

2020

(((-

第一部分 部门(单位)概况.....
;

第二部分 部门(单位)决算情况说明..... -
;
-
-
-
.
.
;
;

公
第三部分 名词解释 (-
第四部分 附件 (
(
(
)+
第五部分 附表
;

;
;
;
;
;
;

;

三

共 地
(

)

三

;

三
三

三

三

+
共

价

价
价

价

七 参

三

,

- 一 公

((

((

((

一 七 加

((-

各

价

,

, (,)

双

(-

- 一 (-

. -

养

公
公

各

2020

(())+ (((+) (+)) -) - 办 . - , 公 ((. ((住 (((- -+ 公 ;)- + ((.. +) .-), 公 - , -

(()- + 公) .+ (.+ - + .) - -

(() .+(-) ((. ,+), ((. ,+), (办 . ((住 ()- (

; ;

((;)(((++

., . (;

), + 办 +--- +,

-

) .,

;

((;)(((++

0) + +)
)
 -) - ,
 ; 六
 ((;)(((++
 .) , 公
) + .) - 0
 住,) -
 (共
) 公
 0 .
) - 0
 ((; (. (+ , - 公
 (- . (共
 公

公

(, -+

公

" "

;

((

六

((

((

((

;

三 从 七 三 三
七 困 困
困
+
((元 公
三 三 三
从 七
反 一

1. 项目绩效目标完成情况。

((元

!) 元 个
助 +

元
) . . - . +

加 双
((((元 ,))

;
(!) 元
(, ((, (

三
三
;

) 个
(+ (+

反 加 双 七 ;

助

(. (.

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； 三

+

() ()

办；

各

	0) .	0	. - .
公	0) .	公	0
公	0		公	0
		加 双	加 双	

;

		元 反 反	元 反 反	元 反 反
		元	元	元
		元	元	元
				+

--	--	--	--	--	--

		!) 元			
	0	(,(0	(,(
公	0	(,(公	0	(,(
	公	0	公	0	
	;		;		
;			;		

			+	

	0	()	0
	公 0	()	公 0
	公 0		公 0

	办		办	
;				
		反	反	反
		地		

) 反) 反) 反
		办		
		公	公	公

	助			
	0	(.	0	(.
	公 0	(.	公 0	(.
	公 0		公 0	
	三		三	
三	(())	三	三 (())	三
,	(. (,	(. ((
	+...		+++	

			+	+

	↑			
	0	(+	0	(+
	公 0	(+	公 0	(+
	公 0		公 0	

	加 双		加 双		
;					
			反 反	反 反	反 反

			反 (+, +	反 (+, +

2. 部门（单位）绩效评价结果。

((

((

元 !) 元

个

助

((

(

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。

2020

(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。

(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。

(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： $\text{指标得分} = (1 - (349189.17 + 23300) / 37152208) * 9$ 。

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： $\text{指标得分} = 9/10 * 6$ 。

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。

(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，学校国有固定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。

2020

《《 》》《《

((

《《 () 》

((;

三

0

一、项目基本情况

((; 三

一 三 从 .. ++

元

个 !) 元 !) 元

助

双 +

元 各 ((!) 元 个 助 +

(一) 中职教育免学费项目

((元) . 公 ((元 ,))

(二) 9+3 免费职业教育奖补资金项目

(((, (三 ; ;) ((!)

(三) 外聘教师劳务费项目

(((. 三 三 (()) , (. (+, ..

(四) 援彝干部人才补助项目

((())

三) 绩效指标完成情况分析

1、中职教育免学费项目

反 反

((元 + " ((,)) ((

三

0

2、临时价格补贴项目

反 反

反 (+, +

0

3、9+3 免费职业教育奖补资金项目

；
； ((

三 +

4、援彝干部人才补助项目

反

0) 反

5、外聘教师劳务费项目

((((三 三
(()) ,
(

(.(

+++

三、偏离绩效目标的原因和下一步改进措施

((元 + "

((((元

,)) ;

公

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

; 办

((

((

五、其他需要说明的问题： 无

- 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