

临沂东城实验小学

2022 年度部门决算分析报告

一、单位情况

(一) 基本情况。

1. 主要职能：贯彻执行党和国家的教育体育方针政策和法律法规，实施初中义务教育，促进基础教育发展。初中学历教育。

2. 机构情况：纳入 2022 年教育部门决算单位包括临沂东城实验小学共 1 个单位。

3. 人员情况：2022 年末临沂东城实验小学本级编制人数 126 人，年末实有人数 126 人，事业人员 126 人。

(二) 当年取得的主要事业成效。

2022 年，临沂东城实验小学深入贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，在教育局和区委、区政府领导下，以办人民满意的教育为目标，以持续建设一流的教育为核心，努力构建河东教育优质均衡内涵发展体系，全面提升学校教育体育现代化水平。一、各项工作争先进位，教育综合实力再上新台阶；二、教育质量全面提升，立德树人展现新成效；三、我校党建工作系统推进，教育和谐呈现新气象。

二、收入支出预算执行情况分析

(一) 收入支出预算安排情况。

一般公共预算 19967717.10 元。

(二) 收入支出预算执行情况。

当年收入支出预算执行 19967717.10 元。

1. 收入支出与预算对比分析。

2. 收入支出结构分析。

本年度收入总额 19967717.10 元，一般公共预算财政拨款收入 19967717.10 元。

3. 支出按经济分类科目分析。

(1)“三公”经费支出情况：本年度教体本级三公经费支出 0 元。

(2) 会议费支出情况：本年度学校本级会议费支出 5100 元。

(3) 培训费支出情况：本年度学校本级培训费支出 5401 元。

4. 财政拨款收入、支出分析。

本年度财政拨款收入 19967717.10 元，主要包括一般公共预算财力拨款 19967717.10 元。本年度支出 19967717.10 元，其中基本支出 18045324.73 元，项目支出 1922392.37 元。

(三) 绩效目标完成情况。

1. 本年度业务经费项目、专项资金项目、绩效目标基本完成。

2. 本单位整体支出绩效目标实现良好。

(四) 当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

本年度在预算执行和项目绩效管理实施过程中未建立健全项目资金管理制度，项目实施过程中资金使用缺乏相关规范约束，部分项目无法有效监管财政专项资金使用。在今后的预算执行和项目实施过程中，项目具体实施单位要建立健全项目资金管理制度，并在资金管理制度中明确资金分配办法，有效的对专项资金进行监管。财务管理必须以资金管理为中心，减轻财政支出压力，要在业务工作范围和内容上严格限制，时期财务管理能够充分发挥其能动性，把财务管理和会计监督工作提高到一个新的水平。

三、资产负债情况分析

年末我校资产合计 44210057.70 元、折旧 11861747.33 元，净资

产合计 32348310.73 元。

年末资产主要包含其他应收款、固定资产，负债主要包括借入款项、其他应付款，净资产主要包括事业基金、非流动资产基金、专用基金。

四、本年度部门决算等财务工作开展情况

(一) 本年度我校依照法律、法规及有关规定，积极组织各项收入，并严格按照规定的科目、级次、缴库方式，及时足额上缴国库或财政专户，确保各项财政收入应收尽收、应缴尽缴。严格执行中央和省市区关于厉行节约的各项规定，严格执行现行的会议费、差旅费、培训费等经费管理办法，坚持从严从简、勤俭办教育事业。严格遵循“先有预算、后又支出”、“无预算不支出、有预算不超支”的原则。严格执行国库集中支付，政府采购、财政投资评审等各项制度规定，自觉接受审计和财政监督。全面推行绩效目标管理，对效益差的财政专项，该压缩的要压缩、该取消的取消。严格按照财政要求，认真组织人员进行决算编报，报请财政审核。

(二) 本单位严格按照中央、省、市、区有关决算公开工作的要求，认真做好决算公开工作。

(三) 对单位决算管理及报表设计没有其他意见和建议。

附：

行政事业单位财务分析指标

一、行政单位财务分析指标

1. 支出增长率，衡量行政单位支出的增长水平。计算公式为：

支出增长率 = (本期支出总额 ÷ 上期支出总额 - 1) × 100%

2. 当年预算支出完成率，衡量行政单位当年支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

当年预算支出完成率=年终执行数÷（年初预算数±年中预算调整数）×100%

年终执行数不含上年结转和结余支出数。

3. 人均开支，衡量行政单位人均年消耗经费水平。计算公式为：

人均开支=本期支出数÷本期平均在职人员数×100%

4. 项目支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

项目支出比率=本期项目支出数÷本期支出总数×100%

5. 人员支出、公用支出占总支出的比率，衡量行政单位的支出结构。计算公式为：

人员支出比率=本期人员支出数÷本期支出总数×100%

公用支出比率=本期公用支出数÷本期支出总数×100%

6. 人均办公使用面积，衡量行政单位办公用房配备情况。计算公式为：

人均办公使用面积=本期末单位办公用房使用面积÷本期末在职人员数

7. 人车比例，衡量行政单位公务用车配备情况。计算公式为：

人车比例=本期末在职人员数÷本期末公务用车实有数:1

二、事业单位财务分析指标

1. 预算收入和支出完成率，衡量事业单位收入和支出总预算及分项预算完成的程度。计算公式为：

预算收入完成率=年终执行数÷（年初预算数±年中预算调整数）×100%

年终执行数不含上年结转和结余收入数

预算支出完成率=年终执行数÷（年初预算数±年中预算调整数）×100%

年终执行数不含上年结转和结余支出数

2. 人员支出、公用支出占事业支出的比率，衡量事业单位事业支出结构。计算公式为：

$$\text{人员支出比率} = \text{人员支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{公用支出} \div \text{事业支出} \times 100\%$$

3. 人均基本支出，衡量事业单位按照实际在编人数平均的基本支出水平。计算公式为：

$$\text{人均基本支出} = (\text{基本支出} - \text{离退休人员支出}) \div \text{实际在编人数}$$

4. 资产负债率，衡量事业单位利用债权人提供资金开展业务活动的的能力，以及反映债权人提供资金的安全保障程度。计算公式为：

$$\text{资产负债率} = \text{负债总额} \div \text{资产总额} \times 100\%$$

此外，行业事业单位还可根据相关财务制度规定和分析需要增加相关分析指标，如：

1. 财政拨款依存度，衡量部门（单位）对财政拨款的依赖程度。

$$\text{财政拨款依存度} = \text{财政拨款收入} \div \text{收入总额} \times 100\%$$

2. 固定资产成新率，反映部门（单位）固定资产的新旧程度。

$$\text{固定资产成新率} = \text{固定资产净值} \div \text{固定资产原值} \times 100\%$$