

---

2023 年度  
渠县青龙镇中心学校部门决算

---

# 目录

公开时间：2024 年 9 月 30 日

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2023 年度部门决算情况说明

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

## 第三部分 名词解释

## 第四部分 附件

## 第五部分 附表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

- 
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
  - 十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
  - 十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
  - 十三、财政拨款“三公”经费支出决算表

---

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

实施九年制义务教育，促进基础教育发展。全面贯彻党的教育路线、方针、政策，认真学习领会党的精神，认真开展各项教育教学工作，认真抓好教改教研，抓好素质教育，学生德智体得到全面发展。加强安全教育，落实学生营养餐熟食供餐工作。合理安排收支预算，严格预算管理，认真做好年终决算工作。

## 二、机构设置

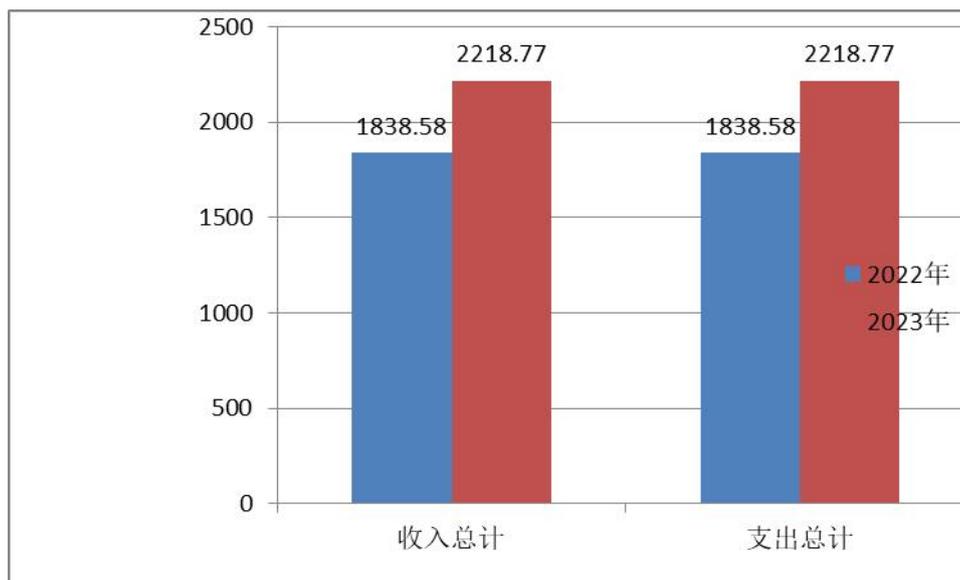
我单位是一级预算财政补助事业单位，无下属二级预算单位，内设办公室、教务处、后勤处 3 个处室。事业编制 112 名，现有在职人员 119 人，遗属 12 人。

## 第二部分 2023 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 2218.77 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 380.19 万元，增长 20.68%。主要变动原因是人员经费、政府性基金项目增加。

收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



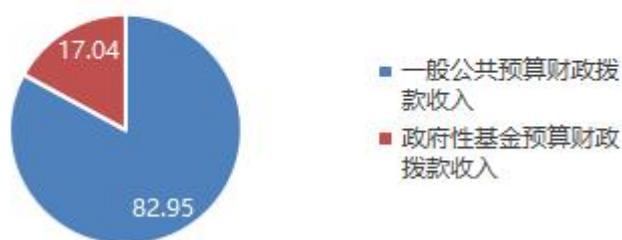
### 二、收入决算情况说明

2023 年度本年收入合计 2218.77 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1840.64 万元，占 82.95%；政府性基金预算财政拨款收入 378.13 万元，占 17.04%；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%。

### 收入决算结构图(%)

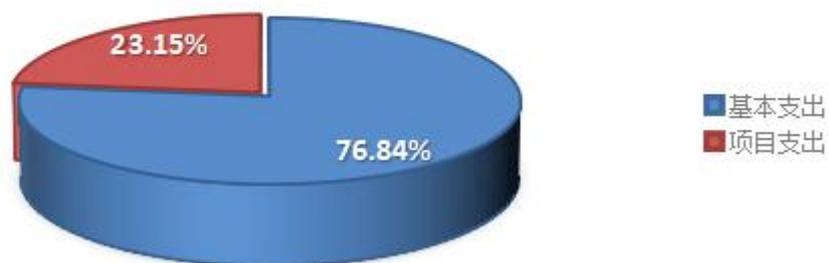
2023年度收入构成比例



### 三、支出决算情况说明

2023 年度本年支出合计 2218.77 万元，其中：基本支出 1704.97 万元，占 76.84%；项目支出 513.8 万元，占 23.15%；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%。

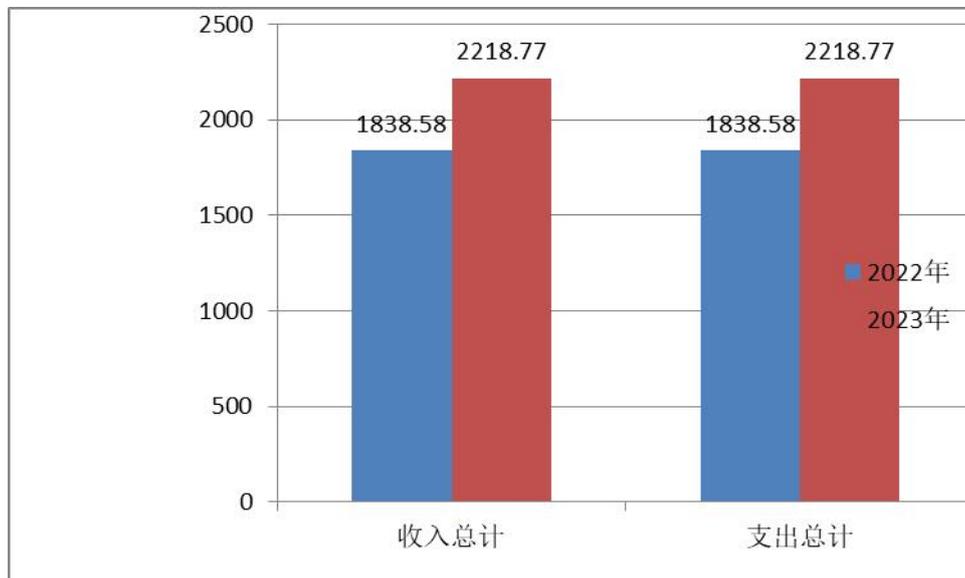
支出决算结构比例



#### 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 2218.77 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 380.19 万元，增长 20.68%。主要变动原因是人员经费、政府性基金项目增加。

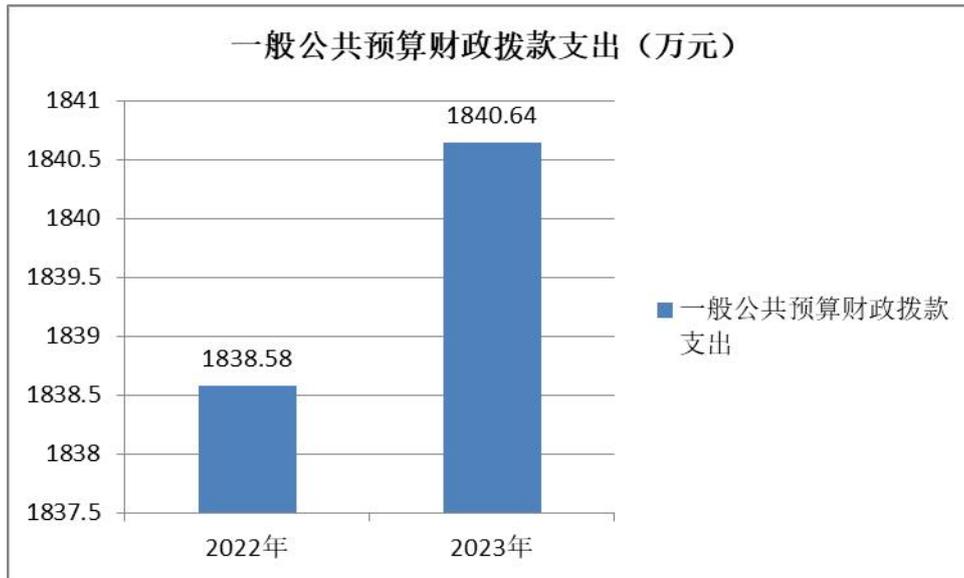
财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）



#### 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

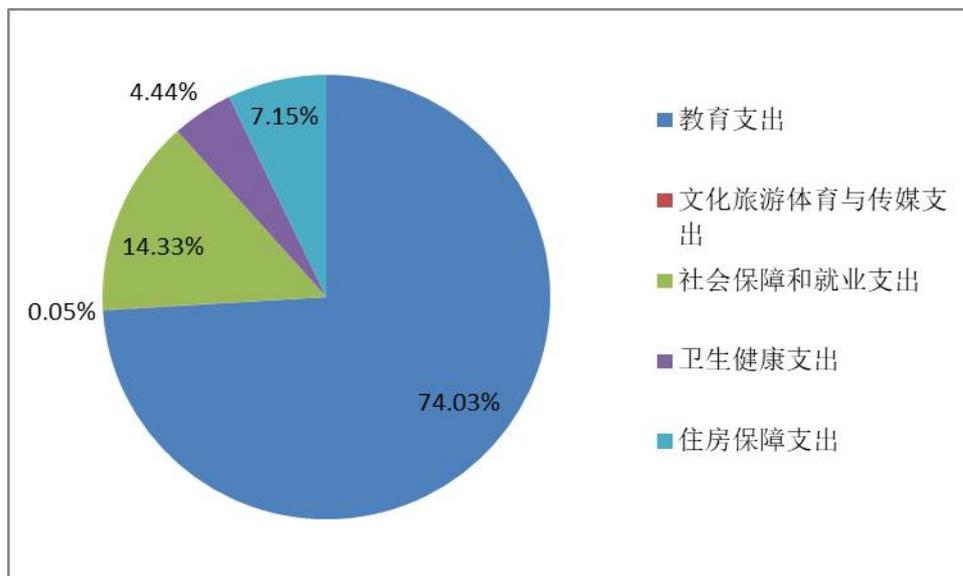
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1840.64 万元，占本年支出合计的 82.95%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 2.06 万元，增长 0.11%。主要变动原因是工资调标、人员经费增加。



## （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 **1840.64** 万元，主要用于以下方面：**教育支出** 1362.57 万元，占 74.03%；**文化旅游体育与传媒支出** 1.00 万元，占 0.05%；**社会保障和就业支出** 263.77 万元，占 14.33%；**卫生健康支出** 81.71 万元，占 4.44%；**住房保障支出** 131.59 万元，占 7.15%。

### 一般公共预算财政拨款支出决算结构（%）



---

### （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 1840.64，完成预算 100%。其中：

1. 教育 205（类）02（款）01（项）：支出决算为 24.71 万元，完成预算 100%。

教育 205（类）（02 款）02（项）：支出决算为 1320.86 万元，完成预算 100%。

教育 205（类）02（款）99（项）：支出决算为 1.00 万元，完成预算 100%。

教育 205（类）09（款）99（项）：支出决算为 16.00 万元，完成预算 100%。

2. 文化旅游体育与传媒 207（类）99（款）02（项）：支出决算为 1.00 万元，完成预算 100%。

3. 社会保障和就业 208（类）05（款）02（项）：支出决算为 24.70 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 208（类）05（款）05（项）：支出决算为 200.64 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 208（类）08（款）01（项）：支出决算 16.50 万元，完成预算 100%。

社会保障和就业 208（类）99（款）99（项）：支出决算 21.93 万元，完成预算 100%。

4. 卫生健康 210（类）11（款）02（项）：支出决算为 77.44 万元，完成预算 100%。

---

卫生健康 210（类）11（款）99（项）：支出决算为 4.27 万元，完成预算 100%。

5. 住房保障 221（类）02（款）01（项）：支出决算为 131.59 万元，完成预算 100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1704.97 万元，其中：

人员经费 1580.99 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、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 123.98 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、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，较上年度增加 0 万元。决算数与预算数持平的主要原因是超标支出“三公”经费，严格控制“三公”经费支出。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

---

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

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 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 0 万元，增长 0%。主要原因是本年度我单位无因公出国。

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

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

公务用车运行维护费支出 0 万元。

3. 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 0 万元，增长 0%。主要原因是不超标支出“三公”经费，严格控制“三公”经费支出。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。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 378.13 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，渠县青龙镇中心学校机关运行经费支出 0 万元，比 2022 年度增加 0 万元，增长 0%，与 2022 年度决算数持平。

### （二）政府采购支出情况

2023 年度，渠县青龙镇中心学校政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，渠县青龙镇中心学校共有车辆0辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、其他用车0辆。单价100万元以上设备（不含

---

车辆) 0台(套)。

#### (四) 预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求, 本部门在 2023 年度预算编制阶段, 组织对学前教育免保教费(三保项目)、乡村学校少年宫运转补助项目、教育专项资金、教育专项项目资金支出等 4 个项目开展了预算事前绩效评估, 对 4 个项目编制了绩效目标, 预算执行过程中, 选取 4 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, 形成渠县青龙镇中心学校部门整体(含部门预算项目)绩效自评报告、学前教育免保教费(三保项目)等专项预算项目绩效自评报告, 其中, 渠县青龙镇中心学校部门整体(含部门预算项目)绩效自评得分为 96 分, 绩效自评综述: 学前教育免保教费(三保项目)专项预算项目绩效自评得分为 100 分, 绩效自评综述: 乡村学校少年宫运转补助项目专项预算项目绩效自评得分为 98 分, 绩效自评综述: 教育专项资金专项预算项目绩效自评得分为 98 分, 绩效自评综述: 教育专项项目资金支出预算项目绩效自评得分为 98 分。绩效自评报告详见附件。

---

## 第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金  
额。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以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. 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。

17. 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。

18. 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。

19. “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。

20. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

---

## 第四部分 附件

### 附件 1

# 渠县青龙镇中心学校 部门预算绩效评价报告

## 一、部门（单位）基本情况

### （一）机构组成

渠县青龙镇中心学校属于一级预算财政补助事业单位，无下属二级单位，内设办公室、教务处、后勤处 3 个处室。

### （二）机构职能

贯彻落实党和国家的教育方针，实施义务教育，促进义务教育均衡发展。全面推行素质教育，体现时代要求，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人，努力办好人民满意教育。

### （三）人员概况

截至 2023 年末，事业编制 119 名，在职教职工人数 119 人，退休人员 58 人，学生人数 984 人，遗属人员 12 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 1616.47 万元，其中：一般公共预算拨款收入 1616.47 万元，占 100.00%，上年结转收入 0 万元，占 0%。

---

2023 年决算收入总计 2218.77 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入为 1840.64 万元，占 82.96%；政府性基金预算财政拨款收入为 378.13 万元，占 17.04%；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 1616.47 万元，其中：基本支出 1616.47 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%。

2023 年决算支出总计 2218.77 万元，其中教育支出 1362.57 万元，社会保障和就业支出 263.77 万元，住房保障支出 131.59 万元，卫生健康支出 81.71 万元，城乡社区支出 378.13 万元，文化旅游体育与传媒支出 1 万元。其中：基本支出 1704.97 万元，占 76.84%；项目支出 513.80 万元，占 23.16%。

## （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

教育政策执行：2023 年学校宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法律法规等，坚持依法治教、依法治学，贯彻执行县教育局的行政规章制度。

义务教育普及：配合县、镇人民政府制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划和

---

学校布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作，巩固提高“两基”工作成果和整体水平，配合各级人民政府依法动员、组织适龄儿童少年入学，严格控制辍学。推进普及义务教育。

教学工作开展：组织开展本校的教育教学科研和教育教学改革，科研兴教，科研兴校。负责对本校教育教学业务的具体管理，负责教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育实施。

## 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 1616.47 万元，财政拨款预算执行数 2218.77 万元，财政拨款预算偏离度 0.37。

(2) 收入统筹。渠县青龙镇中心学校已建立自有收入统筹机制，2023 年度无自有收入。

(3) 支出执行。渠县青龙镇中心学校 2023 年 1 至 6 月支出实际执行数 1624.79 万元，预算执行率 73.23%；1 至 10 月支出实际执行数 1787.78 万元，预算执行率 80.58%，未发生支出预警和支出违规的情况。

(4) 预算年终结余。2023 年底渠县青龙镇中心学校预

---

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 3.86 万元，较上年同比减少 1.21 万元，减少的原因是加大教师线上培训，线下培训次数减少。

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 0.61 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%，无资产闲置、违规处置的情况。

### 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。

## (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 15 个，涉及预算总

---

金额 2007.77 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10% 的项目共计 0 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 4 个，涉及预算总金额 190.28 万元，1—12 月预算执行总体进度 100.00%，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全部完成，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，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相关要求，在渠县人民政府门户网站上将部门整体支出绩效目标、部门预算项目绩效目标和自评情况等绩效信息随同预决算向社会公开。

##### **3. 整改反馈情况**

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

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

#### **四、评价结论及建议**

##### **（一）评价结论**

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

---

划完成，根据《部门预算绩效评价指标体系》进行评价，自评得 96 分。

## （二）存在问题

从前述的渠县青龙镇中心学校整体支出情况分析反映，在整体支出的预算编制和管理过程中，依然存在一些问题和不足。个别项目存在绩效目标编制未细化、存在偏差的情况。预算编制的绩效目标设置上有待提高，制度的执行力度和资金使用与 2022 年相比有所提高，预算编制的科学性、合理性有待进一步规范。

## （三）改进建议

建议加强项目预算编制绩效目标管理，根据年度工作任务，合理编制绩效目标，提高预算编制质量，及时根据项目情况调整绩效目标。

附表 1：部门整体支出绩效目标完成情况自评表

附表 2：部门预算绩效评价指标体系

附表 1

# 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		渠县青龙镇中心学校						
年度部门整体支出预算	资金总额	财政拨款			其他资金			
	2,218.77	2,218.77			0.00			
年度总体目标	<p>目标 1：加强教育教学常规管理，圆满完成本学期教学任务。</p> <p>(1) 开齐开足课时，各班完成教学 480 学时，教学工作完成率 100%。</p> <p>(2) 加强学校常规管理，全年检查教案作业 10 次以上</p> <p>(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。</p> <p>(4) 扎实开展教育教研，教研活动次数不少于 16 次。</p> <p>(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%。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>目标 3：改善校容校貌，增加绿化面积，美化育人环境。</p> <p>目标 4：严格执行《渠县青龙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。</p> <p>目标 5：加强学校安全工作，杜绝校园出现安全事故。</p> <p>(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。</p> <p>(2) 对学生开展安全、法制专题教育，每学期不少于 10 次。”</p>							
年度主要任务	任务名称		主要内容					
	任务 1：人员经费		包括支付基本工资、津贴补贴、遗属生活补助、五险一金等人员经费。					
	任务 2：公用经费		包括支付办公费、印刷费、水电费、培训费、出差费、维修费、办公设备购置等日常公用经费。					
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
	数量指标		指标 1：教师继续教育培训课时完成数	≥	90	学时	4	95 学时
			指标 2：教研活动每学年完成次数	≥	16	次	4	18 次
			指标 3：教师继续教育培训经费	=	45000	元	4	38585 元
质量指标		指标 1：疫情防控工作完成达标率	=	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%	
		指标 6: 控辍保学率	=	100	%	4	100%	
		时效指标	指标 1;教学任务完成及时性	定性	优良 中低 差		4	优
			指标 2;控辍保学完成及时性	定性	优良 中低 差		4	优
			指标 3;教师继续教育培训完成及时性	定性	优良 中低 差		4	优
			指标 4;教研活动开展及时性	定性	优良 中低 差		4	优
			指标 5;安全工作完成及时性	定性	优良 中低 差		4	优
	效益指标	社会效益指标	指标 1: 提升学生综合素养	定性	优良 中低 差		4	优
			指标 2: 义务教育均衡发展	定性	优良 中低 差		4	优
			指标 3: 提升教学质量	定性	优良 中低 差		4	优
		生态效益指标	指标 1: 校园绿化覆盖率	≥	50	%	4	53%
		可持续影响指标	指标 1: 长效管理机制健全性	定性	优良 中低 差		2	优
指标 2: 信息共享及时性			定性	优良 中低 差		4	优	
指标 3: 配套设施完善性			定性	优良 中低		4	优	

					差		
			指标 4: 档案管理完备性	定性	优良 中低 差		2 优
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 学生满意度	≥	95	%	4	96%
		指标 2: 家长满意度	≥	95	%	4	96%
		指标 3: 教师满意度	≥	95	%	4	96%
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%

附表 2

## 部门预算绩效评价指标体系

绩效评价指标 指标分值				指标解释	评分方法	评分说明	得分
一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 分值				
评价得分							96
总体 绩效 (65 分)	履职 效能 (15 分)	教育 政策 执行 履职 效果	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 成效果情 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。	15
		义务 教育 普及 履职 效果					
		教学 工作 开展 履职 效果					

预算管理 (25分)	预算编制质量	12	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%×6+(1-资产配置预算偏离度)×100%×3+(1-政府采购预算偏离度)×100%×3。偏离度= 预算执行数-年初预算数 ÷年初预算数。	10
	支出执行进度	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)。	6
	预算年终结余	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。	2
	严控一般性支出	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	该项指标得分=基础分值+加分值。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。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。3.一般性支出财政拨款年初预算大于上年,该项基础分1分不得分。4.一般性支出财政拨款年初预算小于等于上年,压减率=(上年年初预算-本年年初预算)÷上年年初预算。1%>压减率≥0%,得1分;2%>压减率≥1%,得1.2分;3%>压减率≥2%,得1.4分;4%>压减率≥3%,得1.6分;5%>压减率≥4%,得1.6分;压减率≥5%,得2分。5.一般性支出财政拨款预算执行计算方式同上。1%>压减率≥0%,得1分;2%>压减率≥1%,得1.4分;3%>压减率≥2%,得1.8分;4%>压减率≥	5

						3%，得 2.2 分；5%>压减率≥4%，得 2.6 分；压减率≥5%，得 3 分。	
财务管理 (10分)	财务管理制度	4	部门财务管理制度建立情况	是否评分法	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。	4	
	财务岗位设置	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。	2	
	资金使用规范	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（如部门存在超预算或无预算安排、虚列支出、超范围超标准使用经费、违规使用“三公”经费、滥发津补贴、报销不合规等情况），发现一处扣 1 分，扣完为止。	4	

总体 绩效 (65 分)	资产管理 (9 分)	人均 资产 变化 率	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，行政事业 单位人均资产变化率为 6.80%，则： $X \leq N$ ，得 3 分； $N < X \leq 1.2N$ ，得 1.8 分； $1.2N < X \leq 1.4N$ ，得 1.2 分； $X >$ $1.4N$ ，得 0.6 分。 当年单位人均占有资产-上年单位人 均占有资产) ÷ 上年单位人均占有资 产。其中，人均占有资产=(固定资产 净值+无形资产净值) ÷ 年末实有人数 (年末实有人数取值于行政事业性国 有资产报告中《机构人员情况表》)。	3
		资产 利用 率	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，县属行政事业单位平均值为 N， 则： $X > N$ ，得 1.5 分； $0.8N < X \leq N$ ， 得 0.9 分； $0.6N < X \leq 0.8N$ ，得 0.6 分； $X \leq 0.6N$ ，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，县属 行政事业单位平均值为 N，则： $X > N$ ， 得 1.5 分； $0.8N < X \leq N$ ，得 0.9 分； $0.6N < X \leq 0.8N$ ，得 0.6 分； $X \leq 0.6N$ ， 得 0.3 分。(办公家具) N: 2023 年 为 15.72%。(办公设备) N: 2023 年 为 40.45%。	3
	资产 盘活 率	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。	3	
	采购 管理 (6 分)	支持 中小 企业 发展	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	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。	3

				办法			
		采购执行率	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。当年已完成采购项目节约金额:已完成采购项目总预算-已完成采购项目实际中标(签约)金额合计。	3
项目绩效 (35分)	项目决策 (12分)	决策程序	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。	4
		目标设置	4	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。	4
		项目入库	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。	4

项目执行 (12分)	执行同向	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。	4
	项目调整	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。	4
	执行结果	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。	3
目标实现 (11分)	目标完成	4	部门预算项目绩效目标数量指标完成情况	比率分值法	1. 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。 2. 计算单个部门预算阶段项目(含一次性项目)完成比例: 单个项目内已完成绩效目标的数量指标个数÷该项目绩效目标数量指标总数。 3. 计算所有部门预算阶段项目(含一次性项目)完成比例: 所有项目完成比例的算数平均值。	4
	目标偏离	4	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。	3.5
	实现效果	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。	2.5

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。

## 附件 2

# 渠县青龙镇中心学校 学前教育免保教费（三保项目） 绩效评价报告

### 一、项目概况

#### （一）设立背景及基本情况

为贯彻落实《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达  
2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财  
教〔2023〕34 号）的文件精神，做好 2023 年秋季学期学前教  
育家庭经济困难儿童减免保教费补助资金发放工作。渠县青

---

龙镇中心学校根据省财政、教育厅下达的关于调整 2023 年春季学期学前教育减免保教费资金的通知，按照学前教育幼儿人数，按照补助标准，申请学前教育免保教费 0.61 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，实施目的是按照《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达 2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》(川财教〔2023〕34 号)的文件要求，减免学前教育费用，阻隔贫困代际传递。促进学前教育教学的发展和普及。

## **（三）预算安排及分配管理**

根据省级财政资金使用情况，省级财政共拨付支持学前教育发展资金 0.61 万元，全部用于免除学前保教费用，促进学前教育的发展。

## **（四）项目绩效目标设置**

项目年度目标：全年学前教育减免保教费县级配套资金，切实保障学前教育“孤儿、残疾儿童、家庭经济困难儿童”顺利入学。

---

区域和具体绩效目标：数量指标：学前教育减免人数 $\geq 9$ 人；质量指标：贫困学生覆盖率=100%；时效指标：资金拨付时间及时；社会效益指标：阻隔贫困代际传递定性优；服务对象满意度指标：受益学生满意度 $\geq 98\%$ ；经济成本指标：学前教育免保教费资金=6120元。

该项目绩效目标设置与项目内容比较合理，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

项目绩效自评的核心目的是了解资金是否达到预期目标、检验资金支出效率和效果，并分析存在的问题和原因，从而有效提高管理水平和资金使用效益。

### （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，减免贫困幼儿学前教育费，100%覆盖贫困学生，资金的及时发

---

放，阻隔了贫困代际传递，促进了学前教育的发展，取得了受益学生的广泛好评。

### （三）评价选点

项目绩效自评采用现场评价的方式，对学前教育免保教补助实际发放情况进行核查。

### （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学前教育免保教费（三保项目）绩效完成情况进行评价。

### （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对项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等涉及指标进行评价；财务人员主要负责对资金用途合规性、程序合规性、标准合规性等涉及指标进行评价。

## 三、绩效分析

### （一）通用指标绩效分析

1. 项目决策。本单位教育专项资金项目设立严格按照专项资金管理有关规定履行申报手续，并按照项目入库管理流程进行申报，项目决策程序严密，项目规划符合中央、省、市、县有关决策部署安排，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。

2. 项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，保障

---

了项目顺利实施；项目管理、审批符合管理要求，项目绩效目标设置比较合理，有效对项目绩效进行监管。

3. 项目实施。该项目资金预算申报 0.61 万元，实际到位 0.61 万元，资金到位率 100%；截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金 0.61 万元，预算执行率 100%。

4. 项目结果。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

民生保障。该项目资金均在区域均衡性、对象精准性、标准合理性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：学前教育减免人数 $\geq$ 9 人；完成值：9 人。

质量指标。指标值：贫困学生覆盖率=100%；完成值：100%。

时效指标。指标值：资金拨付时间及时；完成值：及时拨付。

---

## 2. 效益指标

社会效益指标。指标值：阻隔贫困代际传递定性优；完成值：优。

## 3. 满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：受益学生满意度 $\geq 98\%$ ；完成值：100%。

## 4. 成本指标

经济成本指标。指标值：学前教育免保教费资金=6120元；完成值：6120元。

## 四、评价结论

学前教育免保教费（三保项目）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；项目实施达到项目立项预期效果，自评得分为100分。

## 五、存在主要问题

无

## 六、改进建议

建议严格按照《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达2023年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财教〔2023〕34号）的文件精神编制项目总目标和绩效指标，加强审核预算项目绩效目标编制。

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		学前教育免保教费（三保项目）			
预算单位		渠县青龙镇中心学校			
项目类型		民生保障			
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）				
	资金管理办法（名称、文号）	《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》（财教〔2021〕127号）			
	绩效分配方式	因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	因素法与项目法相结合
	立项依据	《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达2023年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财教〔2023〕34号）			
	使用范围	资助对象为就读于经县级以上教育行政部门审批设立的公办幼儿园和普惠性民办幼儿园的在园家庭经济困难儿童			
	申报（补助）条件	脱贫户儿童（原建档立卡贫困家庭儿童，下同）、监测户（脱贫不稳定户、边缘易			

		致贫户、突发严重困难户，下同) 儿童、特困救助供养儿童、孤儿、残疾儿童、低保家庭儿童等经认定的属于家庭经济困难的儿童	
	项目起止年限	2023 年度	
项目资金 (万元)	年度资金总额:		0.61
	其中: 财政拨款		0.61
	其他资金		
总体目标	年度目标		
	全年学前教育减免保教费县级配套资金, 切实保障学前教育“孤儿、残疾儿童、家庭经济困难儿童”顺利入学。减免 9 名学前教育“孤儿、残疾儿童、家庭经济困难儿童”保教费, 保障他们顺利入学。		

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	数量指	学前教育	≥	9	人	20	9人

	标	标	减免人数					
		质量指标	贫困学生覆盖率	=	100	%	20	100%
		时效指标	资金拨付时间	定性	及时		10	及时
	效益指标	社会效益指标	阻隔贫困代际传递	定性	优		20	优
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥	98	%	10	100%
成本指标	经济成本指标	学前教育免保教费资金	=	6120	元	10	6120元	

### 附件 3

## 渠县青龙镇中心学校 乡村学校少年宫运转补助 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《关于安排 2023 年宣传文化事业发展专项资金的

---

通知》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正常开展，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。省级财政下拨乡村学校少年宫运转补助项目经费 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，全部用于改善学生活动场所，完善场所硬件设施。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

项目年度目标：保障乡村学校少年宫运转，补助经费保障及时、足额到位，改善学生活动场所，完善场所硬件设施。

区域和具体绩效目标：数量指标：改善青少年活动场所数量 $\geq 50$ 平方米；质量指标：改善场所验收合格率=100%；时效指标：项目建设时间 $\leq 1$ 月；社会效益指标：促进教育事业持续发展持续提升；服务对象满意度指标：家长、学生、社会对学校满意度显著提升 $\geq 90\%$ ；经济成本指标：改善少年宫活动资金=10000元。

该项目绩效目标设置与项目内容比较合理，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，项目资金及时拨付，开展少年宫活动，改善学生活动场所，质量验收合格率 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经费工作开展和资金支付情况进行核查。

### **（四）评价方法**

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

### **（五）评价组织**

评价组人员由项目管理人员和财务人员共同进行，项目管理人员主要负责项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等评价评分；财务人员主要负责用资金用途合规性、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。渠县青龙镇中心学校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、市政府和财政要求，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。资金计划及时到位。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。渠县青龙镇中心学校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：改善青少年活动场所数量 $\geq 50$ 平方米；完成值：50平方米。

质量指标。指标值：改善场所验收合格率=100%；完成值：100%完成。

时效指标。指标值：项目建设时间 $\leq 1$ 月；完成值：项目建设时间1月。

#### 2. 效益指标

社会效益指标。指标值：促进教育事业发展持续提升；完成值：持续提升。

#### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：家长、学生、社会对学校满意度显著提升 $\geq 90\%$ ；完成值：满意度90%。

#### 4. 成本指标

经济成本指标。指标值：改善少年宫活动资金=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 98 分。

### 五、存在主要问题

无

### 六、改进建议

建议严格按照《四川省财政厅 四川省教育厅关于下达 2023 年第一批中央和省级教育补助资金预算的通知》（川财教〔2023〕34 号）的文件精神编制项目绩效指标，加强审核预算项目绩效目标编制。

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	乡村学校少年宫运转补助			
预算单位	渠县青龙镇中心学校			
项目类型	行政运转			
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）			
	资金管理办法（名称、文号）	《关于安排 2023 年宣传文化事业发展专项资金的通知》川财教[2023]68 号和渠财科教[2023]0128 号文件		
	绩效分配方式	<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效
	立项依据	《关于安排 2023 年宣传文化事业发展专项资金的通知》川财教[2023]68 号和渠财科教[2023]0128 号文件精神		
	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		乡村学校少年宫活动开展正常						
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							
保障乡村学校少年宫运转, 改善学生活动场所, 完善场所硬件设施。								
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	改善青少年活动场所数量	≥	50	平方米	20	50 平方米
		质量指标	改善场所验收合格率	=	100	%	20	100%
		时效指标	项目建设时间	≤	1	月	10	1 月
	效益指标	社会效益指标	促进教育事业发展	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	家长、学生、社会对学校满意度显著提升	≥	90	%	10	满意度 90%
	成本指标	经济成本指标	改善青少年活动资金	=	10000	元	10	10000 元

## 附件 4

# 渠县青龙镇中心学校 教育专项资金项目绩效评价报告

### 一、项目概况

#### (一) 设立背景及基本情况

为贯彻落实《关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教财〔2021〕3号）的文件精神，持续改善农村基本办学条件、有序扩大城镇学位供给、稳步提升学校办学能力。渠县青龙镇中心学校根据学校年度重点工

---

作进行了教育专项资金申报，中央财政下达了教育专项资金110万元，用于学校提升校园教育教学环境，改善办学条件，维修改造塑胶运动场及排水系统等。

## （二）实施目的及支持方向

为改善学校办学条件、提升办学质量，按照《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》（财教〔2021〕127号）和《四川省义务教育均衡发展补助资金管理办法》（川财教〔2022〕152号）等文件要求使用教育专项资金，本项目资金主要用于开展维修改造塑胶运动场及排水系统等。

## （三）预算安排及分配管理

根据中央财政资金使用情况，由中央财政下拨，渠财科教〔2023〕0132号和〔2023〕0189号支付的城乡义务教育补助经费110万元，全部用于改善校园校舍环境，大型修缮支出。

## （四）项目绩效目标设置

项目年度目标：改善办学条件，维修改造塑胶运动场及排水系统。

项目具体绩效目标：本项目共设置7个三级指标。具体如下：数量指标：改善办学条件，维修改造排水系统 $\geq 200$ 立方米、改善办学条件，维修改造塑胶运动场 $\geq 3500$ 平方米，质量指标：质量验收合格率=100%，时效指标：效目实施时长 $\leq 10$ 月，社会效益指标：改善办学条件持续提升，服务对

---

象满意度指标：学生、家长、社会满意度提升 $\geq 95\%$ ，经济成本指标：教育专项资金安排金额=1100000 元。

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

## 二、评价实施

### （一）评价目的

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

### （二）预设问题及评价重点

本单位2023年度教育专项资金由义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金和城乡义务教育补助经费构成，严格按照《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办

---

法》（财教〔2021〕127号）和《四川省义务教育均衡发展补助资金管理办法》（川财教〔2022〕152号）等专项资金管理办法组织实施，专项资金到位及时，未发生资金被挪用、截留等现象。

### （三）评价选点

本项目不涉及评价选点，此次绩效自评对本单位教育专项资金实施的所有内容进行评价。

### （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教育专项资金项目绩效完成情况进行评价。

### （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对项目决策、项目管理、项目实施、项目结果等涉及指标进行评价；财务人员主要负责对资金用途合规性、程序合规性、标准合规性等涉及指标进行评价。

## 三、绩效分析

### （一）通用指标绩效分析

1. 项目决策。本单位教育专项资金项目设立严格按照专项资金管理有关规定履行申报手续，并按照项目入库管理流程进行申报，项目决策程序严密，项目规划符合中央、省、市、县有关决策部署安排，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。

2. 项目管理。项目制度办法体系健全、要素完备，保障了项目顺利实施；项目管理、审批符合管理要求，能够对项目绩效进行监管。

3. 项目实施。该项目资金预算申报 110 万元，实际到位 110 万元，资金到位率 100%；截至 2023 年 12 月 31 日，该项目实际支出资金 110 万元，预算执行率 100%。

4. 项目结果。本单位围绕该项目绩效目标认真履职，该项目按计划实施，维修改造塑胶运动场及排水系统等，为学生提供了安全舒适的学习环境，获得了学生的广泛好评。

## （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

（1）数量指标。改善办学条件，维修改造排水系统 $\geq$ 200 立方米、改善办学条件，维修改造塑胶运动场 $\geq$ 3500 平方米，所有数量指标均已完成。

（2）质量指标。质量验收合格率 100%，质量指标已完成。

---

(3) 时效指标。效目实施时长 $\leq 10$ 月，该项目在 2023 年 10 个月内完成。

## 2. 效益指标

社会效益指标。改善办学条件持续提升，通过实施该项目，学校维修改造塑胶运动场及排水系统工作顺利完成，改善了办学条件。

## 3. 满意度指标

服务对象满意度指标。学生、家长、社会满意度提升 $\geq 95\%$ ，通过实施该项目，改善了校舍环境，学生、家长、社会满意度较高。

## 4. 成本指标

经济成本指标。教育专项资金安排金额 110 万元，实际支出 110 万元。

## 四、评价结论

教育专项资金项目决策依据充分，目标明确；项目实施过程资金管理科学，财务控制和业务控制规范；项目绩效目标完成情况基本达到预期效果，绩效自评得分为 98 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

项目名称		51172523T000009761044-教育专项资金			
预算单位		渠县青龙镇中心学校			
项目类型		基础设施			
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）				
	资金管理办法（名称、文号）	《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》（财教〔2021〕127号）、《四川省义务教育均衡发展补助资金管理办法》（川财教〔2022〕152号）			
	绩效分配方式	<input checked="" type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" 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	《关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教财〔2021〕3号）			
	使用范围	<p>一、优化学校布局调整。支持各地按照“小学向乡镇集中、初中向中心城镇或片区集中、资源向寄宿制学校集中”的思路，切实做好义务教育学校布局优化调整，重点支持解决人口集聚区学位供需矛盾的学校建设项目，加大人口集中居住区、交通便利的中心镇和城区寄宿制学校建设力度，有序扩大城镇学位供给，巩固消除“大班额”成果。</p> <p>二、改善学校办学条件。支持各地按照“实用、够用、安全、节俭”的要求和“绿化、文化、美化、节约化、智能化”的方向，对纳入“十四五”基础教育学校布局和建设规划的学校改</p>			

		<p>善办学条件，主要包括：因地制宜加强学校教学及辅助用房、体育运动场、取暖、卫生厕所等设施建设和教学仪器及照明等设备购置；重点围绕食堂、宿舍、饮水、洗浴等内容，改善学校寄宿条件。</p> <p>三、提升学校现代化水平。加强校园安全设施设备建设；根据需要设置心理咨询室、图书室等功能教室；支持学校网络设施设备、“三个课堂”等教育信息化和智慧校园建设；建设必要的体育、美育场地和劳动教育场所，配备体育、美育和劳动教育所需必要设施设备。支持各地按照“公益为主、教育优先，综合利用、分类解决”的思路，优先利用撤并整合后的闲置资源打造中小学劳动教育基地、综合实践基地、校外教育基地和体育、美育场所等，提升学校现代化水平。</p>						
	申报（补助）条件	<p>补助资金支持的学校必须是已列入各市（州）人民政府上报备案的“十四五”基础教育学校布局和建设规划、拟长期保留的义务教育阶段公办学校。</p>						
	项目起止年限	2023 年度						
项目资金 (万元)	年度资金总额:						110	
	其中: 财政拨款						110	
	其他资金							
总体	年度目标							
目标	改善办学条件, 维修改造塑胶运动场及排水系统等。							
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	改善办学条件，维修改造排水系统	≥	200	立方米	10	200 立方米
		改善办学条件，维修改造塑胶运动场	≥	3500	平方米	10	3500 平方米
	质量指标	质量验收合格率	=	100	%	20	100%
	时效指标	项目实施时长	≤	10	月	10	10 月
效益指标	社会效益指标	改善办学条件	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、家长、社会满意度提升	≥	95	%	10	95%
成本指标	经济成本指标	教育专项资金安排金额	=	1100000	元	10	1100000 元

## 附件 5

# 渠县青龙镇中心学校 教育专项项目资金支出绩效评价报告

## 一、项目概况

## （一）设立背景及基本情况

根据《四川省财政厅 四川省教育厅关于提前下达 2021 年城乡义务教育补助资金预算的通知》川财预[2020]239 号文件精神以及渠财科教[2021]219 号文件指示，为促进我县教育事业均衡发展，搞好学校教育教学，扩大地方教育经费，教育部门要进一步改善教学设施和办学条件，维修学校校舍，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，省级财政下拨教育专项资金 78.67 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，实施目的是进行校园校舍维修、亮化，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，省级财政共拨付教育专项项目资金 78.67 万元，全部用于校园房舍维修，改善办学条件，提升教育教学环境，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：提高预算编制质量，严格执行预算，改善办学条件，促进基础教育发展。

区域和具体绩效目标：数量指标：改善办学条件的学校数量=1处；质量指标：教育费附加安排资金准确率=100%；时效指标：资金拨付及时率=100%；社会效益指标：促进教育事业发展，改善办学条件（定性良）；可持续影响指标：培养学生为祖国作出更大贡献（定性良）；服务对象满意度指标：家长、学生、社会对学校的满意度 $\geq 90\%$ ；经济成本指标：教育专项安排的金额=78.67万元。

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

## 二、评价实施

### （一）评价目的

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

---

源配置效率和使用效益的最大化。

## （二）预设问题及评价重点

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，开展校园房舍维修，改善办学条件，项目验收合格率 100%，促进教育事业发展，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。对教育专项项目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。渠县青龙镇中心学校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、市政府和财政要求，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。资金计划及时到位。该项目资金预算申报78.67万元，实际到位78.67万元。截止到2023年12月31日该项目实际使用资金为78.67万元，预算执行率为100%。

4. 项目结果。渠县青龙镇中心学校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，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：改善办学条件的学校数量=1处；完成值：完成维修校园房舍1处。

质量指标。指标值：教育费附加安排资金准确率=100%；完成值：准确率100%。

时效指标。指标值：资金拨付及时率=100%；完成值：资金拨付及时率100%。

#### 2. 效益指标

社会效益指标。指标值：促进教育事业的发展，改善办学条件（定性良）；完成值：改善办学条件效果良好。

可持续影响指标。指标值：培养学生为祖国作出更大贡献（定性良）；完成值：效果良好。

#### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标。指标值：家长、学生、社会对学校的满意度 $\geq 90\%$ ；完成值：家长、学生、社会对学校的满意度达到90%。

#### 4. 成本指标

经济成本指标。指标值：教育专项安排的金额=78.67 万元；完成值：78.67 万元。

#### 四、评价结论

教育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，绩效指标设置比较合理，绩效自评得分为 98 分。

#### 五、存在主要问题

无

#### 六、改进建议

建议加强对预算项目绩效目标设置的审核控制，提升项目绩效目标设置的科学性、合理性和完整性，能够对项目运行进行全面监控。

### 专项预算项目绩效目标完成情况自评表

项目名称		教育专项项目资金			
预算单位		渠县青龙镇中心学校			
项目类型		基础设施			
项目概况	中长期规划（名称、文号，仅指常年项目）				
	资金管理办法（名称、文号）	川财预【2020】239号			
	绩效分配方式	<input type="checkbox"/> 因素法	<input checked="" type="checkbox"/> 项目法	<input checked="" type="checkbox"/> 据实据效	<input 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，改善办学条件			

	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:		78.67 万元					
	其中: 财政拨款		78.67 万元					
	其他资金							
总体 目标	年度目标							
	提高预算编制质量, 严格执行预算, 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	改善办学条件的学校数量	=	1	座(处)	30	1 处
		质量指标	教育费附加安排资金准确率	=	100	%	10	100%
		时效指标	资金拨付及时率	=	100	%	10	100%
	效益指标	社会效益指标	促进教育事业发展, 改善办学条件	定性	良		10	良
		可持续影响指标	培养学生为祖国作出更大贡献	定性	良		10	良
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长学生社会对学校满意度达到显著提升	≥	90	%	10	90%
	成本指标	经济成本指标	教育专项安排的金额	=	786716	元	10	78.67 万元

---

## 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