

附件 2

咸阳市秦都区沔东办中心小学
2021 年度部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2021 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
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 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”经费及会议费、培训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情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能及内设机构

（一）主要职能。

咸阳市秦都区沔东办中心小学是一所事业编制的全日制义务教育小学，我校认真贯彻国家的教育方针，对学生实施体、智、德、美诸方面全面发展的教育。

（二）内设机构。

学校设置内部机构为校长室、副校长室、德育处、教导处、后勤处及安保处等 6 个机构，各有负责人 1 名。

二、部门决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个，包括本级及所属 1 个二级预算单位：

序号	单位名称
1	咸阳市秦都区沔东办中心小学（事业单位）

三、部门人员情况

截止 2021 年底，我校合同制人员 10 人、事业编制 59 人，实有人员 69 人。单位管理的离退休人员 41 人。



第二部分 2021 年度部门决算表

目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	
表8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	不涉及
表9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	不涉及

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：咸阳市秦都区沣东办中心小学

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	1,251.80	1. 一般公共服务支出	0.00
2. 政府性基金预算财政拨款	0.00	2. 外交支出	0.00
3. 国有资本经营预算财政拨款	0.00	3. 国防支出	0.00
4. 上级补助收入	0.00	4. 公共安全支出	0.00
5. 事业收入	0.00	5. 教育支出	1,402.71
6. 经营收入	0.00	6. 科学技术支出	0.00
7. 附属单位上缴收入	0.00	7. 文化旅游体育与传媒支出	0.00
8. 其他收入	0.00	8. 社会保障和就业支出	0.00
		9. 卫生健康支出	0.00
		10. 节能环保支出	0.00
		11. 城乡社区支出	0.00
		12. 农林水支出	0.00
		13. 交通运输支出	0.00
		14. 资源勘探信息等支出	0.00
		15. 商业服务业等支出	0.00
		16. 金融支出	0.00
		17. 援助其他地区支出	0.00
		18. 自然资源海洋气象等支出	0.00
		19. 住房保障支出	0.00
		20. 粮油物资储备支出	0.00
		21. 国有资本经营预算支出	0.00
		22. 灾害防治及应急管理支出	0.00
		23. 其他支出	1,251.80
本年收入合计	1,251.80	本年支出合计	1,251.80
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	232.35	年末结转和结余	81.44
收入总计	1,484.15	支出总计	1,484.15

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

编制部门：咸阳市秦都区津东办中心小学

金额单位：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				小计	其 中： 教育			
合计		1,251.80	1,251.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,251.80	1,251.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	7.20	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	7.20	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	1,242.57	1,242.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	19.69	19.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	1,184.24	1,184.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	38.64	38.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	1.85	1.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	1.85	1.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	0.18	0.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	0.18	0.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制部门：咸阳市秦都区沔东办中心小学

金额单位：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						
合计		0.00	1,372.32	30.40	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,402.71	1,372.32	30.40	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	61.53	61.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	61.53	61.53	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	1,242.47	1,212.08	30.40	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	19.69	19.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	1,150.28	1,119.89	30.40	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	72.50	72.50	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	1.85	1.85	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	1.85	1.85	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	96.87	96.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	96.87	96.87	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制部门：咸阳市秦都区沔东办中心小学

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	合计	一般公共 预算 财政拨	政府性 基金预 算财政	国有资 本经营 预算财
1. 一般公共预 算财政拨款	1,251.80	1. 一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 政府性基金 预算财政拨款	0.00	2. 外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 国有资本经 营预算财政拨	0.00	3. 国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		4. 公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		5. 教育支出	1,402.71	1,402.71	0.00	0.00
		6. 科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		7. 文化旅游体育与传媒支 出	0.00	0.00	0.00	0.00
		8. 社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		9. 卫生健康支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		10. 节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		11. 城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		12. 农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		13. 交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		14. 资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		15. 商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		16. 金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		17. 援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		18. 自然资源海洋气象等支 出	0.00	0.00	0.00	0.00
		19. 住房保障支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		20. 粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		21. 国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		22. 灾害防治及应急管理支 出	0.00	0.00	0.00	0.00
		23. 其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	1,251.80	本年支出合计	1,402.71	1,402.71	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：咸阳市秦都区沣东办中心小学

金额单位：万元

收入		支出				
项目	决算数	项目	合计	一般公共 预算财政 拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	国有资 本经营 预算财 政拨款
年初财政拨款 结转和结余	232.35	年末财政拨款 结转和结余	81.44	81.44	0.00	0.00
一般公共预算 财政拨款	232.35					
政府性基金预 算财政拨款	0.00					
国有资本经营 预算财政拨款	0.00					
收入总计	1,484.15	支出总计	1,484.15	1,484.15	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）

公开05表

编制部门：咸阳市秦都区沣东办中心小学

金额单位：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
合计		1,402.71	1,372.32	30.40
205	教育支出	1,402.71	1,372.32	30.40
20501	教育管理事务	61.53	61.53	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	61.53	61.53	0.00
20502	普通教育	1,242.47	1,212.08	30.40
2050201	学前教育	19.69	19.69	0.00
2050202	小学教育	1,150.28	1,119.89	30.40
2050299	其他普通教育支出	72.50	72.50	0.00
20508	进修及培训	1.85	1.85	0.00
2050803	培训支出	1.85	1.85	0.00
20599	其他教育支出	96.87	96.87	0.00
2059999	其他教育支出	96.87	96.87	0.00

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）

公开06表

编制部门：咸阳市秦都区沔东办中心小学

金额单位：万元

人员经费			公用经费		
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
人员经费合计		1,146.90	公用经费合计		225.42
301	工资福利支出	1,081.19	302	商品和服务支出	225.42
30101	基本工资	392.08	30201	办公费	93.64
30102	津贴补贴	22.01	30202	印刷费	0.50
30107	绩效工资	305.45	30203	咨询费	1.29
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	146.60	30205	水费	2.85
30109	职业年金缴费	39.11	30206	电费	10.25
30110	职工基本医疗保险缴费	38.10	30207	邮电费	2.53
30111	公务员医疗补助缴费	17.53	30211	差旅费	0.05
30112	其他社会保障缴费	1.20	30213	维修（护）费	48.53
30113	住房公积金	103.67	30216	培训费	3.88
30199	其他工资福利支出	15.44	30218	专用材料费	1.85
303	对个人和家庭的补助	65.71	30226	劳务费	54.26
30305	生活补助	0.42	30239	其他交通费用	5.78
30308	助学金	65.09			
30309	奖励金	0.19			

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：咸阳市秦都区沣东办中心小学

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境) 费用	公务接 待费	公务用车购置 及运行维护费				
				小计	公务用车 购置费	公务用 车运行 维护费		
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
决算数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.88

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

编制部门：咸阳市秦都区津东办中心小学

金额单位：万元

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	
	合计						

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。
本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

编制部门：咸阳市秦都区津东办中心小学

金额单位：万元

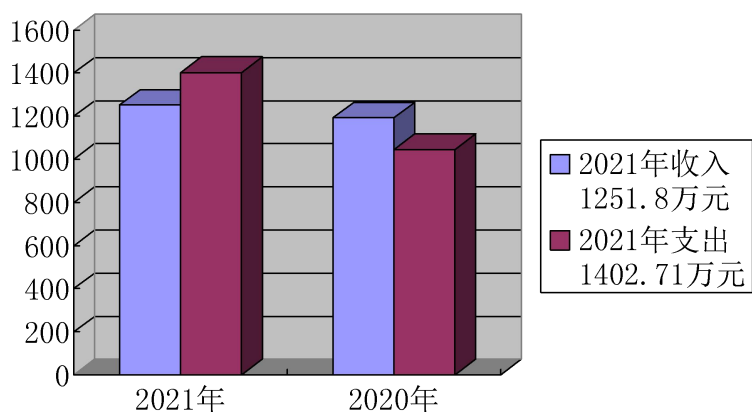
项目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

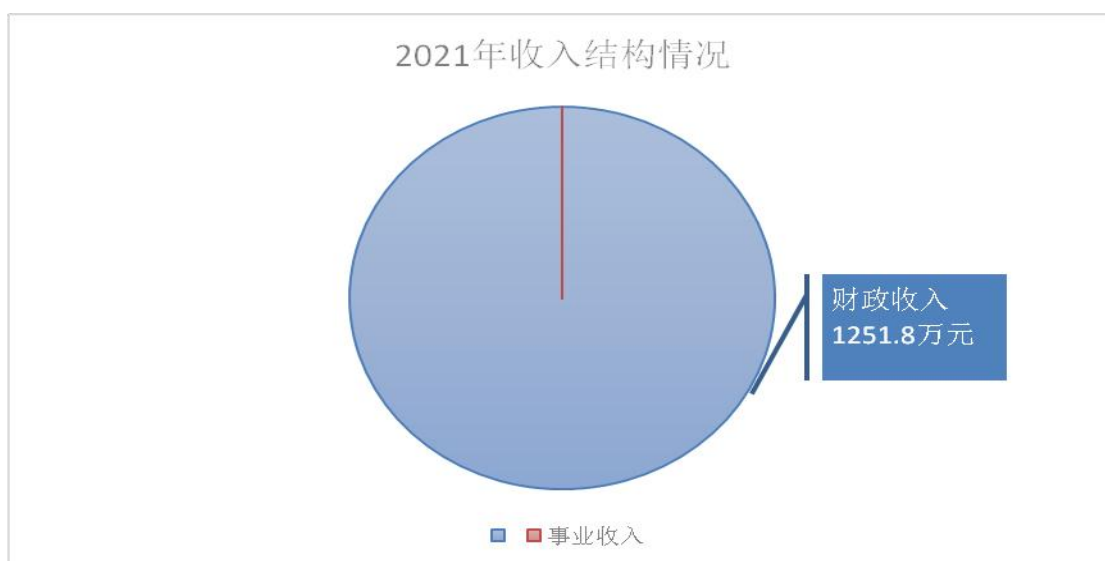
一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入、支出为 1251.8 万元、1402.71 万元，与上年相比收、支总计增加 60.1 万元、357 万元，增长 0.48%、增长 25.45%。主要原因是教师增加补缴社保、公积金等。



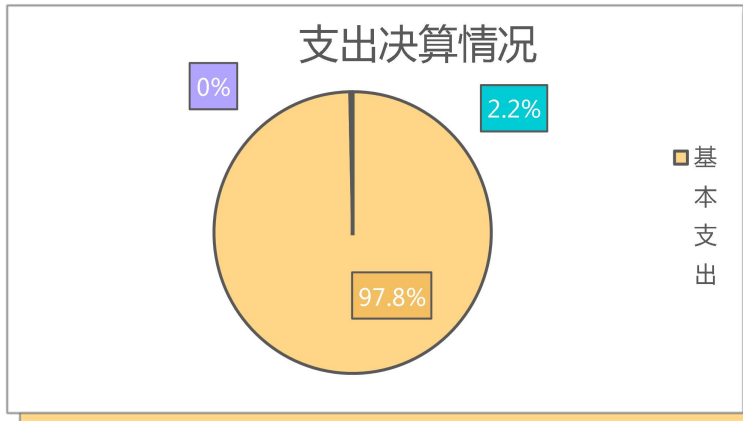
二、收入决算情况说明

本年度收入合计 1251.8 万元，其中：财政拨款收入 1251.8 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



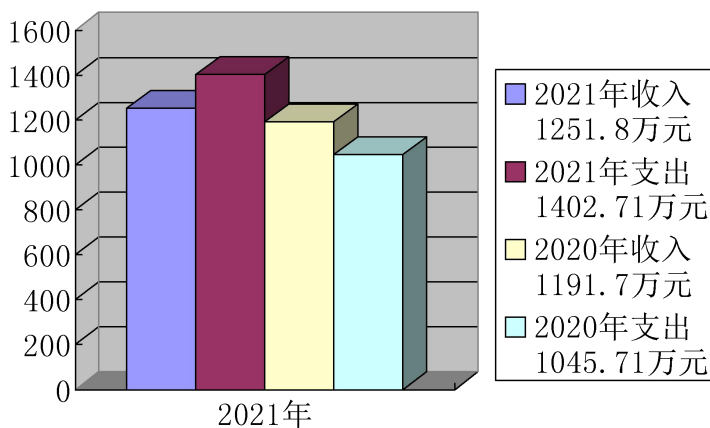
三、支出决算情况说明

本年度支出合计 1402.71 万元，其中：基本支出 1372.32 万元，占 97.8%；项目支出 30.4 万元，占 2.2%；经营支出 0 万元，占 0%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

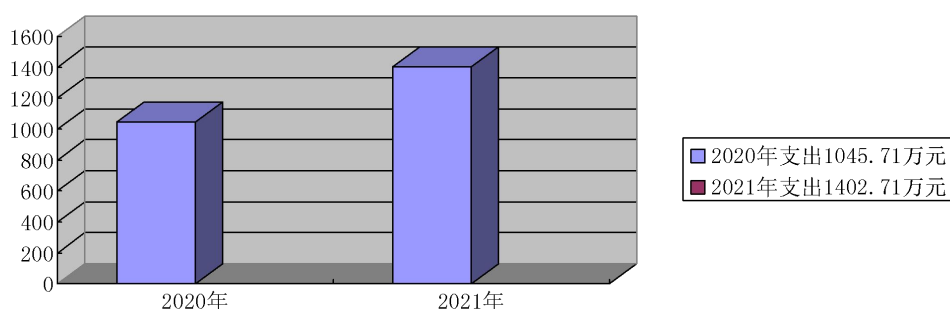
本年度收入、支出总计 1251.8 万元、1402.71 万元，与上年相比收、支总计增加 60.1 万元、357 万元，增长 0.48%、增长 25.45%。主要是教师增加补缴社保、公积金等。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 1402.71 万元，支出决算 1402.71 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。

与上年相比，财政拨款支出增加 357 万元，增长 25.45%，主要原因是教师增加补缴社保、公积金等。按照政府功能分类科目，其中：教育支出预算 1251.8 万元，支出决算 1402.71 万元，完成预算的 112.05%。决算数大于预算数的主要原因是教师增加补缴社保、公积金等。



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 1402.71 万元，包括：人员经费支出 1081.19 万元、公用经费支出 225.42 万元、对个人和家庭的补助 65.71 万元和项目支出 30.4 万元。其中：

（一）人员经费 1081.19 万元，主要包括基本工资 392.08 万元；津贴补贴 22.01 万元；绩效工资 305.45 万元；机关事业单位基本养老保险缴费 146.6 万元；职业年金缴费 39.11 万元；职工基本医疗保险缴费 38.1 万元；公务员医疗补助 17.53 万元；其他社会保障 1.2 万元；住房公积金 103.67 万元；其他工资福利支出 15.44 万元。

（二）公用经费 225.42 万元，主要包括办公费 93.64 万元；印刷费 0.5 万元；咨询费 1.29 万元；水费 2.85 万元；

电费 10.25 万元；邮电费 2.53 万元；差旅费 0.05 万元；维修（护）费 48.53 万元；培训费 3.88 万元；专用材料费 1.85 万元；劳务费 54.26 万元；其他交通费用 5.78 万元。

（三）对个人和家庭的补助 65.71 万元，主要包括生活补助 0.42 万元；助学金 65.09 万元；奖励金 0.19 万元。

（四）项目支出 30.4 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

2021 年“三公”经费财政拨款支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。决算数较预算数持平。

2021 年“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%；公务用车购置费支出 0 万元，占 0%；公务用车运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

我单位无三公经费预算及支出。

1. 因公出国（境）支出情况说明。

2021 年我校无一般公共预算因公出国（境）预算安排。因公出国（境）团组 0 人次，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，我单位无三公经费预算及支出。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

2021 年购置车辆 0 台，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，我单位无三公经费预算及支出。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

2021 年公务用车运行维护费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，我单位无三公经费预算及支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

2021 年公务接待 0 批次，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，我单位无三公经费预算及支出。

(二) 培训费支出情况说明。

2021 年培训费预算为 3.88 万元，支出决算为 3.88 万元，完成预算的 100%，决算数较预算数持平。

(三) 会议费支出情况说明。

2021 年会议费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较预算数持平。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

2021 年机关运行经费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。

十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 0 辆，

其中副部（省）级以上领导用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通信用车 0 辆，应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年一般公共预算整体进行了绩效自评，本单位严格执行事业单位预算管理办法；本着“保运转，再提升”的预算理念，着重预算购置信息化教学设备及改善教学环境的办公设备，进一步提高了教师们信息技术教学应用能力和学生的信息化应用水平和信息化素养。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

根据年初设定的绩效目标已全部完成，项目自评得分 98 分，完成率 100%。

下一步改进措施：进一步细化收支项目，按项目、时间、支出进度，提高资金的使用效益。

市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		中心小学无人机设备及办公电脑多媒体购置				
市级主管部门		西咸新区沣东新城教育体育局		实施单位	咸阳市秦都区沣东办中心小学	
项目资金 (万元)			全年预算数(A)	全年执行数(B)	执行率(B/A)	
		年度资金总额:		19.38	19.38	100%
		其中: 市级财政资金		19.38	19.38	100%
		其他资金				
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	购买无人机20架及专用设备、购置10台办公台式电脑、10套桌椅及84寸LED多媒体设备一套用于教职工工作,改善教师办公硬件、提高办公效率。			已完成购置并配备到各教师办公室使用。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
		数量指标	办公台式电脑	10台	10台	已完成
			教师办公桌椅	10套	10套	已完成
			党建室购置84寸LED多媒体设备	1套	1套	已完成
			无人机20架及专用设备	20架	20架	已完成
	产出指标	质量指标	验收合格率	100%	100%	已完成
			质量达标率	100%	100%	已完成
		时效指标	执行时间	2021年3月4日	2021年3月4日	已完成
		成本指标	总成本	19.38	19.38	已完成
	效益指标	经济效益指标	产生固定资产	19.38	19.38	已完成
		社会效益指标	改善教师办公硬件、开发学生简单的手工制作、拼装实	提高办公效率、将	提高办公效率、将	已完成
		生态效益指标	对环境污染	没有产生	没有产生	已完成
		可持续影响指标	使用年限	≥2年	≥2年	已完成
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	100%	100%	已完成
			教师满意度	100%	100%	已完成
家长满意度			100%	100%	已完成	
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现的问题及其所涉及的金 额,如没有请填无。					

注: 1. 其他资金包括与市级财政资金共同投入到同一项目的自有资金、社会资金,以及以前年度的结转结余资金等。

2. 定量指标。市级主管部门对资金使用单位填写的实际完成值汇总时,绝对值直接累加计算,相对值按照资金额度加权平均计算。

3. 定性指标根据指标完成情况分为:全部或基本达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档,分别按照100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理填写完成比例。

(三) 部门决算中整体支出绩效自评结果

沔东办中心小学根据年初设定的绩效目标，全年预算数1251.8万元、执行数1402.71万元，完成预算的112.05%。本年度中心小学整体支出绩效自评结果98分。总体运行情况较好。本单位严格执行事业单位预算管理办法；预算密切结合学校的具体情况和教育教学的特殊性，合理预算，科学配置资源，强化师资力量；在信息化教学的发展和教学环境设施的改善方面加大提升力度，在校园安全和校园防疫方面设施配备及时完善。内控管理落实到位；资产管理严格执行上级财政部门资产管理制度，资产管理规范；经费收支严格按照政府会计制度执行，严格执行政府采购程序，财务流程严谨规范，资金收付合理规范，安全高效，效果良好。资产管理方式要向信息化、科学化推进和加强。

部门整体支出绩效自评表
(2021年度)

填报单位: 咸阳市秦都区沣东中心小学

自评得分: 98

（一）简要概述部门职责与职能。										
（二）简要概述部门支出情况，按支出内容分类。										
（三）简要概述当年市委市政府下达的重点工作。										
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据来源	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进建议
投入	预算执行 (25分)	预算完成率 (10分)	10	预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%,用以反映和考核部门(单位)预算执行情况。预算完成数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。	预算完成率=100%的,得10分。 预算完成率>95%的,得9分。 预算完成率在90%(含)和95%之间,得8分。 预算完成率在80%(含)和90%之间,得7分。 预算完成率在70%(含)和80%之间,得6分。 预算完成率<70%的,得0分。	预算完成数/100%	10	9	9	
		预算调整率 (5分)	5	预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%,用以反映和考核部门(单位)预算的调整程度。预算调整数:部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总额(即落实国家政策、发生不可预见、上级部门预算调整等由财政部门产生的调整数)。预算调整率<5%的,得5分。 在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总额(即落实国家政策、发生不可预见、上级部门预算调整等由财政部门产生的调整数)。	预算调整率绝对值<5%,得5分。 预算调整率绝对值>5%的,每增加1个百分点扣0.1分,扣完为止。	预算调整数/100%	5	4	4	
		支出进度率 (5分)	5	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%,用以反映和考核部门(单位)预算执行的及时性。支出预算:部门上半年实际支出/(上半年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加预算)×100%。 支出进度率<45%的,得0分;支出进度率在45%和60%之间,得1分;支出进度率在60%和75%之间,得2分;支出进度率在75%和90%之间,得3分;支出进度率在90%和100%之间,得4分;支出进度率=100%的,得5分。	支出进度率<45%,得0分;支出进度率在45%和60%之间,得1分;支出进度率在60%和75%之间,得2分;支出进度率在75%和90%之间,得3分;支出进度率在90%和100%之间,得4分;支出进度率=100%的,得5分。	实际支出数/100%	5	5	5	
		预算编制准确率 (5分)	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。	预算编制准确率<20%,得5分。 预算编制准确率在20%和40%之间,得4分。 预算编制准确率>40%,得0分。	其他收入决算数/100%	5	5	5	
过程	预算管理 (16分)	“三公经费”控制率 (5分)	5	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算支出数)×100%,用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	“三公经费”控制率<100%,得5分;每增加1个百分点扣0.5分,扣完为止。	实际支出数/100%	5	5	5	
		资产管理规范性 (5分)	5	部门(单位)资产管理是否规范,用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 1.新增资产购置快执行 2.资产有使用、处置快执行 3.资产收益及时、足额上缴财政。	全部符合5分,有1项不符合扣2分,扣完为止。	新增资产购置快执行	5	5	5	
过程	预算管理 (15分)	资金使用规范性 (5分)	5	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定,用以反映和考核部门(单位)预算资金的使用情况。 1.符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定; 2.资金的拨付有完整的审批程序和手续; 3.重大项目的支出经过评估论证; 4.符合部门预算批复的用途; 5.不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	全部符合5分,有1项不符合扣2分。	符合国家财经法规和财务管理制度的规定以及有关专项资金管理办法的规定;资金的拨付有完整的审批程序和手续。	5	5	5	
		项目产出 (40分)	40	1.若为定性指标,依据“三级”指标分别按照指标分值的10%-30%(含)、30%-50%(含)、50%-100%计分; 2.若为定量指标,完满值达到指标值,记满分;未达到指标值,按实际完成率计分;正向指标(即指标值≥)得分=实际完成值/年初目标值×该指标分值;反向指标(即指标值≤)得分=年初目标值/实际完成值×该指标分值。			40	40	40	
效果	履职结果 (20分)	项目产出 (40分)	40	1.若为定性指标,依据“三级”指标分别按照指标分值的10%-30%(含)、30%-50%(含)、50%-100%计分; 2.若为定量指标,完满值达到指标值,记满分;未达到指标值,按实际完成率计分;正向指标(即指标值≥)得分=实际完成值/年初目标值×该指标分值;反向指标(即指标值≤)得分=年初目标值/实际完成值×该指标分值。			20	20	20	
		项目效益 (20分)	20							

备注:1.“项目产出”和“项目效果”直接细化到部门年初绩效目标中的指标,并根据重要程度排序。
2.“绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标完成情况等相关资料,从“是否与项目密切相关,指标值设置是否合理”等角度,从产出和效果类指标中找出需要改进的指标,并逐项提出次年绩效改进建议。

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使用一般公共预算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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。