

# 诸暨市教育体育局(汇总)2019年度部门决算

## 一、诸暨市教育体育局(汇总)概况

### (一) 部门职责

1. 贯彻执行党和国家的教育体育方针、政策和法律、法规，推进教体系统法制建设。

2. 负责全市教育体育的统筹规划，承担教育体育改革与发展重大问题调研、政策研究，拟订全市教育体育改革和发展政策并组织实施，负责全市教育体育基本信息的统计、分析和发布。

3. 指导、督促和检查全市教体系统党的政治建设、思想建设、组织建设和履行全面从严治党主体责任。

4. 指导全市教体系统安全稳定工作，负责教体系统安全监督管理，督促教体系统相关主体落实安全生产责任，指导规模体育活动和体育系统单位的安全管理工作，组织或配合查处学校安全管理方面的失职或违法行为。

5. 统筹管理本部门教育体育经费，参与拟订教育体育经费筹措、拨款、基建投资的方针政策并监督使用情况，会同有关部门规划、协调教育体育网点布局、设施建设。

负责公共体育设施的监督检查。负责教体系统内部审计工作。

6. 负责推进基础教育高质量均衡发展，促进教育公平。制定基础教育教学基本要求和教学基本文件，全面实施素质教育。统筹规划青少年体育发展，指导和推进青少年体育工作。负责全民健身国家战略的组织实施，指导开展全民健身活动，监督实施国家、省体育锻炼标准，组织开展国民体质监测。

7. 牵头制定职业学校教学基本要求、教学基本文件，指导职业学校教育教学改革、职业指导和评估工作。统筹继续教育体系建设。

8. 指导学校思想政治、德育、体育卫生与艺术教育、劳动教育工作。指导教育体育科学研究工作、总结教育体育经验。

9. 统筹规划全市竞技体育发展。负责全市体育竞赛、竞技运动项目设置与重点布局。负责组织体育训练和体育竞赛。负责组织、协调、监督体育运动中的反兴奋剂工作。

10. 拟订体育产业发展规划、政策，指导推动体育产业发展，规范体育服务管理。负责监督管理体育经营活动。协助做好体育彩票管理工作。组织开展体育行业职业技能鉴定工作。

11. 负责全市教育体育人才队伍建设。指导全市师德师风建设。组织落实教师资格制度、职称评审、培训等工作。参与学校编制、岗位、工资等政策制定。

12. 负责全市招生和学籍学历管理工作。负责全市高等教育自学考试工作。

13. 指导全市教体系统国际合作与交流工作，开展与港澳台的教育体育合作与交流，指导汉语国际推广工作。

14. 负责制定全市学校教材管理制度，负责教材审查和使用管理等工作。

15. 负责监督管理非教育部门举办学校的教育业务工作，核准招生计划，协助培训教师等。负责市级体育社会组织的业务监管，指导体育社会组织改革。依法管理健身气功。

16. 负责全市语言文字工作，指导语言文字规范化建设。

17. 按权限行使市人民政府教育督导室职责。指导全市教育督导工作，依法组织实施教育督导评估、检查验收、质量监测等工作。

18. 完成市委、市政府交办的其他任务。

19. 职能转变。贯彻落实党中央关于加强学校党建工作和省委、绍兴市委、市委关于建设“清廉浙江”、“清廉绍兴”、“清廉诸暨”的总体要求，履行对学校党建工作

的指导和监督职责，指导督促全市教体系统履行全面从严治党主体责任，提升党建工作水平。深入推进全市教育体育领域“最多跑一次”改革。进一步推进教育数据资源共享，进一步推进减事项、减材料、减环节，坚持以群众视角设计教育改革方案，明确改革目标，提升教育服务质量和便利化水平。加强对各级各类学校教材的使用管理，坚持社会主义办学方向，提升教材的思想性、科学性、时代性。强化教育督导职责，强化民办教育的统筹规划、综合协调和管理，不断提升教育质量，促进教育公平，推动教育事业科学发展，确保党的教育方针和政策贯彻执行到位。推动体育文化发展，积极弘扬社会主义核心价值观和中华体育精神。推进体育公共服务提供主体多元化、提供方式多样化，推进体育基本公共服务均等化、普惠化、便捷化和体育公共资源向基层延伸。

## **（二）机构设置**

从预算单位构成看，诸暨市教育体育局(汇总)部门决算包括：局本级决算、6个局属事业单位决算、4所公办普通高中决算、3所公办职业学校决算、4所公办直属初中决算、1所公办直属小学决算、1所特殊学校决算、2所公办直属幼儿园决算、以及23所乡镇（街道）中心学校决算和暨阳街道下属3所幼儿园决算、8所小学决算。

纳入诸暨市教育体育局(汇总)2019年度部门决算编制范围的二级预算单位包括:

1.教育体育局本级及局直属6个事业单位:诸暨市教育体育局、诸暨市教育研究中心、诸暨市教育考试中心、诸暨市教育技术中心、诸暨市教育发展中心、中国教育工会诸暨市委员会、诸暨市预算会计核算中心教体分中心;

2.4所公办普通高中:浙江省诸暨中学、浙江省诸暨市第二高级中学、浙江省诸暨市学勉中学、诸暨市浞浦中学;3所公办职业学校:诸暨工业职业技术学校、浙江省诸暨市职业教育中心、诸暨市教师进修学校;4所公办初中:诸暨市浣江初级中学、诸暨市浣纱初级中学、诸暨市滨江初级中学、诸暨市暨阳初级中学;1所公办小学:诸暨市实验小学;1所特殊学校:诸暨市特殊教育学校;2所公办幼儿园:诸暨市浣江幼儿园、诸暨市实验幼儿园;23所乡镇(街道)中心学校:诸暨市暨阳街道中心学校、诸暨市浣东街道中心学校、诸暨市陶朱街道中心学校、诸暨市大唐街道中心学校、诸暨市应店街镇中心学校、诸暨市次坞镇中心学校、诸暨市店口镇中心学校、诸暨市姚江镇中心学校、诸暨市山下湖镇中心学校、诸暨市枫桥镇中心学校、诸暨市赵家镇中心学校、诸暨市东和乡中心学校、诸暨市马剑镇中心学校、诸暨市五泄镇中心学校、诸暨市暨南街道中心学校、诸暨市牌头镇中心学校、诸暨市同山镇中心

学校、诸暨市安华镇中心学校、诸暨市璜山镇中心学校、诸暨市陈宅镇中心学校、诸暨市岭北镇中心学校、诸暨市湮浦镇中心学校、诸暨市东白湖镇中心学校；暨阳街道中心学校下属 3 所幼儿园、8 所小学：诸暨市浣纱幼儿园、暨阳街道暨北幼儿园、诸暨市暨阳街道行知幼儿园、诸暨市暨阳街道浣江小学、诸暨市暨阳街道浣纱小学、诸暨市暨阳街道暨阳小学、诸暨市暨阳街道江东小学、诸暨市滨江小学、诸暨市暨阳街道城南小学、诸暨市暨阳街道大侣小学、诸暨市暨阳街道新世纪小学。

## **二、诸暨市教育体育局(汇总)2019 年度部门决算公开表**

详见附表。

## **三、诸暨市教育体育局(汇总)2019 年度部门决算情况说明**

### **(一) 收入支出决算总体情况说明**

2019 年度收、支总计 269326.83 万元，与 2019 年度相比，收、支总计各增加 24578.76 万元，增长 10.04%。主要原因是：2019 年调整追加人员经费、空调安装经费和养老金职业年金、公积金等追加导致。

### **(二) 收入决算情况说明**

本年收入合计 268592.28 万元；包括财政拨款收入 238263.22 万元（其中，一般公共预算 237222.10 万元，政

府性基金预算 1041.12 万元），占收入合计 88.71%；上级补助收入 0 万元，占收入合计 0%；事业收入 13908.71 万元，占收入合计 5.18%；经营收入 0 万元，占收入合计 0%。附属单位上缴收入 0 万元，占收入合计 0%。其他收入 16420.35 万元，占收入合计 6.11%。

### **（三）支出决算情况说明**

本年支出合计 268580.76 万元，其中基本支出 220039.95 万元，占 81.93%；项目支出 48540.82 万元，占 18.07%；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%。

### **（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2019 年度财政拨款收、支总计 238263.22 万元，与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各增加 21069.05 万元，增长 9.70%。主要原因是：2019 年调整追加人员经费、空调安装经费和养老金职业年金、公积金等追加导致。

### **（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

#### **1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况**

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 237222.10 万元，占本年支出合计的 88.32%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 20077.29 万元，增长 9.25%。主要原因是：2019 年调整追加人员经费、空调安装经费和养老金职业年金、公积金等追加导致。

## 2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 237222.10 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 52.30 万元，占 0.02%；国防（类）支出 0 万元，占 0%；公共安全（类）支出 0 万元，占 0%；教育（类）支出 219236.54 万元，占 92.42%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 243.69 万元，占 0.10%；社会保障和就业（类）支出 15474.40 万元，占 6.52%；卫生健康（类）支出 2082.36 万元，占 0.88%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；商业服务业等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；援助其他地区（类）支出 0 万元，占 0%；自然资源海洋气象等（类）支出 0 万元，占 0%；住房保障（类）支出 132.81 万元，占 0.06%；粮油物资储备（类）支出 0 万元，占 0%；灾害防治及应急管理（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 0 万元，占 0%；债务还本（类）支出 0 万元，占 0%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

## 3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 206560.60 万元，支出决算为 237222.10 万元，完成年初预



算的 114.84%，主要原因是 2019 年调整追加人员经费、空调安装经费和养老金职业年金、公积金等追加导致。其中：

一般公共服务支出(类)政府办公厅（室）及相关机构事务(款)一般行政管理事务(项)。2019 年年初预算为 3.50 万元，2019 年支出决算为 18.41 万元，完成年初预算的 526.00%，决算数大于预算数的主要原因为因公出国(境)经费(预算)追加和乡村学校少年宫以奖代补(2017)经费支出。

一般公共服务支出(类)组织事务(款)一般行政管理事务(项)。2019 年年初预算为 0.00 万元，2019 年支出决算为 2.20 万元，决算数大于预算数的主要原因为两新党建工作补助资金经费追加支出。

一般公共服务支出(类)宣传事务(款)一般行政管理事务(项)。2019 年年初预算为 21.81 万元，2019 年支出决算为 31.69 万元，完成年初预算的 145.30%，决算数大于预算数的主要原因为 2019 年度文明城市创建经费（绍市财教 2018-1 号）经费追加。

教育支出(类)教育管理事务(款)行政运行(项)。2019 年年初预算为 407.10 万元，2019 年支出决算为 990.12 万元，完成年初预算的 243.21%，决算数大于预算数的主要原

因为基本支出刚性增长经费追加及体育局人员并入后经费科目改变。

教育支出(类)教育管理事务(款)其他教育管理事务支出(项)。2019年年初预算为1321.20万元，2019年支出决算为1507.50万元，完成年初预算的114.10%，决算数大于预算数的主要原因为基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)普通教育(款)学前教育(项)。2019年年初预算为13963.52万元，2019年支出决算为15602.64万元，完成年初预算的111.74%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)。2019年年初预算为68849.63万元，2019年支出决算为78789.63万元，完成年初预算的114.44%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)普通教育(款)初中教育(项)。2019年年初预算为46825.19万元，2019年支出决算为58904.74万元，完成年初预算的125.80%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)普通教育(款)高中教育(项)。2019年年初预算为15698.89万元，2019年支出决算为17900.21万元，完成年初预算的114.02%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)。  
2019 年年初预算为 11881.37 万元，2019 年支出决算为 11853.11 万元，完成年初预算的 99.76%，决算数小于预算数的主要原因省补项目经费结转。

教育支出(类)职业教育(款)中专教育(项)。2019 年年初预算为 100.00 万元，2019 年支出决算为 100 万元，完成年初预算的 100%，决算数等于预算数。

教育支出(类)职业教育(款)职业高中教育(项)。2019 年年初预算为 6688.39 万元，2019 年支出决算为 7536.59 万元，完成年初预算的 112.68%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费和省补现代职业教育质量提升计划专项资金经费追加。

教育支出(类)职业教育(款)高等职业教育(项)。2019 年年初预算为 34.85 万元，2019 年支出决算为 36.45 万元，完成年初预算的 104.59%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)职业教育(款)其他职业教育支出(项)。  
2019 年年初预算为 15.00 万元，2019 年支出决算为 27.29 万元，完成年初预算的 181.93%，决算数大于预算数的主要原因为公用经费(公用经费(浙财科教 2017-25 号)(2018))、2019ZY-2019 年职业教育东西协作补助资金、抚恤金等补助、上级补助(2018)等项目经费追加。

教育支出(类)特殊学校教育(项)特殊学校教育(项)。  
2019 年年初预算为 857.51 万元，2019 年支出决算为 997.31 万元，完成年初预算的 116.30%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)进修及培训(款)教师进修(项)。2019 年年初预算为 558.41 万元，2019 年支出决算为 738.44 万元，完成年初预算的 132.24%，决算数大于预算数的主要原因基本支出刚性增长经费追加。

教育支出(类)教育费附加安排的支出(项)其他教育费附加安排的支出(项)。2019 年年初预算为 18681.69 万元，2019 年支出决算为 21376.05 万元，完成年初预算的 114.42%，决算数大于预算数的主要原因为 2019SB-2019 年市县教育费附加专项资金和改转制学校经费补助项目追加。

教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。  
2019 年年初预算为 2549.28 万元，2019 年支出决算为 2876.48 万元，完成年初预算的 112.83%，决算数大于预算数的主要原因为退休人员一次性补助、2019ZY-2019 年学生资助补助资金、2019ZY-提前下达 2019 年第一批省级教育补助经费项目追加。

文化体育与传媒支出(类)体育(款)行政运行(项)。  
2019 年年初预算为 163.59 万元，2019 年支出决算为 68.39

万元，决算数小于预算数的主要原因为 2019 年 4 月体育局和教育局合并为教育体育局，并入后剩余人员经费安排到教育支出中。

文化体育与传媒支出(类)体育(款)群众体育(项)。2019 年年初预算为 112.9 万元，2019 年支出决算为 112.9 万元，决算数等于预算数的主要原因是预算安排。

文化体育与传媒支出(类)体育(款)其他体育支出(项)。2019 年年初预算为 81.14 万元，2019 年支出决算为 62.41 万元，决算数小于预算数的主要原因为提前 2019 年省扶持体育发展专项-浙财文[2018]61 号 3.00 万元、体育志编撰(2017) 10.73 万元、上级补助(2018)2.00 万元三个项目结转到 2020 年使用。

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)。2019 年年初预算为 11337.43 万元，2019 年支出决算为 10640.38 万元，完成年初预算的 93.85%，决算数小于预算数原因为事业单位基本养老保险缴费比例下调。

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)。2019 年年初预算为 4716.02 万元，2019 年支出决算为 4762.86 万元，完成年初预算的 101.00%，决算数大于预算数原因为事业单位职业年金缴费经费追加。

社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)。2019年年初预算为0万元,2019年支出决算为71.15万元,决算数大于预算数原因为机关事业单位离退休死亡人员慰问金经费追加。

卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。2019年年初预算为33.79万元,2019年支出决算为41.81万元,完成年初预算的123.73%,决算数大于预算数原因为教体局本级人员增加追加医保缴费指标。

卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。2019年年初预算为1952.58万元,2019年支出决算为2040.55万元,完成年初预算的104.51%,决算数大于预算数原因为下属学校单位人员增加追加医保缴费指标。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。2019年年初预算为60.08万元,2019年支出决算为128.54万元,完成年初预算的213.95%,决算数大于预算数的主要原因局本级住房公积金指标追加。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。2019年年初预算为3.37万元,2019年支出决算为4.27万元,完成年初预算的126.71%,决算数大于预算数的主要原因局本级购房补贴指标追加。

#### **(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 206530.93 万元，其中：

人员经费 193348.19 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、生活补助、工会经费、医疗费补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；

公用经费 13182.74 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修(护)费等；

资本性支出 159.90 万元，主要包括：办公设备购置、专用设备购置、其他资本性支出。

## **(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况**

### **1. 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况**

2019 年度政府性基金预算财政拨款支出 1,041.12 万元，占本年支出合计的 0.39%。与 2018 年相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 991.76 万元，增长 2009.24%。主要原因是：2019 年 4 月体育局和教育局合并组建为教育体育局后群众体育经费等项目经费划转下达。

### **2. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况**

2019 年度政府性基金预算财政拨款支出 1041.12 万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 0 万元，占 0%；节能环保（类）支出 0 万元，占 0%；城乡社区（类）支出 0 万元，占 0%；农林水（类）支出 0 万元，占 0%；交通运输（类）支出 0 万元，占 0%；资源勘探信息等（类）支出 0 万元，占 0%；金融（类）支出 0 万元，占 0%；其他（类）支出 1041.12 万元，占 100.00%；债务付息（类）支出 0 万元，占 0%。

### 3. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况

2019 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 821.50 万元，支出决算为 1041.12 万元，完成年初预算的 126.73%，主要原因是追加 2019SB-提前下达 2019 年中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金、2018 年中央彩票公益金支持乡村少年宫-浙财文[2017]55 号(2018)等资金。其中：

其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为 821.50 万元，支出决算为 984.70 万元，完成年初预算的 119.87%，决算数大于预算数的主要原因群众体育经费-提前下达（浙财文[2018]61 号）省补资金追加。



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 0.00 万元，支出决算为 56.42 万元，决算数大于预算数的主要原因为追加 2019SB-提前下达 2019 年中央专项彩票公益金支持乡村学校少年宫项目资金、2018 年中央彩票公益金支持乡村少年宫-浙财文[2017]55 号(2018)等资金。

#### **（八）2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

##### **1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明**

2019 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为 36.14 万元，支出决算为 36.14 万元，完成预算的 100%，2019 年度“三公”经费支出支出决算数等于预算数的主要原因是全局上下严格控制各类招待支出，预算安排原因。

##### **2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明**

2019 年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 14.91 万元，占 41.26%，与 2018 年度相比，减少 0.47 万元，下降 3.06%，主要原因是支出费用降低；公务用车购置及运行维护费支出决算为 10.38 万元，占 28.71%，与 2018 年度相比，减少

2.26 万元，下降 17.88%，主要原因是局直属事业单位严控单位业务用车；公务接待费支出决算为 10.85 万元，占 30.03%，与 2018 年度相比，减少 0.70 万元，下降 6.06%，主要原因是全局上下严格控制各类招待支出。具体情况如下：

**(1) 因公出国（境）费**预算数为 14.91 万元，支出决算为 14.91 万元。完成预算的 100.00%。主要用于机关公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数等于预算数的主要原因是预算安排。

其中，全年使用一般公共预算财政拨款本单位组织因公出国(境)团组 3 个；本单位全年因公出国(境)累计 3 人次。

**(2) 公务用车购置及运行维护费**预算数为 10.38 万元，支出决算为 10.38 万元，完成预算的 100.00%。局直属事业单位严控单位业务用车。决算数等于预算数的主要原因是预算安排。

**公务用车购置**支出 0 万元（含购置税等附加费用），主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

**公务用车运行维护费**支出 10.38 万元，主要用于局直属单位公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；2019 年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为 6 辆。

(3) 公务接待费预算数为 10.85 万元，支出决算为 10.85 万元，完成预算的 100.00%。决算数等于预算数的主要原因是预算安排。主要用于接待全市各类创建、评比等招待经费等支出。全局上下严格控制各类招待支出。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待 126 批次，累计 2,454 人次。

外宾接待支出 0 万元，接待 0 人次，0 批次。

其他国内公务接待支出 10.85 万元，主要用于全市各类创建、评比等招待经费等支出。接待 2,454 人次，126 批次。

### **(九) 部门预算绩效情况说明**

#### **1. 预算绩效管理工作开展情况**

根据预算绩效管理要求，教体局组织对 2019 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 292 个，共涉及资金 28261.16 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100.00%。组织对 2019 年度少体校经费、群众体育项目等 5 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 906.61 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 100.00%。

组织对“现代化建设工程经费”“公办园校空调安装工程专项经费”等 404 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 28261.16 万元，政府性基金预算支出 906.61

万元。其中，对“现代化建设工程经费”、“公办园校空调安装工程专项经费”等项目分别委托“浙江中兴会计师事务所有限公司”“诸暨中嘉会计师事务所”“诸暨市恒扬财务咨询有限公司”“诸暨天地税务师事务所”等第三方机构和局及下属各事业单位学校开展绩效评价。从评价情况来看，107只重点评价项目评价结果均在90分以上，297只自评简易评价项目分值也均在90分以上，项目评价均能按期完成并及时上报。

本部门没有开展整体支出绩效评价试点。

## 2. 部门决算中项目绩效自评结果

教体局在2019年度部门决算中反映公办义务教育段学校教室空调安装项目及体育发展项目的项目绩效自评结果。

公办义务教育段学校教室空调安装项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分87.54分，自评结论为“良好”。项目全年预算数为2148.36万元，执行数为2148.36万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：通过公办园校空调安装工程项目的实施，改善基础教育办学条件，提高教育质量，促进教育事业发展。从而确保师生能够在一个舒适，安全的环境中学习和生活，根据《诸暨空调安装工程实施方案》（诸教〔2018〕105号）文件，该项目原绩效目标为2018-2020年

基本完成全市 242 所幼儿园以及公办中小学的电路扩容、线路改造和 4880 台空调安装。发现的问题及原因：1. 个别学校固定资产自行调拨调整未上报教体局：评价工作组通过现场调研发现存在个别中心学校将计划安装的空调自行调拨分配的情况，并且未将调拨调整情况上报诸暨市教体局审核；2. 个别学校安装计划滞后，与实施规划不符：该项目原计划 2018-2020 年完成，现整合成一年完成，截止到 2019 年年底，教体局统一采购验收了 5344 台空调，但是由于部分学校改造未完成，导致部分空调尚未安装。

下一步改进措施：1. 严格实行固定资产管理，加大项目规划和把控力度：建议项目单位严格规范学校固定资产管理，规范学校间固定资产调拨手续，定期进行固定资产盘点；2. 建议项目单位加大对学校的督促力度，在项目前期调研时要求各学校根据项目整体规划提前做好校内装修进度，以避免出现项目开展后无法安装空调导致个别进度滞后的情况，统一安装进度，利于把控项目整体情况。

项目名称		公办义务教育段学校教室空调安装项目					
主管部门		诸暨市教育体育局			实施单位	诸暨市教育体育	
		年初预算数 (A)	全年预算数 (B)	全年执行数 (C)	分值	执行率 (C/B%)	得分
项目资金 (万元)	年度资金总额	1959.23	2148.36	2148.36	10	100	10
	其中：当年财政拨款	1959.23	2148.36	2148.36	/	/	/
	上年结转资金						
	其他资金						
年度目标	预期目标			实际完成情况			
	通过公办园校空调安装工程项目的实施，改善基础教育办学条件，提高教育质量，促进教育事业			截止到 2019 年 12 月底，全市 285 所学校已完成电力扩容和线路改造			

标	发展。从而确保师生能够在一个舒适，安全的环境中学习和生活。根据《诸暨空调安装工程实施方案》（诸教〔2018〕105号）文件，该项目原绩效目标为2018-2020年基本完成全市242所幼儿园以及公办中小学的电路扩容、线路改造和4880台空调安装。				工程、完成采购安装5344台空调。			
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 (50分)	数量指标	实际完成率	100%	100%	8	8	
		数量指标	资金到位率	100%	100%	8	8	
		数量指标	预算执行率	100%	100%	10	10	
		质量指标	质量达标率	100%	100%	8	8	
		时效指标	完成及时性	100%	100%	8	8	
		成本指标	成本节约率	100%	80%	8	4	节约用电意识
	效益指标 (30分)	社会效益指标	为全体师生创造舒适、学习工作环境	95%	92%	15	14	
		可持续影响指标	提高义务教育的教育成果	95%	92%	15	14	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	满意度	95%	92%	10	8	加强宣传
项目总体绩效评价等级（打√）		优	良√	中	差	总得分	87.54	

体育发展项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分95.6分，自评结论为“优秀”。项目全年预算数为606.435万元，执行数为599.78万元，完成预算的98.90%。项目绩效目标完成情况：该项目实际支出599.78万元，其中531.28万元为市级财政补助。其中用于支付老年门球协会10万元，支付老年体协经费76万元，其余款项为少体校经费。该项目的实施保障了运动员的训

练经费，参赛经费，伙食费及教练工资等各项支出，促进竞技体育的正常发展。同时发展群众体育，弘扬全民体育的精神。发现的问题及原因：一是未设置专项资金绩效指标，在编制2019年预算时，群众体育项目资金设定了相关的绩效目标。但是未设定绩效指标，在开展评价时较难衡量目标的完成情况，不利于评价工作的顺利开展；二是未显著提高市民体育锻炼积极性，该项目的实施未能显著提高广大市民对体育锻炼的积极性。下一步改进措施：一是加强对绩效目标管理的认识，提升绩效目标可量化性，加强对预算绩效目标管理的学习，逐步树立以绩效目标为导向的管理理念，在申请预算时即明确细化、量化的目标，以清晰掌握年度工作目标和方向，在目标的约束下开展工作，整合资源，深化体教结合工作，优化项目布局，建立专家督导机制，提高单位时间内训练质量，为培养更多的体育后备人才奠定良好的基础；二是保障力度进一步强化，提高市民体育锻炼的积极性，为了实现全民体育，增强国民体质，应进一步强化保障力度。同时加强对群众体育项目的宣传，提高市民体育锻炼的积极性。

项目名称	体育发展项目						
	诸暨市教育体育			实施单位	诸暨市教育体育局		
主管部门		年初预算数 (A)	全年预算数 (B)	全年执行数 (C)	分值	执行率 (C/B%)	得分
项目资金 (万元)	年度资金总额	606.43	606.43	599.78	10	98.90	9
	其中：当年财政拨款	606.43	606.43	599.78		98.90	

		上年结转资金						
		其他资金						
年度目标	预期目标				实际完成情况			
	完善青少年公共体育服务体系建设，构建适应社会发展、充满活力的体育后备人才培养体系，拓展青少年体育阵地，强化青少年体育工作可持续发展。通过对群众体育项目进行整体绩效评价，提高资金使用效益，确保资金使用更加规范有序，促进竞技体育的正常发展。				该项目设定的总体目标为促进竞技体育的正常发展，绩效目标符合客观实际。			
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 (50分)	数量指标	资金到位率	100%	100%	8	8	
			资金执行率	100%	98.9%	10	9	及时支付资金
		质量指标	体育训练每年时长	体育训练每年时长达到280天	100%	8	8	
			引进运动员人数	引进篮球项目和其他项目共8名运动员	100%	8	8	
			输送体育后备人才	向绍兴体校输送20名优秀运动员，向省体校输送3名优秀运动员	100%	8	8	
		时效指标	体育赛事参与及时率	及时参与各项体育8赛事	100%	8	8	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	促进群众体育活动开展	促进群众开展体育活动	100%	4	4	
		社会效益指标	市民体育锻炼积极性	显著提高市民体育锻炼积极性	80%	6	4	进一步加强宣传调动
		社会效益指标	体育教学和训练质量提高	提高体育教学和训练质量	100%	4	4	
		可持续影响指标	树立全民体育意识	树立全民体育意识	100%	4	4	



				组织开展体育活动				
			体育活动组织开展情况	组织开展体育活动	100%	4	4	
			体育事业可持续发展	保障体育事业可持续发展	100%	4	4	
			拉动体育消费	拉动体育消费	100%	4	4	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	居民对群众体育的满意度	95%	92%	10	8.6	进一步加强宣传
项目总体绩效评价等级(打√)			优√	良	中	差	总得分	95.6

### 3. 财政评价项目绩效评价结果

2019年学生资助经费项目为财政重点评价项目，评价综述：该项目设定的总体目标为“不让一个孩子因贫困而辍学”、“让所有孩子念上学、念好学”，绩效目标符合客观实际。此次绩效评价结果得分为95.9分，结果为优秀。项目全年预算数为588.92万元，执行数为588.92万元，完成预算的100.00%。项目绩效目标完成情况：2019年度共资助6906名学生，涉及全市49所学校。该项目的实施保障了义务教育阶段的家庭经济困难学生可以顺利完成学业，确保每一个孩子都能念上学。

该项目的实施符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策，确保实现教育公平。2019年度实际支出588.92万元。存在的问题：1.专项资金绩效指标设置不够合理。在编制2019年预算时，学生资助经费项目设定了相关的绩效指标。但从绩效目标管理的角度看，设置的指标不够合理。2.对受助学生的后期跟踪调查不够完善。

学校应该加强对受助学生后期的跟踪调查以及学习生活的关爱。对家庭贫困的学生不仅要给予物质上的帮助，还要进行学习生活的关爱，对贫困学生的心理及时进行疏导。

相关的建议：1. 加强对绩效目标管理的认识，提升绩效目标可量化性。加强对预算绩效目标管理的学习，逐步树立以绩效目标为导向的管理理念，在申请预算时即明确细化、量化的目标，以清晰掌握年度工作目标和方向，在目标的约束下开展工作。2. 加强对受助学生的跟踪调查。进一步加强对受助学生的跟踪调查工作，注重学生的德勤教育。分析学生受助后的思想、生活、学习情况对于后期改进资助工作思路、提高资助工作效果有重要意义，这既是对学生本身的一个约束，也是促使学生成长为社会主义合格接班人的有效途径。

#### **4. 部门评价项目绩效评价结果**

2019 年教育体育局绩效评价报告公开项目为“2019 年公办义务教育段学校教室空调安装项目”，报告如下：

# 诸暨市财政支出项目绩效评价报告

项目名称：2019年公办义务教育段学校教室空调安装项目

项目单位：诸暨市教育体育局

委托单位：诸暨市财政局

评价类型：事前评价 事中评价 事后评价

评价方式：部门（单位）绩效自评 财政部门组织评价

评价机构：中介机构 部门单位评价组 财政评价组

2020年8月

反映项目绩效的图片



赵家镇中



江藻初级中学



次坞镇大桥完小



城东小学

# 目 录

一、基本情况.....	2
(一) 项目概况.....	2
(二) 项目绩效目标.....	5
二、综合评价基本情况及评价结论.....	6
(一) 评价结论.....	6
(二) 项目主要绩效.....	7
三、存在的问题.....	8
(一) 个别学校固定资产自行调拨调整未上报教体局.....	8
(二) 个别学校安装计划滞后，与实施规划不符.....	21
四、建议与对策.....	9
(一) 严格实行固定资产管理，加大项目规划和把控力度.....	9

# 诸暨市 2019 年度十大民生实事项目

## (第六项：公办义务教育段学校教室空调安装)

### 财政资金支出绩效评价报告

为进一步加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益和效率，根据《中共浙江省委 浙江省人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》、《关于印发绍兴市财政支出绩效评价管理实施办法的通知》（绍市财绩效〔2013〕41号）等文件规定，浙江闰政管理咨询有限责任公司（以下简称“评价机构”或“评价工作组”）受诸暨市财政局委托对诸暨市 2019 年度十大民生实事项目——第六项：公办义务教育段学校教室空调安装（以下简称“空调安装”或“项目”）开展绩效评价。

本次绩效评价工作主要是为了掌握 2019 年度诸暨市空调安装项目作为民生实施工程的开展情况及实施效果。2020 年 6 月，评价工作组通过资料收集、案卷分析、实地调研、专家咨询等方式完成该项目的绩效评价工作，现形成该项目的绩效评价报告如下：

#### 一、基本情况

##### （一）项目概况

##### 1. 实事背景

在市委、市政府高度重视下，经过持续多年的教育装备投入和建设，中小学、幼儿园的校（园）舍和设施设备条件得到了显著提升，但随着经济社会发展总体水平的不断提高和社会群众家庭条件的日益改善，加上全球气候变暖的趋势，学生和家长对中小学和幼儿园教室、寝室等场所集中安装空调的呼声强烈。为进一步改善学生学习和生活环境，办好人民满意教育，2018年经市人民政府同意，决定实施公办学校空调安装工程，并将公办义务教育段学校教室空调安装列入民生实事工程。

根据《绍兴市教育局关于要求加快实施公办义务教育学校教室及学生宿舍空调安装工作的通知》精神要求，为进一步改善中小学师生学习和教学环境，提高教育现代化水平。诸暨市教育体育局（以下简称“市教体局”或“项目单位”）结合诸暨市实际情况，制定了《关于开展2019年民生实事项目专项监督的通知》（诸人大办〔2019〕7号）和《诸暨市教育局关于公办学校（幼儿园）空调安装工程的实施方案》（诸教〔2018〕105号）和）等文件，对全市内242所幼儿园、公办义务教育段中小学的教室及专用教室、宿舍、食堂等地方进行空调安装以及与之配套的电力扩容与线路改造工程。

## 2. 主要内容及实施情况

诸暨市 2019 年公办义务教育段学校教室空调安装项目主要是计划为全市内 242 所幼儿园及公办义务教育段中小学安装空调约 4880 台。项目实施主要包括空调采购安装、线路改造和电力扩容等方面的内容，其中空调采购由教体局统一采购和支付；电力扩容、线路改造和空调安装由学校根据自身实际情况组织实施与验收。

该项目主要由教体局牵头实施，负责工程实施规划的指导、审核和汇总，工程质量监管和设备资产管理，做好工程专项资金分配和拨付，以及后续运营经费安排等工作。教育核算中心负责专项资金支付审核工作。电力扩容和线路改造由学校组织实施和验收，空调由中标单位按采购数分校点进行安装，安装完毕后由学校组织初验，教体局组织专家进行终验。

根据绍兴市 2019 年全市教育民生实事工程要求以及市内学校空调实际安装需求，市教体局于年初组织市内各公办中小学上报所需空调数量与电力扩容情况，并根据上报数据分三组进行调查核实，确定全市空调安装数量与需要线路改造和电力扩容的学校数量。同时分标段一和标段二组织招投标采购空调，并把各学校申报的空调数量调拨到位。集中采购的空调由学校自行安装调试完成后，先行组织验收，待全部学校安装完成后区教体局再组织专家按照



招标文件约定和相关规范标准进行验收。幼儿园分散采购的自行验收。项目采购流程与实施过程规范合理。

### 3. 资金投入和使用情况

该项目三年预算资金共计 4500 万元，2019 年度资金预算资金 1959.23 万元，其中 2019 年义务教育段公办中小学预算资金为 1381.51 万元、幼儿园空调预算资金为 577.72 万元。截止到 2019 年 12 月底，该项目实际支出 2148.359821 万元，（其中：局本级采购支出 1717.8686 万元、下属学校线路改造支付 430.491221 万元，未包括幼儿园自行采购金额），均为区级财政资金统筹安排；资金执行率为 109.65%。剩余 171.78686 万元质保金存于诸暨市核算中心往来账户中，计划于 2021 年支付。2019 年项目资金实际支出情况详见表 1。

表 1 诸暨市 2019 年公办义务教育段中小学空调项目支付汇总表

序号	支付内容	支付金额（万元）	空调台数（台）	支出合同比例
1	标段一诸暨雄城数码家电有限公司空调货物款	783.08424	2364	90%
2	标段二雄风集团有限公司空调货物款	762.9975	2269	90%
3	下属学校线路改造	430.491221	--	--

### （二）项目绩效目标

根据《诸暨空调安装工程实施方案》（诸教〔2018〕105号）文件，该项目原绩效目标为 2018-2020 年基本完成全市 242 所幼儿园以及公办中小学的电路扩容、线路改造

和 4880 台空调安装。截止到 2019 年 12 月底，全市 285 所学校已完成电力扩容和线路改造工程、完成采购安装 5344 台空调。已完成 2019 年年初制定的任务数。具体安装数量见表 2。

表 2 诸暨市 2019 年公办义务教育段中小学空调项目数量安装汇总表

学校	学校个数（个）	空调采购合计	已安装（台）	未安装（台）	采购合计（台）	采购形式
18 年所幼儿园	101	5344	412		412	分散采购
19 年中小学	183		4717	113	4830	集中采购
19 年幼儿园	1		102		102	集中采购
合计	285		5231	113	5344	

## 二、综合评价基本情况及评价结论

### （一）评价结论

项目绩效评价得分为 87.54 分，评价等级为“良”<sup>11</sup>，具体评分汇总情况见表 2。

表 2 诸暨市 2019 年公办义务教育段中小学空调安装项目综合评价得分表

一级指标	二级指标	得分	结论概括
项目管理（30 分）	制度建设（10 分）	8	该项目职责市、区县职责分工明确，管理制度较健全。但是一开始总任务数的设置不够科学。
	组织实施（20 分）	19	该项目实际支出与项目完全符合，支出有完整的审批程序；协作有效性和问题整改情况较好。但是预算执行率偏低，2019 年计划支出 1959.23 万元，实际支出 2148.359821 万元，执行率才 109.65%。其次，项目实施过程中学校安装空调的数量追加和补申报的情况，整体过程管理较为一般。
项目绩效（70 分）	项目产出（20 分）	19.8	该项目 2019 年计划安装 4880 余台空调，截止到 2019 年年底，实际安装 5231 台，完成率 107.19%。已安装使用的空调除了个别学校管子漏水报修外，基本能正常使用。
	项目效益（50 分）	40.74	根据评价工作组线上与线下问卷调查结果，空调安装后有 94.23%的教师和 94.1%的学生选择了比较舒

<sup>11</sup> 绩效评价结论根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10 号），等级一般划分为四档：90（分）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

			适。95.39%的教师认为对教学环境改善较大。98%的学生和 97.08%的老师对空调安装比较满意。项目效益较好。
总分	100	87.54	该项目各部门间分工职责明确；支出合法合规；实施效果较好，群众满意度较高。但是资金执行率与项目整体管理把控有待加强。

评价结论为：项目实施效果较好。该项目职责分工明确、管理制度较为健全；2019年预计完成4880余台空调安装，实际安装了5231台，截止到2019年年底，除了部分学校由于装修改造未完成尚未安装使用外，其余学校均已正常使用，项目目标完成率较好；截止到目前为止，学校师生满意度较高，项目效益较好。但是，项目实施过程中存在个别学校空调自行调拨安装未上报教体局的情况，固定资产清查、盘点有待加强。

## （二）项目主要绩效

### 1. 项目产出情况

空调安装工程是一项利国利民的惠民工程，有利于改善师生教学环境、提高越城区现代化教育水平。评价工作组通过现场调研走访与查阅市教体局和学校提供的相关项目资料，了解到该项目截止到2019年12月底，项目产出情况如下：

①全市已完285所公办中小学线路改造和电力扩容工程；

②全市已为283所幼儿园和公办中小学安装5231台空调，目标完成率为107.19%。

### 2. 项目效益实现情况

该项目 2019 年共安装空调 5231 台，与之配套的线路改造、电力扩容和需要新建配电房或扩建配电房相关工程也已经完成，项目完成率 107.19%。截止到 2019 年年底，全市已安装的 5231 台空调已经验收完成并投入使用，在很大程度上改善了师生学习与教学环境，师生满意度较高，项目整体效益较好。

### 3. 社会公众满意度情况

根据绍兴市统计局民调中心开展的满意度调查结果，诸暨市的社会公众满意度为 94.8%，列诸暨市十大民生实事工程满意度排名第一。

根据评价机构针对诸暨市师生开展的满意度问卷调查结果，诸暨市 2019 年公办义务教育段学校教室空调安装项目，受益对象满意度为 98.36%。

### 三、存在的问题

（一）个别学校固定资产自行调拨调整未上报教体局  
评价工作组通过现场调研发现存在个别中心学校将计划安装的空调自行调拨分配的情况，并且未将调拨调整情况上报诸暨市教体局审核。

（二）个别学校安装计划滞后，与实施规划不符  
该项目原计划 2018-2020 年完成，现整合成一年完成，截止到 2019 年年底，教体局统一采购验收了 5344 台空调，但是由于部分学校改造未完成，导致部分空调尚未安装。

#### 四、建议与对策

##### (一) 严格实行固定资产管理，加大项目规划和把控力度

建议项目单位严格规范学校固定资产管理,规范学校间固定资产调拨手续，定期进行固定资产盘点。

建议项目单位加大对学校的督促力度，在项目前期调研时要求各学校根据项目整体规划提前做好校内装修进度，以避免出现项目开展后无法安装空调导致个别进度滞后的情况，统一安装进度，利于把控项目整体情况。

##### 五、其他需要说明的问题

评价工作组现通过场调研时了解到空调安装后学校电费在使用空调的月份电费翻倍增长，给学校带来了较大的经济压力，目前市教体局已在与市财政局商议，后续将增加电费专项补贴。

#### (十) 其他重要事项的情况说明

##### 1. 机关运行经费支出情况

2019 年度机关运行经费支出 155.49 万元，比年初预算数增加 0.00 万元，增长 0.00%，主要原因是预算安排。

##### 2. 政府采购支出情况

2019 年度政府采购支出总额 9,696.71 万元，其中：政府采购货物支出 5,401.22 万元、政府采购工程支出 2,659.57 万元、政府采购服务支出 1,635.92 万元。授予中

小企业合同金额 9,266.84 万元，占政府采购支出总额的 95.57%。其中，授予小微企业合同金额 718.20 万元，占政府采购支出总额的 7.41%。

### **3. 国有资产占有使用情况**

截至 2019 年 12 月 31 日，教育体育局所属各单位共有车辆 10 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 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 10 辆。单价 50 万元以上通用设备 6 台（套），单价 100 万元以上专用设备 2 台（套）。

## **四、名词解释**

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位动用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

8. 年初结转和结余：指预算单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

9. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 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发生的支出。

13. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出，不含教学科研人员学术交流；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）及燃油费、维修费、过桥过路费、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。

14. 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。

15. 一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置顶级科目的其他项目支出。

16. 一般公共服务支出（类）组织事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置顶级科目的其他项目支出。

17. 一般公共服务支出（类）宣传事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置顶级科目的其他项目支出。



18. 教育支出（类）教育管理事务（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。

19. 教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务（项）：反映除上述项目以外其他用于教育管理事务方面的支出。

20. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：反映各部门举办的学前教育支出。

21. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映各部门举办的小学教育的支出。政府各部门对社会中介组织等举办的小学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

22. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：反映各部门举办的初中教育的支出。政府各部门对社会中介组织等举办的初中教育的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

23. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：反映各部门举办的高级中学教育的支出。政府各部门对社会中介组织等举办的高级中学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

24. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

25. 教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）：反映各部门举办的各类中等专业学校的支出。

26. 教育支出（类）职业教育（款）职业高中教育（项）：反映各部门举办的职业中学、农业中学（含普通高中改制的）、半工（农）半读中学的支出或补助费。

27. 教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）：反映经国家批准设立的高等职业大学、专科职业教育等方面的支出。

28. 教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

29. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

30. 教育支出（类）进修及培训（款）教师进修（项）：反映教师进修、师资培训支出。

31. 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。

32. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

33. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（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。

34. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）群众体育（项）：反映业余体校和全民健身等群众体育活动方面的支出。

35. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）其他体育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于体育方面的支出。

36. 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）：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。

37. 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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

38. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

39. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理得的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离退人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

40. 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，按国家规定享受离退人员待遇的医疗经费。

41. 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。

42. 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（含离退人员）、军队（含武警）向转役复员离退人员发放的用于购买住房的补贴。

43. 其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）：反映用于体育事业的彩票公益金支出。

44. 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）：反映用于教育事业的彩票公益金支出。