

2020 年度

苍溪县漓江镇土鲤中心小学
学校部门决算编制说明

目录

第一部分 部门概况	4
一、基本职能及主要工作	4
二、机构设置	5
第二部分 2020 年度部门决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明	5
二、收入决算情况说明	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	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	11
十、其他重要事项的情况说明	11
第三部分 名词解释	20
第四部分 附件	22
附件 1	22
附件 2	25
附件 3	29
附件 4	34
附件 5	38
第五部分 附表	44
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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

1. 宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策和法律、法规，坚持依法治教、依法治学。

2. 承担组织实施县委、县政府和上级主管部门制定的教育事业发展规划，构建现代学校管理制度，强化学校安全、后勤、教研、基建和财务管理，规范办学行为，提高管理绩效和教育教学质量。

3. 对标教育改革中的“9个坚持”，落实立德树人根本任务，不断创新教育方法和人才培养模式，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。

4. 按照干部和教师的职数、编制和管理权限，负责本校教师人事管理、师德建设、继续教育、考核考评工作。

5. 承担当地镇党委、镇政府和上级主管部门交办的其他事项。

（二）2020年重点工作完成情况

1. 抓好党建及党风廉政建设工作，推进依法治校；
2. 加强班子队伍和师德师风建设，提高教师服务意识和

服务水平；

3. 积极推进教育扶贫民生工作，及时发放学生资助资金，扎实开展驻村帮扶工作，积极宣传党的扶贫政策，让党的惠民政策走进群众心里；

4. 教育教学工作、安全教育、法制教育、后勤保障等其他工作稳步推进；

5. 积极迅速推进学校项目建设，改善学校办学条件，优化师生生活、学习、工作环境，促进教学效益。

二、机构设置

苍溪县漓江镇土鲤中心小学校下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入苍溪县漓江镇土鲤中心小学校 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：苍溪县漓江镇土鲤中心小学校机关。

第二部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入、支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 636.92 万元。与 2019 年相比，收、支总计减少 191.96 万元，下降 23.2%。主要变动原因是幼儿

园项目已竣工，新建教学楼项目主体已完工。

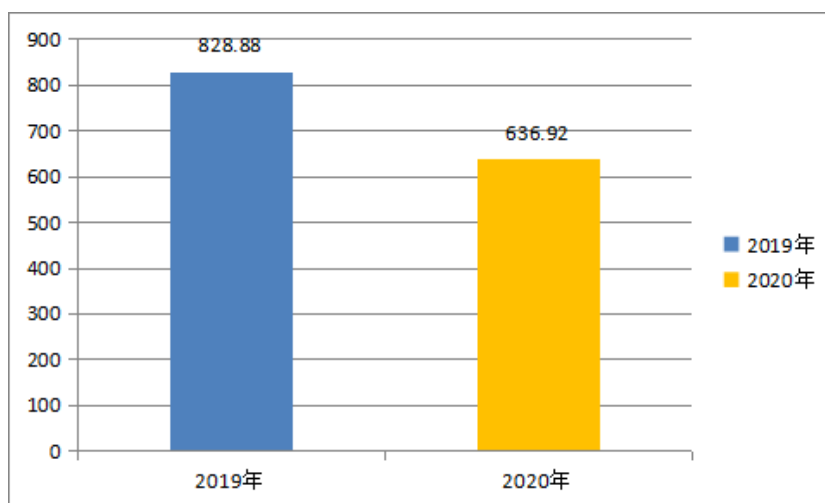
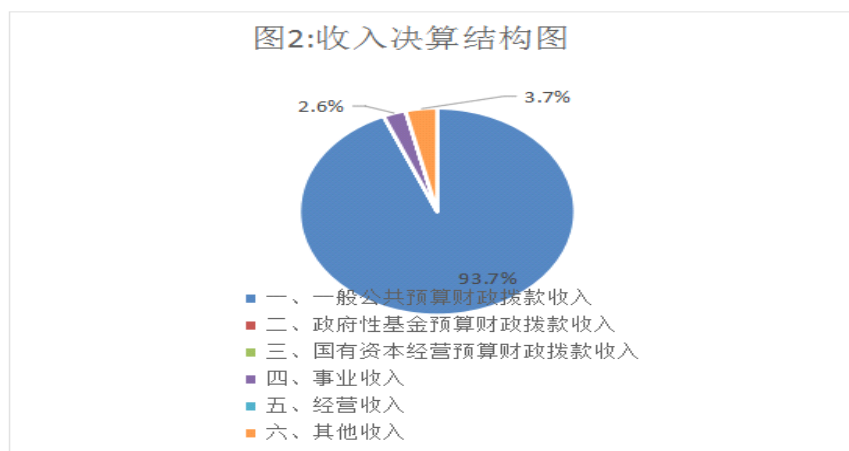


图 1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

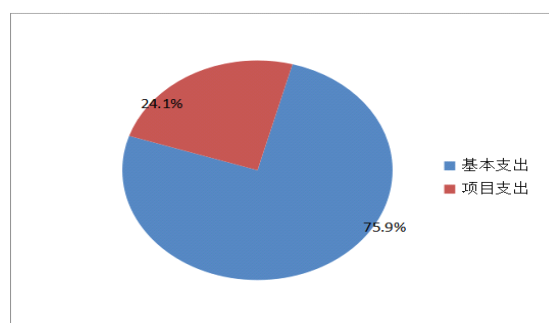
2020 年本年收入合计 460.32 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 431.17 万元，占 93.7%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 12.20 万元，占 2.6%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 16.95 万元，占 3.7%。



三、支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 509.27 万元，其中：基本支出 386.34 万元，占 75.9%；项目支出 122.93 万元，占 24.1%；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%。

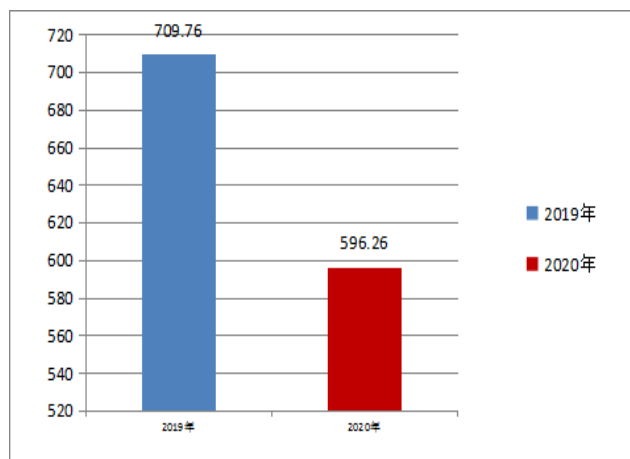
图 3：支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年财政拨款收、支总计 596.26 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计减少 113.50 万元，下降 16.0%。主要变动原因是幼儿园项目已竣工，新建教学楼项目主体已完工。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况（单位：万元）

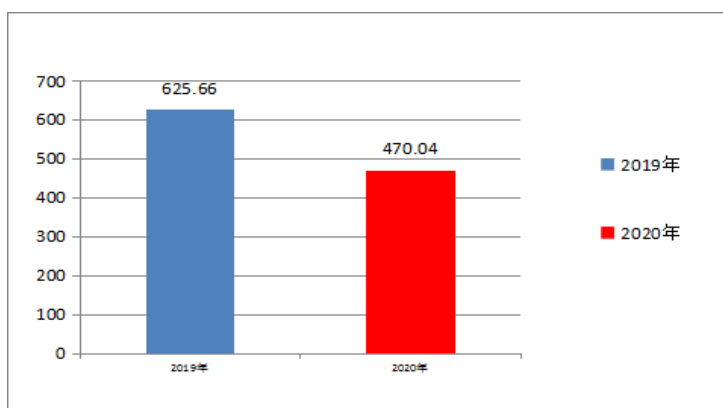


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 470.04 万元，占本年支出合计的 92.3%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款减少 155.62 万元，下降 24.9%。主要变动原因是幼儿园项目已竣工，新建教学楼项目主体已完工。

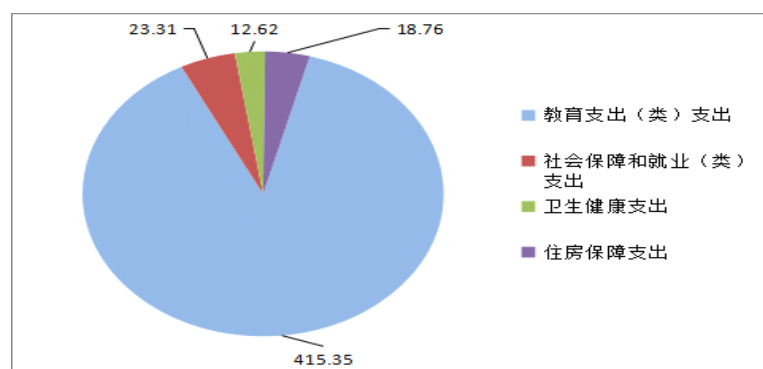
图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况（单位：万元）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 470.04 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 0 万元，占 0%；教育支出（类）415.35 万元，占 88.4%；科学技术（类）支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒（类）支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业（类）支出 23.31 万元，占 4.9%；卫生健康（类）支出 12.62 万元，占 2.7%；住房保障（类）支出 18.76 万元，占 4.0%。

图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构（单位：万元）



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年一般公共预算支出决算数为 470.04 万元，完成预算 78.8%。其中：

1. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 415.35 万元，完成预算 76.7%，决算数小于预算数的主要原因是项目拨款未全部实现支出。

2. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休(款)机关事业单位养老保险缴费支出(项)：支出决算为 23.31 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3. 卫生健康（类）行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：支出决算为 12.62 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：支出决算为 18.76 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

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 366.85 万元，其中：

人员经费 311.46 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。

日常公用经费 55.39 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 0 万元，完成预算 0%，决算数小于预算数的主要原因是接待人数减少，就餐安排在学校食堂，住宿多安排在学校。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 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 2019 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 2019 年增加/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。截至 2020 年 12 月底, 单位共有公务用车 0 辆, 其中: 轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 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 2019 年增加/减少 0 万元, 增长/下降 0%。主要原因是接待人数减少, 就餐安排在学校食堂, 住宿多安排在学校。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2020 年国有资本经营预算拨款支出 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

2020 年, 苍溪县漓江镇土鲤中心小学校机关运行经费支出 0 万元, 比 2019 年增加 0 万元, 增长 0%。

(二) 政府采购支出情况

2020 年苍溪县漓江镇土鲤中心小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2020年12月31日，苍溪县漓江镇土鲤中心小学校共有车辆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50万元以上通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门（单位）在年初预算编制阶段，组织对 4 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，年终执行完毕后，对 4 个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看整体绩效情况良好。

1. 项目绩效目标完成情况

本部门在 2020 年度部门决算中反映“学前教育‘三儿’资助”“学生营养膳食改善计划项目”“2019 年新建教学综合楼”“学生宿舍维修”等 4 个项目绩效目标实际完成情况。

（1）“学前教育‘三儿资助’”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 3.30 万元，执行数为 3.30 万元，

完成预算的 100%。通过项目实施，保障了贫困幼儿入园接受学前教育，未发现存在的问题。

项目支出绩效目标完成情况表(2020 年度)

项目名称		学前教育‘三儿’资助			
预算单位		苍溪县滴江镇土鲤中心小学校			
预算执行情况(万元)	预算数	3.30	执行数	3.30	
	其中-财政拨款	3.30	其中-财政拨款	3.30	
	其它资金		其它资金		
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	支持贫困幼儿入园接受学前教育			通过项目实施，保障了贫困幼儿入园接受学前教育。	
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	产出指标	数量指标	投资额	预算补助贫困学生共计 3.30 万元	实际补助贫困学生共计 3.30 万元
		质量指标	到位率	预期发放到位率 100%	实际发放到位率 100%
		时效指标	完成时间	预期在每学期开学免收建档立卡幼儿保教费，其余贫困学生在每学期的第四学月发放到位。	本年所有建档立卡幼儿免收幼儿保教费，春季在六月初发放到位，秋季在十二月初发放到位。

		成本指标			
	效益指标	经济效益	减轻负担	减轻学生家庭在学生学校生活方面的经济负担	减轻学生家庭在学生学校生活方面的经济负担
		社会效益	送温暖、送爱心	执行党的惠民政策	将党的温暖、爱心送到贫困受益对象手中
		生态效益	无	无	无
		可持续效益	无	无	无
	满意度指标	受益对象满意度	满意度	预期满意度达 100%	调查受益学生和受益家庭满意度均为 100%

(2) 学生营养膳食改善计划项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 30.10 万元，执行数为 28.67 万元，完成预算的 95.3%。通过项目实施，减轻了贫困寄宿生在校的生活费用负担，保障了贫困学生完成小学教育学业。未发现存在的问题

项目支出绩效目标完成情况表(2020 年度)

项目名称		学生营养膳食改善计划项目		
预算单位		苍溪县滴江镇土鲤中心小学校		
预算执行	预算数	30.10	执行数	28.67
	其中-财政拨款	8.94	其中-财政拨款	8.94

情况 (万元)	其它资金		21.16	其它资金	19.73
年度 目标 完成 情况	预期目标			实际完成目标	
	减轻学生的生活费用负担，保障贫困学生完成小学教育学业。			通过项目实施，减轻了寄宿生在校的生活费用负担，保障了贫困学生完成小学教育学业。	
绩效 指标 完成 情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	产出指标	数量指标	投资额	预算补助贫困学生30.10万元	实际补助贫困学生28.67万元
		质量指标	到位率	预期完成率100%	实际完成率95.25%
		时效指标	完成时间	预期在每周按“三加二”模式实施到位	在每周按“三盒牛奶加二顿热餐”模式实施到位
		成本指标			
	效益指标	经济效益	减负	减轻学生家长在学生在校生活方面的经济负担约30.10万元	减轻了学生家长在学生在校生活方面的经济负担约28.67万元
		社会效益	送温暖	执行党的惠民政策	将党的温暖送到受益对象手中
		生态效益			
		可持续效益			
	满意度指标	受益对象满意度	满意率	预期受益对象满意率98%	调查享受学生满意率100%，家长满意率97%

(3) “2019 年新建教学综合楼建设项目”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 400 万元，本年执行数为

67.79 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，完善了教学条件，改善和美化了学生学习、生活、活动环境。未发现问题。

项目支出绩效目标完成情况表(2020 年度)					
项目名称		2019 年新建教学综合楼建设项目			
预算单位		苍溪县滴江镇土鲤中心小学校			
预算执行情况(万元)	预算数	67.79	执行数	67.79	
	其中-财政拨款	67.79	其中-财政拨款	67.79	
	其它资金		其它资金		
年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标		
	完成总投资 67.79 万元		完成总投资 67.79 万元		
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	产出指标	数量指标	改扩建教学综合楼 1571 平方米	拆除老旧教学楼危房，原址新建教学综合楼 1571 平方米及附属。	项目基本完工

		质量指标	目标完成质量=实际达到的效果/预定目标×100%	按设计要求提供合格材料，达到设计要求。	材料、施工均达到规定要求
		时效指标	项目资金使用的预定目标是否如期完成，未完成的理由是否充分。	2019年6月开工建设	2020年6月完工
		成本指标	项目产出成本是否按绩效目标控制	按预算控制成本	按预算控制成本
	效益指标	经济效益	指项目对国民经济和区域经济发展所带来的直接或间接效益等	改善和解决教室和功能室严重不足的问题	改善和解决教室和功能室严重不足的问题
		社会效益	项目实施是否产生社会综合效益	保证学生就近入学，解决大班额、缺功能室等问题，提高办学水平。	保证学生就近入学，解决大班额、缺功能室等问题，提高办学水平。
		生态效益	项目实施是否对环境产生积极或消极影响	对环境无影响	对环境无影响
		可持续效益	项目实施对人、自然、资源是否可持续影响	提高办学水平	提高办学水平
	满意度指标	受益对象满意度	服务对象满意率	97%以上	98%

(4)2020年学生宿舍维修项目绩效目标完成情况综述。

项目全年预算数 50 万元，本年执行数为 22.30 万元，完成

预算的 100%。通过项目实施，加固校舍，排除校舍安全隐患，改善了学校办学条件。未发现存在的问题。

项目支出绩效目标完成情况表(2020 年度)

项目名称			学生宿舍维修项目		
预算单位			苍溪县漓江镇土鲤中心小学校		
预算执行情况 (万元)	预算数		50	执行数	22.30
	其中-财政拨款		50	其中-财政拨款	22.30
	其它资金			其它资金	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	加固校舍，排除学生宿舍安全隐患。			通过项目实施，加固校舍，排除学生宿舍安全隐患，改善了学校办学条件。	
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值(包含数字及文字描述)	实际完成指标值(包含数字及文字描述)
	产出指标	数量指标	投资额	预固定资产投资 50 万元	今年实际投入固定资产 22.30 万元
		质量指标	使用率	预期本校办学条件得到明显改善	办学条件得到明显改善
		时效指标	完成时间	预期在当年内到位资金，并用于固定资产投资。	实际在本年内资金到位，并全部用于校舍及附属工程投资。
		成本指标			
	效益指标	经济效益	增大教育投入	增加固定资产投资 50 万元	实际增加投入 22.30 万元
		社会效益	保障公益事业	改善了小学生学习、生活、活动环境	保障本乡义务教育发展
		生态效益			
		可持续效益			
	满意度指标	受益对象满意度	满意率	预期受益对象满意率 97%	调查公众满意率 96%

2. 部门绩效评价结果

本部门按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《苍溪县漓江河镇土鲤中心小学校 2020 年部门整体

支出绩效评价报告》见附件（附件 1）。

本部门自行组织对组织对“学前教育‘三儿’资助”“学生营养膳食改善计划项目”“2019 年新建教学综合楼”“学生宿舍维修”项目开展了绩效评价，《“学前教育‘三儿’资助”项目 2020 年绩效评价报告》《2019 新建教学综合楼项目 2020 年绩效评价报告》《学生营养膳食改善计划项目 2020 年绩效评价报告》和《学生宿舍维修项目 2020 年绩效评价报告》分别见附件 2、附件 3、附件 4、附件 5。

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. 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。

6. 结余分配：指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

7. 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。

8. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：指小学教育支出。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

10. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中安排的事业单

位基本医疗保险缴费经费。

11. 住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):指单位为教职工缴纳的住房公积金缴费支出。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. “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。

16. 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

苍溪县漓江镇土鲤中心小学校 2020 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

苍溪县漓江镇土鲤中心小学校属一级预算单位，下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入土鲤小学 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位是：苍溪县漓江镇土鲤中心小学校机关。

（二）机构职能

1. 正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。
2. 维护学校的教学秩序，为学生创造良好的学习环境。
3. 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。
4. 根据学校规模，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制。
5. 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。

（三）人员概况

土鲤小学是独立核算的财政全额拨款事业单位，执行政府会计制度，编制部门给核定事业编制 24 个，2020 年末我校实有在职教职员工 24 人（包括特岗教师 2 人），遗属补助人员 5 人。我校现有 7 个教学班，266 名小学生。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2020 年本年收入合计 460.32 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 431.17 万元，占 93.7%；事业收入 12.20 万元，占 2.6%；其他收入 16.95 万元，占 3.7%。

（二）部门财政资金支出情况

2020 年本年支出合计 509.27 万元，其中：基本支出 386.34 万元，占 75.9%；项目支出 122.93 万元，占 24.1%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

年初制定部门绩效目标、预算编制准确、支出控制合理、严格监控预算动态调整、控制执行进度。

2020 年当年财政拨款收入为 431.17 万元（其中：年初预算 301.13 万元、预算执行过程中追加一般公共预算 130.04 万元），上年结转指标为 169.31 万元；2020 年当年财政拨款支出为 470.04 万元，年末结转指标 126.22 万元。

（二）结果应用情况

单位根据项目实际情况积极开展绩效自评，加强事前、事中、事后监督，评价及时有效。根据评价结果及时调整项

目实施过程，推进项目进度，加大监督力度，确保工程质量。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

2020 年度我单位努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预算及时公开到相关的信息网络平台，对预算的资金进行全方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我单位实际将支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的产出效果、节约成本与资源、提高部门的办事效率的目的。在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。

（二）存在问题

由于财务人员没有专职设置，对财务知识学习培训程度不够，导致对决算编制口径理解不足。在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。

（三）改进建议

进一步建立健全部门预算绩效管理体系；完善预算绩效管理体系与指标评估体系；提升绩效管理从业人员的专业素质和思想水平。建议加强政策学习，提高思想认识。提高单位领导及财务人员的财务政策意识，坚持先有预算、后有支付，没有预算就不得支出。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间的差距。

附件 2

学前教育“三儿”资助项目 2020 年绩效评价报告

一、项目概况

我校“学前教育‘三儿’资助项目”主要是对学前教育贫困儿童的资助，其中包含建档立卡贫困学生。实施“三儿”资助，确保学生不因贫困而失学。根据学校部门预算制度和学校实际情况，我校成立以校长为组长的项目管理评价领导小组，贫困儿童认定领导小组，对贫困儿童进行了公平公开评选，如实、及时实施资助。项目实施后，我校对照项目绩效目标指标认真分析衡量项目是否达到预期目标，项目资金使用是否有效，项目运行是否可持续等。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

学生资助实施完成后学校进行支出绩效评价，该项目规划科学，决策依据充分，资金到位及时，项目管理规范，项目绩效评价得分为 100 分。

绩效指标	分值	指标说明	得分数
一、项目资金管理情况	20		20

（一）资金到位落实情况	10		10
1. 资金到位率	5	主要是考核项目承担单位实际到账的项目资金占应到账的项目资金之比。	5
2. 资金利用率	5	主要是考核项目承担单位实际用于项目的支出金额占项目实际到位金额之比。	5
（二）资金使用管理情况	10		10
1. 财务制度健全性	3	主要是考核项目单位内部财务管理、会计核算制度合法完整性；是否有项目资金管理办法并符合有关制度规定。	3
2. 资金拨付合规性	3	主要是考核资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。	3
3. 资金使用规范性	4	主要是考核项目支出是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
二、项目绩效目标管理	20		19
1. 是否设置绩效目标	7	主要是考核申报项目时是否设置绩效目标。	7
2. 是否及时报送绩效目标	6	主要是考核是否在规定时间内报送项目绩效目标。	6
3. 绩效目标是否细化	7	主要是考核项目绩效目标量化、细化的科学性、合理性。	7
三、项目绩效实施情况	30		30
1. 制度建设	5	主要是考核项目实施单位建立绩效运行监控制度的质量。	5
2. 监控机制	5	主要是考核采取措施对绩效进行监控的有效性	5

3. 项目产出数量完成情况	5	主要是考核项目产出数量是否达到了预期的绩效目标，达到的程度情况。	5
4. 项目产出质量完成情况	5	主要是考核项目产出质量是否达到了预期的绩效目标，达到的程度情况。	5
5. 项目实施经济效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的经济效益目标。	5
6. 项目实施社会效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的社会效益目标。	5
四、项目绩效评价管理	20		20
（一）开展评价的范围	4	主要是考核项目绩效评价覆盖率。	4
（二）开展评价的时效性	4	主要是考核是否及时完成绩效评价工作并及时报送绩效报告。	4
（三）评价报告的质量	12		12
1. 评价报告的完整性	3	主要是考核绩效报告和绩效评价报告是否符合格式要求，各项内容是否完整。	3
2. 评价报告的客观性	3	主要是考核评价结论是否客观公正。	3
3. 评价报告的合理性	3	主要是考核评价结论是否合理。	3
4. 评价报告的逻辑性	3	主要是考核报告中文字及数据是否有逻辑性。	3
五、结果应用	10		10
1. 落实整改	4	主要是考核是否落实评价整改意见并报送整改情况。	4
2. 绩效问责	3	主要是考核是否建立绩效问责机制。	3

3. 结果公开	3	主要是考核是否将绩效报告、绩效评价结果，按照相关要求，对外公开，接受社会监督。	3
合计	100		100

（二）绩效分析

1. 项目决策

“三儿”资助由教育资助中心下达指标，学校及时公示指标情况，公示期满根据贫困条件，学校民主推选认定资助对象，相关认定资助程序符合规定，支出绩效目标设置明确合理。

2. 项目管理

（1）资金分配。该项目由上级拨款资金 3.30 万元，用于“三儿”资助，资金分配符合相关规定，并进行了公示。

（2）资金到位情况。2020 年上级下达“三儿”资助项目财政专项资金 3.30 万元。

（3）资金管理情况。资金到位后，学校立即组织实施资助项目，做到了专款专用，支出符合相关流程，支出规范。

（4）财务管理情况。本部门建立健全财务管理的各种规章制度，编制财务计划方面完成情况较好，合理合规使用财政资金。财务工作人员对应受理的账务做到应尽职责，未出现违规发放“三儿”资助资金情况。

（5）组织实施情况。为圆满顺利完成资助，我校成立了学生资助工作领导小组，落实专人负责项目实施工作。学

校资助工作做到程序合规、过程公开、民主评选、主动公示、及时发放、加强宣传，确保资助工作深入人心。

3. 项目绩效

(1) 项目目标完成情况。

该项目如期完成，发放助学金 3.30 万元，资助学生 35 人项目效益情况。

(2) 该项目实施后，确保贫困学生不因贫困而失学，失学率 0%。家长、社会、师生满意率 100%。

三、存在主要问题

无

四、相关措施建议

1. 资金发放后，联系教师入户核实学生资助资金到位情况，做到家喻户晓，政策深入人心。

2. 加强学生思想教育，让学生感恩国家，回报社会。

附件 3

学生营养膳食改善计划项目 2020 年绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况

为减轻建档立卡贫困户及困难家庭子女教育支出的负担，保障贫困学生顺利入学并完成学业，促进苍溪基础教育

发展，为苍溪经济社会可持续发展提供了可靠保障。项目分春秋两季分步实施，通过向学生提供免费营养餐，共支付营养餐 28.67 万元。

（二）项目自评步骤及方法

1. 前期准备：按照绩效管理相关要求，单位成立了项目支出绩效评价工作组，开展绩效自评工作。

2. 组织过程：按照预算项目支出绩效目标申报表，设置项目支出绩效目标完成情况表，逐一对照目标任务，全面考察核实目标任务完成情况。

3. 分析评价：根据考察核实目标任务完成情况，采用比例法和加权法，进行综合评价。

二、项目资金申报及使用情况

（一）资金计划、到位及使用情况

1. 资金到位。截至项目绩效评价基准日，本次绩效评价范围内的财政资金 28.67 万元已全部到位，资金到位率为 100%。

2. 资金使用。截至绩效评价基准日，根据相关财务资料，本次绩效评价范围内的财政资金已使用 28.67 万元，用于发放向学生免费提供营养餐。

（三）项目财务管理情况

资金用于发放免费营养餐，分配资金 28.67 万元，该项资金专款专用。

三、项目实施及管理情况

我校高度重视学生营养餐资助工作，并成立了以校长为组长，分管后勤副校长为副组长的学生营养改善计划工作领导小组，在领导小组的指导下，每学期开学后召开营养改善计划工作会，安排布置本学期工作。按时检查营养改善计划的实施情况。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况。

根据相关财务资料，本次绩效评价范围内的财政资金已使用 28.67 万元，完成率 100%。

（二）项目效益情况

1. 项目实施对经济和社会的影响

减轻了农村困难家庭子女教育支出的负担，保障贫困学生顺利入学并完成学业，没有学生因家庭经济原因失学的现象发生。

2. 项目的可持续性分析。

保障贫困学生顺利入学并完成学业，促进苍溪基础教育发展，没有学生因家庭经济原因失学的现象发生，为苍溪经济社会可持续发展提供了可靠保障。做到了学生满意，人民群众满意。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

根据国家和上级相关政策，项目决策合理、管理到位、完成及时、社会效果良好，评价结论为 97 分。

绩效指标	分值	指标说明	得分数
一、项目资金管理情况	20		20
（一）资金到位落实情况	10		10
1. 资金到位率	5	主要是考核项目承担单位实际到账的项目资金占应到账的项目资金之比。	5
2. 资金利用率	5	主要是考核项目承担单位实际用于项目的支出金额占项目实际到位金额之比。	5
（二）资金使用管理情况	10		10
1. 财务制度健全性	3	主要是考核项目单位内部财务管理、会计核算制度合法性完整性；是否有项目资金管理办法并符合有关制度规定。	3
2. 资金拨付合规性	3	主要是考核资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。	3
3. 资金使用规范性	4	主要是考核项目支出是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
二、项目绩效目标管理	20		19
1. 是否设置绩效目标	7	主要是考核申报项目时是否设置绩效目标。	7
2. 是否及时报送绩效目标	6	主要是考核是否在规定时间内报送项目绩效目标。	5
3. 绩效目标是否细化	7	主要是考核项目绩效目标量化、细化的科学性、合理性。	7
三、项目绩效实施情况	30		29
1. 制度建设	5	主要是考核项目实施单位建立绩效运行监控制度的质量。	4
2. 监控机制	5	主要是考核采取措施对绩效进行监控的有效性。	5
3. 项目产出数量完成情况	5	主要是考核项目产出数量是否达到了预期的绩效目标，达到的程度情况。	5
4. 项目产出质量	5	主要是考核项目产出质量是否达到了预期的绩效目标，	5

完成情况		达到的程度情况。	
5. 项目实施经济效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的经济效益目标。	5
6. 项目实施社会效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的社会效益目标。	5
四、项目绩效评价管理	20		19
（一）开展评价的范围	4	主要是考核项目绩效评价覆盖率。	3
（二）开展评价的时效性	4	主要是考核是否及时完成绩效评价工作并及时报送绩效报告。	4
（三）评价报告的质量	12		12
1. 评价报告的完整性	3	主要是考核绩效报告和绩效评价报告是否符合格式要求，各项内容是否完整。	3
2. 评价报告的客观性	3	主要是考核评价结论是否客观公正。	3
3. 评价报告的合理性	3	主要是考核评价结论是否合理。	3
4. 评价报告的逻辑性	3	主要是考核报告中文字及数据是否有逻辑性。	3
五、结果应用	10		10
1. 落实整改	4	主要是考核是否落实评价整改意见并报送整改情况。	4
2. 绩效问责	3	主要是考核是否建立绩效问责机制。	3
3. 结果公开	3	主要是考核是否将绩效报告、绩效评价结果，按照相关要求，对外公开，接受社会监督。	3
合计	100		97

（二）存在的问题

由于完成各级申报程序较为复杂，学生管理水平参差不齐，一定程度影响了项目实施的进度。

（三）相关建议

为了让更多的农村贫困家庭能享受国家的惠民政策，为保证每个学生都能享受到合理的学生资助，适当扩大资助力度十分必要。

附件 4

2019 年新建教学综合楼项目 2020 年绩效评价报告

一、项目概况

我校 2019 年新建教学综合楼项目。根据学校部门预算制度和学校实际情况，我校成立以校长为组长的项目管理评价领导小组，对实施附属工程项目进行了可行性研究，对照项目绩效目标指标认真分析衡量项目是否达到预期目标，项目资金使用是否有效，项目运行是否可持续等。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

项目实施完成学校进行支出绩效评价，该项目规划科学，决策依据充分，资金到位及时，项目管理规范，项目绩效评价得分为 98 分。

绩效指标	分值	指标说明	得分数
一、项目资金管理情况	20		20

（一）资金到位落实情况	10		10
1. 资金到位率	5	主要是考核项目承担单位实际到账的项目资金占应到账的项目资金之比。	5
2. 资金利用率	5	主要是考核项目承担单位实际用于项目的支出金额占项目实际到位金额之比。	5
（二）资金使用管理情况	10		10
1. 财务制度健全性	3	主要是考核项目单位内部财务管理、会计核算制度合法完整性；是否有项目资金管理办法并符合有关制度规定。	3
2. 资金拨付合规性	3	主要是考核资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。	3
3. 资金使用规范性	4	主要是考核项目支出是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
二、项目绩效目标管理	20		19
1. 是否设置绩效目标	7	主要是考核申报项目时是否设置绩效目标。	7
2. 是否及时报送绩效目标	6	主要是考核是否在规定时间内报送项目绩效目标。	5
3. 绩效目标是否细化	7	主要是考核项目绩效目标量化、细化的科学性、合理性。	7
三、项目绩效实施情况	30		30
1. 制度建设	5	主要是考核项目实施单位建立绩效运行监控制度的质量。	5
2. 监控机制	5	主要是考核采取措施对绩效进行监控的有效性。	5
3. 项目产出数量完成情况	5	主要是考核项目产出数量是否达到了预期的绩效目标，达到的程度情况。	5
4. 项目产出质量完成情况	5	主要是考核项目产出质量是否达到了预期的绩效目标，达到的程度情况。	5
5. 项目实施经济效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的经济效益目标。	5

6. 项目实施社会效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的社会效益目标。	5
四、项目绩效评价管理	20		19
（一）开展评价的范围	4	主要是考核项目绩效评价覆盖率。	3
（二）开展评价的时效性	4	主要是考核是否及时完成绩效评价工作并及时报送绩效报告。	4
（三）评价报告的质量	12		12
1. 评价报告的完整性	3	主要是考核绩效报告和绩效评价报告是否符合格式要求，各项内容是否完整。	3
2. 评价报告的客观性	3	主要是考核评价结论是否客观公正。	3
3. 评价报告的合理性	3	主要是考核评价结论是否合理。	3
4. 评价报告的逻辑性	3	主要是考核报告中文字及数据是否有逻辑性。	3
五、结果应用	10		10
1. 落实整改	4	主要是考核是否落实评价整改意见并报送整改情况。	4
2. 绩效问责	3	主要是考核是否建立绩效问责机制。	3
3. 结果公开	3	主要是考核是否将绩效报告、绩效评价结果，按照相关要求，对外公开，接受社会监督。	3
合计	100		98

（二）绩效分析

1. 项目决策

该项目为比选招标项目，相关招标程序符合规定。学校实施项目事先进行了可行性研究和维修论证。绩效目标设置明确合理。

2. 项目管理

（1）资金分配。该项目由中央校舍维修改造资金 400 万元，用于新建幼儿园附属工程，资金分配符合相关规定，并进行了公示。

（2）资金到位情况。苍溪县财政局下达新建教学综合楼项目财政专项资金 400 万元。

（3）资金管理情况。财政资金到位后，学校立即组织实施新建项目，做到了专款专用，支出符合相关流程，支出规范。

（4）财务管理情况。本部门建立健全财务管理的各种规章制度，编制财务计划方面完成情况较好，合理合规使用财政资金。财务工作人员对应受理的账务做到应尽职责，未出现了违规支付项目前期工作经费和工程款的情况。

（5）组织实施情况。为圆满顺利完成维修项目，成立了工作领导小组，落实专人负责项目建设工作。领导小组主要负责项目的领导、监督和总体管理。在项目实际建设中设立甲方代表，甲方代表主要负责项目实施工程中项目经理难以协调、解决的问题，监督工程建设，汇报项目建设情况。承建方由项目经理负责项目具体建设。

3. 项目绩效

（1）项目目标完成情况。该项目如期完成预期进度。

(2) 项目效益情况。该项目完成后，学生学习环境得到了改善，消除了安全隐患。师生工作学习安全有序，推进了学校工作持续发展。师生满意率 98%。

三、存在主要问题

无

四、相关措施建议

1. 进一步提高项目工作的时效性，加快项目实施。
2. 进一步加强绩效自评工作的组织性，通过文件或会议等形式充分讲解自评工作的要点和要求，以便工作的更好开展。

附件 5

学生宿舍维修项目 2020 年绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况

我校宿舍改造和浴室改造工程项目，主要工程内容学生宿舍维修改造；计划总投资 50 万元，资金来源为 2020 校舍维修中央专项资金 50 万元。

1. 项目资金申报及批复情况

2020 年 7 月 9 日《苍溪县发展和改革局关于学校全面改薄建设项目建议书的批复》（苍发改投资〔2020〕209 号），

批准同意苍溪县漓江镇土鲤中心小学学生宿舍维修项目建设立项。

2. 项目绩效目标

该项目资金的申报、批复符合资金管理相关规定。

3. 项目资金申报相符性。

学校进行的大型修缮项目申报与实际相符。

（二）评价工作开展情况

本年的项目建设经教科局项目股领导和督导站项目负责人专干现场评价。

二、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

1. 我校高度重视项目评价工作的开展，让绩效评价工作落到实处，对具体工作做了周密部署，把绩效开展工作列入重要议事日程，并将其作为加强我校财务建设，提高项目资金使用效益的重要手段。

2. 精心组织，密切配合

充分认识和发挥自身预算绩效管理作用，理顺工作机制，制定具体措施，形成工作合力，切实做好本部门的绩效评价工作。

项目绩效总体评价得分 96 分。

绩效指标	分值	指标说明	得分数
------	----	------	-----

一、项目资金管理情况	20		20
（一）资金到位落实情况	10		10
1. 资金到位率	5	主要是考核项目承担单位实际到账的项目资金占应到账的项目资金之比。	5
2. 资金利用率	5	主要是考核项目承担单位实际用于项目的支出金额占项目实际到位金额之比。	5
（二）资金使用管理情况	10		10
1. 财务制度健全性	3	主要是考核项目单位内部财务管理、会计核算制度合法完整性；是否有项目资金管理办法并符合有关制度规定。	3
2. 资金拨付合规性	3	主要是考核资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。	3
3. 资金使用规范性	4	主要是考核项目支出是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4
二、项目绩效目标管理	20		18
1. 是否设置绩效目标	7	主要是考核申报项目时是否设置绩效目标。	7
2. 是否及时报送绩效目标	6	主要是考核是否在规定时间内报送项目绩效目标。	5
3. 绩效目标是否细化	7	主要是考核项目绩效目标量化、细化的科学性、合理性。	6
三、项目绩效实施情况	30		30
1. 制度建设	5	主要是考核项目实施单位建立绩效运行监控制度的质量。	5
2. 监控机制	5	主要是考核采取措施对绩效进行监控的有效性。	5
3. 项目产出数量完成情况	5	主要是考核项目产出数量是否达到了预期的绩效目标，达到的程度情况。	5

4. 项目产出质量完成情况	5	主要是考核项目产出质量是否达到了预期的绩效目标，达到的程度情况。	5
5. 项目实施经济效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的经济效益目标。	5
6. 项目实施社会效益	5	主要是考核项目实施所取得的实际效果是否达到了预期的社会效益目标。	5
四、项目绩效评价管理	20		18
（一）开展评价的范围	4	主要是考核项目绩效评价覆盖率。	3
（二）开展评价的时效性	4	主要是考核是否及时完成绩效评价工作并及时报送绩效报告。	3
（三）评价报告的质量	12		12
1. 评价报告的完整性	3	主要是考核绩效报告和绩效评价报告是否符合格式要求，各项内容是否完整。	3
2. 评价报告的客观性	3	主要是考核评价结论是否客观公正。	3
3. 评价报告的合理性	3	主要是考核评价结论是否合理。	3
4. 评价报告的逻辑性	3	主要是考核报告中文字及数据是否有逻辑性。	3
五、结果应用	10		10
1. 落实整改	4	主要是考核是否落实评价整改意见并报送整改情况。	4
2. 绩效问责	3	主要是考核是否建立绩效问责机制。	3
3. 结果公开	3	主要是考核是否将绩效报告、绩效评价结果，按照相关要求，对外公开，接受社会监督。	3
合计	100		96

（二）绩效分析

1. 项目决策

项目绩效目标预期进度、效益或其他目标明确，项目决策符合当前经济社会发展的需要，符合教育发展的需要。

2. 项目管理

（1）资金到位情况

2020 年县财政通过大平台系统对我校下达专项经费。资金到位及时，到位率 100%。

（2）资金管理情况

此次经费实行专款专用，严格按照相关规定支付，用于支付的经费合法合规。

（3）财务管理情况

该项目资金实行专款专用，资金使用规范，严格执行相关财务管理制度，资金转付严格按照财务审批程序进行，会计核算结果真实、准确。

（4）组织实施情况

我校采用竞争性谈判的方式确定了资质齐全的项目施工企业，按期施工。目前项目已完成竣工验收和工程审计。

3. 项目绩效

（1）项目完成情况

本项目至 2020 年 9 月 29 日完成主体维修，并通过竣工验收；项目符合绩效目标设定的验收标准，项目完成质量较好；项目成本在规定成本内完成。

（2）项目效益情况

通过此项目工作的开展，我校办学条件得到了改善，补齐学校短板，提升学校办学水平，保障了农村贫困家庭子女的上学问题，有助于农村义务教育的开展，推进城乡教育一体化发展，提升了办学效率，服务民生。

三、存在主要问题

项目实施过程中，部分具体事项的计划编制不够精确。

四、相关措施建议

建议财政部门加强业务培训，组织单位相关人员学习交流以提高业务水平。

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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表