

# 2021 年潮州开放大学 部门决算

# 目 录

## **第一部分：潮州开放大学 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：潮州开放大学 2021 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明细表
- 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## **第三部分：潮州开放大学 2021 年部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

## **第一部分：潮州开放大学概况**

### **一、单位主要职责**

潮州开放大学的主要职责是：通过广播电视网络为社会成员提供高等教育服务，承担大中专学历教育。属于公益二类事业单位。

### **二、单位机构设置**

学校设有办公室、总务处、教务处、学生处及专职教师办公室等五个部门。

### **三、部门决算单位构成**

我单位没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分：潮州开放大学 2021 年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

单位：潮州开放大学

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	225.29	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	648	五、教育支出	35	806.30
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	0.46	八、社会保障和就业支出	38	106.34
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

单位：潮州开放大学

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
	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	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	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

表 1

## 收入支出决算总表

单位：潮州开放大学

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
	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	873.75	<b>本年支出合计</b>	57	912.65
使用非财政拨款结余	28	38.89	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
<b>总计</b>	30	912.65	<b>总计</b>	60	912.65

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：潮州开放大学

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	873.75	225.29	0.00	648	0.00	0.00	0.46
205	教育支出	767.41	171.66	0.00	595.28	0.00	0.00	0.46
20505	广播电视教育	767.41	171.66	0.00	595.28	0.00	0.00	0.46
2050501	广播电视学校	767.41	171.66	0.00	595.28	0.00	0.00	0.46
208	社会保障和就业支出	106.34	53.63	0.00	52.72	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	106.34	53.63	0.00	52.72	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	79.12	34.21	0.00	44.91	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	27.23	19.41	0.00	7.81	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。

表 3

## 支出决算表

单位：潮州开放大学

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	912.65	912.65	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	806.30	806.30	0.00	0.00	0.00	0.00
20505	广播电视教育	806.30	806.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2050501	广播电视学校	806.30	806.30	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	106.34	106.34	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	106.34	106.34	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	79.12	79.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	27.23	27.23	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：潮州开放大学

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	225.29	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	171.66	171.66	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	53.63	53.63	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

## 财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州开放大学

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
	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	0.00	0.00	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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

单位：潮州开放大学

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
	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	225.29	<b>本年支出合计</b>	59	225.29	225.29	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	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	225.29	<b>总计</b>	64	225.29	225.29	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：潮州开放大学

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	225.29	225.29	0.00
205	教育支出	171.66	171.66	0.00
20505	广播电视教育	171.66	171.66	0.00
2050501	广播电视学校	171.66	171.66	0.00
208	社会保障和就业支出	53.63	53.63	0.00
20805	行政事业单位养老支出	53.63	53.63	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	34.21	34.21	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	19.41	19.41	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：潮州开放大学

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	221.42	302	商品和服务支出	1.40
30101	基本工资	117.34	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	13.30	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	22.63	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	19.41	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	11.15	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.43	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	37.16	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：潮州开放大学

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
303	对个人和家庭的补助	2.46	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	2.46	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
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	0.00
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	1.40
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
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	0.00
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	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：潮州开放大学

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			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

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：潮州开放大学

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
			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	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	223.89		公用经费合计	1.40

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。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：潮州开放大学

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
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：本表反映单位本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本表本年度无发生额。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：潮州开放大学

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。

本单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：潮州开放大学

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。

本单位本年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

### 第三部分：潮州开放大学 2021 年部门决算情况说明

#### 一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

##### （一）年度收入总体情况

潮州开放大学 2021 年度总收入 912.65 万元，其中本年收入 873.75 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 225.29 万元，比上年决算数增加 18.36 万元，增长 8.9%。主要变动情况：一是 2021 年度人员工资标准上升，二是 2021 年度新调入人员一名。

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 648 万元，比上年决算数增加 136 万元，增长 26.6%。主要变动情况：一是 2021 年度新增加中专学历进修业务，增加了中专部的收入。

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 0.46 万元，比上年决算数减少 0.29 万元，下降 38.7%。主要变动情况：一是本单位其他收入主要是利息收入，2021 年度银行存款减少，所以此项收入随之减少。

##### （二）年度支出总体情况

潮州开放大学 2021 年度总支出 912.65 万元，其中本年支出 912.65 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 912.65 万元，比上年决算数增加 231.86 万元，增长 34.1%。主要变动情况：一是因为人员工资上升及调入一名教师，二是因为增加中专学历进修，上缴省校课程费等支出也随着增加。

2. 项目支出 0 万元，与上年决算数持平。

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、2021 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2021 年度财政拨款收入说明

潮州开放大学 2021 年度财政拨款收入合计 225.29 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 225.29 万元，比上年决算数增加 18.36 万元，增长 8.9%；主要变动情况：是因为人员工资上升，社保、公积金等也随着上升；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 0.0%，主要变动情况：本单位没有此项收入；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 0.0%，主要变动情况：本单位没有此项收入

### （二）2021 年度财政拨款支出说明

潮州开放大学 2021 年度财政拨款支出合计 225.29 万元。其

中：一般公共预算财政拨款支出 225.29 万元，比年初预算数增加 4.31 万元，增长 2.0%；主要变动情况：是因为人员工资上升，社保、公积金等也随着上升；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 0.0%，主要变动情况：本单位没有此项支出；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 0.0%，主要变动情况：本单位没有此项支出

### 三、2021 年度一般公共预算财政拨款“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

潮州开放大学 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.0%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.0%；公务用车购置及运行费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.0%（其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.0%；公务用车运行费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.0%）；公务接待费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.0%。

2021 年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：因本单位是公益二类，财政没有负担“三公”经费等公用经费。

#### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 0 万元，占 0.0%；公务用车购置及运行费支出 0 万元，占 0.0%；

公务接待费支出 0 万元，占 0.0%。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。公务用车运行及维护支出 0 万元，公务用车保有量为 0 辆，主要用于本单位没有公务用车。

3. 公务接待费支出 0 万元，主要用于因本单位是公益二类，财政没有负担“三公”经费等公用经费，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 0 次，接待人数共 0 人。因本单位是公益二类，财政没有负担“三公”经费等公用经费。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2021 年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 0.0%。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**

2021 年本单位政府采购支出总额 7.73 万元，其中：政府采购货物支出 0.75 万元、政府采购工程支出 6.98 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 6.98 万元，占政府采购支出总额的 90.3%。其中：授予小微企业合同金额 6.98 万元，

占授予中小企业合同金额的 100.0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0.0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100.0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0.0%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中，岗位保障用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 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）预算绩效管理开展情况

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算绩效管理要求，我单位组织对 2021 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 0 个，二级项目 0 个，共涉及资金 0 万元，占一般公共预算项目支出总额的 0%；

组织单位整体支出绩效自评（含下属单位 0 个），涉及一般公共预算支出 225.29 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，经综合评价，部门整体支出绩效自评综合得分为 90 分，等次为优秀。没有发现存在问题。

**绩效自评结果。**我单位今年开展了部门整体支出绩效自评。

潮州开放大学整体支出绩效自评综述：全年预算数 225.29 万元，执行数 225.29 万元，完成预算的 100.0%。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：我校部门整体支出合规合理，

成效显著，目的、效能突出，最大限度地保障财政资金的使用效率。发现的问题及原因主要是个别制度有待完善。下一步改进措施主要是后续完善制度，严格执行相关规定，继续完善工作。

**以市级单位为主体开展的重点绩效评价结果。**我单位本年度没有委托第三方机构开展重点绩效评价。

## 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和政府性基金预算财政拨款。

**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：**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。

**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。

**结余分配：**指事业单位按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。

**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。

**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：**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（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。（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。

**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。

## 第五部分 潮州开放大学 2021 年部门整体支出绩效

### 自评报告

# 部门整体支出绩效自评报告

部门名称：（公章）潮州开放大学

预算单位数量：一

填报人：陈英祝

联系电话：0768-6890728

## 一、部门基本情况

### （一）部门职能

潮州开放大学的主要职责是：通过广播电视为社会成员提供高等教育服务，承担大中专学历教育。属于公益二类事业单位。学校设有办公室、总务处、教务处、学生处及专职教师办公室等五个部门。

### （二）部门整体支出绩效目标及重点项目绩效目标

在今年收支预算内，确保完成以下整体目标：保障人员支出和单位正常运转，严格按照财务规章制度做好各项支出，加强财务监督，杜绝不合理开支。

### （三）年度工作和重点（主要）工作任务完成情况

顺利完成了各项工作任务，确保单位正常运转，严格做好各项支出，杜绝不合理开支。

### （四）部门整体支出情况（按决算数为统计口径）

根据潮教通[2021]26号文件（预算批复文件），年度部门年初批复支出预算780万元，其中基本支出780万元，项目支出0万元；部门决算数为913万元，其中基本支出913万元，项目支出0万元。年终部门支出数同年初预算数存在差异133万元，导致差异原因主要是：年中追加预算133万元。

## 二、绩效自评情况

### （一）自评结论

本部门围绕预算资金管理、绩效管理、资产管理、产出、效益等方面实施绩效评价，经综合评价，部门整体支出绩效自评综合得分为90分，等次为优秀。

部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：单位整体支出绩效目标实现较好，全面完成绩效目标任务。没有发现存在问题。

## （二）绩效分析

单位整体支出绩效目标实现较好，全面完成绩效目标任务。

## （三）部门整体支出使用存在问题及改进意见

进一步加强财务管理，“三公”经费、机关运行经费、会议费、培训费等都有较大幅度减少，支出管理上也更加规范。但是对照会计基础工作规范化规定的要求，仍存在一定差距，如：预算编制工作有待细化、预算的合理性和执行力度还需加强、项目资金支出进度分配不均等。下一步改进措施主要是将重点在以下三个进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性；二是着力加强资金使用管理，在费用报账支付时，严格按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生；三是着力加强项目支出调度，加强项目开展事前事中事后的跟踪和支出进度的控制，开展项目绩效评价，科学、合理安排支出项目。

## 四、其他自评情况

# 部门整体支出绩效自评评分表

部门（单位）名称（盖章）：		潮州开放大学									
自评情况综述											
部门整体支出绩效目标完成情况与效益 (描述年度单位工作目标完成与成效)			我校部门整体支出合规合理，成效显著，目的、效能突出，最大限度地保障财政资金的使用效率。								
发现的问题及原因及后续改进措施			后续完善制度，严格执行相关规定，继续完善工作。								
指标评分表											
评价指标			指标说明	评分标准	得分	得分依据	佐证材料编号	统计方式及佐证材料来源			
一级指标	二级指标	三级指标									
名称	权重(%)	名称							权重(%)	名称	权重(%)
预算编制情况	19	预算编制	9	预算编制合理性	5	考核部门（单位）预算的合理性，即是否符合本部门职责、是否符合市委市政府的方针政策和工作要求，资金有无根据项目的轻重缓急进行分配。	1. 部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和要求的，得1分； 2. 部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间分配合理的、期末不存在项目大额资金沉淀未支出的，得1分； 3. 专项资金编制细化程度合理，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，得1分； 4. 功能分类和经济分类编制准确，年度中间无大量调剂，项目之间是否频繁调剂的，得	5	根据部门预算编制及年度执行情况	部门预算编制报表、部门决算报表	根据评价年度部门预算编制以及年度执行情况评判，佐证材料如：部门预算编制报表、年度工作计划、部门决算报表。

					1分； 5. 部门预算分配不固化，能根据以前年度预算执行情况合理调整当年度预算编制的（如不存在项目支出完成不理想但连年持续安排预算的情况等），得1分。			
			提前下达率	4	反映部门是否按要求提前申请下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付。  除自然灾害等突发事件处理的资金和据实结算的体制补助等特殊项目外，提前下达一般性转移支付比例应达90%、提前下达专项转移支付比例应达70%等。 一般性专项转移支付提前下达比例达到90%的，得2分；未达到的提前下达比例的，按比例扣分。 专项转移支付提前下达比例达到70%的，得2分；未达到的提前下达比例的，按比例扣分。 <b>△注：无转移支付需提前下达的部门，该指标不考核，相应的分值平均调整至预算编制合理性（该项增加2分）、绩效目标合理性（该项增加1分）、绩效目标明确性四项指标（该项增加1分）。</b>	无转移支付需提前下达		根据下达资金分配比例情况统计得分，佐证材料如：资金文件方案、资金下达文件等。
	目标设置	10	绩效目标合理性	5	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和评价部门（单位）设立的绩效目标与部门履职和年度工作任务的相符性。  1. 绩效目标能体现部门（单位）“三定”方案规定的部门职能，能体现部门（单位）中长期规划和年度工作计划的，得2分； 2. 绩效目标与本年度部门预算资金相匹配的，目标表述明晰合理，得2分； 3. 部门年度新增的重大项目或重大政策有进行可行性研究或充分论证的，得1分（年度没有新增重大项目或重大政策的该指标不考核，分值按比例调整至前述2点指标	5		根据评价年度部门预算编制情况评判，如：项目绩效目标申报表、部门整体绩效目标表、可行性研究报告、年度工作计划等。

预算执行情况	44	资金管理	18			中)； 对上述3项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。				
				绩效指标明确性	5	部门(单位)依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可量化，用以反映和考核部门(单位)整体绩效目标的明细化情况。	1. 绩效指标设置同项目实施内容相关，具有体现部门(单位)履职效果的社会经济环境效益指标的，得2分； 2. 绩效指标值清晰、可衡量的，得1分； 3. 绩效指标申报数量符合当年度工作要求的，得1分； 4. 绩效目标的目标值测算能提供相关依据或与项目目标任务数或计划数相对应的，得1分； 对上述4项标准，没有完全符合的，可酌情扣分。	4		根据评价年度部门预算编制情况评判，佐证材料如：项目绩效目标申报表、部门整体绩效目标表、可行性研究报告、年度工作计划等。
				部门预算资金支出率	5	部门(单位)本年度部门预算实际支出数(以实际用款为准)与财政下达资金数(包括年初预算数、年中追加数和上年结转数)的比率，反映和考核部门(单位)支出进度完成情况。	整体支出完成率=部门(单位)年度实际支出/(年初预算支出数±年中调增、调减支出数)×100%。 1. 结果≥100%，得5分； 2. 100%>结果≥90%，得4分； 3. 90%>结果≥80%，得3分； 4. 80%>结果≥70%得2分， 5. 70%>结果≥60%得1分，6. 结果<60%，得0分。	7	部门决算报表	根据部门年度决算报表数据相关数据计算：财决01表基本支出和项目支出合计决算数【84，3】/收入总计【31，3】*100%。
财政拨款结转结余率	3	部门(单位)当年度财政拨款结转结余与当年度财政拨款预算总额的比率，用以反映和考核部门(单位)对结转结余资金的实际控制程度。	结余结转率=年末财政拨款结转和结余决算数/(年初财政拨款结转和结余收入决算数+一般公共预算财政拨款决算数+政府性基金预算财政拨款决算数)×100% 1. 结余结转率≤10%的，得3分； 2. 10%<结余结转率≤20%的，得2分	3	部门决算报表	根据部门年度决算报表数据相关数据计算：财决01-1表年末财政拨款结转和结余决算数【86，24】/收入总计【32，3】*100%。				

				3. 20%<结余结转率≤30%的, 得1分 4. 结余结转率>30%的, 得0分。			
		国库集中支付结转结余存量资金效率性	3	部门(单位)的财政存量考核涉及国库集中支付结转结余存量资金的变动情况。  部门财政存量资金变动率= (当年年末存量资金规模÷ 上一年度年末存量资金规模 -1)×100% 1. 部门财政存量资金变动率 ≤-15%的, 得3分; 2. 部门财政存量资金变动率 ≤-10%但是大于-15%的, 得2 分; 3. 部门财政存量资金变动率 ≤0 但是大于-10%的, 得1分; 4. 部门财政存量资金变动率 >0 的, 不得分; 5. 部门财政存量资金变动率 上年度为0的, 本年度继续为 0的, 得3分。 存量资金效率性指标评分时 不含科研项目(课题)及当年 12月下达的资金。	3	零 余 存 量 统 计 表	根据各部门期末国库集中支付结转结余存量情况统计, 佐证材料如: 有关存量统计表。
		财务合规性	4	反映部门(单位)资金支出规范性, 包括资金管理、费用支出等制度是否严格执行; 会计核算是否规范、是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况; 是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况。  1. 预算执行规范性1分, 按《关于加强市级财政专项资金调剂管理工作的通知》及部门内部管理规定履行报批程序, 得1分规定履行调整报批手续或未发生调整的, 且按事项完成进度支付资金的得满分, 否则酌情扣分。 2. 事项支出的合规性2分, 资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得满分, 超范围、超标准支出, 虚列支出, 截留、挤占、挪用资金的, 以及其他不符合制度规定支出的, 视情节严重情况扣分, 直至扣到0分。 3. 会计核算规范性1分, 规范执行会计核算制度得满分, 项	4		从预算执行规范性、事项支出的合规性、会计核算规范性三方面自查部门管理情况, 佐证材料如: 资金调整审批文件、内部审计报告等。

					目未按规定设专账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,视具体情况扣分。			
				资金下达合法性	3	<p>反映部门下达其主管的一般性转移支付和专项转移支付的及时性以及批复下属单位预算的及时性。无转移支付的部门,本项指标不考核,2分分值调整至“部门预算资金支出率”指标。</p> <p>1. 转移支付部分(1分):按规定,一般性转移支付和专项转移支付需分别在市人大批复预算后的30日和60日内正式下达;对于中央转移支付,需在收到后30日内正式下达。</p> <p>转移支付部分得分=在要求时限内下达的转移支付资金÷经市人大批复的转移支付资金*1分</p> <p>2. 部门预算(1分):按规定,部门在接到财政部门批复的本部门预算后,15日内向所属各单位批复预算。</p> <p>部门预算部分得分:按时批复的得1分;每超过一天扣0.5分,扣完1分为止;未批复的不得分。</p> <p>本指标总得分=转移支付部分得分+部门预算部分得分。如被评价部门没有主管的转移支付资金,则转移支付部分分值计入部门预算部分,每超过一天扣1分,扣完为止。</p> <p>注:无转移支付资金或批复下属单位预算的部门,本项涉及的明细指标不考核,对应分值调整至“部门预算资金支出率”指标。</p>	无转移支付需提前下达	根据部门一般性转移支付、专项转移支付实际下达时效以及实际批复下属单位预算时效统计得分,佐证材料如:下达资金文件、预算批复文件等。

		信息公开	4	预决算信息公开性	4	<p>主要考核部门（单位）在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映部门（单位）预决算管理的公开透明情况。</p> <p>(1) 非涉密部门（单位）在财政部门批复本部门预算后，20日内向社会公开得1分，没有及时公开的不得分。</p> <p>(2) 非涉密部门（单位）在财政部门批复本部门决算后，20日内向社会公开得1分，没有及时公开的不得分。</p> <p>(3) 各预算部门（单位）预算公开中是否按要求公开绩效目标信息，得1分，否则不得分。</p> <p>(4) 各预算部门（单位）决算公开中是否按要求公开绩效自评信息，得1分，否则不得分。</p> <p>(5) 涉密部门经批准不需要公开相关信息的，计4分。</p>	4	政府网站公开截图	按部门预算公开、决算公开情况统计得分，佐证材料如：政府网站公开截图、绩效目标信息、自评信息公开情况截图。
						<p>反映部门（单位）对所实施项目（包括部门主管的市级专项资金和专项经费分配给县实施的项目）的检查、监控、督促等管理情况。</p> <p>1. 单位已制定内部财务管理制度、业务主管部门已制定专项资金管理制度等资金使用管理办法，得1分；</p> <p>2. 相关管理制度得到有效执行，得1分；</p> <p>3. 业务主管部门对主管的专项资金项目实施开展跟踪监控，对存在问题督促整改得2分（需提供检查底稿或其他佐证材料，否则不得分）；如被评价年度部门主管的市级专项资金绩效评价等级有低或差的，本项不得分。</p> <p>评价时发现项目不符合上述条件的，酌情扣分。</p>			4

预算执行情况	44	采购管理	5	采购合规性	3	<p>反映采购意向公开、采购质疑投诉处理、合同备案公开等情况。</p> <p>1. 采购意向公开率 100%公开的得满分，数值=实际公开项目数/应公开项目数。</p> <p>2. 采购意向公开时限，原则不得晚于采购活动开始前 30 日。纳入部门预算支出范围的采购项目，预算单位应当在部门预算批复后 40 日内，在政府采购系统填报采购意向要素，各主管预算部门通过政府采购系统汇总本部门、本系统所有预算单位的采购意向（涉密信息除外）后，在部门预算批复后 60 日内予以公开。符合规定的，得满分，否则不得分。（紧急项目无法满足 30 日的需提供文件等依据）</p> <p>3. 采购质疑与投诉处理，收到供应商质疑的未在 7 个工作日内作出答复，不积极配合政府采购监管部门开展的投诉处理，经财政部门查实采购人有违法违规行为的，发现 1 例扣 1 分，扣完为止。</p> <p>4. 合同备案公开，自合同签订之日起 2 个工作日在“广东省政府采购网”备案公开，符合规定的得满分，否则不得分。</p> <p>5. 以上四项得分各占 25%权重，计算出本指标综合得分。</p>	3	2021 年政府采购统计数据	根据政府采购执行情况评分，佐证材料如：2021 年政府采购统计数据、意向公开网上截图、质疑投诉处理答复截图、合同备案截图等材料。
				采购政策效能	2	<p>反映部门采购政策执行的效果情况</p> <p>按照《政府采购促进中小企业发展管理办法》要求为中小企业预留采购份额。200 万元以下的货物和服务采购项目、400 万元以下的工程采购项目，应当专门面向中小企业采购（符合《办法》第六条第二款的，应当作出说明），超过前述金额的采购项目，预留该部分采购项目的 30%以上专门面向中小企业，其中预留给小微企业的比例不低于 60%。数值=（实际按要求面向中小企</p>	2		根据政府采购文件中预留中小企业份额统计得分，佐证材料如：采购文件中关于预留份额相关截图。

					业的项目数/总项目数) ×100%。 评分=数值×分值。			
资产管理	13	报送及时性	2	反映部门(单位)当年度行政事业性国有资产月报的报送情况。	行政事业性国有资产月报每月均能在8号前按时报送的,得2分,资产月报未能按时报送的,一次扣0.5分,扣完为止。 <b>注:如存在下属非预算单位为资产月报报送范围的,月报报送是否及时需由主管部门一并统计计分。</b>	2	资产系统各月份报送时间统计表	根据单位报表实际报送时间统计得分,佐证材料如:资产系统各月份报送时间截图。
		资产收益上缴的及时性	3	反映单位资产处置和使用收益上缴的及时性。	检查处置收益和租金上缴是否及时(高校可自留的资金除外)。存在长期(超过3个月)未上缴的,每1笔扣0.5分,扣完为止。	3	无收益	根据处置收益和租金收入实际上缴时间评价得分,佐证材料如:处置收益、租金收益单位到账单据、收益上缴单据。
		资产盘点情况	2	反映单位是否每年按要求进行资产盘点。	每年进行一次资产盘点,并完成结果处理的,得2分。未进行盘点的,不得分。	2	盘点表	根据年度是否实施盘点得分,佐证材料如:盘点报告、盘点表。
		资产管理合规性	4	反映部门(单位)资产管理是否合规。	1.有无制定行政事业性国有资产管理内部管理规定;如无,扣1分。 2.是否按《行政单位国有资产管理办法》《事业单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定,如有,得1分;如无,扣1分。 3.出租出借、处置国有资产是否按潮财规[2020]1号、潮财规[2020]2号规定履行审批程序,如有,得2分;如无,发	3	资产管理制度	从制度建设、出租出借以及资产处置审批程序等方面自查单位管理情况统计得分,佐证材料如:资产管理制度、出租出借以及资产审批文件、资产系统审批截图、

预算使用效益	37	效率性	14	年度重点工作完成率	6	部门(单位)完成党委、政府、人大和上级部门下达或交办以及部门年度工作计划明确的重要(主要)事项或工作的完成情况,反映部门对重点工作的办理落实程度。	年度重点工作完成率=年度重点工作实际完成数/重点工作总数×100% 年度重点工作是指当年度上级部门或市委、市政府、人大交办或下达的工作任务。 本指标得分=年度重点工作完成率×5。 没有涉及年度重点工作的则评价部门年度主要工作任务完成情况。	5			针对党委、政府、人大和上级部门下达或交办以及部门年度工作计划明确的重要(主要)事项或工作,根据各项目牵头科室年度重点任务完成情况统计该项得分。佐证材料包括部门年度工作总结、具体项目验收结果、政策方案等具			
						部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例。 1. 比率≥90%的,得2分; 2. 90%>比率≥75%的,得1.5分; 3. 75%>比率≥60%的,得1分; 4. 比率<60%的,得0分。					2	在用资产统计数据	根据固定资产盘点情况以及在用固定资产统计情况统计得分,佐证材料如:2021年资产年报中在用资产统计数据。
						现一次扣0.5,扣完为止。 4. 在各类巡视、审计、监督检查工作中如发现资产管理存在问题的,每发现1次扣1分,扣完为止。								
公用经费控制率	3	部门(单位)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,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	1. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数,得1分,否则不得分。 2. “三公”经费实际支出数≤(年初预算安排+经批准年中预算追加)三公经费数,得2分,否则不得分。	3	部门决算报表	根据部门年度决算报表数据相关数据计算,佐证材料如:部门决算报表有关数据								
经济性	3	3	公用经费控制率	3	部门(单位)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,用以反映和考核部门(单位)对机构运转成本的实际控制程度。	1. 日常公用经费决算数≤日常公用经费调整预算数,得1分,否则不得分。 2. “三公”经费实际支出数≤(年初预算安排+经批准年中预算追加)三公经费数,得2分,否则不得分。	3	部门决算报表	根据部门年度决算报表数据相关数据计算,佐证材料如:部门决算报表有关数据					

									有权威性文件颁布、项目考核部门的考核结果、活动举办实证证明（如签到表、现场照片、报道等）、补助奖励类项目补助资金支出凭证、监督检查工作通知或记录。
			部门整体绩效目标产出指标完成率	8	部门（单位）整体绩效目标中各项目标的完成情况，反映部门整体支出绩效目标的实现程度。	部门整体绩效目标产出指标完成率=部门整体支出绩效目标申报表中已实现产出指标个数/申报产出指标数×100% 本指标得分=部门整体绩效目标产出指标完成率×8。	7		根据年度部门整体绩效目标完成情况评分，佐证材料如：佐证材料包括部门年度工作总结、具体项目验收结果、政策方案等具有权威性文件颁布、项目考核部门的考核结果、活动举办实证证明（如签到表、现场照片、报道等）、补助奖励类项目补助资金支出凭证、监督检查工作通知或记录。
效果性	19	14	社会经济环境效益实	14	反映部门（单位）履行职责对经济发展、社会发展和生态环境所带来的直接或间接影响。	根据部门（单位）“三定”方案确定的职责，实际并结合绩效目标设立情况，有选择地设置个性化绩效指标，且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析，进行核定得分。 1. 部门管理的行业和领域的主要指标能否体现部门当年履职的效果。主要指标均体现	13		根据各项目牵头科室年度任务开展实效总结对社会经济环境效益等方面的影响。佐证材料如：工作总结、信息宣传报道、工

			现情况		效果的，得6分；只有部分指标体现效果的，酌情扣分。 2. 部门当年主要的项目支出是否实现了预期的效果，由评价方对照部门的支出项目进行评分。所有项目都能体现效果的，得8分；只有部分项目体现效果的，酌情扣分。			作成果、工作成效图片、工作任务通报、权威报告统计数据等。
			群众信访办理情况	2	部门（单位）对群众信访意见的完成情况及及时性，反映部门（单位）对服务群众的重视程度。 1. 当年度所有群众信访意见均有回复，得1分，否则按比例扣分。 2. 回复意见均在规定时限内的，得1分，否则按比例扣分。	2	没有群众信访	根据单位日常信访、投诉情况统计，可从部门官方网站、单位信访箱、部门微信公众号、电话等渠道统计群众信访办理情况，佐证材料如：相关平台投诉板块截图。
			公众或服务对象满意度	4	反映社会公众或部门（单位）的服务对象对部门履职效果的满意度以及是否因履职造成社会不公而引起纠纷、诉讼、上访甚至违法犯罪。 社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职责而影响到的部门、群体或个人，一般采用社会调查的方式。如难以单独开展满意度调查的，可参考相关部门对单位履职满意度调查结果评分或参考群众信访、投诉情况合理评分。	4	没有投诉等情况	根据满意度调查结果统计得分。可依据部门独立开展的满意度调查结果统计，或难以单独开展满意度调查的，可参考相关部门对单位履职满意度调查结果评分或参考群众信访、投诉情况合理评分，佐证材料如：满意度调查问卷结果。
		加减分项	工作表现加减		反映部门工作受到表彰或批评问责的情况。 1. 加分项：工作获得各级党委政府表彰的，表彰一次加1分，同一项工作获得多次表彰的，按一次计算，累计加分最多3分，加分后总分不能超过100分；			相关加减分佐证材料。

				分 指 标		2. 减分项：在国务院大督察或 人大、审计、监察等监督检查 时发现问题并被问责的，问责 一次扣 2 分，同一个问题被问 责多次的，按一次计算，累计 减分最多 6 分，减分后总分不 能低于 0 分。				
<b>合计分数</b>							<b>90</b>			
<b>评价等级结果</b>							<b>优 秀</b>			

备注：1. 评价等级结果分为优、良、中、低、差五个档次。其中：优秀（得分 $\geq 90$ ）、良好（90，80]、中（80，70]、低（70，60]、差（得分 $\leq 60$ ）。

2. “佐证材料编号” 需要根据自评佐证材料清单中的材料编号对应。

3. “佐证材料来源”：各佐证材料来源仅提供参考，具体佐证材料需结合项目情况据实提供。