

2020年度
淄博市实验幼儿园
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 2020 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 2020 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

淄博市实验幼儿园为淄博市教育局直属财政补助事业单位，主要职能为从事3周岁以上学龄前幼儿保育、教育及管理服务工作。具体任务是贯彻国家的教育方针，按照保育与教育相结合的原则，遵循幼儿身心发展特点和规律，实施德、智、体、美等方面全面发展的教育，促进幼儿身心和谐发展；同时面向幼儿家长提供科学育儿指导。

二、机构设置

本单位内设6个职能科室，分别是：办公室、保教主任室、财务室、总务处、安全办公室、保健室。

第二部分

2020年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

单位：淄博市实验幼儿园

2020年度

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1716.25	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	282.08	五、教育支出	36	1996.2
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	
	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	1998.33	本年支出合计	58	1996.2
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	2.13
	30			61	
总计	31	1998.33	总计	62	1998.33

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：淄博市实验幼儿园

2020年度

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		1998.33	1716.25		282.08			
205	教育支出	1998.33	1716.25		282.08			
20502	普通教育	1998.33	1716.25		282.08			
2050201	学前教育	1998.33	1716.25		282.08			

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
金额单位：万元

单位：淄博市实验幼儿园

2020年度

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		1996.2	1505.26	490.94			
205	教育支出	1996.2	1505.26	490.94			
20502	普通教育	1996.2	1505.26	490.94			
2050201	学前教育	1996.2	1505.26	490.94			

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
金额单位：万元

单位：淄博市实验幼儿园 2020年度

收入			支出					
项目	行次	决算数	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	1716.25	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	1714.12	1714.12		
	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				
	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	1716.25	本年支出合计	59	1714.12	1714.12		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60	2.13	2.13		
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				

收入			支出					
项目	行次	决算数	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
总计	32	1716.25	总计	64	1716.25	1716.25		

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

公开05表

单位：淄博市实验幼儿园

2020年度

金额单位：万元

项目		本年支出合计		
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		1714.12	1230.81	483.31
205	教育支出	1714.12	1230.81	483.31
20502	普通教育	1714.12	1230.81	483.31
2050201	学前教育	1714.12	1230.81	483.31

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

公开06表
金额单位：万元

单位：淄博市实验幼儿园 2020年度

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	989.09	302	商品和服务支出	183.03	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	322.03	30201	办公费	11.83	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	137.36	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.01	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	294.68	30205	水费		310	资本性支出	2.56
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	91.16	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	36.28	30208	取暖费	18.74	31003	专用设备购置	2.56
30111	公务员医疗补助缴费	22.13	30209	物业管理费	67.28	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	5.83	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	79.67	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	7.81	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	56.13	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	42.73	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	47.26	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	1.08	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		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	15.42	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		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	12.31	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	14.68	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		1045.22	公用经费合计					185.59

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

公开07表
金额单位：万元

单位：淄博市实验幼儿园

2020年度

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

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

公开08表
金额单位：万元

单位：淄博市实验幼儿园

2020年度

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：淄博市实验幼儿园		2020年度		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	合计	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。

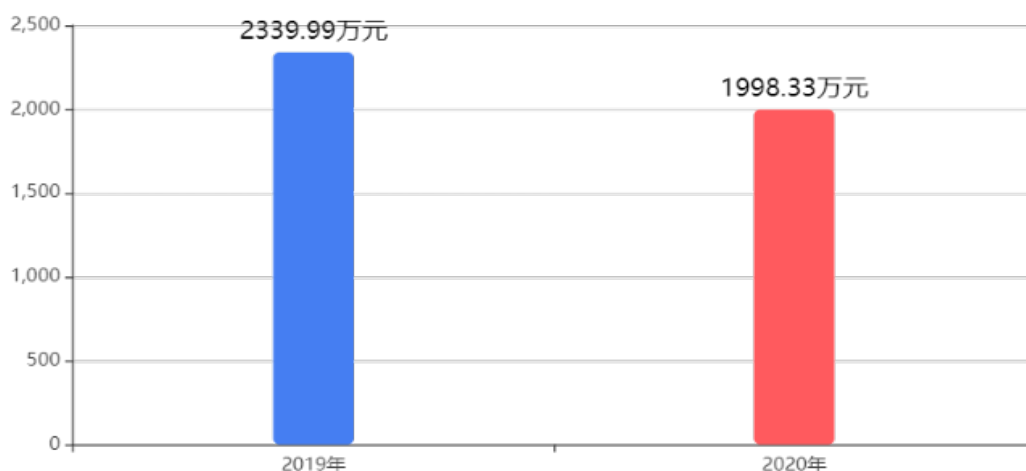
第三部分

2020年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计1998.33万元。与2019年度相比，收、支总计各减少341.66万元，下降14.6%。主要是新园内配项目资金减少，同时受疫情影响，保教费等非税收入减少。

收入支出决算总体情况

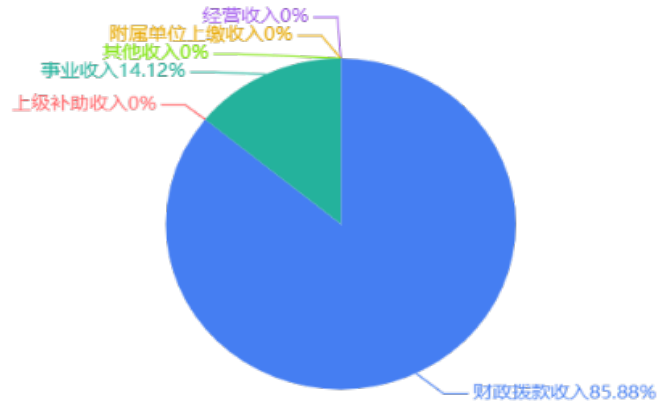


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计1998.33万元，其中：财政拨款收入1716.25万元，占85.88%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入282.08万元，占14.12%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

收入支出决算总体情况说明



(二) 收入决算具体情况

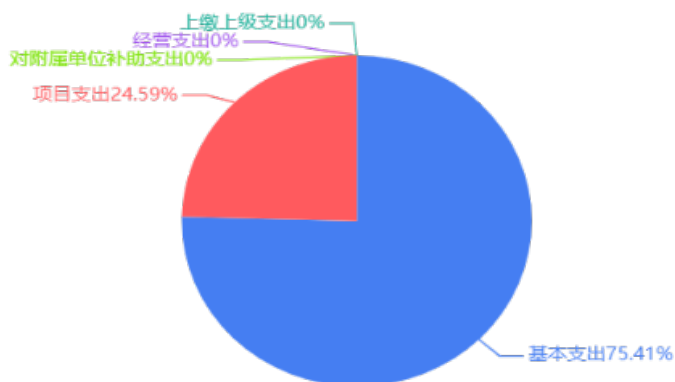
- 1、财政拨款收入1716.25万元。与2019年度相比，增加96.13万元，增长5.93%。主要是年中追加人员经费等增加。
- 2、上级补助收入0万元。与2019年度一致。
- 3、事业收入282.08万元。与2019年度相比，减少59.92万元，下降17.52%。主要是受疫情影响，保教费等非税收入减少。
- 4、经营收入0万元。与2019年度一致。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与2019年度一致。
- 6、其他收入0万元。与2019年度一致。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计1996.2万元，其中：基本支出1505.26万元，占75.41%；项目支出490.94万元，占24.59%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

支出决算情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 1505.26万元。与2019年度相比，增加1.46万元，增长0.1%。主要是年中追加人员经费等增加。

2、项目支出 490.94万元。与2019年度相比，减少345.25万元，下降41.29%。主要是新园内配项目资金减少。

3、上缴上级支出 0万元。与2019年度一致。

4、经营支出0万元。与2019年度一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与2019年度一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年度财政拨款收、支总计1716.25万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各增加96.13万元，增长5.93%。主要是：年中追加人员经费等增加。

财政拨款收入支出决算总体情况

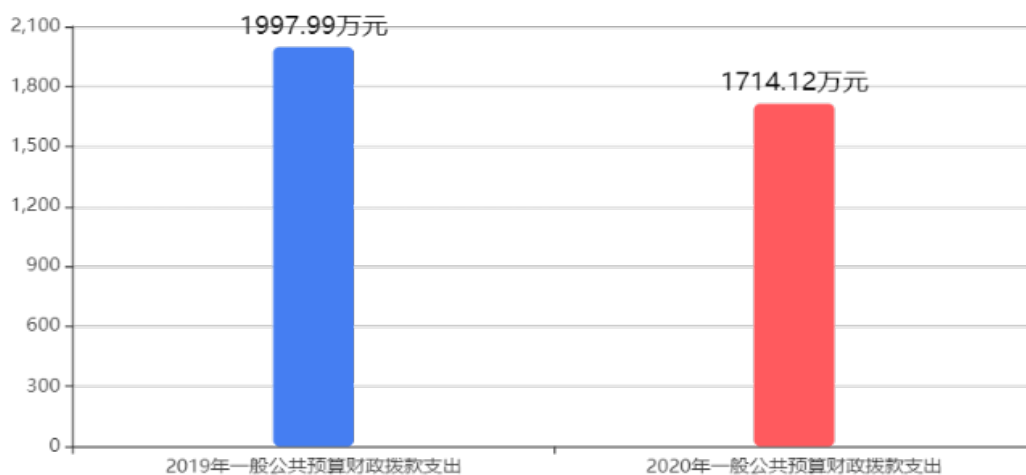


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出1714.12万元，占本年支出合计的85.87%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出减少283.87万元，下降14.21%。主要是新园内配项目资金减少。

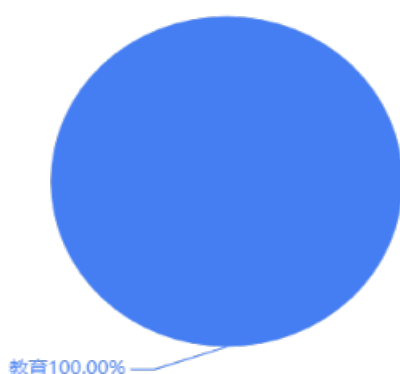
一般公共预算财政拨款支出决算总体情况



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出1714.12万元，主要用于以下方面：教育(类)支出1714.12万元，占100%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构情况



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1241.15万元，支出决算为1714.12万元，完成年初预算的138.11%。决算数大于年初预算数的主要原因年中追加人员经费等。其中：

1. 教育(类)普通教育(款)学前教育(项)。年初预算为1241.15万元,支出决算为1714.12万元,完成年初预算的138.11%。决算数大于年初预算数主要原因是年中追加人员经费等。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1230.81万元,包括人员经费和公用经费,支出具体情况如下:

人员经费1045.22万元,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、抚恤金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费185.59万元,主要包括:办公费、手续费、取暖费、物业管理费、维修(护)费、专用材料费、工会经费、其他商品和服务支出、专用设备购置。

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

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为1万元,支出决算数为0万元,比年初预算减少1万元,决算数小于年初预算数的主要原因是本年度未发生公务接待活动。

(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0万元,支出决算为0万元,与2020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0万元,支出决算为0万元,与2020年预算基本持平。其中:

公务用车购置费支出0万元,2020年淄博市实验幼儿园等单位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,截至2020年12月31日,淄博市实验幼儿园等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费年初预算为1万元,支出决算为0万元,比年初预算减少1万元,完成年初预算的0%,决算数小于年初预算数的主要原因是本年度未发生公务接待活动。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。

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

2020年度政府采购支出总额9.21万元，其中：政府采购货物支出4.93万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出4.28万元。授予中小企业合同金额9.21万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额9.21万元，占政府采购支出总额的100%。

（三）国有资产占用情况

截至2020年12月31日，本单位共有车辆0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，单位价值50万元以上通用设备1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

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2020年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目3个，涉及预算资金76.23万元，占单位预算项目支出总额的15.53%。开展绩效自评的3个项目中，3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，项目的实施，有效地保证了学校教育工作的有序、高效发展，为幼儿园教育事业发展的持续稳定打下基础，可持续性较好。

2020年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

组织对资产购置类等1个项目开展了部门评价，涉及资金 57.4万元（含主管专项资金）。其中，对资产购置类等项目分别委托淄博双信志远有限责任会计师事务所等第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述1个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项符合法律法规、行业发展规划及政策要求，与部门职责相符；立项申报、审批流程规范；项目涉及财务制度健全，资金使用合规，资金申报、审批、支出流程规范；管理制度健全，制度执行有效性较好。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(类)普通教育(款)学前教育(项)：指市实验幼儿园用于学前教育教学方面的支出。

第五部分

附件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：淄博市实验幼儿园

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	支教教师生活补助	99.13	优
2	物业管理类	90.78	优
3	资产购置类	90.05	优

项目支出绩效自评表

(2020年度)

项目名称		资产购置类							
主管部门		淄博市教育局		实施单位	淄博市实验幼儿园				
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
		年度资金总额	57.4	57.4	3.35	10	5.84%	0.05	
		其中：当年财政拨款	0	0	0	—		—	
		上年结转资金	0	0	0	—		—	
		其他资金	57.4	57.4	3.35	—		—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	全年完成采购项目2个，采购财务专业服务器1台。				全年完成采购项目2个，采购财务专业服务器1台。				
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)	数量指标	完成项目数	2个	2个	6.25	6.25		
			财务专业服务器台数	1台/套	1台	6.25	6.25		
		质量指标	资金到位情况	到位	到位	6.25	6.25		
			学校办学质量	提升	提升	6.25	6.25		
			上述重点工作完成情况	完成	完成	6.25	6.25		
		时效指标	工作完成情况	及时	及时	6.25	6.25		
			工作完成进度	完成	完成	6.25	6.25		
		成本指标	为开展教学提供保障	保障	保障	6.25	6.25		
		效益指标 (30)	社会效益 指标	工作效率提高	提高	提高	6	6	
				教师工作积极性	提升	提升	6	6	
	影响力不断扩大			是	是	6	6		
	可持续影 响指标		保障教育事业健康发展	保障	保障	6	6		
			保障教学质量持续提升	提升	提升	6	6		
	满意度 指标(10)	服务对象 满意度指 标	家长对幼儿园安全、设施 设备投入满意度	95	95	10	10		
总分						100	90.05		

备注：分值权重按照预算执行率10%，产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%分配。

淄博市实验幼儿园资产购置项目

绩效评价报告

委托单位：淄博市实验幼儿园

评价机构：淄博双信志远有限责任会计师事务所

报告日期：二〇二一年七月二十五日

摘要

为进一步规范和加强财政项目资金管理，提高项目资金使用效益和管理水平，淄博双信志远有限责任会计师事务所接受淄博市教育局委托，按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）和《关于开展2020年度预算项目支出绩效评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）等有关规定，本着真实、科学、公正的原则，对淄博市实验幼儿园资产购置类项目开展了绩效评价工作。

一、项目基本情况

学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。办好学前教育、实现幼有所育，是党的十九大作出的重大决策部署，是党和政府为老百姓办实事的重大民生工程，关系亿万儿童健康成长，关系社会和谐稳定，关系党和国家事业未来。

2020年度淄博市实验幼儿园资产购置项目全年预算安排82.00万元，调整预算后为57.40万元。淄博市财政局拨付57.40万元，用于资产购置项目支出共计3.13万元，资金结余为54.27万元，结余的主要原因为受疫情影响2020年2-5月未收取保教费，非税收入不足，致使项目无法进行。

二、绩效评价目的

根据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及《关于开展2020年度预算项目支出绩效评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）的要求，对2020年度淄博市实验幼儿园资产购置的项目决策、项目过程、项目产出和项目效益情况做出客观、公正的评价。通过绩效评价，总结资产购置类项目实施中的主要经验做法及存在的问题，并结合存在问题提出针对性改进建议，提升资产购置

类项目绩效，为进一步提高项目建设水平，发挥财政资金效益提供重要的参考依据，为同类项目实施提供经验借鉴。

三、组织实施情况

评价工作小组按照前期准备、评价实施和编报绩效评价报告的程序展开评价工作。一是前期准备阶段，包括成立评价工作小组、制定《淄博市实验幼儿园资产购置项目绩效评价工作实施方案》（以下简称《评价实施方案》）、设计评价指标体系、调查问卷、拟定座谈提纲、确定工作路线图及时间安排表。二是评价实施阶段，通过案卷研究、互联网检索、问卷调查、座谈会等方法收集证据资料并对其进行甄别、分类、分析后，按照《评价实施方案》确定的评价指标、评价标准和评价方法，对资产购置类项目的绩效情况进行全面的定性、定量分析和评价，形成初步评价结果和评价结论。三是编报绩效评价报告阶段，根据各项指标的评价结果及资产购置及维修改造项目的评价结论，依次完成绩效评价报告初稿编制、专家组评审、项目主管单位沟通等工作环节后，形成评价报告终稿。同时，根据评价分析情况，总结资产购置项目的经验做法和存在的问题并提出建议。

四、评价结论

淄博市实验幼儿园资产购置类项目，项目决策方面，该项目立项符合法律法规、行业发展规划及政策要求，与部门职责范围相符，属于部门职责所需，立项申报、审批流程规范；项目绩效目标细化、量化不足；预算内容符合项目实际需求，但预算编制科学性有待提高。项目过程方面，项目涉及财务制度健全，资金使用合规，资金申报、审批、支出流程规范；项目实施过程中管理制度健全，制度执行有效性较好。项目产出及效益方面，项目整体产出情况一般；该项目的实施，有效地保证了学校教育工作的有序、高效开展，为淄博市教育事业发展的持续稳定打下基础，可持续性良好。

根据上述情况综合评定,2020 年度淄博市实验幼儿园资产购置项目绩效评价得分为 88 分,绩效评价等次为“良好”。

五、问题、建议

通过开展绩效评价工作,发现该项目虽取得良好效果,但也存在以下问题:

1. 绩效目标指标细化、量化程度不足

绩效评价过程中发现,绩效目标指标对项目目标的细化分解不够,规范性不足,如产出指标中的质量指标应反映项目单位计划提供产品或服务达到的标准、水平和效果,而实验幼儿园把资金到位情况作为质量指标。

2. 预算编制准确性有待提高

绩效评价过程中发现,缺少预算编制测算过程,支出标准和预算定额未细化量化,预算测算依据不充分、详实。

3. 预算执行率有待提高

2020 年度资产购置项目,淄博市财政局实际拨付 57.40 万元,实验幼儿园共支出 3.13 万元,预算执行率为 5.45%,未能按照工作计划实施全部项目。

针对淄博市实验幼儿园资产购置类项目实施中存在的问题,提出以下建议:

1. 项目立项时目标应细化、量化

建议项目实施单位编制项目支出绩效目标时,提高项目支出绩效目标细化程度,从项目决策、组织、实施、考核等方面进行逐级细化,明确项目实施过程节点,强化绩效目标实施的可操作性。

2. 提高预算编制准确性

建议项目实施单位在编制预算时,应经过科学论证,预算内容需与项目内容相匹配,预算额度测算依据充分并按照标准编制。

3. 强化项目计划和执行能力，提高预算执行率

建议项目单位在制定项目计划时，贴合实际工作情况提前做好规划，制定具备详细要求和规范的可行性高的项目计划，项目实施阶段按照计划的标准和要求予以实施，提高预算执行率。

以上内容均摘自于绩效评价报告书，欲了解本项目绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。

淄博双信志远有限责任会计师事务所

二〇二一年七月二十五日

目 录

一、项目基本情况	8
(一) 项目单位基本情况.....	8
(二) 项目立项背景.....	8
(三) 项目绩效目标.....	8
(四) 项目内容和项目预算资金安排.....	8
(五) 项目预算资金拨付及使用情况.....	9
二、绩效评价内容	10
(一) 绩效评价目的.....	10
(二) 绩效评价对象及范围.....	10
(三) 绩效评价原则.....	10
三、绩效评价方式方法	12
(一) 绩效评价依据、标准.....	12
(二) 绩效评价指标体系.....	12
(三) 绩效评价方法.....	18
四、绩效评价工作过程	21
(一) 前期准备.....	21
(二) 组织实施.....	22
(三) 分析评价、撰写报告.....	22
五、项目实施情况	24
(一) 项目资金情况.....	24
(二) 项目组织实施情况.....	24
(三) 项目完成情况.....	25
六、项目绩效评价与分析	26
(一) 指标分析.....	26
(二) 评价结论.....	31

七、主要经验做法、存在的问题和建议	35
(一) 经验做法.....	35
(二) 存在问题.....	35
(三) 建议	35
八、报告附件.....	37

报告正文

根据中共淄博市委办公室 淄博市人民政府办公室《关于做好全面实施预算绩效管理工作的通知》、淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）和《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）等文件的有关规定，淄博双信志远有限责任会计师事务所接受淄博市实验幼儿园（以下简称“实验幼儿园”）委托，对2020年度实验幼儿园资产购置类项目开展了绩效评价工作。

一、项目基本情况

（一）项目单位基本情况

本项目实施单位是淄博市实验幼儿园，其宗旨和业务范围是从事幼儿保育、教育及管理服务工作。

（二）项目立项背景

学前教育是终身学习的开端，是国民教育体系的重要组成部分，是重要的社会公益事业。办好学前教育、实现幼有所育，是党的十九大作出的重大决策部署，是党和政府为老百姓办实事的重大民生工程，关系亿万儿童健康成长，关系社会和谐稳定，关系党和国家事业未来。

根据《中共中央 国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》《淄博市市级行政事业单位通用办公设备配置标准》等相关文件，结合单位实际情况，通过对资产购置项目的资金预算情况、财政资金使用情况、财务管理状况、为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等管理环节和效果等相关管理事项进行核查、摸底、评价，发现工作中一些先进的管理经验、好的做法及存在的问题、管理漏洞和薄弱环节，督促项目单位改进管理，提升项目绩效，发挥财政资金效益。

（三）项目绩效目标

项目长期目标：增强校园安全防护，改善财务软件运行环境，满足各项活动所需。

项目年度目标：增强校园安全防护，满足本年度各项活动所需。

（四）项目内容和项目预算资金安排

1. 项目内容

项目内容为采购树苗、财务专用服务器、墙面玩具、户外玩具收纳屋、洗化用品、专用材料。

项目期限为2020年1月1日至2020年12月31日。

2. 项目预算资金安排

2020 年度实验幼儿园资产购置类项目全年预算安排 82.00 万元,调整预算后为 57.40 万元。

(五) 项目预算资金拨付及使用情况

1. 预算资金拨付情况

2020 年度资产购置项目,实验幼儿园实际收到财政拨付资金 57.40 万元。

2. 预算资金使用情况

2020 年度资产购置类项目,实验幼儿园用于购置草坪机、割灌机、财务系统服务器等支出共计 3.13 万元,资金结余为 54.27 万元。

二、绩效评价内容

（一）绩效评价目的

根据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）的要求，对2020年度实验幼儿园资产购置项目的项目决策、项目过程、项目产出和项目效益情况做出客观、公正的评价。

通过绩效评价，总结实验幼儿园资产购置项目实施中的主要经验做法及存在的问题，并结合存在问题提出针对性改进建议，提升实验幼儿园资产购置项目绩效，为进一步提高项目建设水平，发挥财政资金效益提供重要的参考依据，为同类项目实施提供经验借鉴。

（二）绩效评价对象及范围

本项目绩效评价对象为2020年度实验幼儿园资产购置项目资金57.40万元。

本次绩效评价范围为实验幼儿园资产购置项目的资金预算情况、财政资金使用情况、财务管理状况、为加强管理所制定的相关制度、采取的措施、项目实施后产生的绩效情况等。

（三）绩效评价原则

1. 科学公正原则。评价工作小组在评价过程中，严格按照规定的程序，按照科学可行的要求，采用定性与定量相结合的方法，规范开展绩效评价各个环节的工作。

2. 绩效相关原则。评价工作小组在评价过程中，针对具体支出及其产出绩效进行，确保评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密关联关系。

3. 依据充分原则。评价工作小组在评价过程中，以掌握大量、充分相关数据、证据为基础，通过科学正确的分析方法得出客观的绩效评价结论和建议。

4. 公正公开原则。评价工作小组在评价过程中，严格按照真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

5. 独立评价原则。评价工作小组在评价过程中，严格遵守相关法律法规和行业规范，排除内、外各种干扰因素和影响，做到独立完成绩效评价工作。

三、绩效评价方式方法

（一）绩效评价依据、标准

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国教育法》；
3. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
4. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
5. 《中共中央 国务院关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》；
6. 《淄博市市级行政事业单位通用办公设备配置标准》（淄财资〔2019〕12号）；
7. 《中共淄博市委办公室 淄博市人民政府办公室关于做好全面实施预算绩效管理工作的通知》；
8. 淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）；
9. 《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）；
10. 财政部门已批复的预算文件、项目实施过程中的其他文件、资料。

（二）绩效评价指标体系

绩效评价工作小组与项目主管单位的相关人员进行对接、沟通，了解项目的立项、实施及产出情况，了解相关政策及其配套制度规定情况，结合项目的实施特点，围绕项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面设定绩效评价指标体系。

评价工作小组在设计评价指标体系过程中，本着反映全面、内容明确的要求，以不同侧面事项和环节设计为三级指标，通过对三级指标的

综合分析，达到逐级反映上级指标的属性内容和完成情况的目的。具体设计中，一是项目决策方面指标，分别从项目立项、绩效目标、资金投入等侧面事项和环节来设计；二是项目过程方面指标，分别从资金管理、组织实施等侧面事项或环节设计；三是项目产出和项目效益方面指标，分别从项目的产出数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续影响、满意度等侧面事项或环节设计，保证了绩效评价指标体系指标设计的全面性和指标内容的明确性。

在评价指标体系指标权重分配环节，评价工作小组采取了专家调查和层次分析的方法，按照评价指标对评价对象影响的重要程度来确定赋权的原则，以目标导向，注重效果为总体要求，在关注资金投入和使用过程的同时，更加注重资产购置项目绩效目标的实现程度，聚焦提高质量和效果。具体设计中权重分配结果是：项目过程、项目效益、项目决策和项目产出的权重分别为 30%、30%、20%、20%。

绩效评价指标体系评分标准，按照评价指标完成的质量和进度进行综合分析评价得分的原则设计。绩效评价指标体系评分细则，根据指标评价基准对每一项指标的完成情况进行细化量化到具体的得分项和扣分项，并将评分细则作为指标体系项目内容在表内与指标一一对应，便于操作打分。

量化指标测量，采取实地稽核的方法，指标值按同级人民政府或有关业务部门的规定为基准值。量化指标打分，按照指标的实际情况采取以规定标准为基准值，按完成指标比例或完成比例区间对照评分细则规定打分。

绩效评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益 4 个一级指标，10 个二级指标和 23 个三级指标。详见下表：

表 3-2-1：2020 年度淄博市实验幼儿园资产购置项目绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
决策 (20分)	项目 立项 (6分)	立项依据充分性 (3分)	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。	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求(1分)；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需(1分)；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则(1分)。	查阅政策文件、会议纪要、项目申报资料
		立项程序规范性 (3分)	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。	项目按照规定的程序申请设立(1分)；审批文件、材料符合相关要求(1分)；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(1分)。	查阅单位预算申报及批复文件
	绩效 目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	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。	项目有绩效目标(1分)；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性(1分)；项目预期产出效益和效果与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1分)。	查阅单位绩效目标申报表、项目实施方案
		绩效指标明确性 (3分)	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。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分)；通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分)；与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。	查阅单位绩效目标申报表、项目实施方案
	资金 投入 (8分)	预算编制科学性 (4分)	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。	预算编制经过科学论证(1分)；预算内容与项目内容匹配(1分)；预算额度测算依据充分，按照标准编制(1分)；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(1分)。	查阅项目预算编制材料、绩效目标申报表等
		资金分配合理性 (4分)	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。	预算资金分配依据充分(2分)；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应(2分)。	查阅项目预算编制材料、绩效目标申报表等

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
过程 (30分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (3分)	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。资金到位率 $x \geq 95\%$ 得3分; $80\% \leq x < 95\%$ 得2分; $60\% \leq x < 80\%$ 得1.5分; $x < 60\%$ 得1分。	财务账册、预算明细、核对核查
		预算执行率 (3分)	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。预算执行率 $y \geq 95\%$ 得3分; $80\% \leq y < 95\%$ 得2分; $60\% \leq y < 80\%$ 得1.5分; $y < 60\%$ 得1分。	财务账册、预算明细
	财务管理 (8分)	财务制度健全性 (2分)	项目的财务制度是否健全、完善。	项目制定有完善的项目资金管理办法(2分)。	查阅制度文件、财务资料
		财务监控有效性 (2分)	项目的资金审批流程是否完善、有效。	资金审批、拨付、使用流程符合有关财务会计管理制度的规定(2分)。	查阅制度文件、财务资料
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定。	符合项目预算批复或合同规定的用途(2分);不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(2分)。	查阅制度文件、财务资料
	组织实施 (14分)	项目管理制度健全性 (4分)	项目实施单位是否为项目的有序开展制定了必要的管理制度或管理办法。	项目已具备或制定了相应的项目实施管理制度(2分);业务管理制度合法、合规,覆盖项目从申报、审批、实施、验收等整个流程(2分)。	查阅制度文件、业务流程
		项目管理制度执行有效性 (4分)	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。	遵守相关法律法规和相关管理规定(2分);项目调整及支出调整手续完备(2分)。	查阅制度文件、业务流程、访谈相关负责人

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
		项目采购合规性 (2分)	主要考察项目立项后采购流程执行情况。	项目立项后政府采购及自主采购流程规范 (2分)。	查阅合同、发票、付款凭证、入库单及业务流程等
		档案归档有效性 (2分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否完整、符合要求进行评价。	项目档案管理有专人管理、保存符合要求 (1分)；档案资料完整 (1分)。	查阅制度文件、业务流程
		项目质量可控性 (4分)	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	已制定或具有相应的项目质量要求或标准 (2分)；采取了相应的项目质量检查等必需的控制措施或手段 (2分)。	查阅制度文件、业务流程、访谈相关负责人
产出 (20分)	产出数量 (6分)	项目完成率 (6分)	主要考察项目是否按计划完成。	项目计划完成率=实际执行项目数/计划执行项目数×100%。100%为满分,每降低1%扣权重分5%,项目计划完成率在80%以下不得分,如有特殊情况酌情扣分。	计划完成情况汇总表、工作总结
	产出质量 (6分)	验收合格率 (6分)	主要考察项目完成后验收情况。	依据现场调查情况,视评估情况得分。	项目申报表、采购计划表、验收材料
	产出时效 (4分)	完成及时率 (4分)	主要考察项目按计划时点完成情况。	项目是否按预定进度完成,酌情得分。	项目申报表、采购计划表、验收材料
	产出成本 (4分)	成本节约率 (4分)	主要考察项目按计划时点完成情况。	考察项目的成本节约程度。	查阅合同、付款凭证
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	考察项目实施产生社会效益情况。	依据现场调查情况,0~10分视评估情况得分。	分析收集的各项资料、现场查勘情况
		可持续影响 (10分)	考察项目实施产生可持续影响情况。	依据现场调查情况,0~10分视评估情况得分。	分析收集的各项资料、现场查勘情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
		社会公众或服务对象满意度（10分）	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对社会公众或服务对象进行满意度调查。满意率 $\geq 90\%$ 得8-10分； $80\% \leq$ 满意率 $< 90\%$ 得5-7分； $60\% \leq$ 满意率 $< 80\%$ 得2-4分；满意率 $< 60\%$ 得0分。	满意度调查问卷
合计	100分				

（三）绩效评价方法

项目评价采取比较法、因素分析法、公众评判法相结合的方式，证据收集采用案卷研究法、问卷调查法、座谈会法、互联网检索法、专家咨询法、实地调研法等方法。

1. 技术原则

在具体分析方面，评价工作小组坚持以下技术原则进行：

（1）宏观分析与微观分析相结合。既注重从经济社会发展全局分析财政资金投入的科学性和有效性，又从实施项目具体目标实现情况，研究财政投入对经济社会发展的整体带动作用。

（2）把握全局与抓住主要矛盾相结合。全面分析研究整体因素，同时根据项目自身特点，侧重分析市级资金投入因素，重点体现市级财政投入所要实现的主要目标。

（3）总量分析与结构分析相结合。首先分析总量指标，形成基本判断；然后进行结构分析，分析因素形成的静止均衡、因素发展的变化均衡，据此对基本判断进行客观修正，从而使目标的分析更趋科学、合理。

（4）定性分析与定量分析相结合。通过定量分析获得目标的特征和关系，在此基础上进行定性分析，获得目标的运行规律。

（5）纵向对比与横向对比相结合。纵向分析考察指标的运行轨迹和变动趋势，横向分析考察指标之间的协调性与合理性，两者结合以充分印证分析判断。

（6）短期分析与长期分析相结合。对短期数据分析获得目标的动态和细节，对长期数据分析获得目标的运行规律，两者结合分析得出目标的真实特征。

最终形成符合实际的、有针对性的评价结论和意见建议。

2. 绩效评价方法

(1) 比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法

通过综合分析影响资产购置类项目绩效目标实现、实施效果的各种因素，评价资产购置类项目绩效目标的实现程度。

(3) 公众评判法

通过向社会公众进行问卷调查对该项目资金支出效果进行评判，评价该项目绩效目标的实现程度。

3. 项目调查的主要方法

(1) 案卷研究法

评价工作小组通过对项目实施单位收集的相关项目资料进行研究、分析，以获取项目的有关基础信息。

(2) 座谈会法

召集项目实施单位的参与人员，就实验幼儿园资产购置项目实施的程序和结果的公开、公正及效果等情况进行座谈，形成书面记录作为评价证据。

(3) 实地调研法

评价工作小组深入项目实施现场，进行实地调查评价，多维度获取证据资料，并且与相关书面材料相印证以获取相关的补充证据，提高评价结论的可信度。

(4) 专家咨询法

专家咨询法是利用专家在特定领域的知识、经验和分析判断能力，对本项目进行指导。

（5）互联网检索法

通过互联网检索收集与本项目相关的政策法规，明确项目实施的背景、规划。互联网信息源主要从国务院、山东省和淄博市政府及主管项目实施的淄博市委宣传部门网站的公开信息目录获取。

（6）问卷调查法

根据本次评价的目的，科学设计调查问卷，对社会公众发放关于项目实施满意度等的调查问卷，并对调查结果进行汇总统计分析。

四、绩效评价工作过程

（一）前期准备

1. 成立绩效评价工作小组、绩效评价专家组

（1）评价小组成员名单

总负责人：田文交（主任会计师、高级会计师、注册会计师、资产评估师）

组长：梅晓丽

组员：王传敏、王河、王倩倩、张路宁

（2）专家组成员名单：

姓名	工作单位	职称
焦明熠	山东工业职业学院	教授
陈守峰	山东工业职业学院	副教授
白继红	山东食品药品职业学院	高级会计师
王茂英	山东工业职业学院	高级会计师
张红	山东工业职业学院	高级会计师

2. 召开绩效评价组成员会议，介绍此次绩效评价的内容、目标、分工安排，规划调查路线，组织评价工作小组成员培训。培训内容包括：实验幼儿园资产购置项目的背景和基本情况；绩效评价的对象和内容；项目的绩效目标、管理情况及相关要求；绩效评价的目的；绩效评价的相关规定；其他需要明确的事项。

3. 与项目主管单位沟通，了解、收集相关基础资料信息。

4. 拟定实验幼儿园资产购置项目绩效评价座谈提纲、设计调查问卷、确定项目绩效评价内容和评价细化、量化指标，通过对实验幼儿园资产购置项目设置分值来量化反应本项目绩效评价结果。

5. 绩效评价方案提交项目主管单位，经审核后组织实施。

(二) 组织实施

1. 评价工作组进驻现场

(1) 收集、整理、核实、审验基础数据和资料；

(2) 对评价项目实地测评；

(3) 与项目主管单位沟通，落实项目数据及相关情况。评价工作组根据评价工作要求，到项目现场采取勘察、问询、复核等多种方式收集基础资料，了解实验幼儿园资产购置项目，落实项目有关的政策规定，收集相应的文件、通知等相关资料，确认整个流程是否符合文件规定的要求。

(4) 开展问卷调查工作，向社会公众发放调查问卷，并对回收问卷进行整理、打分，并通过问卷广泛收集社会公众对本项目的意见和建议。

2. 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、方法实施评价，并形成初步评价结论。

(1) 评价工作组进行案卷研究，对采集的数据资料进行分类整理、复核汇总，同时根据实际情况要求有关单位补充更新资料。

(2) 统计、分析相关数据资料；

(3) 在掌握充分数据资料基础上，按照设立的评价指标、标准、方法，按职责分工进行打分；

(4) 得出初步评价结论。

(三) 分析评价、撰写报告

1. 编制评价报告初稿。根据各项指标的评价结果及实验幼儿园资产购置项目的评价结论，按照规定的绩效评价报告格式要求，编制绩效评价报告初稿。

2. 专家评审。召集专家评审组对评价报告初稿从评价程序、资料收集、指标体系设定、评价原则和方法等方面进行全面评审，并形成专家评审意见表。评价工作小组根据专家评审意见修改、完善评价报告初稿。

3. 与项目主管单位沟通。将经专家评审修改后的初稿提交项目主管单位，沟通并征求其对实验幼儿园资产购置项目绩效评价工作及报告初稿的意见。

4. 出具正式的绩效评价报告。在对项目主管单位意见建议认真研究、沟通的基础上对报告初稿进行修改，出具正式的绩效评价报告。

详见下表：

表 4-3-1：工作进度安排表

工作开展情况	实施步骤	时间进度
准备阶段	1. 成立绩效评价工作组、专家评价组，拟定工作方案。	2021年7月15日-7月18日
	2. 召开实验幼儿园资产购置项目绩效评价小组工作人员会议，介绍此次绩效评价的工作内容、目标、分工安排、规划和现场调查方案等。	
	3. 与项目主管部门进行沟通，收集基础资料。	
	4. 拟定实验幼儿园资产购置项目绩效评价座谈提纲、设计调查问卷、确定项目绩效评价内容和评价细化、量化指标。	
	5. 绩效评价方案提交项目主管单位，经审核后组织实施。	
实施阶段	1. 评价工作组进驻现场。	2021年7月19日-7月22日
	2. 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、方法实施评价，并形成初步评价结论。	
总结阶段	1. 编制评价报告初稿。	2021年7月23日-7月25日
	2. 专家评审。	
	3. 与项目主管单位沟通。	
	4. 出具正式的绩效评价报告。	

五、项目实施情况

(一) 项目资金情况

1. 资金到位情况

2020 年度资产购置项目调整后预算资金为 57.40 万元，实验幼儿园实际收到淄博市财政局拨付资金 57.40 万元。资金到位率为 100%。

2. 预算执行情况

2020 年度资产购置项目，淄博市财政局实际拨付实验幼儿园 57.40 万元，实验幼儿园用于购置草坪机、割灌机、财务系统服务器等支出共计 3.13 万元。预算执行率为 5.45%。

3. 资金使用情况

在对收集到的实验幼儿园资产购置项目资料研究及对项目资金审核过程中，对资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途以及是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行核查。本项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定，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，资金使用过程中不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(二) 项目组织实施情况

1. 项目组织

项目由部门提出申请，采购小组根据要求组织采购，如询价、竞价、公开招标等，根据最终结果，提出采购建议，上报园长办公会或党支部会进行研究，确定供应商并组织采购。

2. 项目管理

加强项目管理，按照项目规划认真做好项目申报、执行采购和验收；加强资金管理，保障项目资金按规定用途使用，确保专款专用；加强督促检查，确保项目资金按预算计划、项目规划严格执行。

3. 项目验收

项目验收采用现场验收的方式，由申请部门人员，采购小组成员和纪检成员一同验收。

（三）项目完成情况

2020 年度资产购置项目，淄博市财政局实际拨付至实验幼儿园 57.40 万元，实验幼儿园共支出 3.13 万元，资金结余为 54.27 万元。项目情况详见下表：

表 5-3-1：项目情况汇总表

序号	服务商	项目名称	合同金额（万元）	实付金额（万元）
1	淄博绿叶园林机械有限公司	购草坪机、割灌机	0.63	0.63
2	淄博雷音电子有限公司	购财务系统服务器	2.50	2.50
	合计		3.13	3.13

六、项目绩效评价与分析

2020 年实验幼儿园资产购置项目绩效从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四方面进行评价。

（一）指标分析

1. 项目决策

（1）项目立项

①立项依据充分性

项目立项指标是指项目的申请、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。该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。评价认为，该项目立项与国家、省、市相关政策相符。根据评分标准，“立项依据充分性”指标得满分 3 分。

②立项程序规范性

实验幼儿园资产购置项目已根据政府预算管理要求编制预算，由淄博市财政局审批后下达，项目立项程序规范。根据评分标准，“立项程序规范性”指标得满分 3 分。

（2）绩效目标

①绩效目标合理性

项目长期目标：增强校园安全防护，改善财务软件运行环境，满足各项活动所需。

项目年度目标：增强校园安全防护，满足本年度各项活动所需。

项目单位在编制预算时填报了《绩效目标申报表》，设置了项目“长期目标”和“年度目标”。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，但未明确产

出和效果的具体目标，且表述较笼统。根据评分标准，“绩效目标合理性”指标满分3分，酌情得2分。

②绩效指标明确性

项目单位在预算申报过程中形成了部分较为清晰、可衡量的绩效指标，工作任务与重点绩效指标一致，制定的绩效指标整体上符合要求。但绩效指标对项目目标的细化分解不够，规范性不足，如产出指标中的质量指标应反映项目单位计划提供产品或服务达到的标准、水平和效果，而实验幼儿园把资金到位情况作为质量指标。根据评分标准，“绩效指标明确性”指标满分3分，酌情得2分。

(3) 资金投入

①预算编制科学性

该项目预算编制已经过科学论证，预算内容与项目内容之间基本匹配。但缺少预算编制测算过程，支出标准和预算定额未细化量化，预算测算依据不充分、详实。根据评分标准，“预算编制科学性”指标满分4分，酌情得3分。

②资金分配合理性

预算资金分配依据较充分；资金分配额度合理且与地方实际相适应。根据评分标准，“资金分配合理性”指标得满分4分。

2. 项目过程

(1) 资金管理

①资金到位率

2020年度资产购置项目调整后预算资金为57.40万元，淄博市财政局实际拨付57.40万元。资金到位率为100%。根据评分标准，“资金到位率”指标得满分3分。

②预算执行率

2020 年度资产购置项目，淄博市财政局实际拨付 57.40 万元，实验幼儿园共支出 3.13 万元，预算执行率为 5.45%。根据评分标准，“预算执行率”指标满分 3 分，酌情得 1 分。

(2) 财务管理

①财务制度健全性

根据项目单位提供的相关财务资料，项目单位财务制度健全，包括财务收支审批制度、经费开支审批制度、财务分析制度、财务报告制度等。通过访谈调研，项目单位的财务管理制度覆盖了资金预算、审批、拨付的全过程，如《财务工作制度》《幼儿园财务管理办法》《预算管理制度》《会计收支审批制度》《专项资金管理办法》《会计档案管理办法》等，各项制度健全、规范。根据评分标准，“财务制度健全性”指标得满分 2 分。

②财务监控有效性

项目单位建立了相应地财务内部监控机制，如《财务处内部牵制制度》《会计稽核制度》等。从实际财务监管情况来看，项目单位能严格执行财务监管制度，能够对可能出现的问题提出有效的监管措施预案。项目的资金审批流程完善、有效。根据评分标准，“财务监控有效性”指标得满分 2 分。

③资金使用合规性

在对收集到的实验幼儿园资产购置项目资料研究及对项目资金审核过程中，对资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途以及是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行核查。评价小组根据财政局的预算批复文件，抽查了项目的支出凭证，了解到资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，资

金使用过程中不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，“资金使用合规性”指标得满分4分。

（3）组织实施

①项目管理制度健全性

项目管理制度健全性指标是指项目实施单位是否为项目的有序开展制定了必要的管理制度或管理办法。根据实地调研考察和对项目单位项目材料的审核，资产购置项目，各项管理制度比较完善，项目单位具备明确的采购制度、验收制度等相关制度，能够为项目的实施开展提供有力的制度保障。如《政府采购管理制度》《资产管理制度》《安全经费投入和保障工作制度》等，业务制度健全。根据评分标准，“项目管理制度健全性”指标满分得4分。

②项目管理制度执行有效性

项目管理制度执行有效性指标是指项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。通过实地调研考察和查阅项目相关资料，单位在项目实施过程中能按照相关文件和相关规定执行，但未见项目调整及支出调整手续。根据评分标准，“项目管理制度执行有效性”指标满分4分，酌情得2分。

③项目采购合规性

资产购置项目于项目立项后按照市财政局审批的采购类型执行政府采购程序，并且均按照采购设施设备型号和数量与供应商签订合同，流程规范。根据评分标准，“项目采购合规性”指标得满分2分。

④档案归档有效性

经访谈及实地调研了解，项目合同书、验收单等资料基本齐全并及时归档。根据评分标准，“档案归档有效性”指标得满分2分。

⑤项目质量可控性

项目质量可控性指标是指项目实施单位是否对项目的进度、质量、风险进行合理控制管理，保证项目顺利完成。项目实施单位严格执行制定的管理制度，对项目的工作内容、实施进度、质量等进行合理控制管理，并采取了相应的项目质量检查等必需的控制措施或手段。根据评分标准，“项目质量可控性”指标得满分4分。

3. 项目产出

(1) 项目完成率

2020年度资产购置项目，经核实，淄博市财政局实际拨付57.40万元，实验幼儿园共支出3.13万元。经分析，项目完成率低的原因受疫情影响2020年2-5月未收取保教费，非税收入不足，致使项目无法进行。根据评分标准，“项目完成率”指标满分6分，酌情得2分。

(2) 验收合格率

资产购置项目完成后，项目单位及时组织进行初步质量验收，出具验收单。根据评分标准，“验收合格率”指标得满分6分。

(3) 完成及时率

通过实地调研和查看项目采购合同、验收单等相关资料，实验幼儿园未能按照进度计划与合同约定及时完成全部计划项目。根据评分标准，“完成及时率”指标满分4分，酌情得3分。

(4) 成本节约率

2020年度资产购置类项目全年预算安排82.00万元，调整预算后为57.40万元，实验幼儿园共计支出3.13万元，资金结余为54.27万元。经过评价分析，项目资金结余的主要原因为受疫情影响2020年2-5月未收取保教费，非税收入不足，致使项目无法进行。根据评分标准，“成本节约率”指标得满分4分。

4. 项目效益及群众满意度

（1）社会效益

通过资产购置项目的实施落实，为教师提供了更为方便的教学渠道，有助于教师教育教学的多形式、多样化，丰富了幼儿生活和学习的资源，满足幼儿的活动需要和身心健康、快乐成长，使幼儿园的办园条件得到进一步的完善，为幼儿园各项教育教学工作的有序进行提供保障。根据评分标准，“社会效益”指标得满分 10 分。

（2）可持续影响

资产购置项目的实施，不但有助于教师更好地开展教育教学活动，也有利于丰富幼儿的学习资源，更好的为幼儿创设良好的生活与学习条件，顺应当前学前教育的要求。根据评分标准，“可持续影响”指标得满分 10 分。

（3）服务对象满意度

在对实验幼儿园资产购置类项目绩效评价过程中，绩效评价小组人员对教职工（因学校放假，抽样样本仅选取教职工）进行了问卷调查，本次绩效评价共发出调查问卷 20 份，收回有效问卷 20 份。

资产购置类项目的实施得到了学校教职工的认可，满意度为 100.00%。根据评分标准，“服务对象满意度”指标得满分 10 分。

（二）评价结论

1. 评价打分方法

本次评价采用定性分析与定量考核相结合方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

（1）项目绩效根据绩效指标评分标准直接打分，具体为：项目决策 20 分，项目过程 30 分，项目产出 20 分，项目效益 30 分，满分计 100 分；

（2）根据评分标准，达到要求的指标得标准分满分，达不到标准的根据评分标准打分，最低得 0 分；

(3) 绩效评价等次。评价结果分为优秀、良好、及格、不及格四个等次，根据评价分值，确定评价对象对应的等次。详见下表：

表 6-2-1：评价分值与评价等级表

等次	优秀	良好	及格	不及格
分值	≥90 分	75 分(含)-90 分	60 分(含)-75 分	<60 分

2. 评价得分

根据本项目绩效评价指标打分评价，2020 年度实验幼儿园资产购置项目绩效评价的最终得分为 88 分，绩效评价等次为“良好”。详见下表：

表 6-2-2：绩效评价得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分
决策 (20 分)	项目 立项 (6 分)	立项依据 充分性 (3 分)	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求 (1 分)；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需 (1 分)；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则 (1 分)。	3
		立项程序 规范性 (3 分)	项目按照规定的程序申请设立 (1 分)；审批文件、材料符合相关要求 (1 分)；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 (1 分)。	3
	绩效 目标 (6 分)	绩效目标 合理性 (3 分)	项目有绩效目标 (1 分)；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性 (1 分)；项目预期产出效益和效果与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 (1 分)。	2
		绩效指标 明确性 (3 分)	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标 (1 分)；通过清晰、可衡量的指标值予以体现 (1 分)；与项目目标任务数或计划数相对应 (1 分)。	2
	资金 投入 (8 分)	预算编制 科学性 (4 分)	预算编制经过科学论证 (1 分)；预算内容与项目内容匹配 (1 分)；预算额度测算依据充分，按照标准编制 (1 分)；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配 (1 分)。	3
		资金分配 合理性 (4 分)	预算资金分配依据充分 (2 分)；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应 (2 分)。	4
过程 (30 分)	资金 管理 (6 分)	资金 到位率 (3 分)	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) × 100%。实际到位资金：一定时期 (本年度或项目期) 内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期 (本年度或项目期) 内预算安排到具体项目的资金。资金到位率 $x \geq 95\%$ 得 3 分； $80\% \leq x < 95\%$ 得 2 分； $60\% \leq x < 80\%$ 得 1.5 分； $x < 60\%$ 得 1 分。	3

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分	
		预算执行率 (3分)	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。预算执行率 $y \geq 95\%$ 得3分; $80\% \leq y < 95\%$ 得2分; $60\% \leq y < 80\%$ 得1.5分; $y < 60\%$ 得1分。	1	
	财务管理 (8分)	财务制度健全性 (2分)	项目制定有完善的项目资金管理办法(2分)。	2	
		财务监控有效性 (2分)	资金审批、拨付、使用流程符合有关财务会计管理制度的规定(2分)。	2	
		资金使用合规性 (4分)	符合项目预算批复或合同规定的用途(2分);不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(2分)。	4	
	组织实施 (14分)	项目管理制度健全性 (4分)	项目已具备或制定了相应的项目实施管理制度(2分);业务管理制度合法、合规,覆盖项目从申报、审批、实施、验收等整个流程(2分)。	4	
		项目管理制度执行有效性 (4分)	遵守相关法律法规和相关管理规定(2分);项目调整及支出调整手续完备(2分)。	2	
		项目采购合规性 (2分)	项目立项后政府采购及自主采购流程规范(2分)。	2	
		档案归档有效性 (2分)	项目档案管理有专人管理、保存符合要求(1分);档案资料完整(1分)。	2	
		项目质量可控性 (4分)	已制定或具有相应的项目质量要求或标准(2分);采取了相应的项目质量检查等必需的控制措施或手段(2分)。	4	
	产出 (20分)	产出数量 (6分)	项目完成率 (6分)	项目计划完成率=实际执行项目数/计划执行项目数×100%。100%为满分,每降低1%扣权重分5%,项目计划完成率在80%以下不得分,如有特殊情况酌情扣分。	2
		产出质量 (6分)	验收合格率 (6分)	依据现场调查情况,视评估情况得分。	6
产出时效 (4分)		完成及时率 (4分)	项目是否按预定进度完成,酌情得分。	3	
产出成本 (4分)		成本节约率 (4分)	考察项目的成本节约程度。	4	
效益 (30分)	项目效益	社会效益 (10分)	依据现场调查情况,0~10分视评估情况得分。	10	

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分
	(30分)	可持续影响(10分)	依据现场调查情况,0~10分视评估情况得分。	10
		社会公众或服务对象满意度(10分)	对社会公众或服务对象进行满意度调查。满意率 $\geq 90\%$ 得8-10分; $80\% \leq$ 满意率 $< 90\%$ 得5-7分; $60\% \leq$ 满意率 $< 80\%$ 得2-4分; 满意率 $< 60\%$ 得0分。	10
合计	100分			88

3. 评价结论

淄博市实验幼儿园资产购置类项目,项目决策方面,该项目立项符合法律法规、行业发展规划及政策要求,与部门职责范围相符,属于部门职责所需,立项申报、审批流程规范;项目绩效目标细化、量化不足;预算内容符合项目实际需求,但预算编制科学性有待提高。项目过程方面,项目涉及财务制度健全,资金使用合规,资金申报、审批、支出流程规范;项目实施过程中管理制度健全,制度执行有效性较好。项目产出及效益方面,项目整体产出情况一般;该项目的实施,有效地保证了学校教育工作的有序、高效开展,为淄博市教育事业发展的持续稳定打下基础,可持续性良好。

根据上述情况综合评定,2020年度淄博市实验幼儿园资产购置项目绩效评价得分为88分,绩效评价等次为“良好”。

七、主要经验做法、存在的问题和建议

(一) 经验做法

1. 项目立项依据充分，多方协调建设保障学校日常运营

2020年度实验幼儿园资产购置类项目围绕资产购置任务开展工作，工作重点与上级文件、政策和国家发展教育事业改革与发展战略、政策相吻合，依照上级标准和规范开展各项工作，保障了项目顺利开展。

(二) 存在问题

1. 绩效目标指标细化、量化程度不足

绩效评价过程中发现，绩效目标指标对项目目标的细化分解不够，规范性不足，如产出指标中的质量指标应反映项目单位计划提供产品或服务达到的标准、水平和效果，而实验幼儿园把资金到位情况作为质量指标。

2. 预算编制准确性有待提高

绩效评价过程中发现，缺少预算编制测算过程，支出标准和预算定额未细化量化，预算测算依据不充分、详实。

3. 预算执行率有待提高

2020年度资产购置项目，淄博市财政局实际拨付57.40万元，实验幼儿园共支出3.13万元，预算执行率为5.45%，未能按照工作计划实施全部项目。

(三) 建议

1. 项目立项时目标应细化、量化

建议项目实施单位编制项目支出绩效目标时，提高项目支出绩效目标细化程度，从项目决策、组织、实施、考核等方面进行逐级细化，明确项目实施过程节点，强化绩效目标实施的可操作性。

2. 提高预算编制准确性

建议项目实施单位在编制预算时，应经过科学论证，预算内容需与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分并按照标准编制。

3. 强化项目计划和执行能力，提高预算执行率

建议项目单位在制定项目计划时，贴合实际工作情况提前做好规划，制定具备详细要求和规范的可行性高的项目计划，项目实施阶段按照计划的标准和要求予以实施，提高预算执行率。

八、报告附件

附件 1：项目支出绩效目标申报表

淄博双信志远有限责任会计师事务所

二〇二一年七月二十五日

附件 1：项目支出绩效目标申报表

资产购置类绩效目标调整表

项目基础信息					
单位名称	[208016]淄博市实验幼儿园	项目编号	208016-2020-0002	项目名称	资产购置类
立项年度	2020	业务年度	2020	开始时间	2020-01-01
结束时间	2020-12-31	项目类别	资产设备购置类项目	预算分类	部门预算
归口处室	科技教育文化科	功能科目	[2050201]学前教育		
目标调整后金额	57.4 万元				
项目扩展信息					
是否政府采购	是				
项目简介	<p>一、安排依据：《淄博市行政事业单位通用办公设备、家具配置标准》。二、项目内容：根据 2020 年单位工作计划，我园计划采购树苗，用于校园围挡；因财务原有服务器老旧，为更顺畅使用新的财务软件，将采购新的服务器一台；以及根据实际情况所需要采购的墙面玩具、户外玩具收纳屋、洗化用品、专用材料等。</p> <p>1.树苗：约 5000 棵，合计 75000 元。 2.墙面玩具：100000 元（含墙面拼插玩具、玩偶、搭建玩具等 20 余种）。 3.户外玩具收纳屋：1 个*40000 元/个=40000 元。 4.洗化用品：40000 元/学期*2 学期=80000 元（含橡胶手套、拖把、笤帚等卫生洁具，卫生纸、抽纸等，肥皂、洗洁精、洁厕净、洗衣粉、去污剂等）。 5.财务专用服务器：1 台*25000 元=25000 元。 6.专用材料：500000 元/年（含笔、会议本、办公耗材等办公用品，KT 板、皱纹纸、图画纸等幼儿手工材料，节日材料，儿童活动用玩具等）。</p>				
项目测算依据					
	项目立项情况				

目标调整依据	1、关于调减2020年部门预算指标的通知 淄财科教指[2020]137号	
项目立项依据	1、关于学前教育深化改革规范发展的若干意见 2、淄博市实验幼儿园党支部会议纪要 3、淄博市行政事业单位通用办公设备、家具配置标准	
项目申报可行性	考察其他学校，根据本单位实际情况，增加校园树木围挡需大约5000棵树苗；根据财务软件的实际硬件需求，综合考察多家供应商，得出所需配备服务器参数及价格；根据往年实际支出情况及明年各项活动所需，测算得出墙面玩具、户外玩具收纳屋、洗化用品、专用材料所需支出数。	
项目申报必要性	为加强校园安全，增加了树木围挡；同时根据实际工作需要，配备财务专用服务器；根据往年实际及综合考虑明年各项活动所需，安排明年各项材料支出。	
	项目绩效目标	
	长期目标	年度目标
增强校园安全防护，改善财务软件运行环境，满足各项活动所需。		增强校园安全防护，满足本年度各项工作所需。
其他说明的问题	无	
	项目实施进度计划	

序号	项目实施内容				实施开始时间	实施结束时间
	一级指标名称	二级指标名称	三级指标名称	四级指标名称		
绩效目标修订表						
1	产出	项目产出	数量指标	完成项目数	2个	指标值
2			数量指标	财务专业服务器台数	1台/套	
3			数量指标	户外玩具收纳屋	0个	
4			数量指标	树苗数量大约	0棵	
5			时效指标	工作完成情况	及时	
6			时效指标	工作完成进度	完成	
7			质量指标	资金到位情况	到位	
8			质量指标	学校办学质量	提升	
9			质量指标	上述重点工作完成情况	完成	
10			成本指标	为开展教学提供保障	保障	
11	效益	项目效益	社会效益	工作效率提高	提高	
12			社会效益	教师工作积极性	提升	
13			社会效益	影响力不断扩大	是	
14			可持续影响	保障教育事业健康发展	保障	
15			可持续影响	保障教学质量持续提升	提升	
16			社会公众或服务对象满意度	家长对幼儿园安全、设施设备投入满意度	95	