

# 西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总） 2022年度部门决算

保密审查情况： 已审查

部门主要负责人审签情况： 已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、主要职责及内设机构
- 二、决算单位构成
- 三、人员情况

## 第二部分 2022年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、其他需要说明的情况

### **第三部分 2022年度部门决算表**

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

### **第四部分 专业名词解释**

### **第五部分 附件**

# 第一部分 部门概况

## 一、主要职责及内设机构

负责辖区教育、体育工作。

### （一）主要职责。

1. 负责辖区教育体育设施投资建设和公办中小学、幼儿园（以下统称“学校”）办学经费保障，配合做好学校周边环境综合治理。

2. 负责辖区新建、拆迁还建和改薄提升学校（含住宅项目配套学校）、体育场馆等设施建设及设备配备。

3. 负责辖区学校教职工薪酬福利、公用经费、合作办学经费、学前和高中免学费补助、家庭经济困难学生生活补助、校舍安全保障、薄弱环节改善与能力提升、义务教育优质均衡发展、学生营养膳食补助、工会经费等学校办学经费支出保障。

### （二）内设机构。

沔西新城教育体育工作部设有综合组、项目财务组、教育教学组、安全体育组、人事培训组等5个组，负责辖区教育、体育工作。

## 二、决算单位构成

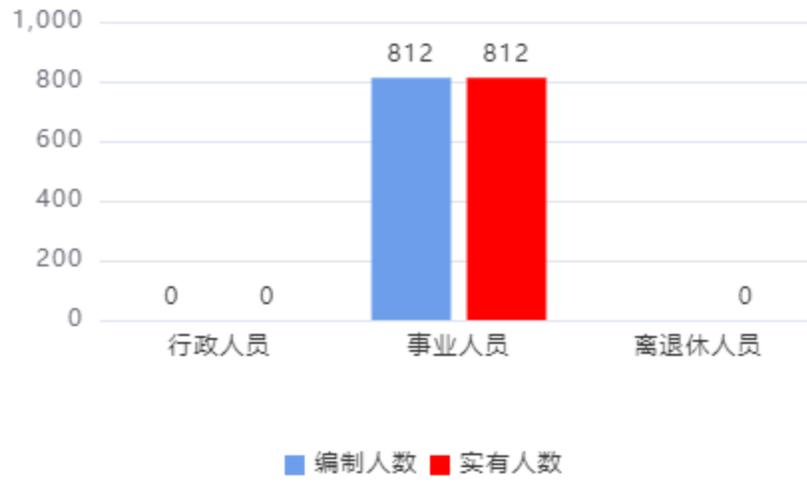
纳入2022年度本部门决算编制范围的单位共30个，包括所属30个二级预算单位（4所卫生院因机构改革，已划转至西咸新区管理）。

序号	单位名称
1	户县大王镇中心学校
2	户县大王初级中学
3	咸阳市秦都区钓台街道办事处中心小学
4	咸阳市秦都区钓台中学
5	咸阳市秦都区陈杨寨街道办事处沔西中学
6	西安市长安区马王街道中心学校
7	西安市长安区马王街道初级中学
8	西安市长安区第十二中学
9	西安市长安区高桥乡初级中学
10	西安市长安区高桥街道马务小学
11	西安市长安区高桥街道屯铺小学
12	陕西省西咸新区沔西新城第五幼儿园
13	西安市长安区高桥街道五席坊小学
14	陕西省西咸新区沔西新城沔润和园幼儿园
15	陕西省西咸新区沔西新城第二学校
16	陕西省西咸新区沔西新城第四学校
17	陕西省西咸新区沔西新城第三小学
18	陕西省西咸新区沔西新城第三幼儿园
19	陕西省西咸新区沔西新城文教园第一幼儿园
20	西咸新区沔西新城文教园第一小学
21	西咸新区沔西新城第七幼儿园
22	西咸新区沔西新城第八幼儿园
23	西咸新区沔西新城创新港小学（创新港西安交通大学附属小学）
24	西咸新区沔西新城创新港幼儿园（创新港西安交通大学附属幼儿园）
25	西咸新区沔西天福幼儿园
26	西咸新区沔西第十幼儿园
27	西咸新区沔西第七小学
28	西咸新区沔西实验学校
29	西咸新区沔西第一小学
30	西咸新区沔西联沔幼儿园

### 三、人员情况

截至2022年底，本部门人员编制812人，其中行政编制0人、事业编制812人；实有人员2164人，其中行政0人、事业812人。单位管理的离退休人员0人。

### 人员对比图

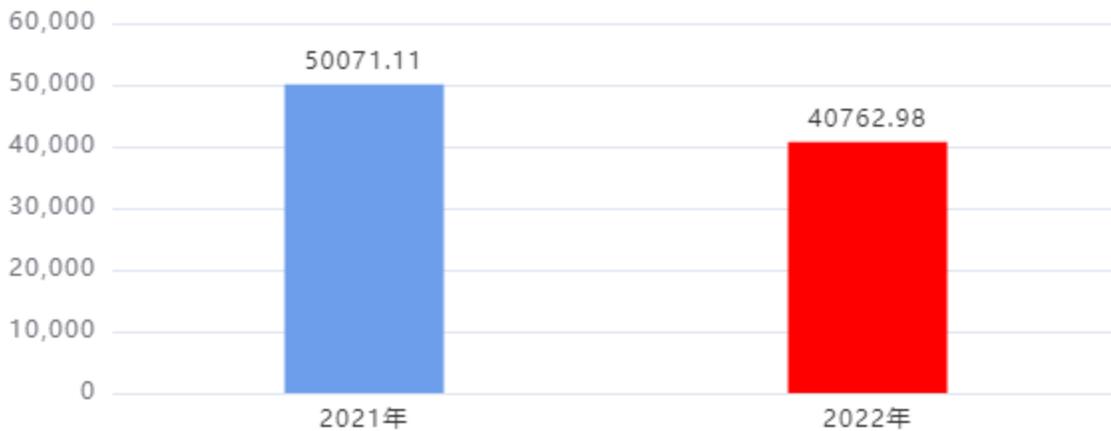


## 第二部分 2022年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计、支出总计均为40,762.98万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少9,308.13万元，下降18.59%，下降的主要原因是：按照机构改革要求，职能职责重新划分，卫生院划转至新区直接管理，本年度新城决算只包含差额数据。

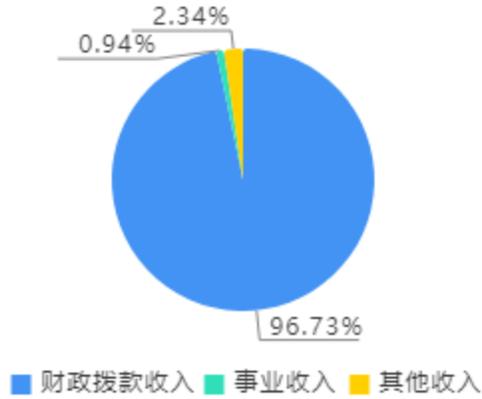
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



### 二、收入决算情况说明

2022年度本年收入合计39,527.13万元，其中：财政拨款收入38,232.72万元，占96.73%；事业收入370.28万元，占0.94%；其他收入924.12万元，占2.34%。

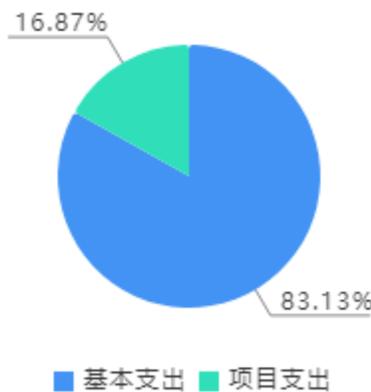
收入结构图



### 三、支出决算情况说明

2022年度本年支出合计40,041.45万元，其中：基本支出33,286.83万元，占83.13%；项目支出6,754.61万元，占16.87%。

支出结构图



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入总计、支出总计均为38,295.92万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少6,126.46万元，下降13.79%，下降的主要原因是：按照机构改革要求，职能职责重新

划分，卫生院划转至新区直接管理，本年度新城决算只包含差额数据。

财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算43563.28万元，支出决算38,270.37万元，完成年初预算的87.85%，占本年支出合计的95.58%。与上年相比，财政拨款支出减少5,269.09万元，下降12.1%，下降的主要原因是：按照机构改革要求，职能职责重新划分卫生院划转至新区直接管理，本年度新城决算只包含差额数据。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）其他群众团体事务支出（项）。年初预算0万元，支出决算13.97万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

2. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算5195.84万元，支出决算4,922.71万元，完成年初预算的94.74%。决算数小于年初预算数的主要原因是：部分项目因疫情原因推迟实施。

3. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算14468.77万元，支出决算14,475.87万元，完成年初预算的100%。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

4. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算6656.63万元，支出决算6,975.38万元，完成年初预算的104.79%。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

5. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算1375.28万元，支出决算1,395.17万元，完成年初预算的

101.45%。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

6. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算0万元，支出决算317.14万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

7. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算0万元，支出决算25.74万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

8. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算132.35万元，支出决算73.06万元，完成年初预算的55.20%。决算数小于年初预算数的主要原因是：厉行节俭，减少公用经费安排培训支出。

9. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）农村中小学校舍建设（项）。年初预算746.38万元，支出决算126.04万元，完成年初预算的16.89%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因疫情原因部分学校提升项目未实施完毕。

10. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学教学设施（项）。年初预算652.84万元，支出决算34.77万元，完成年初预算的5.33%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因疫情原因部分学校提升项目未实施完毕。

11. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算2144.2万元，支出决算2,006.18万元，完成年初预算的93.56%。决算数小于年初预算数的主要原因是：新建校因单位事业户未开立，未缴

纳。

12. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算928.4万元，支出决算582.25万元，完成年初预算的62.71%。决算数小于年初预算数的主要原因是：新建校年初预算职业年金，但因单位事业户未开立，未缴纳。

13. 卫生健康支出（类）基层医疗卫生机构（款）乡镇卫生院（项）。年初预算3470.94万元，支出决算1,233.57万元，完成年初预算的35.54%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因机构改革，卫生院由新城划转至新区管理，新城本年度决算只包含差额部分。

14. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）基本公共卫生服务（项）。年初预算255.89万元，支出决算211.96万元，完成年初预算的82.83%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因机构改革，卫生院由新城划转至新区管理，新城本年度决算只包含差额部分。

15. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服务（项）。年初预算0万元，支出决算0.8万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

16. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）突发公共卫生事件应急处理（项）。年初预算725万元，支出决算441.77万元，完成年初预算的60.93%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因机构改革，卫生院由新城划转至新区管理，新城本年度决算只包含差

额部分。

17. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算1214.11万元，支出决算1,090.04万元，完成年初预算的89.78%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因机构改革，卫生院由新城划转至新区管理，本年度事业单位医疗支出减少。

18. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算654.47万元，支出决算597.35万元，完成年初预算的91.27%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因机构改革，卫生院由新城划转至新区管理，本年度公务员医疗补助减少。

19. 卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）。年初预算0万元，支出决算0.31万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

20. 城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）。年初预算0万元，支出决算4.69万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：上级安排专款。

21. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算4942.18万元，支出决算3,741.58万元，完成年初预算的75.71%。决算数小于年初预算数的主要原因是：因机构改革，卫生院由新城划转至新区管理，本年度公务员医疗补助减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出32,833.6万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费30,942.73万元，主要包括：其他对个人和家庭的补助、津贴补贴、奖励金、公务员医疗补助缴费、其他工资福利支出、生活补助、住房公积金、其他社会保障缴费、职业年金缴费、抚恤金、职工基本医疗保险缴费、基本工资、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、绩效工资。

（二）公用经费1,890.87万元，主要包括：办公费、印刷费、专用材料费、福利费、劳务费、租赁费、其他商品和服务支出、差旅费、物业管理费、邮电费、手续费、其他交通费用、咨询费、取暖费、水费、工会经费、专用燃料费、培训费、电费、委托业务费、维修(护)费。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本部门2022年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本部门2022年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

## **九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明**

（一）“三公”经费支出决算情况说明。

本部门 2022年度无财政拨款“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明。

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排培训费预算132.35万元，支出决算131.48万元，完成预算的99.34%，决算数较预算数减少0.87万元，主要原因是厉行节俭。

（三）会议费支出情况说明。

本年度无财政拨款会议费支出。

## 十、机关运行经费支出情况说明

本部门2022年度无机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出情况说明

（一）2022年度政府采购支出总额共131.18万元，其中：政府采购货物支出25.35万元、政府采购工程支出105.83万元、政府采购服务支出0万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额105.83万元，占政府

采购支出合同总额的80.68%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同的100%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同的100%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同的100%。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2022年末，本部门共有车辆2辆，其中其他用车2辆，主要是西安市长安区第十二中学和西安市长安区马王街道中心学校封存车辆。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

2022年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本部门根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2022年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本部门各基层单位积极推进预算绩效管理工作，各单位建立了绩效管理制度体系，完善了绩效管理工作机制，确保预算管理工作正常推进，建立预算管理领导小组，明确了绩效管理职能，较好的完成了辖区各类教育工作。

本部门在部门决算中反映陕西省西咸新区沣西新城第二学校部室建设项目等3个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金

874.66万元，占部门预算项目支出总额的12.95%。

本部门2022年度未开展专项资金评价工作。

本部门未开展部门重点评价工作。

（二）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分95.5分，全年预算数46672.72万元，执行数40762.98万元，完成预算的87%。本年度单位总体运行情况及取得的成效：本单位2022年度各项教育实施项目已达到年初预期，并及时投入使用，确保了学校各项教育教学工作平稳推进。存在的问题及原因：预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和精细，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。下一步改进措施：在编制年度单位预算时，充分考虑业务实际发展需要，提高年初预算准确性、科学性。加强预算执行力度。

## 西咸新区教育体育局（沣西）工作部部门整体支出绩效自评表

（2022年度）

部门（单位）名称			西咸新区教育体育局（沣西）工作部									
任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数（万元）			全年执行数（万元）			分值	执行率	得分	
			总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金				
任务1	做好辖区学前教育管理	完成	6373.53	6179.72	193.81	5795	5680	115	3	91%	2	
任务2	做好辖区义务教育教育	完成	30629	28365	2264	30629	28365	2264	3	100%	3	
任务3	做好辖区高中教育管理	完成	2120.64	1969.64	151	2112	1961	151	3	100%	3	
任务4	做好机构改革前辖区卫生资金保障	完成	7549.55	5548.93	2000.62	2227	2227	0	1	29%	0.5	
金额合计			46672.72	42063.29	4609.43	40763	38233	2530	10		8.5	
年度主要任务完成情况	预期目标（年初设定）					目标实际完成情况						
	做好辖区学前、义务段、高中中等教育管理工作，做好机构改革前卫生院资金保障					做好辖区学前、义务段、高中中等教育管理工作，做好机构改革前卫生院资金保障						
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值		实际完成值		分值	得分	
	产出指标（50分）	数量指标	保障辖区学校预算单位数量			30		30		10	10	
		质量指标	学校项目实施合格率			100%		100%		10	10	
		时效指标	资金拨付时间			及时拨付		及时拨付		10	8	
		成本指标	高中助学金补助标准			特困生2500元/年/人，一般贫困1500元/年/人；		特困生2500元/年/人，一般贫困1500元/年/人；		5	5	
			学前家庭经济困难补助标准			750元/年/人		750元/年/人		5	5	
			义务段家庭经济困难学生补助标准			小学非寄宿500元/年/人，小学寄宿1000元/年/人，初中非寄宿625元/年/人，初中寄宿1250元/年/人；		小学非寄宿500元/年/人，小学寄宿1000元/年/人，初中非寄宿625元/年/人，初中寄宿1250元/年/人；		5	5	
			义务段省定额公用经费补助标准			国家定额标准小学800元/生/年，初中1000元/生/年		大于等于国家定额标准		5	5	
	效益指标（30分）	社会效益指标	新增公办学校数量			6		6		10	10	
			政策知晓率			100%		100%		10	10	
		可持续影响指标	政策发挥效应年限			≥1年		≥1年		10	9	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	师生及家长满意度			≥90%		90%		10	10	
总分									100	95.5		

### （三）项目绩效自评结果。

本部门在部门决算中反映部室建设等3个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

1. 陕西省西咸新区沣西新城第二学校部室建设项目绩效自评综述：全年预算数423.26万元，执行数423.26万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：实际完成图书馆、化学和生物实验室等功能部室建设，及时投入到教育教学活动中。实际完成一期校园文化建设，校园精神环境和文化氛围进一步提升。发现的问题及原因：因新冠疫情影响，项目实施进度略晚于预期。下一步改进措施：加强项目执行过程管理与监督，及时与项目实施方沟通协调，提高预算管理监督效力。

2. 陕西省西咸新区沣西新城第四学校2021年采购（2022年待付款项目）项目绩效自评综述：全年预算数255.79万元，执行数255.67万元，完成预算的99.95%。项目绩效目标完成情况：实际完成心理咨询室、化学和生物实验室等功能部室建设，及时投入到教育教学活动中。实际完成一期校园文化建设，校园精神环境和文化氛围进一步提升。发现的问题及原因：预算编制不够细致，项目编制应提高精确性，加强执行力度。下一步改进措施：加强对财务工作的管理与监督，提高预算编制的合理性，合理的使用资金。

3. 沣西新城第三幼儿园2021年采购（2022年待付款项目）项目绩效自评综述：全年预算数191.54万元，执行数191.54万元，

完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：完成幼儿园设施设备建设，营造了家一般的乐园，整体环境设计体现生态环保，处处透着对孩子们的关爱。发现的问题及原因：预算编制不够细致，项目编制应提高精确性，加强执行力度。下一步改进措施：加强对财务工作的管理与监督，提高预算编制的合理性，合理的使用资金。

# 市级陕西省西咸新区沣西新城第三幼儿园2021年采购（2022年待付款项目）项目绩效自评表

（2022年度）

项目名称		2021年采购（2022年待付款项目）						
主管部门		西咸新区教育体育局沣西工作部			实施单位		陕西省西咸新区沣西新城第三幼儿园	
项目资金 （万元）		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	192.61	192.61	191.54	10	99%	10	
	其中：当年财政拨款	192.61	192.61	191.54	—	99%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）			实际完成情况				
	坚持高品质推进项目建设，高标准推进幼儿园发展			完成幼儿园设施设备建设，营造了家一般的乐园，整体环境设计体现生态环保，处处透着对孩子们的关爱。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 （50分）	数量指标	完成本单位X个项目	1个	1个	10	10	
		质量指标	验收合格率	100%	100%	20	20	
		时效指标	本单位项目完成时间	一年内	一年内	10	10	
		成本指标	组价	191.54万元	191.54万元	10	10	
	效益指标 （30分）	经济效益指标	本单位1个项目产生一定经济效益	产生一定经济效益	产生一定经济效益	10	10	
		社会效益指标	本单位项目推动各项工作有序、顺利进行	有序、顺利进行	有序、顺利进行	10	10	
		可持续影响指标	使用年限	5年	5年	10	10	
	满意度指标 （20分）	服务对象满意度指标	服务满意度	100%	100%	20	20	
	总分						100	100

### 附件3

市级陕西省西咸新区沣西新城第二学校部室建设项目项目绩效自评表  
(2022年度)

项目名称		陕西省西咸新区沣西新城第二学校部室建设项目							
主管部门		西咸新区教育体育局沣西工作部			实施单位		陕西省西咸新区沣西新城第二学校		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分		
	年度资金总额	423.26万元	423.26万元	423.26万元	10	100%	9		
	其中:当年财政拨款	0	0	0	—		—		
	上年结转资金	423.26万元	423.26万元	423.26万元	—		—		
	其他资金	0	0	0	—		—		
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)				实际完成情况				
	计划1:图书馆、化学和生物实验室等功能部室建设完成,及时投入到教育教学活动中。 计划2:完成一期校园文化建设,提升校园精神环境和文化氛围。				实际完成1:图书馆、化学和生物实验室等功能部室建设完成,及时投入到教育教学活动中。 实际完成2:一期校园文化建设完成,校园精神环境和文化氛围进一步提升。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标(60分)	数量指标	指标1:建成功能部室数量	3个	3个	10	10	/	
			指标2:服务学生人数	1904人	1904人	10	10	/	
		质量指标	指标1:验收合格率	100%	95%	10	9	部分物品质量有瑕疵,已联系供应商更换修复。	
			时效指标	指标1:开工时间	3月	3月	10	10	/
				指标2:完工时间	12月	次年3月	10	8	不可抗力影响,工程进度缓慢。
	成本指标	指标1:部室建设预算支出额	423.26万元	423.26万元	10	10	/		
	效益指标(30分)	社会效益指标	指标1:功能部室及时投入使用	及时	基本及时	10	9	不可抗力影响,工程进度缓慢。	
			指标2:提升校园精神环境和文化氛围	100%	95%	10	9	循序渐进规范学生行为、陶冶情操	
		可持续影响指标	指标1:提升校园文化建设水平	提升校园文化建设水平	校园文化建设水平逐步提升	10	9	逐步提升校园文化建设水平	
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	指标1:家长和学生满意度	≥95%	≥95%	10	10	/		
总分						100	94		

## 附件3

## 市级陕西省西咸新区沣西新城第四学校部室建设项目待付款项目 绩效自评表

(2022年度)

项目名称		陕西省西咸新区沣西新城第四学校部室建设项目待付款项						
主管部门		西咸新区教育体育局沣西工作部			实施单位		陕西省西咸新区沣西新城第四学校	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	255.79万元	255.79万元	255.67万元	10	100%	9	
	其中:当年财政拨款	255.79万元	255.79万元	255.67万元	—		—	
	上年结转资金	0	0	0	—		—	
	其他资金	0	0	0	—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)				实际完成情况			
	计划1:心理咨询室、化学和生物实验室等功能部室建设完成,及时投入到教育教学活动中。 计划2:完成一期校园文化建设,提升校园精神环境和文化氛围。				实际完成1:心理咨询室、化学和生物实验室等功能部室建设完成,及时投入到教育教学活动中。 实际完成2:一期校园文化建设完成,校园精神环境和文化氛围进一步提升。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标	指标1:建成功能部室数量	3个	3个	10	10	/
			指标2:服务学生人数	1979人	1979人	10	10	/
		质量指标	指标1:验收合格率	100%	95%	10	9	部分物品质量有瑕疵,已联系供应商更换修复。
		时效指标	指标1:经费支付及时性	及时	基本及时	10	9	/
		成本指标	指标1:部室建设预算支出额	255.67万元	255.67万元	10	10	/
	效益指标(40分)	社会效益指标	指标1:功能部室及时投入使用	及时	基本及时	10	9	不可抗力影响,工程进度缓慢。
			指标2:提升校园精神环境和文化氛围	100%	95%	10	9	循序渐进规范学生行为、陶冶情操
		可持续影响指标	指标1:提升校园文化建设水平	提升校园文化建设水平	校园文化建设水平逐步提升	10	9	逐步提升校园文化建设水平
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	指标1:家长满意度	≥95%	≥95%	10	10	/
指标2:师生满意度			≥95%	≥95%	10	10	/	
总分						100	95	

(四) 专项资金绩效自评结果。

本部门无主管专项资金。

(五) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门未开展部门重点绩效评价。

(六) 财政重点评价项目绩效评价结果

1. 2022年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费。本部门对2022年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费开展了部门重点绩效评价，评价得分90，综合评价等级为“A”。详见所附报告《2022年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费绩效评价报告》

2. 2022年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费。本部门对2022年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费开展了部门重点绩效评价，评价得分89，综合评价等级为“B”。详见所附报告《2022年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费绩效评价报告》

3. 2022年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费。本部门对2022年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费开展了部门重点绩效评价，评价得分89，综合评价等级为“B”。详见所附报告《2022年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费绩效评价报告》

4. 2022年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费。本部门对2022年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费开展了部门重点绩效评价，评价得分88，综合评价等级为“B”。详见所附报告《2022年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费绩效评价报告》

5. 2022年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费。本部门对2022年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费开展了部门重点绩效

评价，评价得分92，综合评价等级为“A”。详见所附报告《2022年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费绩效评价报告》

6. 2022年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费。本部门对2022年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费开展了部门重点绩效评价，评价得分92，综合评价等级为“A”。详见所附报告《2022年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费绩效评价报告》

7. 2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费。本部门对2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费开展了部门重点绩效评价，评价得分90，综合评价等级为“A”。详见所附报告《2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费绩效评价报告》

#### **十四、其他需要说明的情况**

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 本部门的决算数据反映30个预算单位的数据汇总情况，其中4所卫生院因机构改革划转至西咸新区管理，不在预算单位中体现。

4. 与年初预算单位相比变化情况说明。与年初预算相比新增6个预算单位，其中新建学校4个，“民转公”学校2个，减少4所预算单位，按照机构改革要求4所卫生院划转至西咸新区管理。

5. 本部门所属单位不包含部门本级，部门本级由新城管委会汇总公开。

6. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（029）38020486。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

# 第三部分 2022年度部门决算表

## 目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

# 收入支出决算总表

公开01表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	决算数 1	项目 栏次	行次	决算数 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	38,232.72	一、一般公共服务支出	31	13.97
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	370.28	五、教育支出	35	30,113.52
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	924.12	八、社会保障和就业支出	38	2,588.43
	9		九、卫生健康支出	39	3,575.80
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	8.15
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	3,741.58
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
<b>本年收入合计</b>	27	39,527.13	<b>本年支出合计</b>	57	40,041.45
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	1,235.85	年末结转和结余	59	721.53
<b>总计</b>	30	40,762.98	<b>总计</b>	60	40,762.98

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

公开02表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上 缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	39,527.13	38,232.72		370.28			924.12
201	一般公共服务支出	13.97	13.97					
20129	群众团体事务	13.97	13.97					
2012999	其他群众团体事务支出	13.97	13.97					
205	教育支出	29,592.66	28,308.25		370.28			914.12
20502	普通教育	29,311.98	28,063.96		370.28			877.74
2050201	学前教育	5,072.88	4,922.71		113.93			36.24
2050202	小学教育	15,415.97	14,476.78		218.76			720.43
2050203	初中教育	7,072.81	6,952.16					120.66
2050204	高中教育	1,433.18	1,395.17		37.60			0.41
2050299	其他普通教育支出	317.14	317.14					
20507	特殊教育	25.74	25.74					
2050701	特殊学校教育	25.74	25.74					
20508	进修及培训	73.06	73.06					
2050803	培训支出	73.06	73.06					
20509	教育费附加安排的支出	145.49	145.49					
2050901	农村中小学校舍建设	110.71	110.71					
2050904	城市中小学教学设施	34.77	34.77					
20599	其他教育支出	36.38						36.38
2059999	其他教育支出	36.38						36.38
208	社会保障和就业支出	2,588.43	2,588.43					
20805	行政事业单位养老支出	2,588.43	2,588.43					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2,006.18	2,006.18					

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次								
		1	2	3	4	5	6	7
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	582.25	582.25					
210	卫生健康支出	3,575.80	3,575.80					
21003	基层医疗卫生机构	1,233.57	1,233.57					
2100302	乡镇卫生院	1,233.57	1,233.57					
21004	公共卫生	654.52	654.52					
2100408	基本公共卫生服务	211.96	211.96					
2100409	重大公共卫生服务	0.80	0.80					
2100410	突发公共卫生事件应急处理	441.77	441.77					
21011	行政事业单位医疗	1,687.39	1,687.39					
2101102	事业单位医疗	1,090.04	1,090.04					
2101103	公务员医疗补助	597.35	597.35					
21099	其他卫生健康支出	0.31	0.31					
2109999	其他卫生健康支出	0.31	0.31					
212	城乡社区支出	14.69	4.69					10.00
21205	城乡社区环境卫生	10.00						10.00
2120501	城乡社区环境卫生	10.00						10.00
21299	其他城乡社区支出	4.69	4.69					
2129999	其他城乡社区支出	4.69	4.69					
221	住房保障支出	3,741.58	3,741.58					
22102	住房改革支出	3,741.58	3,741.58					
2210201	住房公积金	3,741.58	3,741.58					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 支出决算表

公开03表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	40,041.45	33,286.83	6,754.61			
201	一般公共服务支出	13.97		13.97			
20129	群众团体事务	13.97		13.97			
2012999	其他群众团体事务支出	13.97		13.97			
205	教育支出	30,113.52	24,099.31	6,014.21			
20502	普通教育	29,822.98	24,056.27	5,766.71			
2050201	学前教育	4,997.61	3,808.15	1,189.46			
2050202	小学教育	15,927.63	12,615.24	3,312.38			
2050203	初中教育	7,152.94	6,554.80	598.13			
2050204	高中教育	1,427.67	1,078.07	349.60			
2050299	其他普通教育支出	317.14		317.14			
20507	特殊教育	25.74	3.56	22.18			
2050701	特殊学校教育	25.74	3.56	22.18			
20508	进修及培训	73.06	39.48	33.58			
2050803	培训支出	73.06	39.48	33.58			
20509	教育费附加安排的支出	160.81		160.81			
2050901	农村中小学校舍建设	126.04		126.04			
2050904	城市中小学教学设施	34.77		34.77			
20599	其他教育支出	30.92		30.92			
2059999	其他教育支出	30.92		30.92			
208	社会保障和就业支出	2,588.43	2,588.43				
20805	行政事业单位养老支出	2,588.43	2,588.43				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2,006.18	2,006.18				

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	582.25	582.25				
210	卫生健康支出	3,575.80	2,857.52	718.28			
21003	基层医疗卫生机构	1,233.57	1,170.13	63.45			
2100302	乡镇卫生院	1,233.57	1,170.13	63.45			
21004	公共卫生	654.52		654.52			
2100408	基本公共卫生服务	211.96		211.96			
2100409	重大公共卫生服务	0.80		0.80			
2100410	突发公共卫生事件应急处理	441.77		441.77			
21011	行政事业单位医疗	1,687.39	1,687.39				
2101102	事业单位医疗	1,090.04	1,090.04				
2101103	公务员医疗补助	597.35	597.35				
21099	其他卫生健康支出	0.31		0.31			
2109999	其他卫生健康支出	0.31		0.31			
212	城乡社区支出	8.15		8.15			
21205	城乡社区环境卫生	3.46		3.46			
2120501	城乡社区环境卫生	3.46		3.46			
21299	其他城乡社区支出	4.69		4.69			
2129999	其他城乡社区支出	4.69		4.69			
221	住房保障支出	3,741.58	3,741.58				
22102	住房改革支出	3,741.58	3,741.58				
2210201	住房公积金	3,741.58	3,741.58				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	38,232.72	一、一般公共服务支出	33	13.97	13.97		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	28,345.90	28,345.90		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,588.43	2,588.43		
	9		九、卫生健康支出	41	3,575.80	3,575.80		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	4.69	4.69		
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	3,741.58	3,741.58		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>38,232.72</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>38,270.37</b>	<b>38,270.37</b>		
年初结转和结余	28	63.19	年末结转和结余	60	25.55	25.55		
一般公共预算财政拨款	29	63.19		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	<b>32</b>	<b>38,295.92</b>	<b>总计</b>	<b>64</b>	<b>38,295.92</b>	<b>38,295.92</b>		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	38,270.37	32,833.60	5,436.77
201	一般公共服务支出	13.97		13.97
20129	群众团体事务	13.97		13.97
2012999	其他群众团体事务支出	13.97		13.97
205	教育支出	28,345.90	23,646.07	4,699.83
20502	普通教育	28,086.28	23,603.03	4,483.25
2050201	学前教育	4,922.71	3,745.13	1,177.58
2050202	小学教育	14,475.87	12,272.26	2,203.62
2050203	初中教育	6,975.38	6,507.57	467.82
2050204	高中教育	1,395.17	1,078.07	317.10
2050299	其他普通教育支出	317.14		317.14
20507	特殊教育	25.74	3.56	22.18
2050701	特殊学校教育	25.74	3.56	22.18
20508	进修及培训	73.06	39.48	33.58
2050803	培训支出	73.06	39.48	33.58
20509	教育费附加安排的支出	160.81		160.81
2050901	农村中小学校舍建设	126.04		126.04
2050904	城市中小学教学设施	34.77		34.77
208	社会保障和就业支出	2,588.43	2,588.43	
20805	行政事业单位养老支出	2,588.43	2,588.43	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2,006.18	2,006.18	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	582.25	582.25	
210	卫生健康支出	3,575.80	2,857.52	718.28
21003	基层医疗卫生机构	1,233.57	1,170.13	63.45

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
2100302	乡镇卫生院	1,233.57	1,170.13	63.45
21004	公共卫生	654.52		654.52
2100408	基本公共卫生服务	211.96		211.96
2100409	重大公共卫生服务	0.80		0.80
2100410	突发公共卫生事件应急处理	441.77		441.77
21011	行政事业单位医疗	1,687.39	1,687.39	
2101102	事业单位医疗	1,090.04	1,090.04	
2101103	公务员医疗补助	597.35	597.35	
21099	其他卫生健康支出	0.31		0.31
2109999	其他卫生健康支出	0.31		0.31
212	城乡社区支出	4.69		4.69
21299	其他城乡社区支出	4.69		4.69
2129999	其他城乡社区支出	4.69		4.69
221	住房保障支出	3,741.58	3,741.58	
22102	住房改革支出	3,741.58	3,741.58	
2210201	住房公积金	3,741.58	3,741.58	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	30,826.10	302	商品和服务支出	1,890.87	310	资本性支出	
30101	基本工资	5,855.97	30201	办公费	694.38	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	1,428.60	30202	印刷费	36.31	31002	办公设备购置	
30103	奖金	2,068.34	30203	咨询费	4.73	31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.24	31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	3,082.58	30205	水费	66.02	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	2,414.27	30206	电费	180.34	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	690.94	30207	邮电费	57.52	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	1,164.86	30208	取暖费	73.11	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	619.72	30209	物业管理费	7.24	31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	65.81	30211	差旅费	17.98	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	3,959.32	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	203.90	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	9,475.69	30214	租赁费	20.22	31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	116.63	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费	61.50	31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	14.48	312	对企业补助	
30304	抚恤金	31.78	30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	77.79	30225	专用燃料费	0.49	31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	10.99	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	80.77	31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	228.04	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金	5.48	30229	福利费	10.80	399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39907	国家赔偿费用支出	

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1.40	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.58	30240	税金及附加费用		39909	经常性赠与	
			30299	其他商品和服务支出	120.42	39910	资本性赠与	
			307	债务利息及费用支出		39999	其他支出	
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
	人员经费合计	30,942.73					公用经费合计	1,890.87

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制部门：西咸新区沣西新城教育卫体局（汇总）

金额单位：万元

项目	财政拨款安排的“三公”经费					会议费	培训费	
	小计	因公出国（境）费用	公务用车购置及运行维护费					公务接待费
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								132.35
决算数								131.48

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

## 第五部分 附件

2022 年度津西新城创新港幼儿园学前公用经费

# 绩效评价报告

项目单位： 津西新城创新港幼儿园

委托单位： 西咸新区津西新城财政金融部

评价机构： 北京国信德安会计师事务所有限责任公司

提交日期： 2023 年 6 月

# 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 7 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 8 -
(一) 绩效评价目的 .....	- 8 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 .....	- 8 -
(三) 评价工作过程 .....	- 10 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 11 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 12 -
(一) 项目决策情况 .....	- 12 -
(二) 项目过程情况 .....	- 14 -
(三) 项目产出情况 .....	- 15 -
(四) 项目效益情况 .....	- 17 -
五、主要经验及做法 .....	- 18 -
(一) 全力保障幼儿园正常运转 .....	- 18 -
(二) 主动作为，实行绩效监控 .....	- 18 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 18 -
(一) 绩效目标明确性不足 .....	- 18 -
(二) 绩效自评滞后 .....	- 19 -

(三) 在园幼儿人数远未达到办园规模.....	- 19 -
七、有关建议.....	- 19 -
(一) 夯实绩效目标管理.....	- 19 -
(二) 加强绩效自评.....	- 20 -
(三) 多措并举吸引生源, 提高在园幼儿人数.....	- 20 -
(四) 其他建议.....	- 20 -
附件 1: 评价工作底稿.....	- 22 -
附件 2: 满意度调查问卷报告.....	- 27 -

## 摘要

### 一、基本情况

西咸新区沣西新城创新港幼儿园（创新港西安交通大学附属幼儿园）在沣西管委会、沣西教育体育组和西安交通大学的关心支持下，于2019年4月4日正式启动，2021年6月全面交付使用，同年9月1日正式开园。幼儿园占地面积约5亩，总建筑面积约10000平方米。幼儿园规模为8轨24个教学班级，可容纳720名幼儿，是一所双主体管理下的公办幼儿园。

截至2023年5月，招收幼儿183名，开设六个班级，小班3个、中班2个、大班1个，有教职员工34人。沣西新城创新港幼儿园2022年度学前公用经费43.44万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

### 二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022年度沣西新城创新港幼儿园学前公用经费综合评价分数为90分，评级为“优”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	23	92%
产出	35	35	100%
效益	25	20	80%
绩效评价得分：90 综合评价结果等级：优			

### 三、主要经验及做法

#### （一）全力保障幼儿园正常运转

创新港幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。

#### （二）主动作为，实行绩效监控

创新港幼儿园 2022 年度主动开展了绩效运行监控工作，按时完整报送监控资料。

### 四、存在问题

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后；三是在园幼儿人数远未达到办园规模。

### 五、有关建议

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评；三是多措并举吸引生源，提高在园幼儿人数。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

# 2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费

## 绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育

者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

## 2. 主要内容

西咸新区沣西新城创新港幼儿园成立于 2021 年 9 月，是西咸新区沣西新城投资新建的一所全日制幼儿园。班级规模为 8 轨 24 个教学班，可容纳 720 余名幼儿。截至 2023 年 5 月，实际开设 6 个班，在园幼儿 183 人。沣西新城创新港幼儿园 2022 年度学前公用经费投入 43.44 万元。

## 3. 资金投入及使用

沣西新城创新港幼儿园 2022 年度学前公用经费 43.44 万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	支出项目	经济分类名称	支付金额（元）	支付日期
1	公用经费	办公费	41,795.00	2022-12-12
2	公用经费	其他商品和服务支出	4,615.60	2022-12-12
3	公用经费	印刷费	25,977.00	2022-12-12
4	公用经费	印刷费	62.00	2022-12-12
5	公用经费	办公费	508.99	2022-12-12

6	公用经费	办公费	7.32	2022-12-12
7	公用经费	办公费	1,320.00	2022-12-12
8	公用经费	办公费	17,930.00	2022-12-12
9	公用经费	其他商品和服务支出	2,001.00	2022-12-12
10	公用经费	其他商品和服务支出	12,755.00	2022-12-06
11	公用经费	其他商品和服务支出	224.00	2022-12-06
12	公用经费	其他商品和服务支出	9,041.00	2022-12-06
13	公用经费	办公费	9,630.00	2022-12-06
14	公用经费	办公费	9,686.00	2022-12-06
15	公用经费	维修（护）费	6,580.00	2022-12-06
16	公用经费	办公费	1,890.00	2022-12-02
17	公用经费	其他商品和服务支出	2,552.00	2022-12-02
18	公用经费	印刷费	9,983.00	2022-12-02
19	公用经费	印刷费	9,885.00	2022-12-02
20	公用经费	其他商品和服务支出	5,756.00	2022-11-29
21	公用经费	其他商品和服务支出	8,175.00	2022-11-29
22	公用经费	其他商品和服务支出	345.12	2022-11-29
23	公用经费	其他商品和服务支出	812.00	2022-11-29
24	公用经费	办公费	358.00	2022-11-29
25	公用经费	办公费	112.64	2022-11-29
26	公用经费	水费	16,464.00	2022-11-29
27	公用经费	培训费	11,920.00	2022-11-30
28	公用经费	水费	1,521.00	2022-11-18
29	公用经费	其他商品和服务支出	350.51	2022-11-18
30	公用经费	其他商品和服务支出	2,600.00	2022-11-18

31	公用经费	办公费	720.00	2022-11-18
32	公用经费	维修（护）费	38,370.00	2022-11-14
33	公用经费	办公费	26,122.41	2022-11-14
34	公用经费	邮电费	9,877.59	2022-11-14
35	公用经费	邮电费	122.41	2022-11-08
36	公用经费	办公费	6,281.95	2022-11-08
37	公用经费	办公费	6,079.08	2022-11-08
38	公用经费	其他商品和服务支出	5,000.00	2022-10-20
39	公用经费	其他商品和服务支出	340.00	2022-10-20
40	公用经费	办公费	100.00	2022-10-20
41	公用经费	水费	2,238.60	2022-10-20
42	公用经费	办公费	4,290.00	2022-10-20
43	公用经费	其他商品和服务支出	1,384.00	2022-09-30
44	公用经费	其他商品和服务支出	200.00	2022-09-30
45	公用经费	水费	1,302.60	2022-09-21
46	公用经费	印刷费	70.00	2022-09-14
47	公用经费	其他商品和服务支出	200.00	2022-09-14
48	公用经费	其他商品和服务支出	1,740.00	2022-09-08
49	公用经费	水费	1,142.70	2022-08-30
50	公用经费	水费	2,043.60	2022-07-28
51	公用经费	培训费	1,300.00	2022-07-19
52	公用经费	水费	1,692.60	2022-07-04
53	公用经费	培训费	2,600.00	2022-06-28
54	公用经费	咨询费	15,000.00	2022-06-28
55	公用经费	培训费	800.00	2022-06-13
56	公用经费	其他商品和服务支出	200.00	2022-06-24
57	公用经费	水费	2,012.40	2022-06-24

58	公用经费	其他商品和服务支出	200.00	2022-06-24
59	公用经费	其他商品和服务支出	200.00	2022-05-20
60	公用经费	水费	6,622.20	2022-04-25
61	公用经费	办公费	2,222.00	2022-04-20
62	公用经费	办公费	64.00	2022-04-20
63	公用经费	办公费	6,196.16	2022-04-20
64	公用经费	办公费	144.32	2022-03-22
65	公用经费	办公费	715.00	2022-03-22
66	公用经费	办公费	7,476.00	2022-03-15
67	公用经费	办公费	4,272.00	2022-03-10
68	公用经费	办公费	1,320.00	2022-03-10
69	公用经费	办公费	37.80	2022-03-10
70	公用经费	办公费	1,764.50	2022-03-10
71	公用经费	办公费	3,539.00	2022-03-10
72	公用经费	办公费	6,252.35	2022-03-10
73	公用经费	办公费	7,034.08	2022-03-10
74	公用经费	办公费	5,106.50	2022-03-10
75	公用经费	办公费	110.00	2022-02-28
76	公用经费	办公费	720.00	2022-02-28
77	公用经费	培训费	460.00	2022-02-25
78	公用经费	培训费	800.00	2022-02-24
79	公用经费	培训费	800.00	2022-02-24
80	公用经费	培训费	800.00	2022-02-24
81	秋季学前生均经费（省级）	其他商品和服务支出	1,999.90	2022-12-12
82	秋季学前生均经费（省级）	其他商品和服务支出	8,650.10	2022-12-12
83	学前生均经费（省级）	其他商品和服务支出	41.60	2022-12-12
84	学前生均经费（省级）	办公费	225.61	2022-12-12

85	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	8.00	2022-11-08
86	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	558.00	2022-10-20
87	学前生均经费 (省级)	办公费	121.55	2022-09-30
88	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	1,064.00	2022-09-21
89	学前生均经费 (省级)	办公费	300.00	2022-09-14
90	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	200.00	2022-09-14
91	学前生均经费 (省级)	办公费	1,080.00	2022-09-14
92	学前生均经费 (省级)	办公费	1,000.00	2022-09-09
93	学前生均经费 (省级)	办公费	117.30	2022-09-08
94	学前生均经费 (省级)	办公费	151.48	2022-07-15
95	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	230.00	2022-07-15
96	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	558.40	2022-07-07
97	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	400.00	2022-07-04
98	学前生均经费 (省级)	办公费	142.86	2022-06-24
99	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	630.00	2022-06-24
100	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	680.00	2022-06-24
101	学前生均经费 (省级)	办公费	730.50	2022-06-13
102	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	810.00	2022-05-31
103	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	24.00	2022-05-31
104	学前生均经费 (省级)	办公费	206.70	2022-05-20
105	学前生均经费 (省级)	办公费	150.00	2022-05-20
106	学前生均经费 (省级)	办公费	360.00	2022-04-25

107	学前生均经费 (省级)	其他商品和服 务支出	860.00	2022-04-25
108	学前一年免费 补助(省级)	其他商品和服 务支出	1,377.00	2022-10-20
109	学前一年免费 补助(省级)	其他商品和服 务支出	8,773.00	2022-07-07
	合计		434,393.03	

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。

### 2. 项目绩效目标表

2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费绩效目标如表 1-2 所示：

表 1-2：2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费

#### 绩效目标表

项目名称	2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：		43.44		
	其中：财政拨款		43.44		
	其他资金				
总体目标	保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务完成 率	100%	
		质量指标	上级资金到位率	100%	
		时效指标	执行及时率	100%	
	成本指标	省均生均公用经 费标准	中小班 400 元/生/年， 大班 600 元 /生/年		
效益指标	经济效益指标				

		社会效益指标	幼儿园办园水平提升	≥98%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿家长满意度	≥98%	
			喜欢幼儿园生活 幼儿占比	≥99%	

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

围绕 2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

### （二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

#### 1. 评价原则

本次绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

#### 2. 评价方法

评价小组根据评价对象的具体情况，采用的评价方法具体包含：成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

#### 3. 评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《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）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9

号)《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置,本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益4个一级指标,12个二级指标和24个三级指标,满分为100分。(详见附件1)

本次绩效评价结果分为四档:

综合得分在90-100分(含90分)为优;

综合得分在80-90分(含80分)为良;

综合得分在60-80分(含60分)为中;

综合得分在60分以下为差。

#### 4. 评价依据

(1) 绩效评价依据

①《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);

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》(国办发〔2019〕27号);

③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);

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(陕发〔2019〕3号);

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知(陕财办绩〔2020〕9号);

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展沣西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沣西财金函〔2023〕27号）。

## （2）业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

## （三）评价工作过程

### 1. 收集基础数据资料

评价小组到沣西新城创新港幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入使用、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

### 2. 设计并考核评价指标

评价小组对 2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

### 3. 撰写评价报告

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

### 4. 本次评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

## 三、综合评价情况及评价结论

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）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022 年度沔西新城创新港幼儿园学前公用经费综合评价分数为 90 分，评级为“优”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	23	92%
产出	35	35	100%
效益	25	20	80%
绩效评价得分：90 综合评价结果等级：优			

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

##### 1. 项目立项（满分5分，实得4分）

##### （1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

##### （2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级

备案资料，根据评分标准，该指标得 2 分。

## **2. 绩效目标（满分 5 分，实得 3 分）**

### **（1）绩效目标合理性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该指标得 2 分。

### **（2）绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“执行及时率”，指标值为“100%”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

## **3. 资金投入（满分 5 分，实得 5 分）**

### **（1）预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得 2 分。

### **（2）资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）**

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、

房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得 3 分。

## **(二) 项目过程情况**

### **1. 资金管理（满分 14 分，实得 14 分）**

#### **(1) 资金到位率（满分 4 分，实得 4 分）**

该项目 2022 预算资金 43.44 万元，实际到位资金 43.44 万元。资金到位率 100%。根据评分标准，该指标得 4 分。

#### **(2) 预算执行率（满分 4 分，实得 4 分）**

该项目预算 43.44 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出 43.44 万元，预算执行率为 100%。根据评分标准，该指标得 4 分。

#### **(3) 资金使用合规性（满分 6 分，实得 6 分）**

经核查，2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金拨付具有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途，资金支出符合合同规定用途。根据评分标准，该指标得 6 分。

### **2. 组织实施（满分 11 分，实得 9 分）**

#### **(1) 管理制度健全性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整，制定有建设项目管理制度和财务管理制度，财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 制度执行有效性（满分 4 分，实得 4 分）**

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定,按照相关法律法规、财务和业务管理制度执行。根据评分标准,该指标得4分。

(3) 自评合理性(满分2分,实得1分)

该项目开展了绩效自评工作,绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为2023年5月22日,2022年度绩效自评工作滞后。根据评分标准,该指标得1分。

(4) 绩效运行监控有效性(满分3分,实得2分)

该幼儿园2022年度主动开展了绩效运行监控工作,按时完整报送监控资料。但因年初绩效目标设置未通过清晰、可衡量的指标值予以体现,无法准确衡量该幼儿园对绩效目标的实现程度和预算执行进度监控情况。根据评分标准,该指标得2分。

### (三) 项目产出情况

#### 1. 产出数量(满分6分,实得6分)

(1) 培训完成率(满分3分,实得3分)

创新港幼儿园2022年进行了《“环境材料游吸”幼儿园园本课程实施研习会》等培训工作,教师培训费占公用经费的5%,实际完成率为100%。根据评分标准,该指标得3分。

(2) 维修维护完成率(满分3分,实得3分)

经评价小组实地走访及查阅财务凭证,创新港幼儿园2022年度完成了维修维护工作,实际完成率为100%。根据

评分标准，该指标得 3 分。

## **2. 产出质量（满分 15 分，实得 15 分）**

### **（1）幼儿园正常运转率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，创新港幼儿园 2022 年度能够正常运转，正常运转率为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

### **（2）办公用品采购合格率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，创新港幼儿园 2022 年度采购的办公用品全部合格，未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

### **（3）维修维护达标率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，创新港幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标，维修维护达标率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

## **3. 产出时效（满分 11 分，实得 11 分）**

### **（1）采购及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，创新港幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

### **（2）维修维护及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，创新港幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

### **（3）经费支付及时性（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，创新港幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准，该指标得 5 分。

#### **4. 产出成本（满分 3 分，实得 3 分）**

##### **成本控制（满分 3 分，实得 3 分）**

创新港幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效，未发现实际花费超出预算的情况。制定了《西咸新区沣西新城创新港幼儿园公用经费管理办法》《西咸新区沣西新城创新港幼儿园公用经费分配方案》等制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 3 分。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）**

###### **（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，创新港幼儿园 2022 年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得 6 分。

###### **（2）提高教学质量（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，创新港幼儿园 2022 年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得 6 分。

##### **2. 可持续影响（满分 5 分，实得 2 分）**

###### **学前教育公共服务体系（满分 5 分，实得 2 分）**

经评价小组现场调研及查阅资料，沣西新城创新港幼儿

园有 24 个班的规模，但截至 2023 年 5 月，只开设了 6 个班，在园幼儿 183 人，主要服务于西安交通大学和创新港回迁居民，幼儿园周边规划的小区还未建设。创新港幼儿园目前在推进学前教育均衡发展、健全学前教育公共服务体系等方面有待提高。根据评分标准，该指标得 2 分。

### **3. 满意度（满分 8 分，实得 6 分）**

#### **群众满意度（满分 8 分，实得 6 分）**

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷 41 份，其中教职工 18 份，幼儿家长 23 份，收回有效问卷 41 份。其中：非常满意 22 份，比较满意 11 份，一般满意 8 份，比较不满意 0 份，非常不满意 0 份。综合满意度为 86.83%。根据评分标准，该指标得 6 分。

## **五、主要经验及做法**

### **（一）全力保障幼儿园正常运转**

创新港幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。园舍宽敞，干净整洁，环境优美。

### **（二）主动作为，实行绩效监控**

创新港幼儿园 2022 年度主动开展了绩效运行监控工作，按时完整报送监控资料。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标明确性不足**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指

标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“执行及时率”，指标值为“100%”；未设置可持续影响指标。

## **（二）绩效自评滞后**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为2023年5月22日，2022年度绩效自评工作滞后。

## **（三）在园幼儿人数远未达到办园规模**

创新港幼儿园办园规模为8轨24个班，可容纳720名幼儿。截至2023年5月，只开设了6个班，在园幼儿183人。主要服务于西安交通大学和创新港回迁居民，因为入住率低，目前仅开设了6个班。按照《幼儿园工作规程》第二章幼儿入园和编班第十一条规定：幼儿园规模应当有利于幼儿身心健康，便于管理，一般不超过360人。该幼儿园超大规模的投资建设，从启动初期及今后几年生源情况预测分析，将会造成部分园舍资源浪费。同时，学前公用经费补助是按照幼儿人数补助，在园幼儿人数太少，则会限制经费额度，导致部分工作无法开展。

# **七、有关建议**

## **（一）夯实绩效目标管理**

建议项目单位在编制项目预算时，应贯彻落实中省市各项决策部署，结合本单位实际情况，科学设置项目绩效目标。

在编制绩效目标时，需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配，所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容，设置合理、明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标，应结合项目实际设置最能体现项目成效或预期成效，且相关性较强的指标。

## **（二）加强绩效自评工作**

绩效自评是单位绩效管理的关键环节。及时进行绩效自评，按时提交绩效自评报告，不断提高财政资金使用效益。

## **（三）多措并举吸引生源，提高在园幼儿人数**

如近几年生源不饱和，可关闭部分园舍，降低勤杂人员支出成本，或开设校车扩大招生范围。建议采用多种教学形式，吸引生源。

## **（四）其他建议**

**降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率**

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（市政办发〔2022〕2号）文件，幼儿园公用经费或生均经费补助标准为：大班每生每年补助1300元，中小班每生每年补助400元。沣西新城财政金融部对沣西新城幼儿园按照大班每生每年2300元，中小班每生每年1700元进行补助，高于西安市标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的

使用效率。

- 附件：1. 评价工作底稿  
2. 满意度问卷调查报告

附件 1：评价工作底稿

2022 年度洋西新城创新港幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得权重分 20%,否则不得分;②项目立项符合行业发展规划和政策要求,得权重分 20%,否则不得分;③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得权重分 20%,否则不得分;④项目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,得权重分 20%,否则不得分;⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得权重分 20%,否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立,得权重分 33%,否则不得分;②审批文件、材料符合相关要求,得权重分 33%,否则不得分;③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,得权重分 33%,否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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:①项目有绩效目标,得 0.5 分,否则不得分;②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得 0.5 分,否则不得分;③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得 0.5 分,否则不得分;④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得 0.5 分,否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。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。	4
		资金使用合规性	6	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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	4
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	2

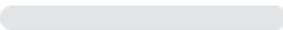
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			23	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	3	
	小计			35			35

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	2
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} * 100\% + \text{比较满意} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{比较不满意} * 30\% + \text{非常不满意} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$ ; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$ ; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$ ; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	6
小计			25			20
合计			100			90

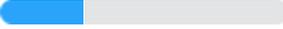
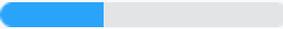
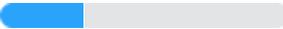
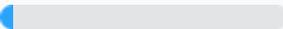
## 附件 2：满意度调查问卷报告

### 2022 年度津西新城创新港幼儿园学前公用经费绩效评价调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

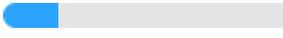
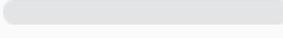
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	18	 43.9%
B. 幼儿家长	23	 56.1%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	41	

2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常了解	12	 29.27%
B. 比较了解	15	 36.59%
C. 一般了解	12	 29.27%
D. 不了解	2	 4.88%
本题有效填写人次	41	

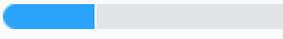
3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

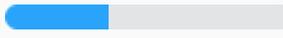
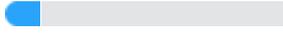
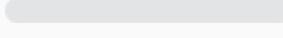
A. 非常充足	16	 39.02%
B. 比较充足	17	 41.46%
C. 一般	8	 19.51%
D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	41	

4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转?

[单选题]

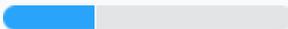
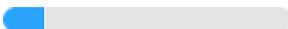
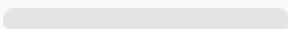
选项	小计	比例
A. 能	28	 68.29%
B. 一般	13	 31.71%
C. 不能保障, 如	0	 0%
本题有效填写人次	41	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常合理	21	 51.22%
B. 比较合理	15	 36.59%
C. 一般	5	 12.2%
D. 不合理, 如	0	 0%

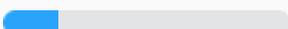
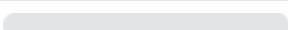
本题有效填写人次	41	
----------	----	--

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常到位	22	 53.66%
B. 比较到位	13	 31.71%
C. 一般	6	 14.63%
C. 不到位，如	0	 0%
本题有效填写人次	41	

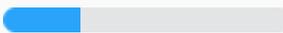
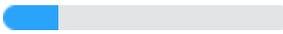
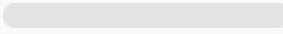
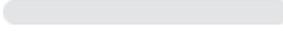
7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	33	 80.49%
B. 一般	8	 19.51%
C. 不能，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	41	

8. 您对2022年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	22	 53.66%

B. 比较满意	11	 26.83%
C. 一般满意	8	 19.51%
D. 比较不满意	0	 0%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	41	

9. 您对2022年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议： [填空题]

序号	意见
1	多拨一些款
2	建议提高教师收入，为我们孩子做了这么多贡献，我们做家长的都看在眼里，每次收费财务人员也非常热情，幼儿园收费非常合理，非常喜欢咱们幼儿园

2022 年度津西新城第八幼儿园学前公用经费

# 绩效评价报告

项目单位： 津西新城第八幼儿园

委托单位： 西咸新区津西新城财政金融部

评价机构： 北京国信德安会计师事务所有限责任公司

提交日期： 2023 年 6 月

# 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 4 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 5 -
(一) 绩效评价目的 .....	- 5 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 .....	- 5 -
(三) 评价工作过程 .....	- 7 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 8 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 9 -
(一) 项目决策情况 .....	- 9 -
(二) 项目过程情况 .....	- 11 -
(三) 项目产出情况 .....	- 12 -
(四) 项目效益情况 .....	- 14 -
五、主要经验及做法 .....	- 15 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 15 -
(一) 绩效目标明确性不足 .....	- 15 -
(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展 .....	- 15 -
(三) 在园幼儿人数远未达到办园规模 .....	- 16 -
七、有关建议 .....	- 16 -

(一) 夯实绩效目标管理 .....	- 16 -
(二) 加强绩效自评与运行监控 .....	- 16 -
(三) 多措并举吸引生源，提高在园幼儿人数	- 17 -
(四) 其他建议 .....	- 17 -
附件 1：评价工作底稿 .....	- 18 -
附件 2：满意度调查问卷报告 .....	- 23 -

# 摘要

## 一、基本情况

西咸新区沣西新城第八幼儿园成立于2021年9月，是西咸新区沣西新城投资新建的一所全日制幼儿园。班级规模为24个教学班，可容纳720余名幼儿。截至2023年5月，实际开设7个班，在园幼儿178人。沣西新城第八幼儿园2022年度学前公用经费预算15.29万元，调整2.46万元，实际拨付为上级经费1.48万元、本级经费11.35万元，共计投入经费12.83万元。沣西新城第八幼儿园2022年度学前公用经费12.83万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

## 二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022年度沣西新城第八幼儿园学前公用经费综合评价分数为89分，评级为“良”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%
产出	35	34	97.14%

效益	25	22	88%
绩效评价得分：89 综合评价结果等级：良			

### 三、主要经验及做法

全力保障幼儿园正常运转

第八幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。荣获 2022 年度西咸新区“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。

### 四、存在问题

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后，绩效监控未开展；三是在园幼儿人数远未达到办园规模。

### 五、有关建议

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评与运行监控；三是多措并举吸引生源，提高在园幼儿人数。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

# 2022 年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费

## 绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省

级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

## 2. 主要内容

西咸新区沣西新城第八幼儿园成立于 2021 年 9 月，是西咸新区沣西新城投资新建的一所全日制幼儿园。班级规模为 24 个教学班，可容纳 720 名幼儿。截至 2023 年 5 月，实际开设 7 个班，在园幼儿 178 人。沣西新城第八幼儿园 2022 年度学前公用经费预算 15.29 万元，调整 2.46 万元，实际拨付为上级经费 1.48 万元、本级经费 11.35 万元，共计投入经费 12.83 万元。

## 3. 资金投入及使用

沣西新城第八幼儿园 2022 年度学前公用经费 12.83 万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	指标文号	经济分类名称	支付金额 (元)	支付日期
1	沣西财金发(2022)9号	其他商品和服务支出	100.40	2022-12-13
2	沣西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	84.00	2022-12-13
3	沣西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	1,509.77	2022-12-13
4	沣西财发(2022)2号	办公费	2,276.45	2022-12-12
5	沣西财发(2022)2号	工会经费	918.08	2022-12-12

6	沔西财发(2022)2号	办公费	2,557.55	2022-12-12
7	沔西财金发(2022)137号	办公费	6,100.00	2022-12-12
8	沔西财发(2022)2号	商品和服务支出	4,757.18	2022-12-12
9	沔西财发(2022)2号	培训费	4,050.00	2022-12-12
10	沔西财发(2022)2号	差旅费	1,605.00	2022-12-06
11	沔西财金发(2022)137号	委托业务费	600.00	2022-12-06
12	沔西财发(2022)2号	办公费	10,116.00	2022-12-01
13	沔西财发(2022)2号	工会经费	800.00	2022-12-01
14	沔西财发(2022)2号	邮电费	28,587.75	2022-11-17
15	沔西财发(2022)2号	商品和服务支出	1,000.00	2022-11-17
16	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	1,500.00	2022-11-16
17	沔西财发(2022)2号	委托业务费	1,500.00	2022-11-16
18	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	375.00	2022-11-02
19	沔西财发(2022)2号	邮电费	350.45	2022-11-02
20	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	535.00	2022-11-02
21	沔西财发(2022)2号	专用燃料费	2,000.00	2022-11-02
22	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	1,550.00	2022-11-02
23	沔西财金发(2022)7号	商品和服务支出	463.00	2022-09-29
24	沔西财金发(2022)7号	委托业务费	864.00	2022-09-29
25	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	900.00	2022-09-23
26	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	1,520.00	2022-09-23
27	沔西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	3,000.00	2022-09-07
28	沔西财发(2022)2号	商品和服务支出	2,916.00	2022-09-07
29	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	550.00	2022-09-07
30	沔西财发(2022)2号	办公费	3,220.00	2022-09-07
31	沔西财发(2022)2号	邮电费	164.16	2022-09-07
32	沔西财发(2022)2号	办公费	1,284.00	2022-09-07
33	沔西财发(2022)2号	办公费	3,143.96	2022-09-07
34	沔西财发(2022)2号	商品和服务支出	1,020.60	2022-09-07
35	沔西财发(2022)2号	工会经费	5,056.00	2022-08-31
36	沔西财金发(2022)7号	商品和服务支出	300.00	2022-08-30
37	沔西财金发(2022)9号	办公费	340.30	2022-06-29
38	沔西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	339.00	2022-06-29
39	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,897.64	2022-06-29

40	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	959.30	2022-06-21
41	沔西财金发〔2022〕7号	培训费	1,650.00	2022-06-17
42	沔西财发〔2022〕2号	培训费	1,350.00	2022-06-17
43	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	5,640.00	2022-05-26
44	沔西财发〔2022〕2号	办公费	253.30	2022-05-17
45	沔西财发〔2022〕2号	办公费	390.00	2022-05-17
46	沔西财发〔2022〕2号	办公费	660.19	2022-05-17
47	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	1,000.00	2022-03-30
48	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	11,495.00	2022-03-14
49	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	5,015.00	2022-03-14
合计			128,264.08	

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。

### 2. 项目绩效目标表

2022年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费绩效目标如表1-2所示：

表1-2：2022年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费

#### 绩效目标表

项目名称	2022年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：	28.06			
	其中：财政拨款	15.29			
	其他资金	12.77			
总体目标	保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务 完成率	100%	
		质量指标	合规性	100%	

		时效指标	工作任务时效	按时	
		成本指标	标准内执行	100%	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	正常运转保障	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	部门/单位人员满意度	≥95%	

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

围绕 2022 年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

### （二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

#### 1. 评价原则

本次绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

#### 2. 评价方法

评价小组根据评价对象的具体情况，采用的评价方法具体包含：成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

#### 3. 评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《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）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9

号)《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置,本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益4个一级指标,12个二级指标和24个三级指标,满分为100分。(详见附件1)

本次绩效评价结果分为四档:

综合得分在90-100分(含90分)为优;

综合得分在80-90分(含80分)为良;

综合得分在60-80分(含60分)为中;

综合得分在60分以下为差。

#### 4. 评价依据

(1) 绩效评价依据

①《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);

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》(国办发〔2019〕27号);

③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);

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》(陕发〔2019〕3号);

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知(陕财办绩〔2020〕9号);

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展沣西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沣西财金函〔2023〕27号）。

## （2）业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

## （三）评价工作过程

### 1. 收集基础数据资料

评价小组到沣西新城第八幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入使用、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

### 2. 设计并考核评价指标

评价小组对 2022 年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

### 3. 撰写评价报告

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

### 4. 本次评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

## 三、综合评价情况及评价结论

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）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022 年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费综合评价分数为 89 分，评级为“良”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%
产出	35	34	97.14%
效益	25	22	88%
绩效评价得分：89 综合评价结果等级：良			

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

##### 1. 项目立项（满分5分，实得4分）

###### （1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

###### （2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级

备案资料，根据评分标准，该指标得 2 分。

## **2. 绩效目标（满分 5 分，实得 3 分）**

### **（1）绩效目标合理性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标设置根据评分标准，该指标得 2 分。

### **（2）绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

## **3. 资金投入（满分 5 分，实得 5 分）**

### **（1）预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得 2 分。

### **（2）资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）**

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费，教学设备、图书资料和教玩具购置、

房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得 3 分。

## **(二) 项目过程情况**

### **1. 资金管理（满分 14 分，实得 14 分）**

#### **(1) 资金到位率（满分 4 分，实得 4 分）**

该项目 2022 预算资金 12.83 万元，实际到位资金 12.83 万元。资金到位率 100%。根据评分标准，该指标得 4 分。

#### **(2) 预算执行率（满分 4 分，实得 4 分）**

该项目预算 12.83 万元，截至 2022 年 12 月 31 日，实际支出 12.83 万元，预算执行率为 100%。根据评分标准，该指标得 4 分。

#### **(3) 资金使用合规性（满分 6 分，实得 6 分）**

经核查，2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金拨付具有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途，资金支出符合合同规定用途。根据评分标准，该指标得 6 分。

### **2. 组织实施（满分 11 分，实得 7 分）**

#### **(1) 管理制度健全性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整，制定有建设项目管理制度和财务管理制度，财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 制度执行有效性（满分 4 分，实得 4 分）**

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定,按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行。根据评分标准,该指标得4分。

**(3) 自评合理性 (满分2分, 实得1分)**

该项目开展了绩效自评工作,绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为2023年5月22日,2022年度绩效自评工作滞后。根据评分标准,该指标得1分。

**(4) 绩效运行监控有效性 (满分3分, 实得0分)**

该项目2022年度未开展绩效运行监控工作。根据评分标准,该指标得0分。

**(三) 项目产出情况**

**1. 产出数量 (满分6分, 实得6分)**

**(1) 培训完成率 (满分3分, 实得3分)**

第八幼儿园2022年进行了《坚定理想信念 潜心立德树人 2022年教师思想政治和师德师风常态化建设专题网络培训》等培训工作,教师培训费占公用经费的5%,实际完成率为100%。根据评分标准,该指标得3分。

**(2) 维修维护完成率 (满分3分, 实得3分)**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证,第八幼儿园2022年度完成了维修维护工作,实际完成率为100%。根据评分标准,该指标得3分。

**2. 产出质量 (满分15分, 实得15分)**

**(1) 幼儿园正常运转率 (满分5分, 实得5分)**

经评价小组实地走访及问卷调查，第八幼儿园 2022 年度能够正常运转，正常运转率为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

**(2) 办公用品采购合格率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第八幼儿园 2022 年度采购的办公用品全部合格，未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**(3) 维修维护达标率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第八幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标，维修维护达标率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**3. 产出时效（满分 11 分，实得 11 分）**

**(1) 采购及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第八幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第八幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(3) 经费支付及时性（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第八幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准，该指标得 3 分。

**4. 产出成本（满分 3 分，实得 2 分）**

成本控制（满分 3 分，实得 2 分）

第八幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效，未发现实际花费超出预算的情况。但未按照《陕西省学校运转保障专项资金管理办法》中“完善专项资金管理办法，细化支出范围与标准”的要求，制定学校运转保障专项资金成本控制制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）**

###### **（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第八幼儿园 2022 年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得 6 分。

###### **（2）提高教学质量（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第八幼儿园 2022 年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得 6 分。

##### **2. 可持续影响（满分 5 分，实得 2 分）**

###### **学前教育公共服务体系（满分 5 分，实得 2 分）**

经评价小组现场调研及查阅资料，沔西新城第八幼儿园规模为 24 个班级，但截至 2023 年 5 月，只开设了 7 个班，在园幼儿 178 人，主要服务于周边几个村庄，周边规划的小区还未建设。第八幼儿园目前在推进学前教育均衡发展、健全学前教育公共服务体系等方面有待提高。根据评分标准，

该指标得 2 分。

### **3. 满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

群众满意度（满分 8 分，实得 8 分）

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷 50 份，其中教职工 20 份，幼儿家长 30 份，收回有效问卷 50 份。其中：非常满意 50 份，比较满意 0 份，一般满意 0 份，比较不满意 0 份，非常不满意 0 份。综合满意度为 100%。根据评分标准，该指标得 8 分。

## **五、主要经验及做法**

全力保障幼儿园正常运转

第八幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。西咸新区沣西新城第八幼儿园西咸新区“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。幼儿园园舍宽敞，干净整洁，环境优美。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标明确性不足**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。

### **（二）绩效自评滞后，绩效监控未开展**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。

但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日,2022 年度绩效自评工作滞后。同时,该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。

### **(三) 在园幼儿人数远未达到办园规模**

第八幼儿园办园规模为 24 个班,可容纳 720 余名幼儿。截至 2023 年 5 月,只开设了 7 个班,在园幼儿 178 人。按照《幼儿园工作规程》第二章幼儿入园和编班第十一条规定:幼儿园规模应当有利于幼儿身心健康,便于管理,一般不超过 360 人。该幼儿园超大规模的投资建设,从启动初期及今后几年生源情况预测分析,将会造成部分园舍资源浪费。同时,学前公用经费补助是按照幼儿人数补助,在园幼儿人数太少,则会限制经费额度,导致部分工作无法开展。

## **七、有关建议**

### **(一) 夯实绩效目标管理**

建议项目单位在编制项目预算时,应贯彻落实中省市各项决策部署,结合本单位实际情况,科学设置项目绩效目标。在编制绩效目标时,需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配,所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容,设置合理、明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标,应结合项目实际设置最能体现项目成效或预期成效,且相关性较强的指标。

### **(二) 加强绩效自评与运行监控**

绩效运行监控是连接绩效目标和绩效评价的关键环节。

开展绩效运行监控和绩效自评工作，能够及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效自评中存在的问题进行整改落实，从而不断提高财政资金使用效益。

### **（三）多措并举吸引生源，提高在园幼儿人数**

如近几年生源不饱和，可关闭部分园舍，降低勤杂人员支出成本。或开设校车扩大招生范围。第八幼儿园的教学模式是混龄教学，周边的家庭对于这一教育理念的认同不一，建议采用多种教学形式，吸引生源。

### **（四）其他建议**

**降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率**

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（市政办发〔2022〕2号）文件，幼儿园公用经费或生均经费补助标准为：大班每生每年补助1300元，中小班每生每年补助400元。沣西新城财政金融部对沣西新城幼儿园按照大班每生每年2300元，中小班每生每年1700元进行补助，高于西安市标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的使用效率。

- 附件：1. 评价工作底稿  
2. 满意度问卷调查报告

附件 1：评价工作底稿

2022 年度沔西新城第八幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得权重分 20%，否则不得分；②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得权重分 20%，否则不得分；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得权重分 20%，否则不得分；④项目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，得权重分 20%，否则不得分；⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得权重分 20%，否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立，得权重分 33%，否则不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得权重分 33%，否则不得分；③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得权重分 33%，否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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：①项目有绩效目标，得 0.5 分，否则不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分，否则不得分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，否则不得分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。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。	4
		资金使用合规性	6	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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	4
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	0

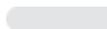
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			21	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	2	
	小计			35			34

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	2
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} * 100\% + \text{比较满意} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{比较不满意} * 30\% + \text{非常不满意} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$ ; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$ ; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$ ; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	8
小计			25			22
合计			100			89

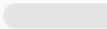
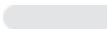
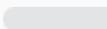
## 附件 2：满意度调查问卷报告

# 2022 年度津西新城第八幼儿园学前公用经费绩效评价调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

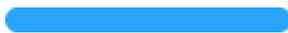
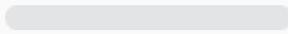
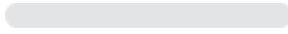
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	20	 40%
B. 幼儿家长	30	 60%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	50	

2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常了解	50	 100%
B. 比较了解	0	 0%
C. 一般了解	0	 0%
D. 不了解	0	 0%
本题有效填写人次	50	

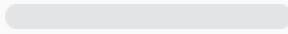
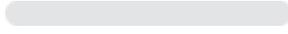
3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

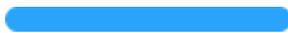
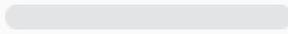
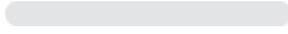
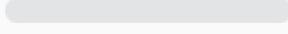
A. 非常充足	50	 100%
B. 比较充足	0	 0%
C. 一般	0	 0%
D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	50	

4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转？

[单选题]

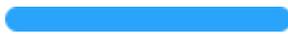
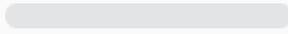
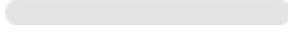
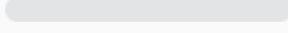
选项	小计	比例
A. 能	50	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能保障，如	0	 0%
本题有效填写人次	50	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常合理	50	 100%
B. 比较合理	0	 0%
C. 一般	0	 0%
D. 不合理，如	0	 0%

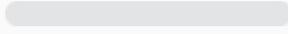
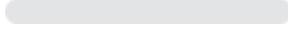
本题有效填写人次	50	
----------	----	--

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常到位	50	 100%
B. 比较到位	0	 0%
C. 一般	0	 0%
C. 不到位，如	0	 0%
本题有效填写人次	50	

7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	50	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	50	

8. 您对2022年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	50	 100%

B. 比较满意	0	0%
C. 一般满意	0	0%
D. 比较不满意	0	0%
E. 非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	50	

9. 您对2022年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议： [填空题]

无意见

---

2022年度津西新城第七幼儿园学前公用经费

# 绩效评价报告

项目单位： 津西新城第七幼儿园

委托单位： 西咸新区津西新城财政金融部

评价机构： 北京国信德安会计师事务所有限责任公司

提交日期： 2023年6月

# 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 7 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 8 -
(一) 绩效评价目的 .....	- 8 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 .....	- 8 -
(三) 评价工作过程 .....	- 10 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 11 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 12 -
(一) 项目决策情况 .....	- 12 -
(二) 项目过程情况 .....	- 13 -
(三) 项目产出情况 .....	- 15 -
(四) 项目效益情况 .....	- 17 -
五、主要经验及做法 .....	- 18 -
(一) 全力保障幼儿园正常运转 .....	- 18 -
(二) 点滴做起，精细化管理 .....	- 18 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 18 -
(一) 绩效目标明确性不足 .....	- 18 -
(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展 .....	- 18 -

七、有关建议 .....	- 19 -
(一) 夯实绩效目标管理 .....	- 19 -
(二) 加强绩效自评与运行监控 .....	- 19 -
(三) 其他建议 .....	- 19 -
附件 1: 评价工作底稿 .....	- 21 -
附件 2: 满意度调查问卷报告 .....	- 26 -

# 摘要

## 一、基本情况

西咸新区沣西新城第七幼儿园位于沣西新城钓台街道龙台观路40号金科世界城小区内，是沣西新城建设的公办幼儿园，2021年9月开始运营。2022年公用经费以2021年在园幼儿253名为标准进行年初预算共59.98万元，全年实际执行39.44万元。沣西新城第七幼儿园2022年度学前公用经费39.44万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

## 二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022年度沣西新城第七幼儿园学前公用经费综合评价分数为92分，评级为“优”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%
产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100.00%
绩效评价得分：92 综合评价结果等级：优			

## 三、主要经验及做法

### （一）全力保障幼儿园正常运转

第七幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。教职工及幼儿家长满意度高。幼儿园干净整洁、环境优美。

### （二）点滴做起，精细化管理

在办公经费使用方面，该幼儿园把节约一度电、一滴水的精细化管理落到了实处。如，为了避免幼儿洗手后关不紧水龙头，造成滴水浪费，就在幼儿洗手池中放置小盆，接满后冲便池；楼梯道的安全和用电都有专人负责，用多少开多少并随手关灯；在保教管理中都能充分发挥老师的业务技能，自己动手自行设计美化环境创设和自制教具。

## 四、存在问题

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后，绩效监控未开展。

## 五、有关建议

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评与运行监控。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

# 2022 年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费

## 绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省

级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

## 2. 主要内容

西咸新区沣西新城第七幼儿园位于沣西新城钓台街道龙台观路 40 号金科世界城小区内，是沣西新城建设的公办幼儿园，2021 年 9 月开始运营。2022 年上半学期开设 8 个教学班，在园幼儿 253 名，2022 年下半学期开设 12 个教学班，在园幼儿 460 名。2022 年公用经费以 2021 年在园幼儿 253 名为标准进行年初预算共 59.98 万元，全年实际执行 39.44 万元。

## 3. 资金投入及使用

沣西新城第七幼儿园 2022 年度学前公用经费 39.44 万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	指标文号	经济分类	支付金额 (元)	支付日期
1	沣西财发〔2022〕2号	印刷费	516.50	2022-12-12
2	沣西财发〔2022〕2号	维修(护)费	3,129.60	2022-12-12
3	沣西财发〔2022〕2号	维修(护)费	533.00	2022-12-12
4	沣西财发〔2022〕2号	办公费	6,385.33	2022-12-12
5	沣西财发〔2022〕2号	电费	14,543.00	2022-12-12
6	沣西财发〔2022〕2号	水费	8,322.30	2022-12-12

7	沔西财发〔2022〕2号	物业管理费	3,300.00	2022-12-12
8	沔西财发〔2022〕2号	商品和服务支出	8,780.00	2022-12-12
9	沔西财发〔2022〕2号	商品和服务支出	1,510.00	2022-12-12
10	沔西财发〔2022〕2号	办公费	160.00	2022-12-12
11	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	13,510.00	2022-12-12
12	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	1,605.00	2022-12-12
13	沔西财发〔2022〕2号	电费	4,101.34	2022-12-12
14	沔西财发〔2022〕2号	物业管理费	1,100.00	2022-12-12
15	沔西财发〔2022〕2号	水费	11,581.86	2022-12-12
16	沔西财发〔2022〕2号	水费	299.94	2022-12-12
17	沔西财发〔2022〕2号	电费	8,449.76	2022-12-12
18	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	1,500.00	2022-12-12
19	沔西财发〔2022〕2号	办公费	5,687.10	2022-12-12
20	沔西财发〔2022〕2号	办公费	2,352.00	2022-12-12
21	沔西财发〔2022〕2号	办公费	1,432.00	2022-12-05
22	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	951.00	2022-12-05
23	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	960.00	2022-12-01
24	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	1,500.00	2022-12-01
25	沔西财发〔2022〕2号	办公费	1,300.00	2022-11-28
26	沔西财发〔2022〕2号	办公费	1,700.00	2022-11-22
27	沔西财发〔2022〕2号	办公费	-1,300.00	2022-11-22
28	沔西财发〔2022〕2号	办公费	1,300.00	2022-11-22
29	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	5,775.00	2022-11-22
30	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	8,223.00	2022-11-22
31	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	1,700.00	2022-11-22
32	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	1,391.00	2022-11-22
33	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	1,140.00	2022-11-22
34	沔西财发〔2022〕2号	办公费	4,896.00	2022-11-22
35	沔西财发〔2022〕2号	办公费	2,000.00	2022-11-22
36	沔西财发〔2022〕2号	办公费	285.00	2022-11-22
37	沔西财发〔2022〕2号	培训费	340.00	2022-10-28
38	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	956.00	2022-10-14
39	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	1,787.00	2022-09-26
40	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	2,800.30	2022-09-26

41	沔西财发〔2022〕2号	办公费	300.00	2022-09-09
42	沔西财发〔2022〕2号	印刷费	772.26	2022-09-09
43	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	2,049.62	2022-09-09
44	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	2,091.40	2022-09-09
45	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	7,348.81	2022-09-09
46	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	1,371.57	2022-09-09
47	沔西财发〔2022〕2号	物业管理费	3,300.00	2022-09-06
48	沔西财发〔2022〕2号	水费	8,964.90	2022-09-06
49	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	500.00	2022-09-06
50	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	500.00	2022-09-06
51	沔西财发〔2022〕2号	电费	10,155.99	2022-09-06
52	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	3,139.27	2022-07-25
53	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	500.00	2022-07-06
54	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	500.00	2022-07-06
55	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	300.00	2022-07-06
56	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	500.00	2022-07-06
57	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	500.00	2022-07-06
58	沔西财发〔2022〕2号	培训费	2,000.00	2022-07-06
59	沔西财发〔2022〕2号	办公费	4,019.04	2022-07-06
60	沔西财发〔2022〕2号	办公费	4,960.24	2022-07-06
61	沔西财发〔2022〕2号	办公费	5,585.97	2022-07-06
62	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	1,000.00	2022-07-06
63	沔西财金发〔2022〕9号	印刷费	180.00	2022-07-06
64	沔西财发〔2022〕2号	维修(护)费	150.00	2022-07-01
65	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	2,773.00	2022-07-01
66	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	-2,773.00	2022-06-30
67	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	2,773.00	2022-06-30
68	沔西财发〔2022〕2号	办公费	1,500.00	2022-06-29
69	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	8,193.00	2022-06-29
70	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	2,250.89	2022-06-29
71	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	4,500.00	2022-06-29
72	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	3,424.00	2022-06-29
73	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	695.70	2022-06-29
74	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	5,610.00	2022-06-29

75	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	8,872.00	2022-06-29
76	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	2,448.00	2022-06-29
77	沔西财金发〔2022〕7号	专用材料费	527.54	2022-06-29
78	沔西财发〔2022〕2号	办公费	335.00	2022-06-20
79	沔西财发〔2022〕2号	培训费	4,800.00	2022-06-20
80	沔西财发〔2022〕2号	培训费	278.00	2022-06-16
81	沔西财发〔2022〕2号	办公费	110.00	2022-06-14
82	沔西财发〔2022〕2号	办公费	1,742.40	2022-06-09
83	沔西财金发〔2022〕7号	办公费	1,361.06	2022-05-31
84	沔西财金发〔2022〕7号	办公费	458.85	2022-05-31
85	沔西财发〔2022〕2号	培训费	360.00	2022-05-31
86	沔西财发〔2022〕2号	培训费	1,352.68	2022-05-24
87	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	699.30	2022-05-24
88	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	64.85	2022-05-24
89	沔西财金发〔2022〕7号	专用材料费	1,175.00	2022-05-24
90	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	1,170.78	2022-05-20
91	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	1,577.78	2022-05-20
92	沔西财金发〔2022〕7号	物业管理费	3,300.00	2022-05-16
93	沔西财金发〔2022〕7号	水费	12,253.50	2022-05-16
94	沔西财发〔2022〕2号	电费	625.24	2022-05-16
95	沔西财发〔2022〕2号	电费	8,437.98	2022-05-16
96	沔西财金发〔2022〕7号	电费	9,644.65	2022-05-16
97	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	193.80	2022-05-16
98	沔西财发〔2022〕2号	培训费	5,250.00	2022-05-16
99	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	672.78	2022-05-16
100	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	593.00	2022-05-10
101	沔西财发〔2022〕2号	培训费	2,000.00	2022-05-10
102	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	434.14	2022-05-05
103	沔西财金发〔2022〕9号	专用材料费	3,480.00	2022-04-24
104	沔西财金发〔2022〕9号	专用材料费	8,635.50	2022-04-24
105	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	4,755.27	2022-04-18
106	沔西财发〔2022〕2号	培训费	1,960.00	2022-04-12
107	沔西财发〔2022〕2号	办公费	6,818.80	2022-04-12

108	沔西财发〔2022〕2号	办公费	5,933.47	2022-04-12
109	沔西财发〔2022〕2号	办公费	8,126.76	2022-04-12
110	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	1,660.00	2022-04-12
111	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	118.11	2022-04-12
112	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	450.00	2022-04-12
113	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	274.00	2022-04-12
114	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	699.00	2022-04-12
115	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	5,796.00	2022-04-12
116	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	348.00	2022-04-12
117	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	2,900.00	2022-04-12
118	沔西财发〔2022〕2号	办公费	2,561.40	2022-03-24
119	沔西财发〔2022〕2号	培训费	1,680.00	2022-03-24
120	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	538.37	2022-03-24
121	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	4,325.42	2022-03-24
122	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	387.00	2022-03-24
123	沔西财发〔2022〕2号	办公费	4,896.00	2022-03-24
124	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	720.00	2022-03-24
125	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	630.00	2022-03-15
126	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	1,389.00	2022-03-15
127	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	130.00	2022-03-15
128	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	990.00	2022-03-14
129	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	6,291.00	2022-03-14
130	沔西财发〔2022〕2号	办公费	160.00	2022-03-14
131	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	998.00	2022-03-14
132	沔西财发〔2022〕2号	办公费	452.88	2022-03-09
133	沔西财发〔2022〕2号	办公费	473.98	2022-03-09
134	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	318.00	2022-03-09
135	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	370.00	2022-03-09
136	沔西财发〔2022〕2号	办公费	4,655.50	2022-03-08
137	沔西财发〔2022〕2号	办公费	2,701.25	2022-03-08
138	沔西财发〔2022〕2号	办公费	580.00	2022-03-08
139	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	2,097.30	2022-03-08
140	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	3,400.00	2022-02-25
141	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	90.00	2022-02-25
142	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	4,092.00	2022-02-25

143	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	660.00	2022-02-23
144	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	-660.00	2022-02-21
145	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	660.00	2022-02-21
合计			394,419.03	

## （二）项目绩效目标

### 1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。

### 2. 项目绩效目标表

2022年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费绩效目标如表1-2所示：

表1-2：2022年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费

#### 绩效目标表

项目名称	2022年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：	59.98			
	其中：财政拨款	59.98			
	其他资金				
总体目标	保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务完成率	100%	
		质量指标	合规性	100%	
		时效指标	工作任务时效	按时	
		成本指标	标准内执行	100%	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	正常运转保障	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
满意度指	服务对象满意	部门/单位人员满	≥95%		

	标	度指标	意度		
--	---	-----	----	--	--

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

围绕 2022 年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

### （二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

#### 1. 评价原则

本次绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

#### 2. 评价方法

评价小组根据评价对象的具体情况，采用的评价方法具体包含：成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

#### 3. 评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《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）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益 4 个一级指标，12 个二级指标和 24 个三级指标，满分为 100 分。（详见附件 1）

本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

#### 4. 评价依据

##### （1）绩效评价依据

①《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）；

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27号）；

③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）；

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）；

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展津西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（津西财金函〔2023〕27号）。

## （2）业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

## （三）评价工作过程

### 1. 收集基础数据资料

评价小组到津西新城第七幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入使用、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

### 2. 设计并考核评价指标

评价小组对2022年度津西新城第七幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

### 3. 撰写评价报告

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

#### 4. 本次评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

### 三、综合评价情况及评价结论

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）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费综合评价分数为92分，评级为“优”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%
产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100.00%

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1. 项目立项（满分5分，实得4分）

##### （1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

##### （2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级备案资料，根据评分标准，该指标得2分。

#### 2. 绩效目标（满分5分，实得3分）

##### （1）绩效目标合理性（满分2分，实得2分）

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相

关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标设置根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

### **3. 资金投入（满分 5 分，实得 5 分）**

#### **(1) 预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）**

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费，教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得 3 分。

## **(二) 项目过程情况**

### **1. 资金管理（满分 14 分，实得 14 分）**

(1) 资金到位率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目 2022 预算资金 39.44 万元, 实际到位资金 39.44 万元。资金到位率 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(2) 预算执行率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目预算 39.44 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 实际支出 39.44 万元, 预算执行率为 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 实得 6 分)

经核查, 2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 资金拨付具有完整的审批程序和手续, 且符合项目预算批复或合同规定的用途, 资金支出符合合同规定用途。根据评分标准, 该指标得 6 分。

**2. 组织实施 (满分 11 分, 实得 7 分)**

(1) 管理制度健全性 (满分 2 分, 实得 2 分)

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整, 制定有建设项目管理制度和财务管理制度, 财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准, 该指标得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分, 实得 4 分)

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定, 按照相关法律法规和相关管理规定执行。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(3) 自评合理性 (满分 2 分, 实得 1 分)

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。根据评分标准，该指标得 1 分。

**(4) 绩效运行监控有效性（满分3分，实得0分）**

该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。根据评分标准，该指标得 0 分。

**(三) 项目产出情况**

**1. 产出数量（满分 6 分，实得 6 分）**

**(1) 培训完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

第七幼儿园 2022 年进行了《通识知识》等培训工作，教师培训费占公用经费的 5%，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第七幼儿园 2022 年度完成了维修维护工作，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**2. 产出质量（满分 15 分，实得 15 分）**

**(1) 幼儿园正常运转率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第七幼儿园 2022 年度能够正常运转，正常运转率为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

**(2) 办公用品采购合格率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第七幼儿园 2022 年度采购的办

公用品全部合格，未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**(3) 维修维护达标率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第七幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标，维修维护达标率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**3. 产出时效（满分 11 分，实得 11 分）**

**(1) 采购及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第七幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第七幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(3) 经费支付及时性（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第七幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准，该指标得 3 分。

**4. 产出成本（满分 3 分，实得 2 分）**

**成本控制（满分 3 分，实得 2 分）**

第七幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效，未发现实际花费超出预算的情况。但未按照《陕西省学校运转保障专项资金管理办法》中“完善专项资金管理办法，细化支出范围与标准”的要求，制定学校运转保障专项资金成本

控制制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）**

###### **（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第七幼儿园 2022 年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得 6 分。

###### **（2）提高教学质量（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第七幼儿园 2022 年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得 6 分。

##### **2. 可持续影响（满分 5 分，实得 5 分）**

###### **学前教育公共服务体系（满分 5 分，实得 5 分）**

第七幼儿园 2022 年度生源饱和，在国家标准基础上超额编班，最大限度的挖掘利用资源为周边住户解决入园问题。能够推进学前教育均衡发展，提高学前教育质量，努力实现适龄儿童“上好学”，学前教育公共服务体系基本健全，能够促进教育公平。根据评分标准，该指标得 5 分。

##### **3. 满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

###### **群众满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷 37 份，其中教职工 18 份，幼儿家长 19 份，收回有效问卷 37 份。其中：非常满意 36 份，比较满意 1 份，

一般满意 0 份，比较不满意 0 份，非常不满意 0 份。综合满意度为 99.46%。根据评分标准，该指标得 8 分。

## **五、主要经验及做法**

### **（一）全力保障幼儿园正常运转**

第七幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。教职工及幼儿家长满意度高。幼儿园园舍干净整洁，环境优美。

### **（二）点滴做起，精细化管理**

在办公经费使用方面，该幼儿园把节约一度电、一滴水的精细化管理落到了实处。如，为了避免幼儿洗手后关不紧水龙头，造成滴水浪费，就在幼儿洗手池中放置小盆，接满后冲便池；楼梯道的安全和用电都有专人负责，用多少开多少并随手关灯；在保教管理中都能充分发挥老师的业务技能，自己动手自行设计美化环境创设和自制教具。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标明确性不足**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。

### **（二）绩效自评滞后，绩效监控未开展**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。

但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日,2022 年度绩效自评工作滞后。同时,该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。

## **七、有关建议**

### **(一) 夯实绩效目标管理**

建议项目单位在编制项目预算时,应贯彻落实中省市各项决策部署,结合本单位实际情况,科学设置项目绩效目标。在编制绩效目标时,需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配,所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容,设置明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标,应结合项目实际设置最能体现项目成效或预期成效,且相关性较强的指标。

### **(二) 加强绩效自评与运行监控**

绩效运行监控是连接绩效目标和绩效评价的关键环节。开展绩效运行监控和绩效自评工作,能够及时纠正绩效目标执行偏差,对绩效自评中存在的问题进行整改落实,从而不断提高财政资金使用效益。

### **(三) 其他建议**

**降低公用经费补助标准,减轻财政负担,提高经费使用效率**

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》(市政办发〔2022〕2号)文件,幼儿园公用经费或生均经费补助

标准为：大班每生每年补助 1300 元，中小班每生每年补助 400 元。沔西新城财政金融部对沔西新城幼儿园按照大班每生每年 2300 元，中小班每生每年 1700 元进行补助，高于西安市标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的使用效率。

- 附件：1. 评价工作底稿  
2. 满意度问卷调查报告

附件 1 : 评价工作底稿

2022 年度沔西新城第七幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得权重分 20%,否则不得分; ②项目立项符合行业发展规划和政策要求,得权重分 20%,否则不得分; ③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得权重分 20%,否则不得分; ④项目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,得权重分 20%,否则不得分; ⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得权重分 20%,否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立,得权重分 33%,否则不得分; ②审批文件、材料符合相关要求,得权重分 33%,否则不得分; ③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,得权重分 33%,否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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: ①项目有绩效目标,得 0.5 分,否则不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得 0.5 分,否则不得分; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得 0.5 分,否则不得分; ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得 0.5 分,否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。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。	4
		资金使用合规性	6	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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	4
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	0

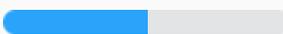
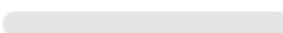
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			21	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	2	
	小计			35			34

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	5
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} * 100\% + \text{比较满意} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{比较不满意} * 30\% + \text{非常不满意} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$ ; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$ ; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$ ; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	8
小计			25			25
合计			100			92

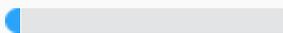
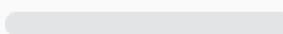
## 附件 2：满意度调查问卷报告

# 2022 年度津西新城第七幼儿园学前公用经费绩效评价调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

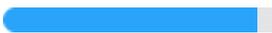
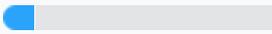
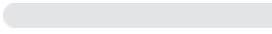
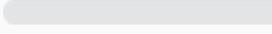
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	18	 48.65%
B. 幼儿家长	19	 51.35%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	37	

2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常了解	33	 89.19%
B. 比较了解	2	 5.41%
C. 一般了解	2	 5.41%
D. 不了解	0	 0%
本题有效填写人次	37	

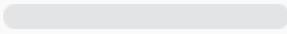
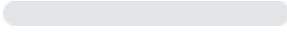
3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

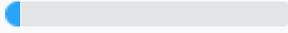
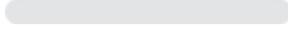
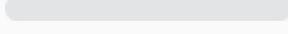
A. 非常充足	33	 89.19%
B. 比较充足	4	 10.81%
C. 一般	0	 0%
D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	37	

4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转？

[单选题]

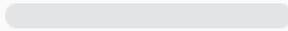
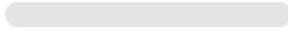
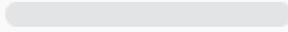
选项	小计	比例
A. 能	37	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能保障，如	0	 0%
本题有效填写人次	37	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常合理	35	 94.59%
B. 比较合理	2	 5.41%
C. 一般	0	 0%
D. 不合理，如	0	 0%

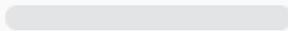
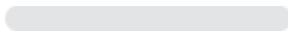
本题有效填写人次	37	
----------	----	--

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常到位	37	 100%
B. 比较到位	0	 0%
C. 一般	0	 0%
C. 不到位，如	0	 0%
本题有效填写人次	37	

7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	37	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	37	

8. 您对2022年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	36	 97.3%

B. 比较满意	1	2.7%
C. 一般满意	0	0%
D. 比较不满意	0	0%
E. 非常不满意	0	0%
本题有效填写人次	37	

9. 您对2022年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议： [填空题]

无意见

---

2022 年度津西新城第三幼儿园学前公用经费

# 绩效评价报告

项目单位：                     津西新城第三幼儿园                      
委托单位：                     西咸新区津西新城财政金融部                      
评价机构：                     北京国信德安会计师事务所有限责任公司                      
提交日期：                     2023 年 6 月

# 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 5 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 5 -
(一) 绩效评价目的 .....	- 5 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 .....	- 6 -
(三) 评价工作过程 .....	- 8 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 9 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 9 -
(一) 项目决策情况 .....	- 9 -
(二) 项目过程情况 .....	- 11 -
(三) 项目产出情况 .....	- 13 -
(四) 项目效益情况 .....	- 14 -
五、主要经验及做法 .....	- 15 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 16 -
(一) 绩效目标明确性不足 .....	- 16 -
(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展 .....	- 16 -
(三) 制度执行有效性有待提高 .....	- 16 -
七、有关建议 .....	- 16 -

(一) 夯实绩效目标管理 .....	- 16 -
(二) 加强绩效自评与运行监控 .....	- 17 -
(三) 严格执行财务管理制度 .....	- 17 -
(四) 其他建议 .....	- 17 -
附件 1: 评价工作底稿 .....	- 19 -
附件 2: 满意度调查问卷报告 .....	- 24 -

## 摘要

### 一、基本情况

沔西新城第三幼儿园是公办幼儿园，教学规模 14 个班，目前在册幼儿 370 人，实行全混龄教育模式。沔西新城第三幼儿园 2022 年度学前公用经费预算 56.20 万元，调整 0.84 万元，实际拨付为上级经费 8.71 万元、本级经费 48.33 万元，共计投入经费 57.04 万元。沔西新城第三幼儿园 2022 年度学前公用经费 57.04 万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

### 二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10 号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费综合评价分数为 88 分，评级为“良”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	19	76%
产出	35	34	97.14%
效益	25	23	92%
绩效评价得分：88 综合评价结果等级：良			

### **三、主要经验及做法**

全力保障幼儿园正常运转

第三幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。荣获 2022 年度西咸新区“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。

### **四、存在问题**

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后，绩效监控未开展；三是制度执行有效性有待提高。

### **五、有关建议**

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评与运行监控；三是严格执行财务管理制度。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

# 2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费

## 绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省

级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

## 2. 主要内容

沔西新城第三幼儿园是公办幼儿园，教学规模 14 个班，在册幼儿 370 人，实行全混龄教育模式。沔西新城第三幼儿园 2022 年度学前公用经费预算 56.20 万元，调整 0.84 万元，实际拨付为上级经费 8.71 万元、本级经费 48.33 万元，共计投入经费 57.04 万元。

## 3. 资金投入及使用

沔西新城第三幼儿园 2022 年度学前公用经费 57.04 万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	指标文号	经济分类名称	支付金额 (元)	支付日期
1	沔西财发〔2022〕2号	差旅费	99.23	2022-12-13
2	沔西财金发〔2022〕7号	专用燃料费	143.36	2022-12-13
3	沔西财发〔2022〕2号	专用燃料费	730.00	2022-12-13
4	沔西财发〔2022〕2号	培训费	11,466.50	2022-12-13
5	沔西财发〔2022〕2号	办公费	6,918.30	2022-12-13
6	沔西财发〔2022〕2号	差旅费	759.34	2022-12-12
7	沔西财发〔2022〕2号	差旅费	970.00	2022-12-12
8	沔西财金发〔2022〕7号	维修(护)费	27.91	2022-12-12
9	沔西财金发〔2022〕7号	委托业务费	1,172.09	2022-12-12
10	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	2,800.00	2022-12-12
11	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	1,950.92	2022-12-12

12	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	5,046.30	2022-12-12
13	沔西财发(2022)2号	委托业务费	90,000.00	2022-12-06
14	沔西财金发(2022)7号	商品和服务支出	2,057.41	2022-12-06
15	沔西财发(2022)2号	水费	20,060.51	2022-12-06
16	沔西财发(2022)2号	委托业务费	132,600.00	2022-12-06
17	沔西财金发(2022)137号	委托业务费	18,770.00	2022-12-06
18	沔西财发(2022)2号	工会经费	1,943.34	2022-12-01
19	沔西财发(2022)2号	办公费	5,165.00	2022-12-01
20	沔西财发(2022)2号	办公费	2,810.00	2022-11-28
21	沔西财金发(2022)137号	维修(护)费	12,880.00	2022-11-28
22	沔西财发(2022)2号	委托业务费	48,000.00	2022-11-24
23	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,149.00	2022-11-24
24	沔西财发(2022)2号	邮电费	48,851.00	2022-11-24
25	沔西财发(2022)2号	工会经费	1,054.00	2022-11-17
26	沔西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	400.00	2022-11-17
27	沔西财发(2022)2号	办公费	2,200.00	2022-11-17
28	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	500.00	2022-11-17
29	沔西财发(2022)2号	委托业务费	6,000.00	2022-11-16
30	沔西财发(2022)2号	电费	5,939.21	2022-11-08
31	沔西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	3,652.50	2022-11-02
32	沔西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	308.00	2022-11-02
33	沔西财发(2022)2号	电费	9,377.57	2022-10-09
34	沔西财金发(2022)7号	委托业务费	4,140.00	2022-10-09
35	沔西财金发(2022)7号	商品和服务支出	1,950.00	2022-10-09
36	沔西财发(2022)2号	商品和服务支出	5,760.00	2022-10-09
37	沔西财发(2022)2号	商品和服务支出	684.00	2022-10-09
38	沔西财金发(2022)7号	委托业务费	1,320.00	2022-10-09
39	沔西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	275.00	2022-10-09
40	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	3,000.00	2022-09-07
41	沔西财发(2022)2号	水费	10,551.11	2022-09-07
42	沔西财发(2022)2号	工会经费	10,744.00	2022-08-31
43	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	1,029.70	2022-08-29
44	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	2,440.00	2022-08-29

45	沔西财金发〔2022〕7号	其他商品和服务支出	165.50	2022-08-29
46	沔西财金发〔2022〕7号	其他商品和服务支出	320.23	2022-08-29
47	沔西财金发〔2022〕7号	其他商品和服务支出	200.00	2022-08-29
48	沔西财发〔2022〕2号	培训费	4,900.00	2022-08-10
49	沔西财金发〔2022〕7号	办公费	4,950.00	2022-08-10
50	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	9,338.00	2022-08-10
51	沔西财发〔2022〕2号	电费	533.20	2022-08-04
52	沔西财发〔2022〕2号	办公费	2,150.00	2022-07-05
53	沔西财金发〔2022〕7号	其他商品和服务支出	350.00	2022-07-01
54	沔西财金发〔2022〕7号	商品和服务支出	642.00	2022-07-01
55	沔西财金发〔2022〕9号	商品和服务支出	7,462.00	2022-07-01
56	沔西财金发〔2022〕7号	维修(护)费	200.00	2022-07-01
57	沔西财金发〔2022〕9号	委托业务费	4,200.00	2022-06-21
58	沔西财金发〔2022〕9号	委托业务费	-4,200.00	2022-06-20
59	沔西财金发〔2022〕9号	委托业务费	4,200.00	2022-06-17
60	沔西财发〔2022〕2号	维修(护)费	210.00	2022-06-17
61	沔西财金发〔2022〕9号	培训费	2,800.00	2022-06-17
62	沔西财发〔2022〕2号	培训费	5,800.00	2022-06-17
63	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	11,656.00	2022-05-26
64	沔西财金发〔2022〕7号	商品和服务支出	2,136.00	2022-05-25
65	沔西财金发〔2022〕7号	其他商品和服务支出	3,100.00	2022-05-17
66	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	160.00	2022-05-07
67	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	320.00	2022-05-07
68	沔西财金发〔2022〕7号	其他商品和服务支出	4,140.00	2022-05-07
69	沔西财发〔2022〕2号	办公费	650.00	2022-03-31
70	沔西财发〔2022〕2号	专用材料费	1,200.00	2022-03-31
71	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	1,134.00	2022-03-22
72	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	0.04	2022-03-21
73	沔西财发〔2022〕2号	水费	1,875.51	2022-03-21
74	沔西财发〔2022〕2号	水费	2,453.10	2022-03-21
75	沔西财发〔2022〕2号	办公费	5,000.00	2022-03-17
76	沔西财发〔2022〕2号	维修(护)费	760.00	2022-03-17
77	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	1,400.00	2022-03-15
78	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	1,200.00	2022-03-01
79	沔西财发〔2022〕2号	手续费	1,300.00	2022-02-22

合计			570,400.88	
----	--	--	------------	--

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。

### 2. 项目绩效目标表

2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费绩效目标如表 1-2 所示：

表 1-2：2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费

#### 绩效目标表

项目名称	2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：		75.14		
	其中：财政拨款		56.20		
	其他资金		18.94		
总体目标	保障部门、单位为保障其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务完成率	100%	
		质量指标	合规性	100%	
		时效指标	工作任务时效	按时	
		成本指标	标准内执行	100%	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	正常运转保障	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	部门/单位人员满意度	≥95%	

## 二、绩效评价工作开展情况

## **（一）绩效评价目的**

围绕 2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

## **（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系**

### **1. 评价原则**

本次绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

### **2. 评价方法**

评价小组根据评价对象的具体情况，采用的评价方法具体包含：成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

### **3. 评价指标体系**

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《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）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益 4 个一级指标，12 个二级指标和 24 个三级指标，满分为 100 分。（详见附件 1）

本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

#### 4. 评价依据

##### （1）绩效评价依据

①《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）；

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27号）；

③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）；

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）；

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展津西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（津西财金函〔2023〕27号）。

## （2）业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

## （三）评价工作过程

### 1. 收集基础数据资料

评价小组到津西新城第三幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入使用、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

### 2. 设计并考核评价指标

评价小组对2022年度津西新城第三幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

### 3. 撰写评价报告

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

#### 4. 本次评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

### 三、综合评价情况及评价结论

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）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费综合评价分数为88分，评级为“良”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	19	76%
产出	35	34	97.14%
效益	25	23	92%

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1. 项目立项（满分5分，实得4分）

##### （1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

##### （2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级备案资料，根据评分标准，该指标得2分。

#### 2. 绩效目标（满分5分，实得3分）

##### （1）绩效目标合理性（满分2分，实得2分）

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相

关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标设置根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

### **3. 资金投入（满分 5 分，实得 5 分）**

#### **(1) 预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）**

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得 3 分。

## **(二) 项目过程情况**

### **1. 资金管理（满分 14 分，实得 14 分）**

(1) 资金到位率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目 2022 预算资金 57.04 万元, 实际到位资金 57.04 万元。资金到位率 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(2) 预算执行率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目预算 57.04 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 实际支出 57.04 万元, 预算执行率为 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 实得 6 分)

经核查, 2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 资金拨付具有完整的审批程序和手续, 且符合项目预算批复或合同规定的用途, 资金支出符合合同规定用途。根据评分标准, 该指标得 6 分。

**2. 组织实施 (满分 11 分, 实得 5 分)**

(1) 管理制度健全性 (满分 2 分, 实得 2 分)

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整, 制定有建设项目管理制度和财务管理制度, 财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准, 该指标得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分, 实得 2 分)

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定, 评价小组抽查相关财务凭证, 发现支付一笔委托业务费记账凭证未付发票, 未按财务管理制度执行。根据评分标准, 该指标得 2 分。

**(3) 自评合理性（满分 2 分，实得 1 分）**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。根据评分标准，该指标得 1 分。

**(4) 绩效运行监控有效性（满分 3 分，实得 0 分）**

该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。根据评分标准，该指标得 0 分。

**(三) 项目产出情况**

**1. 产出数量（满分 6 分，实得 6 分）**

**(1) 培训完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

第三幼儿园 2022 年进行了《陕西省第五期 STEM 教育骨干教师培训》等培训工作，教师培训费占公用经费的 5%，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第三幼儿园 2022 年度完成了维修维护工作，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**2. 产出质量（满分 15 分，实得 15 分）**

**(1) 幼儿园正常运转率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第三幼儿园 2022 年度能够正常运转，正常运转率为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

**(2) 办公用品采购合格率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第三幼儿园 2022 年度采购的办公用品全部合格，未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**(3) 维修维护达标率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第三幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标，维修维护达标率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**3. 产出时效（满分 11 分，实得 11 分）**

**(1) 采购及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第三幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第三幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(3) 经费支付及时性（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第三幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准，该指标得 3 分。

**4. 产出成本（满分 3 分，实得 2 分）**

**成本控制（满分 3 分，实得 2 分）**

第三幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效，未发现实际花费超出预算的情况。但未按照《陕西省学校运转保障专项资金管理办法》中“完善专项资金管理办法，细化

支出范围与标准”的要求，制定学校运转保障专项资金成本控制制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）**

###### **（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第三幼儿园 2022 年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得 6 分。

###### **（2）提高教学质量（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第三幼儿园 2022 年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得 6 分。

##### **2. 可持续影响（满分 5 分，实得 3 分）**

###### **学前教育公共服务体系（满分 5 分，实得 3 分）**

经评价小组现场调研及查阅资料，沔西新城第三幼儿园有 18 个班的规模，但截至 2023 年 5 月，只开设了 14 个班，小区业主入住率不高。第三幼儿园目前在推进学前教育均衡发展、健全学前教育公共服务体系等方面还有待提高。根据评分标准，该指标得 3 分。

##### **3. 满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

###### **群众满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷 50 份，其中教职工 18 份，幼儿家长 32 份，收

回有效问卷 50 份。其中：非常满意 49 份，比较满意 1 份，一般满意 0 份，比较不满意 0 份，非常不满意 0 份。综合满意度为 99.6%。根据评分标准，该指标得 8 分。

## **五、主要经验及做法**

### **全力保障幼儿园正常运转**

第三幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。荣获 2022 年度西咸新区“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。幼儿园园舍宽敞，干净整洁，环境优美。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标明确性不足**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。

### **（二）绩效自评滞后，绩效监控未开展**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。同时，该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。

### **（三）制度执行有效性有待提高**

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定，评价小

组抽查相关财务凭证，发现支付一笔委托业务费记账凭证未付发票，未按财务管理制度执行。

## **七、有关建议**

### **（一）夯实绩效目标管理**

建议项目单位在编制项目预算时，应贯彻落实中省市各项决策部署，结合本单位实际情况，科学设置项目绩效目标。在编制绩效目标时，需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配，所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容，设置合理、明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标，应结合项目实际设置最能体现项目成效或预期成效，且相关性较强的指标。

### **（二）加强绩效自评与运行监控**

绩效运行监控是连接绩效目标和绩效评价的关键环节。开展绩效运行监控和绩效自评工作，能够及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效自评中存在的问题进行整改落实，才能不断提高财政资金使用效益。

### **（三）严格执行财务管理制度**

账务处理中要按照财务管理制度规定，明确项目资金支付程序及对应的要求细则，规范资金使用，同时加强幼儿园内部质控力度，增强对制度执行有效性的监管，防患于未然。

### **（四）其他建议**

降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（市政办发〔2022〕2号）文件，幼儿园公用经费或生均经费补助标准为：大班每生每年补助1300元，中小班每生每年补助400元。沣西新城财政金融部对沣西新城幼儿园按照大班每生每年2300元，中小班每生每年1700元进行补助，高于西安市标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的使用效率。

- 附件：1. 评价工作底稿  
2. 满意度问卷调查报告

附件 1：评价工作底稿

2022 年度沔西新城第三幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得权重分 20%，否则不得分；②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得权重分 20%，否则不得分；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得权重分 20%，否则不得分；④项目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，得权重分 20%，否则不得分；⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得权重分 20%，否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立，得权重分 33%，否则不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得权重分 33%，否则不得分；③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得权重分 33%，否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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：①项目有绩效目标，得 0.5 分，否则不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分，否则不得分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，否则不得分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。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。	4
		资金使用合规性	6	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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	2
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	0

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			19	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	2	
	小计			35			34

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	3
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} \times 100\% + \text{比较满意} \times 80\% + \text{一般} \times 60\% + \text{比较不满意} \times 30\% + \text{非常不满意} \times 0\%) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$ ; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$ ; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$ ; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	8
小计			25			23
合计			100			88

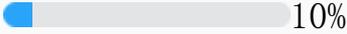
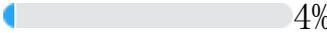
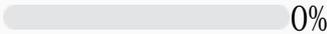
## 附件 2：满意度调查问卷报告

# 2022 年度津西新城第三幼儿园学前公用经费绩效评价调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

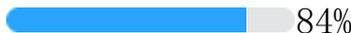
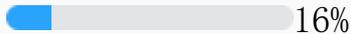
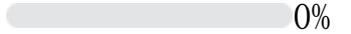
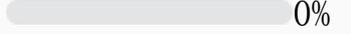
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	18	 36%
B. 幼儿家长	32	 64%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	50	

2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常了解	43	 86%
B. 比较了解	5	 10%
C. 一般了解	2	 4%
D. 不了解	0	 0%
本题有效填写人次	50	

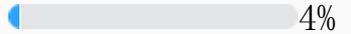
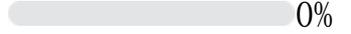
3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

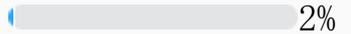
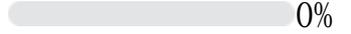
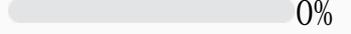
A. 非常充足	42	 84%
B. 比较充足	8	 16%
C. 一般	0	 0%
D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	50	

4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转？

[单选题]

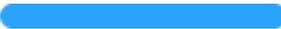
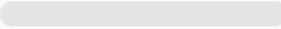
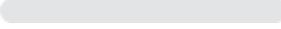
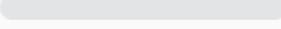
选项	小计	比例
A. 能	48	 96%
B. 一般	2	 4%
C. 不能保障，如	0	 0%
本题有效填写人次	50	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常合理	49	 98%
B. 比较合理	1	 2%
C. 一般	0	 0%
D. 不合理，如	0	 0%

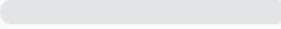
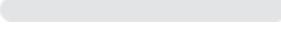
本题有效填写人次	50	
----------	----	--

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常到位	50	 100%
B. 比较到位	0	 0%
C. 一般	0	 0%
C. 不到位，如	0	 0%
本题有效填写人次	50	

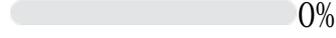
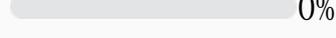
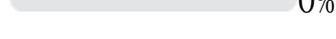
7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	50	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	50	

8. 您对2022年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	49	 98%

B. 比较满意	1	 2%
C. 一般满意	0	 0%
D. 比较不满意	0	 0%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	50	

9. 您对2022年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议： [填空题]

1	非常好
2	非常满意，没有意见
3	继续保证充足的经费给幼儿更好的教育支撑

2022年度津西新城第五幼儿园学前公用经费

# 绩效评价报告

项目单位： 津西新城第五幼儿园

委托单位： 西咸新区津西新城财政金融部

评价机构： 北京国信德安会计师事务所有限责任公司

提交日期： 2023年6月

# 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 6 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 6 -
(一) 绩效评价目的 .....	- 6 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 .....	- 7 -
(三) 评价工作过程 .....	- 9 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 10 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 10 -
(一) 项目决策情况 .....	- 10 -
(二) 项目过程情况 .....	- 12 -
(三) 项目产出情况 .....	- 14 -
(四) 项目效益情况 .....	- 15 -
五、主要经验及做法 .....	- 16 -
(一) 全力保障幼儿园正常运转 .....	- 16 -
(二) 开通校车，服务周边农村幼儿 .....	- 17 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 17 -
(一) 绩效目标明确性不足 .....	- 17 -
(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展 .....	- 17 -

七、有关建议 .....	- 17 -
(一) 夯实绩效目标管理 .....	- 17 -
(二) 加强绩效自评与运行监控 .....	- 18 -
(三) 其他建议 .....	- 18 -
附件 1: 评价工作底稿 .....	- 19 -
附件 2: 满意度调查问卷报告 .....	- 24 -

## 摘要

### 一、基本情况

沔西新城第五幼儿园位于沔西新城高桥街道庄摆樊村，是一所公办幼儿园。选址为原高桥街办庄摆樊小学校址，2014年由沔东新城教育局和高桥街道党工委按照合法办园手续共同建设，2016年9月投入使用，2019年12月4日经沔西新城党委编办同意下幼儿园名称由西安沔东第五幼儿园更名为陕西省西咸新区沔西新城第五幼儿园。2022年公用经费预算金额为41.51万元，调整2.19万元，实际拨付为39.32万元。沔西新城第五幼儿园2022年度学前公用经费39.32万元，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

### 二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费综合评价分数为92分，评级为“优”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%

产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100%
绩效评价得分：92 综合评价结果等级：优			

### 三、主要经验及做法

#### （一）全力保障幼儿园正常运转

第五幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转教职工及幼儿家长满意度高。

#### （二）开通校车，服务周边农村幼儿

第五幼儿园位置相对偏僻，提供校车服务，三辆校车是财政经费全包，免费为家长提供服务，2 公里以外的幼儿都可享受校车接送服务，为地处农村的家庭和幼儿提供了优质的学前教育条件，产生良好的社会效益。

### 四、存在问题

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后，绩效监控未开展。

### 五、有关建议

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评与运行监控。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

# 2022 年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费

## 绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省

级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

## 2. 主要内容

沔西新城第五幼儿园位于沔西新城高桥街道庄摆樊村，是一所公办幼儿园。选址为原高桥街办庄摆樊小学校址，2014 年由沔东新城教育局和高桥街道党工委按照合法办园手续共同建设，2016 年 9 月投入使用，2019 年 12 月 4 日经沔西新城党委编办同意下幼儿园名称由西安沔东第五幼儿园更名为陕西省西咸新区沔西新城第五幼儿园。2022 年公用经费预算金额为 41.51 万元，调整 2.19 万元，实际拨付为 39.32 万元。沔西新城第五幼儿园 2022 年度学前公用经费 39.32 万元，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

## 3. 资金投入及使用

沔西新城第五幼儿园 2022 年度学前公用经费 39.32 万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	指标文号	经济分类名称	支付金额 (元)	支付日期
----	------	--------	-------------	------

1	沔西财金发(2022)9号	办公费	398.65	2022-12-19
2	沔西财金发(2022)137号	办公费	10.64	2022-12-19
3	沔西财发(2022)2号	印刷费	2,100.00	2022-12-09
4	沔西财发(2022)2号	工会经费	3,600.00	2022-12-09
5	沔西财金发(2022)137号	维修(护)费	900.00	2022-12-09
6	沔西财金发(2022)137号	维修(护)费	700.00	2022-12-09
7	沔西财发(2022)2号	水费	810.00	2022-12-09
8	沔西财发(2022)2号	培训费	3,000.00	2022-12-09
9	沔西财发(2022)2号	培训费	8,500.00	2022-12-09
10	沔西财发(2022)2号	培训费	8,000.00	2022-12-09
11	沔西财发(2022)2号	工会经费	18,558.00	2022-12-09
12	沔西财发(2022)2号	电费	5,269.42	2022-12-08
13	沔西财发(2022)2号	电费	10,905.27	2022-12-08
14	沔西财金发(2022)7号	电费	222.57	2022-12-08
15	沔西财金发(2022)137号	劳务费	1,850.00	2022-12-08
16	沔西财金发(2022)137号	劳务费	2,236.36	2022-12-08
17	沔西财金发(2022)137号	维修(护)费	1,164.00	2022-12-01
18	沔西财发(2022)2号	差旅费	590.00	2022-12-01
19	沔西财发(2022)2号	水费	12,690.00	2022-12-01
20	沔西财发(2022)2号	邮电费	3,283.40	2022-12-01
21	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	5,306.00	2022-12-01
22	沔西财发(2022)2号	委托业务费	4,300.00	2022-12-01
23	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	4,500.00	2022-12-01
24	沔西财发(2022)2号	印刷费	1,882.00	2022-12-01
25	沔西财发(2022)2号	委托业务费	2,000.00	2022-12-01
26	沔西财发(2022)2号	委托业务费	2,200.00	2022-12-01
27	沔西财发(2022)2号	培训费	140.00	2022-12-01
28	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	23,490.00	2022-12-01
29	沔西财发(2022)2号	委托业务费	-2,100.00	2022-12-02
30	沔西财发(2022)2号	委托业务费	2,100.00	2022-12-01
31	沔西财发(2022)2号	工会经费	1,152.00	2022-12-01
32	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	9,133.87	2022-12-01
33	沔西财金发(2022)137号	维修(护)费	9,000.00	2022-12-01
34	沔西财金发(2022)137号	维修(护)费	7,750.00	2022-12-01
35	沔西财金发(2022)137号	维修(护)费	9,189.00	2022-12-01
36	沔西财发(2022)2号	工会经费	5,850.00	2022-12-01
37	沔西财发(2022)2号	工会经费	10,080.00	2022-12-01
38	沔西财发(2022)2号	电费	2,687.33	2022-11-10
39	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	1,733.35	2022-11-10
40	沔西财发(2022)2号	培训费	340.00	2022-11-10
41	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,400.00	2022-10-11

42	沔西财发(2022)2号	电费	4,023.34	2022-10-11
43	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	500.00	2022-10-11
44	沔西财金发(2022)9号	办公费	300.00	2022-09-29
45	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,764.00	2022-09-29
46	沔西财发(2022)2号	工会经费	7,149.60	2022-09-29
47	沔西财发(2022)2号	工会经费	3,900.00	2022-09-29
48	沔西财发(2022)2号	委托业务费	660.00	2022-09-29
49	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	1,376.00	2022-09-29
50	沔西财发(2022)2号	差旅费	540.00	2022-09-09
51	沔西财发(2022)2号	委托业务费	300.00	2022-09-09
52	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,058.60	2022-09-09
53	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,200.00	2022-09-09
54	沔西财发(2022)2号	电费	2,922.86	2022-09-07
55	沔西财发(2022)2号	工会经费	4,995.00	2022-09-02
56	沔西财发(2022)2号	电费	1,468.84	2022-08-08
57	沔西财金发(2022)9号	办公费	2,811.70	2022-07-07
58	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,200.00	2022-07-06
59	沔西财发(2022)2号	电费	6,007.16	2022-07-06
60	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	7,820.00	2022-06-30
61	沔西财金发(2022)9号	办公费	1,386.50	2022-06-30
62	沔西财金发(2022)9号	办公费	5,279.00	2022-06-30
63	沔西财金发(2022)9号	办公费	2,160.00	2022-06-30
64	沔西财金发(2022)9号	办公费	8,356.60	2022-06-30
65	沔西财发(2022)2号	差旅费	160.00	2022-06-30
66	沔西财发(2022)2号	差旅费	400.00	2022-06-30
67	沔西财发(2022)2号	差旅费	400.00	2022-06-30
68	沔西财发(2022)2号	委托业务费	2,200.00	2022-06-30
69	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	6,806.85	2022-06-30
70	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	4,200.00	2022-06-30
71	沔西财发(2022)2号	印刷费	1,000.00	2022-06-30
72	沔西财发(2022)2号	培训费	5,250.00	2022-06-30
73	沔西财发(2022)2号	培训费	5,250.00	2022-06-30
74	沔西财发(2022)2号	培训费	2,000.00	2022-06-22
75	沔西财发(2022)2号	工会经费	7,200.00	2022-06-22
76	沔西财金发(2022)7号	维修(护)费	27,800.00	2022-06-22
77	沔西财金发(2022)9号	办公费	1,920.00	2022-06-15
78	沔西财金发(2022)9号	办公费	1,170.00	2022-06-15
79	沔西财金发(2022)9号	办公费	2,505.40	2022-06-15
80	沔西财金发(2022)9号	办公费	1,023.20	2022-06-15
81	沔西财金发(2022)9号	办公费	2,534.00	2022-06-15
82	沔西财金发(2022)9号	办公费	1,827.40	2022-06-15
83	沔西财金发(2022)9号	办公费	294.00	2022-06-15
84	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,200.00	2022-06-15

85	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,000.00	2022-06-15
86	沔西财发(2022)2号	培训费	40.00	2022-06-15
87	沔西财发(2022)2号	培训费	1,960.00	2022-06-15
88	沔西财发(2022)2号	培训费	360.00	2022-06-15
89	沔西财发(2022)2号	培训费	360.00	2022-06-15
90	沔西财发(2022)2号	培训费	2,400.00	2022-06-15
91	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,996.00	2022-05-20
92	沔西财发(2022)2号	邮电费	276.00	2022-05-20
93	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,596.00	2022-05-20
94	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	300.00	2022-05-10
95	沔西财金发(2022)9号	电费	3,681.55	2022-05-09
96	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	1,980.01	2022-05-09
97	沔西财发(2022)2号	差旅费	680.00	2022-04-21
98	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,590.00	2022-04-21
99	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	232.00	2022-04-21
100	沔西财发(2022)2号	培训费	980.00	2022-04-21
101	沔西财金发(2022)7号	电费	4,777.43	2022-04-15
102	沔西财金发(2022)9号	办公费	30.00	2022-04-15
103	沔西财金发(2022)9号	办公费	1,222.00	2022-04-15
104	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,200.00	2022-04-14
105	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,200.00	2022-04-12
106	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	790.00	2022-03-21
107	沔西财发(2022)2号	工会经费	3,185.00	2022-03-21
108	沔西财发(2022)2号	差旅费	550.00	2022-03-21
109	沔西财发(2022)2号	工会经费	7,180.00	2022-03-21
110	沔西财发(2022)2号	电费	4,701.81	2022-03-17
111	沔西财发(2022)2号	劳务费	1,375.00	2022-03-15
112	沔西财发(2022)2号	劳务费	1,375.00	2022-03-15
113	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	1,400.00	2022-03-15
114	沔西财发(2022)2号	培训费	980.00	2022-03-15
115	沔西财发(2022)2号	邮电费	588.00	2022-03-15
116	沔西财发(2022)2号	电费	-4,701.81	2022-03-16
117	沔西财发(2022)2号	电费	4,701.81	2022-03-15
118	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	-790.00	2022-03-18
119	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	790.00	2022-03-15
120	沔西财发(2022)2号	电费	4,066.25	2022-03-09
121	沔西财发(2022)2号	电费	-4,066.25	2022-03-09
122	沔西财发(2022)2号	电费	4,066.25	2022-03-08
123	沔西财发(2022)2号	电费	947.72	2022-02-15

合计			393,241.68	
----	--	--	------------	--

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为保障其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。

### 2. 项目绩效目标表

2022 年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费绩效目标如表 1-2 所示：

表 1-2：2022 年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费

#### 绩效目标表

项目名称	2022 年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：		41.51		
	其中：财政拨款		41.51		
	其他资金				
总体目标	保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务完成率	100%	
		质量指标	合规性	100%	
		时效指标	工作任务时效	按时	
		成本指标	标准内执行	100%	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	正常运转保障	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	部门/单位人员满意度	≥95%	

## 二、绩效评价工作开展情况

## **（一）绩效评价目的**

围绕 2022 年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

## **（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系**

### **1. 评价原则**

本次绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

### **2. 评价方法**

评价小组根据评价对象的具体情况，采用的评价方法具体包含：成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

### **3. 评价指标体系**

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《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）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益 4 个一级指标，12 个二级指标和 24 个三级指标，满分为 100 分。（详见附件 1）

本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90-100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80-90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60-80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

#### 4. 评价依据

##### （1）绩效评价依据

①《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）；

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27号）；

③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）；

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）；

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展津西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（津西财金函〔2023〕27号）。

## （2）业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

## （三）评价工作过程

### 1. 收集基础数据资料

评价小组到津西新城第五幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入使用、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

### 2. 设计并考核评价指标

评价小组对2022年度津西新城第五幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

### 3. 撰写评价报告

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

#### 4. 本次评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

### 三、综合评价情况及评价结论

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）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费综合评价分数为92分，评级为“优”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%
产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100%

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1. 项目立项（满分5分，实得4分）

##### （1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

##### （2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级备案资料，根据评分标准，该指标得2分。

#### 2. 绩效目标（满分5分，实得3分）

##### （1）绩效目标合理性（满分2分，实得2分）

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相

关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标设置根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

### **3. 资金投入（满分 5 分，实得 5 分）**

#### **(1) 预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）**

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得 3 分。

## **(二) 项目过程情况**

### **1. 资金管理（满分 14 分，实得 14 分）**

(1) 资金到位率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目 2022 预算资金 39.32 万元, 实际到位资金 39.32 万元。资金到位率 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(2) 预算执行率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目预算 39.32 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 实际支出 39.32 万元, 预算执行率为 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 实得 6 分)

经核查, 2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 资金拨付具有完整的审批程序和手续, 且符合项目预算批复或合同规定的用途, 资金支出符合合同规定用途。根据评分标准, 该指标得 6 分。

**2. 组织实施 (满分 11 分, 实得 7 分)**

(1) 管理制度健全性 (满分 2 分, 实得 2 分)

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整, 制定有建设项目管理制度和财务管理制度, 财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准, 该指标得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分, 实得 4 分)

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定, 按照相关法律法规和相关管理规定执行。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(3) 自评合理性 (满分 2 分, 实得 1 分)

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 24 日，2022 年度绩效自评工作滞后。根据评分标准，该指标得 1 分。

**(4) 绩效运行监控有效性（满分3分，实得0分）**

该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。根据评分标准，该指标得 0 分。

**(三) 项目产出情况**

**1. 产出数量（满分 6 分，实得 6 分）**

**(1) 培训完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

第五幼儿园 2022 年进行了《陕西省第五期 STEM 教育骨干教师培训》等培训工作，教师培训费占公用经费的 5%，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第五幼儿园 2022 年度完成了维修维护工作，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**2. 产出质量（满分 15 分，实得 15 分）**

**(1) 幼儿园正常运转率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第五幼儿园 2022 年度能够正常运转，正常运转率为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

**(2) 办公用品采购合格率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第五幼儿园 2022 年度采购的办

公用品全部合格，未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**(3) 维修维护达标率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，第五幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标，维修维护达标率为 100%，根据评分标准，该指标得 5 分。

**3. 产出时效（满分 11 分，实得 11 分）**

**(1) 采购及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第五幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第五幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(3) 经费支付及时性（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，第五幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准，该指标得 3 分。

**4. 产出成本（满分 3 分，实得 2 分）**

**成本控制（满分 3 分，实得 2 分）**

第五幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效，未发现实际花费超出预算的情况。但未按照《陕西省学校运转保障专项资金管理办法》中“完善专项资金管理办法，细化支出范围与标准”的要求，制定学校运转保障专项资金成本

控制制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）**

###### **（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第五幼儿园 2022 年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得 6 分。

###### **（2）提高教学质量（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，第五幼儿园 2022 年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得 6 分。

##### **2. 可持续影响（满分 5 分，实得 5 分）**

###### **学前教育公共服务体系（满分 5 分，实得 5 分）**

沔西新城第五幼儿园 2022 年度生源符合标准，能够推进学前教育均衡发展，提高学前教育质量，努力实现适龄儿童“上好学”，学前教育公共服务体系基本健全，能够促进教育公平。根据评分标准，该指标得 5 分。

##### **3. 满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

###### **群众满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷 55 份，其中教职工 23 份，幼儿家长 32 份，收回有效问卷 55 份。其中：非常满意 54 份，比较满意 1 份，一般满意 0 份，比较不满意 0 份，非常不满意 0 份。综合满

满意度为 99.64%。根据评分标准，该指标得 8 分。

## **五、主要经验及做法**

### **(一) 全力保障幼儿园正常运转**

第五幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。教职工及幼儿家长满意度高。

### **(二) 开通校车，服务周边农村幼儿**

第五幼儿园位置相对偏僻，采用校车服务，三辆校车是财政经费全包，免费为家长提供服务，2 公里以外的幼儿都可享受校车接送服务，为地处农村的家庭和幼儿提供了优质的学前教育条件，产生良好的社会效益。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **(一) 绩效目标明确性不足**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。

### **(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 24 日，2022 年度绩效自评工作滞后。同时，该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。

## **七、有关建议**

### **(一) 夯实绩效目标管理**

建议项目单位在编制项目预算时，应贯彻落实中省市各项决策部署，结合本单位实际情况，科学设置项目绩效目标。在编制绩效目标时，需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配，所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容，设置合理、明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标，应结合项目实际设置最能体现项目成效或预期成效，且相关性较强的指标。

### **(二) 加强绩效自评与运行监控**

绩效运行监控是连接绩效目标和绩效评价的关键环节。开展绩效运行监控和绩效自评工作，能够及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效自评中存在的问题进行整改落实，才能不断提高财政资金使用效益。

### **(三) 其他建议**

**降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率**

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（市政办发〔2022〕2号）文件，幼儿园公用经费或生均经费补助标准为：大班每生每年补助1300元，中小班每生每年补助400元。沔西新城财政金融部对沔西新城幼儿园按照大班每生每年2300元，中小班每生每年1700元进行补助，高于西安市

标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的使用效率。

- 附件：1. 评价工作底稿  
2. 满意度问卷调查报告

附件 1：评价工作底稿

2022 年度沔西新城第五幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得权重分 20%，否则不得分；②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得权重分 20%，否则不得分；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得权重分 20%，否则不得分；④项目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，得权重分 20%，否则不得分；⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得权重分 20%，否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立，得权重分 33%，否则不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得权重分 33%，否则不得分；③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得权重分 33%，否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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：①项目有绩效目标，得 0.5 分，否则不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分，否则不得分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，否则不得分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。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。	4
		资金使用合规性	6	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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	4
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	0

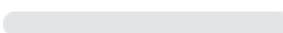
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			21	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	2	
	小计			35			34

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	5
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} \times 100\% + \text{比较满意} \times 80\% + \text{一般} \times 60\% + \text{比较不满意} \times 30\% + \text{非常不满意} \times 0\%) / \text{调查问卷回收总数} \times 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$ ; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$ ; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$ ; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	8
小计			25			25
合计			100			92

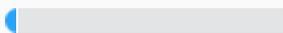
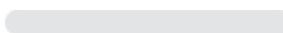
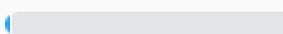
## 附件 2：满意度调查问卷报告

# 2022 年度津西新城第五幼儿园学前公用经费绩效评价调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

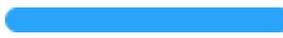
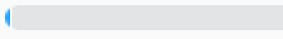
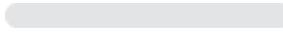
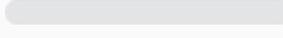
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	23	 41.82%
B. 幼儿家长	32	 58.18%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	55	

2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常了解	52	 94.55%
B. 比较了解	2	 3.64%
C. 一般了解	0	 0%
D. 不了解	1	 1.82%
本题有效填写人次	55	

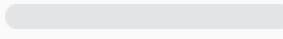
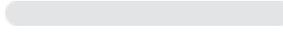
3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

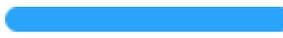
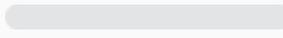
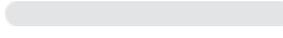
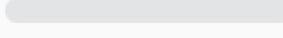
A. 非常充足	54	 98.18%
B. 比较充足	1	 1.82%
C. 一般	0	 0%
D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	55	

4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转？

[单选题]

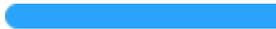
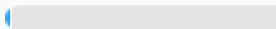
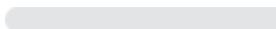
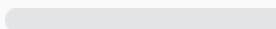
选项	小计	比例
A. 能	55	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能保障，如	0	 0%
本题有效填写人次	55	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常合理	55	 100%
B. 比较合理	0	 0%
C. 一般	0	 0%
D. 不合理，如	0	 0%

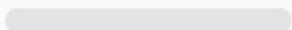
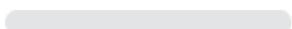
本题有效填写人次	55	
----------	----	--

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常到位	54	 98.18%
B. 比较到位	1	 1.82%
C. 一般	0	 0%
C. 不到位，如	0	 0%
本题有效填写人次	55	

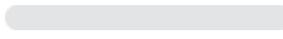
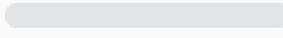
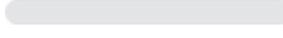
7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	55	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	55	

8. 您对2022年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	54	 98.18%

B. 比较满意	1	 1.82%
C. 一般满意	0	 0%
D. 比较不满意	0	 0%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	55	

9. 您对2022年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议： [填空题]

无意见

---

2022 年度津西新城津润和园幼儿园学前公用经费

# 绩效评价报告

项目单位： 津西新城津润和园幼儿园

委托单位： 西咸新区津西新城财政金融部

评价机构： 北京国信德安会计师事务所有限责任公司

提交日期： 2023 年 6 月

# 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 4 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 5 -
(一) 绩效评价目的 .....	- 5 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 .....	- 6 -
(三) 评价工作过程 .....	- 8 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 9 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 9 -
(一) 项目决策情况 .....	- 9 -
(二) 项目过程情况 .....	- 11 -
(三) 项目产出情况 .....	- 13 -
(四) 项目效益情况 .....	- 14 -
五、主要经验及做法 .....	- 15 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 16 -
(一) 绩效目标明确性不足 .....	- 16 -
(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展 .....	- 16 -
七、有关建议 .....	- 16 -
(一) 夯实绩效目标管理 .....	- 16 -

(二) 加强绩效自评与运行监控.....	- 17 -
(三) 其他建议.....	- 17 -
附件 1: 评价工作底稿.....	- 18 -
附件 2: 满意度调查问卷报告.....	- 23 -

# 摘要

## 一、基本情况

沅润和园幼儿园是由沅西新城管委会投资新建的一所公办幼儿园，隶属沅西新城教育卫体局，坐落于沅西新城沅润和园小区内。幼儿园占地面积 5433.6 平方米，建筑面积约 4975m<sup>2</sup>，生均 13.8m<sup>2</sup>；户外面积 3700m<sup>2</sup>，生均 10.3 m<sup>2</sup>；绿化面积约 990m<sup>2</sup>。2022 年末在职教职工 49 人，为全员聘任制。共有 12 个教学班，幼儿人数 405 人。2022 年学前公用经费实际执行数为 44.61 万元，沅西新城沅润和园幼儿园 2022 年度学前公用经费 44.61 万元，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

## 二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10 号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022 年度沅西新城沅润和园幼儿园学前公用经费综合评价分数为 92 分，评级为“优”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%

产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100.00%
绩效评价得分：92 综合评价结果等级：优			

### 三、主要经验及做法

全力保障幼儿园正常运转

沣润和园幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。荣获“西安市家园共育基地”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。

### 四、存在问题

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后，绩效监控未开展。

### 五、有关建议

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评与运行监控。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

# 2022 年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费

## 绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育

者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

## 2. 主要内容

沅润和园幼儿园是由沅西新城管委会投资新建的一所公办幼儿园，隶属沅西新城教育卫体局，坐落于沅西新城沅润和园小区内。幼儿园占地面积 5433.6 平方米，建筑面积约 4975m<sup>2</sup>，生均 13.8m<sup>2</sup>；户外面积 3700m<sup>2</sup>，生均 10.3 m<sup>2</sup>；绿化面积约 990m<sup>2</sup>。2022 年末在职教职工 49 人，为全员聘任制。共有 12 个教学班，幼儿人数 405 人。2022 年学前公用经费实际执行数为 44.61 万元。

## 3. 资金投入及使用

沅西新城沅润和园幼儿园 2022 年度学前公用经费 44.61 万元主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	指标文号	经济分类	支付金额 (元)	支付日期
1	沅西财金发(2022)7号	印刷费	65.00	2022-12-29
2	沅西财金发(2022)137号	邮电费	1,020.29	2022-12-29
3	沅西财金发(2022)7号	邮电费	2,211.91	2022-12-29
4	沅西财金发(2022)7号	邮电费	1,532.80	2022-12-29

5	沔西财金发(2022)7号	邮电费	35.00	2022-12-29
6	沔西财金发(2022)7号	办公费	768.00	2022-12-16
7	沔西财金发(2022)137号	委托业务费	10,000.00	2022-12-09
8	沔西财金发(2022)137号	办公费	296.54	2022-12-07
9	沔西财金发(2022)7号	办公费	13,320.09	2022-12-07
10	沔西财金发(2022)9号	办公费	3,570.49	2022-12-07
11	沔西财发(2022)2号	办公费	9,712.80	2022-11-30
12	沔西财发(2022)2号	邮电费	7,549.20	2022-11-30
13	沔西财金发(2022)9号	办公费	25,940.00	2022-11-30
14	沔西财金发(2022)137号	办公费	4,174.02	2022-11-29
15	沔西财金发(2022)137号	专用燃料费	3,367.84	2022-11-29
16	沔西财金发(2022)137号	办公费	12,867.36	2022-11-29
17	沔西财发(2022)2号	印刷费	1,385.00	2022-11-29
18	沔西财发(2022)2号	水费	3,496.00	2022-11-29
19	沔西财发(2022)2号	培训费	360.00	2022-11-29
20	沔西财发(2022)2号	专用材料费	11,493.70	2022-11-29
21	沔西财发(2022)2号	办公费	12,781.35	2022-11-29
22	沔西财发(2022)2号	电费	11,193.60	2022-11-29
23	沔西财发(2022)2号	专用材料费	18,304.05	2022-11-29
24	沔西财金发(2022)137号	办公费	594.24	2022-11-29
25	沔西财发(2022)2号	工会经费	12,642.00	2022-11-15
26	沔西财发(2022)2号	专用材料费	1,000.00	2022-11-04
27	沔西财发(2022)2号	培训费	680.00	2022-11-04
28	沔西财发(2022)2号	邮电费	700.00	2022-11-04
29	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	1,000.00	2022-11-02
30	沔西财金发(2022)7号	委托业务费	4,900.00	2022-10-09
31	沔西财金发(2022)7号	电费	1,082.40	2022-09-23
32	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	8,955.00	2022-09-23
33	沔西财发(2022)2号	工会经费	6,272.00	2022-09-23
34	沔西财发(2022)2号	工会经费	11,368.00	2022-09-23
35	沔西财发(2022)2号	电费	11,575.20	2022-09-23
36	沔西财发(2022)2号	水费	2,166.00	2022-09-23
37	沔西财发(2022)2号	租赁费	100.00	2022-09-23
38	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	9,364.00	2022-09-23
39	沔西财发(2022)2号	办公费	5,020.00	2022-09-19
40	沔西财发(2022)2号	委托业务费	9,810.00	2022-09-06
41	沔西财发(2022)2号	委托业务费	18,000.00	2022-07-25
42	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	13,940.00	2022-07-15
43	沔西财发(2022)2号	办公费	20,860.00	2022-07-15
44	沔西财发(2022)2号	其他交通费用	650.00	2022-07-15
45	沔西财发(2022)2号	水费	1,983.60	2022-07-07

46	沔西财金发(2022)9号	专用材料费	3,000.00	2022-07-07
47	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	-13,940.00	2022-07-08
48	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	13,940.00	2022-07-07
49	沔西财发(2022)2号	电费	4,924.80	2022-07-07
50	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	-20,860.00	2022-07-08
51	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	20,860.00	2022-07-07
52	沔西财发(2022)2号	工会经费	22,800.00	2022-06-22
53	沔西财金发(2022)7号	电费	4,468.80	2022-06-22
54	沔西财发(2022)2号	水费	2,154.60	2022-06-22
55	沔西财发(2022)2号	办公费	1,584.00	2022-06-22
56	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	2,000.00	2022-06-22
57	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	4,200.00	2022-06-14
58	沔西财金发(2022)7号	委托业务费	10,000.00	2022-05-18
59	沔西财发(2022)2号	培训费	5,250.00	2022-05-18
60	沔西财金发(2022)7号	电费	2,916.00	2022-04-28
61	沔西财发(2022)2号	电费	3,160.80	2022-04-28
62	沔西财金发(2022)9号	邮电费	75.00	2022-04-28
63	沔西财发(2022)2号	邮电费	5,300.00	2022-04-28
64	沔西财金发(2022)9号	办公费	768.00	2022-04-28
65	沔西财发(2022)2号	水费	1,987.40	2022-04-24
66	沔西财金发(2022)9号	办公费	6,246.51	2022-04-24
67	沔西财发(2022)2号	办公费	40,334.84	2022-04-24
68	沔西财发(2022)2号	其他交通费用	520.00	2022-04-24
69	沔西财发(2022)2号	电费	13,339.20	2022-03-23
70	沔西财发(2022)2号	水费	1,694.80	2022-03-23
71	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	2,700.00	2022-03-09
72	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	49.02	2022-03-08
73	沔西财发(2022)2号	税金及附加费用	-3.77	2022-03-03
74	沔西财发(2022)2号	税金及附加费用	3.77	2022-03-02
75	沔西财发(2022)2号	印刷费	240.00	2022-03-02
76	沔西财发(2022)2号	印刷费	505.00	2022-03-02
77	沔西财发(2022)2号	办公费	3,600.00	2022-03-02
78	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	4,160.00	2022-03-02
合计			446,086.25	

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作

任务所发生的支出。

## 2. 项目绩效目标表

2022 年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费绩效目标如表 1-2 所示：

表 1-2：2022 年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费

### 绩效目标表

项目名称	2022 年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：	44.61			
	其中：财政拨款	44.61			
	其他资金				
总体目标	保障部门、单位为保障其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务完成率	100%	
		质量指标	合规性	100%	
		时效指标	工作任务时效	按时	
		成本指标	标准内执行	100%	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	正常运转保障	100%	
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	部门/单位人员满意度	≥95%	

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的

围绕 2022 年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，

强化项目单位预算绩效管理理念,提高财政资金的使用效率。

## **(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系**

### **1. 评价原则**

本次绩效评价遵循的基本原则包括:科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

### **2. 评价方法**

评价小组根据评价对象的具体情况,采用的评价方法具体包含:成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

### **3. 评价指标体系**

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点,结合《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)《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》(陕财办绩〔2020〕9号)《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置,本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益4个一级指标,12个二级指标和24个三级指标,满分为100分。(详见附件1)

本次绩效评价结果分为四档:

综合得分在90-100分(含90分)为优;

综合得分在80-90分(含80分)为良;

综合得分在60-80分(含60分)为中;

综合得分在60分以下为差。

## 4. 评价依据

### (1) 绩效评价依据

①《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）；

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27号）；

③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）；

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）；

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展沔西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27号）。

### (2) 业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招投标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

### **（三）评价工作过程**

#### **1. 收集基础数据资料**

评价小组到沔西新城沔润和园幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入使用、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

#### **2. 设计并考核评价指标**

评价小组对2022年度沔西新城沔润和园幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

#### **3. 撰写评价报告**

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

#### **4. 本次评价的局限性**

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及

现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

### 三、综合评价情况及评价结论

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）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022年度沣西新城沣润和园幼儿园学前公用经费综合评价分数为92分，评级为“优”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	21	84%
产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100.00%
绩效评价得分：92 综合评价结果等级：优			

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

#### 1. 项目立项（满分5分，实得4分）

##### （1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育

领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

## （2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级备案资料，根据评分标准，该指标得2分。

## 2. 绩效目标（满分5分，实得3分）

### （1）绩效目标合理性（满分2分，实得2分）

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标设置根据评分标准，该指标得2分。

### （2）绩效指标明确性（满分3分，实得1分）

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设

置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得1分。

### **3. 资金投入（满分5分，实得5分）**

#### **（1）预算编制科学性（满分2分，实得2分）**

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得2分。

#### **（2）资金分配合理性（满分3分，实得3分）**

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得3分。

## **（二）项目过程情况**

### **1. 资金管理（满分14分，实得14分）**

#### **（1）资金到位率（满分4分，实得4分）**

该项目2022预算资金44.61万元，实际到位资金44.61万元。资金到位率100%。根据评分标准，该指标得4分。

#### **（2）预算执行率（满分4分，实得4分）**

该项目预算44.61万元，截至2022年12月31日，实际支出44.61万元，预算执行率为100%。根据评分标准，该

指标得 4 分。

### (3) 资金使用合规性（满分 6 分，实得 6 分）

经核查，2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金拨付具有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途，资金支出符合合同规定用途。根据评分标准，该指标得 6 分。

## 2. 组织实施（满分 11 分，实得 7 分）

### (1) 管理制度健全性（满分 2 分，实得 2 分）

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整，制定有建设项目管理制度和财务管理制度，财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准，该指标得 2 分。

### (2) 制度执行有效性（满分 4 分，实得 4 分）

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定，按照相关法律法规和相关管理规定执行。根据评分标准，该指标得 4 分。

### (3) 自评合理性（满分 2 分，实得 1 分）

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。根据评分标准，该指标得 1 分。

### (4) 绩效运行监控有效性（满分 3 分，实得 0 分）

该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。根据评分标准，该指标得 0 分。

### **(三) 项目产出情况**

#### **1. 产出数量 (满分 6 分, 实得 6 分)**

##### **(1) 培训完成率 (满分 3 分, 实得 3 分)**

沅润和园幼儿园 2022 年进行了《2022 年会计专业技术人员继续教育》等培训工作, 教师培训费占公用经费的 5%, 实际完成率为 100%。根据评分标准, 该指标得 3 分。

##### **(2) 维修维护完成率 (满分 3 分, 实得 3 分)**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证, 沅润和园幼儿园 2022 年度完成了维修维护工作, 实际完成率为 100%。根据评分标准, 该指标得 3 分。

#### **2. 产出质量 (满分 15 分, 实得 15 分)**

##### **(1) 幼儿园正常运转率 (满分 5 分, 实得 5 分)**

经评价小组实地走访及问卷调查, 沅润和园幼儿园 2022 年度能够正常运转, 正常运转率为 100%。根据评分标准, 该指标得 5 分。

##### **(2) 办公用品采购合格率 (满分 5 分, 实得 5 分)**

经评价小组实地查看, 沅润和园幼儿园 2022 年度采购的办公用品全部合格, 未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%, 根据评分标准, 该指标得 5 分。

##### **(3) 维修维护达标率 (满分 5 分, 实得 5 分)**

经评价小组实地查看, 沅润和园幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标, 维修维护达标率为 100%, 根据评分标准, 该指标得 5 分。

### **3. 产出时效（满分 11 分，实得 11 分）**

#### **（1）采购及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，沔润和园幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

#### **（2）维修维护及时性（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，沔润和园幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准，该指标得 3 分。

#### **（3）经费支付及时性（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，沔润和园幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准，该指标得 3 分。

### **4. 产出成本（满分 3 分，实得 2 分）**

#### **成本控制（满分 3 分，实得 2 分）**

沔润和园幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效，未发现实际花费超出预算的情况。但未按照《陕西省学校运转保障专项资金管理办法》中“完善专项资金管理办法，细化支出范围与标准”的要求，制定学校运转保障专项资金成本控制制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 2 分。

### **（四）项目效益情况**

#### **1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）**

##### **（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，沔润和园幼儿园 2022

年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得6分。

### **(2) 提高教学质量（满分6分，实得6分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，沅润和园幼儿园2022年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得6分。

## **2. 可持续影响（满分5分，实得5分）**

### **学前教育公共服务体系（满分5分，实得5分）**

沅润和园幼儿园2022年度生源饱和，在国家标准基础上超额编班，最大限度的挖掘利用资源为周边住户解决入园问题。能够推进学前教育均衡发展，提高学前教育质量，努力实现适龄儿童“上好学”，学前教育公共服务体系基本健全，能够促进教育公平。根据评分标准，该指标得5分。

## **3. 满意度（满分8分，实得8分）**

### **群众满意度（满分8分，实得8分）**

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷58份，其中教职工22份，幼儿家长36份，收回有效问卷58份。其中：非常满意42份，比较满意13份，一般满意2份，比较不满意0份，非常不满意1份。综合满意度为92.41%。根据评分标准，该指标得8分。

## **五、主要经验及做法**

### **全力保障幼儿园正常运转**

沅润和园幼儿园2022年度及时支付水费、电费、物业

费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。荣获“西安市家园共育基地”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。幼儿园园舍宽敞，干净整洁，环境优美。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **(一) 绩效目标明确性不足**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。

### **(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为2023年5月22日，2022年度绩效自评工作滞后。同时，该项目2022年度未开展绩效运行监控工作。

## **七、有关建议**

### **(一) 夯实绩效目标管理**

建议项目单位在编制项目预算时，应贯彻落实中省市各项决策部署，结合本单位实际情况，科学设置项目绩效目标。在编制绩效目标时，需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配，所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容，设置合理、明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标，应结合项目实际设置最能体现项目成效或预

期成效，且相关性较强的指标。

## **（二）加强绩效自评与运行监控**

绩效运行监控是连接绩效目标和绩效评价的关键环节。开展绩效运行监控和绩效自评工作，能够及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效自评中存在的问题进行整改落实，才能不断提高财政资金使用效益。

## **（三）其他建议**

**降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率**

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（市政办发〔2022〕2号）文件，幼儿园公用经费或生均经费补助标准为：大班每生每年补助1300元，中小班每生每年补助400元。沣西新城财政金融部对沣西新城幼儿园按照大班每生每年2300元，中小班每生每年1700元进行补助，高于西安市标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的使用效率。

附件：1. 评价工作底稿

2. 满意度问卷调查报告

附件 1：评价工作底稿

2022 年度泮西新城泮润和园幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得权重分 20%，否则不得分；②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得权重分 20%，否则不得分；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得权重分 20%，否则不得分；④项目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，得权重分 20%，否则不得分；⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得权重分 20%，否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立，得权重分 33%，否则不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得权重分 33%，否则不得分；③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得权重分 33%，否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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：①项目有绩效目标，得 0.5 分，否则不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分，否则不得分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，否则不得分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。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。	4
		资金使用合规性	6	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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	4
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	0

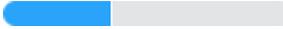
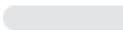
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			21	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	2	
	小计			35			34

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	5
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} * 100\% + \text{比较满意} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{比较不满意} * 30\% + \text{非常不满意} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$ ; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$ ; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$ ; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	8
小计			25			25
合计			100			92

## 附件 2：满意度调查问卷报告

### 2022 年度津西新城津润和园幼儿园学前公用经费绩效评价调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

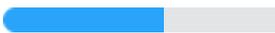
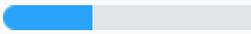
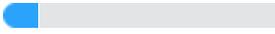
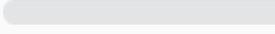
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	22	 37.93%
B. 幼儿家长	36	 62.07%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	58	

2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常了解	35	 60.34%
B. 比较了解	12	 20.69%
C. 一般了解	9	 15.52%
D. 不了解	2	 3.45%
本题有效填写人次	58	

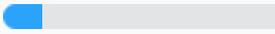
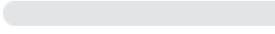
3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
----	----	----

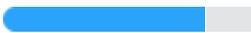
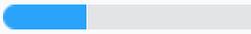
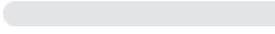
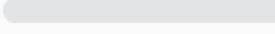
A. 非常充足	33	 56.9%
B. 比较充足	18	 31.03%
C. 一般	7	 12.07%
D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	58	

4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转?

[单选题]

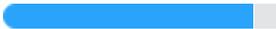
选项	小计	比例
A. 能	50	 86.21%
B. 一般	8	 13.79%
C. 不能保障, 如	0	 0%
本题有效填写人次	58	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常合理	41	 70.69%
B. 比较合理	17	 29.31%
C. 一般	0	 0%
D. 不合理, 如	0	 0%

本题有效填写人次	58	
----------	----	--

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常到位	51	 87.93%
B. 比较到位	6	 10.34%
C. 一般	1	 1.72%
C. 不到位，如	0	 0%
本题有效填写人次	58	

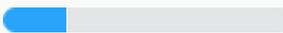
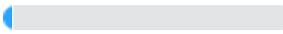
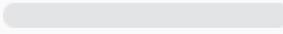
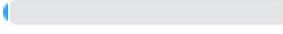
7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平？

[单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	55	 94.83%
B. 一般	3	 5.17%
C. 不能，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	58	

8. 您对2022年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	42	 72.41%

B. 比较满意	13	 22.41%
C. 一般满意	2	 3.45%
D. 比较不满意	0	 0%
E. 非常不满意	1	 1.72%
本题有效填写人次	58	

9. 您对2022年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议： [填空题]

序号	意见
1	多多开展各种活动
2	继续保持，费用都用在教育这件事上

2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费

# 绩效评价报告

项目单位： 沔西新城文教园第一幼儿园

委托单位： 西咸新区沔西新城财政金融部

评价机构： 北京国信德安会计师事务所有限责任公司

提交日期： 2023 年 6 月

# 目 录

摘要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 1 -
(一) 项目概况 .....	- 1 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 5 -
二、绩效评价工作开展情况 .....	- 6 -
(一) 绩效评价目的 .....	- 6 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系 .....	- 6 -
(三) 评价工作过程 .....	- 8 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 9 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 10 -
(一) 项目决策情况 .....	- 10 -
(二) 项目过程情况 .....	- 11 -
(三) 项目产出情况 .....	- 13 -
(四) 项目效益情况 .....	- 15 -
五、主要经验及做法 .....	- 16 -
(一) 全力保障幼儿园正常运转 .....	- 16 -
(二) 特色教育，亮点纷呈 .....	- 16 -
六、存在的问题及原因分析 .....	- 16 -
(一) 绩效目标明确性不足 .....	- 16 -
(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展 .....	- 16 -

(三) 制度执行有效性有待提高 .....	- 17 -
七、有关建议 .....	- 17 -
(一) 夯实绩效目标管理 .....	- 17 -
(二) 加强绩效自评与运行监控 .....	- 17 -
(三) 严格执行财务管理制度 .....	- 17 -
(四) 其他建议 .....	- 17 -
附件 1 : 评价工作底稿 .....	- 19 -
附件 2 : 满意度调查问卷报告 .....	- 24 -

## 摘要

### 一、基本情况

沔西新城文教园第一幼儿园成立于2019年9月，是一所公办幼儿园，位于沔西新城西咸国际文教园丰京苑小区内，占地面积5.41亩，建筑面积3658平方米。开设大班及混龄班12个，在园幼儿323名。教职工人数58人，其中专任教师37人。沔西新城文教园第一幼儿园2022年度学前公用经费预算63.43万元，调整0.56万元，实际拨付为上级经费10.99万元、本级经费53万元，共计投入经费63.99万元。沔西新城文教园第一幼儿园2022年度学前公用经费63.99万元，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

### 二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费综合评价分数为90分，评级为“优”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	19	76%

产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100.00%
绩效评价得分：90 综合评价结果等级：优			

### 三、主要经验及做法

一是全力保障幼儿园正常运转。文教园第一幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。园舍干净整洁，环境优美。

二是特色教育，亮点纷呈。文教园第一幼儿园被授予“全国青少年足球特色幼儿园”、“陕西省 STEM 教育实验学校”、沔西新城“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。

### 四、存在问题

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后，绩效监控未开展；三是制度执行有效性有待提高。

### 五、有关建议

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评与运行监控；三是严格执行财务管理制度。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

# 2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费

## 绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

### 一、基本情况

#### （一）项目概况

##### 1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育

者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

## 2. 主要内容

沅西新城文教园第一幼儿园成立于 2019 年 9 月，是一所公办幼儿园，位于沅西新城西咸国际文教园丰京苑小区内，占地面积 5.41 亩，建筑面积 3658 平方米。开设大班及混龄班 12 个，在园幼儿 323 名。教职工人数 58 人，专任教师 37 人。沅西新城文教园第一幼儿园 2022 年度学前公用经费预算 63.43 万元，调整 0.56 万元，实际拨付为上级经费 10.99 万元、本级经费 53 万元，共计投入经费 63.99 万元。

## 3. 资金投入及使用

沅西新城文教园第一幼儿园 2022 年度学前公用经费 63.99 万元，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	指标文号	部门经济分类名称	支付金额(元)	支付日期
1	沅西财发〔2022〕2号	邮电费	4,800.00	2022-12-13
2	沅西财发〔2022〕2号	培训费	19,820.00	2022-12-13
3	沅西财金发〔2022〕7号	其他商品和服	9,750.00	2022-12-13

		务支出		
4	津西财发(2022)2号	维修(护)费	20,113.00	2022-12-13
5	津西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	10,000.00	2022-12-13
6	津西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	5,559.31	2022-12-13
7	津西财金发(2022)9号	其他商品和服务支出	9,417.05	2022-12-13
8	津西财发(2022)2号	办公费	25,578.00	2022-12-13
9	津西财发(2022)2号	维修(护)费	611.00	2022-12-12
10	津西财金发(2022)9号	水费	1,333.00	2022-12-12
11	津西财发(2022)2号	邮电费	2,300.00	2022-12-12
12	津西财金发(2022)7号	办公费	91.20	2022-12-12
13	津西财发(2022)2号	差旅费	2,500.00	2022-12-12
14	津西财发(2022)2号	水费	8,381.90	2022-12-12
15	津西财发(2022)2号	办公费	22,500.00	2022-12-12
16	津西财发(2022)2号	工会经费	1,635.33	2022-12-12
17	津西财发(2022)2号	维修(护)费	600.00	2022-12-12
18	津西财金发(2022)7号	商品和服务支出	645.49	2022-12-12
19	津西财金发(2022)7号	专用燃料费	2,070.00	2022-12-06
20	津西财金发(2022)7号	委托业务费	334.00	2022-12-06
21	津西财发(2022)2号	委托业务费	102,800.00	2022-12-06
22	津西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	400.00	2022-12-06
23	津西财发(2022)2号	维修(护)费	380.00	2022-12-09
24	津西财发(2022)2号	委托业务费	48,000.00	2022-12-09
25	津西财发(2022)2号	维修(护)费	2,250.00	2022-12-09
26	津西财发(2022)2号	委托业务费	7,366.00	2022-12-09
27	津西财发(2022)2号	维修(护)费	15,096.00	2022-12-06
28	津西财发(2022)2号	工会经费	2,604.00	2022-12-06
29	津西财发(2022)2号	委托业务费	104,000.00	2022-12-06
30	津西财金发(2022)7号	委托业务费	6,300.00	2022-12-06
31	津西财发(2022)2号	邮电费	116.50	2022-12-06
32	津西财金发(2022)137号	电费	35,150.00	2022-11-25
33	津西财发(2022)2号	委托业务费	5,234.00	2022-11-17
34	津西财发(2022)2号	维修(护)费	1,200.00	2022-11-17
35	津西财发(2022)2号	邮电费	1,121.74	2022-11-17
36	津西财发(2022)2号	维修(护)费	1,970.00	2022-11-17
37	津西财发(2022)2号	邮电费	117.10	2022-11-16
38	津西财发(2022)2号	维修(护)费	1,950.00	2022-11-16
39	津西财发(2022)2号	维修(护)费	2,070.00	2022-11-16

40	沔西财发(2022)2号	水费	1,618.10	2022-11-16
41	沔西财发(2022)2号	邮电费	31,548.00	2022-11-16
42	沔西财发(2022)2号	邮电费	999.00	2022-09-29
43	沔西财发(2022)2号	工会经费	9,006.00	2022-08-31
44	沔西财发(2022)2号	水费	10,000.00	2022-08-31
45	沔西财发(2022)2号	委托业务费	6,634.00	2022-08-30
46	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,121.25	2022-08-30
47	沔西财发(2022)2号	邮电费	116.20	2022-08-30
48	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	1,020.60	2022-08-30
49	沔西财发(2022)2号	水费	-10,000.00	2022-08-30
50	沔西财发(2022)2号	水费	10,000.00	2022-08-25
51	沔西财发(2022)2号	邮电费	999.00	2022-08-10
52	沔西财发(2022)2号	邮电费	173.20	2022-08-10
53	沔西财发(2022)2号	商品和服务支出	500.00	2022-08-10
54	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	795.00	2022-08-10
55	沔西财发(2022)2号	其他商品和服务支出	120.00	2022-08-10
56	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	5,000.00	2022-08-10
57	沔西财发(2022)2号	培训费	7,200.00	2022-06-17
58	沔西财金发(2022)9号	办公费	7,852.00	2022-06-16
59	沔西财金发(2022)9号	办公费	2,070.00	2022-06-16
60	沔西财金发(2022)9号	办公费	600.00	2022-06-16
61	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	800.00	2022-06-16
62	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,116.62	2022-06-16
63	沔西财发(2022)2号	工会经费	10,904.00	2022-05-26
64	沔西财金发(2022)9号	商品和服务支出	2,136.00	2022-05-25
65	沔西财发(2022)2号	邮电费	999.00	2022-05-10
66	沔西财发(2022)2号	邮电费	1,117.60	2022-05-09
67	沔西财金发(2022)9号	其他商品和服务支出	2,070.00	2022-05-09
68	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	200.00	2022-05-09
69	沔西财金发(2022)9号	办公费	14,121.95	2022-04-15
70	沔西财发(2022)2号	维修(护)费	15,096.00	2022-04-14
71	沔西财发(2022)2号	办公费	1,043.05	2022-03-28
72	沔西财发(2022)2号	办公费	2,526.95	2022-03-28
73	沔西财发(2022)2号	办公设备购置	1,450.00	2022-03-28
74	沔西财发(2022)2号	工会经费	400.00	2022-03-21
75	沔西财发(2022)2号	办公费	2,480.00	2022-03-18
76	沔西财发(2022)2号	邮电费	999.00	2022-03-18
77	沔西财发(2022)2号	邮电费	999.00	2022-03-18
78	沔西财发(2022)2号	邮电费	121.14	2022-03-18

79	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	999.00	2022-03-18
80	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	116.20	2022-03-18
81	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	116.00	2022-03-18
82	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	805.00	2022-03-18
83	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	5,747.50	2022-03-18
合计			639,900.98	

## （二）项目绩效目标

### 1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为保障其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。

### 2. 项目绩效目标表

2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费绩效目标如表1-2所示：

表1-2：2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费

#### 绩效目标表

项目名称	2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：	79.87			
	其中：财政拨款	63.43			
	其他资金	16.44			
总体目标	保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务完成率	100%	
		质量指标	合规性	100%	
		时效指标	工作任务时效	按时	
		成本指标	标准内执行	100%	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	正常运转保障	100%	
		生态效益指标			
可持续影响指					

		标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	部门/单位人员满意度	≥95%	

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

围绕 2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

### （二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

#### 1. 评价原则

本次绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

#### 2. 评价方法

评价小组根据评价对象的具体情况，采用的评价方法具体包含：成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

#### 3. 评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《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）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益 4

个一级指标，12个二级指标和24个三级指标，满分为100分。（详见附件1）

本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80-90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

#### 4. 评价依据

##### （1）绩效评价依据

①《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）；

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27号）；

③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）；

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）；

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展沣西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沣西财金函〔2023〕27号）。

## （2）业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招投标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

## （三）评价工作过程

### 1. 收集基础数据资料

评价小组到沣西新城文教园第一幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

### 2. 设计并考核评价指标

评价小组对2022年度沣西新城文教园第一幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

### 3. 撰写评价报告

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

### 4. 本次评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

## 三、综合评价情况及评价结论

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）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费综合评价分数为90分，评级为“优”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	19	76%
产出	35	34	97.14%

效益	25	25	100.00%
绩效评价得分：90 综合评价结果等级：优			

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

##### 1. 项目立项（满分5分，实得4分）

###### （1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

###### （2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级备案资料，根据评分标准，该指标得2分。

##### 2. 绩效目标（满分5分，实得3分）

###### （1）绩效目标合理性（满分2分，实得2分）

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相

关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标设置根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

### **3. 资金投入（满分 5 分，实得 5 分）**

#### **(1) 预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）**

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **(2) 资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）**

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得 3 分。

## **(二) 项目过程情况**

### **1. 资金管理（满分 14 分，实得 14 分）**

(1) 资金到位率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目 2022 预算资金 63.99 万元, 实际到位资金 63.99 万元。资金到位率 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(2) 预算执行率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目预算 63.99 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 实际支出 63.99 万元, 预算执行率为 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 实得 6 分)

经核查, 2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 资金拨付具有完整的审批程序和手续, 且符合项目预算批复或合同规定的用途, 资金支出符合合同规定用途。根据评分标准, 该指标得 6 分。

**2. 组织实施 (满分 11 分, 实得 5 分)**

(1) 管理制度健全性 (满分 2 分, 实得 2 分)

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整, 制定有建设项目管理制度和财务管理制度, 财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准, 该指标得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分, 实得 2 分)

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定, 评价小组抽查相关财务凭证, 发现支付一笔水费记账凭证未付发票, 未按财务管理制度执行。根据评分标准, 该指标得 2 分。

(3) 自评合理性 (满分 2 分, 实得 1 分)

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。根据评分标准，该指标得 1 分。

**(4) 绩效运行监控有效性（满分3分，实得0分）**

该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。根据评分标准，该指标得 0 分。

**(三) 项目产出情况**

**1. 产出数量（满分 6 分，实得 6 分）**

**(1) 培训完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

文教园第一幼儿园 2022 年进行了《2022 园所教师教育能力提升研修培训》等培训工作，教师培训费占公用经费的 5%，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**(2) 维修维护完成率（满分 3 分，实得 3 分）**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，文教园第一幼儿园 2022 年度完成了维修维护工作，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

**2. 产出质量（满分 15 分，实得 15 分）**

**(1) 幼儿园正常运转率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，文教园第一幼儿园 2022 年度能够正常运转，正常运转率为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

**(2) 办公用品采购合格率（满分 5 分，实得 5 分）**

经评价小组实地查看，文教园第一幼儿园 2022 年度采

购的办公用品全部合格,未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%, 根据评分标准, 该指标得 5 分。

**(3) 维修维护达标率 (满分 5 分, 实得 5 分)**

经评价小组实地查看, 文教园第一幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标, 维修维护达标率为 100%, 根据评分标准, 该指标得 5 分。

**3. 产出时效 (满分 11 分, 实得 11 分)**

**(1) 采购及时性 (满分 3 分, 实得 3 分)**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证, 文教园第一幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准, 该指标得 3 分。

**(2) 维修维护及时性 (满分 3 分, 实得 3 分)**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证, 文教园第一幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准, 该指标得 3 分。

**(3) 经费支付及时性 (满分 5 分, 实得 5 分)**

经评价小组实地走访及查阅财务凭证, 文教园第一幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准, 该指标得 3 分。

**4. 产出成本 (满分 3 分, 实得 2 分)**

**成本控制 (满分 3 分, 实得 2 分)**

文教园第一幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效, 未发现实际花费超出预算的情况。但未按照《陕西省学校运转保障专项资金管理办法》中“完善专项资金管理办法,

细化支出范围与标准”的要求，制定学校运转保障专项资金成本控制制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 2 分。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）**

###### **（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，文教园第一幼儿园 2022 年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得 6 分。

###### **（2）提高教学质量（满分 6 分，实得 6 分）**

经评价小组实地走访及问卷调查，文教园第一幼儿园 2022 年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得 6 分。

##### **2. 可持续影响（满分 5 分，实得 5 分）**

###### **学前教育公共服务体系（满分 5 分，实得 5 分）**

文教园第一幼儿园 2022 年度生源基本饱和，能够推进学前教育均衡发展，提高学前教育质量，努力实现适龄儿童“上好学”，学前教育公共服务体系基本健全，能够促进教育公平。根据评分标准，该指标得 5 分。

##### **3. 满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

###### **群众满意度（满分 8 分，实得 8 分）**

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷 56 份，其中教职工 22 份，幼儿家长 34 份，收回有效问卷 56 份。其中：非常满意 56 份，比较满意 0 份，

一般满意 0 份，比较不满意 0 份，非常不满意 0 份。综合满意度为 100%。根据评分标准，该指标得 8 分。

## **五、主要经验及做法**

### **（一）全力保障幼儿园正常运转**

文教园第一幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。园舍干净整洁，环境优美。

### **（二）特色教育，亮点纷呈**

文教园第一幼儿园被授予“全国青少年足球特色幼儿园”、“陕西省 STEM 教育实验学校”、沔西新城“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。

## **六、存在的问题及原因分析**

### **（一）绩效目标明确性不足**

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。

### **（二）绩效自评滞后，绩效监控未开展**

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。同时，该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。

### **(三) 制度执行有效性有待提高**

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定，评价小组抽查相关财务凭证，发现支付一笔水费记账凭证未付发票，未按财务管理制度执行。

## **七、有关建议**

### **(一) 夯实绩效目标管理**

建议项目单位在编制项目预算时，应贯彻落实中省市各项决策部署，结合本单位实际情况，科学设置项目绩效目标。在编制绩效目标时，需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配，所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容，设置合理、明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标，应结合项目实际设置最能体现项目成效或预期成效，且相关性较强的指标。

### **(二) 加强绩效自评与运行监控**

绩效运行监控是连接绩效目标和绩效评价的关键环节。开展绩效运行监控和绩效自评工作，能够及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效自评中存在的问题进行整改落实，才能不断提高财政资金使用效益。

### **(三) 严格执行财务管理制度**

账务处理中要按照财务管理制度规定，明确项目资金支付程序及对应的要求细则，规范资金使用，同时加强幼儿园内部质控力度，增强对制度执行有效性的监管，防患于未然。

### **(四) 其他建议**

## 降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（市政办发〔2022〕2号）文件，幼儿园公用经费或生均经费补助标准为：大班每生每年补助1300元，中小班每生每年补助400元。沣西新城财政金融部对沣西新城幼儿园按照大班每生每年2300元，中小班每生每年1700元进行补助，高于西安市标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的使用效率。

- 附件：1. 评价工作底稿  
2. 满意度问卷调查报告

附件 1：评价工作底稿

2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得权重分 20%，否则不得分；②项目立项符合行业发展规划和政策要求，得权重分 20%，否则不得分；③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得权重分 20%，否则不得分；④项目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，得权重分 20%，否则不得分；⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，得权重分 20%，否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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项目按照规定的程序申请设立，得权重分 33%，否则不得分；②审批文件、材料符合相关要求，得权重分 33%，否则不得分；③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，得权重分 33%，否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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：①项目有绩效目标，得 0.5 分，否则不得分；②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分，否则不得分；③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，否则不得分；④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		绩效指标明确性	3	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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。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。	4
		资金使用合规性	6	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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	2
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	0

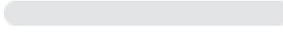
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			19	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	2	
	小计			35			34

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	5
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} * 100\% + \text{比较满意} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{比较不满意} * 30\% + \text{非常不满意} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$ ; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$ ; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$ ; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	8
小计			25			25
合计			100			90

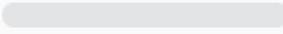
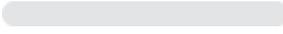
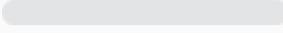
## 附件 2：满意度调查问卷报告

# 2022 年度津西新城文教园第一幼儿园学前公用经费绩效评价调查问卷

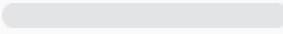
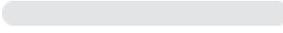
### 1. 您的身份是？ [单选题]

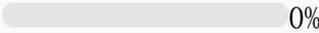
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	22	 39.29%
B. 幼儿家长	34	 60.71%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	56	

### 2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

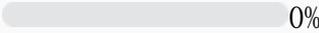
选项	小计	比例
A. 非常了解	56	 100%
B. 比较了解	0	 0%
C. 一般了解	0	 0%
D. 不了解	0	 0%
本题有效填写人次	56	

### 3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

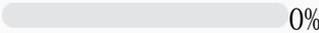
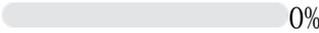
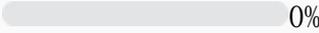
选项	小计	比例
A. 非常充足	56	 100%
B. 比较充足	0	 0%
C. 一般	0	 0%

D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	56	

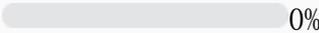
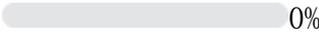
4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转？ [单选题]

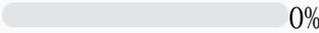
选项	小计	比例
A. 能	56	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能保障，如	0	 0%
本题有效填写人次	56	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理？ [单选题]

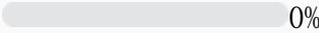
选项	小计	比例
A. 非常合理	56	 100%
B. 比较合理	0	 0%
C. 一般	0	 0%
D. 不合理，如	0	 0%
本题有效填写人次	56	

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

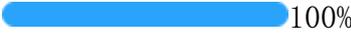
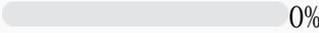
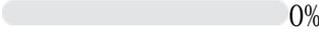
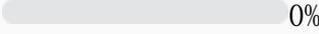
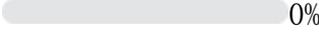
选项	小计	比例
A. 非常到位	56	 100%
B. 比较到位	0	 0%
C. 一般	0	 0%

C. 不到位, 如	0	 0%
本题有效填写人次	56	

7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平? [单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	56	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能, 原因是	0	 0%
本题有效填写人次	56	

8. 您对 2022 年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是? [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	56	 100%
B. 比较满意	0	 0%
C. 一般满意	0	 0%
D. 比较不满意	0	 0%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	56	

9. 您对 2022 年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议: [填空题]

1	对经费都很了解、幼儿园经费充足、使用合理、管理服务到位。
2	经费很充足的。使用是合理的, 并且管理服务范围!

3	我们对经费很了解，幼儿园经费很充足。使用非常合理，管理服务到位。
4	经费很充足，使用非常合理，管理和服务很到位。
5	幼儿园的经费很充足，使用也很合理，并且管理服务也非常到位。
6	幼儿园经费充足，并且我们了解经费，在使用的过程中使用合理，幼儿园对于经费管理到位。我们很满意
7	我们对经费都很了解、幼儿园经费充足、使用是很合理的、并且在管理服务到位。
8	我们对经费很了解，经费很充足 使用很合理 管理服务到位
9	我们对经费十分了解，幼儿园经费很充足，使用合理，管理服务到位。
10	经费充足并且在使用上非常合理。
11	我们对经费都很了解、经费充足、使用合理、管理服务到位。
12	没有意见，管理到位