2020年度

洪江市少年儿童业余体校部门决算

**目录**

**第一部分XX单位概况**

一、部门职责

二、机构设置

**第二部分2020年度部门决算表**

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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

**第三部分2020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、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、关于机关运行经费支出说明

十、一般性支出情况

十一、关于政府采购支出说明

十二、关于国有资产占用情况说明

十三、关于2020年度预算绩效情况的说明

**第四部分名词解释**

**第五部分附件**

第一部分

洪江市少年儿童业余体校单位概况

1. 部门职责

（一）洪江市体校是文体旅广新局下属的二级机构，是财政全额拨款的事业单位,从事指导全市业余体育训练及体育后备人才培养规划。核定编制数16人，在职人员14人，退休教师2人。

（二）洪江市体校共设8个常年训练项目：乒乓球、田径、游泳、举重、跆拳道、摔跤、羽毛球、武术，现在训运动员480多人，省注册队员200多人，省队、怀化市队代培代训重点队员三十多人。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。洪江市少年儿童业余体校单位内设机构包括：办公室、财务室、校长室、教练室等。

（二）决算单位构成。洪江市少年业余体校2020年部门决算汇总公开单位构成包括：洪江市少年儿童业余体校只有本级单位，本单位为文化旅游广电体育局所属的二级机构事业单位，核定全额拨款事业编制16名，实有在职人数14人，另有退休人员2人。

第二部分

部门决算表

见附件

第三部分

2020年度部门决算情况说明

**一、收入支出决算总体情况说明**

2020年度收、支总计196.52万元。与上年相比，减少5.69万元，减少97%，主要是因为………

**二、收入决算情况说明**

本年收入合计196.52万元，其中：财政拨款收入196.52万元，占100%；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%。

**三、支出决算情况说明**

本年支出合计196.52万元，其中：基本支出196.52万元，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%。

**四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

 2020年度财政拨款收、支总计196.52万元，与上年相比，减少5.69万元,减少97%，主要是因为人员经费减少。

**五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

**（一）财政拨款支出决算总体情况**

2020年度财政拨款支出196.52万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出减少5.69万元，减少97%，主要是因为人员经费减少。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2020年度财政拨款支出196.52万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出11.20万元，占5.7%；一般人员支出185.32万元，占94.3%.

**（三）财政拨款支出决算具体情况**

2020年度财政拨款支出年初预算数为142.81万元，支出决算数为196.52万元，完成年初预算的137.61%，其中：

1. 一般公共服务（类）基本支出（款）人员经费支出（项）。

初预算为131.61万元，支出决算为185.32万元，完成年初预算140.81%，决算数大于年初预算数的主要原因是：人员工资调整，相应费用的增加。

2、一般公共服务（类）基本支出（款）公用经费支出（项）。

年初预算为11.2万元，支出决算为11.2万元，年初预算持平。

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2020年度财政拨款基本支出196.52万元，其中：人员经费185.32万元，占基本支出的94.3%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费等；公用经费11.2万元，占基本支出的5.7%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、差旅费等。

**七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明**

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

“三公”经费财政拨款支出预算为0.4万元，支出决算为0.39万元，完成预算的97.5%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数小于预算数的主要原因是……，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%,减少（增长）的主要原因是……。

公务接待费支出预算为0.4万元，支出决算为0.39万元，完成预算的97.5%，决算数小于预算数的主要原因是压缩开支，厉行节约，与上年相比基本持平。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数大于（小于）预算数的主要原因是……，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%,减少（增长）的主要原因是……。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2020年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.39万元，占0.2%,因公出国（境）费支出决算0万元，占0%,公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次,开支内容包括：0

支出0万元，主要用于………。

2、公务接待费支出决算为0.39万元，全年共接待来访团组5个、来宾15人次，主要是接待各县市教练来人发生的接待费支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费0万元。

**八、政府性基金预算收入支出决算情况**

 2020年度本单位无政府性基金收支。

**九、于机关运行经费支出说明**

本部门2020年度机关运行经费支出11.2万元，与年初预算数持平。

**十、一般性支出情况**

2020年本部门开支会议费0万元；开支培训费0.35万元，用于开展培训，人数20人，内容为在职职工业务工作培训；举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动，开支0万元。

**十一、关于政府采购支出说明**

本部门2020年度政府采购支出总额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%。

**十二、关于国有资产占用情况说明**

截至2020年12月31日，本单位共有车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、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆，单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

**十三、关于2020年度预算绩效情况的说明**

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告

按照财政绩效部门要求随同部门决算一同公开。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从市级财政部门取得的财政拨款。

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其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

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、附属单位缴款：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

八、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

九、一般公共服务（类）人大事务（款）行政运行（项）：指人大常委会办公厅用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十、结余分配：指事业单位按规定对非财政补助结余资金提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及减少单位按规定应缴回的基本建设竣工项目结余资金。

十一、年末结转和结余资金：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。

十二、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。

十三、项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十四、上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

十五、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。

十六、对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

十七、“三公”经费：指市级部门用一般公共预算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）费指单位公务出国（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；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十八、机关运行经费：指为保障行政单位（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，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

第五部分

附件

**2020年度部门整体支出绩效评价报告**

 一、部门（单位）概况

 （一）部门（单位）基本情况

洪江市体校（原黔阳县体校）始建于1972年，是对少年儿童进行体育运动技术教学、训练的学校，是为国家培养德、智、体全面发展的具有良好身体素质和一定运动技术水平的优秀运动员后备人才基地，1992年被省体育局授牌“全省重点﹒体校”。洪江市体校是文体旅广新局下属的二级机构，是财政全额拨款的事业单位。

（二）我校干部职工情况

我校现有教职工16人，其中行政管理人员3人，其余均为教练员（其中聘请摔跤和举重2名教练员）。

（三）、机构编制设置情况

现有在职干部职工16人，其中班子成员3人，按照职责内设办公室、财务室等办公机构。

（四）部门整体支出规模

1、2020年度完成财政收入预算196.52万元。

2、2020年度财政预算支出共计196.52万元。

二、部门整体支出管理及使用情况

基本支出196.52万元。

1、工资福利支出：185.32万元，其中：基本工资67.33万元，津贴补贴32.12万元，奖金16.80万元，伙食补助30万元，基本养老保险缴费15.77万元，职工医疗保险缴费8.38万元，其他社会保障1.30万元，住房公积金5.22万,其他工资福利支出8.40万元。

2、一般商品和服务支出11.2万元，其中办公费：3.32万元，差旅费：3.50万元，公务接待费0.39万元，工会经费3.50万元，其他商品服务支出0.49万元。

4、三公经费支出0.39万元，其中公务用车：0万元，公务接待：0.39万元。

三、资产管理情况

截至2020年12月31日我校固定资产合计14.18万元。 制定并下发了财政室负责资产的帐卡管理、清查登记、统计报告等工作；办公室负责实物资产的管理，包括资产的采购、验收、维修保养及处置等日常管理。我校积极学习其他单位先进的资产管理体制和资产管理制度建设方面的主要做法和经验。 在资产的管理和使用中坚持“统一领导、分级管理、责任到人、合理调配、物尽其用”的原则。各股室确定了专人兼管所使用的资产，同时购买固定资产需提出书面申请并提供详细的用途和详尽的功能要求，若发生人员变动需完成资产的移交手续。财务室建立了资产的总账和明细账，按会计制度的要求由专人分别进行管理。

四、部门整体支出绩效情况

2020年，我校通过加强预算收支的管理，不断建立健全内部管理制度，理顺内部管理流程，部门整体支出管理情况得到了提升。部门整体支出绩效情况如下：

（一）经济性评价

1、从源头抓起，科学合理编制经费预算。根据上级的有关政策文件要求，结合我市工作的实际需要，按标准、按项目科学认真编制部门预算。“三公”经费预算总额未突破上年。

2、预算执行方面，支出总额基本控制在预算总额以内。具体情况如下： ①三公经费控制率：2020年预算安排三公经费总额0.4万元，实际支出三公经费0.39万元。

（二）行政效能评价

为强化部门整体支出，加强国有资产管理，提高资金使用效益，提升财务管理，建立节约型机关，2020年我校在强化业务管理、财务管理和厉行节约方面开展了大量工作，行政效能显著。

1、在原有相对健全的财务管理制度基础上，适时地、针对性的进行了相关制度的增补，制度的建立更为完善。

2、重视制度的学习和宣讲工作，并已逐步形成了崇尚厉行节约反对浪费的部门文化。根据中央、湖南省、洪江市人民政府下发的《党政机关厉行节约反对浪费条例》、《湖南省党政机关国内公务接待管理办法》、《洪江市市直机关差旅费管理办法》等一系列文件精神，及时将上述文件精神在单位各股室进行转发，组织全体人员学习，将厉行节约反对浪费教育作为作风建设的重要内容，极大强化了我校干部职工厉行节约管理意识。

3、建立了经费支出定期汇报和公示机制，经费支出的公开透明性得到提高。除按照财政要求对部门预算、“三公”经费进行例行公示外，根据经费支出情况，定期对全站经费支出进行公示和财务分析，对经费支出的管理状况提出建设性的意见；使各项经费管理和监督发挥了较好的作用。

4、严格执行了国库集中支付、政府采购等有关规定，政府采购目录内的货物与服务全部按要求实施了政府采购，确保了支出管理流程、审批手续的完整。

（三）社会公众满意度评价

通过上述工作的开展，我校法治环境逐步优化，社会公众的法制意识得到加强，社会的安定团结得到保障，社会公众的满意度超过95%。

五、存在的主要问题

年初预算的编制较为精细，按照费用支出的使用范围和内容，进行了类、款、项三个层级的明细预算，进行了基本支出、项目支出的严格区分，同时在基本支出和项目支出中又进行了更为明细的预算，并按照预算的最末级明细进行预算支出管理，专款专用。但对于追加的项目支出没有进行预算分解，编制明细预算，因此涉及追加预算的项目支出的预算管理均仅从总额进行控制，不便于对其进行精细化的预算管理和分析评价。

六、改进措施和有关建议

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制；编制范围尽可能的全面、不漏项，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。

2、在日常预算管理过程中，进一步加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析。