

# 原山西艺术职业学院附属中等艺术学校 2020 年度部门决算

## 目录

### 第一部分 概况

- 一、本部门职责
- 二、机构设置情况

### 第二部分 2020 年度部门决算报表

- 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收入支出决算批复表
- 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“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
- 十、部门决算公开相关信息统计表

### 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、其他重要事项情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

## 第一部分 概况

### 一、 本部门职责

山西艺术职业学院附属中等艺术学校属于公益二类财政补助事业单位，主要工作是承担中等艺术职业教育，开展艺术培训和对外艺术交流与合作及文化艺术相关服务活动。

学校主要职能是全面贯彻党的教育方针，按照上级主管部门的要求，认真用好财政资金，保证教育教学任务的完成。

### 二、 机构设置情况

山西艺术职业学院附属中等艺术学校为公益二类财政补助事业单位。设有综合办公室、人事财务科、学生工作科、教务科、后勤科 5 个科室；法定代表人：尚德东；经费来源：财政拨款；开办资金：30 万元；住所：太原市并州东街 95 号；统一社会信用代码：12140000592988234H；我单位主要宗旨和业务范围：承担中等艺术职业教育，开展艺术培训和对外艺术交流与合作及文化艺术相关服务活动。

我单位执行政府会计制度，学校共有财政供养人员 36 人，其中：在职教职工 31 人，退休人员 5 人，目前在校生 647 人。属于财政补助事业单位，在职人数和 2019 年无变化，在校生人数比 2019 年增加 15 人。

## 第二部分 2020 年度部门决算报表(见附件一)

### 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收入支出决算批复表

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“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

十、部门决算公开相关信息统计表

### **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**

2020 年度收入总计 700.29 万元、支出总计 730.49 万元。与 2019 年相比，收入总计减少 16.19 万元，减少 2.26%，支出总计增加 59.25 万元，增加 8.83%。主要原因：是因财政压减资金，财政拨款收入减少，支出增加是因新疆班公用经费列入项目资金。

#### **二、收入决算情况说明**

2020 年度收入合计 700.29 万元，其中：财政拨款收入 700.20 万元，占比 99.99%；利息收入 0.90 万元，占比 0.01%。

#### **三、支出决算情况说明**

2020 年度支出合计 730.49 万元，其中：基本支出 436.38 万元，占比 59.74%；项目支出 294.11 万元，占比 40.26%。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入总计700.20 万元、支出总计730.42 万元。与 2019 年相比，财政拨款收入总计减少 16.12 万元，减少 2.25%，财政拨款支出总计增加 59.29 万元，增加 8.84%。主要原因是因财政压减资金，财政拨款收入减少，支出增加是因新疆班公用经费列入项目资金。

#### 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 730.42 万元，占本年支出合计的 99.99%。与 2019 年相比，财政拨款支出增加 59.29 万元，增加 8.84%。主要原因是支出增加是因新疆班公用经费列入项目资金。其中，人员经费 314.78 万元，占比 43.10%，日常公用经费 12.16 万元，占比 16.65%。

##### （二）财政拨款支出决算结构情况

2020 年度财政拨款支出 730.42 万元，主要用于以下方面：**教育（类）**支出 663.57 万元，占 90.85%；**社会保障和就业（类）**支出 47.09 万元，占 6.45%；**卫生健康（类）**支出 19.76 万元，占 2.70%。

##### （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 676.07 万元，支出决算 730.42 万元，完成年初预算的 108.04%。其中：

教育支出年初预算 609.22 万元，支出决算 663.57 万元，

完成年初预算的 108.93%，主要用于为教职工发放工资，较 2019 年决算增加 57.35 万元，增长 9.46%，主要原因支出增加是因新疆班公用经费列入项目资金。社会保障和就业支出年初预算 47.09 万元，支出决算 47.09 万元，主要用于为学校教职工缴纳养老保险金及职业年金等，较 2019 年决算增加 1.86 万元，增加 4.12%，主要原因是保险基数调整。卫生和健康支出年初预算 19.76 万元，支出决算 19.76 万元，主要用于为学校教职工缴纳医疗保险金，较 2019 年决算增加 0.07 万元，增加 0.36%，主要是保险基数调整。

## 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 436.38 万元，其中：人员经费 314.78 万元，主要包括教职工发放工资及保险；公用经费 121.60 万元，主要包括办公、印刷、取暖、租赁、工会、福利、其他交通费用等。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本单位无三公经费。

## 八、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况说明

本单位无机关运行经费。

### （二）政府采购情况说明

2020 年度政府采购支出总额 8.24 万元，其中：政府采购

货物支出 3.24 万元、政府采购服务支出 5 万元。

### （三）国有资产占用情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，无单价 50 万元（含）以上的通用设备，无单价 100 万元（含）以上专用设备。

### （四）预算绩效情况说明

#### （1）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2020 年度省级财政预算安排的专项资金类支出全面开展绩效自评，涉及预算资金 252 万元，占一般公共预算项目支出总额的 85.71%。

组织对“学生资助补助中央资金（中职助学金）”“学生资助补助省级资金（中职助学金）”“学生资助补助中央资金（中职免学费）”“学生资助补助省级资金（中职免学费）”等 4 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 252 万元。其中，对“学生资助补助中央资金（中职助学金）”“学生资助补助省级资金（中职助学金）”“学生资助补助中央资金（中职免学费）”“学生资助补助省级资金（中职免学费）”等项目分别委托“山西合创管理咨询有限公司”等第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，2020 年度 4 个自评项目总体预算执行率为 100%，自评项目执行情况较好，无重大偏差项目。

#### （2）部门决算中项目绩效自评结果。（见附件二）

##### 1、学生资助补助中央资金（中职助学金）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 97 分。全年预算数为 8 万元，执行数为 8 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：学生资助补助中央资金（中职助学金）项目主要根据学院下发的《关于评选 2020 年度国家奖助学金、学院奖学金、减免学费的通知》，按照 1000 元/人的标准，按时足额向 160 名困难学生发放助学金。发现的主要问题及原因：一是机构改革和学院调整后，业务和财务管理机制和流程有待进一步完善。二是绩效管理意识不强，个别绩效指标设置不够科学合理，对衡量绩效结果产生一定影响。

下一步改进措施：一是完善管理机制，扎实推进工作。在学院财务监管下，完善学校内控制度和流程，确保教育经费的使用效益和财务工作的健康发展，同时继续做好政府采购的录入和备案，按时上报各月、季、年度的政府采购汇总上报工作，扎实推进编制预算和决算统计工作，认真审核汇总报表，及时做好预决算报表汇总和上报工作。

二是树立绩效意识，学习绩效管理技能。严格按照要求，在申报预算时科学合理设置绩效指标，并准确填报入系统。在日常管理中，加强预算绩效的运行和监控工作，及时纠偏，确保财政资金使用效果。

2、学生资助补助省级资金（中职助学金）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 97 分。全年预算数为 5 万元，执行数为 5 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：学生资助补助省级资金（中职助学金）项目主要根据学院下发的《关于评选 2020 年度国家奖助学金、学院奖学金、减免学费的通知》，按照 1000 元/人的标准，按时足额向 160 名困难学生发放助学金。发现的主要问题及原因：一是机构改革和学院调整后，业务和财务管理机制和流程有待进一步完善。二是绩效管理意识不强，个别绩效指标设置不够科学合理，对衡量绩效结果产生一定影响。

下一步改进措施：一是完善管理机制，扎实推进工作。在学院财务监管下，完善学校内控制度和流程，确保教育经费的使用效益和财务工作的健康发展，同时继续做好政府采购的录入和备案，按时上报各月、季、年度的政府采购汇总上报工作，扎实推进编制预算和决算统计工作，认真审核汇总报表，及时做好预决算报表汇总和上报工作。

二是树立绩效意识，学习绩效管理技能。严格按照要求，在申报预算时科学合理设置绩效指标，并准确填报入系统。在日常管理中，加强预算绩效的运行和监控工作，及时纠偏，确保财政资金使用效果。

3、学生资助补助中央资金（中职免学费）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 97 分。全年预算数为 116 万元，执行数为 116 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：学生资助补助中央资金（中职免学费）项目主要用于弥补因免除学费导致学校运转出现的经费缺口，具体使用方向为工资补贴、绩效津贴、加班补助、物业水电、采暖补贴、外聘劳务、大营盘校区房屋租赁等，有效保障了学校基本运转。发现的主要问题及原因：一是机构改革和学院调整后，业务和财务管理机制和流程有待进一步完善。二是绩效管理意识不强，个别绩效指标设置不够科学合理，对衡量绩效结果产生一定影响。

下一步改进措施：一是完善管理机制，扎实推进工作。在学院财务监管下，完善学校内控制度和流程，确保教育经费的使用效益和财务工作的健康发展，同时继续做好政府采购的录入和备案，按时上报各月、季、年度的政府采购汇总上报工作，扎实推进编制预算和决算统计工作，认真审核汇总报表，及时做好预决算报表汇总和上报工作。

二是树立绩效意识，学习绩效管理技能。严格按照要求，在申报预算时科学合理设置绩效指标，并准确填报入系统。在日常管理中，加强预算绩效的运行和监控工作，及时纠偏，确保财政资金使用效果。

### (3) 部门评价项目绩效评价结果

详见附件二

### (五) 其他需要说明的事项

本单位无其他需要说明的事项。

## 第四部分 名词解释

一、**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。

二、**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。

三、**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。

四、**其他收入**：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、**使用非财政拨款结余**：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、**年初结转和结余**：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、**结余分配**：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、**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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、**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、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。

**十一、“三公”经费：**指省直部门用一般公共预算安排的因公出国（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；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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）支出。

**十二、机关运行经费：**指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出。

## **第五部分 附件**

**附件一：**原山西艺术职业学院附属中等艺术学校2020年度部门决算报表

**附件二：**原山西艺术职业学院附属中等艺术学校-学生资助补助中央经费（中职助学金）；

原山西艺术职业学院附属中等艺术学校-学生资助补助中央经费（中职免学费）；

原山西艺术职业学院附属中等艺术学校-学生资助补助中央经费（中职助学金）；

原山西艺术职业学院附属中等艺术学校-学生资助补助中央经费（中职助学金）