

宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心 2020 年部门决算

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。

指导和管理各学校财务收支及预算执行、会计队伍建设、中小学固定资产管理、教育经费及信息统计工作。

（二）内设机构。

本单位无内设机构。

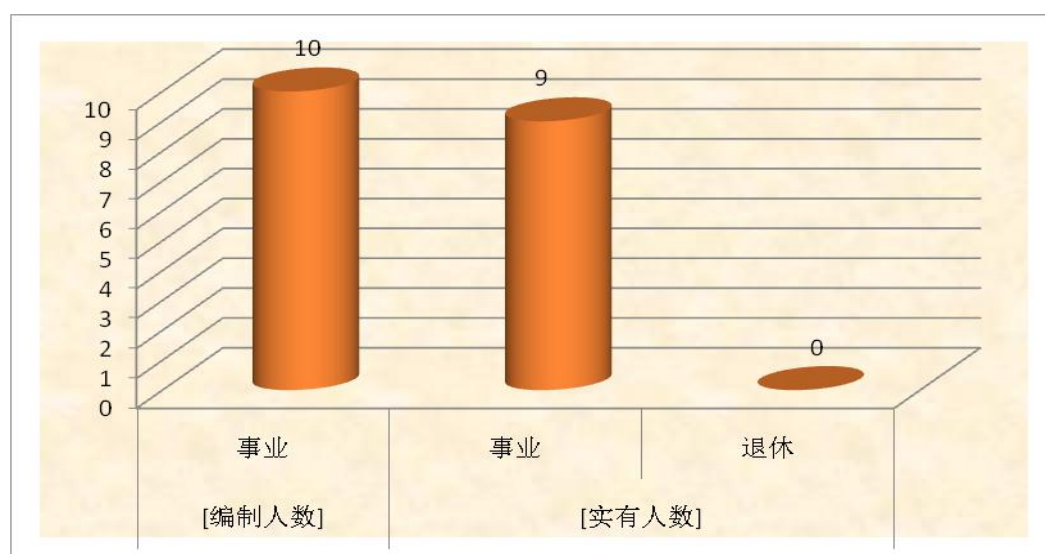
二、部门决算单位构成

纳入 2020 年本部门决算编制范围的单位共 1 个。

序号	单位名称
1	宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

三、部门人员情况

截止 2020 年底，本部门人员编制 10 人，全部为事业编制；实有事业人员 9 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	本单位不涉及，已公开空表
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及，已公开空表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

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	123.62	1. 一般公共服务支出	0.00
2. 政府性基金预算财政拨款	0.00	2. 外交支出	0.00
3. 国有资本经营预算财政拨款	0.00	3. 国防支出	0.00
4. 上级补助收入	0.00	4. 公共安全支出	0.00
5. 事业收入	0.00	5. 教育支出	107.67
6. 经营收入	0.00	6. 科学技术支出	0.00
7. 附属单位上缴收入	0.00	7. 文化旅游体育与传媒支出	0.00
8. 其他收入	0.00	8. 社会保障和就业支出	10.42
		9. 卫生健康支出	5.53
		10. 节能环保支出	0.00
		11. 城乡社区支出	0.00
		12. 农林水支出	0.00
		13. 交通运输支出	0.00
		14. 资源勘探信息等支出	0.00
		15. 商业服务业等支出	0.00
		16. 金融支出	0.00
		17. 援助其他地区支出	0.00
		18. 自然资源海洋气象等支出	0.00
		19. 住房保障支出	0.00
		20. 粮油物资储备支出	0.00
		21. 国有资本经营预算支出	0.00
		22. 灾害防治及应急管理支出	0.00
		23. 其他支出	0.00
		24. 债务还本支出	0.00
		25. 债务付息支出	0.00
		26. 抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	123.62	本年支出合计	123.62
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	0.00	年末结转和结余	0.00
收入总计	123.62	支出总计	123.62

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

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

公开 02 表
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		123.62	123.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	10.42	10.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	10.42	10.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.42	10.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	5.53	5.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	5.53	5.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.53	5.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

金额单位：万元

项目		本年支出 合计	基本支出	项目支出	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		123.62	123.62	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	107.67	107.67	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	10.42	10.42	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	10.42	10.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.42	10.42	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	5.53	5.53	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	5.53	5.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.53	5.53	0.00	0.00	0.00	0.00

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
金额单位：万元

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

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	123.62	1. 一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 政府性基金预算财政拨款	0.00	2. 外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 国有资本经营预算收入	0.00	3. 国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	4. 公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	5. 教育支出	107.67	107.67	0.00	0.00
	0.00	6. 科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	7. 文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	8. 社会保障和就业支出	10.42	10.42	0.00	0.00
		9. 卫生健康支出	5.53	5.53	0.00	0.00
		10. 节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		11. 城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		12. 农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		13. 交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		14. 资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		15. 商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		16. 金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		17. 援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		18. 自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		19. 住房保障支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		20. 粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		21. 国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		22. 灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		23. 其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		24. 债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		25. 债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		26. 抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	123.62	本年支出合计	123.62	123.62	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	0.00	年末财政拨款结转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	0.00					
政府性基金预算财政拨款	0.00					
国有资本经营财政拨款	0.00					
收入总计	123.62	支出总计	123.62	123.62	0.00	0.00

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
金额单位：万元

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

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		123.62	123.62	122.40	1.22	0.00	
205	教育支出	107.67	107.67	106.46	1.22	0.00	
20501	教育管理事务	107.67	107.67	106.46	1.22	0.00	
2050199	其他教育管理事务支出	107.67	107.67	106.46	1.22	0.00	
208	社会保障和就业支出	10.42	10.42	10.42	0.00	0.00	
20805	行政事业单位养老支出	10.42	10.42	10.42	0.00	0.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.42	10.42	10.42	0.00	0.00	
210	卫生健康支出	5.53	5.53	5.53	0.00	0.00	
21011	行政事业单位医疗	5.53	5.53	5.53	0.00	0.00	
2101102	事业单位医疗	5.53	5.53	5.53	0.00	0.00	

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
金额单位：万元

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

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		123.62	122.40	1.22	
301	工资福利支出	114.25	114.24	0.00	
30101	基本工资	35.83	35.83	0.00	
30102	津贴补贴	11.01	11.01	0.00	
30107	绩效工资	39.92	39.92	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	10.42	10.42	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	5.34	5.34	0.00	
30112	其他社会保障缴费	0.19	0.19	0.00	
30113	住房公积金	8.63	8.63	0.00	
30199	其他工资福利支出	2.91	2.91	0.00	
302	商品和服务支出	1.23	0.00	1.22	
30201	办公费	0.35	0.00	0.35	
30207	邮电费	0.25	0.00	0.25	

30211	差旅费	0.05	0.00	0.05	
30216	培训费	0.13	0.00	0.13	
30299	其他商品和服务支出	0.45	0.00	0.45	
303	对个人和家庭的补助	8.16	8.16	0.00	
30307	医疗费补助	2.76	2.76	0.00	
30309	奖励金	5.40	5.40	0.00	

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
金额单位：万元

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
决算数	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.13

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
金额单位：万元

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

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
金额单位：万元

编制部门：宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

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 2020 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

(1)2020 年度决算收入总计 123.62 万元,较上年增加 18.66 万元,增加的原因是工资逐年增加,各项社保缴费增加。

(2)2020 年度决算支出总计 123.62 万元,较上年增加 18.66 万元,增加的原因是工资逐年增加,各项社保缴费增加。



二、收入决算情况说明

2020 年收入合计 123.62 万元,其中:财政拨款收入 123.62 万元,占 100%;事业收入 0 万元,占 0%;经营收入 0 万元,占比 0%;其他收入 0 万元,占比 0%。

2020年收入结构(单位: 万元)



三、支出决算情况说明

2020年支出合计123.62万元，其中：基本支出123.62万元，占100%；项目支出0万元，占0%；经营支出0万元，占比0%。

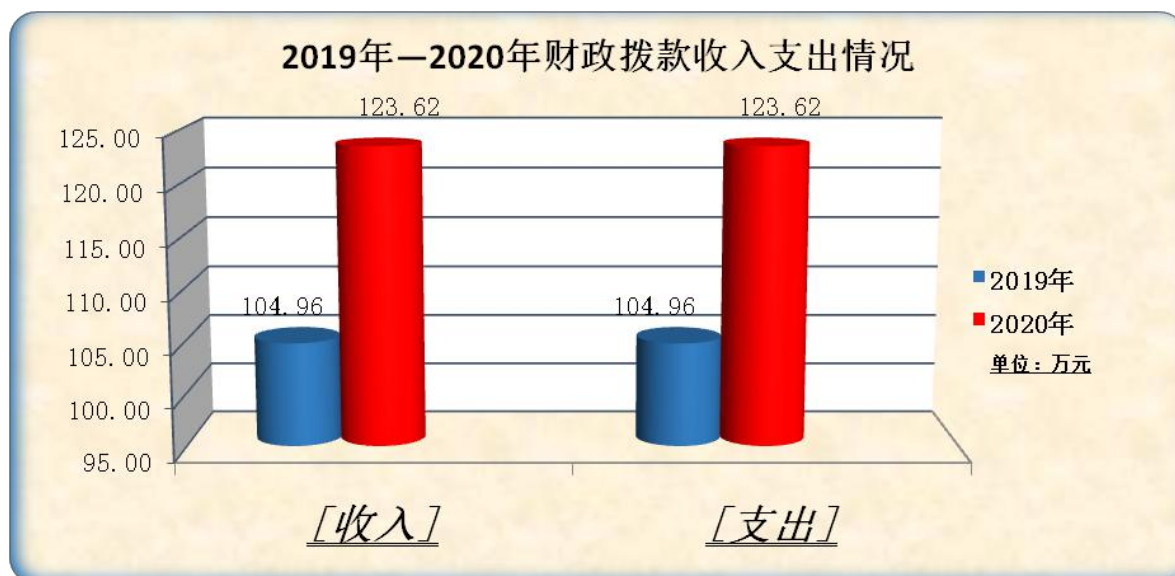
2020年支出结构



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

(1) 2020 年财政拨款收入 123.62 万元，较上年增加 18.66 万元，增加的原因是工资逐年增加，各项社保缴费增加。

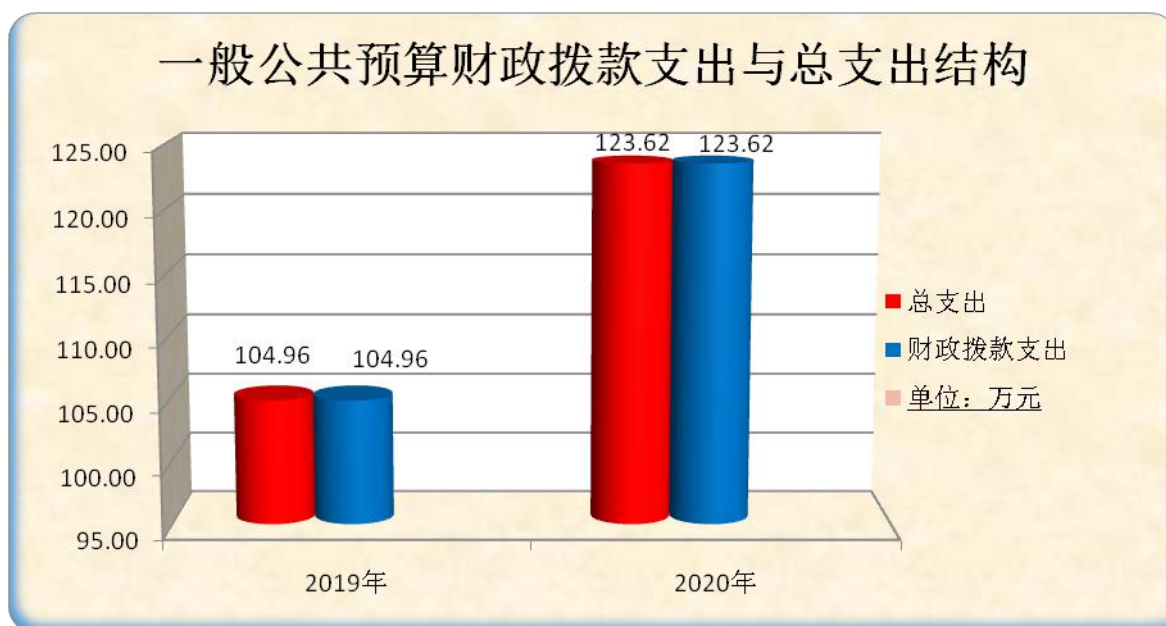
(2) 2020 年财政拨款支出 2,146.51 万元，较上年增加 18.66 万元，增加的原因是工资逐年增加，各项社保缴费增加。



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 年一般公共预算财政拨款支出 123.62 万元，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 18.66 万元，增加 17.78%，主要原因是工资逐年增加，各项社保缴费增加。



（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 123.62 万元(年初预算 100.71 万元, 根据宝陈人发〔2020〕28 号文件调整预算), 支出决算 123.62 万元, 完成预算的 100%。决算数与预算数持平, 主要原因是严格执行预算。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）

支出预算为 107.67 万元(年初预算为 76.69 万元, 根据宝陈人发〔2020〕28 号文件调整预算), 支出决算为 107.67 万元。完成预算的 100%。决算数与预算数持平, 主要原因是严格执行预算。

2. 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）

支出预算为 10.42 万元（年初预算为 10.43 万元, 根据宝陈人发〔2020〕28 号文件调整预算）, 支出决算为 10.42 万元。完成预算的 100%。决算数与预算数持平, 主要原因是严格执行预算。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）

支出预算为 5.53 万元（年初预算为 5.49 万元，根据宝陈人发〔2020〕28 号文件调整预算），支出决算为 5.53 万元。完成预算的 100%。决算数与预算数持平，主要原因是严格执行预算。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

支出预算为 0 万元（年初预算为 8.10 万元，根据宝陈人发〔2020〕28 号文件调整预算），支出决算为 0 万元。完成预算的 100%。决算数与预算数持平，主要原因是严格执行预算。

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 123.62 万元，包括：人员经费支出 122.40 万元和公用经费支出 1.22 万元。

人员经费 122.40 万元，主要包括基本工资 35.83 万元，津贴补贴 11.01 万元，绩效工资 39.92 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 10.42 万元，职工基本医疗保险缴费 5.34 万元，其他社会保障缴费 0.19 万元，住房公积金 8.63 万元，其他工资福利支出 2.91 万元，医疗费补助 2.76 万元，奖励金 5.40 万元。

公用经费 1.22 万元，主要包括办公费 0.35 万元，邮电费 0.25 万元，差旅费 0.05 万元，培训费 0.13 万元，其他商品和服务支出 0.45 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 100%。决算数较预算数持平，主要原因是本单位严格控制预算。

（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。

2020 年因公出国（境）团组 0 个，0 人次，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 100%。决算数较预算数持平，主要原因是本单位无因公出国（境）费用支出。

2. 公务用车购置费用支出情况说明。

2020 年购置车辆 0 台，预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 100%。决算数较预算数持平，主要原因是本单位无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。

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，完成预算的 100%。决算数较预算数持平，主要原因是本单位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。

2020 年公务接待 0 批次，0 人次，预算 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 100%。决算数较预算数持平，主要原因是本单位无公务接待事项。

（三）培训费支出情况说明。

2020 年培训费预算为 0 万元，支出决算为 0.13 万元，决算数较预算数增加 0.4 万元，增加 100%。主要原因是部门内基层单位年初未进行细化预算。

（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，完成预算的 100%。决算数较预算数持平，主要原因是本单位严格执行预算。

八、政府性基金预算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。

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。

本单位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 万元，其中政府采购货物类支出 0 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 万元，占政府采购支出总额的 0%，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）。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，其中，一级项目 0 个，二级项目 0 个，共涉及资金 0 万元，占一般公共预算项目支出总额的 0%。

(二) 部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在省级部门决算中反映 0 个一级项目绩效。

(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 94 分。部门整体支出全年预算数 123.62 万元(年初预算 100.71 万元，根据宝陈人发〔2020〕28 号文件调整预算)，执行数 123.62 万元，完成预算的 100%。本年度部门总体运行情况及取得的成绩：本年度部门总体运行情况良好，根据财政部门安排，准确编制部门预算、严格执行预算，追加预算项目按照预算调整文件执行，各项支出均完成预算 100%，无超预算情况。按照法定政策要求，教育投入“三个增长”和“两个只增不减”得到落实；职工工资待遇按规定得到保障，教育体育事业发展满足社会预期。发现的问题及原因：由于部门人员人员工资逐年增长因素考虑不足，奖励性绩效年初未纳入预算，年度按相关标准据实拨付，经区人大批准另外调整预算，导致部门预算调整率较大。措施建议：建议将各类教育经费全部纳入部门年初预算，以减少预算调整事项。

部门整体支出绩效自评表

(2020年度)

填报单位:宝鸡市陈仓区中小学财务管理中心

自评得分: 94

(一) 简要概述部门职能与职责。				指导和管理各学校财务收支及预算执行、会计队伍建设、中小学固定资产管理、教育经费及信息统计工作。							
(二) 简要概述部门支出情况，按活动内容分类。				2020年支出总额为123.62万元，其中基本支出123.62万元，占总支出的100%。							
(三) 简要概述当年区委区政府下达的重点工作。				教育投入“三个增长”和“两个只增不减”得到落实；教师工资待遇按规定得到保障；教育体育事业发展满足社会预期。							
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。	2019年决算取数。预算完成率=（财政拨款支出数/财政拨款收入数）×100%	100%	100%	10		建议财政部门加快预算下达，尤其是年底12月份中下旬下达的预算难以保障会计年度内按期执行完毕。
		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。	预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%	≤5%	23%	0	部门人员人员工资逐年增长因素考虑不足，奖励性绩效年初未纳入预算，年度按相关标准据实拨付，经区人大批准另外调整预算。	建议将各类教育经费全部纳入部门年初预算。

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)	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。	支出进度率=(实际支出/支出预算)×100%	半年进度达到50%，前三季度达到75%	半年支出进度为50%，前三季度支出进度为78%	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。	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	根据财政统一口径完成预算编制	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。	2019年决算取数。“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%	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。	根据本年度实际资产管理情况分析	按规范进行管理	资产入账和处置核销不及时	4	新增资产入账和处置核销账务处理不及时。	建议财政资产管理部门完善系统开发，实时开放并及时进行资产入账和核销登记处理。

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
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。	根据本年度实际资金使用管理情况分析	资金预算规范运行	严格执行财政预算	5		
效果	履职尽责（60分）	项目产出（40分）	40	数量指标包括工资福利，商品和服务，对个人和家庭的补助。质量指标资金支付有无违反政策法规。时效指标资金支付及时性。成本指标支出预算总额。	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。		100%	100%	40		
		项目效益（20分）	20	效益指标包括社会效益指标方便群众、政府工作更加公开透明和可持续影响指标保障政府日常办公正常运转			100%	100%	20		

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。

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。