

剑阁县鼓楼幼儿园

2021 年度部门决算

目录

第一部分 部门单位概况

- 一、基本职能及主要工作
- 二、机构设置

第二部分 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、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

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、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

第一部分 部门单位概况

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。

1. 认真贯彻执行党和国家的有关法律法规、方针、政策，坚持民主管理，依法办园，执行上级主管部门的指示和决定。

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。为家长解除后顾之忧，热忱为家长服务。

3. 尊重儿童的人格尊严和基本权利，尊重儿童身心发展的特点和规律，为儿童提供健康、丰富的生活和活动环境。合理组织幼儿一日生活活动和其他活动，促进幼儿德智体美等和谐发展，全面实施素质教育。

4. 严格执行幼儿园安全、卫生保健制度，保证幼儿身心健康和生命安全。

5. 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。

6. 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，发挥省示范幼儿园的示范、辐射作用。

(二) 2021 年重点工作完成情况。

1. 巩固已有的成果、经验，加大特色创建。

2. 精细化管理，实行科学管理与人性化管理相结合的模式，逐步由人性化过渡到规范化、精细化。

3. 提升品牌的内涵发展，强化特色课程，凸显学校的长处、亮点和独特之处。

4. 提升教职工的素养，把教学基本功、团队精神、心智模式、创新精神和能力作为主要提升内容。

5. 提升教职工待遇，建立更合理的薪酬待遇制度，最大限度地调动教职工积极性，增强教职工的职业幸福感。

二、机构设置

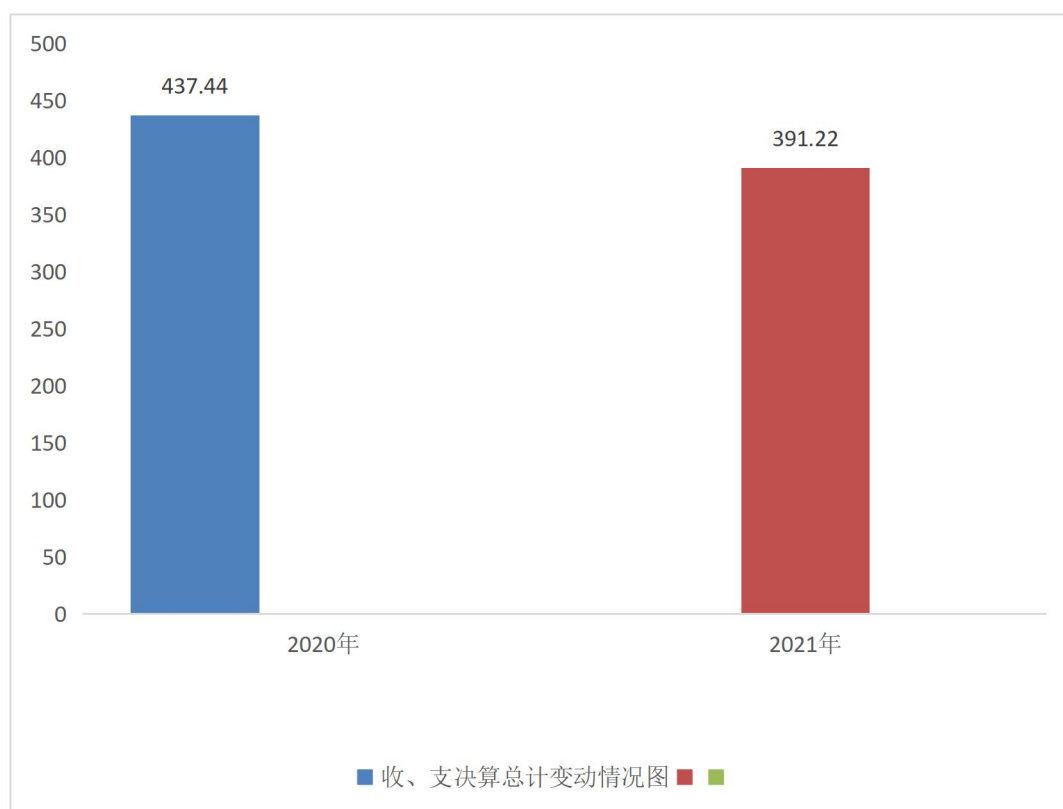
本单位无下属二级决算单位。

第二部分 2021 年度部门决算情况说明

一、 收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 391.22 万元。与 2020 年 437.44 万元相比，收、支总计各减少 46.22 万元，下降 12%。主要变动原因是项目资金减少。

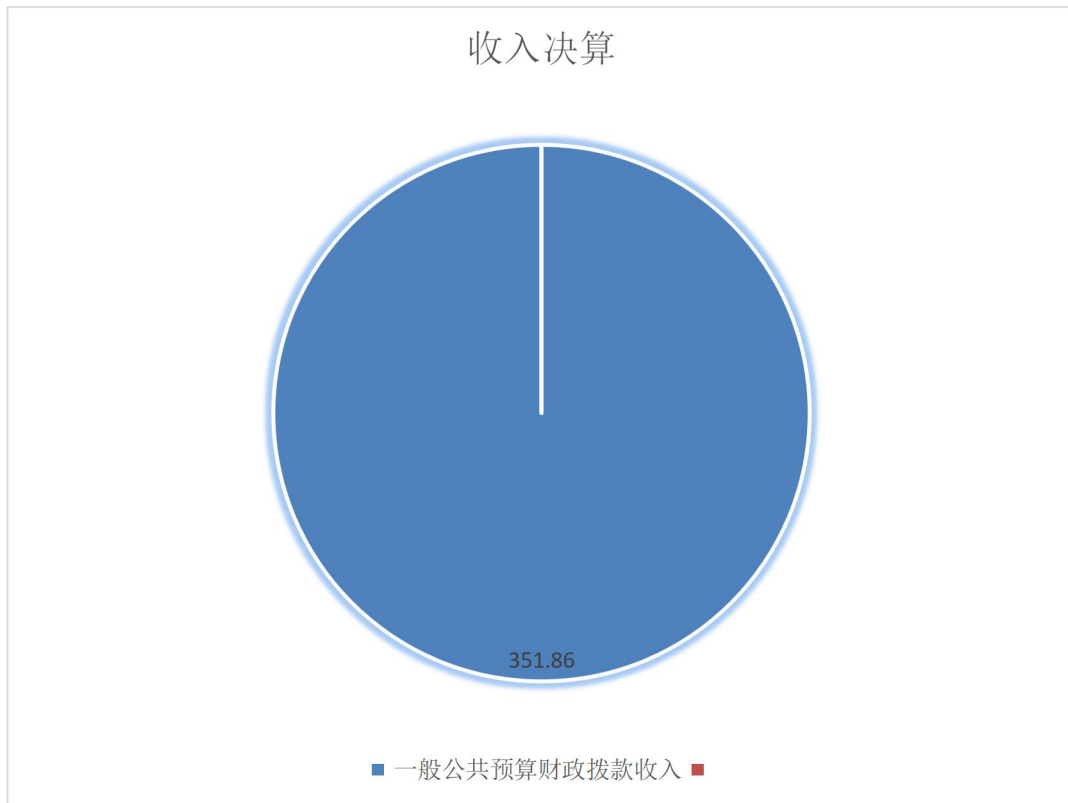
图 1：收、支决算总计变动情况图



二、 收入决算情况说明

2021年本年收入合计351.86万元，其中：一般公共预算财政拨款收入351.86万元，占100%；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%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；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

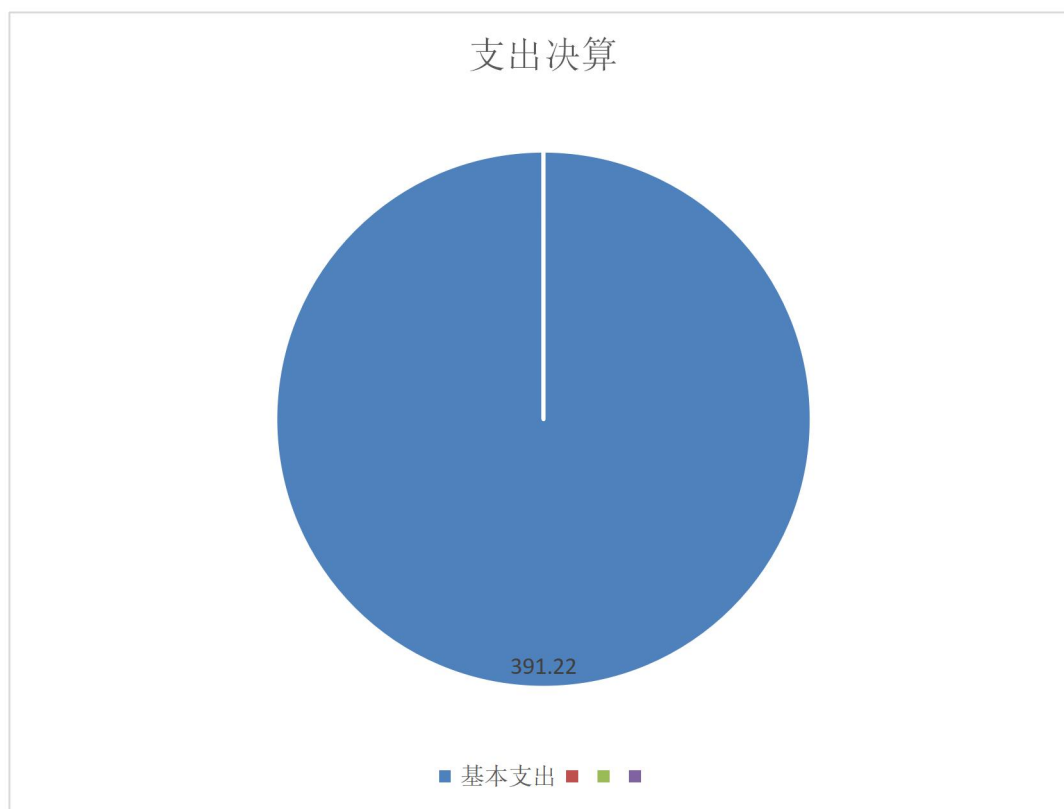


三、 支出决算情况说明

2021年本年支出合计391.22万元，其中：基本支出391.22万元，占100%；项目支出0万元，占0%；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%。

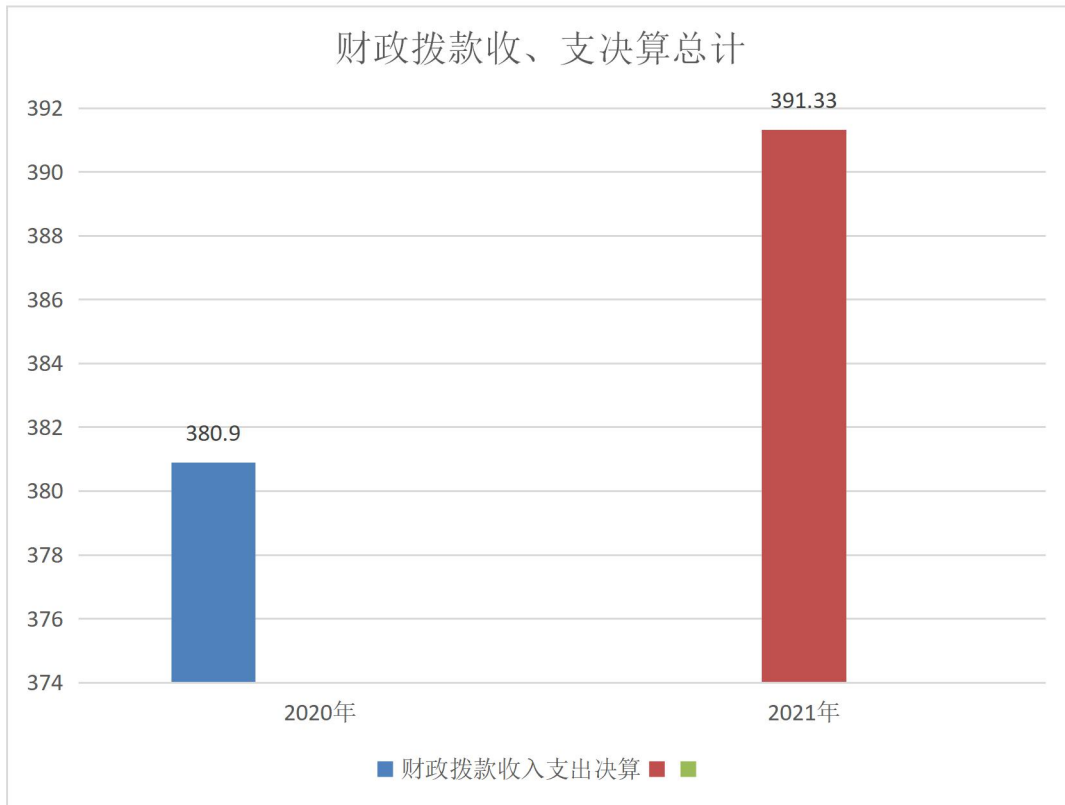
(图 3：支出决算结构图)



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年财政拨款收、支总计 391.22 万元。与 2020 年 380.9 万元相比，财政拨款收、支总计各增加 11.16 万元，增长 2.9%。主要变动原因是人员减少，经费减少。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

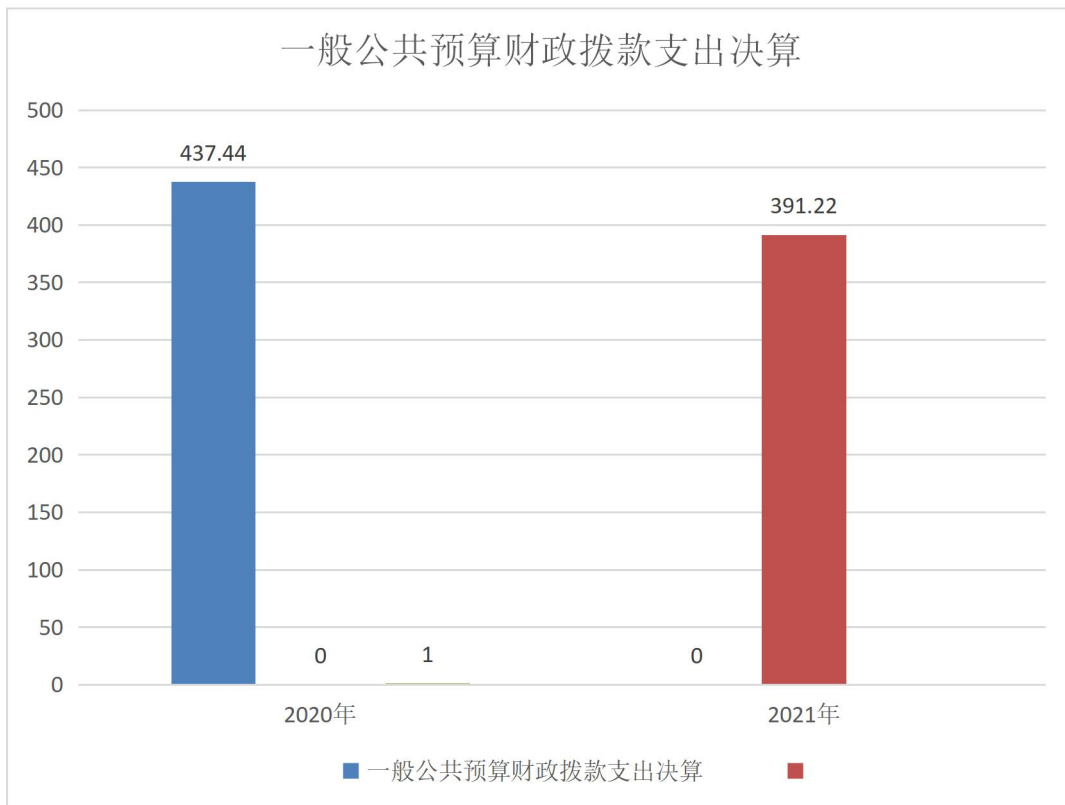


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年一般公共预算财政拨款支出 391.22 万元，占本年支出合计的 100%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 50.53 万元，减少 13%。主要变动原因是项目资金减少。

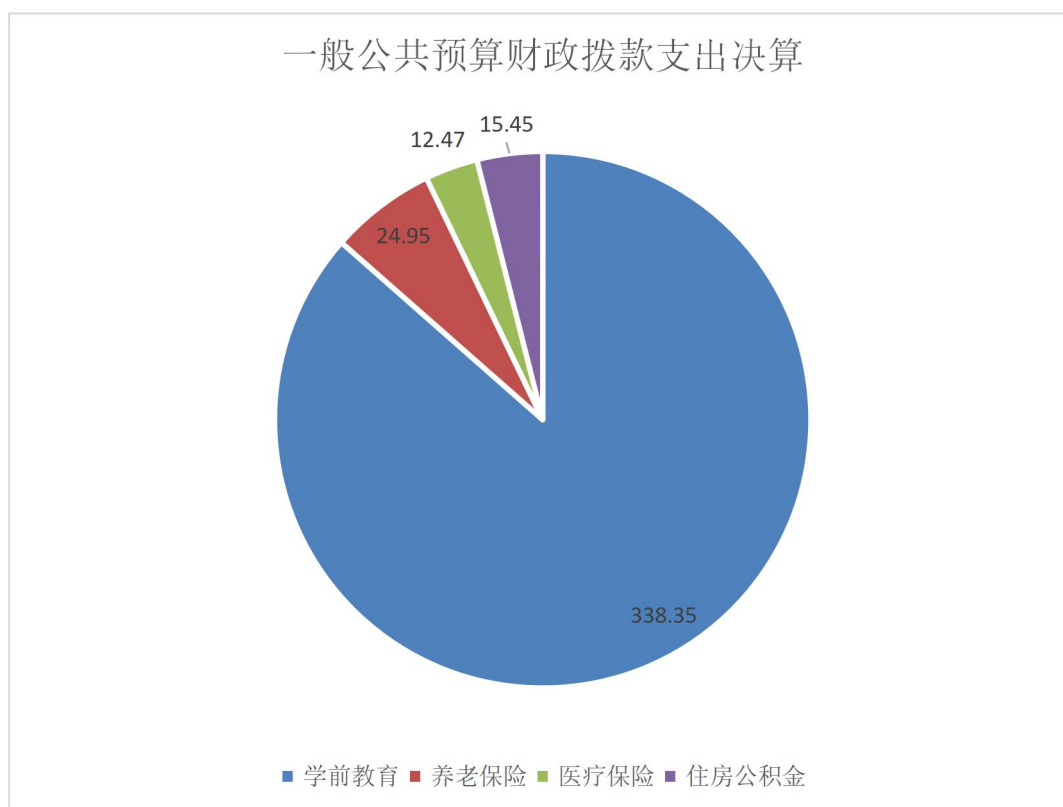
图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年一般公共预算财政拨款支出 391.22 万元，主要用于以下方面：教育（类）普通教育（款）学前教育（项）338.35 万元，占 86.5%；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 24.95 万元，占 6.4%；卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出 12.47 万元，占 3.2%；住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）支出 15.45 万元，占 3.9%。

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

2021 年一般公共预算支出决算数为 391.22 万元, 完成预算 100%。

其中:

1. 教育(类)普通教育(款)学前教育(项): 支出决算为 338.35 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 24.95 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 12.47 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：支出决算 15.47 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

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 391.22 万元，其中：

人员经费 290.14 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 101.09 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

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.43 万元，完成预算 100%，决算数与预算数持平的主要原因是完全按年初预算执行全年支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021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：

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。因公出国（境）支出决算比2020年增加0万元，增长0%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，完成预算0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比2020年增加0万元，增长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2021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0.43万元，完成预算100%。公务接待费支出决算比2020年增加0.18万元，增长0.42%。主要原因是新办幼儿园。其中：

国内公务接待支出0.43万元，主要用于到园学习参观（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8批次，62人次（不包括陪同人员），共计支出0.43万元。

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。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2021 年国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年，无机关运行经费支出 0 万元，比 2020 年增加 0 万元，增长 0%。

（二）政府采购支出情况

2021 年，无政府采购支出总额 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，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，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50万元以上通用设备0台（套），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 2021 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 0 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 0 个项目开展了绩效自评。同时，本部门对 2021 年部门整体开展绩效自评，《2021 年部门整体绩效评价报告》见附件（第四部分）。

第三部分 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. 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。
10. 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。

11. 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。

12. “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。

13. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：反映本单位学前教育支出；

14. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映本单位小学教育支出；

15. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：住房公积金反映本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。

16. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：机关事业单位基本养老保险缴费支出指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的支出。

17. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老保险支出（款）事业单位离退休（项）：指单位退休人员一次性补贴以及抚恤金支出。

18. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：行政单位医疗指财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

19. 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。

20. 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。

21. 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。

22. “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。

23. 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

2021 年剑阁县鼓楼幼儿园 整体绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

剑阁县鼓楼幼儿园是财政全额拨款的事业单位，属一级预算单位，编制人数 26 人，在职人员 23 人，实施园长负责制。

（二）机构职能。

1. 巩固已有的成果、经验，加大特色创建。

2. 精细化管理，实行科学管理与人性化管理相结合的模式，逐步由人性化过渡到规范化、精细化。

3. 提升品牌的内涵发展，强化特色课程，凸显学校的长处、亮点和独特之处。

4. 提升教职工的素养，把教学基本功、团队精神、心智模式、创新精神和能力作为主要提升内容。

5. 提升教职工待遇，建立更合理的薪酬待遇制度，最大限度地调动教职工积极性，增强教职工的职业幸福感。

（三）人员概况。

1. 认真贯彻执行党和国家的有关法律法规、方针、政策，坚持民

主管理，依法办园，执行上级主管部门的指示和决定。

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。为家长解除后顾之忧，热忱为家长服务。

3. 尊重儿童的人格尊严和基本权利，尊重儿童身心发展的特点和规律，为儿童提供健康、丰富的生活和活动环境。合理组织幼儿一日生活活动和其他活动，促进幼儿体智德美等和谐发展，全面实施素质教育。

4. 严格执行幼儿园安全、卫生保健制度，保证幼儿身心健康和生命安全。

5. 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。

6. 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，发挥市示范性幼儿园的示范、辐射作用。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021年鼓楼幼儿园收入351.86万元，其中：一般公共预算财政拨款收入351.86万元。

（二）部门财政资金支出情况。

2021年鼓楼幼儿园支出391.22万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出0万元；教育支出338.35万元；社会保障和就业支出24.95万元；医疗卫生支出12.47万元；住房保障支出15.45万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算项目绩效管理。

年初根据财政局要求和学校实际情况，认真编写了学校 2022 年度预算方案，并制定了切实可行的绩效目标，目标按人员类、运转类分类编写。从整体情况来看，我园严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，所有项目详细制定了方案，并严格按照方案执行，并加强了监督。在专项经费支出上，我园坚持专款专用，并按照实施计划进行资金拨付，无挪用等现象，实行了先有预算、后有执行的常态。

我园根据国家、省、市、县财政部门及上级主管部门的要求，制定了《鼓楼幼儿园财务管理制度》、《鼓楼幼儿园“三重一大”决策制度》、《鼓楼幼儿园财务预算管理制度》、《鼓楼幼儿园固定资产管理制度》、《鼓楼幼儿园差旅费管理办法》等一系列的财务制度及管理办法，并对很多涉及财务的制度和办法进一步规范。严格按照剑委办〔2014〕84 号和剑财政【2015】4 号文件精神，严控三公经费，做到不超标，厉行节约。国库集中支付达到 100%。

（二）结果应用情况。

学校严格执行国家的政策方针，严格遵守国家的财经纪律，做到支出有预算，票据规范，让资金发挥最大效益，做好绩效评价自评工作，并及时将评价结果向社会公示。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

自评得分情况：根据年初的绩效考核工作计划和目标，剑阁县鼓

楼幼儿园一步一个脚印，较好地完成了全年的目标工作任务，自评为95分。

（二）存在问题。

1. 预算、支出事项上不够健全，个别预算细化方案明显滞后，经办方案与预算支付间有时还存在脱钩现象，增加了财务工作负担。

2. 资产管理方面，固定资产报废未及时申报、清理、账实上有所误差。

3. 幼儿园内控制度还有待完善。

（三）改进建议。

措施与建议：

1. 认真学习《预算法》，不断提高思想认识。加强政策学习，组织单位人员认真学习《预算法》等相关法规、制度，提高单位领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，要做到先做预算、后根据预算支出，没有预算不得支出理念。

2. 严格按照《预算法》执行，科学编制部门预算。细化预算指标，提高预算科学性，预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。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存在的差距，纠正偏差，为科学、准确地编制部门预算积累经验，同时加快完成单位财务管理规章制度建设、加强会计核算和财务管理能力，及时与财政局相关科室对接工作，提升工作效率。

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、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