

温州市财税会计学校 2021 年度单位决算

目录

一、概况.....	(1)
(一) 单位职责.....	(1)
(二) 机构设置.....	(1)
二、2021 年度单位决算公开表.....	(1)
三、2021 年度单位决算情况说明.....	(1)
(一) 收入支出决算总体情况说明.....	(1)
(二) 收入决算情况说明.....	(1)
(三) 支出决算情况说明.....	(2)
(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	(2)
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	(2)
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	(5)
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	(5)
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明.....	(7)
(九) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	(7)
(十) 机关运行经费支出说明.....	(9)
(十一) 政府采购支出说明.....	(9)
(十二) 国有资产占有情况说明.....	(10)
(十三) 预算绩效情况说明.....	(10)
四、名词解释.....	(18)

一、概况

(一) 单位职责

1. 培养中专学历财经人才，促进经济发展
2. 财经学科中专学历教育
3. 财经专业培训

(二) 机构设置

从预算单位构成看，本单位内设：办公室，教务处，政教处，实训培训处，总务处，信息中心。

二、2021 年度单位决算公开表

详见附表。

三、2021 年度单位决算情况说明

(一) 收入支出决算总体情况说明

2021 年度收入总计 3,571.80 万元，支出总计 3,571.80 万元，与 2020 年度相比，各增加 39.00 万元，增长 1.10%。主要原因是：高中段学校（单位）提高教师待遇，增加人员经费支出。

(二) 收入决算情况说明

本年收入合计 3,538.47 万元；包括财政拨款收入 3,015.15 万元（其中，一般公共预算 2,877.78 万元，政府性基金预算 137.37 万元，国有资本经营预算 0 万元），占收入合计 85.21%；上级补助收入 0 万元，占收入合计 0%；事业收入 459.79 万元，占收入合计 12.99%；经营收入 0 万

元，占收入合计 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占收入合计 0%；其他收入 63.53 万元，占收入合计 1.80%。

（三）支出决算情况说明

本年支出合计 3,537.76 万元，其中基本支出 2,829.27 万元，占 79.97%；项目支出 708.49 万元，占 20.03%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收入总计 3,015.15 万元，支出总计 3,015.15 万元，与 2020 年相比，各减少 223.43 万元，下降 6.90%。主要原因是：项目支出经费下降较大，学校二期工程项目已在 2020 年完工；财政拨款支出年初预算数 2,913.60 万元，完成年初预算的 103.49%，主要原因是：高中段学校（单位）提高教师待遇，增加人员经费支出。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 2,877.78 万元，占本年支出合计的 81.34%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 0.77 万元，增长 0.03%。主要原因是：人员基本支出增加。

2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 2,877.78 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 2,549.23 万元，占 88.58%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%；卫生健康（类）支出 105.99 万元，占 3.68%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探工业信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 222.56 万元，占 7.73%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；灾害防治及应急管理（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 一般公共预算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 2,913.60 万元，支出决算为 2,877.78 万元，完成年初预算

的 98.77%，主要原因是：人员支出调减，压减设备购置项目。其中：

教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为 2379.41 万元，支出决算为 2335.84 万元，完成年初预算的 98.17%，决算数小于预算数的主要原因是 2021 年度人员经费有部分已在 2020 年预发，2021 年调减预算数。

教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 228.97 万元，支出决算为 213.39 万元，完成年初预算的 93.20%，决算数小于预算数的主要原因是认真落实过紧日子的要求，压减设备购置项目。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 40.51 万元，支出决算为 40.07 万元，完成年初预算的 98.91%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 65.8 万元，支出决算为 65.92 万元，完成年初预算的 100.18%，决算数大于预算数的主要原因是人员变动追加预算支出。

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 169.5 万元，支出决算为 184.1 万

元，完成年初预算的 108.61%，决算数大于预算数的主要原因是住房公积金基数调整。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。年初预算为 29.41 万元，支出决算为 38.46 万元，完成年初预算的 130.77%，决算数大于预算数的主要原因是一是公积金补贴基数调整；二是退休人员申请一次性住房补贴追加预算。

（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 2,659.88 万元，其中：

人员经费 2,130.93 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他工资福利、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 528.95 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、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支出决算总体情况

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出 137.37 万元，占本年支出合计的 3.88%。与 2020 年相比，政府性基金预算财政拨款支出减少 224.20 万元，下降 62.01%。主要原因是 2021 年度人员支出用基金减少，用一般公共预算增加。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出 137.37 万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 137.37 万元，占 100.00%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%；抗疫特别国债安排（类）支出 0 万元，占 0%。

3. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2021 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 137.37 万元，因年初预算为 0 万元，无法计算预算完成率，决算数大于预算数的主要原因是预发事业单位 2021 年度奖金，增加基本支出。其中：

其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金安排的支出（项）。年

初预算为 0 万元，支出决算为 137.37 万元，因年初预算为 0 万元，无法计算预算完成率，决算数大于预算数的主要原因是预发事业单位 2021 年度奖金，增加基本支出。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况

本单位 2021 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（九）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2021 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 4.75 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%，2021 年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是 2021 年度无三公经费支出。

2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2021 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 0 万元，占 0%，与 2020 年度相比持平，主要原因是 2020 和 2021 年度均无因公出国（境）费用支出；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0 万元，占 0%，与 2020 年度相比持平，主要原因是 2020 和 2021 年度均无公务用车购置及运行维护费支出；公

务接待费支出决算为 0 万元，占 0%，与 2020 年度相比持平，主要原因是 2020 和 2021 年度均无公务接待费支出。具体情况如下：

(1) 因公出国（境）费预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元。因年初预算为 0 万元，无法计算预算完成率。主要用于单位人员的公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数等于预算数的主要原因是无预算，无支出全年使用一般公共预算财政拨款支出涉及因公出国（境）团组 0 个；累计 0 人次。本年无开支内容。

(2) 公务用车购置及运行维护费预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，因年初预算为 0 万元，无法计算预算完成率，主要原因是无预算，无支出。

公务用车购置预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元（含购置税等附加费用），因年初预算为 0 万元，无法计算预算完成率，主要原因是无预算，无支出。主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

公务用车运行维护费预算数为 0 万元，支出 0 万元，完成预算的 0%。因年初预算为 0 万元，无法计算预算完成率，主要原因是无预算，无支出。主要用于所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；2021 年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。

(3) 公务接待费预算数为 4.75 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。国内公务接待 0 批次，累计 0 人次。主要原因是 2020 和 2021 年度均无公务接待费支出。其中：

外事接待支出 0 万元，主要用于接待外宾。接待 0 批次，累计 0 人次。

其他国内公务接待支出 0 万元，接待 0 批次，累计 0 人次。

(十) 机关运行经费支出说明

2021 年度机关运行经费年初预算数为 0 万元，支出决算为 0 万元，由于预算数为 0 万元，故无法计算完成率，主要原因是无预算，无支出；与 2020 年度相比持平，决算数等于预算数的主要原因是学校为非参公事业单位，2020 和 2021 年度均无机关运行经费。。

(十一) 政府采购支出说明

2021 年度政府采购支出总额 255.78 万元，其中：政府采购货物支出 151.19 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 104.59 万元。授予中小企业合同金额 255.78 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。其中，授予小微企业合同金额 255.78 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支

出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100.00%。

(十二) 国有资产占有情况说明

截至 2021 年 12 月 31 日，温州市财税会计学校共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 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、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车主要是基建和食堂用车；单价 50 万元以上通用设备 1 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

(十三) 预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，温州市财税会计学校组织对 2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 1 个，二级项目 3 个，共涉及资金 217.89 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。本年无政府性基金预算项目。本年无国有资本经营预算项目。

本年无部门评价。

本年无部门整体支出绩效评价。

本年无下属部门或单位整体支出绩效评价。

2. 单位决算中项目绩效自评结果

温州市财税会计学校在 2021 年度部门（单位）决算中反映大型修缮经费及专用设备购置经费项目绩效自评结果。

大型修缮经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 93 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 101.52 万元，执行数为 101.52 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是完成一号楼学生宿舍改造，保障新增学生住宿。；二是完成六个办公室、一个教室及校舍维修。发现的问题及原因：一是工程结算偏迟；二是绩效目标有待提高。下一步改进措施：一是强化项目过程控制，规范项目流程实施，及时组织项目验收和工程结算程序；二是加强项目预期绩效编报工作，提升项目绩效整体质量。

温州市预算项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称	大型修缮经费		项目负责人	倪斌	
主管部门	教育局	实施单位	温州市财税会计学校		
项目资金（万元）	项目支出明细内容	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率
	学生宿舍改造	50	70	70	100
	教学楼办公室改建工程	31.52	31.52	31.52	100
	合计	81.52	101.52	101.52	100
年度总体目标	预期目标*		实际完成情况*		
	完成一号楼学生宿舍改造，保障新增学生住宿。 完成六个办公室、一个教室及校舍维修		完成一号楼学生宿舍改造、完成六个办公室及一个教室及五个卫生间维修。		

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	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	完工数量	51间	51	20	19
		质量指标	验收合格率	优良	优良	20	18
		时效指标	工程完成及时性	按时完成	按时完成	20	19
	效益指标	经济效益指标	工程完成率	100	100	10	10
		社会效益指标	建筑物完好度	100	100	20	18
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	100	90	10	9
	总分					100	93
自评结论	优		总分高于90分(含)的结论为“优”，90-80分(含)为“良”，80-60分(含)为“中”，低于60分为“差”。				

专用设备购置经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分95分，自评结论为“优”。项目全年预算数为111.9万元，执行数为111.872万元，完成预算的99.97%。项目绩效目标完成情况：一是完成51个寝室家具的采购；二是完成食堂设备增购；三是完成30台电脑采购。发现的问题及原因：一是部分设备采购较迟；二是未按照合同约定时间支付款项。下一步改进措施：一

是强化采购工作管理，规范采购工作目标管理和过程监控；二是严格按照合同约定支付款项，提高合同约束力。

温州市预算项目支出绩效自评表
(2021 年度)

项目名称	专用设备购置经费			项目负责人	倪斌			
主管部门	教育局			实施单位	温州市财税会计学校			
项目资金(万元)	项目支出明细内容			年初预算数	全年预算数	全年执行数		执行率
	一号楼学校宿舍家具采购			76.5	76.5	76.48		99.97
	学校食堂设备增购			21.9	21.9	21.892		99.96
	学生机房			49.05	13.5	13.5		100
	合计			147.45	111.9	111.872		99.97
年度总体目标	预期目标*				实际完成情况*			
	完成 51 个寝室家具的采购。完成食堂设备增购。淘汰 7 年前的老计算机房，重建新机房。				完成 51 个寝室家具的采购。完成食堂设备增购。完成 30 台电脑采购。			
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	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	采购数量	3	3	20	20	
		质量指标	验收合格率	优良	优良	20	20	
		时效指标	采购及时性	按时完成	按时完成	10	10	
	效益指标	经济效益指标	设备利用率	45	45	10	9	
		社会效益指标	改善了学校学习环境，保障校园活动安全。	有所改善	改善	10	9	
		生态效益指标	使用节能环保材料，减少污染。	完成	完成	10	9	

	可持续影响指标	逐步完善我校校园基础设施建设。	逐步完善	逐步完善	10	9	
	满意度指标	服务对象满意度	100	90	10	9	
总分					100	95	
自评结论	优		总分高于90分(含)的结论为“优”，90-80分(含)为“良”，80-60分(含)为“中”，低于60分为“差”。				

3. 财政评价项目绩效评价结果。

2021年温州市财税会计学校日常工作经费项目全年预算数为451.72万元，执行数为446.69万元，完成预算的98.89%。经财政评价得分80分，评价结果等次为“良好”。复评报告如下：

温州市级财政项目支出绩效复评报告 (2021年度)

项目名称：日常工作经费
 项目单位：温州市财税会计学校
 主管部门：温州市教育局
 评价机构：瑞安瑞阳会计师事务所有限公司
 委托单位：温州市财政局

2022年7月12日

市级财政支出项目绩效复评表

一、项目基本信息							
项目名称	日常工作经费	所属年度	2021年	单位名称	温州市财税会计学校	主管部门	温州市教育局
项目资金 (万元)	项目支出明细内容			年初预算数	全年预算数(A)	实际支出数(B)	执行率(B/A*100%)
	后勤保障费用			133.2	133.2	133.2	100%
	实习责任险			1.34	1.34	1.35	100.75%
	过节费用			6.23	6.23	6.23	100%
	党团活动费			0.31	0.31	0.3	96.77%
	教育教学工作经费			76.43	76.43	76.43	100%
	业务费-寄宿学校水电费超支			42.79	42.79	42.79	100%
	业务费-社会培训			47.6	38.6	35.32	91.5%
	设备采购			97.56	97.56	96.47	98.88%
	修缮项目-体育馆修缮			16.76	16.76	16.76	100%

	修缮项目-软绿地建设	12.5	12.5	10.76	86.08%
	修缮项目-双创实验室建设	21.5	21.5	22.58	105.02%
	援疆费用		4.5	4.5	100%
	合计	456.22	451.72	446.69	98.89%
年度总体 目标	预期目标		实际完成目标		
	保障校园日常安保、保洁、会务等工作，加强物业管理服务；及时完成学校基础设施改建工作，提升教育教学环境；组织并参与各项校外活动，丰富校园生活，提高学生积极性；开设双创实验室，为学生提供创新创业机会，提高学生职业技能和社会适应能力；保障援疆人员生活补助。		1.做好校园物业服务工作，保障学校面积37000㎡，保障校园水电等基本开支，为在校师生提供安全舒适的校园环境； 2.保障学校全年教育教学工作开展，开设校园社团活动、党建活动以及各类文体活动，全年参与人次达17000人； 3.设立社会培训场地，全年组织职称类培训124场，培训人次达663人； 4.完成学生宿舍监控、学生宿舍电表改造、双创实验室桌椅购置、双创实验室设备购置、学生机房扩容改造5个项目采购； 5.完成双创实验室建设、校园软绿地改造、体育馆篮球场改造3个修缮项目，提高教育教学和住宿环境质量。 6.保障1名援疆人员生活补助。		

二、自评质量					
评价内容		分值	评分标准	得分	扣分说明
项目自评及时性	按期完成	15	是否在规定时间内完成项目自评,未按时完成则每延迟一个工作日扣1分,扣完为止。	15	
表格内容填写	完整准确	10	自评表中各项内容是否按要求填写完整准确。项目支出明细、绩效目标及完成情况、权重分值、目标完成值、实际得分、原因分析与改进措施(如需填写)等填写内容每缺一项或者内容填报错误,扣2分,扣完为止。	6	1.指标“设备物资采购”全年完成值仅填写“完成”未根据实际购置内容填写; 2.设备物资采购、寄宿制水电费覆盖人数、设备验收合格率指标完成率≠100%,但有扣分,填写不准确
绩效目标设置	完整性	10	绩效的绩效目标是否完整,指标是否涵盖了项目的产出与效益(产出与效益指标至少各有一个,如缺一类指标,得分减半)。	10	
	相关性	10	绩效目标与部门职能是否相关,与项目的内容是否相关,指标设置与产出和效益紧密相关(按10分、8分、5分、3分、0分五个档次进行打分)。	8	效益指标“师生满意度”实为满意度指标
	可测量性	15	绩效目标各项指标设置是否具体量化可测量,相关指标应该以定量表述为主,不能以量化形式表述的,应当采用分级分档的形式定性表述,并具有可测量性(按15分、12分、9分、6分、0分五个档次进行打分)。	15	
	合理性	10	绩效目标设置是否符合客观实际,是否与投资额或资金量匹配(按10分、8分、5分、3分、0分五个档次进行打分)。	5	1.设置的产出指标未涵盖后勤保障经费、寄宿制水电费、修缮、培训等相关经费,与资金量不匹配;2.指标“校方责任险受益人数”目标值设置偏低。
	核心指标	10	绩效指标是否属项目的核心关键指标,凡抽样时需增加核心指标的,每增加1条核心指标扣5分,扣完为止。	0	未设置“物业管理面积”、“修缮工程数量”、“社会培训租赁场地面积”核心指标

评价内容		分值	评分标准	得分	扣分说明	
原因分析	客观清晰	10	对绩效目标未完成的原因分析是否客观、依据是否充分、表述是否清楚。根据原因分析客观程度及依据充分程度按10分、8分、5分、3分、0分五个档次进行打分。项目实际绩效与绩效目标偏差较大,却未填写原因的,该项得0分。	8	“设备采购及时性”等量化指标自评扣分未说明扣分原因	
改进措施	合理可行	10	对项目实施过程中存在的问题,是否提出合理可行的措施,且与未完成原因的对应性强。根据提出措施的针对性、建设性和可操作性按10分、8分、5分、3分、0分五个档次进行打分。相关指标存在未完成情况,却未填写拟采取措施的,该项得0分。	8	未根据自评扣分情况提出相应的改进措施或对应性方案	
自评质量得分合计				75		
自评质量等级	总分高于90分(含)的结论为“优”,90~80分(含)为“良”,80~60分(含)为“中”,低于60分为“差”。				优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>	
三、实际绩效						
绩效指标				复评情况		
指标类型	三级指标名称	指标值	指标权重	完成值	复评得分	扣分说明
产出指标	物业管理面积	37000 m ²	10	保障学校面积 37000 m ²	10	
	保障学校用水用电	12个月	5	6个月	3	仅保障1-6月学校水电支出
	校方责任险	778人	1	实际在校人数 993人	1	

指标类型	三级指标名称	指标值	指标权重	完成值	复评得分	扣分说明
产出指标	四节活动	4个	2	组织参加市运动会、市中小学艺术节、市中小学生体育节健美操啦啦操比赛、市科技节等活动	2	
	教育教学活动	未设置指标值	3	组织和筹办各类校外活动20余项，总参与人次17000人	2	未设置目标，无法衡量
	代课薪酬	未设置指标值	2	年平均代课教师4名，月均课时约90节课	1	未设置目标，无法衡量
	招生	400人	2	2021年实际招生人数为292人	1	未达到计划招生数
	社会培训	1000名	4	于南塘四组团租场地460m ² 用于社会培训，全年组织培训124场，培训学员663名	2	疫情影响，南塘培训量未达到预期
	设备采购数量	5项	5	采购双创实验室办公桌椅1批、双创实验室人机交互机1台、学生宿舍电表购置、学生宿舍监控设备108套、学生机房线路改造设备等	5	
	基础设施改造	3项	5	完成双创实验室装修、体育馆改造尾款支付、学校软绿地建设等工程	5	
	保障援疆人员生活	1人	1	保障1名援疆人员1-12月的生活补助，并投保人身意外险	1	
	验收合格率	优良	10	验收通过	10	
	完成及时性	按时完成	10	个别设备采购时间较迟，如学生宿舍监控、一体机等设备于12月才完成采购；设施改造审价时间较迟	8	

指标类型	三级指标名称	指标值	指标权重	完成值	复评得分	扣分说明
效益指标	设施设备利用率	100%	10	双创实验室于2021年9月完工验收，但因房屋结构检测不达标而停用，后重新实施改造，截至评价日，该实验室未开放使用，其他设备利用率较高	8	双创实验室利用水平有待提高
	保障校园安全整治	100%	10	通过物业等后勤保障，进一步提高校园安全整治	9	一定程度保障
	保障教育教学正常开展	有所提高	5	通过组织和筹办各类校外活动，组织学生活动，一定程度丰富学生课外生活，保障学校教育教学及社会培训业务的正常开展	4	一定程度保障
	完善学校基础设施	逐步完善	5	通过改造学校基础设备采购、设施修缮，逐步完善学校基础设施	4	逐步完善
满意度指标	师生满意度	100%	10	未开展满意度调查	7	缺少满意度佐证材料
实际绩效得分合计					83	
实际绩效等次	总分高于90分(含)的结论为“优”，90~80分(含)为“良”，80~60分(含)为“中”，低于60分为“差”。				优□ 良□ 中□ 差□	
四、复评结论						
复评总分	复评总分=40%*自评质量得分+60%*实际绩效得分				80	
复评等次	总分高于90分(含)的结论为“优”，90~80分(含)为“良”，80~60分(含)为“中”，低于60分为“差”。				优□ 良□ 中□ 差□	

五、问题建议	
复评发现的问题及建议	<p>问题：</p> <p>1. 绩效目标设置有待提高，一是自评表采用的绩效指标与批复的年初绩效目标不一致，如删除了“物业管理面积”、“四节活动”等指标；二是自评采用的绩效指标存在不足，如设置的产出指标未涵盖后勤保障经费、寄宿制水电费、修缮、培训等相关经费，与资金量不匹配，未设置如“物业管理面积”、“修缮工程数量”、“社会培训租赁场地面积”等核心指标。</p> <p>2. 自评质量有待提高，一是未根据实际完成情况填写指标全年完成值；二是设备物资采购、寄宿制水电费覆盖人数、设备验收合格率指标完成率≠100%，但有扣分，填写不准确且未对扣分原因并提出相应整改措施。</p> <p>3. 项目过程管理不到位。一是工程结算滞后，如体育馆篮球场改造项目2020年8月竣工验收，2021年9月完成工程结算；体育馆屋顶加固工程2020年10月验收，2021年11月完成工程结算；二是部分设备物资采购滞后，如学生宿舍监控、一体机等设备于12月才完成采购；三是未按照合同约定支付款项，如电梯保养合同约定分别于2021年7月31日和2022年1月31日前支付半年款项，实际于12月14日一次性支付全年合同款2.4万。</p> <p>4. 个别绩效目标未达到预期，一是招生人数计划400人，实际293人；二是南塘租赁点社会培训人数计划1000人，实际663人，南塘点培训收入15.79万元；三是按照标准测算安排的水电费（寄宿制），实际只保障学校1-6月水电费。</p> <p>5. 双创实验室于2021年9月完工验收，但因房屋结构检测不达标而停用，后重新实施改造，截至评价日，该实验室未开放使用。</p> <p>建议：</p> <p>1. 加强项目预期绩效编制工作，设置与项目相关的核心、细化、量化的绩效指标。</p> <p>2. 按规范要求，完整的填写项目自评各项内容，提升项目绩效自评整体质量。</p> <p>3. 强化项目过程控制，规范项目流程实施，及时组织项目验收和工程结算程序，按照合同约定支付款项，提高合同的约束力。</p> <p>4. 建议加大对南塘点社会培训的招生力度，提高资金使用效益。</p>

六、评价人员			
姓名	职称/职务	单位	签字
从洪娟	注册会计师、高级会计师/项目负责人	瑞安瑞阳会计师事务所有限公司	从洪娟
曹安建	中级会计师	瑞安瑞阳会计师事务所有限公司	曹安建
周健	中级会计师	瑞安瑞阳会计师事务所有限公司	周健

主讲人（签字）：  2022年7月12日	评价机构负责人（签字并盖章）：   2022年7月12日
---	--

4. 部门评价项目绩效评价结果。

无。

四、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 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。

8. 年初结转和结余：指预算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。

9. 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。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 上缴上级支出：填列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。

13. 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。

14. 附属单位补助支出：填列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。

15. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门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，不含教学科研人员学术交流；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）及燃费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；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。

16. 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。

17. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。

18. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

19. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇人员的医疗经费。

20. 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。

21. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

22. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

23. 其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金安排的支出（项）：
反映其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（包括用以前年度欠款收入安排的支出）。

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：温州市财税会计学校

金额单位：万元

收			支				
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	2,877.78	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	137.37	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	459.79	五、教育支出		36	3,071.84
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	63.53	八、社会保障和就业支出		39	
		9		九、卫生健康支出		40	105.99
		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	222.56
		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	137.37
		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	3,538.47	本年支出合计		58	3,537.76
使用非财政拨款结余		28		结余分配		59	
年初结转和结余		29	33.33	年末结转和结余		60	34.04
		30				61	
总计		31	3,571.80	总计		62	3,571.80

注：1. 本表反映本年度的总收支和年末结转结余情况，本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表（分单位）

公开02表
金额单位：万元

编制单位：温州市财税会计学校

单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6	7
合计	3,538.47	3,015.15		459.79			63.53
温州市财税会计学校	3,538.47	3,015.15		459.79			63.53

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

收入决算表（分科目）

编制单位：温州市财税会计学校

公开03表
金额单位：万元

支出功能 分类科目 编码		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
		科目名称								
类	款	项		1	2	3	4	5	6	7
		栏次								
		合计		3,538.47	3,015.15		459.79			63.53
205		教育支出		3,072.55	2,549.23		459.79			63.53
20503		职业教育		2,859.16	2,335.84		459.79			63.53
2050302		中等职业教育		2,859.16	2,335.84		459.79			63.53
20509		教育费附加安排的支出		213.39	213.39					
2050999		其他教育费附加安排的支出		213.39	213.39					
210		卫生健康支出		105.99	105.99					
21011		行政事业单位医疗		105.99	105.99					
2101102		事业单位医疗		40.07	40.07					
2101103		公务员医疗补助		65.92	65.92					
221		住房保障支出		222.56	222.56					
22102		住房改革支出		222.56	222.56					
2210201		住房公积金		184.10	184.10					
2210203		购房补贴		38.46	38.46					
229		其他支出		137.37	137.37					
22904		其他政府性基金及对应专项债务收入安排		137.37	137.37					
2290401		其他政府性基金安排的支出		137.37	137.37					

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

支出决算表（分单位）

编制单位：温州市财税会计学校
公开04表
金额单位：万元

单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6
合计	3,537.76	2,829.27	708.49			
温州市财税会计学校	3,537.76	2,829.27	708.49			

注：本表反映本年度各项支出情况。

支出决算表（分科目）

公开05表
金额单位：万元

编制单位：温州市财税会计学校

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
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	次	1	2	3	4	5	6
			合计	3,537.76	2,829.27	708.49			
205			教育支出	3,071.84	2,363.35	708.49			
20503			职业教育	2,858.45	2,363.35	495.10			
2050302			中等职业教育	2,858.45	2,363.35	495.10			
20509			教育费附加安排的支出	213.39		213.39			
2050999			其他教育费附加安排的支出	213.39		213.39			
210			卫生健康支出	105.99	105.99				
21011			行政事业单位医疗	105.99	105.99				
2101102			事业单位医疗	40.07	40.07				
2101103			公务员医疗补助	65.92	65.92				
221			住房保障支出	222.56	222.56				
22102			住房改革支出	222.56	222.56				
2210201			住房公积金	184.10	184.10				
2210203			购房补贴	38.46	38.46				
229			其他支出	137.37	137.37				
22904			其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	137.37	137.37				
2290401			其他政府性基金安排的支出	137.37	137.37				

注：本表反映本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开06表

金额单位：万元

编制单位：温州市财税会计学校

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	1	2,877.78	栏 次	2	3	4	5	6
一、一般公共预算财政拨款	1	2,877.78	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	137.37	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	2,549.23	2,549.23		
	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	105.99	105.99		
	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	222.56	222.56		
	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	137.37		137.37	
	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	3,015.15	本年支出合计	59	3,015.15	2,877.78	137.37	
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总 计	32	3,015.15	总 计	64	3,015.15	2,877.78	137.37	

注：本表反映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支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开07表

编制单位：温州市财税会计学校

金额单位：万元

项 目			本年支出			
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	2,877.78	2,659.88	217.89
205			教育支出	2,549.23	2,331.34	217.89
20503			职业教育	2,335.84	2,331.34	4.50
2050302			中等职业教育	2,335.84	2,331.34	4.50
20509			教育费附加安排的支出	213.39		213.39
2050999			其他教育费附加安排的支出	213.39		213.39
210			卫生健康支出	105.99	105.99	
21011			行政事业单位医疗	105.99	105.99	
2101102			事业单位医疗	40.07	40.07	
2101103			公务员医疗补助	65.92	65.92	
221			住房保障支出	222.56	222.56	
22102			住房改革支出	222.56	222.56	
2210201			住房公积金	184.10	184.10	
2210203			购房补贴	38.46	38.46	

注：本表反映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表

公开08表
金额单位：万元

编制单位：温州市财税会计学校

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	2,114.31	302	商品和服务支出	511.26	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	379.38	30201	办公费	56.12	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	38.82	30202	印刷费		310	资本性支出	17.69
30103	奖金	508.14	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	17.69
30107	绩效工资	640.47	30205	水费	14.41	31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	160.74	30206	电费	41.41	31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费	80.37	30207	邮电费	9.23	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	40.07	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	65.92	30209	物业管理费	1.67	31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	16.17	30211	差旅费	0.65	31009	土地补偿	
30113	住房公积金	184.10	30212	因公出国(境)费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	113.75	31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	0.12	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	16.62	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费	21.27	31019	其他交通工具购置	
30302	退休费	8.40	30217	公务接待费		31021	文物和陈列品购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助	1.67	30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费	116.64	31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	30.73	31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	19.92	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	81.13	31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1.65	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	6.55	30240	税金及附加费用		39906	赠与	
			30299	其他商品和服务支出	2.70	39907	国家赔偿费用支出	
			307	债务利息及费用支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30701	国内债务付息		39999	其他支出	
			30702	国外债务付息				
人员经费合计		2,130.93	公用经费合计					528.95

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

编制单位：温州市财税会计学校

金额单位：万元

项 目	预算数	决算数
“三公”经费支出	4.75	0.00
1. 因公出国（境）费		
2. 公务用车购置及运行维护费		
(1) 公务用车购置费		
(2) 公务用车运行维护费		
3. 公务接待费	4.75	0.00

注：本表反映本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。其中：因公出国（境）费用不含教学科研人员学术交流。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开10表
金额单位：万元

编制单位：温州市财税会计学校

项 目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
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	1	2	3	4	5	6
		合计		137.37	137.37	137.37		
229		其他支出		137.37	137.37	137.37		
22904		其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		137.37	137.37	137.37		
2290401		其他政府性基金安排的支出		137.37	137.37	137.37		

注：本表反映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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：温州市财税会计学校

公开11表
金额单位：万元

项			目	本年支出		
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
			合计			

注：本表反映本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本单位2021年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。