2024年度

四川省攀枝花市仁和区江林小学

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

一、部门职责 3

二、机构设置 4

第二部分 2024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 7

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 9

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 10

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 13

第四部分 附件 16

第五部分 附表 42

一、收入支出决算总表 42

二、收入决算表 42

三、支出决算表 42

四、财政拨款收入支出决算总表 42

五、财政拨款支出决算明细表 42

六、一般公共预算财政拨款支出决算表 42

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表 42

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表 42

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表 42

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 42

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表 42

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表 42

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表 42

# 第一部分部门概况

## 部门职责

1. 完成九年义务教育小学阶段的义务教育。

（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，贯彻执行县教体局的行政规章制度。

（2）配合攀枝花市教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江林小学下属二级单位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。

攀枝花市仁和区江林小学二级事业单位1个。共设教务、总务、德育、办公室4个职能部门。共有20名在职教师，6名退休教师。截至2024年12月31日江林小学共有10个教学班级，359名学生。

# 第二部分 2024年度部门决算情况说明

## 收入支出决算总体情况说明

2024年度收入、支出总计均为720.69万元。与2023年度相比，收入、支出总计各增加110.8万元，增长18.17%。主要变动原因是正常的人员工资晋级的增加和把课后服务费纳入收入范畴。

（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697.86万元，其中：一般公共预算财政拨款收入657.09万元，占94.15%；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40.77万元，占5.84%。**（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698.86万元，其中：基本支出523.25万元，占74.87%；项目支出175.61万元，占25.12%；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657.09万元。与2023年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各增加84.9万元，增长14.84%。主要变动原因是正常的薪级工资的晋升，因为学生人数比2023年增加，所以学生营养餐、公用经费等比2023年增加。

（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657.09万元，占本年支出合计的94.02%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加84.9万元，增长14.84%。主要变动原因是主要变动原因是正常的薪级工资的晋升，因为学生人数比2023年增加，所以学生营养餐、公用经费等比2023年增加。（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657.09万元，主要用于以下方面:教育支出506.7万元占77.11%，社会保障和就业支出55.55万元占8.45%，住房公积金支出41.67万元占6.34%。

**（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657.09，完成预算100%。其中：

1. 教育（205）支出决算数为586.68万元，完成预算１００%。其中：

（1）小学教育（2050202）支出决算数为506.12万元，完成预算１００%。

（2）其他教育附加安排（2050999）支出决算为51.79万元，完成预算１００%。

（3）其他普通教育（2050299）支出决算为3.77万元，完成预算１００%。

2.社会保障和就业（208）: 支出决算为71.64万元，完成预算100%。

3. 住房保障支出（221）:支出35.94万元，完成预算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523.25万元，其中：

人员经费510.44万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。
　　公用经费12.81万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

**（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%，决算数与预算数持平的主要原因是：江林小学无三公经费。

**（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%。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）支出决算与2023年持平，主要原因是：江林小学无三公经费。

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年持平，主要原因是：江林小学无三公经费。

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2024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。

1. 公务接待费支出0万元，完成预算0%。公务接待费支出决算0，与2023年持平，主要原因是：江林小学无公务接待费支出。

2. 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

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，四川省攀枝花市仁和区江林小学机关运行经费支出0万元，与2023年决算数持平。主要原因是江林小学没有机关运行经费。

**（二）政府采购支出情况**

2024年度，四川省攀枝花市仁和区江林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。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，四川省攀枝花市仁和区江林小学共有车辆0辆，其中：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、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，本单位在2024年度预算编制阶段，组织对学生营养餐、作业本费、劳务费、购电子白板心理健康教育、地震预警平台费用等21个项目开展了预算事前绩效评估，对1个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取1个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对1个项目开展了绩效自评，2024年特定目标类部门预算项目。绩效目标自评表见附件。（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.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。

10.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。

11.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。

12.“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。

13.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。

14.教育支出：保障江林小学教学机构的正常运转、完成日常教育教学工作任务。

15．小学教育：主要反映江林小学的小学教育支出，政府部门对社会组织等举办的小学的资助，如各类补贴等。

16．机关事业单位基本养老保险缴费支出：主要反映江林小学实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险支出。

17. 其他教育费附加安排的支出是：指由园区配套资金安排的，用于改善校园安全和环境，如校园绿化、交通安全设施、校园安保设施等。

**（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

江林小学预算绩效评价报告

一、部门基本情况

**（一）机构组成。**

攀枝花市仁和区江林小学二级事业单位1个。共设教务、总务、德育、办公室4个职能部门。

**（二）机构职能。**

江林小学主要职能是：完成九年义务教育小学阶段的义务教育。全面贯彻教育方针，创办特色学校。坚持正确的办学方向，全面贯彻党和国家的教育方针，做到依法治校，依法治教，依法治学，严格执行国家课程计划和教学大纲，开齐课程、开足课时，做到课程表与分工表和实际上课的“三个一致”。严肃校风校纪，杜绝了打骂、体罚学生或变相体罚学生的现象，使学校形成了善教、乐学的氛围，充分发挥学生特长，面向全体学生，扎实推进素质教育，从而逐步形成我校的办学特色。

**（三）人员概况。**

江林小学2024年共有20名在职教师，6名退休教师。截至2024年12月31日江林小学共有10个教学班级，359名学生。

二、部门资金收支情况

**（一）收入情况。**

2024年江林小学一般公共预算财政拨款年初预算收入总额为603.92万元，年底决算数为597.86万元，决算数比预算减少6.06万元，增加了1.00%，是因为中央、省级和市级生均公用经费用未纳入年初预算。

江林小学2024年本年年底决算收入合计697.86万元，其中：一般公共预算财政拨款收入657.09万元，占94.16%；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40.77万元（学生课后服务费），占5.84%。

**（二）支出情况。**

2024年江林小学一般公共预算财政拨款年初预算支出总额为657.09万元，年底决算数为657.09万元，决算数比预算减少0万元，减少了0%，是因为中央、省级和市级生均公用经费用未纳入年初预算。

江林小学2024年本年决算总支出合计657.09万元，其中：一般公共预算财政拨款支出657.09万元，其他收入支出40.77万元（课后服务费支出）。

**（三）结余分配和结转结余情况。**

江林小学2023年和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0万元。

三、部门预算绩效分析

**（一）部门预算总体绩效分析。**

首先保障江林小学20名在职人员和6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年度江林小学359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江林小学项目实施的满意度达到满意及以上。

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江林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。

学校设有兼职的出纳和会计各一名，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。

（1）现金管理制度

A.学校所有一切现金收入，均须及时解入银行。

B.出纳备用金实行限额管理，一般根据实际按银行核定的三至五天的日常开支额度，库存现金超过额度应及时存入银行。

C.出纳人员每日按时记好现金日记账。

D.会计与出纳应定期对账，保证账账相符，账物相符。

E.任何人不得挪用现金，不得以借据“白条”抵库。

F.出纳人员对于现金必须做到日清月结，每日库存现金不得超过开户银行所规定的限额，学校每学期定期由总务主任、会计共同对出纳的库存现金进行抽查盘点。

（2）银行存款管理

A.严格遵守银行存款的管理制度，按规定开设银行账户。

B.自觉接受银行的监督，不准出借银行账户。

C.支票、银行印鉴必须由出纳、会计、分管领导分开保管。

D.及时与银行对账，发现问题立即查询。

E.按照财务要求做好银行日记账。

F.对于银行存款，学校由总务主任和会计共同对出纳所登记的银行存款日记账与银行对账单逐笔核对。

G.出纳每周将资金运转情况报校长。

H.不准用银行存款代其他单位和个人存入或支取现金，不准将单位收入的现金以个人名义存储，不准留账外公款，不得设置“小金库”。

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。**

常年项目绩效分析。该类项目总数2个，（ 农村义务教育学生营养餐改善计划（上级）涉及金额30.26万元， 城乡义务教育生均公用经费（小学上级），涉及金额23.97万元），）涉及预算总金额54.23万元，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7个，涉及预算总金额29.18万元，（聘用零工和保安工资17.4万元，心理健康教育专项教育经费1万元，地震预警平台费用1万元，食堂智能化建设费用3万元，学校2024年维修维护费5万元， 2024年学生作业本费0.4万元，农村义务教育学生营养餐改善计划（区级）1.38万元，）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

江林小学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523.25万元，其中：人员经费498.00万元主要包括：基本工资126.14万元、津贴补贴45.12万元、奖金0万元、伙食补助费0万元、绩效工资173.35万元、机关事业单位基本养老保险缴费46.03万元、职业年金缴费0万元、其他社会保障缴费2.21万元、其他工资福利支出0万元、离休费0万元、退休费0万元、抚恤金0万元、生活补助8.08（退休人员工资）万元、职工基本医疗保险22.13万元、医疗费补助0.21万元、奖励金0万元、住房公积金39.54万元、其他对个人和家庭的补助支出0万元。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88.9万元主要包括：办公费7.26万元、印刷费1.15万元、咨询费0.94万元、手续费0万元、水费1.50万元、电费2.00万元、取暖费0万元、邮电费2.72万元、物业管理费0.51万元、差旅费2.92万元、因公出国（境）费用0万元、维修（护）费32.46万元、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0万元、委托业务费0万元、工会经费6.94万元、福利费0.45万元、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8.62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年江林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17.4万元，实际支出17.4万元，用于发放2024年学校2名保安、1名校工和2名营养餐工作人员工资，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年江林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89.59万元，实际支出89.59万元。其中：学生营养餐费支出30.26万元、印刷费1.15万元、办公费7.26万元、邮电费2.72万元、物业管理费0.51万元、维修维护费32.46万元、差旅费2.92万元，专用材料费3.69万元，其他商品服务支出8.62万元。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。

首先保障了江林小学20名在职人员和6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年度江林小学359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江林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，促进江林小学财政资金的合理分配与有效使用。

江林小学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江林小学项目实施的满意度达到较好水平

江林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。

**（二）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）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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 | 攀枝花市仁和区江林小学部门 | 实施单位 （盖章） | 攀枝花市仁和区江林小学 |
| 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：6.8210万元 ，其中申请财政资金：6.8210万元 。 | 根据实际情况调整预算后，申请资金总额：6.8210万元 ，其中申请财政资金：6.8210万元 ，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359人乘190天乘1元=68210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 | 6.8210 | 6.8210 | 6.8210 | 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 | 6.8210 | 6.8210 | 6.8210 | 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 | ＝ | 68210 | 元/年 | 68210 | 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 | ＝ | 68210 | 元/年 | 68210 | 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 | ＝ | 68210 | 元/年 | 68210 | 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 | ＝ | 6.8210 | 元/年 | 68210 | 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：唐春燕 | 财务负责人：赵玉花 |

附件2

**江林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“营养早餐”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。**

学校成立了以李尧奇校长为组长的“学生营养改善计划”实施领导小组，由总务主任唐春燕为副组长食堂管理员张利容，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8点到食堂为学生准备午餐，以确保学生能在早上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年底江林小学有学生359人，按区级财政配套资金标准，区级财政需配套资金1元乘359人乘190天=6.8210万元。 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28.66万元；省级资金4.52万元，市级资金0.74万元，区级配套资金1.38万元，上年结转14.31万元，共计49.61万元，实际支付27.52万元，结转区级配套资金22.09万元到2024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。

江林小学学生营养质量：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。**

校成立了以李尧奇校长为组长的“学生营养改善计划”实施领导小组，由总务主任唐春艳为副组长，食堂管理员张利荣，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。学校成立了以李尧奇校长为组长的“学生营养改善计划”实施领导小组，总务主任唐春燕为副组长。食堂管理员张利容，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8点到食堂为学生准备午餐，以确保学生能在早上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）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县教体局审查备案，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年度江林小学359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江林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，并在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。

认真做好营养餐工作的检查与指导。学校主要领导坚持每周检查指导一次,分管领导坚持每天指导检查一次；全面检查食品质量、食品接收、分发、食用、卫生安全等工作，对发现的问题要立即纠正和处理。

成立家长、学生和教师代表组成的营养餐工作监督小组，对学校营养餐工作落实进行全过程监管。

（三）个性指标绩效分析。

江林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。众所周知，现如今营养餐的原材料如：肉类、菜类等物价上扬，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、改进建议

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