

2022 年度  
四川省遂宁市船山区  
西宁乡上宁学校决算公开  
编制说明

# 目录

公开时间：2023 年 9 月 12 日

第一部分 单位概况.....	4
一、职能简介.....	4
二、2022 年重点工作完成情况.....	4
第二部分 2022 年度单位决算情况说明.....	5
一、收入支出决算总体情况说明.....	5
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
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.....	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	11
十、其他重要事项的情况说明.....	11
第三部分 名词解释.....	13
第四部分 附件.....	17
附件 1.....	17
附件 2.....	21

第五部分附表.....	25
一、收入支出决算总表.....	25
二、收入决算表.....	25
三、支出决算表.....	25
四、财政拨款收入支出决算总表.....	25
五、财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） .....	25
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	25
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	25
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	25
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	25
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	25
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	25
十二、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	25
十三、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	25

# 第一部分单位概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能：认真贯彻国家教育方针，全面实施素质教育，坚持文化立校、科研兴校、制度建校、服务强校，全面提高教育、教学质量。教育要面向全体学生，面向学生的每一个方面，抓好青少年思想道德、文化知识、劳动技能和身体心理素质的培养和提高，促进学生全面健康发展。

（二）2022 年重点工作完成情况。

一是：抓好教学常规工作，努力提高教学质量。

二是：做好安全教育与宣传工作。

## 二、机构设置

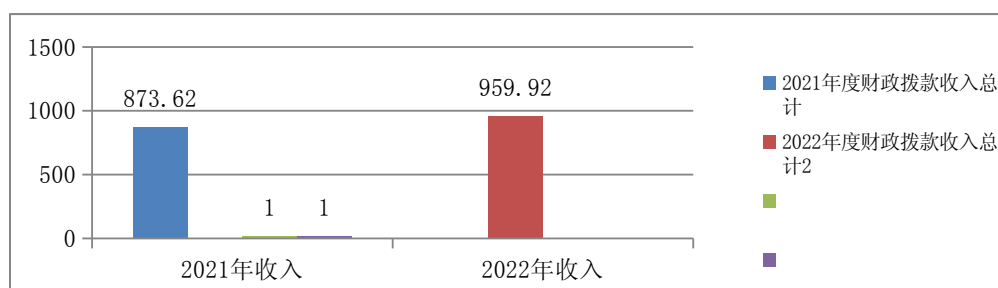
我校是一所九年一贯制学校，内设办公室、总务处、教务处、政教处；设有初中、小学及附设幼儿班，共有学生近 220 名。我校属全额拨款事业单位，现有财政补助人员 38 人，遗属人员 3 人。

## 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

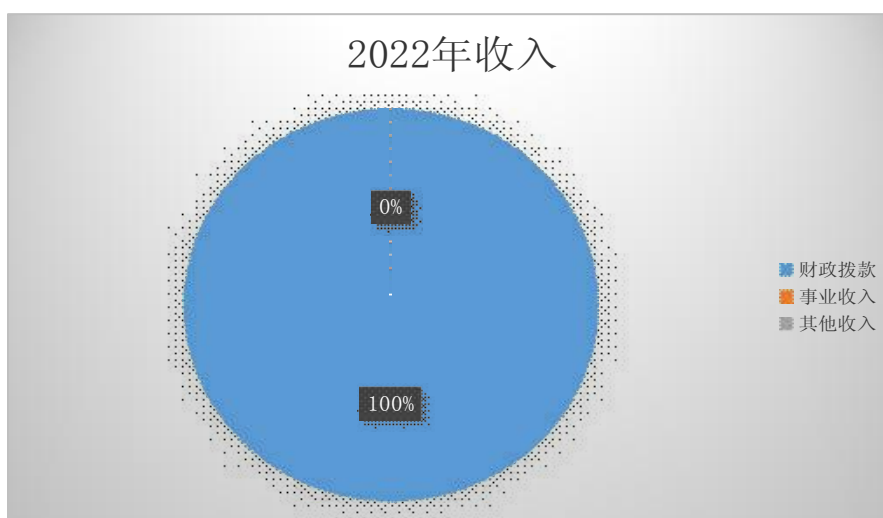
2022 年度收入 959.92 万元，支出 959.92 万元。与 2020 年相比，收入增加 86.3 万元，增加 9.9%。支出增加 86.3 万元，增加 9.9%。主要增加原因是人员经费和项目经费收入支出增加。

收入支出决算总计变动图



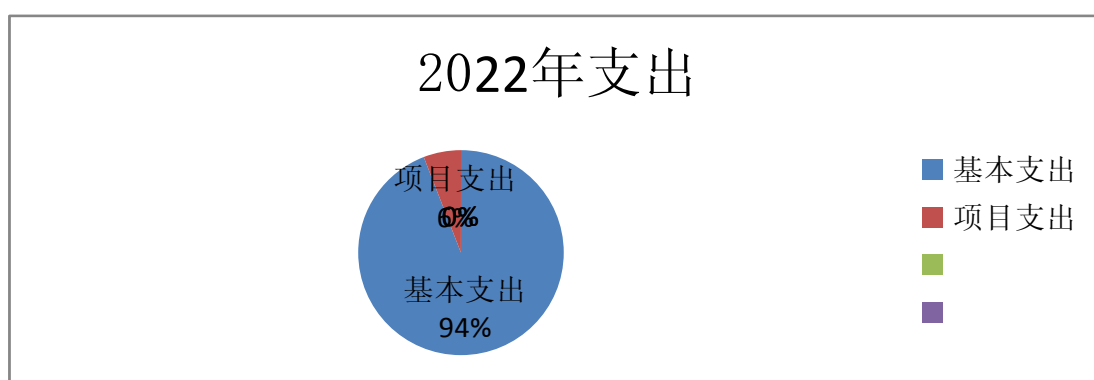
### 二、收入决算情况说明

2022 年本年收入合计 956.3 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 956.24 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0.36%；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 0.06 万元，占 0%。



### 三、支出决算情况说明

2022 年本年支出合计 958.28 万元，其中：基本支出 901.83 万元，占 94.1%；项目支出 56.44 万元，占 5.9%；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%。

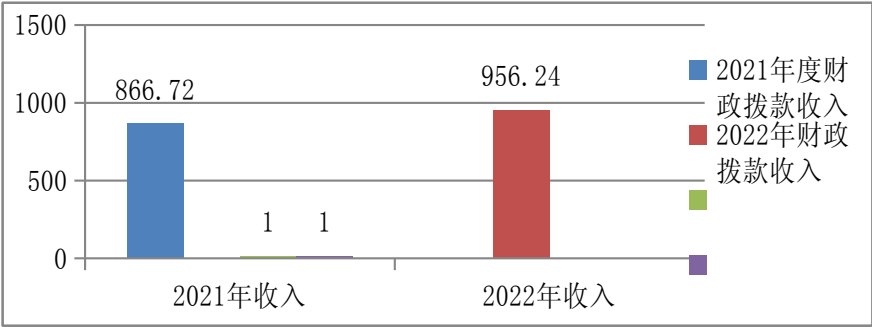


### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度收入 956.24 万元，支出 956.24 万元。与 2021

年相比，收入增加 89.52 万元，增长 10.3%。支出增加 89.52 万元，增长 10.3%。主要变动原因是人员经费和项目经费收入支出减少。

财政拨款收、支决算总计变动图表

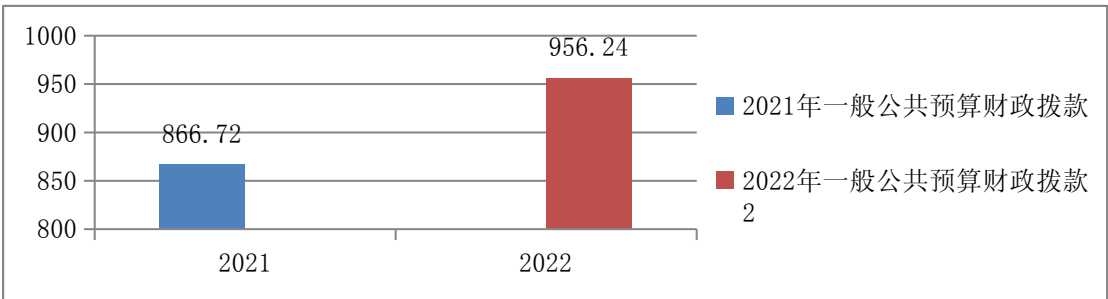


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

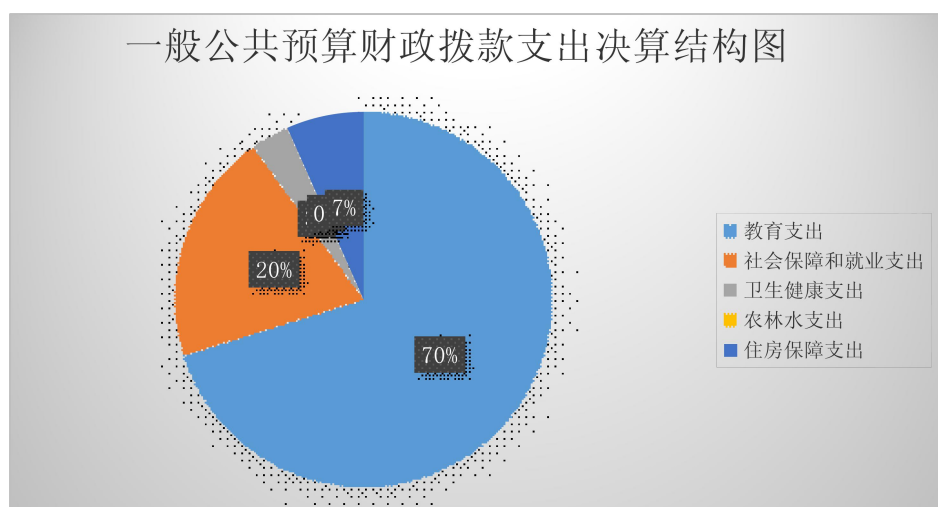
2022 年一般公共预算财政拨款支出 956.24 万元，占本年支出合计的 99.8%。与 2021 年相比，一般公共预算财政拨款增加 89.52 万元，增长 10.3%。主要变动原因是人员经费和项目经费支出增加。

一般公共预算财政拨款支出决算变动图表



## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年一般公共预算财政拨款支出 956.24 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）670.95 万元，占 70.17%；社会保障和就业（类）支出 190.4 万元，占 19.91%；卫生健康（类）支出 31.53 万元，占 3.3%；住房保障支出 63.36 万元，占 6.62%



## （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 856.24 万元，完成预算 100%。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：支



出决算为 18.97 万元，完成预算 100%。

教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 391.22 万元，完成预算 100%。

教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：支出决算为 223.97 万元，完成预算 100%。

教育支出（类）教育附加安排（款）其他教育附加安排（项）：支出决算为 36.79 万元，完成预算 100%。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：支出决算为 123.96 万元，完成预算 100%。

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（项）：支出决算为 60.60 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费（项）：支出决算为 5.84 万元，完成预算 100%。

3. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 31.53 万元，完成预算 100%。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 63.36 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

2022 年一般公共预算财政拨款基本支出 899.8 万元，其中：

人员经费 849.96 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 49.84 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、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、税金及附加费用、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、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**

2022 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数小于预算数（或与预算数持平）的主要原因是决算数与预算数持平。。

### **（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 0 万元，占 0%。具体情况如下：

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，主要用于…。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 万元，完成预算 0%。

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 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元，具体内容包括：…（接待具体项目、金额）。其中：

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。

其他国内公务接待支出 0 万元。

## 八、政府性基金预算支出决算情况说明

2022 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2022 年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

2022 年，我校机关运行经费支出 0 万元。

## （二）政府采购支出情况

2022 年，我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。主要用于教育教学。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2022年12月31日，我校共有车辆0辆，其中：部级领导干部用车0辆、一般公务用车0辆、一般执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆，其他用车主要是用于……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）。

### 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. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 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。

6. 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。

7. 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

8. 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。

9. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：指各部门举办的学前教育支出。

教育支出（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。

教育支出（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。

教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：指除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

教育支出（类）教育附加安排支出（款）其他教育附加安排的支出（项）：指除上述项目以外的教育附加支出。

10、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休支出（项）：指反映实际归口管理的事业单位开支的离退休经费。

社会保障和就业（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）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：指其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

12、农林水（类）扶贫（款）社会发展（项）：指用于农村贫困地区中小学教育、文化、广播、电视、医疗、卫生等方面的项目支出。

13、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指用于行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

14、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。

15、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。

16、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。

17、“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。

17、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

#### 遂宁市船山区西宁乡上宁学校 部门 2022 年部门整体支出绩效评价报告

##### 一、部门概况

###### （一）机构组成

学校设有教务处、总务处、办公室及团队等部门。

###### （二）机构职能

我校财务管理实行校长负责制。学校的财务活动在校长的领导下，由学校财务部门统一管理。学校校长党支部书记吕家红负责学校全面工作及党支部工作。副校长彭秀梅分管学校教育教学、艺体工作、幼儿园管理等工作。副校长唐坤勇分管学校安全、后勤、党建等日常管理工作。学校设立办公室、总务处、教务处、政教处及团、队等部门，由各部门中层干部牵头落实开展各项工作。

财务室潘红军负责会计工作，施英祥负责出纳工作。

###### （三）人员概况

我校是一所九年一贯制学校，设有初中、小学及附设幼儿班，共有学生近 220 名。属全额拨款事业单位，现有财政补助人员 38 人，遗属人员 3 人。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况

2022 年本年收入合计 956.3 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 956.24 万元，占 100%；其他收入 0.06 万元，占 0%。

### （二）部门财政资金支出情况

2022 年本年支出合计 958.28 万元，其中：基本支出 901.83 万元，占 94.1%；项目支出 56.44 万元，占 5.9%。

## 三、部门整体预算绩效管理情况

### （一）部门预算管理

我校预算编制持量入为出、收支平衡、统筹兼顾、保证重点的原则，无赤字预算，学校各项收入全部纳入学校预算，统一核算，统一管理。严格执行国库集中支付制度，根据不同情况分别采取直接支付和授权支付方式，尽量减少支付环节，加强对预算执行的监督。各项费用严格按照预算规定的开支范围及标准列支。有关财务规章制度没有统一规定的，由学校结合本校情况，报主管部门和财政部门批准同意后再列支。

对按规定需上缴国库或者财政专户的资金，学校都一一按照国库集中收缴的有关规定及时足额上缴财政，无隐瞒、无截留、无挪用和坐支的情况。

### （二）专项预算管理

我校 2022 年项目资金到位后，学校立即成立项目资

金工作领导小组，学校党支部书记、校长吕家红同志任组长，副校长彭秀梅、唐坤勇同志任副组长，教导处主任李利、总务处主任兼会计潘红军、出纳施英祥为成员的专项资金工作领导小组。严格按照专项资金财务收支管理制度，预算项目程序严密，规划合理，结果符合专项要求，分配及时科学合理，对学校专项资金及时入账、及时发放并进行会计核算，专项预算绩效目标完成情况好，实施绩效效果好，无违规情况。

### **（三）结果应用情况**

我校通过对 2022 年整体支出绩效自评，完成绩效目标公开和自评公开、确保教职工基本工资、津贴补贴、绩效工资按时足额发放，充分保障教职工的合法权益，退休教职工老有所乐，遗属人员生活有保障。项目支出保障广大师生的生命财产安全，维护学校正常教育教学秩序，确保偏远乡村适龄儿童、农村留守儿童顺利完成九年义务教育，深受社会和家长好评。

## **四、评价结论及建议**

### **（一）评价结论**

部门整体支出绩效情况：自评良。

### **（二）存在问题**

我校地处城乡结合部，地域范围较宽，学区外家庭经济贫困户较多，而学校生均公用经费较少，学校解决家庭经济困难的学生能力也有限。

### （三）改进建议

切实做好学校预算编制工作，做好本单位情况调查，仔细测算部门资金需求，努力使预算资金合理。及时支出资金，减少部门资金结转。

进一步建立健全学校财务制度，规范财务管理，规范教育教学行为；提高教育教学质量，加强校园文化建设，加强学校廉政建设。

## 附件 2

# 2022 年项目支出绩效评价报告

（义务教育阶段贫困寄宿制学生生活补助项目）

根据 2021 年决算公开的相关要求，我校不断规范和完善财务管理工作，本着客观、公正、实事求是的原则，对 2022 年义务教育阶段贫困寄宿制学生生活补助项目开展绩效评价的自评报告如下：

### 一、项目概况

（一）项目资金申报及批复情况。根据《遂宁经济技术开发区财政金融国资管理局、遂宁经济技术开发区社会事业局关于下达 2022 年春季学期义务教育阶段家庭经济困难寄宿生生活补助资金的通知》、《遂宁经济技术开发区财政金融国资管理局、遂宁经济技术开发区社会事业局关于下达 2022 年秋季学期义务教育阶段家庭经济困难寄宿生生活补助资金的通知》，文件的批示精神，我校加强民生资金专项管理，提高民生资金使用效益，确保专款专用，按程序及时兑现给学生（或监护人），及时报送资助政策落实情况及相关资料，该项目资金符合资金管理办法的相关规定。

（二）项目绩效目标。该项目是为了减轻义务教育阶段家庭经济困难寄宿生家长的经济负担，让家庭经济困难的学生能够顺利完成义务教育阶段的学业。该项目的实施，从经济效益看，减轻了学生家长的经济负担；从政治效益看，中

央惠民政策落到了实处，群众得到了实惠；从社会效益看，贫困家庭学生不再因贫困而辍学。该项目在项目资金下达后已按程序及时兑现给学生（或监护人），及时报送资助政策落实情况及相关资料。

**（三）项目资金申报相符性。**该项目申报内容与具体实施内容相符、申报目标合理可行。

## **二、项目实施及管理情况**

### **（一）资金计划、到位及使用情况。**

1. 资金计划及到位。该项目资金计划 17.46 万元。截止评价时已全部到位，包括区级资金 17.46 万元，到位率 100%，所有资金都按计划及时到位。

2. 资金使用。截止评价时项目资金支出 17.46 万元，包括小学部家庭经济困难寄宿生 103 人，支出 500 元/人，合计 5.15 万元；初中部家庭经济困难寄宿生 149 人，支出 625 元/人，合计 9.31 万元；小学未住校四类贫困学生 91 人，支出 250 元/人，合计 2.28 万元；初中未住校四类贫困学生 23 人，支出 312.5 元/人，合计 0.72 万元；总计 17.46 万元。已及时打到学生（或监护人）银行卡上。支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

**（二）项目财务管理情况。**该项目资金到位后，学校立即成立项目资金资助工作领导小组，学校党支部书记、校长吕家红同志任组长，副校长彭秀梅、唐坤勇同志任副组长，

分管教导工作的主任李利、总务处主任兼会计潘红军、出纳施英祥及各班班主任为成员的领导小组。严格按照财务收支管理制度，及时入账、发放并进行会计核算。

**（三）项目组织实施情况。**该项目我校严格按照上级规定，首先给家庭经济困难寄宿生发放申请表，请各自的社区或村主任签字、盖章进行审核、确认后，到各班进行学生公选、班主任审核、确认，然后由学校审核、确认，最后对享受资助的学生进行公示，无异议后通过银行上卡发放给学生（或监护人）。

### 三、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**2020 年，我校已对小学寄宿生 103 人，初中寄宿生 149 人，小学未住校四类贫困学生 91 人，初中未住校四类贫困学生 23 人进行了资助。根据上级文件精神、下拨的经费及学校自筹经费已全部发放到位。通过我校对义务教育阶段贫困寄宿制学生生活补助项目的有力实施，深刻认识到该项目减轻了义务教育阶段家庭经济困难寄宿生家长的经济负担，降低了家庭经济困难学生的辍学率。按照项目支出绩效评价指标体系中的评价指标和评价内容，该项目计划执行情况良好，资金拨付及时，项目管理制度健全，运行规范，上级预算安排资金足额到位，项目完成较好，资金使用和项目实施上没有违规违纪问题，充分发挥了资金效益，我校自评得分 98 分。

**（二）项目效益情况。**该项目的实施，从经济效益看，减轻了学生家长的经济负担；从政治效益看，中央惠民政策落到了实处，群众得到了实惠；从社会效益看，贫困家庭学生不再因贫困而辍学。通过对家长、学生、教师的调查了解，满意度极高。

#### **四、问题及建议**

**（一）存在的问题。**我校地处农村，辖区内有一个贫困村，家庭经济困难贫困户较多，而学校学生较少，生均公用经费也少，学校自筹资金解决家庭经济困难的学生能力也有限。

**（二）相关建议。**为了切实减轻义务教育阶段家庭经济困难寄宿生家长的经济负担，降低家庭经济困难学生的辍学率，建议上级加大对农村义务教育学校的经费投入，确保我校辖区内儿童不再因家庭经济困难而失学。



## 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（政府经济分类科目）
- 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、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款支出决算表