

附件 2-1

财政支出项目绩效评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：幼儿园保运转经费

项目单位：海口市美兰区和风兰庭幼儿园

主管部门：海口市美兰区教育局

评价时间：2020年1月1日至2020年12月31日

组织方式：财政部门 主管部门 项目单位

评价机构：中介机构 专家组 项目单位评价组



评价单位（盖章）

上报时间：2021年4月30日

附件 2-2

项目绩效目标表

项目名称：幼儿园保运转经费

指标类型	指标名称	绩效目标	绩效标准			
			优	良	中	差
产出指标	临聘人员工资	626450.62 元	≥620000 元	520000~620000 元	420000~520000 0 元	320000~420000 0 元
	办公用品,清洁用品以及其他项	86834.74 元	≥80000 元	50000~80000 元	20000~ 50000 元	8000~20000 元
	教玩具购置等	562714.64 元	≥560000 元	500000~560000 元	440000~500000 0 元	380000~440000 0 元
成效指标	社会效益	学校各项活动正常开展,社会认可	没有投诉	0<投诉率< 2%	2%<投诉率 <5%	投诉率>5%
	师生满意度	师生满意,更好的营造幼儿园文化氛围,使幼儿身心得到健康发展。	师生在思想方面、行为准则等方面对幼儿园产生高度认可	师生在思想方面、行为准则等方面对幼儿园产生认可	师生在思想方面、行为准则等方面对幼儿园产生一般认可	师生在思想方面、行为准则等方面对幼儿园产生基本认可

说明:

产出指标反映项目实施提供的产品或服务,例如:清理排水沟公里数、维修养护道路数(条或公里)、亮化路灯数量等。

成效指标反映项目产出或活动带来的结果,例如:验收合格率、车行道年维修保养率、人行道年维修保养率、道路完好率、社会公众满意度等。

绩效目标的制定要经过科学预测和调查研究,既要符合实际,又要有一定的挑战性且可衡量(即高于历史水平或平均水平,在既定条件下经过努力可以实现)。

项目基本信息

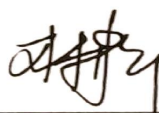
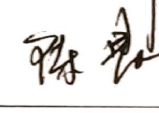
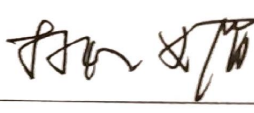
一、项目基本情况					
项目实施单位	海口市美兰区和风兰庭幼儿园		主管部门		海口市美兰区教育局
项目负责人	林丹华		联系电话		0898-66156697
地址	海口市新埠岛 2 号海南之心·和风兰庭			邮编	570000
项目类型	经常性项目 (<input checked="" type="checkbox"/>) 一次性项目 (<input type="checkbox"/>)				
计划投资额 (万元)	181.63	实际到位资金 (万元)	127.87	实际使用情况 (万元)	127.60
其中：中央财政		其中：中央财政			
省财政		省财政			
市县财政	181.63	市县财政	127.87		
其他		其他			

二、绩效评价指标评分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	4
		决策过程	8	决策依据	3	3
				决策程序	5	5
		资金分配	8	分配办法	2	2
				分配结果	6	6
项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	3
				到位时效	2	2
		资金管理	10	资金使用	7	7
				财务管理	3	3

				管理制度	9	8
项目绩效	55	项目产出	15	产出数量	5	5
				产出质量	4	4
				产出时效	3	3
				产出成本	3	2
				经济效益	8	7
		项目效益	40	社会效益	8	7
				环境效益	8	7
				可持续影响	8	8
				服务对象满意度	8	7
				总分	100	100
评价等次						

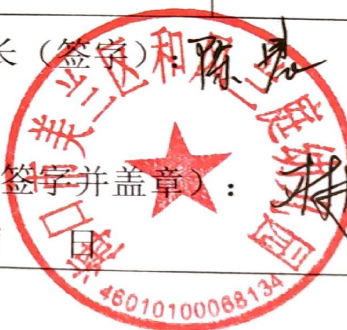
三、评价人员

姓名	职务/职称	单位	项目评分	签字
林丹华	正园长	海口市美兰区和风兰庭 幼儿园	94	
陈晨	副园长	海口市美兰区和风兰庭 幼儿园	94	
林忆媚	教师	海口市美兰区和风兰庭 幼儿园	94	

评价工作组组长 (签字): 

项目单位负责人 (签字并盖章): 

年 月 日



财政支出项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目单位基本情况

海口市美兰区和风兰庭幼儿园是本项目的建设单位，是美兰区教育局下属财政全额拨款的事业单位。

(二) 项目基本性质、用途和主要内容涉及范围。

本项目指标类型中的产出指标对应的绩效指标有：幼儿园日常各种开支。

成效指标对应的绩效指标有：社会效益、师生满意度。（具体绩效目标设定请看附件2）

本项目的基本性质是保障幼儿园正常的开支和运转。

(三) 跨年度项目的预期总目标及阶段性目标

项目为经常性项目，无跨年度预期总目标及阶段性目标。

二、项目资金使用及管理情况

(一) 项目资金到位情况分析

项目计划投资 181.63 万元，实际到位金额 127.87 万元，资金来源于县级财政资金，到位率 70%。由于该笔项目资金分为 2 笔指标下达，第一次下达指标金额为 125.56 万元，第二次下达指标金额为 56.07 万元，由于我园第一笔指标中途财政收回 53.76 万元，为了保证幼儿园正常运转因此下达了第二笔指

97:01 标用于支付保运转；

(二) 项目资金使用情况分析

项目实际使用资金 127.60 万元。

(三) 项目资金管理情况分析

本项目建设资金管理严格依照项目管理办法有关规定执行，并严格按照现行的会计管理办法，项目资金专款专用，严格按公用经费管理办法执行，确保项目的顺利进行和资金管理。

三、项目组织实施情况

(一) 项目组织情况分析

幼儿园园长负责项目资金的管理，组织项目资金的使用情况的检查和监督；报账员负责票据审核整理汇总等工作。

(三) 项目管理情况分析

本项目建设资金管理严格依照项目管理办法有关规定执行，项目管理过程设置项目组织机构，主要有：项目负责人、技术负责人和项目成员等，项目组织机构负责整个项目的工程管理，包括整个项目的计划、执行、跟踪、控制和收尾；负责项目的质量控制、风险管理、进度管理、资源协调；汇报子项目执行情况等。

四、项目绩效情况

(一) 项目绩效目标完成情况分析

1. 项目的经济性分析

(1) 项目成本（预算）控制情况

本项目预算投资金额 181.63 万元，实际到位金额 127.87 万元，实际使用金额 127.60 万元，实际使用金额与到位金额基本持平。

(2) 项目成本（预算）节约情况

本项目预算投资金额 181.63 万元，实际使用金额 127.6 万元，占预算资金的 70%。

2. 项目的效率性分析

(1) 项目的实施进度

根据项目建设计划和经费预算，幼儿园编制项目支出方案，按照政府采购、签订合同等环节进行项目管理。截止 2020 年 12 月底项目已经全部实施完成。

(2) 项目完成质量

幼儿园根据项目运行维护方案，细化运行任务，合理配置资源，建立项目控制管理机制，规避项目风险，确保了整个项目的质量，项目完成质量较好。

3. 项目的效益性分析

(1) 项目预期目标完成程度

本项目达到了项目的预期目标。

(2) 项目实施对经济和社会的影响

本项目实施产生的经济效益主要有：保障了幼儿园的各项

规范、细化各项管理制度。

（二）项目绩效目标未完成原因分析

无

五、综合评价情况及评价结论

综合上述项目绩效目标完成情况，本项目自评结果为优秀（具体评分情况请看附件 4-2）。

六、主要经验及做法、存在的问题和建议

本项目的资金全部是县财政资金，项目的资金支出严格按照项目管理办法和项目合同执行，严格按照现行的会计管理办法，作到项目专款专用。

项目资金全部通过国库集中支付汇给项目相关单位。所涉及到的账务，核算站工作人员通过账务核算信息系统进行管理。

本项目是经常性项目，项目资金支出进度，不确定因素影响较多。

海口市美兰区和凤兰庭幼儿园



财政支出绩效评价指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	自评得分		
项目决策	20	项目目标	4	目标内容	4	目标是否明确、细化、量化	目标明确（1分），目标细化（1分），目标量化（2分）	0		
		决策过程	8	决策依据	3	项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划	项目符合经济社会发展规划和部门年度工作计划（2分），根据需要制定中长期实施规划（1分）	0		
				决策程序	5	项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续	项目符合申报条件（2分），申报、批复程序符合相关管理办法（2分），项目实施调整履行相应手续（1分）	0		
		资金分配	8	分配办法	2	是否根据需要制定相关资金管理办法，并在管理办法中明确资金分配办法；资金分配因素是否全面、合理	办法健全、规范（1分），因素选择全面、合理（1分）	0		
				分配结果	6	资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理	项目符合相关分配办法（2分），资金分配合理（4分）	0		
		项目管理	25	资金到位	5	到位率	3	实际到位/计划到位×100%	根据项目实际到位资金占计划的比重计算得分（3分）	0
						到位时效	2	资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度	及时到位（2分），未及时到位但未影响项目进度（1.5分），未及时到位并影响项目进度（0-1分）。	0
资金管理	10			资金使用	7	是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况	虚列（套取）扣4-7分，支出依据不合规扣1分，截留、挤占、挪用扣3-6分，超标准开支扣2-5分	0		
				财务管理	3	资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范	财务制度健全（1分），严格执行制度（1分），会计核算规范（1分）。	0		

项目绩效	55	组织实施	10	组织机构	1	机构是否健全、分工是否明确	机构健全、分工明确（1分）	1
				管理制度	9	是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度	建立健全项目管理制度（2分）；严格执行相关项目管理制度（7分）	8
	项目产出	15	产出数量	5	项目产出数量是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出数量（按优5分、良3分、中2分、差1分进行评分）	5	
			产出质量	4	项目产出质量是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出质量（按优4分、良3分、中2分、差1分进行评分）	4	
			产出时效	3	项目产出时效是否达到绩效目标	对照年初或调整后的绩效目标评价产出时效（按优3分、良2分、中1分、差0分进行评分）	3	
			产出成本	3	项目产出成本是否按绩效目标控制	对照年初或调整后的绩效目标评价产出成本（按优3分、良2分、中1分、差0分进行评分）	2	
	项目效果	40	经济效益	8	项目实施是否产生直接或间接经济效益	对照年初或调整后的绩效目标评价经济效益（8分）	7	
			社会效益	8	项目实施是否产生社会综合效益	对照年初或调整后申报的绩效目标评价社会效益（8分）	7	
			环境效益	8	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	对照年初或调整后申报的绩效目标评价环境效益（8分）	7	
			可持续影响	8	项目实施对人、自然、资源是否带来可持续影响	对照年初或调整后申报的绩效目标评价可持续影响（8分）	8	
服务对象满意度			8	项目预期服务对象对项目实施的满意程度	对照年初或调整后申报的绩效目标评价服务对象满意度（8分）	7		
总分	100		100		100			94