

# 千阳县教育体育局（汇总） 2023 年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2023 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明
- 十四、其他需要说明的情况

## 第三部分 2023 年度部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

#### **第四部分 专业名词解释**

#### **第五部分 附 件**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责及机构设置

### （一）主要职责

千阳县教育体育局是县政府主管全县教育、体育工作的行政部门。主要职能有：

1. 贯彻执行教育体育工作方针、政策和有关法律、法规，并对全县教育体育系统贯彻执行情况进行调查研究和检查监督。

2. 研究提出全县教育体育改革与发展战略，编制全县教育体育事业发展规划并组织实施。

3. 统筹管理本部门教育体育经费，参与拟订教育体育经费筹措、拨款、基建投资和管理办法，统筹管理本部门经费，监督经费的筹措和使用情况。

4. 负责全县基础教育、特殊教育、职业教育、民族教育、成人教育、民办教育和高中教育的统筹规划与协调管理。研究提出全县教育体育改革与发展意见建议，指导协调各镇和有关部门的教育体育工作。牵头负责学习型社会建设工作。

5. 负责推进义务教育均衡发展和促进教育公平，全面实施素质教育；负责中等及中等以下各类教育的教学改革和中小学教育体育工作。

6. 统筹社会力量办学，负责全县民办教育的综合管理工

作，规范民办教育办学秩序。

7. 负责全县教师工作，执行国家关于各级各类教师资格标准；规划实施全县教师和管理人员队伍建设工作，指导教育系统人事制度改革和人才队伍建设工作。

8. 负责制定县属普通高中、中等职业学校招生计划，负责全县普通高中、职中的招生工作。负责组织自学考试、成人高校招生考试和高中毕业生会考工作和中小学、职中学籍学历管理工作。

9. 负责家庭经济困难学生资助管理、大学生生源地贷款、义务教育阶段“两免一补”、大学生救助及奖励、高职中专贫困学生救助、义务教育阶段学生营养餐管理等工作。

10. 负责县体育场馆的建设及设施管理，筹办全县性各类体育活动；指导体育彩票销售监督、募集和接受社会各界对体育事业的支持及赞助工作。

11. 负责全县教育体育信息统计、调查、分析工作，会同有关部门组织对外学习交流与合作，推广先进教育成果；指导全县有关教育学会、协会等社团工作。

12. 负责语言文字工作，指导推广普通话工作。

13. 负责全县学校的安全稳定工作和安全教育，协同有关部门处理突发事件。会同有关部门做好校园及周边环境综合治理及校车安全管理工作。

14. 完成县委、县政府交办的其它任务。

## （二）内设机构

千阳县教育体育局内设 3 个股室：政秘股、教育体育股、人劳股。

机关党的机构按党章规定设置，纪检、监察机构按有关规定设置。

## 二、部门决算单位构成

纳入 2023 年度本部门决算编制范围的预算单位共 38 个，包括本级及所属的 37 个二级预算单位：

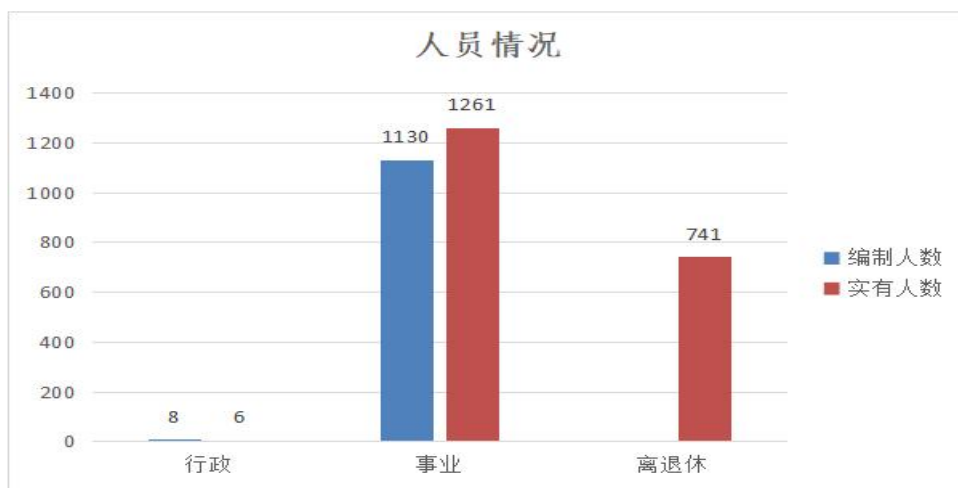
序号	单位名称
1	千阳县教育体育局（本级）
2	千阳县学生资助管理中心
3	千阳县职业中等专业学校
4	千阳县幼儿园
5	千阳县教学研究室
6	千阳县电化教育中心
7	千阳县青少年校外活动中心
8	千阳县教师进修学校
9	千阳县成人教育服务中心
10	千阳县城关镇初级中学
11	千阳县南寨镇初级中学

12	千阳县草碧镇寇家河初级中学
13	千阳县红山初级中学
14	千阳县中学
15	千阳县启文小学
16	千阳县城关镇中心小学
17	千阳县城关镇段坊小学
18	千阳县城关镇元明寺小学
19	千阳县南寨镇中心小学
20	千阳县南寨镇朝阳小学
21	千阳县张家塬镇中心小学
22	千阳县张家塬镇文家坡小学
23	千阳县水沟镇柿沟小学
24	千阳县崔家头镇中心小学
25	千阳县水沟镇中心小学
26	千阳县草碧镇中心小学
27	千阳县张家塬镇文家坡幼儿园
28	千阳县水沟镇中心幼儿园
29	千阳县张家塬镇中心幼儿园
30	千阳县崔家头镇中心幼儿园

31	千阳县草碧镇中心幼儿园
32	千阳县水沟镇柿沟幼儿园
33	千阳县南寨镇中心幼儿园
34	千阳县西新幼儿园
35	千阳县体育运动管理中心
36	千阳县燕伾小学
37	千阳县恒大幼儿园
38	千阳县考试管理服务中心

### 三、部门人员情况

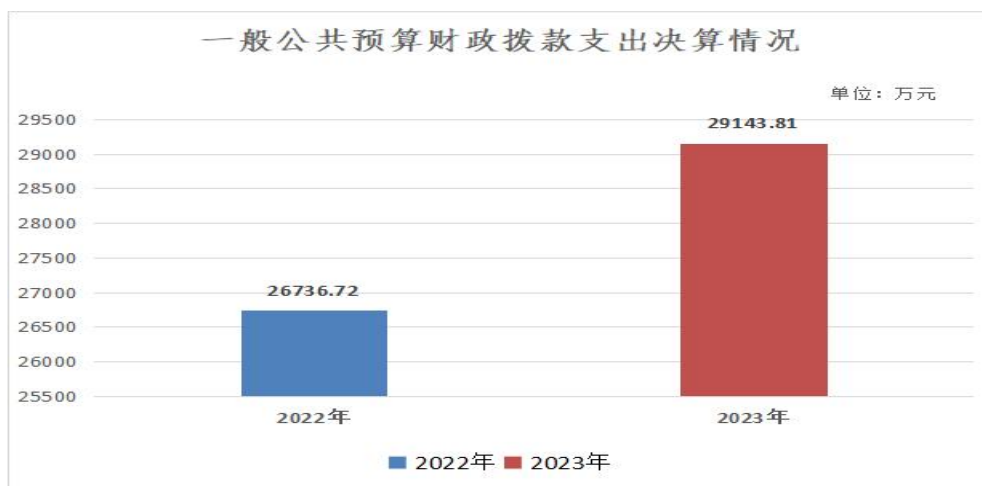
截至 2023 年底，本部门人员编制 1138 人，其中行政编制 8 人、事业编制 1130 人；实有人员 1267 人，其中行政人员 6 人、事业人员 1261 人。单位管理的离退休人员 741 人。



## 第二部分 2023 年度部门决算情况说明

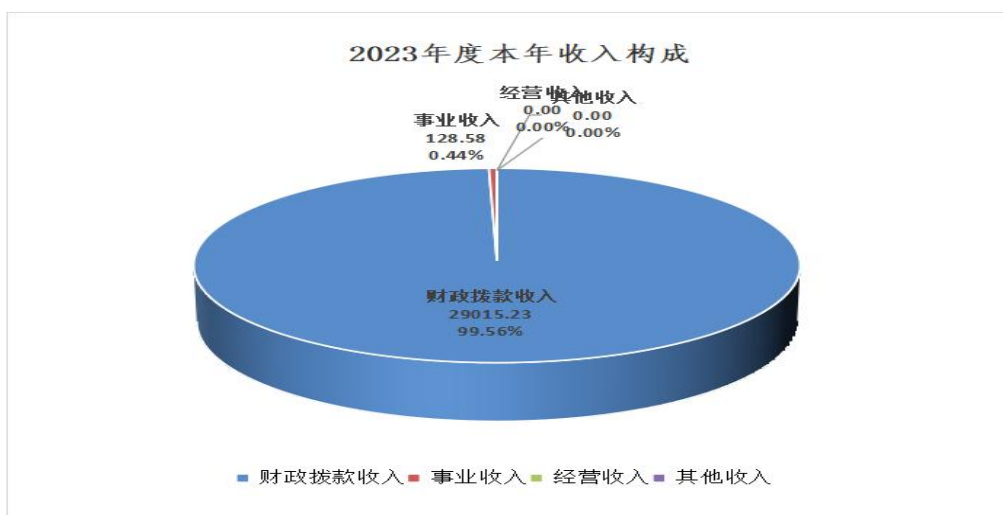
### 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收入总计、支出总计均为 29143.81 万元，与上年相比收入总计、支出总计增加 2407.09 万元，增长 9.00%。主要是千阳县西城幼儿园建设项目等收支增加。



## 二、收入决算情况说明

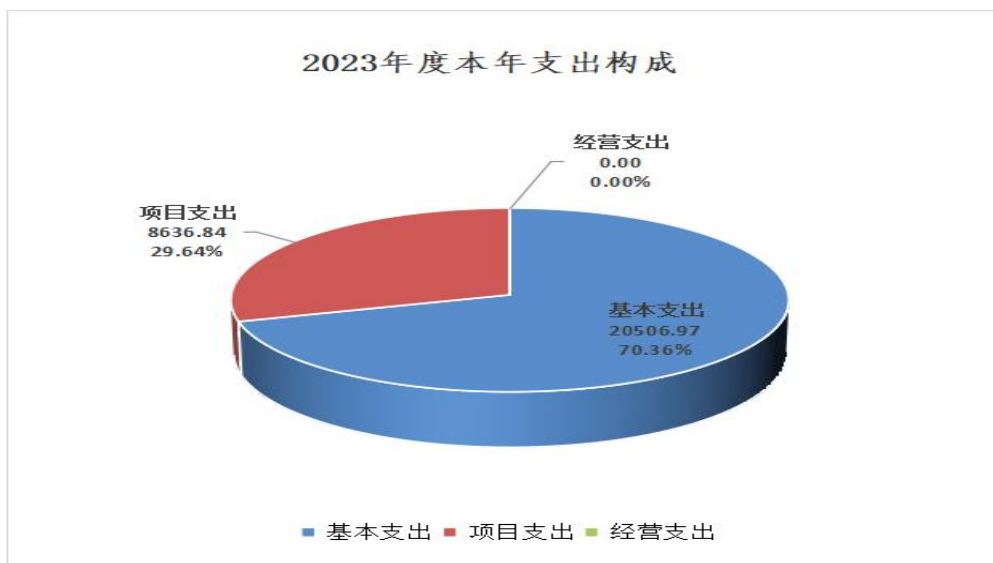
2023 年度本年收入合计 29143.81 万元，其中：财政拨款收入 29015.23 万元，占 99.56%；事业收入 128.58 万元，占 0.44%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



## 三、支出决算情况说明

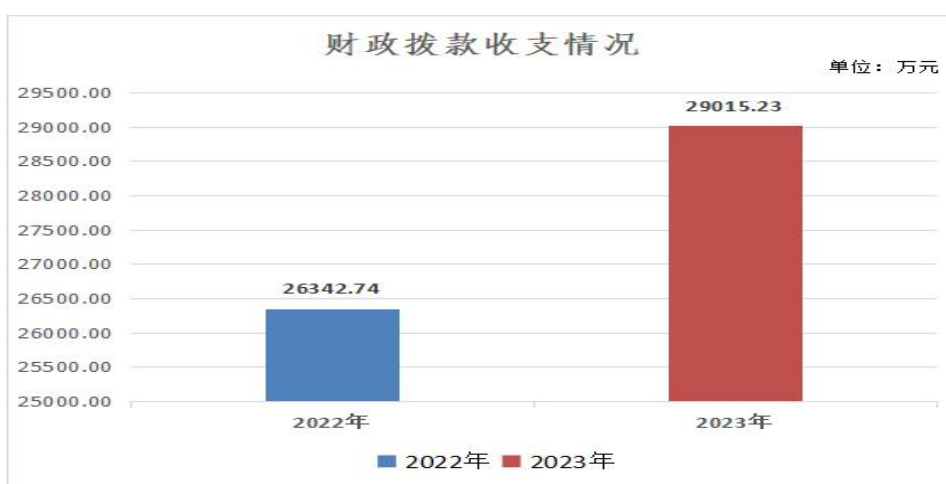
2023 年度本年支出合计 29143.81 万元，其中：基本支

出 20506.97 万元，占 70.36%；项目支出 8636.84 万元，占 29.64%；经营支出 0 万元，占 0%。



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

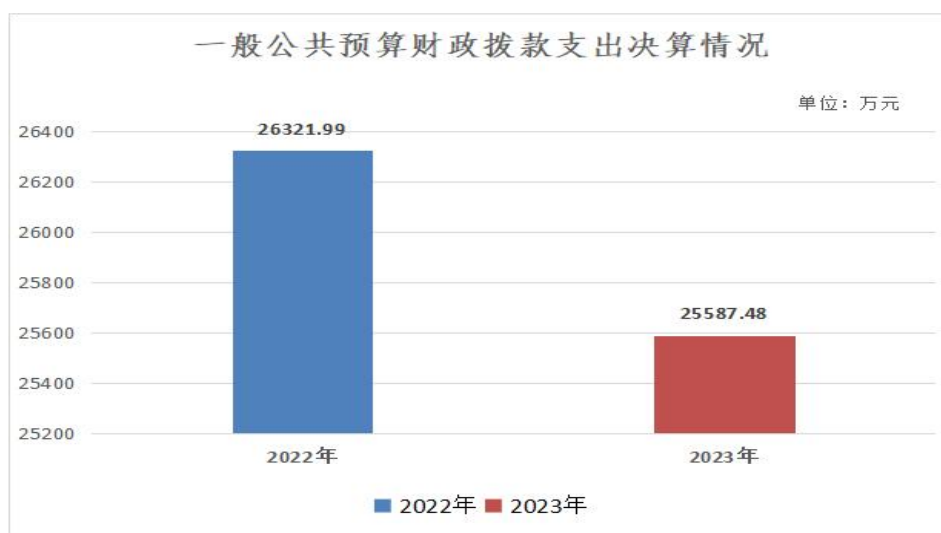
2023 年度财政拨款收入总计、支出总计均为 29015.23 万元，与上年相比收入总计、支出总计增加 2672.49 万元，增长 10.15%。主要原因是千阳县西城幼儿园建设项目等收支增加。



#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算

19899.80 万元，支出决算 25587.48 万元，完成年初预算的 128.58%，占本年支出合计的 87.80%。与上年相比，财政拨款支出减少 734.51 万元，下降 2.79%，主要原因是项目支出减少。



按照政府功能分类科目，其中：

1. **教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）。**年初预算 84.69 万元，支出决算 91.28 万元，完成年初预算的 107.78%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加人员经费。

2. **教育支出（类）教育管理事务（款）一般行政管理事务（项）。**支出决算 40.00 万元，年初预算为零，新增的主要原因是追加教育督导经费等专项资金。

3. **教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务支出（项）。**支出决算 152.70 万元，年初预算为零，新增的主要原因是追加两类人员生活补助。

4.教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算 2874.66 万元，支出决算 3205.27 万元，完成预算的 111.50%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

5.教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算 6480.53 万元，支出决算 6509.87 万元，完成预算的 100.45%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

6.教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算 4850.08 万元，支出决算 5608.94 万元，完成预算的 115.65%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加事业单位人员工资等。

7.教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算 2546.32 万元，支出决算 2905.12 万元，完成预算的 114.09%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

8.教育支出(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)。年初预算 255.54 万元，支出决算 3376.63 万元，完成预算的 1321.37%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金。

9.教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算 1163.47 万元，支出决算 1554.11 万元，完成预算

的 133.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

**10. 教育支出（类）职业教育（款）其他中等职业教育支出（项）。**支出决算 34.71 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

**11. 教育支出（类）成人教育（款）其他成人教育支出（项）。**年初预算 39.76 万元，支出决算 40.66 万元，完成预算的 102.26%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

**12. 教育支出（类）广播电视教育（款）广播电视学校（项）。**支出决算 0.13 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

**13. 教育支出（类）广播电视教育（款）其他广播电视教育支出（项）。**支出决算 5 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

**14. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）。**支出决算 18.60 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

**15. 教育支出（类）进修及培训（款）教师进修（项）。**年初预算 56.14 万元，支出决算 56.47 万元，完成预算的 100.59%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

16. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）农村中小学校舍建设（项）。支出决算 109.30 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

17. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学教学设施（项）。支出决算 50 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

18. 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 233.03 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

19. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算 110.34 万元，支出决算 182.62 万元，完成预算的 165.51%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

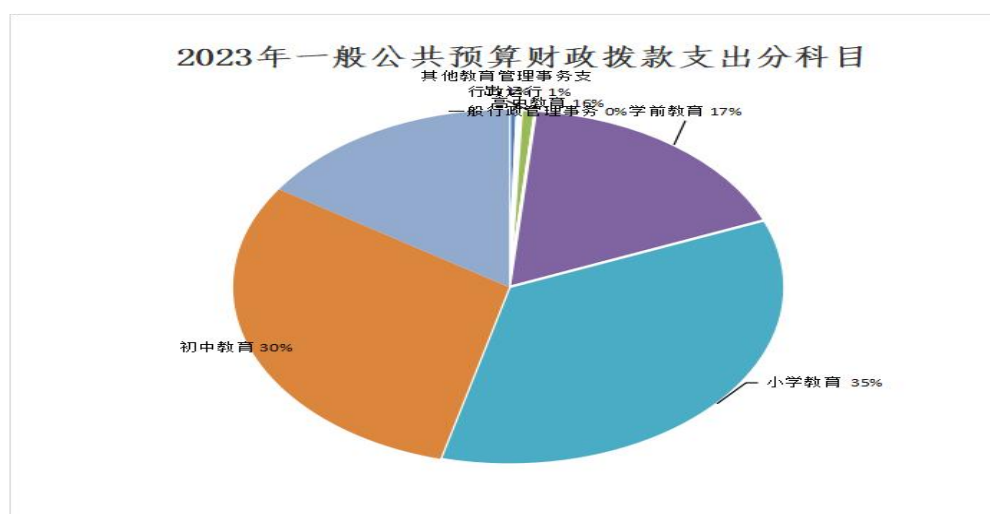
20. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）体育场馆（项）。支出决算 7.99 万元，年初预算为零，新增的主要原因是年内追加专项资金。

21. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）群众体育（项）。年初预算 84.69 万元，支出决算 118.31 万元，完成预算的 139.70%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内追加专项资金及事业单位人员工资等。

22. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）其他体育支出（项）。支出决算 27 万元，年初预算为零，新增的

主要原因是年内追加专项资金。

23. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算 1353.59 万元，支出决算为 1259.73 万元，完成预算的 93.07%。决算数小于年初预算数的主要原因是年内调减住房公积金。



## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 20393.09 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）**人员经费** 18518.73 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、抚恤金、生活补助、医疗费补助、助学金、其他对个人和家庭的补助。

（二）**公用经费** 1874.36 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、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置费。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，收入决算3427.75万元；支出决算3427.75万元，年末结转和结余0万元。具体支出情况如下：

1.城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）农村社会事业支出（项）。本年支出决算119.25万元，主要用于千阳县西城幼儿园建设项目。

2.其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）。本年支出决算3300.00万元，主要用于千阳县西城幼儿园建设项目。

3.其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金安排的支出（项）。本年支出决算8.5万元，主要用于体育场馆日常运营支出。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

## 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算

## 情况说明

### （一）“三公”经费支出决算情况说明

2023 年度财政拨款安排“三公”经费支出预算 0.25 万元，支出决算 0.25 万元，完成预算的 100%。决算数较上年无变化。

#### 1. 因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

#### 2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

#### 3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

#### 4. 公务接待费支出情况说明

2023 年度财政拨款安排公务接待预算 0.25 万元，支出决算 0.25 万元，完成预算的 100%。其中：

**国内公务接待**支出 0.25 万元。主要是本单位与国内相关单位交流工作、接受有关部门工作检查指导发生的接待支出。共接待国内来访团组 2 个，来宾 27 人次。

### （二）培训费支出情况说明

2023 年度财政拨款安排培训费预算 0 万元，支出决算 18 万元，决算数较预算数增加 18 万元；主要原因是教育培训支出增加。

### （三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

## 十、机关运行经费支出情况说明

2023 年度机关运行经费预算 8.89 万元，支出决算 8.89 万元，完成预算的 100%。支出决算比上年增加 1.77 万元，主要原因是人员增加。

## 十一、政府采购支出情况说明

（一）2023 年度政府采购支出总额共 1633.50 万元，其中：政府采购货物支出 282.07 万元、政府采购工程支出 1151.42 万元、政府采购服务支出 200 万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额 833.56 万元，占政府采购支出合同总额的 51.03%，其中：授予小微企业合同金额 833.56 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同的 69.87%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同的 37.91%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同的 100%。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2023 年末，本部门（部门）共有车辆 3 辆，其中副部（省）级以上领导用车 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 3 辆。单价 100 万元及以上的设备（不含车辆）7 台（套）。

2023年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

### 十三、预算绩效情况说明

#### （一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2023年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本单位积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，健全预算绩效管理制度办法，完善了绩效管理工作机制，结合预算管理要求编制年度预算，建立事前会议研究、事中审核审批、事后验收评价管理新流程，明确分工负责的项目绩效管理职能，明确项目专人负责与管理，顺利完成了2023年目标任务，提高了资金使用效益。

本部门在部门决算中反映中小学、幼儿园事业单位保安服务经费等7个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金6441万元，占部门预算项目支出总额的74.58%。

本部门2023年度无主管专项资金。

本部门未开展部门重点评价工作。

#### （二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分98分，全年预算数29143.81万元，执行数29143.81万元，完成预算的100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：

1. 突出工作重点，加强教育经费管理工作：（1）落实教育经费

政策，保障中小学校正常运转；(2)加强教育收费管理，进一步规范中小学校收费行为；(3)清查学校固定资产，进一步加强资产管理；(4)加强扶贫资金监管，确保惠民政策落实到位；

2. 采取有效措施，进一步规范中小学财务行为：(1)加强财务管理检查，提高资金监督管理水平；(2)完善教育经费管理制度，优化投入保障；(3)规范学生资助，落实惠民政策；

3. 落实惠民政策，提高教育民生工程的质量。发现的问题及原因：1. 财务管理人员的综合素质及管理水平与新的形势存在差距；2. 工作思路不新，创新意识不强，对基层单位的财务监管有待加强；3. 受县级财政增收困难等因素影响，教育经费投入增长幅度较小。下一步改进措施：优化资金支付流程，提高资金支付效率及使用效率。

# 千阳县教育体育局整体支出绩效自评表

(2023 年度)

部门名称			千阳县教育体育局（汇总）									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数（万元）			全年执行数（万元）			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
任务 1	基本支出	已完成	20506.97	20506.97		20506.97	20506.97		—	100%	—	
任务 2	项目支出	已完成	8636.84	8636.84		8636.84	8636.84		—	100%	—	
金额合计			29143.81	29143.81		29143.81	29143.81		10		10	
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）					目标实际完成情况						
	（一）坚持政治引领，加强教体系统党的建设；（二）坚持立德树人，构建全面育人体系；（三）坚持改革创新，激发教育发展活力；（四）坚持优质均衡，推进各类教育协调发展；（五）坚持人才强教，建设高素质教师队伍；（六）坚持科学治理，推进教育治理现代化；（七）坚持教育优先，强化发展保障能力；（八）坚持创新体育服务，丰富全民健身活动。					（一）坚持政治引领，加强教体系统党的建设；（二）坚持立德树人，构建全面育人体系；（三）坚持改革创新，激发教育发展活力；（四）坚持优质均衡，推进各类教育协调发展；（五）坚持人才强教，建设高素质教师队伍；（六）坚持科学治理，推进教育治理现代化；（七）坚持教育优先，强化发展保障能力；（八）坚持创新体育服务，丰富全民健身活动。						
年度绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值	实际完成值	分值	得分			
	产出指标 (50分)	数量指标	人员工资福利支出			正常保障	已正常保障	10	10			
		质量指标	高质量完成各项目标任务			≥95%	≥95%	10	10			
		时效指标	资金下达及时性			及时	及时	10	10			
		成本指标	资金额度			29143.81 万元	29143.81 万元	20	20			
	效益指标 (30分)	经济效益指标	提高工作效率和管理水平			成效显著	成效显著	10	9			
		社会效益指标	保证工作顺利进行			100%	100%	10	9			
		生态效益指标	保证持续健康发展			100%	100%	5	5			
可持续影响指标		资金发挥效益的年限			1 年	1 年	5	5				
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度			≥98%	≥98%	10	10				
总分									100	98		

### （三）项目绩效自评结果

本部门在部门决算中反映中小学、幼儿园事业单位保安服务经费等 7 个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

1. 中小学、幼儿园事业单位保安服务经费项目绩效自评综述：项目全年预算数 200 万元，执行数 200 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：为 36 所中小学、幼儿园及局属单位配备保安 65 名，落实省市“三个 100%”安防建设通知要求。加强校园安全防范体系建设，保障师生及校园财产安全。下一步改进措施：加强对保安人员的业务能力培训。

2. 千阳县西城幼儿园建设项目绩效自评综述：项目全年预算数 3300 万元，执行数 3300 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：规划总建筑面积约 3883.59 平方米，设 12 个教学班，容纳入园幼儿 360 人。下一步改进措施：优化学前教育基础设施，加快推进学前教育发展步伐。

3. 2023 年城乡义务教育补助经费项目绩效自评综述：项目全年预算数 721 万元，执行数 721 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：保障义务教育阶段中小学校正常运转，保障学生、教师学习生活水平不断提高，有力地促进千阳县义务教育事业又好又快发展。下一步改进措施：督促二级预算单位扎实开展项目事前、事中、事后绩效评价工作，

并将绩效评价结果纳入资金分配因素，确保资金使用安全、规范、高效。

4. 2023 年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金项目绩效自评综述：项目全年预算数 1290 万元，执行数 1290 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：保障千阳县义务教育阶段中小学校巩固消除城镇大班额成果，改善基本办学条件，推进办学条件达到省定标准，促进校际间办学条件基本均衡，进一步提升学校办学条件和水平。发现的问题及原因：无问题。下一步改进措施：优化资金支付流程，加快资金支付进度。

5. 2023 年支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目绩效自评综述：项目全年预算数 400 万元，执行数 400 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：缓解我县学前教育资源不足问题，满足学前教育教学需求，进一步改善办园条件，优化育人环境，提升师生及家长满意度。下一步改进措施：优化资金拨付流程，在项目进行过程中持续跟进。

6. 2023 年改善普通高中学校办学条件补助资金项目绩效自评综述：项目全年预算数 240 万元，执行数 240 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：有效解决千阳县中学教学设备陈旧，学生考勤管理困难等问题，也将进一步改善民生，满足人民群众对美好生活的向往特别是对优质教育资源的渴望，不断增加城乡群众获得感和幸福感，为实现

千阳绿色崛起、追赶超越目标作出教育贡献。下一步改进措施：督促二级预算单位扎实开展项目事前、事中、事后绩效评价工作，并将绩效评价结果纳入资金分配因素，确保资金使用安全、规范、高效。

7. 2023 年现代职业教育质量提升计划项目绩效自评综述：项目全年预算数 260 万元，执行数 260 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是增强学校办学实力，可以为学校各专业配备实习实训设施设备，提高各专业办学实力；二是可以满足学生实习实训和课堂教学需要，让学生得到更多的实习机会；三是保证了学校正常运行。下一步改进措施：督促二级预算单位扎实开展项目事前、事中、事后绩效评价工作，并将绩效评价结果纳入资金分配因素，确保资金使用安全、规范、高效。

# 县级中小学、幼儿园事业单位保安服务经费项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	中小学、幼儿园事业单位保安服务经费							
主管部门	千阳县教育体育局			实施单位		千阳县教育体育局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	200.00	200.00	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	0	200.00	200.00	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	落实省市“三个 100”安防建设通知要求, 加强校园安全体系建设, 保障师生及校园财产安全。			落实省市“三个 100”安防建设通知要求, 加强校园安全体系建设, 保障师生及校园财产安全。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 (50 分)	数量指标	配备保安	65 名	65 名	20	20	
		质量指标	按合同执行	100%	100%	20	20	
		时效指标	2023.1-2023.12	1 年	1 年	10	10	
		成本指标	1 年费用	200 万	200 万	20	20	
	效益指 标 (30 分)	经济效益 指标						
		社会效益 指标	加强校园安全防 范	保障	保障	10	10	
		生态效益 指标						
		可持续影 响指标	强化校园周边环 境治理	强化	强化	10	10	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	群众满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分					100	100		

# 千阳县西城幼儿园建设项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	千阳县西城幼儿园建设项目							
主管部门	千阳县教育体育局			实施单位		千阳县教育体育局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	3300.00	3300.00	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	0	3300.00	3300.00	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	规划总建筑面积约 3883.59 平方米, 设 12 个教学班, 容纳入园幼儿 360 人。			规划总建筑面积约 3883.59 平方米, 设 12 个教学班, 容纳入园幼儿 360 人。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 (50 分)	数量指标	可容纳幼儿数	360 人	360 人	20	20	
		质量指标	按建设标准	100%	100%	20	20	
		时效指标	2023.1-2023.12	1 年	1 年	10	10	
		成本指标	申请资金	3300 万	3300 万	20	20	
	效益指 标 (30 分)	经济效益 指标						
		社会效益 指标	加快学前教育发展步伐	强化	强化	10	10	
		生态效益 指标						
		可持续影 响指标	进一步优化学前教育基础设施	优化	优化	10	10	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	群众满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分					100	100		

# 县级 2023 年城乡义务教育补助经费项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	2023 年城乡义务教育补助经费							
主管部门	千阳县教育体育局			实施单位		千阳县教育体育局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	721	721	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	0	721	721	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	通过改善基本办学条件, 推进办学条件达到省定标准, 我们可以进一步提升学校的办学条件和水平。			通过改善基本办学条件, 推进办学条件达到省定标准, 我们可以进一步提升学校的办学条件和水平。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 (50 分)	数量指标	中小学校	17 所	17 所	20	20	
		质量指标	适龄儿童、少年 接受义务教育	100%	100%	20	20	
		时效指标	2023. 1-2023. 12	1 年	1 年	10	10	
		成本指标	公用经费标准	标准	标准	20	20	
	效益指 标 (30 分)	经济效益 指标						
		社会效益 指标	政策知晓率	100%	100%	10	10	
		生态效益 指标						
		可持续影 响指标	政策发挥效应的 年限	1 年	1 年	10	10	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	教师、家长及学 生满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分						100	100	

# 县级义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金项目						
主管部门		千阳县教育体育局		实施单位		千阳县教育体育局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	1290	1290	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	0	1290	1290	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	保障义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务。			保障义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 (50 分)	数量指标	中小学校	8 所	8 所	20	20	
		质量指标	建设工程质量	合格	合格	20	20	
		时效指标	2023.1-2023.12	1 年	1 年	10	10	
		成本指标	建设费用	1290 万	1290 万	20	20	
	效益指 标 (30 分)	经济效益 指标						
		社会效益 指标	政策知晓率	100%	100%	10	10	
		生态效益 指标						
		可持续影 响指标	政策发挥效应的 年限	1 年	1 年	10	10	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	教师、家长及学 生满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分						100	100	

# 县级支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目绩效自评表

（2023 年度）

项目名称	支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目							
主管部门	千阳县教育体育局			实施单位		千阳县教育体育局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	400	400	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	0	400	400	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标（年初设定）			实际完成情况				
	满足学前教育教学需求，进一步改善办园条件，优化育人环境。			满足学前教育教学需求，进一步改善办园条件，优化育人环境。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 (50 分)	数量指标	幼儿园	2 所	2 所	20	20	
		质量指标	建设工程质量	合格	合格	20	20	
		时效指标	2023.1-2023.12	1 年	1 年	10	10	
		成本指标	建设费用	400 万	400 万	20	20	
	效益指 标 (30 分)	经济效益 指标						
		社会效益 指标	改善办学条件	改善	改善	10	10	
		生态效益 指标						
	可持续影 响指标	政策发挥效应的 年限	1 年	1 年	10	10		
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	教师、家长及学 生满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分						100	100	

# 县级改善普通高中学校办学条件补助资金项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称		改善普通高中学校办学条件补助资金项目						
主管部门		千阳县教育体育局		实施单位		千阳县教育体育局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	240	240	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	0	240	240	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	解决千阳县中学教学设备陈旧, 学生考勤管理困难等问题, 进一步改善民生。			解决千阳县中学教学设备陈旧, 学生考勤管理困难等问题, 进一步改善民生。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 (50 分)	数量指标	购置智慧黑板	42 个	42 个	20	20	
		质量指标	建设工程质量	合格	合格	20	20	
		时效指标	施工时间范围	6 个月	6 个月	10	10	
		成本指标	建设费用	240 万	240 万	20	20	
	效益指 标 (30 分)	经济效益 指标						
		社会效益 指标	惠及学生	1731 人	1731 人	10	10	
		生态效益 指标						
		可持续影 响指标	教学质量及办学 条件	改善	改善	10	10	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	教师、家长及学 生满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分						100	100	

# 县级现代职业教育质量提升计划项目绩效自评表

(2023 年度)

项目名称	现代职业教育质量提升计划项目							
主管部门	千阳县教育体育局			实施单位		千阳县教育体育局		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行 数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	290	260	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	0	290	260	—	100%	—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标 完成情 况	预期目标 (年初设定)			实际完成情况				
	满足学生实习实训和课堂教学需要, 让学生不出校 门即可得到更多的实习机会。			满足学生实习实训和课堂教学需要, 让 学生不出校门即可得到更多的实习机 会。				
绩效 指标	一级指 标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指 标 (50 分)	数量指标	建设实训室	580 平方 米	580 平方 米	20	20	
		质量指标	建设工程质量	合格	合格	20	20	
		时效指标	2023. 1-2023. 12	1 年	1 年	10	10	
		成本指标	建设费用	260 万	260 万	20	20	
	效益指 标 (30 分)	经济效益 指标						
		社会效益 指标	改善办学条件	改善	改善	10	10	
		生态效益 指标						
		可持续影 响指标	政策发挥效应的 年限	1 年	1 年	10	10	
	满意度 指标 (10 分)	服务对象 满意度指 标	教师、家长及学 生满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分						100	100	

#### （四）专项资金绩效自评结果

本部门无主管专项资金。

#### （五）部门重点评价项目绩效评价结果

无部门重点评价项目。

#### （六）财政重点评价项目绩效评价结果

1. 2023 年城乡义务教育补助经费（校舍安全保障长效机制）项目评价得分 96 分，综合评价等级为“A”，详见所附报告《2023 年城乡义务教育补助经费（校舍安全保障长效机制）资金绩效重点评价报告》。

2. 2023 年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金项目。评价得分 97 分，综合评价等级为“A”，详见所附报告《2023 年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金绩效重点评价报告》。

3. 2023 年支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目评价得分 97 分，综合评价等级为“A”，详见所附报告《2023 年度支持学前教育发展资金（幼儿园建设）绩效重点评价报告》。

4. 2023 年度中小学、幼儿园保安服务补助资金项目评价得分 95 分，综合评价等级为“A”，详见所附报告《2023 年度中小学、幼儿园保安服务补助资金绩效重点评价报告》。

5. 2023 年度西城幼儿园建设项目评价得分 97 分，综合评价等级为“A”，详见所附报告《2023 年度西城幼儿园建

设专项资金绩效重点评价报告》。

#### 十四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：  
(0917) 4241116。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文不再更新。

## 第三部分 2023 年度部门决算表

### 目 录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表 7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	否	
表 8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表 9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

## 收入支出决算总表

公开01表					
部门：千阳县教育体育局（汇总）				金额单位：万元	
收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	25,587.48	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	3,427.75	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	128.58	五、教育支出	36	24,303.03
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	153.30
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	119.25
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	1,259.73
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	3,308.50
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	29,143.81	<b>本年支出合计</b>	58	29,143.81
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	29,143.81	<b>总计</b>	62	29,143.81

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算表

项目		公开02表						
部门：千阳县教育体育局（汇总）		金额单位：万元						
科目代码	科目名称	本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		29,143.81	29,015.23		128.58			
2059999	其他教育支出	311.20	182.62		128.58			
2120815	农村社会事业支出	119.25	119.25					
2070308	群众体育	118.31	118.31					
2050901	农村中小学校舍建设	109.30	109.30					
2050801	教师进修	56.47	56.47					
2070399	其他体育支出	27.00	27.00					
2050501	广播电视学校	0.13	0.13					
2050204	高中教育	2,905.12	2,905.12					
2050203	初中教育	5,608.94	5,608.94					
2050302	中等职业教育	1,554.11	1,554.11					
2050701	特殊教育教育	18.60	18.60					
2050101	行政运行	91.28	91.28					
2050202	小学教育	6,509.87	6,509.87					
2050102	一般行政管理事务	40.00	40.00					
2050201	学前教育	3,205.27	3,205.27					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	8.50	8.50					
2050904	城市中小学教学设施	50.00	50.00					
2210201	住房公积金	1,259.73	1,259.73					
2050999	其他教育费附加安排的支出	233.03	233.03					
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	3,300.00	3,300.00					
2050599	其他广播电视教育支出	5.00	5.00					
2070307	体育场馆	7.99	7.99					
2050299	其他普通教育支出	3,376.63	3,376.63					
2050199	其他教育管理事务支出	152.70	152.70					
2050499	其他成人教育支出	40.66	40.66					
2050399	其他职业教育支出	34.71	34.71					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

							公开03表
部门：千阳县教育体育局（汇总）							金额单位：万元
项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		29,143.81	20,506.97	8,636.84			
2059999	其他教育支出	311.20	219.68	91.52			
2120815	农村社会事业支出	119.25		119.25			
2070308	群众体育	118.31	77.81	40.50			
2050901	农村中小学校舍建设	109.30		109.30			
2050801	教师进修	56.47	51.47	5.00			
2070399	其他体育支出	27.00		27.00			
2050204	高中教育	2,905.12	2,351.36	553.76			
2050501	广播电视学校	0.13	0.13				
2050302	中等职业教育	1,554.11	1,312.11	242.00			
2050203	初中教育	5,608.94	4,790.17	818.78			
2050701	特殊教育教育	18.60	13.50	5.10			
2050101	行政运行	91.28	91.28	0.00			
2050202	小学教育	6,509.87	6,398.13	111.74			
2050102	一般行政管理事务	40.00		40.00			
2050201	学前教育	3,205.27	2,895.77	309.51			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	8.50		8.50			
2050904	城市中小学教学设施	50.00		50.00			
2210201	住房公积金	1,259.73	1,259.73				
2050999	其他教育费附加安排的支出	233.03	29.11	203.92			
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	3,300.00		3,300.00			
2050599	其他广播电视教育支出	5.00		5.00			
2070307	体育场馆	7.99		7.99			
2050299	其他普通教育支出	3,376.63	981.07	2,395.56			
2050199	其他教育管理事务支出	152.70		152.70			
2050499	其他成人教育支出	40.66	35.66	5.00			
2050399	其他职业教育支出	34.71		34.71			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

收 入		支 出						
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	25,587.48	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	3,427.75	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	24,174.45	24,174.45		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	153.30	153.30		
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	119.25		119.25	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	1,259.73	1,259.73		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	3,308.50		3,308.50	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	29,015.23	<b>本年支出合计</b>	59	29,015.23	25,587.48	3,427.75	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	29,015.23	<b>总计</b>	64	29,015.23	25,587.48	3,427.75	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总支支和年末结转结余情况。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		25,587.48	20,393.09	5,194.39
2059999	其他教育支出	182.62	105.80	76.82
2070308	群众体育	118.31	77.81	40.50
2050904	城市中小学教学设施	50.00		50.00
2210201	住房公积金	1,259.73	1,259.73	0.00
2050901	农村中小学校舍建设	109.30		109.30
2050801	教师进修	56.47	51.47	5.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	233.03	29.11	203.92
2070399	其他体育支出	27.00		27.00
2050204	高中教育	2,905.12	2,351.36	553.76
2050501	广播电视学校	0.13	0.13	
2050599	其他广播电视教育支出	5.00		5.00
2050203	初中教育	5,608.94	4,790.17	818.78
2050302	中等职业教育	1,554.11	1,312.11	242.00
2070307	体育场馆	7.99		7.99
2050701	特殊教育教育	18.60	13.50	5.10
2050101	行政运行	91.28	91.28	
2050299	其他普通教育支出	3,376.63	981.07	2,395.56
2050199	其他教育管理事务支出	152.70		152.70
2050202	小学教育	6,509.87	6,398.13	111.74
2050499	其他成人教育支出	40.66	35.66	5.00
2050102	一般行政管理事务	40.00		40.00
2050201	学前教育	3,205.27	2,895.77	309.51
2050399	其他职业教育支出	34.71		34.71

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

								公开06表
部门: 千阳县教育体育局(汇总)								金额单位: 万元
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	17,819.45	302	商品和服务支出	1,871.77	310	资本性支出	2.59
30101	基本工资	5,547.05	30201	办公费	530.33	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	2,012.41	30202	印刷费	52.92	31002	办公设备购置	2.59
30103	奖金	1,616.98	30203	咨询费	6.00	31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.04	31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	3,295.58	30205	水费	40.21	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,787.25	30206	电费	83.61	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	986.70	30207	邮电费	17.01	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	962.60	30208	取暖费	193.19	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	15.72	31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	23.24	30211	差旅费	78.47	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	1,261.34	30212	因公出国(境)费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	266.15	30213	维修(护)费	222.41	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	60.15	30214	租赁费	1.17	31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	699.28	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费	10.00	31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	0.25	31099	其他资本性支出	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	27.88	312	对企业补助	
30304	抚恤金	22.27	30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	415.97	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费	2.74	30226	劳务费	111.57	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助	1.27	30227	委托业务费	0.80	31205	利息补贴	
30308	助学金	256.48	30228	工会经费	306.83	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	0.29	399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39907	国家赔偿费用支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	18.31	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.54	30240	税金及附加费用		39909	经常性赠与	
			30299	其他商品和服务支出	154.77	39910	资本性赠与	
			307	债务利息及费用支出		39999	其他支出	
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
	人员经费合计	18,518.73		公用经费合计				1,874.36

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：千阳县教育体育局（汇总）

金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			3,427.75	3,427.75		3,427.75	
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出		8.50	8.50		8.50	
2120815	农村社会事业支出		119.25	119.25		119.25	
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		3,300.00	3,300.00		3,300.00	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。



## 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

部门：千阳县教育体育局（汇总） 金额单位：万元

财政拨款“三公”经费							会议费	培训费
项目	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待 费		
			小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	0.25					0.25		
决算数	0.25					0.25		18.00

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指部门使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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

## 第五部分 附 件

- 一、部门重点评价项目绩效评价结果  
无部门重点评价项目。
- 二、财政重点评价项目绩效评价结果

# 2023 年城乡义务教育补助经费资金 (校舍安全保障长效机制) 绩效重点评价报告

为全面贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，千阳县财政局成立绩效评价工作小组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2024 年 9 月，对 2023 年度城乡义务教育补助经费建设项目开展了绩效评价。评价情况如下：

## 一、基本情况

2023 年各级共安排城乡义务教育补助经费(校舍安全保障长效机制)建设资金 209 万元，维修教学及辅助用房 2640 平方米，维修学生食堂 390 平方米，装配教学及辅助用房 1170 平方米，维修校园围墙 150 米，进一步改善学校办学条件，提升办学水平。

### (一) 资金投入情况

全年共安排城乡义务教育补助经费(校舍安全保障长效机制)建设资金 209 万元。各项目实施单位严格按照《中华人民共和国会计法》《政府会计制度》等财务制度使用管理资金，按预算、按计划使用资金，做到了专款专用。

### (二) 总体绩效目标

项目立项依据充分，程序规范，绩效指标明确，各项资

金足额及时下达，分配合理，年末全部执行完成，总体绩效目标完成率 100%。项目坚持基本办学条件改善与办学内涵质量建设相结合、相促进，提升办学质量和办学能力，促进学校内涵发展，完成了维修教学及辅助用房 2640 平方米，维修学生食堂 390 平方米，装配教学及辅助用房 1170 平方米，维修校园围墙 150 米等，使得学校办学条件提高，教育质量提升，进一步缩小了城乡教育水平差距，得到了学校、家长、教师、社会的满意。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价的目的与重点**

全面掌握项目资金管理使用情况，形成绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促项目单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

按照国家法律、预算管理制度等有关规定，对千阳县 2023 年度城乡义务教育补助经费建设项目进行绩效评价，旨在加强建设项目财政资金支出管理，强化支出责任，提高资金使用效益。

### **（二）绩效评价的指标与方法**

#### **1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出绩效及其产出绩效

进行评价，评价结果清晰反映支出绩效和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本，又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序所得到的资料和信息作为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（7）反馈原则。将评价的结果予以反馈，作为以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（8）保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。未经允许，不得散布。

## **2. 评价指标体系**

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标，对一

级指标细分为 12 个二级指标，对二级指标细分为 22 个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予 16 分、过程指标赋予 20 分、产出指标赋予 32 分、效益指标赋予 28 分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。

### 3. 评价方法

本次绩效评价由千阳县财政局组织实施，成立绩效评价工作小组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对 2023 年度城乡义务教育补助经费建设项目资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

#### **4. 评价结果等级划分**

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结果分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分(含)-90分为良，60分(含)-80分为中，小于60分为差。

### **(三) 绩效评价工作过程**

#### **1. 前期准备阶段**

(1) 成立评价工作小组。由千阳县财政局相关业务股室组成评价工作小组，召开绩效评价工作集中进点布置会暨业务培训会，明确工作任务及绩效评价流程，下发绩效评价通知。

(2) 收集评价相关资料。评价小组督促被评价单位及时提供立项、执行、政策调整过程、管理、组织实施等基础资料、绩效目标申报表、目标完成情况、项目绩效自评报告。做好与有关部门的沟通协调，确保收集到的资料真实可靠。

(3) 确定绩效评价方法。绩效评价小组根据项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，并形成评价工作计划。研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

#### **2. 组织实施阶段**

(1) 掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位，听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。绩效评价组对项目单位提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查、座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

### **3. 分析评价阶段**

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效情况进行写实性描述。

汇总分析并评分。结合被评价单位的实际情况，对项目实施过程中比较突出的、建设性的做法进行总结。对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

### **4. 撰写报告阶段**

(1) 整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

(2) 形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，评价组对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形

成初步结论。

(3) 反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论统一汇总，并由其负责反馈到资金主管部门，征求对被评价单位的意见。

(4) 完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见，评价组撰写形成正式报告。

### **5. 评价结果反馈阶段**

绩效评价结束后，由评价小组提出整改建议。经业务股室审定后，将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结果在一定范围内公开，并作为确定下一年度预算安排的依据。

### **6. 评价的局限性**

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## **三、综合评价情况及评价结论**

我们遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将项目计划的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对2023年度城乡义务教育补助经费建设项目资金的使用绩效作出全面评价，项目前期工作、资金投入到位，管理规范，

按序时进度要求完成了建设任务，取得了良好的社会、经济效益，基本达到了预期的绩效目标，保障了各项工作任务顺利进行。

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，2023年度城乡义务教育补助经费建设项目绩效评价得分为96分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	17	16	94.12%
过程指标	23	20	86.96%
产出指标	32	32	100%
效益指标	28	28	100%
合计	100	96	96%

#### 四、存在问题和下一步改进措施

##### （一）存在问题

尽管项目实施单位已开展了项目绩效管理工作，但仍存在着预算绩效意识薄弱，认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效自评内容较简单，不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

##### （二）下一步改进措施

一是项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含

义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效长效机制。

**二是**项目单位要扎实开展绩效自评工作，通过对项目相关制度建立情况、资金使用情况、绩效目标实现等情况进行自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责任，完善工作机制，有效提高资金管理水平和使用效益。同时，要认真、准确填写自评数据表，形成详实的自评报告。

**三是**主管部门应加强对预算单位的培训，增强预算单位绩效意识，有效提高绩效目标编报的规范性和及时性，并将绩效目标设置作为预算安排的前置条件，强化绩效目标审核，对绩效目标内容不完整、绩效指标细化程度不够、指标设置不规范等问题，加大指导力度。

## **五、其他需要说明的问题**

无

2023年度城乡义务教育补助经费（校舍安全保障长效机制）建设项目绩效指标体系打分表

一级指标	二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	
	指标	分值	指标	分值					
决策指标	17	项目立项	6	立项依据充分性	3	0.6	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6
					3	0.6	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	相符	0.6
					3	0.6	项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6
					3	0.6	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	属于	0.6
					3	0.6	项目是否未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不重复	0.6
		7	立项程序规范性	3	1	项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
				3	1	审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
				3	1	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
			4	绩效目标合理性	4	1	项目是否有绩效目标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1
					4	1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1
					4	1	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1
	3	绩效指标明确性	3	1	是否与预算确定的项目投融资额或资金量相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1		
			3	1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完善	1		
			3	1	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完善	0.5		
			3	1	是否与项目目标任务数或计划数相对应。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
			3	1	预算编制是否经过科学论证；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
	4	预算编制科学性	2	0.5	预算内容与项目内容是否匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
			2	0.5	预算编制依据是否充分，是否按照标准编制；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
			2	0.5	预算确定的项目投融资额或资金量是否与工作任务相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
			2	0.5	预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1		
		2	资金分配合理性	2	1	资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
				2	1	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（指标值-60%）/（100%-60%）×赋分值。	100%	4	
				4	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得 100%分，大于等于 90%且小于 100%的得 80%分，大于等于 80%且小于 90%的得 60%分，大于等于 70%且小于 80%的得 40%分，大于等于 60%且小于 70%的得 20%分，大于等于 0%且小于 60%的得 0%分。	100%	4	
4				4	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75		
3	资金使用合规性	3	0.75	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75			
		3	0.75	是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75			
		3	0.75	是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75			
		3	0.75	是否按照项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75			
23	2	项目采购规范性	2	2	依法必须招标项目和限额以下发包项目，在招标、发包实施方案批复前按规定权限报经所有相关领导审核；依法必须招标项目经分管领导审核后，进入公共资源交易平台按照规定程序进行公开交易；限额以下项目经分管领导审核后，采取竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价等方式发包。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5		
			2	1	项目实施过程中，建设单位应及时组织分项验收及专项验收；项目竣工后，组织各方建设责任主体进行初验及竣工验收。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1		
	12	施工验收规范性	2	1	项目验收合格后，项目建设单位应及时编制工程决算并上报审计部门，由审计部门进行竣工决算审计。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1		
			2	2	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2		
		4	项目质量可控性	4	2	是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必要的控制措施或手段。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5	
				4	2	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完善	0.5	
	2	管理制度健全性	2	1	财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完善	0.5		
			2	1	项目实施单位是否进行绩效自评，报告及打分表是否完整。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完善	0.5		
			2	1	自评报告数据是否准确，内容是否翔实。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完善	0.5		
	产出指标	32	数量指标	8	6	8	项目实际完成率：按照（建设项目实际完成数）/（建设项目计划完成数）*100%得出指标值，按照（指标值-60%）/（100%-60%）×赋分值得分。	100%	8
				8	8	8	项目验收合格率：按照（质量达标项目数）/（建设项目实际完成数）*100%得出指标值，按照（指标值-60%）/（100%-60%）×赋分值得分。	100%	8
6			项目完成及时率	6	6	6	项目完成及时率：按照（建设项目计划完成天数）/（建设项目实际完成天数）*100%得出指标值，按照（指标值-60%）/（100%-60%）×赋分值得分。	100%	6
				6	6	6	项目成本节约率：按照（（建设项目计划成本）-（建设项目实际成本））/（建设项目计划成本）*100%得出指标值，按照（指标值-（-10%））/（（0%）-（-10%））×赋分值得分。	0%	6
7	7	提高学校办学条件	7	7	7	提高学校办学条件。达成目标得 100%分，基本达成目标得 75%分，部分实现目标得 50%分，实现程度较低得 25%分，实现程度低得 0%分。	达成目标	7	



# 2023 年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金 绩效重点评价报告

为全面贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，千阳县财政局成立绩效评价工作小组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2024 年 9 月，对 2023 年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金建设项目开展了绩效评价。评价情况如下：

## 一、项目概况

2023 年中省共安排义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金 1290 万元。其中中央资金 740 万元，省级资金 550 万元。资金分配已完成。具体绩效目标情况为：义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金建设项目 1290 万元，坚持基本办学条件改善，维修教学辅助用房 12080 平方米，建设校园活动场地 4813 平方米，进一步提升学校办学条件和水平；购置教学设施设备 631 台、图书 30000 册，推进办学条件达到省定标准，促进校际间办学条件基本均衡。项目学校按照项目实施进度情况进行支付，执行率达 100%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价的目的与重点

全面掌握项目资金管理使用情况，形成绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督

促项目单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

按照国家法律法规、预算管理制度、《中华人民共和国会计法》等有关规定，对2023年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金建设项目进行绩效评价，旨在加强建设项目财政资金支出管理并强化支出责任，提高资金使用效益。

## **（二）绩效评价的指标与方法**

### **1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出绩效及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出绩效和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本，又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序所得到的资料和信息作为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得

与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（7）反馈原则。将评价的结果予以反馈，作为以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（8）保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。未经允许，不得散布。

## 2. 评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标，对一级指标细分为12个二级指标，对二级指标细分为22个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予17分、过程指标赋予23分、产出指标赋予32分、效益指标赋予28分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。

## 3. 评价方法

本次绩效评价由千阳县财政局组织实施，成立绩效评价工作小组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对2023年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金建设项目资金的使用、项目管理、

综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

#### **4. 评价结果等级划分**

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结果结论分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分（含）-90分为良，60分（含）-80分为中，小于60分为差。

#### **（三）绩效评价工作过程**

## **1. 前期准备阶段**

(1) 成立评价工作小组。由千阳县财政局相关业务股室组成评价工作小组，召开绩效评价工作集中进点布置会暨业务培训会，明确工作任务及绩效评价流程，下发绩效评价通知。

(2) 收集评价相关资料。评价小组督促被评价单位及时提供立项、执行、政策调整过程、管理、组织实施等基础资料、绩效目标申报表、目标完成情况、项目绩效自评报告。做好与有关部门的沟通协调，确保收集到的资料真实可靠。

(3) 确定绩效评价方法。绩效评价小组根据项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，并形成评价工作计划。研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

## **2. 组织实施阶段**

(1) 掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位，听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。绩效评价组对项目单位提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查、座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

## **3. 分析评价阶段**

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效情况进行写实性描述。

汇总分析并评分。结合被评价单位的实际情况，对项目实施过程中比较突出的、建设性的做法进行总结。对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

#### **4. 撰写报告阶段**

(1) 整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

(2) 形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，评价组对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

(3) 反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论统一汇总，并由其负责反馈到资金主管部门，征求对被评价单位的意见。

(4) 完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见，评价组撰写形成正式报告。

#### **5. 评价结果反馈阶段**

绩效评价结束后，由评价小组提出整改建议。业务股室审定后，将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结果在

一定范围内公开，并作为确定下一年度预算安排的依据。

## 6. 评价局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## 三、综合评价结论

我们遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将项目计划的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对2023年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金建设项目资金的使用绩效作出全面评价，项目前期工作、资金投入到位，管理规范，按序时进度要求完成了建设任务，取得了良好的社会、经济效益，基本达到了预期的绩效目标，保障了各项工作任务顺利进行。

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，2023年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金建设项目政策符合客观实际，资金到位及时，管理制度规范，审核补助程序合规，实际执行符合项目预期，项目绩效明显。绩效评价得分为97分，评价结果等级为“优”，评分情况

详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	17	15	88.24%
过程指标	23	23	100%
产出指标	32	32	100%
效益指标	28	27	96.43%
合计	100	97	97%

#### 四、绩效目标实现情况分析

##### （一）项目资金使用及管理情况

全年共安排义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金 1290 万元。各项目实施单位严格按照《中华人民共和国会计法》《政府会计制度》等财务制度使用管理资金，按预算、按计划使用资金，做到了专款专用。

##### （二）总体绩效目标完成情况分析

各项资金足额及时下达，年末全部执行完成，总体绩效目标完成率 100%。项目坚持基本办学条件改善与办学内涵质量建设相结合、相促进，提升办学质量和办学能力，促进学校内涵发展，完成了维修教学辅助用房 12080 平方米，建设校园活动场地 4813 平方米，购置教学设施设备 631 台、图书 30000 册，推进办学条件达到省定标准，促进校际间办学条件基本均衡等，使得学校办学条件提高，教育质量提升，进一步缩小了城乡教育水平差距，得到了学校、家长、教师、

社会的满意。

### **（三）绩效指标完成情况分析**

义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金 1290 万元，项目立项依据充分，程序规范，绩效指向明确，各项资金分配合理，足额及时下达，年末全部执行完成，完成率 100%。维修教学辅助用房 12080 平方米，建设校园活动场地 4813 平方米，购置教学设施设备 631 台、图书 30000 册，进一步改善了学校办学条件。

以上各项建设项目的实施，极大提升了全县办学水平、推动了教育质量的稳步提升，全县群众对政策的知晓率得到普及，增加了城乡群众获得感和幸福感，广大师生、家长、学生的满意度均达到 98%以上，为和谐千阳、生态千阳的发展实现千阳绿色崛起、追赶超越目标作出了教育贡献。

## **五、存在问题及下一步改进措施**

### **（一）存在问题**

1. **财务管理工作不规范。**预算编制、事前评估等相关工作不够细致。

2. **绩效管理不到位。**千阳县财政局已经下达了相关绩效评价的具体要求，并在安排项目绩效评价工作时就项目自评、信息采集等工作提前下发了通知；但从项目实施单位收集到的资料情况来看，相关的考核记录和管理制度执行记录不完整，有关的资料未准备齐全。

### **（二）下一步改进措施**

1. **完善项目资金管理制度。**坚持资金分配与实际需要

对接、与合理性衔接的原则，统筹安排分配预算资金，合理分解、细化到每一个项目实施单位，尽可能缩小项目的预算资金与实际需求资金的差距；加强对项目的管理，严格按义务教育薄弱环节改善与能力提升补助专项资金的使用范围和标准执行，实行专款专用，切实发挥专项资金的使用效益。

**2. 增强项目绩效管理。**加强绩效管理，进一步规范绩效目标编制。加强预算绩效管理意识，提高人员绩效管理水平和，对项目绩效目标和指标设置把关，加强绩效目标和指标设置的科学性、合理性和规范性。对出现的问题，要及时记录并反映，准确分析原因以保证项目按期完成绩效目标任务，真正使绩效管理方式由“事前、事后”向“事前、事中、事后”全方位绩效管理转型，不断提高财政预算资金效能。

2023年度义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金建设项目绩效评价指标体系打分表

一级指标	二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分
	指标	分值	指标	分值					
决策指标	17	项目立项	6	立项依据充分性	0.6	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相相关政策；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6	15
					0.6	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	相符	0.6	
					0.6	项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6	
					0.6	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	属于	0.6	
					0.6	项目是否未与相关部门同步项目或部门内部相关项目重复，每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不重复	0.6	
			3	立项程序规范性	1	项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	项目是否承诺绩效目标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
		7	绩效目标合理性	4	1	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完备	0	
					1	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完备	0	
	3	绩效指标明确性	3	1	是否与项目目标任务数或计划数相对应；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1		
				0.5	预算编制是否经过科学论证；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
				0.5	预算内容与项目内容是否匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
				0.5	预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5		
	4	资金投入	2	预算编制科学性	1	预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5	
					1	预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
					1	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完备	0	
			2	资金分配合理性	1	预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
23	资金管理	11	资金使用合规性	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（指标值=（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值。	100%	4		
				4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%的得 40%分，大于等于 90%且小于 100%的得 30%分，大于等于 80%且小于 90%的得 20%分，大于等于 70%且小于 80%的得 10%分，大于等于 60%且小于 70%的得 0%分，大于等于 0%且小于 60%的得 0%分。	100%	4		
				3	0.75	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75	
					0.75	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75	
		0.75	是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。		是	0.75			
		12	项目实施	2	项目采购规范性	2	依法必须公开招标和限额以下发包项目，在招标、发包实施方案批复前按规定权限报政府有关部门审核；依法必须招标项目经分管领导审核后，进入公共资源交易平台按照标准程序进行公开交易；限额以下项目经分管领导审核后，采取竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价等方式发包；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2
						2	施工验收规范性	1	项目实施过程中，建设单位应及时组织分项验收及专项验收；项目竣工后，组织各方建设责任主体进行初验及竣工验收；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。
				1	项目验收合格后，项目建设单位应及时编制工程决算并上报审计部门，由审计部门进行竣工决算审计；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。			是	1
				4	项目质量可控性	2	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2
						2	是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2
2				管理制度健全性	1	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
	1	财务和业务管理制度是否合法、合规、完整；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是		1				



# 2023 年度支持学前教育发展资金（幼儿园建设） 绩效重点评价报告

为全面贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，千阳县财政局成立绩效评价工作小组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2024 年 9 月，对 2023 年支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目开展了绩效评价。评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）绩效目标分解下达情况

2023 年各级共安排支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目下达资金 400 万元，下达西新幼儿园资金 300 万元，用于建设校园活动场地 9500 平方米，购置教学及生活设施设备 320 件。下达张家塬镇中心幼儿园 85 万元，用于维修校舍、教学活动用房 900 平方米，下达水沟镇中心幼儿园 15 万元，用于新建教学场地建设 600 平方米，项目实施学校按照项目实施进度情况进行支付，执行率达 100%。

### （二）绩效目标完成情况分析

#### 1. 资金投入情况

全年共安排支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目 400 万元；各项目实施单位严格按照《中华人民共和国会计

法》《政府会计制度》等财务制度使用管理资金，按预算、按计划使用资金，做到了专款专用。

## **2. 总体绩效目标完成情况**

各项资金足额及时下达，年末全部执行完成，总体绩效目标完成率 100%。项目坚持基本办学条件改善与办学内涵质量建设相结合、相促进，提升办学质量和办学能力，促进学校内涵发展，完成了建设校园活动场地 9500 平方米，购置教学及生活设施设备 320 件，使得学校办学条件提高，教育质量提升，进一步缩小了城乡教育水平差距，得到了学校、家长、教师、社会的满意。

**3. 绩效指标完成情况分析。**支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目（第一批）下达资金 400 万元，项目立项依据充分，程序规范，绩效指向明确，各项资金分配合理，足额及时下达，年末全部执行完成，完成率 100%。建设校园活动场地 9500 平方米，购置教学及生活设施设备 320 件，进一步改善了学校办学条件。

以上各项建设项目的实施，提升了全县办学水平、推动了教育质量的稳步提升，全县群众对政策的知晓率得到普及，增加了城乡群众获得感和幸福感，广大师生、家长、学生的满意度均达到 98% 以上，为和谐千阳、生态千阳的发展实现千阳绿色崛起、追赶超越目标作出了贡献。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价的目的与重点**

全面掌握项目资金管理使用情况，形成绩效评价报告，

根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促项目单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

按照国家法律、预算管理制度等有关规定，对千阳县2023年支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目进行绩效评价，旨在加强建设项目财政资金支出管理，强化支出责任，提高资金使用效益。

## **（二）绩效评价的指标与方法**

### **1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出绩效及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出绩效和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本，又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序所得到的资料和信息作为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(7) 反馈原则。将评价的结果予以反馈，作为以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(8) 保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。未经允许，不得散布。

## 2. 评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标，对一级指标细分为12个二级指标，对二级指标细分为22个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予17分、过程指标赋予20分、产出指标赋予32分、效益指标赋予28分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。

## 3. 评价方法

本次绩效评价由千阳县财政局组织实施，成立绩效评价工作小组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对2023年支持学前教育发展资

金（幼儿园建设）项目资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

#### **4. 评价结果等级划分**

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结果分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分（含）-90分为良，60分（含）-80分为中，小于60分为差。

#### **（三）绩效评价工作过程**

## 1. 前期准备阶段

(1) 成立评价工作小组。由千阳县财政局相关业务股室组成评价工作小组，召开绩效评价工作集中进点布置会暨业务培训会，明确工作任务及绩效评价流程，下发绩效评价通知。

(2) 收集评价相关资料。评价小组督促被评价单位及时提供立项、执行、政策调整过程、管理、组织实施等基础资料、绩效目标申报表、目标完成情况、项目绩效自评报告。做好与有关部门的沟通协调，确保收集到的资料真实可靠。

(3) 确定绩效评价方法。绩效评价小组根据项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，并形成评价工作计划。研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

## 2. 组织实施阶段

(1) 掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位，听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。绩效评价组对项目单位提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查，座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

## 3. 分析评价阶段

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效情况进行写实性描述。

汇总分析并评分。结合被评价单位的实际情况，对项目实施过程中比较突出的、建设性的做法进行总结。对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

#### **4. 撰写报告阶段**

(1) 整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

(2) 形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，评价组对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

(3) 反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论统一汇总，并由其负责反馈到资金主管部门，征求对被评价单位的意见。

(4) 完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见，评价组撰写形成正式报告。

#### **5. 评价结果反馈阶段**

绩效评价结束后，由评价小组提出整改建议。经业务股室审定后，并将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结

果在一定范围内公开，并作为确定安排下一年度预算安排的依据。

## 6. 评价的局限性

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## 三、综合评价情况及评价结论

我们遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将项目计划的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对2023年支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目资金的使用绩效作出全面评价，项目前期工作、资金投入到位，管理规范，按序时进度要求完成了建设任务，取得了良好的社会、经济效益，基本达到了预期的绩效目标，保障了各项工作任务顺利进行。

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，2023年支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目绩效评价得分为97分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

### 绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	17	17	100%
过程指标	23	20	89.96%
产出指标	32	32	100%
效益指标	28	28	100%
合计	100	97	97%

#### 四、存在问题和下一步改进措施

##### （一）存在问题

尽管项目实施单位已开展了项目绩效管理工作，但仍存在着预算绩效意识薄弱，认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效自评不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

##### （二）下一步改进措施

一要增强绩效意识，强化绩效管理。项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效考核长效机制。

二要加强对专项资金拨付流程的跟踪监督，健全完善专项资金管理办法，并建立专项资金预警机制，责任到人，定期通报拨付进展，严格问责问效，杜绝搁置、长期滞留。对已完工但未支付的款项加大结算力度，以保证财政预算资金

有效执行。

**三要**加大宣传力度，通过多种渠道宣传政策，如走访入户，给群众、相关个体讲解支持学前教育发展资金（幼儿园建设）项目的好处；利用新闻媒体、视频号、宣传册等多种形式，让更多人了解政策内容和受益范围，提升大家的参与积极性。

#### **五、其他需要说明的问题**

无

**2023年度支持学前教育发展资金（公办幼儿园建设）项目  
绩效评价指标体系打分表**

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分	
指标	分值	指标	分值	指标	分值						
决策指标	17	项目立项	6	立项依据充分性	3	0.6	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6	17	
						0.6	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	相符	0.6		
						0.6	项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6		
						0.6	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	属于	0.6		
						0.6	项目是否参与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不重复	0.6		
			3	立项程序规范性	1	项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1			
					1	审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1			
					1	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1			
					4	绩效目标合理性	1	项目是否有绩效目标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是		1
							1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是		1
	3	绩效指标明确性	1	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1					
			1	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1					
			1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1					
	4	资金投入	4	预算编制科学性	0.5	预算编制是否经过科学论证；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
					0.5	预算内容与项目内容是否匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
					0.5	预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
					0.5	预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5			
		2	资金分配合理性	1	预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1				
				1	资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1				
		11	资金到位率	4	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值。	100%	4			
4				预算执行率	4	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得 100%分，大于等于 90%且小于 100%的得 80%分，大于等于 80%且小于 90%的得 60%分，大于等于 70%且小于 80%的得 40%分，大于等于 60%且小于 70%的得 20%分，大于等于 0%且小于 60%的得 0%分。	100%	4		
			3		资金使用合规性	0.75	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75		
						0.75	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75		
	0.75					是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75			
0.75	是否未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。			是		0.75					
23	过程指标	2	项目采购规范性	2	2	依法必须招标项目和限额以下发包项目，在招标、发包实施方案批复前按规定权限报政府有关领导审核；依法必须招标项目经分管领导审核后，进入公共资源交易平台按照规定程序进行公开交易；限额以下项目经分管领导审核后，采取竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价等方式发包。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2			
				2	施工验收规范性	1	1	项目实施过程中，建设单位应及时组织分项验收及专项验收；项目竣工后，组织各方建设责任主体进行初验及竣工验收。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1	
	12	项目质量可控性	4			2	2	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5	
			4	2	2	是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5			
1	1	1	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完备	0.5						



# 2023 年度中小学、幼儿园保安服务补助资金 绩效重点评价报告

为全面贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，千阳县财政局成立绩效评价工作小组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2024 年 9 月，对 2023 年中小学、幼儿园保安服务项目开展了绩效评价。评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）绩效目标分解下达情况

2023 年，全县共有中小学幼儿园 38 所，其中：职中 1 所、高中 1 所、初中 4 所、小学 13 所、幼儿园 14 所（含 4 所民办）。在校学生 13774 人。各类学校在职教师 1262 人。

2023 年，千阳县财政局以千财预追〔2023〕224 号文件下达千阳县教育体育局中小学、幼儿园保安服务资金 200 万元，该项资金主要用于为全县中小学、幼儿园提供保安服务人员 65 名，加强校园周边环境治理，提高校园内安全体系建设水平。项目学校按照项目实施进度情况进行支付，执行率达 100%。

### （二）绩效目标完成情况分析

1. **资金投入情况分析。**全年共安排保安服务资金预算资金投入 200 万元。各项目实施单位严格按照《中华人民共和国会计法》《政府会计制度》等财务制度使用管理资金，按预算、按计划使用资金，做到了专款专用。

2. **总体绩效目标完成情况分析。**根据宝鸡市教育局《关于认真落实“三个 100%”要求加快推进校园安防建设的通知》，项目资金足额及时下达，年末全部执行完成，总体绩效目标完成率 100%。2023 年中小学、幼儿园保安服务资金主要用于为全县中小学、幼儿园提供保安服务人员 65 名，严格落实安全监管措施，强化校园周边安全综合治理，加强校园内部安全防范系统建设，得到了学校、家长、教师、社会的满意。

3. **绩效指标完成情况分析。**2023 年中小学、幼儿园保安服务资金预算到位，按照服务类项目招投标规定，与 2 家保安公司及时签订合同，并由保安公司组织实施。确保单位按照工作职责圆满完成各项工作任务。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价的目的与重点**

全面掌握项目资金管理使用情况，形成绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促项目单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

按照国家法律、预算管理制度等有关规定，对千阳县 2023 年中小学、幼儿园保安服务项目进行绩效评价，旨在加

强建设项目财政资金支出管理，强化支出责任，提高资金使用效益。

## **(二) 绩效评价的指标与方法**

### **1. 绩效评价原则**

(1) 科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

(2) 绩效相关原则。针对具体支出绩效及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出绩效和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 经济合理原则。既要节约成本，又要满足项目绩效评价工作的需要。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序所得到的资料和信息作为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(7) 反馈原则。将评价的结果予以反馈，作为以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(8) 保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。未经允许，不得散布。

## 2. 评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标，对一级指标细分为12个二级指标，对二级指标细分为22个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予15分、过程指标赋予20分、产出指标赋予32分、效益指标赋予28分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。

## 3. 评价方法

本次绩效评价由千阳县财政局组织实施，成立绩效评价工作小组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对2023年中小学、幼儿园保安服务项目资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

(1) 成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2) 比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4) 最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

(5) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

#### **4. 评价结果等级划分**

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结果分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分(含)-90分为良，60分(含)-80分为中，小于60分为差。

### **(三) 绩效评价工作过程**

#### **1. 前期准备阶段**

(1) 成立评价工作小组。由千阳县财政局相关业务股室组成评价工作小组、召开绩效评价工作集中进点布置会暨业务培训会，明确工作任务及绩效评价流程，下发绩效评价通知。

(2) 收集评价相关资料。评价小组督促被评价单位，及时提供立项、执行、政策调整过程、管理、组织实施等基础资料、绩效目标申报表、目标完成情况、项目绩效自评报告。做好与有关部门的沟通协调，确保收集到的资料真实可靠。

(3) 确定绩效评价方法。绩效评价小组根据项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，并形成评价工作计划。研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

## **2. 组织实施阶段**

(1) 掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位，听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。绩效评价组对项目单位提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查、座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

## **3. 分析评价阶段**

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是

是地对绩效情况进行写实性描述。汇总分析并评分。结合被评价单位的实际情况，对项目实施过程中比较突出的、建设性的做法进行总结，对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

#### **4. 撰写报告阶段**

(1) 整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

(2) 形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，评价组对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

(3) 反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论统一汇总，并由其负责反馈到资金主管部门，征求对被评价单位的意见。

(4) 完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见，评价组撰写形成正式报告。

#### **5. 评价结果反馈阶段**

绩效评价结束后，由评价小组提出整改建议。经业务股室审定后，将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结果在一定范围内公开，并作为确定下一年度预算安排的依据。

#### **6. 评价的局限性**

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人

力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

### 三、综合评价情况及评价结论

我们遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将项目计划的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对2023年中小学、幼儿园保安服务项目资金的使用绩效作出全面评价，项目前期工作、资金投入到位，管理规范，按序时进度要求完成了建设任务，取得了良好的社会、经济效益，基本达到了预期的绩效目标，保障了各项工作任务顺利进行。

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，2023年中小学、幼儿园保安服务项目绩效评价得分为95分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

## 绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	17	15	88.24%
过程指标	23	20	86.96%
产出指标	32	32	100%
效益指标	28	28	100%
合计	100	95	95%

### 四、存在问题和下一步改进措施

#### (一) 存在问题

尽管项目实施单位已开展了项目绩效管理工作，但仍存在着预算绩效意识薄弱，认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效自评不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

#### (二) 下一步改进措施

**一要**增强绩效意识，强化绩效管理。项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效考核长效机制。

**二要**加强对专项资金拨付流程的跟踪监督，健全完善专项资金管理办法，并建立专项资金预警机制，责任到人，定

期通报拨付进展，严格问责问效，杜绝搁置、长期滞留。对已完工但未支付的款项加大结算力度，以保证财政预算资金有效执行。

**三要**加大宣传力度，通过多种渠道宣传政策，走访入户给群众、相关个体讲解中小学、幼儿园保安服务的好处、利用新闻媒体、视频号、宣传册等多种形式，让更多人了解政策内容和受益范围，提升大家的参与积极性。

#### **五、其他需要说明的问题**

无

**2023年度中小学、幼儿园保安服务项目  
绩效评价指标体系打分表**

一级指标		二级指标		三级指标		赋分值	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分	
指标	分值	指标	分值	指标	分值						
决策指标	17	项目立项	6	立项依据充分性	3	0.6	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6	15	
						0.6	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	相符	0.6		
						0.6	项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	符合	0.6		
						0.6	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	属于	0.6		
						0.6	项目是否未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不重复	0.6		
		立项程序规范性	3	1	项目是否按照规定的程序申请设立；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1				
				1	审批文件、材料是否符合相关要求；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1				
				1	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5				
				绩效目标合理性	7	4	1	项目是否有绩效目标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是		1
							1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是		1
	1	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是				1				
	1	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是				1				
	3	1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。			不完备	1				
	3	1	是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完备	0						
		1	是否与项目目标任务数或计划数相对应；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5						
	4	预算编制科学性	2	0.5	预算编制是否经过科学论证；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5				
				0.5	预算内容与项目内容是否匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5				
				0.5	预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5				
				0.5	预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.5				
		2	资金分配合理性	2	1	预算资金分配依据是否充分；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1			
1					资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1				
23		11	资金管理	11	资金到位率	4	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（指标值-（60%））/（（100%）-（60%））×赋分值。	100%	4	
							4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得 100%分，小于等于 90%且小于 100%的得 80%分，大于等于 80%且小于 90%的得 60%分，大于等于 70%且小于 80%的得 40%分，大于等于 60%且小于 70%的得 20%分，大于等于 0%且小于 60%的得 0%分。	100%	4	
	3		资金使用合规性	0.75	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75				
				0.75	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75				
				0.75	是否符合项目预算批复或合同规定的用途；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75				
	0.75	是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	0.75							
	12	项目实施	12	项目采购规范性	2	2	依法必须招标项目和限额以下发包项目，在招标、发包实施方案批复前按规定权限报政府有关领导审核；依法必须招标项目经分管领导审核后，进入公共资源交易平台按照程序进行公开交易；限额以下项目经分管领导审核后，采取竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价等方式发包；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5		
						2	施工验收规范性	1	项目实施过程中，建设单位应及时组织分门验收及专项验收；项目竣工后，组织各方建设责任主体进行初验及竣工验收；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1
		1	项目验收合格后，项目建设单位应及时编制工程决算并上报审计部门，由审计部门进行竣工决算审计；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1						
	4	项目质量可控性	4	2	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	2				
2				是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	是	1.5					
1				是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；每发现一项不完备的，扣 25%分值，扣完为止。	不完备	0.5					



# 2023 年度西城幼儿园建设专项资金 绩效重点评价报告

为全面贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》，进一步加强财政资金管理，强化支出责任和效率意识，增加财政资金的使用效益，千阳县财政局成立绩效评价工作小组，制定工作方案，设定指标体系，遵循科学性、规范性、客观性、公正性的原则，于 2024 年 9 月，对 2023 年西城幼儿园建设项目开展了绩效评价。评价情况如下：

## 一、基本情况

### （一）资金投入情况分析

西城幼儿园建设项目政府专项债券资金 3300 万元；项目实施单位严格按照《中华人民共和国会计法》《政府会计制度》等财务制度使用管理资金，按预算、按计划使用资金，做到了专款专用。

### （二）总体绩效目标完成情况分析

本项目资金足额及时下达，年末全部执行完成，总体绩效目标完成率 100%。总建筑面积 7072.38 平方米，占地面积 4949.76 平方米。深层次改善我县学前教育办学条件，为创建全国学前教育普及普惠县提供硬件支撑。

### （三）绩效指标完成情况分析

政府专项债券资金 3300 万元，项目立项依据充分，程序规范，绩效指向明确，各项资金分配合理，足额及时下达，

年末全部执行完成，完成率 100%。总建筑面积 7072.38 平方米，占地面积 4949.76 平方米。进一步提升了我县学前教育办学条件。

本项目建成后将满足该区域适龄幼儿就近入园需求，深层次改善我县学前教育办学条件，强力提升学前教育普及普惠水平。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价的目的与重点**

全面掌握项目资金管理使用情况，形成绩效评价报告，根据存在问题，有针对性地提出整改意见或建议，指导和督促项目单位加强资金管理，加快支出进度，完善资金管理机制，切实做到“花钱必问效，无效必问责”。

按照国家法律、预算管理制度等有关规定，对千阳县 2023 年西城幼儿园建设项目进行绩效评价，旨在加强建设项目财政资金支出管理，强化支出责任，提高资金使用效益。

### **（二）绩效评价的指标与方法**

#### **1. 绩效评价原则**

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量分析与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出绩效及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出绩效和产出绩效之间的紧密对应关系。

(3) 政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

(4) 经济合理原则。既要节约成本，又要满足项目绩效评价工作的需要。

(5) 依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告、法律政策文件、项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。绩效评价工作组以正式程序所得到的资料和信息作为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

(6) 回避原则。评价工作人员和绩效评价工作组不得与项目相关单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(7) 反馈原则。将评价的结果予以反馈，作为以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(8) 保密原则。绩效评价工作人员和绩效评价工作组，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务。未经允许，不得散布。

## 2. 评价指标体系

根据《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）、《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等有关规定，结合项目实际情况，本次评价共设置决策指标、过程指标、产出指标、效益指标4个一级指标，对一级指标细分为12个二级指标，对二级指标细分为22个三级指标。

指标权重是指具体指标所占的分值，反映具体指标在指标体系中的重要性。本次绩效评价，对决策指标赋予 16.5 分、过程指标赋予 20.5 分、产出指标赋予 32 分、效益指标赋予 28 分，同时根据二、三级指标的重要性进行权重的分解。

### 3. 评价方法

本次绩效评价由千阳县财政局组织实施，成立绩效评价工作小组。评价以访谈、材料核查、座谈、问卷调查、选点抽查为基础，坚持定量优先、简便有效的原则，综合运用比较法、因素分析法等方法，对 2023 年西城幼儿园建设项目资金的使用、项目管理、综合效益等情况进行整体评价，评价结果采取评分与评级相结合的方式。评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽

样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

(7) 其他评价方法。

#### **4. 评价结果等级划分**

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，评价结果分为四级：评价得分大于或等于90分为优，80分(含)-90分为良，60分(含)-80分为中，小于60分为差。

### **(三) 绩效评价工作过程**

#### **1. 前期准备阶段**

(1) 成立评价工作小组。由千阳县财政局相关业务股室组成评价工作小组，召开绩效评价工作集中进点布置会暨业务培训会，明确工作任务及绩效评价流程，下发绩效评价通知。

(2) 收集评价相关资料。评价小组督促被评价单位及时提供立项、执行、政策调整过程、管理、组织实施等基础资料、绩效目标申报表、目标完成情况、项目绩效自评报告。做好与有关部门的沟通协调，确保收集到的资料真实可靠。

(3) 确定绩效评价方法。绩效评价小组根据项目实施情况，结合评价对象属性和特点，确定绩效评价方法、评价指标体系和评价标准等内容，并形成评价工作计划。研究制定项目满意度调查问卷，做好评价准备工作。

#### **2. 组织实施阶段**

(1) 掌握项目实施基本情况。评价小组深入被评价单位，听取项目单位关于专项资金管理使用、项目实施效果等情况汇报，实际核查项目立项、实施等资料，整理数据文本形成评价工作底稿。

(2) 核实绩效目标完成情况。绩效评价组对项目单位提交的资料进行审核，并对收集的资料进行核实分析，要求被评价单位及时补充缺失的资料，核实查证全部资料后，开展现场勘查、座谈询问、发放调查问卷，查阅账本、凭证按程序进行项目重点评价。

### **3. 分析评价阶段**

对收集的数据和资料进行汇总分析，依据项目支出绩效评价指标进行评分。绩效评价依照法律法规、国家有关政策以及绩效评价指标体系评分标准，结合被评价单位的实际情况，根据绩效评价查证或者认定的事实，客观公正、实事求是地对绩效评价情况进行写实性描述。

汇总分析并评分。结合被评价单位的实际情况，对项目实施过程中比较突出的、建设性的做法进行总结。对项目存在的问题原因进行分析，提出针对性的建议。

### **4. 撰写报告阶段**

(1) 整理复核资料。根据资料的审核情况，结合现场勘查，评价小组按工作分工，整理评价所需的基本资料和数据。

(2) 形成初步结论。按照专项资金的评价方法、评价标准、评价指标，评价组对评价对象的绩效情况进行全面的

定量、定性分析和综合评价量化打分，对本组评价结果进行汇总，形成初步结论。

（3）反馈征求意见。评价小组将评价的初步结论统一汇总，并由其负责反馈到资金主管部门，征求对被评价单位的意见。

（4）完成正式报告。结合被评价单位的反馈意见，评价组撰写形成正式评价报告。

### **5. 评价结果反馈阶段**

绩效评价结束后，由评价小组提出整改建议。经业务股室审定后，将评价报告反馈给资金使用部门。绩效评价结果在一定范围内公开，并作为安排确定下一年度预算安排的依据。

### **6. 评价的局限性**

尽管评价组在评价中力求科学、规范、客观和公正，但在实际评价过程中依然存在局限性：一是由于评价时间、人力等限制，获取数据与信息来源存在局限性；二是评价工作人员知识面、经验等限制，在理解和判断上存在认知局限性；三是受问卷调查覆盖面及被调查者认知、愿望等方面的主观倾向性限制，服务对象满意度测评结果可能存在一定局限性。

## **三、综合评价情况及评价结论**

我们遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，采用“以结果为导向、基于证据”的绩效评价方法，评价资金使用的效率与效益。评价采用目标预定与实施效果比较方法，将

项目计划的绩效目标与其实际所产生的效益进行对比，对2023年西城幼儿园建设项目资金的使用绩效作出全面评价，项目前期工作、资金投入到位，管理规范，按序时进度要求完成了建设任务，取得了良好的社会、经济效益，基本达到了预期的绩效目标，保障了各项工作任务顺利进行。

按照确定的评分细则，通过对各项指标逐一评价打分，2023年西城幼儿园建设项目绩效评价得分为97分，评价结果等级为“优”，评分情况详见下表。

绩效指标评分表

报告绩效指标评分表			
一级指标	分值	得分	得分率
决策指标	17	16.5	97%
过程指标	23	20.5	89%
产出指标	32	32	100%
效益指标	28	28	100%
合计	100	97	97%

#### 四、存在问题和下一步改进措施

##### （一）存在问题

尽管项目实施单位已开展了项目绩效管理工作，但仍存在着预算绩效意识薄弱，认识不够到位，绩效管理机制尚未建立，指标体系建设不够科学，绩效自评不够规范，绩效责任约束作用不强等问题。

##### （二）下一步改进措施

**一要**增强绩效意识，强化绩效管理。项目单位要切实增强绩效管理理念，树立绩效管理意识，筑牢“花钱必问效，无效必问责”的绩效理念，要学懂弄通项目绩效考核指标的各项要求，掌握指标内容和含义，努力提高绩效目标编制的完整性和规范性，并要着力健全项目绩效考核长效机制。

**二要**加强对专项资金拨付流程的跟踪监督，健全完善专项资金管理办法，并建立专项资金预警机制，责任到人，定期通报拨付进展，严格问责问效，杜绝搁置、长期滞留。对已完工但未支付的工程款加大结算力度，以保证财政预算资金有效执行。

**三要**加大宣传力度，通过多种渠道宣传政策，如走访入户，给群众、相关个体讲解西城幼儿园建设项目的好处；利用新闻媒体、视频号、宣传册等多种形式，让更多人了解政策内容和受益范围，提升大家的参与积极性。

## **五、其他需要说明的问题**

无

2023年度西城幼儿园建设项目  
绩效评价指标体系打分表

一级指标		二级指标		三级指标		赋分	评分标准	完成情况	得分	一级指标得分	
指标	分值	指标	分值	指标	分值						
决策指标	17	项目立项	6	立项依据充分性	3	0.6	项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	符合	0.6	16.5	
						0.6	项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	相符	0.6		
						0.6	项目立项是否符合行业发展规划和政策要求，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	符合	0.6		
						0.6	项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	属于	0.6		
						0.6	项目是否术与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	不重复	0.6		
			3	立项程序规范性	1	项目是否按照规定的程序申请设立，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1			
					1	审批文件、材料是否符合相关要求，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1			
					1	事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评价、集体决策，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1			
					4	绩效目标合理性	1	项目是否有绩效目标，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是		1
							1	项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是		1
		3	绩效指标明确性	1	项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1				
				1	是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1				
				1	是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1				
		资金投入	4	预算编制科学性	0.5	预算编制是否经过科学论证，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5			
					0.5	预算内容与项目内容是否匹配，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5			
					0.5	预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5			
					0.5	预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.5			
			2	资金分配合理性	1	预算资金分配依据是否充分，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1			
					1	资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1			
			过程指标	23	资金管理	11	资金到位率	4	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%（指标值-60%）/（100%-60%）×赋分。		100%
4	预算执行率							4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。100%得100分，大于等于90%且小于100%的得80分，大于等于80%且小于90%的得60分，大于等于70%且小于80%的得40分，大于等于60%且小于70%的得20分，大于等于0%且小于60%的得0分。	100%	4
						3	资金使用合规性	0.75	是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	0.75
0.75	资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。							是	0.75		
0.75	是否符合项目预算批复或合同规定的用途，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是			0.75						
0.75	是否未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是			0.75						
组织实施	12	项目采购规范性			2	依法必须招标项目和限额以下发包项目，在招标、发包实施方案批复前按规定权限报政府有关领导审核，依法必须招标项目经分管领导审核后，进入公共资源交易平台按照规定程序进行公开交易；限额以下项目经分管领导审核后，采取竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、询价等方式发包，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	2			
					2	竣工验收规范性	1	项目实施过程中，建设单位应及时组织分项验收及专项验收；项目竣工后，组织各方建设责任主体进行初验及竣工验收，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1	
	1	项目验收合格后，项目建设单位应及时编制工程决算并上报审计部门，由审计部门进行竣工决算审计，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。					是	1			
	4	项目质量可控性			2	是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	2			
			2	是否采取或制定了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	是	1.5					
	1	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度，每发现一项不完备的，扣25%分值，扣完为止。	不完备	0.5							

