2021年度

怀化市第四中学部门决算

**目录**

**第一部分怀化市第四中学概况**

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

怀化市第四中学概况

一、部门职责

（一）怀化市第四中学是全额拨款的事业单位；

（二）怀化市第四中学从事九年义务教育初中教育教学。学校始终坚持“面向全体学生，优化教育过程，培养素质特长，促进全面发展”的教育原则，坚持“以学生为本、以教师为本、以学校为本”的办学理念。以“建三湘名校、做四中良师、育五溪英才”为办学目标。全面培养学生综合素质。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。怀化市第四中学内设机构包括：校长室、书记室、校办公室、校团委、教务处、政教处、总务处、教研室、督导室、工会，财务室。

（二）决算单位构成。怀化市第四中学2021年部门决算汇总公开单位构成为包括：怀化市第四中学本级。

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4131.74万元。与上年相比，减少329.18万元，减少7.38%，主要是因为当年退休教师多并且新生相对少，财政拨款收入减少486万，但其它收入增加157万。

2021年度支出合计3957.01万元。与上年相比，增加（减少）492.78万元，增长（减少）11.07%，主要是因为基本支出减少191.87万元，项目支出减少300.85万.

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计4131.74万元，其中：财政拨款收入3914.27万元，占94.74%；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217.47万元，占5.26%。

**三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计3957.01万元，其中：基本支出3932.14万元，占99.37%；项目支出24.87万元，占0.63%；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3914.27万元。与上年相比，减少486.32万元，减少11.05%，主要是因为2021年社保、养老、行政单位医疗及抚恤费无财政拨款，而2020年有。

2021年度财政拨款支出合计3914.27万元。与上年相比，增加（减少）486.31万元，减少11.05%，主要是因为2021年比2020年少了社保就业支出和卫生健康支出，而教育支出也少了一点。

**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3914.27万元，占本年支出合计的98.92%，与上年相比，财政拨款支出减少486.32万元，减少11.05%，主要是因为人员经费、公用经费、项目经费均少于2020年，其中人员经费和项目经费差别比较大。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出3914.27万元，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3914.27万元，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4323.03万元，支出决算数为3914.27万元，完成年初预算的90.5%，其中：

1、教育支出（类）普通支出（款）初中教育（项）。

年初预算为3889.4万元，支出决算为3889.4万元，完成年初预算100%，主要原因是精准计算，控制得当。

1. 教育支出（类）普通支出（款）其他普通教育支出（项）。

年初预算为27.46万元，支出决算为24.87万元，完成年初预算的90.54%，决算数小于年初预算数的主要原因是：预决算口径不一致。

**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3889.40万元，其中：人员经费3509.29万元，占基本支出的90.2%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、养老保险缴费、医疗保险缴费、其他保险缴费以及对个人和家庭的生活补助（退休人员）；公用经费380.11万元，占基本支出的9.8%，主要包括办公费、咨询费、水费、电费、差旅费、维修费、租赁费、培训费、劳务费、工会经费、福利费、税金及附加费用、办公设备购置、专用设备购置及其他资本性支出。

**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。

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。

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，怀化市第四中学更新公务用车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。

**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。**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，本单位公用经费为380.11万元，同比减少18.12万元，原因是退休人员增加及新生数减少。

**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；开支培训费8.43万元，用于开展教师培训，人数273人，内容为课堂教学培训、师德师风培训、暑期培训、党史学习及其他；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，0；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24.8722万元，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%。

1. **部门决算中项目绩效自评结果。**

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

**怀化市第四中学**

**2021年部门整体支出绩效目标指标评价报告**

**一、部门职能职责**

怀化市第四中学成立于1981年，承担了中学教育事务。

部门基本概况：2021年部门预算编报范围包括一个机构。单位有编制数286人，在编268人，领导班子成员26人，退休12人，临聘教师1 人。一个党总支，下辖三个党支部，其中理科党支部36人，文科党支部37人，退休党支部34人，下辖三个党支部，共有党员107人。

**二、一般公共预算支出情况**

2021年一般公共财政拨款预算支出3914.2735万元，实际支出3914.2735万元。其中：

（一）基本支出3889.4013万元，包括人员支出3509.3万元（其中基本工资1330万元，津贴补贴127.7万元，奖金761.6万元，伙食费补助1万元，绩效工资543.2万元，基本养老保险支出388.6万元，基本医疗保险支出173.3万元，其他社会保障及工资福利支出19万元。）和公用支出380万元（其中办公费8万元，印刷费21.6万元，咨询费2.2万元，水电费88.2万元，邮电费1，差旅费3.6万元，维修费10.4万元，租赁费3.4万元，培训费8.4万元，专业材料费1.4，劳务费5.1万元，工会会费125万元,福利费0万元，其他商品及服务支出93.4万元。）

（二）项目支出24.8722万元，包括暑假集中维修、学校绿化、危险化学品储存室项目等学校修筑支出。

（三）“三公”经费增减情况，我校2021年度“三公”经费标准为0万元，2021年核定标准为0万元，“三公”经费控制率100%。

（四）政府采购执行情况，2021年我校政府采购预算为0万元，其中：0万元属于办公设备购置；0万元用于采购，政府采购执行率无。

**三、财务管理及内控建设**

整个项目的运行完全按照我校内部管理制度、区教育局及财政的有关规定执行，所有开支均按照财务管理制度严格执行，不存在违规违法的问题。

**四、绩效目标完成情况**

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。

**五、存在的不足和建议**

**不足之处：**

1、学校的固定资产管理有待大力加强，后续应加强人员配备和台帐管理，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，加强对预算知识的学习培训，提高预算管理效率。

**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，专项工作落实落细。

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。