

2024 年度深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼
儿园部门决算

目 录

第一部分：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园概况

- 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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园2024 年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园概况

一、深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园主要职责

深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园是龙岗区教育局主管的一所公办幼儿园，贯彻执行国家、省、市财政、税收、财务、会计管理等方面的法律、法规和政策；全面贯彻党和教育方针，以促进幼儿身心和谐发展为宗旨，以实施保育教育为核心任务，为 3-6 岁儿童 提供幼儿保育及学前教育服务，提供普惠性学前教育服务的幼儿园。

二、深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园机构设置

深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园系统包括深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园共 1 家基层单位。系统行政编制总数 0 人，实有在编人数 0 人；事业编制总数 0 人，实有编外长聘人数 59 人；离休 0 人，退休 0 人。具体如下：

三、部门决算单位构成

本单位为深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园所属二级预算单位，单位性质为财政补助事业单位，决算编报类型为决算编报类型为单户表，按照政府会计制度会计制度填报决算数据。

纳入本套决算编制范围的独立核算单位共 1 个，比上年增减 0 个。

第二部分：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园 2024 年度部门决算表

表 1

收入支出决算总表

单位：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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	1,463.79	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	1,556.00
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	108.77	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	1,572.56	本年支出合计	57	1,556.00
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	15.88	年末结转和结余	59	32.44
总计	30	1,588.44	总计	60	1,588.44

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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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	1,572.56	1,463.79	0.00	0.00	0.00	0.00	108.77
205	教育支出	1,572.56	1,463.79	0.00	0.00	0.00	0.00	108.77
20502	普通教育	1,212.88	1,104.11	0.00	0.00	0.00	0.00	108.77
2050201	学前教育	1,212.88	1,104.11	0.00	0.00	0.00	0.00	108.77
20509	教育费附加安排的支出	359.68	359.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	359.68	359.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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	1,556.00	0.00	1,556.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,556.00	0.00	1,556.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	1,196.32	0.00	1,196.32	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	1,196.32	0.00	1,196.32	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	359.68	0.00	359.68	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	359.68	0.00	359.68	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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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	1,463.79	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	1,463.99	1,463.99	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	1,463.79	本年支出合计	59	1,463.99	1,463.99	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	0.90	年末财政拨款结转和结 余	60	0.70	0.70	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.90		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	1,464.69	总计	64	1,464.69	1,464.69	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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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	1,463.99	0.00	1,463.99
205	教育支出	1,463.99	0.00	1,463.99
20502	普通教育	1,104.31	0.00	1,104.31
2050201	学前教育	1,104.31	0.00	1,104.31
20509	教育费附加安排的支出	359.68	0.00	359.68
2050999	其他教育费附加安排的支出	359.68	0.00	359.68

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）

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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：深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园 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

深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园 2024 年度总收入 1,588.44 万元，其中本年收入 1,572.56 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1,463.79 万元，比上年决算数增加 158.08 万元，增长 12.1%，主要变动情况：从 2024 年开始差额保障改为生均财政拨款，资金性质全部属于一般公共预算财政拨款。

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 347.36 万元，下降 100%，主要变动情况：2023 年度经费保障方式为财政差额补助方式拨款，非税收入返拨计入事业收入，2024 年开始经费保障方式为全额拨款，保教费收入直接纳入财政，非税收入无保教费反拨情况，故不再列入事业收入。

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 108.77 万元，比上年决算数减少 8.06 万元，下降 6.9%，主要变动情况：因为我园学生人数减少。

（二）年度支出总体情况

深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园 2024 年度总支出 1,588.44 万元，其中本年支出 1,556 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 1,556 万元，比上年决算数减少 184.16 万元，下降 10.6%，主要变动情况：是由于我园 2023 年度经费保障方式为财政差额补助方式拨款，非税收入返拨计入事业收入，2024 年开始经费保障方式为全额拨款。

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

深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园 2024 年度财政拨款收入合计 1,463.79 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1,463.79 万元，比上年决算数增加 158.08 万元，增长 12.1%，主要变动情况：从 2024 年开始差额保障改为生均财政拨款，资金性质全部属于一般公共预算财政拨款；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

深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园 2024 年度财政拨款支出合计 1,463.99 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1,463.99 万元，比年初预算数减少 3.81 万元，下降 0.3%，主要变动情况：由于我园于从 2024 年开始差额保障改为生均财政拨款，部分预算子项目未全额支出；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：幼儿园无政府性基金预算；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：幼儿园无国有资本经营预算。

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

深圳市龙岗区布吉街道凤凰第一幼儿园 2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 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%。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 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%，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 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”经费支出决算等于预算数的主要情况：
幼儿园无三公经费

2024 年度“三公”经费支出决算等于上年决算数的主要情况：幼儿园无三公经费

（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 万元，占 0%；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 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 万元，公务用车保有量为 0 辆，主要用于幼儿园无公务用车购置及运行维护费

3. 公务接待费支出 0 万元，主要用于幼儿园无公务接待费，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。

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：

（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 49.44 万元，其中：政府采购货物支出 2.26 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 47.18 万元。授予中小企业合同金额 49.44 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金额的 4.6%，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 95.4%。

（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 0 辆，其他用车主要是无。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，我部门（单位）组织对 2024 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，幼儿园按照编报要求编制部门整体支出绩效目标，实现绩效目标全覆盖。幼儿园全年编报二级项目 7 个，含公办幼儿园运转经费（土地出让计提资金），园舍租金（教育费附加），幼儿伙食费，幼儿保育经费，小型建设工程，设备购置，学前

教育涉及合计资金 1647.43 万元，绩效目标设置完整。

2024 年部门预算执行情况，主要包括各部门在资金、项目、资产、人员和制度等方面管理的情况。资金管理，包括资金支出、财政资金结余结转、政府采购、财务合规性、预决算信息公开情况等。项目管理，包括项目申报、批复、招投标、调整、监督整改、验收完成等方面的规范性情况。资产管理，包括资产配置、使用、安全等方面的情况。人员管理，主要是指财政供养人员的管理。制度管理，主要是指制订和执行财政资金管理、内部财务管理、预算绩效管理等方面的制度。

1. 资金管理：（1）本年决算收支情况，经龙岗区财政局下达的预算指标，我园一般公共预算财政拨款收入年初预算数 1595.55 万元，调整预算数 1647.43 万元，年末决算数 1556.00 万元。项目支出预算收入 1519.68 万元，决算数 1463.99 万元，其他收入收入数：127.75 万元，决算数 92 万元。财政拨款收入年内追加调整 51.88 万元，学前教育的预算追加调整 51.88 万元为幼儿成长补贴，幼儿园正常调整、调剂资金累计 3.89 万元，幼儿园正常调整、调剂资金占预算总规模的 0.02%。幼儿园资金调整、调剂资金累计未超出 10%，属于正常范围。全年决算支出 1556.00 万元，其中：基本支出 0.00 万元，项目支出 1556 万元。（2）政府采购情况，2024 年政府采购货物支出 2.26 万元，主要为挂式空调，复印纸、扫描仪等，授予中小企业合同金额 2.26 万元；政府采购服务支出 47.18 万元，授予中小企业合同金额 47.18 万元，政府采购支出包括货物类采购和服务类采购，各项目均有验收报告。我园已针对采购业

务建立了《本单位政府采购管理办法》，并已编入我园内控制度手册。所有采购项目严格按照的规定执行，政府采购工作由采购工作小组统一归口管理，属于政府集中采购目录范围内的采购项目全部按规定通过政府集中采购机构采购，自行采购项目则结合金额限额按照内控制度规定执行了招标程序或审核报批程序。采购资金使用均在预算编制范围内，没有违规情况。

2. 财务管理情况：（1）我园遵照国家财政方针、政策已建立财务管理制度，并编入内控管理手册。按区财政要求实行集中记账、分园核算的财务管理核算体制。日常经费开支、专项经费开支均按照财务管理制度规定流程执行，重大收支实行园务会集体审批决策制度。各项目支出遵循专款专用原则，不存在支出依据不合规、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规。（2）2024 年部门预算按规定内容、在规定时限和范围内，在上级主管部门区教育局进行备案，并经人大批复，2024 年决算按时统计上交教育部门进行公开。我园按照上级部门规定调整、调剂资金 3.89 万元，累计在部门预算总规模 10% 以内。

3. 项目管理情况：2024 年我园各项目支出均在预算范围内执行，没有发改立项建设项目。全部采购项目申请、审核、招投标、审批、执行、验收等程序均依据上级相关政策及我园内部控制制度手册的相关规定执行。项目实施流程规范，招投标建设、验收等关键环节均严格把关，项目监管机制得到落实。项目资金严格按照预算批复及进度支付，需调剂资金已按照财政规定程序报批执行，不存在挤占和挪用项目资金情况。

4. 资产管理情况：我单位资产保存完整，使用合规，配置合理，处置规范，总体使用效率较高。截至 2024 年 12 月 31 日，我单位资产合计为 359.88 万元，其中：流动资产 30.66 万元，非流动资产 329.22 万元；负债合计 1.28 万元，其中流动负债 1.28 万元，非流动负债 0.00 万元；净资产合计 358.59 万元；根据资产年报，至 2024 年底我园实际在用固定资产净值为 243.27 万元，固定资产使用率为 94.67%。

5. 人员规模控制情况截至 2024 年 12 月 31 日，我单位核定编制数为 0 人，在职人员共 59 人（其中在编人员人数为 0.00 人，编外长聘人员人数为 59 人）

6. 管理制度制定情况 2021 年，龙岗区财政局下发了《龙岗区六大经济活动内控流程指引》，龙岗区教育局下发了《关于印发龙岗区教育单位内控制度实施细则（试行）的通知》等相关文件。按照财政部内控规范要求，我单位建立了《本单位财务管理制度》、《本单位建设项目工程管理办法》、《本单位国有资产管理办法》、《本单位预决算管理办法》、《本单位收支管理办法》、《本单位政府采购管理办法》、《本单位合同管理办法》等一系列管理制度，基本涵盖内部控制预算管理、收支管理、政府采购管理、资产管理、建设项目管理、合同管理六大经济业务活动，在单位层面重新明确了组织架构和岗位职责，在业务层面重新规范了六大业务制度及流程，使各职能部门有效履职。

绩效自评结果。 绩效指标设定不够规范，部分指标值无法衡量。2024 年我单位在申请部门预算时同步编报了项目支

出的绩效目标申报表，设定了项目的绩效目标，并按规范将绩效目标分解为相应的绩效指标；但由于我单位预算绩效管理工作处于刚起步阶段，对预算绩效管理工作的理解不够深入，导致部分指标为定性表述，不符合绩效指标设定规范，且部分指标无法衡量、指标值非定量，给后续的监控、评价工作带来一定的困难。

一、绩效指标设定不够规范，部分指标值无法衡量。

2024 年我单位在申请部门预算时同步编报了项目支出的绩效目标申报表，设定了项目的绩效目标，并按规范将绩效目标分解为相应的绩效指标；但由于我单位预算绩效管理工作处于刚起步阶段，对预算绩效管理工作的理解不够深入，导致部分指标为定性表述，不符合绩效指标设定规范，且部分指标无法衡量、指标值非定量，给后续的监控、评价工作带来一定的困难。

1. 2024 年政府采购货物收入为 64.91 万元，政府货物采购支出 2.26 万元（挂式空调，复印纸、扫描仪等）政府采购食材服务支出 47.18 万元，政府采购执行率为 76.16%；主要原因 为教职工食材款项预算人数为 63 人，2024 年期间教学副园长 岗位以及 2024 年 8 月安全主任辞职，专款专用，食材款项一直 未支出。

2. 我园财政拨款收入第一季度支出进度 25.22%，第二季度 支出进度 51.85%，第三季度支出进度 80.66%，第四季度支出进

度 96.32%，在第一季度至第三季度，均达到要求执行率，至第四季度执行率仅为 96.81%，目标执行率 100%，未达标。主要原因为，2024 年期间教学副园长岗位以及 2024 年 8 月安全主任辞职，专款专用，食材款项一直未支出；其他工资和福利支出无法全额支付。

3. 经问卷调查，我园社会公众对学前教育满意度为 98.87%，主要原因为教师对孩子了解程度和教师和家长之间沟通不够，整体教育教学活动得到了家长的高度认可；我园将会加强教师对孩子的了解程度和教师及时和家长沟通情况。

4. 绩效管理政策、制度学习不深入，人员意识不足，部门间衔接还有待加强。对此我们已组织相关人员，特别是各部门负责人参加预算绩效管理方面的培训和交流，让大家都认识到部门绩效管理的意义，从而相互配合，提高工作效率。

改进措施：结合项目实际，规范合理设定绩效指标。

1. 及时跟进相关报账资料，按时完成支付；

2. 政府采购相关事项与金额务必严谨，下一年度注意把握政采单价的准确性，于制定预算时进行多方报价咨询后进行最终敲定，并编制预算，避免预留过多资金，确保完成执行率。

3. 加强资金预算管理，调控合理安排使用资金，确保资金良性循环。

4. 在往后编报部门整体支出及项目支出时，我单位将进一步结合实际情况，按照绩效目标设定的规范要求，合理、完整、

规范地设定符合框架要求的绩效指标，避免出现指标名称及目标值为定性描述，提升绩效指标的实用性，同时在往后的工作中逐步积累绩效管理知识，提高我单位预算绩效管理工作水平。

（一）后续工作计划、相关建议等。

1. 加强绩效目标管理，以绩效目标为导向，优化资源配置为目的，提高财政资金使用绩效。做到预算编制严谨、预算执行到位，进一步优化预算绩效指标体系，设置可量化可衡量的预算绩效指标，促使我单位预算绩效管理一体化。

2. 通过强化专业培训、学习考察、业务交流等措施，帮助和促进本单位现有人员提高绩效管理业务水平、实际工作能力。强化预算绩效执行工作，指定专人负责预算执行监督管理，进一步推动预算绩效管理工作。

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。