2019年度

四川省万源市柳黄乡中心小学校部门决算

(编制说明)

目录

公开时间：2020年9月18日

[第一部分 部门概况 4](#_Toc15396599)

[一、基本职能及主要工作 4](#_Toc15396600)

[二、机构设置 7](#_Toc15396601)

[第二部分 2019年度部门决算情况说明 8](#_Toc15396602)

[一、收入支出决算总体情况说明 8](#_Toc15396603)

[二、收入决算情况说明 8](#_Toc15396604)

[三、支出决算情况说明 9](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 9](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 10](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 11](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 12](#_Toc15396609)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 13](#_Toc15396610)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 13](#_Toc15396611)

[十、其他重要事项的情况说明 1](#_Toc15396612)4

[第三部分 名词解释 17](#_Toc15396613)

[第四部分 附件 17](#_Toc15396614)

[附件1 20](#_Toc15396615)

[附件2 1](#_Toc15396617)9

[第五部分 附表 22](#_Toc15396618)

一、[收入支出决算总表 22](#_Toc15396619)

二、[收入总表 22](#_Toc15396620)

三、[支出总表 22](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表 22](#_Toc15396622)

五、[财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 22](#_Toc15396623)

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表 22](#_Toc15396624)

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表 22](#_Toc15396625)

八、[一般公共预算财政拨款基本支出决算表 22](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表 22](#_Toc15396627)

十、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 22](#_Toc15396628)

十一、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 22](#_Toc15396629)

十二、[政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 22](#_Toc15396630)

十三、[国有资本经营预算支出决算表 22](#_Toc15396631)

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

万源市柳黄乡中心小学校是一所农村小学，一级预算单位，无下属单位。主要职能是实施小学义务教育，促进基础教育发展，小学学历教育（相关社会服务）。

（二）2019年重点工作完成情况。

2019年，我校在上级各部门的领导下，紧紧围绕万源市教科局“抓素质提升，强管理落实，办人民满意教育”的思路，狠抓党建工作，认真贯彻落实与教育相关的法律法规，建立健全各项规章制度，积极推进精细化管理、目标责任管理，增强管理的针对性和时效性，进一步提升了学校的管理水平和管理效益，实现了我校“狠抓学校常规管理，努力提升教育教学质量”的目标。

1、加强教师队伍建设，促进教师素质提升。

始终如一地把打造合格过硬的教师队伍放在各项工作的首位，这是学校工作立于不败之地的保证。今年，我们将组织开展以“内强素质，外塑形象”为主题的系列教育活动，强化党风廉政建设，坚决杜决一切不正之风，全面实施“师表工程”，使师德教育序列化、制度化。切实加强学校师德队伍建设，全面提升教师形象。组织教师以学习教育理论为根本，以恪守《中小学教师职业道德规范》为基础，以弘扬中华民族传统美德，培养教师具有春献意识、创新意识、团结合作意识为重点，开展序列化教育。坚持政治学习制度，实施每二月一次师德心得体会交流制度，实行教师职业道德定期考核制度。从本学年开始，对于教师的师德考核，我们将吸收学生及家长参与考评，并把考核结果进行通报；坚决实行师德考核一票否决制。每学期评选一次师德标兵，并予以奖厉。

1. 努力提升教师业务水平，进一步加大骨干教师、名师培养力度。

全力构筑学校发展新优势精心挑选骨干教师、优秀班主任、青年教师参加“国培计划”和市教科局组织的各项培训学习活动，促进骨干教师、名师队伍建设。认真开展校本培训活动。学校教务处、教科研组要依据学科特点，精心、高质组织以“高效教学”为主题的校内公开课、示范课、教研课活动。深入进行课改大探讨，召开各种主题的专题讲座，组织教师观看名师风彩课堂实录，探讨教法和学法。针对学校教师特点，学校积极创造条件，以“走出去、请进来”的模式，将年轻教师培训活动创出特色，让教师增加新营养，补充新理念，借鉴新方法，再添新后劲;鼓励教师多读教育专著，不断加强学习，不断提高专业水平，完善骨干教师推荐机制。

1. 加强师德师风教育学习活动。

组织教师学习教育方面的法律法规，提升教师职业道德水平，增强广大教师敬业奉献的精神，让每一位教师都真正具备“求真务实、敬业爱生”的作风，树立以质量求生存、以质量求发展的教育理念。通过教师互评、学生评教师、家长评教师等多种形式促进师德、师风建设。

(三)、完善四项考核方案，加强常规管理。

　　1、各位校行政按照校务分工安排，拟订好分管工作计划，创造性地抓实各自的分管工作。细化管理环节，形成各负其责、各尽其职、各展其能的局面，努力做到事事有人做，事事有人管。

　　2、加强常规检查、督查力度，及时反馈、及时反思、及时总结。坚持常规管理，强化教学日常规范管理，突出精细化管理和实效性管理。

　　3、加强常规工作考核，结合上级和学校绩效考核办法，达到以考核促工作的目标。

　4、积极按照市教科局等上级有关部门的要求，认真配合做好其它相关中心工作。

（四）、加强财务管理，改善办学条件

　　1、严肃财务纪律，杜绝一切乱支出的现象，认真执行财务预决算制度，精打细算，开源节流，节约开支，坚持财务公开，提高学校经费的使用效益，将有限的资金投入教育教学之中。

　　2、继续抓好各专用教室的规范管理，健全完善各项管理制度和使用制度。妥善保管，合理使用，充分发挥应有的功能，最大限度为教育教学服务。

## 二、机构设置

万源市柳黄乡中心小学校属一级预算单位，执行政府会计制度。

# 第二部分 2019年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019年度收、支总计265.18万元。与2018年相比，收、支总计增加15.56万元，增加5.87%。主要变动原因是2019年增加工资福利支出。

（图1：收 、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2019年本年收入合计265.18万元，其中：一般公共预算财政拨款收入262.53万元，占99.00%。事业收入2.65万元，占1%。

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

2019年本年支出合计215.4万元，其中：教育支出200.01万元，占92.86%；住房保障支出15.39万元，占7.14%。

（图3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年度财政拨款收入总计262.53万元，与2018年相比，财政拨款收入增加12.91万元，增长4.92%。

2019年财政拨款支出总计212.75万元。与2018年相比，财政拨款支出增减少36.87万元，减少14.77%。

2019年年末财政补助结转49.76万元。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

**（除国有资本经营预算外，数据来源于财决Z01-1表，口径为“总计”数+国有资本经营预算。）**

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**

2019年一般公共预算财政拨款支出212.75万元，占本年支出合计的81.04%。一般公共预算财政拨款支出减少36.87万元，减少14.77%。主要变动原因是人员减少。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2019年一般公共预算财政拨款支出212.75万元，主要用于以下方面:**教育支出（类）**197.36万元，占92.77%；住房保障支出15.39万元，占7.23%，其他支出0万元，占0%。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2019年一般公共预算支出决算数为212.75**，**完成预算100%。其中：**

**1. 教育支出**

**教育（类）205（款）02（项）02:小学教育支出，支出决算为**197.36**万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**2、住房保障支出**

**住房保障支出（类）221（款）02（项）01:住房公积金支出，支出决算为15.39万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年一般公共预算财政拨款基本支出212.75万元，其中：

人员经费161.58万元，主要包括：基本工资53.1万元、津贴补贴13.48万元、绩效工资39.21万元、机关事业单位基本养老保险缴费21.59万元、生活补助9.23万元、职工基本医疗保险缴费8.35万元、住房公积金15.39万元、其他社会保障缴费1.23万元。  
　　公用经费36.73万元，主要包括：办公费15.65万元、印刷费2.26万元、水费0.9万元、电费1.62万元、差旅费5.24万元、维修（护）费2.23万元、培训费1.99万元、公务接待费0.895万元、劳务费5.95万元。

**（数据来源财决07表，根据本部门实际支出情况罗列全部经济分类科目。）**

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**

2018年“三公”经费财政拨款支出决算为0.895万元，完成预算99.44%，决算数小于预算数（或与预算数持平）的主要原因是节约开支，减少公务接待。

**（上述“预算”口径为调整预算数，包括政府性基金支出决算情况。）**

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2018年“三公”经费财政拨款支出决算中，会议费0万元、占0%，公务接待费支出决算0.895万元，占100%。具体情况如下：

（图8：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

**公务接待费支出**0.895万元，**完成预算99.44%。**公务接待费支出决算比2018年减少0.005万元，下降9.6%。主要原因是厉行节约，减少公务接待费。

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35批次，330人次（不包括陪同人员），共计支出0.895万元，具体内容包括：

**其他国内公务接待支出**0.895万元，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。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2019年政府性基金预算拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2019年无国有资本经营预算拨款支出。

1. 预算绩效情况说明
2. **预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对本部门按要求对2019年部门整体支出开展绩效自评，学校高度重视绩效管理工作，按照“察实情、出实招、务实干、重实绩”的工作思路，切实加强预算绩效管理。建立健全以绩效目标为导向，以绩效评价为手段，以结果应用为保障，以改进预算管理、优化资源配置、控制节约成本为目的，全面贯穿预算编制、执行、监督、决算全过程的预算绩效管理体系。学校在制定《万源市柳黄乡中心小学校2019年年度目标任务书》时，将资金使用绩效纳入年度目标任务考核内容，要求项目资金绩效评价达到合格水平才得分，本年度预算绩效管理工作促进预算执行业务部门提高绩效意识，加强资金绩效管理。从总体开展情况来看，本年度对执行预算绩效管理综合得分“好”。

1. **项目绩效目标完成情况。** 本部门2019年无项目。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2019 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 无 | | |
| 预算单位 | | | 万源市柳黄乡中心小学校 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 0 | 执行数: | 0 |
| 其中-财政拨款: | | 0 | 其中-财政拨款: | 0 |
| 其它资金: | | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
|  | | |  | |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 |  |  |  |  |
| 项目完成指标 |  |  |  |  |
| 项目完成指标 |  |  |  |  |
| 项目完成指标 |  |  |  |  |
| 项目完成指标 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 效益指标 |  |  |  |  |
| 效益指标 |  |  |  |  |
| …… |  |  |  |  |
| 满意度指标 |  |  |  |  |

**（三）部门开展绩效评价结果。**

从整体情况来看，我校严格按照年初预算进行部门整体支出。在支出过程中，能严格遵守各项规章制度，所有项目详细制定了方案，并严格按照方案执行，并加强了监督，在专项经费支出上我校坚持专款专用，并按照实施计划进行资金拨付、无挪用等现象，实行了先有预算、后有执行的常态。《万源市柳黄乡中心小学校部门2019年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

1. 其他重要事项的情况说明

**（二）政府采购支出情况**

2019年，万源市柳黄乡中心小学校无政府采购支出。

1. **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

**教育（类）205（款）02（项）02:小学教育支出。**

**10、社会保障和就业支出**

**社会保障和就业（类）208（款）08（项）01: 死亡抚恤支出，**

**11、住房保障支出**

**住房保障支出（类）221（款）02（项）01:住房公积金支出。**

12.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。

13.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。

14.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。

15.“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。

16、人员经费，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、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。  
　　17、公用经费，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、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。

第四部分 附件

## 附件1

万源市柳黄乡中心小学校部门2019年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成：万源市柳黄乡中心小学校属一级预算单位，执行政府会计制度。

（二）机构职能：万源市柳黄乡中心小学校是一所农村小学，无下辖单位。主要职能是实施小学义务教育，促进基础教育发展，小学学历教育（相关社会服务）。

（三）人员概况：万源市柳黄乡中心小学校现有在职教师19人，退休教师19人，在校学生120人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况：一般公共预算财政拨款收入262.53万元，政府性基金预算拨款支出0万元。

（二）部门财政资金支出情况：一般公共预算财政拨款收入262.53万元，政府性基金预算拨款支出0万元。

三、部门整体预算绩效管理情况（根据适用指标体系进行调整）

（一）部门预算管理。

按照市财政和预算绩效管理要求，积极开展预算绩效评价工作。柳黄小学当年财政拨款收入为262.53万元，财政拨款支出为212.75万元。

（二）专项预算管理。

2019年，我校收入总额为265.18万元（其中财政拨款262.53万元，事业收入2.65万元），2019年实现项目支出总额为215.4万元，其中：学前教育支出3.21万元，小学教育支出196.8万元，住房保障支出15.39万元。

（三）结果应用情况。

对财政预算安排的项目资金基本执行完毕。

四、评价结论及建议

（一）评价结论：对部门预算支出整体绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大效益。

（二）存在问题：由于学校财务人员没有专职设置，对财务知识学习培训程度不够，导致对决算编制口径理解不足，在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。

（三）改进建议：根据绩效评价工作相关要求，进一步完善各项资金管理制度，加强预算安排，加强财政资金管理，切实提高资金使用效率。我们将继续努力，科学、依法编制预决算，进行绩效评价，加强精细化管理，不断提高工作质量。

第五部分 附表

## 一、收入支出决算总表

## 二、收入总表

## 三、支出总表

## 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、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

## 十三、国有资本经营预算支出决算表