2021年度

怀化市人民路小学部门决算

**目录**

**第一部分怀化市人民路小学单位概况**

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

怀化市人民路小学单位概况

1. 部门职责

（一）怀化市人民路小学是全额拨款的事业单位。

（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。9个职能处室：校长室、教导处、教研室、总务处、办公室、工会、德育处、副校长室、财务室。

（二）决算单位构成：怀化市人民路小学本级。

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2921.57万元。与上年相比，减少428.33万元，减少12.8%，主要是因为学生人数减少，一般公共预算财政拨款收入减少。

2021年度支出合计2903.18万元，年初结转和结余18.40万元，支出总计2921.57万元。与上年相比，减少201.82万元，减少6.5%，主要是因为学生人数减少，一般公共预算财政拨款收入减少，厉行节约。

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计2676.67万元，其中：财政拨款收入1870.53万元，占72.4%；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806.14万元，占27.6%。

**三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计2903.18万元，其中：基本支出2523.87万元，占86.9%；项目支出379.3万元，占13.1%；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**

2021年度财政拨款收入合计2115.44万元。与上年相比，减少775.04万元，减少26.8%，主要是因为学生人数减少。

2021年度财政拨款支出合计2115.44万元。与上年相比，减少775.04万元，减少26.8%，主要是因为学生人数减少，财政拨款收入减少。

**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**

2021年度财政拨款支出2097.04万元，占本年支出合计的72.2%，与上年相比，财政拨款支出增加减少548.53万元，减少20.7%，主要是因为学生人数减少，厉行节约。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出2097.04万元，主要用于以下方面：教育（类）支出2097.04万元，占100%;

**（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2391.4万元，支出决算数为2097.04万元，完成年初预算的87.7%，其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。

年初预算为1962.5万元，支出决算为1717.73万元，完成年初预算的87.5%。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。

年初预算为428.9万元，支出决算为379.3万元，完成年初预算的88.4%。

**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1717.73万元，其中：人员经费1679.03万元，占基本支出的97.7%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费等；公用经费38.7万元，占基本支出的2.3%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费等。

**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*.*

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。

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，更新公务用车0辆,公务用车运行维护费0万元，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。

**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；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。具体情况如下：本单位无国有资本经营。

**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。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，本单位为财政补助事业单位，无机关运行经费，本单位公用经费为38.7万元。**十一、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支会议费0万元，人数0人；开支培训费10.14万元，用于教师培训；未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

**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2020年12月31日，本单位共有车辆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；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**

**（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2个，二级项目0个，共涉及资金211.872万元，占一般公共预算项目支出总额的55.9%。组织对2021年度0等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%。

组织对“安保工资”“临聘教师工资”等2个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出211.872万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，项目所有开支均按照我单位财务管理制度执行，资金的使用严格把关，专款专用。项目资金使用与具体项目实施内容相符，绩效总目标和阶段性目标都已按照计划完成，未逾期。

保证了学校教学工作顺利开展。2021年我校各项工作开展的有生有色，取得了较好的社会效应，周边群众及服务对象满意度较高。项目支出合理、规范、有效，项目目标全部完成，2021年，项目支出绩效评价单位自评得分：99分，等级为优秀。

**（2）部门决算中项目绩效自评结果**

“安保工资”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为19.872万元，执行数为19.872万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是雇佣保安人数为8人；二是确保学校安全事故发生率为0。下一步改进措施：进一步加强安保工作。

“临聘工资”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为192万元，执行数为192万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是弥补了师资力量的不足，协助完成我校4168名校学生81个班级的教学及班级管理工作。发现的主要问题是临聘教师师资补稳定，教师培训工作每个学期都要进行，主要原因的很多临聘教师考上了编制。下一步改进措施：加强师资力量的培训，以维持较高的教学及管理水平。

2021年在上级部门的正确领导下，保证各项资金使用的真实、合法、有效，充分发挥资金使用效率。年初制定的支出绩效目标总体完成情况良好，学校实现平稳运行，各项教育教学工作正常有序。

**（3）部门评价项目绩效评价结果。**

“临聘工资”项目已经单独在绩效评价中公开。

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、部门概况**

1、怀化市人民路小学是全额拨款的事业单位。内设9个职能处室：校长室、教导处、教研室、总务处、办公室、工会、德育处、副校长室、财务室。

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156人（其中全额拨款125人，自收自支0人），离退休人员0人。

**二、部门整体支出管理及使用情况**

**（一）基本支出**

2021年全年预算数为2523.8736万元，其中人员经费支出为2066.554万元，公用经费支出为 457.3196万元，项目支出为379.3021万元，这些经费是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。

1. **专项支出**

2021年专项支出为211.872万元，其中临聘教师工资为192万元，保安工资为19.872万元。

**三、部门专项组织实施情况**

临聘教师工资、保安工资费用支付执行国库集中支出管理模式，学校申请，国库集中支付中心审核支付，对于直接支付批复的资金严格实行相关财务制度和支付流程，实行严格的一支笔审核支付，支出管理零风险。

**四、资产管理情况**

我校严格按照财务管理制度，认真落实内部控制管理实施细则，理顺资产管理体制，加强资产管理制度建设、落实现行资产管理的流程和工作机制、管理方式等。加强人、财、物的规范管理，做到财物账实相符。合理配备并节约、有效使用资产，提高资产使用效率，保障资产的安全和完整。总务处对于纳入政府采购范围的资产进行统一购置，对本单位资金的采购、分配、清查，以及资产使用、维护过程中的监督任务。

**五、部门整体支出绩效情况**

2021年我校所有财政性资金、专项资金都纳入绩效管理的范围。我校各项开支严格执行预算，控制成本，开源节流，每一分钱的使用都有它的经济性、效率性、有效性和可持续性，促进学校教育教学各项活动的开动，提升质量，学生学习生活的环境得到极大的改善，教师的生活环境也得到了相应改善。对各项资金均进行制度化管理，按规划组织实施，保证了各项资金使用的真实、合法、有效，提高了资金的使用率。保证单位的高效运转；确保各项决策部署得到有效落实产生了良好的社会效应，也取得了发展的可持续性、长效性。

1. **存在的主要问题**

1、绩效目标设立不够明确、具体，相关指标的设计及评价方法单一。

2、财务专业知识储备不够,自身财务知识有待提高。

可以从预算和预算绩效管理，部门履职效能，资金分配、使用和管理，资产和财务管理、政府采购等方面归纳存在的问题；反映各种预算支出执行偏离绩效目标的情况，并分析其原因。

**七、改进措施和有关建议**

1、不断细化目标管理，为绩效考核提供细化的标准。

2、通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度。

3、加强财务人员业务培训。