

附件1

2021年度 武汉市江汉区教育局会计核算 中心部门决算公开

2022年10月18日

目 录

第一部分 武汉市江汉区教育局会计核算中心概况

- 一、部门主要职能
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员构成

第二部分 武汉市江汉区教育局会计核算中心2021年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表(表1)
- 二、收入决算表(表2)
- 三、支出决算表(表3)
- 四、财政拨款收入支出决算总表(表4)
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表(表5)
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表(表6)
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表(表7)
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(表8)
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表(表9)

第三部分 武汉市江汉区教育局会计核算中心2021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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
十、机关运行经费支出说明
十一、政府采购支出说明
十二、国有资产占用情况说明
十三、预算绩效情况说明

第四部分 2021年重点工作完成情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 武汉市江汉区教育局会计核算中心概况

一、部门主要职能

根据《江汉区机构编制委员会关于区教育局所属二级事业单位分类改革的批复》（江编发[2016]47号）文件，本单位为江汉区教育费局下属二级事业单位，公益一类，正科级，经费形式为区财政全额拨款；核定事业编制15名，其中：正科级领导职数1名、副科级领导职数2名。

主要职责和业务范围：承担区教育局系统财务集中核算工作；承担区教育局系统人员工资统发工作；承担对局属单位各项内部财务管理制度的指导监督工作；承担对局属单位非税票据及政府采购的审核工作；承担对局属单位各项收入的监管工作；承担局属单位预决算编制、预算执行及财务分析的审核工作；承担局属单位国有资产处置的审核工作；承担上级交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

从单位构成看，武汉市江汉区教育局会计核算中心部门决算由纳入独立核算的单位本级决算和0个下属单位决算组成。

纳入武汉市江汉区教育局会计核算中心2021年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 武汉市江汉区教育局会计核算中心（本级）

三、部门人员构成

武汉市江汉区教育局会计核算中心在职实有人数12人，其中：行政0.00人，事业12.00人(其中：参照公务员法管理0.00人)。

离退休人员0.00人，其中：离休0人，退休0人。

第二部分 武汉市江汉区教育局会计核算中心2021年度部门决算表

一、收入支出决算总表(表1)

2021年度收入支出决算总表（表1）

部门：武汉市江汉区教育局会计核算中心

单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行 次	决 算 数	项 目	行 次	决 算 数
栏 次	次	1	栏 次	次	2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	389.72	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	1,402.16	五、教育支出	35	1,791.88
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	
	9		九、卫生健康支出	39	
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	1,791.88	本年支出合计	57	1,791.88
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总 计	30	1,791.88	总 计	60	1,791.88

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

27行 = (1+2+3+4+5+6+7+8) 行； 30行 = (27+28+29) 行；

57行 = (31+32+...+56) 行； 60行 = (57+58+59) 行。

二、收入决算表(表2)

2021年度收入决算表(表2)

部门: 武汉市江汉区教育局会计核算中心

单位: 万元

项 目			本年收入合	财政拨款收	上级补助收	事业收入	经营收入	附属单位上	其他收入
功能分类	科目编码	科目名称	计	入	入			缴收入	
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合 计	1,791.88	389.72		1,402.16			
205		教育支出	1,791.88	389.72		1,402.16			
20502		普通教育	389.72	389.72					
2050299		其他普通教育支出	389.72	389.72					
20599		其他教育支出	1,402.16			1,402.16			
2059999		其他教育支出	1,402.16			1,402.16			

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、支出决算表(表3)

2021年度支出决算表(表3)

部门: 武汉市江汉区教育局会计核算中心

单位: 万元

项 目			本年支出合	基本支出	项目支出	上缴上级支	经营支出	对附属单位
功能分类	科目编码	科目名称	计			出		补助支出
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		合 计	1,791.88	289.30	1,502.58			
205		教育支出	1,791.88	289.30	1,502.58			
20502		普通教育	389.72	289.30	100.42			
2050299		其他普通教育支出	389.72	289.30	100.42			
20599		其他教育支出	1,402.16		1,402.16			
2059999		其他教育支出	1,402.16		1,402.16			

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、财政拨款收入支出决算总表(表4)

2021年度财政拨款收入支出决算总表（表4）

部门：武汉市江汉区教育局会计核算中心

单位：万元

收 入				支 出				
项 目	行 次	决 算 数	项 目	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	389.72	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	389.72	389.72		
	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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	389.72	本年支出合计	59	389.72	389.72		
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	389.72	总 计	64	389.72	389.72		

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

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、一般公共预算财政拨款支出决算表(表5)

一般公共预算财政拨款支出决算表（表5）

部门：武汉市江汉区教育局会计核算中心

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
类	款	项	栏 次	1	2	3
			合 计	389.72	289.30	100.42
205			教育支出	389.72	289.30	100.42
20502			普通教育	389.72	289.30	100.42
2050299			其他普通教育支出	389.72	289.30	100.42

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、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表(表6)

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表(表6)

部门: 武汉市江汉区教育局会计核算中心

单位: 万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目	科目名称	决算数	经济分类科目	科目名称	决算数	经济分类科目	科目名称	决算数
301	工资福利支出	265.03	302	商品和服务支出	21.38	310	资本性支出	2.88
30101	基本工资	56.74	30201	办公费	5.42	31002	办公设备购置	2.88
30102	津贴补贴	18.51	30202	印刷费	1.64	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	108.81	30205	水费		31099	其他资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	19.96	30206	电费	0.58			
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.23			
30110	职工基本医疗保险缴费	11.91	30208	取暖费				
30111	公务员医疗补助缴费	19.00	30209	物业管理费	2.42			
30112	其他社会保障缴费	1.29	30211	差旅费				
30113	住房公积金	28.81	30212	因公出国(境)费用				
30114	医疗费		30213	维修(护)费	0.54			
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费				
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费				
30301	离休费		30216	培训费				
30302	退休费		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	0.68			
30307	医疗费补助		30227	委托业务费				
30308	助学金		30228	工会经费	1.38			
30309	奖励金		30229	福利费	5.98			
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	2.51			
人员经费合计		265.03	公用经费合计			24.26		

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表(表7)

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表(表7)

部门: 武汉市江汉区教育局会计核算中心

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						

注: 本表反映部门本年度“三公”经费支出预算决算情况。其中, 预算数为“三公”经费年初预算数, 决算数是包括当年一般公共预算

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

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(表8)

2021年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(表8)

部门: 武汉市江汉区教育局会计核算中心

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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表(表9)

国有资本经营预算财政拨款支出决算表(表9)

部门: 武汉市江汉区教育局会计核算中心

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。

第三部分 武汉市江汉区教育局会计核算中心2021年度 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计1,791.88万元。与2020年度相比，收、支总计各增加1,421.24万元，增长383.46%，主要原因是教育系统的教育项目资助在本单位列支。

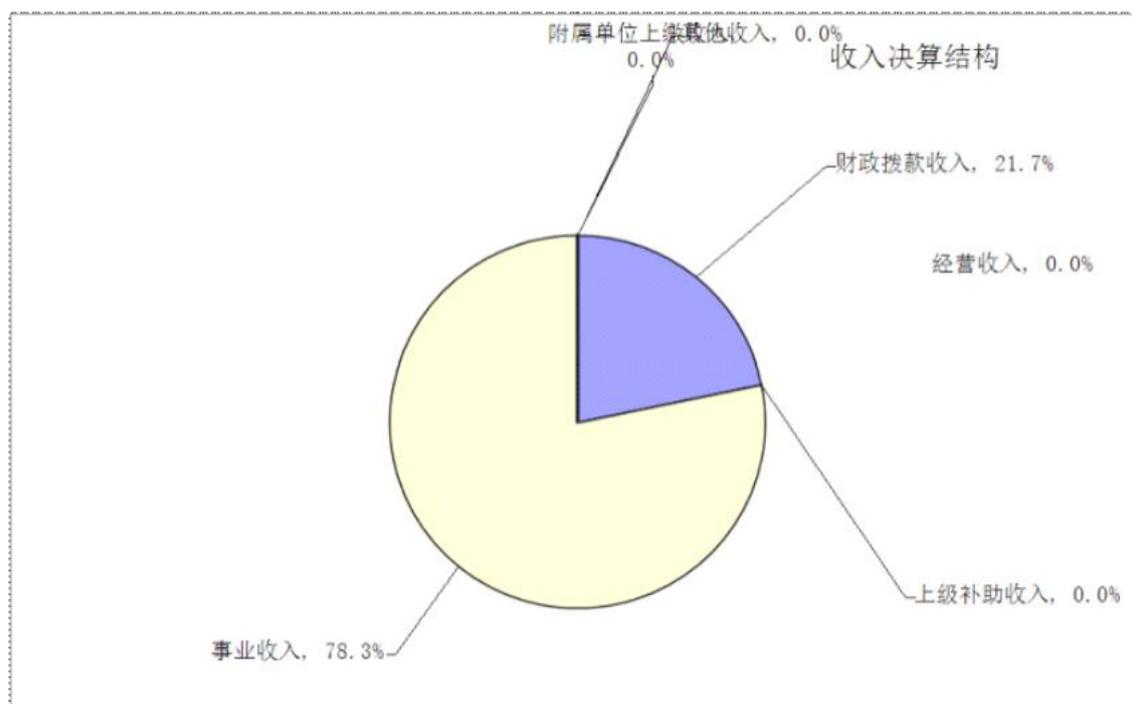
图1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

2021年度收入合计1,791.88万元。其中：财政拨款收入389.72万元，占本年收入21.75%；事业收入1,402.16万元，占本年收入78.25%。

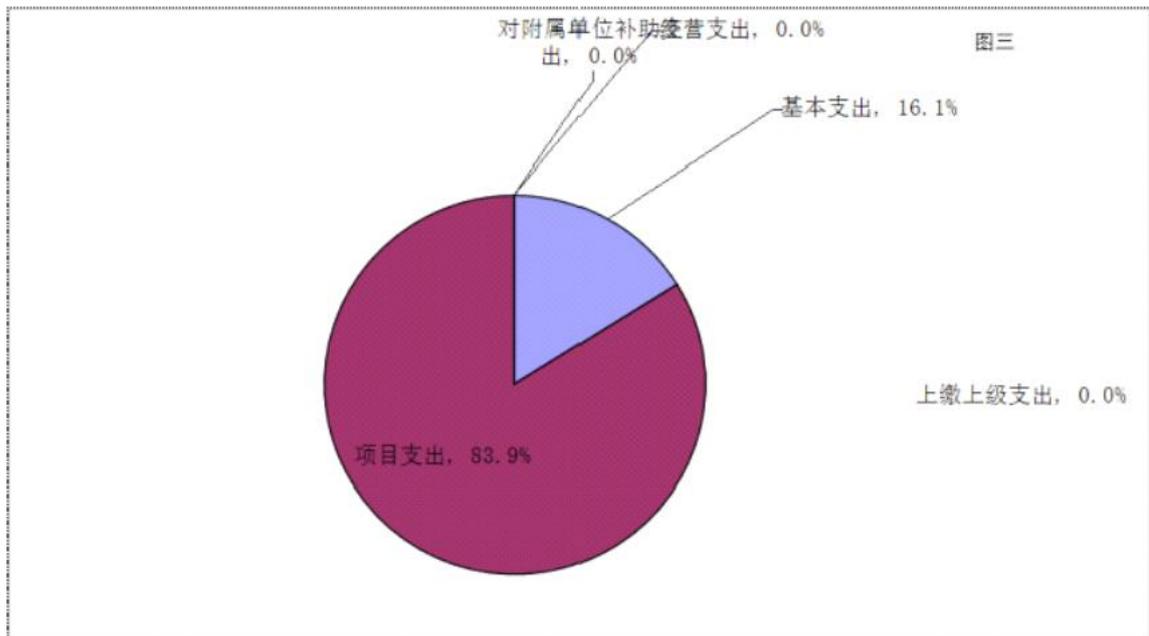
图2：收入决算结构



三、支出决算情况说明

2021年度支出合计1,791.88万元。其中：基本支出289.30万元，占本年支出16.15%；项目支出1,502.58万元，占本年支出83.85%。

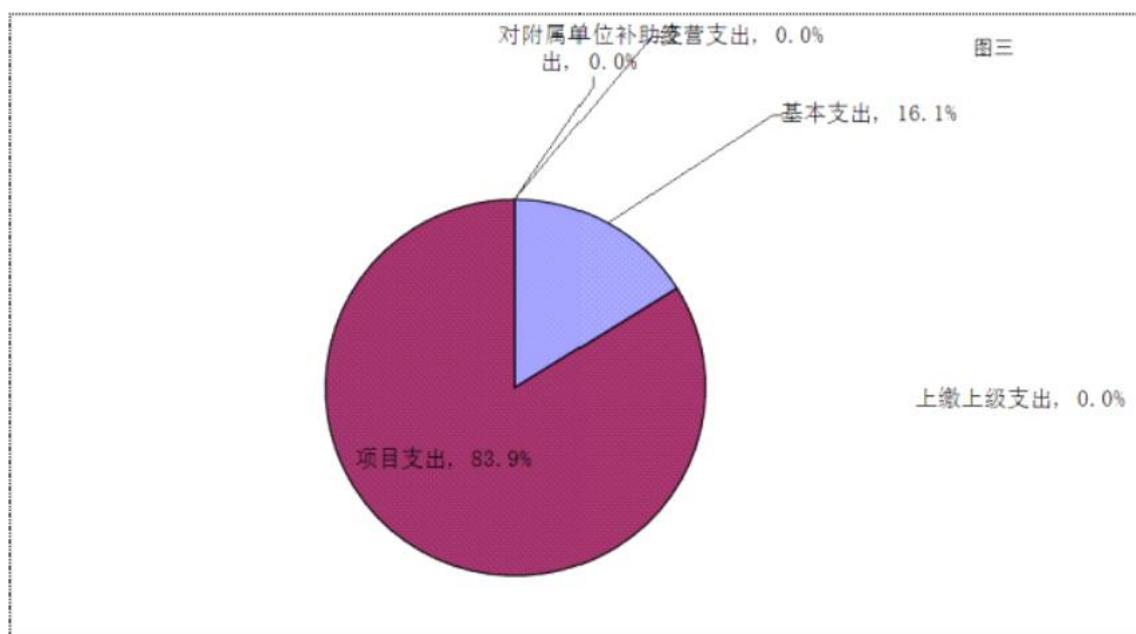
图3：支出决算结构



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计389.72万元。与2020年度相比，财政拨款收、支总计各增加19.08万元，增长5.15%。主要原因是疫情之后2021年所有工作任务正常开展，公用经费正常涨幅上调。

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）财政拨款支出决算总体情况。

2021年度财政拨款支出389.72万元，占本年支出合计的21.75%。与2020年度相比，财政拨款支出增加19.08万元，增长5.15%。主要原因是疫情之后2021年所有工作任务正常开展，本级财政拨款正常涨幅上调。

1. 财政拨款支出决算结构情况。

2021年度财政拨款支出389.72万元，主要用于以下方面：教育（类）支出389.72万元，占100.00%。

按一般公共预算财政拨款支出功能分类，本单位使用科目为教育支出(类)普通教育（款）其他普通教育支出（项），科目编码2050299。

（三）财政拨款支出决算具体情况。

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为413.60万元，支出决算为389.72万元，完成年初预算的94.23%。其中：基本支出289.30万元，项目支出100.42万元。项目支出主要用于宣传综合管理100.42万元，主要成效紧扣江汉教育发展中心任务；统筹推进系统人才队伍建设，解决人员缺口；优化办公条件，夯实人才支撑和条件保障基础。

一般公共预算财政拨款支出决算具体情况，按支出功能分类类级科目逐类分析如下：

1. 教育支出(类)。年初预算为413.60万元，支出决算为389.72万元，完成年初预算的94.23%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是根据实际工作需求，财务软件设备在本年内未进行维护升级。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出289.30万元，其中：

人员经费265.03万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、医疗费、其他工资福利支出。

公用经费24.26万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、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”经费的单位范围。

武汉市江汉区教育局会计核算中心有一般公共预算财政拨款预算安排“三公”经费的单位包括武汉市江汉区教育局会计核算中心本级1个全额拨款事业单位（无下属单位）。

(二)一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况。

2021年度“三公”经费财政拨款年初预算数为0万元，支出决算为0.00万元，完成年初预算的0%，2021年度本单位无“三公”经费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

2021年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0.00万元，本年收入0.00万元，本年支出0.00万元，年末结转和结余0.00万元。

本单位2021年度无政府性基金预算财政拨款收入和支出。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

2021年度本单位2021年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

1. 机关运行经费支出情况

2021年度 武汉市江汉区教育局会计核算中心机关运行经费支出0.00万元，比2020年度增加0.00万元，增长0%。

2. 政府采购支出情况

2021年度 武汉市江汉区教育局会计核算中心政府采购支出总额0.82万元，其中：政府采购货物支出0.82万元。授予中小企业合同金额0.20万元，占政府采购支出总额的24.27%，其中：授予小微企业合同金额 0.20万元，占授予中小企业合同金额的100.00%。

3. 国有资产占用情况

截至2021年12月31日，武汉市江汉区教育局会计核算中心共有车辆0辆，单价50 万元(含)以上通用设备0台(套)，单价100万元(含)以上专用设备0台(套)。

4. 预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门（单位）组织对 2021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 1 个，资金 100.42 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，整体支出资金严格按照相关法律法规、规范性文件的规要求进行支出。产出情况良好，各项工作在预定时间内及时实施完成，绝大部分产出指标的指标值已达到年初设定目标值。项目实施效果比较明显，绝大部分效益指标的指标值已达到年初设定目标值，很好的完成了项目绩效目标，自评分为 95.13 分。

（二）部门（单位）整体支出自评结果

我部门（单位）组织对本单位开展整体支出绩效自评，资金389.72万元，从评价情况来看，资金及时到位、没有发现不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金 情况，不存在超标准开支情况，资金管理、费用支出等制 度健全并按制度执行、会计核算规范，2021年及时、规范完成工作任务。

整体绩效自评得分为96.77分，其中：预算执行情况19.77分，产出指标37分，效益指标40分。

附件3						
2021年度部门（单位）整体绩效自评表						
单位名称（盖章）：武汉市江汉区教育局会计核算中心				填报日期：2022年3月30日		自评得分：96.77
单位名称		武汉市江汉区教育局会计核算中心				
基本支出总额		289.30万元		项目支出总额		100.42万元
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）				
		部门整体支出总额	394.3	389.72	98.84%	19.77
年度目标1：（80分）		建立建全聘用人员成长机制，与预算相结合，从而建立一支稳定、业务硬的聘用队伍，促进江汉教育财务均衡发展；优化办公条件，完善办公设备，进一步提高工作效率。				
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	外聘人员人数；设备、数据维护覆盖率	7人；覆盖率100%	7人；覆盖率95%	9
		质量指标	单位人员考核合格率；设备更新完成率	合格率100%；完成率100%	合格率100%；覆盖率95%	9
		时效指标	按时	一年内	项目所在工作任务均在规定时间	10
		成本指标	预算执行率	100%	99.75%	9
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	加强财务管理，提升江汉教育财务品质	优质	优质	20
		生态效益指标				
		可持续影响指标				
		满意度指标	受益对象满意度	95%以上	100%	20
偏差大或目标未完成原因分析		基本完成资金进度，资金执行率99.75%，根据实际工作需求，财务软件设备在本年内未进行维护升级。				
改进措施及结果应用方案		具体项目预算需要做到更细致、全面，要有前瞻性，资金进度需及时跟进。				
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≥X，得分=权重*B/A），反向指标（即目标值为≤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%（≥80%）、80%-50%（≥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) 项目支出自评结果

我部门（单位）在 2021 年度部门决算中反映所有项目绩效自评结果（不包括涉密项目），共涉及 1 个一级项目。

1. 宣传综合管理项目绩效自评综述：项目全年预算数为 105 万元，执行数为 100.42 万元，完成预算的 95.64%。主要产出和效益是：一是临聘人员；设备、数据维护、耗材；财务软件设备升级；二是加强财务管理，提升江汉教育财务品质。发现的问题及原因：基本完成资金进度，资金执行率 95.64%，根据实际工作需求，财务软件设备在本年内未进行维护升级。下一步改进措施：具体项目预算需要做到更细致、全面，要有前瞻性，资金进度需及时跟进。

(四) 绩效自评结果应用情况

1、预算时针对单位的实际情况，全面考虑管理好资金的产出数量。坚持“积极稳妥、保障重点、责任法定、绩效导向、公开透明”的原则，按照统一预算编制口径和公用经费定额标准编制部门预算。合理安排资金，加强预算执行管理。

2. 严格控制支出的资金和人员安排，提高资金的产出质量。完善单位绩效管理制度，加强年度绩效计划及完成

情况的评估，重视对考核情况的总结运用。加强专业人员业务学习，通过系统学习相关课程，促进队伍全面发展。

第四部分 2021年重点工作完成情况

一、坚持深化改革，不断推进财务管理现代化

积极参与预算一体化改革，对接并落实上级管理要求，梳理并优化现有管理制度、业务流程、规则要素，以系统化思维和信息化手段规范预算管理。

“智慧财务”更智慧。在预算、核算纳入智慧财务的基础上，智慧财务电子审核在教育系统全面上线，率先在全市实现财务报销管理电子化、内控管理流程标准化、会计核算自动化、预算核算和决算一体化的精细化管理，有效降低资金管理风险，提高了教育资金规范管理水平。

二、坚持规范管理，积极提升财务运行效能

进一步修订完善财务制度。修订完善预算管理制度、“三重一大”集体决策制度、内部财务审批制度、票据管理制度、国有资产管理制度、合同管理制度等六项制度。

三、坚持学习培训，积极推进财务队伍建设

业务学习常抓不懈。坚持定期开展业务学习活动，鼓励个人参加专业学习；积极响应省财政厅、省人社厅的号召，以赛促学，以赛提升，组队参加“湖北工匠杯”首届

会计职业技能大赛，取得了团体优胜奖的好成绩，成为武汉市进入总决赛队伍中唯一的一个行政事业单位。通过参加比赛，大家的学习氛围更加浓厚，业务知识更加全面。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	坚持深化改革，不断推进财务管理现代化	积极参与预算一体化改革，“智慧财务”更智慧。	预算核算和决算一体化的精细化管理，有效降低资金管理风险，提高了教育资金规范管理水平。
2	坚持规范管理，积极提升财务运行效能	进一步修订完善财务制度	修订完善预算管理制度、“三重一大”集体决策制度、内部财务审批制度、票据管理制度、国有资产管理制 度、合同管理制度等六项制度。
3	坚持学习培训，积极推进财务队伍建设	业务学习常抓不懈。坚持定期开展业务学习活动，鼓励个人参加专业学习。	积极响应省财政厅、省人社厅的号召，以赛促学，以赛提升，组队参加“湖北工匠杯”首届会计职业技能大赛，取得了团体优胜奖的好成绩。

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指区级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 教育支出(类)普通教育(款)其他教育(项)：反映各部门举办的其他教育支出。

205	教育支出
20502	普通教育
2050299	其他普通教育支出
20599	其他教育支出
2059999	其他教育支出

(六) 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。

(七) 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。

(八) “三公”经费：纳入财政一般公共预算管理的“三公”经费，是指区属单位用一般公共预算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购置支出(含车辆购置税、牌照费)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)费用。

(九) 机关运行经费：指为保障行政单位（包括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，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、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。

第六部分 附件

2021年度武汉市江汉区教育局会计核算中心绩效评价报告

一、2021年度武汉市江汉区教育局会计核算中心 整体绩效评价报告

（一）部门整体绩效自评得分

武汉市江汉区教育局会计核算中心部门整体绩效自评得分为96.77分，其中：预算执行情况19.77分，产出指标37分，效益指标40分。单位整体绩效目标完成情况较好。

（二）部门整体绩效目标完成情况

1. 执行率情况。

单位全年基本预算2892972.58元，项目预算1050000元，预算完成率98.84%，宣传综合管理专项经费项目本年度执行率为95.64%。

2. 完成的绩效目标。

本单位只有一个项目为宣传综合项目，该项目未达到执行率100%。

3. 未完成的绩效目标。

单位绩效目标评价的项目为宣传综合项目。该项目年初预算包含：购买劳务服务750000万元（临聘人员工资、奖金、工会经费及关爱经费等）；办公设备更新、维护及耗材200000元；财务软件设备更新100000元，共计1050000元。该项目在本年度内支出和调整预算差异为45772.08元，完成执行率95.64%。

（三）其基层预算单位自评督查及整改情况

无基层预算单位

（四）存在的问题和原因

1、本单位在职人员控制率为80%，在职人员数未达到编制数，根据实际情况核定工作量并录用聘用工作人员，以保障日常工作正常进行。

2、2021年受到疫情影响，结合本单位实际工作情况，未对财务软件设备进行升级维护，妥善缩减了不必要的开支，单位在原计划外采购其他办公设备。

（五）下一步拟改进措施

1. 宣传综合项目主要是为了解决在编职工不足的困难，同时统筹兼顾办公设备维护等开支。根据人事部门核定的职工缺口数，按一定的人均经费给予补助。在实际执行过程中，聘用人员和在编人员一样，都有各自的管理办法。建议继续完善健全聘用人员成长机制，鼓励年轻人员继续学习，提升自己，让优秀聘用员工酬劳逐步接近在编人员，与预算相结合，从而建立一支稳定、业务硬的聘用队伍，促进江汉教育财务均衡发展。

在预算、核算纳入智慧财务的基础上，智慧财务电子审核在教育系统全面上线，率先在全市实现财务报销管理电子化、内控管理流程标准化、会计核算自动化、预算核算和决算一体化的精细化管理，有效降低资金管理风险，提高了教育资金规范管理水平。我们会围绕工作重心，及时调整当年预算支出结构和重点方向。

2. 作为一个基层单位，主要还是具体的实践操作，遇到具体问题如何解决。我相信在今后的工作中，本单位会加强和上级主管部门的及时沟通，提高各项工作的执行效率，争取做到保持预算完成率、降低预算调整率，提高部门和单位整体绩效水平、更加调整完善绩效目标。

佐证材料

（一）基本情况

1. 2021年单位全年总支出3897200.50元，其中基本支出人员经费2650272.58元,占全年总支出的68%；基本支出公用

经费242700元,占全年总支出的6.23%;项目支出1004227.92元,占全年总支出的25.77%。

2. 2021重点工作完成情况

(1) 坚持深化改革,不断推进财务管理现代化:严格预算管理、全面绩效评价、落实转移支付、推进预算一体化、“智慧财务”更智慧、管理手段更智能。

(2) 坚持规范管理,积极提升财务运行效能:积极完成整治巡察问题清理工作、进一步修订完善财务制度、完成“竞争性绩效及课后服务经费使用专项审计”工作任务、开展“往来资金专项清理”工作、加强民办机构财务管理、完成各类审核工作。

(3) 坚持学习培训,积极推进财务队伍建设:积极参加党史学习教育、积极投身社区服务、业务学习常抓不懈。

2. 简要概述年度部门(单位)整体绩效目标。

全面建设社会主义现代化国家新征程的开启之年,紧紧围绕“江汉教育十四五规划”,努力优化教育投入,建立更为规范高效的教育财务管理体系成为财务科现阶段的目标任务和核心工作。

(二) 部门自评工作开展情况

针对我单位的实际情况,全面考虑管理好资金的产出数量。坚持“积极稳妥、保障重点、责任法定、绩效导向、公开透明”的原则,按照统一预算编制口径和公用经费定额标准编制部门预算。合理安排资金,加强预算执行管理,严格按上级要求使用资金。

(三) 绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析。

单位年初总预算3942972.58元，决算总支出3897200.5元，总预算完成率98.84%，宣传综合管理专项经费项目本年度预算1050000元，决算支出1004227.92元，项目执行率为95.64%，主要原因是根据实际工作需求，财务软件设备在本年内未进行维护升级，单位及时调整预算执行方向，妥善缩减了不必要的开支，单位在原计划外采购其他办公设备。

2. 绩效目标完成情况分析。

(1) 产出指标完成情况分析。

数量指标：聘用财务人员7人；设备、数据维护、耗材覆盖率100%；财务软件设备升级覆盖率100%。

完成情况：聘用财务人员人数达标；设备、数据维护、耗材覆盖率按计划完成；财务软件未进行设备升级。

质量指标：聘用财务人员考核合格率100%；设备、数据维护、耗材达标率100%；财务软件达标率100%。

完成情况：聘用财务人员考核合格率、设备、数据维护、耗材达标率均为100%，解决了单位人员配置缺口问题；财务软件未进行设备升级，但符合实际工作需求，缩减了不必要的开支。

时效指标：2021年内工作完成及时率达到100%

完成情况：在2021年内所有外聘财务人员均履约完成年度工作计划；其他项目所在工作任务均在规定时间内完成

成本指标：预算执行率95.64%

完成情况：基本按进度完成预算。

(2) 效益指标完成情况分析。

社会效益指标：加强财务管理，提升江汉教育财务品质。

完成情况：优质。

(3) 满意度指标完成情况分析。

受益对象满意度 $\geq 95\%$

完成情况：经数据调研，满意度达到100%，完成年初目标。

（四）上年度部门（单位）整体自评结果应用情况

上年度我单位整体自评结果良好，经过区内交流学习，进一步提高各校绩效自评能力。

（五）其他佐证材料

附件1

2021年度项目支出绩效自评表

单位名称（盖章）：武汉市江汉区教育局会计核算中心

填报日期：2022年3月30日

自评得分：95.13

项目名称		宣传综合管理专项经费				
主管部门		武汉市江汉区教育局		项目实施单位		武汉市江汉区教育局会计核算中心
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/>		2、专项资金 <input type="checkbox"/>		3、上级转移支付项目 <input type="checkbox"/>
项目类型		1、经常性项目 <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		105	100.42	95.64%	19.13	
项目绩效总目标 (20分)		年初设定目标		全年实际完成情况		得分
		临聘人员工资、绩效等75万； 设备、数据维护、耗材20万； 财务软件升级维护10万。		临聘人员工资、绩效等75万； 设备、数据维护、耗材、25万。		19
项目年度绩效指标 (60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	临聘人员：设备、数据维护、耗材；财务软件设备升级	7人；覆盖率100%；覆盖率100%	7人；完成率100%；未完成	9
		质量指标	临聘人员：设备、数据维护、耗材；财务软件设备升级	解决单位人员配置缺口问题；完成率100%	解决单位人员配置缺口问题；完成率95%	9
		时效指标	按时	一年内	项目所在工作任务均在规定时间内完成	10
	成本指标	预算执行率	97%-100%	95.64%	9	
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	加强财务管理，提升江汉教育财务品质	优质	优质	10
		生态效益指标				
		可持续影响指标				
	满意度指标	受益对象满意度	95%以上	100%	10	
偏差大或目标未完成原因分析		基本完成资金进度，资金执行率95.64%，根据实际工作需求，财务软件设备在本年内未进行维护升级。				
改进措施及结果应用方案		具体项目预算需要做到更细致、全面，要有前瞻性，资金进度需及时跟进。				

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、2021年度宣传综合管理项目绩效评价报告

基本情况

(一) 项目概况。

1.项目背景：随着教育改革不断发展，本区学校数量、规模逐步扩大，原有编制内财务人员不足，结合实际工作需求，为解决单位在编财务人员不足的困难，上级部门制定了宣传综合管理项目，旨在利用社会聘用财务人员解决内在编人员不足这个现存的问题。紧扣江汉教育发展中心任务，优化办公条件，夯实人才支撑和条件保障基础。提升江汉教育财务品质。

2.项目主要内容：外聘财务员工资及绩效等相关支出；采购办公设备、耗材，数据维护。

3.项目实施情况、资金投入和使用情况：

为保证此项目正常、高效的实施，单位将该工作纳入部门年度工作计划；根据《江汉教育“十四五”发展规划》，完善制度建设及管理制定了《江汉区教育局会计核算中心聘用人员管理办法》，规范各项工作细则、岗位职责，明确管理流程。

宣传综合管理项目是为了解决单位在编财务人员不足的困难，根据人事部门核定的财务人员缺口数，按一定的经费标准给予补助。2021年度，根据预算管理，我单位宣传综合管理年初预算为1050000元，其中包括：聘用人员经费750000元；设备、数据维护、耗材200000元；财务软件设备升级维护100000元。年终决算1004227.92元，预算执行率95.64%，主要原因是根据实际工作需求，财务软件设备在本年内未进行维护升级，妥善缩减了不必要的开支，单位在原计划外采购其他办公设备。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标：建立健全聘用人员成长机制，与预算相结合，从而建立一支稳定、业务硬的聘用队伍，促进江汉教育财务均衡发展。

2.阶段性目标：紧扣江汉教育发展中心任务，统筹推进系统人才队伍建设，解决人员缺口；优化办公条件，夯实人才支撑和条件保障基础。

项目绩效分析

（一）项目管理情况

1. 项目决策情况

根据单位年度工作计划以及中长期实施规划，结合人事部门关于教师编制人数的核定流程，切实核算本单位在编人员的缺空人数，我单位预算小组根据教育局人事科批复的缺口人数，结合单位实际办公条件，经行政会议通过，按全年1050000元申报、编制预算。其中：聘用人员经费750000元；设备、数据维护、耗材200000元；财务软件设备升级维护100000元。

2. 项目过程情况

组织实施方面：

单位外聘财务人员管理机构健全、分工明确；

制定了《江汉区教育局会计核算中心聘用人员管理办法》；

外聘财务人员以单位人才队伍发展需要，均衡均衡考虑现有师资结构，补充优化队伍建设；

所有外聘财务人员均通过人事代理完成招聘，单位专业团队参与考核，考核合格签订代理合同，明确约定双方权利和义务以及工作要求、工资待遇等。

资金管理方面：

资金管理、费用支出制度健全，严格按预算执行，不存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况、不存在截留、挤占、挪用项目资金情况、不存在超标准开支情况；会计核算规范，所有工资、社保、绩效核算均以合同约定进行，由代理公司缴纳及发放。

（二）项目预算绩效目标的完成情况

1. 产出目标

数量指标：聘用财务人员7人；设备、数据维护、耗材覆盖率100%；财务软件设备升级覆盖率100%。

完成情况：聘用财务人员人数达标；设备、数据维护、耗材覆盖率按计划完成；财务软件未进行设备升级。

质量指标：聘用财务人员考核合格率100%；设备、数据维护、耗材达标率100%；财务软件达标率100%。

完成情况：聘用财务人员考核合格率、设备、数据维护、耗材达标率均为100%，解决了单位人员配置缺口问题；财务软件未进行设备升级，但符合实际工作需求，缩减了不必要的开支。

时效指标：2021年内工作完成及时率达到100%

完成情况：在2021年内所有外聘财务人员均履约完成年度工作计划；其他项目所在工作任务均在规定时间内完成

成本指标：预算执行率95.64%

完成情况：基本按进度完成预算。

2. 效果目标

社会效益指标：加强财务管理，提升江汉教育财务品质。

完成情况：优质。

满意度指标：受益对象满意度 $\geq 95\%$

完成情况：经数据调研，满意度达到100%，完成年初目标。

综合评价情况及评价结论

- 1、外聘财务人员根据单位需求进行人事代理，招聘流程规范。
- 2、工资待遇根据合同履行进行，无违约行为。
- 3、外聘财务人员学历达标率、培训合格率100%。
- 4、资金管理、费用支出制度健全，严格按预算执行，会计核算规范。
- 5、整体满意度达到100%。

附件1

2021年度项目支出绩效自评表

单位名称（盖章）：武汉市江汉区教育局会计核算中心

填报日期：2022年3月30日

自评得分：95.13

项目名称		宣传综合管理专项经费				
主管部门		武汉市江汉区教育局		项目实施单位		武汉市江汉区教育局会计核算中心
项目类别		1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/>		2、专项资金 <input type="checkbox"/>		3、上级转移支付项目 <input type="checkbox"/>
项目类型		1、经常性项目 <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	105	100.42	95.64%	19.13
项目绩效总目标 (20分)		年初设定目标		全年实际完成情况		得分
		临聘人员工资、绩效等75万； 设备、数据维护、耗材20万； 财务软件升级维护10万。		临聘人员工资、绩效等75万； 设备、数据维护、耗材、25万。		19
项目年度绩效指标 (60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	临聘人员；设备、数据维护、耗材；财务软件设备升级	7人；覆盖率100%；覆盖率100%	7人；完成率100%；未完成	9
		质量指标	临聘人员；设备、数据维护、耗材；财务软件设备升级	解决单位人员配置缺口问题；完成率100%	解决单位人员配置缺口问题；完成率95%	9
		时效指标	按时	一年内	项目所在工作任务均在规定时间内完成	10
		成本指标	预算执行率	97%-100%	95.64%	9
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	加强财务管理，提升江汉教育财务品质	优质	优质	10
		生态效益指标				
		可持续影响指标				
	满意度指标	受益对象满意度	95%以上	100%	10	
偏差大或目标未完成原因分析		基本完成资金进度，资金执行率95.64%，根据实际工作需求，财务软件设备在本年内未进行维护升级。				
改进措施及结果应用方案		具体项目预算需要做到更细致、全面，要有前瞻性，资金进度需及时跟进。				

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。

本单位咨询电话：82807749