

**伊美区美溪小学  
2021 年度部门决算  
公开说明**

# 目 录

第一部分 部门概况.....	1
一、部门（单位）职责.....	1
二、机构设置.....	1
三、人员构成.....	2
第二部分 2021 年度部门决算公开报表.....	3
一、收入支出决算总表.....	3
二、收入决算表.....	4
三、支出决算表.....	5
四、财政拨款收入支出决算总表.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	9
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	12
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	13
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	13
第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明.....	14
一、收入支出总体增减变化情况说明.....	14
二、收入决算增减变化情况说明.....	15
三、支出决算增减变化情况说明.....	15
四、财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	15
五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	16
六、一般公共预算财政拨款基本支出增减变化情况说明.....	17
七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明.....	17
八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	18
九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	19
十、机关运行经费执行情况说明.....	20
十一、政府采购支出情况说明.....	20
十二、国有资产占有使用情况说明.....	20
十三、预算绩效情况说明.....	21
第四部分 名词解释.....	24
第五部分 附录.....	26

## 第一部分 部门概况

### 一、部门（单位）职责

（一）全面贯彻执行国家的教育方针政策，保证教育工作的社会主义方向，正确执行国家有关教育的法律法规，依法治教，努力发展义务教育事业。

（二）加强师资队伍建设和师资培训、教育教学研究。全面实施素质教育，推进义务教育事业的发展。不断提高办学水平和质量。

（三）承办上级主管部门交办的其他事项。

### 二、机构设置

伊美区美溪小学是财政全额拨款事业单位，预算级次为一级预算单位，伊美区美溪小学设 4 个内设机构：政教处，教务处，大队部，后勤管理处。

### 三、人员构成

伊美区美溪小学截止 2021 年年末职工人数为 241 人，其中：在职人员 102 人，退休人员 139 人。学校现有 6 个学年，13 个教学班，2021 年底在校学生人数 437 人。我单位为 2021 年新增单位无上年数据。

## 第二部分 2021 年度部门决算公开报表

### 一、收入支出决算总表

#### 收入支出决算总表

公开 01 表  
金额单位：万  
元

部门：伊春市伊美区美溪小学

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	831.14	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	817.06
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	14.08
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	

	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	831.14	<b>本年支出合计</b>	58	831.14
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	831.14	<b>总计</b>	62	831.14

## 二、收入决算表

### 收入决算表

部门：伊春市伊美区美溪小学

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		<b>831.14</b>	<b>831.14</b>					
205	教育支出	817.06	817.06					
20502	普通教育	817.06	817.06					
2050202	小学教育	817.06	817.06					
221	住房保障支出	14.08	14.08					
22102	住房改革支出	14.08	14.08					
2210201	住房公积金	14.08	14.08					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 三、支出决算表

#### 支出决算表

公开03  
表  
金额单  
位：万  
元

部门：伊春市伊美区美溪  
小学

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		<b>831.14</b>	<b>798.77</b>	<b>32.37</b>			
205	教育支出	817.06	784.69	32.37			
20502	普通教育	817.06	784.69	32.37			
2050202	小学教育	817.06	784.69	32.37			
221	住房保障支 出	14.08	14.08				
22102	住房改革支 出	14.08	14.08				
2210201	住房公积 金	14.08	14.08				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 四、财政拨款收入支出决算总表

### 财政拨款收入支出决算总表

部门：伊春市伊美区美溪小学

公开 04  
表  
金额单  
位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	831.14	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	817.06	817.06		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				

	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	14.08	14.08		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预	53				

			算支出				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54			
	23		二十三、其他支出	55			
	24		二十四、债务还本支出	56			
	25		二十五、债务付息支出	57			
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58			
<b>本年收入合计</b>	27	831.14	<b>本年支出合计</b>	59	831.14	831.14	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60			
一般公共预算财政拨款	29			61			
政府性基金预算财政拨款	30			62			
国有资本经营预算财政拨款	31			63			
<b>总计</b>	32	831.14	<b>总计</b>	64	831.14	831.14	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：伊春市伊美区美溪小学

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
栏次		1	2	3
合计		<b>831.14</b>	<b>798.77</b>	<b>32.37</b>
205	教育支出	817.06	784.69	32.37
20502	普通教育	817.06	784.69	32.37
2050202	小学教育	817.06	784.69	32.37
221	住房保障支出	14.08	14.08	
22102	住房改革支出	14.08	14.08	
2210201	住房公积金	14.08	14.08	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

部门：伊春市伊美区美溪小学

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	399.38	302	商品和服务支出	32.33	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	384.87	30201	办公费	1.57	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	0.43	30202	印刷费		30702	国外债务付息	

							息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费	0.34	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.66	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费	26.83	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	14.08	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	2.93	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	

303	对个人和家庭的补助	367.07	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	354.58	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	12.49	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	

30311	代缴 社会保险费		30239	其他交 通费用				
30399	其他 对个人 和家庭的 补助		30240	税金及 附加费用				
			30299	其他商 品和服务 支出				
人员经费合计		766.44	公用经费合计					32.33

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

### 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：伊春市伊美区美溪  
小学

公开 07 表  
金额单位：万  
元

预算数						决算数					
合计	因公 出国 (境) 费	公务用车 购置及运 行费			公务 接待 费	合计	因公 出国 (境) 费	公务用车 购置及运 行费			公务 接待 费
		小 计	公 务 用 车 购 置 费	公 务 用 车 运 行 费				小 计	公 务 用 车 购 置 费	公 务 用 车 运 行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：伊春市伊美区美溪小学

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	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：伊春市伊美区美溪小学

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

### 第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

#### 一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。美溪小学 2021 年度部门决算收支总额 831.14 万元，其中：本年收入 831.14 万元，年初结转和结余 0 万元；本年支出 831.14 万元，年末结转和结余 0 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额增加 0 万元，增长 0%，主要原因是因两区合并新增单位；支出总额增加 0 万元，增长 0%，主要原因两区合并新增单位；年末结转和结余增加 0 万元，增长 0%，主要原因是新增单位。

#### 二、收入决算增减变化情况说明

美溪小学 2021 年度收入合计 831.14 万元，其中：财政拨款收入 831.14 万元，占 100%；上级补助收入 831.14 万元，占 100%；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%；其他收入 0 万元，占 0%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计				
1.财政拨款收入	831.14	无		2021 新纳入单位
2.上级补助收入				
3.事业收入				
4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入				

### 三、支出决算增减变化情况说明

美溪小学 2021 年度支出合计 831.14 万元，其中：基本支出 798.77 万元，占 96.11%；项目支出 32.37 万元，占 3.89%；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%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计				
1.基本支出	798.77	无		2021 新纳入单位
2.项目支出	32.37	无		2021 新纳入单位
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

### 四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

（一）总体情况。美溪小学 2021 年度财政拨款收入 831.14 万元，年初财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 831.14 万元，年末财政拨款结转和结余 0 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。

因 2020 年度美溪小学没有纳入伊美区财政预算管理，无法对比。

（三）与 2021 年初预算相比。财政拨款收入增加 32.37 万元，增长 32.37%；财政拨款支出增加 32.37 万元，增长 3.89%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

## 五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。美溪小学 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 831.14 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元；本年支出 831.14 万元，其中，基本支出 798.77 万元，项目支出 32.37 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 0 万元，增长 0%，主要原因是 2020 年度美溪小学没有纳入伊美区财政预算管理无法相比；一般公共预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%，主要原因是 2020 年度美溪小学没有纳入伊美区财政预算管理无法相比

(三) 与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 32.37 万元，增长 3.889%，变化的主要原因是教育专项项目增加；一般公共预算财政拨款支出增加 32.37 万元，增长 3.89%，变化的主要原因是教育专项项目增加。

### (四) 按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 831.14 万元，支出决算为 831.14 万元，完成年初预算的 100%。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为 798.77 万元，支出决算为 831.14 万元，完成年初预算的 104%。决算数大于预算数的主要原因：教育专项项目的增

加

2.住房保障支出(类)住房保障支出(款)住房公积金(项)。年初预算为 14.08 万元，支出决算为 14.08 万元，完成年初预算的 100%。与年初数相同。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出增减变化情况说明

美溪小学 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 798.77 万元，其中：

人员经费 766.44 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、住房公积金、对个人和家庭的补助、退休费、抚恤金。

公用支出 32.33 万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、取暖费、维修（护）费。

## 七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

美溪小学 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0，2020 年度决算为 0，2021 年度预算为 0。”

2021 年度，美溪小学一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，与 2021 年度预算相比增加 0 万元，增长 0%。

（一）因公出国（境）费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长

0%。

因公出国团组数 0 个,与上年相比增加 0 个;因公出国(境)人数 0 人,与上年相比增加 0 人。

(二) 公务用车购置及运行费 0 万元。

1.公务用车购置费 0 万元,与 2020 年度决算相比增加 0 万元,增长 0%;与 2021 全年预算相比增加 0 万元,增长 0%。

2.公务用车运行维护费 0 万元,与 2020 年度决算相比增加 0 万元,增长 0%;与 2021 全年预算相比增加 0 万元,增长 0%。

公务用车购置数 0 辆,与上年相比增加 0 辆;保有量 0 辆,与上年相比增加 0 辆。

(三) 公务接待费 0 万元,与 2020 年度决算相比增加 0 万元,增长 0%;与 2021 全年预算相比增加 0 万元,增长 0%。

全年国内公务接待的批次为 0 次,比上年增加接待批次 0 次;接待人数 0 人,比上年增加接待人数 0 人。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

美溪小学政府性基金预算财政拨款收支为 0

(一) 总体情况。

美溪小学 2021 年度政府性基金预算财政拨款收入 0 万元,年初政府性基金预算财政拨款结转和结余 0 万元;本年支出 0 万元,其中,基本支出 0 万元,项目支出 0 万元,年末政府性基金预算财政拨款结转和结余 0 万元。

(二)与2020年度决算相比。政府性基金预算财政拨款收入增加0万元,增长0%。政府性基金预算财政拨款支出增加0万元,增长0%。

(三)与2021年初预算相比。政府性基金预算财政拨款收入增加0万元,增长0%。政府性基金预算财政拨款支出增加0万元,增长0%。

#### (四)按功能分类支出决算情况说明

2021年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为0万元,支出决算为0万元,完成年初预算的0%。

### 九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

美溪小学国有资本经营预算财政拨款支出为0

(一)总体情况。美溪小学2021年度国有资本经营预算财政拨款收入0万元,年初国有资本经营预算财政拨款结转和结余0万元;本年支出0万元,年末国有资本经营预算财政拨款结转和结余0万元。

(二)与2020年度决算相比。国有资本经营预算财政拨款收入增加0万元,增长0%,国有资本经营预算财政拨款支出增加0万元,增长0%。

(三)与2021年初预算相比。国有资本经营预算财政拨款收入增加0万元,增长0%。

## 十、机关运行经费执行情况说明

美溪小学2021年度机关运行经费支出0万元，比2020年决算数增加0万元，增长0%。

## 十一、政府采购支出情况说明

（一）政府采购支出情况。美溪小学2021年度政府采购支出总额32.37万元，其中：政府采购货物支出32.37万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额32.37万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额32.37万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

（二）2021年度面向中小企业预留份额情况。根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）要求，现对美溪小学2021年面向中小企业预留项目执行情况公开如下：美溪小学2021年预留项目面向中小企业采购共计0万元，其中，面向小微企业采购0万元，占0%。

## 十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日，固定资产原值 22.6 万元，其中：

房屋0万元，美溪小学共有车辆0辆，其中，副省级以上领导干部用车0辆、一般公务用车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、其他用车0辆。单位价值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）。

### 十三、预算绩效情况说明

#### （一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，我校对2021年度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1个，共涉及资金32.37万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2021年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。组织对省级项目（专项）支出全面开展绩效自评，涉及项目（专项）0个，其中，一级项目0个，二级项目0个，资金0万元，占一般公共预算项目支出总额的0%。

组织对1个项目开展了项目（专项）支出部门评价，涉及一般公共预算支出32.37万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。

#### （二）部门预算整体支出自评结果

我校部门预算整体支出自评涉及资金831.14万元，执行数为831.14万元，完成预算的100%，得分94分。绩效目标完成情况：我单位2021年末无结转，当年收支持平。伊美区美溪小学运行经费绩效自评得分为94分其中投入项10分，年末自评得分10分，分2个三级指标各设定5分，：过程项30分，年末自评得分30分，分10个三级指标分别设定为预算完成率5分，年末自评得分5分、预算调整率2分，年末自评得分2分、支付进度率4分，年末自评得分4分、公用经费控制率2分，年末自评得分2分、政府采购执行率2分，年末自评得分0分、资金使用合规性5分，年末自评得分5分、预算信息公开性2分，年末自评得分2分、基础信息完善性3分，年末自评得分3分、资产管理安全性3分，年末自评得分3分、资产管理制度健全性2分，年末自评得分2分。产出项40分，年末自评得分40分，分4个三级指标设定为实际完成率18分、完成及时率4分、质量达标率8分、重点工作办结率10分。效果项20分，年末自评得分14分，分4个三级指标设定为经济效益5分，年末自评得分5分、社会效益5分，年末自评得分3分、生态效益5分，年末自评得分3分、社会公众或服务对象满意度5分，年末自评得分3分。

2022年度我中心坚持以执行整体预算绩效目标为中心，

以节约费用为重点，抓好单位财务管理工作，在区委区政府正确领导下，依靠财务人员共同努力，以求真务实的工作作风，严格执行预算整体预算绩效目标，遵守《行政单位会计

制度》和有关法律法规，较好地完成了工作任务。

。发现的主要问题及原因：缺乏实效性。在落实制度方面，提出的一些思路和办法，抓得不够实，推动制度的决心和力度不够大，习惯于以前怎么做现在就怎么做，创新性没有完全培育起来。推动工作标准一般化，各方面资源还没有更好地利用起来，距离上级的要求还有差距。

加强领导班子思想组织建设。领导班子的思想建设

要突出学习、调查、研究并重，理论中心组学习次数要有明显增长，学习重点要更加突出，必须大幅增加基本政治理论学习内容，大幅增加面对面理论探讨的内容，加快增加班子成员的理论优势。

加强会计人员的培训，夯实会计基础工作。事业单位的会计人员要注重业务学习，不断更新、补充、拓展自己的知识和技能，真正担当起预算绩效的重任。

强化单位负责人责任意识。预算绩效制定以后，单位负责人要真正确立起对财务会计工作建设的“第一责任主体”意识，并要通过宣传和动员，要求所有的工作人员对于预算绩效方面的相关规范和条例进行学习，同时将每一项规定具体落实到相应的工作部门，以提高工作人员认识。

## 第四部分 名词解释

1、财政拨款收入：指财政部门用一般预算收入安排的预算单位资金。

2、财政专户资金：指行政事业单位按照省物价部门和财政部门批准的收费许可证收取的缴入财政专户的行政事业性收费。

3、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。

4、事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5、其他收入：指除“财政拨款收入”、“财政专户资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”以外的各项收入。包括利息收入、捐赠收入等。

6、基本支出：反映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。

7、项目支出：反映行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专款安排的支出。

8、支出功能分类：按照政府的各项职能活动将支出进行分类；支出经济分类：按照政府各项支出的具体用途将支出进行分类。

9、一般公共服务支出（类）财政事务（款）：反映财政事

务方面的支出。

10、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：反映未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

11、医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

12、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队(含武警)向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

13、工资福利支出（类）：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

14、商品和服务支出（类）：反映单位购买商品和服务的支出。

15、对个人和家庭补助支出（类）：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

16、一般公共预算“三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。

17、公务用车购置及运行维护费：反映公务用车购置费及

租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

18、**绩效目标**：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效执行监控、绩效自评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

19、**机关运行经费**：是指行政和参公单位的公用经费，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。

## 第五部分 附录

### 1. 量化评价表

## 部门决算量化评价表

单位名称：伊春市伊美区美溪小学

评价指标						计算值	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	-8.21	4.0	财政拨款收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				事业收入预决算差异率	5		5.0	事业收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				经营收入预决算差异率	3		3.0	经营收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
				其他收入预决算差异率	5		5.0	其他收入：（决算数一年年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，

									减至0分为止。
				年初结转和结余预决算差异率	5		5.0	年初结转和结余： (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)≤100%，扣减1分；差异率(绝对值)>100%时，每增加10%(含)扣减0.5分，减至0分为止。
				人员经费预决算差异率	4	-8.21	3.0	人员经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预决算差异率	3	-8.21	3.0	公用经费：(决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。
		预算执行的有效性	50	人员经费预算执行差异率	10		10.0	人员经费：(决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加5%(含)扣减0.5分，减至0分为止。
				公用经费预算执行差异率	10		10.0	公用经费：(决算数-调整预算数)/调整	差异率=0，得满分；差异率(绝对值)>0时，每增加

							预算数 *100%	5% (含) 扣 减 0.5 分, 减至 0 分 为止。	
				财政拨款结 转和结余率	10		10.0	财政拨款 结转和结 余: (本 年年末数 /支出调 整预算数 总计) *100%	结转和结 余率=0, 得 满分; 结转 和结余率 (绝对 值)>0 时, 每增加 5% (含) 扣减 0.5 分, 减 至 0 分为 止。
				财政拨款结 转上下年变 动率	10		9.5	财政拨款 结转: (本 年年末数 -上年年 末数) / 上年年末 数*100%	变动率<0, 得满分; 变 动率≥0 时, 每增加 5% (含) 扣 减 0.5 分, 减至 0 分 为止。
				财政拨款结 余上下年变 动率	5		5.0	财政拨款 结余: (本 年年末数 -上年年 末数) / 上年年末 数*100%	比重=0, 得满分; 比 重 (绝对 值)>0 时, 每增加 5% (含) 扣减 0.5 分, 减 至 0 分为 止。
				“三公” 经 费支出预决 算差异率	5		5.0	“三公” 经费: (决 算数-年 初预算数 /年初预 算数) *100%	差异率≤ 0, 得满分; 差异率>0 时, 每增加 5% (含) 扣 减 1 分, 减 至 0 分为 止。
		预算编 制及执 行的规 范性	10	财政拨款项 目支出中开 支在职人员 及离退休经 费比重	5		5.0	财政拨款 项目支 出: (工 资福利支 出+离休 费+退休 费)/项目	比重=0, 得满分; 比 重>0 时, 每增加 1% (含) 扣减 0.5 分, 减 至 0 分为

								支出合计 *100%	止。
				基本支出中 列支房屋建 筑物购建、 大型修缮、 基础设施建 设、物资储 备比重	5		5.0	基本支 出：（房 屋建筑物 构建+大 型修缮+ 基础设 施建设+物 资储备）/ 公用经费 *100%	比重=0，得 满分；比 重>0时， 每增加1% （含）扣减 0.5分，减 至0分为 止。
财务状 况	10	资产状 况	5	货币资金变 动率	5			货币资 金：（期 末数-期 初数）/ 期初数 *100%	变动率≤ 0，得满分； 变动率>0 时，每增加 5%（含）扣 减0.5分， 减至0分 为止。
		负债状 况	5	借款变动率	4		4.0	借款：（期 末数-期 初数）/ 期初数 *100%	变动率≤ 0，得满分； 变动率>0 时，每增加 5%（含）扣 减0.5分， 减至0分 为止。
				应缴财政款 及时性	1		1.0	应缴财政 款年末按 规定年终 清缴后应 无余额	应缴财政 款=0，得满 分，应缴财 政款≠0， 得0分
合计	100	—	100	—	100	—	92.5	—	—

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。

2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。

3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

## 2.部门预算整体支出绩效自评表

### 部门（单位）整体支出绩效（目标）自评表 （2021年度）

填报单位（盖章）：

伊美区美溪小学

填报日期：  
2022.05.8

一级指标	二级指标	三级指标	分数设置	指标解释	评分标准及说明	年初设定指标（目标值）数	年末自评得分	考核得分	备注
投入（10分）	目标设定（10分）	绩效目标合理性（5分）	5	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	①符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划计3分；②符合部门“三定”方案确定的职责计1分；③符合部门制定的中长期实施规划计1分，若符合按分项分值得满分，不符合则每项分值均不得分。	5	5		
		在职人员控制率（5分）	5	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门对人员成本的控制程度。	在职人员控制率87%=(在职人员数96/编制数110)×100%小于或等于1计5分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部确定的部门（单位）决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	5	5		
过程（30分）	预算执行（15分）	预算完成率	5	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	预算完成率=100%（预算完成数9202300.00/预算数9022300.00）×100%。完成年初预算计5分，未完成年初预算按比例扣减，100%计满分，每低于5%扣0.5分，扣完为止。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预算数。	5	5		
		预算调整率	2	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=0%（预算调整数0/预算数9202300.0）×100%。未调整的计2分，每调整5%扣0.5分，扣完为止。调整了的除特殊原因外按比例扣减。预算调整数：部门在本年度内涉及预算的增加、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、上级部门或同级党委政府临时交办而产生的调整除外）。	2	2		

		支付进度率	4	部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，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 100%=(实际支付进度 12/既定支付进度 12)×100%。完成年终进度的计 3 分，按季度完成预算进度的计 1 分。每低于 5% 扣 0.5 分，扣完为止。实际支付进度：部门（单位）在某一时刻的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。既定支付进度：由部门（单位）在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门（单位）平均支付进度水平等确定的，在某一时刻应达到的支付进度（比率）。	4	4		
		公用经费控制率	2	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费控制率 100%=(实际支出公用经费总额 259300.00/预算安排公用经费总额 259300.00)×100%。为 100%的计 2 分，每超过 1 个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	2	2		
		政府采购执行率	2	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	政府采购执行率 100%=(实际政府采购金额 574400.00/政府采购预算数 574400.00)×100%。为 100%的计 2 分，每低于 1 个百分点扣 0.5 分，扣完为止；政府采购预算：采购机关根据事业发展规划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。	2	2		
预算管理（10分）		资金使用合规性	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计 1 分；②资金的拨付有完整的审批程序和手续计 1 分；③项目的重大开支经过评估论证计 1 分；④符合部门（单位）预算批复的用途计 1 分；⑤不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况计 1 分。	5	5		
		预决算信息公开性	2	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	①按规定内容公开预决算信息计 1 分；②按规定时限公开预决算信息计 1 分。预决算信息是指与部门（单位）预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	2	2		
		基础信息完善性	3	部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	①基础数据信息和会计信息资料真实计 1 分；②基础数据信息和会计信息资料完整计 1 分；③基础数据信息和会计信息资料准确计 1 分。	3	3		
资产管理（5分）		资产管理安全性	3	部门（单位）的资产是否保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况。	①资产保存完整计 1 分；②资产配置合理计 0.5 分；③资产处置规范计 0.5 分；④资产账务管理合规、帐实相符计 0.5 分；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴计 0.5 分。	3	3		

		资产管理 制度 健全性	2	部门（单位）为加强资产管理、规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整，用以反映和考核部门（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	①制定或具有资产管理制度计1分；②相关资金管理制度合法、合规、完整计0.5分；③相关资产管理制度得到有效执行计0.5分。	2	2		
产出 40 分)	职责履 行（40 分）	实际完 成率	18	部门（单位）履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职工作任务目标的实现程度。	实际完成率得分=18=完成政府绩效考核得分或上级主管部门考核指标得分3/指标分值3×18分	18	18		结合 年终 目标 考核 情况
		完成及 时率	4	部门在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	完成及时率100%=(及时完成实际工作数3/计划工作数3)×100%。1-4季度各得1分	4	4		
		质量达 标率	8	达到质量标准（绩效目标值）的实际工作数与计划工作数的比率，用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率100%=(质量达标实际工作数3/计划工作数3)×100%。实际得分=达标率×8分	8	8		
		重点工 作办结 率	10	部门（单位）年度重点工作实际完成数与交办或下达数的比率，用以反映部门（单位）对重点工作的办理落实程度。	重点工作办结率100%=(重点工作实际完成数3/交办或下达数3)×100%。实际得分=办结率×10分	10	10		
效果 (20 分)	履职效 益（20 分）	经济效 益	5	部门（单位）履行职责对经济发展所带来的直接或间接影响。	1、若为定性指标，则根据“三档”原则分别按照指标分值的100-80%（含80%），80-60%（含60%），60-0%分来记分。2、若为定量指标完成值达到标准值记满分，未达到指标值按B/A或A/B*该指标分值记分。	5	5		结合 年终 目标 考核 情况
		社会效 益	5	部门（单位）履行职责对社会发展所带来的直接或间接影响。		3	3		
		生态效 益	5	部门（单位）履行职责对生态环境所带来的直接或间接影响。		3	3		
		社会公 众或服 务对象 满意度	5	社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意程度。		3	3		
合 计			100			94	94		
注：本表“评分标准及说明栏”应将其计算的基础数据填列到本表中。									
填报人（签字）：	袁云会	联系 电 话：	187458948*+92	单位负责人（签字）：	郭宏 伟	联系 电 话：	13352581618		

### 3.项目（专项）支出绩效自评表

省级项目（专项）支出绩效自评表										
(2021年度)										
项目（专项）名称				部门预算项目填1 省级专项填0				填报人及电话		
省级主管部门				实施单位						
项目资金 (万元)		全年预算数(A)		全年执行数(B)		分值	执行率	得分		
		年度资金总额:				10分				
		其中:中央补助								
		省级资								
		其他资								
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况					
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	实际完成 值	设定分 值	实际得分	未完成原因和改 进措施	
	产出 指标 50分	数量 指标								
	效益 指标 30分	质量 指标								
	满意度 指标 10分	成本 指标								
(涉及预算调整、项目取消以及涉及预算执行率、得分等情况的,在此处以文字说明)										
总分							100			
说明 请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财政监督中发现问题及其所涉及的金额,如没有请填写无。										

## 4. 省级项目（专项）支出部门评价得分表

省级项目（专项）支出部门评价得分表							
项目名称:							
一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	.....	指标解释	评价标准	得分
决策	例如：绩效目标（分数自行设置）	绩效目标合理性（分数自行设置）	绩效目标与项目实际工作内容是否具有相关性（分数自行设置）				
	.....						
过程	例如：资金管理（分数自行设置）	资金使用合规性（分数自行设置）	资金拨付是否具有完整的审批程序和手续（分数自行设置）				
	.....						
产出	例如：产出数量（分数自行设置）	实际完成率（分数自行设置）	项目实施的产出数与计划产出数的比率（分数自行设置）				
	.....						
效益	项目效益（分数自行设置）	例如：实施效益（分数自行设置）	社会效益（分数自行设置）				
	.....						