

# 2020 年度部门决算分析报告

为进一步加强部门决算分析利用，提高部门决算公开质量，发挥决算对预算的反映和促进作用，加强对预算执行结果的分析评价，我们对部门决算报表的数据进行了分析。

## 一、学校情况

### （一）基本情况

陕西省西安中学是陕西省教育厅唯一直属中学，是陕西省首批示范高中，创建于 1905 年，迄今有一百多年的办学历史，具有深厚的文化底蕴和优良的办学传统，以卓著的办学成果闻名遐尔，被誉为“三秦明珠，人才摇篮”。学校位于国家级西安经济开发区凤城五路，占地 248 亩，建筑面积 11.5 万平方米，主要建筑有行政办公楼、教学实验楼、图书楼、学生公寓楼、食堂、科技艺术楼、培训中心、400 米塑胶运动场等，配备有现代化的多媒体教室、通用技术教室、理化生实验室、探究类实验室、天象、天文馆、生物标本室、3D 打印室等。现有教职工 335 人，在校学生 3749 人、87 个班级。校园环境优美典雅，文化氛围浓郁，师资力量雄厚，教学设备先进，实行寄宿制管理。

### （二）2020 年度财务主要工作

学校财务工作按照“以收定支、量入为出、保证重点、兼顾各方”和“保运行、保教学、开源节流、保障及时”的总要求，力求形成“规划科学、标准支撑、配置合理、更可持续”的经费使用结构，进一步强化“花钱必问效，无效便问责”的理念。一学期来，财务处严格遵守财经法规、财务制度、财政纪律、和会计职业道德，优化团队建设，强化专业学习，落实《政府会计制度》，顺利完成了各项工作任务，总结如下。

#### 1、培训学习，经济核算管理水平不断提升。

为了进一步落实《政府会计制度》，我们有计划、分批次组织参加了上级部门举办的政府会计制度、天财财务 V6.0 系统、会计继续教育等主题培训活动，累计达 40 余课时。日常我们还采用了处室例会集体学习讨论、交流互鉴、读书上网、自学实践等多种形式推进落实，经济核算管理水平得到了新的提升。

#### 2、反复酝酿，部门综合预算精心编报。

在上级部门的统筹安排下，预算编报工作历经了准备、一上、一下、二上、审核、二下等六个阶段共三个多月时间。我们本着“以收定支、量入为出、保证重点、兼顾各方”的原则，既总结了上年度预算执行情况，又分析了本年度相关政策的影响，还征求了各部门的意见，充分研判、反复调整、精准核算、精心编制，终于得以审核通过，预算编制工作圆满完成，为财务良性运转提供了切实保障。

#### 3、统筹谋划，开学收费工作圆满完成。

我们执行收费文件、明确收费标准、落实收费公示，采用网络收费平台扫码缴费，操作方便、公开透明、应收尽收、及时到位。为此，我们提前同招办、学生处、教学处、年级部、安全处、银行等部门沟通协调，制定了《2020 年秋季开学学费、住宿费收缴工作的安排》，对信息核实、操作流程、签字确认、缴费要求等方面进行了详细部署，确保了高一（新生）、高二、高三开学收费工作的有序、安全、及时、圆满。特别在采用网络收费平台扫码缴费后，学生、家长在任何时间、任何地点使用手机或电脑即可缴纳费用，方便快捷，受到欢迎。

4、调配运作，“收支两条线”资金往来顺畅。

非税事业收入是属于应缴财政专户管理的“收支两条线”资金，必须先上缴财政专户、后申领返还使用。我们在财政部门的监管下收取、上缴、申领、使用，统筹谋划、科学调配、合理缴款、及时申领，排除了诸多困难，完成了上缴申领，同时确保了学校资金存量稳健、平实运转。

5、常抓不懈，资产管理工作的进一步加强。

我们一是完成了新购固定资产登记入账、政府采购信息录入上报、国有资产月报年报、固定资产折旧计提摊销等工作；二是进行了固定资产盘点、部分设备仪器资产报废处置、相关资产资料整理归档等工作；三是配合多部门完成了体温筛检仪采购、国际部电子白板采购、十四运场馆信息化建设、配电室气体灭火剂报警系统、消防维修等项目的政府采购招投标相关工作。

6、主动协作，多项审计检查工作配合完成。

我们配合上级部门完成了年度例行财务收支审计、体育馆建设项目竣工决算审计、教育政策执行及收费情况专项审计、财政票据核销和资金上缴情况检查等工作，并对审计意见进行了答复和整改。审计工作是依照国家审计法规独立进行的，对财务管理及会计资料的真实性、正确性、合规性、合法性、效益性进行了全面审查和监督，有效促进了财务工作的规范化、制度化管理。

7、协调配合，专项资金管理工作专业规范。

在各相关部门的密切配合下，我们顺利完成了航空班经费、西藏生经费、“名校+”经费、国家助学金等专项经费的管理发放工作，完成了航空班近五年经费的收支统计汇总备查工作；我们还配合做好了学校党费、工会经费的收付结算、账务核对、审查考核等相关管理工作。

8、细致到位，财务日常管理工作保质保量。

我们一是完成了多项财务报表的统计上报工作，包括教育经费统计报表、国有资产统计报表、政府债务专项报表、经开区经济普查报表、专项审计相关报表、银行季报年报表、预算报表、决算报表等。二是完成了日常报账、报销业务 800 余笔，含现金支付、银行转账、支票结算等，确保了财务运转顺畅有序。对于每月全校人员的基本工资、绩效工资、离退休生活补贴等费用的发放工作，我们全力做到了及时到位、准确无误。三是完成了 4000 余份学生缴费票据的核对、打印、分发工作，完成了 60 余盒会计凭证、11 册账本及 46 册收费票据等财会资料的整理、装订、归档工作。四是完成了个人所得税每月代扣代缴申报工作，发布了《2021 年度个税专项附加扣除信息填报（确认）通知》并辅助教职工完成了相关填报及确认工作。

9、闭环管理，部门决算工作机制高效运行。

预算是源头，执行是过程，会计是记录，决算是结果。如此形成了从预算、到执行、到会计、到决算、再到预算的闭环管理，相互反映、相互促进，循环往复、周而复始，部门决算工作机制高效运行。

部门决算是一项复杂而繁重的工作任务，我们高度重视，提前启动，加班加点，在保质保量地完成决算编制、上报、汇审、公开的同时，还开展了分析研究、总结得失、统筹谋划等工作，为学校规划工作、实施决策提供了有效的财务数据。

10、服务育人，食堂财务管理暨饭卡充值工作井然有序。

我们进一步加强饭卡充值工作，完善管理制度，明确人员职责，筑牢管理育人、服务育人思想，全力为师生员工做好充值、换卡、挂失、补卡、开户等业务服务；我们深入调查研究、科学设置金额、合理安排时间，耐心引导同学们保持安全距离、减少充卡次数、减少排队时间、提高生活效率；我们按时按点保质保量做好了教学南楼一层每天上下午的充卡业务，分散了充卡压力，疏解了聚集风险；

我们做好了售饭系统的日常维护、相关账务管理结算等工作，确保了充卡、消费、结算、账务事项的平稳运行、井然有序。

11、紧密跟进，编制内新增人员财政工资落地落实。

在学校领导的统筹协调、安排指导下，在相关部门的支持协作下，我们及时上报了相关《请示报告》，随后紧密跟进、协调推进，一盯到底、一气呵成！终于得到了财政厅、教育厅的同意批复，新转编 123 人财政工资得以落实，新增人员经费基数已正式纳入了部门预算。

二、单位主要职责及内设机构

（一）主要职责。

实施高中学历教育，促进基础教育发展。高中学历教育以及相关社会服务。

（二）内设机构。

校长办公室，教学处、教研处、德育处、信息中心、后勤处、管理安全处、财务处团委、工会。高一、高二、高三共三个年级部。

三、单位人员情况

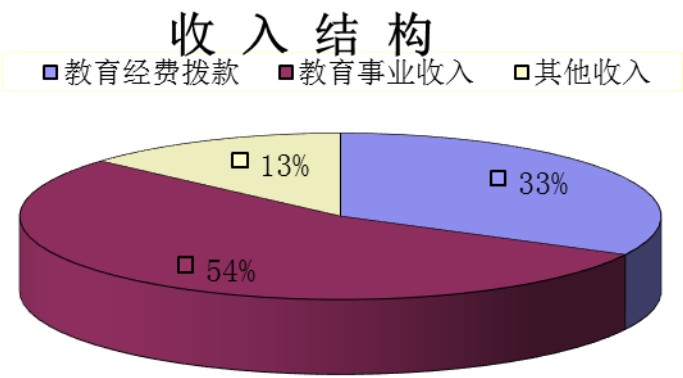
截止 2020 年底，本单位批准人员编制 400 人。其中：事业编制 400 人；实有人员 335 人，其中事业 335 人。单位管理的离退休人员 2 人。

四、部门预算执行情况分析

（一）2020 年收入、支出结构分析

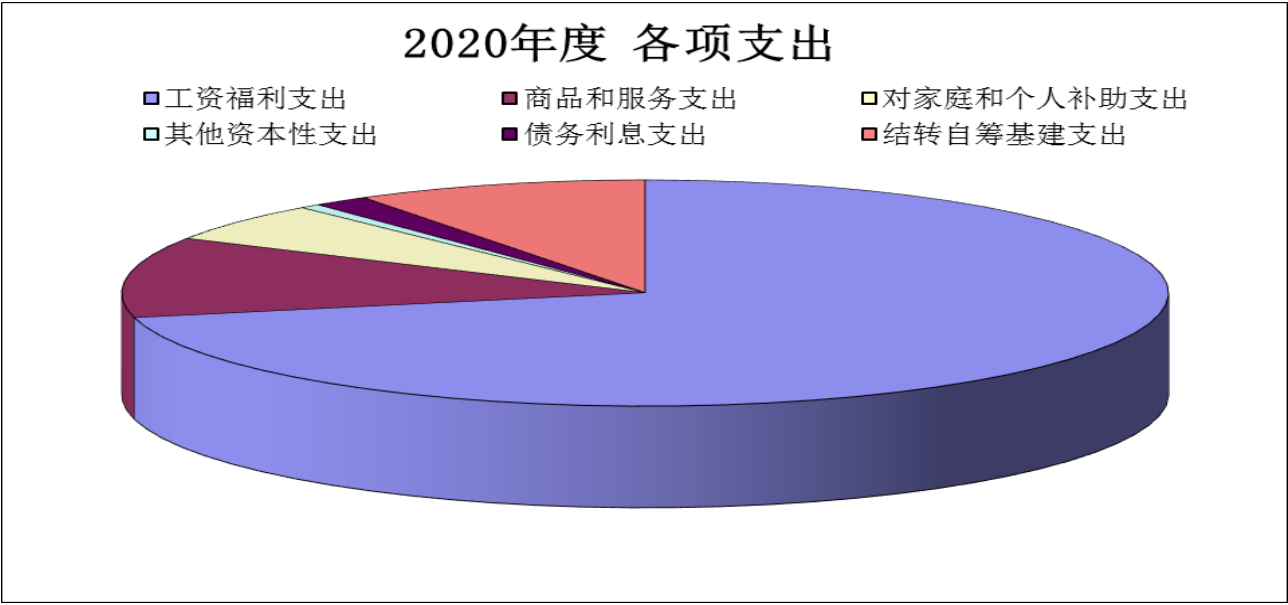
我校 2020 年收入 8,948.13 万元。其中：教育经费拨款 2,922.22 万元，占总收入 32.66%，教育事业收入 4,822.53 万元，占总收入 53.89%，其他收入 1,203.38 万元，占总收入 13.45%。

2020 年度 各项收入图示（单位：万元）		
教育经费拨款	2,922.22	32.66%
教育事业收入	4,822.53	53.89%
其他收入	1,203.38	13.45%
收入合计	8,948.13	100.00%



2020 年支出 8,288.43 万元。其中：工资福利支出 5,923.28 万元，占总收入 71.46%，商品和服务支出 955.33 万元，占总收入 11.53%，对家庭和个人补助支出 464.56 万元，占总收入 5.60%，其他资本性支出 52.27 万元，占总收入 0.63%，债务利息支出 142.99 万元，占总收入 1.73%%，结转自筹基建支出 750.00 万元，占总收入 9.05%。

2020 年度 各项支出结构图示（单位：万元）		
工资福利支出	5,923.28	71.46%
商品和服务支出	955.33	11.53%
对家庭和个人补助支出	464.56	5.60%
其他资本性支出	52.27	0.63%
债务利息支出	142.99	1.73%
结转自筹基建支出	750.00	9.05%
支出合计	8,288.43	100.00%



（二）收入支出与预算对比分析

按照事业单位预算管理的要求，本着体现我校发展规模和资金实际需求的态度，根据“以收定支，收支平衡，保证重点，统筹兼顾”的原则，经校办公会审定通过 2020 年学校经费收入支出预算为 6994.21 万元。

2020 年度 预算与实际收入对比

科目	预算数	执行数	差额	备注
一、收入合计	6,994.21	8,948.14	1,953.93	
教育经费拨款	2,494.21	2,922.22	428.01	
教育事业收入	4,500.00	4,822.54	322.54	
其他收入		1,203.38	1,203.38	
二、支出合计	6,994.21	8,382.27	1,388.06	
工资福利支出	4,741.81	5923.29	1,181.48	
商品和服务支出	1,963.10	1049.16	-913.94	
对家庭和个人补助支出	113.3	464.56	351.26	
其他资本性支出	55	52.27	-2.73	
债务利息支出	121	142.99	21.99	
结转自筹基建支出		750	750.00	
三、收支余	0	565.87	565.87	

在具体的执行过程中，本年实际收入合计 8,948.13 万元。其中：教育经费拨款 2,922.22 万元，预算收入 2,494.21 万元，比预算增加收入 428.01 万元。事业收入 4,822.53 万元，预算收入 4,500.00 万元，比预算增加收入 322.53 万元。其它收入 1,203.38 万元，预算收入 0 万元，比预算增加收入 1,203.38 万元。总体比预算增加收入 1,953.92 万元。

本年支出总计 8,382.27 万元，预算支出 6,994.21 万元，比预算增加支出 1388.06 万元。其中：工资福

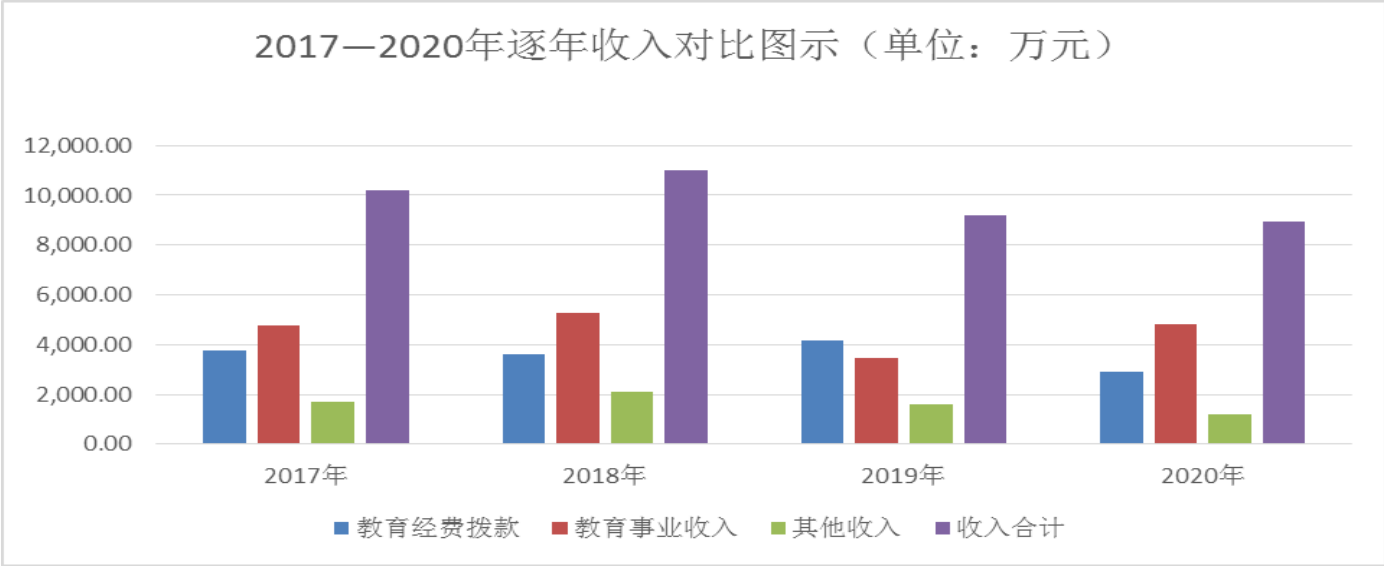
利支出 5923.29 万元，商品和服务支出 1049.16 万元，对个人和家庭补助支出 464.56 万元，其他资本性支出 52.27 万元，债务利息支出 142.99 万元，结转基建自筹经费 750.00 万元。

本年实际收入合计 8,948.14 万元，本年支出总计 8,382.27 万元，收支相抵结余 565.87 万元。转入事业基金。

（三）2017-2020 年学校收入、支出对比分析图

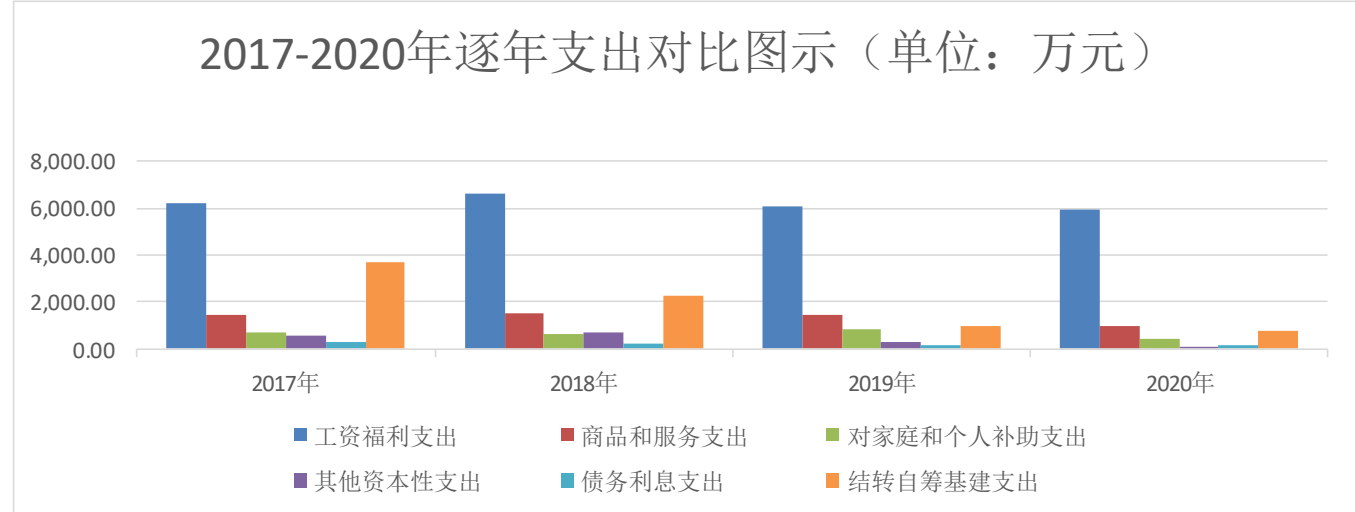
2017—2020 年逐年收入对比图示（单位：万元）

收入项目	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年
教育经费拨款	3,741.90	3,601.00	4,148.85	2,922.22
教育事业收入	4,780.40	5,292.34	3,459.53	4,822.54
其他收入	1,677.40	2,101.80	1,608.96	1,203.38
收入合计	10,199.70	10,995.14	9,217.34	8,948.14



2017—2020 年逐年支出对比图示（单位：万元）

支出项目	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年
工资福利支出	6,192.39	6,629.16	6,048.45	5,923.29
商品和服务支出	1,448.05	1,499.75	1,441.73	1049.16
对个人和家庭补助支出	716.08	625.25	853.55	464.56
其他资本性支出	602.20	676.93	299.80	52.27
债务利息支出	315.30	205.56	162.36	142.99
结转自筹基建支出	3,707.58	2,283.35	1,006.62	750.00
支出合计	12,981.60	11,920.00	9,812.51	8,382.27



2020 年收入与 2019 年对比来看，2020 年总收入 8,948.13 万元与 2019 年总收入 9,217.34 万元，相比减少收入 269.21 万元。主要是体育馆建设基本结束，上级财政不再拨款。同时事业性的学费收入因民营学生招生指标数减少因素引起。



2020 年支出与 2019 年对比来看，2020 年总支出 8,382.27.43 万元与 2019 年总支出 9,812.51 万元，相比减少支出 1430.24 万元。主要是体育馆建设基本结束，基建基本支出停止，同时学校加大增收节支的力度，合同统筹资金，贷款本金减少、贷款利息相应减少等因素引起。

（四）财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出情况

2020 年财政拨款“三公”经费 7 万元。其中：接待费 2 万元，公务用车运行维护费 5 万元。实际支出情况是接待费 0 万元，公务用车运行维护费 2.17 万元。会议费、培训费无预算。

（五）年末收支结余情况分析

2020 年学校完成各项计划工作任务，各项收入支出严格按照国家事业单位核算办法执行。学校全年完成教育事业收入 8,948.13 万元，支出 8,288.43 万元（含学校结转自筹基建支出），收支相抵结余 659.70 万元全部转入事业基金。

（六）资产负债情况分析

1、2020 年年末我校资产总计 53264.13 万元。流动资产 3591.21 万元，占总资产的 6.74%；非流动资产 49672.92 万元，占总资产的 93.26%。其中：固定资产原值 52,604.80 万元，减：固定资产累计折旧 18,370.60 万元，年末固定资产净值 34,234.20 万元。无形资产原值 5,153.57 万元，减无形资产累计摊销 88.87 万元，年末无形资产净值 5,064.70 万元。体育馆在建工程 10374.03 万元。

银行存款和现金年末余额 1116.35 万元。

2、负债

2020 年年末我校负债总计 3110.98 万元，比年初数 3833.71 万元减少了 722.73 万元。其中：学校贷款本金年末 2250 万元，比年初数 3000 万元减少了 750 万元。

3、净资产

2020 年学校按照教育厅的部署安排开始启用政府会计制度核算。学校的资产开始计提固定资产和无形资产的折旧核算。到年底我校净资产合计 501,531,450.59 元。

五、单位决算项目绩效自评结果

对年度预算的经费指标对应的绩效任务逐一分析落实经费。实际运行情况良好。达到绩效考核目标。圆满完成任务。保障了工资福利支出、商品服务支出、对个人和家庭补助支出、资本性和室内体育馆十四运后续工作支出。

六、学校财务工作中存在的问题

1. 统招生学费现行标准为每人每学期 800 元，与当前社会物价涨幅过快、学校运营费用不断增加的实际情况不相符，虽然政府已经免费公办学校，但是实际支出超出相应免费标准。

2. 2018 年开始我校民营生招生指标减少，直接导致学校事业收入的大幅降低。从历年的收入资料分析，学费收入占到总收入的 50%以上，我校事业任务的完成对事业性收入的依存度高。财政拨款仅占到总收入的 45%，大部分是在编人员经费，设备的维护、运行费拨款十分有限。加上学校的建设贷款、体育馆建设、后勤设施运行 15 年以后的老化维护、维修等费用，长期下去存在经费收支非良性循环的风

险。建议上级财政部门考虑进行调整。

3. 单位退休人员移交滞留，导致学校负担的经费增加 35 万元。

4. 往来款项的应付账款 829.6 万元。

**七、学校财务管理工作在下一年度的工作方向**

随着上级对财务工作的要求进一步提高，效益问责，内控制度落实以及财务审计涉及和延伸的范围也越来越广。为此我们将进一步加大财务管理的力度，吃透领会上级的文件精神，抓好学校经费管理的每一个环节，财务支出要立足现状，突出服务教育教学这一重点，尽最大努力保障收支平衡。

1、依据教育厅审计处的审计意见，不断完善财务制度，加强内部控制的意识和责任，强化预算管理，加强绩效问责，确保经费的使用效益。

2、严格执行中央八项规定，“三公经费”预算、决算保持零增长。因公出差需要严格提前申报，并经主管校长审批；要节能降耗，控制学校后勤运行成本增长。要按照上级要求，细化公房使用要求，明确校内职工、物业人员对公房使用和管理责任，推行“定额管理、有偿使用”的管理模式，完善水、电、暖、公物等运行成本分担机制。

3、加强预算管理，强化预算约束，所有收支活动全部纳入预算管理，预算调整必须履行内部决策程序，不得无预算、超预算支出。

4、严格执行政府采购制度，严格招投标管理要求。

5、通过优化支出结构、压缩一般支出等财务预算改革，切实提高资金使用效率，逐年为职工提高待遇。

6、学校体育馆已经列入全运会比赛场馆，我们将继续争取政府资金投入，确保体育馆顺利投入使用。

陕西省西安中学

2021 年 9 月 6 日









1				一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）				
2								批复05表
3	编制部门：陕西省西安中学				2020年			金额单位：万元
4	项目		本年支出合计	基本支出		项目支出	备注	
5	功能分类科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
6								
7								
8	合计		2,922.22	2,922.22	2,077.80	844.42	0.00	
9	205	教育支出	2,678.65	2,678.65	1,834.62	844.03	0.00	
10	20502	普通教育	2,669.65	2,669.65	1,825.62	844.03	0.00	
11	2050203	初中教育	80.57	80.57	0.00	80.57	0.00	
12	2050204	高中教育	2,389.08	2,389.08	1,625.62	763.46	0.00	
13	2050299	其他普通教育支出	200.00	200.00	200.00	0.00	0.00	
14	20599	其他教育支出	9.00	9.00	9.00	0.00	0.00	
15	2059999	其他教育支出	9.00	9.00	9.00	0.00	0.00	
16	208	社会保障和就业支出	95.52	95.52	95.13	0.39	0.00	
17	20805	行政事业单位养老支出	95.52	95.52	95.13	0.39	0.00	
18	2080502	事业单位离退休	23.39	23.39	23.00	0.39	0.00	
19	2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	72.13	72.13	72.13	0.00	0.00	
20	210	卫生健康支出	8.05	8.05	8.05	0.00	0.00	
21	21011	行政事业单位医疗	8.05	8.05	8.05	0.00	0.00	
22	2101102	事业单位医疗	8.05	8.05	8.05	0.00	0.00	
23	221	住房保障支出	140.00	140.00	140.00	0.00	0.00	
24	22102	住房改革支出	140.00	140.00	140.00	0.00	0.00	
25	2210201	住房公积金	140.00	140.00	140.00	0.00	0.00	
26	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。							
27								

1				一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）				
2								批复06表
3	编制部门：陕西省西安中学				2020年			金额单位：万元
4	项目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注		
5	经济分类科目编码	科目名称						
6								
7								
8	合计		2,922.22	2,077.80	844.42			
9	301	工资福利支出	0.00	1,900.51	0.00			
10	30101	基本工资	0.00	998.38	0.00			
11	30102	津贴补贴	0.00	30.00	0.00			
12	30107	绩效工资	0.00	400.00	0.00			
13	30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	180.00	0.00			
14	30109	职业年金缴费	0.00	72.13	0.00			
15	30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	80.00	0.00			
16	30113	住房公积金	0.00	140.00	0.00			
17	302	商品和服务支出	0.00	0.00	844.42			
18	30201	办公费	0.00	0.00	48.50			
19	30202	印刷费	0.00	0.00	33.20			
20	30205	水费	0.00	0.00	36.26			
21	30206	电费	0.00	0.00	53.15			
22	30207	邮电费	0.00	0.00	32.61			
23	30208	取暖费	0.00	0.00	75.77			
24	30209	物业管理费	0.00	0.00	309.37			
25	30211	差旅费	0.00	0.00	5.00			
26	30213	维修(护)费	0.00	0.00	62.30			
27	30218	专用材料费	0.00	0.00	1.50			
28	30226	劳务费	0.00	0.00	17.45			
29	30228	工会经费	0.00	0.00	166.76			
30	30231	公务用车运行维护费	0.00	0.00	2.17			
31	30299	其他商品和服务支出	0.00	0.00	0.39			
32	303	对个人和家庭的补助	0.00	177.29	0.00			
33	30301	离休费	0.00	23.00	0.00			
34	30307	医疗费补助	0.00	8.05	0.00			
35	30308	助学金	0.00	146.24	0.00			
36	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。							
37								

1	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							
2							批复07表	
3	编制部门：陕西省西安中学			2020年		金额单位：万元		
4	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
5		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			
6					小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
7		1	2	3	4	5	6	7
8	预算数	7.00	0.00	2.00	5.00	0.00	5.00	0.00
9	决算数	2.17	0.00	0.00	2.17	0.00	2.17	0.00
10	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、培训费的预算数和实际支出。预算数为调整预算数。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。							
11								



附件4

单位整体支出绩效自评表  
(2020年度)

填报单位(盖章): 陕西省西安中学

自评得分: 90

(一) 简要概述部门职能与职责。				陕西省西安中学 从事普通高中教育, 属事业单位。				
(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。				1、工资福利支出。2、商品服务支出。3、对个人和家庭补助支出。4、资本性和室内体育馆十四运后续完善支出。				
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。				目标1: 加强党建工作, 提高政治站位, 促进学校发展。目标2: 聚焦核心素养, 强化德育管理, 推进德育创新。目标3: 狠抓师德师风建设, 优化教学方式, 促进质量提升。目标4: 提高服务质量, 优化育人环境, 保障校园和谐。				
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	年初目标值	实际完成值	得分
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。	2494.2	2922.2	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。	2494.2	2922.2	0
		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。	2922.2	2922.2	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。	0	1203	0
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。	7	2.16	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。			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。			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%未记分; 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≥) 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。	保障和服务教育教学	完成年度计划内容, 审计无差错。	40
		项目效益 (20分)	20			保障和服务教育教学	完成年度计划内容, 审计无差错。	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。