

陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园 2022年度部门决算

保密审查情况： 已审查

单位主要负责人审签情况： 已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职责及内设机构
- 二、决算单位构成
- 三、人员情况

第二部分 2022年度部门决算情况说明

- 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”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、其他需要说明的情况

第三部分 2022年度部门决算表

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”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附件

第一部分 单位概况

一、主要职责及内设机构

2022年度幼儿园总体运转良好，经费由财政全额拨付，专款专用，设立内部监控机制、有效的保障资金使用准确、支付到位。提升园所设备设施，使幼儿教育教学具有更高层次的体验效果。得到小朋友的喜爱，以及家长的肯定，高效保障教学质量，树立良好的行业口碑。

（一）主要职责。

陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园成立于2019年9月，是一所公办幼儿园，位于陕西省西咸新区沣西新城西咸国际文化教育园丰京苑小区内，占地面积5.41亩，建筑面积3658平方米。共设置12个班，幼儿园目前为全国青少年足球特色幼儿园、陕西省STEM教育实验学校、西咸新区一级园、沣西新城“平安校园”、2021年度沣西新城教研工作先进集体、咸阳职业技术学院见习实习研习就业一体化基地。本单位认真完成普及学前教育的任务，严格执行学前教学大纲，保证完成学前教育、教学计划。

（二）内设机构。

内设机构建立完善，运行良好。内设办公室、保教部、财务部、后勤部。

二、决算单位构成

本单位作为西咸新区教育体育局沣西工作部二级预算单位编制2022年度部门决算。

三、人员情况

截至2022年底，本单位人员编制0人，其中行政编制0人、事业编制0人；实有人员45人，其中行政0人、事业0人。单位管理的离退休人员0人。

人员对比图



第二部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计、支出总计均为906.67万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少25.01万元，下降2.68%，下降的主要原因是：在职教职工人员减少，在园幼儿人数减少，相应人员经费下拨及生均经费下拨数减少。

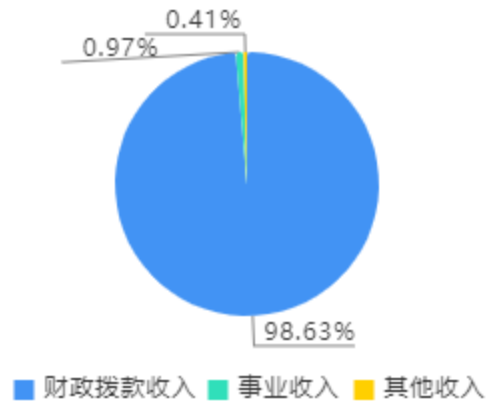
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2022年度本年收入合计906.67万元，其中：财政拨款收入894.21万元，占98.63%；事业收入8.77万元，占0.97%；其他收入3.7万元，占0.41%。

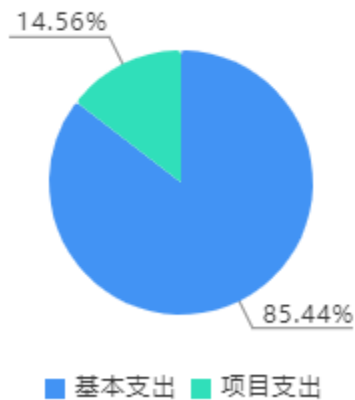
收入结构图



三、支出决算情况说明

2022年度本年支出合计906.67万元，其中：基本支出774.63万元，占85.44%；项目支出132.04万元，占14.56%。

支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入总计、支出总计均为894.21万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少3.52万元，下降0.39%，下降的主要原因是：在职教职工人员减少，在园幼儿人数减少，相应人员经费下拨及生均经费下拨数减少。

财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算961.43万元，支出决算894.21万元，完成年初预算的93.01%，占本年支出合计的98.63%。与上年相比，财政拨款支出减少3.52万元，下降0.39%，下降的主要原因是：在职教职工人员减少，在园幼儿人数减少，相应人员经费下拨及生均经费下拨数减少。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



按照政府功能分类科目，其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算748.65万元，支出决算751.87万元，完成年初预算的100.43%。决算数大于年初预算数的主要原因是：实际执行调整。

2. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算3万元，支出决算2.7万元，完成年初预算的90%。决算数小于年初预算数的主要原因是：实际执行调整。

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）。年初预算47.17万元，支出决算47.11万元，完成年初预算的99.87%。决算数小于年初预算数的主要原因是：实际执行调整。

4. 卫生健康支出（类）公共卫生（款）突发公共卫生事件应急处理（项）。年初预算10万元，支出决算10万元，完成年初预算的100%。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算23.96万元，支出决算24.95万元，完成年初

预算的104.13%。决算数大于年初预算数的主要原因是：预算执行下拨调整。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算128.65万元，支出决算57.57万元，完成年初预算的44.75%。决算数小于年初预算数的主要原因是：预算执行下拨调整。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出762.16万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费698.17万元，主要包括：职工基本医疗保险缴费、其他工资福利支出、住房公积金、机关事业单位基本养老保险缴费。

（二）公用经费63.99万元，主要包括：维修(护)费、办公费、差旅费、邮电费、水费、其他商品和服务支出、委托业务费、专用燃料费、培训费、电费。

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2022年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位2022年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

(一) “三公”经费支出决算情况说明。

本单位 2022年度无财政拨款“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明。

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无财政拨款公务接待费支出。

(二) 培训费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排培训费预算7万元，支出决算6.7万元，完成预算的95.71%，决算数较预算数减少0.30万元，主要原因是实际执行过程中依据园内培训部署安排进行人员数参训调整故比预算数出现减少情况。

(三) 会议费支出情况说明。

本年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位2022年度无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

本单位2022年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2022年末，本单位共有车辆0辆。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

2022年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了2022年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，分析评价过程中，工作小组认真按照自评表的要求，从项目立项、资金落实、业务管理、财务管理、项目支出、产出指标、效益指标和满意度等重要指标，根据科学规范、公正公开、绩效相关的原则，综合运用多种评价方法，对项目逐一进行评价，以便准确反映绩效评价数据的可靠性。

本单位在部门决算中反映1个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金961.43万元，占部门预算项目支出总额的100%。

（二）单位整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分100，全年预算数961.43万元，执行数894.21万元，完成预算的93.01%。本

年度本单位总体运行情况及取得的成绩：幼儿园运转经费由财政全额拨付，公用经费按照年报幼儿人数标准进行划拨。项目性经费，为实际预算上报审批制，专款专用，设立内部监控机制、有效的保障资金使用准确、支付到位。提升园所设备设施，使幼儿教育教学具有更高层次的体验效果。得到小朋友的喜爱，以及家长的肯定，高效保障教学质量，树立良好的行业口碑。发现的问题及原因：绩效内容有细小差异。下一步改进措施：根据项目的实际情况，调整具有项目特征的个性指标，质量达标率、实际完成率、完成及时率、成本节约率等指标应该设定准确、客观、量化的指标值。

附件5

陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园部门整体支出绩效自评表

(2022年度)

部门(单位)名称			陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园									
年度 主要 任务 完成 情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
年度 主要 任务 完成 情况	人员经费	工资及福利	良好	698.17			698.17	698.17		—	100	—
	公用经费	日常开支	良好	76.46			76.46	76.46		—		—
	项目经费	商品服务支出	良好	132.04			132.04	132.04		—		—
										—		—
	金额合计				906.67			906.67	906.67		10	100
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标(年初设定)						目标实际完成情况					
	园所正常运转						良好					
年度 绩效 指标 完成 情况	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值		实际完成值		分值	得分	
	产出指标 (50分)	数量指标	指标1:完成本单位1个项目			1个		1个		20	20	
		质量指标	指标1:本单位项目完成质量			良好/合格		良好		10	10	
		时效指标	指标1:本单位项目完成时间			一年内		一年内		10	10	
		成本指标	指标1:本单位项目总成本			金额166.21万元		金额166.21万元		10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益 指标	指标1:本单位1个项目产生一定经济效益			产生一定效益		产生一定效益		15	15	
		社会效益 指标	指标1:本单位项目推动各项工作有序、顺利进行			有序、顺利进行		有序、顺利进行		15	15	
	满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度指 标	指标1:服务满意度			满意		满意		10	10	
总分									100	100		

(三) 项目绩效自评结果。

本单位2022年度不单独填写绩效自评表。

(四) 专项资金绩效自评结果。

本单位无主管专项资金。

(五) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本单位无重点评价项目。

(六) 财政重点评价项目绩效评价结果。

本单位无财政重点评价项目。

十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 本单位的决算数据反映1个单位收支情况。

4. 与预算单位无变化或调整。

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（李娜）13759896600。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2022年度部门决算表

目录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	894.21	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	8.77	五、教育支出	35	767.04
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	3.70	八、社会保障和就业支出	38	47.11
	9		九、卫生健康支出	39	34.95
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	57.57
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	906.67	本年支出合计	57	906.67
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	906.67	总计	60	906.67

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

项目		本年收入合计	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	其他收入
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	906.67	894.21		8.77			3.70
205	教育支出	767.04	754.58		8.77			3.70
20502	普通教育	764.34	751.87		8.77			3.70
2050201	学前教育	764.34	751.87		8.77			3.70
20508	进修及培训	2.70	2.70					
2050803	培训支出	2.70	2.70					
208	社会保障和就业支出	47.11	47.11					
20805	行政事业单位养老支出	47.11	47.11					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	47.11	47.11					
210	卫生健康支出	34.95	34.95					
21004	公共卫生	10.00	10.00					
2100410	突发公共卫生事件应急处理	10.00	10.00					
21011	行政事业单位医疗	24.95	24.95					
2101102	事业单位医疗	24.95	24.95					
221	住房保障支出	57.57	57.57					
22102	住房改革支出	57.57	57.57					
2210201	住房公积金	57.57	57.57					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	906.67	774.63	132.04			
205	教育支出	767.04	645.00	122.04			
20502	普通教育	764.34	642.30	122.04			
2050201	学前教育	764.34	642.30	122.04			
20508	进修及培训	2.70	2.70				
2050803	培训支出	2.70	2.70				
208	社会保障和就业支出	47.11	47.11				
20805	行政事业单位养老支出	47.11	47.11				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	47.11	47.11				
210	卫生健康支出	34.95	24.95	10.00			
21004	公共卫生	10.00		10.00			
2100410	突发公共卫生事件应急处理	10.00		10.00			
21011	行政事业单位医疗	24.95	24.95				
2101102	事业单位医疗	24.95	24.95				
221	住房保障支出	57.57	57.57				
22102	住房改革支出	57.57	57.57				
2210201	住房公积金	57.57	57.57				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

收入			支出					
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	合计 2	一般公共预算财政拨款 3	政府性基金预算财政拨款 4	国有资本经营预算财政拨款 5
一、一般公共预算财政拨款	1	894.21	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	754.58	754.58		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	47.11	47.11		
	9		九、卫生健康支出	41	34.95	34.95		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	57.57	57.57		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	894.21	本年支出合计	59	894.21	894.21		
年初结转和结余	28		年末结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	894.21	总计	64	894.21	894.21		

注：本表反映单位本年度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的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	894.21	762.16	132.04
205	教育支出	754.58	632.53	122.04
20502	普通教育	751.87	629.83	122.04
2050201	学前教育	751.87	629.83	122.04
20508	进修及培训	2.70	2.70	
2050803	培训支出	2.70	2.70	
208	社会保障和就业支出	47.11	47.11	
20805	行政事业单位养老支出	47.11	47.11	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	47.11	47.11	
210	卫生健康支出	34.95	24.95	10.00
21004	公共卫生	10.00		10.00
2100410	突发公共卫生事件应急处理	10.00		10.00
21011	行政事业单位医疗	24.95	24.95	
2101102	事业单位医疗	24.95	24.95	
221	住房保障支出	57.57	57.57	
22102	住房改革支出	57.57	57.57	
2210201	住房公积金	57.57	57.57	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	698.17	302	商品和服务支出	63.99	310	资本性支出	
30101	基本工资		30201	办公费	8.03	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费	2.13	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	47.11	30206	电费	3.52	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	5.00	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	24.95	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	0.25	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	57.57	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	7.00	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	568.54	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费	2.70	31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助		30225	专用燃料费	0.21	31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	30.52	31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费		31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39907	国家赔偿费用支出	

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39909	经常性赠与	
			30299	其他商品和服务支出	4.63	39910	资本性赠与	
			307	债务利息及费用支出		39999	其他支出	
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
	人员经费合计	698.17					公用经费合计	63.99

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制部门：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制单位：陕西省西咸新区沣西新城文教园第一幼儿园

金额单位：万元

项目	财政拨款安排的“三公”经费					会议费	培训费	
	小计	因公出国（境）费用	公务用车购置及运行维护费					公务接待费
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								7
决算数								6.70

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 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所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附件

2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费

绩效评价报告

项目单位： 沔西新城文教园第一幼儿园

委托单位： 西咸新区沔西新城财政金融部

评价机构： 北京国信德安会计师事务所有限责任公司

提交日期： 2023 年 6 月

目 录

摘要	- 1 -
一、基本情况	- 1 -
(一) 项目概况	- 1 -
(二) 项目绩效目标	- 5 -
二、绩效评价工作开展情况	- 6 -
(一) 绩效评价目的	- 6 -
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价指标体系	- 6 -
(三) 评价工作过程	- 8 -
三、综合评价情况及评价结论	- 9 -
四、绩效评价指标分析	- 10 -
(一) 项目决策情况	- 10 -
(二) 项目过程情况	- 11 -
(三) 项目产出情况	- 13 -
(四) 项目效益情况	- 15 -
五、主要经验及做法	- 16 -
(一) 全力保障幼儿园正常运转	- 16 -
(二) 特色教育，亮点纷呈	- 16 -
六、存在的问题及原因分析	- 16 -
(一) 绩效目标明确性不足	- 16 -
(二) 绩效自评滞后，绩效监控未开展	- 16 -

(三) 制度执行有效性有待提高	- 17 -
七、有关建议	- 17 -
(一) 夯实绩效目标管理	- 17 -
(二) 加强绩效自评与运行监控	- 17 -
(三) 严格执行财务管理制度	- 17 -
(四) 其他建议	- 17 -
附件 1 : 评价工作底稿	- 19 -
附件 2 : 满意度调查问卷报告	- 24 -

摘要

一、基本情况

沔西新城文教园第一幼儿园成立于2019年9月，是一所公办幼儿园，位于沔西新城西咸国际文教园丰京苑小区内，占地面积5.41亩，建筑面积3658平方米。开设大班及混龄班12个，在园幼儿323名。教职工人数58人，其中专任教师37人。沔西新城文教园第一幼儿园2022年度学前公用经费预算63.43万元，调整0.56万元，实际拨付为上级经费10.99万元、本级经费53万元，共计投入经费63.99万元。沔西新城文教园第一幼儿园2022年度学前公用经费63.99万元，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。

二、综合评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉通知》（财预〔2020〕10号）等文件的相关要求，评价小组通过资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价等方式对项目实施了绩效评价，依据项目绩效评价指标体系进行评分。2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费综合评价分数为90分，评级为“优”。具体得分情况详见下表：

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	19	76%

产出	35	34	97.14%
效益	25	25	100.00%
绩效评价得分：90 综合评价结果等级：优			

三、主要经验及做法

一是全力保障幼儿园正常运转。文教园第一幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。园舍干净整洁，环境优美。

二是特色教育，亮点纷呈。文教园第一幼儿园被授予“全国青少年足球特色幼儿园”、“陕西省 STEM 教育实验学校”、沔西新城“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。

四、存在问题

一是绩效目标明确性不足；二是绩效自评滞后，绩效监控未开展；三是制度执行有效性有待提高。

五、有关建议

一是夯实绩效目标管理；二是加强绩效自评与运行监控；三是严格执行财务管理制度。

其他建议：降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率。

2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费

绩效评价报告

按照《关于开展沔西新城第五幼儿园等 7 家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沔西财金函〔2023〕27 号），受西咸新区沔西新城财政金融部委托，北京国信德安会计师事务所有限责任公司成立绩效评价小组，对 2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费开展绩效评价。评价报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景

为加快推进新时代教育现代化和教育领域基本公共服务均等化，国务院办公厅印发了《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27 号）。陕西省人民政府按照“坚持统一领导、强化顶层设计，坚持科学规范、清晰划分权责，坚持突出重点、守住保障底线，坚持分类施策、平稳推进改革”的原则，结合陕西省实际，制定《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发

〔2020〕24 号），对学前教育实行以政府投入为主、受教育

者合理分担、其他多种渠道筹措经费的投入机制，总体为省级与市县共同财政事权，所需财政补助经费主要按照隶属关系等由省级与市县财政分别承担，省级财政通过转移支付对市县统筹给予支持。按照中小班生均经费 1700 元，其中上级资金 200 元，本级 1500 元；大班生均 2300 元，其中上级资金 300 元，本级资金 2000 元进行支持。

2. 主要内容

沅西新城文教园第一幼儿园成立于 2019 年 9 月，是一所公办幼儿园，位于沅西新城西咸国际文教园丰京苑小区内，占地面积 5.41 亩，建筑面积 3658 平方米。开设大班及混龄班 12 个，在园幼儿 323 名。教职工人数 58 人，专任教师 37 人。沅西新城文教园第一幼儿园 2022 年度学前公用经费预算 63.43 万元，调整 0.56 万元，实际拨付为上级经费 10.99 万元、本级经费 53 万元，共计投入经费 63.99 万元。

3. 资金投入及使用

沅西新城文教园第一幼儿园 2022 年度学前公用经费 63.99 万元，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。明细如表 1-1 所示：

序号	指标文号	部门经济分类名称	支付金额(元)	支付日期
1	沅西财发〔2022〕2号	邮电费	4,800.00	2022-12-13
2	沅西财发〔2022〕2号	培训费	19,820.00	2022-12-13
3	沅西财金发〔2022〕7号	其他商品和服	9,750.00	2022-12-13

		务支出		
4	津西财发(2022)2号	维修(护)费	20,113.00	2022-12-13
5	津西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	10,000.00	2022-12-13
6	津西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	5,559.31	2022-12-13
7	津西财金发(2022)9号	其他商品和服务支出	9,417.05	2022-12-13
8	津西财发(2022)2号	办公费	25,578.00	2022-12-13
9	津西财发(2022)2号	维修(护)费	611.00	2022-12-12
10	津西财金发(2022)9号	水费	1,333.00	2022-12-12
11	津西财发(2022)2号	邮电费	2,300.00	2022-12-12
12	津西财金发(2022)7号	办公费	91.20	2022-12-12
13	津西财发(2022)2号	差旅费	2,500.00	2022-12-12
14	津西财发(2022)2号	水费	8,381.90	2022-12-12
15	津西财发(2022)2号	办公费	22,500.00	2022-12-12
16	津西财发(2022)2号	工会经费	1,635.33	2022-12-12
17	津西财发(2022)2号	维修(护)费	600.00	2022-12-12
18	津西财金发(2022)7号	商品和服务支出	645.49	2022-12-12
19	津西财金发(2022)7号	专用燃料费	2,070.00	2022-12-06
20	津西财金发(2022)7号	委托业务费	334.00	2022-12-06
21	津西财发(2022)2号	委托业务费	102,800.00	2022-12-06
22	津西财金发(2022)7号	其他商品和服务支出	400.00	2022-12-06
23	津西财发(2022)2号	维修(护)费	380.00	2022-12-09
24	津西财发(2022)2号	委托业务费	48,000.00	2022-12-09
25	津西财发(2022)2号	维修(护)费	2,250.00	2022-12-09
26	津西财发(2022)2号	委托业务费	7,366.00	2022-12-09
27	津西财发(2022)2号	维修(护)费	15,096.00	2022-12-06
28	津西财发(2022)2号	工会经费	2,604.00	2022-12-06
29	津西财发(2022)2号	委托业务费	104,000.00	2022-12-06
30	津西财金发(2022)7号	委托业务费	6,300.00	2022-12-06
31	津西财发(2022)2号	邮电费	116.50	2022-12-06
32	津西财金发(2022)137号	电费	35,150.00	2022-11-25
33	津西财发(2022)2号	委托业务费	5,234.00	2022-11-17
34	津西财发(2022)2号	维修(护)费	1,200.00	2022-11-17
35	津西财发(2022)2号	邮电费	1,121.74	2022-11-17
36	津西财发(2022)2号	维修(护)费	1,970.00	2022-11-17
37	津西财发(2022)2号	邮电费	117.10	2022-11-16
38	津西财发(2022)2号	维修(护)费	1,950.00	2022-11-16
39	津西财发(2022)2号	维修(护)费	2,070.00	2022-11-16

40	沔西财发〔2022〕2号	水费	1,618.10	2022-11-16
41	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	31,548.00	2022-11-16
42	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	999.00	2022-09-29
43	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	9,006.00	2022-08-31
44	沔西财发〔2022〕2号	水费	10,000.00	2022-08-31
45	沔西财发〔2022〕2号	委托业务费	6,634.00	2022-08-30
46	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	1,121.25	2022-08-30
47	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	116.20	2022-08-30
48	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	1,020.60	2022-08-30
49	沔西财发〔2022〕2号	水费	-10,000.00	2022-08-30
50	沔西财发〔2022〕2号	水费	10,000.00	2022-08-25
51	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	999.00	2022-08-10
52	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	173.20	2022-08-10
53	沔西财发〔2022〕2号	商品和服务支出	500.00	2022-08-10
54	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	795.00	2022-08-10
55	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	120.00	2022-08-10
56	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	5,000.00	2022-08-10
57	沔西财发〔2022〕2号	培训费	7,200.00	2022-06-17
58	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	7,852.00	2022-06-16
59	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	2,070.00	2022-06-16
60	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	600.00	2022-06-16
61	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	800.00	2022-06-16
62	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	1,116.62	2022-06-16
63	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	10,904.00	2022-05-26
64	沔西财金发〔2022〕9号	商品和服务支出	2,136.00	2022-05-25
65	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	999.00	2022-05-10
66	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	1,117.60	2022-05-09
67	沔西财金发〔2022〕9号	其他商品和服务支出	2,070.00	2022-05-09
68	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	200.00	2022-05-09
69	沔西财金发〔2022〕9号	办公费	14,121.95	2022-04-15
70	沔西财发〔2022〕2号	维修（护）费	15,096.00	2022-04-14
71	沔西财发〔2022〕2号	办公费	1,043.05	2022-03-28
72	沔西财发〔2022〕2号	办公费	2,526.95	2022-03-28
73	沔西财发〔2022〕2号	办公设备购置	1,450.00	2022-03-28
74	沔西财发〔2022〕2号	工会经费	400.00	2022-03-21
75	沔西财发〔2022〕2号	办公费	2,480.00	2022-03-18
76	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	999.00	2022-03-18
77	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	999.00	2022-03-18
78	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	121.14	2022-03-18

79	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	999.00	2022-03-18
80	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	116.20	2022-03-18
81	沔西财发〔2022〕2号	邮电费	116.00	2022-03-18
82	沔西财发〔2022〕2号	维修(护)费	805.00	2022-03-18
83	沔西财发〔2022〕2号	其他商品和服务支出	5,747.50	2022-03-18
合计			639,900.98	

(二) 项目绩效目标

1. 项目年度绩效目标

保障部门、单位为保障其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。

2. 项目绩效目标表

2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费绩效目标如表1-2所示：

表1-2：2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费

绩效目标表

项目名称	2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费				
主管部门	陕西省西咸新区沔西新城教育卫体系统				
资金金额 (万元)	实施期资金总额：	79.87			
	其中：财政拨款	63.43			
	其他资金	16.44			
总体目标	保障部门、单位为其机构自身正常运转、完成日常工作任务所发生的支出。				
年度绩效 指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值	备注
	产出指标	数量指标	日常工作任务完成率	100%	
		质量指标	合规性	100%	
		时效指标	工作任务时效	按时	
		成本指标	标准内执行	100%	
	效益指标	经济效益指标			
		社会效益指标	正常运转保障	100%	
		生态效益指标			
可持续影响指					

		标			
	满意度指标	服务对象满意度指标	部门/单位人员满意度	≥95%	

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

围绕 2022 年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费决策、项目过程、项目产出、项目效益四方面开展评价工作，综合反映项目支出成效，梳理项目存在的问题并提出建议，强化项目单位预算绩效管理理念，提高财政资金的使用效率。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价指标体系

1. 评价原则

本次绩效评价遵循的基本原则包括：科学规范原则、独立公正原则、绩效相关原则、简便有效原则。

2. 评价方法

评价小组根据评价对象的具体情况，采用的评价方法具体包含：成本效益分析法、比较法、公众评判法、标杆管理法。

3. 评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出及效益 4

个一级指标，12个二级指标和24个三级指标，满分为100分。（详见附件1）

本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在90-100分（含90分）为优；

综合得分在80-90分（含80分）为良；

综合得分在60-80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

4. 评价依据

（1）绩效评价依据

①《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

②《教育领域中央与地方财政事权和支出责任划分改革方案》（国办发〔2019〕27号）；

③财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；

④中共陕西省委陕西省人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（陕发〔2019〕3号）；

⑤陕西省财政厅关于印发《陕西省财政项目支出绩效评价管理办法》的通知（陕财办绩〔2020〕9号）；

⑥《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）；

⑦《西安市财政局关于进一步加强预算绩效管理工作的通知》（市财函〔2021〕955号）；

⑧《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》；

⑨《关于开展沣西新城第五幼儿园等7家幼儿园学前公用经费绩效评价的通知》（沣西财金函〔2023〕27号）。

（2）业务评价依据

①资金及财务管理办法；

②政府采购招投标文件及合同；

③《幼儿园工作规程》（《中华人民共和国教育部令（第39号）》）；

④项目绩效资料（预算批复文件、项目支出明细账、会计凭证等财务资料，年度工作计划、年度工作总结、阶段总结、绩效佐证资料等档案资料）。

（三）评价工作过程

1. 收集基础数据资料

评价小组到沣西新城文教园第一幼儿园听取情况介绍，从项目目标设定、完成程度、业务组织管理情况、资金投入使用、项目产出及效益等情况对项目进行初步了解，整理、汇总、基础数据。

2. 设计并考核评价指标

评价小组对2022年度沣西新城文教园第一幼儿园学前公用经费绩效评价相关事项进行讨论与研究，通过现场查看等方式确定评价证据、数据来源及证据收集方法。

3. 撰写评价报告

按照规定要求和文本格式撰写评价报告，书面征求被评价单位和委托方的意见，并根据反馈的有效意见对评价报告进行修改和完善，在规定时间内提交绩效评价报告终稿。

4. 本次评价的局限性

本次绩效评价相关数据资料主要以项目实施单位提供的数据为准，评价小组针对所获得的数据采取了充分对比及现场调查等多种方式进行校验，尽可能保障数据资料的客观准确性，但仍具有一定的局限性。

三、综合评价情况及评价结论

根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《陕西省财政厅关于印发〈陕西省财政项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（陕财办绩〔2020〕9号）、《西咸新区财政支出绩效管理暂行办法》等文件的相关要求，本次评价在项目资料整理、数据分析、现场调研以及分析评价基础上，评价小组依据项目绩效评价指标体系进行评分，2022年度沔西新城文教园第一幼儿园学前公用经费综合评价分数为90分，评级为“优”。各项指标评分情况见下表：

表 3-1：绩效评分汇总表

一级指标	标准分值	实际得分	得分率
决策	15	12	80%
过程	25	19	76%
产出	35	34	97.14%

效益	25	25	100.00%
绩效评价得分：90 综合评价结果等级：优			

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1. 项目立项（满分5分，实得4分）

（1）立项依据充分性（满分2分，实得2分）

本项目立项依据《陕西省人民政府办公厅关于印发教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案的通知》（陕政办发〔2020〕24号）文件。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，且不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。根据评分标准，该指标得2分。

（2）立项程序规范性（满分3分，实得2分）

本项目按照规定的程序申请设立，审批文件符合相关要求。《陕西省人民政府办公厅关于印发〈教育领域省以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（陕政办发〔2020〕24号）中规定：“各市（区）在确保基础标准全部落实到位的前提下，如需制定高于基础标准的地方标准，应事先按程序报上级备案后执行，并自行承担提标经费”。本项学前公用经费标准高于基础标准，但评价小组未见向上级备案资料，根据评分标准，该指标得2分。

2. 绩效目标（满分5分，实得3分）

（1）绩效目标合理性（满分2分，实得2分）

该项目有绩效目标表。绩效目标与实际工作内容具有相

关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标设置根据评分标准，该指标得 2 分。

(2) 绩效指标明确性（满分 3 分，实得 1 分）

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。根据评分标准，该指标得 1 分。

3. 资金投入（满分 5 分，实得 5 分）

(1) 预算编制科学性（满分 2 分，实得 2 分）

该项目预算内容与项目内容基本匹配，额度测算依据充分，根据幼儿园日常运作所需编制预算。根据评分标准，该指标得 2 分。

(2) 资金分配合理性（满分 3 分，实得 3 分）

该项目预算资金根据幼儿园日常运转分配，分配依据充分，主要用于教学业务与管理、教师培训、幼儿活动、水电费、交通差旅、邮电费、教学设备、图书资料和教玩具购置、房屋建筑物及仪器设备的日常维修维护等。资金分配额度合理，与项目单位相适应。根据评分标准，该指标得 3 分。

(二) 项目过程情况

1. 资金管理（满分 14 分，实得 14 分）

(1) 资金到位率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目 2022 预算资金 63.99 万元, 实际到位资金 63.99 万元。资金到位率 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(2) 预算执行率 (满分 4 分, 实得 4 分)

该项目预算 63.99 万元, 截至 2022 年 12 月 31 日, 实际支出 63.99 万元, 预算执行率为 100%。根据评分标准, 该指标得 4 分。

(3) 资金使用合规性 (满分 6 分, 实得 6 分)

经核查, 2022 年学前公用经费均用于幼儿园日常运转, 未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况, 资金拨付具有完整的审批程序和手续, 且符合项目预算批复或合同规定的用途, 资金支出符合合同规定用途。根据评分标准, 该指标得 6 分。

2. 组织实施 (满分 11 分, 实得 5 分)

(1) 管理制度健全性 (满分 2 分, 实得 2 分)

该项目的财务和业务管理制度合法合规完整, 制定有建设项目管理制度和财务管理制度, 财务和业务管理制度均合法合规。根据评分标准, 该指标得 2 分。

(2) 制度执行有效性 (满分 4 分, 实得 2 分)

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定, 评价小组抽查相关财务凭证, 发现支付一笔水费记账凭证未付发票, 未按财务管理制度执行。根据评分标准, 该指标得 2 分。

(3) 自评合理性 (满分 2 分, 实得 1 分)

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。根据评分标准，该指标得 1 分。

(4) 绩效运行监控有效性（满分3分，实得0分）

该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。根据评分标准，该指标得 0 分。

(三) 项目产出情况

1. 产出数量（满分 6 分，实得 6 分）

(1) 培训完成率（满分 3 分，实得 3 分）

文教园第一幼儿园 2022 年进行了《2022 园所教师教育能力提升研修培训》等培训工作，教师培训费占公用经费的 5%，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

(2) 维修维护完成率（满分 3 分，实得 3 分）

经评价小组实地走访及查阅财务凭证，文教园第一幼儿园 2022 年度完成了维修维护工作，实际完成率为 100%。根据评分标准，该指标得 3 分。

2. 产出质量（满分 15 分，实得 15 分）

(1) 幼儿园正常运转率（满分 5 分，实得 5 分）

经评价小组实地走访及问卷调查，文教园第一幼儿园 2022 年度能够正常运转，正常运转率为 100%。根据评分标准，该指标得 5 分。

(2) 办公用品采购合格率（满分 5 分，实得 5 分）

经评价小组实地查看，文教园第一幼儿园 2022 年度采

购的办公用品全部合格,未发现不合格的办公用品或残次品。采购合格率为 100%, 根据评分标准, 该指标得 5 分。

(3) 维修维护达标率 (满分 5 分, 实得 5 分)

经评价小组实地查看, 文教园第一幼儿园 2022 年度完成维修维护均达标, 维修维护达标率为 100%, 根据评分标准, 该指标得 5 分。

3. 产出时效 (满分 11 分, 实得 11 分)

(1) 采购及时性 (满分 3 分, 实得 3 分)

经评价小组实地走访及查阅财务凭证, 文教园第一幼儿园 2022 年度及时完成采购工作。根据评分标准, 该指标得 3 分。

(2) 维修维护及时性 (满分 3 分, 实得 3 分)

经评价小组实地走访及查阅财务凭证, 文教园第一幼儿园 2022 年度及时完成维修维护工作。根据评分标准, 该指标得 3 分。

(3) 经费支付及时性 (满分 5 分, 实得 5 分)

经评价小组实地走访及查阅财务凭证, 文教园第一幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等。根据评分标准, 该指标得 3 分。

4. 产出成本 (满分 3 分, 实得 2 分)

成本控制 (满分 3 分, 实得 2 分)

文教园第一幼儿园 2022 年度学前公用经费成本控制有效, 未发现实际花费超出预算的情况。但未按照《陕西省学校运转保障专项资金管理办法》中“完善专项资金管理办法,

细化支出范围与标准”的要求，制定学校运转保障专项资金成本控制制度或实施细则。根据评分标准，该指标得 2 分。

（四）项目效益情况

1. 社会效益（满分 12 分，实得 12 分）

（1）提高办公效率（满分 6 分，实得 6 分）

经评价小组实地走访及问卷调查，文教园第一幼儿园 2022 年度通过采购办公用品等，能够提高教职工的办公效率，根据评分标准，该指标得 6 分。

（2）提高教学质量（满分 6 分，实得 6 分）

经评价小组实地走访及问卷调查，文教园第一幼儿园 2022 年度通过教师培训等，能够提高教师教学能力，提高教学质量。根据评分标准，该指标得 6 分。

2. 可持续影响（满分 5 分，实得 5 分）

学前教育公共服务体系（满分 5 分，实得 5 分）

文教园第一幼儿园 2022 年度生源基本饱和，能够推进学前教育均衡发展，提高学前教育质量，努力实现适龄儿童“上好学”，学前教育公共服务体系基本健全，能够促进教育公平。根据评分标准，该指标得 5 分。

3. 满意度（满分 8 分，实得 8 分）

群众满意度（满分 8 分，实得 8 分）

本项目采用了线上问卷调查的方式进行满意度调研，共计发放问卷 56 份，其中教职工 22 份，幼儿家长 34 份，收回有效问卷 56 份。其中：非常满意 56 份，比较满意 0 份，

一般满意 0 份，比较不满意 0 份，非常不满意 0 份。综合满意度为 100%。根据评分标准，该指标得 8 分。

五、主要经验及做法

（一）全力保障幼儿园正常运转

文教园第一幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费、办公费等，全力保障幼儿园正常运转。园舍干净整洁，环境优美。

（二）特色教育，亮点纷呈

文教园第一幼儿园被授予“全国青少年足球特色幼儿园”、“陕西省 STEM 教育实验学校”、沔西新城“平安校园”等称号，教职工及幼儿家长满意度高。

六、存在的问题及原因分析

（一）绩效目标明确性不足

该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，在产出指标上设置了数量、质量、时效和成本指标；在效益指标上设置了社会效益指标和满意度指标。但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。如将产出时效指标设置为“目标工作任务时效”指标值为“按时”；未设置可持续影响指标。

（二）绩效自评滞后，绩效监控未开展

该项目开展了绩效自评工作，绩效自评报告基本合理。但绩效自评报告提交日期为 2023 年 5 月 22 日，2022 年度绩效自评工作滞后。同时，该项目 2022 年度未开展绩效运行监控工作。

(三) 制度执行有效性有待提高

项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定，评价小组抽查相关财务凭证，发现支付一笔水费记账凭证未付发票，未按财务管理制度执行。

七、有关建议

(一) 夯实绩效目标管理

建议项目单位在编制项目预算时，应贯彻落实中省市各项决策部署，结合本单位实际情况，科学设置项目绩效目标。在编制绩效目标时，需确保所设置的绩效目标和指标与年度任务目标数相匹配，所设置的绩效指标应能够反映项目关键的实施内容，设置合理、明确、清晰、可衡量的指标值。对于效益类指标，应结合项目实际设置最能体现项目成效或预期成效，且相关性较强的指标。

(二) 加强绩效自评与运行监控

绩效运行监控是连接绩效目标和绩效评价的关键环节。开展绩效运行监控和绩效自评工作，能够及时纠正绩效目标执行偏差，对绩效自评中存在的问题进行整改落实，才能不断提高财政资金使用效益。

(三) 严格执行财务管理制度

账务处理中要按照财务管理制度规定，明确项目资金支付程序及对应的要求细则，规范资金使用，同时加强幼儿园内部质控力度，增强对制度执行有效性的监管，防患于未然。

(四) 其他建议

降低公用经费补助标准，减轻财政负担，提高经费使用效率

根据《西安市人民政府办公厅关于印发〈教育领域市以下财政事权和支出责任划分改革实施方案〉的通知》（市政办发〔2022〕2号）文件，幼儿园公用经费或生均经费补助标准为：大班每生每年补助1300元，中小班每生每年补助400元。沣西新城财政金融部对沣西新城幼儿园按照大班每生每年2300元，中小班每生每年1700元进行补助，高于西安市标准。建议适当降低学前公用经费补助标准，控制经费支出，改善支出结构，节约经费，减轻财政负担，提高公用经费的使用效率。

- 附件：1. 评价工作底稿
2. 满意度问卷调查报告

附件 1：评价工作底稿

2022 年度津西新城文教园第一幼儿园学前公用经费支出绩效评价指标及评分标准

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
决策 (15分)	项目立项	立项依据充分性	3	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。	评价要点:①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得权重分 20%,否则不得分;②项目立项符合行业发展规划和政策要求,得权重分 20%,否则不得分;③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需,得权重分 20%,否则不得分;④项目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,得权重分 20%,否则不得分;⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复,得权重分 20%,否则不得分。	3
		立项程序规范性	3	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。	评价要点:①项目按照规定的程序申请设立,得权重分 33%,否则不得分;②审批文件、材料符合相关要求,得权重分 33%,否则不得分;③事前已经过必要的专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,得权重分 33%,否则不得分。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2	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。	评价要点:①项目有绩效目标,得 0.5 分,否则不得分;②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得 0.5 分,否则不得分;③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得 0.5 分,否则不得分;④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,得 0.5 分,否则不得分。	2

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		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。	评价要点：①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1分，否则不得分；②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得1分，否则不得分；③与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，否则不得分。	1
	资金投入	预算编制科学性	2	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。	评价要点：①预算编制经过科学论证，得权重分25%，否则不得分；②预算内容与项目内容匹配，得权重分25%，否则不得分；③预算额度测算依据充分，是否按照标准编制，得权重分25%，否则不得分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得权重分25%，否则不得分。	2
		资金分配合理性	2	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。	评价要点：①预算资金分配依据充分，得1分，否则不得分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，否则不得分。	2
小计			15			12
过程 (25分)	资金管理	资金到位率	4	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。	评价要点：资金全额到位得4分，未全额到位不得分。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。	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
		预算执行率	4	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。	评价要点:预算执行率为100%得5分,每下降一个百分点扣除0.2分,扣完为止。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。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。	4
		资金使用合规性	6	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。	评价要点:①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,得2分,否则不得分;②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得2分,否则不得分;③符合项目预算批复或合同规定的用途,得2分,否则不得分;④存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,则本项不得分。	6
	组织实施	管理制度健全性	2	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。	评价要点:①已制定或具有相应的财务和业务管理制度,得1分,否则不得分;②财务和业务管理制度合法、合规、完整,得1分,否则不得分。	2
		制度执行有效性	4	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。	评价要点:①按照相关法律法规和财务和业务管理制度执行,得2分,否则不得分;②项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位,得2分,否则不得分。	2
		自评合理性	2	项目单位是否按照绩效自评管理要求开展相关工作。	①项目实施单位按时提交绩效自评报告得1分,否则扣1分;②绩效自评报告切合实际,评分合情合理得1分,否则不得分。	1
		绩效运行监控有效性	3	项目单位是否开展绩效运行监控工作。	项目单位开展绩效运行监控工作得1分,按时完整报送监控资料得1分;绩效运行监控有效落实得1分。未开展绩效运行监控工作本项不得分。	0

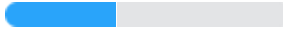
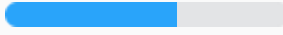
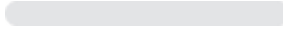
一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分	
小计			25			19	
产出 (35分)	产出数量	培训完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成培训既定目标。	幼儿园 2022 年度完成培训既定目标，得满分，否则不得分。	3	
		维修维护完成率	3	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否完成园区维修维护，得满分，否则不得分。	3	
	产出质量	幼儿园正常运转率	5	幼儿园 2022 年度是否正常运转。	幼儿园 2022 年度是否正常运转，得满分，每发现 1 例因学前公用经费未及时保障导致未正常运转，扣 1 分，扣完为止。	5	
		办公用品采购合格率	5	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度办公用品采购合格率为 100%，得满分，否则不得分。	5	
		维修维护达标率	5	幼儿园 2022 年度维修维护达标率是否为 100%。	幼儿园 2022 年度维修维护达标率为 100%，得满分，每发现 1 例维修维护不达标，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出时效	采购及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时采购办公用品。	幼儿园 2022 年度及时采购办公用品，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		维修维护及时性	3	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护。	幼儿园 2022 年度是否及时进行园区维修维护，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	3	
		经费支付及时性	5	幼儿园 2022 年度是否及时支付水费、电费、物业费等。	幼儿园 2022 年度及时支付水费、电费、物业费等，得满分，每发现 1 例不及时情况，扣 1 分，扣完为止。	5	
	产出成本	成本控制	3	幼儿园是否制定成本控制措施并有效执行。	幼儿园制定专门的成本管控措施，得 1 分，否则不得分；有效执行成本管控措施得 2 分，否则不得分。	2	
	小计			35			34

一级指标	二级指标	三级指标	分值	评分标准	指标分值	得分
效益 (25分)	社会效益	提高办公效率	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教职工办公效率。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教职工办公效率, 得满分, 否则酌情扣分。	6
		提高教学质量	6	通过本项目实施, 是否能够提高幼儿园教学质量。	通过本项目实施, 能够提高幼儿园教学质量, 得满分, 否则酌情扣分。	6
	可持续影响	学前教育公共服务体系	5	通过本项目实施, 能否完善学前教育公共服务体系。	完善学前教育公共服务体系, 得满分, 否则酌情扣分。	5
	满意度指标	教职工及幼儿家长满意度	8	教职工及幼儿家长满意度。	通过问卷调查, 满意度等级从非常满意到非常不满意的权重分别为 100%、80%、60%、30%、0%; 综合满意度 $Y = (\text{非常满意} * 100\% + \text{比较满意} * 80\% + \text{一般} * 60\% + \text{比较不满意} * 30\% + \text{非常不满意} * 0\%) / \text{调查问卷回收总数} * 100\%$ 。 1. $100\% \geq \text{满意度} > 90\%$; (8分) 2. $90\% \geq \text{满意度} > 80\%$; (6分) 3. $80\% \geq \text{满意度} \geq 60\%$; (4分) 4. $\text{满意度} < 60\%$ 不得分。(0分)	8
小计			25			25
合计			100			90

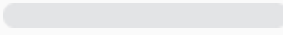
附件 2：满意度调查问卷报告

2022 年度津西新城文教园第一幼儿园学前 公用经费绩效评价调查问卷

1. 您的身份是？ [单选题]

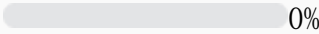
选项	小计	比例
A. 幼儿园教职工	22	 39.29%
B. 幼儿家长	34	 60.71%
C. 其他	0	 0%
本题有效填写人次	56	

2. 您是否了解幼儿园学前公用经费？ [单选题]

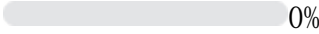
选项	小计	比例
A. 非常了解	56	 100%
B. 比较了解	0	 0%
C. 一般了解	0	 0%
D. 不了解	0	 0%
本题有效填写人次	56	

3. 您认为 2022 年幼儿园的经费保障情况怎么样？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常充足	56	 100%
B. 比较充足	0	 0%
C. 一般	0	 0%

D. 经费紧张	0	 0%
本题有效填写人次	56	


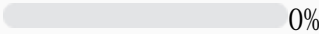
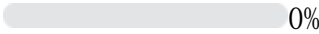
4. 您认为 2022 年度学前教育公用经费是否能保证幼儿园正常运转？ [单选题]

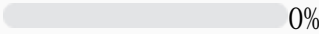
选项	小计	比例
A. 能	56	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能保障，如	0	 0%
本题有效填写人次	56	

5. 您认为幼儿园学前公用经费支出是否合理？ [单选题]

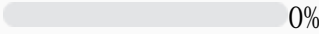
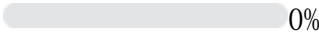
选项	小计	比例
A. 非常合理	56	 100%
B. 比较合理	0	 0%
C. 一般	0	 0%
D. 不合理，如	0	 0%
本题有效填写人次	56	

6. 您认为当前幼儿园的管理与服务工作是否到位？ [单选题]

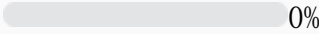
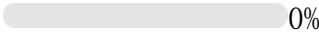
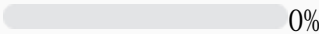
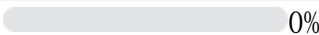
选项	小计	比例
A. 非常到位	56	 100%
B. 比较到位	0	 0%
C. 一般	0	 0%

C. 不到位，如	0	 0%
本题有效填写人次	56	

7. 您认为幼儿园 2022 年度各项培训能否有效提高教师教学水平？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 有效提高	56	 100%
B. 一般	0	 0%
C. 不能，原因是	0	 0%
本题有效填写人次	56	

8. 您对 2022 年度幼儿园学前公用经费总体的满意程度是？ [单选题]

选项	小计	比例
A. 非常满意	56	 100%
B. 比较满意	0	 0%
C. 一般满意	0	 0%
D. 比较不满意	0	 0%
E. 非常不满意	0	 0%
本题有效填写人次	56	

9. 您对 2022 年度幼儿园学前公用经费还有哪些意见和建议： [填空题]

1	对经费都很了解、幼儿园经费充足、使用合理、管理服务到位。
2	经费很充足的。使用是合理的，并且管理服务范围！

3	我们对经费很了解，幼儿园经费很充足。使用非常合理，管理服务到位。
4	经费很充足，使用非常合理，管理和服务很到位。
5	幼儿园的经费很充足，使用也很合理，并且管理服务也非常到位。
6	幼儿园经费充足，并且我们了解经费，在使用的过程中使用合理，幼儿园对于经费管理到位。我们很满意
7	我们对经费都很了解、幼儿园经费充足、使用是很合理的、并且在管理服务到位。
8	我们对经费很了解，经费很充足 使用很合理 管理服务到位
9	我们对经费十分了解，幼儿园经费很充足，使用合理，管理服务到位。
10	经费充足并且在使用上非常合理。
11	我们对经费都很了解、经费充足、使用合理、管理服务到位。
12	没有意见，管理到位