**财政项目支出绩效评价报告**

项目名称：代课费

项目单位：乌鲁木齐市青少年宫

主管部门：共青团乌鲁木齐市委员会

2024年05月

目录

[一、基本情况 1](#_Toc100784583)

[（一）项目概况 1](#_Toc100784584)

[（二）项目绩效目标 2](#_Toc100784585)

[二、绩效评价工作开展情况 3](#_Toc100784586)

[（一）绩效评价目的、对象和范围 3](#_Toc100784587)

[1.评价目的 3](#_Toc100784588)

[2.评价对象和范围 3](#_Toc100784589)

[（二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准 4](#_Toc100784590)

[1.评价原则 4](#_Toc100784591)

[2.评价指标体系 4](#_Toc100784592)

[3.评价方法 11](#_Toc100784593)

[4.评价标准 12](#_Toc100784594)

[（三）绩效评价工作过程 12](#_Toc100784595)

[三、综合评价情况及评价结论 13](#_Toc100784596)

[（一）评价结论 13](#_Toc100784597)

[（二）主要绩效 14](#_Toc100784598)

[四、绩效评价指标分析 15](#_Toc100784599)

[（一）项目决策情况 15](#_Toc100784600)

[1.项目立项 15](#_Toc100784601)

[2.绩效目标 15](#_Toc100784602)

[3.资金投入 16](#_Toc100784603)

[（二）项目过程情况 16](#_Toc100784604)

[1.资金管理 17](#_Toc100784605)

[2.组织实施 17](#_Toc100784606)

[（三）项目产出情况 18](#_Toc100784607)

[1.产出数量 18](#_Toc100784608)

[2.产出质量 18](#_Toc100784609)

[3.产出时效 18](#_Toc100784610)

[4.产出成本 19](#_Toc100784611)

[（四）项目效益情况 19](#_Toc100784612)

[1.项目效益 19](#_Toc100784613)

[2. 满意度指标完成情况分析 20](#_Toc100784614)

[五、预算执行进度与绩效指标偏差 20](#_Toc100784615)

[六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析 21](#_Toc100784616)

[（一）主要经验及做法 21](#_Toc100784617)

[（二）存在的问题及原因分析 21](#_Toc100784618)

[七、其他需要说明的问题 21](#_Toc100784619)

[八、有关建议 22](#_Toc100784620)

# 一、基本情况

## （一）项目概况：

1.项目背景、主要内容及实施情况

该项目实施背景：

根据乌财行【2023】5号文件，2023年市本级部门预算批复给我单位安排项目预算，其中代课费项目是用于支付教师工资、社保及代课费。我单位是以培训为主的校外培训机构，主要职能是组织青少年文化活动，繁荣文化事业,其主要工作任务是组织文艺科技体育等相关培训。培养青少年兴趣爱好，丰富课余文化生活，提高综合素质，积极开展丰富多彩、生动活泼的普及教育活动。积极探索课外教育活动新模式，探索建立教育资源整合方式，提升活动的内涵和质量，增强课外活动特色与活力。突出个性化教育，尊重兴趣爱好，培养自尊自信，让青少年在成长的过程中体验成功与快乐，并陶冶高尚的情操。教育引导未成年人树立理想信念，锤炼道德品质，养成行为习惯，提高综合素质，培育创新精神和实践能力。青少年社会教育及劳动就业指导。

项目2023年的主要实施内容：预计聘用代课教师100人，聘用幼教中心教师42人，合作分成项目1个，预计教学教案合格率大于95%，教育活动中心教师代课费209万元，幼教中心教师代课费200万元，合作分成项目费用67万元。

实际完成情况：聘用代课教师90人，聘用幼教中心教师35人，合作分成项目1个，预计教学教案合格率100%，教育活动中心教师代课费100.55万元，幼教中心教师代课费242.83万元，合作分成项目费用122.62万元。

2.资金投入和使用情况

该项目资金投入情况：经乌财预函【2022】15号文件关于印发《2023年乌鲁木齐市本级部门预算编制管理工作规程》的通知批准，项目系2023年本级资金，共安排预算476万元，年中资金未调整。

该项目资金使用情况：总预算476万元、资金投入包括①教育活动中心聘用教师代课费209万元②幼教中心教师代课费200万元③合作分成项目费用67万元，合计476万元。预算执行率100%。

## （二）项目绩效目标：

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

该项目绩效目标设置为经常性项目。

该项目总体绩效目标：组织青少年文化活动，繁荣文化事业,其主要工作任务是组织文艺科技体育等相关培训。培养青少年兴趣爱好，丰富课余文化生活，提高综合素质，积极开展丰富多彩、生动活泼的普及教育活动。

阶段性绩效目标：少年宫代课费项目本年聘用代课教师90名，聘用幼教代课教师35名，招生近8000人，积极发挥场地和师资力量优势，招聘优秀教师，扩大招生规模，为社会提供优质的青少年校外培训服务，提高我市各族青少年综合素质。通过“教师代课费”项目支出的运行，聘请大量优秀教师，扩大招生规模，为社会提供优质的青少年校外培训服务，提升教师职业化素养，提高教师工作水平和工作能力，使培训工作有序推进，将工作落实到实处。通过培训，完成学生美育、德育教学任务，较好完成校外教育培训工作，保质保量完成教学任务。开阔学生视野，增长知识，提高素养，获得家长和师生的一致好评和社会认可。

# 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价目的、对象和范围

### 1.绩效评价完整性

首先，项目的目标是通过项目的招聘完成，正常运转后能使少年宫未成年人的校外培训顺利开展。代课教师能够按期全部聘用，项目实现的产出情况、取得的效益情况能够通过绩效评价指标体系完整地体现。

其次，培训部申报招聘，提供资金保障，各科室积极配合，完成年度的项目招聘。

最后，依据2023年度代课教师费报送可行性论证报告，经少年宫办公会研讨，上主管局团市委党委会讨论研究决定，制订2023年度项目预算，确保数据的准确性和完整性。

2.评价目的

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

### 3.评价对象和范围

（1）绩效评价的对象：代课费项目

（2）绩效评价范围：

1.时间范围：2023年1月1日至2023年12月31日

2.项目范围：代课费项目是用于支付教师工资、社保及代课费。我单位是以培训为主的校外培训机构，主要职能是组织青少年文化活动，繁荣文化事业,其主要工作任务是组织文艺科技体育等相关培训。该项目基本完成预计完成的目标，主要经验及做法：提前做好代课费项目规划，在项目实施过程中严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。教研督导部门对代课费项目实施全面参与事前、事中和事后全过程的监管。

## （二）绩效评价原则、指标体系、方法及标准

### 1.评价原则

（一）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（二）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（三）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（四）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

### 2.评价指标体系

绩效评价指标体系作为衡量绩效目标实现程度的考核工具，一般遵循以下原则：

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

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

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

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

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

本项目的评价指标体系建立如下表所示。

 **项目支出绩效评价指标体系**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。 | 评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。 |
| 立项程序规范性 | 项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 |
| 决策 | 绩效目标 | 绩效指标明确性 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性 | 项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。 |
| 预算执行率 | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 |
| 过程 | 资金管理 | 资金使用合规性 | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点：①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性 | 项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产出 | 产出数量 | 聘用代课教师人数 | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 幼教中心人数 |
| 产出 | 产出质量 | 教学教案合格率 | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 资金支付准确率 |
| 产出时效 | 人员工资及代课费发放及时率 | 项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 |
| 产出成本 | 项目预算控制率 | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 |
| 效益 | 社会效益指标 | 提升教师职业化素养、工作水平和工作能力 | 项目实施所产生的效益。 | 项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。 |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 师生满意度 | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |

### 3.评价方法

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

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

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

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

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

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

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

根据本项目（代课费）的特点，本次评价主要采用比较法和公众评判法，对项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理进行深入分析，以考察实际产出和效益是否达到预期。

### 4.评价标准

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

（1）计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

（2）行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

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

在上述评价标准的基础上，本次评价依据以下文件为重要指导和准绳：

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

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

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

·《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）

·《青少年宫财务管理制度》

·《青少年宫项目管理办法》

·《青少年宫财务工作管理办法》

## （三）绩效评价工作过程

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

# 三、综合评价情况及评价结论

## （一）评价结论

结合项目特点，制定符合项目实际的绩效评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈等形式，对2023年代课费进行客观评价，最终评分结果为：总分为98.6分，绩效评级为“优”[[2]](#footnote-1)。

项目各部分权重和绩效分值如附表所示：

 **项目各部分权重和绩效分值**

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **分值** | **得分** | **得分率** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100% |
| 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100% |
| 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 绩效指标明确性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100% |
| 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100% |
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 5 | 5 | 100% |
| 预算执行率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100% |
| 组织实施 | 管理制度健全性 | 3 | 3 | 100% |
| 制度执行有效性 | 4 | 4 | 100% |
| 产出 | 产出数量 | 聘用代课教师人数 | 5 | 4.5 | 100% |
| 幼教中心人数 | 5 | 4.1 | 100% |
| 产出质量 | 教学教案合格率 | 5 | 5 | 100% |
| 资金支付准确率 | 5 | 5 | 100% |
| 产出时效 | 人员工资及代课费发放及时率 | 10 | 10 | 100% |
| 产出成本 | 项目预算控制率 | 10 | 10 | 100% |
| 效益 | 社会效益指标 | 提升教师职业化素养、工作水平和工作能力 | 10 | 10 | 100% |
| 满意度指标完成情况分析 | 满意度指标 | 师生满意度 | 10 | 10 | 100% |

## （二）主要绩效

该项目资金市财政及时拨付，我单位在此次评价期间内，有序完成设定目标的部分工作任务。代课费项目的运行保障了单位培训工作正常开展，使青少年宫积极发挥场地和师资力量优势，扩大了招生规模，开设了编程、多维棋、羽毛球、少儿舞蹈、儿童绘画、国画、声乐、搏击等50多个丰富多彩的专业课程，聘请了各个专业的优秀教师，有效丰富了青少年校外学习和实践活动，为我市各族青少年提供了优质的校外培训服务，同时也提升了教师职业化素养，提高了教师工作水平和工作能力，使教学工作有序推进，将培训工作落实到实处。通过丰富多彩的校外培训，完成学生美育、德育教学任务，较好完成校外教育培训工作，保质保量完成教学任务。开阔了学生视野，丰富了知识，提高了素养，同时获得了家长和师生的一致好评和社会认可。

四、绩效评价指标分析

## （一）项目决策情况

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

### 1.项目立项

**立项依据充分性：**项目立项符合青少年宫作为未成年人校外培训基地的社会职能，。同时，项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此外，本项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。因此，立项依据充分，得4分。

**立项程序规范性:** 项目按照绩效管理办法，按照青少年宫作为未成年人校外培训阵地的职能申请立项，由主管部门和财政业务科室审核后上报财政评价中心，故立项程序规范，得4分。

**综上，该指标满分8分，得分8分。**

### 2.绩效目标

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

**绩效目标明确性：** 招聘优秀教师，扩大招生规模，为社会提供优质的青少年校外培训服务，提高我市各族青少年综合素质，及时发放各类聘用人员工资。其中，目标已细化为具体的绩效指标，数量指标为聘用教师人数、幼教中心人数、质量指标为教学教案合格率、资金支付准确率、时效指标为人员工资及代课费发放及时率，成本指标为活动中心教师代课费、幼教中心教师代课费、合作分成项目费用等并具有确切的评价标准，且指标设定均与目标相关。各项指标均能在现实条件下收集到相关数据进行佐证，并与当年项目年度计划相对应，故绩效目标明确性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

### 3.资金投入

**预算编制科学性：**根据以往招聘情况，我单位本年度聘用代课教师100人，代课教师费用共计209万元/年，聘用幼教中心教师42人，幼教中心教师工资及社保费用费用200万元/年，合作分成项目1个，每年分成67万元。故预算编制科学性指标得分3分。

**资金分配合理性**： 根据青少年宫会议精神，该部分资金适合使用代课教师费用发放，在项目运作后，可以完全覆盖单位全年聘用人员的工资以及社保的发放**。**故资金分配合理性指标得分3分。

**综上，该指标满分6分，得分6分。**

## （二）项目过程情况

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

### 1.资金管理

**资金到位率：**我单位本年度项目资金均由市财政拨付，年初预算数476万元，资金到位476万元，资金到位率100%。故资金到位率指标得分5分。

**预算执行率：我单位2023年1月20日资金到位，资金支付476万元，资金已经全部支付完毕。预算执行率100%，**故预算执行率得分为5分。

**资金使用合规性：**本项目资金的使用《少年宫内控管理制度》《项目资金管理办法》的规定。同时，资金的拨付经上级主管部门会议通过，有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故资金使用合规性得分为3分。

**综上，该指标满分13分，得分13分。**

### 2.组织实施

**管理制度健全性**：乌鲁木齐市青少年宫已制定相应的《项目资金管理办法》管理制度，且制度合法、合规、完整，为项目顺利实施提供重要保障。故管理制度健全性得分为3分。

**制度执行有效性：**根据评价小组核查情况，教师代课费项目严格遵守相关法律法规和相关管理规定，项目调整及支出调整手续完备，整体管理合理有序，项目完成后，及时将发票、合同、验收单会计凭证等相关资料分类归档，制度执行有效。故制度执行有效性指标得分4分。

**综上，该指标满分7分，得分7分。**

## （三）项目产出情况

项目产出指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重为40分，实际得分38.6分。

### 1.产出数量

数量指标“聘用代课教师人数”的目标值是>=100人，2023年度我单位实际完成90人；该指标满分5分，实际得分4.5分。

数量指标“幼教中心人数”的目标值是>=42人，2023年度我单位35人；该指标满分5分，实际得分4.1分。

**实际完成率：**100%，故实际完成率得分为8.6分。

### 2.产出质量

质量指标“教学教案合格率”的目标值是>=95%，2023年度我单位实际完成95%；该指标满分5分，实际得分5分。

质量指标“资金支付准确率”的目标值是=100%，2023年度我单位100%；该指标满分5分，实际得分5分。

**实际完成率：**100%，质量达标率得分为10分。

### 3.产出时效

**完成及时性：**

其中，人员工资及代课费发放及时率的目标值是=100%，2023年度我单位100%；该指标满分10分，实际得分10分。

故完成及时性得分为10分。

### 4.产出成本

**项目预算控制率，**总预算：476万元，实际支付476万元，无超支情况，实际完成率为100%。

**综上，该指标满分40分，得分**38.6**分。**

## （四）项目效益情况

项目效益指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重为10分，实际得分10分。

### 1.项目效益

**（1）实施效益**

**经济效益指标：**不适用。

**社会效益指标**：评价指标“提升教师职业化素养、工作水平和工作能力”，指标值：有效提升，实际完成值：部分达到预期效果。本项目的实施为社会提供优质的青少年校外培训服务，提高我市各族青少年综合素质。满分为10分，实际得分10分。

**生态效益指标**：不适用。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

### 2. 满意度指标完成情况分析

**（1）满意度指标**

**群众满意度：**评价指标“师生满意度”，指标值：≥95%，实际完成值：95%。通过设置问卷调查的方式进行考评评价，共计调查样本总量为50个样本，有效调查问卷50份。其中，统计“50”的平均值为95%。故满意度指标得分为5分。

**综上，该指标满分10分，得分10分。**

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）主要经验及做法

1、提前做好代课费项目规划，在项目实施过程中严格坚持先做事、后验收、再拨付的原则，按照项目资金使用范围做好审核工作，让项目资金落于实处。

2、教研督导部门对代课费项目实施全面参与事前、事中和事后全过程的监管。在监督环节上，从事后监督管理转向事前审核，事中监督和事后检查稽核相结合的监督制度上来，形成多环节全过程的监督管理格局，尽量早发现问题，早解决问题。

3、明确项目的目标和定位。包括确定教师代课费的范围、质量标准、预算等。制定合理的工作计划和策略。充分沟通，确保项目的全年保质保量顺利进行。

## （二）存在的问题及原因分析

教师代课费较低，导致代课教师人员流动性较大，教师流动较大，导致留生率收到影响，从而影响下一期培训开班数，使得教师代课费中聘用教师人数、以及年初成本指标中具体的指标完成比例发生变化。

# 有关建议

# 对预算安排与执行建议：每年预算核减，实际每年人员费用递增，建议核减预算与实际情况相结合，酌情考虑

2.加强监督检查，配合监察、审计、纪检和各部门，对项目支出工作定期进行监督检查。

# 其他需要说明的问题

1.项目支出政策和路径设计科学，符合实际需要；

2.项目安排准确，未发现背离项目立项初衷的情况；

3.项目的申报、审核机制完善；

4.未发现虚假行为和骗取财政资金的问题。

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