

2023 年度

四川省渠县有庆镇中心小学

部门决算

# 目录

公开时间：2024年9月30日

## 第一部分 单位概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2023年度单位决算情况说明

- 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

(注：请单位根据实际注明页码)

# 第一部分 单位概况

## 一、主要职责

- (1) 实施义务教育，促进教育均衡发展。
- (2) 认真贯彻执行党和国家的教育方针、政策。
- (3) 抓好教育教学工作，不断提高教育教学质量。
- (4) 加强学校德育工作，培养德智体美劳全面发展的时代新人。
- (5) 抓好教师队伍建设，使每个教师都热心于教育事业。
- (6) 做好安全防范，保证师生人身安全、学校财产安全。

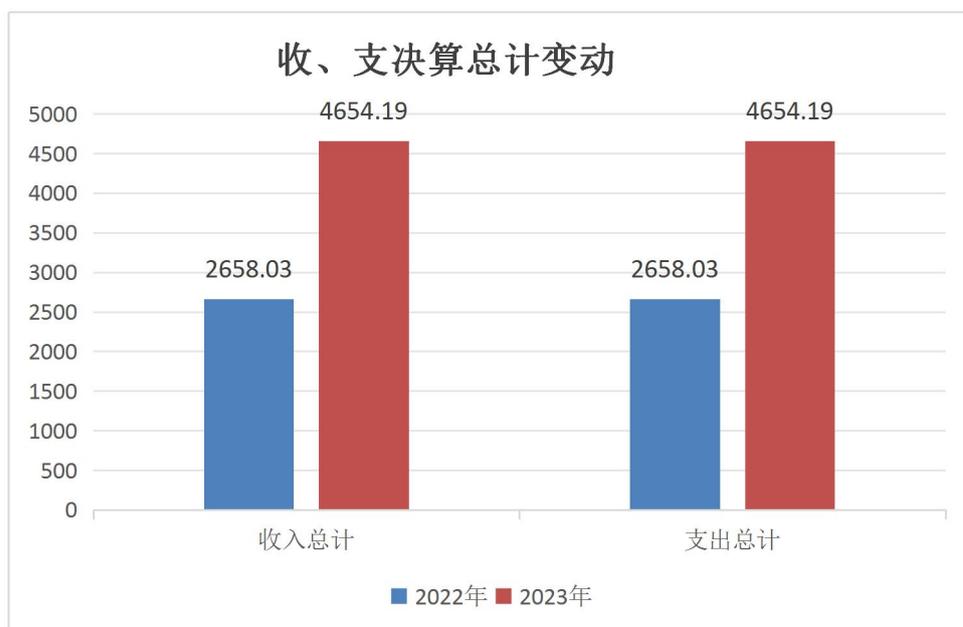
## 二、机构设置

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 **4654.19** 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 1996.16 万元，增长 75.10%。主要变动原因是人员调资经费学生食堂综合楼建设等项目资金增加。



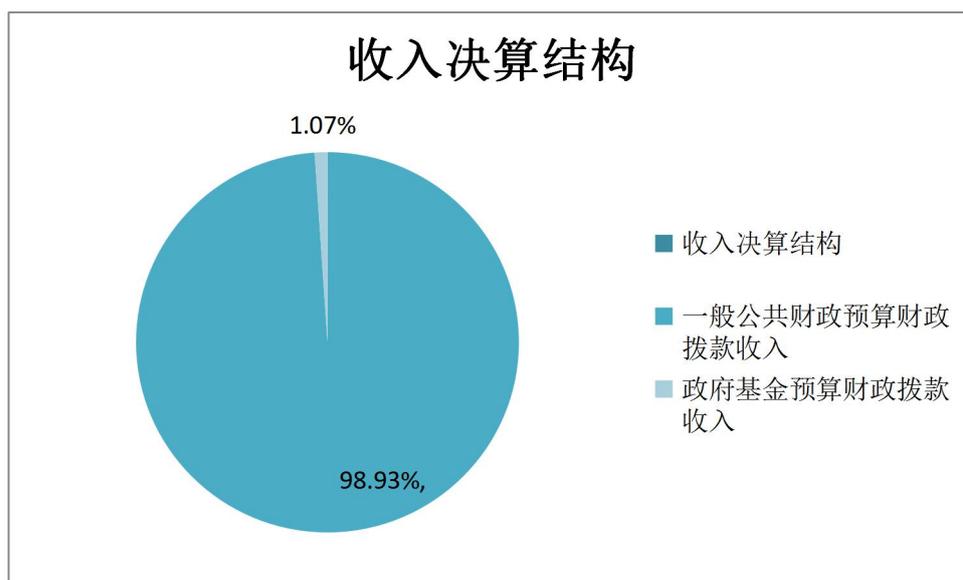
（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

### 二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 **4654.19** 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 **4604.19** 万元，占 **98.93%**；政府性基金预算财政拨款收入 **50** 万元，占 **1.07%**；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%

（注：数据来源于财决 01 表，仅罗列本单位涉及的收入。）

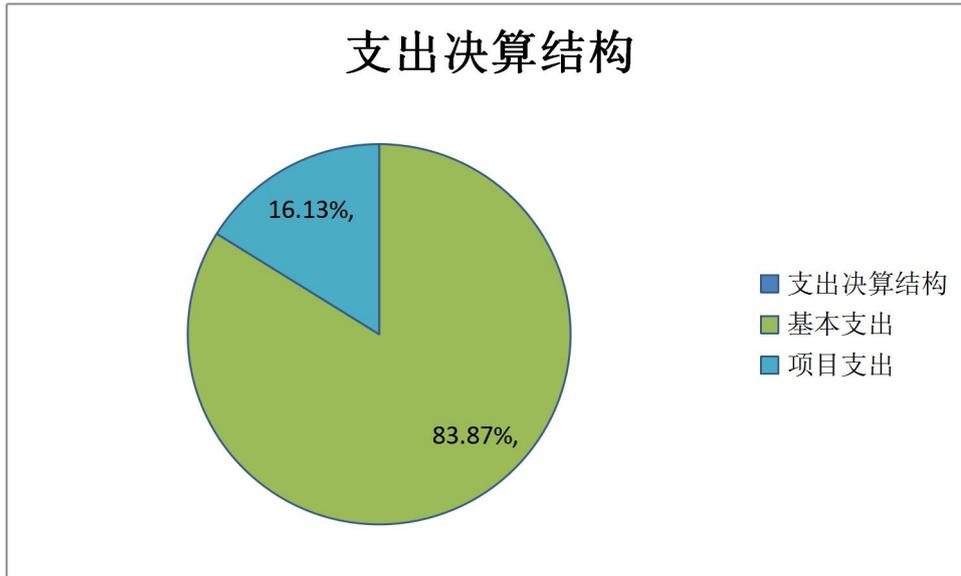


（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

### 三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 4654.19 万元，其中：基本支出 3903.6 万元，占 83.87%；项目支出 750.59 万元，占 16.13%；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%。

（注：数据来源于财决 04 表，仅罗列本单位涉及的支出。）

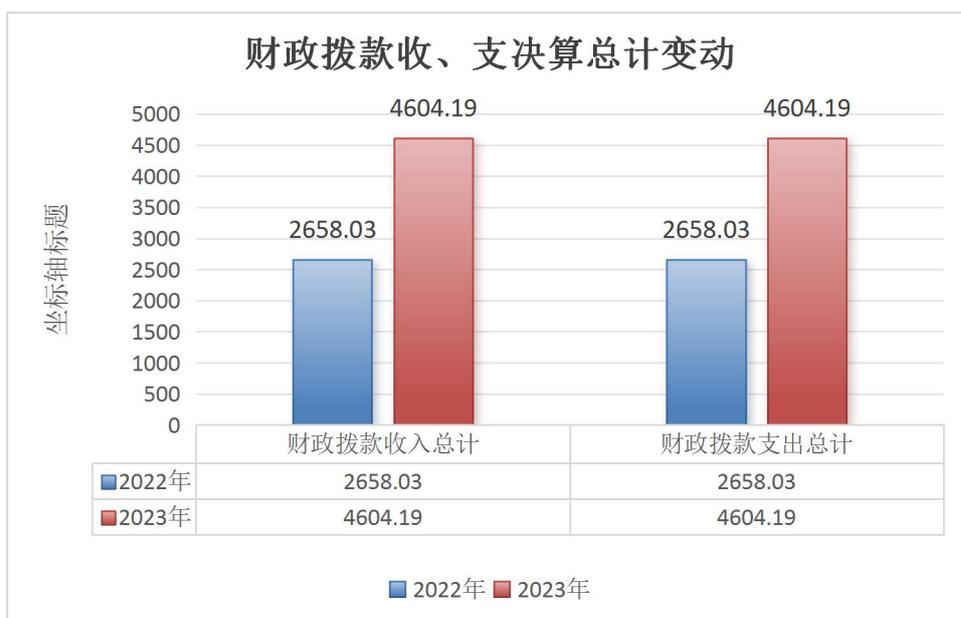


(图 3: 支出决算结构图) (饼状图)

#### 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 4654.19 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1996.16 万元，增长 75.10%。主要变动原因是人员调资经费学生食堂综合楼建设等项目资金增加。

(注：数据来源于财决 01-1 表)

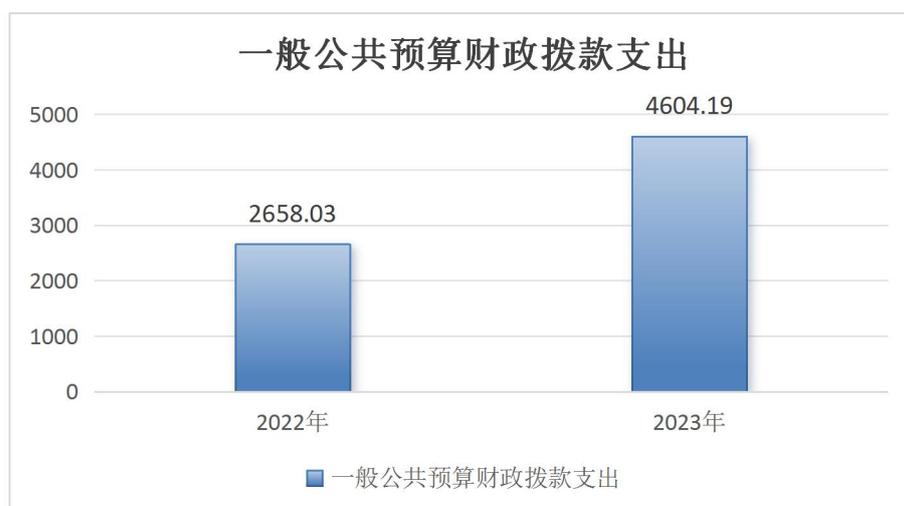


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

## 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 **4604.19** 万元，占本年支出合计的 **98.93%**。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1946.16 万元，增长 73.22%。主要变动原因是人员调资经费学生食堂综合楼建设等项目资金增加。



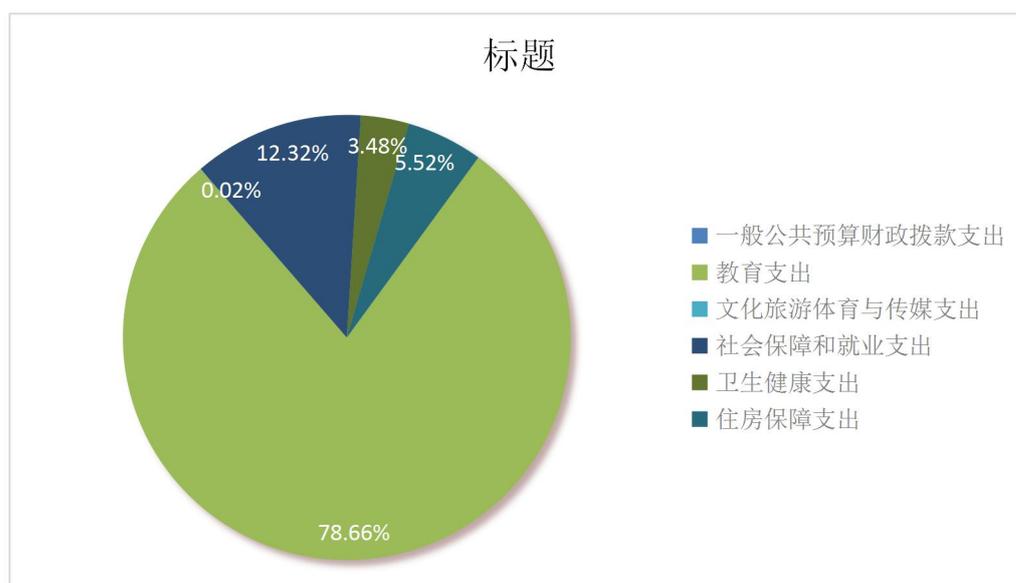
（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

图)

## (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 4604.19 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出 0 万元，占 0%；教育支出 3621.80 万元，占 78.66%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 1.00 万元，占 0.02%；社会保障和就业支出 567.40 万元，占 12.32%；卫生健康支出 160.12 万元，占 3.48%；住房保障支出 253.87 万元，占 5.52%。

(注：数据来源于财决 01-1 表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至类级。)



(图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构) (饼状图)

## (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 4604.19，完成预

算 100%。其中：

1. 一般公共服务（类）（款）（项）：支出决算为万元，完成预算 0%，决算数小于/等于预算数的主要原因是。

2. 教育 205（类）02（款）01（项）：支出决算为 0.47 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

教育 205（类）02（款）02（项）：支出决算为 3596.08 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

教育 205（类）02（款）03（项）：支出决算为 0.25 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

教育 205（类）09（款）99（项）：支出决算为 25 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

3. 科学技术（类）0（款）0（项）：支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数小于/等于预算数的主要原因是。

4. 文化旅游体育与传媒 207（类）99（款）02（项）：支出决算为 1 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

5. 社会保障和就业 208（类）05（款）02（项）：支出决算为 57.27 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**社会保障和就业 208（类）05（款）05（项）：**支出决算为 567.40 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**社会保障和就业 208（类）05（款）05（项）：**支出决算为 402.01 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**社会保障和就业 208（类）05（款）06（项）：**支出决算为 36.85 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**社会保障和就业 208（类）08（款）01（项）：**支出决算为 29 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**社会保障和就业 208（类）99（款）99（项）：**支出决算为 42.27 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**6. 卫生健康 210（类）11（款）02（项）：**支出决算为 150.9 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**卫生健康 210（类）11（款）99（项）：**支出决算为 9.22 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是严格执行预算。

**住房保障 221（类）02（款）01（项）：**支出决算为 253.87 万元，完成预算 100%。决算数等于预算数的主要原因是严格

执行预算。

（注：数据来源于财决 01-1 表和财决 08 表，仅罗列本单位涉及的全部功能分类科目，至项级。上述“预算”口径为全年预算数。增减变动原因为决算数<项级>和全年预算数<项级>比较，与预算数持平可以不写原因。）

## 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 **3903.6** 万元，其中：

人员经费 **3727.14** 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 **176.46** 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。

（注：数据来源于财决 07 表和财决 08-1 表，仅罗列本单位实际支出涉及的经济分类科目。）

## 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%，较上年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

（注：上述“预算”口径为全年预算数，包括一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出决算情况。）

### （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：

（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。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/减少 0 万元，增长/下降 0%。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

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，主要用于。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(具体工作)等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

2. 公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算比 2022 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

3. 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。

外事接待支出 0 万元，主要用于接待(具体项目)。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 50 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，渠县有庆镇中心小学机关运行经费支出 0 万元，比 2022 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%

(注：数据来源于财决附 03 表)

## （二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县有庆镇中心小学政府采购支出总额 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。主要用于（具体工作）。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%。

（注：数据来源于财决附 03 表）

## （三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，渠县有庆镇中心小学共有车辆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，其他用车主要是用于。单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（注：数据来源于财决附03表，按单位决算报表填报数据罗列车辆情况。）

## （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安排等 5 个项目开展了预算事前绩效评估，对 5 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 5 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，形成渠县有庆镇中心小学部门整体

(含部门预算项目)绩效自评报告、教育专项资金安排等专项预算项目绩效自评报告,其中,部门整体(含部门预算项目)绩效自评得分为95分,绩效自评综述:本部门组织对2023年度纳入部门预算的支出全面开展了绩效自评,涉及资金4654.19万元,占预算总额的100%。教育专项资金预算项目绩效自评得分为100分,绩效自评综述:该项目资金预算674万元用于购置学生宿舍及心理辅导室设施设备、学校操场维修和厕所维修以及新建食堂综合楼。项目实施有利于寄宿学生更好地接受义务教育,促进教育均衡发展,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,保障学校义务教育教学的正常运转,促进学校正常工作;教育费附加专项资金预算63万元项目绩效自评得分为100分,绩效自评综述:全部用于教室及过道面积维修、建PVC地胶地面,改善办学条件,推进了学校教育质量保障工作,提高了教育教学质量、改善子教育教学环境,保障学校义务教育教学的正常运转,促进学校正常工作;乡村少年宫运转补助项目资金预算1万元,项目绩效自评得分为100分,绩效自评综述:保证了农村学校乡村少年宫正常开展活动,培养了学生的兴趣爱好,提高了学生综合素质,项目实施成本控制较好;农村教育学区寄宿制学校先行示范区项目资金预算28.69万元,项目绩效自评得分为100分,绩效自评综述:通过整合教育资源,加快提高办学质量,加快推进农村区域中心示范区试点工作,项目资金主要用于农村教育学

区寄宿制学校示范区日常工作的开展，项目实施成本控制较好；项目资金（渠财预 2023-16）专项经费项目预算 0.59 万元，项目绩效自评得分为 100 分，绩效自评综述：主要用于维修操场，达到改善办学条件，项目竣工后，将大大提高学生在校活动质量，提高教育教学质量目标，进一步改善教学设施和办学条件。绩效自评表详见第四部分附件。

### 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. 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。

（解释本单位决算报表中涉及的全部功能分类科目至项级，不涉及的科目请自行删除。请参照《2023年政府收支分类科目》增减内容。）

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：指单位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。

（名词解释部分请根据各单位实际列支情况罗列，并根据本单位职责职能增减名词解释内容。）

## 第四部分 附件

### 渠县有庆镇中心小学部门预算整体绩效评价报告

#### 一、部门（单位）基本情况

##### （一）机构组成

渠县有庆镇中心小学隶属一级独立预算事业单位，主要包括办公室、教导处、后勤处等3个内设机构

##### （二）机构职能

渠县有庆镇中心小学实施义务教育，负责教育工作的政府工作部门，属于事业单位，为财政全额拨款预算单位。主要工作职责是实施小学义务教育，全面推进基础教育发展。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；根据学生规模，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，编制总数93人，实际渠县有庆镇中心小学编制总数206人，其中行政编制0人，事业编制205人，工勤编制1人。实际财政供养人员212人，其中在职212人。离休0人，退休151人（已转由社保局发放退休金）。遗属人员29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3,001.09万元，其中：一般公共预算拨款收入3,001.09万元，占100%，政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%。

2023年决算收入总计4,654.19万元，其中：一般公共预算财政拨款收入为4,604.19万元，占98.92%；政府性基金预算财政拨款收入为50万元，占1.08%；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 3,001.09 万元，其中：其中：基本支出 3,001.09 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%。

2023 年决算支出总计 4,654.19 万元，其中教育支出 3,621.80 万元，社会保障和就业支出 567.40 万元，文化旅游体育与传媒支出 1.00 万元，住房保障支出 253.87 万元，卫生健康支出 160.12 万元，城乡社区支出 50.00 万元。其中：基本支出 3,903.60 万元，占 83.87%；项目支出 750.59 万元，占 16.13%。

## **(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**

政策方针执行：2023 年度渠县有庆镇中心小学注重实施小学义务教育，促进小学教育发展。本着以人为本的目标，全面贯彻党的教育方针。全面推行素质教育，体现时代要求。

维护校园安全：坚持安全工作重于山，大于天，我校认真学习上级各项法规政策，落实各级安全工作会议精神，学校未出现任何重、特大事故。

教学工作开展：把教学作为学校工作的重头戏，全力以赴，确保教学质量稳步提高。狠抓教育教学常规，建立健全常规管理制度，完善常规管理办法。落实环保教育，积极开展校园文化建设。做好控辍保学、教育扶贫工作，不让一个孩子因贫困失学。加强高中素质教育，全面完成高考任务。

#### **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 3,001.09 万元，财政拨款预算执行数 4,654.19 万元，财政拨款预算偏离度 0.55。

(2) 收入统筹。渠县有庆镇中心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。渠县有庆镇中心小学 2023 年 1 至 6 月支出实际执行数 3,269.61 万元，预算执行率 100%；1 至 10 月支出实际执行数 3,440.89 万元，预算执行率 99.97%，未发生支出预警和支出违规的情况。

(4) 预算年终结余。2023 年底渠县有庆镇中心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 1.10 万元，较上年减压 29.17%。

2023 年办公设备采购支出 0 万元，较上年持平。

### 3. 财务管理

本单位制定了财务管理相关制度，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

2023 年新增资产 0.16 万元，无资产减少。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 100.00%，资产利用 100.00%。

## 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**

常年项目绩效分析。该类项目总数 9 个，涉及预算总金额

4,229.84 万元，1—12 月预算执行总体进度为 99.98%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 1 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 2 个，涉及预算总金额 63.60 万元，1—12 月预算执行总体进度 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完成项目入库。

#### 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。

#### 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。

### **(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的相关要求，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 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 95 分。

### （二）存在问题

从前述的渠县有庆镇中心小学整体支出情况分析反映，在整体支出的预算编制、执行、管理过程中，依然存在一些问题和不足。个别项目未执行，个别项目预算编制绩效目标的设置的科学性、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，合理设置绩效目标，提高预算编制质量，及时取收回预算、调整目标。

# 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		渠县有庆镇中心小学							
年度部门整体支出预算	资金总额	财政拨款		其他资金					
	4,654.19	4,654.19		0					
年度总体目标	目标 1: 加强教育教学常规管理, 圆满完成本学期教学任务。 (1) 开齐开足课时, 小学完成教学 480 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 10 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 16 次。 (5) 积极开展理化生实验教学, 确保分组实验开出率达到 95%以上, 演示实验开出率达到 100%。 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《渠县乡镇中心学校工作条例》, 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) 保障疫情防控物资配备充足, 做好疫情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						
		任务 1: 人员经费	支付教职工人员工资、遗属补助、五险一金等。						
		任务 2: 公用经费	办公费及印刷费、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、网络运行维护费、办公用房租赁费、办公用房水电费及其他。						
	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	指标 1: 教师继续教育培训课时完成数	≥	90	学时	4	90	
			指标 2: 教研活动每学年完成次数	≥	16	学时	4	16	
			指标 3: 教师继续教育培训经费	≥	42300	元	4	42300	
质量指标		质量指标	指标 6: 疫情防控工作完成达标率	=	100	%	4	100	
	指标 1: 控辍保学率		=	100	%	4	100		

			指标 2;教师继续教育培训合格率	=	100	%	4	100	
			指标 3;教研活动开展达标率	=	100	%	4	100	
			指标 4;安全工作完成达标率	=	100	%	4	100	
			指标 5: 绿化任务完成达标率	=	100	%	4	100	
		时效指标	指标 4;教研活动开展及时性	=	100	%	4	100	
			指标 5;安全工作完成及时性	=	100	%	4	100	
			指标 1;教学任务完成及时性	=	100	%	4	100	
			指标 2;控辍保学完成及时性	=	100	%	4	100	
			指标 3;教师继续教育培训完成及时性	=	100	%	4	100	
	效益指标	社会效益指标	指标 1: 提升教学质量	定性	1		4	1	
			指标 2: 提升学生综合素养	定性	1		4	1	
			指标 3: 义务教育均衡发展	定性	1		4	1	
		生态效益指标	指标 1: 校园绿化覆盖率	≥	43	%	4	43	
		可持续影响指标	指标 1: 长效管理机制健全性	定性	1		4	1	
			指标 2: 信息共享及时性	定性	1		4	1	
			指标 3: 配套设施完善性	定性	1		4	1	
			指标 4: 档案管理完备性	定性	1		4	1	
		满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 学生满意度	≥	95	%	4	95
				指标 2: 家长满意度	≥	95	%	4	95
	成本指标	经济成本指标	指标 1: 教师培训经费占公用经费比例	≥	5	%	4	5	

## 部门预算绩效评价指标体系

绩效评价指标 指标分值				自评得分	指标解释	评分方法	评分说明	评价方式		评价属性		评价标准							
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值					整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	其他标准	
总体绩效 (65分)	履职效能 (15分)	控辍保学工作履职效果	15					15	部门整体绩效目标中选定 3-5 个核心职能目标,反映该项职能目标完成情况	比率分值法	部门整体绩效目标中选定 3-5 个可量化计算、可评价的核心职能目标,分别设定指标分值、指标解释、评分方法和评分说明,总分值不超过 15 分。该项指标得分=年终完成履职效果目标数量÷年初目标设置总数×100%×指标分值。履职效能总分为各项履职效果得分的和。	√	√	√				√	√
		教学任务完成履职效果																	
		学生综合素养履职效果																	
		校园绿化覆盖工作履																	

	职效果																		
预算管理 (25分)	预算编制质量	8	7	部门是否严格按照要求编制年初部门预算,年初预算编制的科学性和准确性	比率分值法	该项指标得分=(1-财政拨款预算偏离度)×100%×4+(1-资产配置预算偏离度)×100%×2+(1-政府采购预算偏离度)×100%×2。偏离度= 预算执行数-年初预算数 ÷年初预算数。	√			√			√	√					
	单位收入统筹	4	4	部门统筹自有收入程度	比率分值法	该项指标得分=(部门自有收入全年执行数÷部门自有收入年初预算数)×100%×2+(财政核定的综合补助比例÷按实际执行测算的综合补助比例)×100%×2。	√			√				√					
	支出执行进度	6	6	部门1至6月、1至10月预算执行情况	比率分值法	该项指标得分=(1至6月预算执行数÷(部门预算数×50%)×2)+(1-1至6月支出预警金额占比×0.8-1至6月支出违规金额占比×0.2)+(1至10月预算执行数÷(部门预算数×83.33%)×2)+(1-1至10月支出预警金额占比×0.8-1至10月支出违规金额占比×0.2)。	√			√									√
	预算年终结余	2	2	部门整体年终预算结余情况	比率分值法	该项指标得分=(1-部门整体预算结余率)×100%×2。部门整体预算结余率为当年年终部门预算注销金额和结转金额占部门预算总金额的比率。	√			√									

		严控一般性支出	5	5	部门严控“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项一般性支出情况	比率分值法	<p>该项指标得分=基础分值+加分值。</p> <p>1. 基础分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年实现压减得1分；一般性支出财政拨款预算执行较上年实现压减得1分。</p> <p>2. 加分值。一般性支出财政拨款年初预算较上年每压减1%得0.2分，累计不超过1分；一般性支出财政拨款预算执行较上年每压减1%得0.4分，累计不超过2分。</p>	√		√					√	√	
财务管理 (10分)	财务管理制度	4	3	部门财务管理制度建立情况	缺(错)项扣分法	部门已制定内部财务管理制度等制度机制的，得2分。财务管理制度得到落实，得2分。否则该项不得分。	√	√					√				
	财务岗位设置	2	2	部门财务岗位设置是否符合相关财务管理制度要求	是否评分法	部门合理设置财务工作岗位，明确职责权限，并严格实行不相容岗位分离的，得2分。否则该项不得分。	√	√					√				
	资金使用规范	4	4	部门资金使用是否符合相关财务管理制度规定	缺(错)项扣分法	部门资金使用不符合相关财务管理制度规定的，发现一处扣1分，扣完为止。	√	√					√				
资产管理 (9分)	人均资产变化率	3	3	部门人均资产变化情况	分级评分法	部门人均资产变化率为X，省级行政事业单位人均资产变化率为N，则： $X \leq N$ ，得1.5分； $N < X \leq 1.2N$ ，得0.9分； $1.2N < X \leq 1.4N$ ，得0.6分； $X > 1.4N$ ，得0.3分。部门人均资产增长率为X，同期省级财政收入增长率为N，则： $X \leq 0$ ，得1.5分； $0 < X \leq N$ ，得0.9分； $N < X \leq 2N$ ，得0.6分； $X > 2N$ ，不得分。	√		√			√		√	√		

		资产利用率	3	3	部门资产超最低使用年限情况	分级评分法	部门办公家具超最低使用年限资产利用率=超最低使用年限的办公家具账面价值÷办公家具账面价值×100%。办公家具超最低使用年限资产利用率为X,省级行政事业单位平均值为N,则: X>N,得1.5分; 0.8N<X≤N,得0.9分; 0.6N<X≤0.8N,得0.6分; X≤0.6N,得0.3分。部门办公设备超最低使用年限资产利用率=超最低使用年限的办公设备账面价值÷办公设备账面价值×100%。办公设备超最低使用年限资产利用率为X,省级行政事业单位平均值为N,则: X>N,得1.5分; 0.8N<X≤N,得0.9分; 0.6N<X≤0.8N,得0.6分; X≤0.6N,得0.3分。	√	√	√	√	√						
总体绩效 (65分)	资产管理 (9分)	资产盘活率	3	3	部门闲置一年以上的资产盘活情况	分级评分法	部门闲置资产占比变化率=(本年闲置资产账面价值÷本年总资产账面价值)÷(上一年度闲置资产账面价值÷上一年度总资产账面价值)×100%,变化率在60%以下的得2.4分,60%-80%的得1.8分,80-100%的得1.2分,100%以上的不得分。两年均无闲置资产或上年度有闲置资产评价年度无闲置资产的,该项指标得3分。	√	√	√	√							
	采购管理 (6分)	支持中小企业发展	3	3	部门是否严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法	是否评分法	对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包,预留采购份额专门面向中小企业采购,并在采购预算中单独列示,不符合要求的扣3分。	√	√	√	√							

		采购执行率	3	3	部门政府采购项目资金支付比例情况	比率分值法	该项指标得分=当年政府采购实际支付总金额÷(当年政府采购总预算数-当年已完成采购项目节约金额)×100%×3。	√	√	√	√							
项目 绩效 (35 分)	项目 决策 (12 分)	决策程序	4	4	部门预算项目设立是否按规定履行评估论证、申报程序	比率分值法	该项指标得分=4-部门未履行事前评估程序的部门预算阶段项目(含一次性项目)数量÷部门预算阶段项目(含一次性项目)总数×100%×4。抽评的部门预算阶段项目(含一次性项目)总数10个以下的全部纳入,每增加5个多纳入1个,最多不超过30个,下同。若无部门预算阶段项目(含一次性项目),则主要查看部门预算项目整体决策程序。		√	√	√	√						
		目标设置	4	2	部门预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况,绩效目标设置是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配	比率分值法	该项指标得分=4-绩效目标与计划期内的任务量、预算安排不相匹配的部门预算阶段项目(含一次性项目)数量÷部门预算阶段项目(含一次性项目)总数×100%×4。若无部门预算阶段项目(含一次性项目),则抽评涉及核心业务、资金量大的其他部门预算项目,下同。	√	√	√	√							
		项目入库	4	4	部门预算项目是否在规定时间内完成项目入库	比率分值法	该项指标得分=4-规定时间未入财国库部门预算阶段项目(含一次性项目)数量÷最终安排部门预算阶段项目(含一次性项目)总数×100%×4。规定时间以当年9月30日为准。	√	√	√	√	√						

项目 执行 (12 分)	执行同 向	4	4	部门预算项目实际 列支内容是否与绩 效目标设置方向相 符	比率分 值法	该项指标得分=4-实际列支内容与绩效目标 设置方向不相符的部门预算阶段项目(含一 次性项目)数量÷部门预算阶段项目(含一 次性项目)总数×100%×4。	√	√	√									
	项目调 整	4	4	部门预算项目是否 采取对应调整措施	比率分 值法	该项指标得分=4-应采取未采取收回预算、调 整目标等处置措施的部门预算阶段项目(含 一次性项目)数量÷应采取收回预算、调整 目标等处置措施的部门预算阶段项目(含一 次性项目)总数×100%×4。	√	√	√	√								
	执行结 果	4	4	部门预算项目预算 执行情况	比率分 值法	该项指标得分=预算结余率小于10%的常年项 目数量÷部门预算常年项目总数×100%×2+ 预算结余率小于10%的一次性项目和阶段项 目数量÷部门预算一次性项目和阶段项目总 数×100%×2。	√	√	√									
目标 实现 (11 分)	目标完 成	4	4	部门预算项目绩效 目标数量指标完成 情况	比率分 值法	该项指标得分=完成绩效目标数量指标的部 门预算阶段项目(含一次性项目)数量÷部 门预算阶段项目(含一次性项目)总数×100% ×4。	√	√	√	√								
	目标偏 离	4	3	部门预算项目绩效 目标数量指标实现 程度与预期目标的 偏离情况	比率分 值法	该项指标得分=已完成预期指标值的数量指 标中偏离度在30%内的指标个数÷已完成预 期指标值的数量指标个数×100%×4。偏离度 = (绩效指标实际完成值-设定预期指标值) ÷设定预期指标值 。部门预算阶段项目(含 一次性项目)绩效目标实际完成值偏离预期 指标30%以上(含30%)的,不计分。	√	√	√	√								

		实现效果	3	3	部门预算项目绩效目标效益指标实施效果	比率分值法	该项指标得分=完成绩效目标效益指标的部门预算阶段项目（含一次性项目）数量÷部门预算阶段项目（含一次性项目）总数×100%×3。		√		√		√	√				
扣分项 (10分)	预算绩效存在问题		-	-	预算管理和绩效管理工作存在问题	缺(错)项扣分法	依据评价年度人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等结果以及评价指标体系涉及的履职效果、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、项目绩效等方面出现的问题，每有一个问题点扣1分，扣完为止。	√	√	√								√
	被评价部门配合度		-	-	被评价对象工作配合情况	缺(错)项扣分法	评价工作开展过程中，被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，每发现一次扣1分，扣完为止。	√	√	√								√
总分				95														

# 渠县有庆镇中心小学

## 教育专项资金专项经费项目绩效评价报告

### 一、项目概况

#### (一) 设立背景及基本情况

根据川财教[2023]34号和渠财科教[2023]0131号文件要求，教育专项资金用于购置学生宿舍及心理辅导室设施设备、学校操场维修和厕所维修以及新建食堂综合楼。项目实施有利于寄宿学生更好地接受义务教育，促进教育均衡发展，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，保障学校义务教育教学的正常运转，促进学校正常工作，申报教育专项资金专项经费674万元。

#### (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。

### **（三）预算安排及分配管理**

根据中央级财政资金使用情况，中央财政共拨付教育专项资金 674 万元，全部用于购置学生宿舍及心理辅导室设施设备、购买设备、学校操场维修和厕所维修，以及新建食堂综合楼让寄宿学生更好地接受义务教育，促进教育均衡发展，改善办学条件，促进教育事业发展，提高办学质量，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：通过项目教育专项资金的投入，购置学生宿舍及心理辅导室设施设备、学校操场维修和厕所维修，以及新建食堂综合楼寄宿学生更好地接受义务教育，促进教育均衡发展，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：心理辅导室一键式报警系统=1 套，心理辅导室沙盘=1 套，心理辅导室空调=1 套，留守儿童活动室钢琴=1 套；质量指标：质量验收合格率=100%；时效指标：项目实施时间=6 个月；社会效益指标：改善学校办学条件（持续提升）；可持续影响指标：促进教育事业发展（有效）；服务对象满意度指标：家长、学生、社会对学校满意度达到显著提高 $\geq 90\%$ ；经济成本指标：购置学生宿舍及心理辅导室设施设备教育专项安排资金金

额 = 320000 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

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。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，专项资金安排金额 674 万元，项目资金及时拨付，购买心理辅导室设施设备、学校操场维修和厕所维修，以及新建食堂综合楼改善学校办学条件，促进教育事业的发展，提高办学质量，

家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。

### **（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。对教育专项资金专项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)。用于购置学生宿舍及心理辅导室设施设备、学校操场维修和厕所维修,以及新建食堂综合楼,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 674 万元,

财政拨付资金 674 万元，财政资金拨付率 100%；单位实际支付金额 674 万元，单位实际到位金额 674 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，目标任务购置学生宿舍及心理辅导室设施设备、学校操场维修和厕所维修，以及新建食堂综合楼，绩效目标任务 100% 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. 项目资料完备情况（6 分）。

项目进展全方位解析与资料完备性进行分析，涵盖了项目前期论证、中期实施、后期运营以及办学条件改善等方面的内容文章详细阐述了每个阶段所需完成的资料 and 具体工作内容，包括专项评估、团队组建与分工等前期论证工作，施工合同等中期实施资料，以及验收报告、运营管理制度等后期运营资料。资料完整、齐全，该项指标得 6 分。

### 2. 办学条件改善（6 分）。

基于对当前教育环境的深入分析，我校通过改善措施的实施，教育设施的质量得到了提高，办学条件得到了显著提升。该项指标得 6 分。

### 3. 学生受益情况（4 分）。

家长、学生、社会对学校满意度达到 90 以上。该项指标得 4 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 100 分。

#### 五、存在主要问题

无。

#### 六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

## 附表

## 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		渠县有庆镇中心小学						
项目类型		一次性项目						
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）							
	绩效分配方式	<input type="checkbox"/> 因素法	<input type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合			
	立项依据							
	使用范围	用于购买设备、学校操场维修和厕所维修，以及新建食堂综合楼保障办学条件						
	申报（补助）条件	《农村普通中小学建设标准》						
	项目起止年限	2023 年度						
项目资金 （万元）	年度资金总额：						674 万元	
	其中：财政拨款						674 万元	
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	教育专项资金用于购置学生宿舍及心理辅导室设施设备，项目实施有利于寄宿学生更好地接受义务教育，促进教育均衡发展							
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	心理辅导室一键式报警系统	=	1	套	5	1
			心理辅导室沙盘	=	1	个（套）	3	1
			心理辅导室空调	=	1	台	3	1
			留守儿童活动室钢琴	=	1	台	5	1
			留守儿童活动电脑电视	=	1	台	3	1
			心理辅导室沙发	=	1	套	3	1
			心理辅导室沙具	=	1200	个	3	1200
			学生宿舍洗衣机饮水机	=	2	套	5	2
		质量指标	质量验收合格率	=	100	%	10	100
时效指标	项目实施时间	=	6	月	10	6		

效益指标	社会效益指标	改善学校办学条件	定性	持续提升		10	持续提升
	可持续影响指标	促进教育事业发 展	定性	有效		10	有效
满意度指标	服务对象满意度 指标	家长、学生、社会 对学校满意度达 到显著提高	≥	90	%	10	90
成本指标	经济成本指标	购置学生宿舍及 心理辅导室设施 设备教育专项安 排资金金额	=	320000	元	10	674万元

附件

4

## 51172523T000009761044-教育专项资金 专项预算项目

### 绩效评价指标体系

绩效评价指标					指标 解释	评分方 法	评分说明	评价方 式		评价属 性		评价标准						备 注
一级 指标	二级 指标	三级 指标	指 标 分 值	自 评 得 分				整 体 评 价	样 本 评 价	定 性 评 价	定 量 评 价	国 家 标 准	行 业 标 准	地 方 标 准	申 报 标 准	历 史 均 值	样 本 均 值	
通用 指标 (54 分)	项目 决策 (18 分)	决策 程序	6	6	项目 决策 程序 是否 严密	缺(错) 项 扣分法	项目设立、调整延 续等方面是否符合 资金管理基本规范 和决策程序要求, 发现一处不符合的 扣3分,扣完为止。	√	√	√			√	√				

		规划论证	6	6	项目规划论证是否符合中省要求，项目绩效目标设置是否科学合理	缺(错)项扣分法	1. 项目规划符合中央、省委、省政府有关决策部署安排，得1分；充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性，得3分。否则该项不得分。 2. 项目总体绩效目标设置合理性的偏离度 $\leq 15\%$ ，得2分； $30\% \geq$ 偏离度 $> 15\%$ ，得1分；偏离度 $> 30\%$ ，不得分。绩效目标是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。总体绩效目标设置合理性为绩效目标设置合理的数量与绩效目标总数的比例。	√	√	√	√	√	√						
		资金投向	6	6	项目资金是否与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，是否聚焦重大任务、重点领域	缺(错)项扣分法	属于政府支持范围，且符合财政事权支出责任划分规定，得1分；资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，得1分；聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目，体现“集中财力办大事”原则，避免“撒胡椒面”，得3分；未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复，得1分。否则该项不得分。	√	√	√	√	√							

				域、重点环节和重点项目															
项目管理 (18分)	制度办法	2	2	项目制度办法是否体系健全、要素完备	是否评分法	资金管理办法等管理制度体系健全完善，不存在管理制度缺失、管理办法过期情况，得2分。否则该项不得分。	√	√	√			√	√						
	分配管理	10	10	项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批是否符合管理要求	缺(错)项扣分法	1. 因素分配法：资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求，得2分；资金分配因素的权重设置有效突出项目实施重点，得2分；资金区域分布结果公平合理，得2分。项目分配法：建设项目储备库，得2分；实行入库项目动态管理、推动资金竞争性分配，得2分；明确项目申报审核程序，按规定程序履行项目审批，得2分。其他分配法：资金分配依据充分合理，得6分。否则该项不得分。如涉及多种分配法，按相应资金量的权重进行测算。 2. 资金分配是否严	√	√	√			√	√						

						格按管理办法执行，决策程序是否符合管理要求，及时高效，得4分。														
	绩效 监管	6	6	管资金、项目、政策是否管绩效，项目绩效监管是否按要求开展，对下指导是否有力有效	缺(错)项扣分法	项目是否按中省要求全面完成绩效目标(含事前评估)、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理工作的，得4分；省级部门对市县主管部门预算绩效管理要求是否到位，是否存在对市县资金分配和项目管理指导力度不够的情况，是否对市县开展评价、监督、指导等工作，得2分。否则该项不得分。	√	√	√				√	√						
项目 实施 (9 分)	预算 执行	6	6	项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位情况	比率分 值法	该项指标得分=财政资金拨付率×100%×2+单位资金使用率×100%×2+地方资金到位率×100%×2。如部分计算内容不涉及，可同比例分配至本指标其他计算内容。	√	√		√				√						

		资金使用	3	3	资金使用拨付、项目实施是否符合规定	缺(错)项扣分法	项目资金使用、拨付是否符合国家财经法规、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,是否存在超范围、超标准、超进度使用专项资金,是否存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,项目实施是否遵守相关法律法规,发现一处不合规的扣1分,扣完为止。	√	√	√										
项目结果 (9分)	目标完成		6	6	项目是否完成预期目标,实施结果是否与绩效目标相匹配,反映目标实现程度	比率分值法	该项指标得分=实际完成目标任务量÷首次批复立项设定绩效目标任务总量×100%×6。	√	√	√										
	完成时效		3	3	项目实际完成时间与计划完成时间的	比率分值法	该项指标得分=(1-(实际完成时间-计划完成时间)÷计划完成时间)×100%×3。一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成	√	√	√										

					比较		时间小于等于0时得满分；实际完成时间超过计划完成时间1倍及以上得0分。												
专用 指标 (30 分)	行政 运转 (30 分)	用途 合规 性	10	10	是否 按规 定用 途、 适用 范围 进行 本地 区专 项资 金分 配	缺(错) 项 扣分法	资金实际用途不符合专项资金管理要求的，发现一处扣2分。		√	√									√
		程序 合规 性	10	10	资金 管理 程序 是否 符合 专项 资金 管理 要求	缺(错) 项 扣分法	资金管理程序不符合专项资金管理要求的，发现一处扣2分。		√	√									√
		标准 合规 性	10	10	资金 分配 标准 是否 符合 专项 资金 管理 要求	缺(错) 项 扣分法	资金分配标准不符合专项资金管理要求的，发现一处扣2分。		√	√	√								
个性 指标 (16 分)	质量 验收 合格 率	16	16	根据 项目 个性 自行 设定 部分 指 标，															
	心理 辅导 室设 施设																		

扣分项 (10分)	备 家 长、 学 生、 社 会 对 学 校 满 意 度 达 到 显 著 提 高		反映 该 项 指 标 执 行 完 成 情 况。																
	绩 效 管 理 存 在 问 题	—	预 算 绩 效 管 理 工 作 存 在 问 题	缺(错) 项 扣 分 法	依 据 评 价 年 度 人 大 监 督、 巡 视 巡 察、 审 计 监 督、 财 会 监 督 等 结 果 以 及 评 价 指 标 体 系 涉 及 各 方 面 出 现 的 问 题， 每 有 一 个 问 题 点 扣 1 分， 扣 完 为 止。	√	√	√										√	
	被 评 价 部 门 配 合 度		被 评 价 对 象 工 作 配 合 情 况	缺(错) 项 扣 分 法	评 价 工 作 开 展 过 程 中， 被 评 价 对 象 拖 延 推 诿、 提 交 资 料 不 及 时 等 拒 不 配 合 评 价 工 作 的， 发 现 一 处 扣 1 分， 扣 完 为 止。	√	√	√											√
总 分		100																	

# 渠县有庆镇中心小学其他教育费附加支出

## 专项经费项目绩效评价报告

### 一、项目概况

#### (一) 设立背景及基本情况

根据渠财科教[2023]14号和川财预(2022)101号文件精神指示，县(市)财政、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，促进学校正常工作，申报2023年其他教育费附加支出专项经费63万元。

#### (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

该项目支持方向为基础设施，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。

#### (三) 预算安排及分配管理

根据县级财政资金使用情况，县财政共拨付其他教育费附加专项

经费 63 万元，全部用于教室及过道面积维修、建 PVC 地胶地面，改善办学条件，达到学生及家长对学校满意的效果。

#### **（四）项目绩效目标设置**

项目整体目标：通过教育费附加的投入，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：维修教室及过道面积=1000 平方米，建 PVC 地胶地面面积=600 平方米；质量指标：项目竣工验收合格率=100%；社会效益指标：改善学生学习及活动环境，促进了教育事业均衡发展 定性 持续提升；服务对象满意度指标：学生及家长满意度提升  $\geq 90\%$ ；经济成本指标：教育费附加资金安排的金额=630000 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。

#### **（三）预设问题及评价重点**

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。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，项目资金及时拨付，开展校园教室及过道维修 1000 平方米，建 PVC 地胶地面 00 平方米，项目验收合格率 100%，促进教育事业发展、改善办学条件，家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。

### **（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。对其他教育费附加专项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。渠县有庆镇中心小学预算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，项目规划论证

符合中央、省、州政府和财政要求，项目绩效目标设置科学合理，项目资金与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备；项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求；能够对绩效，项目绩效进行监管，并且按要求开展。

3. 项目实施。资金计划及到位。该项目资金预算申报 63 万元，实际到位 63 万元。截止到 2023 年 12 月 31 日该项目实际使用资金为 63 万元，预算执行率为 100%。

4. 项目结果。渠县有庆镇中心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

基础设施。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。

## **（三）个性指标**绩效分析

### 1. 产出指标

数量指标。指标值：维修教室及过道面积=1000 平方米；完成值：

完成维修教室及过道 1000 平方米；建 PVC 地胶地面面积=600 平方米，完成值：完成建 PVC 地胶地面 600 平方米。

质量指标。指标值：项目竣工验收合格率=100%；完成值：项目验收合格率 100%。

## 2. 效益指标

社会效益指标。指标值：改善学生学习及活动环境，促进了教育事业均衡发展（持续提升）；完成值：促进教育事业的发展，改善办学条件效果明显。

## 3. 满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：学生及家长满意度提升 $\geq 90\%$ ；完成值：受益对象满意度 100%。

## 4. 成本指标

经济成本指标。指标值：教育费附加资金安排的金额 $\geq 630000$  元；完成值：630000 元。

## 四、评价结论

其他教育附加专项经费项目决策依据充分，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 100 分。

## 五、存在主要问题

无。

## 六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

## 专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		其他教育费附加支出						
预算单位		渠县有庆镇中心小学						
项目类型		一次性项目						
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		<input type="checkbox"/> 因素法	<input type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		用于校园房舍维修，保障办学条件					
	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：						63 万元	
	其中：财政拨款						63 万元	
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	促进教育事业发展、保障办学条件，严格预算执行。							
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	维修教室及过道面积	=	1000	平方米	20	1000 平方米
			建 PVC 地胶地面面积	=	600	平方米	20	600 平方米
		质量指标	项目竣工验收合格率	=	100	%	10	100%
	效益指标	社会效益指标	改善学生学习及活动环境，促进了教育事业均衡发展、	定性	持续提升		20	持续提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生及家长满意度提升	≥	90	%	10	90%
成本指标	经济成本指标	教育费附加资金安排的金额	=	630000	元	10	630000 元	

## 专项预算项目绩效评价指标体系

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评价方式		评价属性		评价标准						备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	自评得分				整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	
通用指标 (54分)	项目决策 (18分)	决策程序	6	6	项目决策程序是否严密	缺(错)项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求,发现一处不符合的扣3分,扣完为止。	√	√	√		√	√					
		规划论证	6	6	项目规划论证是否符合中省要求,项目绩效目标设置是	缺(错)项扣分法	1. 项目规划符合中央、省委、省政府有关决策部署安排,得1分;充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性,得3分。否则该项不得分。 2. 项目总体绩效目标设置合理性的偏离度 $\leq 15\%$ ,得2分; $30\% \geq$ 偏离度 $>15\%$ ,得1分;偏离度 $>30\%$ ,不得分。绩效目标是否科学合理、	√	√	√	√	√	√					

				否 科 学 合 理	规范完整、量化细化、预算匹配。总体绩效目标设置合理性为绩效目标设置合理的数量与绩效目标总数的比例。														
		资 金 投 向	6	6	项 目 资 金 是 否 与 项 目 总 体 规 划、 相 关 行 业 事 业 发 展 相 匹 配、 是 否 聚 焦 重 大 任 务、 重 点	缺 (错) 项 扣 分 法	属于政府支持范围,且符合财政事权支出责任划分规定,得1分;资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配,得1分;聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目,体现“集中财力办大事”原则,避免“撒胡椒面”,得3分;未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复,得1分。否则该项不得分。	√	√	√			√	√					

				领域、重点环节和重点项目															
项目管理 (18分)	制度办法	2	2	项目制度办法是否体系健全、要素完备	是否评分法	资金管理办法等管理制度体系健全完善,不存在管理制度缺失、管理办法过期情况,得2分。否则该项不得分。	√	√	√			√	√						
	分配管理	10	10	项目资金分配因素选取、权重设置、区域	缺(错)项扣分法	1. 因素分配法: 资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求, 得2分; 资金分配因素的权重设置有效突出项目实施重点, 得2分; 资金区域分布结果公平合理, 得2分。项目分配法:	√	√	√			√	√						

				分布,项目管 理、审批是 否符合管 理要求	建设项目储 备库,得2分; 实行入库项 目动态管理、 推动资金竞 争性分配,得 2分;明确项 目申报审核 程序,按规定 程序履行项 目审批,得2 分。其他分配 法:资金分配 依据充分合 理,得6分。 否则该项不 得分。如涉及 多种分配法, 按相应资金 量的权重进 行测算。 2. 资金分配 是否严格按 管理办法执 行,决策程序 是否符合管 理要求,及时 高效,得4分。														
		绩 效 监 管	6	6	管 资 金、 项 目、 政 策 是 否 管 绩 效, 项 目 绩	缺 (错) 项 扣 分 法	项目是否按 中省要求全 面完成绩效 目标(含事前 评估)、绩效 评价、以前年 度问题整改 等预算绩效 管理工作,得 4分;省级部 门对市县主 管部门预算 绩效管理要 求是否到位, 是否存在对	√	√	√		√	√						

					效监管是否按要求开展,对下指导是否有力有效	市县资金分配和项目管理指导力度不够的情况,是否对市县开展评价、监督、指导等工作,得2分。否则该项不得分。													
	项目实施(9分)	预算执行	6	6	项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位情况	比率分值法 该项指标得分=财政资金拨付率×100%×2+单位资金使用率×100%×2+地方资金到位率×100%×2。如部分计算内容不涉及,可同比例分配至本指标其他计算内容。	√	√		√			√						



				效目标相匹配,反映目标实现程度																
		完成时效	3	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	比率分值法	该项指标得分=(1-(实际完成时间-计划完成时间)÷计划完成时间)×100%×3。一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成时间小于等于0时得满分;实际完成时间超过计划完成时间1倍及以上得0分。	√	√		√			√	√					
专用指标(30分)		项目验收	10	10	项目验收是否及时合格	比率分值法	该项指标得分=(建成项目总量-验收不及时、验收不合格的建成项目数量)÷建成项目总量×100%×10。		√		√	√	√	√						

	功能实现	10	10	项目经济社会功能是否实现	比率分值法 该项指标得分=（建成项目总量-经济或社会功能未实现的建成项目数量）÷建成项目总量×100%×10。主要查看建成项目是否实现预期功能，是否功能配套整合协调、能够持续良好地运作，特别是公共设施类项目，是否能有效满足群众现实需要。	√		√		√	√							
	后续管护	10	10	项目后续维护是否实现	比率分值法 该项指标得分=（建成项目总量-后续维护未实现的建成项目数量）÷建成项目总量×100%×10。主要查看建成项目是否建立后续管理维护制度机制，是否实现有效维护。	√		√		√	√							
个性指标 (16分)	维修教室及过道	16	16	根据项目个性自行设														
	建PVC																	

扣分项 (10分)	地胶地面		定部分指标,反映该项指标执行完成情况。															
	改善学生学习及活动环境,促进了教育事业均衡发展																	
	绩效管理存在问题	—	预算绩效管理存在问题	缺(错)项扣分法	依据评价年度人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等结果以及评价指标体系涉及各方面出现的问题,每有一个问题点扣1分,扣完为止。	√	√	√										√
被评价部门		被评价对象	缺(错)项扣分法	评价工作开展过程中,被评价对象拖延推诿、提交资料不及时	√	√	√											√

	配合度		工作配合情况	等拒不配合评价工作的，发现一处扣1分，扣完为止。														
总分		100																

# 渠县有庆镇中心小学乡村学校少年宫运转补助专项经费项目绩效评价报告

## 一、项目概况

### (一) 设立背景及基本情况

根据川财教[2023]68号和渠财科教[2023]0128号文件精神指示，县（市）财政、教育部门要进一步保证乡村学校少年宫活动开展，努力搞好学校素质教育，丰富学生课外活动，全面提高学生综合素质，实现教育均衡发展，家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。申报乡村学校少年宫运转专项经费1万元。

### (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

该项目支持方向为行政运转，实施目的是开展少年宫活动，丰富

学生课外活动，促进学生综合素质提高，促进各类教育协调发展，落实教育改革方案。

### **（三）预算安排及分配管理**

根据省级财政资金使用情况，省级财政共拨付乡村学校少年宫运转补助专项经费 1 万元，全部用于购买少年宫活动开展所需的体育用品、绘画用品等活动用品。活动圆满开展，促进学校教育事业全面发展，努力搞好学校素质教育，丰富学生课外活动，全面提高学生综合素质，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：通过乡村学校少年宫运转补助的投入，丰富学生课外活动，全面提高学生综合素质，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：乡村学校少年宫活动开展体育用品 $\geq 160$ 个，乡村学校少年宫活动开展绘画用品颜料画笔 $\geq 200$ 套，乡村学校少年宫活动开展绘画用品绘画纸 $\geq 600$ 张；质量指标：乡村少年宫活动用品质量合格率=100%；时效指标：乡村少年宫活动项目开展时间=1年；社会效益指标：促进学校教育事业全面发展，努力搞好学校素质教育，丰富学生课外活动，全面提高学生综合素质 定性持续提升；服务对象满意度指标：家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升 $\geq 95\%$ ；经济成本指标：乡村少年宫资金安排的金额=10000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

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。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，项目资金及时拨付，开展少年宫活动，购买活动用品，活动用品质量合格率100%，促进教育事业全面发展，全面提高学生综合素质，家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。

### （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。对乡村学校少年宫运转补助专项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；财务人员主要负责用资金用途合规性、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。渠县有庆镇中心小学预算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，项目规划论证符合中央、省、州政府和财政要求，项目绩效目标设置科学合理，项目资金与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备；项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求；能够对绩效，项目绩效进行监管，并且按要求开展。

3. 项目实施。资金计划及到位。该项目资金预算申报1万元，实际到位1万元。截止到2023年12月31日该项目实际使用资金为1万元，预算执行率为100%。

4. 项目结果。渠县有庆镇中心小学围绕各项绩效目标认真履职，少年宫活动的开展，促进学生综合素质的提高，实现教育均衡发展，家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。

### **（二）专用指标**绩效分析

行政运转。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。

### （三）个性指标绩效分析

#### 1. 产出指标

数量指标。指标值：乡村学校少年宫活动开展体育用品 $\geq 160$ 个；完成值：购买体育用品 160 个；乡村学校少年宫活动开展绘画用品颜料画笔 $\geq 200$ 套，完成值：完成购买颜料画笔 200 套，乡村学校少年宫活动开展绘画用品绘画纸 $\geq 600$ 套，完成值：完成购买绘画纸 600 套。

质量指标。指标值：乡村少年宫活动用品质量合格率=100%；完成值：产品验收合格率 100%。

时效指标。指标值：乡村少年宫活动项目开展时间=1 年，完成值：1 年内完成项目活动开展。

#### 2. 效益指标

社会效益指标。指标值：促进学校教育事业全面发展，努力搞好学校素质教育，丰富学生课外活动，全面提高学生综合素质（持续提升）；完成值：促进教育事业的发展，改善办学条件效果明显。

#### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升 $\geq 95\%$ ；完成值：受益对象满意度 100%。

#### 4. 成本指标

经济成本指标。指标值：教育费附加资金安排的金额  $\geq 10000$  元；  
完成值：10000 元。

#### 四、评价结论

乡村学校少年宫运转补助专项经费项目决策依据充分，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 100 分。

#### 五、存在主要问题

无。

#### 六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

## 附表

## 专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		乡村学校少年宫运转						
预算单位		渠县有庆镇中心小学						
项目类型		一次性项目						
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		<input type="checkbox"/> 因素法	<input type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		用于保证乡村学校少年宫日常活动正常开展，促进学生综合素质的提高，实现教育的均衡发展。					
	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：						1 万元
		其中：财政拨款						1 万元
		其他资金						
总体目标		年度目标 促进教育事业发展、保障办学条件，严格预算执行。						
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	乡村学校少年宫活动开展体育用品	≥	160	个/套	10	160 个/套
			乡村学校少年宫活动开展绘画用品颜料画笔	≥	200	套	5	200 套
			乡村学校少年宫活动开展绘画用品绘画纸	≥	600	张	5	600 张
	产出指标	质量指标	乡村少年宫活动用品质量合格率	=	100	%	20	100%
		时效指标	乡村少年宫活动项目开展时间	=	1	年	10	1 年
效益指标	社会效益指标	促进学校教育事业全面发展，努力搞好学校素质教育，丰富学生课外活动，全面提高学生综合素质	定性	持续提升			20	持续提升

## 51172522T000007423203-乡村学校少年宫运转补助 专项预算

## 项目绩效评价指标体系

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评价方式		评价属性		评价标准							备注	
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	自评得分				整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	其他标准		
通用指标 (54分)	项目决策 (18分)	决策程序	6	6	项目决策程序是否严密	缺(错)项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求,发现一处不符合的扣3分,扣完为止。	√	√	√				√	√					
		规划论证	6	6	项目规划论证是否符合中省要求,项目绩效目标设置是否科学合理	缺(错)项扣分法	1.项目规划符合中央、省委、省政府有关决策部署安排,得1分;充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性,得3分。否则该项不得分。 2.项目总体绩效目标设置合理性的偏离度 $\leq 15\%$ ,得2分; $30\% \geq$ 偏离度 $> 15\%$ ,得1分;偏离度 $> 30\%$ ,不得分。 绩效目标是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。总体绩效目标设置合理性为绩效目标设置合理的数量与绩效目标总数的比例。	√	√	√	√	√	√							





				按要 求开 展， 对下 指导 是否 有力 有效		的情况，是否对市 县开展评价、监督、 指导等工作，得2 分。否则该项不得 分。													
项目 实施 (9 分)	预算 执行	6	6	项目 资金 财政 拨 付、 单位 执行 和地 方配 套到 位情 况	比率分 值法	该项指标得分=财 政资金拨付率× 100%×2+单位资金 使用率×100%×2+ 地方资金到位率× 100%×2。如部分计 算内容不涉及，可 同比例分配至本指 标其他计算内容。	√	√		√				√					
	资金 使用	3	3	资金 使用 拨 付、 项目 实施 是否 符合 规定	缺(错) 项 扣分法	项目资金使用、拨 付是否符合国家财 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，是 否存在超范围、超 标准、超进度使用 专项资金，是否存 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 实施是否遵守相关 法律法规，发现一 处不合规的扣1分， 扣完为止。	√	√	√					√					
	项目 结果 (9 分)	目标 完成	6	6	项目 是否 完成 预期 目 标，	比率分 值法	该项指标得分=实 际完成目标任务量 ÷首次批复立项设 定绩效目标任务总 量×100%×6。	√	√		√				√				

					实施结果是否与绩效目标相匹配,反映目标实现程度														
		完成时效	3	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	比率分值法	该项指标得分= (1-(实际完成时间-计划完成时间) ÷计划完成时间) ×100%×3。一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成时间小于等于0时得满分;实际完成时间超过计划完成时间1倍及以上得0分。	√	√	√	√	√							
专用 指标 (30 分)	行政 运转 (30 分)	用途 合规 性	10	10	是否按规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配	缺(错)项扣分法	资金实际用途不符合专项资金管理要求的,发现一处扣2分。	√	√										√
		程序 合规 性	10	10	资金管理程序是否符合专项	缺(错)项扣分法	资金管理程序不符合专项资金管理要求的,发现一处扣2分。	√	√										√

				资金管理要求																
		标准 合规 性	10	10	资金分配标准是否符合专项资金管理要求	缺(错)项扣分法	资金分配标准不符合专项资金管理要求的,发现一处扣2分。		√	√	√							√		
个性指标 (16分)	乡村学校少年宫活动开展体育用		16	根据项目个性自行设定部分指标,反映该项指标执行情况。																
	乡村学校少年宫活动开展绘画用品颜料画笔				16															
	促进学校教育事业发展,努力搞好学校素质教育,丰富																			

扣分项 (10分)	学生 课外 活动， 全面 提高 学生 综合 素质																	
	绩效 管理 存在 问题		预算 绩效 管理 工作 存在 问题	缺(错) 项 扣分法	依据评价年度人大 监督、巡视巡察、 审计监督、财会监 督等结果以及评价 指标体系涉及各方 面出现的问题，每 有一个问题点扣1 分，扣完为止。	√	√	√										√
	被评 价 部门 配合 度	—	被评 价对 象工 作配 合情 况	缺(错) 项 扣分法	评价工作开展过程 中，被评价对象拖 延推诿、提交资料 不及时等拒不配合 评价工作的，发现 一处扣1分，扣完 为止。	√	√	√										√
总分		100																

## 渠县有庆镇中心小学

### 农村教育学区寄宿制学校先行示范区经费项目绩

### 效评价报告

#### 一、项目概况

##### (一) 设立背景及基本情况

根据川财预(2022)101号和渠财预〔2022〕102号精神，推进全县小学教育，提高全县小学教育质量，更好地为全县人才建设作贡献。为加快推进农村区域中心示范区试点工作，渠县有庆镇中心小学向渠县财政局提交了关于申请农村教育学区寄宿制学校先行示范区经费的请示，申请农村教育学区寄宿制学校先行示范区经费 28.69 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**

该项目支持方向为行政运转，实施目的是整合教育资源，提高办学质量，加快推进农村区域中心示范区试点工作主要用于农村教育学区寄宿制学校示范区工作的开展。

## **(三) 预算安排及分配管理**

根据省级财政资金使用情况，省财政共拨付农村教育学区寄宿制学校先行示范区经费 28.69 万元元，全部用于农村教育学区寄宿制学校先行示范区经费项目支出，有效推动义务教育的均衡发展。

## **(四) 项目绩效目标设置**

项目整体目标：整合教育资源，提高办学质量，加快推进农村区域中心示范区试点工作，促进农村寄宿制学校建设，有效实现义务教育均衡发展。

区域和具体绩效目标： 该项目依据 2024 年专项预算项目绩效评价  
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。

### （五）预设问题及评价重点

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。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，数量指标：  
数量指标：科目调整次数 $\leq 5$ 次；质量指标：预算编制准确率 $\leq 5\%$ ；经  
济效益指标：“三公经费”控制率 $\leq 100\%$ ；社会效益指标：运转保障  
率=100%；服务对象满意度指标：满意度得到显著提升。成功推进农  
村区域中心示范区试点工作，取得了学校师生的广泛好评。

### （三）评价选点

项目绩效自评采用现场评价的方式，对建设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；财务人员主要负责用资金用途合规性、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。渠县有庆镇中心小学预算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，项目规划论证符合中央、省、州政府和财政要求，项目绩效目标设置科学合理，项目资金与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配，聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目。

2. 项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备；项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布，项目管理、审批符合管理要求；能够对绩效，项目绩效进行监管，并且按要求开展。

3. 项目实施。资金计划及到位。该项目资金预算申报 28.69 万元，实际到位 28.69 万元。截止到 2023 年 12 月 31 日该项目实际使用资金为 28.69 万元，预算执行率为 100%。

4. 项目结果。渠县有庆镇中心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

行政运转。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。

## **(六) 个性指标**绩效分析

### 1. 产出指标

数量指标：科目调整次数 $\leq 5$ 次，完成值：科目调整1次。

质量指标。预算编制准确率 $\leq 5\%$ ，完成值：预算编制95%。

### 2. 效益指标

经济效益指标。指标值：“三公经费”控制率 $\leq 100\%$ ；完成值：资金结余率为100%。

社会效益。标值：运转保障率=100%；完成值：运转保障率为100%。

### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：满意度得到显著提升 $\geq 95\%$ ；完成值：受益对象满意度100%。

## **四、评价结论**

农村教育学区寄宿制学校先行示范区经费项目决策依据充分，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 100 分。

#### 五、存在主要问题

无。

#### 六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

## 附表

### 专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		农村教育学区寄宿制学校先行示范区经费项目						
预算单位		渠县有庆镇中心小学						
项目类型		一次性项目						
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	<input type="checkbox"/> 因素法	<input type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合			
	立项依据							
	使用范围	主要用于加快推进农村区域中心示范区试点工作						
	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：							28.69 万元
	其中：财政拨款							
	其他资金							28.69 万元
总体目标	年度目标							
	整合教育资源，提高办学质量，加快推进农村区域中心示范区试点工作，促进农村寄宿制学校建设，有效实现义务教育均衡发展							
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	科目调整次数	≤	5	次	20	5
		质量指标	预算编制准确率 （计算方法为：  （执行数-预算数）/预算数 ）	≤	5	%	20	5
	效益指标	经济效益指标	“三公经费”控制率[计算方法为：（三公经费实际支出数/预算安排数）×100%]	≤	100	%	20	100
社会效益指标		运转保障率	=	100	%	20	100	

## 51172523T000007633017-农村教育学区寄宿制学校先行示范区

## 经费 专项预算项目绩效评价指标体系

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评价方式		评价属性		评价标准							备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	自评得分				整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	其他标准	
通用指标 (54分)	项目决策 (18分)	决策程序	6	6	项目决策程序是否严密	缺(错)项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求,发现一处不符合的扣3分,扣完为止。	√	√	√			√	√					
		规划论证	6	6	项目规划论证是否符合中省要求,项目绩效目标设置是否科学合理	缺(错)项扣分法	1.项目规划符合中央、省委、省政府有关决策部署安排,得1分;充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性,得3分。否则该项不得分。 2.项目总体绩效目标设置合理性的偏离度≤15%,得2分;30%≥偏离度>15%,得1分;偏离度>30%,不得分。	√	√	√	√	√	√						

						绩效目标是 否科学合理、 规范完整、量 化细化、预算 匹配。总体绩 效目标设置 合理性为绩 效目标设置 合理的数量 与绩效目标 总数的比例。												
	资金 投向	6	6	项目 资金 是否 与项 目总 体规 划、 相关 行业 事业 发展 相匹 配， 是否 聚焦 重大 任 务、 重点 领 域、 重点 环 节 和 重点 项 目	缺(错) 项 扣 分 法	属于政府支 持范围,且符 合财政事权 支出责任划 分规定,得1 分;资金投向 与项目总体 规划、相关行 业事业发展 相匹配,得1 分;聚焦重大 任务、重点领 域、重点环节 和重点项目, 体现“集中财 力办大事”原 则,避免“撒 胡椒面”,得 3分;未与其 他同类项目 或部门内部 相关项目交 叉重复,得1 分。否则该项 不得分。	√	√	√				√	√				
项目 管理 (18 分)	制度 办法	2	2	项目 制度 办法 是否 体系 健	是否评 分法	资金管理办 法等管理制 度体系健全 完善,不存在 管理制度缺 失、管理办法	√	√	√				√	√				

				全、要素完备		过期情况,得2分。否则该项不得分。													
		分配管理	10	10	项目资金分配因素选取、权重设置、区域分布,项目管理、审批是否符合管理要求	缺(错)项扣分法	1. 因素分配法: 资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求, 得2分; 资金分配因素的权重设置有效突出项目实施重点, 得2分; 资金区域分布结果公平合理, 得2分。项目分配法: 建设项目储备库, 得2分; 实行入库项目动态管理、推动资金竞争性分配, 得2分; 明确项目申报审核程序, 按规定程序履行项目审批, 得2分。其他分配法: 资金分配依据充分合理, 得6分。否则该项不得分。如涉及多种分配法, 按相应资金量的权重进行测算。 2. 资金分配是否严格按管理办法执	√	√	√				√	√				

						行,决策程序是否符合管理要求,及时高效,得4分。													
	绩效 监管	6	6	管资金、项目、政策是否管绩效,项目绩效监管是否按要求开展,对下指导是否有力有效	缺(错)项扣分法	项目是否按中省要求全面完成绩效目标(含事前评估)、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理管理工作,得4分;省级部门对市县主管部门预算绩效管理要求是否到位,是否存在对市县资金分配和项目管理指导力度不够的情况,是否对市县开展评价、监督、指导等工作,得2分。否则该项不得分。	√	√	√				√	√					
项目 实施 (9 分)	预算 执行	6	6	项目资金财政拨付、单位执行和地方配	比率分 值法	该项指标得分=财政资金拨付率×100%×2+单位资金使用率×100%×2+地方资金到位率×100%×2。如	√	√		√				√					

				套到 位情 况		部分计算内 容不涉及,可 同比例分配 至本指标其 他计算内容。												
	资金 使用	3	3	资金 使用 拨 付、 项目 实施 是否 符合 规定	缺(错) 项 扣分法	项目资金使 用、拨付是否 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,是 否存在超范 围、超标准、 超进度使用 专项资金,是 否存在资金 损失浪费、长 期沉淀、截 留、挤占、挪 用、虚列支出 等情况,项目 实施是否遵 守相关法律 法规,发现一 处不合规的 扣1分,扣完 为止。	√	√	√					√				
项目 结果 (9 分)	目标 完成	6	6	项目 是否 完成 预期 目 标, 实施 结果 是否 与绩 效目 标相 匹	比率分 值法	该项指标得 分=实际完成 目标任务量 ÷首次批复 立项设定绩 效目标任务 总量×100% ×6。	√	√	√					√				

					配,反映目标实现程度														
		完成时效	3	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	比率分值法	该项指标得分=(1-(实际完成时间-计划完成时间)÷计划完成时间)×100%×3。一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成时间小于等于0时得满分;实际完成时间超过计划完成时间1倍及以上得0分。	√	√	√	√	√	√						
专用指标 (30分)	行政运转 (30分)	用途合规性	10	10	是否按规定用途、适用范围进行本地区专项资金分配	缺(错)项扣分法	资金实际用途不符合专项资金管理要求的,发现一处扣2分。	√	√									√	
		程序合规性	10	10	资金管理程序是否符合专项资金管理	缺(错)项扣分法	资金管理程序不符合专项资金管理要求的,发现一处扣2分。	√	√										√

				要求																	
		标准 合规 性	10	10	资金 分配 标准 是否 符合 专项 资金 管理 要求	缺(错) 项 扣分法	资金分配标 准不符合专 项资金管理 要求的,发现 一处扣 2 分。		√	√	√							√			
个性指标 (16分)	科目 调整 次数	“三公 经费” 控制 率 “三公 经费” 控制 率	16	16	根据 项目 个性 自行 设定 部分 指 标, 反映 该项 指标 执行 完成 情 况。																
	预算 编制 准确 率																				
扣分项 (10分)	绩效 管理 存在 问题	—			预算 绩效 管理 工作 存在 问题	缺(错) 项 扣分法	依据评价年 度人大监督、 巡视巡察、审 计监督、财会 监督等结果 以及评价指 标体系涉及 各方面出现 的问题,每有 一个问题点 扣 1 分,扣完 为止。	√	√	√								√			
	被评 价 部门 配合				被评 价对 象工 作配	缺(错) 项 扣分法	评价工作开 展过程中,被 评价对象拖 延推诿、提交	√	√	√								√			

	度		合情 况	资料不及时 等拒不配合 评价工作的, 发现一处扣 1分,扣完为 止。														
总分		100																

## 渠县有庆镇中心小学

# 项目资金 ( 渠财预 2023-16 ) 专项经费项目绩效评价报告

### 一、项目概况

#### (一) 设立背景及基本情况

根据川财预(2022)101号和渠财预[2023]16号文件要求,维修操场,达到改善办学条件,项目竣工后,将大大提高学生在校活动质量,提高教育教学质量目标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,促进学校正常工作,申报2023年项目资金(渠财预2023-16)专项经费0.59万元。

#### (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

该项目支持方向为基础设施，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。

### **(三) 预算安排及分配管理**

根据省级财政资金使用情况，省级财政共拨付项目专项资金 0.59 万元，全部用于校舍维修、校园操场维修，改善学生活动场地，提高办学质量，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：通过项目专项资金的投入，改造维护学校操场和校舍维修，改善学生活动场地，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：校舍维修专项资金维修学校操场面积=800 平方米；质量指标：竣工验收合格率=100%；社会效益指标：改善学生活动场地，提高办学质量（持续提升）；可持续影响指标：培养学生将来为祖国为社会作出更大贡献（良好）；服务对象满意度指标：学生活动更加满意 $\geq 95\%$ ；经济成本指标：校舍维修资金安排金额 = 5943 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。

### （七）预设问题及评价重点

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。

项目已完成预期目标，实施结果与绩效目标相匹配，专项资金安排金额 5943 元，项目资金及时拨付，开展改造维护宿舍、操场面积 800 平方米，项目验收合格率 100%，促进教育事业发展、改善学生生活场地，提高办学质量，家长、学生、社会对学校满意度达到显著提升。

### （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。对项目资金（渠财预 2023-16）专项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；财务人员主要负责用资金用途合规性、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）。用于维修校舍、操场等基础设施建设，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）。我单位严格按照渠财教[2016]79号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0.59万元,财政拨付资金0.59万元,财政资金拨付率100%;单位实际支付金额0.59万元,单位实际到位金额0.59万元,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,目标任务维修校舍800平方米,绩效目标任务100%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. 项目资料完备情况 (6 分)。

项目进展全方位解析与资料完备性进行分析，涵盖了项目前期论证、中期实施、后期运营以及办学条件改善等方面的内容文章详细阐述了每个阶段所需完成的资料和具体工作内容，包括专项评估、团队组建与分工等前期论证工作，施工合同等中期实施资料，以及验收报告、运营管理制度等后期运营资料。资料完整、齐全，该项指标得 6

分。

## 2. 办学条件改善（6分）。

基于对当前教育环境的深入分析，我校通过改善措施的实施，教育设施的质量得到了提高，办学条件得到了显著提升。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95以上。该项指标得4分。

## 四、评价结论

项目资金（渠财预2023-16）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100分。

## 五、存在主要问题

无。

## 六、改进建议

无。

附表：专项预算项目绩效目标完成情况自评表

## 附表

## 专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		项目资金（渠财预 2023-16）						
预算单位		渠县有庆镇中心小学						
项目类型		一次性项目						
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		<input type="checkbox"/> 因素法	<input type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法与项目法相结合		
	立项依据							
	使用范围		用于校舍、学校操场维修，保障办学条件					
	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：							0.59 万元
	其中：财政拨款							0.59 万元
	其他资金							
总体目标	年度目标							
	根据渠财预[2023]-16 号文件要求进行项目建设，维修操场，项目竣工后，将大大提高学生在校活动质量，达到改善办学条件，提高教育教学质量目标。							
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	校舍维修专项资金维修学校操场面积	=	800	平方米	30	800
		质量指标	竣工验收合格率	=	100	%	10	100
	效益指标	社会效益指标	改善学生活动场地，提高办学质量	定性	不断提升		10	不断提升
		可持续影响指标	培养学生将来为祖国为社会作出更大贡献	定性	良好		10	良好
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生活动更加满意	≥	95	%	10	95
成本指标	经济成本指标	校舍维修资金安排金额	=	5943	元	20	5943	

## 项目资金 ( 渠财预 2023-16 ) 专项预算项目绩效评价指标体系

绩效评价指标					指标解释	评分方法	评分说明	评价方式		评价属性		评价标准						备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	自评得分				整体评价	样本评价	定性评价	定量评价	国家标准	行业标准	地方标准	申报标准	历史均值	样本均值	
通用指标 (54分)	项目决策 (18分)	决策程序	6	6	项目决策程序是否严密	缺(错)项扣分法	项目设立、调整延续等方面是否符合资金管理基本规范和决策程序要求,发现一处不符合的扣3分,扣完为止。	√	√	√			√	√				
		规划论证	6	6	项目规划论证是否符合中省要求,项目绩效目标设置	缺(错)项扣分法	1. 项目规划符合中央、省委、省政府有关决策部署安排,得1分;充分评估论证项目立项必要性、前瞻性、合理性和可行性,得3分。否则该项不得分。 2. 项目总体绩效目标设置合理性的偏离度 $\leq$ 15%,得2分; 30% $\geq$ 偏离度 $>$ 15%,得1分;偏离度 $>$ 30%,不得分。绩效目标是	√	√	√		√	√	√				

				是否科学合理	否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配。总体绩效目标设置合理性为绩效目标设置合理的数量与绩效目标总数的比例。													
		资金投向	6	6	项目资金是否与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配,是否聚焦重大任务、重	属于政府支持范围,且符合财政事权支出责任划分规定,得1分;资金投向与项目总体规划、相关行业事业发展相匹配,得1分;聚焦重大任务、重点领域、重点环节和重点项目,体现“集中财力办大事”原则,避免“撒胡椒面”,得3分;未与其他同类项目或部门内部相关项目交叉重复,得1分。否则该项不得分。	√	√	√			√	√					

				点领域、重点环节和重点项目															
项目管理 (18分)	制度办法	2	2	项目制度办法是否体系健全、要素完备	是否评分法	资金管理办法等管理制度体系健全完善,不存在管理制度缺失、管理办法过期情况,得2分。否则该项不得分。	√	√	√			√	√						
	分配管理	10	10	项目资金分配因素选取、权重设置、区	缺(错)项扣分法	1.因素分配法:资金分配因素选取充分考虑相关行业事业发展实际和发展需求,得2分;资金分配因素的权重设置有效突出项目实施重点,得2分;资金区域分布结果公平合理,得2分。	√	√	√			√	√						

				域分布, 项目管理、审批是否符合管理要求	<p>项目分配法: 建设项目储备库, 得2分; 实行入库项目动态管理、推动资金竞争性分配, 得2分; 明确项目申报审核程序, 按规定程序履行项目审批, 得2分。其他分配法: 资金分配依据充分合理, 得6分。否则该项不得分。如涉及多种分配法, 按相应资金量的权重进行测算。</p> <p>2. 资金分配是否严格按照管理办法执行, 决策程序是否符合管理要求, 及时高效, 得4分。</p>														
		绩效监管	6	6	管资金、项目、政策是否管绩效, 项目	缺(错)项扣分法	项目是否按中省要求全面完成绩效目标(含事前评估)、绩效评价、以前年度问题整改等预算绩效管理工作的, 得4分; 省级部门对市县主管部门预算绩效管理要求是否到位,	√	√	√			√	√					

					绩效监管是否按要求开展,对下指导是否有力有效	是否存在对市县资金分配和项目管理指导力度不够的情况,是否对市县开展评价、监督、指导等工作,得2分。否则该项不得分。													
	项目实施(9分)	预算执行	6	6	项目资金财政拨付、单位执行和地方配套到位情况	比率分法 该项指标得分=财政资金拨付率×100%×2+单位资金使用率×100%×2+地方资金到位率×100%×2。如部分计算内容不涉及,可同比例分配至本指标其他计算内容。	√	√	√	√									

		资金使用	3	3	资金使用拨付、项目实施是否符合规定	缺(错)项扣分法	项目资金使用、拨付是否符合国家财经法规、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,是否存在超范围、超标准、超进度使用专项资金,是否存在资金损失浪费、长期沉淀、截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,项目实施是否遵守相关法律法规,发现一处不合规的扣1分,扣完为止。	√	√	√										
	项目结果(9分)	目标完成	6	6	项目是否完成预期目标,实施结果是否与绩	比率分值法	该项指标得分=实际完成目标任务量÷首次批复立项设定绩效目标任务总量×100%×6。	√	√	√										

				效目标相匹配,反映目标实现程度																
		完成时效	3	3	项目实际完成时间与计划完成时间的比较	比率分值法	该项指标得分=(1-(实际完成时间-计划完成时间)÷计划完成时间)×100%×3。一般以天数、月数或年数为单位。当实际完成时间-计划完成时间小于等于0时得满分;实际完成时间超过计划完成时间1倍及以上得0分。	√	√		√			√	√					
专用指标(30分)		项目验收	10	10	项目验收是否及时合格	比率分值法	该项指标得分=(建成项目总量-验收不及时、验收不合格的建成项目数量)÷建成项目总量×100%×10。		√		√	√	√	√						

	功能实现	10	10	项目经济社会功能是否实现	比率分值法 该项指标得分=（建成项目总量-经济或社会功能未实现的建成项目数量）÷建成项目总量×100%×10。主要查看建成项目是否实现预期功能，是否功能配套整合协调、能够持续良好地运作，特别是公共设施类项目，是否能有效满足群众现实需要。	√		√		√	√							
	后续管护	10	10	项目后续维护是否实现	比率分值法 该项指标得分=（建成项目总量-后续维护未实现的建成项目数量）÷建成项目总量×100%×10。主要查看建成项目是否建立后续管理维护制度机制，是否实现有效维护。	√		√		√	√							
个性指标 (16分)	校舍维修专项资金维	16		根据项目个性自行设														

扣分项 (10分)	修学校操场面积	16	定部分指标,反映该项指标执行完成情况。																	
	竣工验收合格率																			
	改善学生生活活动场地,提高办学质量																			
	绩效管理存在问题	—	预算绩效管理存在问题	缺(错)项扣分法	依据评价年度人大监督、巡视巡察、审计监督、财会监督等结果以及评价指标体系涉及各方面出现的问题,每有一个问题点扣1分,扣完为止。	√	√	√										√		
被评价		被评价	缺(错)项	评价工作开展过程中,被评价对象拖	√	√	√											√		

	部门配合度		对象工作配合情况	扣分法	延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，发现一处扣1分，扣完为止。												
总分		100															

## 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