

天门市横林镇中心学校 2020 年部门 决 算 公 开

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门决算单位构成

第二部分 2020 年度部门决算公开表

一、本级决算公开表

- (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) “三公”经费公共预算财政拨款支出决算表
- (八) 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- (九) 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 年度部门决算情况和重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、主要职能

根据《天门市横林镇中心学校职能配置、内设机构和人员编制方案》规定，我校主要职责是：

（一）认真贯彻落实党和国家的教育方针、政策、法律法规等，贯彻执行省市区教育局的行政规章制度，坚持依法治教、依法治学，全面负责学校工作，全面实施素质教育，培养德、智、体、美等方面全面发展的社会主义事业的建设者和接班人。

（二）根据教育规律、社会要求和学校实际，组织制定符合本校实际的教育发展远景规划、近期目标、学年和学期各项工作计划以及各项工作指标并组织实施。建立切实可行的安全与健康管理制度、建设安全卫生的学校基础设施、开展以生活技能为基础的安全健康教育、营造健康向上的学校文化。

(三)制定教师队伍建设规划,加强教师管理和职业道德建设、提高教师教育教学能力、建立教师专业发展支持体系。

(五)建设适合学生发展的课程体系,实施以学生发展为本的教学,建立促进学生发展的评价体系。

(六)加强学校的科学化管理,制定和健全各项规章制度,规范办学行为,培养良好校风,逐步实现管理决策的科学化,管理方法的定量化和手段的现代化。

二、部门决算单位构成

2020 年度决算范围单位共 8 所学校,包括:横林镇初级中学、横林小学、宋市小学(内设附属幼儿园)、芦埠小学(内设附属幼儿园)、小垵小学(内设附属幼儿园)、明德小学(内设附属幼儿园)、危湾小学(内设附属幼儿园)、横林中心幼儿园。

第二部分 2020 年度部门决算公开表

一、本级决算公开表

(公开表见附件 1)

第三部分 2020 年度部门决算情况和重要事项说明

一、2020 年部门决算情况说明

（一）收入支出决算总体情况

2020 年度收入总计 2841.73 万元，支出总计 2841.73 万元。与上年度相比，收入总计增加 308.75 万元，增加 12.2%，收入增加的主要原因：学生人数较上年增加，公用经费相应的增加。支出总计增加 324.65 万元，增长 11.42%，增长的原因是因受 2020 年疫情影响，财政对公用经费保障标准提高，学生人数增加，所以公用经费支出相应增长。

（二）收入决算情况

2020 年度本年收入 2524.01 万元，其中：财政拨款收入 2524.01 万元，占 100%。

（三）支出决算情况

2020 年度本年支出 2425.84 万元，其中：基本支出 2425.84 万元，占本年支出合计的 100%；无项目支出。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况

2020 年度财政拨款收入决算合计 2425.84 万元，其中：一般公共预算财政拨款 2425.84 万元，占收入决算合计的 100%；年初财政拨款结转和结余 317.71 万元。

2020 年度财政拨款支出决算合计 2425.84 万元，其中：一般公共预算财政拨款 2425.84 万元，占支出决算合计的 100%；年末财政拨款结转和结余 415.89 万元。

(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出决算为 2425.84 万元，其中：基本支出 2425.84 万元，占本年支出合计的 100%；与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增长 91.24 万元，增长 3.6%。增长原因是因受 2020 年疫情影响，财政对公用经费保障标准提高，所以公用经费支出相应增长。

(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算合计 2425.84 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：人员经费 2122.54 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。公用经费 279.81 万元，主要包括：办公费、印刷费、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、其他商品和服务支出。

(七) 财政拨款“三公”经费支出决算情况

1、“三公”经费支出情况及增减变动原因

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 0.62 万元，其中：公务接待费 0.62 万元。

2020 年“三公”经费决算比预算数减少 0.05 万元，主要原因是严格执行公务接待规定，从严审核报销公务接待费支出，不断压减经费开支。其中：公务接待费减少 0.05 万元。

2、“三公”经费支出相关情况说明

公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待支出。2020 年我镇公务接待全部为国内公务接待，主要用于按有关规定接待调研考察、学习交流、检查指导、等公务活动所产生的工作餐费支出，共计接待 10 批次，121 人次。

（八）政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

2020 年我镇无政府性基金预算财政拨款收入支出。

（九）国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

2020 年我镇无国有资本经营预算财政拨款支出。

二、重要事项说明

（一）关于学校运行经费支出说明

2020 年度学校运行经费支出 279.81 万元（比年初预算数增加 2.1 万元，增长 0.98%。其中：办公费 1.3 万元、差旅费 0.16 万元、工会经费 0.96 万元。主要原因是：工会经费、差旅费略有增加。

（四）关于 2020 年预算绩效情况的说明

1、预算绩效管理工作开展情况

天门市横林镇中心学校教育项目评价属部门预算完成情况评价，项目主管部门为天门市教育局。部门职责是实施中小学学历教育，提供与之相关的社会服务活动。天门市横林镇中心学校设三室三处一办，即办公室、财务室、保健室、总务处、教务处、政教处、食堂办。2020 年末有正式职工 208 人。

部门预算资金按财政拨款和非税收入两块核算，2020 年财政预算拨款 2471.16 万元，非税收入预算拨款 52.14 万元，两项资金合计预算拨款 2523.3 万元。实际到位资金为 2523.3 万元，即财政拨款 2741.16 万元，非税收入拨款 52.14 万元。

绩效评价中我们按照四个方面：即预算投入、预算执行过程、预算产出、预算效果进行了绩效评价。尤其对预算执行过程和预算产出进行了重点考评，本项目绩效评价的最后得分为 85 分。其中：预算投入标准分值 15 分，实际得分 13 分；预算执行标准分值 32 分，实际得分 26 分；预算管理标准分值 15 分，实际得分 13 分；资产管理标准分值 8 分，实际得分 8 分；绩效产出标准分值 20 分，实际得分 15 分；绩效效果标准分值 10 分，实际得分 10 分。

2、部门决算中项目绩效自评结果

(绩效自评表见附件 2)

3、绩效评价结果应用情况

(1) 部门绩效评价结果应用情况

进一步优化和完善项目预算工作程序，通过项目初审、现场调研、部门评审等环节提高项目精细度，实现项目深度谋划、科学决策的目标。强化项目绩效管理，落实“用钱必问效，问效必问责”，严格项目建设进度和资金执行进度的“双进度控制”，强化项目绩效对项目预算的影响力。

(2) 部门绩效评价结果拟应用情况

进一步落实和完成项目资金管理办法，加强项目规划、绩效目标管理，加强项目绩效考核力度，规范单位财务行为和项目建设管理，加强党风廉政建设，确保管好人、用好钱、办好事，落实党的教育方针，办好人民满意的教育。

第四部分 名词解释

一、部门决算：是指行政事业单位在年度终了，根据财政部门决算编审要求，在日常会计核算的基础上编制的、综合反映本单位预算执行结果和财务状况的总结性文件。

二、财政拨款收入：指由市级财政当年拨付的资金。按现行管理制度，市级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

三、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。

四、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动

取得的收入。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

五、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。

六、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

七、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

八、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年的“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”等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。

九、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十、结余分配：指事业单位按照《政府会计制度》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。

十一、年末结转和结余：指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十二、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十三、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

十四、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。

十五、“三公”经费：是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）的差旅费、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（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。

十六、机关运行经费：是指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。是为保障行政单位（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，包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

附件 1：2020 年度横林镇中心学校部门决算公开表

附件 2：2020 年度横林镇中心学校部门整体支出绩效自评表

横林镇中心学校整体支出绩效评价指标体系评分表

一级指标	二级指标	三级指标		评分标准	得分
		指标名称	指标解释说明		
投入 (15)	目标设定 (5)	职责明确 (1)	部门的职责设定是否符合“三定”方案中所赋予的职责，用以反映和评价部门工作的目的性与计划性。	符合(1)； 不符合(0)。	1
		活动合规性 (2)	部门的活动是否在职责范围之内并符合部门中长期规划，用以反映和评价部门活动目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。 评价要点： 1. 部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内； 2. 部门活动符合省委、省政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划。	全部符合(2)； 其中一项不符合(0)。	2
		活动合理性 (2)	部门所设立的活动是否明确合理、活动的关键性指标设置是否可衡量，用以反映和评价部门活动目标设定的合理性。 评价要点： 1. 活动目标的设定是可量化的，可通过清晰、可衡量的关键指标值予以体现； 2. 在活动目标设定时，将关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务。	全部符合(2)； 其中一项不符合(0)。	1
	预算配置 (10)	部门绩效自评项目占比 (5)	部门自评项目在所有项目中所占的份额，反映和评价部门对项目自评的重视程度。 占比率=(自评项目个数/所有项目个数)×100%。 部门支出项目绩效自评范围：	得分=占比率×该指标分值。	4

			本年度列入本级财政预算安排的项目。		
		在职人员控制率(5)	<p>部门本年度实际在职人员数与编制数的比率,用以反映和评价部门对人员成本的控制程度。</p> <p>在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。</p> <p>在职人员数:部门实际在职人数,以财政部确定的部门决算编制口径为准,由编制部门和人劳部门批复同意的临聘人员除外。</p> <p>编制数:机构编制部门核定批复的部门人员编制数。</p>	<p>1. 在职人员控制率小于或等于 100% 的,得满分;</p> <p>2. 在职人员控制率大于或等于 115% 的,得 0 分;</p> <p>3. 在职人员控制率在 100%-115% 之间的,在 0 分和满分之间计算确定:</p> <p>得分=[max(在职人员控制率) - 某部门在职人员控制率]/[max(在职人员控制率) - min(在职人员控制率)]×该指标分值。</p>	5
过程 (55)	预算执行 (32)	预算完成率 (5)	<p>通过对部门本年度预算完成数与预算数的比较,反映和评价部门预算的完成程度。</p> <p>预算完成率=(预算完成数/预算数)×100%。</p>	<p>1. 预算完成率大于或等于 95% 的,得满分;</p> <p>2. 预算完成率小于或等于 85% 的,得 0 分;</p> <p>3. 预算完成率在 85%-95% 之间的,</p> <p>在 0 分和满分之间计算确定:</p> <p>得分=[某部门预算完成率-min(预算完成率)]/[max(预算完成率) - min(预算完成率)]×该指标分值。</p>	4
		预算调整率 (5)	<p>部门本年度预算调整数与预算数的比率,用以反映和评价部门预算的调整程度。</p> <p>预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。</p>	<p>1. 预算调整率等于 0 的,得满分;</p> <p>2. 预算调整率大于或等于 10% 的,得 0 分;</p> <p>3. 预算调整率在 0-10% 之间的,在 0 分和满分之间确定:</p> <p>得分=[max(预算调整率) - 某部门预算调整率] / [max(预算调整率) - min(预算调整率)]×该指标分值。</p>	5

<p>支付进度率 (8)</p>	<p>部门季度支付数与季度任务数的比率，用以反映和评价部门预算执行的及时和均衡程度。 支付进度率=(季度支付数/季度任务数)×100%。</p>	<p>按每一季度的执行情况分别进行打分，并将每季度的得分累加，总得分为：</p> $w = \sum_{i=1}^n y_i$ $y_i = 2 \cdot \frac{1}{95\% - 85\%} \int_{85\%}^{x_i} 1 dx$ <p>具体计算方法详见部门整体支出绩效评价方案。</p>	<p>6</p>
<p>结转结余率 (4)</p>	<p>通过对部门本年度结转结余总额与支出预算数的比较，反映和评价部门对本年度结转结余资金的实际控制程度。 结转结余率=(结转结余总额/支出预算数)×100%。</p>	<p>1. 结转结余率等于0的，得满分； 2. 结转结余率大于或等于50%的，得0分； 3. 结转结余率在0-50%之间的，在0和满分之间计算确定： 得分=[max(结转结余率) - 某部门结转结余率]/[max(结转结余率) - min(结转结余率)]×该指标分值。</p>	<p>2</p>
<p>公用经费控制率 (5)</p>	<p>通过对部门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，反映和评价部门对机构运转成本的实际控制程度。 公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额)×100%。</p>	<p>1. 公用经费控制率小于或等于100%的，得满分； 2. 公用经费控制率大于或等于105%的，得0分； 3. 公用经费控制率在100%-105%之间的，在0和满分之间计算确定： 得分=[max(公用经费控制率) - 某部门公用经费控制率]/[max(公用经费控制率) - min(公用经费控制率)]×该指标分值。</p>	<p>4</p>
<p>政府采购执行率 (5)</p>	<p>通过对部门本年度实际政府采购预算项目个数与政府采购预算项目个数的比较，反映和评价部门政府采购预算执行情况。</p>	<p>1. 政府采购执行率等于100%的，得满分； 2. 政府采购执行率小于或等于90%的，0分； 3. 政府采购执行率在90%-100%之间</p>	<p>5</p>

		<p>政府采购执行率=（实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数）×100%。</p> <p>政府采购项目中非预算内安排的项目除外。</p>	<p>的，在 0 和满分之间计算确定： 得分= [某部门政府采购执行率-min（政府采购执行率）] / [max（政府采购执行率）-min（政府采购执行率）] ×该指标分值。</p>	
预算管理 (15)	资金使用合规性 (8)	<p>部门使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，反映和评价部门预算资金的规范运行情况。</p> <p>评价要点：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关部门资金管理规定的规定； 2. 资金的拨付有完整的审批过程和手续； 3. 项目的重大开支经过评估论证； 4. 符合部门预算批复的用途； 5. 不存在截留情况； 6. 不存在挤占情况； 7. 不存在挪用情况； 8. 不存在虚列支出情况。 	<p>全部符合 (8) ； 符合其中七项 (6) ； 符合其中六项 (4) ； 符合其中五项 (2) ； 符合其中四项及以下 (0) 。</p>	7
	预决算信息公开性 (3)	<p>部门是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和评价部门预决算管理的公开透明情况。</p> <p>预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。</p> <p>评价要点：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公开预决算信息； 2. 按规定内容公开预决算信息； 3. 按规定时限公开预决算信息。 	<p>全部符合 (3) ； 符合其中两项 (2) ； 符合其中一项及以下 (0) 。</p>	3
	基础信息完善性 (4)	<p>部门基础信息是否完善，用以反映和评价基础信息对预算管理工作的支撑情况。</p> <p>评价要点：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 基本财务管理制度健全； 2. 基础数据信息和会计信息资料真实； 3. 基础数据信息和会计信息资料完整； 4. 基础数据信息和会计信息资料准确。 	<p>符合全部四项 (4) ； 符合其中三项 (2) ； 符合其中两项 (1) ； 符合其中一项及以下 (0) 。</p>	3
资产	资产管理	部门的资产是否保存完整、使	符合全部三项 (3) ；	3

管理 (8)	理完整性 (3)	用合规、收入及时足额上缴，用以反映和评价部门资产运行情况。 评价要点： 1. 资产保存完整； 2. 资产账务管理是否合规，帐实相符； 3. 资产有偿使用及处置收入及时足额上缴。	符合其中两项 (2)； 符合其中一项 (1)； 符合零项 (0)。		
	固定资产利用率 (5)	部门实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比率，用以反映和评价部门固定资产使用效率。 固定资产利用率= (实际在用固定资产总额/所有固定资产总额) ×100%。	1. 固定资产利用率大于或等于 95% 的，得满分； 2. 固定资产利用率小于或等于 85% 的，得 0 分； 3. 固定资产利用率在 85%-95% 之间的，在 0 和满分之间计算确定： 得分= [某部门固定资产利用率-min (固定资产利用率)] / [max (固定资产利用率) -min (固定资产利用率)] ×该指标分值。	5	
产出 (20)	职责履行 (20)	项目实际完成率 (6)	部门履行职责而实际完成的项目数与计划完成的项目数的比率，用以反映和评价部门履职任务目标的实现程度。 项目实际完成率= (实际完成项目数/计划完成项目数) ×100%。	1. 项目实际完成率大于或等于 95% 的，得满分； 2. 项目实际完成率小于或等于 85% 的，得 0 分； 3. 项目实际完成率在 85%-95% 之间的，在 0 和满分之间计算确定： 得分= [某部门项目实际完成率-min (项目实际完成率)] / [max (项目实际完成率) -min (项目实际完成率)] ×该指标分值。	4
		项目质量达标率 (7)	部门已完成项目中质量达标项目个数占已完成项目个数的比率，用以反映和评价部门履职质量目标的实现程度。 项目质量达标率= (已完成项目中质量达标项目个数/已完成项目个数) ×100%。 项目质量达标是指项目决算验收合格。	1. 项目质量达标率等于 100% 的，得满分； 2. 项目质量达标率小于或等于 99% 的，得 0 分； 3. 项目质量达标率在 99%-100% 之间的，在 0 和满分之间计算确定： 得分= [某部门项目质量达标率-min (项目质量达标率)] / [max (项目质量达标率) -min (项目质量达标率)] ×该指标分值。	5
		活动关键指标达标率 (7)	部门活动中达到绩效目标的关键指标个数与关键指标总个数的比率，用以反映和评价部门活动履职目标的实现程度。 活动关键指标达标率= (关键指标	得分=活动关键指标达标率×该指标分值。	6

			达标个数/关键指标总个数) × 100%。 活动关键指标达标是指完成关键指标绩效目标设置的 90%及以上。		
效果 (10)	工作成效 (5)	部门预算绩效管理工作评价 (5)	<p>财政部门对部门开展预算绩效管理工作的评价结果,用以反映部门对预算绩效管理工作的重视程度和取得的成效。</p> <p>1. 财政部门对部门绩效管理工作开展情况进行核查评价,包括绩效目标管理、绩效执行监控、绩效自评和评价结果应用等情况,按百分制。</p> <p>2. 以部门为单位进行综合计算,得出各部门绩效管理工作评价结果。</p>	综合得分=(部门绩效管理工作评价结果/100) *5 分	5
	社会效益 (5)	社会公众满意度 (5)	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度,反映和评价部门支出所带来的社会效益。	按照满意度调查的优秀、良好、合格、不合格给予该项指标打分: 优秀(5);良好(3);合格(1);不合格(0)。	5

总分 85 分