附件 4

2025 年度攀枝花市第五小学校

单位决算公开编制说明

2025 年度

四川省攀枝花市第五小学校

部门决算

目录

公开时间：2026 年 10 月 29 日

第一部分部门概况 1

一、部门职责 1

二、机构设置 1

第二部分 2025 年度部门决算情况说明 1

一、收入支出决算总体情况说明 1

二、收入决算情况说明 2

三、支出决算情况说明 3

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 3

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 4

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 5

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 7

八、政府性基金预算支出决算情况说明 8

九、国有资本经营预算支出决算情况说明 8

十、其他重要事项的情况说明 9

第三部分名词解释 11

第四部分附件 14

第五部分附表 32

一、收入支出决算总表 32

二、收入决算表 32

三、支出决算表.....32
四、财政拨款收入支出决算总表.....32
五、财政拨款支出决算明细表.....32
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....32
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....32
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....32
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....32
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....32
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表....32
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....32
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....32

第一部分部门概况

一、部门职责

攀枝花市第五小学校隶属于攀枝花市东区教育体育局，是一所全额拨款事业单位，主要职责是实施小学六年义务教育，促进学生德智体劳全面发展。

二、机构设置

攀枝花市第五小学校属于二级预算事业单位，无下属单位。

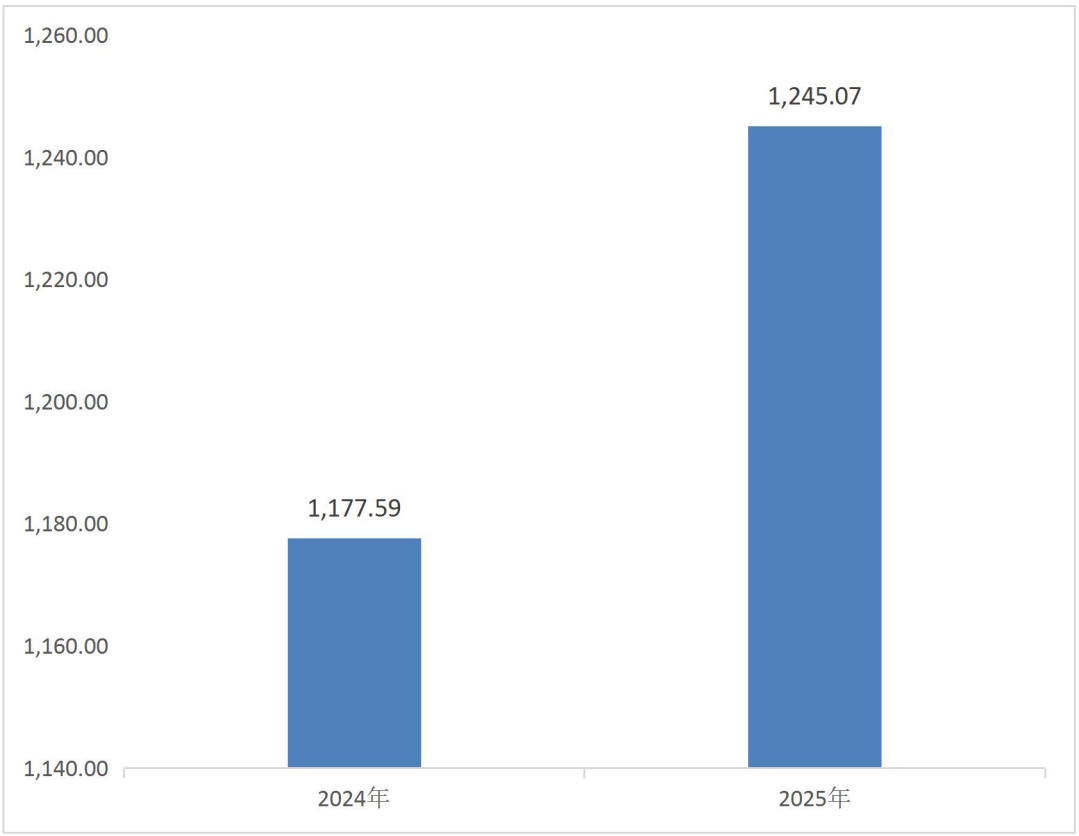
纳入攀枝花市第五小学校2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括:

1. 攀枝花市第五小学校

第二部分2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

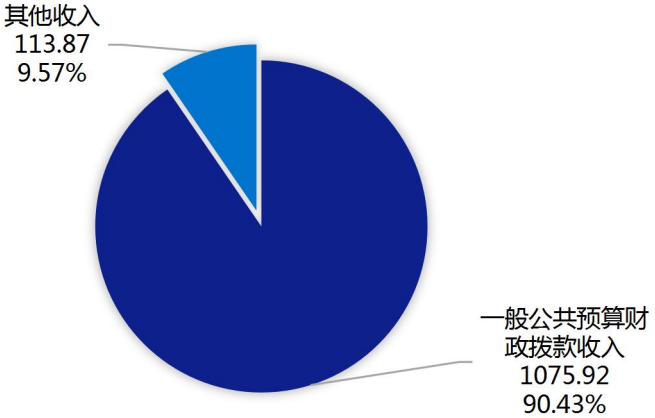
2025年度收入、支出总计均为1245.07万元。与上年度相比，收入、支出总计各增加67.47万元，增长5.73%。主要变动原因是2025年度部分在职人员增长薪资。



（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）

二、收入决算情况说明

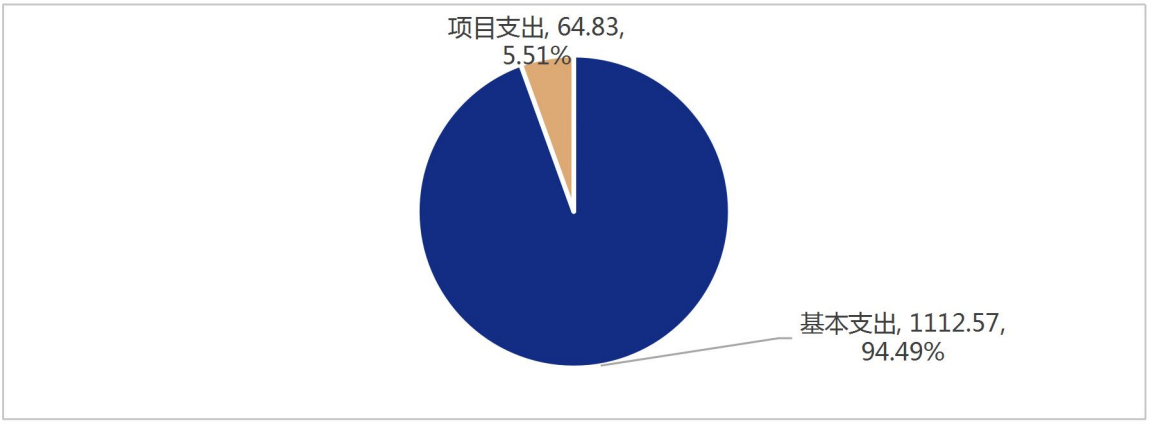
2025 年度本年收入合计 1189.8 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1075.92 万元，占 90.42%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 113.87 万元，占 9.57%。



（图 2：收入结构图）

三、支出决算情况说明

2025 年度本年支出合计 1177.4 万元，其中：基本支出 1112.57 万元，占 94.49%；项目支出 64.83 万元，占 5.51%，上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 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

2025 年度财政拨款收入、支出总计均为 1075.92 万元。与上年度相比，财政拨款收入、支出总计各增加 48.78 万元，增长 4.75%。主要变动原因是 2025 年度在职人员增资导致人员经费支出较上年增加。

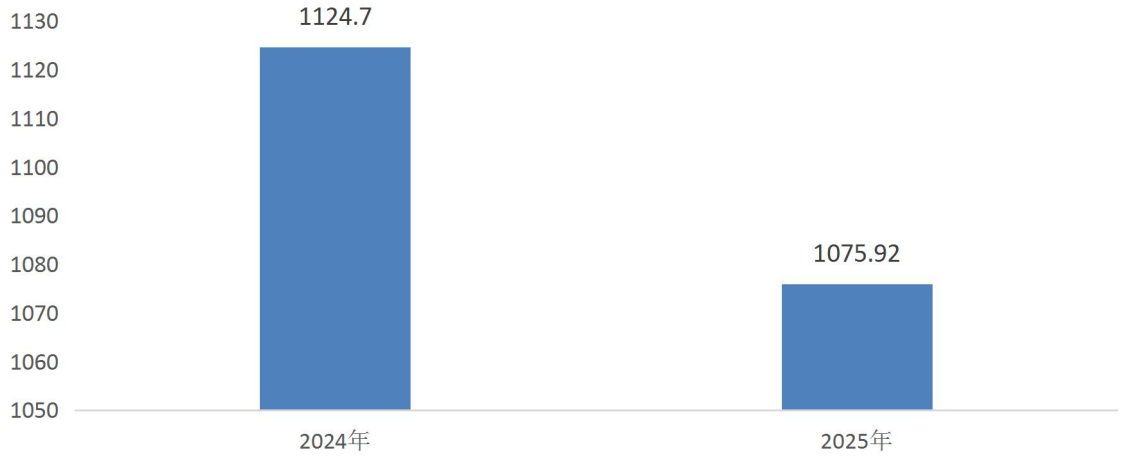


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

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

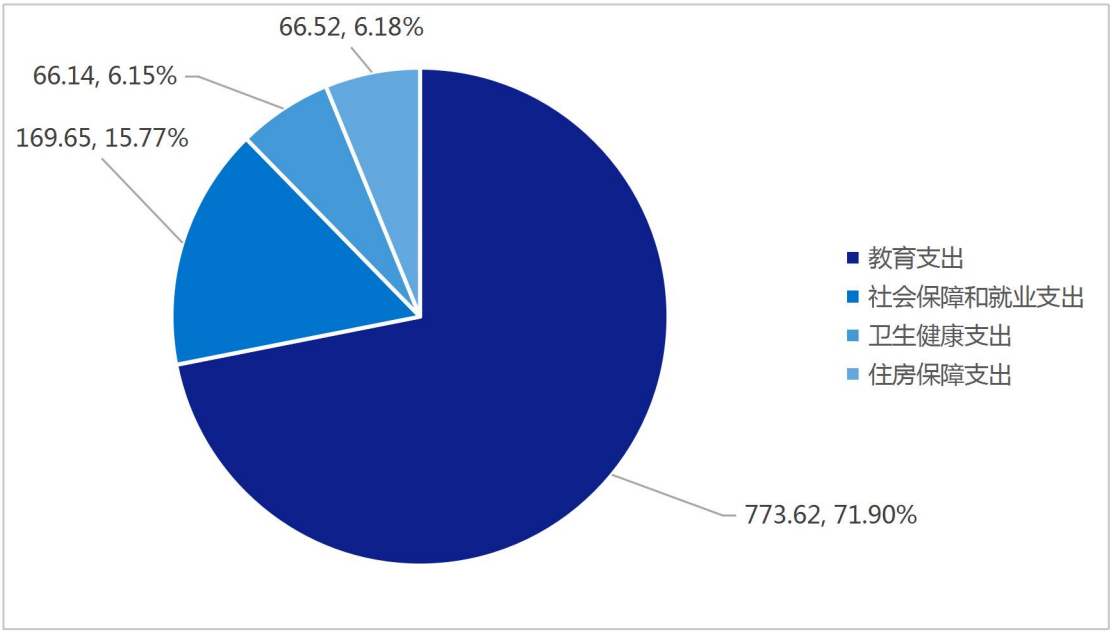
2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1075.92 万元，占本年支出合计的 91.38%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 48.78 万元，增长 4.75%。主要变动原因是 2025 年度在职人员增资导致人员经费支出较上年增加。



（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

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1075.92 万元，主要用于以下方面：教育支出 773.62 万元，占 71.9%；社会保障和就业支出 169.65 万元，占 15.77%；卫生健康支出 66.14 万元，占 6.15%；住房保障支出 66.52 万元，占 6.18%；



（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

2025 年度一般公共预算支出决算数为 1075.92 万元，完成预算 100%。其中：

1.教育（类）普通教育（款）小学教育（项）:支出决算为 764.30 万元，完成预算 100%。

2.教育（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）:支出决算为 9.32 万元，完成预算 100%。

3.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：支出决算为 38.58 万元，完成预算 100%。

4.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82.42万元，完成预算100%。

5.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为41.31万元，完成预算100%。

6.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为7.23万元，完成预算100%。

7.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42.81万元，完成预算100%。

8.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为23.33万元，完成预算100%。

9.住房保障(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):支出决算为66.52万元，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

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出1066.36万元，其中:

人员经费961.82万元，主要包括：基本工资304.88万元、津贴补27.58万元、奖金95.65万元、伙食补助费0万元、绩效工资187.14万元、机关事业单位基本养老保险缴费82.42万元、职业年金缴费41.31万元、职工基本医疗保险缴费42.81万元、公务员医疗补助缴费23.33万元、其他社会保障缴费10.89万元、住房公积金66.52万元、医疗费0万

元、其他工资福利支出 11.19 万元、离休费 0 万元、退休费 0 万元、抚恤金 7.23 万元、生活补助 40.57 万元、医疗费补助 16.5 万元、医疗费补助 16.5 万元、奖励金 0 万元、其他对个人和家庭的补助支出 0 万元等。

公用经费 104.55 万元，主要包括：办公费 16.87 万元、印刷费 0.14 万元、咨询费 0 万元、手续费 0 万元、水费 4.77 万元、电费 2.72 万元、邮电费 1.41 万元、取暖费 0 万元、物业管理费 0 万元、差旅费 0.31 万元、因公出国（境）费用 0 万元、维修（护）费 25.15 万元、租赁费 0 万元、会议费 0 万元、培训费 5.54 万元、公务接待费 0 万元、劳务费 13.25 万元、委托业务费 0.24 万元、工会经费 11.26 万元、福利费 6.66 万元、公务用车运行维护费 0 万元、其他交通费 0.45 万元、税金及附加费用 0 万元、其他商品和服务支出 14.58 万元、办公设备购置 0 万元、专用设备购置 0 万元、信息网络及软件购置更新 0 万元、其他资本性出 0 万元等。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款“三公”经费支出决算为 0 万元，完成预算 0%，较上年度增加 0 万元。

（二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

2025 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，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）支出决算比上年度增加 0 万元，增长 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上年度增加 0 万元，增长 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 2025 年 12 月 31 日，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上年度增加 0 万元，增长 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 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2025 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与上年度持平。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2025 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本

年支出合计的 0%。与上年度持平。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2025 年度，攀枝花市第五小学校机关运行经费支出 0 万元，与上年度持平。

（二）政府采购支出情况

2025 年度，攀枝花市第五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 2025 年 12 月 31 日，攀枝花市第五小学校共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，攀枝花市第五小学校在 2025 年度，组织对临聘教师劳务费、校园协警劳务费等 2 个项目涉及金额 6.12 万元开展了事前绩效评估，对 2 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 3 个项目开展绩效监控。

组织对2025年度一般公共预算全面开展绩效自评，临聘教师劳务费、校园协警劳务费等专项预算项目绩效自评报告，其中，临聘教师劳务费专项预算项目绩效自评得分为85分。绩效自评综述：2025年度临聘教师劳务费项目财政预算2.64万元，预算执行率100%，自评得分85分。资金全部用于支付临聘教师劳务费及保险，保障1名临聘教师在岗开展教学，稳定教学秩序，教育质量达标，师生及家长满意度良好。项目存在预算额度不足，经费无法覆盖临聘教师全年劳务及保险支出的问题，存在资金缺口。下一步我校将精准测算薪酬社保标准，规范申报下年度预算，建立经费动态测算机制，积极向上汇报，争取经费政策支持，保障临聘教师待遇。

校园协警劳务费专项预算项目绩效自评得分为85分，绩效自评综述：2025年度校园协警劳务费项目财政预算3.48万元，预算执行率100%，自评得分85分。资金全部用于支付1名校园协警劳务费及保险,保障协警到岗开展校门值守、校园巡查等安保工作，维护校园安全稳定，教职工满意度良好，劳务费控制在预算范围内。项目存在的主要问题：一是经费额度不足，无法覆盖协警全年劳务及保险支出，时效指标未达全年保障标准，需学校统筹其他资金补差；二是安保履职有疏漏，行课期间偶有校外人员进校未登记情况，校门管控存在漏洞。下一步，学校将精准测算协警薪酬社保标准，科学申报下年度预算，足额争取经费；同时强化协警岗位职

责，严格落实校门登记和外来人员核验制度，加强行课期间校园巡查，

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。如午休管理费收入、屋顶租赁费收入等。

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。主要是课后服务费等。

5. 使用非财政拨款结余（含专用结余）：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）:反映各部

门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，也在本科目中反映。

10. 教育（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

11. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

12. 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）：反映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。

13. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出(含职业年金补记支出)。

14. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

15. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

16. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

17. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：

反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的就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。

18. 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。

19. 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。

20. “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。

21. 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

部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。单位机构数 1 个，2025 年机构未发生变化。学校设书记兼校长 1 人，专职副书记 1 人。副校长 2 人，工会主席 1 人。内设机构 4 个（教导处，德育处，总务处，办公室）。

（二）机构职能。攀枝花市第五小学校隶属于攀枝花市东区教育体育局，是一所全额拨款事业单位，主要职责是实施小学六年义务教育，促进学生德智体劳全面发展。

（三）人员概况。截至 2025 年末，攀枝花市第五小学校在编教职工人数 49 人，退休教师 39 人，社会化用工人员 2 人，在校学生 798 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。攀枝花市第五小学校 2025 年年初预算一般公共预算财政拨款收入 999.07 万元，决算报表一般公共预算财政拨款收入 1075.92 万元、其他收入 113.87 万元。

（二）支出情况。攀枝花市第五小学校 2025 年年初预算基本支出 986.95 万元，其中人员经费支出 902.63 万元、

公用经费支出 84.32 万元，项目支出 12.12 万元。决算报表基本支出 1180.24 万元，其中人员经费支出 961.82 万元、公用经费支出 218.42 万元，项目支出 64.83 万元。

（三）结余分配和结转结余情况。攀枝花市第五小学校 2025 年结转结余 67.67 万元，该部分为其他收入结转结余。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析。

1.履职效能。我校紧扣义务教育办学核心职能，围绕教育教学实施、校园安全保障、学生德育发展 3 项目标推进工作。足额保障在编及临聘教师岗位运转，落实课堂教学、课后服务；配齐校园安保力量，筑牢校园安全防线；常态化开展德育、文体活动，促进学生全面发展，整体办学秩序稳定，教育教学质量稳步提升。短板在于临聘、安保类岗位项目预算保障不足，部分岗位经费存在缺口，需要学校统筹教育事业发展资金补差。

2.预算管理。预算编制结合办学需求、项目需求科学测算，绩效目标同步申报；统筹财政拨款收入，严格按照预算用途安排支出，把控支出节奏，保障支出进度达标；年末资金结余管控规范，严控一般性支出、非必要开支，厉行节约。部分专项项目预算前期测算不够精准，个别项目预算额度不能满足全年岗位保障需求，后续将强化项目调研测算。

3.财务管理。严格执行中小学校财务管理制度，建立校内经费审批、报销内控机制；财务岗位设置遵循不相容岗位分离原则，会计、出纳岗位分工清晰；资金支付、报销审核

流程规范，专款专用，原始凭证审核严格，资金使用合规安全。后续持续强化财务业务学习，提升项目资金绩效管控意识。

4.资产管理。定期开展资产盘点清查，动态更新资产台账；教学仪器、功能室设备、图书等资产优先用于教育教学，资产利用率较高；对闲置、老旧资产按规定流程处置盘活，无长期闲置沉淀资产。随着办学规模变化，部分老旧设备更新节奏有待加快，持续做好资产使用动态监管。

5.采购管理。学校采购计划按预算编制，采购流程规范，采购执行进度整体可控，采购物资及时到位服务教学。持续细化采购需求编制，进一步提升采购执行效率。

（二）部门预算项目绩效分析。

常年项目绩效分析。该类项目总数 2 个，涉及预算总金额 6.12 万元，1—12 月预算执行总体进度为 100%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数 0 个，涉及预算总金额 0 万元，1—12 月预算执行总体进度为 0%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 0 个。

1.项目决策。项目严格按照流程申报，决策程序规范，结合学校岗位缺口设立临聘教师劳务费、校园协警劳务费项目；绩效目标按要求设置并纳入预算项目库管理，完成项目入库。但前期薪酬经费测算不够精准，目标设置时未充分考虑薪酬、社保的实际支出标准，造成预算额度不足。

2.项目执行。项目资金执行和项目实施进度同向同步，

财政资金全部拨付到位，预算执行率 100%；本年度项目无调整事项；项目按计划发放劳务费用，保障人员到岗履职。受预算总额限制，资金总量不足以支撑岗位全年待遇，学校统筹其他资金补足缺口。

3.目标实现。项目基本实现保障临聘教师、校园协警到岗履职的目标，有效保障教育教学、校园安保工作有序开展，社会效益较好，服务对象满意度较高；存在目标偏离，预算经费无法覆盖全年劳务及保险支出，未完全达成全年保障的目标；整体发挥了岗位保障作用，同时学校统筹其他资金补足项目经费不足问题，保障劳务费全额、及时发放。

（三）绩效结果应用情况。学校已将本次绩效自评结果运用于内部预算编制、项目管理工作，作为下一年度项目申报、经费测算的重要参考；按财政要求将绩效自评表随同预决算在东区政府门户网站公开，主动接受社会监督，持续优化项目绩效目标设定与资金管理。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。2025 年度部门预算绩效自评整体情况良好，预算资金执行到位，各项教学、安保项目有序实施，有效保障学校正常办学秩序。项目实施取得较好社会效益，但部分专项项目预算测算不精准，自评综合得分 88 分，但存在经费缺口，未能完全实现全年保障目标。

（二）存在问题。一是部分专项项目前期经费测算不够精准，临聘教师、校园协警劳务费预算额度不足，资金无法覆盖岗位全年劳务及社保支出；二是绩效目标设置精细化程

度不足，对薪酬标准变动等因素考虑不充分；三是绩效运行监控深度不足，对项目缺口预判不够及时。

（三）改进建议。

1.优化预算编制：做实项目基础测算，结合薪酬、社保实际标准科学申报临聘、安保岗位项目预算，足额申报保障经费；

2.细化绩效目标：完善绩效目标编审，充分研判影响因素，提升绩效目标科学性。

附表：2025 年攀枝花市第五小学校部门预算项目支出绩效自评表

附件 2

专项预算项目绩效评价报告

(临聘教师劳务费)

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

项目设立背景：为保障学校教育教学工作正常开展，补齐师资缺口，保障临聘教师岗位稳定，保障学校正常教学秩序，攀枝花市第五小学校申报临聘教师劳务费项目。依据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》以及东区教育和体育局预算管理相关规定，履行校内研究、主管部门审核流程，纳入 2025 年度部门预算申报。

项目主要内容：保障 1 名临聘教师劳务费及社会保险支出，资金按照学校薪酬发放流程按月拨付；受预算总额限制，经费额度无法覆盖该临聘教师全年薪酬保险需求，学校统筹其他资金补足缺口，保障该教师在岗完成教育教学工作。

主管部门为攀枝花市东区教育和体育局，统筹区域教育系统项目申报审核、资金监管，对项目实施全过程监督，组织开展绩效自评，督促学校落实整改，保障师资类项目资金专款专用、规范实施。

（二）实施目的及支持方向。

实施目的和主要工作任务：保障临聘教师岗位待遇，稳定师资队伍，保障学校教学工作正常开展，持续提升教育教

学质量；足额发放临聘教师劳务及社保费用，保障临聘教师正常上岗承担教学任务。

项目支持方向：属于民生保障类教育支出，资金仅用于临聘教师劳务费、社会保险费用发放，保障临聘教学岗位待遇，支撑学校教育教学工作有序运转，不得挪作他用。

（三）预算安排及分配管理。

项目预算安排情况：2025 年度本项目年初预算 2.64 万元，调整后预算 2.64 万元，全部为财政资金，无财政专户管理资金、单位资金及其他资金。全年预算无调剂，预算编制用于保障 1 名临聘教师年度劳务及社保支出。截至评价时点，预算执行数 2.64 万元，预算执行率 100%，资金全部到位、足额拨付。

资金分配原则及考虑因素：坚持岗位保障、专款专用原则，结合学校临聘师资岗位配置、薪酬社保标准测算申报预算，优先保障教学岗位刚性支出。

资金分配情况：本项目由攀枝花市第五小学校单独实施，资金全部下达本校，专项用于本校 1 名临聘教师劳务费及社保发放，按月拨付，不存在多主体拆分分配。

（四）项目绩效目标设置。

项目整体、区域和具体绩效目标设置情况：项目整体绩效目标为保障 2025 年 1 名临聘教师劳务费和保险支出，保障教学工作正常开展，提高教学质量。

具体绩效指标：产出指标（临聘教师人数、教育评估等级、服务时效、成本）、效益指标（保障教学工作正常开展，

提高教学质量）、满意度指标（学生、教师及家长满意度）。指标值：临聘教师人数 1 人，教育评估等级 100%，服务周期 2025 全年，成本 2.64 万元；社会效益定性等级为好，服务对象满意度定性等级为好。

项目自评工作开展情况：学校按照财政绩效自评工作要求，对照绩效自评表，收集项目实施资料、财务凭证、教学管理台账，逐项核对绩效指标完成情况，组织内部自评打分，梳理存在问题，形成自评材料。

二、评价实施

（一）评价目的。核实临聘教师劳务费项目资金使用规范性、预算执行情况，核查各项绩效指标完成情况；查找预算测算、师资经费保障管理中的短板；为下一年度该项目预算申报、经费保障机制优化提供依据，提升教育领域财政资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点。对照绩效评价指标体系，对项目立项、预算编制、资金拨付、劳务费发放、临聘教师教学履职、绩效目标完成全流程开展综合评价。评价重点：资金投向是否合规，是否全部用于临聘教师劳务及社保；预算执行、资金拨付是否及时足额，财务核算是否规范；临聘教师是否到岗履职，教学任务是否正常开展；各项绩效指标完成情况，经费保障能力、教学成效、师生及家长满意度情况。

（三）评价选点。本项目实施单位仅为攀枝花市第五小学校，无跨市县资金分配，本次自评以本校为唯一评价点位，

开展资料核查、现场核实。

（四）评价方法。

1.实地勘察法：现场核查临聘教师在岗、课堂教学开展情况;

2.问卷调查法：面向学生、教师、家长开展满意度调查;

3.单位自评法：学校财务、教务联合开展内部自查

（五）评价组织。本次自评由学校组织，评价组由项目负责人、财务负责人、教务管理人员组成:

1.项目负责人（张兵）：统筹自评工作，审核项目实施情况，梳理问题、拟定改进措施;

2.财务负责人（孙睿彬）：负责核对预算、资金拨付、账务资料，核查资金使用合规性;

3.教务管理员：核查临聘教师在岗情况、教学工作落实情况，核实产出、效益指标完成情况。

三、绩效分析

对照项目预算绩效评价指标体系通用指标、专用指标、个性指标二、三级指标，逐项开展绩效分析并评分。

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目根据学校师资缺口、教学岗位需求申报预算，立项申报流程经学校、主管部门审核，程序合规;结合临聘教师岗位薪酬社保标准测算经费，立项依据充分;资金全部用于临聘教师劳务费及社保支出，投向符合教育民生保障用途，无改变资金用途情况。本项得分良好。

2.项目管理。学校落实财务内控、劳务费发放、教学管

理相关制度，资金支出审批流程规范；资金全部用于本校临聘教师岗位，按月发放；绩效监管：学校按月跟踪教师到岗、资金发放情况，开展过程监控。

3.项目实施。项目预算 2.64 万元，实际支出 2.64 万元，预算执行率 100%，资金全部及时拨付到位；资金严格按照薪酬发放流程按月拨付，专用于临聘教师劳务、社保，票据手续齐全，资金使用合规，无挤占挪用。

4.项目结果。临聘教师人数 1 人、教育评估等级 100%指标全部完成；时效指标目标为 2025 全年保障，因预算金额不足，经费不足以保障临聘教师全年劳务费和保险费用，时效指标扣分；社会效益指标保证教学正常开展、提高教学质量，完成较好，得满分；满意度指标为学生、教师及家长满意度，综合评价为良。

（二）专用指标绩效分析。本项目属于民生保障类，围绕区域均衡性、对象精准性、标准合理性、群众满意度分析：

1.区域均衡性：项目为本校独立教学岗位保障，服务本校师生，保障本校教学秩序稳定；

2.对象精准性：保障对象为学校聘用的临聘教师，岗位定向用于教育教学，保障对象精准；

3.标准合理性：预算按申报标准测算，但测算额度不足，无法覆盖临聘教师全年劳务及社保全部支出；

4.群众满意度：学生、教师及家长满意度评价为好，满意度指标基本达标。

（三）个性指标绩效分析。本项目个性指标为临聘

教师教学履职成效，临聘教师能够到岗承担教学任务，维持学校教学秩序稳定，教育质量达标；但受经费额度限制，财政预算无法覆盖全年待遇，需要学校自筹资金补足缺口。

四、评价结论

本项目自评总分 85 分，评价等级为良。项目资金全部及时拨付到位，保障 1 名临聘教师到岗任教，正常承担教学任务，维持学校教学秩序稳定，教育质量达标，师生及家长总体满意度较好。但预算额度不足，未能覆盖临聘教师全年劳务费和保险费用。

五、存在主要问题

项目预算资金总额不足，现有 2.64 万元经费无法覆盖临聘教师全年劳务费及保险支出，存在经费缺口；时效指标未完全达成，经费保障周期达不到全年标准，给学校经费统筹带来压力。

六、改进建议

1.精准测算临聘教师薪酬社保标准，合理申报下一年度项目预算，足额争取经费；

2.健全临聘教师经费动态测算机制；

3.向上级主管部门汇报临聘教师经费保障困难，争取政策支持，保障临聘教师全年待遇落实。

附件 2

专项预算项目绩效评价报告

（校园协警劳务费）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

为筑牢校园安全防线，落实校园安保相关工作要求，保障校园门岗值守、外来人员登记、校园巡逻等安保工作正常开展，依据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》及东区教育和体育局预算管理相关规定，攀枝花市第五小学校申报校园协警劳务费项目。项目立项经学校研究、主管部门审核，资金申报纳入 2025 年度部门预算。

本项目主要内容：保障 1 名校园协警劳务及社保支出，资金按学校薪酬发放流程按月拨付，用于协警在岗履职，开展校门值守、外来人员登记、校园巡逻等安保工作，维护校园安全秩序。

主管部门为攀枝花市东区教育和体育局部门，主要职能：对项目实施全过程监督，督促学校落实项目整改，保障校园安全类项目规范实施、专款专用。

（二）实施目的及支持方向。

1.项目资金管理办法制定情况

学校严格执行行政事业单位财务管理制度、国库集中支付管理规定、劳务费发放相关管理要求，落实内控管理，资

金支出履行审批、发放流程，专款专用，专项用于校园协警劳务及社保开支。

2.实施目的和主要工作任务

实施目的：配备校园协警人员，落实校园常态化安保值守，防范外来人员无序入校，维护校园安全稳定，保障在校师生人身安全。

主要工作任务：保障 1 名协警岗位劳务及社保经费按月足额发放，落实校门值守、外来人员核验登记、校内巡逻等安保工作。

3.项目支持方向

本项目属于校园安全民生保障类支出，资金仅用于校园协警劳务费、社会保险费用发放，保障校园安保岗位人员待遇，支撑校园安保常态化运转，不得挪作他用。

（三）预算安排及分配管理。

1.预算安排情况

2025 年度本项目年初预算 3.48 万元，调整后预算 3.48 万元，全部为财政资金，无单位资金、其他资金。全年预算无调剂，预算编制用于保障 1 名协警年度劳务及社保支出。截至评价时点，预算执行数 3.48 万元，预算执行率 100%，资金全部到位并足额拨付。

2.资金分配原则及考虑因素

资金分配坚持“岗位保障、专款专用”原则，结合校园安保岗位配置需求、协警薪酬社保标准测算申报预算，优先保障校园安保刚性岗位支出。

3.资金分配情况

本项目为攀枝花市第五小学单独实施项目，资金全部下达本校，专项用于本校1名校园协警劳务及社保发放，按月拨付至协警，资金分配无多主体拆分。

（四）项目绩效目标设置。

1.项目整体、区域和具体绩效目标设置情况

项目整体绩效目标：保障2025年1名临聘协警劳务费和保险支出，落实校园安保工作，维护校园安全稳定。

具体绩效指标设置：产出指标（协警人数、安保覆盖率、服务时效、成本）、效益指标（保障校园安全稳定）、满意度指标（教职工满意度）。指标值：协警人数1人，覆盖率100%，服务周期全年，成本3.48万元；社会效益定性为好，教职工满意度定性为好。

2.项目自评工作开展情况

学校按照财政绩效自评工作要求，对照绩效自评表，梳理项目实施资料、财务凭证、安保台账，核对指标完成情况，开展内部自评，对照指标逐项打分，梳理存在问题，形成自评材料。

二、评价实施

（一）评价目的。核实校园协警劳务费项目资金使用规范性、预算执行情况，核查各项绩效指标完成情况；查找预算测算、安保管理工作中的短板；为下一年度该项目预算申报、安保管理优化提供依据，提升校园安保财政资金使用效益。

（二）预设问题及评价重点。照绩效评价指标体系，对项目立项、预算编制、资金拨付、劳务费发放、安保履职、绩效目标完成全流程开展综合评价。

（三）评价选点。本项目实施单位仅为攀枝花市第五小学校，无跨市县资金分配，本次自评以本校为唯一评价点位，开展资料核查、现场核实。

（四）评价方法。

1. 实地勘察法：现场核查校门值守、外来人员登记、校园巡逻落实情况;

2. 问卷调查法：面向教职工开展满意度调查;

3. 单位自评法：学校内部财务、安保联合开展自查。

（五）评价组织。本次自评由学校组织，评价组由项目负责人、财务负责人、安保管理人员组成:

项目负责人：统筹自评工作，审核项目实施情况，梳理问题、拟定改进措施;

财务负责人：负责核对预算、资金拨付、账务资料，核查资金使用合规性;

安保管理员：核查协警在岗、安保台账、校门登记落实情况，核实产出、效益指标完成情况。

三、绩效分析

对照项目预算绩效评价指标体系，逐项开展绩效分析、说明得分情况。

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目根据校园安保岗位需求申报预算，结

合校园安保岗位需求测算经费，立项依据充分资金全部用于校园协警劳务费及社保支出，投向符合校园安保民生保障用途，无改变用途情况。本项得分良好。；

2.项目管理。学校落实财务内控、劳务费发放、校园安保管理制度，资金支出审批流程规范；资金全部用于本校协警岗位，按月发放，分配清晰；学校按月跟踪岗位到岗、资金发放情况，开展过程监控。

3.项目实施。项目预算 3.48 万元，实际支出 3.48 万元，预算执行率 100%，资金全部及时拨付到位；资金严格按照薪酬发放流程按月拨付，专用于协警劳务、社保，票据手续齐全，资金使用合规，无挤占挪用。

4.项目结果。协警人数 1 人、覆盖率 100%指标全部完成；时效指标目标为全年保障，因预算额度不足，经费无法覆盖协警全年劳务及保险开支；社会效益指标总体较好，但存在安保履职漏洞；教职工满意度指标完成较好。

（二）专用指标绩效分析。

1.区域均衡性：本项目为本校独立安保岗位，服务本校师生，保障本校校园安全。

2.对象精准性：保障对象为学校聘用的校园协警，岗位定向用于校园安保，对象精准。

3.标准合理性：预算按申报标准测算，但测算额度不足，无法覆盖协警全年劳务及社保全部支出。

4.群众满意度：教职工满意度评价为好，满意度指标得满分。

（三）个性指标绩效分析。本项目个性指标为协警岗位安保履职成效，通过校门值守、外来人员登记、校园巡逻台账核查，协警能够在岗开展基础安保工作，但存在履职不到位问题，行课期间有校外人员进校未登记情况，校门管控存在漏洞，社会效益指标因此扣分。

四、评价结论

本项目自评总分 85 分，评价等级为良。项目资金全部及时拨付到位，落实 1 名校园协警到岗开展安保值守，维护校园安全稳定，教职工满意度较好，协警劳务费控制在预算范围内。但存在两方面不足：一是经费额度不足，无法保障协警全年劳务及保险支出；二是安保履职存在疏漏，行课期间偶有校外人员进校未登记情况，校门管控存在漏洞。

五、存在主要问题

1.预算经费测算不足，3.48 万元预算额度有限，经费总额无法覆盖协警全年劳务费及保险支出，存在经费缺口，时效指标未达到全年保障标准，需要学校统筹其他资金补足差额，增加了学校经费统筹压力。

2.安保履职不到位，校门管控存在漏洞，课期间存在校外人员进校未登记的情况，校园安保风险防控存在短板。

六、改进建议

1.针对预算经费测算不足、存在经费缺口问题：精准测算协警薪酬及社保标准，科学申报下一年度项目预算，足额争取保障经费，力争经费足额覆盖协警全年劳务及保险开支，减少学校自筹资金补足的压力。

2.针对安保履职不到位、校门管控存在漏洞问题：强化协警岗位职责落实，严格落实校门登记、外来人员核验制度，加强课期间校园巡查，压实校门安保管控责任，杜绝校外人员无登记入校情况，筑牢校园安全防线。

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表