

# 西安中华会计函授学习长安区分校 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、部门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、部门（单位）主要职能及内设机构

### （一）主要职能。

通过培训提高全区财会人员素质，促进经济发展。财会专业培训，财会人员培训及后续教育。

### （二）内设机构。

无

## 二、部门决算单位构成

纳入 2021 年度本单位决算编制范围的单位共 1 个，为西安中华会计函授学校长安区分校。

序号	单位名称
1	西安中华会计函授学校长安区分校

## 三、单位人员情况

截止 2021 年底，本单位人员编制 5 人，其中：行政编制 0 人，事业编制 6 人；实有在职人员 6 人，其中：行政编制 0 人,事业编制 6 人。单位管理的离退休人员 2 人。

图1 单位人员编制情况

■ 事业编制 ■ 行政编制

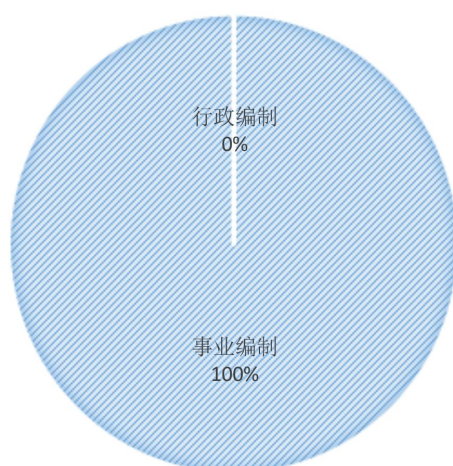
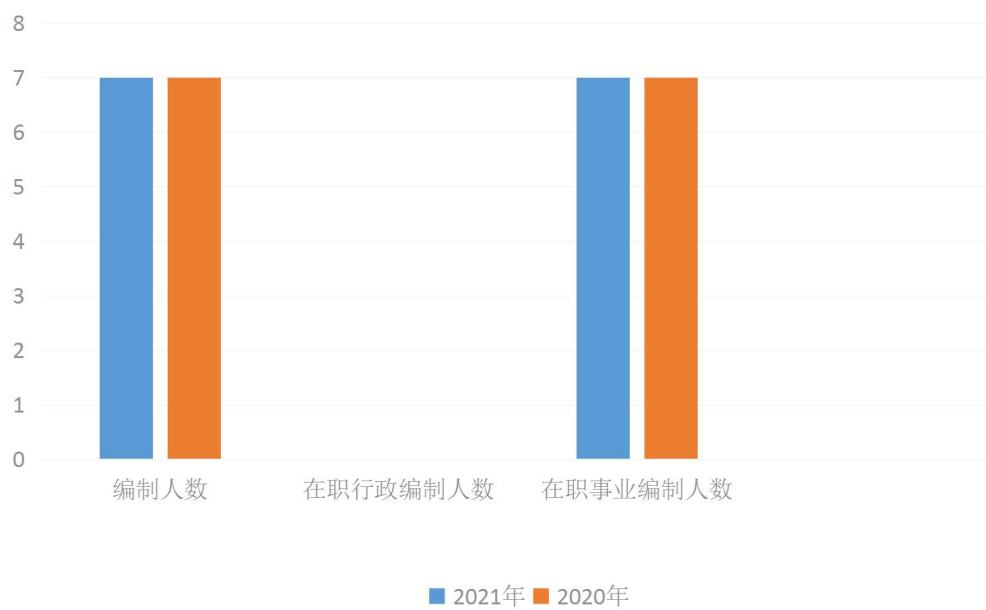


图2 单位人员编制情况



## 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	无一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费支出。有培训费支出
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	无政府性基金收支
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	无国有资本经营预算财政拨款支出

# 收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门： 西安中华会计函授学校长安区分校

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	88.87	1. 一般公共服务支出	70.41
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	
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	7.98
		9. 卫生健康支出	2.50
		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	7.99
		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	88.87	本年支出合计	88.87
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	88.87	支出总计	88.87

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：西安中华会计函授学校长安区分校

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		88.87	88.87						
201	一般公共服务支出	70.41	70.41						
20106	财政事务	70.41	70.41						
2010650	事业运行	68.43	68.43						
2010699	其他财政事务支出	1.98	1.98						
208	社会保障和就业支 出	7.98	7.98						
20805	行政事业单位养老 支出	7.95	7.95						
2080505	机关事业单位基 本养老保险缴费支 出	4.88	4.88						
2080506	机关事业单位职 业年金缴费支出	3.07	3.07						
20899	其他社会保障和就 业支出	0.03	0.03						
2089999	其他社会保障和 就业支出	0.03	0.03						
210	卫生健康支出	2.5	2.5						
21011	行政事业单位医疗	2.5	2.5						
2101101	行政单位医疗	2.5	2.5						
221	住房保障支出	7.99	7.99						
22102	住房改革支出	7.99	7.99						
2210201	住房公积金	7.99	7.99						
201	一般公共服务支出	88.87	88.87						

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：西安中华会计函授学校长安区分校

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		88.87	86.89	1.98			
201	一般公共服务支出	70.41	68.43	1.98			
20106	财政事务	70.41	68.43	1.98			
2010650	事业运行	68.48	68.43				
2010699	其他财政事务支出	1.98		1.98			
208	社会保障和就业支出	7.98	7.98				
20805	行政事业单位养老支出	7.95	7.95				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4.88	4.88				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.07	3.07				
20899	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03				
210	卫生健康支出	2.5	2.5				
21011	行政事业单位医疗	2.5	2.5				
2101101	行政单位医疗	2.5	2.5				
221	住房保障支出	7.99	7.995				
22102	住房改革支出	7.99	7.99				
2210201	住房公积金	7.99	7.99				
		88.87	86.89	1.98			

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：西安中华会计函授学校长安区分校

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	88.87	1. 一般公共服务支出	70.41	70.41		
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				
		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	7.98	7.98		
		9. 卫生健康支出	2.5	2.5		
		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	7.99	7.99		
		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： 西安中华会计函授学校长安区分校

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	88.87	本年支出合计	88.87	88.87		
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	88.87	支出总计	88.87	88.87		

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：西安中华会计函授学校长安区分校

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		88.87	86.89	1.98
201	一般公共服务支出	70.41	68.43	1.98
20106	财政事务	70.41	68.43	1.98
2010650	事业运行	68.43	68.43	
2010699	其他财政事务支出	1.98		1.98
208	社会保障和就业支出	7.98	7.98	
20805	行政事业单位养老支出	7.95	7.95	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4.88	4.88	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.07	3.07	
20899	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.03	0.03	
210	卫生健康支出	2.5	2.5	
21011	行政事业单位医疗	2.5	2.5	
2101101	行政单位医疗	2.5	2.5	
221	住房保障支出	7.99	7.99	
22102	住房改革支出	7.99	7.99	

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：西安中华会计函授学校长安区分校

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		86.89	85.17	8.25
301	工资福利支出	84.36	84.36	
30101	基本工资	19.49	19.49	
30102	津贴补贴	1.94	1.94	
30103	奖金	5	5	
30107	绩效工资	37.86	37.86	
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费	4.88	4.88	
30109	职业年金缴费	3.07	3.07	
30110	职工基本医疗保险缴 费	2.5	2.5	
30112	其他社会保障缴费	0.03	0.03	
30113	住房公积金	7.99	7.99	
30199	其他工资福利支出	1.61	1.61	
302	商品和服务支出	1.71		1.72
30201	办公费	0.94		0.94
30202	印刷费	0.01		0.01
30205	水费	0.16		0.16
30207	邮电费	0.10		0.10
30211	差旅费	0.09		0.09
30228	工会经费	0.42		0.60
303	对个人和家庭的补助	0.81	0.81	
30305	生活补助	0.63	0.63	
30399	其他对个人和家庭的 补助	0.18	0.18	

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： 西安中华会计函授学校长安区分校

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								
决算数								0.2

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。





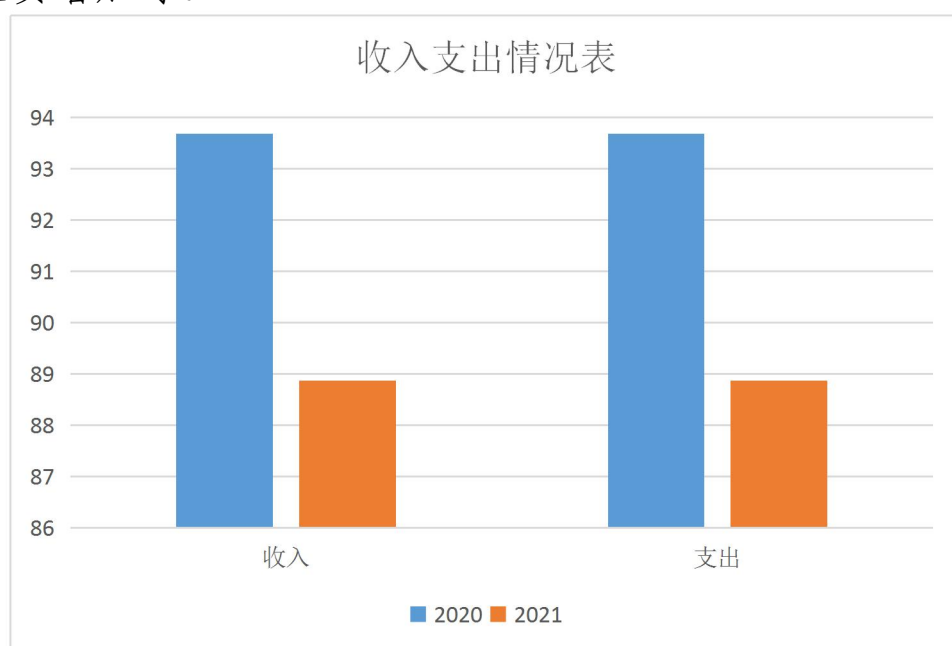


## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

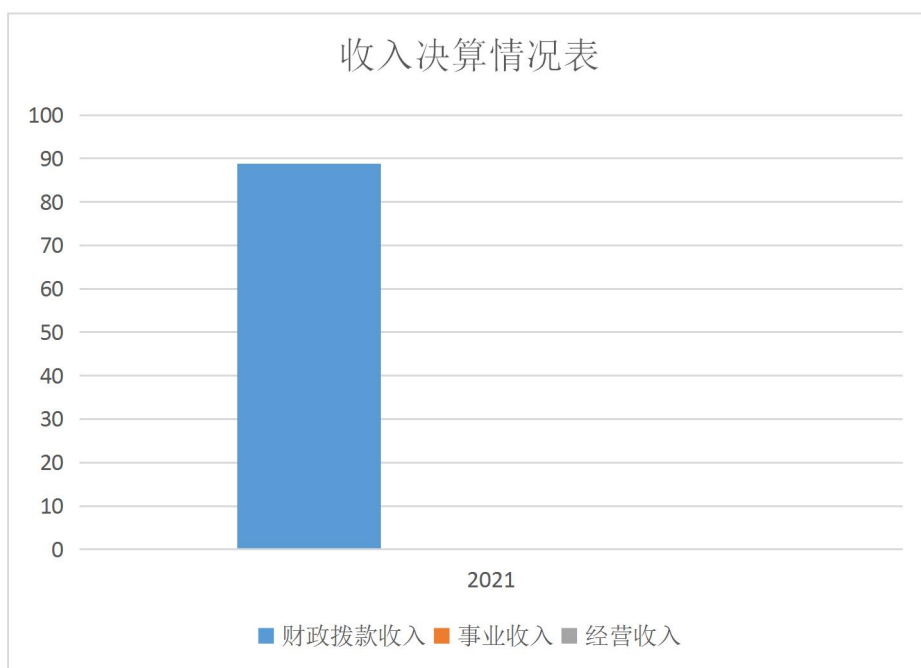
2021 年度收入总计 88.87 万元,较上年下降 4.82 万元,下降 5.42%,主要原因是疫情影响当年项目没有按期开展,其他增加主要原因是调资、社保类缴费增加、追加预算发放 2019 年及 2020 年目标奖、单位业务活动经费增加等。

2021 年度支出总计 88.87 万元,较上年下降 4.82 万元,下降 5.42%,主要原因是疫情影响当年项目没有按期开展,其他增加主要原因是调资、社保类缴费增加、追加预算发放 2019 年及 2020 年目标奖、单位业务活动经费增加等。



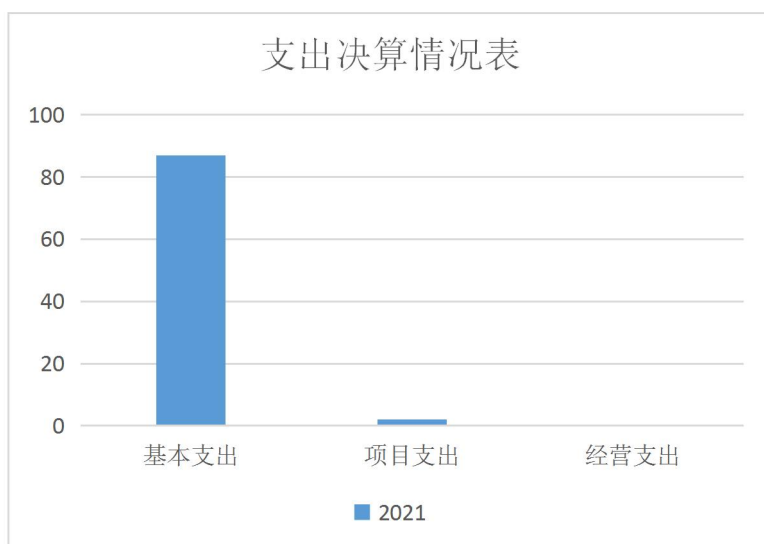
### 二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 88.87 万元,其中:财政拨款收入 88.87 万元,占 100%;上级补助收入 0 万元,占 0%;事业收入 0 万元,占 0%;经营收入 0 万元,占 0%;附属单位上缴收入 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 88.87 万元，其中：基本支出 86.89 万元，占 97.77%；项目支出 1.98 万元，占 2.23%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%，对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

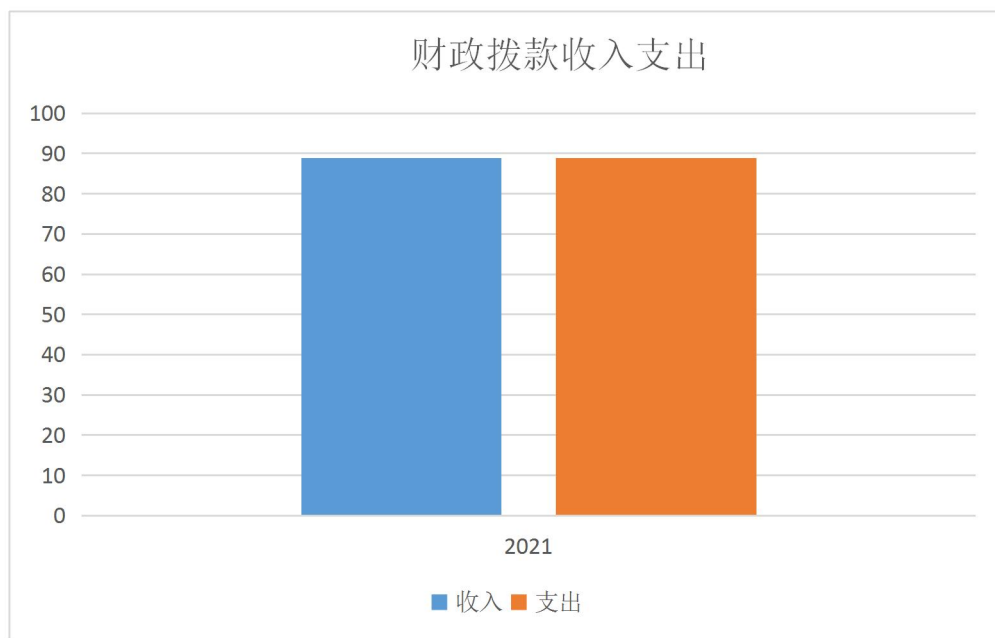


### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 88.87 万元，较上年下降 4.82 万元，整体下降 5.42%，主要原因是疫情影响当年项目没有按期开展，其他增加主要原因是调资、社保类缴费增加、追加预算发放 2019 年及 2020 年

目标奖、单位业务活动经费增加等。

2021 年度财政拨款支出总计 88.87 万元，较上年下降 4.82 万元，整体下降 5.42%，主要原因是疫情影响当年项目没有按期开展，其他增加主要原因是调资、社保类缴费增加、追加预算发放 2019 年及 2020 年目标奖、单位业务活动经费增加等。



## 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 107.61 万元，支出决算 88.87 万元，完成预算的 82.6%，占本年支出合计的 100%。财政拨款支出较上年下降 4.82 万元，下降 5.42%，主要原因是调资、社保类缴费增加、追加预算发放 2019 年及 2020 年目标奖、单位业务活动经费增加等。按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出(201)财政事务(20106)事业运行(2010650)预算 69.52 万元，支出决算 68.43 万元，完成预算的 98.4%。决算数大于往年决算数的主要原因是调资、社保类缴费增加、追加预算发放 2019 年及 2020 年目标奖、等。

2. 一般公共服务支出（201）财政事务（20106）其他财政事务支出（2010699）预算 18 万元，支出决算 1.98 万元，完成预算的 15.2%。决算数小于预算数的主要原因是疫情影响未能开展培训。

3. 社会保障和就业支出（208）行政事业单位养老支出（20805）机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505）预算 5.7 万元，支出决算 4.88 万元，完成预算的 85.6%。社会保障和就业支出（208）行政事业单位养老支出（20805）机关事业单位职业年金缴费支出（2080506）预算 3.08 万元，支出决算 3.07 万元，完成预算的 99.67%。

4. 社会保障和就业支出（208）其他社会保障和就业支出（20899）其他社会保障和就业支出（2089999）预算 0.03 万元，支出决算 0.03 万元，完成预算的 100%。决算数等于预算数，较去年持平。

5. 卫生健康支出（210）行政事业单位医疗（21011） 事业单位医疗（2101102）预算 2.72 万元，支出决算 2.5 万元，完成预算的 91.9%。

6、住房保障支出（221）住房改革支出（22102）住房公积金（2210201）预算 8.56 万元，支出决算 7.99 万元，完成预算的 93.3%。

## 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 86.89 元，包括：人员经费 85.17 万元（占比 98.02%）和公用经费 1.72 万元（占比 1.98%）。

（一）人员经费 85.17 万元，主要包括工资福利支出 84.36 万元和对个人和家庭的补助 0.81 万元。工资福利支出（301）包括：基本工资（30101）19.49 万元、津贴补贴（30102）1.94 万元、奖金（30103）5 万元、绩效工资（30107）37.86 万元、机关事业单位基本养老保险缴费（30108）4.88 万元、职业年金缴费（30109）3.07 万元、职工基本医疗保险缴费（30110）2.5 万元、其他社会保障缴费（30112）0.03 万元、住房公积金（30113）7.99 万元、其他工资福利支出（30199）1.61 万

元。对个人和家庭的补助（303）包括：生活补助（30305）0.63万元、其他对个人和家庭的补助（30399）0.18万元。

（二）公用经费1.72万元，主要包括办公费（30201）0.94万元、工会经费（30228）0.42万元、印刷费（30202）0.01万元、水费（30205）0.16万元、邮电费（30207）0.1万元、差旅费（30211）0.09万元。

## 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。决算数较预算数无变化，主要原因是2021年和2020年均无“三公”经费支出。

#### 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，决算数较预算数无变化，主要原因是2021年和2020年均无公务用车购置费支出。

#### 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，决算数较预算数无变化，主要原因是2021年和2020年均无公务用车运行费支出。

#### 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，决算数较预算数无变化，主要原因是2021年和2020年均无公务接待费支出。其中：我单位无外宾接待支出。国内公务接待支出0万元。

### （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 0.2 万元，决算数较预算数无变化，主要原因是 2020 年培训费费用未及时支出。

### **（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，决算数较预算数无变化，主要原因是 2021 年和 2020 年均无会议费支出。

## **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**

本单位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**

2021 年度机关运行经费预算 1.8 万元，支出决算 1.76 万元，完成预算的 97.8%。支出决算较预算减少 0.02 万元，主要原因是积极响应过紧日子号召，办公经费节约。

## **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，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，

严格执行《中华人民共和国预算法实施条例》《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）《陕西省财政厅关于印发预算绩效评价共性指标体系框架的通知》（陕财办预[2013]162号）、《西安市长安区财政局差旅费管理办法实施细则》等；完善了绩效管理工作机制，严格按照《西安市长安区财政局预算执行管理工作规程（试行）》要求审核项目支出，坚决杜绝与项目无关的资金支出，确保专项资金安全，项目按照资金监管办法，实行专户管理、专账核算，资金拨付与项目进度、检查验收合格率直接挂钩，坚决杜绝专项资金滞留、挪用行为，确保资金发挥使用效益；明确了绩效管理职能，局监督检查科定期对我所项目资金使用情况进行审计。

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，我单位以当年目标责任考核为抓手，较好的完成了年初制定的各项工作任务。

## （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 2 个一级项目绩效自评结果。

### 1. 财政文化建设项目的基本情况。

财政文化建设项目开展活动费用，经区政府批复为保障 2021 年本单位正常运转设立。项目预算总规模 5 万元，其中：财政资金 5 万元，其他资金 0 万元。

（一）项目资金到位情况：截止 2021 年 12 月 31 日，项目到位资金 5 万元，财政资金落实 5 万元（其中：中省 0 万元；市级 0 万元；区级 5 万元；各级资金到位率 100%。）

（二）财政资金实际使用情况：截止 2021 年 12 月 31 日，项目实际支出 1 万元，其中：财政资金使用 1 万元，全部资金使用至该项目，财政资金使用率 20%，自己未按期完成，主要是疫情影响。

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		财政文化建设						
主管部门		西安市长安区财政局			实施单位	西安中华会计函授学校长安区分校		
项目资金		5	年初 预算数	全年 预算数	全年 执行数	分值	执行率	得分
年度资金总额（万元）			5	5	1	2	20%	2
其中： 当年财政拨款			5	5	1	—		—
上年结转资金						—		—
其他资金						—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	购买日常办公用品，对丧失功能无法修复的固定 资产报废				购买日常办公用品，对丧失功能无法修复的固定资产报 废			
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出 指标	数量 指标	购买办公用 品	1	1	13	10	多购买了 5 盒小 文件夹,预算更精 细化
		质量 指标	保障正常运 转	100%	100%	13	12	
		时效 指标	执行年度	2021 年 度	2021 年 度	12	12	
		成本 指标	购置费用	1 万元	1 万元	12	12	
	效益 指标	经济 效益 指标	工作效率	有所提 升	有所提 升	10	8.5	提高工作效率
		社会 效益 指标	群众满意度	有所提 升	有所提 升	10	9	
		生态 效益 指标	指标 1:					
			指标 2:					
		可持续 影响指标	执行年度	≥1 年	≥1 年	10	10	
	满意 度指 标	服务对象 满意度指 标	满意度	≥80%	≥80%	10	8	
	总分						100	90.5



## 2. 财政文化建设项目的基本情况。

乡财支农继续教育培训项目，经区政府批复为保障 2021 年本单位正常运转设立。项目计划全年农村乡财培训两次，会计继续教育六次。项目预算总规模 13 万元，其中：财政资金 13 万元，其他资金 0 万元。

（一）项目资金到位情况：截止 2021 年 12 月 31 日，项目到位资金 13 万元，财政资金落实 13 万元（其中：中省 0 万元；市级 0 万元；区级 13 万元；各级资金到位率 100%。）

（二）财政资金实际使用情况：截止 2021 年 12 月 31 日，项目实际支出 0.9 元，其中：财政资金使用 0.9 万元，全部资金使用至该项目，财资金使用率 6.9%，资金使用率低主要是因为疫情影响未按时安排培训。

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		乡财支农继续教育培训						
主管部门		西安市长安区财政局			实施单位	西安中华会计函授学校长安区分校		
项目资金		13	年初 预算数	全年 预算数	全年 执行数	分值	执行率	得分
年度资金总额（万元）			13	13	0.9	10	6.9%	—
其中： 当年财政拨款			13	13	0.9	—		—
上年结转资金						—		—
其他资金						—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为保障 2022 年企业财务检查工作顺利完成。项目计划全年下乡检查 30 次，通过检查了解企业财务状况，规范企业财务核算，提供一定的帮扶，增加企业利润，创造更多就业岗位及税收。				项目的实施切实了解了企业生产经营情况、财务状况及遇到的问题等，规范了企业财务核算，对企业提供一定的帮扶，增加了企业利润，使企业创造了更多就业岗位及税收。			
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指 标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
	产出 指标	数量 指标	培 训 次 数次数	8 次	0 次	10	0	疫情影响
		质量 指标	培 训 考 勤率	100%	0	10	0	疫情影响
		时效 指标	执 行 年 度	2021 年度	2021 年 度	10	2	疫情影响
		成本 指标	成 本 费 用	0.9 万元	0.9 万元	30	5	疫情影响
	效益 指标	经济 效益 指标	提 高 业 务技能	有待提升	有待提 升	20	0	疫情影响
		社会 效益 指标	指标 1:					
			指标 2:					
		生态 效益 指标	指标 1:					
			指标 2:					
	可持续 影响指标	执 行 年 度	≥1 年	≥1 年	10	10		
	满意 度指 标	服务对象 满意度指 标	满意度	≥95%	≥95%	10	9.5	
总分						100	26.5	

### （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不是很不理想，主要是疫情影响项目未能按时开展。全年预算数 107.16 万元，执行数 88.87 万元，完成预算的 82.93%。发现的问题及原因：预算编制不够精确，导致基本支出预算数小于决算数，需要做年中预算追加。下一步改进措施：进一步细化预算编制，重视绩效目标申报工作，以确保预算及预算项目的科学、合理性。

# 部门整体支出绩效自评表

(2021 年度)

填报单位：西安中华会计函授学习长安区分校

自评得分：92

(一) 简要概述部门职能与职责。					西安中华会计函授学习长安区分校属于西安市长安区财政局下属单位，主要负责通过培训提高全区财会人员素质，促进经济发展。财会专业培训，财会人员培训及后续教育。						
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。					2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 86.89 元，包括：人员经费 85.17 万元和公用经费 8.25 万元；2021 年度一般公共预算财政拨款项目支出 1.98 万元。						
(三) 简要概述当年区委区政府下达的重点工作。					培训提高全区财会人员素质，促进经济发展。财会专业培训，财会人员培训及后续教育						
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	<p>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。</p> <p>预算完成数:部门(单位)本年度实际完成的预算数。</p> <p>预算数:财政部门批复的本年度部门(单位)预算数。</p>	<p>预算完成率=100%的,得10分。</p> <p>预算完成率≥95%的,得9分。</p> <p>预算完成率在90%(含)和95%之间,得8分。</p> <p>预算完成率在85%(含)和90%之间,得7分。</p> <p>预算完成率在80%(含)和85%之间,得6分。</p> <p>预算完成率在70%(含)和80%之间,得4分。</p> <p>预算完成率&lt;70%的,得0分。</p>	88.87/88.87	100%	100%	10		
		预算调整率 (5分)	5	<p>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。</p> <p>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)。</p> <p>预算包括一般公共预算与政府性基金预算。</p>	<p>预算调整率绝对值≤5%,得5分。</p> <p>预算调整率绝对值&gt;5%的,每增加0.1个百分点扣0.1分,扣完为止。</p>	29.01/119.33	≤5%	24.31%	5		
		支出进度率 (5分)	5	<p>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。</p> <p>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%。</p> <p>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%。</p>	<p>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&lt;40%,得0分。</p> <p>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&lt;60%,得0分。</p>	120.56/148.34	≥75%	81.27%	3		

		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。	0	≤20%	0	5		
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。	0	≤100%	0	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。	资产管理规范 按规定程序审批 收益及时、足额上缴	符合	符合	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。	规范使用	合理	合理	5		

效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40	1、办公设备购置	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 $\geq$ ）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 $\leq$ ）得分=年初目标值/实际完成值*该指标分值。	1	定性指标	1	36	历史遗留问题，疫情影响	
		项目效益 (20分)	20	1、办公设备购置		1	定性指标	1	18	历史遗留问题，疫情影响	

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。

我单位对 2021 年度的 3 项目开展了部门重点绩效评价，评价得分 89.33 分，综合评价等级为“良”。

## 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。