**项目支出绩效评价报告**

（2024年度）

项目名称：2024年学前保障经费项目

实施单位（公章）：尉犁县教育和科学技术局

主管部门（公章）：尉犁县教育和科学技术局

项目负责人（签章）：雷涓一

填报时间：2025年3月31日

**目 录**

[一、基本情况 1](#_Toc25620)

[（一）项目概况 1](#_Toc8971)

[（二）项目绩效目标 4](#_Toc25187)

[二、绩效评价工作开展情况 5](#_Toc28824)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 5](#_Toc24175)

[（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 6](#_Toc5109)

[（三）绩效评价工作过程 1](#_Toc23796)1

[三、综合评价情况及评价结论 1](#_Toc20784)4

[四、绩效评价指标分析 1](#_Toc8960)4

[（一）项目决策情况 1](#_Toc3445)4

[（二）项目过程情况 1](#_Toc11290)6

[（三）项目产出情况 1](#_Toc32013)8

[（四）项目效益情况 1](#_Toc28354)9

[五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 1](#_Toc27244)9

[（一）主要经验及做法 1](#_Toc18880)9

[（二）存在问题及原因分析 2](#_Toc9914)0

[六、有关建议 2](#_Toc2334)0

[七、其他需要说明的问题 2](#_Toc30571)1

[八、相关附件 2](#_Toc10180)1

## 一、基本情况

### （一）项目概况

**1、项目背景**

教育公平是社会公平的重要基石，学前教育作为终身学习的开端，对幼儿的成长发展具有深远影响。在农村地区，部分家庭因经济困难，难以承担幼儿接受学前教育的费用，导致这些幼儿在起跑线上就落后于城市幼儿。实施学前教育幼儿资助，能够为农村家庭经济困难幼儿提供经济支持，使他们有机会踏入幼儿园，接受系统的学前教育，缩小城乡幼儿在教育起点上的差距，保障每个幼儿平等接受教育的权利，为实现教育公平迈出关键一步。

尽管近年来我国学前教育事业取得显著进展，但农村地区学前教育普及程度仍有待提高。部分农村家庭对学前教育重视不足，认为幼儿在家玩耍即可，无需接受学前教育；而另一部分家庭虽意识到学前教育的重要性，但因经济压力，无法将幼儿送入幼儿园。通过设立该资助项目，为农村家庭减轻经济负担，增强他们送幼儿入园的意愿，吸引更多农村幼儿走进幼儿园，从而提高农村学前教育的入园率，推动农村学前教育普及水平的提升。在实施资助项目后，入园率有了明显的上升，更多幼儿能在适宜的年龄接受学前教育。

国家高度重视学前教育发展，出台了一系列政策推动学前教育普及普惠安全优质发展。《中共中央国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》明确提出，要健全学前教育资助制度，资助家庭经济困难儿童、孤儿和残疾儿童接受普惠性学前教育。《关于印发自治区农村学前三年免费双语教育经费保障机制管理办法》的实施，正是积极响应国家学前教育发展战略的体现。通过落实国家政策要求，加大对农村学前教育的投入与支持，完善学前教育资助体系，助力农村学前教育朝着普及普惠安全优质的方向迈进，为培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人奠定坚实基础。

以尉犁县教育和科学技术局的职能配置为背景，结合县域实际情况，按照《关于提前下达2024年新疆西藏等地区教育特殊补助资金的通知》（新财教〔2023〕247号）文件要求，执行2024年学前保障经费项目，县域内全面普及农村学前三年免费教育。

2、项目主要内容

2024年学前三年保障经费项目对县域内8所幼儿园2192名幼儿补助免费接受学前教育，促进幼儿健康成长，切实执行国家教育惠民政策。依据《关于印发自治区农村学前三年免费双语教育经费保障机制管理办法》（新财教〔2017〕19号），资助标准为每生每年2800元。本项目主要包含：

学前教育公用经费补助：每生每年1100元，这笔费用用于维持幼儿园日常运转，保障幼儿园正常的教学活动开展，如教学设备的维护、水电费支出等，确保幼儿园在寒冷季节能为幼儿提供温暖舒适的学习环境。学前教育幼儿伙食补助：每生每年1450元，为幼儿在校期间提供营养支持，确保幼儿在园期间能摄入充足的营养，满足其身体发育与学习活动的能量需求。

3、项目实施情况

该项目资金于2024年1月30日，经尉犁县财政局批复同意。项目实施情况如下：

按照学前教育惠民政策，对县域内8所幼儿园1939名在园幼儿按每生每年2800元年进行补助，2024年学前教育保障经费项目共计预算资金213.19万元全部已分配到各幼儿园。本项目按照各幼儿园实际需求支付完成：

幼儿伙食费1450元/生/年，开支包括购买符合国家食品安全卫生标准的瓜果蔬菜，米面油、肉蛋奶等伙食材料。

保教费1100元/生/年，开支包括水电暖费、交通差旅费、邮电费、图书资料费、园舍仪器设备的日常维护费、炊具更新、购买低值易耗品、教师培训费等得用开支。

该资助项目极大地减轻了农村家庭学前教育负担，推动了农村学前教育普及，为幼儿健康成长与未来发展奠定了坚实基础。

4、资金投入情况

根据《关于提前下达2024年新疆西藏等地区教育特殊补助资金的通知》（巴财教〔2023〕80号）（新财教〔2023〕247号）文件要求，下达2024年学前三年保障经费资金213.19万元。

实施2024年学前保障经费项目投入213.19万元，其中中央资金213.19万元。

5、资金使用情况

本项目年初预算数213.19万元，实际到位资金213.19万元。截至2024年12月31日，项目实际使用资金213.19万元，资金使用率达到了100%。资金支付情况如下：

尉犁县第一中心幼儿园支付136.78万元。

尉犁县孔雀幼儿园支付27.61万元。

尉犁县光明园支付25.21万元。

尉犁县第二小学（塔里木乡幼儿园）支付6.25万元。

尉犁县第四小学（古勒巴格乡幼儿园）支付2.55万元。

尉犁县第五小学（墩阔坦乡幼儿园）支付7.52万元。

尉犁县第六小学（阿克苏普乡幼儿园）支付3.44万元。

尉犁县第七小学（喀尔曲尕乡幼儿园）支付3.83万元。

### （二）项目绩效目标

1、总体目标

按照自治区学前三年免费教育政策要求，县域8所幼儿园2152名幼儿补助免费接受学前教育，保障幼儿免费接受学前教育，促进幼儿健康成长，切实执行国家教育惠民政策。

2、阶段性目标

（1）保障8所幼儿园农村学前三年适龄幼儿2152人接受免费学前教育；

（2）学前国语教育覆盖率100%；

保障符合要求的学龄前儿童免费接受学前教育，促进幼儿全面发展、健康成长，保证幼儿园教育教学活动基本支出，切实减轻学生家庭经济负担，规范农村学前教育保障机制经费管理，提高资金使用效益。

## **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）文件精神，对2024年学前保障经费项目预算编制合理性、资金使用合规性、项目管理的规范性、项目目标的实现情况、服务对象的满意度等，通过部门自评来总结经验，促进项目成果转化和应用，查找其存在的不足，为今后类似项目的长效管理，资金使用规范性以及加强制定相关制度、采取措施等方面提供参考，不断提高财政资金使用效益和项目管理水平。具体绩效评价的目的细分如下：

一是：通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制，提升财政资金的使用效能。

二是：通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。

三是：通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。

四是：通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。

2、绩效评价的对象和范围

根据《财政支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，对2024年学前保障经费项目开展绩效评价，本次绩效评价范围主要围绕项目决策（包括项目实施、绩效目标、资金投入）、项目过程（包括资金管理、组织实施）、项目产出（包括产出数量、质量、时效、成本）和项目效益等进行评价。

### （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》《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）《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：

（1）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、公正地反映。

（2）统筹兼顾。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。

（3）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。

（4）公开透明。本次项目支出绩效评价结果已依法依规在尉犁县人民政府网站上公开，并自觉接受社会监督。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求:

（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，并就共性问题提出可操作性改进建议。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。

**2、评价指标体系**

2024年学前保障经费项目绩效评价（部门自评）指标体系的设计，是在充分掌握项目状况的基础上，形成了尉犁县2024年学前保障经费项目的项目支出绩效评价指标体系（部门自评）。本项目设计绩效评价指标体系满分100分。四个级别分别是：优、良、中、差，90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

按照财预〔2020〕10号文件关于“原则上产出、效益指标权重不低于60%”的要求，本项目产出、效益指标权重60%（即60分）。（详见：附件2）

**3、绩效评价方法**

绩效评价从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个维度进行评价。评价对象为项目目标实施情况，评价核心为资金的支出完成情况和项目的产出效益。

结合2024年学前保障经费项目的特点，本次评价主要运用比较法、公众评判法，原因是：

比较法：本项目绩效评价将项目实施情况即实际完成的享受学前补助幼儿园数量、保障农村学前三年适龄幼儿人数与年初设定的目标进行比较。

公众评判法：通过对尉犁县学前幼儿及幼儿家长进行问卷及抽样调查等对财政资金效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

**4、绩效评价标准**

结合2024年学前保障经费项目的特点，本次项目支出绩效自评采用了以下标准：

计划标准，原因是：根据绩效目标表，以预先制定的享受学前补助幼儿园数量8所、保障农村学前三年适龄幼儿2152人为计划数作为评价的标准。

行业标准，原因是：按照《自治区党委办公厅 自治区人民政府办公厅关于推进自治区农村学前三年免费双语教育的意见》规定，学前三年保障经费补助标准为年生均2800元，保障适龄幼儿接受免费学前教育作为评价标准，确保学前幼儿资助应助尽助。

### （三）绩效评价工作过程

**1、前期准备（2025年2月10日-2025年2月28日）**

按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，尉犁县教育和科学技术局成立了绩效评价小组，对项目实施的全过程，收集、整理项目实施的相关资料，了解项目实施情况和资金支付情况。从项目内容出发，结合项目预期目标，制定绩效评价的指标体系。绩效评价小组人员名单及分工如下：

评价小组组长：蔡磊，主要负责协调相关幼儿园、部门对项目整体运行情况进行验收、评估。

评价小组组员：张晶晶，主要负责制定评价指标体系及评价标准。

评价小组组员：雷涓一，主要负责2024年学前保障经费项目实施、监督、评估工作。

**2、组织实施（2025年3月1日-2025年3月10日）**

评价的具体实施根据评价指标及评价工作要求，对具体评价内容和不同环节，采用以下取得的资料与评价方式。

（1）根据绩效管理的要求，本单位成立项目评价小组，全过程跟踪监管项目实施过程，包括项目资金到位时绩效工作的安排、年中2次绩效监控工作的监督，项目实施完成之后收集资料开展项目绩效评价。

（2）实地考察。根据评价指标及评价工作要求，到评价实地采取调查、询查、复核等方式收集、整理数据和资料，包括评价对象的基本情况、财政资金使用情况、评价指标体系需要的相关资料等。根据基础资料，核实数据的全面性、真实性以及指标口径的一致性，并对所掌握的有关信息资料采用相关方法进行分类、整理和分析，根据评价标准进行打分。

（3）问卷调查。选择与项目评价有关的调查对象，设计调查问卷。通过问卷调查，对有关评价内容完成情况进行打分，并根据分值评价绩效目标完成情况，作为对项目评价的依据。

（4）项目评价小组人员与专业技术人员相结合评价。对绩效评价工作专业性较强的内容，在评价工作过程中，采用以专业技术人员与有关科（股）室、其他部门专业人员进行评价相结合的方式，分别对相关专业指标进行现场问询、检验和考查。

**3、数据集中分析（2025年3月11日-2025年3月20日）**

对相关资料，包括资金文件、项目实施方案、相关管理办法，问卷调查等进行集中分析。在查阅大量项目资料的基础上，根据考察、考评的结果进行整理、分析。

**4、分析总结（2025年3月21日-2025年3月31日）**

（1）根据部门自评的意见及考察、考评的结果进行整理、分析，撰写绩效评价报告初稿。

（2）就部门自评报告与部门具体有关科室征求意见，形成最终的绩效评价报告。

**5.问题整改**

经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。

**6.档案整理**

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

本项目的绩效评价结果为“优”，综合评分99.41分。其中项目决策22分，项目过程18分，项目产出管理得分39.41分，项目效益20分。项目产出数量指标“保障农村学前三年适龄幼儿人数”指标值大于或等于2152人，年度完成值为1939人，完成率90.1%，扣0.59分，原因是根据教育年度统计，学生人数自然减少，已做到应助尽助。各部分权重和绩效汇总分值如下表所示：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2024年学前保障经费项目绩效评价得分表 | | | | | |
| 指标类别 | 1.项目决策 | 2.过程管理 | 3.项目产出 | 4.项目效益 | 合计 |
| 权重 | 22% | 18% | 40% | 20% | 100% |
| 分值 | 22 | 18 | 40 | 20 | 100 |
| 得分 | 22 | 18 | 39.41 | 20 | 99.41 |

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

**1、实施依据充分性**

本项目实施符合新疆维吾尔自治区颁发的《关于印发自治区农村学前三年免费双语教育经费保障机制管理办法》（新财教〔2017〕19号）中：“全面普及农村学前三年免费双语教育”；本项目实施符合《自治区农村学前三年免费双语教育经费保障机制管理办法》中：“经费补助补助标准为年生均2800元，补助对象为农村学前三年在园幼儿。各级财政部门、教育部门要按责任、按规定切实落实应承担的“保障机制类”经费”内容，符合行业发展规划和政策要求；

（1）本项目申报和审批符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；

（2）本项目申报和审批符合行业发展规划和政策要求；

（3）项目实施与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

（4）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；

（5）本项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

本项满分3分，评估得分3分。

**2、实施程序规范性**

本项目实施资料齐全，按照《自治区农村学前三年免费双语教育经费保障机制管理办法》实施该项目。因此，实施程序规范；审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的集体决策，实施程序规范。

本项满分3分，评估得分3分。

**3、绩效目标合理性**

2024年学前保障经费项目设立了项目绩效目标，绩效目标指标设置合理，项目绩效目标与实际工作内容相关性较强；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；绩效目标与预算确定的项目投资额相匹配。

本项满分4分，评估得分4分。

**4、绩效指标明确性**

2024年学前保障经费项目，设置一级指标四条，二级指标六条，三级指标七条，其中量化指标六条，绩效目标指标设定清晰、可衡量性较强，与项目目标任务计划数对应性较强。

本项满分4分，评估得分4分。

**5、预算编制科学性**

本项目预算资金213.19万元，来源为中央补助资金213.19万元，预算编制较为科学，预算内容与尉犁县教育和科学技术局学前教育资助项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，预算确定的资金量与工作量相匹配。

本项满分4分，评估得分4分。

**6、资金分配合理性**

本项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位实际相适应。

本项满分4分，评估得分4分。

### （二）项目过程情况

1、资金到位率

本项目预算资金213.19万元，实际到位资金213.19万元，资金到位率100%。

本项满分4分，评估得分4分。

2、预算执行率

本项目到位资金213.19万元，实际支付资金213.19万元，预算执行率为100%。

本项满分4分，评估得分4分。

3、资金使用合规性

本项目资金的使用符合《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等国家有关财经法规以及预算管理制度；符合《自治区农村学前三年免费双语教育经费保障机制管理办法》要求。资金的审批和拨付按照《尉犁县财政资金审批管理办法》执行，有完整的审批程序和手续；资金使用符合专项资金支持的范围。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

本项满分4分，评估得分4分。

4、管理制度健全性

尉犁县教育和科学技术局制定了《尉犁县教科系统进一步规范财务管理工作实施意见》，《尉犁县教育和科学技术局预算管理内控制度》制定了较为全面的工作管理制度，对工作开展、组织与管理、跟踪与验收、监督与评价以及资金管理等方面都做出明确的规范要求。同时，项目的实施严格遵守《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等法律法规、财经制度的要求。

本项满分3分，评估得分3分。

5、制度执行有效性

本项目在实施过程中严格遵守相关法律法规和相关管理规定，如《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等，严格执行项目管理相关文件要求和程序，项目申报、审批、实施、资金拨付、检查及审计等有关资料齐全，并及时整理归档。本项目无项目调整及支出调整，制度执行有效性较高。

本项满分3分，评估得分3分。

### （三）项目产出情况

**1、产出数量**

指标1：享受学前补助幼儿园数量，指标值等于8所，指标完成值8所，指标完成率100%；

指标2：保障农村学前适龄幼儿人数，指标值大于或等于2152人，指标完成值1939人，指标完成率90.1%；未完成原因：根据教育年度统计，学生人数自然减少，已做到应助尽助。

本项满分12分，评估得分11.41分。

**2、产出质量**

指标1：学前国语教育覆盖率，指标值等于100%，指标完成值100%，指标完成率100%；

本项满分12分，评估得分12分。

**3、产出时效**

指标1：补助发放及时率，指标值等于100%，指标完成值100.0%，指标完成率100%。

本项满分8分，评估得分8分。

**4、产出成本**

指标1：幼儿生均保障标准，指标值等于2800元/生/年，指标完成值2800元/生/年，指标完成率100%。

本项满分8分，评估得分8分。

### （四）项目效益情况

**1、项目效益**

本项目实施所产生的效益主要包括社会效益。

项目的实施持续加强保障适龄幼儿接受免费学前教育

本项满分10分，评估得分10分。

**2、满意度**

本项目服务对象和受益群众主要是幼儿家长，通过问卷调查方式收集幼儿家长对本项目实施的满意度。幼儿家长满意度100%。通过家长会、微信群等方式与家长沟通，家长认为幼儿园餐食营养搭配合理，符合幼儿生长发育需要，饭菜可口，获得幼儿及家长高度认可。

本项满分10分，评估得分10分。

## 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

2024年学前保障经费项目在尉犁县委、县政府的支持下，在相关部门的配合下，全面顺利完成，绩效评价“优”，主要经验及做法如下：

1、加强领导，落实责任。本单位特成立该项目领导小组，根据《自治区农村学前三年免费双语教育经费保障机制管理办法》，把控项目各环节工作质量；项目领导小组具体分工为：项目负责人学生资助分管领导，职责为统筹管理项目资金，做好资金使用方案、资金分配计划，审核专项资金支付报告，每月监控资金支付进度。项目实施人员全县各幼儿园主要领导，职责为管好用好本单位各类专项资金，做好资金使用计划，规范使用资金，完成资金支付绩效监控，共同推进2024年学前保障经费项目顺利实施。

2、严格程序，确保资金效益。严格资金审批流程，明确资金使用范围，保证项目资金专款专用，有效杜绝了截留、挪用、滞留、浪费资金等现象的发生，确保了资金使用安全和最大效益的发挥。

### （二）存在问题及原因分析

1、2024年，因幼儿人数自然动态调整，尉犁县教科局学前三年保教费项目实施受到一定影响，年初预算资金与目标匹配度不够高。原因是：年度资金按照前一年度事业统计报表人数确定，学前幼儿人数逐年递减，幼儿人数达不到指标值。

2、资助政策知晓率有待提升，资助育人效果不强，部分学校领导、班主任对资助工作不够重视，班主任向学生宣传讲解资助政策不细致，导致个别受助学生及家长认为享受资助是理所应当，部分受助学生及家长知道享受了资助，但不了解具体受助情况细节。

## 六、有关建议

1、学前保障经费按照前一年度事业统计报表人数分配资金，确保资金足额下达。加强学前保障经费项目绩效管理和绩效评价工作，每学期精准锁定全县实际在园人数，指导幼儿园按照资金支付序时进度合理支付资金，实现学生资助应助尽助，确保资金落在实处。

2、一是围绕政策内容、资金管理、学生认定、食堂食材、资助系统等工作，积极组织开展业务培训，切实提升责任领导、教师政策的理解力，依规开展学生资助工作。二是加强政策宣传。编写更加详细的资助政策一口清、致家长一封信，通过校（园）长讲资助、国旗下讲话、主题班会、演讲比赛、宣传栏、家长会等多种渠道广泛宣传，并根据政策变化及时更新宣传内容，保持宣传的时效性。

## 七、其他需要说明的问题

1、本项目部分间接产生的效果无法准确在短期内衡量，因此很难认定项目产生的全部效果。通过指标来反映绩效，指标的科学性和全面性需要不断地完善和研究。

2、评价结果分别编入政府决算和部门预算，报送本级人民代表大会常务委员会，并依法予以公开。

## 八、相关附件

1、项目支出绩效自评表

2、评价指标体系及得分表

## 附件1：项目支出绩效自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | | | |
| (2024年度) | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 2024年学前保障经费项目 | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 尉犁县教育和科学技术局 | | | | | 实施单位 | | 尉犁县教育和科学技术局 | | | | |
| 项目资金  （万元） | | 资金来源 | | 年初预算数 | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值权重 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 213.19 | 213.19 | | 213.19 | | 10 | | 100.00% | | 10.00分 |
| 其中：当年财政拨款 | | 213.19 | 213.19 | | 213.19 | | - | | - | | - |
| 其他资金 | | 0.00 | 0.00 | |  | | - | | - | | - |
| 年度总体目标 | 总体目标 | | | | | | | | 总体目标完成情况 | | | | |
| 按照自治区学前三年免费教育政策要求，县域8所幼儿园2152名幼儿补助免费接受学前教育，保障幼儿免费接受学前教育，促进幼儿健康成长，切实执行国家教育惠民政策。 | | | | | | | | 按照自治区学前三年免费教育政策要求，2024年对县域8所农村幼儿园1939名幼儿补助免费接受学前教育，保障幼儿免费接受学前教育，促进幼儿健康成长，切实执行国家教育惠民政策。 | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 二级指标 | 指标值 | 指标值设置依据 | 上年完成值 | 指标分值权重 | 指标赋分规则 | 佐证资料 | 指标实际完成值 | 完成率 | 指标得分 | 偏差原因分析及改进措施 |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 享受学前补助幼儿园数量 | =8所 | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =8所 | 100% | 10 |  |
| 数量指标 | 保障农村学前三年适龄幼儿人数 | >=2152人 | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =1939人 | 90.1% | 7.52 | 根据教育年度统计，学生人数自然减少，已做到应助尽助。 |
| 质量指标 | 学前国语教育覆盖率 | =100% | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =100% | 100% | 10 |  |
| 时效指标 | 补助发放及时率 | =100% | 计划标准 | / | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =100% | 100% | 10 |  |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 幼儿生均保障标准 | =2800元/生/年 | 计划标准 | / | 20 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证 | =2800元/生/年 | 100% | 20 |  |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 保障适龄幼儿接受免费学前教育 | 持续加强 | 计划标准 | / | 20 | 按评判等级赋分 | 工作资料 | 达成目标 | 100% | 20 |  |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 家长满意度 | >=90% | 计划标准 |  | 10 | 满意度赋分 | 工作资料 | =100% | 111.11% | 10 | 设定预期目标偏低，项目实施完成后进行满意度调查，家长均表示很满意。 |
| 总分 | | | |  |  |  |  |  |  |  |  | 97.52分 |  |

## 附件2：项目支出绩效评价指标体系及评分

项目支出绩效评价指标体系及评分

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标解释 | 指标说明 | 分值 | 得分 |
| 决策 | 项目实施 | 实施依据充分性 | 项目实施是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目实施依据情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| ①项目实施是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； |
| ②项目实施是否符合行业发展规划和政策要求； |
| ③项目实施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。 |
| 实施程序规范性 | 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实施的规范情况。 | 评价要点： | 3 | 3 |
| 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； |
| 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： | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 | 4 |
| 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： | 4 | 4 |
| 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： | 4 | 4 |
| ①预算资金分配依据是否充分； |
| ②资金分配额度是否合理，与补助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%。 | 4 | 4 |
| 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%。 | 4 | 4 |
| 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。 |
| 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： | 4 | 4 |
| 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： | 3 | 3 |
| 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： | 3 | 3 |
| 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； |
| 产出 | 产出数量 | 实际完成率 | 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%。 | 12 | 11.41 |
| 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。 |
| 产出质量 | 质量达标率 | 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%。 | 12 | 12 |
| 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 | 完成及时性 | 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。 | 8 | 8 |
| 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 | 成本节约率 | 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。 | 8 | 8 |
| 效益 | 项目效益 | 实施效益 | 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。 | 10 | 10 |
| 满意度 | 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。 | 10 | 10 |
| 合计 | | | | | 100 | 99.41 |