2021年度怀化市湖天桥小学部门决算

**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

怀化市湖天桥小学单位概况

1. 部门职责

（一）怀化市湖天桥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。怀化市湖天桥小学内设机构包括：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）决算单位构成。怀化市湖天桥小学2021年部门决算汇总公开单位构成包括：：怀化市湖天桥小学本级。

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982.82万元。与上年相比，增加124.04万元，增长14.44%，主要是因为学生公用经费增加，以及薄弱学校改造资金增加。

2021年度支出合计982.82万元。与上年相比，增加124.04万元，增长14.44%，主要是因为学生公用支出经费增加，以及薄弱学校改造支出资金增加。

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计982.82万元，其中：财政拨款收入891.78万元，占90.74%；其他收入91.04万元，占9.26%。

**三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计982.82万元，其中：基本支出883.85万元，占89.93%；项目支出98.97万元，占10.07%。

**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891.78万元。与上年相比，增加33万元，增长3.84%，主要是因为学生人数和教师人数增加使公用经费增加。

2021年度财政拨款支出合计891.78万元。与上年相比，增加33万元，增长3.84%，主要是因为学生人数和教师人数增加使公用经费增加。

1. **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891.78万元，占本年支出合计的90.74%，与上年相比，财政拨款支出增加171.24万元，增长23.77%，主要是因为学生公用支出经费及学生营养餐补助资金增加，以及薄弱学校改造资金增加。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出891.78万元，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891.78万元，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891.78万元，支出决算数为891.78万元，完成年初预算的100%，其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。

年初预算为792.80万元，支出决算为792.80万元，完成年初预算的100%.

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98.97万元，支出决算为98.97万元，完成年初预算的100%。

**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792.80万元，其中：人员经费718.77万元，占基本支出的90.66%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费等；公用经费74.04万元，占基本支出的9.34%，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**

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。

公务接待费支出预算为0.3万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，与上年相比减少2.7万元，减少90%,减少的主要原因是本单位厉行节约，压缩接待性支出。

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。

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。

**（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。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。具体情况如下：

本单位无政府性基金预算收入支出。

**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74.04万元，比年初预算数增加44.52万元，增长150.81%。主要原因是：资本性支出增加了17.61万元，用于房屋大型修缮和办公设备添置；商品和服务支出增加了26.91万元，其中办公费、水电费、工会经费等增加了。

**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0.96万元，用于开展线上线下培训，人数35人，内容教育教学培训、行政管理培训、继续教育培训；元旦晚会和春节慰问等工会活动开支17.10万元，办公费13.33万元，印刷费1.41万元，水费3.35万元，电费3.93万元，维护费2.70万元，专用材料费4.54万元，其他交通费用1.36万元。

**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**

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3个，共涉及资金98.97万元，占一般公共预算项目支出总额100%。组织对“学生营养餐补助资金”1个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出107.28万元，。从评价情况来看，产出指标，效益指标，满意度指标达到预期目标，年度总体目标得到实现，有力地保障了学生均衡营养，学生养成了良好的饮食和用餐习惯，促进了学生体质健康。。

组织对“怀化市湖天桥小学”1 个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出982.82万元。从评价情况来看，产出指标，效益指标，满意度指标达到预期目标，整体支出绩效得分为98分。

1. **部门决算中项目绩效自评结果.**

无

1. **部门评价项目绩效评价结果。**

详细见第五部分绩效评价报告。

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**

怀化市怀化市湖天桥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。

**（二）机构设置情况**

怀化市湖天桥小学是鹤城区一级部门预算单位，纳入2021年部门预算编制范围。在职职工人数48人，学生人数1138人。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、部门整体支出管理及使用情况**

**（一）基本支出**

2021年年初预算数为792.8万元，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；其中2021年“三公经费”实际支出0万元，严控严管已见成效。基本支出预算保障充足及时，支出绩效优良。

1. **专项支出**

1、专项资金（包括财政资金、自筹资金等）2021年年初预算数为177.63万元，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37.07万元、基本建设类29.72万元、对个人和家庭补助类118.56万元，除专项资金以外无其他项目支出预算。

2、专项资金（包括财政资金、自筹资金等）2021年年末实际使用132.77万元，其中产业发展引导类0万元、专项业务费用类37.61万元、基本建设类20.63万元、对个人和家庭补助类74.53万元，除专项资金以外无其他项目支出情况。

3、专项资金（包括财政资金、自筹资金等）2021年年初预算项目准确，资金安排合理，充足，项目支出保障及时有力，支出绩效优良，群众满意度高。

**三、部门专项组织实施情况**

（一）专项组织情况分析。2021年大型维修项目1个，项目招投标由学校申报项目，教育局组织招投标及后续工程调整，竣工验收。实际大型维修项目支出20.63万元。

（二）专项管理情况分析。2021年大型维修项目招投标严格按教育局管理要求执行，符合学校内控管理制度，有专人负责日常检查监督管理，工程验收合格。学生营养餐补助专项资金由总务主任主管，建立采购台帐，资金收支建立专账。山区人才津贴专项资金，做到专款专用，及时发到教师手中。

**四、资产管理情况**

2021年部门资产的配置合理，管理逐步走上正轨，管理制度得到完善，资产处置存在不及时情况。

1. **部门整体支出绩效情况**

2021年在上级部门的正确领导下，我校以提高教育教学质量为中心，将所有财政性资金、专项资金都纳入绩效管理，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。2021年年初预算总数为1060.33万元，2021年年终决算支出总数为981.78万元。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，学生，家长，社会满意度提高。2021年部门整体支出绩效评价单位自评得分为98分。

特别在学生营养餐专项资金的管理上，我校狠抓落实，从组织领导，采购流程痕迹管理，资金使用审核管理，食堂工作流程管理，营养餐台帐和营养餐专账标准化等全方位从严要求和管理，使营养餐专项资金做到了专款专用，最大限度用在学生营养午餐的食材保障上，学生营养餐好评度逐年提高，成为鹤城区学生营养餐示范校。

1. **存在的主要问题**

1、学校的固定资产管理有待加强，下年度将加强人员配备，按要求逐步完善固定资产实物管理。

2、更加科学合理编制预算，今后努力学习预算制度，更加合理地编制预算，提高预算管理效率。

3.办公费支出，维修费支出与年初预算数有较大偏差，主要原因是做预算前没有征求各部门的意见，与实际情况有差距。

4.资产处置要加强人员配备，及时处理资产处置相关工作。

1. **改进措施和有关建议**

1.预算前增加各部门预算汇总上报环节；

2.加强预算的前瞻性和指导性，提高预算的指导性作用。

3.加强资产管理人员配备，责任到人，跟兄弟学校学习取经。

4.加强相关人员业务培训，学习预算及绩效评价管理水平，提升业务能力。