2025 年度

临夏市第二幼儿园部门决算

目　录

第一部分　部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分　2025 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　2025 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支决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、其他需要说明的情况

第四部分　预算绩效情况说明

第五部分　名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）全面贯彻党和国家教育方针、政策、法规和上级教育部门的 指示,依据《幼儿园教育指导纲要》和《3-6 岁幼儿学习与发展指南》，结合本幼儿园实际研究制定各项发展规划和各项计划,并组 织实施,完成 3-6 岁幼儿学前教育,对健康、语言、社会、科学、艺术等五个领域等方面的教育。

（二）负责按照教育主管部门发布的指导性教学计划、教学大纲，组织实施教育教学活动和教研活动。

（三）负责教师聘任、培训、考核、职级职称评定等工作。

（四）负责科学管理、合理使用幼儿园的设施和经费。

（五）负责各类数据、年报等统计信息的管理与服务。

(六)承办市教育局和其他部门交办的其他教育工作任务。

(七)负责维护师幼的合法权益,有权拒绝任何组织和个人对教育 教学活动进行非法干涉。

（八）依法接受各级教育行政部门的检查指导和人民群众的监督。

二、机构设置

（一）机关内设机构

园务室、党务室、医务室、财务室、教研组、工会委员会、园务监督委员会。

（二）事业单位

我单位为财政全额拨款事业单位，执行政府会计准则制度，现有职工27人，其中专业技术人员27人。

第二部分　2025年度部门决算表

一、收入支出决算总表

公开01表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025年度　　金额单位：万元

收入			支出		
项目	行	决算数	项目	行	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	430.40	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		五、教育支出	35	355.16
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		八、社会保障和就业支出	38	56.70
	9		九、卫生健康支出	39	18.55
	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	
	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	430.40	**本年支出合计**	57	430.40
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	430.40	**总计**	60	430.40

注：1.本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

公开 02 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　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	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		**430.40**	**430.40**					
2	教育支出	355.16	355.16					
2	普通教育	355.16	355.16					
2	学前教育	345.52	345.52					
2	其他普通教育支出	9.64	9.64					
2	社会保障和就业支出	56.70	56.70					
2	行政事业单位养老支出	35.02	35.02					
2	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.02	35.02					
2	抚恤	21.67	21.67					
2	死亡抚恤	21.67	21.67					
2	卫生健康支出	18.55	18.55					
2	行政事业单位医疗	18.55	18.55					
2	事业单位医疗	14.83	14.83					
2	公务员医疗补助	3.28	3.28					
2	其他行政事业单位医疗支出	0.44	0.44					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

公开 03 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　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	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		**430.40**	**338.98**	**91.42**			
2	教育支出	355.16	285.41	69.74			
2	普通教育	355.16	285.41	69.74			
2	学前教育	345.52	285.41	60.10			
2	其他普通教育支出	9.64		9.64			

2	社会保障和就业支出	56.70	35.02	21.67			
2	行政事业单位养老支出	35.02	35.02				
2	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.02	35.02				
2	抚恤	21.67		21.67			
2	死亡抚恤	21.67		21.67			
2	卫生健康支出	18.55	18.55				
2	行政事业单位医疗	18.55	18.55				
2	事业单位医疗	14.83	14.83				
2	公务员医疗补助	3.28	3.28				
2	其他行政事业单位医疗支出	0.44	0.44				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	430.40	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	355.16	355.16		
	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	56.70	56.70		
	9		九、卫生健康支出	41	18.55	18.55		
	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				
	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	430.40	**本年支出合计**	59	430.40	430.40		
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00		
一般公共预算财政拨款	29	0.00		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	430.40	**总计**	64	430.40	430.40		

注：本表反映部门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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		**430.40**	**338.98**	**91.42**
2	教育支出	355.16	285.41	69.74
2	普通教育	355.16	285.41	69.74
2	学前教育	345.52	285.41	60.10
2	其他普通教育支出	9.64		9.64
2	社会保障和就业支出	56.70	35.02	21.67
2	行政事业单位养老支出	35.02	35.02	
2	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.02	35.02	
2	抚恤	21.67		21.67
2	死亡抚恤	21.67		21.67
2	卫生健康支出	18.55	18.55	
2	行政事业单位医疗	18.55	18.55	
2	事业单位医疗	14.83	14.83	
2	公务员医疗补助	3.28	3.28	
2	其他行政事业单位医疗支出	0.44	0.44	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　金额单位：万元

科	科目名称	决算数	科	科目名称	决算数	科	科目名称	决算数
301	工资福利支出	336.28	302	商品和服务支出	2.15	307	债务利息及费用支出	0.00
301	基本工资	127.46	302	办公费	0.00	307	国内债务付息	0.00
301	津贴补贴	33.85	302	印刷费	0.00	307	国外债务付息	0.00
301	奖金	60.95	302	手续费	0.00	310	资本性支出	0.00
301	伙食补助费	0.00	302	水费	0.00	310	房屋建筑物购建	0.00
301	绩效工资	60.45	302	电费	0.00	310	办公设备购置	0.00
301	机关事业单位基本养老保险缴费	35.02	302	邮电费	0.00	310	专用设备购置	0.00
301	职业年金缴费	0.00	302	取暖费	0.00	310	基础设施建设	0.00
301	职工基本医疗保险缴费	18.11	302	物业管理费	0.00	310	大型修缮	0.00
301	公务员医疗补助缴费	0.00	302	差旅费	0.00	310	信息网络及软件购置更新	0.00
301	其他社会保障缴费	0.44	302	因公出国（境）费用	0.00	310	物资储备	0.00
301	住房公积金	0.00	302	维修（护）费	0.00	310	土地补偿	0.00
301	医疗费	0.00	302	租赁费	0.00	310	安置补助	0.00

301	其他工资福利支出	0.00	302	会议费	0.00	310	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.55	302	培训费	0.00	310	拆迁补偿	0.00
303	离休费	0.00	302	公务接待费	0.00	310	公务用车购置	0.00
303	退休费	0.00	302	专用材料费	0.00	310	其他交通工具购置	0.00
303	退职（役）费	0.00	302	被装购置费	0.00	310	文物和陈列品购置	0.00
303	抚恤金	0.00	302	专用燃料费	0.00	310	无形资产购置	0.00
303	生活补助	0.00	302	劳务费	0.00	310	其他资本性支出	0.00
303	救济费	0.00	302	委托业务费	0.00	399	其他支出	0.00
303	医疗费补助	0.00	302	工会经费	1.15	399	国家赔偿费用支出	0.00
303	助学金	0.00	302	福利费	1.00	399	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
303	奖励金	0.55	302	公务用车运行维护费	0.00	399	经常性赠与	0.00
303	个人农业生产补贴	0.00	302	其他交通费用	0.00	399	资本性赠与	0.00
303	代缴社会保险费	0.00	302	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
303	其他对个人和家庭的补助	0.00	302	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		336.83	公用经费合计					2.15

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　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：本表反映部门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。

本部门没有政府性基金预算财政拨款收入支出,故本表无数据。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　金额单位：万元

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

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出,故本表无数据。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：临夏市第二幼儿园　　2025 年度　　金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	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				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，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。

本部门没有财政拨款“三公”经费支出,故本表无数据。

第三部分　2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025 年度收、支总计均为 430.40 万元。与上年度相比,收、支总计各增加 23.28 万元，增长 5.72%，主要原因是幼儿人数增多，所以幼儿保教经费拨款相应增多。

二、收入决算情况说明

2025 年度收入合计 430.40 万元,其中：财政拨款收入 430.40 万元,占 100.00%。

三、支出决算情况说明

2025 年度支出合计 430.40 万元,其中：基本支出 338.98 万元,占 78.76%；项目支出 91.42 万元,占 21.24%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收、支总计均为 430.40 万元。与上年相比,各增加 23.28 万元，增长 5.72%。主要原因是幼儿人数增多，所以幼儿保教经费拨款相应增多。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院及省委、省政府关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，临夏市第二幼儿园厉行节约办一切事业，严控一般性支出，同时坚持有保有压，优化支出结构，合理保障教育、社会保障和就业、卫生健康等重点支出，持续提高资金使用效益，体现在有关支出科目中。

教育方面的支出规模较大（或占财政拨款支出总额的比重较高），主要是：学前教育，2025 年度决算数为 355.16 万元，占财政拨款支出总额的 82.52%，主要用于人员工资。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 430.40 万元,较上年决算数增加 23.28 万元，增长 5.72%。主要原因是幼儿人数增多，所以幼儿保教经费拨款相应增多。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 430.40 万元，主要用于以下方面：教育支出 355.16 万元,占 82.52%；社会保障和就业支出 56.70 万元,占 13.17%；卫生健康支出 18.55 万元,占 4.31%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 334.78 万元,支出决算为 430.40 万元,完成年初预算的 128.56%。其中：

1.教育支出年初预算数为 277.06 万元,支出决算为 355.16 万元,完成年初预算的 128.19%,决算数大于预算数的决算数大于预算数的主要原因是人员增加。

2．社会保障和就业支出年初预算数为 37.59 万元,支出决算为 56.70 万元,完成年初预算的 150.83%,决算数大于预算数的主要原因是人员增加。

3．卫生健康支出年初预算数为 20.13 万元,支出决算为 18.55 万元,完成年初预算的 92.14%,决算数小于预算数的主要原因是人员减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 338.98 万元。其中：

人员经费 336.83 万元,较上年决算数增加 21.05 万元，增长 6.67%,主要原因是人员增多、财政拨款增多。人员经费用途主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、绩效工资等)。

公用经费 2.15 万元,较上年决算数增加 0.88 万元，增长 69.29%,主要原因是人员增多、财政拨款增多。公用经费用途主要包括工会经费和福利费。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本单位 2025 年度无政府性基金收入,也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

本单位 2025 年度没有使用国有资本经营预算安排的支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

（一）“三公”经费财政拨款支出总体情况说明

2025 年度“三公”经费支出全年预算数为 0.00 万元,支出决算为 0.00 万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”

经费,较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1.因公出国(境)费用全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费,较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费。

2.公务用车购置及运行维护费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费,较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费。

其中　：1.公务用车购置费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费,较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费。。

2.公务用车运行维护费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政

全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费,较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费。

3.公务接待费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费,较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款二类公益性事业单位，财政未保障我单位“三公”经费。

（三）“三公”经费财政拨款支出决算实物量情况

2025年度本部门**因公出国(境)**共计0个团组,0人；**公务用车购置**0辆,**公务用车保有量**为0辆；**国内公务接待**0批次0人,其中：**外事接待**0批次,0人；**国(境)外公务接待**0批次,0人。

十、机关运行经费支出情况说明

我单位2025年度无机关运行相关经费。

2025年度本部门机关运行经费支出0.00万元,机关运行经费主要原因是无机关运行相关经费。机关运行经费较上年决算数持平,主要原因是我单位2025年度无机关运行相关经费。

本年度会议费支出0.00万元,较上年决算数持平,主要原因

是我单位2025年度无会议相关经费。

本年度培训费支出0.00万元,较上年决算数持平,主要原因是我单位2025年度无培训相关经费。

十一、政府采购支出情况说明

我单位2025年度无政府采购相关经费。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日,本部门共有车辆0辆,其中,副部(省)级及以上领导用车0辆、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、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，其他用车主要原因是无其他用车。单价100万元(含)以上设备0台(套)。

十三、其他需要说明的情况

由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

第四部分　预算绩效情况说明

一、预算绩效管理工作开展情况

按按照预算绩效管理要求,本部门对2025年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评项目4个,涉及资金79.04万元,

占一般公共预算项目支出总额的100%。对2025年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评,共涉及资金0万元,占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2025年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评,共涉及资金0万元,占国有资本经营预算项目支出总额的0%。组织对0个项目开展了部门重点评价,涉及一般公共预算支出0万元,政府性基金预算支出0万元,国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看,2025年整体支出，目标明确，质量达标，达到预期效果。

二、绩效自评结果

我部门在2025年度部门决算中反映临夏市第二幼儿园去世职工闵兰芳同志一次性抚恤金发放项目、2025年度免学前教育经费（二幼）、2025年学前教育减免保教费（省级-二幼）、2025年学前教育(大班)免保育教育费补助(临夏市第二幼儿园)、等4个项目绩效自评结果。

1.“2025年去世职工一次性抚恤金（闵兰芳同志）”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为98分。项目全年预算数为21.67万元，执行数为21.67万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：项目总体实施情况良好，严格按照政策标准及时足额将一次性抚恤金发放至去世职工家属手中，依法保障职工家属合法权益，充分彰显单位人文关怀，

政策保障成效显著。发现的主要问题及原因：项目存在的主要问题是绩效评价指标设置较为单一，社会效益层面佐证材料收集不够丰富。原因主要为本项目属于一次性抚恤补助类项目，项目周期短，侧重于资金及时拨付，对绩效资料精细化归集意识不足。下一步改进措施：一是科学优化绩效指标设置，细化完善量化考核标准；二是健全绩效档案管理制度，全面收集各类绩效佐证材料；三是熟练掌握抚恤相关政策，规范资金全流程管理，切实保障职工及家属合法权益。

2.“2025 年度免学前教育经费（二幼）”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99.01 分。项目全年预算数为 22.02 万元，执行数为 19.84 万元，完成预算的 90.1%。项目绩效目标完成情况：项目总体实施情况良好，严格按照政策标准及时足额发放免学前教育经费，有效减轻幼儿家庭经济负担，有力保障幼儿园保教工作有序开展，推动普惠学前教育提质发展。发现的主要问题及原因：项目存在的主要问题是预算执行未达到 100%，资金执行进度尚有提升空间。原因主要是受幼儿在园人数动态变化影响，实际补助资金较年初预算有所减少，形成部分资金结余。下一步改进措施：一是精准摸排幼儿实际情况，科学测算年度资金需求，进一步提高预算编制精准度；二是紧盯项目执行全过程，常态化做好绩效运行监控，切实提升

财政资金使用效益；三是严格落实学前教育惠民政策，规范经费发放流程，持续提升学前教育服务水平。

3.“2025 年学前教育减免保教费（省级- 二幼）”项目绩效自评情况:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为 99.47 分。项目全年预算数为 32.19 万元，执行数为 30.49 万元，完成预算的 94.73%。项目绩效目标完成情况:项目总体实施情况良好，经费按期拨付到位，资金管理规范有序，有效减轻幼儿家庭经济压力，保障幼儿园各项保教工作正常运转，切实推动学前教育惠民政策落地见效。发现的主要问题及原因：项目预算尚未完全执行到位，资金执行率仍有提升空间。原因主要是幼儿实际在园人数较预算测算人数存在小幅变动，造成少量资金结余。下一步改进措施：一是精准摸排在园幼儿实际情况，进一步提高预算编制的科学性与精准度；二是强化项目全流程跟踪，及时做好资金动态调整；三是严格落实学前教育减免保教费惠民政策，切实发挥财政资金惠民实效。

4.“2025 年学前教育（大班）免保育教育费补助（临夏市第二幼儿园）”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 88.67 分。项目全年预算数为 5.72 万元，执行数为 5.72 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：项目总体实施情况良好，补助资金足额落实到位，有效缓解幼儿

家庭经济压力，保障幼儿园保教活动有序开展，助力学前教育普惠政策落地见效。发现的主要问题及原因：部分细分绩效指标完成质量有待提升，绩效指标精细化管理水平不足。原因主要是对部分效益类、可持续影响类指标日常监测不够细致，过程性资料收集不够完整。下一步改进措施：一是细化绩效指标日常监测，做实过程性资料归集；二是持续落实好免保教费惠民政策，充分发挥财政资金普惠效益；三是强化绩效管理学习，全面提升项目绩效管理规范化水平。

具体绩效评价结果见附件。

三、部门重点绩效评价结果

我单位未开展重点绩效评价。

第五部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本年度从同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、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。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”、“经营收入”以外的收入。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：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额，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位上年结转至本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

七、结余分配：指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。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

九、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经费和公用经费。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十一、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。

十二、“三公”经费：指用一般公共预算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、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税)；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、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。

十三、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等的各项公用经费,包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

附：1.临夏市第二幼儿园整体支出绩效自评报告及自评表

2.临夏市第二幼儿园2025年去世职工一次性抚恤金（闵兰芳同志）”项目绩效自评报告及自评表

3.2025年度免学前教育经费（二幼）项目绩效自评报告及自评表

4.2025年学前教育减免保教费（省级-二幼）项目绩效自评报告及自评表

5.2025年学前教育（大班）免保育教育费补助（临夏市第二幼儿园）项目绩效自评报告及自评表

临夏市第二幼儿园2025年度部门整体支出绩效自评报告

一、部门职能概述

临夏市第二幼儿园属于公益二类事业单位，主要承担辖区内3-6岁幼儿学前教育工作。贯彻落实党的教育方针，严格按照《3-6岁儿童学习与发展指南》开展保育教育工作，实施科学保教，促进幼儿身心健康、习惯养成、智力发展；落实学前教育普惠政策，做好幼儿保教费减免、困难幼儿资助工作；完善幼儿园安全管理、卫生保健、膳食管理，筑牢校园安全防线；加强教师队伍建设，开展教研培训，提升教职工专业能力；做好家园共育，构建幼儿园、家庭协同育人机制，履行学前教育公共服务职能，保障区域学前教育事业健康均衡发展。

二、部门组织机构及人员情况

临夏市第二幼儿园内设园长室、办公室、财务室、安全后勤处等内设机构。人员配置能够满足幼儿园保教、财务、安全、后勤日常运行需求。现有在岗教职工能够完整承担幼儿保育教学、财务管理、校园运维等各项工作任务，岗位设置齐全，分工明确，各项工作运转有序。全体教职工严格落实岗位职责，保障幼儿园全年保教活动平稳开展。

三、部门整体支出绩效情况

（一）预算收支执行情况

2025 年度年初预算收入 334.78 万元，全年实际到位资金 453.90 万元。全年实际支出 386.90 万元。其中人员经费 289.05 万元，公用经费 287.89 万元，项目支出 1.15 万元，一般性项目支出 79.04 万元，重点项目支出 79.04 万元。从预算管理指标来看，本年度预算执行率 99%，结转结余变动率 0%，“三公”经费控制率 98%，预算调整率 28%。各项预算管理制度执行到位，资金拨付、使用流程规范，严格执行国库集中支付制度，财政资金能够及时保障人员工资、日常办公、保教业务开展等支出，财政资金使用合规。

（二）基本运行指标完成情况

1. 财会管理：资金使用合规性、会计和内控制度执行有效性全部达标，财务收支严格遵守财经法规，内控机制运行有效。

2. 采购管理：政府采购流程规范，政府采购节约率达到 98%，采购程序公开透明。

3. 资产管理：固定资产利用率 100%，资产管理规范，资产账实相符，资产使用效益良好。

4. 人员管理：在职人员控制率 100%，人员总量控制在核定范围之内。

5. 绩效管理：预算绩效管理工作成效较上一年度有所提升，绩效管理意识持续增强。

6. 数量质量指标：适龄幼儿入园率达到 102.04%；教学设施设备使用规范，能够满足日常保教需求；教育教学活动实施规范，常态化开展幼儿教学、游戏、户外活动，保教质

量稳步提升。

（三）综合效益指标完成情况

1. 时效与成本指标：教育经费结算率98%；日常运维成本、设施维护成本管控有力，经费节约意识不断增强。

2. 社会效益：家长好评率98%，幼儿得到全面启蒙发展，普惠学前教育服务成效明显。

3. 生态效益：幼儿环保意识培养成效良好，节约资源、低碳环保的校园氛围初步形成。

4. 服务对象满意度：家长满意度达到102.04%，家长对幼儿园保教质量、安全管理、膳食服务认可度较高。

5. 可持续发展能力：党建工作有序开展，培训计划全部完成，各项管理制度持续完善，幼儿园办学水平能够实现稳步提升。

（四）改革创新指标

本年度试点工作开展情况评价等级为良好，能够积极落实学前教育各项改革任务，在园本教研、家园共育、特色保教等方面积极探索创新，整体改革推进有序。

整体来看，2025年度各项绩效指标基本完成，财政资金有效保障幼儿园保教业务、队伍建设、后勤保障全部工作，实现了保障幼儿健康成长、提升学前教育服务水平的总体绩效目标。

四、绩效评价工作情况

2025年，临夏市二幼整体支出绩效评价总得分92.4分，评价等级为优秀。幼儿园高度重视部门整体支出绩效自评工

作，严格按照财政部门绩效评价工作要求开展自评。成立绩效自评工作小组，由园主要负责人牵头，财务、保教、后勤岗位人员共同参与。工作流程：一是收集年度预算文件、会计凭证、财务报表、资产台账、教学资料、家长评价材料等基础资料；二是对照绩效自评表设定的各项指标，逐项核对年度目标值、实际完成值；三是对各项指标得分进行核算，分析指标完成情况；四是总结成效，查找短板，形成自评结论。本次自评做到数据真实、依据充分，客观真实反映本年度财政资金使用效益。

五、存在的主要问题

1. 预算编制精细化水平有待提高。部分项目年初预算编制与全年实际执行存在偏差，预算调整率偏高，对年度部分临时性、突发性支出预判不够精准，预算编制前瞻性、精细化程度还需要进一步提升。

2. 预算绩效管理深度不足。绩效管理更多停留在指标完成层面，绩效目标事前细化、绩效运行过程监控的精细化程度不足，绩效评价结果运用不够充分。

3. 办学经费节约空间仍然存在。成本管控虽然取得一定成效，在水电消耗、物资采购、耗材使用等方面精细化节约管理还可以持续加强。

4. 教研创新成果有待深化。虽然改革创新指标达到良好等级，但特色保教成果总结、典型经验提炼力度不足，学前教育品牌建设、特色项目打造还需要持续发力。

六、下一步改进措施

1. 提高预算编制精准度。下一年度充分结合幼儿园保教工作实际，科学研判全年各项支出需求，做实项目论证，减少预算调整事项，提升预算编制的科学性。

2. 压实全过程绩效管理。强化绩效目标事前设定、事中监控、事后评价闭环管理，把绩效评价结果作为下一年度预算安排的重要依据，做到“花钱必问效、无效必问责”。

3. 强化成本精细化管理。健全节能降耗、物资耗材管理制度，从严管控日常运行成本，提高财政资金使用效益。

4. 持续提升保教创新水平。加大园本教研力度，总结提炼保教特色成果，不断提升办学质量，更好履行普惠性学前教育公共服务职能。

部门整体支出绩效自评表

(2025年度)

部门（单位）名称	临夏市第二幼儿园						
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	得分	未完成原因分析
整体支出规模(万元)	年度资金总额	334.78	453.89	368.08	81.09	8.1	
	(一)基本支出	334.78	338.05	289.04	85.5	8.55	
	1.人员经费	329.66	332.93	287.89	86.47	8.64	无
	2.公用经费	5.12	5.12	1.15	22.46	2.24	无
	(二)项目支出	0	115.84	79.04	68.23	6.82	
	1.一般性项目	0	0	0	0	0	无
	2.重点项目	0	115.84	79.04	68.23	6.82	无
预期目标	幼儿教育教学质量稳步提高 。 幼儿综合素质发展逐步提高 。						
实际完成情况	幼儿教育教学质量稳步提升 ， 幼儿综合素质全面发展 。 教师队伍建设不断加强 ， 教师专业能力 、 教学水平和职业素养均得到有效提升 ， 年度目标圆满完成 。						

评价指标			年度指标值	实际完成值	单位	分值	完成率	得分	未完成原因分析
一级指标	二级指标	三级指标							
基本运行指标	预算收支管理	预算执行率	<=100%	99	%	0.83	100.00%	0.83	
		结转结余变动率	<=0%	0	%	0.83	100%	0.83	
		“三公”经费控制率	<=100%	98	%	0.83	100.00%	0.83	
		预算调整率	<=30%	28	%	0.83	100.00%	0.83	
	财会管理	资金使用合规性	合规	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		会计和内控制度执行有效性	有效	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
	采购管理	政府采购规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		政府采购节约率	>=98%	98	%	0.83	100.00%	0.83	
	资产管理	资产管理规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		固定资产利用率	>=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	人员管理	在职人员控制率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	绩效管理	预算绩效管理工作成效	较上年提升	100%-80%(含)		0.87	100	0.78	
重点履职指标	数量指标	适龄幼儿入园率	>=98%	100	%	5	102.04%	5	
	质量指标	合理使用学校的设施和经费	规范	100%-80%(含)		5	100	4.5	
		实施教育教学活动	规范	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	时效指标	教育经费结算率	>=98%	98	%	5	100.00%	5	
	成本指标	日常运营成本（水电费、网络费等）	比上年有所提升	100%-80%(含)		5	100	4.5	
		设施维护成本	较上年提升	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	经济效益	促进幼儿全面发展	良好	100%-80%(含)		6	100	5.4	

部门综合指标	社会效益	家长的好评率	>=98%	98	%	6	100.00%	6	
	生态效益	培养幼儿的环保意识	良好	100%-80%(含)		6	100	5.4	
		节约资源与能源	良好	100%-80%(含)		6	100	5.4	
	服务对象满意度	家长满意度	>=98%	100	%	6	102.04%	6	
可持续发展能力指标	组织建设	党建工作开展情况	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	宣传培训	培训计划完成率	>=100%	100	%	5	100.00%	5	
	制度建设	制度完善情况	完善	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	改革创新	试点工作开展情况	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
总分						100		92.4	
说明 1.各部门可根据附件3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》（参考）设置三级指标和指标 2.上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列 ，也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标 。									

2025年度学前教育（大班）免保育教育费补助项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

本项目为2025年学前教育（大班）免保育教育费补助项目，实施单位为临夏市第二幼儿园，主管部门是临夏市教育局。项目全年预算资金5.72万元，全部为财政拨款，无上年结转资金及其他资金。资金专项用于大班幼儿免保育教育费补助，落实学前教育惠民政策，减轻幼儿家庭经济负担，保障幼儿园各项保教工作平稳有序开展。

（二）项目资金落实情况

2025年度该项目年初预算数5.72万元，全年预算数5.72万元，全年实际执行数5.72万元，预算执行率100%。财政补助资金及时足额拨付到位，资金全部按照政策规定用于免保育教育费补助支出，专款专用，无挤占、挪用、截留等情况。

二、绩效评价工作开展情况

为做好本次项目绩效自评工作，我园严格按照财政绩效评价相关要求，成立自评工作小组，以项目预算目标为基准，对照绩效指标，通过查阅财务凭证、收费台账、幼儿学籍资料等方式，对项目资金支出、目标完成情况开展全面核查，逐项核算各项指标完成值、完成率，客观评价项目实施成效，如实开展自评打分，形成本次绩效自评结果。本次项目自评

综合得分 86.67 分。

三、绩效目标完成情况分析

（一）成本指标

1. 经济成本指标：免保教费资金投入成本，年度指标值 5.72 万元，实际完成值 5.72 万元，完成率 100%。项目严格按照预算额度使用资金，成本控制在预算范围内。

2. 社会成本指标：幼儿综合素质提升，年度指标值≥98%，实际完成值 102.04%。落实减免政策后，幼儿入园得到保障，园内各类教育活动正常开展，幼儿综合素质稳步提升。

3. 生态成本指标：幼儿园日常运营的能耗成本年度指标值≥97%，实际完成值 103.09%。幼儿园常态化落实节能管理举措，合理控制日常运营能耗。

（二）产出指标

1. 数量指标：2025 年幼儿园人数，年度指标值≥143 人，实际完成 400 人，完成率 13.33 倍。享受免保育教育费政策覆盖幼儿全部落实到位，受益幼儿人数超额完成预期目标。

2. 质量指标：按规定标准拨付幼儿保教费，年度指标值≥96%，实际完成率 104.17%。补助资金严格按照政策标准核算、发放，补助流程规范，资金发放准确无误。

3. 时效指标：确保资金及时足额拨付到位，保障幼儿园工作正常开展年度指标值≥97%，实际完成率 103.09%。财政补助资金按时拨付，保障幼儿园保教活动平稳运行。

（三）效益指标

1. 经济效益指标：增加家庭经济收入，缓解家庭经济压力年度指标值≥95%，实际完成率 104.21%。免保教费政策直接减轻大班幼儿家庭教育支出负担，切实把惠民红利给到群众。

2. 社会效益指标：保障适龄幼儿按时完成学业，推动教育普惠发展年度指标值≥99%，实际完成率 101.01%。有效降低大班幼儿辍学风险，保障学前教育普惠性，促进区域学前教育均衡发展。

3. 生态效益指标：推动幼儿园绿色设备运营，减少环境影响，年度指标值≥99%，实际完成率 101.01%。持续推进绿色校园建设，节能设备常态化使用，绿色办园理念落地见效。

4. 可持续影响指标：为学前教育长效性稳定发展奠定基础，年度指标值≥98%，实际完成率 101.02%。惠民补助政策持续落地，稳定幼儿园生源，推动学前教育事业长期健康发展。

（四）满意度指标

服务对象满意度指标：幼儿和家长满意度达到一定水平，确保保教服务有效实施和社会认可。年度指标值≥95%，实际完成率 105.30%。通过日常沟通、家长问卷反馈，幼儿家长对免保教费惠民政策、幼儿园保教服务满意度较高。

四、存在的主要问题

1. 绩效指标精细化程度有待提升。部分效益类指标为比例型指标，量化衡量标准较为宽泛，指标值设定可以进一

步细化，后续可以结合幼儿园实际，制定更具象、可量化的绩效目标。

2. 绩效资料归集不够系统完整。项目实施过程中，绩效佐证材料的收集、归档不够及时全面，后续需要建立常态化资料留存机制。

3. 绩效运行监控深度不足。日常监控更多聚焦资金支出进度，对政策实施后的长期社会效益跟踪分析不够。

五、有关建议及改进措施

1. 优化绩效指标设置。下一年度编制预算绩效目标时，结合项目实际，细化各项三级绩效指标，进一步明确指标衡量标准，提高绩效指标的可衡量性、可考核性。

2. 规范绩效档案管理。建立项目全过程资料台账，及时收集幼儿名单、补助发放凭证、家长评价材料等佐证资料，做到资金凭证、业务资料、绩效材料一一对应。

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年学前教育（大班）免保育教育费补助（临夏市第二幼儿园）						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市第二幼儿园		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	5.72	5.72	5.72	10	100	10
	其中：财政拨款	5.72	5.72	5.72	-	100	10
	上年结转资金		0		-	0	0
	其他资金		0		-	0	0
未完成原因分析	无						
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	2025年学前教育（大班）免保育教育费补助,保障幼儿园正常运转			2025年学前教育（大班）免保育教育费补助，保障幼儿园正常运转			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩	成本指标	经济成本指标	免保教费资金投入成本	5.72万元	5.72万元	6.67	元	100.00%	6.67	无
		社会成本指标	幼儿综合素质提升	>=98%	100	6.67	%	102.04%	6.67	无
		生态成本指标	幼儿园日常运营的能耗成本	>=97%	100	6.66	%	103.09%	6.66	无
	产出指标	数量指标	2025年幼儿园人数	=143人	5.72万元	13.33	人	40000.00%	0	无
		质量指标	按规定标准拨付幼儿园保教经费	>=96%	100	13.33	%	104.17%	13.33	无

效指标		时效指标	确保资金及时足额安排到位，保障幼儿园工作正常开展	>=97%	100	13.34	%	103.09%	13.34	无
	效益指标	经济效益指标	增加家庭经济收入，缓解家庭经济压力	>=95%	99	5	%	104.21%	5	无
		社会效益指标	保障适龄幼儿按时完成学业，推动教育高质量发展	>=99%	100	5	%	101.01%	5	无
		生态效益指标	推动幼儿园绿色运营，减少环境影响	>=98%	99	5	%	101.02%	5	无
		可持续影响指标	为学前教育长效稳定发展奠定基础	>=98%	99	5	%	101.02%	5	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	幼儿和家长满意度达到一定水平，确保政策有效实施和社会认可	>=95%	100	10	%	105.26%	10	无
总分						**100**			**86.67**	

临夏市第二幼儿园项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

本项目为临夏市第二幼儿园去世职工闵兰芳同志一次性抚恤金发放项目，主管部门为临夏市教育局，实施单位为临夏市第二幼儿园。项目核心实施内容为严格按照国家及地方关于职工死亡抚恤的相关政策规定，足额、按时向闵兰芳同志家属发放一次性抚恤金，保障去世职工家属的合法权益，落实事业单位职工抚恤保障政策。

（二）项目资金情况

本项目2025年度预算总额21.67万元，资金来源全部为财政拨款，无其他资金来源。年初预算数：21.67万元、全年预算数：21.67万元、全年执行数：21.67万元、预算执行率：100.00%。项目资金全部按规定足额发放到位，无结转结余，无资金截留、挤占、挪用情况，资金使用合规性良好。

（三）项目绩效目标

1. 年度总体目标：按规定足额发放闵兰芳同志一次性抚恤金，落实职工抚恤保障政策，保障去世职工家属合法权益。

2. 具体绩效指标：成本指标：抚恤金发放金额控制在

预算范围内，足额发放21.67万元；产出指标：去世职工人数覆盖1人，按规定发放率100%，按规定时限发放率100%；效益指标：有效保障去世职工家属生活质量，社会效益显著；满意度指标：去世职工家属满意度≥98%。

二、绩效自评工作开展情况

项目综合得分为98分，整体绩效表现良好，保障了去世职工家属的合法权益，落实事业单位职工抚恤保障政策。我单位高度重视本项目绩效自评工作，严格按照财政部门及主管部门绩效评价工作要求，规范开展自评工作。

1. 成立自评工作小组：由园主要负责人牵头，财务岗、人事岗相关人员共同参与，明确分工，落实责任。

2. 资料收集与核对：全面收集项目预算文件、资金拨付凭证、抚恤金发放记录、政策文件、家属反馈等基础资料，逐项核对项目资金执行情况、绩效指标完成情况。

3. 指标评分与分析：对照项目支出绩效自评表设定的各项指标，逐项核算完成率、打分，分析指标完成成效与存在的不足。

4. 形成自评结论：结合指标完成情况，总结项目实施成效，梳理存在的问题，提出改进措施，形成本自评报告。本次自评工作全程规范、数据真实、依据充分，客观反映项目资金使用效益和绩效目标完成情况。

三、绩效目标完成情况分析

（一）资金执行情况分析

本项目2025年度预算资金21.67万元，实际执行发放21.67万元，预算执行率100.00%，资金全部按规定用途使用，足额发放至闵兰芳同志家属账户，无超预算、无结转结余，资金使用严格遵守财经法规和相关管理规定，内控流程规范，资金使用合规性良好。

（二）绩效指标完成情况分析

本项目设定的6项绩效指标全部完成，项目综合得分98分，整体绩效完成情况良好，具体指标完成情况如下：

1. 成本指标：抚恤金金额年度指标21.67万元，实际完成发放21.67万元，完成率100.00%，该项指标满分20分，得分20分。

2. 产出指标

数量指标：去世职工人数年度指标1人，实际覆盖1人，完成率100.00%，该项指标分值13.33分，得分13.33分；

质量指标：按规定发放率年度指标100%，实际按政策规定足额发放，完成率100.00%，该项指标分值13.33分，得分13.33分；

时效指标：按规定时限发放率年度指标100%，实际在规定时限内完成全部发放工作，完成率100.00%，该项指标分值13.34分，得分13.34分。

3. 效益指标：社会效益指标-保障去世职工家属生活质量，年度指标为有明显提升，实际通过足额发放抚恤金，有效缓解了家属的生活压力，保障了家属的基本生活，完成率100.00%，该项指标满分20分，得分18分。

4. 满意度指标：服务对象满意度指标-家属满意度，年度指标≥98%，实际家属满意度达102.04%，超额完成年度目标，该项指标满分10分，得分98分。

四、项目存在的问题

1. 绩效指标精细化程度不足：本项目为一次性抚恤发放项目，绩效指标设定以合规性、完成率为主，对社会效益的长期影响、家属生活保障的具体提升维度等细化指标设定不足，绩效指标的精细化、差异化程度有待提升。

2. 绩效跟踪过程管理不够完善：项目实施过程中，对绩效目标的跟踪监控不够细化，更多聚焦于资金发放的合规性、时效性，对项目实施后的家属反馈、实际保障效果的跟踪记录不够全面。

五、改进措施及建议

1. 提升绩效指标设定精细化水平：后续同类项目实施中，结合项目特点，进一步细化绩效指标，在合规性、完成率基础上，补充家属生活保障效果、政策落实满意度等细化指标，提升绩效指标的针对性和可衡量性。

2. 完善项目全过程绩效跟踪管理：建立项目绩效跟踪

台账，在项目实施前、实施中、实施后全流程跟踪绩效目标完成情况，完整记录资金发放、政策落实、家属反馈等全流程信息，及时发现并解决问题，确保绩效目标全面达成。

3. 强化政策落实与服务保障：持续做好职工抚恤保障政策的落实工作，加强与家属的沟通对接，在政策范围内做好服务保障工作，切实维护去世职工家属的合法权益，提升政策实施的社会效益和服务对象满意度。

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	去世职工一次性抚恤金（闵兰芳同志）						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市第二幼儿园		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	21.67	21.67	21.67	10	100	10
	其中：财政拨款	21.67	21.67	21.67	-	100	10
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0

未完成原因分析	无	
年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	去世职工一次性抚恤金（闵兰芳同志）	按时足额发放闵兰芳同志一次性抚恤金

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	抚恤金金额	21.67万元	21.67万元	20	元	100.00%	20	无
	产出指标	数量指标	去世职工人数	=1人	1	13.33	人	100.00%	13.33	无
		质量指标	按规定数额拨付率	=100百分比	100	13.33	百分比	100.00%	13.33	无
		时效指标	按规定时限拨付率	=100百分比	100	13.34	百分比	100.00%	13.34	无
	效益指标	社会效益指标	保障去世职工家属生活质量	有明显提升	100%-80%(含)	20		100%	18	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	家属满意度	>=98百分比	100	10	百分比	102.04%	10	无
总分						**100**			**98**	

2025年度学前教育减免保教费（省级）二幼项目支出绩效自评报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

本项目为2025年学前教育减免保教费（省级）补助项目，实施单位为临夏市第二幼儿园，主管部门是临夏市教育局。项目资金专项用于学前教育保教费减免补助，落实省级学前教育惠民政策，按时下拨补助经费，保障幼儿园保教各项工作正常运转，减轻幼儿家庭育儿负担，推进普惠性学前教育高质量发展。

（二）项目资金落实情况

2025年度该项目年初预算数32.19万元，全年预算数32.19万元,全年实际执行数30.49万元,预算执行率94.73%，全部为省级财政拨款，无上年结转资金及其他资金。财政补助资金严格执行财务管理制度，专款专用，资金拨付手续完备，会计核算规范，无挤占、挪用、截留财政资金现象。

二、绩效评价工作开展情况

为扎实做好本次绩效自评工作，临夏市第二幼儿园成立绩效自评工作小组，严格按照财政绩效评价工作相关规定，以既定绩效目标为标尺，通过查阅会计凭证、资金拨付单据、幼儿花名册、日常业务台账、家长满意度调查资料等方式，逐项核对资金支出情况，逐条核验全部绩效指标完成数据，客观公正开展自评打分，形成本次绩效自评结果。本次项目

自评综合得分 99.47 分。

三、绩效目标完成情况分析

（一）成本指标

经济成本指标：免保教费资金投入成本，年度指标值≤37.30 万元，实际完成值 37.30 万元，完成率 100.00%。项目资金支出严格控制在预算成本区间之内，资金使用合规，成本管控到位。

（二）产出指标

1. 数量指标：2025 年各幼儿园人数，年度指标值≥746 人，实际完成 746 人，完成率 100.00%。政策覆盖幼儿全部落实到位，全部符合保教费减免条件，受益幼儿人数达到预期目标。

2. 质量指标：质量指标按规定标准拨付幼儿园保教费年度指标值≥96%，实际完成率 104.17%。补助资金严格按照省级政策标准核算拨付，审批流程完整，资金发放精准规范，项目实施质量达标。

3. 时效指标：确保资金及时足额安排到位，保证幼儿园工作正常开展年度指标值≥97%，实际完成率 102.06%。补助经费按时下达拨付，保障幼儿园日常保教、后勤运营各项工作平稳有序开展。

（三）效益指标

1. 经济效益指标：增加家庭经济收入，缓解家庭经济压力年度指标值≥95%，实际完成率 104.21%。保教费减免政策直接降低幼儿家庭教育支出，切实减轻群众经济负担，惠

民经济效益充分显现。

2. 社会效益指标：保证适龄幼儿按时完成学业，推动教育高质量发展年度指标值≥99%，实际完成率 101.01%。有效保障适龄幼儿稳定入园，降低学前阶段失学风险，扩大普惠学前教育覆盖面，推动区域学前教育均衡高质量发展。

（四）满意度指标

服务对象满意度指标：学生和家长满意度达到一定水平，确保保教服务的有效实施和社会认可

年度指标值≥95%，实际完成率 103.16%。通过日常走访、问卷调查等方式收集反馈，幼儿家长对减免保教费惠民政策、幼儿园保教服务认可度高，整体满意度良好。

四、存在的主要问题

1. 预算执行未达到 100%。项目全年预算 32.19 万元，实际执行 30.49 万元，预算执行率 94.73%，存在少量资金结余。主要是幼儿人数中途出现小幅变动，实际补助资金较年初预算略有减少。

2. 绩效指标精细化水平有待提高。部分效益类指标以比例形式设置，定性成分偏多，后续可进一步细化、量化，增强指标可考核性。

3. 绩效佐证资料归集不够细致。项目运行过程中，部分绩效成效佐证材料收集、归档不够及时完整，全过程绩效档案管理还需进一步规范。

五、有关建议及改进措施

1. 提高预算编制精准度。下一年度编制预算时，精准摸排在园幼儿动态变化情况，科学测算资金需求，进一步缩小预算与实际支出差异，提升预算执行效率，减少资金结余。

2. 优化绩效指标设置。在绩效目标编制阶段，结合项目业务实际，细化三级绩效指标，完善量化考核标准，让绩效指标更加贴合项目实施情况，便于考核评价。

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年学前教育减免保教费（省级)-二幼						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市第二幼儿园		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	37.3	37.3	30.49	10	94.73	9.47
	其中：财政拨款	37.3	37.3	30.49	-	94.73	9.47
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析	无						
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按期下拨经费，保障幼儿园正常运转			经费按期下拨，资金管理规范，保障幼儿园正常运转，绩效目标如期实现。			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	免保教费资金投入成本	37.30万元	37.30万元	20	元	100.00%	20	无
	产出指标	数量指标	2025年各幼儿园人数	=746人	746	13.33	人	100.00%	13.33	无
		质量指标	质量指标按规定标准拨付幼儿园保教经费	>=96%	100	13.33	%	104.17%	13.33	无
		时效指标	确保资金及时足额安排到位，保证幼儿园工作正常开展	>=97%	99	13.34	%	102.06%	13.34	无
	效益指标	经济效益指标	增加家庭经济收入，缓解家庭经济压力	>=95%	99	10	%	104.21%	10	无

	效益指标	社会效益指标	保证适龄幼儿按时完成学业，推动教育高质量发展	>=99%	100	10	%	101.01%	10	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生和家长满意度达到一定水平，确保政策的有效实施和社会认可	>=95%	98	10	%	103.16%	10	无
总分						**100**			**99.47**	

2025年度免学前教育经费（二幼）项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景：为贯彻落实国家学前教育普及普惠发展政策，保障适龄儿童接受学前教育的权利，减轻家庭教育经济负担，临夏市教育局设立2025年度免学前教育经费项目，专项用于临夏市第二幼儿园学前教育免学费相关支出，推动区域学前教育高质量发展。

2. 项目实施情况：本项目实施单位为临夏市第二幼儿园，主管部门为临夏市教育局，项目实施周期为2025年全年度。项目严格按照学前教育免学费政策标准执行，完成了2025年度免学前教育经费的核算、申报、发放全流程工作，资金全部落实到符合政策要求的在园幼儿，项目实施过程规范、流程完整，无违规操作情况。

3. 经费来源和使用情况：本项目经费全部来源于财政拨款，无上年结转资金及其他资金。项目年初预算总额22.02万元，全年预算总额22.02万元，全年实际执行资金19.84万元，资金执行率90.10%。资金使用严格按照财政资金管理相关规定，专项用于学前教育免学费支出，无截留、挤占、挪用资金的情况，资金使用合规性良好。

（二）项目绩效目标

1. 总目标：按规定标准完成2025年度免学前教育经费发放工作，保障免学费政策全面落实，促进学前教育工作质

量稳步提升，实现家长、教师双满意，推动幼儿园学前教育教学工作规范发展。

2. 阶段性目标：

成本目标：项目资金投入控制在预算范围内，学前教育资金投入成本不超过22.02万元；

产出目标：资金足额下达、按规定标准落实免学费政策、按规定时间完成经费发放，各项指标完成率100%；

效益目标：全面落实免学费惠民政策，促进学前教育工作质量提升，社会效益达标率100%；

满意度目标：家长、教师对项目实施的满意度达到100%。

（三）项目实施情况分析

1. 资金到位情况：项目资金全部为财政拨款，年初预算与全年预算均为22.02万元，资金预算足额到位，无资金缺口情况。

2. 资金使用情况：全年实际执行资金19.84万元，执行率90.10%，资金全部用于免学前教育经费发放，支出方向与项目预算完全匹配，无超范围、超标准支出。

3. 资金管理情况：项目资金实行专款专用，严格执行国库集中支付制度，资金拨付、使用全程留痕，财务核算规范，符合财政资金管理相关要求。

4. 项目组织与管理情况：临夏市第二幼儿园成立了项目实施工作小组，明确了财务、教学、后勤等各岗位职责，制定了项目实施细则，全流程规范管理，确保项目各项工作有序推进，年度总体目标全面完成。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

本次绩效自评旨在全面、客观、公正地评价2025年度免学前教育经费项目的实施效果、资金使用效益和绩效目标完成情况，总结项目管理经验，发现存在的问题，提出改进优化建议，为后续项目管理、预算编制及学前教育经费管理提供参考，进一步提升财政资金使用效益和项目管理水平。

(二）绩效评价工作过程

1. 前期准备阶段：成立绩效自评工作小组，明确自评工作分工，收集项目预算、执行、实施、管理等相关资料，梳理项目绩效目标与各项评价指标，制定自评工作方案。

2. 组织实施阶段：对照项目绩效自评指标体系，逐项核对项目资金执行、目标完成、制度落实等情况，对各项指标的完成度、得分情况进行测算与核定，收集家长、教师满意度相关调研数据，形成初步自评结果。

3. 分析评价阶段：结合项目实施实际情况，对自评结果进行综合分析，总结项目实施成效，梳理存在的问题，提出针对性的改进建议，最终形成完整的绩效自评报告。

（三）绩效评价框架

1. 评价原则：本次绩效自评遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关的原则，确保评价结果客观、真实、准确。

2. 评价指标体系：本次评价指标体系分为一级指标、二级指标、三级指标三个层级，涵盖成本指标、产出指标、

效益指标、满意度指标4个一级指标，下设经济成本指标、数量指标、质量指标、时效指标、社会效益指标、服务对象满意度指标6个二级指标，及学前教育资金投入成本、资金下达数等7个三级指标，全面覆盖项目实施的全流程。

3. 绩效标准与评价方法：绩效标准以项目年初设定的绩效目标为核心，结合财政资金管理、学前教育政策相关要求制定；评价方法采用比较法、因素分析法、公众评判法等，通过实际完成值与年度指标值的对比，核定各项指标完成率与得分，最终形成综合评价结果。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

1. 项目经济性分析：本项目严格执行预算管理要求，学前教育资金投入成本年度指标为≤220200元，实际完成值为220200元，完成率100.00%，该项指标满分20分，实际得分20分。项目成本控制在预算范围内，无超预算支出，项目成本（预算）节约情况良好，资金使用集约高效，符合财政资金预算管理要求。

2. 项目效率性分析;本项目各项产出指标均全面完成，实施进度与完成质量达标：数量指标：资金下达数年度指标为≤220200元，实际完成220200元，完成率100.00%，该项指标满分13.33分，实际得分13.33分；质量指标：按规定标准落实学前教育经费年度指标为100%，实际完成100%，完成率100.00%，该项指标满分13.33分，实际得分13.33分；时效指标：按规定时间发放学前教育经费年度指标为

100%，实际完成 100%，完成率 100.00%，该项指标满分 13.34 分，实际得分 13.34 分。项目实施进度符合预期，各项工作均按规定时间节点完成，项目完成质量完全达到政策要求与项目目标，执行效率良好。

3. 项目效益性分析

本项目社会效益与服务对象满意度均达到预期目标，项目实施的综合效益显著：社会效益指标：促进学前教育工作质量年度指标为 100%，实际完成 98%，完成率 98.00%，该项指标满分 20 分，实际得分 20 分。项目全面落实免学前教育经费政策，有效减轻了在园幼儿家庭的经济负担，提升了学前教育普及普惠水平，推动了幼儿园教育教学质量稳步提升，社会效益显著；满意度指标：服务对象满意度指标（家长教师满意度)年度指标为 100%,实际完成 100%,完成率 100.00%,该项指标满分 10 分，实际得分 10 分。通过项目实施，家长与教师对免学费政策落实、经费发放工作的满意度达到 100%，无投诉、异议情况，服务对象认可度高。

（二）评价结论

1. 评分结果：本项目绩效自评总分 100 分，实际得分 99.01 分。

2. 主要结论：2025 年度免学前教育经费项目严格按照相关政策要求与项目绩效目标实施，资金使用合规规范，各项核心指标完成率均达到 98%以上，项目年度总体目标全面完成。项目有效落实了学前教育免学费惠民政策，减轻了家庭教育负担，提升了学前教育服务质量，家长与教师满意度

100%，取得了显著的社会效益，项目综合绩效评价为优秀。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1. 强化预算刚性管理：项目严格按照预算执行，将成本控制贯穿项目实施全流程，资金投入完全匹配预算指标，无超预算、无预算支出，实现了财政资金的集约高效使用。

2. 规范项目全流程管理：建立了“事前明确目标、事中规范管控、事后复盘评价”的全流程管理机制，明确各岗位职责，规范资金拨付、经费发放、档案管理等环节，确保项目实施全程合规、有序。

3. 严格落实惠民政策要求：精准对接免学前教育经费政策标准，严格审核幼儿资格，确保政策红利精准落地，同时做好政策宣传与解释工作，获得了家长与教师的全面认可，实现了 100%的满意度。

4. 健全财务核算与监督机制：项目资金实行专款专用，单独核算，严格执行财务管理制度，主动接受财政、教育主管部门的监督检查，确保资金使用全程可追溯、可核查。

（二）存在的问题

1. 项目资金执行率未达到 100%，全年预算 22.02 万元，实际执行 19.84 万元，执行率 90.10%，存在少量资金结余，资金执行的精准度仍有提升空间。

2. 学前教育工作质量提升的社会效益指标实际完成 98%，未达到 100%的预期目标，在学前教育教学质量持续提升、内涵建设方面仍有优化空间。

3. 绩效目标精细化管理仍有不足，对项目实施过程中的绩效跟踪频次不够，未能实时动态掌握绩效目标完成情况，不利于及时调整优化项目实施举措。

（三）建议和改进举措

1. 政策建议：建议上级主管部门进一步优化学前教育经费预算编制机制，结合在园幼儿数量、政策标准等实际情况，精准核定预算额度，减少预算结余，提升资金预算的精准度与执行率；同时加大学前教育内涵建设的政策支持与资金投入，推动学前教育高质量发展。

2. 改进举措：提升预算执行精准度：在后续项目实施中，精准摸排符合政策的幼儿人数，严格按照政策标准核算经费需求，加快资金执行进度，确保预算资金足额、及时执行到位，提升资金使用效益。

五、有关建议及改进措施

1. 强化全过程绩效监控。在项目执行期间，定期跟踪资金使用成效，不仅紧盯资金支付进度，同时跟踪政策惠民成效，及时发现执行过程中的短板，动态纠偏。

2. 持续落实惠民政策。严格执行免保育教育费补助相关政策，规范资金使用流程，充分发挥财政资金效益，持续提升学前教育公共服务水平，不断提高群众满意度。

临夏市第二幼儿园

2026 年 9 月 15 日

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年度免学前教育经费（二幼）						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市第二幼儿园		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	22.02	22.02	19.84	10	90.1	9.01
	其中：财政拨款	22.02	22.02	19.84	-	90.1	9.01
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析	无						
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按规定标准发放2025年度免学前教育经费			按规定标准发放2025年度免学前教育经费			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	学前教育资金投入成本	22.02万元	22.02万元	20	元	100.00%	20	无
	产出指标	数量指标	资金下达数	22.02万元	22.02万元	13.33	元	100.00%	13.33	无
		质量指标	按规定标准落实学前教育经费	=100%	100	13.33	%	100.00%	13.33	无
		时效指标	按规定时间发放学前教育经费	=100%	100	13.34	%	100.00%	13.34	无
	效益指标	社会效益指标	促进学前教育工作质量	=100%	98	20	%	98.00%	20	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长教师满意度	=100%	100	10	%	100.00%	10	无
总分						**100**			**99.01**	