

2023年
桓台县实验幼儿园
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 2023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 2023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

(一) 为学龄前儿童提供保育和教育服务；

(二) 全面贯彻执行党的教育方针、政策及相关的法律法规；

(三) 贯彻保育和教育相结合的原则，创设与幼儿的教育和发展相适应的和谐环境，引导幼儿个性的健康发展；

(四) 负责保障幼儿的身体健康，培养幼儿的良好生活、卫生习惯；负责促进幼儿的智力发展；

(五) 负责培养幼儿热爱祖国的情感以及良好的品德行为；

(六) 负责建立、健全卫生保健制度、安全防护制度及应急机制，及时消除隐患，预防发生事故；

(七) 承办举办单位交办的其它事项。

二、机构设置

本单位内设7个职能科室，分别是：办公室、保教处、卫生保健室、党委办公室、安全办公室、财务室、膳食科。

第二部分

2023年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：桓台县实验幼儿园

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,306.72	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	1,814.42
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.31	八、社会保障和就业支出	39	257.18
	9		九、卫生健康支出	40	118.07
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	143.45
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,307.04	本年支出合计	58	2,333.12
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	27.36	年末结转和结余	60	1.28
	30			61	
总计	31	2,334.40	总计	62	2,334.40

注：1. 本表反映单位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。

收入决算表

公开02表
金额单位：万元

单位：桓台县实验幼儿园

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		2,307.04	2,306.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.31
205	教育支出	1,788.34	1,788.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.31
20502	普通教育	1,788.34	1,788.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.31
2050201	学前教育	1,775.44	1,775.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.31
2050299	其他普通教育支出	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	257.18	257.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	245.96	245.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	69.08	69.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	175.89	175.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	11.21	11.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	11.21	11.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	118.07	118.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	118.07	118.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	80.19	80.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	37.89	37.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	143.45	143.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	143.45	143.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	143.45	143.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：桓台县实验幼儿园

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		2,333.12	1,860.00	473.12	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,814.42	1,341.30	473.12	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	1,814.42	1,341.30	473.12	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	1,801.52	1,341.30	460.22	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	12.90	0.00	12.90	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	257.18	257.18	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	245.96	245.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	69.08	69.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	175.89	175.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	11.21	11.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	11.21	11.21	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	118.07	118.07	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	118.07	118.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	80.19	80.19	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	37.89	37.89	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	143.45	143.45	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	143.45	143.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	143.45	143.45	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：桓台县实验幼儿园

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	2,306.72	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	1,788.02	1,788.02	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	257.18	257.18	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	118.07	118.07	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	143.45	143.45	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,306.72	本年支出合计	59	2,306.72	2,306.72	0.00	0.00
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	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	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,306.72	总计	64	2,306.72	2,306.72	0.00	0.00

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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：桓台县实验幼儿园

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	2,306.72	1,860.00	446.73
205	教育支出	1,788.02	1,341.30	446.73
20502	普通教育	1,788.02	1,341.30	446.73
2050201	学前教育	1,775.12	1,341.30	433.83
2050299	其他普通教育支出	12.90	0.00	12.90
208	社会保障和就业支出	257.18	257.18	0.00
20805	行政事业单位养老支出	245.96	245.96	0.00
2080502	事业单位离退休	69.08	69.08	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	175.89	175.89	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.00	1.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	11.21	11.21	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	11.21	11.21	0.00
210	卫生健康支出	118.07	118.07	0.00
21011	行政事业单位医疗	118.07	118.07	0.00
2101102	事业单位医疗	80.19	80.19	0.00
2101103	公务员医疗补助	37.89	37.89	0.00
221	住房保障支出	143.45	143.45	0.00
22102	住房改革支出	143.45	143.45	0.00
2210201	住房公积金	143.45	143.45	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：桓台县实验幼儿园

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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
金额单位：万元

单位：桓台县实验幼儿园

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		0.00	0.00	0.00

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：桓台县实验幼儿园

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据

第三部分

2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为2,334.4万元。与2022年相比，收、支总计均增加179.21万元，增长8.32%。主要是教师职称晋升、薪级变动等，人员经费支出增加。

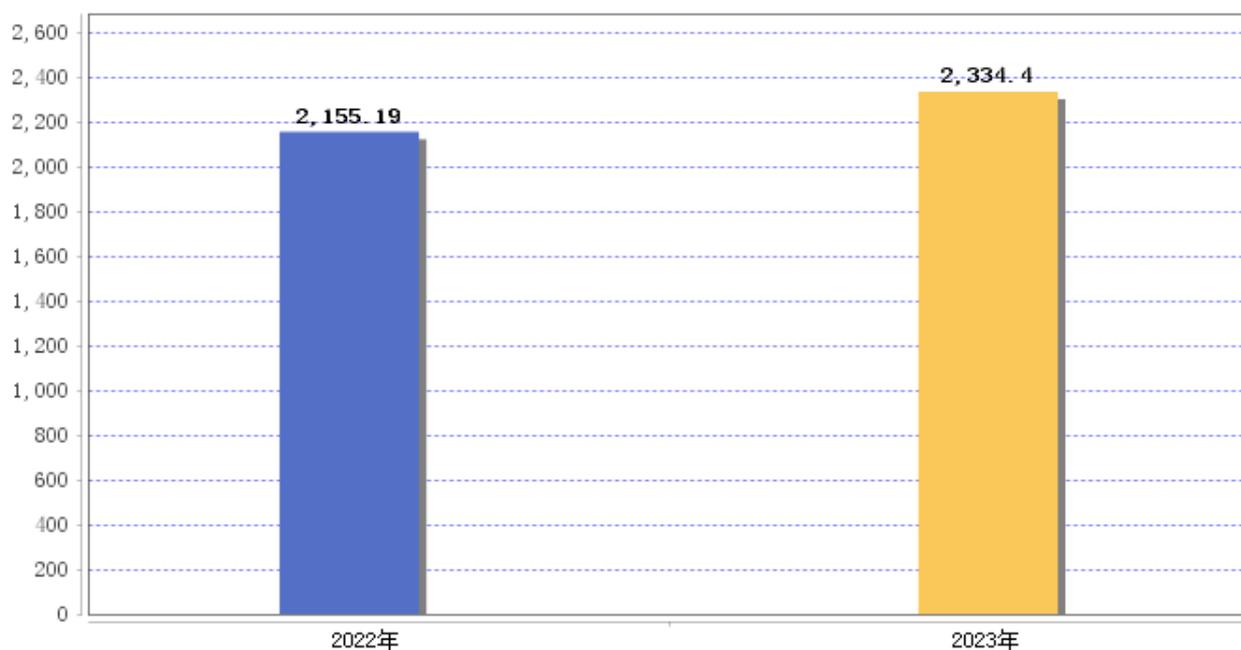
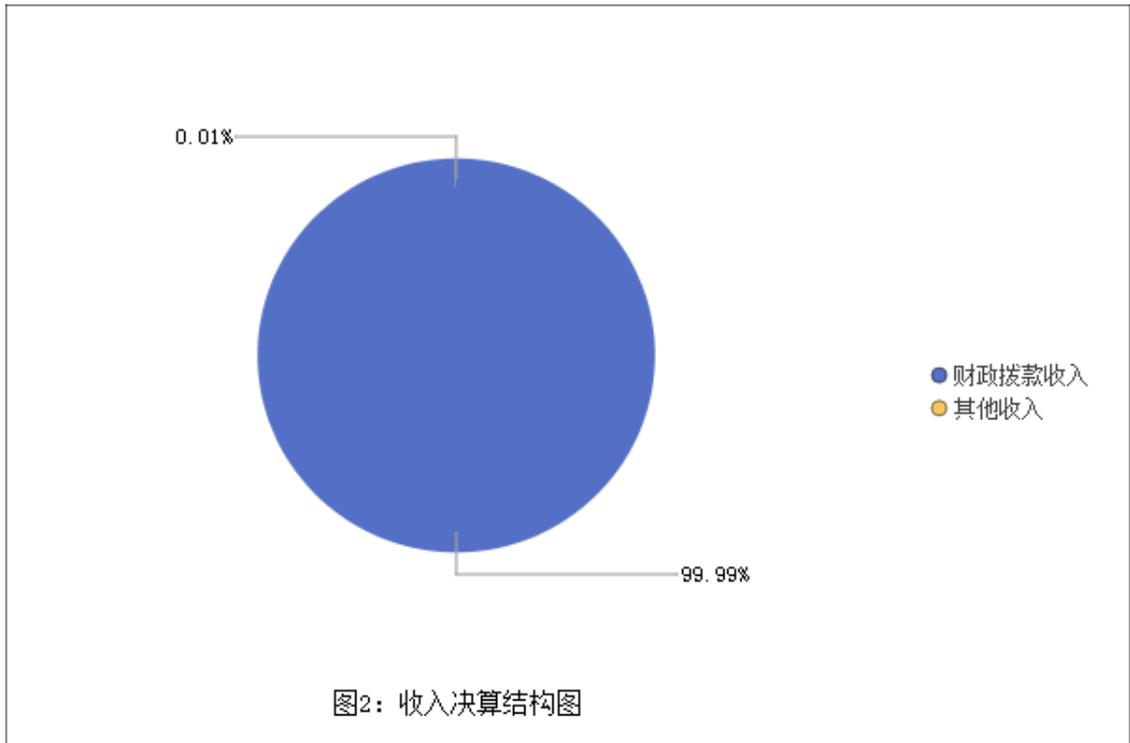


图1: 收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计2,307.04万元，其中：财政拨款收入2,306.72万元，占99.99%；其他收入0.31万元，占0.01%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入2,306.72万元。与2022年度相比，增加256.77万元，增长12.53%。主要是教师职称晋升、薪级变动等，人员经费收入增加。

2、上级补助收入0万元。与上年决算数一致。

3、事业收入0万元。与上年决算数一致。

4、经营收入0万元。与上年决算数一致。

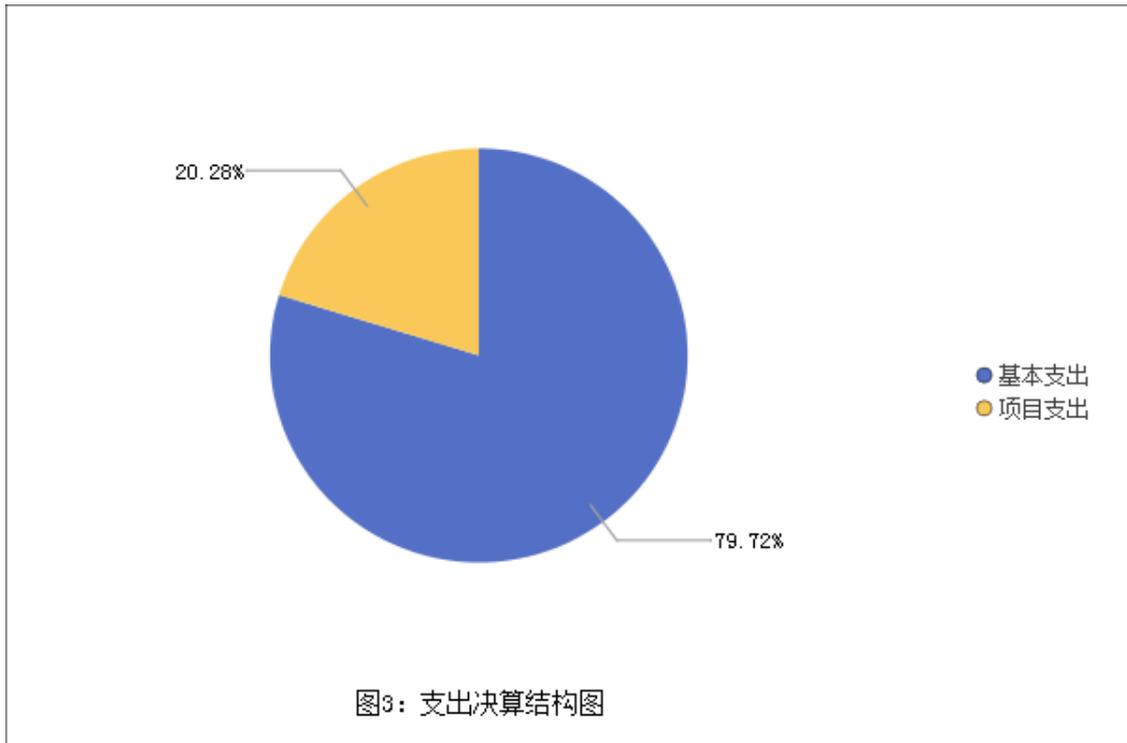
5、附属单位上缴收入0万元。与上年决算数一致。

6、其他收入0.31万元。与2022年度相比，增加0.26万元，增长520%。主要是退个税手续费收入增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计2,333.12万元，其中：基本支出1,860万元，占79.72%；项目支出473.12万元，占20.28%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出1,860万元。与2022年度相比，增加152.57万元，增长8.94%。主要是教师职称晋升、薪级变动等人员经费支出增加。

2、项目支出473.12万元。与2022年度相比，增加52.72万元，增长12.54%。主要是新增学校安保经费、第三实验幼儿园日常运行支出等项目，项目支出增加。

3、上缴上级支出0万元。与上年决算数一致。

4、经营支出0万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为2,306.72万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计均增加151.58万元，增长7.03%。主要是教师职称晋升、薪级变动等人员经费增加。

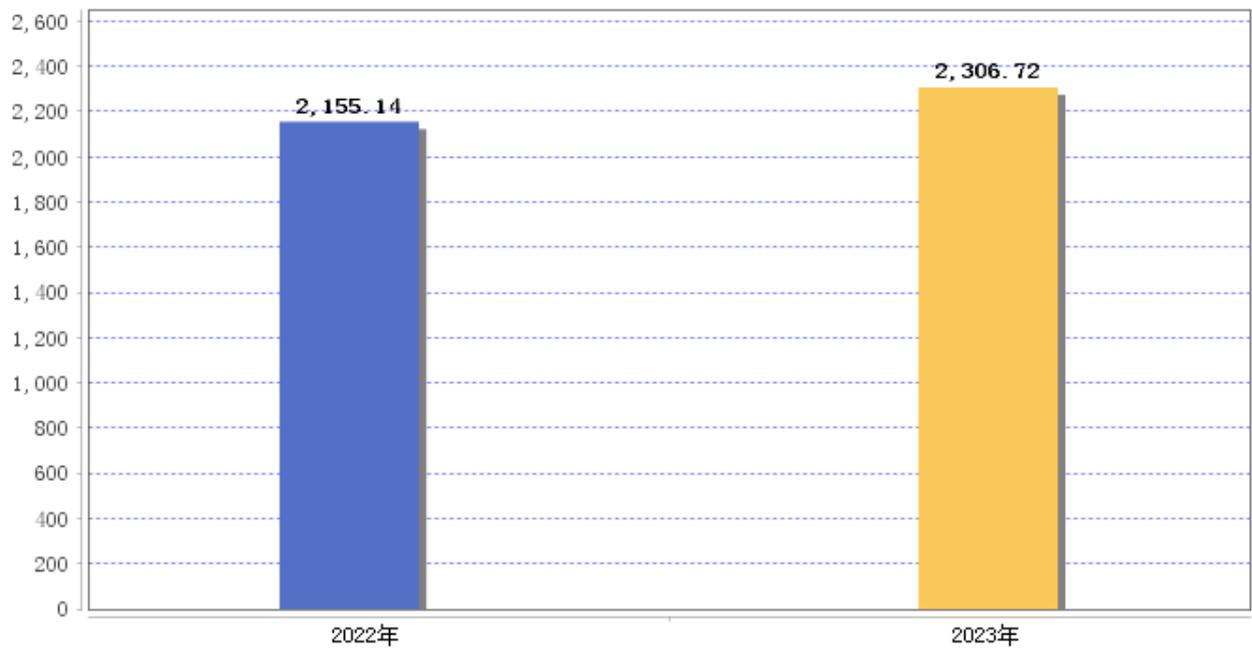


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出2,306.72万元，占本年支出合计的98.81%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出增加178.94万元，增长8.41%。主要是教师职称晋升、薪级变动等人员经费增加。

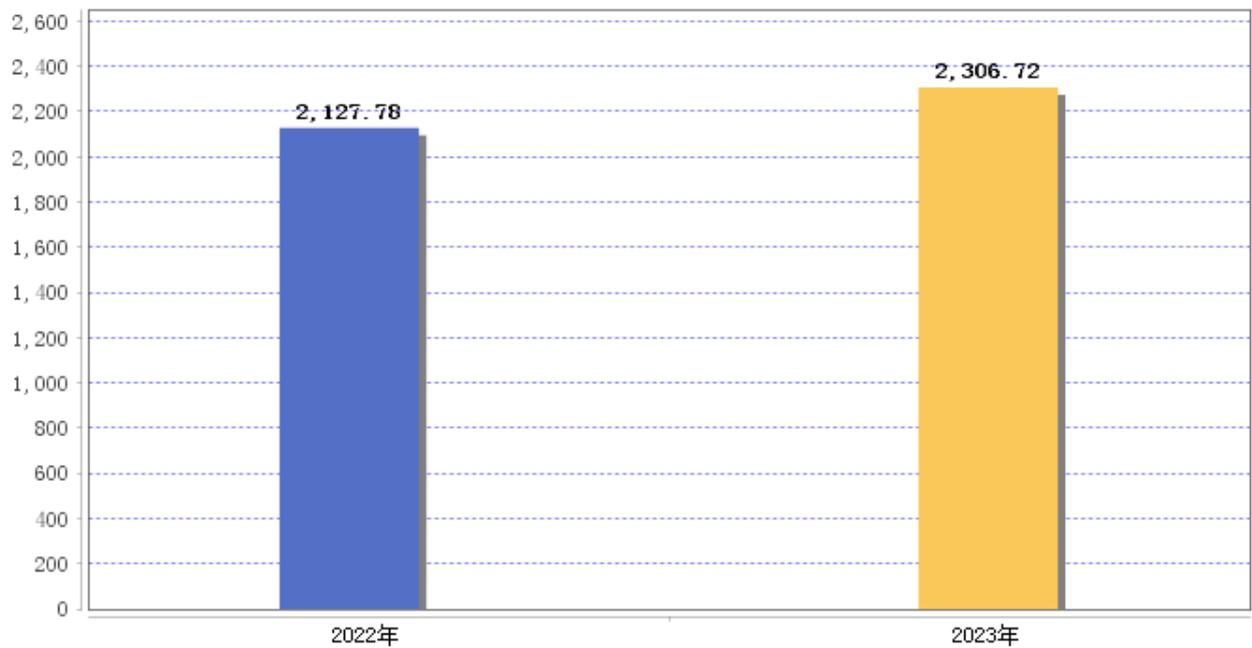
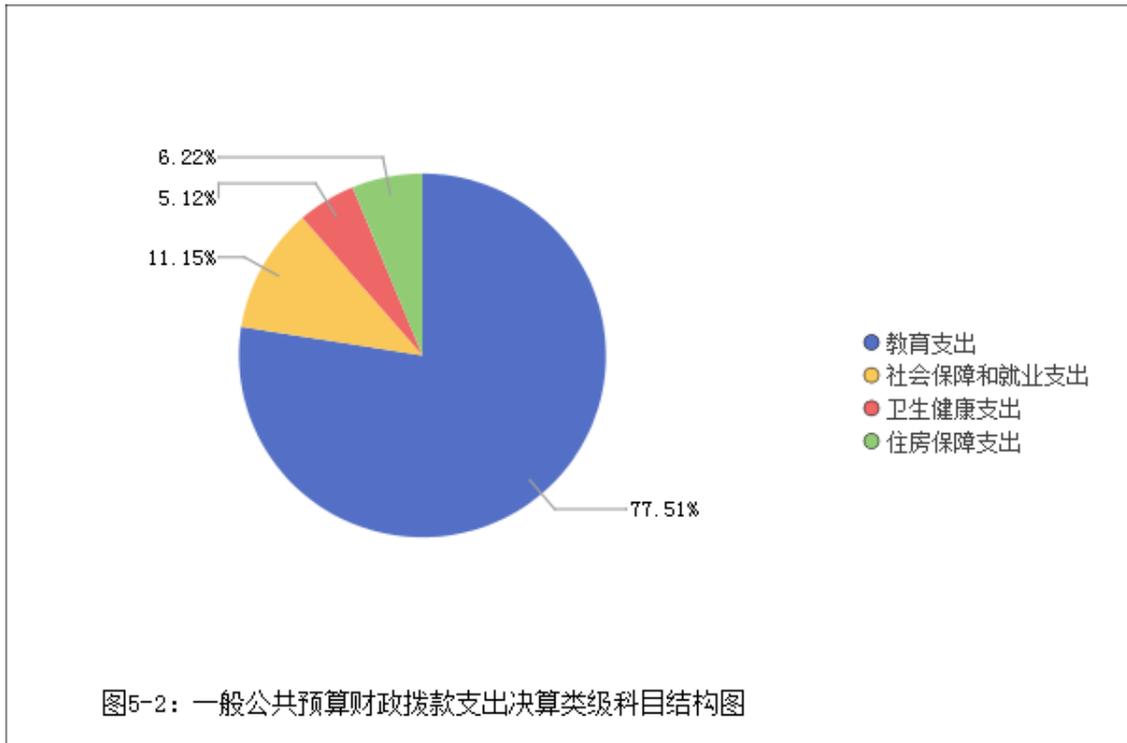


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出2,306.72万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出1,788.02万元，占77.51%；社会保障和就业支出（类）支出257.18万元，占11.15%；卫生健康支出（类）支出118.07万元，占5.12%；住房保障支出（类）支出143.45万元，占6.22%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为2,536.45万元，支出决算数为2,306.72万元，完成年初预算数的90.94%。决算数小于年初预算数。主要原因是教师退休、辞职等导致在职人员经费减少。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算数为1,968.45万元，支出决算数为1,775.12万元，完成年初预算的90.18%。决算数小于年初预算数，主要原因是教师退休、辞职等导致在职人员经费减少。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算数为12.9万元，支出决算数为12.9万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

3、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）。年初预算数为77.39万元，支出决算数为69.08万元，完成年初预算的89.26%。决算数小于年初预算数，主要原因是当年退休人员职业年金记实年初预算大于实际支出。

4、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）。年初预算数为188.31万元，支出决算数为175.89万元，完成年初预算的93.4%。决算数小于年初预算数，主要原因是教师退休、辞职等导致在职人员经费减少。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为1万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是追加当年辞职教师的单位职业年金缴费支出。

6、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算数为12万元，支出决算数为11.21万元，完成年初预算的93.42%。决算数小于年初预算数，主要原因是教师退休、辞职等导致在职人员经费减少。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为82.39万元，支出决算数为80.19万元，完成年初预算的97.33%。决算数小于年初预算数，主要原因是教师退休、辞职等导致在职人员经费减少。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算数为39.12万元，支出决算数为37.89万元，完成年初预算的96.86%。决算数小于年初预算数，主要原因是教师退休、辞职等导致在职人员经费减少。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为155.9万元，支出决算数为143.45万元，完成年初预算的92.01%。决算数小于年初预算数，主要原因是教师退休、辞职等导致在职人员经费减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,860万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,832.44万元，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、退休费等。

公用经费27.58万元，主要包括：工会经费、其他交通费用、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，2023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，2023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

2023年度政府采购支出总额40.06万元，其中：政府采购货物支出1万元、政府采购工程支出11.51万元、政府采购服务支出27.55万元。授予中小企业合同金额40.06万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额40.06万元，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100%，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2023年12月31日，本单位共有车辆1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1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）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度县级预算全面开展绩效自评，涵盖项目7个，涉及预算资金

542.88万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“幼儿园公用经费”“日常运行支出”等2个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金485.67万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。桓台县实验幼儿园2023年度县级预算项目绩效自评的7个项目中，7个项目自评等级为“优”。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。

今年在单位决算中反映了2023年度全部县级预算项目绩效自评情况，以及“幼儿园公用经费”“日常运行支出”等2个项目的绩效自评表。

1. 幼儿园公用经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为97.1分。全年预算数为199.08万元，执行数为199.08万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是完成了2000余名幼儿的保育教育工作，提升了幼儿综合素质；二是完成了300余名教师的主要培训任务，提升了教师教学水平和业务能力；三是保障了幼儿园水电暖的使用，使总园及各分园正常持续运转，促进了学前教育持续健康发展。发现的主要问题及原因：一是部分成本指标年初设定的指标值偏低，未满足幼儿园实际需求；二是产出指标中的数量指标有所偏差。下一步改进措施：考虑全面，及时把握幼儿园的具体情况，精准测算，科学设立指标值，提质增效，发挥财政资金效益最大化。

2. 日常运行支出项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98.2分。全年预算数为286.59万元，执行数为286.59万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是保障了幼师工资以及保险支出，提高了幼儿教师工作积极性；二是保障了一号楼加固工程的合同款，以及幼儿

园日常运行工作支出和建筑物及设备日常维护费用，保证了幼儿园正常运转；三是为幼儿增添了部分户外材料，提升了幼儿园的保育教育质量和幼儿综合素质，促进了学前教育持续健康发展。发现的主要问题及原因：因计划外原因导致年初预算年中调整，部分指标值偏差较大。下一步改进措施：加强管理，科学规划，节约财政资金，提质增效，发挥财政资金效益最大化。

2023年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县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。“日常运行支出”项目，绩效评价得分为“98.2”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、结转到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，结转到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），主要用于反映各部门举办的学前教育支出。政府各部门对社会组织等举办的幼儿园的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

十八、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），主要用于反映事业单位开支的离退休经费。

十九、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），主要用于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。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于反映财政部门安排的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。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项），主要用于反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于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。

第五部分

附件

2023 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：桓台县实验幼儿园

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	幼儿园公用经费	桓台县实验幼儿园	97.1	优
2	日常运行支出	桓台县实验幼儿园	98.2	优
3	日常运行支出（第三实验园）	桓台县实验幼儿园	98.8	优
4	学校安保经费	桓台县实验幼儿园	100	优
5	支教大学生补贴	桓台县实验幼儿园	100	优
6	东岳奖励基金等	桓台县实验幼儿园	100	优
7	学前教育家庭经济困难幼儿免保教费	桓台县实验幼儿园	100	优

县级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称	幼儿园公用经费			主管部门	桓台县教育和体育局			
项目实施单位	桓台县实验幼儿园			联系电话	05338164383			
项目预算 执行情况 (10分)		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	182.98	199.08	199.08	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	182.98	156.43	156.43	-	100%	-	
	上年结转资金		42.65	42.65	-	100%	-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	为支持扩大普惠性学前教育资源，按照《关于幼儿园生均公用经费财政拨款标准有关问题的通知》规定，幼儿园生均公用经费定额按照每生每年 810 元落实，通过项目实施提高幼儿园运转保障水平，高质量完成保育教育活动和其他日常工作任务等，促进学前教育事业持续健康发展。			按照幼儿园生均公用经费使用标准，幼儿园完成了 2000 余名幼儿的保育教育工作，提升了幼儿综合素质，于 8 月 31 日前，完成了 300 余名教师的主要培训任务，提升了教师教学水平和业务能力，保障了幼儿园水电暖的使用，使总园及各分园正常持续运转，促进了学前教育持续健康发展。				
年度 绩效 指标 (10分)	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	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	实验幼儿园公用经费总额	≤59.05 万元	73.13 万元	2	1.5	年中增加了上年结转资金。下一步继续提质增效，发挥财政资金效益最大化。
			学前教育公用经费标准	=810 元/生/年	810 元/生/年	2	2	
			其他幼儿园公用经费总额	≤123.93 万元	125.95 万元	2	1.9	年中增加了上年结转资金。下一步继续提质增效，发挥财政资金效益最大化。
			其中：教学业务与管理费用	≤27.9 万元	27.38 万元	1	1	
其中：教师培训			≤3 万元	3 万元	1	1		

			其中: 水电暖费用	≤12.89 万元	16.13 万元	1	0.7	年初设定的指标值偏低, 未满足实际用电需求。下一步精准测算科学设立指标值。
			其中: 其他资金	≤15.26 万元	26.62 万元	1	0.3	年中增加了上年结转资金。下一步继续提质增效, 发挥财政资金效益最大化。
产出指标 (40 分)	数量指标	在园幼儿人数	≥2272 人	2028 人	4	3.6	年度指标值设置偏高, 幼儿人数减少。下一步精准测算科学设立指标值。	
		幼儿园教师数量	≥309 人	243 人	4	3.1	年度指标值设置偏高, 教师人数减少; 下一步精准测算科学设立指标值。	
		水使用量	≤10000 立方	8279.66 立方	4	4		
		电使用量	≤150000kwh	132427kwh	4	4		
		供暖面积	=4455.05 平方米	4455.05 平方米	4	4		
	质量指标	幼儿园保育教育工作达标率	=100%	100%	4	4		
		教师培训费占公用经费总额比例	≥5%	5%	4	4		
		生均公用经费使用合规率	=100%	100%	4	4		
	时效指标	保教保育活动及日常工作完成及时率	≥95%	95%	4	4		
		教师培训开展时间	8 月 31 日前	8 月 31 日前	4	4		
效益指标 (30 分)	社会效益指标	提升幼儿综合素质	明显提升	明显提升	8	8		
		提升教师教学水平和业务能力	明显提升	明显提升	8	8		
		保障幼儿园正常运转	有效保障	有效保障	7	7		
		促进学前教育持续健康发展	持续促进	持续促进	7	7		
满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	幼儿园师生满意率	≥98%	98%	5	5		
		幼儿园学生家长满意度	≥98%	98%	5	5		
总分							97.1	

县级预算项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称	日常运行支出			主管部门	桓台县教育和体育局			
项目实施单位	桓台县实验幼儿园			联系电话	05338164383			
项目预算 执行情况 (10分)		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	351.315	286.59	286.59	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	351.315	286.59	286.59	-	100%	-	
	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				
	根据幼儿园实际情况，安排幼师人员经费和保教业务经费，通过项目的实施，提升办园条件，显著提高幼儿园办学水平和教师工作的积极性，有效保障幼儿教育工作正常运转。			2023 年度单位保障了幼师工资以及保险支出，提高了幼儿教师工作积极性，保障了一号楼加固工程的合同款，以及幼儿园日常工作支出和建筑物及设备日常维护费用，为幼儿增添了部分户外材料，提升了幼儿园的保育教育质量和幼儿综合素质，促进了学前教育持续健康发展。				
年度 绩效 指标 (10分)	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	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	日常运行支出 总费用	≤351.315 万元	286.59 万元	2	2	通过加强管理，科学规划，节约财政资金，减少费用支出。下一步继续提质增效，发挥财政资金效益最大化。
			其中：幼师工资 以及保险支出	≤150.4 万元	168.6 万元	2	1.8	年初预算为总园金额，实际增加了两个分园的支出。下一步精准测算科学设立指标值。
			其中：一号楼加 固工程支出	≤141.08 万元	49.08 万元	1	1	年初计划实施的工程未开展，费用支出减

								少。下一步精准测算科学设立指标值。
		其中：建筑物及仪器设备等日常维护费	≤38.2万元	23.9万元	2	2		
		其中：户外材料购置费	≤15万元	14.94万元	1	1		
		其中：日常工作运行支出费用	≤6.64万元	30.07万元	2	0.4		年初设定的指标值偏低。下一步精准测算科学设立指标值。
产出指标 (40分)	数量指标	幼儿教师人数	≥80人	90人	5	5		
		在园幼儿人数	≥700人	701人	5	5		
	质量指标	幼师工资发放准确率	=100%	100%	6	6		
		维修维护合格率	=100%	100%	6	6		
		保教保育工作达标率	=100%	100%	6	6		
	时效指标	保教保育活动完成及时率	=100%	100%	6	6		
		幼儿园日常工作完成及时率	=100%	100%	6	6		
效益指标 (30分)	社会效益指标	提升幼儿综合素质	明显提升	明显提升	10	10		
		提高幼儿教师工作积极性	明显提高	明显提高	10	10		
		促进学前教育持续健康发展	持续促进	持续促进	10	10		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	家长满意度	≥98%	98%	5	5		
		教师满意度	≥98%	98%	5	5		
总分							98.2	

2023年度日常运行支出项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

桓台县实验幼儿园 2023 年度教职工 82 人，幼儿 660 余人，分设托、小、中、大不同年龄阶段的班级，共 19 个班。根据桓台县物价局 桓台县教育体育局 桓台县财政局转发《关于明确幼儿园收费管理有关问题的通知》的通知，幼儿园可按规定向幼儿家长收取保育教育费。日常运行支出主要是根据幼儿园实际情况，安排幼师人员经费和保教业务工作经费，提升办园条件，提高幼儿园办学水平和教师工作的积极性，保障幼儿教育工作正常运转。

2. 项目主要内容

认真落实《幼儿园教育指导纲要》精神。2023年度，桓台县实验幼儿园日常运行支出主要用于教师工资以及保险支出、一号楼加固工程支出、建筑物及仪器设备等日常维修、户外游戏材料购置等。

3. 项目实施情况

(1) 组织方式。本项目由桓台县实验幼儿园负责制定和执行资金的预算计划，确保资金的合理配置和使用。县财政厅负责预算的批复和资金的拨付。

(2) 实施流程。项目的年度预算编制基于幼儿园实际运转情况，确保预算安排既符合实际需求又具有前瞻性。在年度预算编制过程中，遵循“总量控制、分项实施，保障重点、统筹兼顾”的原则，确保资金分配的科学性和合理性。为规范经费的使用，本单位严格按照资金管理办法执行，明确各自责任，科学、合理安排幼师人员经费和保教业务经费，不断提升办园条件，显著提高幼儿园办学水平和教师工作的积极性，有效保障幼儿教育工作正常运转。

4. 资金投入及使用情况

在 2023 年初，日常运行支出项目安排预算资金 351.32 万元，年度中间根据需要对预算安排进行调整，调整后的预算为 286.59 万元。

截至 2023 年底，项目经费的实际支出金额 286.59 万元，主要用于教师工资以及保险支出、一号楼加固工程支出、建筑物及仪器设备等日常维修、户外游戏材料购置等，预算执行率达到了 100%，显示出资金使用的高效率和项目实施的有效性。

（二）项目绩效目标

1. **总体目标。**根据幼儿园实际情况，安排幼师人员经费和保教业务经费，通过项目的实施，提升办园条件，显著提高幼儿园办学水平和教师工作的积极性，有效保障幼儿教育日常工作正常运转。

2. **年度目标。**保障幼师工资以及保险支出，提高幼儿教师工作积极性，保障一号楼加固工程的合同款，以及幼儿园日常运行工作支出和建筑物及设备日常维护费用，为幼儿增添部分户外材料，提升幼儿园的保育教育质量和幼儿综合素质，促进学前教育持续健康发展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价的目的是深入分析日常运行支出项目的立项合理性，全面审视预算执行的严格性、资金使用的透明度、日常管理的规范性以及既定目标的完成情况。评价综合考量产出目标、效果目标等的实施情况，总结项目实施的有效经验，识别挑战和问题，并提出针对性的改进建议，以促进项目管理水平的提升和资金使用的精准有效。

（二）评价对象

本次评价对象为 2023 年度日常运行支出项目，评价基准日为 2023 年 12 月 31 日。

（三）评价范围

本次评价范围是 2023 年桓台县实验幼儿园的日常运行支出经费的 286.59 万元，占整个项目总额的 100%，确保评价工作的全面性和深入性。

（四）评价指标体系

本次评价采用的指标体系包括 3 个一级指标，一级指标进一步细分为 11 个二级指标和 28 个三级指标，形成了一个多维度、层级化的评价框架。一级指标的分值分配为决策 20 分、过程 20 分、产出及效益 60 分。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

本次日常运行支出项目的绩效评价总得分为 98.2 分，对应评价等级为“优”，反映了项目在整体规划和执行上的良好表现，同时也指出了存在的进步空间。

2023 年度日常运行支出项目评价得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决 策	20	19.2	96%
过 程	20	20	100%
产出及效益	60	59	98%
合 计	100	98.2	98.2%

（二）指标分析

1. 决策。总分 20 分，实际得分 19.2 分，得分率为 96%。项目符合相关政策、发展规划及幼儿园职责要求，立项依据充分，程序规范，符合幼儿园客观实际；依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

扣分原因主要为：个别指标预算额度与实际有所偏差的问题，如幼师工资以及保险支出指标，年初预算根据总园教师数量确定金额，但实际增加了两个分园教师的支出，年初设定的指标值偏低。

2. 过程。总分 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。项目资金到位率 100%，预算执行率 100%，项目实施得到保障，项目预算执行情况和项目资金按照计划执行，项目资金使用合规，符合国家法规及相关财务管理制度的规定。幼儿园建立了健全、规范的财务管理制度及内部审计管理办法、内部控制管理制度等相关业务管理制度，日常运行支出项目实施过程严格按照相关管理制度组织实施，实施过程资料齐全，项目实施的人员、信息支撑等条件落实到位。

3. 产出及效益。总分 60 分，实际得分 59 分，得分率为 98%。产出数量指标、时效指标、效益指标均达到年度指标值，幼师工资发放准确，维修维护合格，保教保育工作达标、完成及时，幼儿园日常工作完成及时，有效提升了幼儿综合素质，提高了幼儿教师工作积极性，促进了学前教育持续健康发展。

扣分原因主要为：一是产出成本指标中的日常运行支出总费用，通过加强管理，科学规划，节约财政资金，减少了费用支出；二是幼师工资以及保险支出因年初预算根据总园教师数量确定金额，但实际增加了两个分园教师的支出，年初指标值设置偏低；三是一号楼加固工程支出因年初计划实施的工程未开展，费用支出减少；四是日常运行工作支出费用年初指标值设置偏低。

四、项目实施成效

日常运行支出项目的实施旨在提升教育质量、保障师生安全、加强健康教育、提高家长满意度。通过加大教学投入，幼儿园购置了符合幼儿年龄特点的户外游戏材料，强化了健康教育，丰富了教学资源 and 教学内容，投入资金对幼儿园的建筑物及设施进行改善维护，确保了幼儿园环境的安全性，保障了师幼的安全。

五、发现的问题及原因分析

尽管日常运行支出项目成功实现了大部分绩效目标，但评价过程中也发现了一些关键环节的不足，需要进一步完善和优化。一是个别指标预算额度与实际有所偏差，指标测算精准性有待提高。二是部分指标未按照年初计划实施，指标设立合理性、科学性有待加强。

出现上述问题的原因主要是预算编制考虑不够全面，预算

执行不规范以及预算指标管理不严格。

六、相关建议

随着教育理念的不断更新和社会对幼儿教育的期望提高，幼儿园在日常运行支出项目的规划和实施上需要更加精细和全面。一是合理规划和优化项目支出提高教育质量、确保幼儿健康安全、实现可持续发展；二是加强活动经费控制、提高财务管理透明度，确保资金使用的合理性和有效性；三是优化财务制度管理，加强项目监管和评估，确保项目的顺利进行和预期目标的实现。