附件2

**沈阳市浑南区第二初级中学**

**2021年度决算说明**

**目 录**

第一部分 沈阳市浑南区第二初级中学概况

一、主要职责

二、决算单位构成

第二部分 沈阳市浑南区第二初级中学2021年决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、财政拨款收入支出决算情况说明

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 沈阳市浑南区第二初级中学2021年决算报表

一、2021年度收入支出决算总表

二、2021年度收入决算表

三、2021年度支出决算表

四、2021年度财政拨款收入支出决算总表

五、2021年度一般公共预算财政拨款支出决算表

六、2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、2021年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

九、2021年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

**第一部分 沈阳市浑南区第二初级中学概况**

一、主要职责

（一）贯彻执行国家财税方针、政策和有关法律、法规、规章及省有关要求，拟订市财税规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测经济形势，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订和执行市与区、县（市）、开发区及企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）起草本市财政、财务、会计管理的地方性法规和市政府规章草案，研究我市经济社会中的财税重大问题，围绕市委、市政府中心工作提出改进和完善政府管理、提高财政资金使用效益的建议。组织教育教学、科学研究活动，保证教育教学质量。维护教职工利益，保障教职工合法权益，以教职工和学生的人生幸福和生命质量作为重点。

（三）制定学校发展规划，并抓好组织实施和落实情况。

（四）科学管理、合理使用学校的设施和经费，并积极筹措办学资金，改善办学条件。

（五）依法接受各级教育行政部门的检查指导和人民群众的监督。

（六）财务管理方面：

1、严格执行国家的收费规定，依法组织各项收入，收取的各项预算外资金必须执行收支两条线管理，及时、足额上缴财政专户，不得缓交、截留或擅自坐支应交款项，更不得隐匿不报。严格遵守《沈阳市行政事业性收费票据管理试行办法》保证行政事业性收费有序地进行，全部收入纳入学校的统一管理。规范学校收费行为，完善监督管理措施，增加学校收费透明度，治理乱收费，严格按照国家计委、财政部、教育部的要求，特制定学校教育收费公示制度，本单位的一切收费行为须做到有章可循，有据可依，所有收入都要开列合法的收据，禁止一切乱收费。

2、严格执行国家有关法律、法规和财务规章制度，厉行节约，制止奢侈浪费；量入为出，保证重点，兼顾一般，注重资金的使用效益；增大教职工民主管理、监督学校财务工作的力度，激发群众当家理财的积极性；改变奖励在封闭和半封闭状态下操作的方式，提高使用透明度，及使发现和纠正财务管理弊端；从源头上预防和遏止不正之风，提高干部廉洁自律的自觉性，密切干群关系，促进行风建设，维护学校良好形象。规范学校财务行为，加强学校财务管理，对学校财务活动进行有效地控制和监督，进一步提高教育经费的使用效益，保障教育事业的健康发展。

二、决算单位构成

沈阳市浑南区第二初级中学是纳入浑南区教育局2021年决算编制范围的二级预算单位,本单位无下设机构**。**

**第二部分 沈阳市浑南区第二初级中学2021年决算情况说明**

一、收入支出决算总体情况说明

**（一）收入总计2136.11万元，包括：**

1.财政拨款收入1775.2万元，占收入总计的83.10%。其中：一般公共预算财政拨款收入1775.2万元，政府性基金收入0万元，国有资本经营预算财政拨款收入0万元。

2.其他收入116.7万元，占收入总计的5.46%。主要是教育局拨2020年绩效工资收入。

3.上年结转和结余244.21万元，占收入总计的11.44%。主要是冬季取暖电费、市级转移支付专项资金和弹性离校经费等。

与上年相比，今年收入增加355.51万元，增长19.97%，主要原因：一是教师人数增加，人员经费增加；二是学生人数增加，公用经费增加。

**（二）支出总计2135.38万元，包括：**

1.基本支出1542.93万元，占支出总计的72.26%。主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，其中：工资福利支出1275.84万元，对个人和家庭的补助支出8.7万元，商品和服务支出244.58万元，资本性支出13.81万元。

2.项目支出592.45万元，占支出总计的27.74%。主要包括商品和服务支出等业务支出。

与上年相比，今年支出增加359.92万元，增长20.27%，主要原因：一是人员增加，人员经费支出增加；二是学生人数增加，公用经费支出增加；**三是**本年安装大型监考设备。

**（三）年末结转和结余0.73万元**

主要是结构性缺编教师经费结余等原因形成的结余。与上年相比，今年结转结余减少4.41万元，减少85.80%，主要原因：结构性缺编教师经费结余减少。

二、财政拨款收入支出决算情况说明

**（一）总体情况**

2021年度财政拨款支出2018.68万元，其中：基本支出1542.93万元，项目支出475.75万元。与上年相比，财政拨款支出增加244.45万元，增长13.78%，主要原因：人员经费和公用经费增加。与年初预算相比，2021年度财政拨款支出完成年初预算的157.02%，其中：基本支出完成年初预算的120.02%，学校没有单独安排项目支出年初预算，由教育局统一安排。

**（二）一般公共预算财政拨款支出情况。**

2021年度一般公共预算财政拨款支出2018.68万元，按支出功能分类科目分，包括：教育支出1838.44万元，占91.07%；社会保障和就业支出114.41万元，占5.67%；卫生健康支出65.83万元，占3.26%。

1.教育支出1838.44万元，具体包括：

（1）初中教育支出1544.23万元，主要是工资福利支出1092.11万元、商品服务支出419.70万元、对个人和家庭补助支出8.62万元、办公设备购置等其它资本性支出23.80万元等支出完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数的原因是完全按照预算执行。

（2）其他普通教育支出17.94万元，主要资福利支出4.41万元、商品服务支出6.80万元、办公设备购置等其它资本性支出6.73万元等支出，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数的原因是完全按照预算执行。

（3）其他教育费附加安排的支出276.27万元，主要是商品服务支出117.06万元、对个人和家庭的补助0.51万元办公设备购置等其它资本性支出158.70万元等支出，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数的原因是完全按照预算执行。

2.社会保障与就业支出114.41万元，主要是行政事业单位养老支出114.41万元，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数的原因是完全按照预算执行。

3、卫生健康支出65.83万元，主要是事业单位医疗支出60.75万元和其他行政事业单位医疗支出5.08万元，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数的原因是完全按照预算执行。

1. **政府性基金预算财政拨款支出情况。**

2021年度政府性基金预算财政拨款支出0万元，占0%，主要是本年无此业务发生。

1. **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支出0万元，占0%，主要是本年无此业务发生。

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出1.35万元，我单位没有安排“三公”经费年初预算，决算数大于年初预算数的主要原因是由于学校车辆不属于区政府车管中心登记范围内的公务用车，区财政没有列入“三公”经费预算中，车辆使用过程中的燃油、维修维护、车检等费用由学校教育经费中解决。在实际报销过程中，财务人员将应计入其他交通费科目的车辆相关支出计入公务用车运行维护费科目，出现2021年车辆维护经费决算超预算的问题。其中：因公出国（境）费0万元，公务接待费0万元，公务用车购置及运行维护费1.35万元。

1.因公出国（境）费0万元，未安排年初预算，决算数等于年初预算数的主要原因是无此任务。2021年参加出国（境）团组0个，累计0人次。2021年因公出国（境）费比上年减少0万元，下降0%，主要是2020年及2021年均无出国任务。

2.公务接待费0万元，未安排年初预算，决算数等于年初预算数的主要原因是无此任务。2021年国内公务接待累计0批次、0人、0万元。2021年公务接待费比上年减少0万元，下降0%，主要是2020年及2021年均无公务招待。

3. 公务用车购置及运行费1.35万元，占“三公”经费支出的100%。我单位没有安排“三公”经费年初预算，决算数大于年初预算数的原因主要是由于学校车辆不属于区政府车管中心登记范围内的公务用车，区财政没有列入“三公”经费预算中，车辆使用过程中的燃油、维修维护、车检等费用由学校教育经费中解决。在实际报销过程中，财务人员将应计入其他交通费科目的车辆相关支出计入公务用车运行维护费科目，出现2021年车辆维护经费决算超预算的问题。比上年增加1.35万元，主要是上年没有发生车辆加油费、维修费用等。

其中：公务用车购置费0万元，当年购置公务用车0辆。未安排年初预算，决算数等于年初预算数的主要原因是无此任务。

公务用车运行维护费1.35万元，主要用于加油费、维修维护、车检等费用,截至年末使用一般公共预算财政拨款开支的公务用车保有量1辆。决算数大于年初预算数的原因主要是由于学校车辆不属于区政府车管中心登记范围内的公务用车，区财政没有列入“三公”经费预算中，车辆使用过程中的燃油、维修维护、车检等费用由学校教育经费中解决。在实际报销过程中，财务人员将应计入其他交通费科目的车辆相关支出计入公务用车运行维护费科目，出现2021年车辆维护经费决算超预算的问题。

四、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1542.93万元，其中：人员经费1284.54万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、采暖补贴、其他对个人和家庭补助的支出；日常公用经费258.39万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业费、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。

五、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况。**

2021年度机关运行经费支出0万元与上年持平，主要原因是本单位属于事业单位，无机关运行经费。

**（二）政府采购支出情况。**

2021年政府采购支出总额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%；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%。

**（三）国有资产占用情况。**

截至2021年12月31日，共有车辆0辆，其中：副省级以上领导干部用车0辆，主要领导干部用车0辆，机要通讯用车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，离退休干部用车0辆，其他用车1辆，；单位价值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）预算绩效管理工作开展情况。**

2021年沈阳市浑南区第二初级中学不涉及民生项目和重点支出项目，因此本单位无预算绩效管理工作该业务。

**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.上级补助收入：**指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

**3.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。

**4.经营收入：**指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**5.附属单位上缴收入：**指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

**6.其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等以外的收入。

**7.使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。。

**8.上年结转和结余：**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。

**9.基本支出：**指保障机构正常运转、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.上缴上级支出：**指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

**12.经营支出：**指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**13.对附属单位补助支出：**指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

**14.“三公”经费：**指用一般公共预算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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、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。

**15.机关运行经费：**指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中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。

**16.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

**第四部分 沈阳市浑南区第二初级中学2021年度决算表**