

2022年度
武汉市武昌区教育局财务管理服务中心
单位决算

二〇二三年十一月

目 录

第一部分 武汉市武昌区教育局财务管理服务中心概况	4
一、单位职责	5
二、机构设置	5
第二部分 2022年度单位决算表	6
收入支出决算总表	7
收入决算表	9
支出决算表	10
财政拨款收入支出决算总表	11
一般公共预算财政拨款支出决算表	13
一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	15
政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	17
国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	18
财政拨款“三公”经费支出决算表	19
第三部分 2022年度单位决算情况说明	20
一、收入支出决算总体情况说明	21
二、收入决算情况说明	21
三、支出决算情况说明	22
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	23
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	24
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	26
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	26
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	26
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	26
十、机关运行经费支出情况说明	27
十一、政府采购支出情况说明	27

十二、国有资产占用情况说明	27
十三、预算绩效情况说明	28
第四部分 其他需要说明的情况	32
第五部分 名词解释	38
第六部分 附件	42

第一部分
武汉市武昌区教育局财务管理服务中
心概况

一、单位职责

主要承担为区教育局所属事业单位提供财务管理服务；开展会计核算与会计监督；承担上级交办的其他事项。

公开咨询电话：027-88231455

二、机构设置

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心内设机构5个，主任室、党务室、工会、办公室和财务室，无所属单位。

从决算单位构成看，武汉市武昌区教育局财务管理服务中心单位决算由纳入独立核算的单位本级决算组成。

第二部分

2022年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：万元

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

收入			支出		
项 目	行 L	金额	项 目	行	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	643.37	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	587.78
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	51.86
	9		九、卫生健康支出	40	3.73
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	

	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	643.37	本年支出合计	58	643.37
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	643.37	总计	62	643.37

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：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

公开02表
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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		643.37	643.37					
205	数育支出	587.78	587.78					
20599	其他数育支出	587.78	587.78					
2059999	其他数育支出	587.78	587.78					
208	社会保障和就业支出	51.86	51.86					
20805	行政事业单位养老支出	51.86	51.86					
2080502	事业单位高退休	12.59	12.59					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.28	32.28					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.99	6.99					
210	卫生健康支出	3.73	3.73					
21011	行政事业单位医疗	3.73	3.73					
2101103	公务员医疗补助	3.73	3.73					

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：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

公开03表
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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		643.37	538.77	104.6			
205	教育支出	587.78	483.18	104.6			
20599	其他教育支出	587.78	483.18	104.6			
2059999	其他教育支出	587.78	483.18	104.6			
208	社会保障和就业支出	51.86	51.86				
20805	行政事业单位养老支出	51.86	51.86				
2080502	事业单位离退休	12.59	12.59				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.28	32.28				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.99	6.99				
210	卫生健康支出	3.73	3.73				
21011	行政事业单位医疗	3.73	3.73				
2101103	公务员医疗补助	3.73	3.73				

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

公开04表
单位：万元

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

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			栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	643.37	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	587.78	587.78		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	51.86	51.86		
	9		九、卫生健康支出	41	3.73	3.73		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				

	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	643.37	本年支出合计	59	643.37	643.37		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	643.37	总计	64	643.37	643.37		

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：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

公开05表
单位：万元

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		643.37	538.77	104.6
205	教育支出	587.78	483.18	104.6
20599	其他教育支出	587.78	483.18	104.6
2059999	其他教育支出	587.78	483.18	104.6
208	社会保障和就业支出	51.86	51.86	
20805	行政事业单位养老支出	51.86	51.86	
2080502	事业单位离退休	12.59	12.59	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	32.28	32.28	

2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.99	6.99	
210	卫生健康支出	3.73	3.73	
21011	行政事业单位医疗	3.73	3.73	
2101103	公务员医疗补助	3.73	3.73	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表
单位：万元

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	519.5	302	商品和服务支出	2.95	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	111.54	30201	办公费	0.3	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	42.78	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	218.14	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	32.28	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	6.99	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	17.43	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	37.52	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	1.74	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	51.08	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	16.32	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	10.78	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	

30303	退 职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助	3. 73	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1. 3	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	1. 81	30229	福利费	1. 35	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		535. 82	公用经费合计					2. 95

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

公开07表
单位：万元

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代 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							

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

公开08表
单位：万元

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

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。

说明：我单位没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2022年度

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

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。

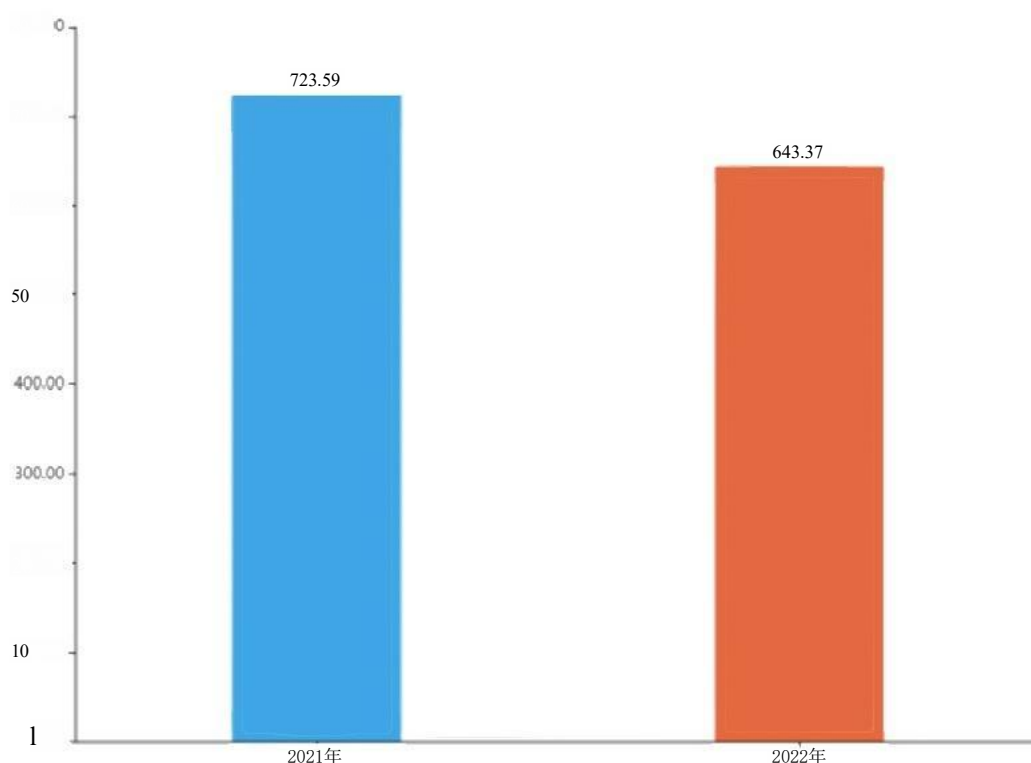
说明：我单位没有“三公”收入，也没有“三公”安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2022年度单位决算情况说明

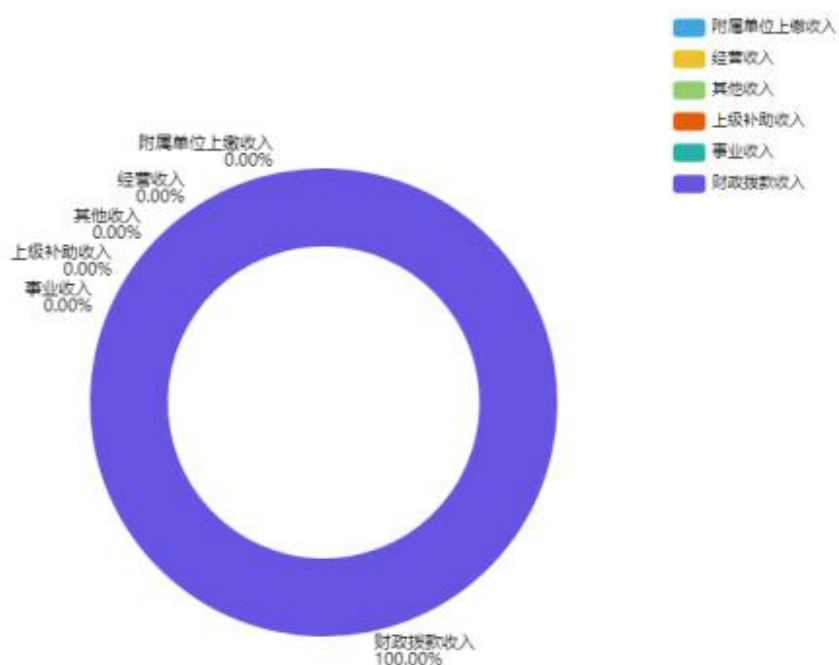
一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计均为643.37万元。与2021年度相比，收、支总计各减少80.22万元，下降11.1%。主要原因是上年补发两年住房补贴，本年只发放一年；上年有五奖支出，本年只有每人8万预发，上年办公场所装修并购置部分家具设备，本年只有基本设备更新。



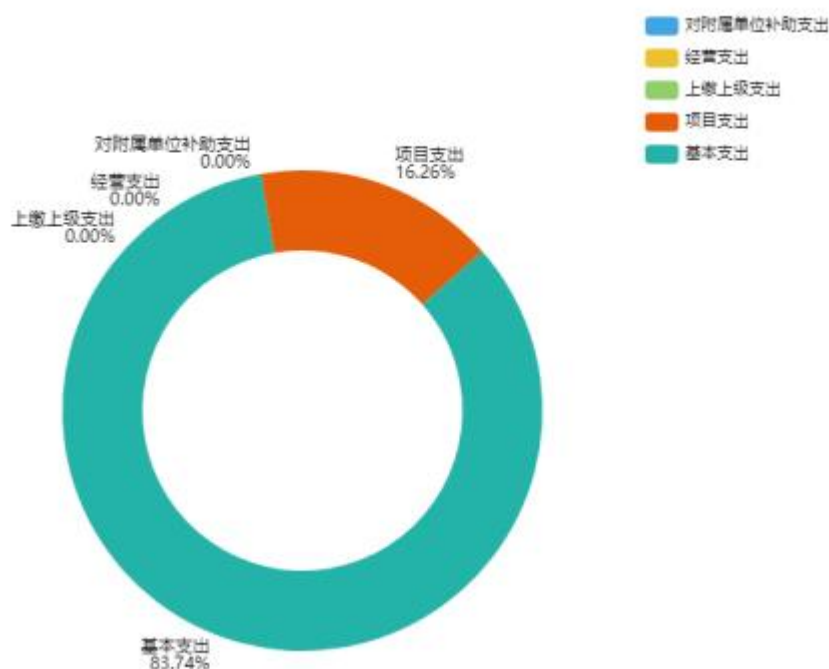
二、收入决算情况说明

2022年度收入合计643.37万元，与2021年度相比，收入合计减少80.22万元，下降11.1%。其中：财政拨款收入643.37万元，占100%。



三、支出决算情况说明

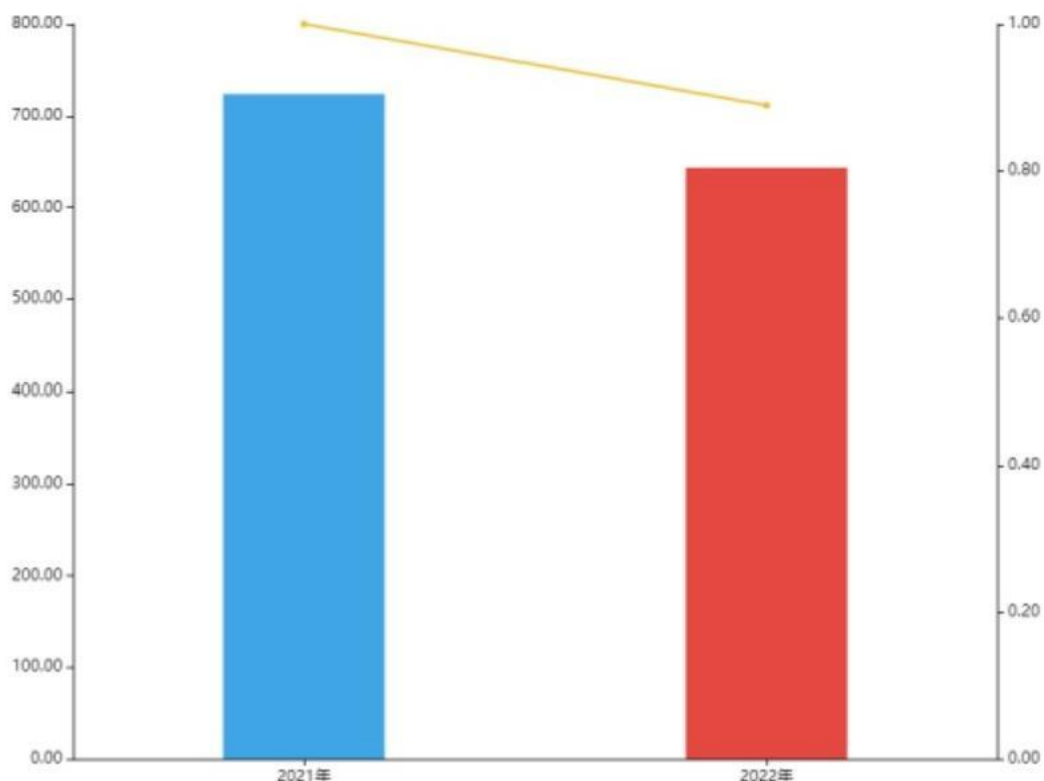
2022年度支出合计643.37万元，与2021年度相比，收入合计减少80.22万元，下降11.1%。其中：基本支出538.77万元，占83.7%；项目支出104.6万元，占16.3%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计均为643.37万元。与2021年度相比，财政拨款收、支总计各减少80.22万元，下降11.1%。主要原因是上年补发两年住房补贴，本年只发放一年；上年有五奖支出，本年只有每人8万预发，上年办公场所装修并购置部分家具设备，本年只有基本设备更新。

2022年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入643.37万元，比2021年度决算数下降80.22万元。主要原因是上年补发两年住房补贴，本年只发放一年；上年有五奖支出，本年只有每人8万预发，上年办公场所装修并购置部分家具设备，本年只有基本设备更新。政府性基金预算财政拨款收入0万元，主要原因是无此项拨款。国有资本经营预算财政拨款收入0万元。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 总体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出643.37万元，占本年支出合计的100%。与2021年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少80.22万元，下降11.1%。主要原因是上年补发两年住房补贴，本年只发放一年；上年有五奖支出，本年只有每人8万预发，上年办公场所装修并购置部分家具设备，本年只有基本设备更新。

(二) 结构情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出643.37万元，主要用于以下方面：

教育支出587.78万元，占91.3%；主要是保障财务中心正常运转和教育系统财务人员培训、考核等。社会保障和就业支出51.87万元，占8.1%；主要是退休人员补差和分享金支出；基本

养老保险缴费支出；单位职业年金缴费支出。卫生健康支出3.73万元，占0.6%；主要是退休人员医疗费补助支出。

(三) 具体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为696.27万元，支出决算为643.37万元，完成年初预算的92.4%。其中：

1. 教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。年初预算数为653.05万元，决算数587.78万元，完成年初预算的90%，支出决算数小于年初预算数的主要原因年初预算按五奖应发测算，实际按每人每年8万预发；当年退休1人，退休金养老单位发放。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算数为7.49万元，决算数12.59万元，完成年初预算的168.1%，支出决算数大于年初预算数的主要原因当年新增退休1人，增加年金做实部分、退休人员分享金、退休一次性奖励。

3. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算数为33.61万元，决算数32.28万元，完成年初预算的96%，支出决算数小于年初预算数的主要原因当年新增退休一人，养老金缴交减少。

4. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算数为0万元，

决算数6.99万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因当年新增退休一人，职业年金做实缴费支出。

5. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)。年初预算数为2.12万元，决算数3.73万元，完成年初预算的175.9%，支出决算数大于年初预算数的主要原因原有退休人员2人，年初增加1人，退休医疗费增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出538.77万元，其中：

人员经费535.82万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、退休费、医疗费、奖励金、住房公积金。

公用经费2.95万元，主要包括：办公费、工会经费、福利费。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本单位2022年度无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位2022年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、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

2022年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为0万元，支出决算为0万元。

本单位2022年度无“三公”经费财政拨款支出。

(二)“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国(境)费支出决算0万元；公务用车购置及运行费支出决算0万元；公务接待费支出决算0万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费，全年预算为0万元，支出决算为0万元。本单位2022年度无此项支出。

2. 公务用车购置及运行费，全年预算为0万元，支出决算为0万元。本单位2022年度无此项支出。

3. 公务接待费全年预算为0万元，支出决算为0万元。本单位2022年度无此项支出。

十、机关运行经费支出情况说明

我单位不是行政机关，也不是参照公务员管理事业单位，没有机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

2022年度政府采购支出总额60.48万元，其中：政府采购货物支出5.49万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出54.99万元。授予中小企业合同金额60.48万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额60.48万元，占授予中小企业合同金额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2022年12月31日，单位共有车辆0辆，其中：省级领导干部用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、

应急保障车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，其他用车主要是无；单价 100万元(含)以上设备(不含车辆)0台(套)。

十三、预算绩效情况说明

(一)绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，本单位组织对2022年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目3个，资金104.6万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。从绩效评价情况来看，本次绩效评价遵循“科学规范、分级分类、绩效相关”的原则，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对支出 全面开展了绩效自评工作。单位履职情况良好，社会效益较明显，较好地完成了整体和项目支出绩效评价工作。为更好的开展武昌区教育局及所属单位的政府会计工作，进一步提高服务质量起到了重要作用，并根据要求，公开《财务中心支出项目绩效评价自评表》。

(二)单位整体支出自评结果

我单位组织开展整体支出绩效自评，资金643.37万元，从评价情况来看，2022年度所设立的绩效目标总体上符合国家法律法规、国民经济和社会发展规划的要求，资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，预算执行情况良好，项目实施与绩效目标、预算安排较匹配。发现的问题及原因：一是指标体系设定的科学性、全面性还需进一步提炼；二是绩效运行监控需进一步加强。下一步改进措施：一是进一步完善优化绩效目标及

指标值，充分体现项目特点，提高绩效目标与项目实施的匹配度；二是建立绩效运行监控机制，强化预算约束，提升预算绩效评价结果运用水平，提高预算绩效结果运用效益。

(三) 单位决算中项目绩效自评结果

本单位2022年度在单位决算中反映所有项目绩效自评结果(涉密项目除外)，共涉及3个一级项目。

1. 教育经费补助专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为82.4万元，执行数为82.4万元，完成预算的100%。主要产出和效益是：①有利于会计信息真实可靠，降低核算工作量；②强化监督职能，提高资金使用效率；③有利于内部控制制度的执行。发现的问题及原因：①学校的财务职能弱化。实行会计集中核算之后，学校会计仅仅充当着报账员的职责.这样出纳和会计的职能合并，使得不相容职位互相牵制的职能消失。会计核算工作由财务中心承担，但具体的财务报销、学校内控管理工作由学校财务把关，这样财务管理工作和核算工作相分离，在一定程度上影响了财务工作的有效性。影响了单位经济活动的健康有序运行。②责任不明晰。会计集中核算之后，财务中心统一核算，学校保留财务审批的职能，而会计监督的职能在财务中心，这样一旦单位面临会计信息失真或存在违法经济问题时，两方责任很难明确划分。③会计的监督职能被忽视，业务的真实性难以监控。在没有进行会计集中核算的时候，各单位财务因为对各自的经营情况较为了解，在进行财务审核时，会对各自单位发生的经济业务票据进行真实性、合法性的审查。实行统一核算之后，财务中心很难对各单位的凭

证进行合理性、真实性的审查。通常在一人担负多家单位财务岗位的情况下，只会考察票据的完整性，而对所发生的经济业务并不能完全掌握，对业务的真实性也无从判断。财务中心成为了汇总账务凭证的机器，往往忽视了财务对经济业务的监督职能。下一步改进措施：①完善管理制度，补充规范流程、审核等相关内容并执行，降低内控风险；②利用审计结论，应改尽改，加强后期监管。

2. 以薪养岗专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为9万元，执行数为9万元，完成预算的100%。主要产出和效益是：保障了中心办公环境的整洁、卫生及消杀工作；发现的问题及原因：聘用人员年龄较大，存在一定风险；下一步改进措施：积极发掘可用人员，争取早日更换较年轻人员。

3. 关爱教师专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为13.2万元，执行数为13.2万元，完成预算的100%。该项目包括教师体检专项和在职教工的伙食补助。主要产出和效益是：①保障职工健康，提高干部队伍的整体素质和工作效能，确保体检工作的全面、有序、高效进行；②及时发现职工的健康问题，提供必要的干预和治疗，最大程度保障职工的身体健康；③保障了职工的每日用餐安全。发现的问题及原因：部分职工工作压力大，体形过胖或过瘦，可能导致血压、血脂等生理指标不稳定。下一步改进措施：①加强健康卫生知识的宣传，通过板报、专题讲座、健康知识培训等形式，帮助职工掌握日常保健技能；②建立职工健康档案，加强对职工开展疾病防治咨询。

(四) 绩效评价结果应用情况

我单位应用上年度自评结果及经验，紧抓绩效管理工作，制

定单位绩效目标体系和考核办法，加强项目规划、绩效目标管理，完善项目分配和管理办法、与预算安排相结合，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，提出工作要求，加大督办力度。

第四部分

其他需要说明的情况

一、代理记账工作

完成教育局所属事业单位96户代理记账、集中核算、报表编制、档案移交等工作。

二、业务培训工作

组织培训学习，提高财务人员业务水平。

2022年度是全省推行预算一体化的关键时期，为提高全系统分管财务负责人和各校报账会计的理论水平，多次开展专题讲解；同时坚持对全系统财会人员的基础工作进行培训，提升了财会人员的专业素养，提高全系统财会队伍的整体业务能力和管理水平。

三、财务管理工作

完善规章制度，规范会计集中核算工作。

中心抓住今年全省推行预算一体化的关键时期，进一步规范基层单位的财务行为，从决策程序、机构设置、岗位职责、制度建设、操作规程等方面辅导集中核算单位加强财务管理；根据上级新的规章制度今年重新修订了武昌区教育系统政府采购相关规定和财务报销若干规定，并全部印刷下发给各校的校长、分管财务的领导和会计，为各校日常报销工作提供了便利。每月财务中心都会组织全系统的报账会计进行一个专题的业务学习，随着政府会计制度的推行，社会保障系统的完善，中小学的会计不再是简单的收钱付款、统计数据，需要很多专业知识，再加上每年各种会计法律法规的完善、各种新制度新要

求的出台，财务中心需 要花大量的时间和精力为报账会计进行培训，每年财务中心的指导服务培训工作量巨大。

四、踔厉创新学校财务管理全力护航“清廉学校”建设

2022年度教育局财务管理服务中心在局党委的坚强领导下，结合单位工作职责，创新工作机制，采取有效措施深入扎实推进清 廉学校建设，全区中小学财务管理工作得到进一步加强，严肃财务工作纪律，力求将财务风险降到最低，构建了教育系统科学、规范、高效财务管理的新格局。

（一）积极争取政府支持，加大教育投入力度，为武昌教育 高质量发展提供资金保障。

（二）精准把脉食堂症结，全面强化技术赋能，全区中小学 幼儿园食堂财务管理再上台阶。

2022年度省教育厅、省市场监督管理局、省财政厅颁布了《关于开展2022年全省中小学校食堂服务保障学生不到位问题专项整治的实施方案》，财务管理服务中心组织全体人员认真学习《方案》，对照《方案》逐条认真查找我区中小学食堂服务保障中存在的问题和症结，深入研讨，采取有效措施，为规范中小学食堂财务管理工作建言献策。一是针对中小学食堂食材物资采购不规范，全面启动全系统所有学校中小学食堂食材物资的政府采购招标工作，指导学校合理确定采购金额，帮助办理追加政采指标，指导学校规范签订《供货合同》，有效杜绝了中小学食堂物资采购不规范现象。二是针对中小学食堂食材验收

和出入库管理不规范，2022年2月自主设计并主持研发了武昌区教育系统食堂入库、出库平台系统，详细记录相关流程信息，所有入库、出库物资按照类别、单价、数量、型号、采购人、保管人、出库人等进行登记，做到内容一目了然，数据记载清楚，信息精准无误。通过该平台，各校和财务管理中心均可以随时按时间、供应商、物资分类、人员、早中餐等信息及时查询所需要的所有出、入库资料，极大地提升了学校的食材物资出入库管理工作的规范性、时效性和精准性。三是针对原中小学食堂财务记账软件不完善、不便于学校查阅的问题，财务管理服务中心在预算一体化系统中开发了《武昌区教育局中小学食堂财务核算软件》，按就餐人次自动分摊教师和学生的中餐成本，增设“防火墙”，彻底拦截不应纳入中小学食堂成本核算范围的设备购置和维修费用，确保科学核算食堂成本；同时，增设了学校财务负责人的查询权限，各校可以随时登陆查询每个月学生、教师收入支出、食堂盈亏情况，中心每月也定期向学校报送《月食堂盈亏表》并指导学校科学分析，从源头查找问题，坚决杜绝中小学食堂变相侵占学生利益现象发生。四是落实主体责任，严格组织实施食堂内审工作。为确保中小学食堂服务保障学生不到位问题专项整治工作落实到位，财务管理服务中心于2022年9月启动全区中小学食堂内审工作，召开动员会，招标选择审计中介机构，对全区60所中小学食堂进行审计，及时发现中小学食堂管理存在的薄弱环节，对审计发现问题实行“销号”管理并对问题相对突出学校领导进行提醒谈话

，确保中小学食堂专项治理工作不搞形式、不走过场、不留尾巴。

（三）兢兢业业任劳任怨，劲力同心攻坚克难，圆满完成全年规划目标。

2022年度财务中心19名同志，管理着全系统171个财务账套的精细化核算，其中行政单位96个，全年核算财政拨款资金业务57450笔，共计28.15亿元，食堂账务75个，全年资金流水支付1.6亿元，所管理的户数、工作的难度、协调的广度和深度，在全市财务中心中可谓是首屈一指。一年来，无论是面对突如其来的疫情管控，还是年终突发的职工病情，全中心都自觉提高政治站位，坚持到岗，事无巨细，为各单位妥善办理各项支付业务。

尤其是2022年12月，在国库关门前后，全中心尽管每天都有职工病倒，尽管每位到岗职工都肩负着好几人的工作量，尽管每笔支付业务需要9道关口才能支付出去（学校申请计划→中心核算会计审核→财政行财科审核→财政国库科审核→学校录入支付令→中心核算会计签章→中心出纳签章→学校发送支付令→中心出纳发送到银行），尽管好多学校的会计病倒不能亲自操作，尽管这一切手续全由我中心职工代理完成，但所有到岗同志都兢兢业业，严谨仔细地完成了相关操作，丝毫没有因为放开的疫情新变化而耽误任何工作。

“年底扎帐，财务最忙。”在教育系统最繁忙的时候，全中心职工坚守岗位，带病工作，平均每人处理套账少则10套，多则12套，人人保质保量完成了所有任务。最后，我们这样一段话总结我们的工作：财务千头万绪，上下齐心协力；一直加班加点，人人从无怨言；疫情从容坚守，斗争精神展现；持续账务革新，新年重谱新篇！

第五部分 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指同级财政一般公共预算当年拨付的资金。

二、政府性基金预算财政拨款收入：指同级财政政府性基金预算当年拨付的资金。

三、国有资本经营预算财政拨款收入：指同级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

四、上级补助收入：指从事业单位主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

五、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

六、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。

七、其他收入：指单位取得的除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“政府性基金预算财政拨款收入”、“国有资本经营预算财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”等收入以外的各项收入。

八、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。

九、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。

十、本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

205	教育支出
20599	其他教育支出
2059999	其他教育支出
208	社会保障和就业支出
20805	行政事业单位养老支出
2080502	事业单位离退休
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出
210	卫生健康支出
21011	行政事业单位医疗
2101103	公务员医疗补助

十一、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的企业所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

十二、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。

十三、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。

十四、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十五、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十六、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指单位使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、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。

十七、机关运行经费：本单位2022年度无机关运行经费支出。

十八、其他专用名词。

第六部分 附件

一、2022年度财务中心整体绩效自评结果

自评结论

(一)2022年度武汉市武昌区教育局财务管理服务中心整体绩效自评得分98分

(二)2022年度武汉市武昌区教育局财务管理服务中心整体绩效目标完成情况

1. 执行率情况。

我单位2022 年度单位年初预算696.27万元，调整后预算643.37万元，实际执行643.37万元，预算执行率为100%。其中：基本支出年初预算580.97万元，调整后预算538.77 万元，实际执行538.77万元，预算执行率为100%。预算执行良好。项目支出年初预算115.3万元，调整后预算104.6 万元，实际执行104.6万元，预算执行率为100%。预算执行良好。

2. 完成的绩效目标。

年度绩效目标1“以队伍建设为支撑，增强教育发展内生动力”；年度绩效目标2“以硬、软件改善为契机，推动办学条件提档升级”；年度绩效目标3“以更好的开展武昌区教育局及所属单位的政府会计工作，进一步提高服务质量”，这3项目标均高质量完成。

(三)存在的问题和原因

单位在编制单位年度预算时，虽然根据本单位职能职责和2022年度工作计划进行了精心编制安排，但在2022年度单位预算执行过程中，仍然存在以下问题：

1. 因疫情原因，导致部分线下项目不能开展，项目活动经费未发生，导致执行数小于预算数。

2. 预算执行中，因当年新增退休人员，导致人员经费执行数小于预算数。

3. 预算执行中，因疫情及个人原因，实际体检人数小于预算人数，导致关爱教师项目执行数小于预算数。

（四）下一步拟改进措施

1. 以全面推进预算管理一体化为契机，提高预算编制水平。全方位全覆盖考虑预算编制工作，更加细化预算编制；进一步增强各单位及单位负责人预算绩效管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，更加科学合理地编制单位整体支出绩效目标，进一步细化量化各项评价指标。

2. 加强财务人员业务培训，提升财务人员专业素养。特别是对最新的政府会计制度以及《预算法》等进行学习培训，规范单位预算收支核算，切实提高单位预算收支管理水平。

3. 加快资金使用进度，提高预算资金执行效率，发挥资金效益。及时掌握本单位预算执行过程中的情况和实时动

态，完善预算执行情况定期通报机制，强化对中央直达资金使用的监督与管理。大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升，发挥资金效益。

佐证材料

（一）基本情况

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心主要承担为区教育局所属事业单位提供财务管理服务；开展会计核算与会计监督；并承担上级交办的其他事项。

2022年度支出合计为643.37万元。其中：基本支出538.77万元，占83.7%；项目支出104.6万元，占16.3%。

2022年度完成教育局所属事业单位96户代理记账、集中核算、报表编制、档案移交等工作；完成业务培训学习，组织培训学习，提高财务人员业务水平；完成财务管理工作，完善规章制度，规范会计集中核算工作。

（二）决算绩效评价自评工作开展情况

本单位严格按照《武昌区财政局关于开展2022年度决算绩效评价有关工作的通知》的要求，安排部署预算绩效评价工作，明确办公室和财务室负责牵头，组织、协调和督促落实此项工作，并制定《绩效自评工作方案》，建立本单位参与的绩效评价管理联席会议制度，办公室和财务室组织专班专人负责此项工作，推进绩效管理工作健康有序开展。根

据上级有关规定和要求，组织专班成员对绩效评价方案进行学习，然后搜集相关资料，对照评价指标逐一评价，确保绩效评价工作有章可循，有序开展。评价工作遵循全面、客观、细致的原则，由办公室对自评工作进行督察、复审，并对服务对象满意度进行电话问询。经过汇审后，将单位整体绩效评价报告上报区教育局。

（三）绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析

预算执行情况满分20分。2022年度预算数为696.27万元，执行数为643.37万元，执行率为92.4%，得分18.48分。

2. 绩效目标完成情况分析

绩效评价整体结果概况：根据评价指标体系，本单位综合评分为96.48分。预算编制科学，经费使用民主公开合理，重大财务事项经由集体研究决策，财务制度健全。能有效节能降耗，实际支出控制严格，项目支出管理规范。

（1）产出指标完成情况分析

年度绩效目标1产出指标完成情况得分为10分：通过举办各类培训活动，使职工专业素养不断提升。

年度绩效目标2产出指标完成情况得分为9分：通过硬件条件改善资金投入和信息化资金投入，使工作效率得到提高。

年度绩效目标3产出指标完成情况得分为29分：通过健全建立财务的管理制度，结合学校实际情况制订工作流程，严格执行《政府会计制度》和《湖北省行政事业单位财务支出票据管理办法(试行)》的相关规定，完成预决算工作。

(2) 效益指标完成情况分析

年度绩效目标1效益指标完成情况得分为5分：师德师风声誉良好。

年度绩效目标2效益指标完成情况得分为3分：提供更多优质服务。

年度绩效目标3效益指标完成情况得分为10分：完善财务制度，完成年度财务核算。

(3) 满意度指标完成情况分析

年度绩效目标1满意度指标完成情况得分为5分：学生及家长满意度为90%。

年度绩效目标2满意度指标完成情况得分为3分：学生和家長满意度达到了90%。

年度绩效目标3满意度指标完成情况得分为4分：学生和家長满意度为90%。

(四) 上年度单位整体自评结果应用情况

2021年度本单位整体支出绩效评价的结果：①加强组织领导。统一思想，加强领导，明确责任，明确由办公室和财务室牵头，各单位参与的绩效评价管理联席会议制度，为绩

效评价工作开展创造好的条件；②加强政策学习，提高思想认识。提高区教育局领导对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识，坚持先有预算、后有支出，没有预算不得支出的支出理念；③细化预算指标，提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制单位预算，推进预算编制科学化、准确化。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差，为下一次科学、准确地编制单位预算积累经验。④提高财务人员素质，加强财务管理、规范财务核算。严格按照财政部颁布的《行政单位会计制度》的规定对发生的经济事项进行会计核算。⑤加强项目资金管理，严格按项目资金规定的用途使用资金。

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心在进行2022年预算编制时，召开预算编制专题工作布置会，提高单位领导及各单位负责人对全面预算管理的重视程度，增强财务人员的预算意识；同时，办公室和财务室不断细化预算指标，科学合理编制单位预算，推进预算编制科学化、准确化。

在2022年度预算执行时，严格执行有预算才支出的原则，同时也根据实际情况定期做好预算执行分析。办公室和财务室掌握、落实预算执行进度。

在开展2022年度整体支出绩效评价时，明确办公室和财务室负责牵头，组织、协调和督促落实此项工作，并制定实施方案，各单位参与的绩效评价管理联席会议制度，会计负责此项工作，推进绩效管理工作健康有序开展。

一、2022年度武汉市武昌区教育局财务管理 服务中心整体绩效自评表

单位名称：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

填报日期：2023年1月

单位名称		武汉市武昌区教育局财务管理服务中心					
基本支出总额		538.77万元		项目支出总额		104.6万元	
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20分*执行率)	
		单位整体 支出总额	643.37	643.37	100%	20	
年度绩效目标1 (2 0 分)		以队伍建设为支撑，增强教育发展内生动力。					
年度 绩效 指标	一级指 标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出指 标	数量指标	举办各类培训活动		≥500人次	500人次	5
		质量指标	职工专业亲养不断提升		不断涌现	不断涌现	5
	效益指 标	社会效益	师德师风声誉良好		良好	良好	5
	满意度 指标	服务对象满 意度	职工和服务单位满意度		≥90%	90%	5
年度绩效目标2 (1 5 分)		以硬、软件改善为契机，推动办学条件提档升级。					
年度绩 效指标	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出 指标	数量指标	硬件条件改善资金投入		按寄改善	按寄改善	3
			信息化资金投入		按寄改善	按需改善	3
		质量指标	信息化提升效率		有提升	有提升	3
	效益 指标	社会效益 指标	提供更多优质服务		有提升	有提升	3
	满意 度指 标	服务对象 满意度	职工和服务单位满意度		≥90%	90%	3
年度绩效目标3 (45分)		以更好的开展武昌区教育局及所属单位的政府会计工作，进一步提高服务质量					
年度 绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出	数量指标	制度规定		建立财务的	完成	5

	指标			管理制度，结合学校实际情况制订工作流程		
			报表质量	下月5日前，年报次月10日前	完成	5
			财务规范	《政府会计制度》和《湖北省行政事业单位财务支出票据管理办法(试行)》的相关规定	完成	5
		质量指标	通过预算工作	有确保	有确保	5
			通过决算工作	有确保	有确保	5
		时效指标	下一年度1月5日前完工	①未按照预定时间完工，扣2分；②扫尾	①原因：由于学校临近假期，部分资料确认签字时间较长	4
	效益指标	社会效益指标	加强管理	完善财务制度	完成	5
			产品质量	完成年度财务核算	完成	5
	满意度指标	服务对象满意度	师生及家长满意度	≥90%	90%	4
总分	98分					

偏差大或目标未完成原因分析	学校在编制单位年度预算时，虽然根据本单位职能职责和2022年度工作计划进行了精心编制安排，但在2022年单位预算执行过程中，仍然存在以下问题： 1. 因疫情原因，导致部分线下项目不能开展，项目活动经费未发生，导致执行数小于预算数。 2. 预算执行中，因当年新增退休人员，导致人员经费执行数小于预算数。 3. 预算执行中，因疫情及个人原因，实际体检人数小于预算人数，导致关爱教师项目执行数小于预算数。
改进措施及结果应用方案	1. 以全面推进预算管理一体化为契机，提高预算编制水平。全方位全覆盖考虑预算编制工作，更加细化预算编制；进一步增强各单位及单位负责人预算绩效管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，更加科学合理地编制单位整体支出绩效目标，进一步细化量化各项评价指标。 2. 加强财务人员业务培训，提升财务人员专业素养。特别是对最新的政府会计制度以及《预算法》等进行学习培训，规范单位预算收支核算，切实提高单位预算收支管理水平。 3. 加快资金使用进度，提高预算资金执行效率，发挥资金效益。及时掌握预算执行过程中的情况和实时动态，完善预算执行情况定期通报机制，强化对中央直达资金使用的监督与管理。大力推进项目进度和支出进度，促进预算的有效执行和支出的及时实现，从而促进预算执行率的提升，发挥资金效益。

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转)，执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标(即目标值为 $\geq X$ ，得分=权重 $\times B/A$)，反向指标(即目标值为 $\leq X$ ，得分=权重 $\times A/B$)，得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。
3. 定性指标计分原则：达成预期指标、部分达成预期指标、未达成预期指标三档，分别按照该指标对应分值区间100%—80%($\geq 80\%$)、80%—50%($\geq 50\%$, $< 80\%$)、50%—0%($< 50\%$)合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。
4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

二、2022年度教育系统补助专项经费项目自评表

单位名称：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

填报日期：2023年1月

项目名称		教育系统补助专项经费					
主管单位		武汉市武昌区教育局		项目实施单位		财务中心	
项目类别		1、单位预算项目 2、区级专项 ☐ 3、上级转移支付项目 ☐					
项目属性		1、持续性项目 2、新增性项目 ☐					
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐					
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20分*执行率)	
		年度财政资金总额	82.4	82.4	100%	20	
年度 绩效 目标 (80 分)	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出 指标	数量指标	制度规定		建立财务的管理制度，结合学校实际情况制订工作流程	完成	5
			报表质量		下月5日前，年报次月10日前	95%	10
			财务规范		《政府会计制度》和《湖北省行政事业单位财务支出票据管理办法(试行)》的相关规定	完成	9
		质量指标	通过预决算工作		正常运转	完成	10
			职工素质有所提高		提高	提高	5
		时效指标	下一年度1月5日前完工		①未按照预定时间完工，扣2分；②扫尾工程量≥5%，扣1分；③扫尾工程>5%的，号增加工程量5%扣2分，不足5%的，按5%扣分。	①原因：由于学校临近假期，部分资料确认签字时间较长	8
	效益 指标	加强管理	完善财务制度		完成	完成	10
		产品质量	完成年度财务核算		完成	完成	9
	满意 度指 标	服务对象 满意度	教职工满意度		≥90%	90%	9
总分		95分					

偏差大或目标未完成原因分析	1. 学校的财务职能弱化。实行会计集中核算之后, 学校会计仅仅充当着报账员的职责. 这样出纳和会计的职能合并, 使得不相容职位互相牵制的职能消失。在核算上, 属于财务中心, 但是具体的财务管理工作还是保留在学校财务, 这样财务管理工作和核算工作相分高, 在一定程度上影响了财务工作的有效性, 影响了单位经济活动的健康有序运行。 2. 责任不明晰。会计集中核算之后, 财务中心统一核算, 学校保留财务审批的职能, 而会计监督的职能在财务中心, 这样一旦单位面临会计信息失真或存在违法经济问题时, 两方责任很难明确划分。 3. 会计的监智职能被忽视, 业务的真实性难以监控。在没有进行会计集中核算的时候, 各单位财务因为对各自的经营情况较为了解, 在进行财务审核时, 会对各自单位发生的经济业务票居进行真实性、合法性的审查。实行统一核算之后, 财务中心很难对各单位的凭证进行合理性、真实性的审查, 通常在一人担负多家单位财务岗位的情况下, 只会考察票据的完整性, 而对所发生的经济业务并不能完全掌握, 对业务的真实性也无从判断。财务中心成为了汇总账务凭证的机器, 往往忽视了财务对经济业务的监督职能
改进措施及结果应用方案	1. 完善管理制度, 补充规范流程、审核等相关内容并执行, 降低内控风险; 2. 利用审计结论, 应改尽改, 加强后期监管。

备注:

1. 预算执行情况口径: 预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转), 执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 定量指标完成数汇总原则: 绝对值直接累加计算, 相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则: 正向指标(即目标值为 $\geq X$, 得分=权重 $\times B/A$), 反向指标(即目标值为 $\leq X$, 得分=权重 $\times A/B$), 得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数, 再计算得分。
3. 定性指标计分原则: 达成预期指标、部分达成预期指标、未达成预期指标三档, 分别按照该指标对应分值区间100%—80%($\geq 80\%$)、80%—50%($\geq 50\%$, $< 80\%$)、50%—0%($< 50\%$)合理确定分值。汇总时, 以资金额度为权重, 对分值进行加权平均计算。
4. 基于经济性和必要性等因素考虑, 满意度指标暂可不作为必评指标。

三、2022年度以薪养岗项目自评表

单位名称：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心 填报日期：2023年1月

项目名称		以薪养岗专项经费					
主管单位		武汉市武昌区教育局		项目实施单位		财务中心	
项目类别		1、单位预算项目 ☒ 2、区级专项 ☐ 3、上级转移支付项目 ☐					
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐					
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐					
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20分*执行率)	
		年度财政资金总额	9万	9万	100%	20	
年度 绩效 目标 (80 分)	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出 指标	数量指标	校(园)点保安配置人数		≥2人	2	10
			保安待遇		≥4.5万元/年	4.5万元/年	10
			聘用教师待遇		教师≥10万元/年	教师10万元/年	10
		质量指标	校园安全有保障		有保障	有保障	10
	师资不足的矛盾有所缓解		缓解	缓解	9		
	效益 指标	社会效益	解决教师编制不足问题的同时提供就业岗位		提供了岗位	提供了岗位	10
			稳定教师队伍，保障教育教学工作正常进行		有保障	有保障	9
	满意 度指 标	服务对象 满意度	师生及家长满意度		≥90%	95%	9
	总分		97分				

偏差大或 目标未完成 原因分析	无偏差
改进措施及 结果应用方案	

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转),执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标(即目标值为 $\geq X$, 得分=权重*B/A)，反向指标(即目标值为 $\leq X$, 得分=权重*A/B)，得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。
3. 定性指标计分原则：达成预期指标、部分达成预期指标、未达成预期指标三档，分别按照该指标对应分值区间100%—80%($\geq 80\%$)、80%—50%($\geq 50\%$, $< 80\%$)、50%—0%($< 50\%$)合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。
4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。

四、2022年度关爱教师项目自评表

单位名称：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

填报日期：2023年1月

项目名称		关爱教师专项经费					
主管单位		武汉市武昌区教育局		项目实施单位		财务中心	
项目类别		1、单位预算项目 ☒ 2、区级专项 ☐ 3、上级转移支付项目 ☐					
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐					
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐					
预算执行情况 (万元) (20分)			预算数(A)	执行数(B)	执行率(B/A)	得分 (20分*执行率)	
		年度财政资金总额	13.2	13.2	100%	20	
年度 绩效 目标 (80 分)	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值(A)	实际完成值 (B)	得分
	产出 指标	数量指标	教职工伙食标准		600元/人/月	600元/人/月	5
			教职工体检标准		950元/人/年	950元/人/年	5
			教职工享受伙食标准人数比率		100%	100%	10
			体检人数				10
		质量指标	教职工伙食营养得到保障		有保障	有保障	9
	教职工工作积极性有提升		有提升	有提升	9		
	效益 指标	社会效益	避免侵占学生午餐利益		无侵占现象	无侵占现象	10
			有助于稳定教师队伍		有利于	有利于	10
	满意 度指	服务对象 满意度	教职工满意度		≥90%	90 %	10
总分		98 分					

偏差大或目标未完成原因分析	2022年预算时，教师体检费用是根据当年9月人事科审定的在职、离退休人数及聘用人员数共23人进行严格测算的，但实际参加体检的教职工人数为21人，低于年初预算值。 根据预算执行的整体情况，由于2022年寄补缴教师的失业保险，受疫情影响，财政收入有限，未追加失业保险专项经费。为保障教师利益，确保失业保险费的缴纳，经报财政同意，将关爱教师专项中体检经费调整用于缴纳失业保险。2022年体检经费纳入2023年该项目经费中列支，在招标合同中已约定。
改进措施及结果应用方案	1. 根据执行情况进行及时预算调整； 2. 次年体检提高人均体检费标准； 3. 2022年体检经费纳入2023年该项目经费中列支。

备注：

1. 预算执行情况口径：预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转)，执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。
2. 定量指标完成数汇总原则：绝对值直接累加计算，相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则：正向指标(即目标值为 $\geq X$ ，得分=权重 $\times B/A$)，反向指标(即目标值为 $\leq X$ ，得分=权重 $\times A/B$)，得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数，再计算得分。
3. 定性指标计分原则：达成预期指标、部分达成预期指标、未达成预期指标三档，分别按照该指标对应分值区间100%—80%($\geq 80\%$)、80%—50%($\geq 50\%$, $< 80\%$)、50%—0%($< 50\%$)合理确定分值。汇总时，以资金额度为权重，对分值进行加权平均计算。
4. 基于经济性和必要性等因素考虑，满意度指标暂可不作为必评指标。