附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2023** 年度）

项目名称：**2023年农村学前三年免费教育保障机制项目**

实施单位（公章）：**裕民县第二幼儿园**

主管部门（公章）：**裕民县第二幼儿园**

项目负责人（签章）：**牛海霞**

填报时间：**2024年04月26日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况**

**1.项目背景  
依据2022年9月基础教育统计学前幼儿478人经费保障标准，设立了2023年农村学前三年免费教育保障机制项目，依据裕财字[2023]1号文件、塔地财教[2023]10号文件，2023年农村学前三年免费教育保障机制项目预算批复安排资金总额117.35万元，调整后预算预算资金115.09万元，预算资金到位率为100%。覆盖我园辖区范围内所有的学前幼儿，农村学前三年免费教育保障机制经费的设立，是以解决我园辖区范围内群众最关心、最直接、最现实的问题，以学前教育为导向，以千方百计解决学前幼儿接受保教保育为目的，贯彻落实党和政府的教育方针、政策。农村学前三年免费教育保障机制经费项目资金优化教育结构、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。促进教育教学正常开展，是我园办好人民满意教育的重要保障。  
2.项目主要内容及实施情况  
本项目主要内容为：2023年农村学前三年免费教育保障机制项目主要用于第二幼儿园幼儿的原材料伙食支出、园内的日常公用支出（含维修、水费、电费、邮电费、办公费等支出）、教师培训费支出通过项目实施，完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。不断提高教育教学水平，达到办好人民满意的教育目的。  
本项目于2023年1月开始实施，截至2023年12月，该项目已实施完成学前幼儿公用取暖费、日常公用支出（含维修、水费、电费、邮电费、办公费等支出）、教师培训费支出，学校公用经费能做到兼顾大局，立足把每一分钱都花到刀刃上。修缮了存在的安全隐患，添置了大型积木等配套服务设施。做好教师的外出培训工作，让教师提高了教育教学水平，促进了我园的教学水平的提高；完成学前幼儿伙食费的支出。  
3.项目实施主体  
2023年裕民县农村学前三年免费教育保障机制项目的实施主体为裕民县第二幼儿园。  
4.资金投入和使用情况  
（1）项目资金安排落实、总投入情况  
根据裕财字[2023]1号文件、塔地财教[2023]10号文件，2023年农村学前三年免费教育保障机制项目预算安排资金总额115.09万元，其中财政资金115.09万元、其他资金0万元；2023年实际收到预算资金115.09万元，预算资金到位率为100%。  
（2）项目资金实际使用情况  
截至2023年12月31日，本项目实际支付资金101.33万元，预算执行率88.04%，学前幼儿伙食费结余资金13.77万元。项目资金主要用于支付办公费用9.22万元、印刷费用4.82万元、水费2.5万元、邮电费2.3万元、公用取暖费5.7万元、维修维护费用13.56万元、电费2.5万元、培训费用2.26万元、劳务费2.89万元、生活补助支出55.54万元。**

**（二）项目绩效目标**

**1.总体目标  
依据2022年9月基础教育统计学前幼儿478人经费保障标准，设立了2023年农村学前三年免费教育保障机制项目，依据裕财字[2023]1号文件、塔地财教[2023]10号文件，2023年农村学前三年免费教育保障机制项目预算批复安排资金总额117.35万元，调整后预算预算资金115.09万元，预算资金到位率为100%。覆盖我园辖区范围内所有的学前幼儿，农村学前三年免费教育保障机制经费的设立，是以解决我园辖区范围内群众最关心、最直接、最现实的问题，以学前教育为导向，以解决学前幼儿接受保教保育为目的，贯彻落实党和政府的教育方针、政策。农村学前三年免费教育保障机制经费项目资金优化教育结构、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。  
全年项目计划实现目标如下：“目标1：根据我园每学期幼儿的入园人数预算我园的幼儿伙食补助和幼儿公用经费。目标2：及时完成安排的教师外培训产生的培训费、班主任支出预算工作，对费用支出落实到位。目标3：及时完成幼儿伙食补助支出。”   
2.阶段性目标  
根据《中华人民共和国预算法》《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<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、《塔城地区财政支出绩效评价管理暂行办法》（塔地财预〔2018〕114号）等文件要求，结合本项目实际，对绩效目标进行逐层分解、细化后的具体绩效指标如下：  
（1）项目产出指标  
①数量指标  
“学前幼儿补助人数”指标，预期指标值为“≧478人”；  
②质量指标  
“幼儿园受助学生覆盖率”指标，预期指标值为““=100%”；  
“资金分配准确率”指标，预期指标值为“=100%”。  
③时效指标  
“项目完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”；  
“项目资金按期支付率”指标，预期指标值为“=100%”。  
（2）项目成本指标  
经济成本指标  
“农村学前三年免费教育保障机制（公用经费）”指标，预期指标值为“≦40.04万元”；  
“农村学前三年免费教育保障机制（伙食费）”指标，预期指标值为“≦69.31万元”；  
“农村学前三年免费教育保障机制（取暖费）”指标，预期指标值为“≦5.74万元”。  
（3）项目效益指标  
①经济效益指标  
无此项指标。  
②社会效益指标  
“保障教育教学正常开展”指标，预期指标值为“有效保障”。  
③生态效益指标  
无此项指标。  
（4）相关满意度目标  
“幼儿家长满意度”指标，预期指标值为“≧95%”。**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**1.绩效评价的目的  
本次通过开展部门项目支出绩效评价，旨在强化部门和资金使用单位的绩效意识，全面了解该项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理规范性、绩效目标实现情况以及服务对象的满意度等，及时总结经验和教训，为下年度部门项目支出预算安排、完善政策和改进管理提供可行性参考建议。  
2.绩效评价的对象和范围  
本次绩效评价遵循财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）以及自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件规定，对2023年度我单位实施的农村学前三年免费教育保障机制项目开展部门绩效评价，主要围绕项目资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等方面开展综合评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**1.绩效评价原则  
依据《中华人民共和国预算法》《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）等法规和政策文件要求，本次绩效评价秉承科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，按照从投入、过程到产出效果和影响的绩效逻辑路径，结合2023年农村学前三年免费教育保障机制项目实际开展情况，运用定量和定性分析相结合的方法，总结经验做法，反思项目实施和管理中的问题，以切实提升财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。  
根据以上原则，绩效评价遵循如下具体要求：  
（1）在数据采集时，采取客观数据主管部门审查、社会中介组织复查与问卷调查相结合的形式，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）绩效评价报告简明扼要，除对绩效评价的过程、结果描述外，还总结经验、指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。  
2.绩效评价指标体系及绩效评价标准  
绩效评价指标体系根据财政部《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）、自治区财政厅《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等文件要求，结合本项目特点，在与专家组充分协商的基础上，评价工作组细化了该项目的绩效评价指标体系（详见附表1）：  
一级指标为：决策、过程、产出、成本、效益。  
二级指标为：项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、经济成本、项目效益。  
三级指标为：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本控制率、社会效益、服务对象满意度。  
3.评价方法  
本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，采用比较法、公众评判法对项目实施过程以及预期绩效目标完成情况进行全面、系统的评价，总分由各项指标得分汇总形成。  
比较法：通过整理本项目相关资料和数据，评价数量指标的完成情况；通过分析项目的实施情况与绩效目标实现情况，评价项目实施的效果；通过分析项目资金使用情况及产生的效果，评价预算资金分配的合理性。   
公众评判法：评价组采用实地访谈、远程访谈相结合方式，对本项目的实施情况进行充分调研，了解掌握资金分配、资金管理、资金使用、制度建设、制度执行情况。采用问卷调查方式，对受益对象开展满意度调查，进行综合评价。  
4.评价标准  
本项目评价指标体系的评价标准按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。绩效评价体系、标准等详见（附件1）。**

**（三）绩效评价工作过程**

**第一阶段：前期准备。  
我单位绩效评价人员根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件精神认真学习相关要求与规定，成立绩效评价工作组，作为绩效评价工作具体实施机构。成员构成如下：  
牛海霞书记任评价组组长，绩效评价工作职责为检查项目绩效指标完成情况、审定项目支出绩效评价结果及项目支出绩效评价报告。  
陈莉丽园长、阿依拉副园长任评价组副组长，绩效评价工作职责为组织和协调项目工作人员采取实地调查、资料检查等方式，核实项目绩效指标完成情况；组织受益对象对项目工作进行评价等。  
王甲、刘艳梅、刘小燕任评价组成员，绩效评价工作职责为做好项目支出绩效评价工作的沟通协调工作，对项目实施情况进行实地调查，编写项目支出绩效评价报告。  
第二阶段：组织实施。  
经评价组通过实地调研、查阅资料等方式，采用综合分析法对项目的决策、管理、绩效进行综合评价分析。  
第三阶段：分析评价。  
首先按照指标体系进行定量、定性分析。其次开展量化打分、综合评价工作，形成初步评价结论。最后归纳整体项目情况与存在问题，撰写部门绩效评价报告。  
第四阶段：撰写与提交评价报告  
项目撰写绩效评价报告，按照财政局大平台绩效系统中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告。  
第五阶段：归集档案  
建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**（一）综合评价情况  
通过2023年农村学前三年免费教育保障机制项目的实施，解决了我园辖区范围内幼儿入园这一群众最关心、最直接、最现实的问题，以学前教育为导向，以解决学前幼儿接受保教保育为目的，贯彻落实党和政府的教育方针、政策。农村学前三年免费教育保障机制经费项目资金优化教育结构、完成了教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。实现了有效保障教育教学正常开展效益，该项目预算执行率达88.04%，项目预期绩效目标及各项具体指标中学前幼儿伙食费经济成本指标未达成，主要原因是学前幼儿伙食费的支出是按照每天幼儿入园率乘以伙食标准进行核算支付，不是按照全勤幼儿进行核算伙食。  
（二）综合评价结论  
本次评价采取定量与定性评价相结合的方式，对2023年农村学前三年免费教育保障机制项目的绩效目标和各项具体绩效指标实现情况进行了客观评价，最终评分为99.4分。绩效评级为“优”，具体得分情况为：项目决策15分、项目过程15分、项目产出39.4分、项目效益20分、项目满意度10分。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**项目决策类指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目前期准备工作，权重分值为 15 分，本项目实际得分15分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：  
1.立项依据充分性：本项目由裕民县第二幼儿园提出申报，于2023年1月设立实施，依据2022年9月基础教育统计学前幼儿人数经费保障标准，设立了2023年农村学前三年免费教育保障机制项目，项目立项依据上级和本级财政承担的塔地财教[2023]10号文件，裕财教[2023]1号文件要求组织实施该项目。项目立项符合国家法律法规、自治区和地区行业发展规划和政策要求，属于本部门履职所需。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。  
2.立项程序规范性：根据决策依据编制工作计划和经费预算，经园委会进行沟通、筛选确定经费预算计划，上园支委会研究确定最终预算方案。根据评分标准，该指标2.5分，得2.5分。  
3.绩效目标合理性：本项目制定了项目支出绩效目标，明确了项目总体思路及总目标、并对项目任务进行了详细分解，对目标进行了细化。根据评分标准，该指标3分，得3分。  
4.绩效指标明确性：本项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标2分，得2分。  
5.预算编制科学性：预算编制经过科学论证，内容与项目内容匹配，项目投资额与工作任务相匹配，根据评分标准，该指标3分，得3分。  
6.资金分配合理性：本项目资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目地方实际相适应。根据评分标准，该指标2分，得2分。**

**（二）项目过程情况**

**项目过程类指标包括资金管理和组织实施两方面的内容，由 5个三级指标构成，权重分值为 15 分，本项目实际得分15分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：  
1.资金到位率：该项目所需财政资金能够足额拨付到位，牵头单位能够及时足额按照合同约定将专项资金拨付给单位，根据评分标准，该指标2分，得2分。   
2.预算执行率：本项目预算编制较为详细，预算资金115.09万元，实际执行101.33万元，预算执行率为88.04%，项目资金支出总体能够按照预算执行，但学前幼儿伙食费未能支付完毕主要原因是学前幼儿伙食费的支出是按照每天幼儿入园率乘以伙食标准进行核算支付，不是按照全勤幼儿进行核算伙食，根据评分标准，该指标2分，得2分。  
3.资金使用合规性：项目任务下达后，我单位制定了《裕民县第二幼儿园财务管理》制度和管理规定对经费使用进行规范管理，财务制度健全、执行严格；根据评分标准，该指标3分，得3分。  
4.管理制度健全性：我单位制定了《专项资金管理办法》等相关项目管理办法，同时对财政专项资金进行严格管理，基本做到了专款专用，根据评分标准，该指标4分，得4分。  
5.制度执行有效性：由部门提出经费预算支出可行性方案，经过与市政府分管领导沟通后，报党委会议研究执行，财务对资金的使用合法合规性进行监督，年底对资金使用效果进行自评，根据评分标准，该指标4分，得4分。**

**（三）项目产出情况**

**项目产出类指标包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本共四方面的内容，由8个三级指标构成，权重分为40分，本项目实际得分39.4分，得分率为98.5%。具体各项指标得分如下：  
1.产出数量（10分）  
“学前幼儿补助人数”指标，预期指标值为“≧478人”根据在校学生统计可知，实际完成“学前幼儿补助人数”指标，预期指标值为“478人”与预期目标一致，根据评分标准，该指标10分，得10分。  
2.产出质量（10分）  
“幼儿园受助学生覆盖率”指标，预期指标值为“=100%”；根据基础教育统计，与预期目标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。  
“资金分配准确率”指标，预期指标值为“=100%”；根据基础教育统计分配表，与预期目标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。  
3.产出时效（10分）  
“项目完成时间”指标，预期指标值为“2023年12月25日”根据资金支付凭证显示，资金已于2023年12月全部支付完毕，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。  
“项目资金按期支付率”指标，预期指标值为“=100%”；根据资金支付凭证显示，该项目能够及时支付，与预期目标指标一致，根据评分标准，该指标5分，得5分。  
4.产出成本（10分）  
经济成本“农村学前三年免费教育保障机制（公用经费）”指标，预期指标值为“≤40.04万元”，根据项资金支付凭证显示，本项目2023年共计公用经费40.04万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标4分，得4分。  
经济成本“农村学前三年免费教育保障机制（伙食费）”指标，预期指标值为“≤69.31万元”，根据项资金支付凭证显示，本项目2023年共计伙食费55.54万元，学前幼儿伙食费的支出是按照每天幼儿入园率乘以伙食标准进行核算支付，不是按照全勤幼儿进行核算伙食，该指标3分，得分2.4分。  
经济成本“农村学前三年免费教育保障机制（取暖费）”指标，预期指标值为“≤5.74万元”，根据项资金支付凭证显示，本项目2023年共计取暖费5.74万元，经费支出能够控制在年度计划成本范围内，根据评分标准，该指标3分，得3分。**

**（四）项目效益情况**

**项目效益类指标由社会效益1个二级指标和1个三级指标构成，权重分为20分，本项目实际得分20分，得分率为100%。具体各项指标得分如下：  
1.社会效益指标  
“保障教育教学正常开展”指标，预期指标值为“有效保障”。，根据本单位年度考核情况，实际完成值为“达成年度指标”根据评分标准，该指标20分，得20分。  
2.经济效益指标  
“本项目无该项指标。”  
3.生态效益指标  
“本项目无该项指标。”**

**（五）满意度指标完成情况分析**

**“幼儿家长的满意度”指标，预期指标值为“≥95%”，根据对家长进行满意度问卷调查的结果可知，家长满意度达95%，根据评分标准，该指标10分，得10分。**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差**

**（一）预算执行进度  
2023年农村学前三年免费教育保障机制项目预算金额115.09万元，实际到位115.09万元，实际支出101.33万元，预算执行率为88.04%，项目绩效指标总体完成率为98.01%，偏差率为9.97%，偏差原因是：学前幼儿伙食费的支出是按照每天幼儿入园率乘以伙食标准进行核算支付，不是按照全勤幼儿进行核算伙食；拟采取的措施是：按时统计上报学前幼儿伙食花名册，及时支付幼儿伙食费，确保幼儿吃饱吃好。  
（二）绩效指标偏差情况  
2023年本单位负责实施的农村学前三年免费教育保障机制项目当中，经济成本指标的实际完成情况未能达到预算指标值，存在偏差的原因如下：  
1.“农村学前三年免费教育保障机制（伙食费）”预期指标值为“≤69.31万元”，实际完成值55.54万元未能达到预算指标值，存在偏差原因是学前幼儿伙食费的支出是按照每天幼儿入园率乘以伙食标准进行核算支付，不是按照全勤幼儿进行核算伙食；拟采取的措施是：按时统计上报学前幼儿伙食花名册，及时支付幼儿伙食费，确保幼儿吃饱吃好。**

**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  
项目领导小组进一步强化项目意识，对照计划全面梳理重点任务，仔细谋划、紧抓落实，理顺内部分工和工作流程，明确责任和时间节点，一项一项抓好具体落实，确保了项目按时保质完成，保障了项目效益发挥。  
以财政部门的绩效监控为契机，通过资料审核对资金执行进度及绩效目标实现程度开展审核，对绩效监控中发现的问题及时整改，强化资金使用过程管理，有效降低了资金偏离政策目标的风险，提高了资金使用效益。  
（二）存在问题及原因分析  
部门绩效管理理念尚未牢固树立，单位内部绩效管理工作力量薄弱，以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全，业务人员业务能力和素质还有待进一步提升。  
对档案工作重视程度不高，意识淡薄。单位人员对绩效档案管理工作重视程度不够，不注重关键时间节点材料的鉴定归档，造成绩效管理工作档案缺失。**

**七、有关建议**

**采取多种培训形式对单位财务人员、业务科室人员进行集中培训，进一步树牢绩效观念，提高本单位工作人员的绩效管理能力和工作水平，为预算绩效管理相关工作的顺利开展提供保障。  
进一步完善项目评价资料。项目启动时同步做好档案的归纳与整理，及时整理、收集、汇总，健全档案资料。**

**八、其他需要说明的问题**

**无其他说明内容。**