2021年度

溆浦县教育局机关部门决算

**目录**

**第一部分溆浦县教育局机关概况**

一、部门职责

二、机构设置

**第二部分2021年度部门决算表**

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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

**第三部分2021年度部门决算情况说明**

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、关于机关运行经费支出说明

十、一般性支出情况

十一、关于政府采购支出说明

十二、关于国有资产占用情况说明

十三、关于2021年度预算绩效情况的说明

**第四部分名词解释**

**第五部分附件**

第一部分

溆浦县教育局机关概况

1. 部门职责

（一）、贯彻落实国家教育工作方针、政策和法律、法规、规章，制定。

（二）、负责教育局机关日常工作运行。

1. 机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。溆浦县教育局机关内设机构行政股室包括：办公室、人事股、计财股、普教股、行政审批（法制股）、教育督导、职成股、党建办。二级事业单位9个包括：档案室1个，电教仪器站1个、教研室1个，就业指导中心1个，考试中心1个，勤工站1个，信息网络中心1个，学生资助中心1个，职称改革事务中心1个。

（二）决算单位构成。溆浦县教育局机关2021年部门决算汇总公开单位构成包括：溆浦县教育局机关本级及二级事业单位共 10个，其中行政单位1个、档案管理室1个，电教仪器站1个、教育教研室1个，就业指导中心1个，考试中心1个，勤工站1个，信息网络中心1个，学生资助中心1个，职称改革事务中心1个。

第二部分

部门决算表

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |











第三部分

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2550.99万元。与上年相比，增加24.57万元，增长0.97%，主要是因为其他收入费用增加。

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计2550.99万元，其中：财政拨款收入2400.48万元，占94.1%；上级补助收入0万元，附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入150.51万元，占5.9%。

**三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计2550.99万元，其中：基本支出2523.99万元，占98.94%；项目支出27万元，占1.06%；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%。

**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、支总计2400.48万元，与上年相比，减少60.26万元，减少2.51%，主要是因为高考、学考、成考拨款减少。

**五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

**（一）财政拨款支出决算总体情况**

2021年度财政拨款支出2357.09万元，占本年支出合计的94.09%，与上年相比，财政拨款支出减少103.65万元，减少4.40%，主要是因为高考、学考、成考拨款减少和政府性基金列入其它支出。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出2357.09万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出2.4万元，占0.1%；教育（类）支出1941.39万元，占82.36%;社会保障和就业支出209.23万元，占8.88%；卫生健康支出112.54万元，4.77占%；城乡社区支出3万元，占0.13%；农林水支出18.58万元，占0.79%；商业服务业等支出10万元，占0.42%；住房保障支出59.95万元，占2.5%。

**（三）财政拨款支出决算具体情况**

2021年度财政拨款支出年初预算数为1529万元，支出决算数为2357.09万元，完成年初预算的154.16%，其中：

1、一般公共服务（类）（201）纪检监察事务（20111）行政运行（2011101）。

年初预算为0万元，支出决算为2.4万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：纪委驻教育局纪检组临时增加办公经费。

1. 教育支出（205）教育管理事务（20501）行政运行（2050101）

年初预算为1422.70万元，支出决算为1852.65万元，完成年初预算的130.22%。主要是临时增加专用材料费用。

1. 教育支出（205）其他教育支出（20599）其他教育支出（205999）。

年初预算为38.52万元，支出决算为88.74万元，完成年初预算的230.37%。主要是临时增加专用材料费用。

4、社会保障和就业支出（208）抚恤（20808）死亡抚恤（2080801）。

年初预算为132.78元，支出决算为209.23万元，完成年初预算的157.58%。主要原因是预算依上年度实际支出数为基础，与本年度实际支出相差较大。

5、卫生健康支出（210）公共卫生（21004）突发公共卫生事件应急处理（2100410）

 年初预算为0万元，支出决算为40万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：临时增加教育系统卫生防疫费

6、行政事业单位医疗（21011）行政单位医疗（2101101）

 年初预算为0万元，支出决算为72.54万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：临时增加教育系统口罩等卫生防疫费。

7、城乡社区支出（212）其他城乡社区支出（21299）其他城乡社区支出（2129999）

 年初预算为0万元，支出决算为3万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：创文明卫生城市建设追加。

8、农林水支出（213）扶贫（201305）行政支出（2130501）。

年初预算为0万元，支出决18.58万元，主要原因是扶贫临时追加。

9、商业服务业等支出（216）商业流通事务（21602）行政运行（2160201）

 年初预算为0万元，支出决算为10万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：招商引资奖励。

 10、住房保障支出（221）住房改革支出（22102）住房公积金（2210201）

年初预算为0万元，支出决算为59.95万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：财政配套的住房公积金没有纳入财政年初预算。

1. 其他支出（229）彩票公益金安排的支出（22960）用于体育事业的彩票公益金支出（2296003）

 年初预算为0万元，支出决算为43.39万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：青少年宫临时增加体育器材。

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2021年度财政拨款基本支出2330.09万元，其中：人员经费1728.11万元，占基本支出的74.16%,主要包括基本工资583.84万元、津贴补贴311.09万元、奖金233.99万元、机关事业单位基本养老保险缴费138.44万元、职工基本养老缴费108.06万元、其他社会保障缴费34.73万元、住房公积金86.17万元、其他工资福利支出48.25万元，对个人和家庭补助183.54万元等；公用经费601.98万元，占基本支出的25.84%，主要包括办公费27.32万元、印刷费13.91万元、咨询费0.25万元、水费2.37万元、电费9.11万元、邮电费4.42万元、差旅12.80万元、维修费17.66万元、租赁费1.40万元、会议费5.11万元、培训费0.14万元、公务接待费4.31万元、专业材料费用340.02万元、工会经费4.45万元、福利费1.78万元、其他交通费用2.12万元、其他商品和服务支出154.82万元。

**七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为5万元，支出决算为4.31万元，完成预算的86.2%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，决算数等于预算数，与上年相比没有增减。

公务接待费支出预算为5万元，支出决算为4.31万元，完成预算的86.2%，决算数小于预算数的主要原因是严格执行八项规定，厉行节约。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，决算数等于预算数，与上年相比没有增减。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%，决算数等于预算数，与上年相比没有增减。

**（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4.31万元，占100%,因公出国（境）费支出决算0万元，占0%,公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为4.31万元，全年共接待来访团组57个、来宾320人次，主要是发生的上级防溺水督查和上级教育督导接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元。公务用车运行维护费0万元，截止2021年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

**八、政府性基金预算收入支出决算情况**

 2021年度政府性基金预算财政拨款收入43.39万元；年初结转和结余0万元；支出43.39万元，其中基本支出43.39万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。具体情况如下：

1、其他支出（229）彩票公益金安排的支出（22960）用于体育事业的彩票公益金支出。

年初预算为0万元，支出决算为43.39万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：追加青少年宫专用材料设备。

**九、机关运行经费支出说明**

本部门2021年度机关运行经费支出601.98万元，比年初预算数增加265.08 万元，增长109.36%。主要原因是：专用材料费增加。

**十、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支会议费5.11万元，用于召开教育教学、安全视频、职称评审等会议，人数1200余人次，内容为会议场地租赁和职称评审专家的住宿伙食等；开支培训费0.14万元，用于开展文明城市创建培训，人数6人次，内容为培训资料、专家授课劳务费；举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元，没有开办此类型活动。

**十一、政府采购支出说明**

本部门2021年度政府采购支出总额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，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

**十二、国有资产占用情况说明**

截至2021年12月31日，本单位共有车辆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、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆，；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

**十三、2021年度预算绩效情况说明**

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目1个，共涉及资金27万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2021年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

组织对“教育督导专项经费”1个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出27万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，项目整体发挥的社会效益明显。

组织对本单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出2357.09万元，政府性基金预算支出43.39万元。从评价情况来看，本单位突出抓改革、强教育、促发展，各方面工作稳步推进。

**（2）部门决算中项目绩效自评结果。**

教育督导项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为97分。项目全年预算数为27万元，执行数为27万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：圆满完成了2021年的教育教学督导工作。发现的主要问题及原因：经费有限，工作还不能面面俱到。下一步改进措施：进一步做好资金规划，扬长避短。

**（3）部门评价项目绩效评价结果。**

 在省市县各级财政部门共同努力下，2021年度溆浦县教育局工作基本完成。资金使用符合相关财务规定。通过专项资金的实施，全力推进绩效评价工作，各项工作取得了明显成效。2021年度本单位项目资金绩效评价指标

分为95分。

第四部分

名词解释

1.三公经费：指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务招待费产生的消费，是当前公共行政领域亟待解决的问题之一。

2.机关运行经费：为保障行政单位(包括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。

第五部分

附件

**溆浦县教育局机关2021年度部门整体支出绩效评价报告**

一、部门概况

**（一）部门基本情况**

溆浦县教育局机关是隶属溆浦县人民政府管理全县教育教学的行政职能部门，其主要职责是贯彻落实国家教育工作方针、政策和法律、法规、规章，制定实施意见并监督执行，负责全县幼儿教育、基础教育、职业教育和民办教育的教育教学及管理等工作以及全县教育行政管理工作和本部门各学校的财政收支预算编制及资金拨付工作。溆浦县教育局机关内设机构行政股室包括：办公室、人事股、计财股、普教股、行政审批（法制股）、教育督导、职成股、党建办。二级事业单位9个包括：档案管理室1个，电教仪器站1个、教育教研室1个，就业指导中心1个，考试中心1个，勤工站1个，信息网络中心1个，学生资助中心1个，职称改革事务中心1个。

至2021年底，县教育局机关人员编制110个，其中行政编制12个，事业编制98个，实有人员104人。

**（二）部门整体支出情况**

2021年全年收入为2550.99万元，其中，公共财政拨款收入2357.09万元，政府性基金预算财政拨款收入43.39万元，其他收入150.51万元。2021年全年决算支出为2550.99万元，其中：基本支出2523.99万元，项目支出27万元。按经济科目分：一般公共服务支出2.4万元、教育管理事务支出2091.90万元、社会保障和就业支出209.23万元、卫生健康支出112.54万元、城乡社区支出3万元、农林水支出18.58万元、商业服务业等支出10万元、住房保障支出59.95万元、其他支出43.39万元。

二、部门整体支出管理及使用情况

**（一）基本支出**

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。2021年全年收入为2550.99万元，决算基本支出为2523.99万元，项目支出为27万元，按经济科目分：一般公共服务支出2.4万元、教育管理事务支出2091.90万元、社会保障和就业支出209.23万元、卫生健康支出112.54万元、城乡社区支出3万元、农林水支出18.58万元、商业服务业等支出10万元、住房保障支出59.95万元、其他支出43.39万元。其中：工资福利支出1544.57万元、商品和服务支出601.98万元、对个人和家庭的补助183.54万元，其它220.90万元。2021年决算支出“三公”经费为4.31万元，其中：公车运行维护费0万元、公务接待费4.31万元、出国考察经费0万元。

**（二）专项支出**

2021年专项支出27万元。主要用于教育系统农村教学点网络费，绩效评估良好。

三、资产管理情况

**（一）提高认识，注重业务学习，夯实管理基础**

为加强和规范行政事业单位国有资产管理，提高财政资金使用效益，保证单位国有资产的安全完整，进一步提高资产管理水平，我局认真学习《行政事业单位国有资产管理暂行办法》、《事业单位国有资产管理暂行办法》等有关文件，明确了工作职责与工作要求，力求做到规范管理、科学统筹，不断提高资产使用效率。

**（二）完善资产管理制度，提高资产管理水平**

事业单位国有资产管理工作需要有相应的配套管理办法来支持实施，构筑完善的制度体系是建立事业单位国有资产管理长效机制的基础。我局为进一步提高资产管理水平，防止国有资产流失，维护国有资产的安全和完整，在工作中结合本院实际情况，积极探索与之相适应的资产管理配套实施办法，新修订了资产管理制度，加大了资产管理力度。

**（三）加强日常资产管理，规范管理程序**

在资产的日常管理方面，将单位国有资产层次化、集中化管理，优化国有资产的配置和分布，提升了国有资产的管理水平。

1.实施“单位资产动态兼管，资源共享，资产管理与预算管理、资金管理相结合”的管理办法。

2.新增（购买、接收捐赠）资产及时入账，落实保管制度，责任到人。

3.资产盘亏、报废由局办公室盘点后提出资产盘亏、报废申请报告，并会同财务部门核查落实后，报财政部门审批，严格规范资产处置程序。

4.落实检查制度，对各学校、科室资产的调配、使用、保管进行定期和不定期检查，特别是对易携带、易丢失、已损坏资产的检查，通过检查未发现有出租、出借、私自带走单位资产的现象，各学校、科室基本做到了账实相符，存放地点清楚，责任人员明确。

5.各科室均加强了安全措施，本年度无资产被盗现象，使用管理人员都能做好检查维护工作，确保资产的使用性能。

五、部门整体支出绩效情况

2021年，县教育局突出抓改革、强教育、促发展，各方面工作稳步推进，根据《部门整体支出绩效评价指标》评分表自评得分90分，财政支出绩效为“优秀”。主要绩效如下：

**1、部门支出绩效。**

**（1）行政运转保障。**在单位的日常经费管理工作中首先保障单位基本运转，保障人员支出和日常公用经费，确保本部门教育管理工作的正常运转和人员稳定，在资金有保证的情况下着力改善办公条件。

**（2）机关厉行节约。**在保障基本运转的前提下，大力倡导厉行节约，把有限的资金用在刀刃上。2021年全年无因公出国（境）费用，公车运行维护费用全年为0万元，公务接待经费全年为4.31万元。

**（3）预决算公开情况。**按照相关规定，本部门预决算、“三公”经费预决算、其他重要财政资金使用情况均已公开公示。

六、存在的主要问题

由于财政资金紧张，有时在资金安排和下达上较晚，部门在运用资金时受到一定的限制,资金执行进度未按照预算逐月使用。

七、改进措施和有关建议

**（一）加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训**

加强新《预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

**（二）规范账务处理，提高财务信息质量**

严格按照《会计法》、《行政单位会计制度》、《行政单位财务规则》等规定执行财务核算，并结合实际情况，完整、准确地披露相关信息，尽可能地做到决算与预算相衔接。

**（三）完善管理制度，进一步加强资产管理**

进一步贯彻落实中央“八项规定”和湖南省委“九条规定”，建立本部门“三公经费”等公务支出管理制度及厉行节约制度，加强经费审批和控制，规范支出标准与范围，并严格执行。严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，年终前对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。