附件1

海南省直属机关第二幼儿园2021年度

部门决算公开文字说明

目 录

[第一部分 海南省直属机关第二幼儿园概况 3](#_Toc1704_WPSOffice_Level1)

[一、单位职责 3](#_Toc20274_WPSOffice_Level2)

[二、机构设置 3](#_Toc4833_WPSOffice_Level2)

[第二部分 海南省直属机关第二幼儿园2021年度决算公开表 3](#_Toc28253_WPSOffice_Level1)

[一、收入支出决算公开表 3](#_Toc11518_WPSOffice_Level2)

[二、收入决算公开表 3](#_Toc28622_WPSOffice_Level2)

[三、支出决算公开表 3](#_Toc5489_WPSOffice_Level2)

[四、财政拨款收入支出决算公开表 3](#_Toc23493_WPSOffice_Level2)

[五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表 3](#_Toc7879_WPSOffice_Level2)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表 3](#_Toc8373_WPSOffice_Level2)

[七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表 3](#_Toc1820_WPSOffice_Level2)

[八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表 3](#_Toc1820_WPSOffice_Level2)

[九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表 3](#_Toc21310_WPSOffice_Level2)

[十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表](#_Toc21310_WPSOffice_Level2) 3

[十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算公开表 3](#_Toc21310_WPSOffice_Level2)

[第三部分 海南省直属机关第二幼儿园2021年度决算情况说明 4](#_Toc27590_WPSOffice_Level1)

[一、收入支出决算总体情况说明 4](#_Toc21737_WPSOffice_Level2)

[二、收入决算情况说明 5](#_Toc19535_WPSOffice_Level2)

[三、支出决算情况说明 5](#_Toc19535_WPSOffice_Level2)

[四、财政拨款收入支出决算情况说明 5](#_Toc19535_WPSOffice_Level2)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 6](#_Toc19535_WPSOffice_Level2)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明](#_Toc19535_WPSOffice_Level2) 7

1. 政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明 9
2. 国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明 9

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

 9

十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

 11

十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

 11

[十二、预算绩效情况说明](#_Toc19535_WPSOffice_Level2) 11

十三、其他重要事项情况说明 13

[第四部分 名词解释 1](#_Toc15425_WPSOffice_Level1)4

第一部分 海南省直属机关第二幼儿园

单位概况

1. 单位职责

海南省直属机关第二幼儿园是海南省妇女联合会下属二级预算单位，单位性质为财政补助事业单位。无下属单位。主要职责是学前教育，促进幼儿德、智、体、美、劳全面协调发展。

二、机构设置

 海南省直属机关第二幼儿园由2个内设机构构成，分别是办公室、保教室。

第二部分 海南省直属机关第二幼儿园

2021年度决算公开报表

一、收入支出决算公开表（见正文附件）。

二、收入决算公开表（见正文附件）。

三、支出决算公开表（见正文附件）。

四、财政拨款收入支出决算公开表（见正文附件）。

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

（见正文附件）。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

（见正文附件）。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

（见正文附件）。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

（见正文附件）。

 九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算

 公开表（见正文附件）。

 十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算

 公开表（见正文附件）。

 十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算

 公开表（见正文附件）。

第三部分 海南省直属机关第二幼儿园

2021年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明
 2021年度收、支总计1487.24万元，与2020年度937.53万元相比，收入、支出总计各增加549.71万元，增加58.63%。主要原因：一是2020年下达的教育发展专项资金（国家级）686.8万元结转2021年支出。二是2021年人员经费减少。在编在岗人员减少（退休2人、调出1人），人员减少数占原人数10%。人员经费744万元比上年754.73万元减少10.73万元。三是2021年公用经费减少。2021年公用经费预算71.81万元比2020年108.72万元减少36.91万元（2021年教育收费财政专户资金用于公用经费预算比2020年少）。

使用非财政拨款结余0.00万元，较2020年度决算数减少68.64万元，主要原因是机关二园2019年将财政专户结余资金结转财政应返还额度，2020年统计口径变更，以后不再结转。使用年初结转和结余0.08万元，主要是使用2020年结转收到的国库个人所得税退付手续费。年末结转结余30.72万元，较2020年度决算数0.48万元增加30.24万元，主要原因是增加了美兰区教育局公办公幼儿园补助资金。

（2021年度相关决算数据，取自附件财决公开01表；2020年度相关决算数据取自2020年度部门决算报表财决01表《收入支出决算总表》。）

 二、收入决算情况说明
 本年收入合计1487.16万元，其中：财政拨款收入1235.06万元，占83%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入221.46万元，占14.9%；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30.64万元，占2.1%。

（上述各项收入数字取自财决公开02表）

三、支出决算情况说明

本年支出合计1456.52万元，其中：基本支出815.81万元，占56%；项目支出640.71万元，占44%；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%。

（上述各项支出数字取自财决公开03表。）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收入、支出总计1235.06万元。与2020年度761.43万元相比，财政拨款收入、支出总计各增加473.63万元，增加62.2%。主要原因是增加了园区装修改造修缮经费。

财政拨款年初结转结余0.00万元，较2020年度决算数减少0.48万元，主要原因是2020年初结转结余的示范幼儿园项目资金已于当年列支。

财政拨款年末结转结余0万元，2020年度年末决算数也为0万元。

（2021年度决算相关数据取自财决公开04表。2020年度决算相关数据可取自2020年度部门决算报表财决01-1表《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年度一般公共预算财政拨款支出1235.06万元，占本年支出合计1456.52万元的84.5%。与2020年度761.43相比，一般公共预算财政拨款支出增加473.63万元，增加62%。主要原因是增加了园区装修改造修缮经费。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021年度一般公共预算财政拨款支出1235.06万元，主要用于以下方面：**教育（类）**支出1119.80万元，占90.7%；**社会保障和就业（类）**支出55.82万元，占4.5%；**卫生健康（类）**支出24.17万元，占2%；**住房保障（类）**支出35.27万元，占2.8%。

（根据各部门（单位）实际支出涉及的支出功能分类类级科目填列）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1380.46万元，支出决算为1235.06万元，完成年初预算的89.5%。其中：

1. **教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。**

年初预算为1254.5万元，支出决算为1119.80万元，完成年初预算的89.3%。决算数小于预算数的主要原因：一是教育发展专项资金（国家级）结余（财政收回）116.81万元，二是本年度有人员调出和退休，导致人员经费支出减少。

2. **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）。**

年初预算为49.59万元，支出决算为45.50万元，完成年初预算的91.8%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有人员调出和退休，导致人员经费支出减少。

**社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。**

年初预算为11.42万元，支出决算为10.32万元，完成年初预算的90.4%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有人员调出和退休，导致人员经费支出减少。

3. **卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。**

年初预算为26.34万元，支出决算为24.17万元，完成年初预算的91.8%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有人员调出和退休，导致人员经费支出减少。

4. **住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。**

年初预算为38.61万元，支出决算为35.27万元，完成年初预算的88.8%。决算数小于预算数的主要原因是本年度有人员调出和退休，导致人员经费支出减少。

（本部分支出决算数字取自财决公开05表，年初预算数取自单位年初预算大本，根据单位实际支出涉及的支出功能分类项级科目填列）。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明。

2021年度财政拨款基本支出594.35万元，其中：人员经费533.54万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、社会保障缴费、其他工资福利支出等、医疗费、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60.81万元，主要包括：办公费、印刷费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

（上述数字取自财决公开06表）

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

无此类情况。

（根据单位实际支出涉及的支出功能分类项级科目填列，本部分2021年决算相关数据取自财决公开07表；2020年决算相关数据取自财决09表《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》）。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

无此类情况。

（根据各部门（单位）实际支出涉及的支出功能分类项级科目填列，本部分2021年决算相关数据取自财决公开08表）。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

**（一）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。**

 2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为9.7万元，支出决算为3.27万元，完成预算的33.7%。

 **（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。**

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行费支出决算3.27万元，占100%；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）费**支出0万元。全年安排因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。

因公出国（境）费支出决算比预算数4.85万元减少4.85万元，下降100%。主要原因是受新冠肺炎疫情影响，出国出境行程取消。

**2.公务用车购置及运行费支出**3.27万元。其中：

**公务用车购置支出**0万元，全年购置公务用车0辆，年末公务用车保有量2辆。

**公务用车运行维护费**支出3.27万元，主要用于公务用车的日常运行维护与维修。

公务用车购置及运行费支出决算数比预算数4.27减少3.21万元，下降75.18%。主要原因是受新冠肺炎疫情影响，公务用车使用减少。

 **3.公务接待费支出**0万元，其中：

**国内接待费**支出0万元，国内公务接待0批次，接待0人次。

国（境）外接待费支出0万元，国（境）外公务接待0批次，接待0人次。

公务接待费支出决算数比预算数增加（减少）0万元，增长（下降）0%。

（2021年度“三公”经费预算数、决算数可取自附件财决公开09表，2021年的出国团组数、出国人次，公务用车购置数、公务用车保有量，接待团组数、接待人次可取自部门决算报表F03表《机构运行信息表》）。

十、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

无此类情况。

（本部分决算公开数字取自财决公开10表）

十一、国有资本经营预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

无此类情况。

（本部分决算公开数字取自财决公开11表）

十二、预算绩效情况说明。

**（一）绩效管理工作开展情况。**

根据财政预算管理要求，本单位组织对2021年度一般公共预算项目支出开展了绩效自评。自评项目2个，共涉及资金757.52万元，自评覆盖率达到100%。

本单位共组织对教育发展专项资金1个项目进行了重点评价，涉及资金716.8万元，预算执行率100%。已完成本年度绩效目标。2021年通过添置教学用品、幼儿教玩具、幼儿图书，帮扶团队赴市县开展帮扶活动，被帮扶幼儿园派出人员到省示范园跟班学习，开展课题研究、送教下乡、教师培训、专家指导评审，带动被帮扶幼儿园整体发展和教育质量的提高，充分发挥省级示范园的示范、辐射、引领作用。从评价情况来看，绩效目标设定明确，整体支出情况较好，确保履行单位职责，产生较好的经济效益和公共服务效能，项目整体评价结果均为优秀。

开展整体支出绩效评价，涉及资金1487.24万元。从评价情况来看，本单位基本财务管理制度完善、健全，基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确。资金管理行为规范，资金使用效益较好，整体预算绩效管理工作举措有效。

**（二）单位决算中项目绩效自评结果。**

本单位今年在单位决算中反映教育发展专项资金项目绩效自评结果。

教育发展专项资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98.37分。全年预算数为716.8万元，执行数为569.99万元，完成预算的83.7%。项目绩效目标完成情况：一是教育发展专项资金（省级）项目的年度绩效目标完成情况。帮扶调研、课题研究次数2批次；送教下乡培训8天；师生满意度达到100%；受益学生数360人。二是教育发展专项资金（国家级）项目的年度绩效目标完成情况。本项目是一次性项目。项目的绩效目标是幼儿园改造、改善办园条件。2021年我园实施了幼儿园消防工程改造、室内外改造修缮、户外教玩具设备购置等，基本完成本年度绩效目标。发现的主要问题是工程项目尾款及质保金待付的情况下，项目资金部分被财政收回。主要原因是，受新冠疫情影响，工期受限和场地制约，交叉作业难以施展，进而影响整体工期。代管公司认为“工程进度未达到付款条件，并且考虑到应预留3%作为质量保证金，不建议园方继续拨付工程进度款，具体剩余应拨付工程款待竣工结算审核定稿后确定”。下一步改进措施：后续我们将进一步加强内部控制管理，科学合理编制项目预算，严格规范实施项目管理，提高财政资金使用效率。

十三、其他重要事项情况说明。

**（一）机关运行经费支出情况。**

本单位是财政补助事业单位，无机关运行经费支出。

**（二）政府采购支出情况。**

2021年度单位政府采购支出总额2.77万元，其中：政府采购货物支出2.77万元、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%。

（上述政府采购支出相关数字取自2021年度部门决算报表F03表《机构运行信息表》，授予中小企业和小微企业合同金额由各部门查阅本部门相关资料填写。）

**（三）国有资产占用情况。**

截至2021年12月31日，本单位占用房屋面积0平方米，其中：办公用房0平方米，业务用房0平方米，其他（不含构筑物）0平方米。

本单位共有车辆2辆，其中：从车辆种类说明：轿车2辆、越野车0辆、小型载客汽车0辆、大中型载客汽车辆、其他车型0辆；从车辆使用情况说明：副部（省）级及以上领导用车0辆、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、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车2辆。

单位价值50万元（含）以上通用设备台0（套），单价100万元（含）以上专用设备0台（套）。

年末在建工程569.99万元。

（上述国有资产占用情况相关数字取自2021年度部门决算F01表《预算支出相关信息表》、F03表《机关运行信息表》。）

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，使用以前年度积累的非限定用途的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。

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。