

上海世外附属海口幼儿园 教师队伍建设专项资金项目绩效评价报告



海口市财政局：

据《海口市财政局关于开展 2023 年度预算项目绩效自评的通知》以及《海南省财政厅关于印发〈海南省项目支出绩效管理办法〉的通知》（琼财绩〔2020〕594 号）的相关规定，以进一步加强预算绩效管理工作，我园在 2024 年 3 月 1 日至 2024 年 3 月 15 日期间，组织相关人员对 2023 年度上海世外附属海口幼儿园教师队伍建设专项资金项目的绩效进行自我评估。

一、项目概况

（一）项目基本性质、用途和主要内容

教师队伍建设专项资金项目是根据幼儿园的实际保运转需求而设立，我园结合具体工作提出申请，该项目为经常性项目，在资金使用上，我园严格按照既定的财务规范进行管理，依据资金使用范围进行使用，该项目资金主要用于人员薪酬和福利的发放。

（二）项目绩效目标

教师队伍建设专项资金项目为经常性项目，非跨年度项目。该项目确保了幼儿园人员薪酬和福利的及时发放，有助于稳定

教师团队，并为教育和教学的发展奠定了坚实的基础，进而逐步实现我园既定的教育目标和整体规划。

二、项目资金使用及管理情况

（一）项目资金到位情况分析

项目性经费 2023 年原定预算为 1170.06 万元，该笔资金已在当年由市财政部门拨付至上海世外附属海口幼儿园。

项目资金年初预算数为 1170.06 万元，经调整后的全年实际预算为 791.21 万元。

2023 年 10 月，市财政局对项目资金进行了部分回收，总计 378.85 万元。

截止绩效评价基准日，此次绩效评价范围内的市级财政资金共计 791.21 万元，已全部到位，资金到位率达 100%。

（二）项目资金使用情况分析

截止绩效评价基准日，依相关财务数据，本次教师队伍建设专项资金项目预算总额为 791.21 万元。至目前为止，已实际支出资金 659.56 万元，资金使用率为 83.36%。

导致资金使用率低于预期的主要原因是，在年初预算中包含了 464.41 万元的员额经费。然而，由于 2023 年我园未能按计划实施相应的员额计划，海口市财政局对原定的员额经费进行了调整，回收了其中的 378.85 万元。因此，剩余的 85.56 万元尚未被收回，因此导致了该项目资金的使用率低。

（三）项目资金管理情况分析

本次绩效评价范围内的项目资金属于专款专用资金，海口市财政局通过预算管理一体化系统向我园下达资金使用指标，我园依据实际需求，录入支付申请并提交至海口市国库支付局第一核算站进行审核，通过审核后及时支付。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况分析

2023年10月，海口市财政局对年初下发的员额经费进行了调整，回收了其中的378.85万元。这次调整的主要原因在于年初预算中包括了我园员额的相关经费，但我园未能按预定计划执行相应的员额安排，故进行资金调整回收。

为了幼儿园基础建设项目的顺利实施，幼儿园成立了评价领导小组：

组 长：姚健（园长）

副组长：王晓洁（副园长）

组员：李华芳、蒙冠如、张美莹

（二）项目管理情况分析

根据国家、省市的相关法规，并参照项目资金的使用和管理方法，我园将持续强化财务管理和内部控制管理制度，进一步严格经费的管理规则。在园领导小组的共同讨论后，一致拟定资金分配计划。对预算内的资金实行全面监督和管理，确保每一笔资金都能发挥其最大效用，以实现资金的高效利用和提升其产出效益。我园承诺不无故虚列、截留、挪用或挤占资金，

也不超出规定标准进行支出，所有资金的支付将严格遵守财务规定。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况分析

1. 项目的经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况

截止绩效评价基准日，本次绩效评价范围内的项目资金实际到位 791.21 万元，截止 2023 年 12 月 31 日项目资金已确认支付数 659.56 万元，项目的到位资金及使用均控制在预算范围内。幼儿园结合实际将支出合理化分配，提升了资金产出效果、节约成本与资源，提高了各部门的办事效率。

（2）项目成本（预算）节约情况

幼儿园在日常工作中对项目经费严格控制，所有项目开支严格按照年度预算执行，截止绩效评价基准日，项目已使用市级财政资金 659.56 万元，项目资金的使用率为 83.36%，结余 131.65 万元（其中 85.56 万元为员额资金）。

2. 项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

项目 2023 年 1 月开始实施，2023 年 12 月 26 日按时按量的完成资金的使用。

（2）项目完成质量

项目于 2023 年 1 月开始使用，在项目使用过程中，根据项

目运行方案，细化任务，合理配置资源，建立项目管制管理机制，以有效识别和规避潜在风险，确保了项目的高质量执行，我园领导组织了相关负责人进行检查，检查结果为该项目均正常运行，项目的完成质量良好。

3. 项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

在海口市教育局的指导和监督下，幼儿园将教育教学工作作为全年的重点任务。为了提高教育质量，幼儿园积极实施教师培训计划，致力于提升教师队伍的整体素质。同时，幼儿园也在持续改进校园的基础设施，确保为幼儿提供一个更安全、更科学的学习环境。这些努力也赢得了家长们的广泛认可。

根据项目进度要求，该项目计划于 2023 年 12 月完成。截至绩效评价的基准日，项目的完成率已达到 98.34%。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

本项目资金使用完成后，为确保全园教学正常运转，我们将健全年经费投入长效机制，大力加强幼儿园教师队伍建设，规范发展我园、提高幼儿园保教质量，满足人民群众对优质教育和办学模式多样性的需求。

4. 项目的可持续性分析

项目使用确保教学工作的正常开展。严格实行财务管理制度，认真落实惠民政策，规范固定资产管理，规范财务公开制度，规范台账和审计。更好为海口市学前教育事业服务，产生

更好的社会效应，做到学生满意，人民群众满意。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

项目绩效目标未完成主要原因为年初预算含有员额资金，2023 年我园未实行员额，导致支出进度低。

五、综合评价情况及评价结论

项目根据幼儿园的发展规划决策，依据充分、目标明确、程序合理、项目管理合理、项目资金到位及时、使用按计划进行、产出达到目标、使用效果良好、绩效得到实现，资金发挥、最大、效益。

综上所述，项目总体评分为“98.36 分”，评定级别为优。

六、要经验及做法、存在的问题和建议

1. 织结构完善，职责清晰。幼儿园成立了以姚健园长为负责人的项目管理团队，确保项目按计划顺利执行。

2. 项目资金审批流程规范，财务管理严格。幼儿园依照财政专项资金管理规定进行会计处理，并遵守相关政策法规。所有费用支出均需经过经办人、证明人和单位负责人的签字确认，并在市财政部门审核通过后予以支付。

3. 领导高度重视，准备工作周到。在上海世外附属海口幼儿园项目资金投入使用前，园领导根据具体情况拟定了详尽的年度工作计划。在项目实施期间，组织相关负责人定期对项目进度和质量进行跟踪检查，以确保项目目标的实现。

七、其他需说明的问题

建议加强项目的一些专业知识的培训和上级主管部门的指导，通过培训和指导提高幼儿园项目管理水平。