

2020 年度

苍溪县石马镇初级中学

部门决算编制说明

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.....	1
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.....	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.....	14
第四部分 附件.....	16
附件 1.....	16
附件 2-1.....	20
附件 2-2.....	23
第五部分 附表.....	27

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

1. 全面以实施初中义务教育促进基础教育均衡发展为宗旨。
2. 研究制定学校发展规划和年度计划，并组织实施。
3. 管理和指导学校基础教育工作；确保学校的各项工作落到实处。
4. 管理学校教育经费，全面执行各项财务管理制度。
5. 负责和指导学校教职工的思想政治工作，规划学校的特色目标并制定相关的方案实施。

（二）2020 年度重点工作完成情况

1. 加强了学校队伍组织建设，建设了一支素质过硬的教师队伍。
2. 加强党风廉政建设，培训一支纯洁的教师队伍。
3. 狠抓教育教学质量，提升了学校教育教学水平。
4. 扎实开展扶贫工作，使各项惠民政策落到了实处。
5. 积极开展教师培训，提高了教师综合业务质量。
6. 校园文化建设上档升级，各项工作正在稳步向前推进。
7. 安全工作、稳定工作、教育宣传工作、法制教育工作常抓不懈。

二、机构设置

苍溪县石马镇初级中学校下属二级单位 1 个，其中行政单位

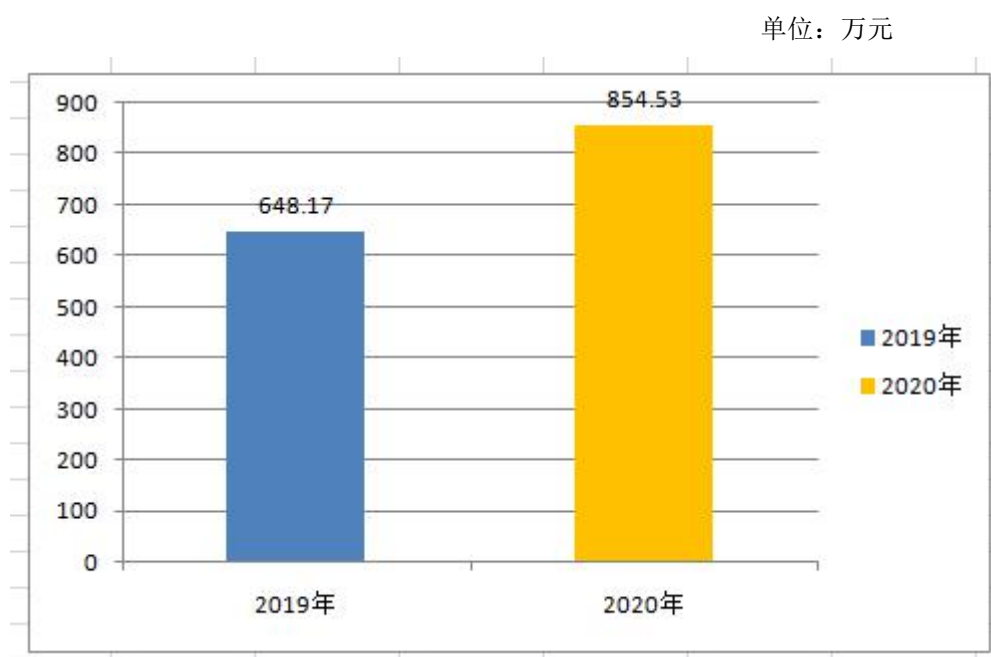
0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

纳入苍溪县石马镇初级中学校 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位为：苍溪县石马镇初级中学校机关。

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 854.53 万元。与 2019 年相比，收、支总计增加 206.36 万元，增长 31.8%。主要变动原因是项目支出和基本支出增加。



(图 1: 收、支决算总计变动情况图)

二、收入决算情况说明

2020 年度本年收入合计 789.32 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 771.79 万元，占 97.8%；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 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万

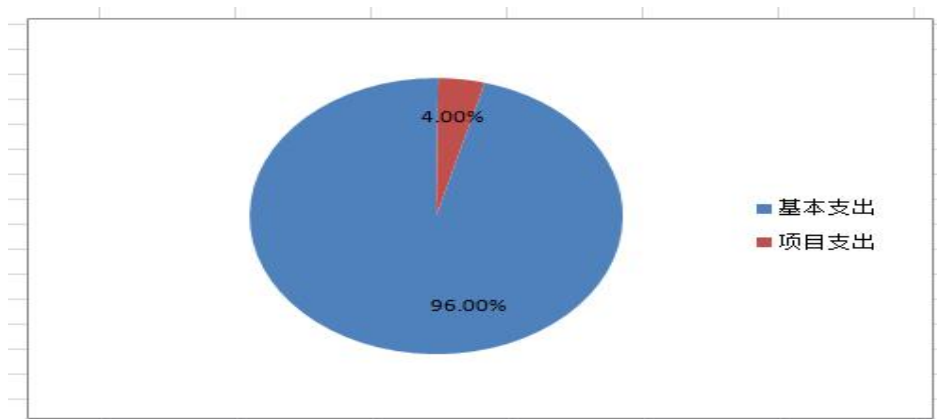
元，占 0%；其他收入 17.53 万元，占 2.2%。



(图 2: 收入决算结构图)

三、支出决算情况说明

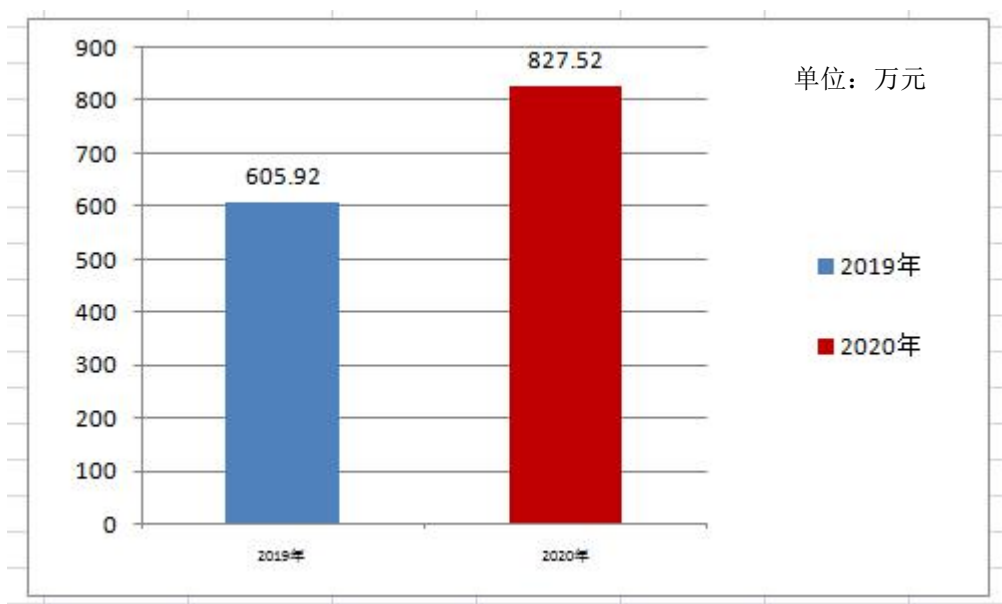
2020 年度本年支出合计 768.91 万元，其中：基本支出 738.43 万元，占 96%；项目支出 30.48 万元，占 4%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(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 年度财政拨款收入总计 827.52 万元、支出总计 827.52 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收入增加 221.61 万元，增长 36.6%；支出总计增加 221.61 万元，增长 36.6%。主要变动原因是项目支出和基本支出增加。

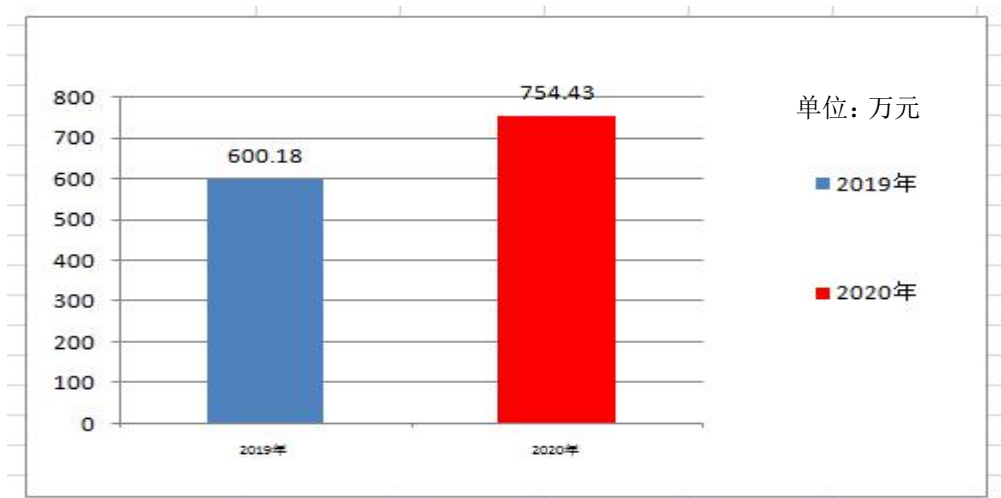


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况)

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

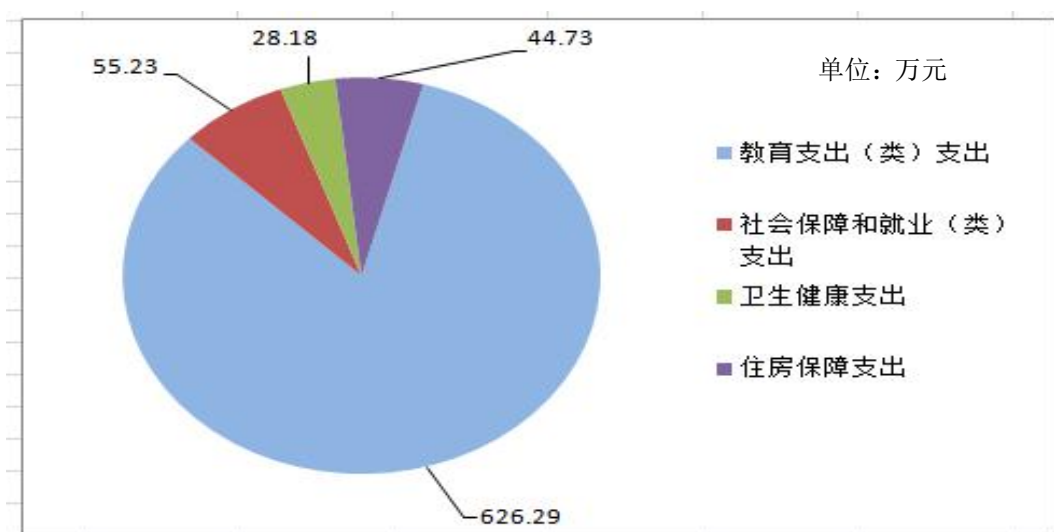
2020 年一般公共预算财政拨款支出 754.43 万元，占本年支出合计的 98.1%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款增加 154.25 万元，增长 25.7%。主要变动原因是项目支出和基本支出增加。



(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 年度一般公共预算财政拨款支出 754.46 万元，主要用于以下方面:教育支出(类) 626.29 万元，占 83 %; 社会保障和就业(类)支出 55.23 万元，占 7.3%; 卫生健康支出 28.18 万元，占 3.7%; 住房保障支出 44.73 万元，占 5.9%。



(图 6: 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

2020年度一般公共预算支出决算数为754.43万元，完成预算91.2%。其中：

1. 教育（类）普通教育（款）初中教育（项）：支出决算为626.29万元，完成预算89.6%。

2. 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55.23万元，完成预算100%。

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28.18万元，完成预算100%。

4. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为44.73万元，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754.43万元，其中：

人员经费685.90万元，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、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、其他对个人和家庭的补助支出等。

日常公用经费50.73万元，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、租赁费、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%。

（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年度持平。

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年度持平。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%。公务接待费支出决算与2019年度持平。其中：

国内公务接待支出 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 0 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，苍溪县石马镇初级中学校机关运行经费支出 0 万元，与 2019 年度持平。

（二）政府采购支出情况

2020 年度，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，苍溪县石马镇初级中学校共有车辆 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，本单位在年初预算编制阶段，组织对苍溪县石马镇初级中学开展了预算事前绩效评估，对2个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取2个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对2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，我单位2020年度评价得分为91分，但在预算执行进度方面还存在不及时的问题。本部门还自行组织了2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年度义务教育免作业本费”“2020年度义务教育阶段营养改善计划”2个项目绩效目标实际完成情况。

(1) 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1.68万元，执行数为1.68万元，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初中教育学业，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		苍溪县石马镇初级中学			
预算执行情况 (万元)	预算数	1.68	执行数	1.68	
	其中-财政拨款	1.68	其中-财政拨款	1.68	
	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 1.68 万元	实际补助义务教育学生 1.68 万元
		质量指标	到位率	预期发放到位率 90%	发放到位率 90%
		时效指标	完成时间	预期在每学期开学免收作业本 20 元/生	春、秋季学期开学直接免收作业本 20 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 40 元	减轻了学生家长在学生作业本费经济负担 40 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 90%	调查享受学生满意率 100%, 家长满意率 90%。

(2) 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 28.8 万元，执行数为 28.8 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		苍溪县石马镇初级中学校			
预算执行情况(万元)	预算数	41.35	执行数	28.8	
	其中-财政拨款	14.34	其中-财政拨款	14.34	
	其它资金	23.94	其它资金	23.94	
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 28.8 万元	实际补助营养改善计划资金 28.8 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 800 元	减轻了学生家长在学生生活费经济负担 800 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 90%	调查享受学生满意率 100%，家长满意率 90%。

2. 部门绩效评价结果

本部门按要求对 2020 年度部门整体支出绩效评价情况开展自评,《苍溪县石马镇初级中学校 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”2 个项目开展了绩效评价,《2020 年度义务教育免作业本费项目 2020 年度绩效评价报告》见附件(附件 2-1),《2020 年度义务教育阶段营养改善计划项目 2020 年度绩效评价报告》见附件(附件 2-2)

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. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

4. 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。

5. 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。

6. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：指初中教育支出。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. “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。

13. 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

苍溪县石马镇初级中学校 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

苍溪县石马镇初级中学校为财政一级预算事业单位，下属二级预算单位1个：苍溪县石马镇初级中学校机关。

（二）机构职能

1. 全面以实施初中义务教育促进基础教育均衡发展为宗旨。
2. 研究制定学校发展规划和年度计划，并组织实施。
3. 管理和指导学校基础教育工作；确保学校的各项工作落到实处。
4. 管理学校教育经费，全面执行各项财务管理制度。
5. 负责和指导学校教职工的思想政治工作，规划学校的特色目标并制定相关的方案实施。

（三）人员概况

2020年度我单位有在职职工41人，遗属补助人员2人，在校学生432人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2020年度收入合计789.32万元，其中：一般公共预算财政拨款收入771.79万元，占97.8%；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17.53万元，占2.2%。

（二）部门财政资金支出情况

2020年度支出合计754.43万元，其中：基本支出738.41万元，占97.9%；项目支出16.02万元，占2.1%；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，并在苍溪县人民政府门户网站公示，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 年度部门整体支出绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
部门决策 (25 分)	目标任务 (15 分)	相关性 (5 分)	5
		明确性 (5 分)	5
		合理性 (5 分)	5
	预算编制 (10 分)	测算依据 (5 分)	5
		5 目标管理 (5 分)	5
综合管理 (30 分)	中期评估 (2 分)	执行中期评估 (2 分)	2
	绩效监控 (5 分)	预算执行进度监控 (2 分)	2
		绩效目标动态监控 (3 分)	2
	非税收入执收情况 (2 分)	非税收入征收情况 (1 分)	1
		非税收入上缴情况 (1 分)	1
	资产管理 (6 分)	资产管理信息化情况 (2 分)	1
		行政事业单位资产报告情况 (2 分)	2
		资产管理与预算管理相结合 (2 分)	1
	内控制度管理 (2 分)	内部控制制度健全完整 (2 分)	2
	信息公开 (8 分)	预算公开 (3 分)	3
		决算公开 (3 分)	3
		绩效信息公开 (2 分)	2
	绩效评价 (5 分)	绩效评价开展 (2 分)	2
评价结果应用 (3 分)		2	
部门绩效 情况 (45 分)	履职成效 (20 分)	部门特性指标	18
	可持续发展能力 (15 分)	重点改革 (重点工作) 完成情况 (5 分)	4
		科技 (制度、方法、机制等) 创新 (5 分)	4
		人才培养 (5 分)	4
满意度 (10 分)	协作部门满意度 (3 分)	3	
	管理对象满意度 (3 分)	3	
	社会公众满意度 (4 分)	4	
得分	91		

综上所述，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，将预算及时公开到苍溪县人民政府门户网站，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。

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，苍溪县石马镇初级中学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1.68万元，主要减免2020年度义务教育阶段学生432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1.68万元。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1.68万元，截至2020年12月31日，实际计划情况1.68万元，属财政资金。

2. 资金到位。该项目资金到位1.68万元，截至2020年12月31日，实际到位情况1.68万元，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1.68万元，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，以上支出均直接支付给供货企业，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432人次，财政资金1.68万元。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1.68万元，主要实施内容为减免2020年度义务教育阶段学生作业本费432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1.68万元，主要是支付2020年度义务教育阶段学生432人次作业本费。

（二）项目效益情况

资助学生共计432人次，资金达到1.68万元，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432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

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

根据上级文件精神，苍溪县石马镇初级中学校义务教育阶段营养改善计划实施方案，实施该项目，经费来源为财政拨款及其他资金，用于改善农村学生营养状况，提高农村学生健康水平，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 14.34 万元，其他资金 14.46 万元，上年结转 9.48 万元，该项目投资 41.35 万元，主要用于改善农村学生营养状况，提高农村学生健康水平。

(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 14.34 万元，其他资金 14.46 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 41.35 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际计划情况 41.35 万元，其中财政资金 14.34 万元，其他资金 14.46 万元，上年结转 9.48 万元。

2. 资金到位。该项目资金到位 28.8 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位情况 28.8 万元，其中财政资金 14.34 万元，其他资金 14.46 万元。

3. 资金使用。项目资金截止到 2020 年度底的实际支出情况为 28.8 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，以上支出均直接支付给供货企业，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 年度义务教育阶段营养改善计划项目建设主要内容为农村义务教育阶段学生每周提供 2 次热餐+3 次牛奶，用于改善农村学生营养状况，提高农村学生健康水平。财政资金 14.34 万元，其他资金 14.46 万元，合计资金 28.8 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 年度义务教育阶段营养改善计划项目经费来源为财政资金 14.34 万元，其他资金 14.46 万元，该项目投资 28.8 万元，主要实施内容为农村义务教育阶段学生每周提供 2 次热餐+3 次牛奶，用于改善农村学生营养状况，提高农村学生健康水平。

（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 28.8 万元，主要是支付 2020 年度义务教育阶段营养改善计划材料费。

（二）项目效益情况

受益学生共计 432 人，资金达到 28.8 万元，改善了农村学

生营养状况，提高了农村学生健康水平。

五、评价结论及建议

（一）评价结论

本次实施的义务教育阶段营养改善计划项目，是一项惠民工程，关系农村群众和学生的切身利益，本年共计受益学生 432 人，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

资金支付不够及时。

（三）相关建议

无

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