

2023 年度渠县琅琊镇中心幼儿园部门决算
(部门公开)

目录

公开时间：2024 年 9 月 30 日

第一部分 部门概况	
一、部门职责	1
二、机构设置	1
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	2
二、收入决算情况说明	3
三、支出决算情况说明	4
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	4
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	8
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	8
八、政府性基金预算支出决算情况说明	10
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	10
十、其他重要事项的情况说明	10
第三部分 名词解释	12
第四部分 附件	15
第五部分 附表	39
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明细表	
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

(注：请部门根据实际注明页码)

第一部分 部门概况

一、部门职责

实施学前教育，积极进行保育教育改革，改进教学方法，有计划地开展教育教学研究活动，总结交流经验，培养教育教学骨干。促进学前保育教育发展，确保保育教育质量提高。

二、机构设置

渠县琅琊镇中心幼儿园隶属一级独立预算事业单位，主要包括办公室、园务处、后勤处 3 个内设机构。

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 338.71 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 137.56 万元，增长 68.38%。主要变动原因是项目投入。

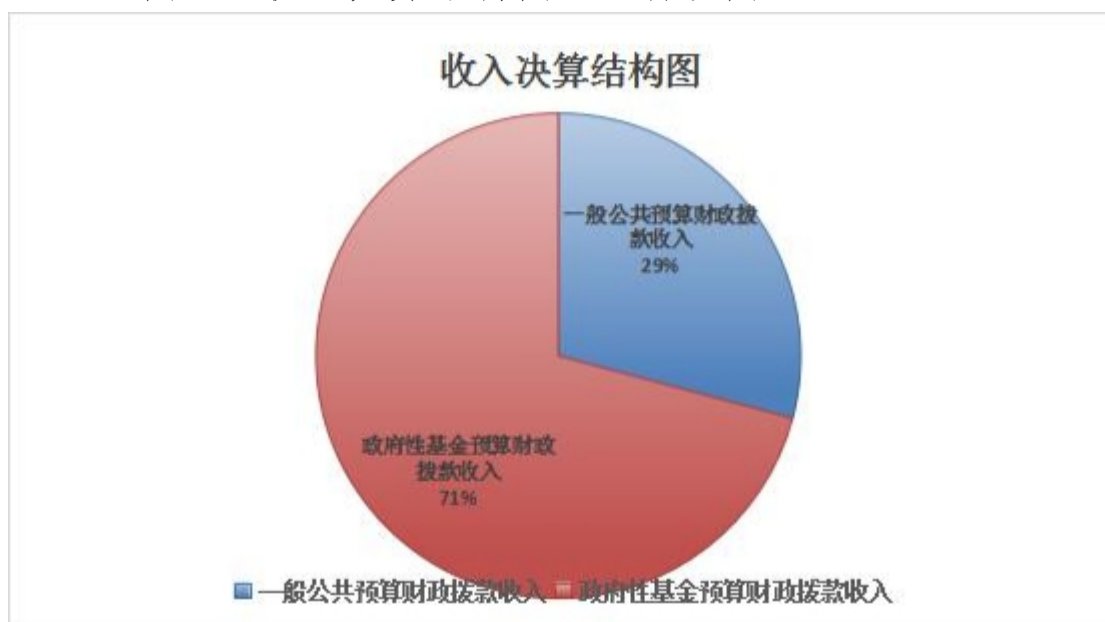
（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）



二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 338.71 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 98.71 万元，占 29.14%；政府性基金预算财政拨款收入 240 万元，占 70.86%；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%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

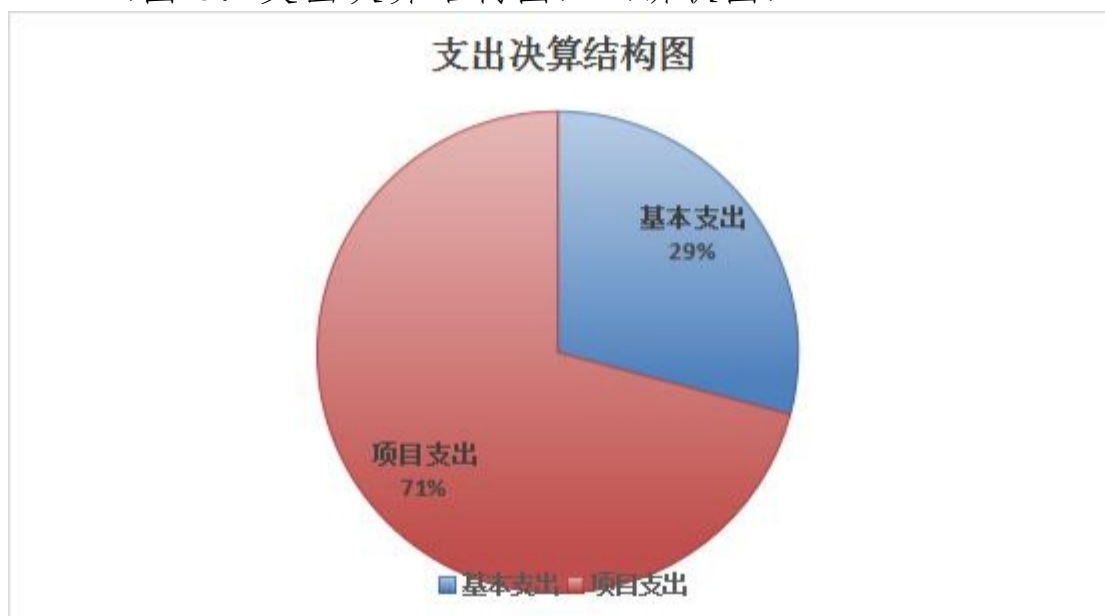
（图 2：收入决算结构图）（饼状图）



三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 338.71 万元，其中：基本支出 98.71 万元，占 29.14%；项目支出 240 万元，占 70.86%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

（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 338.71 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 137.56 万元，增长 68.38%。主要变动原因是项目投入。

（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 98.71 万元，占本年支出合计的 29.14%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 96.7 万元，下降 49.49%。主要变动原因是项目

（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

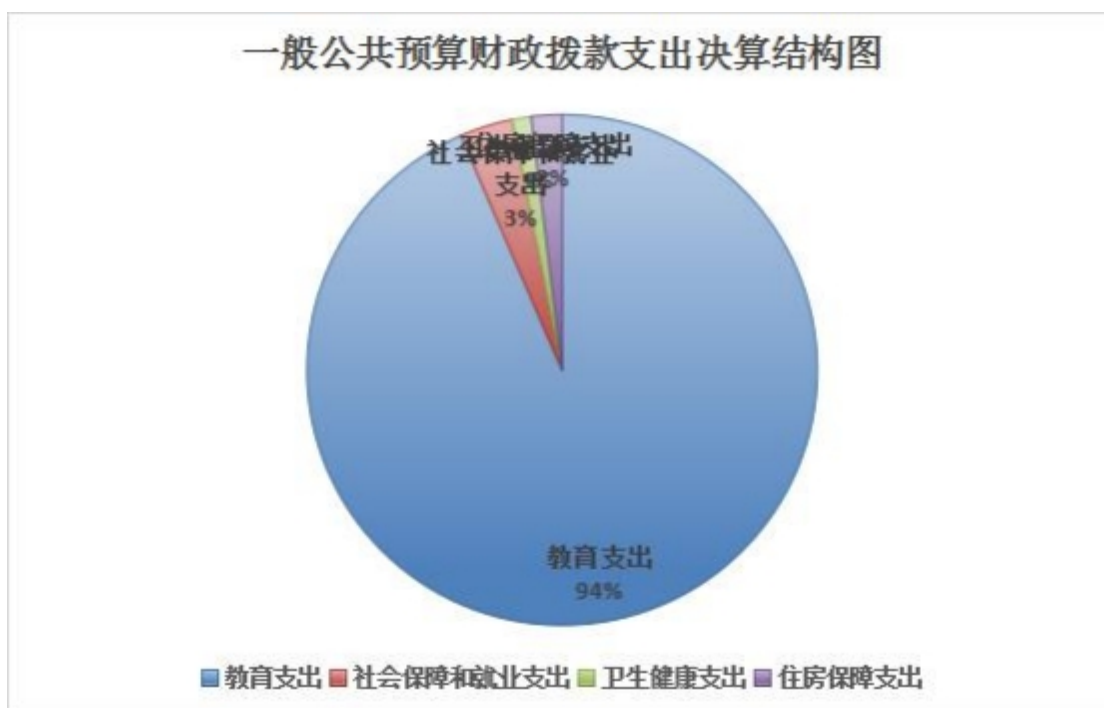


（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 98.71 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

92.30 万元，占 93.51%；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 3.32 万元，占 3.36%；卫生健康支出 1.18 万元，占 1.20%；住房保障支出 1.91 万元，占 1.93%。

（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 338.71，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共服务（类）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是无预算。

2. 教育（类）：支出决算为 92.30 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3. 科学技术（类）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是无预算。

4. 文化旅游体育与传媒（类）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是无预算。

5. 社会保障和就业（类）：支出决算为 3.32 万元，完

成预算 100%，决算数等于预算数。

6. 卫生健康（类）：支出决算为 1.18 万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

7. 住房保障（类）：支出决算为 1.91 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

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 98.71 万元，其中：

人员经费 26.50 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 72.21 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

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

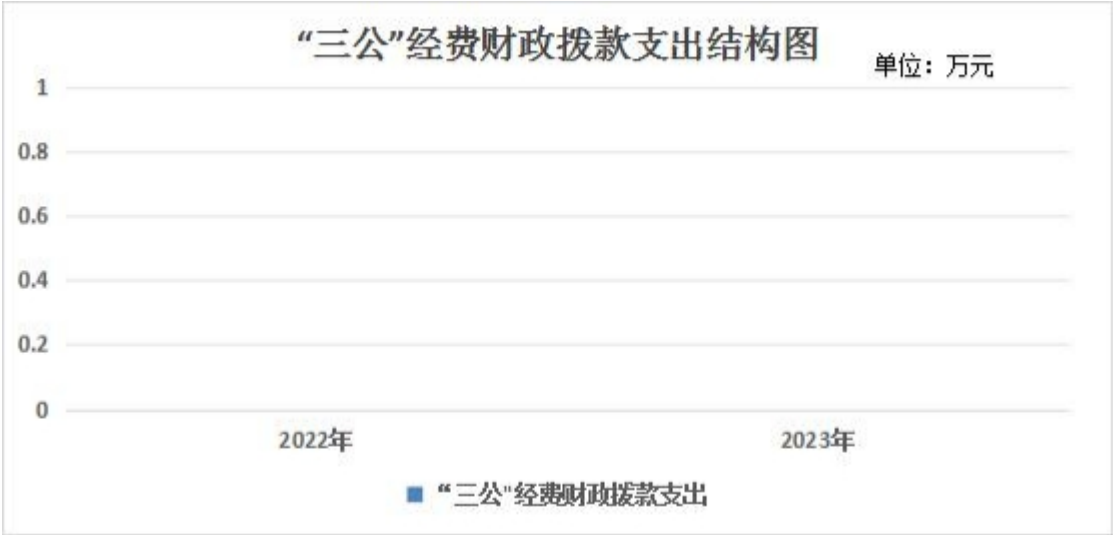
成预算 100%。决算数与预算数持平。

（注：上述“预算”口径为全年预算数，包括一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出决算情况。）

（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 100%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算跟 2022 年持平。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算跟 2022 年度增持平。

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 0 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 100%。公务接待费支出决算跟 2022 年度持平。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，主要用于接待。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 240 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，渠县琅琊镇中心幼儿园机关运行经费支出 0 万元，跟 2022 年度持平。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县琅琊镇中心幼儿园政府采购支出总额 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，渠县琅琊镇中心幼儿园共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车0辆。单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（注：数据来源于财决附03表，按部门决算报表填报数据罗列车辆情况。）

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2023 年度预算编制阶段，组织对 8 个项目开展了预算事前绩效评估，对 4 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 4 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，形成渠县琅琊镇中心幼儿园部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县琅琊镇中心幼儿园部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 97 分，绩效自评综述：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；无专项预算项目。（如不涉及，可根据实际修改表述。）

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门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。

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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

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。

（解释本部门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。）

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. “三公”经费：指部门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。

13. 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。

（名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容。）

第四部分 附件

渠县琅琊镇中心幼儿园 部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成

渠县琅琊镇中心幼儿园隶属一级独立预算事业单位，主要包括教导处、后勤处、办公室 3 个内设机构。

（二）机构职能

渠县琅琊镇中心幼儿园实施学前教育，负责教育工作的政府工作部门，属于事业单位，为财政全额拨款预算单位。主要工作职责是实施学前教育，积极进行学前教育改革，改进教学方法，有计划地开展教育教学研究活动，总结交流经验，培养教育教学骨干。促进学前教育发展，确保学前教育质量提高。坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，使学生的德智体全面发展。抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业；实施学前教育，促进基础教育发展。

（三）人员概况

截至 2023 年末，编制总数 2 人，实际财政供养人员 2 人，离休 0 人，退休 0 人（由社保局发放退休金），遗属 0 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 111.08 万元，其中：一般公共预算拨款收入 111.08 万元，占 100%，政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%。

2023 年决算收入总计 338.71 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 98.71 万元，占 29.14%；政府性基金预算财政拨款收入 240 万元，占 70.86%；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 111.08 万元，其中：其中：基本支出 22.53 万元，占 20.28%；项目支出 88.54 万元，占 79.72%。

2023 年决算支出总计 338.71 万元，其中教育支出 92.30 万元，社会保障和就业支出 3.32 万元，住房保障支出 1.91 万元，卫生健康支出 1.18 万元，城乡社区支出 240 万元。其中：基本支出 98.71 万元，占 29.14%；项目支出 240 万元，占 70.86%。

（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

政策方针执行：2023 年度渠县琅琊镇中心幼儿园注重实施学前教育，促进教育发展。本着以人为本的目标，全面贯彻党的教育方针。全面推行素质教育，体现时代要求。

维护校园安全：坚持安全工作重于山，大于天，我校认真学习上级各项法规政策，落实各级安全工作会议精神，学校未出现任何重、特大事故。

教学工作开展：把教学作为学校工作的重头戏，全力以赴，确保教学质量稳步提高。狠抓教育教学常规，建立健全常规管理制度，完善常规管理办法。落实环保教育，积极开展校园文化建设。做好控辍保学、教育扶贫工作，不让一个孩子因贫困失学。加强学龄前素质教育，全面完成教学任务。

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 111.08 万元，财政拨款预算执行数 338.71 万元，财政拨款预算偏离度 2.05。

（2）收入统筹。渠县琅琊镇中心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。渠县琅琊镇中心幼儿园 2023 年 1 至 6 月支出实际执行数 71.76 万元，预算执行率 100%；1 至 10 月支出实际执行数 71.76 万元，预算执行率 100%，未发生支出预警和支出违规的情况。

(4) 预算年终结余。2023 年底渠县琅琊镇中心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，较上年持平。

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 333.78 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 100.00%，资产利用 100.00%。

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。

部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数 8 个，涉及预算总金额 84.50 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，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 4 个，涉及预算总金额 261.61 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，切实按照上级部门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，部门整体支出、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。

（二）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。

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部门整体支出绩效目标、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，开展部门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 2024 年县级部门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《部门预算绩效评价指标体系》进行评价，自评得 97 分。

存在问题

从前述的渠县琅琊镇中心幼儿园整体支出情况分析反映，在整体支出的预算编制、执行和管理过程中，依然存在一些问题和不足。预算编制绩效目标的设置的科学性、合理性有待进一步规范。

改进建议

建议加强项目预算编制管理，根据年度工作任务，合理预测、准确编制预算，合理设置绩效目标，提高预算编制质量，及时取收回预算、调整目标。

渠县琅琊镇中心幼儿园

2024 年 8 月 1 日

附表

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2023 年度)

单位：万元

	部门名称		渠县琅琊镇中心幼儿园					
年度部门整体支出预算	资金总额		财政拨款			其他资金		
	22.53		22.53			0		
年度总体目标	目标 1、抓好教育教学工作，不断提高教育教学质量，宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法律法规等，坚持依法治教、依法治学，贯彻执行县教育局的行政规章制度。加强教学常规工作管理，完成毕业生的升学工作，抓好学生的素质教育。							
	目标 2、抓好教师队伍建设，打造德才兼备的教师队伍，配合县、乡人民政府制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划和学校布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作。							
	目标 3、加强对学生的思想交易，让学生成人成才，巩固提高“两基 ”工作成果和整体水平，配合各级人民政府依法动员、组织适龄儿童少年入学，严格控制辍学，推进普及义务教育。							
	目标 4、组织开展本校的教育教学科研和教育教学改革，科研兴教，科研兴校。负责对本校教育教学业务的具体管理，负责教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育实施。							
	目标 5、全方位保障校园安全，积极改善办学条件。							
	目标 6、积极开展师生活动，教师积极开展工会活动，学生开展艺术节和运动会。							
年度主要任务	任务名称		主要内容					
	保运转，严格公用经费开展，保障学校教育教学正常运行。		严格财务制度，合理安排学前教育公用经费开支，严格执行学校三公经费开支制度，加强校园文化建设，美化绿化校园，打造良好育人环境，保证防疫物资储备，着力开展教师继续教育提升教师教育教学水平。					
	保资助，保证家庭经济困难幼儿减免保教费按时到位。		保障学校家庭经济困难幼儿减免保教费资助，助力其顺利完成学前教育。					
	保工资，按时足额发放教师工资，上交五险一金。		保障教师正常办公、教学、生活，按时足额发放学校教职员工的工资，及时上交教职员工的养老保险、住房公积金、医疗保险、职业年金、工伤保险等经费。					
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	积极进行保育教育发展，培养教育教学骨干	=	1	所	20	1
		质量指标	提高保教保育研究和实践能力，办优质学前教育	=	100	%	10	100
		时效指标	工资的支付及时率	=	2023	年	10	2023
	效益指标	经济效益指标	促进保教保育事业的发展，提高办学水平	定性	优良中低差		10	优良中低差
		社会效益指标	合理规划，持续健康向上	定性	优良中		10	优良中低

		发展		低差			差
满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿园教师、幼儿、家长满意度达到显著提升	$\geq$	90	%	10	90
成本指标	经济成本指标	教职工工资福利待遇	=	225324.12	元	20	225324.12

附件 2

渠县琅琊镇中心幼儿园其他教育费附加支出 专项经费项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

根据川财预(2022)101 号和渠财科教[2023]14 号文件精神，购买教学设备，推进教育发展，促进教育公平，全面实施素质教育。对幼儿园活动场地 1500 平方米进行改造，加快发展地方教育事业，扩大地方教育经费，推进学校教育质量保障工作，提高教育教学质量、改善教育教学环境，保障学校学前教育教学的正常运转，促进学校正常工作，申报教育专项资金专项经费 240.00 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

该项目支持方向为基础设施，实施目的是不断提高教育质量，确保教育质量继续稳中有进。促进各类教育协调发展，落实教育改革方案。

（三）预算安排及分配管理

根据中央财政资金使用情况，中央财政共拨付其他教育费附加支出资金 240.00 万元，全部用于对幼儿园活动场地 1500 平方米进行改造，进一步改善教学设施和办学条件，补充学校公用经费，加快发展地方教育事业。

（四）项目绩效目标设置

项目整体目标：通过其他教育费附加资金的投入，用于对幼儿园活动场地 1500 平方米进行改造，进一步改善教学设施和办学条件，补充学校公用经费，加快发展地方教育事业。

区域和具体绩效目标：数量指标：幼儿园活动场地进行改造=1500 平方米；质量指标：验收合格率=100%；时效指标：资金拨付时间（及时）；社会效益指标：促进教育事业发展、改善办学条件（优良中低差）；服务对象满意度指标：家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升 $\geq 90\%$ ；经济成本指标：教育费附加安排的金额=2400000 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

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使

用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（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，专项资金安排金额 240.00 万元，项目资金及时拨付，对幼儿园活动场地 1500 平方米进行改造，验收合格率 100%，促进教育事业发展、改善办学条件，家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。

（三）评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对其他教育费附加专项工作开展和资金支付情况进行核查。

（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项目绩效指标完成情况进行评价。

（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项目决策、项目管理、项目实施、项目结

果等评价评分；财务人员主要负责用资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策。渠县琅琊镇中心幼儿园预算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，项目规划论证符合中央、省、州政府和财政要求，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，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备；项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求；能够对绩效，项目绩效进行监管，并且按要求开展。

3. 项目实施。资金计划及到位。该项目资金预算申报240.00万元，实际到位240.00万元。截止到2023年12月31日该项目实际使用资金为240.00万元，预算执行率为100%。

4. 项目结果。渠县琅琊镇中心幼儿园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

基础设施。该项目资金均在规定的用途、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：幼儿园活动场地进行改造=1500 平方米；完成值：完成幼儿园活动场地 1500 平方米的改造。

质量指标。指标值：验收合格率=100%；完成值：项目验收合格率 100%。

时效指标。指标值：资金及时拨付率（及时）；完成值：资金已及时拨付。

2. 效益指标

社会效益指标。指标值：促进教育事业发展、改善办学条件（优良中低差）；完成值：促进教育事业发展，改善办学条件效果明显。

3. 满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：家长学生社会对学校满意度达到显著提升 $\geq 90\%$ ；完成值：受益对象满意度 100%。

4. 成本指标

经济成本指标。指标值：教育费附加安排的金额=2400000 元；完成值：2400000 元。

四、评价结论

教育专项资金项目决策依据充分，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，绩效自评得分 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

渠县琅琊镇中心幼儿园

2024 年 8 月 2 日

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		其他教育费附加支出						
预算单位		渠县琅琊镇中心幼儿园						
项目类型		一次性项目						
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）		川财预(2022)101 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							
	使用范围		对幼儿园活动场地进行改造，改善办学条件。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金 （万元）		年度资金总额：		240.00 万元				
		其中：财政拨款		240.00 万元				
		其他资金						
总体目标		年度目标 对幼儿园活动场地进行改造，改善办学条件。全面实施素质教育。						
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	幼儿园活动场地进行改造	≥	1500	平方米	10	1500
		质量指标	验收合格率	=	100	%	20	100
		时效指标	资金拨付时间	定性	及时		10	及时
	效益指标	社会效益指标	促进教育事业发 展、改善办学条 件	定性	优良中低差		20	优
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长、学生、社 会对学校满意度 得到显著提升	≥	90	%	10	100
	成本指标	经济成本指标	教育费附加安排 的金额	=	2400000	元	20	2400000

渠县琅琊镇中心幼儿园学前教育免保教费 (三保项目) 专项经费项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况

根据川财教【2023】34 号和渠财科教[2023]080-1 号文件精神，免除幼儿建档立卡等家庭经济困难学生学杂费，减少家庭经济困难学生的开支，保障受资助学生的基本生活费用，提高政策知晓率，切实保障学前教育建档立卡各非建档立卡幼儿中的“孤儿、残疾、家庭困难儿童”顺利入学。申报学前教育免保教费专项经费 0.76 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，实施目的完善国家助学政策体系、推进教育机会公平、阻断贫困代际传递、实现精准扶贫帮困。由省级财政按照免学杂费学生人数和免学杂费标准补助学校，以保障困难学生顺利入学。

(三) 预算安排及分配管理

根据中央财政资金使用情况，中央财政共拨付学前教育免保教费资金 0.76 万元，全部免除幼儿建档立卡等家庭经济困难学生学杂费，减少家庭经济困难学生的开支。切实保障学前教育建档立卡各非建档立卡幼儿中的“孤儿、残疾、家庭困难儿童”顺利入学。

（四）项目绩效目标设置

项目整体目标：通过学前教育免保教费资金的投入，保障受资助学生的基本生活费用，提高政策知晓率，减轻贫困学生家庭经济负担，切实保障学前教育建档立卡各非建档立卡幼儿中的“孤儿、残疾、家庭困难儿童”顺利入学。加快发展地方教育事业。

区域和具体绩效目标：数量指标：学前教育减免人数=8 人；质量指标：贫困学生覆盖率=100%；时效指标：资金及时拨付率（及时）；社会效益指标：阻隔贫困代际传递（有效）；服务对象满意度指标：受益学生满意度 $\geq 90\%$ ；经济成本指标：学前教育免保教费资金=7600 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

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项

目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（三）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，专项资金安排金额 0.76 万元，项目资金及时拨付，免除了幼儿建档立卡等家庭经济困难学生学杂费，减轻贫困学生家庭经济负担，促进教育事业的发展、家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。

（三）评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对学前教育免保教费资金专项工作开展和资金支付情况进行核查。

（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项目绩效指标完成情况进行评价。

（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项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分；财务人员主要负责用资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

三、绩效分析

（一）通用指标分析

1. 项目决策（18 分）。

（1）决策程序（6 分）。通过教育收集学校、学生的意见和需求，经过事前绩效评估，学校向教育部门提交项目申请，经研究后给予支持。该项指标得 6 分。

（2）规划论证（6 分）。一是深入分析教育领域的实际需求，评估项目实施的可行性，识别项目在实施过程中可能遇到的风险且制定应对措施。二是明确专项资金使用的总体目标和具体指标。该项指标得 6 分。

（3）资金投向（6 分）。用于免除幼儿建档立卡等家庭经济困难学生学杂费，减少家庭经济困难学生的开支，推动教育事业均衡、优质发展。该项指标得 6 分。

2. 项目管理（18 分）。

（1）制度办法（2 分）。《四川省人民政府办公厅关于印发四川省教育领域省与市县财政事权和支出责任划分改革方案的通知》（川办发〔2020〕64 号）和《城乡义务教育补助经费管理办法》（财教〔2021〕56 号）文件，我单位严格按照文件制定的制度办法使用专项资金。该项指标得 2 分。

（2）分配管理（10 分）。项目资金分配选取充分考虑

行业事业发展实际和发展需求，权重设置有效突出项目实施重点。将项目资金纳入财政预算管理，严格按照预算执行，确保资金使用的规范性和透明度。建立高效的资金拨付流程，确保资金及时、足额拨付。该项指标得 10 分。

(3) 绩效监控(6 分)。根据绩效目标设定的监控指标和阈值，通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控，加强对项目资金使用的监控力度，对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得 4 分。

3. 项目实施（9 分）。

(1) 预算执行（6 分）。已完成拨付指标金额 0.76 万元，财政拨付资金 0.76 万元，财政资金拨付率 100%；单位实际支付金额 0.76 万元，单位实际到位金额 0.76 万元，单位资金使用率 100%。该项指标得 6 分。

(2) 资金使用（3 分）。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。该项指标得 3 分。

4. 项目结果（9 分）。

(1) 目标完成（6 分）。项目完成预期目标，实施结果和绩效目标基本匹配，目标任务维修运动场面积 2000 平方米，绩效目标任务 100%完成。该项指标得 6 分。

(2) 完成时效（3 分）。项目验收合格后，我单位在收到财政拨付资金后，及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

（二）专用指标绩效分析

1. 区域均衡性（10 分）。

资金分配科学合理、均衡公平，区域均衡性得到改善、区域间差距缩小。及时进行了验收且合格率为100%。该项指标得 10 分。

2.对象精准性（10 分）。

项目资金分配和实施结果精准，及时落实到具体内容。项目能实现预期功能，能够持续良好地运作，有效满足群众现实需要。该项指标得10 分。

3.标准合理性（5 分）。

项目资金补贴标准符合资金管理办法规定的补助标准。不存在多发、漏发、重发、迟发等情况，全部符合支持标准人数。该项指标得 10 分。

4.群众满意度（5 分）。

资金涉及相关受益群体、支持对象的满意度100%。该项指标得 5 分。

（三）个性指标绩效分析

1.项目资料完备情况（6 分）。

项目进展全方位解析与资料完备性进行分析，涵盖了项目前期论证、中期实施、后期运营以及办学条件改善等方面的内容文章详细阐述了每个阶段所需完成的资料 and 具体工作内容，包括专项评估、团队组建与分工等前期论证工作，施工合同等中期实施资料，以及验收报告、运营管理制度等后期运营资料。资料完整、齐全，该项指标得6 分。

2.建档立卡学生人数（6 分）。

学前教育免保教费享受政策人数 8 人，建档立卡覆盖率 100%。该项指标得 6 分。

3.学生、家长、社会满意度提升（4 分）。

学生、家长、社会满意度提升，满意度达到 95 以上。
该项指标得4 分。

四、评价结论

2023 年学前教育免保教费（三保项目）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，绩效自评得分 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

无。

渠县琅琊镇中心幼儿园

2024 年 8 月 2 日

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		渠县琅琊镇中心幼儿园						
项目类型		经常性项目						
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）		川财教【2023】34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							
	使用范围		免除建档立卡困难学生学杂费。					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023年度					
项目资金（万元）		年度资金总额：		0.76万元				
		其中：财政拨款		0.76万元				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	免除建档立卡困难学生学杂费，减少家庭经济困难学生的开支，保障受资助学生的基本生活费用。							
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	=	8	人	20	8
		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	次/年	10	及时
	效益指标	社会效益指标	阻隔贫困代际传递	定性	优良		20	优良
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥	90	%	10	100
	成本指标	经济成本指标	学前教育免保教费资金	=	7600	元	10	7600

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