

2022 年度部门决算分析报告

一、单位情况

（一）基本情况。

1. 主要职能：贯彻执行国家、省、市财政、税收、财务、会计管理等方面的法律、法规和政策，主持制定全园工作计划和各项规章制度，确立分级管理目标，建立结构合理、协调灵活、反馈及时的科学管理机制。定期召开园务会，深入一线检查各项工作实施情况。认真贯彻、落实、执行园务工作计划，明确培养目标及管理目标。面向全体幼儿，全面提高幼儿素质。重点抓好幼儿教育、教学、保育工作。加强教育科学研究，不断提高保教、保育质量。

2. 机构情况：深圳市龙岗区坂田街道和成嘉业幼儿园于 2022 年 9 月 1 日新开园，开园设立 10 个班级，其中小班 4 个班级、中班及大班各三个班级。

3. 人员情况：我园于 2022 年 6 月开始起薪新园筹备期的教职工，于 2022 年 8 月起薪全园教职工共 49 人。

（二）当年取得的主要事业成效。

截止 2022 年末，本单位共有教职工 50 人，在园幼儿 265 人。回顾这一学期，我们本着对孩子负责，对家长负责，对幼儿园发展负责的原则，踏踏实实地做好每一项工作，用好每一天时间。努力提高幼儿园管理水平，顺利开展本学期幼儿园保教工作，保教质量逐步提高。新开园之际，快速完善

办园设施，优化育人环境；强化队伍建设，提高保教质量；强化科研意识，提升办园品位。

二、收入支出预算执行情况分析

（一）收入支出预算安排情况。

2022 年度部门决算收入 705.201711 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 668.07478 万元、政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元、国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元、上级补助收入 0.00 万元、事业收入 0.00 万元、经营收入 0.00 万元、附属单位上缴收入 0.00 万元、其他收入 37.126931 万元。

2022 年度部门决算支出 689.275337 万元，其中：一般公共预算财政拨款支出 667.879146 万元、政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元、国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元、上级补助收入 0.00 万元、事业支出 0.00 万元、经营收入 0.00 万元、附属单位上缴收入 0.00 万元、其他支出 21.396191 万元；其中：人员经费 0.00 万元、公用经费 0.00 万元。

（二）收入支出预算执行情况。

2022 年度决算收入 705.2 万元，包括：一般公共预算财政拨款收入 668.07 万元、政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元、国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元、上级补助收入 0.00 万元、事业收入 668.07 万元、经营收入 0.00 万元、附属单位上缴收入 0.00 万元、其他收入 37.13 万元；决算支出 689.28 万元，包括：本年支出 667.88 万元、结余

分配 0.00 万元、年末结转和结余 15.93 万元。

1. 收入支出与预算对比分析。

(1) 预、决算差异情况，可分收入支出功能科目、分单位、分收入支出具体项目逐项对比。

项 目	预算数	决算数
本年预算支出	7,052,017.11	6,892,753.37
(一) 行政支出		
(二) 事业支出		6,892,753.37
(三) 经营支出		
(四) 上缴上级支出		
(五) 对附属单位补助支出		
(六) 投资支出		
(七) 债务还本支出		
(八) 其他支出		
其中：利息支出		
捐赠支出		
本年预算收支差额		159,263.74

(2) 差异原因分析。差异原因主要为项目资金结转结余。

2. 收入支出结构分析。

我单位本年收入合计 705.2 万元，其中：财政拨款收入 668.07 万元，占比 94.73%；上级补助收入 0.00 万元，占比 0.00%；事业收入 0.00 万元，占比 0.00%；经营收入 0.00 万元，占比 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占比

0.00%；其他收入 37.13 万元，占比 5.27%。

3. 支出按经济分类科目分析。

(1) “三公”经费支出情况：

2022 年度三公经费预算 0.00 万元，实际支出 0.00 万元，预算执行率为 0.00%，其中因公出国（境）经费年初预算 0.00 万元，实际支出 0.00 万元；公务用车购置及运行维护费年初预算 0.00 万元，实际支出 0.00 万元；公务接待费年初预算 0.00 万元，实际支出 0.00 万元。与上年决算对比，三公经费增加 0.00 万元，同比增长 0.00%。2022 年度我单位公务接待费人均 0.00 万元；因公出国（境）费人均 0.00 万元；公务用车运行维护费车均 0.00 万元。

三公经费相关统计数							
因公出国（境）团组数（个）	因公出国（境）人数（人）	公务用车购置数（辆）	公务用车保有量（辆）	国内公务接待批次（个）	国内公务接待人次（人）	国（境）外公务接待批次（个）	国（境）外公务接待人次（人）
0	0	0	0	0	0	0	0

(2) 会议费支出情况：

本年会议费支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0.00 万元，主要原因是无。

(3) 培训费支出情况：

本年培训费支出 0.08 万元，无上年对比数据。

(4) 其他对单位影响较大的支出情况：无。

重点经济分类支出中存在的问题及改进措施：无。

4. 财政拨款收入、支出分析。

根据报表项目分析财政拨款收入、支出情况，支出要按照项目支出分析具体构成及特点。按照财政预算和实际支付情况进行支付。

5. 非财政拨款收入分析。

根据报表项目分析非财政拨款收入情况，按照事业收入、经营收入和其他收入等分析具体构成和特点。非财政拨款收入为伙食收入，即幼儿伙食费用，且全额用于幼儿伙食支出，若有剩余也将返还幼儿。

（三）年末结转和结余情况。

1. 根据报表项目分财政拨款结转结余和非财政拨款结转结余分析年末结转结余总体情况。按照资金性质和用途进行支付，年末结转结余均为项目类支出，项目未实施或资料审批拨付不及时，导致资金没有支付完毕，结转至下年。

2. 消化结转和结余的对策。下年使用中，督促项目实施进度，加快资金拨付进度。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

2022 年年末我单位资产合计 275.211057 万元，负债合计 47.377949 万元。资产负债率为 17.22%。

年末资产负债信息					单位：万元
项目	本年数	上年数	比上年 增减	增 减%	原因
1. 货币资金	159263.74	0.00	0.00	0	2022 年 9 月开园

2. 财政应返还额度	0.00	0.00	0.00	0	无
3. 房屋	0.00	0.00	0.00	0	无
4. 车辆	0.00	0.00	0.00	0	无
5. 在建工程	0.00	0.00	0.00	0	无
6. 借款	0.00	0.00	0.00	0	无
7. 应缴财政款	0.00	0.00	0.00	0	无
8. 应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0	无

（五）绩效目标完成情况。

1. 预算执行进度进一步提高。牢固树立预算执行与预算绩效相结合的理念,积极盘活存量资金、加快财政资金运行效率。

2. 预算绩效编制进一步规范。全面开展预算绩效编制工作,全面要求各部门完善项目绩效指标值、设定项目绩效年度与整体目标、提交项目实施绩效目标书,以进一步规范整体预算绩效编制工作。

3. 预算绩效责任主体进一步明确。建立分管财务领导抓全面,分管项目领导抓配合,具体组织项目实施主要负责人

抓落实的工作机制,进一步强化部门预算执行和项目绩效支出责任。

(六) 当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

1、存在的问题:(1)财务制度执行力有待加强,资金使用计划有待细化。(2)财政预算资金支出比较迟缓,各项目经费支付不能及时到位。

2、整改措施:(1)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。(2)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。

三、本年度部门决算等财务工作开展情况

(一) 本单位财务管理、绩效管理、决算组织、编报、审核情况。

2022 年度,我单位认真贯彻落实财政部、省财政厅相关文件及会议精神,加强财务核算及预算绩效管理。决算工作事前按照财政部门的统一部署,参加决算编制工作布置会并听取业务讲解和系统培训。事中加强与财政部门的沟通协调,通过多次梳理、统计和核对财政对我单位的拨款情况,增强决算报表完整性与真实性,圆满完成 2022 年度部门决算编报、审核等工作任务,各项工作取得优异成绩。

(二) 本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

过去的一年,我单位积极开展决算账表一致性自查工作,并在规定时限内,按照标准格式主动完成 2022 年部门

决算数、“三公”经费、绩效自评结果，主动接受社会公众监督。

（三）对单位决算管理及报表设计的意见建议。

无。

（四）对加强部门决算数据分析利用工作的建议。

无。

附：

行政事业单位财务分析指标

一、行政单位财务分析指标

1. 支出增长率，衡量行政单位支出的增长水平。计算公式为：

$$\text{支出增长率} = (\text{本期支出总额} \div \text{上期支出总额} - 1) \times 100\%$$

2. 当年预算支出完成率，衡量行政单位当年支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

$$\text{当年预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余支出数。

3. 人均开支，衡量行政单位人均年消耗经费水平。计算公式为：

$$\text{人均开支} = \text{本期支出数} \div \text{本期平均在职人员数} \times 100\%$$

4. 项目支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{项目支出比率} = \text{本期项目支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

5. 人员支出、公用支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{本期人员支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{本期公用支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

6. 人均办公使用面积，衡量行政单位办公用房配备情况。计算公式为：

$$\text{人均办公使用面积} = \text{本期末单位办公用房使用面积} \div \text{本期末在职人员数}$$

7. 人车比例，衡量行政单位公务用车配备情况。计算公式为：

$$\text{人车比例} = \text{本期末在职人员数} \div \text{本期末公务用车实有数} : 1$$

二、事业单位财务分析指标

1. 预算收入和支出完成率，衡量事业单位收入和支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

$$\text{预算收入完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余收入数

$$\text{预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余支出数

2. 人员支出、公用支出占事业支出的比率，衡量事业单位事业支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{人员支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{公用支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

3. 人均基本支出，衡量事业单位按照实际在编人数平均的基本支出水平。计算公式为：

$$\text{人均基本支出} = (\text{基本支出} - \text{离退休人员支出}) \div \text{实际在编人数}$$

此外，行业事业单位还可根据相关财务制度规定和分析需要增加相关分析指标，如：

1. 财政拨款依存度，衡量部门（单位）对财政拨款的依赖程度。

$$\text{财政拨款依存度} = \text{财政拨款收入} \div \text{收入总额} \times 100\%$$