

# 2024年度淄博文昌湖省级旅游度假区 实验幼儿园决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

## 第二部分 2024年度单位决算表

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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园位于文昌馨苑小区西侧，是一所公办性质的幼儿园。总投资2880万元，校舍及内配均达到省级办园标准。活动室、睡眠室、盥洗室三室配套，面积充足；户外活动空间有戏水池、沙池、生态种植园等区域，努力做到班级文化和园所环境生态化、游戏化、艺术化和儿童化。

我园秉承着“向美而生，向善而行”的办园理念，“生态、生活、生长”的核心课程理念，我园立足实际，深入实施“生态美育园本课程建设”和“教师专业化成长”两大工程；规范办园，系统协调推进办园条件标准化、保教质量优质化、园务管理规范化、安全卫生工作和家园共育常态化建设，成为一所高水准幼儿园，并先后获得全国足球特色幼儿园、山东省省级示范园、淄博文昌湖区教育工作目标考核先进单位等荣誉称号。

## 二、机构设置

本单位内设8个职能科室，分别是：办公室、保教处、安全办、教育服务处、宣传科、财务科、人事科、后勤处。

## 第二部分

### 2024年度单位决算表

## 第三部分

### 2024年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为330.49万元。与2023年相比，收、支总计各减少26.79万元，下降7.5%。主要是2024年幼儿人数减少，支出减少。

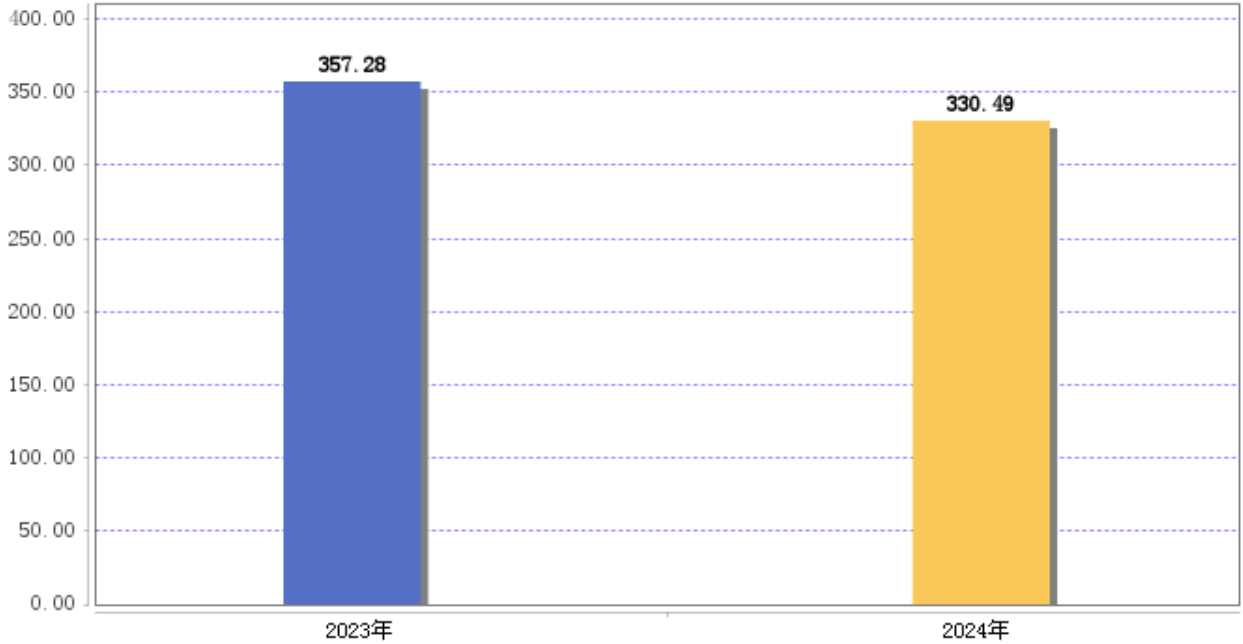
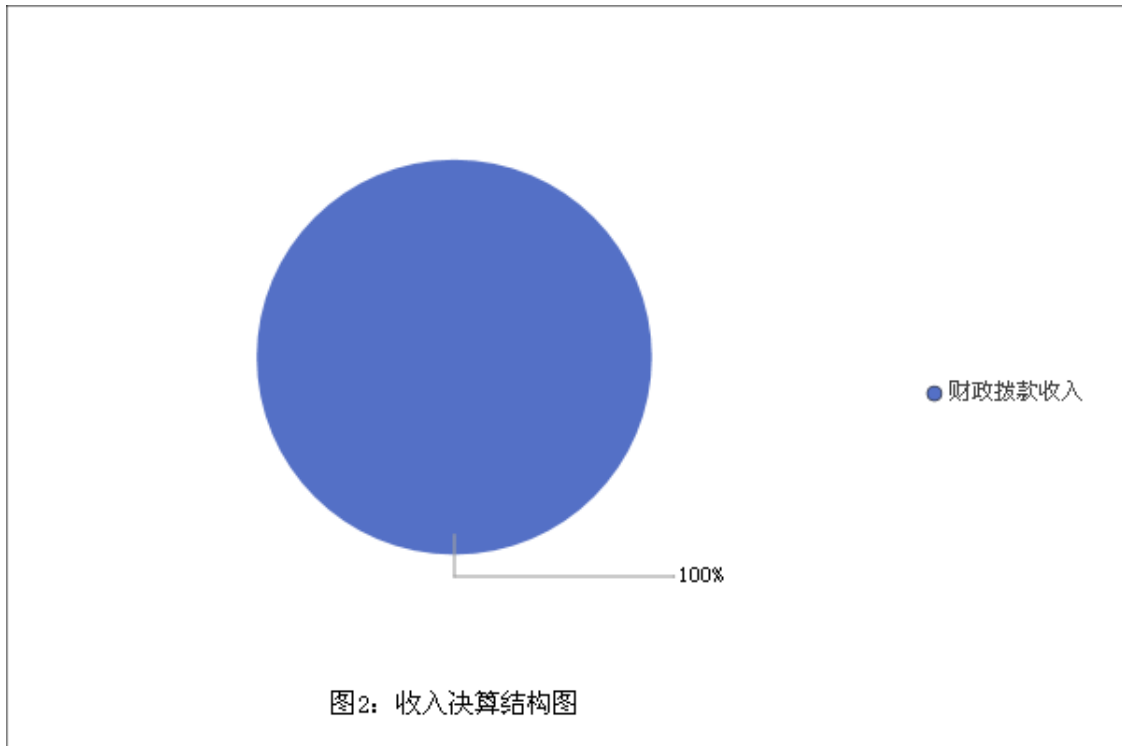


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 二、收入决算情况说明

### （一）收入决算结构情况

2024年度收入合计330.49万元，其中：财政拨款收入330.49万元，占100%。



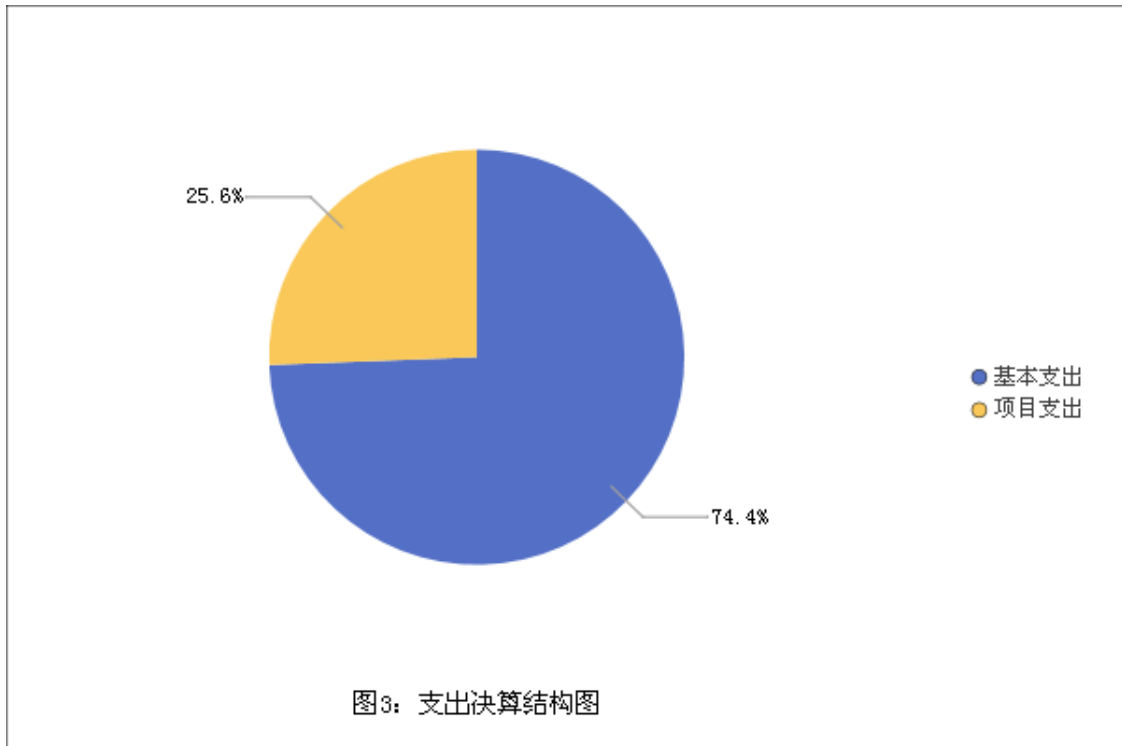
## （二）收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入330.49万元。与2023年度相比，减少26.79万元，下降7.5%。主要是2024年幼儿人数减少，收入降低。
- 2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 3、事业收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 6、其他收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2024年度支出合计330.49万元，其中：基本支出245.88万元，占74.4%；项目支出84.61万元，占25.6%。



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出245.88万元。与2023年度相比，减少15.54万元，下降5.94%。主要是2024年调出三名在编教师，人员工资支出降低

2、项目支出84.61万元。与2023年度相比，减少11.24万元，下降11.73%。主要是2024年幼儿人数降低，非在编教师人数降低，非在编工资支出减少。

3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、对附属单位补助支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为330.49万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少26.79万元，下降7.5%。主要是2024年调出三名在编教

师，人员工资支出降低、幼儿人数降低，非在编教师人数降低，非在编工资支出减少。

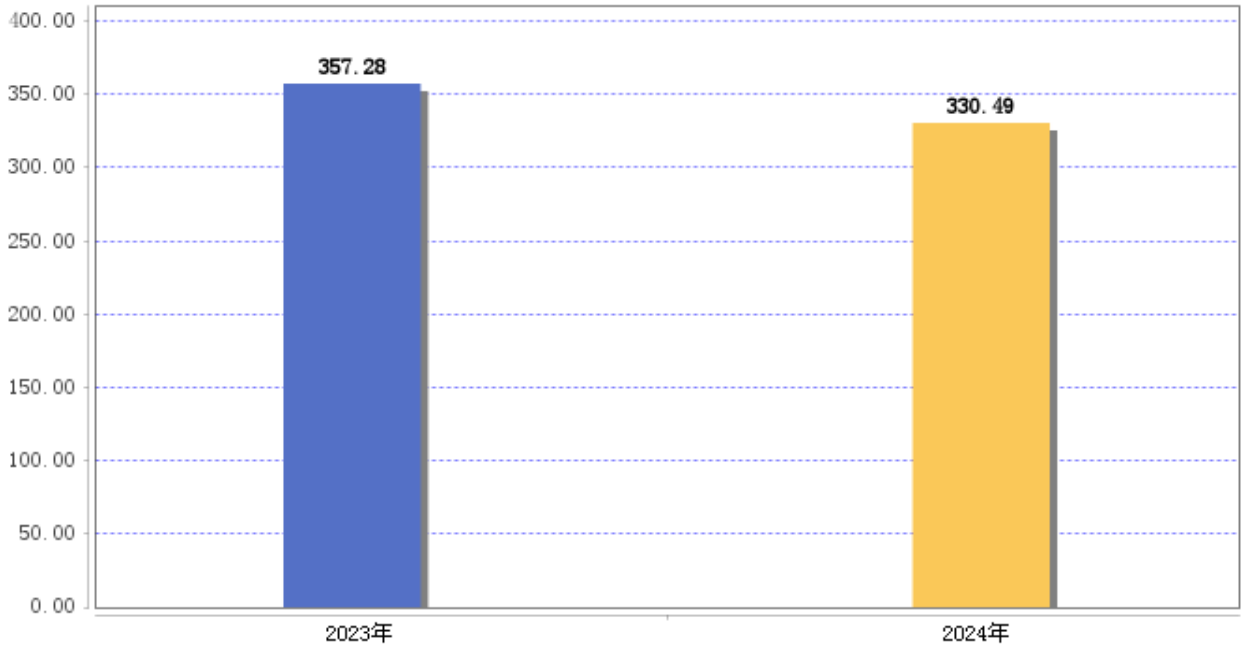


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 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

2024年度一般公共预算财政拨款支出330.49万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少26.79万元，下降7.5%。主要是2024年调出三名在编教师，人员工资支出降低、幼儿人数降低，非在编教师人数降低，非在编工资支出减少。

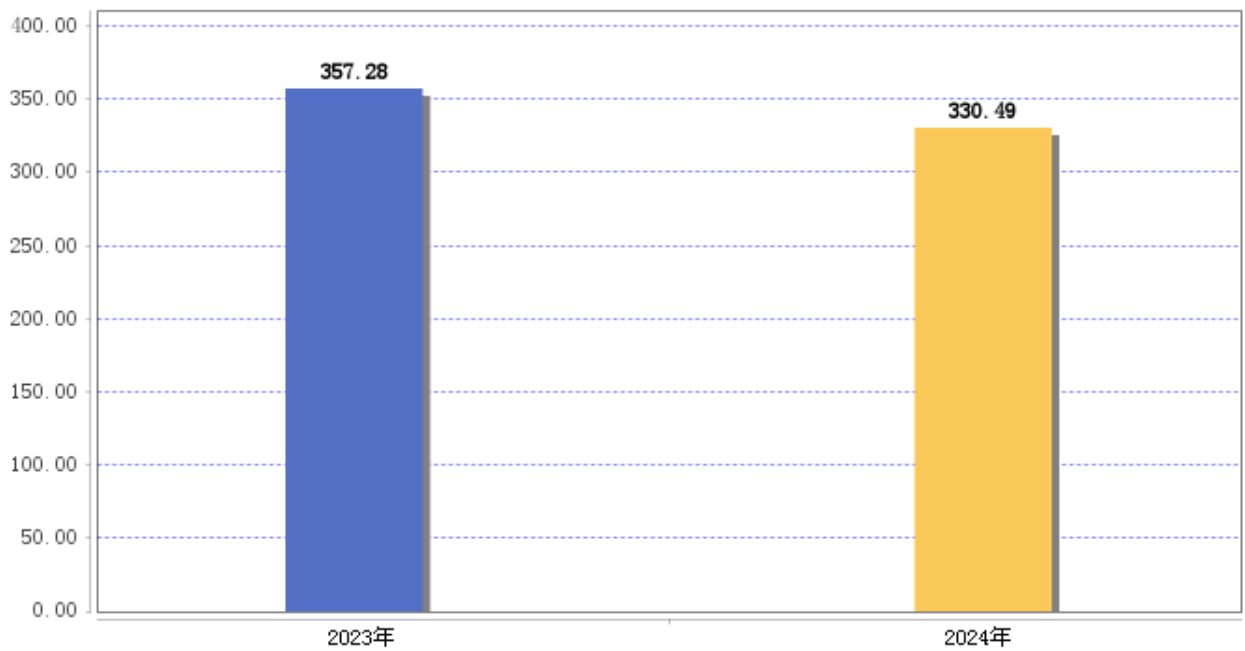


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出330.49万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出330.49万元，占100%。

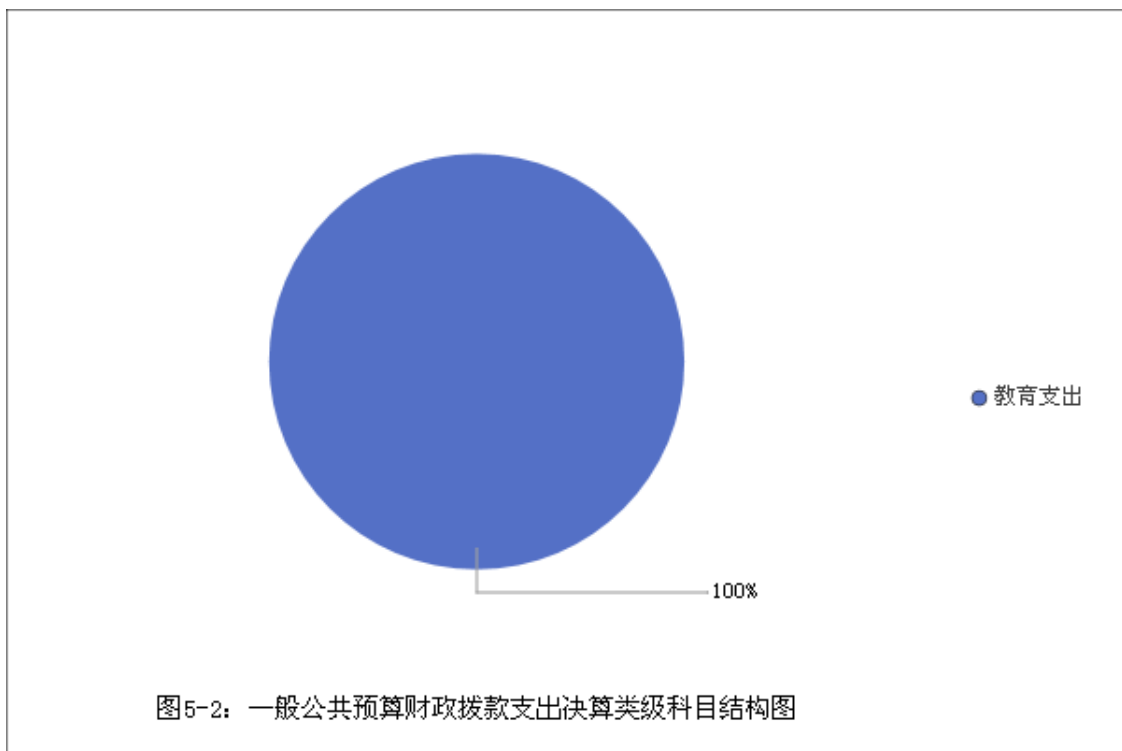


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为340.73万元，支出决算数为330.49万元，完成年初预算数的96.99%。决算数小于年初预算数，主要原因是2024年调出三名在编教师，人员工资支出降低、幼儿人数降低，非在编教师人数降低，非在编工资支出减少。其中：

教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算数为340.73万元，支出决算数为330.49万元，完成年初预算的96.99%。决算数小于年初预算数，主要原因是2024年调出三名在编教师，人员工资支出降低、幼儿人数降低，非在编教师人数降低，非在编工资支出减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算245.88万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费242.98万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金等。

公用经费2.9万元，主要包括：办公费、工会经费、其他商品和服务支出等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2024年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2024年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

## 十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额1.92万元，其中：政府采购货物支出0.08万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出1.84万元。授予中小企业合同金额1.92万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额1.92万元，占政府采购支出总额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

### 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作的开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度区级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目2个，涉及预算资金340.73万元，占淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园单位预算项目支出总额的100%。

组织对实验幼儿园经费补助等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金67.61万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园2024年度区级预算绩效自评的2个项目中，2个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园决算中反映了2024年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“实验幼儿园经费补助”等1个项目的绩效自评表。

1. 实验幼儿园经费补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数为67.61万元，执行数为67.61万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：保障了幼儿园正常运转，提高幼儿园

保教质量，促进了幼儿园可持续发展。发现的主要问题及原因：项目实施缓慢，因财务人员专业水平低。下一步改进措施：加强项目管理，加强财务人员培训。

2024年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。实验幼儿园经费补助项目，绩效评价得分为99分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金額。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转至以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、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。

十四、“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维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项），主要用于反映文昌湖区举办的学前教育支出。

## 第五部分

### 附件

## 2024 年度区级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	2024 年度学前教育生均公用经费（实验幼儿园）	淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园	97.09	优
2	实验幼儿园经费补助	淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园	99	优

## 2024 年度区级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		实验幼儿园经费补助						
主管部门		淄博文昌湖省级旅游度假区管理委员会地方事业局		实施单位	淄博文昌湖省级旅游度假区实验幼儿园			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	47.84	67.61	67.61	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	47.84	67.61	67.61	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		通过及时足额发放相关福利待遇，提高非在编教职工工作积极性			能够及时发放非在编人员工资，提高了教职工工作积极性。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	发放完成率	=47.84 万元	67.61 万元	5	4	原因：托班招生，保教费收入增加。措施：2025 年预测加强精准性。
			人员经费支出成本控制有效性	有效	有效	5	5	
	产出指标	数量指标	发放人数	=18 人	18 人	15	15	
		质量指标	相关待遇发放合规性	合规	合规	15	15	
		时效指标	发放准时率	=100%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	提高人员的生活水平	提高	提高	15	15	
		可持续发展影响指标	提高人员的积极性	提升	提升	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	发放人员满意度	≥95%	99%	10	10	
	<b>总分</b>						<b>99</b>	

# 2024 年度“实验幼儿园经费补助”项目支出绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

根据上级要求，保教费纳入预算管理。依托幼儿园保教费收入，2024 年我园设立了实验幼儿园经费补助项目。为严格落实幼儿园非在编幼儿教师待遇，保障幼儿园正常运转，优化育人环境。我园保教费支出项目立项依据充分，程序规范，目标合理，指标明确。

### （二）项目绩效目标情况

#### 1.实施期目标

每月向区财政局申请经费补助项目资金，每月按时发放。

#### 2.年度目标

保障非在编幼儿教师工资、社会保险、住房公积金等待遇落实到位，稳定教师队伍，提升非在编幼儿教师积极性和幼儿园办学质量，保障幼儿园正常运转。

## 二、项目绩效评价工作情况

### （一）项目绩效评价目的、对象和范围。

实验幼儿园经费补助项目绩效评价的主要目的是综合衡量项目预算资金的使用效果。通过运用科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，对我园非税预算支出项目从投入、过程、产出和效果四个方面进行综合评判，形成评价结论，发现决策和执行中的问题，提出改进管理的意见建议。

同时强化预算支出的管理，建立科学、全面、合理的绩

效评价管理体系，提高财政资金的使用效率，实现政府公共目标，为决策部门制定政策依据、改进财政预算支出管理提供有价值的依据。

## （二）项目绩效评价原则、评价指标体系、评价方法。

### 1.项目绩效评价原则

#### （1）科学规范原则

绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

#### （2）公正公开原则

绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

#### （3）分级分类原则

绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

#### （4）绩效相关原则

绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

### 2.评价指标体系

针对本项目的特点，绩效评价小组进行深入研究探讨，结合本项目特有属性及项目实际情况，从项目决策、过程、产出和效益四个方面进行指标细化和分值设定。评价满分值100分，其中项目决策20分、过程20分、产出35分、效益25分。

实验幼儿园经费补助项目绩效评价指标体系如下：

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策(20分)	项目立项(8分)	立项依据充分性(4分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	符合4分,比较符合3分,一般2分,比较不符合1分,不符合0分。 评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性(4分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项	合规4分,比较合规3分,一般2分,比较不合规1分,不合规0分。 评价要点:

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否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。
	绩效目标 (6分)	绩效目标 合理性(3分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理 3 分，比较合理 2 分，一般 1 分，比较不合理 0.5 分， 不合理 0 分。  评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标） ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		绩效指标 明确性(3分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确 3 分，比较明确 2 分，一般 1 分，比较不明确 0.5 分，不明确 0 分。 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入 (6分)	预算编制 科学性(3分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学 3 分，比较科学 2 分，一般 1 分，比较不科学 0.5 分，不科学 0 分。 评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		资金分配合理性(3分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	合理 3 分,比较合理 2 分,一般 1 分,比较不合理 0.5 分,不合理 0 分。 评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
过程 (20分)	资金管理( 10分)	资金到位率 (3分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 评价标准:该项得分=(实际到位资金/预算资金)×100%*指标分值。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
		(3分)	行,用以反映或考核项目预算执行情况。	<p>实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。</p> <p>评价标准:①该项得分=(实际支出资金/实际到位资金)×100%*指标分值;</p> <p>②若预算执行率低于80%,则该项不得分。</p>
		资金使用合规性(4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	<p>合规4分,比较合规3分,一般2分,比较不合规1分,不合规0分。</p> <p>评价要点:</p> <p>①是否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;</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
	组织实施 (10分)	管理制度健全性(4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	制度健全 4 分,比较健全 3 分,一般 2 分,比较不健全 1 分,不健全 0 分。 评价要点: ①是否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是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性(6分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效执行 6 分,比较有效 4-5 分,一般 2-3 分,较差 1 分,未执行 0 分。 评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率 (12分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考	实际完成率=(实际发放人数/计划发放人数)×100%。 实际发放人数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际发放的人数。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			核项目产出数量目标的实现程度。	计划发放人数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划发放人数。 评价标准：①该项得分=（实际发放人数/计划发放人数）×100%*指标分值；
	产出质量 (12分)	质量达标率 (12分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	经费补助资金足额发放率=（实际足额发放人数/实际发放人数×100%）。 评价标准：①该项得分=（实际足额发放人数/实际发放人数）×100%*指标分值；
	产出时效 (6分)	完成及时性 (6分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 2024年1-12月份每出现一个延期发放月份扣0.5分。
	产出成本 (5分)	成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
			用以反映和考核项目的成本节约程度。	<p>的支出。</p> <p>计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。</p> <p>成本节约率为 0%得 4 分，0%-10%得 4.5 分，10%以上得 5 分，0%以下酌情扣分。</p>
效益(25分)	项目效益 (25分)	实施效益(15分)	项目实施所产生的效益。	<p>项目实施所产生的社会效益。</p> <p>项目对部门职责和服务社会的提质增效显著得 15 分；较显著得 10 分；一般得 5 分；不显著得 0 分。</p>
		满意度(10分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	<p>社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。满意得 10 分；较满意得 8 分；一般得 5 分；不满意得 0 分。</p>

### 3.评价方法

本次绩效评价属于项目末期评价，为了保证评价结果的客观、公正，评价工作组采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行评价。在进行绩效评价时，根据幼儿园非税支出的特性，在遵循客观性、可操作性和有效性原则的基础上，通过文本资料审核，采用了比较法、访谈法和公众评判法等方法获取数据并进行评价。

#### （三）项目绩效评价工作过程

##### 1.前期准备

（1）成立项目评价工作小组。

（2）召开项目评价工作会议，开展绩效评价培训。

##### 2.组织实施

制定评价指标体系确定项目评价指标体系和评价方案；

##### 3.分析评价

（1）提出绩效评价中发现的问题和改进建议。

（2）撰写绩效评价报告。

### 三、项目绩效评价指标分析情况

#### （一）项目决策情况

##### 1.项目立项情况分析（8分）

（1）立项依据充分性（该指标标准分值4分，得分4分）

项目的立项符合国家法律法规和政策的要求，有充分的政策文件支撑，与部门职责范围相符，属于部门履职所需，依据充分。该项得4分。

(2) 立项程序规范性 (该指标标准分值4分, 得分4分)  
项目立项和申报程序规范, 审批文件、材料符合相关要求, 该项得4分。

## 2. 绩效目标情况分析 (6分)

(1) 绩效目标合理性 (该指标标准分值3分, 得分3分)  
项目所设定的绩效目标依据充分, 符合要求, 项目绩效目标与实际工作内容相关, 绩效目标申报表的项目申请资金与预算确定的资金额一致。该项得3分。

(2) 绩效目标明确性 (该指标标准分值3分, 得分3分)  
项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 通过清晰、可衡量的指标值予以体现。该项得3分。

## 3. 资金投入情况分析 (6分)

(1) 预算编制科学性 (该指标标准分值3分, 得分3分)  
预算内容与项目内容匹配, 预算编制主要参照现幼儿园实际情况, 预算确定的项目资金额与工作任务基本匹配。该项得3分。

(2) 资金分配合理性 (该指标标准分值3分, 得分3分)  
预算资金分配依据充分, 资金分配额度合理。该项得3分。

## (二) 项目过程情况

### 1. 资金管理情况分析 (10分)

(1) 资金到位率 (该指标标准分值3分, 得分3分)  
项目预算资金67.6147万元, 财政实际到位资金67.6147万元, 资金到位率100%。该项得3分。

(2) 预算执行率 (该指标标准分值3分, 得分3分)

项目实际使用资金67.6147元, 预算执行率为100%, 得分3分。

(3) 资金使用合规性 (该指标标准分值4分, 得分4分)

项目资金使用符合相关的财务管理制度规定, 项目资金拨付手续完整、流程规范, 资金使用符合规定, 未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。该项得4分。

## 2.组织实施情况分析 (10分)

(1) 管理制度健全性 (该项指标标准分值4分, 得分4分)。

项目实施业务管理制度健全, 财务管理制度健全, 该项得4分。

(2) 制度执行有效性 (该项指标标准分值6分, 得分6分)

项目实施的规范性: 遵守相关法律法规和相关管理规定, 项目实施完全按照管理规定执行。

项目调整及支出调整手续的完备性: 材料齐全, 手续完备。

项目档案管理情况: 项目档案资料齐全且及时归档管理。

项目实施条件的落实情况: 项目人员、资金、方案、信息支撑等均落实到位。

综上, 该项得 10 分。

## (三) 项目产出情况

#### 1.产出数量情况分析（12分）

经费补助项目年度目标发放人数10人，实际发放人数10人，经费补助项目实际完成率100%，该项得12分。

#### 2.产出质量情况分析（12分）

经费补助项目符合发放条件人数10人，实际发放人数10人，经费补助项目发放人员符合率100%，该项得12分。

#### 3.产出时效情况分析（6分）

经费补助项目 2024 年未有延期发放情况。得分6分。

#### 4.产出成本情况分析（5分）

项目计划成本67.6147万元，实际成本67.6147万元，成本节约率为0%，该项扣1分，得分4分。

### （四）项目效益情况

#### 1.实施效益情况分析（15分）

通过工资、保险、公积金待遇落实，大大激发教职工的工作积极性，提高了教职工生活质量，为以后提供生活、就医保障，缓解家庭压力，让教师队伍得以进一步稳固，使教师更加努力地投入教育教学工作之中，充分保障了幼儿园的良好运转。该项得15分。

#### 2.满意度情况分析（10分）

该项目服务对象对本项目工作满意，该项得10分。

### 四、部门评价评分情况及评价结论

根据本项目绩效评价指标打分评价，经费补助项目绩效评价得分99分，评价等级为“优”。其中项目决策20分，项目过程20分，项目产出34分，项目效益25分。

实验幼儿园经费补助项目立项依据充分，立项程序规范，总体目标明确。资金到位和执行情况较好，资金使用规范。严格按照资金审批流程申请支付资金。项目整体完成情况良好，对幼儿园正常运转发挥了积极的作用，创造了良好的社会效益，服务对象满意度较高。

实验幼儿园经费补助项目绩效评价指标评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评价得分
决策(20分)	项目立项(8分)	立项依据充分性	4	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	4
		立项程序规范性	4	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	4
	绩效目标(6分)	绩效目标合理性	3	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	3
资金投入(6分)	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年	3	

			度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。		
		资金分配合理性	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	3
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	3
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	3
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	4
	组织实施 (10分)	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	4
制度执行有效性		6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	6	

产出 (35分)	产出数量 (12分)	实际完成率	12	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	12
	产出质量 (12分)	质量达标率	12	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	12
	产出时效 (6分)	完成及时性	6	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	6
	产出成本 (5分)	成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	4
效益(25分)	项目效益 (25分)	实施效益	15	项目实施所产生的效益。	15
		满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10
合计			99		

## 五、项目绩效评价结果应用建议

### (一) 合理制定绩效目标, 细化、量化评价指标

建议将绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接, 合理制定专项资金绩效目标, 并进一步细化指标内容, 科学量化指标, 保证绩效目标的合理、细化和可量化, 以更好地发挥绩效目标的引导作用。

## （二）规范立项程序

建议单位加强单位申报绩效目标的规范性。单位应按照国家项目申请、设立过程的相关要求，事前经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策等，以更好更合理的进行项目立项。

## 六、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

通过项目绩效自评，项目资金确保能够专款专用，但也存在一些问题。主要问题：资金使用计划制定不够完善。

今后，我园将加强资金使用的计划安排，完善资金执行绩效考核目标，进一步提升资金运转效率。同时，我园也会加强与上级部门的沟通联系，及时掌握资金下拨情况，从而根据资金用途及时做好资金支出计划。

## 七、其他需要说明的问题

无