附件1

部门整体支出绩效评价共性指标框架（参考）

| **一级 指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 投 入 （20分） | 目标 设定 （14分） | 绩效目标  合理性 （6分） | 每项指标评价要点加2分。 | 评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划2分②是否符合部门“三定”方案确定的职责2分③是否符合部门制定的中长期实施规划2分 | 6 |
| 绩效指标  明确性 （8分） | 每项指标评价要点加2分。 | 评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务2分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应2分； ④是否与本年度部门预算资金相匹配2分。 | 8 |
| 预算 配置  （6分） | 在职人员  控制率 （2分） | 以100%为标准，在职人员控制率≤100%，计2分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。 在职人员数：部门实际在职人数，以财政部确定的部门决算编制口径为准。 编制数：机构编制部门核定批复的部门的人员编制数。 | 2 |
| “三公经费”  变动率 （2分） | “三公经费”变动率为0，计5分；“三公经费”＞0，每超过一个百分点扣1分，扣完为止。 | “三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务车辆购置及运行费和公务招待费。 | 2 |
| 重点支出  安排率 （2分） | “重点支出安排率” ＞50%，计2分，每下降一个百分点扣0.5分，扣完为止。 | 重点支出安排率=（重点预算支出/预算总支出）×100%。 重点预算支出：部门年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的预算支出支出总额。 预算总支出：部门年度预算安排的预算支出支出总额。 | 4.5 |
| 过  程  （40分） | 预算 执行 （26分） | 预算  执行率 （5分） | 100%计满分，每低于1%扣1分，扣完为止。 | 预算执行率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算执行数：部门本年度实际完成的预算数。 预算数：财政部门批复的本年度部门预算数。 | 4 |
| 预算  调整率 （3分） | 100%计满分，每下降5%扣1分，扣完为止。 | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。 预算调整数：部门在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 | 3 |
| 支付  进度率 （3分） | 100%计满分，每低于5%扣1分，扣完为止。 | 支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 实际支付进度：部门在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：由部门在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、本级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。 | 3 |
| 结转  结余率 （3分） | 0%计满分，每超过5%扣1分，扣完为止。 | 结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。 | 3 |
| 结转结余  变动率 （3分） | 0%计满分，每超过5%扣1分，扣完为止。 | 结转结余变动率=[（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额]×100%。 | 3 |
| 公用经费  控制率 （3分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。 | 3 |
| 过  程 （40分） | 预算 执行 （26分） | “三公经费”控制率（3分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | “三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。 | 3 |
| 政府采购  执行率 （3分） | 100%计满分，每超过（降低）5%扣1分，扣完为止。 | 政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%； 政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。 | 2 |
| 预算  管理 （8分） | 管理制度  健全性 （2分） | 1.有内部财务管理制度，会计核算制度等管理制度，0.5分；2.有本部门厉行节约制度，0.5分；3.相关管理制度合法、合规、完整，0.5分；4.相关管理制度得到有效执行，0.5分。 | 评价要点： ①是否已制定或具有预算资金管理办法、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度； ②相关管理制度是否合法、合规、完整； ③相关管理制度是否得到有效执行。 | 2 |
| 资金使用  合规性 （2分） | 1.支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；2.资金拨付有完整的审批程序和手续；3.项目支出按规定经过评估论证；4.支出符合部门预算批复的用途；5.资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。  以上情况每出现一例不符合要求的扣0.5分，扣完为止 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关预算支出管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③预算支出的重大开支是否经过评估论证； ④是否符合部门预算批复的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 1 |
| 预决算信  息公开性（2分） | 部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息未公开，每一项扣0.5分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否按规定内容公开预决算信息； ②是否按规定时限公开预决算信息。 预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。 | 2 |
| 过  程 （40分） | 预算  管理 （8分） | 基础信息  完善性 （2分） | 部门基础信息是否完善，缺一项扣0.5分，扣完为止 | 评价要点： ①基础数据信息和会计信息资料是否真实； ②基础数据信息和会计信息资料是否完整； ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。 | 2 |
| 资产 管理 （6分） | 管理制度  健全性 （2分） | 部门有加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度的计1分；有效执行相关文件的计1分。反之不计分。 | 评价要点： ①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资金管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。 | 1 |
| 资产管理  安全性 （2分） | 部门的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴计满分，每一项不达标扣0.5分，扣完为止。 | 评价要点： ①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。 | 1.5 |
| 固定资产  利用率 （2分） | 100%计满分，每降低5%扣1分，扣完为止。 | 固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。 | 2 |
| 产出（20分） | 职责 履行 （20分） | 实际  完成率 （5分） | 100%计满分，每超过1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际完成工作数/计划工作数）×100%。 实际完成工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作任务的数量。 计划工作数：部门整体绩效目标确定的一定时期（年度或规划期）内预计完成工作任务的数量。 | 5 |
| 产  出  （20分） | 职责 履行 （20分） | 完成  及时率 （5分） | 100%以下（含）计满分，每超出1%扣1分，扣完为止。 | 完成及时率=（及时完成实际工作数/计划工作数）×100%。 及时完成实际工作数：部门按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。 | 5 |
| 质量  达标率 （5分） | 100%计满分，每超过1%扣1分，扣完为止。 | 质量达标率=（质量达标实际工作数/计划工作数）×100%。 质量达标实际工作数：一定时期（年度或规划期）内部门实际完成工作数中达到部门绩效目标要求（绩效标准值）的工作任务数量。 | 5 |
| 重点工作  办结率 （5分） | 根据绩效办2019年对各部门为民办实事和部门重点工程与重点工作考核分数折算。该项得分=（绩效办对应部分考核得分） | 重点工作办结率=（重点工作实际完成数/交办或下达数）×100%。 重点工作是指党委、政府、人大、相关部门交办或下达的工作任务。 | 5 |
| 效  果  （20分） | 履职 效益 （20分） | 经济效益（5分） | 部门履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。 | 此三项指标为设置部门整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。 | 5 |
| 社会效益（5分） | 部门履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。 | 5 |
| 生态效益（5分） | 部门履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。 | 5 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（5分） | 社会公众或部门的服务对象对部门履职效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指部门履行职责而影响到的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 5 |
|  | | | | | 98 |

附件2

**部门整体支出绩效评价基础数据表**

填报单位：怀化市鹤城区幼儿园

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | 编制数 | 2020年实际在职人数 | 控制率 |
| 76 | 76 | 100% |
| 经费控制情况 | 2019年决算数 | 2020年预算数 | 2020年决算数 |
| 三公经费 | 4.277万元 | 6.14万元 | 1.48万元 |
| 1、公务用车购置和维护经费 | 1.91万元 | 6.14万元 | 1.48万元 |
| 其中：公车购置 | 0 | 0 | 0 |
| 公车运行维护 | 1.91万元 | 6.14万元 | 1.48万元 |
| 2、出国经费 | 0 | 0 | 0 |
| 3、公务接待 | 0 | 0 | 0 |
| 项目支出： |  |  |  |
| 1、业务工作专项 |  |  |  |
| 2、运行维护专项 |  |  |  |
| … … |  |  |  |
| 公用经费 | 156.4万元 | 417.74万元 | 22.84万元 |
| 其中：办公经费 | 13.9万元 | 59.6万元 | 52.7万元 |
| 水费、电费、差旅费 | 21.7万元 | 38万元 | 17.6万元 |
| 会议费、培训费 | 2.4万元 | 20万元 | 2万元 |
| 政府采购金额 | 0 | 0 | 0 |
| 部门整体支出预算调整 |  |  |  |

说明：“项目支出”需要填报除专项资金和基本支出以外的所有项目情况，包括业务工作项目、运行维护项目等；“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

附件3

部门整体支出绩效评价报告

1. 部门、单位基本情况

（一）怀化市鹤城区幼儿园属全额拨款事业单位，从事学前教育教学工作，现有教职工76人，退休教职工20人。内设5个功能室：园长室、办公室、工会、财务室、团委。

（二）主要工作职责：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、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

基本支出用于保障单位正常运转，完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及公费、印刷费、水电费、环境创设布置、办公设备购置等日常公用经费支出。

1.工资及福利支出858万元。其中基本工资483.9万元，津贴补贴0.22万元，奖金184.8万元，社会保险基金支出189.08万元。

2.商品和服务支出417.74万元。其中办公费 59.6万元，印刷费：8万元，水费8万元，电费10万元，邮电费 6万元，物业管理费万元，差旅费20万元，维修（护）费40万元，培训费20万元，劳务费10万元，工会经费30万元，其他商品和服务支出206.14万元。

3.对个人和家庭的补助91.16万元。其中退休费13.71万元，其他对个人和家庭的补助77.45万元。

4.2020年“三公”经费预算控制数为6.14万元，2020年“三公”经费实际支出数为0.85万元。

（二）项目支出情况

年幼儿园预算项目有两个，校园安保经费7.45万元和临聘教师工资70万元。为维护幼儿园教学秩序的正常运行，保障全园师生的生活安全。

三、政府性基金预算支出情况

2020年鹤城区幼儿园没有专项项目。

1. 国有资本经营预算支出情况

我园按照财务管理的相关要求，建立了资产管理内部控制制度。由于我单位财务人员不是专职人员，对于固定资产的管理和入账不够规范合理。

五、社会保险基金预算支出情况

机关事业单位基本养老保险缴费77.43万元，职工基本医疗保险缴费38.71万元，职业年金支出4.23万元，其他社会保障缴费 10.64万元，住房公积金支出58.07万元。

六、部门整体支出绩效情况

2020年，在教育局党委正确领导下，区幼儿园坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的教育方针，坚持正确的办园方针和办园理念，牢记教育使命, 狠抓队伍建设，深化课程改革，以课题研究促发展，打造“体育特色幼儿园”。

突出党建引领，牢记责任使命。在思想和行动上与党中央保持高度一致。狠抓教师队伍，聚焦教师成长。园本教研抓落实，为促进教师队伍的素质提升，我园坚持搞好每月一次的园本大教研活动；团队建设展风采，从外聘请专家开展题讲座与培训活动，充分发挥了团队的力量，提升了教师素养。

抓好保教常规，激活教师张力。创设了丰富的区域环境，精心开展区域游戏活动。多位老师外出培训学习，加强区域游戏活动的组织与实施，提高区域活动质量；生活活动规范化。进一步规范了一日生活流程，明确操作要求，认真开展保育员技能大赛，有效地促进了保育老师专业技能的提升；卫生保健科学化。坚持做到卫生保健检查常态化，加强季节性传染病预防和幼儿个人卫生习惯的培养。保持膳食管理标准化。科学制定幼儿带量食谱，图文并茂在微信公众号上向家长公示。

牢固树立“安全无小事、安全隐患零容忍”的思想，聘请了法制副校长，做好安全隐患排查，严格执行安全管理制度和巡查追责制度，定期进行消防知识讲座，按时开展防拐、消防演习，提高了师生安全意识和自救能力，严防意外事故的发生；不断完善幼儿园财务和采购制度，建立健全单位内部控制制度，加大财会工作的自查自纠；资产管理严格按照财务管理的相关要求，规范固定资产和办公用品使用、审批、稽核的内部管理。狠抓幼儿园基础设施建设，改善了办园条件，使幼儿园的硬件建设再上新台阶。为幼儿德、智、体、美全面发展提供有力保障，保教质量不断提高，得到了社会的高度好评，充分发挥省级示范幼儿园的辐射作用。

七、存在的问题及原因分析

1.单位绩效评价队伍有待加强，建立绩效评价的长期机制。

2.固定资产管理水平有待提高，固定资产台账未及时与账面资产金额对账，且未与实物进行清点，固定资产管理有待加强。

**八、**下一步改进措施

1.完善绩效评价体系，加强对绩效管理工作的跟踪督查，做到绩效管理有依据、按程序、有奖惩，实现绩效管理的规范化、常态化。

2.加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训，加强新《预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

九、其他需要说明的情况

报告应包括以下附件：

1、部门整体支出绩效评价基础数据表

2、部门整体支出绩效自评表

3、项目支出绩效自评表（每个一级项目支出一张表）

4、政府性基金预算支出情况表

5、国有资本经营预算支出情况表

6、社会保险基金预算支出情况表

附件4-1

预算支出绩效评价共性指标体系框架（参考）

| **一级 指标** | **二级 指标** | **三级指标** | **评分及标准** | **指标说明** | **自评分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决  策 （10） | 预算支出决策  （项目立项）（4） | 预算支出决策（项目立项）依据  充分性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求； ③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④预算支出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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 | 2 |
| 决策（立项）程序规范性  （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算支出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。 | 2 |
| 绩效  目标（3） | 绩效目标  合理性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）   1. 预算支出是否有绩效目标；   ②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；  ③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 | 2 |
| 绩效指标  明确性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值体现。  ③是否与预算支出目标任务数相对应。 | 1 |
| 资金  投入（3） | 预算编制  科学性 （2分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：   1. 预算编制是否经过科学论证；   ②预算内容与支出内容是否匹配；  ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；  ④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配1分。 | 2 |
| 资金分配  合理性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 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，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 | 1 |
| 过  程 （20） | 资金 管理（10） | 资金  到位率  （3分） | 资金到位率100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 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（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。 预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 | 3 |
| 预算  执行率 （3分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣1分，扣完为止。 | 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（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 | 3 |
| 资金使用  合规性 （1分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣1分，扣完为止。 | 评价要点：  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是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；  ④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 | 4 |
| 组织  实施（10） | 管理制度  健全性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 5 |
| 制度执行  有效性 （5分） | 按指标说明评价要点，每缺一项扣3分，扣完为止。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②预算支出调整及支出调整手续是否完备； ③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 5 |
| 产  出 （40） | 产出  数量（10） | 实际  完成率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 10 |
| 产出  质量（10） | 质量  达标率 （10分） | 100%计满分，每下降1%扣1分，扣完为止。 | 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（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出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。 | 10 |
| 产出  时效（10） | 完成  及时性 （10分） | 达到绩效目标完成时间计5分，超过30%的不计分。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 | 10 |
| 产 出 （40） | 产出  成本（10） | 成本  节约率 （10分） | 100%计满分，每下降5个百分点扣2分，扣完为止。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 | 10 |
| 效  益  （30） | 预算支出 效益（10） | 实施效益（20分） | 达到绩效目标完成时间计5分，少于60%的不计分。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 | 20 |
| 社会公众  或服务对  象满意度（10分） | 100%计满分，每下降五个百分点扣2分，扣完为止。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 | 10 |

附件4-2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算支出绩效自评表 | | | | | | | | |
| （ 2020 年度） | | | | | | | | |
| 项目支  出名称 | 保安工资 | | | | | | | |
| 主管部门 | 鹤城区教育局 | | | | 实施单位 | 怀化市鹤城区幼儿园 | | |
| 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 | | 7.45万元 | 7.45万元 | 7.45万元 | 10 | 100% | 10 |
| 其中：当年财政拨款 | |  |  |  |  |  |  |
| 上年结转资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 其他资金 | |  |  |  |  |  |  |
| 年度总  体目标 | 预期目标 | | | | 实际完成情况 | | | |
| 加强师德师风建设，加大教师培训力度，提高保育教育质量。关注幼儿发展，对幼儿实施体、智、德、美诸方面全面发展的教育，促进其身心和谐发展。加强幼儿园安全工作，确保幼儿园安全综合治理无事故。 | | | | 2020年我园教育教学工作有序开展，有效改善了办园条件，为幼儿德、智、体、美全面发展提供有力保障，保教质量不断提高，得到了社会的高度好评，充分发挥省一级示范幼儿园的辐射作用。 | | | |
| 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 | 组织师德培训 | 100人以上 | 106人 | 10 | 10 |  |
| 开展业务培训活动 | 4次以上 | 4次 | 5 | 5 |  |
| 质量指标 | 新生体检合格方可入园。 | 100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 加强财产管理，做到物尽其用。 | 100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 时效指标 | 政府采购执行率 | 100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 开展安全演练 | 4次 | 4次 | 5 | 5 |  |
| 成本指标 | 基本支出 | 882.92万元 | 854万元 | 5 | 4 |  |
| 项目支出 | 77.45万元 | 77.45万元 | 5 | 5 |  |
| 效益  指标  （30分） | 经济效  益指标 | 确保监控系统正常运行 | 100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 社会效  益指标 | 全面提升保育教育质量，发挥公办幼儿园的引领辐射作用。 | 提升 | 提升 | 10 | 10 |  |
| 促进幼儿德智体美全面发展。 | 提升 | 提升 | 5 | 5 |  |
| 生态效  益指标 | 优化校园环境，改善办园条件。 | 提升 | 提升 | 5 | 5 |  |
| 可持续影响指标 | 加强幼儿园安全工作，确保幼儿园安全综合治理无事故。 | 长期 | 长期 | 5 | 5 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 幼儿和家长满意度 | 98%以上 | 98% | 5 | 5 |  |
| 教职工满意度 | 98%以上 | 99% | 5 | 5 |  |
| 总分 | | | | | | 100 |  | 99 |

填表人：曾玉兰 填报日期：2021.6.22 联系电话：13574599367 单位负责人签字：

附件5-1

预算支出绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**

2020年部门预算支出 1366.9万元，按经济科目分类，具体包括：工资及福利支出 871.7万元，商品服务支出 417.7万元，项目支出 77.5万元。

商品和服务支出包括日常公用支出使用内容为办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、培训费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

1. **预算资金使用管理情况。**

幼儿园严格按照预算执行。在收到财政下达的各类款项后，按照资金的用途使用，支出总额控制在预算总额以内，按照预算执行进度，及时支付。

1. **预算支出绩效目标完成程度。**

我园能严格执行资金管理资金管理、费用支出等制度，会计核算能规范反映资金使用情况，不存在支出依据不合规、虚列项目、截留、挤占、挪用资金情况。

在预决算信息公开性方面，我园能及时进行预算编制，在财政部门规定的时间内上报预算编制，未出现超时报送现象，同时，我园在我园网站向社会公众进行公开，预算报告和决算报告均符合公开规范性检查指标。

1. 绩效评价工作情况

接到财政局通知后，我园成立了以园长为组长的绩效自评工作小组，本着实事求是的原则，认真分析，客观评价，完善教育专项资金管理，落实责任，完善制度，加强监管，确保教育资金管理使用高效率，确保了各项教育工作顺利进行。促进了教育事业协调均衡发展，使教育质量不断得到提高，继续保持全区领先。

1. 预算支出主要绩效及评价结论

我园财务运行情况总的态势良好，在财务运作过程中，坚持做到年初有预算，年中有控制，年终有分析与评价，全面梳理和优化支出流程，健全预算编制和执行相适应制度；突出重点，认真抓好大额的重点项目支出，在合法依规、安全可靠的前提下及时高效地做好支出工作，基本完成2020年整体收支目标，并依据《政府会计制度》进行会计核算，严格按有关文件精神实行收支两条线，明确职责，加强监督，确保我园财务阳光运行。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

为加强本单位预算的管理，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》等规定，我园结合自身实际，对预算管理的形式、范围、原则、预算构成、预算原则、预算调整、预算调整程序、预算监督等内容作了具体的规定。

**（二）预算执行过程情况**

　　根据年内可预见的工作任务，确定幼儿园本年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。年度预算编制后，厉行节约机制，加强预算执行管理。

采取单位监控与财政监控的相结合的方式监管整体支出，提高预算执行的时效性和均衡性，提高预算支出执行效率，同时，为科学、准确地编制下年度部门预算积累经验。

**（三）预算支出产出情况**

　　通过绩效目标的设置情况、资金使用情况、实施管理情况、绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果、分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

1. **预算支出效益情况**

1.年度预算编制后，厉行节约机制，加强预算执行管理，做好预算执行分析，根据实际工作进度，按需拨付，及时找出预算实际执行与预算目标之间存在的差异，尽可能管好用好有限的财政资金。

2.经济效益。根据整体工作进展情况拨付经费支出。

3.社会效益。对3-6周岁学龄前幼儿实施保育和教育。

4.行政效能。为市委政府经济社会发展提供服务。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

部门预算编制不够具体细致，预算执行存在偏差。

1. 有关建议

1.加强幼儿园教职工队伍建设，提高服务意识、服务质量。

2.规范账务处理，提高财务信息质量，结合实际情况，完整、准确披露相关信息，尽可能地做到决算与预算相衔接。

3.完善管理制度，进一步加强资产管理。

进一步贯彻落实中央“八项规定”，规范支出标准与范围。及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，年终前对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。

4.加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训。

加强新《预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

七、其他需要说明的问题

报告应包括以下附件：

1、绩效评价基础数据汇总表

2、绩效评价指标评分表

附件5-2

预算支出绩效报告

一、预算支出概况

（一）项目实施单位基本情况。

怀化市鹤城区幼儿园属全额拨款事业单位，从事学前教育教学工作，现有教职工76人，退休教职工20人。内设5个功能室：园长室、办公室、工会、财务室、团委。

主要工作职责：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）预算资金基本情况包括预算资金基本性质、用途和主要内容、涉及范围等。

2020年幼儿园预算项目有两个校园安保经费7.45万元和临聘教师工资70万元为维护幼儿园教学秩序的正常运行，保障全园师生的生活安全。

（三）预算资金绩效目标，包括总体目标和年度目标。

维护幼儿园教学秩序的正常运行，保证全园师生的生活安全。

二、预算资金使用及管理情况

在收到财政下达的各类款项后，按照资金的用途使用，支出总额控制在预算总额以内，按照预算执行进度，及时支付。

1. 预算资金实际使用情况。

项目基金77.45万元按时到位，资金专款专用。当年支出数77.45万元，支出率100%，该项目资金绩效目标已完成。

1. 预算资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

我园项目资金使用权属本园，受教委监管，资金管理按照幼儿园的相关规定执行，严格执行本园的财务制度。按规定，会计资料做到完整真实，严格执行国家、幼儿园有关财务开支范围及开支标准，加强审核，防止弄虚作假，根据真实、有效的凭据办理报销手续，确保资金专款专用、安全。

三、预算支出组织实施情况

（一）资金使用管理情况，主要包括预算资金及项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

通过绩效目标的设置情况、资金使用情况、实施管理情况、绩效表现情况自我评价，了解资金使用是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果、分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。

1. 项目组织实施情况，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

2020年，我园财政项目拨款资金基本为单一用途的专项资金，根据相关资金下达文件要求，用于资金指定用途，因此使用绩效与上述专项资金完成绩效目标情况一致。

四、预算支出绩效情况

（一）预算支出决策情况。

严格执行相关法律法规及项目管理制度，项目公示制。

1. 预算支出过程情况。

强化绩效理念，提高财政资金使用效益，在预算执行中严格接受财政部门的监管。

1. 预算支出产出情况。

全面贯彻党的教育方针，落实各项政策，维护教师职工各项权益。

1. 预算支出效益情况。

维护幼儿园教学秩序的正常运行，保证全园师生的生活安全。营造温馨、和谐的幼儿园整体氛围。

1. 主要经验做法、存在的问题及原因分析

通过项目绩效自评，该专项资金确保能够专款专用，但也存在一些问题，如：资金使用计划制定不够完善。今后，我园将加强资金使用的计划安排，完善资金执行绩效考核目标，进一步提升资金运转效率。

六、有关建议

七、其他需要说明的问题

附件：绩效评价基础数据表