

2023 年度渠县新市镇第一学校

部门决算

目录

公开时间：2024年9月30日

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2023年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明
- 十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

第一部分 部门概况

一、部门职责

（一）主要职能

实施小学义务教育，促进基础教育发展。

（二）2023 年重点工作完成情况。

小学学历合格率达 100%。

二、机构设置

我单位是一级预算财政补助事业单位，无下属二级预算单位，内设办公室、教务处、后勤处 3 个处室。事业编制 55 人，现有在岗人员 66 人，遗属 5 人。

第二部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 1202.07 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 100.42 万元，增长 9.12%。主要变动原因是人员经费、项目收入支出投入增大。

二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 1202.07 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1202.07 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；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 0 万元，占 0%。

三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 1202.07 万元，其中：基本支出 1148.46 万元，占 95.54%；项目支出 53.61 万元，占 4.46%；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

2023 年度财政拨款收入、支出总计均为 1202.07 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入、支出总计各增加 100.42 万元，增长 9.12%。主要变动原因是人员经费、项目收入支出投入增大。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1202.07 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 100.42 万元，增长 9.12%。主要变动原因是人员经费、项目收入支出投入增大。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1202.07 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 0 万元，占 0%；教育支出 916.09 万元，占 76.21%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 164.11 万元，占 13.65%；卫生健康支出 48.14 万元，占 4.00%；住房保障支出 73.73 万元，占 6.14%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算支出决算数为 1202.07，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共服务（类）（款）（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%。

2. 教育 205（类）02（款）01（项）：学前教育支出决算为 16.57 万元，完成预算 100%。

教育 205（类）（02 款）02（项）：小学教育支出决算为 896.52 万元，完成预算 100%。

教育 205（类）09（款）99（项）：其他教育附加安排的支出决算为 3 万元，完成预算 100%。

3. 科学技术（类）（款）（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%。

4. 文化旅游体育与传媒（类）（款）（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%。

5. 社会保障和就业 205（类）05（款）02（项）：事业单位离退休支出决算为 18.22 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 205（类）05（款）05（项）：机关事业单位基本养老保险缴费支出决算为 114.83 万元，完成预算 100%

社会保障和就业 208（类）05（款）06（项）：机关事业单位职业年金缴费支出决算为 15.02 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 208（类）08（款）01（项）：死亡抚恤支出决算为 3.18 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 208（类）99（款）99（项）：其他社会保障和就业支出决算为 12.87 万元，完成预算 100%。

6. 卫生健康 210（类）11（款）02（项）：事业单位医疗支出决算为 45.74 万元，完成预算 100%。

卫生健康 210（类）11（款）99（项）：其他行政事业单位医疗支出决算为 2.4 万元，完成预算 100%。

7. 住房保障 221（类）02（款）01（项）：住房公积金支出决算为 73.73 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1148.46 万元，其中：

人员经费 1092.8 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福

利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 55.66 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

七、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

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.11 万元，下降 100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 100%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2022 年减少 0.11 万元，下降 100%。主要原因是我单位无因公出国。

开支内容包括：无开支。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%。主要原因是我单位无公务用车。

其中：**公务用车购置支出 0 万元**。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2023 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于工作所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出 0 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%。主要原因是我单位今年无公务接待费。其中：

国内公务接待支出 0 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元，具体内容包 括：我单位今年无公务接待费。

外事接待支出 0 万元，外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023 年度，渠县新市镇第一学校机关运行经费支出 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县新市镇第一学校政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，渠县新市镇第一学校共有车辆0辆，其中：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、其他用车0辆。单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在 2023 年度预算编制阶段，组织对教育专项资金等 2 个项目开展了预算事前绩效评估，对 2 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 2 个项目开展绩效监控。

组织对 2023 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成渠县新市镇第一学校部门整体

（含部门预算项目）绩效自评报告、教育专项资金等专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县新市镇第一学校部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 91.97 分，绩效自评综述：全面贯彻落实党的教育方针和政策，按时按质完成各种任务，预算编制科学准确；教育专项资金预算项目绩效自评得分为 98 分，学前教育免保教费（三保项目）绩效自评得分为 100 分。绩效自评综述：预算编制合理，资金使用合规，管理制度健全，绩效目标合理。绩效自评报告详见附件。

第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。
2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。
3. 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。
4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。
5. 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弥补当年收支差额的金额。
6. 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。
7. 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以以后年度继续使用的资金。

9. 教育 205（类）01/02/03/05/07/08/09/99（款）01/02/03/04/06/99（项）：指教育管理事务、普通教育、职业教育、广播电视教育、特殊教育、进修及培训、教育费附件安排支出、其他教育支出等。

10. 科学技术 206（类）01/99（款）01/99（项）：指科学技术管理事务行政运行以及其他科学技术支出。

11. 文化体育与传媒 207（类）99（款）02（项）：指宣传文化发展专项支出。

12. 社会保障和就业 208（类）05/08/99（款）01/05/06（项）：指机关事业单位基本养老保险缴费、单位职业年金缴费、抚恤金、其他社会保障缴费支出。

13. 卫生健康支出 210（类）11（款）01/02（项）：指行政、事业单位医疗支出。

14. 农林水 213（类）05（款）99（项）：指其他扶贫支出。

15. 住房保障 221（类）02（款）01（项）：指住房公积金支出。

16. 其他支出 229（类）60/99（款）01/03/04（项）：指彩票公益金安排的支出以及其他支出。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

20. “三公”经费：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。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；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）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

21. 机关运行经费：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。

第四部分 附件

附件 1

渠县新市镇第一学校 2023 年部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。渠县新市镇第一学校为财政全额拨款事业单位，内设 3 个部门：教导处、办公室、后勤处。

（二）机构职能。实施义务教育，促进基础教育发展。

（三）人员概况。截至 2023 年末，机构数 1 个，编制数 55 人，实有在职职工 66 人，退休 33 人，在职退休合计 99 人。学生 269 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。渠县新市镇第一学校 2023 年年初预算收入 929.59 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 929.59 万元，占 100%。决算收入 1202.07 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1202.07 万元，占 100%。

（二）支出情况。渠县新市镇第一学校 2023 年年初预算支出 929.59 万元，其中：基本支出 914.59 万元，占 98.39%；项目支出 15 万元，占 1.61%。决算支出 1202.07 万元。其中：基本支出 1148.46 万元，占 95.54%；项目支出 53.61 万元，占 4.46%。

（三）结余分配和结转结余情况。渠县新市镇第一学校2023年决算报表收入1202.07万元、支出1202.07万元，无结转结余。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析。

1. 履职效能（15分）。

（1）教育教学质量履职效果（5分）。按照中省市县关于义务教育阶段教育教学的总体要求，我单位开齐、开足课时，共完成教学480学时。指标得分5分。

（2）强化法制安全教育履职效果（5分）。扎实开展安全和法制专题教育，先后组织开展20余次。指标得分5分。

（3）加强师德师风建设履职效果（5分）。积极实施教师继续教育工程，组织全体教师接受继续教育90学时。指标得分5分。

2. 预算管理（25分）。

（1）预算编制质量（12分）。按照《中华人民共和国预算法》、县财政局部门预算编制通知和有关要求，认真落实国家的方针、政策，严格依法行政，充分发挥经济管理职能。根据单位上报的项目预算，进行分析测算，找准政策支撑，充分论证评估项目必要性、可行性。以基础信息为基准，完善人员经费、公用经费定额标准，调整预算编制口径，确保基本支出足额预算编制。严格落实过紧日子要求，推进预算安排与绩效目标深度融合，综合衡量政策和项目预算资金

使用结果，大力削减低效无效资金。

2023年我单位年初预算929.59万元，执行数1202.07万元，偏离度0.29。由于我单位今年没有实施采购，不存在采购偏离度。经计算，该项指标得分9.26分。

(2)支出执行进度(6分)。1-6月我单位执行数为501.19万元，部门预算数1202.07的50%为601.04万元，1-6月预警金额为82.54万元，1至6月支出预警金额占比0.16；1-10月我单位执行数为919.01万元，部门预算数1202.07的83.33%为1001.69万元，1-10月预警金额为82.54万元，1至10月支出预警金额占比0.08；我单位支出无违规金额；经计算，该项指标得分5.31分。

(3)预算年终结余(2分)。2023年我单位无注销和结转金额，该项指标得分2分。

(4)严控一般性支出(5分)。“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费8项一般性支出，年初没有预算；决算2022年36.23万元，2023年45.98万元，没有压减。经计算，该项指标得分1分。

3.财务管理(10分)。

(1)财务管理制度(4分)。我单位严格按照“收支”两条线规定，制定了差旅费报销制度、预算业务控制制度等相关内部财务管理制度，建立了重大事项议事决策机制，并严格执行。该项指标得分4分。

(2)财务岗位设置(2分)。我单位按照“分事分权、

分岗设权、分级授权”等要求，全面落实不相容岗位分离和定期轮岗等内部权利制衡基本举措，实行决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”。部门财务岗位设置符合相关财务管理制度要求，该项指标得分2分。

(3) 资金使用规范(4分)。按照《中华人民共和国会计法》《财务管理制度》《中华人民共和国预算法》的规定，我单位会计核算及时、规范，科目使用准确、原始发票及附件充分，会计档案管理规范。2023年度，我单位接受了纪检监察巡察、审计、财政监督检查，在项目支出绩效、预算管理和财务收支等方面未提出相关问题，无违规记录。该项指标得分4分。

4、资产管理(9分)

(1) 人均资产变化率(3分)。2022年期末净值790.11万元，人数65人，人均占有资产12.16万元；2023年期末净值769.93万元，人数66人，人均占有资产11.67万元；部门人均资产变化率为负数。该项指标得分3分。

(2) 资产利用率(3分)。截至2023年12月底，办公家具账面价值57.11万元，超最低使用年限的办公家具账面价值6.85万元，办公家具超最低使用年限资产利用率11.20%；办公设备账面价值69.72万元，超最低使用年限的办公设备账面价值44.22万元，办公设备超最低使用年限资产利用率63.42%；办公家具15.72%的0.8为9.6%，得分计0.9分。经计算，该项指标得分2.4分。

(3) 资产盘活率(3分)。本单位截至2023年12月，

无闲置资产。该项指标得分 3 分。

5、采购管理（6 分）。

（1）支持中小企业发展（3 分）。2023 年我单位未实施采购活动。该项指标得分 3 分。

（2）采购执行率（3 分）。我单位年初部门预算政府采购预算编制做到“应编尽编”，2023 年我单位未实施采购活动，不存在未按规定编制政府采购预算事项。该项指标得分 3 分。

（二）部门预算项目绩效分析。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 4 个，涉及预算总金额 72.61 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%。

1、项目决策（12 分）。

（1）决策程序（4 分）。符合事前评估条件的部门预算项目 1 个，并严格实施了事前评估程序。该项指标得分 4 分。

（2）目标设置（4 分）。2023 年，我单位部门预算项目共有 4 个，按照《渠县财政局关于加强 2023 年预算编制阶段绩效管理工作的通知》要求，每个项目分别设置了整体目标和绩效目标，绩效目标要素完整，指标细化量化。该项指标得分 4 分。

（3）项目入库（4 分）。2023 年，我单位在 9 月 30 日前入库 4 个，经计算，该项指标得分 4 分。

2. 项目执行（12 分）。

（1）执行同向（4 分）。部门预算项目从列支经济科目、

功能科目分析，实际列支内容与绩效目标设置方向完全同向，无不相符的项目数量。该项指标得分 4 分。

(2) 项目调整(4分)。一体化系统内不存在预算执行、目标完成等方面问题。该项指标得分 4 分。

(3) 执行结果(4分)。我单位调整后的预算数 1202.07 万元，支付数 1202.07 万元，不存在结余。该项指标得分 4 分。

3. 目标实现(11分)。

(1) 目标完成(4分)。单位所有部门预算项目均已完成。该项指标得分 4 分。

(2) 目标偏离(4分)。单位项目内已完成绩效目标均未偏离。该项指标得分 4 分。

(3) 实现效果(3分)。部门预算项目绩效目标达到了设定的效果。该项指标得分 3 分。

我单位 2023 年度不涉及国有资本经营预算、社会保险基金预算。

(三) 重点领域绩效分析。

我单位 2023 年度不涉及国有资本、行政事业性国有资产、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域。

(四) 绩效结果应用情况。

1. 信息公开情况

(1) 预算公开。按照预算公开的相关要求，我单位于 2023 年 6 月 27 日公开了 2023 年预算，并将部门项目支出绩效目标、部门整体绩效目标和预算绩效管理情况随同预算公

开。

(2) 决算公开。按照决算公开的相关要求，我单位于2024年1月26日公开了2023年决算，并将部门整体绩效目标自评、项目支出绩效目标自评、部门整体绩效自评报告和项目绩效自评报告情况随同决算公开。

2. 整改反馈情况

(1) 结果整改。2023年，渠县财政局在2023年部门预算绩效目标审查、绩效监控和2023年重点绩效评价中，未对我单位提出整改意见。

(2) 应用反馈。我单位未收到整改意见，因此也不涉及反馈结果应用报告。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。

按照《2024年县级部门整体支出绩效评价指标体系》设定的绩效指标和评分标准，我单位2023年部门整体支出绩效评价得分91.97分。

(二) 存在问题。

无

(三) 改进建议。

在接下来的工作中，将做好项目事前评估，优化项目绩效编制，更科学的细化项目绩效目标，对有偏差的绩效目标进行及时纠正整改。有计划、有步骤、全面有效的实施部门预算绩效管理。

部门整体支出绩效目标完成情况自评表

(2023 年度)

单位：万元

部门名称		渠县新市镇第一学校						
年度部门整体支出预算	资金总额	财政拨款		其他资金				
	1202.07	1202.07		0				
年度总体目标	促进基础教育发展，培养全面发展的社会主义建设者和接班人。完成学龄前儿童的保育和教育工作及其它工作。							
年度主要任务	任务名称	主要内容						
	抓好教育教学质量	教学学时不低于 460 个小时						
	加强师德师风建设	接受继续教育不少于 90 学时						
	开展法制专题宣传活动	开展次数不低 20 余次						
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	在职教师人数及遗属人员	=	67	人	10	67
		质量指标	人员工资发放率	=	100	%	10	100
		时效指标	人员工资及时拨付率	=	100	%	10	100
	效益指标	社会效益指标	促进教育均衡、公平发展	定性	优良中低差		10	良
		生态效益指标	创建和谐、绿色的教育环境	定性	优良中低差		10	良
		可持续发展指标	体现政策导向，激发教师活力	定性	优良中低差		10	良
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长、学生、社会对学校满意度显著提升	≥	95	%	10	97

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2023 年度）

附件 2

渠县新市镇第一学校

教育专项资金专项预算项目 绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

随着国家对教育事业投入的不断增加,教育专项资金在促进教育资源优化配置、提高教育教学质量、推动教育公平等方面发挥着重要作用。本报告旨在对我单位承担的教育专项资金进行全面、客观的绩效评价,总结项目实施成效,分析存在的问题,并提出改进措施,为未来的教育专项资金管理和使用提供参考依据。

（二）实施目的及支持方向。

本项目旨在通过专项资金的支持,改善特定教育领域的基础设施条件,提升教师教学水平,进而提高学生的学习效果与综合素质。

（三）预算安排及分配管理。

渠县财政局《关于安排渠县教育专项资金的通知》(渠财科教[2023]0189号)文件,对我校下达预算资金50万元。主要用于维修教学楼、综合楼、操场改造等。

（四）项目绩效目标设置。

为了优化资源配置,提高改造效率,确保质量,同时增强学生、家长满意度,建立了一套全面、客观、可量化的操场改造绩效评价体系。如改造塑胶跑道1600平方米、验收

合格率、项目建设周期、教师（学生）满意度等具体量化指标,以及促进教育事业均衡发展等定性评价标准。

二、评价实施

（一）评价目的。

主要是全面了解教育专项资金的使用情况,包括资金管理、使用效益、项目实施效果等方面。通过绩效评价,发现存在的问题和不足,提出改进建议,提高教育专项资金的使用效益和管理水平。

（二）预设问题及评价重点。

1. 预设问题。

（1）是否存在资金交叉重复使用的情况？

（2）项目实施进度是否按计划进行？是否存在延期或未完成的情况？

（3）项目资金使用是否合规？是否存在虚列支出、挤占挪用的情况？

（4）项目实施效果如何？是否达到了预期目标？

2. 评价重点。

（1）资金使用情况:评价资金使用是否合规有效。

（2）项目实施情况:评价项目实施进度、质量、成本等方面的控制情况。

（3）项目效益:评价项目实施后带来的社会效益、经济效益以及可持续影响。

（三）评价方法。评价方法主要包括定量评价和定性评

价相结合的方式。定量评价主要通过收集和分析相关数据如资金到位率、支出率、完成率等指标来评价项目绩效；定性评价则通过专家评审、问卷调查、现场勘验等方式，对项目实施的规范性、合理性、群众满意度等方面进行综合评价。

（四）评价组织。为了更好开展预算绩效管理有关工作，我单位由财务室工作人员、项目管理人员组成了评价小组。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1. 项目决策（18分）。

（1）决策程序（6分）。通过教育收集学校、学生的意见和需求，经过事前绩效评估，学校向教育部门提交项目申请，经研究后给予支持。该项指标得6分。

（2）规划论证（6分）。一是深入分析教育领域的实际需求，评估项目实施的可行性，识别项目在实施过程中可能遇到的风险且制定应对措施。二是明确专项资金使用的总体目标和具体指标。该项指标得6分。

（3）资金投向（6分）。用于维修改造塑胶跑道等基础设施建设，改善学校办学条件，提升教育设施水平。该项指标得6分

2. 项目管理（18分）。

（1）制度办法（2分）。《四川省人民政府办公厅关于印发四川省教育领域省与市县财政事权和支出责任划分改革方案的通知》（川办发〔2020〕64号）和《城乡义务教育补

助经费管理办法》（财教〔2021〕56号）文件，我单位严格按照文件制定的制度办法使用专项资金。该项指标得2分。

（2）分配管理（10分）。项目资金分配选取充分考虑行业事业发展实际和发展需求，权重设置有效突出项目实施重点。将项目资金纳入财政预算管理，严格按照预算执行，确保资金使用的规范性和透明度。建立高效的资金拨付流程，确保资金及时、足额拨付。该项指标得10分。

（3）绩效监控（6分）。根据绩效目标设定的监控指标和阈值，通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控，加强对项目资金使用的监控力度，对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得4分。

3. 项目实施（9分）。

（1）预算执行（6分）。已完成拨付指标金额70万元，财政拨付资金50万元，财政资金拨付率100%；单位实际支付金额50万元，单位实际到位金额50万元，单位资金使用率100%。该项指标得6分。

（2）资金使用（3分）。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。该项指标得3分。

4. 项目结果（9分）。

(1) 目标完成 (6 分)。项目完成预期目标, 实施结果和绩效目标基本匹配, 目标任务维修改造塑胶跑道的面积 1600 平方米, 目标任务已完成。该项指标得 6 分。

(2) 完成时效 (3 分)。项目验收合格后, 我单位在收到财政拨付资金后, 及时进行资金支付。该项指标得 3 分。

(二) 专用指标绩效分析。

1. 项目验收 (10 分)。

资金分配科学合理、均衡公平, 区域均衡性得到改善、区域间差距缩小。及时进行了验收且合格率为 100%。该项指标得 10 分。

2. 功能实现 (10 分)。

项目资金分配和实施结果精准, 及时落实到具体内容。项目能实现预期功能, 能够持续良好地运作, 有效满足群众现实需要。该项指标得 10 分。

3. 后续管护 (10 分)。

项目资金补贴标准符合资金管理办法规定的补助标准。不存在多发、漏发、重发、迟发等情况, 全部符合支持标准人数。该项指标得 10 分。

(三) 个性指标绩效分析。

1. 学生体质健康优良率 (6 分)。

国家学生体质健康标准测试成绩良好及以上的学生数占学生总数达到 50% 以上, 我校学生体质健康优良率 62%。该项指标得 6 分。

2. 开展活动情况 (6 分)。

改造好的塑胶跑道，学校开展了 2 校级运动会，落实中小学生在在校期间每天不少于 1 小时体育锻炼。该项指标得 6 分。

3. 学生受益情况（4 分）。

使受益学生得到幸福感，满意度达到 90 以上。该项指标得 4 分。

四、评价结论

本报告通过全面、客观的绩效评价，总结了项目实施的成效与经验。不断优化教育专项资金的管理和使用效率，促进教育事业的持续健康发展。针对本次专项预算项目绩效自评，我单位自评结果为 98 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

在接下来的工作中，对项目做好事前评估，优化项目绩效目标，更科学的细化、量化绩效指标。有计划、有步骤、全面有效的实施专项资金项目预算绩效管理。

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称	教育专项资金	
预算单位	渠县新市镇第一学校	
项目类型	补助类项目资金	
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）	《四川省人民政府办公厅关于印发四川省教育领域省与市县财政事权和支出责任划分改革方案的通知》（川办发〔2020〕64号）
	资金管理办法（名称、文号）	《城乡义务教育补助经费管理办法》（财教〔2021〕56号）

绩效分配方式		<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input type="checkbox"/> 据实据效	<input type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合				
立项依据									
使用范围		支持公办学校维修改造及附属设施							
申报（补助）条件		《农村普通中小学建设标准》							
项目起止年限		2023.07-2023.09							
项目资金 （万元）	年度资金总额：							50	
	其中：财政拨款							50	
	其他资金								
总体目标	年度目标								
目标	1、改善学校办学条件；2、学生能健康、快乐运动；3、教育教学安全正常进行。								
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值	
	产出指标	数量指标	维修改造塑胶跑道的面积	≥	1600	平方米	20%	1600	
			质量指标	验收合格率	=	100	%	10	100
		社会效益指标	时效指标	项目建设周期	≤	3	月	20	2
			社会效益指标	促进教育事业均衡发展	定性	促进		20	有效
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥	90	%	10	95	
	成本指标	经济成本指标	维修改造成本	≤	500000	元	10	500000	

渠县新市镇第一学校

学前教育免保教费（三保项目）

专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

为积极响应国家关于促进教育公平、加快学前教育发展的号召，本项目旨在通过免除适龄儿童在幼儿园期间的保教

费用(简称“三保费用”,即保育费、教育费及部分杂费),减轻家庭经济负担,确保所有儿童,特别是来自低收入家庭的儿童,能够平等接受高质量的学前教育,为其终身发展奠定坚实基础。

(二) 实施目的及支持方向。

1. 实现学前教育阶段保教费的全面免除,惠及目标区域内所有符合条件的幼儿。

2. 提升学前教育普及率与入园率,缩小城乡、区域间学前教育发展差距。

3. 提高学前教育质量,加强师资队伍建设,优化教育资源配置。

(三) 预算安排及分配管理。

渠县财政局《关于调整2023年春季学期学前教育减免保教费资金的通知》(渠财科教[2023]080-1号)文件,对我校的下达预算资金0.61万元。主要用于保障家庭经济困难儿童、孤儿和残疾儿童顺利入学。

(五) 项目绩效目标设置。

为了优化资源配置,严格执行应助救助政策,同时增强学生、家长满意度,建立了一套全面、客观、可量化的补助救助绩效评价体系。包括但不限于学生教育减免人数、贫困生覆盖率,受益学生满意度等具体的量化指标,以及阻隔贫困代际传递、拨付时间等定性评价标准。

二、评价实施

(一) 评价目的。

主要是全面了解学前教育免保教费（三保项目）专项资金的使用情况，包括资金管理、使用效益、项目实施效果等方面。通过绩效评价，发现存在的问题和不足，提出改进建议，提高教育费附加资金的使用效益和管理水平。

（二）预设问题及评价重点。

1. 预设问题。

（1）是否存在资金交叉重复使用的情况？

（2）项目实施进度是否按计划进行？是否存在延期或未完成的情况？

（3）项目资金使用是否合规？是否存在虚列支出、挤占挪用的情况？

（4）项目实施效果如何？是否达到了预期目标？

2. 评价重点。

（1）资金使用情况：评价资金使用是否合规有效。

（4）项目实施情况：评价项目实施进度、质量、成本等方面的控制情况。

（5）项目效益：评价项目实施后带来的社会效益、经济效益以及可持续影响。

（三）评价方法。评价方法主要包括定量评价和定性评价相结合的方式。定量评价主要通过收集和分析相关数据如资金到位率、支出率、完成率等指标来评价项目绩效；定性评价则通过专家评审、问卷调查、现场勘验等方式，对项目实施的规范性、合理性、群众满意度等方面进行综合评价。

（四）评价组织。为了更好开展预算绩效管理有关工作，

我单位由财务室工作人员、项目管理人员组成了评价小组。

三、绩效分析

(一) 通用指标绩效分析。

1. 项目决策（18分）。

(1) 决策程序（6分）。学前教育免保教费（以下简称“三保项目”）作为一项重要的民生工程，其决策程序严格遵循科学、民主、公开的原则，确保政策制定的合理性和有效性。深入了解当前学前教育领域存在的保教费用负担重、家庭经济困难幼儿入园难等问题，结合本地实际情况，设计三保项目的具体实施方案，明确政策目标、覆盖范围、实施路径等。该项指标得6分。

(2) 规划论证（6分）。为确保三保项目的顺利实施和长效发展，需进行周密的规划论证。一是明确项目旨在减轻家庭经济负担，促进学前教育公平，提高学前教育普及率和质量等核心目标。二是基于人口统计数据、教育发展水平等因素，科学预测未来一段时间内需享受免保教费政策的幼儿数量，确保资源配置的合理性。三是结合地方财政状况，合理规划财政投入，确保资金充足且使用高效。四是制定详细的实施计划，包括政策宣传、申请流程、审核标准、资金拨付等环节，确保政策顺利落地。该项指标得6分。

(3) 资金投向（6分）。采取直接补助，即为符合条件的幼儿家庭提供保教费补助，减轻家庭经济负担。补助标准应根据当地经济发展水平和家庭收入水平合理确定。具体为对在园的经济困难儿童、孤儿和残疾儿童进行据实结算。该

项指标得 6 分

2. 项目管理（18 分）。

（1）制度办法（2 分）。四川省财政厅 四川省教育厅关于印发《四川省支持学前教育发展补助资金管理办法》的通知，我单位严格按照文件制定的制度办法使用专项资金。该项指标得 2 分。

（2）分配管理（10 分）。项目资金分配选取充分考虑行业事业发展实际和发展需求，权重设置有效突出项目实施重点，资金区域分布结果公平合理。将项目资金纳入财政预算管理，严格按照预算执行，确保资金使用的规范性和透明度。建立高效的资金拨付流程，确保补助资金及时、足额拨付到符合条件的家庭手中。该项指标得 10 分。

（3）绩效监控（6 分）。根据绩效目标设定的监控指标和阈值，通过一体平台对实现程度和执行进度实时跟踪和监控，加强对项目资金使用的监控力度，对发现的问题及时提出整改意见并跟踪整改情况。该项指标得 6 分。

3. 项目实施（9 分）。

（1）预算执行（6 分）。已完成拨付指标金额 0.61 万元，财政拨付资金 0.61，财政资金拨付率 100%；单位实际支付金额 0.61，单位实际到位金额 0.61，单位资金使用率 100%。该项指标得 6 分。

（2）资金使用（3 分）。项目资金使用、拨付符合国家财经法规、财务管理制度及有关专项资金管理制度办法规定和审批程序，不存在超范围、超标准、超进度使用专项资金，

不存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，项目实施遵守相关法律法规。该项指标得 3 分。

4. 项目结果（9 分）。

（1）目标完成（6 分）。项目完成预期目标，实施结果和绩效目标相匹配，目标任务完成为 9 人，完成绩效目标任务总量为 9 人。该项指标得 6 分。

（2）完成时效（3 分）。我单位在收到财政拨付资金后，及时将该资金补助到对象。该项指标得 3 分。

（二）专用指标绩效分析。

1. 区域均衡性（10 分）。

资金分配科学合理、均衡公平，区域均衡性得到改善、区域间差距缩小。该项指标得 10 分。

2. 对象精准性（10 分）。

项目资金分配和实施结果精准，及时落实到支持对象个人。该项指标得 10 分。

3. 标准合理性（5 分）。

项目资金补贴标准符合资金管理办法规定的补助标准。不存在多发、漏发、重发、迟发等情况，全部符合支持标准人数。该项指标得 5 分。

4. 群众满意度（5 分）。

经与补助对象访谈，受益困难儿童家庭满意度高。该项指标得 5 分。

（三）个性指标绩效分析。

1. 资金拨付及时性（4 分）。

补助资金及时发放到支持对象个人。该项指标得 4 分。

2. 应助尽助情况（6 分）。

通过了解经济困难儿童、孤儿和残疾儿童情况，及时给予补助，确保顺利入园。该项指标得 6 分。

3. 补助对象覆盖率（6 分）。

在园经济困难儿童、孤儿和残疾儿童申请人数 9 人，补助 9 人，做好应助尽助。该项指标得 6 分。

四、评价结论

按照专项预算项目绩效评价指标体系设定的绩效指标和评分标准，我单位严格完成了该专项资金项目的实施，针对本次专项预算项目绩效自评，我单位自评结果为 100 分。

五、存在主要问题

无。

六、改进建议

在接下来的工作中，对项目做好事前评估，优化项目绩效目标，更科学的细化、量化绩效指标。有计划、有步骤、全面有效的实施专项资金项目预算绩效管理。

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称	学前教育免保教费（三保项目）
预算单位	渠县新市镇第一学校
项目类型	“幼儿资助”类项目资金
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）四川省教育厅等九部门关于印发《四川省“十四五”学前教育发展提升行动计划实施方案》和《四川省“十四五”县域普通高中发展提升行动计划实施方

		案》的通知川财教〔2022〕74号 https://www.sc.gov.cn/10462/10778/10876/2022/11/17/166b959f54d84bb68c676617e911478b.shtml						
	资金管理办法（名称、文号）	川财教〔2023〕27号 https://czt.sc.gov.cn/scczt/c102408/2023/4/7/d4ae109670064aff8151a756aeb7ce3a.shtml						
	绩效分配方式	<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	<input type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合			
	立项依据							
	使用范围	符合免费教育的在园幼儿人数						
	申报（补助）条件	孤儿、残疾儿童、家庭经济困难儿童						
	项目起止年限	2023.01-2023.05						
项目资金（万元）	年度资金总额：	0.61						
	其中：财政拨款	0.61						
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	为切实保障学前教育建档立卡和非建档立卡幼儿园中的“孤儿、残疾儿童、家庭经济困难儿童”							
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	学前教育减免人数	≥	9	人	20%	9
		质量指标	贫困生覆盖率	≥	100	%	20	100
		时效指标	资金拨付时间	定性	及时		10	及时
		社会效益指标	阻隔贫困代际传递	定性	优良中低差		20	良
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥	96	%	10	98
成本指标	经济成本指标	学前教育免保教费资金	=	6120	元	10	6120	

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表