2020年度

达州市达川区第二幼儿园

部门决算编制说明

目录

公开时间：2020年9月10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 2020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 6](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 7](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 8](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 10](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 10](#_Toc15396609)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 11](#_Toc15396610)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 12](#_Toc15396611)

[十一、其他重要事项的情况说明 16](#_Toc15396612)

[第三部分 名词解释 18](#_Toc15396613)

[第四部分 附件 20](#_Toc15396614)

[附件1 20](#_Toc15396615)

[附件2 26](#_Toc15396617)

[第五部分 附表 28](#_Toc15396618)

一、[收入支出决算总表 28](#_Toc15396619)

二、[收入总表 28](#_Toc15396620)

三、[支出总表 28](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表 28](#_Toc15396622)

五、[财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 28](#_Toc15396623)

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表 28](#_Toc15396624)

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表 28](#_Toc15396625)

八、[一般公共预算财政拨款基本支出决算表 28](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表 28](#_Toc15396627)

十、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 28](#_Toc15396628)

十一、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 28](#_Toc15396629)

十二、[政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 28](#_Toc15396630)

十三、[国有资本经营预算支出决算表 28](#_Toc15396631)

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

## （一）主要职能。

1.认真执行国家的各项政策、法令，落实党和国家的教育方针。

2.执行国家的“教育法”、“未成年人保护法”，落实“教师法”。

3.完善政策导向，加强学校管理。

4.加强师资培养培训工作，做好学前教育工作。

5.狠抓教育教学质量，提高办学效率。

6.完成上级主管部门下达的各项任务和指示。

**（二）2020年重点工作完成情况。**

2020年我园紧紧围绕促进区财政局的各项事务安排，狠抓财政增收节支。

1.年初做好部门预算。

2.每月认真完成财务处理，编制会计报表；

3.完成了专业设备的购置；

4.按时完成报账等情况。

5.年末做好决算工作和事业年报。

## 二、机构设置

学校设有办公室、保教处、安全办、后勤处。

#

# 第二部分 2020年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2020年度收入总计144.16万元,支出总计202.21万元。与2019年相比，收入总计增加29.78万元，增长26.03%；支出总计减少102.53万元，减少33.64%。主要变动原因是2019年支付了工程维修款和设备采购。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

 二、收入决算情况说明

2020年本年收入合计144.16万元，其中：一般公共预算财政拨款收入93.01万元，占64.52%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；事业收入51.15万元，占35.48%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

2020年本年支出合计202.21万元，其中：基本支出127.27万元，占62.93%；项目支出74.94万元，占37.07%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

（图3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年财政拨款收入总计93.01万元,支出总计159.26万元。与2019年相比，财政拨款收入增加25.22增长37.2%；支出总计减少98.89万元，减少38.3%。收入增加主要变动原因是2020年财政收入增加和保教费收费调价。支出减少主要变动原因是2019年有项目支出。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

（除国有资本经营预算外，数据来源于财决Z01-1表，口径为“总计”数+国有资本经营预算。）

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**

2020年一般公共预算财政拨款支出159.26万元，占本年支出合计的78.75%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出减少98.89万元，减少38.3%。主要变动原因是2019年有项目支出。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2020年一般公共预算财政拨款支出159.26万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出0万元，占0%；教育支出（类）147.58万元，占92.66%；科学技术（类）支出0万元，占0%；社会保障和就业（类）支出5.37万元，占3.37%；医疗卫生支出2.27万元，占1.42%；住房保障支出4.03万元，占2.5%。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2020年一般公共预算支出决算数为159.26万元，**完成预算100%。其中：**

1. **一般公共服务201（类）10（款）99（项）: 支出决算为0万元。**

**2.教育205（类）02（款）01（项）: 支出决算为**147.58**万元，完成预算100**%，**。**

**3.社会保障和就业208（类）05（款）05（项）:支出决算为**5.37万元，**完成预算**100**%。**

**4.医疗卫生与计划生育210（类）11（款）02（项）:支出决算为**2.27**万元，完成预算100%。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年一般公共预算财政拨款基本支出159.26万元，其中：

人员经费62.34万元，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、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出等。

　　公用经费96.92万元，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。

七、“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**

2020年“三公”经费财政拨款支出决算为0万元。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2020年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

（图8：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1. 因公出国（境）经费支出0万元，**完成预算0%。**全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。

2.公务用车购置及运行维护费支出0万元,**完成预算0%。**

其中：公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2020年12月底，单位共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

3.公务接待费支出0万元**。**

主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待0批次，0人次（不包括陪同人员），共计支出0万元，其中：外事接待支出0万元，外事接待0批次，0人，共计支出0万元。

其他国内公务接待支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020年政府性基金预算拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2020年国有资本经营预算拨款支出0万元。

1. 预算绩效情况说明
2. **预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对2020年一般公共预算项目开展了预算事前绩效评估，对人员经费、公用经费项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取人员经费项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对人员经费项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

本部门按要求对2020年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标，本部门还自行组织了人员经费项目绩效评价，从评价情况来看圆满完成了该项目的预算目标，数量指标、质量指标、时效指标、满意度指标均达100%。

1. **项目绩效目标完成情况。**
2. **本部门在2020年度部门决算中反映“人员经费”“公用经费”2个项目绩效目标实际完成情况。**

1.人员经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数万元54.53，执行数为97.37 万元，完成预算的170.56%。通过项目实施，保障了教职工的各项合法权益，调动了全体教职工的工作积极性。全园人员经费的支出，发现的主要问题：无。

2.公用经费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数182.47万元，执行数为104.84万元，完成预算的57.46%。通过项目实施，保障了学校教育教学活动的实施，发现的主要问题：无。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2020年度) |
| 项目名称 | 人员经费 |
| 预算单位 | 达川区第二幼儿园 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 54.53 | 执行数: | 93.37 |
| 其中-财政拨款: | 54.53 | 其中-财政拨款: | 93.37 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 足额发放在职教师工资、购买养老保险、职业年金、医保、工伤、住房公积金、工会经费及临聘人员的工资补助 | 按既定目标全额发放 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 人员经费 | 应享尽享 | 应享尽享 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 专款专用 | 足额发放及时发放 | 足额发放及时发放 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 及时补助 | 全部及时补助 | 全部及时补助 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 财政拨款及时到位 | 财政拨款及时到位 | 财政拨款及时到位 |
| 效益指标 | 效益指标 | 享受补助情况 | 全部及时得到补助 | 全部及时得到补助 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 满意度指标 | 满意 | 满意 |

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2020 年度) |
| 项目名称 | 公用经费 |
| 预算单位 | 达川区第二幼儿园 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 182.47 | 执行数: | 104.84 |
| 其中-财政拨款: | 182.47 | 其中-财政拨款: | 104.84 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 足额补助学校的公用经费包括办公费、电费、邮电费、差旅费、培训费、维修（护）费、公务接待费、专用材料费及其他商服务支出等办公经费 | 按既定目标全额补助 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 办公经费 | 应补尽补 | 应补尽补 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 专款专用 | 足额补助 | 足额补助 |
| 项目完成指标 | 时效批标 | 及时补助 | 全部及时补助 | 全部及时补助 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 财政拨款及时到位 | 财政拨款及时到位 | 财政拨款及时到位 |
| 效益指标 | 效益指标 | 享受补助情况 | 及时得到补助 | 及时得到补助 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 满意度指标 | 满意 | 满意 |

1. **部门开展绩效评价结果。**

本部门按要求对2020年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《达川区第二幼儿园部门2020年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

本部门自行组织对人员经费项目、公用经费项目开展了绩效评价，《达川区第二幼儿园2020年人员经费项目支出绩效评价报告》见附件。

十一、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

无

**（二）政府采购支出情况**

2020年，达川区第二幼儿园政府采购支出总额74.94万元，其中：政府采购货物支出3.74万元、政府采购工程支出12.4万元、政府采购服务支出0万元。主要用于教育教学设备购置（具体工作）。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额74.94万元，占政府采购支出总额的100%。

**（三）国有资产占有使用情况**

无

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。学校保教费收入等。

3.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

4.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。

5.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。

6.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。

7、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。

8.一般公共服务 2011099：指学校聘用三支一扶人员的一次性补贴支出。

9.教育2050201：指学校举办的学前教育支出。2050202：指学校举办的小前教育支出。2050203：指学校举办的初中教育支出。

10.社会保障和就业 2080505：指学校在社会保障与就业方面的支出。

11.医疗卫生与计划生育 2100502：指学校用于教职工医疗保险方面的支出。

12.住房保障2210201：指学校用于住房方面的支出。学校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。

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.“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。

第四部分 附件

## 附件1

达川区第二幼儿园

2020年部门整体支出绩效报告

一、部门（单位）概况

**（一）机构组成**

学校设有办公室、保教处、安全办、后勤处。

**（二）机构职能**

1.遵照国家的教育方针和保教工作的客观规律，采用科学的工作方法和管理手段，将人、财、物等各因素合理组织起来，调动各方面的积极性，优质高效的实现国家所规定的培养目标的各种一般职能活动。

2.实行保育和教育相结合的原则，对幼儿实施体、智、德、美诸方面全面发展的教育，促进其身心和谐发展，同时为家长工作、学习提供便利条件。

3.充分利用幼儿和社区的资源优势，面向家长开展多种形式的早期教育宣传、指导等服务，促进家庭教育质量的不断提高。

4.贯彻幼儿教育法规、传播科学教育理念、开展教育科学研究、培训师资，发挥示范性幼儿园的示范、辐射作用加强师资培养培训工作，做好学前教育工作。

5.完成上级主管部门下达的各项任务和指示。

**（三）人员概况**

 达川区第二幼儿园事业编制5人，在职专业技术教师5人。

二、部门财政资金收支情况

**（一）部门财政资金收入情况**

2020年度总收入144.16万元（其中：财政拨款93.01万元，事业收入51.15万元）,其中社会保障与就业预算5.37万元，事业单位医疗预算资金2.27万元，住房公积金预算资金4.03万元。

**（二）部门财政资金支出情况**

2020年达川区第二幼儿园本级本年支出202.21万元，其中：基本支出159.26万元（人员经费62.34万元和日常公用经费21.97万元），项目支出74.94万元。

下属单位2020年支出总额202.21万元。

**（三）部门财政收入结转结余情况。**

2020年本级单位结转下年资金124.42万元。结余分配0万元，结转下年124.42万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

**（一）部门预算管理**

制定了切实有效的绩效预算目标并严格按照既定目标实施，执行总体较为有效、效果良好。

**（二）专项预算管理**

专项预算项目程序严密、规划合理、结果符合、分配科学、分配及时、专项预算绩效目标完成情况良好。

（三）综合管理情况

1.政府性债务管理情况。

我单位无政府性债务性资金支出。

2.非税收入管理情况。

 严格按照发改委批复文件收费，编制学校收支预算，严格加强资金管理，实行收支两条线管理，严格执行国家规定的开支范围及标准，各项支出均按实际发生数列支，无虚列虚报，无白条作为报销凭证。

3.政府采购实施情况。

按照《预算法》和《政府采购法》规定编制政府采购预算和实施政府采购计划，按规定做好备案工作。2020年政府采购预算为171.88万元，2020年政府采购实际执行74.94万元，全部为货物类采购，实际执行与政府采购预算的一致性为43.6%。

4.资产管理。

达川区第二幼儿园固定资产实行“统一管理，分级负责”。设置固定资产的管理部门，统一建账、核算，统一登记、监督管理和维修。各科室是固定资产的使用部门，并负责固定资产的保管和使用。

（1）资产管理信息系统建设情况。已将所有资产全部录入行政事业单位资产管理系统，并指定专人负责管理系统。

（2）资产清查情况。在2020年10月启动全单位以及下属单位的资产清查，并将资产清查结果及差错调整说明上报了相关主管部门。

（3）资产报表上报情况。成立了国有资产清查工作小组，并安排专人负责国有资产清查及报表上报工作。在资产清查结束后，已上报清查报表、清查工作报告等国有资产报表数据。

5.内控制度管理。

成立了财务监督小组，加强内部控制和监督。对各项资金的管理、经费收支审批等均做了明确规定，正确组织资金的筹集、调度和使用，债权债务及时结算、结清。各项经费支出实行限额把关、一支笔审批制度。

6.信息公开。

建立内部财务信息的相关标准、报告制度及披露机制。每年召开内部审计会，在教代会上公布本年度开支收入情况。

7.绩效管理。

2020年，我单位积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

8.依法接受财政监督情况。

按照财政部门相关要求，开展了2020年度财政监督检查的自查自纠工作，并报送了自查自纠报告及报表。

**（四）绩效结果应用情况**

专项预算项目程序严密、规划合理、结果符合、分配科学、分配及时、专项预算绩效目标完成情况良好。

**（五）整体效益**

1. 经济效益评价

 预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内；预算管理方面，制度执行总体较为有效；资产管理方面，建立了资产管理制度，定期进行了盘点和资产清理，总体执行较好。

2.效率性评价和有效性评价

预算安排的基本支出保障了正常的工作运转，预算安排的项目支出是非常必要的，在执行上是严格遵守各项财经纪律的，在项目资金的使用上也是放的心的，严守法律底线、纪律底线、道德底线。

3.社会公众满意度评价

2020年我园认真贯彻落实党的十九届三中全会精神勤奋工作，创先争优，通过半年的努力，我园赢得了家长的认可，社会的满意。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论**

总体看，我单位预算编制及执行决算较为准确，支出管理较为规范，财务管理制度较完善，部门整体绩效较好。部门支出绩效自评得分为89分。（得分明细表附后）

**（二）存在问题**

1.行业管理还比较粗放。

2.财务制度执行力有待加强，资金使用计划有待细化。

3.财政预算资金到位比较迟缓，各项目经费支付不能及时到位。

**（三）改进建议**

1.继续从严控制出国(境)经费、车辆购置及运行费、公务接待费等一般性支出。

2.加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3.加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

## 附件2

达川区第二幼儿园

2020年人员经费项目支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

财政支出绩效评价是政府绩效管理的重要组成部分，是提高政府效能、坚持厉行节约的重要举措。本次绩效评价的目的是提高支出的责任和效率，形成“花钱必问效、无效必问责”的管理理念，评价结果和整改落实情况将作为来年预算资金分配的依据。本项目绩效评价主要遵循相关性、可比性、重要性、定性和定量相结合、客观公正的原则，依据资金使用的方向和对象，围绕绩效目标，从项目的申请、管理、产出、效益等方面科学设定评价指标体系，采用公众评判、结果比较和加权重分等方式进行评价。

二、评价结论及绩效分析

**（一）评价结论**

项目绩效评价总体结论良好。

**（二）绩效分析**

1.项目决策

人员经费，涉及全体教职员工的权益和福利，因此学校把这项费用纳入项目支出绩效评价。绩效目标设置为是否足额发放在职教师工资、购买养老保险、职业年金、医保、工伤、住房公积金、工会经费及临聘人员的工资补助。

2.项目管理

资金分配情况分配93.01万元，足额用于发放学校教职员工的工资、五险一金。

3.项目绩效

项目目标完成情况数量指标做到应享尽享，质量指标做到足额及时补助，时效指标做到全部及时补助，成本指标做到财政拨款及时到位，经济效益为让全体教职员工全部及时得到补助，受益群体满意度为满意。

三、存在主要问题

暂未发现问题。

四、相关措施建议

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（政府经济分类科目）

## 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

## 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表