

2021年度 高青县实验小学决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、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

本单位承担义务教育阶段小学教育教学工作，优化教育资源配置，指导学校进行特色办学和标准化学校建设，组织校际交流，结对帮扶，加强教师队伍建设，促进教育均衡发展；加强学校常规管理，规范办学行为，开展教育质量监测和办学水平评估，全面提高教育质量；负责本校教育经费预算编制、决算和财务收支管理工作；负责教育统计、学籍管理、教育资产管理和教育教学管理。正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规；维持学校的教学秩序，为学生创造良好的学习环境；积极稳妥地推进教育改革，按教育规律办事，不断提高教育教学质量；坚持教书育人、量入为出、量力而行、勤俭办学的方针，加强对学生的思想品德教育，使学生德智体美劳全面发展。

二、机构设置

本单位内设14个职能科室，分别是：办公室、党建办、工会、教务处、德育处、总务处、宣传科、卫健办、安全办公室、督导室、教科室、财务科、幼儿园、信息中心。上述14个职能科室不是二级预算单位。

第二部分

2021年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：高青县实验小学

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	3045.69	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	2582.41
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	213.49
	9		九、卫生健康支出	40	111.76
	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	138.03
	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	3045.69	本年支出合计	58	3045.69
使用非财政拨款结余	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	3045.69	总计	62	3045.69

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：高青县实验小学

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		3045.69	3045.69					
205	教育支出	2582.41	2582.41					
20502	普通教育	2582.41	2582.41					
2050201	学前教育	309.32	309.32					
2050202	小学教育	2273.09	2273.09					
208	社会保障和就业支出	213.49	213.49					
20805	行政事业单位养老支出	213.49	213.49					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	213.49	213.49					
210	卫生健康支出	111.76	111.76					
21011	行政事业单位医疗	111.76	111.76					
2101102	事业单位医疗	97.19	97.19					
2101103	公务员医疗补助	14.56	14.56					
221	住房保障支出	138.03	138.03					
22102	住房改革支出	138.03	138.03					
2210201	住房公积金	138.03	138.03					

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：高青县实验小学

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		3045.69	3045.69				
205	教育支出	2582.41	2582.41				
20502	普通教育	2582.41	2582.41				
2050201	学前教育	309.32	309.32				
2050202	小学教育	2273.09	2273.09				
208	社会保障和就业支出	213.49	213.49				
20805	行政事业单位养老支出	213.49	213.49				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	213.49	213.49				
210	卫生健康支出	111.76	111.76				
21011	行政事业单位医疗	111.76	111.76				
2101102	事业单位医疗	97.19	97.19				
2101103	公务员医疗补助	14.56	14.56				
221	住房保障支出	138.03	138.03				
22102	住房改革支出	138.03	138.03				
2210201	住房公积金	138.03	138.03				

注：本表反映单位本年度取得的各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：高青县实验小学

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	3045.69	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	2582.41	2582.41		
	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	213.49	213.49		
	9		九、卫生健康支出	41	111.76	111.76		
	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	138.03	138.03		
	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	3045.69	本年支出合计	59	3045.69	3045.69		

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
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	3045.69	总计	64	3045.69	3045.69		

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：高青县实验小学

公开05表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		3045.69	3045.69	
205	教育支出	2582.41	2582.41	
20502	普通教育	2582.41	2582.41	
2050201	学前教育	309.32	309.32	
2050202	小学教育	2273.09	2273.09	
208	社会保障和就业支出	213.49	213.49	
20805	行政事业单位养老支出	213.49	213.49	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	213.49	213.49	
210	卫生健康支出	111.76	111.76	
21011	行政事业单位医疗	111.76	111.76	
2101102	事业单位医疗	97.19	97.19	
2101103	公务员医疗补助	14.56	14.56	
221	住房保障支出	138.03	138.03	
22102	住房改革支出	138.03	138.03	
2210201	住房公积金	138.03	138.03	

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表

单位：高青县实验小学

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	2557.83	302	商品和服务支出	255.39	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	825.93	30201	办公费	33.15	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	729.23	30202	印刷费	9.78	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费	0.13	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.04	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	496.32	30205	水费	13.73	310	资本性支出	130.16
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	213.49	30206	电费	31.26	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	43.05	30207	邮电费	3.29	31002	办公设备购置	115.56
30110	职工基本医疗保险缴费	97.19	30208	取暖费		31003	专用设备购置	11.6
30111	公务员医疗补助缴费	14.56	30209	物业管理费	29.09	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	138.03	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	3
30114	医疗费		30213	维修（护）费	74.43	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	8.53	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	102.34	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	7.29	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	92.91	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	8.91	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	4.45	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	9.43	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	29.51	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	

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
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.43	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	0.45	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		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						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	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2660.14	公用经费合计					385.55

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：高青县实验小学

公开07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
2		2		2		1.43		1.43		1.43	

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：高青县实验小学

公开08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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

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：高青县实验小学

公开09表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出

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。

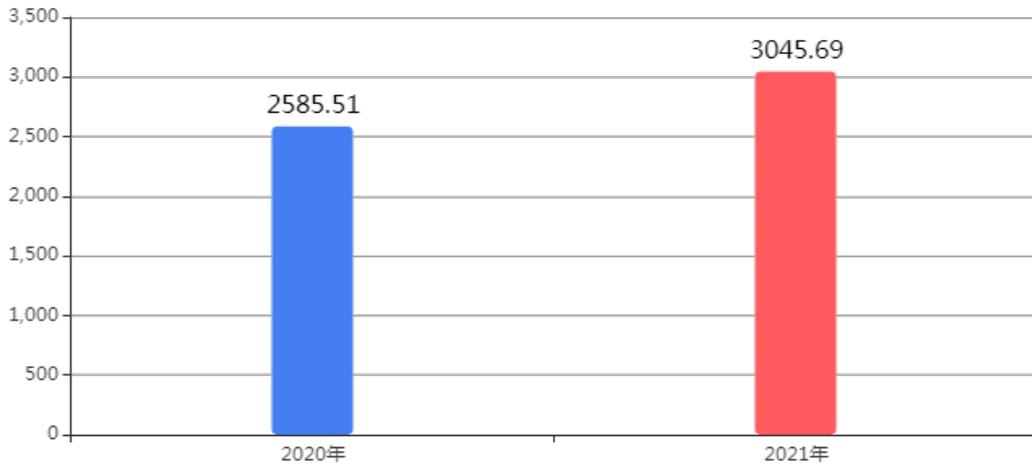
第三部分

2021年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计3045.69万元。与2020年度相比，收、支总计各增加460.18万元，增长17.80%。主要是：教职工住房公积金、各项保险单位缴费比例增加及教师数增加，故收入和支出增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

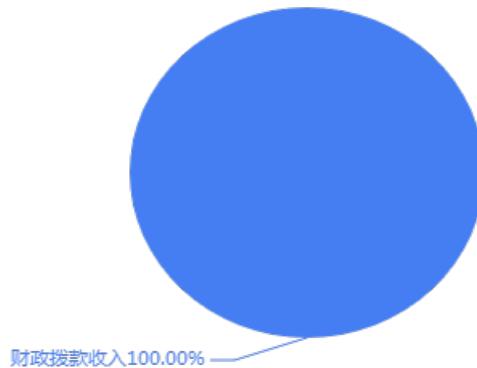


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计3045.69万元，其中：财政拨款收入3045.69万元，占100.00%。

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3045.69万元。与2020年度相比，增加460.18万元，增长17.80%。主要是教职工住房公积金、各项保险单位缴费比例增加及教师数增加，事业收入纳入预算管理，故财政拨款收入增加。

2、上级补助收入0.00万元。与上年决算数一致。

3、事业收入0.00万元。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0.00万元。与上年决算数一致。

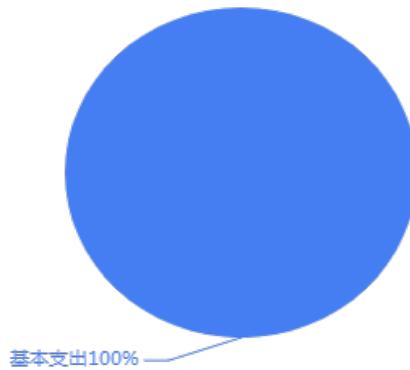
6、其他收入0.00万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计3,045.69万元，其中：基本支出3,045.69万元，占100.00%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出3,045.69万元。与2020年度相比，增加460.18万元，增长17.80%。主要是新入职教师社会保险费及住房公积金增加，基本支出增加。

2、项目支出0.00万元。与上年决算数一致。

3、上缴上级支出0.00万元。与上年决算数一致。

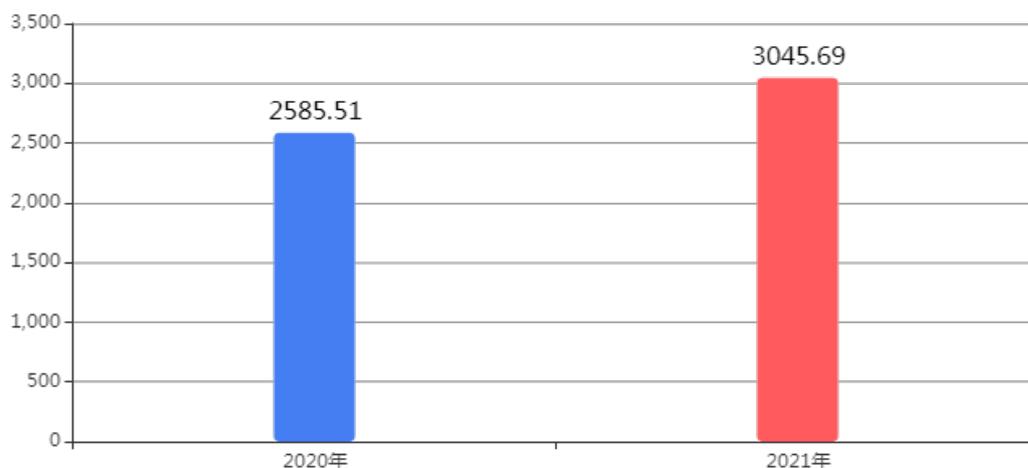
4、经营支出0.00万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0.00万元。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

2021年度财政拨款收、支总计3,045.69万元。与2020年度相比，财政拨款收、支总计各增加460.18万元，增长17.80%。主要是：教职工住房公积金、各项保险单位缴费比例增加及教师数增加，事业收入纳入预算管理，故财政拨款支出增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

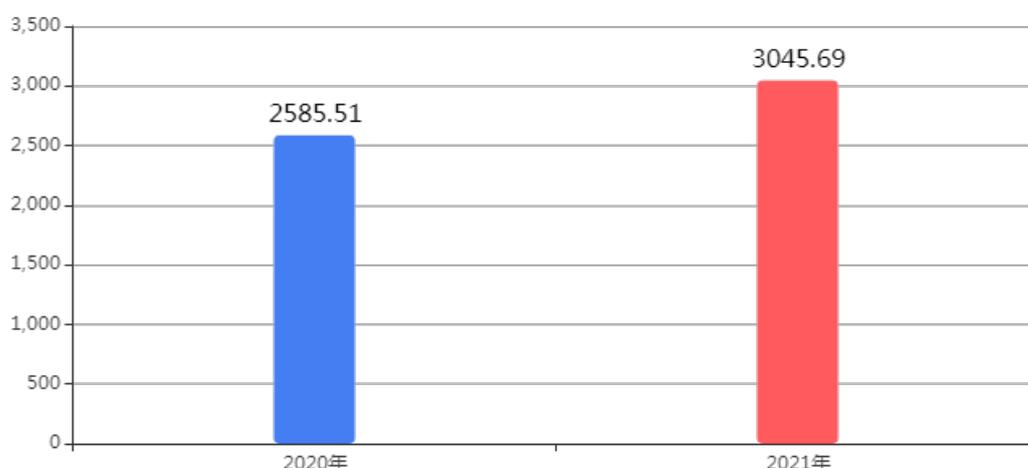


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出3,045.69万元，占本年支出合计的100.00%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加460.18万元，增长17.80%。主要是教职工住房公积金、各项保险单位缴费比例增加及教师数增加，财政拨款增加，故一般公共预算财政拨款支出增加。

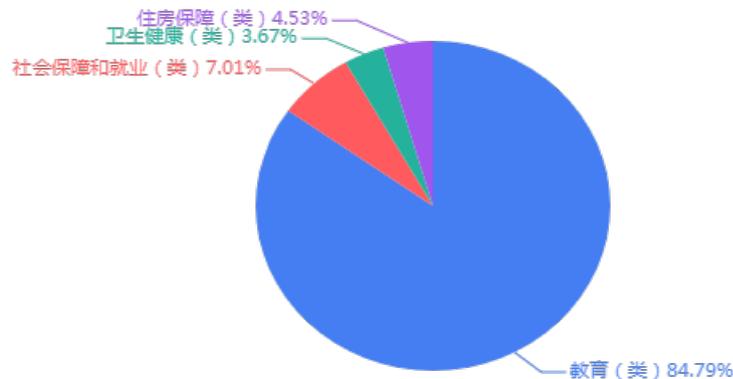
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出3,045.69万元，主要用于以下方面：教育(类)支出2582.41万元，占84.79%；社会保障和就业(类)支出213.49万元，占7.01%；卫生健康(类)支出111.76万元，占3.67%；住房保障(类)支出138.03万元，占4.53%。

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

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为2,099.86万元，支出决算为3,045.69万元，完成年初预算的145.04%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工住房公积金、各项保险单位缴费比例增加及教师数增加，财政拨款增加，故一般公共预算财政拨款支出增加。其中：

1、教育支出(类)普通教育(款)学前教育(项)。年初预算为330.20万元，支出决算为309.32万元，完成年初预算的93.68%。决算数小于年初预算数主要原因是幼儿教师养老保险及住房公积金减少。。

2、教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)。年初预算为1,351.47万元，支出决算为2,273.09万元，完成年初预算的168.19%。决算数大于年初预算数主要原因是由于新入职教师及教师工资增长带来工资福利支出增加、退休物业及住房补贴增加。。

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)。年初预算为179.05万元，支出决算为213.49万元，完成年初预算的119.23%。决算数大于年初预算数主要原因是由于有新入职教师加入， 缴纳基本养老保险增加。。

4、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为78.34万元，支出决算为97.19万元，完成年初预算的124.06%。决算数大于年初预算数主要原因是由于有新入职教师加入， 缴纳基本养老保险增加。。

5、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)。年初预算为14.87万元，支出决算为14.56万元，完成年初预算的97.92%。决算数小于年初预算数主要原因是2021年度有教师退休，不再缴纳公务员医疗补助。。

6、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算为145.93万元，支出决算为138.03万元，完成年初预算的94.59%。决算数小于年初预算数主要原因是有教师退休。。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算3,045.69万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费2,660.14万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、住房公积金、退休费、医疗费补助。

公用经费385.55万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、维修（护）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、其他交通费用、租赁费、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新。

七、一般公共预算财政拨款“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

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为2.00万元，支出决算数为1.43万元，比年初预算减少0.57万元，完成年初预算的71.50%。决算数小于年初预算数的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约；还有一个原因是由于疫情没有安排出国学习。。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，与2021年预算基本持平。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年初预算为2.00万元，支出决算为1.43万元，比年初预算减少0.57万元，完成年初预算的71.50%，决算数小于年初预算数的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约；还有一个原因是由于疫情没有安排出国学习。。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，2021年高青县实验小学使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费1.43万元，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2021年12月31日，高青县实验小学财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1辆。

3、公务接待费年初预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，与2021年预算基本持平。其中：

国内接待费0.00万元，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0.00万元，共计接待0批次、0人次。

八、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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

（三）国有资产占用情况

截至2021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，单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

十一、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，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2021年度县级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目2个，涉及预算资金330.20万元，占单位预算项目支出总额的100.00%。

组织对幼儿园非公办幼师工资等2个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金330.20万元。

（二）项目绩效自评结果。高青县实验小学2021年度县级预算项目支出绩效自评的2个项目中，2个项目自评等级为优，0个

项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，各个项目有序开展，执行和完成清苦优秀，本项目设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，资金使用规范，群众满意度较高，基本实现了预期。。

今年在单位决算中反映了2021年度预算项目支出绩效自评情况，以及幼儿园非公办幼师工资等2个项目的绩效自评结果。

1. 幼儿园非公办幼师工资项目绩效自评综述：落实幼儿园非公办教师待遇，使幼儿园非公办教师的工资按时发放，各项保险费用及住房公积金及时缴纳，促进了教师的工作积极性，收到了很好的社会效益。自评为优秀等级。。

2. 幼儿园商品和服务支出项目绩效自评综述：保障幼儿园正常运转，优化育人环境，为幼儿园的各项工作的正常运转，提供了资金保障，社会效益好。自评为优秀等级。。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和县级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价项目评价结果。幼儿园非公办幼师工资、幼儿园商品和服务支出2个项目，绩效评价综合得分为98.45分，等级为优秀。

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)：指用于学前完成保育教育活动安排的人员经费和公用经费支出。

十七、教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)：指用于完成小学教育教学业务安排的人员经费和公用经费支出。

十八、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：指用于机关事业单位基本养老保险缴费业务安排的支出。

十九、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：指事业单位用于职工基本医疗保险缴费业务安排的支出。

二十、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)：指事业单位用于公务员医疗补助缴费业务安排的支出。

二十一、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：指行政事业单位用于住房公积金缴费业务安排的基本支出。

第五部分

附件

项目支出绩效评价表

(2021 年度)

项目名称		幼儿园非公办幼师工资福利支出							
主管部门及代码		高青县教育和体育局 201001		实施单位	高青县实验小学				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行	分值	执行率	得分		
	年度资金总额	276.4 万元	276.4 万元	285.25 万	10	103.2%	10		
	其中：财政拨款	276.4 万元	276.4 万元	285.25 万	—		—		
	其他资金				—		—		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	提高非公办幼儿教师工资、社会保障费、住房公积金待遇。			为 64 位幼儿教师发放了工资、缴纳了社会保障费、住房公积金。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标 (50 分)	数量指标	指标 1：服务教师数量	≥64 人	64 人	5	5		
			指标：服务学生数量	≥850 人	806 人	5	4.74		
		质量指标	指标 1：工资发放覆盖率	=100%	100%	15	15		
			时效指标	指标 1：工资发放及时性	及时	及时	15	15	
			成本指标	指标 1：费用控制率	≤100%	103.2%	10	9.69	缴纳公积金
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	指标 1：教师待遇得到落实	保障	保障	15	15		
		可持续影响指标	指标 1：提高教师工作积极性	提高	提高	15	15		
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1：教师满意度	≥98%	98%	10	10		
	总分					100	99.43		

项目支出绩效评价表

(2021 年度)

项目名称		幼儿园商品和服务支出						
主管部门及		高青县教育和体育局 201001		实	高青县实验小学			
项目资金 (万元)		年初预	全年预算	全	分	执行率	得	
		年度资金总额	53.8 万	53.8 万元	53.0	10	98.5%	9.85
		其中：财政拨	53.8 万	53.8 万元	53.0	—		—
		其他资				—		—
度 总 体 目 标	预期目标			实际完成情况				
	保障幼儿园日常开支和正常运转。			完成了幼儿园的水、电费缴纳等日常开支。				
绩 效 指 标	一 级 指 标	二 级 指 标	三 级 指 标	年 度 指 标 值	实 际 完 成 值	分 值	得 分	偏 差 原 因 分 析 及 改 进 措 施
	产 出 指 标 (50 分)	数 量 指 标	指标 1: 幼儿园在园人数	≥850	806 人	5	4.744	消除大班额
			指标 2: 幼师数量	≥64 人	64 人	5	5	
			指标 2: 幼儿园就业人数	≥64 人	64 人	5	5	
		质 量 指 标	指标 1: 课程开课率	≥98%	98%	5	5	
			指标 2: 幼儿毛入园率	≥98%	98%	10	10	
		时 效 指 标	指标 1: 工作完成及时性	及时	及时	10	10	
		成 本 指 标	指标 1: 费用控制率	≤100%	100%	10	10	
	效 益 指 标 (30 分)	社 会 效 益 指 标	指标 1: 提高教师工作积极	提高	提高	10	10	
			指标 2: 优化环境, 改善条件	明显	明显	10	10	
		可 持 续 影 响 指 标	指标 1: 持续促进幼儿教育发展	可持 续	可持续	10	10	
	满 意 度 指 标 (10 分)	服 务 对 象 满 意 度 指 标	指标 1: 家长满意度	≥98%	98%	10	10	
	总分						100	99.59

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

本项目为幼儿园非公办幼师工资福利支出和幼儿园商品和服务支出。为严格落实幼儿园非公办幼师待遇，保障幼儿园正常运转，优化育人环境，高青县实验小学根据《中华人民共和国预算法》及高财字【2021】号文件规定立项。项目立项依据充分，程序规范，目标合理，指标明确。

项目内容和预算支出

金额单位：万元

序号	项目名称	项目内容	预算支出
1	幼儿园非公办幼师工资福利支出	重点用于保障幼师工资福利支出	276.4
2	幼儿园商品和服务支出	重点用于保障幼儿园正常运转	53.8
	总计		330.2

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标：幼儿园非公办幼师工资福利待遇项目：保障非公办幼儿教师工资福利待遇；幼儿园商品和服务支出项目：保障幼儿园正常运转。

2. 项目 2021 年度绩效目标：幼儿园非公办幼师工资福利待遇项目：保障非公办幼儿教师工资、社会保障金、住房公积金等待遇落实到位；幼儿园商品和服务支出项目：保障幼儿园日常开支和正常运转。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

本次评价对象是 2021 年县财政安排的幼儿园保教费非税收入预算资金 330.2 万元的使用绩效。评价范围包括 2021 年预算资金拨付 1 家幼儿园（高青县第二实验幼儿园）预算资金。评价基准日为 2021 年 12 月 31 日。

幼儿园非公办幼师工资福利支出和幼儿园商品和服务支出绩效评价的主要目的是综合衡量项目预算资金的使用效果。通过运用科学、规范的评价指标、评价标准和评价方法，对县级非税预算支出项目从投入、过程、产出和效果四个方面进行综合评判，形成评价结论，发现决策和执行中的问题，提出改进管理的意见建议。

（三）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则：

(1) 全面性原则。(2) 客观性原则。(3) 效益性原则。(4) 发展性原则。

2. 绩效评价指标体系（附表说明）

3. 绩效评价方法：本次绩效评价属于项目末期评价，为了保证评价结果的客观、公正，评价工作组采用集中评议和独立评分相结合的方式，围绕投入、过程、产出、效果四个方面进行评价。在进行绩效评价时，根据幼儿园非税支出的特性，在遵循客观性、可操作性和有效性原则的基础上，通过文本资料审核，采用比较法、访谈法和公众评判法等方法获取数据并进行评价。

4. 绩效评价标准：本次绩效评价标准为计划标准，以 2021 年度预算项目作为评价的标准。

（四）绩效评价工作过程。

第一阶段：准备阶段（6 月 30 日前）（1）成立项目评价工作小组；（2）召开项目评价工作协调会议，开展绩效评价培训。

第二阶段：制定评价指标体系（7 月 2 日前）确定项目评价指标体系和评价方案；

第三阶段：评价工作执行阶段（7 月 3 日-7 月 6 日）

第四阶段：评价报告撰写（7 月 7 日-7 月 7 日）

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

项目支出绩效评价表

（2021 年度）

项目名称		幼儿园非公办幼师工资福利支出							
主管部门及代码		高青县教育和体育局 201001		实施单位	高青县实验小学				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行	分值	执行率	得分		
	年度资金总额	276.4 万元	276.4 万元	285.25 万	10	103.2%	10		
	其中：财政拨款	276.4 万元	276.4 万元	285.25 万	—		—		
	其他资金				—		—		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况					
	提高非公办幼儿教师工资、社会保障费、住房公积金等待遇。			为 64 位幼儿教师发放了工资、缴纳了社会保障费、住房公积金。					
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标 (50分)	数量指标	指标 1：服务教师数量	≥64 人	64 人	5	5		
			指标：服务学生数量	≥850 人	806 人	5	4.74		
		质量指标	指标 1：工资发放覆盖率	=100%	100%	15	15		
			时效指标	指标 1：工资发放及时性	及时	及时	15	15	
			成本指标	指标 1：费用控制率	≤100%	103.2%	10	9.69	缴纳公积金
	效益指标 (30分)	社会效益指标	指标 1：教师待遇得到落实	保障	保障	15	15		
		可持续影响指标	指标 1：提高教师工作积极性	提高	提高	15	15		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指	指标 1：教师满意度	≥98%	98%	10	10		
	总分					100	99.43		

项目支出绩效评价表

(2021 年度)

项目名称		幼儿园商品和服务支出						
主管部门及		高青县教育和体育局 201001		实	高青县实验小学			
项目资金 (万元)		年初预	全年预算	全	分	执行率	得	
		年度资金总额	53.8 万	53.8 万元	53.0	10	98.5%	9.85
		其中：财政拨	53.8 万	53.8 万元	53.0	—		—
		其他资				—		—
度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	保障幼儿园日常开支和正常运转。			完成了幼儿园的水、电费缴纳等日常开支。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	指标 1: 幼儿园在园人数	≥850	806 人	5	4.744	消除大班额
			指标 2: 幼师数量	≥64 人	64 人	5	5	
			指标 2: 幼儿园就业人数	≥64 人	64 人	5	5	
		质量指标	指标 1: 课程开课率	≥98%	98%	5	5	
			指标 2: 幼儿毛入园率	≥98%	98%	10	10	
		时效指标	指标 1: 工作完成及时性	及时	及时	10	10	
	成本指标	指标 1: 费用控制率	≤100%	100%	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	指标 1: 提高教师工作积极性	提高	提高	10	10	
			指标 2: 优化环境, 改善条件	明显	明显	10	10	
可持续影响指标		指标 1: 持续促进幼儿教育发展	可持续	可持续	10	10		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 家长满意度	≥98%	98%	10	10		
总分						100	99.59	

对幼儿园支出预算资金两个项目分别进行评价的基础上，根据每个项目资金所占权重，对幼儿园非税资金支出预算项目进行最终评价打分为 99.51，评价结果为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

投入指标从资金落实进行评价。投入指标满分 10 分，两个项目平均得分 9 分，得分率 90%。该指标扣分点主要在资金落实方面，存在资金到位滞后情况。

（二）项目过程情况。

过程指标从业务管理和财务管理两个方面进行评价。

（三）项目产出情况。

产出指标主要从数量指标、质量指标、时效指标、成本指标四个方面进行评价。产出指标满分 50 分，两个项目平均得分 50 分，得分率为 100%。

（四）项目效益情况。

效果指标从经济效益、社会效益、可持续影响和服务满意度四个方面进行评分。效果指标满分 40 分，四个项目平均得分 40 分，得分率为 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法：

1. 充分发挥了县级财政资金的保障效应

通过项目的实施，一方面保障和提高了幼儿园非公办幼儿教师的工资福利待遇。另一方面，保障了幼儿园的正常运转。调动了广大幼儿教师的工作积极性，服务对象满意度大大提高。

2. 明确了幼儿园办园方向

3. 提升了幼儿园服务社会的能力

(二) 存在的问题及原因分析

1. 对项目过程的监控尚需进一步加强

非税资金使用效率有待提升。

项目过程管理有待加强。

非税资金拨付不够及时。

2. 幼儿园服务社会的能力尚需进一步提升

六、有关建议

(一) 项目资金要及时拨付到位；

(二) 项目资金支出审核要及时；

七、七、其他需要说明的问题

无

附件 3

项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	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。	<p>评价要点:</p> <p>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。</p>
		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。	<p>评价要点:</p> <p>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。</p>
	绩效目标	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。	<p>评价要点:</p> <p>(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)</p> <p>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。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	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。	评价要点: 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	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。	评价要点: 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。	评价要点: 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。
过程	资金管理	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。	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。	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	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。	<p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>
	组织实施	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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>
产出	产出数量	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。	<p>实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。</p> <p>实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。</p> <p>计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。</p>

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出质量	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。	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	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。	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。
	产出成本	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。	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	项目效益	实施效益	项目实施所产生的效益。	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。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。

