

# 陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园 2021 年度单位决算

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。

陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园是经中共陕西省西咸新区工作委员会组织部批复，于2018年4月成立的事业单位，批复文件号为陕西咸组发（2017）68号，属于学前教育阶段，主要职能是认真贯彻执行幼儿教育《幼儿园教育指导纲要》和《3-6岁幼儿学习与发展指南》精神，为学龄前儿童提供保育和教育服务，对3至6岁幼儿进行保育教育。

### （二）内设机构。

陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园内设园长办公室，副园长办公室，保教室，财务部，后勤部等多个行政职能部门，共设置11个班，现开设大班两个班、中、小班各三个班，在园幼儿数288名。

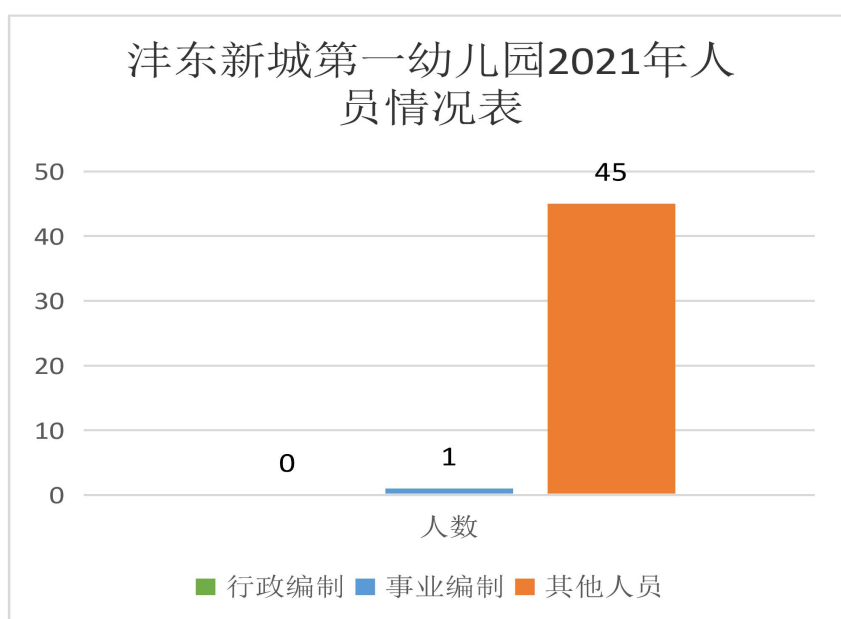
## 二、部门决算单位构成

纳入本部门2021年部门决算编制范围的单位包括本级，无所属下级单位，具体如下：

序号	单位名称
1	陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

### 三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 1 人，其中行政编制 0 人、事业编制 1 人；实有人员 46 人，其中行政 0 人、事业 1 人。单位管理的离退休人员 0 人。



## 第二部分 2021 年度部门决算

### 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：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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	643.84	1. 一般公共服务支出	
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入	9.51	5. 教育支出	733.73
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	
		9. 卫生健康支出	
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
<b>本年收入合计</b>	<b>653.35</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>733.73</b>
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	90.38	年末结转和结余	9.99
<b>收入总计</b>	<b>743.73</b>	<b>支出总计</b>	<b>743.73</b>

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：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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：教育收费			
合计		653.35	643.84		9.51	9.51			
205	教育支出	653.35	643.84		9.51	9.51			
20501	教育管理事务	2.40	2.40						
2050199	其他教育管理事务支出	2.40	2.40						
20502	普通教育	647.55	638.05		9.51	9.51			
2050201	学前教育	647.55	638.05		9.51	9.51			
20508	进修及培训	3.36	3.36						
2050803	培训支出	3.36	3.36						
20599	其他教育支出	0.04	0.04						
2059999	其他教育支出	0.04	0.04						

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：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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		733.73	731.18	2.55			
205	教育支出	733.73	731.18	2.55			
20501	教育管理事务	2.40	2.40				
2050199	其他教育管理事务支出	2.40	2.40				
20502	普通教育	656.80	654.25	2.55			
2050201	学前教育	656.80	654.25	2.55			
20508	进修及培训	3.36	3.36				
2050803	培训支出	3.36	3.36				
20599	其他教育支出	71.17	71.17				
2059999	其他教育支出	71.17	71.17				

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：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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
1. 一般公共预算财政拨款	643.84	1. 一般公共服务支出				
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出	724.23	724.23		
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出				
		9. 卫生健康支出				
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出				
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
<b>本年收入合计</b>	643.84	<b>本年支出合计</b>	724.23	724.23		

## 财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

编制部门：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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	90.38	年末财政拨款结转和结余	9.99	9.99		
一般公共预算财政拨款	90.38					
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
<b>收入总计</b>	734.22	<b>支出总计</b>	734.22	734.22		

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：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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		724.23	721.68	2.55
205	教育支出	724.23	721.68	2.55
20501	教育管理事务	2.40	2.40	
2050199	其他教育管理事务支出	2.40	2.40	
20502	普通教育	647.30	644.75	2.55
2050201	学前教育	647.30	644.75	2.55
20508	进修及培训	3.36	3.36	
2050803	培训支出	3.36	3.36	
20599	其他教育支出	71.17	71.17	
2059999	其他教育支出	71.17	71.17	

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：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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		647.62	公用经费合计		74.06
301	工资福利支出	647.56	302	商品和服务支出	74.06
30101	基本工资	7.52	30201	办公费	9.31
30102	津贴补贴	0.12	30202	印刷费	1.48
30107	绩效工资	5.18	30205	水费	4.64
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1.76	30206	电费	6.99
30109	职业年金缴费	0.31	30207	邮电费	1.23
30110	职工基本医疗保险缴费	0.33	30208	取暖费	5.50
30111	公务员医疗补助缴费	0.29	30209	物业管理费	9.47
30112	其他社会保障缴费	190.07	30213	维修(护)费	3.13
30113	住房公积金	1.83	30214	租赁费	0.30
30199	其他工资福利支出	440.16	30216	培训费	13.27
303	对个人和家庭的补助	0.06	30218	专用材料费	7.78
30305	生活补助	0.04	30226	劳务费	9.03
30309	奖励金	0.02	30239	其他交通费用	0.69
			30299	其他商品和服务支出	1.22

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。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“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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	13.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.27
决算数	13.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13.27

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。



## 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：陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

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

1. 本年度收入支出总体情况及比上年增长。

本年度收入为 653.35 万元，支出总计为 733.73 万元，上年结余数为 90.38 万元。上年度收入为 584.89 万元；上年支出为 502.59 万元。与上年相比收入增加 68.46 万元、上升 11.7%，支出增加 231.14 万元，增加 46%。本年度收入增加主要原因为我园人数增加，本年度支出增加主要是使用上年度结余资金基本支出增加，人员支出增加。

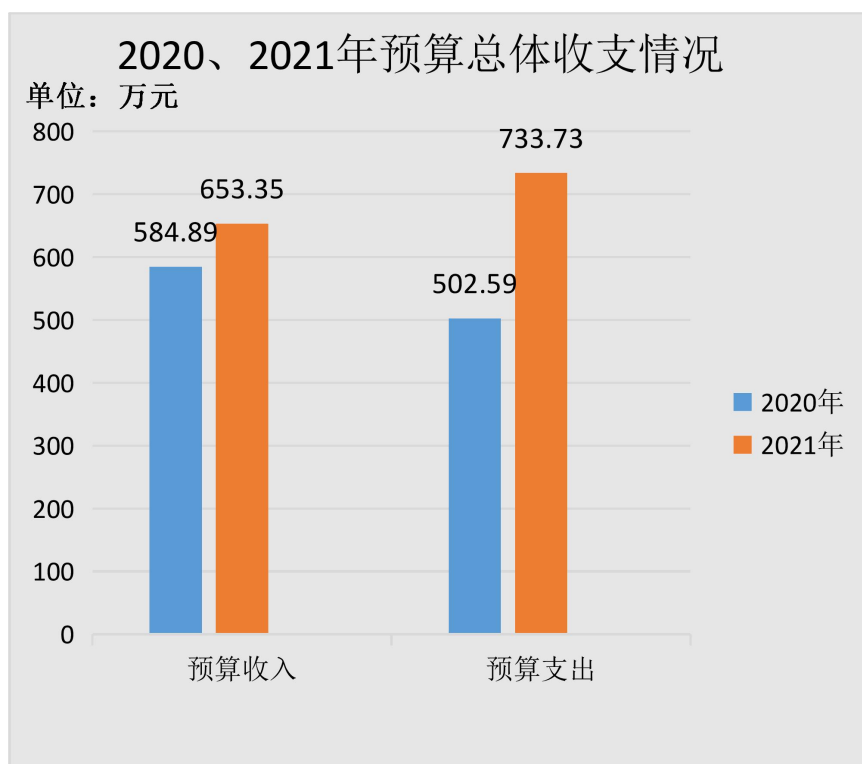


表 1\_2020 年、2021 年预算总体收支情况

## 二、收入决算情况说明

2021 年收入合计 653.35 万元，其中：财政拨款收入 643.84 万元，占 98%；事业收入 9.51 万元，占 2%；经营收入 0 万元；其他收入 0 万元。

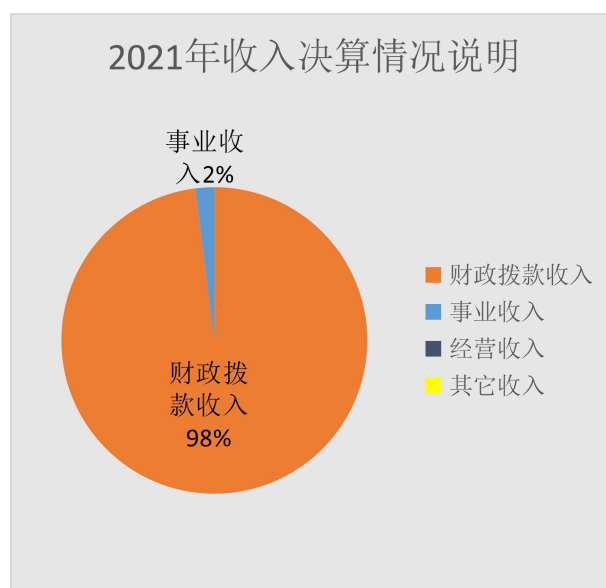


表 2\_2021 年收入决算情况说明表

## 三、支出决算情况说明

2021 年支出合计 733.73 万元，其中：基本支出 731.18 万元，占 99.65%；项目支出 2.55 万元，占 0.35%；经营支出 0 万元。

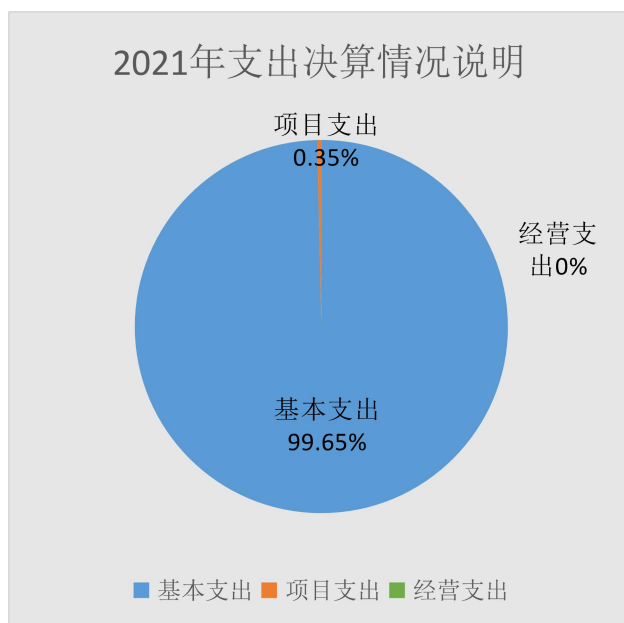


表 3\_2021 年支出决算情况说明表

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年财政拨款收入为 643.84 万元，较 2020 年财政拨款收入增长 69.74 万元，主要原因为我园人数增加，财政拨款主要是依据在园学生总人数而进行的经费下拨。

2021 年财政拨款支出 724.23 万元，较 2020 年财政拨款支出增长 232.43 万元，主要原因为补缴以前年度五险一金，工资上涨，五险一金缴纳总数上涨。

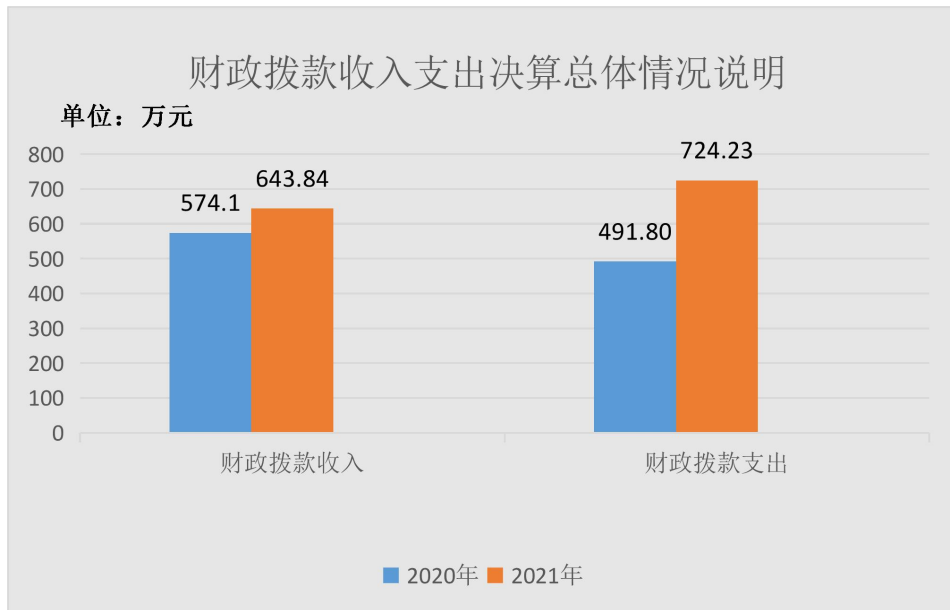


表 4\_财政拨款收入支出决算总体情况说明表

## 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说明

2021年财政拨款支出724.23万元，占本年支出合计的99%。与上年相比，财政拨款支出增加232.43万元，增长47.26%，主要原因是补缴以前年度五险一金，工资上涨，五险一金缴纳总数上涨。

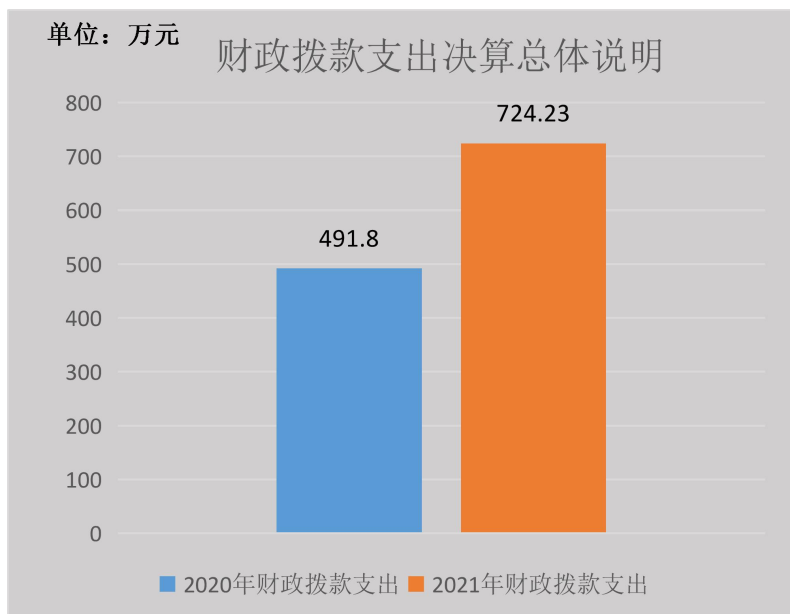


表 5\_财政拨款收入支出决算总体情况说明表

## **(二) 财政拨款支出决算具体情况说明**

2021年财政拨款支出预算为734.22万元，支出决算为724.23万元，完成预算的98.64%。按照功能分类科目，其中：其他教育管理事务支出2.4万元；学前教育支出647.30万元，培训支出3.36万元，其他教育支出71.17万元。

### **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

本年度财政拨款基本支出721.68万元。其中：

(一) 人员经费647.62万元，包括工资福利支出647.56万元和对个人和家庭补助0.06万元。工资福利支出647.56万元中包括基本工资12.82万元，其他工资福利支出440.16万元和其他社会保障缴费194.59万元。

(二) 公用经费支出74.06万元，主要是商品和服务支出74.06万元，包括办公费9.31万元，印刷费1.48万元，租赁费0.30万元，取暖费5.50万元，水费4.64万元，电费6.99万元，邮电费1.23万元，物业管理费9.47万元，维修(护)费3.13万元，培训费13.27万元，专用材料费7.78万元，劳务费9.03万元，其他交通费用0.69万元，其他商品和服务支出1.22万元。

### **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总体情况说明。**

2021年度一般公共预算财政拨款安排的“三公经费”支出为零，实际支出为零，与上年比较均无增减变化。

##### **1. 因公出国(境)支出情况说明。**

本年度无一般公共预算因公出国(境)预算安排。

## 2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算购置公务用车预算安排。

## 3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护费用预算安排。

## 4. 公务接待费支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务接待费支出预算安排。

## (二) 培训费支出情况说明。

本年度一般公共预算安排培训费预算 13.27 万元，支出决算 13.27 万元，完成预算的 100%。主要原因为本年度我园为加强对教师专业能力的提升，开展了多种形式的培训。

## (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，主要原因是 2021 年度受疫情影响，会议基本取消。

## 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决算收支，并已公开空表。

## 九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

本部门无国有资本经营决算拨款收支，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，主要原因本单位非机关单位，本年度没有机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出。

## 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

我园积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，并制定我校预算绩效管理制度办法；完善了绩效管理工作机制：

1. 确定绩效目标。
2. 审核绩效目标。
3. 批复绩效目标。
4. 调整绩效目标。
5. 预算执行中。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年办公设备购置项目支出开展了绩效自评，共涉及资金 2.55 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

## **(二) 部门决算中项目绩效自评结果**

办公设备购置项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 10 分。项目全年预算数 2.55 万元，执行数 2.55 万元，完成预算的 100%。

项目绩效目标完成情况：圆满完成本年度设备购置事宜。

存在的问题及其原因：不能及时做出绩效评价。

下一步改进措施：完善评价制度。



## 市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		2021年办公设备项目支出					
市级主管部门		洋东新城教育卫体局		实施单位		洋东新城第一幼儿园	
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:	2.25	2.25	100%		
		其中: 市级财政资金					
		其他资金					
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况			
	购买条码打印机, 幼儿美工桌, 扫描仪等办公设备提高幼儿园办公条件, 提升园所发展水平, 提高保教质量。			购买条码打印机, 幼儿美工桌, 扫描仪等办公设备提高幼儿园办公条件, 提升园所发展水平, 提高保教质量。			
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	
	产出指标	数量指标		条码打印机台数	1台, 4套, 1台		
		质量指标			验收合格率	100%	
		时效指标			采购时间	2021.04-12日	
		成本指标			条码打印机	0.19, 0.22, 0.1	
	效益指标	经济效益指标					
		社会效益指标			提升教师办公条件	≥95%	
		生态效益指标					
		可持续影响指标			使用年限	≥1年	
	满意度指标	服务对象满意度指标			教师及幼儿满意度	≥95%	
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, 如没有请填写无。						

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

我园共组织 2021 年度单位整体支出绩效自评项目 1

个。

1. 根据年初设定的绩效目标，我园整体自评得分 93 分，综合评价等级为“优”，全年预算数 643.84 万元，执行数 643.84 万元，完成预算的 100%。

我园本年度单位总体运行重点工作完成情况及取得的成效：按照预算进度及时完成工作，满足广大师生办公需求，为教育教学工作提供便捷服务，使师生满意，家长满意。

存在的问题及原因：不能及时做出绩效评价。

下一步改进措施：改进绩效评价制度。

部门整体支出绩效自评表  
(2021年度)

填报单位: 陕西省西咸新区沣东新城第一幼儿园

自评得分: 95分

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获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
		(一) 需要概述部门职能与职责。			提高幼儿园办园条件, 提升园所发展水平, 提高保教质量							
		(二) 需要概述部门支出情况, 按活动内容分类。			2021年收入653.35万元, 较2020年收入增加68.46万元, 本年支出733.73万元, 较2020年支出增加231.14万元。主要原因: 为园人数增加, 基本支出增加, 人员支出增加。							
		(三) 需要概述当年市委市政府下达的重点工作。										
投入	预算执行	预算完成率 (10分)	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)预算完成程度。 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。	10	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85%(含)和90%之间, 得7分。 预算完成率在80%(含)和85%之间, 得6分。 预算完成率在70%	预算完成率= (预算完成数/预算数) × 100%; 数据来源于决算报表	100%	100%	10			
			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调整、追加、调减或结转的资金总额(因落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。 预算包括一般公共预算与政府性基金预算。	5	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0.1个百分点扣0.1分, 扣完为止	预算调整率= (预算调整数/预算数) × 100%; 数据来源于决算报表	0.00%	33.22%	0			
			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)预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度 = 部门上半年实际支出 / (上半年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加调减) × 100%。 前三季度支出进度 = 部门前三季度实际支出 / (上半年结余结转+本年部门预算安排+前三季度执行中追加调减) × 100%。	5	半年进度: 进度率≥45%, 得2分; 进度率在40%(含)和45%之间, 得1分; 进度率<40%, 得0分。 前三季度进度: 进度率≥75%, 得3分; 进度率在60%(含)和75%之间, 得2分; 进度率<60%, 得0分。	支出进度率= (实际支出/支出预算) × 100%; 数据来源于决算报表	100%	81.21%	5			
			预算编制准确率 = 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%。	5	预算编制准确率≤20%, 得3分。 预算编制准确率在20%和40%(含)之间, 得3分。 预算编制准确率>40%, 得0分。	预算编制准确率 = 其他收入决算数/其他收入预算数 × 100%; 数据来源于决算报表	-100%	-100%	5			
过程	预算管理	三公经费控制	“三公经费”控制率 = (“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数) × 100%, 用以反映和考核部门(单位)对“三公经费”的实际控制程度。	5	“三公经费”控制率 ≤100%, 得3分, 每增加0.1个百分点扣0.5分, 扣完为止。	三公经费控制率 = (“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数) × 100%	不涉及	不涉及	5			
		资产管理	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. 新增资产配置按预算执行。 2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。 3. 资产收益及时、足额上缴财政。	5	全部符合5分, 有1项不符合扣2分, 扣完为止。				5			
效果	项目产出	资金使用合规性	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规定, 用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理制度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. 重大项目开支经过评估论证; 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。	5	全部符合5分, 有1项不符合扣2分。				5			
		项目效益	1. 若为定性指标, 根据“三档”原则分别按照指标分值的100%-80%(含)、30%-100%(含)、10%-10%来记分; 2. 若为定量指标, 完成值达到指标值, 记满分; 未达到指标值, 按完成比率计分, 正向指标(即指标值为≥)得分=实际完成值/年初目标值×该指标分值, 反向指标(即指标值为≤)得分=1-年初目标值/实际完成值×该指标分值。	40					40			
		项目效益		20						20		

备注: 1. “项目产出”和“项目效益”直接细化成部门年初绩效目标中的指标, 并根据重要程度赋权。  
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料, 从“是否”与项目密切相关, 指标值是否可获取, 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, 并逐项提出下年度的编制意见和建议。

## 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。