附件 4

2025 年度攀枝花市凤凰小学校

单位决算公开编制说明

目录

公开时间：2026 年 10 月 29 日

第一部分 部门概况.....4
一、部门职责.....4
二、机构设置.....4
第二部分 2025 年度部门决算情况说明.....5
一、收入支出决算总体情况说明.....5
二、收入决算情况说明.....5
三、支出决算情况说明.....6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....7
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明10
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....11
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....13
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....13
十、其他重要事项的情况说明.....13
第三部分 名词解释.....16
第四部分 附件.....19
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

攀枝花市凤凰小学校隶属于攀枝花市东区教育和体育局，是一所全额拨款事业单位，主要职责为贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规；负责和指导学校教职工的思想政治工作，规划学校品德教育、体育卫生教育、艺术教育；做好社会治安综合治理及安全保卫工作；确保普及九年义务教育工作成果，促进学生德智体美劳全面发展。

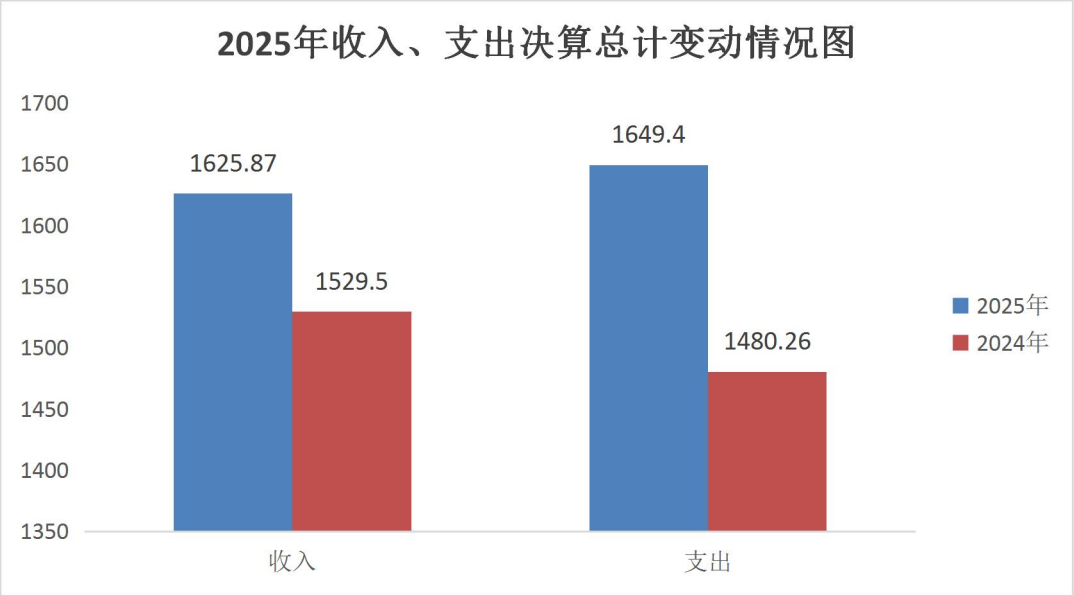
二、机构设置

攀枝花市凤凰小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。

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 年度收入总计为 1625.87 万元。与 2024 年度相比，收入总计增加 96.37 万元，增长 6.30%。主要是本年度学校人员政策性正常增资等原因形成的。导致人员经费增加；2025 年度支出总计为 1649.4 万元。与 2024 年度相比，支出总计增加 169.14 万元，增长 11.43%。因人员增加及政策性正常增资等造成开支增加。

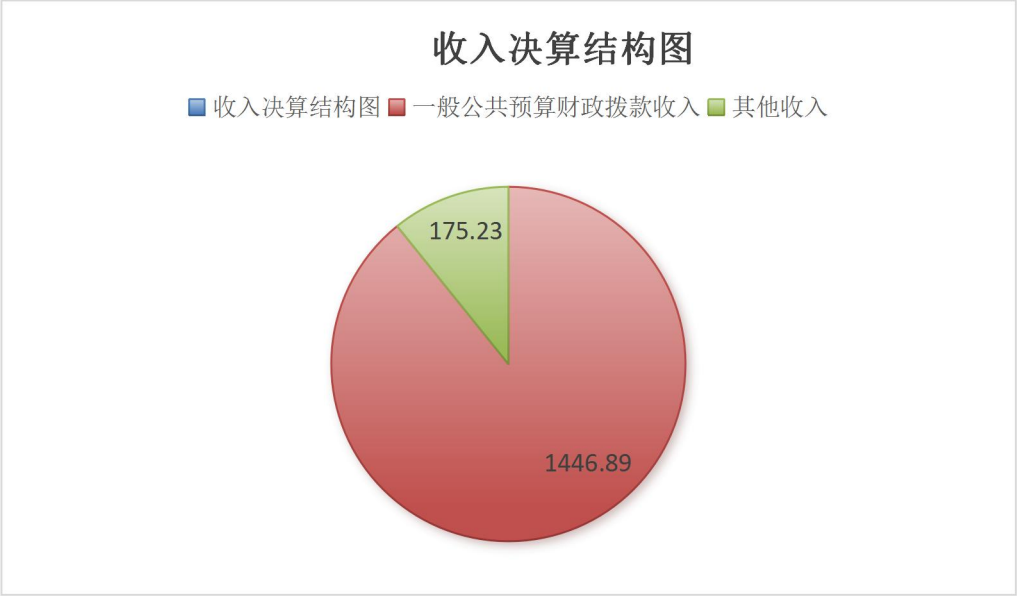


（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）

二、收入决算情况说明

2025 年度本年收入合计 1625.87 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1446.89 万元，占 88.99%；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

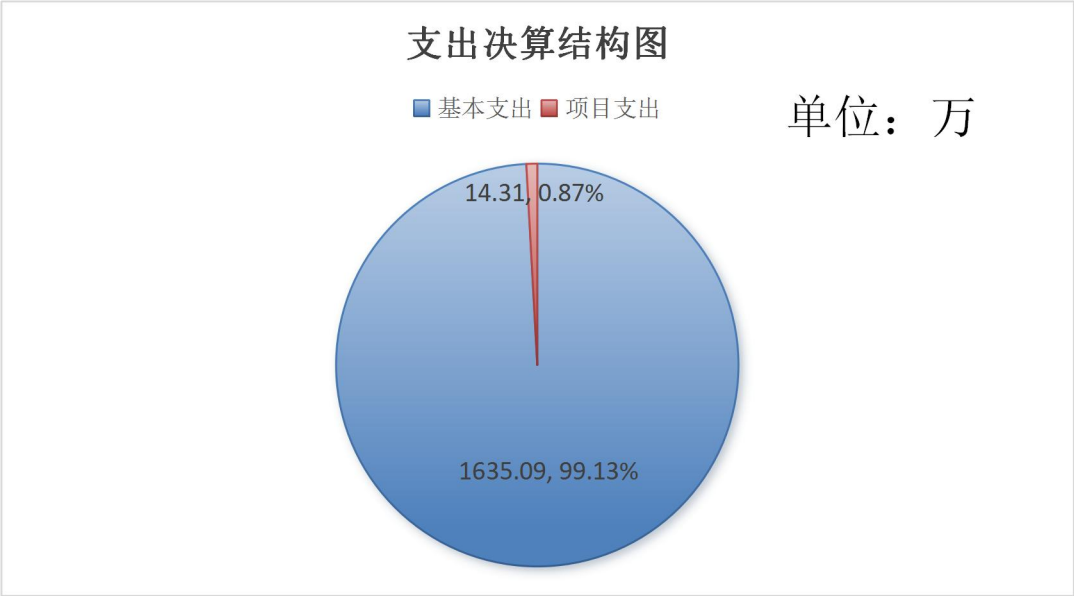
拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 3.75 万元，占 0.23%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 175.23 万元，占 10.77%。



（图 2：收入决算结构图）

三、支出决算情况说明

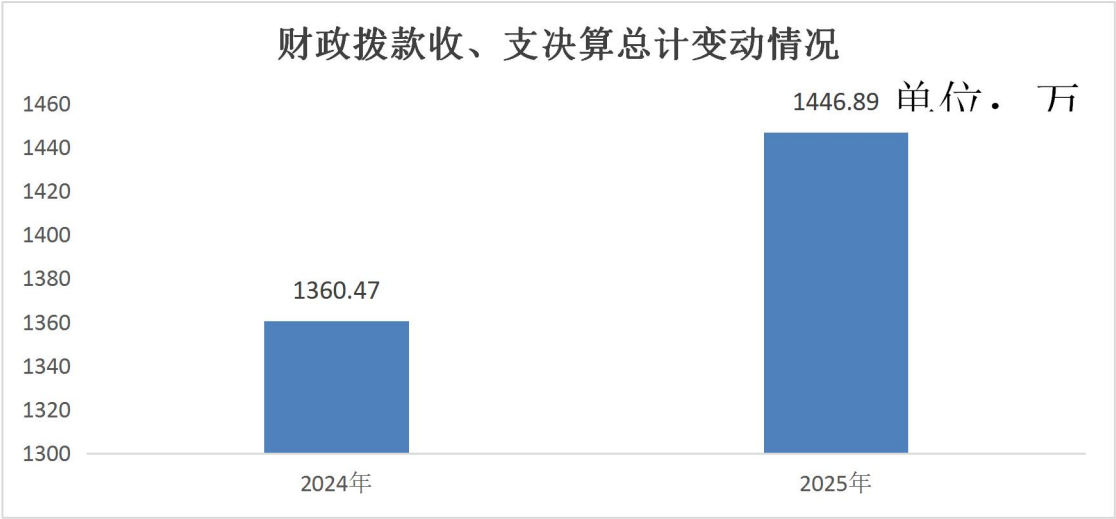
2025 年度本年支出合计 1649.4 万元，其中：基本支出 1635.09 万元，占 99.13%；项目支出 14.31 万元，占 0.86%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



（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 1446.89 万元。与 2024 年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各增加 86.42 万元，增长 6.35%。主要变动原因是 2025 年度在职、退休人员增加导致人员经费增加。



（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 1446.89 万元，占本年支出合计的 87.72%。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 86.42 万元，增长 6.35%。主要原因是本年度学校人员因政策性正常增资、退休人员增加等，导致人员经费增加。

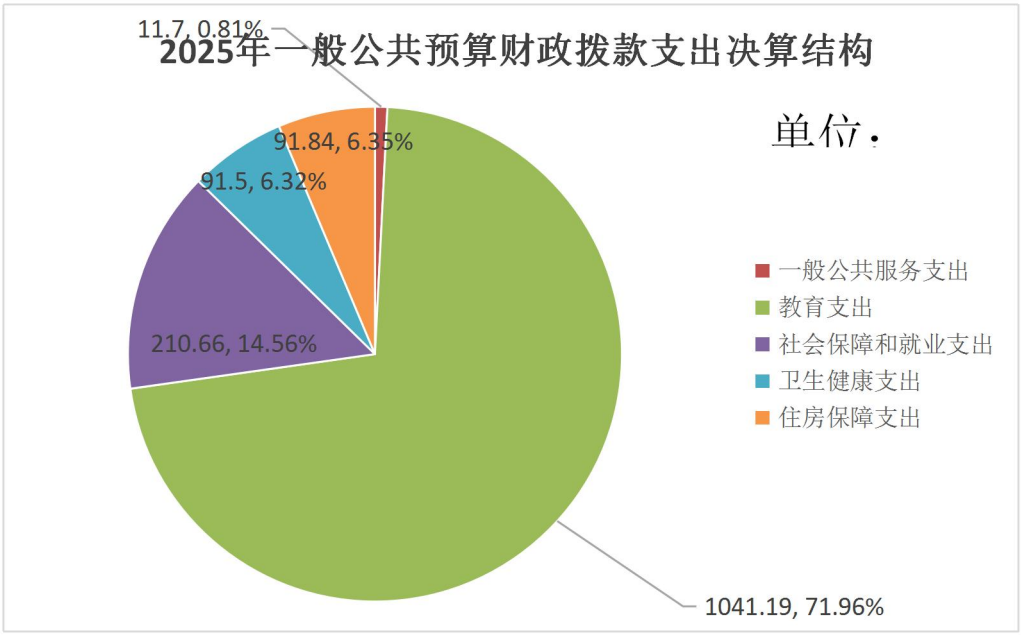


（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

（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 1446.89 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 11.7 万元，占 0.81%；教育支出 1041.19 万元，占 71.96%；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 210.66 万元，占 14.56%；卫生健康支出 91.5 万

元，占 6.32%；住房保障支出 91.84 万元，占 6.35%；



（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 1446.89，完成预算 100%。其中：

1.一般公共服务（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）：支出决算为 11.7 万元，完成预算 100%。

2.教育（类）普通教育（款）小学教育（项）：支出决算为 1025.22 万元，完成预算 100%。

3.教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：支出决算为 15.97 万元，完成预算 100%。

4.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 118.16 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)机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为75.41万元，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)事业单位离退休（项）：支出决算为17.09万元，完成预算100%。

7.卫生健康支出（类）行事事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为59.17万元，完成预算100%。

7.卫生健康支出（类）行事事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算为32.33万元，完成预算100%。

8.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91.84万元，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1436.33万元，其中:

人员经费1308.11万元，主要包括：基本工资406.77万元、津贴补贴38.74万元、奖金43.52万元、绩效工资359.9万元、机关事业单位基本养老保险缴费118.16万元、职业年金缴费75.41万元、职工基本医疗保险缴费59.17万元、公务员医疗补助缴费32.33万元、其他社会保障缴费6.64万元、其他工资福利支出16.38万元、住房公积金91.84万元、生活补助36.37万元、医疗费补助7.78万元、奖励金13.1万元、

其他对个人和家庭的补助 2 万元。

公用经费 128.21 万元，主要包括：办公费 37.26 万元、水费 4.1 万元、电费 5 万元、邮电费 2.05 万元、物业管理费 21.55 万元、差旅费 4.4 万元、维修（护）费 4.99 万元、租赁费 1.64 万元、培训费 4.82 万元、委托业务费 0.43 万元、工会经费 15.54 万元、福利费 2.45 万元、公务用车运行维护费 1.76 万元、其他商品和服务支出 22.22 万元。

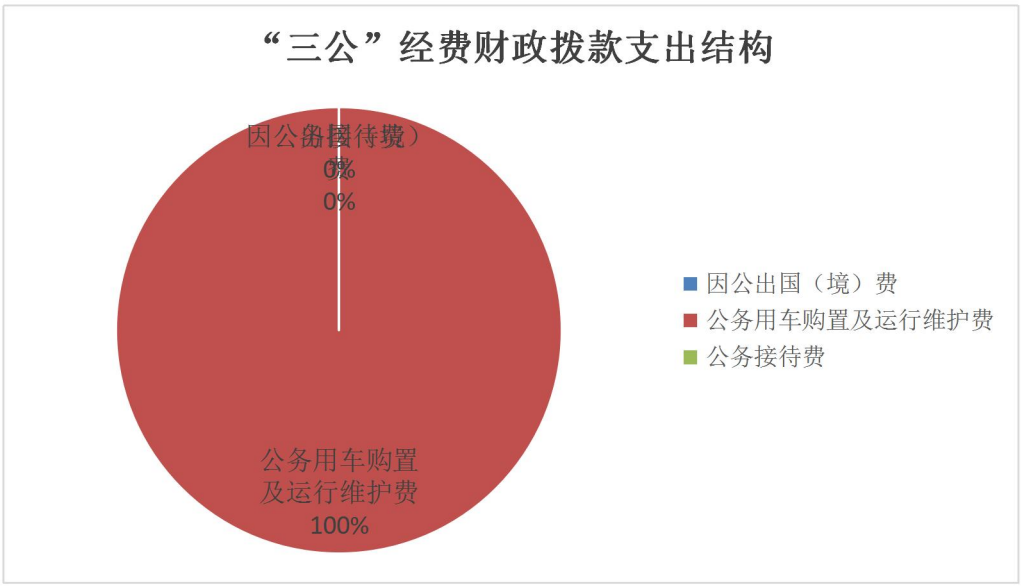
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（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 1.76 万元，完成预算 100%，较上年度增加 0.16 万元，增长 10%。决算数与预算数持平。

（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 1.76 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）

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。

2.公务用车购置及运行维护费支出 1.76 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增加 0.16 万元，增长 10%。主要原因是本年公务车维修支出较大。

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 0 辆、其他车型 1 辆。

公务用车运行维护费支出 1.76 万元。主要用于两个校区（本部及长寿路）教师外出参加教研活动及各部门办事用车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/减少 0 万元，与上年度决算数持平。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/减少 0 万元，与上年度决算数持平。

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%。与上年度相比，国有资本经营预算财政拨款支出增加/减少 0 万元，与上年度决算数持平。

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，攀枝花市凤凰小学校机关运行经费支出 0 万元，比上年度增加/减少 0 万元，与上年度决算数持平。

（二）政府采购支出情况

2025 年度，攀枝花市凤凰小学校政府采购支出总额 1.76

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 1.76 万元。主要用于两个校区（本部及长寿路）教师外出参加教研活动及各部门办事用车等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费。授予中小企业合同金额 1.25 万元，占政府采购支出总额的 71.29%，其中：授予小微企业合同金额 0.34 万元，占政府采购支出总额的 19.12%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，攀枝花市凤凰小学校共有车辆 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教师外出参加教研活动及各部门办事用车等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费。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，攀枝花市凤凰小学校在 2025 年度，组织对“临聘教师劳务费”、“教育事业发展”等 2 个项目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。

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，形成攀枝花市凤凰小学校整体（含部门预算项目）绩效自评报告、对“临聘教师劳务费”、“教育事业发展”等专项预算项目绩效自评报告，其中，攀枝花市凤凰小学校部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为90.1分；“临聘教师劳务费”专项预算项目绩效自评得分为88分。“教育事业发展”专项预算项目绩效自评得分为93分，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。

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。

9.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

10、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）

行政单位离退休（项）:指反映行政单位（包括实行公务员

管理的事业单位）开支的离退休经费。

11、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）：指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。

12、社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指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。

13、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:指反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加养老保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

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

15、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金(项):指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。

16.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。

17.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。

18.“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。

19.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

2025 年度区级部门整体支出绩效评价报告

（攀枝花市凤凰小学校）

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成。

攀枝花市凤凰小学校是隶属于攀枝花市东区教育和体育局，是一所全额拨款事业单位，下设四个机构，分别是总务处、办公室、德育处以及教导处。

（二）机构职能。

实施小学阶段义务教育，开展教育教学、德育、体美劳教育；组织校本教研与教师队伍建设，做好学生管理、校园安全、后勤及资产管理；开展家校协同育人，落实教育惠民政策，完成教育主管部门交办的其他工作。

（三）人员概况。

截至 2025 年末，攀枝花市凤凰小学校实有在职教职工 71 人，退休 19 人。27 个教学班，学生 1253 人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况。

攀枝花市凤凰小学校2025年财政资金年初预算1351.15万元，全年实际预算收入1625.87万元，其中一般公共预算拨款1446.89万元，其他收入178.98万元。

（二）支出情况。

攀枝花市凤凰小学校2025年财政拨款资金支出1446.89万元，基本支出1436.33万（其中人员类支出1308.11万，公用类支出128.21万），项目支出10.56万元。

（三）结余分配和结转结余情况。

攀枝花市凤凰小学校2025年年末结转和结余145.41万元。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析。在支出控制、及时处置、执行进度等都按要求完成，资金结余率（低效无效率）方面，学校本年度很低，无违规情况。具体分析如下:。

1.履职效能。

（1）预算编制的科学性和准确性：预算编制应充分考虑部门的实际需求和发展规划，确保预算的合理性和可行性。同时，预算编制还应注重数据的准确性和完整性，避免虚假预算和预算漏报等问题。

（2）预算执行的规范性和严肃性：预算执行过程中应严格遵守预算法规和相关制度，确保预算资金的合规使用。同时，还应加强预算执行的监督和管理，及时发现和纠正预算执行中的问题，确保预算目标的实现。

（3）预算监督的有效性和及时性：预算监督是保障预算资金安全、有效使用的重要环节。政府部门应建立健全预

算监督体系，加强对预算编制、执行和结果应用等各个环节的监督和管理。同时，还应注重预算监督的及时性和有效性，及时发现和纠正预算中的问题，确保预算的合规性和效益性。

2.预算管理。

围绕预算编制质量、单位收入统筹、支出执行进度、预算年终结余、严控一般性支出进行绩效分析。2025 年攀枝花市凤凰小学校年初预算收入支出 1351.15 万元，学校在支出执行方面较为及时，支出进度与预算安排相符。预算年终无结余的情况，财政资金得到有效利用。预算结余得到有效的管理和利用，发挥财政资金的最大效益。

3.财务管理。

强化单位财务管理，规范经济活动管理行为，严肃财经纪律，促进廉政建设，提高资金运行效率和使用效益，保证各项工作任务的顺利完成。财务岗位分为：财务会计岗、出纳岗、采购管理岗、资产管理岗、财务审核岗和监督岗。银行存款与财政资金用款额度由专职出纳人员负责管理。办理银行存款与财政资金用款额度相关业务的结算凭证应登记备查、妥善保存。

4.资产管理。

人均资产变化率呈现小幅度下降趋势，因为资产的有效配置，使得资产得到了充分利用。资产利用率较高，能够以较少的资产创造更多的教学价值，从而提高单位的教学能力。

5.采购管理。

采购管理通过精准识别学校需求，合理采购教学设备、

实验器材、图书资料等，确保学校资源得到最优配置。良好的采购管理能够确保学校获得高质量的教学设备和资料，从而提升教学质量和学生的学习体验。通过绩效评估，学校可以及时发现采购过程中存在的问题和不足，并采取措施进行改进，从而提高采购执行率。

（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 14.31 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 1 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。

项目决策程序遵循了既定的规章制度和流程，确保决策程序公正、公平、公开。项目目标明确、具体，能被各方理解和接受，确保项目目标与整体发展方向一致，提升项目的价值和意义。项目入库后的信息管理完善，能及时、准确地获取项目进展和成果信息

2.项目执行。

项目资金预算为 18.26 万元，财政资金收回 3.95 万元，实际使用 14.31 万元

3.目标实现。

项目达到了预期的目标和成果，包括项目的教学质量等方面。

（三）绩效结果应用情况。

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价结论：此项目绩效完成情况较好。信息按照相关时间节点公开。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

攀枝花市凤凰小学校在预算执行、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。通过部门预算总体绩效分析、部门预算项目绩效分析等方面的自评，部门整体预算绩效自评得分 90.1 分。

（二）存在问题。

绩效目标的设定需要各个部门分解汇总，全员参与，相互协调，学校对绩效评价还未建立全员参与的意识，部分绩效目标量化不细。

（三）改进建议。

加大对财政支出绩效评价工作的培训度，进一步提高参评人员的业务素质，切实提升资金支出绩效评价工作水平。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2025 年度）

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。

项目立项、资金申报的依据是：根据国家对义务教育阶段学校临聘人员需要预算劳务费和社会保险费及其他公用经费所需教育经费的要求进行的。攀枝花市凤凰小学校是该项目的具体实施主体。

（二）实施目的及支持方向。

此资金只能用于学校临聘人员需要预期算劳务费和社会保险费。

（三）预算安排及分配管理。

资金分配的原则及考虑因素：资金全部用于临聘人员需要预算劳务费和社会保险费。

（三）项目绩效目标设置。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
产出指标	数量指标	聘用教师人数	=4 人
	质量指标	教育教学工作正常开展	及时发放临聘教师劳务费，保障教育教学工作正常开展
	时效指标	2025 年全年	2025 年 1-12 月
成本指标	经济成本指标	聘用教师劳务费	10.56 万

效益指标	社会效益指标	提高义务教育质量	为学生提供更丰富的教学内容，提高义务教育质量，保障教学活动正常开展，推动义务教育均衡发展
	可持续影响指标	促进义务教育可持续发展	促进义务教育可持续发展
满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%

二、评价实施

项目实施是有效落实国家对项目预算评审的管理要求，为财政预算管理提供技术支撑，严格控制项目投资，节约财政资金，提高财政资金使用效率。

（二）预设问题及评价重点。

学校对资金使用的安全性、规范性及有效性进行分析认为，此项目在资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据等方面是否合规合法、是否与预算基本相符。

（三）评价选点。

项目资金申报内容与具体实施内容相符，均为区级财政资金，全部用于支付劳务费。

（四）评价方法。

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行单位自评。

（五）评价组织。

评价组由学校财务人员、业务人员以及相关负责人组成，主要职责为相关资料收集、评审自评、评价报告撰写等。

三、绩效分析

根据项目预算绩效评价指标体系通用指标、专用指标、

个性指标涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分。

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目预算时纳入单位预算，学校审核上报。单位根据项目预算明细，向上级申请拨付相关金额，拨付时严格参照教育事业发展经费的支付范围、支付标准，经上级主管单位审核批复同意后再进行支付。

2.项目管理。学校有健全的财务管理制度，项目预算资金拨付严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，资金发放复查按照财务制度进行资金的审核、支付和核算。在具体支付时，手续完善，不存在虚假会计凭证的情况，会计严格执行财务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。项目完成情况每年向上级财政单位填写相关的绩效分析评价，并上报对口管理单位检查。

3.项目实施。2025 年安排预算资金 10.56 万元，实际到位可使用 10.56 万元，全部用于学校学校临聘教师劳务费开支。

4.项目结果。截至评价时点实际使用 10.56 万元，资金完成率 100%。

（二）专用指标绩效分析。根据专项预算项目资金支持对象选择所属指标进行绩效分析。支持对象包括产业发展、民生保障、基础设施、行政运转等方面。

1.产业发展。本项目具有良好符合性，紧密契合国家教育战略与区域发展需求，助力人才培育。成长性突出，通过提升师资水平，扩大优质教育覆盖面，推动教育质量持续提升。经济性显著，项目投入产出高效，增强师生创新能力，产生长期

稳定的教学效益，综合绩效优异。

2.民生保障。本项目保障准时发放教师劳务费及保险费，教师满意度高、获得感强，赢得广泛好评，绩效表现优异。

3.基础设施。

无

4.行政运转。本项目用途合规性严格，经费支出均用于设定职能范围内的必要事项，无挪用滥用现象。程序合规性突出，各项事务均依规履行审批、执行、监督等程序，权责明晰、流程规范，有效防范风险。标准合规性到位，各项支出严格遵循学校制定的标准，杜绝超标准开支。

（三）个性指标绩效分析。

无

四、评价结论

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价结论：截止年末，无违规记录，项目绩效目标全部完成，综合绩效评分为优（88 分）。

五、存在主要问题

无

六、改进建议

无

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。

学校事业收入上缴国库后，申请设立并使用“教育事业发展”项目资金，用于学校午休管理教师劳务费及补充公用经费开支。学校按照财政相关要求和学校实际上缴国库情况编制本项目，项目资金共计7.7万元，区财政在2025年初对此项目进行了批复并公示。

（二）实施目的及支持方向。

此资金只能用于发放学校午休管理教师劳务费以及补充公用经费不足的开支。

（三）预算安排及分配管理。

教育事业发展资金的70%用于发放午休管理教师劳务费，30%用于补充公用经费。

（三）项目绩效目标设置。

一级指标	二级指标	三级指标	指标值（包含数字及文字描述）
产出指标	数量指标	午休学生人数	=550人
	质量指标	午休管理质量	为午休学生提供安全、稳定的午休环境，保障午休管理老师的劳务费及时发放
	时效指标	2025年全年	2025年1-12月
成本指标	经济成本指标	学生午休住宿费	7.7万元，午休学生收费标准为140元/人，550*140
效益指标	社会效益指标	促进教育均衡发展	保障午休学生的午休环境，促进教育均衡发展，保障教学活动正常开展

满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意度	≥95%

学校根据年初的预算方案，结合年末实际支付情况，参照本年绩效目标评价体系的相关标准，对本项目开展绩效评价工作，综合绩效评分为优。

二、评价实施

（一）评价目的。

项目实施是有效落实国家对项目预算 评审的管理要求，为财政预算管理提供技术支撑，严格控制项目投资，节约财政资金，提高财政资金使用效率。

（二）预设问题及评价重点。

学校对资金使用的安全性、规范性及有效性进行分析认为，此项目在资金支付范围、支付标准、支付进度、支付依据等方面是否合规合法、是否与预算基本相符。

（三）评价选点。

项目资金申报内容与具体实施内容相符，均为区级财政资金，全部用于支付劳务费。

（四）评价方法。

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行单位自评。

（五）评价组织。

评价组由学校财务人员、业务人员以及相关负责人组成，主要职责为相关资料收集、评审自评、评价报告撰写等。

三、绩效分析

根据项目预算绩效评价指标体系通用指标、专用指标、个性指标涉及二、三级指标进行逐项绩效分析并评分。

（一）通用指标绩效分析。

1.项目决策。项目预算时纳入单位预算，学校审核上报。单位根据项目预算明细，向上级申请拨付相关金额，拨付时严格参照教育事业发展经费的支付范围、支付标准，经上级主管单位审核批复同意后再进行支付。

2.项目管理。学校有健全的财务管理制度，项目预算资金拨付严格按照财务管理制度进行管理，保证专款专用，资金发放复查按照财务制度进行资金的审核、支付和核算。在具体支付时，手续完善，不存在虚假会计凭证的情况，会计严格执行财务管理制度，财务处理及时，会计核算规范。项目完成情况每年向上级财政单位填写相关的绩效分析评价，并上报对口管理单位检查。

3.项目实施。2025 年初安排预算资金 7.7 万元，实际到位可使用 7.7 万元，全部用于学校午休管理教师劳务费、补充办公费等开支。

4.项目结果。截至评价时点实际使用 3.75 万元，资金完成率 48.7%。

（二）专用指标绩效分析。根据专项预算项目资金支持对象选择所属指标进行绩效分析。支持对象包括产业发展、民生保障、基础设施、行政运转等方面。

1.产业发展。本项目具有良好符合性，紧密契合国家教育

战略与区域发展需求，助力人才培育。成长性突出，通过保障学生午休质量，提供安静稳定的午休环境，推动教育质量持续发展。

2.民生保障。本项目群众满意度高、获得感强，赢得广泛好评，绩效表现优异。

3.基础设施。

无

4.行政运转。本项目用途合规性严格，经费支出均用于设定职能范围内的必要事项，无挪用滥用现象。程序合规性突出，各项事务均依规履行审批、执行、监督等程序，权责明晰、流程规范，有效防范风险。标准合规性到位，各项支出严格遵循学校制定的标准，杜绝超标准开支。

（三）个性指标绩效分析。

无

四、评价结论

学校结合项目自身特点、评价重点及管理办法等要求，围绕专项项目支出绩效评价指标体系对项目进行总体评价结论：截止年末，无违规记录，项目绩效目标全部完成，综合绩效评分为优（93 分）。

五、存在主要问题

资金使用效率偏低：2025 年度该项目预算批复资金 7.7 万元，实际支出 3.75 万元，项目完成率仅 48.7%，剩余 3.95 万元资金未充分使用。资金闲置不仅降低了财政资金的配置效率，也可能影响后续年度同类项目预算申报的合理性，反映出

前期资金需求测算与实际执行存在一定偏差

六、改进建议

建立“预算编制 - 实际执行 - 结果反馈”的闭环机制，在编制下一年度预算时，除参考历史数据外，结合学校招生规模、教职工队伍稳定情况、劳务薪酬标准调整趋势等多方面因素，开展专项调研和精准测算，细化预算明细科目。

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