

2021 年度
四川省达州市开江县普安
镇宝塔中心小学部门决算
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.....	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.....	5
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.....	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.....	10
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	10
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.....	11
十一、其他重要事项的情况说明.....	12
第三部分 名词解释.....	14
第四部分 附件.....	16
附件 1.....	16

附件 2.....	20
第五部分 附表.....	20
一、收入支出决算总表.....	21
二、收入总表.....	21
三、支出总表.....	21
四、财政拨款收入支出决算总表.....	21
五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目）.....	21
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	21
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	21
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	21
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	21
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	21
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	21
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	21
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	21
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	21

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

开江县普安镇宝塔中心小学是一所农村小学，负责贯彻执行国家和省有关教育行业的法律法规和方针政策，根据国民经济和社会发展的需要，拟定学校教育教学的开展，抓基础教育，培养学生良好的行为习惯，组织教育教学及教研活动，保证教育教学质量，维护教职工利益，保障教职工的合法权益，以教职工和学生的人生幸福和生活质量作为重点，认真实施义务教育。

（二）2021 年重点工作完成情况。

抓好党建工作，加强教职工政治思想素质和教育教学能力的培养，扎实开展教育教学研究工作，努力打造高素质的教师队伍，教育教学质量稳步提高，办学条件得到改善。开齐课程，实施素质教育，促进学生全面发展。办学水平和办学质量得到社会和教育行政部门的认可，为地方教育事业发展做出了贡献。

二、机构设置

开江县宝塔中心小学属全额拨款事业单位，学校内设办

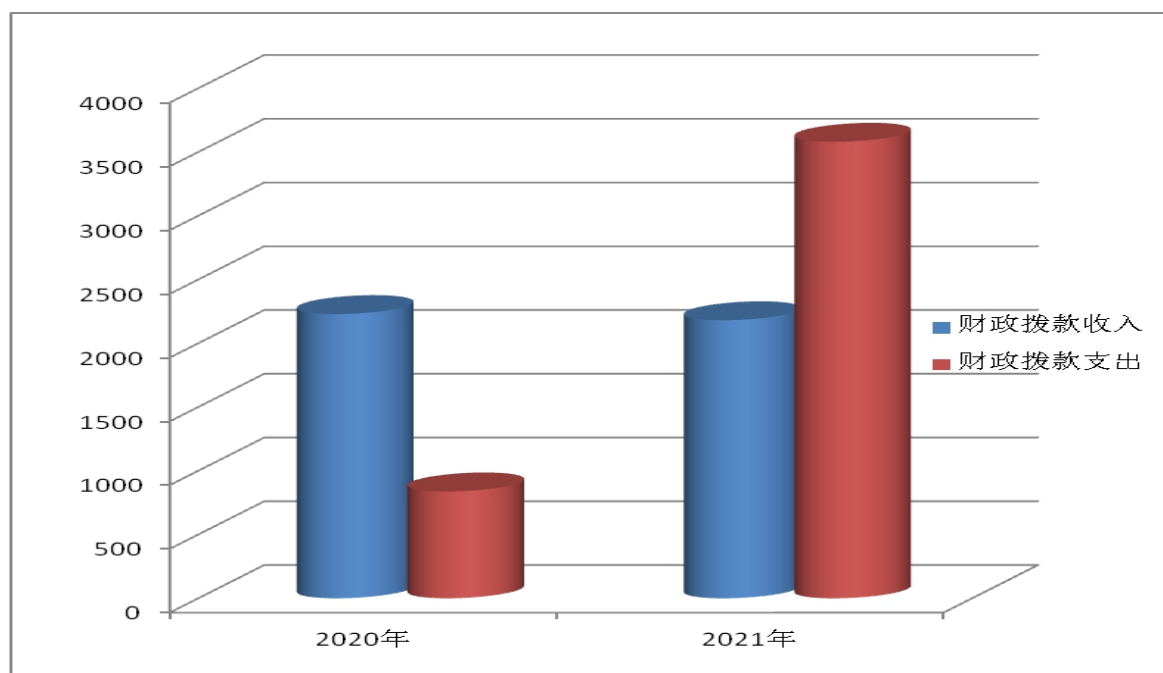
公室、党办、教务处、政教处、体卫艺处、安办、少队、工会，下辖所村小，附设幼儿园一个，在园幼儿 57 人。2021 年末有在职在编教职工 63 人，退休人员 56 人（其中退休代民师 2 人），遗属 9 人，学生数 558 人（其中残疾学生 9 人）。

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

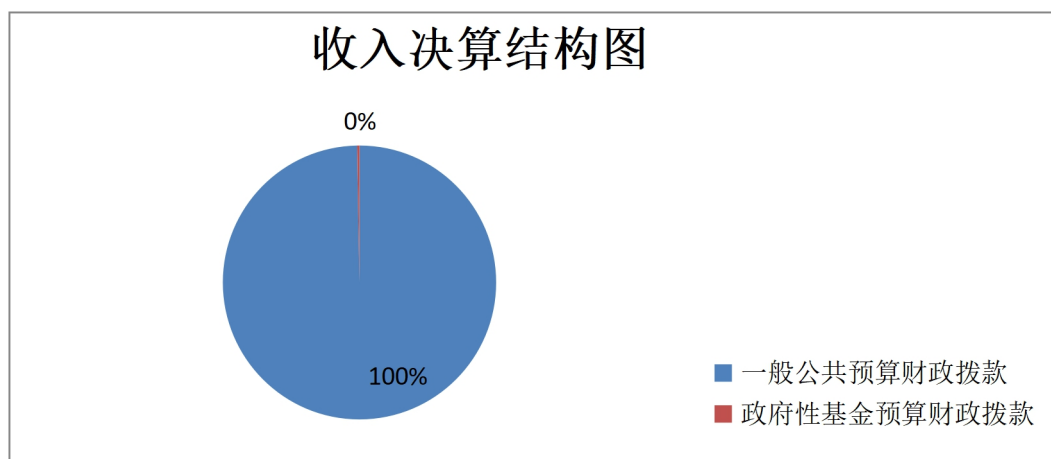
2021 年度收入总计 2180.31 万元，支出总计 3580.31 万元。与 2020 年相比，收入减少 48.62 万元，减少 2.2%。支出增加 2742.34 万元，增长 327.26%。主要变动原因是教师调整及退休，教师减少，人员经费减少；工程款支出使支出增加。

财政拨款收、支决算总计变动表

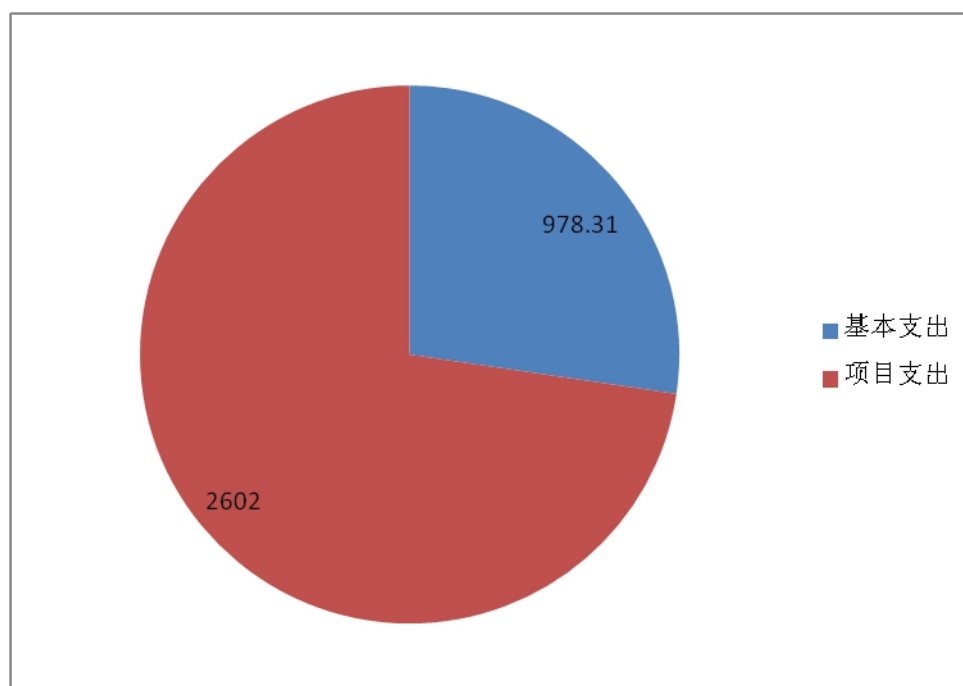


二、收入决算情况说明

2021年本年收入合计2180.31万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2180.31万元，占100%。



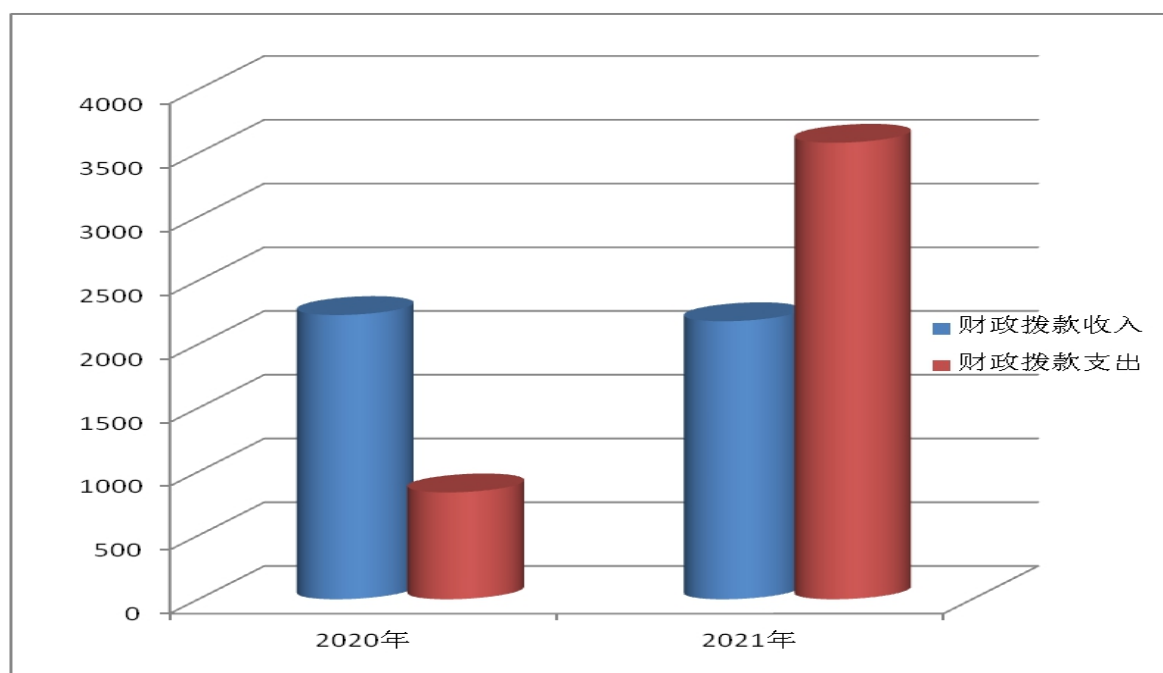
2021年本年支出合计3580.31万元，其中：基本支出978.31万元，占27.32%；项目支出2602万元，占72.68%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收入总计2180.31万元，支出总计3580.31万元。与2020年相比，收入减少48.62万元，减少2.2%。支出增加2742.34万元，增长327.26%。主要变动原因是教职工调整及退休，教师减少，人员经费减少。工程款支出使支出增加。

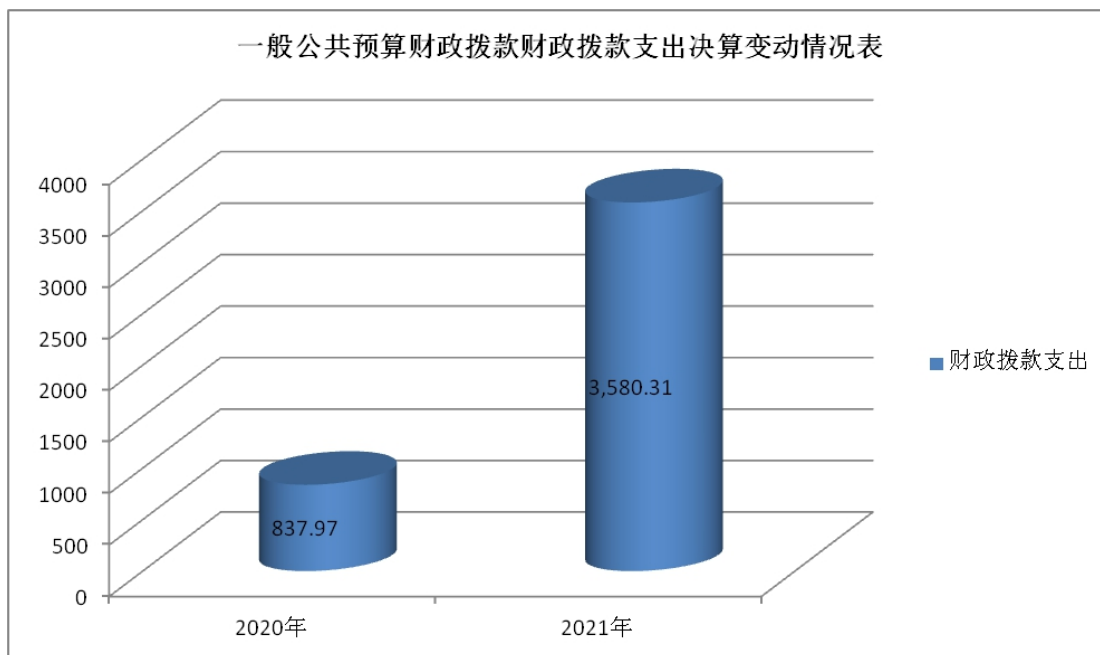
财政拨款收、支决算总计变动表



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

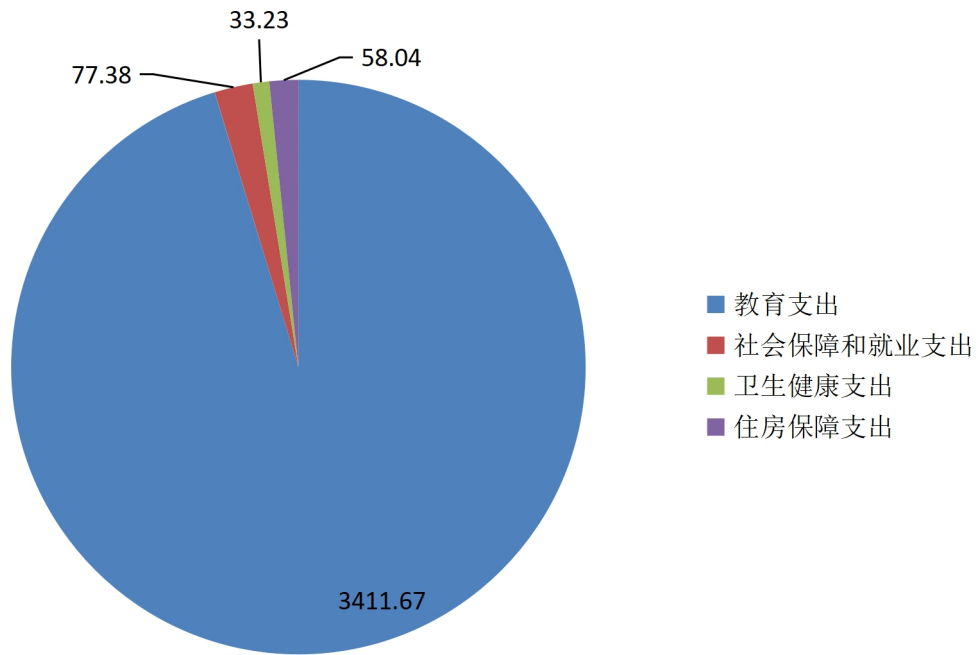
2021年一般公共预算财政拨款支出3580.31万元，占本年支出合计的100%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款减少48.62万元，减少2.2%。主要变动原因是教职工调整及退休，教师减少，人员经费减少。工程款支出使支出增加。



(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3580.31万元，主要用于以下方面：教育支出（类）3411.67万元，占95.29%；社会保障和就业（类）支出77.38万元，占2.16%；卫生健康（类）支出33.23万元，占0.93%；住房保障（类）支出58.04万元，占1.62%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构图



(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 3580.31 万元, 完成预算 100%。其中:

1. 教育支出(类)普通教育(款)学前教育(项): 支出决算数为 1442.76 万元, 完成预算 100%。

2. 教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项): 支出决算数为 1948.91 万元, 完成预算 100%。

3. 教育支出(类)教育费附加安排的支出(款)其他教育费附加安排的支出(项): 支出决算数为 20 万元, 完成预算 100%。

4. 社会保障和就业支出（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）：支出决算数为 77.38 万元，完成预算 100%。

5. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算数为 0 万元，完成预算 100%。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗支出：支出决算数为 33.23 万元，完成预算 100%。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金支出（项）：支出决算数为 58.04 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 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3580.31 万元，其中：

人员经费 790.81 万元，主要包括：基本工资 304.65 万元、津贴补贴 10.78 万元、奖金 0 万元，其他社会保障缴费 14.06 万元、绩效工资 292.61 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 77.38 万元、职工基本医疗保险缴费 33.23 万元，住房公积金 58.04 万元、其他工资福利 0.08 万元。

对个人和家庭的补助 122.08 万元，包括：抚恤金 0 万元，生活补助 122.08 万元。

公用经费 65.42 万元，主要包括：办公费 14.54 万元、印刷费 4.5 万元、水费 1.8 万元、电费 1.5 万元、邮电费 2.41 万元、物业管理费 6 万元、差旅费 2.4 万元、维修（护）费

2.5 万元、会议费 0.33 万元、培训费 2.48 万元、公务接待费 0.63 万元、专用材料 2.82 万元、劳务费 3.85 万元、工会经费 1.05 万元、福利费 2.5 万元、其他商品和服务支出 15.91 万元。设备购置费 0.2 万元。

资本性支出：房屋建筑物购建 2602 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

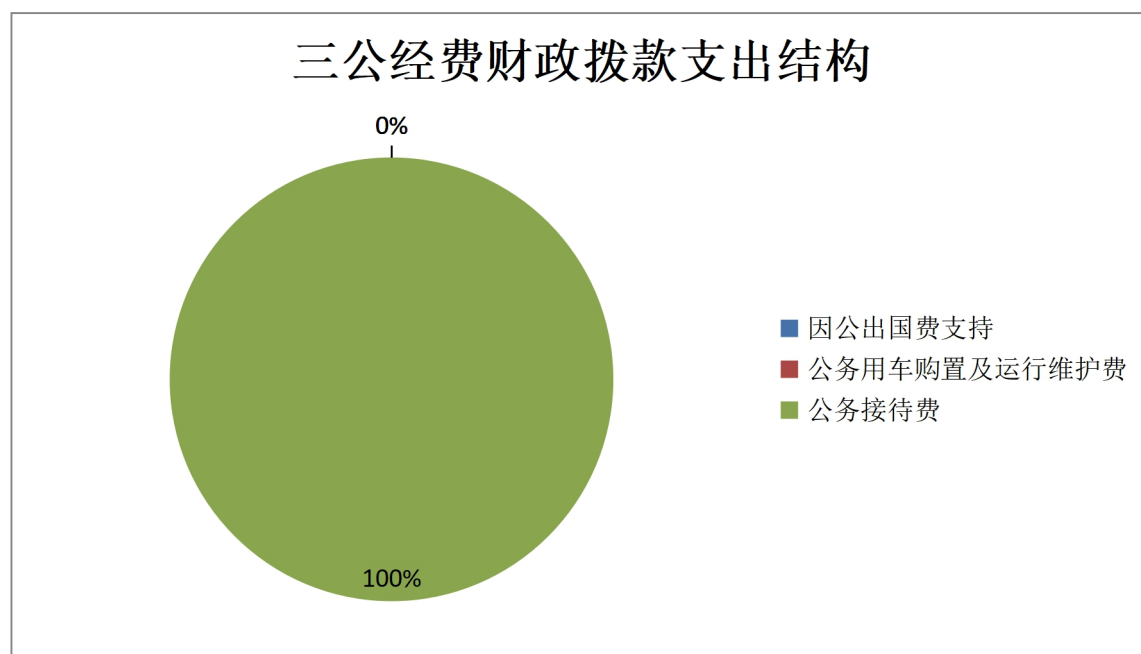
2021 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0.63 万元，完成预算 100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 0.63 万元，占 100%。具体情况如下：

公务接待费支出 0.63 万元。主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待 21 批次，205 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.63 万元。

公务接待费支出决算比 2020 年减少 0.07 万元，下降 10%。主要原因是执行中央八项规定后，严格规范接待标准。



2021年我校没有因公出国经费支出，没有公务用车。

2021年我单位无其他对单位影响较大的支出情况。

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（单位）在年初预算编制阶段，组织对2021年一般公共预算项目开展了预算事前绩效评估，对预算项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取部分项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对部分项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

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：加强了领导班子建设，坚持正确的办学方向；重视教师队伍建设，抓好党建工作，加强政治学习，提高了教师整体素质；加强了德育工作，培养了学生良好的道德品质；抓科研促课改，规范了教学管理，提高了教学质量。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。

本单位 2021 年度无项目执行情况。

（三）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，《开江县普安镇宝塔中心小学 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，开江县普安镇宝塔中心小学运行经费支出 65.42 万元，比 2020 年增加 8.17 万元，增长 14.27%。主要生均公用经费拨款提高，公用经费增加。

（二）政府采购支出情况

2021 年，开江县普安镇宝塔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，开江县普安镇宝塔中心小学共有车辆 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）。

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。如…（保育教育费收入情况）等。

3. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：指学前教育支出。

8. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：指小学教育支出。

9. 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）：指养老保险支出。

10. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤支出（项）：指教职工死亡抚恤金支出。

11. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗支出（项）：指医疗险。

12. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金支出（项）：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. “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

开江县普安镇宝塔中心小学 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。

开江县普安镇宝塔中心小学属全额拨款事业单位，是一个独立核算单位。我校是一所农村中心小学，下辖一所 2 所村小。内设机构 8 个，包括：办公室、教务处、政教处、安办、体艺卫、教科室、工会和少队办公室。

（二）机构职能。

开江县普安镇宝塔中心小学隶属于开江县教育科技知识产权局，是一所农村小学。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“一笔一画写好字,一言一行做好人”的传统,确定“墨韵荷香”为我校“一校一品,特色立校”主题,以基础凸显功底、以艺术彰显特色、特色造就未来特色建设为载体,依托“让岁月见证种子的成长“的核心理念,培养学生核心素养,全面贯彻教育方针,努力培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。并实现学校有特色有底蕴。

(三) 人员概况。

2021年编制人数66名,年末财政供养人数为:在职人员63人,退休人员56人(其中退休代民师2人),遗属人员9人。年末在校小学生558人。

二、部门财政资金收支情况

(一) 部门财政资金收入情况。

2021年我校总收入为21803141.32元,其中:基本支出9783141.32元,项目支出26020000元(其中2020年结转14000000元),全部为财政安排。财政补助收入占总收入的100%。截止到年终收到非税收入(幼儿保教费)48000元。

(二) 部门财政资金支出情况。

2021年总支出为35803141.32元(基本支出:9783141.32元,项目支出:26020000元),其中:工资福利支出为7908103.32元;占支出的22.09%;商品和服务支出为652200

元,占支出的 1.82%;对个人及家庭补助支出为 1220838 元,占支出的 3.41%;其他资本性支出 26022000 元,占支出的 72.68%。

三、部门整体预算绩效管理情况

(一) 部门预算项目绩效管理。

2021 年绩效目标: 1、贯彻执行党和国家的教育方针政策,促进教育事业的发展。2、确保教职工工资、对个人及家庭的补助及时足额发放。3、确保学校各项工作正常进行,提升教育教学质量和学校的社会知名度。4、保障本辖区适龄儿童受教育的权利,对贫困学生做好资助工作。5、加强师资队伍建设,提高教师教育教学业务能力。6、抓好党建工作和疫情防控工作。

目标实现: 2021 年绩效目标完成率为 100%,实际完成率 100%。

1、年初预算情况:年初预算基本支出 7342838 元,其中人员经费 6847038 元,公用经费 495800 元。

2、预算执行情况:基本支出 9783141.32 元,其中人员经费 9128941.32 元,公用经费 654200 元。其他资本性支出 26022000 元。

3、退休代民师生活补助预算 42480 元,支出 42480 元。

4、从履职及履职效益情况来看,总体效果比较好。从经济性来看,各负责部门能够按照预算来抓好成本控制,强

化勤俭办事的意识，注重节约开支，年度开支控制在财政局规定的范围内；从效率性来看，各部门对所承担的工作能够按照计划的时间把握进度，抓好质量，注重了工作的效率；从有效性来看，各专项工作的分工负责部门均能够按照制度和各自的目标来抓好落实，注重了专项资金的使用效果；从可持续性来看，后续的政策、相关的配套资金、必要的人员机构要继续保持，管理制度做到与时俱进，相关内容进行了及时补充完善。

（二）结果应用情况。

绩效自评结果将用于下一年度预算编制及监控，并按要求公开公示。

（三）自评质量

教育基本经费的使用，力保学校教育教学工作的有效开展以及学校工作的正常运行。教育发展信息技术经费、教育发展校方责任经费、教学仪器设备经费的使用，给学校教育教学设备设施得到充实，学校办学条件得到很大改善，大力推动了学校办学条件达标建设。

学校整体支出绩效情况：自评优良

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

2021年度学校努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预算及时公开到相关的信息网络平台，并在执行过程中积极对执行情况进行监控，对预算的资金进行全

方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我校实际情合理分配资金，以达到合理高效地运用资金、提升资金的产出效果、节约成本与资源、提高部门的办事效率的目的。在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。坚持德育为先、能力为重、全面发展。在全面实施素质教育的主题下，让所有的学生经过我们的教育，使德智体美劳综合素质在原有的基础上都得到全面发展。进一步修订、完善学校《章程》、教师工作和绩效工资量化考核制度、教师出勤制度、教师教学常规制度、班级学生常规管理等学校规章制度，做到学校管理规范化。推动学校文化建设、完善考核制度、提升教育教学质量，促进我校教师专业发展，扎实推进义务教育均衡发展。

（三）存在问题。

本年度绩效目标未存在偏离，但在执行过程中还存在下列问题：

1. 学校财务人员身兼数职，专业知识水平低，对绩效目标部分概念模糊。

2. 绩效目标的设定需要各个部门分解汇总，全员参与，相互协调，学校对绩效评价还未建立全员参与的意识，部分绩效目标无法量化。

3、年初预算绩效目标不明确，绩效指标细化和量化不精准。

（三）改进建议。

1、切实做好预算编制工作，做好本单位情况调查，仔细测算部门资金需求，努力使预算资金合理。及时支出资金，减少部门资金结转。

2、进一步建立健全财务制度，规范财务管理，提高资金使用效率，扩大绩效成果。规范教育教学行为；提高教育教学质量，加强校园文化建设，加强学校廉政建设。

3、细化预算指标提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算。

附件 2 无

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