

2021 年上街区衡山路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

郑州市上街区衡山路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 5 人。2021 年末在职职工 6 人。2021 年末共有 15 个教学班，年末学生数 483 人，全年平均学生数 480 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区级 2021-2023 年收支规划及 2021 年部门预算的通知》（上财〔2021〕18 号），该项目预算金额为 40 万元，区财政局 2021 年下达 29.74 万元，预决算差额为 10.26 万元，预算执行率为 74.35%，因为疫情秋季推迟开园 1 个月造成事业收入及支出同步减少，对幼儿人数及保教费估计过高，导致与预算金额有偏差。

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、邮电费、维修费、培训费、差旅费、水费、助学金、办公设备购置，故项目的绩效目标为：

（1）保障 483 名幼儿保育和教育支出以及 56 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）得到上街区幼教行业和家长的认可。

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。

(3) 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，今年划归于财政拨款。

(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. 产出数量情况：办公用品购置 3 批次，保障 483 名幼儿保育和教育支出；校园建筑物及设施维修项目 2 项，保障了校园安全。

2. 产出质量情况：购置办公用品入库验收合格率为 100%，维修合格率为 100%；

3. 产出时效情况：受疫情影响，秋季学期延迟开学一个月，各项工作完成及时率为 98%。

（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，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：94.9，结果为优。

2. 发现的主要问题和改进措施

（1）发现的主要问题：产出指标各项工作完成及时率为98%（和系统一致），原因是疫情期间秋季延迟开学，入园时间延迟。

改进措施：正常情况正常开园，各部门加强配合，按进度执行预算。

（2）发现的主要问题：预算编制不够合理，原因对幼儿人数及保教费预估过高。

改进措施：加强各部门预算细化，统筹安排预算，加强预算编制的合理性。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

该项目2021年自评结果为优，执行效果良好，建议保留现有资金规模，该项目可以随本年度决算公开。

六、主要经验及做法

加大预算的绩效评价，可以更好的优化资金结构，提高资金使用效率。管理愈加规范，明确资金支付流程，健全和完善财务

管理制度。

七、其他需要说明的问题

无

项目绩效自评

附件1								
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	郑州市上街区衡山路幼儿园			
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:	40	40	29.74	74.35%	10	7.4	
	其中:本年财政拨款	40	40	29.74	74.35%	10	7.4	
	其他资金							
年度绩效目标				目标实际完成情况				
保障360名幼儿保育和教育支出以及52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,得到上街区幼教行业和家长的认可。				保障幼儿保育和教育支出以及教职工的办公运转经费。解决家长的后顾之忧,保障在园幼儿的身心健康发展。得到上街区幼教行业和家长的认可。				
总分值	100			总得分	94.9			
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
		投入管理	预算执行率	100%	100%	1.00	1.00	单位预算编制不够细化,执行不到位
			预算编制合理性	合理	合理	1.00	0.50	单位预算编制不够细化;细化预算,加强预算编制合理性。
			预算资金到位情况	100%	100%	1.00	1.00	
		财务管理制度健全性	健全	健全	1.00	1.00		

项目绩效自评

绩效目标自评	投入和管理目标	财务管理	资金使用规范性	合规	合规	1.00	1.00	
			财务监控有效性	有效	有效	1.00	1.00	
		项目管理	合同管理完备性	完备	完备	1.00	1.00	
			项目质量可控性	可控	可控	1.00	1.00	
			政府采购规范性	规范	规范	1.00	1.00	
			项目管理制度健全性	健全	健全	1.00	1.00	
	产出指标	数量指标	办公用品购置批次	≥3批	3批	2.00	2.00	
			服务幼儿数量	350人	483人	5.00	5.00	
			校园建筑物及设施维修项目	≥2项	2项	3.00	3.00	
		质量指标	购置办公用品入库验收合格率	=100%	=100%	10.00	10.00	
			维修合格率	=100%	=100%	10.00	10.00	
		时效指标	各项工作完成及时率	=100%	98%	10.00	8.00	受疫情影响，秋季学期延迟开学一个月。
	效益指标	社会效益	保障幼儿园教学工作正常开展	有效保障	有效保障	30.00	30.00	
	满意度指标	服务对象满意度	学生、家长满意度	≥98%	≥98%	10.00	10.00	