附件 4

2025 年度四川省攀枝花市弄弄坪学校

决算公开

2025 年度四川省攀枝花市弄弄坪学校

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.....2
第二部分 2025 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.....8
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....9
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....11
十、其他重要事项的情况说明.....11
第三部分 名词解释.....14
第四部分 附件.....17
第五部分 附表.....33
一、收入支出决算总表.....33
二、收入决算表.....33
三、支出决算表.....33

四、财政拨款收入支出决算总表.....33
五、财政拨款支出决算明细表.....33
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....33
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....33
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....33
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....33
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....33
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表..33
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....33
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....33

第一部分　部门概况

一、部门职责

攀枝花市弄弄坪学校的基本职能为实施中小学教育，促进基础教育发展。

负责贯彻党的教育方针，坚持社会主义办学方向，实行教育与生产劳动相结合，对学生进行德育、智育、体育、美育和劳动等方面的教育。

负责依法制定学校章程，并按照章程自主管理。

负责配合各级人民政府依法动员、组织适龄儿童、少年入学，严格控制学生辍学，依法保证适龄儿童、少年接受九年义务教育。

负责制定学校教育发展规划，并抓好组织实施和落实工作。

负责按照教育主管单位发布的指导性教学计划、教学大纲，组织实施教育教学活动。

负责依据国家教育主管单位有关教学计划、课程设置等方面的规定，决定和实施本校的教学计划，组织教学评比、集体备课，对学生进行统一考核、考试等。

负责学籍管理并对学生实施奖励或处分。

负责依法制定本校教师及其他职工聘任办法并对教师

及其他员工实施包括奖励、处分在内的具体管理活动，依法聘任、解聘有关教师和其他职工。

负责聘任、培训、考核教师，依法奖励或处分教师和其他职工。

负责科学管理、合理使用学校的设施和经费，并积极筹措资金，改善办学条件。

负责维护学校、师生的合法权益，有权拒绝任何组织和个人对教育教学活动进行非法干涉。

依法接受各级教育行政单位的检查指导和人民群众的监督。

二、机构设置

攀枝花市弄弄坪学校下属二级预算单位0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0个。

纳入攀枝花市弄弄坪学校2025年度单位决算编制范围的二级预算单位包括：无下属二级预算单位。

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

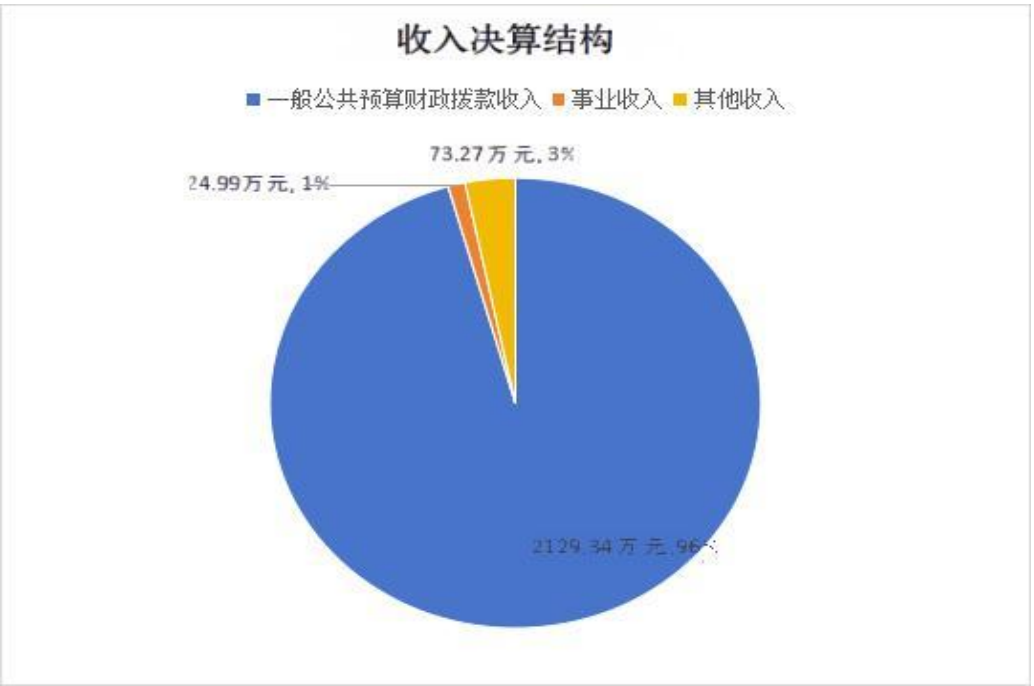
2025 年度收入、支出总计均为 2287.41 万元。与上年度相比，收入、支出总计各减少 189.64 万元，下降 7.6%。主要变动原因是本片区老旧生活区棚改，生源持续减少导致生均收入减少，践行过紧日子要求，厉行节约压缩开支。



（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2025 年度本年收入合计 2227.6 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2129.34 万元，占 95.6%；事业收入 24.99 万元，占 1.1%；其他收入 73.27 万元，占 3.3%。



（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

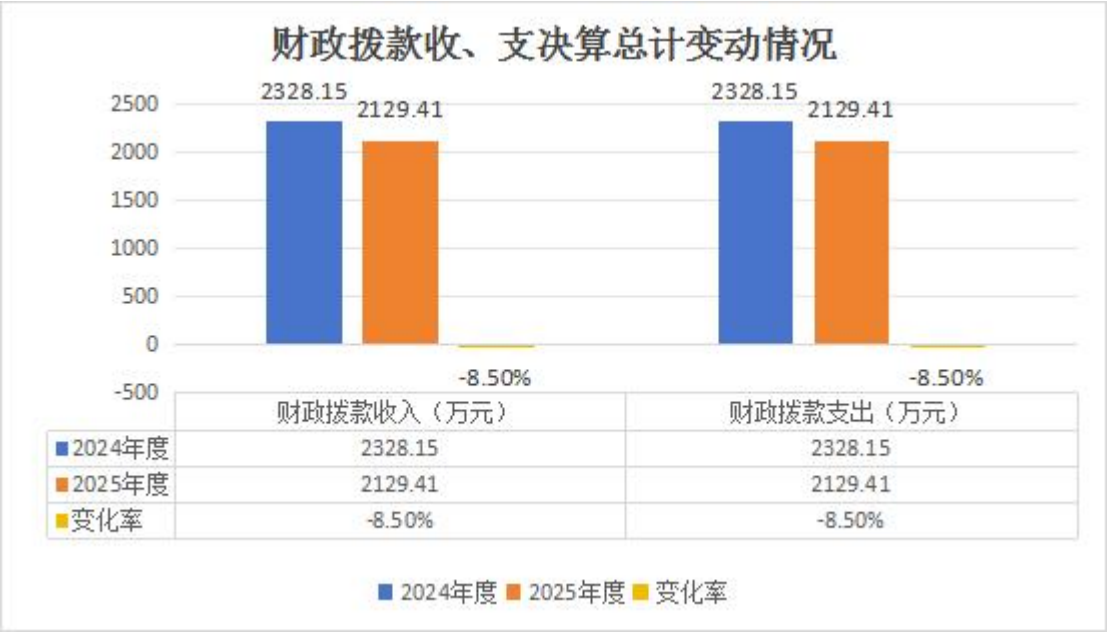
2025 年度本年支出合计 2234.49 万元，其中：基本支出 2163.08 万元，占 96.8%；项目支出 71.41 万元，占 3.19%。



（图 3：支出决算结构图）（饼状图）

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 2129.41 万元。与上年度相比，财政拨款收入、支出总计各减少 198.74 万元，下降 8.5%。主要变动原因是本片区老旧生活区棚改，生源持续减少导致生均收入减少，践行过紧日子要求，厉行节约压缩开支。

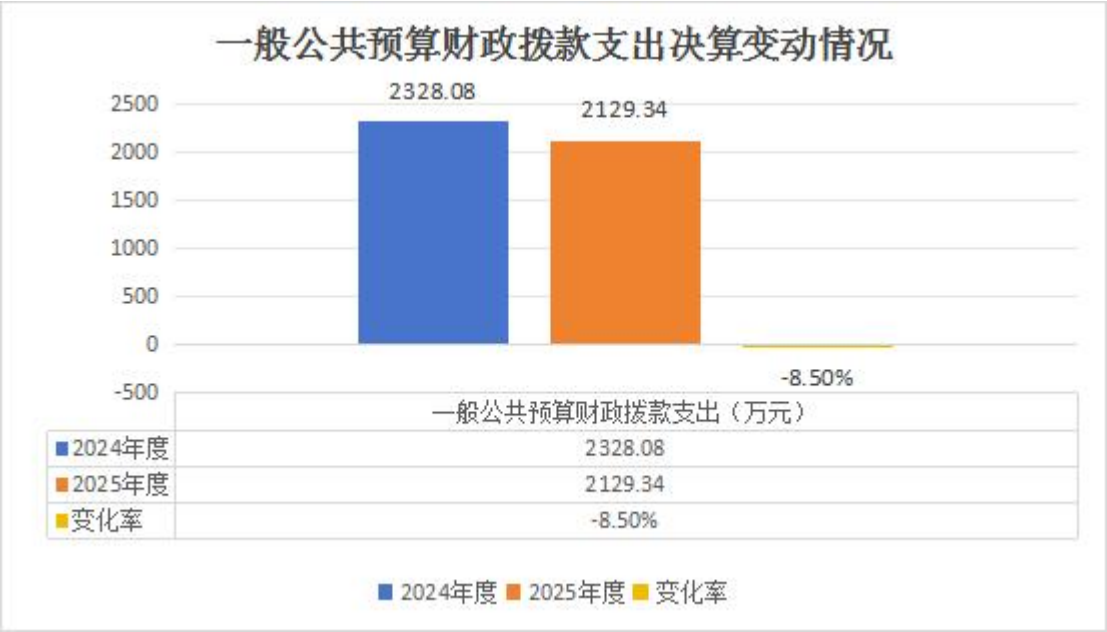


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

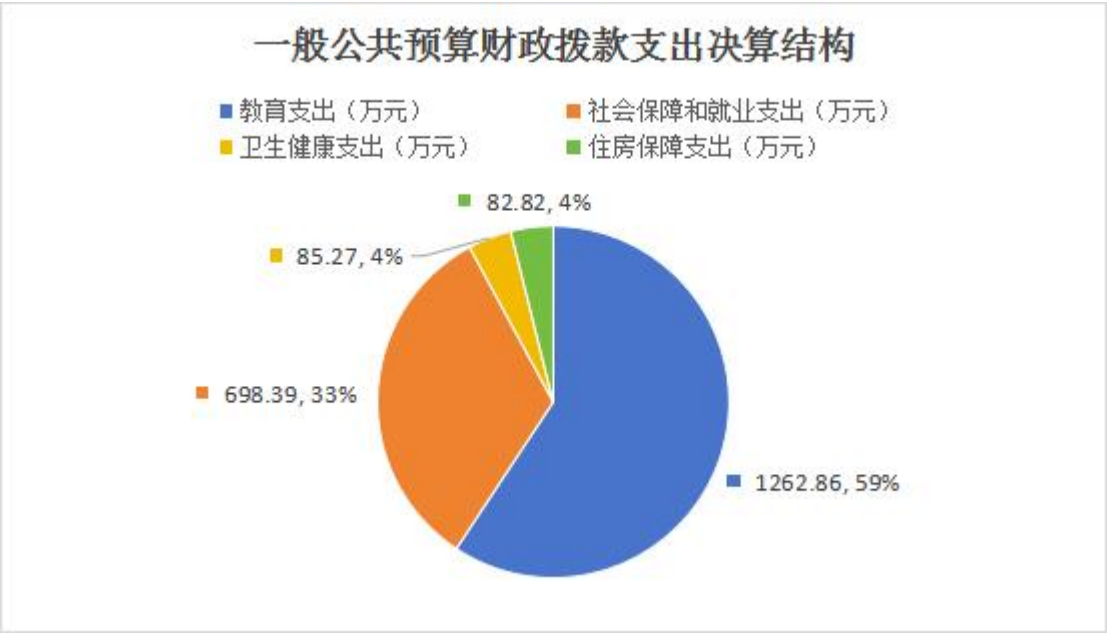
2025 年度一般公共预算财政拨款支出 2129.34 万元，占本年支出合计的 95.3%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 198.74 万元，下降 8.5%。主要变动原因是本片区老旧生活区棚改，生源持续减少导致生均收入减少，践行过紧日子要求，厉行节约压缩开支。



（图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况)(柱状图）

（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 2129.34 万元，主要用于以下方面：教育支出 1262.86 万元，占 59.3%；社会保障和就业支出 698.39 万元，占 32.9%；卫生健康支出 85.27 万元，占 4%；住房保障支出 82.82 万元，占 3.8%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（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 2129.34，完成预算 100%。其中：

1.教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 864.59 万元，完成预算 100%。

2.教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：支出决算为 383.9 万元，完成预算 100%。

3.教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：支出决算为 0.04 万元，完成预算 100%。

4.教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：支出决算为 14.33 万元，完成预算 100%。

5.社会保障和就业支出（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 109.47 万元，完成预算 100%。

6.社会保障和就业支出（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 125.33 万元，完成预算 100%。

7.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 35.42 万元，完成预算 100%。

8.社会保障和就业支出（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 428.17 万元，完成预算

100%。

9.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54.03万元，完成预算100%。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为31.24万元，完成预算100%。

11.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82.82万元，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2082.93万元，其中：

人员经费1981.62万元，主要包括：基本工资420.65万元、津贴补贴32.86万元、奖金116.55万元、伙食补助费0万元、绩效工资229.95万元、机关事业单位基本养老保险缴费109.47万元、职业年金缴费125.33万元、职工基本医疗保险缴费54.03万元、公务员医疗补助缴费31.24万元、其他社会保障缴费5.48万元、其他工资福利支出0万元、离休费21.74万元、退休费0万元、抚恤金35.42万元、生活补助525.25万元、医疗费补助186.53万元、奖励金4.3万元、住房公积金82.82万元、其他对个人和家庭的补助支出0万元等。

公用经费101.31万元，主要包括：办公费27.91万元、印刷费0.37万元、咨询费0万元、手续费0万元、水费2.87万元、电费4.18万元、邮电费1.07万元、取暖费0万元、

物业管理费 1.73 万元、差旅费 0.44 万元、因公出国（境）费用 0 万元、维修（护）费 13.6 万元、租赁费 0 万元、会议费 0 万元、培训费 0.65 万元、公务接待费 0 万元、劳务费 2.43 万元、委托业务费 7.34 万元、工会经费 15.67 万元、福利费 2.94 万元、专用材料费 4.48 万元、公务用车运行维护费 0.75 万元、其他交通费 0.52 万元、税金及附加费用 0 万元、其他商品和服务支出 12.27 万元、办公设备购置 0.98 万元、专用设备购置 1.11 万元、信息网络及软件购置更新 0 万元、其他资本性支出 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 0.75 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.19 万元，下降 20.2%。决算数小于预算数的主要原因是本年校车运行及保养状况良好，未出现车辆事故，维修频次减少。

（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 0.75 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下:



（图 7：财政拨款“三公”经费支出结构）（饼状图）

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%。主要原因是当年无发生支出。

2.公务用车购置及运行维护费支出 0.75 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比上年度减少 0.19 万元，下降 20.2%。主要原因是本年校车运行及保养状况良好，未出现车辆事故，维修频次减少。

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 1 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 1 辆。

公务用车运行维护费支出 0.75 万元。主要用于招生工作、接送考试试卷、运送学生参加各类比赛所需物资、日常办公等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

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%。主要原因是当年无发生支出。其中:

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%。与上年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。

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%。与上年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出增加 0 万元，增长 0%。

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，攀枝花市弄弄坪学校机关运行经费支出 0 万元，比上年度增加 0 万元，增长 0%。

（二）政府采购支出情况

2025 年度，攀枝花市弄弄坪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，攀枝花市弄弄坪学校共有车辆 1 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 1 辆，其他用车主要是用于招生工作、接送考试试卷、运送学生参加各类比赛所需物资、日常办公等公务所需。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，攀枝花市弄弄坪学校在 2025 年度，无项目组织开展预算事前绩效评估，对 3 个项目编制了绩效目标，在预算执行过程中，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，形成部门整体支出绩效自评报告、教育事业发展、2025 年第三批、第四批省级财政教育领域资金（城乡义务教育公用经费）

等专项预算项目绩效自评报告，其中，部门整体支出绩效自评得分为87.86分，绩效自评综述：攀枝花市弄弄坪学校在预算执行、预算管理及职责履行等方面情况较好，产生了较好的社会效益，在全体教职员工的共同努力下，基本完成年初预算绩效目标。教育事业发展专项预算项目绩效自评得分为89分，绩效自评综述：该项目绩效目标基本达成，项目资金严格按批复用途规范使用，有效完成了校园设施条件改善等重点任务。2025年第三批、第四批省级财政教育领域资金（城乡义务教育公用经费）专项预算项目绩效自评得分为100分，绩效自评综述：该项目严格按规定用途使用，支出合规、手续完备，资金使用效益良好。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：指单位从同级财政单位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。主要是课服费收入。

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.教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映各单位举办的小学教育支出。

10.教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：反映各单位举办的初中教育支出。

11.教育支出（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。

12.教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

13.社会保障和就业支出（类）行政单位养老支出（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缴费支出。

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

15.社会保障和就业支出（类）行政单位养老支出（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。

16.社会保障和就业支出(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。

17.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政单位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。

18.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政单位安排的公务员医疗补助经费。

19.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业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。

20.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。

21.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。

22.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。

23.“三公”经费：指单位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。

24.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。攀枝花市弄弄坪学校隶属于攀枝花市东区教育和体育局，是一所九年一贯制公益一类学校。核定内设机构为：教导处、德育处、办公室、总务处 4 个部门，车辆实有数 1 台。

（二）机构职能。坚持社会主义办学方向，贯彻国家教育方针，依法保护师生的合法权益。贯彻《中小学教师职业道德规范》，加强师资队伍建设和管理，提高师资队伍整体水平。保证教育教学质量稳步提高，办人民满意学校。

（三）人员概况。截至 2025 年末，我校在职人员编制数 50 人，实有数 52 人，离休人员 1 人，退休人员 444 人，学生人数 516 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。2025 年年初预算收入 2208.86 万元、决算报表收入 2172.61 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 2147.49 万元，事业收入 25.12 万元。

（二）支出情况。2025 年年初预算支出 2208.86 万元、决算报表支出 2172.61 万元，其中：人员支出 1981.63 万元，运转支出 121.84 万元，项目支出 69.14 万元。

（三）结余分配和结转结余情况。2025 年决算报表结转结余 52.92 万元。

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。本年度我校紧紧围绕立德树人根本任务，以提升教育教学质量为核心，单位整体绩效目标选定以下 3 项核心职能目标，完成效果如下:

目标一：全面提升教育教学质量

2025 年度我校学生学业水平测试合格率达 99%，举办校级教学竞赛、公开课 50 余场，教师参与度 100%，有效促进了教学相长。

目标二：改善办学条件和优化校园环境

完成校园房屋安全检测和围墙安全整改等关键项目，教学设施完好，并筑牢校园安全防线，全年无事故，师生环境满意度达 95%。

目标三：育人格局有效深化

利用课后服务成功开设美术、羽毛球、乒乓球、科技、音乐等多个学生社团，参与率达 90%。学生在区级以上艺术、体育、科技类比赛中累计获奖 120 人次，体育健康合格率维持良好，学生综合素质得到全面发展。

2.预算管理。围绕以下方面进行绩效分析:

预算编制质量：预算编制科学合理，与履职目标匹配，误差率控制在3%以内。

单位收入统筹：非税收入统筹管理规范，实现应收尽收。

支出执行进度：全年支出进度达99.8%，项目支出执行率达100%。

预算年终结余：财政资金无年终结余。

严控一般性支出：“三公”经费严格控制在预算范围内。

3.财务管理。围绕以下方面进行绩效分析：

财务管理制度：制度健全，涵盖预算、收支、内控等方面，执行有效。

财务岗位设置：岗位职责清晰，分工明确，符合不相容岗位分离原则。

资金使用规范：资金拨付、报销、核算等流程规范，无违规使用情况。

4.资产管理。围绕以下方面进行绩效分析

人均资产变化率：较上年无变化。

资产利用率：较上年无变化，固定资产利用情况有待提升。

资产盘活率：较上年无变化，资产盘活情况有待提升。

5.采购管理。本年度无采购项目。

（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26个，涉及预算总金额2135.82万元，1—12月预算执行总体进度为99.8%，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5个，涉及预算总金额18.68万元，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。

1.项目决策。

决策程序：项目立项履行了必要的内部决策程序，依据较为充分。

目标设置：绩效目标设置明确，与年度工作重点相符。

项目入库：项目均为学校运行和发展所必需，预算编制总体合理，保障了资金的投向精准。

2.项目执行。

资金执行：预算执行率良好，资金使用符合规定用途，无挤占挪用现象，资金支付进度与项目实施进度基本匹配。

项目调整：项目执行过程总体规范，未发生重大调整。

执行结果：项目计划产出（如场地维修、培训开展等）已按量按时完成，验收合格，过程管理资料齐全。

3.目标实现。

目标完成：项目设定的数量、时效目标均已达成，质量目标全部达标，完成了计划任务。

目标偏离：无重大目标偏离。

实现效果：项目取得了显著社会效益，有效改善了办学条件，提升了师生满意度和获得感，为学校教育教学活动的顺利开展提供了有力保障。

（三）绩效结果应用情况。

内部应用：评价结果已与下年度预算挂钩，并纳入单位

考核，用于优化内部管理流程。

信息公开：按规定在官网对外公开，接受监督。

整改反馈：针对评价发现的问题，已建立整改机制，要求相关单位制定措施并限期落实。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。本年度单位预算绩效自评总体结论为良好，自评得分 87.86 分。项目决策科学、执行规范，基本实现了预期目标，资金使用效益显著。

（二）存在问题。自评发现的主要问题有部分项目绩效目标量化不够清晰，影响效果精准衡量。

（三）改进建议。优化预算安排，优先保障教学急需、效果明显的项目，对执行慢、效果差的项目，原则上不增加预算。完善过程管理政策，简化小额紧急采购流程。改进管理措施，将项目责任明确到具体负责人，定期通报进度。

附件 2

专项预算项目绩效评价报告
（教育事业发展）

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

我校的“教育事业发展”项目立项是：1.由于学校结构性人员缺口需支付临聘人员劳务费；2.校园设施老化，安全问题频发，为保障师生安全必须安排资金进行及时的维修和隐患整改；3.教师们承担了早晚自习的额外工作，发放津贴是对教师超工作量付出的合理补偿和激励，是稳定教师队伍的必要举措。

资金申报依据是：学校根据 2025 年度的实际需求，编制详细的经费预算，纳入学校年度整体预算，并按程序报请东区财政局审批。该项目资金分别来源于财政统筹返还的租金，资金性质为财政资金；教育收费（住宿费）返还，资金性质为财政专户管理资金。

项目主要内容：支付临聘人员劳务费，实施维修与整改工程，核算与发放教师早晚自习津贴。

主管单位职能：攀枝花市弄弄坪学校的基本职能为实施中小学教育，促进基础教育发展。

（二）实施目的及支持方向。

项目资金管理办法：学校将专款专用、严格审批、公开

透明。资金单独核算，支出按程序审批，发放标准与结果在校内公示，确保资金全部用于规定用途并接受监督。

项目实施目的：为保障学校安全运转、稳定教学、激励教师。

主要工作任务：支付必需的临聘人员费用、及时维修老化设施消除隐患、发放教师早晚自习津贴。

（三）预算安排及分配管理。

年初预算安排项目资金69.36万元，东区财政局于2025年3月5日对此项目进行了单位预算批复，批复文号为攀东财〔2025〕13 号。

（四）项目绩效目标设置。

数量指标：临聘人员7人劳务费；发放教师早晚自习津贴160人次。

质量指标：保障学校工作正常运转。

时效指标：2025年1—12月。

成本指标：临聘人员劳务费17万元；教师早晚自习津贴17.74万元；补充办公经费34.61万元。

截至2025年12月31日，使用项目资金69.14万元，支付任务量完成99.7%，保证了临聘人员聘用期间的劳务费及教师早晚自习津贴的发放。

二、评价实施

（一）评价目的。

确保资金使用的合规性、提升项目管理的科学性、增强项目的可持续性。

（二）预设问题及评价重点。

“教育事业发展”资金支出使用全过程是基于明确的目标和计划，目标具体且可量化，支出方案符合学校的财务管理制度和规定，以合理的成本实现了预期的目标。支出执行过程严格按照预算执行，无超预算或无预算支出的情况，遵循了相关的法律法规和学校的财务管理制度，进行了必要的审批、签字和记录，核实支出票据的真实性和合法性，确保资金用于实际发生的业务活动。

（三）评价选点。无项目绩效自评所抽样点位情况。

（四）评价方法。

采用单位自评法：要求项目承担业务部门提交自评报告，包括项目实施情况、资金使用情况和自我评价等。座谈调研法：组织相关人员座谈，深入讨论项目的实施效果、问题和改进建议，形成座谈纪要。

（五）评价组织。

组长：由学校校长担任，负责评价工作的总体领导、协调和决策。

副组长：由分管财务的副校长担任，协助组长开展工作，负责具体评价事务的指导和监督。

总务处负责人：作为绩效评价的归口管理单位，总务处负责人负责评价工作的组织、协调和具体实施。

财务人员：负责审计专项资金项目的合法性、合规性和效益性，确保资金使用的真实、准确和高效。

相关业务单位负责人：根据项目性质，邀请教导处、德

育处、教科室等相关业务单位的负责人参与评价，提供专业意见和建议。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。

决策程序：深入解读学校聘用从业人员等相关政策文件，确保决策符合国家政策导向和规定。严格按照预算编制口径编制预算上报财政单位进行审批，确保符合政策规定　和资金分配要求。

规划论证：明确补助经费的使用目标。

资金投向：保障学校临聘人员劳务费的发放。

绩效分析：根据资金投向和项目规划，设定具体的绩效目标，建立绩效监控机制，定期对项目实施情况进行跟踪和评估。收集数据和信息，分析项目进展、资金使用效果等。根据绩效评估结果，及时调整项目计划和资金使用方式。依法公开财务信息，接受社会公众监督。加强内部监督和管理，确保补助经费使用安全、规范和有效。

2.项目管理。

制度办法：学校依据相关政策文件，结合学校实际情况，制定具体的发放标准。确保制度遵循相关原则。明确补助经费的来源、使用范围、使用标准等。建立经费管理机制，包括预算管理、国库集中支付、政府采购等相关要求。明确学校、教育单位、财政单位等责任主体的职责和权限。确保全校教职工了解补助经费管理制度的内容和要求。严格按照制

度执行，确保补助经费的合规使用。

分配管理：确保补助经费的分配公平合理，根据学校实际需求，将经费发放到个人。确保分配过程的公开透明。

绩效监管：根据补助经费的使用范围和目标，设定了具体的绩效目标并将绩效目标量化为具体的指标，定期对发放标准的使用情况进行评估，确保绩效目标的实现。收集相关数据和信息，用于评估绩效目标的实现情况。建立科学的绩效评价标准，用于评估经费的使用效果。根据绩效评价结果，调整经费的使用方式和方向，提高资金使用效益。

3.项目实施。预算制定与下达规范、准确、及时，确保学校能够按计划开展教育教学活动。执行进度完成率好，达到预定目标。资金使用范围合规、程序合规，资金使用效率高，资金使用透明度高。

4.项目结果。学校在“教育事业发展”经费的使用上取得了显著的成绩，确保了资金的及时到位和有效使用，同时学校也建立了完善的反馈机制，能够及时发现并解决存在的问题，确保经费的使用效果最大化。

（二）专用指标绩效分析。

1.产业发展。我校“教育事业发展”在符合性、成长性和经济性方面都表现出了较好的绩效。通过该项目的实施，促进了从业人员收入公平的实现。同时，项目资金的使用也实现了优化配置和高效使用，为学校的可持续发展提供了有力保障。

2.民生保障。我校“教育事业发展”保障学校临聘人员的劳务费。确保资金能够发放到个人。经费的核算标准随着经济发展、物价水平等因素的变化进行适时调整。体现了公平性、效率性和可持续性，建立了完善的经费监管机制，对资金的使用进行严格的监督和评估。得到了从业人员的认可和满意，有效提升获得感和幸福感。

3.基础设施。无在建项目。

4.行政运转。我校“教育事业发展”的用途严格遵守相关规定，确保了资金用于支付临聘人员劳务费，资金按照规定使用，不存在挪用、挤占、截留等问题；在资金申报、分配、使用和管理等各个环节符合规定程序，不存在违规操作或管理不善等问题；资金的使用遵循一定的标准，确保了资金的分配和使用公平、合理、有效。

（三）个性指标绩效分析。无

四、评价结论

2025 年度我校在东区政府和上级主管单位的高度重视和大力支持下，为学生营造了良好的学习环境；依法办学、依法治教、秉公执教，为学校赢得了良好的口碑，社会满意度不断提高，学校美誉度持续攀升，通过“教育事业发展”项目的实施，2025 年度该项目支出绩效评价得分 89 分。

五、存在主要问题

学校在绩效评价的目标设定上预估不足，绩效预算编制的合理性有待提高。

六、改进建议

认真实施绩效评价体系，以绩效导向的全面预算评价体系，制定科学、完善、切实的考核项目和标准，强化对预算管理全过程的资金使用实施考核、评价。

附件 2

专项预算项目绩效评价报告
（2025 年第三批、第四批省级财政教育领域资金（城乡义务教育公用经费））

一、项目概况

（一）设立背景及基本情况。

本项目设立背景为落实“校园餐”领域专项整治工作部署，以及市、区教体局关于规范学生伙食费管理、严禁侵占学生餐费的相关要求。项目立项依据为 2025 年第三批、第四批省级财政教育领域资金（城乡义务教育公用经费）下达文件，资金申报依据为专项整治整改任务及学校食堂财务整改需求。项目主要内容为将此前家长陪餐未缴纳而占用学生伙食费的 0.09 万元全额归垫到位，恢复学生伙食费专款专用状态。主管部门职能为区教体局负责专项资金统筹监管，学校负责具体整改实施及资金规范使用。

（二）实施目的及支持方向。

项目资金按照省级财政教育领域资金及城乡义务教育公用经费管理办法执行。实施目的为完成“校园餐”专项整治整改任务，纠正家长陪餐费占用学生伙食费问题，保障学生就餐权益。主要工作任务为核实陪餐费占用金额、完成资金归垫、规范食堂财务管理。项目支持方向为民生保障类，聚焦学生伙食费规范管理与学生权益保障。

（三）预算安排及分配管理。

项目预算安排 0.09 万元，资金来源为 2025 年第三批、第四批省级财政教育领域资金（城乡义务教育公用经费）。资金分配原则为“专款专用、据实归垫、精准整改”，根据专项整治核定的陪餐费占用金额据实安排，资金全部用于归垫被占用的学生伙食费，无二次分配。

（四）项目绩效目标设置。

项目整体绩效目标为完成家长陪餐费归垫整改，确保学生伙食费不被侵占。具体绩效目标包括: 归垫金额 0.09 万元、归垫完成率 100%、支出合规率 100%、整改完成时效符合专项整治要求、学生及家长满意度达标。项目自评工作由学校财务部门牵头，对照绩效评价指标体系开展全面自评，自评得分 100 分。

二、评价实施

（一）评价目的。

通过绩效自评，全面检验专项资金使用合规性与整改任务完成情况，验证绩效目标实现程度，查找管理薄弱环节，为后续规范学生伙食费管理、加强专项资金绩效管控提供依据。

（二）预设问题及评价重点。

评价重点围绕资金支出合规性、整改任务完成真实性、绩效目标达成情况展开，重点评价资金是否专款专用、归垫金额是否准确、手续是否完备、整改是否及时到位。

（三）评价选点。

本项目为单校整改类小额专项资金，涉及点位仅为本校。

（四）评价方法。

采用单位自评法，对资金支付凭证、整改台账、专项整治整改清单等材料进行核查，综合评价项目实施效果。

（五）评价组织。

评价组由学校财务部门及相关管理人员组成，负责材料收集、指标评分、自评报告编制及问题整改跟踪。

三、绩效分析

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策：项目决策程序规范，立项依据充分，资金投向符合专项整治整改要求，围绕学生伙食费规范管理精准安排，决策绩效良好。

2.项目管理：项目严格执行省级财政教育领域资金及公用经费管理制度，资金分配据实精准，绩效监管到位，支出审批手续完备，管理绩效良好。

3.项目实施：截至 2025 年 12 月 31 日，0.09 万元资金已全部支出，预算执行率 100%。资金用于归垫被占用学生伙食费，用途合规、凭证齐全，实施绩效良好。

4.项目结果：家长陪餐费占用问题已全部整改到位，归垫完成率 100%，整改任务按时完成，目标达成度高，结果绩效良好。

（二）专用指标绩效分析。

本项目围绕对象精准性、标准合理性、群众满意度进行

分析。归垫对象为学生伙食费，金额依据专项整治核定结果确定，标准合理；整改完成后学生伙食费管理更加规范，有效维护学生就餐权益，群众满意度良好。

（四）个性指标绩效分析。

设置“陪餐费归垫完成率”“学生伙食费侵占问题整改完成率”“食堂财务规范整改到位率”等个性指标，三项指标完成率均为 100%，个性绩效目标全面达成。

四、评价结论

本项目绩效自评总分 100 分。项目严格对照“校园餐”专项整治要求实施，0.09 万元专项资金全部用于家长陪餐费归垫，支出合规、手续完备、整改到位，绩效目标全面达成，资金使用效益充分，有效保障了学生伙食费专款专用和学生就餐权益。

五、存在主要问题

食堂陪餐费收缴与日常对账机制仍需持续完善，防止类似问题再次发生。

六、改进建议

健全家长陪餐费收缴、公示和对账机制，将陪餐费管理纳入食堂财务日常监管，定期开展学生伙食费自查，从源头防范资金占用风险。

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