



2015年  
中共中山市委党校部门决算

# 目 录

## 第一部分 中共中山市委党校概况

一、 部门职责

二、 机构设置

## 第二部分 中共中山市委党校 2015 年部门决算表

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

## 第三部分 中共中山市委党校 2015 年部门决算情况说明

## 第四部分 名词解释

# 第一部分 中共中山市委党校概况

## 一、部门主要职责

中共中山市委党校是中共中山市委的重要部门，是各级各类干部教育培训的主渠道、党的哲学社会科学的研究机构、党的理论宣传的重要阵地及市委、市政府决策的思想库。主要职责包括：

（一）贯彻执行《中国共产党党校工作条例》，负责培训轮训市各级党员领导干部及后备干部，培养理论干部。

（二）承办市委、市政府举办的专题研讨班。

（三）围绕国际国内出现的新情况、新问题开展科学研究，承担市委、市政府下达的调研任务，推进理论创新。

（四）针对改革开放和社会主义现代化进程中的重大理论和现实问题，开展马克思主义中国化最新成果的理论宣传，开展党的路线、方针、政策的宣传。

（五）按照国家有关法律法规和政策规定，开展学历学位教育以及其他形式的干部继续教育和培训；开展同国内国（境）外教育、研究等机构和组织的合作与交流。

（六）市教师进修学院隶属于市委党校，根据国家、省、市有关中小学教师继续教育的法律法规、方针政策，实施对全市中小学、幼儿园教师，中小学校长、幼儿园园长及托儿所所长的继续教育，指导各中小学、幼儿园开展校本培训，并实施管理；在市教育局的指导下，负责中小学教师资格制度的具体实施工作；承担基础教育新课程、教材和教法的培训；开展

与教师教育相关的教学研究。

(七) 贯彻执行《行政学院工作条例》，负责培训公务员、国有企业管理人员、政策研究人员，承办市委、市政府举办的专题研讨班，开展多种形式的委托培训和合作培训。

(八) 开展哲学社会科学研究，行政管理体制改革、科学行政、依法行政、社会管理、公共服务等方面的理论和实践问题研究。

(九) 开展决策咨询工作，主要为市委、市政府提供决策咨询；开展与境内外有关机构的合作和交流；

(十) 依照有关法律法规和政策规定开展研究生学位教育。

(十一) 贯彻执行《社会主义学院工作暂行条例》，负责教育培训民主党派和无党派人士。

(十二) 开展统一战线其他方面的代表人士和统战工作干部的教育培训工作；学习、研究和宣传马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论和“三个代表”重要思想；学习、研究和宣传党的统一战线理论、方针和政策。

## 二、机构设置

按照部门决算编制要求，纳入中共中山市委党校 2015 年部门决算编报范围的单位共 1 个，只包括校本级 1 个预算单位，本校没有下属单位。

我校根据部门职能，内设 19 个科室：办公室、教务科、总务科、培训科(挂基层党校联络科牌子)、科研办公室、社会发展研究所、政法教研室、经济管理教研室、党建与统战理论教研室、公共管理教研室、信息网络中心、图书馆、教师继续教育教研室、教育行政管理教研室、教育技术

教研室、教育科学教研室、学前教育教研室、继续教育中心、干部心理训练中心。

## 第二部分 中共中山市委党校 2015 年决算报表

### 一、收入支出决算总表

公开 01 表  
单位：万元

部门：中共中山市委党校

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、财政拨款收入	1	4547.07	一、一般公共服务支出	14	5848.41
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	15	0.00
三、事业收入	3	1904.34	三、国防支出	16	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	17	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	18	247.01
六、其他收入	6	4.52	六、科学技术支出	19	8.64
	7		七、社会保障和就业支出	20	368.37
	8			21	
<b>本年收入合计</b>	<b>9</b>	<b>6455.93</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>22</b>	<b>6472.44</b>
用事业基金弥补收支差额	10	12.85	结余分配	23	0.00
年初结转和结余	11	84.99	年末结转和结余	24	81.33
	12			25	
<b>合计</b>	<b>13</b>	<b>6553.76</b>	<b>合计</b>	<b>26</b>	<b>6553.76</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

## 二、收入决算表

公开 02 表

部门：中共中山市委党校

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		6455.93	4547.07	0.00	1904.34	0.00	0.00	4.52
201	一般公共服务支出	5831.90	3923.04	0.00	1904.34	0.00	0.00	4.52
20101	人大事务	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010108	代表工作	6.00	6.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20110	人力资源事务	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011002	一般行政管理事务	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	23.49	23.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	23.49	23.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	14.19	14.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	14.19	14.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	5780.01	3871.15	0.00	1904.34	0.00	0.00	4.52
2013601	行政运行	2905.78	2782.22	0.00	123.56	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	2874.23	1088.93	0.00	1780.78	0.00	0.00	4.52
20199	其他一般公共服务支出	5.21	5.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	5.21	5.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	247.01	247.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	6.38	6.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	2.88	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	3.50	3.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	240.63	240.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	240.63	240.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	8.64	8.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20606	社会科学	8.64	8.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060699	其他社会科学支出	8.64	8.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	368.37	368.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	368.37	368.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政事业单位离退休	368.37	368.37	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。

### 三、支出决算表

公开 03 表

部门：中共中山市委党校

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		6472.44	3256.94	3215.49	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	5848.41	2888.57	2959.84	0.00	0.00	0.00
20101	人大事务	6.00	0.00	6.00	0.00	0.00	0.00
2010108	代表工作	6.00	0.00	6.00	0.00	0.00	0.00
20110	人力资源事务	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
2011002	一般行政管理事务	3.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	27.53	0.00	27.53	0.00	0.00	0.00
2011199	其他纪检监察事务支出	27.53	0.00	27.53	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	14.19	0.00	14.19	0.00	0.00	0.00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	14.19	0.00	14.19	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	5792.48	2888.57	2903.91	0.00	0.00	0.00
2013601	行政运行	2905.78	2888.57	17.21	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	2886.70	0.00	2886.70	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	5.21	0.00	5.21	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	5.21	0.00	5.21	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	247.01	0.00	247.01	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	6.38	0.00	6.38	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	2.88	0.00	2.88	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	3.50	0.00	3.50	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	240.63	0.00	240.63	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	240.63	0.00	240.63	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	8.64	0.00	8.64	0.00	0.00	0.00
20606	社会科学	8.64	0.00	8.64	0.00	0.00	0.00
2060699	其他社会科学支出	8.64	0.00	8.64	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	368.37	368.37	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	368.37	368.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政事业单位离退休	368.37	368.37	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 四、财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：中共中山市委党校

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	4547.07	一、一般公共服务支出	15	3926.70	3926.70	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	16	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	17	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	18	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	19	247.01	247.01	0.00
	6		六、科学技术支出	20	8.64	8.64	0.00
	7		七、社会保障和就业支出	21	368.37	368.37	0.00
	8			22			
<b>本年收入合计</b>	<b>9</b>	<b>4547.07</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>23</b>	<b>4550.73</b>	<b>4550.73</b>	<b>0.00</b>
年初财政拨款结转和结余	10	84.99	年末结转和结余	24	81.33	81.33	0.00
一般公共预算财政拨款	11	84.99		25			
政府性基金预算财政拨款	12	0.00		26			
	13			27			
<b>合 计</b>	<b>14</b>	<b>4632.06</b>	<b>合 计</b>	<b>28</b>	<b>4632.06</b>	<b>4632.06</b>	<b>0.00</b>

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：中共中山市委党校

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		4550.73	3145.59	1405.14
201	一般公共服务支出	3926.70	2777.22	1149.49
20101	人大事务	6.00	0.00	6.00
2010108	代表工作	6.00	0.00	6.00
20110	人力资源事务	3.00	0.00	3.00
2011002	一般行政管理事务	3.00	0.00	3.00
20111	纪检监察事务	27.53	0.00	27.53
2011199	其他纪检监察事务支出	27.53	0.00	27.53
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	14.19	0.00	14.19
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	14.19	0.00	14.19
20136	其他共产党事务支出	3870.77	2777.22	1093.55
2013601	行政运行	2782.22	2777.22	5.00
2013699	其他共产党事务支出	1088.55	0.00	1088.55
20199	其他一般公共服务支出	5.21	0.00	5.21
2019999	其他一般公共服务支出	5.21	0.00	5.21
205	教育支出	247.01	0.00	247.01
20502	普通教育	6.38	0.00	6.38
2050201	学前教育	2.88	0.00	2.88
2050299	其他普通教育支出	3.50	0.00	3.50
20508	进修及培训	240.63	0.00	240.63
2050803	培训支出	240.63	0.00	240.63
206	科学技术支出	8.64	0.00	8.64
20606	社会科学	8.64	0.00	8.64
2060699	其他社会科学支出	8.64	0.00	8.64
208	社会保障和就业支出	368.37	368.37	0.00
20805	行政事业单位离退休	368.37	368.37	0.00
2080501	归口管理的行政事业单位离退休	368.37	368.37	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：中共中山市委党校

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	1632.78	302	商品服务支出	406.33
30101	基本工资	255.04	30201	办公费	23.83
30102	津贴补贴	974.52	30202	印刷费	2.99
30103	奖金	165.36	30203	咨询费	0.00
30104	其他社会保障缴费	77.87	30204	手续费	0.22
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	0.42
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	129.48	30207	邮电费	12.03
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30199	其他工资福利支出	30.51	30209	物业管理费	2.45
303	对个人和家庭的补助	1101.75	30211	差旅费	1.55
30301	离休费	11.81	30212	因公出国（境）费用	0.02
30302	退休费	238.86	30213	维修（护）费	0.17
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.36
30304	抚恤金	0.00	30215	会议费	0.00
30305	生活补助	0.00	30216	培训费	0.02
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	4.60
30307	医疗费	26.47	30218	专用材料费	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30309	奖励金	41.42	30225	专用燃料费	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	0.79
30311	住房公积金	156.57	30227	委托业务费	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	10.37
30313	购房补贴	0.00	30229	福利费	1.13
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	310.94
30399	其他对个人和家庭的补助支出	626.62	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	34.43
			310	其他资本性支出	4.73

			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.81
			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
			31020	产权参股	0.00
			31099	其他资本性支出	3.92
			304	对企事业单位的补贴	0.00
			30401	企业政策性补贴	0.00
			30402	事业单位补贴	0.00
			30403	财政贴息	0.00
			30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
			207	债务利息支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30707	国外债务付息	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
		人员经费合计	2734.53	公用经费合计	411.06

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。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：中共中山市委党校

单位：万元

2015 年度预算数						2015 年度决算数					
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	26.69	22.09	0.00	0.00	0.00	4.60

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：中共中山市委党校

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收支情况。我校 2015 年无发生政府性基金预算财政拨款收入和支出，上表为空表。

### 第三部分 2015 年度收入支出决算总体情况说明

#### （一）年度收入总体情况

中共中山市委党校 2015 年度总收入 6553.76 万元，其中本年收入 6455.93 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 4547.07 万元，比上年决算数增加 720.63 万元，增长 18.83%。主要原因是人员增加和工资调整。

2. 上级补助收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0 %。主要是 2014、2015 年度均无上级补助收入。

3. 事业收入 1904.34 万元，比上年决算数减少 435.6 万元，下降 18.62 %。主要原因：一是奖教奖学项目因政策上存在争议，暂缓实施；二是学历培训、后勤业务收入减少。

4. 经营收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%。主要是 2014、2015 年度均无经营收入。

5. 其他收入 4.52 万元，比上年决算数减少 29.17 万元，下降 86.58 %。主要原因是捐赠收入减少。

#### （二）年度支出总体情况

中共中山市委党校 2015 年度总支出 6553.76 万元，其中本年支出 6472.44 万元。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）支出 5848.41 万元，主要用于工资及津补贴、社保医保及公积金、培训成本、上缴联合办学经费、后勤经营成本、信息系统及电教设备维护费、水电费、校园场室修缮和设施维护经费等，比上年决算数增加 41.13 万元，增长

0.71%，主要原因是人员增加，人员支出增加。

2. 教育（类）支出 247.01 万元，主要支出项目有干部培训费、粤财教（2014）23 号 2012-2013 年“强师工程”地方奖补资金，比上年决算数减少 46.12 万元，下降 15.73%，主要原因干部培训经费和教育部门教师培训专项资金的减少。

3. 科学技术（类）支出 8.64 万元，主要支出项目为 2015 年社科系统规划课题经费（重点调研课题经费），比上年增加 8.64 万元，增加 100%，主要原因是 2014 年度无科学技术（类）支出。

4. 社会保障和就业（类）支出 368.37 万元，主要支出项目有离退休费、离退休特需经费、离退休住房维修和物业管理补贴、退休社会保险缴费等，比上年增加 106.44 万元，增长 40.64%，主要原因是 2015 年新增离退休住房维修和物业管理补贴项目支出。

## 二、2015 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2015 年度财政拨款收入说明

中共中山市 2015 年度财政拨款收入合计 4547.07 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 4547.07 万元，比年初预算数增加 722.88 万元，增长 18.9 %；主要原因人员增加、工资调整，人员支出增加，其他部门通过指标调整拨入款项的增加；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，增长 0 %；主要原因是 2015 年度年初预算和实际支出均无安排政府性基金支出。

## （二）2015 年度财政拨款支出说明

中共中山市委党校 2015 年度财政拨款支出合计 4632.06 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 4550.73 万元，比年初预算数增加 726.54 万元，增长 19%；主要原因是人员增加、工资调整人员支出增加、市政府重点调研课题研究、干部培训支出和教育局专项工作经费等外单位委托工作支出增加；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 0 %；主要原因是 2015 年度年初预算和实际支出均无安排政府性基金支出。

分功能科目看，一般公共服务（类）人大事务（款）6 万元，主要用于人大代表工作经费；一般公共服务（类）人力资源事务（款）3 万元，主要用于开展全市政府购买服务工作课题研究；一般公共服务（类）经检监察事务（款）27.53 万元，主要用于省委巡视组工作经费和开展《关于我市市场中介组织防治腐败的调研》（重点调研课题经费）课题研究；一般公共服务（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）14.19 万元，主要用于开展市重点课题《中山市政府向社会力量购买服务实践评估及改进研究》的课题研究和党性教育基地建设；一般公共服务（类）其他共产党事务（款）3870.77 万元，主要用于本校日常运行的人员经费、办公经费、教学业务费用、后勤业务费用、科研等；一般公共服务（类）其他一般公共服务（款）5.21 万元，主要用于办公设备购置；教育（类）普通教育（款）6.38 万元，主要

用于开展《中小学教师专业发展差异化评价研究》课题研究和开展中小学教师继续教育“名家讲坛”培训；教育（类）进修及培训（款）240.63万元，主要用于干部教育主体班次培训；科学技术（类）社会科学（款）8.64万元，主要用于开展社科系统课题研究；社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）368.37万元，主要用于离退休人员离退休费和社会保险缴费。

### 三、2015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

中共中山市委党校2015年度“三公”经费财政拨款支出决算为26.69万元，完成预算10万元的266.90%。其中：因公出国（境）费支出决算为22.07万元，完成预算0万元的100%；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0%；公务接待费支出决算为4.60万元，完成预算10万元的46%。2015年度“三公”经费支出决算大于预算数的主要原因是根据工作需要，经报请批准，临时增加出国任务。

与上年相比，2015年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少7.16万元，下降21.15%。其中：因公出国（境）费支出决算减少2.08万元，下降8.61%；公务用车购置及运行维护费支出决算减少0万元，下降0%；公务接待费支出决算减少5.1万元，下降52.58%。因公出国（境）费支出减少的主要原因是2014年出国目的地（美国华盛顿、加拿大多伦多两市）与2015年的出国（境）地点有所不同，存在物价和汇兑差异导

致；公务用车购置及运行维护费支出减少 0 的主要原因是本校已无公务用车，2014 年度和 2015 年度均无该项支出；公务接待费支出减少的主要原因是本校积极贯彻中央关于改进工作作风、密切联系群众的八项规定和《党政机关厉行节约反对浪费条例》精神。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2015 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 22.07 万元，占 82.69 %；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 4.6 万元，占 17.23 %。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 22.07 万元。全年使用财政拨款安排本校 1 个单位出国团组 2 个、累计 6 人次。开支内容包括：

（1）参加会议支出 0 万元；（2）出国谈判、工作磋商支出 0 万元；（3）境外业务培训及考察 22.07 万元，主要用于《中山市推进教育公平路径研究》课题组成员 5 人赴丹麦、芬兰进行学术研讨的差旅费用，教师 1 人到澳门参加澳门大学举办的“正常幼儿以及多动症和自闭症幼儿的自语支架作用和自我管理”专题学习。

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，2015 年公务用车购置数 0 辆；公务用车运行及维护支出 万元，2015 年本校 1 个单位公务用车保有量为 0 辆，本校因公务用车改革后，已无公务用车。

3. 公务接待费支出 4.6 万元，主要用于上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待。2015 年，校本级 1 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 45 次，接待人数共 210 人。主要包括广东省委党校、浙江省委党校、上海市委党校、珠海市委党校、贵港市委党校、开平市委组织部等党校和部门的调研交流活动。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2015 年本校机关运行经费支出 411.06 万元，比上年增加 287.48 万元，增长 232.63%。主要原因是：2015 年开始将原计入“其他工资福利支出”的公务交通补贴支出调整至涉及机关运行经费中的“其他交通费”科目。若剔除该影响，2015 年机关运行经费实际增加 6.57 万元，实际增长 5.32%，主要因工会经费和其他办公经费略有增加。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2015 年本校政府采购支出总额 218.37 万元，其中：政府采购货物支出 82.66 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 135.71 万元。授予中小企业合同金额 84.66 万元，占政府采购支出总额的 38.77%，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**

截至 2015 年 12 月 31 日，本校共有车辆 0 辆，其中，一般

公务用车 0 辆（用于机要通信、应急工作）、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆，本校无公务用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

#### （四）预算绩效管理工作开展情况。

1. 绩效管理工作总体情况。根据财政预算管理要求，我校组织对 2015 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中项目 3 个，共涉及资金 864.44 万元，自评覆盖率达到 18.75%。

我校组织对“上缴联合办学经费”、“校园场室修缮和设施维护经费”、“信息系统及电教设备维护费”等 3 个项目进行了绩效评价，涉及一般公共预算支出 864.44 万元。从评价情况来看，3 项目支出绩效情况不够理想，基本达到了项目申请时设定的各项绩效目标。其中“上缴联合办学经费”评价结果为良，“校园场室修缮和设施维护经费”评价结果为中，“信息系统及电教设备维护费”评价结果为良。

部门（单位）开展整体支出绩效评价情况：组织对 0 个部门（单位）开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 0 万元。2015 年本校无开展整体支出绩效评价。

部门决算中项目绩效自评结果。我校 2015 年在部门决算中增加了“上缴联合办学经费”、“校园场室修缮和设施维护经费”、“信息系统及电教设备维护费”等 3 个项目绩效评价结果。

根据年初设定的绩效目标，“上缴联合办学经费”自评得分为 85 分。发现的主要问题及原因：一是项目前期调研论证不足。主要是因为合作院校多是已合作多年的院校，新合作院校本校也会作充分的调研，但未形成书面材料；二是没有对群众满意度调查。主要原因是本校主要针对教师教学质量作学员调查，未对合作院校作整体评价；三是年度阶段性绩效目标过于笼统抽象，缺乏具体性，主要原因是本校较注重社会效益的评价；四是由于学历教育市场竞争大，招生人数难以准确确定导致联合办学经费年度预算难以做到十分准，主要原因是合作办学受合作院校招生指标、学员入学考试水平等因素的限制。下步改进措施：一是加强前期调研论证工作的书面材料整理，确保能为项目绩效评价提供完整的项目佐证材料，确保清晰、完整、详细的描述项目的实际情况；二是增加对合作院校整体水平作群众满意度的问卷调查；三是加强需求变化分析，较准确地预测学员变动情况。主动、及时地与各合作院校沟通，按中山干部人才和教师队伍需求开设相关专业的学历教育，争取加大合作力度；四是完善绩效目标，使绩效目标设置的更具体、更有可操作性。

“校园场室修缮和设施维护经费”自评得分为 77 分。发现的主要问题及原因：一是实际支出结构不尽合理。主要原因是本校为支持宣传本地特色产业，虽然取得有关企业的最优惠价格，并在同类物品价格中性价比非常高，但未注意到配置偏高问题；二是项目管理过程中质量可控性不强。主要是本校缺少工程专业

人才，工程预算虽经中介预算审核，但并未聘请监理公司进行工程监理。三是绩效目标设置较为笼统，缺少个性化指标。主要原因是本校在绩效目标上的设置经验不足，未能细化。下一步改进措施：一是加强支出结构合理性审核和成本节约控制；二是引进工程监理公司对工程质量的把关，对5万元以上工程由监理公司加具验收意见；三是按专家意见，细化和量化绩效目标。

“信息系统及电教设备维护费”自评得分为88分。发现的主要问题及原因：存在项目变更不规范问题，主要原因是财政管理部门未有明确项目变更手续。下一步改进措施：一是规范项目管理，严格按照项目变更的流程办理有关手续和留存档案；二是加强项目需求的前瞻性，尽量避免项目变更。

评价具体结果详见附件1-3各项目《中山市2015财政年度部门项目支出绩效评分与意见表》

**3. 重点项目绩效评价报告。**本校2015年度无重点项目绩效评价。

**4. 其他以部门为主体开展的项目绩效评价报告。**本校2015年度无以部门为主体开展的项目绩效评价。

#### 第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金事业收入。

二、**事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助所取得的收入。

**三、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。

**四、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。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

**五、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“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（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。

**六、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。

**七、结余分配：**指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

**八、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。

**九、基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务面发生的人员支出和公用支出。

**十、项目支出：**指在基本支出这外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**十一、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。

**十二、“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指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。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部专车、一般公务用车和执法执勤用车。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十三、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。

附件1：中山市2015财政年度部门项目支出绩效评分与意见表（上缴联合办学经费项目）

项目单位		中共中山市委党校	项目名称	上缴联合办学经费	预算金额	5,410,285.00	
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明			该项分值	评价得分
投入	项目立项	项目立项规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立，符合相关要求； ②所提交的文件材料（包括电子文档）是否真实、完整，是否能够清晰、完整、详尽地描述项目的实际情况； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（依据的充分性）			2	14.5
		绩效目标合理性	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（项目资金使用的预定目标设置是否客观、科学，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性等）			3	
		绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。			3	
	资金落实	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到的市财政资金与区镇配套资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的市财政资金与区镇配套资金。			4	
		到位及时率	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。			4	
	过程	业务管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。			
制度执行有效性			①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。			4	
项目质量可控性			①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。			4	
		管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。项目资金收支情况等会计核算信息是否真实、完整；已完成项目是否及时进行决算与审计；项目形成的固定资产是否及时登记入账等情况			2	
		资金使用合规性	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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；			3	

			③项目的重大开支是否经过评估认证; ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。		
		资金使用合理	项目支出结构(流向、数量、成本等)符合市场行情与项目特点	3	
		资金实际使用率	实际使用金额/实际到位金额×100%	3	
		财务监控有效性	①是否已制定或具有相应的监控机制; ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	3	
产出	项目产出	实际完成率	该项得分按照实际完成率乘以10分计算。 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 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。 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。	10	24.5
		完成及时率	该项得分按照完成及时率乘以10分计算。 完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。 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。 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。	5	
		质量达标率	该项得分按照质量达标率乘以10分计算。 质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 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。	10	
		成本节约率	该项得分按照成本节约率乘以10分计算。 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。	2	
效果	经济效益	(个性指标)	项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接、间接效益,可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	26
	社会效益	(个性指标)	项目实施对社会发展、环境保护、劳动就业等的影响,可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	
	生态效益	(个性指标)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	3	
	可持续影响	(个性指标)	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	5	
	满意度	社会公众或服务对象满意度	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,一般采取问卷调查的方式。 满意度100%的5分;满意度【90%-100%】4分;满意度【80%-90%】3分;满意度【70%-80%】2分;满意度【60%-70%】1分;满意度低于60%,或出现上访、涉诉问题的,0分;	5	
综合得分		—————		100	85
		良			

内容	说明	意见
评价结论	项目支出 总体绩效水平	<p>总体评价意见：该项目依据《中国共产党党校工作条例》、《行政学院工作条例》（国务院令568号）、《关于印发中共中山市委党校（中山市行政学院、中山市社会主义学院）机构编制方案的通知》、中山市教育局文件：《〈关于做好2012年教育硕士学位研究生招生工作的通知〉》（中教通[2012]190号）；《〈关于做好我市2012年学前教育本、专科函授班招生工作的通知〉》而设立，因此项目立项政策依据较充分；该项目实施，加强了与合作办学院校的沟通联络，维持了双方合作办学友好关系，构建了合作办学院校与学生之间的沟通和协作桥梁，提升了我市干部、教师队伍整体素质，因而该项目立项实施的必要性较充分；该项目单位提供了资金入账凭证和支出凭证，办学经费明细帐，项目执行过程中没有出现追加预算，超预算采购的情况，联合办学分成的计算和支出都经过严格审核与审批，确保分成金额无误，因而项目资金管理有一定的规范性和合理性；项目组织实施没发生调整变更；该项目实施，一方面，该专项资金采取了节约措施，资金节约率有1.667%，另一方面通过与中央党校、华南农业大学、湖北大学、湖南科技大学等高校合作举办在职研究生教育，创造了860.18万元的非税收入，因而该项目取得了一定的经济产出效益。但是该项目提交的绩效评价材料欠完整，专项资金管理办法缺失，绩效目标设置还有待完善，群众满意度调查工作薄弱。</p>
具体问题与改进意见	项目投入、过程、产出、效果四方面存在的 具体问题与改进意见	<p>一、存在的问题：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 缺少可行性研究报告和项目立项审批和概算；</li> <li>1. 在财务管理制度方面，缺乏专项资金管理办法与实施细则，也没有对专项资金进行审计。</li> <li>2. 设置的年度阶段性绩效目标过于笼统抽象，缺乏具体性；</li> <li>3. 由于学历教育市场竞争大，招生人数难以准确确定导致联合办学经费年度预算难以做到十分准；</li> <li>4. 提交的工作总结不是专门针对该项目撰写的工作总结，而是中山市委党校总体年度工作总结，因此，提交的总结内容与该专项资金绩效评价项目没有多大关联性；</li> <li>5. 没有对社会群众满意度开展调查。</li> </ol> <p>二、改进建议：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 加强前期调研论证工作，提高项目立项可行性研究的准确度和可行度。在平时，要加大对项目材料的收集、分类归类、整理、保管等方面的工作，确保能为项目绩效评价提供完整的项目佐证材料，确保清晰、完整、详细的描述项目的实际情况；</li> <li>2. 增加群众对项目满意度的问卷调查；</li> <li>3. 加强需求变化分析，较准确地预测学员变动情况。主动、及时地与各合作院校沟通，按中山干部人才和教师队伍需求开设相关专业的学历教育，争取加大合作力度；</li> <li>4. 完善绩效目标，使绩效目标设置的更具体、更有可操作性。</li> </ol>

对下一年度项目预算资金安排建议（万）	维持
项目绩效目标设定建议	建议设置:应设置相对详细的各专业、各教育层次（专科、本科、研究生）招生人数和合格毕业人数指标，设置学生和合作单位对该合作办学项目的满意度指标。

附件 2：中山市 2015 财政年度部门项目支出绩效评分与意见表（校园场室修缮和设施维护经费）

项目单位		中共中山市委党校	项目名称	校园场室修缮和设施维护经费	预算金额	<b>1,472,000.00</b>
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明		该项分值	评分得分
投入	项目立项	项目立项规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立，符合相关要求； ②所提交的文件材料（包括电子文档）是否真实、完整，是否能够清晰、完整、详尽地描述项目的实际情况； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（依据的充分性）		2	11.5
		绩效目标合理性	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（项目资金使用的预定目标设置是否客观、科学，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性等）		3	
		绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		3	
	资金落实	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到的市财政资金与区镇配套资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的市财政资金与区镇配套资金。		4	
		到位及时率	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。		4	

			<p>及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。</p> <p>应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。</p>			
过程	业务管理	管理制度健全性	<p>①是否已制定或具有相应的业务管理制度；</p> <p>②业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	2	17	
		制度执行有效性	<p>①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；</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>	4		
		项目质量可控性	<p>①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；</p> <p>②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。</p>	4		
	资金管理	管理制度健全性	<p>①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；</p> <p>②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。项目资金收支情况等会计核算信息是否真实、完整；已完成项目是否及时进行决算与审计；项目形成的固定资产是否及时登记入账等情况</p>	2		
		资金使用合规性	<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项目的重大开支是否经过评估认证；</p> <p>④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	3		
		资金使用合理性	项目支出结构（流向、数量、成本等）符合市场行情与项目特点	3		
		资金实际使用率	实际使用金额/实际到位金额×100%	3		
		财务监控有效性	<p>①是否已制定或具有相应的监控机制；</p> <p>②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。</p>	3		
	产出	项目产出	<p>该项得分按照实际完成率乘以 10 分计算。</p> <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</p>	10		21

			<p>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>		
		完成及时率	<p>该项得分按照完成及时率乘以 10 分计算。</p> <p>完成及时率=<math>[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间] \times 100\%</math>。</p> <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	
		质量达标率	<p>该项得分按照质量达标率乘以 10 分计算。</p> <p>质量达标率=<math>(质量达标产出数/实际产出数) \times 100\%</math>。</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。</p> <p>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	
		成本节约率	<p>该项得分按照成本节约率乘以 10 分计算。</p> <p>成本节约率=<math>[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%</math>。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	2	
效果	经济效益	(个性指标)	项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接、间接效益，可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	27.5
	社会效益	(个性指标)	项目实施对社会发展、环境保护、劳动就业等的影响，可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	
	生态效益	(个性指标)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	3	
	可持续影响	(个性指标)	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	5	
	满意度	社会公众或服务对象满意度	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，一般采用问卷调查的方式。 满意度 100%的 5 分；满意度【90%-100%）4 分；满意度【80%-90%）	5	

			3分；满意度【70%-80%）2分；满意度【60%-70%）1分；满意度低于60%，或出现上访、涉诉问题的，0分；		
综合得分	-----		<b>100</b>		<b>77</b>
	中				
内容	说明	意见			
评价结论	项目支出总体绩效评价结论	<p>中共中山市委党校的校园场室修缮和设施维护项目，依据《中国共产党党校工作条例》、《行政学院工作条例》申请立项，校园部分基础设施陈旧和损坏，容易产生安全隐患，影响正常教学、培训活动的展开，项目的实施现实中必要，技术上可行。</p> <p>项目的实施基本完成了年初的预算目标，达到了为市委党校的培训及办公工作提供安全、舒适基础设施保障，确保学校的教育培训工作正常运转的绩效总目标。但从项目自评材料看，存在部分支出结构不尽合理，项目管理过程中质量可控性不强等问题，该项目总体绩效水平为中。</p>			
具体问题与改进意见	项目投入、过程、产出、效果四方面存在的具体问题与改进意见	<p>专家组在审核项目单位提供的评审材料后，认为该项目实施前进行了必要的可行性研究论证，实施中制定了相关财务管理制度，采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施，项目完成后根据绩效目标展开了自评工作。不足之处在于部分支出结构不尽合理，项目管理过程中质量可控性不强等问题，有待完善：</p> <p>一、项目中存在的主要问题：</p> <p>1. 实际支出结构不尽合理</p> <p>项目支出结构不合理，部分支出过程未经测算，存在铺张浪费，资金使用效率低的问题：</p> <p>例如：根据项目单位“校园场室修缮和设施维护经费绩效评价自评表”显示，学员宿舍C楼套房添置家具项目实际支出金额95855.00万元，其中东非酸枝1.8米大床(1套3件)22260.00元，东非酸枝1.28米书桌、椅(1套2件)9975.00元，东非酸枝顶箱柜1个14865.00元，衣柜1个6890.00元等。学员宿舍C楼套房添置家具项目经费使用未经测算，对比“学员宿舍楼更换衣柜项目”，由中介审核工程量和金额，宽3.2米*高2.2米*深0.8米的衣柜金额为3440.28元，本项目衣柜支出金额为6890.00元。此外，即使是套房，也不必使用价格昂贵的东非酸枝家具，一张床22260.00元，太过铺张浪费。</p> <p>博观楼（图书馆）地面地板更换修复项目，面积为175m<sup>2</sup>，支出总额57410.00元，单位面积造价328元，虽此项经由中介审核工程量和金额，但造价还是比市场价格高。</p> <p>因此，建议资金用于关键性校园场室修缮和设施维护上，进一步调整支出结构。</p> <p>反馈意见答复：项目单位提出“提高校内接待能力，减少在校外接待”，这本是本着厉行节约的原则，但超规格配置昂贵的东非酸枝家具就不合时宜了。此外，根据补充材料可知博观楼地面地板更换修复项目也是采用市场上高端的“缅甸柚木地板”，且地板油漆抹了8次，已超出实际需求范畴。</p>			

		<p>校园场室修缮和设施维护经费应遵守经济、适用的原则，避免铺张浪费；</p> <p>2. 项目管理过程中质量可控性不强</p> <p>根据项目单位提供的资料显示，2015年本项目涉及的零星维修工程均由第三方评审中介审定；</p> <p>反馈意见答复：根据项目单位补充材料可知，博观楼地面地板更换修复项目地板油漆抹了8次。</p> <p>虽然由中介单位负责审核工程造价，但项目单位是否就工程量进行审核？“地板油漆抹了8次”已超出实际需求。项目单位应加强工程类项目的监控管理；</p> <p>3. 绩效目标设置较为笼统，缺少个性化指标</p> <p>根据项目单位“校园场室修缮和设施维护经费绩效评价自评报告”显示，绩效评价指标仅为预算执行率、成本结余率、用户满意度、住宿部接待人数指标四项指标，该项目相关的个性化指标只有住宿部接待人数一个；</p> <p>二、建议</p> <p>1. 完善支出结构，注意成本节约控制。建议资金用于关键性校园场室修缮和设施维护上，避免铺张浪费情况出现；</p> <p>2. 贯彻执行财务监管制度、项目质量监控规定等。对于零星维修工程及大额的资产采购支出加强监管，严把价格、质量关。</p>
<p><b>对下一年度项目预算资金安排建议</b></p>	<p>消减</p>	
<p><b>项目绩效目标设定建议</b></p>	<p>项目单位提出的绩效目标较为笼统，需要进一步细化。</p> <p>例如：</p> <p>1. 师生对学校教学环境的满意率达95%，对生活环境满意率达90%；</p> <p>2. 校园教学设备、场地因维修不及时致教学事故数量控制在5次以内；</p> <p>3. 校园区公共设备维修率达98%，维修时限在2天以内等。</p>	

附件 3：中山市 2015 财政年度部门项目支出绩效评分与意见表（信息系统及电教设备维护费）

项目单位		中共中山市委党校	项目名称	信息系统及电教设备维护费	预算金额	1,890,000.00	
一级指标	二级指标	三级指标	指标说明			该项分值	评价得分
投入	项目立项	项目立项规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立，符合相关要求； ②所提交的文件材料（包括电子文档）是否真实、完整，是否能够清晰、完整、详尽地描述项目的实际情况； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（依据的充分性）			2	15
		绩效目标合理性	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策； ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关； ③项目是否为促进事业发展所必需； ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（项目资金使用的预定目标设置是否客观、科学，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性等）			3	
		绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目年度任务数或计划数相对应； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。			3	
	资金落实	资金到位率	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到的市财政资金与区镇配套资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的市财政资金与区镇配套资金。			4	
		到位及时率	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的市财政资金和区镇配套资金。			4	
	过程	业务管理	管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的业务管理制度； ②业务管理制度是否合法、合规、完整。			
制度执行有效性			①是否遵守相关法律法规和业务管理规定； ②项目调整及支出调整手续是否完备； 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； 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。			4	
项目质量可控性			①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准； ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。			4	
		管理制度健全性	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法； ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。项目资金收支情况等会计核算信息是否真实、完整；已完成项目是否及时进行决算与审计；项目形成的固定资产是否及时登记入账等情况			2	

		资金使用合规性	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； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③项目的重大开支是否经过评估认证； ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	3	
		资金使用合理	项目支出结构（流向、数量、成本等）符合市场行情与项目特点	3	
		资金实际使用率	实际使用金额/实际到位金额×100%	3	
		财务监控有效性	①是否已制定或具有相应的监控机制； ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。	3	
产出	项目产出	实际完成率	该项得分按照实际完成率乘以 10 分计算。 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 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服务数量。 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服务数量。	10	24
		完成及时率	该项得分按照完成及时率乘以 10 分计算。 完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。 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。 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。	5	
		质量达标率	该项得分按照质量达标率乘以 10 分计算。 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 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。	10	
		成本节约率	该项得分按照成本节约率乘以 10 分计算。 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。	2	
效果	经济效益	（个性指标）	项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接、间接效益，可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	26
	社会效益	（个性指标）	项目实施对社会发展、环境保护、劳动就业等的影响，可根据项目特点自行设计个性指标量化反映	10	
	生态效益	（个性指标）	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	3	
	可持续影响	（个性指标）	项目实施后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	5	
	满意度	社会公众或服务对象满意度	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，一般采用问卷调查的方式。 满意度 100%的 5 分；满意度【90%-100%】4 分；满意度【80%-90%】3 分；满意度【70%-80%】2 分；满意度【60%-70%】1 分；满意度低于 60%，或出现上访、涉诉问题的，0 分；	5	

<b>综合得分</b>		—————	100	88
		<b>良</b>		
<b>内容</b>	<b>说明</b>	<b>意见</b>		
<b>评价结论</b>	项目支出 总体绩效水平	<p>该项目依据学校专业机构进行系统改版升级与运行维护进行立项，立项具有合理性。管理财务方面则依据《中山市委党校财务管理制度》、《中山市委党校政府采购管理制度》等规章制度来进行管理，具有合规性。项目的实施能有效解决培训工作中的硬件设施配置与功能不足的问题，减少系统和设备故障率，降低维修成本，同时利用信息化管理培训和在线培训降低学员培训成本，具有现实必要性。项目具有具体的工作措施，具有相当大的可行性。项目立项依据合理，资金落实及时并使用规范，能按照预定计划完成并基本达到预期的质量要求和目标，评价等级为良，得分88分。</p>		
<b>具体问题与改进意见</b>	项目投入、过程、产出、效果四方面存在的 具体问题与改进意见	<p>一、根据项目单位的补充意见，项目执行过程有不规范之处，有待完善：</p> <p>1. 项目变更不规范，“预算中的多媒体课室投影幕、中控改造（30间），由于年初预算时计划采购的多媒体中控设备属于单机版不能满足教学的要求，并且型号接近停产，一旦坏掉无相应零部件可更换，影响教学设备的使用，因此将中控更改为价格高一些网络型多媒体中控”，未见变更申请；</p> <p>2. 虽然“没有达到上述《预算法》第六十七条所规定的调整层次”，但是信息系统建设过程的变更一定需要有相关手续和留档记录，否则项目无法规范管理。</p> <p>二、改进建议：</p> <p>1、. 申请立项应依据现实需要，具备一定前瞻性，可根据客观情况变更申请，使项目立项更加规范；</p> <p>2. 信息系统建设过程的变更一定需要有相关手续和留档记录，以便对项目进行规范管理。</p>		
<b>对下一年度项目预算资金安排建议（万）</b>		取消		
<b>项目绩效目标设定建议</b>		<p>1) 进一步规范过程管理，比如变更管理、验收管理、资金支付管理。</p> <p>2) 充分利用开发的现代教育技术，如手机移动平台和官方微信公众平台网站，进一步根据需求增减功能并推广使用。</p> <p>3) 提高系统的使用效率。</p> <p>4) 以急需更新的教学设备为主要参考依据，对教学设备按年度分批次更新,实现教学设备的“旧-中-新”结构化更新机制</p>		

