

项目支出部门评价报告

评价类型： 实施过程评价 完成结果评价

项目名称：幼儿园工作经费项目

项目单位：南昌市城北幼儿园、南昌市东湖幼儿园、
南昌市出新幼儿园、南昌市滕王阁保育院

主管部门：东湖区教育体育局

评价时间：2023年1月1日至2023年12月31日

评价机构： 第三方机构 专家组 部门评价组

2024年5月

目 录

摘 要.....	1
一、基本情况.....	6
(一) 项目概况.....	6
(二) 项目绩效目标.....	9
二、绩效评价工作情况.....	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	9
(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准.....	10
(三) 绩效评价工作过程.....	17
三、综合评价情况及评价结论(附项目支出部门评价表).....	18
(一) 评分结果.....	18
(二) 主要结论.....	18
(三) 主要绩效.....	18
四、绩效评价指标分析.....	18
(一) 项目决策情况(15分).....	19
(二) 项目过程情况(15分).....	22
(三) 项目产出情况(40分).....	24
(四) 项目效益情况(30分).....	28
五、主要经验及做法、存在问题及原因分析.....	33
(一) 主要经验及做法.....	33
(二) 存在问题及原因分析.....	34

六、有关建议	35
(一) 提升绩效指标设置水平, 强化项目绩效管理能力 ...	35
(二) 提升预算编制水平, 规范资金分配内容	36
(三) 优化项目进度管理, 加强项目资金监管	36
七、其他需要说明的问题	37
附件 2023 年度幼儿园工作经费项目支出部门评价指标体系	38

摘要

一、基本情况

为保障南昌市城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院 2023 年度工作正常开展,东湖区教育局安排项目预算 855.26 万元,截至 2023 年 12 月 31 日,资金到位 855.26 万元,资金到位率 100%;项目实际支出 738.47 万元,项目预算执行率 86.34%。城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院 2023 年度按园区工作安排,正常开展园区教学教研工作,进行项目资金支出。

二、综合评价情况及评价结论

(一) 评分结果

围绕绩效评价指标体系,通过数据采集分析,财务核查、实地核查及深度访谈等方式,对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价,最终评价结果为“90.95”分,依据财政绩效评价等级划分,本项目绩效评价等级为“优¹”。

表 幼儿园工作经费项目得分汇总

项目决策 (15分)	项目过程 (15分)	项目产出 (40分)	项目效益 (30分)	综合得分
9	12.45	40	29.5	90.95

(二) 主要结论

东湖区教育局为深入贯彻落实江西省人民政府结合江

¹ 90(含)–100分为优、80(含)–90分为良、60(含)–80分为中、60分以下为差

西省的实际情况制定的《中共江西省委江西省人民政府关于学前教育深化改革规范发展的实施意见》文件精神，推进学前教育发展，取得实质性成效，项目成效良好。项目前期立项、项目实施任务安排等工作完成较好，而在项目实施过程中存在绩效目标编制不科学、项目调整手续不完整等问题。

（三）主要绩效

2023 年度拨付资金支持城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院发展，2023 年度 4 所幼儿园均正常开展教学教研工作。

三、存在问题及原因分析

（一）绩效目标合理性、明确性不足

一是绩效目标与预算确定的项目资金量不够匹配，绩效目标中未体现与项目资金主要支出方向相关的具体项目内容，无法准确评价绩效目标与资金量之间的匹配度。二是部分指标的指标内容和指标值不够清晰，与项目关联度不足，影响指标完成情况考核，如城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等 4 个子项目的经济效益指标分别为“保障经费合理使用”，“使用网络培训次数”“取得一定的经济效益”和“业务委托”，均未对项目实施预计产生的经济效益进行细化，部分指标内容与经济效益无关。三是绩效指标与绩效目标不够匹配，因城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等

4个子项目的绩效目标均未结合具体的项目实施内容设置，导致无法准确匹配绩效指标内容与绩效目标之间的关系。原因是绩效目标填报人员的绩效管理意识待提高，对绩效目标设置工作不够熟悉。

（二）资金投入不够科学，资金分配有待优化

一是预算额度测算依据不够充分，预算确定的项目资金量与工作任务不够匹配。根据预算一体化系统中项目测算材料，4个子项目预算测算是有关工作任务安排但不够详细，如编制办公费预算40.00万元，没有具体的测算过程和依据。二是资金分配依据不够充分，资金实际分配结果与项目预算编制阶段的预算安排差异较大。原因是项目经费来源为幼儿园当年非税收入，主要用于幼儿园日常运营，难以按支出事项进行具体的资金支出计划安排。

（三）资金管理水平待提高，组织实施水平待提升

一是资金预算执行率未达100%。截至2023年12月31日，项目预算855.26万元，资金到位855.26万元，项目实际支出738.47万元，项目预算执行率86.34%。原因主要是项目实施单位年度资金需求和年初预算编制有差距，以及资金拨付审批流程影响年度未资金支出。二是项目实施单位未制定项目管理办法，主要依据财务管理办法进行项目管理。原因是项目实施单位项目管理意识待进一步提高。三是项目预算调整手续不完整。个别项目预算2023年度发生调整，无法提供具体调整手续经办材料。原因是出新幼儿园年初预算编制时，将使用财政预算资金的操场改造专项

项目和使用非税收入的出新幼儿园工作经费合并立项，预算编制为 995.20 万元，因 2023 年度操场改造专项项目无法正常开展，年中运行监控时进行预算调减 700.00 万元，项目预算调整为 295.20 万元，而项目库中对应项目预算金额未随之调整。四是项目效益资料不够完整。个别幼儿园已开展绿化工作，但无法提供绿化率的有效数据。原因是 2023 年度未开展园区场地测算工作，无法准确提供园区绿化面积数据。

四、有关建议

（一）提升绩效指标设置水平，强化项目绩效管理能力

提高绩效指标的科学性、合理性、完整性和可衡量性。绩效指标不仅应和项目实施内容有较高的相关性，还应充分细化绩效目标内容，保证绩效目标在指标中充分体现，充分发挥主观能动性，考虑项目实施过程中管理的实际情况，对绩效指标做出进一步的改进和优化。

（二）提升预算编制水平，规范资金分配内容

一是强化预算绩效管理的培训与学习，了解最新的政策法规和编制要求。对部门内项目需求进行全面调研，分析历史数据和需求变化，为准确编制提供依据，确保预算的科学性和合理性。将预算科目进一步细分，明确具体用途和支出范围，提高预算的精准性。二是制定明确的分配原则，如公平性、效益性、优先级等原则，确保资金分配有章可循。强化资金分配监督审核，对照项目预算编制内容对资金分配方案进行严格审查，防止不合理分

配。将资金分配过程和结果进行公开，接受各方监督，提高公信力。

（三）优化项目进度管理，加强项目资金监管

一是科学合理地规划项目采购、建设的内容和进度。综合考虑资金拨付时间和其他客观影响因素，把控项目实际建设内容，合理分配任务，加快项目进度和完成资金拨付。二是完善项目管理办法，规范项目管理流程和监督程序。三是规范项目调整手续，明确项目调整的工作流程和环节。申请调整时需附上相关数据、报告、分析等充分的依据材料，以支持调整的合理性。对每一次调整申请及审批过程进行详细记录，包括时间、人员、意见等，形成可追溯的档案。四是加强项目实施进度管理，项目实施单位应加强每项项目内容实施情况管理，明确项目任务完成情况，当出现项目任务调整、无法实施或无法获取有效数据的情况时，应及时组织项目相关人员论证决策，重新制定科学的、可实现的项目工作计划，降低项目工作无法完成的风险。

2023 年度东湖区教育体育局 幼儿园工作经费项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。办好学前教育、实现幼有所育，是党的十九大作出的重大决策部署，是党和政府为老百姓办实事的重大民生工程，关系亿万儿童健康成长，关系社会和谐稳定，关系党和国家事业未来。为进一步优化学前教育发展结构，重视内涵建设，整体提升东湖区学前教育质量。东湖区教育体育局深入贯彻落实教育部等九部门印发《“十四五”学前教育发展提升行动计划》（教基〔2021〕8号）、《江西省学前教育质量提升计划（2020-2025年）》、《南昌市学前教育质量提升三年行动计划（2021年-2023年）》（洪教义教字〔2021〕9号）等文件精神，加快推进东湖区学前教育内涵发展，提升幼儿园保育教育水平，到2023年，全面建成普及普惠、开放多元、公民办一体，具有东湖特色的学前教育公共服务体系，初步形成具有明显特色的学前教育质量提升工作经验，实现标准化办园。幼儿园保教队伍素质和办园水平大幅提升，较好满足广大人民群众对优质学前教育的需求，促进儿童健康、快乐成长。东湖区人民政府据此设立本项目，旨在推进学前教育普及普惠发展，精准施策补短板，聚焦短

板强攻坚，给全区人民群众交上满意帐、实惠帐，为打造“学在东湖”教育品牌作出更大贡献。

2.主要内容及实施情况

2023年度幼儿园工作经费项目主要分为城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项实施，根据资金下拨和分配材料，截至2023年12月31日，项目主要内容和实施情况如下表：

表 主要内容和实施情况

序号	子项目名称	主要内容	实施情况
1	城北幼儿园工作经费	<p>(1)抓好幼儿行为习惯养成教育；</p> <p>(2)认真开展形式多样的教育活动；</p> <p>(3)加强教师队伍建设，促进教师专业发展。</p>	<p>(1)持续开创儿童化的生活游戏场。暑期对幼儿园育人环境进行了2.0版提升，室内打造了三楼“运动长廊”和童玩文化空间，增添了“美劳室”小组探索区和材料博物馆；室外丰富了“野趣厨房”和“二十四节气食育墙”等。</p> <p>(2)开展“哇游万寿宫”、走进江西省博物馆“光之旅”系列课程之“小小考古家”“探秘锥面”“陶器之旅”等，其中，“‘蔬’香为伴‘植’得期待”劳动教育班本课程，依托园内种植园、扬子洲蔬菜基地，家园联动，通过“来做小园丁”“种植大调查”“蔬菜欢乐购”等活动。</p> <p>(3)幼儿园通过“南昌市市级示范园”和“江西省标准化幼儿园”评估，教师获省级奖项4项、市级奖项14项，区级奖项8项，张毓怡、尧娅芳两位青年教师代表东湖区在南昌市幼儿教师专业能力竞赛中获得全能一等奖第一名和二等奖。</p>
2	东湖幼儿园工作经费	<p>加强园内环境美化建设和基础设施建设</p>	<p>(1)以改革为“中心点”，与幼儿同频共振。优化环境，打造幼儿快乐的成长空间。生活为源，生发幼儿喜爱的班本课程。</p> <p>(2)以生长为“支撑点”，激发教师内生力。研而有获，在分层教研中提升素养。思而远行，在专业引领下赋能成长。课题立项、学科竞赛和组织荣誉成果丰硕。</p> <p>(3)以创新为“落脚点”，让幼儿趣享童年。创新节庆活动形式，幼儿活动幼儿做主。创设特色体艺活动，促进幼儿健康成长。幼小衔接，在奔赴中双向融合。</p> <p>(4)以共生为“联结点”，唱响东幼品牌。家园共育，促进幼儿全面发展。示范引领，促进幼教事业均衡发展。</p>

序号	子项目名称	主要内容	实施情况
3	出新幼儿园工作经费	用于本园和分园保教设备采购。	<p>(1) 设计省内幼儿园唯一一个全透明的开放式厨房，在隔壁安排游戏餐厅作为幼儿活动教学场地，寓教于乐。</p> <p>(2) 在现有操场转角量身定制户外大型玩具连廊设计。</p> <p>(3) 提高园内基础设施和幼儿活动的适配度，如调整幼儿园大门造型和高度到适宜孩子的身高和视角；涉及园吉祥物“魔法梨家族”，操场上设置戏水池、自行车骑行道等充实幼儿园内活动内容。</p>
4	滕王阁保育院保育工作经费	保障园内各项工作有序进行。	<p>(1) 保育院荣誉不断增加，2023 年度荣获约 13 项各类个人和组织奖项。</p> <p>(2) 扩大保育院教学能力示范辐射引领作用。迎接各级领导和行业同仁的调研走访工作，承办五届全国中小学（幼儿园）品质课程研讨会第九分会场展示。</p> <p>(3) 提供教师发展平台。结合“风帆团队”“青蓝工程”学习共同体，根据不同教师发展需求，以师徒结对的方式按层次进行集体教学、自主游戏等多领域展示和研讨，加快教师专业成长步伐。</p> <p>(4) 开展各类幼儿活动，寓教于乐。以传承“滕王阁文化”延伸到中华优秀传统文化，邀请非遗文化进校园，开展红色文化教育周活动，参加东湖区户外运动节、团拜会，坚持八年开展爱心义卖活动；开启了第八季生动社团活动等。</p> <p>(5) 构建“家庭、保育院、社会”三方协同机制，携手育人。联合东湖交警、天泉游泳培训中心开展交通安全、防溺水主题教育。坚持了五年的“父母成长沙龙”已开展 21 期。举办了八年 32 期的“滕阁大讲堂”丰富着教师们的业余生活。</p>

3.资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

根据东财字〔2023〕5号文件和项目预算指标通知书材料，项目共安排预算855.26万元，其中城北幼儿园工作经费113.60万元，东湖幼儿园工作经费219.60万元，出新幼儿园工作经费295.20万元，滕王阁保育院保育工作经费226.86万元。

(2) 资金使用情况

根据预算一体化系统数据，截至2023年12月31日，项目年度预算855.26万元，项目实际支出738.47万元，各子项目预算资

金使用情况如下表:

表 幼儿园工作经费项目资金使用情况

单位: 万元

项目名称	实施单位	资金投入	资金使用	执行率
城北幼儿园工作经费	158018-南昌市城北幼儿园	113.60	113.20	99.65%
东湖幼儿园工作经费	158021-南昌市东湖幼儿园	219.60	197.96	90.15%
出新幼儿园工作经费	158022-南昌市出新幼儿园	295.20	207.65	70.34%
滕王阁保育院保育工作经费	158029-南昌市滕王阁保育院	226.86	219.66	96.83%
合计		855.26	738.47	86.34%

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导, 深入学习贯彻习近平总书记视察江西重要讲话精神, 全面贯彻党的教育方针, 认真落实立德树人根本任务, 牢牢把握学前教育正确发展方向和公益普惠基本方向, 坚持党的领导、政府主导、科学规划、改革创新、规范管理原则, 推进学前教育普及普惠安全优质发展, 满足人民群众对幼有所育的美好期盼, 为培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人、努力描绘好新时代江西改革发展新画卷奠定坚实基础。

2. 阶段性目标

保障城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院4所幼儿园2023年度园内各项教学工作正常开展, 幼儿活动有序安排, 教研项目研而有获。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

- (1) 掌握本项目的资金申请拨付以及使用情况；
- (2) 了解本项目的产出与效果；
- (3) 发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

2.评价对象

本次绩效评价对象为幼儿园工作经费项目。项目主管单位为东湖区教育体育局，主要负责项目实施监管，保障项目实施程序合规；项目实施单位为城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院4所幼儿园，主要负责项目预算编制和具体项目工作实施，确保项目实施效果。

3.评价范围

幼儿园工作经费项目共855.26万元，项目评价实施时间范围为2023年1月1日至2023年12月31日。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准

1.绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则：

（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、公正的反映。

（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，绩效评价应达到如下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查与问卷调查（电话回访）相结合的形式，以确保各项指标的数据真实性。

（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。

2.评价指标体系（附表说明）

根据《东湖区财政局关于开展 2023 年度全区预算单位自评

及部门评价工作的预通知》（东财字〔2024〕31号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。项目指标包括决策（项目立项、绩效目标、资金投入）、过程（资金管理、组织实施）、产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）和效益（社会效益、生态效益、可持续影响、满意度）。根据项目资金下达文件和项目绩效目标等材料，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，共设置32个三级指标。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查等。具体详见下表：

表 幼儿园工作经费项目支出部门评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
决策 (15分)	项目立项	5	立项依据充分	3	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 上述均符合得3分，一项不符扣0.6分，扣完为止。
			立项程序规范性	2	①项目按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料符合相关要求（0.5分）； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。
	绩效目标	5	绩效目标合理性	2	①项目有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。
			绩效指标明确性	3	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
	资金投入	5	预算编制科学性	3	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 上述均符合得3分，一项不符扣0.75分，扣完为止。
			资金分配合理性	2	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 上述均符合得2分，一项不符扣1分，扣完为止。
过程 (15分)	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%，资金到位率100%得2分，未100%完成，按资金到位率*2分得分。
			预算执行率	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%，预算执行率100%得4分，未100%完成，按预算执行率*4分得分。
			资金使用合规性	4	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分)； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分)； ③符合项目预算批复或合同规定的用途(1分)； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。 上述均符合得4分，一项不符扣对应分值，扣完为止。
	组织实施	5	管理制度健全性	2	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 上述均符合得2分，一项不符扣1分，扣完为止。
制度执行有效性			3	①遵守相关法律法规和相关管理规定(1分)； ②项目调整及支出调整手续完备(1分)； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档(0.5分)； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位(0.5分)。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	
产出 (40分)	产出数量	16	教师培训场次数≥10次	2	城北幼儿园2023年度各类培训场次数达到10次得满分，否则按完成率*分值得分。
			完成家庭教育讲座≥500人次	2	城北幼儿园2023年度完成家庭教育讲座达到500人次得满分，否则按完成率*分值得分。
			班本课程开发数≥5个	4	东湖幼儿园2023年度开发班本课程5个得满分，否则按完成率*分值得分。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
			设备采购数≥8项	4	出新幼儿园 2023 年度完成 3 批保教设备、5 件办公设备采购得满分，否则按完成率*分值得分。
			省重点课题立项数≥1个	2	滕王阁保育院 2023 年度完成 1 个省重点课题立项得满分，否则按完成率*分值得分。
			校园活动开展数≥11个	2	滕王阁保育院 2023 年度完成 11 项校园活动开展得满分，否则按完成率*分值得分。
	产出质量	16	培训合格率 100%	2	对于需要考核的培训，参训人员全部考核合格得满分，否则按考核合格率*分值得分。
			讲座满座率≥90%	2	各类讲座满座率 90%以上得满分，否则按综合满座率*分值得分。
			课程教学质量达标率≥90%	4	家长对课程教学质量的满意度达到 90%得满分，否则按（满意度百分比-60%）/30%*4 分得分，低于 60%以下不得分。
			设备验收合格率 100%	4	设备验收合格率 100%得满分，否则按完成率*分值得分。
			课题研究通过率 100%	2	立项课题通过专家评审和内部研修得满分，否则不得分。
			校园活动参与度 100%	2	校园活动幼儿参与度 100%，发现一项活动无幼儿参与扣 1 分扣完为止。
	产出时效	4	项目完成及时性	4	2023 年度完成各子项项目内容得满分，否则按完成率*分值得分。
	产出成本	4	成本控制率	4	各实施子项目成本控制在预算范围内得满分，每超出 5%扣 1 分，扣完为止。
效益（30分）	社会效益	10	扩大幼儿园知名度	8	①城北幼儿园 2023 年度宣传报道≥10 篇得 2 分，否则按完成率*分值得分； ②东湖幼儿园 2023 年度宣传报道≥10 篇得 2 分，否则按完成率*分值得分； ③出新幼儿园 2023 年度媒体宣传报导≥3 篇得 2 分，否则按完成率*分值得分； ④滕王阁幼儿园宣传平台≥8 个得 2 分，否则按完成率*分值得分。
			提供幼教能力发展平台	2	东湖幼儿园支持实习教师人数≥24 人得满分，否则按完成率*分值得分。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
	生态效益	3	园区绿化达标率	3	①城北幼儿园园区绿化率 $\geq 25\%$ 得1分，否则按完成率*分值得分； ②东湖幼儿园园区绿化率 $\geq 60\%$ 得1分，否则按完成率*分值得分； ③出新幼儿园园区绿化率 $\geq 12\%$ 得1分，否则按完成率*分值得分。 以上园区开展绿化工作但绿化率无法提供准确数据的，按分值*50%得分。
	可持续影响	7	教师教学能力增强	2	2023年度城北幼儿园教师获奖 ≥ 30 项得满分，否则不得分。
幼儿活动设施使用率100%			2	2023年度幼儿活动设施使用率100%得满分，发现开园期间设施闲置1处扣1分，扣完为止。	
采购设备使用率100%			3	2023年度采购设备均投入使用得满分，发现1台设备闲置扣1分，扣完为止。	
	满意度	10	家长满意度 $\geq 95\%$	10	随机调查家长满意度，满意度达95%（含）以上得10分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10分得分，低于60%以下不得分。
总分		100	——	100	——

（1）项目决策：占权重15分，分为项目立项、绩效目标、资金投入。

（2）项目过程：占权重15分，分为资金管理、组织实施。

（3）项目产出：占权重40分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面。用于衡量实际工作成果。

（4）项目效益：占权重30分，分为社会效益、生态效益、可持续影响和满意度三个方面。用于展现项目实施效果。

3.评价方法

（1）主要采用成本效益分析法、比较法和因素分析法。成本效益分析法是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。比较法是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同

类支出情况进行比较的方法。因素分析法是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(2)本次绩效评价中对于幼儿园工作经费项目满意度结果采用城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院4所幼儿园开展的2023年度园区工作满意度问卷调查数法。

4.评价标准

本次项目绩效评价标准采取计划标准、历史标准及其他标准相结合，计划标准包括项目年初制定的预算绩效目标申报表及项目预算安排；历史标准参考往年项目实施数据；其他标准，如本次绩效评价工作依据国家、省、市级相关法律法规进行，主要依据是：

(1)《中华人民共和国预算法》；

(2)《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）；

(3)《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）；

(4)《中共南昌市委南昌市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）

(5)《南昌市财政项目支出绩效管理办法》（洪财办〔2020〕44号）；

(6)《中共东湖区委 东湖区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（东发〔2019〕12号）；

(7)《东湖区财政项目支出绩效评价管理暂行办法》（东财

绩〔2020〕3号）；

（8）《东湖区财政局关于开展2023年度全区预算单位自评及部门评价工作的预通知》（东财字〔2024〕31号）；

（9）《东湖区学前教育质量提升三年行动计划（2021年—2023年）》。

（三）绩效评价工作过程

自接到项目绩效评价任务以来，前期研读项目资料、咨询相关专家和绩效评价专家，完成绩效评价项目解读，明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等。具体实施过程如下：

1.前期准备

5月6日至5月7日完成本次绩效评价的前期准备工作，完成人员组织、资料准备、工作计划的确定、满意度调查问卷编制及材料收集方式的确认等一系列工作。

2.资料核查

5月8日至5月10日，从项目资金入手，安排人员进行财务核查和项目业务资料核查，了解项目资金使用情况，进行项目相关材料的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

3.数据分析及撰写报告

5月11日至5月14日，在前期材料收集、资料核查的基础上，对收集的各项数据进行集中分析、梳理，整理完善工作底稿，综合分析资料核查情况，对调查数据进行筛选和分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的问题并提出有关建议，形成绩效评

价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附项目支出部门评价表）

（一）评分结果

围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为“**90.95**”分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“**优²**”。

表 幼儿园工作经费项目得分汇总

项目决策 (15分)	项目过程 (15分)	项目产出 (40分)	项目效益 (30分)	综合得分
9	12.45	40	29.5	90.95

（二）主要结论

东湖区教育体育局为深入贯彻落实江西省人民政府结合江西省的实际情况制定的《中共江西省委江西省人民政府关于学前教育深化改革规范发展的实施意见》文件精神，推进学前教育发展，取得实质性成效，项目成效良好。项目前期立项、项目实施任务安排等工作完成较好，而在项目实施过程中存在绩效目标编制不科学、项目调整手续不完整等问题。

（三）主要绩效

2023年度拨付资金支持城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院发展，2023年度4所幼儿园均正常开展教学教研工作。

四、绩效评价指标分析

² 90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、60（含）—80分为中、60分以下为差

（一）项目决策情况（15分）

1.项目立项（5分）

（1）立项依据充分性（3分）

根据《中共江西省委江西省人民政府关于学前教育深化改革规范发展的实施意见》，项目立项符合江西省的国民经济和社会发展规划要求。根据《江西省“十四五”教育事业发展规划》，项目立项符合江西省学前教育发展规划。根据东湖区教育局官网公开职能内容，项目立项符合部门“负责统筹规划、管理全区学前教育工作，促进公、民办幼儿园健康有序发展及保教质量提升”的职责范围，属于部门履职所需。根据《江西省财政厅关于印发江西省教育领域省与市县财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（赣财教〔2020〕2号），项目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。未发现项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。依据评价标准，得分为3.00分。

（2）立项程序规范性（2分）

根据预算一体化系统项目立项情况，项目已按要求完成项目基本信息、项目热点分类、项目测算、分年度支出计划、事前绩效评估、绩效目标、绩效指标和项目附件填报及上传，项目通过立项环节审批，立项程序合规，立项材料复核要求。根据《南昌市城北幼儿园“三重一大”事项事前报告表》、东湖幼儿园《会议纪要》、出新幼儿园《预算会议记录》和滕王阁保育院《会议纪要》，项目立项已经过集体决策。依据评价标准，得分为2.00

分。

2.绩效目标（5分）

（1）绩效目标合理性（2分）

根据城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的《项目支出绩效目标执行监控表》，项目有绩效目标，绩效目标与实际工作内容具有相关性，但项目预期产出效益和效果不够明确，无法符合正常的业绩水平，但绩效目标与预算确定的项目资金量不够匹配，绩效目标中未体现与项目资金主要支出方向相关的具体项目内容，无法准确评价绩效目标与资金量之间的匹配度。依据评价标准，得分为1.50分。

（2）绩效指标明确性（3分）

根据城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的《项目支出绩效目标执行监控表》，项目绩效目标已细化分解为成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标，但存在以下情况：

①部分绩效指标未细化到位。一是三级指标设置内容与二级指标不相关。如城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的经济效益指标分别为“保障经费合理使用”，“使用网络培训次数”“取得一定的经济效益”和“业务委托”，均未对项目实施预计产生的经济效益进行细化，部分指标内容与经济效益无关。二是三级指标设置内容未体现绩效目标。如滕王阁保育院保育工

作经费项目设置经济成本指标为“办公类”，数量指标为“交通费”，质量指标为“质量”。

②部分指标的指标值不够清晰。一是东湖幼儿园工作经费项目时效指标“各项经费完成时间”的指标值为“100%”，未明确具体时间节点；二是滕王阁保育院保育工作经费项目绩效指标的指标值均为“≥100件”，未根据实际项目目标值进行量化，指标值与项目绩效目标无关。

③绩效指标与绩效目标不够匹配，因城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的绩效目标均未结合具体的项目实施内容设置，导致无法准确匹配绩效指标内容与绩效目标之间的关系。

依据评价标准，得分为0.00分。

3.资金投入（5分）

（1）预算编制科学性（3分）

根据《南昌市城北幼儿园“三重一大”事项事前报告表》，项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容匹配。根据预算一体化系统中项目测算材料，部分子项目工作任务安排不够详细，没有具体的测算过程，预算额度测算依据不够充分，预算确定的项目资金量与工作任务不够匹配。依据评价标准，得分为1.50分。

（2）资金分配合理性（2分）

根据财务资料核查，项目资金主要按照幼儿园实际运营需求进行资金分配，但资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相

适应，但资金分配依据不够充分，分配结果与项目预算编制阶段的预算安排差异较大。依据评价标准，得分为 1.00 分。

(二) 项目过程情况 (15 分)

1. 资金管理 (10 分)

(1) 资金到位率 (2 分)

根据东财字〔2023〕5 号文件和项目预算指标通知书材料，项目共安排预算 855.26 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，项目预算 855.26 万元，资金到位 855.26 万元，资金到位率 100%；具体项目资金到位情况详见下表：

表 项目资金到位情况表

单位：万元

序号	项目	年初预算	预算调整	年度预算	到位金额	备注
1	城北幼儿园工作经费	113.60	0.00	113.60	113.60	/
2	东湖幼儿园工作经费	219.60	0.00	219.60	219.60	/
3	出新幼儿园工作经费	995.20	-700.00	295.20	295.20	项目年初预算编制为 995.20 万元，因其中操场改造工作无法正常开展，年中运行监控时进行预算调减 700.00 万元，项目预算调整为 295.20 万，而项目库中预算金额未对应调整。本次部门评价的项目预算金额为 295.20 万元。
4	滕王阁保育院保育工作经费	226.86	0.00	226.86	226.86	/
合计		1630.86	-700.00	855.26	855.26	/
资金到位率		100%				

依据评价标准，得分为 2.00 分。

(2) 预算执行率 (4 分)

根据项目资金使用明细账等财务资料，截至 2023 年 12 月 31 日，项目实际支出 738.47 万元，项目预算执行率 86.34%，具体项目资金使用情况如下表：

表 项目资金使用情况

单位：万元

序号	子项目名称	实际到位	实际支出
1	城北幼儿园工作经费	113.60	113.20
2	东湖幼儿园工作经费	219.60	197.96
3	出新幼儿园工作经费	295.20	207.65
4	滕王阁保育院保育工作经费	226.86	219.66
合计		855.26	738.47

依据评价标准，得分为 3.45 分。

(3) 资金使用合规性 (4 分)

根据部门财务数据和业务资料，未发现部门资金支出审批程序和手续不完整，资金支出不符合预算批复内容，截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。依据评价标准，得分为 4.00 分。

2.组织实施 (5 分)

(1) 管理制度健全性 (2 分)

根据《东湖区教体局关于加强系统单位财务管理的意见》《东湖区教体系统“三重一大”事项集体决策制度（试行）》《东湖区教体局学前教育专项资金管理办法》《南昌市城北幼儿园财务收支管理制度》《东湖幼儿园财务制度》《南昌市出新幼儿园财务工作制度》《南昌市滕王阁保育院财务工作制度》专项资金管理，但项目实施单位尚未制定项目管理制度，主要按照财务管理

制度进行项目管理。依据评价标准，得分为 1.00 分。

(2) 制度执行有效性 (3 分)

根据项目财务数据和业务资料，项目相关合同和立项资料较完整，项目实施条件落实到位，但出新幼儿园工作经费项目预算 2023 年度发生调整，无法提供具体调整手续经办材料。依据评价标准，得分为 2.00 分。

(三) 项目产出情况 (40 分)

1. 产出数量指标 (16 分)

(1) 教师培训场次 ≥ 10 次 (2 分)

根据城北幼儿园 2023 年度园内培训资料，2023 年度共完成各类培训 16 次，目标任务完成率 100%；具体培训内容如下表：

表 2023 年度城北幼儿园培训台账

序号	内容
1	城北幼儿园参加教育部基础教育司关于举办 2022 年全国中小学德育骨干、班主任和心理健康教育教师网络培训示范班
2	城北幼儿园参加东湖区全员教师线上培训项目培训
3	城北幼儿园参加 2022—2023 学年度江西省中小学(幼儿园)“互联网+教师专业发展”全员培训项目
4	城北幼儿园参加教育部办公厅关于开展 2023 年暑期教师研修
5	城北幼儿园参加东湖区暑期高级研修班培训
6	城北幼儿园参加(微课)2023 年东湖区青年教师教学基本功素养提升培训
7	城北幼儿园参加全省第五批中小学学科带头人和骨干教师培训班
8	城北幼儿园参加全省督学和教育督导评估专家培训班
9	城北幼儿园组织幼儿园 STEAM 教育本土化实施培训
10	城北幼儿园组织月饼村绘本培训
11	城北幼儿园组织即兴伴奏培训
12	城北幼儿园组织南昌《评估指南》深度解读与幼儿园高质量游戏实施专题研讨会
13	城北幼儿园组织“将户外‘还’给儿童，让课程‘趣’起来”培训
14	城北幼儿园组织“聚焦户外，指向高质量课程建设—游戏的魅力”培训
15	城北幼儿园组织“借力课程游戏化建设：在理性行走中寻找幼儿发展的‘质量’光芒”培训

16	城北幼儿园组织“课程整合、质量为先—幼儿园课程建设的‘思’与‘行’”培训
----	--------------------------------------

依据评价标准，得分为 2.00 分。

(2) 完成家庭教育讲座 ≥ 500 人次 (2 分)

根据城北幼儿园 2023 年度家庭教育讲座签到表和讲座现场条图片资料，2023 年度已完成家庭讲座共 10 场，其中共 507 人次参与讲座，完成年度 500 人次的工作任务目标。依据评价标准，得分为 2.00 分。

(3) 班本课程开发数 ≥ 5 个 (4 分)

根据 2023 年度东湖幼儿园班本课程开展方案、现场图片及视频，2023 年开发《给小鸟一个温馨的家》《万里长城》《迷宫》《好萌鸭》《流口水星球街》《十二生肖》等 6 个班本课程，目标完成率 100%。依据评价标准，得分为 4.00 分。

(4) 设备采购数 ≥ 8 项 (4 分)

根据出新幼儿园采购申请单、合同和验收单，2023 年度共完成多媒体话筒、拉杆音响和“夺宝奇兵”教具等 3 批保教设备和双门蒸饭车、热水器、空气能、安全路由器（面板 AP）、电热水器、网络交换机、门禁系统、双门消毒柜、安全路由器（吸顶 AP）等 9 项办公设备采购，共采购 12 项，目标任务完成率 100%。依据评价标准，得分为 4.00 分。

(5) 省重点课题立项数 ≥ 1 个 (2 分)

根据《关于做好 2023 年江西省基础教育研究课题立项申报工作的通知》（赣研室字〔2023〕5 号）和《基于积木搭建的 STEAM 课程对幼儿元认知发展的实践研究》的开题报告评审材料，2023

年度滕王阁保育院完成 1 个省重点龙头课题《基于积木搭建的 STEAM 课程对幼儿元认知发展的实践研究》的立项工作。依据评价标准，得分为 2.00 分。

(6) 校园活动开展数 ≥ 11 个 (2 分)

根据滕王阁保育院毕业典礼、参观小学、开学第一课、科技节、劳动宣传展示周、六一活动、三八妇女节、十周年院庆、世界读书日、元旦活动、运动会、重阳节等活动开展现场图片及方案，2023 年度已开展 12 个校园活动，目标完成率 100%。依据评价标准，得分为 2.00 分。

2. 产出质量指标 (16 分)

(1) 培训考核合格率 (2 分)

根据 2023 年度城北幼儿园参加教育部、江西省和东湖区级培训考核材料，2023 年度共 12 人参加教育部基础教育司关于举办 2022 年全国中小学德育骨干、班主任和心理健康教育教师网络培训示范班，考核合格 12 人；25 人参加 2023 年东湖区全员教师线上培训，考核合格 25 人；24 人参加 2022—2023 学年度江西省中小学（幼儿园）“互联网+教师专业发展”全员培训，考核合格 24 人；18 人参加教育部举办的 2023 年“暑期教师研修”培训班，考核合格 18 人；6 人参加 2023 年东湖区中小学思政教师上海研修班，考核合格 6 人；1 人参加 2023 年东湖区青年教师教学基本功素养提升微课培训，考核合格 1 人；1 人参加闽南师范大学举办全省第五批中小学学科带头人和骨干教师培训班-中小学骨干教师（四）班，考核合格 1 人；1 人参加南昌师范学院举办全省

督学和教育督导评估专家培训班，考核合格 1 人。2023 年度城北幼儿园培训考核合格率 100%。依据评价标准，得分为 2 分。

(2) 讲座满座率 ≥ 90% (2 分)

根据抽查的城北幼儿园 2023 年 3 月家长讲座、3 月春季活动讲座、10 月食育沙龙和 11 月“天使不哭”活动等四个讲座签到数据，2023 年度讲座满座率为 90.62%，其中 3 月家长讲座应到 32 人，实到 32 人，满座率 100%；3 月春季活动讲座应到 25 人，实到 22 人，满座率 88%；4 月育儿沙龙应到 136 人，实到 136 人；10 月食育沙龙应到 69 人，实到 62 人，满座率 89.86%；11 月“天使不哭”活动应到 26 人，实到 22 人，满座率 84.62%。依据评价标准，得分为 2.00 分。

(3) 课程教学质量达标率 (4 分)

根据“南昌市东湖幼儿园 2023 年家长调查问卷”，383 名家长对 2023 年度班级教学质量评价中，有 359 人评价“满意”，18 人评价“较满意”，6 人评价“一般”，综合满意率为 98.5%，达到“90%”的目标。依据评价标准，得分为 4.00 分。

(4) 设备验收合格率 100% (4 分)

根据出新幼儿园 12 项设备采购验收单，幼儿园组织不少于 2 人验收，验收程序合规，出具“同意验收”的验收意见。2023 年度采购设备验收合格率 100%。依据评价标准，得分为 4.00 分。

(5) 课题研究通过率 100% (2 分)

根据《基于积木搭建的 STEAM 课程对幼儿元认知发展的实践研究》的开题报告评审材料和《南昌市滕王阁保育院省课题组

教研活动记录》，课题已通过江西师范大学、赣南师范大学专家和园内课题组研究，课题研究通过率 100%。依据评价标准，得分为 2.00 分。

(6) 校园活动参与度 100% (2 分)

根据滕王阁保育院毕业典礼、参观小学、开学第一课、科技节、劳动宣传展示周、六一活动、三八妇女节、十周年院庆、世界读书日、元旦活动、运动会、重阳节等活动开展现场图片及方案，11 项活动已覆盖全园所有在园幼儿，校园活动参与度 100%。依据评价标准，得分为 2.00 分。

3.产出时效指标 (4 分)

(1) 项目完成及时性 (4 分)

根据项目实际完成情况，2023 年度幼儿园工作经费项目共实施城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和保育工作经费等 4 个子项目，截至 2023 年 12 月 31 日，项目均已按时完成工作内容。依据评价标准，得分为 4.00 分。

4.产出成本指标 (4 分)

(1) 成本控制率 (4 分)

根据城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和保育工作经费项目指标通知书和资金使用明细账等财务资料，2023 年度项目预算资金到位 855.26 万元，项目实际支出 738.47 万元，未超出项目预算。依据评价标准，得分为 4.00 分。

(四) 项目效益情况 (30 分)

1.社会效益指标 (10 分)

(1) 扩大幼儿园知名度 (8分)

根据 2023 年度城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院媒体报道材料，2023 年城北幼儿园媒体报道 36 篇，其中省级媒体 19 篇、市级媒体 17 篇，完成年初媒体报道 10 篇的目标；2023 年东湖幼儿园媒体报道 10 篇，完成年初媒体报道 10 篇的目标；2023 年出新幼儿园媒体报道 4 篇，完成年初媒体报道 3 篇的目标；2023 年滕王阁保育院共在东湖新闻、江西晨报、江西日报、江西新闻手机客户端、南昌 1 套每日新闻栏目、南昌电视台和东湖区教体局公众号等 10 个平台上进行校园宣传，完成年初媒体报道 10 个平台的目标。依据评价标准，得分为 8.00 分。

(2) 提供幼教能力发展平台 (2分)

根据《南昌市东湖幼儿园接待江西科技师范大学（教育）学院实习生跟岗学习实施方案》和跟岗学习现场图片，2023 年度东湖区幼儿园接待江西科技师范大学（教育）学院实习生跟岗学习 109 人，完成支持实习教师人数不少于 24 人的年度目标。依据评价标准，得分为 2.00 分。

2.生态效益 (3分)

(1) 园区绿化达标率 (3分)

一是根据城北幼儿园平面图，园区户外用地面积 3230.13 平方米，其中绿化面积 947.83 平方米、人工绿化草坪 255.48 平方米，园区绿化率为 37.25%，完成“园区绿化率 $\geq 25\%$ ”的任务目标。二是根据东湖幼儿园实地绿化图片，幼儿园已开展绿化工作，但无法提供绿化率的有效数据。三是根据《南昌市出新幼儿园体育

运动场馆面积测绘报告》，出新幼儿园占地面积为 2116.19 平方米，全园绿化面积共计 254.6 平方米（一楼室内绿化面积为 130.6 平方米，三楼绿化面积为 70 平方米，四楼绿化面积为 54 平方米），园区绿化率为 12.03%；完成“园区绿化率 ≥ 12%”的任务目标依据评价标准，得分为 2.50 分。

3. 可持续影响（7 分）

（1）教师教学能力增强（2 分）

根据 2023 年度城北幼儿园获奖台账和获奖证书，2023 年度共有教师 33 人次获得省、市、区等各级奖项，完成 30 人次的任务要求，具体获奖情况如下表：

表 2023 年度城北幼儿园教师获奖情况

序号	获奖教师	获奖时间	获奖情况	颁奖单位	获奖等级
1	李欣玉	2023.12	作品《鸭子骑车记》荣获第二十九届江西省中小学幼儿园教师优秀教学资源展示活动	江西省教育厅	一等奖
2	李欣玉	2023.12	论文《促进幼儿在自主游戏中深度学习的有效“三路径”》在南昌市教育学会第 38 次学术年会论文评选活动	南昌市教育局	二等奖
3	田婧	2023.12	论文《在自主游戏中发展幼儿深度学习的能力》在东湖区教育学会第十二届三次年会论文交流活动中，荣获二等奖	东湖区教师发展中心	二等奖
4	田婧	2023.12	课件《谁能装进瓶子里》荣获 2023 年南昌市中小学、幼儿园教师优秀教学资源展示幼儿园组	南昌市教育局	二等奖
5	张毓怡	2023.12	作品《浅析 AR 技术在学前教育教学中的运用-以“五彩端午节”为例》荣获第二十九届江西省中小学幼儿园教师优秀教学资源展示活动	江西省教育厅	二等奖
6	张毓怡	2023.12	作品《浅析 AR 技术在学前教育教学中的运用-以“五彩端午节”为例》荣获第二十九届江西省中小学幼儿园教师优秀教学资源展示活动	南昌市教育局	二等奖
7	张毓怡	2023.12	指导吴乔娟老师制作的课件《有趣的 5 以内排序》荣获 2023 年南昌市中小学、幼儿园教师优秀教学资源展示活动	南昌市教育局	三等奖
8	张毓怡	2023.12	在东湖区学前教育第五届“骏马杯”教学竞赛活动	东湖区教师发	二等

序号	获奖教师	获奖时间	获奖情况	颁奖单位	获奖等级
				展中心	奖
9	张毓怡	2023.12	论文《主题性的自主游戏中促进幼儿深度学习的实践探究》在东湖区教育学会第十二届三次年会论文交流活动中，荣获二等奖	东湖区教师发展中心	二等奖
10	张毓怡	2023.12	在2023年江西省幼儿园教师专业能力展示活动中，获得案例分析单项	江西省教育厅	三等奖
11	张毓怡	2023.12	在2023年江西省幼儿园教师专业能力展示活动中，获得视频解读单项	江西省教育厅	三等奖
12	洪晓平	2023.12	论文《感官交互：基于信息技术支持幼儿绘本阅读的新路径探索》荣获第二十九届江西省中小学幼儿园教师优秀教学资源展示活动	江西省教育厅	三等奖
13	洪晓平	2023.12	论文《感官交互：基于信息技术支持幼儿绘本阅读的新路径探索》在南昌市教育学会第38次学术年会论文评选活动	南昌市教育局	三等奖
14	洪晓平	2023.12	论文《行知思想下探寻幼儿深度学习路径》在东湖区教育学会第十二届三次年会论文交流活动中，荣获一等奖	东湖区教师发展中心	二等奖
15	李雅琴	2023.12	论文《穿不过弯管的光》荣获第二十九届江西省中小学幼儿园教师优秀教学资源展示活动	江西省教育厅	三等奖
16	李雅琴	2023.12	制作的微课《穿不过弯管的光》荣获2023年南昌市中小学、幼儿园教师优秀教学资源展示活动	南昌市教育局	二等奖
17	李雅琴	2023.12	论文《童玩理念下的区域自主游戏的深度学习及实践探究》在东湖区教育学会第十二届三次年会论文交流活动中，荣获三等奖	东湖区教师发展中心	三等奖
18	胡海艳	2023.12	论文《核心素养视域下构建大班幼儿项目式学习课程实践研究——以“我们的小区为例”》在南昌市教育学会第38次学术年会论文评选活动	南昌市教育学会	一等奖
19	胡海艳	2023.12	论文《小班多元表征学习实践故事：甜蜜之旅》在东湖区教育学会第十二届三次年会论文交流活动中，荣获三等奖	东湖区教师发展中心	三等奖
20	蔡世青	2023.12	论文《论幼儿园自主游戏的设计与组织策略》在东湖区教育学会第十二届三次年会论文交流活动中，荣获二等奖	东湖区教师发展中心	二等奖
21	万思懿	2023.12	论文《幼儿园生活活动中的随机教育研究》在南昌市教育学会第38次学术年会论文评选活动	南昌市教育学会	一等奖
22	万思懿	2023.12	论文《“五育融合”背景下幼儿园户外自主游戏的实践路径》在东湖区教育学会第十二届三次年会论文交流活动中，荣获二等奖	东湖区教师发展中心	二等奖
23	万思懿	2023.12	课件《魔法变变变》荣获2023年南昌市中小学幼	南昌市教育局	二等

序号	获奖教师	获奖时间	获奖情况	颁奖单位	获奖等级
			儿园教师优秀教学资源展示活动		奖
24	秦晓雪	2023.12	荣获 2023 年全省中小学幼儿园红色、绿色和古色文化教育活动书法绘画类	江西省教育厅	一等奖
25	秦晓雪	2023.12	指导吴乔娟老师制作的微课《趣味拉丁方》荣获 2023 年南昌市中小学、幼儿园教师优秀教学资源展示活动	南昌市教育学会	一等奖
26	秦晓雪	2023.12	论文《以园所特色文化显品德教育特色》在东湖区教育局第十二届三次年会论文交流活动中，荣获三等奖	东湖区教育局教师发展中心	三等奖
27	周莹	2023.7	在南昌市第六批中小学优秀青年骨干教师和第二批中小学信息化教学应用骨干教师选拔活动，被确定为南昌市第六批学前教育优秀青年骨干教师，聘期三年	南昌市教育局	/
28	周莹	2023.12	书法作品“礼赞新时代 翰墨书华章”校园书法大赛活动中，荣获教师组优秀奖	南昌市教育局	/
29	周莹	2023.7	荣获 2022 年度南昌市中小学（幼儿园）教师网络学习空间创建展示活动幼儿园教师组	南昌市教育评估检测和技术推广中心	一等奖
30	姜斯琴	2023.12	论文《在幼儿园健康教育中培养幼儿核心素养探究》在南昌市教育学会第 38 次学术年会论文评选活动	南昌市教育学会	三等奖
31	姜斯琴	2023.12	论文《幼儿园新手教师表扬行为研究》在东湖区教育局第十二届三次年会论文交流活动中，荣获二等奖	东湖区教育局教师发展中心	二等奖
32	彭苗苗	2023.12	论文《浅析幼儿在种植活动中的自主学习及探究》在东湖区教育局第十二届三次年会论文交流活动中，荣获一等奖	东湖区教育局教师发展中心	一等奖
33	彭苗苗	2023.12	在东湖区教育局第五届“骏马杯”教学竞赛活动	东湖区教育局教师发展中心	二等奖

依据评价标准，得分为 2.00 分。

（2）幼儿活动设施使用率 100%（2 分）

根据出新幼儿园“2023 年 2 月 2024 年 1 月户外自主游戏活动安排表”等操场使用材料，2023 年度操场沙水区、建构区、大操场、攀爬区、建构区、骑行区、沙水区、小型玩具区和大型玩具区均安排小中大班活动。依据评价标准，得分为 2.00 分。

(3) 采购设备使用率 100% (3 分)

根据“南昌市出新幼儿园设备使用登记表”和项目实施材料，2023 年度采购的多媒体教师话筒、拉杆音响和“夺宝奇兵”教具等 3 批保教设备和双门蒸饭车、热水器和空气能等设备在采购后均投入使用，设备使用率 100%。依据评价标准，得分为 3.00 分。

4. 满意度指标 (10 分)

(1) 家长满意度 ≥ 95% (10 分)

根据城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院满意度调查数据，2023 年度家长满意度情况开展调查，其中东湖幼儿园幼儿家长满意度为 98.17%（调查范围 383 名家长）、城北幼儿园幼儿家长满意度为 100%（调查范围 100 名家长）、出新幼儿园幼儿家长满意度为 99.44%（调查范围 36 名家长）、滕王阁保育院幼儿家长满意度 100%（调查范围 377 名家长）。家长满意度综合为 99.40%。依据评价标准，得分为 10.00 分。

五、主要经验及做法、存在问题及原因分析

(一) 主要经验及做法

1. 坚持厉行节约、量入为出原则

城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院将幼儿园维持基本运转的日常经费和保证事业发展的建设经费全部纳入预算，做到收支平衡、重点保障、统筹兼顾，有效压缩和降低行政运行成本，合理安排项目经费。

2. 项目任务目标达成率较高

城北幼儿园、东湖幼儿园、出新幼儿园和滕王阁保育院年度

项目工作完成较好，项目目标基本完成。

（二）存在问题及原因分析

1.绩效目标合理性、明确性不足

一是绩效目标与预算确定的项目资金量不够匹配，绩效目标中未体现与项目资金主要支出方向相关的具体项目内容，无法准确评价绩效目标与资金量之间的匹配度。二是部分指标的指标内容和指标值不够清晰，与项目关联度不足，影响指标完成情况考核，如城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的经济效益指标分别为“保障经费合理使用”，“使用网络培训次数”“取得一定的经济效益”和“业务委托”，均未对项目实施预计产生的经济效益进行细化，部分指标内容与经济效益无关。三是绩效指标与绩效目标不够匹配，因城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的绩效目标均未结合具体的项目实施内容设置，导致无法准确匹配绩效指标内容与绩效目标之间的关系。原因是绩效目标填报人员的绩效管理意识待提高，对绩效目标设置工作不够熟悉。

2.资金投入不够科学，资金分配有待优化

一是预算额度测算依据不够充分，预算确定的项目资金量与工作任务的匹配度不够。根据预算一体化系统中项目测算材料，4个子项目预算测算是有工作任务安排但不够详细，如编制办公费预算40.00万元，没有具体的测算过程和依据。二是资金分配依据

不够充分，资金实际分配结果与项目预算编制阶段的预算安排差异较大。原因是项目经费来源为幼儿园当年非税收入，主要用于幼儿园日常运营，难以按支出事项进行具体的资金支出计划安排。

3.资金管理水平待提高，组织实施水平待提升

一是资金预算执行率未达 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，项目预算 855.26 万元，资金到位 855.26 万元，项目实际支出 738.47 万元，项目预算执行率 86.34%。原因主要是项目实施单位年度资金需求和年初预算编制有差距，以及资金拨付审批流程影响年度末资金支出。二是项目实施单位未制定项目管理办法，主要依据财务管理办法进行项目管理。原因是项目实施单位项目管理意识待进一步提高。三是项目预算调整手续不完整。个别项目预算 2023 年度发生调整，无法提供具体调整手续经办材料。原因是出新幼儿园年初预算编制时，将使用财政预算资金的操场改造专项项目和使用非税收入的出新幼儿园工作经费合并立项，预算编制为 995.20 万元，因 2023 年度操场改造专项项目无法正常开展，年中运行监控时进行预算调减 700.00 万元，项目预算调整为 295.20 万元，而项目库中对应项目预算金额未随之调整。四是项目效益资料不够完整。个别幼儿园已开展绿化工作，但无法提供绿化率的有效数据。原因是 2023 年度未开展园区场地测算工作，无法准确提供园区绿化面积数据。

六、有关建议

（一）提升绩效指标设置水平，强化项目绩效管理能力

提高绩效指标的科学性、合理性、完整性和可衡量性。绩效

指标不仅应和项目实施内容有较高的相关性，还应充分细化绩效目标内容，保证绩效目标在指标中充分体现，充分发挥主观能动性，考虑项目实施过程中管理的实际情况，对绩效指标做出进一步的改进和优化。

（二）提升预算编制水平，规范资金分配内容

一是强化预算绩效管理的培训与学习，了解最新的政策法规和编制要求。对部门内项目需求进行全面调研，分析历史数据和需求变化，为准确编制提供依据，确保预算的科学性和合理性。将预算科目进一步细分，明确具体用途和支出范围，提高预算的精准性。二是制定明确的分配原则，如公平性、效益性、优先级等原则，确保资金分配有章可循。强化资金分配监督审核，对照项目预算编制内容对资金分配方案进行严格审查，防止不合理分配。将资金分配过程和结果进行公开，接受各方监督，提高公信力。

（三）优化项目进度管理，加强项目资金监管

一是科学合理地规划项目采购、建设的内容和进度。综合考虑资金拨付时间和其他客观影响因素，把控项目实际建设内容，合理分配任务，加快项目进度和完成资金拨付。二是完善项目管理办法，规范项目管理流程和监督程序。三是规范项目调整手续，明确项目调整的工作流程和环节。申请调整时需附上相关数据、报告、分析等充分的依据材料，以支持调整的合理性。对每一次调整申请及审批过程进行详细记录，包括时间、人员、意见等，形成可追溯的档案。四是加强项目实施进度管理，项目实施单位

应加强每项项目内容实施情况管理，明确项目任务完成情况，当出现项目任务调整、无法实施或无法获取有效数据的情况时，应及时组织项目相关人员论证决策，重新制定科学的、可实现的项目工作计划，降低项目工作无法完成的风险。

七、其他需要说明的问题

无。

东湖区教育体育局部门评价组

2024年5月14日

附件 2023 年度幼儿园工作经费项目支出部门评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
决策 (15分)	项目立项	5	立项依据充分	3	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 上述均符合得3分，一项不符扣0.6分，扣完为止。	3	
			立项程序规范性	2	①项目按照规定的程序申请设立；（0.5分） ②审批文件、材料符合相关要求（0.5分）； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（1分）。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	2	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
	绩效目标	5	绩效目标合理性	2	①项目有绩效目标（0.5分）； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（0.5分）； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平（0.5分）； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.5分）。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	1.5	绩效目标与预算确定的项目资金量不够匹配，绩效目标中未体现与项目资金主要支出方向相关的具体项目内容，无法准确评价绩效目标与资金量之间的匹配度。
			绩效指标明确性	3	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	0	①部分绩效指标未细化到位。一是三级指标设置内容与二级指标不相关。如城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的经济效益指标分别为“保障经费合理使用”，“使用网络培训次数”“取得一定的经济效益”和“业务委托”，均未对项目实施预计产生的经济效益进行细化，部分指标内容与经济效益无关。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
							<p>二是三级指标设置内容未体现绩效目标。如滕王阁保育院保育工作经费项目设置经济成本指标为“办公类”，数量指标为“交通费”，质量指标为“质量”。</p> <p>②部分指标的指标值不够清晰。一是东湖幼儿园工作经费项目时效指标“各项经费完成时间”的指标值为“100%”，未明确具体时间节点；二是滕王阁保育院保育工作经费项目绩效指标的指标值均为“≥100件”，未根据实际项目目标值进行量化，指标值与项目绩效目标无关。</p> <p>③绩效指标与绩效目标不够匹配，因城北幼儿园工作经费、东湖幼儿园工作经费、出新幼儿园工作经费和滕王阁保育院保育工作经费等4个子项目的绩效目标均未结合具体的项目实施内容设置，导致无法准确匹配绩效指标内容与绩效目标之间的关系。</p>

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
	资金投入	5	预算编制科学性	3	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 上述均符合得3分,一项不符扣0.75分,扣完为止。	1.5	根据预算一体化系统中项目测算材料,项目工作任务安排不够详细,没有具体的测算过程,预算额度测算依据不够充分,预算确定的项目资金量与工作任务不够匹配。
			资金分配合理性	2	①预算资金分配依据充分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应。 上述均符合得2分,一项不符扣1分,扣完为止。	1	资金分配依据不够充分,分配结果与项目预算编制阶段的预算安排差异较大。
过程 (15分)	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,资金到位率100%得2分,未100%完成,按资金到位率*2分得分。	2	
			预算执行率	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,预算执行率100%得4分,未100%完成,按预算执行率*4分得分。	3.45	截至2023年12月31日,项目预算855.26万元,资金到位855.26万元,项目实际支出738.47万元,项目预算执行率86.34%。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
			资金使用合规性	4	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。 上述均符合得4分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	4	
	组织实施	5	管理制度健全性	2	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 上述均符合得2分，一项不符扣1分，扣完为止。	1	各子项目实施单位尚未制定项目管理制度。
			制度执行有效性	3	①遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（0.5分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（0.5分）。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	2	部分项目预算调整无法提供预算调整手续，无法核查项目调整手续完备性。
产出	产出	16	教师培训	2	城北幼儿园 2023 年度各类培训场次达到 10 次得满	2	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
(40分)	数量		场次≥10次		分，否则按完成率*分值得分。		
			完成家庭教育讲座≥500人次	2	城北幼儿园 2023 年度完成家庭教育讲座达到 500 人次得满分，否则按完成率*分值得分。	2	
			班本课程开发数≥5个	4	东湖幼儿园 2023 年度开发班本课程 5 个得满分，否则按完成率*分值得分。	4	
			设备采购数≥8项	4	出新幼儿园 2023 年度完成 3 批保教设备、5 件办公设备采购得满分，否则按完成率*分值得分。	4	
			省重点课题立项数≥1个	2	滕王阁保育院 2023 年度完成 1 个省重点课题立项得满分，否则按完成率*分值得分。	2	
			校园活动开展数≥11个	2	滕王阁保育院 2023 年度完成 11 项校园活动开展得满分，否则按完成率*分值得分。	2	
	产出质量	16	培训合格率 100%	2	对于需要考核的培训，参训人员全部考核合格得满分，否则按考核合格率*分值得分。	2	
			讲座满座	2	各类讲座满座率≥90%得满分，否则按综合满座率*	2	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
			率≥90%		分值得分。		
			课程教学质量达标率≥90%	4	家长对课程教学质量的满意度达到 90%得满分，否则按(满意度百分比-60%)/30%*4分得分，低于 60%以下不得分。	4	
			设备验收合格率 100%	4	设备验收合格率 100%得满分，否则按完成率*分值得分。	4	
			课题研究通过率 100%	2	立项课题通过专家评审和内部研修得满分，否则不得分。	2	
			校园活动参与度 100%	2	校园活动幼儿参与度 100%，发现一项活动无幼儿参与扣 1 分扣完为止。	2	
	产出时效	4	项目完成及时性	4	2023 年度完成各子项项目内容得满分，否则按完成率*分值得分。	4	
	产出成本	4	成本控制率	4	各实施子项目成本控制在预算范围内得满分，每超出 5%扣 1 分，扣完为止。	4	

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
效益 (30分)	社会效益	10	扩大幼儿园知名度	8	①城北幼儿园 2023 年度宣传报道≥10 篇得 2 分，否则按完成率*分值得分； ②东湖幼儿园 2023 年度宣传报道≥10 篇得 2 分，否则按完成率*分值得分； ③出新幼儿园 2023 年度媒体宣传报导≥3 篇得 2 分，否则按完成率*分值得分； ④滕王阁幼儿园宣传平台≥8 个得 2 分，否则按完成率*分值得分。	8	
			提供幼教能力发展平台	2	东湖幼儿园支持实习教师人数≥24 人得满分，否则按完成率*分值得分。	2	
	生态效益	3	园区绿化达标率	3	①城北幼儿园园区绿化率≥25%得 1 分，否则按完成率*分值得分； ②东湖幼儿园园区绿化率≥60%得 1 分，否则按完成率*分值得分； ③出新幼儿园园区绿化率≥12%得 1 分，否则按完成率*分值得分。 以上园区开展绿化工作但绿化率无法提供准确数据的，按分值*50%得分。	2.5	根据东湖幼儿园实地绿化图片，幼儿园有开展绿化工作，但无法提供绿化率的有效数据。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	评价得分	扣分原因
	可持续影响	7	教师教学能力增强	2	2023年度城北幼儿园教师获奖≥30项得满分，否则不得分。	2	
			幼儿活动设施使用率100%	2	2023年度幼儿活动设施使用率100%得满分，发现开园期间设施闲置1处扣1分，扣完为止。	2	
			采购设备使用率100%	3	2023年度采购设备均投入使用得满分，发现1台设备闲置扣1分，扣完为止。	3	
	满意度	10	家长满意度≥95%	10	随机调查家长满意度，满意度达95%（含）以上得10分，未达95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10分得分，低于60%以下不得分。	10	
总分	100	——	100	——	90.95		
评价等级	优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>						
	90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差						