2021年度

怀化市第五中学部门决算

**目录**

**第一部分单位概况**

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

怀化市第五中学概况

1. 部门职责

（一）怀化市第五中学是一所实施高中教育教学，促进基础教育发展，进行高中学历培训。现有教职工153人,退休教师90，学生1867人。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。怀化市第五中学内设机构包括：办公室，教务处，特色办，政教处，总务处，财务室，教研室，教育工会。

（二）决算单位构成。怀化市第五中学2021年部门决算汇总公开单位构成包括：怀化市第五中学本级。

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2550.71万元。与上年相比，减少389.08万元，减少13.2%，主要是因为学生人数减少，学生公用经费及学费收入也相应减少。

2021年度支出合计2550.71万元。与上年相比，减少389.08万元，减少13.2%，主要是因为学生人数减少，在设备添置及维修费用也相应减少。

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计2550.71万元，其中：财政拨款收入2327.7万元，占91.25%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入223.01万元，占8.75%；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**

2021年度支出合计2550.71万元，其中：基本支出2550.71万元，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**

2021年度财政拨款收入合计2327.7万元。与上年相比，减少293.1万元，减少11.18%，主要是因为学生人数减少，学生公用经费也相应减少.

2021年度财政拨款支出合计2327.7万元。与上年相比，减少293.1万元，减少11.18%，主要是因为教师、学生人数减少,设备添置及维修也相应减少。

**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2327.7万元，占本年支出合计的91.25%，与上年相比，财政拨款支出减少293.1万元，减少11.18%，主要是因为教师、学生人数减少，公用经费拨款、社会保障支出也相应减少。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出2327.7万元，主要用于以下方面：教育支出（类）2327.7万元，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2266.5万元，支出决算数为2327.7万元，完成年初预算的102%，其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。

年初预算为2266.5万元，支出决算为2327.7万元，完成年初预算的102%，决算数大于年初预算数的主要原因是：社会保障支出增加，维修经费的增加。

**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2327.7万元，其中：人员经费2059.21万元，占基本支出的87.75%,主要包括基本工资828.36万元、津贴补贴4.53万元、奖金786.76万元、 伙食补助费48.11万元、机关事业单位基本养老保险缴费110.36万元、 职工基本医疗保险缴费11.75万元、职业年金缴费13.61万元、 其他社会保障缴费19.79万元、其他工资福利支出219.38万元对个人和家庭的补助16.56万元、助学金0.48万元、奖励金16.08万元；公用经费268.49万元，占基本支出的11.53%，主要包括办公费16.96万元、印刷费13.96万元、手续费0.36万元、租赁费0.8万元、水电费63.6万元、邮电费3万元、维修费67.18万元、培训费3.65万元、劳务费12.26万元、工会经费62.06万元、其他交通费用1.31万元、办公设备购置23.03万元、信息网络及软件购置更新0.32万元。

**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**

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为3万元，支出决算为1.31万元，完成预算的43.6%，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，与上年持平，年初无此项费用支出。

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，与上年持平，年初无此项费用支出。

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，与上年持平，年初无此项费用支出。

公务用车运行维护费支出预算为3万元，支出决算为1.31万元，完成预算的43.6%，决算数小于预算数的主要原因是是节约用车，与上年相比增加1.01万元，增长3.36%,增长的主要原因是教学业务、文体活动比较多。

**（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,开支内容包括：年初无此项活动，支出0万元，主要用于年初无此项活动。

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，主要是年初无此项活动，没有发生接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为1.31万元，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1.31万元，主要是活动支出车费，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。

**十、机关运行经费支出说明**

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。

**十一、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支会议费0万元，用于召开0会议，人数0人，内容为无；开支培训费3.65万元，用于开展教师参加外出培训，人数18人，内容为教师参加外出业务培训；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，其他用车主要是我单位无公务用车；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1个，二级项目0个，共涉及资金2327.7万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。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“0”等0个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出0万元，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，对预算绩效评价情况合理、合法、社会反映良好。

组织对“0”等0个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，对整体支出绩效评价情况合理、合法、社会反映良好.

**（2）部门决算中项目绩效自评结果。**

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0分。项目全年预算数为0万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：本单位年初无此项预算。

**（3）部门评价项目绩效评价结果。**

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告已单独公开。

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**

**（一）部门职责**

怀化市第五中学是一所实施高中教育教学，促进基础教育发展，进行高中学历培训。现有教职工151人,退休教师92，学生1865人。

**（二）机构设置情况**

怀化市第五中学作为一级部门预算单位，内设8个股室，分别为：办公室，教务处，特色办，政教处，总务处，财务室，教研室，教育工会。

**二、部门整体支出管理及使用情况**

**（一）基本支出**

本年支出合计2550.71万元，其中：工资福利支出2265.66万元、商品和服务支出245.14万元、对个人和家庭补助16.56万元、资本性支出23.35万元。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%。

**（二）专项支出**

1、专项资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况分析。

2021年年初预算无专项支持项目。

2、专项资金（主要指财政资金）实际使用情况分析。

3、专项资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

**三、部门专项组织实施情况**

（一）专项组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

（二）专项管理情况分析，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

**四、资产管理情况**

固定资产总额为：2744万元。本单位严格按照内控手册制度和流程执行采购、验收、管理、处理。对购入资产进行登记管理，指定使用人、管理人，存放地点，会计帐务处理，系统下帐处理。

**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。

**六、存在的主要问题**

编制教师人数少，故而我校本年度聘请了较多临时代课老师，进而导致日常经费开支增加。加上现代化设备的使用率提高，致使水电费的支出增长，以致经费预算不足，造成学校的经费使用不尽合理。由于专业业务水平不高，对于固定资产的管理和入账不够规范合理。

**七、改进措施和有关建议**

1、能够足额安排财政预算，确保各项日常工作的开展.

2、加强绩效评价管理评价的可操作性，对相关业务人员进行相关培训，以提高业务知识水平。