附件2：

**项目支出绩效自评报告**

（ **2024** 年度）

项目名称：**西部热力公司2022-2023年采暖费**

实施单位（公章）：**昌吉市第一幼儿园**

主管部门（公章）：**昌吉市第一幼儿园**

项目负责人（签章）：**李雅琴**

填报时间：**2025年06月17日**

**一、基本情况**

**（一）项目概况。**

**一、基本情况
  
（一）项目概况
  
1.项目背景
  
昌吉市冬季气候寒冷，最低气温常达零下20℃以下，保障校园冬季采暖是确保学前教育教学活动正常开展、呵护幼儿身心健康的关键环节。昌吉市第一幼儿园作为区域内重要学前教育机构，服务幼儿数量众多，园区采暖面积约3378.63㎡，但因公用经费有限，难以完全覆盖冬季采暖所需高额费用。？
  
此前，幼儿园冬季采暖存在供热不稳定、部分区域温度不达标等问题，不仅影响教学活动正常推进，更可能导致幼儿因低温环境引发感冒、冻伤等健康隐患，制约幼儿园教育质量提升。鉴于学前教育对幼儿成长的基础性作用，为幼儿营造温暖、舒适的学习生活环境迫在眉睫，实施冬季采暖补助项目具有极强的必要性。？
  
从项目立项充分性来看，该幼儿园服务区域适龄儿童入学需求旺盛，在园幼儿及教职工人数众多，采暖需求迫切。通过专项补助解决冬季采暖费用缺口，能够从根本上保障幼儿园在寒冷季节维持稳定的教学秩序，为幼儿创造安全温暖的成长空间，同时也有助于稳定教师队伍，提升幼儿园整体办学水平，充分体现了财政资金支持学前教育发展的重要意义。
  
2.主要内容
  
（1）项目名称：西部热力公司2022-2023年采暖费项目（以下简称“该项目”或“项目”）
  
（2）项目主要内容：计划补助昌吉市第一幼儿园2022-2023年冬季采暖相关费用，涉及采暖面积约3378.63㎡，采暖的落实能够有效保障学校良好过冬。
  
3.实施情况
  
实施主体：昌吉市第一幼儿园。
  
实施时间：本项目实施周期为2024年1月-2024年12月。
  
实施情况：截至2024年12月31日，昌吉市第一幼儿园2022-2023年冬季采暖补助项目已完成资金支付工作，实际投入7.43万元专项经费。该资金全额用于支付幼儿园约3378.63㎡建筑的冬季采暖费用，切实保障了园区在严寒季节的供暖需求。项目实施后，幼儿园实现24小时稳定供热，彻底解决了以往供暖不足导致的教学环境不佳、幼儿健康隐患等问题，为师生营造了温暖舒适的校园环境，有效提升了幼儿园教育教学质量与家长满意度，充分发挥了财政资金的民生保障效能。
  
4.项目实施主体
  
（1）主要职能
  
负责贯彻执行国家对幼儿保育和教育的路线、方针、政策。为学龄前儿童提供保育和教育服务。本着保育和教育相结合的原则,对幼儿实施德、智、体、美全面发展的教育,促进其身心和谐健康发展（相关社会服务）。（2）机构设置情况
  
单位内设机构：昌吉市第一幼儿园无下属预算单位，下设3个处室，分别是：教研室、总务处、保教处。昌吉市第一幼儿园编制数85，实有人数136人，其中：在职88人，增加0人；退休48人，减少1人；离休0人，增加0人。
  
5.资金投入和使用情况
  
（1）项目资金安排落实、总投入等情况分析
  
根据《关于拨付西部热力公司2022-2023年采暖费的通知》（昌州财预[2024]49号）文件，本项目年初预算安排总额为7.43万元，资金来源为本级部门预算（地方政府专项），其中：财政资金7.43万元，其他资金7.43万元。
  
本项目全年预算安排总额为7.43万元，预算调整数为7.43万元，追加的/调减0.0万元，预算调整率为0.0%。
  
（2）项目资金实际使用情况分析
  
截至2024年12月31日，本项目实际支付资金7.43万元，预算执行率100.%。本项目资金主要用于支付采暖费用费用7.43万元。**

**（二）项目绩效目标**

**（二）项目绩效目标
  
1.总体目标
  
计划专项补助昌吉市第一幼儿园2022-2023年冬季采暖相关费用。该笔补助资金将全额用于支付供暖企业费用，确保供暖期内实现24小时恒温供热，有效避免因低温导致的教学中断与幼儿健康风险。采暖问题的妥善解决，不仅能为幼儿打造温暖、安全的学习生活环境，让孩子们在寒冬中安心游戏、学习，还能保障幼儿园教育教学活动有序推进，提升教师工作积极性与教学质量，进一步增强家长对学前教育的满意度与信任度，充分发挥财政资金在改善民生、推动学前教育高质量发展中的关键作用。补助昌吉市第一幼儿园涉及采暖面积约3378.63㎡，按照单价20.18元/㎡，共计资金7.43万元。
  
2.阶段性目标
  
根据《中华人民共和国预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《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）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于加强和规范自治区本级项目支出“全过程”预算绩效管理结果应用的通知》（新财预〔2022〕57号）的规定，结合我单位的规章制度以及项目实施和财务相关资料，评价小组对项目绩效指标进行了进一步的完善，完善后绩效指标如下：
  
（1）项目产出指标
  
①数量指标
  
“补助采暖面积”指标，预期指标值为“>=3378.63㎡”；
  
②质量指标
  
“经费使用合规率”指标，预期指标值为“=100.0%”；
  
“供暖覆盖率”指标，预期指标值为“=100.0%”；
  
③时效指标
  
“资金支付及时率”指标，预期指标值为“=100.0%”；
  
（2）项目成本指标
  
①经济成本指标
  
“采暖费单价”指标，预期指标值为“<=20.18元/㎡”；
  
“采暖费税率”指标，预期指标值为“=9%”；
  
②社会成本指标
  
无此类指标；
  
③生态环境成本指标
  
无此类指标；
  
（3）项目效益指标
  
①经济效益指标
  
无此类指标；
  
②社会效益指标
  
“保障学校安全过冬”指标，预期指标值为“有效保障”；
  
③生态效益指标
  
无此类指标；
  
（4）项目满意度指标
  
①满意度指标
  
无此类指标；**

**二、绩效评价工作开展情况**

**（一）绩效评价目的、对象和范围**

**二、绩效评价工作开展情况
  
（一）绩效评价的目的、对象和范围
  
1.绩效评价的目的
  
为全面实施预算绩效管理，建立科学、合理的项目支出绩效评价管理体系，提高财政资源配置效率和使用效益，根据财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）文件精神，我单位针对西部热力公司2022-2023年采暖费项目开展本次部门项目支出绩效评价工作。通过绩效评价，促进本单位总结经验、发现问题、改进工作，旨在评价本项目前期审批、实施过程及实施效果，促进预算管理不断完善，加快绩效目标的实现，保证财政资金有效、合理使用，具体绩效评价的目的细分如下：
  
一是通过部门项目支出绩效评价，进一步严格落实《中华人民共和国预算法》以及党中央、国务院关于加强预算绩效管理的指示精神，建立健全“花钱必问效、无效必问责”的绩效预算管理机制、提升财政资金的使用效能。
  
二是通过部门项目支出绩效评价，进一步做实绩效目标，根据项目绩效目标设立情况，细化形成多维度绩效指标，将绩效指标细化为数量指标、质量指标、时效指标、经济成本指标、社会成本指标、社会生态环境成本指标、经济效益指标、社会效益指标、服务对象满意度指标等内容，保证项目绩效指标设置科学、规范、合理、可衡量。
  
三是通过部门项目支出绩效评价，进一步纠正对绩效管理理解上的偏差，建立更加全面科学的绩效指标体系，督促在预算编制中，将资金申请、绩效目标和具体指标统筹考虑，形成“花钱问效”的责任契约机制，进一步强化预算绩效管理的严肃性和约束力，推动绩效管理向全方位的绩效预算转变，逐步建立“以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以评价结果应用为保障，全方位、全覆盖、全过程”的绩效预算管理新体制。
  
四是通过部门项目支出绩效评价，从绩效的角度发现本项目在决策、实施和管理过程中存在的问题，寻求解决方案，为进一步深化项目管理工作提供依据，以促进项目进一步的推进和后期项目维护和评价工作提供更深一步的理论和实际支持。
  
2.绩效评价对象
  
此次我单位根据《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）文件要求实施评价工作，本次评价对象为西部热力公司2022-2023年采暖费项目，评价核心为项目资金、项目产出、项目效益。
  
3.绩效评价范围
  
本次绩效评价主要围绕项目资金使用情况和财务管理状况；资产配置、使用、处置及其收益管理情况；项目管理相关制度及措施是否被认真执行；绩效目标的实现程度（包括是否达到预定产出和效果）等方面进行综合绩效评价。**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

**（二）绩效评价原则、评价指标体系
  
1.绩效评价原则
  
依据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号）、《自治区财政支出绩效评价管理暂行办法》（新财预〔2018〕189号）、《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）等要求，绩效评价应遵循如下原则：
  
（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正地反映。
  
（2）统筹兼顾。单位自评、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。
  
（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。
  
（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。
  
根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：
  
（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。
  
（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。
  
（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。评价工作组本着科学规范、公平公正、绩效相关的原则，采用全面、重点、现场和非现场相结合的方式进行评价。
  
2.绩效评价指标体系
  
我单位通过实施资料研读及前期调研，结合项目的实际开展情况，按照《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）文件要求，结合项目特点，经与专家组充分协商，设置指标体系结构如下：设置一级指标共5个，包括：决策指标（21.00%）、过程指标（19.00%）、产出指标（30.00%）、效益指标（30.00%）四类指标。主要围绕资金使用、项目管理、资源配置等方面，客观分析项目的产出和效果，从而考察项目预算定额标准的合理性，进而提出完善意见。整个评价框架构成体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。详细指标体系见“附件1：项目支出绩效评价体系”。
  
3.评价方法
  
我单位根据本项目资金的性质和特点，选用比较法、公众评判法对项目进行评价，旨在通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素，从而评价本项目绩效。其中：比较法，是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度；公众评判法，是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。
  
三级指标分析环节：总体采用比较法，同时辅以文献法、成本效益法、因素分析法以及公众评判法，根据不同三级指标类型进行逐项分析。
  
①定量指标分析环节：主要采用对比三级指标预期指标值和三级指标截止评价日的完成情况，综合分析绩效目标实现程度。将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。
  
②定性指标分析环节：主要采用公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度，将调研结果按照《关于印发<自治区项目支出绩效目标设置指引>的通知》（新财预〔2022〕42号）要求分为基本达成目标、部分实现目标、实现目标程度较低三档，分别按照该指标对应分值区间100.00%（含）-80.00%（含）、80.00%-60.00%（含）、60.00%-0.00%合理确定分值，详细评价方法的应用如下：
  
立项依据充分性：比较法、文献法，查找法律法规政策以及规划，对比实际执行内容和政策支持内容是否匹配。
  
立项程序规范性：比较法、文献法，查找相关项目设立的政策和文件要求，对比分析实际执行程序是否按照政策及文件要求执行，分析立项程序的规范性。
  
绩效目标合理性：比较法，对比分析年初编制项目支出绩效目标表与项目内容的相关性、资金的匹配性等。
  
绩效指标明确性：比较法，比较分析年初编制项目支出绩效目标表是否符合双七原则，是否可衡量。
  
预算编制科学性：成本效益分析法，分析在产出一定的情况下，成本取值是否有依据，是否经过询价，是否按照市场最低成本编制。
  
资金分配合理性：因素分析法，综合分析资金的分配依据是否充分，分配金额是否与项目实施单位需求金额一致，
  
资金到位率：比较法，资金到位率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。
  
预算执行率：比较法，预算执行率预期指标值应为100.00%，通过实际计算，分析实际完成值和预期指标值之间的差距和原因。
  
资金使用合规性：文献法、实地勘察法，一是查找资金管理办法，包括专项资金管理办法和单位自有资金管理办法；二是通过查账了解具体开支情况，是否专款专用，是否按照标准支出。
  
管理制度健全性：文献法、比较法，查阅项目实施人员提供的财务和业务管理制度，将已建立的制度与现行的法律法规和政策要求进行对比，分析项目制度的合法性、合规性、完整性。
  
制度执行有效性：比较法，结合项目实际实施过程性文件，根据已建设的财务管理制度和项目管理制度综合分析制度执行的有效性。
  
定量指标：比较法，将实际完成值与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，要分析原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例记分。
  
定性指标：公众评判法，通过问卷及抽样调查等方式评价本项目实施后社会公众对于其实施效果的满意程度。
  
4.评价标准
  
绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较、分析、评价。具体绩效评价标准解释如下：
  
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。
  
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。
  
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。
  
本次绩效评价采用计划标准，以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，对比分析项目产出、效益的完成情况。对于定性指标，通过问卷调查及访谈方式，采集相关数据，运用等级描述法，设置分级标准，体现该指标认可程度的差异。对于定量指标，通过公式等方式予以量化，可以准确衡量，并设定目标值的考核指标。**

**（三）绩效评价工作过程**

**（三）绩效评价工作过程
  
1.前期准备
  
我单位于2025年3月10日，确定绩效评价工作小组，正式开始前期准备工作，通过对评价对象前期调研，确定了评价的目的、方法以及评价的原则，根据项目的内容和特征制定了评价指标体系及评价标准。绩效评价工作小组人员名单及分工如下：
  
张明（评价小组组长）：主要负责项目策划和监督，全面负责项目绩效评价报告的最终质量，对评价人员出具的最终报告质量进行复核，确保评估结果的客观性；
  
李芳（评价小组组员）：主要负责资料的收集，取证、数据统计分析；
  
王强（评价小组组员）：主要负责项目报告的制定，指标的研判，数据分析及报告撰写。
  
2.组织实施
  
2025年3月11日-3月14日，评价工作进入实施阶段。在数据采集方面，评价小组整理单位前期提交的资料，与项目实施负责人沟通，了解资金的内容、操作流程、管理机制、资金使用方向等情况并采集信息，了解项目设置背景及资金使用等情况。
  
3.分析评价
  
2025年3月15日-3月20日，评价小组按照绩效评价的原则和规范，对取得的资料进行审查核实，对采集的数据进行分析，按照绩效评价指标评分表逐项进行打分、分析、汇总各方评价结果。　
  
4.撰写与提交评价报告
  
2025年3月21日-3月28日，评价小组撰写绩效评价报告，按照新疆维吾尔自治区财政绩效管理信息系统绩效评价模块中统一格式和文本框架撰写绩效评价报告并提交审核。
  
5.问题整改
  
经审核通过后，由评价小组将报告推送至项目实施人员，由项目实施人员根据报告评价结论、存在的问题以及改进建议落实问题整改，并形成整改报告，由评价小组负责监督和核查整改落实情况，确保绩效评价落到实处。
  
6.档案整理
  
建立和落实档案管理制度，将项目相关资料存档，包括但不限于：评价项目基本情况和相关文件、评价实施方案、项目支付资料等相关档案。**

**三、综合评价情况及评价结论**

**三、综合评价情况及评价结论
  
（一）综合评价情况
  
经评价，本项目达成年初设立的绩效目标，解决了昌吉市第一幼儿园保障取暖问题，在实施过程中取得了良好的成效，具体表现在：确保供暖期内实现24小时恒温供热，有效避免因低温导致的教学中断与幼儿健康风险。
  
（二）评价结论
  
此次绩效评价通过绩效评价小组论证的评价指标体系及评分标准，采用因素分析法和比较法对本项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为100.0分，绩效评级为“优”。综合评价结论如下：本项目共设置三级指标数量18个，实现三级指标数量18个，总体完成率为100.0%。项目决策类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100.0%；过程管理类指标共设置5个，满分指标5个，得分率100.0%；项目产出类指标共设置6个，满分指标6个，得分率100.0%；项目效益类指标共设置1个，满分指标1个，得分率100.0%；项目满意度类指标共设置0个，满分指标0个，得分率0。详细情况见“表3-1：项目综合得分表”及“附件2：项目综合得分表”。**

**四、绩效评价指标分析**

**（一）项目决策情况**

**四、绩效评价指标分析
  
（一）项目决策情况
  
项目决策类指标由3个二级指标和6个三级指标构成，权重分21.00分，实际得分21.0分。
  
1.项目立项情况分析
  
（1）立项依据充分性
  
本项目立项依据《关于调整昌吉供热价格的通知》（昌州发改价格【2008】52号）；本项目立项符合《关于调整昌吉供热价格的通知》中：“昌吉市的居民供暖费用为每平方米约为22.00元，具体费用会根据用户的房屋建筑面积来计算”内容，符合行业发展规划和政策要求；本项目立项符合《昌吉市第一幼儿园单位配置内设机构和人员编制规定》中职责范围中的“为学龄前儿童提供保育和教育服务。”，属于我单位履职所需；根据《财政资金直接支付申请书》，本项目资金性质为“公共财政预算”功能分类为“公用经费”经济分类为“商品和服务支出”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；经检查我单位财政管理一体化信息系统，本项目不存在重复。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.0分，本项目立项依据充分。
  
（2）立项程序规范性
  
本项目为非基础建设类项目，不涉及发改立项批复流程，由我单位自行编制项目实施方案和项目预算申请计划，经过与党委会研究确定最终预算方案。经查看，该项目申请设立过程产生的相关文件，符合相关要求，本项目为非基础建设类项目，属于专项资金安排项目，不涉及事前绩效评估、可行性研究以及风险评估，由我单位严格按照《关于调整昌吉供热价格的通知》（昌州发改价格【2008】52号）文件要求实施项目。
  
综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.0分，本项目立项程序规范。
  
2.绩效目标情况分析
  
（1）绩效目标合理性
  
①该项目已设置年度绩效目标，具体内容为“计划补助昌吉市第一幼儿园2022-2023年冬季采暖相关费用，涉及采暖面积约3378.63㎡，采暖的落实能够有效保障学校良好过冬。”。
  
②该项目实际工作内容为：计划支付昌吉市第一幼儿园3378.63㎡采暖面积，费用约为7.43万元。绩效目标与实际工作内容一致，两者具有相关性。
  
③该项目按照绩效目标完成数量指标、质量指标、时效指标、成本指标，完成了费用缴纳，达到保障幼儿园良好过冬的效益，预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。
  
④该项目批复的预算金额为7.43万元，《项目支出绩效目标表》中预算金额为7.43万元，预算确定的项目资金与预算确定的项目投资额相匹配。
  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.0分，本项目绩效目标设置合理。
  
（2）绩效指标明确性
  
经检查我单位年初设置的《项目支出绩效目标表》，得出如下结论：本项目已将年度绩效目标进行细化为绩效指标体系，共设置一级指标4个，二级指标5个，三级指标7个，定量指标6个，定性指标1个，指标量化率为85.71%，量化率达70.00%以上。
  
该《项目绩效目标表》中，数量指标指标值为“补助采暖面积”，三级指标的年度指标值与年度绩效目标中任务数一致。已设置的绩效目标具备明确性、可衡量性、可实现性、相关性、时限性。
  
综上所述，本指标满分为3.00分，根据评分标准得3.0分，本项目所设置绩效指标明确。
  
3.资金投入情况分析
  
（1）预算编制科学性
  
本项目预算编制通过《关于调整昌吉供热价格的通知》（昌州发改价格【2008】52号）的依据，按实际面积计算取暖费用，即预算编制较科学且经过论证；
  
预算申请内容为缴纳取暖费，项目实际内容为缴纳取暖费，预算申请与《西部热力公司2022-2023年采暖费项目实施方案》中涉及的项目内容匹配；
  
本项目预算申请资金7.43万元，我单位在预算申请中严格按照项目实施内容及测算标准进行核算，其中：取暖费用7.43万元。预算确定资金量与实际工作任务相匹配。本项目预算额度测算依据充分，严格按照标准编制，预算确定资金量与实际工作任务相匹配；
  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.0分，本项目预算编制科学。
  
（2）资金分配合理性
  
本项目实际分配资金以《关于申请西部热力公司2022-2023年采暖费项目资金的请示》和《西部热力公司2022-2023年采暖费项目实施方案》为依据进行资金分配，预算资金分配依据充分。根据《关于拨付西部热力公司2022-2023年采暖费的通知》（昌州财预[2024]49号），本项目实际到位资金7.43万元，资金分配额度合理，与我单位实际需求相适应。
  
综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.0分，本项目资金分配合理。**

**（二）项目过程情况**

**（二）项目过程情况
  
项目过程管理类指标由2个二级指标和5个三级指标构成，权重分19.00分，实际得分19.0分。
  
1.资金管理情况分析
  
（1）资金到位率
  
本项目预算资金为7.43万元，其中：财政安排资金7.43万元，其他资金0.0万元，实际到位资金7.43万元，资金到位率100.00%。
  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.0分，本项目资金分配合理。
  
（2）预算执行率
  
本项目实际支出资金7.43万元，预算执行率100.00%；
  
项目已完成，总体完成率为100.0%；得分5.00分。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分，本项目资金分配合理。
  
（3）资金使用合规性
  
通过检查本项目签订的合同、资金申请文件、发票等财务付款凭证，得出本项目资金支出符合国家财经法规、《政府会计制度》《昌吉市第一幼儿园单位资金管理办法》《昌吉市第一幼儿园专项资金管理办法》，资金的拨付有完整的审批程序和手续，资金实际使用方向与预算批复用途一致，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。
  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.00分，资金支出符合我单位财务管理制度规定。
  
2.组织实施情况分析
  
（1）管理制度健全性
  
我单位已制定《昌吉市第一幼儿园资金管理办法》《昌吉市第一幼儿园收支业务管理制度》《昌吉市第一幼儿园政府采购业务管理制度》《昌吉市第一幼儿园合同管理制度》等，上述已建立的制度均符合行政事业单位内控管理要求，财务和业务管理制度合法、合规、完整，本项目执行符合上述制度规定。
  
综上所述，本指标满分为2.00分，根据评分标准得2.00分，项目制度建设健全。
  
（2）制度执行有效性
  
①该项目的实施符合《昌吉市第一幼儿园资金使用办法》《昌吉市第一幼儿园项目管理制度》《昌吉市第一幼儿园采购业务管理制度》《昌吉市第一幼儿园合同管理制度》等相关法律法规及管理规定，项目具备完整规范的立项程序；经查证项目实施过程资料，项目采购、实施、验收等过程均按照采购管理办法和合同管理办法等相关制度执行，基本完成既定目标；经查证党委会议纪要、项目资金支付审批表、记账凭证等资金拨付流程资料，项目资金拨付流程完整、手续齐全。综上分析，项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定。
  
②经现场查证项目合同书、验收评审表、财务支付凭证等资料齐全并及时归档。
  
③该项目实施过程中不存在调整事项。
  
④该项目实施所需要的项目人员和场地设备均已落实到位，具体涉及内容包括：项目资金支出严格按照自治区、地区以及本单位资金管理办法执行，项目启动实施后，为了加快本项目的实施，成立了西部热力公司2022-2023年采暖费项目工作领导小组，由刘慧任组长，负责项目的组织工作；陈勇任副组长，负责项目的实施工作；组员包括：李雅琴和吴俊，主要负责项目监督管理、验收以及资金核拨等工作。
  
综上所述，本指标满分为4.00分，根据评分标准得4.0分，本项目所建立制度执行有效。**

**（三）项目产出情况**

**（三）项目产出情况
  
项目产出类指标由4个二级指标和6个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分30.00分。
  
1.数量指标完成情况分析
  
“补助采暖面积”指标：预期指标值为“>=3378.63㎡”，根据“缴费发票”可证，实际完成指标值为“3378.63㎡”，指标完成率为100.00%。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。
  
2.质量指标完成情况分析
  
“经费使用合规率”指标：预期指标值为“=100.00%”，根据“支付凭证及说明材料”可证，实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率为100.00%%。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。
  
“供暖覆盖率”指标：预期指标值为“=100.00%”，根据“缴费发票及说明材料”可证，实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率为100.00%。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。
  
3.时效指标完成情况分析
  
“资金支付及时率”指标：预期指标值为“=100.00%”，根据“支付凭证及说明材料”可证，实际完成指标值为“100.00%”，指标完成率为100.00%。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。
  
4.成本指标完成情况分析
  
（1）经济成本指标完成情况分析
  
“采暖费单价”指标：预期指标值为“<=20.18元/㎡”，根据“缴费发票和支付凭证”可证，实际完成指标值为“20.18元/㎡”，指标完成率为100.00%。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。
  
“采暖费税率”指标：预期指标值为“=9%”，根据“缴费发票”可证，实际完成指标值为“=9%”，指标完成率为100.0%。
  
综上所述，本指标满分为5.00分，根据评分标准得5.00分。
  
（2）社会成本指标完成情况分析
  
无此类指标。
  
（3）生态环境成本指标完成情况分析
  
无此类指标。**

**（四）项目效益情况**

**（四）项目效益情况
  
项目效益类指标由1个二级指标和1个三级指标构成，权重分30.00分，实际得分30.00分。
  
1.经济效益完成情况分析
  
无此类指标。
  
2.社会效益完成情况分析
  
“保障学校安全过冬”指标：预期指标值为“有效保障”，根据“说明材料”可证，实际完成指标值为“达成预期目标”，指标完成率为100.00%。
  
综上所述，本指标满分为30.00分，根据评分标准得30.00分。
  
3.生态效益完成情况分析
  
无此类指标。**

**（五）项目满意度情况
  
无此类指标。**

1. **主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

**五、预算执行进度与绩效指标偏差
  
本项目年初预算资金总额为7.43万元，全年预算数为7.43万元，全年执行数为7.43万元，预算执行率为100.00%。
  
本项目共设置三级指标数量18个，满分指标数量18个，扣分指标数量0个，经分析计算所有三级指标完成率得出，本项目总体完成率为100.00%。
  
综上所述本项目预算执行率与总体完成率之间的偏差为0.00%。
  
六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析
  
（一）主要经验及做法
  
在缴纳采暖费工作中，昌吉市第一幼儿园立足实际需求，通过多方协同、科学管理，形成了一套行之有效的经验做法。
  
在费用核算方面，幼儿园后勤部门与财务部门紧密配合，依据《昌吉回族自治州城镇供热条例2022版》及《关于调整昌吉供热价格的通知》（昌州发改价格【2008】52号）等政策文件，精准测量3378.63㎡采暖面积，严格按照非居民用户收费标准，结合供热企业成本核算数据，完成采暖费用的科学测算，确保费用金额准确无误。在资金筹备环节，提前规划年度预算，将采暖费纳入重点保障支出，通过财政补助与幼儿园公用经费合理调配，保障资金按时足额到位。在缴费流程上，由后勤主管专人负责与供热企业对接，及时获取缴费通知，严格履行内部审批手续，通过公对公转账等规范方式完成费用缴纳，并妥善留存合同、发票等原始凭证，由信息教师进行电子化归档管理。同时，幼儿园建立动态反馈机制，年级组长组织师生定期反馈供暖效果，后勤部门根据反馈及时与供热企业沟通，确保供暖质量达标，实现缴费工作与供暖服务的有效联动。
  
（二）存在的问题及原因分析
  
1.沟通协调存在滞后性？
  
在项目实施过程中，与供热企业的沟通有时未能做到及时有效，导致供暖初期出现设备调试延迟、部分区域供热不均衡等问题。原因在于幼儿园与供热企业的沟通机制不够完善，缺乏常态化的对接渠道，仅依赖后勤主管单线联系，在遇到突发情况时，信息传递效率较低。此外，小组成员间的沟通也存在不足，例如信息教师未能及时将供热企业反馈的新要求传达给后勤主管，影响了设备维护工作的开展进度。？
  
2.费用预算精准度不足？
  
尽管在采暖费核算时依据政策文件进行了测算，但实际缴费金额与预算仍存在一定偏差。一方面，供热企业在核算过程中，对幼儿园部分特殊建筑区域的供热成本评估与幼儿园存在差异，双方缺乏充分的协商和数据核对；另一方面，幼儿园在预算编制时，未充分考虑供热价格因煤价联动机制产生的波动，加之对供暖期间可能出现的设备维修等额外支出预估不足，导致费用预算精准度难以保证。？**

**六、有关建议**

**七、有关建议
  
1.构建多维度高效沟通机制
  
建立幼儿园与供热企业的常态化沟通渠道，由后勤主管牵头，联合财务人员、信息教师共同组成沟通小组，定期与供热企业开展联席会议，提前协商设备调试、供热参数设定等关键事项。同时，利用即时通讯工具建立线上沟通群组，确保突发问题能在第一时间得到反馈与处理。此外，完善园内项目小组成员间的信息共享机制，每周召开项目例会，明确各成员信息传递责任，要求信息教师及时汇总供热企业要求并同步至小组全体成员，保障信息传递的及时性与准确性。？
  
2.强化费用预算管理与动态调整？
  
在预算编制阶段，主动邀请供热企业参与幼儿园特殊建筑区域供热成本的联合评估，共同核对测算数据，消除双方核算差异。充分考虑煤价联动机制对供热价格的影响，参考历史价格波动数据，在预算中预留一定比例的价格浮动调节资金。针对供暖期间可能产生的设备维修等额外支出，结合往年实际情况制定详细的支出预案，定期对预算执行情况进行复盘分析，根据实际供暖进度和费用支出动态调整预算安排，提高费用预算的精准度与科学性。**

**七、其他需要说明的问题**

**无。**