

**2023 年度**  
**济南市历城区荷花路中**  
**心幼儿园决算**

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2023 年度单位决算表

- 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 2023 年度单位决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

第一条 根据关于深化区级事业单位改革试点实施方案，制定本规定。

第二条 历城区荷花路中心幼儿园为历城区教育和体育局直属不定级公益二类事业单位。

第三条 历城区荷花路中心幼儿园把加强党的领导贯彻到本单位改革发展和履行职责各方面全过程，强化政治功能，加强对重大问题重要事项的政治把关，与行政领导班子共同做好本单位工作。要全面加强党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设，把制度建设贯穿其中，充分发挥战斗堡垒作用。

第四条 历城区荷花路中心幼儿园主要职责是：坚持党对幼儿园工作的全面领导，坚持社会主义办园方向，实施德、智、体、美、劳等诸方面全面发展的教育，履行法律、法规、规章规定的其他职责，完成历城区教育和体育局交办的任务。

第五条 荷花路中心幼儿园设2个内设机构：

（一）教学管理部。承担幼儿园日常教学事务；制定教育教学工作计划；落实上级教育教学工作安排；承担教育教学研究工作；承担教师培养、人事管理工作；承担招生、学生体质健康、体育、卫生等工作；承担日常学生德育事务，

对学生的奖惩、资助、保险等工作；承担学籍管理工作；承担“家、校、社”联合育人工作。

（二）后勤保障部。承担基础设施建设和维护，幼儿园资产管理等工作；承担幼儿园食堂管理、生活服务、校园绿化等服务和管理工作，承担安全保卫工作。

## **二、机构设置**

本单位内设 2 个职能部门，分别是：教学管理部和后勤保障部。

## 第二部分

# 2023 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	516.65	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	484.75
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	22.34
	9		九、卫生健康支出	40	9.56
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	516.65	<b>本年支出合计</b>	58	516.65
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	516.65	<b>总计</b>	62	516.65

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。



# 收入决算表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 02 表  
金额单位：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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		516.65	516.65					
205	教育支出	484.75	484.75					
20502	普通教育	484.75	484.75					
2050201	学前教育	321.21	321.21					
2050299	其他普通教育支出	163.54	163.54					
208	社会保障和就业支出	22.34	22.34					
20805	行政事业单位养老支出	22.34	22.34					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.93	14.93					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.41	7.41					
210	卫生健康支出	9.56	9.56					
21011	行政事业单位医疗	9.56	9.56					
2101102	事业单位医疗	9.56	9.56					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 03 表  
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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		516.65	364.45	152.20			
205	教育支出	484.75	332.55	152.20			
20502	普通教育	484.75	332.55	152.20			
2050201	学前教育	321.21	303.37	17.84			
2050299	其他普通教育支出	163.54	29.18	134.36			
208	社会保障和就业支出	22.34	22.34				
20805	行政事业单位养老支出	22.34	22.34				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.93	14.93				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.41	7.41				
210	卫生健康支出	9.56	9.56				
21011	行政事业单位医疗	9.56	9.56				
2101102	事业单位医疗	9.56	9.56				

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：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 04 表  
金额单位：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	516.65	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	484.75	484.75		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	22.34	22.34		
	9		九、卫生健康支出	41	9.56	9.56		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

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
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	516.65	<b>本年支出合计</b>	59	516.65	516.65		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	516.65	<b>总计</b>	64	516.65	516.65		

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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 05 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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		516.65	364.45	152.20
205	教育支出	484.75	332.55	152.20
20502	普通教育	484.75	332.55	152.20
2050201	学前教育	321.21	303.37	17.84
2050299	其他普通教育支出	163.54	29.18	134.36
208	社会保障和就业支出	22.34	22.34	
20805	行政事业单位养老支出	22.34	22.34	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	14.93	14.93	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7.41	7.41	
210	卫生健康支出	9.56	9.56	
21011	行政事业单位医疗	9.56	9.56	
2101102	事业单位医疗	9.56	9.56	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 06 表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	185.43	302	商品和服务支出	175.04	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	38.07	30201	办公费	15.32	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	59.84	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	7.96	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	24.01	30205	水费	0.52	310	资本性支出	1.10
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	16.41	30206	电费	6.71	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	8.23	30207	邮电费		31002	办公设备购置	0.65
30110	职工基本医疗保险缴费	10.43	30208	取暖费		31003	专用设备购置	0.45
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	4.83	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	15.64	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3.93	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2.88	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	147.38	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金	2.88	30228	工会经费	1.17	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
<b>人员经费合计</b>		188.31	<b>公用经费合计</b>					176.14

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。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 07 表  
金额单位：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
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							

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。



# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 08 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

# 财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

公开 09 表  
金额单位：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

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

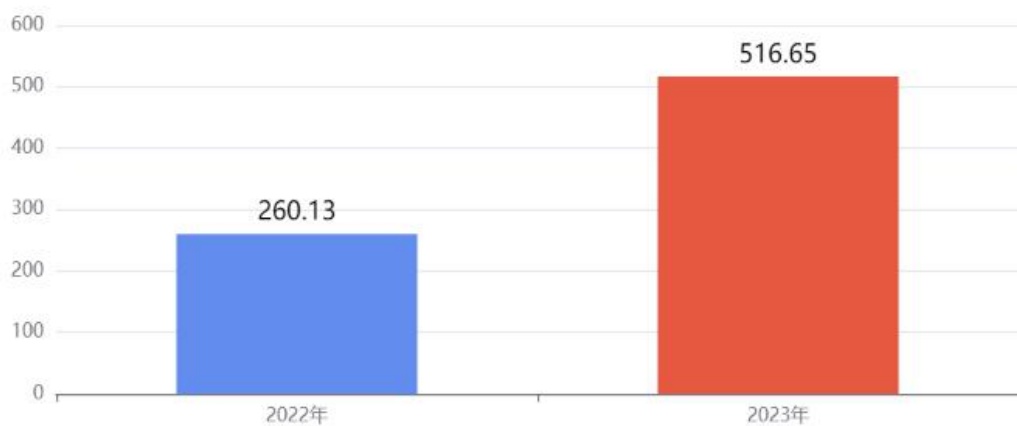
## **第三部分**

# **2023 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 516.65 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 256.52 万元，增长 98.61%。主要是 2022 年度人员经费统一由机关一幼支付，本年度由本单位支付。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

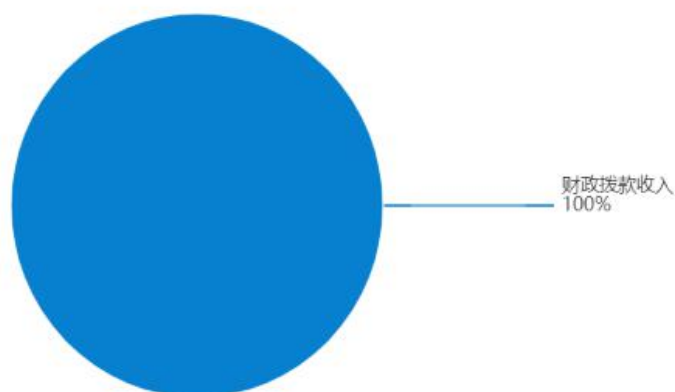


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 516.65 万元，其中：财政拨款收入 516.65 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 516.65 万元。与 2022 年度相比，增加 256.52 万元，增长 98.61%。主要是 2022 年度人员经费统一由机关一幼支付，本年度由本单位支付。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

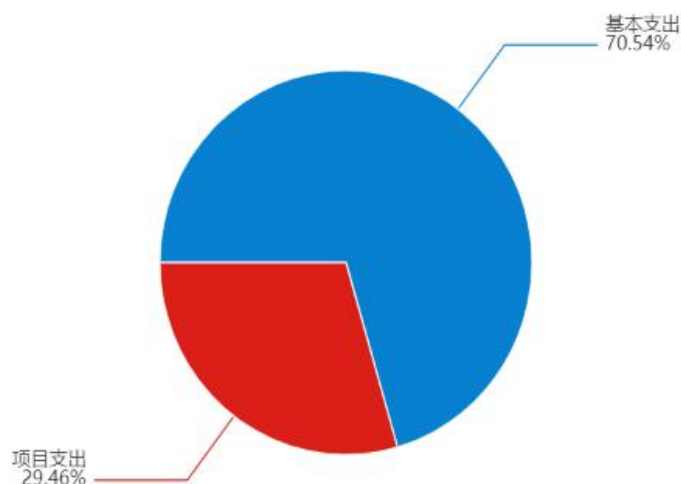
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 516.65 万元，其中：基本支出 364.45 万元，占 70.54%；项目支出 152.2 万元，占 29.46%。

图3：本年支出构成情况



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出 364.45 万元。与 2022 年度相比，增加 107.32 万元，增长 41.74%。主要是 2022 年度人员经费统一由机关一幼支付，本年度由本单位支付。

2、项目支出 152.2 万元。与 2022 年度相比，增加 149.2 万元，增长 4,973.33%。主要是本年度加大了新园景荷分园基础设施配套支出、部分经费支出列入项目支出。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

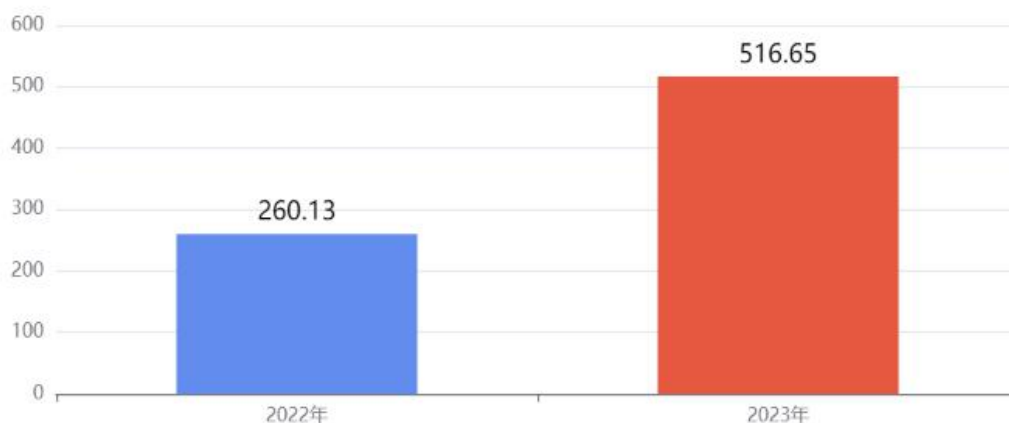
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 516.65 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 256.52 万元，增长

98.61%。主要是 2022 年度人员经费统一由机关一幼支付，本年度由本单位支付。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

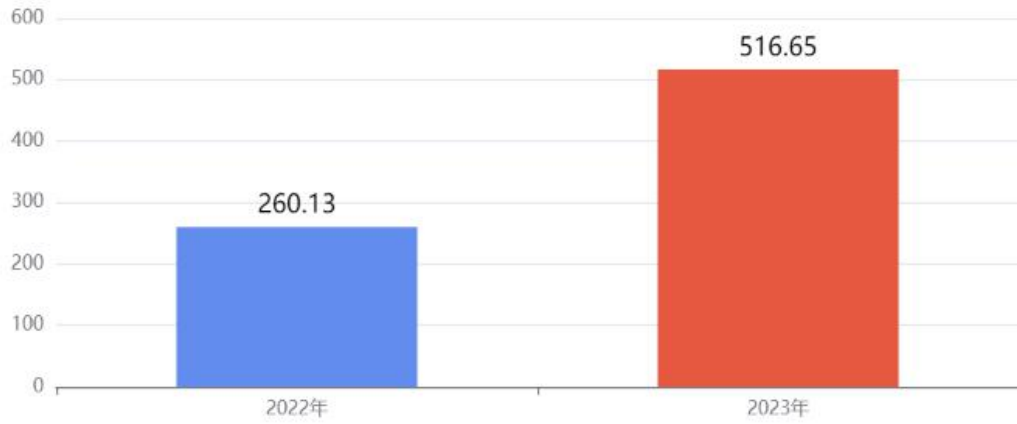


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 516.65 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 256.52 万元，增长 98.61%。主要是 2022 年度人员经费统一由机关一幼支付，本年度由本单位支付。

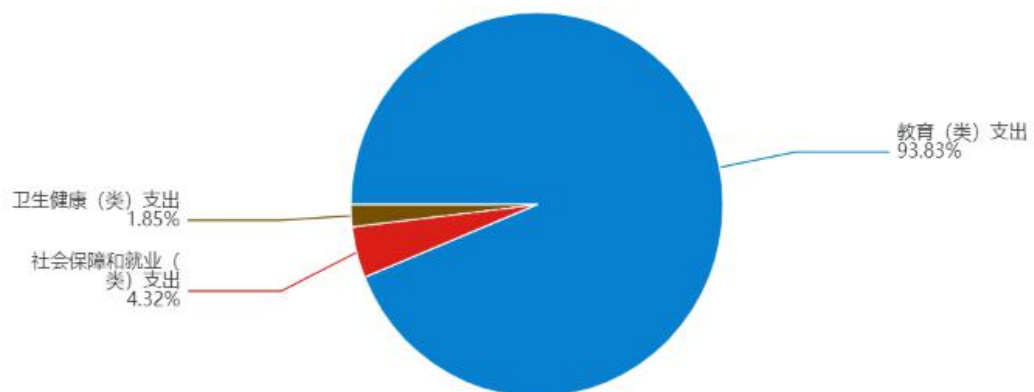
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 516.65 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 484.75 万元，占 93.83%；社会保障和就业（类）支出 22.34 万元，占 4.32%；卫生健康（类）支出 9.56 万元，占 1.85%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构





### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 550.74 万元，支出决算为 516.65 万元，完成年初预算的 93.81%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度新增入园幼儿数减少，相应的保教费收入减少。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 523.58 万元，支出决算为 321.21 万元，完成年初预算的 61.35%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度新增入园幼儿数减少，相应的保教费收入减少。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 163.54 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是按照区教育局要求追加以下项目的年初预算：生均补贴、区级学前教育免保教费预算、支持学前教育发展资金。本年度将住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）决算时并入此项。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 9.4 万元，支出决算为 14.93 万元，完成年初预算的 158.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年单位新增 2 人，造成人员经费增加，导致相应养老保险费支出同比上升。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）

机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 4.7 万元，支出决算为 7.41 万元，完成年初预算的 157.66%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年单位新增 2 人，造成人员经费增加，导致相应职业年金缴费支出同比上升。

5、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为 4.96 万元，支出决算为 9.56 万元，完成年初预算的 192.74%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年单位新增 2 人，造成人员经费增加，导致相应事业单位医疗支出同比上升。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 364.45 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 188.31 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、助学金等。

公用经费 176.14 万元，主要包括：办公费、水费、电费、维修(护)费、劳务费、工会经费、办公设备购置、专用设备购置等。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2023 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2023 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

## 十、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 120.53 万元，其中：政府采购货物支出 83.82 万元、政府采购工程支出 30.95 万元、政府采购服务支出 5.76 万元。授予中小企业合同金额 120.53

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，占政府采购支出总额的 0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

## 十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中，符合规定领导干部用车 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 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 5 个，涉及预算资金 600.87 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对 2023 年支持学前教育发展资金（中央资金）等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 90 万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市历城区荷花路中心幼儿园 2023 年度区级预算绩效自评的 5 个项目中，5 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的

重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度健全，项目开展及时有效，满意度高，基本实现预期目标，但也存在项目评价过程过于简单，目标设置有待进一步优化等问题。

今年在单位决算中反映了2023年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及2023年学前教育免保教费（区级）、2023年学前教育免保教费（市级）、2023年支持学前教育发展资金（中央资金）等3个项目的绩效自评表。

1、2023年学前教育免保教费（区级）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为0.83万元，执行数为0.83万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过实施此项目，免除幼儿保教费，保障幼儿园的正常运行。

2、2023年学前教育免保教费（市级）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为0.55万元，执行数为0.55万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过实施此项目，免除幼儿保教费，保障幼儿园的正常运行。

3、2023年支持学前教育发展资金（中央资金）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为

97.98分。全年预算数为90万元，执行数为89.96万元，完成预算的99.96%。项目绩效目标完成情况：通过实施此项目，改善了幼儿园办园环境，保障了幼儿园正常运转。

2023年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

### （三）重点绩效评价结果。

2023年支持学前教育发展资金（中央资金）项目，绩效评价得分为97.98分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，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。

**二、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。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、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。

**五、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。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**八、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。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政



拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

**十一、基本支出：**指单位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。

**十二、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，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、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发生的支出。

**十四、“三公”经费：**指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

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

**十六、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：**反映各部门举办的学前教育支出。政府各部门对社会组织等举办的幼儿园的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

**十七、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

**十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

**二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

## 第五部分

# 附 件

## 2023年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：济南市历城区荷花路中心幼儿园

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	荷花路中心幼儿园部门预算	91.26	优
2	2023年学前教育免保教费（区级）	98	优
3	2023年学前教育免保教费（市级）	98	优
4	2023年支持学前教育发展资金（中央资金）	97.98	优
5	2023年公办生均经费、普惠性民办生均补贴	92	优

## 项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		2023年学前教育免保教费（区级）						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区荷花路中心幼儿园		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	0	0.83	0.83	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	0.83	0.83				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		根据上级文件免除幼儿保教费，保障幼儿园的正常运行。			通过实施此项目，保障了幼儿园正常的运行。			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
成本指标	经济成本指标	总成本	≤0.83	等于0.83万元	10	10		
		市级资助金额	0.830160万元	0.830160万元	10	10		
产出指标	数量指标	发放资助金幼儿园数	4个	4所	10	10		
	质量指标	资金利用率	100%	100%	10	10		
	时效指标	资金到位时间	2023年6月	2023年6月	10	10		
效益指标	经济效益指标	无	无	无				
	社会效益指标	受助幼儿数	6名	6名	20	20		
	生态效益指标	无	无	无				
	可持续发展影响指标	资金作用年限	1年	1年	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	受助家庭满意度	≥90%	98%	10	8	争取获得更高满意度	
<b>总分</b>		<b>98.00</b>						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

## 项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		2023年学前教育免保教费（市级）						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位		济南市历城区荷花路中心幼儿园	
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	0	0.55	0.55	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	0.55	0.55				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		根据上级文件免除幼儿保教费，保障幼儿园的正常运行。			根据上级文件要求，按时完成，保障了幼儿园的正常运行。			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
成本指标	经济成本指标	总成本	≤0.55	0.55万元	20	20		
		市级资助金额	17.12万元	17.12万元	10	10		
产出指标	数量指标	发放资助金幼儿园数	73个	73所	10	10		
	质量指标	资金利用率	100%	100%	10	10		
	时效指标	资金到位时间	2023年6月	已按时完成	10	10		
效益指标	社会效益指标	受助幼儿数	108名	108名	10	10		
	可持续发展影响指标	资金作用年限	1年	1年	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	受助家庭满意度	≥90%	95%	10	8	满意度更高	
<b>总分</b>			<b>98.00</b>					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

## 项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		2023年支持学前教育发展资金（中央资金）						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区荷花路中心幼儿园		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
	年度资金总额	0	90	89.86	10	99.84%	9.98	
	其中：当年财政拨款	0	90	89.86				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		本资金为2023年支持学前教育发展资金（中央资金），绿色环保，性价比高，及时支付。			改善了幼儿园办园环境，保障了幼儿园正常运转。			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
成本指标	经济成本指标	总成本	≤90.00	89.86万元	10	9	剩余资金于2024年支出	
		节约成本	不超预算	达成	10	10		
产出指标	数量指标	90	100%	89.86万元	10	9	剩余资金于2024年支出	
	质量指标	质量合格且达标	100%	100%	10	10		
	时效指标	及时支付	2023年完成	已按时完成	10	10		
效益指标	经济效益指标	无	无	无	0	0		
	社会效益指标	提升社会声誉，为幼儿提供更好的教育环境	满意	非常满意	10	10		
	生态效益指标	环保	环保	达标	10	10		
	可持续发展影响指标	保障幼儿园的保教质量，保障幼儿园的正常运转	持续提升	明显提升	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	家长和幼儿的满意	100%	100%	10	10		
<b>总分</b>		<b>97.98</b>						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 2023 年度中央学前教育发展资金项目

## 绩效评价报告

### 一、基本情况

#### (一) 项目概况

##### 1. 项目立项背景

为适应学前教育改革与发展需要，推动幼儿园标准化、科学化、现代化建设，使幼儿园规划、建设和管理有章可循，为幼儿身心健康发展营造良好的环境，根据《幼儿园工作规程》（中华人民共和国教育部令第39号）、《山东省学前教育规定》（山东省人民政府令第272号）、《山东省人民政府办公厅关于加快学前教育改革发展的意见》（鲁政办字〔2018〕71号）等文件精神，以《幼儿园建设标准》（建标175—2016）、《托儿所、幼儿园建筑设计规范》（JGJ39—2016）为主要依据。按照《山东省幼儿园办园条件标准》（鲁教基发〔2018〕4号）文件要求，适应学前教育改革发展和教育现代化需要，创设适合幼儿全面发展的办园条件和育人环境，推进幼儿园标准化、科学化、现代化建设，缩小城乡之间、区域之间、学前教育机构之间保育教育条件和水平的差距，提升学前教育



整体办学水平。

## 2. 主要内容

中央学前教育发展资金拨付至济南市历城区荷花路中心幼儿园 90 万元，用于荷花路中心幼儿园景荷分园的建设。由荷花路中心幼儿园履行采购程序。

## 3. 实施情况

荷花路中心幼儿园严格按照专项资金的规范要求，做到专款专用。完成预期目标，满意度不断提高，提升了幼儿园整体办学水平。

## 4. 资金投入和使用情况

2023年中央学前教育发展资金90万元，全年执行数89.855万元，执行率99.84%。2024年支出0.145万元。全部用于景荷园设备购置，改善了办学条件。

## （二）项目绩效目标

### 1. 总体绩效目标

一是改善改善办学条件，通过资金投入，加强幼儿园园建设、设施设备配置和校园环境优化，为幼儿提供安全、健康、富有教育意义的学习和生活环境；二是提高教育质量，改善办学条件的同时，促进幼儿园教育质量的整体提升，包括课程体系完善和教学方法创新等；三是促进教育公平，区域学前教育差距，促进教育公平。

### 2. 年度绩效目标

一是荷花路中心幼儿园严格专项资金的有关规定，做到专款专用，完成预期目标任务，满意度不断提高；二是配备了标准的教学设施设备，提高了信息化水平，改善了办学条件。

## 二、评价基本情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

为适应学前教育改革与发展需要，推动幼儿园标准化、科学化、现代化建设，进一步加强幼儿园内部配套设施管理，确保国有资产安全完整，切实解决各新建幼儿园国有资产管理工作中存在的问题，夯实资产管理信息系统数据，推进资产管理与预算管理、财务管理相结合，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对景荷园国有资产管理的制度建设情况、资产管理合规性、财务管理规范性和固定资产信息管理与报告情况进行客观、公正的分析和评判，全面、客观的反映景荷园使用学前教育专项资金用于购置各类内部配套设施管理的实际情况，完成保育教育活动和其他日常工作任务等方面，促进各幼儿园规范管理，提高管理水平和资金使用效益，维护学校利益和学生权益、提升治理能力和治理水平的高度。

#### 2. 绩效评价对象和范围

##### （1）管理制度建设情况

A. 管理制度是否健全。包括单位内部资产管理制度是否

健全，资产内部管理流程是否规范，财务管理制度是否健全有无内控制度，资产购置、验收、处置是否有内部规范流程；

B. 制度执行有效性。专项资金是否专款专用，单独核算，封闭运行；档案资料是否及时归档；资金报销程序是否符合财务管理规定。

## （2）资产管理合规性

A. 资产管理情况。①形成的国有资产是否全部计入固定资产账务管理；②固定资产在购入后是否进行合理有效的验收入库，并分配使用；③是否明确资产的维护、保养、维修的岗位责任，定期或不定期对资产进行维护、保养、维修；④单位占有、使用的国有资产是否依法申报、办理产权登记，填报国资系统，是否存在资产权属不清的现象；⑤国有资产是否存在长期闲置或无效、低效使用情况；⑥是否存在违反规定对外出租出借资产、超年限低价出租出借。⑦国有资产是否存在非行政事业单位无偿使用；

B. 资产处置规范性。①资产处置是否严格履行法定程序和审批手续；②是否以违规出售、调拨、报损、报废等形式擅自处置国有资产；③因技术原因确需淘汰或者无法维修、无维修价值的资产，是否及时提出报废、报损；④涉及盘亏、坏账以及非正常损失的资产是否及时进行清理。

## （3）财务管理规范性

专项资金使用合规性。①预算资金执行情况，是否存在超进度支付或者预算执行不及时的情况；②各级学前教育专

项资金使用范围是否符合中央、省市资金管理文件；③学前教育专项资金用于教学设施购置及教学环境改造招标流程是否符合规定，招标货物是否符合市场定价，采购程序是否规范。

#### **(4) 资产信息管理与报告情况**

固定资产信息管理与报告情况。①公办幼儿园山东省行政事业资产管理信息系统填报是否规范（包括不限于部门、人员、地点设置是否准确）；②抽查幼儿园部分资产实物存放地点是否与资产管理系统一致；③资产管理信息系统数据是否与其财务部门记载账务信息一致；④固定资产管理是否实现“一物一卡一条码”资产条码信息是否具体属实、张贴是否规范；⑤无法粘贴标签或不适宜粘贴标签的资产，是否将标签贴于资产条码粘贴簿。⑥教室内是否有“室内卡”，卡片信息是否准确。

### **(二) 绩效评价评价指标体系**

主要包括管理制度建设情况、资产管理合规性、财务管理规范性、资产信息管理与报告情况等四个方面设计6项二级指标、29项三级指标进行综合评分。绩效评价采取百分制，各项评价指标赋分根据工作实际进行确定。

## **三、综合评价情况及评价结论**

## （一）综合评价结论

荷花路中心幼儿园根据 2023 年度中央学前教育专项资金绩效评价指标体系对景荷园进行现场评价，按照绩效评价指标体系，从管理制度建设情况、资产管理合规性、财务管理规范性和资产信息管理与报告情况四个方面设计 6 项二级指标、29 项三级指标进行综合评分。经评价，2023 年度中央学前教育专项资金绩效评价综合得分 99.99 分，评价等级为“优”。

## （二）综合评价得分情况

指标	分值	得分	得分率
管理制度建设情况	15.00	15.00	100.00%
资产管理合规性	40.00	40.00	100.00%
财务管理规范性	20.00	19.99	99.95%
资产信息管理与报告情况	25.00	25.00	100.00%
综合得分	100.00	99.99	99.99%

### 1. 资产管理制度建设情况指标分析

该一级指标满分 15 分，综合得分 15.00 分，得分率 100%。该指标主要评价幼儿园管理制度健全性、制度执行有效性 2 个方面。

①管理制度健全性：荷花路中心幼儿园已制定《资产管理制度》、《资产使用制度》、《固定资产管理制度》、《低值易耗品管理制度》、《三重一大制度》、《政府采购管理

制度》、《合同管理制度》、《内控管理与监督制度》、《出租出借资产管理办法》、《资产处置管理制度》、《项目资金管理制度》、《账务处理程序制度》、《支出管理制度》、《公务卡使用管理办法》、《会计档案管理办法》、《固定资产内控流程》、《专项资金管理制度》等相关制度，制度完备健全。

②制度执行有效性：专项资金能做到专款专用；无资产配置调整及支出调整情况；档案资料归档基本规范；报销程序符合财务管理规定，制度执行有效。

## 2.资产管理合规性指标分析

该一级指标满分 40 分，综合得分 40.00 分，得分率 100.00%。该指标主要评价幼儿园资产管理情况、资产处置规范性 2 个方面。

①资产管理情况：荷花路中心幼儿园学前教育专项资金 90 万元，截止审查日购置固定资产 90 万元，资产购入后已进行合理有效验收入库，其固定资产已纳入国资系统管理；不存在资产权属不清的情况；已提供定期或不定期对资产进行的维护、保养、维修记录情况表；未发现存在出租、出借的资产；未发现存在非行政事业单位无偿使用的情况。

②资产处置规范性：使用专项资金购入的资产正常使用，未涉及清理、报废、维修等情况。程序基本规范。

### 3.财务管理规范性指标分析

该一级指标满分 20 分，综合得分 19.99 分，得分率 99.95%。该指标主要评价幼儿园专项资金使用合规性。

荷花路中心幼儿园中央学前教育专项资金 90 万元，均使用预算一体化及国资系统平台核算管理。预算资金执行率方面，收到专项资金 90 万元、2023 年支出 89.855 万元，截止审查日已全部支付并纳入财务账面核算；未发现资金使用范围不合规的情况；学前教育专项资金用于教学设施购置及教学环境改造，采购环节主要采用政府采购或自主采购竞争性磋商的方式；采购程序基本规范。

### 4.资产信息管理与报告情况分析

该一级指标满分 25 分，综合得分 25 分，得分率 100%。

荷花路中心幼儿园已按照国有资产管理信息化的要求，将资产信息录入荷花路中心幼儿园国资系统上报，抽查景荷园 90 万元所购固定资产存放地点与国资系统中的数据一致；资产账实相符并已实现一物一卡一条码或无法粘贴标签或不适宜粘贴标签的资产将标签贴于资产条码粘贴簿；教室内配备“室内卡”且卡片信息准确。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

济南市历城区荷花路中心幼儿园景荷园于 2021 年 9 月运营并开园。中央学前教育专项资金 90 元用于新建幼儿园

班级内部配套款。

## （二）项目过程情况。

2023年3月荷花路中心幼儿园对景荷园办学条件进行了绩效考核，并上报区教育和体育局。后期区教育和体育局针对荷花路中心幼儿园景荷分园的实际情况进行考核。绩效评价结束后，及时下发绩效评价通报，根据绩效评价结果及时拨付中央学前教育发展资金。项目资金实行专款专用，无截留、挤占、挪用专项资金情况，全部支出使用合法票据，无虚列项目成本。

## （三）项目产出情况。

根据绩效评价结果及时拨付中央学前教育发展资金90万元。

## （四）项目效益情况。

荷花路中心幼儿园严格按照专项资金的规范要求，做到专款专用。完成预期目标，满意度不断提高，提升了幼儿园整体办学水平。

# 五、主要经验及做法、存在的问题及原因

## （一）主要经验及做法

加强专项资金使用的监督和管理，严禁虚列虚支、虚报冒领和挤占挪用，确保经费按规定用途使用，不得用于偿还债务等开支。



## （二）存在问题及原因

此项工作取得一定成效，但仍然存在一定问题，与上级要求还有一定差距。主要是预算执行率底，荷花路中心幼儿园收到专项资金 900,000.00 元，2023 年实际支出 898,550.00 元，预算执行率 99.84%。原因为支付不及时。

## 六、有关建议

### （一）建立健全内部控制制度，并做到严格执行

建立健全单位内部控制制度，进一步完善有关资产采购、验收、入库、调拨、交接、处置、定期维保、报废报损、清理等管理制度，规范资产管理内部流程，实行资产管理责任制，明确档案管理政策和流程，提高全员国有资产保护意识，切实做到责任到人，强化制度执行力，杜绝资产管理漏洞，防范资产风险。

### （二）加强财务管理，规范会计核算

重视会计基础工作，严格按照《政府会计制度》要求进行财务核算，规范使用会计科目，根据经济业务发生的实质进行账务处理，严格报销程序的规范性。

### （三）进一步规范资产管理，维护国有资产的安全完整

建议认真履行工作职责，提高资产管理信息化水平，加强资产的采购及入库管理，将资产管理与财务管理相结合，资产管理与财务人员要定期对账，盘点核对，做到账账相符，账实相符；对账账不符、账实不符情况查明原因、及

时处理；严格资产处置管理，规范资产处置流程。

#### （四）提高国有资产使用率

最大限度发挥在用资产使用价值，全面准确掌握资产使用状况，切实做到物尽其用；对于低效、闲置资产，优先在单位内部调剂利用，对使用价值大、利用范围广的低效、闲置资产，及时上报主管部门，进行系统内资产调拨，积极推进跨学校资产调剂，最大程度激发资产效能；严格资产的出租出借、对非行政事业单位无偿使用的情况。