

辽宁省东北育才悲鸿美术学校  
2024 年度决算

# 目 录

## 第一部分 辽宁省东北育才悲鸿美术学校概况

一、主要职责

二、辽宁省东北育才悲鸿美术学校决算单位构成

## 第二部分 2024 年度辽宁省东北育才悲鸿美术学校决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、财政拨款支出决算情况说明

三、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 2024 年度辽宁省东北育才悲鸿美术学校决算表

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第一部分 辽宁省东北育才悲鸿美术学校概况

### 一、主要职责

东北育才悲鸿美术学校贯彻落实党中央关于财政工作的方针政策和决策部署及省委有关要求，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：承担高中和初中学历教育，培养美术人才。

### 二、决算单位构成

纳入辽宁省东北育才悲鸿美术学校 2024 年决算编制范围的内设机构包括：

#### 1. 总务处

## 第二部分 2024 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 3541.59 万元，包括：

1. 财政拨款收入 3274.29 万元，占收入总计的 92.45%。其中：一般公共预算财政拨款收入 3274.29 万元，政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。

2. 上级补助收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

3. 事业收入 105.50 万元，占收入总计的 2.98%。主要是高中教育学校学费、住宿费等收入。

4. 经营收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

5. 附属单位上缴收入 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

6. 其他收入 161.80 万元，占收入总计的 4.57%。主要是非同级财政拨款专项等收入。

7. 使用非财政拨款结余 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

8. 上年结转和结余 0.00 万元，占收入总计的 0.00%。

与上年相比，今年收入总计减少 240.62 万元，降低 6.36%，主要原因：人员经费减少。

#### （二）支出总计 3541.57 万元，包括：

1. 基本支出 2961.32 万元，占支出总计的 83.62%。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 2240.06 万元；商品和服务支出 309.41 万元；

对个人和家庭的补助 409.33 万元；资本性支出 2.52 万元。

2. 项目支出 580.25 万元，占支出总计的 16.38%。主要包括市直学校普通高中公用经费、个性化课后服务费等业务支出。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

4. 经营支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，占支出总计的 0.00%。

与上年相比，今年支出减少 240.65 万元，降低 6.36%，主要原因：人员经费减少。

### **（三）年末结转和结余 0.02 万元。**

主要是个性化课后服务费等原因形成的结转。与上年相比，今年结转结余增加 0.02 万元，增长 100%，主要原因：个性化课后服务费有结转金额。

## **二、财政拨款支出决算情况说明**

### **（一）总体情况。**

2024 年度财政拨款支出 3274.29 万元，其中：基本支出 2855.82 万元，项目支出 418.47 万元。与上年相比，财政拨款支出减少 146.61 万元，降低 4.29%，主要原因：是人员减资。与年初预算相比，2024 年度财政拨款支出完成年初预算的 117.80%，其中：基本支出完成年初预算的 107.42%，项目支出完成年初预算的 345.90%。

### **（二）一般公共预算财政拨款支出情况。**

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 3274.29 万元。按支出功能分类科目分，包括：教育支出 2473.47 万元，占 75.54%。

社会保障和就业支出 396.54 万元，占 12.11%。卫生健康支出 89.29 万元，占 2.73%。住房保障支出 314.99 万元，占 9.62%。

1. 教育支出 2473.47 万元，具体包括：

(1) 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）2056.10 万元，主要是高中学校基本支出等支出，完成年初预算的 91.56%，决算数小于年初预算数的主要原因是人员减资。

(2) 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）417.37 万元，主要是市直学校普通高中公用经费、普惠性课后服务等项目支出，完成年初预算的 345%，决算数大于年初预算数的主要原因是部分年初预算在教育局本级。

2. 社会保障和就业支出 396.54 万元，具体包括：

(1) 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）137.36 万元，主要是退休人员补助等支出等支出，完成年初预算的 100.23%，决算数与年初预算数基本持平。

(2) 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）235.89 万元，主要是人员养老保险缴纳支出等支出，完成年初预算的 96.67%，决算数小于年初预算数的主要原因是养老保险缴费基数调整。

(3) 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）23.29 万元，主要是职业年金缴费支出，无年初预算数，决算数大于年初预算数的原

因主要是根据实际退休人员职业年金缴费需求申请增人增资预算安排。

3. 卫生健康支出 89.29 万元，具体包括：

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）89.29 万元，主要是事业单位基本医疗保险缴费经费支出等支出，完成年初预算的 90.75%，决算数小于年初预算数的主要原因是医疗保险缴费基数调整。

4. 住房保障支出 314.99 万元，具体包括：

（1）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）209.51 万元，主要是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支出等支出，完成年初预算的 87.16%，决算数小于年初预算数的主要原因是公积金基数调整。

（2）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）105.48 万元，主要是用于向符合条件的职工发放购买住房补贴等支出，完成年初预算的 84.07%，决算数小于年初预算数的主要原因是公积金基数调整。

**（三）政府性基金预算财政拨款支出情况。**

本单位 2024 年度无政府性基金预算财政拨款支出。

**（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。**

本单位 2024 年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

**三、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

2024 年度财政拨款安排的“三公”经费支出 0.00 万元，无

年初预算，决算数持平预算数的主要原因是无预算，无支出。其中：因公出国（境）费 0.00 万元，公务接待费 0.00 万元，公务用车购置及运行维护费 0.00 万元。

1. 因公出国（境）费 0.00 万元，占“三公”经费支出的 0.00%。完成预算的 0.00%，决算数持平预算数的主要原因是无预算，不支出。2024 年参加出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。2024 年因公出国（境）费与上年持平，主要原因是均未出行，未参团等。

2. 公务接待费 0.00 万元，占“三公”经费支出的 0.00%。完成预算的 0.00%，决算数持平预算数的主要原因是无预算，不支出。2024 年国内公务接待累计 0 批次、0 人、0.00 万元。其中外事接待累计 0 批次、0 人、0.00 万元。2024 年公务接待费与上年持平，主要是均无预算，无支出等原因。

3. 公务用车购置及运行费 0.00 万元，占“三公”经费支出的 0.00%。完成预算的 0.00%，决算数持平预算数的主要原因是无预算，不支出。与上年持平，主要是均无预算，无支出等原因。

其中：公务用车购置费 0.00 万元，当年购置公务用车 0 辆。公务用车运行维护费 0.00 万元，截至年末使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量 0 辆。

#### **四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2855.82 万元，其中：人员经费 2649.39 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、退休费、抚恤金、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭补助的支出等；



公用经费 206.43 万元，主要包括办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业费、差旅费、维修（护）费、租赁费、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、办公设备购置等。

## **五、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况。**

本单位为事业单位无机关运行经费支出。

### **（二）政府采购支出情况。**

2024 年政府采购支出总额 197.73 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 万元，政府采购工程支出 70.17 万元，政府采购服务支出 127.56 万元。授予中小企业合同金额 197.73 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 127.56 万元，占中小企业采购支出总额的 64.51%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%；工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

### **（三）国有资产占用情况。**

截至 2024 年 12 月 31 日，共有车辆 1 辆，其中：副省级以上领导干部用车 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 1 辆，其他用车主要是单位日常公务出行使用；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

#### **（四）预算绩效管理工作情况。**

##### **1. 整体绩效自评情况及结果。**

单位开展整体绩效自评，涉及一般公共预算支出 2763.96 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。《（单位）整体绩效自评表》见附件。

##### **2. 项目绩效自评情况及结果。**

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2024 年度预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及预算支出项目 9 个（其中：一般公共预算项目 8 个，政府性基金预算项目 0 个，国有资本经营预算项目 0 个），涉及资金 475.26 万元（其中：一般公共预算资金 321.19 万元，政府性基金预算资金 0 万元，国有资本经营预算资金 0 万元），自评覆盖率（开展绩效自评项目数/年度应开展绩效自评项目数\*100%）达到 100%。

具体评价结果如下：

（1）“市直学校补充公用经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 69.3 万元，执行数为 69.3 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：最大化、合理化使用了普通高中经费，为本单位教育事业的发展起到了关键作用。发现的主要问题及原因：资金使用效率有待提高。下一步改进措施：改进预算项目管理。规范资金管理，提高财政资金使用效益。

（2）“个性化课后服务费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 99.40 分。项目全年预算数为 154.07 万元，执行数为 154.05 万元，完成预算的 99.99%。项目绩效

目标完成情况：通过开展个性化课后服务提高教师参与课后服务的积极性，同时学校满意、百姓受益。发现的主要问题及原因：更加精准的测算年初预算数。下一步改进措施：改进预算项目管理。规范资金管理，精准测算，提高资金使用效益。

（3）“普惠性课后服务”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 31.08 万元，执行数为 31.08 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过开展课后服务吸引力和实效性不断提升，更好地普及沈城百姓，不断增强学校育人主阵地作用。发现的主要问题及原因：更加精准的测算年初预算数。下一步改进措施：改进预算项目管理。规范资金管理，精准测算，提高资金使用效益。

（4）“市直学校补充公用经费 2”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 28.88 万元，执行数为 28.88 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：最大化、合理化使用了普通高中经费，为本单位教育事业的发展起到了关键作用。发现的主要问题及原因：资金使用效率有待提高。下一步改进措施：改进预算项目管理。规范资金管理，提高财政资金使用效益。

（5）“市直学校补充公用经费 3”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 6 万元，执行数为 6 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：最大化、合理化使用了普通高中经费，为本单位教育事业的发展起到了关键作用。发现的主要问题及原因：资金使用效率

有待提高。下一步改进措施：改进预算项目管理。规范资金管理，提高财政资金使用效益。

（6）“市直普通高中补充公用经费 4”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 95.70 分。项目全年预算数为 165.82 万元，执行数为 133.93 万元，完成预算的 80.77%。项目绩效目标完成情况：最大化、合理化使用了普通高中经费，为本单位教育事业的发展起到了关键作用。发现的主要问题及原因：更加精准的测算年初预算数，资金使用效率有待提高。下一步改进措施：改进预算项目测算与管理。规范资金管理，提高财政资金使用效益。

（7）“市直普通高中补充公用经费”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 18.76 万元，执行数为 18.76 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：最大化、合理化使用了普通高中经费，为本单位教育事业的发展起到了关键作用。发现的主要问题及原因：资金使用效率有待提高。下一步改进措施：改进预算项目测算与管理。规范资金管理，提高财政资金使用效益。

（8）“学生资助（保民生）5”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 100 分。项目全年预算数为 0.05 万元，执行数为 0.05 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：满足家庭经济困难学生基本学习生活需要。发现的主要问题及原因：资金使用效率有待提高。下一步改进措施：改进预算项目测算与管理。规范资金管理，提高财政资金使用效益。

(9) “学生资助补助省以上资金”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 96.96 分。项目全年预算数为 1.3 万元，执行数为 1.1 万元，完成预算的 84.62%。项目绩效目标完成情况：满足家庭经济困难学生基本学习生活需要。发现的主要问题及原因：更加精准的测算年初预算数，资金使用效率有待提高。下一步改进措施：改进预算项目测算与管理。规范资金管理，提高财政资金使用效益。

《预算项目（政策）绩效自评表》见附件。

### **3. 部门重点评价情况及结果。**

本单位 2024 年度无部门重点评价情况及结果。

### **4. 财政重点评价情况及结果。**

本单位 2024 年度无财政重点评价情况及结果。

### **5. 其他。**

本单位 2024 年度无其他。

部门（单位）整体绩效自评表																	
2024年度																	
部门（单位）名称				537015东北育才悲鸿美术学校-210100000													
部门年初预算收入金额				2763.96													
部门年初预算支出金额				2763.96													
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
年度主要任务		基本支出公用经费（保运转）								206.43		206.43		100.00%		13.3	13.3
		基本支出人员经费（保工资）								1826.14		1826.14		100.00%		13.3	13.3
		基本支出人员经费（刚性）								947.71		947.7		100.00%		13.4	13.4
年度目标		年初总体目标								全年完成情况							
		新高考，新课改，分层走班教学，引进专家进校园进课堂								完成了预定的目标							
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	偏差原因分析					改进措施
												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	
		履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	100	1	3.5	3.5						

绩效指标	履职效能	整体工作完成情况	总体工作完成率	=	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		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	3.3	3.3						
			综合管理水平		管理规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	3.3	3.3						
	预算执行	预算执行效率	预算执行率	=	100	%	100	1	1.6	1.6						
			预算调整率	<=	5	%	5	1	1.6	1.6						
			结转结余变动率	<=	0	%	0	1	1.8	1.8						
	预算管理	预算绩效管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	0	1	0.8	0.8						
		预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
		预算管理	预算收入管理规范		管理规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7						

	管理效率	收入管理	预算支出管理规范性		管理规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7					
		财务管理	内控制度有效性		制度有效		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7					
		资产管理	固定资产利用率	=	100	%	100	1	0.7	0.7					
		业务管理	政府采购管理违法违规行为发生次数	=	0	次	0	1	0.7	0.7					
	运行成本	成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	0	1	2.5	2.5					
			在职人员控制率	<=	100	%	100	1	2.5	2.5					
	社会效应	生态效益	学校绿化覆盖率	>=	62	%	62	1	6.6	6.6					
		服务对象满意度	在校生群体教学质量满意度	>=	95	%	95	1	6.8	6.8					
		社会公众满意度	家长满意率	>=	95	%	95	1	6.6	6.6					
	可持续性	体制机制改革	提升治理能力		能力提升		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	2.5	2.5					
			实施专业结构优化调整		优化调整		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	2.5	2.5					
	总评价得分											100.00			



预算项目(政策)绩效自评表																	
(2024年度)																	
项目(政策)名称			市直学校补充公用经费														
主管部门			沈阳市教育局-														
实施单位			东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额(万元)			69.3			全年执行数(万元)			69.3			执行率			100%		
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况							
	通过普通高中补助,进一步促进全市公办普通高中健康发展。									完成预定目标							
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	未完成原因分析						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	受益学生人数	=	713	人	713	100%	12.5	12.5							
			支持学校数	=	1	所	1	100%	12.5	12.5							
		质量指标	应补尽补率	>=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
			补助准确率	>=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
	效益指标	社会效益指标	受助受益学生占比	>=	100	%	100	100%	20	20							
可持续影响指标		政策落实性		政策落实		全部或基本达成预期指标100%-80%(含)	100%	20	20								
指标自评得分小计			90			预算执行率得分			10		减分项		0		绩效自评总得分 <td>100</td>		100

预算项目(政策)绩效自评表																	
(2024年度)																	
项目(政策)名称			个性化课后服务														
主管部门			沈阳市教育局-														
实施单位			东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额（万元）			154.07			全年执行数（万元）			154.05			执行率			99.99%		
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况							
	通过发放普惠性课后服务经费到市直高中，提高教师参与课后服务的积极性，同时学校满意，百姓受益。									基本完成预定目标							
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	未完成原因分析						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	受益学生人数	=	731	人	731	100%	8.3	8.3							
			支持教师数量	>=	110	人数	110	100%	8.3	8.3							
		质量指标	应补尽补率	>=	95	%	95	100%	8.3	8.3							
			补助准确率	>=	100	%	100	100%	8.3	8.3							
			发放到位率	=	100	%	100	100%	8.3	8.3							
			补助资金按规定执行率	>=	97	%	90	93.0%	8.5	7.905					√	其他:因预算时为全年的个性化课后服务费的资金金额，但2024年2月、8月全市高中未进行个性化课后服务，所以我校这两个月的资金未执行。	其他:在次年预算中，将个性化课后服务费的金额计算的更加准确些，以便更好的、更精准的按照预算来执行。
		社会效益指标	受益学生数	>=	720	人	720	100%	8	8							

	效益指标	可持续影响指标	政策落实性		政策落实		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	8	8							
			长效管理机制健全性		健全		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	8	8							
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	>=	97	%	97	100%	8	8							
			学校和老师满意度	>=	97	%	97	100%	8	8							
	指标自评得分小计			89.41			预算执行率得分			10		减分项		0		绩效自评总得分	

预算项目(政策)绩效自评表																		
(2024年度)																		
项目(政策)名称				普惠性课后服务														
主管部门				沈阳市教育局-														
实施单位				东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额（万元）				31.08			全年执行数（万元）			31.08			执行率			100%		
年度总体目标		年初设定目标										全年实际完成情况						
		对各校普惠性课后服务提供专项资金支持，用于保障学校开展课后服务产生的水费电费、消耗品购置、场地使用、物业管理、人员补助等开支，让课后服务吸引力和实效性不断提升，更好地普及沈城百姓，不断增强学校育人主阵地作用。										使普惠性课后服务起到最大的效益，基本完成预定目标。						
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	未完成原因分析						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	受助、受益学生占比	>=	90	%	90	100%	12.5	12.5							
				受益学校数	>=	1	所	1	100%	12.5	12.5							
			质量指标	项目执行情况公开率	>=	90	%	90	100%	12.5	12.5							
				补贴对象准确率	>=	90	%	90	100%	12.5	12.5							
		效益指标	社会效益指标	受益学生数	>=	500	人	500	100%	20	20							
			可持续影响指标	提高服务能力。		服务优质		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
指标自评得分小计				90			预算执行率得分			10		减分项		0		绩效自评总得分		100

预算项目(政策)绩效自评表																	
(2024年度)																	
项目(政策)名称			市直学校补充公用经费2														
主管部门			沈阳市教育局-														
实施单位			东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额（万元）			28.88			全年执行数（万元）			28.88			执行率			100%		
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况							
	通过普通高中补助，进一步促进全市公办普通高中健康发展。									完成预定目标							
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	未完成原因分析						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	受益学生数	>=	713	人	713	100%	12.5	12.5							
			支持学校数	=	1	所	1	100%	12.5	12.5							
		质量指标	应补尽补率	>=	95	%	95	100%	12.5	12.5							
			补助准确率	>=	95	%	95	100%	12.5	12.5							
	效益指标	社会效益指标	受助受益学生占比	>=	95	%	95	100%	20	20							
		可持续影响指标	政策落实性		政策执行		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
指标自评得分小计			90			预算执行率得分			10		减分项		0		绩效自评总得分 <td>100</td>		100

预算项目(政策)绩效自评表																	
(2024年度)																	
项目(政策)名称			市直学校补充公用经费3														
主管部门			沈阳市教育局-														
实施单位			东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额(万元)			6			全年执行数(万元)			6			执行率			100%		
年度总体目标	年初设定目标										全年实际完成情况						
	通过普通高中补助,进一步促进全市公办普通高中健康发展。										完成预定目标						
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	未完成原因分析						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	受益学生数	>=	713	人	713	100%	12.5	12.5							
			支持学校数	=	1	所	1	100%	12.5	12.5							
		质量指标	应补尽补率	>=	95	%	95	100%	12.5	12.5							
			补助准确率	>=	95	%	95	100%	12.5	12.5							
	效益指标	社会效益指标	受助受益学生占比	>=	95	%	95	100%	20	20							
		可持续影响指标	政策落实性		政策执行		全部或基本达成预期指标100%-80%(含)	100%	20	20							
指标自评得分小计			90			预算执行率得分			10		减分项		0		绩效自评总得分		100

预算项目(政策)绩效自评表																	
(2024年度)																	
项目(政策)名称				市直普通高中补充公用经费4													
主管部门				沈阳市教育局-													
实施单位				东北育才悲鸿美术学校-													
项目预算金额(万元)				165.82			全年执行数(万元)			133.93			执行率			80.77%	
年度总体目标	年初设定目标										全年实际完成情况						
	通过普通高中补助,进一步促进全市公办普通高中健康发展。										基本完成预定目标						
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	未完成原因分析						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	受益学生数	>=	713	人	713	100%	12.5	12.5							
			支持学校数	=	1	所	1	100%	12.5	12.5							
		质量指标	应补尽补率	>=	95	%	77	81.0%	12.5	10.13					√	其他:因有31.89万元为物业服务费未支付,未能支付的原因是财政及政府采购部门调查对方物业公司中标流程是否合规、合法。故暂通知本单位暂停支付给对方物业管理费用。	其他:经多部门调查取证后,对方物业公司中标流程符合相关法律、法规,所以2025年1月已经解除暂付物业费通知,本单位并在2025年已经将结转的31.89万元物业服务费支付给对方物业公司。
			补助准确率	>=	95	%	95	100%	12.5	12.5							
		社会效益指标	受助受益学生占比	>=	95	%	95	100%	20	20							

	效益指标	可持续影响指标	政策落实性		政策落实		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	20	20							
指标自评得分小计			87.63			预算执行率得分			8.08		减分项		0		绩效自评总得分		95.7



预算项目(政策)绩效自评表																	
(2024年度)																	
项目(政策)名称			市直普通高中补充公用经费														
主管部门			沈阳市教育局-														
实施单位			东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额(万元)			18.76			全年执行数(万元)			18.76			执行率			100%		
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况							
	通过普通高中补助,进一步促进全市公办普通高中健康发展。									完成预定目标							
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	未完成原因分析						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	受益学生人数	=	713	人	713	100%	12.5	12.5							
			支持学校数	=	1	所	1	100%	12.5	12.5							
		质量指标	应补尽补率	>=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
			补助准确率	>=	100	%	100	100%	12.5	12.5							
	效益指标	社会效益指标	受助受益学生占比	>=	100	%	100	100%	20	20							
可持续影响指标		政策落实性		政策落实		全部或基本达成预期指标100%-80%(含)	100%	20	20								
指标自评得分小计			90			预算执行率得分			10		减分项		0		绩效自评总得分 <td>100</td>		100

预算项目(政策)绩效自评表																	
(2024年度)																	
项目(政策)名称			学生资助（保民生）5														
主管部门			沈阳市教育局-														
实施单位			东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额（万元）			0.05			全年执行数（万元）			0.05			执行率			100%		
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况							
	普通高中教育阶段各项国家资助政策按规定得到落实；教育公平显著提升，满足家庭经济困难学生基本学习生活需要。									完成预定目标							
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	未完成原因分析						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	补助对象符合度	=	100	%	100	100%	10	10							
			质量指标	各种奖金发放标准达标率	>=	95	%	95	100%	10	10						
				奖励和资助学生覆盖面	>=	15	%	15	100%	10	10						
				时效指标	补助资金下达及时性	>=	95	%	95	100%	10	10					
		成本指标	经费支出规范性		支出规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	10	10							
	效益指标	社会效益指标	资助贫困学生完成学业		帮扶助困		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	13.4	13.4							
		可持续影响指标	政策持续性		发挥作用		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	13.3	13.3							
	满意度指标	服务对象满意度指标	受资助学生满意度	>=	95	%	95	100%	13.3	13.3							
指标自评得分小计			90			预算执行率得分			10		减分项		0		绩效自评总得分		100

预算项目(政策)绩效自评表																		
(2024年度)																		
项目(政策)名称				学生资助补助省以上资金														
主管部门				沈阳市教育局-														
实施单位				东北育才悲鸿美术学校-														
项目预算金额(万元)				1.3			全年执行数(万元)			1.1			执行率			84.62%		
年度总体目标	年初设定目标									全年实际完成情况								
	普通高中教育阶段各项国家资助政策按规定得到落实;教育公平显著提升,满足家庭经济困难学生基本学习生活需要。									基本完成预定目标								
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	未完成原因分析						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	补助对象符合度	=	100	%	100	100%	10	10								
		质量指标	各种奖金发放标准达标率	>=	100	%	85	85.0%	10	8.5					√	其他:因预算中为1.3万元助学金,实际我校符合申请和发放为1.1万元,0.2万元结转到2025年继续使用。	其他:在今后的预算中,尽量将助学金的金额做的再详细一些,计算的再精准一些,让专项资金发挥最大的作用。	
			奖励和资助学生覆盖面	>=	15	%	15	100%	10	10								
		时效指标	补助资金下达及时性	>=	100	%	100	100%	10	10								
	成本指标	经费支出规范性		支出规范		全部或基本达成预期指标100%-80%(含)	100%	10	10									
效益指标	社会效益指标	资助贫困学生完成学业		帮扶助困		全部或基本达成预期指标100%-80%(含)	100%	13.4	13.4									

	双益指标	可持续影响指标	政策持续性		发挥作用		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	100%	13.3	13.3							
	满意度指标	服务对象满意度指标	受资助学生满意度	>=	95	%	95	100%	13.3	13.3							
指标自评得分小计			88.5			预算执行率得分			8.46		减分项		0		绩效自评总得分		96.96

### 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（含专用结余）**：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余（含专用结余）弥补收支差额金额。
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。

**17. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：**反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目反应。

**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. 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。

**20. 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。

**21. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）对机关事业单位职业年金的补助（项）：**反映各级财政部门对机关事业单位职业年金记账利息的补助。

**22. 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的医疗经费。

**23. 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。

**24. 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）向转役复原离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

## 第四部分 2024 年度决算表



收入支出决算总表					
单位：辽宁省东北育才悲鸿美术学校			2024 年度		公开 01 表
			金额单位：万元		
收入			支出		
项目	行	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	3, 274. 29	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	105. 50	五、教育支出	36	2, 740. 75
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	161. 80	八、社会保障和就业支出	39	396. 54
	9		九、卫生健康支出	40	89. 29
	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	314. 99
	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	3, 541. 59	本年支出合计	58	3, 541. 57
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	0. 02
	30			61	
总计	31	3, 541. 59	总计	62	3, 541. 59

注：本表反映单位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万元时可能存在尾数误差。

如本表为空，则本单位本年度无此类资金收支余。

收入决算表

公开 02 表

单位：辽宁省东北育才悲鸿美术学校

2024 年度

金额单位：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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		3,541.59	3,274.29		105.50			161.80
205	教育支出	2,740.78	2,473.47		105.50			161.80
20502	普通教育	2,323.41	2,056.10		105.50			161.80
2050204	高中教育	2,323.41	2,056.10		105.50			161.80
20509	教育费附加安排的支出	417.37	417.37					
2050999	其他教育费附加安排的支出	417.37	417.37					
208	社会保障和就业支出	396.54	396.54					
20805	行政事业单位养老支出	396.54	396.54					
2080502	事业单位离退休	137.36	137.36					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	235.89	235.89					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	23.29	23.29					
210	卫生健康支出	89.29	89.29					
21011	行政事业单位医疗	89.29	89.29					
2101102	事业单位医疗	89.29	89.29					
221	住房保障支出	314.99	314.99					
22102	住房改革支出	314.99	314.99					
2210201	住房公积金	209.51	209.51					
2210203	购房补贴	105.48	105.48					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则本单位本年度无此类资金收支余。

支出决算表

公开 03 表  
金额单位：万元

单位：辽宁省东北育才悲鸿美术学校

2024 年度

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		3,541.57	2,961.32	580.25			
205	教育支出	2,740.75	2,160.50	580.25			
20502	普通教育	2,323.38	2,160.50	162.88			
2050204	高中教育	2,323.38	2,160.50	162.88			
20509	教育费附加安排的支出	417.37		417.37			
2050999	其他教育费附加安排的支出	417.37		417.37			
208	社会保障和就业支出	396.54	396.54				
20805	行政事业单位养老支出	396.54	396.54				
2080502	事业单位离退休	137.36	137.36				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	235.89	235.89				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	23.29	23.29				
210	卫生健康支出	89.29	89.29				
21011	行政事业单位医疗	89.29	89.29				
2101102	事业单位医疗	89.29	89.29				
221	住房保障支出	314.99	314.99				
22102	住房改革支出	314.99	314.99				
2210201	住房公积金	209.51	209.51				
2210203	购房补贴	105.48	105.48				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则本单位本年度无此类资金收支余。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：辽宁省东北育才悲鸿美术学校

2024 年度

金额单位：万元

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	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3,274.29	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	2,473.47	2,473.47		
	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	396.54	396.54		
	9		九、卫生健康支出	41	89.29	89.29		
	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	314.99	314.99		
	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	3,274.29	本年支出合计	59	3,274.29	3,274.29		
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	3,274.29	总计	64	3,274.29	3,274.29		

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。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则本单位本年度无此类资金收支余。



一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：辽宁省东北育才悲鸿美术学校

2024 年度

金额单位：万元

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	2,240.06	302	商品和服务支出	203.91	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	700.73	30201	办公费	1.57	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	135.08	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	2.52
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	821.20	30205	水费	18.54	31002	办公设备购置	2.52
30108	机关事业单位基本养老保险	235.89	30206	电费	10.45	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	23.29	30207	邮电费	10.65	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	89.29	30208	取暖费	31.32	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	30.53	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	25.07	30211	差旅费	1.06	31008	物资储备	
30113	住房公积金	209.51	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	18.54	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	11.43	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	409.33	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	3.36	31013	公务用车购置	
30302	退休费	117.30	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	3.87	31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	18.75	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	0.10	312	对企业补助	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	12.94	31201	资本金注入	
30308	助学金		30228	工会经费	17.58	31203	政府投资基金股权投资	
30309	奖励金	0.11	30229	福利费	0.15	31204	费用补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31205	利息补贴	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31206	其他资本性补助	
30399	其他对个人和家庭的补助	273.17	30240	税金及附加费用		31299	其他对企业补助	
			30299	其他商品和服务支出	31.82	399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,649.39	公用经费合计					206.43

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。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则本单位本年度无此类资金收支余。







财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表  
金额单位：万元

单位：辽宁省东北育才悲鸿美术学校

2024 年度

项 目	预算数	决算数
合 计		
1、因公出国（境）费		
2、公务接待费		
3、公务用车购置及运行费		
其中：（1）公务用车运行维护费		
（2）公务用车购置费		

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：预算数为年初预算数；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。

本表金额转换成万元时，因四舍五入可能存在尾差。

如本表为空，则本单位本年度无此类资金收支余。