

2023 年度

渠县实验幼儿园部门决算

目录

公开时间：2024 年 9 月 30 日

第一部分 部门概况.....	4
一、部门职责.....	4
二、机构设置.....	4
第二部分 2023 年度部门决算情况说明.....	5
一、收入支出决算总体情况说明.....	5
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	10
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	11
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	12
十、其他重要事项的情况说明.....	12
第三部分 名词解释.....	14
第四部分 附件.....	18
第五部分 附表.....	36
一、收入支出决算总表.....	36
二、收入决算表.....	36
三、支出决算表.....	36
四、财政拨款收入支出决算总表.....	36
五、财政拨款支出决算明细表.....	36
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	36
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	36
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	36
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	36

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	36
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	36
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	36
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	36

第一部分 部门概况

第一部分 部门概况

一、部门职责

渠县实验幼儿园是负责教育工作的政府工作部门，属于事业部门，为财政全额拨款预算部门。主要职责是：为学龄前儿童提供保育教育服务。

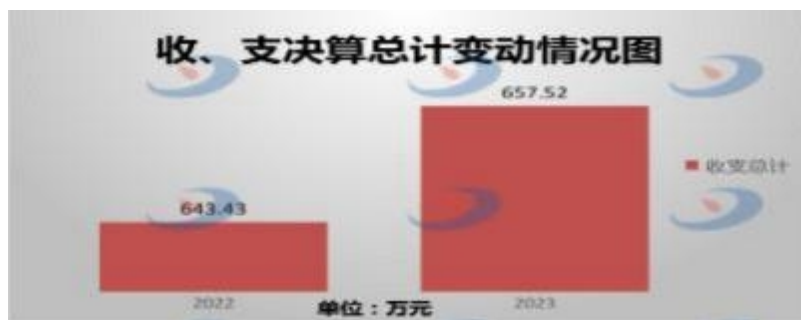
二、机构设置

我单位是一级预算财政补助事业单位，无下属二级预算单位，内设园多处、后勤处 2 个处室。事业编制 47 名，现有在职人员 43 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 13 人。

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 657.52 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 14.09 万元，增长 2.19%。主要变动原因是调资晋级。

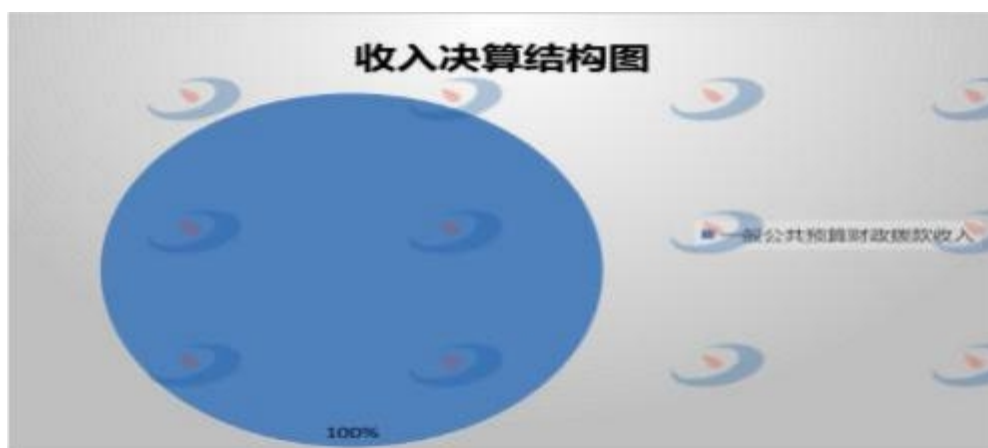


（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 657.52 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 657.52 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属部门上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

（注：数据来源于财决 01 表，仅罗列本部门涉及的收入。）



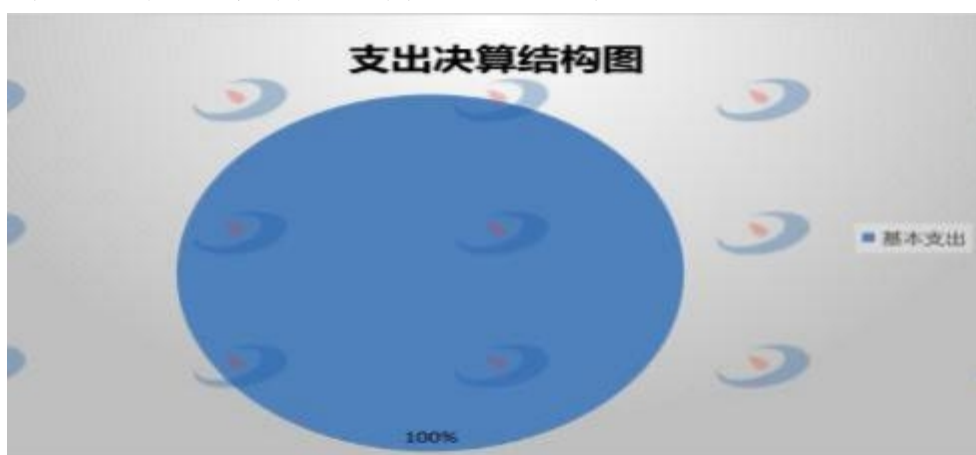
(图 2：收入决算结构图) (饼状图)

三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 657.52 万元，其中：基本支出 657.52 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属部门补助支出 0 万元，占 0%。

(注：数据来源于财决 04 表，仅罗列本部门涉及的支出。)

(图 3：支出决算结构图) (饼状图)



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 657.52 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 14.09 万元，增长 2.19%。主要变动原因是调资晋级。

（注：数据来源于财决 01-1 表）

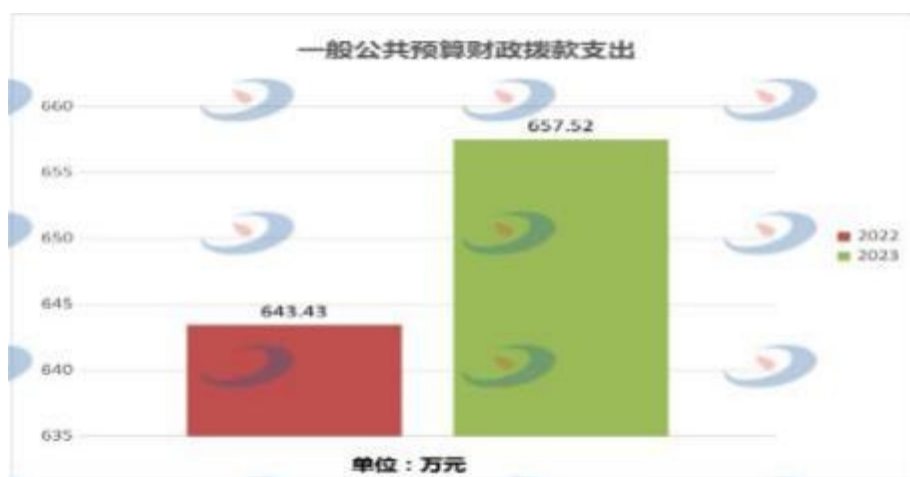


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 657.52 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 14.09 万元，增长 2.19%。主要变动原因是调资晋级



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 657.52 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 0 万元，占 0%；教育支出 510.56 万元，占 77.65%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 82.21 万元，占 12.50%；卫生健康支出 25.36 万元，占 3.86%；农林水支出 1.3 万元，占 0.20%；住房保障支出 38.09 万元，占 5.79%。

（注：数据来源于财决 01-1 表，仅罗列本部门涉及的全部功能分类科目，至类级。）



(图 6: 一般公共预算财政拨款支出决算结构) (饼状图)

(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 657.52，完成预算 100%。其中：

1. 教育支出(类)普通教育(款)学前教育(项)：支出决算 510.56 万元，完成预算 100%。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)：支出决算 9.21 万元，完成预算 100%。

3. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：支出预算 60.99 万元，完成预算 100%。

4. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)：支出决算 5.66 万元，完成预算 100%。

5. 社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)：支出决算 6.35 万元，完

成预算 100%。

6. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项):支出决算 24.07 万元,完成预算 100%。

7. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)其他行政事业单位医疗支出(项):支出决算 1.29 万元,完成预 100%。

8. 农林水支出(类)巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴(款)其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出(项):支出决算 1.30 万元,完成预算 100%。

9. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):支出决算 38.09 万元,完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出**万元,其中:

人员经费 509.71 万元,主要包括:基本工资 209.00 万元、津贴补贴 4.14 万元、奖金 34.24 万元、绩效工资 115.00 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 60.99 万元、职业年金缴费 5.66 万元、职工基本医疗保险缴费 24.07 万元、其他社会保障缴费 6.35 万元、住房公积金 38.09 万元、医疗费 1.29 万元、生活补助 10.51 万元、奖励金 0.07 万元、其他对个人和家庭的补助 0.32 万元。

公用经费 147.81 万元,主要包括:办公费 62.08 万元、印刷费 14.78 万元、水费 5.91 万元、电费 7.39 万元、邮电费 8.87 万元、物业管理费 8.87 万元、差旅费 2.96 万元、

维修(护)费 20.19 万元、劳务费 10.35 万元，工会经费 3.16 万元、其他商品和服务支出 2.96 万元。

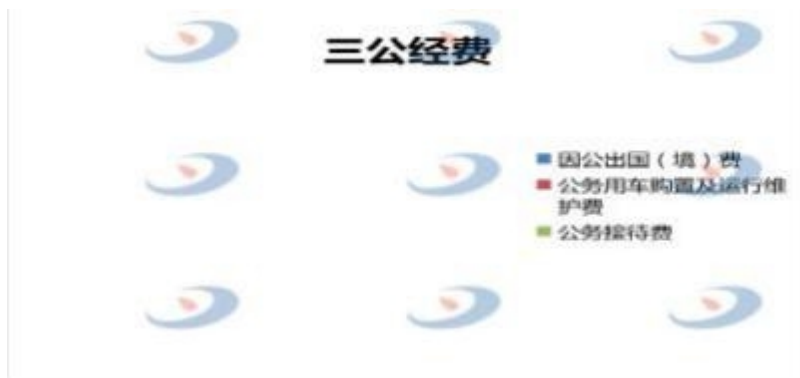
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0%，较上年度增加 0 万元，增长 0%。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国(境)费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：



(图 7：“三公”经费财政拨款支出结构)(饼状图)

1. 因公出国(境)经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国(境)团组 0 次，出国(境) 0 人。因公出国(境)支出决算比 2022 年增加 0 万元，增长 0%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度增加 0 万

元，增长 0%。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车**辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3. 公务接待费支出 0 万元，完成预算0%。公务接待费支出决算比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%。其中：

国内公务接待支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度，机关运行经费支出 0 万元，比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购

货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车、机要通信用车、应急保障用车、其他用车，单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2023 年度预算编制阶段，组织对学前教育免保教费项目等 1 个项目开展了预算事前绩效评估，对 1 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 1 个项目开展绩效监控。

组织对 2023 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成渠县实验幼儿园单位整体（含部门预算项目）绩效自评报告、渠县实验幼儿园学前教育免保教费等专项预算项目绩效自评报告。其中，渠县实验幼儿园单位整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 99 分，绩效自评综述：本单位按照《渠县财政局关于开展 2024 年县级单位绩效自评工作的通知》（渠财绩〔2024〕11 号）文件要求，从履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、项目决策、项目执行、目标实现等方面进行自评，总

体上看，本单位履职效果明显、预算管理较完善、项目绩效目标按计划完成，根据《单位预算绩效评价指标体系》进行评价，自评得 99 分。；学前教育免保教费专项预算项目绩效自评得分为 98，绩效自评综述：学前教育免保教费（三保项目）决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，但存在项目年度目标设置偏差，自评得分为 98 分。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政单位取得的财政预算资金。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如…（二级预算单位事业收入情况）等。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。如…（二级预算单位经营收入情况）等。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

5. 使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金
额。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. 一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10. 外交（类）…（款）…（项）：指……。

11. 公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12. 教育（类）…（款）…（项）：指……。

13. 科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14. 文化旅游体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。

15. 社会保障和就业（类）…（款）…（项）：指……。

16. 卫生健康（类）…（款）…（项）：指……。

17. 节能环保（类）…（款）…（项）：指……。

18. 城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。

19. 农林水（类）…（款）…（项）：指……。

20. 交通运输（类）…（款）…（项）：指……。

21. 资源勘探工业信息等（类）…（款）…（项）：指……。

22. 商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。

23. 金融（类）…（款）…（项）：指……。

24. 自然资源海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。

25. 住房保障（类）…（款）…（项）：指……。

26. 粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。

……

……

……

（解释本单位决算报表中涉及的全部功能分类科目至项级，不涉及的科目请自行删除。请参照《2023 年政府收支分类科目》增减内容。）

27. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

28. 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

29. 经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

30. “三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

31. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包

括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

32. ……。

（名词解释部分请根据各单位实际列支情况罗列，并根据本单位职责职能增减名词解释内容。）

第四部分 附件

附件 1

渠县实验幼儿园

部门预算绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）机构组成

渠县实验幼儿园属于一级预算财政补助事业单位，无下属二级单位，内设园务处、后勤处 2 个处室。

（二）机构职能

为适龄儿童提供保育和教育服务。

（三）人员概况

截至 2023 年末，事业编制 47 名，在职教职工人数 43 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 13 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况

2023 年年初预算收入批复数为 657.52 万元，其中：一般公共预算拨款收入 657.52 万元，占 100.00%，上年结转收入 0 万元，占 0%。

2023 年决算收入总计 657.52 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入为 657.52 万元，占 100.00%；政府性基金预

算财政拨款收入为 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入为 0 万元，占 0%；事业收入为 0 万元，占 0%；其他收入为 0 万元，占 0%。

（二）支出情况

2023 年年初预算支出为 657.52 万元，其中：基本支出 657.52 万元，占 100.00%；项目支出 0 万元，占 0%。

2023 年决算支出总计 657.52 万元，其中教育支出 510.56 万元，社会保障和就业支出 82.21 万元，住房保障支出 38.09 万元，卫生健康支出 25.36 万元，农林水支出 1.3 万元。其中：基本支出 657.52 万元，占 100.00%；项目支出 0 万元，占 0%。

（三）结余分配和结转结余情况。

2023 年末结转和结余资金 0 万元，整体预算结余率 0%。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

1. 履职效能

教育政策执行：2023 年渠县实验幼儿园完成幼儿保育教育教学工作，促进学前保育教育发展。

帮困助学：按照国家政策和相关规定资助家庭经济困难幼儿，确保顺利完成学前教育。

教学工作开展：组织开展教师教育教学教研工作，开展教师继续教育学习，提升教师教育教学水平。

2. 预算管理

（1）预算编制。预算编制严格按照《中华人民共和国预算法实施条例》相关规定，按照财政批复的部门预算和绩效目标的项目和用途使用资金，不得擅自调剂使用。在预算金额内严格控制费用的支出，控制超支现象的发生。对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，用其他费用项目结余资金调剂使用或需要追加费用预算的，按照费用预算调整的报批程序，经批准后才进行处理。

2023 年年初财政拨款预算数 657.52 万元，财政拨款预算执行数 657.52 万元，财政拨款预算偏离度 0。

（2）收入统筹。渠县实验幼儿园已建立自有收入统筹机制，2023 年度无自有收入。

（3）支出执行。渠县实验幼儿园 2023 年 1 至 6 月支出实际执行数 573.35 万元，预算执行率 99.86%；1 至 10 月支出实际执行数 579.33 万元，预算执行率 99.86%，未发生支出预警和支出违规的情况。

（4）预算年终结余。2023 年底渠县实验幼儿园预算年终结余资金 0 万元，预算年终结余率与上年持平。

（5）严控一般性支出。严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等 8 项一般性支出。2023 年“三公”经费支出为 0 万元，与 2022 年持平。

2023 年会议费支出 0 万元，较上年持平。

2023 年培训费支出 0 万元，较上年持平。

2023 年办公设备采购支出 0 万元，较上年持平。

3. 财务管理

本单位制定了财务管理相关制度，各项经济业务活动严格按照制度规定执行；根据不相容岗位分离原则，设置了财务工作相关岗位，并明确职责权限；本年度资金使用规范，未发现不符合相关财务管理制度规定的情况。

4. 资产管理

2023 年新增资产 7.75 万元，无资产减少。资产的购置严格按照《四川省省级行政事业单位通用办公设备和家具配置标准》的规定配置，无超标准配置情况，资产配置预算偏离度 0。办公家具及办公设备等资产的超最低使用年限资产利用率 100.00%无资产闲置、违规处置的情况。

5. 采购管理

2023 年无政府采购预算和支出，政府采购预算偏离度 0.00。

（二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 11 个，涉及预算总金额 777.30 万元，1—12 月预算执行总体进度为 99.90%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 2 个，涉及预算总金额 8.32 万元，1—12 月预算执行总体进度 100.00%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

1. 项目决策

本单位项目设立严格按照规定履行评估论证，并按照项目入库管理流程进行申报审核，切实按照上级单位要求和年度重点任务制定绩效目标，编制要素科学合理、规范完整，绩效指标编制细化量化，与预算安排相匹配。预算项目均在规定时间完成项目入库。

2. 项目执行

本单位围绕年度重点工作任务，认真履职，单位整体支出、项目支出绩效目标均实现较好。通过扎实开展整体支出预算绩效和项目绩效运行监控分析，根据分析结果及时对相关经费进行了预算收回或科目调整。

3. 目标实现

本单位围绕各项绩效目标认真履职，预算项目绩效目标数量指标基本完成，项目整体目标基本实现，未发现预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况的情况，项目按计划实施，其各项效益指标、满意度指标均达到绩效目标预期效果。

（三）重点领域绩效分析

本单位 2023 年度不涉及国有资本、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域。本单位行政事业性国有资产管理未开展绩效评价。

（四）绩效结果应用情况

1. 本单位将绩效自评纳入考核体系，建立了预算与绩效挂钩机制。

2. 信息公开情况

本单位按照县财政局相关要求，在渠县人民政府门户网站上将单位整体支出绩效目标、部门预算项目绩效目标和自评情况等绩效信息随同预决算向社会公开。

3. 整改反馈情况

本单位 2023 年度未收到人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等反馈的有关预算绩效存在的问题。

本单位根据职责分工，开展单位整体支出和部门预算项目支出绩效自评，对预算执行率不高、绩效目标未完成的项目，认真分析原因，进行绩效评价结果应用，将评价结果作为以后年度预算编制的重要依据。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

本单位按照《渠县财政局关于开展 2024 年县级单位绩效自评工作的通知》（渠财绩〔2024〕11 号）文件要求，从履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、项

目决策、项目执行、目标实现等方面进行自评，总体上看，本单位履职效果明显、预算管理较完善、项目绩效目标按计划完成，根据《单位预算绩效评价指标体系》进行评价，自评得 99 分。

（二）存在问题

从前述的渠县实验幼儿园整体支出情况分析反映，在整体支出的预算编制和管理过程中，依然存在一些问题和不足。个别项目存在绩效目标编制未细化、存在偏差的情况。预算编制的绩效目标设置上有待提高，制度的执行力度和资金使用与 2022 年相比有所提高，预算编制的科学性、合理性有待进一步规范。

（三）改进建议

建议加强项目预算编制绩效目标管理，根据年度工作任务，合理编制绩效目标，提高预算编制质量，及时根据项目情况调整绩效目标。

渠县实验幼儿园

2024 年 7 月 31 日

附表：单位整体支出绩效目标完成情况自评表

附表

单位整体支出绩效目标完成情况自评表

(2023 年度)

单位：万元

单位名称			渠县实验幼儿园					
年度单位整体支出预算	资金总额		财政拨款		其他资金			
	657.52		657.52		0			
年度总体目标	1. 渠县实验幼儿园计划 2023 年完成幼儿保育教育教学工作，促进学前教育发展。 3. 严格财务管理制度，合理安排资金，把公用经费用于刀刃上。 4. 按时资助家庭经济困难幼儿，确保顺利完成学前教育。 5. 加强党支部建设，强化党员思想政治学习，提高党员思想政治觉悟。 6. 组织开展教师教育教学教研工作，开展教师继续教育学习，提升教师教育教学水平。							
年度主要任务	任务名称		主要内容					
	1、人员经费工资福利支出		在职教师的工资及社会保障缴费					
	2、商品和服务支出日常公用经费		日常公用经费					
	3、对个人和家庭的补助		奖励金及乡村振兴工作经费					
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	指标 1：教学任务完成率	=	100	%	22	100%
			指标 2：教师继续教育培训课时完成数	≥	90	学时	3	90 学时
			指标 3：教研活动每学年完成次数	≥	16	次	3	16 次
			指标 4：安全工作完成达标率	=	100	%	4	100%
			指标 4：安全工作完成率	=	100	%	3	100%
	产出指标	质量指标	指标 1：控辍保学率	=	100	%	5	100%
指标 2：教师继续教育培训合格率			=	100	%	5	100%	

年度绩效 指标	时效指标		指标 3: 教研活动开展达标率	=	100	%	4	100%
		社会效益指标	指标 1: 教学任务完成及时性	定性	优良中低差		3	优
			指标 2: 控辍保学完成及时性	定性	优良中低差		3	优
			指标 3: 教师继续教育培训完成及时性	定性	优良中低差		3	优
			指标 4: 教研活动开展及时性	定性	优良中低差		3	优
			指标 5: 安全工作完成及时性	定性	优良中低差		3	优
	效益指标	社会效益指标	指标 1: 提升保育教育质量	定性	高中低		3	高
			指标 2: 提升学生综合素养	定性	高中低		3	高
			指标 3: 学前教育均衡发展	定性	高中低		3	高
	效益指标	生态效益指标	指标 1: 校园绿化覆盖率	≥	43	%	3	43%
		可持续影响指标	指标 1: 长效管理机制健全性	定性	高中低		3	高
			指标 2: 信息共享及时性	定性	高中低		3	高

		指标 3：配套设施完善性	定性	高中低		3	高
满意度指标	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：学生满意度	≥	98	%	100%
			指标 2：家长满意度	≥	98	%	100%
			指标 3：教师满意度	≥	98	%	100%
成本指标	成本指标	经济成本指标	指标 1：经费投入	≥	453.37	万元	657.52 万元

渠县实验幼儿园

学前教育免保教费（三保项目）

绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

为贯彻落实《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达 2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财教〔2023〕34 号)的文件精神，做好 2023 年秋季学期学前教育家庭经济困难儿童减免保教费补助资金发放工作。渠县实验幼儿园根据省财政、教育厅下达的关于调整 2023 年春季

学期学前教育减免保教费资金的通知，按照学前教育幼儿人数，按照补助标准，申请学前教育免保教费 0.32 万元。

（二）实施目的及支持方向

1. 项目财务管理情况

项目财务管理制度建设、机构设置、会计核算及账务处理都是根据项目资金管理办法，严格执行财务管理制度、按财经管理要求进行管理，财务处理及时、会计核算规范。

2. 项目实施目的及支持方向

该项目支持方向为民生保障，实施目的是按照《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达 2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财教〔2023〕34 号）的文件要求，减免学前教育费用，阻隔贫困代际传递。促进学前教育教学的发展和普及。

（三）预算安排及分配管理

根据省级财政资金使用情况，省级财政共拨付支持学前教育发展资金 0.32 万元，全部用于免除学前保教费用，促进学前教育的发展。

（四）项目绩效目标设置

项目年度目标：严格执行相关政策，保障工资及时、足额发放或社保及时、足额缴纳，预算编制科学合理，减少结余资金。

区域和具体绩效目标：数量指标：学前教育减免人数 $\geq$

3 人；质量指标：贫困学生覆盖率 $\geq 100\%$ ；时效指标：资金拨付时间（及时）；社会效益指标：阻隔贫困代际传递（持续提升）；服务对象满意度指标：受益学生满意度 $\geq 98\%$ ；经济成本指标：学前教育减免保教费资金 ≥ 3150 元。

该项目依据 2024 年专项预算项目绩效评价指标体系要求进行绩效自评，对项目绩效指标进行综合评分，确保项目自评结果的准确性，并编制《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》。

二、评价实施

（一）评价目的

项目绩效自评的核心目的是了解资金是否达到预期目标、检验资金支出效率和效果，并分析存在的问题和原因，从而有效提高管理水平和资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点

项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，学前教育减免人数 3 人，100%覆盖贫困学生，资金的及时发放，阻隔了贫困代际传递，促进了学前教育的发展，取得了受益

学生的广泛好评。

（三）评价选点

项目绩效自评采用现场评价的方式，对学前教育免保教补助实际发放情况进行核查。

（四）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、实地勘察法、问卷调查法等多种方法对学前教育免保教费（三保项目）绩效完成情况进行评价。

（五）评价组织

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责对项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等涉及指标进行评价；财务人员主要负责对资金用途合规性、程序合规性、标准合规性等涉及指标进行评价。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析

1. 项目决策。本单位教育专项资金项目设立严格按照专项资金管理有关规定履行申报手续，并按照项目入库管理流程进行申报，项目决策程序严密，项目规划符合中央、省、市、县有关决策部署安排，项目绩效目标设置科学合理，项目资金与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配。

2. 项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，保障了项目顺利实施；项目管理、审批符合管理要求，能够对项

目绩效进行监管。

3. 项目实施。该项目资金预算申报 0.32 万元，实际到位 0.32 万元，资金到位率 100%；截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金 0.32 万元，预算执行率 100%。

4. 项目结果。围绕各项绩效目标认真履职，预算项目绩效目标数量指标基本完成，项目整体目标基本实现，未发现预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况的情况，项目按计划实施，其各项效益指标、满意度指标均达到绩效目标预期效果。

（二）专用指标绩效分析

民生保障。该项目资金均在规定用途、适用范围内进行资金分配，资金管理程序符合专项资金管理要求，资金分配标准符合专项资金管理要求，未发现资金管理和使用过程中不符合专项资金管理要求的情况。

（三）个性指标绩效分析

1.产出指标

数量指标。指标值：学前教育减免人数 ≥ 3 人；完成值：3人。

质量指标。指标值：贫困学生覆盖率 $\geq 100\%$ ；完成值：100%。

时效指标。指标值：资金拨付时间（是否及时）；完成值：及时拨付。

2.效益指标

社会效益指标。指标值：阻隔贫困代际传递（是否及时）；
完成值：及时阻隔。

3.满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：收益学生满意度 $\geq 98\%$ ；
完成值：满意度 100%。

4.成本指标

经济成本指标。指标值：学前教育减免保教费资金 ≥ 3150 元；完成值：3150 元。

四、评价结论

学前教育免保教费（三保项目）决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，但存在项目年度目标设置偏差，自评得分为 98 分。

五、存在主要问题

项目年度目标设置为“严格执行相关政策，保障工资及时、足额发放或社保及时、足额缴纳，预算编制科学合理，减少结余资金”，未体现为贫困学前幼童提供保教费减免的项目立项依据和实施目的。

六、改进建议

建议严格按照《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达 2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财

教〔2023〕34 号)的文件精神编制项目总目标，加强审核预算项目绩效目标编制。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		学前教育免保教费（三保项目）			
预算单位		渠县实验幼儿园			
项目类型		民生保障			
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）				
	资金管理办法（名称、文号）	《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》（财教〔2021〕127号）			
	绩效分配方式	☐ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☐ 因素法与项目法相结合
	立项依据	《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达 2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财教〔2023〕34 号）			
	使用范围	资助对象为就读于经县级以上教育行政单位审批设立的公办幼儿园和普惠性民办幼儿园的在园家庭经济困难儿童			
	申报（补助）条件	脱贫户儿童（原建档立卡贫困家庭儿童，下同）、监测户（脱贫不稳定户、边缘易致贫户、突发严重困难户，下同）儿童、特困救助供养儿童、孤儿、残疾儿童、低保家庭儿童等经认定的属于家庭经济困难的儿童			
	项目起止年限	2023 年度			
项目资金 （万元）	年度资金总额：	0.32			
	其中：财政拨款	0.32			

		其他资金						
总体目标	年度目标							
	严格执行相关政策，保障工资及时、足额发放或社保及时、足额缴纳，预算编制科学合理，减少结余资金							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	学前教育减免人数	≥	3	人	20	3 人
		质量指标	贫困学生覆盖率	≥	100	%	20	100%
		时效指标	资金拨付时间	定性	及时		10	及时拨付
	效益指标	社会效益指标	阻隔贫困代际传递	定性	及时		20	及时阻隔
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥	98	%	10	100%
	成本指标	经济成本指标	学前教育减免保教费资金	≥	3150	元	10	3150 元

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表