

2020年度
苍溪县龙山镇中心小学
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.....	5
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.....	8
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.....	10
十、其他重要事项的情况说明.....	10
第三部分 名词解释.....	20
第四部分 附件.....	23
附件 1.....	23
附件 2.....	27
第五部分 附表.....	49

一、收入支出决算总表.....	49
二、收入决算表.....	49
三、支出决算表.....	49
四、财政拨款收入支出决算总表.....	49
五、财政拨款支出决算明细表.....	49
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	49
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	49
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	49
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	49
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	49
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	49
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	49
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	49
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	49

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

1. 全面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，负责龙山镇范围内小学教育阶段教育教学工作。

2. 承担组织实施苍溪县委、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，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，培养学生的创新精神和实践能力。 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.

承担当地党委、政府和上级部门交办的其他事项。

（二）2020 年重点工作完成情况

一是加强校园安全稳定、教育教学、教师队伍、学校后勤、学校财务和德体艺卫等管理工作。

二是加强党风廉政建设，全面提升教职工政治素养。

三是加强教学常规管理，大力提升教育教学质量。

四是完成新建教学综合楼工程的建修任务，完成附设幼儿园维修工程。

二、机构设置

苍溪县龙山镇中心小学学校下属二级单位 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。

纳入苍溪县龙山镇中心小学学校 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

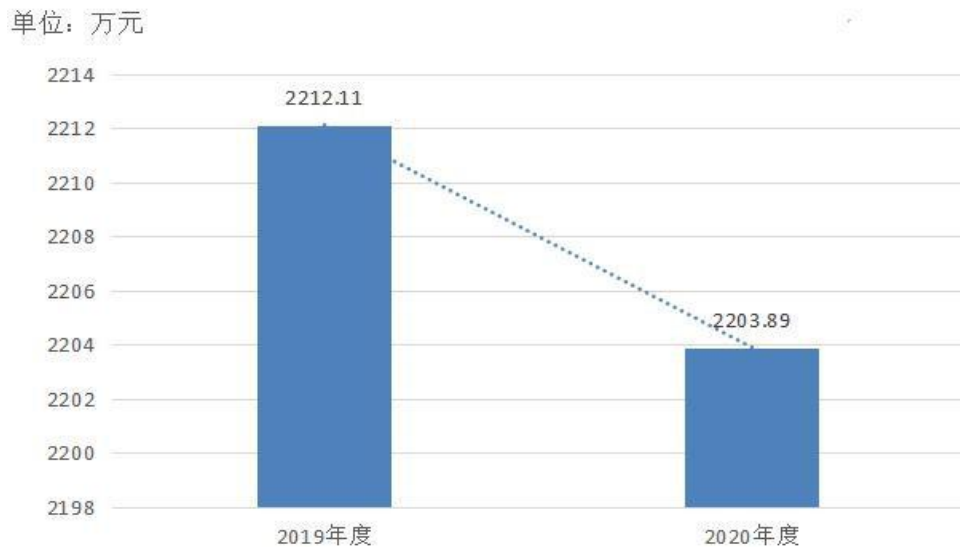
1. 苍溪县龙山镇中心小学学校机关

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 2203.89 万元。与 2019 年相比，收、支总计各减少 8.22 万元，下降 0.4%。主要原因是 2020 年压缩开支、节约办公运行经费。

图 1：收、支决算总计变动情况图

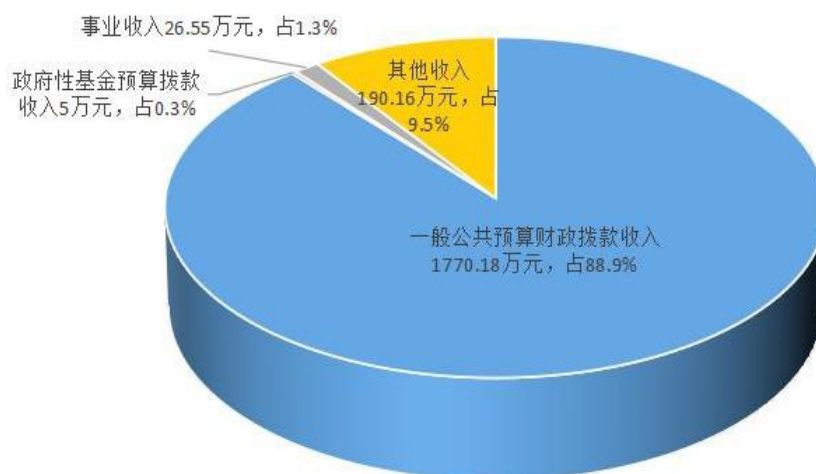


二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 1991.89 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1770.18 万元，占 88.9%；政府性基金预算财政拨款收入 5 万元，占 0.3%；事业收入 26.55 万元，占

1.3%；其他收入 190.16 万元，占 9.5%。

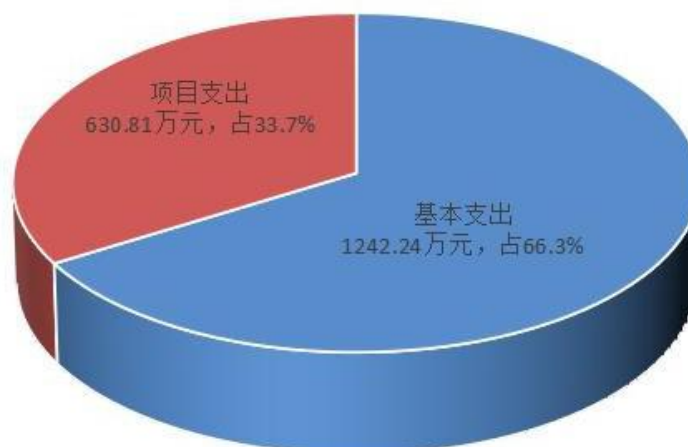
图 2：2020年收入情况统计图



三、支出决算情况说明

2020 年本年支出合计 1873.05 万元，其中：基本支出 1242.24 万元，占 66.3%；项目支出 630.81 万元，占 33.7%。

图 3：2020年支出情况统计图



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 1982.77 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各减少 43.54 万元，下降 2.1%。主要变动原因是 2020 年压缩开支、节约办公运行经费和项目支出减少。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

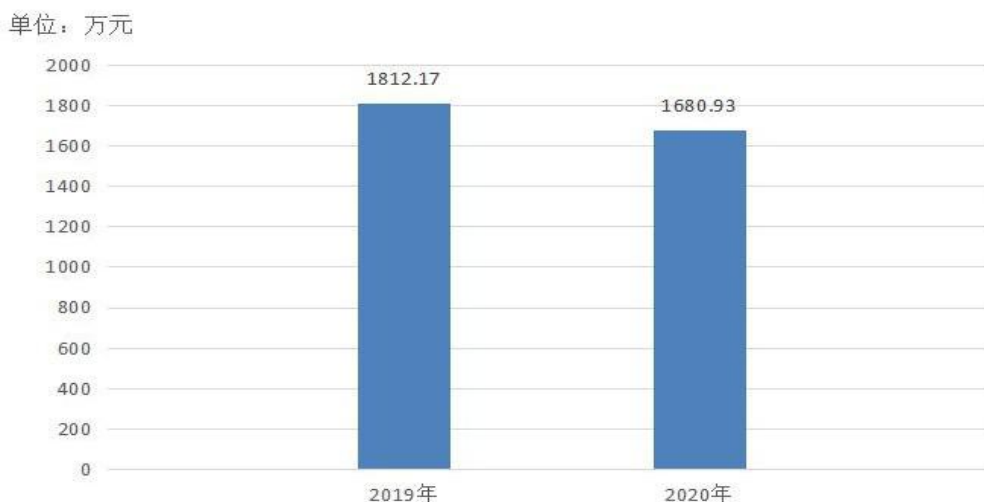


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 1680.93 万元，占本年支出合计的 89.7%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 131.24 万元，下降 7.2%。主要变动原因是 2020 年压缩开支、节约办公运行经费和项目支出减少。

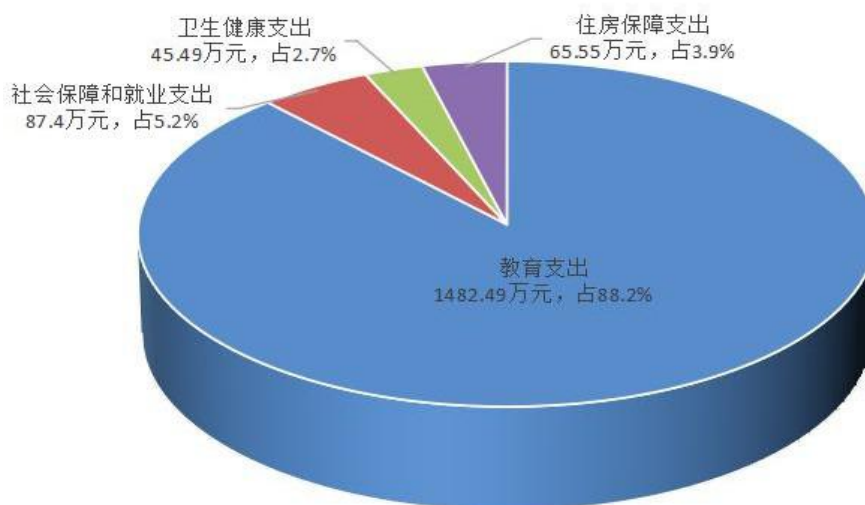
图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况



(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 1680.93 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）1482.49 万元，占 88.2%；社会保障和就业（类）支出 87.4 万元，占 5.2%；卫生健康支出（类）支出 45.49 万元，占 2.7%；住房保障支出（类）支出 65.55 万元，占 3.9%。

图 6：一般公共预算财政拨款支出结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出决算数为1680.93 万元，完成预算1976.68 万元的 85%。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 1482.49 万元，完成预算 1778.24 万元的 83.4%，决算数小于预算数的主要原因是新建教学综合楼附属工程和设施设备采购资金 280 万元及教职工部分奖励性绩效工资未支付，有 295.75 万元的结转资金。

2. 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）：支出决算数为 87.4 万元，完成预算 100%。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 45.49 万元，完成预算 100%。

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 65.55 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 年一般公共预算财政拨款基本支出 1215.71 万元，其中：

人员经费 1076.49 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、住房公积金、其他工资福利支出、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支

出等。

日常公用经费 139.22 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

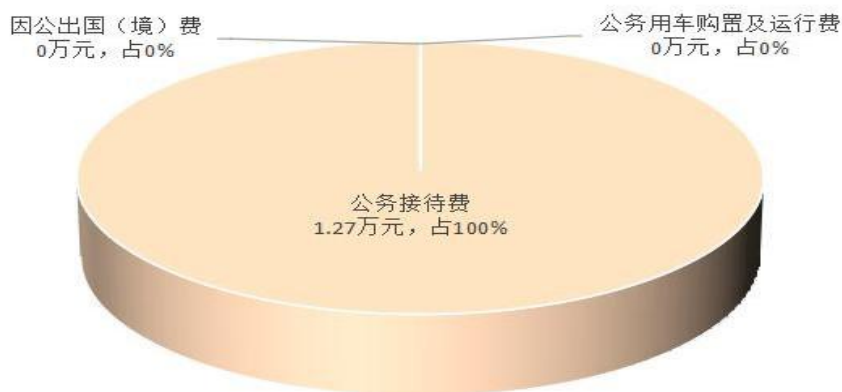
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 1.27 万元，完成预算 63.5%，决算数小于预算数的主要原因是本年度严格执行上级节俭办事原则，公务接待费比预算减少。

（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 1.27 万元，占 100%。具体情况如下：

图 7：“三公”经费财政拨款支出情况



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决算与 2019 年持平。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 1.27 万元，完成预算 63.5%。公务接待费支出决算比 2019 年减少 0.52 万元，下降 29.1%。主要原因是本年度严格执行上级节俭办事原则，公务接待费比上年度减少。其中：

国内公务接待支出 1.27 万元，主要用于学校执行正常的公务活动、开展业务活动支出的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 15 批次，312 人次，共计支出 1.27 万元，具体内容包括：教学研究活动 12 批次，金额 0.99 万元；其他公务接待 3 批次，金额 0.28 万元。

外事接待支出 0 万元，外事接待 0 批次，0 人次，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收入 5 万元，年初结转和结余 1.09 万元；支出 6.09 万元，其中基本支出 0 万元，项目支出 6.09 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，龙山小学机关运行经费支出 0 万元。

（二）政府采购支出情况

2020 年，龙山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 2020 年 12 月 31 日，龙山小学共有车辆 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，本部门在年初预算编制阶段，组织对教育支出项目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 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看学生资助支出项目、周转房宿舍维修、校舍维修及附属设施项目执行整体绩效较好。本部门还自行组织了 5 个项目绩效评价，从评价情况来看凡涉及项目招投标、政府采购事项，我校均严格按照相关要求执行，委托政府采购代理招标认定单位进行公开招标，同时严格合同签订，落实采招物资和服务的验收，做好资金支付的审核审批手续。专项预算绩效目标完成，实施绩效良好，无违规记录。学校根据预算金额，专款专用，无违规超范围使用情况，学校办学条件得到很大改善。

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“学生资助”、“周转房宿舍维修”、“附设幼儿园改建（债券资金）”、“校舍维修及附属设施”、“新建教学综合楼”5 个项目绩效目标实际完成情况。

（1）学生资助项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 14.52 万元（其中农村幼儿园建卡学生免保教费资助 10.9 万元，义教学生免作业本 3.62 万元），执行数为 14.52

万元，完成预算的 100%。通过项目实施，保障农村幼儿园建卡学生免保教费和全体义教学生作业本减免工作顺利实施。

(2) 周转房宿舍维修项目绩效目标完成情况综述。该项目属 2019 年结转资金 12.4 万元（总体预算数 50 万元，2019 年执行 37.6 万元），本年执行数为 11.51 万元，已完成全部投资。通过项目实施，缓解我校教师周转房严重不足的问题。发现的主要问题：决算审计后结余资金未及时上缴。下一步改进措施：尽快将审计结余资金缴回上级部门。

(3) 龙山小学附设幼儿园改建（债券资金）项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 145 万元，全部来源为学前教育专项债券资金，2020 年执行数为 122.11 万元，完成预算的 84.2%。通过项目实施，大大改善龙山小学附设幼儿园办园条件，为幼儿园小朋友提供宽敞明亮、安全舒适的活动场所和教育设施，从而提高学前教育质量，推动学前教育持续健康发展。发现的主要问题：审计未完成。下一步改进措施：加快审计，出具审计报告，完成项目实施。

(4) 校舍维修及附属设施项目绩效目标完成情况综述。该项目属 2019 年结转资金 15.4 万元（总体预算数 40 万元，2019 年执行 24.6 万元），本年执行数为 15.28 万元，已完成全部投资。通过项目实施，有效改善了办公条件，提高了行政、办公效率。发现的主要问题：决算审计后结余资金未上缴。下一步改进措施：尽快将审计结余资金缴回上级部门。

(5) 新建教学综合楼项目绩效目标完成情况综述。该

项目 2019 年结转资金 150 万元（其中 2019 年总计结转资金 930 万元，当年执行 780 万元），2020 年预算数为 228 万元；2020 年执行数为 378 万元，完成全部预算投资。通过项目实施，大力改善和解决了我校的教室和功能室严重不足的现状。发现的主要问题：决算审计不及时和计划投资资金还有部分未到位。下一步改进措施：加快审计，出具审计报告，完成项目实施；同时报告上级相关部门，尽快注入全部计划投资资金。

项目支出绩效目标完成情况表
(2020 年度)

项目名称		学生资助			
预算单位		苍溪县龙山镇中心小学			
预算执行情况	预算数:	14.52 万元	执行数:	14.52 万元	
	其中-财政拨款:	14.52 万元	其中-财政拨款:	14.52 万元	
	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	
	加大对农村幼儿园建卡学生免保教费资助和全体义教学生作业本减免			加大对农村幼儿园建卡学生免保教费资助和全体义教学生作业本减免	
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	全年学生生活补助 14.52 万元	建卡幼儿学生免保教费 10.9 万元, 义教学生免作业本 3.62 万元	建卡幼儿学生免保教费 10.9 万元, 义教学生免作业本 3.62 万元
		质量指标	对农村建卡幼儿学生免保教费和全体义教学生免作业本	对农村建卡幼儿学生免保教费和全体义教学生免作业本	对农村建卡幼儿学生免保教费和全体义教学生免作业本
		时效指标	2020 年春、秋学期	2020 年春、秋学期	2020 年春、秋学期
		成本指标	项目产出成本是否按绩效目标控制	按预算 14.52 万元控制	按预算 14.52 万元控制
	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	贫困学生上学有补助, 保障适龄学生不辍学	贫困学生上学有补助, 保障适龄学生不辍学
		社会效益	项目实施是否产生社会综合效益	保障适龄儿童接受适龄教育	保障适龄儿童接受适龄教育
		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、资源是否带来可持续影响	贫困学生生活有保障, 避免了义教学生辍学风险	贫困学生生活有保障, 避免了义教学生辍学风险
	满意度指标	受益对象满意度	100%	100%	100%

项目支出绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		周转房宿舍维修项目			
预算单位		苍溪县龙山镇中心小学			
预算执行情况	预算数:	0 万元	执行数:	11.51 万元	
	其中-财政拨款:	0 万元	其中-财政拨款:	0 万元	
	其它资金:	上年结转资金 12.4 万元	其它资金:	结转资金 11.51 万元	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	2020 年底前完成对教师周转房维修项目的验收、审计等工作, 支付项目尾款			2020 年底前完成对教师周转房维修项目的验收、审计等工作, 支付项目尾款	
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	周转房维修 800M ²	屋顶治漏 235 平方米、厕所改造 14 间水电改造、门窗更换30 栋、涂料翻新室内外等	屋顶治漏 235 平方米、厕所改造 14 间、水电改造、门窗更换 30 栋、涂料翻新室内外等
		质量指标	环境面貌得到改善、安全隐患得到排除	屋顶治漏、厕所、水电改造, 门窗更换, 涂料翻新	达到设计要求, 满足使用功能
		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	2020 年 11 月 30 日	2020 年 11 月 30 日
		成本指标	项目产出成本是否按绩效目标控制	按资金计划控制成本	控制总成本 50 万元内
	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	改善教师居住条件	改善教师居住条件
		社会效益	项目实施是否产生社会效益	稳定了教师队伍	稳定了教师队伍
		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、资源是否带来可持续影响	缓解周转房不足问题	缓解周转房不足问题
	满意度指标	受益对象满意度	服务对象满意率	大于 95%	96%

项目支出绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		龙山小学附设幼儿园改建项目（债券资金）			
预算单位		苍溪县龙山镇中心小学			
预算 执行 情况	预算数：	145 万元	执行数：	122.11 万元	
	其中-财政拨款：	0 万元	其中-财政拨款：	0 万元	
	其它资金：	政府债券 145 万元	其它资金：	政府债券 122.11 万元	
年度 目标 完成 情况	预期目标			实际完成目标	
	更换校门及通道装饰，改造舞台，教学及辅助用房水电改造、墙面翻新及木地板铺设			更换校门及通道装饰，改造舞台，教学及辅助用房水电改造、墙面翻新及木地板铺设	
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	改造幼儿活动用房面积	约 2600 平方米	约 2600 平方米
		质量指标	装修装饰材料质量	符合节能环保及设计要求的合格产品	达到预期目标
		时效指标	项目资金使用的预定时间	2020 年 3 月前	2020 年 3 月前
		成本指标	项目产出成本是否按绩效目标控制	按资金计划控制成本	控制成本 145 万元内
	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	改善校舍面貌，营造舒适、美观的活动环境	改善校舍面貌，营造舒适、美观的活动环境
		社会效益	项目实施是否产生社会效益	保证服务半径内幼儿就近入学，享受到较好的教育资源	保证服务半径内幼儿就近入学，享受到较好的教育资源
		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、资源是否带来可持续影响	提高学前教育办学水平，促进学前教育发展	提高学前教育办学水平，促进学前教育发展
	满意度指标	受益对象满意度	服务对象满意率=项目区被调查人数中表示满意的人数(户数)/被调查人数(户数)×100%	大于 95%	98%

项目支出绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		校舍维修及附属设施项目			
预算单位		苍溪县龙山镇中心小学			
预算执行情况	预算数:	0 万元	执行数:	15.28 万元	
	其中-财政拨款:	0 万元	其中-财政拨款:	0 万元	
	其它资金:	上年结转 15.4 万元	其它资金:	结转资金 15.28 万元	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	2020 年底前完成对校舍维修及附属设施项目的验收、审计等工作, 支付项目尾款			2020 年底前完成对校舍维修及附属设施项目的验收、审计等工作, 支付项目尾款	
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	一个项目的审计	该项目审计工作	该项目审计工作
		质量指标	有资质单位出具审计报告	由审计局安排有资质单位审计并出具报告	达到预期目标
		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	2020 年 11 月底前	2020 年 11 月底前
		成本指标	项目产出成本是否按绩效目标控制	按资金计划控制成本	控制总成本 40 万元内
	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	改善校舍面貌, 营造舒适、美观的学习环境	改善校舍面貌, 营造舒适、美观的学习环境
		社会效益	项目实施是否产生社会效益	改善办学环境, 提高办学水平	改善办学环境, 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、资源是否带来可持续影响	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	大于 95%	98%

项目支出绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		新建教学综合楼建设项目			
预算单位		苍溪县龙山镇中心小学			
预算执行情况	预算数:	228 万元	执行数:	228 万元	
	其中-财政拨款:	228 万元	其中-财政拨款:	228 万元	
	其它资金:	上年结转资金 150 万元	其它资金:	结转资金 150 万元	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	拆除老旧教学楼危房, 原址新建教学综合楼 4500 平方米及附属工程			完成新建教学综合楼建设项目工程的施工和竣工验收	
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	改扩建教学综合楼 4500 平方米	拆除老旧教学楼危房原址新建教学综合楼 4500 平方米及附属	完成全部工程施工, 通过竣工验收
		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	2020 年 6 月底前完成施工	2020 年 6 月底前完成施工
		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	大于 96%	98%

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，《苍溪县龙山镇中心小学 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“学生资助项目”“周转房宿舍维修项目”“附设幼儿园改建项目（债券资金）”“校舍维修及附属设施项目”“新建教学综合楼项目”等项目开展了绩效评价，《学生资助项目 2020 年绩效评价报告》《周转房宿舍维修项目 2020 年绩效评价报告》《附设幼儿园改建（债券资金）项目 2020 年绩效评价报告》《校舍维修及附属设施项目 2020 年绩效评价报告》《新建教学综合楼项目 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. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：指学前教育支出；教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：指小学教育支出。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）：指单位根据财政局和文明办安排的彩票公益金支持乡村学校少年宫活动而开展的少年宫修缮装备、运转补助、人员培训等专项支出。

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

苍溪县龙山镇中心小学 2020年度部门整体支出绩效评价报 告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

苍溪县龙山镇中心小学属一级预算单位，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。

纳入龙山小学 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位是：龙山小学机关。

（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

龙山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，编制部门核定事业编制 80 个，2020 年末我校实有在职教职员工 80 人（包括特岗教师 7 人），退休人员 39 人，遗属补助人员 7 人。我校现有 26 个教学班，1234 名小学生；6 个幼儿园教学班，165 名在园幼儿。

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 1991.89 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1770.18 万元，占 88.9%；政府性基金预算财政拨款收入 5 万元，占 0.3%；事业收入 26.55 万元，占 1.3%；其他收入 190.16 万元，占 9.5%。

（二）部门财政资金支出情况

2020 年本年支出合计 1873.05 万元，其中：基本支出 1242.24 万元，占 66.3%；项目支出 630.81 万元，占 33.7%。

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 1775.18 万元（其中：年初预算 1054.34 万元，预算执行过程中追加一般公共预算 715.84 万元、政府性基金预算 5 万元），上年结转指标为 207.59 万元（其中：一般公共预算 206.5 万元、政府性基金

预算 1.09 元)；2020 年当年财政拨款支出为 1687.02 万元，年末结转指标 295.75 万元到 2021 年使用（其中：一般公共预算结转 295.75 万元）。

（二）结果应用情况

部门自评质量良好，绩效目标公开和自评公开，预算完成情况良好，无违规记录。

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

附设幼儿园改建（债券资金）和新建教学综合楼项目均已完成竣工验收，应尽快完成审计工作；周转房宿舍维修和校舍维修及附属设施项目均已审计且项目实施完成，应尽快将项目结余资金交回上级财政部门；同时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、部门决算编制操作中存在困难。

（三）改进建议

建立更加健全的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

学生资助项目项目2020年度 绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目基本情况

1. 为保证家庭经济困难学生顺利完成学业，学校根据上级下达资助指标对农村建档立卡家庭幼儿学生全部免除学杂费、为义教学生免费提供教科书和作业本，并为贫困家庭学生提供生活费补助。

2. 项目立项、资金申报的依据：根据苍溪县教育和科学技术学生资助中心给我校下达的 2020 年春季和秋季学生资助指标数。

3. 学生资助项目经费实施符合国家现行资助政策，2020 年财政拨学生资助经费14.52 万元，全部用于贫困学生。

4. 坚持“公平、公正、公开”的原则，专款专用，确保学生资助经费专款专用。

(二) 项目绩效目标

1. 本项目从 2020 年 1 月开始实施，到 2020 年 12 月 31 日完成。2020 年学生资助经费预算资金 14.52 万元，截至 2019 年 12 月，全部落实到位。

2. 学校严格按照县财政局对项目经费的要求，规范管理、专款专用，并达到以下年度目标：

加大对贫困家庭学生的资助力度，对建档立卡家庭学生、残疾学生、孤儿和特殊困难学生分学期给予适当补助，使得他们能够安心读书。

3. 学校每学期如实对贫困家庭学生进行摸排、核实并公示，然后上报上级主管部门审核批准，下发资助指标后学校再发放，申报内容均与实际相符，申报目标合理可行。

(三) 项目自评步骤及方法

1. 绩效评价设计过程

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

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。

3. 证据收集方法

本次评价证据采集所用方法主要有案卷研究法、现场调查法和座谈会等方法。

4. 绩效评价实施过程

据绩效评价的基本流程，结合本项目的具体情况，评价组将评价全程划分为四个阶段：

第一阶段：上级部门指导并核定指标，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，形成评价结论、经验教训和建议。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

2020 年我校根据摸排、审核后的贫困学生实际情况，向上级申请幼儿学生三儿资助 10.9 万元，义教学生免作业本 3.62 万元，合计 14.52 万元；上级审核后批准上述各项资金申报项目及金额，未做调整变动。

（二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划：学生资助项目资金来源为 2020 年县级财政补助资金 14.52 万元。

2. 资金到位：2020 年学生资助项目资金 14.52 万元分春、秋学期分别于 5 月底和 11 月底按计划数全额到位。

3. 资金使用：严格管理和使用经费，专款专用，根据申报项目及金额，坚持“公平、公正、公开”的原则，确保学生资助经费按时全部用于资助贫困学生，资金支付范围、标准、进度、依据等合规合法、与预算相符。

（三）项目财务管理情况

项目执行的财务管理制度健全，申报和执行由后勤处、财务处统一管理，资金使用合理，会计核算规范，账务处理及时，监督有效，不存在财务管理漏洞。

三、项目实施及管理情况

(一) 项目组织架构及实施流程

按县教科局资助管理文件要求，由班主任老师摸排建档立卡家庭入学幼儿信息，将建档立卡幼儿直接纳入减免保教费范围，开学时直接免收，再将建档立卡幼儿学生资料报送县学生资助管理中心审核，由上级核实后下拨免收的保教费，学校才将下拨的资金转做学校保教费收入。

所有义教学生在每学期开学时都免费发放教科书和人均 15 元的学生作业本。

(二) 项目管理情况

项目执行过程中建立了健全的管理制度并执行；监督机制健全，有关资料的归档和整理及时并且完整。贫困生补助发放严格执行我校《资助家庭经济困难学生专项经费管理暂行办法》管理制度，确保过程规范合理、遴选公开公平。

(三) 项目监管情况

为保障该项目实施的公开、公平和公正，学校通过学生申请时递交相关证明资料、教师收集资料并验证、领导审核后拟受助学生项目及金额在学校校务公开栏进行不少于 7 天的公示，同时设置有咨询、举报电话，公示期满无异议后方向上级申报；上级审批后，资助发放项目、金额、名册严

格按公示无异议的拟补助名册执行。

四、项目绩效情况

(一) 项目完成情况

2020 年学生资助经费项目资金 14.52 万元，截至 2020 年 12 月，全部落实到位。

(二) 项目效益情况

经济效益。学生资助经费一定程度解决所资助的贫困生上学困难，缓解上学的经济压力；保障义务教育阶段学生不辍学。

社会效益情况。根据上级下达文件要求资助效益的精神，加大对建档立卡家庭学生、特困学生给予更多资助，使得他们能够安心读书。

服务对象满意度。本项目为教育扶贫项目，受到广大贫困学生和家长的普遍欢迎，学生满意度达 100%。

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。

周转房宿舍维修项目2020年度 绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

龙山小学周转房宿舍维修项目于 2019 年通过《苍溪县发展和改革局关于下达白岩小学等 20 所学校校舍维修及附属工程建设项目投资计划的通知》（苍发改投资〔2019〕36 号）立项确认，使用 2019 年农村教师周转房宿舍建设省级专项资金 50 万元对原龙山镇中教师宿舍进行维修。项目立项后，学校通过招投标确定了四川茂佳建设工程有限公司为中标企业，根据合同该项目已于 2019 年 8 月份开工建设，2019 年 12 月完成施工，当年完成投资 37.6 万元，剩余资金 12.4 万元结转至 2020 年使用。

（二）项目绩效目标

1. 项目主要内容：完成对教师周转房维修项目的验收、审计等工作，支付工程尾款。

2. 项目应实现的具体绩效目标。

学校组织教职工代表对项目进行验收、工程决算、报审计局审计，根据审计报告及合同约定支付工程尾款。

3. 项目计划切合实际，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法

1. 准备阶段（2020 年 1 月—2020 年 2 月）

主要任务：学校酝酿成立工程验收小组，确立验收人员，熟悉工程验收的要求。

2. 施工阶段（2020年3月—2020年8月）

主要任务：学校工程验收小组会同施工方一起对工程进行验收，结算，送审，支付工程尾款。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

学校成立了专项领导和工作小组，对项目的全过程积极参与，资金申报得到上级通过。

（二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划：该项目资金来源全部为2019年农村教师周转宿舍建设省级专项资金50万元。

2. 资金到位：2019年农村教师周转宿舍建设专项资金50万元全部到位，其中建筑安装工程费用48.4万元，工程招标48.23万元，工程招标结余0.17万元被财政收回。

3. 资金使用：该项目2019年已执行37.6万元，2020年支付工程尾款11.51万元。

（三）项目财务管理情况

加强资金管理，严格落实责任制，按照项目资金管理办法，设立有建设资金台账，严格按工程进度拨付资金，严禁挪用，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程：学校成立由教师代表

组成的验收小组，对项目进行了质量和工程量的验收和决算，然后将资料报请县审计部门给予审计。

（二）项目管理情况：一是按项目管理要求，落实专人负责收集、整理项目实施中的各项数据和软件资料，按时向相关部门报送项目进度及完成情况报表；二是项目完工后，严格按工程建设程序进行项目的竣工验收，并搞好工程建设资金的审计工作。

（三）项目监管情况：搞好工程监管，聘请具有国家资质的监理工程师代表学校进行现场监理，同时学校指派有一定施工经验的老师作为施工现场监督员，发现问题及时提出、更正，坚决杜绝出现“豆腐渣”工程。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截至评价时项目已通过工程验收，达到设计要求，满足各项使用要求，质量达到合格标准；审计资料送交由县审计部门抽取的审计单位进行了审计，出具了合格的审计报告，学校根据审计报告和合同约定支付了工程尾款。

（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，适度缓解龙山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

决算审计后结余资金未及时上缴。

（三）相关建议

尽快将审计结余资金缴回上级部门。

附设幼儿园改建（债券资金）项目 2020年度绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 苍溪县龙山镇中心小学附设幼儿园占地面积 5000 余平方米，现有教职工 9 人，在园幼儿 200 余人，教学及辅助用房是 20 世纪 70 年代建筑，为原龙山小学义务教育教学用房，房屋格调按教学化布局，且墙面、电路等存在一定的安全隐患。为排除安全隐患，提高学前教育质量，特向上级主管部门申请对幼儿园进行改建。

2. 项目立项、资金申报的依据：公益性项目专项债券资金使用管理办法。

3. 资金管理办法制定情况，资金支持具体项目的条件、范围与支持方式概况：资金来源为四川省 2019 年学前教育债券资金。

（二）项目绩效目标

1. 项目主要内容：改建幼儿活动用房 2600 平方米。

2. 项目应实现的具体绩效目标。

包括旧教学楼和新教学楼 10 间教室、4 间功能室、卫生间、楼梯间、过道部位的墙面、天棚、地面、水电线路、门卫室、大门及舞台改造。

该项目于 2020 年 1 月 25 日开工建设，2020 年 4 月 20

日前建成投入使用。

3. 项目计划切合实际，申报目标合理可行。

二、项目资金申报及使用情况

(一) 项目资金申报及批复情况

学校成立了专项领导和工作小组，对项目的实施积极申报，经《苍溪县发展和改革局关于园舍活动场地建设项目建议书的批复》（苍发改投资〔2019〕155号）立项同意该项目实施。

(二) 资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划：《苍溪县发展和改革局关于下达龙山小学附属幼儿园改建项目投资计划的通知》（苍发改投资〔2019〕215号）下达投资计划145万元，主要用于改建幼儿活动用房2600平方米。

2. 资金到位：项目资金145万元在2020年度全部到位。

3. 资金使用：资金支付范围、进度等合规合法、与预算相符，截至评价时累计支付项目款122.11万元。

(三) 项目财务管理情况

该建设项目经费采取财政直接支付形式，根据合同约定及工程进度严格按照项目资金管理使用办法对资金进行计划申请、审批、划拨、使用，及时、规范对进行账务处理。

三、项目实施及管理情况

(一) 项目组织架构及实施流程：

学校高度重视该项目的建设，为此专门成立了项目工作

小组。项目工作小组负责该项目的实施和验收，办公室设在后勤处，办公室主任由安全后勤主任杨德军同志担任，并负责项目资料的日常收集和整理。

（二）项目管理情况

本项目采取项目工作小组负责制，项目工作小组负责协调相关工作，项目实施及资金管理。

该项目通过竞争性磋商方式进行了政府采购，最终确定四川鸿久建筑有限公司以 133.55 万元的价格中标。中标后施工方在新冠疫情期间履行做好防护，按时施工，如期完成。

（三）项目监管情况

搞好工程监管，聘请具有国家资质的监理工程师代表学校进行现场监理，同时学校派专人对施工情况进行现场检查和监督，确保工程质量；项目的规划、实施、资金支付等均报苍溪县教科局项目股审查监管。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

该项目因设计及施工要求专业化较高，项目招投标在网上公示后一个多月迟迟无单位投标，最后学校只得通过竞争性磋商方式在 2020 年 1 月 5 日确定施工单位，确定施工单位后适逢春节，工程所需材料厂、商家关门停业，工人不上工，故工程进度有些滞后；经学校多方催促，截至 2020 年 3 月 23 日，项目已完成校门通道的改造及花园场地的清理平整，室内外水电线路的改造等大部分工程；至 4 月 10 日完

成全部工程施工和验收，确保春季的正常开学。现工程已经决算，资料送审计单位审计中。

(二) 项目效益情况

该项目属社会公益服务事业，无直接经济效益，但社会效益明显。

1. 极大改善龙山小学附设幼儿园办园条件。
2. 进一步促进龙山片区学前教育的均衡发展，对民办幼儿园起到示范引领的作用。
3. 为弘扬龙山镇文化，振兴龙山镇地方经济营造了良好的氛围。

五、评价结论及建议

(一) 评价结论

该项目计划切合实际，资金有保证。项目实施后大大改善龙山小学附设幼儿园办园条件，让校园环境及设施设备配置成为幼儿的乐园，从而提升办园质量，推动学前教育持续健康发展。

(二) 存在的问题

决算审计不及时，主要原因是被抽取的审计公司迟迟未出报告。

(三) 相关建议

加快与审计公司的沟通，尽快出具审计报告，完成项目实施。

校舍维修及附属设施项目2020年度 绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 龙山小学位于苍、闽、巴三县（市）交界的龙山场镇中心，距苍溪县城 90 公里。该校现有在校学生 1500 余人，教学班 28 个，是一所原区所在地镇级单设小学。龙山镇中心小学是原龙山镇中旧址，为“特殊党费”援建学校；现校舍内外墙体及附属涂料脱落，墙体斑驳，校园建筑风貌严重影响校园整体形象，为美化校园，提升校园建筑整体形象，需对校园部分建筑内外墙体维修翻新。

2. 项目立项依据：《苍溪县发展和改革局关于校舍安全工程建设项目建议书的批复》（苍发改投资〔2019〕107 号）。

3. 资金来源为 2019 年校舍维修省级资金 40 万元。

（二）项目绩效目标

1. 项目主要内容：校舍改造及附属改建 1500 平方米，完成审计及工程尾款支付。

2. 项目应实现的具体绩效目标，包括目标的量化、细化情况以及项目实施进度计划等。

本项目具体内容：（1）教室内外墙体、楼道、楼梯粘贴瓷砖 1650 余平方米；（2）学生宿舍一楼立柱粘贴瓷砖 90 平方米；（3）厕所地面贴砖 95 平方米；（4）车道及教学

楼堡坎粘贴文化砖 104 平方米；（5）围墙真石漆 750 平方米；（6）门窗油漆翻新 600 平方米；（7）教学楼楼顶治漏。

该项目于 2019 年 7 月 15 日开工建设，2019 年 8 月 31 日前完工，2019 年进行了工程验收，支付工程款 24.6 万元。

3. 该项目计划切合实际，申报目标合理可行。

（三）项目自评步骤及方法

1. 准备阶段（2019 年 5 月—2019 年 6 月）

主要任务：完成项目建议书、建设规划、环评备案、工程立项施工设计、工程预算、方案审查、筹资到位。

2. 施工阶段（2019 年 7 月—2019 年 8 月）

主要任务：为施工单位创造施工条件，协调施工中遇到的矛盾和问题，检查、督促施工进度和质量，分项、分部和综合验收。

3. 审计阶段（2019 年 10 月—2020 年 1 月）

主要任务：做好工程决算，然后将资料送审计部门审计出具报告，根据审计报告按合同约定支付工程尾款。

二、项目资金申报及使用情况

（一）项目资金申报及批复情况

校舍维修翻新及附属工程，按现行建筑标准定额和我地实际情况，财政批复投资 40 万元，其中前期费用 0.9 万元，工程费用 39.1 万元。

（二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划：该项目资金来源全部为 2019 年校舍维修

省级资金 40 万元。

2. 资金到位：《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）下达我校 2019 年校舍维修省级资金 40 万元用于校舍维修和附属设施改造，计划资金全部到位。

3. 资金使用：该项目 2019 年度支付 24.6 万元，2020 年度支付 15.28 万元，资金支付范围、标准、进度、依据等合规合法，与预算相符；招标结余经费 0.1 万元交回财政。

（三）项目财务管理情况

按照项目资金管理办法，加强财务管理，建立健全财务管理制度，设立建设资金台账，严格按工程进度拨付资金，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程：学校成立了专项领导和工作小组，对项目的全过程进行监督和管理。

（二）项目管理情况：一是搞好项目的设计和概预算，并请有关专家对设计方案进行优化和评审；二是严格实施招标投标制，本项目采用竞争性谈判方式选择技术力量雄厚、工程质量优良的四川威诚园林工程有限公司施工，确保工程质量；三是落实专人负责收集、整理项目实施中的各项数据和软件资料，按时向相关部门报送项目进度及完成情况报表；四是项目完工后，严格按基本建设程序进行项目的竣工验收

收，并搞好工程的审计工作。

（三）项目监管情况：该项目施工时学校指派有一定施工经验的老师作为施工现场监督员，发现问题及时提出、更正，并及时向学校建设委员会通报情况。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

截至评价时项目已完成工程施工和验收，达到设计要求，满足各项使用要求，质量达到合格标准；后经审计部门审计出具了审计报告，学校支付了工程尾款 15.28 万元。

（二）项目效益情况

该项目属社会公益服务事业，无直接经济效益，但社会效益明显。一是项目完成后，美化了校园环境；二是充分发挥镇级单设小学的社会地位，进一步提升学校在硬件设施上的办学品位，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

本项目经过论证：项目选择符合国家、省、市要求，项目计划切合实际，资金筹措有保障。项目管理方案具体，具有良好的社会效益。

（二）存在的问题

决算审计后结余资金未及时上缴。

（三）相关建议

尽快将审计结余资金缴回上级部门。

新建教学综合楼项目2020年度 绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

1. 龙山小学始建于 1875 年，位于苍、阆、巴三县（市）交界的龙山场镇中心，距苍溪县城 90 公里。该校一校两址，老校区占地 7000 余平方米，新校区占地 13000 余平方米，现有在校学生 1700 余人，教学班 35 个，教职工 102 人，招生范围辖 12 个行政村、两个居委会及阆中、巴中毗邻龙山场镇周边的 8 个行政村三分之二的适龄儿童。

近年来，由于学校居位优势，加之计划生育政策放开，学生人数逐年增加，班级容量大（现平均班额达 54 人），教育教学工作难度增加，现有校舍已无法满足教育教学用房需要，严重影响教育教学管理和教育教学质量进一步提高。加之新校区教学楼是原龙山镇中老楼（建筑面积近 1200 平方米）建于 20 世纪 80 年代，“5.12”汶川大地震后经简单维修使用至今，经鉴定属 D 级危房，不能再投入使用，为解决龙山小学校舍紧缺的问题，依据县教科局相关职能部门现场办公指示精神，拆除原老教学楼，在原址改扩建校舍。

2. 项目立项、资金申报依据：《苍溪县发展和改革局关于调整龙山小学教学综合楼建设项目建议书的批复》（苍发改投资〔2019〕42 号）。

3. 该项目总投资 1538 万元，其资金来源为 2016 年校舍维修中央资金 330 万元，2016 年全面改薄中央资金 102 万元，2019 年化解大班额专项资金 668 万元，2019 年校舍维修中央补助资金 438 万元。

(二) 项目绩效目标

1. 项目主要内容：新建教学综合楼 4530 平方米及附属工程

2. 项目应实现的具体绩效目标以及项目实施进度计划等：新建教室、功能室、厕所、办公室、堡坎等，该项目计划于 2019 年 7 月开工，2020 年 8 月底前建成投入使用。

3. 项目建成后，将会改善和提高龙山小学的办学条件及办学水平，解决辖区适龄儿童入学难问题；能最大限度满足适龄儿童接受优质小学教育的要求和愿望，辖区行政村及场镇人口安心工作，推动当地经济稳步快速发展；将极大缓解 班级容量大、教育教学资源生均占有量小的问题，故项目切实可行。

(三) 项目自评步骤及方法

1. 准备阶段（2018 年 3 月—2019 年 6 月）

主要任务：完成项目建议书、规划立项、环评备案、施工图设计、工程预算、方案评审、筹措资金、公开招投标等。

2. 施工阶段（2019 年 7 月—2020 年 8 月）

主要任务：为施工单位创造施工条件，协调施工中遇到的矛盾和问题，检查、督促施工进度和质量，分项、分部和

综合验收，配套设施和美化工作。

二、项目资金申报及使用情况

(一) 项目资金申报及批复情况

学校成立了项目专项领导和工作小组，对项目全程积极参与。该项目由最初规划的将原教学楼维修整治更改为原址拆除重建，全部使用财政资金。

(二) 资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划：该项目计划总投资 1538 万元，其资金来源为 2016 年校舍维修中央资金 330 万元，2016 年全面改薄中央资金 102 万元，2019 年化解大班额专项资金 668 万元，2019 年校舍维修中央补助资金 438 万元。

2. 资金到位：该项目于 2017 年下达 2016 年校舍维修中央资金 330 万元和 2016 年全面改薄中央资金 102 万元以及化解大班额资金 498 万元，总计 930 万元；2020 年度下达省级财政专项扶贫资金 228 万元；累计到位资金 1158 万元。

3. 资金使用：截至评价时支付前期费用和工程款累计 1158 万元。

(三) 项目财务管理情况

单位财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

(一) 项目组织架构及实施流程

学校成立项目执行小组，有组织地对项目实施进度、质

量和资金运用、项目达标情况进行管理和监督。同时聘请有关领导和专家给予项目建设咨询指导。

（二）项目管理情况

一是按适度超前的理念，搞好项目工程的设计和概预算，并请有关专家对设计方案进行比选、优化和评审；二是严格实施招投标制，按《中华人民共和国招标投标法》和省、市相关法规对项目进行公开招标，选择技术力量雄厚、工程质量优良的广元市吉星建设工程有限公司施工，确保工程质量；三是按项目管理要求，落实专人负责收集、整理项目实施中的各项数据和软件资料，按时向相关部门报送项目进度及完成情况报表。四是项目竣工后，组织了设计、监理、主管部门等多家单位的联合验收，搞好竣工结算，资料及时送审。

（三）项目监管情况

学校注重工程质量，聘请具有国家资质的监理单位代表学校进行现场监理，坚决杜绝出现“豆腐渣”工程。

四、项目绩效情况

（一）项目完成情况

该项目于 2020 年 8 月完成全部施工，通过现场勘验，一致认为该项目达到设计要求，施工质量达到合格标准。

（二）项目效益情况

该项目属于社会公益事业，虽无直接经济效益，但社会效益显著。该项目的实施有效缓解学校教学用房紧张问题，

改善了师生教学和学习环境，提供良好育人的氛围。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

该项目计划切合实际，技术标准可靠，具有可操作性，项目投资合理规范，资金筹措有保证，项目管理方案具体可靠。同时，市、县人民政府及教育主管部门高度重视，管理方案具体，项目具有良好的社会效益。本项目的实施将进一步提升龙山小学教育教学质量，培育四有新人，全面推进素质教育，为缩短与城市教育的差距打下坚实的基础。

（二）存在的问题

审计部门未出具审计报告，该项目不能完结归档。

（三）相关建议

与审计部门沟通加快审计，出具审计报告，完成项目实施。

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