

# 西安市长安区会计管理中心 2021 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、部门主要职能及内设机构

### （一）主要职能。

负责全区会计管理工作，宣传、贯彻执行《会计法》、《陕西省会计管理条例》及财政部颁发的各类企事业单位会计制度，并组织执法检查；组织管理全区会计基础规范化，会计电算化，会计证书业务办理（申领、换发、调转、信息变更等），会计类考试报名等，验收确认达标升级单位；负责会计人员继续教育工作；对全区代理记账等社会财会服务机构的工作进行指导和监督，对会计各种培训进行管理，对培训单位资质进行审查，对其工作进行指导的监督。

### （二）内设机构。

## 二、部门决算单位构成

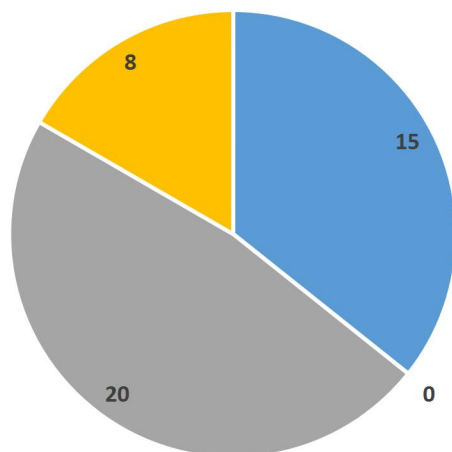
纳入 2021 年度本部门决算编制范围的单位共 1 个：

序号	单位名称
1	西安市长安区会计管理中心

## 三、单位人员情况

截止 2021 年底，本部门（本单位）人员编制 15 人，其中行政编制 0 人、事业编制 20 人；实有人员 20 人，其中行政 0 人、事业 20 人。单位管理的离退休人员 8 人。

单位人员情况



■ 实有编制 ■ 行政人员 ■ 事业人员 ■ 退休人员

## 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	是	无“三公”经费及会议费、培训费
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
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

# 收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：长安区会计管理中心

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	346.26	1. 一般公共服务支出	273.4
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	33.52
		9. 卫生健康支出	9.53
		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	29.81
		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	346.26	本年支出合计	346.26
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	346.26	支出总计	346.26

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  
金额单位：万元

编制部门：长安区会计管理中心

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		346.26	346.26						
201	一般公共服务支 出	273.40	273.40						
20106	财政事务	273.40	273.40						
2010650	事业运行	261.88	261.88						
2010699	其他财政事务支 出	11.52	11.52						
208	社会保障和就业 支出	33.51	33.51						
20805	行政事业单位养 老支出	33.39	33.39						
2080505	机关事业单位基 本养老保险缴费 支出	20.00	20.00						
2080506	机关事业单位职 业年金缴费支出	13.39	13.39						
20899	其他社会保障和 就业支出	0.12	0.12						
2089999	其他社会保障 和就业支出	0.12	0.12						

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  
金额单位：万元

编制部门： 长安区会计管理中心

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		346.26	334.75	11.52			
201	一般公共服务支出	273.40	261.88	11.52			
20106	财政事务	273.40	261.88	11.52			
2010650	事业运行	261.88	261.88				
2010699	其他财政事务支出	11.52		11.52			
208	社会保障和就业支出	33.51	33.51				
20805	行政事业单位养老支 出	33.39	33.39				
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	20.00	20.00				
2080506	机关事业单位职业 年金缴费支出	13.39	13.39				
20899	其他社会保障和就业 支出	0.12	0.12				
2089999	其他社会保障和就 业支出	0.12	0.12				
210	卫生健康支出	9.53	9.53				
21011	行政事业单位医疗	9.53	9.53				
2101102	事业单位医疗	9.53	9.53				
221	住房保障支出	29.81	29.81				

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：长安区会计管理中心

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	346.26	1. 一般公共服务支出	273. 40	273. 40		
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	33. 52	33. 52		
		9. 卫生健康支出	9. 53	9. 53		
		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	29. 81	29. 81		
		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： 长安区会计管理中心

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	346.26	本年支出合计	346.26	346.26		
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						
国有资本经营财政拨款						
收入总计	346.26	支出总计	346.26	346.26		

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：长安区会计管理中心

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		346.26	334.75	11.52
201	一般公共服务支出	273.40	261.88	11.52
20106	财政事务	273.40	261.88	11.52
2010650	事业运行	261.88	261.88	
2010699	其他财政事务支出	11.52		11.52
208	社会保障和就业支出	33.51	33.51	
20805	行政事业单位养老支出	33.39	33.39	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	20.00	20.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.39	13.39	
20899	其他社会保障和就业支出	0.12	0.12	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.12	0.12	
210	卫生健康支出	9.53	9.53	

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）

编制部门：长安区会计管理中心

公开 06 表  
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		334.75	331.65	3.10
301	工资福利支出	324.70	324.70	
30101	基本工资	72.62	72.62	
30102	津贴补贴	8.05	8.05	
30107	绩效工资	171.16	171.16	
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费	20.00	20.00	
30109	职业年金缴费	13.39	13.39	
30110	职工基本医疗保险缴费	9.53	9.53	
30112	其他社会保障缴费	0.12	0.12	
30113	住房公积金	29.81	29.81	
302	商品和服务支出	3.10		3.10
30201	办公费	0.91		0.91
30211	差旅费	0.65		0.65
30228	工会经费	1.54		1.54
303	对个人和家庭的补助	6.95	6.95	
30305	生活补助	6.95	6.95	

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：长安区会计管理中心

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								
决算数								

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：长安区会计管理中心

金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
合计							

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：长安区会计管理中心

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				

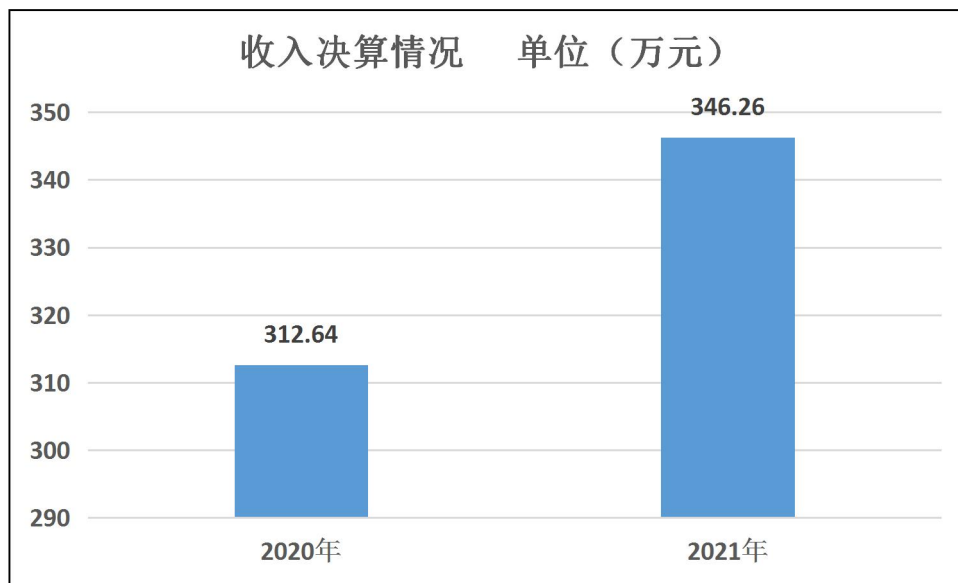
注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



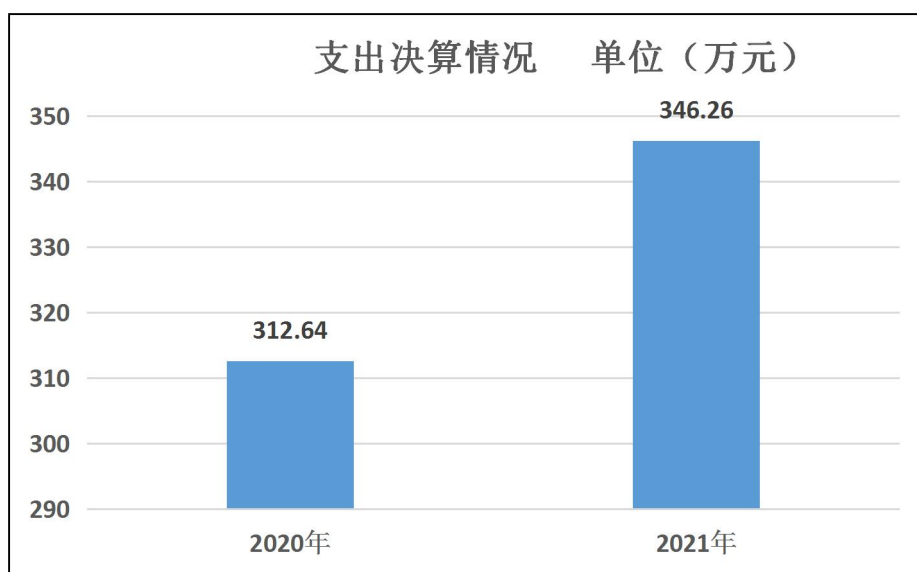
## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 346.26 万元，较上年增加 33.96 万元，增长 11%，主要原因人员薪级工资调整、调整五险一金。

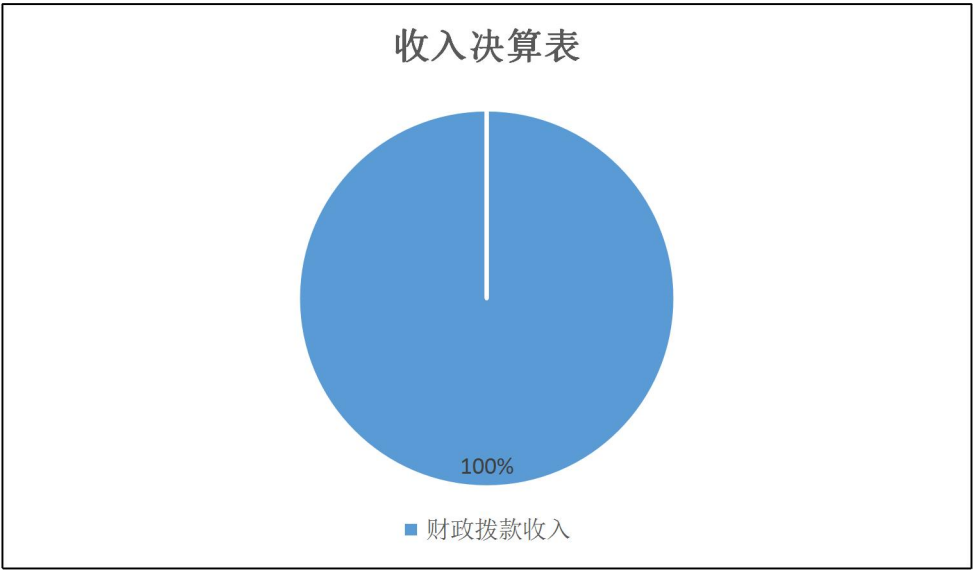


2021 年度支出总计 346.26 万元，较上年增加 33.96 万元，增长 11%，主要原因是人员薪级工资调整、调整五险一金等。



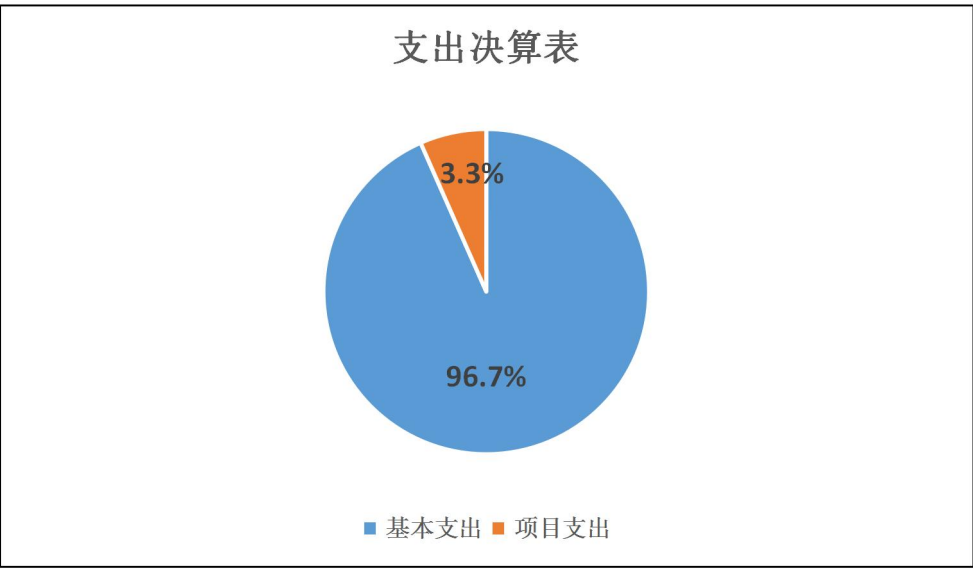
### 二、收入决算情况说明

2021 年度收入合计 346.26 万元，其中：财政拨款收入 346.26 万元，占 100%.



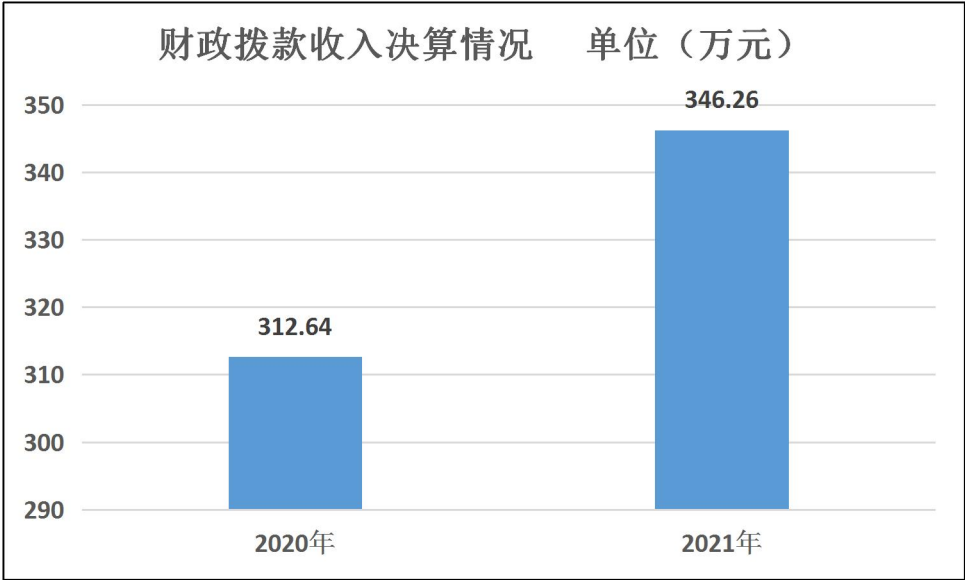
三、支出决算情况说明

2021 年度支出合计 346.26 万元，其中：基本支出 334.75 万元，占 96.7%；项目支出 11.52 万元，占 3.3%。

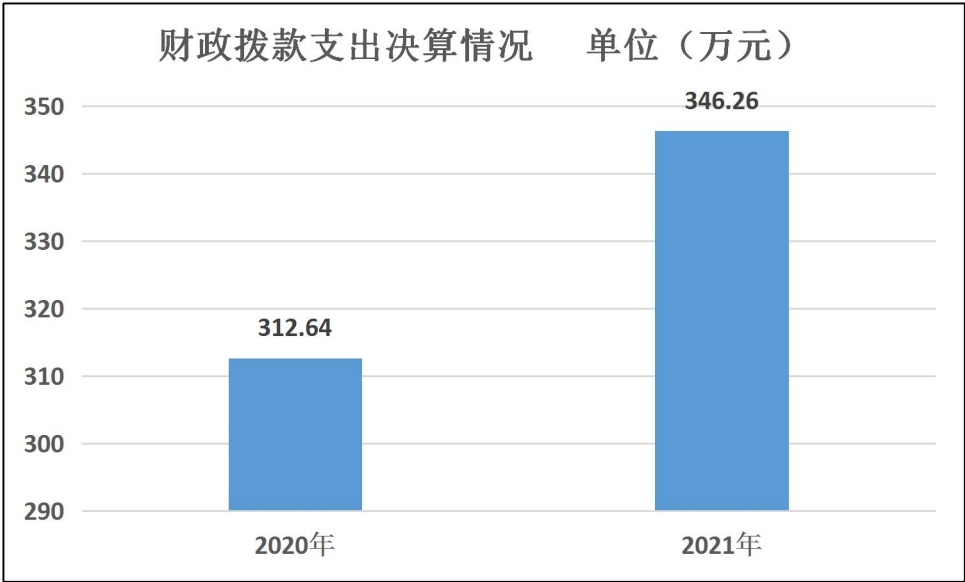


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 346.26 万元，较上年增加 33.96 万元，增长 11%，主要原因是人员薪级工资调整、调整五险一金等。



2021 年度财政拨款支出总计 346.26 万元，较上年增加 33.96 万元，增长 11%，主要原因是人员薪级工资调整、调整五险一金等。



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 250.45 万元，支出决算 346.26 万元，完成预算的 100%。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（06）事业运行（50）。

预算 232.85 万元，支出决算 261.88 万元，完成预算的 85.2%。决算数与预算数持平。

2. 一般公共服务支出（201）财政事务（06）其他财政事务支出（99）。

预算为 17.6 万元，支出决算为 11.52 万元，完成预算的 100%。决算数小于预算数的主要原因是项目费用减少。

3. 社会保障和就业支出（208）行政事业单位养老支出（05）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05）。

预算为 22.28 万元，支出决算为 20 万元，完成预算的 91%。决算数小于预算数的主要原因基数调整。

4. 社会保障和就业支出（208）行政事业单位养老支出（05）机关事业单位职业年金缴费支出（06）。

预算为 11.14 万元，支出决算为 13.39 万元，完成预算的 100%。决算数小于的主要原因是基数调整。

5. 社会保障和就业支出（208）其他社会保障和就业支出（99）其他社会保障和就业支出（99）。

预算为 0.13 万元，支出决算为 0.12 万元，完成预算的 92%。决算数与预算数持平。

6. 卫生健康支出（210）行政事业单位医疗（11）事业单位医疗（02）。

预算为 10.70 元，支出决算为 9.53 万元，完成预算的 89%。决算数小于预算数的主要原因是基数调整

7. 住房保障支出（221）住房公积金(02)住房公积金(01)。

预算为 33.42 万元，支出决算为 29.81 万元，完成预算的 94%。决算数小于预算数的主要原因是基数调整。

## 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 334.75 万元，包括：人员经费和公用经费。

（一）人员经费 331.65 万元，主要包括基本工资 72.62 万元、津贴补贴 8.05 万元、绩效工资 171.16 万元、单位基本养老保险 20.00 万元、职业年金 13.39 万元、基本医疗保险 9.53 万元、住房公积金 29.81 万元、其他社会保障 0.12 万。

（二）公用经费 3.1 万元，主要包括办公费 0.91 万元、商品和服务支出 3.1 万元、差旅费 0.65 万元、工会经费 1.54 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，完成预算的 0%。

(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，占 0%；公务用车购置费支出 0 万元，占 0%；公务用车运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）支出情况说明。

本部门 2020 年无因公出国（境）支出。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

本部门 2020 年公务用车购置费用支出。

3. 公务用车运行维护费用支出情况说明。

本部门 2020 年无公务用车运行维护费用支出。

4. 公务接待费支出情况说明。

本部门 2020 年无公务接待费支出。

(三) 培训费支出情况说明。

本部门 2020 年培训费支出。

(四) 会议费支出情况说明。

本部门 2020 年无会议费支出。

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。

本部门 2020 年无机关运行经费

十一、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年无政府采购支出。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

本部门 2020 年无国有资产占用及购置。

## 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，其中，一级项目 2 个，共涉及资金 11.52 万元，占一般公共预算项目支出总额的 4.2%。

### （二）部门决算中项目绩效自评结果。

1. 内控及代理记账检查项目与制度建设及会计管理项目决算支出 11.52 万元，实际支出 11.52 万元。决算执行率较好，其中内控及代理记账检查项目委托第三方检查行政单位以及事业单位、内控检查共 28 家单位，代理记账检查 2 家。制度建设及会计管理项目：开展事业编制科室 20 人有职称的会计人员专业技术职称继续教育，开展制度培训以及会计学会与财政学会会费。

# 预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称			内控及代理记账检查费用			
主管部门			西安市长安区财政局		实施单位	西安市长安区会计管理
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：	12	12	98%
			其中：财政资金	12	12	
			其他资金			
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况	
	完成本年度基本指标				基本完成设定目标	
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	委托第三方机构检查行政事业单位	20 家	18 家	
		质量指标	检查完成率	≥90%	90%	
		时效指标	执行时间	2022 年度	可 完成	
		成本指标	委托第三方机构检查行政事业单位费用	8 万元	7.2 万元	
	效益指标	经济效益指标	提高我区行政事业单位内部控制质量	≥90%	90%	
		社会效益指标	提高我区行政事业单位内部控制质量	≥90%	90%	
		可持续影响指标	执行年度	≥1 年	可完成	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被检查行政事业单位	≥95%	95%	
说明	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。



# 预算（项目）绩效目标自评表

（2021 年度）

项目名称			制度建设及会计管理费用				
主管部门			西安市长安区财政局		实施单位	西安市长安区会计管理	
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：	5.6	5.6	97%	
			其中：财政资金	5.6	5.6		
			其他资金				
年度总体目标	年初设定目标				全年实际完成情况		
	完成本年度基本指标				基本完成设定目标		
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	开展制度培训会议		1 次	18 家	
			会计继续教育		2 家	2 家	
			交纳会费		19 人	19 人	
		质量指标	会议到场率		≥90%	90%	
			会费支付及时率		100%	90%	
			继续教育率		≥90%	100%	
		时效指标	执行时间		2022 年度	可 完成	
	效益指标	社会效益指标	切实履行宣传政府新制度，促进财政事业发展		≥90%	100%	
			保证学会正常开展		≥90%	90%	
		可持续影响指标	提高工作人员专业素养		≥90%	100%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	参会人员		≥95%	95%	
			学会组织		≥95%	95%	
			科室人员		≥95%	100%	
说明	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。

我单位根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 85 分，综合评价等级为“良”，全年预算数 250.45 万元，完成预算的 100%。2021 年我单位以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。财政云支付业务工作经费项目社会效益指标，对各行政事业单位提供了一定的帮助，确保了工资发放的及时性和准确性，对社会和谐稳定提供了有力保障。动态监控违规事项业务费项目社会效益指标，提高了财政资金运转效率，规范了各单位财务核算，规范了财政资金使用的合理性，确保财政资金使用的安全性。

发现的问题及原因：预算编制不够精确，导致基本支出追加；支出均衡性不足，支付进度相对缓慢。下一步改进措施：在以后重视绩效目标申报工作，以确保预算及预算项目的科学性、合理性；预算下达之前做好前期准备工作，在资金下达后能快速进入工作阶段启动项目，保证资金支付进度。

# 部门整体支出绩效自评表

(2021 年度)

填报单位：西安市长安区会计管理中心

自评得分：95

<p>(一) 简要概述部门职能与职责。</p>	<p>西安市长安区会计管理中心所属于西安市长安区财政局下属单位，主要职责是：管理全区会计工作；组织宣传会计法律、法规，拟定有关会计规章制度；负责全区会计专业技术资格证和从业资格证考试工作；负责全区人员的继续教育工作。</p>
<p>(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。</p>	<p>2021 年度支出合计 346.26 万元，其中：基本支出 334.75 万元，占 96.7%；项目支出 11.52 万元，占 3.3%。</p>
<p>(三) 简要概述当年区委区政府下达的重点工作。</p>	<p>我单位无重点工作</p>

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 完 成 率 = ( 346.26/250.4 5) )×100%=138%	10	10	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。	(126.39/250.45 )×100%=38%	5	5	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。	(165.82/376.84 )×100%=44%	5	5	5		

		预算编制准确率（5分）	5	<p>部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。</p> <p>预算编制准确率=其他收入决算数/其他收入预算数×100%-100%。</p>	<p>预算编制准确率≤20%，得 5 分。</p> <p>预算编制准确率在 20%和 40%（含）之间，得 3 分。</p> <p>预算编制准确率&gt;40%，得 0 分。</p>	(248.73/376.84)×100%=66%	5	5	5		
过程	预算管理（15分）	“三公”经费控制率（5分）	5	<p>“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。</p>	<p>“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。</p>	0	5	5	5		
		资产管理规范性（5分）	5	<p>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。</p> <p>1. 新增资产配置按预算执行。</p> <p>2. 资产有偿使用、处置按规定程序审批。</p> <p>3. 资产收益及时、足额上缴财政。</p>	<p>全部符合 5 分，有 1 项不符扣 2 分，扣完为止。</p>	<p>新增资产配置按照预算执行。资产有偿使用、处置按照规定程序审批。</p>	5	5	5		
		资金使用合规性（5分）	5	<p>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。</p> <p>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；</p> <p>2. 资金的拨付有完整的审批程序和手续；</p> <p>3. 重大项目开支经过评估论证；</p> <p>4. 符合部门预算批复的用途；</p> <p>5. 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	<p>全部符合 5 分，有 1 项不符扣 2 分。</p>	<p>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；</p> <p>资金的拨付有完整的审批程序和手续；</p> <p>符合部门预算批复的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况</p>	5	5	5		

效果	履职尽责 (60分)	项目产出 (40分)	40	确保内控检查工作的以及代理记账检查工作的正常开展	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 $\geq *$ ）	$(17.6/17.6) \times 100\% \times 40 = 40$	40	40	40		
		项目效益 (20分)	20	检查各单位情况良好，项目实施对象对项目的实施过程及效果也非常满意	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。	项目的实施对象对项目实施过程及效果等普遍感到满意	20	20	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。