

**安徽广播电视大学六安分校 2020 年度
部门决算**

2021 年 8 月

目 录

第一部分 安徽广播电视大学六安分校概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 安徽广播电视大学六安分校 2020 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收入支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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收入支出决算表

第三部分 安徽广播电视大学六安分校 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、预算绩效情况说明

十、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

安徽广播电视大学六安分校 2020 年度部门决算情况

第一部分 安徽广播电视大学六安分校概况

一、部门职责

六安电大为财政全额拨款事业单位，是一所融学历教育和非学历教育为一体的综合性市属成人高等学校。自建校以来，以“立足地方、服务社会”为宗旨，锐意进取，开拓创新，形成了多功能、多层次的现代远程学历教育体系，开设财经、文法、理工、师范等学科 40 多个本、专科专业，目前在校生为 8000 余人。近年来，我校的继续教育、职业培训、岗位培训等非学历教育得到长足发展，年培训人次在 7 万左右。

六安电大充分发挥系统办学和现代化远程教育的优势，为地方培养大批“留得住、用得上”的各级各类应用型人才。面向未来，学校继续坚持“为党育人、为国育才”的教育方针，以服务六安经济社会发展、构建终身教育体系 and 建设学习型社会为主要目标，以现代化的远程教育技术手段和丰富优质的远程教育资源为支撑，以成人学历为办学主体，以各类职业培训、社会培训等非学历继续教育为羽翼，进一步改革创新、提高质量、突出特色、打造品牌，全面提升

整体办学实力，推进国家开放大学六安学院建设，形成特色鲜明、品牌知名、质量闻名的远程开放教育体系，为学习型六安建设提供有力支撑，为幸福六安美好六安建设再做贡献。

二、机构设置

从决算单位构成看，安徽广播电视大学六安分校 2020 年度部门决算包括：单位本级决算和局属事业单位决算，与预算比较，增加（减少）0 户，说明原因。

纳入安徽广播电视大学六安分校 2020 年度部门决算编制范围的单位共 1 个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	安徽广播电视大学六安分校

第二部分 安徽广播电视大学六安分校 2020 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：安徽广播电视大
学六安分校

金额单位：万元

收入		支出	
项 目	金额	项目	金额
栏 次			
一、一般公共预算财政拨款收入	628.34	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入	242.80	五、教育支出	838.61
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入	24.25	八、社会保障和就业支出	24.89
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	31.88

		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	895.39	本年支出合计	895.39
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	72.02	年末结转和结余	72.02
总计	967.41	总计	967.41

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

部门：安徽广播电视大学六安分校

金额单位：万元

项目	本年收	财政拨	上级补	事业收入		附属单	其
----	-----	-----	-----	------	--	-----	---

功能分类 科目编码			科目名称	入合计	款收入	助收入			经营 收入	位上缴 收入	他 收入
							小计	其中：教育 收费			
类	款	项	合计	895.38	628.34	0.00	242.80	242.80	0.00	0.00	24.25
2050501			广播电视 学校	814.36	571.57	0.00	242.80	242.80	0.00	0.00	0.00
2050802			干部教育	24.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24.25
2080505			机关事业 单位基本 养老保险 缴费支出	24.89	24.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积 金	31.88	31.88	0.00	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；本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03 表

部门：安徽广播
电视大学六安分
校

金额单位：万元

项目	本年支	基本支	项目支	上缴	经营支	对附属
----	-----	-----	-----	----	-----	-----

功能分类科目编码			科目名称	出合计	出	出	上级支出	出	单位补助支出
类	款	项	合计	895.39	633.35	262.04	0.00	0.00	0.00
2050501			广播电视学校	814.36	552.33	262.04	0.00	0.00	0.00
2050802			干部教育	24.25	24.25	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	24.89	24.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	31.88	31.88	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况；本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：安徽广
播电视大学六
安分校

金额单位：万元

收入		支出			
项	目	金额	项目	一般公共预算 财政拨款	政府性基 金预算财
					国有资本 经营预算

				政拨款	财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	628.34	一、一般公共服务支出	0.0	0.0	0.0
二、政府性基金预算财政拨款	0.0	二、外交支出	0.0	0.0	0.0
三、国有资本经营预算财政拨款	0.0	三、国防支出	0.0	0.0	0.0
		四、公共安全支出	0.0	0.0	0.0
		五、教育支出	571.57	0.0	0.0
		六、科学技术支出	0.0	0.0	0.0
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.0	0.0	0.0
		八、社会保障和就业支出	24.89	0.0	0.0
		九、卫生健康支出	0.0	0.0	0.0
		十、节能环保支出	0.0	0.0	0.0
		十一、城乡社区支出	0.0	0.0	0.0
		十二、农林水支出	0.0	0.0	0.0
		十三、交通运输支出	0.0	0.0	0.0
		十四、资源勘探信息等支出	0.0	0.0	0.0
		十五、商业服务业等支出	0.0	0.0	0.0
		十六、金融支出	0.0	0.0	0.0
		十七、援助其他地区支出	0.0	0.0	0.0
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.0	0.0	0.0
		十九、住房保障支出	31.88	0.0	0.0
		二十、粮油物资储备支出	0.0	0.0	0.0
		二十一、国有资本经营预算支出	0.0	0.0	0.0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.0	0.0	0.0
		二十三、其他支出	0.0	0.0	0.0

		二十四、债务还本支出	0.0	0.0	0.0
		二十五、债务付息支出	0.0	0.0	0.0
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.0	0.0	0.0
本年收入合计	628.34	本年支出合计	628.34	0.0	0.0
年初财政拨款结转和结余	0.63	年末财政拨款结转和结余	0.63	0.0	0.0
一般公共预算财政拨款	0.63				
政府性基金预算财政拨款	0.0				
国有资本经营预算财政拨款	0.0			0.0	0.0
总计	628.97	总计	628.97	0.0	0.0

注：本表反映部门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；本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款收入支出决算表

部门：安徽广
播电视大学六
安分校

公开 05 表

金额单位：万元

科目编码	科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
		合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
													项目支出结转	项目支出结余
	合计	0.63	0.63	0.00	628.34	609.10	19.24	628.34	609.10	19.24	0.63	0.63	0.00	0.00
2050501	广播电视学校	0.63	0.63	0.00	571.57	552.33	19.24	571.57	552.33	19.24	0.63	0.63	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	0.00	0.00	0.00	24.89	24.89	0.00	24.89	24.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	0.00	0.00	0.00	31.88	31.88	0.00	31.88	31.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况；本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：安徽广播电视大学六安分校

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	401.58	302	商品和服务支出	199.25	307	债务利息及费用支出	0.0
30101	基本工资	86.10	30201	办公费	69.87	30701	国内债务付息	0.0
30102	津贴补贴	0.06	30202	印刷费	5.74	30702	国外债务付息	0.0
30103	奖金	157.28	30203	咨询费	0.0	30703	国内债务发行费用	0.0
30106	伙食补助费	0.0	30204	手续费	0.0	30704	国外债务发行费用	0.0
30107	绩效工资	64.71	30205	水费	0.0	310	资本性支出	6.86
30108	机关事业单位基本养老保险费	24.89	30206	电费	0.0	31001	房屋建筑物购建	0.0
30109	职业年金缴费	0.0	30207	邮电费	4.07	31002	办公设备购置	0.0
30110	职工基本医疗保险缴费	10.89	30208	取暖费	0.0	31003	专用设备购置	6.86
30111	公务员医疗补助缴费	0.0	30209	物业管理费	0.0	31005	基础设施建设	0.0
30112	其他社会保障缴费	1.56	30211	差旅费	5.13	31006	大型修缮	0.0
30113	住房公积金	31.88	30212	因公出国（境）费用	0.0	31007	信息网络及软件购置更新	0.0
30114	医疗费	0.0	30213	维修（护）费	4.44	31008	物资储备	0.0
30199	其他工资福利支出	24.21	30214	租赁费	1.18	31009	土地补偿	0.0
303	对个人和家庭的补助	1.41	30215	会议费	0.0	31010	安置补助	0.0
30301	离休费	0.0	30216	培训费	4.09	31011	地上附着物和青苗补偿	0.0
30302	退休费	0.0	30217	公务接待费	3.70	31012	拆迁补偿	0.0
30303	退职（役）费	0.0	30218	专用材料费	0.0	31013	公务用车购置	0.0
30304	抚恤金	0.0	30224	被装购置费	0.0	31019	其他交通工具购置	0.0
30305	生活补助	1.23	30225	专用燃料费	0.0	31021	文物和陈列品购置	0.0
30306	救济费	0.0	30226	劳务费	80.09	31022	无形资产购置	0.0
30307	医疗费补助	0.0	30227	委托业务费	17.10	31099	其他资本性支出	0.0
30308	助学金	0.0	30228	工会经费	2.38	312	对企业补助	0.0
30309	奖励金	0.07	30229	福利费	0.0	31201	资本金注入	0.0

30310	个人农业生产补贴	0.0	30231	公务用车运行维护费	1.26	31203	政府投资基金股权投资	0.0
30311	代缴社会保险费	0.0	30239	其他交通费用	0.01	31204	费用补贴	0.0
30399	对其他个人和家庭的补助支出	0.11	30240	税金及附加费用	0.17	31205	利息补贴	0.0
			30299	其他商品和服务支出	0.03	31299	其他对企业补助	0.0
						399	其他支出	0.0
						39906	赠与	0.0
						39907	国家赔偿费用支出	0.0
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.0
						39999	其他支出	0.0
人员经费合计		402.99	公用经费合计					206.11

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；本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：		金额单位：万元			
功能分类 科目编码	科目	年初结转和结余	本年收入	本年支出	年末结转和结余

			名称		基本支出结转	项目支出结转和结余		基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
			合计				合计								项目支出结转	项目支出结余
类	款	项	合计													

注：1、本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。
2、安徽广播电视大学六安分校没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故此表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：

金额单位：万元

科目编码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出	年末结转和结余		
					合计	结转	结余

类	款	项	栏次					
			合计					

注：1、本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2、安徽广播电视大学六安分校没有国有资本经营预算收入，也没有使用国有资本经营预算安排的支出，故此表无数据。

第三部分 安徽广播电视大学六安分校 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收入总计 967.41 万元（含使用非财政拨款结转结余和年初结转结余）、支出总计 967.41 万元（含结余分配和年末结转结余）。与 2019 年相比，收、支总计各增加 157.02

万元，增长 19.38%，主要原因：一是纳入非税收入安排的网络远程及科研培训项目经费及支出增加；二是其他收入安排的支出增加。

二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 895.39 万元，其中：财政拨款收入 628.34 万元，占 70.18%；事业收入 242.80 万元，占 27.12%；经营收入 0.0 万元，占 0.0%；其他收入 24.25 万元，占 2.70%。

三、支出决算情况说明

2020 年度支出合计 895.39 万元，其中：基本支出 633.35 万元，占 70.73%；项目支出 262.04 万元，占 29.27%；经营支出 0.0 万元，占 0.0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收入总计 628.97 万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计 628.97 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各减少 12.41 万元，下降 1.93%，主要原因：一是我校有关同志按照规定办理了退休，又没有招录新进人员，导致人员经费较上年减少。

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款收入决算总体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款收入 628.34 万元，占本年收入的 70.18%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款收入减少 3.46 万元，下降 0.55%。主要原因是我校学生人数较往年减少，进而综合定额拨款较往年减少，故导致一般公共预算财政拨款收入减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 628.34 万元，占本年支出的 70.18%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 12.41 万元，下降 1.94%。主要原因一是我校有关同志按照规定办理了退休，又没有招录新进人员，导致人员经费较上年减少。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 628.34 万元，主要用于以下方面：**教育（类）**支出 571.57 万元，占 90.97%；**社会保障和就业（类）**支出 24.89 万元，占 3.96%；**住房保障（类）**支出 31.88 万元，占 5.07%。

（四）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 560.60 万元，支出决算为 628.34 万元，

完成年初预算的 112.08%。决算数大于预算数的主要原因是财政追加的年度预留调资。其中：基本支出 609.10 万元，占 96.94%；项目支出 19.24 万元，占 3.06%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 0.0 万元，支出决算为 0.0 万元，我单位未安排一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）的收入和支出。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 0.0 万元，支出决算为 0.0 万元，我单位未安排一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）的收入和支出。

3. 教育（类）教育进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算为 517.04 万元，支出决算为 571.57 万元，完成年初预算的 110.55%，决算数大于预算数的主要原因是财政追加的年度预留调资。

4. 文化体育与传媒（类）文化（款）文化创作与保护（项）。年初预算为 0.0 万元，支出决算为 0.0 万元，我单位未安排文化体育与传媒（类）文化（款）文化创作与保护（项）的收入和支出。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费

支出（项），年初预算为 24.89 万元，支出决算为 24.89 万元，均为机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505），完成年初预算的 100.00%，决算数与预算数相等。

6. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），年初预算为 31.88 万元，支出决算为 31.88 万元，均为住房公积金（2210201），完成年初预算的 100.00%，决算数与预算数相等。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度财政拨款基本支出 609.10 万元，其中：人员经费 402.99 万元，主要包括：基本工资 86.10 万元、津贴补贴 0.06 万元、奖金 157.28 万元、绩效工资 64.71 万元、机关事业单位基本养老保险费 24.89 万元、职工基本医疗保险缴费 10.89 万元、其他社会保障缴费 1.56 万元、住房公积金 31.88 万元、其他工资福利支出 24.21 万元、生活补助 1.23 万元、奖励金 0.07 万元、对其他个人和家庭的补助支出 0.11 万元；公用经费 206.11 万元，主要包括：办公费 69.87 万元、印刷费 5.74 万元、邮电费 4.07 万元、差旅费 5.13 万元、维修（护）费 4.44 万元、租赁费 1.18 万元、培训费 4.09 万元、公务接待费 3.70 万元、劳务费 80.09 万元、委托业务费 17.10 万元、工会经费 2.38 万元、公务用车运行维护费 1.26 万元、其他交通费用 0.01

万元、税金及附加费用 0.17 万元、其他商品服务支出 0.03 万元、办公设备购置 6.86 万元等。

七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明

2020 年安徽广播电视大学六安分校没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出情况说明

2020 年安徽广播电视大学六安分校没有国有资本经营预算收入，也没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

九、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况。

1、项目支出绩效自评和部门评价。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年度纳入部门预算的项目支出开展了绩效自评，共 2 个项目，涉及资金 144.43 万元，占项目预算总额的 80.49%。从评价情况看，项目支出绩效最后得分为 89 分和 95 分，可见，我校 2020 年度整体支出和项目支出均取得了较好的效果，较好实现了年度的预算绩效目标。

组织对“网络远程及科研培训费用”项目开展了部门评价，涉及资金 54 万元。以上由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，根据项目支出绩效评价指标表，该项目综合得分 91.60 分，主要从决策、过程、产出以及效益四方面展开评价，从评价结果可知，该项目实施取得了较好的成效。

2、部门整体支出绩效自评

组织对 2020 年度部门整体支出开展绩效自评。2020 年，安徽广播电视大学六安分校全年预算数为 753.48 万元，执行数为 630.47 万元，完成预算的 83.67 %。评价结果显示，我校整体支出绩效最后得分为 93.35 分，可见，我校 2020 年度整体支出取得了较好的效果，较好完成了年度的整体预算绩效目标。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

安徽广播电视大学六安分校在 2020 年度部门决算中反映“网络远程及科研培训费用项目”、“上缴中央、省级电大费用项目”等 2 个项目绩效自评结果。

网络远程及科研培训费用项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 89 分。全年预算数为 54 万元，执行数为 42.28 万元，完成预算的 78.30%。项目绩效目标

完成情况：通过项目实施，为教师教学费用、实践环节等费用的发放提供了保障，为正常教学办公提供了必要的资金支持，保障了正常教学运转、网络远程教育的正常运行。发现的主要问题及原因：受新冠疫情等影响，预算执行不完整，预算执行进度有待加强。下一步改进措施：随着疫情防控进入常态化阶段，我校坚持一手抓疫情，一手抓教学和管理。通过督促相关科室和相关部门对接，及时跟踪项目进展情况，及时办理采购项目的实施、交接、验收、支付等环节，确保资金合理尽快支出，切实加大预算执行力度。

项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

项目名称		网络远程及科研培训费用						
主管部门		安徽广播电视大学六安分校			实施单位	安徽广播电视大学六安分校		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	54.00	54.00	42.28	10	78.30%	7.8
		其中：当年财政拨款	0.00	0.00	0.00	—		—
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—		—
		其他资金	54.00	54.00	43.71	—	78.30%	—
年度	预期目标				实际完成情况			

	通过项目的实施，满足全年学校各类办学项目费用支付，促进学校办学发展，提升服务社会公众学习需求的能力和水平。				该项目的实施，为 2020 年学校教学活动的开展、教学管理的平稳运行提供了财务支持，进一步提升了我校的办学条件和教育教学水平。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	外聘教师人数	每学期根据课程注册情况进行安排，一般每学期在 15 人以上。	17	5	5	
			组织面授教学频次	2020 年预计安排 1000 多门课程，其中面授课不低于 400 次。	413	5	5	
			组织实践环节频次（社会实践和毕业设计）	分校 2020 年预计安排实践环节不低于 600 人次。	652	5	5	
			教室电脑等教学设备的采购数量	40 台	8 台	5	1	因上级部门相关文件对电脑、软件等设备的采购作出了新的规定和要求，但我校运行的系统尚未针对新要求进行了升级改造，导致目前采购计划暂缓，待相关文件出台后积极实施

		质量指标	面授课组织开展情况	授课老师必须严格按照课表上课。	授课老师基本要求上课。	4	4	
			教学效果调查	≥90%	95%	3	3	
			教学设施的合格率、达标率	≥95%	98%	3	3	
		时效指标	根据春秋两个学期教学计划安排	按照国开春秋两学期校历，根据国开和省校教学计划的安排，结合分校课程注册实际情况制	在规定时间内完成教学计划。	10	10	
		成本指标	外聘教师教学、作业批改等劳务费	根据 2019 年实际情况，综合考虑 2020 年招生、报考等情况，预计 2020 年会投入 15 万元。	13.91	4	3.71	
			外聘教师实践环节指导与答辩费用	根据 2019 年实际情况，综合考虑 2020 年招生、报考等情况，预计 2020 年会投入 5 万元。	4.42	3	2.65	受疫情影响，2020 年参与实践环节写作的人较往常有所减少。
			预计年度内教学设备采购投资额	20 万元	13.60	3	2.04	因上级部门文件对电脑、软件等设备的采购作出了新的规定和要求，导致目前采购计划暂缓，待相关文件出台后积极实施

	效益指标	经济效益指标	提升教学质量,吸引更多的学生前来就读,为电大创造更多的收入。	成效明显	成效明显	10	9	
		社会效益指标	电大的知晓度、认可度	较明显提高	成效明显	3	2.4	
			教学、学习的需求是否得到满足	教学设施的改善满足了师生教学、学习需求	满足程度较高	4	4	
			电大的入学率是否提升	较明显提升	明显提升	3	2.4	
		可持续影响指标	提升电大的知名度、认可度,积极响应全民终身学习为的号召,为构建学习型社会作出应有的贡献	成效显著	成效显著	10	9	
	满意度指标	服务对象满意度指标	电大学员满意度	95%	95.6%	10	10	
总分						100	89	

2、项目绩效自评综述:

上缴中央、省级电大费用项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为 95 分。全年预算数为 90.43 万元,执行数为 90.43 万元,完成预算的 100.0%。项目绩效

目标完成情况：通过项目实施，我校均按时完成了春秋两季的费用上缴，顺利保证绝大多数学员按时按质毕业，维持了电大系统的办学优势。发现的主要问题及原因：受新冠疫情等影响，2020 年学生到校考试率较往常有所下降。下一步改进措施：随着疫情防控进入常态化阶段，我校坚持一手抓疫情，一手抓教学和管理。通过班主任督促学员按时到校参加考试，提高学员的参考率，进一步提高学员毕业率。

项目支出绩效自评表

（ 2020 年度）

项目名称		上缴中央、省级电大费用						
主管部门		安徽广播电视大学六安分校			实施单位	安徽广播电视大学六安分校		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执 行 率	得分
		年度资金总额	90.43	90.43	90.43	10	100 %	10
		其中：当年财政拨款				—		—
		上年结转资金				—		—
		其他资金	90.43	90.43	90.43	—		—
年度	预期目标				实际完成情况			

	根据分校招生情况和学期课程注册报考情况，分春秋两季按照规定的比例计算费用并上缴。				2020 年春秋两季费用均按时上缴。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	省校学分费	按课程注册学分费的10%缴纳	按课程注册学分费的10%缴纳	2	2	
			省校入学考试	每生 20 元	每生 20 元	2	2	
			国开注册建档费	本科每生 100 元，专科每生 80 元（个别专业 50 元）	本科每生 100 元，专科每生 80 元（个别专业 50 元）	2	2	
			国开课程费	国开统设课程本科每生每学分 10 元（工学和医学课程每生每学分 15 元）；专科每生每学分 5 元。	国开统设课程本科每生每学分 10 元（工学和医学课程每生每学分 15 元）；专科每生每学分 5 元。	2	2	
			国开考试费	国开本专科统考课程每生每考次 10 元（一村一名大学生计划统考每生每考次 6 元）。	国开本专科统考课程每生每考次 10 元（一村一名大学生计划统考每生每考次 6 元）。	2	2	
		质量指标	学生按时毕业率	≥90%	93%	8	8	
			上缴任务的完成效果	按时	按时	4	4	
			学生按时到校参加考试率	≥95%	87.73%	8	7.4	受疫情影响，2020 年学生到校考试率较往常有所下降。
		时效指标	费用上缴的时效性	根据文件或通知要求及时上缴。	根据文件或通知要求及时上缴。	10	10	

		成本指标	上缴省级费用	学分费按课程注册学 分费的 10%缴纳，入学 考试费每生 20 元。	学分费按课程注册 学分费的 10%缴 纳，入学考试费每 生 20 元。	5	5	
			上缴国开费用	按照省校下发的费用 结算文件，根据学生课 程注册情况按标准计 算上缴。	按照省校下发的费 用结算文件，根据 学生课程注册情况 按标准计算上缴。	5	5	
	效益指标	经济效益 指标	完成上缴任 务，保持系统 办学的优势， 保证学员顺利 毕业	成效明显	成效较明显	10	8.6	
		社会效益 指标	提升电大的社 会知晓度、认 可度	成效显著	成效较显著	10	8.5	
		可持续影 响指标	提升电大的知 名度、认可度， 积极响应全民 终身学习为的 号召，为构建 学习型社会作 出应有的贡献	成效显著	成效较显著	10	8.5	
	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	电大学员满意 度调查	≥95%	95.6%	10	10	
	总分					100	95	

(三) 部门评价项目绩效评价结果。

《2020 年度网络远程及科研培训费用项目绩效评价报告》见“第五部分附件”。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

安徽广播电视大学六安分校为事业单位，按照财政部部门决算机关运行经费的口径，本年度机关运行经费为 0。

（二）政府采购支出情况。

2020 年度，安徽广播电视大学六安分校政府采购支出总额 61.43 万元，其中：政府采购货物支出 24.43 万元、政府采购工程支出 0.0 万元、政府采购服务支出 37.00 万元。授予中小企业合同金额 61.43 万元，占政府采购支出总额的 100.0%，其中：授予小微企业合同金额 11.95 万元，占政府采购支出总额的 19.45%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至 2020 年 12 月 31 日，安徽广播电视大学六安分校共有车辆 1 辆，其中：其他用车 1 辆；单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、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。

二、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。

三、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。

四、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。

五、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。

六、其他收入：指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

七、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。

八、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

九、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已经完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

十三、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发生的支出。

十四、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

十五、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、专用材料费及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分 附件

2020 年度网络远程及科研培训费用项目项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

2020 年是《教育规划纲要》收官之年，国家开放大学“探索开放大学建设模式”试点近十年，取得积极进展，办学质量稳步提高、办学定位更加明确、体系建设日益强化，初步形成了“互联网+教育”的新模式，建立了与社会广泛合作办学的新体制，促进了高等教育、职业教育与继续

教育的融合发展，推动了教育公平，提升了我国终身教育的供给能力和服务水平，为建设学习型社会和构建终身学习体系提供了有力支撑。这些探索为开放大学适应教育现代化需要提供了宝贵经验，在有益于推进新发展阶段教育改革进一步深化，准确把握新发展阶段，深入贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，积极推进学校治理体系和治理能力现代化，全方位推动学校高质量发展，努力建设地方特色鲜明、人民满意的开放大学，更好承担全面“构建服务全民终身学习的教育体系”的新使命，为新阶段现代化幸福六安建设作出更大的贡献。

根据教育部出台的《国家开放大学综合改革方案》，2020年12月，39所（全国44所省级电大，前期已经翻牌5所）省级广播电视大学翻牌成立省级开放大学。至此，44所省级电大全部完成更名。下一步，六安电大的中期目标是在国家开放大学、安徽开放大学的指导下积极推进六安开放大学建设，实现广播电视大学向开放大学战略转型的发展，构建我市终身教育体系，服务学习型城市建设。

根据市财政局统一安排和部署，我校开展评价项目为“网络远程及教学教研费用”一项，预算金额为54万元，收入来源为非税收入专户核拨收入安排。

网络远程及教学教研费用项目内容主要包括办公费5万元、劳务费26万元、其他交通费

用 3 万元、办公设备购置 10 万元、专用设备购置 10 万元。

根据项目支出绩效自评表，该项目预算安排资金 54 万元，实际支出 42.28 万元，预算执行率 78.30%，项目绩效自评得分 89 分，可见，我校 2020 年度该项目支出取得了较好的效果，较好实现了年度的预算绩效目标。

根据项目支出绩效评价指标表，该项目综合得分 91.60 分，主要从决策、过程、产出以及效益四方面展开评价，从评价结果可知，该项目实施取得了较好的成效。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

2020 年，我校网络远程及科研培训费用项目支出预算绩效目标批复表如下所示：

2020 年项目支出预算绩效目标批复表

（2020 年度）

项目名称	网络远程教育及教学教研费用			
主管部门及代码	电大		实施单位	电大
项目属性	经常性项目		项目期	2020 至 2022
项目资金 (万元)	中期资金总额:	162.00	年度资金总额:	54.00
	其中: 财政拨款		其中: 财政拨款	

			其他资金	162. 00	其他资金	54. 00	
总体目标	中期目标（2020–2022）				年度目标		
	通过项目的实施，满足全年学校各类办学项目费用支付，促进学校办学发展，提升服务社会公众学习需求的能力和水平。				通过项目的实施，满足全年学校各类办学项目费用支付，促进学校办学发展，提升服务社会公众学习需求的能力和水平。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标	外聘教师人数	每学期根据课程注册情况进行安排，一般每学期在 15 人以上。2020–2022 年预计外聘教师总人数为 90 人。	数量指标	外聘教师人数	每学期根据课程注册情况进行安排，一般每学期在 15 人以上。
			组织面授教学频次	2020–2022 年预计每年安排 1000 多门课程，其中面授课不低于 400 次。		组织面授教学频次	2020 年预计安排 1000 多门课程，其中面授课不低于 400 次。
			组织实践环节频次（社会实践和毕业设计）	分校 2020–2022 年预计每年安排实践环节不低于 600 人次。		组织实践环节频次（社会实践和毕业设计）	分校 2020 年预计安排实践环节不低于 600 人次。
			教室电脑等教学设备的采购数量	根据实际需要进行采购和更换。		教室电脑等教学设备的采购数量	40 台
绩效指标	产出指标	质量指标	面授课组织开展情况	授课老师必须严格按照课表上课。	质量指标	面授课组织开展情况	授课老师必须严格按照课表上课。
			教学效果调查	≥90%		教学效果调查	≥90%

			教学设施的合格率、达标率	≥95%		教学设施的合格率、达标率	≥95%
		时效指标	根据春秋两个学期教学计划安排	按照国开春秋两学期校历，根据国开和省校教学计划的安排，结合分校课程注册实际情况制定教学计划并执行。	时效指标	根据春秋两个学期教学计划安排	按照国开春秋两学期校历，根据国开和省校教学计划的安排，结合分校课程注册实际情况制定教学计划并执行。
		成本指标	外聘教师教学、作业批改等劳务费	根据 2019 年实际情况，综合考虑 2020-2022 年招生、报考等情况，预计 2020-2022 年每年会投入 15 万元。合计 45 万元。	成本指标	外聘教师教学、作业批改等劳务费	根据 2019 年实际情况，综合考虑 2020 年招生、报考等情况，预计 2020 年会投入 15 万元。
			外聘教师实践环节指导与答辩费用	根据 2019 年实际情况，综合考虑 2020 年招生、报考等情况，预计 2020-2022 年合计投入 15 万元。		外聘教师实践环节指导与答辩费用	根据 2019 年实际情况，综合考虑 2020 年招生、报考等情况，预计 2020 年会投入 5 万元。
			预计中期内教学设备采购投资额	根据实际需要进行采购和更换。该期间预计投入 60 万元。		预计年度内教学设备采购投资额	20 万元
绩效指标	效益指标	经济效益指标	提升教学质量，吸引更多的学生前来就读，为电大创造更多的收入。	成效明显	经济效益指标	提升教学质量，吸引更多的学生前来就读，为电大创造更多的收入。	成效明显

		社会效益 指标	电大的知晓度、认可度	较明显提高	社会效益 指标	电大的知晓度、认可度	较明显提高
			教学、学习的需求是否得到满足	教学设施的改善满足了师生教学、学习需求		教学、学习的需求是否得到满足	教学设施的改善满足了师生教学、学习需求
			电大的入学率是否提升	较明显提升		电大的入学率是否提升	较明显提升
		可持续影响 指标	提升电大的知名度、认可度，积极响应全民终身学习为的号召，为构建学习型社会作出应有的贡献	成效显著	可持续影响 指标	提升电大的知名度、认可度，积极响应全民终身学习为的号召，为构建学习型社会作出应有的贡献	成效显著
	满意度 指标	服务对象 满意度 指标	电大学员满意度	95%	服务对象 满意度 指标	电大学员满意度	95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

1、绩效评价的目的：通过对项目支出开展绩效评价，针对年度预算项目支出绩效目标表的绩效目标逐一分析，掌握项目支出的具体实施和完成情况，判断资金使用是否达到合理、合规、科学有效等要求，根据绩效评价结果进行详细分析，对于预算执行效率较低的地方要予以改进

或者调整资金安排，总体一个原则：支持高效率高效益的项目，淘汰或者削减低效率低效益的项目，进而提高财政资金整体使用效率和效益。

2、绩效评价的对象和范围：

按照市财政局的安排和部署，我校 2020 年项目支出绩效评价的对象为网络远程及科研培训费用项目，评价范围涵盖该项目支出的所有内容和整个流程，即包括项目立项、绩效目标编制、资金投入和管理、项目实施、产出成果及效益等方面。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则：

（1）全面性原则：评价内容涉及网络远程及科研培训项目的各个方面；

（2）重要性原则：在坚持全面评价的基础上，突出重点，以结果为导向，关注影响绩效目标实现的重大方面和事项。在设计指标体系时将产出和效益指标占比设定为 60%，占据一半以上的比例；

（3）客观性原则：在实际评价中，以事实为依据，如实反映项目支出的情况，确保评价结果的科学性和准确性；

2、评价指标体系：

见附件 1：六安电大项目支出绩效评价指标体系，这里不再赘述。

3、评价方法：

我校在对网络远程及科研培训项目进行评价时，主要采用的是比较法和公众评判法。

4、评价标准：

我校在对网络远程及科研培训项目进行评价时，主要依据的是以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准，所以我校采用的评价标准是计划标准。

（三）绩效评价工作过程。

我校开展 2020 年项目支出绩效评价时，主要遵循以下工作流程：

1、确定绩效评价对象和范围：选定网络远程及科研培训项目进行评价；

2、成立项目支出绩效评价领导小组，具体负责本次绩效评价工作；

3、通过一定方式使评价工作组了解被评价项目基本情况、绩效目标设置、预算安排、绩效自评情况等，为开展评价奠定基础；

4、设计绩效评价指标体系，主要包括以下方面的内容：（1）结合我校实际，设置绩效评

价指标，主要包括项目决策、实施过程、产出和效益四个方面；（2）确定绩效评价标准，主要采用的是计划标准；（3）确定指标权重，突出结果导向，将产出、效益占比设为 60%；

5、确定评价方法：主要采用比较法和公众评判法；

6、明确分工及时间，确保评价工作如期按质完成；设计资料清单，明确需要相关部门提供的资料清单及其他需要配合的事项；

7、资料收集和核查，被评价单位按照评价工作组拟定的资料清单报送相关资料。评价工作组利用各种公开数据对评价相关资料进行交叉比对，确保资料真实、完整和有效。

8、综合运用现场评价和非现场评价等方法，对照项目支出绩效评价指标体系，得出初步评价结果；

9、向被评价部门反馈和沟通，确定绩效评价结果；

10、撰写绩效评价报告；

11、修改完善并提交评价报告；

12、将评价结果按相关要求应用和反馈；

13、按要求将绩效评价材料整理归档。

三、综合评价情况及评价结论

由项目支出绩效评价指标评分表可知，我校网络远程及科研培训费用项目综合得分 89 分，根据市财政局印发的《财政支出绩效财政评价和部门评价操作规程》中评价结果的认定：“90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差”，该项目评价结果为良等次，说明该项目的实施取得了较好的效果，较好地完成了年初的预算绩效目标。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目决策方面分值设置是 20 分，其中，项目立项 6 分，绩效目标 7 分，资金投入 7 分，由项目支出绩效评价指标评分表可知，以上三项分别得分 6 分，6 分，7 分，合计得分 19 分，说明我校在项目决策时坚决按照市委市政府的决策部署、市财政局的统一安排和要求，切实做到立项依据充分、立项程序规范；绩效目标设置较为合理、明确；预算编制科学、资金分配合理。

（二）项目过程情况。

项目过程方面分值设置是 20 分，其中，资金管理 13 分，组织实施 7 分，由项目支出绩效

评价指标评分表可知，以上两项分别得分 12.4 分，7 分，合计得分 19.4 分。从得分结果看：在资金管理方面，我校资金到位率、资金拨付及时性和预算执行率均较高，资金使用合法合规；在组织实施方面，我校做到了建立健全相关管理制度而且管理制度执行有效。

（三）项目产出情况。

项目产出分值设置 40 分，主要从产出数量、产出质量、产出实效以及产出成本四个方面进行评价，每项分值 10 分。由项目支出绩效评价指标评分表可知，以上四项得分分别是 7.3 分、9.6 分、10 分、7.0 分，合计 33.9 分。总体来看，产出效率是 84.75%（33.9/40），较好地完成了计划产出目标，当然也应该看到实际产出与预期产出的差距。从具体分值来看，得分较低的是产出数量和成本，下一步努力的方向是提高数量的同时管理好成本，实现提高产量、节约成本的同向同行。

（四）项目效益情况。

项目效益分值设置 20 分，主要包括实施效益和满意度两项内容，每项 10 分。通过开展项目评价，我校项目效益得分 20 分，一方面，说明我校圆满完成 2020 年非税收入计划、实现电大开放教育入学规模稳中有升的良好态势、电大的知晓度、认可度得到进一步提升；另一方面，

根据发放问卷调查显示，电大学员满意度达到 97.37%，很好的完成了满意度 95%的预算目标，说明我校切实加强学生支持服务工作，获得了学生的一致好评。

五、主要经验及做法

（一）主要经验及做法：

1、强有力地组织领导

我校领导高度重视此次项目支出绩效评价工作，成立项目绩效评价工作领导小组，具体负责绩效评价工作的开展和实施，明确人员职责分工和时间节点，确保按时按质完成绩效评价工作内容。

2、部门间畅通高效地沟通协调和通力合作

我校网络远程及教学教研费用项目内容包含了教学经费、政府采购经费等，项目的评价内容又是全方位的，主要包括决策、过程、产出和效益四个方面，因此，对该项目进行评价时需要多个部门提供材料支撑。因此，部门间畅通无阻的沟通协调，部门间的真诚合作对于工作的开展就显得格外重要。在实际开展绩效评价时，在校领导的统筹协调下，我们财务处作为牵头部门，得到了相关处室和部门的积极配合与支持，确保了该项工作的顺利实施。

3、上级财政部门专业而又耐心的解答和指导

作为财政部极力推行的财政综合改革的重要内容之一——预算绩效管理改革,近几年开展的热火朝天,市、县(区)财政部门特地成立绩效管理科室,专门负责辖区预算绩效管理具体事务。绩效管理的理念起源于企业,由于行政事业单位的性质、结构、职能、目标等具有特殊性,企业的标准并不能完全适用于行政事业单位;另一方面,由于行政事业单位的复杂性,尤其是服务型单位以及高校,他们的产出价值往往很难量化,这就给绩效评价工作带来了困难。在实际评价工作中,遇到困难我首先会自己摸索,必要的时候我会积极与市财政局绩效科沟通和请教他们,每次他们都能给我耐心的解答和专业的指导,每次与他们沟通都是一次学习和提升的过程,这对绩效评价工作的完成也十分重要。

六、存在问题及原因分析

1、绩效管理的理念没有深入人心。虽然近几年,国家、省、市、县(区)均纷纷出台了相关政策、规章、制度、办法等宣传预算绩效管理理念,深化预算绩效改革,但是各部门、各单位的大部分人员对绩效理念不甚了解、知之甚少,这就导致实际开展工作时,没有做到以绩效为目标、以结果为导向,往往容易导致财政资金使用效率低下,产出结果不理想。事实上,预

算绩效管理是一种全员参与、全过程、全覆盖的管理，下一步，要不断加大绩效理念的宣传、学习和培训，使绩效理念在每个人心中生根发芽、使“花钱必问效、无效必问责”成为每个人的工作指南和准则。

2、项目产出数量指标中，教室电脑等教学设备采购数量方面差异较大。年初预算绩效目标是采购 40 台教学用电脑，2020 年实际只购进了 8 台，只完成预算的 20%。该差异主要是因上级部门相关文件对电脑、软件等设备的采购作出了新的规定和要求，但是我校运行使用的教育部及国家开放大学的考试系统、考试平台、软件等尚未能针对新的要求进行升级改造，两者可能无法匹配，导致目前的教学设备更新和采购计划暂缓。

3、项目预算执行进度有待进一步加强。网络远程及教学教研费用项目预算执行率为 81%，结余资金主要为政府采购和其他交通费用，一方面由于上级部门相关文件对电脑、软件等设备的采购作出了新的规定和要求，该要求与我校当下实际情况可能存在冲突，导致目前的教学设备更新和采购计划暂缓；另一方面，由于受新冠肺炎疫情影响，学习培训、考察调研等外出减少，因而交通费用支出较往年有所减少。

七、有关建议

尽管市财政局成立专门科室负责预算绩效管理工作，但是部门（单位）由于多种原因并未配备相关专业人员负责此项工作，多数由财务人员兼任。由于绩效管理严格来说属于企业管理的内容，与财务会计存在很大的不同，真正要掌握绩效管理的内容需要不断学习、摸索和钻研，当下财务人员都是自学，再加上财务人员本身工作量就很大，往往有些力不从心，希望市财政局等上级部门给单位财务人员多提供和安排预算绩效管理方面培训和学习的机会，在设计预算绩效指标体系、设定预算绩效目标、预算绩效目标跟踪执行、预算绩效目标评价和反馈等方面加强培养、指导，提高预算管理工作的能力和水平。

八、其他需要说明的问题

我校不存在其他需要说明的问题。