

2023 年度  
渠县琅琊镇中心小学部门决算  
(部门公开)

# 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 4
- 二、机构设置 4

## 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 5
- 二、收入决算情况说明 6
- 三、支出决算情况说明 7
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 7
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 8
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 11
- 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 12
- 八、政府性基金预算支出决算情况说明 13
- 九、国有资本经营预算支出决算情况说明 13
- 十、其他重要事项的情况说明 13

## 第三部分 名词解释 15

## 第四部分 附件 18

## 第五部分 附表 47

- 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：请部门根据实际注明页码)

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

实施义务教育，积极进行教育教学改革，改进教学方法，有计划地开展教育教学研究活动，总结交流经验，培养教育教学骨干。促进义务教育发展，确保教育教学质量的提高。

## 二、机构设置

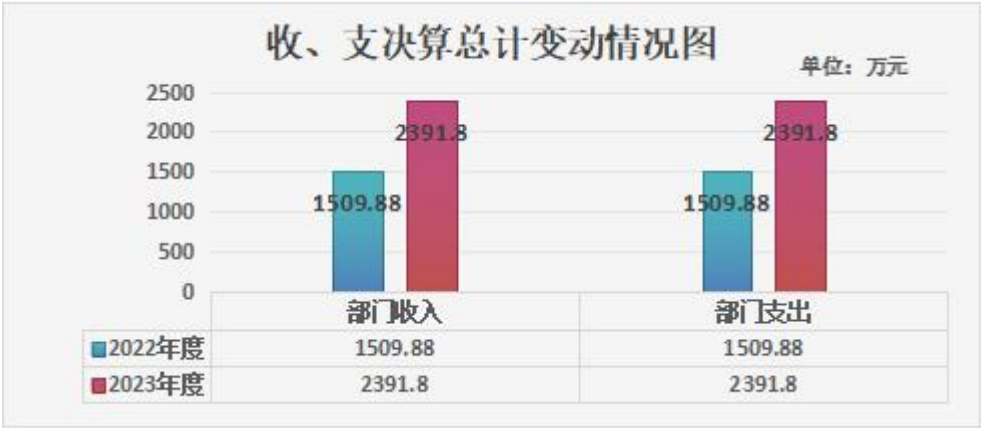
渠县琅琊镇中心小学隶属一级独立预算事业单位，主要包括办公室、教导处、后勤处 3 个内设机构。

# 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 2,391.80 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 881.92 万元，增长 58.41%。主要变动原因是合并学校，人员增加。

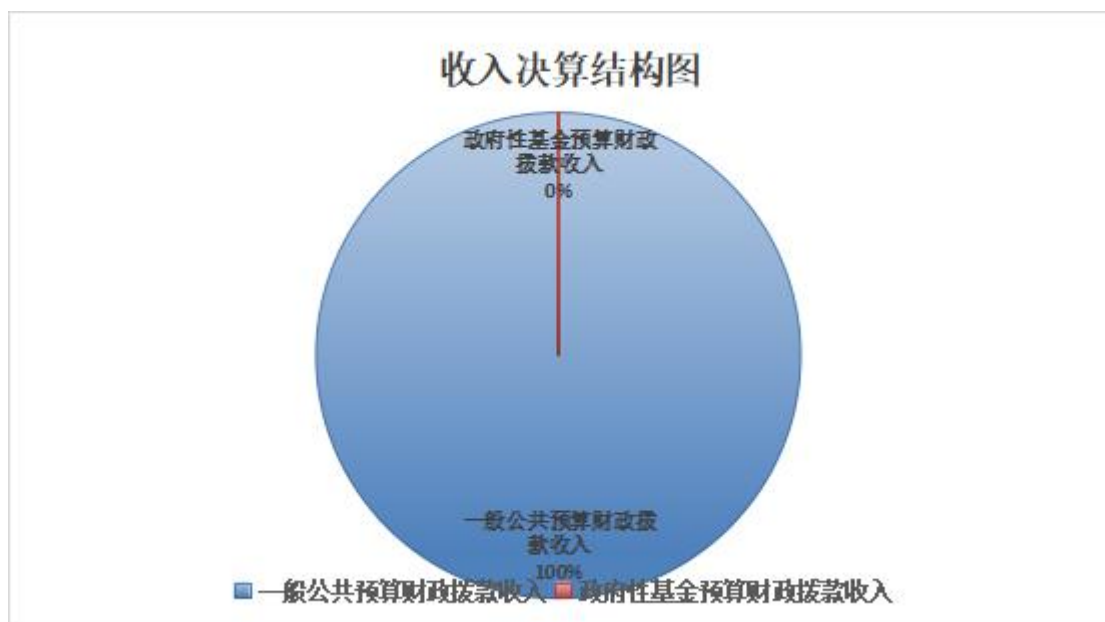
（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）



## 二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 2,391.80 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2,391.80 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%。

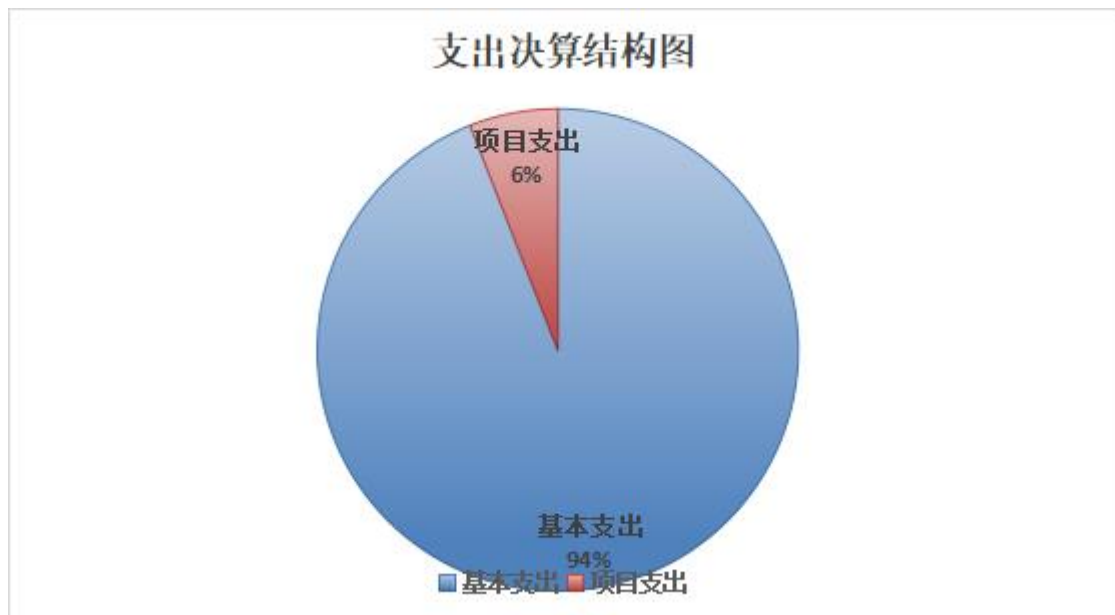
（图 2：收入决算结构图）（饼状图）



### 三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 2,391.80 万元，其中：基本支出 2,249.84 万元，占 94.06%；项目支出 141.96 万元，占 5.94%；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%。

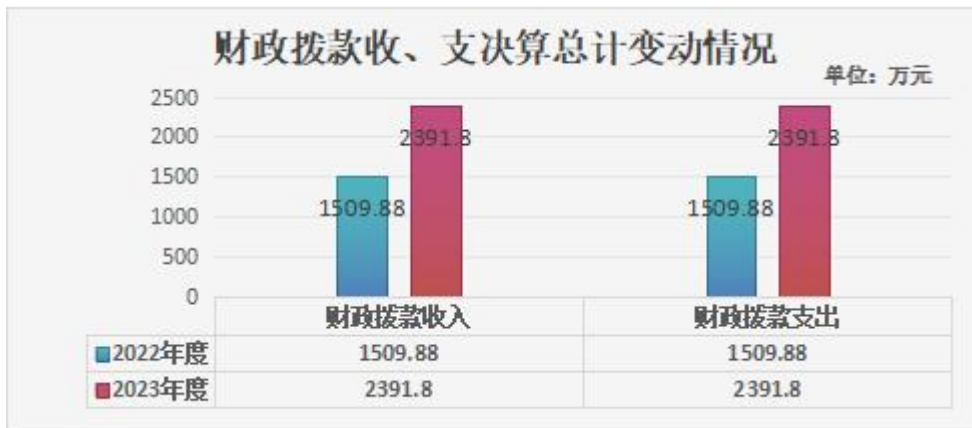
（图 3：支出决算结构图）（饼状图）



### 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 2,391.80 万元。与 2022 年度相比,收、支总计各增加 881.92 万元,增长 58.41%。主要变动原因是合并学校, 人员增加。

（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 2,391.80 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 881.92 万元，增长 58.41%。主要变动原因是合并学校，人员增加。

（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）



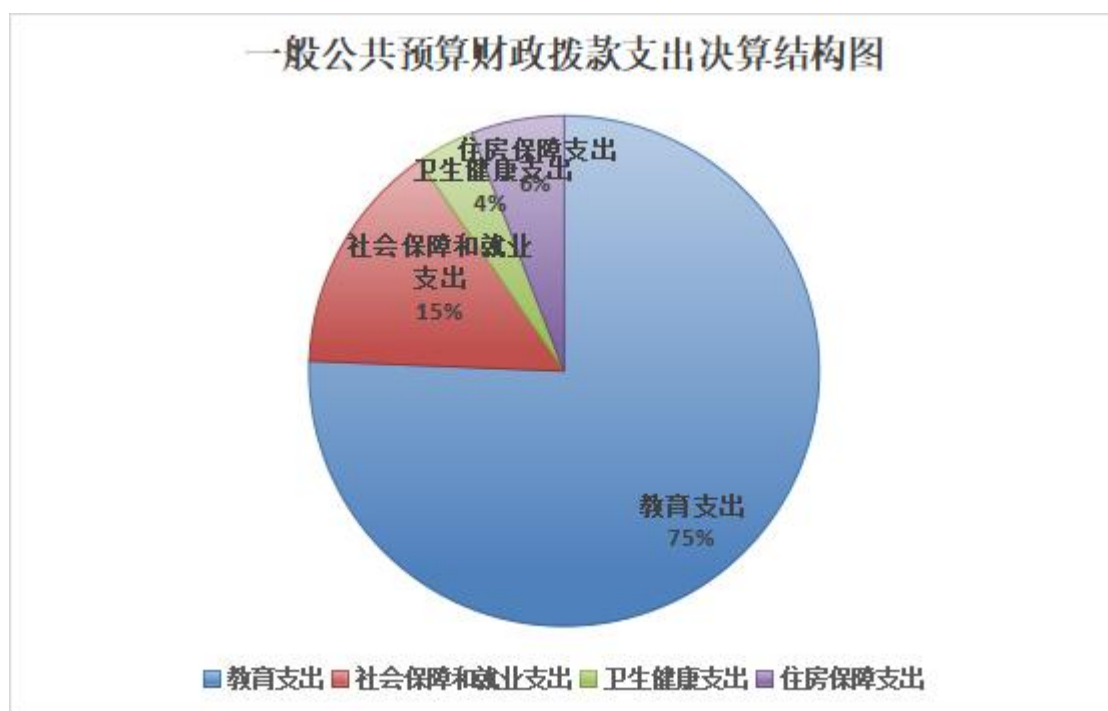
### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,391.80 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 1,808.81 万元，占 75.63%；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 352.76 万元，占 14.75%；卫生健康支出 89.71 万元，占 3.75%；住房保障支出 140.53 万元，占 5.88%。

（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 2,391.80 万元,完成预算 100%。其中:

1. 一般公共服务（类）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是无预算。

2. 教育（类）：支出决算为 1,808.81 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3. 科学技术（类）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是无预算。

4. 文化旅游体育与传媒（类）：支出决算为 0 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数的主要原因是无预算。

5. 社会保障和就业（类）：支出决算为 352.76 万元，完成预

算 100%，决算数等于预算数。

**6. 卫生健康（类）：**支出决算为 89.71 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

**7. 住房保障（类）：**支出决算为 140.53 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

## **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 2,391.80 万元，其中：

人员经费 2147.84 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 102.00 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。

项目经费 141.96 万元，主要包括：维修（护）费、其他商品和服务支出、办公设备购置、信息网络及软件更新、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%。决算数与预算数持平。

（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 100%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算跟 2022 年持平。

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跟 2022 年度增持平。

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。

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跟 2022 年度持平。其中：

国内公务接待支出 0 万元。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。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 240 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，渠县琅琊镇中心小学机关运行经费支出 0 万元，跟 2022 年度持平。

### （二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县琅琊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。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，渠县琅琊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。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 5 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，形成渠县琅琊镇中心小学部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、专项预算项目绩效自评报告，其中，渠县琅琊镇中心小学部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 90.97 分，绩效自评综述：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；无专项预算项目。

### 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后年度继续使用的资金。

（解释本部门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。）

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. “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。

13. 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部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容。）



## 第四部分 附件

### 渠县琅琊镇中心小学 关于报送 2023 年度部门预算绩效评价的报告

渠县财政局：

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)要求,我单位于 2024 年 8 月开展了 2023 年度部门预算绩效评价。通过综合分析形成绩效评价 报告，现报告如下：

#### 一、部门（单位）基本情况

**（一）机构组成。**渠县琅琊中心小学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 115 人，实有在职职工 140 人，退休人员 71 人。学生 926 人。

#### 二、部门资金收支情况

**（一）收入情况。**渠县琅琊中心小学2023年年初预算收入1683.21万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1683.21万元，占100%。决算收入2391.8万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2391.8万元，占100%。

**（二）支出情况。**渠县琅琊中心小学2023年年初预算支出1683.21万元，其中：基本支出1643.97万元，占97.67%；项目支出39.24万元，占2.33%。决算支出2391.8万元。其中：基本支出2249.84万元，占94.06%；项目支出141.96万元，占5.94%。

**（三）结余分配和结转结余情况。**渠县琅琊中心小学2023年决算报表收入2391.8万元、支出2391.8万元，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）教育教学学时履职效果（5分）。我单位开齐开足课时，完成教学480学时。指标得分5分。

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

（3）安全法治教育履职效果（5分）。强化学校安全工作，对学生开展安全、法制专题教育活动20次。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1683.21万元，执行数2391.8万元，偏离度0.42。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10.26分。

（2）支出执行进度（6分）。1-6月我单位执行数为933.98万元，部门预算数2391.8的50%为1195.9万元，1-6月预警金额为150.94万元，1至6月支出预警金额占比0.16；1-10月我单位执行数为1933.86万元，部门预算数2391.8的83.33%为1993.09万元，1-10月预警金额为221.55万元，1至10月支出预警金额占比0.11；我单位支出无违规金额；经计算，该项指标得分5.29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54.09 万元，2023年决算60.29万元，无压减率。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）。我单位制定了收支内部管理制度、预算业务控制制度等相关内部财务管理制度，并且严格按照财务管理制度的设置实施工作，财务管理制度得到了落实。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。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583.46 万 元，人数108 人，人均占有资产5.40 万元；2023 年期末净值568.27

万元，人数 140 人，人均占有资产4.06 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37.54 万元，超最低使用年限的办公家具账面价值无；办公设备账面价值6.22 万元，超最低使用年限的办公设备账面价值 2.38 万元，办公设备超最低使用年限资产利用率38.23%；办公设备40.45%的0.8 为32.36%，得分计0.9 分。经计算，该项指标得分 1.2 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5 个，涉及预算总金额 160.96 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，我单位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5个,按照《渠县财政局关于加强2023年预算编制阶段绩效目标管理工作的通知》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5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2391.8万元,支付数2391.8万元,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1 月30 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2023 年9 月27 日公开了 2022 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90.97分。

### **（二）存在问题。**

通过对2023年支出总体情况分析和自查，发现我单位个别项目 因需跨年度实施，导致费用需跨年度结算。

### **（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。

附件：部门整体支出绩效目标完成情况自评表





附表

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       |                                           | 渠县琅琊中心小学 |                                           |        |       |        |    |         |
| 年度部门整体支出预算 | 资金总额                                      |          | 财政拨款                                      |        |       | 其他资金   |    |         |
|            | 2391.8                                    |          | 2391.8                                    |        |       | 0      |    |         |
| 年度总体目标     | 完成适龄学生教育工作及其它工作。对学生的资助政策的宣传和名单审核及名册上传发放等。 |          |                                           |        |       |        |    |         |
| 年度主要任务     | 任务名称                                      |          | 主要内容                                      |        |       |        |    |         |
|            | 搞好教育教学学时。                                 |          | 开齐开足课时，完成教学480学时。                         |        |       |        |    |         |
|            | 强化安全法治教育。                                 |          | 对学生开展安全，法制专题教育，每学年不少于20次。                 |        |       |        |    |         |
|            | 加强师德师风建设                                  |          | 加强师德师风建设，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。 |        |       |        |    |         |
| 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     | 工资福利和对个人家庭补助支出覆盖总人数                       | =      | 115   | 人      | 40 | 140     |
|            |                                           | 质量指标     | 支出准确率                                     | =      | 100   | %      | 10 | 100     |
|            |                                           | 时效指标     | 及时拨付率                                     | =      | 100   | %      | 10 | 100     |
|            | 效益指标                                      | 社会效益指标   | 全面实施六年制义务教育，促进基础教育发展                      | 定性     | 高     |        | 10 | 高       |
|            |                                           | 可持续发展指标  | 培养学生，面向未来                                 | 定性     | 高     |        | 10 | 高       |

|  |       |           |                    |   |    |   |    |    |
|--|-------|-----------|--------------------|---|----|---|----|----|
|  | 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 | ≥ | 96 | % | 10 | 97 |
|--|-------|-----------|--------------------|---|----|---|----|----|

## 附件 2

# 渠县琅琊镇中心小学 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]0187号）文件和渠县财政局《关于安排2023年教育专项资金的通知》（渠财科教[2023]0132号）文件,对我校下达预算资金90万元。主要用于维修教学楼墙面、地面及门窗、打造校园文化等。

## **（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、可量化的教学楼绩效评价体系。如教学楼墙面地面维修 1500 平方米、学校门窗维修 500 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，以及提升学校育人环境和提高教育教学质量等定性评价标准。

### **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）。用于维修教学楼墙面地面门窗维修等设施建设，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 90 万元,财政拨付资金 90 万元,财政资金拨付率 100%;单位实际支付金额 90 万元,单位实际到位金额 90 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,绩效目标为地面维修 1500 平方米和门窗维修 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 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）。

使受益学生得到幸福感，满意度达到 98%。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。

附表：1.专项预算项目绩效目标完成情况自评表  
2.教育专项资金专项预算项目绩效评价指标体系

渠县琅琊镇中心小  
学  
2024 年 8 月 3 日

附表 1  
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         |                     | 渠县琅琊镇中心小学                                                   |                                         |                               |                                     |
| 项目类型         |                     | 补助类项目资金                                                     |                                         |                               |                                     |
| 项 目<br>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<br>（万元） |                     | 年度资金总额：                                                     | 90                                      |                               |                                     |
|              |                     | 其中：财政拨款                                                     | 90                                      |                               |                                     |
|              |                     | 其他资金                                                        |                                         |                               |                                     |
| 总 体<br>目 标   | 年度目标                |                                                             |                                         |                               |                                     |
|              | 提升学校育人环境，提高教育教学质量。  |                                                             |                                         |                               |                                     |

|      | 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 |
|------|-------|-----------|--------------------|------|--------|------|--------------------|---------|
| 绩效指标 | 产出指标  | 数量指标      | 教学楼墙面地面维修          | ≥    | 1500   | 平方米  | 教学楼墙面地面维修          | 1500    |
|      |       |           | 学校门窗维修             | ≥    | 500    | 平方米  | 学校门窗维修             | 500     |
|      |       |           | 会议室设施设备采购          | ≥    | 120    | 套    | 会议室设施设备采购          | 120     |
|      |       | 质量指标      | 验收合格率              | =    | 100    | %    | 验收合格率              | 100     |
|      |       | 时效指标      | 项目创建时间             | ≤    | 6      | 月    | 项目创建时间             | 2       |
|      |       | 社会效益指标    | 提升学校育人环境，提高教育教学质量。 | 定性   | 持续提升   |      | 提升学校育人环境，提高教育教学质量。 | 有效      |
|      | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学生，家长，社会对学校的满意度    | ≥    | 95     | %    | 学生，家长，社会对学校的满意度    | 98      |
|      | 成本指标  | 经济成本指标    | 安排教育专项资金金额         | =    | 900000 | 元    | 安排教育专项资金金额         | 900000  |

## 渠县琅琊镇中心小学 其他教育费附加支出 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。

教育费附加是国家为了发展教育事业,解决教育经费不足问题而设立的专项资金。教育费附加逐步成为地方教育事业发展的主要资金来源,用于改善中小学教学设施和办学条件,促进教育公平与均衡发展。

#### （二）实施目的及支持方向。

教育费附加的实施目的是提高教育资金使用效益,改善学校教学设施和办学条件,推动地方教育事业的持续健康发展。通过合理分配和使用教育费附加资金,可以有效缓解教育经费紧张的状况,提升学校的教学质量和办学水平。



### **（三）预算安排及分配管理。**

渠财科教〔2022〕261 号和渠财科教[2023]14 号文,对我校下达其他教育费附加支出专项预算资金共计 17 万元。主要用于对存在安全隐患或设施老旧的校舍进行维修改造。

### **（五）项目绩效目标设置。**

为了优化资源配置,提高维修效率,确保维修质量,同时增强学生、家长满意度,建立了一套全面、客观、量化的校舍维修绩效评价体系。包括校舍维修面积、验收合格率,资金拨付及时、学生和家長满意度等具体的量化指标,以及改善办学条件的定性评价标准。

## **二、评价实施**

### **（一）评价目的。**

主要是全面了解其他教育费附加支出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）。由教育部门结合教育发展规划和资金需求，由相关部门进行审批决策。根据审批结果,财政部门安排专项资金用于项目实施。该项指标得6分。

（2）规划论证（6分）。一是分析当前教育事业的发展需求和存在的问题,明确项目实施的必要性和紧迫性。二是根据需求分析结果,设定项目的具体目标和预期效果。三是对项目实施过程中可能遇到的风险进行评估,并制定相应的风险应对措施。该项指标得6分。

（3）资金投向（6分）。对存在安全隐患或设施老旧的校舍进行维修改造，保障师生的生命财产安全，提升学校办学条件。该项指标得2分。

2. 项目管理（18分）。

（1）制度办法（2分）。中共四川省委教育工作委员会四川省教育厅《关于印发<四川省“十四五”教育发展规划>的通知》（川教工委〔2022〕14号）和四川省人民政府《关于印发四川省地方教育附加征收使用管理办法的通知》（川府函〔2011〕68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）绩效监管（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 17 万元，财政拨付资金 17 万元，财政资金拨付率 100%；单位实际支付金额 17 万元，单位实际到位金额 17 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，设定绩效目标任务总量为 2000 平方米，目标任务完成。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（6 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 6 分。

### 2. 功能实现（6 分）。

项目资金分配和实施结果精准，及时落实到具体内容。  
该项指标得 6 分。

### 3. 后续管护（6 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 6 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  
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）。

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

通过以上分析可以看出，教育费附加支出绩效评价是一

个全面、系统的过程,需要综合考虑资金:使用情况、项目实施、效益评价等多个方面。通过科学合理的绩效评价,可以不断提高教育费附加资金的使用效益和管理水平,推动地方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 94 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: 1、专项预算项目绩效目标完成情况自评表

## 2、其他教育费附加支出专项预算项目绩效评价指标体系

渠县琅琊镇中心小学 2024 年 8 月 3 日

附表 1

## 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 |                           | 渠县琅琊镇中心小学 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                         |                               |                                     |    |         |
| 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）       |           | 中共四川省委教育工作委员会 四川省教育厅 关于印发《四川省“十四五”教育发展规划》的通知<br><a href="https://jwc.sfc.edu.cn/info/1186/3283.htm">https://jwc.sfc.edu.cn/info/1186/3283.htm</a><br><a href="http://edu.sc.gov.cn/scedu/zcwj/2022/4/2/3812dea3ed23459cac8391e3b98e65d1.shtml">http://edu.sc.gov.cn/scedu/zcwj/2022/4/2/3812dea3ed23459cac8391e3b98e65d1.shtml</a> |                                         |                               |                                     |    |         |
|      | 资金管理办法（名称、文号）             |           | 四川省人民政府关于印发四川省地方教育附加征收使用管理办法的通知<br><a href="https://www.sc.gov.cn/10462/10883/11066/2011/4/6/10156594.shtml">https://www.sc.gov.cn/10462/10883/11066/2011/4/6/10156594.shtml</a>                                                                                                                                                   |                                         |                               |                                     |    |         |
|      | 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                      |           | 根据 2011 年 1 月 8 日《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》第三次修订 征收教育费附加的暂行规定                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                         |                               |                                     |    |         |
|      | 使用范围                      |           | 改善中小学教学设施和办学条件                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                         |                               |                                     |    |         |
|      | 申报（补助）条件                  |           | 《农村普通中小学建设标准》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                         |                               |                                     |    |         |
|      | 项目起止年限                    |           | 2023. 07-2023. 09                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                         |                               |                                     |    |         |
|      | 项目资金（万元）                  |           | 年度资金总额：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                         | 17                            |                                     |    |         |
|      |                           | 其中：财政拨款   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 17                                      |                               |                                     |    |         |
|      |                           | 其他资金      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                         |                               |                                     |    |         |
| 总体目标 | 年度目标                      |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                         |                               |                                     |    |         |
|      | 提高教育教学质量，改善办学条件，促进基础教育发展。 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                         |                               |                                     |    |         |
| 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      | 校舍维修面积                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | =                                       | 2000                          | 平方米                                 | 30 | 2000    |
|      |                           | 质量指标      | 质量验收合格率                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | =                                       | 100                           | %                                   | 10 | 100     |
|      |                           | 时效指标      | 资金拨付及时                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | =                                       | 100                           | %                                   | 10 | 100     |
|      |                           | 社会效益      | 改善办学条件                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 定性                                      | 显著提                           | 月                                   | 20 | 有效      |

|  |       |           |                 |   |        |   |    |        |
|--|-------|-----------|-----------------|---|--------|---|----|--------|
|  |       | 指标        | 件，促进基础教育发展。     |   | 升      |   |    |        |
|  | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 家长、学校、社会满意度显著提升 | > | 90     | % | 10 | 95     |
|  | 成本指标  | 经济成本指标    | 维修改造成本          | ≤ | 170000 | 元 | 10 | 170000 |

## 渠县琅琊镇中心小学 项目资金（渠财预 2023-16）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。

渠县琅琊镇中心小学在自然灾害中遭受损失，特别是厕所及附属设施受损严重，影响了学生的正常使用和学校的日常教学活动。为了保障学生的健康和生命安全，提高学校的教学环境，决定使用灾后重建教育专项资金进行厕所及附属工程的迁建。

#### （二）实施目的及支持方向。

通过迁建厕所及附属工程，改善学校的卫生条件，提升教学环境，保障学生的健康与安全，恢复学校正常的教育教学秩序。该项资金主要用于支持厕所的迁建工作，包括新厕所的建设、旧厕所的拆除、附属设施的完善（如洗手池、化粪池等），以及必要的配套设施建设。

#### （三）预算安排及分配管理。

渠财预[2023]16号文，对我校下达项目资金（渠财预2023-16）灾后重建教育专项资金迁建厕所及附属工程专项

预算资金共计 25 万元。

### **（六）项目绩效目标设置。**

为了优化资源配置，提高维修效率，确保维修质量，同时增强学生、家长满意度，建立了一套全面、客观、可量化的校舍维修绩效评价体系。如维修面积、验收合格率，资金拨付及时、学生和家長满意度等具体的量化指标，以及改善办学条件的定性评价标准。

## **二、评价实施**

### **（一）评价目的。**

主要是全面了解项目资金（渠财预 2023-16）灾后重建教育专项资金迁建厕所及附属工程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。



（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）。

由教育部门结合教育发展规划和资金需求，由相关部门进行审批决策。根据审批结果，财政部门安排专项资金用于项目实施。该项指标得 6 分。

（2）规划论证（6 分）。一是分析当前教育事业的发展需求和存在的问题，明确项目实施的必要性和紧迫性。二是根据需求分析结果，设定项目的具体目标和预期效果。三是对项目实施过程中可能遇到的风险进行评估，并制定相应的风险应对措施。该项指标得 6 分。

###### （3）资金投向（6 分）。对存在安全隐患或设施老旧的

厕所进行维修改造，改善学校的卫生条件，提升学校环境。  
该项指标得 2 分。

## 2. 项目管理（18 分）。

（1）制度办法（2 分）。在实施过程中严格执行了各项管理制度，根据项目实际情况和绩效评价结果，确保制度能够有效指导和约束项目实施过程中的各项活动提高项目管理的规范性和有效性。该项指标得 0 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）绩效监管（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 25 万元，财政拨付资金 25 万元，财政资金拨付率 100%；单位实际支付金额 25 万元，单位实际到位金额 25 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，目标任务维修面积 2300 平方米，完成绩效目标任务总量为 2300 平方米。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（6 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 6 分。

#### 2. 功能实现（6 分）。

项目资金分配和实施结果精准，及时落实到具体内容。该项指标得 6 分。

#### 3. 后续管护（6 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 6 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）。

使受益学生得到幸福感，满意度达到 95%。该项指标得 4 分。

# 四、评价结论

通过以上分析可以看出，教育费附加支出绩效评价是一个全面、系统的过程，需要综合考虑资金：使用情况、项目实施、效益评价等多个方面。通过科学合理的绩效评价，可以不断提高教育费附加资金的使用效益和管理水平，推动地方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 92 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：1、专项预算项目绩效目标完成情况自评表

2、专项预算项目绩效评价指标体系

渠县琅琊镇中心小学 2024 年 8 月  
3 日

附表 1  
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     |                           |         |        | 渠县琅琊镇中心小学                    |                                         |                               |                                     |         |
| 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）       |         |        |                              |                                         |                               |                                     |         |
|          | 资金管理办法（名称、文号）             |         |        |                              |                                         |                               |                                     |         |
|          | 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                      |         |        | 改善卫生条件                       |                                         |                               |                                     |         |
|          | 申报（补助）条件                  |         |        | 《农村普通中小学建设标准》                |                                         |                               |                                     |         |
|          | 项目起止年限                    |         |        | 2023. 07-2023. 09            |                                         |                               |                                     |         |
| 项目资金（万元） |                           | 年度资金总额： |        | 25                           |                                         |                               |                                     |         |
|          |                           | 其中：财政拨款 |        | 25                           |                                         |                               |                                     |         |
|          |                           | 其他资金    |        |                              |                                         |                               |                                     |         |
| 总体目标     | 年度目标                      |         |        |                              |                                         |                               |                                     |         |
|          | 提高教育教学质量，改善办学条件，促进基础教育发展。 |         |        |                              |                                         |                               |                                     |         |
| 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    | 维修的面积  | ≥                            | 2300                                    | 平方米                           | 30%                                 | 2300    |
|          |                           | 质量指标    | 验收合格率  | =                            | 100                                     | %                             | 10                                  | 100     |
|          |                           | 时效指标    | 资金拨付及时 | =                            | 100                                     | %                             | 10                                  | 100     |
|          |                           | 社会效益    | 改善办学   | 定性                           | 持续提                                     |                               | 20                                  | 有效      |

|  |           |                   |             |        |        |   |    |        |
|--|-----------|-------------------|-------------|--------|--------|---|----|--------|
|  |           | 指标                | 条件          |        | 升      |   |    |        |
|  | 满意度<br>指标 | 服务对象<br>满意度指<br>标 | 学生家长<br>满意度 | $\geq$ | 90     | % | 10 | 95     |
|  | 成本指<br>标  | 经济成本<br>指标        | 维修改造<br>成本  | =      | 250000 | 元 | 10 | 250000 |

## 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