附件 4

2025 年度攀枝花市第六小学校

单位决算公开编制说明

2025 年度

四川省攀枝花市第六小学校

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 4

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 7

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 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 12

第四部分附件 15

第五部分附表 35

一、收入支出决算总表 35

二、收入决算表.....35
三、支出决算表.....35
四、财政拨款收入支出决算总表.....35
五、财政拨款支出决算明细表.....35
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....35
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....35
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....35
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....35
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....35
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....35
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....35
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....35

第一部分部门概况

一、部门职责

攀枝花市第六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

攀枝花市第六小学校属于二级预算事业单位，无下属单位。

纳入攀枝花市第六小学校2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括:

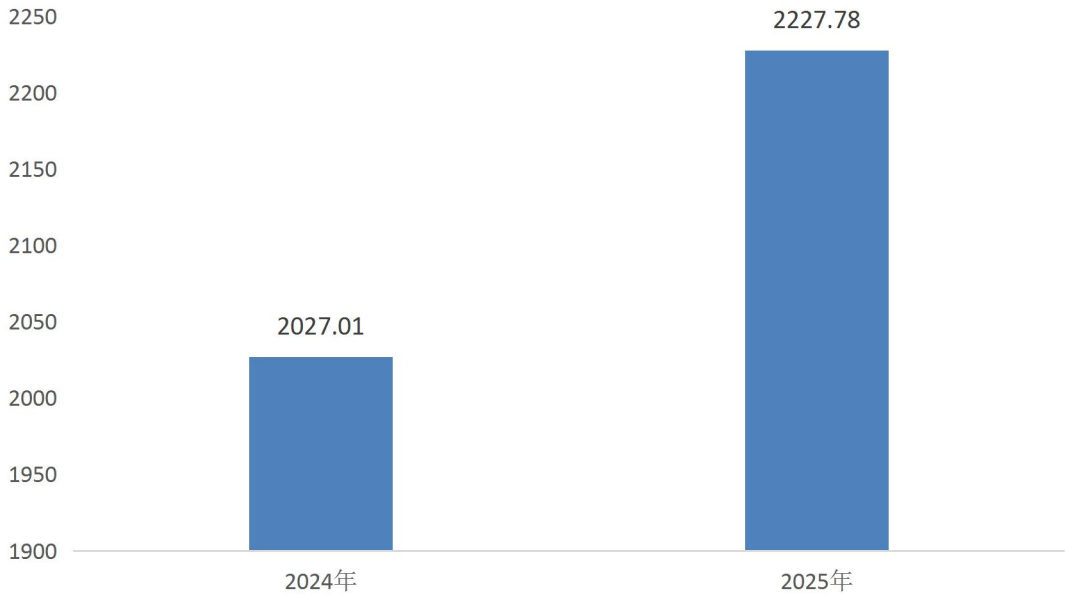
1.攀枝花市第六小学校

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2227.78万元。与上年度相比，收入、支出总计各增加200.77万元，增长9.9%。主要变动

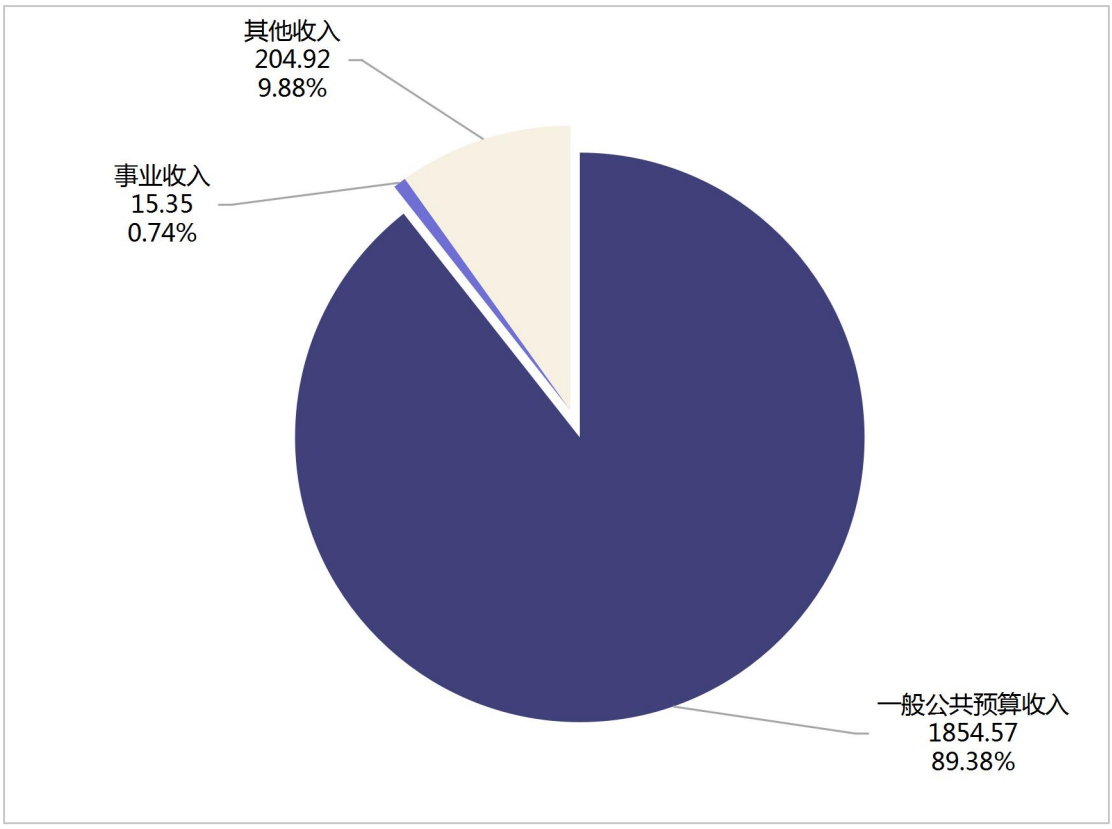
原因是 2025 年度部分在职人员增长薪资。



（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）

二、收入决算情况说明

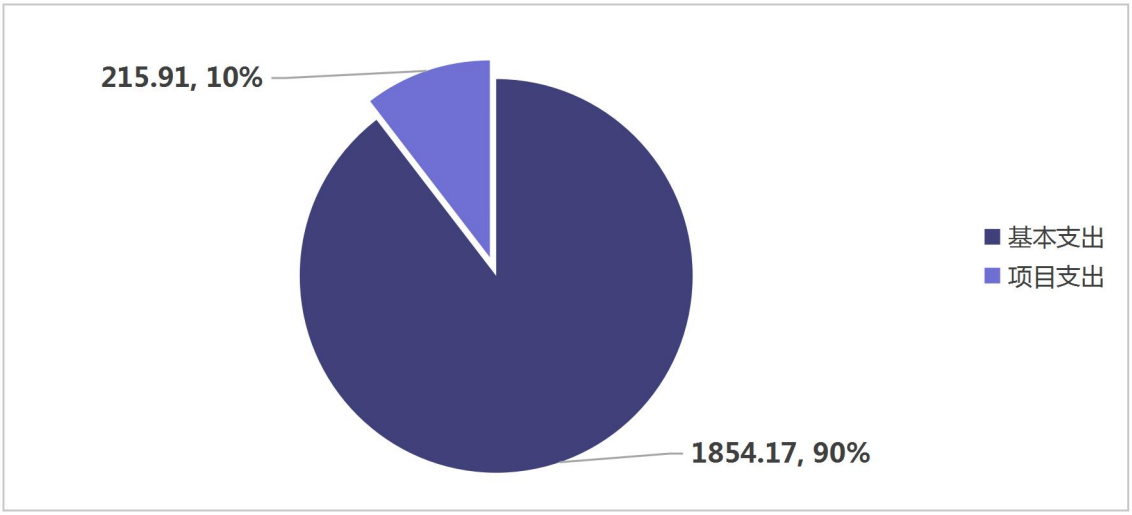
2025 年度本年收入合计 2074.84 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1854.57 万元，占 89.38%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 15.35 万元，占 0.73%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 204.92 万元，占 9.87%。



（图 2：收入决算结构图）

三、支出决算情况说明

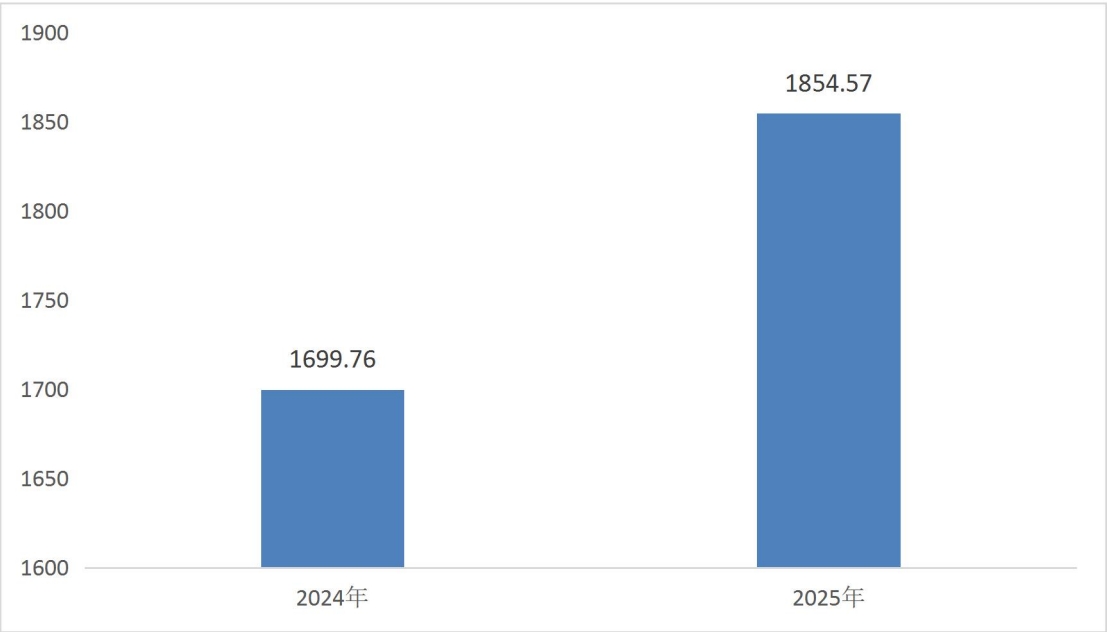
2025 年度本年支出合计 2070.07 万元，其中：基本支出 1854.17 万元，占 89.57%；项目支出 215.91 万元，占 10.42%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



（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

2025 年度财政拨款收入、支出总计均为 1854.57 万元。与上年度相比，财政拨款收入、支出总计各增加 154.8 万元，增长 9.11%。主要变动原因是 2025 年度部分在职人员增长薪资。

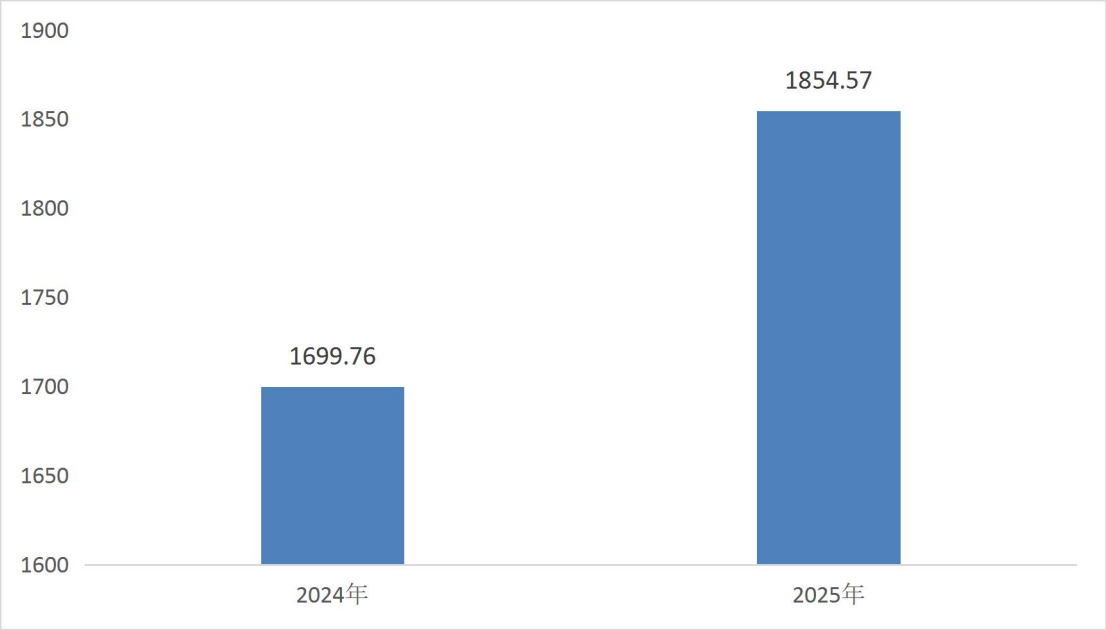


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

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

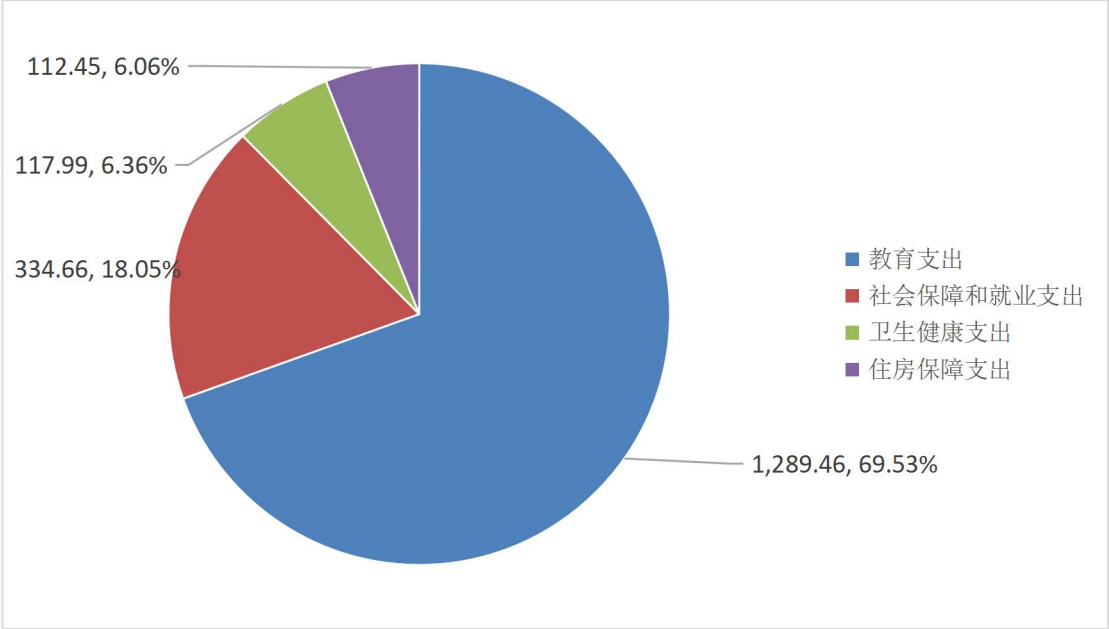
2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1854.57 万元，占本年支出合计的 89.58%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 154.8 万元，增长 9.11%。主要变动原因是 2025 年度部分在职人员增长薪资。



（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 1854.57 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 0 万元，占 0%；教育支出 1289.46 万元，占 69.53%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 0 万元，占 0%；社会保障和就业支出 334.66 万元，占 18.05%；卫生健康支出 117.99 万元，占 6.36%；住房保障支出 112.45 万元，占 6.06%。



（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 1854.57 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 1281.09 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 8.37 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 38.21 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 214.91 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81.55万元，完成预算100%。

6.卫生健康(类)公共卫生(款)重大公共卫生服务(项):支出决算为0.4万元，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72.79万元，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44.8万元，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112.45万元，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1854.17万元，其中:

人员经费1704.45万元，主要包括:基本工资523.55万元、津贴补贴47.25万元、奖金155.51万元、伙食补助费0万元、绩效工资337.83万元、机关事业单位基本养老保险缴费214.91万元、职业年金缴费81.55万元、职工基本医疗保险缴费72.79万元、公务员医疗补助缴费44.8万元、其他社会保障缴费7.33万元、住房公积金112.45万元、其他工资福利支出40.28万元、离休费0万元、退休费0万元、抚恤金0万元、生活补助45.82万元、医疗费补助12.08万元、奖励金8.3万元、其他对个人和家庭的补助支出0万元等。

公用经费 149.72 万元，主要包括：办公费 54.4 万元、印刷费 2.97 万元、咨询费 0 万元、手续费 0 万元、水费 0.1 万元、电费 3 万元、邮电费 1.48 万元、取暖费 0 万元、物业管理费 0 万元、差旅费 6.05 万元、因公出国（境）费用 0 万元、维修（护）费 17.75 万元、租赁费 0 万元、会议费 0 万元、培训费 5.58 万元、公务接待费 0 万元、专用材料费 0.99 万元、劳务费 0.36 万元、委托业务费 9.26 万元、工会经费 19.47 万元、福利费 6.98 万元、公务用车运行维护费 0 万元、其他交通费 1.01 万元、税金及附加费用 0 万元、其他商品和服务支出 0 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 15.45 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，攀枝花市第六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，攀枝花市第六小学校政府采购支出总额15.45万元，其中：政府采购货物支出15.45万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。主要用于采购多功能一体化、打印机、空调和台式计算机。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，攀枝花市第六小学校共有车辆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，攀枝花市第六小学校在2025年度，组织对教育事业发展、城乡义务教育补助经费等2个项目涉及金额22.72万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2个项目开展绩效监控。

组织对2025年度一般公共预算、政府性基金预算、国

有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成教育事业发展、城乡义务教育补助经费等专项预算项目绩效自评报告，其中教育事业专项预算项目绩效自评得分为85分，绩效自评综述：本项目为教育事业发展配套后勤支撑经费，自评得分85分，资金来源为财政专户管理资金，预算执行率99.46%，资金拨付审批规范，专款专用，保障了学校教学成果稳定，家长学生满意度达96%。但预算核定聘用人数与实际用工需求差距较大，产出数量指标未完成。后续将科学研判后勤岗位需求，合理配置后勤辅助力量，提升预算编制精准度与经费使用效益。

城乡义务教育补助经费专项预算项目绩效自评得分为87分，绩效自评综述：本项目为2024年城乡义务教育补助（综合奖补）中央资金，用于补足学校教育教学提质、办学条件改善相关业务活动费用，自评得分87分。项目调整后预算7.28万元，预算执行率100%，资金支付及时合规，有效改善办学条件、提升教学水平，学生及家长满意度达标。但资金下达规模与学校当年实际业务需求不匹配，前期项目摸排研判不够精准，仅使用部分额度，产出数量指标未完成。下一步将做实项目储备、精准编制资金使用方案，强化动态管控，提升资金使用效益。。绩效自评报告详见附件。

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. 卫生健康(类)公共卫生(款)重大公共卫生服务(项):反映重大疾病、重大传染病预防控制等重大公共卫生服务项目支出。

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 0 人。副校长 2 人，工会主席 1 人。内设机构 4 个（教导处，德育处，总后勤保障中心，办公室）。

（二）机构职能。攀枝花市第六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，攀枝花市第六小学校在编教职工人数 81 人，社会化用工人员 6 人，在校学生 1452 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。攀枝花市第六小学校 2025 年年初预算一般公共预算财政拨款收入 1676.98 万元，决算报表一般公共预算财政拨款收入 1854.57 万元、其他收入 204.92 万元。

（二）支出情况。攀枝花市第六小学校 2025 年年初预算基本支出 1676.98 万元，其中人员经费支出 1533.36 万元、

公用经费支出 143.62 万元，项目支出 0 万元。决算报表基本支出 1854.57 万元，其中人员经费支出 1704.45 万元、公用经费支出 149.72 万元，项目支出 0.4 万元。

（三）结余分配和结转结余情况。攀枝花市第六小学校 2025 年结转结余 157.71 万元，其中含 0.34 万元为以前年度一般公共预算结转结余，其余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。围绕教育教学保障、后勤服务保障、办学条件改善、课后服务实施、校园安全管理 5 项核心职能目标开展评价。本年度基本完成年度办学保障任务，教育教学秩序稳定，办学条件持续改善，师生保障水平稳步提升，群众满意度保持较高水平；但后勤用工保障、业务经费保障与实际办学需求存在缺口，部分保障任务未能足额落地，该项指标存在少量扣分。

2.预算管理。预算编制严格按照财政统一部署开展，基础资料完整，项目全部纳入项目库管理；能够统筹各项财政收入，优先保障人员基本支出。全年支出执行整体平稳，但存在上半年支出进度偏慢、年末集中支付的问题；少量项目形成年度结余资金，一般性支出管控总体到位，但部分业务经费测算不够精准，预算编制精细化不足，导致部分项目额度与实际支出不匹配。

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 22.66 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。项目立项严格履行内部论证程序，所有项目全部纳入财政项目库滚动管理；绩效目标全部按产出、效益、满意度指标细化填报。存在短板：部分常年项目前期调研不充分，未结合年度实际业务量测算资金需求，绩效目标设置偏粗放，产出指标与实际工作匹配度不足，预算额度与

实际支出存在偏差

2.项目执行。资金拨付与项目实施进度总体保持同向，年度内仅发生少量合规预算调剂；项目实施全程有台账资料支撑。存在问题：部分项目前期实施节奏偏缓，资金集中在下半年支付；个别项目因用工岗位缩减，项目实施内容发生变动，未及时同步调整绩效目标，过程管控不够严格。

3.目标实现。大部分项目效益目标如期实现，有效补齐业务经费缺口、保障后勤正常运转，办学保障成效较好，师生满意度达标。存在目标偏离：因预算核定用工人数与实际用工需求差距较大，后勤保障类项目产出数量指标未完成；部分资金额度未能足额使用，造成少量资金结余，产出指标未达到年初设定值。

（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综合得分为 84.5 分，绩效等级为良。整体来看，部门各项履职任务基本落地，预算资金总体合规安全，绝大部分项目能够按期执行，教育教学、后勤保障等核心工作得到有效经费支撑；但在预算编制精准度、项目过程管控、资产盘活、绩效闭环管

理等方面仍存在短板，部分项目出现资金结余、绩效目标未完成等问题，资金使用效益还有提升空间。

（二）存在问题。

1.预算编制精细化不足。部分业务项目前期调研研判不充分，用工人数、业务工作量测算不准，预算额度与实际需求脱节，造成个别项目资金结余、产出指标无法完成。

2.项目全过程绩效管理偏弱。事中绩效监控不到位，项目实施内容发生变化时，未及时调整绩效目标；支出前松后紧，年末集中支付现象突出。

3.资产管理集约水平不高。闲置教学设备盘活机制不健全，资产内部调剂不及时，资产利用率、盘活率有待提高。

4.绩效成果应用闭环不够到位。绩效评价结果仅用于次年预算申报，事中纠偏、事后整改跟踪机制不完善，同类绩效问题反复发生。

（三）改进建议。

1.精准做实预算编制与项目储备。每年提前开展业务需求摸排，结合用工规模、办学任务据实测算经费额度；所有入库项目必须做实事前评估，细化量化绩效指标，从源头减少预算偏差与资金结余。

2.健全项目全过程绩效管控。按月跟踪项目实施进度与资金支付进度，严控年末集中支付；项目实施内容发生调整时，及时履行绩效目标变更手续，强化事中动态监控，及时纠偏。

3.完善国有资产盘活管理制度。每半年开展一次资产清查，建立闲置资产台账，健全校内资产共享调剂机制，优先盘活闲置设备，切实提升资产利用率与盘活率，减少资源闲置浪费。

4.压实绩效结果闭环应用。将绩效自评结果与项目立项、预算安排直接挂钩；建立问题整改台账，明确整改时限与责任人，定期开展整改回头看，形成“编制—执行—评价—整改”全链条闭环管理，持续提升财政资金使用效益。

附件 2

教育事业发展专项预算项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1.设立背景、立项与资金申报依据：为保障学校日常教学辅助、后勤保障工作平稳有序开展，夯实学校教育教学配套支撑，稳定教学成果，提升社会对学校办学认可度，设立本教育事业发展配套后勤支撑经费项目。项目依据东区年度部门预算编制要求、财政专户资金管理相关规定、学校办学后勤保障实际需求立项申报，严格按照财政预算申报流程提交材料，履行预算申报、审核程序。

2.项目主要内容：本项目为学校教育事业发展配套后勤支撑经费，资金主要用于支付临聘人员薪酬，保障校园教学辅助等日常后勤工作平稳运转。实施过程严格执行财政专项资金管理规定，年初核定岗位与预算额度，按月核算人员待遇、按规范流程审批拨付资金，全程建立资金使用台账，经费全部用于支撑学校教育教学环节。

3.主管部门职能：攀枝花市东区教育和体育局为本项目主管部门，负责统筹督促学校规范资金使用、落实绩效目标，指导学校做好后勤保障类项目管理。

（二）实施目的及支持方向。

1.项目资金管理办法制定情况：项目严格执行财政专户

资金管理、行政事业单位财务、政府会计制度及东区教育体育局专项资金管理相关制度，资金拨付、账务核算、台账管理、报销审批流程按现有制度执行，专款专用。

2.实施目的和主要工作任务: 保障学校教学成果稳定性，保障校园教学辅助、后勤岗位正常运转，保障学校教育教学工作有序开展，提升家长、学生对学校服务的认可度。按预算核定岗位落实后勤临聘人员，按月足额发放临聘人员薪酬，全过程规范资金审批拨付，建立资金台账，完成年度绩效目标。

3.支持方向: 资金定向用于学校后勤临聘人员薪酬发放，属于学校办学运转配套保障支出，服务校内教学辅助、后勤保障，支撑学校日常教育教学活动开展。

（三）预算安排及分配管理。

1.预算安排情况：项目年度预算总额 15.44 万元，资金来源为财政专户管理资金；年初预算 15.44 万元，调整后预算 15.44 万元，无财政资金、单位资金、其他资金安排。年度预算执行数 15.35 万元，预算执行率 99.46%。资金分配坚持“按需核定、岗位匹配、专款专用、按实结算”原则，结合学校后勤岗位需求、核定聘用人数、薪酬标准测算年度预算额度，资金仅用于本项目临聘人员薪酬，不调剂用于其他项目支出。

2.资金分配情况：项目资金全部由攀枝花市第六小学校统筹使用，全部用于本校后勤临聘人员薪酬发放，按月核算、按流程拨付，无向下级单位分配资金。

（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:

整体绩效目标：保障教学成果稳定性，提高社会对学校的认可度;

具体绩效目标细化为产出指标、效益指标、满意度指标:

产出指标：聘用人数 7 人、保障教学成果稳定性 100%、薪酬及时发放 100%;

效益指标：教育教学工作保障达到优良;

满意度指标：家长学生满意度≥95%。

本项目为单校实施项目，无区域分解绩效目标。

2.自评工作开展情况：年末对照绩效目标表开展单位自评，逐项收集薪酬发放凭证、人员台账、满意度问卷等佐证资料，对照三级指标逐一核实完成情况、打分，梳理项目实施情况、存在问题，形成绩效自评表及自评报告。

二、评价实施

（一）评价目的。核查本项目财政专户资金使用的合规性、及时性，对照绩效指标核查项目产出、效益、满意度目标完成情况；梳理预算编制、人员岗位核定、资金管理中的短板；落实以评促管，优化下一年度后勤岗位预算编制、人员配置，提高后勤经费使用效益，更好保障学校教育教学工作。

（二）预设问题及评价重点。按照绩效评价指标体系，对资金支出、人员聘用、薪酬发放、后勤保障效果全过程综合评价。重点核查：项目立项决策程序是否规范、岗位论证

是否充分；资金管理制度执行、资金拨付审批、绩效监控是否到位；预算执行进度、资金使用是否合规；绩效目标是否按期完成、后勤保障时效是否达标；民生保障维度，重点核查服务对象满意度、后勤保障精准性。

（三）评价选点。本项目实施单位仅为攀枝花市第六小学校，无多个市县、多点位资金分配，不适用跨市县抽样踏勘规则，自评点位为攀枝花市第六小学校校内，核查人员聘用台账、工资发放凭证等资料。

（四）评价方法。综合采用案卷研究法、单位自评法、问卷调查法开展评价:

1.案卷研究法：查阅预算批复、工资发放表、银行支付凭证、资金台账、聘用协议等财务及业务档案;

2.单位自评法：学校内部财务、业务人员对照绩效指标逐项自查打分;

3.问卷调查法：面向家长、学生发放问卷，统计服务满意度。

（五）评价组织。本次自评组建评价小组，共 2 人:

1.项目负责人：业务负责人，统筹项目自评，核查业务资料、岗位落实、绩效目标完成情况，梳理问题、拟定改进措施;

2.财务负责人：财务负责人，负责资金预算执行、支付凭证、账务核算审核，核实资金支出合规性，核对预算执行数据。

小组分工协作，独立开展自评，保证评价结果客观真实。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目依据学校后勤保障实际需求、年度预算要求申报，决策程序规范，预算申报材料完整；资金投向符合教育事业后勤保障用途，投向合规。存在不足：预算岗位核定论证不够贴合实际用工需求，年初核定聘用 7 人，但学校实际仅聘用 3 人，岗位核定与实际用工差距较大

2.项目管理。项目严格执行财政专户资金管理、财务审批制度，资金支付流程规范，建立资金台账；资金分配全部用于本项目临聘人员薪酬，无挤占挪用；年度开展绩效跟踪，年末组织自评。短板在于事前岗位需求研判不足，预算编制和实际人员到岗情况脱节。

3.项目实施。年度预算 15.44 万元，实际执行 15.35 万元，预算执行率 99.46%，资金拨付及时，资金使用合规，全部用于后勤临聘人员薪酬，无违规支出。

4.项目结果。质量指标保障教学成果稳定性 100%、时效指标及时发放 100%，效益指标、满意度指标均达标；仅数量指标聘用人数未完成目标，年初目标 7 人，年末实际聘用 3 人，数量指标未完成。

（二）专用指标绩效分析。本项目属于民生保障方向，围绕对象精准性、标准合理性、群众满意度开展分析：

1.对象精准性：薪酬发放对象为学校后勤临聘辅助人员，人员身份、岗位符合项目支持范围，发放对象精准；但岗位核定数量和实际用工需求不匹配。

2.标准合理性：临聘人员薪酬标准按学校用工方案执行，按月核算发放，标准合规。

3.群众满意度：家长学生满意度96%，高于预设95%的目标，师生、家长对后勤保障服务认可度较高。

（三）个性指标绩效分析。本项目个性指标为后勤岗位支撑教育教学保障效果，定性指标目标为优良，实际完成良，项目后勤岗位正常运转，保障教学秩序稳定，支撑学校教育教学工作开展，基本达到预期效益。

四、评价结论

本项目自评综合得分85分，评价等级为良好。项目资金来源为财政专户管理资金，预算执行率99.46%，资金拨付及时规范，后勤保障体系运行稳定，教学秩序有序，家长学生满意度96%，较好完成质量保障、社会效益、满意度等核心绩效目标，有效支撑学校日常教育教学工作，基本达成年度预期成效。存在预算核定聘用人数与实际到岗人数偏差较大的问题，产出数量指标未完成，预算编制精细化程度有待提升。

五、存在主要问题

年度核定7名临时聘用人员，实际仅聘用到位3人，预算核定人员远超实际用工，预算编制前期岗位需求研判不充分，岗位数量测算脱离学校实际用工情况，造成产出数量指标未完成。

六、改进建议

科学灵活配置后勤辅助力量，做实预算编制前期调研，结合

学校真实后勤岗位需求测算下一年度聘用岗位数量，按需申报预算，避免岗位核定虚高；动态优化后勤岗位用工方案，合理安排临聘人员，全面提升后勤保障能力，更好服务学校教育教学工作。

附件 2

城乡义务教育补助经费项目绩效评价报告

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

1.设立背景、立项与资金申报依据：为落实城乡义务教育补助相关政策，用好中央下达综合奖补资金，补足学校教育教学提质、办学条件改善等业务活动费用，持续夯实义务教育办学基础，提升学校办学质量，设立本项目。项目依据中央城乡义务教育补助经费管理办法、年度预算管理要求、学校办学实际需求立项申报，严格按照专项资金申报流程提交材料，履行项目申报、主管部门审核、财政审批程序

2.项目主要内容：本项目为 2024 年城乡义务教育补助经费（综合奖补）中央资金，经费用于补足学校教育教学提质、办学条件改善等综合类业务活动费用。资金下达后，学校严格按照财政资金管理要求，结合办学实际需求统筹使用，规范资金审批、支付流程，做到专款专用、凭证齐全。本年度实际使用 7.28 万元，剩余资金按财政规定年末由财政收回。

3.主管部门职能：攀枝花市东区教育和体育局为本项目主管部门，负责统筹督促学校规范资金使用、落实绩效目标，指导学校做好项目管理。

（二）实施目的及支持方向。

1.实施目的：补足学校办学业务活动费用，改善办学条件，提高学校教育教学水平，扩大学校办学知名度，保障义务教育教学工作有序开展。按资金管理要求统筹使用综合奖补资金，按质按量完成资金支付，规范资金使用台账，落实绩效目标，发挥奖补资金办学支撑效能。

2.支持方向：资金定向用于学校教育教学提质、办学条件改善等综合办学业务活动费用支出，属于义务教育办学保障类民生保障项目，支撑学校各项教育教学业务有序开展。

（三）预算安排及分配管理。

1.项目预算安排情况：项目调整后预算 7.28 万元，资金来源为中央财政资金；年初预算 0 万元，调整后预算 7.28 万元，预算执行数 7.28 万元，预算执行率 100.00%。项目下达资金总额 20 万元，受学校当年实际业务需求限制，仅使用 7.28 万元，剩余资金年末由财政收回。

2.项目资金分配原则及考虑因素：资金分配坚持“政策导向、按需使用、专款专用、据实列支”原则，结合学校教育教学提质、办学条件改善等业务活动需求统筹安排使用，资金仅限用于本项目综合奖补对应的办学业务支出，不得挪作其他用途。

3.项目资金分配情况：项目资金全部由攀枝花市第六小学校统筹使用，用于本校办学业务活动费用补足，无向下级单位分配资金，按照学校业务实施进度据实支付。

（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:

整体绩效目标：用好城乡义务教育综合奖补资金，补足办学业务活动费用，改善办学条件，提升教育教学水平，扩大学校知名度。

本项目为单校实施项目，无区域分解绩效目标。

具体绩效目标细化为产出指标、效益指标、满意度指标:

产出指标：全额支付 200000 元；按质按量完成支付比例 100%;

效益指标：提高学校教育教学水平 100%；提高学校教育教学水平、扩大学校知名度 100%;

满意度指标：学生、家长对学校办学满意≥100%。

2.项目自评工作开展情况：年末对照绩效目标表开展单位自评，逐项收集资金支付凭证、业务档案、满意度问卷等佐证资料，对照三级指标逐一核实完成情况、打分，梳理项目实施情况、存在问题，形成绩效自评表及自评报告。

二、评价实施

（一）评价目的。核查本项目中央城乡义务教育综合奖补资金使用的合规性、及时性，对照绩效指标核查项目产出、效益、满意度目标完成情况；梳理预算编制、资金需求研判、项目管理中的短板；落实以评促管，优化下一年度综合奖补资金使用方案，精准匹配办学业务需求，提高中央专项资金使用效益，更好发挥综合奖补资金对义务教育办学的支撑作用。

（二）预设问题及评价重点。按照绩效评价指标体系，

对资金支出、业务实施、资金效益全过程综合评价。重点核查：项目立项决策程序是否规范、资金使用方案论证是否充分；资金管理制度执行、资金拨付审批、绩效监控是否到位；预算执行、资金使用是否合规；绩效目标是否按期完成、资金支付时效是否达标；民生保障维度，重点核查办学改善成效、服务对象满意度。

（三）评价选点。本项目实施单位仅为攀枝花市第六小学校，无多个市县、多点位资金分配，不适用跨市县抽样踏勘规则，自评点位为攀枝花市第六小学校校内，核查资金支付凭证、业务实施台账、满意度调查问卷等资料。

（四）评价方法。综合采用案卷研究法、单位自评法、座谈调研法、问卷调查法开展评价:

1.案卷研究法：查阅资金下达文件、支付凭证、业务台账、合同档案等财务及业务档案；

2.单位自评法：学校财务、业务人员对照绩效指标逐项自查打分；

3.问卷调查法：面向学生、家长发放问卷，统计办学满意度。

（五）评价组织。本次自评组建评价小组，共 1 人:

项目负责人、财务负责人（周剑）：统筹项目自评，负责核查业务资料、资金支付凭证、绩效目标完成情况，核对财务数据，梳理问题、拟定改进措施。

评价人员独立开展自评，保证评价结果客观真实。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目依据城乡义务教育补助政策、学校办学业务需求申报，决策程序规范，资金投向符合义务教育综合奖补政策要求，投向合规。存在不足：项目前期对校内可实施项目摸排研判不够精准，资金使用计划与学校实际办学业务需求衔接不足，申报规划使用规模与当年实际业务需求不匹配。

2.项目管理。项目严格执行中央城乡义务教育补助经费管理办法、财务审批制度，资金支付流程规范，凭证齐全，专款专用；资金全部用于补足办学业务活动费用，无挤占挪用；年度开展绩效跟踪，年末组织自评。短板在于前期项目储备不足，资金使用方案预判不够精准。

3.项目实施。调整后预算 7.28 万元，实际执行 7.28 万元，预算执行率 100%，资金拨付及时，按质按量完成支付，资金使用合规，全部用于补足学校教育教学提质、办学条件改善相关业务活动费用，无违规支出。

4.项目结果。质量指标、效益指标、满意度指标均达标；仅数量指标全额支付未完成，下达资金总额 20 万元，受当年实际业务需求限制，仅支付 7.28 万元，剩余资金由财政收回，产出数量指标未完成。

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

1.区域均衡性：资金用于本校义务教育办学提质，助力

补齐本校办学短板，促进区域义务教育均衡发展;

2.对象精准性：资金用于本校义务教育办学业务保障，服务在校学生，保障对象精准;

3.标准合理性：资金支出严格按照财政专项资金管理要求执行，支出审批、支付标准合规;

4.群众满意度：学生、家长满意度100%，达到预设目标，师生家长对学校办学成效认可。

（三）个性指标绩效分析。根据项目个性自行设定部分指标，反映该项指标执行完成情况。

四、评价结论

本项目自评综合得分87分，评价等级为良好。项目财政资金执行率100%，资金按质按量及时支付，有效改善办学条件，助力提升教育教学水平，学生、家长满意度达标。但受学校年度实际需求影响，仅使用部分下达额度，未达到原定20万元支付目标，产出数量指标未完成，整体绩效基本达成预期。

五、存在主要问题

一是项目下达资金规模与学校当年实际业务需求不匹配，年初规划使用20万元，本年度仅落实7.28万元支出，剩余资金上缴财政，产出数量指标未完成；二是项目前期对校内可实施项目摸排研判不够精准，资金使用计划与实际办学业务需求衔接不足。

六、改进建议

后续收到综合奖补资金时，全面摸排学校业务需求，科

学测算资金使用额度，精准编制资金使用方案；加强项目储备，提前谋划实施内容，提升资金计划与实际需求匹配度；强化资金动态管控，加快项目落地实施，提高资金使用效益，充分发挥综合奖补资金对义务教育办学的支撑作用。

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、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