

# 新疆巴州马兰中学 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

巴州马兰中学为州直全额拨款管理事业单位，主管部门为巴州教育局，我校为全日制完全中学、小学、幼儿园。

### 二、机构设置及人员情况

新疆巴州马兰中学 2019 年度，实有人数 157 人，其中：在职人员 149 人，离休人员 0 人，退休人员 8 人。

从部门决算单位构成看，新疆巴州马兰中学部门决算包括：新疆巴州马兰中学决算。

## 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 3240.71 万元，与上年相比，增加 285.54 万元，增长 9.66%，主要原因是：项目经费的增加。本年支出 2722.78 万元，与上年相比，减少 233.78 万元，降低 7.91%，主要原因是：人员经费及公用经费的减少。

### 二、收入决算情况说明

2019 年度本年收入 3240.71 万元，其中：财政拨款收入 3240.32 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 0.39 万元，占 0.01%。

### 三、支出决算情况说明

2019 年度本年支出 2722.78 万元，其中：基本支出 2577.52 万元，占 94.66%；项目支出 145.26 万元，占 5.34%；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 3240.32 万元，与上年相比，增加 285.87 万元，增长 9.68%。主要原因是：项目经费的增加。财政拨款支出 2722.32 万元，与上年相比，减少 232.13 万元，降低 7.86%，主要原因是：人员经费及公用经费的减少。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入年初预算数 2552.11 万元，决算数 3240.32 万元，预决算差异率 26.97%，主要原因是：项目经费的增加。财政拨款支出年初预算数 2552.11 万元，决算数 2722.32 万元，预决算差异率 6.67%，主要原因是：人员经费增加。

#### **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 2722.32 万元。按功能分类科目项级科目公开，其中：

2050201 学前教育 686.91 万元；

2050202 小学教育 676.78 万元；

2050203 初中教育 1072.03 万元；

2050204 高中教育 12.83 万元；

2050299 其他普通教育支出 18 万元；

2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 255.77 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 2577.06 万元，其中：

人员经费 2399.37 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 177.69 万元，包括：办公费、水费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、办公设备购置。

## 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 0.84 万元，比上年增加 0.84 万元，增长 100%，主要原因是：公务接待费的增加。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 0 万元，占 0%，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：公务用车购置及运行维护费无变动；公务接待费支出 0.84 万元，占 100%，比上年增加 0.84 万元，增长 100%，主要原因是：公务接待费增加。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 0 万元，其中，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 0 万元。公务用车运行维

护费开支内容包括：本年无公务用车运行维护费支出，无开支内容。公务用车购置数 0 辆，公务用车保有量 0 辆。

公务接待费 0.84 万元，开支内容包括：接待考核组及巡考等。单位全年安排的国内公务接待 6 批次，50 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 2.11 万元，决算数 0.84 万元，预决算差异率 -60.13%，主要原因是：预算内压缩公务接待费用执行。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 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；公务接待费预算数 2.11 万元，决算数 0.84 万元，预决算差异率 -60.13%，主要原因是：预算内压缩公务接待费用执行。

## 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

新疆巴州马兰中学（事业单位）日常公用经费 178.15 万元，比上年减少 136.19 万元，降低 43.33%，主要原因是：公用经费减少。

### （二）政府采购情况

2019 年度政府采购支出总额 51.21 万元，其中：政府采

购货物支出 51.21 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 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 3186.7（平方米），价值 1019.74 万元。车辆 0 辆，价值 0 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 0 辆，其他用车主要是：无其他用车；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 0 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 45 万元。预算绩效管理取得的成效：一是：已购买教师和学生用书 3300 册，印刷清晰、裁装精致，按标准化要求完成图书配置；二是：墙面基层处理 2033 平方，真石漆 561 平方，外墙乳胶漆 1476 平方，防盗网翻新 13 个，所完成项目均达到标准。。发现的问题及原因：一是：项目时间比较长，不可控因素较多。下一步改进措施：一是：此次教学楼墙体粉刷及维修项目能够顺利完成是与之前做的准备工作分不开的，虽然按计划完成任务，

但还有些许地方做得不够好，此次的评价目的就是查漏补缺，完善制度。今后遇见同样的工作时能让办事人员有依据、有参考，尽量把工作办好。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		采购图书						
主管部门				实施单位	巴州马兰中学			
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	—	—	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	由于本校的图书大多是好几年前的图书，每年图书更新的少，在每年的标准化要求上都不能达标，在很大程度上影响教师和学生的阅读需求。为了满足教育教学，现急需购买教师和學生用書 3000 册以上，每册 27 元左右，预计经费 8 万元，才能按标准化要求完成图书配置			已购买教师和學生用書 3300 册，印刷清晰、裁裝精緻，按标准化要求完成图书配置。				
	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	图书册数	3000 册		9.6	9.6	无



	质量指标	购置正版图书合格率 (%)	=100%		9.6	9.6	无	
		学校图书采购率 (%)	=100%		9.6	9.6	无	
		时效指标	计划完成时限	2019年 3月-6 月		9.6	9.6	无
		成本指标	节约成本	≤10%		9.6	9.6	无
	效益指标	社会效益 指标	学生阅读保障能力提升情况	≥70%		16	16	无
		可持续影 响指标	学生借阅率	≥90%		16	16	无
	满意度指 标	服务对象 满意度指 标	学生阅读满意度	100%		10	10	无
总分					100	100		

## 项目支出绩效自评表

（ 2019 年度）

项目名称		马兰中学教学楼门头造型文化装修工程						
主管部门				实施单位	巴州马兰中学			
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	11.00	11.00	11.00	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	11.00	11.00	11.00	—	—	—	
	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				
	学校教学楼门头年久失修，很影响教学和学校校园文化建设。本项目钢架焊接 90 平方预计 1.62 万，两侧隔断 98 米预计 1.96 万，外墙铝塑板 90 平方预计 6.12 万，公告栏 4 平方预计 0.236 万，高空作业费及税费预计 1.0615 万，合计 11 万才能完成此项目。此项目完成后更加符合我校校园文化建设的总体要求。			完成 90 平方钢架焊接，98 米两侧隔断，90 平方外墙铝塑板，4 平方公告栏。				
	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	钢架焊接 90 平米	1.6	1.6	6.852	6.852	无
			外墙铝塑板 90 平米	6	6	6.852	6.852	无
			两侧隔断 98 平米	1.8	1.8	6.852	6.852	无
			人工等费用	1	1	6.852	6.852	无
	质量指标	验收合格率	100%	100%	6.852	0	无	

		时效指标	计划完成时限	2019年9月	100%	6.852	6.852	无
		成本指标	维修成本	11	11	6.888	6.852	无
	效益指标	社会效益指标	门头装饰改善程度	学校文化显著改善	25%	15	16	无
		生态效益指标	美化校园门头		80%	80%	15	16
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师学生满意度		90%	90%	10	10
总分						100	93.112	

## 项目支出绩效自评表 ( 2019 年度)

项目名称	马兰中学教学楼外墙粉刷维修工程						
主管部门				实施单位	巴州马兰中学		
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	26.00	26.00	26.00	10	100.00%	10
	其中：当年财政拨款	26.00	26.00	26.00	—	—	—
	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	本校教学楼外观年久失修，墙皮散落，保暖性能变差很影响教学及学校美观。本项目墙面基层处理 2033 平方预计 3.6594 万，真石漆 561 平方预计 10.098 万，外墙乳胶漆 1476 平方预计 6.7896 万，防盗网翻新 13 个预计 0.416 万，人工等费用预计 5.04 万，合计 26 万才能完成此项目。此项目建设需 3 个月，完成后的教学楼外观可达到学校美化总体要求。				墙面基层处理 2033 平方，真石漆 561 平方，外墙乳胶漆 1476 平方，防盗网翻新 13 个。所完成项目均达到标准。			
	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	真石漆 561 平米	≥9 万	9 万	6.852	6.852	无
			基层处理	≥3.5 万	3.5 万	6.852	6.852	无
			外墙乳胶漆 1476 平米	≥6.5 万	6.5 万	6.852	6.852	无
			人工等费用	≥5 万	5 万	6.852	6.852	无
		质量指标	验收合格率	100%	100%	6.852		项目未实施最终决算审计
		时效指标	项目完成时效	1905 年 7 月	2019 年月	6.852		项目未实施最终决算审计
		成本指标	维修成本	≤26 万	26 万	8.888	6.852	无
	效益指标	经济效益指标	减少成本	≤10%	10%	15	15	无
		社会效益指标	校园外墙环境改善程度	显著改善	25%	15	15	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	90%		5	5	无

			教师满意度	90%		5	5	无
总分						100	85.6875	

### 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：新疆巴州马兰中学

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	3,240.32	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	2,467.01
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	0.39	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	255.77
	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
<b>本年收入合计</b>	<b>25</b>	<b>3,240.71</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>53</b>	<b>2,722.78</b>
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	0.07	年末结转和结余	55	518.00
<b>总计</b>	<b>28</b>	<b>3,240.78</b>	<b>总计</b>	<b>56</b>	<b>3,240.78</b>

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：新疆巴州马兰中学

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	3,240.71	3,240.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
205		教育支出	2,984.94	2,984.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
20502		普通教育	2,984.94	2,984.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
2050201		学前教育	686.91	686.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202		小学教育	1,194.78	1,194.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203		初中教育	1,072.41	1,072.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.39
2050204		高中教育	12.83	12.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299		其他普通教育支出	18.00	18.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	255.77	255.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位离退休	255.77	255.77	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	255.77	255.77	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：新疆巴州马兰中学

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	2,722.78	2,577.52	145.26	0.00	0.00	0.00
205		教育支出	2,467.01	2,321.75	145.26	0.00	0.00	0.00
20502		普通教育	2,467.01	2,321.75	145.26	0.00	0.00	0.00
2050201		学前教育	686.91	586.65	100.26	0.00	0.00	0.00
2050202		小学教育	676.78	676.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203		初中教育	1,072.49	1,027.49	45.00	0.00	0.00	0.00
2050204		高中教育	12.83	12.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299		其他普通教育支出	18.00	18.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	255.77	255.77	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位离退休	255.77	255.77	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	255.77	255.77	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：新疆巴州马兰中学

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	3,240.32	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	2,466.55	2,466.55	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	255.77	255.77	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
<b>本年收入合计</b>	<b>25</b>	<b>3,240.32</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>54</b>	<b>2,722.32</b>	<b>2,722.32</b>	<b>0.00</b>
年初财政拨款结转和结余	26	0.00	年末财政拨款结转和结余	55	518.00	518.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	27	0.00		56			
二、政府性基金预算财政拨款	28	0.00		57			
<b>总计</b>	<b>29</b>	<b>3,240.32</b>	<b>总计</b>	<b>58</b>	<b>3,240.32</b>	<b>3,240.32</b>	<b>0.00</b>

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：新疆巴州马兰中学

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	2,722.32	2,577.06	145.26
205		教育支出	2,466.55	2,321.29	145.26
20502		普通教育	2,466.55	2,321.29	145.26
2050201		学前教育	686.91	586.65	100.26
2050202		小学教育	676.78	676.78	0.00
2050203		初中教育	1,072.03	1,027.03	45.00
2050204		高中教育	12.83	12.83	0.00
2050299		其他普通教育支出	18.00	18.00	0.00
208		社会保障和就业支出	255.77	255.77	0.00
20805		行政事业单位离退休	255.77	255.77	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	255.77	255.77	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：新疆巴州马兰中学

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	2,308.00	302	商品和服务支出	138.35	310	资本性支出	39.34
30101	基本工资	584.81	30201	办公费	86.46	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	486.40	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	39.34
30103	奖金	297.63	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30106	伙食补助费	53.28	30204	手续费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30107	绩效工资	288.09	30205	水费	3.99	31006	大型修缮	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	255.77	30206	电费	0.00	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	0.09	31008	物资储备	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	95.91	30208	取暖费	0.00	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	0.00	31010	安置补助	0.00
30112	其他社会保障缴费	29.93	30211	差旅费	6.64	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30113	住房公积金	216.17	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	16.96	31013	公务用车购置	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
303	对个人和家庭的补助	91.38	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	8.47	31022	无形资产购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.84	31099	其他资本性支出	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	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	69.07	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	0.00	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	12.83	30228	工会经费	9.75	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	2.72	30229	福利费	5.15	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	0.00	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	6.75	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
<b>人员经费合计</b>		<b>2,399.37</b>	<b>公用经费合计</b>			<b>177.69</b>		

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：新疆巴州马兰中学

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
2.11	0.00	0.00	0.00	0.00	2.11	0.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.84

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：新疆巴州马兰中学

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 2

# 项目支出绩效评价报告

### 一、基本情况

#### 1、项目背景：

学校教学楼门头年久失修，很影响教学和学校校园文化建设。本项目钢架焊接 90 平方预计 1.62 万，两侧隔断 98 米预计 1.96 万，外墙铝塑板 90 平方预计 6.12 万，公告栏 4 平方预计 0.236 万，高空作业费及税费预计 1.0615 万，合计 11 万才能完成此项目。此项目专款专用，专人专管。完成后更加符合我校校园文化建设的总体要求。

#### 2、主要内容和实施情况：

教学楼门头造型文化装饰工程施工面积为 278 平方米，申请专项资金 11 万元。计划在 2019 年 7 月至 8 月两个月时间完成。

#### 3、资金投入和使用情况：

自治州教学楼门头造型文化装饰工程项目经费 11 万元，全部纳入 2019 年马兰中学教学楼门头造型文化装饰工程预算并全部到位。截止 2019 年 12 月 31 日，实际使用资金 11 万元，执行率 100%。

#### （二）绩效总体目标：教学和学校校园文化建设

阶段性目标：该项目为当年项目，无阶段性目标

### 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围。



1、此次教学楼门头装饰的计划能够顺利完成是与之前做的准备工作分不开的，同时美化了校园环境。虽然按计划完成任务，但还有些许地方做得不够好，此次的评价目的就是查漏补缺，完善制度。今后遇见同样的工作时能让办事人员有依据、有参考，尽量把工作办好。

2、对象：马兰中学教学楼门头造型文化装饰工程。

3、范围：马兰中学教学楼门头。

（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。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、专项支出绩效评价指标体系框架：

马兰中学教学楼门头造型文化装饰工程项目绩效评价指标

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。在此基础上最终形成马兰中学教学楼门头造型文化装饰工程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。

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社会效益，项目的实施保证了2019年及时、规范完成马兰中学教学楼门头造型文化装饰工程项目。

#### 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。

四是查阅项目档案资料，包括项目的分析报告等文件。

### 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

此次项目由校党支部一经立项就层层上报与审批，项目通过审批后由专人专管、专人专干、专款专用并进行三家询价，选择物美价廉、绿化环保的供应商和施工方。学校成立了马兰中学采购领导小组及监视检查领导小组，对此次教学楼门头装饰项目实行严格把控，让整个计划实施过程公开、透明。此项目的完成美化校园环境，符合花园式校园建设要求，评价结论为优。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况。

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入三个方面进行分析。

#### 1、项目立项分析：

### (1) 立项依据充分性

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：

项目按照规定的程序申请设立；事前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、绩效目标分析

### (1) 绩效目标合理性：

项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；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

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

## 3、资金投入分析

### (1) 预算编制科学性：

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；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：

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

### (二) 项目过程情况。

项目过程包括资金管理和组织实施。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

### (1) 资金到位率

资金到位率 = (实际到位资金/预算资金) × 100%。

资金到位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 = 100%。

### (2) 预算执行率

预算执行率 = (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率 = 100%。

### (3) 资金使用合规性

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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；

## 2、组织实施分析

### (1) 管理制度健全性

已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

### (2) 制度执行有效性

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

### (二) 项目产出情况。

项目过程包括产出数量、产出质量。

### 1、产出数量分析

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。本项目实际完成率 76%。

### 2、产出质量分析

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。本项目实际完成率 100%。

## （三）项目效益情况。

项目效益包括实施效益和满意度。

### 1、实施效益

此项目的完成增加了教师和学生的阅读量和知识储备量，维护教育教学秩序正常进行。同时也完成了学校标准化建设要求

### 2、满意度

项目的实施得到了实施得到全体师生一致好评，通过问卷调查、随机抽查等调查方式，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

此次教学楼门头装饰项目能够顺利完成是与之前做的准备工作分不开的，虽然按计划完成任务，但还有些许地方做得不够好，此次的评价目的就是查漏补缺，完善制度。今后遇见同样的工作时能让办事人员有依据、有参考，尽量把工作办好。

存在的问题：此项目历时约 45 天，期间变数不可控。

#### 六、有关建议

无

#### 七、其他需要说明的问题

无



## 项目支出绩效评价指标体系框架

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。	<p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;</p> <p>③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	4	4
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①项目是否按照规定的程序申请设立;</p> <p>②审批文件、材料是否符合相关要求;</p> <p>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。</p>	1	1

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
	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。	<p>评价要点:</p> <p>(如未设定预算绩效目标, 也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①项目是否有绩效目标;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	5	5
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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	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。	<p>评价要点:</p> <p>①预算编制是否经过科学论证;</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配;</p> <p>③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制;</p> <p>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。</p>	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
		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。	2	2
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。	$\text{资金到位率} = (\text{实际到位资金} / \text{预算资金}) \times 100\%。$ 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。	5	5
		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。	$\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%。$ 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。	<p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	2	2
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	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
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。	<p>实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	10	10
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。	<p>质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>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。</p>	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。	<p>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。</p> <p>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。</p>	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
	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	15
		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	15

# 项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1、项目背景

由于本校的图书大多是好几年前的图书，每年图书更新的少，在每年的标准化要求上都不能达标，在很大程度上影响教师和学生的阅读需求。为了满足教育教学，现急需购买教师和学生用书 2278 册以上，每册 27 元左右，预计经费 8 万元，才能按标准化要求完成图书配置。

#### 2、主要内容和实施情况

购买教师和学生图书 3000 册，申请专项资金 8 万元，由于图书价格不能确定，实际花费 8 万元购置了 2278 册，完成率 76%。

#### 3、资金投入和使用情况

自治州教育局购买图书项目经费 8 万元，全部纳入 2019 年马兰中学购买图书预算并全部到位。截止 2019 年 12 月 31 日，实际使用资金 8 万元，执行率 100%。

(二) 绩效总体目标：增加了教师和学生的阅读量及知识储备量，完成本校标准化建设。

阶段性目标：该项目为当年项目，无阶段性目标

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、对象和范围。

此次购置教学图书 2278 册的计划能够顺利完成是与之前做

的准备工作分不开的，同时增加了教师和学生的阅读量及知识储备量也完成了本校标准化建设要求。虽然按计划完成任务，但还有些许地方做得不够好，此次的评价目的就是查漏补缺，完善制度。今后遇见同样的工作时能让办事人员有依据、有参考，尽量把工作办好。

2、对象：2019 马兰中学购买图书项目。

3、范围：购买教师和学生用书 2278 册以上，每册 27 元左右，预计经费 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。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

（3）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2、专项支出绩效评价指标体系框架：



马兰中学2019年购买图书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。

### 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。

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社会效益，项目的实施保证了2019年及时、规范、高效的为全校师生增加图书2278册。

#### 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。

四是查阅项目档案资料，包括项目的分析报告等文件。

### 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

此次项目由校党支部一经立项就层层上报与审批，项目通过审批后由专人专干、专款专用并进行三家询价，选择物美价廉的新华书店采购质量佳、印刷清晰的图书。学校成立了马兰中学采购领导小组及监视检查领导小组，对此次购置图书项目实行严格把控，让整个计划实施过程公开、透明。此项目的完成增加了教师和学生的阅读量和知识储备量，同时也完成了学校标准化建设要求。评价结论为优。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况。

项目决策分析主要是对项目立项、绩效目标及资金投入三个方面进行分析。

## 1、项目立项分析：

### (1) 立项依据充分性

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：

项目按照规定的程序申请设立；事前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、绩效目标分析

### (1) 绩效目标合理性：

项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额相匹配。

### (2) 绩效指标明确性

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

## 3、资金投入分析

### (1) 预算编制科学性：

预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；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：

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

## （二）项目过程情况。

项目过程包括资金管理和组织实施。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

#### （1）资金到位率

资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。

资金到位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=100%。

#### （2）预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。预算执行率用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=100%。

#### （3）资金使用合规性

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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复。

### 2、组织实施分析

#### （1）管理制度健全性

已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

#### （2）制度执行有效性

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

### （三）项目产出情况。

项目过程包括产出数量、产出质量。

#### 1、产出数量分析

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。本项目实际完成率 76%。

#### 2、产出质量分析

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%。本项目实际完成率 100%。

### （四）项目效益情况。

项目效益包括实施效益和满意度。

#### 1、实施效益

此项目的完成增加了教师和学生的阅读量和知识储备量，维护教育教学秩序正常进行。同时也完成了学校标准化建设要求

#### 2、满意度

项目的实施得到了实施得到全体师生一致好评，通过问卷调查、随机抽查等调查方式，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

此次购置教学图书 2278 册的计划能够顺利完成是与之前做的准备工作分不开的，虽然按计划完成任务，但还有些许地方做

得不够好，此次的评价目的就是查漏补缺，完善制度。今后遇见同样的工作时能让办事人员有依据、有参考，尽量把工作办好。

存在的问题：此项目历时约三个月，期间变数不可控。

#### 六、有关建议

无

#### 七、其他需要说明的问题

无

## 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。	4	4
		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。	1	1



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
	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。	<p>评价要点:</p> <p>(如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标)</p> <p>①项目是否有绩效目标;</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	5	5
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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	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。	<p>评价要点:</p> <p>①预算编制是否经过科学论证;</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配;</p> <p>③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;</p> <p>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。</p>	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
		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。	2	2
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。	5	5
		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。	<p>评价要点:</p> <p>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;</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	2	2
		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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	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。	<p>评价要点:</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;</p> <p>②项目调整及支出调整手续是否完备;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	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
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。	<p>实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	10	10
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。	<p>质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。</p> <p>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。</p>	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。	<p>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。</p> <p>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。</p>	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
	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	15
		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	15