2021年上街区幼儿园学前教育经费预算项目绩效评价报告

一、概述

1. 项目单位基本情况

郑州市上街区幼儿园是经上街区机构编制委员会批准成立的独立法人机构，是经费独立核算单位。编制人数28人。2021年末工资在册职工27人，在岗27人，同工同酬教师8人，劳务派遣教师29人，在职员工64人。2020年末共有15个教学班，年末学生数490人。

2. 项目概况

项目内容是学前教育经费。

立项依据为《郑州市物价局 郑州市教育局 郑州市财政局关于贯彻执行<河南省幼儿园收费管理暂行办法实施细则>的通知》（郑价费〔2013〕6号）文件，我单位收取的行政事业收费保教费，用于幼儿保育和幼儿教育支出。

3. 项目资金情况

根据《郑州市上街区财政局关于批复2021-2023年收支规划及2021年部门预算的通知》（上财〔2021〕5号），该项目预算金额为127万元，区财政局2021年下达100万元，预算执行率为78.74%”，由于2021年受疫情影响，秋季学期9月份未开学，导致保教费收入减少，因此事业收入及支出同步减少。

4. 绩效目标

根据2021年的项目预算内容，学前教育经费担负的作用是为了保障幼儿园正常办公运转的公用经费，因此项目内容细化为办公费、印刷费、劳务费、电费、租赁费、物业管理费、邮电费、维修费、专用材料费、公务接待费、培训费、差旅费、办公设备购置费、水费、助学金、劳务派遣人员的工资及社保支出，故项目的绩效目标为:

（1）保障500名幼儿保育和教育支出以及64名教职工的办公运转经费。

（2）解决家长的后顾之忧，保障在园幼儿的身心健康发展。

（3）在上街区幼教行业起到了示范引领作用。

二、评价工作简述

1. 基本情况

（1）评价的目的是为了最大限度的提高资金使用效益，依法依规合理安排预算，细化预算项目。

（2）评价的原则是根据财政部门的预算项目绩效评价体系以及郑价费〔2013〕6号的收费文件要求的保育及教育成本支出方向，客观公正的对预算项目进行绩效评价。

（3)评价的方法是依据预算批复和项目绩效目标评价体系，逐条对其执行率以及效果进行评价。

2. 评价组织实施

为了完成此项评价工作，我们制定了相应的评价工作方案，过程囊括前期准备、组织实施和工作总结三个阶段

（1）前期准备阶段:主要是成立部门预算领导小组+绩效评

价领导小组、绩效目标体系制定以及组织实施等工作。明确评价范围、评价内容、评价工作程序等。

（2）组织实施阶段：细化项目自评，提交项目实施的依据、基础数据等，根据评价指标自评打分，提交自评报告。评价工作组根据各部门的提交的资料及数据进行检查核实。根据评价得分，汇总评价结果，对绩效评价不高的项目进行资金缩减或调整。工作总结阶段：对评价工作进行总结，反馈评价结果及整改方向，为以后的项目落实打下坚实的理论数据。

三、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

该项目符合国家行政事业性收费的立项依据，与幼儿园的部门职责相辅相成，符合幼儿保育和幼儿教育的支出职责范围，属于部门履职所需，此项目不属于公共财政支持范围，属于纳入专户的行政事业性收费安排。

（二）项目管理情况

该项目管理规范，依法依规列支支出，支出手续完善，尤其在“三重一大”事项上的支出，严格按照“三重一大”规章制度办事，确保了专款专用

（三）项目产出情况

（1）服务了490名幼儿保育和教育支出；

（2）购买办公用品批次1次以上；

（3）保障了8名劳务派遣人员的工资及社保支付；

（4）供暖面积4655平方米；

（5）保障网络电话租赁专线正常运营的数量为 3 条;

（四）项目效果情况

本项目保障了单位完美的完成了履职尽责工作，保障幼儿的身心健康成长，保障幼儿园的一日生活有序开展。学前教育经费得到了合理使用。得到家长及社会的满意和认可就是最好的效果，社会公众及服务对象满意度达到优秀比例，在同行业起到了引领示范效果。

四、评价结论

1.项目自评得分及自评结果

自评得分:97.58，结果为优。

2.发现的主要问题和改进措施

发现的主要问题：预算执行率 78.74%未达到 100%，产出数量指标幼儿数量 490 人未达到 500 人，原因是 2021 年秋季学期因疫情，9 月份未开学，保教费收入减少。入园幼儿人数也受到影响。

改进措施：在制定预算时将不确定因素考虑进去，尤其幼儿人数，尽量保持项目预算准确，提高预算执行率。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

该项目运行良好，建议保持现有资金支持力度。项目绩效自评结果可以随本年度部门决算公开。

六、主要经验及做法

无

七、其他需要说明的问题

无

附件1

学前教育经费项目绩效自评

（ 2021 年度）

项目名称	学前教育经费						
主管部门及代码	[343]郑州市上街区教育局		实施单位	上街区幼儿园			
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数	预算执行数	执行率（预算执行数/全年预算数）	资金执行分值	资金执行得分
	年度资金总额：	127	127	100	78.74%	10	7.87
	其中：本年财政拨款	127	127	100	78.74%		
	其他资金						

年度绩效目标	目标实际完成情况
保障500名幼儿的保育和教育支出以及63名教职工的办公运转经费，学前教育经费得到合理使用，保障在园幼儿的身心健康发展，得到业界和家长的认可。	保障490名幼儿的保育和教育支出以及63名教职工的办公运转经费，学前教育经费得到合理使用，保障在园幼儿的身心健康发展，得到业界和家长的认可。

总分值	100	总得分	97.58
说明	预算执行率低于70%或项目实施存在较大问题时，请说明原因和改进措施(默认显示，或提示信息）		

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
投入和管理目标	投入管理	预算执行率	100%	78.74%	1	0.79	2021年疫情，9月份未开学，其次入托幼儿数量目标为500人，实际入园幼儿490人，综合两项因素，保教费收入及支出相应减少
		预算编制合理性	合理	合理	1	1.00	
		预算资金到位情况	100%	100%	1	1.00	
	财务管理	财务管理制度健全性	健全	健全	1	1.00	
		资金使用规范性	合规	合规	1	1.00	

绩效目标自评			财务监控有效性	有效	有效	1	1.00	
		项目管理	合同管理完备性	完备	完备	1	1.00	
			项目质量可控性	可控	可控	1	1.00	
			政府采购规范性	规范	规范	1	1.00	
			项目管理制度健全性	健全	健全	1	1.00	
	产出指标	数量指标	服务幼儿数量	500人	490人	4	3.92	2021年疫情，9月份未开学，其次入托幼儿数量目标为500人，实际入园幼儿490人，综合两项因素，保教费收入及支出相应减少，导致项目执行率未完成。
		数量指标	购置办公用品批次	≥1次	10	4	4	
		数量指标	劳务派遣制员工数量	8人	8人	4	4	
		数量指标	取暖费面积	4655平方米	4655平方米	4	4	
		数量指标	网络电话专线租赁数量	3条	3条	4	4	
		质量指标	购置办公用品入库验收合格率	=100%	=100%	4	4	
		质量指标	劳务派遣制员工工资福利发放准确率	=100%	=100%	4	4	
		质量指标	暖气供应正常日率	≥98%	≥98%	4	4	
		质量指标	网络电话专线运行正常日率	≥98%	≥98%	4	4	
		质量指标	校园设施维修合格率	≥98%	≥98%	2	2	
		时效指标	各项工作完成及时率	≥90%	≥90%	2	2	
	效益指标	社会效益	保障在园幼儿的身心健康发展	有效保障	有效保障	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度	教职工（含劳务派遣制员工）满意度	≥99%	≥99%	5	5	
		服务对象满意度	幼儿及家长满意度	≥98%	≥98%	5	5	