

# 西安市长安区第五小学 2020 年度部门决算公开说明

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、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2020 年部门决算表

- 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 2020 年部门决算情况说明

- 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、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明
- 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、部门主要职责及内设机构

### （一）主要职责。

按照国家规定教育方针，实施小学义务教育，促进基础教育发展，培养合格的小学生学习理念，为学生终生发展奠定基础。

### （二）内设机构。

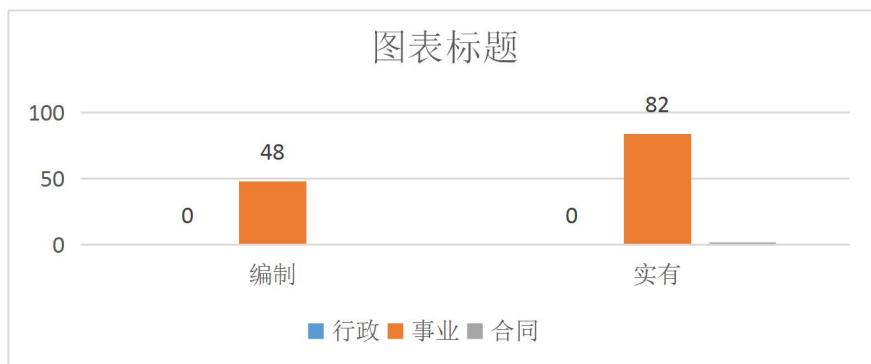
本单位下设机构 3 个，教导处，总务处，安全保卫处。

## 二、部门决算单位构成

纳入 2020 年本部门决算编制范围的单位共 1 个二级预算单位：西安市长安区第五小学。

## 三、部门人员情况

截止 2020 年底，本部门人员编制 48 人，其中行政编制 0 人、事业编制 48 人；实有人员 82 人，其中行政 0 人、事业 82 人。



## 第二部分 2020 年部门决算表

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	本单位无政府性基金预算财 政拨款
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位无国有资本经营预算 财政拨款

## 收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：西安市长安区第五小学

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	685.85	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	558.60
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	15.00	8. 社会保障和就业支出	63.38
		9. 卫生健康支出	13.22
		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	65.65
		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	
本年收入合计	700.85	本年支出合计	700.85
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	700.85	支出总计	700.85

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：西安市长安区第五小学

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 收费			
	合计	700.85	685.85						15.00
2050202	小学教育	432.23	417.23						15.00
2050299	其他普通教 育支出	62.68	62.68						
2050801	教师进修	5.69	5.69						
2050999	其他教育费 附加安排的支 出	58.00	58.00						
2080505	机关事业单 位基本养老保 险缴费支出	43.18	43.18						
2080506	机关事业单 位职业年金缴 费支出	19.90	19.90						
2089901	其他社会保 障和就业支出	0.31	0.31						
2101102	事业单位医 疗	13.22	13.22						
2210201	住房改革支出	65.65	65.65						

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：西安市长安区第五小学

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	700.85	439.40	261.45			
2050202	小学教育	432.23	297.15	135.08			
2050299	其他普通教育 支出	62.68	0.00	62.68			
2050801	教师进修	5.69	0.00	5.69			
2050999	其他教育费附 加安排的支出	58.00	0.00	58.00			
2080505	机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	43.18	43.18	0.00			
2080506	机关事业单位 职业年金缴费支 出	19.90	19.90	0.00			
2089901	其他社会保障 和就业支出	0.31	0.31	0.00			
2101102	事业单位医疗	13.22	13.22	0.00			
2210201	住房公积金	65.65	65.65	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：西安市长安区第五小学

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
1. 一般公共预算财政拨款	685.85	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. 国有资本经营预算收入		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出	543.6	543.6		
		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	63.38	63.38		
		9. 卫生健康支出	13.22	13.22		
		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	65.65	65.65		
		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				

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制部门：西安市长安区第五小学

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
本年收入合计	685.85	本年支出合计	685.85	685.85		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一般公共预算财政拨款	685.85		685.85	685.85		
政府性基金预算财政拨款						
国有资本经营预算财政拨款						
收入总计	685.85	支出总计	685.85	685.85		

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：西安市长安区第五小学

金额单位：万元

功能分类 科目编码	科目名称	本年支出 合计	基本支出			项目支出	备注
			小计	人员经费	公用经费		
	合计	685.85	439.40	436.72	2.69	246.45	
20502	普通教育	479.91	297.15	294.46	2.69	182.76	
2050202	小学教育	417.23	297.15	294.46	2.69	120.08	
2050299	其他普通教育支出	62.68	0.00	0.00	0.00	62.68	
20508	进修及培训	5.69	0.00	0.00	0.00	5.69	
2050801	教师进修	5.69	0.00	0.00	0.00	5.69	
20509	教育费附加安排的支 出	58.00	0.00	0.00	0.00	58.00	
2050999	其他教育费附加安 排的支出	58.00	0.00	0.00	0.00	58.00	
20805	行政事业单位养老支 出	63.08	63.08	63.08	0.00	0.00	
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	43.18	43.18	43.18	0.00	0.00	
2080506	机关事业单位职业 年金缴费支出	19.90	19.90	19.90	0.00	0.00	
20899	其他社会保障和就业 支出	0.31	0.31	0.31	0.00	0.00	
2089901	其他社会保障和就 业支出	0.31	0.31	0.31	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	13.22	13.22	13.22	0.00	0.00	
2101102	事业单位医疗	13.22	13.22	13.22	0.00	0.00	
22102	住房改革支出	65.65	65.65	65.65	0.00	0.00	
2210201	住房公积金	65.65	65.65	65.65	0.00	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： 西安市长安区第五小学

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类 科目编码	科目名称				
合计		439.40	436.72	2.69	
301	工资福利支出	0.00	421.16	0.00	
30101	基本工资	0.00	138.27	0.00	
30107	绩效工资	0.00	140.63	0.00	
30108	机关事业单位基本 养老保险缴费	0.00	43.18	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	19.90	0.00	
30112	其他社会保障缴费	0.00	0.31	0.00	
30113	住房公积金	0.00	65.65	0.00	
30114	医疗费	0.00	13.22	0.00	
302	商品和服务支出	0.00	0.00	2.69	
30201	办公费	0.00	0.00	2.69	
303	对个人和家庭的补助	0.00	15.56	0.00	
30305	生活补助	0.00	15.56	0.00	

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：西安市长安区第五小学

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				
	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	5.69		

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： 西安市长安区第五小学

金额单位: 万元

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： 西安市长安区第五小学

金额单位: 万元

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 2020 年部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

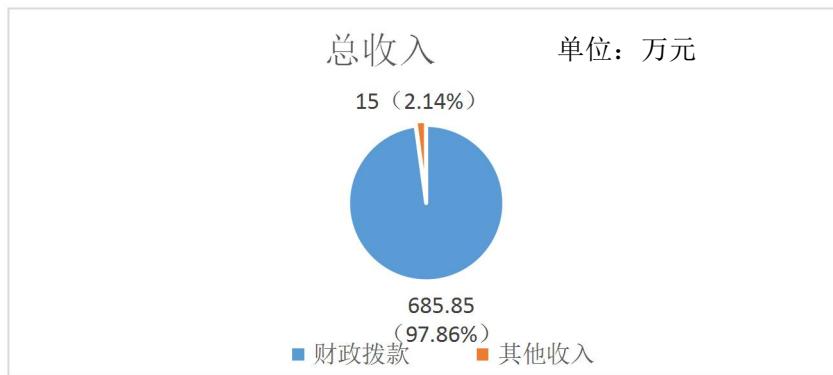
2020 年度总收入 700.85 万元，总体情况比上年增加 300.83 万元，增长 75.2%，主要是增加了人员经费，包括新入职 12 人及调动 12 人的经费和绩效工资。

2020 年度总支出 700.85 万元，总体情况比上年增加支出 286.04 万元，增长 68.96%，主要是增加了人员经费支出，包括新入职 12 人及调动 12 人的经费和绩效工资。



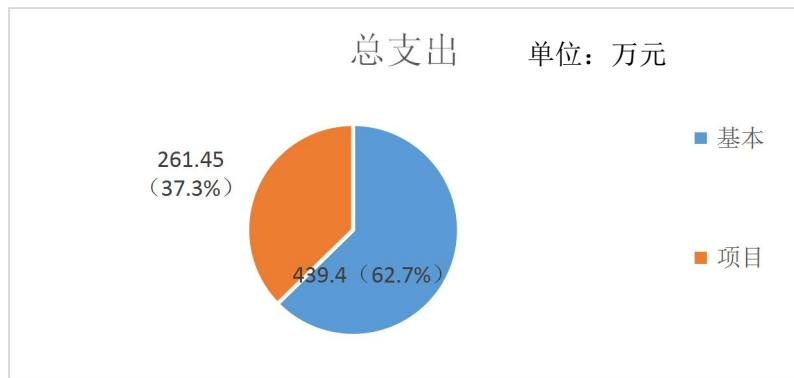
### 二、收入决算情况说明

2020 年收入合计 700.85 万元，其中：财政拨款收入 685.85 万元，占 97.86%；其他收入 15 万元，占 2.14%。



### 三、支出决算情况说明

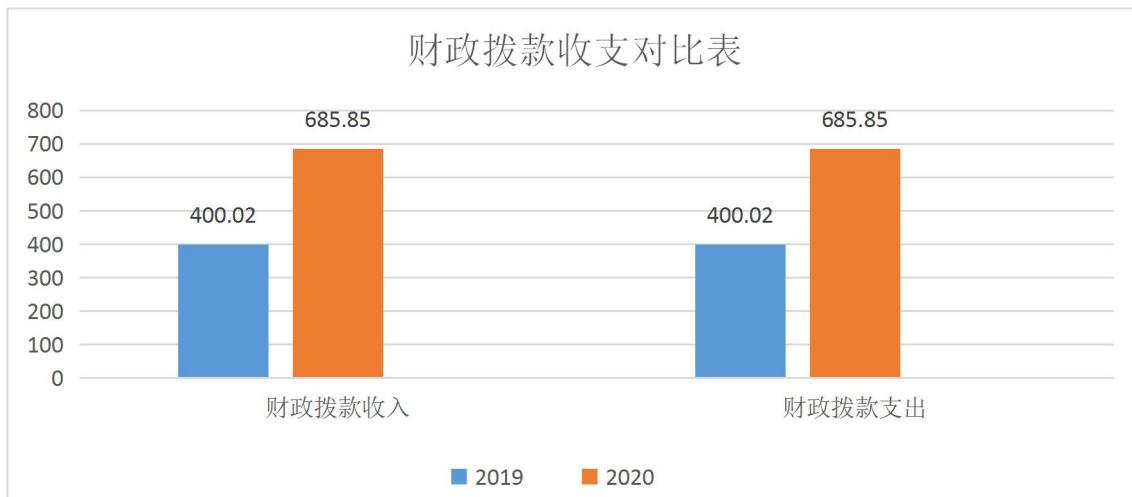
本单位 2020 年支出合计 700.85 万元, 其中: 基本支出 439.4 万元, 占 62.7%; 项目支出 261.45 万元, 占 37.3%。



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收入 685.85 万元, 比上年增加 285.83 万元, 主要是人员经费增加和补发 2019 年绩效工资。

2020 年财政拨款支出 685.85 万元, 比上年增加 285.83 万元, 主要是人员经费支出增加和补发 2019 年绩效工资。



## 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。

2020 年财政拨款支出 685.85 万元，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 285.83 万元，增长 71.45%，主要是人员经费支出增加和补发 2019 年绩效工资。



### （二）财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 年财政拨款支出预算为 371.74 万元，支出决算为 685.85 万元，完成预算的 184.50%，主要是补发绩效工资和薪级滚动。按照政府功能分类科目，其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。

预算为 280.2 万元，支出决算为 417.23 万元，完成预算的 191.2%。决算数大于预算数的主要原因是补发绩效工资和薪级滚动。

2、教育支出（类）普通教育支出（款）其他普通教育支出（项）

预算为 0 万元，支出决算为 62.68 万元。决算数大于预算数的主要原因是学生营养餐支出增加。

### 3、教育支出（类）进修与培训（款）教师进修（项）

预算为 0 万元，支出决算为 5.69 万元。决算数大于预算数的主要原因是增加新入职教师培训支出。

### 4、教育支出（类）其他教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）

预算为 0 万元，支出决算为 58 万元。决算数大于预算数的主要原因是增加校园基础设施建设支出。

### 5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）

预算为 33.9 万元，支出决算为 43.18 万元，完成预算的 127.4%。决算数大于预算数的主要原因是新入职教师养老支出。

### 6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）

预算为 0 万元，支出决算为 19.9 万元。决算数大于预算数的主要原因是职业年金由财政统一代扣代缴不做预算，5 月份起由单位开始缴纳。

### 7、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）

预算为 0.43 万元，支出决算为 0.31 万元，完成预算的 72%。决算数小于预算数的主要原因是 5 月开始缴费基数降低。

## 8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）

预算为 8.31 万元，支出决算为 13.22 万元，完成预算的 159%。决算数大于预算数主要原因是新增教师医保支出。

## 9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

预算为 48.9 万元，支出决算为 65.65 万元，完成预算的 134%。决算数大于预算数主要原因是新入职教师住房公积金支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 439.4 万元，包括：人员经费支出 436.71 万元和公用经费支出 2.69 万元。

人员经费 436.71 万元，主要包括：基本工资 138.27 万元，绩效工资 140.63，事业单位养老保险 43.18 万元，职业年金 19.9 万元，住房公积金 65.65 万元和职工医保 13.22 万元，其他社会保障缴费 0.3 万元，生活补助 15.56 万元。

公用经费 2.69 万元，主要是办公费 2.69 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。

2020 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，与上年比较无变化。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2020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，公务用车购置费支出0万元，公务接待费支出决算0万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）支出情况说明。

2020年因公出国（境）团组0个，0人次，预算为0万元，支出决算为0万元，与上年比较无变化。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

2020年购置车辆0台，预算为0万元，支出决算为0万元，与上年比较无变化。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

2020年公务用车运行维护费预算为0万元，支出决算为0万元，与上年比较无变化。

4. 公务接待费支出情况说明。

2020年公务接待0批次，0人次，预算为0万元，支出决算为0万元，与上年比较无变化。

（三）培训费支出情况说明。

2020年培训费预算为0万元，支出决算为5.69万元，决算数较预算数增加5.69万元，主要原因是增加教师培训支出；决算数较上年增加2.17万元，主要原因是教师培训支增加支出。

（四）会议费支出情况说明。

2020年会议费预算为0万元，支出决算为0万元，与上年比较无变化。

## 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

本单位为事业单位，无机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出情况说明

2020 年本部门政府采购支出总额共 44.12 万元，其中政府采购货物类支出 21.19 万元、政府采购服务类支出 0 万元、政府采购工程类支出 22.93 万元。授予中小企业合同金额 44.12 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

## 十二、国有资产占用及置情况说明

截至 2020 年末，本单位共有车辆 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）。

2020 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，本部门组织对 2020 年一般公共预算一个项目支出全面开展绩效自评，共涉及资金 62.68 万元，占一般公共预算项目支出总额的 25.4%。

## （二）部门决算中项目绩效自评结果。

长安区第五小学在部门决算中项目绩效自评综述：本单位项目自评得分 87 分。项目全年预算数 371.74 万元，执行数 700.85 万元，完成预算的 188.5%。

项目绩效目标完成情况良好，通过项目实施，涉及义务教育阶段学生数 1224 人，资金拨付按标准 800 元/生/年标准，城乡义务教育补助资金运行良好，保障学校教育教学工作和其他日常工作活动正常运转，按质按量完成任务，在群众满意度和学生满意度上获得很好评价，为学生可持续发展提供坚实基础。

发现的问题及原因：总体绩效目标完成良好。

下一步改进措施：合理使用绩效评价体系，加强具体项目的过程管控，加强项目绩效管理，按照上级工作要求，增加工作主动性，加强绩效自评的运用。

## 预算（项目）绩效目标自评表

(2020年度)

项目名称		2020年公用经费（含安保器材费）				
主管部门		西安市长安区教育局		实施单位	西安市长安区第五小学	
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:		60	62.68	
		其中: 财政资金		60	62.68	
		其他资金				
年度 总体 目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	保证义务教育阶段学校工作正常运转, 完成教育教学活动和其他日常工作任务的支出			完成		
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	义务教育阶段学生数	1224人	1224人	
		质量指标	适龄儿童、少年接收小学教育	有效保障	有效保障	
		时效指标	受教育开始、结束时间	2020.1.1-- 2020.12.31	2020.1.1-- 2020.12.31	
		成本指标	义务教育阶段生均公用经费标准	800元/生/年	800元/生/年	
		效 益 指 标	经济效益 指标			
			社会效益 指标	群众满意度	95%	95%
			生态效益 指标			
			可持续影 响指标	学生后续可发展程度	100%	100%
	说明	满意度指 标	服务对象 满意度指 标	学生满意度调查	100%	100%

注: 1. 其他资金包括与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。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）部门整体支出绩效自评结果。

根据部门整体支出绩效自评指标体系，本部门整体自评得分87分。部门整体支出全年预算数371.74万元，执行数700.85万元，完成预算的188.5%，

#### 1、主要产出和效果：

（1）保障适龄儿童及时入学，一人不漏，为全面普及九年义务教育打好基础，新生入学达到100%。

（2）加强整体预算目标管理，提高资金使用效率，最大限度的按照预算执行。资金使用按程序审批，有完整手续，遵照国家财经法规和财务管理制度。

（3）加强教师队伍建设，按所设班级和课程适当增加新教师数量，并合理利用培训经费提高教师业务素质，加强教师培训，并用帮、带形式发展优秀教师队伍。

（4）资产管理严格规范，按照行政事业单位资产管理条例加强管理，资产配置、使用，处置严格按规定执行。

2、发现的问题：对绩效评价体系还重视度不够，有待提高认识。

3、下一步改进措施：努力跟进绩效评价体系，认真学习了解，重视绩效评价的优良性，充分发挥绩效评价体系作用。

## 部门整体支出绩效自评表

(2020年度)

填报单位：西安市长安区第五小学

(一) 简要概述部门职能与职责。

(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。

(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。

过程	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	绩效指标分析与建议							
											未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议						
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 = (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。	预算完成率 = 100%      100%	100%      100%	10	所有支出均按照预算进度支付	所有支出均按照预算进度支付							
		预算调整率	(5分)	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%      100.00%      184.50%	100.00%      184.50%	0										
		支出进度率	(5分)	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+前三季度执行中追加追减) *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。	所有支出均按照预算进度支付	所有支出均按照预算进度支付	2										
	预算管理	预算编制准确率	(5分)	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。	>40%	0	按照行政事业单位资产管理要求规范管理资产	按照行政事业单位资产管理要求规范管理资产	5								
		“三公经费”控制率	(5分)	“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0.1分, 扣完为止。	无“三公”经费	无“三公”经费											
过程	预算管理	资产管理制度规范性	(5分)	部门(单位)资产管理制度是否规范, 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。	部门(单位)资产管理制度是否规范, 用以反映和考核部门(单位)资产管理情况。 全部符合5分, 有1项不符扣2分, 扣完为止。	按照行政事业单位资产管理要求规范管理资产	按照行政事业单位资产管理要求规范管理资产	所有项目纳入增加预算管理, 合理使用, 无挤占挪用	所有项目纳入增加预算管理, 合理使用, 无挤占挪用	5								
		资金使用合规性	(15分)	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; 1. 资金的拨付有完整的审批程序和手续; 2. 重大项目开支经过评估论证; 3. 符合部门预算批复的用途; 4. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等行为。	全部符合5分, 有1项不符扣2分。	所有项目纳入增加预算管理, 合理使用, 无挤占挪用	所有项目纳入增加预算管理, 合理使用, 无挤占挪用											

## 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。