

攸县教育局

2018年度部门决算

目 录

第一部分攸县教育局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分2018年度部门决算表

一、部门收入支出决算总表

二、部门收入决算表

三、部门支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分2018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、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、预算绩效情况说明

十、其他重要事项情况说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分 敦县教育局概况

一、部门职责

(一) 贯彻执行党和国家有关教育工作的法律、法规和方针、政策；负责拟订全县教育事业发展规划、实施办法、年度计划并组织实施。

(二) 负责拟订全县义务教育的发展规划并组织实施；统筹规划和协调管理全县学前教育、义务教育、普通高中教育、职业与成人教育、特殊教育、民办教育。

(三) 主管全县教师工作。组织指导全县中小学、幼儿园、中等职业学校教师的资格认定、招聘录用、职务评聘、培养培训、调配交流、档案管理和考核奖惩等工作；指导教育系统人才队伍建设工作。

(四) 指导全县基础教育、职业与成人教育、学前教育与特殊教育的教育教学研究与改革，全面实施素质教育。

(五) 指导全县基础教育、职业与成人教育、学前教育与特殊教育的思想政治、德育、体育卫生、艺术教育及国防教育工作。

(六) 统筹管理各类高等、中等学历教育的招生考试工作；负责组织普通高中学业水平考试；制定全县普通中小学、中等职业学校招生计划；指导协调中等职业学校毕业生的就业及创业工作。

(七) 负责统筹管理本部门教育经费，监督管理全县教育经费的筹措和使用情况；指导和组织实施教育系统内部审计；指导管理全县家庭经济困难学生资助工作；统筹管理生源地信用助学贷款等政策性资助工作。

- (八) 负责全县教育基本信息的统计、分析和发布。
- (九) 负责监督指导管理中小学校、中等职业学校、幼儿、特殊教育学校的基础设施建设工作。
- (十) 协调指导全县基础教育、职业与成人教育、学前教育与特殊教育的教育技术装备、勤工俭学、卫生保健、安全保卫和稳定工作。
- (十一) 统筹管理全县语言文字工作；拟订全县语言文字规划并组织实施；指导推广普通话和规范字，组织普通话培训与测试工作。
- (十二) 负责全县教育督导工作。
- (十三) 负责有关行政复议和行政诉讼应诉工作。
- (十四) 承办县委、县人民政府和上级教育行政主管部门交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

(一) 内设机构设置

攸县教育局是县人民政府主管全县教育工作的职能部门，属正科级全额拨款事业单位。机关内设股室 17 个，分别为办公室、政工股、计划财务股、纪检监察审计室、基础教育股、民办教育股、学前教育与特殊教育股、校舍安全办公室、综治办公室、教育督导室、教育工会、教育科学研究室、教育考试办公室、教师培训工作管理站、学生资助管理中心、教育技术装备站、勤工俭学管理办公室。核定编制 62 人，事业编制 42 人，行政编制 18 人，工勤编制 2 人。现有在职在岗工作人员 110 人(含借调)，离退休人员 64 人，临聘人员 2 人，遗属补助人员 9 人。

(二) 决算单位构成

纳入本部门 2018 年部门决算编制范围是攸县教育局机关，本部门无下属决算单位。

第二部分 部门决算表

部门收支决算总表

部门：攸县教育局			公开01表 单位：万元		
收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1980.88	一、一般公共服务支出	14	1980.88
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	16	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	17	
五、经营收入	5		五、教育支出	18	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	19	
七、其他收入	7		七、……	20	
	8		八、社会保障和就业支出	21	
本年收入合计	9	1980.88	本年支出合计	22	1980.88
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11		年末结转和结余	24	
	12			25	
总计	13	1980.88	总计	26	1980.88
注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。					

部门收入决算表

部门：攸县教育局

公开02表

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1980.88	1980.88					
2050101	行政运行	819.00	819.00					
2050199	其他教育管理事务支出	600.00	600.00					
2050299	其他普通教育支出	161.88	161.88					
2050801	教育进修	400.00	400.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

部门支出决算表

部门：攸县教育局							公开03表 单位：万元
项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1980.88	1980.88				
2050101	行政运行	819.00	819.00				
2050199	其他教育管理事务支出	600.00	600.00				
2050299	其他普通教育支出	161.88	161.88				
2050801	教育进修	400.00	400.00				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收支决算总表

公开04表

部门：攸县教育局

单位：万元

收入			支出				
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1980.88	一、一般公共服务支出	15	1980.88	1980.88	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16	0		
	3		三、国防支出	17	0		
	4		四、公共安全支出	18	0		
	5		五、教育支出	19	0		
	6		六、科学技术支出	20	0		
	7		七、...	21	0		
	8		八、社会保障和就业支出	22	0		
本年收入合计	9	1980.88	本年支出合计	23	1980.88	1980.88	0
年初财政拨款结转和结余	10		年末财政拨款结转和结余	24			
一、一般公共预算财政拨款	11			25			
二、政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
总计	14	1980.88	总计	28	1980.88	1980.88	0

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：攸县教育局
公开05表

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	1980.88	1980.88	0
2050101	行政运行	819.00	819.00	
2050199	其他教育管理事务支出	600.00	600.00	
2050299	其他普通教育支出	161.88	161.88	
2050801	教师进修	400.00	400.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表								公开06表 单位：万元
部门：攸县教育局								
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科 目编码	科目名称	决算数	经济 分类 科 目 编 码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	966.95	302	商品和服务支出	944.65	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	334.75	30201	办公费	33.05	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	35.03	30202	印刷费	43.92	30702	国外债务付息	
30103	奖金	31	30203	咨询费		310	资本性支出	23.87
30106	伙食补助费	51.9	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	209.2	30205	水费	3.99	31002	办公设备购置	18.87
30108	机关事业单位基本养老保险		30206	电费		31003	专用设备购置	5
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	3.61	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	217.51	30211	差旅费	25.66	31008	物资储备	
30113	住房公积金	63.74	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3.82	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	23.82	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	45.41	30215	会议费	12.84	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	421.24	31013	公务用车购置	
30302	退休费	2.4	30217	公务接待费	22.45	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	5	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	13.99	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	15.28	399	其他支出	0
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	36.66	39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	137.69	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	24.02	30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	5.8	39999	其他支出	
30399	对其他个人和家庭的补助		30239	其他交通费用	10.35			
			30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	168.29			
人员经费合计		1012.36	公用经费合计					968.52

注：本表反映部门年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

金额单位：万元

部门：攸县教育局

预算数												决算数																	
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费				公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费				公务接待费	合计	小计	公务用车	公务用车	购置费	运行费	小计	公务用车	公务用车	购置费	运行费					
		小计	公务用车	公务用车	购置费				运行费																				
			购置费	运行费																									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12																		
66	0	7	0	7	59	28.25	0	5.8	0	5.8	22.45																		

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收支决算表

部门：攸县教育局

公开08表

单位：万元

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况

(若本单位无政府性基金收支,请说明: XX单位没有政府性基金收入,也没有使用政府性基金安排的支出,故本表无数据)。

第三部分 2018年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2018年度收入总计1980.88万元，比上年增加 633.67万元，增长 47.0 %，主要原因是：局机关借调57人的绩效工资、住房公积金、基本养老保险、医保等指标下在原单位，本年度调整到局机关；2018年国培计划项目县建设拨款等。

2018年度支出总计1980.88万元，比上年增加633.67万元，增长 47.0 %，主要原因是：借调57人的绩效工资、住房公积金、基本养老保险、医保、工会等福利在局机关发放；国培计划项目县建设活动开支等。

二、收入决算情况说明

本年收入合计1980.88万元，其中：财政拨款收入1980.88万元，占总收入100.0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计1980.88万元，其中：基本支出1980.88万元，占100%；项目支出0万元，占0%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

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1980.88万元，比上年增加633.67万元，增长47.0%，主要原因是：局机关借调57人的绩效工资、住房公积金、基本养老保险、医保等指标下在原单位，本年度调整到局机关；2018年国培计划项目县建设拨款等。

2018年度财政拨款支出总计1980.88万元，比上年增加633.67万元，增长47.0%，主要原因是：借调57人的绩效工资、住房公积金、基本养老保险、医保、工会等福利在局机关发放；国培计划项目县建设活动开支等。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2018年度财政拨款支出决算数为1980.88万元，比上年增加633.67万元，增长47.0%，主要原因是：借调57人的绩效工资、住房公积金、基本养老保险、医保、工会等福利在局机关发放；国培计划项目县建设活动开支等。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2018年度财政拨款支出总计1980.88万元，主要用于教育支出1980.88万元，占100.0%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2018年度财政拨款年初预算数为2016万元，支出决算数为1980.88万元，完成年初预算的98.2%。其中：

1. 教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）。年初预算为813.52万元，支出决算为819万元，完成年初预算的100.67%，决算数大于年初预算数的主要原因是因人员变动。

2. 教育支出(类)教育管理事务(款)其他教育管理事务支出(项)。
年初预算为630.64万元，支出决算为600万元，完成年初预算的95.14%，
决算数小于年初预算数的主要原因是节约经费支出。

3. 教育支出(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)。年初预算为164.75万元，支出决算为161.88万元，完成年初预算的98.26%，决算数小于年初预算数的主要原因是节约经费支出。

4. 教育支出(类)进修及培训(款)教师进修(项)。年初预算为407.09万元，支出决算为400万元，完成年初预算的98.26%，决算数小于年初预算数的主要原因是人员减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年度财政拨款基本支出为1980.88万元，其中：人员经费1012.36万元，占基本支出的51.1%，主要包括基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业养老保险缴费、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、退休费和其他对个人和家庭的补助支出；公用经费968.52万元，占基本支出的48.9%，主要包括办公费、印刷费、邮电费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费和其他商品和服务支出。

七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2018年“三公”经费支出预算数为66万元，支出决算数为28.25万元，完成预算的43.8%，比上年减少15.4万元，减少28.5%，其中：

1. 因公出国（境）费0万元（0人次），比上年减少0万元；
2. 公务接待费支出预算数为59万元，支出决算数为22.45万元（公

务接待485批次，2610人），完成预算的38.1%，决算数小于年初预算数的主要原因是节约经费支出，比上年减少15.05万元，减少40.1%，主要是：严格执行中央“八项规定”等，接待人次数减少；

3. 公务用车购置及运行维护费支出预算数为7万元，支出决算数为5.8万元，完成预算的82.9%，决算数小于年初预算数的主要原因是节约经费支出，比上年减少0.35万元，减少2.1%，主要是：严格执行中央“八项规定”，节约经费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2018年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0.0%；公务用车购置及运行费5.8万元，占20.5%。公务接待费支出决算22.45万元，占79.5%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元。

2、公务接待费支出决算为22.45万元，全年共接待国内来访团组485批次，来宾2610余人次（不包括陪同人员），主要是省市部门调研、检查相关工作及周边县市区教育部门交流学习。

3、公务用车购置及运行费支出决算为5.8万元，其中：公务用车购置费0万元，本单位机关更新公务用车0辆。公务用车运行维护费5.8万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。截至2018年12月31日，单位机关财政拨款的公务用车保有量为1辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况说明

本单位2018年度无政府性基金预算收支。

九、关于2018年度预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

2018年整体绩效目标是：以党的十九大精神为指南，全面贯彻党的教育方针，坚持依法治教，切实维护教育内部的稳定；不断改善办学条件，加大投入，提高各类教育办学水平；加强师德师风建设，加大新聘教师培训力度，造就老中青相结合、适应需求的优秀教职工团队；努力推进素质教育，深化教育教学工作改革，提高教育质量；科学规划，促进城乡教育均衡、和谐发展；切实提高教职工的工资及各项福利待遇。

部门整体支出年度绩效情况：一是三公经费增减率-28.52%，；二是部门整体支出按进度支出；三是结转结余资金增减率0.0%；四是部门预决算和三公经费预决算按要求公开；五是政府采购执行率100.0%；六是重点工作办结率100.0%；五是社会公众或服务对象满意度为95.0%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

1. 整体绩效评价报告

详见第五部分 其他

2. 项目绩效评价报告

详见第五部分 其他

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2018年度机关运行经费支出968.52万元，比年初预算增加153万元，增长18.76%，主要原因是：局机关人员增加。

（二）一般性支出情况

2018 年本部门开支会议费 12.84 万元，主要用于党建会议，校长会议以及各股室的线上会议开支，人数约 200 人，内容为教育工作会议。开支培训费 421.24 万元，人数约 4500 人，主要用于全县教师全员校本培训 160 万元，国家、省、市、县骨干教师培训 100 万元，全县班主任培训 30.22 万，学科带头人培训 12.02 万元，新招聘教师培训 60 万元，校长培训 15 万元，校园安保培训 30 万元，后勤卫生培训等 16 万元。

（三）政府采购支出情况

2018 年度政府采购支出总额 77.87 万元，其中：政府采购货物支出 15.19 万元、政府采购服务支出 62.68 万元。授予中小企业合同金额 77.87 万元，占政府采购支出总额的 100.0%，其中：授予小微企业合同金额 77.87 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（四）国有资产占用情况

公车改革后，本单位只有一台皮卡车用于运输试卷等；办公用房为发展中心集中办公。固定资产总额 982.5 万元。

（五）其他

因本单位无独立网站，本年度决算在攸县政府门户网站统一公开。

第四部分 名词解释

一、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。

二、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。

三、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。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、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、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。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

七、“三公经费”支出：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

八、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。

第五部分 附件

攸县教育局

2018 年财政整体支出绩效报告

一、执行管理情况。

1、基本支出控制方面

为加强财务管理，充分发挥大兴勤俭节约之风，提高财政资金使用效益，本单位分别制定了《机关内部控制基本制度》、《机关财务管理制度》等，对资产管理、财务报销程序及权限、政府采购管理、建设项目管理等方面做出了明确规定，形成了比较完善系统的内部管理控制体系，并基本得到有效执行。各项资金由县财政局支付中心集中支付，严格执行公务卡消费报账制度。基本做到了支出分项归类，核算清晰完整，账务处理及时规范。

2、项目支出控制方面

本单位项目资金实现专款专用，在专用设备购置过程中，严格执行招投标及政府采购程序。

3、三公经费控制方面：

本单位在各项制度中明确规定公务接待实施程序、陪餐人数控制、用餐标准、公务车辆用车程序、各项费用报销程序等，并得到了有效执行。

二、综合管理情况

2018 年部门整体实际支出较预算持平，三公经费实际支出较预算减少了 32 万元，其中：公务接待费实际支出比预算减少 1 万元，公务

用车运行和维护费比预算减少 31 万元。

三、整体绩效

2018 年我局共支出 1980.88 万元，其中包括在职人员工资、保险、离休人员养老金、公用支出、各类考试支出、校园网络建设、教师培训等各项支出、确保了各项教育工作顺利进行。

进一步促进义务教育均衡发展，义务教育阶段入学率为 100%，确保教育公平。

不断提高教育质量，促进了全县各级各类教育事业协调均衡发展，教育质量继续保持全省领先。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论：

我局接到财政局通知后，成立了评价小组，结合项目实际情况制定了绩效评价方案。评价实施过程中根据拟定方案，经过收集资料、综合分析等程序后，形成本绩效自评报告，经综合评价结果为“良”。

(二) 存在问题：

1、预算执行存在偏差

在预算执行中造成有些预算项目有调剂现象。

2、固定资产管理水平有待提高

固定资产台账未及时与账面资产金额对账，且未与实物进行清点，固定资产管理有待加强。

(三) 改进建议：

(1) 规范账务处理，提高财务信息质量

严格按照《会计法》、《行政单位会计制度》、《行政单位财务

规则》等规定执行财务核算，并结合实际情况，完整、准确地披露相关信息，尽可能地做到决算与预算相衔接。

（2）完善管理制度，进一步加强资产管理

进一步贯彻落实中央“八项规定”和湖南省委“九条规定”，建立本部门“三公经费”等公务支出管理制度及厉行节约制度，加强经费审批和控制，规范支出标准与范围，并严格执行。严格按照《固定资产管理方法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，年终前对各类实物资产进行全面盘点，确保账账、账实相符。

（3）加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训

加强新《预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，一是制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。二是落实预算执行分析，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。