

2020 年度

四川省绵阳财经学校决算

目录

公开时间：2021 年 9 月 27 日

第一部分 部门（单位）概况	4
一、基本职能及主要工作.....	4
二、机构设置.....	6
第二部分 部门（单位）决算情况说明	7
一、收入支出决算总体情况说明	7
二、收入决算情况说明	7
三、支出决算情况说明	7
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明	10
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	10
十、其他重要事项的情况说明	10
第三部分 名词解释	27
第四部分 附件	29
附件 1	29
附件 2	35
第五部分 附表	41
一、收入支出决算总表	41
二、收入决算表	41
三、支出决算表	41

四、财政拨款收入支出决算总表	41
五、财政拨款支出决算明细表	41
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	41
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	41
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	41
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	41
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	41
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	41
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表....	41
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	41
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	41

第一部分 部门（单位）概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

1. 全面贯彻党的教育方针和国家职业教育政策，坚持为社会主义现代化建设服务，开展中专学历教育和各种职业技术培训，培养适应市场需要的高素质技术技能人才。
2. 以立德树人为根本任务，加强学生思想道德和职业道德教育，加强新技术教育和技能训练，为学生全面成才、持续发展奠定扎实基础。
3. 深化教育教学改革，坚持产教融合，重视基础知识和专业知识的理实一体化教学模式建设。
4. 培育特色专业和重点专业，及时调整专业设置，形成适应区域经济发展的专业特色和优势。
5. 加强校企合作，发挥校企联合办学的整体优势。提高人才培养质量，使毕业生素质与企业的需求相适应。鼓励教师到企业

实践锻炼，聘任优秀技术人才到学校兼课，不断提高“双师型”教师队伍建设。

6. 充分利用职业教育资源，坚持中专学历教育与职业培训并重，实行灵活的办学模式。多层次、多形式地开展各种职业技术培训，发挥服务地方经济发展的重要作用。

7. 承办上级部门交办的其他任务。

（二）2020 年重点工作完成情况。

2020 年，学校建设在绵阳市教育工委和市教体局党组的领导下，在绵阳职业技术学院党委的指导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想和党的十九届五中全会精神为指导，深入贯彻落实《国家中长期教育改革和发展规划纲要》和全国、全省、全市教育工作会议精神，紧紧围绕学校“十三五”发展规划和 2020 年学校目标任务，通过全校上下不懈努力，强化党建引领、聚焦工作重点、推进改革发展，2020 年共招收中职生 479 人，超额完成教体局下达的招生任务。先后开班培训职业技能培训、农民提升培训、高素质农民培训、大企业税收服务管理培训等 6 个班次，参加培训人数 692 人，培训总收入计 163 万元，培训工作为学校取得了较好的社会效益和经济效益。2017 级单招补习班参加单招升学考试人数为 117 人，单招上线人数达 102 人，上线率 87%，较好地完成了年度工作任务。

二、机构设置

我校为独立核算二级事业单位。下属二级单位 0 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。学校内设党政办公室、财务处、人事处、教务处、学生处、招生与就业办公室、信息技术中心、培训部、安全保卫处、后勤处 10 个职能部门。

第二部分 2020 年度部门（单位）决算情况

说明

一、 收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 4335.26 万元。与 2019 年相比，收入总计增加 1020.53 万元，支出总计增加 1020.53 万元，收入增长 30.79%，支出增长 30.79%。主要变动原因是财政拨款收入增加 891.44 万元、事业收入减少 7.69 万元、其他收入增加 22.89 万元以及 2020 年年初结转结余资金大于 2019 年年初数。

二、 收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 4197.75 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 3715.22 万元，占 88.50%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0.00%；上级补助收入 0 万元，占 0.00%；事业收入 434.87 万元，占 10.36%；经营收入 0 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0.00%；其他收入 47.67 万元，占 1.14%。

三、 支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 3705.09 万元，其中：基本支出 3185.29 万元，占 85.97%；项目支出 519.80 万元，占 14.03%；上缴上级支出 0 万元，占 0.00%；经营支出 0 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0.00%。

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 3852.73 万元。与 2019 年相比，收入总计增加 1028.65 万元，增长 36.42%。支出总计增加 1028.65 万元，增长 36.42%。主要变动原因是财政拨款收入增加 891.44 万元以及 2020 年年初结转结余资金大于 2019 年年初数 137.21 万元。

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 3222.55 万元，占本年支出合计的 86.98%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 536 万元，增长 19.95%。主要变动原因是教育支出增加 577.56 万元，社会保障和就业支出减少 9.7 万元，住房保障支出减少 31.86 万元。

(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 3222.55 万元，主要用于

以下方面：教育支出（类）3091.54万元，占95.93%；社会保障和就业（类）支出0.09万元，占0.003%；卫生健康支出0.18万元，占0.007%；住房保障支出130.74万元，占4.06%。

（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3222.55万元，完成预算83.64%。其中：

1. 教育（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：支出决算为3091.54万元，完成预算83.07%，决算数小于预算数的主要原因是年末财政拨款结转和结余630.17万元。

2. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：支出决算为0.09万元，完成预算100%。

3. 卫生健康（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）：支出决算为0.18万元，完成预算100%。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为130.74万元，完成预算100%。

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2825.67万元，其中：人员经费2798.92万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、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、离休费、

抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

日常公用经费 26.75 万元，主要包括：工会经费、福利费、其他商品和服务支出等。

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 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 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。

九、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。

十、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况

2020 年，四川省绵阳财经学校机关运行经费支出 0 万元，与 2019 年决算数持平。

（二）政府采购支出情况

2020 年，四川省绵阳财经学校政府采购支出总额 12.49 万元，其中：政府采购货物支出 12.49 万元，主要用于学校计算机专业实训室所需设备的购置。授予中小企业合同金额 12.49 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 12.49 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，四川省绵阳财经学校共有车辆 2 辆，其中：应急保障用车 2 辆；单价 50 万元以上通用设备 2 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对 10 个项目开展了预算事前绩效评估，对 10 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 5 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 5 个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门（单位）按要求对 2020 年部门（单位）整体支出开展绩效自评，学校整体支出绩效按评分细则自评得分 95 分。从评价情况来看，全年预算编制较完整，项目绩效目标要素齐全，全年预算执行进度达标，非税收入足额上缴。单位内控制度健全并

且执行良好，“三公”经费零增长。财务管理制度健全，会计信息质量真实，严格执行《会计法》等财经法规，严格按照相关会计制度办理会计业务，进行会计核算，并做好会计记录，真实的反映资金管理情况；项目资金按照省、市要求严格遵循专款专用、专项核算的管理原则，资金拨付审批手续完整，不存在超范围标准支出、挤占挪用等违法违规问题。学校 2020 年政府采购事项方式、程序合规，不存在拆分项目规避政府采购或公开招标情况，均按招标文件确定的事项签订政府采购合同；采购的固定资产及时入账，学校国有资产纳入四川省行政事业单位资产管理系统进行管理。预决算信息按要求由主管部门统一进行了公开。本部门（单位）还自行组织了 5 个项目支出绩效评价，从评价情况来看，2020 年我校的项目资金按要求设定了年度总体绩效目标，除预下达的 2021 年中职教育免学费项目外，其他项目资金均 100% 完成了项目的年度总体绩效目标。项目资金财务管理制度健全，按照省、市要求严格遵循专款专用、专项核算的管理原则。资金拨付审批手续完整，不存在超范围标准支出、挤占挪用等违法违规问题。会计信息质量真实，严格执行《会计法》等财经法规，严格按照相关会计制度办理会计业务，进行会计核算，并做好会计记录，真实的反映项目资金管理情况，并接受审计及上级主管部门的检查、监督。

1. 项目绩效目标完成情况。

本部门（单位）在 2020 年度部门决算中反映“中职教育免学

费”、“9+3 免费职业教育奖补资金”、“价格临时补贴”、“外聘教师劳务费”、“援彝干部人才补助”共 5 个项目绩效目标实际完成情况。

(1) 中职教育免学费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 193.81 万元, 执行数为 87.48 万元, 完成预算的 45.14%, 通过项目实施, 国家资助政策按规定得到落实; 教育公平显著提升, 满足家庭经济困难学生基本生活需要; 激励中等职业学校学生勤奋学习、努力进取, 提升中职教育吸引力。发现的主要问题: 因财政 2020 年预下达 2021 年免学费 106.33 万元未使用, 预算执行率低。下一步改进措施: 提高项目资金的预算完成率。

(2) 9+3 免费职业教育奖补资金项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 12.62 万元, 执行数为 12.62 万元, 完成预算的 100%。通过项目实施, 完善学校计算机专业实训室的设备, 提高计算机专业的实训水平, 发现的主要问题: 本年度投入实训基地的建设资金较少。下一步改进措施: 逐年增加资金投入, 提升中职教育办学实力。

(3) 价格临时补贴项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 20.05 万元, 执行数为 20.05 万元, 完成预算的 100%。通过项目实施, 国家资助政策按规定得到落实; 教育公平显著提升, 满足家庭经济困难学生基本生活需要; 激励中等职业学校学生勤奋学习、努力进取, 提升中职教育吸引力。存在的主要问题: 享受物价补贴学生的数量占比不大。下一步改进措施: 多渠道解决

家庭经济困难学生基本生活需要。

(4) 外聘教师劳务费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 21.98 万元，执行数为 21.98 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，确保学校教学工作按教学计划顺利开展，确保教学质量目标落实。发现的主要问题：学校生师比大于 20:1，专业教师人数不足，随着国家、省市对中职学校公共基础课开齐、开足的教学要求进一步落实，尤其是目前积极推进中职学校升学导向改革需求，大大增加了基础课的课时总量，造成公共基础课教师也严重不足。下一步改进措施：招聘专业教师和基础课教师，确保学校教学工作按教学计划顺利开展。

(5) 援彝干部人才补助项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 24.93 万元，执行数为 24.93 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，落实市委组织部援彝干部人才待遇，保障凉山州脱贫攻坚综合帮扶工作顺利开展。发现的主要问题：广大干部参与援彝工作积极性的激发和调动有待提升。下一步改进措施：多渠道支持和关心援彝干部，解决援彝干部的后顾之忧。

项目绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称	中职教育免学费
预算单位	四川省绵阳财经学校

预算执行情况 (万元)	预算数:	193.81 万元	执行数:	87.48 万元	
	其中-财政拨款:	193.81 万元	其中-财政拨款:	87.48 万元	
	其它资金:	0	其它资金:	0	
年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标		
	按规定得到落实国家资助政策；显著提升教育公平，满足家庭经济困难学生基本生活需要；激励中等职业学校学生勤奋学习、努力进取，提升中职教育吸引力。			通过项目实施，国家资助政策按规定得到落实；教育公平显著提升，满足家庭经济困难学生基本生活需要；激励中等职业学校学生勤奋学习、努力进取，提升中职教育吸引力。	
绩效指标	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)

标 完 成 情 况	项目完成指标	数量指标	中职免学费应受助学生享受资助比例	中职免学费应受助学生享受资助比例预期达 100%	中职免学费应受助学生享受资助比例实际达 100%
	项目完成指标	质量指标	公办学校是否按照当地物价部门批准收费标准进行免学费	是否 100%按照当地物价部门批准收费标准进行免学费	100%按照当地物价部门批准收费标准进行免学费
	项目完成指标	质量指标	学生资助管理信息系统对中职免学费学生识别率	学生资助管理信息系统对中职免学费学生识别率预期达 100%	学生资助管理信息系统对中职免学费学生识别率达 100%
	项目完成指标	时效指标	年度预算执行进度	预期执行进度 \geq 90%	全年实际完成值 45.14%
	效益指标	经济效益	减轻中职就读学生经济压力	减轻在校就读学生的家庭经济压力	减轻在校就读学生的家庭经济压力
	效益指标	社会效益	激励中职学生成长成才	预期完成 100%	实际完成 100%
	满意度指标	服务对象满意度	师生满意度、学生、家长抽样调查满意度	预期满意度 $\geq 90\%$	满意度指标 100% 完成预期值

	指标			
--	----	--	--	--

项目绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称		9+3 免费职业教育奖补资金		
预算单位		四川省绵阳财经学校		
预算数:	12.62 万元	执行数:	12.62 万元	
其中-财政拨款:	12.62 万元	其中-财政拨款:	12.62 万元	
其它资金:	0	其它资金:	0	
预期目标	实际完成目标			
购置核心交换机一台、塔式服务器一台、机房网络主机七台，UPS 及电池，增强教学设备，提升中职教	通过项目实施，购置核心交换机一台、塔式服务器一台、机房网络主机七台，UPS 及电池，增强教学设备，			

完 成 情 况	教育吸引力。			提升中职教育吸引力	
	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)
绩 效 指 标 完 成 情 况	项目完成 指标	数量指 标	核心交换机 1 台、 塔式服务器 1 台、 机房网络主机 7 台, UPS1 台及电 池 22 只, 笔记本 电脑 3 台	100%完成设备购 置	100%完成设备购 置
成 情 况	项目完成 指标	质量指 标	所购设备质量达 标率	所购设备质量达 标率 100%	所购设备质量达 标率 100%
成 情 况	项目完成 指标	时效指 标	年度预算执行进 度	年度预算执行进 度预期完成 100%	年度预算执行进 度完成 100%
	效益指标	经济效 益指标	增强学校计算机 实训基地实力	每学期计算机专 业实训学生 5000 人次	每学期计算机专 业实训学生 5000 人次

效益指标	社会效益指标	提升学校办学实力,提升中职学生教学成果	提升学校办学实力,提升中职学生教学成果	提升学校办学实力,提升中职学生教学成果
	服务对象满意度	师生对设备满意度	师生对设备满意度 $\geq 95\%$	师生对设备满意度达 100%

项目绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称		援彝干部人才补助		
预算单位		四川省绵阳财经学校		
预算数:	24.93 万元	执行数:	24.93 万元	
其中-财政拨款:	24.93 万元	其中-财政拨款:	24.93 万元	
其它资金:	0	其它资金:	0	

年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标	
	援彝干部人才相关待遇得到落实，保障凉山州脱贫攻坚综合帮扶工作顺利开展，激发和调动援彝干部的工作热情和积极性		援彝干部人才相关待遇得到落实，保障凉山州脱贫攻坚综合帮扶工作顺利开展，激发和调动援彝干部的工作热情和积极性，100%完成预期目标	
绩效指标完成情况	一级指标 项目完成指标	二级指标 数量指标	三级指标 援彝干部人才应享受补助比例	预期指标值(包含数字及文字描述) 援彝干部人才100%享受补助
	项目完成指标	质量指标	学校是否按照市委组织部、市财政局、市场人社局有关文件精神进行	实际完成指标值(包含数字及文字描述) 援彝干部人才应享受补助比例达100% 100%按照文件要求进行补助

		补助识别率		
项目完成指标	时效指标	年度预算执行进度	按规定及时发放,执行进度预期达100%	按规定及时发放,执行进度完成率100%
效益指标	经济效益指标	3名援彝干部人才按政策享受补助	3名援彝干部人才按政策享受补助	3名援彝干部人才按政策享受补助
效益指标	社会效益指标	加大关心关爱援彝干部人才力度,激发和调动广大干部人才参与援彝工作热情与积极性	援彝干部人才待遇预期100%得到保障	援彝干部人才待遇实际100%得到保障
满意度指标	服务对象满意度指标	援彝干部人才及其家属满意度	援彝干部人才及其家属满意度 \geq 90%	援彝干部人才及其家属满意度 \geq 90%

项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		外聘教师劳务费		
预算单位		四川省绵阳财经学校		
预算数:	21.98 万元	执行数:	21.98 万元	
其中-财政拨款:	21.98 万元	其中-财政拨款:	21.98 万元	
其它资金:	0	其它资金:	0	
预期目标	实际完成目标			
根据学校教学需要和学校各专业实际情况，为了确保教学计划落实，学校聘请基础课、烹饪专业和美术专业课教师 22 人，担任 33 门课次 64 班次辐射 1282 人次学生教学任务，共完成 5759 节教学计划，完成 64 班次涉及 1282 人次学生教学任务，需要完成 5688 节教学计	学校聘请基础课、烹饪专业和美术专业课教师 22 人，担任 33 门课次 64 班次辐射 1282 人次学生教学任务，共完成 5759 节教学计划，完成 64 班次涉及 1282 人次学生教学任务，需要完成 5688 节教学计			

况	划，并落实教学相关实训和考核任务，确保学校教学工作顺利开展，确保教学质量目标落实。			作顺利开展，保证了教学质量目标落实。
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)
	项目完成指标	数量指标	1、 教学课程及教学时数 2、 外聘教师人数	预期完成教学课程 33 门，课时 5688 节。聘用教师 22 人
	项目完成指标	质量指标	1、 课堂教学质量 2、 学生评教质量	课堂教学质量按指标考核考评分 ≥ 95 学生评价分 ≥ 95
	项目完成指标	时效指标	年度预算执行进度	年度预算执行进度预期完成 100%
	效益指标	经济效益指标	1、 教学班级数 2、 学生人数	教学班级数 64 班次，学生人数 1282 人次
	效益指标	社会效益	落实教学实训和	预期 100% 落实教

	益指标	教学任务,确保学校教学工作顺利开展,保证教学质量目标落实	学实训和教学任务	教学任务,确保学校教学工作顺利开展,保证教学质量目标落实
满意度指标	服务对象满意度	学生满意度测评 优良率≥95%	学生满意度测评 优良率≥95%	学生满意度测评 优良率≥95%

项目绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称		价格临时补贴		
预算单位		四川省绵阳财经学校		
预算数:	20. 05 万元	执行数:	20. 05 万元	
其中-财政拨款:	20. 05 万元	其中-财政拨款:	20. 05 万元	
其它资金:	0	其它资金:	0	

元)				
年 度 目 标 完 成 情 况	预期目标		实际完成目标	
	中职教育阶段国家资助政策按规定得到落实；教育公平显著提升，满足家庭经济困难学生基本生活需要；激励中等职业学校学生勤奋学习、努力进取，提升中职教育吸引力。			中职教育阶段国家资助政策按规定100%得到落实；教育公平显著提升，满足家庭经济困难学生基本生活需要；激励中等职业学校学生勤奋学习、努力进取，提升中职教育吸引力。
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)
	项目完成指标	数量指标	中等职业学校物价补贴应受助学生享受资助比例	中等职业学校物价补贴应受助学生享受资助比例达 100%
	项目完成指标	质量指标	学生资助管理信息系统对中职物价补贴学生识别率	学生资助管理信息系统对中职物价补贴学生识别率达 100%

项目完成指标	时效指标	年度预算执行率	100%完成年度预算	100%完成年度预算
效益指标	经济效益指标	减轻中职学生经济压力	享受物价补贴学生人次 2565 人次, 减轻学生经济压力	享受物价补贴学生人次 2565 人次, 减轻学生经济压力
效益指标	社会效益指标	激励中职学生成长成才, 提升中职教育吸引力	激励中职学生成长成才, 提升中职教育吸引力	激励中职学生成长成才, 提升中职教育吸引力
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度、学生、家长抽样调查满意度	抽样调查满意度 $\geq 100\%$	抽样调查满意度 $\geq 100\%$

2. 部门（单位）绩效评价结果。

本部门（单位）按要求对 2020 年部门（单位）整体支出绩效评价情况开展自评，《四川省绵阳财经学校 2020 年部门（单位）整体支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

本部门（单位）自行组织对“中职教育免学费”、“9+3 免费职业教育奖补资金”、“价格临时补贴”、“外聘教师劳务费”、“援彝干部人才补助”项目开展了绩效评价，《四川省绵阳财经学校 2020 年项目绩效评价报告》见附件（附件 2）。

第三部分 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。如学生住宿费等。
3. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是承接会计职称考试收入等。
4. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。
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：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。
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. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：指各部门举办的中等职业学校支出。
9. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：指事业单位开支的离退休经费。
10. 卫生健康支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育

事务（项）：指其他用于计划生育管理事务方面的支出。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

12. 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。

13. 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。

14. “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

绵阳财经学校 2020 年度 部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

四川省绵阳财经学校是经四川省人民政府批准的全日制经济、技术类普通中专学校，创建于 1956 年，先后历经绵阳财贸学校、绵阳商贸学校、绵阳经贸学校的合并迁建、资源整合，成为集经济贸易与管理、旅游服务与酒店管理、机电制造与维修等为一体的综合性中职学校。我校设有办公室、财务处、人事处、招生就业办公室、教务处、学生处、保卫处、后勤处、培训部、信息中心十个职能部门。

（二）机构职能

财经类中专学历教育、财经类专业培训，培养中专学历财经人才，促进经济发展。

（三）人员概况

学校编制人数 174 人。2020 年度有在职职工 122 人，退休职工 178 人，单位负担遗属 11 人。

二、部门财政资金收支情况

(一) 部门财政资金收入情况

2020 年度收入 4197.75 万元，其中财政补助收入 3715.22 万元，占总收入的 89%；事业收入 434.87 万元，占总收入的 10%；其他收入 47.67 万元，占总收入的 1%。财政补助收入 3715.22 万元，其中基本支出拨款 2825.67 万元，项目支出拨款 889.55 万元。

(二) 部门财政资金支出情况

2020 年总支出 3705.09 万元，其中：人员经费支出 3001.82 万元，占总支出的 81%，日常公用经费 183.46 万元，占总支出的 5%。项目支出 519.8 万元，占总支出的 14%。财政拨款支出 3222.56 万元，其中人员经费支出 2798.92 万元，日常公用经费支出 26.76 万元；项目支出 396.88 万元。

三、部门整体支出绩效管理情况

(一) 部门预算管理

1-1-1. 编制完整：自评得分：3.00；计算过程和评定依据：2020 年单位的事业收入、其他资金安排的支出全部纳入部门综合预算管理。

1-1-2. 目标制定：自评得分：5.00；计算过程和评定依据：绩效目标编制要素完整，得 2.5 分；绩效指标细化量化达标，得 2.5 分。

1-1-3 编制准确：自评得分：5.40；计算过程和评定依据：

指标得分为 5.4 分，计算过程如下：(1—349189.17/880000)*9=5.4。

1-1-4 支出规范：自评得分：5.00；计算过程和评定依据：2020 年无违规发放工资、奖金、津补贴现象。

1-1-5. 支出控制：自评得分：5.00；计算过程和评定依据：学校无生均公用经费拨款，本单位日常公用经费局在追加的免学费专项资金中开支，年初部门预算未安排支出，调整预算数与决算数无偏离度。

1-1-6. 动态调整：自评得分：8.90；计算过程和评定依据：学校按要求开展了绩效监控、中期评估以及收支预算调整工作，2020 年预算管理动态调整工作指标得分为 8.9 分，计算过程如下：指标得分= (1— (349189.17+23300) /37152208) *9。

1-1-7. 预算完成：自评得分：9.60；计算过程和评定依据：部门预算项目支出 6 月完成进度 32%，得 1.6 分；9 月支出实际进度 82%，得 3 分；11 月支出实际进度 99%，得 2 分；12 月支出实际进度 100%，得 3 分。

1-1-8. 目标完成：自评得分：5.40；计算过程和评定依据：本年度项目共计 10 个，完成 9 个，完成的项目实际完成情况与该项目绩效预期目标无偏离度，得分 5.4 分，计算公式如下：指标得分=9/10*6。

1-1-9. 违规记录：自评得分：2.00；计算过程和评定依据：2020 年度学校在预算管理、财务收支等方面没有违纪违规问题，

自评得分 2 分。

（二）综合管理情况

2-1-1. 政策执行: 自评得分：2.00；计算过程和评定依据：2020 年学校按规定的项目、标准、征收方式执收非税收入，并及时上交。

2-1-2. 收入解缴: 自评得分：6.00；计算过程和评定依据：本单位在 2020 年 12 月 31 日已将应缴非税收入全部解缴财政专户或金库。

2-1-3. 预算管理: 自评得分：4.00；计算过程和评定依据：本年度未发生无预算，超预算采购的情况。年初部门预算没有资金安排政府采购，本年度政府采购资金用的是追加资金。

2-1-4. 采购实施: 自评得分：4.00；计算过程和评定依据：学校政府采购事项方式、程序合规，不存在拆分项目规避政府采购或公开招标情况，采购按招标文件确得的事项签订政府采购合同得 2 分；12 月 31 日前实施完成了政府采购项目及支付，得 2 分。

2-1-5. 配置使用管理: 自评得分：6.00；计算过程和评定依据：2020 年学校部门预算时无新增资产配置预算，国有资产在使用后及时转为了固定资产入账；学校国有资产纳入四川省行政事业单位资产管理系统进行动态管理。

2-1-6. 收益核算: 自评得分：2.00；计算过程和评定依据：本年度没有国有资产处置、出租出借及对外投资情况。

2-1-7. 制度建设: 自评得分：5.00；计算过程和评定依据：学校内控制度涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“项目建设”“合同”等主要经济业务领域，并根据财经法规及实际工作需要及时完善了内控制度。

2-1-8. 制度执行: 自评得分：3.00；计算过程和评定依据：学校按照“分是分权、分岗设权、分级授权”要求落实岗位分离制衡基本举措，建立了重大事项决策机制并且工作中实施了四权分离。

2-1-9. 预算编制执行: 自评得分：4.00；计算过程和评定依据：学校无财政拨款安排的三公经费，由事业收入安排，2020年三公经费零增长，未超预算。

（三）绩效结果应用情况

3-1-1. 自评公开: 自评得分：2.00；计算过程和评定依据：学校整体支出绩效自评和项目支出绩效自评均按要求向社会公开。

3-1-2. 结果整改: 自评得分：4.00；计算过程和评定依据：学校不断推进绩效管理工作，发现问题，及时进行整改。

3-1-3. 应用反馈: 自评得分：4.00；计算过程和评定依据：在规定的时间内及时向主管部门反馈了运用绩效结果报告。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

全年预算编制完整，项目绩效目标要素齐全，全年预算执行

进度达标，非税收入足额上缴。单位内控制度健全并且执行良好，三公经费零增长。财务管理制度健全，会计信息质量真实，严格执行《会计法》等财经法规，严格按照相关会计制度办理会计业务，进行会计核算，并做好会计记录，真实的反映资金管理情况；项目资金按照省、市要求严格遵循专款专用、专项核算的管理原则，资金拨付审批手续完整，不存在超范围标准支出、挤占挪用等违法违规问题。学校 2020 年政府采购事项方式、程序合规，不存在拆分项目规避政府采购或公开招标情况，采购按招表文件确定得事项签订政府采购合同；采购得固定资产及时转为了固定资产入账，学校国有资产纳入四川省行政事业单位资产管理系统进行管理。预决算信息按要求由主管部门统一进行了公开。学校整体支出绩效按评分细则自评得分 95 分。

(二) 存在问题

学校 2020 年预算编制准确性有待进一步提高，预算编制上精细化和科学化不够，项目支出不够细化，绩效目标不明确，从而影响了单位工作的开展和预算资金的执行。

(三) 改进建议

2021 年在绵阳职业技术学院的统一领导下，加强预算编制的准确性。在预算的编制上进一步结合单位事业发展和实际情况，科学合理编制预算，加强预算项目的跟进，加快预算执行力度，减少存量资金。同时通过完善制度、改进管理等方式，不断优化部门预算管理。

附件 2

四川省绵阳财经学校 2020 年度项目绩效评价报告

根据《中共绵阳市委 绵阳市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（绵委发〔2019〕22号）精神和绵阳市财政局《关于开展2020年度财政政策（项目）支出绩效自评的通知》绵财绩〔2021〕4号，为推进我校全面实施预算绩效管理，切实提高财政资金使用效益，我校对2020年度市本级财政一般公共预算、专项预算项目支出安排的各类资金按要求进行了项目绩效自评工作，现报告如下：

一、项目基本情况

2020年全年通过市本级财政一般公共预算、专项预算项目支出，以及上级财政专项转移支付安排的资金项目资金共计889.55万元。包括中等职业教育质量提升计划-中等职业教育质量提升工程、中职教育免学费、中职教育助学金、中职国家奖学金、价格临时补贴、9+3免费教育计划省级补助经费、9+3免费职业教育奖补资金、归还开发银行贷款、外聘教师劳务费、援彝干部人才补助十个项目。根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对10个项目开展了预算事前绩效评估，对10个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取5个项目开展绩

效监控，年终执行完毕后，本部门在 2020 年度部门决算中对“中职教育免学费”、“9+3 免费职业教育奖补资金”、“价格临时补贴”、“外聘教师劳务费”、“援彝干部人才补助”5 个项目开展了绩效目标完成情况自评。

(一) 中职教育免学费项目

2020 年下达中职教育免学费项目资金 193.81 万元(其中：预下达 2021 年免学费项目资金 106.33 万元)。该项目资金用于落实中职教育阶段国家资助政策的规定。

(二) 9+3 免费职业教育奖补资金项目

2020 年下达资金 12.62 万元，该项目用于学校计算机专业实训基地建设，通过政府采购购置进出口网关一台、塔式服务器一台、机房网络主机七台，笔记本电脑 3 台，UPS1 台及电池 22 组，提升 9+3 职业教育学校的办学实力。

(三) 外聘教师劳务费项目

2020 年下达资金 21.98 万元，该项目资金用于学校教学需要聘请的基础课、烹饪专业课和美术专业课教师 22 人的课酬支出，通过项目实施，完成了 33 门课次 64 班次涉及 1282 人次学生的共计 5688 节教学任务，保证学校教学工作顺利开展，确保教学质量目标落实。

(四) 援彝干部人才补助项目

2020 年下达资金 24.93 万元，项目资金用于按政策落实学校 3 名援彝干部人才相关待遇，保障凉山州脱贫攻坚综合帮扶工作

顺利开展。

(五) 价格临时补贴项目

2020 年下达资金 20.05 万元，项目资金用于落实中职教育阶段国家资助政策的规定，补助家庭经济困难学生基本生活需要。

二、绩效目标完成情况分析

(一) 预算执行进度情况分析

2020 年五个项目资金到位 273.39 万元，项目资金到位率为 100%。2020 年全年实际执行项目支出 167.06 万元，全年项目支出预算执行率 61%。预算执行率未达到 100% 是因为 2020 年年末财政预下达 2021 年中职教育免学费 106.33 万元未支付，该资金将按要求在 2021 年使用。

(二) 年度总体绩效目标完成情况分析

2020 年我校的五个项目资金按要求设定了年度总体绩效目标，经自评，除预下达的 2021 年中职教育免学费外，其他项目资金均 100% 完成了该项目的年度总体绩效目标。资金管理上一是财务管理制度健全，按照省、市要求严格遵循专款专用、专项核算的管理原则。二是资金拨付审批手续完整，不存在超范围标准支出、挤占挪用等违法违规问题。三是会计信息质量真实，严格执行《会计法》等财经法规，严格按照相关会计制度办理会计业务，进行会计核算，并做好会计记录，真实的反映项目资金管理情况，并接受审计及上级主管部门的检查、监督。

(三) 绩效指标完成情况分析

1、中职教育免学费项目

数量指标：受助学生享受资助比例 100%。

质量指标：学生资助管理信息系统中职学生识别率均达到 100%。

时效指标：年度预算执行进度 45.14%，主要是 2020 年末财政预下达 2021 年免学费项目资金 106.33 万元，2021 年年底将全部完成产出、效益、满意度各项三级绩效指标。

经济效益：通过项目实施，减轻在校就读中专学生家庭的经济压力。

社会效益：发放及时，国家资助政策按规定得到落实；激励中职学生成长，提升中职教育吸引力，

满意度指标：学生和家长的满意度 100% 完成预期目标。

2、临时价格补贴项目

数量指标：受助学生享受资助比例 100%。

质量指标：学生资助管理信息系统中职助学金学生识别率均达到 100%。

时效指标：年度预算执行进度 100% 完成。

经济效益：通过项目实施，享受物价补贴学生人次 2565 人次，减轻学生家庭经济压力。

社会效益：发放及时，国家资助政策按规定得到落实；激励中职学生成长，提升中职教育吸引力。

满意度指标：学生和家长的满意度 100% 完成预期目标。

3、9+3 免费职业教育奖补资金项目

数量指标：通过项目建设实施，购置进出口网关一台、塔式服务器一台、机房网络主机七台，UPS1 台及电池 22 只。

时效指标：年度预算执行进度 100% 完成。

经济效益：每学期计算机专业学生实训 5000 人次。

社会效益：增强教学实训设备，提升中职教育吸引力。

满意度指标：教师和学生对设备的满意度 100% 完成了预期目标。

4、援彝干部人才补助项目

数量指标：应享受补助比例数量指标 100% 完成。

时效指标：年度预算执行进度 100% 完成。

经济效益：3 名援彝干部人才按政策享受工作补助。

社会效益：保障了凉山州脱贫攻坚综合帮扶工作顺利开展。

满意度指标：援彝干部及家属的满意度 100% 完成预期绩效目标。

5、外聘教师劳务费项目

数量指标：2020 年学校聘请基础课、烹饪专业和美术专业课教师 22 人，担任 33 门课次 64 班次。

质量指标：完成计划的 101.2%，课堂教学质量和学生评价质量都 100% 完成指标值。

时效指标：年度预算执行进度 100% 完成。

经济效益：完成 1282 人次学生教学任务，完成 5759 节教学计划。

社会效益：落实了教学相关实训和考核任务，确保了学校教学工作顺利开展，保证了教学质量目标落实。

三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

2020 年学校的免学费项目年度预算执行进度 45.14%，偏离绩效目标的原因主要是 2020 年末财政预下达 2021 年免学费项目资金 106.33 万元，下一步改进措施：加强资金管理，加快资金预算执行进度。其他项目资金支出无偏离绩效目标的情况。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果拟应用在进一步推动学校项目资金管理，切实提高财政资金使用效益，完成项目绩效预期目标。2020 年度学校的项目资金在 2020 年年终决算公开时进行项目绩效自评公开。

五、其他需要说明的问题： 无

第五部分 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、财政拨款支出决算明细表
- 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、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表