

# 2019 年度部门决算

黑河市第三中学  
2020 年 9 月 15 日

# 目 录

第一部分 部门概况.....	2
一、部门职责.....	2
二、机构设置.....	2
三、部门决算编报范围和人员情况.....	3
第二部分 2019 年度部门决算报表.....	4
一、收入支出决算总表.....	4
二、收入决算表.....	5
三、支出决算表.....	6
四、财政拨款收入支出决算总表.....	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	9
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	10
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	11
第三部分 2019 年度部门决算情况说明.....	12
一、收入支出总体情况说明.....	12
二、财政拨款收入支出情况说明.....	13
三、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明.....	15
四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明.....	15
五、机关运行经费支出情况说明.....	15
六、国有资产占用情况说明.....	16
七、政府采购支出情况说明.....	16
八、预算绩效情况说明.....	16
第四部分 名词解释.....	18

# 黑河市第三中学 2019 年度部门决算 信息及有关情况说明

## 第一部分 部门概况

### 一、部门职责

(一) 实施初中义务教育，培训教师承担国家、省、市级教育科研课题。

(二) 对初中生进行德、智、体、美的教育。

(三) 以达到一所理念先进、设备齐全的市级一流初中义务教育基地。

### 二、机构设置

根据上述职责，黑河市第三中学内设 4 个职能科室，包括：办公室、政治处、教务处、总务处。核定编制 109 名。

(一) 办公室：负责学校党政公文和上级来文的处理工作，起草学校重要文件和规章制度；协助校领导拟定学校中长期发展规划；协助校领导处理突发事件的应急处置工作。

(二) 政治处：负责协助校长贯彻执行党的教育方针、原则办学，全面完成中学教育任务；组织实施学校的政治思想教育工作计划并进行检查；组织管理学生思想政治教育工作。

(三) 教务处：负责在校长领导下，制定教育教学计划，并组织实施；学籍管理、审核工作；教学、教研档案的收集、

整理、保管工作。

（四）总务处：认真学习贯彻党和国家的路线、方针、政策、法规，执行上级行政部门以及校长的有关指示，做好后勤保障工作，全心全意为教学服务。

### **三、部门决算编报范围和人员情况**

2019 年度纳入黑河市第三中学部门决算编报范围的单位有：事业单位 1 个，黑河市第三中学。2019 年末机构实有人数 172 人，其中：在职人员 125 人，退休人员 47 人。

## 第二部分 2019 年度部门决算报表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：黑河市第三中学

2019 年度

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,869.32	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、上级补助收入	3		三、国防支出	33	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	34	
五、经营收入	5		五、教育支出	35	1,510.41
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	36	
七、其他收入	7	32.63	七、文化体育与传媒支出	37	
	8		八、社会保障和就业支出	38	276.61
	9		九、卫生健康支出	39	94.96
	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、灾害防治及应急管理支出	51	
	22		二十二、其他支出	52	
	23		二十三、债务还本支出	53	
	24		二十四、债务付息支出	54	
	25			55	
本年收入合计	26	1,901.95	本年支出合计	56	1,881.97
用事业基金弥补收支差额	27		结余分配	57	
年初结转和结余	28	73.52	年末结转和结余	58	93.51
	29			59	
总计	30	1,975.48	总计	60	1,975.48

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

公开 02 表  
单位：万元

部门：黑河市第三中学

2019 年度

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		<b>1,901.95</b>	<b>1,869.32</b>					<b>32.63</b>
205	教育支出	1,530.39	1,497.76					32.63
20502	普通教育	1,457.20	1,454.14					3.06
2050203	初中教育	1,457.20	1,454.14					3.06
20509	教育费附加安排的支	73.19	43.62					29.57
2050999	其他教育费附加安	73.19	43.62					
208	社会保障和就业支出	276.61	276.61					
20805	行政事业单位离退休	270.36	270.36					
2080505	机关事业单位基本	191.45	191.45					
2080506	机关事业单位职业	3.38	3.38					
2080599	其他行政事业单位	75.53	75.53					
20808	抚恤	6.24	6.24					
2080801	死亡抚恤	6.24	6.24					
210	卫生健康支出	94.96	94.96					
21011	行政事业单位医疗	94.96	94.96					
2101102	事业单位医疗	94.96	94.96					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 支出决算表

公开 03 表  
单位：万元

部门：黑河市第三中学

2019 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
<b>合计</b>		<b>1,881.97</b>	<b>1,687.54</b>	<b>194.43</b>			
205	教育支出	1,510.41	1,315.98	194.43			
20502	普通教育	1,437.47	1,315.98	121.49			
2050203	初中教育	1,437.47	1,315.98	121.49			
20509	教育费附加安排的支	72.94		72.94			
2050999	其他教育费附加安	72.94		72.94			
208	社会保障和就业支出	276.61	276.61				
20805	行政事业单位离退休	270.36	270.36				
2080505	机关事业单位基本	191.45	191.45				
2080506	机关事业单位职业 年金缴费支出	3.38	3.38				
2080599	其他行政事业单位	75.53	75.53				
20808	抚恤	6.24	6.24				
2080801	死亡抚恤	6.24	6.24				
210	卫生健康支出	94.96	94.96				
21011	行政事业单位医疗	94.96	94.96				
2101102	事业单位医疗	94.96	94.96				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：黑河市第三中学

2019 年度

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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1,869.32	一、一般公共服务支出	30			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34	1,483.06	1,483.06	
	6		六、科学技术支出	35			
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	276.61	276.61	
	9		九、卫生健康支出	38	94.96	94.96	
	10		十、节能环保支出	39			
	11		十一、城乡社区支出	40			
	12		十二、农林水支出	41			
	13		十三、交通运输支出	42			
	14		十四、资源勘探信息等支出	43			
	15		十五、商业服务业等支出	44			
	16		十六、金融支出	45			
	17		十七、援助其他地区支出	46			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	48			
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、灾害防治及应急管理	50			
	22		二十二、其他支出	51			
	23		二十三、债务还本支出	52			
	24		二十四、债务付息支出	53			
<b>本年收入合计</b>	<b>25</b>	<b>1,869.32</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>54</b>	<b>1,854.62</b>	<b>1,854.62</b>	
年初财政拨款结转和结余	26	64.50	年末财政拨款结转和结余	55	79.20	79.20	
一、一般公共预算财政拨款	27	64.50		56			
二、政府性基金预算财政拨款	28			57			
<b>总计</b>	<b>29</b>	<b>1,933.82</b>	<b>总计</b>	<b>58</b>	<b>1,933.82</b>	<b>1,933.82</b>	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。





# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
单位：万元

部门：黑河市第三中学

2019 年度

人员经费			公用经费						
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	
301	工资福利支出	1,582.08	302	商品和服务支出	10.21	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	667.56	30201	办公费	0.13	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	520.45	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	100.26	30203	咨询费		310	资本性支出		
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	191.45	30206	电费	0.12	31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费	3.38	30207	邮电费		31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	94.96	30208	取暖费		31006	大型修缮		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新		
30112	其他社会保障缴费	2.51	30211	差旅费	0.64	31008	物资储备		
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出	1.51	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿		
303	对个人和家庭的补助	92.16	30215	会议费		31012	拆迁补偿		
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置		
30302	退休费	73.65	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	0.30	31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金	6.24	30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	4.10	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金	0.13	30228	工会经费	9.02	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金	0.73	30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助支出	7.32	30239	其他交通费用					
			30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出					
人员经费合计		1,674.25	公用经费合计						10.21

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：黑河市第三中学

2019 年度

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

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

—说明：黑河市第三中学 2019 年度无“三公”经费支出，故本表无数据。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：黑河市第三中学

2019 年度

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	
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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一说明：黑河市第三中学 2019 年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

## 第三部分 2019 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出总体情况说明

黑河市第三中学 2019 年度部门决算收、支总计 1,975.48 万元，其中：本年收入 1,901.95 万元，用事业基金弥补收支差额 0 万元，年初结转和结余 73.52 万元；本年支出 1,881.97 万元，结余分配 0 万元，年末结转和结余 93.51 万元。2019 年度部门决算收、支总计与 2018 年相比，增加 79.29 万元，同比增长 4.2%，原因是 2019 年年初在职人员普调工资以及补交 2017 年、2018 年办公用房取暖费，同时教育局对我校拨入团体操专项款及中考奖励专项款，导致 2019 年拨款收入及经费支出较 2018 年增加。

（一）2019 年度本年收入 1,901.95 万元，其中：一般公共预算财政拨款 1,869.32 万元，占 98.3%；其他收入 32.63 万元，占 1.7%。

（二）2019 年度用事业基金弥补收支差额 0 万元。

（三）2019 年初结转和结余 73.52 万元，其中：基本支出结转 18.97 万元，占 25.8%；项目支出结转和结余 54.52 万元，占 74.2%。

（四）2019 年度本年支出 1,881.97 万元。

按照支出性质分类：基本支出 1,687.54 万元，占 89.7%，项目支出 194.43 万元，占 10.3%。

按照支出功能分类：教育支出（类）支出 1,510.41 万元，占 80.3%，其中：初中教育支出 1,437.47 万元、其他教

育费附加安排的支出 72.94 万元；社会保障和就业（类）支出 276.61 万元，占 14.7%，其中：机关事业单位基本养老保险缴费支出 191.45 万元、机关事业单位职业年金缴费支出 3.38 万元、其他行政事业单位离退休 75.53 万元、死亡抚恤 6.24 万元；卫生健康支出（类）支出 94.96 万元，占 5%，其中：事业单位医疗 94.96 万元。

（五）2019 年末结转和结余 93.51 万元，其中：基本支出结转 40.88 万元，占 43.7%；项目支出结转和结余 52.63 万元，占 56.3%。

## 二、财政拨款收入支出情况说明

黑河市第三中学 2019 年度财政拨款收、支总计 1,933.82 万元，其中：本年收入 1,869.32 万元，年初财政拨款结转和结余 64.5 万元。本年支出 1,854.62 万元，年末财政拨款结转和结余 79.2 万元。2019 年度财政拨款收入总计与 2018 年相比，减少 24.46 万元，同比下降 1.3%。主要原因是我校 2019 年度政府采购及维修项目减少（省专项资金），所以收入支出都减少。

（一）2019 年度财政拨款本年收入 1,869.32 万元，其中：一般公共预算财政拨款 1,869.32 万元，占 100%。

（二）2019 年末财政拨款结转和结余 79.2 万元，其中：基本支出结转 40.88 万元，占 51.6%；项目支出结转和结余 38.32 万元，占 48.4%。

（三）2019 年度财政拨款本年支出 1,854.62 万元，年初

预算为 1,512.89 万元，完成年初预算的 122.6%。

按照支出性质分类：基本支出 1,684.46 万元，占总支出 90.8%；项目支出 170.16 万元，占总支出 9.2%。

按照支出功能分类：

（一）教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）支出 1,434.39 万元，占总支出 77.3%，年初预算为 1,225.87 万元，完成年初预算的 117%，决算数大于预算数的主要原因是 2019 年年初在职人员普调工资以及补交 2017 年、2018 年办公用房取暖费，导致本年支出增加。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）支出 48.68 万元，占总支出 2.6%，年初预算为 0 万元，完成年初预算的 0%，决算数大于预算数的主要原因是：本年本级财政部门对我校追加公用经费支出 48.68 万元。

（二）社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）支出 191.45 万元，占总支出 10.3%，年初预算为 208.93 万元，完成年初预算的 91%，决算数小于预算数的主要原因是：2019 年下调养老保险缴存比例，由 20%调整至 16%，所以支出减少。社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）支出 3.38 万元，占总支出 0.2%，年初预算为 3.61 万元，完成年初预算的 93%，决算数小于预算数的主要原因是：2018 年末在职转退休 1 人，调出 2 人。社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）支出 75.53 万元，占总

支出 4.1%，年初预算为 74.47 万元，完成年初预算的 101%，决算数大于预算数的主要原因是：2019 年离退休人员退休工资上调。社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）支出 6.24 万元，占总支出 0.3%，年初预算为 0 万元，完成年初预算的 0%，决算数大于预算数的主要原因是：2019 年有一名退休教师去世。

（三）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出 94.96 万元，占总支出 5.1%，年初预算为 0 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因是：事业单位医疗保险支出为本级财政部门当年追加经费项，不做年初预算。

### 三、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

黑河市第三中学 2019 年度无政府性基金预算财政拨款收入支出。

### 四、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出情况说明

#### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

黑河市第三中学认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支，2019 年度“三公”经费财政拨款支出 0 万元，比 2018 年减少 0 万元，下降 0%。年初预算为 0 万元，完成年初预算的 0%。

#### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国（境）支出 0 万元，与年初预算数比减少 0 万元，下降 0%。与上年决算比减少 0 万元，下降 0%。因公



出国（境）团组数 0 个，人次数 0 人，2019 年度本单位无因公出国（境）支出。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，与年初预算数比减少 0 万元，下降 0%。与上年决算比减少 0 万元，下降 0%。其中：公务用车购置支出 0 万元，比 2018 年减少 0 万元，下降 0%；公务用车运行支出 0 万元，比 2018 年减少 0 万元，下降 0%，公务用车购置 0 辆，公务用车保有 0 辆，2019 年度本单位无公务用车购置及运行维护费支出。

3. 公务接待费支出 0 万元，与年初预算数比减少 0 万元，下降 0%。与上年决算比减少 0 万元，下降 0%。其中：国内公务接待 0 批次，接待 0 人，2019 年度本单位无公务接待费支出。

## **五、机关运行经费支出情况说明**

黑河市第三中学为事业单位无机关运行经费支出。

## **六、国有资产占用情况说明**

截至 2019 年 12 月 31 日，黑河市第三中学共有车辆 0 辆，其中：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、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上的通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

## **七、政府采购支出情况说明**

黑河市第三中学 2019 年度政府采购支出总额 0.52 万

元，其中：政府采购货物支出 0.52 万元。授予中小企业合同金额 0.52 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 0.52 万元，占政府采购支出总额的 100%。

## 八、预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况。

根据黑河市财政局预算绩效管理工作要求，我校对 30 万元以上的项目、政府购买公共服务项目和市级以上专项支出开展了绩效评价工作，其中：自评价项目 2 个，涉及一般公共预算支出 153.52 万元。

### （二）绩效自评价结果情况。

我校自评价项目 2 个，项目全年预算数合计 0 万元，执行数合计 153.52 万元，完成预算的 0%，绩效自评价平均得分 80 分。主要产出和效果：

一、义务教育专项经费支出（生均经费）104.84 万元，支撑了我校办公经费、外聘教师工资支出及教学楼部分供热费支出等等日常公用经费支出，保障了我校教育教学工作正常运转。

二、其他教育费附加专项支出 48.68 万元，我校利用该笔资金采购了环保黑板 4 套，交纳 2017 年、2018 年、2019 年办公用房取暖费 36.88 万元，以上专项资金的投入，更新了部分教学设备，极大解决了我校经费短缺问题。

## 第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入**：指财政当年拨付的资金。

二、**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。

三、**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

四、**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、**附属单位上缴收入**：指单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

六、**其他收入**：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位缴款”等之外取得的收入。包括利息收入、捐赠收入等。

七、**用事业基金弥补收支差额**：指事业单位在当年的“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”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（即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。

八、**年初结转和结余**：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、**结余分配**：指事业单位按照规定提取的职工福利基

金、事业基金和缴纳的所得税。

**十、年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

**十一、一般公共预算财政拨款：**是指财政部门以税收为主体的财政收入安排的用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面支出的拨款。

**十二、政府性基金预算财政拨款：**是指财政部门使用依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金安排的，专项用于特定公共事业发展支出的拨款。

**十三、一般公共预算财政拨款“三公”经费：**纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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。是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。

（一）因公出国（境）费：反映公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。

（二）公务用车购置及运行费：反映公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

（三）公务接待费：反映按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十四、机关运行经费：**反映行政单位和参公管理事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费，具体包括办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、交通费、差旅费、维修（护）费、培训费、招待费、工会经费、福利费等费用。

**十五、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。

**十六、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。

**十七、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（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。

**十八、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：**反映未实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

# 黑河市第三中学绩效评价报告

为加强财政项目资金绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《关于人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展的指导意见》等相关文件规定，对黑河市第三中学义务教育专项项目、薄弱学校改造专项项目实施以来，2019年的实施情况开展了绩效评价，现将有关情况报告如下：

## 项目一：义务教育专项项目

### 一、项目基本情况

（一）项目目标。国家每年对我校义务教育专项经费拨款，又称生均经费，是按照国家相关规定，按在校生人数对学校公用经费的拨款，以保障学校正常运转。

（二）主要内容及预算支出情况。该项目支出为我校办公经费、外聘教师工资支出及教学楼部分供热费支出等等日常公用经费支出。2019年黑河市财政共转拨省义务教育专项资金104.84万元，实际支出104.84万元。

### 二、绩效评价工作情况及评价结论

（一）评价范围和目的。本次绩效评价对象为省义务教育专项项目，从项目立项依据、目标、组织实施、预算需求、执行效果等方面入手，对项目的实施情况和实施效果进

行全面的分析和评价，重点分析项目的实施情况，涉及金额104.84万元。通过开展绩效评价工作，对项目管理、完成情况进行全面了解，对财政资金的执行情况和实施效果进行分析评价，总结经验及存在的问题，为财政资金的安排提供决策依据。

**（二）评价指标体系。**主要包括决策、管理、产出、效果四个方面，满分为100分。一是决策（20分）。主要评价立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标的明确性、绩效指标的合理性、实施内容的明确性、实施方案的可行性、预算编制合理性等。二是管理（25分）。主要评价组织管理健全性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目监督执行有效性、资金管理制度的健全性和资金使用规范性等。三是产出（30分）。主要评价年度目标完成情况、总体规划完成情况、质量达标率和完成及时率等情况。四是效果（25分）。主要评价项目资金支出情况及达成效果情况。

**（三）评价方法及实施。**鉴于本次绩效评价是对我校义务教育日常公用经费支出情况进行系统评价，评价坚持“以规划为引领、以问题为导向、坚持系统评价”的总体工作思路，运用因素分析法、比较法、穿行测试法等方法开展工作。综合现场评价结论和非现场评价意见，对项目进行综合评价，形成总体评价结论。

**（四）评价结论。**该项目绩效评价得分为80分，综合评价等级为“良”。评价认为，义务教育专项项目，保障了我

校日常办公经费支出，维持了学校正常运转。同时评价也发现，由于我校10年没有招录教师，教师年龄偏大，多为带兵坚持工作，师资力量匮乏，不得不占用义务教育专项资金外聘教师，加大我校财力负担，挤占了办公经费资金。

### 三、绩效评价指标完成情况

**（一）决策指标分析。**该指标分值20分，评价得分15分。该项目立项符合国家相关政策、《规划大纲》和《总体规划》；立项程序规范，项目绩效目标明确；绩效指标较全面，但过于笼统且个别指标设置前后口径不一致；项目实施内容与年度计划基本匹配，但部分内容与其他项目交叉或重复，实施内容中列入了部分不属于《总体规划》范围及保护的项目；预算编制不够合理。

**（二）管理指标分析。**该指标分值25分，评价得分16分。该项目业务管理制度和资金管理制度基本健全；项目实施程序和流程基本符合相关法律法规，预算执行率较好，但资金使用管理及监督执行机制有待进一步完善。

**（三）产出指标分析。**该指标分值30分，评价得分26分。义务教育专项项目年度目标完成情况较好。

**（四）效果指标分析。**该指标分值25分，评价得分23分。义务教育专项项目支出基本保障了我校正常运转。



#### 四、发现的主要问题及原因

（一）由于专项经费有限，教学楼暖气由于多年未曾更换，一直是小修小补，多处生锈老化，存在供暖期间滴水、渗水隐患。

（二）项目实施管理不够规范，缺少有效的监督考核机制和措施。一是项目绩效指标设置不够合理。没有针对项目四部分内容分别列出数量及质量指标，不利于考核；二是预算编制不够合理，个别项目预算编制不规范、依据不充分。

#### 五、相关建议

**（一） 实行项目资金规划管理，资金效益最大化。**

统筹规划专项资金使用，提高资金效益最大化。

**（二）进一步加强和规范项目管理。**健全和完善相关管理制度，建立有效的监督考核机制，为规范项目管理和资金使用保驾护航。同时，严格执行相关建设程序和管理制度，规范项目各环节管理和实施。

## 义务教育专项项目绩效自评表

部门：黑河市第三中学

(2019 年度)

附表 01

专项名称		义务教育专项经费（省专项）					
财政主管部门		教科文科		专项实施期		2019 年	
资金 情况 (万 元)	实施金额：	104.84		年度金额：		104.84	
	其中：中央补助	104.84		其中：中央补助		104.84	
	地方资金			地方资金			
总体 目标	实施期目标				年度目标		
	该笔专项资金为义务教育专项资金，又称生均经费，为我校日常公用经费拨款，用以保障我校正常的运转。				该笔专项资金为义务教育专项资金，又称生均经费，为我校日常公用经费拨款，用以保障我校正常的运转。		
绩效 指标	一级 指标	二级指 标	三级指标	指标 值	二级指标	三级指标	指标 值
	决 策 指 标	可行性 指标	支出需求	达标	可行性指 标	支出需求	达标
		预算合 理性指 标	预算资金数额 的适当性	达标	预算合理 性指标	预算资金数额的 适当性	达标
	管 理 指 标	监督执 行指标	及时发现并纠 正的控制制度	达标	监督执行 指标	及时发现并纠正 的控制制度	达标
		资金管 理指标	资金拨付流程 的规范性	达标	资金管理 指标	资金拨付流程的 规范性	达标
	产 出 指 标	数量指 标	支出完成率	100%	数量指标	支出完成率	100%
			绩效达标率	100%		绩效达标率	100%

## 项目二：其他教育费附加专项项目

### 一、项目基本情况

(一) 项目目标。2019 年地方财政对我校拨入其他教育费附加专项资金，以解决我校办公经费短缺问题。

(二) 主要内容及预算支出情况。该项目为其他教育费附加专项支出 48.68 万元，我校利用该笔资金采购了环保黑板 4 套，交纳 2017 年、2018 年、2019 年办公用房取暖费 36.88 万元，以上专项资金的投入，更新了部分教学设备，极大解决了我校经费短缺问题。

### 二、绩效评价工作情况及评价结论

(一) 评价范围和目的。本次绩效评价对象为其他教育费附加专项资金项目，从项目立项依据、目标、组织实施、预算需求、执行效果等方面入手，对项目的实施情况和实施效果进行全面的分析和评价，重点分析项目的实施情况，涉及金额 48.68 万元。通过开展绩效评价工作，对项目管理、完成情况进行全面了解，对财政资金的执行情况和实施效果进行分析评价，总结经验及存在的问题，为财政资金的安排提供决策依据。

(二) 评价指标体系。主要包括决策、管理、产出、效果四个方面，满分为 100 分。一是决策（20 分）。主要评价立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标的明确性、绩效指标的合理性、实施内容的明确性、实施方案的可行性、

预算编制合理性等。二是管理（25分）。主要评价组织管理健全性、管理制度健全性、制度执行有效性、项目监督执行有效性、资金管理制度的健全性和资金使用规范性等。三是产出（30分）。主要评价年度目标完成情况、总体规划完成情况、质量达标率和完成及时率等情况。四是效果（25分）。主要评价办公教学器材、设备购置及校园设施修缮等情况。

**（三）评价方法及实施。**鉴于本次绩效评价是对其他教育费附加项目实施以来，实施情况进行系统评价，评价坚持“以规划为引领、以问题为导向、坚持系统评价”的总体工作思路，运用因素分析法、比较法、穿行测试法等方法开展工作。综合现场评价结论和非现场评价意见，对项目进行综合评价，形成总体评价结论。

**（四）评价结论。**该项目绩效评价得分为80分，综合评价等级为“良”。评价认为，办公教学器材设备购置及校园设施修缮项目，补充了我校教育教学硬件设施，改善了教育教学环境。同时评价也发现，由于项目资金有限，水暖大型维修工作未能完成。《总体规划》任务未完全按预期及时实施等问题。

### **三、绩效评价指标完成情况**

**（一）决策指标分析。**该指标分值20分，评价得分15分。该项目立项符合国家相关政策、《规划大纲》和《总体规划》；立项程序规范，项目绩效目标明确；绩效指标较全面，但过

于笼统且个别指标设置前后口径不一致；项目实施内容与年度计划基本匹配，但部分内容与其他项目交叉或重复，实施内容中列入了部分不属于《总体规划》范围及保护的项目。

**（二）管理指标分析。**该指标分值25分，评价得分16分。该项目业务管理制度和资金管理制度基本健全；项目实施程序和流程基本符合相关法律法规、部门规章，预算执行率较好，但资金使用和项目核算方面不够规范，项目管理及监督执行机制有待进一步完善。

**（三）产出指标分析。**该指标分值30分，评价得分26分。薄弱学校改造专项项目年度目标完成情况较好。但需要指出的是，项目实施与《总体规划》存在一定偏差，小部分项目受资金有限制约未能实施。

**（四）效果指标分析。**该指标分值25分，评价得分23分。在办公教学器材设备购置及校园设施修缮项目过程中引入了新的实施机制和传承方式，项目内容缺乏可持续性，规划和制度缺乏长期指导性。

#### **四、发现的主要问题及原因**

**（一）项目资金短缺。**由于项目资金有限，2019年办公用房取暖费尚有14万元未交纳。

**（二）项目实施与《总体规划》存在偏差，《总体规划》未起到应有的引领指导作用。**制定了具有可操作性的分级、分类、分期规划措施。评价发现未能按期完成。

（三）项目实施管理不够规范，缺少有效的监督考核机制和措施。一是项目绩效指标设置不够合理。没有针对项目四部分内容分别列出数量及质量指标，不利于考核；二是预算编制不够合理，个别项目预算编制不规范、依据不充分。

## 五、相关建议

（一）重新明确项目定位，优化项目结构。建议项目单位及主管部门根据我单位实际需求，对项目重新定位，重新梳理项目内容，调整预算结构，确定预算规模，便于规范项目管理。

（二）实行规划管理，落实规划的引领指导作用。一是完善项目生成机制，将部门、行业发展规划落实到具体项目，提高规划的可实施性。

（三）完善项目设置规则，有效避免交叉重复。建议项目单位及其主管部门严格按照项目支出预算管理要求，突出重点，科学分类，厘清项目边界，进而规范项目预算申报和项目核算，避免交叉重复，提高资金的使用效益。

（四）进一步加强和规范项目管理。健全和完善相关管理制度，建立有效的监督考核机制，为规范项目管理和资金使用保驾护航。同时，严格执行相关建设程序和管理制度，规范项目各环节管理和实施。

## 其他教育费附加专项项目绩效自评表

部门：黑河市第三中学

(2019 年度)

附表 01

专项名称		其他教育费附加专项资金（市专项）						
财政主管部门		教科文科		专项实施期		2019 年		
资金情况 (万元)	实施金额：	48.68		年度金额：	48.68			
	其中：中央补助			其中：中央补助				
	地方资金	48.68		地方资金	48.68			
总体目标	实施期目标				年度目标			
	该笔专项资金为地方财政专项资金，用以解决我校经费短缺情况。				该笔专项资金为地方财政专项资金，用以解决我校经费短缺情况。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值	
	决策指标	可行性指标	项目需求	达标	可行性指标	项目需求	达标	
		预算合理性指标	预算资金数额的适当性	达标	预算合理性指标	预算资金数额的适当性	达标	
	管理指标	监督执行指标	及时发现并纠正的控制制度	达标	监督执行指标	及时发现并纠正的控制制度	达标	
		资金管理指标	资金拨付流程的规范性	达标	资金管理指标	资金拨付流程的规范性	达标	
	产出指标	数量指标	支出完成率	100%	数量指标	支出完成率	100%	
			绩效达标率	100%		绩效达标率	100%	
	效果指标	满意度指标	教学设备采购、欠交取暖费。	≥90%	满意度指标	教学设备采购、欠交取暖费。	≥90%	