2019年度

大竹县级机关幼儿园部门决算公开

目录

公开时间：2020年11月 16日

[第一部分 部门概况 4](#_Toc15396599)

[一、基本职能及主要工作 4](#_Toc15396600)

[二、机构设置 4](#_Toc15396601)

[第二部分 2019年度部门决算情况说明 5](#_Toc15396602)

[一、收入支出决算总体情况说明 5](#_Toc15396603)

[二、收入决算情况说明 5](#_Toc15396604)

[三、支出决算情况说明 5](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 6](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 6](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 8](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 8](#_Toc15396609)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 10](#_Toc15396610)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 10](#_Toc15396611)

[十一、其他重要事项的情况说明 14](#_Toc15396612)

[第三部分 名词解释 16](#_Toc15396613)

[第四部分 附件 19](#_Toc15396614)

[附件1 19](#_Toc15396615)

[附件2 21](#_Toc15396617)

[第五部分 附表 22](#_Toc15396618)

一、[收入支出决算总表 22](#_Toc15396619)

二、[收入总表 22](#_Toc15396620)

三、[支出总表 22](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表 22](#_Toc15396622)

五、[财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 22](#_Toc15396623)

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表 22](#_Toc15396624)

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表 22](#_Toc15396625)

八、[一般公共预算财政拨款基本支出决算表 22](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表 22](#_Toc15396627)

十、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 22](#_Toc15396628)

十一、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 22](#_Toc15396629)

十二、[政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 22](#_Toc15396630)

十三、[国有资本经营预算支出决算表 22](#_Toc15396631)

大竹县级机关幼儿园

2019年部门决算编制说明

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能：大竹县机关幼儿园是负责大竹县县级行政事业单位职工子女幼儿教育工作。  
　 （二）机关幼儿园2019年重点工作  
　　1、加强党风廉政建设，不断强化拒腐防变能力。

1. 加强幼儿教育工作。

3、加强教师队伍建设、加快幼师力量培训。

二、部门概况

大竹县县级机关幼儿园为事业单位，财政一级预算。

三、收支决算总体情况说明

大竹县县级机关幼儿园2019年收入决算431.79万元，是一般公共预算拨款收入273.79万元，占58.66%，事业收入158万元，占41.34%。

大竹县县级机关幼儿园2019年支出决算431.79万元。其中：学前教育373.86万元,占86.74%；社会保障和就业支出28.38万元，占6.58 %；住房保障支出12.46万元，占2.78%；医疗卫生支出7.09万元，占1.83%。

**2019年总体支出图(单位:万元)**

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年度财政拨款收、支总计273.79万元。与2018年233.36增加40.43万元，增长17.35%，原因是：学校维修资金40万元，比上年增加10万元，本年人员增加和工资水平提高等原因。

财政拨款收入支出决算总体图(单位:万元)

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

**1.教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：**2019年决算支出242.79万元，主要是人员工资、社保、办公费、维修项目资金。  
　　2**.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）:**2018年决算数为12.46万元，主要用于：部门按人力资源和社会保障部、财政部规定的比例为职工缴纳的住房公积金支出。

3.**社会保障和就业支出（类）行政单位离退休（款）事业单位离退休（项）：**2018年决算数为28.38万元，主要用于退休职工目标奖。  
 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

　 2019年一般公共决算基本支出290.72万元，其中：  
　 人员经费226.65万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、离休费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。  
　　公用经费64.07万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

一般公共决算项目支出0万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

**“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2019年度“三公”经费财政拨款支出决算为0.2万元，主要是我园正式职工少，招聘临时工多，财政解决的指标，只够发工资和基本运转。靠少量的学费收入维持运转。财政拨款开支的接待费0.2万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2019年无政府性基金拨款

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

无

十、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2019年度，县级机关幼儿园机关运行经费支出17.45万元，比2018年减少0.8万元，和上年基本持平。

1. **政府采购支出情况**

学校维修40万元，提供政府采购。

1. **国有资产占有使用情况**

**无公务用车，无大型设备。**

**（四）预算绩效情况**

1.绩效目标管理情况。

按照预算绩效管理要求，本部门对2019年一般公共预算项目支出开展了绩效目标管理，共编制绩效目标1个，涉及财政资金25万元，覆盖率达到100%。

2.部门整体支出绩效自评开展情况。

按照预算绩效管理要求，本部门对2019年整体支出开展绩效自评，自评得分95分，存在的问题：一是资产管理与预算结合较差，主要是县财政本项工作相对滞后，我单位未实施。二是资金有限，主要是保运转，教育发展投入不够。下一步改进措施：一是编制精细化预算，严格预算执行，加强资产管理预算。二是用好、用活财政专项资金，把有限的资金发挥最大的效益。

2019年部门整体支出绩效评价得分表

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **得分** |
| 部门决策（25分） | 目标任务（15分） | 相关性（5分） | 5 |
| 明确性（5分） | 5 |
| 合理性（5分） | 5 |
| 预算编制（10分） | 测算依据（5分） | 5 |
| 目标管理（5分） | 5 |
| 综合管理（30分） | 专项资金分配时限（2分） | 省级财力专项预算分配时限（1分） | 1 |
| 中央专款分配合规率（1分） |  |
| 中期评估（2分） | 执行中期评估（2分） | 1 |
| 绩效监控（5分） | 预算执行进度监控（2分） | 2 |
| 绩效目标动态监控（3分） | 3 |
| 非税收入执收情况（2分） | 非税收入征收情况（1分） | 1 |
| 非税收入上缴情况（1分） | 1 |
| 资产管理（6分） | 资产管理信息化情况（2分） | 2 |
| 行政事业单位资产报告情况（2分） | 2 |
| 资产管理与预算管理相结合（2分） |  |
| 内控制度管理（2分） | 内部控制度健全完整（2分） | 2 |
| 信息公开（6分） | 预算公开（2分） | 2 |
| 决算公开（2分） | 2 |
| 绩效信息公开（2分） | 2 |
| 绩效评价（5分） | 绩效评价开展（2分） | 2 |
| 评价结果应用（3分） | 3 |
| 部门绩效情况（45分） | 履职成效（20分） | 完成教学任务 | 18 |
| 加强教师业务培养 |  |
| 可持续发展能力（15分） | 重点改革（重点工作）完成情况（5分） | 5 |
| 科技（制度、方法、机制等）创新（5分） | 5 |
| 人才培养（5分） | 5 |
| 满意度（10分） | 协作部门满意度（3分） | 3 |
| 管理对象满意度（3分） | 3 |
| 社会公众满意度（4分） | 4 |

3、本年未对项目支出进行绩效评价，涉及项目1个，资金25万元。主要是财政补助临聘教师缴纳医保、社保等经费不足。现在幼儿教育实行小班制，单位属于公立幼儿园，收费标准较低，学生人数控制小班，招聘教师是正式教师的两倍，财政补助社保缴费项目支出，属于人员经费，未进行项目支出绩效评价。

十一、名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.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

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5.用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

8、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。

9.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政事业单位离退休（项）：指退休干部年终目标奖。

10、.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款） 机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：是单位给在职职工缴纳的社保缴费支出。

11.教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：指机关幼儿园的部门人员经费、公用经费和项目资金支出。

12.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指单位为职工缴纳的住房公积金支出。

13.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。

14.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。

15.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。

16.“三公”经费：指部门用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。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

17.机关运行经费：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。

附件一：

大竹县级机关幼儿园

2018年部门整体支出绩效报告

**一、单位概况**

**（一）机构组成。**

大竹县级机关幼儿园是直工委下属单位，一级财政预算单位。

**（二）机构职能。**

主要负责：县直机关单位子女幼儿教育工作。重点工作是：  
　　 1、加强党风廉政建设，不断强化拒腐防变能力。

2、加强幼儿学前教育

3、加强幼儿教师业务素质培养、提高。

（**三）人员概况。**

在职职工51人，退休6人（纳入社保局管理），内设机构：办公室（财务室在办公室）、政教处、园长等。

**二、部门财政资金收支情况**

**（一）部门财政资金收入情况。**

2018年总收入397.78万元，其中财政拨款收入233.36万元，事业收入155.42万元，是幼儿学费等；其他收入9万元，是直工委赞助收入。

1. **部门财政资金支出情况。**

2018年部门财政资金支出397.78万元，其中：基本支出349.78万元，主要是人员工资、社保缴费、住房公积金、日常公用支出；项目支出48万元，主要是解决的学校维修资金。

**三、部门整体预算绩效管理情况**

**（一）部门预算管理**

部门绩效目标制定：按照保单位人员工资、社保、医保等支出和正常运转需要，项目支出按照上级补助资金安排项目建设，结合最近几年资金收支结余情况，适当调整。

目标完成：2018年，根据年初制定的教学目标任务，结合幼儿教育收费规模，合理制定教学任务，调整外出培训计划。项目资金按照财政下达的资金，确定维修维护项目。

预算编制准确：全年预算编制比较准确，预算资金和实际使用相符，有少量欠支，下年预算调整。全年预算编制基本科学。

支出控制：严格执行预算进度，单位控制经费开支，按时间调整支出进度。财政通过国库集中支付平台，控制经费开支进度。

预算动态调整：全年未追加，未动态调整年初预算。

执行进度：全年按预算进度完成各项工作，保证一切工作任务顺利进行。

预算完成情况：年底全部完成全年预算。

违规记录情况：经财政监督局检查和住建局检查，无违规记录情况。

**（二）专项预算管理**

程序严密：财政下达专项资金预算表，我单位制定相应的维修项目和资金使用量，避免超支和挪用。

规划合理：根据财政资金项目，按照规划，逐年安排项目有序实施。

结果符合、分配科学：财政按照单位编制的部门专项预算，进行认真审核，基本上能够满足项目建设资金需要，年底和项目实际资金需求基本吻合。

分配及时：财政将专项经费项目纳入年初预算，保证单位项目正常开展。

专项预算绩效目标完成、实施绩效：2018年完成了财政下达的伙食团维修，保证了项目资金的绩效目标实现，确保学校伙食团得到维修更新，伙食得到很大改观。

违规记录：全年无违规使用项目资金情况。

**（三）结果应用情况**

部门自评质量：由于缺乏专业人员，缺乏科学绩效评价手段，由单位办公室、财务室进行自评，质量一般。

绩效目标公开：预算编制时对绩效评价进行了网上公开。

自评公开：决算公开时对专项经费绩效评价进行网上公开。

评价结果整改和应用结果反馈：对评价结果，单位领导非常重视，按照目标绩效要求，不断完善工作内容，抓好财务管理。上年的绩效评价结果作为编制下年部门预算的依据，根据实际工作情况，结合上年财政资金绩效评价情况，做出科学合理的调整。对执行有问题的地方及时修订工作计划，调整工作思路，按照最优绩效办事。

**四、评价结论及建议**

**（一）评价结论**

根据部门整体绩效评价表的预算管理、专项预算管理和绩效评价结果运用等各项细则打分，总体得分93分，按照财政预算精细化管理要求，相对来说基本上预算和决算相符。绩效结果运用比往年有所提升。

**（二）存在问题**

支出整体绩效评价质量比往年提升较大，但仍存在：1、预算指标细化不好测算，单位部分和个人部分混交，用财政预算指标代扣，收回一般用工资指标抵扣。造成预算支出绩效评价结果差。2、绩效评价方法简单，经验不足，对结果运用不多，仍需加强。

**（三）改进建议**

1、加强学习，学习绩效评价先进经验。提高绩效评价水平，运用多种绩效评价方法，特别是项目支出，改善评价质量。

2、加强绩效评价结果运用，贯彻全年预算执行全过程、贯彻项目管理全过程，增加预算编制、预算执行效率。

附件二：2019年大竹县机关幼儿园部门决算公开表