应匹配的要求，设定三级绩效目标（数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、效益指标、满意度指标），以准确、清晰地反映财政资金在使用期所能达到的预期产出和效果。

该项目绩效目标设置为当年项目，为年度绩效目标，预计在一年期间，计划完成幼儿园购买办公耗材用品，平时维修维护费，图书室配备图书等领域。项目实施工程中，严格按要求完成预决算公开，厉行节约，合理安排经费开支，有效落实教育惠民政策，提升幼儿园整体环境，持续改善幼儿园办学条件，学生以及家长满意度达到95%以上。

# 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

本项工作旨在落实《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，全面推进预算绩效管理工作，落实预算执行及绩效管理主体责任。具体而言包括以下两点：（1）通过对项目设立的背景、意义、项目内容、项目现状及绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、时效指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解财政委托审计费项目实施情况，并考察项目实施过程和效果。（2）通过评价，客观公正反映项目立项科学性、项目管理规范性、项目实施有效性和项目效果，总结项目实施的经验，发现项目实施过程中存在的问题，提出合理化建议，为完善项目管理和相关部门决策提供参考依据，并提高财政资金使用效益。

# 2.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：《乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障经费》

（2）绩效评价范围：

1.项目范围：《乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障经费》项目完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效及影响效果。

2.时间范围：2022年1月1日至2022年12月31日。

# （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

# 1.评价原则

（1）科学规范原则：绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则：绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则：根据评价对象特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则：绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据收集时，采取客观数据，并结合问卷调查结果，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就项目实施过程中所存在的问题提出可操作性改进建议。

# 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

（1）相关性原则：绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则：绩效评价指标的设置应当将定量指标与定性指标相结合，能系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：绩效评价指标设计应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

本项目的评价指标体系建立如附件所示。

**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：  （如未设定预算绩效目标，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。 |
| 决策 | 绩效目标 | 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量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，用以反映或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。 |
| 过程 | 资金管理 | 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 | 享受学前教育资助的幼儿人数 | 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。 |
| 普惠性学前教育资源覆盖率 |
| 享受学前教育资助的幼儿园数量 |
| 产出 | 产出质量 | 农村学前保障覆盖率 | 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 | 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 | 项目成本控制率 | 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 | 社会效益指标 | 减轻农牧民生活负担 | 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。 |
| 可持续影响指标 | 落实教育惠民政策 | 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。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 学生满意率 | 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。 |
| 家长满意率 |

# 3.评价方法

《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件指出部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（《乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障经费》的特点，本次评价主要采用比较法，2021年该项预算安排资金3万元，实际支出3万元，项目预算执行率100%，2022年该项目总预算3.02万元，实际支出3.02万元，项目预算执行率100%，比上年增加0.02万元，项目资金主要适用于办公费，维修费，图书购置等领域，该项目准确合理的对项目资金进行了分配，实际预算执行率达到100%，与同期其他项目相比资金使用合理性达到预期效果。

# 4.评价标准

绩效评价标准主要包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

（3）历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

·《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

·《关于印发<乌鲁木齐市本级部门预算绩效目标管理暂行办法>的通知》（乌财预〔2018〕56号）

·《关于做好2019年部门预算项目支出绩效目标管理有关事宜的通知》（乌财预〔2018〕76号）

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

# （三）绩效评价工作过程

评价小组根据项目绩效目标，查阅有关佐证资料，结合现场抽样调查及延伸评价等方式开展此次评价，重点关注和评价项目预算和绩效目标的匹配情况、项目资金的管理和使用情况、项目实施和监督情况（包括但不限于项目立项、制度执行、质量达标、完成时效等）以及项目产生的实际效益等。具体而言，通过前期准备[[1]](#footnote-0)、材料审核分析、现场核查评价、综合分析评价及报告撰写，评价项目实施情况，展现资金使用效益。

# 三、综合评价情况及评价结论

# （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对《乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障经费》进行客观评价，最终评分结果为：总分为98分，绩效评级为“优”[[2]](#footnote-1)。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

**项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 2 | 66.67% |
| 制度执行有效性 | 4 | 3 | 75% |
| 产出 | 产出数量 | 享受学前教育资助的幼儿人数 | 4 | 4 | 100% |
| 普惠性学前教育资源覆盖率 | 3 | 3 | 100% |
| 享受学前教育资助的幼儿园数量 | 3 | 3 | 100% |
| 产出质量 | 农村学前保障覆盖率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出时效 | 项目完成及时率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 项目成本控制率 | 10 | 10 | 100% |
| 效益 | 社会效益指标 | 减轻农牧民生活负担 | 5 | 5 | 100% |
| 可持续影响指标 | 落实教育惠民政策 | 10 | 10 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 学生满意率 | 3 | 3 | 100% |
| 家长满意率 | 2 | 2 | 100% |
| **合计** |  |  | 100 | 98 | 98% |

# （二）主要绩效

该项目资金区财政及时拨付，单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的工作任务，项目主要用于幼儿园办公费购置 1.87万元，维修维护费0.59万元，图书购置0.56万元。有效落实教育惠民政策，通过保障机制公用经费支出，保障了我园工作的正常运转，提升了办园品质，促进幼儿向内涵发展，为幼儿的健康发展营造了一个有力量的，可以互动的环境，幼儿享受学前教育的需求，提高教职工专业水平，改善幼儿园教育教学环境，为幼儿创造一个安全健康、富有童趣的生活及活动环境，满足幼儿全面发展的要求，受益人数34人，师生满意率96%，预算执行率100%，项目总体完成率100%。

# 四、绩效评价指标分析

# （一）项目决策情况

项目决算指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重为20分，实际得分20分。

# 1.项目立项

**立项依据充分性：**项目立项符合国家法律法规、政策要求。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:** 项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分8分。**

# 2.绩效目标

**绩效目标合理性：**本项目的绩效目标按照产出、效益和满意度构建绩效评价指标，且具有明确性、可衡量性、可实现性、相关性和时限性等特点，能较为全面地反映本项目的产出和效益，故绩效目标合理性指标得分3分。

**绩效目标明确性：**项目按期完成幼儿园日常办公用品购置，设备维修维护，图书购置等日常业务，有效落实教育惠民政策，提升幼儿园整体环境，改善幼儿园办学条件。其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标、质量指标、时效指标和成本指标予以量化，并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# 3.资金投入

**预算编制科学性：**该项目资金主要用于幼儿园办公费购置1.87万元，维修维护费0.59万元，图书购置0.56万元等三个方面，该项目经费保障了幼儿园基本运转。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**：根据《乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障经费》文件精神，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则，资金分配具有合理性。故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

# （二）项目过程情况

项目过程指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重为20分，实际得分18分。

# 1.资金管理

**资金到位率：**乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障机制公用经费2022年6月1日到账，该项目预算安排资金3.02万元，实际到账资金3.02万元，项目经费到账率100%，具体支付如下：办公费购置支出1.87万元，维修维护费支出0.59万元，图书购置支出0.56万元。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：**本项目预算安排资金3.02万元，实际支出资金3.02万元，预算执行率100%，预算总体完成率100%，具体支付情况如下：（1）2022年6月7日天山区红旗路鑫业同创电子商品经销部支付电脑监控复印机维修5895元；（2）2022年6月8日水磨沟区龙盛街成盛百货商行支付新晨幼儿园办公费17172.5元；（3）2022年6月02日乌鲁木齐市爱阅文化艺术有限公司支付新晨幼儿园图书购置费5576.2元；故预算执行率得分为5分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用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。同时，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分13分。**

# 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐县新晨幼儿园已制定相应的财务和业务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。各项财务和业务管理制度随着业务和经济发展需要不断的完善和优化。故管理制度健全性得分为2分。

**制度执行有效性：**根据现场调研和资料抽查情况，乌鲁木齐县永丰镇中心幼儿园严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、施工合同等相关资料分类归档，制度执行情况有待提高。故制度执行有效性指标得分3分。

**综上，该指标满分7分，得分5分。**

# （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重为40分，实际得分40分。

# 1.产出数量

数量指标“享受学前教育资助的幼儿人数”的目标值是≥34人，2022年度我单位实际完成34人，项目完成率率100%。

数量指标“普惠性学前教育资源覆盖率”的目标值是≥98%，2022年度我单位实际完成率98%。

数量指标“享受学前教育资助的幼儿园数量”的目标值是1所，2022年度我单位实际完成1所。

故实际完成率得分为10分。

# 2.产出质量

质量指标“农村学前保障覆盖率”目标值100%，2022年度我单位实际完成100%，质量达标率得分为10分。

# 3.产出时效

**完成及时性：**

我单位“项目及时完成率”目标值为=100%，实际完成值为100%；故完成及时性得分为10分。

# 4.产出成本

成本指标“项目成本控制率”目标值为≤3%，实际完成值为0%。该项目预算30.02万元，实际完成30.02万元，预算执行率100%。项目主要用于幼儿园办公费购置 1.87万元，维修维护费0.59万元，图书购置0.56万元，本项目无超支情况，资金得到充分合理的利用，故得分为10分。

**综上，该指标满分40分，得分40分。**

# （四）项目效益情况

项目效益指标由2个二级指标和2个三级指标构成，权重为15分，实际得分15分。

### 1.项目效益

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标“减轻农牧民生活负担”，指标值：有效减轻，实际完成值：达成年度指标。本项目的实施有效落实了教育惠民政策，大大提高了惠民政策的实际意义。

**生态效益指标**：不适用。

**可持续影响指标：**评价指标“落实教育惠民政策”，指标值：持效果明显，实际完成值：达成年度指标。本项目持续有效地改善幼儿园办学条件，保证幼儿园正常运转，提高幼儿园办学条件。

**综上，该指标满分15分，得分15分。**

### 2. 满意度指标完成情况分析

**（1）满意度指标**

**学生家长满意度：**评价指标“学生满意率”,指标值：≥90%，实际完成值：96%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为10个样本，有效调查问卷10份。其中，统计“学生满意率”的平均值为96%。故学生满意度指标得分为3分。

评价指标“家长满意率”,指标值：≥90%，实际完成值：96%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为10个样本，有效调查问卷10份。其中，统计“家长满意率”的平均值为96%。故家长满意度指标得分为2分。

**综上，该指标满分5分，得分5分。**

# 五、预算执行进度与绩效指标偏差

本项目预算执行率为100%，指标总体完成率为100%，二者之间的偏差值为0%，小于20%。因此，本项目较好地完成了年度总体目标，财政资金使用效益和效率较高。

# 六、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. 《乌财科教【2021】119号关于提前下达2022年教育直达资金自治区学前三年教育发展保障经费》项目按期完成验收竣工，有效落实教育惠民政策，提升幼儿园整体环境，持续改善幼儿园办学条件，学生以及家长满意度达到95%以上。

2. 项目按要求预决算公开，厉行节约，合理安排经费开支；合理保证幼儿的营养均衡，菜品的多样化，确保幼儿的伙食，使食堂管理更加规范；合理建设校园环境，提高幼儿园办学质量。

# （二）存在的问题及原因分析

项目预算资金与实际支出资金还是存在一定偏差，原因是项目支出细节应更加具体化，资金分配应更加合理有效，确保资金能够充分利用，合理配置，避免资金剩余情况，从而提高预算资金执行率。

# 七、其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

# 八、有关建议

绩效目标贯穿项目实施的整个周期，指导着项目的发展方向，绩效指标是绩效目标的具体化对项目实施的各个阶段起着考核、监督、引导的作用。我单位在以后年度财政项目绩效目标申报工作中将结合项目实施内容及特点，设定项目总目标、年度绩效目标及绩效指标，形成项目有目标、工作有计划、绩效可量化、考核有依据的计划自标管理机制，便于有效考核执行效果。

1. 前期准备主要包括实地调研和认真研读相关文件，根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合项目绩效目标，项目绩效评组制定了评价指标体系、评分标准、评价方法和相关的工作程序及步骤，形成评价初步方案。 [↑](#footnote-ref-0)
2. 参考《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）中的规定，本次绩效评价结果实施百分制和四级分类，其中90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。 [↑](#footnote-ref-1)