

# 2023年度连州市西江镇中心学校部门决算

# 目 录

## **第一部分：连州市西江镇中心学校概况**

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

## **第二部分：连州市西江镇中心学校2023年度部门决算表**

- 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## **第三部分：连州市西江镇中心学校2023年度部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

# 第一部分：连州市西江镇中心学校概况

## 一、单位主要职责

连州市西江镇中心学校的主要职责是：实施义务教育，贯彻国家的教育方针，实施素质教育，提高教育质量，使适龄儿童、少年在品德、智力、体质等方面全面发展，为培养有理想、有道德、有文化、有纪律的社会主义建设者和接班人奠定基础。

## 二、单位机构设置

连州市西江镇中心学校机构设置为：校长室、副校长室、教导处、政教处、总务处、党建办公室、团委办公室、档案室、教师办公室。

## 三、部门决算单位构成

连州市西江镇中心学校没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分：连州市西江镇中心学校2023年度部门决算表

表1

### 收入支出决算总表

单位：连州市西江镇中心学校

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	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	1,622.10	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	5.78	五、教育支出	35	1,870.15
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	360.90	八、社会保障和就业支出	38	118.33
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	153.54
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	1,988.78	<b>本年支出合计</b>	57	2,142.01
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	162.75	年末结转和结余	59	9.52
<b>总计</b>	30	2,151.53	<b>总计</b>	60	2,151.53

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算表

单位：连州市西江镇中心学校

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	1,988.78	1,622.10	0.00	5.78	0.00	0.00	360.90
205	教育支出	1,716.92	1,350.23	0.00	5.78	0.00	0.00	360.90
20502	普通教育	1,703.12	1,336.43	0.00	5.78	0.00	0.00	360.90
2050201	学前教育	2.95	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00
2050202	小学教育	277.31	277.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	1,422.85	1,058.17	0.00	5.78	0.00	0.00	358.90
20507	特殊教育	13.80	13.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	13.80	13.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	118.33	118.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	118.33	118.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	58.45	58.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	59.88	59.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	153.54	153.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	153.54	153.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	96.97	96.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	56.57	56.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

单位：连州市西江镇中心学校

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,142.01	2,070.99	71.02	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,870.15	1,799.13	71.02	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	1,851.57	1,799.13	52.44	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	3.02	1.02	2.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	277.31	243.46	33.86	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	1,571.23	1,554.64	16.59	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	18.58	0.00	18.58	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	18.58	0.00	18.58	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	118.33	118.33	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	118.33	118.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	58.45	58.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	59.88	59.88	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	153.54	153.54	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	153.54	153.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	96.97	96.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	56.57	56.57	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

单位：连州市西江镇中心学校

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,622.10	一、一般公共服务支出	33	0.00	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	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	1,350.23	1,350.23	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	118.33	118.33	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	153.54	153.54	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00



收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	1,622.10	<b>本年支出合计</b>	59	1,622.10	1,622.10	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	1,622.10	<b>总计</b>	64	1,622.10	1,622.10	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营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

单位：连州市西江镇中心学校

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	1,622.10	1,559.19	62.91
205	教育支出	1,350.23	1,287.33	62.91
20502	普通教育	1,336.43	1,287.33	49.11
2050201	学前教育	0.95	0.95	0.00
2050202	小学教育	277.31	243.46	33.86
2050203	初中教育	1,058.17	1,042.92	15.25
20507	特殊教育	13.80	0.00	13.80
2050701	特殊学校教育	13.80	0.00	13.80
208	社会保障和就业支出	118.33	118.33	0.00
20805	行政事业单位养老支出	118.33	118.33	0.00
2080502	事业单位离退休	58.45	58.45	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	59.88	59.88	0.00
221	住房保障支出	153.54	153.54	0.00
22102	住房改革支出	153.54	153.54	0.00
2210201	住房公积金	96.97	96.97	0.00
2210203	购房补贴	56.57	56.57	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：连州市西江镇中心学校

单位：万元

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
301	工资福利支出	1,283.19	302	商品和服务支出	154.46
30101	基本工资	344.70	30201	办公费	22.58
30102	津贴补贴	505.88	30202	印刷费	2.02
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.03
30107	绩效工资	99.36	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	119.76	30206	电费	5.24
30109	职业年金缴费	59.88	30207	邮电费	5.01
30110	职工基本医疗保险缴费	55.23	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	32.85
30112	其他社会保障缴费	1.40	30211	差旅费	3.08
30113	住房公积金	96.97	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	28.69
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	113.30	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	9.37
30302	退休费	113.30	30217	公务接待费	0.23
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	5.94
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.40
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	5.52
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.60
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	32.93
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	8.25
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	7.65
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.60
			399	其他支出	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
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1,396.49		公用经费合计	162.71

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：连州市西江镇中心学校

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
功能分类科目编 码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。  
本表本年度无发生额。

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：连州市西江镇中心学校

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
本表本年度无发生额。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：连州市西江镇中心学校

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
0.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.26	0.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.26

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。



# 第三部分：连州市西江镇中心学校2023年度 部门决算情况说明

## 一、2023年度收入支出决算总体情况说明

### （一）年度收入总体情况

连州市西江镇中心学校2023年度总收入2,151.53万元，其中本年收入1,988.78万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入1,622.1万元，比上年决算数减少31.74万元，下降1.9%。主要变动情况：本年度在职在编人数减少，工资、津补贴、养老保险、职业年金、医疗保险、住房公积金相应减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入5.78万元，比上年决算数增加5.78万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：高山教学点混龄班学生增加。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入360.9万元，比上年决算数增加360.9万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：今年增加教育局拨来的人员经费、生均经费、学前教育生均经费。

### （二）年度支出总体情况

连州市西江镇中心学校2023年度总支出2,151.53万元，其中本年支出2,142.01万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,070.99万元，比上年决算数增加417.15万元，增长25.2%。主要变动情况：本年度在职工资、津补贴、养老保险、职业年金、医疗保险、义务教育公用经费等相应增加。

2. 项目支出71.02万元，比上年决算数增加71.02万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：困难学生生活补助、住宿生伙食补助、住宿生营养改善补助、学前教育发展专项资金增加。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

## 二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2023年度财政拨款收入说明

连州市西江镇中心学校2023年度财政拨款收入合计1,622.1万元。其中：一般公共预算财政拨款收入1,622.1万元，比上年决算数减少31.74万元，下降1.9%；本年度在职在编人数减少，工资、津补贴、养老保险、职业年金、医疗保险、住房公积金相应减少；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

### （二）2023年度财政拨款支出说明

连州市西江镇中心学校2023年度财政拨款支出合计1,622.1万元。其中：一般公共预算财政拨款支出1,622.1万元，比年初预算

数增加85.72万元，增长5.6%；主要变动情况：本年度在职工资、津补贴、养老保险、职业年金、医疗保险、义务教育公用经费等相应增加；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比；；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

### 三、2023年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

#### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

连州市西江镇中心学校2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为0.26万元，完成全年预算0.26万元的100%，比上年决算数增加0.26万元，增长--（基数为0，不可比）。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务接待费支出决算为0.26万元，完成预算0.26万元的100%，比上年决算数增加0.26万元，增长--（基数为0，不可比）。

2023年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：根据工作需要，经报请批准，临时增加公务接待费。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：根据工作需要，经报请批准，临时增加公务接待费。

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出0万元，占0%；公务接待费支出0.26万元，占100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出0万元，公务用车保有量为0辆，主要用于没有公务用车。

3. 公务接待费支出0.26万元，主要用于公务接待费，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待3次，接待人数共26人。主要包括捐资助学、广清帮扶等。

## **四、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2023年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

### **（二）政府采购支出情况说明**

2023年度本单位政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程

采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

### **（三）国有资产占用情况说明**

截至2023年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中，我单位无公务用车单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

### **（四）2023年度绩效评价情况的说明**

**绩效评价工作开展情况。** 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目2个，二级项目6个，共涉及资金1622.1万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对2023年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；组织对2023年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

共组织对0个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出0万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出1622.1万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。1. 继续教育培训完成率100%；2. 小学毕业升学率100%；3. 初中毕业生升学率94%；4. 教学计划按时完成率100%；5. 义务教育规范化学校覆盖率100%；6. 学生校园欺凌发生率小于0.05%；7. 适龄儿童入学率100%；8. 学生安全事故发生率小于0.05%；9. 教师满意度97%。

**绩效自评结果。** 我单位今年开展了部门整体支出及6项目绩效自评。

整体支出绩效自评情况：全年预算数1885.76万元，执行数1622.1万元，完成预算的86%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：

一是按照预算规定的项目和用途严格财务审核，经费支出严格按预算规定项目的财务支出内容进行财务核算，在预算金额内严格控制费用的支出；

二是认真执行预算执行定期分析机制，各科室各单位按预算规定加快支出进度，提高资金使用效率；

三是根据项目绩效目标，按照工作任务分项设定产出及效益指标，制定明确可量化的项目绩效指标；

四是完善项目的验收制度以调整部分项目支出方向到群众日常关心领域，提升群众满意度。

本单位相关绩效项目顺利开展，已经年初定制的目标完成，并组织开展项目验收、绩效评价等工作，进一步提高认识，重高预算执行工作，强化部门预算资金管理意识，完善加快支出进度的长效机制，以绩效为导向编制、细化、落实预算，深化预算管理和绩效管理的尝试融合，进一步提高财政资金的使用效率和使用效益。

发现的问题及原因主要是由于财务预算数量大、环节多，在编制、执行过程中涉及的各个学科、各个方面，如财务、会计、管理、计算机等知识和技能。然而预算人员，其明显存在着素质较低，专业知识和技术水平匮乏等问题，财务预算管理人员的素质不能完全满足财务预算管理的需要，严重影响着财务预算管理的实施效果。

下一步改进措施主要是财务人员素质的高低直接影响到企业

预算管理的好坏,关系到预算编制质量的低。要经常组织财务人员学习《预算法》、《会计法》,要通过定期聘请专业培训老师进行集体培训,或者组织员工外派到其他企业去交流学习等方式,积极增加对现有人员的培训工作,提高现有人员的专业素质。培养会计人员形成正确的人生观、价值观,提高其职业道德水平,增强其使命感和责任心。提升对财务预算管理重要性的认识,并要结合会计证的监督管理制度,制定财务人员职业道德纪律与规范,加强对会计人员的执业纪律的一系列监督检查,保证财务人员能够在职业道德约束的范围内开展工作。

## 第四部分：名词解释

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

**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：**指事业单位附属独立核算单位按照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”等以外的收入。

**使用非财政拨款结余（含专用结余）：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

**年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、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。

**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。



**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，或项目已完成等产生的结余资金。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括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：**指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。