

2021 年度

四川省开江县回龙镇中心小学

部门决算编制说明

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	5
第二部分 2021 年度部门决算情况说明	6
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	7
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	9
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	12
八、政府性基金预算支出决算情况说明	14
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	14
十、其他重要事项的情况说明	14
第三部分 名词解释	15
第四部分 附件	18
附件 1	18
附件 2	22

第五部分 附表	22
一、收入支出决算总表	22
二、收入决算表	22
三、支出决算表	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、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	22
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	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。秉承“虚心劲节，修身向上”的办学理念，全校师生同心、聚力、实干、争先，抓实了疫情防控和教育脱贫，落实了“双减”和“五项管理”政策，全面保障了教育教学质量稳步提升。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。

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，大力提升教育教学质量，办人民满意教育。

二、机构设置

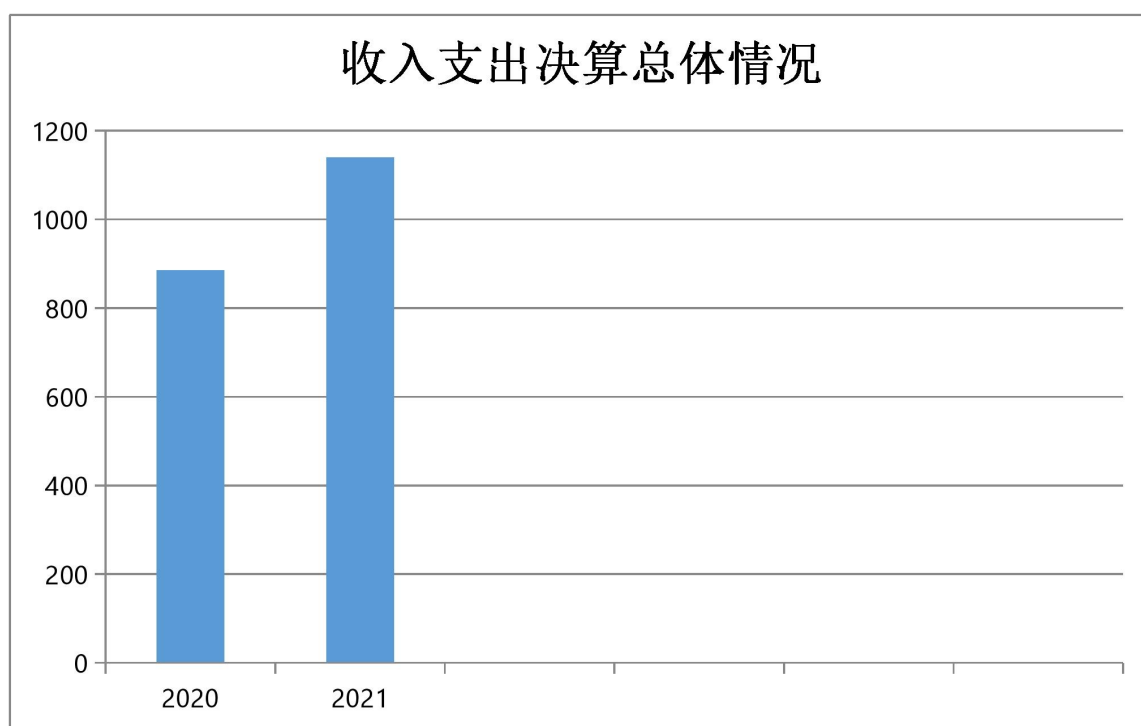
开江县回龙镇中心小学具有独立编制和独立核算的机构 1 个。我校是一所镇级农村小学，下辖一所中心幼儿园。

内设机构 7 个，包括：办公室、教务处、政教处、后勤处、工会办公室、幼教处和团队办公室。小学教学班 17 个，学生数 676 人，定编教职工 74 人，退休教师 47 人。

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

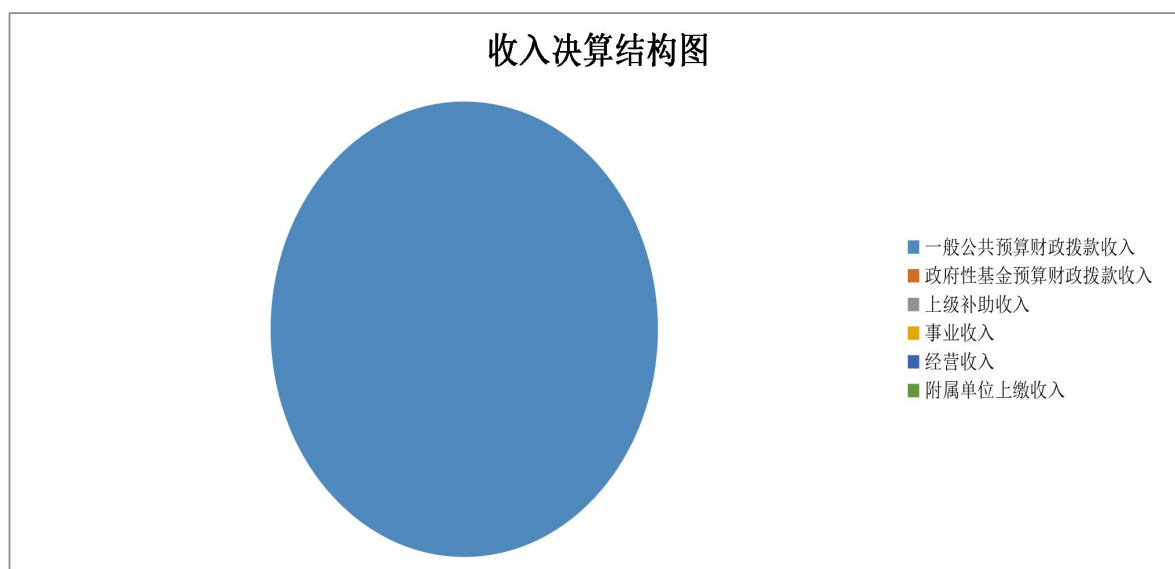
2021 年度收、支总计 1139.56 万元。与 2020 年相比，收、支总计各增加 253.79 万元，增长 22.27%。主要变动原因是 2021 年教师增加。



(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

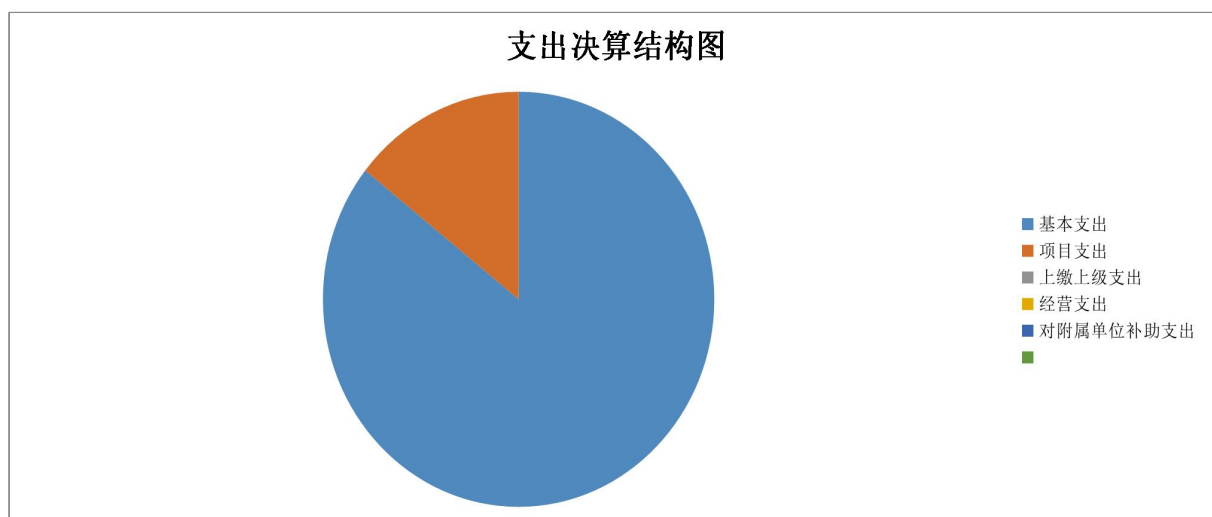
2021 年本年收入合计 1139.56 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1139.56 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



（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 1306.93 万元，其中：基本支出 1119.56 万元，占 85.66%；项目支出 187.37 万元，占 14.34%；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%。

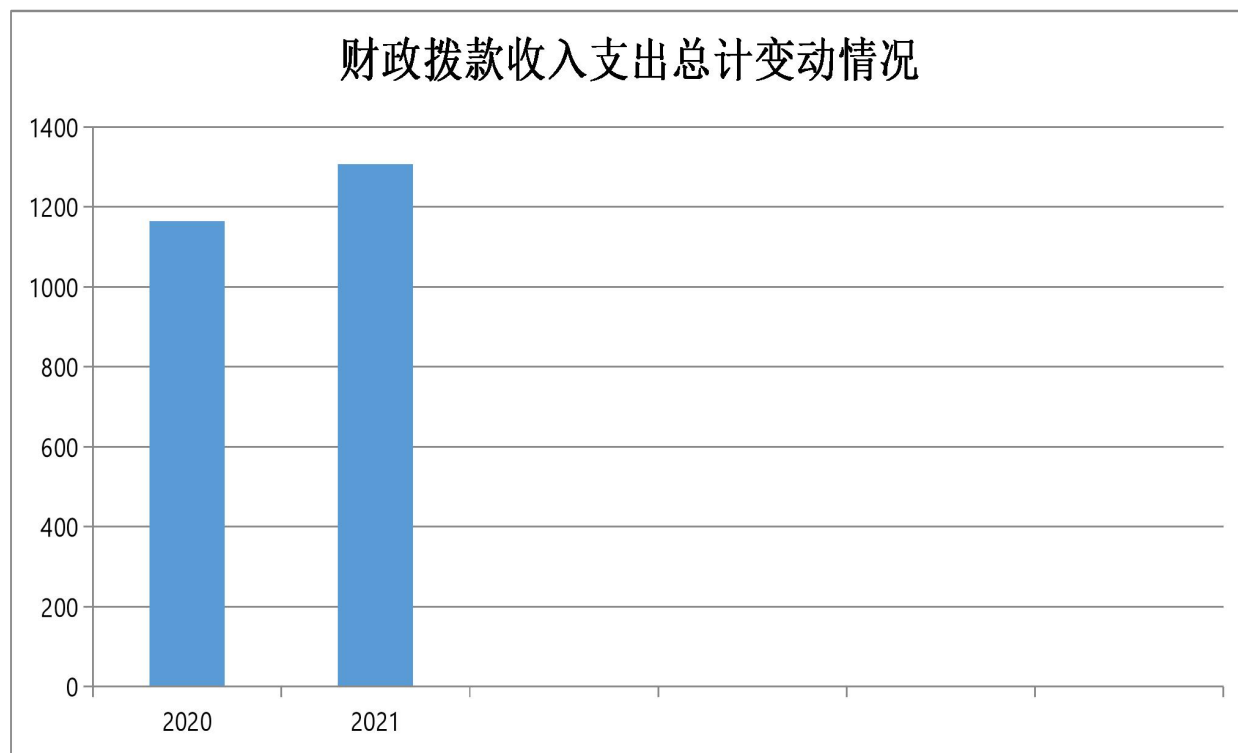


（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年财政拨款收、支总计 1306.93 万元。与 2020 年

相比，收、支总计各增加 143.16 万元，增长 10.95%。主要变动原因是 2021 年支付往年工程款较多。

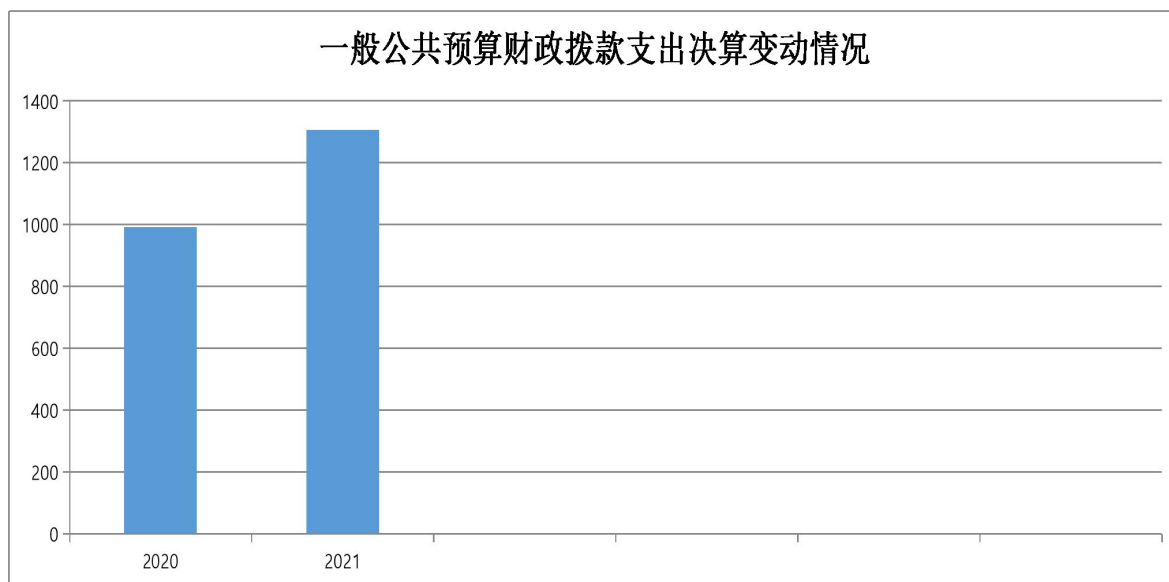


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

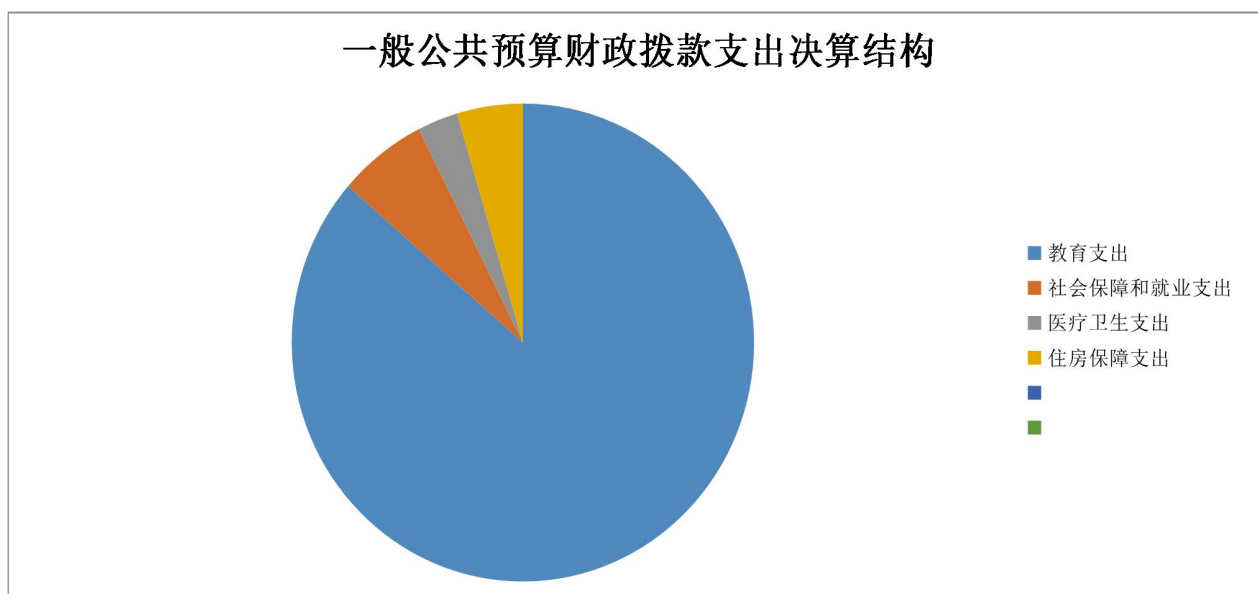
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年一般公共预算财政拨款支出 1306.93 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增加 315.53 万元，增长 24.14%。主要变动原因是 2021 年支付工程款比 2020 年多。



（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

2021 年一般公共预算财政拨款支出 1306.93 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）1128.6 万元，占 86.36%；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 81.27 万元，占 6.22%；卫生健康支出 36.98 万元，占 2.83%；住房保障支出 60.08 万元，占 4.60%；。



（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 1306.93，完成预算 100%。其中：

1. 教育支出：支出决算为 1128.6 万元，完成预算 100%。
2. 机关事业单位基本养老保险：支出决算为 81.27 万元，完成预算 100%，。
3. 事业单位医疗保险：支出决算为 36.98 万元，完成预算 100%。
4. 住房公积金：支出决算为 60.08 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 1119.56 万元，人员经费 953.01 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

日常公用经费 61.54 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

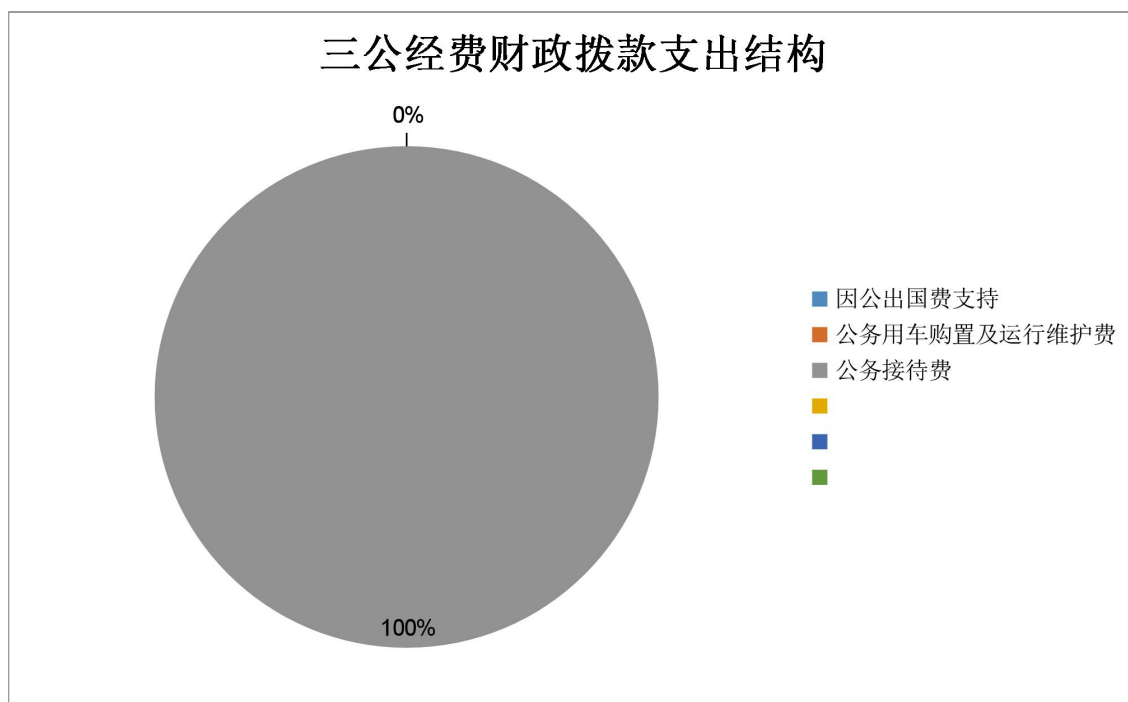
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（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 0.36 万元，完成预算 90%，决算数比预算数略有减少，主要原因是加强了“三公”经费的管理。

（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 0.36 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. 公务接待费支出 0.36 万元，完成预算 90%。公务接待费支出决算比 2020 年减少 0.04 万元，下降 10%。主要原因是加强了“三公”经费的管理，其中：国内公务接待支出 0.36

万元，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 15 批次，135 人次，共计支出 0.36 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、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，本单位无此项支出。

（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。

（四）预算绩效管理情况。

1. 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。

2. 项目绩效目标完成情况。

本单位 2021 年度无项目执行情况。

3. 部门绩效评价结果。

本单位按要求对 2021 年部门整体支出绩效评价情况开

展自评，《开江县回龙镇中心小学 2021 年部门整体支出绩效评价报告》见附件 1。

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：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

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. 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。

10. 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。

11. 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。

12. “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。

13. 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

开江县回龙镇中心小学 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。

开江县回龙镇中心小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小学，下辖一所中心幼儿园。内设机构 7 个，包括：办公室、教务处、政教处、后勤处、工会办公室、幼教处和团队办公室。

（二）机构职能。

开江县回龙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。秉承“虚心劲节，修身向上”的办学理念，全校师生同心、聚力、实干、争先，抓实了疫情防控和教育脱贫，落实了“双减”和“五项管理”政策，全面保障了教育教学质量稳步提升。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。

（三）人员概况。

2021 年编制人数 74 名，年末财政供养人数为 73：在职人员 73 人，退休人员 47 人，遗属人员 15 人。年末在校小学生 676 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：1306.93 万元（一般公共预算财政拨款收入 1139.56 万元，政府性基金 0 万元），结转上年资金 167.37 万元。

（二）部门财政资金支出情况

全年总支出 1306.93 万元，教育支出 1128.60 万元，社会保障和就业支出（基本养老保险）81.27 万元，医疗卫生支出（基本医疗保险）36.98 万元，住房保障支出（住房公积金）60.08 万元。其中基本支出 1119.56 万元，项目支出 187.37 万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

根据预算绩效管理要求，开江县回龙镇中心小学以“部门职责—工作活动”为依据，保障教职工的工资、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，努力办好人民满意教育。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。

（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、概算批复文件、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。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。截止到目前学校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。推进了教育信息化建设，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）结果应用情况。

部门整体支出绩效目标批复表

（2021 年度）

单位名称		回龙小学			
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
	遗属生活补助保障	保障遗属生活补助	11.28	11.28	
	人员经费保障	保障单位正常运行	493.74	493.74	
	人员社会保障	保障单位职工社保及其它保险	188.12	188.12	
	日常公用经费	确保学校正常运转不断提升教育教学质量	48.62	48.62	
	党建工作经费	确保学校的党建工作开展，发挥党的先进性使党员做好先锋带头作用	9.87	9.87	

	职工培训费	完成教师继续教育，不断提高教师的教育教学能力更好的培养学生	3.18	3.18	
	金额合计		754.81	754.81	
年度总体目标	根据上级的安排部署和学校的工作目标，经学校支委会、行政会研究讨论，本年度确保在职教职工的基本工资、津贴补贴和绩效工资按时足额发放，确保教师队伍稳定，全面提升学校的教育教学质量，办好人民满意教育。				
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	教学设施设备运动场地的利用率（%）	确保学校的教学设备的完好，并充分利用现有的教育设施设备及运动场地	
			2021 年小学适龄儿童入学率（%）	使适龄儿童的入学率达到 100%	
			2021 年困难学生生活费补助发放率（%）	确保学校贫困儿童生活资助 100%按时发放	
			2021 年师资培训率（%）	保障教师参加培训达到 100%培训合格底 100%	
			人员经费、社会保障	保障全校在职、遗属人员的工资、绩效工资、社会保障缴费等	
		质量指标	培训合格率	100%	
			学生入学率、设备完好率	100%	
		时效指标	目标任务完成	2021 年完成	
		成本指标	公用经费确保学校工作正常开展	2021 年度按排的公用经费使学校的工作顺利进行	
			确保人员经费按时足额发放	确保本年度教职工工资能按时足额发放，以及遗属工资发放	
			三公经费在上年基础上持平	0%	

	项目效益指标	经济效益		
		社会效益	稳定教师队伍，提升教育质量	稳定队伍，促进义务教育均衡发展，全面提升教育教学质量。
		可持续性	学校发展	保障学校稳步健康地发展
		生态效益指标		
	满意度指标	满意度	学生满意度	使学生满意度达 100%
		满意度	群众满意度	确保群众满意度达 98%

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%。规划好运动场的改造，创建好党建示范点——“党支部标准工作法示范点”，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