

2024 年度深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园
部门决算

目 录

第一部分：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园概况

一、单位主要职责

二、单位机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 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明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园概况

一、深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园主要职责

深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园的主要职责是实施学前教育，促进基础教育的发展，学前教育及相关社会服务。办园思想为“全面贯彻党的教育方针，以促进幼儿身心和谐健康发展为宗旨，以实施保育教育为核心任务”。

二、深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园机构设置

按照部门决算编报要求，纳入我部门 2023 年度部门决算编报范围的单位共 1 个。

三、部门决算单位构成

我单位没有下属单位，按照决算编报要求，单独编制本单位决算。

第二部分：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度部门决算表

表 1

收入支出决算总表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：万元

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	1,931.10	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	2,067.98
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	159.58	八、社会保障和就业支出	38	0.00
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	2,090.69	本年支出合计	57	2,067.98
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	22.31	年末结转和结余	59	45.01
总计	30	2,113.00	总计	60	2,113.00

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。

表 2

收入决算表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：万元

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	2,090.69	1,931.10	0.00	0.00	0.00	0.00	159.58
205	教育支出	2,090.69	1,931.10	0.00	0.00	0.00	0.00	159.58
20502	普通教育	2,090.69	1,931.10	0.00	0.00	0.00	0.00	159.58
2050201	学前教育	2,090.69	1,931.10	0.00	0.00	0.00	0.00	159.58

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

表 3

支出决算表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

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	2,067.98	0.00	2,067.98	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	2,067.98	0.00	2,067.98	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	2,067.98	0.00	2,067.98	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	2,067.98	0.00	2,067.98	0.00	0.00	0.00

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

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金 额	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	1,931.10	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	1,931.07	1,931.07	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项 目	行次	金 额	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
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,931.10	本年支出合计	59	1,931.07	1,931.07	0.00	0.00

收入			支出					
项 目	行次	金 额	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
年初财政拨款结转和结余	28	1.82	年末财政拨款结转和结 余	60	1.85	1.85	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	1.82		61				
政府性基金预算财政拨 款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政 拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,932.93	总计	64	1,932.93	1,932.93	0.00	0.00

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。

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	1,931.07	0.00	1,931.07
205	教育支出	1,931.07	0.00	1,931.07
20502	普通教育	1,931.07	0.00	1,931.07
2050201	学前教育	1,931.07	0.00	1,931.07

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。（无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述。如有数据，无其他需备注事项，请删除括号里的内容）

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金额	经济分类 科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	0.00	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	0.00	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金 额	经济分类 科目编码	科目名称	金 额
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类 科目编码	科目名称	金 额	经济分类 科目编码	科目名称	金 额
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	0.00		公用经费合计	0.00

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。（无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述。如有数据，无其他需备注事项，请删除括号里的内容）

表 7

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：万元

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	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。（无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述。如有数据，无其他需备注事项，请删除括号里的内容）

表 8

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：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
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。（无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述。如有数据，无其他需备注事项，请删除括号里的内容）

表 9

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接 待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	0.29	0.00	0.29	0.00	0.29	0.00

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。（无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述。如有数据，无其他需备注事项，请删除括号里的内容）

第三部分：深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度部门决算情况说明

一、2024 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度总收入 2,113 万元，其中本年收入 2,090.69 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1,931.1 万元，比上年决算数增加 998.15 万元，增长 107%，主要变动情况：因深圳市龙岗区坂田街道岗头人才公寓第一幼儿园和因深圳市龙岗区坂田街道岗头人才公寓第二幼儿园挂靠在我园，两所幼儿园账套独立前，经费下达至本园。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入 0 万元，比上年决算数减少 365.27 万元，下降 100%，主要变动情况：本年采用生均拨款，按生源拨付经费。

6. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入 159.58 万元，比上年决算数增加 24.87 万元，增长 18.5%，主要变动情况：因岗头人才公寓第一幼儿园和岗

头人才公寓第二幼儿园挂靠在我园，两所幼儿园账套独立前，项目支出列支在我园账套下。

（二）年度支出总体情况

深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度总支出 2,113 万元，其中本年支出 2,067.98 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 0 万元，与上年决算数持平。

2. 项目支出 2,067.98 万元，比上年决算数增加 631.47 万元，增长 44%，主要变动情况：因岗头人才公寓第一幼儿园和岗头人才公寓第二幼儿园挂靠在我园，两所幼儿园账套独立前，项目支出列支在我园账套下。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，与上年决算数持平。

二、2024 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2024 年度财政拨款收入说明

深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度财政拨款收入合计 1,931.1 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1,931.1 万元，比上年决算数增加 998.15 万元，增长 107%，主要变动情况：因岗头人才公寓第一幼儿园和岗头人才公寓第二幼儿园挂靠在我园，两所幼儿园账套独立前，经费下达至本园。；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%，主要变动情况：无；国有资本经营预算财政拨款

收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%，主要变动情况：无。

（二）2024 年度财政拨款支出说明

深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度财政拨款支出合计 1,931.07 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1,931.07 万元，比年初预算数增加 536.91 万元，增长 38.5%，主要变动情况：因岗头人才公寓第一幼儿园和岗头人才公寓第二幼儿园挂靠在我园，两所幼儿园账套独立前，经费下达至本园。；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 0%，主要变动情况：无；国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 0%，主要变动情况：无。

三、2024 年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

深圳市龙岗区坂田街道中心幼儿园 2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.29 万元，完成全年预算 2 万元的 14.5%，比上年决算数减少 0.86 万元，下降 74.8%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成全年预算 0 万元的 0%，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0.29 万元，完成全年预算 2 万元的 14.5%，比上年决算数减少 0.86 万元，下降 74.8%，其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成全年预算 0 万元的 0%，比上年决算数增加 0

万元，增长 0%，公务用车运行维护费支出决算为 0.29 万元，完成全年预算 2 万元的 14.5%，比上年决算数减少 0.86 万元，下降 74.8%；公务接待费支出决算为 0 万元，完成全年预算 0 万元的 0%，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%。

2024 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2024 年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出 0.29 万元，占 100%；公务接待费支出 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0.29 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，公务用车购置数 0 辆。公务用车运行维护费支出 0.29 万元，公务用车保有量为 1 辆，主要用于日常公务用车维护维修费用。

3. 公务接待费支出 0 万元，主要用于无，共接待国外、境外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 0 次，接待人数共 0 人。主要包括无。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024 年度本单位机关运行经费支出 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2024 年度本单位政府采购支出总额 80.31 万元，其中：政府采购货物支出 34.35 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 45.96 万元。授予中小企业合同金额 80.31 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 80.31 万元，占授予中小企业合同金额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

（三）国有资产占用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中岗位保障用车 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、其他用车 1 辆，其他用车主要是我园隶属深圳市龙岗区机关幼儿园，借用深圳市龙岗区机关幼儿园公务车 1 辆。单价 100 万元以上设备 0 台（套）。

（四）2024 年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。根据财政预算绩效管理要求，我

单位组织对 2024 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 3 个，二级项目 9 个，共涉及资金 1658.81 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；组织对 2024 年度政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%；组织对 2024 年度国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占国有资本经营预算项目支出总额的 0%。

共组织对“幼儿保育经费”“公办幼儿园运转经费”等 9 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 1658.81 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。从评价情况来看，各项目均按照产出目标、效益目标、满意度指标来设定指标值，在我单位按计划有组织的开展相关评价工作，评价客观，依据较为充分。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出 1658.81 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。从评价情况来看，本单位在绩效目标编报中，按照上级部门相关要求，对所有预算项目编制绩效目标，要求各项目负责部门按照相关要求编报项目绩效目标，确保相关绩效指标清晰、可衡量，并按照规定编辑单位整体绩效目标申报表。同时完善制度机构作为重要基础，完善的制度机制、健全的机构设置为预算绩效工作的开展提供了有力支撑。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及幼儿伙食费、公办园运行经费、幼儿保育经费（学区治理经费）、学前教育项目、幼儿保育经费、小型建设工程、幼教集团经费、

公办幼儿园运转经费、设备购置项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数 2303 万元，执行数 2113 万元，完成预算的 92%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：我园根据财政要求，认真贯彻落实各级“全面实施绩效管理”要求，一是加强组织领导，明确我单位预算绩效管理责任部门，指定专人负责，强化组织保障；二是从预算编制环节开始突出绩效导向，“突出重点、合力推进”，围绕我单位工作要求，从源头上提高预算编制的科学性和精准性，同时按照“谁支出、谁负责”的原则编制绩效目标；三是加强预算执行环节绩效监控，按年初绩效目标申报的有关规则和要求，实现预算绩效目标和预算执行全程“双监控”，对于绩效监控过程发现的问题及时纠偏并采取整改措施，确保了绩效目标如期实现；四是强化绩效结果刚性约束，建立绩效评价结果与预算决策挂钩机制，做到“有效要安排、低效要减压、无效要问责”，并按照奖优罚劣的原则，对绩效好的政策和项目原则上优先保障。

发现的问题及原因主要是

1. 政府采购执行率较低，政府采购管理有待加强

政府采购执行方面，2024 年政府采购计划金额为 90.39 万元，实际采购金额为 80.31 万元，政府采购执行率为 88.85%，部分采购项未进行。

2. 效目标不够明确，指标科学合理性有待提高

结合我园 2024 年项目绩效目标表分析，存在绩效目标不够明确的问题，主要体现在：数量指标设置了“支出率”“专任老师比率”，指标值设置为“ $\geq 95\%$ ”，数量指标值无法准确反映我园履职的具体情况。

3. 预算执行力度有待加强

资金支出进度略低于序时进度，预算执行力度有待加强。根据预算执行情况表显示，我园 2024 年 1-3 月支出进度 11.86%、1-6 月支出进度 33.11%、1-9 月支出进度为 49.65%、1-12 月支出进度 91.35%，则分季预算执行率分别为 47.45%、66.22%、66.20%、91.44%，全年平均执行率 67.83%。部门预算实际支付进度与既定支付进度略有差别，主要原因是一季度因新学年开学，部分业务尚未开展，第二季度起经费中包含挂靠园开办费及生均经费，属于新成立，相关负责人对预算业务暂不熟悉，因此导致前期预算执行率低。

4. 资金调整率偏高，预算编制准确性有待提升

2024 年度，我园部门整体支出年初预算数为 1,547 万元，年中根据部门实际履职工作开展需要，我园对部门整体支出预算进行了相应的调整，部门整体支出调整后预算为 2,303 万元，共调整 756 万元。调整资金累计为部门预算总规模的 45%。超出《部门整体支出绩效评价共性指标体系框架》中“调整、调剂资金累计在本单位部门预算总规模 10%”的标准，主要原因是：1. 接上级通知，2024 年 9 月份挂靠园“岗头人才一幼”开

办费及生均经费下达到我园账户；2. 我园园所由于年份较久部分墙面及天花板需要修复，且无防雨棚及护栏，存在一定的安全隐患，故申请安全应急经费。

5. 继续推进预算执行监管力度，加快分季度支出进度

2024 年度我园分季度支出进度基本能达到序时进度，但仍有进步空间。我园会继续加强预算执行监管工作，合理运用和发挥预算执行情况分析报告的作用，定时将财政支出进度进行统计分析，实现预算全程管控，并以通报的形式下发业务处室。督促未达到支出序时进度的业务处室撰写情况说明，分析支出进度缓慢原因，梳理、查找执行中的问题，认真研究提出有针对性的对策和措施，加快推进项目实施，确保实现支出目标，保障往后年度实际支出进度达到序时进度。

6. 后续工作计划、相关建议等

组织先进单位经验分享会，促进绩效工作高质量发展。建议主管部门负责预算绩效的相关业务部门结合各预算单位工作实际及各领域、各行业的特性，分别开展有针对性的预算绩效管理培训，分享预算绩效管理优秀案例，同时加强预算绩效管理监督和指导工作，提升各单位预算绩效管理工作水平，提高财政资金使用的科学性、合理性。

部门评价结果。部门评价项目数量在 3 个以内的，至少将 1 个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于 3 个的，至将 2 个部门评价报告向社会公开。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

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。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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。

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。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

结余分配：指事业单位按会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或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。

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人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

机关运行经费：指为保障行政单位（含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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。