乌鲁木县永丰中学2016年决算分析

------赵春兰

1. **部门基本情况**

乌鲁木齐县永丰中学地处乌鲁木齐县永丰乡，是一所九年一贯制汉语学校。现有在职在编职工56人，长期聘用人员23人，其中长期聘用专任教师8人，长期聘用校工2人，长期聘用保安4人，临时聘用锅炉工3人，食堂大师傅6人。在校学生共计612人，其中小学生341人，中学学生271人。主要工作宗旨为：实施九年义务教育，促进基础教育发展。  
 2、 该校为独立编制机构，独立核算机构。  
 3、 人员变动情况：  
    该学校现有在职在编职工56人，长期聘用人员23人，其中长期聘用专任教师8人，长期聘用校工2人，长期聘用保安4人，临时聘用锅炉工3人，食堂大师傅6人。在校学生共计612人，其中小学生341人，中学学生271人；遗属补助人员3人，民办退休教师2人。2016年在职在编教职工58人，退休教职工20人，学生632人。本年在职教职工1人退休,在职职工减少年人，其中1人退休，一人校内调动。当年退休职工全部交由社保管理。

1. **收入支出情况分析**
2. 收入支出结构分析

1）收入结构分析

2016年共收入总计：10,591,187.35元，其中财政补助收入10,555,235.22元，其它收入35,952.13元，其中银行存款利息10,452.13元，永丰乡政府拨付儿童节及教师节活动经费及法律知识竞赛活动经费共计25500元整。当年财政补助收入占总收入的99.99%，其它收入占总收入的11%。如 “2016年收入”图

2）支出结构分析

2016年共支出10,126,984.74元，其中工资福利支出：6,178,646.31元，商品和服务支出：1,549,448.47元，对个人和家庭的补助支出：2,252,229.96元，其他资本性支出：146,660.00元。各项支出所占总支出比例如图：

各项支出构成分析，如图：

1. 收入支出与上年度对比分析

2014年结余1,692,427.37元，2015年收入总计11,566,241.12元；事业支出11,588,919.42元；2015年结余1,669,749.07元。

2015年结余1,669,749.07元, 2016年收入总计10,591,187.35元；事业支出10,126,984.74元；2016年结余2,133,951.68元。

2016年与2015年收支出余对比如图。2016年比2015年收入减少了975053.77元，主要是由于去年教师周转宿舍新建工程投入工程款。

2016年支出小于2015年1461934.68万，主要是由于2015年乌县永丰中学教师周转宿舍新建工程当年已结束，2016年没有新建工程。

2016年结余资金大于2015年464202.61元，主要是由于，2016年当年维修工程已完成审计局没有完成审计，所以还有完成支出。

1. “三公“经费及重点经济分类支出执行情况：

2016年培费支出：41,653.00元2015年培费支出：49,494.00元，比上年减少7841元,培训减少是因为上年 “主题阅读”培训，参训人员较多；2016年公务用车运行维修护共计35500元，2015年公务用车运行维修费共计61644元，比上年减少了26144元。如图所示

图表 1重点经济分类支出执行情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 资产情况变动情况： | | |
| 年度 | 资产总额 | 其中：固定资产 |
| 2016年 | 22,227,544.02 | 19,395,935.73 |
| 2015年 | 21,097,484.07 | 19,249,041.73 |
| 变动情况 | +1130059.95 | +146894 |

本单位当年未参加出国（境）培训，未购置公务用车，公务用车运行费为35500元，与上年比较公务用车运行费减少了42%，减少的主要原因为,严格控制用车，当年预算减少。

1. 政府采购执行情况

本单位严格执行政府采购制度，当年货物类一般公共财政预算计划采购687648元，当年实际采购666160元

1. 资产情况分析

资产变动原因分析：2016年比2015年资产增加1130059.59元，主要原因是因学校自购及教育局调拨教学设备等固定资产大副增加。

5负债情况分析

2015年负债合计178,693.27元，负债率为0.85%；

本年度负债合计：697,656.61元，增加了518963.34元，主要是由于当年奖励性绩效工资未完成发放2016年度单位负债率为3.1%。

1. 机关运行经费情况说明

我单位无机关运行经费预算，故该项支出为0元。

1. 事业单位账务分析指标

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 预算收入和支出完成率 | 预算收入完成率 | 100% |
| 预算支出完成率 | 100% |
| 人员支出、公用支出占事业支出的比率 | 人员支出比率 | 82.42% |
| 公用支出比率 | 17.58% |
| 人均基本支出（元/人） | | 116116.77 |
| 资产负债率 | | 3.1% |

**四、2016年度完成的主要修护工作**

乌鲁木齐县永丰中学在上级教育行政部的领导支持下，本年度完成了办公室在装修、校园花砖的铺设、对楼梯、窗台，墙裙及舞蹈室进行了装修、按装围栏防盗门窗及隔热门等及其他校舍及设备的维修修缮。维修费用共计49.77万元。

**五、本部年度部门决算等主要财务工作开展情况**

1、2016年4月因会计轮岗接手永丰中学的财政工作。按照财务规定规范履行了会计移交工作，并按照新的中小学财务制度规范的会计科目建立新帐，确保帐套的规范性、连续性。在接交过程中发现永丰中学其他应收款和其他应付款年初数有负数现象，需进一步查证如是错账要及时纠正，如确实是负数要及时收回借款，及时核销往来。具体往来情况后附明细表。其次本人及时与报账员勾通相互适应，以便更顺利地开展各项财务工作。

2、本年度完成了正常报账，记账，会计档案的整理、各类财务报表的上报等财务常规工作，努力做到了坚持原则、坚持本职。

3、认真审核2017年预算并按时上报。

4认真完成决算报表及相关附注表，报表说明、分析等附助说明。

5、认真钻研业务，努力提高业务水平。

6、配合教育局及学校完成其它分配的工作。

**六、急待开展的工作**

1、进一步规报帐、记账。

2、积极开展固定资产的盘点工作，及一般性资产的管理工作。

3、进一步查证前任会计移交的往来款项为负数的款项并及时核销往来。

**七、名词解释：**

公共财政：指在市场经济条件下，为满足社会公共需要而进行的政府收支活动模式或财政运行机制模式，国家以社会和经济管理者的身份参与社会分配，并将收入用于政府公共活动支出，为社会提供公共产品和公共服务，以保障和改善民生，保证国家机器正常运转，维护国家安全和社会秩序，促进经济社会协调发展。

一般公共预算：原公共财政预算，按照新《预算法》要求，更名为一般公共预算。是指政府凭借国家政治权力，以社会管理者身份筹集以税收为主体的财政收入，用于保障和改善民生、维持国家行政职能正常行使、保障国家安全等方面的收支预算。地方公共财政收入预算包括：地方本级预算收入、转移性收入、调入预算稳定调节基金、地方政府债券收入和上年结余收入。地方公共财政支出预算编制内容包括地方本级预算支出、转移性支出、地方政府债券还本支出、安排预算稳定调节基金、增设预算周转金和年终结余。

部门预算：指部门依据国家有关政策规定及其行使职能的需要，由基层预算单位编制，逐级上报，经各级政府财政部门汇总审核后提交立法机关依法批准的涵盖部门各项收支的综合财政计划。主要包括部门收入、基本支出和项目支出预算等内容。通俗地讲就是“一个部门、一本预算”。

“三公”经费，指政府部门人员因公出国（境）经费、公务车购置及运行费、公务招待费产生的消费。

2016年12月31日

乌鲁木齐县永丰中学2016年度财务分析

乌鲁木齐县永丰中学

赵春兰

2016年12月31日