2018年度

四川省宣汉县华景镇小学部门决算编制说明

目录

公开时间：2019年9月5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 5](#_Toc15396601)

[第二部分 2018年度部门决算情况说明 6](#_Toc15396602)

[一、收入支出决算总体情况说明 6](#_Toc15396603)

[二、收入决算情况说明 6](#_Toc15396604)

[三、支出决算情况说明 6](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 7](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 8](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 9](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 10](#_Toc15396609)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 11](#_Toc15396610)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 11](#_Toc15396611)

[十一、其他重要事项的情况说明 14](#_Toc15396612)

[第三部分 名词解释 16](#_Toc15396613)

[第四部分 附件 20](#_Toc15396614)

[附件1 20](#_Toc15396615)

[附件2 23](#_Toc15396617)

[第五部分 附表 24](#_Toc15396618)

一、[收入支出决算总表 24](#_Toc15396619)

二、[收入总表 24](#_Toc15396620)

三、[支出总表 24](#_Toc15396621)

四、[财政拨款收入支出决算总表 24](#_Toc15396622)

五、[财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 24](#_Toc15396623)

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表 24](#_Toc15396624)

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表 24](#_Toc15396625)

八、[一般公共预算财政拨款基本支出决算表 24](#_Toc15396626)

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表 24](#_Toc15396627)

十、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 24](#_Toc15396628)

十一、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 24](#_Toc15396629)

十二、[政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 24](#_Toc15396630)

十三、[国有资本经营预算支出决算表 24](#_Toc15396631)

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

宣汉县华景镇小学的基本职能和主要工作是：1.全面贯彻党的教育方针，认真执行国家的有关政策、法规，坚持社会主义办学方向，遵循教育、教学规律，面向全体学生，全面提高学校的教育教学质量。2.以素质教育为主线，以培养“有理想、有道德、有文化、有纪律”的社会主义事业的建设者和接班人为目标，坚持“德育为首位，教学为中心”的办学方向，以培养学生的学习能力、创新能力、综合运用知识解决实际问题的能力和积极参与社会生活的意识，达到既教书又育人的目的。3.制定学校的年度教学计划和中长期发展规划，确定教学方向和教育目标，依据《义务教育法》、《中华人民共和国未成年人保护法》做好“保学控辍”工作，依法保护学生和家长的利益，更好地为学生服务，为家长服务，为社会服务。

（二）2018年重点工作完成情况。

2018年度我校坚持以人为本，树立全面、协调、可持续发展观，认真做好财务工作，根据年初预算和学校实际情况管好用好上级财政划拨的义务教育保障经费，确保学校教育教学工作的正常运行，教师工资按时足额兑现，严格控制支出，实现了上级财政下达我校财政收支计划。

## 二、机构设置

宣汉县华景镇小学具有独立编制和独立核算的机构1个。

# 第二部分 2018年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2018年度收入总计1156.77万元，与2017年相比，收入总计减少28.69万元，下降2.4%；2018年度支出总计1156.77万元，与2017年相比，支出总计减少28.69万元，下降2.4%。主要变动原因是学生、教师人数减少导致相关经费下降。

1. 收入决算情况说明

2018年收入合计1156.77万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1156.77万元。

1. 支出决算情况说明

2018年支出合计1156.77万元，其中：基本支出944.21万元，占81.6%；项目支出212.56万元，占18.4%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年度财政拨款收入总计1156.77万元，与2017年相比，收入总计减少28.69万元，下降2.4%；2018年度财政拨款支出总计1156.77万元，与2017年相比，支出总计减少28.69万元，下降2.4%。主要变动原因是学生、教师人数减少导致相关经费下降。

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**

2018年一般公共预算财政拨款支出1156.77万元，占本年支出合计的100%。与2017年相比，一般公共预算财政拨款减少28.69万元，下降2.4%。主要变动原因是学生、教师人数减少导致相关经费下降。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2018年一般公共预算财政拨款支出1156.77万元，主要用于以下方面:教育支出981.06万元，占84.8%；社会保障和就业支出87.52万元，占7.6%；医疗卫生与计划生育支出32.1万元，占2.8%；住房保障支出56.09万元，占4.8%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2018年般公共预算支出决算数为1156.77万元，**完成预算100%。其中：**

**1.教育（类）普通教育（款）学前教育（项）: 支出决算为50.68万元，完成预算100%。**

**2.教育（类）普通教育（款）小学教育（项）: 支出决算为927.88万元，完成预算100%。**

**3.教育（类）普通教育（款）其他（项）: 支出决算为2.5万元，完成预算100%。**

**4.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）: 支出决算为76.78万元，完成预算100%。**

**5.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）: 支出决算为10.74万元，完成预算100%。**

**6.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为32.1万元，完成预算100%。**

**7.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）:支出决算为56.09万元，完成预算100%。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年一般公共预算财政拨款基本支出944.21万元，其中：

人员经费773.89万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。  
　　公用经费170.32万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、其他资本性支出等。

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4.3万元，完成预算100%。

**（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，无因公出国（境）费支出决算0元；公务用车购置及运行维护费支出决算0元；公务接待费支出决算4.3万元，占100%，**完成预算100%。**公务接待费支出决算比2017年减少0.12万元，下降2.7%。主要原因是公务接待次数减少。

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159批次，906人次（不包括陪同人员），共计支出4.3万元，具体内容包括：教育主管部门检查和教育相关检查742人次，金额3.45万元；教学质量抽测接待45人次，金额0.3万元；其他公务接待119人次，金额0.55万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2018年无政府性基金预算拨款支出。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2018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，组织对一般公共预算项目支出开展了预算事前绩效评估，对1个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取1个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对1个项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

本部门对2018年整体支出开展绩效自评，存在的问题：一是学校内控制度不够健全。二是部门绩效考核创新思维有待加强。下一步改进措施：一是建立健全学校内控制度，加强管理。二是各部门进一步细化绩效考核细则，积极创新，绩效考核更加科学、合理。本部门对项目支出开展了绩效评价，存在的问题：一是项目管理执行力度不够；二是没有充分发挥项目的经济效益和社会效益。下一步改进措施：一是加大业绩项目管理力度.二是要充分发挥项目管理的经济效益和社会效益。

1. **项目绩效目标完成情况。** 本部门在2018年度部门决算中反映“学前教育建档立卡贫困家庭免保教费”、“学前教育幼儿学生名保教费”、“义教学生营养改善计划金”“义教贫困寄宿生生活补助”、“均衡发展补助资金”5个项目绩效目标实际完成情况。
2. 学前教育建档立卡贫困家庭免保教费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数2.28万元，执行数为2.28万元，完成预算的100%。
3. 学前教育幼儿学生名保教费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数46.26万元，执行数为46.26万元，完成预算的100%。
4. 义教学生营养改善计划金项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数131.11万元，执行数为131.11万元，完成预算的100%。

4. 义教贫困寄宿生生活补助项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数19.6万元，执行数为19.6万元，完成预算的100%。

5. 均衡发展补助资金项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2018 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | |  | | |
| 预算单位 | | | 宣汉县华景镇小学 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | |  | 执行数: |  |
| 其中-财政拨款: | |  | 其中-财政拨款: |  |
| 其它资金: | | 0 | 其它资金: |  |
| 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 |  |  |  |  |

1. **部门开展绩效评价结果。**

本部门按要求对2018年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《宣汉县华景镇小学2018年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

十一、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2018年无机关运行经费支出。

**（二）政府采购支出情况**

2018年，无政府采购支出。

**（三）国有资产占有使用情况**

截至2018年12月31日，无公务用车，无单价50万元以上通用设备，无单价100万元以上专用设备。

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。如…（二级预算单位事业收入情况）等。

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。如…（二级预算单位经营收入情况）等。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

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。

9.一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10.外交（类）…（款）…（项）：指……。

11.公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12. 教育（类）…（款）…（项）：2050201学前教育，反映学前教育的支出；2050202小学教育，反映各部门举办的小学教育支出；2050999其他教育附加安排的支出，反映教育费附加安排的支出。

13.科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14.文化体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。

15.社会保障和就业（类）…（款）…（项）：2080505机关事业单位基本养老保险缴费支出，指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出；2080506机关事业单位职业年金缴费支出，指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金缴费支出。

16.医疗卫生与计划生育（类）…（款）…（项）：2101102事业单位医疗，指反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险经费经费。

17.节能环保（类）…（款）…（项）：指……。

18.城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。

19.农林水（类）…（款）…（项）：指……。

20.交通运输（类）…（款）…（项）：指……。

21.资源勘探信息等（类）…（款）…（项）：指……。

22.商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。

23.金融（类）…（款）…（项）：指……。

24.国土海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。

25.住房保障（类）…（款）…（项）：2210201住房公积金，指反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

26.粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。

27.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。

28.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。

29.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。

30.“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。

31.机关运行经费：为保障行政单位（含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。

32.……。

第四部分 附件

## 附件1

宣汉县华景镇小学2018年部门整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）机构组成

宣汉县华景镇小学是一所公办的全日制小学,主管部门为宣汉县教育科技局，下辖中心校1所，村小6所，中心幼儿园1所。

（二）机构职能

宣汉县华景镇小学的基本职能和主要工作是：1.全面贯彻党的教育方针，认真执行国家的有关政策、法规，坚持社会主义办学方向，遵循教育、教学规律，面向全体学生，全面提高学校的教育教学质量。2.以素质教育为主线，以培养“有理想、有道德、有文化、有纪律”的社会主义事业的建设者和接班人为目标，坚持“德育为首位，教学为中心”的办学方向，以培养学生的学习能力、创新能力、综合运用知识解决实际问题的能力和积极参与社会生活的意识，达到既教书又育人的目的。3.制定学校的年度教学计划和中长期发展规划，确定教学方向和教育目标，依据《义务教育法》、《中华人民共和国未成年人保护法》做好“保学控辍”工作，依法保护学生和家长的利益，更好地为学生服务，为家长服务，为社会服务。

（三）人员概况

宣汉县华景镇小学2018年在编教职工68人（含特岗教师），退休教师52人，临时聘用教师30人，在校小学生共1652人、在园幼儿407人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2018年收入合计1156.77万元，全部为一般公共预算财政拨款收入。

（二）部门财政资金支出情况。

2018年一般公共预算财政拨款支出1156.77万元，主要用于以下方面:教育支出981.06万元，社会保障和就业支出87.52万元，医疗卫生与计划生育支出32.1万元，住房保障支出56.09万元。

三、部门整体预算绩效管理情况。

（一）部门预算管理。

2018年度宣汉县华景镇小学履职效益情况良好，认真遵守各项财务规章制度，严格执行各项支出审批程序，确保专款专用，无截留、挤占或挪用。“三公”经费按照预算额度进行控制、努力节约经费。项目按计划组织实施，确保专项资金合理使用，切实提高资金效益。部门整体支出绩效情况如下：

1、在原相对健全的财务管理制度基础上，适时地、针对性地进行了相关制度的增补，制度的建立更为完善。

2、贯彻落实中央八项规定和省、市相关文件精神。进一步加强“三公”经费管理，严格执行党政机关公务接待管理规定，尽力压缩“三公”经费等行政支出。

3、教师办公条件改善，给教育教学工作带来了很大的帮助，同时也提高了教师的工作积极性。

（二）专项预算管理。

一是加强领导责任意识，落实管理责任；二是加强资金管理制度建设，确保机构健全、分工明确；三是加强资金支出管理，严格支出标准和范围，确保专款专用，无截留、挤占或挪用。

（三）结果应用情况。

将绩效评价结果作为以后年度安排预算的依据，优化资源配置。

四、评价结论及建议

（一）评价结论：优良。

（二）存在问题。

由于我校缺编严重，加之请产假的教师较多，故而我校本年度聘请了很多临时代课老师，学校用于临聘教师资金较多，严重制约了学校的发展。

（三）改进建议。

厉行节约，开源节流，严格控制支出，根据学校实际有计划地减少临聘人员，合理地运用资金，促进学校不断向前发展。

## 附件2

2018年XXX项目支出绩效评价报告

一、评价工作开展及项目情况

项目评价实施方案情况（包括选点、评价指标、评价方法、基础数据表等情况）

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

项目绩效评价总体结论（包括项目评价得分表）

（二）绩效分析

1、项目决策

必要性和可行性分析（包括政策依据和政策完善，政策和需求的吻合程度分析），绩效目标设置情况（包括绩效目标设置的明确性和合理性）

2、项目管理

资金分配情况（资金分配管理的科学合理性）资，金使用情况（项目、资金管理的科学规范性）

3、项目绩效

项目目标完成情况（数量、质量、时效、成本），项目效益情况（经济效益、项目社会效益、生态效益、可持续效益、公平性、资金使用效率、受益群体满意度等）。

三、存在主要问题

四、相关措施建议

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