广安市第五幼儿园2022年部门决算编制说明

目录

公开时间：2023年9月13日

第一部分 部门概况 1

一、基本职能及主要工作 1

二、机构设置 1

第二部分 2022年度部门决算情况说明 1

一、 收入支出决算总体情况说明 2

二、 收入决算情况说明 2

三、 支出决算情况说明 3

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 4

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 5

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 7

七、 一般公共预算财政拨款项目支出决算情况说明 7

八、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 8

九、政府性基金预算支出决算情况说明 9

十、国有资本经营预算支出决算情况说明 9

十一、其他重要事项的情况说明 9

第三部分 名词解释 12

第四部分 附件 15

附件1 15

一、部门（单位）基本情况 15

二、部门资金收支情况 15

三、部门整体绩效分析 16

四、评价结论及建议 17

附件2 21

第五部分 附表 24

#

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

为学龄前儿童提供保育和教育服务。

（二）2022年重点工作完成情况。

广安市第五幼儿园建设项目于2021年6月开工建设，计划2022年8月竣工，期间幼儿园完善园内基础设施设备购置，于2022年9月开园，开设12个班，2023年9月新增2个中班，4个大班。我园强化队伍建设，提升师资水平,加强师德师风建设，完善教职工岗位考核机制，加强教师培训学习管理。抓好幼儿园安全工作，促进其稳定、和谐地发展,加强信访、维稳等工作,积极开展精神文明建设工作，提高教职工文明素质。我园严格执行招生计划，不违规招生,顺利化解“大班额”，实现均衡发展。

## 二、机构设置

广安市第五幼儿园是市编委批准成立的广安市教育体育局下属一级预算单位，属于事业单位，无内设机构、无下属二级单位。

# 第二部分 2022年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计368.25万元。与2021年相比，收、支总计各增加314.94万元，增长590.9%。主要变动原因是2021年幼儿园未开园，收、支总计较少。

（图1：收、支决算总计变动情况图）

单位：万元

1. 收入决算情况说明

2022年本年收入合计368.25万元，其中：一般公共预算财政拨款收入368.25万元，占100%。

（图2：收入决算结构图）

1. 支出决算情况说明

2022年本年支出合计368.25万元，其中：基本支出100.23万元，占27.2%；项目支出268.02万元，占72.8%。

（图3：支出决算结构图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年财政拨款收、支总计368.25万元。与2021年相比，财政拨款收、支总计各增加314.94万元，增长590.9%。主要变动原因是2021年收、支总计较小。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

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**

2022年一般公共预算财政拨款支出368.25万元，占本年支出合计的100%。与2021年相比，一般公共预算财政拨款支出增加346.52万元，增长1,595%。主要变动原因是2021年收、支总计较小。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2022年一般公共预算财政拨款支出368.25万元，主要用于以下方面: 教育支出365.13万元，占99.2%；社会保障和就业支出1.97万元，占0.5%；卫生健康支出1.15万元，占0.3%。

（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**

**2022年一般公共预算支出决算数为368.25万元**，**完成预算100%。其中：**

**1.教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）: 支出决算为365.13万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**2.社会保障和就业（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）: 支出决算为1.97万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**3.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为0.89万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**4.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算为0.26万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款基本支出100.23万元，其中：

**人员经费**28.21万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

**公用经费**72.02万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

1. 一般公共预算财政拨款项目支出决算情况说明

2022年一般公共预算财政拨款项目支出217.20万元，其中：

**合同制教师和保育员1—8月工资和保险缴费单位部分项目**支出129.54万元，主要用于项目人员支出129.54万元，包括其他工资福利支出等。

**均衡性转移支付项目**支出11.68万元，主要用于项目人员支出11.68万元，包括其他工资福利支出等。

**市七幼项目资金项目**支出126.8万元，主要用于广安市第七幼儿园基础建设。

八、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成预算0%。与2021年持平，主要原因是无“三公”经费开支项目。决算数与预算数持平，主要原因是无“三公”经费开支项目。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2022年“三公”经费财政拨款支出0万元，与2021年持平，主要原因是无“三公”经费开支项目。其中：因公出国（境）费支出决算0万元；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元；公务接待费支出决算0万元。具体情况如下：

**1.因公出国（境）经费支出**0万元**。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。因公出国（境）支出决算与2021年持平，主要原因是无因公出国（境）经费开支项目。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**0万元**。**公务用车购置及运行维护费支出决算与2021持平。主要原因是无公务用此车购置及运行维护经费开支项目。

其中：**公务用车购置支出**0万元，与2021年持平，无公务用车购置需求。全年按规定更新购置公务用车0辆。截至2022年12月底，单位共有公务用车0辆。

**公务用车运行维护费支出**0万元，与2021年持平，主要原因是无公务用车运行维护费支出。

**3.公务接待费支出**0万元**。**公务接待费支出决算与2021持平，主要原因是无公务接待费支出。其中：

**国内公务接待支出**0万元，与2021年持平，主要原因是无国内公务接待支出。

**外事接待支出**0万元，与2021年持平，主要原因是无外事接待支出。

九、政府性基金预算支出决算情况说明

2022年政府性基金预算拨款支出0万元。

十、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022年国有资本经营预算拨款支出0万元。

十一、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2022年，广安市第五幼儿园机关运行经费支出0万元，与2021年决算数持平。主要原因是本单位是事业单位，无机关运行经费支出。

**（二）政府采购支出情况**

2022年，广安市第五幼儿园政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2022年12月31日，广安市第五幼儿园共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车0辆。

单价100万元以上专用设备0台（套）。

**（四）预算绩效管理情况。**

根据预算绩效管理要求，本部门在2022年度预算编制阶段，组织对0个项目开展了预算事前绩效评估，对0个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取3个项目全部开展绩效监控。

组织对2022年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金、政府采购等全面开展绩效自评，形成1个部门整体绩效自评报告，3个预算项目绩效自评报告，其中：

广安市第五幼儿园部门整体绩效自评得分为92.31分。绩效自评综述：我单位按照财政预算编制规定和要求，结合单位年度工作计划采取按定额编制的方法按时完成人员经费、日常公用经费编制工作，切实做到数据完整和准确无误。实行工效挂钩，激励各处室、各位职工持续改进工作绩效，建立和完善绩效管理机制，提高我园的人员工作能力，确保顺利实现单位工作目标。

广安市第五幼儿园建设工程项目绩效自评得分为99.3分，绩效自评综述：广安市第五幼儿园建设项目是由广安市教育和体育局监督下的基础建设项目，于2021年6月开始建设，总预算资金为2400万元，前期建设费用由广安市教育和体育局代支，在广安市第五幼儿园机构正式成立、在市财政开设银行账户后，广安市教育和体育局对安排用于我园建设的工程款2400万元进行核算后，将剩余部分通过市财政调整指标方式下达到我园账户，由我园按照施工合同和程序申请、依法依规核拨。

绩效自评报告详见附件。

1. 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。如：幼儿保教费等。

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.使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

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

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.教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：指各部门举办的学前教育支出。

10.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）：指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支出。

11.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费。

12. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门集中安排的公务员医疗补助保险缴费。

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。

第四部分 附件

附件1

**广安市第五幼儿园部门整体绩效自评报告**

一、部门（单位）基本情况

**（一）机构组成。**

广安市第五幼儿园是市编委批准成立的广安市教育体育局下属一级预算单位，属于事业单位，无内设机构、无下属二级单位。

**（二）机构职能和人员概况。**

广安市第五幼儿园主要职能是贯彻执行教育部学前教育方针政策，承担学前幼儿保育保教等相关工作。现有教职工17人，其中在编人员3人，合同制教师14人。

**（三）年度主要工作任务。**

广安市第五幼儿园部门2022年主要工作任务是按合同拨付工程款和农民工工资，督促施工方加快施工进度，确保幼儿园在2022年秋季正式投入使用。

**（四）部门整体支出绩效目标。**

广安市第五幼儿园预计在2022年秋季正式投入使用，预计招生人数为150人。

二、部门资金收支情况

**（一）部门总体收支情况。**

1.广安市第五幼儿园部门总体收入1640.5万元。

2.广安市第五幼儿园部门总体支出1414.72万元。

3.广安市第五幼儿园部门总体结转结余225.78万元。

**（二）部门财政拨款收支情况。**

1.部门财政拨款收入1640.5万元。

2.部门财政拨款支出1414.72万元。

3.部门财政拨款结转结余225.78万元。

三、部门整体绩效分析

**（一）部门预算项目绩效分析。**

1.人员类项目绩效分析

部门绩效目标制定方面我部门已通过会审。目标实现方面我部门预期目标设置以部门整体支出绩效为核心，评价部门整体支出实际完成情况与预期绩效目标无偏离情况。支出控制方面，我部门2022年人员类项目经费、项目支出中“绩效工资、基本工资、津贴补贴”等科目年初预算数与决算数偏差程度为78.93%，偏差程度在10%以上，原因是年中追加了在编人员工资，在调整预算时未抵减。及时处置方面，我部门在绩效运行监控中未发现问题。执行进度方面，我部门预算执行进度在6、9、11月实际支出进度分别为69.76%、58.57%、74.72%。预算完成情况方面，我部门预算项目总数为9个，资金结余率小于0.1的项目数为6个，完成情况较好。资金结余率较低，无违规记录等情况。

2.运转类项目绩效分析

部门绩效目标制定方面我部门已通过会审。目标实现方面我部门预期目标设置以部门整体支出绩效为核心，评价部门整体支出实际完成情况与预期绩效目标无偏离情况。支出控制方面，我部门2022年日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度为0.7%，偏差程度在10%以内。及时处置方面，我部门在绩效运行监控中未发现问题。执行进度方面，我部门预算执行进度在6、9、11月实际支出进度分别为69.76%、58.57%、74.72%。预算完成情况方面，我部门预算项目总数为9个，资金结余率小于0.1的项目数为6个，完成情况较好。资金结余率较低，无违规记录等情况。3.特定目标类项目绩效分析

**（二）部门整体履职绩效分析。**

围绕部门整体绩效目标完成情况较好，超预期完成了预设的数量指标。

**（三）结果应用情况。**

我部门将预设的绩效目标内部应用、及时自评公开，发现问题及时整改和反馈。

**（四）自评质量。**

我部门整体自评准确无误，数据真实可信。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

我部门绩效目标设置合理，编制细化细量，较好的完成了预设的目标。

**（二）存在问题。**

个别项目在实施时不够严谨，导致后面进度滞后。

**（三）改进建议。**

项目进行时既要抓速度更要抓质量。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2022年度）

|  |
| --- |
| 部门（单位）整体支出绩效目标申报表 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  | 单位：万元 |
| 部门（单位）名称 | 广安市第五幼儿园 |
| 年度主要任务 | 任务名称 | 主要内容 | 预算金额 |
| 总额 | 财政拨款 | 其他资金 |
| 保障幼儿园正常运转 | 保障人员运转（保障在岗人员的基本工资、津贴补贴发放；保障在岗人员机关事业单位基本养老保险、医疗险、失业险、工伤险、及其他工资福利等）。保障幼儿园办公费、印刷费、水电费、邮电费、物管费、公务接待费、工会经费、培训费、差旅费、维修（护）费等。 | 169 | 115 | 54 |
| 金额合计 | 169 | 115 | 54 |
| 年度总体目标 | 根据《广安市全域实施公办学前教育示范市三年行动计划》，及“办区域性最好教育、打造川东北教育高地”要求，我园在2022年总体目标如下：1、资金使用管理方面，加强对资金使用的监督和管理，严格预算执行进度，做到无预算无开支；2、幼儿园工作开展方面：围绕提高保教质量为中心开展一系列的教育教学活动，教师队伍建设工作、教育教学工作、语言文字工作、后勤安全工作、卫生保健工作。 |
| 绩效目标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标序号 | 三级指标 | 指标值 |
|  | 数量指标 | 2 | 保障人员办公 | 18人 |
| 3 | 招收幼儿入园人数 | 150余人 |
| 9 | 幼儿园正常开园率 | 100% |
| 时效指标 | 10 | 日常工作 | 1年 |
| 成本指标 | 13 | 人员经费 | 115万元 |
| 14 | 公用经费 | ≤54万元 |
|  | 社会效益 | 16 | 解决片区幼儿入园率 | 100% |
| 17 | 德智体美全面发展的幼儿 | 有效培养 |
| 可持续性 | 18 |  |  |
| 生态效益指标 | 19 |  |  |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 20 | 单位职工满意度 | ≥99% |
| 21 | 家长满意度 | ≥99% |

附件2

2022年广安市第五幼儿园部门预算项目绩效自评

报 告

（合同制人员经费）

一、项目概况

**（一）项目基本情况**

1．项目由广安市教育和体育局牵头上报经上回批准同意执行。项目申报内容与具体实施内容相符、申报目标合理可行。

2.按时按质足额发放合同制教师和保育员工资。

3.科学合理安排资金预算支出，全年相关费用控制在129.54万元以内。

**（二）项目绩效目标**

1.项目主要内容：保障全园合同制教师和保育员工资和其他社会福利保障。

2.计划实现的具体绩效目标是：每月按时按质足额发放合同制教师和保育员工资、缴纳保险。

3.项目实施进度计划为年内完成。

**（三）项目自评步骤及方法。**

根据项目实际开展情况及项目资金支付情况，进行项目自评。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）资金计划、到位及使用情况**

1．资金计划。2022年初按程序申报部门预算项目资金。

2．资金使用。项目资金实际支出129.54万元，资金开支范围、标准及支付进度等正常，支付依据合规合法，资金支付与预算相符。预算执行率100%。

**（二）项目财务管理情况**

纳广安市第五幼儿园财务管理制度统一管理、核算及账务处理。严格执行财务管理制度、财务处理及时、会计核算较规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目组织架构及实施流程。**项目由广安市第五幼儿园办公室统筹管理，严格按照财务工作经费预算管理办法、工作计划等实施。

**（二）项目管理情况。**此项目由办公室统筹管理。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**项目按计划完成，任务量完成100%、质量达到100%、已实施的进度计划完成100%、成本目标实现100%。

**（二）项目效益情况。**按时发放人员工资、缴纳社会保险，教职工满意度100%**。**

五、评价结论及建议

**（一）评价的结论。**项目完成情况较好。

**（二）存在的问题。**无。

**（三）相关建议。**无。

2022年广安市第五幼儿园部门预算项目绩效自评

报 告

（**市七幼项目资金项目**）

一、项目概况

**（一）项目基本情况**

1.该项目为广安市第七幼儿园建设资金。

2.科学合理安排资金预算支出。

**（二）项目绩效目标**

1.项目主要内容：为广安市第七幼儿园建设项目提供资金支持。

2.计划实现的具体绩效目标是：保障广安市第七幼儿园按时投入使用。

3.项目实施进度计划为季度进行。

**（三）项目自评步骤及方法**

根据项目实际开展情况及项目资金支付情况，进行项目自评。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

项目按程序申报资金126.8万元，符合预算法、资金管理办法等相关规定。项目申报内容与具体实施内容相符、申报目标合理可行。

**（二）资金计划、到位及使用情况。**

1．资金计划。2022年按程序申报部门预算项目资金126.8万元。

2．资金到位。市财政局批复预算项目资金126.8万元，资金到位率100%，到位及时率100%。

3．资金使用。项目资金实际支出126.8万元，资金开支范围、标准及支付进度等正常，支付依据合规合法，资金支付与预算相符。预算执行率100%。

**（三）项目财务管理情况。**

纳入广安市第五幼儿园财务管理制度统一管理、核算及账务处理。严格执行财务管理制度、财务处理及时、会计核算较规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目组织架构及实施流程。**项目由广安市第五幼儿园办公室统筹管理，按照广安市第五幼儿园每学期具体工作计划开展实施。

**（二）项目管理情况。**此项目具体内容为保障2022年广安市第七幼儿园建设项目顺利进行。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况**

项目全部完成，任务量完成100%、质量达到100%、已实施的进度计划完成100%、成本目标实现100%。

**（二）项目效益情况。**社会效益好，项目执行公平公正，严格遵守相关法律、制度；社会满意度100%。

五、评价结论及建议

**（一）评价的结论。**项目完成情况较好。

**（二）存在的问题。**无。

**（三）相关建议。**无。

第五部分 附表

## 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、财政拨款支出决算明细表

## 六、一般公共预算财政拨款支出决算表

## 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

## 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

## 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

## 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表