

财政支出项目绩效评价报告封面

评价类型：完成结果评价

项目名称：教育发展专项资金

项目单位：琼台师范学院附属桂林洋幼儿园

主管部门：海南省教育厅

评价时间：2021年1月1日至2021年12月31日

组织方式：主管部门 项目单位

评价机构：中介机构 专家组 项目单位评价组

评价单位（盖章）

上报时间：2022年6月15日



附件 1

项目支出绩效自评表
(2021 年度)

项目名称		教育发展专项资金						
主管部门		海南省教育厅		实施单位	琼台师范学院附属桂林洋幼儿园			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	797.67	835.67	360.99	10	43.20%	4.32	
	其中：当年财政拨款	400.00	400.00	190.00	—	47.50%	—	
	上年结转资金	397.67	397.67	170.99	—	44.00%	—	
	其他资金	0.00	38.00	0.00	—	0.00%	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	户外改造项目工程完成率	≥80%	53%	8	4	见附件 2
			室内改造项目前期工作完成率	≥80%	50%	8	4	见附件 2
			安吉教学玩具	1 套	1 套	8	8	
			科目调整次数	≤10 次	1 次	8	8	
			足额保障率	100%	100%	8	8	
	质量指标	质量指标	户外改造项目工程验收通过率	≥80%	53%	8	4	见附件 2
			室内改造项目前期工作验收通过率	≥95%	50%	8	4	见附件 2
			教学办公设备及教玩具购置验收通过率	100%	100%	8	8	
			教育教学设备使用率	≥90%	100%	5	5	
	经济效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤5%	54%	5	0	见附件 2
			可持续影响指标	使用效果持续性	≥90%	65%	5	5
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥85%	65%	6	4	见附件 2
			学生满意度	≥85%	65%	6	4	见附件 2
	总分					100	69	

附件 2

海南省财政支出项目绩效自评报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况：

琼台师范学院附属桂林洋幼儿园（以下简称“我园”或“幼儿园”）在各级领导部门的支持下持续提升发展，但在学前教育日新月异发展的大背景下，我园各项硬性条件已无法满足发展要求。同时我园事业编制 15 个，办园规模为 12 个班，事业收费难以支撑幼儿园正常运转。为支持我园进行升级改造，且保障幼儿园正常运转，上级部门 2021 年下达教育发展专项资金总额度为 438.00 万元（其中：中央级 400 万元，省级 38 万元），2020 年结转中央级教育发展专项资金 397.67 万元。根据我园实际情况，立足“一园两基地”（一园即幼儿园，两基地即海南省学前教育专业实践教学研究基地和海南省学前教育教师培训基地）的办园功能定位，以建设江东新区一个现代化国际化精品化幼儿园为目标，特将此项目作为阶段工作之一，并细分成以下四个部分：

1.琼台师范学院附属桂林洋幼儿园户外改造项目。该子项目总投资概算 591.00 万元，2020 年结转项目资金 183.54 万元，2021 年年初预算下达项目资金 400 万元，用于建设满足幼儿年龄特点、符合国家及海南省办园要求的户外场地环

境，增加接纳幼儿人数，满足周边入园需求，同时符合“一园两基地”的办园功能定位，建设符合江东新区区域定位，具有国际视野的幼儿园活动场所。

2.琼台师范学院附属桂林洋幼儿园室内改造项目。该子项目 2020 年结转专项资金合计 45.00 万元，用于改造室内布局设计，减少安全隐患，提升现代化国际化体验，为幼儿提供一个健全、合理、科学的室内教学活动场所，为“两个基地”提供更优越的实训环境。

3.教学办公设备及教玩具购置项目。该子项目总投资 200.00 万元，2020 年结转专项资金 169.13 万元，用于购置完善幼儿班级家具、教玩具设备及教职工办公设备，为幼儿、教职工提升国际视野，创造良好、舒适的游戏、学习、工作环境，更好地开展幼儿园保育、教育工作。

4.公办幼儿园运行补助项目。该子项目 2021 年下达专项资金 38 万元，用于补助日常公用不足，保障公办幼儿园正常运转。

(二) 项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况

琼台师范学院附属桂林洋幼儿园户外改造项目，按年度目标，建设工程项目完成率达到 80%，验收通过率达 80% 以上。

琼台师范学院附属桂林洋幼儿园室内改造项目，按年度目标，建设工程项目前期筹备工作完成率达到 80% 以上，前期筹备工作验收通过率达 95% 以上。

教学办公设备及教玩具购置项目，按年度目标，购置安吉教玩具 1 套，教学办公设备及教玩具购置验收通过率达 100%。

公办幼儿园运行补助项目，按年度目标，运转保障率 100%，预算结余率小于 5%。

二、项目决策及资金使用管理情况

(一) 项目决策情况

琼台师范学院附属桂林洋幼儿园户外改造项目、室内改造项目及教学办公设备及教玩具购置项目由幼儿园组织学校相关部门论证后上报学校党委会，经校领导讨论通过后，签发立项实施。公办园运行补助项目由省教育厅组织立项实施。

(二) 项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况

2021 年安排教育发展专项资金总额度为 438.00 万元（其中：中央级 400 万元，省级 38 万元），2020 年结转中央级教育发展专项资金 397.67 万元。实际到位 835.67 万元，到位率 100%。

(三) 项目资金（主要是指财政资金）实际使用情况

项目资金投资总额为 835.67 万元，实际开支 360.99 万元，使用率为 43.20%，财政收回项目资金 226.68 万元，项目结转结余资金为 248.00 万元。其中：

1.琼台师范学院附属桂林洋幼儿园户外改造项目总投资

概算 591 万元。2020 年结转项目资金 183.54 万元，2021 年年初预算下达项目资金 400 万元。截至 2021 年底，我园支出 191.9 万元，财政收回 181.64 万元，结转下年使用 210 万元，预算执行率 32.89%。

2.琼台师范学院附属桂林洋幼儿园室内改造项目 2020 年结转项目资金 45 万元。截至 2021 年底，我园支出 0 元，财政收回 45 万元，预算执行率 0%。

3.教学办公设备及教玩具购置项目 2020 年结转项目资金 169.13 万元。截至 2021 年底，支出 169.09 万元，财政收回 0.04 万元，预算执行率 99.98%。

4.公办园运行补助经费于 2021 年 12 月 23 日由美兰区教育局拨付 38 万元到单位实体户，根据《海南省财政厅海南省教育厅关于下达 2021 年教育发展专项资金（公办幼儿园运行补助项目）的通知》（琼财教〔2021〕149 号文）、《海口市美兰区财政局关于下达 2021 年公办幼儿园运行补助项目（省级）资金（秋季第二批）的通知》（美财教〔2021〕132 号），该笔资金用于保障公办幼儿园日常运转，具体部门支出经济分类为商品和服务支出。截至 2021 年底，我园支出 0 万元，预算执行率 0%。

（四）项目资金管理情况

我园按照《财政部 教育部关于印发〈支持学前教育发展资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕73 号）对项目资金

进行管理，并结合上级部门管理制度制定幼儿园相关财务管理办法。所有项目依据经费管理办法，重大经费开支集体研究决定，并上报主管部门上会讨论，研究通过后，按照计划实施。2021年该项目所有资金实行专款专用，项目支出均有相关的授权审批，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。此次绩效评价过程中未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况。在执行过程中，严格按照资金使用用途及幼儿园财务管理制度进行。

三、项目组织实施情况

(一) 项目组织情况

所有项目由本单位根据国家、省级制定的相关规章制度执行。涉及招投标的项目，严格按照招投标流程办理。在项目资金使用过程中，教学办公设备及教玩具购置项目根据实际采购需求，期间调整了一次预算。其他不涉及招投标的项目资金，依据相关项目工作计划，有序组织开展。

(二) 项目管理情况

我园按照《财政部 教育部关于印发<支持学前教育发展资金管理办法>的通知》（财教〔2021〕73号）对项目资金进行管理，大额资金项目由学校相关部门组织实施，并接受学校有关部门的监督。在预算执行过程中对资金的使用进行全过程跟踪，并严格执行项目支出审批流程，根据相关项目管理办法进行规范化、科学化管理。

四、项目绩效情况

(一) 项目绩效目标完成情况。

1.项目的经济性分析

(1) 项目成本（预算）控制情况

所有细分的子项目成本预算严格遵守各项规章制度，在规定的开支范围和标准内使用项目经费，皆未超出预算。

(2) 项目成本（预算）节约情况

部分子项目通过招标达到节约成本的目的；其他未涉及招标的，会通过多方询价等方式进行成本比较，最后择优使用以达到节约成本的目的。

2.项目的效率性分析

(1) 项目的实施进度

截止 2021 年底，项目执行率仅 43.20%，执行率较低。其中：户外改造项目已进场施工；室内改造项目进行至概算评审阶段；教学办公设备及教玩具购置项目已完成完成验收并投入使用；公办园运行补助项目因资金下达较晚，尚未投入开展。

(2) 项目完成质量

所有细分后的子项目被疫情、预算资金下达时间较晚等因素影响，项目实施进度缓慢。仅一个子项目完成验收工作并投入使用，两个子项目未完成验收工作，一个子项目未按照计划开展实施，未达到理想的社会影响。

3.项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

由于疫情、预算资金下达时间较晚等因素影响，项目进度执行缓慢，未能实现项目预期目标。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

教学办公设备及教玩具购置项目已验收通过并投入使用，项目受益人满意度高，具有一定社会影响力。

4.项目的可持续性分析

主要是对项目完成后，后续政策、资金、人员机构安排和管理措施等影响项目持续发展的因素进行分析。

S000006-教育发展专项资金项目各子项目完成后，均对幼儿园教育事业的发展具有可持续性影响。其中：

琼台师范学院附属桂林洋幼儿园户外改造项目概算为591.38万元，2020年下达200万元，2021年下达400万元。项目完成后可为幼儿提供满足幼儿年龄特点、符合国家及海南省办园要求的场地环境，提供具有国际视野的幼儿园活动场所，同时可增加接纳幼儿人数，满足周边入园需求。

琼台师范学院附属桂林洋幼儿园室内改造项目总投资估算1022.54，2020年下达45.00万元，2021年财政收回45.00万元，后续将按项目实施进度向上级部门申请专项资金。项目完成后将为幼儿及教职工提供一个健全、合理、科学的室内教学活动场所，为幼儿园开展保育、教育工作提供一个更好的室内场地环境。

教学办公设备及教玩具购置项目 200 万元，2020 年下达 200 万元。项目完成后为幼儿、教职工创造良好、舒适的游戏、学习、工作环境，更好的开展幼儿园保育、教育工作。

公办园运行补助项目 38 万元，2021 年下达 38 万元。项目完成后可让教职工更好的开展幼儿园保育、教育工作，为幼儿提供一个更好的学习环境。

(二) 项目绩效目标未完成情况及原因分析

首先，幼儿园户外改造项目于 7 月移交海南省发控公共服务设施建设管理有限公司代管，8 月进场施工，施工过程中涉及清单漏项、市场价格变动等因素影响需要多方沟通，项目进度缓慢；其次，幼儿园室内改造项目立项材料于 2021 年 9 月已移交至教育厅通过初步审核，目前处于教育厅提交至第三方进行概算评审阶段，我园暂时无法往前推进项目实施；再次，公办幼儿园运行补助项目预算资金于 2021 年 12 月 23 日拨入我园实体账户，下达时间较晚，预算执行进度受到很大的影响。

五、其他需要说明的问题

(一) 主要问题分析和建议

主要问题：首先，在户外改造项目的实施过程中，沟通效率低。在每次项目例会中，相关参建单位未做好统筹工作，会议上提出的问题未能有效解决，一定程度上影响了项目执行进度。

其次，公办幼儿园运行补助项目省财政资金于 2021 年 4

月下达至市财政局,市财政局于2021年7月下达至区财政局,直至2021年12月23日美兰区教育局才将款项拨至我园,而我园当时已进入财务年终结算收尾工作,资金下达太晚,使单位非常被动,不利于有效的开展工作。

解决途径主要有:首先,项目相关参建单位要做好统筹工作,对于项目实施过程中遇到的问题应加强联系各单位间的沟通,以便快速有效的解决问题;其次,望上级部门提高资金分配效率,以提高资金的使用效率。

(二) 后续工作计划

我园2022年根据实际情况,立足“一园两基地”(一园即幼儿园,两基地即海南省学前教育专业实践教学研究基地和海南省学前教育教师培训基地)的办园功能定位,以建设江东新区一个现代化国际化精品化幼儿园为目标,加快推进户外、室内改造项目,同时购置安装室内视频监控及公共广播系统系统,以加强幼儿园的安全管理,降低幼儿园室内安全隐患,也使得幼儿园场地和环境更加具备教育功能,更适合开展教育活动。

在领导高度重视下,我园2022年将不断加强和完善项目管理体系,加强内控管理,着力推进重点建设项目,同时保障幼儿园正常运转,提高支持学前教育发展资金使用效率。