

**2022 年度**

**四川省万源市石窝镇学校**

**部门决算编制说明**

# 目录

公开时间：2023 年 10 月 23 日

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2022 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、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

## 第三部分 名词解释

## 第四部分 附件

## 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明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

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

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

万源市石窝镇学校是一所九年一贯制学校，下辖初中部、小学部、附属幼儿园。主要职能是实施中小学义务教育，促进基础教育发展，中小学学历教育（相关社会服务）。

## 二、机构设置

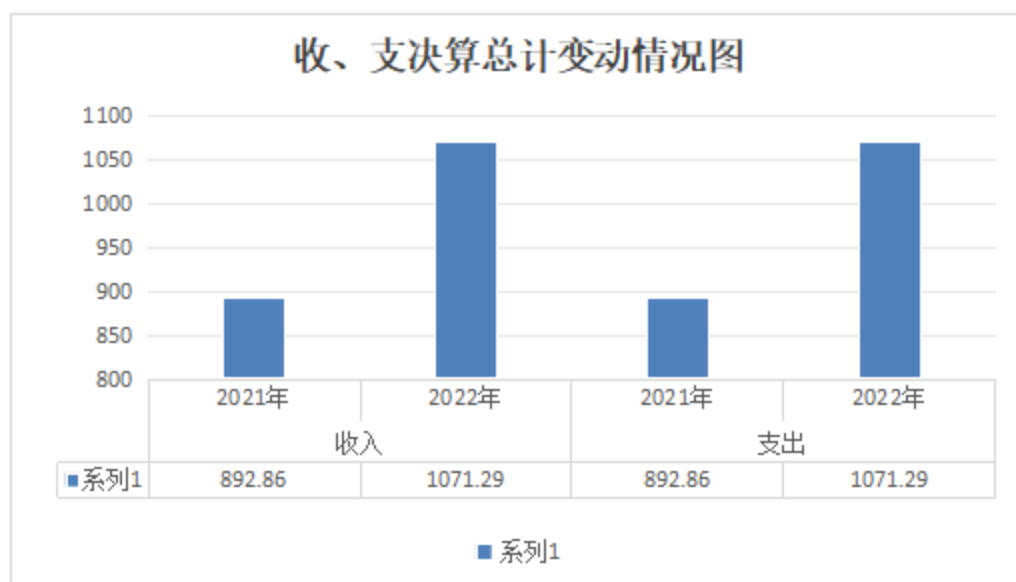
万源市石窝镇学校是全额拨款事业单位，具有独立编制和独立核算的机构 1 个，属一级预算单位，执行政府会计制度，学校内部设立教导处、总务处、党建办各 1 个。

## 第二部分 2022 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收入总计 1071.29 万元，与 2021 年相比，收入增加 178.43 万元，增加了 19.98%。2022 年度支出总计 1071.29 万元，与 2021 年相比，支出增加 178.43 万元，增加了 19.98%。主要变动原因是人员工资调标，工资福利支出增加。

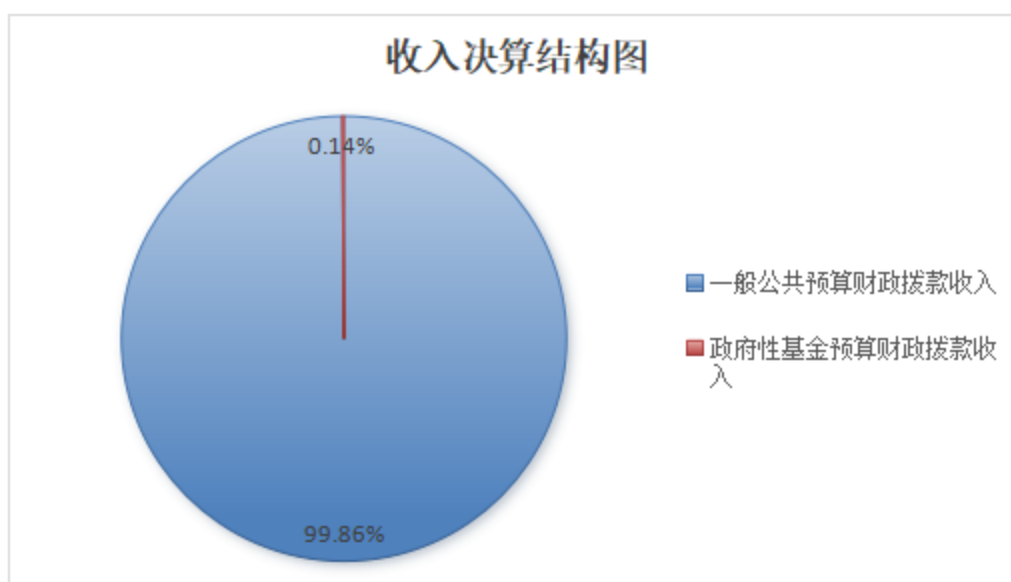
(图 1：收、支决算总计变动情况图)



### 二、收入决算情况说明

2022 年本年收入合计 1071.29 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1069.79 万元，占 99.86%；政府性基金预算财政拨款收入 1.5 万元，占 0.14%。

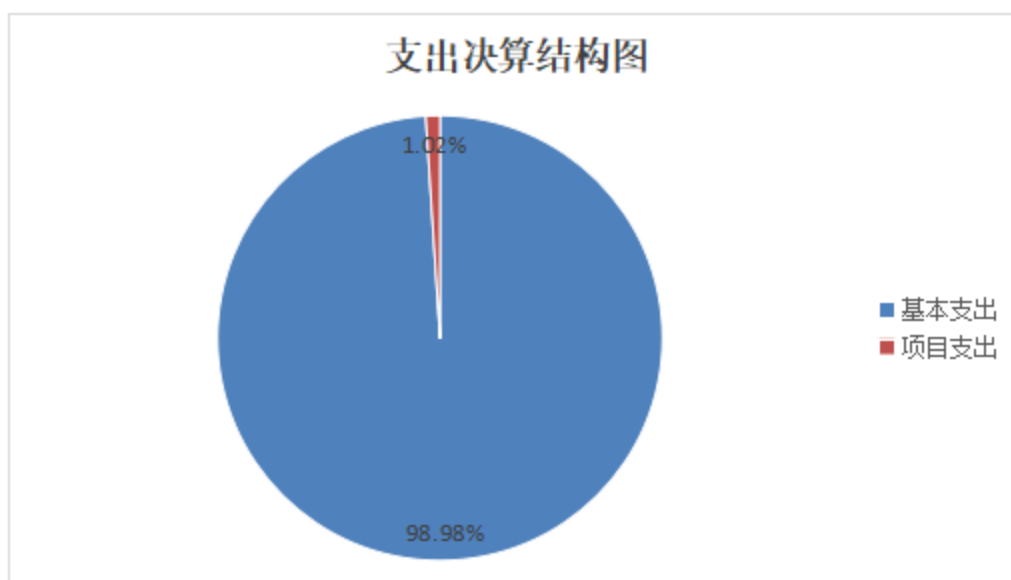
(图 2: 收入决算结构图)



### 三、支出决算情况说明

2022年本年支出合计1071.29万元，其中：基本支出1060.39万元，占98.98%；项目支出10.9万元，占1.02%。

(图 3: 支出决算结构图)

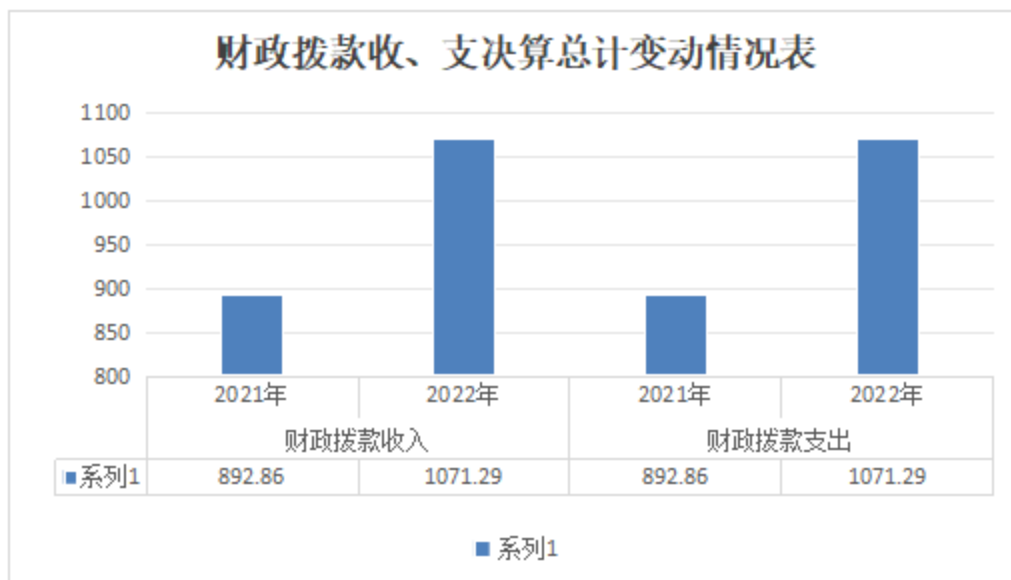


### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入总计1071.29万元，与2021年

相比，收入增加 178.43 万元，增加了 19.98%。2022 年度财政拨款支出总计 1071.29 万元，与 2021 年相比，支出增加 178.43 万元，增加了 19.98%。主要变动原因是人员工资调标，工资福利支出增加。

(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

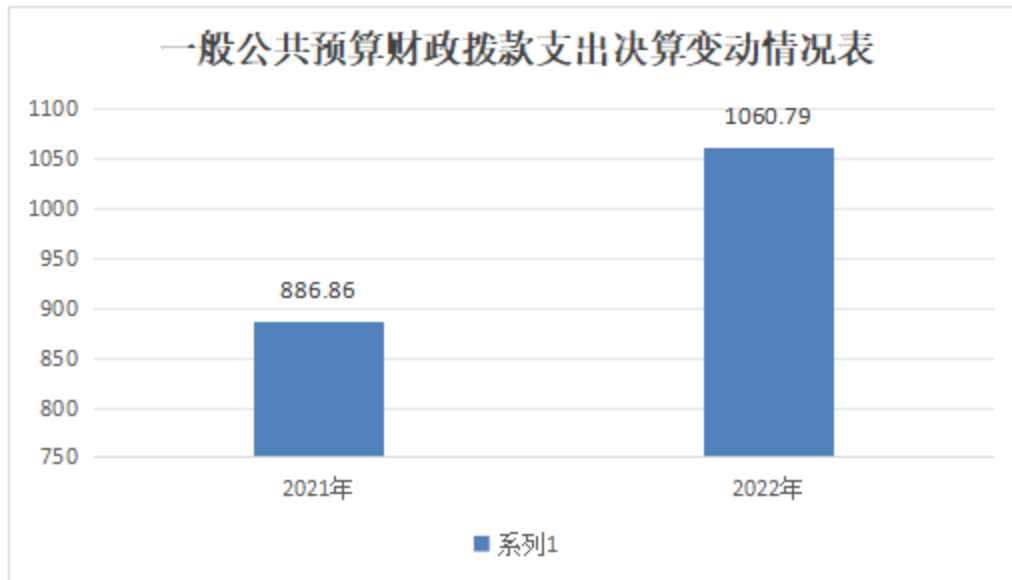


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 1060.79 万元，占本年支出合计的 99.86%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 173.93 万元，增长 19.61%。主要变动原因是人员工资调标，工资福利支出增加。

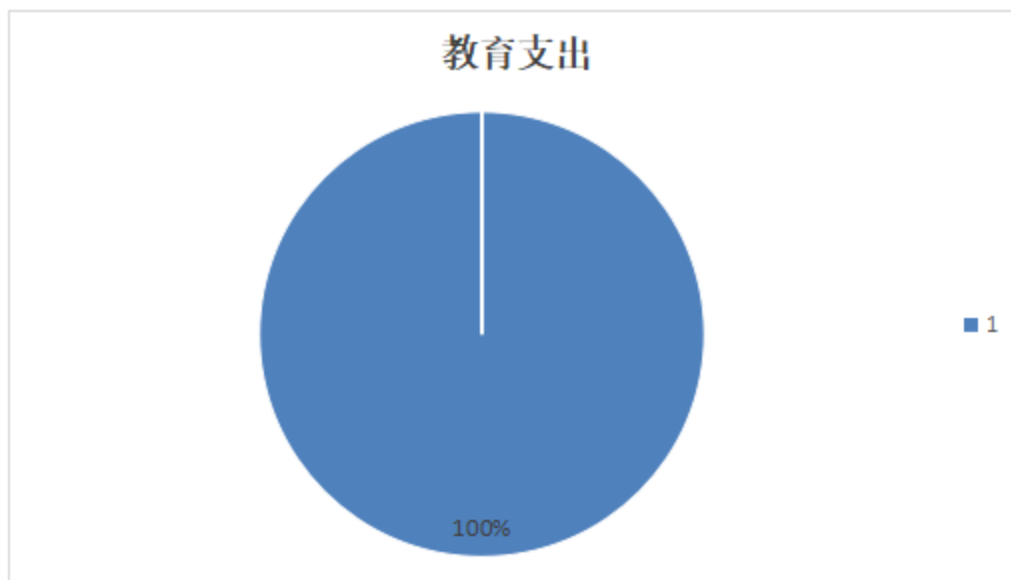
(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)



### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年一般公共预算财政拨款支出 1060.79 万元，主要用于以下方面：**教育支出** 1060.79 万元，占 100%。

(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

2022 年一般公共预算支出决算数为 1060.79 万元，完成



预算 100%。其中：

1、教育（类）205（款）02（项）02：小学教育支出，支出决算为 1055.44 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

2、教育（类）205（款）02（项）03：初中教育支出，支出决算为 14.35 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年一般公共预算财政拨款基本支出 1060.39 万元，其中：

人员经费 979.65 万元，主要包括：基本工资 366.4 万元、津贴补贴 208.94 万元、绩效工资 331.77 万元；生活补助 11.53 万元，助学金 61 万元；

日常公用经费 80.74 万元，主要包括：办公费 33.59 万元、印刷费 1.5 万元、水费 2.32 万元、电费 4.91 万元、差旅费 3.85 万元、维修（护）费 6.59 万元、会议费 0.22 万元、培训费 3.81 万元、公务接待费 2.97 万元、劳务费 13.98 万元、工会经费 7 万元。

## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

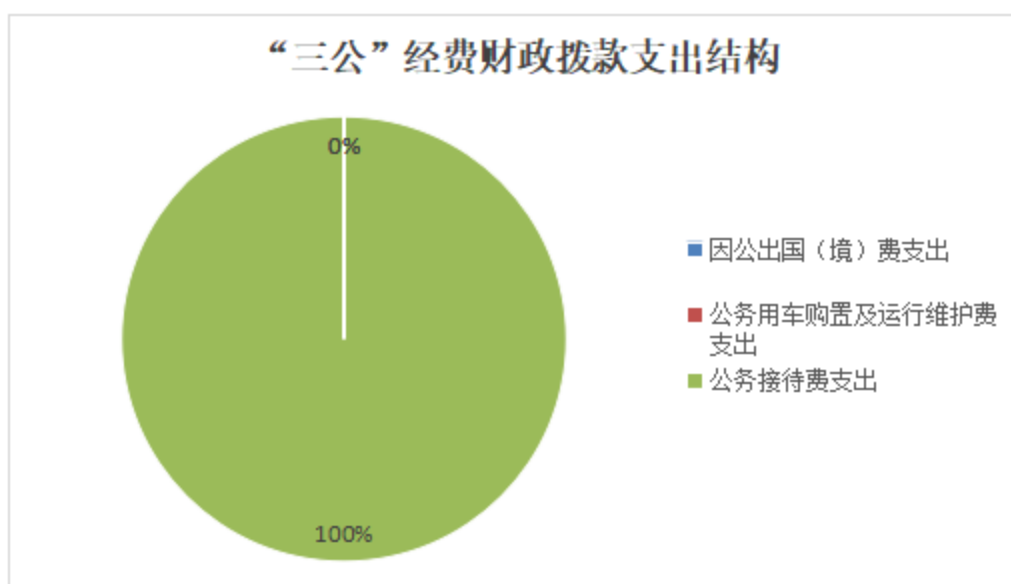
### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算为 2.97 万元，完成预算 99%，较上年减少 0.33 万元，下降 10%。决算数小于预算数，主要原因是节约开支，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

2022年“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2.97万元，占100%。具体情况如下：

(图7：“三公”经费财政拨款支出结构)



1. 因公出国(境)经费支出0万元。
2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元。
3. 公务接待费支出2.97万元，完成预算99%。公务接待费支出决算比2021年减少0.33万元，下降10%。主要原因是严格按照规定执行，减少公务接待，降低接待标准。该经费主要用于执行公务、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135批次，995人次(不包括陪同人员)。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022 年政府性基金预算财政拨款支出 1.5 万元，主要用于少年宫日常运行维护经费。

## 九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2022 年国有资本经营预算财政拨款支出 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

2022 年无机关运行经费支出。

### （二）政府采购支出情况

2022 年，无政府采购支出。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2022年12月31日，无国有资产占有情况。

### （四）预算绩效管理情况

本部门按要求对 2022 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看，本单位在年初预算编制阶段，学校高度重视绩效管理工作，按照“察实情、出实招、务实干、重实绩”的工作思路，切实加强预算绩效管理。建立健全以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以结果应用为保障，以改进预算管理、优化资源配置、控制节约成本为目的，全面贯穿预算编制、执行、监督、决算全过程的预算绩效管理体系。

从整体情况来看，我校严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，所有项目

详细制定了方案，并严格按照方案执行，并加强了监督，在专项经费支出上我校坚持专款专用，并按照实施计划进行资金拨付、无挪用等现象，实行了先有预算、后有执行的常态。本部门按要求对 2022 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看，本单位 2022 年工资福利预算支出 907.11 万元，商品和服务预算支出 80.74 万元，对个人和家庭的预算支出 72.54 万元，根据单位工作安排，合理运用经费开支，在 2022 年 12 月 31 日前顺利完成整体支出绩效目标。

## 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、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。

3、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。

4、“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。

5、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。

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）小学教育（项）：指各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的小学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目反映。

8、教育（类）普通教育（款）初中教育（项）：指各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的初中的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目反映。

## 第四部分 附件

# 万源市石窝镇学校

## 2022 年部门整体支出绩效评价报告

### 一、部门（单位）基本情况

#### （一）机构组成

万源市石窝镇学校是全额拨款事业单位，具有独立编制和独立核算的机构 1 个，属一级预算单位，执行政府会计制度，学校内部设立教导处、总务处、党建办各 1 个。

#### （二）机构职能和人员概况。

##### 1、机构职能

万源市石窝镇学校是一所九年一贯制学校，下辖初中部、小学部、附属幼儿园。主要职能是实施中小学义务教育，促进基础教育发展，中小学学历教育（相关社会服务）。

2、人员概况：万源市石窝学校现有在职教师 61 人，退休教师 43 人，在校学生 645 人。

#### （三）年度主要工作任务。

2022 年度，在上级部门的领导下，我校贯彻执行党和国家有关教育工作的方针、政策和法律法规并组织实施；组织实施中小学义务教育；做好德育工作，全面推进素质教育，加强组织建设和勤政廉政建设，严格财经制度，抓好教师队伍建设。

#### （四）部门整体支出绩效目标。

2022 年度，我单位严格执行预算管理制度，合理使用公用经费，保障学校的正常教育教学工作。按月发放职工工资、上缴职工各种保险，保障教职工正常的生活、工作秩序。按时支付遗属人员生活补助，保障其正常生活秩序。合理利用生均公用经费，厉行节约，努力保障学校的正常运转和师生权益，社会满意度较高。截止 2022 年 12 月 31 日，顺利完成 2022 年度绩效目标。

## **二、部门资金收支情况**

### **1、部门财政资金收入情况。**

一般公共预算财政拨款收入 1069.79 万元，政府性基金预算拨款收 1.5 万元。

### **2、部门财政资金支出情况。**

一般公共预算财政拨款支出 1069.39 万元，政府性基金预算拨款支出 1.5 万元。

### **3、部门财政拨款结转结余情况**

2022 年无财政拨款结转结余情况。

## **三、部门整体绩效分析**

### **（一）部门预算项目绩效分析。**

#### **1. 人员类项目绩效分析**

2022 年度人员经费预算支出 979.65 万元，主要用于发放职工工资、上缴职工各种保险和支付遗属人员生活补助。严格预算执行，按月发放职工工资、遗属人员生活补助，上缴职工各类保险。支付进度符合要求，截止 2022 年 12 月 31



日，无资金结余和违规记录情况。

## 2. 运转类项目绩效分析

2022 年度日常公用经费预算支出 80.74 万元，主要用于保障学校的正常运转，支付日常办公费、水电费、维修费、差旅费、培训费、公务接待费等。在资金使用方面，我单位厉行节约，压缩三公经费开支，努力保障学校的正常运转和师生权益。截止 2022 年 12 月 31 日，无资金结余和违规记录情况。

## （二）部门整体履职绩效分析。

2022 年度，我单位各部门分工协作、密切配合，狠抓教学质量和常规管理，合理使用财政拨款经费，截止 2022 年 12 月 31 日，顺利完成绩效目标。

## （三）自评质量。

本部门按要求对 2022 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看，我校严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，并加强了监督，在专项经费支出上我校坚持专款专用，并按照实施计划进行资金拨付、无挪用等现象，实行了先有预算、后有执行的常态。

## 四、评价结论及建议

（一）评价结论：我单位整体绩效目标制定、目标完成、预算编制情况等均准确合理，支出控制、预算动态调整、执行进度、预算完成情况良好，无任何违规违纪等情况。部门预算支出整体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效益。

（二）存在问题：由于学校财务人员不够专业，对财务知识学习培训程度不够，导致对决算编制口径理解不足，在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。

（三）改进建议：根据绩效评价工作相关要求，进一步完善各项资金管理制度，加强预算安排和财政资金管理，切实提高资金使用效率。我们将继续努力，科学、依法编制预决算，进行绩效评价，加强精细化管理，不断提高工作质量。

## 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表