

苍溪县文昌镇中心小学校

2020 年度部门决算编制说明

目 录

第一部分 部门概况.....	3
一、基本职能及主要工作.....	3
二、机构设置.....	4
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.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	9
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	10
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.....	19
第四部分 附件.....	21
附件 1.....	21
附件 2.....	24
第五部分 附表.....	42
一、收入支出决算总表.....	42

二、收入决算表.....	42
三、支出决算表.....	42
四、财政拨款收入支出决算总表.....	42
五、财政拨款支出决算明细表.....	42
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	42
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	42
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	42
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	42
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	42
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	42
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	42
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	42
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	42

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

(一) 主要职能

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。

(二) 2020 年度重点工作完成情况

1. 我校的重点工作是加强学校师生的行为习惯养成教育，做好学校的教学常规管理，努力提升教育教学质量。
2. 完成了精准扶贫的各项工作。
3. 做好县教科局提出的“四大能力”提升工程。
4. 完成了对全体师生的安全教育工作，卫生防疫工作，2020 年度我校师生无安全事故发生。

二、机构设置

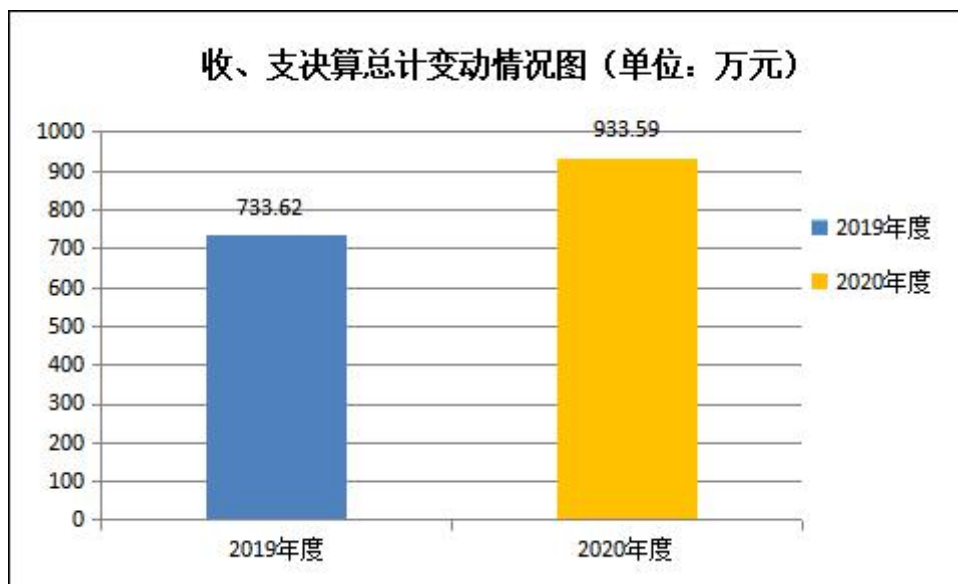
苍溪县文昌镇中心小学校下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入苍溪县文昌镇中心小学校 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位为：苍溪县文昌镇中心小学校机关。

第二部分 2020 年度部门决算情况说明

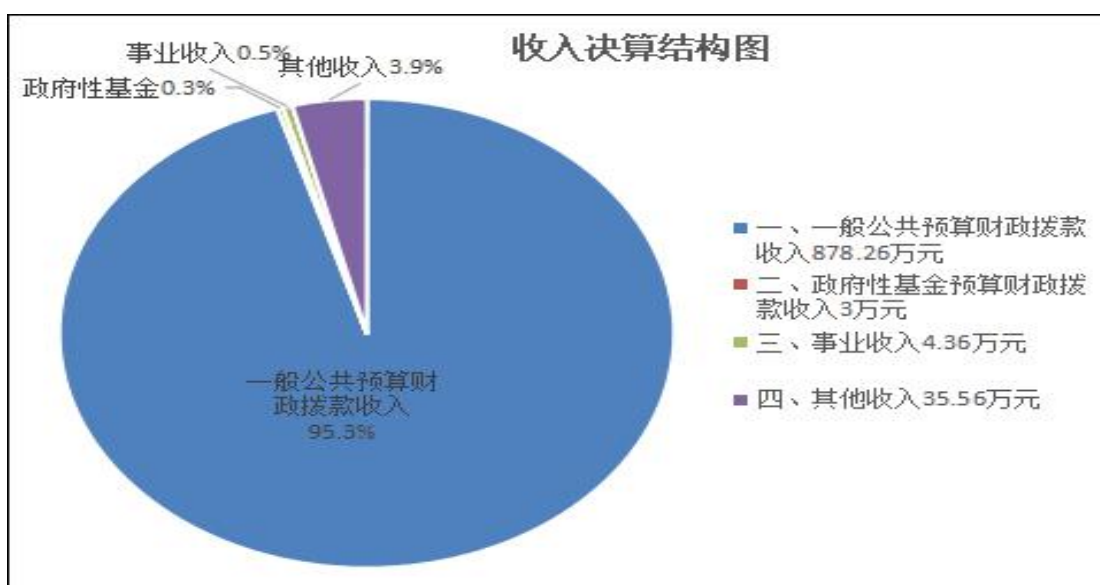
一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 933.59 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各增加 199.97 万元，增长 27.3%。主要变动原因是人员增加及项目增加。



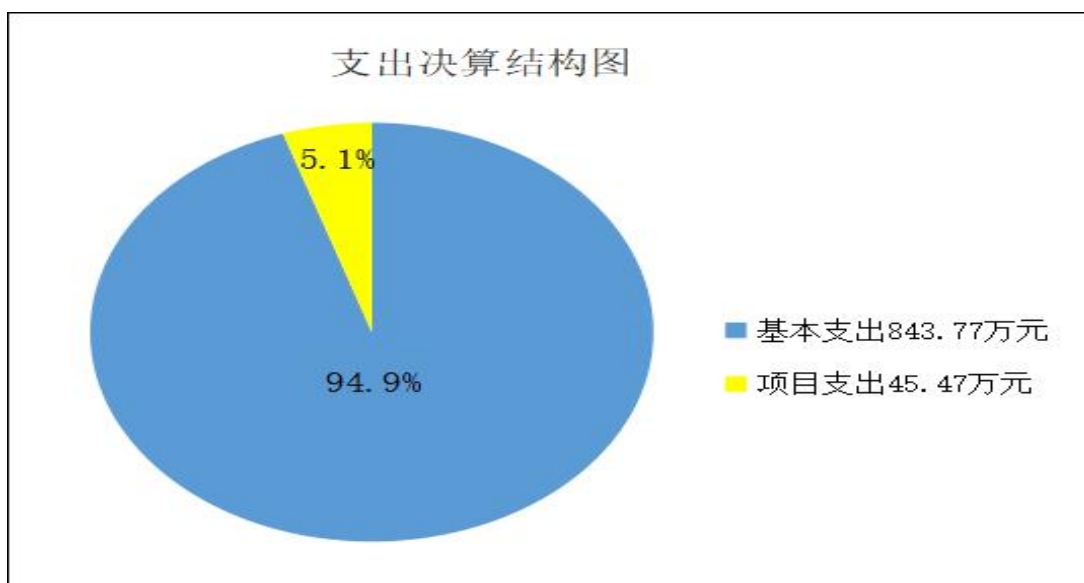
二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 921.18 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 878.26 万元，占 95.3%；政府性基金预算财政拨款收入 3 万元，占 0.3%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 4.36 万元，占 0.5%；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 35.56 万元，占 3.9%。



三、支出决算情况说明

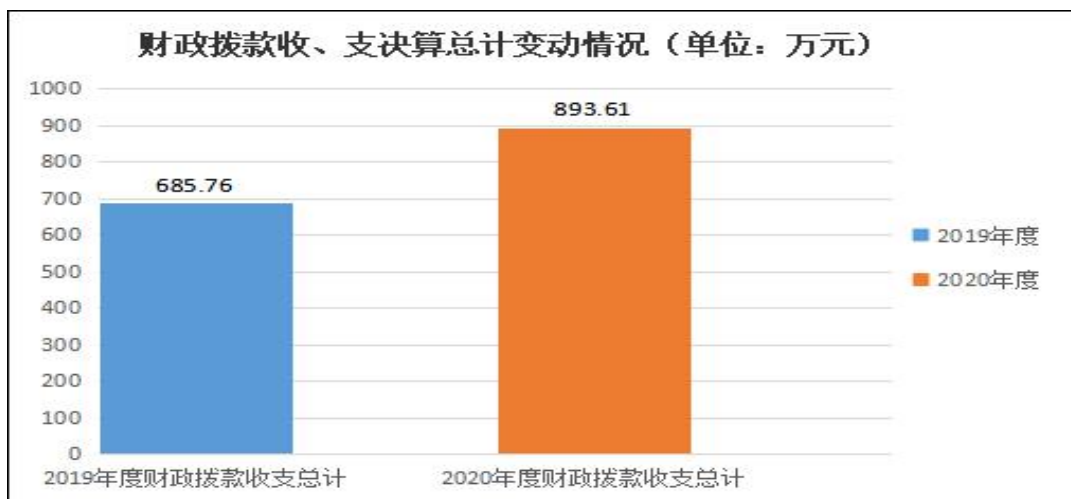
2020 年度本年支出合计 889.24 万元,其中:基本支出 843.77 万元,占 94.9%; 项目支出 45.47 万元,占 5.1%; 上缴上级支出 0 万元,占 0%; 经营支出 0 万元,占 0%; 对附属单位补助支出 0 万元,占 0%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收、支总计 893.61 万元。与 2019 年度相

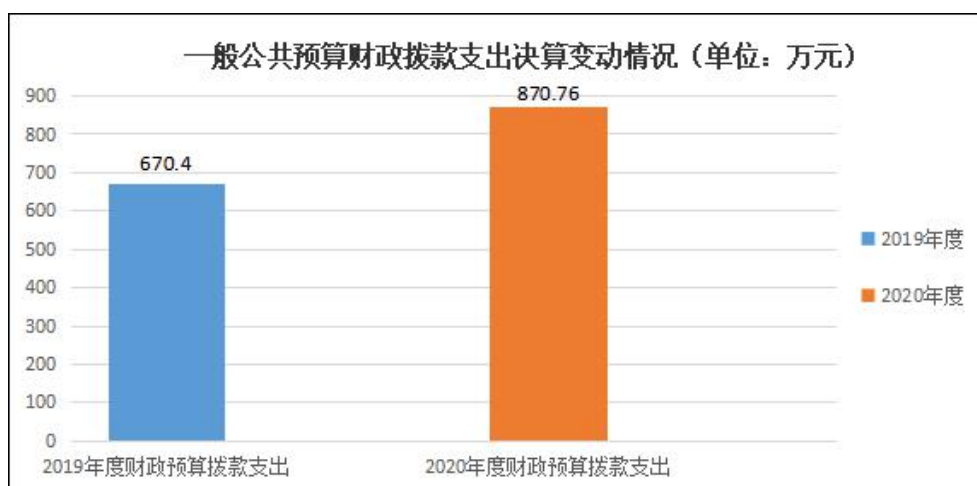
比，财政拨款收、支总计各增加 207.85 万元，增长 30.3%。主要变动原因是人员增加及项目增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

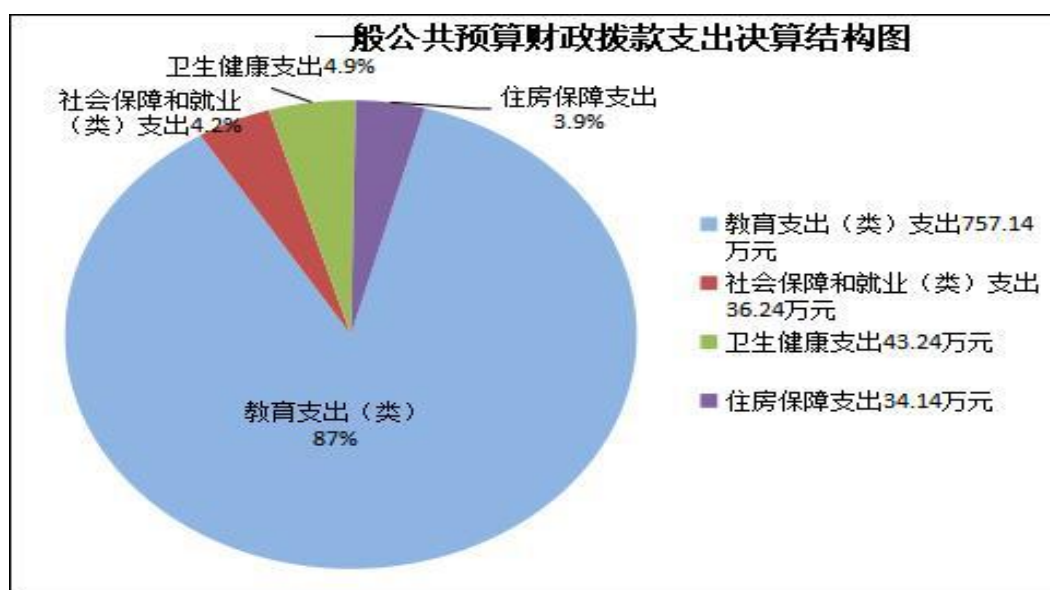
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 870.76 万元，占本年支出合计的 97.9%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款增加 200.36 万元，增长 29.9%。主要变动原因是人员增加及项目增加。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 870.76 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出 757.14 万元，占 87%；社会保障和就业（类）支出 36.24 万元，占 4.2%；卫生健康支出 43.24 万元，占 4.9%；住房保障支出 34.14 万元，占 3.9%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年度一般公共预算支出决算数为 870.76 万元，完成预算 97.8%。其中：

1. 教育（类）普通教育（款）学前教育（项）：支出决算为 2.82 万元，完成预算 100%。

2. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 754.32 万元，完成预算 97.4%。

3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 36.24 万

元，完成预算 100%。

4. 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 43.24 万元，完成预算 100%。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为 34.14 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

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 839.42 万元，其中：

人员经费 755.08 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、生活补助、奖励金、住房公积金、其他个人家庭补助支出等。

日常公用经费 84.34 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、其他商品和服务支出等。

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 年度“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

2020 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）支出决算与 2019 年决算持平。

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与 2019 年度决算持平。

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 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%。公务接待费支出与 2019 年度决算持平。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，外事接待 0 批次，0 人，共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2020 年度政府性基金预算拨款支出 3 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2020年度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年度，苍溪县文昌镇中心小学校机关运行经费支出0万元，与2019年度决算持平。

（二）政府采购支出情况

2020年度，苍溪县文昌镇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，苍溪县文昌镇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，组织对苍溪县文昌镇中心小学校开展了预算事前绩效评估，对5个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取5个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对5个项目开展了绩效目标完成

情况自评。

本部门按要求对 2020 年度部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看单位积极履职，强化管理，较好地完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。根据部门整体支出绩效评价指标体系，从预算编制、预算执行、综合管理、整体效益等方面开展自评。本部门还自行组织了 5 个项目支出绩效评价，从评价情况来看达到了预先绩效目标的要求。

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“2020 年度学前教育免保教费”“2020 年度义务教育免作业本费”“2020 年度义务教育阶段营养改善计划”“2019 年度教师周转房维修”“2020 年度文昌小学少年宫”5 个项目绩效目标实际完成情况。

(1) 2020 年度学前教育免保教费项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 2.82 万元，执行数为 2.82 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，减轻了贫困幼儿学生在校的保教费用负担，保障了贫困幼儿学生完成学前教育学业，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		学前教育免保教费			
预算单位		苍溪县文昌镇中心小学校			
预算执行情况 (万元)	预算数:	2.82	执行数:	2.82	
	其中-财政拨款:	2.82	其中-财政拨款:	2.82	
	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	
	减轻贫困幼儿学生的保教费用负担,保障贫困幼儿学生完成学前教育学业。			通过项目实施,减轻贫困幼儿学生的保教费用负担,保障贫困幼儿学生完成学前教育学业。	
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	预算补助贫困幼儿学生 2.82 万元	实际补助贫困幼儿学生 2.82 万元
		质量指标	到位率	预期发放到位率 100%	发放到位率 100%
		时效指标	完成时间	预期在每学期第四学月发放到位。	春季在六月初发放到位,秋季在十二月初发放到位。
	效益指标	经济效益	减负	减轻幼儿学生家长在学生保教费方面的经济负担 1000 元。	减轻了幼儿学生家长在学生保教费经济负担 1000 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。
	满意度指标	受益对象满意度	满意率	预期受益对象满意率 95%	调查享受学生满意率 95%, 家长满意率 94%

(2) 2020 年度义务教育免作业本费项目绩效目标完成情况

综述。项目全年预算数 2 万元,执行数为 2 万元,完成预算的 100%。通过项目实施,减轻了义务教育学生在校的作业本费用负担,保障了所有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		义务教育免作业本费			
预算单位		苍溪县文昌镇中心小学校			
预算执行情况 (万元)	预算数:	2	执行数:	2	
	其中-财政拨款:	2	其中-财政拨款:	2	
	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	
	减轻义务教育学生的作业本费用负担,保障所有学生完成小学教育学业。			通过项目实施,减轻了学生的作业本费用负担,保障所有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	预算补助义务教育学生 2 万元	实际补助义务教育学生 2 万元
		质量指标	到位率	预期发放到位率 100%	发放到位率 100%
		时效指标	完成时间	预期在每学期开学免收作业本 15 元/生。	春、秋季学期开学直接免收作业本 15 元/生。
	效益指标	经济效益	减负	减轻学生家长在学生作业本费方面的经济负担 30 元。	减轻了学生家长在学生作业本费经济负担 30 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。
	满意度指标	受益对象满意度	满意率	预期受益对象满意率 95%	调查享受学生满意率 95%, 家长满意率 94%

(3) 2020 年度义务教育阶段营养改善计划项目绩效目标完

成情况综述。项目全年预算数 34.39 万元，执行数为 34.39 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，改善了农村学生营养状况，提高了农村学生健康水平，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		义务教育阶段营养改善计划			
预算单位		苍溪县文昌镇中心小学校			
预算执行情况(万元)	预算数:	58.89	执行数:	34.39	
	其中-财政拨款:	23.26	其中-财政拨款:	23.26	
	其它资金:	35.63	其它资金:	11.13	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	改善农村学生营养状况,提高农村学生健康水平。			通过项目实施,改善了农村学生营养状况,提高了农村学生健康水平。	
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	预算补助营养改善计划资金 58.89 万元	实际补助营养改善计划资金 34.39 万元
		质量指标	质量	安全、营养	安全、营养
		时效指标	完成时间	预期每周提供 2 次热餐+3 次牛奶。	每周提供 2 次热餐+3 次牛奶。
	效益指标	经济效益	减负	减轻学生家长在学生生活费方面的经济负担约 700 元。	减轻了学生家长在学生生活费经济负担 700 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。
	满意度指标	受益对象满意度	满意率	预期受益对象满意率 95%	调查享受学生满意率 94%, 家长满意率 95%

(4)2019 年度教师周转房维修项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 3.27 万元，执行数为 3.27 万元，完成预算的

100%。通过项目实施，完成了教师周转房维修项目质保金的拨付，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		2019 年教师周转房维修			
预算单位		苍溪县文昌镇中心小学校			
预算执行情况 (万元)	预算数:	3.27	执行数:	3.27	
	其中-财政拨款:	3.27	其中-财政拨款:	3.27	
	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	
	质保期满，无质量问题，拨付项目质量保证金。			质保期满，无质量问题，拨付项目质量保证金。	
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	拨付质量保证金 3.27 万元。	拨付质量保证金 3.27 万元。
		质量指标	质量保证	质保期满，无质量问题。	质保期满，无质量问题。
		时效指标	完成时间	质保期满，立即验收拨付。	质保期满，经验收无质量问题，已完成质保金拨付。
	效益指标	经济效益	增大教育投入	增加义教硬件投入 3.27 万元。	今年完成义教硬件投入 3.27 万元。
		社会效益	保障公益事业	改善办学条件。	改善了办学条件。
	满意度指标	受益对象满意度	满意率	预期受益对象满意率 95%	调查社会满意率 94%

(5)2020 年度文昌小学少年宫项目绩效目标完成情况综述。

项目全年预算数 3 万元，执行数为 3 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，完成了少年宫维修及办公用品购置，保证了少年宫正常运转，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		2020 年文昌小学少年宫			
预算单位		苍溪县文昌镇中心小学校			
预算 执行 情况 (万 元)	预算数:	3	执行数:	3	
	其中-财政拨款:	3	其中-财政拨款:	3	
	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	
	完成少年宫维修及办公用品购置，保证少年宫正常运转。			通过项目实施，完成了少年宫维修及办公用品购置，保证了少年宫正常运转。	
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	预期投资 3 万元。	本年完成投资 3 万 元。
		质量指 标	使用率	预期全部用于少年 宫正常运转。	全部用于少年宫正 常运转。
		时效指 标	完成时间	预期今年完成项目 实施。	今年项目已竣工
	效益指 标	经济效 益	增大教育投入	增加义教硬件投入 3 万元。	今年完成义教硬件 投入 3 万元。
		社会效 益	保障公益事业	改善办学条件	改善了办学条件
	满意度 指标	受益对 象满意 度	满意率	预期受益对象满意 率 95%	调查社会满意率 94%

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,《苍溪县文昌镇中心小学校 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“2020 年学前教育免保教费”“2020 年义务教育免作业本费”“2020 年义务教育阶段营养改善计划”“2019 年教师周转房维修”“2020 年文昌小学少年宫”5 个项目开展了绩效评价,《2020 年学前教育免保教费项目 2020 年绩效评价报告》见附件(附件 2-1),《2020 年义务教育免作业本费项目 2020 年绩效评价报告》见附件(附件 2-2),《2020 年义务教育阶段营养改善计划项目 2020 年绩效评价报告》见附件(附件 2-3),《2019 年教师周转房维修项目 2020 年绩效评价报告》见附件(附件 2-4),《2020 年文昌小学少年宫项目 2020 年绩效评价报告》见附件(附件 2-5)。

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. 政府性基金收入：指单位根据法律、行政法规规定并经国务院或财政部批准，向公民、法人和其他组织征收的政府性基金，以及参照政府性基金管理或纳入基金预算、具有特定用途的财政资金。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是幼儿保教费等。

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. 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。

7. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：指单位举办的小学教育支出。政府各部门对社会组织等举办的小学的资助，如捐赠、补贴等。

8. 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。

9. 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。

10. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

11. 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。

12. 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。

13. “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。

14. 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

苍溪县文昌镇中心小学校 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

苍溪县文昌镇中心小学校为财政一级预算事业单位，下属二级单位 1 个，苍溪县文昌镇中心小学校机关。

（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

2020 年度编制人数 56 人，实际年末财政在编人员为 48 人，遗属补助人员 9 人，在校学生 683 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2020 年度本年收入合计 921.18 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 878.26 万元，占 95.3%；政府性基金预算财政拨款收入 3 万元，占 0.3%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 4.36 万元，占 0.5%；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 35.56 万元，占 3.9%。

（二）部门财政资金支出情况

2020 年度本年支出合计 889.24 万元，其中：基本支出 843.77 万元，占 94.9%；项目支出 45.47 万元，占 5.1%；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%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

本单位在绩效目标制定、目标完成、准确编制预算、支出控制、预算动态调整方面做了大量的工作，取得了较好的效果。人员经费、公用经费、项目经费按预算支出进度和资金管理规定执行。2020 年度预算完成 100%。

（二）结果应用情况

本单位自评质量较高，及时在校务公开栏公示绩效目标评价

结果，并在政府网站公示，及时对存在的问题进行了整改。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

2020年度我校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。结合我校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

由于学校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

更加建立健全部门预算绩效管理的法律法规体系；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 2-1

学前教育免保教费项目 2020 年度绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

根据上级学生资助文件精神，苍溪县文昌镇中心小学校学前免保教费实施方案，实施该项目，经费来源为财政拨款，用于减免贫困幼儿学生在校的保教费，经费严格按照项目支出的范围、用途控制，坚持专款专用，不挤占挪用。保证项目资金支出的合法性、合理性，确保了项目资金的安全。

（二）项目绩效目标

该项目经费来源为财政拨款，该项目投资 2.82 万元，主要减免 2020 年度贫困幼儿学生 48 人次。

（三）项目自评步骤及方法

针对项目目标完成情况（数量、质量、时效、成本）、项目效益情况（经济效益、项目社会效益、受益群体满意度等）设置了绩效目标。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

该项目资金为财政资金 2.82 万元。资金管理规范，专款专用，资金使用与申报计划完全相符，合理，合法，合规。

（二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。该项目资金计划 2.82 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际计划情况 2.82 万元，属财政资金。

2. 资金到位。该项目资金到位 2.82 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位情况 2.82 万元，属财政资金。

3. 资金使用。项目资金截止到 2020 年底的实际支出情况为 2.82 万元，结余 0 万元，支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

经费实施专账核算，无截留、挤占、挪用专项资金现象。全部支出使用合法票据，无虚列项目成本，无进行大额现金支付现象，以上支出均通过学生社保卡直接支付方式，均按规定标准执行。

（三）项目财务管理情况

健全了项目资金财务管理制度，财务会计和出纳按岗分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求，申报款项手续完备。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

2020 年度学前教育免保教费项目建设主要内容资助 2020 年贫困幼儿学生 48 人次，财政资金 2.82 万元。该经费资金到位及时，支出合理合规，设立依据充分，并且目标明确，符合要求。

（二）项目管理情况

2020 年度学前教育免保教费项目经费来源为财政拨款，该项目投资 2.82 万元，主要实施内容为资助 2020 年度贫困幼儿学生 48 人次。

（三）项目监管情况

坚持项目账务达到账证相符、账账相符、账实相符，为提高工作质量和效率，明确规范管理、强化责任、稳中求进的指导思想，根据苍溪县财政局文件相关规定，严格经费使用程序，加强监督管理。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截至2020年底，项目资金支出为2.82万元，主要是支付2020年贫困幼儿学生48人次资助。

（二）项目效益情况

资助学生共计48人次，资金达到2.82万元，确保贫困幼儿学生完成学前教育学业。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

本次实施的学前教育免保教费项目，是一项惠民工程，关系农村群众和学生的切身利益，本年共计资助学生48人次，社会效益明显，满足了为学生和家长服务的需求。

（二）存在的问题

资金方面：补助资金有限，满足不了需求。

（三）相关建议

无。

义务教育免作业本费项目 2020 年度绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

根据上级学生资助文件精神，苍溪县文昌镇中心小学校义务教育免作业本费实施方案，实施该项目，经费来源为财政拨款，用于减免义务教育阶段学生作业本费，经费严格按照项目支出的范围、用途控制，坚持专款专用，不挤占挪用。保证项目资金支出的合法性、合理性，确保了资金的安全。

（二）项目绩效目标

该项目经费来源为财政拨款，该项目投资 2 万元，主要减免 2020 年度义务教育阶段学生 1332 人次。

（三）项目自评步骤及方法

针对项目目标完成情况（数量、质量、时效、成本）、项目效益情况（经济效益、项目社会效益、受益群体满意度等）设置了绩效目标。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

该项目资金为财政资金 2 万元。资金管理规范，专款专用，资金使用与申报计划完全相符，合理，合法，合规。

(二) 资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。该项目资金计划 2 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际计划情况 2 万元，属财政资金。

2. 资金到位。该项目资金到位 2 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位情况 2 万元，属财政资金。

3. 资金使用。项目资金截至 2020 年底的实际支出情况为 2 万元，结余 0 万元，支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

经费实施专账核算，无截留、挤占、挪用专项资金现象。全部支出使用合法票据，无虚列项目成本，无进行大额现金支付现象，均按规定标准执行。

(三) 项目财务管理情况

健全了项目资金财务管理制度，财务会计和出纳按岗分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求，申报款项手续完备。

三、项目实施及管理情况

(一) 项目组织架构及实施流程

2020 年度义务教育免作业本费项目建设主要内容减免 2020 年度义务教育阶段学生作业本费 1332 人次，财政资金 2 万元。该经费资金到位及时，支出合理合规，设立依据充分，并且目标明确，符合要求。

(二) 项目管理情况

2020 年度义务教育免作业本费项目经费来源为财政拨款，该项目投资 2 万元，主要实施内容为减免 2020 年度义务教育阶

段学生作业本费 1332 人次。

（三）项目监管情况

坚持项目账务达到账证相符、账账相符、账实相符，为提高工作质量和效率，明确规范管理、强化责任、稳中求进的指导思想，根据苍溪县财政局文件相关规定，严格经费使用程序，加强监督管理。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截至 2020 年度底，项目资金支出为 2 万元，主要是支付 2020 年义务教育阶段学生 1332 人次作业本费。

（二）项目效益情况

资助学生共计 1332 人次，资金达到 2 万元，减轻了义务教育学生在校的作业本费用负担。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

本次实施的义务教育免作业本费项目，是一项惠民工程，关系农村群众和学生的切身利益，本年共计资助学生 1332 人次，社会效益明显，满足了为学生和家长服务的需求。

（二）存在的问题

无。

（三）相关建议

无。

附件 2-3

义务教育阶段营养改善计划项目 2020 年度绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

为保证农村义务教育阶段学生的身体健康，实施营养餐改善计划。本项目从 2020 年 1 月 1 日实施，到 2020 年 12 月 31 日完成。“义务教育营养餐”专项经费实施符合现行国家资助政策，坚持“公平、公正、公开”的原则，专款专用，确保经费全部用于农村义务教育阶段的学生，2020 年营养餐资金按照学生在校实际天数每天 4 元的标准全部实施到位。2020 年，财政资金 23.26 万元，其他资金 11.13 万元，合计 34.39 万元全部用于学生营养改善生活费中，经费使用取得了良好的效果，得到家长、学生社会的认可，为学生健康成长提供了保障。

（二）项目绩效目标

2020 年度春秋两季对全校所有在校学生实施营养改善计划，每生每天 4 元的标准，全年共计 34.39 万元。保证学生的每一分钱都落实到位，提高学生的生活质量，使学生健康成长。

（三）项目自评步骤及方法

1. 本项目绩效评价指标按照财政部门要求设置，建立本项

目的评价指标体系，对评价指标体系征求各部门意见，后形成本项目的绩效评价指标体系，正式明确评价工作要求，自评评价指标和评分标准。

2. 制定绩效评价框架，包括绩效评价原则、评价指标体系、绩效标准和评价方法等。

3. 本次绩效评价原则主要集中于合规性、效率和效果三大原则，从投入、过程、产出和效果四个方面构建绩效指标，是一个基于结果导向的评价体系。

二、项目资金申报及使用情况

(一) 项目资金申报及批复情况

该项目资金为财政资金 23.26 万元，其他资金 11.13 万元。资金管理规范，专款专用，资金使用与申报计划完全相符，合理，合法，合规。

(二) 资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。该项目资金计划 58.89 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际计划情况 58.89 万元，其中财政资金 23.26 万元，其他资金 35.63 万元。

2. 资金到位。该项目资金到位 58.89 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位情况 58.89 万元，其中财政资金 23.26 万元，其他资金 35.63 万元。

3. 资金使用。项目资金截至 2020 年度底的实际支出情况为 34.39 万元，结余 24.5 万元，支付依据合规合法，资金支付与预

算相符。

经费实施专账核算，无截留、挤占、挪用专项资金现象。全部支出使用合法票据，无虚列项目成本，无进行大额现金支付现象，均按规定标准执行。

（三）项目财务管理情况

健全了项目资金财务管理制度，财务会计和出纳按岗分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求，申报款项手续完备。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

第一阶段：苍溪县财政局指导并辅助设计指标，下发评价通知。

第二阶段：本项目根据绩效评价实施方案与项目评价表进行自评，提交项目自评分表及项目绩效自评报告。

第三阶段：自评工作组将开展有关数据和资料收集、整理和评分工作，组织对项目开展现场评价。

第四阶段：自评工作组整理和分析数据，写出初步报告，然后与项目单位关于评级异议进行再沟通协商，形成评价结论、经验教训和建议。交项目主管单位修改完善。

（二）项目管理情况

项目执行过程中建立了健全的项目管理制度，并执行相关制度，监督机制健全，有关资料的归档和整理及时并且完整。学生

营养餐改善计划严格执行我校《营养餐改善计划专项经费管理暂行办法》管理制度，确保学生能够吃了放心健康的营养餐。财务管理，项目执行的财务管理制度建立和执行资金使用合理，监督有效，保障每一分钱都用在孩子的伙食改善上。

（三）项目监管情况

为保障该项目实施的公开、公平和公正，学校成立营养改善计划专项领导小组，成立学校膳食委员会。每周在食堂及公示栏公示营养餐食谱，每月公示营养餐实施情况，同时设置有咨询、举报电话，接受家长，社会及上级部门的监督。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截至 2020 年度底，项目资金支出为 34.39 万元，主要是支付 2020 年义务教育阶段营养改善计划材料费。

（二）项目效益情况

经济效益。营养改善经费的实施，保障了农村义务教育阶段学生的健康成长。一定程度满足贫困学生生活的需求，缓解了经济压力。

社会效益情况。根据国家下达文件要求资助效益的精神，对农村义务教育学生给予更多资助，使得他们能够安心读书，该项经费受助学生达到在校人数的 100%。

服务对象满意度。本项目为教育项目，受到广大贫困生的普遍欢迎，整改项目实施过程中，受益学生满意度达 98%以上。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

该项目资金按时落实到位，项目实施工作有序开展，业务管理和财务管理制度健全，并能得到有效执行，能够完成绩效目标申报的考核指标，绩效目标设定合理。

（二）存在的问题

无。

（三）相关建议

无。

教师周转房维修项目 2020 年度绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况

根据《苍溪县发展和改革委员会关于下达文昌小学教师周转房建设项目投资计划通知》(苍发改投资〔2019〕66号文件),安排周转房专项资金 70 万元,其中省级资金 70 万元。计划维修教师周转房 20 套,每套 87.5 平方米,共计 1750 平方米,计划于 2019 年 8 月 15 日完工。2020 年质保期满,无质量问题,支付质量保证金 3.27 万元。

(二) 项目绩效目标

该项目经费来源为财政拨款,项目结转资金 3.27 万元,主要实施内容为质保期满,无质量问题,支付质量保证金 3.27 万元。

(三) 项目自评步骤及方法

针对项目目标完成情况(数量、质量、时效、成本)、项目效益情况(经济效益、项目社会效益、受益群体满意度等)设置了绩效目标。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

该项目资金为财政拨款结转资金 3.27 万元。资金管理规范，专款专用，资金使用与申报计划完全相符，合理，合法，合规。

（二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。该项目资金计划 3.27 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际计划情况 3.27 万元，属财政拨款结转资金。

2. 资金到位。该项目资金到位 3.27 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位情况 3.27 万元，属财政拨款结转资金。

3. 资金使用。项目资金截至 2020 年底的实际支出情况为 3.27 万元，结余 0 万元，支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

经费实施专账核算，无截留、挤占、挪用专项资金现象。全部支出使用合法票据，无虚列项目成本，无进行大额现金支付现象，以上支出均通过县财政直接支付方式，均按规定标准执行。

（三）项目财务管理情况

健全了项目资金财务管理制度，财务会计和出纳按岗分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求，申报款项手续完备。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程

该项目建设主要内容是质保期满，无质量问题，支付质量保证金。该经费资金到位及时，支出合理合规，设立依据充分，并

且目标明确，符合要求。

（二）项目管理情况

该项目建设主要内容是质保期满，无质量问题，支付质量保证金 3.27 万元。

（三）项目监管情况

坚持项目账务达到账证相符、账账相符、账实相符，为提高工作质量和效率，明确规范管理、强化责任、稳中求进的指导思想，根据苍溪县财政局文件相关规定，严格经费使用程序，加强监督管理。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截至 2020 年度底，项目资金支出为 3.27 万元，主要是质保期满，无质量问题，支付质量保证金。

（二）项目效益情况

周转房宿舍维修后无明显的经济效益；有显著的社会效益：入住教师可达 30 人，适度缓解完成小学教师周转房严重不足的问题，解决部分年轻教师租房难、房租贵的问题，教师安居后能敬业、乐业，有效加强学生管理，提升教育教学质量，推动学校教育持续健康发展。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

该项目计划切合实际，资金筹措有保证。项目实施后可改善

教师居住环境，教师安居后能敬业、乐业，有效加强学生管理，提升教育教学质量，推动学校教育持续健康发展。

(二) 存在的问题

项目完成后对项目的持续跟进和管理问题。

(三) 相关建议

学校在项目完成后加大对项目的管理和使用。

文昌小学少年宫项目 2020 年度绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况

2020 年度文昌小学少年宫项目总投资 3 万元，资金来源为政府性基金预算财政拨款收入。建设内容为学校少年宫维修及办公设备购置，保障少年宫正常运转。

(二) 项目绩效目标

该项目经费来源为政府性基金预算财政拨款收入 3 万元，主要实施内容为少年宫维修及办公设备购置，保障少年宫正常运转。

(三) 项目自评步骤及方法

针对项目目标完成情况（数量、质量、时效、成本）、项目效益情况（经济效益、项目社会效益、受益群体满意度等）设置了绩效目标。

二、项目资金申报及使用情况

(一) 项目资金申报及批复情况

该项目资金为 2020 年度政府性基金预算财政拨款收入 3 万元。资金管理规范，专款专用，资金使用与申报计划完全相符，合理，合法，合规。

(二) 资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。该项目资金计划 3 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际计划情况 3 万元，属政府性基金预算财政拨款资金。

2. 资金到位。该项目资金到位 3 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位情况 3 万元，属政府性基金预算财政拨款资金。

3. 资金使用。项目资金截至 2020 年底的实际支出情况为 3 万元，结余 0 万元，支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

经费实施专账核算，无截留、挤占、挪用专项资金现象。全部支出使用合法票据，无虚列项目成本，无进行大额现金支付现象，按规定标准执行。

(三) 项目财务管理情况

健全了项目资金财务管理制度，财务会计和出纳按岗分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求，申报款项手续完备。

三、项目实施及管理情况

(一) 项目组织架构及实施流程

该项目建设主要内容是少年宫维修及办公设备购置，保障少年宫正常运转。该经费资金到位及时，支出合理合规，设立依据充分，并且目标明确，符合要求。

(二) 项目管理情况

该项目建设主要内容是少年宫维修及办公设备购置，保障少年宫正常运转，支付维修费用 3 万元。

(三) 项目监管情况

坚持项目账务达到账证相符、账账相符、账实相符，为提高工作质量和效率，明确规范管理、强化责任、稳中求进的指导思想，根据苍溪县财政局文件相关规定，严格经费使用程序，加强监督管理。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截至 2020 年度底，项目资金支出为 3 万元，主要是支付校舍维修及办公用品购置费用 3 万元。

（二）项目效益情况

少年宫维修及办公设备购置，保障少年宫正常运转，社会满意度 100%。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

本次实施文昌小学少年宫项目，维修了学校校舍，添置了活动开展所需办公用品，保证了少年宫正常运转。社会效益明显，满足了为学生和家长服务的需求。

（二）存在的问题

项目完成后对项目的持续跟进和管理问题。

（三）相关建议

学校在项目完成后加大对项目的管理和使用。

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