2021年度

怀化市集贤学校

部门决算

**目录**

**第一部分怀化市集贤学校单位概况**

一、部门职责

二、机构设置

**第二部分2021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明细表

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2021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、国有资本经营预算财政拨款收支决算情况

十、机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、政府采购支出说明

十三、国有资产占用情况说明

十四、2021年度预算绩效情况说明

**第四部分名词解释 第五部分附件**

第一部分

怀化市集贤学校

单位概况

1. 部门职责

（一）怀化市集贤学校是鹤城区全额拨款事业单位。

（二）主要工作职责：全面贯彻党的教育方针，落实九年义务教育各项政策，保障学生受教育的各项权利，维护教师职工各项权益。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。怀化市集贤学校内设机构包括：办公室、校长室、副校长室、书记室、教导处、教研室、总务处、工会、德育处。

（二）决算单位构成。怀化市集贤学校2021年部门决算汇总公开单位构成包括：怀化市集贤学校单位本级。

第二部分

部门决算表

（表格见附件）

第三部分

2021年度部门决算情况说明

**一、收入支出决算总体情况说明**

2021年度收入合计804.57万元，年初结转和结余29.62万元，收入总计834.19万元。与上年相比，减少44.41万元，减少5.5%，主要是因为2021年学校没食堂，故无伙食费收入。

2021年度支出合计834.19万元。与上年相比，增加176.9万元，增长21.2%，主要是因为主要是因为学生与教师人数增加，教师工资上涨，以及相应的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险的缴费基数增加。

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计804.57万元，其中：财政拨款收入687.98万元，占85.5%；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116.58万元，占14.5%。

**三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计834.19万元，其中：基本支出784.43万元，占94%；项目支出49.76万元，占6%；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%，年末结转29.62万元。

**四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2021年度财政拨款收入合计687.98万元，年初结转和结余29.62万元，收入总计717.61万元。与上年相比，增加200.35万元，增长29.1%，主要是因为主要是因为学生与教师人数增加，教师工资上涨，以及相应的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险的缴费基数增加。

2021年度财政拨款支出合计717.61万元。与上年相比，增加259.6万元，增长36.2%，主要是因为主要是因为学生与教师人数增加，教师工资上涨，以及相应的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险的缴费基数增加。

**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**

2021年度财政拨款支出717.61万元，占本年支出合计的86.02%，与上年相比，财政拨款支出增加259.6万元，增长36.2%，主要是因为学生与教师人数增加，教师工资上涨，以及相应的医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险的缴费基数增加。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出717.61万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出0万元，占0%；普通教育支出717.61万元，占100%，其中小学教育支出667.85万元，占93%;其他普通教育支出49.76万元。

**（三）财政拨款支出决算具体情况**

2021年度财政拨款支出年初预算数为652.97万元，支出决算数为717.61万元，完成年初预算的110.89%，其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。

年初预算为647.092万元，支出决算为717.61万元，完成年初预算的110.89%，决算数大于年初预算数的主要原因是：教师人数增加，工资总额增加。学生人数增加，公用经费增加。

1. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。

年初预算为5.88万元，支出决算为49.76万元，完成年初预算的846.26%，决算数大于年初预算数的主要原因是：教师人数增加，工资总额增加。学生人数增加，公用经费增加。

**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667.85万元，其中：人员经费564.55万元，占基本支出的84.5%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险、职工基本医疗保险缴费、其他工资福利支出、对个人和家庭的补助、生活补助、其他对个人和家庭的补助、助学金；公用经费103.29万元，占基本支出的15.5%，主要包括主要包括办公费、印刷费、水费、电费、维修费、租赁费、劳务费、工会经费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

**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0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是今年无人因公出国（境），与上年相比相同。  
 公务接待费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是无公务接待，与上年相比相同。  
 公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是未购置公务用车，与上年相比相同。  
 公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是未购置公务用车，与上年相比相同。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0万元，占0%,因公出国（境）费支出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，本单位无因公出国。

2、公务接待费支出决算为0万元，全年共接待来访团组0个、来宾0人次，本单位例行节约，零招待费。

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，更新公务用车0辆，截止2021年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

**八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2021年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。本单位无政府性基金收支。

**九、国有资本经营预算财政拨款支出情况**

2021年度国有资本经营预算财政拨款收入0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元。本单位无国有资本经营预算财政拨款支出。

**十、机关运行经费支出说明**

本部门2021年度机关运行经费支出0万元，由于本单位为事业单位，没有机关运行经费。

**十一、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支办公费12.44万元；培训费2.54万元，用于外出教育教学专门培训；印刷费5.14万元；水费8.64万元；电费18.57万元；邮电费：1.92万元；维修（护）费4.67万元；物业管理费1.27万；租赁费0.71万元；会议费0.12万元；劳务费7.35万元；工会经费29.3万元，其他商品和服务支出8.34万元，用于维持教育教学工作运行。

**十二、政府采购支出说明**

本部门2021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，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

**十三、国有资产占用情况说明**

截至2021年12月31日，部门（单位）共有车辆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，其他用车无；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）。

**十四、2021年度预算绩效情况说明**

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等附后。

**（1）绩效管理评价工作开展情况**。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目1个，二级项目0个，共涉及资金79.97万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2021年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021年度0等0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

**（3）部门评价项目绩效评价结果。**

2021年怀化市集贤学校严格按照上级指示完成预算与支出，保证了学校工作的正常开展：确保各项决策部署得到有效落实并且产生良好的社会效应，也取得了发展的可持续性和长效性。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

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。如：中国财政杂志社广告收入等。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、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”、“事业收入”、“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（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。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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。

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、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。

十二、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门用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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）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；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十三、机关运行经费：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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、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、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分

附件

**2021年度部门整体支出绩效评价报告**

一、部门、单位基本情况

1、怀化市集贤学校是全额拨款的事业单位。怀化市集贤学校内设机构包括： 办公室、校长室、副校长室、书记室、教导处、教研室、总务处、工会、德育处。

2、主要工作职责：全面贯彻党的教育方针，落实九年义务教育各项政策，保障学生受教育的各项权利，维护教师职工各项权益。

3、编制人员情况:现实有在职人员48人（其中全额拨款67人，自收自支0人），离退休人员0人(其中财政拨款0人，自收自支0人），遗属人员0人。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

基本支出：2021年年初预算数为862.12万元，是指为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、物业管理费等日常公用经费。

（二）项目支出情况

项目支出：2021年年初调整预算数为79.97万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出，包括有产业发展引导类0万元、专项业务费用类0万元、基本建设类0万元、对个人和家庭补助类79.97万元。

三、政府性基金预算支出情况

2021年政府性基金支出为0万元，2021年无政府性基金支出。

四、国有资本经营预算支出情况

1.截至2020年12月31日，本部门无车辆，无50万元以上的专用设备。

2.截至2021年，本部门无新增车辆，无新增50万元以上的通用设备和专用设备。

五、社会保险基金预算支出情况

2021年社会保险基金预算支出为0万元，2021年无社会保险基金支出。

六、存在的问题及原因分析

本年度绩效目标未存在偏离，但在执行过程中还存在下列问题：

1、学校财务人员身兼数职，专业知识水平低，对绩效目标部分概念模糊。

2、绩效目标的设定需要各个部门分解汇总，全员参与，相互协调，学校对绩效评价还未建立全员参与的意识，部分绩效目标无法量化。

七、下一步改进措施

1、注重提高财务人员自身业务能力水平，加强思想和业务培训。

2、进一步提高绩效目标评价意识和方法，细化财务管理。

八、其他需要说明的情况

无