

2023 年度
平阴县实验幼儿园决算

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

平阴县实验幼儿园始建于2000年9月，是一所省级实验园，济南市“十佳幼儿园”，占地面积13320平方米，建筑面积7600平方米。设有大、中、小3个年龄层共21个教学班。建园以来，实验幼儿园坚持“以人为本，师幼共同成长，和谐发展”的办园理念，以培养“健康睿智、合作独立、快乐自信的幼儿”为目标，倾力打造“阳光教育”办园特色，真正使每一位幼儿健康、快乐地成长。

(一)认真贯彻执行《幼儿园工作规程》，结合本班幼儿的特点和个体差异及时制定好各类教育工作计划，并认真实施，有计划有步骤地开展班级保教工作。

(二)树立正确的儿童观、教育观，热爱幼儿、尊重幼儿，对幼儿做到关心、细心、耐心，不偏爱坚持正面教育，严禁体罚和变相体罚。

(三)认真及时制订教育活动的计划，钻研教材，研究教法，引导幼儿主动学习。观察、分析并记录幼儿发展情况，因材施教。

(四)科学、合理地安排幼儿一日活动，认真执行幼儿园各项教育常规及幼儿园安全、卫生保健制度。定期进行总结，不断提高工作质量。

(五)进班前，必须做好一切准备工作，带班时精力集中，尽心尽责，不随便离开班级，密切关注幼儿的活动及需求，及时提供适当的指导。注意幼儿安全，预防事故发生。

(六)努力学习幼教专业理论，积极参加教育研究和各种业务进修学习，勇于改革、创新，不断提高自身的业务素质。

(七)根据教育内容，定期更换、精心布置体现幼儿主体地位的活动室环境，为区域活动提供符合本班幼儿发展水平、操作性强、卫生、丰富的玩具和材料。管理好班内一切物品不受损失，保持班内环境、物品的整洁，做好保管区内的清洁工作。

(八)认真做好家长工作，定时和每个幼儿家长保持联系，了解幼儿家庭教育情况，和家长商议符合幼儿特点的教育措施，共同配合完成教育工作。

二、机构设置

平阴县实验幼儿园单位决算包括：平阴县实验幼儿园。

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：平阴县实验幼儿园

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	1,539.25	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	1,453.53
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	85.72
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	1,539.25	本年支出合计	58	1,539.25
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	1,539.25	总计	62	1,539.25

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

单位：平阴县实验幼儿园

公开 02 表
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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1,539.25	1,539.25					
205	教育支出	1,453.53	1,453.53					
20502	普通教育	1,452.30	1,452.30					
2050201	学前教育	1,308.09	1,308.09					
2050299	其他普通教育支出	144.22	144.22					
20599	其他教育支出	1.23	1.23					
2059999	其他教育支出	1.23	1.23					
221	住房保障支出	85.72	85.72					
22102	住房改革支出	85.72	85.72					
2210201	住房公积金	85.72	85.72					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：平阴县实验幼儿园

公开 03 表
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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1,539.25	1,539.25				
205	教育支出	1,453.53	1,453.53				
20502	普通教育	1,452.30	1,452.30				
2050201	学前教育	1,308.09	1,308.09				
2050299	其他普通教育支出	144.22	144.22				
20599	其他教育支出	1.23	1.23				
2059999	其他教育支出	1.23	1.23				
221	住房保障支出	85.72	85.72				
22102	住房改革支出	85.72	85.72				
2210201	住房公积金	85.72	85.72				

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

单位：平阴县实验幼儿园

公开 04 表
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	1,539.25	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	1,453.53	1,453.53		
	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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				

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
	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	85.72	85.72		
	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	1,539.25	本年支出合计	59	1,539.25	1,539.25		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	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	1,539.25	总计	64	1,539.25	1,539.25		

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

单位：平阴县实验幼儿园

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		1,539.25	1,539.25	
205	教育支出	1,453.53	1,453.53	
20502	普通教育	1,452.30	1,452.30	
2050201	学前教育	1,308.09	1,308.09	
2050299	其他普通教育支出	144.22	144.22	
20599	其他教育支出	1.23	1.23	
2059999	其他教育支出	1.23	1.23	
221	住房保障支出	85.72	85.72	
22102	住房改革支出	85.72	85.72	
2210201	住房公积金	85.72	85.72	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：平阴县实验幼儿园

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,214.00	302	商品和服务支出	304.20	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	324.90	30201	办公费	32.17	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	478.42	30202	印刷费	11.45	30702	国外债务付息	
30103	奖金	82.03	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	2.98	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	56.60	30205	水费	5.81	310	资本性支出	5.88
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	83.10	30206	电费	7.58	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	11.88	30207	邮电费	2.73	31002	办公设备购置	1.43
30110	职工基本医疗保险缴费	52.96	30208	取暖费		31003	专用设备购置	4.45
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	14.70	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	5.53	30211	差旅费	1.85	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	115.59	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	40.73	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	15.00	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	15.17	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费		30216	培训费	16.12	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	15.17	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	28.77	31013	公务用车购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	104.64	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	6.61	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	0.45	31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	15.61	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
人员经费合计		1,229.17	公用经费合计						310.08

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：平阴县实验幼儿园

公开 07 表
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
科目编码	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

单位：平阴县实验幼儿园

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

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

单位：平阴县实验幼儿园

公开 09 表
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
0.45		0.45		0.45		0.45		0.45		0.45	

注：本表反映单位本年度财政拨款“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。

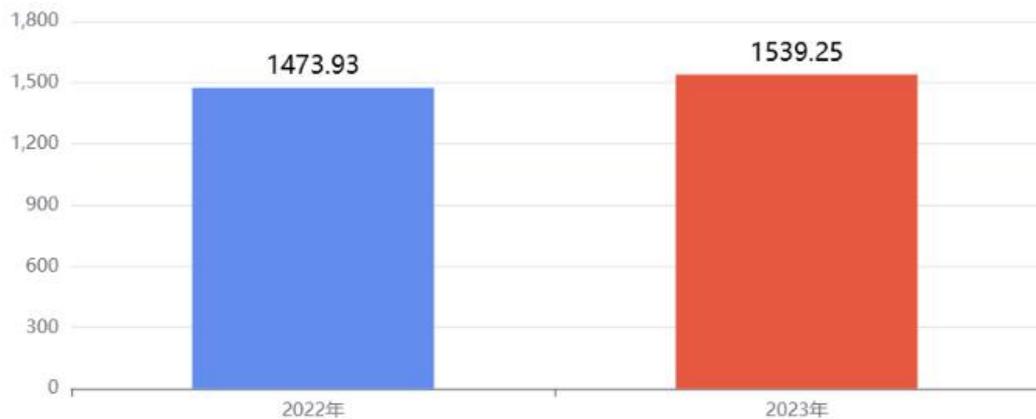
第三部分

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 1,539.25 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 65.32 万元，增长 4.43%。主要是在编教师人数增加，工资上涨，相应的保险公积金等增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

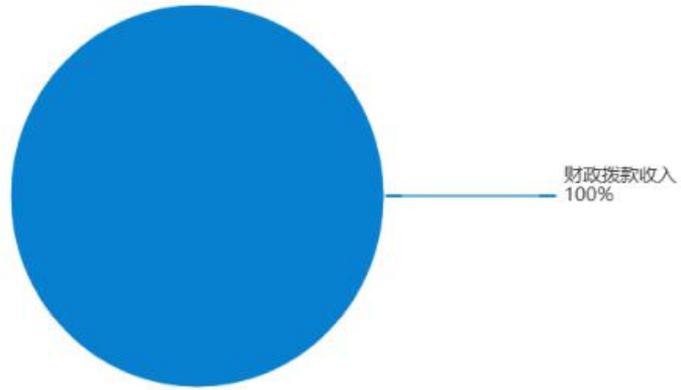


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,539.25 万元，其中：财政拨款收入 1,539.25 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 1,539.25 万元。与 2022 年度相比，增加 65.32 万元，增长 4.43%。主要是在编教师人数增加，工资上涨，相应的保险公积金等增加。

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。

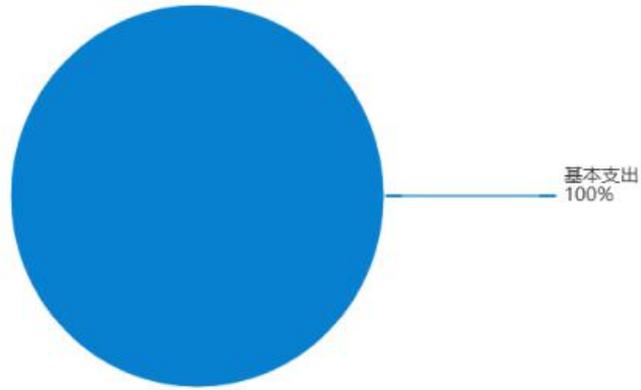
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 1,539.25 万元，其中：基本支出 1,539.25 万元，占 100%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,539.25 万元。与 2022 年度相比，增加 65.32 万元，增长 4.43%。主要是在编教师人数增加，工资上涨，相应的保险公积金等支出增加。

2、项目支出 0 万元。与上年决算数一致。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

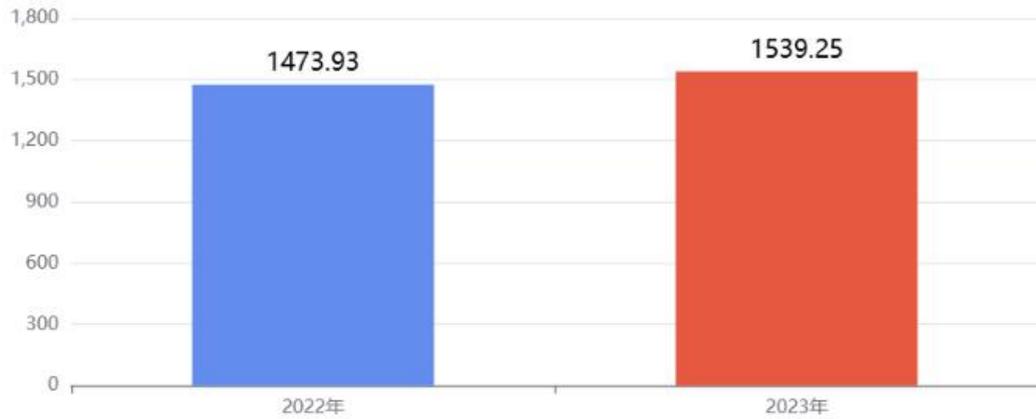
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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 1,539.25 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 65.32 万元，增长 4.43%。主要是在编教师人数增加，工资上涨，相应的保险公积金等收支增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

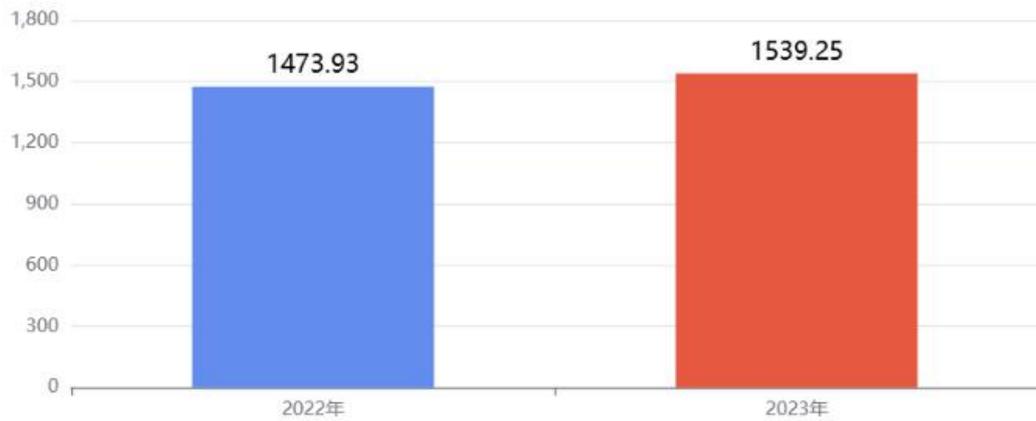


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 1,539.25 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 65.32 万元，增长 4.43%。主要是在编教师人数增加，工资上涨，相应的保险公积金等支出增加。

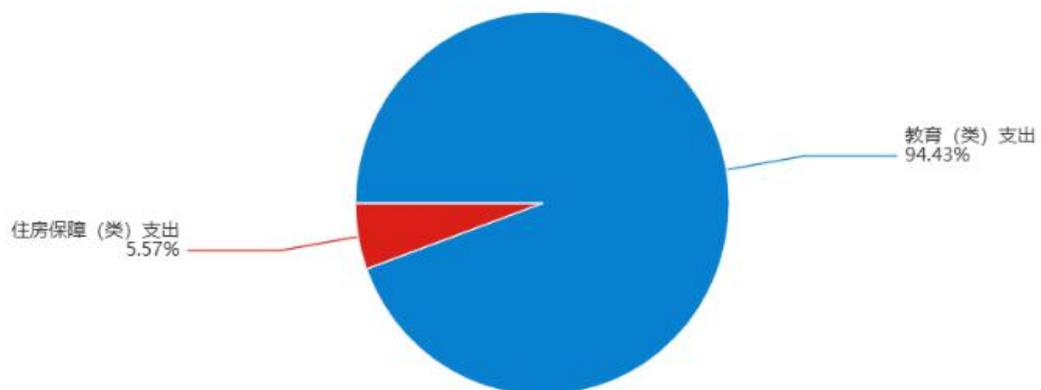
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(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 1,539.25 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 1,453.53 万元，占 94.43%；住房保障(类)支出 85.72 万元，占 5.57%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（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为 1,526.4 万元，支出决算为 1,539.25 万元，完成年初预算的 100.84%。与年初预算基本持平。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 1,320.67 万元，支出决算为 1,308.09 万元，完成年初预算的 99.05%。与年初预算基本持平。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算为 120.01 万元，支出决算为 144.22 万元，完成年初预算的 120.17%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员类考核奖划分至其他普通教育支出，预算时不包括此项。

3、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1.23 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是此资金为 2022 年取暖专项。

4、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 85.72 万元，支出决算为 85.72 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

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 1,539.25 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 1,229.17 万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费等。

公用经费 310.08 万元,主要包括:办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、租赁费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

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

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 0.45 万元,支出决算为 0.45 万元,与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

(二)“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国(境)费全年预算为 0 万元,支出决算为 0

万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 0.45 万元，支出决算为 0.45 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年平阴县实验幼儿园使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 0.45 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，平阴县实验幼儿园财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。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、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 5.88 万元，其中：政府采购货物支出 5.88 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 5.88 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%。

十二、国有资产占用情况

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 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 8 个，涉及预算资金 687.58 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对实验幼儿园 2023 年学前公用经费等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 58.49 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。平阴县实验幼儿园 2023 年度县级预算绩效自评的 8 个项目中，8 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，增强了资金支出的严格性，

但也存在支出进度慢的情况，执行率不能达到 100%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，以及实验幼儿园 2023 年学前公用经费、实验园 2023 年保教费、平阴县实验幼儿园取暖费等 3 个项目的绩效自评表。

1、实验幼儿园 2023 年学前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 97.79 分。全年预算数为 58.49 万元，执行数为 45.58 万元，完成预算的 77.93%。项目绩效目标完成情况：2023 年生均经费共 58.49 万元，全年度支出资金 45.58 万元，剩余 12.91 万元结转至 2024 年，预算执行率 77.93%，财务支出合乎规范，项目实施过程中，严格按照项目绩效目标的制定进行实施，园长为第一负责人，与领导班子协同兼管，财务人员负责具体操作，共同保障资金绩效的运行。发现的主要问题及原因：支出进度慢。原因：例行节约，压减开支。下一步改进措施：提高预算精准度，严格执行预算。

2、实验园 2023 年保教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 95.16 分。全年预算数为 485 万元，执行数为 250.44 万元，完成预算的 51.64%。项目绩效目标完成情况：在园幼儿 782 人，教师 89 人，此资金外聘教师以及安保与保洁人员的工资发放，教玩具购买，园所

环境创设，办公用品购置，设施设备保养维护等，全园外聘教师 23 人，物业管理保洁人员配备数量 2 人，雇佣安保人员数 3 人，物业服务质量合格率达到 100%，保安持证上岗率达到 100%，物业管理服务及时率达到 100%，教师持证上岗率 100%，有责投诉 0 起完备档案管理及应急预案，教育教学活动正常运转率达到 100%，长效机制健全，家长、学生、教职工满意率达到 100%。发现的主要问题及原因：支出进度慢。原因：财政资金紧张。下一步改进措施：提高预算精准度，严格执行预算。

3、平阴县实验幼儿园取暖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 99 分。全年预算数为 1.23 万元，执行数为 1.23 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：平阴县实验幼儿园 2022 年取暖专项经费 1.23 万元，此资金保障幼儿园冬季取暖经费。在园幼儿 1030 人，教师 89 人，该项目主要用于保障师生冬季取暖等，改善校园环境，物业服务质量合格率达到 100%，物业管理服务及时率达到 100%，提高工作质量，教育教学活动正常运转率达到 100%，长效机制健全，家长、学生、教职工满意率达到 100%。

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。

实验幼儿园 2023 年学前公用经费项目,绩效评价得分为 97.79 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额。

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）：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）：反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

十八、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

十九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：平阴县实验幼儿园

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	实验幼儿园 2023 年学前教育公用经费	97.79	优
2	实验园 2023 年保教费	95.16	优
3	平阴县实验幼儿园取暖费	99	优
4	保障机制类保教费	99.5	优
5	2020 年度教师考核奖	99.5	优
6	2021 年度教师考核奖	99.5	优
7	实验幼儿园 2023 年取暖专项	90	优
8	2023 年学前公用经费县级配套（实验园）	90	优

备注：1. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

2. 表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作的开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称	保障机制类							
主管部门	平阳县教育和体育局			实施单位	平阳县实验幼儿园			
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	0	1.23	1.23	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	0	0	0				
	上年结转资金	0	1.23	1.23				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	平阳县实验幼儿园2022年取暖专项经费1.23万元，用于保障师生冬季取暖等，全园教师 89人，改善校园环境，物业服务质量合格率达到100%，物业管理服务及时率达到100%，提高工作质量，教育教学活动正常运转率达到100%，长效机制健全，使家长、学生、教职工满意率达到100%。			平阳县实验幼儿园2022年取暖专项经费1.23万元，此资金保障幼儿园冬季取暖经费。在园幼儿1030人，教师89人，该项目主要用于保障师生冬季取暖等，改善校园环境，物业服务质量合格率达到100%，物业管理服务及时率达到100%，提高工作质量，教育教学活动正常运转率达到100%，长效机制健全，家长、学生、教职工满意率达到100%。				
年度绩效指标	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(10)	经济成本指标	专项经费支出	≤1.23万元	1.23万元	5	5	
		生态环境成本指标	校园环境改善情况	明显改善	明显改善	5	5	
	产出指标(40)	数量指标	教师人数	≥89人	89人	15	15	
		质量指标	服务质量合格率	100%	100%	15	15	
		时效指标	服务及时率	100%	100%	10	10	
	效益指标(30)	社会效益指标	提高工作质量，保障幼儿园正常运行	提高	完成预期指标	10	10	
		生态效益指标	校园环境改善情况	明显改善	完成预期指标	10	10	
		可持续发展影响指标	健全长效管理体制	健全	完成预期指标	10	9	部分管理制度有待加强，后续结合单位情况，规范制度
	满意度指标(10)	服务对象满意度指标	在校学生满意率	100%	100%	10	10	
总分				99.00				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间[100-80%](含)、80-60%](含)、60-0%]合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标(即指标值为≥*)，则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值；若定量指标为反向指标(即指标值为≤*)，则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		保障机制类						
主管部门		平阴县教育和体育局		实施单位		平阴县实验幼儿园		
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	485	485	250.44	10	51.64%	5.16	
	其中：当年财政拨款	485	485	250.44				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		幼儿保教费485万，用于教具购买，园所环境创设，办公用品购置，设施设备保养维护等，全年预计保洁人员配备数量3人，雇佣安保人数4人，物业服务质量合格率达到100%，保安持证上岗率达到100%，物业管理服务及时率达到100%，保安到岗及时率，保教费支出不超过485万元，外来人员进入导致安全事故发生数0起，校园重大安全事故发生率为0，教育教学活动正常运转率达到100%，长效机制健全，家长、学生、教职工满意率达到95%以上。		在园幼儿782人，教师89人，此资金外聘教师以及安保与保洁人员的工资发放，教具购买，园所环境创设，办公用品购置，设施设备保养维护等，全园外聘教师23人，物业管理保洁人员配备数量2人，雇佣安保人员3人，物业服务质量合格率达到100%，保安持证上岗率达到100%，物业管理服务及时率达到100%，教师持证上岗率100%，有责投诉0起完善档案管理应急预案，教育教学活动正常运转率达到100%，长效机制健全，家长、学生、教职工满意率达到100%。				
年度绩效指标	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(10)	经济成本指标	总成本	≤485万元	394万元	5	5	
			保教费支出	≤485万元	250.44万元	5	5	
	产出指标(40)	数量指标	物业保洁配备数量	=3人	=3人	7	7	
			保安员配备数量	=4人	=4人	7	7	
		质量指标	物业服务质量合格率	100%	100%	7	7	
			保安持证上岗率	100%	100%	7	7	
		时效指标	物业管理服务及时率	100%	100%	7	7	
			保安到岗及时率	100%	100%	5	5	
	效益指标(30)	经济效益指标	外来人员进入导致安全事故发生数	=0起	=0起	3	3	
		社会效益指标	校门口机动车停放情况	有序	完成预期指标	3	3	
			有责投诉发生数	=0起	=0起	3	3	
		生态效益指标	校园环境改善情况	明显改善	完成预期指标	3	3	
		可持续发展影响指标	长效管理体制健全率	100%	100%	3	3	
			考核机制健全性	健全	完成预期指标	3	3	
档案管理完备性			完备	完成预期指标	3	3		
应急预案完备性	完备		完成预期指标	3	3			
满意度指标(10)	服务对象满意度指标	在校学生满意率	≥95%	95%	3	3		
		家长满意度	≥95%	95%	3	3		
		教职工满意度	≥95%	100%	4	4		
总分				95.16				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80(含)、80-60(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标(即指标值为≥*)，则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值；若定量指标为反向指标(即指标值为≤*)，则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、未能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		2023年学前教育公用经费						
主管部门		平阳县教育和体育局		实施单位	平阳县实验幼儿园			
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	0	58.49	45.58	10	77.93%	7.79	
	其中：当年财政拨款	0	58.49	45.58				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		2023学前公用经费58.49万元保障幼儿园教育教学类工作正常运行经费 该项目主要用于保障幼儿园正常运转、完成保育教育活动等基本支出 教师在岗率100%，教师到岗及时率100%，加强教师培训，提高人力资源管理规范性，100%完成教育教学任务所需的物资保障及硬件设施 在不超预算标准的同时，最大程度保证教育教学秩序正常运行，满足学生的个性化发展，为幼儿创造良好的学习环境，家长满意度100%。		在园幼儿782人，教师89人。公用经费58.49万元，保障幼儿园教育教学类工作正常运行经费。该项目主要用于保障幼儿园正常运转、完成保育教育活动等基本支出。教师在岗率100%，教师到岗及时率100%，加强教师培训，提高人力资源管理规范性，100%完成教育教学任务所需的物资保障及硬件设施 在不超预算标准的同时，最大程度保证教育教学秩序正常运行，满足学生的个性化发展，为幼儿创造良好的学习环境，家长满意度100%。				
年度绩效指标	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(10)	经济成本指标	总成本	≤58.49万元	45.58万元	5	5	
			幼儿保育教育	≤58.49万元	45.58万元	5	5	
	产出指标(40)	数量指标	物业管理服务人员	≥6人	=6人	10	10	
		质量指标	服务质量合格率	100%	100%	15	15	
		时效指标	保安到岗及时率	100%	100%	15	15	
	效益指标(30)	经济效益指标	外来人员进入导致安全事故发生数	=0起	=0起	7	7	
		社会效益指标	有责投诉发生数	=0起	=0起	7	7	
		生态效益指标	校园环境改善情况	明显改善	完成预期指标	8	8	
		可持续发展影响指标	长效管理体制健全率	100%	100%	8	8	
满意度指标(10)	服务对象满意度指标	家长满意度	≥95%	95%	10	10		
总分				97.79				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

- 注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限
2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。
3. 定量指标若为正向指标(即指标值为≥*)，则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值；若定量指标为反向指标(即指标值为≤*)，则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。
4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。
5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施

平阴县 2023 年度县级部门重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：2023 年学前教育公用经费

项目金额（万元）：58.49

项目主管部门：平阴县教育和体育局

评价方式：部门绩效评价

填报日期：2024 年 7 月 12 日

项目支出绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目单位简要情况。

平阴县实验幼儿园始建于2000年9月，是一所省级实验园，济南市“十佳幼儿园”，占地面积13200平方米，建筑面积7600平方米。设有大、中、小3个年龄层共21个教学班，在园幼儿八百余名。建园二十几年来，幼儿园提出并恪守“以人为本，师幼共同成长，和谐发展”的办园理念，坚持保教并重，努力打造现代、和谐、富有特色的优质幼儿园。

二十几年的坚实步伐，打造出实验幼儿园质量一流、蒸蒸日上的良好社会形象，幼儿个体发展和整体素质受到社会和家长的赞誉，办园水平得到上级领导的肯定。被评为市“十佳幼儿园”、市“园本教研示范园”、市“托幼工作先进单位”、市“教书育人先进单位”、市“精神文明先进单位”、市“教育科研先进单位”、市“托幼机构卫生保健先进单位”、市“三八红旗集体”市女职工建功立业标兵岗”、市“优秀家长学校”、省“食品卫生A级级达标单位”、县“全方位目标管理先进单位”、县。师德建设先进单位”、县“平安校园先进单位”等荣誉称号，在全县起到了示范和辐射作用。

（二）项目背景及主要实施内容。

百年大计，教育为本，学前教育是基础教育的重要组成部分，是关系国民素质提高和民族未来兴盛的大事。发展学前教育，对促进儿童身心全面健康发展，全面普及基础教育，构建终身教育体系，全面建设小康社会具有重要意义。

发展学前教育、提高学前教育质量,推进教育现代化建设,已经成为服务型政府的改善民生的重要举措和紧迫任务。此项目是

为平阴县儿童提供一个良好的起点和现代化的成长平台的需要。

再穷不能穷教育，再苦不能苦孩子。儿童是祖国的未来，民族的希望。学前教育是人生学校教育的第一站，也是小朋友从家庭融入社会的第一站，为小朋友提供宽敞明亮安全舒适的活动场所和教育设施，是学前教育提供者的应尽职责，分内之事。因此，此项是十分必要的。

平阴县实验幼儿园 2023 年度开展绩效评价的项目共 1 个，为幼儿园公用经费项目。预算资金总额 58.49 元，当年财政拨款预算 58.49 万元。项目主要用于保障 2022 年度幼儿园的基本业务的正常开展，主要支出包括：水电暖、物业、印刷、培训、办公、幼儿活动开展，保教业务开展等费用。根据年度计划，第一季度执行整体目标的 35%，第二季度执行整体目标的 35%，第三季度执行整体目标的 30%。

（三）项目绩效目标。

绩效目标：2023 年公用经费预算资金 58.49 万元。公用经费主要用于园舍维修、水电费、保教活动、教玩具购买、办公用品购置等。全年预计保洁人员配备数量 3 人，安保人员数量 4 人，物业服务质量合格率达到 100%，物业管理及时率达 100%，公用经费支出不超过 58.49 万元，外来人员进入导致安全事故发生数 0 起，校园重大事故发生率为 0%，教育教学活动正常运转率达 100%，长效机制健全，家长、幼儿、教职工满意度达到 100%。

二、绩效表现及评价结论

（一）资金使用绩效。

1. 资金绩效运行情况分析。

2023 年生均经费共 58.49 万元，4 月拨付第一季度资金 20.53 万元，7 月拨付第二季度资金 20.29 万元，12 月拨付第三季度资金 17.67 万元，全年度支出资金 45.58 万元，剩余 12.91 万元结

转至 2024 年，预算执行率 77.93%，财务支出合乎规范，项目实施过程中，严格按照项目绩效目标的制定进行实施，园长为第一负责人，与领导班子协同兼管，财务人员负责具体操作，共同保障资金绩效的运行。

2. 绩效目标完成情况分析。

物业管理服务项目完成的总体绩效目标，实现了幼儿园物业公益性与社会化属性双向渗透，共同致力于提升物业服务质量和管理水平，降低了成本，实现了单位的提质增效，并致力于提供优质的物业服务，提升了师幼、学生家长、社会满意度，保障了幼儿园的教育教学可持续发展和校园整洁、卫生安全稳定有序。

具体绩效目标，绩效指标完成情况：

(1) 成本指标保障教育教学活动正常运行，总成本 58.49 万元，其中，物业管理服务项目成本 16.20 万元，本年度累计完成支出 45.58 万元，预计资金执行率为 100%，实际执行率 77.93%。

(2) 数量指标：物业管理服务人员 6 人（其中保安 3 人，保洁 3 人，）保安服务教师 85 人，幼儿 814 人，保洁卫生服务教学楼内外环境卫生，物业管理服务覆盖的面积为 13200 平方米。

(3) 质量指标：各种活动质量合格率 100%，服务项目及整体质量合格率 100%，效能提升率 100%，各类设备正常运转率 100%，后勤雇佣人员考核合格率 100%。

(4) 时效指标：后勤雇佣人员到岗起始率 100%，物业管理服务项目能为师幼提供高品质服务的社会化物业服务，幼儿园物业

公益性与社会化属性双向渗透，共同致力于提升物业服务质量和水平，降低成本，实现单位的提质增效，并致力于提供优质的物业服务，提升师幼满意度，保障幼儿园的可持续性发展和安全稳定。

(5) 社会效益指标：师幼的工作、学习、生活环境显著提高，教师工作积极显著提高，校园重大安全事故发生率零，教育教学活动正常运转率 100%。

(6) 生态效益指标：校园环境明显改善。

(7) 可持续影响指标：长效管理机制健全性为健全，配套设备齐全性为齐全，人员合理性为合理。

(8) 服务对象满意度指标：幼儿满意度为 100%，教师满意度为 100%，家长满意度 $\geq 95\%$ 。

(二) 绩效评价分数和等级。

对照项目支出绩效评及指标体系，决策得分 14 分，过程得分 15 分，产出得分 33.79 分，效益得分 35 分，综合得分 97.79 分，等级为优秀。

<1>决策

项目立项：

立项依据充分。符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于公共财政支持范围，符合由央、地方事权支出责任划分原则；没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。此项得分 3 分。

立项程序规范。项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。此项得分3分。

绩效目标：

绩效目标合理性。项目有绩效目标；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；预算确定的项目投资额或资金量相匹配。此项得分2分。

绩效指标明确性。将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；绩效指标与项目目标任务数或计划数相对应。此项得分2分。

资金投入：

预算编制科学性。预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，严格按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。此项得分2分。

资金分配合理性。预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与地方实际相适应。此项得分2分。

<2>过程

资金管理：

资金到位率。预算资金58.49万元，实际到位资金58.49万元，资金到位率100%，资金拨付到位。此项得分2分。

预算执行率。全年度支出资金45.58万元，实际到位资金58.49万元，剩余12.91万元结转至2024年，预算执行率77.93%。此项得分3分。

资金使用合理性。资金使用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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。此项得分2分。

组织实施：

管理制度健全。已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。此项得分 4 分。

制度执行有效性。遵守相关法律法规和相关管理规定；调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。此项得分 4 分。

<3>产出

产出数量：

实际完成率。教职工人数计划数 81 人，实际数 81 人，完成率 100%，完成率 100%。保障教学活动正常运行总成本，预算金额 58.49 万元，实际支出金额 45.58 万元，完成率 77.93%，原因均为：2023 年因财政资金紧张造成支出进度缓慢。此项得分 11.79 分。

产出质量：

质量达标率。资金发放完成率：全年预算数 58.49 万元，全年执行数 45.58 万元，质量达标率为 77.93%。此项得分 7.5 分。

产出时效。计划该项目完成时间 2023 年 12 月，实际完成时间 2024 年 4 月，2023 年因财政资金紧张造成支出进度缓慢，有 12.91 万元结转至 2024 年，暂未完成支出。此项得分 9.5 分。

产出成本：

成本节约率。计划成本 58.49 万元，实际成本 45.58 万元，差额 12.91 万元，因此，成本节约率为 22.07%。此项得分 5 分。

<4>效益

项目效益：

社会效益。教师工作积极性显著提高。此项得分 20 分。

可持续影响。师资配备齐全，此项得分 5 分。

服务对象满意度。师生满意度 100%，此项得分 10 分。

三、存在的问题及改进意见

（一）存在的问题。

经评价平阴县实验幼儿园较好的完成本年度绩效目标，但在评价过程中发现本单位预算编制工作欠细化，2023 年执行过程中存在部分偏差，造成偏差的主要原因是：近几年每年的新生人数在逐年减少，收入减少，支出相应减少；财政资金紧张等导致预算的项目支出存在偏差。改进措施：提高预算精准度，严格执行预算。

（二）改进意见。

针对绩效评价工作中发现的问题和不足，绩效有偏差的项目，我单位将细化预算编制工作，精准编制项目支出预算，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各科室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制。同时，本单位将评价结果作为下一年度预算安排和编制的依据，不断提高预算制定的科学性和有效性。

项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标 (根据项目具体情况完善设置)	指标解释	参考分值	指标说明
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	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。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
			立项程序规范性	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。	3	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
		绩效目标 (4)	绩效目标合理性	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。	2	(如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
			绩效指标明确性	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。	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
		资金投入 (4)	预算编制科学性	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。	2	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。

			资金分配合理性	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。	2	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标 (根据项目具体情况完善设置)	指标解释	参考分值	指标说明
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率	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。	2	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。
			预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	3	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。
			资金使用合规性	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。	2	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		组织实施 (8)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
			制度执行有效性	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。	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
		产出	35	产出数量 (12)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

		产出质量 (8)	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	7.5	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
		产出时效 (10)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	9.5	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标 (根据项目具体情况完善设置)	指标解释	参考分值	指标说明
产出	35	产出成本 (5)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。
效益	35	项目效益 (35)	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
			经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	5	
			生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	5	
			可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	5	
			社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	
总计	100				97.79	