2022年度

溆浦县教育局（本级）

部门决算

**目录**

第一部分溆浦县教育局（本级）概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分2022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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分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、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、关于机关运行经费支出说明

十、一般性支出情况说明

十一、关于政府采购支出说明

十二、关于国有资产占用情况说明

十三、关于预算绩效情况的说明

第四部分 名词解释

第一部分

溆浦县教育局（本级）

概况

1. 部门职责

（一）、贯彻落实国家教育工作方针、政策和法律、法规、规章，制定。

（二）、负责教育局机关日常工作运行。

1. 机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。溆浦县教育局机关内设机构行政股室包括：办公室、人事股、计财股、普教股、行政审批（法制股）、教育督导、职成股、党建办。二级事业单位9个包括：档案室1个，电教仪器站1个、教研室1个，就业指导中心1个，考试中心1个，勤工站1个，信息网络中心1个，学生资助中心1个，职称改革事务中心1个。

（二）决算单位构成。溆浦县教育局机关2022年部门决算汇总公开单位构成包括：溆浦县教育局机关本级及二级事业单位共 10个，其中行政单位1个、档案管理室1个，电教仪器站1个、教育教研室1个，就业指导中心1个，考试中心1个，勤工站1个，信息网络中心1个，学生资助中心1个，职称改革事务中心1个。

第二部分

部门决算表

|  |
| --- |
| 收入支出决算总表 |
|  |  |  |  |  | 公开01表 |
| 部门：溆浦县教育局（本级） |  |  |  |  | 金额单位：万元 |
| 收入 | 支出 |
| 项目 | 行次 | 金额 | 项目 | 行次 | 金额 |
| 栏次 |  | 1 | 栏次 |  | 2 |
| 一、一般公共预算财政拨款收入 | 1 | 12,334.65 | 一、一般公共服务支出 | 32 | 2.40 |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2 | 1,970.00 | 二、外交支出 | 33 | 0.00 |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3 | 0.00 | 三、国防支出 | 34 | 0.00 |
| 四、上级补助收入 | 4 | 0.00 | 四、公共安全支出 | 35 | 0.00 |
| 五、事业收入 | 5 | 0.00 | 五、教育支出 | 36 | 12,693.54 |
| 六、经营收入 | 6 | 0.00 | 六、科学技术支出 | 37 | 0.00 |
| 七、附属单位上缴收入 | 7 | 0.00 | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 38 | 0.00 |
| 八、其他收入 | 8 | 432.09 | 八、社会保障和就业支出 | 39 | 48.22 |
|  | 9 |  | 九、卫生健康支出 | 40 | 12.28 |
|  | 10 |  | 十、节能环保支出 | 41 | 0.00 |
|  | 11 |  | 十一、城乡社区支出 |  42 | 0.00 |
|  | 12 |  | 十二、农林水支出 | 43 | 0.00 |
|  | 13 |  | 十三、交通运输支出 | 44 | 0.00 |
|  | 14 |  | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 45 | 0.00 |
|  | 15 |  | 十五、商业服务业等支出 | 46 | 0.00 |
|  | 16 |  | 十六、金融支出 | 47 | 0.00 |
|  | 17 |  | 十七、援助其他地区支出 | 48 | 0.00 |
|  | 18 |  | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 49 | 0.00 |
|  | 19 |  | 十九、住房保障支出 | 50 | 10.29 |
|  | 20 |  | 二十、粮油物资储备支出 | 51 | 0.00 |
|  | 21 |  | 二十一、国有资本经营预算支出 | 52 | 0.00 |
|  | 22 |  | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 | 0.00 |
|  | 23 |  | 二十三、其他支出 | 54 | 1,970.00 |
|  | 24 |  | 二十四、债务还本支出 | 55 | 0.00 |
|  | 25 |  | 二十五、债务付息支出 | 56 | 0.00 |
|  | 26 |  | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 | 0.00 |
| **本年收入合计** | 27 | 14,736.74 | **本年支出合计** | 58 | 14,736.74 |
| 使用非财政拨款结余 | 28 | 0.00 | 结余分配 | 59 | 0.00 |
| 年初结转和结余 | 29 | 0.00 | 年末结转和结余 | 60 | 0.00 |
|  | 30 |  |  | 61 |  |
| **总计** | 31 | 14,736.74 | **总计** | 62 | 14,736.74 |
| 注：1.本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。 |
|  2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。 |



|  |
| --- |
| 支出决算表 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公开03表 |
| 部门：溆浦县教育局（本级） |  |  |  |  |  |  |  |  | 金额单位：万元 |
| 项目 | 本年支出合计 | 基本支出 | 项目支出 | 上缴上级支出 | 经营支出 | 对附属单位补助支出 |
| 科目代码 | 科目名称 |
|
|
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合计 | **14,736.74** | **6,260.46** | **8,476.28** | **0.00** | **0.00** | **0.00** |
| 201 | 一般公共服务支出 | 2.40 | 2.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20111 | 纪检监察事务 | 2.40 | 2.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2011101 |  行政运行 | 2.40 | 2.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 205 | 教育支出 | 12,693.54 | 6,187.25 | 6,506.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20501 | 教育管理事务 | 3,565.74 | 2,607.50 | 958.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050101 |  行政运行 | 2,331.22 | 2,331.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050102 |  一般行政管理事务 | 170.26 | 170.26 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050199 |  其他教育管理事务支出 | 1,064.26 | 106.03 | 958.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20502 | 普通教育 | 6,572.12 | 3,579.75 | 2,992.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050201 |  学前教育 | 897.57 | 630.35 | 267.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050202 |  小学教育 | 1,625.73 | 1,625.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050203 |  初中教育 | 482.40 | 26.21 | 456.19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050204 |  高中教育 | 525.51 | 525.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050205 |  高等教育 | 112.00 | 112.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050299 |  其他普通教育支出 | 2,928.90 | 659.94 | 2,268.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20599 | 其他教育支出 | 2,555.68 | 0.00 | 2,555.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2059999 |  其他教育支出 | 2,555.68 | 0.00 | 2,555.68 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 48.22 | 48.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 23.10 | 23.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080505 |  机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 23.10 | 23.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20808 | 抚恤 | 25.12 | 25.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080801 |  死亡抚恤 | 25.12 | 25.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 210 | 卫生健康支出 | 12.28 | 12.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 12.28 | 12.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101101 |  行政单位医疗 | 12.28 | 12.28 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221 | 住房保障支出 | 10.29 | 10.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 22102 | 住房改革支出 | 10.29 | 10.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2210201 |  住房公积金 | 10.29 | 10.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 229 | 其他支出 | 1,970.00 | 0.00 | 1,970.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 22904 | 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 | 1,970.00 | 0.00 | 1,970.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2290402 |  其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 | 1,970.00 | 0.00 | 1,970.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 注：本表反映部门本年度各项支出情况。 |





|  |
| --- |
| 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公开07表 |
| 部门：溆浦县教育局（本级） |  |  |  |  |  |  |  |  | 金额单位：万元 |
| 项目 | 年初结转和结余 | 本年收入 | 本年支出 | 年末结转和结余 |
| 科目代码 | 科目名称 | 小计 | 基本支出 | 项目支出 |
|
|
| 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 合计 | **0.00** | **1,970.00** | **1,970.00** | **0.00** | **1,970.00** | **0.00** |
| 229 | 其他支出 | 0.00 | 1,970.00 | 1,970.00 | 0.00 | 1,970.00 | 0.00 |
| 22904 | 其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出 | 0.00 | 1,970.00 | 1,970.00 | 0.00 | 1,970.00 | 0.00 |
| 2290402 |  其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 | 0.00 | 1,970.00 | 1,970.00 | 0.00 | 1,970.00 | 0.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。 |

|  |
| --- |
| 国有资本经营预算财政拨款支出决算表 |
|  |  |  |  |  |  | 公开08表 |
| 部门：溆浦县教育局（本级） |  |  |  |  |  | 金额单位：万元 |
| 项目 | 本年支出 |
| 科目代码 | 科目名称 | 合计 | 基本支出 | 项目支出 |
|
|
| 栏次 | 1 | 2 | 3 |
| 合计 | **我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| 注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。 |

**说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。（当表格数据为空时，应有此说明）**

|  |
| --- |
| 财政拨款“三公”经费支出决算表 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公开09表 |
| 部门：溆浦县教育局（本级） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 金额单位：万元 |
| 预算数 | 决算数 |
| 合计 | 因公出国（境）费 | 公务用车购置及运行维护费 | 公务接待费 | 合计 | 因公出国（境）费 | 公务用车购置及运行维护费 | 公务接待费 |
| 小计 | 公务用车购置费 | 公务用车运行维护费 | 小计 | 公务用车购置费 | 公务用车运行维护费 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 0.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.50 | 0.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.50 |
| 注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。 |

第三部分

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、支总计14736.74万元。与上年相比，增加12185.75万元，增长477.69%，主要是因为其他收入费用增加。

**二、收入决算情况说明**

2022年度收入合计14736.74万元，其中：财政拨款收入14304.65万元，占97.07%；上级补助收入0万元，附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入432.09万元，占2.93%。

**三、支出决算情况说明**

2022年度支出合计14736.74万元，其中：基本支出6260.46万元，占42.48%；项目支出8476.28万元，占57.52%；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年度财政拨款收、支总计14304.65万元，与上年相比，增加11904.17万元，增加495.91%，主要是基本建设项目拨款增加。

**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**

2022年度财政拨款支出12334.65万元，占本年支出合计的97.07%，与上年相比，财政拨款支出增加了9977.56，增加423.29%，主要是基本建设项目拨款支出增加。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2022年度财政拨款支出12334.65万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出2.4万元，占0.02%；教育（类）支出12261.45万元，占99.41%;社会保障和就业支出48.22万元，占0.39%；卫生健康支出12.28万元，0.10占%；住房保障支出10.29万元，占0.08%。

**（三）财政拨款支出决算具体情况**

2022年度财政拨款支出年初预算数为1658.13万元，支出决算数为12334.65万元，完成年初预算的743.89%，其中：

1、一般公共服务（类）（201）纪检监察事务（20111）行政运行（2011101）。

年初预算为0万元，支出决算为2.4万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：纪委驻教育局纪检组临时增加办公经费。

1. 教育支出（205）教育管理事务（20501）行政运行（2050101）

年初预算为0万元，支出决算为1899.13万元，主要是增加乡镇学校的基本建设费用。

1. 教育支出（205）教育管理事务（20501） 一般行政管理事务（2050102）

年初预算为0万元，支出决算为170.26万元，主要是增加乡镇学校的基本建设费用。

1. 教育支出（205）教育管理事务（20501） 其他教育管理事务支出（2050199）

年初预算为0万元，支出决算为1064.26万元，主要是增加乡镇学校的基本建设费用。

1. 教育支出（205）普通教育（20502）学前教育（2050201）

年初预算为0万元，支出决算为897.57万元，主要要是用于学前教育家庭经济困难幼儿入园补助，及县幼儿园的基本建设开支。

1. 教育支出（205）普通教育（20502）小学教育（2050202）

年初预算为0万元，支出决算为1625.73万元，主要用于拨付三杰学校、苗苗学校公用经费及义务教育家庭经济困难学生生活补助等。

1. 教育支出（205）普通教育（20502）初中教育（2050203）

年初预算为0万元，支出决算为482.4万元，主要用于鸿志中学公用经费、雅堂芙蓉学校配电工程等相关费用。

1. 教育支出（205）普通教育（20502）高中教育（2050204）

年初预算为0万元，支出决算为525.51万元，主要用于楚才学校、凯文学校及非义务学校公用经费、免学费、免教科书、助学金等相关费用的拨款。

1. 教育支出（205）普通教育（20502） 高等教育（2050205）

年初预算为0万元，支出决算为112万元，完成年初预算的130.22%。主要是临时增加专用材料费用。

1. 教育支出（205）普通教育（20502）其他普通教育支出（2050299）

年初预算为0万元，支出决算为2928.9万元，主要用于乡村教师生活补助、校车奖补资金、雅堂芙蓉学校农民工工资性支出。

1. 教育支出（205）其他教育支出（20599） 其他教育支出（2059999）

年初预算为0万元，支出决算为2555.68万元，主要用于圣达学校工程款、二三幼儿园设备款等。

12、社会保障和就业支出（208）行政事业单位养老支出（20805）机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505）。

支出决算为23.1万元，决算数大于年初预算数主要原因是预算依上年度实际支出数为基础，与本年度实际支出相差较大。

13、社会保障和就业支出（208）抚恤（20808）死亡抚恤（2080801）。

支出决算为25.12万元，决算数大于年初预算数主要原因是预算依上年度实际支出数为基础，与本年度实际支出相差较大。

14、卫生健康支出（210）行政事业单位医疗（21011）行政单位医疗（2101101）

支出决算为12.18万元，决算数大于年初预算数主要原因是预算依上年度实际支出数为基础，与本年度实际支出相差较大。

 15、住房保障支出（221）住房改革支出（22102）住房公积金（2210201）

支出决算为10.29万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：财政配套的住房公积金没有纳入财政年初预算。

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2022年度财政拨款基本支出5828.37万元，其中：

人员经费5134.39万元，占基本支出的88.09%,主要包括基本工资730.33万元、津贴补贴257.19万元、奖金12.96万元、伙食补助费30.72万元、绩效工资151.03万元、机关事业单位基本养老保险缴费144.95万元、职工基本养老缴费0万元、职工基本医疗保险缴费76.68万元、其他社会保障缴费184.12万元、住房公积金68.34万元、其他工资福利支出13.45万元，对个人和家庭补助3464.62万元等；

公用经费693.98万元，占基本支出的11.91%，主要包括办公费86.38万元、印刷费10.34万元、咨询费0万元、水费1.12万元、电费6.89万元、邮电费0.52万元、差旅17.74万元、维修费0.77万元、租赁费0.75万元、会议费6.06万元、培训费0万元、公务接待费0.5万元、劳务费140.72万元、工会经费48.23万元、福利费0万元、其他交通费用72.48万元、其他商品和服务支出163.69万元。资本性支出137.78万元。

**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**

2022年度“三公”经费财政拨款支出预算为0.5万元，支出决算为0.5万元，完成预算的100%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数等于预算数，与上年相比没有增减。

公务接待费支出预算为0.5万元，支出决算为0.5万元，完成预算的100%，与上年4.31万元相比减少3.81万元，减少88.39%,减少的主要原因是严格执行八项规定，厉行节约。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数等于预算数，与上年相比没有增减。

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，完成预算的0%，决算数等于预算数，与上年相比没有增减。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2022年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.5万元，占100%,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。

2、公务接待费支出决算为4.31万元，全年共接待来访团组57个、来宾320人次，主要是发生的上级防溺水督查和上级教育督导接待支出。

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，更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，截止2022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**

 2022年度政府性基金预算财政拨款收入1970万元；年初结转和结余0万元；支出1970万元，其中基本支出40万元，项目支出1970万元；年末结转和结余0万元。具体情况如下：

1、其他支出（229）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（22904）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（2290402）。

年初预算为0万元，支出决算为1970万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：追加县幼儿园基本建设支出。

**九、机关运行经费支出说明**

本部门2022年度机关运行经费支出693.98万元，比上年决算数增加92 万元，增长15.28%。主要原因是：劳务费及其他商品服务费支出增加。

**十、一般性支出情况说明**

2022年本部门开支会议费6.06万元，用于召开教育教学、安全视频、职称评审等会议，人数1200余人次，内容为会议场地租赁和职称评审专家的住宿伙食等；用于开展文明城市创建培训，人数6人次，内容为培训资料、专家授课劳务费；

开支培训费0万元，人数0人；

举办0次节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元，没有开办此类型活动。

**十一、政府采购支出说明**

本部门2022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%。

**十二、国有资产占用情况说明**

截至2022年12月31日，本单位共有车辆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；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）。

**十三、关于2022年度预算绩效情况的说明**

**（一）部门整体支出绩效情况**

2022年，县教育局突出抓改革、强教育、促发展，各方面工作稳步推进，根据《部门整体支出绩效评价指标》评分表自评得分95分，财政支出绩效为“优秀”。主要绩效如下：

（1）行政运转保障。在单位的日常经费管理工作中首先保障单位基本运转，保障人员支出和日常公用经费，确保本部门教育管理工作的正常运转和人员稳定，在资金有保证的情况下着力改善办公条件。

（2）机关厉行节约。在保障基本运转的前提下，大力倡导厉行节约，把有限的资金用在刀刃上。2022年全年无因公出国（境）费用，公车运行维护费用全年为0万元，公务接待经费全年为0.5万元。

（3）预决算公开情况。按照相关规定，本部门预决算、“三公”经费预决算、其他重要财政资金使用情况均已公开公示。

**（二）存在的问题及原因分析**

1、年初预算支出与实际支出执行偏差较大。主要原因是年初预算编制内容不全面不具体，编制合理性不够，预估的真实性和完整性不够。

2.预算执行约束有待进一步加强。在预算执行过程中，加强对专项资金使用的监控，定期追踪资金使用情况，及时纠正偏差预以调整。

第四部分

名词解释

一、三公经费：纳入省（市/县）财政预算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；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），以及燃料费、维修费、保险费等支出；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。

二、机关运行经费：是指各部门的公用经费，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、专用材料费及一般设备购置费、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

名词解释

1.三公经费：指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务招待费产生的消费，是当前公共行政领域亟待解决的问题之一。

2.机关运行经费：为保障行政单位(包括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

**溆浦县教育局机关2022年度部门整体支出绩效评价报告**

一、部门概况

**（一）部门基本情况**

溆浦县教育局机关是隶属溆浦县人民政府管理全县教育教学的行政职能部门，其主要职责是贯彻落实国家教育工作方针、政策和法律、法规、规章，制定实施意见并监督执行，负责全县幼儿教育、基础教育、职业教育和民办教育的教育教学及管理等工作以及全县教育行政管理工作和本部门各学校的财政收支预算编制及资金拨付工作。溆浦县教育局机关内设机构行政股室包括：办公室、人事股、计财股、普教股、行政审批（法制股）、教育督导、职成股、党建办。二级事业单位9个包括：档案管理室1个，电教仪器站1个、教育教研室1个，就业指导中心1个，考试中心1个，勤工站1个，信息网络中心1个，学生资助中心1个，职称改革事务中心1个。

至2022年底，县教育局机关人员编制110个，其中行政编制12个，事业编制98个，实有人员102人。

**（二）部门整体支出情况**

2022年全年收入为14736.74万元，其中，公共财政拨款收入12334.65万元，政府性基金预算财政拨款收入1970万元，其他收入432.09万元。2022年全年决算支出为14736.74万元，其中：基本支出6260.46万元，项目支出8476.28万元。按经济科目分：一般公共服务支出2.4万元、教育支出12261.45万元、社会保障和就业支出48.22万元、卫生健康支出12.28万元、住房保障支出10.29万元、其他支出2402.10万元。

二、部门整体支出管理及使用情况

**（一）基本支出**

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。2022年全年收入为14736.74万元，决算基本支出为6260.46万元，项目支出为8476.28万元。按经济科目分：一般公共服务支出2.4万元、教育支出12261.45万元、社会保障和就业支出48.22万元、卫生健康支出12.28万元、住房保障支出10.29万元、其他支出2402.10万元。其中：工资福利支出1669.77万元、商品和服务支出556.20万元、对个人和家庭的补助3464.62万元，其它220.90万元。2022年决算支出“三公”经费为0.5万元，其中：公车运行维护费0万元、公务接待费0.5万元、出国考察经费0万元。

**（二）专项支出**

2022年专项支出8476.28万元。主要用于圣达学校和县幼儿园工程及设备款，绩效评估良好。

三、资产管理情况

**（一）提高认识，注重业务学习，夯实管理基础**

为加强和规范行政事业单位国有资产管理，提高财政资金使用效益，保证单位国有资产的安全完整，进一步提高资产管理水平，我局认真学习《行政事业单位国有资产管理暂行办法》、《事业单位国有资产管理暂行办法》等有关文件，明确了工作职责与工作要求，力求做到规范管理、科学统筹，不断提高资产使用效率。

**（二）完善资产管理制度，提高资产管理水平**

事业单位国有资产管理工作需要有相应的配套管理办法来支持实施，构筑完善的制度体系是建立事业单位国有资产管理长效机制的基础。我局为进一步提高资产管理水平，防止国有资产流失，维护国有资产的安全和完整，在工作中结合本院实际情况，积极探索与之相适应的资产管理配套实施办法，新修订了资产管理制度，加大了资产管理力度。

**（三）加强日常资产管理，规范管理程序**

在资产的日常管理方面，将单位国有资产层次化、集中化管理，优化国有资产的配置和分布，提升了国有资产的管理水平。

1.实施“单位资产动态兼管，资源共享，资产管理与预算管理、资金管理相结合”的管理办法。

2.新增（购买、接收捐赠）资产及时入账，落实保管制度，责任到人。

3.资产盘亏、报废由局办公室盘点后提出资产盘亏、报废申请报告，并会同财务部门核查落实后，报财政部门审批，严格规范资产处置程序。

4.落实检查制度，对各学校、科室资产的调配、使用、保管进行定期和不定期检查，特别是对易携带、易丢失、已损坏资产的检查，通过检查未发现有出租、出借、私自带走单位资产的现象，各学校、科室基本做到了账实相符，存放地点清楚，责任人员明确。

5.各科室均加强了安全措施，本年度无资产被盗现象，使用管理人员都能做好检查维护工作，确保资产的使用性能。

五、部门整体支出绩效情况

2022年，县教育局突出抓改革、强教育、促发展，各方面工作稳步推进，根据《部门整体支出绩效评价指标》评分表自评得分90分，财政支出绩效为“优秀”。主要绩效如下：

**1、部门支出绩效。**

**（1）行政运转保障。**在单位的日常经费管理工作中首先保障单位基本运转，保障人员支出和日常公用经费，确保本部门教育管理工作的正常运转和人员稳定，在资金有保证的情况下着力改善办公条件。

**（2）机关厉行节约。**在保障基本运转的前提下，大力倡导厉行节约，把有限的资金用在刀刃上。2022年全年无因公出国（境）费用，公车运行维护费用全年为0万元，公务接待经费全年为0.5万元。

**（3）预决算公开情况。**按照相关规定，本部门预决算、“三公”经费预决算、其他重要财政资金使用情况均已公开公示。

六、存在的主要问题

由于财政资金紧张，有时在资金安排和下达上较晚，部门在运用资金时受到一定的限制,资金执行进度未按照预算逐月使用。

七、改进措施和有关建议

**（一）加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训**

加强新《预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

**（二）规范账务处理，提高财务信息质量**

严格按照《会计法》、《行政单位会计制度》、《行政单位财务规则》等规定执行财务核算，并结合实际情况，完整、准确地披露相关信息，尽可能地做到决算与预算相衔接。

**（三）完善管理制度，进一步加强资产管理**

进一步贯彻落实中央“八项规定”和湖南省委“九条规定”，建立本部门“三公经费”等公务支出管理制度及厉行节约制度，加强经费审批和控制，规范支出标准与范围，并严格执行。严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，年终前对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。