2019年度

四川省广元市第一职业技术学校部门决算

目 录

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

二、机构设置

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

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、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、 国有资本经营预算支出决算情况说明

十、预算绩效情况说明

十一、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

附件1 2019年部门整体支出绩效评价报告

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

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

#

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

 第一职校是经利州区编制委员会批准成立的，在区教育局领导下从事中等职业的教育单位，是纳入2019年度部门决算汇编范围的独立核算单位，也是执行事业单位会计制度的二级预算单位。实施中等职业教育是学校的主要工作职能。

（二）2019年重点工作完成情况

学校教育经费为学校各项工作的正常运转提供了强有力的保障，从而使学校圆满地完成了各项教育教学工作。保证了教职工的基本待遇和养老保险、基本医疗保险、住房公积金等社会保障缴费；提高了中职学生的助学资金，使更广泛的学生享受到了党和国家的优惠政策。同时教育经费也为改善办学条件提供了有力的保障。

## 二、机构设置

（一）机构情况及增减变动原因 第一职校是区编制委员会命名的独立法人机构，为经费独立核算单位。

（二）人员情况及增减变动原因 2019年经区编制委员会确定，我校编制人数63人，我校年初在职教职工57人，调入1人，调出1人，退休1人，现有在职教职工56人，；年初退休教职工43人，退休1人，死亡1人，现有退休教职工43人，保安3人。年末学生人数7人。

# 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年度第一职校收入总计1249.70万元，与2018年相比（1007.07万元），收入总计增加242.63万元，增涨24.09%。收入主要变动原因是国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出234.29万元，该项资金在2019年收入中占比18.75%；

2019年度支出合计1172.89万元，与2018年相比（912.93万元），支出增加259.96万元，增加28.48%。支出主要变动原因是国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出234.29万元，在2019年支出总数中占比19.98%（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1155.57万元，其中：一般公共预算财政拨款收入896.44万元，占比77.58%；政府性基金预算财政拨款收入234.29万元，占比20.27%；国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元，占比0.00%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入24.84万元，占比2.15%。

（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1172.89万元，其中：基本支出923.6万元，占78.75%；项目支出249.29万元，占21.25%；上缴上级支出0.00万元，占0.00%；经营支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

（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年财政拨款收入总计1224.86万元。与2018年相比（912.07万元），财政拨款收入总计增加312.79万元，增涨34.29%。主要变动原因一是国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出234.29万元，该项资金在2019年财政拨款收入中占比19.13%；二是因人员工资支出增涨和教职工总数增加，财政人员经费拨款收入增涨，人员经费支出相比2018年增涨78.5万元，增幅6.41%。

2019年财政拨款支出总计1224.86万元。与2018年相比（912.07万元），财政拨款支出总计增加312.79万元，增涨34.29%。主要变动原因一是国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出234.29万元，在2019年财政拨款支出总数中占比19.13%；二是人员工资支出增长和教职工总数增加，人员经费支出相比2018年增涨78.5万元，增幅6.41%。

（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913.76万元，占本年支出合计（1172.89万元）的90.56%。与2018年相比（817.94万元），一般公共预算财政拨款支出增加95.82万元，增长11.71%。主要变动原因人员工资支出增长和教职工总数增加，人员经费支出相比2018年增涨95.82万元，增幅11.71%。

（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913.76万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出0.00万元，占0.00%；教育支出（类）764.6万元，占83.68%；科学技术（类）支出0.00万元，占0.00%；社会保障和就业（类）支出106.18万元，占11.62%；卫生健康（类）支出40.55万元，占4.44%；农林水（类）支出0.8万元，占0.09%；住房保障(类)支出1.63万元，占0.18%；其它支出（类）支出0.00万元，占0.00%。

（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913.76万元，**完成预算100%。其中：**

1. **教育支出（类）职业教育（款）职业高中教育（项）: 支出决算数为**764.6**万元，完成预算100%。**

2.社会保障和就业支出**（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93.27万元，完成预算100%。**

**3.** 社会保障和就业支出**（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0.85万元，完成预算100%。**

**4.** 社会保障和就业支出**（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）:支出决算为4.9万元，完成预算100%。**

**5.** 社会保障和就业支出**（类）其它社会保障和就业支出（款）其它社会保障和就业支出（项）:支出决算为7.16万元，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40.55万元，完成预算100%。**

**7.**农林水支出**（类）扶贫（款）其它扶贫支出（项）: 支出决算为0.8万元，完成预算100%。**

**8.** 住房保障支出**（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）: 支出决算为1.63万元，完成预算100%。**

（数据来源财决08表，罗列全部功能分类科目至项级。上述“预算”口径为调整预算数。增减变动原因为决算数<项级>和调整预算数<项级>比较，与预算数持平可以不写原因。）

（图7：一般公共预算财政拨款支出完成比例情况图）

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53357.59万元，其中：

人员经费855.59万元，主要包括：基本工资313.84万元、津贴补贴10.31万元、奖金0万元、伙食补助费0.00万元、绩效工资135.6万元、机关事业单位基本养老保险缴费93.27万元、职业年金缴费0.85万元、职工基本医疗保险缴费40.55万元、其他社会保障缴费14.18万元、住房公积金57.12万元、其他工资福利支出138.82万元、离休费0万元、退休费0万元、抚恤金4.9万元、生活补助46.17万元、助学金0万元、奖励金0万元等。
　　公用经费57.55万元，主要包括：办公费0.17万元、印刷费3.82万元、咨询费0万元、手续费0.08万元、水费4.4万元、电费1.17万元、邮电费1.36万元、物业管理费0.75万元、差旅费1.97万元、因公出国（境）费用0.00万元、维修（护）费11.17万元、租赁费0万元、会议费0万元、培训费1.67万元、公务接待费0万元、专用材料费0万元、劳务费9.84万元、委托业务费0.00万元、工会经费4.38万元、福利费13.41万元、公务用车运行维护费0.00万元、其他交通费3.35万元、税金及附加费用0.00万元、其他商品和服务支出0.00万元、办公设备购置0万元、专用设备购置0万元、信息网络及软件购置更新0万元、其他资本性支出等。

（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

2019年“三公”经费财政拨款支出决算为0万元

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234.29万元万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2019年国有资本经营预算拨款支出0.00万元。

1. 预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本学校（单位）在年初预算编制阶段，组织对建档立卡、中职助学金、扶贫等项目开展了预算事前绩效评估，对项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取中职助学金项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对该项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

本学校按要求对2019年学校整体支出开展绩效自评，从评价情况来看学校整体支出绩效评价自评结果良好，全年基本支出保障了部分的正常运行和日常工作的正常开展，项目支出保障了重点工作的开展，各项支出均达到了预期的绩效管理目标。

存在的问题：一是绩效评价管理工作制度建设有待进一步加强，绩效管理缺乏系统性；二是缺乏绩效评价专业人才，系统现有评价工作人员的知识体系和业务技能还需进一步提高，以适应绩效评价工作相关要求。

下一步改进措施：**一是**进一步加强绩效评价管理制度建设；二是建立有效的绩效管理体系；**三是**强化绩效管理数据分析，强化绩效管理数据运用；四是强化绩效评价专业技能的培训；五是探索与预算编制相结合的财政绩效管理，奖绩效评价逐步从事后评价延伸至事前、事中评价。

（二）项目绩效目标完成情况

本学校在2019年度部门决算中反映中职助学金和扶贫项目绩效目标实际完成情况。

1.2019年中职助学金项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数14.2万元，执行数为14.2万元，完成预算的100%。通过项目实施，贯彻落实了中职户学生学费、生活费补助资助政策，进一步减轻了贫困家庭子女教育的经济负担，确保学生顺利完成学业。

2.扶贫项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数0.8万元，执行数为0.8万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了扶贫活动的正常开展和脱贫攻坚任务的顺利完成。

（三）部门开展绩效评价结果。

本学校按要求对2019年部门整体支出绩效评价情况开展自评，本学校自行组织对本校中职助学金项目开展了绩效评价。项目全年预算数14.2万元，执行数为14.2万元，完成预算的100%。通过项目实施，贯彻落实了中职户学生学费、生活费补助资助政策，进一步减轻了贫困家庭子女教育的经济负担，确保学生顺利完成学业。

十一、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2019年，利州区教育局机关运行经费支出0万元，与2018年（0万元）相比基本持平，增加0万元。

（数据来源财决CS05表）

（二）政府采购支出情况

2019年，利州区教育局政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。

（数据来源财决CS06表）

（三）国有资产占有使用情况

截至2019年12月31日，利州区教育局共有车辆0辆，单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（数据来源财决CS05表，按部门决算报表填报数据罗列车辆情况。）

第三部分 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。主要是学前教育保育教育费收入、银行存款利息收入等。

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.教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）:反映教育行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出

10. 教育支出（类）教育管理事务（款）一般行政管理事务（项）:反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其它项目支出。

11. 教育支出（类）教育管理事务（款）其它教育管理事务支出（项）:反映除上述项目以外其它用户教育管理事务方面的支出。

12. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）:反映各部门举办的学前教育支出。

13. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）:反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的小学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

14. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）: 反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的初中教育的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

15. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）: 反映各部门举办的高级中学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的高级中学的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

16. 教育支出（类）普通教育（款）其它普通教育（项）: 反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

17. 教育支出（类）职业教育（款）职业高中教育（项）: 反映各部门举办的职业中学、农业中学（含普通高中改制的）、半工（农）半读中学的支出或补助费

18. 教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）:反映经国家批准设立的高等职业大学、专科职业教育等方面的支出。

19. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）: 指各部门举办的盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其它生理缺陷儿童学校的支出。

20. 教育支出（类）特殊教育（款）工读学校教育（项）:指各部门举办的工读学校的支出。

21. 教育支出（类）教育附加费安排的支出（款）农村中小学校舍建设（项）:反映教育附加费安排用于农村中小学校舍新建、改建、修缮和维护的支出。

22. 教育支出（类）教育附加费安排的支出（款）城市中小学校舍建设（项）: 反映教育附加费安排用于城市中小学校舍新建、改建、修缮和维护的支出。

23. 教育支出（类）教育附加费安排的支出（款）其它教育附加费安排的支出（项）: 指除上述项目以外的教育附加费支出。

24. 教育支出（类）其它教育支出（款）其他教育支出（项）: 指上述项目以外其他用于教育方面的支出。

25. 社会保障和就业支出（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）: 指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。

26. 社会保障和就业支出（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）: 指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

27. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）: 指按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

28. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）: 指财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

29. 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）: 指财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

30. 农林水支出（类）扶贫（款）其它扶贫支出（项）: 指除上述项目以外其他用于扶贫方面的支出。

31. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）: 指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。

32. 其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）: 指上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

33.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。

34.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。

35.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。

36.“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。

37.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。

（名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容。）

第四部分 附件

附件1

四川省广元市第一职业技术学校

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

四川省广元市第一职业技术学校设有校长室、办公室、政教处、艺术部、招生培训部、党办。2019年末共有学生7人，在职教职工56人，离退休教师43人。

第一职校是纳入利州区教育局2019年度部门决算编制范围的二级预算单位。

（二）机构职能

1.负责贯彻党的教育方针，坚持社会主义办学方向，实行教育与生产劳动相结合，对学生进行德育、智育、体育、美育和劳动等方面的教育

2.用科学的发展观指导教育教学工作。加强教育科研工作，推动校本教育的健康发展。加强教学管理，不断推进新课程改革，全面提高教学质量。

3.负责配合各级人民政府实施中等职业教育

4.继续深化人事制度改革，完善学校内部管理，做好后勤保障工作。

5.负责科学管理、合理使用学校的设施和经费，并积极筹措资金，改善办学条件。

6.负责维护学校、师生的合法权益，有权拒绝任何组织和个人对教育教学活动进行非法干扰。

7.负责创建绿色校园、文明校园和平安校园。

8.负责关心教职工生活，发挥教代会职能作用。依法制定本校教师及其他职工出任办法并对教师及其他员工实施包括奖励、处分在内的具体管理活动。

9.承办上级交办的其他事项。

（三）人员概况

2019年经区编制委员会确定，我校编制人数63人，我校年初在职教职工57人，调入1人，调出1人，退休1人，现有在职教职工56人，；年初退休教职工43人，退休1人，死亡1人，现有退休教职工43人，保安3人。年末学生人数7人。

二、学校财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2019年财政拨款收入总计1224.86万元。与2018年相比（912.07万元），财政拨款收入总计增加312.79万元，增涨34.29%。

（二）部门财政资金支出情况

2019年财政拨款支出总计1224.86万元。与2018年相比（912.07万元），财政拨款支出总计增加312.79万元，增涨34.29%。

三、学校整体预算绩效管理情况（根据适用指标体系进行调整）

（一）学校预算管理

1. 学校绩效目标制定

（1）学校绩效目标充分考虑到各项资金的使用内容、范围、方向和预期效果，符合国民经济和社会发展规划，符合部门职能及事业发展规划。

（2）学校绩效目标从数量、质量、成本、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行了细化和定量表述，具有可衡量性。

（3）绩效目标的设定经过了调查研究和科学论证，符合客观实际，能够在一定期限内如期实现。

（4）绩效目标相关指标设定与预算安排金额相对应，未超预算安排资金。

2.预算编制和执行

（1）学校预算报送时间严格按照财政部门预算编制要求的时间及时报送部门预算。预算编制完整、准确，基础信息和科目使用准确。

（2）严格执行预算，执行中一般不调整预算项目。年度预算收支平衡，人员支出按时间表进度执行，无挪用情况，完成部门经济和社会事业发展职能职责。

（3）基本支出主要用于日常工作运转开支，包括人员的工资福利支出、一般商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出、对企事业单位的补贴及其他资本性支出。人员经费的开支主要是按照区组织和人事部门审批执行，公用经费按照厉行节约的原则规范资金使用流程，尤其是“三公”经费严格控制在预算指标内。接待费的报销必须附有接待公函、接待申报单、接待明细及公务卡支出小票，。

（4）按时送学校决算，决算数据真实准确、帐表一致，部门决算编制人员与供养人员系统一致。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

从总体上看，学校整体绩效目标依据充分，整体绩效目标与履职相符，基本支出预算编制合理，项目支出预算准确；组织管理机构健全，规章制度完善，资金使用规范合理；预算执行、预算管理、资产管理、职责履行绩效评价目标实现较为理想，达到预期目的。整体绩效评价得分97.2分。

（二）存在问题

1.对决算编制的口径理解不足。

2.在决算软件操作中存在一些困难。

（三）改进建议

1.进一步完善各类项目支出的支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。

2.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。

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