

2020 年度
苍溪县龙王镇初级中学校
部门决算编制说明

目录

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 2020 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.....	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.....	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.....	12
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	12
十、其他重要事项的情况说明.....	12
第三部分 名词解释.....	17
第四部分 附件.....	19
附件 1.....	19
附件 2.....	24
第五部分 附表.....	27
一、收入支出决算总表.....	27
二、收入决算表.....	27
三、支出决算表.....	27
四、财政拨款收入支出决算总表.....	27
五、财政拨款支出决算明细表.....	27
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	27
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	27
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	27
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	27

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	27
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	27
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	27
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	27
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	27

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

1. 宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策和法律、法规，坚持依法治教、依法治学。

2. 承担组织实施县委、县政府和上级主管部门制定的教育事业发展规划，构建现代学校管理制度，强化学校安全、后勤、教研、基建和财务管理，规范办学行为，提高管理绩效和教育教学质量。

3. 对标教育改革中的“9个坚持”，落实立德树人根本任务，不断创新教育方法和人才培养模式，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。

4. 按照干部和教师的职数、编制和管理权限，负责本校教师人事管理、师德建设、继续教育、考核考评工作。

5. 承担当地乡镇党委、政府和上级主管部门交办的其他事项。

（二）2020年度重点工作完成情况

1. 建立、完善科学的管理制度。

2. 充实教师队伍，逐步实现学科配套。

3. 继续强化学生养成教育，培养学生良好的行为习惯；探索留守儿童的管理模式。
4. 加强校本教研，通过专家影响、名师引领、课堂竞级等活动提高年青教师的业务水平。
5. 抓好毕业班教学工作。
6. 抓好学校课题的研究、结题工作和教研组、教师个人的课题申报与研究。
7. 加强师生生活管理，提高服务质量，确保师生满意。
8. 注重安全管理，强化岗位责任。
9. 丰富教师文化生活，提升教师的精气神。
10. 落实好各项教育扶贫政策，完成好教育扶贫工作。
11. 完善学校维修改造工程。

二、机构设置

苍溪县龙王镇初级中学校下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

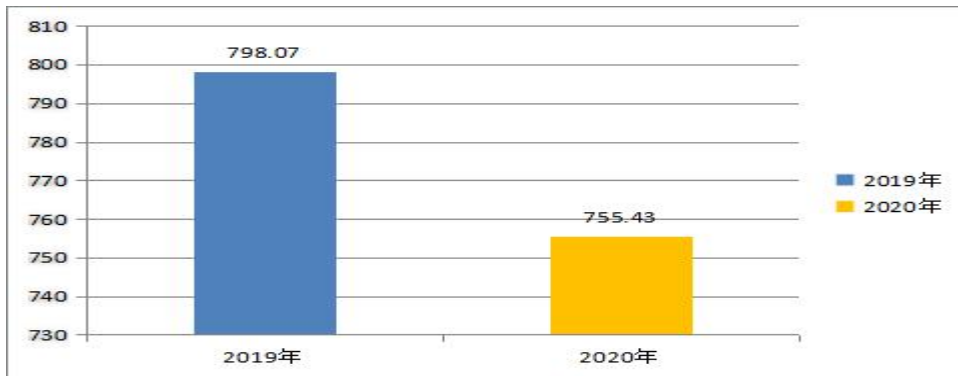
纳入苍溪县龙王镇初级中学校 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：苍溪县龙王镇初级中学机关。

第二部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 755.43 万元。与 2019 年度相比，收、支总计减少 42.64 万元，下降 5.3%。主要变动原因是本年度无项目实施。

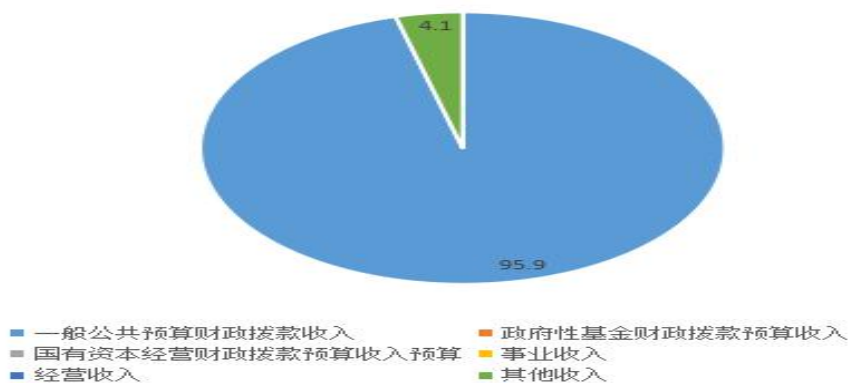
图 1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 696.62 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 668.29 万元，占 95.9%；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 28.33 万元，占 4.1%。

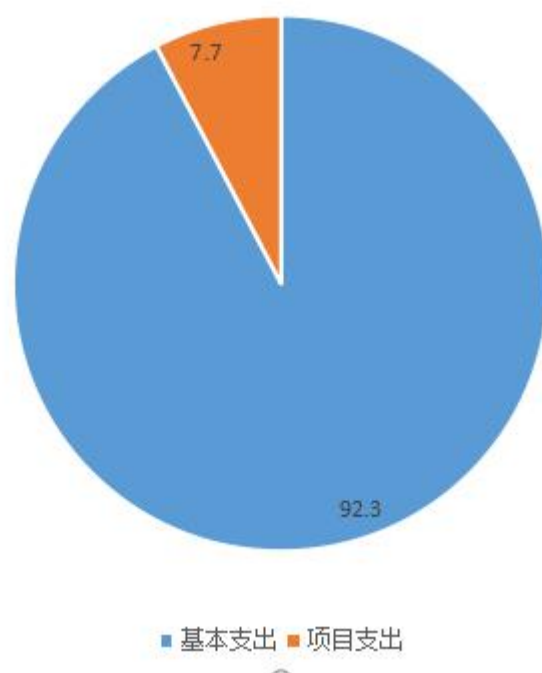
图 2：收入决算结构图



三、支出决算情况说明

2020 年度支出合计 700.08 万元,其中:基本支出 646.05 万元,占 92.3%;项目支出 54.03 万元,占 7.7%;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%。

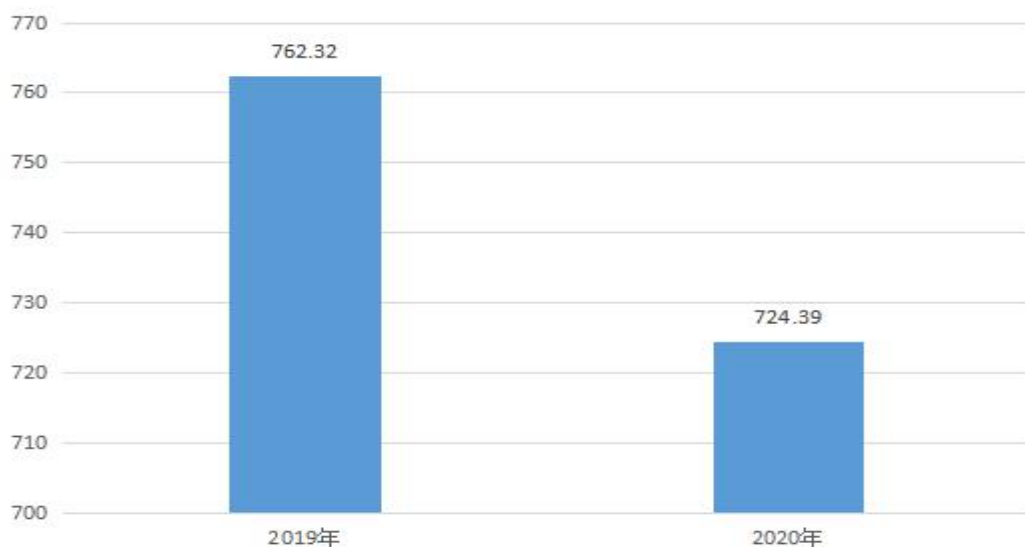
图 3: 支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收、支总计 724.39 万元。与 2019 年度相比,财政拨款收、支总计减少 37.93 万元,下降 5%。主要变动原因是本年度无项目实施。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）



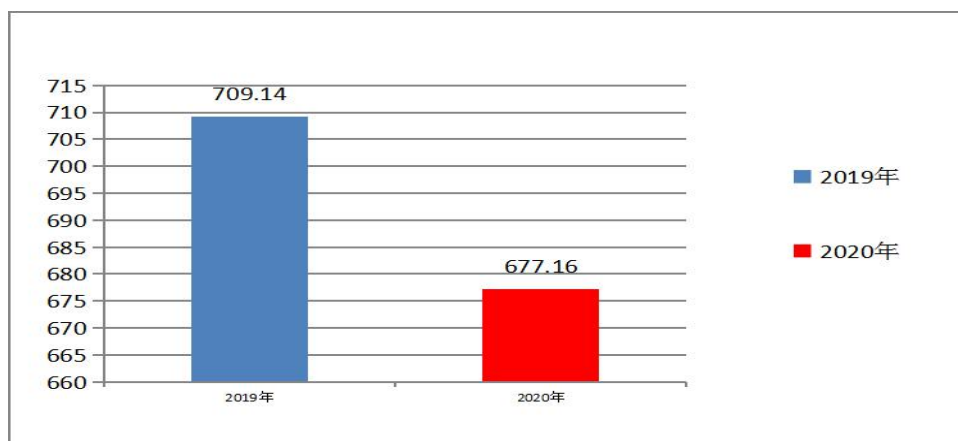
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 677.16 万元，占本年支出合计的 96.7%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款减少 31.98 万元，下降 4.5%。主要变动原因是本年度无新增项目。

图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况

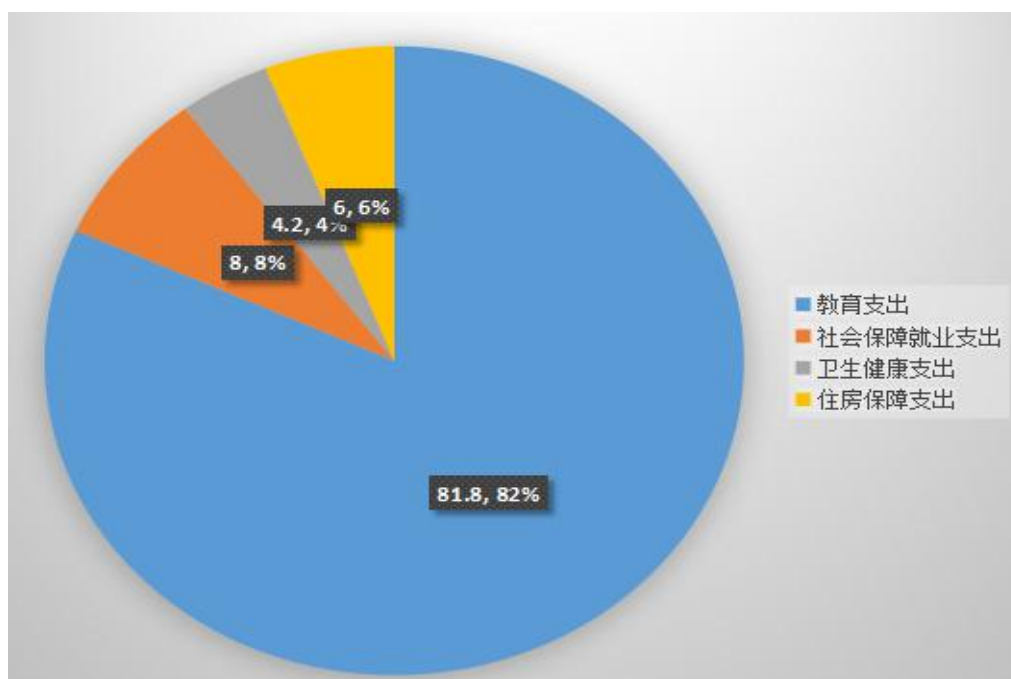
（单位：万元）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 677.16 万元，主要用于以下方面：**教育支出（类）** 553.81 万元，占 81.8%；**社会保障和就业（类）** 支出 54 万元，占 8%；**卫生健康（类）** 支出 28.84 万元，占 4.2%；**住房保障（类）** 支出 40.51 万元，占 6%。

图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算支出决算数为 677.16 万元，完成预算 93.5%。其中：

1. **教育（类）普通教育（款）初中教育（项）**：支出决算为 553.81 万元，完成预算 92.1%，决算数小于预算数的主要原因是教师绩效的 30%未支付。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 54 万元，完成预算 100%。

3. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 28.84 万元，完成预算 100%。

4. 住房保障支出（类）行政事业单位住房保障（款）事业单位公积金（项）：支出决算为 40.51 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

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 646.04 万元，其中：

人员经费 589.76 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、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 56.28 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、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、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

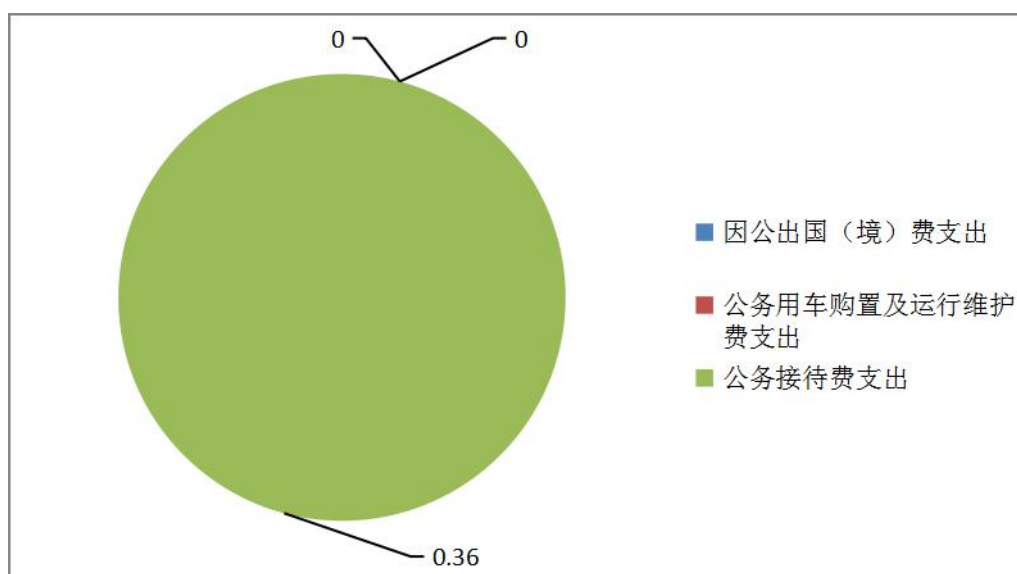
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.36 万元，完成预算 36%，决算数小于预算数的主要原因是节约开支，杜绝浪费，减少公务接待。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 年度“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（单位：万元）



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%。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2020 年 12

月底，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3. 公务接待费支出 0.36 万元，完成预算 36%。公务接待费支出决算比 2019 年度减少 0.01 万元，下降 2.7%。主要原因是节约开支，杜绝浪费，减少公务接待。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 8 批次，48 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.36 万元。具体内容包括：开展学区联盟，校际教研活动，共计支出 0.13 万元；承办片区教学教研活动现场会，共计支出 0.11 万元；聘请名师开展送教下乡活动，共计支出 0.12 万元。

外事接待支出 0 万元，外事接待 0 批次，0 人，共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020 年度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

2020 年度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

2020 年度苍溪县龙王镇初级中学校机关运行经费支出 0 万元。

（二）政府采购支出情况

2020年度苍溪县龙王镇初级中学校政府采购支出总额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，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，苍溪县龙王镇初级中学校共有车辆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、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

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织校务员会成员对学生营养餐改善计划的项目绩效开展了预算事前绩效评估，对该项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取该项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对该项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门按要求对2020年度部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看整体支出预算到位，管理有序，监督扎实，完成时效快，师生满意度高。有效保障了学校人员经费及时发放，学校事项正常运转，确保教学工作有序开展。学校环境、办学条件得到改善，教育教学质量不断提高，学校各项工作得到家长、社会及学生的一致好评，为学校的可持续发展奠定了扎实的基础。本部门还自行组织了1个项目绩效评

价，从评价情况来看学生资助及营养餐改善计划项目推进及时，质量过硬，学生资助政策宣传到位，认定公平公开，资金支付及时。

1. 项目绩效目标完成情况

本部门在 2020 年度部门决算中反映“学生资助及营养餐改善计划”项目绩效目标实际完成情况。

学生资助营养餐改善计划项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 31.12 万元，执行数为 31.12 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，改善学生营养均衡，促进了学生身心健康发展、保障了家庭贫困学生不因贫困而营养跟不上的现象。

项目绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称		学生资助营养餐改善计划			
预算单位		苍溪县龙王镇初级中学校			
预算执行情况(万元)	预算数	31.12	执行数	31.12	
	其中-财政拨款	31.12	其中-财政拨款	31.12	
	其它资金	0	其它资金	0	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	实施营养改善计划，对建档立卡学生实施资助，免作业本费发放。			实施营养改善计划，建档立卡学生全部发放补助，对全体学生免费发放作业本。	
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	产出指标	数量指标	营养改善计划并对贫困学生实施资助	营养改善计划 20.91 万元 发放助学金 10.21 万元	营养改善计划 20.91 万元， 91 人受益；发放助学金 10.21 万元，资助学生 396 人次。

	质量指标	及时发放资助资金	营养改善计划 20.91 万元 发放助学金 10.21 万元	营养改善计划 20.91 万元， 396 人受益；发放助学金 10.21 万元，资助学生 257 人次。	
	时效指标	每期按时发放	助学金 6 月和 12 月底发放	6 月和 12 月底发放	
	成本指标	财政资金拨付	财政拨付资 20.91 万元	财政资金 20.91 万元	
	效益 指标	经济效益	营养改善计划补助 学生	补助学生 396 人	补助学生 396 人
		社会效益	实施教育扶贫	不让一个孩子因贫困失学	辍学率 0%
		生态效益	实施教育扶贫	不让一个孩子因贫困失学	不让一个孩子因贫困失学
		可持续效益	实施教育扶贫	不让一个孩子因贫困失学	不让一个孩子因贫困失学
	满意 度指 标	受益对象满意度	家长、社会满意度	满意度 100%	满意度 100%

2. 部门绩效评价结果

本部门按要求对 2020 年度部门整体支出绩效评价情况开展自评，《苍溪县龙王镇初级中学校部门 2020 年度部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

本部门自行组织对学生资助及营养改善计划项目开展了绩效评价，《学生营养改善计划项目 2020 年度绩效评价报告》见附件（附件 2）。

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. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是教师节政府慰问金等。

4. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：指初中学校正常开展教育教学活动而发生的人员和公用支出。

9. 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）：指教职工养老保险缴费支出。

10. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指教职工医疗保险缴费支出。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指教职工住房公积金缴费支出。

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. “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。

15. 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

苍溪县龙王镇初级中学校 2020 年度部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

苍溪县龙王镇初级中学校是一级预算事业单位。苍溪县龙王镇初级中学校下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

（二）机构职能

实施初中学历教育，促进基础教育发展，初中学历教育和相关社会服务。

（三）人员概况

2020 年度在编在岗 38 人。其中专业技术人员 38 人，事业工勤 0 人，年末遗属人员 1 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2020 年度收入合计 696.62 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 668.29 万元，占 95.9%；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 28.33 万元，占 4.1%。

（二）部门财政资金支出情况

2020 年度支出合计 700.08 万元，其中：基本支出 646.05 万元，占 92.3%，主要用于在职职工工资福利和学校日常运转经费；项目支出 54.03 万元，占 7.7%，主要用于营养餐改善计划、学生资助及学生作业本减免等。

三、部门整体预算绩效管理情况

绩效目标：贯彻执行党和国家的教育方针、政策和法律、法规，坚持依法治教、依法治学。承担组织实施县委、县政府和上级主管部门制定的教育事业发展规划，构建现代学校管理制度，强化学校安全、后勤、教研、基建和财务管理，规范办学行为，提高管理绩效和教育教学质量。对标教育改革中的“9 个坚持”，落实立德树人根本任务，不断创新教育方法和人才培养模式，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。

完成情况：建立了完善的科学的管理体系，通过招考充实教师队伍，逐步实现学科配套。强化学生养成教育，培养学生良好的行为习惯，探索留守儿童的管理模式。加强校本教研，通过专家影响、名师引领、课堂竞级等活动提高年青教师的业务水平。完成了各项教育扶贫政策，完成好教育扶贫工作，完成了学校维修改造工程。

（二）专项预算管理

1. 编制绩效目标

编制财政支出绩效目标是预算绩效管理的源头和基础，是整个预算绩效管理的核心，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。编制的绩效目标与工作职责、工作任务紧密相关，做到方向明确、具体细化、合理可行。

2. 加强项目管理

建立健全从项目的投资决策到项目完成，涵盖项目规划、组织实施、控制和评审的各项制度。强化绩效目标与项目管理的有机结合，对项目的各个发展阶段进行有效管理和目标控制，为实现项目绩效目标提供保障。

（三）结果应用情况

1. 建立预算结合机制。通过建立评价结果与预算相结合的机制，逐步将评价结果作为安排以后年度预算的重要依据，优先和重点支持绩效好的项目，减少对绩效差的项目资金安排，取消无绩效的项目，优化公共资源配置。

2. 建立绩效报告机制。学校按上级财政部门的要求，报送预算绩效管理工作情况。

3. 建立绩效问责机制。学校将预算绩效管理情况作为学校考核的重要依据，对严重违规行为，要予以问责。落实财政资金使用主体责任，形成“谁干事谁花钱，谁花钱谁担责”的权责机制。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

结合我校实际情况，填写基础数据表，根据部门整体支出绩效评价指标体系评分，综合得分 96 分，部门整体支出绩效为“优”。

（二）存在问题

1. 对于目标设定需要分部门分解，汇总后制定整体目标。目标设定后如何科学设定考核评价标准，特别是对于不能量化的目标如何评价。

2. 部门整体支出相比专项支出而言，社会效益较好，经济效益不明显。业务工作分项需更加清晰，不能很好的对比支出与成果，投入与产出效果，进而很难有针对性的发现问题，分析问题，提出解决方案。

3. 财务管理方面，会计核算还不够细致，对于有些能够细分的工作，未能详细分类核算，绩效评价基础数据不够精准。

（三）改进建议

1. 学习如何科学合理制定绩效目标及考核体系，充分发挥绩效工作效用。

2. 对于能细分、归总的业务工作，效仿专项支出进行管理，以便更好的进行绩效评价，发现不足，提出改进。

3. 会计核算要更加详细，为各项工作的开展、总结、评估提供有效数据资料支撑，为各项工作开展提供帮助。

学生资助及营养餐改善计划项目 2020 年度绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 项目资金用于学生营养改善计划、作业本发放、资助困难学生。

2. 项目覆盖所有学生，包括春秋两学期的补助。

（二）项目绩效目标

让学生享受应有的补助。

二、项目资金申报及使用情况

（一）资金到位

年初预算资金安排 31.12 万元，项目资金由财政部门统一下达，截至 2020 年底下达 31.12 万元。

（二）资金使用

2020 年度实际支出 31.12 万元，主要用于营养改善计划和学生资助。资金全部用完，完成年初预算计划。

（三）项目财务管理情况

该项目所有资金严格按照程序规范管理，资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核实真实、准确，此次绩效评价没有发现截留、挤占和挪用项目资金的情况。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

该项目系为了保障全校在校学生资助及营养改善计划、作业本减免用支出，针对资助的发放和营养改善计划，相关处室提出工作计划或安排，经讨论后交办具体负责人员执行。

（二）项目管理情况

项目严格按照学校相关规章制度进行管理，所有具体项目分工明确，决策、执行、监督相互独立：经费支出严格按照程序规范管理，严格经过相应层级审核，确保资金支付安全、合规、合法，保证资金专款专用。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

在发放学生资助方面，未出现不合规的情况，截至 2020 年底共计支出学生资助 31.12 万元。有效的保障了学生在校的生活。

（二）项目效益情况

1. 资助学生人数达到预期目标，绩效评价优。
2. 项目实施对社会的影响，项目有效实施有助于维护学生入学率，保障学生受教育的权利，提高学生的生存技能，整体上提高我省人民受教育水平，提高社会的文明发展程度，为经济社会发展提供了持续有力的支撑。
3. 通过项目资金的使用，有效保障生源稳定，是保证教

学工作任务对象的基础条件。项目为中央、省教育厅、省财政厅根据政策安排的资金，在未来年度中预计项目是稳定持续的。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

此次绩效评价共设三项一级指标：分别为项目决策、项目管理及项目绩效，评价小组通过检查、分析、访谈等方法对项目实施了绩效评价，评价得分为96分，评价等次为“优”。

（二）存在的问题

1. 宣传不及时。资金发放后与家长沟通不及时，造成个别家长资金发放到位情况不清晰。

2. 学生感恩心不强。对于国家资助，学生认识不到位，不懂得感恩。

（三）相关建议

1. 资金发放后，联系教师入户核实学生资助资金到位情况，签订资助发放告知书；做到家喻户晓，政策深入人心。

2. 加强家长和学生感恩思想教育，让家长知晓党的惠民政策，教育学生感恩国家，回报社会。

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