

**2020 年度**

**苍溪县云峰镇五里小学校**

**部门决算**

# 目 录

第一部分 部门概况.....	1
一、基本职能及主要工作.....	1
二、机构设置.....	2
第二部分 2020 年度部门决算情况说明.....	3
一、收入支出决算总体情况说明.....	3
二、收入决算情况说明.....	3
三、支出决算情况说明.....	4
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	4
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	7
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	7
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	9
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	9
十、其他重要事项的情况说明.....	9
第三部分 名词解释.....	18
第四部分 附件.....	21
附件 1.....	21

附件 2.....	25
第五部分 附表.....	31
一、收入支出决算总表.....	31
二、收入决算表.....	31
三、支出决算表.....	31
四、财政拨款收入支出决算总表.....	31
五、财政拨款支出决算明细表.....	31
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	31
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	31
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	31
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	31
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	31
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	31
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表..	31
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	31
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	31

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

### （一）主要职能

1. 贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。
2. 开展小学学历教育及相关社会服务。
3. 开展教学研究，优化教学资源，改善教学模式，提高教学质量，全面提升学生素养。
4. 加强教师队伍建设，促进教师师德修养，做好教师继续教育培训工作，落实教师考核考评等工作。
5. 维护学校正常的教学秩序，为学生创造一个良好的学习环境。
6. 坚持教书育人、以爱育爱、立德树人。
7. “五育并举”促进学生全面发展。

### （二）2020年重点工作完成情况

苍溪县云峰镇五里小学校在上级的正确领导下，在教育行政主管部门的指导下，全面贯彻落实国家中长期教育改革与发展规划纲要，加快推进学前教育普及化、加快推进义务教育均衡化，学校办学质量和办学效益显著提升。具体工作有：

1. 贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。
2. 积极稳妥地推进义务教育改革，减轻学生负担，

推行素质教育，不断提高教育教学质量。

3. 根据学校规模实际，设置学校管理机构，建立健全各项规章制度和岗位责任制。

4. 维护学校的正常教学秩序，为学生创造良好的学习、生活、活动环境。

5. 建设政治觉悟高、综合素质强的专业教师队伍。

6. 持续推进扶贫工作，使各项惠民政策落到了实处，巩固扶贫成果。

7. 做好校园及周边安全工作，保障学校财产及师生人身安全。

8. 推进校园文化建设，建设有特色、有内涵的学校。

## 二、机构设置

苍溪县云峰镇五里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。

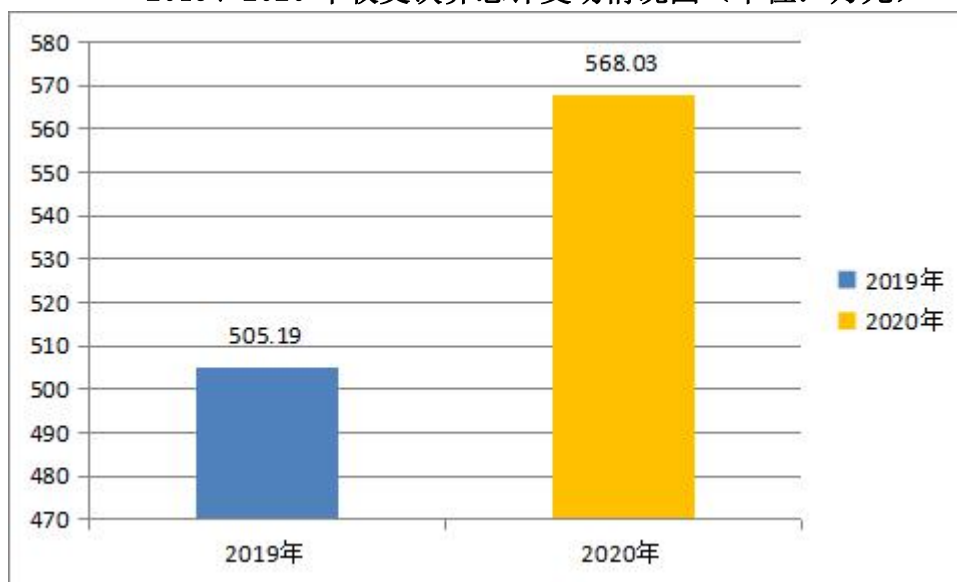
纳入苍溪县云峰镇五里小学校 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：苍溪县云峰镇五里小学校机关。

## 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 568.03 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 62.84 万元，增长 12.4%。主要变动原因是人员经费和公用经费的增加。

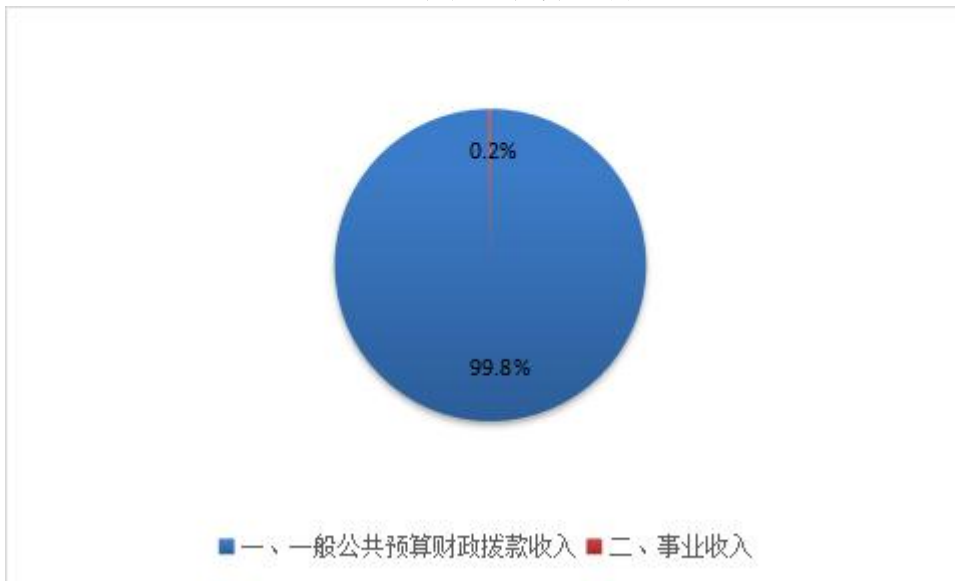
2019、2020 年收支决算总计变动情况图（单位：万元）



### 二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 544.55 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 543.25 万元，占 99.8%；事业收入 1.3 万元，占 0.2%。

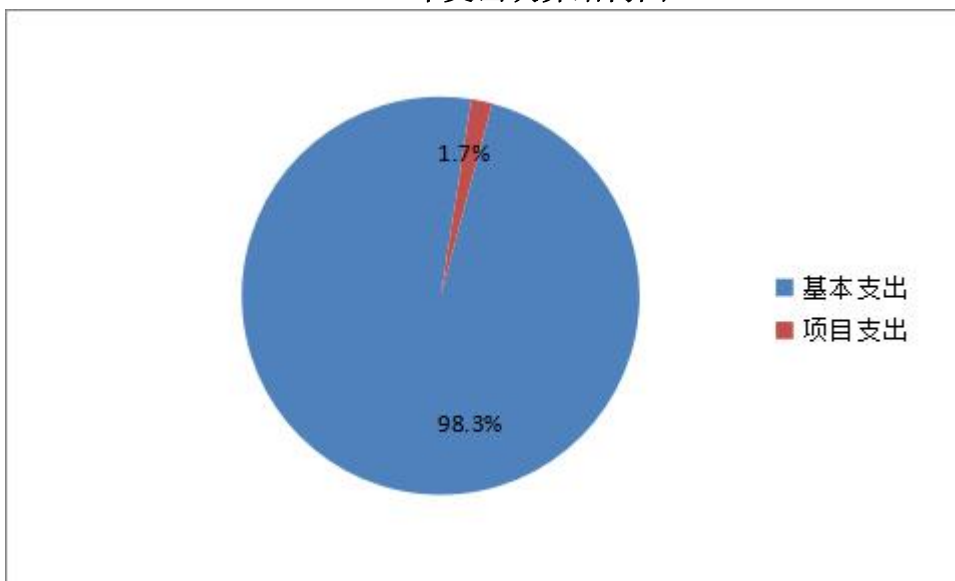
2020 年收入决算结构图



### 三、支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 529.57 万元，其中：基本支出 520.44 万元，占 98.3%；项目支出 9.13 万元，占 1.7%。

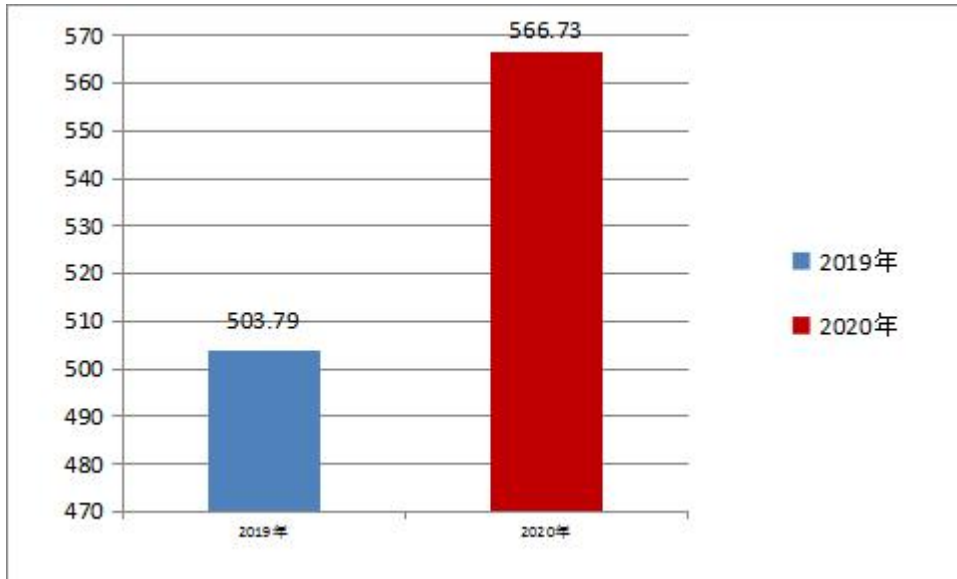
2020 年支出决算结构图



### 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 566.73 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各增加 62.94 万元，增长 12.5%。主要变动原因是人员经费和公用经费的增加。

2019、2020年财政拨款收、支决算总计变动情况图（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528.27万元，占本年支出合计的93.2%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款增加47.98万元，增长10%。主要变动原因是人员经费和公用经费的增加。

2019、2020年一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图（单位：万元）

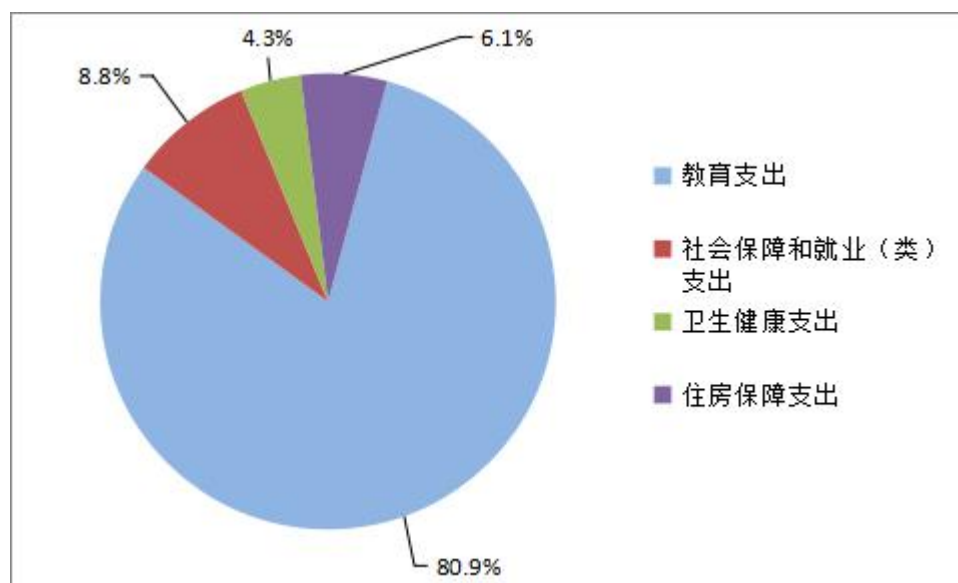




## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年一般公共预算财政拨款支出528.27万元，主要用于以下方面：教育支出（类）427.16万元，占80.9%；社会保障和就业（类）支出46.57万元，占8.8%；卫生健康支出22.56万元，占4.3%；住房保障支出31.98万元，占6.1%。

2020年一般公共预算财政拨款支出决算结构图



## （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528.27万元，完成预算93.2%。其中：

1. 教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为427.16万元，完成预算91.7%，决算数小于预算数的主要原因是30%绩效工资等未实现支出。

2. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为46.57万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。

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 22.56 万元，完成预算 100%，决算数与预算数持平。

4. 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 31.98 万元，完成预算 100%，决算数与预算数持平。

## 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 519.13 万元，其中：

人员经费 466.8 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、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、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 52.33 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、工会经费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、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%。

## （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%。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%。

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，苍溪县云峰镇五里小学校机关运行经费支出 0 万元，比 2019 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。

##### **(二) 政府采购支出情况**

2020 年，苍溪县云峰镇五里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，苍溪县云峰镇五里小学校共有车辆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，组织对校舍维修项目开展了预算事前绩效评估，对

校舍维修项目编制了绩效目标，预算执行过程中，开展绩效监控，现对4个项目开展了绩效目标完成情况梳理填报。

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，整体支出预算到位，管理有序，监督严格，完成质量好，师生满意度高。本部门还自行组织了1个项目支出绩效评价，从评价情况来看项目管理规范、程序合规、支出及时、资金使用可控。

### 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”“小学教育免作业本费”“营养改善计划”“校舍维修”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0.29万元，执行数为0.29万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了脱贫家庭学生不因贫困而辍学。

(2) 小学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0.38万元，执行数为0.38万元，完成预算的100%。通过项目实施，促进了针对广大学生和学生家长的惠民政策的落实。

(3) 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4.46万元，执行数为4.46万元，完成预算的100%。通过项目实施，减轻了在校学生的生活费用负担，提高了义务教育阶段学生的营养健康水平。

(4) 校舍维修项目绩效目标完成情况综述。项目全年

预算数 4 万元，执行数为 4 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，对学校教学楼进行了加固维修，险情得以排除，保障了师生安全，优化了学习、工作环境，促进了学校发展。

**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		苍溪县云峰镇五里小学校			
预算执行情况(万元)	预算数:	0.29	执行数:	0.29	
	其中-财政拨款:	0.29	其中-财政拨款:	0.29	
	其它资金:	0	其它资金:	0	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	<p>通过宣传、培训、研讨、信息化等管理工作开展，不断完善国家学生资助政策，提高资助工作管理水平，实现资助政策“家喻户晓”，及时足额发放资助资金。</p> <p>学前教育免保教费，春、秋学期累计资助人数 4 人次。</p>			<p>广泛宣传资助政策，数次召开家长会，会上深度宣传资助成效，开展警示教育和感恩教育，借助微信家长群，开展资助宣传。</p> <p>发放学前教育免保教费，春、秋学期累计资助 4 人次，资助资金 0.29 万元。</p>	
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	受助学生人数	4 人次	4 人次
		质量指标	家长、学生资助政策知晓率	100%	100%
		时效指标	按时完成率	100%	100%

	成本指标	财政资金拨付	0.29 万元	0.29 万元
	社会效益	助学评定、发放投诉率，辍学率	0%	0%
	可持续效益	资助年限	执行国家资助政策	执行国家资助政策
满意度指标	受益对象满意度	受助家长、学生满意度	97%以上	98%以上

## 项目绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		小学教育免作业本费			
预算单位		苍溪县云峰镇五里小学校			
预算执行情况(万元)	预算数:	0.38	执行数:	0.38	
	其中-财政拨款:	0.38	其中-财政拨款:	0.38	
	其它资金:	0	其它资金:	0	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	对全校学生进行作业本减免，推进惠民政策落实。			对全校学生进行了作业本免费发放，令家长和社会满意。	
绩效指标完成	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	对全校学生进行作业本减免	作业本减免 0.38 万元。	作业本减免 0.38 万元，减免学生 255 人次。

情况	质量指标	完成资助资金发放	对全校学生进行作业本减免。	学生作业本减免 0.38 万元，减免学生 255 人次。	
	时效指标	每期按时减免	3 月、9 月开学按时发放。	3 月、9 月开学按时发放。	
	成本指标	财政资金拨付	拨付资金 0.38 万元。	拨付资金 0.38 万元。	
	效益指标	经济效益	资助学生	免费发放学生 255 人次。	免费发放学生 255 人次。
		社会效益	落实惠民政策	促进教育均衡发展。	促进教育均衡发展，落实了惠民政策。
		生态效益	落实惠民政策	促进教育均衡发展。	促进教育均衡发展，落实了惠民政策。
		可持续效益	落实惠民政策	促进教育均衡发展。	促进教育均衡发展，落实了惠民政策。
	满意度指标	受益对象满意度	家长、社会满意度	满意度 100%	满意度 100%

**项目绩效目标完成情况表**  
(2020 年度)

项目名称		营养改善计划		
预算单位		苍溪县云峰镇五里小学校		
预算执行情况(万元)	预算数	4.46	执行数	4.46
	其中-财政拨款	4.46	其中-财政拨款	4.46



	其它资金	0	其它资金	0	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	减轻在校学生的生活费用负担，促进学生体质提升。			通过项目实施，减轻了在校学生的生活费用负担，学生体质提升明显。	
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	实际完成指标值
	产出指标	数量指标	资助额	预算补助贫困学生 4.46 万元	实际补助贫困学生 4.46 万元，资助学生 255 人次。
		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 4.46 万元	减轻了学生家长在学生在校生活方面的经济负担约 4.46 万元。
		社会效益	送温暖	执行党的惠民政策	将党和政府的温暖送到受益对象手中。
		生态效益			
		可持续效益			
	满意	受益对象	满意率	预期受益对象满意	调查享受学生满意率 100%，家长满意率 100%。

	度 指 标	满 意 度		率 100%	
--	-------------	-------------	--	--------	--

## 项目绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		校舍维修			
预算单位		苍溪县云峰镇五里小学校			
预算执行情况(万元)	预算数:	4	执行数:	4	
	其中-财政拨款:	4	其中-财政拨款:	4	
	其它资金:	0	其它资金:	0	
年度目标完成情况	预期目标		实际完成目标		
	对学校教学楼进行了加固维修,保障师生安全展,优化工作、学习环境,促进学校发。		险情得以排除,充分保障了师生安全,优化了工作、学习环境,促进了学校发展。		
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	维修面积	120 平方米	120 平方米
		质量指标	使用率	完成并投入使用,使用率达 100%。	完成并投入使用,使用率达 100%。
		时效指标	完成年度	2020 年	2020 年
		成本指标	财政拨款	4 万元	4 万元
效益指	经济效益	确保师生安全	保障师生安全,优化工作、学习环	保障了师生安全,优化了工作、学习环境,促进了学校发展。	

	标			境，促进学校发展。	
		社会效益	社会群众满意	社会群众满意	社会群众满意
		生态效益	确保师生安全	保障师生安全，优化工作、学习环境，促进学校发展。	保障了师生安全，优化了工作、学习环境，促进了学校发展。
	可持续效益	学校持续发展	保障了师生安全，优化了工作、学习环境，促进了学校发展。	保障了师生安全，优化了工作、学习环境，促进了学校发展。	
	满意度指标	受益对象满意度	满意度	满意度≥98%	满意度≥97%

## 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，《苍溪县云峰镇五里小学校2020年部门整体支出绩效评价报告》见附件（附件1）。

本部门自行组织对校舍维修项目开展了绩效评价，《五里小学校校舍维修项目2020年绩效评价报告》见附件（附件2）。

### 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：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（类）普通教育（款）小学教育（项）：指义务教育阶段小学教育。

10. 教育（类）教育附加安排的支出（款）农村中小学教学设施（项）：指义务教育阶段校舍维修及设备购置支出。

11. 社会保障和就业（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（项）：指本单位职工养老保险缴费支出。

12. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指本单位职工医疗保险缴费支出。

13. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：指本单位职工住房公积金支出。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. “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。

18. 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

# 苍溪县云峰镇五里小学校 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

苍溪县云峰镇五里小学校为一级预算全额拨款一类事业单位，下属二级预算单位苍溪县云峰镇五里小学校机关 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。

### （二）机构职能

1. 全面贯彻党的教育方针，实施小学教育，提高学生的文化素养。

2. 教书育人促进学生身心健康发展，抓好德育教育，培养合格的小学生。

3. 对现有教学资源积极探讨利用，提高教学资源使用效率，优化课堂结构。

4. 积极参加社会实践活动，加强教师队伍建设，主动做好社会工作。

### （三）人员概况

苍溪县云峰镇五里小学校现有在编在岗职工 38 人。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况

苍溪县云峰镇五里小学校 2020 年决算收入数 566.73 万元。其中：教育支出 465.63 万元，占 82.16%；社会保障和就业支出 46.57 万元，占 8.22%；卫生健康支出 22.56 万元，占 3.98%；住房保障支出 31.98 万元，占 5.64%。

### （二）部门财政资金支出情况

苍溪县云峰镇五里小学校 2020 年决算支出数 528.27 万元。其中：教育支出 427.16 万元，占 80.86%；社会保障和就业支出 46.57 万元，占 8.82%；卫生健康支出 22.56 万元，占 4.27%；住房保障支出 31.98 万元，占 6.05%。

## 三、部门整体预算绩效管理情况

### （一）部门预算管理

部门绩效目标制定：项目完成指标、效益指标、满意度指标。严格按照县财政局部门预算编制通知和有关要求执行，2020 年本部门履行一般行政事业管理职能、维持机关运行，用于一般公共预算安排的运行经费，合计 566.73 万元。包括人员经费、社会保障、住房保障等及办公费及印刷费、邮电费、差旅费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费等基本建设支出。



目标实现：实现部门预算整体支出 528.27 万元，支出率达到 90%以上。实际完成情况均符合预期绩效目标，未完成支付部分主要是 30%绩效工资等。

预算编制准确：预算编制符合部门全面工作运作，准确率达 98%以上。2020 年度编制部门预算总额 566.73 万元，支出决算数为 528.27 万元，完成预算的 93.21%。

支出控制：2020 年按财政年初下达的资金计划进度申请资金拨付，资金使用效果良好，财政资金得到有效利用，达到了预期目标。做到无预算不支出，无预算不采购，收有凭、支有据。

预算动态调整：自对绩效目标实现程度和预算执行进度实行“双监控”以来，我单位无支付业务异常提示和部门绩效监控调整取消预算情况。

执行进度：2020 年，上半年执行力度相对偏弱，主要体现在营养餐直达资金支付较缓，下半年基本达到了实际支出进度。有计划的执行预算资金支出，加强资金执行进度，做到按期完成预算资金支出。

预算完成情况：2020 年，预算收入 566.73 万元，支出 528.27 万元，完成预算的 93.21%，未完成支付部分主要是 30%绩效工资等。

违规记录：2020 年，无违规记录。

（二）结果应用情况。

结合我校实际情况，根据《部门整体支出绩效评价指标体系》评分结果情况及时调整学校支出管理，完善学校内控制度，加强支出绩效管理。

#### 四、评价结论及建议

##### （一）评价结论

我校认真履行职能职责，严格按财经法规及制度使用、管理资金，取得明显成效。主要体现在以下几个方面：一是保障了职工工资、津补贴和调标晋级工资的及时足额发放，没有出现拖欠职工工资、津补贴等现象；二是资金支付正常，保障了各项工作的正常运转；三是资金使用无虚列支出及随意使用现象，保证了财政资金使用规范、高效、安全。

##### （二）存在问题

财务管理方面，个别会计核算业务还不熟练，对于有些能够细分的工作，未能详细分类核算，绩效评价不够规范。

##### （三）改进建议

1. 加强资金使用管理，合理分配资金，及时完成预算支出。

2. 会计核算要更细致，对于有些能够细分的工作，详细分类核算，绩效评价基础数据要更精准。

3. 严格财务审核。着力财务票据源头性审核，主要从事事件、票据真实性、合规性等方面进行审核，进一步规范单位财务行为，保证资金安全。

## 附件 2

# 苍溪县云峰镇五里小学校 校舍维修项目 2020 年绩效评价报告

### 一、项目概况

#### （一）项目基本情况

本单位根据《苍溪县发展和改革局关于下达白桥小学等 40 所学校校舍安全工程建设项目投资计划的通知》（苍发改投资〔2019〕115 号）、《苍溪县财政局关于下达财政专项资金预算的通知》（苍财教〔2019〕25 号）文件规定申报校舍维修项目，进行资金申报。对该项目负责组织、指挥、监督、协调，对该项目工程质量、施工进度、安全及成果验收予以控制。

学校根据相关规定，在主管部门的指导监督下进行竞争性谈判，合同金额 4 万元，工期 1 个月。2020 年 9 月完成验收并投入使用。

#### （二）项目绩效目标

校舍维修项目主要是维修学校校舍，排除安全风险，提高安全防护。改善办学条件。该项目以成本指标、社会群众满意度等作为细化指标，分析评价申报主体所申报内容的可行性、合理性。

#### （三）项目自评步骤及方法

校舍维修项目实施完成后学校进行了支出绩效评价，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
<b>一、项目资金管理情况</b>	<b>20</b>		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辦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
<b>二、项目绩效目标管理</b>	<b>20</b>		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
<b>三、项目绩效实施情况</b>	<b>30</b>		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。	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。	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		98

## 二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况。按项目资金管理要求，首先由学校向县教育和科学技术局提出申请，通过审批后资金到位后，严格按照财政资金管理规定，纳入项目资金按程序管理使用，所有程序都按照财政资金支付手续和支付渠道严格把关，保证资金的使用效益。

### （二）资金计划、到位及使用情况

#### 1. 资金计划、到位及使用情况

项目支出绩效目标完成情况（2020年度）		
项目名称	五里小学校舍维修项目	
预算单位	苍溪县云峰镇五里小学校	
资金计划（万）	预算数	4

元)	其中-财政拨款	4
	其他资金	0
资金到位(万元)		4
资金执行	资金支付范围	根据自评, 资金支付范围合规合法且与预算相符。
	支付标准	根据自评, 资金支付标准合规合法且与预算相符。
	支付进度	截至 2020 年底, 支付 4 万元, 支付率 100%。
	支付依据	资金支付依据合规合法且与预算相符。

### (三) 项目财务管理情况

根据项目实施情况, 我校制定《五里小学校舍维修项目实施办法》、《五里小学校舍维修项目专项经费财务管理制度》, 在严格执行财务管理制度的同时加快资金支付进度, 做到专款专用, 并对账务及时处理、核算, 账务核算科学规范。

### 三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法, 重点围绕以下内容进行分析评价, 并对自评中发现的问题分析说明。

#### (一) 项目组织架构及实施流程。

本单位成立法人为领导小组的项目管理领导小组, 负责该项目的实施、协调, 定期召开项目研讨会, 对资金使用、过程管理、工程质量、施工安全予以监督和通报, 确保工程高质量完成。

#### (二) 项目管理情况

2020 年度, 五里小学校舍维修项目实施以来, 我校制定了《五里小学校舍维修管理实施办法》《五里小学校舍维修

专项经费财务管理制度》，健全了三重一大制度、项目例会制度、考核制度等各项制度，坚持用制度管理各项工作，坚持公开公示，促进项目建设工作制度化、规范化。同时，对项目的资金的分配的科学性、规范性以及资金的使用规范进行管理。

### （三）项目监管情况

2020 年度，五里小学校舍维修项目监管主要从健全施工现场动态督查制、内部监管情况报告制，关注监管重点、督促施工进度，监管资金使用范围等进行监管，施工现场安排专人负责施工质量，加强监理单为履职尽责，以督促项目在规定时间内保质保量的完成。

## 四、项目绩效情况

### （一）项目完成情况

五里小学校舍维修项目，年初预算 4 万元，执行数 4 万元，完成预算 100%。2020 年完成学校教学楼加固维修工程。

### （二）项目效益情况。

#### 1. 经济效益评价

预算执行方面，支出总额控制在预算总额以内。2020 年度校舍维修项目财政拨款为 4 万元，支出决算为 4 万元，完成预算的 100%。

#### 2. 效率性评价和有效性评价

预算安排的财政资金支出保障了学校的正常运行，促进了学校发展，优化了办公、学习环境，保障了师生安全。在执行上严格遵守各项财经纪律，无任何违规违纪行为。

### 3. 社会公众满意度评价

2020年，我校实施了校舍维修项目，排除了安全风险，保障了师生安全，优化了工作、学习环境，促进了学校发展。社会群众满意度满意度 $\geq 97\%$ 。

## 五、评价结论及建议

### （一）评价结论

2020年度校舍维修项目，遵循预算的项目资金用途，规范资金使用审批程序，严控资金支出标准，完成各项预定指标。

### （二）存在的问题

项目支出按预算和工作进度执行方面还需进一步规范。

### （三）相关建议

加强项目开展进度的跟踪，及时开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。



## 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