**保亭黎族苗族自治县保城镇中心幼儿园2024年度部门决算公开报告**

目 录

第一部分 基本情况 2

一、部门（单位）职责 2

二、机构设置 2

第二部分 2024年度部门决算公开表 2

第三部分 2024年度部门决算情况说明 3

一、收入支出总体情况说明 3

二、收入决算情况说明 4

三、支出决算情况说明 4

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 6

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 7
2. 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明 8

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 9

十、预算绩效情况说明 11

十一、其他重要事项情况说明 13

第四部分 名词解释 15

第一部分 基本情况

一、部门（单位）职责

（一）保亭黎族苗族自治县保城镇中心幼儿园为隶属县教育局管理的不定规格公益二类事业单位，负责从事保城镇辖区内的学前教育工作。

（二）尊重幼儿身心发展的特点和规律，合理组织幼儿一日生活和其他活动，促进幼儿德智体美等和谐发展。

二、机构设置

纳入保亭黎族苗族自治县保城镇中心幼儿园2024年度部门决算编制范围只有保亭黎族苗族自治县保城镇中心幼儿园本级。

第二部分 2024年度部门决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件1。

第三部分 2024年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明
 2024年度收入总计984.95万元，支出总计984.95万元，与2023年度相比，收入、支出总计各增加47.89万元，增长5.12%。主要原因是增加了在2022年开工进行园所改造工程的尾款。

（一）收入总计主要构成

本年收入984.95万元。

使用非财政拨款结余0万元。

年初结转结余0万元。

（二）支出总计主要构成

本年支出984.95万元。

结余分配0万元。

年末结转结余0万元。

 二、收入决算情况说明
 本年收入984.95万元，其中：财政拨款收入984.95万元，占100%。

 三、支出决算情况说明

本年支出984.95万元，其中：基本支出508.88万元，占51.67%；项目支出476.07万元，占48.33%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入984.95万元，支出984.95万元。与2023年度相比，财政拨款收入增加47.96万元，增长5.12%，主要原因是增加了在2022年开工进行园所改造工程的尾款。支出增加47.96万元，增长5.12%，主要原因是支付了在2022年开工进行园所改造工程的尾款。

财政拨款年初结转结余0万元。

财政拨款年末结转结余0万元。

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

2024年度一般公共预算财政拨款支出935.07万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少1.92万元，下降0.2%，主要原因是教育类支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出935.07万元，主要用于以下方面：**教育**支出783.79万元，占83.82%；**社会保障和就业**支出65.91万元，占7.05%；**卫生健康**支出47.86万元，占5.12%；**住房保障**支出37.51万元，占4.01%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为726.22万元，支出决算为984.95万元，完成年初预算的135.63%。其中：

**1.教育支出普通教育学前教育。**

年初预算为578.93万元，支出决算为783.79万元，完成年初预算的135.39%。决算数大于预算数的主要原因：一是支付了在2022年开工进行园所改造工程的尾款、二是教育活动增加。

**2.教育支出教育管理事务其他教育管理事务支出。**

年初预算为1.1万元，支出决算为0.72万元，完成年初预算的65.45%。决算数小于预算数的主要原因：部分党建活动未开展。

**3.会保障和就业支出行政事业单位养老支出机关事业单位基本养老保险缴费支出。**

年初预算为38.03万元，支出决算为43.94万元，完成年初预算的115.55%。决算数大于预算数的主要原因：教职工资晋升，基本养老保险基数高，缴费数额增加。

**4.会保障和就业支出行政事业单位养老支出机关事业单位职业年金缴费支出。**

年初预算19.01万元，支出决算为21.97万元，完成年初预算的104.83%。决算数大于预算数的主要原因：教职工资晋升，基本养老保险基数高，缴费增加。

**5.卫生健康支出行政事业单位医疗事业单位医疗。**

年初预算为17.18万元，支出决算为17.9万元，完成年初预算的105.02%。决算数大于预算数的主要原因：教职工资晋升，基本医疗保险基数高，缴费增加。

**6.卫生健康支出行政事业单位医疗公务医疗补助。**

年初预算为36.37万元，支出决算为29.96万元，完成年初预算的105.74%。决算数大于预算数的主要原因：预算编制不准确。

**7.城乡社区支出国有土地使用权出让收入安排的支出其他国有土地使用权出让收入安排的支出。**

年初预算为0万元，支出决算为49.87万元，完成年初预算的100%。决算数大于预算数的主要原因：支付了在2022年开工进行园所改造工程的尾款。

**8.住房保障支出住房改革支出住房公积金。**

年初预算为36.7万元，支出决算为37.51万元，完成年初预算的102.21%。决算数大于预算数的主要原因：教职工资晋升，住房公积金基数高。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度财政拨款基本支出508.88万元，其中：人员经费499.66万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资、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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出；对个人和家庭的补助中的离休费、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助。公用经费9.21万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他商品和服务支出；办公设备购置、专用设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度政府性基金预算财政拨款支出49.87万元，占本年支出合计的5.06%。与2023年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加49.87万元，增长100%，主要原因是支付了在2022年开工进行园所改造工程的尾款。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度政府性基金预算财政拨款支出49.87万元，主要用于以下方面：城乡社区支出支出49.87万元，占100%。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为49.87万元。其中：

**1.城乡社区支出国有土地使用权出让收入安排的支出其他国有土地使用权出让收入安排的支出。**

年初预算为0万元，支出决算为49.87万元，支付了在2022年开工进行园所改造工程的尾款。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

无此类事项。

（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况

无此类事项。

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况

无此类事项。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

 无此类事项。

 （二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

无此类事项。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据财政预算绩效管理要求，可按照如下格式说明：根据预算管理要求，我部门（单位）组织对2024年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,共涉及资金940.7万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2024年度教育发展综合经费等1个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金49.87万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%。

共组织对“支持学前教育发展经费、海口市港湾幼儿园保亭实验幼儿园改造项目、公办幼儿园生均公用经费补助、合作办学经费、公办幼儿园保育费”等23个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出940.7万元，政府性基金预算支出49.87万元。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我单位在部门决算中反映支持学前教育发展经费、海口市港湾幼儿园保亭实验幼儿园改造项目、公办幼儿园生均公用经费补助、合作办学经费、公办幼儿园保育费等23个项目绩效自评结果（包括项目绩效自评表和项目绩效自评报告）。

23个项目绩效自评表：

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **预算项目** | **评价阶段** | **财政年度** | **预算年度** | **预算数** | **决算数** | **绩效自评填报情况** |
| **执行率** |
| 1 | 支持学前教育发展经费 | 1期 | 2025 | 2024 | 915,312.90 | 863,231.60 | 94.31% |
| 2 | 海口市港湾幼儿园保亭实验幼儿园改造项目 | 1期 | 2025 | 2024 | 396,598.57 | 396,598.57 | 100% |
| 3 | 公办幼儿园生均公用经费补助 | 1期 | 2025 | 2024 | 70,900.00 | 70,807.83 | 99.87% |
| 4 | 合作办学经费 | 1期 | 2025 | 2024 | 852,865.20 | 852,865.20 | 100% |
| 5 | 公办幼儿园保育费 | 1期 | 2025 | 2024 | 631,664.34 | 631,664.34 | 100% |
| 6 | 编外人员支出 | 1期 | 2025 | 2024 | 1,044,433.83 | 1,044,433.83 | 100% |
| 7 | 党建工作经费 | 1期 | 2025 | 2024 | 7,228.00 | 7,228.00 | 100% |
| 8 | 工资奖金津补贴 | 1期 | 2025 | 2024 | 3,498,908.82 | 3,498,908.82 | 100% |
| 9 | 养老保险 | 1期 | 2025 | 2024 | 439,420.68 | 439,420.68 | 100% |
| 10 | 职业年金 | 1期 | 2025 | 2024 | 219,709.92 | 219,709.92 | 100% |
| 11 | 医疗保险 | 1期 | 2025 | 2024 | 179,007.14 | 179,007.14 | 100% |
| 12 | 公务员医疗补助 | 1期 | 2025 | 2024 | 299,589.30 | 299,589.30 | 100% |
| 13 | 失业保险 | 1期 | 2025 | 2024 | 11,958.38 | 11,958.38 | 100% |
| 14 | 工伤保险 | 1期 | 2025 | 2024 | 1,793.78 | 1,793.78 | 100% |
| 15 | 住房公积金 | 1期 | 2025 | 2024 | 375,109.00 | 375,109.00 | 100% |
| 16 | 公用经费定额 | 1期 | 2025 | 2024 | 63,258.48 | 63,258.48 | 100% |
| 17 | 班主任津贴 | 1期 | 2025 | 2024 | 60,000.00 | 60,000.00 | 100% |
| 18 | 学前免费教育费用 | 1期 | 2025 | 2024 | 93,125.84 | 93,125.84 | 100% |
| 19 | 公办幼儿园公用经费 | 1期 | 2025 | 2024 | 142,451.59 | 142,451.59 | 100% |
| 20 | 教育发展综合经费 | 1期 | 2025 | 2024 | 498,702.00 | 498,702.00 | 100% |
| 21 | 学前教育幼儿资助 | 1期 | 2025 | 2024 | 22,035.00 | 17,907.84 | 81.27% |
| 22 | 支持学前教育发展资金 | 1期 | 2025 | 2024 | 75,692.50 | 75,692.50 | 100% |
| 23 | 教育发展资金 | 1期 | 2025 | 2024 | 5,945.93 | 5,942.36 | 99.94% |
| 合计： | 9,905,711.20 | 9,849,407.00 |  |

23个项目绩效自评报告：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100分。全年预算数为990.57万元，执行数为984.95万元，完成预算的99.43%。项目绩效目标完成情况：一是人员待遇得到保障；二是园所改造工程完结；三是教育质量得到提示。发现的主要问题及原因：一是预算编制不够准确；二是资金支出进度缓慢；三是对资金的使用规划和监控存在不足，未能及时调整和优化资金分配，以确保预算的完全执行。下一步改进措施：一是加强执行监控，跟踪分析执行情况，合理安排资金支付，确保进度均衡，提高执行效率和绩效水平；二是加强和规范预算编制；三是推进各预算项目的支出进度。

（三）部门评价结果

无。

（四）财政评价结果

无。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

无此类事项。

（二）政府采购支出情况

无此类事项。

（三）国有资产占用情况

截至2024年12月31日，本单位拥有房屋面积488.35平方米，其中：办公用房3910.2平方米，业务用房266.35平方米，教职工宿舍楼709.26平方米，其他（不含构筑物）2295.6平方米。

本部门共有车辆0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

第四部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

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辅助活动取得的收入。

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：指事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余：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”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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。

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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

十五、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）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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等。

十六、支出功能分类：

教育支出普通教育学前教育：反映公办幼儿园正常运转、提供普惠性学前教育的各项资金支出；

教育支出教育管理事务其他教育管理事务支出：反映单位为了组织、管理、指导和保障单位内党建工作的顺利开展而发生的费用；

社会保障和就业支出行政事业单位养老支出机关事业单位基本养老保险缴费支出：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；

社会保障和就业支出行政事业单位养老支出机关事业单位职业年金缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出；

卫生健康支出行政事业单位医疗事业单位医疗：反映由单位缴纳的、纳入单位职工基本医疗保险缴费基数的在职人员的职工基本医疗保险费支出；

卫生健康支出行政事业单位医疗公务医疗补助：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费；

城乡社区支出国有土地使用权出让收入安排的支出其他国有土地使用权出让收入安排的支出：反映使用土地出让收益来支持公办幼儿园建设、扩建或维修的相关支出；

住房保障支出住房改革支出住房公积金：反映机关事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。