

# 2024 年度四川省 攀枝花市西区第一幼儿园部门决算

# 目 录

公开时间：2025年10月30日

<b>第一部分 部门概况</b> .....	4
一、 部门职责.....	4
二、 机构设置.....	4
<b>第二部分 2024年度部门决算情况说明</b> .....	6
一、 收入支出决算总体情况说明.....	6
二、 收入决算情况说明.....	6
三、 支出决算情况说明.....	7
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.....	9
七、 财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	10
八、 政府性基金预算支出决算情况说明.....	11
九、 国有资本经营预算支出决算情况说明.....	11
十、 其他重要事项的情况说明.....	12
<b>第三部分 名词解释</b> .....	14
<b>第四部分 附件</b> .....	17
<b>第五部分 附表</b> .....	40
一、 收入支出决算总表.....	40
二、 收入决算表.....	40

三、支出决算表	40
四、财政拨款收入支出决算总表	40
五、财政拨款支出决算明细表	40
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	40
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	40
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	40
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	40
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	40
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	40
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	40
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表	40

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

幼儿园实行党组织领导的园长负责制，园长在幼儿园党组织的领导下，依法依规行使职权，组织实施、执行党组织有关决议，全面负责幼儿园的教育教学和行政管理等工作。

1. 研究拟订和执行幼儿园发展规划、基本管理制度、内部教育教学管理组织机构设置方案。研究拟订和执行具体规章制度、年度工作计划。
2. 组织开展教学活动和教育教学研究，加强教育教学管理，深化教育教学改革，负责招生、就业和学生学籍管理。
3. 加强幼儿园德育、体育、美育、劳动教育和心理健康教育，提高幼儿园思政课教学质量。组织开展幼儿园文化活动和科学普及活动，建设文明校园。
4. 研究拟订和执行幼儿园重大建设项目、重要资产处置、重要办学资源配置方案，管理和保护幼儿园资产。
5. 研究拟订和执行幼儿园年度预算、大额度支出，加强财务管理、审计监督。
6. 加强教师等各类人才日常教育管理服务工作，依据有关规定与教师以及内部其他工作人员订立、解除或终止聘用合同。

7. 做好幼儿园安全稳定和后勤保障工作。
8. 组织开展幼儿园对外交流与合作，加强学校与社会、家庭的联系，形成育人合力。
9. 向幼儿园党组织报告重大决议执行情况，向教职工大会（教职工代表大会）报告工作，支持群团组织开展工作，依法保障师生员工合法权益。
10. 研究讨论决定幼儿园其他重要事项。

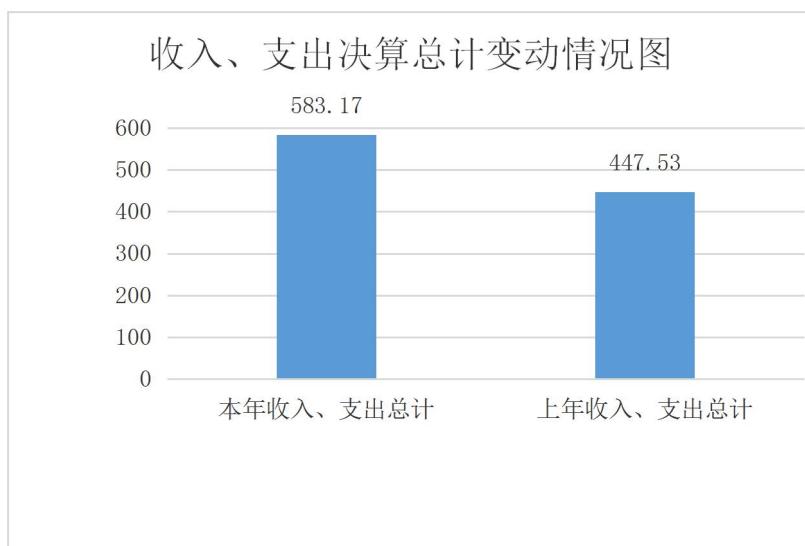
## 二、机构设置

攀枝花市西区第一幼儿园为攀枝花市西区教育和体育局下属二级预算单位。

## 第二部分 2024 年度部门决算情况说明

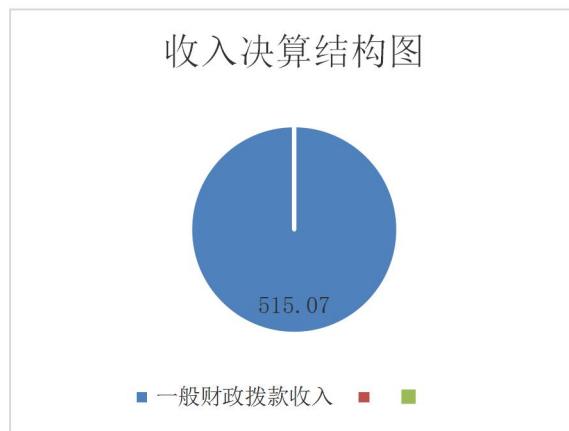
### 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入、支出总计均为 583.17 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各增加 135.4 万元，增长 30.31%。主要变动原因是人员经费增加，项目经费增加。



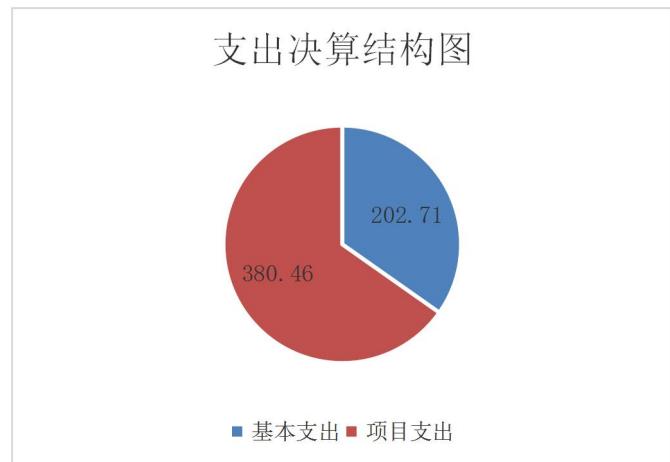
### 二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 515.07 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 515.07 万元，占 100%。



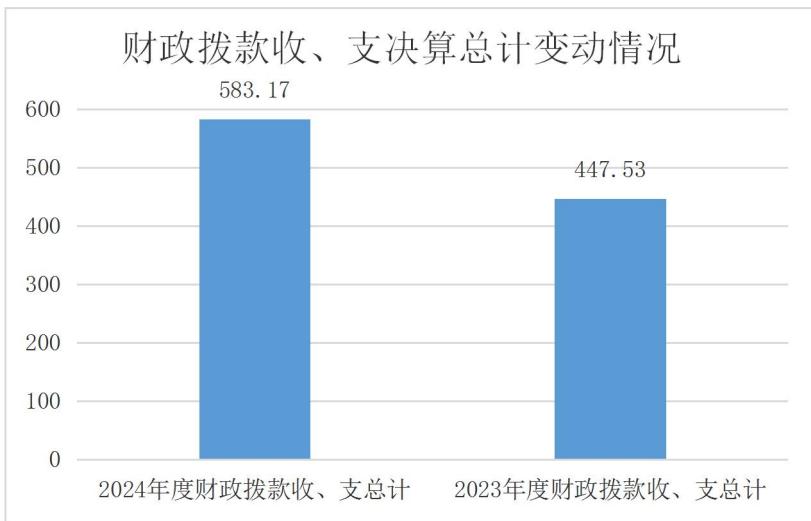
### 三、支出决算情况说明

2024年度本年支出合计 583.17 万元, 其中: 基本支出 202.71 万元, 占 34.76%; 项目支出 380.46 万元, 占 65.23%。



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

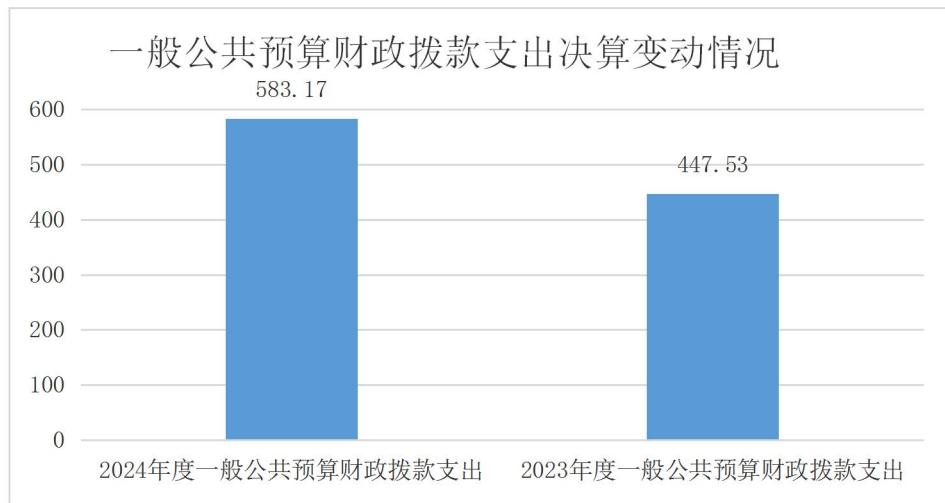
2024年度财政拨款收入、支出总计均为 583.17 万元。与 2023 年度相比, 财政拨款收入总计、支出总计各增加 135.4 万元, 增长 30.31%。主要变动原因是人员经费增加, 项目经费增加。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

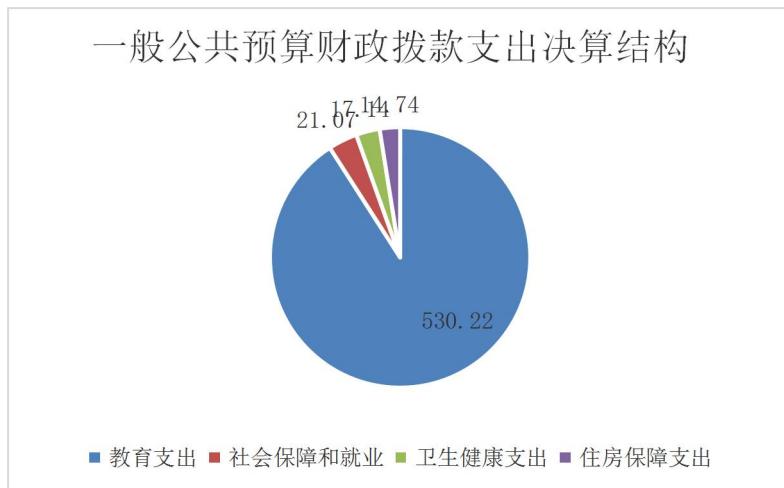
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 583.17 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增加 135.4 万元，增长 30.31%。主要变动原因是人员经费增加，项目经费增加。



### (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 583.17 万元，主要用于以下方面：教育支出 530.22 万元，占 90.92%；社会保障和就业支出 21.07 万元，占 3.61%；卫生健康支出 17.14 万元，占 2.94%；住房保障支出 14.74 万元，占 2.53%。



### （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决算数为 583.17 万元，完成预算 100%。其中：

1.教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：支出决算为 530.22 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）：支出决算为 4.06 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）：支出决算为 17.01 万元，完成预算 100%。

4.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 9.49 万元，完成预算 100%。

5.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）：支出决算为 7.65 万元，完成预算 100%。

6.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算 14.74 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

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 202.71 万元，其中：

人员经费 182.53 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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、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 20.18 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、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、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。

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0%，与上年持平。决算数与预算数持平。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2024 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：

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）

支出决算与 2023 年度决算数持平。

## 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与 2023 年度决算数持平。

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 2024 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数与 2023 年度决算数持平。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，决算数与预算数持平。

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

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2023 年度决算数持平。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年

支出合计的 0%。与 2023 年度决算数持平。

## 十、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况。

2024 年度，攀枝花市西区第一幼儿园机关运行经费支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2023 年度决算数持平。

### （二）政府采购支出情况。

2024 年度，攀枝花市西区第一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 2024 年 12 月 31 日，攀枝花市西区第一幼儿园共有车辆 0 辆，其中：主要负责人用车 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（含）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，攀枝花市西区第一幼儿园在 2024 年度预算编制阶段，组织对“购买服务人员经费”、“幼儿保教经费”、“支持学前教育发展资金”“教育领域综合改革试点

项目”“新建攀枝花市西区第一幼儿园项目勘察设计经费”“2021年第二批中央和省级支持学前教育发展资金（省级）”等6个项目开展了预算事前绩效评估，对6个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取6个项目开展绩效监控。

组织对2024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，形成购买服务人员经费、教育领域综合改革试点项目、幼儿保教费、支持学前教育发展资金、新建攀枝花市西区第一幼儿园项目勘察设计经费、2021年第二批中央和省级支持学前教育发展资金（省级）部门整体、绩效自评报告、教育领域综合改革试点项目、幼儿保教费、支持学前教育发展资金等专项预算项目绩效自评报告，其中，购买服务人员经费、教育领域综合改革试点项目、幼儿保教费、支持学前教育发展资金部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为62分，绩效自评综述资金安排和使用上仍有不可预见性：如在预算执行中，有时会因临时新增重要的工作任务或者人员增加发生新的费用，而年初预算时很难精确测算相关支出，导致预算执行中需要追加经费；教育领域综合改革试点项目、幼儿保教费、支持学前教育发展资金专项预算项目绩效自评得分为35分，绩效自评综述专项工作需按照上级部门安排部署开展，本年度无法完成，导致项目资金结转下

年。

### 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. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。
4. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：指反映各部门举办的学前教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的幼儿园的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。
5. 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）：指反映实行归口管理的事业单位离退休经费。
6. 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）：指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。
7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指反映财政部门集中安排事业单位基本医疗保险缴费

经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

8. 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）：指反映财政部门集中安排的其他行政事业单位医疗经费。

9. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

10. 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。

11. 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。

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。

## 第四部分 附件

### 附件 1

### 攀枝花市西区第一幼儿园

### 部门预算绩效评价报告

#### 一、部门（单位）基本情况

##### （一）机构组成。

攀枝花市西区第一幼儿园单位内设机构 6 个。

##### （二）机构职能。

攀枝花市西区第一幼儿园系纳入事业编制的事业单位。地址：攀枝花市西区徐家渡路 45 号。法定代表人：张正鹏。主要职责包括：制定幼儿园一定时期内的发展目标和学年计划，组织实施、检查、总结。建立幼儿园组织机构，选任各层次的干部聘任、调配、考核幼儿园的教职员，提高其政治、业务素质和工作能力，调动其积极性。领导幼儿园教育教学工作，坚持教书育人、管理育人、服务育人方针，严格执行国家法律法规，帮助师生提高保教质量。管理幼儿园经济和设备设施，坚持勤俭办学，努力改善幼儿园的工作、生活条件。完善幼儿园管理体制，建立以党组织

领导的园长负责制、岗位责任制为主的规章制度，治理园所环境，培养良好园风，抓好园务公开工作。评价幼儿园工作，总结办学经验，改善幼儿园管理，提高办学效益。

### （三）人员概况。

截至 2024 年末，西区一幼在编教师 11 人（1 人借调教体），合同制专任教师 7 人，政府购买服务人员 14 人，自聘教师 6 人、义教教师 1 人、劳务派遣 2 人、退休人员 4 人。

## 二、部门资金收支情况

### （一）收入情况。

攀枝花市西区第一幼儿园 2024 年年初预算收入为 274.58 万元，决算报表收入为 515.07 万元。

### （二）支出情况。

攀枝花市西区第一幼儿园 2024 年年初预算支出为 274.58 万元，支出完成 100%。决算报表支出为 583.17 万元。

### （三）结余分配和结转结余情况。

攀枝花市西区第一幼儿园 2024 年决算报表结转结余为 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。

艺体教育成果显著。12名教师参加区教育和体育局组织的幼儿教师基本功大赛荣获“一等奖”6名，“二等奖”6名，其中1名教师获得市级“二等奖”，代表攀枝花市幼儿教师参加四川省幼儿教师基本功大赛并荣获省级“二等奖”。1名教师参加攀枝花市幼儿课程故事评选荣获市级“三等奖”；幼儿篮球队参加四川省第七届幼儿体育大会（幼儿篮球）比赛，荣获篮球基本功展示操“一等奖”，10人篮球技巧接力“二等奖”，3vs3篮球全场游戏“二等奖”。幼儿体操队参加四川省第七届幼儿体育大会（幼儿体操）比赛荣获“一等奖”和“最佳艺术创编奖”；幼儿啦啦操荣获省级“一等奖”“最佳艺术创编奖”和“优秀单位组织奖”。教练员被授予四川省“优秀教练员”的荣誉称号。

加强作风建设，打造优秀教师团队。学期初与教师签订师德师风承诺书，对教师师德师风进行考核，规范教师职业道德行为。开展师德师风专项主题教育活动8次，利用各种会议进行专项警示教育10余次，传达和学习师德师风文件精神8次。充分发挥骨干教师示范引领作用，组织开展园内培训3场，园级展示课3节，区级示范课3节，市、区级讲座3次。组织教师参加各级各类培训共计20余次，其中完成线下培训：国培2人、省培10余人、市培10余人、园培32人。完成线上培训：国培32人、省培32人。并在上级业务部门指导下接受区属幼儿园的观摩与学习。

科学合理开展一日活动，促进幼儿健康成长。一是认真贯彻《纲要》和《指南》精神，树立正确的儿童观和教育观。在“启稚养正·七彩育行”的办园理念下，以“七彩课程”为载体，注重课程设置的多样性与趣味性，结合幼儿的年龄特点和兴趣爱好，科学合理安排一日活动。以家园合作的文明礼仪为依托，打造家园合作式的文明礼仪教育环境，通过家长会、亲子活动等形式，加强与家长的沟通与合作，共同关注幼儿的成长与发展；以市情资源的开发与利用为抓手，挖掘本土特色资源融入幼儿一日活动中，从而促进幼儿全面发展。二是开设多彩活动，助力幼儿全面发展。注重课程实施的灵活性，鼓励教师根据幼儿的实际情况进行个性化教学。在坚持各项主题式教学活动的基础上，开设中华传统文化教育，利用“清明节”、“端午节”、中秋节等中华传统民俗节日，挖掘其中蕴含的优良德育资源，对幼儿进行传统文化启蒙教育，将其教育理念及教育方法纳入我园德育教学中，渗透到一日生活、游戏中。此外，我们还进行了“童探春日”“3.15学雷锋日”“世界读书日”“五一劳动节”“母亲节”“六一儿童节”“中秋节”“我爱祖国妈妈”“宝宝爱运动”等丰富多彩的主题活动20余次。使幼儿在潜移默化中得到全面发展。

## 2. 预算管理。

2024年西区一幼严格按照西区财政局预算编制通知和有关要求，按时按质完成报送决算编制等工作，并按时提交部门预算

编制草案，不存在应编、未编、错误列编，西区财政局根据预算编制草案，进行审核，批复 2024 年部门预算收入 274.58 万元，其中：人员经费 203.7 万元、日常公用支出 21.5 万元、项目支出 49.38 万元。

### **3. 财务管理。**

建立健全了财务管理制度，涵盖预算管理、收支管理、资产管理等方面，制度执行严格，确保财务工作有章可循；财务岗位设置科学分工，明确岗位权责，做到不相容岗位相互分离，避免兼岗带来的风险；资金使用规范上，严格把控资金审批流程，确保每一笔资金都按照规定用途、标准和程序使用，杜绝挪用、滥用等违规行为，保障财务工作有序进行，维护财务安全与规范。

### **4. 资产管理。**

高度重视闲置资产管理，建立动态清查机制，定期梳理闲置资产明细，通过内部调剂、共享使用等方式，将闲置设备、办公用品等调配至需求部门、班级。同时，在资产系统内对固定资产及状态及时进行更新，优化资源配置，显著提升资产利用率，有效避免资源浪费，为机关高效运转提供有力保障。

### **5. 采购管理。**

严格按照采购管理文件要求执行，采购前精准预算编制，结合实际需求科学规划；采购中坚持公开透明，严格执行采购程序；

采购后加强验收与监督,确保物资质量达标,同时强化档案管理,保障采购全程留痕、规范有序。

## （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 5 个,涉及预算总金额 478.76 万元,1—12 月预算执行总体进度为 79.47%,其中:预算结余率大于 10%的项目共计 1 个。

阶段(含一次性)项目绩效分析。该类项目总数 5 个,涉及预算总金额 478.76 万元,1—12 月预算执行总体进度为 79.47%,其中:预算结余率大于 10%的项目共计 1 个。

**1. 项目决策。**以 2024 工作安排为参考,以 2024 年工作计划为依据,预算安排共计 681.47 万元,以不断提高服务对象满意度,及时发现工作存在的问题,提升服务质量,提高政策知晓率。投入成本与预期产出及效果相匹配,成本测算依据充分。同时在支出过程中,严格履行采购、审批等程序,合理控制成本,确保资金投入与支出比例合理。当年实际支出 583.17 万元,执行率 85.58%。

**2. 项目执行。**围绕资金执行、项目调整、执行结果进行绩效分析。项目实施期限为 2024 年 1 月至 12 月,由我园申报,西区财政局审核批复,主要用于保障公用经费、购买人员经费等各项工作开展,保障教育事业高质量发展。

3. 目标实现。围绕目标完成、目标偏离、实现效果进行绩效分析。2024年西区一幼预算资金681.47万元由区财政局纳入一体化管理平台统一管理，专款专用，资金拨付执行审批程序，使用规范，入账手续齐全。

(1) 项目的经济效益分析。专项工作经费的预算符合国家财经法规和财务管理制度以及有关资金管理办法的规定，资金的拨付报账有完整的审批程序和手续，资金使用符合项目预算批复，项目开展不超预算成本。严格执行项目管理制度，同时财务人员定期或不定期对资金使用、管理情况进行自查和检查，做到财务会计资料信息真实、及时、完整，资金的拨付有完整的审批程序和手续，各项制度执行落实较好，资金使用较为安全规范。项目开展控制在预算范围内。

(2) 项目的社会效益分析。到2024年底已完成，全年预算金额为681.47万元，年底完成支出583.17万元。执行率85.58%。提高资金使用效益，促进了幼儿园办学条件不断改善，顺利完成工作任务，达到预期目标。

(3) 项目的可持续性分析。2024年度的专项业务费预算均为经常性预算，继续认真落实教育惠民政策，促进教育成果惠及广大人民群众，人民群众满意度高。

(三) 绩效结果应用情况。

本单位所有开支均按照财务管理制度执行，资金的使用严格把关，幼儿园的日常工作运行基本得到保障。绩效评价对全年工作目标起到积极的促进作用。强调部门目标的层层分解与传递以明确岗位职责提高执行力，为明年的工作开展及实施奠定坚实的基础。我单位将绩效自评结果运用到下一年工作的统筹安排、项目资金划拨及按照工作任务的重要性来明确资金使用上，以提高工作效率保质保量完成各项工作任务，提高教育教学水平。在绩效自评工作完成后将结果放在攀枝花市西区人民政府网站政务公开栏目中公开公示。

#### 四、评价结论及建议

##### （一）评价结论。

2024年西区一幼整体支出绩效自评较科学准确，真实地反映了本单位财政收支情况，较好完成年初绩效目标任务，自评优秀。评价得分97分，其中总体绩效62分，项目绩效35分。

##### （二）存在问题。

一是在资金安排和使用上仍有不可预见性：如在预算执行中，有时会因临时新增重要的工作任务或者人员增加发生新的费用，而年初预算时很难精确测算相关支出，导致预算执行中需要追加经费；二是因为个别专项工作需按照上级部门安排部署开展，本年度无法完成，导致项目资金结转下年。

##### （三）改进建议。

进一步完善和加强单位内部财务管理制度，加强预算编制的精准性及预算项目的可实施性，加强资金使用动态管理，确保资金使用效益最大化。

附表 3：部门预算项目支出绩效自评表（2024 年度）

## 附件 2

# 支持学前教育发展专项资金的 绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）设立背景及基本情况。

幼儿园是对 3-6 岁学龄前儿童实施保育和教育的机构，是根据一定的培养目标和幼儿的身心特点，对入小学前的幼儿所进行的有计划的教育，是基础教育的有机组成部分，是学校教育制度的基础阶段。学前教育是国民教育体系的重要组成部分，是基础教育的基础，对巩固义务教育的成果，提高义务教育的质量和提高国民素质具有重要意义。2024 年区财政局下拨一幼支持学前教育发展经费用于支付幼儿园采购缺口玩教具、钢结构造型及围墙翻新项目、遮阳棚采购项目、一幼原园舍装饰装修项目、户外设施设备采购等项目经费。

### （二）实施目的及支持方向。

该项目的设立依据充分，符合政策文件有关要求，程序合规，目标设定切实可行，经费安排与工作相适应，资金用途明确。

### （三）预算安排及分配管理。

2024 年项目总预算 273.67 万元。遵循“专款专用、讲求绩

效”的原则，根据实际工程量和采购需求进行分配。其中区级财政资金 84.29 万元，上级转移支付资金 189.38 万元。

#### （四）项目绩效目标设置。

整体目标为改善办园条件，提升保教质量，提高公办园在园幼儿占比。完成园内各个项目验收合格率 100%。家长满意度  $\geq 90\%$ 、园所环境显著改善。还成立了由园长、财务、后勤人员组成的自评小组，通过资料核查、现场勘察、数据分析等方式开展自评。

## 二、评价实施

#### （一）评价目的。

全面检验 2024 年度学前教育发展专项资金的使用效益和管理水平，为后续预算安排和政策优化提供依据，提升财政资金配置效率。

#### （二）预设问题及评价重点。

资金执行率是否达标？采购流程是否规范？项目效益是否达到预期？围绕“决策-过程-产出-效益”逻辑，重点评价项目立项的规范性、资金使用的合规性、目标完成的及时性以及社会公众的满意度。

#### （三）评价选点。

本项目为单个幼儿园项目，评价点位即为“攀枝花市区第一

幼儿园”。已对该点位进行了全面的实地踏勘。

#### （四）评价方法。

本次评价综合采用以下方法。案卷研究法：查阅项目立项、预算批复、采购合同、支付凭证等档案；实地勘察法：现场查验装修项目、户外设施的质量与使用情况；成本效益分析法：分析投入资金与产生的社会效益；问卷调查法：向幼儿家长发放并回收有效问卷 150 份，了解满意度。

#### （五）评价组织。

组长负责总体协调与报告终审。成员负责资金使用合规性评价，负责项目产出与质量评价，协助进行效益调研与问卷分析。

### 三、绩效分析

#### （一）通用指标绩效分析。

**1. 项目决策。**立项依据充分，程序规范。绩效目标设定清晰，但个别指标量化不够精确。

**2. 项目管理。**财务制度健全，资金拨付审批流程严格，专款专用，未发现违规现象。

**3. 项目实施。**资金到位及时，但预算执行率仅为 64.8%（支出 177.37 万元/预算 273.67 万元），项目进度滞后。

**4. 项目结果。**已完成的子项目均通过验收，质量达标，有效改善了办园环境。但因部分项目未完工，整体目标未完全实现。

## （二）专用指标绩效分析。

1. **区域均衡性。** 资金精准投向资源相对紧张的城区公办园，符合区域发展规划。
2. **对象精准性。** 资金全部用于在园幼儿学习生活环境改善，受益对象精准。
3. **标准合理性。** 采购标准符合行业规定和实际需求，造价合理。
4. **群众满意度。** 问卷调查显示，家长对园区环境改善的满意度为 92%，达到良好水平，但仍有提升空间。

## （三）个性指标绩效分析。

1. 幼儿园环境提升度通过项目实施，园区功能分区更合理，色彩、安全性与教育性显著提升。
2. 游戏活动多样性。新增设施设备丰富了幼儿活动选择。

## 四、评价结论

本项目决策科学，管理规范，资金使用合规，在改善办园条件方面取得了显著成效。绩效等级为“良”。项目实施有效提升了学前教育的普惠水平和群众获得感。

## 五、存在主要问题

1. 预算执行进度偏慢，资金支付滞后，存在“钱等项目”现象，影响效益及时发挥。

2. 过程管控有待加强，对项目整体进度的跟踪和督导力度不足，导致部分子项目延期。
3. 绩效目标精细化不足，部分效益指标(如“环境显著改善” )不够量化，不利于精准衡量。

## 六、改进建议

1. 优化项目计划与支付流程：建议强化前期规划，提前启动设计、招标等准备工作，建立资金支付进度预警机制，加快执行进度。
2. 强化项目实施过程管控：建议建立项目月度调度会制度，动态监控各子项目进度，及时协调解决实施中的障碍。

# 教育领域综合改革试点项目

## 专项预算项目绩效评价报告

### 一、项目概况

#### （一）设立背景及基本情况。

幼儿园是对3-6岁学龄前儿童实施保育和教育的机构，是根据一定的培养目标和幼儿的身心特点，对入小学前的幼儿所进行的有计划的教育，是基础教育的有机组成部分，是学校教育制度的基础阶段。学前教育是国民教育体系的重要组成部分，是基础教育的基础，对巩固义务教育的成果，提高义务教育的质量和提高国民素质具有重要意义。2024年区财政局下拨教育领域综合改革试点项目经费，用于我园开展区域内幼小衔接各项活动支出。

#### （二）实施目的及支持方向。

项目旨在通过改革试点，扩大普惠性学前教育资源，探索科学幼小衔接模式，提升幼儿园办园质量。资金管理严格执行我园根据上级主管部门要求制定的《财务管理制度》，确保资金专款专用。支持方向明确为幼小衔接活动组织、相关设施设备与玩教具的购置。

#### （三）预算安排及分配管理。

本次绩效评价针对其中已下达至我园的 2 万元专项资金。资金分配原则为专款专用，严格依据上级资金分配文件规定的使用范围进行支付，重点保障直接服务于幼儿发展的活动与资源投入。

#### （四）项目绩效目标设置。

保障 290 余名在园幼儿享受更丰富的教育资源，成功开展系列幼小衔接活动，提升家长满意度。具体目标包括：开展区级大型教研活动  $\geq 2$  次，各类幼小衔接活动  $\geq 10$  次。本次自评工作由园内组建评价小组，通过资料核查、现场勘察等方式进行。

## 二、评价实施

### （一）评价目的。

通过对项目决策、管理、实施及结果的全面评价，检验 2 万元专项资金的使用效益与效率，总结经验，发现问题，为后续预算安排与管理改进提供依据。

### （二）预设问题及评价重点。

预设问题为资金执行进度与项目实际进展是否匹配。评价重点围绕项目决策的科学性、管理规范性、预算执行率、以及目标完成度和群众满意度展开。

### （三）评价选点。

本项目为单一实施单位，评价选点为攀枝花市西区第一幼儿园本园，已进行现场踏勘。

#### （四）评价方法。

本次评价综合采用单位自评法、案卷研究法（审阅项目资料与财务凭证）、实地勘察法（查看活动成果与设备状况）及座谈调研法（与教师、管理人员交流）进行。

#### （五）评价组织。

评价组由园长任组长，成员包括财务、教研等部门负责人，分工负责资料审查、数据分析和报告撰写。

### 三、绩效分析

#### （一）通用指标绩效分析。

**1.项目决策。**项目设立符合政策导向和实际需求，决策依据充分，程序合规，资金投向明确。

**2.项目管理。**制定了严格的资金管理制度，明确资金使用范围、审批程序和监管要求。资金实行专款专用，专账核算，确保资金安全、规范、高效使用。定期对资金使用情况进行监督检查，未发现截留、挪用、虚报冒领等违规行为。

**3.项目实施。**项目活动已按计划开展，但预算资金2万元支付进度为0%，预算执行严重滞后。

**4.项目结果。**数量与质量指标已初步完成，但成本指标因资金未支付未能实现，整体目标完成度受严重影响。

#### （二）专用指标绩效分析。

根据教育领域综合改革试点项目选择民生保障进行绩效分析。该项目有效补充了区域内学前教育资源，促进了教育公平。对象精准性，项目精准服务于全园在园幼儿及家长，受益对象明确。标准合理性，活动设计与资源配置标准符合幼儿身心发展规律，标准合理。群众满意度良好，通过活动开展，家长对幼儿园保教工作的满意度得到提升。

（三）个性指标绩效分析。幼小衔接活动丰富度，成功举办 10 余次活动及 2 次区级教研，活动形式多样，内容丰富，初步达成预设目标。

#### 四、评价结论

评价结论本项目绩效评价总得分为 85 分，绩效等级为“良”。项目在决策、管理及社会效益方面表现良好，活动组织初见成效。但核心问题在于预算资金未能形成有效支出，预算执行率为零，严重影响了项目整体绩效的实现。

#### 五、存在主要问题

通过这次绩效自评工作的开展发现如下问题：资金的使用效益上还有待进一步提高，资金执行速度较慢，计划安排还需调整。

#### 六、改进建议

根据活动开展情况全面梳理并优化内部审批和采购流程，明确各环节时限与责任人，确保资金按项目实施进度及时支付。

# 幼儿保教费专项预算项目

## 绩效评价报告

### 一、项目概况

#### （一）设立背景及基本情况。

为保障幼儿园日常教研、教学活动的正常运转，促进学前教育事业持续健康发展，根据国家及地方关于学前教育经费保障的相关政策，设立本幼儿保教费专项预算项目。项目由攀枝花市西区第一幼儿园作为实施主体，主要负责资金的规范使用与效益实现。项目立项依据充分，程序合规，资金用途明确指向保障人员经费及幼儿园基本运转。

#### （二）实施目的及支持方向。

项目核心目的是通过保教费收入，保障教职工工资、社保按时足额发放及缴纳，维持幼儿园基本运转，从而提升办园水平与保教质量。资金管理严格遵循幼儿园制定的《财务管理制度》，确保资金安全、规范、高效使用，支持方向聚焦于幼儿园人员支出与日常刚性运营需求。

#### （三）预算安排及分配管理。

本年度项目预算资金为 95.99 万元，全部为区级财政预算资金。资金分配严格执行专款专用原则，依据预算批复范围，全额用于保障在职人员工资及社会保险等支出，确保幼儿园核心职能的稳定运行。

#### （四）项目绩效目标设置。

项目整体绩效目标为：保障幼儿园正常运转，稳定师资队伍，提升保教质量。具体绩效目标包括：按时足额支付教职工工资及社保，确保教学教研活动正常开展，促进幼儿全面发展。本次自评通过组建工作小组、制定方案、综合测评及数据分析等步骤完成。

## 二、评价实施

#### （一）评价目的。

通过对本项目资金使用全过程及实施效果的客观评价，检验 95.99 万元预算资金使用的规范性、安全性和有效性，为优化后续预算安排、提升资金使用效益提供决策依据。

#### （二）预设问题及评价重点。

预设问题为资金使用效益是否有进一步提升空间。评价重点围绕项目决策的科学性、管理的规范性、资金使用的合规性以及目标完成的有效性展开。

#### （三）评价选点。

本项目为单一实施单位,评价选点为攀枝花市西区第一幼儿园本园,已进行全面的内部审查与资料核查。

#### （四）评价方法。

本次评价综合采用单位自评法、案卷研究法(审阅财务凭证、管理制度)、实地勘察法(观察日常教学运转)及座谈调研法(与管理人员、教职工交流)进行。

#### （五）评价组织。

评价工作组由园领导牵头,财务、教务等部门负责人共同参与,分工负责数据核实、效益分析与报告撰写。

### 三、绩效分析

#### （一）通用指标绩效分析。

**1.项目决策。**项目设立为维持幼儿园正常运转所必需,依据充分,决策程序合规,资金投向精准聚焦人员保障等核心需求。

**2.项目管理。**制度健全,制定了专项使用规定,执行"专人、专账、专户"管理,审批流程规范,监管到位,未发现违规行为。

**3.项目实施。**资金到位及时,预算执行率100%(支出95.99万元),严格按照预算和计划执行,支出合规。

**4.项目结果。**核心目标(工资社保支付、正常运转)已全面达成,时效性符合年度要求。

#### （二）专用指标绩效分析。

根据幼儿保教费专项预算项目选择民生保障指标进行绩效分析。资金精准用于保障在园教职工；资金使用标准严格遵循预算批复与人员经费政策，标准合理；项目的有效实施保障了幼儿园的正常运行和教育质量，家长及社会满意度高。

### （三）个性指标绩效分析。

该项目资金按时足额支付工资社保，有效稳定了师资队伍，为保教质量提升奠定了坚实基础；资金保障了教研、课题研讨、文体活动等各类保教活动的正常、丰富开展，促进了幼儿全面发展。

## 四、评价结论

本项目绩效评价总得分为 100 分，绩效等级为"优"。通过幼儿保教费项目经费，增加学前教育资源总量，提升幼儿园的办园水平，努力实现群众对就近入园、方便入园、入优质园的需求，社会对学前教育的满意度明显提高。使孩子能够在玩中学，学中玩，增强幼儿的身体及思维发展，全面提升幼儿各项素质。圆满完成了保障幼儿园正常运转和稳定师资队伍的核心目标，社会效益显著。

## 五、存在主要问题

尽管项目整体执行良好，但在资金使用的精细化和效益最大化方面仍有提升空间。例如，在经费使用规划上可以更具前瞻性，

在保障基本运转的基础上，可进一步探索如何优化内部资金调配，以更高效地支持教学创新与质量提升。

## 六、改进建议

建议将资金使用效果与各部门的月度、年度考核更紧密地结合，激励教职工高效、创新地使用经费，进一步提升资金使用的综合效益。

## 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