

附件 2

2022 年度市直部门决算公开参考文本

抚顺市现代服务中等职业技术专业学校 2022 年度部门决算

目 录

第一部分 抚顺市现代服务中等职业技术专业学校概况

- 一、 主要职责
- 二、 部门决算单位构成

第二部分 抚顺市现代服务中等职业技术专业学校 2022 年度决算情况说明

- 一、 收入支出决算总体情况说明
- 二、 财政拨款收入支出决算情况说明
- 三、 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 四、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、 其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 抚顺市现代服务中等职业技术专业学校 2022 年度决算报表

- 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

第一部分 抚顺市现代服务中等职业技术专业学校概况

一、主要职责

抚顺市现代服务学校地处顺城区高山路 61 号，隶属于抚顺市教育局，是教育局直属学校，学校占地面积 21086 平方米，现有 650 名学生，在职教职工 163 人，退休教师 221 人。

培养中专学历技术型应用人才，提高职业社会素质，负责中等职业学历教育和技能型人才，培养及实训工作，受有关部门和单位委托承办相关人员的就业前培训及在岗培训。

二、部门决算单位构成

党政办公室、工会、团委、行政办公室、总务处、财会室、教务科、学生科、招生就业科、教材科、保卫科、舍务科以及分设各专业部，包括数字艺术部、汽车营销部、高职部、旅游服务部、焊接部、体育部等。

第二部分 抚顺市现代服务中等职业技术专业学校 2022 年度决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

(一) 收入总计 2,838.74 万元，包括：

1. 财政拨款收入 2813.74 万元，占收入总计的 99.12%。其中：一般公共预算财政拨款收入 2,813.74 万元，政府性基金收入 0 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
2. 上级补助收入 0 万元，占收入总计的 0%。
3. 事业收入 25 万元，占收入总计的 0.88%。主要是学费收入。
4. 经营收入 0 万元，占收入总计的 0%。
5. 附属单位上缴收入 0 万元，占收入总计的 0%。
6. 其他收入 0 万元，占收入总计的 0%。
7. 使用非财政拨款结余 0 万元，占收入总计的 0%。
8. 上年结转和结余 0 万元，占收入总计的 0%。

与上年相比，今年收入增加 75.95 万元，增长 2.75%，主要原因：财政拨款收入增加。

(二) 支出总计 2,838.74 万元，包括：

1. 基本支出 2,812.40 万元，占支出总计的 99.07%。主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，其中：工资福利支出 2,564.45 万元，对个人和家庭的补助支出 86.45 万元，商品和服务支出 161.5 万元。
2. 项目支出 26.34 万元，占支出总计的 0.93%。主要保安保洁劳务费以及补充学校公用经费等业务支出。
3. 上缴上级支出 0 万元，占支出总计的 0%。

4. 经营支出 0 万元，占支出总计的 0%。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，占支出总计的 0%。

与上年相比，今年支出增加 75.95 万元，增长 2.75%。主要原因：基本支出增加。

（三）年末结转和结余 0 万元。

无结转结余。

二、财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2022 年度财政拨款支出 2,813.74 万元，其中：基本支出 2,812.40 万元，项目支出 1.34 万元。与上年相比，财政拨款支出增加 75.95 万元，增长 2.77%，主要原因：人员经费增加。与年初预算相比，2022 年度财政拨款支出完成年初预算的 118.07%，其中：基本支出完成年初预算的 118.27%，项目完成年初预算的 99.68%。

（二）一般公共预算财政拨款支出情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 2,813.74 万元，按支出功能分类科目分，包括：社会保障和就业支出 348.82 万元，占 12.40%；卫生健康支出 124.75 万元，占 4.43%；住房保障支出 206.53 万元，占 7.34%；教育支出 2,133.65 万元，占 75.83%。

1. 社会保障和就业支出 348.82 万元，具体包括：

（1）事业单位离退休 63.25 万元，主要是事业单位退休人员经费及公用经费等支出，完成年初预算的 99.28%，决算数小于年初预算数的原因主要是退休人员取暖费减少。

（2）机关事业单位基本养老保险缴费 259.44 万元，主要是

养老保险缴费等支出，完成年初预算的 113.34%，决算数大于年初预算数的原因主要是养老保险增加；机关事业单位职业年金缴费支出 0.5 万元，无年初预算。

(3) 死亡抚恤 25.63 万元，主要是丧葬抚恤费等支出，无年初预算。

2. 卫生健康支出 124.75 万元，具体包括：

事业单位医疗 124.75 万元，主要是医疗保险、大额医保等支出，完成年初预算的 78.37%，决算数小于年初预算数的原因主要是医疗保险风险调剂金取消。

3. 住房保障支出 206.53 万元，具体具体包括：

(1) 住房公积金 198 万元，主要是住房公积金等支出，完成年初预算的 80.13%，决算数小于年初预算数的原因主要是住房公积金减少。

(2) 购房补贴 8.53 万元，主要是购房补贴等支出，无年初预算。

4. 教育支出 2,133.65 万元，具体包括：

(1) 中等职业教育 2,108.65 万元，主要是中等职业教育等支出，完成年初预算的 127.08%，决算数大于年初预算数的原因主要是中等职业教育支出增加。

(2) 其他教育费附加安排的支出 25 万元，主要是其他教育费附加安排的支出，完成年初预算 100%。

(三) 政府性基金预算财政拨款支出情况。

2022 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2022 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 0 万元。

四、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 2,787.41 万元，其中：人员经费 2,650.91 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、住房公积金、采暖补贴、其他对个人和家庭补助的支出；日常公用经费 136.5 万元，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、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。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2022 年机关运行经费支出 0 万元。

（二）政府采购支出情况。

2022 年政府采购支出总额 0 万元。

（三）国有资产占用情况。

截至 2022 年 12 月 31 日，共有车辆 1 辆，其他用车 1 辆，其

他用车主要是公务用车，现已报废无法使用。

（四）预算绩效情况。

1. 预算绩效管理工作开展情况。

（1）绩效自评情况。根据预算绩效管理要求，我部门组织对2022年度预算支出全面开展绩效自评，共涉及资金2,408.18万元，自评覆盖率（开展绩效自评的项目数/年初批复绩效目标的项目数）达到100%，自评平均分（开展绩效自评的项目分数总和/开展绩效自评的项目数）91.86分。通过绩效自评未发现预算管理存在问题。

（2）部门评价情况。我单位对2022年度预算支出开展了部门评价，涉及资金2,048.18万元。通过绩效自评未发现预算管理存在问题。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。

无项目

部门（单位）整体绩效自评表

(2022年度)

部门（单位）名称				048218抚州市现代服务中等职业技术学校-210402020													
部门年初预算收入金额				2408.18													
部门年初预算支出金额				2408.18													
年度主要任务	对应项目							项目下达金额	项目执行金额	项目执行率	分值	得分					
	部门预算基本支出公用经费							136.51	136.5	99.99%	13.3	13.29					
	部门预算基本支出人员经费							3050.93	2650.9	86.88%	13.3	11.55					
	补充学校公用经费							26.42	26.33	99.67%	13.4	13.35					
年度目标																	
年初总体目标																	
保障学校工作正常运转，教育教学正常运行。																	
全年完成情况																	
2022年度按照计划如期进行，保障学校工作正常运转，教育教学正常运行。																	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	全年完成值	完成程度	分值	得分	经费保障原因分析	制度保障原因分析	人员保障原因分析	硬件条件保障原因分析	其他原因分析	改进措施	
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办理率	=	100	%	100	1	3.5	3.5							
		整体工作完成度	整体工作完成率	=	100	%	100	1	3.3	3.3							
			工作完成及时率	=	100	%	100	1	3.3	3.3							
			工作质量达标率	=	100	%	100	1	3.3	3.3							
		基础管理	依法行政能力	管理规范				全部应基本达成预期目标100%	1	3.3	3.3						
			综合管理水平	管理规范				全部应基本达成预期目标100%	1	3.3	3.3						
	预算执行	预算执行效率	结转结余变动率	<=	0	%	0	1	1.8	1.8							有新进教师需追加工资，职业年金追加，退休教师丧葬抚恤金追加，教职工职和津贴追加，教职工保险调整等追加，因此预算
			预算调整率	<=	5	%	16.84	0.3	1.6	0.48							其他：希望预算调整非指标值略宽一些，或者不计算人员相关经费，因为即时变化及保险基数变化无法准确预估。
			预算执行率	=	100	%	8755	0.88	1.6	1.408							其他：按照要求进行预算调整时与保险基数未调整完成，以及对即将退休人员的工资等经费无法测算准确。
	管理效率	预算编制管理	预算公开情况			全部公开		全部应基本达成预期目标100%	1	0.7	0.7						
		预算监督管理	预算收入管理规范性			管理规范		全部应基本达成预期目标100%	1	0.7	0.7						
		预算收支管理	预算支出管理规范性			管理规范		全部应基本达成预期目标100%	1	0.7	0.7						
内部控制有效性					制度有效		全部应基本达成预期目标100%	1	0.7	0.7							
财务管理		固定资产利用率	=	100	%	100	1	0.8	0.8								
资产管理		政府采购管理规范性	=	0	次	0	1	0.7	0.7								
业务管理		“三公”经费支出率	<=	0	%	0	1	2.5	2.5								
运行成本	成本控制效果	在职工资增长率	<=	100	%	91.57	1	2.5	2.5								
		毕业生就业率	>=	100	%	98.54	0.99	6.6	6.534							抚州市现代服务中等职业技术学校招生就业科提供毕业生就业率统计报表时间为2022年9月，就业率为98.54%	
社会效益	政治效益	招聘企业满意度	>=	100	%	100	1	6.6	6.6								
	社会效益	学生满意度	>=	100	%	100	1	6.8	6.8								
可持续性	创新驱动发展	完成教学改革	>=	100	10	1	0.01	5	0.05								
		完成教学改革	>=	100	10	1	0.01	5	0.05								
总评价得分										91.86							

结果应用建议选项		具体建议内容
结果应用建议	建议进一步规范预算管理	
	建议改进业务管理	
	建议改进预算编制管理	退休人员变动较大，保险基数调整无法预估，教职工职称变动也无法预估，所以预算数与实际支出
	建议进一步提升预算执行效率和效益	
	建议改进资产管理	
	建议改进政府采购管理	
	建议调整公共服务标准	
	结果应用建议 建议核减下一年度经费数额	
	建议消减低效、无效资金或结构调整	
	建议回收长期沉淀的资金	
管理部门审核意见	其他建议	
	建议继续全额安排	
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额	
	规范预算管理	
	改进业务管理	
	改进预算编制管理	
	提升预算执行效率和效益	
	改进资产管理	
	改进政府采购管理	
	调整公共服务标准	
	削减低效、无效资金	
	对资金结构进行调整	
管理部门总体意见	收回长期沉淀的资金	
	其他意见	
政府部门审核意见	建议继续全额安排	
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额	
	规范预算管理	
	改进业务管理	在保障学校正常运转的前提下，加大教师队伍培训，加强师资力量，提高教学改革质量，尽快完成
	改进预算编制管理	
	提升预算执行效率和效益	
	改进资产管理	
	改进政府采购管理	
	调整公共服务标准	
	削减低效、无效资金	
	对资金结构进行调整	
	收回长期沉淀的资金	
政府部门总体意见		加大教学改革工作力度

预算项目(政策)绩效目标自评表
(2022年度)

项目(政策)名称																				
主管部门																				
实施单位																				
项目预算金额(万元)		全年执行数					执行率													
年度总体目标	年初设定目标										全年实际完成情况									
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值			全年完成值	完成程度	分值	得分	未达成原因分析						改进措施			
				运算符号	内容	度量单位					经费保障	制度保障	人员保障	硬件条件保障	其他	原因说明				
	产出指标	数量指标																		
		质量指标																		
		时效指标																		
	效益指标	成本指标																		
		经济效益指标																		
		社会效益指标																		
	满意度指标	服务对象满意度指标																		
	指标自评得分小计		预算执行率得分					减分项					绩效自评总分							
结果应用建议	结果应用建议选项										具体建议内容									
	改进预算项目管理(改进措施和方式)																			
	规范财政资金管理																			
	完善制度设计,建议进行政策调整																			
	政策到期,建议重新发布																			
	建议调整公共服务标准																			
	不再继续安排																			
	减少或取消安排																			
	结构调整,压低效补高效																			
	预算一次核定、资金分年度拨付																			
其他建议																				

预算项目(政策)绩效目标自评表
(2022年度)

主管部门审核意见	建议继续全额安排		
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额		
	改进预算项目管理		
	规范财政资金管理		
	进行政策调整		
	政策到期重新发布		
	调整公共服务标准		
	其他意见		
财政部门审核意见	建议继续全额安排		
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额		
	改进预算项目管理		
	规范财政资金管理		
	进行政策调整		
	政策到期重新发布		
	调整公共服务标准		
	其他意见		
财政部门总体意见			

第三部分 名词解释

1. **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。

2. **上级补助收入**：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. **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。

4. **经营收入**：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5. **附属单位上缴收入**：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. **其他收入**：指除上述“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”等以外的收入。

7. **使用非财政拨款结余**：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

8. **上年结转和结余**：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。

9. **基本支出**：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10. **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。

11. **上缴上级支出**：指事业单位按照财政部门和主管部门的规

定上缴上级单位的支出。

12. 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。

13. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

14. “三公”经费：指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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及燃料费、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。

15. 机关运行经费：指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中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。

16. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（部门决算涉及的支出功能分类全部项级科目，逐一解释）……

第四部分 2022 年度部门决算表