

银川市 财政局文件

银财发〔2019〕271号

银川市财政局关于印发《银川市2018年度 部门决算公开方案》的通知

各辖区财政局、市直各预算单位、财政局各业务科室：

为进一步规范我市部门决算公开工作，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》、《财政部关于印发〈地方预决算公开操作规程〉的通知》（财预〔2016〕143号）、《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）及《自治区财政厅关于印发〈自治区本级部门预决算公开操作规程〉的通知》（宁财预发〔2017〕29号）等有关规定和要求，现将《银川市2018年度部门决算公开方案》印发

给你们，请遵照执行，并做好 2018 年度部门决算公开工作。

- 附件：1. 银川市 2018 年度部门决算公开方案
2. 银川市 2018 年度部门决算公开模板

银川市财政局

2019 年 8 月 8 日

（此件公开发布）

附件 1:

银川市 2018 年度部门决算公开方案

为更好地推动银川市部门依法依规开展部门决算公开工作，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》、《地方预决算公开操作规程》、《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）和《自治区财政厅关于印发〈自治区本级部门预决算公开操作规程〉的通知》（宁财（预）发〔2017〕29号）等有关规定和要求，特制定银川市 2018 年度部门决算公开方案。

一、公开原则和公开主体

公开原则。以公开为常态，不公开为例外，谁编制、谁公开、谁负责为原则。部门决算公开工作的组织由银川市财政局国库科牵头，各业务科室负责。各业务科室在批复部门决算后，及时督促、指导各预算单位在规定时间内公开部门决算。

公开主体。各预算单位是部门决算的公开主体，具体负责组织实施本单位的决算公开工作，负责数据发布及解释说明。各预算单位在决算公开后，要将公开的具体情况及时报送市财政局相关业务科室。部门所属预算单位的部门决算公开工作，由各主管部门组织实施。

二、公开范围

决算公开原则上参照预算公开的范围和内容，部门决算及

“三公”经费公开应与预算公开保持一致。2018年银川市本级部门预算已公开的预算单位须公开部门决算及“三公”经费。

三、公开内容

我局按照部门决算公开要求统一设置了公开模板(详见附件2)。公开内容包括：**部门概况、2018年度部门决算表**(收入支出决算总表、收入决算表、支出决算表、财政拨款收入支出决算总表、一般公共预算财政拨款支出决算表、一般公共预算财政拨款基本支出决算表(按经济分类公开)、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表)、**2018年度部门决算情况说明、名词解释**。

四、公开形式

(一)各预算单位根据以上公开内容要求,按照《地方预决算公开操作规程》的规定,应在银川市人民政府门户网站和本单位门户网站上**同时**公开。

(二)没有独立门户网站的单位,请委托上级行政管理部门公开,并请各单位提前进行登陆测试,避免造成公开不及时。

(三)公开文本建议采用PDF格式文件。

五、公开要求

1、公开时间。各部门(单位)在财政部门批复部门决算后,必须于**二十日内**向社会公开。相关业务科室要及时通知各部门(单位)提前做好决算公开文字及表格的起草、填报等工作。

2、各部门(单位)要严格按照公开模板进行公开,不得

随意更改、变动公开模板结构，不得随意调整、删减公开模板内容，公开模板中已有罗列但无数据、无需要解释说明的事项也要公开，公开时保持“空表”的状态或填列“无”，并作说明。公开内容要细化到功能分类项级科目、经济分类款级科目。因公出国（境）团组数及人数、公务用车购置数及保有量、公务接待的批次及人数等情况、“三公”经费增减变动原因等均须细化说明。**随意变更公开模板内容及结构、保留空表但未说明、未填列“无”且未说明的一律视为未公开处理。**

3、各部门（单位）要妥善处理部门决算中的涉密信息，对部门决算中涉及国家秘密、商业秘密、个人隐私的信息，依法不予公开。对部分内容涉及国家秘密、商业秘密、个人隐私的，应在支出总额不变的情况下区分处理，创造条件将不涉密内容公开。

4、各预算单位详细介绍本单位的职能、构成情况，公开的表格数据准确、无误，报表情况说明详尽，为了便于社会公众理解，对专业性较强的名词还应作出解释（财政已整理出部分名词解释，请各单位根据本单位实际情况选择使用或进行补充）。

5、请各预算单位对公开模板中的第三部分“2018年部门决算情况说明”第一到第九项逐一进行说明，并进行上下年对比，说明增减变化原因。对第七项“三公”经费不仅有上下年对比，还要有与年初预算对比，并说明增减变化原因。**如果预算单位没有公开的8张表中的相关数据，将空表附上，并注明“本单位本年度未发生XX数据”。**部门决算公开模板请在财政一体化平台下载。

6、“三公”经费决算公开要细化说明因公出国（境）团组数及人数、公务用车购置费用、公务用车运行费用、公务用车购置数及保有量，国内公务接待的批次、人数、经费总额，以及“三公”经费增减变化原因等信息。未发生“三公”经费的单位在相关空白附表中注明“本单位本年度未发生三公经费”。“三公”经费支出口径应在专业名词解释中予以说明。

7、建立公开工作反馈机制。各部门（单位）要及时收集、汇总本部门（单位）的部门决算公开情况，于9月13日前将公开情况报送银川市财政局分管业务科室，各业务科室要于9月20日前将分管部门（单位）公开汇总情况报送至国库科。同时，各分管业务科室要及时收集社会对部门决算公开的反响，指导部门单位做好宣传解释工作，把握舆论主动权，及时澄清误解和“误读”，发挥好公开的正面效应。

六、工作要求

（一）高度重视，落实责任。各部门（单位）要高度重视部门决算公开工作，切实落实部门决算公开主体责任，严格按照依法公开、真实易懂、注重时效的原则，全面准确做好本部门（单位）决算信息公开工作，对本部门（单位）决算公开信息的真实性、准确性、完整性负责。市财政局各业务科室切实落实监督责任，加大对部门（单位）公开工作的指导与公开情况的检查力度，与各部门（单位）各司其职，各负其责。

（二）严谨全面，准确公开。各部门（单位）要按照随文印发的公开模板，全面准确、细化公开。各主管部门要指导、

监督所属单位，在本（部门）单位门户网站上主动公开本单位决算信息。各部门公开内容要“永久保留”，不得随意删除、修改已公开的信息。因单位合并、撤销等原因注销的，以前年度已发布信息不得删除。

（三）妥善处理涉密信息。各部门（单位）以全部信息或部分信息涉密为由，不予以公开部门决算的，必须按照《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）相关规定，提供相关政策依据、审批文件经定密部门定密后，送银川市财政局分管业务科室进行审查，并送预算科、国库科备案。否则，将视为非涉密管理，必须对所有信息予以公开。

（四）狠抓细节，严防遗缺。从上级财政部门对地方预决算公开检查情况看，因不注重细节而造成的“应公开而未公开”、“公开内容不完整、不细化”等情况仍普遍存在。各部门（单位）要狠抓细节管理，在整理公开信息时，应严格执行相关规定，认真梳理决算公开信息，逐项填制公开文本，做到内容完整、数据准确、格式规范。

（五）规范操作，杜绝失误。各部门（单位）要严格按照相关操作说明明确的操作要求、操作程序发布决算公开信息，应避免因误删除、误操作造成的未公开、未按要求公开情况的发生。同时，请各部门（单位）严格登陆账户及密码管理，避免因信息泄露造成的未公开、未按要求公开情况的发生。

七、监督检查

银川市财政局已将预决算公开检查工作纳入财政日常监督检查范围，对各部门（单位）2018年度部门决算公开情况的监督检查仍将采取督查和监督检查两种方式进行。具体由市财政局各业务科室负责督促、核查部门（单位）决算公开情况。核查内容主要为：各部门（单位）是否按照规定时间要求准时公开、是否按“双公开”要求进行公开、是否严格按照下发的公开模板（文字和表格）进行公开，对核查发现问题的，在《预算法》规定的公开时间内全部补充完善。同时，市财政局绩效监督会计科将根据预决算公开相关要求，对各部门（单位）决算公开情况进行监督检查，对检查发现问题，但未按规定进行整改或整改不力，导致上级部门检查中再次出现问题的，将依据《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）、《自治区本级部门预决算公开操作规程》等相关规定进行处理。

银川市财政局

2019年8月8日

附件 2: 银川市 2018 年度部门决算公开模板

2018 年度

宁夏银川市老年大学 服务处部门决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2018 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、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
- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 九、其他重要事项的情况说明
 - (一) 机关运行经费支出情况说明
 - (二) 政府采购情况说明
 - (三) 国有资产占有使用情况说明
 - (四) 预算绩效管理工作开展情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 银川老年大学服务处概况

一、部门职责

在市委、市政府的关心支持下，在市委老干部局的直接领导下，银川老年大学坚持“老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐”的办学宗旨，开拓思路，扎实工作，各项工作取得了较大进展。

1、加强党员的思想政治教育和党风廉政建设

履行从严治党责任，常态化、制度化地开展“两学一做”学习教育。定期组织全体党员、干部职工进行理论学习，严格落实“三会一课”制度，积极参加市上组织的各类讲座和局党总支组织的学习教育、党课教育、观摩活动、主题党日等活动。

2、加强管理，保障教学中心工作的顺利开展

统筹安排全年工作，圆满完成教学工作任务。采购管乐团乐器，组建银川老年大学管乐团。于2018年春季学期开学，上半年招生81人，下半年新设两个管乐基础班，又招生近80人，有利于管乐团学员优胜劣汰和良性发展。定期组织各楼层统计不到课学员名单，除名并公示，完成各班级缺额补招生工作。指导兴庆区老干部局、阅海万家社区顺利地创办老年大学，开展正常的教学活动。完成2018年秋季课程的安排和教学计划，组织完成2018年下半年老生注册与新生报名工作，对部分课程和新增课程进行了补招生，下半年共招新生1400多人，学校现在册学员数为6350多名。上半年124个教学班，下半

年毕业与合并班级 34 个，新增 50 个教学班，共 140 个教学班

3、开展了丰富多彩的活动

一是组织学员开展“纪念改革开放四十周年主题征文”活动。二是参加市委老干部局“不忘初心 60 载 携手迈进新时代”文艺演出活动。三是在全体学员中开展了“老有所为积极参与脱贫攻坚建言献策”活动。四是开展了“喜迎自治区成立 60 周年、改革开放 40 周年”书法绘画展览活动、全区离退休干部知识竞赛活动。五是组织 800 多名学员分批到平吉堡红树莓基地进行春游活动。六是在春节前夕，组织党员服务驿站书画组的志愿者深入西湖社区和镇北堡昊苑新村，为当地居民义务送去春联、“福”字等作品共 500 余幅，送去浓浓的节日祝福。七是联合金字名庭社区党支部开展了“喜迎 60 大庆”书画展活动。八是组织开展第二届校园文化节活动，分专业进行了三天的展演，展示了学校的教学成果和学员的才华。九是在本学期末将组织教学成果展示。

二、机构设置

按照部门决算编报要求，纳入银川老年大学服务处 2018 年度部门决算编报范围的单位共 1 个，没有二级预算单位。老年大学是市委老干部局下属的参公单位，内设办公室和教务室 2 个科室，办公室主要负责党务、后勤等工作，教务室负责教学管理活动。人员编制 6 人，2018 年退休 1 人，实有人数 5 人，临时工 3 人，聘用管理人员 13 人，工岗人员 2 人。

第二部分 2018 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：元

公开部门：银川老年大学服务处

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目(按功能分类)	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	2,764,910.71	一、一般公共服务支出	28	
其中：政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	30	
三、事业收入	4		四、公共安全支出	31	
四、经营收入	5		五、教育支出	32	
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	33	
六、其他收入	7	4000.00	七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	2,715,273.07
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	57,800.00
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	
	12		十二、农林水支出	39	
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	52,471.42
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22		二十二、债务还本支出	49	
	23		二十三、债务付息支出	50	
本年收入合计	24	2,768,910.71	本年支出合计	51	2,825,544.49
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	52	
年初结转和结余	26	250,786.86	年末结转和结余	53	194,153.08
总计	27	3,019,697.57	总计	54	3,019,697.57

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结余结转情况，数据取自财决 01 表

收入决算表

公开 02 表
金额单位：元

公开部门：银川老年大学服务处

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								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	2,768,910.71						4,000.00
	2080503	离退休人员管理机构	2,532,854.29						
	2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	120,997.00						
	2101101	行政单位医疗	31,600.00						
	2101103	公务员医疗补助	26,200.00						
	2210201	住房公积金	48,900.00						
	2210203	购房补贴	8,359.42						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况，数据取自财决 03 表

支出决算表

公开 03 表
金额单位：元

公开部门：银川老年大学服务处

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							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						
	2080503		离退休人员管理机构	2,597,559.67	1,006,891.44	1,590,668.23			
	2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	117,713.40	117,713.40				
	2101101		行政单位医疗	31,600.00	31,600.00				
	2101103		公务员医疗补助	26,200.00	26,200.00				
	2210201		住房公积金	44,112.00	44,112.00				
	2210203		购房补贴	8,359.42	8,359.42				

注：本表反映部门本年度各项支出情况，数据取自财决 04 表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表
金额单位：元

公开部门：银川老年大学服务处

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项 目(按功能分类)	行次	决 算 数		
					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	2,764,910.71	一、一般公共服务支出	29			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	30			
	3		三、国防支出	31			
	4		四、公共安全支出	32			
	5		五、教育支出	33			
	6		六、科学技术支出	34			
	7		七、文化体育与传媒支出	35			
	8		八、社会保障和就业支出	36	2,711,273.07	2,711,273.07	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	57,800.00	57,800.00	
	10		十、节能环保支出	38			
	11		十一、城乡社区支出	39			
	12		十二、农林水支出	40			
	13		十三、交通运输支出	41			
	14		十四、资源勘探信息等支出	42			
	15		十五、商业服务业等支出	43			
	16		十六、金融支出	44			
	17		十七、援助其他地区支出	45			
	18		十八、国土海洋气象等支出	46			
	19		十九、住房保障支出	47	52,471.42	52,471.42	
	20		二十、粮油物资储备支出	48			
	21		二十一、其他支出	49			
	22		二十二、债务还本支出	50			
	23		二十三、债务付息支出	51			
本年收入合计	24	2,764,910.71	本年支出合计	52	2,821,544.49	2,821,544.49	
年初财政拨款结转和结余	25	230,786.86	年末财政拨款结转和结余	53	174,153.08	174,153.08	
一、一般公共预算财政拨款	26	230,786.86		54			
二、政府性基金预算财政拨款	27			55			
总计	28	2,995,697.57	总计	56	2,995,697.57	2,995,697.57	

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支支和年末结余结转情况，数据取自财决 01-1 表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开部门：银川老年大学服务处

公开 05 表
金额单位：元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目 编码	科目名称				
类	款	项	1	2	3
合计			2,821,544.49	1,230,876.26	1,590,668.23
2080503			2,593,559.67	1,002,891.44	1,590,668.23
2080505			117,713.40	117,713.40	
2101101			31,600.00	31,600.00	
2101103			26,200.00	26,200.00	
2210201			44,112.00	44,112.00	
2210203			8,359.42	8,359.42	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况，数据取自财决 07 表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

公开部门： 银川老年大学服务处

单位：元

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		302	商品和服务支出		310	资本性支出	
30101	基本工资	209,454.00	30201	办公费	4,569.00	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	172,771.00	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金	158,680.00	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费	10.00	31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费	1,122.00	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	117,713.40	30206	电费	8,594.65	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	32,882.40	30208	取暖费	177,243.02	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	28,109.82	30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	4,400.07	30211	差旅费	6,060.20	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	44,112.00	30212	因公出国(境)费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	4,200.00	30213	维修(护)费		31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	159,759.98	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	11,875.00	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务招待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	17,540.00	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	2,458.00	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金	11,875.00	30229	福利费		313	对社会保障基金补助	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31302	对社会保险基金补助	
30399	对其他个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用	49,080.00	31303	补充全国社会保障基金	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	11,882.30	39906	赠与	
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出	
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众性自	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		952317.09	公用经费合计					278,559.17
合计		1,230,876.26						

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况，数据取自财决 08-1 表。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

公开部门：银川老年
大学服务处

金额单位：元

2018 年度预算数						2018 年度决算数					
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
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2000	0	2000	0	0	2000	0	0	0	0	0	0

注：2018 年度预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年财政拨款预算和以前年度结转结余资金安排的实际支出，数据取自 CS05 表。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
金额单位：元

公开部门：银川老年大学

项目			年初结转和 结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
			栏次	合计	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

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结余情况, 数据取自财决 09 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

2018 年度收入总计 2,768,910.71 元，支出总计 2,821,544.49 元。与上年相比，收入比上年数 2,666,558.22，增加 102,352.49 元，增长 3.84%，（其中：一般公共预算财政拨款 2,764,910.71 元，比上年数 2,631,558.22 元，增加 133,352.49 元，增长 5.07%，其他收入 4,000 元，比上年数 35,000 元，减少 31,000 元，减少 88.57%，主要原因是上年有机关工委调拨的党建经费）主要原因是 2018 年学员增加，班级增加，教师代课费比上年增加；支出比上年数 3,446,185.59 减少 624,641.10 元，减少 18.01%，（其中：基本支出 1,234,876.26 元，比上年数 2,271,724.82 元，减少 1,036,848.56 元，减少 45.64%，主要原因是上年度部分教学活动支出计入了公用支出，本年度调回，项目支出 1,590,668.23 元，比上年度 1,174,460.77 元，增加 416,207.46 元，增长 35.44%，主要原因是上年度部分教学活动支出计入了公用支出，本年度调回）主要原因是教学设备购买减少。

二、收入决算情况说明

2018 年度收入合计 2,768,910.71 元，其中：财政拨款收入 2,764,910.71 元，占 99.86%；上级补助收入 0 元，占 0%；事业收入 0 元，占 0%；经营收入 0 元，占 0%；附属单位上缴收入 0 元，占 0%；其他收入 4,000.00 元，占 0.14%。

三、支出决算情况说明

2018 年度支出合计 2,821,544.49 元，其中：基本支出 1,230,876.26 元，占 43.62%；项目支出 1,590,668.23 元，占

56.38%; 上缴上级支出 0 元, 占 0%; 经营支出 0 元, 占 0%; 对附属单位补助支出 0 元, 占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度收入总计 2,768,910.71 元, 支出总计 2,821,544.49 元。与上年相比, 收入比上年数 2,666,558.22, 增加 102,352.49 元, 增长 3.84%, (其中: 一般公共预算财政拨款 2,764,910.71 元, 比上年数 2,631,558.22 元, 增加 133,352.49 元, 增长 5.07%, 其他收入 4,000 元, 比上年数 35,000 元, 减少 31,000 元, 减少 88.57%, 主要原因是上年有机关工委调拨的党建经费) 主要原因是 2018 年学员增加, 班级增加, 教师代课费比上年增加; 支出比上年数 3,446,185.59 减少 624,641.10 元, 减少 18.01%, (其中: 基本支出 1,234,876.26 元, 比上年数 2,271,724.82 元, 减少 1,036,848.56 元, 减少 45.64%, 主要原因是上年度部分教学活动支出计入了公用支出, 本年度调回, 项目支出 1,590,668.23 元, 比上年度 1,174,460.77 元, 增加 416,207.46 元, 增长 35.44%, 主要原因是上年度部分教学活动支出计入了公用支出, 本年度调回) 主要原因是教学设备购买减少。

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 年度一般公共预算财政拨款支出 2,821,544.49 元, 占本年支出 (2,825,544.49 元) 合计的 99.86%。与上年 (3,435,419.59 元) 相比, 一般公共预算财政拨款支出减少 613875.10 元, 减少 17.87%, 主要原因是本年度教学设备购买支出减少。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 2,821,544.49 元, 主要

用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 元，占 0%；教育（类）支出 0 元，占 0%；科学技术（类）支出 0 元，占 0%；文化体育与传媒（类）支出 0 元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 2,711,273.07 元，占 96.09%；农林水（类）支出 0 元，占 0%；住房保障（类）支出 52,471.42 元，占 1.86%；医疗卫生与计划生育支出 57,800.00 元，占 2.05%；等等。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2018 年一般公共服务支出年初预算为 2786100.00 元，支出决算为 2821544.49 元，完成年初预算的 1.02%。

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）离退休人员管理机构（项）。社会保障和就业支出年初预算数为 2,553,686.60 元，支出决算数为 2,593,559.67 元，完成年初预算数 1.02%，上年结余增加了本年度支出，主要增加在教师代课费支出；

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）。支出年初预算为 117,713.40 元，支出决算数为 117,713.40 元，完成年初预算数 100%，没有变化；

3. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）支出年初预算为 31,600.00 元，支出决算数为 31,600.00 元，完成年初预算数 100%，没有变化；

4. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）支出年初预算为 26,200.00 元，支出决算数为 26,200.00 元，完成年初预算数 100%，没有变化；

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

支出年初预算为 44,112.00 元，支出决算为 44,112.00 元，完成年初预算的 100%，没有变化。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。支出年初预算为 8,359.42 元，支出决算为 8,359.42 元，完成年初预算的 100%，没有变化。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明（按经济分类填列到款级科目）

2018年度一般公共预算财政拨款基本支出1,230,876.26元，其中：人员经费952317.09元，公用经费278,559.17元。支出具体情况如下：

1. 工资福利支出940,442.09元，较年初预算数（277,125.00元）增加（减少）663,317.09元，增长（下降）239.36%，主要原因是补缴以前年度职工养老保险、职业年金，发放年终绩效等；较上年决算数（970,211.18元）增加（减少）-29,769.09元，增长（下降）-3.07%，主要原因是本年度退休1人。

2. 商品和服务支出278,559.17元，较年初预算数（1,007,100.00元）增加（减少）-728,540.83元，增长（下降）-72.34%，主要原因是上年度部分教学活动支出计入了公用支出，本年度调整记帐方式；较上年决算数（1,056,472.64元）增加（减少）-777,913.47元，增长（下降）-73.63%，主要原因是上年度部分教学活动支出计入了公用支出，本年度调整记帐方式。

3. 对个人和家庭的补助11,875.00元，较年初预算数（11,875.00元）增加（减少）元，增长（下降）0%，主要原因是没有变化；较上年决算数（95,434.00元）增加（减少）-83,559.00元，增长（下降）-87.56%，主要原因是核算中心调整了记帐方式，采暖

费等支出项目不记入此项目。

4. 其他资本性支出0元，较年初预算数增加（减少）0元，增长（下降）0%，主要原因是无；较上年决算数（138,841.00元）增加（减少）-139,841.00元，增长（下降）-100%，主要原因是本年度基本支出中没有发生其他资本性支出。

5.

6.

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”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出年初预算为 0 元，支出决算为 0 元，完成年初预算的 0 %。与上年相比，减少（增加） 0 元，下降（增长） 0 %，决算数小于（大于）年初预算数的主要原因是没有发生“三公”经费一般公共预算财政拨款支出。

（二）“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出占 0 %；公务用车购置及运行费支出占 0 %；公务接待费支出占 0 %。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费。年初预算为 0 元，支出决算为 0 元，完成年初预算的 0 %；比上年减少（增加） 0 元，下降（增长） 0 %。决算数小于（大于）年初预算数的主要原因是本年度没有发生该项支出。全年因公出国（境）团组数 0 个，因公出国（境）人次数 0 人。开支内容包括：本年度没有发生该项支出。

2. 公务用车购置及运行维护费。年初预算为0元，支出决算为0元，完成年初预算的0%；比上年减少（增加）0元，下降（增长）0%。决算数小于（大于）年初预算数的主要原因是本年度没有发生该项支出。其中：公务用车购置费支出为0元，公务用车运行维护费支出0元，主要用于没有发生该项目支出等。一般公共预算财政拨款开支的公务用车购置数0辆，公务用车保有量为0辆。

3. 公务接待费。年初预算为2,000.00元，支出决算为0元，完成年初预算的0%；比上年减少（增加）0元，下降（增长）0%。决算数小于（大于）年初预算数的主要原因是本年度没有发生该项支出。其中：国内接待费支出0元，主要用于没有发生该项支出。国（境）外接待费支出0元，主要用于没有发生该项支出。全年国内公务接待批次0个，国内公务接待人次0人，国（境）外公务接待批次0个，国（境）外公务接待人次0人。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2018年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0元，本年收入0元，本年支出0元，年末结转和结余0元，较上年决算数增加（减少）0元，增长（下降）0%，主要原因是：没有该发生项目支出。支出具体情况如下（按支出功能分类科目说明）：没有该发生项目支出。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明（此数据应与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位的一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和进行核对）

2018年度本部门机关运行经费年初预算为1,007,100.00元，

支出决算为 278,559.17 元，完成年初预算的 27.66%；比上年增加（减少）-777,913.47 元，增长（下降）-73.63%，决算数小于预算数主要原因是上年度部分教学活动支出计入了公用支出，本年度调整记帐方式。

（二）政府采购情况说明

2018 年度本部门政府采购预算 0 元，支出决算总额 0 元，完成年初预算的 0%。其中：政府采购货物预算 0 元，支出决算总额 0 元，完成年初预算的 0。政府采购工程预算 0 元，支出决算总额 0 元，完成年初预算的 0%。政府采购服务预算 0 元，支出决算总额 0 元，完成年初预算的 0%。

（三）国有资产占有使用情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门（单位）房屋面积 7600 平方米，共有车辆 0 辆，其中：领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中，一级项目 6 个，二级项目 0 个，共涉及资金 1,490,000 元，占一般公共预算项目支出总额的 93.67%。组织对 2018 年度****、****等 0 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评。共涉及资金 0 元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

共组织对聘用教师代课费等 6 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 1,490,000 元，政府性基金预算支出 0 元。其中，对聘用教师代课费等项目分别委托****、****等第三

方机构开展绩效评价(没有请第三方机构开展绩效评价)。从评价情况来看,没有第三方绩效评价结论:

银川老年大学一般公共预算项目,是在市委市政府关心支持下,在全市聘用高水平的专业人士来授课,为学员提供最也的教育,达到“老有所教、老有所学、老有所为、老有所乐”的教学目的,聘请优秀教师60余位,开设124个班,6000多名学员,预算数1,490,000.00元,支出决算数1,490,000.00元,经老年大学统筹,核算中心集中核算,完成预算资金100%支出。

评价结果是学员、教师满意度达99%,完成了本年度教学任务。

2. 以部门为主体开展的重点项目绩效评价结果(各部门至少将1个以上以部门为主体开展的重点项目绩效评价报告或绩效评价综述向社会公开)。聘用教师代课费项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,聘用教师代课费项目绩效自评得分为95分。项目全年预算数为730,000.00元,执行数为730,000.00元,完成预算的100%。主要产出和效果:一是很好地完成了本年度教学任务;二是学员、教师对教学成果非常满意,满意度达99%;三是产生很好的社会效应,实现了市委市政府更好地解决社会老龄化再学习的问题。发现的问题及原因:一是学校太小,老年朋友太多,无法满足更多学员上学,存在上老年大学难的问题。下一步改进措施:尽量开设更多课程,让更多老年朋友有一个良好的学习环境。

第四部分 名词解释

一、**支出功能分类科目编码、名称：**按照《2018年政府收支分类科目》“类”、“款”、“项”的编码和名称填列

二、**年初结转和结余：**是指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

三、**基本支出结转：**是指单位基本支出收支相抵后结转本年使用的累计余额，包括事业单位未转入事业基金的基本支出结转。

四、**项目支出结转和结余：**是指单位从财政部门或上级单位等取得，需要结转本年继续使用的项目支出收支累计余额。

五、**基本建设资金结转和结余：**是指单位基本建设类资金中非偿还性资金结转本年使用的累计余额。

六、**本年收入：**是指单位本年度取得的全部收入。

七、**本年支出：**是指单位本年度全部支出。

八、**结余分配：**是指单位当年结余的分配情况。

九、**年末结转和结余：**是指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

十、**财政拨款收入：**是指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

十一、**事业收入：**是指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

十二、经营收入：是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。

十三、其他收入：是指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

十四、基本支出：是指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十五、项目支出：是指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十六、经营支出：是指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十七、人员经费：是指单位基本支出中用一般公共预算财政拨款安排的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”。

十八、日常公用经费：是指单位用一般公共预算财政拨款安排的除人员经费以外的基本支出。

十九、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是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。

二十、机关运行经费：是指为保障行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）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。

.....

(名词解释应以财务会计制度、政府收支分类科目以及部门预算管理 etc 规定为基本说明，可在此基础上结合部门实际情况适当细化。“三公”经费支出口径应在专业名词解释中予以说明。)