

平利县幼儿园 2021 年部门决算公开

保密审查情况：已审查

单位主要负责人审签情况：已审签



目 录

第一部分 部门概况

- 一、单位主要职能及内设机构
- 二、单位决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2021 年度部门决算表

- 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”经费及会议费、培训费支出决算表
- 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 年度部门决算情况说明

- 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”经费及会议费、培训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、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、单位主要职能及内设机构

（一）主要职能：

1. 认真学习党的教育方针和国家的有关法律、法规、政策，并全面贯彻《中华人民共和国教育法》《幼儿园管理条例》《幼儿园教育指导纲要》和《幼儿园工作规程》等，规范幼儿园各项保教工作。

2. 为学龄前儿童提供保育和教育服务，对3岁以上学龄前幼儿坚持保育与教育相结合的原则，在遵循幼儿身心发展规律的基础上，对幼儿进行五大领域教育，促进幼儿身心全面和谐发展。

3. 建立家园联系制度，与家庭、社区密切合作，采取适当的形式与家长沟通，研究幼儿教育对策，实现家园共育。综合利用各种教育资源，共同为幼儿发展创造良好的条件。

4. 负责幼儿卫生保健、安全工作，预防传染病的发生。

5. 合理使用各项经费，有计划地做好幼儿园建设。

6. 完成上级教育部门交办的其他各项工作任务。

（二）内设机构。

平利县幼儿园内设机构包括：卫生保健室、保教室、财务室等。

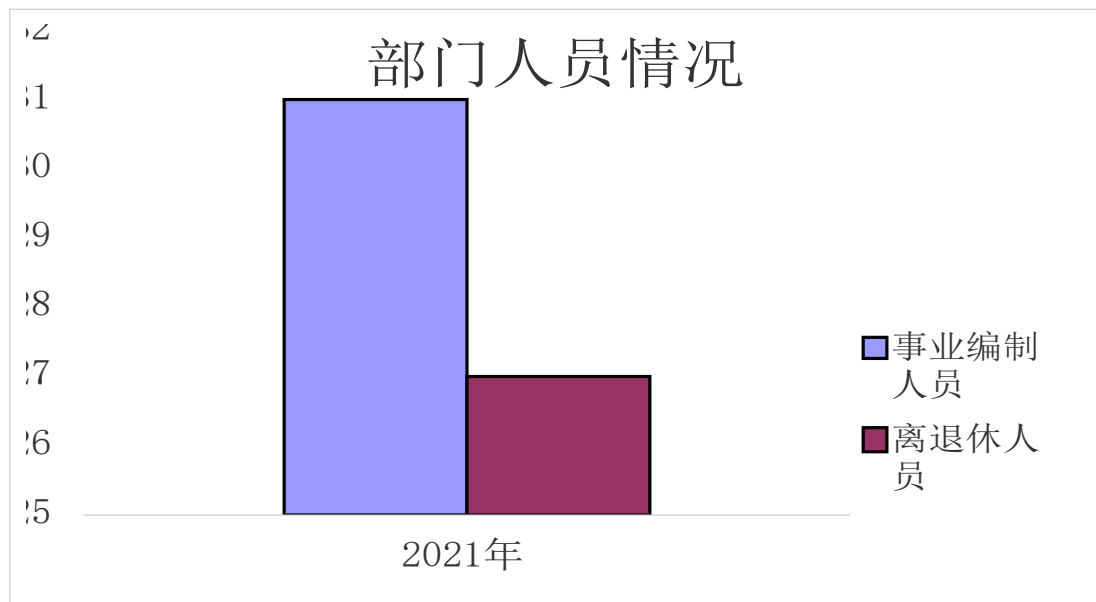
二、部门决算单位构成

纳入本年度决算编制范围的单位共 1 个，为本级二级预算单位：

序号	单位名称
1	平利县幼儿园

三、部门人员情况

截止 2021 年底，本单位人员编制 50，其中事业编制 50 人；实有人员 31 人，其中行政 0 人、事业 31 人。单位管理的离退休人员 27 人。



第 二 部 分 2021 年 度 部 门 决 算

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	
表8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本年度无政府性基金预算财政拨款收支
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本年度无国有资本经营预算财政拨款支出

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：平利县幼儿园

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	626.06	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入	51.00	5. 教育支出	778.21
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
本年收入合计	701.80	本年支出合计	778.21
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	126.20	年末结转和结余	49.79
收入总计	828.00	支出总计	828.00

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制部门：平利县幼儿园

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						
合计		778.21	550.77	227.43			
205	教育支出	778.21	550.77	227.43			
20502	普通教育	778.21	550.77	227.43			
2050201	学前教育	778.21	550.77	227.43			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：平利县幼儿园

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算财政拨款	626.06	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出	702.33	702.33		
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
本年收入合计	626.06	本年支出合计	702.33	702.33		

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：平利县幼儿园

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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	80.00	年末财政拨款结转和结余	3.74	3.74		
一般公共预算财政拨款	80.00					
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	706.06	支出总计	706.06	706.06		

注：本表反映部门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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）

公开05表

编制部门：平利县幼儿园

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
合计		702.33	534.36	167.97
205	教育支出	702.33	534.36	167.97
20502	普通教育	702.33	534.36	167.97
2050201	学前教育	702.33	534.36	167.97

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)

公开06表

编制部门: 平利县幼儿园

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
人员经费合计		476.93	公用经费合计		57.43
301	工资福利支出	409.04	302	商品和服务支出	57.43
30101	基本工资	140.86	30201	办公费	6.81
30102	津贴补贴	41.47	30202	印刷费	0.15
30106	伙食补助费	35.96	30204	手续费	0.03
30107	绩效工资	75.33	30205	水费	1.12
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	37.95	30206	电费	3.56
30109	职业年金缴费	19.74	30207	邮电费	0.84
30110	职工基本医疗保险缴费	27.01	30213	维修(护)费	4.64
30112	其他社会保障缴费	2.27	30214	租赁费	1.00
30113	住房公积金	28.46	30216	培训费	2.64
303	对个人和家庭的补助	67.89	30218	专用材料费	16.00
30304	抚恤金	16.43	30226	劳务费	1.40
30305	生活补助	45.55	30227	委托业务费	12.42
30307	医疗费补助	0.18	30228	工会经费	4.99
30399	其他对个人和家庭的补助	5.73	30299	其他商品和服务支出	1.82

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：平利县幼儿园

金额单位：万元

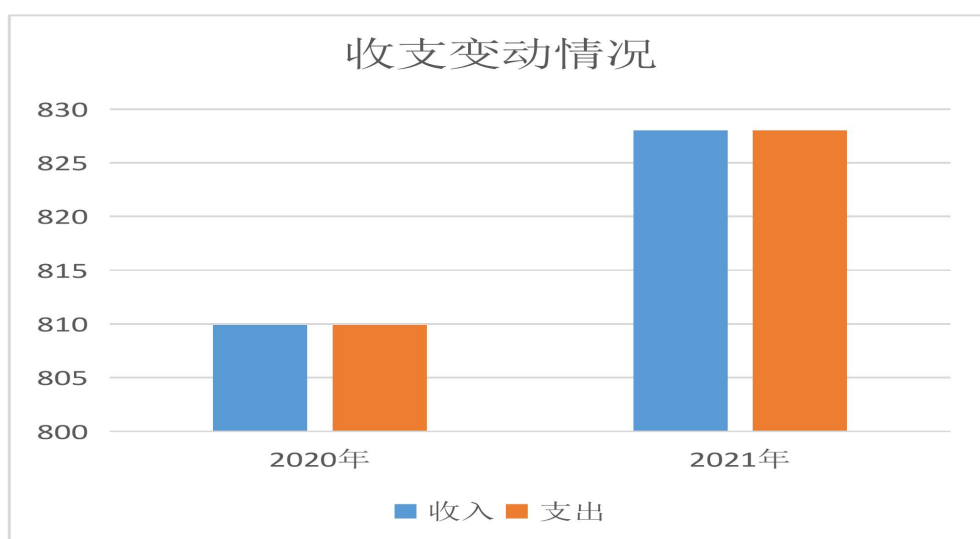
项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国（境）费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								5.64

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

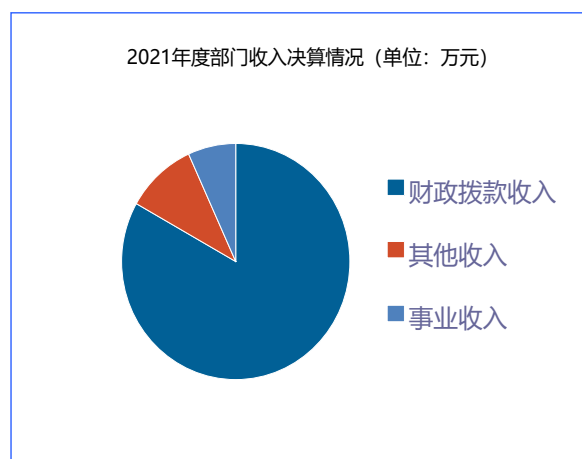
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 828 万元,较上年增加 18 万元,增长的主要原因是学生人数增加,非税收入增加。在商品和服务支出中,对疫情防控物资的支出有所增加。



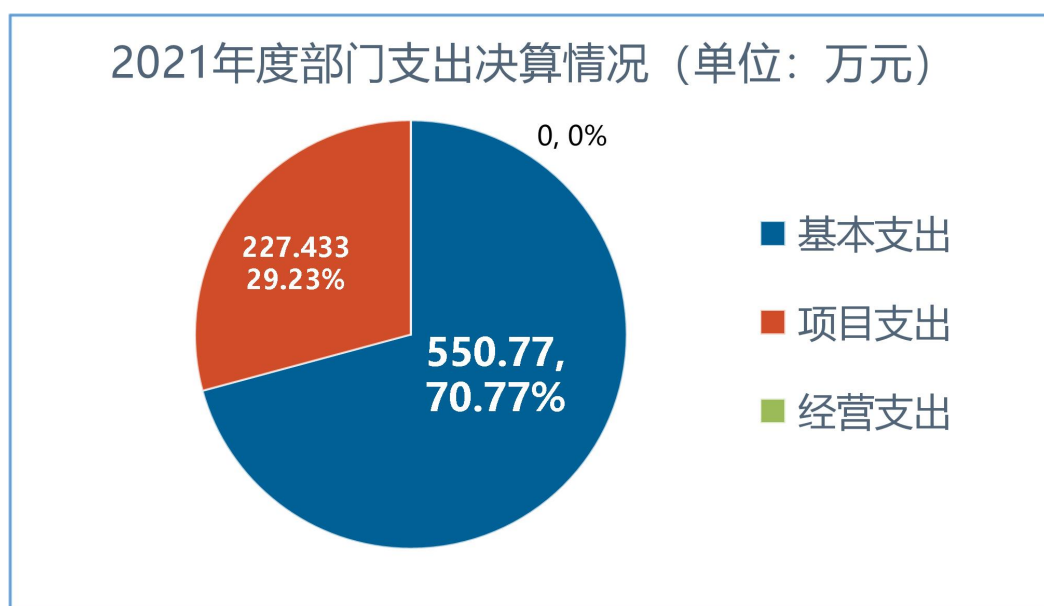
二、收入决算情况说明

2021 年收入本年度收入合计 701.8 万元,其中:财政拨款收入 626.06 万元,占 89.21%;事业收入 51 万元,占 7.27%;其他收入 24.74 万元,占 3.52%。



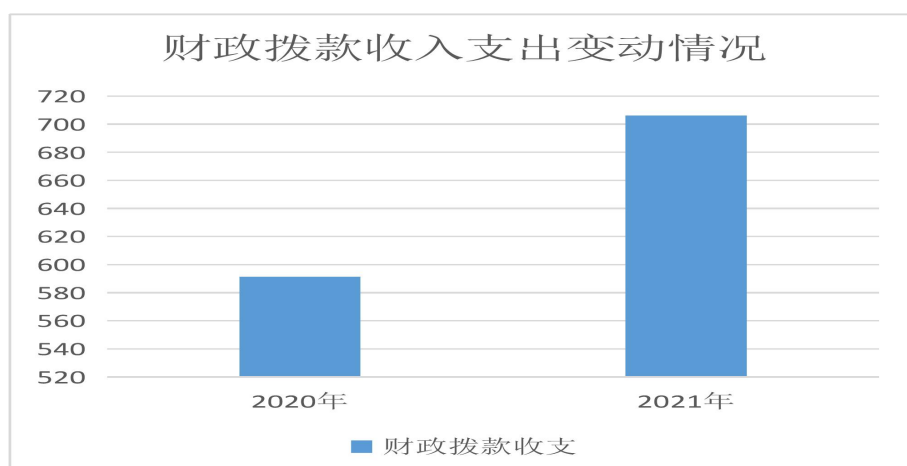
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 778.21 万元，其中：基本支出 550.77 万元，占 70.77%；项目支出 227.43 万元，占 29.23%；经营支出 0 万元，占 0%。



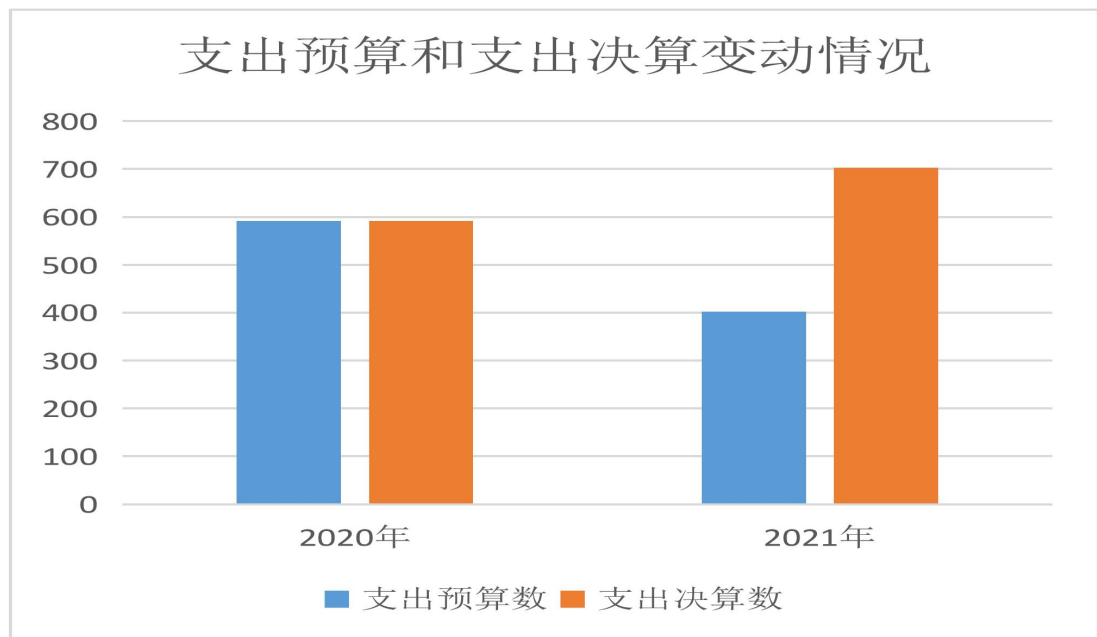
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 706.06 万元，与上年相比收、支总计各增加 114.8 万元，增长 19.42%。主要原因是增长的主要原因是综合楼工程款及非税收入增加，在商品和服务支出中，对疫情防控物资的支出有所增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算401.84万元，支出决算702.33万元，完成预算的174.77%，占本年支出合计的99.47%。与上年相比，财政拨款支出增加111.06万元，增长18.78%，主要原因是综合楼工程竣工结算以及幼儿人数增多，疫情防控物资购置。



按照政府功能分类科目，其中：

教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。总支出年初预算数为401.84万元，支出决算数为702.33万元，完成年初预算的174.77%。决算数较预算数增加300.49万元，决算数大于预算数的主要原因是：追加家庭经济困难幼儿补助资金、2020-2021年度教师奖励性绩效补贴资金、学前教育公用经费、教育专项经费、及2020年度目标责任考核奖金等。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 534.36 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

人员经费 476.93 万元，主要包括工资福利支出 409.04 万元、对个人和家庭的补助支出 67.89 万元。工资福利支出主要包括：基本工资 140.86 万元、津贴补贴 41.46 万元、伙食补助费 35.96 万元、绩效工资 75.33 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 37.95 万元、职业年金缴费 19.74 万元、职工基本医疗保险缴费 27.01 万元、其他社会保障缴费 2.27 万元、住房公积金 28.46 万元。对个人和家庭的补助支出主要包括：抚恤金 16.43 万元、生活补助 45.55 万元、医疗费补助 0.18 万元、其他对个人和家庭的补助 5.73 万元。

公用经费 57.43 万元，主要包括商品和服务支出 57.43 万元。商品和服务支出主要包括：办公费 6.81 万元、印刷费 0.15 万元、手续费 0.03 万元、水费 1.12 万元、电费 3.56 万元、邮电费 0.84 万元、维修(护)费 4.64 万元、租赁费 1 万元、培训费 2.64 万元、专用材料费 16 万元、劳务费 1.4 万元、委托业务费 12.42 万元、工会经费 4.99 万元、其他商品和服务支出 1.82 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 0 万

元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无公务用车购置费用支出。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明

本年度一般公共预算安排公务用车运行维护预算 0 万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%，决算数较预算数减少（增加）0 万元，

本年度无公务用车运行维护费用支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算 0 万元，支出决算 5.64 万元，完成追加预算的 100%，决算数较预算数增加 5.64 万元，增加的主要原因是培训费专项经费未纳入年初预算安排，及加大教师培训力度。

（三）会议费支出情况说明。

本年度无会议费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本单位无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

本年度政府采购支出总额共 80 万元，其中：政府采购货物类支出 0 万元、政府采购工程类支出 80 万元、政府采购服务类支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 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 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出的 0%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的 0%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出的 0%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本单位机关及所属单位共有车辆 0 辆，其中副部（省）级以上领导用车 0 辆，主要领导干部用车 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。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算本单位积极推进预算绩效管理改革工作，

本单位积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，依据《政府会计制度》《中华人民共和国预算法》等有关规定，结合单位实际情况，制定了《平利县幼儿园预算绩效管理制度》，以保证财政资金的合理使用和正常运行，

促进我国各项工作的稳定有序发展。明确了绩效管理职能，实行园长负责制，由会计和出纳两位成员组成，在园长领导下，统一管理幼儿园的各项财务工作。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年度单位预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 227.43 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对民办幼儿园经费补助等 2 个项目开展了单位重点评价，涉及预算资金 227.43 万元，从评价情况来看，本单位确保资金使用的安全、规范、有效，各项目资金的使用做到公开透明，程序合规，资料齐全，使用规范，效益明显。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

1. 民办幼儿园经费补助项目绩效自评综述：全年预算数 108.36 万元，执行数 108.36 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照民办幼儿园各项经费补助标准和文件规定，我园在收到各项资金后，及时将资金拨付到相关民办幼儿园，并监督各民办幼儿园规范合理使用，充分发挥资金效益。

2. 改善办学条件资金项目绩效自评综述：全年预算数 119.07 万元，执行数 119.07 万元，完成预算的 100%。项目绩效完成情况：按照拨付资金的规定使用用途，维修校舍 1000 平方米，购置教玩具一批，修建戏水池等保教设施一批，充分合理利用我园的每一处地方，改善保教条件，让每一处环境都发挥育人作用。资金使用规范，发挥效益明显。

省级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		民力幼儿园经费补助项目				
县级主管部门		平利县教育体育和科技局		实施单位	平利县幼儿园	
项目资金 (万元)			全年预算数 (A)	全年执行数 (B)		执行率 (B / A)
		年度资金总额	108.36	108.36		100%
		其中: 省级财政资金				
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	及时将各项资金拨付各民力幼儿园，并监督指导使用。要求各民力幼儿园及时足额精准拨付家庭经济困难幼儿生活补助，切实减轻幼儿家庭经济负担。要求各幼儿园不断改善办园条件，提高保教水平。			资金兑付及时，各民力幼儿园使用规范，资金发挥效益明显。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	惠及民力幼儿园所数	3	3	
		质量指标	贫困幼儿资助覆盖率	100%	100%	
		时效指标	开始时间-结束时间	2021年1月1日	2021年12月31日	
		成本指标	家庭经济困难幼儿资助标准	750/元·年	750/元·年	
	效益指标	经济效益指标	困难幼儿资助得到资助	100%	100%	
		社会效益指标	政策知晓率	≥90%	≥90%	
		生态效益指标				
		可持续发展影响指标	政策发挥效应年限	1年	1年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	各民力幼儿园，及幼儿园学生和 家长满意度	≥90%	≥90%	
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及金额，如没有请填写无。					

注：1. 其他资金包括与省级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别对应100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

省级预算（项目）绩效目标自评表

(2021年度)

项目名称			改善办学条件项目				
县级主管部门			平利县教育体育和科技局		实施单位	平利县幼儿园	
项目资金 (万元)				全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B / A)	
			年度资金总额	119.07	119.07	100%	
			其中: 省级财政 资金				
			其他资金				
年度 总体 目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	维修校舍100平方米, 修建戏水池等保教设施处, 购置包胶设备一批, 充分营造良好的育人环境, 改善保教办学条件, 提高保教水平, 促进幼儿全面健康成长。				按期完成各项目标任务, 资金使用规范合理, 发挥效益明显。		
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标		年度指标值	全年完成值	未完成原因 和整改措施
	产出 指标	数量指标	维修校舍面积		1000平方米	1000平方米	
		质量指标	工程及采购设备质量合格以上		合格	合格	
		时效指标	开始时间-结束时间		2021年1月1 日	2021年12月 31日	
		成本指标	改善办园条件资金总投入		119.07万元	119.07万元	
	效益 指标	经济效益 指标	改善办园条件, 减轻学生家长经济负担		有效	有效	
		社会效益 指标	改善办园条件, 促进学生全面健康成长		促进发展	促进发展	
		生态效益 指标	设施设备达到国家规定环保标准		环保	环保	
		可持续发展 指标	设施设备发挥效益年限		10年	10年	
	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	幼儿园学生和家長满意度		≥90%	≥90%	
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及金额, 如没有请填写无。						

注: 1. 其他资金包括与省级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金, 以及以前年度结转资金等。

2. 定量指标。省级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时, 绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为: 全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档, 分别按照100%-80% (含)、80%-60% (含)、60%-0%合理填写完成比例。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分 96 分，综合评价等级为“优”，全年预算数 401.84 万元，执行数 702.33 万元，完成预算的 174.77%。本年度本单位总体运行情况及取得的成绩：本单位 2021 年度总体运行情况较好，本年度所有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。财务人员按照财政单位要求以及相关流程进行审签报账，严格遵守各项规章制度，资金使用有理有据，严格按照预算执行，专项资金专款专用，项目支出按规定程序进行，支出符合单位预算批复的用途，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

发现的问题及原因：1. 财务人员缺乏财务专业知识和相应的工作经验，业务操作不够熟练。2. 在固定资产上重采购轻管理，固定资产的整体管理水平有待提高，资产卡片没有做到及时更新。

下一步改进措施：1. 财务人员利用业余时间加强财务方面的专业知识学习，认真学习上级财政单位下发的文件、通知及操作手册等内容，在日常工作中虚心请教，学习，熟练掌握业务流程，不断提升财务方面的业务处理能力。2. 及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，并定期与使用办公室及人员进行核对，年终前对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。

部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位：平利县幼儿园

自评得分：96分

(一) 简要概述部门职能与职责。				为学龄前儿童提供保育和教育服务，依据《3-6岁儿童学习与发展指南》和《幼儿园教育指导纲要》精神，在遵循幼儿身心发展规律的基础上，对幼儿进行五大领域教育，保教并重，促进幼儿身心全面发展。							
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				本年支出合计为：778.21万元，其中基本支出550.77万元,项目支出227.43万元。							
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。											
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据来源获取	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析	绩效指标分析与建议
投入	预算执行（25分）	预算完成率（10分）	10	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）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（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得10分。 预算完成率≥95%的，得9分。 预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。 预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。 预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。 预算完成率在70%（含）和80%之间，得4分。 预算完成率<70%的，得0分。	100%	10	10	10		
		预算调整率（5分）	5	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）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）。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得5分。 预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	≤5%	5	3	3		
		支出进度率（5分）	5	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减）*100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加追减）*100%。	半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%（含）和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。 前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%（含）和75%之间，得2分；进度率<60%，得0分。	支出进度：进度率≥45%；前三季度进度：进度率≥75%	5	5	5		
		预算编制准确率	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。 预算编制准确率在20%和40%（含）之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	≤20%	5	5	5		
过程	预算管理（15分）	“三公经费”控制率	5	“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%，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率 ≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”控制率≤100%	5	5	5		
		资产管理规范性（5分）	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。	符合	5	5	5		
过程	预算管理（15分）	资金使用合规性（5分）	5	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 1. 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. 资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3. 重大项目开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分，有1项不符扣2分。	符合	5	3	3		分析：财务人员缺乏财务专业知识和相应的工作经验，在资金使用方面，业务操作不够规范。改进措施：财务人员要加强业务知识学习，熟悉业务流程与注
效果	履职尽责（60分）	项目产出（40分）	40	保障幼儿园人员工资及时足额发放，保教工作有序开展，切实保障幼儿安全，不断提高保教质量，提升办学水平。	1. 若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含）、80-50%（含）、50-10%来记分； 2. 若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，正向指标（即指标值为≥*）得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为≤*）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	100%	40	40	40		
		项目效益（20分）	20	保教质量不断提升，在园幼儿全面健康成长，幼儿园各项工作稳步健康发展。		100%	20	20	20		

备注：1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

（四）部门重点评价项目绩效评价结果。

本单位 2021 年度未开展单位重点绩效评价。

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指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。

2. 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所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。