

临沂第十中学 2024 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。

临沂第十中学隶属于兰山区教育体育局，是一所义务教育学校。主要职责是实施义务教育，促进基础教育发展，进行小学、初中学历教育及相关社会服务。

2. 机构情况。

本单位内设 8 个职能处室，分别是：办公室、教务处、政务处、党办、后勤处、团委、工会、财务管理办公室。

3. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

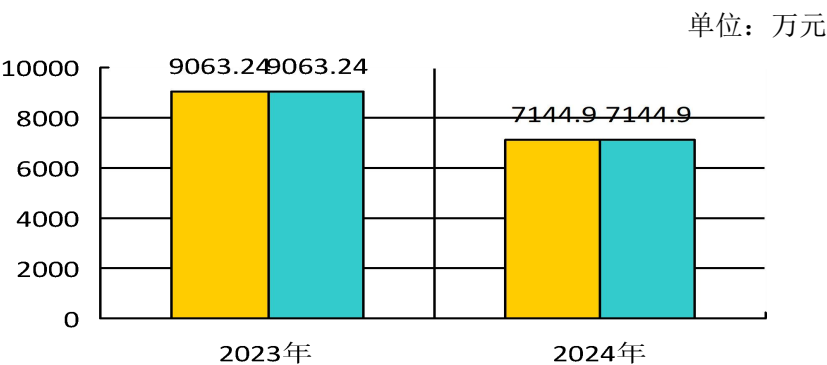
年末，学校有在职教职工 382 人。2024 年度，学校退休 88 人，调出 1 人，调入 15 人，新招聘教师 39 人。学校现有在校生 6945 人。

（二）当年取得的主要事业成效。

2024 年我校先后获得临沂市先进基层党组织、临沂市五四红旗团委等荣誉。

二、收入支出预算执行情况分析

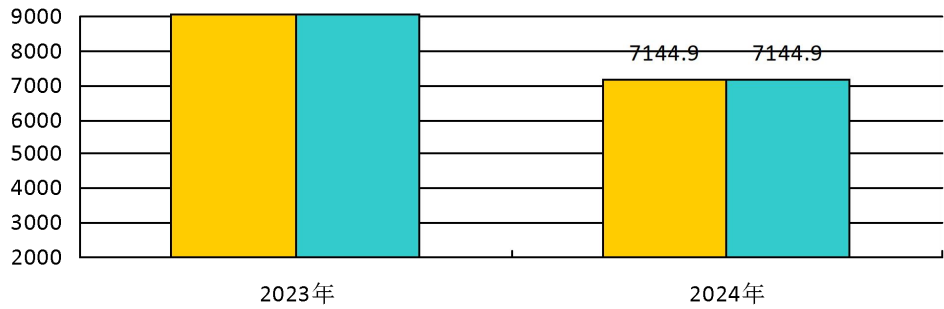
（一）收入支出预算安排情况。



2024 年单位收入、支出全年预算安排为 7144.90 万元，比 2023 年减少了 21.17%，变动的主要原因：我校去年有三个校区，2024 年原十中武汉路校区独立为临沂第三十八中学，部分教师和学生分入三十八中，学校实有学生和教师数量大幅减少，收支预算减少。

(二) 收入支出预算执行情况。

单位：万元



2024 年单位收入、支出为 7144.90 万元，比 2023 年减少了 21.17%，变动的主要原因：我校去年有三个校区，2024 年原十中武汉路校区独立为临沂第三十八中学，部分教师和学生分入三十八中，学校实有学生和教师数量大幅减少，收支减少。

1. 收入支出与预算对比分析。

(1) 预、决算差异情况。

2024 年预算收入与支出对比

单位：万元

收入			支出		
	全年预算数	决算数		全年预算数	决算数
收入总数	7144.90	7144.90	支出总数	7144.90	7144.90
一般公共预算财政拨款收入	7091.90	7091.90	一、基本支出	5962.76	5962.76
政府性基金预算财政拨款收入	53.00	53.00	人员经费	5868.77	5868.77
			公用经费	93.99	93.99
			二、项目支出	1182.14	1182.14

(2) 预、决算差异情况。

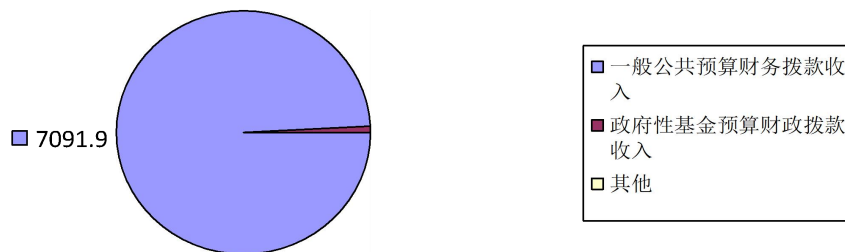
本年度收入与支出的决算数与全年收入与支出的预算数相等。

2. 收入支出结构分析。

(1) 各项收入占总收入的比重，各项支出占总支出的比重。

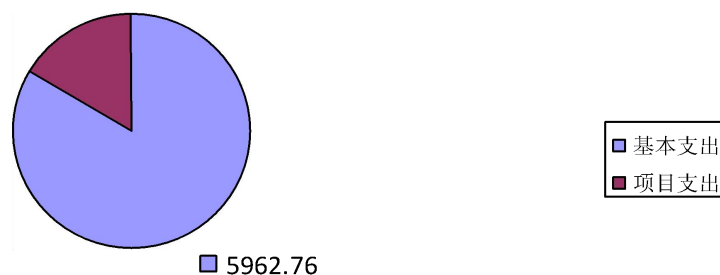
2024 年度临沂第十中学收入结构分析

单位：万元



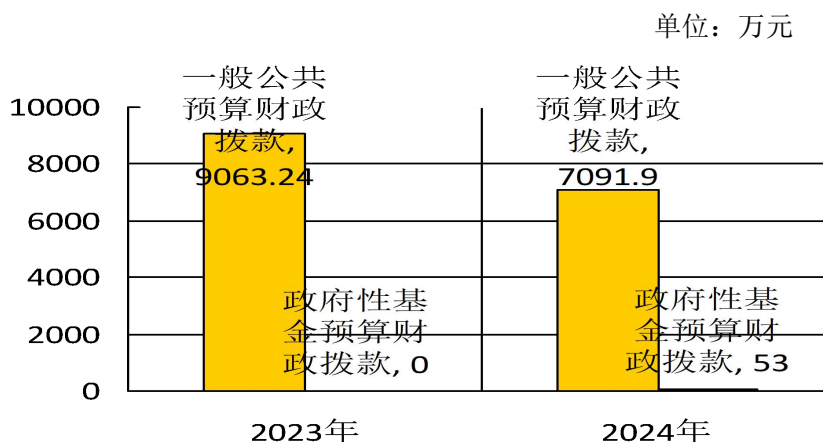
2024 年度临沂第十中学支出结构分析

单位：万元

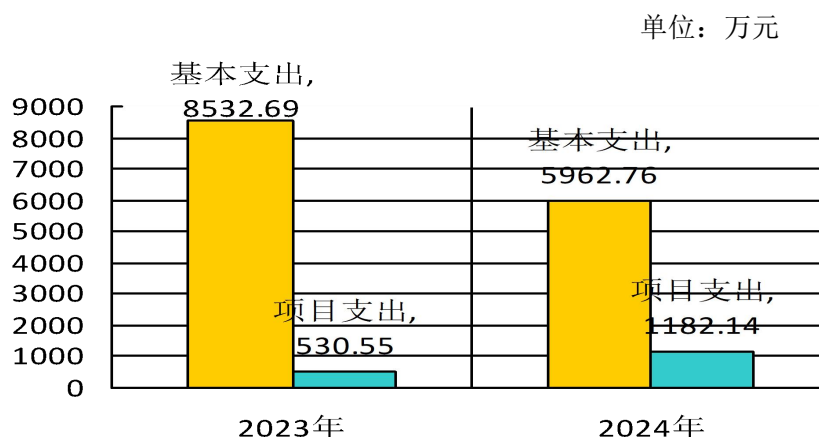


(2) 收入支出与上年度对比情况及原因分析。

临沂第十中学 2024 年收入与上年度对比情况



临沂第十中学 2024 年支出与上年度对比情况



2024 年单位一般公共预算财政拨款收入为 7091.90 万元，比 2023 年减少了 21.75%，政府性基金预算财政拨款收入 53.00 万元，比 2023 年增加了 100%。变动的主要原因：我校去年有三个校区，2024 年原十中武汉路校区独立为临沂第三十八中学，学校实有学生和教师数量大幅减少，收入较上年减少。

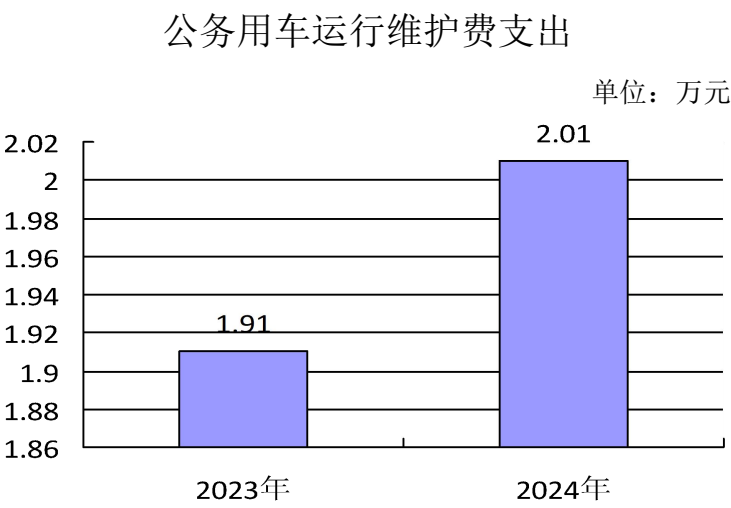
2024 年单位基本支出为 5962.76 万元，比 2023 年减少了 30.12%，项目支出为 1182.14 万元，比 2023 年增加了 122.81%，变动的主要原因：我校去年有三个校区，2024 年

原十中武汉路校区独立为临沂第三十八中学，学校实有学生和教师数量大幅减少，经费支出减少。且去年生均公用经费列为日常公用经费，今年除定员定额公用经费外，生均公用经费均列为特定目标类项目支出，因此本年公用经费支出较去年减少，项目支出较去年增加。

3. 支出按经济分类科目分析。

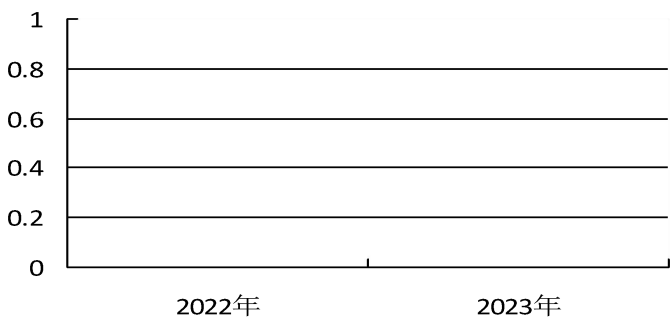
(1) “三公”经费支出情况：

2024 年度单位公务用车运行维护费支出为 2.01 万元。与 2023 年相比增加 4.98%，主要原因是单位日常业务增加，公务车外出增加。



(2) 会议费支出情况：2024 年度单位支出为 0 万元。

单位：万元

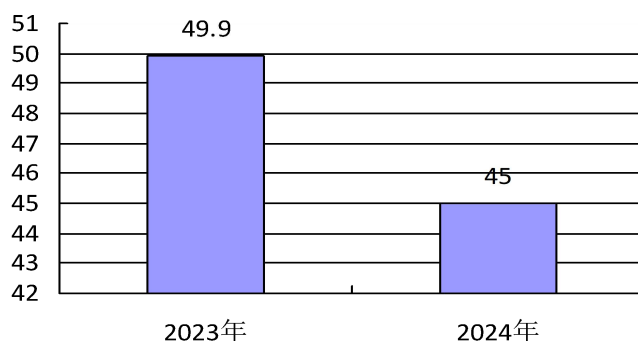


(3) 培训费支出情况:

2024 年度培训费支出为 45.00 万元，与 2023 年相比减少 9.82%，主要因为本年培训费活动减少。

培训费

单位：万元

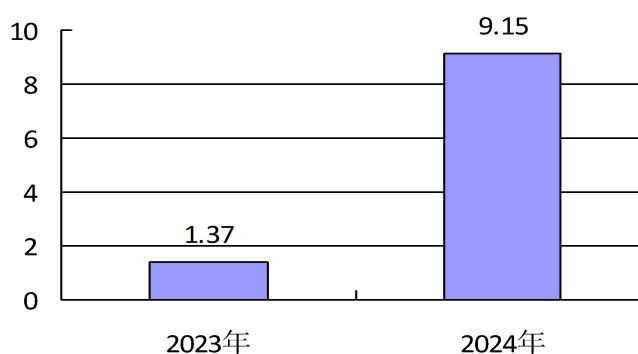


(4) 差旅费支出情况:

2024 年度差旅费支出为 9.15 万元，与 2023 年相比增加 567.88%，主要原因是教师出差次数增加，差旅费支出增加。

差旅费

单位：万元

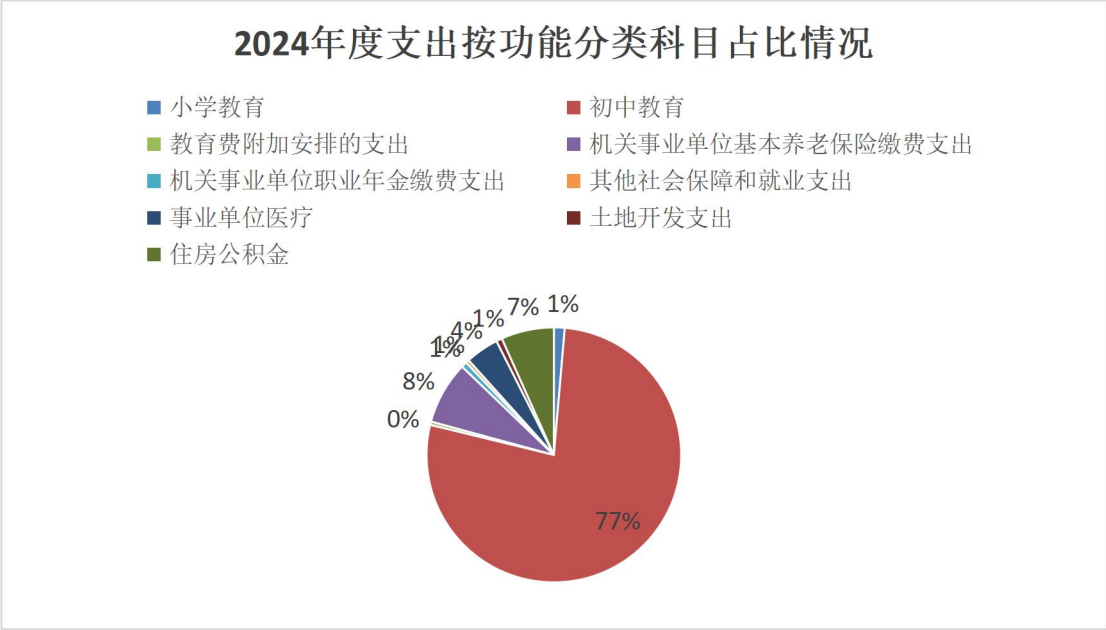


(5) 其他对单位影响较大的支出情况：无其他对单位影响较大的支出情况。

(6) 无重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。

4. 支出按功能分类科目分析。

单位：万



2024 年度总支出为 7144.90 万元，其中小学教育 98.12 万元，占比 1.37%，初中教育 5531.56 万元，占比 77.42%，教育费附加安排的支出 30 万元，占比 0.42%，机关事业单位基本养老保险缴费支出 568.97 万元，占比 7.96%，机关事业单位职业年金缴费支出 51.57 万元，占比 0.72%，其他社会保障和就业支出 30.66 万元，占比 0.43%，事业单位医疗 302.39 万元，占比 4.23%，土地开发支出 53.00 万元，占比 0.74%，住房公积金 478.64 万元，占比 6.70%。

5. 财政拨款收入、支出分析。

2024 年单位一般公共预算财政拨款收入年初预算数为 6630.72 万元，全年预算数为 7091.90 万元，决算数为 7091.90 万元，全年预算数和决算数比 2023 年减少了 21.75%，政府性基金预算财政拨款收入年初预算数为 0 万元，全年预算数为 53.00 万元，决算数为 53.00 万元，全年预算数和决

算数比 2023 年增加了 100%。

2024 年单位支出按功能分类：教育支出年初预算数为 5596.43 万元，全年预算数为 5659.68 万元，决算数为 5659.68 万元；社会保障和就业支出年初预算数为 446.87 万元，全年预算数为 651.19 万元，决算数为 651.19 万元；卫生健康支出年初预算数为 213.60 万元，全年预算数为 302.39 万元，决算数为 302.39 万元；城乡社区支出年初预算数为 0 万元，全年预算数为 53.00 万元，决算数为 53.00 万元；住房保障支出年初预算数为 373.82 万元，全年预算数为 478.64 万元，决算数为 478.64 万元。

2024 年单位支出按支出性质分类：基本支出年初预算数为 5407.54 万元，全年预算数为 5962.76 万元，决算数为 5962.76 万元，全年预算数和决算数比 2023 年减少了 30.12%，其中人员经费年初预算数为 5313.55 万元，全年预算数为 5868.77 万元，决算数为 5868.77 万元；项目支出年初预算数为 1223.18 万元，全年预算数为 1182.14 万元，决算数为 1182.14 万元，全年预算数和决算数比 2023 年增加了 122.81%。

5. 非财政拨款收入、支出分析。

本年度无非财政拨款收入、支出。

（三）年末结转和结余情况。

1. 财政拨款结转和结余

本年度无财政拨款结转结余情况。

2. 非财政拨款结转和结余

本年度无非财政拨款结转结余情况。

（四）与预算支出相关的其他指标分析。

单位本年度房屋价值 4125.44 万元，上年度房屋价值 4125.44 万元，无增减变化；本年度车辆价值 15.00 万元，上年度车辆价值 15.00 万元，无增减变化。

单位本年度编制内实有人数 382 人，上年度 443 人，本年度比上年度减少 13.77%，只要原因是我校去年有三个校区，2024 年原十中武汉路校区独立为临沂第三十八中学，分出部分教师至三十八中，人数较去年减少。本年度学生人数 6945 人，上年度学生人数 6207 人，本年度比上年度增加 11.89%，只要原因是我校成才路校区为新建九年一贯制学校，小学部有新招一年级还没有毕业年级，学生在校数量累计增加。

（五）绩效目标完成情况。

临沂第十中学 2024 年项目支出全面实施绩效管理，涉及预算项目支出 10 个，预算资金 1,223.18 万元，其中财政拨款 1,223.18 万元。

（六）当年预算执行及绩效管理存在问题、原因及改进措施。

本年度预算执行过程中存在未能及时拨付资金的问题，主要原因是财政未审批未能及时拨付，措施是加强沟通，严格按照时间节点支付。

三、本年度部门决算等财务工作开展情况

（一）本单位财务管理、绩效管理、决算组织、编报、

审核情况。

我校年初就成立了以校长为组长,财务管理校长为副组长,后勤人员、前勤教师代表以及各处室代表为组员的本年度预算以及决算的领导小组。在年初预算,全体参与,重大事宜班子通过,全体评议,真正做到了预决算公开透明。

具体如下:

1、强化学校财务管理及决算编制工作,控制分析财务计划执行情况,做好学校的财务基础工作。

2、加强财务日常监督工作,从学校的每笔收支入手,严格执行相关的财经政策,保证学校财务工作的真实性、完整性,维护学校的整体利益。

3、学校领导和相关职能部门的共同努力下,圆满完成了本年度的决算编制工作。

(二)本单位决算及绩效信息公开工作开展情况。

单位按规定批复决算工作开展情况,同意公开,审核通过。

(三)对部门决算管理工作的意见和建议。

1、对决算编制工作理解不足,编制水平有待提高,希望上级主管部门组织财务人员多学习,多培训、多交流。

2、加强财务人员培训,提升学校财务管理水平,增强财务人员工作的实效性和实用性。

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：

$$\text{支出增长率} = (\text{本期支出总额} \div \text{上期支出总额} - 1) \times 100\%$$

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：

$$\text{当年预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

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：

$$\text{人均开支} = \text{本期支出数} \div \text{本期平均在职人员数} \times 100\%$$

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：

$$\text{项目支出比率} = \text{本期项目支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

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：

$$\text{人员支出比率} = \text{本期人员支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

$$\text{公用支出比率} = \text{本期公用支出数} \div \text{本期支出总数} \times 100\%$$

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：

$$\text{人均办公使用面积} = \text{本期末单位办公用房使用面积} \div \text{本期末在职人员数}$$

7. 人车比例，衡量行政单位公务用车配备情况。计算公式为：

$$\text{人车比例} = \text{本期末在职人员数} \div \text{本期末公务用车实有数}$$

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：

$$\text{预算收入完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

年终执行数不含上年结转和结余收入数

$$\text{预算支出完成率} = \text{年终执行数} \div \text{全年预算数} \times 100\%$$

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：

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

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。

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