

附件 2

2020 中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹） 部门决算



张铁稿

李晓欣

吴永刚

目 录

第一部分中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）概况

一、部门（单位）主要职责

二、部门决算单位构成

第二部分中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）2020年部门决算表

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

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

（注：如需插入表格请在此处插入表格标题，否则删除本行。）

第三部分 中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）2020年部门决算情况说明

第四部分 名词解释



第一部分中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）概况

（一）部门（单位）主要职责

实施初中义务教育,促进基础教育的发展。

部门决算单位构成

开发区第三中学（筹）正在筹建中。本部门没有下属单位。



第二部分 中山火炬高新技术产业开发区第三中学（筹）2020 年部决算表

表 1

收入支出决算总表

部门（单位）：中山火炬高新技术产业开发区第三中学（筹）

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	40.54	一、一般公共服务支出	27	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	28	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	29	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	31	40.54
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	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	33	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	34	0.00
	9		九、卫生健康支出	35	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门（单位）： 中山火炬高新技术产业开发区第三中学（筹）

单位：万元

收入		支出		
项 目	行次	决 算 数	项 目	行次
栏 次		1	栏 次	
本年收入合计	23	40.54	本年支出合计	
使用非财政拨款结余	24	0.00	结余分配	53
年初结转和结余	25	0.00	年末结转和结余	54
总计	26	40.54	总计	55
				40.54
				0.00
				0.00
				40.54

注：1. 本表反映部门（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。

表 2

收入决算表

部门（单位）：中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）

单位：万元

功能分类 科目编码	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
	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	40.54	40.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2049901	其他公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	40.54	40.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	40.54	40.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205023	初中教育	40.54	40.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

表 3

支出决算表

部门（单位）： 中山火炬高技术产业开发区第三中学(筹)

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	40.54	0.00	40.54	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	40.54	0.00	40.54	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	40.54	0.00	40.54	0.00	0.00	0.00
205023	初中教育	40.54	0.00	40.54	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

表 4

财政拨款收入支出决算总表

单位：万元

部门（单位）： 中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）

收入			支出					国有资本经营预算 财政拨款
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	5
一、一般公共预算财政拨款	1	40.54	一、一般公共服务支 出	30	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	31	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	32	0.00	0.00	0.00	
	4		四、公共安全支出	33	0.00	0.00	0.00	
	5		五、教育支出	34	40.54	40.54	0.00	
	6		六、科学技术支出	35	0.00	0.00	0.00	
	7		七、文化旅游体育与 传媒支出	36	0.00	0.00	0.00	
	8		八、社会保障和就业 支出	37	0.00	0.00	0.00	
	9		九、卫生健康支出	38	0.00	0.00	0.00	
	10		十、节能环保支出	39	0.00	0.00	0.00	
	11		十一、城乡社区支出	40	0.00	0.00	0.00	

表 4

财政拨款收入支出决算汇总表

部门（单位）： 中山火炬高新技术产业开发区第三中学（筹）

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
本年收入合计	24	40.54	本年支出合计	53	40.54	40.54	0.00	
年初财政拨款结转和结余	25	0.00	年末财政拨款结转和 结余	54	0.00	0.00	0.00	
一般公共预算财政拨款	26	0.00		55				
政府性基金预算财政拨款	27	0.00		56				
国有资本经营预算财政拨款	28	0.00		57				
总 计	29	40.54	总 计	58	40.54	40.54	0.00	

注：本表反映部门（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支支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：万元

部门（单位）：中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	40.54	0.00	40.54
201	一般公共服务支出	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	40.54	0.00	40.54
20502	普通教育	40.54	0.00	40.54
205023	初中教育	40.54	0.00	40.54

注：本表反映部门（单位）本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：万元

部门（单位）：中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）

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
301	工资福利支出	0.00	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	0.00	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：万元

部门（单位）：中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）

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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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。

在表后增加编辑栏，无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表述

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：万元

部门（单位）：中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
...	0	0	0	0	0	0	0

注：本表反映部门（单位）本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

在表后增加编辑栏，无数据的单位可增加本表本年度无发生额

表 9

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门(单位)：中山火炬高新技术产业开发区第三中(筹) 单位：万元

功能分类 科目编码	项 目	本年支出		
		小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00
...	0	0	0	0

注：本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况
在表后增加编辑栏，无数据的单位可增加本表本年度无发生额等表

第三部分 中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）2020 年部门 决算情况说明

一、中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）年度收入支出 决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

中山火炬高技术产业开发区第三中学(筹)2020 年度总收入 40.54 万元，其中本年收入 40.54 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 40.54 万元，
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。因部门决算编报口径调整，本年新增此项收入纳入决算编报范围，我部门（单位）本年无发生额）。
4. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。
5. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。
6. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。
7. 其他收入 0 万元，与上年决算数持平。



（二）年度支出总体情况

2020 年度总支出 40.54 万元，其中本年支出 40.54 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 0 万元，与上年决算数持平。
2. 项目支出 40.54 万元，2020 年三中前期开办经费支出 40.54 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0 万元，与上年决算数持平。

二、2020 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2020 年度财政拨款收入说明

中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）2020 年度财政拨款收入合计 40.54 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 40.54 万元，比上年决算数增加 40.54 万元，主要变动情况：三中前期开办经费开始有支出。

（二）2020 年度财政拨款支出说明

中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）2020 年度财政拨款支出合计 40.54 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 40.54 万元，比年初预算数减少 459.46 万元，主要变动情况：三中刚开始筹建，项目还没有完全开展。

三、2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

中山火炬高技术产业开发区第三中学（筹）2020 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

无

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况



2020 年本部门/单位机关运行经费支出 0 万元。

（二）政府采购支出情况说明

2020 年本部门政府采购支出总额 0 万元。

（三）国有资产占用情况

无

（四）预算绩效管理工作开展情况。

绩效管理工作总体情况。 本项目年初预算批复金额 5000000 元，实际支出金额 405390 元，支出实现率 8.11%。根据项目单位提交的资料，该项目主要是根据中山市火炬区经济发展和科技信息局的批复（中发改火炬投审[2020]10 号），建设火炬开发区第三中学，项目总投资额为 19423 万元，以缓解火炬区中学教学资源紧缺的矛盾，促进火炬区教育事业均衡发展。属于教育院校基本建设项目，项目具有可行性和必要性。项目属于跨年度项目，在本预算年度，主要是开展项目用地测绘、编制可行性研究报告、可行性研究报告评估咨询、勘察设计等前期工作。该项目在合同管理方面、款项支付方面存在不足，未能确定在获得第三方服务方面的合规性；项目组织实施过程的情况未能具体、详细地反映。此外，在项目绩效目标设置不够完整。该项目得分为 60 分，等级为低。

绩效自评结果。 主要问题：（一）自评工作质量方面

1. 自评表中项目绩效目标设置不够完整，没有设置总体目标，年度目标中没有设置质量指标和满意度指标，不够科学合理。
2. 项目实施过程不够完整，如下达建设任务的相关文件、款



项支付凭据、项目实施方案、年度工作计划、项目开展的情况说明资料等未能提供。

（二）预算执行过程管理方面

1. 项目管理方面：

（1）该项目的可行性研究报告评估咨询服务的采购资料未能提供，未能获知该服务以何种方式取得第三方服务，无法判断该服务采购的合规性。

（2）项目实施进度缓慢。根据提供的项目绩效自评表，由于征地受阻，造成项目进度缓慢。但未能提供相关部门下达完成项目期限的相关文件资料，无法判断实际进度与下达的完工时间的差距。

（3）签订合同时存在疏漏，如编制可行性研究报告技术咨询合同补充协议、可行性研究报告评估咨询合同、落标补偿协议均没有签署签约日期。

（4）服务成果验收工作不明确。未能提供用地测绘、可行性研究报告、可行性研究报告评估、勘察设计等委托服务的成果资料，无法判断各项前期服务的完成情况。

2. 资金管理方面：

（1）根据提交的资料，项目年初预算批复金额 5000000 元，实际支出金额 405390 元，支出实现率 8.11%，支出率严重偏低。

（2）根据提交的资料，有 2 个投标方需支付落标补偿款，但只支付了 1 个投标方，并且没有全额支付，根据落标补偿协议：具体的补偿费用发放时间及方式，按照招标文件及《火炬区政府性投资项目勘察设计招标落标单位补偿办法》的相关规定执行；但



未能提供上述的文件资料，无法判断这项补偿款的支付时间及方式是否符合相关规定；也无法判断这项补偿款是否已全部补偿完毕。

(3) 根据提交的编制可行性研究报告服务合同的约定，计费基数(不含征地拆迁补偿费用)为 18800 万元，服务费用暂定 245400 元，最终结算报酬以可研评估审定的投资额作为计费基数按合同约定计取；但未能提供该项目的可研评估审定的投资额的佐证资料，而根据提交的项目绩效自评表，该项费用支付了 245400 元和支付了补充协议的 15000 元；未能根据合同约定确认最终结算报酬，并按此价格进行计算支付。可研性报告评估费用的支付也存在同样的情况。

(4) 根据提交的项目绩效自评表，支付了招标代理费 38536 元，但未能提供该招标代理合同，无法判断支出是否符合合同的规定和支付的及时性。

(三) 项目绩效方面

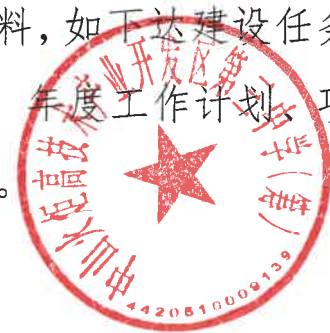
自评表中项目绩效目标设置不够完整，没有设置总体目标，年度目标中没有设置质量指标和满意度指标，不够科学合理。

相关建议：（一）自评工作质量方面：

1. 建议设置项目总体绩效目标，年度目标中增加质量指标和满意度等指标。

2. 建议补充提供项目实施过程的佐证材料，如下达建设任务的相关文件、款项支付凭据、项目实施方案、年度工作计划、项目开展的情况说明资料、满意度调查资料等。

（二）预算执行过程管理方面



1. 项目管理方面：

(1) 建议补充可行性研究报告评估咨询服务取得第三方服务方式的资料，以佐证该服务采购的合规性。

(2) 建议日后加强实施进度的监管，确保项目能在相关部门规定的完成期限内完成建设。

(3) 建议加强签订合同的管理，签订合同时，注重检查主要条款、要素是否已清晰明确地表达，以便于日后的维权和责任追究。

(4) 建议补充提供各项委托服务的成果资料，以佐证各项委托服务已按质完成和完成的及时性。

2. 资金管理方面：

(1) 建议补充提供各项支付费用的财政支付银行凭单或授权报销单查询结果、招标代理合同等资料，以佐证款项支出的合规性和及时性。

(2) 建议补充勘察、设计项目的招标文件及《火炬区政府性投资项目勘察设计招标落标单位补偿办法》的相关规定资料，以佐证款项支付的合规性、及时性。

(3) 建议可行性研究报告编制服务费用、可研性报告评估服务费用根据签订合同的约定条款，重新复核这些服务费用的最终结算价格是否正确，并根据复算结果进行相应的后续处理。

(三) 项目绩效方面

建议制定具体、详细的总体绩效目标和年度绩效目标，增加质量指标和满意度指标。



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和政府性基金预算财政拨款。

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：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款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。

