

双鸭山市集贤县腰屯中心校 2024年度部门决算公开说明

目 录

第一部分 部门概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2024年度部门决算公开报表

- 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（功能科目）
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表（经济科目）
- 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

第三部分 2024年度部门决算情况说明

- 一、2024年度决算收支增减变化情况
- 二、2024年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况
- 三、机关运行经费支出情况
- 四、政府采购支出情况说明
- 五、国有资产占用情况
- 六、预算绩效评价情况

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、单位职责

（一）贯彻执行党和国家的教育工作方针政策和法规研究；坚持正确的办学思想，对师生进行爱国主义教育，为社会主义建设培养四有新人。

（二）认真执行小教学大纲，保证完成小学教育、教学计划，坚持“德、智、体、美、劳”全面发展的方针面向全体学生，按教育规律办事，使学

生得到全面发展，积极进行教育思想，教学内容、教学方法和教育手段的改革，积极开展课外活动，为集贤县经济建设培养新型公民。

（三）积极开展以普及为主的课外群众体育活动和以预防为主

的卫生保健工作。

（四）加强美育工作，通过教学，文体活动等逐步培养学生的审美观点和审美能力。

（五）认真执行勤工俭学、勤俭办学的方针积极地有步骤地创造条件改善学校校舍和教学、体育、卫生、生活等方面的设备，切实加强学校管理工作。

二、机构设置

双鸭山市集贤县腰屯中心校内设机构（处室）共2个，包括：教务处、政教处。

第二部分 2024年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开01表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

单位：万元

收入			支出		
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	1,078.05	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	953.53
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.03	八、社会保障和就业支出	38	13.96
	9		九、卫生健康支出	39	48.59
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	63.74
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	1,078.08	本年支出合计	57	1,079.81
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	1.93	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	5.36	年末结转和结余	59	5.57
总计	30	1,085.37	总计	60	1,085.37

注：1. 本表反映单位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

收入决算表

公开02表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	1,078.08	1,078.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
205	教育支出	951.80	951.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
20502	普通教育	951.80	951.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
2050201	学前教育	2.70	2.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	949.10	949.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.03
208	社会保障和就业支出	13.96	13.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	13.96	13.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.96	13.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	48.59	48.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	48.59	48.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	48.59	48.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	63.74	63.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	63.74	63.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	63.74	63.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开03表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

单位：万元

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	1, 079. 81	1, 029. 10	50. 71	0. 00	0. 00	0. 00
205	教育支出	953. 53	902. 82	50. 71	0. 00	0. 00	0. 00
20502	普通教育	953. 53	902. 82	50. 71	0. 00	0. 00	0. 00
2050201	学前教育	2. 70	0. 00	2. 70	0. 00	0. 00	0. 00
2050202	小学教育	950. 83	902. 82	48. 01	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	13. 96	13. 96	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	13. 96	13. 96	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13. 96	13. 96	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
210	卫生健康支出	48. 59	48. 59	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21011	行政事业单位医疗	48. 59	48. 59	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101102	事业单位医疗	48. 59	48. 59	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
221	住房保障支出	63. 74	63. 74	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
22102	住房改革支出	63. 74	63. 74	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2210201	住房公积金	63. 74	63. 74	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

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

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

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	1,078.05	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	951.77	951.77	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	13.96	13.96	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	48.59	48.59	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	63.74	63.74	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,078.05	本年支出合计	59	1,078.05	1,078.05	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,078.05	总计	64	1,078.05	1,078.05	0.00	0.00

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表（功能科目）

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	1,078.05	1,028.21	49.84
205	教育支出	951.77	901.93	49.84
20502	普通教育	951.77	901.93	49.84
2050201	学前教育	2.70	0.00	2.70
2050202	小学教育	949.07	901.93	47.14
208	社会保障和就业支出	13.96	13.96	0.00
20805	行政事业单位养老支出	13.96	13.96	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	13.96	13.96	0.00
210	卫生健康支出	48.59	48.59	0.00
21011	行政事业单位医疗	48.59	48.59	0.00
2101102	事业单位医疗	48.59	48.59	0.00
221	住房保障支出	63.74	63.74	0.00
22102	住房改革支出	63.74	63.74	0.00
2210201	住房公积金	63.74	63.74	0.00

注：本表反映单位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（经济科目）

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	878.86	302	商品和服务支出	0.00	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	301.03	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	312.78	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	48.69	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	76.87	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	13.96	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	47.92	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.95	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	63.74	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	12.94	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	149.35	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	123.01	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	21.51	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	4.06	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.66	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
30308	助学金	0.07	30228	工会经费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	0.04	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	0.00			
	人员经费合计	1,028.21					公用经费合计	0.00

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。

七、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07表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映单位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。
2. 本单位没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表。

八、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08表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
2. 本单位没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：双鸭山市集贤县腰屯中心校

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维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置 费	公务用车运行 维护费				小计	公务用车购置 费	公务用车运行 维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 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“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

2. 本单位没有财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

第三部分 2024年度部门决算情况说明

一、2024年度决算收支增减变化情况

（一）年度收入增减变化情况

双鸭山市集贤县腰屯中心校2024年度总收入1,085.37万元，其中本年收入1,078.08万元，使用非财政拨款结余（含专用结余）1.93万元，年初结转和结余5.36万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入1,078.05万元，比上年决算数增加42.84万元，增长4.14%。主要变动情况：一是人员基本工资上调，二是人员增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0.00万元，比上年决算数减少4.50万元，下降100.00%。主要变动情况：2025年的未支付，结转到下一年支付。

3. 其他收入0.03万元，比上年决算数减少36.36万元，下降99.92%。主要变动情况：上级主管部门下拨专项不再记入其他收入。。

（二）年度支出增减变化情况

双鸭山市集贤县腰屯中心校2024年度总支出1,085.37万元，其中本年支出1,079.81万元，年末结转和结余5.57万元。具体情况如下：

1. 基本支出1,029.10万元，比上年决算数增加28.66万元，增长2.86%。主要变动情况：人员基本工资上调。

2. 项目支出50.71万元，比上年决算数减少47.28万元，下降48.25%。主要变动情况：减少公用经费。

二、2024年度财政拨款“三公”经费支出增减变化情况

双鸭山市集贤县腰屯中心校2024年度财政拨款“三公”经费支出总额为0万元，2023年度决算为0万元，2024年度预算为0万元。

三、机关运行经费支出情况

双鸭山市集贤县腰屯中心校2024年度机关运行经费支出0.00万元，本单位是事业单位，无机关运行经费。

四、政府采购支出情况说明

（一）总体情况。双鸭山市集贤县腰屯中心校2024年度政府采购支出总额6.83万元，其中：政府采购货物支出1.64万元、政府采购工程支出2.70万元、政府采购服务支出2.49万元。授予中小企业合同金额2.37万元，占政府采购支出总额的34.7%，其中：授予小微企业合同金额6.83万元，占授予中小企业合同金额的288.19%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的24.01%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的39.53%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的36.46%。

（二）面向中小企业预留情况。根据《政府采购促进中小企业发展管理办法》（财库〔2020〕46号）要求，现对本单位2024年面向中小企业预留项目执行情况公开如下：本单

位2024年预留项目面向中小企业采购共计6.83万元，其中，面向小微企业采购6.83万元，占100%（详见下表）。

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	维修幼儿园卫生间	采购项目整体预留	0.7	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/2024/10/24/9a2529b7b33d4296a0f4fbdc5ba043293a9288a58b1f8f810113fb5e7e3ef4a7.pdf
2	维修幼儿园食堂烟卤	采购项目整体预留	2	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/2024/10/24/cd9057819c4c4d07acff7171821aea97c8ff645b8a5e38c6d8a839107a91a138.pdf
3	物业管理服务	采购项目整体预留	2.49	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/2024/8/23/4bd3487bf34841339e66dffaaf5f96d97.pdf
4	联想系列 开天 N60Z 14英寸	采购项目整体预留	0.45	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/c6a7482402994fefaf6489a0f06671006JD-20240716094339-1598.pdf
5	奔图系列 M7300FDN 黑白激光办公打印机	采购项目整体预留	0.41	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/9f9a532198214ccebff6ff37539985affJD-20240716091410-1482.pdf
6	wps教育软件	采购项目整体预留	0.03	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/e68a4ddd048945f5949bb43d02f6d7beJD-20240716084732-1386.pdf
7	麒麟系列 操作系统	采购项目整体预留	0.05	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/fd831374c0aa4403b441a1e3d39abb53JD-20240716082608-1217.pdf
8	联想系列 CS1831W 彩色激光打印机	采购项目整体预留	0.2	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/2a9559887739458fb974da24a4609e51JD-20240716095058-1603.pdf
9	华为系列 擎云 W585 国产台式机电脑	采购项目整体预留	0.5	https://hljcg.hlj.gov.cn/ecms-econtract/contract/signing/21f28a9a9f3648d481de9704c73a2b73JD-20240716093135-1558.pdf

五、国有资产占用情况

截至2024年12月31日，双鸭山市集贤县腰屯中心校共有车辆0辆，其中，岗位保障用车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。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。房屋5360平方米。

六、预算绩效评价情况

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理工作要求，集贤县腰屯中心校对2024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38.38万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2024年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2024年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

集贤县腰屯中心校对2024年义务教育经费等1个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出38.38万元，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。从评价情况来看，预算执行情况达到了100%，资金在文件规定范围内使用，采用国库集中支付形式，资金的整个使用过程合理合规。

（二）重点项目（专项）支出绩效自评结果。

集贤县腰屯中心校部门预算整体支出自评涉及资金6.83

万元，执行数为6.83万元，完成预算的100%，得分95分。从评价情况来看，绩效目标完成情况：到2024年年末，经费充分保障了学校教学条件不断的改善；社会及家长对学校逐步改善的教育环境给予高度认可。重点项目具体情况为：

（1）“2024年城乡义务教育补助经费-黑财指（教）【2024】78号”专项支出部门评价综述：根据年初设定的绩效目标，部门评价得分95分。全年预算数为4.13万元，执行数为4.13万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：到2024年末，经费充分保障了学校教学条件不断的改善；社会上对学校逐步改善的教育环境大加赞赏。发现的主要问题及原因：一是义务教育经费主要用于商品服务支出，确保教育教学能正常开展，在教师继续教育培训中，还有待进一步提高资金的使用效率；二是义务教育经费投入比较低，无法满足教育公平、教育质量等方面的需求。下一步改进措施：一是加强内部管理，杜绝贪污腐败现象；二是加强领导教育经费管理意识；三是提高学校财务管理队伍管理水平。

（2）“2024年支持学前教育发展资金-黑财指（教）【2024】82号”专项支出部门评价综述：根据年初设定的绩效目标，部门评价得分95分。全年预算数为2万元，执行数为2万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：到2024年年末，经费充分保障了学校教学条件不断的改善；社会上对学校逐步改善的教育环境大加赞赏。发现的主要问题及原因：一是义务教育经费主要用于商品服务支出，确保教育教学能正常开展；二是义务教育经费投入比较低，无法满足教

育公平、教育质量等方面的需求。下一步改进措施：一是加强内部管理，杜绝贪污腐败现象；二是加强领导教育经费管理意识；三是提高学校财务管理队伍管理水平。

（3）“2024年支持学前教育发展资金-黑财指（教）【2024】22号”专项支出部门评价综述：根据年初设定的绩效目标，部门评价得分95分。全年预算数为0.7万元，执行数为0.7万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：本年度绩效目标主要是保证学校正常教学，提高师生生活质量及幸福感，提高家长满意量，加强校园文化建设。绩效目标完成较好，达到了预期产出和预期效果。发现的主要问题及原因：一是：义务教育经费主要用于商品服务支出，确保教育教学能正常开展；二是：义务教育经费投入比较低，无法满足教育公平、教育质量等方面的需求。下一步改进措施：一是加强内部管理，杜绝贪污腐败现象；二是加强领导教育经费管理意识；三是：提高学校财务管理队伍管理水平。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、国有资本经营预算财政拨款。

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。

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。

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。

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。

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

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余和专用结余弥补当年收支差额的金额。

年初结转和结余：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。

结余分配：指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

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。

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行政任务和事业发展目标所发生的支出。

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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行维护费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

（3）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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

一般公共预算拨款：指单位本年度从县级财政部门取得的财政拨款。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。

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。

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。

社会保障和就业支出：反映政府在社会保障与就业方面

的支出。

医疗卫生与计划生育支出：反映政府医疗卫生与计划生育、中医等管理事务方面的支出。

事业单位医疗：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的失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。

住房保障支出：反映政府用于住房方面的支出。

住房公积金：反映行政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。现行单位缴存比例为职工工资总额的12%。

提租补贴：反映按房改政策规定的标准、行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

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。

绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效运行监控、绩效自评价、部门评价、财政评价等预算绩效管理工作的前提和基础。