
集贤县黎明学校2021年 度部门决算公开说明

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门职责	1
二、机构设置	1
三、人员构成	1
第二部分 2021 年度部门决算公开报表	2
一、收入支出决算总表	2
二、收入决算表	3
三、支出决算表	3
四、财政拨款收入支出决算总表	4
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	4
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	5
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	5
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	6
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	6
第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明	7
一、收入支出总体增减变化情况说明	7
二、收入决算增减变化情况说明	7
三、支出决算增减变化情况说明	8
四、财政拨款收入支出增减变化情况说明	8
五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出增减变化情况说明	10
七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明	11
八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	12
九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	13
十、机关运行经费执行情况说明	13
十一、政府采购支出情况说明	13
十二、国有资产占有使用情况说明	14
十三、预算绩效情况说明	15
第四部分 名词解释	15
第五部分 附录	215

第一部分 部门概况

一、部门职责

加强思想政治工作，坚持把德育教育放在首位，对广大师生进行两史一情教育，教育师生热爱祖国，坚持社会主义信念，认真贯彻党的教育方针，五育并举，全面发展，认真执行中小学大纲，坚持教学与实践相结合，认真贯彻《中华人民共和国义务教育法》普及九制义务教育，为提高全民族的文化素质做出应做的贡献。

二、机构设置

集贤县黎明学校单位内设机构（处室）共 2 个，包括：教务处，政教处。

三、人员构成

2021 年末实有人数 42 人，其中：行政人员 0 人、参公人员 0 人、事业人员 32 人、离休人员 0 人、退休人员 10 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数增加 2 人，其中，行政人员增加 0 人、参公人员增加 0、事业人员减少 1 人、退休人员增加 3 人。

第二部分 2021 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表					
部门：双鸭山市集贤县黎明学校					公开01表 金额单位：万元
收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次	1	2	栏次	3	4
一、一般公共预算财政拨款收入	1	516.33	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		五、教育支出	36	520.29
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	46.67	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	22.52
	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	21.93
	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	7.07
	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	563.00	本年支出合计	58	571.82
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	29.35	年末结转和结余	60	20.54
	30			61	
总计	31	592.35	总计	62	592.35

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

二、收入决算表

功能分类科目编码	项目 科目名称	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		563.00	516.33					46.67
205	教育支出	518.55	471.87					46.67
20502	普通教育	518.55	471.87					46.67
2050202	小学教育	11.65	11.65					
2050203	初中教育	506.90	460.23					46.67
210	卫生健康支出	22.52	22.52					
21011	行政事业单位医疗	22.52	22.52					
2101102	事业单位医疗	22.52	22.52					
221	住房保障支出	21.93	21.93					
22102	住房改革支出	21.93	21.93					
2210202	提租补贴	21.93	21.93					

三、支出决算表

功能分类科目编码	项目 科目名称	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		571.82	481.97	89.84			
205	教育支出	520.29	437.52	82.77			
20502	普通教育	520.29	437.52	82.77			
2050202	小学教育	11.98		11.98			
2050203	初中教育	508.31	437.52	70.79			
210	卫生健康支出	22.52	22.52				
21011	行政事业单位医疗	22.52	22.52				
2101102	事业单位医疗	22.52	22.52				
221	住房保障支出	21.93	21.93				
22102	住房改革支出	21.93	21.93				
2210202	提租补贴	21.93	21.93				
229	其他支出	7.07		7.07			
22960	彩票公益金安排的支出	7.07		7.07			
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	7.07		7.07			

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表								公开04表
部门：双鸭山市集贤县黎明学校								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	516.33	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	473.94	473.94		
	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	22.52	22.52		
	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	21.93	21.93		
	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	7.07		7.07	
	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	516.33	本年支出合计	59	525.46	518.39	7.07	
年初财政拨款结转和结余	28	17.06	年末财政拨款结转和结余	60	7.93		7.93	
一般公共预算财政拨款	29	2.06		61				
政府性基金预算财政拨款	30	15.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	533.39	总计	64	533.39	518.39	15.00	

注：本表反映部门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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表					公开05表
部门：双鸭山市集贤县黎明学校					金额单位：万元
项目		本年支出			
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	
	合计	518.39	481.97	36.42	
205	教育支出	473.94	437.52	36.42	
20502	普通教育	473.94	437.52	36.42	
2050202	小学教育	11.98		11.98	
2050203	初中教育	461.96	437.52	24.44	
210	卫生健康支出	22.52	22.52		
21011	行政事业单位医疗	22.52	22.52		
2101102	事业单位医疗	22.52	22.52		
221	住房保障支出	21.93	21.93		
22102	住房改革支出	21.93	21.93		
2210202	提租补贴	21.93	21.93		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表									
部门：双鸭山市集贤县黎明学校								公开06表	
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	科目名称
301	工资福利支出	466.92	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	201.34	30201	办公费		30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	132.94	30202	印刷费		30702	国外债务付息		
30103	奖金	23.87	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	43.43	30206	电费		31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	22.52	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	9.48	30211	差旅费		31008	物资储备		
30113	住房公积金	33.34	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		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	15.06	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	14.87	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		31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		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		399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金	0.03	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		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用					
30399	其他对个人和家庭的补助	0.16	30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出					
	人员经费合计	481.97					公用经费合计		

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表											
部门：双鸭山市集贤县黎明学校								公开07表			
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			
		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”经费支出预算决算情况。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。

本部门没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表							公开08表
部门：双鸭山市集贤县黎明学校						金额单位：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		15.00		7.07		7.07	7.93
229	其他支出	15.00		7.07		7.07	7.93
22960	彩票公益金安排的支出	15.00		7.07		7.07	7.93
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	15.00		7.07		7.07	7.93

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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表					公开09表
部门：双鸭山市集贤县黎明学校				金额单位：万元	
项目		科目名称	本年支出		
功能分类科目编码			合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3	
合计					

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表。

第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。集贤县黎明学校 2021 年度部门决算收支总额 592.35 万元，其中：本年收入 563.00 万元，年初结转和结余 29.35 万元；本年支出 571.82 万元，年末结转和结余 20.54 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额增加 9.78 万元，增长 1.77%，主要原因是人员工资支出增加；支出总额增加 47.30 万元，增长 9.02%，主要原因是人员工资支出增加；年末结转和结余减少 22.81 万元，下降 52.62%，主要原因是本年专项支出增加，结余减少。

二、收入决算增减变化情况说明

集贤县黎明学校 2021 年度收入合计 563.00 万元，其中：财政拨款收入 516.33 万元，占 91.71%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 46.67 万元，占 8.29%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	563.00	9.78	1.77	人员工资支出增加
1.财政拨款收入	516.33	29.36	6.03	人员工资支出增加
2.上级补助收入				
3.事业收入				

4.经营收入				
5.附属单位上缴收入				
6.其他收入	46.67	-19.59	-29.57	维修专项收入减少

三、支出决算增减变化情况说明

集贤县黎明学校 2021 年度支出合计 571.82 万元，其中：基本支出 481.97 万元，占 84.29%；项目支出 89.84 万元，占 15.71%；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%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	571.82	47.3	9.02%	人员工资支出增加
1.基本支出	481.97	59.36	14.05%	人员工资支出增加
2.项目支出	89.84	-12.07	-11.84%	在校生减少经费支出减少
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

（一）总体情况。集贤县黎明学校 2021 年度财政拨款收入 516.33 万元，年初财政拨款结转和结余 17.06 万元；本年支出 525.46 万元，年末财政拨款结转和结余 7.93 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。财政拨款收入增加 29.36 万元，增长 6.03%；财政拨款支出增加 65.42 万元，增长 14.22%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，减少 23.13 万元，下降 74.47%。

（三）与 2021 年初预算相比。财政拨款收入增加 70.23 万

元，增长 15.74%；财政拨款支出增加 79.36 万元，增长 17.79%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

五、一般公共预算财政拨款收入支出情况说明

（一）总体情况。集贤县黎明学校 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 516.33 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 17.06 万元；本年支出 518.39 万元，其中，基本支出 481.97 万元，项目支出 36.42 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 29.36 万元，增长 46.03%，主要原因是工资福利支出增加；一般公共预算财政拨款支出增加 65.42 万元，增长 14.22%，主要原因是工资福利支出增加。

（三）与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 70.23 万元，增长 15.74%，变化的主要原因是工资福利支出增加；一般公共预算财政拨款支出增加 79.36 万元，增长 17.79%，变化的主要原因是工资福利支出增加。

（四）按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 446.10 万元，支出决算为 518.39 万元，完成年初预算的 116.20%。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年

初预算为 446.10 万元，支出决算为 461.96 万元，完成年初预算的 103.56%。决算数大于预算数的主要原因：工资福利支出增加。

2. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 11.98 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因：年初此项未单独列预算。

3. 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 0 万元，支出决算为 22.52 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于预算数的主要原因：年初此项未单独列预算。

4. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 21.93 万元，完成年初预算的 0%。决算数大于（小于）预算数的主要原因：年初此项未单独列预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

集贤县黎明学校 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 481.97 万元，其中：

人员经费 481.97 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、对个人和家庭的补助、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补

助。

公用支出 0 万元。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

2021 年度，集贤县黎明学校一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是：本单位为事业单位，无“三公”经费支出；与 2021 年度预算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是：本单位为事业单位，无“三公”经费支出。

（一）因公出国（境）费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无因公出国境费支出；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无因公出国境费支出。

因公出国（境）团组数 0 个，与上年相比增加 0 个；因公出国（境）人数 0 人，与上年相比增加 0 人。

（二）公务用车购置及运行费 0 万元。

1.公务用车购置费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是本单位无公务用车；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是本单位无公务用车。

2.公务用车运行维护费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是本单位无公务用车；与

2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是本单位无公务用车。

公务用车购置数 0 辆，与上年相比增加 0 辆；保有量 0 辆，与上年相比增加 0 辆。

（三）公务接待费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是本单位为事业单位，无此项经费支出；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是本单位为事业单位，无此项经费支出。

全年国内公务接待的批次为 0 次，比上年增加接待批次 0 次；接待人数 0 人，比上年增加接待人数 0 人。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

（一）总体情况。集贤县黎明学校 2021 年度政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，年初政府性基金预算财政拨款结转和结余 15 万元；本年支出 7.07 万元，其中，基本支出 0 万元，项目支出 7.07 万元，年末政府性基金预算财政拨款结转和结余 7.93 万元。

（二）与 2020 年度决算相比。政府性基金预算财政拨款收入增加 0 万元，增长 0%，主要原因是本年无此项收入；政府性基金预算财政拨款支出增加 7.07 万元，增长 100%，主要原因是上年度无此项支出。

（三）与 2021 年初预算相比。政府性基金预算财政拨款收

入增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是本年无此项收入；政府性基金预算财政拨款支出增加 7.07 万元，增长 0%，变化的主要原因是上年度无此项支出。

（四）按功能分类支出决算情况说明

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 7.07 万元，完成年初预算的 00%。其中：

1.其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 7.07 万元，完成年初预算的 00%。决算数大于预算数的主要原因：此项资金未纳入年初预算。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

集贤县黎明学校国有资本经营预算财政拨款支出为 0。

十、机关运行经费执行情况说明

集贤县黎明学校为事业单位无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

（一）集贤县黎明学校2021年度政府采购支出总额13.86万元，其中：政府采购货物支出9.35万元、政府采购工程支出4.51万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，

占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额13.86万元，占授予中小企业合同金额的100%；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的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

（二）2021年度面向中小企业预留份额情况。本单位2021年无预留项目面向中小企业采购事项。

序号	项目名称	预留选项	面向中小企业采购金额	合同链接
1	礼堂设备	采购项目整体预留	9.35	
2	礼堂维修	采购项目整体预留	4.51	

注：旧版黑龙江省政府采购平台已停止使用，无法提供平台链接，如有需要可向本单位申请查看。

十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日，集贤县黎明学校共有车辆0辆，其中，副省级以上领导干部用车0辆、一般公务用车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，其他用车主要是0；单位价值50万元以上通用设备0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

(一) 预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，我单位对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0个，共涉及资金22.74万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对1个项目开展了项目（专项）支出部门评价，涉及一般公共预算支出22.74万元，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。

第四部分 名词解释

根据《2021年政府收支分类科目》对2021年度部门决算公开中相关名词解释如下：

财政拨款收入：反映财政部门用公共预算收入安排的预算单位资金。

一般公共预算拨款：指单位本年度从区级财政部门取得的财政拨款。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

年末结转和结余资金：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。

一般公共预算收入：指政府为履行职能，按国家法律、法规规定收取的纳入预算内管理的各项税收（地方留成部分）及非税收入总和（不包含基金收入）。

一般公共预算支出：反映公共财政预算收入安排的支出。

公共财政预算支出按照功能分类（按政府活动的社会职能和政策目标划分），包括：一般公共服务、外交、公共安全、国防、农业、环境保护、教育、科技、文化、卫生、体育、社会保障及就业支出和其他支出等。

公共财政预算支出按照经济性质分类（按支出的经济性质和具体用途划分），包括：工资福利支出、商品和服务支出、资本性支出和其他支出等。具体科目及名词解释如下：

工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出，但军事方面的耐用消费品和设备的购置费、军事性建设费及军事建筑物的购置费等在本科目中反映）。

对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

政府性基金预算：对依照法律、行政法规的规定，在一定期限内向特定对象征收、收取或者其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

政府性基金收入：指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规和国务院有关规定，为支持某项特定公共事业发展，向公民、法人和其他组织无偿征收的具有专项用途的财政资金。基金收入纳入预算内管理，专款专用，余额结转下年继续使用。

政府性基金支出：反映政府基金收入安排的支出。

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。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

“三公”经费：指区级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）费指单位公务出国（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

费指单位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、安全奖励费用等支出；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

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，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

政府采购：指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。政府采购不仅是指具体的采购过程，而且是采购政策、采购程序、采购过程及采购管理的总称，是一种对公共采购管理的制度。

国有资产：国有资产是法律上确定为国家所有并能为国家提供经济和社会效益的各种经济资源的总和。就是属于国家所有的一切财产和财产权利的总称。行政事业资产是指由行政事业单位占有、使用的、在法律上确认为国家所有、能以货币计量的各种经济资源的总和，包括国家拨给行政事业单位的资产，行政事业单位按照国家政策规定运用国有资产组织收入形成的资产，以及接受捐赠和其他经法律确认为国家所有的资产。行

政事业资产的表现形式为；流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和其他资产。

预算绩效：是指政府或相关部门按照财政效率的原则，通过绩效指标以及目标管理对部门内部或者单位的财政支出做出客观、公正、公平的评价和决策。2005年5月财政部出台了《中央部门预算支出绩效评价管理办法（试行）》（财预[2005]86号）中将部门预算绩效评价定义为：运用一定的考核方法、量化指标及评价标准，对中央部门为实现其职能所确定绩效目标的实现程度，以及为实现这一目标安排预算的执行结果所进行的综合性考核与评价。

第五部分 附录

1. 量化评价表

部门决算量化评价表

评价指标						计算值	得分	指标说明	评分标准
一级指标		二级指标		三级指标					
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确性	50	财政拨款收入预算完成率	10	财政拨款收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				事业收入预算完成率	5	事业收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				经营收入预算完成率	2	经营收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				其他收入预算完成率	3	其他收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				年初结转和结余预算完成率	6	年初结转和结余: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)≤100%, 扣减1分; 偏差率(绝对值)>100%时, 每增加10%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				人员经费预算完成率	5	人员经费: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				公用经费预算完成率	2	公用经费: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
		预算执行的有效性	50	人员经费预算执行情况	10	人员经费: (决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				公用经费预算执行情况	10	公用经费: (决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	偏差率=0, 得满分; 偏差率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				财政拨款结转和结余率	10	财政拨款结转和结余: (本年年末数/支出调整预算数单计)*100%	结转和结余率=0, 得满分; 结转和结余率(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				财政拨款结转上下年变动率	10	财政拨款结转: (本年年末数-上年年末数)/上年年末数*100%	变动率≤0, 得满分; 变动率>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				财政拨款结余上下年变动率	5	财政拨款结余: (本年年末数-上年年末数)/上年年末数*100%	比重=0, 得满分; 比重(绝对值)>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
				"三公"经费支出预算完成率	5	"三公"经费: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	偏差率≤0, 得满分; 偏差率>0时, 每增加5%(合)扣减1分, 减至0分为止。		
		预算编制及执行的规范性	10	财政拨款项目支出中开支在职人员及离退休经费比重	10	财政拨款项目支出: (工资福利支出+离退休费)/项目支出合计*100%	比重=0, 得满分; 比重>0时, 每增加1%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
财务状况	10	资产状况	5	财政拨款偿还率	5	财政拨款偿还率: (期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0, 得满分; 变动率>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。		
		负债状况	借款变动率	4	借款: (期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0, 得满分; 变动率>0时, 每增加5%(合)扣减0.5分, 减至0分为止。			
			应缴财政款及时性	1	应缴财政款年末按照往年标准缴清后无余额	1	应缴财政款=0, 得满分; 应缴财政款≠0, 得0分		
合计	100	—	100	—	100	—	64.5	—	

- 注: 1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。
 2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中, 中央部门上年、本年年末结转和结余率均不含暂付款。
 3. 各项评分标准中, 对于分子不为0且分母为0的情况, 按0分计算; 分子、分母均为0的情况, 按满分计算。

2.部门预算整体支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	城乡义务教育补助资金（黑财指教 2021 年 78 号）								
主管部门	集贤县教育和体育局			实施单位	集贤县黎明学校				
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分		
	年度资金总额	22.74	22.74	22.74	30	100%	30		
	其中：当年财政拨款	20.68	20.68	20.68					
	上年结转资金	2.06	2.06	2.06					
	其他资金								
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况					
	为保障本区域义务教育均衡发展，为适龄儿童创设优良教育环境，保证教育教学工作顺利进行			到 2021 年末，正常教育教学基本得到了保障。					
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	分 值	得 分	偏差原因分析 及改进措施	
	产出指标	数量指标	受益学生数	144	100%	30	30		
			义务教育贫困生补助受益学	16	100%	5	5		
		质量指标	教科书采购质量	100%	100%	5	5		
			★预算编制到项目率	100%	100%	5	5		
			★全年预算资金支出率	100%	100%	5	5		
		时效指标							
		成本指标	义务教育生均公用经费	100%	100%	10	10		
	义务教育贫困非寄宿学生补		100%	100%	10	10			
	效益指标	经济效益 指标							
		社会效益 指标							
		生态效益 指标	改善办学条件	100%	100%	10	9		
		可持续影 响指标	义务教育学校正常运转	100%	100%	10	10		
	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	学校和老师满意度	90%	90%	5	4	提高服务质量	
			家长和学生满意度	85%	90%	5	4	提高服务质量	
总分					100	97			

3.项目（专项）支出绩效自评表

省级项目（专项）支出绩效自评表

(2020年度)

项目（专项）名称		部门预算项目填1 省级专项填0		填报人及电话								
省级主管部门		实施单位										
项目资金（万元）	全年预算数（A）		全年执行数（B）		分值	执行率（B/A）	得分					
	年度资金总额：				10分							
	其中：中央补助				/		/					
	省级资金				/		/					
	其他资金				/		/					
年度目标	预期目标			实际完成情况								
一级指标	产出指标 50分	数量指标	质量指标	时效指标	成本指标	社会效益	生态效益	可持续影响	满意度	自评得分	未完成原因和改进措施	
	二级指标	效益指标 30分	经济效益									
三级指标	满意度指标 10分	服务对象										
（涉及预算调整、项目取消以及涉及预算执行率、得分等情况的，在此处以文字说明）												
总分										100		
说明	简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及的金额，如没有填“无”。											

※注：此次须对照2020年度项目资金（专项）设定的绩效目标填列。

5.省级项目（专项）支出部门评价得分表

省级项目（专项）支出部门评价得分表

项目名称：

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分
决策	例如：绩效目标（分数自行设置）	绩效目标合理性（分数自行设置）	绩效目标与项目实际工作内容是否具有相关性（分数自行设置）				
						
过程	例如：资金管理（分数自行设置）	资金使用合规性（分数自行设置）	资金拨付是否具有完整的审批程序和手续（分数自行设置）				
						
产出	例如：产出数量（分数自行设置）	实际完成率（分数自行设置）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率（分数自行设置）				
						
效益	项目效益（分数自行设置）	例如：实施效益（分数自行设置）	社会效益（分数自行设置）				
						