2024年度

四川省攀枝花市仁和区金江中小学

部门决算

目录

公开时间：2025年9月18 日

[第一部分部门概况 3](#_Toc208087279)

[一、部门职责 3](#_Toc208087280)

[二、机构设置 3](#_Toc208087281)

[第二部分2024年度部门决算情况说明 4](#_Toc208087282)

[一、收入支出决算总体情况说明 4](#_Toc208087283)

[二、收入决算情况说明 4](#_Toc208087284)

[三、支出决算情况说明 5](#_Toc208087285)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 5](#_Toc208087286)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 6](#_Toc208087287)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 8](#_Toc208087288)

[七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 9](#_Toc208087289)

[九、国有资本经营预算支出决算情况说明 10](#_Toc208087290)

[十、其他重要事项的情况说明 10](#_Toc208087291)

[第三部分名词解释 12](#_Toc208087292)

[第四部分附件 16](#_Toc208087293)

[第五部分附表 39](#_Toc208087294)

[一、收入支出决算总表 39](#_Toc208087295)

[二、收入决算表 39](#_Toc208087296)

[三、支出决算表 39](#_Toc208087297)

[四、财政拨款收入支出决算总表 39](#_Toc208087298)

[五、财政拨款支出决算明细表 39](#_Toc208087299)

[六、一般公共预算财政拨款支出决算表 39](#_Toc208087300)

[七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 39](#_Toc208087301)

[八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 39](#_Toc208087302)

[九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 39](#_Toc208087303)

[十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 39](#_Toc208087304)

[十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 39](#_Toc208087305)

[十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 39](#_Toc208087306)

[十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 39](#_Toc208087307)

**（注：请部门根据实际注明页码）**

# 第一部分部门概况

## 一、部门职责

主要职能。实施九年义务教育初中，小学阶段的义务教育，促进基础教育发展。

（1）宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法律法规等，坚持依法治教、依法治学，贯彻执行攀枝花市教育和体育局的行政规章制度。

（2）配合攀枝花市教育和体育局制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划和学校布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作。

（3）巩固提高“两基”工作成果和整体水平，配合各级人民政府依法动员、组织适龄儿童少年入学，严格控制辍学。负责抓所在乡镇的成人教育工作，抓好扫盲和巩固工作，推进普及义务教育。

## 二、机构设置

四川省攀枝花市仁和区金江中小学下属二级预算单位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。

纳入四川省攀枝花市仁和区金江中小学2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1.攀枝花市仁和区金江中小学（本级）

# 第二部分2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入、支出总计均为1953.43万元。与2023年度相比，收入、支出总计各减少74.94万元，下降3.69%。主要变动原因是学生减少,相关收支减少。

（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

2024年度本年收入合计1927.94万元，其中：一般公共预算财政拨款收入1903.98万元，占98.75%；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%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入23.96万元，占1.24%。（注：仅罗列本部门涉及的收入）

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

## 三、支出决算情况说明

2024年度本年支出合计1903.98万元，其中：基本支出1673.23万元，占87.88%；项目支出230.74万元，占12.11%；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%。（注：仅罗列本部门涉及的支出）

（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

2024年度财政拨款收入、支出总计均为1903.98万元。与2023年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各减少98.9万元，下降4.94%。主要变动原因是学生减少,相关收支减少

（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**

2024年度一般公共预算财政拨款支出1903.98万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少98.9万元，下降4.94%。主要变动原因是学生减少,相关收支减少

（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**

2024年度一般公共预算财政拨款支出1903.98万元，主要用于以下方面：教育支出1642.92万元，占86.29%；社会保障和就业支出148.26万元，占7.79%；住房保障支出112.80万元，占5.92%。

（注：仅罗列本部门涉及的全部功能分类科目，至类级）

（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**

2024年度一般公共预算财政拨款支出决算数为1903.98，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1488.55万元，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15.43万元，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6.5万元，完成调整预算100%。

4. 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132.44万元，完成调整预算100%.。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业部门养老支出（款）机关事业部门基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为148.26万元，完成预算100%。

 6. 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112.80万元，完成调整预算100%。

**（注：仅罗列本部门涉及的全部功能分类科目，至项级。上述“预算”口径为全年预算数。增减变动原因为决算数<项级>和全年预算数<项级>比较，与预算数持平可以不写原因）**

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出1673.23万元，其中：

人员经费1629.04万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业部门基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、抚恤金、生活补助、医疗费补助。
　　公用经费44.2万元，主要包括：办公费、咨询费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他商品和服务支出。

**（注：仅罗列本部门实际支出涉及的经济分类科目）**

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成预算0%，与上年一致。决算数与预算数持平。

**（注：上述“预算”口径为全年预算数，包括一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出决算情况）**

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2024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%。

**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2023年增加/减少0万元。

**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2023年一致。

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，小型载客汽车0辆、金额0万元，大中型载客汽车0辆、金额0万元，其他车型0辆、金额0万元。截至2023年12月底，本部门共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、小型载客汽车0辆、大中型载客汽车0辆、其他车型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2023年一致。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，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，共计支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2024年度政府性基金预算财政拨款支出0万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2024年度国有资本经营预算财政拨款支出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**

2024年度，攀枝花市仁和区金江中小学机关运行经费支出0万元，与2023年决算数持平。

**（二）政府采购支出情况**

2024年度，四川省攀枝花市仁和区金江中小学政府采购支出总额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。主要用于……（具体工作）。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2024年12月31日， 攀枝花市仁和区金江中小学共有车辆0辆，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、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、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆。单价100万元（含）以上设备0台（套)。

**（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，攀枝花市仁和区金江中小学在2024年度预算编制阶段，组织对学校音、体、美教室标准化建设，学生营养餐，劳务费，农村学校校舍安全保障，残疾儿童送教上门服务等5个项目开展了预算事前绩效评估，对5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2024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，形成金江中小学部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告、金江中小学等专项预算项目绩效自评报告，其中，金江中小学部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为86分，绩效自评综述严格按照预算管理规范相关支出科目，做到专款专用，公用经费专项预算项目绩效自评得分为85分；绩效自评综述：严格按照预算管理规范相关支出科目，做到专款专用。绩效自评报告详见附件。**（注：如不涉及，可根据实际修改表述。）**

第三部分名词解释

1.财政拨款收入：指部门从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.事业收入：指事业部门开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

3.经营收入：指事业部门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：指部门取得的除上述收入以外的各项收入。主要是银行利息收。

5.使用非财政拨款结余：指事业部门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：指事业部门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：指部门按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9.一般公共服务支出（类）宣传事务（款）其他宣传事务支出（项）: 指除上述项目以外其他用于中国共产党宣传部门的事务支出

10.教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）: 指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。

11. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）: 指除上述项目以外的其他用于教育管理事务方面的支出。

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）: 指除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

13.社会保障和就业支出（类）行政事业部门养老支出（款）机关事业部门基本养老保险缴费支出（项）: 指机关事业部门实施养老保险制度由部门缴纳的基本养老保险费支出。

14.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）: 指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、丧葬补助费及烈士褒扬金。

15.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）: 指行政事业部门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.经营支出：指事业部门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。

19.“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）费反映部门公务出国（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部门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；公务接待费反映部门按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

20.机关运行经费：为保障行政部门（含参照公务员法管理的事业部门）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。

**（注：解释本部门决算报表中涉及的全部功能分类科目至项级，不涉及的科目请自行删除。请参照《2024年政府收支分类科目》增减内容）**

**（注：名词解释部分请根据各部门实际列支情况罗列，并根据本部门职责职能增减名词解释内容）**

第四部分附件

附件1

部门预算绩效评价报告范本

（报告范围包括机关和下属单位）

一、部门（单位）基本情况

**（一）机构组成。**

攀枝花市仁和区金江中小学二级预算单位一个，共设教务、总务、德育、办公室、财务室5个职能部门，共有73名教职工，47名退休教师，截止2024年12月金江中小学共有17个教学班级，396名学生。

**（二）机构职能。**

金江中小学职能是完成几年义务教育小学，初中阶段的义务教育，承担其他义务教育阶段的社会工作。

**（三）人员概况。**

截至2024年末，金江中小学有编制数35个，实有教职工73人。

二、部门资金收支情况

**（一）收入情况。**

金江中小学2024年年初预算收入1953.43万元。

**（二）支出情况。**

金江中小学2024年年初预算支出1903.98万元。

**（三）结余分配和结转结余情况。**

金江中小学2024年均无财政资金的年末结转和结余情况。2024年非财政拨款收入年末结余是金江中小学课后服务费49.45万元.

三、部门预算绩效分析

**（一）部门预算总体绩效分析。**

首先保障金江中小学73名在职人员和47名离退休人员的正常薪酬、正常办公、生活秩序；坚决执行党和国家的教育方针政策，尤其关注留守儿童的成长和教育；管好用好国家的教育资金，改善和优化农村的办学条件；把教育教学质量放在首位，提高教师从教的幸福感，办人民满意的教育。

其次保障学校的安全和后勤工作的正常开展。通过项目的实施，激励教师工作积极性，促进教师的专业成长。持续开展小手拉大手活动，改善人居环境，体现政策导向，激发教师队伍活力。

最后保障了2024年度金江中小学396名学生营养餐费用和作业本费用的正常支付。保障学生的健康成长和学习需求，是实现城乡教育均衡发展的需要，是利国利民的大好事。通过该项目的实施，力争使钒钛园区相关部门领导和社会对金江中小学项目实施的满意度达到满意及以上。

1.履职效能。

（1）社会效益指标，通过项目的实施，激励教师工作积极性，促进教师的专业成长。

（2）环境效益指标，持续开展小手拉大手活动，改善人居环境。

（3）可持续影响指标，体现政策导向，激发教师队伍活力。

（4）服务对象满意度指标，通过项目的实施，力争使攀枝花市钒钛高新区相关部门领导和社会对金江中小学项目实施的满意度达到90%。

2.预算管理。

（1）学校应按规定的程序和时间编制年度预算计划。全部收入纳入预算，并根据收入情况统筹安排各项支出。预算外资金必须按规定全部纳入“收支两条线”管理。

（2）学校须严格执行经批准的预算计划，坚持收支平衡的原则，不得超预算增加支出。因特殊情况需调整后逐级上报。

（3）学校的银行存款账户的开设和变更均应报财政部门批准。

（4）学校在每个预算年度末，应编制本年度决算草案，并在规定期限内上报,并在校务公开栏内公开。学校按规定的程序和时间编制年度预算计划。全部收入纳入预算，并根据收入情况统筹安排各项支出。预算外资金必须按规定全部纳入“收支两条线”管理。学校严格执行经批准的预算计划，坚持收支平衡的原则，不得超预算增加支出。因特殊情况需调整后逐级上报。

3.财务管理。

学校设有兼职出纳和专职会计各一名，出纳人员不兼任稽核、制单、会计档案保管等工作。出纳人员保管支票，法人章由学校领导保管。坚决抓好经费的收、管、用，确保有限的经费用于教育教学工作中，为教育教学工作服务。我校总务处能依照上级文件精神进行依法收费、规范收费，能认真做好经费的预、决算，财务账目做到日清月结，严格执行《财务管理制度》，杜绝贪污、挪用现象。

4.资产管理。

（1）财产物资按上级有关部门的规定，设立固定资产、低值耐久及低值易耗品账目，每月由总务主任检查一次。建立专项管理制度。

（2）所有财产物资均按请购、验收、领用、保管、登记、使用、维修、处置等制度执行，执行情况每学期由财产保管员向总务主任汇报一次。做到账账相符，账物相符。

（3）学校每年定期对固定资产进行清点，按有关规定办好报损和报废手续。报损报废要逐级申报、审批。

（4）学校不定期对财产物资的管理情况进行抽查，并做好记录。

5.采购管理。

（1）学校在每年初根据实际需要，经会议研究制定出当年的采购项目计划。

（2）学校进行物品采购时，写出采购报告，采购报告必须经学校办公室审核。表册的项目名称、规格、型号、技术参数、性能等必须填写完整。

（3）学校严格执行《中华人民共和国政府采购法》，不得以任何借口规避政府采购。

**（二）部门预算项目绩效分析。**

预算项目绩效分析。该类项目总数3个，（临聘人员经费58.53万元，残疾儿童送教上门服务4.8万元，营养餐35.98万元和作业本费0.54万元，）涉及预算总金额99.85万元，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1个，涉及预算总金额47.9万元，音、体、美教室标准化建设47.9万元，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。

在财务绩效分析体系构建中要充分考虑自身的财务特点和发展需求，不能单一或片面地评价或考核某一些工作内容，而是要全面地反映各方面的工作，使得指标本身能够起到特定的评价和指导作用。主要遵循两个原则：一是财务绩效分析体系本身要具有适用性，能够满足学校管理的需求，为其后续的管理发展提供有力的支撑，这是必要条件之一。因为一旦脱离适用性，财务绩效分析指标对学校本身的作用或价值就会降低。二是可操作性。如果财务绩效指标分析体系在具体实践中，因为指标无法量化或计算过于复杂没办法落实到位，那么对学校发展而言没有太大意义。因此，可操作性原则是基本原则，学校在财务绩效分析体系构建中必须严格遵守。

2.项目执行。

（1）人员类项目绩效分析

金江中小学2024年一般公共预算财政拨款均按要求实行绩效目标管理。基本支出1673.23万元，其中：人员经费1475.77万元主要包括：基本工资402.83万元、津贴补贴116.61万元、奖金0万元、伙食补助费0万元、绩效工资519.91万元、机关事业单位基本养老保险缴费148.26万元、职业年金缴费0万元、其他社会保障缴费7.96万元、其他工资福利支出30万元、离休费0万元、退休费0万元、抚恤金30.58万元、生活补助128.38（退休人员工资）万元、职工基本医疗保险75.92万元、医疗费补助1.05万元、奖励金0万元、住房公积金112.80万元、其他对个人和家庭的补助支出210.73万元。主要用于农村义务教育学校教职工的工资及基本福利，、基本养老、医疗保障等相关政策落到实处，确实维护教职工的合法权益。

 公用经费217.48万元主要包括：办公费25.04万元、印刷费0.81万元、咨询费1.60万元、手续费0万元、水费3.60万元、电费8.83万元、取暖费0万元、邮电费5.38万元、物业管理费0万元、差旅费5.24万元、因公出国（境）费用0万元、维修（护）费63.21万元、租赁费0万元、会议费0万元、培训费0万元、公务接待费0万元、劳务费56.39万元、委托业务费0万元、工会经费20.65万元、福利费2.16万元、公务用车运行维护费0万元、其他交通费0万元、税金及附加费用0万元、其他商品和服务支出24.57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、其他资本性支出等0万元。主要是保障学校的基本运转。

（2）部门运转类项目

2024年金江中小学部门运转类项目，均按要求实行绩效目标管理。预算当年拨款56.39万元，实际支出56.39万元，用于发放2024年学校4名保安、6名后勤临聘人员，1名校医和1名食堂管理人员,6名食堂工作人员工资，切实保障农村义务教育学校师生生命、财产安全，维护教育教学正常运行。

（3）特定目标类项目

2024年金江中小学特定目标类项目资金，均按要求实行绩效目标管理，涉及预算当年拨款230.74万元，实际支出230.74万元。其中：临聘人员经费56.39万元，学生营养餐费支出26.87和作业本0.54万元、残疾儿童送教上门服务4.8万元、音、体、美教室标准化建设47.9万元。保障农村义务教育学校学生营养状况，提高学生健康水平，增强青少年身体素质，加快农村教育发展，促进教育公平，减轻家庭负担，促进教育公平。保为全面普及九年义务教育、实现县域内义务教育均衡发展提供了基础性保障。

3.目标实现。

首先保障了金江中小学73名在职人员和47名离退休人员的正常薪酬、正常办公、生活秩序；坚决执行党和国家的教育方针政策，尤其关注留守儿童的成长和教育；管好用好国家的教育资金，改善和优化农村的办学条件；把教育教学质量放在首位，提高教师从教的幸福感，办人民满意的教育；争创攀枝花市文明校园。

其次保障学校的安全和后勤工作的正常开展。通过项目的实施，激励教师工作积极性，促进教师的专业成长。持续开展小手拉大手活动，改善人居环境，体现政策导向，激发教师队伍活力。

最后保障了2024年度金江中小学396名学生营养餐费用和作业本费用的正常支付。保障学生的健康成长和学习需求，是实现城乡教育均衡发展的需要，是利国利民的大好事。通过该项目的实施，力争使钒钛园区相关部门领导和社会对金江中小学项目实施的满意度达到满意及以上。

**（三）绩效结果应用情况。**

强化评价结果在部门预算编制和执行中的应用，实现绩效评价结果在部门预算编制和执行中的应用，实现绩效评价与部门预算的有机结合，促进金江中小学财政资金的合理分配与有效使用。

金江中小学2024年度预算事前事后都做到了及时公开和及时公示。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

结合我校实际情况，部门整体支出绩效为“良”。具体分析如下：

1.社会效益指标，通过项目的实施，激励教师工作积极性，促进教师的专业成长。

2.环境效益指标，持续开展小手拉大手活动，改善人居环境。

3.可持续影响指标，体现政策导向，激发教师队伍活力。

4．服务对象满意度指标，通过项目的实施，相关部领导和社会对金江中小学项目实施的满意度达到较好水平

金江中小学对每一笔资金的使用均做到了事前、事中、事后的全程监督。事前监督主要是审批监督。对预算安排的严格通过人大批复的预算下达；对上级安排的教育专项资金，严格按照有关规定，报政府及有关部门批准后下达。事中监督主要是财政审核监督和财政检查监督。每一笔经费支出，都要是财政审核监督和财政检查监督。每一笔教育经费支出，都经过财政局层层审核把关，最后报账时还要经过会计核算把关。事后监督主要是审计监督。市区审计部门每年都对所有教育资金进行审计，有时还要接受上级审计部门的专项审计和有关部门的专项检查。

1. **存在问题。**

1.对于目标设定需要分科室部门分解，汇总后制定整

体目标。目标设定后如何科学设定考核评价标准，特别是对于不能量化的目标如何评价。

2.部门整体支出相比专项支出而言，社会效益较好，经济效益不明显。业务工作分项需更加清晰，不能很好的对比支出与成果，投入与产出效果，进而很难有针对性的发现问题，分析问题，提出解决方案。

3.财务管理方面，会计核算还不够细致，对于有些能够细分的工作，未能详细分类核算，绩效评价基础数据不够精准。

4.学校的教学、培训、设备购置、正常维修、等支出主要依靠生均公用经费，造成学校生均公用经费支出存在超出范围和超出比例支出问题。

**（三）改进建议。**

1.学习如何科学合理制定绩效目标及考核体系，充分发挥绩效工作效用。

2.对于能细分、归总的业务工作，效仿专项支出进行管理，以便更好的进行绩效评价，发现不足，提出改进。

3.财务上，会计核算要更加详细，为本单位各项工作的开展、总结、评估提供有效数据资料支撑，为各项业务工作更好的开展提供帮助。

附表：部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）

（注：按照绩效自评工作安排，各部门已在预算管理一体化系统绩效自评模块上传“部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）”，该表格应作为附表予以公开）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **部门预算项目支出绩效自评表（2024年度）** |
| **项目名称** | **51048923T000008809425-2024年营养餐** |
| 主管部门 | 攀枝花市仁和区金江中小学部门 | 实施单位 （盖章） | 攀枝花市仁和区金江中小学 |
| 项目基本情况 | 1.项目年度目标完成情况 | 项目年度目标 | 年度目标完成情况 |
| 1.进一步改善农村学生营养状况，提高学生健康水平，增强青少年身体素质，加快农村教育发展，促进教育公平。2.减轻家庭负担，促进教育公平。申请资金总额：1.63万元 ，其中申请财政资金：1.63万元 。 | 根据实际情况调整预算后，申请资金总额:1.63万元 ，其中申请财政资金：1.63万元 ，严格按照国家政策执行。 |
| 2.项目实施内容及过程概述 | 区级配套：学生营养餐小学生396人乘190天乘元=16383元 |
| 预算执行情况（10分） | 年度预算数（万元） | 年初预算 | 调整后预算数 | 预算执行数 | 预算执行率 | 权重 | 得分 | 原因 |
| 总额 | 1.63 | 1.63 | 1.63 | 100% | 10 | 10 | 1.预算执行率=预算执行数/调整后预算数，预算执行率未达到90%的需说明原因（100字以内）;2.年中发生预算调整的（追加或调减）,应单独说明理由；3.其他资金包括：社会投入资金、银行贷款. |
| 其中：财政资金 | 1.63 | 1.63 | 1.63 | 100% | / | / |
| 财政专户管理资金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | / | / |
| 单位资金 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | / | / |
| 其他资金 |  |  |  |  | / | / |
| 绩效指标（90分） | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标性质 | 指标值 | 度量单位 | 完成值 | 权重 | 得分 | 未完成原因分析 |
| 产出指标 | 数量指标 | 2024年学生营养餐 | ＝ | 16383 | 元/年 | 16383 | 40 | 40 | 2024年秋季学期营养餐采用集中供应，因为询价，供应商未及时提供发票，所以无法转账造成的。 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 2024年学生营养餐 | ＝ | 16383 | 元/年 | 16383 | 20 | 20 | 2024年秋季学期营养餐采用集中供应，因为询价，供应商未及时提供发票，所以无法转账造成的。 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 2024年学生营养餐 | ＝ | 16383 | 元/年 | 16383 | 10 | 10 | 2024年秋季学期营养餐采用集中供应，因为询价，供应商未及时提供发票，所以无法转账造成的。 |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 2024年学生营养餐 | ＝ | 16383 | 元/年 | 16383 | 20 | 20 | 2024年秋季学期营养餐采用集中供应，因为询价，供应商未及时提供发票，所以无法转账造成的。 |
| 合计 | 100 | 100 |  |
| 评价结论 | 是办人民满意教育的需要，是实现义务教育均衡的需要。 |
| 存在问题 | 2024年秋季学期营养餐采用集中供应，因为询价，供应商未及时提供发票，所以无法转账造成的。 |
| 改进措施 | 无 |
| 项目负责人：尹伟洁 | 财务负责人：刘代星 |

附件2

金江中小学农村学校营养餐保障计划

绩效评估报告

**一、项目概况**

**（一）设立背景及基本情况。**

为了进一步改善农村中小学生营养状况，提高农村学生健康水平，加快农村教育发展，促进教育公平，解决贫困地区教育现状，满足农村教育发展的需要，根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010——2020年）》以及《农村义务教育学生营养改善计划实施细则》《四川省城乡义务教育补助经费管理办法》等文件精神，为了提高学生健康水平，增强青少年身体素质的客观需求，农村义务教育学生营养膳食补助标准为5元／人.天，按190天提供补助。

学校营养餐采用的是“营养午餐”模式，所需的米、面、粮、油等干货、肉制品、蔬菜都由公开招标胜出的中标商定点供应，学校与中标商按“一年一签”的方式签订供货合同，购货所需经费由学校财务通过转账方式与对方结算。

**（二）实施目的及支持方向。**

1. 进一步改善农村学生营养状况，提高学生健康水平，增强青少年身体素质，加快农村教育发展，促进教育公平。

2. 减轻家庭负担，促进教育公平。

3．学生营养餐分析评价申报内容是与实际相符，申报目标合理可行。

**（三）预算安排及分配管理。**

学校成立了以支部书记、校长张林为组长的“学生营养改善计划”实施领导小组，由总务主任刘代星为副组长食堂管理员尹伟洁，各班主任以及相关责任人员为成员的“营养计划”工作领导小组。各成员分工明确，责任到人；同时我校成立了由家长、学生、教师代表共同的组成的营养餐改善计划监督小组，设置了监督举报电话，广泛接受社会监督。学校建立健全了食品安全管理制度，制定食品安全事故应急预案，并重新装框上墙，相关人员明确责任，深刻理解、认真实施；学校与食堂从业人员签订了安全目标责任书，落实责任，明确职责。

**（四）项目绩效目标设置。**

学校自从实施“营养午餐”以来，要求食堂工作人员早上7点到食堂为学生准备午餐，以确保学生能在中午12点00分陆续就餐，同时总务处制定了一系列的管理制度并加强监管，防止食品卫生安全事故的发生，确保“学生营养改善计划”的有效落实。另外，学校因营养早餐所产生的水、电、气等日常运行经费均纳入学校公用经费开支，确保给在校学生提供等值的优质食品。

通过该项目的实施，保障了学区内进一步改善农村学生营养状况，提高农村学生健康水平，减轻学生家庭负担，加快农村教育发展，促进教育公平。

**二、评价实施**

**（一）评价目的。**

为了提高学生健康水平，增强青少年身体素质的客观需求，农村义务教育学生营养膳食补助标准为5元／人.天，190天的标准分级承担。2024年底金江中小学有学生396人，按区级财政配套资金标准，区级财政需配套资金0.21775元乘396人乘190天=1.63万元。已经在年初预算中安排到位。

**（二）预设问题及评价重点。**

2024年年初收到学生营养膳食补助中央拨付资金30.09万元；省级资金5.0万元，市级资金0.88万元，区级配套资金1.63万元，上年结转15.53元，共计53.13万元，实际支付26.87万元，结转区级配套资金26.26万元到2025年继续使用。

**（三）评价选点。**

本次营养餐绩效评价报告旨在全面、准确地评估我们所提供的营养餐服务的质量、效果及客户满意度，以便进一步完善我们的服务，满足广大用户的需求。

在服务质量方面，我们始终坚持以学生健康为首要目标，精选优质食材，科学搭配营养，确保每一份营养餐都能达到营养均衡、口感美味的要求。同时，我们还严格把控生产流程，确保食品卫生安全，为用户提供安全、可靠的餐饮服务。

在效果评估方面，通过收集学生的反馈意见和身体状况改善情况，我们发现，绝大多数学生对营养餐的口味和营养价值表示满意，同时，也有部分用户反映营养餐对他们的身体健康产生了积极的影响，如体重减轻、精力充沛等。这些数据充分证明了我们的营养餐在改善学生身体健康方面的积极作用。

在客户满意度方面，我们通过问卷调查和电话回访的方式，了解到家长和学生对我们营养餐的满意度普遍较高，但也有部分用户提出了一些宝贵的意见和建议，如增加菜品种类等。我们将认真倾听用户的声音，不断改进和优化我们的服务。

综上所述，本次营养餐绩效评价报告显示，我们的学生营养餐服务在质量、效果和客户满意度方面均取得了较为满意的成绩。但同时，我们也意识到仍存在一些不足和需要改进的地方。未来，我们将继续努力，不断提升服务质量，满足学生健康成长需求，为学生提供更加优质、营养丰富的餐饮服务。

**（四）评价方法。**

学校通过学生健康监测数据，食堂运营记录（如采购清单、库存记录、成本报表）、家长与学生满意度调查、食品安全检查记录和第三方审计报告等对学生营养餐项目进行绩效评价。

学生营养餐作为保障学生健康成长的重要措施，其质量与管理水平直接关系到学生的营养摄入与健康状况。为确保学生营养餐项目的高效运行与持续优化，每学年进行一次全面评价，同时辅以不定期抽查。学校建立有效的反馈机制，确保评价结果及时传达给相关部门和个人，并鼓励双向沟通。学校采用问卷调查、现场检查、定期审计、信息化管理系统等多种方式收集数据。

明确绩效评价的总体目标，即促进学生营养均衡、提升餐饮服务质量、增强食品安全管理、提高资金使用效率等。

金江中小学学生营养质量：包括食材种类多样性、营养素配比合理性、是否符合学生生长发育需求等。

营养餐食品安全：食材采购渠道安全、加工制作规范、储存与分发过程卫生等。

营养餐服务质量：供餐准时性、菜品口味与满意度、服务人员态度等。

营养餐成本控制与效率：预算编制合理性、资金使用情况、食材浪费率、管理成本等。

营养餐社会影响：家长满意度、学生健康改善情况、社会舆论评价等。

将各维度进一步细化为具体可量化的指标，如“每餐蛋白质摄入量占比”、“食材新鲜度检查频次”、“投诉处理及时率”等。

建立长效监督机制，包括定期复审、随机抽查、公众参与等，确保评价工作的连续性和有效性。

根据评价结果和反馈意见，不断优化评价指标体系、完善数据收集与分析方法、强化监督与管理措施，形成持续改进的良性循环。

定期公布学生营养餐项目的相关信息，包括政策文件、资金使用、评价结果等，提高透明度。

鼓励家长、学生、社会组织等多方参与评价过程，收集广泛意见，增强社会监督力量。

建立畅通的沟通渠道，及时回应公众关切，增强公众对学生营养餐项目的信任与支持。

综上所述，学生营养餐绩效评价方法的实施是一个系统工程，需要政府、学校、社会等多方共同努力，通过科学构建指标体系、精准收集与分析数据、严格实施评价、积极诊断问题并提出改进建议、及时反馈与应用结果、持续监督与改进以及增强公众参与与透明度等措施，不断提升学生营养餐项目的质量和效益。

**（五）评价组织。**

学校成立了以支部书记、校长张林为组长的“学生营养改善计划”实施领导小组，由总务主任刘代星为副组长，食堂管理员尹伟洁，各班主任以及相关责任人员为成员的“营养计划”工作领导小组。各成员分工明确，责任到人。同时我校成立了由家长、学生、教师代表共同的组成的营养餐改善计划监督小组，设置了监督举报电话，广泛接受社会监督。

2. 学校建立健全了食品安全管理制度、“学生营养改善计划”规章制度及制定食品安全事故应急预案，并新装框上墙，相关人员明确责任，深刻理解、认真实施。

3. 学校与食堂管理人员，采购人员、加工人员、库管人员签订了安全目标责任书，落实责任，明确职责。

4. 认真组织，把好食品安全关。

学校严格按照上级要求，认真组织，规范管理、严格把关。

（1）采购、出入库关。安排专人负责采购、对于不合格的食品及三无产品坚决不采购。2024年以来，营养餐材料采购意向公开、采购方式、采购程序、合同管理、履约验收等严格按照规定执行。进出库原材料必须由采购员、库管员、食堂负责人三方签字。

（2）留样关、每餐由专人负责留样，做好记录，确保安全。

（3）加工关：对食堂从业人员进行岗前培训，持证上岗。要求从业人员严格按照操作流程规范操作加工。

（4）营养关：根据学生实际，确定供餐食谱。并在每周一将本周食谱在食堂橱窗公示。食谱要求：营养均衡，荤素搭配。食堂要严格按照食谱采购，加工制作，让学生吃的放心。

（5）发放关：各班主任负责营养餐学生的实名信息登记工作。学校及时收集信息，做好营养餐学生人数统计、营养餐发放登记，学生饮食用情况统计。对于发放中出现的异常问题及时上报学校。

（6）回收关：要求各班对营养餐垃圾分类回收，存放于指定地点，并做好记录。

**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。学生营养餐作为保障学生健康成长的重要措施，其质量与管理水平直接关系到学生的营养摄入与健康状况。为确保学生营养餐项目的高效运行与持续优化，每学年进行一次全面评价，同时辅以不定期抽查。学校建立有效的反馈机制，确保评价结果及时传达给相关部门和个人，并鼓励双向沟通。学校采用问卷调查、现场检查、定期审计、信息化管理系统等多种方式收集数据。

明确绩效评价的总体目标，即促进学生营养均衡、提升餐饮服务质量、增强食品安全管理、提高资金使用效率等。

2.项目管理。学校成立了以支部书记、校长张林为组长的“学生营养改善计划”实施领导小组，总务主任刘代星为副组长。食堂管理员尹伟洁，各班主任以及相关责任人员为成员的“营养计划”工作领导小组。各成员分工明确，责任到人。同时我校成立了由家长、学生、教师代表共同的组成的营养餐改善计划监督小组，设置了监督举报电话，广泛接受社会监督。

学校建立健全了食品安全管理制度，制定食品安全事故应急预案，并重新装框上墙，相关人员明确责任，深刻理解、认真实施。

学校与食堂从业人员签订了安全目标责任书，落实责任，明确职责。

3.项目实施。坚持严格执行营养餐安全监督检查制度，安全监督负责人或领导小组要坚持每天对营养餐安全情况进行监督检查，确保不符合质量要求的食物不进校、不食用，确保学生身体健康和饮食安全。

4.项目结果。学校自从实施“营养午餐”以来，要求食堂工作人员早上7点到食堂为学生准备午餐，以确保学生能在中午12点00分陆续就餐，同时总务处制定了一系列的管理制度并加强监管，防止食品卫生安全事故的发生，确保“学生营养改善计划”的有效落实。另外，学校因营养早餐所产生的水、电、气等日常运行经费均纳入学校公用经费开支，确保给在校学生提供等值的优质食品。

**（二）专用指标绩效分析。**

严格按规定确定享受对象，认真审核享受人数，建立健全学生实名制档案并报乡镇教体办和仁和区教体局审查备案，对学生人数、补助标准、受益人次等情况进行动态管理，严禁虚报、漏报学生数，严防冒领学生营养食品。

1.产业发展。大力宣传实施农村义务教育学生营养改善计划的重大意义，使党和政府的惠民政策家喻户晓，深入人心。

2.民生保障。保障了2024年度金江中小学396名学生营养餐费用的正常支付；保障学生的健康成长和学习需求；是实现城乡教育均衡发展的需要；是利国利民的大好事。通过该项目的实施，力争使钒钛园区相关部门领导和社会对金江中小学项目实施的满意度达到满意及以上。

3.基础设施。学校在原有设施的基础上,营养餐储藏间及营养餐加工间，安装了实时监控设施，保障了学生营养改善计划的顺利进行。

4.行政运转。建立健全学生营养改善计划实施方案、领导机构、管理制度、管理人员、工作人员，制定食品安全事故应急预案，并定期组织演练，确保学生食品安全、营养、卫生。

**（三）个性指标绩效分析。**

金江中小学严格按照上级要求，认真组织，规范管理、严格把关。

1. 采购、出入库关：安排专人负责采购、对于不合格的食品及三无产品坚决不采购。2024年以来，营养餐材料采购意向公开、采购方式、采购程序、合同管理、履约验收等严格按照规定执行。进出库原材料必须由采购员、库管员、食堂负责人三方签字。
2. 留样关：每餐由专人负责留样，做好记录，确保安全。
3. 加工关：对食堂从业人员进行岗前培训，持证上岗。要求从业人员严格按照操作流程规范操作加工。
4. 营养关：根据学生实际，确定供餐食谱。并在每周一将本周食谱在食堂橱窗公示。食谱要求：营养均衡，荤素搭配。食堂要严格按照食谱采购，加工制作，让学生吃的放心。
5. 发放关：各班主任负责营养餐学生的实名信息登记工作。学校及时收集信息，做好营养餐学生人数统计、营养餐发放登记，学生饮食用情况统计。对于发放中出现的异常问题及时上报学校。

**四、评价结论。**

实施农村义务教育学生营养改善计划及“三免一补”政策是落实《国家中长期教育改革和发展纲要（2010——2020）》的具体体现，按照一定标准分级承担资金落实了《四川省城乡义务教育补助经费管理办法》的文件精神。我校自从实施了“营养午餐”以来，一方面落实了相关要求，提高了学生的身体健康水平，增强了学生的身体素质，同时也减轻了学生家长的负担（中午无需为学生准备午餐），赢得了广大家长和学生的好评。落实“三免一补”政策，让学生及家长享受到了发展成果的红利，取得了良好的社会效益。营养餐计划的实施深得民心，得到社会认可，家长好评，使学生的健康成长得到了保障，拉近了学校与家庭的距离，使党的惠民政策落到实处，促进了和谐社会的构建。

**五、存在主要问题**

营养餐补助标准以现在的物价来说偏低。根据现市场行情，现如今营养餐的原材料如：肉类、菜类、米面油等物价上涨，加上营养餐制作、仓储、管理等相关成本，5元的标准实难达到增强学生营养的目的。

**六、相关建议**

为学校配备的工作人员应由各地方执行部门的管理人员精挑细选，选聘文化层次较高的人员去管理一线操作人员。由一线管理人员常贯彻和组织一线操作人员学习国家政策的相关文件精神，并将文件内容落实到实处。

（注：以上绩效自评报告，除涉密敏感内容外，原则上都应予以公开）

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