

**2021 年山东省会计干部中等专业学校**

**烟台分校**

**预算公开**

# 目录

## 第一部分 单位概况

- 一、主要职能
- 二、预算单位构成

## 第二部分 2021 年单位预算表

- 一、2021 年单位收支预算总表
- 二、2021 年单位收入预算表
- 三、2021 年单位支出预算表（按科目）
- 四、2021 年财政拨款收支预算表
- 五、2021 年一般公共预算财政拨款支出预算表
- 六、2021 年政府性基金预算支出预算表
- 七、财政拨款安排的基本支出预算表（政府预算支出经济分类科目）
- 八、财政拨款安排的基本支出预算表（单位预算支出经济分类科目）
- 九、2021 年单位政府采购预算表
- 十、2021 年一般公共预算“三公”经费支出预算表（含上年结转）

## 第三部分 2021 年单位预算情况和重要事项说明

## 第四单位名词解释

# 第一部分

## 单位概况

## 一、主要职能

参与指导全市财政干部教育工作；具体拟订并组织实施全市财政系统干部教育培训规章制度、中长期规划和年度计划；负责管理为财政系统教育培训工作服务的有关专项业务等。

## 二、预算单位构成

单位预算包括：山东省会计干部中等专业学校烟台分校本级预算。

纳入山东省会计干部中等专业学校烟台分校 2021 年部门预算编制范围的单位详细情况见下表：

序号	单位名称	备注
1	山东省会计干部中等专业学校烟台分校	

## 第二部分

### 2021 年单位预算表

# 表 1 2021 年单位收支预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	2021年预算	项目	2021年预算
一、财政拨款（补助）	730.27	一般公共服务支出	635.01
一般公共预算	730.27	财政事务	635.01
政府性基金预算		事业运行	584.91
二、财政专户管理资金		其他财政事务支出	50.1
三、事业收入		社会保障和就业支出	70.14
四、事业单位经营收入		行政事业单位养老支出	70.14
五、其他收入		机关事业单位基本 养老保险缴费支出	70.14
		卫生健康支出	36.22
		行政事业单位医疗	36.22
		事业单位医疗	16.62
		其他行政事业单位医 疗支出	19.6
本年收入合计	730.27	本年支出合计	741.68

收入		支出	
项目	2021年预算	项目	2021年预算
上级补助收入		上缴上级支出	
附属单位上缴收入		对附属单位补助支出	
用事业基金弥补收支差额	11.1	结余分配	
上年结转	0.31	结转下年	
财政收回结转结余	-0.31		
收入总计	741.37	支出总计	741.37

## 表 2 2021 年单位收入预算表

单位：万元

科目代码	单位代码	单位和科目名称	总计	财政拨款(补助)			财政专户核拨资金	批准留用	事业收入	事业单位经营收入	其他收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	用事业基金弥补收支差额	上年结转(扣除财政收回部分)
				小计	一般公共预算	政府性基金									
		合计	741.37	730.27	730.27									11.1	
	228007	山东省会计干部中等专业学校烟台分校	741.37	730.27	730.27									11.1	
201		一般公共服务支出	584.91	577.91	577.91									7	
20106		财政事务	584.91	577.91	577.91									7	
2010650		事业运行	584.91	577.91	577.91									7	
2010699		其他财政事务支出	50.1	46	46									4.1	
208		社会保障和就业支出	70.14	70.14	70.14										

科目代码	单位代码	单位和科目名称	总计	财政拨款(补助)			财政专户核拨资金	批准留用	事业收入	事业单位经营收入	其他收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	用事业基金弥补收支差额	上年结转(扣除财政收回部分)
				小计	一般公共预算	政府性基金									
20805		行政事业单位养老支出	70.14	70.14	70.14										
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	70.14	70.14	70.14										
210		卫生健康支出	36.22	36.22	36.22										
21011		行政事业单位医疗	36.22	36.22	36.22										
2101102		事业单位医疗	16.62	16.62	16.62										
2101199		其他行政事业单位医疗支出	19.6	19.6	19.6										

### 表 3 2021 年单位支出预算表（按科目）

单位：万元

科目编码			单位编码	单位（科目）名称	总计	基本支出	项目支出
类	款	项					
				合计	741.37	639.07	102.3
			228003	山东省会计干部中等专业学校 烟台分校	741.37	639.07	102.3
201				一般公共服务支出	635.01	532.71	102.3
	06			财政事务	635.01	532.71	102.3
		50		事业运行	584.91	532.71	52.2
		99		其他财政事务支出	50.1		50.1
208				社会保障和就业支出	70.14	70.14	
	05			行政事业单位养老支出	70.14	70.14	

科目编码			单位编码	单位（科目）名称	总计	基本支出	项目支出
类	款	项					
		05		机关事业单位基本养老保险缴费支出	70.14	70.14	
210				卫生健康支出	36.22	36.22	
	11			行政事业单位医疗	36.22	36.22	
		02		事业单位医疗	16.62	16.62	
		99		其他行政事业单位医疗支出	19.6	19.6	

## 表 4 2021 年财政拨款收支预算表

单位：万元

收入		支出	
项目	2021年预算	项目	2021年预算
一、一般公共预算	730.27	一般公共服务支出	623.91
二、政府性基金预算		财政事务	623.91
		事业运行	577.91
		其他财政事务支出	46
		社会保障和就业支出	70.14
		行政事业单位养老支出	70.14
		机关事业单位基本养老保险 缴费支出	70.14
		卫生健康支出	36.22
		行政事业单位医疗	36.22
		事业单位医疗	16.62
		其他行政事业单位医疗支出	19.6

收入		支出	
项目	2021年预算	项目	2021年预算
本年收入合计	730.27	本年支出合计	730.27
三、上年结转	0.31	结转下年	
四、财政收回结转结余	-0.31		
收入总计	730.27	支出总计	730.27

## 表 5 2021 年一般公共预算财政拨款支出预算表

单位：万元

科目代码	单位代码	单位名称（科目）	总计	基本支出				项目支出
				小计	工资福利支出	对个人和家庭的补助	商品和服务支出	
		合计	730.27	639.07	461.6	135.69	42.32	91.2
	228003	山东省会计干部中等专业学校烟台分校	730.27	639.07	461.06	135.69	42.32	91.2
201		一般公共服务支出	623.91	532.71	354.7	135.69	42.32	91.2
20106		财政事务	623.91	532.71	354.7	135.69	42.32	91.2
2010650		事业运行	577.91	532.71	354.7	135.69	42.32	45.2
2010699		其他财政事务支出	46.00					46.00
208		社会保障和就业支出	70.14	70.14	70.14			
20805		行政事业单位养老支出	70.14	70.14	70.14			

科目代码	单位代码	单位名称(科目)	总计	基本支出				项目支出
				小计	工资福利支出	对个人和家庭的补助	商品和服务支出	
2080505		机关事业单位基本养老保险	70.14	70.14	70.14			
210		卫生健康支出	36.22	36.22	36.22			
21011		行政事业单位医疗	36.22	36.22	36.22			
2101102		事业单位医疗	16.62	16.62	16.62			
2101199		其他行政事业单位医疗支出	19.6	19.6	19.6			

## 表 6 2021 年政府性基金预算支出预算表

单位：万元

科目 代码	单位代码	单位名称（科目）	总计	基本支出				项目支出
				小计	工资福利 支出	对个人和家 庭的补助	商品和服 务支出	
		合计	0.00					

本单位不涉及本表内容，本表无数据。

## 表 7 财政拨款安排的基本支出预算表

（政府预算支出经济分类科目）

单位：万元

科目编码	经济分类和科目名称	金额	
		金额	其中：一般公共预算 财政拨款安排
	合计	639.07	639.07
505	对事业单位经常性补助	503.38	503.38
50501	工资福利支出	461.06	461.06
50502	商品和服务支出	42.32	42.32
509	对个人和家庭的补助	135.69	135.69
50901	社会福利和救助	5.37	5.37
50905	离退休费	130.32	130.32

## 表 8 财政拨款安排的基本支出预算表

（单位预算支出经济分类科目）

单位：万元

科目编码	经济分类和科目名称	金额	
		金额	其中：一般公共预算 财政拨款安排
	合计	639.07	639.07
301	工资福利支出	461.06	461.06
30101	基本工资	137.14	137.14
30102	津贴补贴	151.02	151.02
30107	绩效工资	26.21	26.21
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	70.14	70.14
30110	职工基本医疗保险缴费	16.62	16.62

科目编码	经济分类和科目名称	金额	
		金额	其中：一般公共预算 财政拨款安排
330112	其他社会保障缴费	25.35	25.35
30113	住房公积金	34.58	34.58
302	商品和服务支出	42.32	42.32
30201	办公费	10.5	10.5
30227	委托业务费	9.00	9.00
30228	工会经费	9.00	9.00
30299	其他商品和服务支出	13.82	13.82
303	对个人和家庭补助	135.69	135.69
30302	退休费	130.32	130.32
30309	奖励金	5.37	5.37

## 表 9 2021 年单位政府采购预算表

单位：万元

科目编码			单位编码	单位（科目）名称	资金来源						
					总计	财政拨款			财政专户核拨资金	其他资金	上年结转
类	款	项	小计	一般公共预算		政府性基金预算					
					0.00						

本单位不涉及本表内容，本表无数据。

表 10 2021 年一般公共预算“三公”经费支出预算表(含上年结转)

单位：万元

预算单位	总计	因公出国(境)经费	公务用车购置和运行维护费			公务接待费
			小计	公务用车购置经费	公务用车运行维护费	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
山东省会计干部中等专业学校烟台分校	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2021 年山东省会计干部中等专业学校烟台分校不涉及三公经费支出

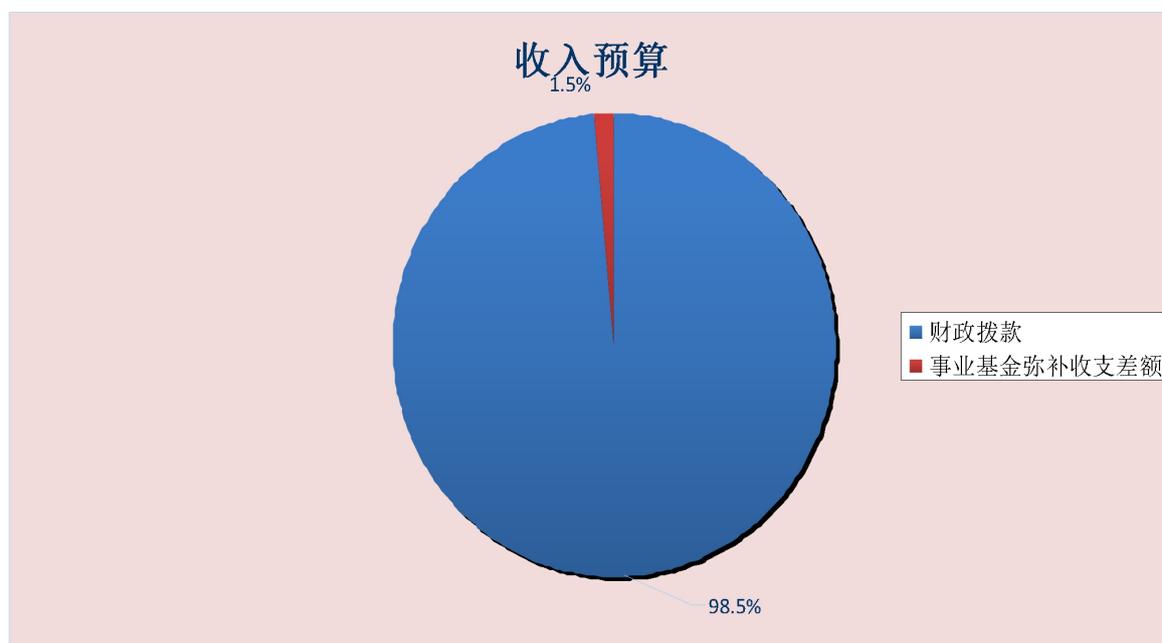
## 第三部分

# 2021 年单位预算情况和 重要事项说明

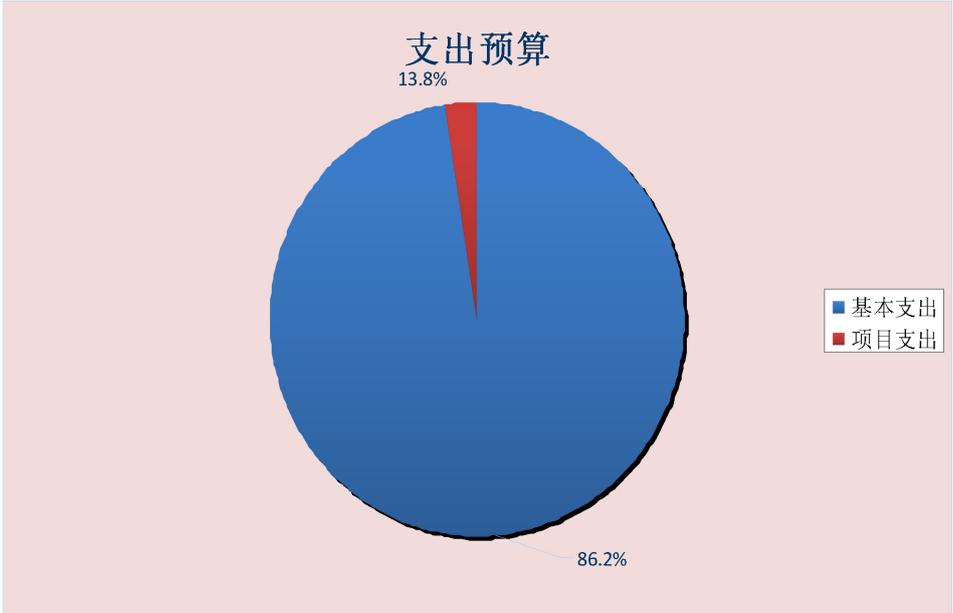
### 一、2021 年单位预算情况说明

#### (一) 收支预算总体情况

2021 年收入预算为 741.37 万元，比上年增加 33.03 万元，增加 4.66%，主要原因是财政干部培训费增加。其中：财政拨款 730.27 万元，占 98.5%，用事业基金弥补收支差额 11.1 万元，占 1.5%。

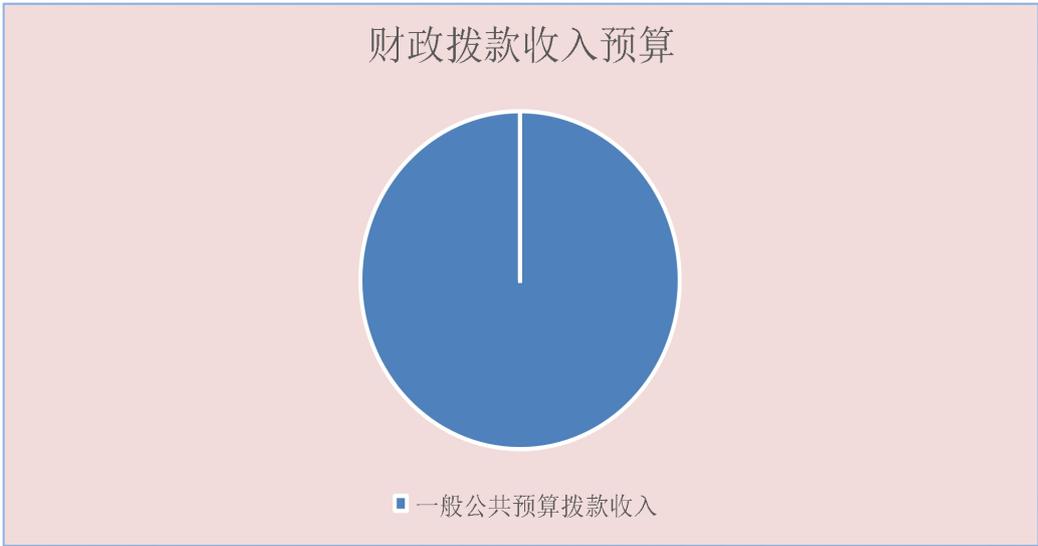


2021年支出预算为741.37万元，比上年增加33.03万元，增加4.66%，主要原因是财政干部培训费增加。其中：基本支出639.07万元，占86.2%；项目支出102.3万元，占13.8%。



(二) 财政拨款收支预算情况

2021年财政拨款收入预算为730.27万元。其中：一般公共预算拨款收入730.27万元，占100%。

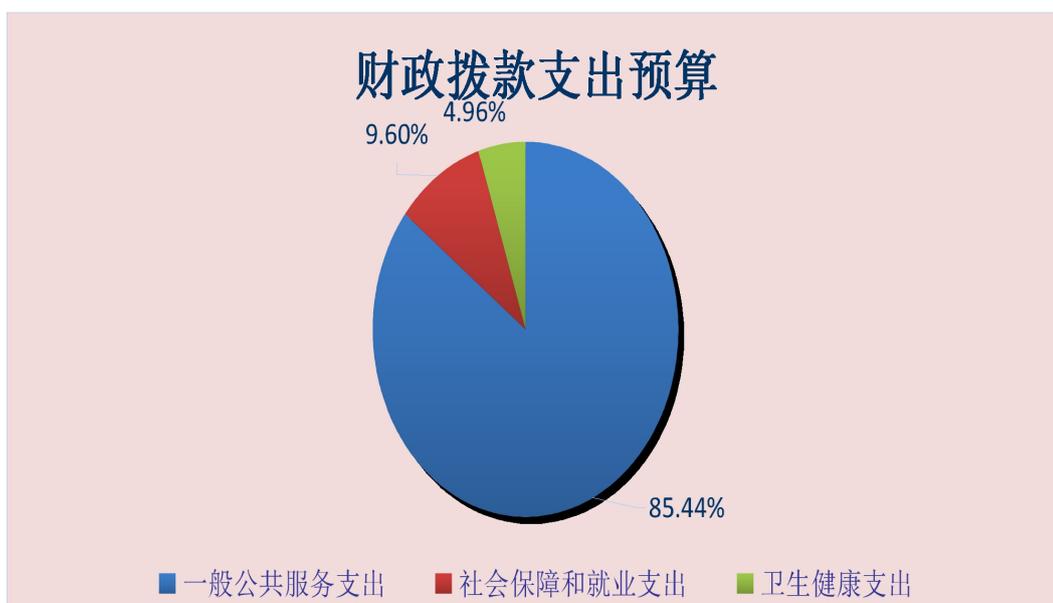


2021年财政拨款支出预算为730.27万元。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）支出623.91万元，占85.44%，主要用于单位工资福利支出、对家庭和个人补助、商品和服务支出、其他资本性支出及项目支出。

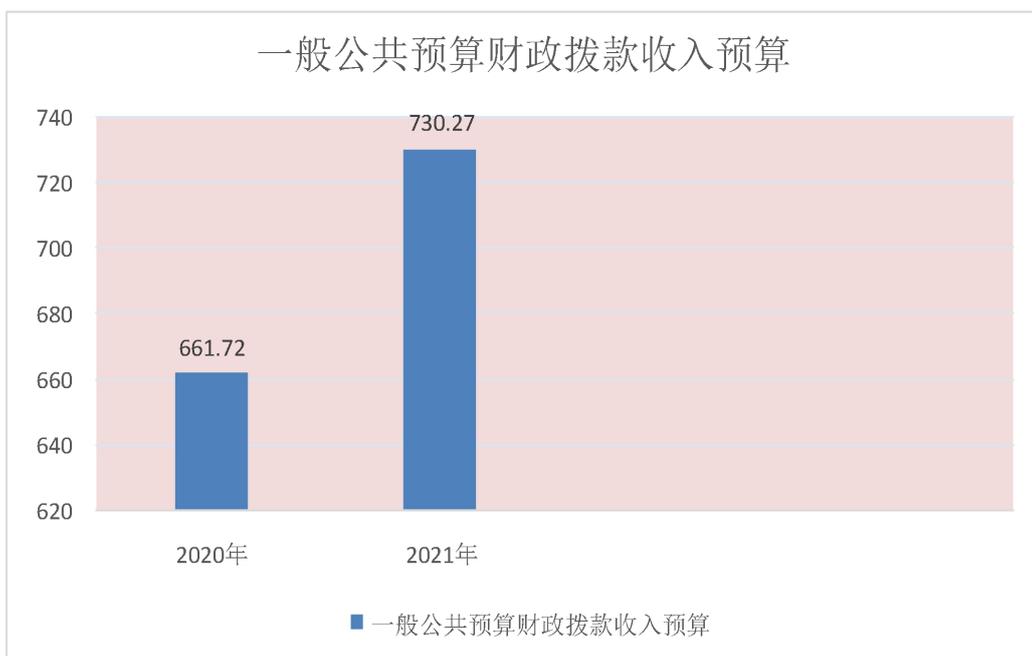
2. 社会保障和就业（类）支出70.14万元，占9.60%，主要用于单位基本养老保险缴费和机关事业单位职业年金缴费支出。

3. 卫生健康（类）支出36.22万元，占4.96%，主要用于单位基本医疗保障支出和其他行政事业单位医疗支出。

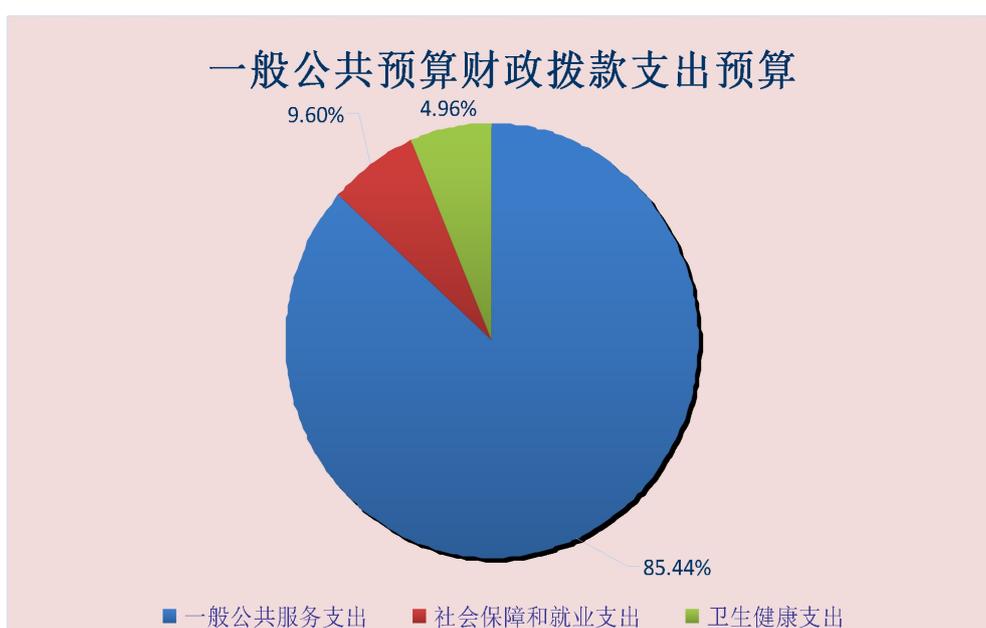


### （三）一般公共预算财政拨款收支预算情况

1、2021年一般公共预算财政拨款收入预算为730.27万元，比2020年增加10.36%，主要原因是财政干部培训费增加。



2、2021年一般公共预算财政拨款支出预算为730.27万元，较去年增加10.36%，其中：一般公共服务（类）支出623.91万元，占85.44%，社会保障和就业（类）支出70.14万元，占9.6%，卫生健康（类）支出36.22万元，占4.96%。



具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）支出 577.91 万元，较上年增加 6.78%，主要是人员工资增加。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）支出 46 万元，较上年增加 27.78%，主要是项目资金支出增加。

3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）70.14 万元，较上年增加 47.88%，主要是退休人员增加，职业年金增加。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）36.22 万元，较上年减少 2.35%，主要是人员工资减少，相应事业单位医疗支出减少。

#### （四）政府性基金支出预算情况

2021 年无政府性基金预算拨款收入，相应也没有使用政府性基金安排的支出。

#### （五）财政拨款安排的基本支出情况

2021 年财政拨款安排的基本支出预算 639.07 万元，其中：

1. 对事业单位经常性补助 503.38 万元，主要用于工资福利支出 461.06 万元、商品和服务支出 42.32 万元。

2. 对个人和家庭补助支出 135.69 万元，主要用于社会福利

院和救助 5.37 万元、离退休费 130.32 万元。

## 二、重要事项说明

### （一）政府采购预算情况

2021 年财政拨款安排政府采购预算 0.2 万元，其中工程类支出为 0，货物类支出 0.2 万元，服务类支出为 0。

### （二）一般公共预算安排的“三公”经费预算情况

2021 年，通过公共预算财政拨款安排的因公出国（境）、公务用车购置及运行费、公务接待费等“三公”经费预算共 0 万元，与上年相比无增减变化。

### （三）国有资产占有使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，车辆 0 辆，单位价值 50 万元以上大型设备 0 台，单位价值 100 万元以上大型设备 0 台。

2021 年单位预算未安排购置 100 万元以上大型设备。

### （四）绩效目标设置情况

2021 年，单位项目支出实现绩效管理全覆盖，涉及财政拨款 46 万元。现将其中一个项目支出的绩效目标表予以公示：

## 2021年预算项目支出绩效目标表

（2021）年度

项目名称	财政干部培训费			
主管部门	烟台市财政局			
资金情况	财政拨款年度金额	36万元		
总体绩效目标	长期目标			年度目标
	提高财政干部综合素质与业务能力			开阔视野，转变思路，勇于创新，更好服务烟台经济发
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容	指标值
	产出指标	质量指标	合格率	100%
	效益指标	社会效益指标	加强财政干部队伍建设	显著
	社会公众或服务对象满意度指标	具体指标	学员满意度	显著
其他需要说明的问题	无			

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指由市级财政拨款形成的部门收入。按现行管理制度，市级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款和国有资本经营预算拨款。

**二、财政专户管理资金：**指单位纳入财政专户管理的资金。主要包括教育收费、社会公益机构接受的公益捐赠收入，以及幼儿园接受的捐赠收入等。

**三、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。

**四、事业单位经营收入：**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。

**五、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。

**六、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补助收入。

**七、附属单位上缴收入：**指附属独立核算单位按照规定上缴的收入。

**八、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在预计用当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**九、上年结转：**指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

**十、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经费和日常公用经费。

**十一、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

**十二、“三公”经费：**指市级部门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）的国际差旅费、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接待（含外宾接待）支出。

**十三、机关运行经费：**指市级行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）的财政拨款公用经费，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。

**十四、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项），**主要指事业单位的基本支出。

**十五、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事**

务支出事务（项），主要指事业单位相关业务活动所发生的支出。

**十六、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），**主要指实行归口管理的事业单位开支的养老保险缴费支出。

**十七、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），**主要指行政事业单位职业年金缴费支出。

**十八、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），**主要用于指事业单位集中安排的事业单位基本医疗保险缴费支出。

**十九、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），**主要用于指事业单位补充医疗补助缴费支出。