

**宝鸡市凤翔区教育局  
东大街幼儿园  
2021 年度部门决算**

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2021 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### **第四部分 专业名词解释**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职能及内设机构

### (一) 主要职能。

为学龄前儿童提供保育和教育服务，幼儿保育、幼儿教育。

### (二) 内设机构。

保教处、后勤处、保健室

## 二、部门决算单位构成

本单位宝鸡市凤翔区东大街幼儿园，属教育体育局下二级预算单位。

序号	单位名称
1	宝鸡市凤翔区东大街幼儿园
2	.....
3	.....
.....	.....

## 三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 29 人，其中行政编制 0 人、事业编制 29 人；实有人员 17 人，其中行政 0 人、事业 17 人。单位管理的离退休人员 20 人。

## 第二部分 2021 年度部门决算表

### 目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本单位不涉及
表8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及

# 收入支出决算总表

公开01表

编制部门：宝鸡市凤翔区东大街幼儿园

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	401.74	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入	34.16	5. 教育支出	435.90
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支	
		23. 其他支出	
<b>本年收入合计</b>	<b>435.90</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>435.90</b>
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
<b>收入总计</b>	<b>435.90</b>	<b>支出总计</b>	<b>435.90</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。





# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：宝鸡市凤翔区东大街幼儿园

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性 基金预 算财政	国有资 本经营 预算财
1. 一般公共预算财政拨款	401.74	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出	401.74	401.74		
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
<b>本年收入合计</b>	<b>401.74</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>401.74</b>	<b>401.74</b>		

## 财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：宝鸡市凤翔区东大街幼儿园

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	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
年初财政拨款 结转和结余		年末财政拨款 结转和结余				
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						
<b>收入总计</b>	401.74	<b>支出总计</b>	401.74	401.74		

注：本表反映部门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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。





# 一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境)费用	公务接待 费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。





## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出总计均为 435.9 万元，与上年相比收支总计减少 80.8 万元，下降 15.64%。主要是人员经费收支减少。

### 二、收入决算情况说明

本年度收入合计 435.9 万元，其中：财政拨款收入 401.74 万元，占 92.16%；事业收入 34.16 万元，占 7.84%；无其它收入。

### 三、支出决算情况说明

本年度支出合计 435.9 万元，其中：基本支出 326.76 万元，占 74.96%；项目支出 109.14 万元，占 25.04%；无经营支出。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 401.74 万元，与上年相比收支总计各减少 92.96 万元，下降 18.79%。主要原因是人员减少。

### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 401.74 万元，支出决算 401.74 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 92.16%。与上年相比，财政拨款支出减少 92.96 万元，下降 18.79%，主要原因是人员减少。按照政府功能分类科目，其中：

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。

预算 401.74 万元，支出决算 401.74 万元，完成预算的 100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 292.6 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费 264.04 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴。

（二）公用经费 28.56 万元，主要包括：办公费、印刷费、水电费等。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本单位无此项预算安排

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本单位无此项预算安排

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本单位无此项预算安排

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本单位无此项预算安排

4. 公务接待费支出情况说明。

本单位无此项预算安排

（二）培训费支出情况说明。

本单位无此项预算安排

（三）会议费支出情况说明。

本单位无此项预算安排

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明**

本年度无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

## **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本年度无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

## **十、机关运行经费支出情况说明**

本年度无机关运行经费支出预算

## **十一、政府采购支出情况说明**

本年度无政府采购支出预算

## **十二、国有资产占用及购置情况说明**

本年度无国有资产占用及购置

## **十三、预算绩效情况说明**

### **（一）预算绩效管理工作开展情况说明。**

本部门积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，切实增强资金主管部门及资金使用单位的支出责任意识和支出效率意识；完善了绩效管理工作机制，本级预算编制工作中，将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，全面实施绩效管理，完善预算绩效管理流程，扩大预算绩效管理范围，加强评价结果运用，努力盘活存量、用好增量，提高财政资源配置效率和使用效益；明确了绩效管理职能。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，加强评价结果运用，对于绩效目标审核不合格的项目不予安排预算，对于重点项目绩效评价得分较低的项

目，整合或不再安排项目预算。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门无市级项目

## 区级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称						
省级主管部门					实施单位	
项目资金 (万元)				全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	执行率 (B / A)
		年度资金总额:				
		其中: 中省财政资金				
		市级财政资金				
		其他资金				
年度 总体 目标	年初设定目标				全年实际完成情况	
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标 值	全年完成 值	未完成原因和 改进措施
	产出 指标	数量指标				
		质量指标				
		时效指标				
		成本指标				
	效益 指标	经济效益 指标				
		社会效益 指标				
		生态效益 指标				
		可持续影 响指标				
满意 度指 标	服务对象 满意度指 标					
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填写无。					

注：1. 其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金，以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时，绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为：全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档，分别按照100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理填写完成比例。

### （三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 95，

综合评价等级为“优”，全年预算数435.9万元，执行数435.9万元，完成预算的100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：一是部门预算管理理念开始转变，开始重视财政支出绩效问题，重视预算支出成本结果导向的绩效理念进一步树立；二是单位更清楚地了解财政支出所要取得的社会和经济效益，明确了“花钱必问效，无效必问责”，强化了部门和单位的自我约束意识和责任意识；三是增强了决策的科学性，项目安排的合理性，提高了预算的规范性，减少了资金支出的随意性，促进了资源整合，优化了支出结构，资金使用效益不断提高；四是促进预算执行进度，提高财政支出绩效。

发现的问题及原因：一是部门不重视绩效工作，绩效理念还未牢固树立，还存在“重投入轻管理，重资金轻绩效”的思想，绩效评价的公信力和权威性有待提高；二是绩效管理广度深度不够，还未全覆盖，预算绩效管理试点面偏小、范围偏窄、进展不平衡；三是绩效约束能力不强，评价结果与预算安排还未完全有机结合，优化、促进预算管理的作用尚未充分体现等，需要在今后的工作中着力予以解决。

下一步改进措施：（一）落实主体责任，形成工作合力；（二）推动绩效管理提质扩面，推进全过程绩效管理；（三）加强评价结果应用，提高部门绩效监控和自评工作质量。

## 部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位：凤翔区东大街幼儿园

自评得分：95

（一）简要概述部门职能与职责。				为学龄前儿童提供保育和教育服务，幼儿保育、幼儿教育。							
（二）简要概述部门支出情况，按活动内容分类				学前教育支出、其它普通教育支出							
（三）简要概述当年省委省政府下达的重点工作				无省委省政府下达的重点工作							
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行（25分）	预算完成率（10分）	10	预算完成率=（预算完成数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数；财政部门批复的本年度部门（单位）预算数。	预算完成率=100%的，得10分。 预算完成率≥95%的，得9分。 预算完成率在90%（含）和95%之间，得8分。 预算完成率在85%（含）和90%之间，得7分。 预算完成率在80%（含）和85%之间，得6分。 预算完成率在70%	100%	10	100%	10		
		预算调整率（5分）	5	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 预算调整数：部门（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	预算调整率绝对值≤5%，得5分。 预算调整率绝对值>5%的，每增加0.1个百分点扣0.1分，扣完为止。	100%	5	100%	5		
		支出进度率（5分）	5	支出进度率=（实际支出/支出预算）×100%，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/（上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减）×100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/（上年结余结转+本年	半年进度，进度率≥45%，得2分；进度率在40%（含）和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。 前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%（含）和75%之间，得2分；进度率<60%，得0分。	100%	5	100%	5		
		预算编制准确率	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。 预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率≤20%，得5分。 预算编制准确率在20%和40%（含）之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	100%	5	100%	5		
过程	预算管理（15分）	“三公经费”控制	5	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	100%	5	100%	5		
		资产管理规范性	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理情况。 1. 新增资产配置按预算执行； 2. 资产有借使用、处置按规定程序审批； 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。	100%	5	100%	5		
过程	预算管理（15分）	资金使用合规性	5	部门（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度规定，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； 2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续； 3. 重大项目开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分，有1项不符扣2分。	100%	5	100%	5		
效果	履职尽责（60分）	项目产出（40分）	40		1. 若为定性指标，根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含）、80-50%（含）、50-10%来记分； 2. 若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按完成比率计分，正向指标（即指标值为≥*）得分=实际完成值/年初目标值*该指标分值，反向指标（即指标值为≤*）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	100%	40	95%	38		
		项目效益（20分）	20			100%	20	85%	17		

备注：1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。  
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

(四) 部门重点评价项目绩效评价结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 95，综合评价等级为“优”，全年预算数 435.9 万元，执行数 435.9 万元，完成预算的 100%。圆满完成本年度本部门总体运行情况。

附件：

2021 年度部门整体支出项目部门重点绩效评价报告

# 凤翔区东大街幼儿园

## 2021 年部门整体支出绩效自评报告

### 一、单位概况

#### 1. 机构组成

宝鸡市凤翔区东大街幼儿园属教育体育局下二级预算单位。内设保教处、后勤处、保健室等。

#### 2. 机构职能

为学龄前儿童提供保育和教育服务，幼儿保育、幼儿教育。

#### 3. 人员概况

截至 2021 年底，本部门人员编制 29 人，实有人员 17 人。单位管理的离退休人员 20 人。

### 二、单位财政资金收支情况

本年度收入、支出总计均为 435.9 万元，与上年相比收、支总计减少 80.8 万元，下降 15.64%。主要是人员经费收支减少。

### 三、单位财政支出管理情况

#### (一) 预决算编制情况

单位会计认真编制年初预算，年末进行决算编制、绩效目标填报等工作。专项预算提前细化、上报，进行结余结转

管理。

## （二）执行管理情况

预算执行严格按照时间、节点，无超支、漏支等行为，3月、6月、9月、11月、全年执行进度有计划、有执行，中期评估实事求是，中肯可行。

## （三）支出绩效情况

### 1. 单位支出绩效

单位支出确保单位正常运转，财务室严格执行财务管理制度，把好财务关，严格管理学校经费，做到专款专用，合理使用；单位水、电、气节能降耗，厉行节约，坚决杜绝浪费现象。透过开展节能降耗活动，使全体教职工牢固树立资源意识和节约意识，养成勤俭节约的好习惯，组织开展形式多样的宣传教育活动，宣传节能降耗工作的重要性，倡导节俭礼貌的工作方式，人人都是节能减排的宣传员、落实者。细化节能降耗措施，努力降低能耗和费用。

### 2. 专项预算项目支出绩效

项目资金专款专用，按照计划，有步骤使用，无挪用支出现象。项目资金管理按照集中管理、统一使用、以收定支、加快周转、开源节流、提高效益的原则，实行“收支两条线”管理办法。制定切实可行的中长期规划等制度。项目实施完成后，运转正常，使用效率高，效果良好。为学校的教育教学工作顺利、高效开展提供了保障。

#### (四) 财务管理情况

本单位建立了完善的财务管理规章制度，财务人员岗位职责和明确的财务人员分工。会计核算和账务管理规范，实行日清月结。政府采购制度执行情况良好。

#### (五) 绩效管理工作开展情况

制定绩效管理制度，通过绩效诊断分析发现问题，及时反馈，保证学校总体系统的有效运行，提高教职员工的素质和工作质量。进行绩效反馈，有利于激励被考评者，达到考评目的。

### 四、单位自评工作开展和评价结果运用情况

#### (一) 评价结论

2021 年度我园努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，对预算的资金进行全方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我园实际将支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的产出效果、节约成本与资源、提高部门的办事效率的目的。在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。

#### (二) 存在问题

1. 经费及事业收支比例严重失衡。近年来由于招生比例压缩生源减少，导致学校经费及事业收入严重下滑。每期收支均在 15 万元左右，对幼儿园长远发展造成严重制约。

2. 由于我园财务人员没有专职设置,对财务知识学习培训程度不够,导致对决算编制口径理解不足。在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。建议配备专职财务人员。

### (三) 改进建议

1. 建议加强政策学习,提高思想认识。提高单位领导及财务人员的财务政策意识,坚持先有预算、后有支付,没有预算就不得支出。年度预算编制后,根据实际情况,定期做好预算执行分析,掌握预算执行进度,及时找出预算实际执行情况与预算目标之间的差距。

2. 建议教育行政主管部门和财政部门应高度重视学校财务人员的专业技能培训,教育主管部门应定期组织财务培训,使学校财务人员,在没有配置专职人员时,虽然没有专业资质,但在实际操作中,确实能够熟练掌握操作技能,较好的完成各项财务工作。

## 第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 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所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。