

鄂州市华容区财政局 文件 鄂州市华容区教育局 文件

华容财教字〔2021〕2号

关于全区中小学、幼儿园 2022 年部门预算编制工作的 通 知

各乡镇财政所、中心学校,各公办中小学、幼儿园:

根据华容区财政局《关于编制区直部门 2022--2024 年支出规划和 2022 年部门预算的通知》(华容财发〔2021〕57号)精神,结合目前我区教育财务管理状况,为全面、准确、科学地编制全区 2022 年中小学校部门预算,现将有关工作通知如下:

一、指导思想和基本原则

(一) 指导思想

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会和中央



经济工作会议精神，紧紧围绕区委区政府的决策部署，坚持统筹兼顾、突出重点，调整优化财政支出结构，盘活存量资金资产，牢固树立艰苦奋斗、勤俭节约的思想，从严从紧控制“三公”经费，全面实施预算绩效管理，推进预算信息公开，建立全面规范、公开透明、标准科学、约束有力的预算管理制度。

（二）基本原则

1. 真实性原则。预算的编制要做到真实性，即要做到实事求是、稳妥可靠、量入为出、收支平衡。在编制预算时，各项收入预算要结合近几年实际取得的收入并考虑增收、减收等因素测算，对没有把握的收入项目和数额，不能计入收入预算。支出要按规定的标准，结合近几年实际支出的情况测算。保工资、保运转、保安全等必要的支出预算要打足，不能预留“硬”缺口。学校在编制年度预算时，应当遵循《预算法》和相关法律、法规、制度的规定，做到依法编制。预算编排要与我区国民经济和社会发展规划相适应，与教育事业发展规划相适应，与当前财力状况相适应。

2. 完整性原则。各中小学校（含幼儿园，后同）要将学校的预算内、外财政资金和其他依法取得的收入及相应的支出全部纳入预算，统一管理，统筹安排，综合编制预算。对各项收入、支出预算的编制做到不重不漏，不得在部门预算之外保留其他收支项目。

3. 科学性原则。区财政局、教育局依据农村义务教育经



费保障机制改革的总体要求，结合目前我区具体工作实际，按照保基本、保运转、保重点的顺序合理安排支出预算，促进我区教育事业健康发展。对每一收支项目的数字指标的确定，要运用科学合理的方法，依据充分详实的数据资料和小学校收支规律进行计算，力求各项数据的真实准确、保证预算执行有效。

4. 透明性原则。全区各中小学校预算的编制要实行“阳光预算”，坚持公开透明原则，杜绝预算分配中的主观性和“暗箱操作”，使预算资金的分配使用更加规范、透明。

5. 绩效性原则。区财政局、教育局要建立中小学校预算绩效考评制度，对预算执行过程和完成结果进行全面追踪问效，提高财政教育投入的绩效。

二、工作步骤和时间安排

按照省、市、区预算管理一体化要求，2022年区级预算编制按照“二上二下”程序，在预算管理一体化系统中实施。

一上阶段（2021年10月15日前）：

各中小学校报送下列资料：

(1) 各项收入计划（按现行《中小学校财务制度》要求，分项目填报）；

(2) 各项支出的法定性文件；

(3) 工资统发人员花名册（包括：抚恤对象及预算支出涉及人员的花名册）及支出标准；

(4) 学校学生人数、班级数等基本情况；



(5) 项目申报文本（或详细文字说明）及要求列入项目预算的法定文件、纪要、批示等。

(6) 部门预算编制说明。

一下阶段（2021年11月15日前）：各中心学校对中小学校（包括中心学校）报送的“一上”阶段反映的情况进行审核，区财政局根据可用财力状况测算出2022年预算控制数，报区政府审定后，下达2022年部门预算控制数。

二上阶段（2021年11月30日前）：各中小学校根据下达的预算控制数，根据有关政策以及区委区政府以及区教育局确定的年度工作重点，调整修改本学校部门预算后，编制形成规范、细化的2022年预算“二上”草案文件，由法定代表人签署承诺书，加盖公章后送区教育局、区财政局。区财政局将区级预算草案初步方案报区政府审定后，会同部门预算草案一并提交区人大财经委、人大常委会预工委进行初步审查。

二下阶段：区人民代表大会审查批准后20日内，区教育局将2022年部门预算批复到各中小学校。

三、工作要求

1. 认真组织好部门预算编制工作。全区中小学校预算编制工作是义务教育经费保障机制改革工作中一项重要内容，是上级有关部门对教育经费管理考核的基础。全区各中小学校要高度重视预算编制工作，树立部门预算编制主体的意识，各乡镇财政所、中心学校要切实加强指导，精心组织，



认真测算，所编制的预算方案，要能通过人大的审查，适应相关部门依法监督和预算信息公开的要求。认真做好预算编制的各项工作，按时完成各阶段预算编制工作任务。

2. 做好政府采购预算编制工作。全区中小学校在编制预算时，要按《政府采购法》要求，按照政府采购法律、法规和制度的规定的要求编列政府采购预算，做到“应编尽编、应采尽采”。将学校常用耗材和仪器设备，以及符合政府采购管理规定的商品和服务等，编制政府采购预算。

3. 积极稳妥推进预算信息公开。根据《中华人民共和国预算法》和《中华人民共和国预算法实施条例》（国务院令 第 186 号）的相关规定，按照《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》（国发〔2014〕45 号）、《国务院推进财政资金统筹使用方案》（国发〔2015〕35 号）等文件精神，积极稳妥地推进部门预算公开工作。一是强化主体责任意识，各预算单位是部门预算公开的责任主体，要健全信息披露制度，建立预算公开反馈机制，加强舆论宣传和相关解释工作，积极主动做好部门预算公开工作；二是在部门预算正式批复后，中小学校要按统一要求，积极主动做好 2022 年部门预算公开工作；三是要做好准备、积极应对“三公”经费预算公开的相关基础性工作。

4. 检查反馈。区财政局、教育局将定期或不定期对各中小学校预算编制、执行情况进行指导、检查和监督。各中小学校应按现行财务制度和会计制度要求，定期、按时报告



部门预算执行情况。

附件 1：2022 年华容区中小学校部门预算编制口径

附件 2：2022 年华容区中小学公用经费预算明细表

附件 3：2022 年华容区幼儿园公用经费预算明细表



2021 年 9 月 15 日

华容区财政局办公室

2021 年 9 月 15 日印制

共印 70 份



扫描全能王 创建

2022 年华容区中小学校部门预算编制口径

一、收入预算编制

1、收入分类

现行《中小学校财务制度》将中小学校收入分为：公共财政预算拨款、政府性基金预算拨款、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入、其它收入。

公共财政预算拨款指全区中小学校从财政渠道取得的各项事业经费，包括人员经费，按规定标准计算的对家庭和个人的补助，以及按规定比例由财政负担的公用经费和校舍维修改造资金等。

政府性基金预算拨款指中小学校从同级财政部门取得的、用政府性基金预算安排的各类财政拨款。

事业收入指中小学校开展教育教学及其辅助活动依法取得的收入。其中：按照国家规定应当上缴国库或者财政专户的资金，不计入事业收入；从财政专户核拨给学校的资金和经核准不上缴国库或者财政专户的资金，计入事业收入。

上级补助收入指中小学校从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

附属单位上缴收入指中小学校附属的独立核算单位按照规定上缴学校的收入。

经营收入指非义务教育阶段学校在教育教学及其辅助活动



之外，开展非独立核算经营活动取得的收入。

其他收入指除以上各项收入以外的收入，包括捐赠收入、银行利息收入等。

2、收入预算的编制口径

公共财政预算拨款与政府性基金预算拨款由区财政局、教育局，在清理国家现行政策的基础上，结合目前我区财力和教育事业发展状况，确定安排口径。

事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入和其它收入，可以按前三年实际执行的平均数，结合目前具体情况予以确定，基本原则是积极可行。

二、基本支出预算编制口径

(一)基本支出预算编制范围

基本支出包括：人员类项目、运转类公用经费项目

1、人员类项目：基本工资、津贴补贴、绩效工资、奖励性补贴、医疗保险缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、住房公积金、其他工资福利性支出，离退休支出、其他补助支出等类别。离退休支出包括：离退休人员福利费、离退休人员公务费、离退休干部党支部工作经费、离退休干部党组织负责同志工作补贴；其他补助支出包括：抚恤和生活补助、其他等。

2、运转类公用经费项目：一般公用支出、福利费、购置费等。

(二)基本支出预算编制标准

1、人员类经费标准

(1)基本工资：按2021年9月份工资应发人数和人社部门提供的标准编列预算。涉及工作岗位已变动、工资关系尚未调整



的人员，必须按照截止 2021 年 9 月 30 前区教育局、人社局已确定的去向在部门预算中作相应调整。

(2) 绩效工资：按 2021 年 9 月份工资统发人数和绩效工资标准全额纳入预算。

(3) 女工津贴：按女职工人数每人每年 240 元编列预算。

(4) 奖励性补贴。包括目标责任奖、档案达标先进单位奖、党建先进单位创建奖、社会治安综合治理先进单位奖、文明创建奖。暂按 2021 年奖励性补贴考核财政实际兑现数编制预算，待上级有关政策出台后再进行相应调整。

①住房公积金：按在职人员工资总额的 12%列入预算。

②住房补贴：按在职人员工资总额的 2.5%列入预算。

③交通补贴：按在职人员人月均 220 元列入预算。

④物业补贴：按在职在编人员高级 240 元/月，中级 200 元/月，中级以下 160 元/月列入预算。

(5) 社会保障缴费：分为三大项，机关事业单位基本养老保险缴费，按年工资总额的 16%列入预算。职工基本医疗保险缴费，按单位缴费工资基数的 8.5%列入预算。职业年金缴费，按缴费基数 8%列入预算。

(6) 年终一次性奖金：按 2021 年 9 月份基本工资编列预算。

(7) 抚恤和生活补助：按截止 2021 年 9 月份核定人数和最新调整标准列入预算。

2、商品和服务支出

反映学校维持正常运转和满足基本办学需求而形成的购买商品和服务的支出。包括本年度内学校自行采购资金，在每年的



公用经费拨款表中予以注明。

商品和服务支出预算：中小学校按 2021 年秋季学生数和核定标准编制。公办幼儿园按 500 元/生·年的标准编列预算，民办普惠性幼儿园按 200 元/生·年的标准编列预算；小学按生均 660 元/生·年的标准列预算，中学按生均 860 元/生·年的标准编列预算；不足 100 名学生的小学和教学点，按 100 名学生计算安排商品和服务支出预算，各级教育主管部门要严格管理，加强监督，定期组织检查。各项商品和服务支出比例波动控制在 10% 以内，支出总额不得突破预算总额。

中小学信息技术费支出，按小学 30 元/生·年、中学 50 元/生·年的标准从商品和服务支出预算中调度，集中到区级统一安排使用。

3、运转类公用经费项目标准

(1) 定额公用经费：中心学校经费按编制数人均每年 8000 元编列预算。

(2) 培训费按在职人员年工资总额的 1.5% 编排预算。

(3) 工会经费按在职人员年工资总额的 2% 编排预算。

(4) 福利费按在职人员年工资总额的 2.5% 编排预算。离退休人员福利费按离退休人员年工资总额的 2.5% 编排预算。

三、项目支出预算编制口径

项目支出是指行政事业单位为完成特定行政工作任务或事业发展而发生的支出。专项项目支出按照实际需求编报。各中小学校项目支出内容，主要包括：校舍购建和校舍维修改造经费以及其他改善办学条件等费用。建立校舍维修改造长效机制，依据



在校学生数、生均校舍面积、使用年限、单位造价等因素，测定校舍维修所需资金，根据全区教育事业发展规划和财力状况，建立项目库，确定全区中小学校项目性支出预算草案。

2022年学校建设项目支出计划，由区财政局、教育局共同向区政府汇报后确定。

各中心学校其他项目支出预算安排，按所在乡镇项目支出管理要求，经所在乡镇同意后，连同乡镇审批件，按规定路径汇总上报。



2022年华容区中小学公用经费预算明细表

单位：人、元

| 学校 | 预算学生人数 | | | | 公用经费预算标准 | | | | 公用经费预算金额 | | | |
|---------|--------|------|-----|-----|----------|------|------|---------|----------|--------|-------|-----------|
| | 合计 | 普通生 | 寄宿生 | 特教生 | 普通生 | 寄宿生 | 特教生 | 合计 | 普通生 | 寄宿生 | 特教生 | 剔除 信息费 |
| | | | | | | | | | | | | |
| 庙岭镇庙岭中学 | 866 | 763 | 102 | 1 | 860 | 1060 | 6000 | 770300 | 656180 | 108120 | 6000 | 727000 |
| 红莲湖第一小学 | 1832 | 1832 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 1209120 | 1209120 | 0 | 0 | 1154160 |
| 红莲湖第二小学 | 218 | 218 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 143880 | 143880 | 0 | 0 | 137340 |
| 红莲湖第三小学 | 418 | 416 | 0 | 2 | 660 | 860 | 6000 | 286560 | 274560 | 0 | 12000 | 274020 |
| 棧咀小学 | 100 | 100 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 66000 | 66000 | 0 | 0 | 63000 |
| 华容镇华容中学 | 1816 | 1816 | 0 | 0 | 860 | 1060 | 6000 | 1561760 | 1561760 | 0 | 0 | 1470960 |
| 华容镇实验小学 | 1996 | 1994 | 0 | 2 | 660 | 860 | 6000 | 1328040 | 1316040 | 0 | 12000 | 1268160 |
| 华容镇华容小学 | 912 | 912 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 601920 | 601920 | 0 | 0 | 574560 |
| 华容镇凉亭小学 | 386 | 386 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 254760 | 254760 | 0 | 0 | 243180 |
| 华容镇吕宋小学 | 274 | 272 | 0 | 2 | 660 | 860 | 6000 | 191520 | 179520 | 0 | 12000 | 183300 |
| 华容镇周汤小学 | 908 | 906 | 0 | 2 | 660 | 860 | 6000 | 609960 | 597960 | 0 | 12000 | 582720 |
| 华容镇包王小学 | 126 | 125 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 88500 | 82500 | 0 | 6000 | 84720 |
| 段店镇段店中学 | 556 | 326 | 230 | 0 | 860 | 1060 | 6000 | 524160 | 280360 | 243800 | 0 | 496360 |
| 段店镇段店小学 | 986 | 985 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 656100 | 650100 | 0 | 6000 | 626520 |
| 段店镇孙彭小学 | 242 | 241 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 165060 | 159060 | 0 | 6000 | 157800 |
| 段店镇骆李小学 | 134 | 133 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 93780 | 87780 | 0 | 6000 | 89760 |
| 段店镇刘弄小学 | 120 | 120 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 79200 | 79200 | 0 | 0 | 75600 |
| 段店镇百席小学 | 105 | 104 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 74640 | 68640 | 0 | 6000 | 71490 |
| 段店镇中湾小学 | 102 | 102 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 67320 | 67320 | 0 | 0 | 64260 |

段店镇



扫描全能王 创建

2022年华容区中小学公用经费预算明细表

单位：人、元

| 乡镇 | 学校 | 预算学生人数 | | | | 公用经费预算标准 | | | | 公用经费预算金额 | | | | | |
|---------|-----------|--------|-----|-----|-----|----------|------|----------|----------|----------|--------|----------|-----------|--|--|
| | | 合计 | 普通生 | 寄宿生 | 特教生 | 普通生 | 寄宿生 | 特教生 | 合计 | 普通生 | 寄宿生 | 特教生 | 剔除 信息费 | | |
| 临江市 | 临江市胡林中学 | 425 | 215 | 210 | 0 | 860 | 1060 | 6000 | 407500 | 184900 | 222600 | 0 | 386250 | | |
| | 临江市中心小学 | 238 | 237 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 162420 | 156420 | 0 | 6000 | 155280 | | |
| | 临江市胡林小学 | 422 | 420 | 0 | 2 | 660 | 860 | 6000 | 289200 | 277200 | 0 | 12000 | 276540 | | |
| | 临江市王埠小学 | 112 | 112 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 73920 | 73920 | 0 | 0 | 70560 | | |
| | 临江市临江小学 | 228 | 227 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 155820 | 149820 | 0 | 6000 | 148980 | | |
| | 临江市龙潭小学 | 174 | 172 | 0 | 2 | 660 | 860 | 6000 | 125520 | 113520 | 0 | 12000 | 120300 | | |
| | 临江市马桥小学 | 118 | 117 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 83220 | 77220 | 0 | 6000 | 79680 | | |
| | 临江市新安小学 | 110 | 110 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 72600 | 72600 | 0 | 0 | 69300 | | |
| | 临江市新港小学 | 108 | 108 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 71280 | 71280 | 0 | 0 | 68040 | | |
| | 蒲团乡蒲团中学 | 518 | 178 | 340 | 0 | 860 | 1060 | 6000 | 513480 | 153080 | 360400 | 0 | 487580 | | |
| | 蒲团乡横山中心小学 | 438 | 437 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 294420 | 288420 | 0 | 6000 | 281280 | | |
| 蒲团乡大庙小学 | 172 | 170 | 0 | 2 | 660 | 860 | 6000 | 124200 | 112200 | 0 | 12000 | 119040 | | | |
| 蒲团乡郭垸小学 | 144 | 143 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 100380 | 94380 | 0 | 6000 | 96060 | | | |
| 蒲团乡中心小学 | 162 | 161 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 112260 | 106260 | 0 | 6000 | 107400 | | | |
| 蒲团乡上倪小学 | 156 | 155 | 0 | 1 | 660 | 860 | 6000 | 108300 | 102300 | 0 | 6000 | 103620 | | | |
| 蒲团乡小港小学 | 124 | 124 | 0 | 0 | 660 | 860 | 6000 | 81840 | 81840 | 0 | 0 | 78120 | | | |
| 合计 | 15746 | 14837 | 882 | 27 | | | | 11548940 | 10452020 | 934920 | 162000 | 10992940 | | | |
| 中学合计 | 4181 | 3298 | 882 | 1 | 860 | 1060 | 6000 | 3777200 | 2836280 | 934920 | 6000 | 3568150 | | | |
| 小学合计 | 11565 | 11539 | 0 | 26 | 660 | 860 | 6000 | 7771740 | 7615740 | 0 | 156000 | 7424790 | | | |



2022年华容区幼儿园公用经费预算明细表

单位：人、元

2021年10月15日

| 序号 | 幼儿园名称 | 预算 学生数 | 预算 标准 | 预算金额 | 备注 |
|---------|--------------|-----------|----------|---------|-----|
| 1 | 红莲湖中心幼儿园 | 382 | 500 | 191000 | 公办 |
| 2 | 红莲湖第二幼儿园 | 420 | 500 | 210000 | 公办 |
| 3 | 华容镇第一幼儿园 | 630 | 500 | 315000 | 公办 |
| 4 | 华容镇第二幼儿园 | 540 | 500 | 270000 | 公办 |
| 5 | 段店镇中心幼儿园 | 212 | 500 | 106000 | 公办 |
| 6 | 段店镇刘弄小学附属幼儿园 | 90 | 500 | 45000 | 公办 |
| 7 | 临江乡胡林幼儿园 | 138 | 500 | 69000 | 公办 |
| 8 | 临江乡中心幼儿园 | 136 | 500 | 68000 | 公办 |
| 9 | 临江乡胡林社区幼儿园 | 180 | 500 | 90000 | 公办 |
| 10 | 蒲团乡中心幼儿园 | 332 | 500 | 166000 | 公办 |
| 11 | 蒲团乡上倪小学附属幼儿园 | 96 | 500 | 48000 | 公办 |
| 12 | 蒲团乡小港小学附属幼儿园 | 92 | 500 | 46000 | 公办 |
| 13 | 新世纪幼儿园 | 176 | 200 | 35200 | 普惠园 |
| 14 | 金苹果幼儿园 | 208 | 200 | 41600 | 普惠园 |
| 15 | 小天才幼儿园 | 98 | 200 | 19600 | 普惠园 |
| 16 | 启慧幼儿园 | 197 | 200 | 39400 | 普惠园 |
| 17 | 阳光幼儿园 | 180 | 200 | 36000 | 普惠园 |
| 18 | 宝贝天空幼儿园 | 107 | 200 | 21400 | 普惠园 |
| 19 | 桂花城幼儿园 | 135 | 200 | 27000 | 普惠园 |
| 20 | 爱尚幼儿园 | 112 | 200 | 22400 | 普惠园 |
| 21 | 恒兴幼儿园 | 130 | 200 | 26000 | 普惠园 |
| 22 | 花朵童年幼儿园 | 108 | 200 | 21600 | 普惠园 |
| 23 | 华府名居幼儿园 | 130 | 200 | 26000 | 普惠园 |
| 24 | 贝星幼儿园 | 136 | 200 | 27200 | 普惠园 |
| 25 | 瑞思幼儿园 | 171 | 200 | 34200 | 普惠园 |
| 26 | 小博士幼儿园 | 93 | 200 | 18600 | 普惠园 |
| 27 | 城东幼儿园 | 289 | 200 | 57800 | 普惠园 |
| 28 | 谦德幼儿园 | 122 | 200 | 24400 | 普惠园 |
| 29 | 亿童星星幼儿园 | 123 | 200 | 24600 | 普惠园 |
| 30 | 石竹幼儿园 | 70 | 200 | 14000 | 普惠园 |
| 31 | 优贝幼儿园 | 95 | 200 | 19000 | 普惠园 |
| 合计 | | 5928 | — | 2160000 | — |
| 其中公办园小计 | | 3248 | — | 1624000 | — |
| 其中普惠园小计 | | 2680 | — | 536000 | — |

