2021年度

怀化市第二中学部门决算

**目录**

**第一部分怀化市第二中学单位概况**

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明细表

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、国有资本经营预算财政拨款收支决算情况

十、机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、政府采购支出说明

十三、国有资产占用情况说明

十四、2021年度预算绩效情况说明

**第四部分名词解释 第五部分附件**

第一部分

怀化市第二中学单位概况

1. 部门职责

（一）怀化市第二中学是全额拨款的事业单位。

（二）主要工作职责：全面贯彻党的教育方针，落实九年义务教育各项政策，保障学生受教育的各项权利，维护教师职工各项权益。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。 8个职能处室：学校办公室、校长室、工会、党支部、总务处、教务处、教研室、财务室。

（二）决算单位构成：怀化市第二中学本级。

第二部分

部门决算表  
（表格见附件）

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年度收入合计3292.61万元。与上年相比，增加354.1万元，增长12%，主要是因为公用经费标准的增加教师工资上涨以及医疗、养老、工伤、失业、生育等保险的缴费基数调整。

2021年度支出合计3243.85万元，年末结转和结余48.76万元，支出总计3292.61万元。与上年相比，增加354.1元，增长12%，主要是因为公用经费标准的增加教师工资上涨以及医疗、养老、工伤、失业、生育等保险的缴费基数调整。

**二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计3292.61万元，其中：财政拨款收入2830.28万元，占86%；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462.34万元，占14%。

**三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计3243.85万元，其中：基本支出3153.5万元，占95.8%；项目支出90.35万元，占2.7%；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%。

**四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2021年度财政拨款收入合计2830.28万元。与上年相比，增加354.1万元，增长12%，主要是因为公用经费标准的增加教师工资上涨以及医疗、养老、工伤、失业、生育等保险的缴费基数调整。

2021年度财政拨款支出合2830.28万元。与上年相比，增加354.1万元，增长12%，主要是因为公用经费标准的增加教师工资上涨以及医疗、养老、工伤、失业、生育等保险的缴费基数调整。

**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2830.28万元，占本年支出合计的86%，与上年相比，财政拨款支出增加377.97万元，增长15%，主要是因为公用经费标准的增加教师工资上涨以及医疗、养老、工伤、失业、生育等保险的缴费基数调整。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2021年度财政拨款支出2830.28万元，主要用于以下方面：教育（类）支出2830.28万元，占100%;

**（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2830.28万元，支出决算数为2830.28万元，完成年初预算的100%，其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）中学教育（项）。

年初预算为2739.93元，支出决算为2739.93万元，完成年初预算的100%。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。

年初预算为90.35万元，支出决算为90.35万元，完成年初预算的100%。

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2021年度财政拨款基本支出2739.93万元，其中：人员经费2303.9万元，占基本支出的84%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费机关事业养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、其他对个人和家庭的补助、助学金、生活补助；公用经费436.54万元，占基本支出的15.9%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、维修费、邮电费、工会经费、劳务费、其他商品和服务支出。

**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**

“三公”经费财政拨款支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是今年无人因公出国（境），与上年相比相同。  
 公务接待费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是无公务接待，与上年相比相同。  
 公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是未购置公务用车，与上年相比相同。  
 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，由于预算数为0，无法计算百分比，决算数等于预算数的主要原因是未购置公务用车，与上年相比相同。

**（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0万元，占0%,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, 本单位全年未产生因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为0万元，全年共接待来访团组0个、来宾0人次，本单位全年无公务接待支出。

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，本单位未购置公务用车。公务用车运行维护费0万元，本单位无公务用车，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年度本单位政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

**九、国有资本经营预算财政拨款支出情况**

2021年度国有资本经营预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

**十、机关运行经费支出说明**

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，本单位为财政补助事业单位，无机关运行经费，本单位公用经费为436.54万元，同比增加142.13万元，原因是提高了教师的公用经费标准由原来的1100元每人提高到3700每人以及往年账款进行了结账。

**十一、一般性支出情况说明**

2021年本部门开支会议费0万元，用于召开0会议，人数0人，开支培训费0万元，用于开展培训，人数0人，未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

**十二、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%。

**十三、国有资产占用情况说明**

截至2021年12月31日，部门（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，其他用车无；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）。

**十四、2021年度预算绩效情况说明**

**（1）绩效管理评价工作开展情况**。

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，二级项目1个，共涉及资金90.35万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2021年度0等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等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“0”“0”等0个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出0万元，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，情况合理、合法、社会反映良好。

组织对“0”“0”等0个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，情况合理、合法、社会反映良好。

**（2）部门决算中项目绩效自评结果**

安保工资”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100分。项目全年预算数为4.96万元，执行数为10.35万元，完成预算的156.0%。项目绩效目标完成情况：一是雇佣保安人数为6人；二是确保学校安全事故发生率为0。发现的主要问题及原因：我校是由七公司子弟学校改建，校舍陈旧，楼梯狭窄，易发生安全事故，下课时保安要负责各个楼梯口的守护工作，责任重大。下一步改进措施：进一步加强安保工作。

“临聘老师工资”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100分。项目全年预算数为80万元，执行数为80万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是弥补了师资力量的不足，协助完成我校48个班级的教学及班级管理工作。发现的主要问题是临聘教师师资不稳定，教师培训工作每个学期都要进行，主要原因的很多临聘教师考上了编制。下一步改进措施：加强师资力量的培训，以维持较高的教学及管理水平。

2021年在上级部门的正确领导下，保证各项资金使用的真实、合法、有效，充分发挥资金使用效率。年初制定的支出绩效目标总体完成情况良好，学校实现平稳运行，各项教育教学工作正常有序。

**（3）部门评价项目绩效评价结果。**

2021年怀化市第二中学实际操作申报的项目共2个，分别为：临聘老师、安保人员工资并已单独在绩效评价中公开。

2021年 怀化市第二中学严格按照上级指示完成了预算与支出，保证了学校的正常工作开展；确保各项决策部署得到有效落实产生了良好的社会效应，也取得了发展的可持续性、长效性。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

三、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。如：中国财政杂志社广告收入等。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、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。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央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、安全奖励费用等支出；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。

十三、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。

第五部分

附件

**2021年度部门整体支出绩效评价报告**

**一、部门、单位基本情况**

怀化市第二中学成立于1968年，共设立7个办公室：校长室，党支部，办公室，教导处，财务室，教研室，总务室。

承担了中学教育事务。

部门基本概况：

2021年部门预算编报范围包括一个机构。单位有编制数184，在编166人，领导班子成员11人，共有干部职工166人，其中在职166人（自收自支0人）、离退休86人。一个党支部，共有党员65人。

**二、一般公共预算支出情况**

**（一）基本支出情况**

1.收入预算：2021年总收入3292.61万元，其中一般公共预算财政拨款收入2830.28万元。

2.支出预算：2021年总支出3292.61万元，其中基本支出2739.93万元。（其中人员经费2303.39万元，公用经费支出436.54万元。）

3.“三公经费”增减情况：本年度三公经费支出额为0万元，其中，因公出国（境）费0元，公务用车购置及运行维护费0元，公务接待费0万元，根据中央八项规定及《党政机关厉行节约反对浪费条例》规定，较上年度减少0万元。

4.政府采购执行情况：2021年度政府采购预算为0万元。

**（二）项目支出情况**

1.项目安排情况：怀化市第二中学2021年度专项资金安排为保安工资、临聘老师工资专项资金，年初预算数为90.35万元。

2.项目支出使用情况：怀化市第二中学2021年度年初预算专项经费90.35万元，年底决算90.35.万元（其中使用项目为临聘老师工资，保安工资）。

**三、政府性基金预算支出情况**

本单位2021年无政府基金预算支出。

**四、国有资本经营预算支出情况**

本单位2021无国有资本经营预算支出。

**五、社会保险基金预算支出情况**

本单位2021年无社会保险基金预算支出。

**六、部门整体支出绩效情况**

2021年，怀化市第二中学按照“”四本预算”，确立支出绩效目标，资金到位及时，使用规范的前提下，使用过程公开透明，确保了学校营养午餐的正常开支，学生家长较为满意整体支出绩效较好。

**七、存在的问题及原因分析**

存在的问题及原因分析：2021年财务工作在“科学、规范、精细”方面离上级要求还存在一定差距，预算编制的科学性、预算执行进度、信息化建设、绩效管理等方面还还存在着不合理性，使得工作有时没有完全符合上级部门的精神，步伐没有及时跟进。

**八、下一步改进措施**

1. 我校在预算绩效管理方面离上级的要求还有一段差距，整体支出绩效报告也是在初步摸索的过程中编制的，需要不断地规范和完善。下一步，我校将科学合理编制预算，严格执行预算.

2、完善绩效评价体系，加强监督检查和考核工作。

**九、其他需要说明的情况**

无其他需要说明的情况。