

2021 年度

**四川省达州市开江县回
龙镇长田初级中学部门
决算编制说明**

目录

公开时间：2022 年 09 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	3
第二部分 2021 年度部门决算情况说明	4
一、收入支出决算总体情况说明	4
二、收入决算情况说明	4
三、支出决算情况说明	5
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	9
八、政府性基金预算支出决算情况说明	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	11
十、预算绩效情况说明	12
十一、其他重要事项的情况说明	11

第三部分 名词解释	13
第四部分附件	15
附件 1	15
第五部分附表	22
一、收入支出决算总表	22
二、收入总表	22
三、支出总表	22
四、财政拨款收入支出决算总表	22
五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目）	22
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	22
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	22
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	22
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	22
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	22
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	22
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表	22
十三、国有资本经营预算支出决算表	22

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

开江县回龙镇长田初级中学是开江县教育和科学技术局下辖的一所初级中学。实施初中义务教育，促进义务教育发展。

（二）2021 年重点工作完成情况。

一年来，学校全面贯彻党的教育方针政策，加强党的建设，加强教师队伍建设，实施义务教育均衡发展，提升教学质量，办人民满意教育。按照《中华人民共和国义务教育法》的相关要求，完成了当年义务教育教学任务。

二、机构设置

2021 年末单位机构数 1 个，预算单位数 1 个。机构无变动情况。在职教职工 23 人，退休 7 人，遗属 1 人。现初中教学班 6 个，学生数 169 人，定编教职工 23 人。

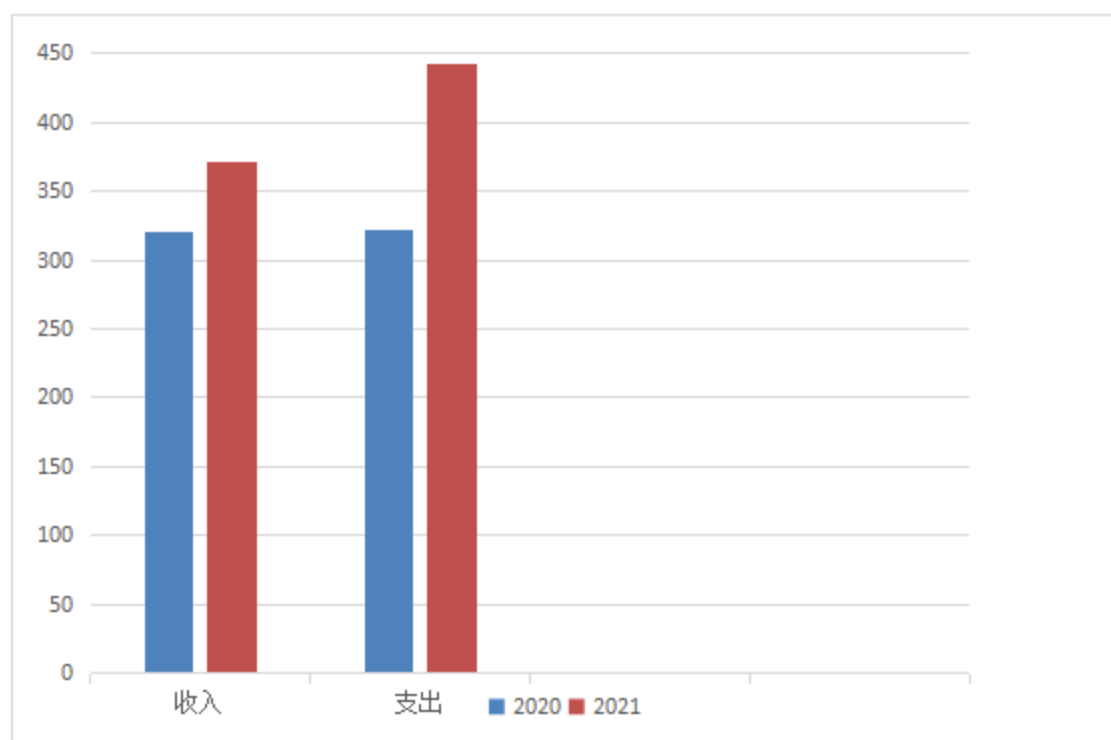
开江县回龙镇长田初级中学无下属二级单位。

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 年度收入总计 371.68 万元，支出 443.04 万元。与 2020 年相比，收入总计增加 50.83 万元，收入增长 13.68%，支出增加 120.83 万元，支出增长 27.27%。主要变动原因是对其他对个人和家庭补助收入、支出增加。

（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

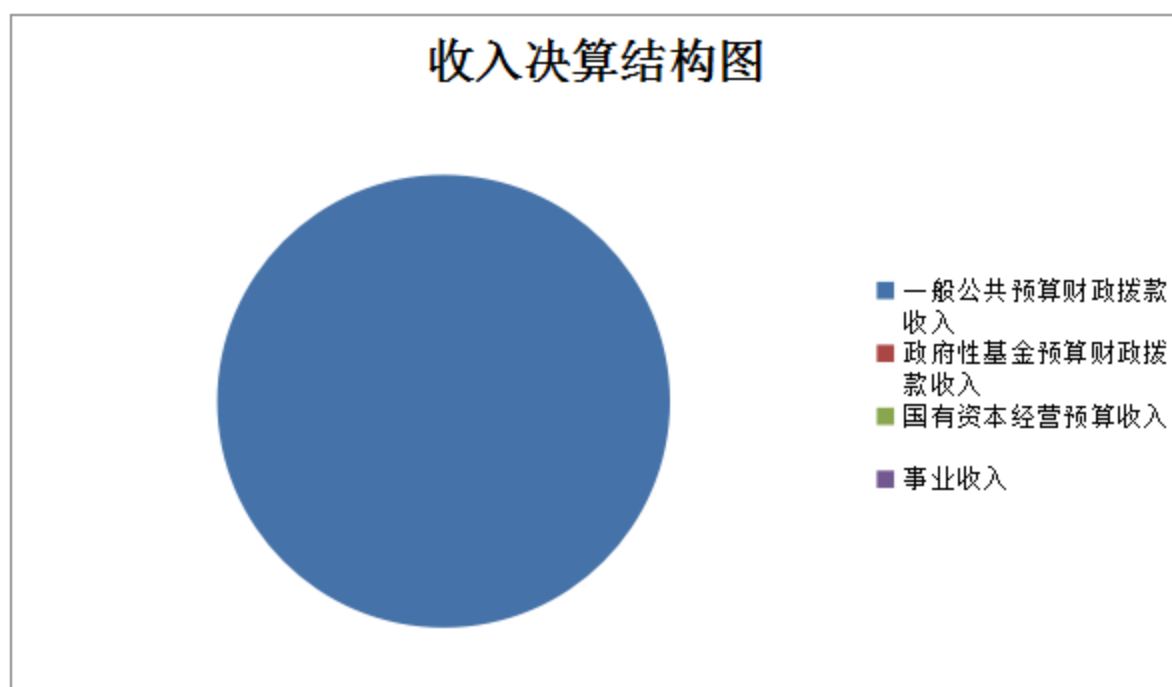


二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 371.68 万元，其中：一般公共预算

算财政拨款收入 371.68 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%。

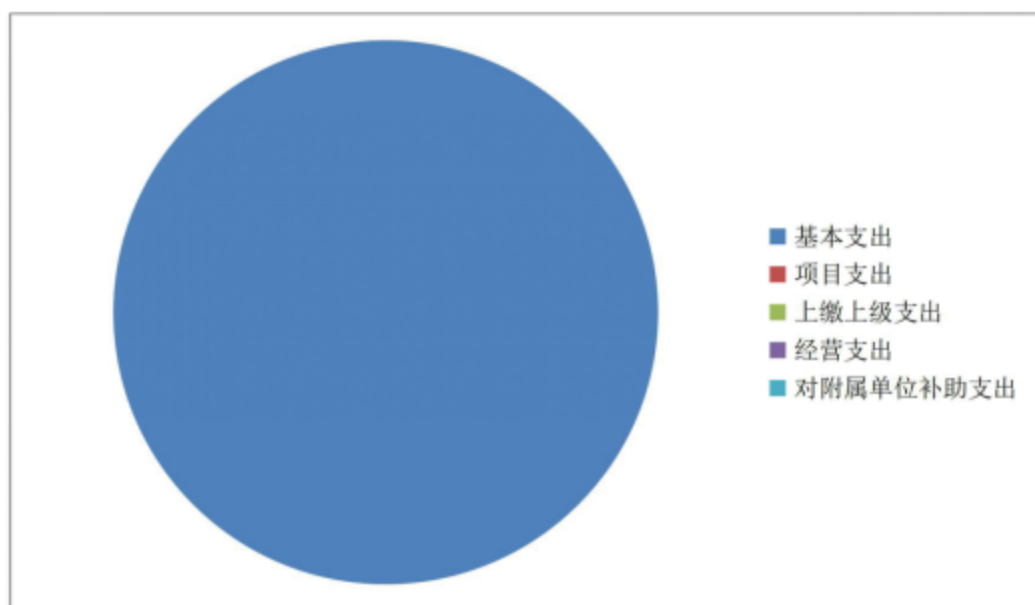
（图 2：收入决算结构图）（饼状图）



三、支出决算情况说明

2021 年本年支出合计 443.04 万元，其中：基本支出 443.04 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%。

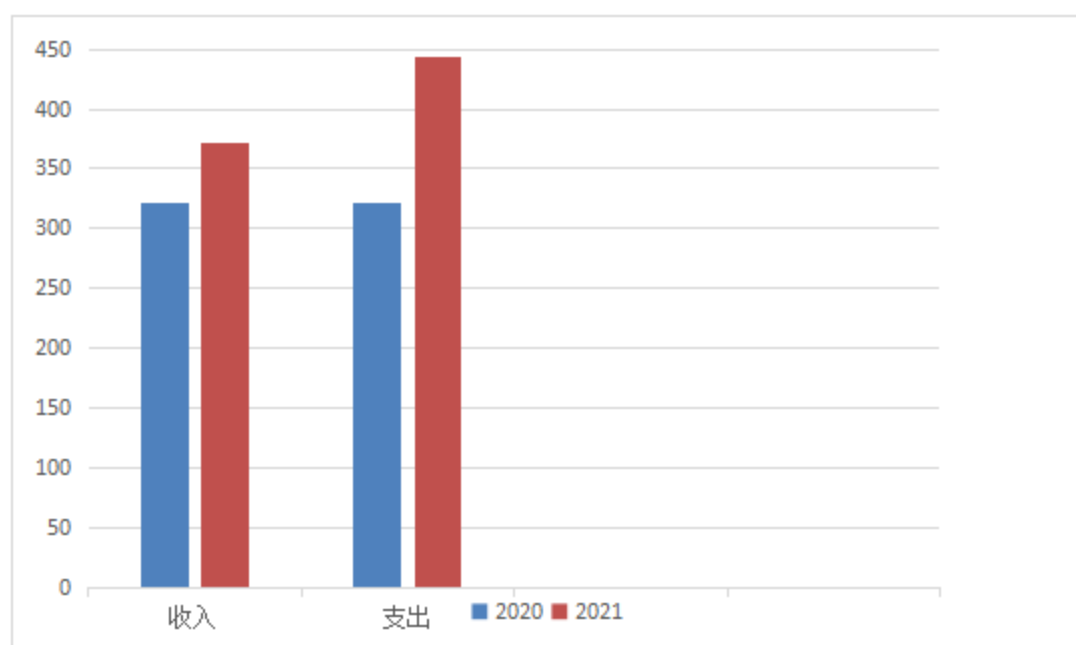
（图 3：支出决算结构图）（饼状图）



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 371.68 万元，支出 443.04 万元。与 2020 年相比，收入总计增加 50.83 万元，收入增长 13.68%，支出总计增加 120.83 万元，支出增长 27.27%。主要变动原因是对其他对个人和家庭补助收入、支出增加。

(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况) (柱状图)
财政收入支出总计变动情况表

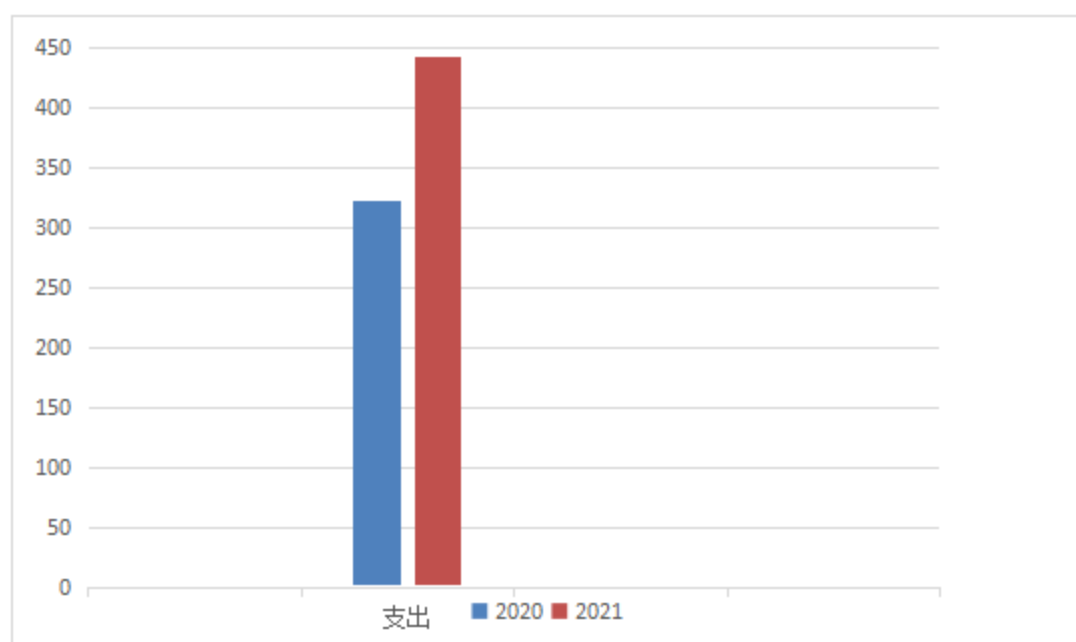


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年一般公共预算财政拨款支出 443.04 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 120.83 万元，增长 27.27%。主要变动原因是教师工资福利支出增加。

（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

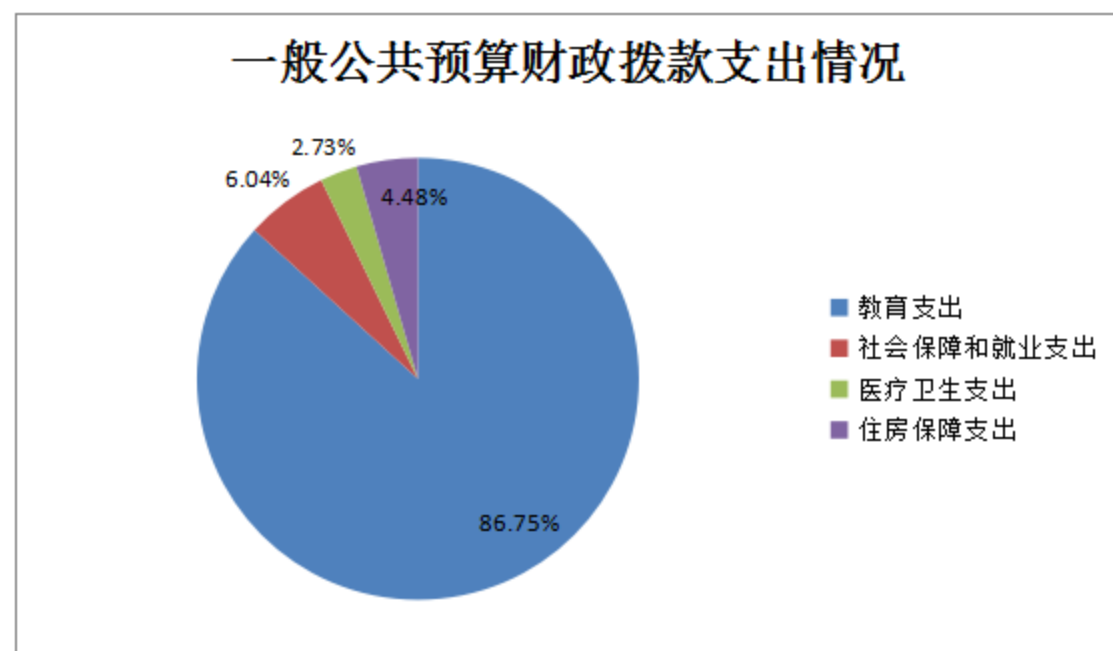


（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年一般公共预算财政拨款支出 443.04 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；教育支出（类）384.32 万元，占 86.75%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，

占 0%；社会保障和就业（类）支出 26.77 万元，占 6.04%；卫生健康支出 12.09 万元，占 2.73%；住房保障支出 19.86 万元，占 4.48%。

（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 443.04 万元，完成预算 100%。其中：

1. 教育（类）普通教育（款）教育支出（项）：支出决算为 384.32 万元，完成预算 100%。

2. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 26.77 万元，完成预算 100%。

3. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款） 事业单位医疗（项）：支出决算为 12.09 万元，完成预算 100%。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 19.86 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 443.04 万元，其中：

人员经费 349.59 万元，主要包括：基本工资 125.14 万元、津贴补贴 3.21 万元、绩效工资 92.81 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 26.77 万元、职工基本医疗保险缴费 12.09 万元、住房公积金 19.86 万元、其他社会保障缴费 5.2 万元、对个人和家庭的补助支出 64.51 万元、生活补助 23.49 万元、奖励金 41.03 万元等。

公用经费 93.45 万元，主要包括：办公费 5.5 万元、印刷费 3.5 万元、水费 1.2 万元、电费 3.2 万元、邮电费 1.8 万元、物业管理费 1.8 万元、差旅费 3.5 万元、维修（护）费 1.5 万元、培训费 1.3 万元、公务接待费 0.35 万元、专用材料费 1.5 万元、劳务费 5.5 万元、工会经费 0.7 万元、福利费 1.8 万元、其他商品和服务支出 5 万元、资本性支出 55 万元。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

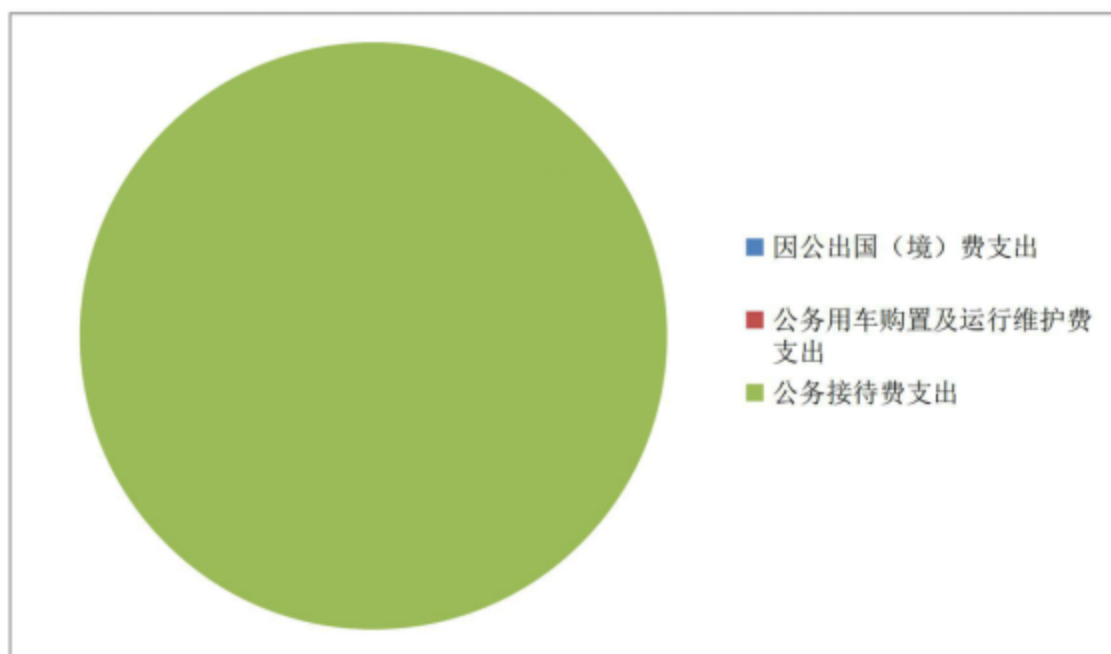
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.35 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 0.35 万元，占 100%。具体情况如下：

（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。

3. 公务接待费支出 0.35 万元，完成预算 100%。公务接

待费支出决算比 2020 年减少 0.04 万元，下降 11.43%。主要原因是严格按照相关规定压减三公经费。

国内公务接待支出 0.35 万元，主要用于开展业务活动开支的交通费、用餐费等。国内公务接待 10 批次，60 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.35 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餐支出 0.35 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021 年政府性基金预算财政拨款支出 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财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年度本单位无此项支出。

（二）政府采购支出情况

2021 年度，开江县回龙镇长田初级中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，开江县回龙镇长田初级中学共有车辆 0 辆，其中：部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

1. 按照预算绩效管理要求，本部门对 2021 年一般公共预算项目支出开展了绩效目标管理，编制了绩效目标，涉及财政资金 444.03 万元，覆盖率达到 100%。本单位无专项预算项目，因此未组织开展项目支出绩效评价。

2. 部门绩效评价结果。

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，《开江县回龙镇长田初级中学 2021 年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

本单位无专项预算项目，因此未组织开展项目支出绩效评价。

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：指初中教育。
10. 医疗卫生与计划生育：指医疗保险。
11. 住房保障：指住房公积金。
12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. “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。

16. 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。

第四部分 附件

附件 1

开江县回龙镇长田初级中学 2021 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

开江县回龙镇长田初级中学属全额拨款事业单位，是一个独立核算单位。我校是一所镇级农村初级中学。内设机构 7 个，包括：办公室、教务处、政教处、后勤处、工会、安办和团队。

（二）机构职能

开江县回龙镇长田初级中学隶属于开江县教育和科学技术局，是一所镇级农村初级中学。在教科局和上级部门的领导下，依法教育,全面贯彻落实科学发展观，促进本校教育事业的蓬勃发展。学校坚持“堂堂正正做人，实实在在做事”的校训，坚持把提高学校教育教学成绩为学校的根本使命，全校教师精诚团结，励精图治，爱岗敬业，乐于奉献，坚持“以人为本”的教学理念。注重学生养成教育，学生个人习惯养成好，品行端，热爱学习，热爱体育锻炼，勤于劳作。

（三）人员概况

2021 年编制人数 23 名，年末财政供养人数为：在职人员 23 人，特岗教师 2 人，退休人员 7 人，遗属人员 1 人。

年末在校中学生 169 人。

二、部门财政资金收支情况

(一) 部门财政资金收入情况

2021 年本年收入合计 371.68 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 371.68 万元，全部为财政安排。财政补助收入占总收入的 100%。

(二) 部门财政资金支出情况

2021 年终支出预算总额为 443.04 万元，其中：工资和福利支出 285.08 万元，商品和服务支出 38.45 万元，对个人和家庭补助支出 64.51 万元，资本性支出 55 万元。

三、部门财政支出管理情况

(一) 预算编制情况

2021 年度学校的工作目标：

1、贯彻执行党和国家教育方针政策，围绕建设和谐校园、推进以素质教育的中心，促进教育事业的发展。

2、确保教职工的工资、退休教师、遗属人员的生活补助的工资按时足额发放。

3、财政拨款支出主要用于保障学校正常运转，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。项目支出，是用于学校校舍维修、专用材料等，不断提升学校的教育教学质量。

4、保障本学区适龄儿童接受教育的权利，对家庭经济困难学生做好资助工作。

5、确立了“堂堂正正做人，实实在在做事”的校训，

坚持把提高学校教育教学成绩为学校的根本使命，全校教师精诚团结，励精图治，爱岗敬业，乐于奉献，坚持“以人为本”的教学理念。注重学生养成教育，学生个人习惯养成好，品行端，热爱学习，热爱体育锻炼，勤于劳作。

6、加强师资队伍建设，负责本校教师人事管理、师资培训、继续教育、考核考评等工作。

（二）执行管理情况

2021 年总支出为 443.04 万元。其中：工资福利支出为 285.08 万元，占支出的 64.35%；商品和服务支出 38.45 万元，占支出的 8.68%；对个人和家庭补助支出 64.51 万元，占支出的 14.56%，资本性支出 55 万元，占支出的 12.41%

（三）综合管理情况

我校加大了财务管理力度，进一步完善了内部控制制度。经费收支遵循实事求是、统筹兼顾、保障重点、厉行节约的方针，坚持依法理财、严格管理、统筹安排、量力而行、保障重点的工作思路，到目前无债务。

1、**经费收支管理。**学校必须严格执行“收支两条线”的原则，各项收费必须执行国家规定的收费范围和标准，并使用国家规定的合法票据。各项经费必须及时足额上缴财政专户，严禁公款私存，不设小金库。各项经费支出，都要按原始凭证结报，严格执行开支标准，不得自行提高或变相提高，并实行校长“一支笔”审批制度。所有报销发票应有经手人、验收人或证明人和财务分管领导签字，并注明事理，最后由校

长审批后方可报销。

2、政府采购和建设项目管理。学校必须严格执行《中华人民共和国政府采购法》，不得以任何借口规避政府采购。每年初根据自己的资金来源和学校实际需要，经行政会议研究制定出当年的采购项目计划。采购计划经教代会通过后报财政局，财政局对学校采购情况进行汇总后报政府采购中心备案。建立健全建设项目内部管理制度。合理设置岗位，明确内部相关部门和岗位的职责权限，确保项目建议和可行性研究与项目决策、概预算编制与审核、项目实施与价款支付、竣工决算与竣工审计等不相容岗位相互分离。

3、资产管理。财务室坚持“按物设卡、物卡相符、物移卡随”的管理原则负责全校的国有固定资产建账立卡工作。切实做好国有固定资产的维护、清查盘点等管理工作，及时办理固定资产的调配、转让、报损等报批手续。国有固定资产使用要指定专人管理，及时登记，科学使用。

4、内控制度管理。学校建立健全内部控制关键岗位责任制，明确岗位职责及分工，确保不相容岗位相互分离、相互制约和相互监督，内部控制关键岗位主要包括预算业务管理、收支业务管理、政府采购业务管理、资产管理、建设项目管理、合同管理以及内部监督等经济活动的关键岗位。

5、绩效管理和监督情况。坚持年初制定的全年目标任务责任到各办公室，到人头，确保各项工作有序开展。坚持工作目标任务与绩效工资挂钩，与年度目标考核评优挂钩，与评比教育教学质量挂钩，充分调动全校教职工工作的积极

性，做到奖勤罚懒，不搞一刀切，大锅饭。加强绩效管理是提高教育教学质量的重要保障。同时加强内部审计，接受上级部门的监督和审计，保证我校正常的经济活动有序开展，确保我校发展战略目标的全面实施和充分体现。能够较好地保证我校会计资料的真实性、合法性、完整性，确保我校所有财产的安全、完整。

（四）整体绩效

本年我校积极开展新冠肺炎防疫抗疫活动，并组织开展了4次教研活动，组织了一次冬季运动会，积极开展了书香文化校园经典朗读展示活动。2021年里有效地推动了教学改革，多次指导和帮助学校教师开展学科课外活动，努力满足学校现代教育教学需求，促进学校教育教学质量和教育科研水平的提高。积极推进教育信息化建设，开展了大量的、具体的工作，圆满完成了各项教育教学任务，取得了可喜的成绩。

四、评价结论及建议

（一）整体绩效目标完成情况

截止到目前学校保障了教职工的工资、退休教师、遗属人员的生活补助的工资按时足额发放；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，做好了对贫困学生的资助工作。对学校校舍和设备进行维修维护，使设施完好率达100%。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，取得了一定的成绩。

（二）整体绩效目标未完成情况及原因分析

1、有些日常公用经费支出滞后，原因是一些公务活动开展慢，支出发票未及时送达。

2、非税收入无。

五、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

1、继续保障教职工的工资福利、退休教师、遗属人员的生活补助工资按时足额发放。

2、确保学校正常运转开支。

3、进一步提升教育教学质量。。

4、总结预算绩效管理的经验和存在的问题。

（二）主要经验及做法、存在问题和建议

预算绩效管理工作的经验和做法：首先做好年度总体目标设计和规划；其次测算好各项目的资金；最后根据目标的轻重缓急，合理安排资金，提高资金的使用效益。

（三）存在的问题、改进的措施和建议

1、存在的问题

（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）部分绩效指标及目标值有待进一步细化和量化。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。

2、整改措施

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，培养一批专业队伍。

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

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