

西安市长安区教育经费核算中心 2021 年度部门决算公开说明

保密审查情况：已审核

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、单位主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、单位人员情况

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、单位主要职能及内设机构

（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内部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 2021 年本单位决算编制范围的单位共 1 个：

序号	单位名称
1	西安市长安区教育经费核算中心

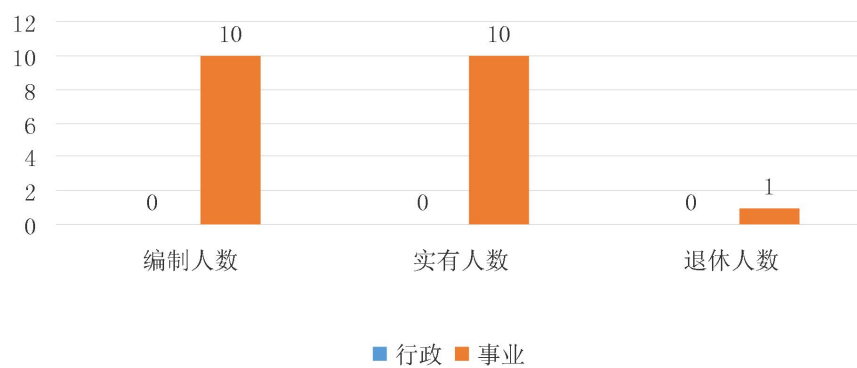
三、单位人员情况

截止 2021 年底，本单位人员编制 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 1 人。

2021 年单位人员情况

	编制人数	实有人数	退休人数
行政	0	0	0
事业	10	10	1

2021年单位人员情况



第二部分 2021 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	208.50	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	164.82
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	21.19
		9. 卫生健康支出	5.52
		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	16.97
		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	
		24. 债务还本支出	
		25. 债务付息支出	
		26. 抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	208.50	本年支出合计	208.50
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	208.50	支出总计	208.50

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		208.50	208.50						
2050199	其他教育管理 事务支出	154.82	154.82						
2050999	其他教育费附 加安排的支出	9.99	9.99						
2080505	机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	11.08	11.08						
2080506	机关事业单位 职业年金缴费支 出	10.05	10.05						
2089999	其他社会保障 和就业支出	0.07	0.07						
2101102	事业单位医疗	5.52	5.52						
2210201	住房公积金	16.97	16.97						

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。

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	208.50	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	164.82	164.82		
		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	21.19	21.19		
		9. 卫生健康支出	5.52	5.52		
		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	16.97	16.97		
		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				
		24. 债务还本支出				
		25. 债务付息支出				
		26. 抗疫特别国债安排的支出				

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	208.50	本年支出合计	208.50	208.50		
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						
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	208.50	支出总计	208.50	208.50		

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
功能分类 科目编码	科目名称			
合计		208.50	198.51	9.99
2050199	其他教育管理事务支出	154.82	154.82	
2050999	其他教育费附加安排的支出	9.99		9.99
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	11.08	11.08	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	10.05	10.05	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.07	0.07	
2101102	事业单位医疗	5.52	5.52	
2210201	住房公积金	16.97	16.97	

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
经济分类 科目编码	科目名称			
合计		198.51	193.60	4.91
301	工资福利支出	192.48	192.48	
30101	基本工资	43.09	43.09	
30102	津贴补贴	6.78	6.78	
30107	绩效工资	98.92	98.92	
30108	养老保险	11.08	11.08	
30109	职业年金	10.05	10.05	
30110	医疗保险	5.52	5.52	
30112	其他社会保障缴费	0.07	0.07	
30113	住房公积金	16.97	16.97	
302	商品服务支出	4.91		4.91
30201	办公费	1.15		1.15
30207	邮电费	0.1		0.1
30211	差旅费	0.87		0.87
30213	维修费	0.6		0.6
30216	培训费	1.24		1.24
30228	工会经费	0.95		0.95
303	对个人和家庭补助支出	1.12	1.12	
30305	生活补助	1.12	1.12	

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

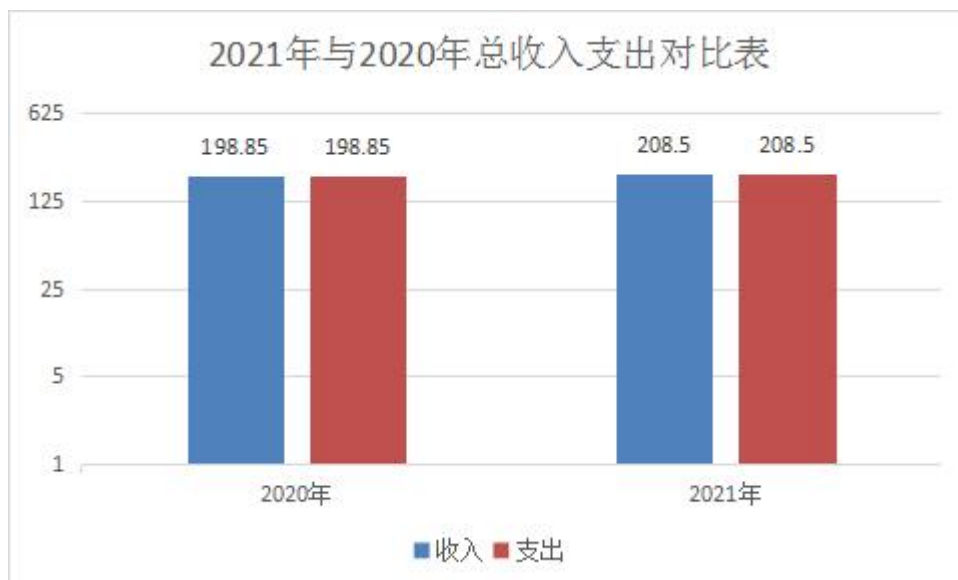
金额单位：万元

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	7	8
预算数								0
决算数								1.87

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 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明



2021 年总收入 208.50 万元,2020 年总收入 198.85 万元,比上年度增加 9.65 万元,增长 4.85%,主要原因是人员经费收入增加,补发了以前年度的绩效增量工资。

2021 年总支出 208.5 万元,2020 年总支出 198.85 万元,比上年度增加 9.65 万元,增长 4.85%,主要原因是人员经费支出增加,补发了以前年度的绩效增量工资。

二、收入决算情况说明



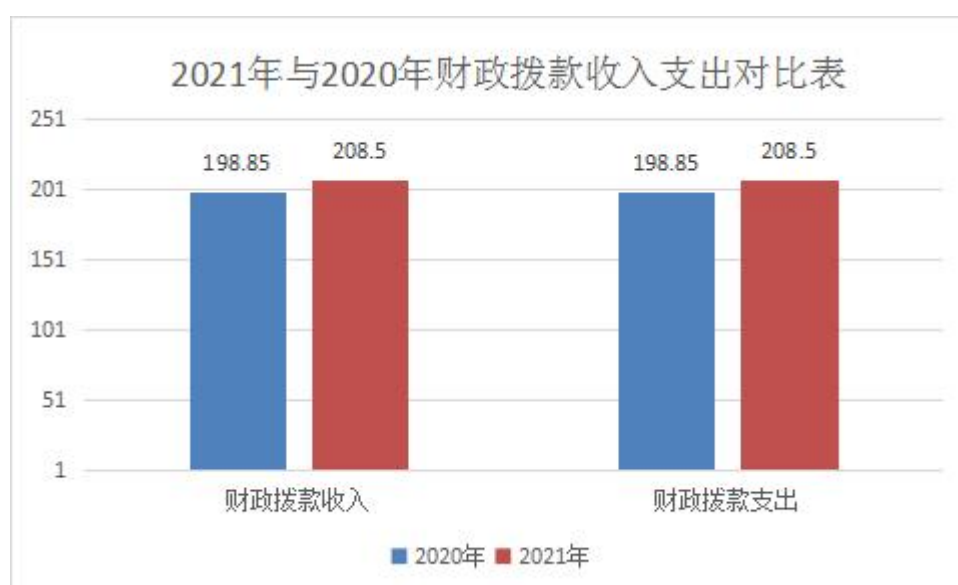
2021 年度收入合计 208.50 万元，其中：财政拨款收入 208.50 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

三、支出决算情况说明



2021 年度支出合计 208.5 万元，其中：基本支出 198.51 万元，占 95.21%；项目支出 9.99 万元，占 4.79%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明



2021 年财政拨款收入总计 208.50 万元,2020 年财政拨款收入总计 198.85 万元, 比上年增长 9.65 万元, 增长 4.85%。主要原因是人员经费收入增加, 补发了以前年度的绩效增量工资。

2021 年财政拨款支出总计 208.50 万元,2020 年财政拨款支出总计 198.85 万元, 比上年增长 9.65 万元, 增长 4.85%。主要原因是人员经费支出增加, 补发了以前年度的绩效增量工资。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明



2021 年度财政拨款支出预算 138.16 万元, 支出决算 208.50 万元, 完成预算的 150.91%, 占本年支出合计的 100%。财政拨款支出较上年增加 9.65 万元, 增长 4.85%, 主要原因是人员经费收入增加, 补发了以前年度的绩效增量工资。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 91.81 万元，支出决算为 154.82 万元，完成预算的 168.63%。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 9.99 万元。决算数大于预算数的主要原因是后期教育费附加追加了资产管理内审业务活动费 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 13.31 万元，支出决算为 11.08 万元，完成预算的 83.25%，决算数小于预算数的主要原因是自然减员（人员退休），缴费支出减少。

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 6.66 万元，支出决算为 10.05 万元。完成预算的 150.90%，决算数大于预算数的主要原因是本年度追加了 1 名退休人员的职业年金记实资金 4.5 万元。

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 0.08 万元，支出决算为 0.07 万元，完成预算的 87.50%，决算数小于预算数的主要原因是自然减员（人员退休），缴费支出减少。

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 6.33 万元，支出决算为 5.52 万元，完成预算的 87.20%，决算数小于预算数的主要原因是自然减员（人员退休），缴费支出减少。

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 19.97 万元，支出决算为 16.97 万元，完成预算的 84.98%，决算数小于预算数的主要原因是自然减员（人员退休），缴费支出减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 198.51 万元，包括：人员经费和公用经费。

（一）人员经费 193.6 万元，主要包括基本工资 43.09 万元，津贴补贴 6.78 万元，绩效工资 98.92 万元，养老保险 11.08 万元，职业年金 10.05 万元，医疗保险 5.52 万元，其他社会保障缴费 0.07 万元，住房公积金 16.97 万元。

对个人和家庭补助支出总计 1.12 万元，主要包括生活补助 1.12 万元。

(二) 公用经费 4.91 万元，主要包括办公费 1.15 万元，邮电费 0.10 万元，差旅费 0.87 万元，维修费 0.60 万元，培训费 1.24 万元，工会经费 0.95 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 年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算 0 万元，支出决算 0 万元，较上年无变化。

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，较上年无变化。

2. 公务用车购置费支出情况说明。

2021 年度一般公共预算安排购置公务用车 0 辆，预算 0 万元，支出决算 0 万元，较上年无变化。

3. 公务用车运行费支出情况说明。

2021 年度一般公共预算安排公务用车运行费预算 0 万元，支出决算 0 万元，较上年无变化。

4. 公务接待费支出情况说明。

2021 年度一般公共预算安排公务接待预算 0 万元，支出决算 0 万元，较上年无变化。其中：

我单位无外宾接待支出。

(二) 培训费支出情况说明。

2021 年度一般公共预算安排培训费预算 0 万元，支出决算 1.87 万元，决算数较预算数增加 1.87 万元，主要原因是对全区中小学财务人员进行了资产系统和财务知识培训。

（三）会议费支出情况说明。

2021 年度一般公共预算安排会议费预算 0 万元，支出决算 0 万元，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收支，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

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

2021 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

截止 2021 年底，我单位共有车辆 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）。

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。

我单位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，预算实行“统一领导，分级管理，权责结合”

的管理体制，预算编制遵循“量入为出，收支平衡”的总原则，统筹合理安排支出项目，首先保证基本支出，项目支出做到量力而行，坚持勤俭节约，不搞赤字预算；完善了绩效管理工作机制，建立系统规范的工作规程，包括事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价和结果；明确了绩效管理职能，预算绩效工作在“预算绩效工作评价领导小组”统一领导下，齐抓共管、合力推进，确保预算绩效管理覆盖所有财政资金、所有预算环节，按照各自职责分工开展工作，确保每个节点的工作有人抓有人管，推动预算绩效管理发挥更大效用，提升预算绩效管理水平和政策实施效果。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对2021年度预算项目支出进行全面自评，涵盖项目1个，涉及预算资金10万元，占部门预算项目支出总额的100%。

组织开展2021年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，基本完成了对全区教育系统财务审计工作及资产管理清查、登记、核销工作。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我单位在部门决算中反映资产管理内审业务活动费1个一级项目绩效自评结果。

1. 资产管理内审业务活动费项目绩效自评综述：项目全年预算数10万元，执行数9.99万元，完成预算的99.90%。项目绩效目标完成情况：基本完成项目绩效目标。

预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称			资产管理内审业务活动费				
主管部门			西安市长安区教育局		实施单位	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	9.99	99.9%	
			其中：财政资金	10	9.99	99.9%	
			其他资金				
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	1、全区中小学财务内部审计工作。 2、全区中小学资产管理清查、登记、核销工作。				99.9%		
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%	99.9%	
		质量指标	发放准确率		100%	99.9%	
		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	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：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。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 95，综合评价等级为“优”，全年预算数 138.16 万元，执行数 208.50 万元，完成预算的 150.91%。2021 年度我单位总体运行情况如下：

我单位紧紧围绕长安教育发展重点工作，认真履行核算中心资产管理、内部审计和财务管理指导职能，圆满完成了各项工作任务，进一步提高了学校财务和资产管理的规范化水平。

1. 强化培训，干部思想素质和工作能力进一步提升。

（1）以“早自习”为抓手，强化干部政治理论学习。引导核算中心全体党员干部在学习中努力做到学史明理、学史增信、学史崇德、学史力行，把思想和行动凝聚到加强学校财务管理指导，助力长安基础教育高质量发展的目标上来。

（2）以财务知识为重点，强化干部业务知识学习。组织中心全体干部参加中西部地区教育财务干部线上“送训上门”专项培训，分期集中收看《审计案例分析与中小学财务规范管理》等系列专题线上培训，及时开展对比讨论，有效解决疑难问题，进一步提升了账务管理的能力和水平。

2. 强化核查，学校资产管理得到进一步加强。

（1）认真落实学校固定资产日常管理制度。全面落实固定资产月报制度。安排专人督促学校每月 8 号前完成固定资产网上填报、审核、汇总上报工作；按照程序开展学校固定资产申报及处置工作。

(2) 集中开展学校固定资产管理检查工作。

(3) 指导学校开展资产盘点。按照区财政局统一安排，6 月份在全系统学校集中开展资产盘点，7 月份收集审核资产盘点表，按照程序完成报废处置工作。10—11 月份入校实际核查盘点结果是否账实相符。

(4) 完成了教育系统涉改车改公车的报废处置工作。共涉及 27 个单位 36 辆公车，其中报废 14 辆，拍卖 22 辆。按程序完成了报废车辆处置工作。

(5) 完成 3 项调查统计工作。一是 1 月份对全区教育系统办公用房、公务用车情况进行核查了统计。二是 5 月份完成了农村中小学闲置校园校舍调查工作。三是 6 月份开展了教育系统经营性国有资产统计工作。

3. 协助指导，提高学校账务管理水平。

结合全系统 75 家预算单位财务人员对财政云系统业务水平、账务管理能力不足实际情况，积极开展业务培训，指导结账建账、预决算、账务处理等工作。

4. 启动内审，完善管理，提高财政资金使用效益。

按照《2021 年西安市长安区内部审计工作指导意见》的通知（长审委办发〔2021〕2 号）安排，积极制定长安区教育系统内部审计工作方案，积极推动内审工作实施。2021 年，我们坚决贯彻执行“全面审计、突出重点”的方针，紧紧围绕全区教育中心工作开展教育内部审计，为教育改革和发展服务。

(1) 开展教育收支审计、维护财经纪律。2021 年我局把

财务收支审计列入教育内部审计工作的重要内容，完成了对 6 所学校财务收支及预决算执行情况的审计。审计重点是配合上级审计部门开展单位公用经费的管理和使用情况审计。通过审计进行绩效评估。对全区中小学收入是否全部入账进行了审计监督，督促中小学合规合法的预算外收入全部入账，严禁私设“小金库”。通过审计监督进一步规范了我区中小学收费行为，维护了财经纪律，完善了财务管理制度，在社会上树立了良好的教育形象。

（2）加强校长及单位负责人离任和经济责任审计。2021 年，我们局对 4 所学校和 2 个单位负责人进行了任期财务收支审计，对其任期内对教育经费的收支执行情况、债权债务情况、资产增值和流失、办学效益情况等进行客观公正的审计评价，并写出了审计报告，为领导对校长及单位负责人的考核聘用提供了真实可靠地依据。

（3）持续开展义务教育营养改善计划专项审计。教育局核算中心、资助中心牵头，对 33 所中小学 2020 年 9 月至 2021 年 7 月营养改善计划资金的管理使用情况进行了专项审计。逐校出具审计报告，提出进一步规范学校食堂管理的意见和建议，进一步促进了义务教育学校营养改善计划管理规范化水平。

一年来，我们全区教育内审按照年初制定的工作目标开展工作。全年实际完成审计项目 145 个。其中财务收支审计 6 个，预算执行与决算审计 6 个，专项审计 33 个，经济责任审计 6 个。全年审计总金额 30275 万元，促进增收节支 1610 万

元。

5. 统筹兼顾，圆满完成交办的各项任务。

在做好中心重点工作的同时，统筹安排各项临时交办工作。一是对2家帮扶贫困户持续开展帮扶工作，坚持每月2次入户走访慰问；二是疫情防控工作扎实推进，安排干部轮流值守旅游职专小区，开展防疫宣传，引导群众落实测温、扫码、戴口罩要求，做好省外来返人员摸排登记上报工作；7-8月完成了工会医院学生疫苗接种点引导工作。三是定期深入包抓的王曲街道所属学校开展安全检查工作。四是按照区教育局部署，开展文明志愿者上街行动，定期深入新华街开展文明志愿服务活动。

6. 存在问题。

（1）学校领导及资产管理人员，对资产管理意识不强。学校资产管理人员更换频繁、专业知识薄弱。拆迁、撤并学校资产处置手续不完善，导致部分学校资产长期得不到及时处置。

（2）新增内审业务，还需加强干部业务培训，提高业务能力。

（3）部分学校财务人员更换频繁，新建学校财务人员业务知识薄弱，需进一步加强指导。

部门整体支出绩效自评表

(2021 年度)

填报单位：西安市长安区教育经费核算中心

自评得分：95

(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。	2021 年总支出 208.5 万元，包括：工资福利支出 192.48 万元和公用经费支出 14.90 万元，对个人和家庭补助支出总计 1.12 万元。
(三) 简要概述当年区委区政府下达的重点工作。	无

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2021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%		3		

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	行政事业单位资产管理要求，规范管理	5		
		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项不符扣2分。		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≥*）		无	无	39		
		项目效益 (20分)	20		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	18		

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。

（四）部门重点评价项目绩效评价结果。

我单位 2021 年度未开展部门重点绩效评价。

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。