

# 咸阳市秦都区沔东街道办事处初级中学 2021 年度单位决算

保密审查情况：已审查

单位主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位主要职能及内设机构
- 二、单位决算单位构成
- 三、单位人员情况

## 第二部分 2021年度单位决算表

- 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年度单位决算情况说明

- 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 单位概况

## 一、单位主要职能及内设机构

(一) 主要职能。咸阳市秦都区沔东街道办事处初级中学是一所全日制初中义务教育公办学校，学校位于咸阳市秦都区沔东街道办事处凤栖路。学校主要职责如下：

(1) 负责贯彻党的教育方针，坚持社会主义办学方向，实行教育与生产劳动相结合，对学生进行德育、智育、体育、美育和劳动等方面的教育。

(2) 负责依法制定学校章程，并按照章程自主管理。

(3) 负责配合各级人民政府依法动员、组织适龄儿童、少年入学，严格控制学生辍学，依法保证适龄儿童、少年接受义务教育初中阶段教育。

(4) 负责制定学校教育发展规划，并抓好组织实施和落实工作。

(5) 负责按照教育主管单位发布的指导性教学计划、教学大纲、依法有序组织实施教育教学活动。

(6) 负责依据国家教育主管单位有关教学计划、课程设置等方面的规定，决定和实施本校的教学计划，组织教学评比，集体备课，对学生进行统一学业水平测试考核等。

(7) 负责学籍管理并对学生按制度要求实施奖惩处理。

(8) 负责依法制定本校教师及其他职工聘任办法并对教师及其他员工实施包括奖励、处分在内的具体管理活动，依法聘任、解聘有关教师和其他职工。

- (9) 负责聘任、培训、考核教师，依法奖励或处分教师和其他员工。
- (10) 负责科学管理、合理使用学校的设施和经费，并积极筹措资金，改善办学条件。
- (11) 负责维护学校、师生的合法权益，有权拒绝任何组织和个人对教育教学活动进行非法干涉。
- (12) 负责依法接受各级教育行政单位的检查指导和人民群众的监督。

## (二) 内设机构。学校下设

- (1) 教导处：主要负责学校贯彻落实教育部关于义务教育阶段的方针政策、工作规划和部署。制定学校教育教学管理制度，拟定学校年度教学工作计划等事宜。
- (2) 政教处：主要负责学校学生的德育教育，纪律、卫生等事宜。
- (3) 总务处：主要负责学校各项活动的后勤保障事宜以及财务管理保障等工作。
- (4) 科研处：主要负责学校教育教学的研究交流和教师的培训工作
- (5) 少先队及团委：主要负责按照青少年的年龄特点和兴趣爱好，组织好学生的全部生活，以共产主义精神培养教育青少年，使他们成长为德、智、体、美、劳全面发展的共产主义事业的接班人。

## 二、单位决算单位构成

纳入本年度本单位决算编制范围的单位共 1 个

序号	单位名称
1	咸阳市秦都区沣东街道办事处初级中学

### 三、单位人员情况

截至 2021 年底，本单位人员编制 84 人，其中行政编制 0 人、事业编制 84 人；实有人员 84 人，其中行政 0 人、事业 84 人，比上年减少 4.55%。单位管理的离退休人员 25 人。



## 第二部分 2021 年度单位决算表

### 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：咸阳市秦都区沣东街道办事处初级中学

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	1,507.66	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		5. 教育支出	1,762.88
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>	1,507.66	<b>本年支出合计</b>	1,762.88
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	275.54	年末结转和结余	20.32
<b>收入总计</b>	1,783.20	<b>支出总计</b>	1,783.20

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。





# 支出决算表

公开03表

编制部门：咸阳市秦都区沣东街道办事处初级中学

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	科目名称						
合计		1,762.88	1,645.01	117.87			
205	教育支出	1,762.88	1,645.01	117.87			
20501	教育管理事务	12.45		12.45			
2050199	其他教育管理事务支出	12.45		12.45			
20502	普通教育	1,694.31	1,603.22	91.09			
2050203	初中教育	1,684.06	1,592.97	91.09			
2050299	其他普通教育支出	10.25	10.25				
20508	进修及培训	0.45	0.45				
2050803	培训支出	0.45	0.45				
20599	其他教育支出	55.67	41.34	14.33			
2059999	其他教育支出	55.67	41.34	14.33			

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：咸阳市秦都区沔东街道办事处初级中学

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
1. 一般公共预算财政拨款	1,507.66	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	1,762.88	1,762.88		
		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>	<b>1,507.66</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>1,762.88</b>	<b>1,762.88</b>		

## 财政拨款收入支出决算总表(续)

公开04表

1]：咸阳市秦都区沔东街道办事处初级中学

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	275.54	年末财政拨款 结转和结余	20.32	20.32		
一般公共预算 财政拨款	275.54					
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>	1,783.20	<b>支出总计</b>	1,783.20	1,783.20		

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：咸阳市秦都区沣东街道办事处初级中学

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		1,762.88	1,645.01	117.87
205	教育支出	1762.88	1,645.01	117.87
20501	教育管理事务	12.45		12.45
2050199	其他教育管理事务支出	12.45		12.45
20502	普通教育	1,694.31	1,603.22	91.09
2050203	初中教育	1,684.06	1,592.97	91.09
2050299	其他普通教育支出	10.25	10.25	
20508	进修及培训	0.45	0.45	
2050803	培训支出	0.45	0.45	
20599	其他教育支出	55.67	41.34	14.33
2059999	其他教育支出	55.67	41.34	14.33

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：咸阳市秦都区沣东街道办事处初级中学

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		1,546.73	公用经费合计		98.28
301	工资福利支出	1,519.55	302	商品和服务支出	98.28
30101	基本工资	567.05	30201	办公费	23.25
30102	津贴补贴	27.90	30202	印刷费	5.45
30107	绩效工资	481.92	30206	电费	6.11
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	147.52	30207	邮电费	0.01
30109	职业年金缴费	43.17	30213	维修(护)费	4.24
30110	职工基本医疗保险缴费	62.73	30214	租赁费	0.74
30111	公务员医疗补助缴费	34.85	30216	培训费	7.11
30112	其他社会保障缴费	0.66	30218	专用材料费	6.14
30113	住房公积金	153.76	30226	劳务费	44.26
303	对个人和家庭的补助	27.18	30299	其他商品和服务支出	0.97
30305	生活补助	8.13			
30308	助学金	13.18			
30309	奖励金	0.45			
30399	其他对个人和家庭的补助	5.43			

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：咸阳市秦都区沣东街道办事处初级中学

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								0.84
决算数								13.20

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。



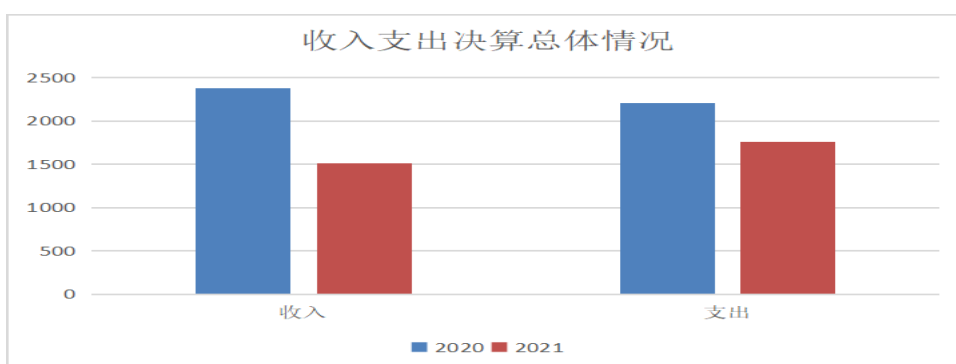




## 第三部分 2021 年度单位决算情况说明

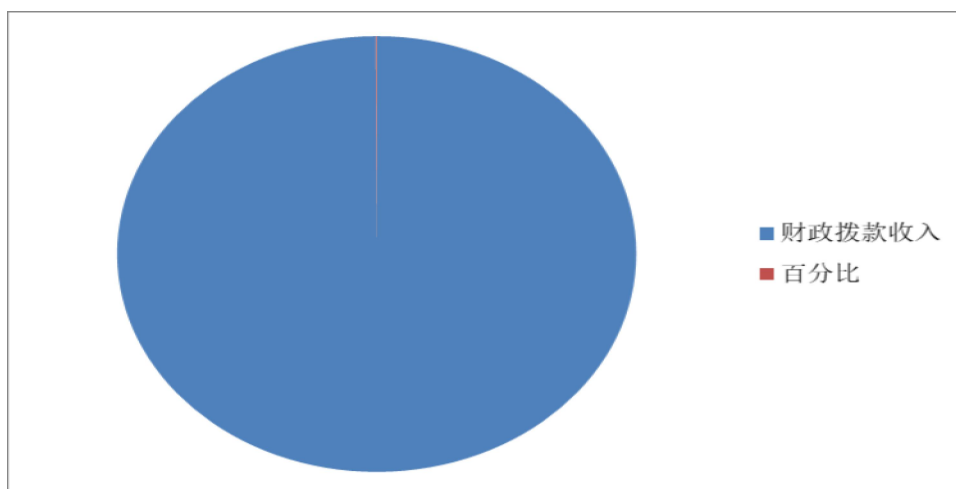
### 一、收入支出决算总体情况说明

本年度收入 1,507.66 万元,与上年相比收入减少 870.24 万元,下降 36.6%,支出总计为 1,762.88 万元,与上年相比支出总计减少 442.02 万元,下降 20%。主要原因一是上年补缴社保资金增长较多,二是本年度学生数下降,财政拨款收支均有减少。



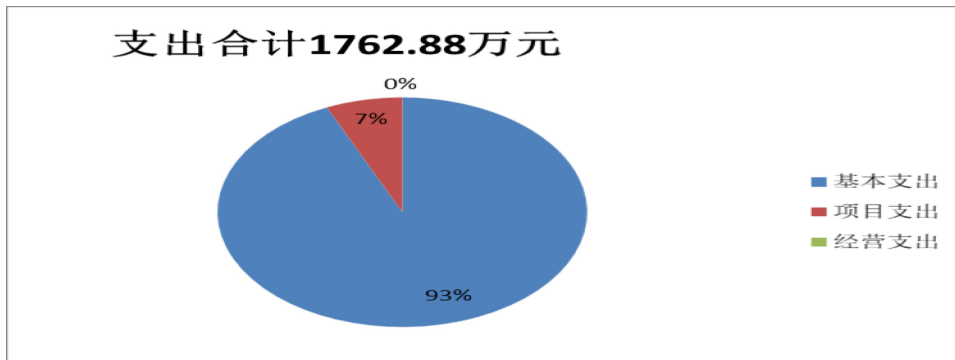
### 二、收入决算情况说明

本年度收入合计 1,507.66 万元,其中:财政拨款收入 1,507.66 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%。



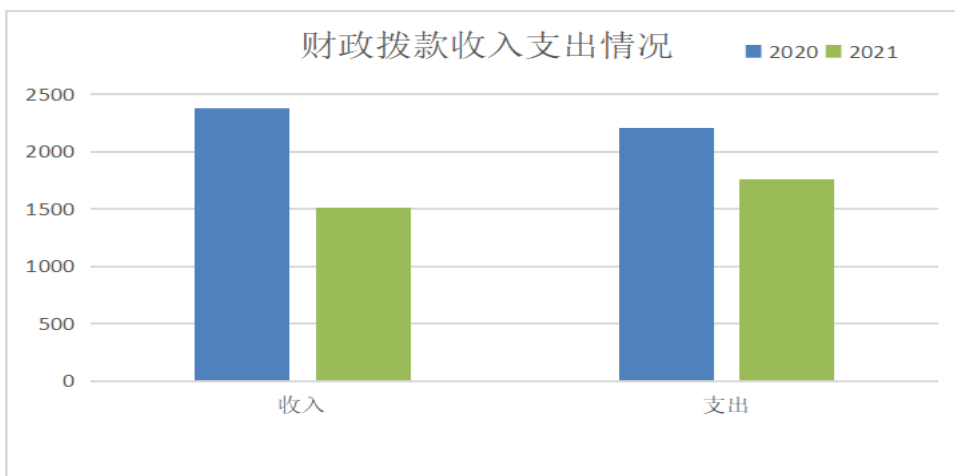
### 三、支出决算情况说明

本年度支出合计 1,762.88 万元，其中：基本支出 1,645.01 万元，占 93%；项目支出 117.87 万元，占 7%；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

本年度财政拨款收入 1,507.66 万元，与上年相比收入减少 870.24 万元，下降 36.6%，与年初预算数 917.35 万元比较差异率为 64.35%；财政拨款支出为 1762.88 万元，与上年相比支出减少 442.02 万元，下降 20%。主要原因一是上年社保资金补缴金额较大，二是本年度在校学生数下降，财政拨款收支减少。



## 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 1,762.88 万元，完成预算的 117%。与上年相比，财政拨款支出减少 442.02 万元，下降 20%，主要原因一是上年社保资金补缴金额较大，二是本年度在校学生数下降，财政拨款收支减少。按照政府功能分类科目，其中：教育管理事务 12.45 万元；普通教育之中初中教育 1,684.06 万元，其他普通教育支出 10.25 万元；进修及培训 0.45 万元；其他教育支出 55.67 万元

1. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)。

本单位无一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,645.01 万元，与上年相比减少 22.96%，包括人员经费和公用经费。其中：

(一) 人员经费 1,546.73 万元，主要包括：工资福利支出里有基本工资 567.05 万元，津贴补贴 27.90 万元，绩效工资 481.92 万元 机关事业单位基本养老保险缴费 147.52 万元 职业年金缴费 43.17 万元 职工基本医疗保险缴费 62.73 万元 公务员医疗补助缴费 34.85 万元 其他社会保障缴费 0.66 万元 住房公积金 153.76 万元；对个人和家庭的补助有生活补助 8.13 万元，助学金 13.18 万元 奖励金 0.45 万元 其他对个人和家庭的补助 5.43 万元。

(二) 公用经费 98.28 万元，主要包括： 办公费 23.25 万元，印刷费 5.45 万元，电费 6.11 万元，邮电费 0.01 万元，维修(护)费 4.24 万元，租赁费 0.74 万元，培训费 7.11 万元，专用材料费 6.14 万元，劳务费 44.26 万元，其他商品和服务支出 0.97 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。

本单位本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算等于支出决算。支出预算 0 万元，支出决算 0 万元。主要原因是本单位没有因公出国(境)、购置公务用车以及公务接待的需求，无需预算也没有发生此项支出。

#### 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。

本单位无公务用车购置预算

#### 3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本单位无公务用车运行维护费

#### 4. 公务接待费支出情况说明。

本单位无公务接待费预算。

### (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 0.84 万元，支出决算 13.2 万元，决算数较预算数增加 12.36 万元，主要原

因是预算时考虑疫情原因只预算了教师专业技术培训，其他学习交流培训未做预算。

### **(三) 会议费支出情况说明。**

本单位本年度无会议费预算

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明**

本单位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**

本单位无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

## **十、机关运行经费支出情况说明**

本单位本年度无机关运行经费预算

## **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，本单位无公务车辆，本年度无公务车辆采购预算安排

## **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，组织开展 2021 年度本单位整体支出绩效自评工作，基本完成年初制定的绩效目标，在学校各项工作开展过程中强化绩效挂钩，创建公平高效的动力提升机制。完善岗位管理制度、奖励制度机制，实行与工作业绩挂钩，最大限度发挥骨干人才的潜能；健全对行政事业单位领导班子的考评考核机制。共涉及预算资金 1,762.88 万

元。形成了 1 个单位整体自评报告。组织对一体机采购 1 个项目开展了单位重点评价，涉及预算资金 4 万元

## **(二) 部门决算中项目绩效自评结果。**

1、打印一体机项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 99 分。项目全年预算数 4 万元，执行数 4 万元，完成预算的 100%。

项目绩效目标完成情况：师生满意度 $\geq$ 100%

存在的问题及其原因：无。

下一步改进措施：进一步加强管理，使校园环境再提升，让预算管理真正发挥作用，科学制定预算数据，使学校的各项工作更加合理，完美。

# 市级预算（项目）绩效目标自评表

（2021年度）

项目名称		一体机采购				
市级主管部门		沔东新城教育卫体局		实施单位		咸阳市秦都区沔东街道办事处
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:		4	4	100%
		其中: 市级财政资金		0	0	0
		其他资金		4	4	
年度总体目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	用于学校办公, 教师教学资料印刷提升办公条件			已完成采购, 投入正常使用		
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
	产出指标	数量指标	设备采购数量	1台	1台	
		质量指标	合格率	≥100%	≥100%	
		时效指标	执行时间	2021年3月-12月	2021年3月-12月	
		成本指标	设备成本	4	4	
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	办公效率提升	≥90%	≥90%	
		生态效益指标				
		可持续影响指标	持续年度	≥1年	≥1年	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥90%	≥90%	
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**

本部门共组织 2021 年度单位整体支出绩效自评项目 1 个，只涉及咸阳市秦都区沔东街道办事处初级中学 1 个单位。

根据年初设定的绩效目标，本单位自评得分 92.1 分，综合评价等级为“优”，执行数 1,762.88 万，完成预算的 117%。

本年度单位总体运行重点工作完成情况及取得的成效：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。在教学设施设备的添置采购方面加大提升力度。

## 部门整体支出绩效自评表

(2021年度)

填报单位：咸阳市秦都区沣东街道办事处初级中学

自评得分：92.1

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) 简要概述部门职能与职责。						合理配置办学资源，加强教育经费管理，规范支出行为，提高教育资金使用效益						
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。						确保学校教育教学正常运转的原则。经费首先保证学校教育教学正常运转，以及在教育教学活动中，后勤服务、校舍维修等方面的必要支出情况，改善办学条件						
(三) 简要概述当年市委市政府下达的重点工作。						充分利用预算编制和绩效评价机制，做好义务教育阶段的育人工作						
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。	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%(含)和80%之间，得4分。 预算完成率<70%的，得0分。	预算完成率≥95%的，得9分。	10	9	9	预算科目调剂不及时	学习调剂方式	
		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调整、追加、追减或结构调整的资金总和(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。	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。	预算调整率绝对值>5%	5	4.6	4.6	中途追加预算	预算精细化学习	
		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)预算执行的及时性和均衡性程度。 半年支出进度=部门上半年实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)*100%。 前三季度支出进度=部门前三季度实际支出/(上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减)*100%。	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。	半年进度：进度率≥45% 前三季度进度：进度率≥75%	5	5	5	进度合理	提升进度	
		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%(含)之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	预算编制准确率≤20%，得5分。	5	5	3	预算编制准确	预算准确	
过程	预算管理 (15分)	“三公经费”控制 (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。	“三公经费”控制率≤100%，得5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≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	5	5	5	三公经费认识不清	三公经费项目学习	
		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。	全部符合5分，有1项不符合扣2分，扣完为止。	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	5	5	5	完成良好	继续提升预算准确性	
过程	预算管理 (15分)	资金使用合规性 (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)预算资金的规范运行情况。 1. 符合国家财经法规和财务管理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。	全部符合5分，有1项不符合扣2分。	新增资产配置按预算执行	5	5	4.5	完成良好	继续努力	
效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40	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	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)、80-50%(含)、50-10%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=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	资产有偿使用、处置按规定程序审批	40	40	38	基本完成	继续提升预算准确性	
		项目效益 (20分)	20	满意率		资产收益及时、足额上缴财政。教师满意度	20	20	18	关注个体不够	听取个体意见	

备注：1. “项目产出”和“项目效果”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，并逐项提出次年的编制意见和建议。

## 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：指单位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。