

附件 1

深圳市罗湖区童乐幼儿园 部门整体支出绩效自评报告

为切实做好 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，加强深圳市罗湖区童乐幼儿园（以下简称“我园”）财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金使用效益，根据深圳市财政局关于印发《2022 年市本级预算绩效管理工作方案》的通知（深财绩〔2022〕3 号）、深圳市罗湖区财政局关于印发《2022 年罗湖区预算绩效管理工作方案》（罗财〔2022〕42 号）等通知文件精神，结合实际，采取多种方式获取相关数据，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理相关资料进行分析、总结，最后形成本绩效自评报告。

一、部门（单位）基本情况

（一）部门主要职能

1. 认真贯彻执行党和国家的有关法律法规、方针、政策，坚持民主管理，依法办园，执行上级主管部门罗湖区教育局的指示和决定，坚持普惠优质的办园要求。

2. 实行保育和教育相结合的原则，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。为教师搭建专业发展平台，为家长解除后顾之忧，热忱为家长服务。

3. 以遵循生命潜能，伴随儿童发展为办园理念，尊重儿童的人格尊严和基本权利，尊重儿童身心发展的特点和规律，为儿童提供健康、丰富的生活和活动环境。合理组织幼儿一日生活活动

和其它活动,促进幼儿体智德美等和谐发展,全面实施素质教育。

4. 生命至高无上,安全责任为天,幼儿严格执行幼儿园安全、卫生保健制度,保证幼儿身心健康和生命安全。

5. 充分利用幼儿和社区的资源优势,面向家长开展多种形式的早期教育宣传、指导等服务,促进家庭教育质量的不断提高。

6. 贯彻幼儿教育法规、传播科学教育理念、开展教育科学研究、培训师资,发挥区公办幼儿园的示范、辐射作用。

(二) 年度总体工作和重点工作任务

1. 年度总体工作

我园按照上级有关工作部署,不忘初心,紧紧围绕幼儿园的发展规划,从疫情防控、教学教研、安全保健、队伍建设等方面开展工作,切实推动幼儿园的办学水平迈上新台阶。本年总体工作和重点工作任务如下:

1. 保障幼儿园各项工作的顺利开展,为教育教学和幼儿提供优质教学的服务,保证幼儿园的正常运转。

2. 改善校园生态环境、美化校园、净化空气、促进身体健康,为师生创造一个安静舒适的教学环境。

3. 将卫生保健落实到一日生活的每一个环节中,做好防火安全、食品安全等工作,确保幼儿园安全综合治理无事故。

4. 抓好新冠肺炎防控联控工作;加强幼儿园资产管理,及时添置办公教学设备设施、图书,为教师专业化发展提供设备支持。

（三）2021 年部门预算编制情况

我园根据 2021 年度部门预算编制要求编制年度部门预算，预算编制达到合理规范要求；同时按要求对申请的财政资金设定了完整明确的绩效目标和绩效指标。

1. 预算编制合理性

我园根据《广东省委省政府印发关于全面实施预算绩效管理的若干意见》《深圳市预算绩效管理暂行办法》，结合我园实际，围绕本部门职责和工作要求，开展部门预算编制工作。在预算编制时对每项收支项目的数字指标运用科学合理的方法加以测算，达到区财政对部门预算编制的细致程度要求；合理安排各项资金，量入为出，收支平衡，根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配部门预算资金，使得我园预算编制做到了稳妥可靠。

2021 年度年初预算总规模为 1,733.79 万元，在实际工作开展过程中，我园根据实际情况灵活调整预算、分配等情况，经批准，我园整体支出预算总规模调整为 1,951.40 万元。具体资金安排如下：

（1）部门整体支出年初预算安排

2021 年，我园部门预算收入年初预算数为 1,733.79 万元，其中一般公共预算财政拨款收入为 1,054.73 万元，财政专户拨款 679.06 万元。部门预算支出 1,733.79 万元，其中，人员支出经费 0.00 万元，占比 0.00%，公用经费 82.73 万元，占比

4.77%，项目支出 1,651.06 万元，占比 95.23%。具体资金安排情况如下表：

表 1-1 部门支出预算安排情况

单位：万元

项目(按支出性质和经济分类)	年初预算数	占比
一、基本支出	82.73	4.77%
人员经费	0.00	0.00%
公用经费	82.73	4.77%
二、项目支出	1,651.06	95.23%
其中：基本建设类项目	0.00	0.00%
总计	1,733.79	100.00%

(2) 部门整体支出预算调整情况

根据 2021 年度履职需要，我园对部门整体支出预算进行了相应的调整，整体支出预算总规模调整为 1,951.40 万元，调整资金 217.61 万元，调整资金占比为 11.15%。相关预算调整情况如下：

表 1-2 部门整体支出预算资金来源与调整情况

单位：万元

支出预算资金来源	年初预算数	调整预算数	对比
一、一般公共预算财政拨款收入	1,054.73	1,272.34	217.61
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	0.00	0.00
四、上级补助收入	0.00	0.00	0.00
五、事业收入	679.06	679.06	0.00
六、经营收入	0.00	0.00	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	0.00	0.00

支出预算资金来源	年初预算数	调整预算数	对比
八、其他收入	1,054.73	1,272.34	217.61
本年收入合计	1,733.79	1,951.40	217.61
使用非财政拨款结余	0.00	0.00	0.00
年初结转和结余	0.00	0.00	0.00
总计	1,733.79	1,951.40	217.61

表 1-3 部门整体支出构成与调整情况（按支出功能分类）

单位：万元

支出功能分类	年初预算数	调整预算数	对比
教育支出	1,733.79	1,951.40	217.61
总计	1,733.79	1,951.40	217.61

表 1-4 部门整体支出构成与调整情况（按支出用途）

单位：万元

支出用途	年初预算数	调整预算数	对比
一、基本支出	82.73	82.73	0.00
人员经费	0.00	0.00	0.00
公用经费	82.73	82.73	0.00
二、项目支出	1,651.06	1,868.67	217.61
其中：基本建设类项目	0.00	0.00	0.00
三、上缴上级支出	0.00	0.00	0.00
四、经营支出	0.00	0.00	0.00
五、对附属单位补助支出	0.00	0.00	0.00
总计	1,733.79	1,951.40	217.61

2. 预算编制规范性

根据《中华人民共和国预算法》《政府会计准则》《关于印发《罗湖区 2021 年预算和 2021-2023 年中期财政规划编制方案》的通知》等文件精神，我园根据当年度各项工作任务安排，结合上年度项目完成情况等因素开展预算编制工作。同时，我园结合

自身实际需要，制定了内部监督、财务管理、预算管理等内控制度，并自觉接受相关部门审查监督，采用合规申报和审批程序，规范预算编制。

3. 绩效目标完整性

我园在罗湖区预算项目库管理系统中开展部门预算项目和部门整体绩效目标编审工作，按照财政部门对预算绩效管理工作的要求，做好我所申报的各个二级预算项目的绩效目标编报工作。我园认真梳理各项目内容，根据项目立项依据及项目实际，分析项目申报的必要性及可行性，完成绩效目标、绩效指标编报工作，按时在预算项目库管理系统提交绩效目标申报表，绩效目标管理工作做到与部门预算同步编制、同步审核、同步批复。我园各项目立项依据充分，绩效编报内容完整，绩效目标明确、符合实际，绩效管理覆盖全面。

4. 绩效目标明确性

我园根据上年度绩效评价结果不断更新与完善本单位 2021 年项目支出绩效指标，在编制 2021 年绩效指标时，从项目的投入、产出、效益几个方面，分解项目年度任务，根据项目 2021 年预算资金用途设立指标，绩效指标设置与预算资金量相匹配，且指标明确、清晰、量化、可衡量，绩效指标的目标值符合项目实际情况。

（四）2021 年部门预算执行情况

2021 年度我园建立了部门相关的管理制度，资金支出、项目管理规范，资产配置合理，财政供养人员无超编情况。具体情况如下：

1. 资金管理

（1）政府采购执行率方面。2021 年我园政府采购计划金额为 269.70 万元，实际采购金额为 269.70 万元，政府采购执行率为 100%。

（2）财务合规性方面。资金支出严格按照国家财经法规、《童乐幼儿园财务管理制度细则(试行)》等相关财务制度执行，不存在超范围、超标准、虚列支出与截留、挤占、挪用资金的情况；会计核算规范，会计凭证保管齐全；资金拨付有完整的审批程序和手续。

（3）预决算信息公开方面。按照区委区政府关于政府信息公开的要求，我园按照区教育局统一部署，在规定时间内提交预算、决算至区教育局，由区教育局统一安排预决算公开事宜。在区政府在线的政务公开版块公开了关于 2021 年部门预算及 2020 年部门决算等内容，公开信息完整且内容清晰，有效保障了预决算管理的公开、透明。具体公开情况如下：

2021 年 02 月 08 日，我园在在线的信息公开版块由区教育局统一公开了 2021 年度部门预算，其中我园公开的《2021 年深圳市罗湖区童乐幼儿园部门预算》内容包括部门概况、部门预算

收支总体情况、部门预算支出具体情况、政府采购预算情况等八部分内容，以及部门收支预算总表、部门收入预算总表、绩效目标申报表等相关表格。2021 年 2 月 08 日予以公开。公开网址（http://www.szlh.gov.cn/xxgk/zdlyxxgk/zjxx/bmyjs/content/post_8546038.html）。

2021 年 12 月 22 日,我园在区政府在线的信息公开版块由区教育局统一公开了 2020 年度部门决算，其中决算报表的公开内容包括部门概况、2020 年度部门决算报表、2020 年度部门决算情况说明等相关内容。公开网址：http://www.szlh.gov.cn/xxgk/zdlyxxgk/zjxx/bmyjs/content/post_9468814.html。

2. 项目管理

（1）项目编制情况

我园所有项目支出实施过程基本规范，主要包含项目设立符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目招投标、调整、完成验收等履行了相应手续。2021 年我园所有项目支出均严格按照预算编制的程序和要求，提供相关文件依据、测算标准向罗湖区财政申请设立，经罗湖区人代会通过后，由财政部门正式批复下达。申报、批复程序符合相关管理办法；项目采购、调整、验收等过程均履行了相应手续。项目招投标、执行及验收等关键环节均能严格把关，项目实施流程规范，有效保障项目的正常开展。

（2）项目监管情况

我园严格执行《童乐幼儿园财务管理制度细则(试行)》《童乐幼儿园内部控制制度汇编（试行）》等相关管理办法，落实项目监管机制。对项目的实施进行监督及管理，对发现进度执行缓慢的项目及时进行纠偏，并在2021年8月份开展了项目绩效监控工作，对所有项目的资金运行情况、绩效目标实现程度等进行了检查、监控。执行过程中，严格执行相关制度规定，加强对项目的检查、监控和督促，确保项目实施达到预期效果。针对执行情况较差或偏离原定绩效目标的项目，开展原因分析工作，同时提出整改建议。对属于政府采购范围内的项目，执行过程中严格按照规定履行相关采购程序，与合格供应商签署相关服务合同，制订履约评价体系，及时对服务情况进行检查、监控、督促，对服务效果进行阶段性验收及竣工验收评价，保障了我园所有项目的顺利完成。

3. 资产管理

（1）资产管理安全性

我园按照《童乐幼儿园内部控制制度汇编（试行）》等制度执行，针对资产的使用、保存、处置，明确规定资产主管部门，负责采购、登记、清查等工作，同时设置资产管理员，登记财务实物账、发放办公用品并定期清点单位财产，做到账物相符，确保单位资产不流失。

（2）固定资产利用率

2021 年我园固定资产 226.30 万元，实际在用 224.72 万元，固定资产总体使用率 99.30%。固定资产保有及使用情况如下：

表 1-5 2021 年度固定资产保有及使用情况表

单位：万元

资产类别	账面数			
	数量	原值	其中：在用	利用率
固定资产	——	226.30	224.72	99.30%
（一）土地、房屋及构筑物	——	0.00	0.00	0.00%
其中：1. 土地（平方米）		0.00	0.00	0.00%
2. 房屋（平方米）		0.00	0.00	0.00%
（1）办公用房		——	——	——
其中：本单位实际使用办公室用房		——	——	——
（2）业务用房		——	——	——
（3）其他用房		——	——	——
（二）通用设备（个、台、辆等）	3	97.08	95.85	98.73%
其中：1. 车辆		11.26	11.26	100.00%
2. 单价 50 万（含）以上（不含车辆）		0.00	0.00	0.00%
（三）专用设备（个、台等）		43.61	43.61	100.00%
其中：单价 100 万（含）以上		0.00	0.00	0.00%
（四）文物和陈列品（个、件等）		0.00	0.00	0.00%
（五）图书档案（本、套等）		0.00	0.00	0.00%
（六）家具、用具、装具及动植物（个、套等）	1	85.62	85.26	99.58%
其中：家具用具	1	84.50	84.14	99.57%

4. 人员管理

截至 2021 年 12 月 31 日,我园因不纳入机构编制核定范围,不定级别、不定编制,日常管理由区教育局负责,因此我园核定编制数为 0 人,年末实有在职人员共 0 人,均为编外人员(含劳务派遣) 95 人。

5. 制度管理

我园建立了《童乐幼儿园内部控制制度汇编(试行)》一系列管理制度,基本涵盖预算管理、收入管理、支出管理、政府采购管理制度、固定资产管理、建设项目管理、合同管理、决策管理等经济业务活动,有效保障了部门职能履行与预算执行。

二、部门(单位)主要履职绩效分析

(一) 主要履职目标

2021 年度我园主要履职目标如下:

一是环境建设目标:大力改善办园条件,创设教育功能齐备、安全、温馨、环境一体化,孩子有归属感的教育环境。

二是组织与制度管理目标:设置高效的组织机构,凸显园所“和”文化建设。建设以人为本,科学、操作性强的管理制度。改善幼儿园的环境、安全、卫生、品质、效率、形象。实现“幼儿快乐成长,教师舒心工作,园长优雅管理”的管理愿景。

三是队伍建设目标:习总书记提出,教师是“立教之本,兴教之源”。我园队伍建设中长期目标:建设成熟型的管理团队;培养一支有道德情操、学识扎实、充满活力、服务优质、以园为

家、和谐的师资队伍。

四是教育教学建设目标：立足以幼儿为本，树立“一日活动皆课程”教育理念，以游戏为基本活动的教学观，珍视幼儿生活教育的价值。探索内涵式发展的课程模式，完善《童乐园本课程实施方案》，凸显园本特色。并通过课程管理的实效性，以时间换空间，以空间延伸到社区，解决班级多班额大的问题，提升保教质量为幼儿进入下一阶段的学习打下坚实的基础。

五是健康安全管理建设目标：健全健康管理、安全管理组织机构，落实健康安全管理目标。夯实健康管理、生活和膳食管理、卫生保健管理。提供合理均衡的营养，落实科学合理的一日作息安排。帮助幼儿逐步形成有益于健康的行为和习惯，促进幼儿身心健康的发展。

六是三方共育建设目标：健全三方共育机制，坚持“家园共育，社区互动”三方共育。后疫情时代，需进一步利用科技手段，创设有效三方共育平台，形成教育合力，促进幼儿健康和谐发展。

七是后勤管理建设目标：依法对经费实施管理，财务制度健全、落实。提升后勤管理水平，提供优质的后勤服务。

（二）主要履职情况

1. 环境建设方面，建设安全校园。场地园舍进行安全隐患的排查并在8月整改完成。安装消防预警系统和喷淋系统；整改洗手间、厨房，水务局排水管经过幼儿园内部，幼儿园前操场和后

操场铺了安全地垫；天台做好防水修缮。

2. 我园加大投入教育玩具设施设备。添置钢琴 17 台；6 台一体机；5 台投影仪 8 台空调；8 台电脑等设施设备。按市一级玩具配备清单，丰富各班的区域材料；购买幼儿绘本；教师工具书籍；户外活动器械等。硬件设施设备提升了，保障了师幼发展的基本条件。

3. 膳食管理方面，一是加强食品监督。迎接了市市场监督所、东湖市场监督所的抽样检测及第三方安全机构的检查监督，检查厨房的明厨亮灶、仓库食品有效期、食堂人员规范操作、食品留样等对存在的问题做了整改。二是按要求执行陪餐制。按上级要求，实施园长、行政陪餐制度，及时对菜品提出问题和建议。三是营养膳食管理。制定幼儿带量食谱及教职工食谱。教职工伙食与幼儿严格分开，做好食品索证及相关资料的整理。分别三、六月份完成了两次幼儿营养膳食调查，对存在的问题做了重新调整，保证幼儿的营养需求。

4. 健康监测方面，一是定期体检，确保在园幼儿每年体检一次，体检率达 100%。二是生长发育检查，3 月份、6 月份为全园幼儿各一次测量身高、体重，5 月份中大班幼儿视力测查一次，并将相关测查结果等数据录入“健康评价软件”系统进行汇总、分析、评价。

5. 教育工作管理方面，组织教师深入学习《幼儿园工作规程》

《幼儿园教育指导纲要》《3-6 岁儿童学习与发展指南》《广东省幼儿园一日活动指引》《深圳市优质特色示范园创建手册》《幼儿园精粹管理手册》，并进行相关的理论知识考核，开放性的考题，促进教师理论联系实际的答案，考核 80 分以上为及格，及格率 98%。通过学习，快速的引导教师形成正确的观念。

从优化教师个体素质入手，采用多种形式鼓励教师苦练基本功，从基础教育知识的熟悉到灵活运用教育实践，不断提高了教师教育教学能力。本学期我们开展了“专业知识大练兵”活动、每月考核、全体教师对音乐教育的内容和钢琴的技能技巧比赛等。我们要求教师不断更新教育观念，调整知识结构，加强教育技能改革，积极参加各级各类进修。

6. 组织幼儿特色活动，每周五开展社团特色活动、开展晨会活动、每月大型主题活动的开展，按计划每月都有活动主题及活动方案。今年是中国共产党建党 100 周年，为了激发幼儿对祖国、对党的热爱之情，我园开展了”童心向党、百年礼赞“庆“七一”文艺演出活动。

7. 后勤管理方面，一是做好疫情防控工作，根据教育部颁发的《幼儿园新型冠状病毒肺炎防控指南》，继续严格落实科学防治、精准施策的要求，科学普及新型冠状病毒肺炎防控基本知识，加强关键环节和场所的防控。二是做好财产、财务管理工作，健全完善各项财务制度，严格按照批复预算用途和科目使用财政资

金；购置物品须先提交申请单，有申请人、后勤园长、园长签名方可购买；成立资产清算小组，每学期对资产进行清点，检查财产登记台账。

（三）部门履职绩效情况

1. 经济性

2021 年度，我园无“三公”经费财政拨款预算，无实际支出。2021 年度，我园日常公用经费调整预算安排为 82.73 万元，实际支出 82.53 万元，日常公用经费预算执行率 99.76%，“三公”经费与日常公用经费实际支出总额均小于预算安排总额。详见下表：

表 2-1 2021 年度日常公用预算支出情况表

单位：万元

项目	预算调整数	执行金额	预算执行率
日常公用经费	82.73	82.53	99.76%

2. 效率性

（1）预算执行情况

我园年度预算执行情况较好，财政拨款预算资金总额为 1,951.40 万元，实际支出 1,877.47 万元，年度预算执行率为 96.21%。财政拨款预算执行情况如以下图表：

表 2-2 2021 年度财政拨款预算执行情况表

单位：万元

季度	部门预算 累计支出进度	年度总预算	当季执行率	分季预算执行率
第一季度	488.62	1,951.40	25.04%	100.16%
第二季度	966.41	1,951.40	49.52%	99.05%
第三季度	1383.19	1,951.40	70.88%	94.51%
第四季度	1877.47	1,951.40	96.21%	96.21%
全年平均执行率（ Σ （每个季度的执行率） $\div 4$ ）				97.48%

（2）重点工作完成情况

根据我园主要工作职能，认真落实 2021 年重点工作计划，全年各项目工作任务完成情况良好，所有项目均有对应责任人全流程跟进，确保了项目按预期的计划、合同及实施方案完成。

（3）项目完成情况

2021 年度，我园年度工作总体完成情况良好，当年度预算安排的二级项目共 10 个，均能按计划及时完成，项目完成率达到 100%。各项目均有相应的项目管理者对项目进行监督检查，并及时掌握项目实际进度信息，确保预算安排的项目按计划、合同以及实施方案规定的时间完成。

3. 效果性

在区教育局二科、督导、教研、培训四位一体的领导下，我园认真贯彻党的教育方针政策，依法办园。落实《幼儿园工作规程》、《幼儿园教育指导纲要》教育教学的指导性纲要，以《3-6 岁儿

童学习与发展指南》为抓手，树立师德师风新风尚，通过全体教职工积极奋进，胜利的完成了上级的重点工作、《幼儿园三年发展规划》第一阶段（上）、《幼儿园三年发展规划》第一阶段（下）、及幼儿园各项工作计划。

1. 建设安全美丽校园。修缮、整改工程、完善设施设备。

（1）完成厨房改造工程。厨房添置了三台消毒碗柜、和面机、两台空调；更新了绞肉机、切菜机、冰箱，规范了厨房操作流程。

（2）整改消防安全系统。全园安装了消防报警系统；消防喷淋系统；200 立方蓄水池；增加摄像监控硬盘，保障了全园师生的安全。

（3）落实厕所革命的创文工作。完成 14 个班级洗手间改造工程，添置了洗手间储物柜、镜子、厕所自动冲水、手龙头感应装置，绿植等软硬件的投入，使保育工作区精粹得到了质的提升。

（4）推进室内外环境一体化建设。改造户外沙水区升级使用功能。沙、水分区、童乐小溪、小山包、穿越洞、休闲平台、亿童大型沙水玩具等为孩子们提供了一个大自然的游戏场所，同时也成为了童乐标志性的景观。铺设前后大型玩具区地胶，保障了孩子的运动安全。利用废旧人造草坪铺设天台，令四楼隔热效果明显，减少空调的损耗。

（5）增设户外活动场地。二楼办公室空地、走廊添置了感

统玩具和洞洞板益智玩具。利用了幼儿园边角空间，为孩子创设了更多的活动空间，解决大班额户外活动的问题。

2. 抓实七大空间精粹环境管理。如活动室精粹环境体现了幼儿深度学习的表征过程，精粹不再只是标签管理。七大空间管理基本能达到 30 秒钟找到物品，师生养成精粹素行为素养。

3. 优化教师资源配置。幼儿园规模 17 个班级。师生比 1:6.58, 大班 287 人，平均 41 人/班；中班 179 人，平均 35.8 人/班；小班 160 人，平均 32 人/班。大班额是本学期工作的难点工作。本学期教师通过多元的教学手段，以每个孩子安全为首要任务的同时，较好的完成了幼儿的培养目标。

4. 依法依规完善各项规章制度。继续编订《童乐幼儿园精粹管理手册》及师德师风评价机制。完成《各岗位评价量表》、《内控管理制度》《教职工奖惩制度》完善《考勤制度》《档案管理制度》《各岗位工作流程》《教研制度》《培训制度》等。

4. 公平性

我园对群众信访办理迅速。我园设官网、微信公众号向学生、家长等群众开放沟通窗口，公众或服务对象满意度高。学校教育秩序井然，整体管理科学高效，工作成绩优良，无严重违反师德师风的行为，师生违法犯罪率为零。新教职工敬业爱岗，团结互助，整体办学效益高，社会口碑良好。戒骄戒躁，还需要继续努力。

三、总体评价和整改措施

（一）预算绩效管理工作主要经验和做法

1. 在日常工作中加强对绩效工作相关数据的收集、汇总及保存，保证数据的及时性、准确性，从而提高预算绩效管理工作效率。

2. 通过将本年度数据与往年数据、年初数据与年中数据进行比对，发现不合理的地方，及时调整。

3. 为提升绩效管理水平和自身内控建设，我园不断加强自身内控建设，规范主要经济业务控制的工作流程，将涉及的预算、收支、采购、合同、资产相关模块的实施程序进行明确，同时明确了各个流程中的责任主体。

（二）部门整体支出绩效存在问题及改进措施

经本次绩效自评工作的组织实施，我园根据《2021 年度部门整体支出绩效评价指标评分表》，逐项对照，认真梳理，发现主要存在问题及改进措施如下：

（1）绩效考核评价等相关制度不完善，未制定绩效目标审查制度、项目绩效考核制度、绩效奖惩制度等，以减少预算编制与执行之间的差异。改进措施是在健全预算管理制度体系，提高预算执行效果，建立激励和奖惩机制。

（2）预算执行情况分布不均，支出结构有待加强。第一季度为 100.16%，第二季度为 99.05%，第三季度为 94.51%，第四季度

为 96.21%。改进措施：我园将提升预算编制准确度，加强财务管理，规范工作流程，做好资金支出管控工作，进一步提高资金支出进度与既定支出进度的匹配度。

（三）后续工作计划、相关建议等

一是经费管理方面，我单位拟通过对预算资金申报程序进行严格监控。使预算资金申报程序符合相关的合规性，并对预算资金的使用情况及时做好记录，使其能够有效地衡量绩效项目的产出和效益，提升预算申报资金的准确性，对预算资金申报程序进行严格监控。

二是项目全过程管理方面，我单位拟通过夯实基础，建立健全绩效评价指标体系。要准确把握预算绩效管理的制度规定、深入研究推进措施、积极探索不同项目的绩效指标，逐步建立涵盖各类各项支出、符合目标内容、突出绩效特色、细化量化、便于考核的统一规范的绩效评价指标体系，以及覆盖全部预算支出结果绩效评价的规范标准，尽快形成“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的全过程预算绩效管理机制。

四、部门整体支出绩效评价指标评分情况

我园参照《罗湖区预算绩效评价共性指标体系框架》设计部门整体支出绩效评价指标评分表进行评分，得分 89.55 分，得分情况见附件《2021 年度部门整体支出绩效评价指标评分表》：

附件一

部门整体支出绩效评价共性指标体系框架

评价指标				指标说明	评分标准	*分数
一级 指标	二级 指标	三级 指标	分 数			
部门 决策	预算 编制	预算编 制合理 性	5.00	部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求（1分）； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配（1分）； 3. 专项资金预算编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大问题（1分）； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，未发生项目之间频繁调剂（1分）； 5. 部门预算分配不固化，能根据实际情况合理调整，不存在项目支出进度慢、完成率低、绩效较差，但连年持续安排预算等不合理的情况（1分）。	5.00
		预算编 制规范 性	5.00	部门（单位）预算编制是否符合财政部门当年度关于预算编制在规范性、完整性、细化程度等方面的原则和要求。	1. 部门（单位）预算编制符合财政部门当年度关于预算编制的各项原则和要求，符合专项资金预算编制、项目库管理、新增项目事前绩效评估等要求（5分）； 2. 发现一项不符合的扣1分，扣完为止。 本指标需对照相应年度由财政部门印发的部门预算编制工作方案、通知和有关制度文件，根据实际情况评分。	5.00

	目标设置	绩效目标完整性	3.00	部门（单位）是否按要求编报项目绩效目标，是否依据充分、内容完整、覆盖全面、符合实际。	1. 部门（单位）按要求编报部门整体和项目的绩效目标，实现绩效目标全覆盖（3分）； 2. 没按要求编报绩效目标或绩效目标不符合要求的，一项扣1分，扣完为止。	3.00
		绩效指标明确性	7.00	部门（单位）设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标将部门整体绩效目标细化分解为具体工作任务，与部门年度任务数或计划数相对应（2分）； 2. 绩效指标中包含能够明确体现部门（单位）履职效果的社会、经济、生态效益指标（2分）； 3. 绩效指标具有清晰、可衡量的指标值（1分）； 4. 绩效指标包含可量化的指标（1分）； 5. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或符合客观实际情况（1分）。	7.00
部门管理	资金管理	政府采购执行情况	2.00	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年度政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况；政府采购政策功能的执行和落实情况。	1. 政府采购执行率得分=政府采购执行率×1分 政府采购执行率=（实际采购金额合计数/采购计划金额合计数）×100% 如实际采购金额大于采购计划金额，本项得0分。 政府采购预算是指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. 政府采购政策功能的执行和落实情况（1分），落实不到位的酌情扣分。	2.00

		财务合规性	3.00	部门（单位）资金支出规范性，包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行；资金调整、调剂是否规范；会计核算是否规范、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。	1. 资金支出规范性（1分）。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，按事项完成进度支付资金的，得1分，否则酌情扣分。 2. 资金调整、调剂规范性（1分）。调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模10%以内的，得1分；超出10%的，超出一个百分点扣0.1分，直至1分扣完为止。 3. 会计核算规范性（1分）。规范执行会计核算制度得1分，未按规定设专账核算、支出凭证不符合规定或其他核算不规范，酌情扣分。 4. 发生超范围、超标准支出，虚列支出，截留、挤占、挪用资金的，以及其他不符合制度规定支出，本项指标得0分。	2.90
		预决算信息公开	3.00	部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	1. 部门预算公开（1.5分），按以下标准分档计分：（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。 2. 部门决算公开（1.5分），按以下标准分档计分：（1）按规定内容、时限、范围等各项要求进行公开的，得1.5分。（2）进行了公开，存在不符合时限、内容、范围等要求的，得1分。（3）没有进行公开的，得0分。 3. 涉密部门（单位）按规定不需要公开相关预决算信息的直接得分。 1. 项目的设立、调整按规定履行报批程序（1分）； 2. 项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定（1分）。	3.00

	项目管理	项目实施程序	2.00	部门（单位）所有项目支出实施过程是否规范,包括是否符合申报条件;申报、批复程序是否符合相关管理办法;项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1. 项目的设立、调整按规定履行报批程序（1分）; 2. 项目招投标、建设、验收以及方案实施均严格执行相关制度规定（1分）。	2.00
		项目监管	2.00	部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的专项资金和专项经费分配给市、区实施的项目）的检查、监控、督促整改等管理情况。	1. 资金使用单位、基层资金管理单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制,且执行情况良好（1分）; 2. 各主管部门按规定对主管的财政资金（含专项资金和专项经费）开展有效的检查、监控、督促整改（1分）,如无法提供开展检查监督相关证明材料,或被评价年度部门主管的专项资金绩效评价结果为差的,得0分。	2.00
	资产管理	固定资产利用率	1.00	部门（单位）实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	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% 1. 固定资产利用率≥90%的,得1分; 2. 90%>固定资产利用率≥75%的,得0.7分; 3. 75%>固定资产利用率≥60%的,得0.4分; 4. 固定资产利用率<60%的,得0分。	1.00

		资产管理安全性	2.00	部门（单位）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，用于反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	1. 资产配置合理、保管完整，账实相符（1分）； 2. 资产处置规范，有偿使用及处置收入及时足额上缴（1分）。	1.00
	人员管理	财政供养人员控制率	1.00	部门（单位）本年度在编人数（含工勤人员）与核定编制数（含工勤人员）的比率。	财政供养人员控制率=本年度在编人数（含工勤人员）/核定编制数（含工勤人员） 1. 财政供养人员控制率≤100%的，得1分； 2. 财政供养人员控制率>100%的，得0分。	1.00
		编外人员控制率	1.00	部门（单位）本年度使用劳务派遣人员数量（含直接聘用的编外人员）与在职人员总数（在编+编外）的比率。	1. 比率<5%的，得1分； 2. 5%≤比率≤10%的，得0.5分； 3. 比率>10%的，得0分。	0.00
	制度管理	管理制度健全性	3.00	部门（单位）制定了相应的预算资金、财务管理和预算绩效管理等制度并严格执行，用以反映部门（单位）的管理制度对其完成主要职责和促进事业发展的保障情况。	1. 部门制定了财政资金管理、财务管理、内部控制等制度（0.5分）； 2. 上述财政资金管理、财务管理、内部控制等制度得到有效执行（1.5分）； 3. 部门按照预算和绩效管理一体化的要求制定本部门全面实施预算绩效管理的制度或工作方案，组织指导本级及下属单位开展事前评估、绩效目标编报、绩效监控、绩效评价和评价结果应用等工作（1分）。	3.00

部门 绩效	经济 性	公用经 费控制 率	6.00	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	1. “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% （1）“三公”经费控制率<90%的，得3分； （2）90%≤“三公”经费控制率≤100%的，得2分； （3）“三公”经费控制率>100%的，得0分。 2. 日常公用经费控制率=日常公用经费决算数/日常公用经费调整预算数×100% （1）日常公用经费控制率<90%的，得3分； （2）90%≤日常公用经费控制率≤100%的，得2分； （3）日常公用经费控制率>100%的，得0分。	5.00
	效率 性	预算执 行率	6.00	部门（单位）部门预算实际支付进度和既定支付进度的匹配情况，反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。	1. 一季度预算执行率得分=（一季度部门预算支出进度/序时进度 25%）×1 分 2. 二季度预算执行率得分=（二季度部门预算支出进度/序时进度 50%）×1 分 3. 三季度预算执行率得分=（三季度部门预算支出进度/序时进度 75%）×1 分 4. 四季度预算执行率得分=（四季度部门预算支出进度/序时进度 100%）×1 分 5. 全年平均支出进度得分=全年平均执行率×2 分 其中：全年平均执行率=Σ（每个季度的执行率）÷4 季度支出进度=季度末月份累计支出进度（即 3、6、9、12 月月末支出进度）	5.85

		重点工作完成情况	8.00	部门（单位）完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办的重要事项或工作的完成情况，反映部门对重点工作的办理落实程度。	重点工作是指中央和省相关部门、市委、市政府、市人大交办或下达的工作任务。全部按期保质保量完成得 8 分；一项重点工作没有完成扣 4 分，扣完为止。注：重点工作完成情况可以参考市委市政府督查部门或其他权威部门的统计数据（如有）。	8.00
		项目完成及时性	6.00	部门（单位）项目完成情况与预期时间对比的情况。	1. 所有部门预算安排的项目均按计划时间完成（6 分）； 2. 部分项目未按计划时间完成的，本指标得分=已完成项目数/计划完成项目总数×6 分。	4.80
	效果性	社会效益、经济效益、生态效益等	25.00	部门（单位）履行职责、完成各项重大政策和项目的效果，以及对经济发展、社会发展、生态环境所带来的直接或间接影响。	根据部门（单位）职责，结合部门整体支出绩效目标，合理设置个性化绩效指标，通过绩效指标完成情况与目标值对比分析进行评分，未实现绩效目标的酌情扣分。 根据部门（部门）履职内容和性质，从社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等方面，至少选择三个方面对工作实效和效益进行评价。	19.00

	公平性	群众信访办理情况	3.00	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。	1. 建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制（1分）； 2. 当年度群众信访办理回复率达100%（1分）； 3. 当年度群众信访及时办理回复率达100%，未发生超期（1分）。	3.00
		公众或服务对象满意度	6.00	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度。	社会公众或服务对象是指部门（单位）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。如难以单独开展满意度调查的，可参考市统计部门的数据、年度市直民主评议政风行风评价结果等数据，或者参考群众信访反馈的普遍性问题、本部门或权威第三方机构的开展满意度调查等进行分档计分。 1. 满意度 $\geq 95\%$ 的，得6分； 2. $90\% \leq \text{满意度} < 95\%$ 的，得4分； 3. $80\% \leq \text{满意度} < 90\%$ 的，得2分； 4. 满意度 $< 80\%$ 的，得1分。	6.00