

**新疆巴州特教学校 2019 年度部门决算
公开说明**

目 录

第一部分 部门单位概况

- 一、主要职能
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 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”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况说明
- 九、其他重要事项的情况说明
 - (一) 机关运行经费支出情况
 - (二) 政府采购情况
 - (三) 国有资产占用情况说明
- 十、预算绩效的情况说明

第三部分 专业名词解释

第四部分 部门决算报表（见附表）

- 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、《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”经费支出决算表》
- 八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

第一部分 部门单位概况

一、主要职能

巴州特教学校为州直全额拨款事业单位，主管部门为巴州教育局。我校为全州唯一一所全寄宿制特殊教育学校，目前开设了盲、聋、培智三个专业共开办学前、小学、初中、职业高中教育 23 个教学班级，在校学生共 201 人。其主要职责从事特殊教育义务阶段教育，中等职业教育，促进特殊教育发展。

二、机构设置及人员情况

新疆巴州特教学校 2019 年度，实有人数 68 人，其中：在职人员 68 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人。

从部门决算单位构成看，新疆巴州特教学校部门决算包括：新疆巴州特教学校决算。

第二部分 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度本年收入 1247.6 万元，与上年相比，减少 103.9 万元，降低 7.69%，主要原因是：财政压缩经费支出。本年支出 1298.94 万元，与上年相比，减少 0.09 万元，降低 0.01%，主要原因是：财政压缩经费支出。

二、收入决算情况说明

2019 年度本年收入 1247.6 万元，其中：财政拨款收入 1247.43 万元，占 99.99%；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%；其他收入 0.17 万元，占 0.01%。

三、支出决算情况说明

2019 年度本年支出 1298.94 万元，其中：基本支出 1224.05 万元，占 94.23%；项目支出 74.88 万元，占 5.77%；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%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收入 1247.43 万元，与上年相比，减少 102.89 万元，降低 7.62%。主要原因是：财政压缩经费支出。财政拨款支出 1298.83 万元，与上年相比，减少 0.09 万元，降低 0.01%，主要原因是：财政压缩经费支出。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入年初预算数 1093.02 万元，决算数 1247.43 万元，预决算差异率 14.13%，主要原因是：我校存在年中追加专项资金。财政拨款支出年初预算数 1144.42 万元，决算数 1298.83 万元，预决算差异率 13.49%，主要原因是：我校存在年中追加专项资金。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 1298.83 万元。按功能分类科目项级科目公开，其中：

2050203 初中教育 96.49 万元；

2050302 中专教育 2.69 万元；

2050701 特殊教育教育 1054.53 万元；

2050799 其他特殊教育支出 49.97 万元；

2059999 其他教育支出 2.5 万元；

2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 92.65 万元；

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1223.94 万元，其中：

人员经费 922.1 万元，包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、生活补助、助学金、奖励金、其他个人和家庭的补助支出。

公用经费 301.84 万元，包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、办公设备购置、专用设备购置。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算“三公”经费支出决算 5.6 万元，比上年增加 0.8 万元，增长 16.67%，主要原因是：车辆老旧临近报废期，维修费用增加。其中，因公出国（境）费支出 0 万元，占 0%，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：本年无因公出国（境）费支出，与上年相比无变动；公务用车购置及运行维护费支出 5.6 万元，占 100%，比上年增加 0.8 万元，增长 16.67%，主要原因是：车辆老旧临近报废期，维修费用增加；公务接待费支出 0 万元，占 0%，比上年增加 0

万元，增长 0%，主要原因是：公务接待费无变动。具体情况如下：

因公出国（境）费支出 0 万元，开支内容包括：本年无因公出国（境）费支出，无开支内容。单位全年安排的因公出国（境）团组 0 个，因公出国（境）0 人次。

公务用车购置及运行维护费 5.6 万元，其中，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 5.6 万元。公务用车运行维护费开支内容包括：车辆燃油费、检验检测费、停车费过路费、保险费及维修费。公务用车购置数 0 辆，公务用车保有量 4 辆。

公务接待费 0 万元，开支内容包括：本年无公务接待费支出，无开支内容。单位全年安排的国内公务接待 0 批次，0 人次。

与年初预算数相比情况：一般公共预算“三公”经费支出年初预算数 6.51 万元，决算数 5.6 万元，预决算差异率 -14%，主要原因是：本年无公务接待费支出。其中：因公出国（境）费预算数 0 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 0%，主要原因是：预决算无差异；公务用车购置费预算数 0 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 0%，主要原因是：预决算无差异；公务用车运行费预算数 5.6 万元，决算数 5.6 万元，预决算差异率 0%，主要原因是：预决算无差异；公务接待费预算数 0.91 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 -100%，主要原因是：本年无公务接待费支出，无开支内容。

八、政府性基金预算收入支出决算情况说明

我单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入支出，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

新疆巴州特教学校（事业单位）日常公用经费 301.95 万元，比上年增加 89.01 万元，增长 41.8%，主要原因是：年中追加专项资金用于特殊教育资源教室支出等。

（二）政府采购情况

2019 年度政府采购支出总额 233.65 万元，其中：政府采购货物支出 91.4 万元、政府采购工程支出 44.19 万元、政府采购服务支出 98.05 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%。

（三）国有资产占用情况说明

截止 2019 年 12 月 31 日，单位共有房屋 12421(平方米)，价值 1718.64 万元。车辆 4 辆，价值 49.67 万元，其中：副部（省）级及以上领导用车 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 4 辆，其他用车主要是：公务用车 1 辆、生活用车 2 辆、校车 1 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）、单位价值 100 万元以上专用设备 1 台（套）。

十、预算绩效的情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位 2019 年度开展预算绩效评价项目 3 个，共涉及资金 20 万元。预算绩效管理取得的成效：一是：各项工作取得了较大成绩，较好的完成了工作目标；二是：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，部门整体支出管理情况得到提升。发现的问题及原因：一是单位绩效评价队伍有待加强；二是项目执行及时性有待提升。下一步改进措施：一是需进一步完善加强队伍建设，抓好绩效评价管理部门的队伍建设和业务指导，培养部门的绩效管理队伍，建立绩效评价的长期机制；二是加强项目资金的使用管理。具体项目自评情况附项目支出绩效自评表。

项目支出绩效自评表

（ 2019 年度）

项目名称		户外电子显示大屏						
主管部门					实施单位	巴州特教学校		
项目资金		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
(万元)	年度资金总额	8.00	8.00	7.98	10	99.75%	10	
	其中：当年财政拨款	8.00	8.00	7.98	—	—	—	
	上年结转资金		0.00	0.00	—	—	—	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	国家关注残疾人发展需求，加快建设特殊教育学校要求，多媒体设备项目作为一项经常性项目每年财政安排预算经费，解决区特殊教育学校日益增长的教育装备需求，以求提高各校的教育装备现代化水平，实现区教育装备配置的均衡化，信息化和配套课程改革的目的是。发挥多媒体设备更新对教育教学的促进作用，发挥多媒体电子设备增加对教育教学的促进作用，对教学环境改善的满意度有所提高			购买了一块电子显示大屏，并已经投入使用，实了教育装备配置的均衡化，信息化和配套课程改革的目的是。发挥了多媒体设备更新对教育教学的促进作用，发挥多媒体电子设备增加对教育教学的促进作用，对教学环境改善的满意度有所提高。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标完成情况	产出指标	数量指标	购买电子大屏	1台	1台	12.5	12.5	无
		质量指标	户外电子显示大屏验收合格率	100%	100%	12.5	12.5	无
		时效指标	采购完成及时性	2019年11月前	2019年10月	12.5	12.5	无
		成本指标	户外电子显示大屏购买成本	≤8万	7.98	12.5	12.5	无
	效益指标	社会效益指标	提高校园文化传播	≥95%	95%	15	14.25	无
		可持续影响指标	社会可持续影响	≥95%	95%	15	14.25	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生及家长满意度	≥95%	95%	10	9.5	无
总分						100	98	

项目支出绩效自评表

（ 2019 年度）

项目名称		摄像机及编程系统						
主管部门					实施单位	巴州特教学校		
项目资金		年初预算数	全年预算数		全年执行数	分值	执行率	得分
(万元)		年度资金总额	4.00	4.00	4.00	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	4.00	4.00	4.00	—	—	—
		上年结转资金		0.00	0.00	—	—	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	<p>此项目属于学校学生用摄像机后期编程程序采购，用于学生表演节目的录制后期摄像制作，服务学生辅助教学。学校没有专业的摄像机及变成程序。根据特殊教育发展需要及相关文件精神，办人民满意的特殊教育学校，学校党支部开会研究决定购买此项目。此项目服务于学校全体师生，受益于学校就读所有残疾学生，学校支部确定采购项目，总务处及信息中心负责具体实施与验收，学校财务部门付款。项目自3月份开始实施，在今年12月份完成采购工作，购买的一台摄像机和编程程序要满足就读于学校残疾学生的相关节目录制及后期制作，满足正常的教育教学工作。提高全体师生的满意度，提高学校的整体的社会影响力。</p>				<p>购买一套摄像机及编程程序，满足了就读于学校残疾学生的相关节目录制及后期制作，满足了正常的教育教学工作。提高全体师生的满意度，提高了学校的整体的社会影响力。</p>			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标完成情况	产出指标	数量指标	摄像机数	1台	1台	10	10	无
			编程序	1套	1套	10	10	无
		质量指标	验收合格率	100%	100%	10	10	无
		时效指标	计划完成时限	2019年12月30日	2019年12月1日	10	10	无

	成本指标	摄像机及编程系统成本	4	4	10	10	无
效益指标	社会效益指标	提高残疾学生教育服务	有所提升	23%	15	15	无
	可持续影响指标	提升特殊教育文化品质，弘扬学校精神	75%	70%	15	13.95	无
满意度指标	服务对象满意度指标	师生及家长满意度	80%	75%	10	9.3	无
总分					100	98.25	

项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称	校园文化建设						
主管部门				实施单位	巴州特教学校		
项目资金		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
(万元)	年度资金总额	8.00	8.00	8.00	10	100.00%	10
	其中：当年财政拨款	8.00	8.00	8.00	—	—	—
	上年结转资金		0.00	0.00	—	—	—
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	—	—
年度总体	预期目标			实际完成情况			

目标	<p>国家标准《特殊教育学校办学条件》中关于教学环境优美合理布置，我校教学楼老旧，校园文化陈旧、不适应新型特殊教育教学环境的要求，严重影响了学校整体校园环境。全体师生要求学校对教学楼校园文化重新布置的呼声极高。根据全校师生的切实呼声，学校支部委员会将会根据实际需要重新进行文化布置</p> <p>完成了8万元的校园文化建设，年底前完成了对教学楼实施文化布置，今年对教学楼楼道及班级文化布置完成当年校园文化布置计划。改造计划经党支部委员会、学校行政会审议通过后，将改造项目概算报财政局审批，学校总务处主要负责项目的具体实施，质量的监控等工作。2019年年底对教学楼完成当年度校园文化布置计划。通过文化布置，使学校师生满意度达到85%。通过文化布置的学校师生生活学习环境得到明显的改善。</p>				<p>完成了8万元的校园文化建设，年底前完成了对教学楼当年度校园文化布置计划。通过文化布置，使学校师生满意度达到85%。通过文化布置的学校师生生活学习环境得到了明显的改善。</p>			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标完成情况	产出指标	数量指标	教学楼文化布置投入	8万元	8万元	12.5	12.5	无
		质量指标	文化建设验收合格率	100%	100%	12.5	12.5	无
		时效指标	校园文化布置完成时限	2019年12月30日	2019年10月	12.5	12.5	无
		成本指标	校园文化建设成本	≤8万	8万	12.5	12.5	无
	效益指标	社会效益指标	教学楼环改善情况境	有所改善	24%	9.9975	7.5	无
		生态效益指标	环保材料达标率	100%	100%	9.9975	9.9975	无
		可持续影响指标	社会可持续影响	有所提高	22%	10.005	7.5	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生及家长满意度	≥85%	90%	10	9	无

总分	100	93.9975	
----	-----	---------	--

第三部分 专业名词解释

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

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。

附属单位上缴收入：指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

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”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“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（即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。

年初结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其

他收入的结转和结余。

年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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。

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。

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。

对附属单位补助支出：指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

“三公”经费：指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。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位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、安全奖励费用等支出；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。

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。

第四部分 部门决算报表（见附表）

- 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、《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”经费支出决算表》
- 八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目(按功能分类)	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,247.43	一、一般公共服务支出	29	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	30	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	31	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	32	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	33	1,206.29
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	34	0.00
七、其他收入	7	0.17	七、文化旅游体育与传媒支出	35	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	92.65
	9		九、卫生健康支出	37	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00
	12		十二、农林水支出	40	0.00
	13		十三、交通运输支出	41	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	46	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	49	0.00
	22		二十二、其他支出	50	0.00
	23		二十三、债务还本支出	51	0.00
	24		二十四、债务付息支出	52	0.00
本年收入合计	25	1,247.60	本年支出合计	53	1,298.94
用事业基金弥补收支差额	26	0.00	结余分配	54	0.00
年初结转和结余	27	53.21	年末结转和结余	55	1.87
总计	28	1,300.80	总计	56	1,300.80

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

公开02表

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称					小计	其中：教育收费			
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7	8
		栏次								
		合计	1,247.60	1,247.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17
205		教育支出	1,154.95	1,154.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17
20502		普通教育	96.49	96.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203		初中教育	96.49	96.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20503		职业教育	2.69	2.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302		中专教育	2.69	2.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507		特殊教育	1,053.27	1,053.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17
2050701		特殊学校教育	1,003.30	1,003.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.17
2050799		其他特殊教育支出	49.97	49.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599		其他教育支出	2.50	2.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999		其他教育支出	2.50	2.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	92.65	92.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位离退休	92.65	92.65	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	92.65	92.65	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。

支出决算表

公开03表

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	1,298.94	1,224.05	74.88	0.00	0.00	0.00
205		教育支出	1,206.29	1,131.40	74.88	0.00	0.00	0.00
20502		普通教育	96.49	96.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203		初中教育	96.49	96.49	0.00	0.00	0.00	0.00
20503		职业教育	2.69	0.00	2.69	0.00	0.00	0.00
2050302		中专教育	2.69	0.00	2.69	0.00	0.00	0.00
20507		特殊教育	1,104.61	1,034.92	69.69	0.00	0.00	0.00
2050701		特殊教育学校教育	1,054.64	1,034.66	19.98	0.00	0.00	0.00
2050799		其他特殊教育支出	49.97	0.25	49.72	0.00	0.00	0.00
20599		其他教育支出	2.50	0.00	2.50	0.00	0.00	0.00
2059999		其他教育支出	2.50	0.00	2.50	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	92.65	92.65	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位离退休	92.65	92.65	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	92.65	92.65	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

金额单位：万元

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数		
					小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1,247.43	一、一般公共服务支出	30	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	31	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	32	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	34	1,206.17	1,206.17	0.00
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	37	92.65	92.65	0.00
	9		九、卫生健康支出	38	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	41	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	42	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	44	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	45	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	46	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	48	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	49	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	50	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	51	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务还本支出	52	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务付息支出	53	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	25	1,247.43	本年支出合计	54	1,298.83	1,298.83	0.00
年初财政拨款结转和结余	26	51.40	年末财政拨款结转和结余	55	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	27	51.40		56			
二、政府性基金预算财政拨款	28	0.00		57			
总计	29	1,298.83	总计	58	1,298.83	1,298.83	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

金额单位：万元

项目			本年支出		
支出功能 分类科目 编码	科目名称		小计	基本支出	项目支出
类	款	项	1	2	3
		栏次			
		合计	1,298.83	1,223.94	74.88
205		教育支出	1,206.17	1,131.29	74.88
20502		普通教育	96.49	96.49	0.00
2050203		初中教育	96.49	96.49	0.00
20503		职业教育	2.69	0.00	2.69
2050302		中专教育	2.69	0.00	2.69
20507		特殊教育	1,104.50	1,034.80	69.69
2050701		特殊教育学校教育	1,054.53	1,034.55	19.98
2050799		其他特殊教育支出	49.97	0.25	49.72
20599		其他教育支出	2.50	0.00	2.50
2059999		其他教育支出	2.50	0.00	2.50
208		社会保障和就业支出	92.65	92.65	0.00
20805		行政事业单位离退休	92.65	92.65	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	92.65	92.65	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表
金额单位：万元

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	884.16	302	商品和服务支出	283.31	310	资本性支出	18.53
30101	基本工资	254.61	30201	办公费	32.33	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	152.48	30202	印刷费	0.37	31002	办公设备购置	14.27
30103	奖金	139.59	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	4.26
30106	伙食补助费	20.52	30204	手续费	0.01	31005	基础设施建设	0.00
30107	绩效工资	131.47	30205	水费	4.00	31006	大型修缮	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	92.65	30206	电费	6.60	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	10.21	31008	物资储备	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	18.88	30208	取暖费	23.44	31009	土地补偿	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	8.82	31010	安置补助	0.00
30112	其他社会保障缴费	8.52	30211	差旅费	1.21	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30113	住房公积金	65.44	30212	因公出国（境）费用	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	100.94	31013	公务用车购置	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	3.96	31019	其他交通工具购置	0.00
303	对个人和家庭的补助	37.94	30215	会议费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	3.38	31022	无形资产购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.90	307	债务利息及费用支出	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30305	生活补助	31.35	30225	专用燃料费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	73.56	30703	国内债务发行费用	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30308	助学金	0.09	30228	工会经费	3.99	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	1.17	30229	福利费	3.99	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	5.60	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	5.32	30239	其他交通费用	0.00	31204	费用补贴	0.00
			30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		922.10	公用经费合计					301.84

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

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维护费			公务接待费	合计	因公出国（境） 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				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	9	10	11	12
6.51	0.00	5.60	0.00	5.60	0.91	5.60	0.00	5.60	0.00	5.60	0.00

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

编制单位：新疆巴州特教学校

2019年度

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
栏次								
合计								

注：1. 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；2. 本单位今年未安排政府性基金预算财政拨款，本表为空。

附件·2

项目支出绩效部门评价报告

(2019 年度)

项目名称： 巴州特教学校户外电子大屏

实施单位（公章）： 巴州特教学校

主管部门（公章）： 巴州教育局

项目负责人（签章）： 徐东辉

填报时间： 2020 年 4 月 7 日

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景：

根据十九大报告中“办好特殊教育”、自治区第二期特殊教育提升计划等相关文件精神要求。学校特教资源硬件等设施占有率不高，设施设备陈旧、对外宣传缺乏现代化多媒体设备，不适应现代化特殊教育教育，学校党支部开会研究决定购买户外电子显示大屏，提高巴州残疾人教育资源占有率。

2、项目主要内容

计划8万元购买户外电子显示大屏。

3、项目实施情况

户外电子显示大屏经费项目由巴州特教学校组织实施，2019年8月上报采购计划，2019年11月在政采云平台实施采购并采购到位投入使用。有效服务残疾人的各项工作。

4、项目资金投入和使用情况

该项目资金使用严格按审批程序办理，操作规范，会计核算结果真实、准确。2019年8月上报采购计划，2019年11月在政采云平台实施采购并采购到位投入使用。户外电子显示采购经费全部纳入2019年市财政部门预算并全部到位，资金到位率100%。实际使用资金7.98万元，执行率99%。

（二）项目绩效目标。

1、总体目标

开展残疾人康复、教育、扶贫、劳动就业、维权、文化体育、社会保障和残疾预防等工作，不断完善残疾人平等参与社会生活的环境和条件，全心全意为残疾人服务。发挥综合、协调、服务作用；加快巴州残疾人教育事业更快更好发展，让特教学校为残疾学生提供更优质的教育和服务，使残疾学生能够更深切的感受到党和国家的温暖，提高巴州特殊教育资源占有率，加快户外电子显示大屏购买进程。让全州所有适龄残疾人得到所需的康复服务项目，扶持康复机构发展，提升残疾人社会参与度和获得感，提高机构服务水平和服务能力。逐步缩小残疾人日益增长的受教育服务需要与不平衡不充分发展之间的矛盾。

2、阶段性目标

（1）第一阶段：2019年8月上报采购计划。

（2）第二阶段：2019年11月购买完毕并投入使用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。本次绩效评价遵循《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号文）、《自治区党委自治区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（新党发〔2018〕30号文）、《关于做好2019年自治区预算绩效管理工作》

(新财预〔2019〕20号)、《自治区全面实施预算绩效管理的工作方案》(新财预〔2018〕158号)、《自治区财政支出事前绩效评估管理暂行办法》(新财预〔2019〕36号)文件要求,采用科学、规范的方法,依据既定的评价技术体系,为加强财政预算资金管理,客观公正地核查XX项目,及时总结经验,分析存在问题及原因,切实采取有效措施进一步改进和加强财政专项资金管理,推动财政资金聚力增效,提高公共服务供给质量,增强政府公信力和执行力。

绩效评价的对象:巴州特教学校户外电子显示大屏采购项目

绩效评价的范围:巴州特教学校购买并安装户外电子显示大屏一块,预算金额8万元。

(二)绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则:

(1)科学公正。绩效评价运用科学合理方法,按照财政校外电子大屏项目采购标准及学校户外电子显示大屏采购目的设定效益指标、满意度指标等评价指标,根据相关管理内容规范程序,对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2)统筹兼顾。项目绩效目标的设定和完成兼顾户外电子显示大屏采购项目本身的特性及单位运行的重点开展,单位自评由单位自主实施,结合部门评价和财政评价不断完善

(3)激励约束。项目的绩效评价结果与财政预算安排、单位部门改进管理实质性挂钩,奖优罚劣。体现有效要安排、低效要压

减、无效要问责效果

(4) 公开透明。项目绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、项支出绩效评价指标体系框架：

巴州特教学校户外电子显示大屏项目绩效评价指标体系的设计参照财政部《项目支出绩效评价指标体系框架》决策和过程在此框架的基础上结合项目的特点适当进行完善，产出和效益根据项目特点进行了细化。

采用层次分析法，建立评价指标库。绩效评价将指标分为决策、过程、产出和效益四个层次，最终形成一个由多个相互联系的指标组成的多层次指标体系；采用集体决策法，确定评价指标。评价指标体系建立后，绩效评价小组对指标库中的指标进行分析、权衡、补充、选择，最后确定评价指标。在这些基础上最终形成巴州特教学校户外电子显示大屏项目绩效评价指标体系

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。有时只需采用其中的一种，而有时则要采用两种或三种相结合。这些方法各具特色，互相补充，但彼此并不能替代。结合本次绩效评估项目的具体情况，为确保本次绩效评估工作的真实可靠，我单位采用了成本效益分析法进行评价。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联

性分析的方法。针对财政支出确定的目标，在目标效益额相同的情况下，对支出项目中发生的各种正常开支、额外开支和特殊费用等进行比较，以最小成本取得最大效益为优。我单位针对该项目将决策、过程、产出及效益进行关联性分析，项目实施过程中以最小的成本产生了最大的经济和社会效益，项目的实施促进了残疾人事业发展及和谐社会的构建。

4.绩效评价标准

财政项目资金绩效评价，是以结果为导向的财政支出管理模式，绩效评价标准主要有计划标准、历史标准、其他标准等，结合项目的特点，确定此次绩效评价指标标准为行业标准和计划标准。财务管理采用国家财务相关法律法规，产出和效果指标采用项目申报文本中的指标值作为绩效评价标准。

（三）绩效评价工作过程。

1、前期准备工作

在明确评价目的、评价对象、范围及项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，参考州财政局《关于近期预算绩效工作安排》的文件要求，组成本项目评价工作小组并参照财政部“项目支出绩效评价指标体系框架”，制定了绩效评价方案。

此次评价工作，在收集并熟悉了项目实施、管理及其他文件资料后，全面了解此次绩效评价的内容、方法和要求。评价小组收集了项目立项文件、项目预算资金材料、项目工作总结，完成

了项目基础信息表并形成绩效评价框架，指导具体的绩效评价工作。

2、组织实施过程内容

按照绩效评价规范要求，绩效评价小组在搜集准备了有关资料，对所有资料进行核实、验证。通过案卷研究、集中座谈等方式，对被评价项目的相关资料信息进行收集、整理、分析，以评价该项目在项目决策、项目管理上是否依法依规，在项目绩效方面是否高效可持续。

一是收集了项目决策、过程、产出及效益相关资料。

二是通过与项目实施人员、财务人员进行座谈听取取得的成果和存在的问题，针对存在的问题进行探讨，给出相关建议。

三是查阅账本、凭证，包括单位的总账、明细账及辅助账等进行核查，对项目的资金来源及去向进行分类整理。

四是查阅项目档案，包括项目的分析报告等文件。

通过发放师生观众满意度调查表等方式了解社会及全体师生对户外电子显示大屏项目的满意度。

3、绩效评价分析阶段

经过对收集到的资料进行比对和交叉验证后，确定用于继续分析和评价的证据，通过比较指标的实际情况与预期数据对应程度，最终确认评价结果。

三、综合评价情况及评价结论

巴州特教学学校户外电子显示大屏综合评价情况：巴州特教学学校

户外电子显示大屏项目预算资金 8 万元，实际执行 7.98 万元。（成本节约）保障了残疾人受教育服务基本需求，增强了融入社会生活能力，使残疾人生存发展状况得到显著改善，起到了减轻残疾人家庭负担的作用，提高了残疾人及其家庭生活水平，提升了残疾家庭的幸福指数，促进了残疾人事业发展及和谐社会的构建。巴州特教学校户外电子显示大屏采购项目支出绩效评价得分 95 分，评价结果为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入进行分析。该项满分为 20 分，得分 19.2 分，得分率 96%。

1、项目立项分析（得分 4.8 分）

（1）立项依据充分性（得分 3 分）

①项目立项符合《自治区特殊教育二期提升计划》，符合行业发展规划和政策要求；

③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

（2）立项程序规范性（得分 1.8 分）

①项目按照规定的程序申请设立；

②事前已经过必要的风险评估、绩效评估、集体决策。

2、绩效目标分析（得分 9.8 分）

（1）绩效目标合理性（得分 6.8 分）

- ①项目是有绩效目标;
- ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;
- ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;
- ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性 (得分 3 分)

- ①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;
- ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现;
- ③项目目标任务数或计划数相对应。

3、资金投入分析 (得分 4.6 分)

(1) 预算编制科学性 (得分 3.6 分):

- ①预算编制经过科学论证;
- ②预算内容与项目内容匹配;
- ③预算额度测算依据充分, 按照标准编制;
- ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

(2) 资金分配合理性 (得分 1 分):

- ①预算资金分配依据充分;
- ②资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应。

(二) 过程情况分析

项目过程包括资金管理和组织实施。该项满分为 20 分, 得分 19.8 分, 得分率 99%。项目建立了比较健全的配套资金管理制度, 且在项目实施过程中能够按照管理执行。

1、资金管理分析（得分 10 分）

（1）资金到位率（得分 1 分）

资金到位率=（8 万元/8 万元）×100%=100%

巴州特教学校户外电子大屏资金到位率 100%。

（2）预算执行率（得分 0.8 分）

预算执行率=（7.98 万元/8 万元）×100%=99.75%。

巴州特教学校户外电子大屏预算执行率 100%。

（3）资金使用合规性（得分 8 分）

- ①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；
- ③符合项目预算批复或合同规定的用途；
- ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、组织实施分析（得分 10 分）

（1）管理制度健全性（得分 6 分）

- ①已制定或具有相应的财务和业务管理制度；
- ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。

（2）制度执行有效性（得分 4 分）

- ①遵守相关法律法规和相关管理规定；
- ②项目调整及支出调整手续完备；
- ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；

④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（三）产出情况分析

项目过程包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。该项满分为 30 分，得分 28 分，得分率 93.3%。

1、产出数量分析（得分 8 分）

巴州特教学校户外电子大屏计划采购一台，实际采购一台，本项目实际完成率 100%。

2、产出质量分析（得分 10 分）

户外电子大屏实际采购一台并验收合格投入使用，质量达标率 100%

3、产出时效分析（得分 5 分）

完成及时性：项目实际完成时间与计划完成时间的比较，。 实际完成时间：巴州特教学校在 2019 年 11 月完成了采购，项目实施单位完成该项目实际所耗用 3 个月时间。计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目在 2019 年 12 月前完成。巴州特教学校在 2019 年 11 月完成了采购，本项目实际完成率 100%。

4、产出成本分析（得分 5 分）

本项目计划资金 8 万元，实际支付 7.98 万元，成本节约率 2.5%。

（四）项目效益分析

1、实施效益（得分 18 分）

项目产生的社会效益社会提高特殊教育资源占有率，提升特教

学校整体形象，显著提高残疾家庭幸福指数，经济效益是减轻了残疾人家庭的负担。可持续影响是促进了残疾人事业发展。

2、满意度（得分 10 分）

项目的实施得到了实施得到当地群众的一致好评，通过问卷调查、电话走访、入户走访等调查方式，按计划完成项目实施，指标完成率为 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）、主要经验及做法

巴州特教学校为了有效开展残疾人工作经费项目，进一步提高专项资金管理水平，巴州特教学校在内控的建立与实施过程中，紧密结合本单位工作实际，以问题为导向，有效实现了权力制衡，使单位领导从源头上规避了经济责任风险。主要做法是：

1、组建领导小组，作为内控抓手

单位内控是一个复杂的体系，工作涉及到预算业务、收支业务、采购业务、资产管理、建设项目、合同管理、内外监督等各项经济活动，需要内部各处室的协作和配合。我校在工作中意识到单位领导重视是推动实施内控的关键。工作中与党风廉政建设密切结合，使单位领导树立起风险防控意识，为内控工作的推进奠定了基础。

2、构建内控机制，保障内控实施

建立了单位层面的内控运行制约机制。主要包括 8 个方面的内容：内控管理职责分工，经济活动决策机制，关键岗位责任机制，

关键人员资质能力，财务信息编报要求，信息技术应用要求，经济活动风险评估，内部控制监督评价。

（二）、存在问题及原因

1、项目资金执行率未达到 100%，主要是项目成本节约实际支付 7.98 万元。

2、是由于年底对项目实施验收致使拨付资金也多集中在年底，不利于项目绩效监控。

六、有关建议

1、加强项目资金的预算管理，认真准确及时编制单位部门项目资金预算计划，在执行过程中加强监督管理，细化项目实施过程，分时段拨付资金。

2、以现有职责范围内的项目业务活动为基础，根据现有工作制度和业务内容进行全面梳理，依据相关法律法规、监管要求，进一步完善项目业务流程，形成规范的项目业务流程目录。同时，在流程梳理的基础上，按照绩效评价指标体系，结合管理现状，开展项目活动的绩效评价工作，年终形成项目支出绩效评价自评报告。

七、其他需要说明的问题

希望自治区自治州残联加大对我校的业务指导及相关政策制度的培训。单位建立内部监督和评价机制。及时发现问题、漏洞并加以解决、控制，将内部监督、自我评价与绩效考核相结合，从而进一步推动残联项目绩效建设。

附：绩效评价指标体系评分表

项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	评价结果
决策 (20分)	项目立项 (5)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	3	3
		立项程序规范性	项目申请、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审批文件、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、绩效评估、集体决策。	2	2
	绩效目标 (10)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	5	5

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	评价结果
决策 (20分)	绩效目标	绩效指标明确性	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是否与项目目标任务数或计划数相对应。	5	5
	资金投入 (5)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	2	2
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	3	3
过程 (20分)	资金管理 (10)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,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/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	3	3
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	3	3

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	评价结果
过程 (20分)	资金管理	资金使用合规性	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是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4	4
	组织实施 (10)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务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财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	5	5
		制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关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相关管理规定; 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。	5	5
产出 (30分)	产出数量 (10分)	实际完成率	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。	实际完成率=(实际产出数/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。	10	10

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明	分值	评价结果
产出 (30分)	产出质量 (10分)	质量达标率	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。	10	10
	产出时效 (5分)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	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。	5	5
	产出成本 (5分)	成本节约率	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=[(计划成本-实际成本)/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。	5	5
效益 (30分)	项目效益 (30分)	实施效益	项目实施所产生的效益。	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	15	13
		满意度	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。一般采用社会调查的方式。	15	13

