

西安市长安区教育经费核算中心 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

对教育系统各单位收支进行财务核算，实施会计监督。并负责所属事业单位的财务审计工作及资产管理清查、登记、核销工作。

（二）内设机构

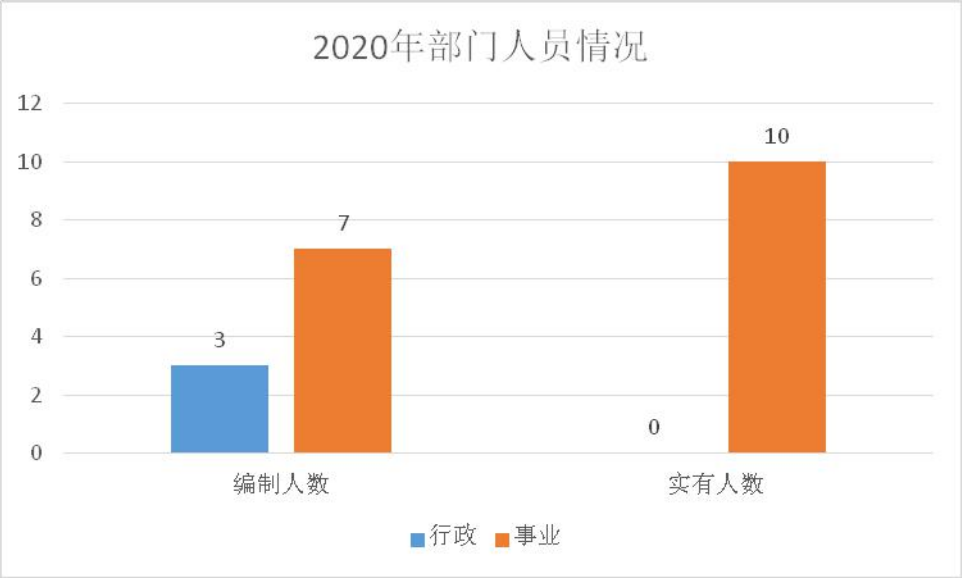
单位内设办公室、财务室。

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：西安市长安区教育经费核算中心

三、部门人员情况

截止 2020 年底，本部门人员编制 10 人，其中行政编制 0 人、事业编制 10 人；实有人员 10 人，其中行政 0 人、事业 10 人。单位管理的离退休人员 0 人。



第二部分 2020 年度部门决算表

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	单位不涉及此项业务
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	单位不涉及此项业务

收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：西安市长安区教育经费核算中心

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	198.85	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	157.72
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	18.75
		9. 卫生健康支出	3.60
		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	18.78
		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	198.85	本年支出合计	198.85
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	198.85	支出总计	198.85

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：西安市长安区教育经费核算中心

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		198.85	198.85						
2050199	其他教育管 理事务支出	147.72	147.72						
2050999	其他教育费 附加安排的支 出	10.00	10.00						
2080505	机关事业单 位基本养老保 险缴费支出	12.45	12.45						
2080506	机关事业单 位职业年金缴 费支出	6.22	6.22						
2089901	其他社会保 障和就业支出	0.08	0.08						
2101102	事业单位医 疗	3.6	3.6						
2210201	住房公积金	18.78	18.78						

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：西安市长安区教育经费核算中心

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		198.85	188.85	10.00			
2050199	其他教育 管理事务支 出	147.72	147.72				
2050999	其他教育 费附加安排 的支出	10.00		10.00			
2080505	机关事业 单位基本养 老保险缴费 支出	12.45	12.45				
2080506	机关事业 单位职业年 金缴费支出	6.22	6.22				
2089901	其他社会 保障和就业 支出	0.08	0.08				
2101102	事业单位 医疗	3.6	3.6				
2210201	住房公积 金	18.78	18.78				

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：西安市长安区教育经费核算中心

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	198.85	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	157.72	157.72		
		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	18.75	18.75		
		9. 卫生健康支出	3.60	3.60		
		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	18.78	18.78		
		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：西安市长安区教育经费核算中心

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	198.85	本年支出合计		198.85		
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	198.85					
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	198.85	支出总计		198.85		

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：西安市长安区教育经费核算中心

金额单位：万元

项 目		本年支出 合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类 科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
合计		198.85	188.85	183.97	4.88	10	
2050199	其他教育管理 事务支出	147.72	147.72	142.84	4.88		
2050999	其他教育费 附加安排的支 出	10.00				10	
2080505	机关事业单 位基本养老保 险缴费支出	12.45	12.45	12.45			
2080506	机关事业单 位职业年金缴 费支出	6.22	6.22	6.22			
2089901	其他社会保 障和就业支出	0.08	0.08	0.08			
2101102	事业单位医 疗	3.6	3.6	3.6			
2210201	住房公积金	18.78	18.78	18.78			

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：西安市长安区教育经费核算中心

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		188.85	183.97	4.88	
301	工资福利支出	177.51	177.51		
30101	基本工资	47.61	47.61		
30107	绩效工资	88.77	88.77		
30108	养老保险	12.45	12.45		
30109	职业年金	6.22	6.22		
30110	医疗保险	3.60	3.60		
30112	其他社会保障缴费	0.08	0.08		
30113	住房公积金	18.78	18.78		
302	商品服务支出	4.48		4.48	
30201	办公费	1.59		1.59	
30207	邮电费	0.08		0.08	
30211	差旅费	0.14		0.14	
30213	维修费	0.44		0.44	
30216	培训费	0.03		0.03	
30226	劳务费	1.17		1.17	
30228	工会经费	0.93		0.93	
30239	其他交通费	0.10		0.10	
303	对个人和家庭补助支出	6.46	6.46		
30305	生活补助	6.46	6.46		
310	资本性支出	0.40		0.40	
31002	办公设备购置	0.40		0.40	

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：西安市长安区教育经费核算中心

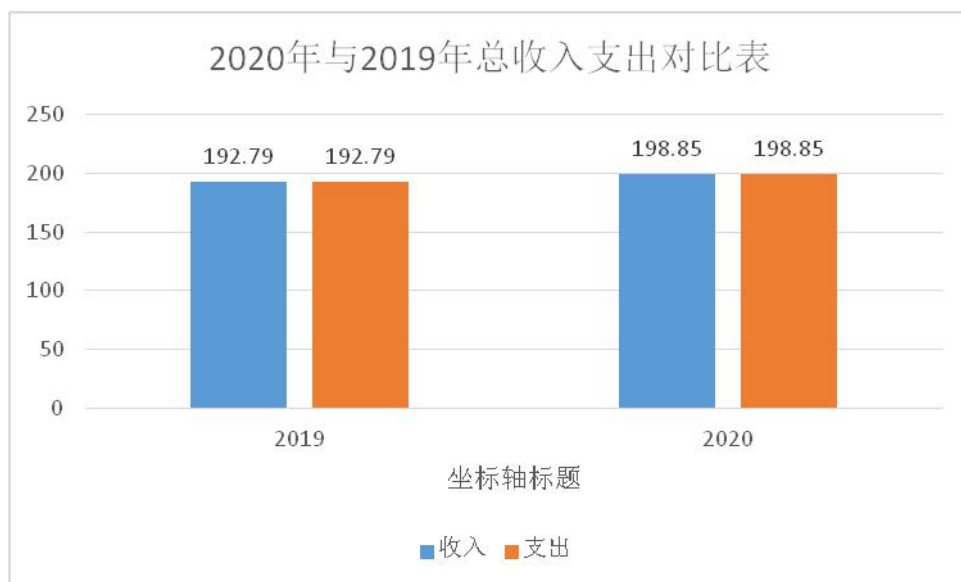
金额单位：万元

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		
预算数								0
决算数								0.34

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 2020 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

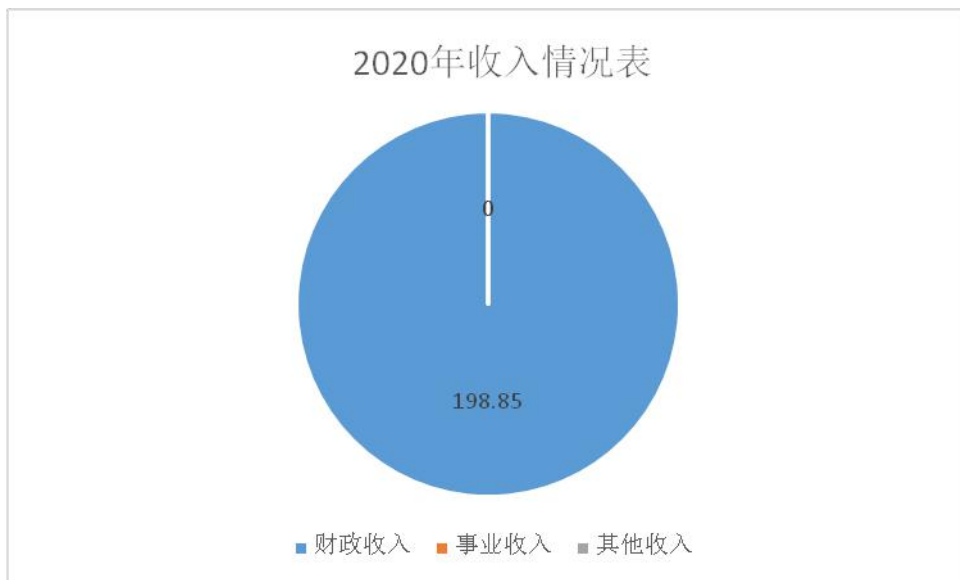


2020 年总收入 198.85 万元，2019 年总收入 192.79 万元，比上年增加 6.06 万元，增长 3.14%，主要原因是人员经费收入增加。

2020 年总支出 198.85 万元，2019 年总支出 192.79 万元，比上年增加 6.06 万元，增长 3.14%，主要原因是人员经费支出增加。

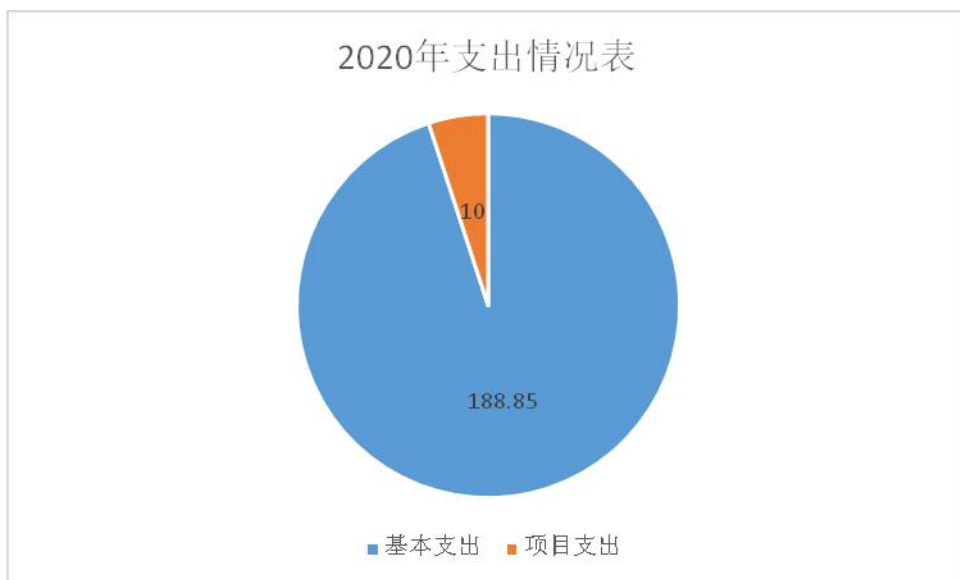
二、收入决算情况说明

2020 年收入合计 198.85 万元，其中：财政拨款收入 198.85 万元，占 100%。



三、支出决算情况说明

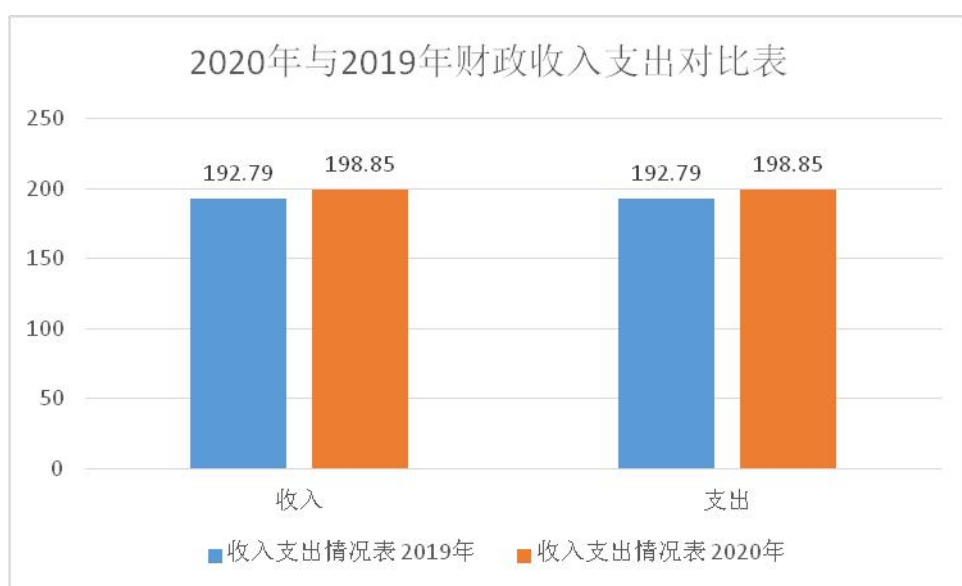
2020 年支出合计 198.85 万元，其中：基本支出 188.85 万元，占 94.97%；项目支出 10 万元，占 5.03%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收入总计 198.85 万元,2019 年财政拨款收入总计 192.79 万元，比上年增加 6.06 万元，占比 3.14%。主要原因是人员经费收入增加。

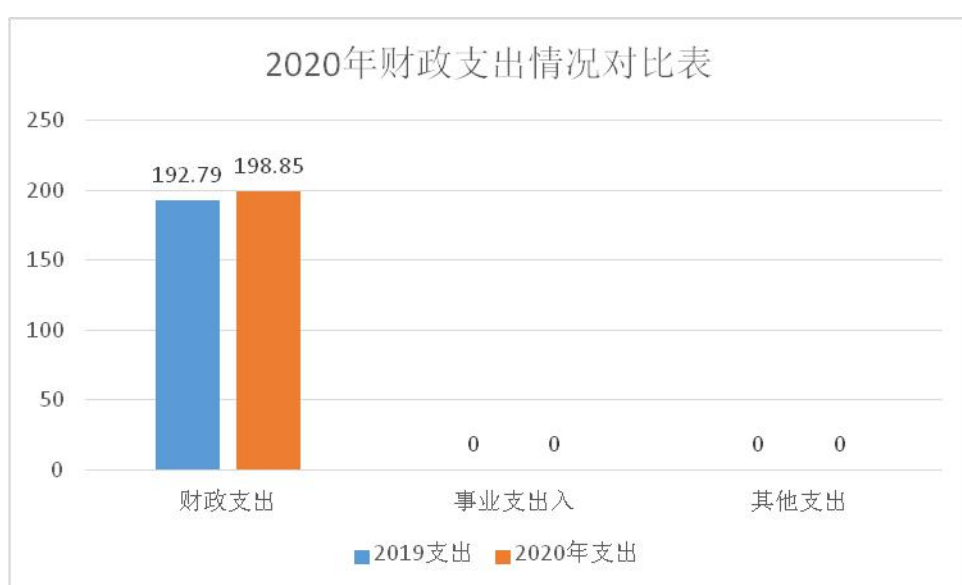
2020 年财政拨款支出总计 198.85 万元,2019 年财政拨款支出总计 192.79 万元，比上年增加 6.06 万元，占比 3.14%。主要原因是人员经费支出增加。



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 198.85 万元，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 6.06 万元，增长 3.14%，主要原因是人员经费增加，补发了绩效工资。



（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 130.83 万元，支出决算为 198.85 万元，完成预算的 151.99%。按照政府功能分类科目，其中：

1. 教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务支出（项）。

年初预算为 93.88 万元，支出决算为 147.72 万元，完成预算的 157.35%。决算数大于预算数的主要原因是人员经费增加，补发了绩效工资。

2. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 10 万元。决算数大于预算数的主要原因是后期追加了教育费附加预算 10 万元。

3. 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）。

年初预算为 13.49 万元，支出决算为 12.45 万元，完成预算的 92.29%，基本完成当年预算。

4. 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）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 6.22 万元。决算数大于预算数的主要原因是职业年金由财政代扣代缴，所以单位不做预算；从 2020 年 5 月起，变为单位自行扣缴。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。

年初预算为 0.17 万元，支出决算为 0.08 万元，完成预算的 47.06%。决算数小于预算数的主要原因是当时按提供指标预算，年中调低了交付比例，造成实际支付减少。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。

年初预算为 3.87 万元，支出决算为 3.60 万元，完成预算的 93.02%。基本完成当年预算。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为 19.42 万元，支出决算为 18.78 万元，完成预算的 96.70%。基本完成当年预算。

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 188.85 万元，包括：人员经费支出 183.97 万元和公用经费支出 4.48 万元，资本性支出总计 0.40 万元。

1、人员经费支出 183.97 万元，主要包括基本工资 47.61 万元，绩效工资 88.77 万元，养老保险 12.45 万元，职业年金 6.22 万元，医疗保险 3.60 万元，其他社会保障缴费 0.08 万元，住房公积金 18.78 万元，生活补助 6.46 万元。

2、公用经费 4.48 万元，主要包括办公费 1.59 万元，邮电费 0.08 万元，差旅费 0.14 万元，培训费 0.03 万元，维修费 0.44 万元，劳务费 1.17 万元，其他交通费 0.10 万元，工会经费 0.93 万元。

3、资本性支出 0.40 万元，主要包括办公设备购置 0.40 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

单位 2020 年公车运行维护费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，较上年无变化。

（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；公务用车运行维护费支出决算 0 万元，公务接待费支出决算 0 万元，较上年无变化。

具体情况如下：

1. 因公出国（境）支出情况说明

2020 年无因公出国（境），预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，较上年无变化。

2. 公务用车购置费用支出情况说明

2020 年公务用车购置预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，较上年无变化。

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，较上年无变化。

4. 公务接待费支出情况说明

2020 年公务接待费预算为 0 万元，当年公务接待 0 批次，0 人次，支出决算为 0 万元，支出较上年无变化。

（三）培训费支出情况说明

2020 年培训费预算为 0 元，支出决算为 0.34 万元，2019 年培训费支出 0.55 万元，较上年减少 0.21 万元，下降 38.18%，减少的主要原因是受疫情影响，减少线下培训，增加线上培训，节省了培训经费。

（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，支出较上年无变化。

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拨款收支，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

本部门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 0.40 万元，其中政府采购货物类支出 0.40 万元、政府采购服务类支出 0 万元、政府采购工程类支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0.40 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、国有资产占用及购置情况说明

截至 2020 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 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 年一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，二级项目共涉及资金 10.00 万元。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

本部门在部门决算中反映二级项目绩效自评结果。

1. 项目绩效自评综述：项目全年预算数 10.00 万元，执行数 10.00 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成率 100%。

预算（项目）绩效目标自评表

（2020年度）

项目名称			财政云支付运行经费				
主管部门			西安市长安区教育局		实施单位	长安区教育经费核算中心	
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：	10	10	100%	
			其中：财政资金	10	10	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		
	保障本单位2020年正常运行				100%		
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	支付率		100%	100%	
		质量指标	发放准确率		100%	100%	
		时效指标	项目期限		全年	全年	
		成本指标	项目成本		无	无	
	效益 指标	经济效益 指标					
		社会效益 指标	社会满意度		≥95%	98%	
		生态效益 指标					
		可持续影响 指标					
	满意度指标	服务对象 满意度指标	服务对象满意度		≥95%	98%	
说明	无						

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，本部门自评得分 90 分。部门整体支出全年预算数 130.83 万元，执行数 198.85 万元，完成预算的 151.99%。本年度部门总体运行情况：

2020 年，我们的总体思路是：认真贯彻落实全市全区教育工作大会精神，按照区委、区政府实施“三三三”战略，创建“基础教育首善区”“文化教育之都”的总体部署，核算中心将以“两项改革”和提升经费核算服务水平为抓手，努力解决我区教育经费集中核算中存在的突出问题，不断深化教育系统财务管理体制机制改革，做好财政云核心业务系统推广衔接工作，推动集中核算单位支付工作在新的软件系统顺畅规范实施，为学校优质健康发展提供更加坚实的资金支付和财务管理保障，紧盯财政云核心业务和提高服务管理水平两大任务，坚持“强化业务，热情服务”，下移工作重点，狠抓调研培训，严格按照国库集中支付各项工作要求，确保财政云推进工作规范高效。

1、工作总结

（1）每日坚持晨学，通过集体学、自学等多种形式加强班子和全体干部学习教育，用习近平新时代中国特色社会主义思想 and 用新时代教育思想武装头脑、指导实践、推动工作。

（2）深入学习专业知识。制定单位学习计划，坚持每周集中学习不少于 2 次，围绕财政云开展学习、讨论，学习陕西省教育经费结构支出调整意见等经费管理法规文件，引导全体职工强

练内功，提高素质，精通业务，安心会计工作。

（3）1 月份协助集中核算单位做好决算及经费统计工作。

（4）2-4 月份集中给核算单位打印账本及报表，移交财务档案。另外在旅游职专小区防疫值守。

（5）5 月份集中四场财政云核心模块培训及政府会计制度培训学习。

（6）6 月份给各个学校在财政云记账模块录入期初数据，并指导凭证录入工作。

（7）完成教育局安排的防疫、扶贫、安全检查、末梢治理等各项任务。

2、存在问题

（1）财政云核心业务是今年财政一项重大改革，新事物，大家业务操作能力还有待提高，要进一步加强专业技能学习，提高业务培训能力。

（2）由于单位职能转变及部分人员的调出，造成单位人心惶惶，要加强教育，让大家安心工作。

3、2021 年工作重点

（1）检查各单位完成上半年财务记账工作情况，并给各校反馈检查中问题，及时纠正。

（2）加强各校资产核查，做到账实相符

（3）培训工作重心下移，积极加强与学校的沟通联系，定期深入基层走访各核算单位财务工作；听取学校的意见和建议，

及时反馈单位财务信息，逐校检查各学校财务记账工作，检查经费是否规范使用。

（4）定期对学校财务内审

总之，我们将以全市全区教育工作大会为契机，持续强化核算中心“精诚团结、求真务实、不竞声华、追赶超越”的团队精神，为新政府会计制度实施和财务云核心业务稳步发展贡献力量。

部门整体支出绩效自评表

（2020年度）

填报单位：西安市长安区教育经费核算中心

自评得分：90

（一）简要概述部门职能与职责。				对教育系统各单位收支进行财务核算，实施会计监督，并负责所属事业单位的财务审计工作及资产管理清查、登记、核销工作。							
（二）简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				2020年总支出198.85万元，包括：工资福利支出177.51万元和公用经费支出14.48万元，对个人和家庭补助支出总计6.46万元；资本性支出总计0.40万元。							
（三）简要概述当年省委省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
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。	预算数来源于预算批复；预算完成数来源于2020年度部门决算报表。	100%	100%	10		
		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。	预算数来源于预算批复。	预算调整率绝对值≤5%	无调整	5		
		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+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。	所有项目均按照预算进度拨付	所有项目均按照预算进度拨付	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%（含）之间，得3分。 预算编制准确率>40%，得0分。	教育费附加收入未作预算	准确率≤20%	0			
过程	预算管理（15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。		100%	100%	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项不符扣2分，扣完为止。	行政事业单位资产管理要求，规范管理	固定资产按照行政事业单位资产管理要求，规范管理	5			
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事批程序和手续； 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项不符扣2分。	1所有项目资金纳入部门预算，使用规范，无挤占挪用		所有项目资金纳入部门预算，使用规范，无挤占挪用	5		
效果	履职尽责（60分）	项目产出（40分）	40		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。		无	无	40		
		项目效益（20分）	20				无	无	15		

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，指标值是否可获得，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。