

2023 年度长沙市人民政府机关第二幼儿园 部门整体支出绩效评价结果

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，长沙市财政局绩效评价工作组对长沙市人民政府机关第二幼儿园（以下简称“市二幼”）2023 年度部门整体支出实施了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、部门基本情况

市二幼创建于 1952 年，是隶属长沙市机关事务管理局领导的差额拨款事业单位。内设后勤、教保两个部门。其中后勤部门包括行政管理组、财务资产组、保健保洁组、安保维修组、炊事班、信息组，教保部门包括教学组、保育组。

二、部门预算资金安排、管理、使用情况

（一）市二幼 2023 年年初预算 3,576.07 万元，其中基本支出 2,822.02 万元，项目支出 754.05 万元；年中预算调整 623.41 万元，其中基本支出调整 112.69 万元，项目支出调整 510.72 万元。

（二）资金管理情况

市二幼根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国会计法》等有关法律、法规和制度规定，制定《长沙市人民政府机关第二幼儿园财务管理制度》。

（三）资金使用情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4,026.04 万元，其中：基本支出 2,813.06 万元，项目支出 1,212.98 万元。具体支出内容为工资福利支出 2,320 万元，商品和服务支出 858.17 万元，对个人和家庭的补助 283.76 万元，资本性支出 67.39 万元，幼儿伙食费 496.72 万元。

三、部门的产出成果及效益情况分析

(一) 拉近了家园之间的距离

市二幼采取线上与线下结合、每周学习汇报、主动交流沟通的方式，确保家园共育。对存在一些行为、心理比较特殊的孩子，心理辅导员针对这小部分孩子给予心理测试和心灵辅导。

(二) 推动了教师团队的建设

组织签订《师德师风承诺书》，多次组织学习《新时代幼儿园教师职业行为十项准则》，组织评选师德师风模范，组织“清风护苗”专项行动等，不断提升教职工的师德素养。

(三) 增强了园区的安全防护能力

2023 年度召开了安全工作会议 14 次，迎接上级安全工作检查 8 次(包括食品安全)，对相关电器和设施设备进行了清洗维护；安保维修组共计维修 581 次，配合物业维修 213 多次。

(四) 确保了幼儿身体健康

后勤工作人员完成了“食安共治”平台线上 40 小时的学习，参加上级组织的培训学习 2 次。

四、存在的主要问题

（一）“三公”经费超上年决算

2023 年“三公”经费年初预算数 3 万元，2023 年决算支出 1.34 万元，2022 年决算支出 1.04 万元。2023 年决算支出未超过当年预算数，但超过 2022 年决算数。经分析，2023 年“三公”经费超 2022 年决算支出主要原因是因为本年疫情开放，外出支教等活动增加导致公车运行维护费增加。

（二）班级人数超编，班级规模超过规定的班额

市二幼规划只开设 30 个班，但 2023 年已开设 33 个教学班。

（三）环境设施有待加强

1.书籍数量种类不足、图书不够丰富。市二幼图书人均数量为 6.6 本，少于教育部关于印发《幼儿园保育教育质量评估指南》（教基〔2022〕1 号）要求的 10 本。

2.办园条件有待进一步优化。市二幼的绿地率未达标，容积率超标。

（四）编外合同制人员超过核定人数

2023 年市编办核定的市二幼 2023 年度为 120 名编外合同制人员，但经查看花名册，2023 年聘用职工实际为 143 名，超过核定人数 23 名。

（五）部分资产未及时报废

评价小组抽查盘点了 47 项卡片账显示在用的资产，所有实物资产均完好保存、标签较完好，但发现其中有 16 项资产待清理。待报废的资产主要包括台式计算机 10 台等。

（六）工程维修项目未设质保金

市二幼与承包方湖南铭顺景观建设有限公司签订的暑假零星维修费《施工合同》约定：按第三方评审机构评审结果一次性付清工程款。未依据相关《建设工程质量保证金管理办法》的规定保留审定金额一定比例的质保金。

（七）政府采购程序欠规范

市二幼（幼儿伙食账）2023年度托幼费支出457.12万元，仅通过实地考察确定了配送单位锦江麦德龙现购自运有限公司长沙岳麓商场等为市二幼配送蔬菜、水果等食材，没有依据《长沙市人民政府机关第二幼儿园政府采购管理制度》第三章“使用财政性资金采购集中目录以内或目录以外并达到限额标准的货物、工程、服务项目，应按照长沙市人民政府办公厅《关于印发2022-2023年度政府集中采购目录及政府采购限额标准的通知》文件相关要求实施政府采购。具体限额标准：单项或批量50万元以上的货物项目，80万元的服务项目，100万元以上的工程项目”的规定实施政府采购。

（八）采购物资的出入库制度不健全

经查市二幼政府采购明细表，2023年6月41#凭证采购一批宣传牌1.18万元；7月40#凭证购买导向牌1.8万元；10月33#凭证购宣传牌1.5万元等均未进行出入库登记。

五、建议

（一）规范预算管理

建议预算编制要更加完整和细化。要实现预算编制的进一步细化，不断增强预算管理的约束力进一步加强监督工作，强化对支出标准执行情况的监督，有效控制支出，节约开支。

（二）完善幼儿教师编制管理

应保障幼儿园教师配备，要充分挖潜创新，统筹利用现有事业编制资源，着力加强公办幼儿园编制、人员配备并提高使用效率，切实加强幼儿园教师队伍建设。

（三）重视“大班额”现象

对于幼儿园来说，可以采取预报名的方式，精准预测入园幼儿数，化解大班额情况。对于班额超出较多、幼儿年龄较小的班级，可以增加保教人员或专职教师，提升保教管理水平。

（四）应从工程款中预留质保金

建议从工程款中预留质保金，在建设工程承包合同中约定，加强质量监管。

（五）提高幼儿园图书配备的质量和数量

可通过购买新书、接受捐赠或与其他机构合作共享资源等方式，增加图书馆的藏书量，确保每个孩子都能接触到丰富的阅读材料。

（六）增加绿地率，降低容积率

采取包括调整班级数量和规模、加强教师管理和监管、扩大场地面积以及寻求政府支持等方式，以期达到符合国家相关的规定和标准，保障幼儿教育的质量和安

（七）强化制度的执行力

关于制度的执行，要用“强化”代替“墙化”。让各种制度上墙，目的是为了让人们熟知制度的内容，更好地执行制度强化制度执行，不能仅是纸上谈兵，要付诸于实实在在的措施。

六、评价结论

绩效评价工作组从目标设定、预算配置、预算执行、预算与资产管理、职责履行、履职效益等方面对市二幼 2023 年度部门整体支出的资金使用、管理情况进行综合评价，综合评价得分 85.16 分，评价等级为“良”。