

2023 年度武汉市武昌区教育局财务管理服务中心单位决算公开

2024 年 11 月 15 日

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	1
一、	单位主要职责	2
二、	机构设置情况	2
第二部分	武汉市武昌区教育局财务管理服务中心2023年度单位决算表	3
一、	收入支出决算总表	4
二、	收入决算表	5
三、	支出决算表	6
四、	财政拨款收入支出决算总表	7
五、	一般公共预算财政拨款支出决算表	8
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	9
七、	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	10
八、	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	10
九、	财政拨款“三公”经费支出决算表	11
第三部分	武汉市武昌区教育局财务管理服务中心2023年度单位决算情况说明	12
一、	收入支出决算总体情况说明	13
二、	收入决算情况说明	13

三、支出决算情况说明.....	14
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明...	19
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明	19
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明...	19
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	19
十、机关运行经费支出说明.....	20
十一、政府采购支出说明.....	20
十二、国有资产占用情况说明.....	21
十三、预算绩效情况说明.....	21
第四部分 2023年度重点工作完成情况.....	25
第五部分 名词解释.....	28
第六部分 附件.....	32

第一部分

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心概况

一、单位主要职责

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、机构设置情况

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

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2023 年度单位决算表

一、2023年度收入支出决算总表

公开 01 表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	632.64	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	534.40
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	90.19
	9		九、卫生健康支出	40	8.05
	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	632.64	本年支出合计	58	632.64
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	632.64	总计	62	632.64

注：1. 本表反映部门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。

27 行 = (1+2+3+4+5+6+7+8) 行； 31 行 = (27+28+29) 行；

58 行 = (32+33+...+57) 行； 62 行 = (58+59+60) 行。

二、2023年度收入决算表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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	
功能分类 科目编码	科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	632.64	632.64					
205			教育支出	534.40	534.40					
20599			其他教育支出	534.40	534.40					
2059999			其他教育支出	534.40	534.40					
208			社会保障和就业支出	90.19	90.19					
20805			行政事业单位养老支 出	90.19	90.19					
2080502			事业单位离退休	15.79	15.79					
2080505			机关事业单位基本 养老保险缴费支出	56.28	56.28					
2080506			机关事业单位职业 年金缴费支出	18.12	18.12					
210			卫生健康支出	8.05	8.05					
21011			行政事业单位医疗	8.05	8.05					
2101103			公务员医疗补助	7.89	7.89					
2101199			其他行政事业单位 医疗支出	0.16	0.16					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

1 栏各行 = (2+3+4+5+6+7) 栏各行。

三、2023年度支出决算表

公开 03 表
金额单位：万元

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次	合计					
			632.64	579.54	53.10			
205		教育支出	534.40	481.31	53.10			
20599		其他教育支出	534.40	481.31	53.10			
2059999		其他教育支 出	534.40	481.31	53.10			
208		社会保障和就 业支出	90.19	90.19				
20805		行政事业单位 养老支出	90.19	90.19				
2080502		事业单位离 退休	15.79	15.79				
2080505		机关事业单 位基本养老保 险缴费支出	56.28	56.28				
2080506		机关事业单 位职业年金缴 费支出	18.12	18.12				
210		卫生健康支出	8.05	8.05				
21011		行政事业单位 医疗	8.05	8.05				
2101103		公务员医疗 补助	7.89	7.89				
2101199		其他行政事 业单位医疗支 出	0.16	0.16				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

1 栏各行 = (2+3+4+5+6) 栏各行。

四、2023年度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

收 入			支 出					
项目	行次	决算数	项目 栏次	行次	决算数			
					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	632.64	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	534.40	534.40		
	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	90.19	90.19		
	9		九、卫生健康支出	41	8.05	8.05		
	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	632.64	本年支出合计	59	632.64	632.64		
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	632.64	总计	64	632.64	632.64		

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。

27行=（1+2+3）行；28行=（29+30+31）行；32行=（27+28）行；

59行=（33+34+…+58）行；64行=（59+60）行。

五、2023年度一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

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	
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	632.64	579.54	53.10
205			教育支出	534.40	481.31	53.10
20599			其他教育支出	534.40	481.31	53.10
2059999			其他教育支出	534.40	481.31	53.10
208			社会保障和就业支出	90.19	90.19	
20805			行政事业单位养老支出	90.19	90.19	
2080502			事业单位离退休	15.79	15.79	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	56.28	56.28	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	18.12	18.12	
210			卫生健康支出	8.05	8.05	
21011			行政事业单位医疗	8.05	8.05	
2101103			公务员医疗补助	7.89	7.89	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.16	0.16	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

1 栏各行 = (2+3) 栏各行。

六、2023年度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：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

单位：万元

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	531.31	302	商品和服务支出	24.57	310	资本性支出	
30101	基本工资	107.11	30201	办公费	2.98	31002	办公设备购置	
30102	津贴补贴	38.35	30202	印刷费		31003	专用设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31007	信息网络及软件购置更新	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31013	公务用车购置	
30107	绩效工资	209.84	30205	水费		31021	文物和陈列品购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	56.28	30206	电费		31022	无形资产购置	
30109	职业年金缴费	18.12	30207	邮电费		31099	其他资本性支出	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.60	30208	取暖费				
30111	公务员医疗补助缴费	34.37	30209	物业管理费				
30112	其他社会保障缴费	3.04	30211	差旅费				
30113	住房公积金	47.60	30212	因公出国（境）费用				
30114	医疗费		30213	维修（护）费				
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费				
303	对个人和家庭的补助	23.65	30215	会议费				
30301	离休费		30216	培训费	4.86			
30302	退休费	12.61	30217	公务接待费				
30303	退职（役）费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金		30224	被装购置费				
30305	生活补助		30225	专用燃料费				
30306	救济费		30226	劳务费	6.42			
30307	医疗费补助	8.05	30227	委托业务费	4.75			
30308	助学金		30228	工会经费	2.29			
30309	奖励金	3.00	30229	福利费	3.10			
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费				
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用				
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	0.18			
人员经费合计		554.97	公用经费合计					24.57

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、2023年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心 公开 07 表
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		
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：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。

6 栏各行 = (1+2-3) 栏各行；3 栏各行 = (4+5) 栏各行。

武汉市武昌区教育局财务管理服务中心当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、2023年度国有资本经营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 公开 08 表
金额单位：万元

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

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

1 栏各行 = (2+3) 栏各行。

注：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心2023年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

九、2023年度财政拨款“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

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：本表反映部门本年度财政拨款“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。

1 栏=（2+3+6）栏；3 栏=（4+5）栏；7 栏=（8+9+12）栏；9 栏=（10+11）栏。

注：武汉市武昌区教育局财务管理服务中心2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

第三部分

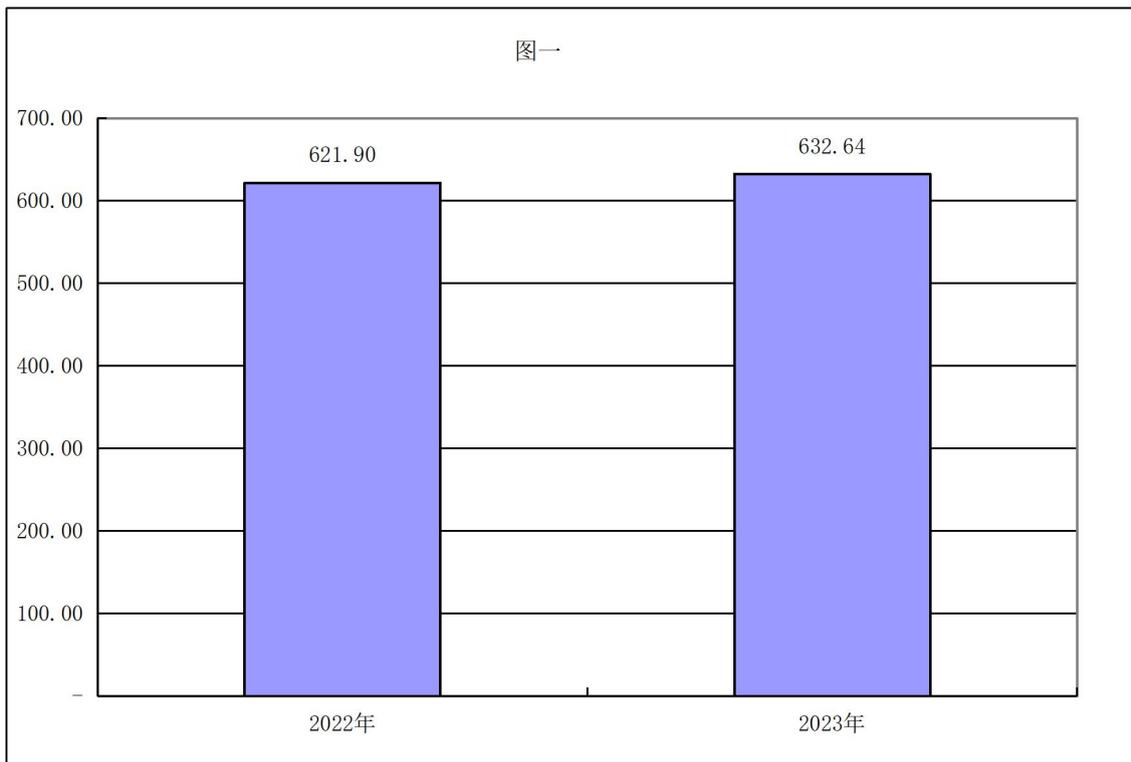
武汉市武昌区教育局财务管理服务中心

2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计 632.64 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 10.74 万元，下降 1.7%，主要原因是今年退休 2 人，人员支出减少；今年购置类支出费用减少。

图 1：收、支决算总计变动情况

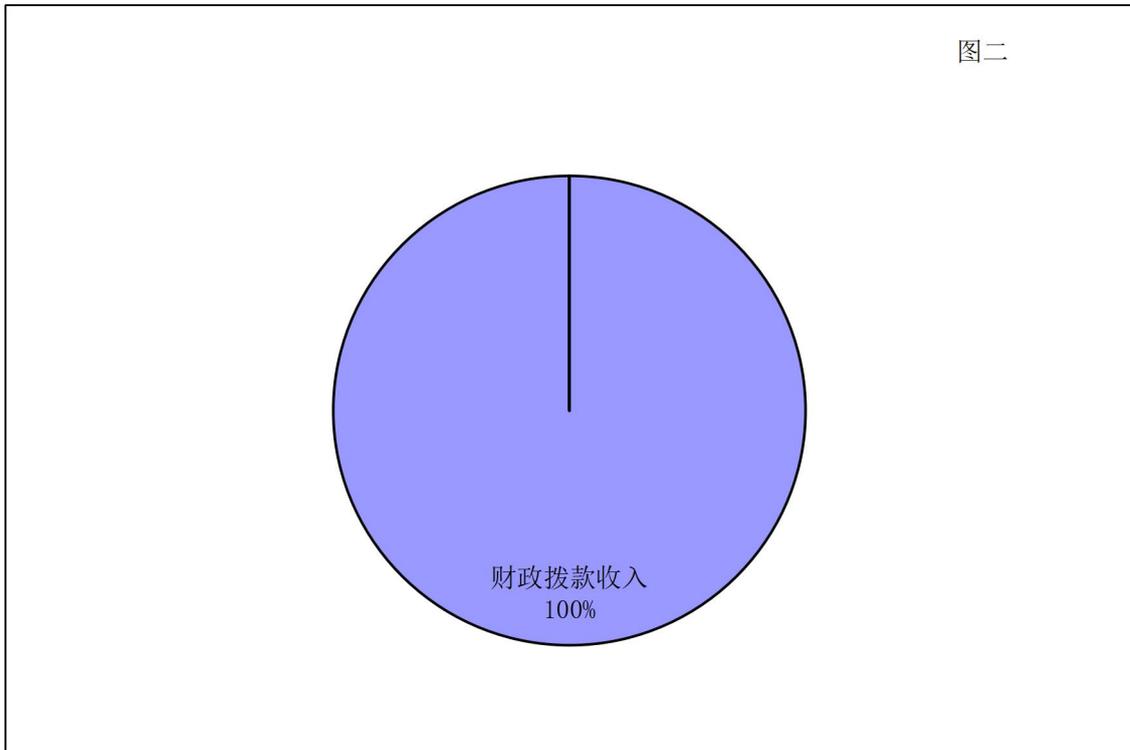


二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 632.64 万元，与 2022 年度相比，收入合计减少 10.74 万元，下降 1.7%，主要原因是今年退休 2 人，人员支出减少；今年购置类支出费用减少。

其中：财政拨款收入 632.64 万元，占本年收入 100 %。

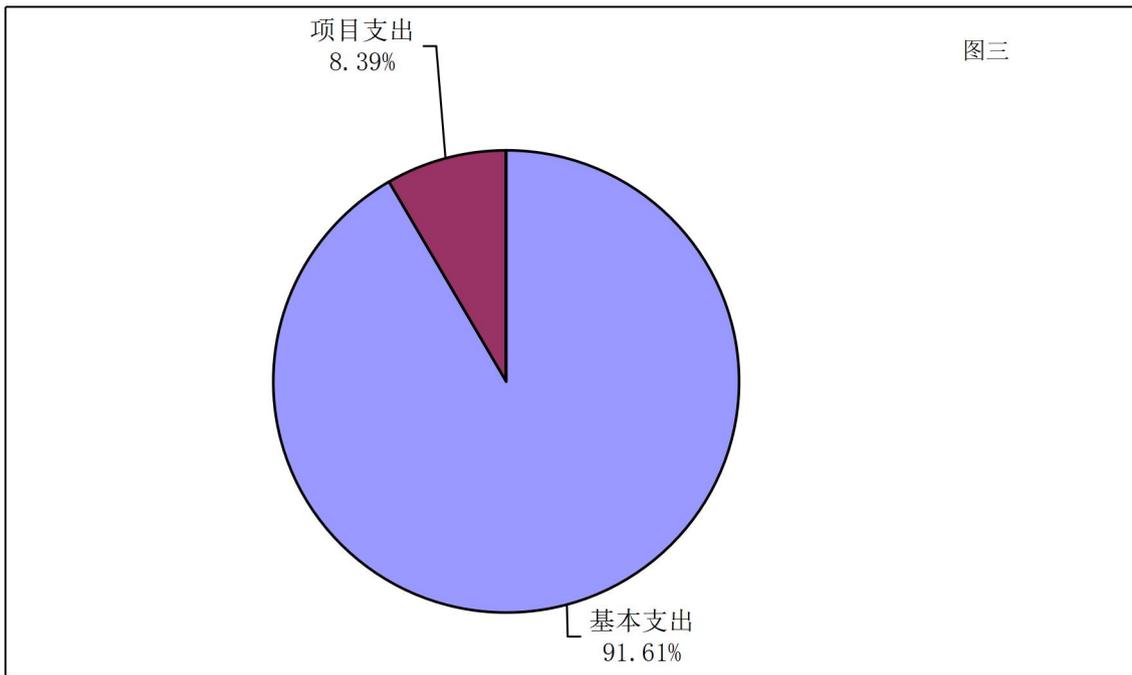
图 2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2023年度支出合计632.64万元，与2022年度相比，支出合计减少-10.73万元，下降1.7%，主要原因是今年退休2人，人员支出减少；今年购置类支出费用减少。其中：基本支出579.54万元，占本年支出91.6%；项目支出53.10万元，占本年支出8.4%。

图3：支出决算结构

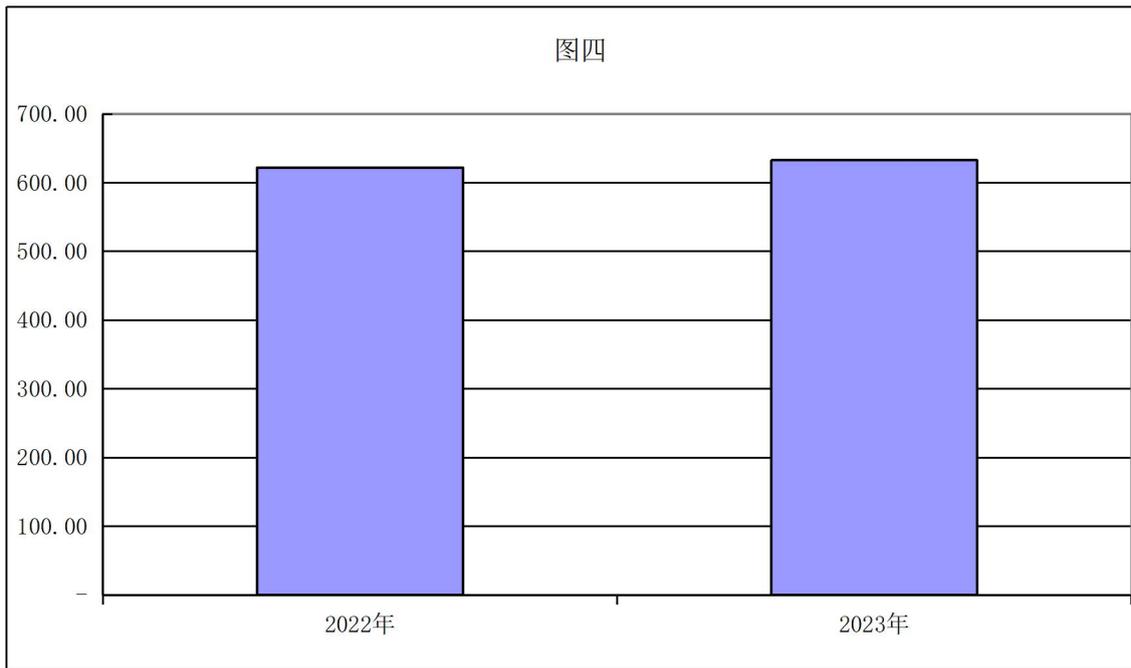


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计 632.64万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少-10.74 万元，下降 1.7 %。主要原因是今年退休2人，人员支出减少；今年购置类支出费用减少。

2023年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入632.64万元，比2022年度决算数减少-10.74万元。减少主要原因是今年退休2人，人员支出减少；今年购置类支出费用减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出632.64万元，占本年支出合计的100%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少10.74万元，下降1.7%。主要原因是今年退休2人，人员支出减少；今年购置类支出费用减少。

(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出632.64万元，主要用于以下方面：

1. 教育支出（类）534.4万元，占84.4%；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。

2. 社会保障和就业支出（类）90.19万元，占14.3%；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。

3. 卫生健康支出8.05万元，占1.3%；主要是退休人员医疗费补助支出。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为673.24万元，支出决算为632.64万元，完成年初预算的94%。其中：基本支出579.54万元，项目支出53.1万元。项目支出主要用于教育经费补助专项经费项目37.73万元，主要成效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；关爱教师专项经费项目15.37万元，主要成效是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。

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626.28万元，决算数534.4万元，完成年初预算的85.3%，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2人，退休金养老单位发放；上年有设备购置支出，本年无。

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11.25万元，决算数15.79万元，完成年初预算的140.4%，支出决算数大于年初预算数的主要原因当年新增退休2人，增加退休人员分享金、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31.92万元，决算数56.28万元，完成年初预算的176.3%，支出决算数大于年初预算数的主要原因当年养老基数调标，并补缴上年差额。

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18.12万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因当年新增退休2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3.43万元，决算数3.73万元，完成年初预算的108.8%，支出决算数大于年初预算数的主要原因增加退休人员2人，退休医疗费增加。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算数为0万元，决算

数 0.16 万元,支出决算数大于年初预算数的主要原因子女统筹报销款,预算不在本单位。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 579.54 万元,其中:人员经费 554.97 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、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、医疗费补助、奖励金。

公用经费 24.57 万元,主要包括:办公费、印刷费、邮电费、维修(护)费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位 2023 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 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收入支出。

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。

2023 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 2023 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。

2023 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 2023 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 2023 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 2023 年度无此项支出。

十、机关运行经费支出说明

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、政府采购支出说明

2023年度武汉市武昌区教育局财务管理服务中心政府采购支出总额32.50万元，其中：政府采购货物支出2.97万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出29.52万元。授予中小企业合同金额32.50万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额32.5万元，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2023年12月31日，武汉市武昌区教育局财务管理服务中心共有车辆0辆，其中，副部(省)级及以上领导用车0辆，主要负责人用车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、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆；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2023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2个，资金53.1万元，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 632.64 万元，从评价情况来看，2023 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

本单位今年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 2 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 37.73 万元，执行数为 37.73 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. 关爱教师专项经费项目绩效自评综述：项目全年预算数15.37万元，执行数为15.37万元，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

2023年重点工作完成情况

一、代理记账工作

完成教育局所属中小学校、幼儿园、职业教育及二级单位代理记账、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。

2023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食堂管理、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。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	代理记账工作	完成教育局所属中小学、幼儿园、职业教育及二级单位代理记账、集中核算、报表编制、档案移交等工作。	完成
2	业务培训工作	组织培训学习，提高财务人员业务水平。	完成
3	财务管理工作	完善规章制度，规范会计集中核算工作。	完成

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)

1. 教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

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） 反映事业单位开支的离退休经费。

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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

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）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

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 2023 年度无机关运行经费支出。

第六部分

附件

一、2023年度财务中心整体绩效自评结果

自评结论

（一）2023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）2023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2023年度单位年初预算673.24万元，调整后预算632.64万元，实际执行632.64万元，预算执行率为100%。其中：基本支出年初预算600.13万元，调整后预算579.54万元，实际执行579.54万元，预算执行率为100%。预算执行良好。项目支出年初预算73.11万元，调整后预算53.1万元，实际执行53.1万元，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 2023 年度工作计划进行了精心编制安排，但在 2023 年度单位预算执行过程中，仍然存在以下问题：

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。

（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中小学校、幼儿园、职业教育及二级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。

2023 年度支出合计为 632.64 万元。其中：基本支出 579.54 万元，占 91.6%；项目支出 53.1 万元，占 8.4%。

2023 年度完成教育局所属中小学校、幼儿园、职业教育及二级单位代理记账、集中核算、报表编制、档案移交等工作；完成业务培训工作，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 2023 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

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。2023 年度预算数为 673.24 万元，执行数为 632.64 万元，执行率为 93.97%，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

2022 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 2023 年度预算编制时，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 2023 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 2023 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、2023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：2024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		579.54万元		项目支出总额		53.10万元
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	632.64	632.64	100%	20
年度绩效目标 1 (20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	职工专业素养不断提升	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 (15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	按需改善	按需改善	3
			信息化资金投入	按需改善	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 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

	质量指标	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	
		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	<p>中心在编制单位年度预算时, 虽然根据本单位职能职责和2023年度工作计划进行了精心编制安排, 但在2023年单位预算执行过程中, 仍然存在以下问题:</p> <p>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。</p>				
改进措施及结果应用方案	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

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、2023 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：2024 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 <input checked="" type="checkbox"/> 2、区级专项 <input type="checkbox"/> 3、上级转移支付项目 <input type="checkbox"/>				
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>				
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>				
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	37.73	37.73	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，每增加工程量 5%扣 2 分，不足 5%的，按 5%扣	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				

<p>偏差大或目标未完成原因分析</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>
<p>改进措施及结果应用方案</p>	<p>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。</p>

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、2023 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：2024 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 <input checked="" type="checkbox"/> 2、区级专项 <input type="checkbox"/> 3、上级转移支付项目 <input type="checkbox"/>					
项目属性		1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>					
项目类型		1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>					
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	15.37	15.37	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							
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*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。