

海林市教育实验幼儿园

2021 年度部门决算

公开说明

目 录

第一部分	部门概况	1
一、	部门（单位）职责	1
二、	机构设置	1
三、	人员构成	1
第二部分	2021 年度部门决算公开报表	2
一、	收入支出决算总表	2
二、	收入决算表	3
三、	支出决算表	4
四、	财政拨款收入支出决算总表	5
五、	一般公共预算财政拨款支出决算表	6
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	7
七、	一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	8
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	8
九、	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	9
第三部分	2021 年度部门决算收支增减变化情况说明	10
一、	收入支出总体增减变化情况说明	10
二、	收入决算增减变化情况说明	10
三、	支出决算增减变化情况说明	11
四、	财政拨款收入支出增减变化情况说明	11
五、	一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	12
六、	一般公共预算财政拨款基本支出情况说明	13
七、	一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明	14
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	14
九、	国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	14
十、	机关运行经费执行情况说明	14
十一、	政府采购支出情况说明	15
十二、	国有资产占有使用情况说明	15
十三、	预算绩效情况说明	15
第四部分	名词解释	16
第五部分	附录	20

第一部分 部门概况

一、部门（单位）职责

海林市教育实验幼儿园成立于 1968 年，主要负责全面贯彻落实党和国家的教育方针、上级部门关于教育工作的相关政策、章程，做好学前教育相关工作，促进幼儿德智体美劳全面发展。海林市教育实验幼儿园隶属于海林市教育体育局。

二、机构设置

海林市教育实验幼儿园设 5 个内设机构：包括园长室、副园长室、主任室、财务室、总务室。

三、人员构成

2021 年末实有人数 57 人，其中：事业人员 25 人、退休人员 32 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数增加 9 人，其中，事业人员增加 9 人。

第二部分 2021 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：海林市教育实验幼儿园

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	370.17	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	294.16
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	1.52	八、社会保障和就业支出	39	45.34
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	30.7
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	371.69	本年支出合计	58	370.2
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

年初结转和结余	29	3.5	年末结转和结余	60	4.99
	30			61	
总计	31	375.19	总计	62	375.19

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

海林市教育实验幼儿

部门：园

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		371.69	370.17					1.52
205	教育支出	295.65	294.13					1.52
20502	普通教育	295.65	294.13					1.52
2050201	学前教育	295.65	294.13					1.52
208	社会保障和就业支出	45.34	45.34					
20805	行政事业单位养老支出	45.34	45.34					
2080502	事业单位离退休	24.26	24.26					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.08	21.08					
221	住房保障支出	30.7	30.7					
22102	住房改革支出	30.7	30.7					
2210201	住房公积金	15.04	15.04					
2210202	提租补贴	15.66	15.66					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：
万元

部门：海林市教育实验幼儿园

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	370.17	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	294.13	294.13		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	45.34	45.34		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	30.7	30.7		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	370.17	本年支出合计	59	370.17	370.17		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

一般公共预算财政拨款	29			61			
政府性基金预算财政拨款	30			62			
国有资本经营预算财政拨款	31			63			
总计	32	370.17	总计	64	370.17	370.17	

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

海林市教育实验幼儿

部门：园

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		370.17	364.17	6.00
205	教育支出	294.13	288.13	6.00
20502	普通教育	294.13	288.13	6.00
2050201	学前教育	294.13	288.13	6.00
208	社会保障和就业支出	45.34	45.34	
20805	行政事业单位养老支出	45.34	45.34	
2080502	事业单位离退休	24.26	24.26	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.08	21.08	
221	住房保障支出	30.7	30.7	
22102	住房改革支出	30.7	30.7	
2210201	住房公积金	15.04	15.04	
2210202	提租补贴	15.66	15.66	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

部门：海林市教育实验幼儿园

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	347	302	商品和服务支出	17.17	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	97.33	30201	办公费	7.73	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	54.22	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	0.45	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.49	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.08	30206	电费	2.51	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.23	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	9.41	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.5	30211	差旅费	0.08	31008	物资储备	
30113	住房公积金	15.04	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	2.69	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	105.91	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.74	31013	公务用车购置	
30302	退休费	32.41	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

30303	退职(役)费		30218	专用材料费	1.19	31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金	10.6	30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费	0.09	399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费	0.28	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金	0.05	30229	福利费	0.17	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用					
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	0.97				
人员经费合计		347	公用经费合计				17.17		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：海林市教育实验幼儿园

金额单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，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。

本单位没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：海林市教育实验幼儿园

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

栏次	1	2	3	4	5	6
合计						

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本单位没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
金额单位：万元

部门：海林市教育实验幼儿园

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本单位没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表。

第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市教育实验幼儿园 2021 年度部门决算收支总额 375.19 万元，其中：本年收入 371.69 万元，年初结转和结余 3.5 万元；本年支出 370.2 万元，年末结转和结余 4.99 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额增加 54.06 万元，增长 14.54%，主要原因是由于人员增加、普调工资；支出总额减少 195.23 万元，下降 52.73%，主要原因是由于 2020 年搬迁新园购置新设备；年末结转和结余增加 1.49 万元，增长 29.85%，主要原因是由于医保未出计划，不能支付。

二、收入决算增减变化情况说明

海林市教育实验幼儿园 2021 年度收入合计 371.69 万元，其中：财政拨款收入 370.17 万元，占 99.59%；其他收入 1.52 万元，占 0.41%。

各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	371.69	54.06	+14.54%	人员增加、普调工资
1.财政拨款收入	370.17	59.04	+15.94%	人员增加、普调工资
2.上级补助收入				
3.事业收入				
4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入	1.52	0.51	+33.55%	捐赠收入增加

三、支出决算增减变化情况说明

海林市教育实验幼儿园 2021 年度支出合计 370.2 万元，其中：基本支出 364.2 万元，占 98.38%；项目支出 6 万元，占 1.62%；各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	370.2	195.23	-52.73%	2020 年搬迁新园购置新设备
1.基本支出	364.2	60.77	+16.68%	人员增加、普调工资
2.项目支出	6.00	256	-4266.66%	2020 年搬迁新园购置新设备
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

（一）总体情况。海林市教育实验幼儿园 2021 年度财政拨款收入 370.17 万元，年初财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 370.17 万元，年末财政拨款结转和结余 0 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。财政拨款收入增加 59.04 万元，增长 15.94%；财政拨款支出减少 190.96 万元，下降 51.58%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，增加 0 万元，增长 0%。

（三）与 2021 年初预算相比。财政拨款收入减少 3.31 万元，下降 0.88%；财政拨款支出减少 3.31 万元，下降 0.88%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市教育实验幼儿园 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 370.17 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 370.17 万元，其中，基本支出 364.17 万元，项目支出 6 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 59.04 万元，增长 15.94%，主要原因是人员调入，普调工资；一般公共预算财政拨款支出减少 190.96 万元，下降 51.58%，主要原因是 2020 年搬迁新园购置新设备。

(三) 与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 3.31 万元，下降 0.88%，变化的主要原因是未支付 2021 年取暖费；一般公共预算财政拨款支出减少 3.31 万元，下降 0.88%，变化的主要原因是未支付 2021 年取暖费。

(四) 按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 373.48 万元，支出决算为 370.2 万元，完成年初预算的 99.12%。其中：

1. 教育支出(类)普通教育(款)学前教育(项)。年初预算为 300.73 万元，支出决算为 294.13 万元，完成年初预算的 97.81%。决算数小于预算数的主要原因：疫情原因假期增长，幼儿出勤率降低导致收入减少。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为 26.04 万元，支出决算为 24.26 万元，完

成年初预算的 93.16%。决算数小于预算数的主要原因：退休人员去世。

3.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 18.55 万元，支出决算为 21.08 万元，完成年初预算的 113.64%。决算数大于预算数的主要原因：人员增加。

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 13.23 万元，支出决算为 15.04 万元，完成年初预算的 113.68%。决算数大于预算数的主要原因：人员增加。

5.住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 14.93 万元，支出决算为 15.66 万元，完成年初预算的 104.89%。决算数大于预算数的主要原因：人员增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

海林市教育实验幼儿园 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 364.17 万元，其中：

其中：人员经费 347 万元，主要包括基本工资 97.33 万元，津贴补贴 54.22 万元，奖金 0.45 万元，伙食补助 0 万元，绩效工资 0 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 21.08 万元，职工基本医疗保险缴费 9.41 万元，其他社会保障缴费 0.5 万元，住房公积金 15.04 万元，其他工资福利支出 105.91 万元，离休费 0 万元，退休费 32.41 万元，抚恤金 10.6 万元，生活补助 0 万元，救济费 0 万元，助学金 0 万元，奖励金 0.05

万元，其他对个人和家庭补助支出 0 万元。

公用经费 17.17 万元，主要包括办公费 7.73 万元，印刷费 0 万元，手续费 0 万元，水费 0.49 万元，电费 2.51 万元，邮电费 0.23 万元，取暖费 0 万元，物业管理费 0 万元，差旅费 0 万元，维(修)护费 2.69 万元，租赁费 0 万元，会议费 0 万元，培训费 0.74 万元，公务接待费 0 万元，专用材料费 1.19 万元,委托业务费 0 万元,福利费 0.17 万元,劳务费：0.09 万元，工会经费：0.28 万元，公务车运行维护费 0 万元,其他交通费 0 万元,其他商品服务支出 0.97 万元。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

海林市教育实验幼儿园 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0，2020 年度决算为 0，2021 年度预算为 0。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

海林市教育实验幼儿园政府性基金预算财政拨款收支为 0。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

海林市教育实验幼儿园国有资本经营预算财政拨款支出为 0。

十、机关运行经费执行情况说明

海林市教育实验幼儿园为事业单位，无机关运行经费。

十一、政府采购支出情况说明

本单位当年无政府采购预算支出。

（二）2021年度面向中小企业预留份额情况

本单位2021年无预留项目面向中小企业采购事项。

十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日，海林市教育实验幼儿园无车辆0辆，无单位价值50万元以上通用设备，无单价100万元以上专用设备。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，我单位对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，二级项目3个，共涉及资金123.15万元，占一般公共预算项目支出总额的33.26%。组织对3个项目开展了项目（专项）支出部门评价，涉及一般公共预算支出123.15万元。

（二）项目（专项）支出绩效自评结果

我单位对3个项目支出开展了绩效自评，项目支出全年预算数合计144万元，执行数合计123.15万元，完成预算的85.52%，平均得分100分。具体情况为：

1.临时工工资及保险项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分100分。全年预算数为126.5万元，执行数为105.91万

元，完成预算的83.72%。项目绩效目标完成情况：已完成。发现的主要问题及原因：无问题。

2.教学业务费项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分100分。全年预算数为17万元，执行数为16.74万元，完成预算的98.47%。项目绩效目标完成情况：已完成。发现的主要问题及原因：无问题。

3.教师伙食费补助项目支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目支出自评得分100分。全年预算数为0.5万元，执行数为0.5万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：已完成。发现的主要问题及原因：无问题。

上述各项绩效评价表详见附录。

第四部分 名词解释

根据《2021年政府收支分类科目》和《2021年部门决算报表编制说明》，对2021年度部门决算中相关名词解释如下。

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的各类财政拨款，含一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款、国有资本经营预算拨款。

二、上级补助收入：指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其辅助活动所取得

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：指单位附属的独立核算单位按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”“经营收入”“附属单位缴款”等之外取得的收入。包括利息收入、捐赠收入等。

七、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”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“事业单位经营收入”“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（即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。

八、年初结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、结余分配：指事业单位按照规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税。

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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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、一般公共预算财政拨款：指财政部门以税收为主体的财政收入安排的用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面支出的拨款。

十四、政府性基金预算财政拨款：指财政部门使用依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金安排的，专项用于特定公共事业发展支出的拨款。

十五、一般公共预算财政拨款“三公”经费：包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费及租用费、燃油费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车；公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十六、支出功能分类：按照政府的各项职能活动将支出进行分类

支出经济分类：按照政府各项支出的具体用途将支出进行分类。

十七、一般公共服务支出：反映政府提供一般公共服务的支出。

十八、普通教育支出：反映各类普通教育支出。

十九、教育支出：反映政府教育事务支出。

二十、学前教育：反映各部门举办的学前教育支出。

二十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映行政事业单位用财政拨款资金和其他资金等安排的住房改革支出。

二十二、住房公积金支出：反映行政事业单位按人事部和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。

二十三、基本支出：反映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。

二十四、项目支出：反映行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专款安排的支出。

二十五、工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

二十六、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出。

二十七、对个人和家庭补助支出：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

二十八、“三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务接待费和公务用车购置及运行维护费。

（一）因公出国（境）费：反映公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。

（二）公务接待费：反映按规定开支的各类公务接待支出。

（三）公务用车购置及运行维护费：反映公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

二十九、机关运行经费：是指各部门的公用经费，包括办公费、印

刷费、差旅费、会议费、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、办公用房物业费、公务用车运行维护费以及其他费用。

三十、预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和方法贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

三十一、绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效运行监控、绩效自评价、部门评价、财政评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

第五部分 附录

1. 量化评价表

部门决算量化评价表

单位名称：
海林市教育实验
幼儿园

评价指标						计算 值	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				

预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	-0.89	4.5	财政拨款收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				事业收入预决算差异率	5	0.00	5.0	事业收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				经营收入预决算差异率	3	0.00	3.0	经营收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				其他收入预决算差异率	5	0.00	0.0	其他收入：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				年初结转和结余预决算差异率	5	0.00	0.0	年初结转和结余：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）≤100%，扣减1分；差异率（绝对值）>100%时，每增加10%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				人员经费预决算差异率	4	4.04	3.5	人员经费：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预决算差异率	3	-56.94	3.0	公用经费：（决算数—年初预算数）/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			预算执行的有效性	50	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费：（决算数—调整预算数）/调整预算数*100%

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

				公用经费 预算执行 差异率	10	0.00	10.0	公用经费：（决 算数－调整预 算数）/调整预 算数*100%	差异率=0，得满分； 差异率（绝对值）>0 时，每增加 5%（含） 扣减 0.5 分，减至 0 分为止。
				财政拨款 结转和结 余率	10	0.00	10.0	财政拨款结转 和结余：（本 年年末数/支 出调整预算数 总计）*100%	结转和结余率=0，得 满分；结转和结余率 （绝对值）>0 时，每 增加 5%（含）扣减 0.5 分，减至 0 分为止。
				财政拨款 结转上下 年变动率	10	0.00	9.5	财政拨款结 转：（本年年 末数－上年年 末数）/上年年 末数*100%	变动率<0，得满分； 变动率≥0 时，每增加 5%（含）扣减 0.5 分， 减至 0 分为止。
				财政拨款 结余上下 年变动率	5	0.00	5.0	财政拨款结 余：（本年年 末数－上年年 末数）/上年年 末数*100%	比重=0，得满分；比 重（绝对值）>0 时， 每增加 5%（含）扣减 0.5 分，减至 0 分为止。
				“三公”经 费支出预 决算差异 率	5	0.00	5.0	“三公”经费： （决算数－年 初预算数/年 初预算数） *100%	差异率≤0，得满分； 差异率>0 时，每增加 5%（含）扣减 1 分， 减至 0 分为止。
		预算编制 及执行的 规范性	10	财政拨款 项目支出 中开支在 职人员及 离退休经 费比重	5	0.00	5.0	财政拨款项目 支出：（工资 福利支出+离 休费+退休费） /项目支出合 计*100%	比重=0，得满分；比 重>0 时，每增加 1% （含）扣减 0.5 分， 减至 0 分为止。
				基本支出 中列支房 屋建筑物 购建、大型 修缮、基础 设施建设、 物资储备 比重	5	0.00	5.0	基本支出：（房 屋建筑物构建 +大型修缮+基 础设施建设+ 物资储备）/公 用经费*100%	比重=0，得满分；比 重>0 时，每增加 1% （含）扣减 0.5 分， 减至 0 分为止。
财务 状况	10	资产状况	5	货币资金 变动率	5	285.6 0	0.0	货币资金：（期 末数－期初 数）/期初数 *100%	变动率≤0，得满分； 变动率>0 时，每增加 5%（含）扣减 0.5 分， 减至 0 分为止。

		负债状况	5	借款变动率	4	0.00	4.0	借款：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				应缴财政款及时性	1	0.00	1.0	应缴财政款年末未按规定年终清缴后应无余额	应缴财政款=0，得满分，应缴财政款≠0，得0分
合计	100	—	100	—	100	—	83.5	—	—

2.项目（专项）支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

（2021 年度）

单位：万元

项目名称	临时工工资及保险			填报人	李丹丹	电话	18745352123	
主管部门	海林市教育体育局		实施单位	海林市教育实验幼儿园				
项目资金（万元）		年初预算数	调整后全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（%）（B/A）	得分	
	年度资金总额：	126.50	105.91	105.91	10分	100%	10	
	其中：中央补助							
	省级资金							
	其他资金	126.50	105.91	105.91		100%		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	126.5			150.91				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	设定分值	实际得分	未完成原因和改进措施

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

	标						
产出指标	数量指标	外聘教师人数	23 人	23 人	10	10	
		外聘保育员人数	12 人	12 人	10	10	
		厨师、更夫、保洁人数	6 人	6 人	10	10	
	质量指标	工资分发与参保率	100%	100%	10	10	
	时效指标						
	成本指标	项目控制预算数	≤126.5 万元	105.91 万元	10	10	
…							
…							
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	教学经费管理制度及执行	健全有效	健全有效	30	30	
	…						
	…						
满意度指标	服务对						
	外聘人员满意度	95%	100%	10	10		

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

		象 满 意 度 指 标						
		… …						
总分						100	100	
项目 应用 意见								
说明	请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及金额或其他有关情况，如没有请填无。							

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

单位：万元

项目名称		教学业务费			填报人	李丹丹	电话	18745352123
主管部门		海林市教育体育局		实施单位	海林市教育实验幼儿园			
项目资金（万元）			年初预 算数	调整后全年预 算数（A）	全年执行 数（B）	分值	执行率 （%） （B/A）	得分
		年度资金总额：	17.00	16.74	16.74	10分	100%	10
		其中：中央补助						
		省级资金						
		其他资金	17.00	16.74	16.74		100%	
年度总 体目标	预期目标			实际完成情况				
	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标值	实际 完成值	设定 分值	实际得 分	未完成原因和 改进措施
绩效 指标	数量 指标	教师健康证体检人次		>59 人次	61 人次	6	6	
		维护设施数量		>50 处	52 处	6	6	
		购买办公用品		>20 次	20 次	6	6	
		教师培训人次		≥4 人	4 人	6	6	
	质量 指标	教师健康证体检合格率		100%	100%	6	6	
		维护工程验收合格率		>99%	100%	6	6	
		教师培训合格率		100%	100%	6	6	
	时效 指标							
	成本	项目预算控制数		≤17 万元	16.74 万	8	8	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

	指标			元				
							
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	应届幼儿毕业率	100%	100%	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	教学经费管理制度及执行	健全有效	健全有效	15	15	
							
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	>95%	100%	10	10	
.....								
总分					100	100		
项目应用意见								
说明	请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及金额或其他有关情况，如没有请填无。							

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

单位：万元

项目名称	教师伙食费补助			填报人	李丹丹	电话	18745352123
主管部门	海林市教育体育局		实施单位	海林市教育实验幼儿园			
项目资金（万元）		年初预算数	调整后全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（%）（B/A）	得分
	年度资金总额：	0.50	0.50	0.50	10分	100%	10
	其中：中央补助						
	省级资金						
	其他资金	0.50	0.50	0.50		100%	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
绩效指标	一级	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	设定分值	实际得分 未完成原因和改进措施

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

指标	产出指标	数量指标	教职工用餐人数	≥30 人	30 人	15	15	
		质量指标	满足教师用餐需求率	100%	100%	15	15	
		时效指标						
		成本指标	项目预算控制数	≤0.5 万元	0.5 万元	20	20	
							
		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		教学经费管理制度及执行	健全有效	健全有效	30	30	
							
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	>98%	100%	10	10	
							
	总分						100	100
	项目应用意见							
	说明	请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及的金额或其他有关情况，如没有请填无。						