2021年度

怀化市鹤城区贺家田学校部门决算

**目录**

**第一部分怀化市鹤城区贺家田学校单位概况**

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

贺家田小学单位概况

1. 部门职责

（一）怀化市鹤城区贺家田学校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。贺家田小学单位内设机构包括：5个办公室，分别为办公室、教务处、总务处、德育处、教研室。

（二）决算单位构成。贺家田小学单位2021年部门决算汇总公开单位构成包括：怀化市鹤城区贺家田学校本级。

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年度收入总计339.42万元。与上年相比，减少144.77万元，减少29.9%，主要是因为学生人数减少，学生公用经费减少。

2021年度支出总计339.42万元。与上年相比，减少75.67万元，减少）18.2%，主要是因为学生人数减少。

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计339.42万元，其中：财政拨款收入331.99万元，占97.8%；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7.43万元，占2.2%。

**三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计339.42万元，其中：基本支出313.41万元，占92.3%；项目支出26.01万元，占7.7%；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年度财政拨款收入总计331.99万元。与上年相比，减少73.79万元，减少18.2%，主要是因为学生人数减少，教育支出减少。

2021年度财政拨款支出总计331.99万元。与上年相比，减少73.79万元，减少18.2%，主要是因为学生人数减少，教育支出减少。

**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331.99万元，占本年支出合计的97.8%，与上年相比，财政拨款支出减少73.79万元，减少18.2%，主要是因为用于工资福利支出部分减少。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出331.99万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出0万元，占0%；教育（类）支出331.99万元，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288.55万元，支出决算数为331.99万元，完成年初预算的117.63%，其中：

1、一般公共服务支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。

年初预算为227.871万元，支出决算为305.98万元，完成年初预算的134.28%，决算数大于年初预算数的主要原因是：用于教育支出部分增加。

2、一般公共服务支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。

年初预算为36.5842万元，支出决算为26.01万元，完成年初预算的71.1%，决算数小于年初预算数的主要原因是：因为用于工资福利支出部分减少。

**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305.98万元，其中：人员经费236.75万元，占基本支出的77.37%,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费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、医疗费、医疗费补助、对个人和家庭的补助、助学金、奖励金；公用经费69.23万元，占基本支出的22.63%，主要包括办公费、印刷费、维修（护）费、租赁费、培训费、专用材料费、劳务费、电费、差旅费、工会经费、税金及附加费用、其他商品和服务支出。

**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，贺家田小学更新公务用车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。具体情况如下：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。具体情况如下：本单位无国有资本经营预算收支。

**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69.23万元，同比减少12.94 万元，原因是开源节流。

**十一、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支会议费0万元；开支培训费1.89万元，用于开展教师培训，人数18人，内容为暑期集中培训，公需科目培训及其他；举办0次节庆、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，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0个，二级项目4个，共涉及资金28.1万元，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“保安工资”“营养午餐”等2个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出28.1万元，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。

组织对“贺家田小学”等1个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出213.5万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，怀化市贺家田小学情况合理合法，群众满意度高。

**（2）部门决算中项目绩效自评结果。**

“保安费”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4.968万元，执行数为4.968万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是雇佣保安人数2人；二是确保学校安全事故发生率为0。发现的主要问题及原因：安保装备不齐全，原因是资金短缺。下一步改进措施：一是进一步加强安保工作；二是尽快购置齐全安保装备。

“营养午餐”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11.92万元，执行数为11.92万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是学生营养餐经费全部用于学生；二是满意度高。发现的主要问题及原因：财政拨款不及时。下一步改进措施：争取尽快发放。

**（3）部门评价项目绩效评价结果。**

2021年怀化市贺家田小学积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

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**

贺家田小学整体支出绩效评价报告

1. 部门、单位基本情况

怀化市贺家田小学是全额拨款的事业单位，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。内设机构设置： 9个职能处室：学校办公室、校长室、工会、党支部、总务处、教务处、德育处、教研室、财务室。

二、一般公共预算支出情况

（一）基本支出情况

2021年总支出为288.5万元，其中：人员经费支出274.4万元，日常公用经费13万元，

（二）项目支出情况

项目支出为28.1万元，其中包括营养午餐11.92万元，乡镇补贴25.3万元，校车费3.05万元，人才津贴6.12万元，保安费4.968万元，临聘教师2万元。

三、政府性基金预算支出情况

2021年度本单位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。

四、国有资本经营预算支出情况

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。

五、社会保险基金预算支出情况

2021年度财政拨款社会保险基金总支出423668.77元。

六、部门整体支出绩效情况

2021年，我单位积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

七、存在的问题及原因分析

财政预算与学校实际开支存在偏差，如年终各部门要求学校必须订阅报刊杂志，需购买的一些保险险种等均不在预算内。加上现代化设备的使用率提高，致使水电费的支出成倍增长，每年的公用经费根据单位上年底的在职在编人数和经费标准核定金额，不包括当年正式招聘入职但未进编的人数，公用经费存在缺口，以致经费比较紧张。另外财政预算资金到位比较迟缓，各项目经费支付较滞后。学校没有专门的财务人员，都是由本校教师兼职，没有专业的财务知识，但现在对财务工作要求越来越规范，导致我校的财务管理工作开展起来有一定的难度。

八、下一步改进措施

切实做好预算编制工作，做好本单位情况调查，仔细测算部门资金需求，努力使预算资金合理。进一步建立健全财务制度，规范财务管理，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。