达州市达川区教师进修学校

2020年度决算编制说明

目录

[第一部分部门概况 4](#_Toc15396599)

[一、基本职能及主要工作 4](#_Toc15396600)

[二、机构设置 4](#_Toc15396601)

[第二部分 2020年度部门决算情况说明 5](#_Toc15396602)

[一、收入支出决算总体情况说明 5](#_Toc15396603)

[二、收入决算情况说明 5](#_Toc15396604)

[三、支出决算情况说明 6](#_Toc15396605)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 7](#_Toc15396606)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 8](#_Toc15396607)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 10](#_Toc15396608)

[七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明 10](#_Toc15396609)

[八、政府性基金预算支出决算情况说明 11](#_Toc15396610)

[九、 国有资本经营预算支出决算情况说明 11](#_Toc15396611)

[十一、其他重要事项的情况说明 13](#_Toc15396612)

[第三部分 名词解释 1](#_Toc15396613)4

[第四部分附件 1](#_Toc15396614)6

[附件1 1](#_Toc15396615)6

[附件2 1](#_Toc15396617)9

[附件3 2](#_Toc15396617)5

[附件4 2](#_Toc15396617)8

[第五部分附表 3](#_Toc15396618)2

一、[收入支出决算总表 3](#_Toc15396619)2

二、[收入总表 3](#_Toc15396620)2

三、[支出总表 3](#_Toc15396621)2

四、[财政拨款收入支出决算总表 3](#_Toc15396622)2

五、[财政拨款支出决算明细表（政府经济分类科目） 3](#_Toc15396623)2

六、[一般公共预算财政拨款支出决算表 3](#_Toc15396624)2

七、[一般公共预算财政拨款支出决算明细表 3](#_Toc15396625)2

八、[一般公共预算财政拨款基本支出决算表 3](#_Toc15396626)2

九、[一般公共预算财政拨款项目支出决算表 3](#_Toc15396627)2

十、[一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 3](#_Toc15396628)2

十一、[政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 3](#_Toc15396629)2

十二、[政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表 3](#_Toc15396630)2

十三、[国有资本经营预算支出决算表 3](#_Toc15396631)2

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

（1）全区中小学校长提高培训；

（2）全区中小学教师继续教育培训；

（3）全区中小学教师各学科培训；

（4）全区中小学教师学历提高培训；

（5）新教师岗前培训；

（6）其它培训。

（二）2020年重点工作完成情况。

## 我校在区委区政府和区教科局的正确领导下，以党的十九次全国代表大会精神为指导，不忘初心，牢记使命，以习近平教育思想为核心，以创办人民满意的教育为目标，坚持求真务实，突出重点，狠抓落实的原则，努力实现学校重点工作有新突破，各项工作有新发展。

## 二、机构设置

我校属达川区教育和科学技术局下属事业单位。单位性质属全额拨款事业单位。

# 第二部分2020年度部门决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计1041.02万元。与2019年相比，收、支总计各增加178.29万元，增长20.67%。主要变动原因是人员经费和项目支出增加。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

|  |
| --- |
|  |

1. 收入决算情况说明

2020年本年收入合计832.02万元，其中：一般公共预算财政拨款收入792.42万元，占95.24%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；事业收入39.6万元，占4.76%；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%。

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

|  |
| --- |
|  |

1. 支出决算情况说明

2020年本年支出合计728.05万元，其中：基本支出717.1万元，占98.5%；项目支出10.95万元，占1.5%；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、支总计889.42万元。与2019年相比，财政拨款收、支总计各增加138.69万元，增长18.47%。主要变动原因是人员经费和项目支出增加。

（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638.43万元，占本年支出合计的71.78%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款减少15.3万元，下降2.34%。主要变动原因是人员经费和项目支出减少。

（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638.43万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出0万元，占0%；教育（类）支出519.01万元，占81.29%；社会保障和就业（类）支出56.98万元，占8.93%；医疗卫生与计划生育（类）支出23.98万元，占3.76%；城乡社区（类）支出0万元，占0%；住房保障（类）支出38.46万元，占6.02%；其他（类）支出0万元，占0%。

（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638.43万元。其中：**

**1.一般公共服务201（类）10（款）99（项）:支出决算为**0**万元。**

**2.教育205（类）02（款）:支出决算为**519.01**万元。**

**3.社会保障和就业208（类）05（款）05（项）:支出决算为**56.98**万元。**

**4.医疗卫生与计划生育210（类）11（款）02（项）:支出决算为**23.98**万元。**

**5.城乡社区212（类）08（款）99（项）:支出决算**0万元**。**

**6.住房保障221（类）02（款）01（项）:**支出**决算**38.46万元**。**

**7.其他229（类）60（款）99（项）:**支出**决算**0万元**。**

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635.43万元，其中：

人员经费572.13万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、生活补助、奖励金等。

公用经费63.3万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

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0.09万元。

**（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；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元；公务接待费支出决算0.09万元。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**。

**2.公务用车购置及运行维护费支出0万元。**

**3.公务接待费支出0.09万元**。公务接待费支出决算比上年增加0.09万元。

国内公务接待2批次，23人次，共计支出0.09万元。

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。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2020年国有资本经营预算拨款支出0万元。

1. 预算绩效情况说明
2. **预算绩效管理工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，我校在年初预算编制阶段，组织对民生资金、人员经费、办公经费项目开展了预算事前绩效评估，对民生资金、人员经费、办公经费项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取民生资金项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对民生资金项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

本部门按要求对2020年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看完成了年度主要任务，严格控制经费合理正确使用。本部门还自行组织了民生资金项目绩效评价，从评价情况来看圆满完成了该项目的预算目标，数量指标、质量指标、时效指标、满意度指标均达100%。

1. **项目绩效目标完成情况。** 我校在2020年度部门决算中反映 “党建经费项目”项目全年预算数3.00万元，执行数为3.00万元，完成预算的100%。通过项目实施，建立健全党建工作责任制，形成党组织统一领导，一把手负总责，分管领导具体负责，各级党组织抓落实的工作格局。实行集体领导与个人分工负责相结合，领导干部“一岗双责”谁主管谁负责，一级抓一级，层层抓落实，做到党建工作与教育、教研、管理等工作一起部署、落实、检查、考核、总结。

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2020 年度) | | | | | |
| 项目名称 | | | 达州市达川区教师进修学校 | | |
| 预算单位 | | | 达州市达川区教师进修学校 | | |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | | 3 | 执行数: | 3 |
| 其中-财政拨款: | | 3 | 其中-财政拨款: | 3 |
| 其它资金: | |  | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | | 实际完成目标 | |
| 实施县域内义务教育阶段教师、幼儿园教师和教育干部的继续教育 | | | 完成率≥95% | |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 分阶段举行培训 | 根据需要进行 | 根据需要进行 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 全面提升教师教学 | 全面提升 | 全面提升 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 上下半年进行 | 分阶段进行 | 分阶段进行 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 各项费用支出 | 控制在预算内 | 控制在预算内 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 提升教师素质 | 全面提升 | 全面提升 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 各级学校 | ≥90% | ≥90% |

1. **部门开展绩效评价结果。**

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，《2020年部门整体支出绩效评价报告》见附件1。

本部门自行组织对人员经费项目开展了绩效评价，《人员经费项目支出绩效评价报告》见附件3。

十一、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

无。

**（二）政府采购支出情况**

无。

**（三）国有资产占有使用情况**

无。

1. **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。学校保教费收入等。

3.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

4.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。

5.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。

6.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。

7、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。

8.一般公共服务 2011099：指学校聘用三支一扶人员的一次性补贴支出。

9.教育2050201：指学校举办的学前教育支出。2050202：指学校举办的小前教育支出。2050203：指学校举办的初中教育支出。

10.社会保障和就业 2080505：指学校在社会保障与就业方面的支出。

11.医疗卫生与计划生育 2100502：指学校用于教职工医疗保险方面的支出。

12.住房保障2210201：指学校用于住房方面的支出。学校按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

13.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。

14.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。

15.“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。

第四部分 附件

## 附件1

达州市达川区教师进修学校

2020年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

我校属全额拨款事业单位，无下属二级预算单位。内设学历部，教务处，政教处，后勤处，办公室等科室。

机构职能

（二）主要职能

（1）全区中小学校长提高培训；

（2）全区中小学教师继续教育培训；

（3）全区中小学教师各学科培训；

（4）全区中小学教师学历提高培训；

（5）新教师岗前培训；

（6）其它培训。

（三）人员概况

2020年我校在职教职工43人，其他人员0人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

2020年本年收入合计832.02万元，其中：一般公共预算财政拨款收入792.42万元，占95.24%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，占0%；事业收入39.6万元，占4.76%；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%。

（二）部门财政资金支出情况。

2020年本年支出合计728.05万元，其中：基本支出717.1万元，占98.5%；项目支出10.95万元，占1.5%；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%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

制定了切实有效的绩效预算目标并严格按照既定目标实施，执行总体较为有效、效果良好。

（二）专项预算管理。

专项预算项目程序严密、规划合理、结果符合、分配科学、分配及时、专项预算绩效目标完成情况良好。

（三）结果应用情况。

部门自评质量较好、做到绩效目标公开和自评公开同时做好评价结果整改和应用结果反馈工作。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

我校部门整体支出绩效评价结论为：良好。

（二）存在问题。

预算财务分析工作须常态化，预算编制有待更严格执行。预算编制与实际支出项目有的存在差异。

（三）改进建议。

预算财务分析工作常态化，定期做好预算支出财务分析，做好部门整体支出预算评价工作。

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件2 | |  | |  |  | |  | |  |
| 达州市达川区教师进修学校整体支出绩效评价得分表 | | | | | | | | |  |
| **一级　　　指标** | **二级指标** | | **三级指标** | | | **指标解释** | | **计分标准（备注）** | **自评**  **得分** |
| 预算编制（16分） | 报送时效　　（2分） | | 基础信息更新　　（2分） | | | 各单位是否按照部门预算编制通知和有关要求，按时完成基础库、项目库报送工作 | | 超过规定5个工作日扣0.5分，10个工作日扣1分，以此类推，直至扣完 | **2** |
| 编制质量　　（6分） | | 预算编制准确　　（4分） | | | 考核预算项目资金性质变动情况 | | 项目资金性质变动控制在1个内，得分；2-3个得1分；超过3个以上，不得分。（注：按照上级及区委区政府批准的项目资金性质变动如财政资金整合等情况不计入考核） | 4 |
| 部门预算审查　　（2分） | | | 根据部门集体审查、区人大对预算草案审查结果进行考核 | | 无部门集体审查的不得分；被人大预算审查后提出并确需修改的错误，每个问题扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 目标明确　　（8分） | | 部门整体目标　　（5分） | | | 部门全年整体工作目标编制完整、合理 | | 有完整、明确、合理的部门整体工作方案得分，否则不得分 | 4 |
| 重点项目目标　　（3分） | | | 重大项目实施方案明确、量化、可操作 | | 有完整、明确、合理的的重点项目工作方案得分，否则不得分 | 3 |
| 预算执行（24分） | 资金调度　　（5分） | | 支付进度控制率 | | | 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。 | | 支付进度率=（部门支付进度/区级平均支付进度）×100%，支付进度率控制在90%—110%间。 部门支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 区级平均支付进度：在某时点上，本级财政的支付进度率，以序时进度代替。 | 4 |
| 财政预算执行（5分） | | 预算完成率 | | | 部门（单位）本年度预算执行数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。 | | 预算完成率=（预算执行数/预算数）×100%。 预算执行数：部门（单位）本年度实际完成的预算数，扣除结余数。 预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）预算数，含财政追加。 | 5 |
| 预算刚性　　（4分） | | 预算调整率　　（4分） | | | 部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。 | | 预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%，控制在20%以内。 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）。 | 4 |
| 行政成本（10分） | | 人编比率（3分） | | | 反映部门人力资源控制情况 | | 人编比率=实际员工/部门编制数\*100%，不得超过100%。 | 3 |
| 一般性支出增长率（3分） | | | 反映执行财政非生产性支出预算控制 | | 部门“一般性支出”严格按财政管理规定执行，未完成控制要求不得分。 | 3 |
| 人均公用经费率（4分） | | | 反映部门财政资源耗费控制情况 | | 人均公用经费率=部门年度公用经费总额÷编制内员工数÷区级人均公用经费×100%。 | 4 |
| 综合管理（40分） | 债务管理　（2分） | | 债务还本付息（2） | | | 按规定做好政府性债务还本付息工作 | | 实际还本付息金额÷应付金额×指标分值 | 2 |
| 非税收入管理情况　　（4分） | | 非税收入征收情况（2分） | | | 是否按照规定的项目、标准、征收方式执收非税收入，非税收入项目设立的权限和缓减免的依据，对非税收入进行缓减免 | | 发现有未按规定的非税收入项目、标准执收非税收入或有违反规定缓减免非税收入的，发现一次扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 非税收入上缴情况（2分） | | | 是否及时足额将非税收入缴入财政 | | 发现未及时足额将非税收入缴入财政的或者截留、挪用非税收入的，发现一次扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 政府采购执行管理　　（4分） | | 政府采购实施计划编制（2） | | | 实施计划与政府采购预算的一致性 | | （1-调整或细化资金/政府采购预算资金）\*分值 | 2 |
| 政府采购实施计划的执行（2） | | | 执行的实施计划与备案的实施计划的一致性 | | （1-实施计划备案后的调整或细化资金/实施计划备案后的资金）\*分值 | 2 |
| 资产管理　　（6分） | | 资产管理信息系统建设情况　　　（2分） | | | 考核部门和单位将国有资产纳入资产信息系统管理情况 | | ①未将所属单位国有资产纳入系统管理，每少一个单位扣1分。②未将资产变动情况及时录入系统，每次扣0.5分。③未落实人员负责管理系统，扣1分。 | 2 |
| 行政事业单位资产清查开展情况（2分） | | | 考核行政事业单位按要求及时、准确、全面开展资产清查工作情况 | | ①未在规定时间内完成资产清查任务扣1分。②资产清查结果与财政组织复核的结果误差超过10%的扣1分。③未及时按批复的清查结果进行账务调整扣1分。④未及时更新资产管理信息系统，导致系统资产数据与上报财政的资产清查结果不一致扣1分。 | 2 |
| 行政事业单位资产报表上报情况（2分） | | | 考核行政事业单位上报国有资产报表数据的真实性、准确性、全面性 | | ①未落实专人负责资产报表，未及时上报资产报表扣1分。②报表填报不规范，内容不完整，数据不真实，扣1分。③未提交分析报告，对资产变动情况未作分析说明，扣1分。 | 2 |
| 内控制度管理（4分） | | 内部控制度健全完整（4分） | | | 考核部门内部控制制度的设置和执行情况 | | 内部控制制度健全完整并执行良好的得分，否则不得分。在本年度内因内控制度不健全或执行不到位，造成单位出现廉政风险或发生重大责任事故的不得分。 | 3 |
| 信息公开　　（6分） | | 预算公开（2分） | | | 除涉密信息外，各部门要在财政部门批复后二十日内向社会公开本部门预算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排、使用情况等） | | 按规定公开预算，未按要求公开的，发现一处扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 决算公开（2分） | | | 除涉密信息外，各部门要在财政部门批复二十日内向社会公开本部门决算（含所有财政资金安排的“三公”经费、机关运行经费的安排、使用情况等） | | 未按要求公开的，发现一处问题0.5分，直至扣完 | 2 |
| 绩效信息公开　　（2分） | | | 按要求公开部门整体支出绩效自评报告及其他按要求应公开的绩效信息 | | 未按要求公开的，发现一处问题0.5分，直至扣完 | 2 |
| 综合管理（40分） | 绩效管理　　（8分） | | 评价项目覆盖率（2分） | | | 部门实施绩效评价项目数量占部门管理专项预算项目数量的比重，部门申报绩效目标项目数量的比重，用以反映和考核部门实施绩效评价项目资金覆盖情况 | | 评价覆盖率=实施绩效评价项目数量/部门管理专项预算项目数量×100%，大于50%，得满分。 | 2 |
| 评价层次（2分） | | | 部门（单位）是否对下级预算单位开展整体绩效评价 | | 实施评价下级预算单位的得分，否则不得分 | 2 |
| 评价结果利用率（4分） | | | 部门是否根据绩效评价发现问题制定整改措施，并整改落实到位 | | 利用率=部门实际制定整改措施项目数量/应制定整改措施的项目数量×100%。 | 3 |
| 财政监督　　（6分） | | 是否按要求开展自查自纠（2分） | | | 根据相关自查自纠报告、报表报送时效和质量进行考核 | | 未在规定时间内报送自查自纠相关材料（包括：纸质和电子版）的，扣0.5分；报告内容不完整，扣1分；报表质量差（如：数据、逻辑、勾稽关系错误）等扣0.5分，直至扣完。 | 2 |
| 重点检查发现违规违纪问题　　　（2分） | | | 根据检查组提供的工作底稿、检查报告等资料进行考核 | | 专项检查发现的违纪违规问题，每个问题扣0.5分，直至扣完 | 2 |
| 存在问题整改是否到位（2分） | | | 根据相关整改报告、凭证依据等相关证明材料进行考核 | | 未在规定时间内完成整改，并提供相关证明材料的，每个问题0.5分，直至扣完 | 2 |
| 整体效益（20分） | 部门整体成效（20分） | | 根据部门单位特点针对性设置 | | | 主要考核该部门履职尽责、工作先进性、促进发展、服务对象及社会公众满意度。 | | 特性指标设置不得低于3个。若该部门出现重大安全责任事故、财经违法乱纪现象、群体事件、重大不良社会影响等状况时，此项考核不得分。 | 17 |
|
|
|  |  | |  | | |  | |  |  |
| **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评价总分/（100-该评价内容或指标所占分值）\*100。** | | | | | | | | |  |

## 附件3

达州市达川区教师进修学校

项目支出绩效评价报告

一、项目概况

党建经费是基层党组织开展党组织活动，保障基层党支部正常运转的项目工作经费。

（一）党建项目资金申报及批复情况。

党建专项经费是区财政核拨的党组织工作经费，2020年预算下达到我校的党建专项活动经费3万元。

（二）项目绩效目标。

党建经费主要用于：培训党员和开展党务活动；订阅或购买用于开展党员教育宣传的报刊、资料、音像制品和设备；鼓励优秀共产党员和党务工作者；联系群众，走访慰问和补助生活困难的党员；召开党内会议，开展党组织生活、主题活动和专项活动；开展党建工作调研；党员活动阵地建设和党组织规范化建设等；以及其他与党建设相关的活动。

（三）项目资金申报相符性。

2020年度党建经费严格按照年初项目经费申报要求执行，项目经费申报符合当年我校工作需要，并达到预期目标。

二、项目实施及管理情况

（一）资金计划、到位及使用情况。

1、资金计划及到位。

党建经费于年初随同部门预算一同下达到我校，我校根据年度党建工作任务安排，在预算范围内提前向区财政部门申请资金计划，在财政资金计划批复后，单位及时按预算下达项目要求组织开展党建工作。

2、资金使用。

2020年度党建项目经费支出3万元，支出完成率达100%。

（二）项目财务管理情况。

党建经费作为基层党组织开展党建工作所必需的重要活动经费，为基层党的建设提供有力的资金保障，管好用好党建经费也由为重要。因此，我校将党建经费纳入单位财务集中统一管理，严格按照我校年初制度的财务管理制度要求执行，做到先有预算后有支出，并结合全年党建工作任务及时办理相关的党建经费支出，提升党建经费使用的制度化、规范化、程序化要求。

三、目标完成情况

（一）目标任务量完成情况。

2020年度党建经费预算3万元，完成率100%，其中：订阅报刊、党建资料开支办公费1.8万元；差旅费1.2万元。

（二）目标质量完成情况。

2020年党建经费订阅党报党刊、开展党支活动，进一步增强单位党员干部的党性意识，锤炼了党性；通过开展党建设活动和党建工作调研，增强了党员干部的政治意识、大局意识、核心意识、看齐意识。

（三）目标进度完成情况。

2020年党建经费按年初项目预算规划并接合全年党建工作任务有条不紊进行开展，全年党建经费按预算和工作规划组织实施完成。

四、项目效益情况

通过开展党建设和学习活动，进一步提振党员干部干事创业的热情。

五、问题及整改

（一）存在的问题。

根据本次绩效评价情况，存在预算绩效申报时，对党建项目编制不够明细和精准，绩效目标未完全细化分解为具体工作任务，部分绩效指标不清晰、可衡量性差。

（二）整改措施。

针对上述问题，单位在今后的预算绩效申报时，在财务部门的配合下，将全年工作任务细化分解为具体的工作目标，并尽量采取定量的方式制定清晰、可衡量的绩效指标。

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 附件4 |  |  |  |  |  |  |
| 达州市达川区教师进修学校项目支出绩效评价得分表 | | | | | |  |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **指标解释** | **考核要点** | **计分标准** | **自评得分** |
| 投 入（20分） | 项目 立项 （10分） | 项目立项规范性（3分） | 项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。 | 评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②所提交的文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。 | 按不符规定项扣分，出现1项，扣1分，直至扣完不得分 | 2 |
| 目标设置合理性（4分） | 项目所设定的预期目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目目标与实施项目的相符情况。 | 评价要点： ①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。 | 按不符规定项扣分，出现1项，扣1分，直至扣完不得分 | 3 |
| 绩效指标明确性（3分） | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 | 按不符规定项扣分，出现1项，扣1分，直至扣完不得分 | 3 |
| 资金 落实 （10分） | 资金保障率（5分） | 项目来源明确资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金来源情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金保障率=（已确定资金/计划投入资金）×100%。 已明确资金：指项目实施前已有明确资金来源的，包括提前下达的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到该项目的资金。 | 大于80%，得满分；50%-80%，得3分；低于50%，不得分。 | 5 |
| 资金到位率（5分） | 在规定时点内，实际到位资金与计划投入的资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。 | 快于工程进度的，得满分；低于工程进度在30%以内的，得3分；低于工程进度30%以上的，不得分。 | 5 |
| 管 理（30分） | 业务 管理 （15分） | 管理制度健全性（4分） | 项目实施单位的项目管理制度是否健全，用以反映和考核项目管理制度对项目顺利实施的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目管理制度； ②项目管理制度是否合法、合规、完整。 | 出现制度缺失或发现1处管理漏洞，不得分。 | 4 |
| 制度执行有效性（6分） | 项目实施是否符合相关项目管理规定，用以反映和考核项目管理制度的有效执行情况。 | 评价要点： ①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 | 出现1处不按规定执行的，扣1分，直至扣完为止。 | 6 |
| 管 理（30分） | 业务 管理 （15分） | 项目质量可控性（5分） | 项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②项目实施主体是否具体相应执行能力。 ③是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。 | 出现制度缺失或发现1处管理漏洞，不得分。 | 5 |
| 财务 控制 （15分） | 财务制度健全性（3分） | 项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。 | 出现制度缺失或发现1处管理漏洞，不得分。 | 3 |
| 资金使用合规性（10） | 项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。 | 评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 | 出现1处资金使用管理违规现象，扣1分，直至扣完为止。 | 9 |
| 财务监控有效性（2分） | 项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。 | 评价要点： ①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。 | 出现制度缺失或财务违规现象，不得分。 | 2 |
| 产 出（20分） | 项目 成果 （20分） | 目标差异率（5分） | 项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。 | 目标差异率=（实际产出数-计划产出数）/计划产出数×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 | 若：-10%<差异率<15%，得满分;15%<差异率<30%，得3分;差异率<-10%,差异率>30%,不得分。 | 5 |
| 项目进度率（5分） | 项目实际完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。 | 项目进度率=实际完成时间/计划完成时间×100%。 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 | 不超过100%，得满分；不超过120%,得3分；超过120%，不得分。 | 5 |
| 质量达标率（5分） | 项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 | 超过90%，得满分，超过70%，得3分；低于70%，不得分。 | 5 |
| 产 出（20分） | 项目 成果 （20分） | 成本节约率（5分） | 完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。 | 成本节约率=[（实际成本-计划成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 | 低于0，得满分；不超过10%，得3分；超过10%，不得分。 | 4 |
| 效 果（30分） | 项目 效益 （30分） | 经济效益 | 项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。 | 此类指标为设置项目支出绩效评价指标时考虑的特性要素，可根据项目实际并结合绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标，但特性指标设置不得低于3个。 | 根据具体指标特性设置得分标准。 | 6 |
| 社会效益 | 项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。 | 6 |
| 生态效益 | 项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。 | 6 |
| 可持续影响 | 项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。 | 6 |
| 社会公众或服务对象满意度（5分） | 社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人；一般采取社会调查的方式；调查份数不低于10份。 | 满意度>90%，才得分，低于不得分。 | 5 |

第五部分 附表

## 一、收入支出决算总表

## 二、收入总表

## 三、支出总表

## 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（政府经济分类科目）

## 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