

2023 年度

四川省渠县第一小学部门决算

目录

公开时间：2024 年 9 月 30 日

第一部分 部门概况	4
一、部门职责	4
二、机构设置	4
第二部分 2023 年度部门决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明	5
二、收入决算情况说明	5
三、支出决算情况说明	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	9
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	11
十、其他重要事项的情况说明	12
第三部分 名词解释	14
第四部分 附件	17
第五部分 附表	53
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

实施小学阶段义务教育，促进基础教育发展。

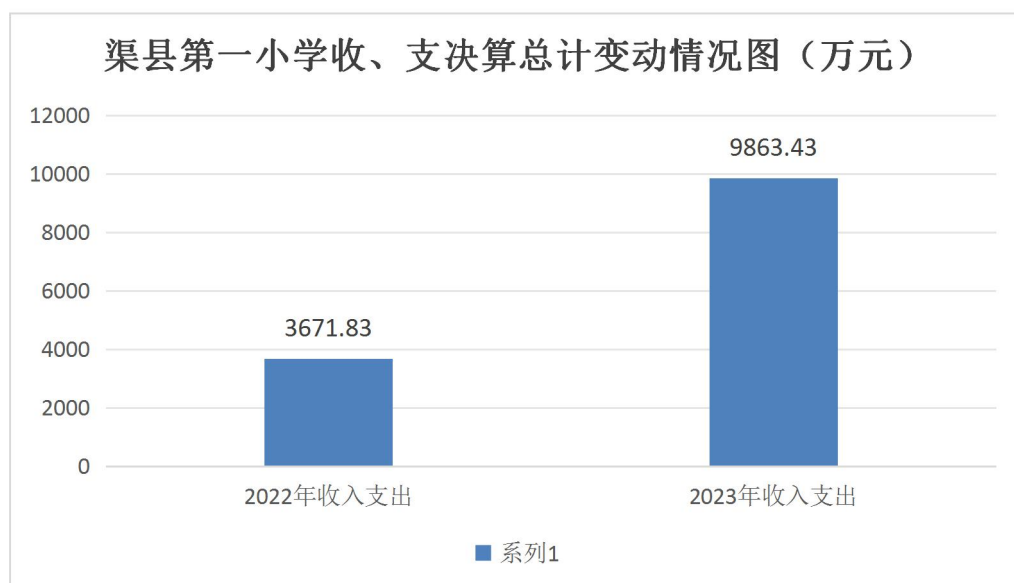
二、机构设置

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。

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 9863.43 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 6191.60 万元，增长 168.62%。主要变动原因是学校办学规模扩大，新增人员经费及正常晋升薪级工资所增加人员经费；2023 年度学校北城校区建设投入资金 5218.00 万元，2022 年无此项目资金投入。

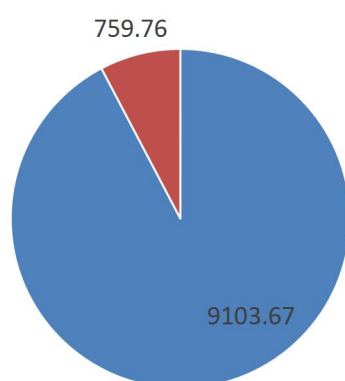


二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 9863.43 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 9103.67 万元，占 92.29%；政府性基金预算财政拨款收入 759.76 万元，占 7.7%；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%。

渠县第一小学收入决算结构图（万元）

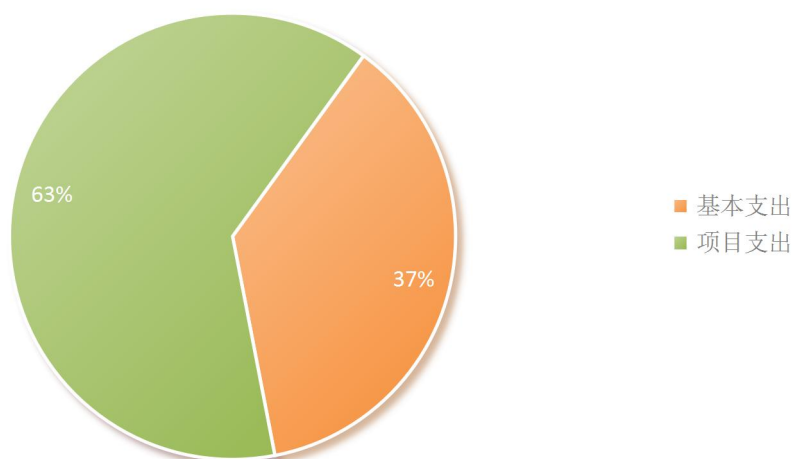
■ 一般公共预算财政拨款 ■ 政府性基金预算财政拨款



三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 9863.43 万元，其中：基本支出 3645.67 万元，占 36.96%；项目支出 6217.76 万元，占 63.03%；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%。

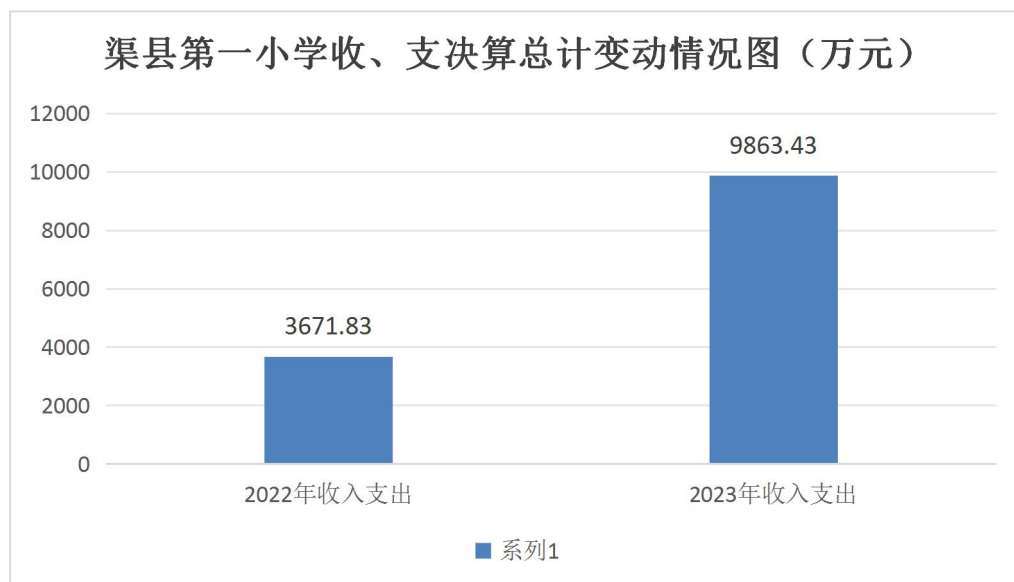
渠县第一小学支出决算结构图



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、支总计均为 9863.43 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 6191.60 万元，增长 168.62%。

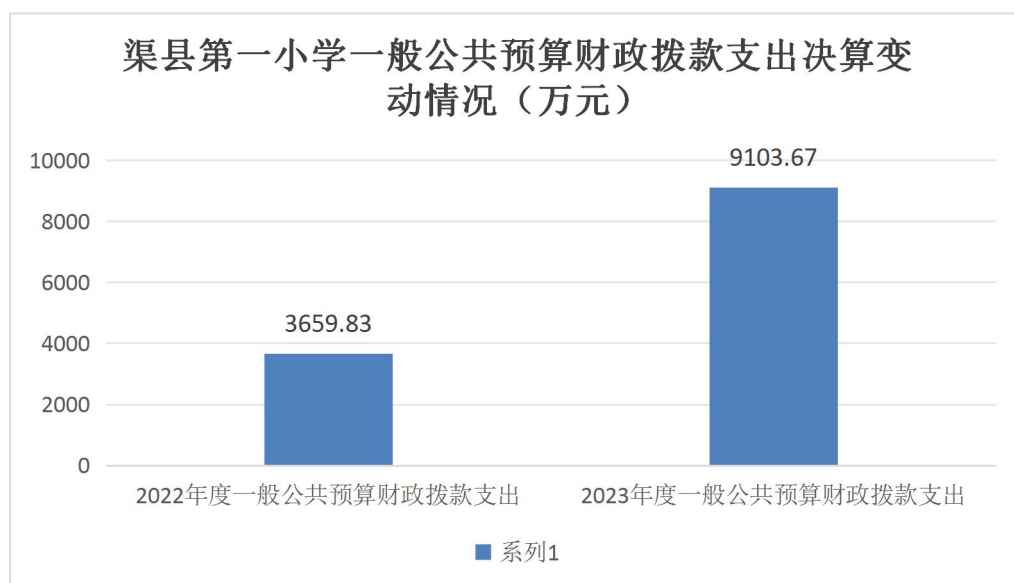
主要变动原因是学校办学规模扩大，新增人员经费及正常晋升薪级工资所增加人员经费；2023 年度学校北城校区建设投入资金 5218.00 万元，2022 年无此项目资金投入。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

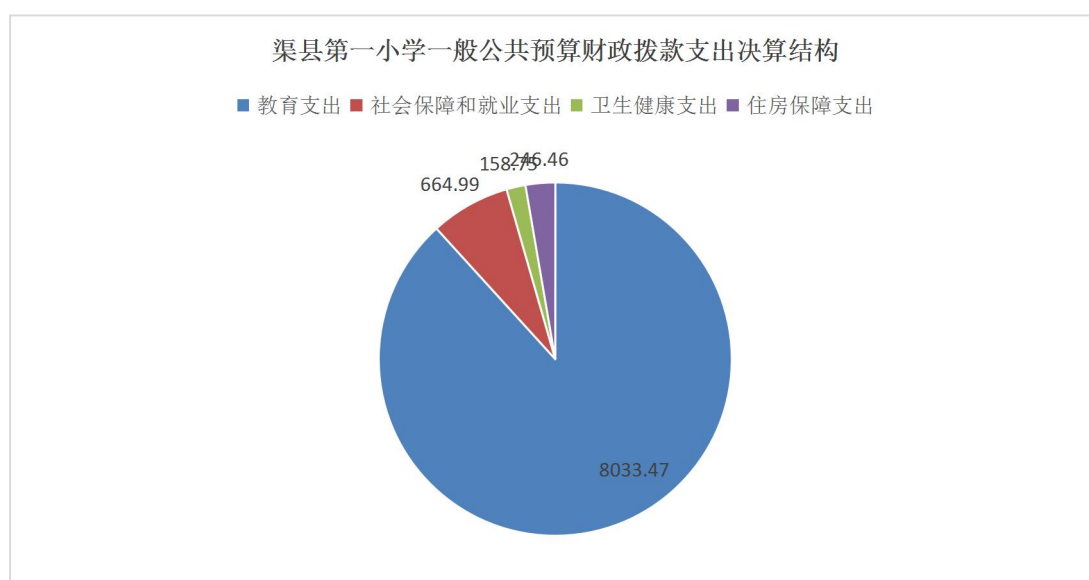
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 9103.67 万元，占本年支出合计的 92.29%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 5443.84 万元，增长 148.74%。主要变动原因是学校办学规模扩大，新增人员经费及正常晋升薪级工资所增加人员经费；2023 年度学校北城校区建设投入资金 5218.00 万元，2022 年无此项目资金投入。



（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 9103.67 万元，主要用于以下方面：教育支出 8033.47 万元，占 88.24%；社会保障和就业支出 664.99 万元，占 7.30%；卫生健康支出 158.75 万元，占 1.74%；住房保障支出 246.46 万元，占 2.71%。



（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 9103.67，完成预算 100%。
其中：

1. 教育类 2050201 学前教育：支出决算为 150.00 万元，完成预算 100%。

教育类 2050202 小学教育：支出决算为 7873.47 万元，完成预算 100%。

教育类 2050999 其他教育费附加安排的支出：支出决算为 10.00 万元，完成预算 100%。

2. 社会保障和就业 2080502 事业单位离退休：支出决算为 121.73 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出：支出决算为 430.28 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 2080506 机关事业单位职业年金缴费支出：支出决算为 71.83 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 2089999 其他社会保障和就业支出：支出决算为 41.15 万元，完成预算 100%。

3. 卫生健康 2101102 事业单位医疗：支出决算为 149.39 万元，完成预算 100%。

卫生健康 2101199 其他行政事业单位医疗支出：支出决算为 9.36 万元，完成预算 100%。

4. 住房保障 2210201 住房公积金：支出决算为 246.46 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 3645.67 万元，其

中：

人员经费 3259.63 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 386.03 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 0%，较上年度持平。决算数与预算数持平。

（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%。

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 年增加 0.00 万元，增长 0%。主要原因是本年度我单位无因公出国。

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。主要原因是我单位无公务用车。

其中：公务用车购置支出 0.00 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 0.00 万元，越野车 0 辆、金额 0.00 万元，载客汽车 0 辆、金额 0.00 万元。截至 2022 年 12 月底，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 0.00 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 年减少 0 万元，下降 0.00%。主要原因是单位严格控制支出，未发生公务接待。其中：

国内公务接待支出 0.00 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 0.00 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.00 万元。

外事接待支出 0.00 万元，外事接待 0 批次，0 人次，共计支出 0.00 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 759.76 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，渠县第一小学部门机关运行经费支出 0 万元，比 2022 年度增加 0 万元，与 2022 年度决算数持平。主要原因是我单位无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县第一小学部门政府采购支出总额 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，渠县第一小学我单位共有车辆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0。单价100万元以上专用设备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“在职工资性支出”等 13 个项目开展了预算事前绩效评估，对 13 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 13 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，形成渠县第一小学部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、渠江一小北城校区建设项目等专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县第一小学部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 92 分。整体绩效自评综述：我单位预算项目共有 16 个（人员类项目 10 个，运转类项目 3 个，特定目标类项目 3 个），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，完成项目数 16 个，预算编制科学准确，支出与预算无偏差。渠江一小北城校区建设专项预算项目绩效自评得分为 95 分；绩效自评综述：渠江一小北城校区建设项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，预算编制科学准确，支出与预算无偏差。2022 年教育专项资金项目绩效自评得分为 97 分；绩效自评综述：2022 年教育专项资金项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，预算编制科学准确，支出与预算无偏差。2023 教育专项资金项目自评得分为 95 分；绩效自评综述：2023 年教育专项资金项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，预算编制科学准确，支出与预算无偏差。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。如…（二级预算单位事业收入情况）等。

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。如…（二级预算单位经营收入情况）等。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是…（收入类型）等。

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后年度继续使用的资金。

9. 一般公共服务（类）…（款）…（项）：指……。

10. 外交（类）…（款）…（项）：指……。

11. 公共安全（类）…（款）…（项）：指……。

12. 教育（类）…（款）…（项）：指……。
13. 科学技术（类）…（款）…（项）：指……。
14. 文化旅游体育与传媒（类）…（款）…（项）：指……。
15. 社会保障和就业（类）…（款）…（项）：指……。
16. 卫生健康（类）…（款）…（项）：指……。
17. 节能环保（类）…（款）…（项）：指……。
18. 城乡社区（类）…（款）…（项）：指……。
19. 农林水（类）…（款）…（项）：指……。
20. 交通运输（类）…（款）…（项）：指……。
21. 资源勘探工业信息等（类）…（款）…（项）：指……。
22. 商业服务业（类）…（款）…（项）：指……。
23. 金融（类）…（款）…（项）：指……。
24. 自然资源海洋气象等（类）…（款）…（项）：指……。
25. 住房保障（类）…（款）…（项）：指……。
26. 粮油物资储备（类）…（款）…（项）：指……。
27. 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。
28. 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。
29. 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。
30. “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。

31. 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

渠县第一小学 部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成

渠县第一小学属于一级预算财政补助事业单位，无下属二级单位，下设主要包括办公室、教导处、财务室等 3 个内设机构。

（二）机构职能

实施义务教育，促进基础教育发展。正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。维护学校的教学秩序，为学生创造良好的学习环境；积极稳妥地推进教育改革，按教育规律办事，不断提高教育质量；根据学校规模，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制。坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，使学生的德智体全面发展。抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业；实施义务教育，促进基础教育发展。

（三）人员概况

截至 2023 年末，渠县第一小学编制总数 340 人，其中行政编制 0 人，事业编制 340 人，工勤编制 0 人。实际财政供养人员 261 人，其中在职 261 人。离休 0 人，退休 156 人（已转由社保局发放退休金）。遗属人员 4 人，长期聘用 0 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况

2023 年年初预算收入批复数为 3,281.31 万元，其中：上年结转 96.00 万元，占 2.92%；一般公共预算拨款收入 3185.31 万元，占 97.08%。

2023 年决算收入总计 9,863.43 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入为 9103.67 万元，占 92.29%；政府性基金预算财政拨款收入为 759.76 万元，占 7.7%；国有资本经营预算财政拨款收入为 0 万元，占 0%；事业收入为 0 万元，占 0%；其他收入为 0 万元，占 0%。

（二）支出情况

2023 年年初预算支出为 3,281.31 万元，其中：基本支出 3185.31 万元，占 97.070%；项目支出 96.00 万元，占 2.93%。

2023 年决算支出总计 9,863.43 万元，其中教育支出 8,033.47 万元，社会保障和就业支出 664.99 万元，住房保障支出 246.46 万元，卫生健康支出 158.75 万元，城乡社区支出 759.76 万元。其中：基本支出 3,645.67 万元，占 36.96%；项目支出 6,217.76 万元，占 63.04%。

（三）结余分配和结转结余情况。

2023 年末结转和结余资金 0 万元，整体预算结余率 0%。

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

（1）教学常规管理、年度教学任务完成情况。本单位以习近平

平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实党的教育方针、政策，全面加强教学常规管理、圆满完成了年度教学任务。2023年度完成教学 920 学时，教学六认真检查共计 8 次，校内教研活动（含赛课活动）14 次，实验教学演示实验开出率达 100%，组织校内科技创新制作发明比赛 1 次，艺术节展演 1 次，文艺汇演 2 次、参加县上汇演 2 次，冬季运动会 1 次，班级主题队会 10 次、全校性大型中队主题活动 2 次。全面促进了学生发展。

（2）师德师风、继续教育培训工作。全面加强了教职工师德师风教育培训，做到了每月有师德培训主题，全校性师德培训学习 8 次；全员参与了继续教育，全员参与了四川省专业技术人员公需科目培训，教职工继续教育学时均达到了 90 学时。

（3）改善办学条件、美化育人环境工作。积极主动排查校舍、活动场所安全隐患，为保障师生身心健康而主动作为；后勤及安全全员做到了每天巡视校舍、对小隐患及时排除，对较大的维修维护工程积极向上级汇报、按相关政策申报。2023 年度上级安排我校北门校区维修维护费用 55.00 万元，北城校区建设资金 5218.00 万元，改善办学条件资金 257.00 万元；所有项目均已实施，并验收合格，为办人民满意教育交出了高质量答卷。

2. 预算管理

（1）预算编制。预算编制严格按照《中华人民共和国预算法实施条例》相关规定，按照财政批复的部门预算和绩效目标的项目和用途使用资金，不得擅自调剂使用。在预算金额内严格控制费用的支出，控制超支现象的发生。对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，用其他费用项目结余资金调剂使用或需要

追加费用预算的，按照费用预算调整的报批程序，经批准后才进行处理。

2023 年年初财政拨款预算数 3,281.31 万元，财政拨款预算执行数 9,863.43 万元，财政拨款预算偏离度为 2。

(2)收入统筹。渠县第一小学已建立自有收入统筹机制，2023 年度无自有收入。

(3)支出执行。渠县第一小学 2023 年 1 至 6 月支出实际执行数 3,428.99 万元，预算执行率 100%；1 至 10 月支出实际执行数 8,791.62 万元，预算执行率 100%，未发生支出预警和支出违规的情况。

(4)预算年终结余。2023 年底渠县第一小学预算年终结余资金 0 万元，预算年终结余率与上年持平。

(5)严控一般性支出。严控“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、课题经费等 8 项一般性支出。

2023 年“三公”经费支出为 0 万元，与 2022 年持平。

2023 年会议费支出 0 万元，较上年持平。

2023 年培训费支出 20.07 万元，较上年增加 14.83 万元，增幅 282.5%。

2023 年办公设备采购支出 0 万元，较上年持平。

3. 财务管理

(1)财务管理制度及财务核算。

按照会计法的规定，我单位财务人员财务核算做到了及时、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。

(2) 内部控制制度管理。

①制度建设。建立了涵盖“预算业务”“收支业务”“政府采购业务”“资产管理”“建设项目”“合同”六大经济业务领域的内控制度，并组织教职工进行了学习。

②制度执行。我单位按照“分事分权、分岗设权、分级授权”等要求，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，建立了重大事项议事决策机制，且建立有决策权、管理权、执行权和监督权“四权分离”的制度。

本单位各项经济业务活动严格按照制度规定执行；根据不相容岗位分离原则，设置了财务工作相关岗位，并明确职责权限；本年度资金使用规范，未发现不符合相关财务管理制度规定的情况。

4. 资产管理

(1) 配置使用情况。我单位指定专人负责资产管理系统，将资产纳入系统管理，及时变动资产变动录入系统，新增资产配置预算与部门预算同步编制，新增固定资产准确入账，能做到账账、账实相符。2023 年新增固定资产 6.09 万元，资产的购置严格按照《四川省省级行政事业单位通用办公设备和家具配置标准》的规定配置，无超标准配置情况，资产配置预算偏离度 0。办公家具及办公设备等资产的超最低使用年限资产利用率为 100.00%，资产利用 100.00%。无闲置资产。

(2) 收益核算。处置固定资产能够按程序报批，处置收益及时足额上缴财政。

5. 采购管理

2023 年无政府采购预算和支出，政府采购预算偏离度 0.00。

（二）部门预算项目绩效分析

1. 常年项目绩效分析。该类项目总数 13 个，涉及预算总金额 4333.43 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 0 个。

（1）项目决策

本单位项目设立严格按照规定履行评估论证，并按照项目入库管理流程进行申报审核，切实按照上级部门要求和年度重点任务制定绩效目标，编制要素科学合理、规范完整，绩效指标编制细化量化，与预算安排相匹配。预算项目均在规定时间内完成项目入库。

常年项目是为了保障学校正常运转的日常公用支出；独生子女奖励金及遗属生活补助支出；保障人员工资支出（包括基本工资、绩效工资、津贴补贴）等人员经费。为促进基础教育发展，全面实施义务教育，为党育人、为国育才而必须的刚性支出。遵照上级相关规定，结合学校实际情况，及时制定目标，及时将项目入库，上报财政部门审批，切实保障了基础教育发展。

（2）项目执行

本单位围绕年度重点工作任务，认真履职，部门整体支出、项目支出绩效目标均实现较好。通过扎实开展整体支出预算绩效和项目绩效运行监控分析，根据分析结果及时对相关经费进行了预算收回或科目调整。

常年项目年初预算为 3281.31 万元，预算调整为 4333.43 万元，学校按财政下达的义务教育保障经费计划进度申请资金拨付，

预算执行率 100%。

（3）目标实现

本单位围绕各项绩效目标认真履职，预算项目绩效目标数量指标基本完成，项目整体目标基本实现，未发现预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况的情况，项目按计划实施，其各项效益指标、满意度指标均达到绩效目标预期效果。

常年项目中工资福利支出、以及对个人及家庭补助支出覆盖总人数 421 人，支出准确率达 100%，资金拨付及时，受益对象满意度达 97%。中小學生生均公用经费支出 329.15 万元，残疾學生生均公用经费支出 8.45 万元，工会经费支出 21.43 万元，确保了学校的正常运转和师生的权益。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 3 个，涉及预算总金额 5530.00 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

2023 年，我单位阶段（一次性）预算项目共有 3 个，按照渠县财政局相关文件要求，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，指标细化量化准确。

1. 项目决策。阶段（一次性）项目是为了改善办学条件，改造维修校舍；化解大班额，改善师生学习生活环境；切实推进教育均衡发展，让人民群众享受优质教育，提升学校办学形象而急需的项目。通过项目的实施，促进了基础教育的发展，全面提升了人民群众素质，为建设教育强国做出了贡献。学校及时制定细化完善绩效目标，上报财政部门审批，及时实施项目，根据项目进度及时申请拨付工程款项，加强了项目实施监管和及时投入使

用管理。

2. 项目执行。阶段（一次性）项目年初预算为 0.00 万元，预算调整为 5530.00 万元，学校及时组织实施、推进项目工程，按照工程进度申请拨付工程款项，加强了项目实施监管和及时投入使用管理。预算执行率达 100%。

3. 目标实现。阶段（一次性）项目支出惠及全校师生 4597 人，有效改善了办学环境、提升了办学形象、保障了师生安全，满足了人民群众对优质教育的需要，提升了人民群众对教育的满意度。资金拨付及时，支出准确率达 100%。教育专项资金支出总计金额 5530.00 万元。

（三）重点领域绩效分析

本单位 2023 年度不涉及国有资本、债券资金、政府采购和政府购买服务等重点领域。本单位行政事业性国有资产管理未开展绩效评价。

（四）绩效结果应用情况

1. 本单位将绩效自评纳入考核体系，建立了预算与绩效挂钩机制。

2. 信息公开情况

本单位按照县财政局相关要求，在渠县人民政府门户网站上将部门整体支出绩效目标、部门预算项目绩效目标和自评情况等绩效信息随同预决算向社会公开。

3. 整改反馈情况

本单位 2023 年度未收到人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等反馈的有关预算绩效存在的问题。

本单位根据职责分工，开展部门整体支出和部门预算项目支出绩效自评，对预算执行率不高、绩效目标未完成的项目，认真分析原因，进行绩效评价结果应用，将评价结果作为以后年度预算编制的重要依据。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

本单位按照《渠县财政局关于开展 2024 年县级部门绩效自评工作的通知》（渠财绩〔2024〕11 号）文件要求，从履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、项目决策、项目执行、目标实现等方面进行自评，总体上看，本单位履职效果明显、预算管理较完善、项目绩效目标按计划完成，根据《部门预算绩效评价指标体系》进行评价，自评得 92 分。

（二）存在问题

从前述的渠县第一小学整体支出情况分析反映，在整体支出的预算编制、执行和管理过程中，依然存在一些问题和不足。预算编制的计划性和执行管理上有待提高，制度的执行力度和资金使用与 2022 年相比有所提高，预算编制的科学性、合理性有待进一步规范。

（三）改进建议

建议加强项目预算编制管理，根据年度工作任务，合理预测、准确编制预算，提高预算编制质量，及时收回预算、调整目标。

渠县第一小学

2024 年 7 月 31 日

附表：部门整体支出绩效目标完成情况自评表

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			渠县第一小学					
年度部门整体支出预算	资金总额		财政拨款			其他资金		
	9,863.43		9,863.43			0		
年度总体目标	目标 1：加强教育教学常规管理，圆满完成本年度教学任务。（1）开齐开足课时，小学每学期完成教学 460 学时，教学工作完成率 100%。（2）加强学校常规管理，全年检查教案作业 8 次以上（3）加强学生思想道德建设，重视社会主义核心价值观宣传教育。（4）扎实开展教育教研，教研活动次数不少于 14 次。（5）积极开展科学实验教学，确保分组实验开出率达到 95%以上，演示实验开出率达到 100%。（6）推行素质教育：计划本年度开展科技创新制作发明比赛 1 次，艺术节展演活动 1 次，文艺汇演 2 次，冬季运动会 1 次，大型中队主题活动 2 次。 目标 2：加强师德师风建设，强化继续教育培训和青年教师培养，提升师资力量。（1）加强师德师风建设，认真贯彻落实教育部关于新时期教师行业行为准则。（2）积极实施教师继续教育工程，教师接受继续教育每学年不少于 90 学时。 目标 3：改善校容校貌，增加绿化面积，美化育人环境。 目标 4：严格执行<<渠县第一小学单位内部控制手册>>制度，认真落实经费开支预算、财务公开等管理制度。 目标 5：加强学校安全工作，杜绝校园出现安全事故。（1）开设安全课程，加强设备设施维护，安全物资配备充足，做好传染病防控常态化管理工作。（2）对学生开展安全，法制专题教育，每学期不少于 10 次。							
年度主要任务	任务名称		主要内容					
	工资福利支出		保障人员基本工资、津贴补贴、绩效工资、养老保险、医疗保险、住房公积金、失业保险及工伤保险。					
	商品和服务支出		保障学校正常运转的刚性支出，包括水电费、办公费、培训费、维修费等日常公用经费。					
	对个人和家庭的补助支出		按规定发放遗属人员生活补助、独生子女奖励金等。					
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	教学完成率	=	100	%	20%	100
		质量指标	控辍保学率	≥	95	%	10%	100

		时效指标	教学任务完成及时性	=	100	%	10%	100
	效益指标	社会效益指标	提升学生综合素养	定性	优良中差		10	优
		生态效益指标	校园绿化覆盖率	≥	40	%	10	45
		可持续发展指标	长效管理机制健全性	定性	优良中差		15	优
	满意度指标	服务对象满意度指标	各相关部门及群众满意度	≥	95	%	10	97
	成本指标	经济成本指标	全年教育经费支出总额	≤	9,863.43	万元	10	9,863.43

附件 2

渠县第一小学

渠江一小北城校区建设项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

根据渠财金【2023】0030 号和川财债【2023】19 号文件精神，教育部门要进一步改善教学设施和办学条件，加快发展地方教育事业，北城校区总建筑面积约 46000 平方米，主要建设内容为教学楼、办公楼及相关附属设施。项目有效推进学校教育质量保障工作，提高教育教学质量、改善教育教学环境，申报渠江一小北城校区建设项目经费 5218.00 万元。

（二）实施目的及支持方向

1. 项目财务管理情况

项目财务管理制度建设、机构设置、会计核算及账务处理都是根据项目资金管理办法，严格执行财务管理制度、按财经管理要求进行管理，财务处理及时、会计核算规范。

2. 项目实施目的及支持方向

该项目支持方向为特定目标，实施目的是项目建设有利于进一步改善学校教学环境；辐射周边适龄学生提供就近入读便利；有利于进一步平衡义务教育资源不断提高教育质量，确保教育质量继续稳中有进。

（三）预算安排及分配管理

根据县级财政资金使用情况，县财政共拨付专项资金 5218.00 万元，全部用于新校区建设项目，改善办学条件，达到家长、学

生、社会对学校满意的效果。

（四）项目绩效目标设置

项目整体目标：通过建设项目专项资金的投入，改善学校办学条件，补充完善教育教学设施，提升办学水平和教育综合实力。

区域和具体绩效目标：数量指标：建设面积 ≥ 46000 平方米；质量指标：验收合格率=100%；时效指标：建设期限 ≤ 3 年；社会效益指标：促进基础教育均衡发展 定性 优良中低差；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 $\geq 90\%$ ；经济成本指标：资金拨付金额=5218.00万元。

该项目依据2024年专项预算项目绩效评价指标体系要求进行绩效自评，对项目绩效指标进行综合评分，确保项目自评结果的准确性，并编制《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（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) 评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对专项教育经费工作开展和资金支付情况进行核查。

(四) 评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、实地勘察法、问卷调查法等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

(五) 评价组织。

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分；财务人员主要负责资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

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)。通过收集社会群众、学校教职工、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)。一是深入分析学校教育的实际需求,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)。用于北城新校区建设,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),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 5218.00 万元, 财政拨付资金 5218.00 万元, 财政资金拨付率 100%; 单位实际支付金额 5218.00 万元, 单位实际到位金额 5218.00 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, 目标任务完成新建校舍 46000 平方米, 完成绩效目标任务。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。

渠县第一小学围绕各项绩效目标认真履职, 预算项目绩效目标数量指标基本完成, 项目整体目标基本实现, 未发现预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况的情况, 项目按计划实施, 其各项效益指标、满意度指标均达到绩效目标预期效果。

(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，能有效满足群众现实需要。但该项目尚未投入实际使用。该项指标得 8 分。

3. 后续管护（10 分）。

该项目资金均在规定用途、适用范围内进行资金分配，资金管理程序符合专项资金管理要求，资金分配标准符合专项资金管理要求，未发现资金管理和使用过程中不符合专项资金管理要求的情况。该项指标得 10 分。

（三）个性指标绩效分析

1. 产出指标（9 分）

数量指标（3 分）。指标值：建设面积 ≥ 46000 平方米；完成值：完成新校区建设面积 46000 平方米。此项得分 3 分。

质量指标（3 分）。指标值：验收合格率=100%；完成值：项目验收合格率 100%。此项得分 3 分。

时效指标（3 分）。指标值：建设期限 ≤ 3 年；完成值：已完工。此项得分 3 分。

2. 效益指标（3 分）

社会效益指（3 分）。指标值：促进基础教育均衡发展 定性 优良中低差；完成值：促进基础教育均衡发展，改善办学条件效果明显。此项得分 2 分。

3. 满意度指标（2 分）

服务对象满意度指标。指标值：家长、学生、社会对学校满

意度显著提升 $\geq 90\%$ ；完成值：收益对象满意度 95%。此项得分 2 分。

4. 成本指标（2 分）

经济成本指标。指标值：资金拨付金额=5218.00 万元；完成值：5218.00 万元。此项得分 2 分。

四、评价结论

渠江一小北城校区建设项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分为 95 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。

渠县第一小学

2024 年 7 月 31 日

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172523T000009747479-渠江一小北城校区建设项目						
预算单位		渠县第一小学						
项目类型		特定目标						
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）							
	资金管理办法（名称、文号）							
	绩效分配方式		●因素法	●项目法	☒ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		保障学校正常运转					
	申报（补助）条件							
	项目起止年限		2023 年度					
项目资金 （万元）		年度资金总额：		5218.00				
		其中：财政拨款		5218.00				
		其他资金						
总体目标	年度目标							
	通过建设项目专项资金的投入，改善学校办学条件，补充完善教育教学设施，提升办学水平和教育综合实力。							
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	建设面积	≥	46000	平方米	20	46000
		质量指标	验收合格率	=	100	%	10	100
		时效指标	建设期限	≤	3	年	10	
	效益指标	社会效益指标	促进基础教育均衡发展	定性	优良中低差		20	优
	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	≥	90	%	10	95
成本指标	经济成本指标	资金拨付金额	=	5218	万元	20	5218	

渠县第一小学

2022 年教育专项资金项目绩效评价报告

一、项目概况

(一) 设立背景及基本情况

根据渠财科教【2022】234 号文件精神，教育部门要进一步改善教学设施和办学条件，补充学校公用经费，加快发展地方教育事业，扩大地方教育经费，推进学校教育质量保障工作，提高教育教学质量、改善教育教学环境，保障学校义务教育教学的正常运转，促进学校正常开展工作，申报 2023 年教育专项资金专项经费 55.00 万元。

(五) 实施目的及支持方向

1. 项目财务管理情况

项目财务管理制度建设、机构设置、会计核算及账务处理都是根据项目资金管理办法，严格执行财务管理制度、按财经管理要求进行管理，财务处理及时、会计核算规范。

2. 项目实施目的及支持方向

该项目支持方向为行政运转，实施目的是不断提高教育质量，确保教育质量继续稳中有进。促进各类教育协调发展，落实教育改革方案。

(六) 预算安排及分配管理

根据县级财政资金使用情况，县财政共拨付教育专项资金 55.00 万元，全部用于北大街校区维修维护，改善办学条件，达到

家长、学生、社会对学校满意的效果。

（七）项目绩效目标设置

项目整体目标：通过教育费专项资金的投入，北大街校区维修维护，改善中小学校办学条件，补充完善教育教学设施，提升办学水平和教育综合实力，推动教育事业均衡、优质发展。

区域和具体绩效目标：数量指标：维护校舍面积 ≥ 2200 平方米；质量指标：验收合格率=100%；时效指标：资金拨付时间 定性 及时；社会效益指标：促进教育事业均衡发展 定性 优良中差；服务对象满意度指标：家长、学生、社会对学校满意度提升 $\geq 90\%$ ；经济成本指标：资金拨付金额 ≤ 55.00 万元。

该项目依据 2024 年专项预算项目绩效评价指标体系要求进行绩效自评，对项目绩效指标进行综合评分，确保项目自评结果的准确性，并编制《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益的最大化。

（四）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) 评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对专项教育经费工作开展和资金支付情况进行核查。

(四) 评价方法

根据项目情况和评价重点,采用单位自评法、实地勘察法、问卷调查法等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

(五) 评价组织。

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行,项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分;财务人员主要负责资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

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）。通过收集社会群众、学校教职工、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）。一是深入分析学校教育的实际需求，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）。用于北大街校区维修维护，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），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 55.00 万元，财政拨付资金 55.00 万元，财政资金拨付率 100%；单位实际支付金额 55.00 万元，单位实际到位金额 55.00 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，目标任务均已完成。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，及时进行了资金支付。该项指标得 3 分。

渠县第一小学围绕各项绩效目标认真履职，预算项目绩效目标数量指标基本完成，项目整体目标基本实现，未发现预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况的情况，项目按计划实施，其各项效益指标、满意度指标均达到绩效目标预期效果。

（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，能有效满足群众现实需要。该项指标得 10 分。

3. 后续管护（10 分）。

该项目资金均在规定用途、适用范围内进行资金分配，资金管理程序符合专项资金管理要求，资金分配标准符合专项资金管理要求，未发现资金管理和使用过程中不符合专项资金管理要求的情况。该项指标得 10 分。

（五）个性指标绩效分析

1. 产出指标（9 分）

数量指标（3 分）。指标值：维护校舍面积 ≥ 2200 平方米；完成值：北大街校区维修维护面积 2200 平方米。此项得分 3 分。

质量指标（3 分）。指标值：验收合格率=100%；完成值：项目验收合格率 100%。此项得分 3 分。

时效指标（3 分）。指标值：资金拨付时间 及时；完成值：及时拨付资金。此项得分 3 分。

2. 效益指标（3 分）

社会效益指标（3 分）。指标值：促进教育事业均衡发展 定性优良中差；完成值：促进教育事业发展，改善办学条件效果明显。此项得分 2 分。

3. 满意度指标（2 分）

服务对象满意度指标（2分）。指标值：家长、学生、社会对学校满意度提升 $\geq 90\%$ ；完成值：收益对象满意度 95%。此项得分 2 分。

4. 成本指标（2分）

经济成本指标（2分）。指标值：资金拨付金额 ≤ 55.00 万元；完成值：55.00万元。此项得分 2 分。

四、评价结论

教育专项资金项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分为 97 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。

渠县第一小学

2024 年 7 月 31 日

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172522T0000006572650-2022 年教育专项资金							
预算单位		渠县第一小学							
项目类型		行政运转							
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）								
	资金管理办法（名称、文号）								
	绩效分配方式		☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合			
	立项依据								
	使用范围		保障学校正常运转						
	申报（补助）条件								
	项目起止年限		2023 年度						
项目资金 （万元）		年度资金总额：		55.00					
		其中：财政拨款		55.00					
		其他资金							
总体目标		年度目标							
		严格执行相关政策，改善办学条件，预算编制科学合理，减少结余资金。							
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	维护校舍面积	≥	2200	平方米	10	2200	
		质量指标	验收合格率	=	100	%	20	100	
		时效指标	项目实施时间	≤	6	月	10		
	效益指标	社会效益指标	促进教育事业均衡发展	定性	优良中差		20	优	
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长、学生、社会对学校满意度提升	≥	90	%	10	95	
成本指标	经济成本指标	资金拨付金额	≤	55.00	万元	20	55.00		

渠县第一小学

教育专项资金项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况

为贯彻落实《关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教财〔2021〕3号）的文件精神，持续改善农村基本办学条件、有序扩大城镇学位供给、稳步提升学校办学能力。渠县第一小学根据学校年度重点工作，结合教育专项资金申报计划，利用2023年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金150.00万元进行北城幼儿园建设、27.00万元采购和平校区窗帘2500 m²、80.00万元维修和平校区修远楼校舍。

（二）实施目的及支持方向

为改善学校办学条件、提升办学质量，按照《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》（财教〔2021〕127号）和《四川省义务教育均衡发展补助资金管理办法》（川财教〔2022〕152号）等文件要求使用教育专项资金，本项目资金主要用于新校区建设、政府采购、维修和修缮等。

（三）预算安排及分配管理

渠县第一小学2023年度教育专项资金项目预算共257.00万元，其中：由渠财科教[2023]0132号文下达城乡义务教育补助经费27.00万元，由渠财科教[2023]0185号文下达支持学前教育发展资金150.00万元，由渠财科教[2023]0189号文下达城乡义务教育补助经费80.00万元。

（四）项目绩效目标设置

项目年度目标：利用 2023 年教育专项补助资金 150.00 万元进行北城幼儿园建设、27.00 万元采购和平校区窗帘 2500 m²、80.00 万元维修和平校区修远楼校舍。

项目具体绩效目标：本项目共设置 6 个三级指标。具体如下：数量指标：维修改建校舍 ≥ 2500 m²，质量指标：质量验收合格率=100%，时效指标：项目实施时间 ≤ 3 个月，社会效益指标：促进教育事业的发展，定性，优良中差，服务对象满意度指标：家长、学生、社会满意度得到提升 $\geq 95\%$ ，经济成本指标：资金拨付金额 ≤ 257.00 万元。

项目自评工作开展情况。根据《渠县财政局关于开展 2024 年县级部门绩效自评工作的通知》（渠财绩〔2024〕11 号）要求，渠县第一小学对教育专项资金开展了绩效自评，按照项目完成情况填列了《专项预算项目绩效目标完成情况自评表》，同时根据专项预算项目绩效评价指标体系选择适用的评价指标，形成项目的绩效评价指标体系，根据评价要点和评分方法，对项目绩效实现情况进行打分，形成评价结论，撰写专项预算项目绩效自评报告。

二、评价实施

（一）评价目的

通过项目绩效自评对专项资金使用效率、效益、效果进行客观、公正的考量比较和综合评判。此次自评不仅是对项目完成情况的检查，更是对项目是否达到预期目标、资金使用是否合理有效的全面评估。经评价，可以总结经验，为改善政府管理、纠正目标与实际的偏差提供依据，确保财政资源配置效率和使用效益

的最大化。

（六）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。

（6）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。

（7）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）评价选点

项目绩效自评采用全面公平公正相结合原则考评。对专项教育经费工作开展和资金支付情况进行核查。

（四）评价方法

根据项目情况和评价重点，采用单位自评法、实地勘察法、问卷调查法等多种方法对项目绩效指标完成情况进行评价。

（五）评价组织。

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价

评分;财务人员主要负责资金用途合规性、程序合规性、标准合规性评价评分。

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)。通过收集社会群众、学校教职工、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)。一是深入分析学校教育的实际需求, 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)。用于北城新校区建设, 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), 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257.00万元,财政拨付资金257.00万元,财政资金拨付率100%;单位实际支付金额257.00万元,单位实际到位金额257.00万元,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,目标任务均已完成。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,及时进行了资金支付。该项指标得3分。

渠县第一小学围绕各项绩效目标认真履职,预算项目绩效目标数量指标基本完成,项目整体目标基本实现,未发现预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况的情况,项目按计划实施,其各项效益指标、满意度指标均达到绩效目标预期效果。

（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，能有效满足群众现实需要。但该幼儿园项目尚未投入实际使用。该项指标得 8 分。

3. 后续管护（10 分）。

该项目资金均在规定的用途、适用范围内进行资金分配，资金管理程序符合专项资金管理要求，资金分配标准符合专项资金管理要求，未发现资金管理和使用过程中不符合专项资金管理要求的情况。该项指标得 10 分。

（七）个性指标绩效分析

1. 产出指标（9 分）

数量指标（3 分）。维修改建校舍、窗帘采购等任务均已完成。此项得分 3 分。

质量指标（3 分）。指标值：验收合格率=100%；完成值：项目验收合格率 100%。此项得分 3 分。

时效指标（3 分）。指标值：建设期限≤3 月；完成值：已完工。此项得分 3 分。

2. 效益指标（3 分）

社会效益指（3 分）。指标值：促进基础教育均衡发展 定性 优

良中低差；完成值：促进基础教育均衡发展，改善办学条件效果明显。此项得分 2 分。

3. 满意度指标（2 分）

服务对象满意度指标。指标值：家长、学生、社会对学校满意度显著提升 $\geq 90\%$ ；完成值：收益对象满意度 95%。此项得分 2 分。

4. 成本指标（2 分）

经济成本指标。指标值：资金拨付金额 ≤ 257.00 万元；完成值：257.00 万元。此项得分 2 分。

四、评价结论

教育专项资金项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分为 95 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。

渠县第一小学

2024 年 7 月 31 日

附表

专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		51172523T000009761044-教育专项资金			
预算单位		渠县第一小学			
项目类型		基础设施			
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）				
	资金管理办法（名称、文号）	《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》（财教〔2021〕127号）、《四川省义务教育均衡发展补助资金管理办法》（川财教〔2022〕152号）			
	绩效分配方式	☒ 因素法	☒ 项目法	☒ 据实据效	☒ 因素法与项目法相结合
	立项依据	《关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教财〔2021〕3号）			
	使用范围	一、优化学校布局调整。支持各地按照“小学向乡镇集中、初中向中心城镇或片区集中、资源向寄宿制学校集中”的思路，切实做好义务教育学校布局优化调整，重点支持解决人口集聚区学位供需矛盾的学校建设项目，加大人口集中居住区、交通便利的中心镇和城区寄宿制学校建设力度，有序扩大城镇学位供给，巩固消除“大班额”成果。 二、改善学校办学条件。支持各地按照“实用、够用、安全、节俭”的要求和“绿化、文化、美化、节约化、智能化”的方向，对纳入“十四五”基础教育学校布局和建设规划的学校改善办学条件，主要包括：因地制宜加强学校教学及辅助用房、体育运动场、取暖、卫生厕所等设施建设和教学仪器及照明等设备购置；重点围绕食堂、宿舍、饮水、洗浴等内容，改善学校寄宿条件。 三、提升学校现代化水平。加强校园安全设施设备建设；根据需要设置心理咨询室、图书室等功能教室；支持学校网络设施设备、“三个课堂”等教育信息化和智慧校园建设；建设必要的体育、美育场地和劳动教育场所，配备体育、美育和劳动教育所需必要设施设备。支持各地按照“公益为主、教育优先，综合利用、分类解决”的思路，优先利用撤并整合后的闲置资源打造中小学劳动教育基地、综合实践基地、校外教育基地和体育、美育场所等，提升学校现代化水平。			
	申报（补助）条件	补助资金支持的学校必须是已列入各市（州）人民政府上报备案的“十四五”基础教育学校布局和建设规划、拟长期保留的义务教育阶段公办学校。			
	项目起止年限	2023 年度			
项目资金（万元）	年度资金总额：	257.00			
	其中：财政拨款	257.00			

		其他资金						
总体目标	年度目标							
	利用2023年教育专项补助资金150万元进行北城幼儿园建设、27万元采购和平校区窗帘2500m²、80万元维修和平校区修远楼校舍。							
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	维修改建校舍	≥	2500	平方米	10	2500
		质量指标	验收合格率	=	100	%	20	100
		时效指标	项目实施时间	≤	3	月	10	
	效益指标	社会效益指标	促进教育事业 发展	定性	优良中差		20	优
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长、学生、 社会满意度 得到提升	≥	95	%	10	95
	成本指标	经济成本指标	资金拨付金额	≤	257	万元	20	257

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