2020年度

四川省广汉市金鱼第二中学

部门决算编制说明

目录

公开时间：2021 年 10 月 29 日

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作 …… 4

二、机构设置 …… 7

第二部分度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明…… 9

二、收入决算情况说明 …… 9

三、支出决算情况说明 …… 10

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 …… 10

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 …… 10

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 ……13

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明…… 14

八、政府性基金预算支出决算情况说明 …… 16

九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 …… …… 16

十、其他重要事项的情况说明 …… 16

第三部分 名词解释 …… 21

第四部分 附件 …… 24

附件 1 …… 24

附件 2 …… 29

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

（注：请部门根据实际注明页码）

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。（职能参照省政府批准的三定方案）

农村初中教育。

（二）2020年重点工作完成情况。

1、本年度继续强化了城乡环境综合整治进校园工作，完成学校绿化、美化工作。本年度继续加强了城乡环境综合整治工作，让学生养成良好卫生习惯，以小手拉大手活动共建美好家园。

2、本年度继续推进课程改革：紧抓课堂教学主阵地，加强了对青年教师的指导力度，把教学质量的提高作为重中之重 。

3、学科建设：注意围绕特长抓竞赛、围绕课堂抓考核、围绕质量抓教研、围绕科研抓提高，使学科建设初步形成；课堂有特色，常规有特点，科研有成果。

4、坚持课外活动特色：依据学生特点，结合本校实际及学生实际，开展特色艺体活动，发展学校传统的强势项目。

5、保持各率达标：常住适龄儿童入学率、巩固率、毕业率100%，残疾儿童入学率100%，各年级学科合格率95%，近视率控制在12%以下，无学生违法犯罪。

6、常规工作：规范、有序、高效。

7、后勤工作：一切服务于学生，一切服务于教学。

8、队伍建设：培养了干部教师的五种意识：服务意识、为人师表意识、廉洁从教意识、教学质量意识、团队凝聚意识。

9、加强和改进学校体育、美育和卫生工作，促进学生全面发展。认真组织实施了《学生体质健康标准》和《学校体育工作条例》，加强学生心理健康教育，认真贯彻执行了《学校卫生工作条例》、《食品卫生法》、《学生食堂与学生集体用餐卫生管理规定》等法律、法规，加强了学校的卫生管理和各种传染病的防治工作。

二、机构设置

①学校为独立事业编制机构，2020 年末实有公共预算财政拨款（补助）开支在职人员 41 人，其他（特岗）2 人，退休人员 39 人，遗属补助人员 2 人；初中学生 225 人。

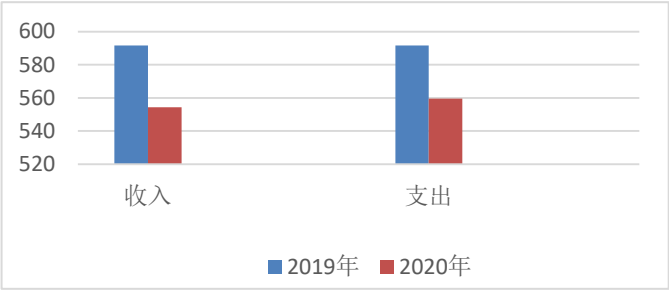
②2020 年度在职人员因工作变动原因：学校 2020 年末实有公共预算财政拨款（补助）开支在职人员 43 人，退休人员 39 人；2020 年度在职人员退休 1 人；

第二部分 2020 年度部门决算情况说明

一、 收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入总计 554.33 万元、支出总计 559.59 万元。与 2019 年相比，收入减少 37.33 万元、减少 6.31%;支出减少 32.07 万元，减少 5.42%。主要变动原因是 2020 年度调整工资标准增加人员经费，调整薪级工资增加人员经费，新增公招人员增加经费，执行退休人员减少经费，学生人员减少导致减少公用经费。

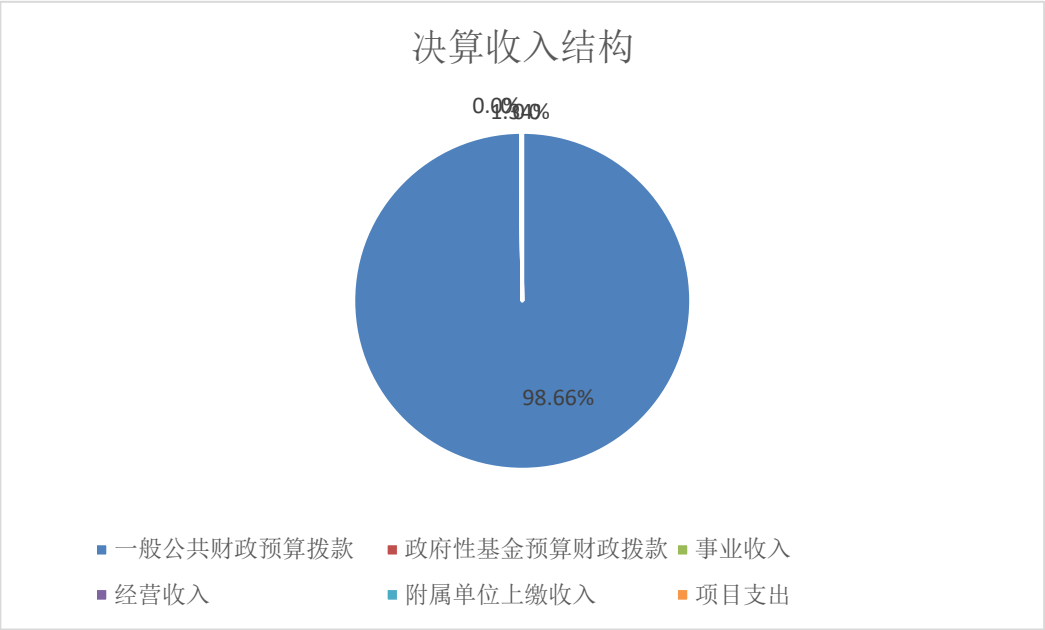
（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）



二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 554.33 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 554.33 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0.00%；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%；其中一般公共预算财政拨款收入项目收入 0.65 万元，占 0.12%。

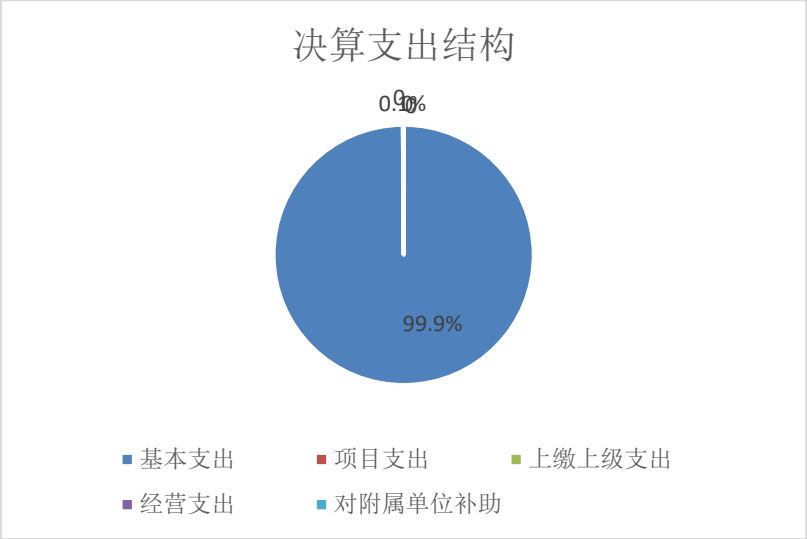
（图 2：收入决算结构图）



三、支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 559.59 万元，其中：基本支出 558.94 万元，占 99.88%；项目支出 0.65 万元，占 0.12%；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%。

（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

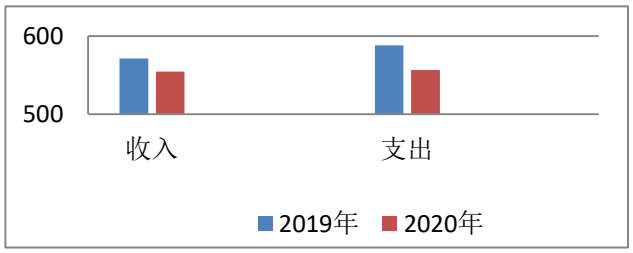


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收入 554.33 万元，支出总计 556.55 万元。

与 2019 年相比，财政拨款收入减少，16.94 万元，减少 2.97%、支出总计减少 31.37 万元，减少 5.34%。主要变动原因是 2020 年度课后延时服务费收入在其他应付款中列收支、非税收入减少。

（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

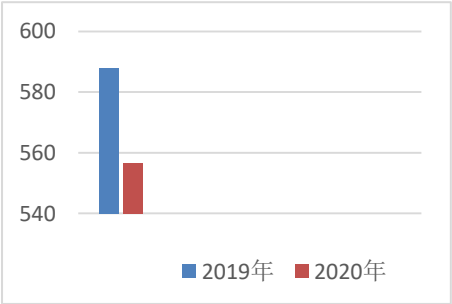


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 556.55 万元，占本年支出合计的 99.45%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 31.37 万元，减少 5.34%。主要变动原因是 2020 年度课后延时服务费收入在其他应付款中列收支、非税收入减少。

（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

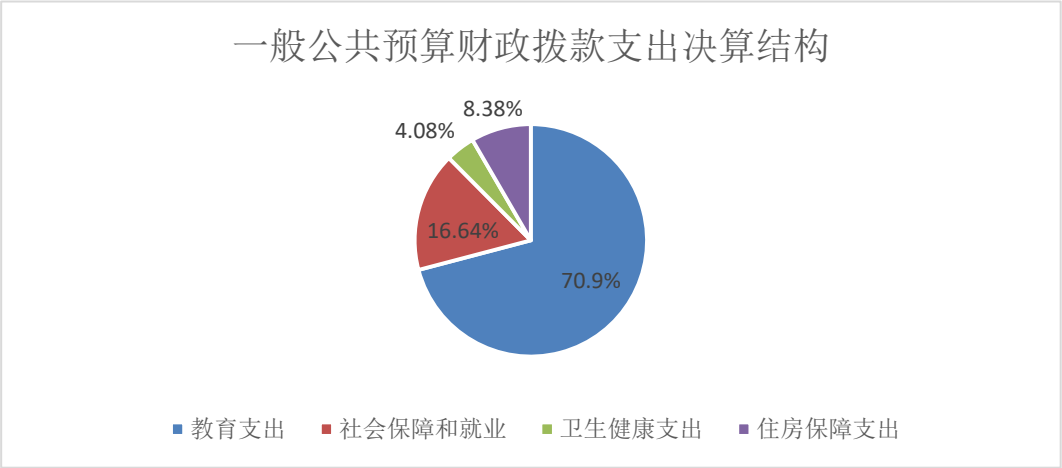


（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 556.55 万元，主要

用于以下方面:**教育支出（类）394.60** 万元，占 70.90%；；**社会保障和就业（类）**支出 92.49 万元，占 16.64%；**卫生健康支出 22.89** 万元，占 4.08%；住房保障支出 46.57 万元，占 8.38%。

（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）



（

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年一般公共预算支出决算数为 556.55 万元，完成预算 100%。其中：

1.教育（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：支出决算为 394.60 万元，完成预算 100%.

2.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休费、机关事业单位基本养老保险缴费支出、机关事业单位职业年金缴费支出、（项）：支出决算为 92.49 万元，完成预算 100%。

3.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 22.89 万元，完成预算 100%。

4.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为46.57万元，完成预算100%。

（注：数据来源于财决Z01-1表，罗列全部功能分类科目至项级。上述“预算”口径为调整预算数。增减变动原因为决算数<项级>和调整预算数<项级>比较.）

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555.90万元，其中：

人员经费525.09万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险费，其他社会保障缴费、住房公积金，其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出等。

日常公用经费30.81万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020年“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成

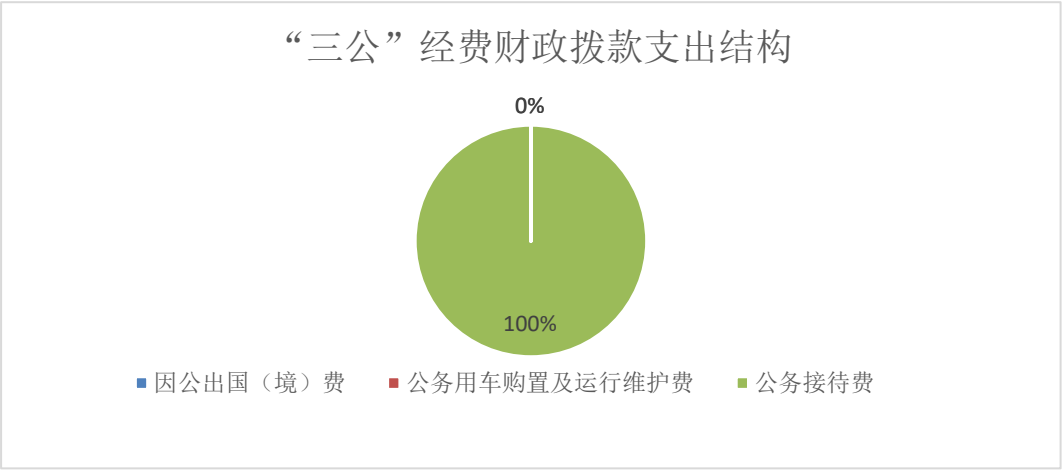
预算 100%，决算数小于预算数（或与预算数持平）的主要原因是……。

（注：上述“预算”口径为调整预算数，包括政府性基金支出决算情况。）

（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%；公务用车购置及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 100%。具体情况如下：

（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2018 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。主要原因是…

开支内容包括：…（团组名称、出访地点、取得成效）

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2019 年增加/减少 0

万元，增长/下降 0%。

其中：**公务用车购置支出** 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，金额 0 元。截至 2020 年 12 月底，单位共有公务用车 0 辆，其中：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…

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于…（具体工作）等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出 0 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2018 年减少 0 万元，下降 0%。主要原因是减少了接待人次其中：

国内公务接待支出 0 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元，具体内容包括：接待金阳区教育人员支餐费及住宿 0 万元。

外事接待支出 无 **万元，外事接待**批次，**人，共计支出**万元，主要用于接待…（具体项目）

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明（无）

2020 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明（无）

（一）机关运行经费支出情况（无）

2020 年，学校机关运行经费支出 0 万元，比 2019 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%（与 2019 年决算数持平）。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（二）政府采购支出情况（无）

2020 年，学校政府采购支出总额 0.00 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。主要用于采购会议室空调设备 1 台。授予中小企业合同金额 0.00 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 0.00 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（注：数据来源于财决附 03 表）

（三）国有资产占有使用情况（无）

截至2020年12月31日，学校共有车辆0辆，其中：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、其他用车0辆……其他用车主要是用于……单价50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（注：数据来源财决附03表，按部门决算报表填报数据罗列车辆情况。）

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编

制阶段，组织对XXX项目（项目名称）开展了预算事前绩效评估，对 XX 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取XX个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对XX个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看，在2020年的整体绩效和预算追加中，按照上级和财政部门的要求，研究和设立绩效指标，并在实施中进行跟踪分析，在决算报告中体现。下一步，将进一步完善制度，优化流程，逐步实现绩效管理的全方位、全过程、全覆盖。（简要说明整体绩效情况）。本部门还自行组织了X个项目支出绩效评价，从评价情况来看……（简要说明项目绩效情况;若未开展项目支出绩效评价，则说明未开展情况。如：本部门无专项预算项目，因此未组织开展项目支出绩效评价/本部门未组织开展项目支出绩效评价）。

1.项目绩效目标完成情况。（无）

本部门在2020年度部门决算中反映“XXX”” XXXX”“XXXXX”等 X 个项目绩效目标实际完成情况。（本单位部门项目绩效目标个数在5个以上的,选取5个项目进行公开，目标个数在5个以下的，全部进行公开，公开内容包括选取的全部项目完成情况综述和完成情况表）。

（1）XXX项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数XXX 万元，执行数为 XXX 万元，完成预算的 XX%。通过项目实施，保障（支持、促进、提高……）了XXXXXXX(按照项目总体目标简要描述项目成效)，发现的主要问题：XXXXXXXX。

下一步改进措施：XXXXXX

（2）XXXX 项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 XXX 万元，执行数为 XXX 万元，完成预算的 XX%。通过项目实施，保障（支持、促进、提高……）了 XXXXXXX(按照项目总体目标简要描述项目成效)，发现的主要问题：XXXXXXXX。下一步改进措施：XXXXXX

（3）XXXXX 项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 XXX 万元，执行数为 XXX 万元，完成预算的 XX%。通过项目实施，保障（支持、促进、提高……）了 XXXXXXX(按照项目总体目标简要描述项目成效)，发现的主要问题：XXXXXXXX。下一步改进措施：XXXXXX

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="4"></td></tr>
<tr><td colspan="2">预算单位</td><td colspan="4"></td></tr>
<tr><td rowspan="3">预算执行情况(万元)</td><td>预算数:</td><td colspan="2"></td><td>执行数:</td><td></td></tr>
<tr><td>其中-财政拨款:</td><td colspan="2"></td><td>其中-财政拨款:</td><td></td></tr>
<tr><td>其它资金:</td><td colspan="2"></td><td>其它资金:</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度目标完成情况</td><td colspan="3">预期目标</td><td colspan="2">实际完成目标</td></tr>
<tr><td colspan="3"></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td rowspan="6">绩效指标完成情况</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>预期指标值(包含数字及文字描述)</td><td>实际完成指标值(包含数字及文字描述)</td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>项目完成指标</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

项目完成指标				
……				
效益指标				
效益指标				
……				
满意度指标				

2.部门绩效评价结果。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《XX 部门 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

本部门自行组织对XXX项目、XXX项目开展了绩效评价，《XXX 项目 2020 年绩效评价报告》见附件（附件 2）。（非涉密部门均需公开部门整体支出评价报告，部门自行组织的绩效评价情况根据部门实际公开，若未组织项目绩效评价，则只需说明部门整体支出绩效评价情况）

第三部分 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如…（二级预算单位事业收入情况）等。

3.经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。如…（二级预算单位经营收入情况）等。

4.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

5.用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

6.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

8、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9.一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10.外交（类）…（款）…（项）：指……。

11.公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12.教育（类）…（款）…（项）：指……。

13.科学技术（类）…（款）…（项）：指……。

14.文化体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。

15.社会保障和就业（类）…（款）…（项）：指……。

16.医疗卫生与计划生育(类)…(款)…(项):指……。

17.节能环保（类）…（款）…（项）：指……。

18.城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。

19.农林水（类）…（款）…（项）：指……。

20.交通运输（类）…（款）…（项）：指……。

21.资源勘探信息等（类）…（款）…（项）：指……。

22.商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。

23.金融（类）…（款）…（项）：指……。

24.国土海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。

25.住房保障（类）…（款）…（项）：指……。

26.粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。

……

……

……

（解释本部门决算报表中全部功能分类科目至项级，请参照《2020年政府收支分类科目》增减内容。）

27.基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作

任务而发生的人员支出和公用支出。

28.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

29.经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

30.“三公”经费：指部门用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。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

31.机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

32.……。

（名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容。）

第四部分 附件

附件 1

2020 年广汉市金鱼第二中学
部门整体支出绩效评价报告

为确实做好 2020 年度部门整体支出绩效自评工作，提高财政资金使用效益，根据《广汉市财政局关于开展 2021 年财政支出绩效评价工作的通知》（广财绩 21 号）文件精神，结合实际，我单位组织成立了绩效评价工作小组，评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、项目支出有关账目，收集整理支出相关资料，并根据各部门（科室）报送的绩效自评材料进行分析、总结，现将我单位整体支出绩效自评结果报告如下：

一、部门（单位）概况

（一）机构、人员构成

我单位性质为事业单位，按照规定执行《政府会计制度》。经机构编制管理部门核定，其中：事业编制人员 43 人。 2020 年末实有人数 43 人，其中:工勤编制人员 3 人、事业编制人员 38 人，特岗教师 2 人（未入编）。

（二）年度主要工作目标及重点工作。

1、贯彻、执行教育法律法规和政策规定，坚持依法治教、依法治学；

2、负责本单位教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育；

3、负责本单位教职工人事管理、继续教育、考核考评等工作。

二、预算管理情况

我单位2020年总支出为559.59万元，其中基本支出558.94万元，项目支出0.65万元。基本支出其中：工资福利支出501.62万元、商品和服务支出33.84万元、对个人和家庭的补助23.48万元。项目支出0.65万元，其中：商品和服务支出0.65万元

（一） 预算编制情况。

2020年收入预算为483.04万元，其中：财政拨款收入483.04万元，占100%；纳入预算管理非税收入0万元，占0%；财政专户管理的非税收入0万元，占100% 。支出预算中，基本支出483.04万元，占100%，项目支出0.00万元占0%，其他支出0万元占0%。

（二）预算执行情况。

1. 2020年度收入决算情况

2020年度总收入559.59万元，其中：财政拨款收入554.33万元（其中：2019年度财政应返回额度3.16万元），占99.06%。财政专户管理的非税收入2.10万元，占0.94%

2. 2020年度支出决算情况

2020年度总支出559.59万元，其中基本支出558.94万元，占总支出比例99.88%；项目支出0.65万元，占总支出比例0.12%

基本支出558.94万元，其中：工资福利支出501.62万元，占基本支出比例89.74%；商品和服务支出33.76万元，占基本支出比例6.04%；对个人和家庭的补助支出23.47万元，占基本支出比例4.20%，其他资本性支出0.09万，占基本支出比例0.02%。

项目支出0.65万元，其中：商品和服务支出0.65万元.

3.基本支出使用管理情况

基本支出用于为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的支出，包括人员经费和公用经费。2020年度本单位人员经费501.62万元占基本支出比例89.74%、较年初预算超支比例较大的主要原因是本年度进行了工资调整及其他缴费比例调整，如社保缴费等；公用经费支出33.76万元占基本支出比例6.04%。其他资本性支出0.09万元，占基本支出比例0.02%。

4.项目支出0.65万元系初中教育非专审项目预算支出初中教育购置图书设备费及补充办公经费等，占项目支出比例100%

本年度基本支出及项目支出与调整后的预算一致。

三、部门管理情况

1. 加强内部控制。我单位历来重视单位内部管理制度建设及监督，加强财务管理，强化财务监督，增强法纪观念，遵守规章制度。为保证财务管理工作规范有序进行，我校制订了相关财务管理的制度、规定，成立了财务监督小组，加强内部控制和监

督。对各项资金的管理、经费收支审批等均作了明确规定，正确组织资金的筹集、调度和使用，债权债务及时结算、结清。各项经费支出实行限额把关、一支笔审批制度。

2. 强化制度执行。切实做好厉行节约工作，全面落实各项管理制度要求，努力降低行政成本。严格公务接待费、差旅费、会议费和培训费审核审批程序，做到一事一公函、一事一审批、一事一结账。

四、部门履职效能

（一）部门履职的年度总体目标。

2020 年，我单位积极履职，强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

（二） 重点工作任务绩效目标完成情况。

根据部门整体支出绩效评价指标体系，我单位 2020 年度评价得分为 93 分。部门整体支出绩效情况如下：

1. 预算配置控制较好。在职人员控制率逐年下降；

2. 预算执行比较到位。支出总额控制在预算总额以内，全年无截留或滞留专项资金情况。

3. 预算管理较为理想，制度执行总体较为有效，但仍需进一步强化。

（1） “三公”经费总体控制较好， “三公”经费控制率为 100%。

（2）政府采购执行率达到 100%，对于单位的政府采购项目，凡单位购买属于政府采购范围内的货物、工程和服务，严格遵守政府采购相关法律法规的规定办理相关审批手续。

（3）管理制度健全。我们严格预算管理，切实按照相关管理制度要求，修改完善了《财务管理规定》《资产管理规定》《公务接待管理规定》《内部审计制度》《差旅费、会议费、培训费管理规定》《公务车辆管理办法》《会计核算制度》《厉行节约规定》等工作制度，进一步明确了财政预算资金审批手续和拨付程序、机关行政经费审批手续和报销程序，加强了财务管理，规范了收支行为，保证了财务管理工作规范有序进行。

（4）资金使用管理逐步加强。单位支出严格按照国家财经法规和财务管理制度规定执行，正确组织资金的筹集、调度和使用，费用开支有标准、有预算，债权债务及时结算、结清。所有支出均通过我单位财政直接支付方式办理，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（5）部门预算收支严格按年初部门预算方案执行，部门预决算、“三公”经费预决算信息均按要求及时进行了公开。

五、评价结论及措施

（一）评价结论

绩效评价总体结论（包括指标体系及评分表）。

附件1

2020年部门整体支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准
预算管理（10分）	预算编制（5分）	预算安排准确性	5	反映部门（单位）年初预算安排的准确性	指标得分=（预算资金总来源-中期评估调整取消资金-预算结余注销资金）/预算资金总来源*指标分值，预算资金总来源是指年初预算与执行中追加预算（不含当年中央、省专款）总和
	执行进度（5分）	部门总体执行进度	4	部门（单位）按要求严格预算管理	部门总体执行进度达96%以上，不扣分；达92%以上，按80%打分；达88%以上，按60%打分；未达到88%，不得分。 部门总体执行进度=财政拨款执行数÷财政拨款调整预算数，财政拨款包括当年一般公共预算财政拨款数和政府性基金预算财政拨款数、上年结转一般公共预算财政拨款数和政府性基金预算财政拨款数以及通过收回的存量资金再安排的预算数。调整预算数不包括年终时已进入政府采购程序的项目和跨年度执行的基建项目。
目标管理（10分）	绩效目标（10分）	目标填报	2	考核部门是否按要求编制专项资金、部门专项类项目绩效目标	应编制绩效目标的专项类项目、专项资金未按要求申报绩效目标，发现1个项目扣0.5分；填报内容不规范，发现1处扣0.5分。直至扣完
		目标量化	3	考核部门申报绩效目标的量化程度	专项类项目、专项资金设定的产出指标均应量化，效果指标中应至少50%以上量化指标。发现1个项目未达到要求扣0.5分，直至扣完。
		目标匹配	5	考核部门申报的绩效目标是否与部门职能职责相关	专项类项目、专项资金设定的绩效目标与部门职能职责不一致的，发现一个项目扣1分，直至扣完。
部门管理（10分）	基础管理（4分）	管理制度健全性	1	部门（单位）为加强预算管理、推进厉行节约、规范财务行为而制定的管理制度是否健全完整	是否已制定或具有预算资金管理办法、厉行节约管理措施、内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度；相关管理制度是否合法、合规、完整；相关管理制度是否得到有效执行。定性评价。
		资金使用合规性	1	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	是否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；资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；项目的重大开支是否经过评估论证；是否符合部门预算批复的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。发现一个问题点扣0.25分。
		财务监控有效性	2	考察部门是否对部门内部、各所属单位，专项资金分配的区（市）县或项目实施主体进行工作监督和定期考核。	对部门内部、下属单位、分配的专项资金①制定明确的财务监控监督措施，得1分；②监控、监督措施执行有效，得1分。
	行政成本（1分）	“三公”经费控制	1	当年“三公”经费预算与当年决算比，反映“三公”经费控制情况	部门“三公”经费决算数一项超预算扣0.5分，两项扣1分。
	政府采购（1分）	采购规范性	1	考察政府采购项目的采购程序、 采购方式的规范性	采购方式、程序中每一点不规范，扣 0.5 分，直至扣完。
	资产管理（2分）	固定资产在用率	1	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和考核部门固定资产使用效率及程度。	固定资产在用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%。 固定资产在用率达到 95%以上得满分。 相较95%，每降低 5个百分点扣1分，直至扣完。
	信息公开（2分）	信息公开	2	除涉密单位和信息外，考核部门（单位）是否按财政要求及时完成预算、决算、绩效等信息公开工作	一项公开工作未完成的扣1分，直至扣完。
履职效能（70分）	重点任务一	任务完成率		得分=分值×实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%。实际完成任务量大于绩效目标设定任务量得满分。	1.履职效能指标设定，由评价工作组根据部门职能职责、年度工作计划等梳理年度重点工作任务。各项重点任务分值，由评价工作组根据任务重要性在总权重分值（70分）中分配。 2.重点任务指标设定，应根据相关重点任务实际情况，设置具体三级指标。其中，任务完成率和满意度指标是共性指标，每一项重点任务均应设定，共性指标分值应占该重点任务重分值的40%（任务完成率和满意度指标各占20%，如该重点任务不适合做满意度调查，可不设满意度指标，满意度分值合并到任务完成率指标）。关键绩效指标为个性指标，根据具体任务实际确定，每项重点任务至少设定2个关键业绩指标，量化指标不少于1个，个性指标分值应占该重点任务重分值的60%，由评价工作组按指标重要性进行分配。
		服务对象(受益)对象满意度		根据满意度调查评分	
		关键绩效指标一			
		关键绩效指标二			
		……			
	重点任务二	任务完成率		得分=分值×实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%。实际完成任务量大于绩效目标设定任务量得满分。	
		服务对象或受益对象满意度			
		关键绩效指标一			
		关键绩效指标二			
		……			
	……				
合计			93		

注：若某部门不存在某项评价内容或评价指标，则该评价内容或评价指标不计入该部门考核评价范围，即该部门评价总分=不含该评价内容或指标的实际评价总分/（100-该评价内容或指标所占分值）*100

（二）存在问题

1、预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高，预算执行力度还要进一步加强。

2、因单位全额编制少导致经费不足：日常公用经费不足。

（三）改进措施

针对上述存在的问题及对外整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：

1、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部机构各股室的预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

2、加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3、完善资产管理，抓好“三公”经费控制。严格编制政府采购年初预算和计划，规范各类资产的购置审批制度、资产出租出借和收入管理制度、资产采购制度、使用管理制度、资产处置和报废审批制度、资产管理岗位职责制度等，加强单位内部的资产管理工作。严格控制“三公”经费的规模和比例，把关“三公”

经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。

4、对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。

附件 2

广汉市金鱼第二中学

非专审项目资金项目支出绩效评价报告

（专项资金、部门项目、专项债务项目适用）

一、项目基本情况

（一）2020年度财政下达初中教育非专审项目预算支出初中教育购置图书及补充办公经费0.65万元。

（三）项目资金使用情况

1. 项目资金年度预算、实际执行、执行率情况（含预算调整情况，项目资金结余结转）

非专审项目支出：初中教育购置图书0.05万元

初中教育补充公用经费0.6万元

项目资金执行率100%。

2.评价点位资金到位（如有配套资金，一并说明）及使用情况

根据学校少年宫资金使用安排计划，少年宫维护及办公用品支出和教师培训及聘请专业教师支出维修费支出等均按照计划执行。

二、评价工作基本情况

（一）评价方法

学校依据预算安排利用财政资金依法依规，做到公开透明，依照制度规定，发挥其效能，满足师生的需求。

（二）评价指标

重点说明个性指标设置思路、评价内容及方法。

我校2020年度非专审项目支出绩效评价按评价指标体系中个性指标设置评价指标，主要反映社会效益和环境效益；同时按通用指标

设置评价指标，主要反映该项目的决策 实施 完成结果情况。

三、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

项目绩效评价总体结论（包括项目评价得分表）

我校2020年度非专审项目支出绩效按照指标体系进行绩效评价，自评分为98分。

附件4

2020年项目支出绩效评价指标体系

分层分类指标				分值	指标解释	评分方法						评价要点及说明	评价方式		评价属性		定量评价标准				
分层指标	适用范围	一级指标	二级指标			方法归类	计算公式 0	0.3	0.6	0.8	1		整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值
通用指标（20分）	所有项目	项目决策	程序严密	3	项目设立是否经过严格评估论证，管理制度是否健全完善	分级评分法	不严密	3处及以上不严密	2处不严密	1处不严密	严密	主要查看项目设立时是否经过事前评估或可行性论证，专项资金管理办法是否健全完善	√		√						
			规划合理	3	项目规划是否符合市委、市政府重大决策部署，是否与项目年度目标一致	分级评分法	不合理	3处及以上不合理	2处不合理	1处不合理	合理	主要查看项目设立依据是否充分，符合市委、市政府重大决策部署和宏观政策规划，项目年度绩效目标与中长期规划是否一致	√	√	√	√				√	
			结果符合	4	项目实施结果是否与规划计划一致	比率分值法	指标得分=项目实施实施结果符合规划的金额/项目总金额×100%*指标分值					按项目法分配的项目，以所有项目点实施完成情况与规划计划情况进行对比。按因素法分配的项目和据实据效分配的项目，将资金分配方向与规划计划支持方向进行对比	√	√	√	√					
		项目实施	分配及时	4	是否按规定及时分配专项预算资金	是否评分法	否				是	接到中央、省、市一般性转移支付和专项转移支付后，应当在30日内正式下达到本行政区域县级以上各级政府；县级以上地方各级预算安排对下级政府的一般性转移支付和专项转移支付，应当分别在本级人民代表大会批准预算后的30日和60日内正式下达；《预算法》其他规定	√	√		√					
		完成结果	预算完成	3	项目资金拨付到具体项目（人）的情况	比率分值法	指标得分=项目资金到人到户额度/项目资金额度×100%*指标分值					主要查看项目资金拨付到人到户与资金总量的对比	√	√		√					
			违规记录	3	项目管理是否合规	分级评分法	不合规	3处及以上不合规	2处不合规	1处不合规	合规	根据审计监督、财政检查结果、绩效评价结果反映专项管理是否合规	√	√		√					
共性指标（20分）	产业发展项目	项目效果	符合性	10	项目实施效果是否与市委、市政府重大产业政策、规划布局、资金投向等匹配吻合	比率分值法	指标地方=项目实施符合的点位数/所有选点总数×100%*指标分值					根据项目现场评价实施效果与绩效目标进行对比，汇总所有样本点情况综合分析政策整体吻合度	√	√		√					
			引导性	10	项目资金引导投资的乘数效应	比率分值法	指标得分=财政投入乘数/标准值*指标得分（财政投入乘数/标准值＞1按1计算，负值按0计算）					财政投入乘数=项目投入资金总额/财政投入资金总额		√		√					
	民生保障项目	项目效果	区域均衡性	10	项目资金分配体现的均衡公平情况	分级评分法	不均衡		较均衡		均衡	按实际分配结果选择客观因素测算验证资金分配方法制定、分配要素设定、基础数据应用、测算依据选取等是否科学合理	√		√						
			对象公平性	10	项目资金分配结果是否公平合理，是否充分考虑地域条件、经济条件等	分级评分法	不公平	较差	一般	较好	公平	主要查看项目资金分配和实施结果是否体现公平公正性，是否存在明显的排他性和歧视性规定，是否做到大多数和少数的协调统一，统筹兼顾	√	√		√					
	工程建设项目	项目效果	稀缺性	10	项目规划和投入是否满足特定区域、人群、行业等最急的需求	比率分值法	指标得分=符合稀缺性要求的评价点个数/评价点总数×100%*指标分值					主要查看工程设施建设规划配置的有效程度，是否根据轻重缓急满足特定范围下公众最迫切需求，是否充分体现补缺补短的本质要求，主要通过对特定区域、人群、行业的走访调查、数据收集、资料分析等综合判断工程设施建设的关键需求匹配度	√	√		√					
			配套性	10	项目建成后相关工程、点位是否相关协调，配套设施是否整体协调，是否全面衔接发挥整体效益	分级评分法	差	较差	一般	较	好	重点查看区域内建设规划在空间分布、功能配套整合、土地利用等方面是否存在明显有违常理，不科学合理的情况	√	√	√	√					
	其他项目	项目效果	匹配性	10	项目实施效果是否与项目年初目标匹配	比率分值法	指标地方=项目实施符合的点位数/所有选点总数×100%*指标分值					根据项目现场评价实施效果与绩效目标进行对比，汇总所有样本点情况综合分析政策整体吻合度	√	√		√					
			完成率	10	项目实际完成情况	比率分值法	指标地方=项目实际完成数/所有总数×100%*指标分值					根据项目实际完成情况进行考察。	√	√		√			√	√	√
特性指标（30分）	产业发展项目	工业产业（包括技术改造）	经济效益	利税增长率	由评价工作组设定	项目实施单位利税增长情况	比率分值法	指标得分=利税增长率/标准值*指标分值（利税增长率/标准值＞1按1计算，负值按0计算）					评价年度前三年利税平均增长率（不含评价当年，不足三年按实际存续年限计算）		√		√					
				投资回报率		项目投产后回报情况	比率分值法	指标得分=投资回报率/标准值*指标得分（投资回报率/标准值＞1按1计算，负值按0计算）					投资回报率=项目年新增利税额/项目投入资金总额		√		√					
			社会效益	社会贡献率		企业运用资产为社会创造价值的能力	比率分值法	指标得分=社会贡献率/标准值*指标分值（社会贡献率/标准值＞1按1计算，负值按0计算）					社会贡献率=社会贡献额/资产总额 ×100% 社会贡献额=工资总额+主营业务税金及附加+利润总额+五险一金 资产总额=（期初资产总额+期末资产总额）/2		√		√					
				就业贡献率		企业就业人数增量变化	比率分值法	指标得分=就业贡献率/标准值*指标分值（就业贡献率/标准值＞1按1计算，负值按0计算）					就业贡献率=企业三年平均新增就业人数/行业新增就业总人数×100%		√		√					
			……	……																	
		农业产业（包括林业产业）	经济效益	增加值提升		项目实施涉及产值增长情况	比率分值法	指标得分=三年产值平均增长率/标准值*指标分值					产值增长率=当年涉农产值增量/上一年度涉农产值总量×100% 重点查看项目实施区域涉农增加值变动情况		√		√					
				年均收入变动率		项目实施后农户收入变动情况	比率分值法	指标得分=三年人均年收入增长率/标准值*指标分值（三年人均年收入增长率/标准值负值为0，＞1按1计算）					人均年收入增长率=（项目实施后人均年收入-项目实施前人均年收入）/项目实施前人均年收入×100% 重点查看三年来农民人均年收入增长变化情况		√		√					
			社会效益	从业带动能力		项目带动周边从事相关行业情况	比率分值法	指标得分=三年平均新增带动就业户数/标准值*指标分值					通过实地走访、调研、收集带动就业户数相关基础数据进行对比分析		√		√					
			……	……																	
		服务业	经济效益	消费增长		项目支持区域内社会消费品零售总额增长情况	比率分值法	指标得分根据三年社会消费品零售增长变化计算得分，社会消费品零售增长≥标准值的得满分，＜标准值80%的不得分，其余按比值计算得分					重点收集三年来区域内社会消费品零售增长数据，主要通过官方统计数据采集，同时结合实地调查对比，综合计算指标得分		√		√					
				产值占比		区域内服务业增速动态变动情况	比率分值法	指标得分=服务业产值占GDP比重变动率/标准值*100%*指标分值，服务业产值占GDP比重变动率/标准值*100%小于80%时不得分					服务业产值占GDP比重变动率=当年服务业产值占GDP比重/上一年度服务业产值占GDP比重，以三年平均数计算		√		√					
			社会效益	服务效能		区域内相关事务处理能力提升情况	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	重点查看区域内相关事务处理能力提升状况，通过资料记录查询，现场持续跟踪，走访调研了解等手段综合判断		√	√						
			……	……																	
		产业会议论坛	社会效益	论坛参会情况		根据参会厂商、参会人员的情况，重点考察产业论坛类项目参会情况	比率分值法	指标得分=实际到会厂商（人员）数/目标（预计）到会厂商（人员）数×分值，实际到会厂商（人员）数/目标（预计）到会厂商（人员）数大于等于1得满分					结合行业主管部门相关数据分析评估产业会议举办、宣传情况。		√		√		√		√	√
				产业落地		项目带动产业项目落地情况	比率分值法	产业项目落地情况=实际落地项目数/计划落地项目数*100%					指标得分=产业项目落地情况/标准值*指标分值		√		√			√	√	√
		…	……	……																	
	民生保障项目	社会保障与就业	基础管理	审核把关		项目申报是否真实准确	比率分值法	指标得分=基础数据真实客观的人数/项目受益总人数×100%*指标分值，基础数据真实客观的人数/项目受益总人数小于70%不得分					主要查看项目受益人群的精准性和客观性，是否存在因制度机制缺陷或管理疏漏导致审核把关不严的情况		√		√					
			社会效益	资金使用率		项目资金支付使用情况	比率分值法	指标得分=资金实际使用金额/资金实际拨付金额×100%*指标分值					主要查看财政资金实际支付使用，是否存在因制度机制、操作流程、管理疏漏、数据缺失等导致的资金结余，闲置浪费的情况		√		√					
			……	……																	
		医疗卫生计生	基础管理	服务质量提升		反映服务安全、便捷、规范情况	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	主要调查医疗卫生计生机构提供服务的安全性、便捷程度和规范性。		√	√						
			社会效益	健康状况改善		反映区域内居民健康状况改善情况	分级评分法	差	较差	一般	较好	好	主要包括健康档案使用率、新生儿死亡率、高血压患者控制率等，通过几个主要的维度综合衡量区域内居民健康状况改善情况		√	√						
			……	……																	
		教育文化	基础管理	对象覆盖全面	由评价工作组设定	项目区域范围内实施对象覆盖情况	分级评分法	明显疏漏		基本覆盖		全面覆盖	主要查看项目实施对相关群体的覆盖情况，是否充分考虑主要群体和特殊个体的统一，做到全面覆盖	√		√						
			项目	教学（文		反映教育（文化）设	比率分	设备使用率=设备使用时间/设备计划用时（分钟、小时、日、月）×100%					主要调查设备工作状态及工作效率的情况		√		√					

（二）绩效分析（部门项目、地方债券项目根据指标体系

中对应内容进行分析）

1.通用指标情况分析

主要包括项目设立程序的严密性、规划合理性、实施结果符合性，项目资金分配的及时性，资金拨付情况及项目管理的违规记录等。

学校非专审项目设立均经过评估，各项管理制度健全，年度活动开展与计划一致并不断完善中。专项资金下达及执行及时，年度计划任务100%完成。

自查及自评无违规情况。

2.分类共性指标分析

主要包括产业发展、民生保障和工程建设三个大类，产业发展项目重点分析项目实施的符合性和引导性；民生保障重点分析项目的区域均衡性、对象公平性和社会满意度；工程建设类项目重点分析项目的稀缺性和配套性。

无

3.分类特性指标分析

产业发展类主要包括工业产业、农业产业、服务业及其他相关产业，民生保障类主要包括社会保障与就业、医疗卫生计生、教育文化及其他相关民生项目，基础设施（设备购置）项目类主要包括交通运输、住房保障、城乡社区、水利设施、设备购置及其他基建项目。评价组根据各点位项目属性重点分析对应类型绩效指标情况，汇总形成分类特性指标整体情况。

无

4.项目个性指标分析

根据项目属性和特点设计的个性化评价指标进行分析，重点反映

不同项目间个性指标的差异性，主要是效益类指标的实现情况。

学校项目支出设立均经过评估，各项管理制度健全，年度活动开展与计划一致并不断完善中。专项资金下达及执行及时，年度计划任务100%完成。

四、存在主要问题

学校各功能活动室需要进一步整理美化，提升其水平，满足师生及社会需求，管理服务要更加精细化。

五、相关措施建议

按要求做好日常工作，发挥其最大效能，做好预算，合理利用资金，为师生社会服务。

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算支出决算表