附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**学前教育幼儿资助（农村幼儿园）**

实施单位（公章）：**乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园**

主管部门（公章）：**乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园**

项目负责人（签章）：**沈芸**

填报时间：**2025年05月19日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1．项目背景、主要内容及实施情况
  
该项目实施背景：为了保障189名农村在园幼儿免费接受学前三年教育，给幼儿提供更加完善的教育，保障园所日常保运转水、电、宽带以及办公、维修等有效运行。根据学前教育幼儿资助（农村幼儿园），将此项目资金分配至水、电、宽带、办公用品以及伙食、维修等方面支出。 项目2024年的主要实施内容：①支付水费；②支付办公网费;③支付办公电费；④支付办公用品费用；⑤支付办公设备维修费；⑥支付幼儿伙食费用；⑦支付零星维修费用；⑧支付其他各项公用经费；
  
2024年当年完成情况：实际完成情况为：①支付1年的水费；②支付1年的办公网费;③支付1年的办公电费；④支付4年的办公用品费用；⑤支付16次办公设备维护费；⑥支付22次的幼儿伙食费用；⑦支付8次零星维修费用；⑧支付其他各项公用经费；
  
2.资金投入和使用情况
  
（1）该项目资金投入情况：经乌鲁木齐市米东区财政局（国有资产管理委员会办公室）文件关于下达2024年部门预算批复的通知（米东财预【2024】1号）这一文件的批准，项目系2024年本级资金，共安排预算33.15万元，于2024年年初部分预算批复项目。
  
（2）该项目资金使用情况：①总预算情况：33.15万元；②资金投入包括：水费；网费；电费；办公用品费用；办公设备维修费；幼儿伙食费用；零星维修费用；其他各项公用经费；③实际支付中心园及分园的水费1.32万元；网费1.5万元；电费2.48万元；办公用品费用4.39万元；办公设备维修费3.06万元；幼儿伙食费用7.98万元；零星维修费用7.12万元；其他各项公用经费5.16万元；预算执行率：99.55%。**

**（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、成本指标、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、经济成本指标、社会效益指标、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。
  
该项目为经常性项目。
  
该项目总体绩效目标：本项目主要支出方向为水费；网费；电费；办公用品费用；办公设备维修费；幼儿伙食费用；零星维修费用；其他各项公用经费；此项目的实施可有效保障我园教育教学工作正常有序开展。
  
该项目阶段性目标为：在2024年计划完成本阶段具体内容为保障189名农村在园幼儿免费接受学前三年教育，保障水费；网费；电费；办公用品费用；办公设备维修费；幼儿伙食费用；零星维修费用；其他各项公用经费的及时支付。本阶段项目的实施可巩固学前教育保教覆盖率，保障全区适龄幼儿接受学前免费教育，保障校园安全，保障全园日常工作正常运转。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价完整性
  
本项目具体内容为保障189名农村在园幼儿免费接受学前三年教育，主要保障方向有：水费；网费；电费；办公用品费用；办公设备维修费；幼儿伙食费用；零星维修费用；其他各项公用经费的及时支付。各项内容能够通过绩效评价指标体系完整地体现。
  
本项目计划支付水费1.32万元；支付网费1.5万元；支付电费2.48万元；支付办公用品费用4.39万元；支付办公设备维修费3.06万元；幼儿伙食费用7.98万元；零星维修费用7.12万元；其他各项公用经费5.16万元；本项目的实施可巩固学前教育保教覆盖率，保障全区适龄幼儿接受学前免费教育，保障校园安全，保障全园日常工作正常运转。
  
本项目完成情况的数据来源为事业年报幼儿人数数据、国库集中支付凭证数据、2024年决算报表进行采集统计，确保了该项目执行数据的准确性和完整性。
  
2.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、产出指标、成本指标和效益指标等进行深入调研和分析，进一步了解学前教育幼儿资助（农村幼儿园）项目的实施情况，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提高财政资金使用效益。
  
3.评价对象
  
（1）绩效评价的对象：学前教育幼儿资助（农村幼儿园）项目
  
4.绩效评价范围
  
1.时间范围：2024年1月1日至2024年12月31日。
  
2.项目范围：根据乌鲁木齐市米东区财政局（国有资产管理委员会办公室）文件关于下达2024年部门预算批复的通知（米东财预【2024】1号）项目，该项目经费保障了189名农村在园幼儿免费接受学前教育。该项目总预算资金33.15万元，计划用于保障园所保运转水费；网费；电费；办公用品费用；办公设备维修费；幼儿伙食费用；零星维修费用；其他各项公用经费的及时支付。实际执行了33万元，总体完成了99.55%。该项目的实施有效改善了幼儿园学习环境，巩固学前教育保障覆盖率，保障全园适龄幼儿接受学前免费教育。
  
在幼儿园的保障资金使用中，我们首先需要对资金的来源和使用情况进行概述；其次我们还需要详细记录和总结资金的使用情况，包括教育资源的购买、幼儿伙食的采购、零星维修的记录以及水电暖保运转等方方面面的开支；最后在整个资金使用过程中不仅要提高认识，还要规范操作，并且还要加强工作的动态管理。
  
资金不足制约了幼儿园的硬件建设和教育质量提升；管理不完善，缺乏明确的战略规划和目标，制度繁多但操作性差，在幼儿园零星维修中，维修人员配备不足，技术不熟练，维修计划不合理，遇到恶劣天气等不可抗力都可能导致工期延误；在操作各项目期间沟通不畅，维修团队内部信息传达不及时，导致工作衔接出现问题，影响工作效率。
  
建立科学的经费保障方案管理体系，对各个方案全面评估和计划，确保所有开支的有效性和合规性；依据管理流程和业务特点，建立适合幼儿园管理方案的制度，确保经费保障工作的规范化和制度化；提高工作人员的业务水平和工作能力，探索和创新经费保障的管理模式，确保项目目标明确，实施责任目标管理体系。
  
结合项目特点，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对本项目进行客观评价，最终评级为“优”。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.评价原则
  
（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。
  
（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。
  
（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。
  
（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。
  
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下表所示。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 零星维修次数 1、实际支付维修费用的次数；2、实际支付幼儿伙食费次数；3、符合免费补助幼儿人数； 1、根据实际支出的零星维修次数；
  
2、更具实际支出的幼儿伙食费次数；
  
3、根据2024年事业年报数据，满足免费幼儿人数189人；
  
4、实际完成率=（业绩值/目标值）\*100%
  
 支付幼儿伙食费次数
  
 幼儿保教费人数
  
产出 产出质量 费用支出覆盖率 实际支出数占预算数的百分比 质量达标率=（实际质量达标产出数/预算产出数）×100%。
  
实际质量达标产出数=实际业绩值；
  
预算产出数=目标值
  
 产出时效 项目完成时间
  
 计划完成时间为12个月 计划完成时间：2024年1月1日至2024年12月31日
  
实际完成时间：2024年1月1日至2024年12月31日
  
 产出成本 零星维修费 实际完成零星维修的支付的金额 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。
  
1、计划成本7.12万元；实际成本7.12万元；
  
2、计划成本8.34万元；实际成本8.34万元；
  
3、计划成本17.69万元；实际成本17.54万元；
  
 幼儿伙食费 实际完成幼儿伙食的支付的金额
  
 幼儿保教费 实际完成幼儿保教费支付的金额
  
效益 社会效益指标 提高幼儿教育水平 项目实施所产生的效益。 此项目的实施有效提高我园教育教学工作正常开展，从而提高幼儿教育水平。
  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 家长满意度 幼儿家长对此项目实施效果的满意程度 根据幼儿家长满意度调查表显示，幼儿家长针对此项目的满意程度达到100%。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。
  
根据本项目学前教育幼儿资助（农村幼儿园）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析， 以考察实际产出和效益是否达到预期。
  
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）
  
·乌财购【2018】37号关于转发《新疆维吾尔自治区年度政府集中采购》
  
·乌财教【2017】117号关于印发乌鲁木齐市实施15年免费教育资金管理制度暂行办法的通知
  
·关于运用政府采购政策支持脱贫攻坚的实施方案**

**（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、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2024年学前教育幼儿资助（农村幼儿园）进行客观评价，最终评分结果为：总分为99.94分，绩效评级为“优”。
  
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 4.98 99.55%
  
 资金使用合规性 3 3 100%
  
 组织实施 管理制度健全性 3 3 100%
  
 制度执行有效性 4 4 100%
  
产出 产出数量 零星维修次数 3 3 100%
  
 支付幼儿伙食费次数 3 3
  
 幼儿保教费人数 4 4
  
 产出质量 费用支出覆盖率 10 10 100%
  
 产出时效 项目完成时间 10 10 100%
  
 产出成本 零星维修费 3 3 99.55%
  
 幼儿伙食费 3 3
  
 幼儿保教费 4 3.96
  
效益 项目效益 社会效益指标 15 15 100%
  
满意度指标完成情况分析 满意度指标 家长满意度 5 5 100%
  
（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部分工作任务，保障了189名农村在园幼儿免费接受学前三年教育，改善幼儿园办学条件的公用经费支出，巩固学前教育保教覆盖率，全区适龄幼儿接受学前免费教育得以保障。2024年1月1日至12月31日已执行33万元。主要用于园所水费；网费；电费；办公用品费用；办公设备维修费；幼儿伙食费用；零星维修费用；其他各项公用经费；此项目的实施有效改善了幼儿学习环境，提高了学前幼儿教育保教覆盖率和幼儿教育水平，有效保障了幼儿园人身和财产安全，提高了家长满意度。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**（一）项目决策情况
  
项目决策指标由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：项目立项符合乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园人事、财务、后勤等岗位的职责及中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见2018.9.1等文件要求。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，没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。因此，立项依据充分，得4分。
  
立项程序规范性: 乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园按照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齐全，整体管理合理有序，各项目由人事、财务、后勤等部门进行一一审批方可进行。项目完成后，及时将会计凭证、会计账簿等相关资料分类归档，申请设立，审批文件、材料符合相关要求，故立项程序规范审批文件、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：其中，目标已细化为具体的绩效指标，可通过数量指标：零星维修次数、支付幼儿伙食费次数、幼儿保教费人数；质量指标：费用支出覆盖率；时效指标：项目完成时间；成本指标：零星维修费、幼儿伙食费、幼儿保教费等予以量化，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，通过2024年事业年报数据、相关制度文件、家长满意度调查问卷等，向人事、财务、后勤等部门进行收集，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：根据学前教育幼儿资助（农村幼儿园）项目，该部分资金适合幼儿园经费使用，零星维修依据我园与服务公司的合同进行测算；幼儿伙食费依据我园和服务公司的合同约定进行测算，幼儿保教费依据我园所免补幼儿总人数来进行测算。故预算编制科学性指标得分3分。
  
资金分配合理性：根据学前教育幼儿资助（农村幼儿园）项目。为了保障189名农村在园幼儿免费接受学前三年教育，给幼儿提供更加完善的教育，保障园所日常保运转水费；网费；电费；办公用品费用；办公设备维修费；幼儿伙食费用；零星维修费用；其他各项公用经费等及时支付保障幼儿园有效运行，最终将此项目资金分配至以上费用，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**

**（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20分。
  
1.资金管理
  
资金到位率： 该项目系2024年本级资金，共安排预算33.15万元，资金直接拨付至米东区财政局，于2024年3月1日到位，实际到位资金33.15万元，资金到位率100%，故资金到位率指标得分5分。
  
预算执行率：截止2024年12月31日该项目资金支付到零星维修费7.12万元，该项目资金2024年10月28日支付新疆万达汇通建设工程有限公司0.82万元；支付乌鲁木齐市米东区函艺装饰设计中心1.63万元；支付新疆永礼芳缘商贸有限公司1.65万元和1.37万元；2024年11月25日支付乌鲁木齐市米东区函艺装饰设计中心0.39万元和0.91万元；支付乌鲁木齐市米东区紫名都装饰设计工作室0.35万元。
  
截止2024年12月31日该项目资金支付幼儿伙食费8.34万元，该项目资金2024年10月28日支付乌鲁木齐市米东区晋商粮油店0.19万元、0.2万元、0.18万元、0.28万元、0.35万元、0.31万元、0.38万元、0.31万元、0.41万元、0.44万元、0.36万元；支付乌鲁木齐市登灏商贸有限公司0.2万元、0.17万元、0.2万元、0.3万元、0.3万元；支付乌鲁木齐市米东区田氏粮油加工厂0.26万元；支付乌鲁木齐市米东区月明牛羊肉经营户0.32万元、0.29万元；0.24万元、1.82万元；2024年11月25日支付新疆畅飞欣诚商贸有限公司0.83万元；
  
截止2024年12月31日该项目资金支付到其他各项公用经费17.54万元，该项目资金2024年2月28支付国网新疆电力电费1万元；2024年4月25日支付汇书文具及齐心协力商行办公用品费用、腾远达厨具蒸饭车费用、会有商店、力拓创新及嘉拓电子办公耗材费用、金诚致达决算服务费3.32万元；2024年7月29日支付国网电力电费1万元；2024年9月2日支付西二渠村村民委员会水费0.3万元；2024年9月26日支付鑫业未来商行和嘉拓电子电脑维护费、电信网费及正邦宏业电子A++运维费用0.5万元；2024年10月11日支付下沙河村股份经济合作社水费、电信网络费用、金益民家政清理污水费用1.18万元；2024年10月23日支付彤宝文具店和汇书文具店办公用品费用1.48万元；2024年10月28日支付万达汇通建设、力拓创新电子、永泽净水设备、嘉拓电子、乾德易通广告、鑫业未来商行等办公耗材费用1.93万元；支付人寿财产保险安全责任险0.16万元；支付金益民家政清洗地暖1.1万元；支付登灏商贸和全峰源商贸办公用品费用0.52万元；支付诚雅轩文化传播书本费0.1万元；支付沈芸、苏翠丽、闵洁培训费1.65万元；支付古力米热探亲费；支付新疆国湖科技有限公司电蒸箱费用0.2万元；
  
该项目实际执行共计33万元，执行率99.55%。故预算执行率得分为4.98分。
  
资金使用合规性：本项目资金的使用符合中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见2018.9.1等文件和中心幼儿园财务管理制度的规定。有关资金使用情况有完整的审批程序和手续:首先有园委会成员上会决定此项开支是否合理，是否刚需；其次进行采购程序，其中包含合同签订、送货、验收等环节；最后再进行结算。同时，资金的审批程序和手续，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12.98分。
  
2.组织实施
  
管理制度健全性：乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园已制定相应《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）和乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一中心幼儿园财务管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。
  
制度执行有效性：根据评价小组核查情况，乌鲁木齐市米东区古牧地镇第一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齐全，整体管理合理有序，项目完成后，及时将会计凭证、会计账簿等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。
  
综上，该指标满分7分，得分7分。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况
  
项目产出指标由4个二级指标和8个三级指标构成，权重为40分，实际得分39.96分。
  
1.产出数量
  
数量指标 “零星维修次数”的目标值是7次，2024年度我单位实际完成8次，原因是实际发生次数比预期多，实际完成率：114.29%，故实际完成率得分为3分。故该指标得分为3分。
  
数量指标“支付幼儿伙食费次数”的目标值是22次，2024年度我单位实际完成22次，实际完成率：100%，故实际完成率得分为3分。故该指标得分为3分。
  
数量指标“幼儿保教费人数”的目标值是189人，2024年度我单位完成224人，实际完成率：118.52%，故该指标得分为4分。
  
综上，数量指标得分为10分。
  
2.产出质量
  
质量指标“费用支出覆盖率”目标值为≥95%，根据2024年乌鲁木齐市米东区财政局（国有资产管理委员会办公室）文件关于下达2024年部门预算批复的通知（米东财预【2024】1号），严格按文件精神执行享受189名免费幼儿，这一成果的取得保障了我园在师资队伍建设、教育管理、后勤保障等多方面的持续优化和改进。实际质量达标率为99.55%，实际完成率为104.79%，故质量达标率得分为10分。
  
3.产出时效
  
完成及时性：
  
时效指标“项目完成时间”预期值为12个月，根据2024年乌鲁木齐市米东区财政局（国有资产管理委员会办公室）文件关于下达2024年部门预算批复的通知（米东财预【2024】1号），该项目在2024年1月1日—2024年12月31日已及时完成，故时效指标得分为10分。
  
综上，时效指标得分为10分。
  
4.产出成本
  
经济成本：项目预算控制率：成本指标“零星维修费”预期支出7.12万元，实际支出7.12万元，无超支情况，项目资全部完成，故该指标得分为3分。
  
成本指标“幼儿伙食费”预期支出8.34万元，实际支出8.34万元，无超支情况，项目资全部完成，故该指标得分为3分。
  
成本指标“幼儿保教费”实际支出17.54万元，无超支情况，项目资部分完成，资金未执行部分主要是因为财政资金紧张，故该指标得分为3.96分。
  
综上，经济成本得分为9.96分。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益
  
项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为15分，实际得分15分。
  
（1）实施效益
  
经济效益指标：不适用。
  
社会效益指标：评价指标提高幼儿教育水平，指标值：有效提高；实际完成值：完全达到预期效果。本项目的实施有效促进了幼儿认知与学习能力发展，有效培养了幼儿基本生活动手能力，同时也培养了幼儿兴趣爱好的发展。
  
生态效益指标：不适用。
  
综上，该指标满分15分，得分15分。**

**（五）满意度指标完成情况分析
  
（1）满意度指标
  
群众满意度：评价指标“家长满意度”，指标值：≥90%，实际完成值：100%。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20个样本，有效调查问卷20份。其中，统计“家长满意度”的平均值为100%。故满意度指标得分为5分。
  
综上，该指标满分5分，得分5分。**

**五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**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、本项目领导重视，及时认真开展绩效自评工作。绩效评价工作是一项对部门预算时明确的绩效目标完成情况进行客观、公正的评价工作，对改进管理措施、分析存在问题、增强绩效管理责任、完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益具有重大意义。我单位及时认真开展绩效自评工作。
  
2、采取先进行项目自评后进行整体支出绩效评价的方法。对我单位项目进行绩效自评，在此基础上综合各项目自评情况，进行总结分析，再开展整体支出绩效评价。
  
3、以问题为导向开展绩效评价。绩效评价的目的是有效提高资金管理水平和使用效益，因此在评价过程中一方面要总结好的经验，同时还要分析存在的问题，以问题为导向，查找在资金管理和项目管理中存在的问题，只有把问题找准才能有效的制定整改措施。
  
（二）存在的问题及原因分析
  
年初设置绩效目标时尚能全面考虑资金的学前幼儿资助（农村幼儿园）。该项目经费保障了189名农村在园幼儿免费接受学前教育。该项目总预算资金33.15万元，计划用于保障园所保运转水电网络宽带费；办公费；维修费以及其他项目；实际执行了33万元，总体完成了99.55%。该项目的实施有效改善了幼儿园学习环境，巩固学前教育保障覆盖率，保障全园适龄幼儿接受学前免费教育的安全保障。
  
使用范围，在日后的绩效目标设置时多总结经验、多结合幼儿园实际情况进行目标设定。**

**六、有关建议**

**六、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。**

**七、其他需要说明的问题**

**七、其他需要说明的问题
  
1.项目支出紧扣立项初衷
  
单位在项目安排上始终坚持以立项初衷为导向，确保项目实施不偏离目标。在项目规划阶段，单位对项目进行深入论证和评估，明确项目的目标、任务和预期效果。通过制定详细的项目实施方案，将项目目标分解为具体的工作任务，并落实到责任单位和责任人。
  
2.申报审核保障项目质量
  
财政单位建立了完善的项目申报、审核机制，为项目的质量提供了有力的保障。在项目申报环节，财政单位明确了申报条件和要求，规范了申报流程，确保申报项目具有可行性和必要性。
  
3.资金管理杜绝违规行为
  
单位高度重视项目资金的合规使用，采取了一系列措施确保资金安全。在资金管理方面，建立了严格的财务管理制度。明确了资金的使用范围、审批流程和监督机制、要求项目实施单位设立专门的项目账户，实行专款专用。加强对资金支出的审核和监督，确保每一笔资金都用于项目建设。
  
同时，加强对项目实施单位的财务培训和指导。提高项目实施单位的财务管理水平合规意识。通过定期开展财务审计和监督检查，及时发现并纠正资金使用过程中存在的问题。对于违规使用资金的行为，依法依规进行严肃处理。
  
4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。**