

2021 年度

四川省达州市开江县讲治

镇中心小学部门决算

目录

公开时间：2022 年 9 月 29 日

第一部分 部门概况	4
一、基本职能及主要工作	4
二、机构设置	4
第二部分 2021 年度部门决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明	6
二、收入决算情况说明	6
三、支出决算情况说明	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	11
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	11
八、政府性基金预算支出决算情况说明	13
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	13
十、预算绩效情况说明	13
十一、其他重要事项的情况说明	13
第三部分 名词解释	15
第四部分 附件	17
附件 1	17

第五部分附表	23
一、收入支出决算总表	23
二、收入总表	23
三、支出总表	23
四、财政拨款收入支出决算总表	23
五、财政拨款支出决算明细表	23
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	23
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	23
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	23
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	23
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	23
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	23
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 ...	23
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	23
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	23

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

开江县讲治镇中心小学隶属于开江县教育和科学技术局，是一所乡镇农村小学。在教科局和上级部门的领导下，依法执教，全面贯彻落实科学发展观，促进本校教育事业的蓬勃发展。

确立了“以理德文化”为特色的校园文化建设，打造廉洁学校示范点为目标；以讲理明德、治学至善的办学理念；以服务为宗旨，以质量求生存”的工作思路。以维护教职工利益，保障教职工合法权益，以教职工、学生的人生幸福和生命质量作为重点。

（二）2021 年重点工作完成情况。

1、按质按量完成教学任务。

2、学生入学率达 100%。

3、本年度学校全面贯彻党的教育方针政策，加强教师队伍建设，强化党的建设，促进义务教育均衡发展建设，注重学生素质能力的培养，大力提升教学教学质量，办人民满意教育。

二、机构设置

讲治小学是一所农村中心小学，属一级预算单位。下辖 6 所村级小学，创办于 1913 年，位于讲治镇镇龙寺村 1 组，现实有编制数 76 人，在编在职教职工 79，退休教职工 69 人，小学教学班 28 个，学

生数 1052 人。

内设机构 6 个，包括：办公室、教务处、政教处、财务室、工会办公室和少队办公室。

开江县讲治镇中心小学无下属二级单位。

第二部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

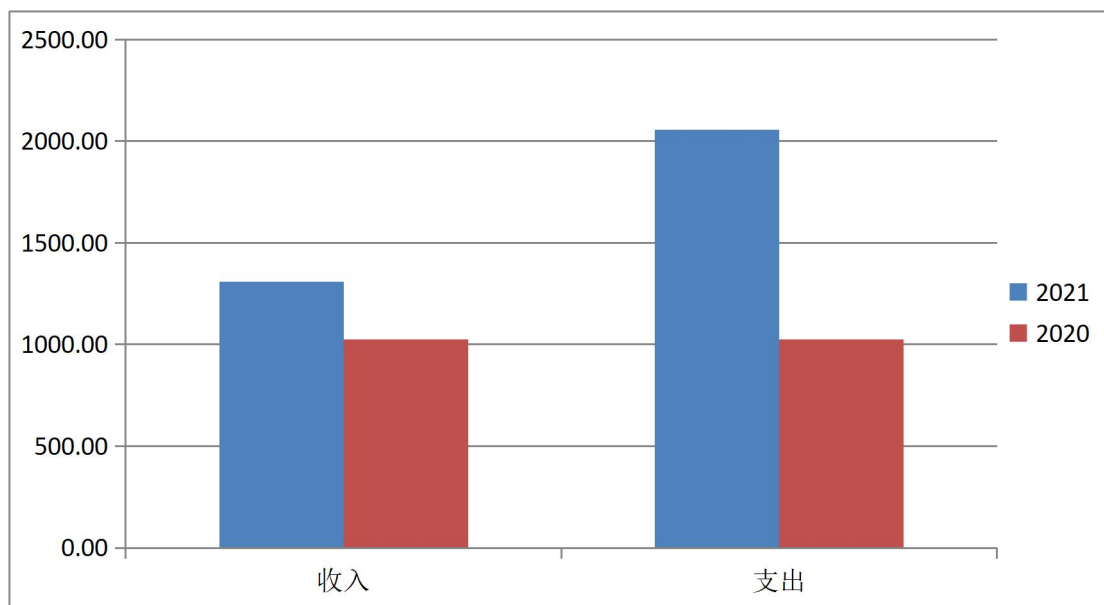
2021 年学校本年收入合计 1307.51 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1307.51 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

2021 年学校本年支出合计 2057.51 万元，其中：基本支出 1287.51 万元，占 62.58%；项目支出 770 万元，占 37.42%；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%。

2021 年度收入总计 1307.51 万元，支出总计 2057.51 万元。与 2020 年相比，收入增加 282.81 万元，上升 27.60%，支出增加 1032.81 万元，上升 100.79%，主要变动原因是基本支出、项目支出增加。

（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

收、支决算总计变动情况图

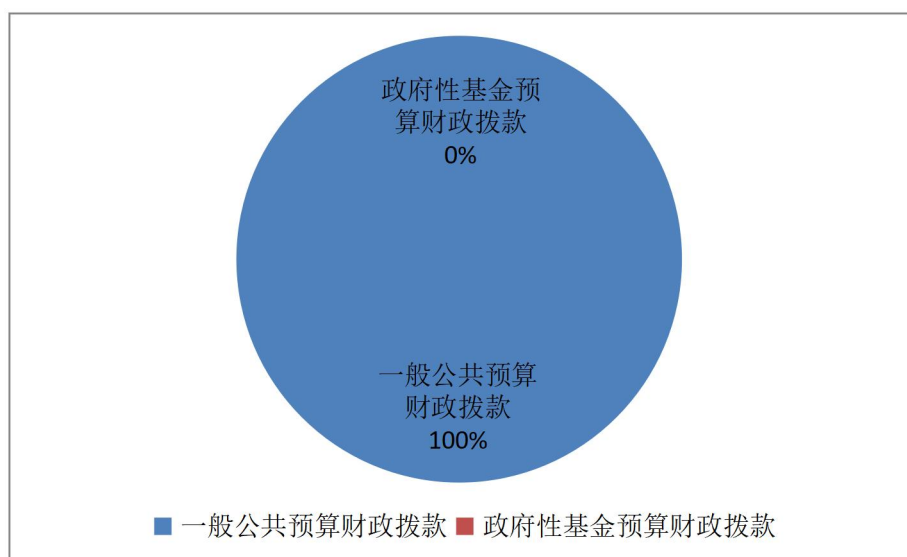


二、收入决算情况说明

2021 年学校本年收入合计 1307.51 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1307.51 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 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 0 万元，占 0%。

（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

收入决算结构

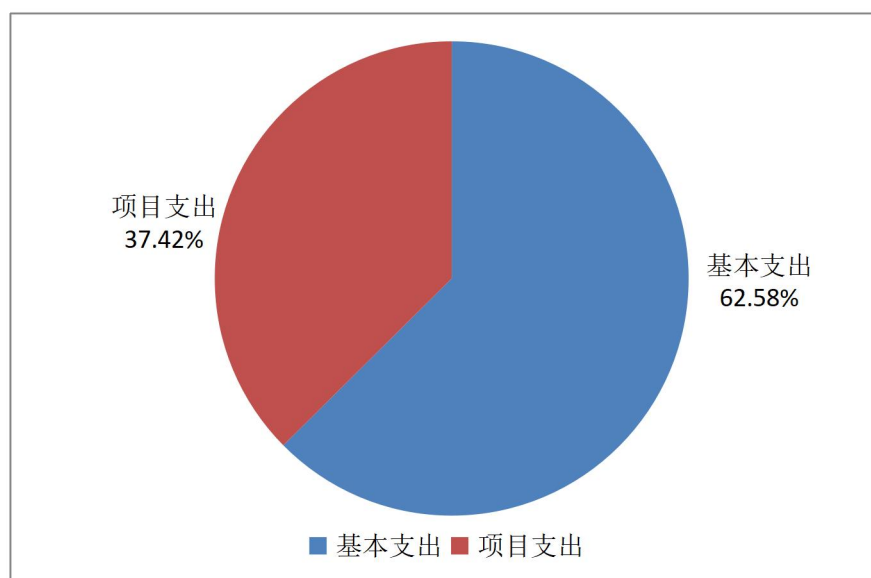


三、支出决算情况说明

2021 年学校本年支出合计 2057.51 万元，其中：基本支出 1287.51 万元，占 62.58%；项目支出 770 万元，占 37.42%；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%。

（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

支出决算结构图

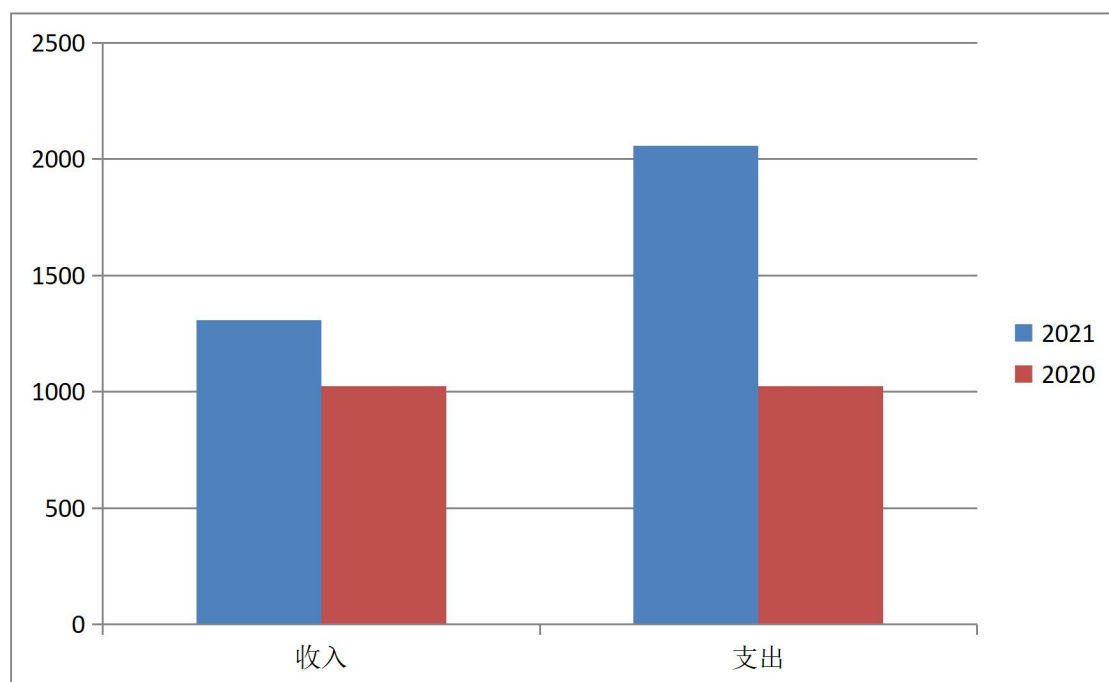


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入 1307.51 万元，支出 2057.51 万元。与 2020 年相比，财政拨款收入增加 282.81 万元，上升 27.60%，支出增加 1032.81 万元，上升 100.79%，主要变动原因是基本支出、项目支出增加。

（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

财政拨款收入支出决算总体情况



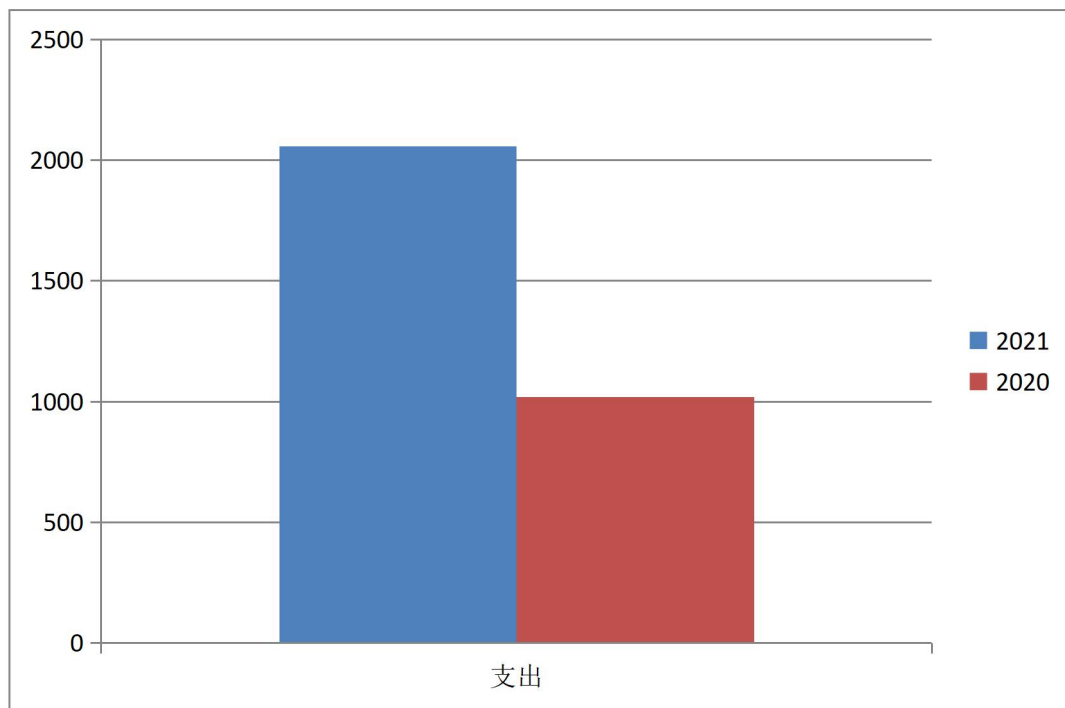
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 2057.51 万元，占本年支出合计的 100%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1037.81 万元，上升 101.77%，主要变动原因是基本支出、项目支出增加。

（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

一般公共预算财政拨款支出决算情况

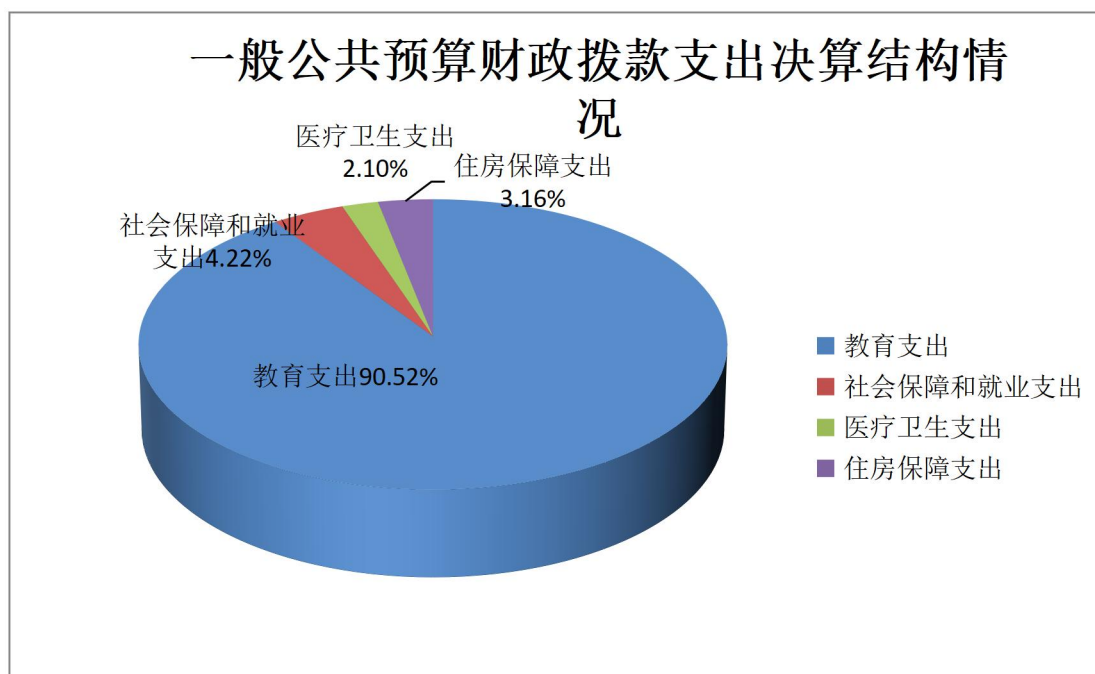


（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年一般公共预算财政拨款支出 2057.51 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 2057.51 万元，占 100%；教育支出 1862.42 万元，占 90.52%；社会保障和就业支出 86.80 万元，占 4.22%；医疗

卫生支出 43.24 万元，占 2.10%；住房保障支出 65.05 万元，占 3.16%。

（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年一般公共预算支出决算数为 2057.51 万元，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共服务：支出决算为 0 万元。
2. 教育支出：教育支出决算为 1862.42 万元（其中工资福利支出：568.76 万元、商品和服务支出：82 万元、对个人和家庭的补助：441.66 万元、资本性支出：770 万元），完成预算 100%。
3. 科学技术：支出决算为 0 万元。
4. 文化体育与传媒：支出决算为 0 万元。
5. 社会保障和就业：支出决算为 86.80 万元，完成预算 100%。
6. 医疗卫生与计划生育：支出决算为 43.24 万元，完成

预算 100%。

7. 住房保障支出：支出决算为 65.05 万元。完成预算的 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 987.27 万元，其中：

人员经费 1205.51 万元，主要包括：基本工资 327.50 万元、津贴补贴 8.01 万元、绩效工资 217.66 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 86.80 万元、职工基本医疗保险缴费 43.24 万元、其他社会保障缴费 15.60 万元、生活补助 259.69 万元、奖励金 181.98 万元、住房公积金 65.05 万元。

公用经费 82 万元，主要包括：办公费 16.88 万元、印刷费 3.28 万元、水费 1.57 万元、电费 4.09 万元、邮电费 1.33 万元、物业管理费 11.64 万元、差旅费 4.79 万元、维修（护）费 8.77 万元、会议费 1.27 万元、培训费 4.08 万元、公务接待费 0.75 万元、专用材料费 4.97 万元、劳务费 8.35 万元、工会经费 4 万元、福利费 3.87 万元、其他商品和服务支出 2.38 万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

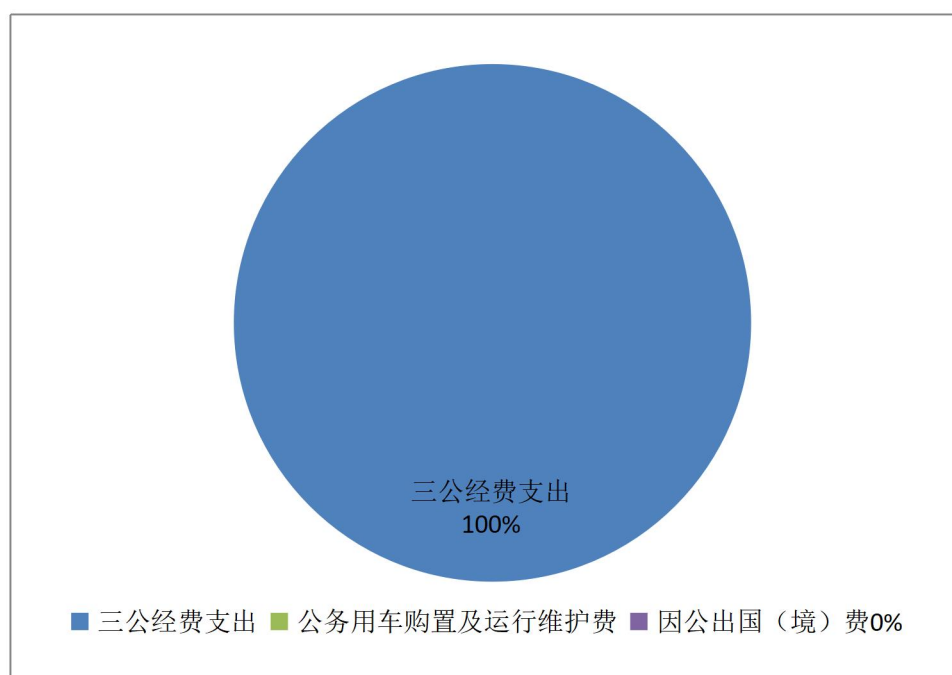
2021 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.75 万元，完成预算 100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0.75 万元，占 100%。具体情况如下：

（图 8：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

“三公”经费财政拨款支出结构



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。
3. 公务接待费支出 0.75 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2020 年减少 0.01 万元，下降 1.30%。主要原因是厉行节约。

主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 18 批次，193 人次，共计支出 0.75 万元，具体内容包括：上级来校指导工作、开展业务活

动等工作用餐支出 0.75 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2021 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

十、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门按要求对 2021 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看全面完成了预算执行，达到了预期效果。

（二）项目绩效目标完成情况。

（三）本单位 2021 年度无项目执行情况。

（四）部门开展绩效评价结果。

本部门按要求对 2021 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《开江县讲治镇中心小学 2021 年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

十一、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年本单位无此项支出。

（二）政府采购支出情况

2021 年，开江县讲治镇中心小学政府采购支出总额 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。

（三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，本单位无国有资产占有使用情况。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 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。

6. 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。

7. 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. 教育：指普通小学教育。

10. 社会保障和就业：指机关事业单位基本养老保险。

11. 医疗卫生与计划生育：指医疗保险。

12. 住房保障：指住房公积金。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. “三公”经费：指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。

17. 公用经费：为保障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、办公用房物业管理费以及其他费用。

第四部分 附件

附件 1

开江县讲治镇中心小学

部门 2021 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

讲治镇中心小学是一所农村义务教育学校，属一级预算单位。

下辖 6 所村级小学，创办于 1913 年，位于讲治镇镇龙寺村 1 组。

单位主要职责是实施小学义务教育，促进教育事业发展。

我校是独立核算的财政全额拨款事业单位，执行中小学学校会计制度，编制部门给我校核定事业编制 76 个，现实有编制数 79 人，2021 年末我校在编在职教职工 79 人，退休教职工 69 人。

单位内设机构：办公室、教务处、政教处、财务室、大队部、工会等 6 个科室。

我校共有 28 个教学班，小学生 1052 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2021 年度我校总收入：1307.51 万元（其中：一般公共预算财政拨款收入 1307.51 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0 万元），结转上年资金 750 万元，全年总支出 2057.51 万元，年末结转 0 万元。

（二）部门财政资金支出情况。

教育支出 1862.42 万元，社会保障和就业支出（基本养

老保险) 86.80 万元, 医疗卫生支出(基本医疗保险) 43.24 万元, 住房保障支出(住房公积金) 65.05 万元, 政府性基金预算拨款支出 0 万元。其中基本支出 1287.51 万元, 项目支出 770 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况(根据适用指标体系进行调整)

(一) 部门预算管理。

根据预算绩效管理要求, 开江县讲治镇中心小学以“部门职责—工作活动”为依据, 确定部门预算项目和预算额度, 清晰描述预算项目开支范围和内容, 确定预算项目的绩效目标、绩效指标和评价标准, 为预算绩效控制、绩效分析、绩效评价打下好的基础。

(二) 专项预算管理。

1、按规定要求履行了立项手续, 可行性研究报告、预算批复文件、专家论证等相关附件资料齐全, 项目预算资金科学合理。

2、财政资金拨付到位及时, 并按合同要求付款。

3、已建立项目管理制度并按照项目管理制度要求执行。

4、按期保质保量完成建设。

(三) 结果应用情况。

通过绩效评价, 我们认为, 2021 年度部门预算具有明确的用途和目标, 制定了详细的执行计划, 资金到位及时并严格按照财政有关规定使用。预算决策、管理、执行等日益规

范，能较好地满足工作需要，取得了良好经济效益和社会效益。

部门整体支出绩效目标批复表

(2021 年度)

单位名称		讲治小学			
年度 主要 任务	任务名称	主要内容	预算金额（万元）		
			总额	财政拨款	其他资金
	人员工资性支出	保障教职工的工资按时足额发放。	538.30	538.30	
	社会保障缴费	按时足额缴纳各种保险费用。	140.76	140.76	
	住房公积金	按时足额缴纳住房公积金和提取。	64.60	64.60	
	日常公用经费	确保学校正常运转，继续完善校园文化建设，不断提升学校的教育教学质量。	62.35	62.35	
	党建经费	确保党组织正常工作，提升基层党组织的凝聚力和战斗力。发挥党的先进性使党员做好先锋带头作用，建设和谐校园，推进素质教育。	10.77	10.77	
	职工培训费	提升教职工业务能力和专业知识，加强师资队伍建设，完成教师继续教育，提高教师的教育教学能力为更好地培养学生，推动教育教学质量提升。	3.85	3.85	
	遗属生活补助	保障遗属生活补助按时足额发放。	10.56	10.56	
	独子费	保障独生子女奖励金按时足额发放。	0.07	0.07	
	金额合计		831.26	831.26	
年度 总体 目标	一是确保教职工的工资、遗属人员的生活补助按时足额发放，保障“五险一金”按时足额缴纳；二是继续完善以“理德文化”为特色的校园文化建设，办好讲小廉洁学校示范点；三是不断提升学校的教育教学质量，力争教学质量位居全县前列；四是对学校校舍和设备进行维修维护，使设施完好率达100%；五是加强校园文化和党风廉政建设，提升学校的办学品味，形成具有讲治小学特色的校园文化氛围。六是以服务为宗旨，以质量求生存”的工作思路,让师生快乐学习、幸福工作，让社会、师生的满意度达到99%以上。				
年度 绩效 指标	一级指 标	二级指 标	三级指标		指标值（包含数字及文字描述）

绩效指标	项目完成目标	数量指标	确保 1110 名学生活动场地及设施设备完好	99%
			人员经费、社会保障	本年度安排 79 名教职工的工资福利支出 743.6619 万元；13 名遗属的生活补助费 10.5624 和奖励金 0.066 万元。
			日常公用经费	本年度安排日常公用支出 76.965 万元，用于学校正常运转。
			确保教师参加培训，提升教育教学能力	培训 235 人次，培训经费控制在 3.8483 万元。
		质量指标	学生入学率	100%
			培训合格率	100%
			人员经费	人员工资按月足额发放。
			日常公用经费	合理使用公用经费，维持正常运转。
		时效指标	日常公用经费	严格执行财务管理制度，合理安排资金。
			人员经费	确保人员工资，遗属生活补助按月发放，完成率 100%。
		成本指标	三公经费较上年基础上略有下降	本年度安排三公经费 0.75 万元。
			人员经费	安排 79 名教职工的工资福利支出 743.6619 万元；13 名遗属的生活补助费 10.5624 和奖励金 0.066 万元。
			日常公用经费	全年预算金额 76.965 万元，全部用于保障教育教学运转。
	项目效益指标	经济效益	人员经费	增加职工收入，稳定教师队伍，促进义务教育均衡发展，全面提升教育教学质量。
			日常公用经费	注重收支平衡，努力改善学校办学条件，提高教育教学质量，促进本地的经济发展水平。
			稳固了教师队伍，提升了学校质量。	稳固了教师队伍，全面提升了学校教育教学质量。
		社会效益	人员经费	把教育教学工作放在首位，力争使本校教育教学让学生满意、让家长满意、让社会满意。
			日常公用经费	提高全民关心教育的激情，稳定了教师队伍，激励教师工作积极性，促进教师专业成长。

			稳定了教师队伍，提升了教育教学质量。	增加职工收入，稳定教师队伍，促进义务教育均衡发展，全面提升教育教学质量。
		可持续性	确保教师队伍建设，教师培训、继续教育全覆盖。	提高学校的影响力和知名度、打造学校品牌。
		生态效益指标	生态环境	强化绿色环保意识，提高学生对植物的认识和了解，加强学生的环保意识，优化校园生态环境。
	满意度指标	满意度指标	学生满意度	学生满意度 100%
			群众满意度	群众满意度 99%

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

本年度保障了教职工的工资福利、遗属的生活补助、幼儿园代课教师和临时工工资按时足额发放；确保学校正常运转，全面提升学校的教育教学质量；关心关爱留守学生，做好了贫困小学生和学前贫困幼儿生资助工作。对学校校舍和设备进行维修维护，使设施完好率达 100%。规划好活动场地的改造，创建了廉洁学校示范点，加强校园文化和党风廉政建设。推进了教育信息化建设，圆满完成了各项教育教学任务，取得了可喜的成绩。

（二）存在问题。

（1）年度目标规划的大而散，制定年度目标时不精准，缺乏时效性、可操作性。

（2）年初预算编制和执行不精细。学校在年初预算编制时，有些科目欠规范，在执行预算的过程中欠到位，责任分配不明确。

（3）学校监督措施及评价体系还不尽完善，建立健全内部控制监督机制不科学。

（4）评价指标体系不完善，实际操作有难度。

（5）专业人员的业务素养有待提高，对业务人员培训不够。

（三）改进建议。

一是完善相关制度，推进制度落实。依据相关法律、法规及管理办法，建立分级分类、使用高效、便于操作的实施细则及业务规范，制定绩效问责制度、公开制度。

二是科学组织预算绩效评价工作，完善预算绩效管理指标数据库。

三是引入第三方评价机制，形成内外部评价相互补充，财政部门、预算单位和受托第三方评价机构各司其职、密切配合的机制，提高评价结果的权威性和公正性。

四是组织业务培训，提高业务水平和能力，培养一批专业人才队伍。

第五部分 附表

一、收入支出决算总表

二、收入总表

三、支出总表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目）

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表