

2020年度
淄博市妇联实验幼儿园
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

淄博市妇联实验幼儿园贯彻党中央关于教育工作的方针政策和决策部署，落实市委、市政府工作要求，主要职责是：

1、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，承担3-6岁学龄前儿童的保育、教育及管理服务。

2、承担幼儿园园舍、设备、消防、饮食等安全管理工作。

3、承担为在园幼儿家长提供家庭教育知识和科学育儿指导服务。

二、机构设置

本单位没有内设职能处室。

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：淄博市妇联实验幼儿园

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	393.88	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	133.04	五、教育支出	36	527.01
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	0.1	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	527.01	本年支出合计	58	527.01
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	527.01	总计	62	527.01

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：淄博市妇联实验幼儿园

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		527.01	393.88		133.04			0.1
205	教育支出	527.01	393.88		133.04			0.1
20502	普通教育	527.01	393.88		133.04			0.1
2050201	学前教育	527.01	393.88		133.04			0.1

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：淄博市妇联实验幼儿园 2020年度 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		527.01	479.11	47.9			
205	教育支出	527.01	479.11	47.9			
20502	普通教育	527.01	479.11	47.9			
2050201	学前教育	527.01	479.11	47.9			

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：淄博市妇联实验幼儿园

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	393.88	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	393.88	393.88		
	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	393.88	本年支出合计	59	393.88	393.88		
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				

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	393.88	总计	64	393.88	393.88		

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基本支出决算表

单位：淄博市妇联实验幼儿园 2020年度 公开06表
金额单位：万元

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	339.34	302	商品和服务支出	2.25	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	81.72	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	31.79	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	82.98	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	57.77	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	25.24	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	2.17	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	5.02	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	2.86	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	1.61	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	12.46	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	35.74	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	16.39	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	9.56	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		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		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	5.16	30228	工会经费	2.25	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	1.67	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		355.73	公用经费合计					2.25

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：淄博市妇联实验幼儿园

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	

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。

本单位无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

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：淄博市妇联实验幼儿园

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。

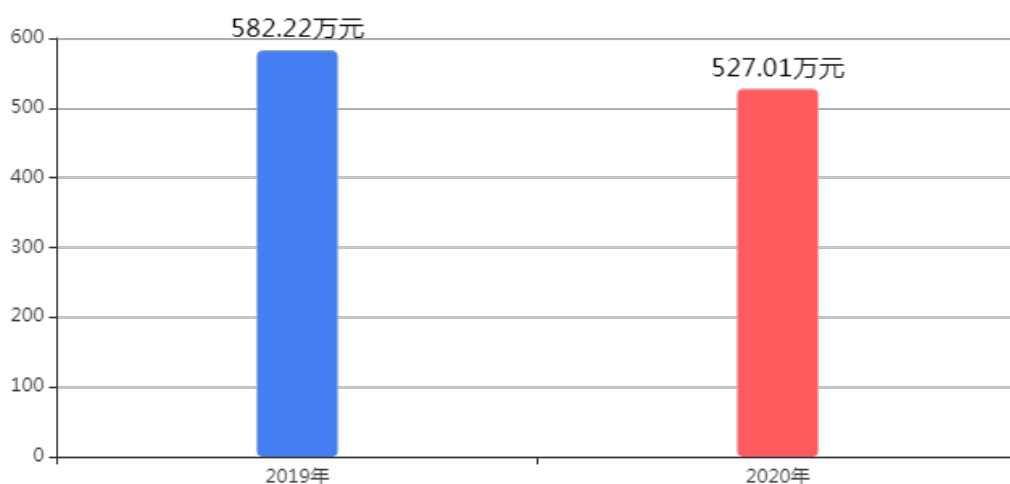
第三部分

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527.01万元。与2019年度相比，收、支总计各减少55.21万元，下降9.48%。主要是受2020年度疫情影响，幼儿保教费收入减少。

收入支出决算总体情况

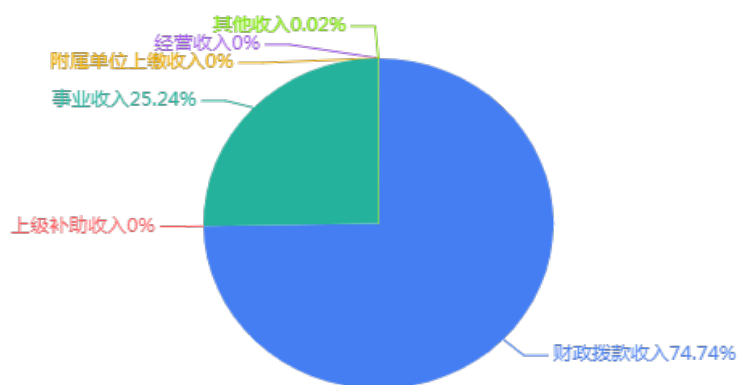


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计527.01万元，其中：财政拨款收入393.88万元，占74.74%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入133.04万元，占25.24%；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0.1万元，占0.02%。

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393.88万元。与2019年度相比，增加21.98万元，增长5.91%。主要是新进人员增加，工资等拨款增加。

2、上级补助收入0万元。与2019年度一致。

3、事业收入133.04万元。与2019年度相比，减少76.96万元，下降36.65%。主要是受疫情影响，入园时间大幅缩减，使得幼儿保教收入减少。

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。

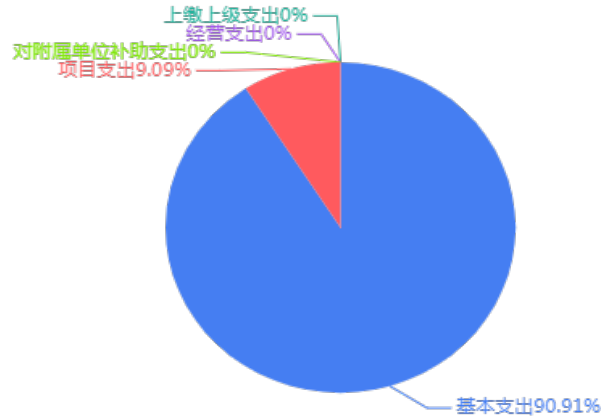
6、其他收入0.1万元。与2019年度一致。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计527.01万元，其中：基本支出479.11万元，占90.91%；项目支出47.9万元，占9.09%；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 479.11万元。与2019年度相比，减少36.22万元，下降7.03%。主要是事业收入减少影响基本支出减少。

2、项目支出 47.9万元。与2019年度相比，减少18.98万元，下降28.38%。主要是房屋租赁费、装修改造费等减少。

3、上缴上级支出 0万元。与2019年度一致。

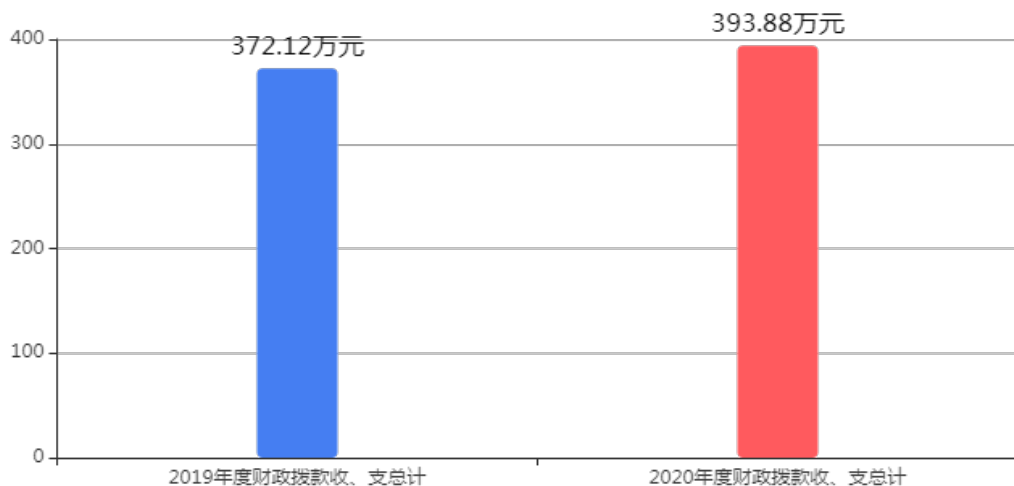
4、经营支出0万元。与2019年度一致。

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393.88万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各增加21.76万元，增长5.85%。主要是：2020年度新进6名在编人员，工资等财政拨款收支增加。

财政拨款收入支出决算总体情况

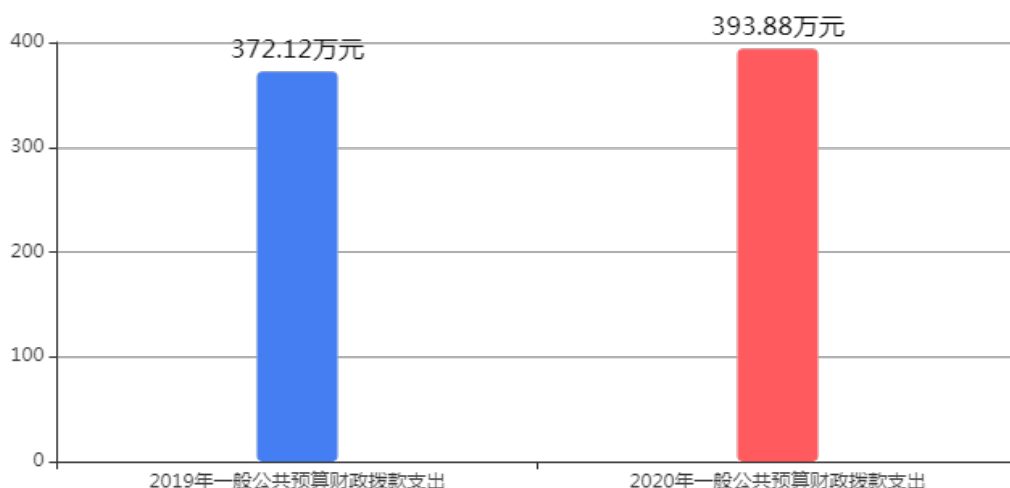


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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393.88万元，占本年支出合计的74.74%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出增加21.76万元，增长5.85%。主要是人员工资等增加。

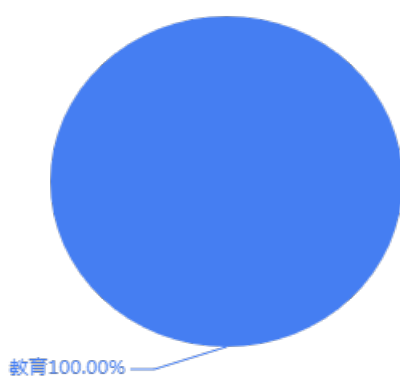
一般公共预算财政拨款支出决算总体情况



(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393.88万元，主要用于以下方面：教育(类)支出393.88万元，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261.3万元，支出决算为393.88万元，完成年初预算的150.74%。决算数大于年初预算数的主要原因2020年新进6名在编人员，工资福利增加；受疫情影响，事业收入减少，财政教育经费保障资金增加。

1.教育(类)普通教育(款)学前教育(项)。年初预算为261.3万元，支出决算为393.88万元，完成年初预算的150.74%。决算数大于年初预算数主要原因是2020年新进6名在编人员，工资福利增加；受疫情影响，事业收入减少，财政教育经费保障资金增加。

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357.98万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费355.73万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、助学金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费2.25万元，主要包括：工会经费。

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0万元，支出决算数为0万元，与2020年预算基本持平。

(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年淄博市妇联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，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2020年12月31日，淄博市妇联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0万元，支出决算为0万元，与2020年预算基本持平。完成年初预算的0%，其中：

国内接待费 0万元，主要用于，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25.54万元，其中：政府采购货物支出25.54万元、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25.54万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额25.54万元，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1辆，其他用车主要是用于幼儿应急转移，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

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27.69万元，占单位预算项目支出总额的100%。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，各项目在预算执行、产出效果等方面都较好的完成年初设定目标，达到较好效果。

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”。

组织对房屋租赁、安保经费等2个项目开展了部门评价，涉及资金 21.69万元（含主管专项资金）。其中，对房屋租赁、安保经费等项目分别委托山东皓诚投资咨询有限公司等第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述2个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，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，群众满意度较高，较好实现了预期。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)：指用于学前教育方面的支出。

第五部分

附件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：淄博市妇联实验幼儿园

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	教育设备购置	100	优
2	房屋租赁费	96	优
3	保安人员经费	100	优

项目支出绩效自评表

（2020年度）

项目名称	房屋租赁费								
主管部门	淄博市妇女联合会			实施单位	淄博市妇联实验幼儿园				
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	12	12	12	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款				—		—		
	上年结转资金				—		—		
	其他资金	12	12	12	—	100%	—		
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况					
	提高办园水平，进一步优化环境，解决周边幼儿入园困难问题。			通过租赁房屋，扩充园所班额数量，进一步解决了周边幼儿入园难问题。					
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	租赁楼房和活动场地楼数量	2层	2层	10	10		
			租赁面积	1000	1000	10	10		
			容纳幼儿人数	253	253	10	10		
		质量指标	质量指标	优	中	10	6	部分硬件设施配置未能达成原定目标，后续加强改造工程。	
		时效指标	租赁时间（年）	10	10	10	10		
	效益指标 (30)	经济效益指标	经济效益提高	提高	提高	10	10		
		社会效益指标	保障幼儿活动场所	是	是	10	10		
		可持续影响指标	可持续影响	优	优	10	10		
	满意度 指标(10)	服务对象 满意度指 标	公众满意度	98%	98%	10	10		
	总分						100	96	

2020 年度房屋租赁费项目 支出绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

党中央、国务院高度重视学前教育事业。党的十九大提出要在“幼有所育上不断取得新进展”。2018年7月，中央全面深化改革委员会会议，审议通过了《关于学前教育深化改革规范发展的若干意见》，明确指出推动学前教育深化改革规范发展，是党和政府为老百姓办实事的重要民生工程。山东省委省政府高度重视学前教育工作，2018年，省政府办公厅专门印发了《关于加快学前教育改革发展的意见》，2019年9月27日山东省人大常委会审议通过《山东省学前教育条例》，提出推动和规范学前教育改革发展，满足人民群众对子女接受有质量教育的美好向往。

2. 项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

淄博市妇联实验幼儿园积极贯彻落实政府政策，为解决相关周边幼儿入园困难问题，增加园所幼儿容纳人数，租赁张辛居委会新建楼房及活动场地用于扩充班额，提升园所规模。张新居委会新建楼房两层和活动场地，面积为1010平方米。淄博市妇联实验幼儿园通过租赁扩充班额，新增7个

班。

（2）项目实施情况

淄博市妇联实验幼儿园作为该项目的实施单位，负责该项目的实施。根据《中华人民共和国合同法》及相关法律法规的规定，淄博市张店区公园街道办事处张新居民委员会、淄博都市润源酒店管理有限公司、淄博市妇联实验幼儿园三方在平等、自愿的基础上，签订房屋租赁合同。合同规定将坐落于张新居民委员会院内（淄博市张店区西二路 200 号院内）二、三层楼房的一部分出租给市妇联实验幼儿园使用，面积为 1010 平方米，附带院子。房租租赁期限为 10 年，自 2017 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

市妇联实验幼儿园所租房屋每年租金为 30 万元整，2017 年至 2021 年每年交纳 30 万元，2022 年至 2026 年每年交纳 32 万元。房租按季度交纳，如遇特殊情况（如财政拨款不及时）不能按时缴纳，年底全部付清。在合同期内，张新居委会指定租金由淄博都市润源酒店管理有限公司收取，公司收款后给市妇联实验幼儿园提供有效收款凭证。

根据《关于调减 2020 年部门预算指标的通知》（淄财行指〔2020〕129 号）文件，淄博市财政局根据中央、省、市关于大力压减一般性支出的要求和绩效运行监控结果，对市妇联实验幼儿园批复下达的一般性支出和其他部分项目支出进行压减，相应调减部分预算指标。市妇联实验幼儿园房

房屋租赁费初始预算金额为 30 万元，根据要求调减金额 18 万元，并按照调整后的项目金额实施。2020 年实际支付房屋租赁费 12 万元。

2020 年部门预算指标调减明细表

序号	指标摘要	单位名称	初始预算金额 (元)	调减金额 (元)	部门经济科目
1	园舍改造	10102 淄博市妇联 实验幼儿园	60000	60000	31106-大型修缮
2	教育设备购置	10102 淄博市妇联 实验幼儿园	60000	0	31003-专用设备购置
3	房屋租赁费	10102 淄博市妇联 实验幼儿园	300000	180000	30214-租赁费

3. 资金投入及使用情况

2020 年年初预算 30 万元，根据《关于调减 2020 年部门预算指标的通知》（淄财行指〔2020〕129 号）文件，淄博市财政局对市妇联实验幼儿园批复下达的一般性支出和其他部分项目支出进行压减，调减房屋租赁费 18 万元，调整后预算 12 万元。

（二）项目绩效目标

1. 项目总体目标

解决当前存在的“入园难”问题，满足适龄儿童入园需求，保障适龄儿童接受基本的、有质量的学前教育，推进幼儿园标准化、科学化、现代化建设，促进学前教育事业科学发展。

2. 项目阶段性目标

满足广大家长对优质学前教育的需求，进一步优化学前

儿童保教环境，扩充班额，提升园所规模，解决周边幼儿入园困难问题。

二、项目绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的、对象及范围

1.评价目的

通过开展项目绩效评价，了解该项目是否按照有关制度办法实施，掌握该项目的组织实施情况和资金的管理使用情况，总结项目产出和效益等；运用科学、规范的绩效评价方法，客观公正地反映项目预期目标实现程度，考评资金支出效率及其所产生的相关效益、可持续影响。

通过绩效评价，总结项目实施的经验做法，查找资金使用与管理中的薄弱环节，发现项目实施过程中存在的问题，提出有针对性的改进意见和建议。通过绩效评价，督促项目单位切实采取措施改进、加强项目管理，进一步提高项目资金管理水平和预算资金使用效益。通过绩效评价，为促进完善财政政策、改进预算管理提供依据，为后续财政预算资金安排提供重要参考，提高财政资金配置效率。

2.评价对象及范围

本项目绩效评价对象为淄博市妇联实验幼儿园房屋租赁费项目。评价范围包括以下几方面内容：

1. 项目决策情况，包括项目立项依据充分性、程序规范性，绩效目标合理性、指标明确性，项目预算编制科学性等；

2. 项目过程情况，包括项目管理制度健全性，制度执行有效性，项目预算执行率、资金使用合规性等；

3. 项目产出及效益情况，包括项目产出情况，项目实施所产生社会效益、可持续影响情况等。

（二）绩效评价原则、指标体系及方法

1、评价原则

（1）科学规范原则。按照绩效评价工作规范，按照科学可行的要求，开展绩效评价各个环节的工作；

（2）政策相符原则。依据项目的政策要求、法律法规、制度规划、技术标准、行业规范等组织实施；

（3）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰体现支出和产出绩效之间的关联关系；

（4）依据充分原则。绩效评价建立在充分掌握相关数据、证据的基础上，通过科学的分析方法，得出客观的结论、意见和建议；

（5）公正公开原则。绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督；

（6）独立评价原则。通过道德自律和制度约束，排除内在、外在因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、公正性。

2、评价指标体系

（1）评价指标体系构建

基于中央、省、市最新的一系列政策、法规、制度，结合本地行政管理政策、措施环境，参照本地经济社会发展以及财政供给水平，区别不同部门、不同地域的项目特点，科学、客观地设置本项目绩效评价指标体系。

①评价指标体系初构

围绕本项目所计划实现的中长期目标和阶段性目标，采取有效的统计基本理论与分析方法，构造评价指标体系框架。首先对项目的覆盖由整体分解到局部、由面落实到点，以求体现评价对象各个方面；然后由点汇集到面、由局部总结到整体，反映评价对象的整体目标。以此反复设计检验，进一步完善评价指标体系。

②评价指标体系检验

指标体系经过检验、完善后，将获取的评价对象初步数据引入指标体系进行测试和验证。测试和验证划分三个区间进行，包括左端区间测试、常规区间测试、右端区间测试，在左端和右端区间采取极限测试，以是否满足体现评价对象的特点和总体情况为标准，满足要求的指标予以保留，反之则调整或删除。通过对指标体系进行优化，以更加科学、系统、客观和全面地反映评价对象。

③评价指标体系使用

经测试检验、调整优化的指标体系，是绩效评价的核心。本次全部评价活动围绕指标体系开展，包括数据资料收集、

取证、分析、定性以及撰写绩效评价报告等。撰写绩效评价报告既是对指标体系使用过程，也是对指标体系的最终检验，在使用中发现指标体系存在的问题，并根据问题逐步完善，保证评价结果的科学性和合理性。

我们围绕充分体现和真实反映项目的绩效状况这一核心，以指标的实用性、可操作性和可实现性为导向，按照定量分析与定性分析相结合的原则设置相关绩效指标。

定量分析。在设定指标时，评价工作组首先考虑相关指标是否可以量化，对于可以量化的指标，收集和对比项目相关数据资料，对评价对象做出可量化的数值判断。定量分析评价主要是对目标期内各指标数据进行统计，通过建立相关计算方法对统计数据进行分析，得到反映被评价对象客观情况的数值化评价结果。

定性分析。对于无法量化的定性指标，如项目立项，绩效目标设定，预算编制，项目组织管理，项目实施带来的效益及影响等方面，按照所确定的评价依据，结合相关政策、法规、制度及相应的经济环境因素，并结合专家经验判断、横向比较等方法，取得判断基础或依据，对相关指标进行综合分析，科学、公正地进行定性描述。

我们将梳理分析出的核心指标从决策、过程、产出及效益等方面进行细化和分解，补充可靠性分析、有效性分析等相关数据，最终形成完整指标体系。

(2). 评价指标设置

本项目绩效评价指标的设置遵循定性、定量相结合的原则，参照行业、专业标准及采集的相关数据材料制定评价标准，对评价目标进行逐步分解，设置实用性、可操作性和可实现性较强的绩效指标，根据相关规定并结合项目特点赋予指标权重与指标分值。

评价指标分为项目决策、项目过程、项目产出及效益三大部分，总分为 100 分，每部分分值分配如下：

①项目决策 20 分，该部分反映项目立项依据是否充分、是否经过科学的决策程序，绩效目标设置是否合理、指标是否明确，项目预算编制是否科学、合理等情况。

②项目过程 20 分，该部分反映项目实施过程情况，包括项目资金管理和组织实施两方面内容。主要包括项目组织管理制度建设，项目预算执行情况及资金使用合规性等内容。

③项目产出及效益共 60 分，该部分反映项目产出按目标要求的实现程度，项目产生的社会效益、可持续影响等。

3、评价方法

通过研究分析本项目的实施情况，采取比较法、案卷研究法、专家评判法、实地测评法相结合的方式。

(1)、技术原则

在具体分析方面，我们秉承以下技术原则组织进行：宏观分析与微观分析相结合。既注重从经济社会发展宏观全局

分析财政投入对经济社会发展的整体带动作用，又从项目具体目标实现情况研究预算资金投入的科学性和有效性。把握全局与抓住主要矛盾相结合。全面分析研究整体因素对项目实施、项目实现的综合影响，同时根据项目自身特点，侧重分析预算资金投入因素，重点体现财政投入所要解决的主要目标。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；同时进行结构分析，分析各类因素作用所形成的静态均衡、各类因素发展变化所形成的动态均衡。据此对基本判断进行客观修正，从而对目标的分析更趋科学、合理。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。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均衡性、协调性与合理性，两者结合以充分印证分析判断。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）、分析方法

①比较法

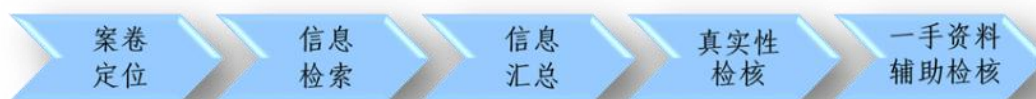
通过对绩效目标与实施结果、历史情况与当期情况、不同部门或地区同类项目的比较，综合分析绩效目标实现程度。

②案卷研究法

案卷研究法是绩效评价的重要信息采集手段，从现有资料的梳理中获得与本项目相关的、可证实或反映项目真实情况的有效证据资料，用于项目分析、判断、评价。

案卷研究的证据收集包括案卷定位、信息检索、信息汇总、真实性检验、一手资料辅证检验等五个步骤。

案卷研究流程图



③专家评判法

专家评判法是引入与相关领域的专家，运用其专业知识和经验，根据本项目评价依据所规定的资料目录，审核本项目绩效指标体系、评价分析方法，评议所得出的绩效结论、存在问题及意见建议等，发现评价实施过程中可能存在的问题，为绩效评价工作提供定性参考意见。

专家评审会实施程序



④实地测评法

实地测评法是对被评价项目的决策、实施、产出情况进

行实地勘察与计量的方法，是绩效评价中不可缺少的重要方法。评价过程中根据委托方要求和项目特点，确定被测评对象的范围、规模、类别、数量以及分布情况，研究确定符合实际、科学可行的测评方法，深入现场进行目测观察、实地测量、实体鉴别、询问或问卷等，并配合视音频、图片等媒体介质予以取证存档。

4. 评价标准

绩效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。评价结果以评分和评级相结合的方式予以体现。

绩效评价分值。评价得分采用总分百分制，按照所确定的本项目指标体系指标标准及其权重与分值，逐项打分汇总得出。

绩效评价等级。评价结果分为优、良、中、差四个档次，根据评价分值，确定评价对象对应的档次。

具体分值与等级见下表：

评价分值与评价等级表

等级	优	良	中	差
分值	90（含）~100分	80（含）~90分	60（含）~80分	<60分

三、项目绩效评价指标分析情况

（一）项目决策情况（20分）

1. 项目立项（6分）

（1）立项依据充分性（3分）

该幼儿园为市属公办幼儿园，其创办、运行所需房屋为市政府及相关部门批准使用。房屋租赁费为历年延续项目。

该项目立项依据充分，符合学前教育事业发展要求和公共财政支出范围。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

(2) 立项程序规范性 (3 分)

经查阅项目资料，该项目为延续性项目，市妇联实验幼儿园根据签订合同内容，据实核算预算金额，经市妇联党组研究同意，报送市财政审批。综合上述情况，该项目立项程序规范，申报流程合规。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

2. 绩效目标 (6 分)

(1) 绩效目标合理性 (3 分)

通过查看项目绩效目标申报表，该项目绩效目标设定与实际工作内容相符，能够体现房屋租赁费项目实施要达到的预期目标。

根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

(2) 绩效指标明确性 (3 分)

经查阅该项目绩效目标申报表，该项目绩效指标依据绩效目标从数量、质量、效益等方面进行设定，对项目绩效目标进行了细化分解，且对目标的实现程度给予了较清晰、可衡量的指标体现。

综上所述，根据评价标准，该项指标满分 3 分，得 3 分。

3. 资金投入（预算编制科学性）（8 分）

通过查阅项目资金拨付资料及现场勘查，该项目预算编制前经过科学论证，预算内容符合项目实际需求，预算额度测算依据充分、标准明确，预算投入资金量与工作内容匹配度较高。

该项指标满分 8 分，得 8 分。

（二）项目过程情况（20 分）

1. 资金管理（8 分）

（1）预算执行率（4 分）

经查阅项目资料，市财政局调整后预算 12 万元，项目实际支出 12 万元，该项目预算执行率= $(12/12) \times 100\%=100\%$ ，该项目得分为 4 分。

根据评价标准，该项指标满分 4 分，得 4 分。

（2）资金使用合规性（4 分）

该项目实施期间项目财务管理按《政府会计准则制度》相关要求，开展项目资金申报、审批、支出使用等工作。项目资金主要用于房屋租赁费用和保安人员经费。经查阅项目相关财务资料，项目款项足额支付，支付时效性良好。该项目财务账目编制、会计科目设置规范，记账凭证、等文件齐全、有效，项目财务会计核算规范。

根据评价标准，该项指标满分 4 分，得 4 分。

2. 组织实施（12分）

（1）管理制度健全性（6分）

经调查，该项目在财务管理方面主要依据《政府会计准则制度》等文件规定进行项目资金支付；在业务方面主要依据《房屋租赁合同》等文件规定组织实施该项目。综上所述，项目单位管理制度体系健全、文件编制规范，财务和业务管理制度可有效保障项目顺利实施。

根据评价标准，该项指标满分6分，得6分。

（2）制度执行有效性（6分）

经调查，项目实施过程中，项目单位根据内部管理制度实施管理工作，项目调整及支出调整手续规范完整，项目合同等资料齐全，各项管理制度执行情况良好。

综上所述，根据评价标准，该项指标满分6分，得6分。

（三）项目产出情况（30分）

1. 产出数量（10分）

经查阅相关资料，根据《房屋租赁合同》，市妇联实验幼儿园租赁张新居委会新建楼房两层和活动场地，面积为1010平方米，用于扩建班级。

根据评价标准，该项指标满分10分，得10分。

2. 产出质量（10分）

经查阅项目资料，为满足广大家长对优质学前教育的需求，扩充班额，提升园所规模，解决周边幼儿入园困难问题，

项目产出质量较好。

根据评价标注，该项指标满分 10 分，得 6 分。

3. 产出时效（10 分）

该项目按照合同规定，房屋租赁费按季度缴纳，如遇特殊情况，年底会全部付清。经查阅项目资料，市妇联实验幼儿园分别于 2020 年 9 月 28 日、10 月 19 日、12 月 7 日分三次支付本年度房租。

综上所述，该项目产出时效性良好，根据评价标准，该项指标满分 10 分，得 10 分。

（四）项目效益情况（30 分）

1. 社会效益（15 分）

该项目的实施，满足广大家长对优质学前教育的需求，扩充了园所班额，提升园所规模，解决周边幼儿入园困难问题。

依据评分标准，该项指标满分 15 分，得 15 分。

2. 可持续影响（15 分）

通过实施该项目，满足了适龄儿童入园需求，保障适龄儿童接受基本的、有质量的学前教育，有利于推进幼儿园标准化、科学化、现代化建设，促进学前教育事业科学发展。

依据评分标准，该项指标满分 15 分，得 15 分。

五、成就与经验

该项目依据政府政策指导立项实施，市妇联幼儿园根据

相关规定、制度标准租赁房屋。通过租赁房屋，解决周边幼儿入园困难问题，扩充班额，提升园所规模，满足家长对优质学前教育的需求，保障适龄儿童接受学前教育。

六、存在的问题

经调查，发现该项目实施过程中存在一些问题，具体情况如下：

（一）合同规范性有待加强

经查阅项目合同资料，该项目签订合同规范性一般，合同内容要素不完整，部分合同主要内容空白未填写。如房屋租赁合同中，淄博都市润源酒店管理有限公司将坐落于张新居民委员会院内二、三层楼房一部分出租给淄博市妇联实验幼儿园，附带院子，但面积部分空白未填写。

（二）绩效目标编制不规范

经查阅该项目绩效目标表，该项目绩效指标依据绩效目标从数量、质量、效益等方面进行设定，对项目绩效目标进行了细化分解，且对目标的实现程度给予了较清晰、可衡量的指标体现。

但个别指标内容未能反映项目实际，如产出质量指标中二级指标和三级指标内容相同，且指标值为“优”不明确。

七、有关建议

（一）加强合同管理，提高制度执行有效性

为提高项目管理水平，达到互利双赢的效果，能够充分

利用合同条款有效管理及控制，建议项目单位在签订合同时，合同签订及审批人员根据《民法典》等相关法律法规的要求，对合同内容进行周密考虑及审查，以保证合同主要条款的合法性、严密性及可行性。

（二）提高绩效目标编制规范性

绩效目标设置作为项目入库和申请预算的前置条件，建议项目单位在后续预算编制的工作中，一是对项目的功能进行理解和梳理，包括资金性质、实施内容、产生的效益和影响等；二是依据项目的实际情况，对项目绩效指标进行细化分解，通过定量分析与定性分析相结合，从项目产出和效益方面设定具体的绩效指标，能够恰当反映目标的实现程度，具有可操作性。