

2023 年度
四川省乐至县高级职业中学
单位决算

目 录

公开时间：2024 年 8 月 21 日

第一部分 单位概况	1
一、 主要职责	1
二、 机构设置	1
第二部分 2023 年度单位决算情况说明	2
一、 收入支出决算总体情况说明	2
二、 收入决算情况说明	2
三、 支出决算情况说明	3
四、 财政拨款收入支出决算总体情况说明	3
五、 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	4
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	6
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	7
八、政府性基金预算支出决算情况说明	8
九、 国有资本经营预算支出决算情况说明	8
十、 其他重要事项的情况说明	9
第三部分 名词解释	10
第四部分 附件	13
第五部分 附表	55
一、 收入支出决算总表	55
二、 收入决算表	55
三、 支出决算表	55
四、 财政拨款收入支出决算总表	55
五、 财政拨款支出决算明细表	55
六、 一般公共预算财政拨款支出决算表	55
七、 一般公共预算财政拨款支出决算明细表	55
八、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表	55
九、 一般公共预算财政拨款项目支出决算表	55
十、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	55
十一、 国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	55
十二、 国有资本经营预算财政拨款支出决算表	55
十三、 财政拨款“三公”经费支出决算表	55

第一部分 单位概况

一、主要职责

四川省乐至县高级职业中学系乐至县教育和体育局下辖的一所中等职业教育学校，单位主要职能为：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。制定符合本校实际的教育发展规划和学校布局调整规划，配合各级人民政府依法推进中等职业教育。组织开展本校的教育教学科研和教育教学改革。负责对本校教育教学业务的具体管理，负责教育教学管理及教研教改工作，全力推进素质教育实施。

二、机构设置

四川省乐至县高级职业中学属于乐至县教育和体育局下属的二级预算单位，下设独立编制机构 0 个，其中行政机构 0 个，参照公务员法管理的事业机构 0 个，其他事业机构 0 个。

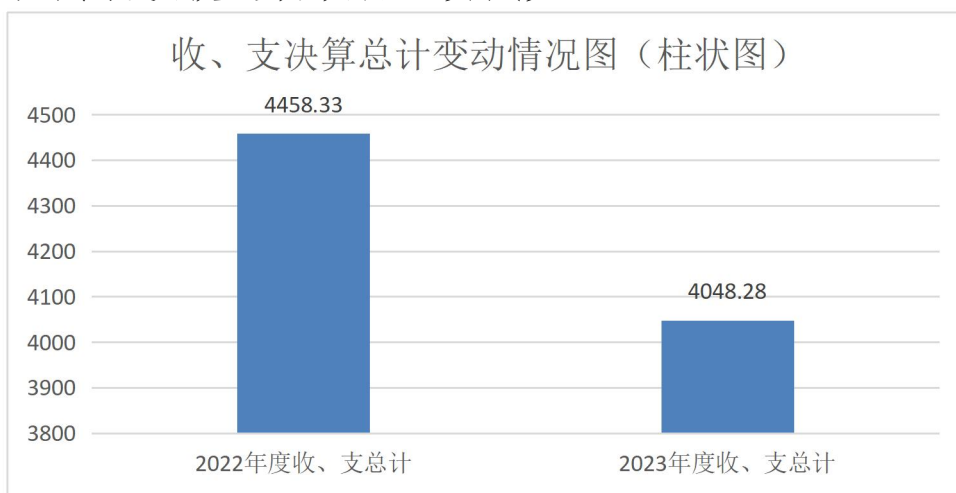
纳入 2023 年度部门决算编制范围的独立编制机构包括：

- 1.四川省乐至县高级职业中学

第二部分 2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

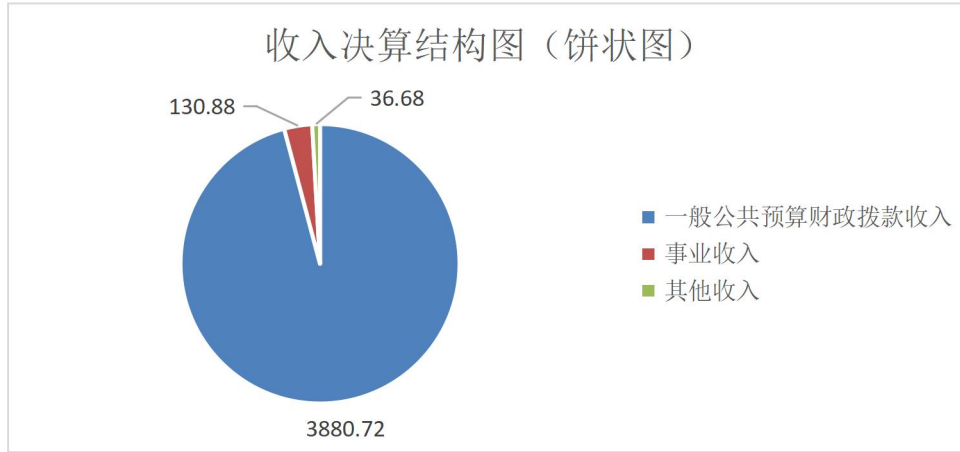
2023 年度收、支总计均为 4048.28 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 410.05 万元，下降 10.13%。主要变动原因是 2023 年度部分建设项目基本完工，处于结算送审阶段，财政核拨建设项目经费减少。



（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

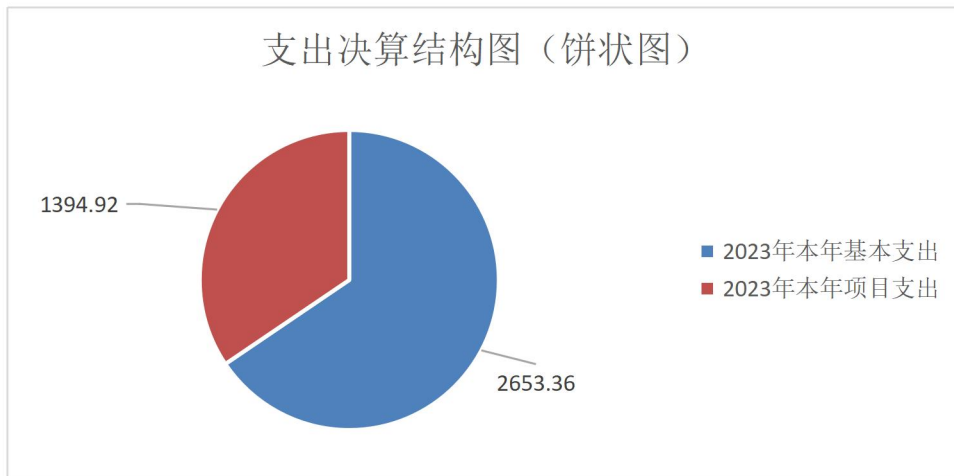
2023 年度本年收入合计 4048.28 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 3880.72 万元，占 95.86%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0.0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0.0%；上级补助收入 0 万元，占 0.0%；事业收入 130.88 万元，占 3.23%；经营收入 0 万元，占 0.0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0.0%；其他收入 36.68 万元，占 0.9%。



（图 2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

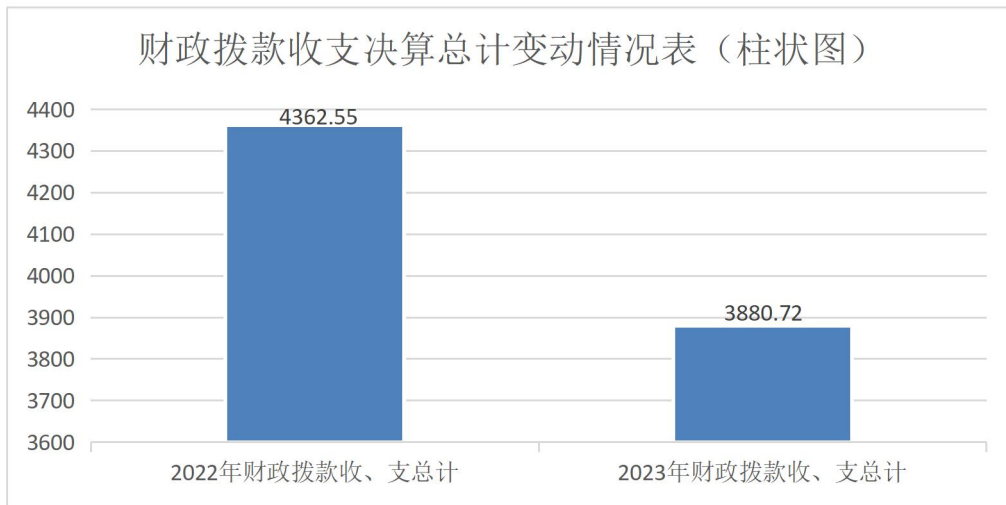
2023 年度本年支出合计 4048.28 万元，其中：基本支出 2653.36 万元，占 65.54%；项目支出 1394.92 万元，占 34.45%；上缴上级支出 0 万元，占 0.0%；经营支出 0 万元，占 0.0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0.0%。



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、支总计均为 3880.72 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 481.83 万元，下降 12.42%。主要减少原因是 2023 年度部分建设项目基本完工，处于结算送审阶段，财政核拨建设项目经费减少，相应建设项目经费支出减

少。

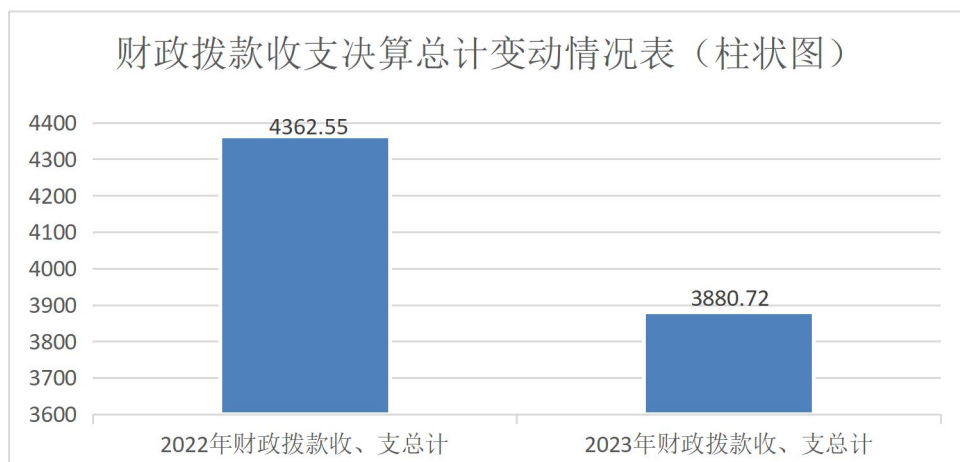


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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

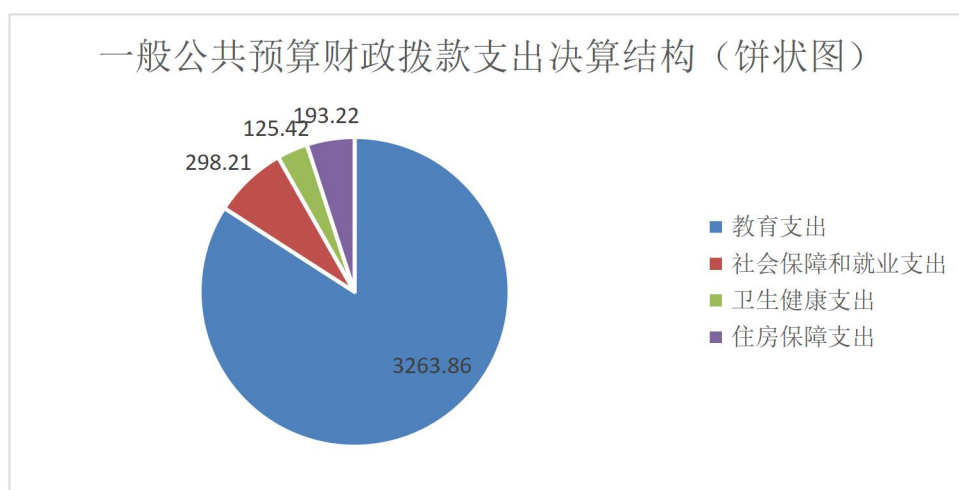
2023 年度一般公共预算财政拨款支出 **3880.72** 万元，占本年支出合计的 **95.86%**。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 481.83 万元，下降 12.42%。2023 年度部分建设项目基本完工，处于结算送审阶段，财政核拨建设项目经费减少，相应建设项目经费支出减少。



（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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3880.72 万元，主要用于以下方面：教育支出 3263.86 万元，占 84.1%；社会保障和就业支出 298.21 万元，占 7.68%；卫生健康支出 125.42 万元，占 3.23%；住房保障支出 193.22 万元，占 4.98%。



（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

2023 年度一般公共预算支出决算数为 3880.72，完成预算 100.0%。其中：

1. 教育（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：支出决算为 3263.86 万元，完成预算 100.0%，决算数等于预算数。

2. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：支出决算为 295.52 万元，完成预算 100.0%，决算数等于预算数。

3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位

职业年金缴费支出（项）：支出决算为 38.70 万元，完成预算 100.0%，决算数等于预算数。

4. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 115.05 万元，完成预算 100.0%，决算数等于预算数。

5. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：支出决算为 10.37 万元，完成预算 100.0%，决算数等于预算数。

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 193.22 万元，完成预算 100.0%，决算数等于预算数。

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 **2548.35** 万元，其中：

人员经费 **2541.1** 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 **7.25** 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、物业管理费、差旅费、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、其他交通费、其他商品和服务支出等。

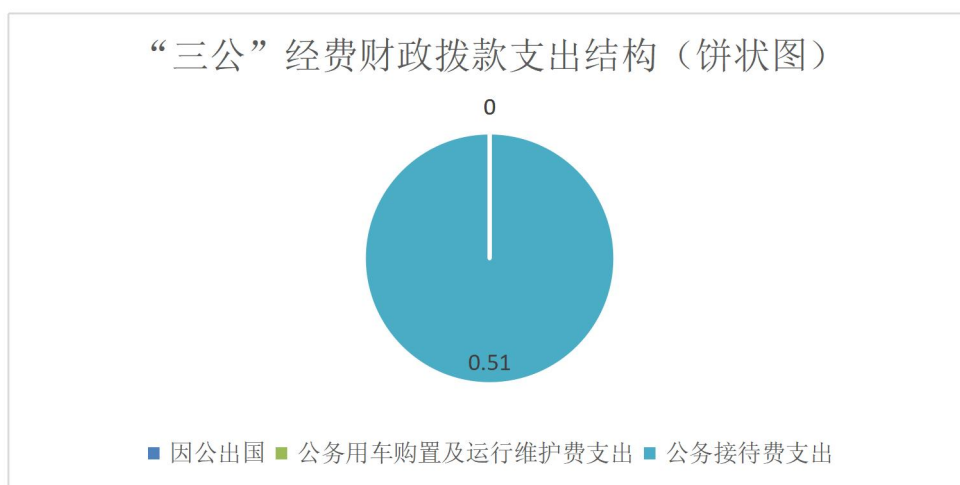
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.51 万元，完成预算 17.02%，较上年度减少 2.28 万元，下降 447.06%。决算数小于预算数的主要原因一是来访人员减少，相应接待减少，二是部分接待因报销手续未完成尚未报销。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 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 0.0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0.0%；公务接待费支出决算 0.51 万元，占 100%。具体情况如下：



（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2022 年增加/减少 0 万元，增长/下降 0.0%。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算

0.0%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2022 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0.0%。

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 2023 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。

3. 公务接待费支出 0.51 万元，完成预算 17.02%。公务接待费支出决算比 2022 年度减少 2.28 万元，下降 447.06%。主要原因是一是来访人员减少，相应接待减少，二是部分接待因报销手续未完成尚未报销。其中：

国内公务接待支出 0.51 万元，主要用于用餐费。国内公务接待 10 批次，105 人次，共计支出 0.51 万元，具体内容包括：接待兄弟学校来访 0.4 万元，外单位到校交流 0.11 万元。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次，共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2023 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

2023 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

2023 年度，四川省乐至县高级中学属于财政补助事业单位，无机关运行经费。

（二）政府采购支出情况

2023 年度，四川省乐至县高级中学政府采购支出总额 435.34 万元，其中：政府采购货物支出 95.34 万元、政府采购工程支出 340.0 万元。主要用于校园建修 340.0 万元，教学设备购置 95.34 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 0.0%，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 0.0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2023年12月31日，四川省乐至县高级中学共有车辆0辆。单价100万元以上设备（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 2023 年度预算编制阶段，组织对“现代职业教育质量提升补助项目”、“中职能力提升项目”、“中等职业学校免学费资金项目”、“专户资金支出”等 4 个项目开展了预算事前绩效评估，对 4 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 4 个项目开展绩效监控，组织对 4 个项目开展绩效自评，绩效自评表详见第四部分附件。

第三部分 名词解释

1. **财政拨款收入**：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. **事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。主要是中职学校学生住宿费、中职学校学生学费。

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。本单位无此收入。

4. **其他收入**：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是非同级财政拨款、税务拨回的手续费。

5. **使用非财政拨款结余（含专用结余）**：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金
额。

6. **年初结转和结余**：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7. **结余分配**：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8. **年末结转和结余**：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

9. **教育（类）职业教育（款）中等职业教育（项）**：指中等职业教育支出。

10. **社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）**：指反应机关事

业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

11. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指反应机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出（含职业年金补记支出）。

12. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

13. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指财政部门安排的公务员医疗补助经费。

14. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

15. 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。

16. 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。

17. “三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；

公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

第四部分 附件

2023 年四川省乐至县高级职业中学 项目支出绩效自评报告 (现代职业教育质量提升补助项目)

一、项目基本情况

(一) 概况

1. 立项背景及目的

为了学校正常教学需要，为改善我校办学条件，提升职业学校育人服务功能。根据乐教体发【2020】180号文件，乐教体发【2021】159号文件（【川财教（2021）59号】文件）的资金安排。学校拟采购2间多媒体教室、1间培训室、1间会议室的配套设备设施；拟对男生宿舍进行维护维修以及功能改造，通过项目实施，解除安全隐患。

2. 预算资金来源及使用情况

本项目资金来源为2021年度中职能力提升项目资金，资金文号川财教（2021）59号。通过政府采购：男生宿舍维修维护及功能改造项目以255.885353万元（不含待摊费用）确立中标单位并投入实施；多媒体教室等设备采购项目以215.87万元（含自筹资金60万元）完成采购。

3. 实施情况

男生宿舍维修维护及功能改造项目于2022年8月签订合同，施工单位积极响应，已在预定工期内完成维修改造。

多媒体教室等设备采购项目已完成，中标方已完成供货，验收合格并投入使用。

项目实施有效改善了学校办学条件，提升我校的办学质量。

4.组织及管理

（1）项目组织情况

具体实施流程为：项目单位申报→各部门评审→报省级备案→政府采购招标→过程监督→验收决算。

（2）项目管理情况

严格工程监管、严格执行合格验收。项目建立了“三查三单”制度，每次督查后及时下达问题清单、整改清单和责任清单。

严格资金管理，严格账务处理。按合同约定审批、拨付工程进度款（设备采购款），资金支付手续齐全，审批流程规范，无大额支付现象发生，无截留、挤占、挪用、虚列支出现象。

（二）绩效目标

对男生宿舍维护维修及功能改造 2805 平方米。

采购 2 间多媒体教室、1 间培训室、1 间会议室的配套设备设施。

二、绩效自评工作情况

（一）自评工作组织领导

我校开展自行评估，成立绩效评价领导小组，学校书记任组长、校长任副组长，财务人员及校内审工作小组成员作为评价人员，负责绩效评价工作。上下部门联动、相关部门协调、务实高效完成本次绩效自评工作。

（二）自评方式、方法、重点等

本着客观、真实、准确的原则开展项目支出，坚持定量优先、简便有效原则，主要采用成本效益分析法、比较法。对项目支出进行绩效自评，依据自评得分确定绩效等级，并对自评报告的真实性和准确性负责。

三、评价结论

改善职业教育办学条件，完善职业教育设施，改善了乐至县的职业教育环境，更好的满足乐至县对优质教育资源的需求，为社会的和谐发展和地区经济繁荣作出贡献。

经综合评定，现代职业教育质量提升补助项目绩效评价得分 86 分，评价等级为“良”

四、绩效分析

（1）财务管理规范有序。我们坚持以服务教育教学为中心，以保障正常开展各项教育教学活动为重点，为学校正常运转提供有力保障，办学水平不断提升。

（2）办学条件进一步改善。随着工程的实施，学校面貌发生了巨大变化，办学条件得到大力改善。

（3）群众满意度进一步提高。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

存在的问题：项目推进速度不理想，资金到位不及时。

改进建议：优化审批程序，强化流程管理，确保支出及时有序。

2023 年度乐至县项目支出绩效自评计分表

(现代职业教育质量提升补助项目)

预算单位名称：四川省乐至县高级职业中学预算单位编码：200009 自评等级：良

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
投入（25分）	项目立项（15分）	项目立项规范性（5分）	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分）	5	按相关政策执行
		绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分）	4	符合相关要求
		绩效指标明确性（6分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分）	6	按相关要求执行
	资金落实（10分）	资金到位率（5分）	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	0	26.45%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		到位及时率（5分）	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	0	26.45%
过程（25分）	业务管理（13分）	管理制度健全性（4分）	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	4	按相关要求制订相关制度
		制度执行有效性（6分）	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分）	6	遵守相关规定落实到位
		项目质量可控性（3分）	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（2分）	3	已制订采用
	财务管理（12分）	管理制度健全性（3分）	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（2分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分）	3	按会计制度规定执行相关管理办法

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		资金使用合规性（7分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③项目的重大开支是否经过评估论证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分）	7	按相关财政政策执行
		财务监控有效性（2分）	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分）	2	已经制订采取
产出（20分）	项目产出（20分）	实际完成率（4分）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（得分=实际完成率*4分） 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	4	已完成 100%
		完成及时率（6分）	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。（1--4 季度各得 1.5 分） 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	6	已完成 100%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		质量达标率（5分）	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（得分=达标率*5分） 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5	已经达到
		成本节约率（5分）	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（节约的计5分,增加的按比例扣分） 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	5	已完成 55%
效果（30分）	项目效益（30分）	经济效益（5分）	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度*5分、社会效益实现程度*5分、生态效益实现程度*5分、可持续影响程度*5分计算实际得分）	5	带动经济发展
		社会效益（5分）	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		5	推动社会发展文明度更高
		生态效益（5分）	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。		5	保护环境
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		4	可持续发展
		社会公众或服务对象满意度（10分）	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分）	7	社会满意度 70%

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评 分数	自评依据及说明
		分)				
合计					86	

附件 4-2

项目名称	现代职业教育质量提升补助项目					
项目类型	产业发展	民生保障	基础设施		行政运行	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
部门(单位)名称	四川省乐至县高级职业中学				预算单位编码	200009
预算执行情况	项目	预算额(万元)	执行额(万元)	当年结转结余(万元)	结转结余率%	结转结余变动率%
	合计	457.44	121	0	0	0
	财政拨款	457.44	121	0	0	0
	其他资金	0	0	0	0	0
财政拨款结构	项目	合计	一般公共预算安排	政府性基金预算安排	国有资本经营预算安排	社保基金预算安排
	预算额(万元)	457.44	457.44			
	执行额(万元)	121	121			
	当年结转结余(万元)	0	0			
	结转结余率%	0	0			
	结转结余变动率%	0	0			
年度总体目标	预算总体目标		预算总体目标执行结果		预算总体目标与预算总体目标执行结果偏差情况及原因分析	
	目标 1: 对男生宿舍维护维修及功能改造,通过项目实施,解除安全隐患。为师生提供一个安全舒适的生活学习		项目已经完成 100%		财政资金没有及时到位	
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	预算指标值(包含数字及文字描述)	预算指标值执行结果(包含数字及文字描述)	预算指标值与预算指标值执行结果偏差情况及原因分析
	项目完成	数量指标	宿舍楼维修改造	2805 平方米	2805 平方米	完工验收

			设备购置	采购 2 间多媒体教室、1 间会议室、1 间培训室	采购 2 间多媒体教室、1 间会议室、1 间培训室	完工已验收
	质量指标	工程验收合格率	100%		100%	完工验收
	时效指标	工程完成时间	2		2	无偏差
	成本指标	项目建设工程投资款	270 万元		255.89 万元	无偏差
		设备购置投资款	180 万元		180 万元	无偏差
	社会效益指标	受益学生	5000		5000	无偏差
满意度指标	满意度指标	学生家长满意度	95%		95%	无偏差

2023 年四川省乐至县高级职业中学 项目支出绩效自评报告 (中职能力提升项目)

一、项目基本情况

(一) 概况

1. 立项背景及目的

为了学校正常教学需要，为改善我校办学条件，提升职业学校育人服务功能。根据乐教体发【2022】160号文件、乐教体发【2022】174号文件、乐教体发【2023】74号文件的资金安排。学校拟373万元，用以采购学校汽车运用与维修专业建设和发展所需的专业实训设备一批。用以满足学校汽修专业开展专业实训教学、职业技能鉴定、社会服务、“1+X”证书工作试点等需求。

2. 预算资金来源及使用情况

本项目资金来源为2021、2022年度中职能力提升项目资金，资金文号川财教(2021)209号、川财教(2022)149号、川财教(2023)34号。通过政府采购：采购学校汽车运用与维修专业建设和发展所需的专业实训设备一批。

3. 实施情况

截止2023年12月底，已通过政府采购发布意向公示，预计采购349.6万元实训设备。

项目实施将有效改善学校办学条件，提升我校的办学质量。

4. 组织及管理

（1）项目组织情况

具体实施流程为：项目单位申报→各部门评审→报省级备案→政府采购招标→过程监督→验收决算。

（2）项目管理情况

严格工程监管、严格执行合格验收。项目建立了“三查三单”制度，每次督查后及时下达问题清单、整改清单和责任清单。

严格资金管理，严格账务处理。按合同约定审批、拨付工程进度款（设备采购款），资金支付手续齐全，审批流程规范，无大额支付现象发生，无截留、挤占、挪用、虚列支出现象。

（二）绩效目标

采购学校汽车运用与维修专业建设和发展所需的专业实训设备一批。

二、绩效自评工作情况

（一）自评工作组织领导

我校开展自行评估，成立绩效评价领导小组，学校书记任组长、校长任副组长，财务人员及校内审工作小组成员作为评价人员，负责绩效评价工作。上下部门联动、相关部门协调、务实高效完成本次绩效自评工作。

（二）自评方式、方法、重点等

本着客观、真实、准确的原则开展项目支出，坚持定量优先、简便有效原则，主要采用成本效益分析法、比较法。对项目支出进行绩效自评，依据自评得分确定绩效等级，并对自评报告的真实性和准确

性负责。

三、评价结论

改善职业教育办学条件，完善职业教育设施，改善了乐至县的职业教育环境，更好的满足乐至县对优质教育资源的需求，为社会的和谐发展和地区经济繁荣作出贡献。

经综合评定，中职能力提升项目绩效评价得分 81 分，评价等级为“中”。

四、绩效分析

(1) 财务管理规范有序。我们坚持以服务教育教学为中心，以保障正常开展各项教育教学活动为重点，为学校正常运转提供有力保障，办学水平不断提升。

(2) 随着项目的实施，学校教学设备将得以更新，办学条件将得到进一步改善。

(3) 群众满意度进一步提高。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

存在的问题：项目推进速度不理想，采购流程实施班及时。

改进建议：优化采购审批程序，强化流程管理，确保采购及时有序进行。

2023 年度乐至县项目支出绩效自评计分表

(中职能力提升项目)

预算单位名称：四川省乐至县高级职业中学预算单位编码：200009 自评等级：中

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
投入 (25分)	项目立项 (15分)	项目立项规范性 (5分)	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分）	5	按相关政策执行
		绩效目标合理性 (4分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分）	4	符合相关要求
		绩效指标明确性 (6分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分）	6	按相关要求执行
	资金落实 (10分)	资金到位率 (5分)	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	0	0%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		到位及时率（5分）	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	0	0%
过程（25分）	业务管理（13分）	管理制度健全性（4分）	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	4	按相关要求制订相关制度
		制度执行有效性（6分）	项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1分） ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；（2分） ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。（2分）	6	遵守相关规定落实到位
		项目质量可控性（3分）	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施，用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准；（1分） ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。（2分）	3	已制订采用
	财务管理（12分）	管理制度健全性（3分）	项目实施单位的财务制度是否健全，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法；（2分） ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。（1分）	3	按会计制度规定执行相关管理办法

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		资金使用合规性（7分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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；（1分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（2分） ③项目的重大开支是否经过评估论证；（1分） ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（2分）	7	按相关财政政策执行
		财务监控有效性（2分）	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施，用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制；（1分） ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。（1分）	2	已经制订采取
产出（20分）	项目产出（20分）	实际完成率（4分）	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。（得分=实际完成率*4分） 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	2	已完成 50%
		完成及时率（6分）	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=[（计划完成时间-实际完成时间）/计划完成时间]×100%。（1--4 季度各得 1.5 分） 实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	3	已完成 50%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		质量达标率（5分）	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。（得分=达标率*5分） 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5	已经达到
		成本节约率（5分）	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。（节约的计5分,增加的按比例扣分） 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	5	已完成 50%
效果（30分）	项目效益（30分）	经济效益（5分）	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素，各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。（按经济效益实现程度*5分、社会效益实现程度*5分、生态效益实现程度*5分、可持续影响程度*5分计算实际得分）	5	带动经济发展
		社会效益（5分）	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		5	推动社会发展文明度更高
		生态效益（5分）	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。		5	保护环境
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		4	可持续发展
		社会公众或服务对象满意度（10分）	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分）	7	社会满意度 70%

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评 分数	自评依据及说明
		分)				
合计					81	

附件 4-2

项目名称	现代职业教育质量提升补助项目					
项目类型	产业发展	民生保障	基础设施		行政运行	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
部门（单位）名称	四川省乐至县高级职业中学				预算单位编码	200009
预算执行情况	项目	预算额(万元)	执行额(万元)	当年结转结余(万元)	结转结余率%	结转结余变动率%
	合计	373	0	0	0	0
	财政拨款	373	0	0	0	0
	其他资金	0	0	0	0	0
财政拨款结构	项目	合计	一般公共预算安排	政府性基金预算安排	国有资本经营预算安排	社保基金预算安排
	预算额(万元)	373	373			
	执行额(万元)	0	0			
	当年结转结余(万元)	0	0			
	结转结余率%	0	0			
	结转结余变动率%	0	0			
年度总体目标	预算总体目标		预算总体目标执行结果		预算总体目标与预算总体目标执行结果偏差情况及原因分析	
	目标 1: 采购学校汽车运用与维修专业建设和发展所需的专业实训设备一批		项目已经完成 50%		根据采购流程, 尚未达到资金支付条件。	
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	预算指标值(包含数字及文字描述)	预算指标值执行结果(包含数字及文字描述)	预算指标值与预算指标值执行结果偏差情况及原因分析
	项目完成	数量指标	设备购置	采购汽修专业设备 1 批	采购汽修专业设备 1 批	处于意向公示阶段

		时效指标	采购完成时间	2023.12.31 日前	尚未完成	采购流程限制。
		成本指标	设备购置投资款	373 万元	349.6 万元	无偏差
		社会效益指标	受益学生	5000	5000	无偏差
	满意度指标	满意度指标	学生家长满意度	95%	95%	无偏差

2023 年四川省乐至县高级职业中学 项目支出绩效自评报告 (中等职业学校免学费资金项目)

一、项目基本情况

(一) 概况

1. 立项背景及目的

据《国务院关于建立健全普通本科高校高等职业学校和中等职业学校家庭经济困难学生资助政策体系的意见》(国发〔2007〕13号)、《财政部教育部人力资源社会保障部退役军人部 中央军委国防动员部关于印发《学生资助资金管理办法》的通知》(财科教〔2019〕19号)等文件精神,对中等职业学校全日制学历教育正式学籍一、二、三年级在校生中所有农村(含县镇)学生、城市涉农专业学生和家庭经济困难学生免除学费(艺术类相关表演专业学生除外)。

2. 预算资金来源及使用情况

中职免学费项目按照每生每学年 1950 元的标准给予资助,属于公共财政支持范围,资金来源为上级补助 99.5%,县财政配套 0.5%(约 5 万元)。筹资渠道符合法律法规规定,筹资结构合理,列入 2023 年度的财政预算,并按时拨付、确保到位。

3. 实施情况

2023 年度我校符合中职免学费政策学生 3451 人,已全部享受中职免学费,享受中职免学费资助率达到 100.0%。

4. 组织及管理

（1）项目组织情况

具体实施流程为：学校免收符合免学费政策学生学费→单位根据学生资助申请申报资金项目→教体局资助中心评审→资助中心到校核查→按月在资助系统录入学生信息数据→资助中心向财政申报资金→财政核拨资金用作业务经费。

（2）项目管理情况

严格执行中职免学费申报流程，严格资金管理。严格账务处理，无截留、挤占、挪用、虚列支出现象。

（二）绩效目标

2023年度我校符合中职免学费政策学生3451人，已全部享受中职免学费，享受中职免学费资助率达到100.0%。

二、绩效自评工作情况

1.自评工作组织领导

我校开展自行评估，成立绩效评价领导小组，学校书记任组长、校长任副组长，财务人员及校内审工作小组成员作为评价人员，负责绩效评价工作。上下部门联动、相关部门协调、务实高效完成本次绩效自评工作。

2.自评方式、方法、重点等

本着客观、真实、准确的原则开展项目支出，坚持定量优先、简便有效原则，主要采用成本效益分析法、比较法。对项目支出进行绩效自评，依据自评得分确定绩效等级，并对自评报告的真实性和准确性负责。

三、评价结论

经自查自评，中职免学费项目对我校全日制正式学籍一、二、三年级在校生中所有农村（含县镇）学生、城市涉农专业学生和家庭经济困难学生免除学费（艺术类相关表演专业学生除外），中职免学费资助率，及时率达到 100.0%，依据《乐至县财政支出绩效评价管理办法》规定确定绩效等级为“优”。

四、绩效分析

中职免学费资助政策的实施，让在校符合政策的学生享受资助率达到 100.0%，减轻了学生家庭经济压力，学生家长满意度达到预期目标。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

存在的问题：项目免学费资金用作业务经费，资金到位不及时。拨付到位即要求立即支付导致单位业务运行难以应对突发事项。

改进建议：优化审批程序，强化流程管理，确保资金拨付及时。

2023 年度乐至县项目支出绩效自评计分表

(中等职业学校免学费资金项目)

预算单位名称: 乐至县高级职业中学 预算单位编码: 200009 自评等级: 优

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明(评价计分标准)	自评分数	自评依据及说明
投入(25分)	项目立项(15分)	项目立项规范性(5分)	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立;(1分) ②所提交的文件、材料是否符合相关要求;(2分) ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。(2分)	5	按相关政策执行
		绩效目标合理性(4分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策;(1分) ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关;(1分) ③项目是否为促进事业发展所必需;(1分) ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。(1分)	4	符合相关要求
		绩效指标明确性(6分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;(2分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;(1分) ③是否与项目年度任务数或计划数相对应;(1分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。(2分)	6	按相关要求执行
	资金落实(10分)	资金到位率(5分)	实际到位资金与计划投入资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/计划投入资金)×100%。(达到目标值得5分,每少一个百分点扣1分,扣完为止) 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金:一定时期(本年度或项目期)内计划投入到具体项目的资金。	5	97.5%
		到位及时率(5分)	及时到位资金与应到位资金的比率,用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=(及时到位资金/应到位资金)×100%。(达到目标值得5分,每少一个百分点扣1分,扣完为止) 及时到位资金:截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金:按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	5	97.5%

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
过程 (25分)	业务管理 (13分)	管理制度健全性(4分)	项目实施单位的业务管理制度是否健全,用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度;(2分) ②业务管理制度是否合法、合规、完整。(2分)	4	按相关要求制订相关制度
		制度执行有效性(6分)	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定;(1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备;(1分) ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;(2分) ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)	6	遵守相关规定落实到位
		项目质量可控性(3分)	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准;(1分) ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。(2分)	3	已制订采用
	财务管理 (12分)	管理制度健全性(3分)	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法;(2分) ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。(1分)	3	按会计制度规定执行相关管理办法
		资金使用合规性(7分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(2分) ③项目的重大开支是否经过评估认证;(1分) ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(2分)	7	按相关财务政策执行

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		财务监控有效性(2分)	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制;(1分) ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。(1分)	2	已经制订采取
产出(20分)	项目产出(20分)	实际完成率(4分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。(得分=实际完成率*4分) 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	3	已完成97.5%
		完成及时率(6分)	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。(1-4季度各得1.5分) 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	5	已完成97.5%
		质量达标率(5分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。(得分=达标率*5分) 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5	已经达到
		成本节约率(5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。(节约的计5分,增加的按比例扣分) 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	4	已完成55%
效果(30分)	项目效益(30分)	经济效益(5分)	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素,各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。(按经济效益实现程度*5分、社会效益实现程度*5分、生态效益实现程度*5分、可持续影响程度*5分计算实际得分)	5	带动经济发展
		社会效益(5分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		5	推动社会发展 文明度更高

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		生态效益（5分）	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。		5	保护环境
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		5	持续发展
		社会公众或服务对象满意度（10分）	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分）	7	社会满意度 70%
合计					94	

项目名称	中等职业学校免学费资金项目					
项目类型	产业发展	民生保障	基础设施		行政运行	
	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
部门(单位名称)	四川省乐至县高级职业中学				预算单位编码	200009
预算执行情况	项目	预算额(万元)	执行额(万元)	当年结转结余额(万元)	结转结余率%	结转结余变动率%
	合计	780.72	761.14	0	0	0
	财政拨款	780.72	761.14	0	0	0
	其他资金	0	0	0	0	0
财政拨款结构	项目	合计	一般公共预算安排	政府性基金预算安排	国有资本经营预算安排	社保基金预算安排
	预算额(万元)	780.72	780.72			
	执行额(万元)	761.14	761.14			
	当年结转结余额(万元)	0	0			
	结转结余率%	0	0			
	结转结余变动率%	0	0			
年度总体目标	预算总体目标		预算总体目标执行结果		预算总体目标与预算总体目标执行结果偏差情况及原因分析	
	1.严肃财经纪律,落实好资助政策,保证资金安全,及时下达资金,按时落实资助资金。 2.按照省市下达资助		项目已经完成 97.5%		财政资金拨付不到位。	
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	预算指标值(包含数字及文字描述)	预算指标值执行结果(包含数字及文字描述)	预算指标值与预算指标值执行结果偏差情况及原因分析
	项目完成	数量指标	在校学生数	3200 人次	3569 人次	无偏差

	质量指标	在校生享受资助率	100%	100%	无偏差
	时效指标	资助金按时发放到位率	100%	100%	无偏差
	成本指标	免学费标准	1950 元/人.年	1950 元/人.年	无偏差
	社会效益指标	减轻中职学生经济压力，激励学生就读	优良中差	大大减轻	无偏差
	可持续影响指标	对中职政策的贯彻落实	可持续	可持续	无偏差
满意度指标	满意度指标	学生家长满意度	90%	90%	无偏差

2023 年四川省乐至县高级职业中学 项目支出绩效自评报告

（财政专户资金项目）

一、项目基本情况

（一）概况

1.立项背景及目的

为保障学校日常工作正常运转，改善学校办学条件，优化教学资源，提高学校管理水平，提升师资业务水平，打造专业教师队伍，为学生创建更加优质的学习环境和教育服务。本项目资金将致力于资助学生、保障教职工经费、校园安全管控、校园校舍维护等。学校从资金规划安排、落实情况、产出效果等进行考量和评估，确保项目可有效实施。

2.预算资金来源及使用情况

2023 年财政专项经费属一般公共预算资金，资金来源：县政府财政资金。本项目实际到位支付资金 130.88 万元，资金到位支付率 100.0%，无重复投入现象，实行专款专用。

3.实施情况

该项目总预算 189.88 万元，资金安排情况：保障人员经费预算安排 96.88 万元，资助学生经费预算安排 10 万元，校舍维修维护 8 万元，资本性支出安排 75 万元。目前已完成支付临聘人员、代课教师工资 47.88 万元，已完成支付助学金 8 万元，已完成校园建设资本性支出 75 万元。

4.组织及管理

（1）资金使用合规

该项目资金使用符合财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；资金的拨付时，严格按照年初资金预算安排执行，所列支项目经费符合项目预算批复、合同规定的用途。

（2）财务监控有效

项目单位制定了预算管理制度、收入管理制度、资产管理制度、财务管理制度等，保障了项目的实施。

（3）制度执行有效

该项目实施符合《中华人民共和国预算法》和财务管理等法律法规和业务管理规定，确保 2023 年学校日常工作正常运转。

（二）绩效目标

2023 年财政专户资金项目总体目标主要用于保障学校日常工作正常运转，进一步加强学校教育建设，改善办学条件，优化教学资源，为学生提供更优质的学习环境，为教职工提供更高效的教育教学服务。

具体的绩效目标基本完整，涵盖了完成指标、效益指标、满意度。其中：数量指标设置为服务学生人数 ≥ 3000 人，保障临聘人员、代课教师 > 25 人。截止 2023 年 12 月 31 日，已服务学生人数达 3451 人次，已服务外聘教职工人数达 30 人次。

时效指标设置为项目计划完结时间=1 年，截止 2023 年 12 月 31 日，已保障学校日常工作正常运转。

质量指标设置为对项目建设计划完成程度定性优良中低差，截止 2023 年 12 月 31 日，经综合分析结果为优。

可持续性影响指标设置为对学校长远发展影响定性优良中低差，截止 2023 年 12 月 31 日，经综合分析结果为优。

满意度指标为对教师、家长、学生幸福指数定性高中低，通过平时家访、收集

教职工相关情况，群众满意度较高。

二、绩效自评工作情况

（一）自评工作组织领导

为深入推进预算绩效管理，抓实绩效评价工作，我校高度重视此次工作，严格按照《关于开展2023年度财政支出绩效自评工作的通知》（乐财监督绩效〔2024〕7号）文件要求，切实履行绩效评价主体责任。2023年度支出绩效评估工作通过线上与线下相结合方式开展。我校开展自行评估，成立绩效评价领导小组，学校书记任组长、校长任副组长，财务人员及内审工作小组成员作为评价人员负责绩效评价工作，上下部门联动、相关部门协调、务实高效完成本次绩效自评工作。

（二）自评方式、方法、重点等

1.自评方式

本着客观、真实、准确的原则开展项目支出，坚持定量优先、简便有效原则，主要采用成本效益分析法。对项目支出进行绩效自评，依据自评得分确定绩效等级，并对自评报告的真实性和准确性负责。

2.自评重点内容

本次自评绩效内容包括绩效目标的设定情况、完成进度、实现程度；政策（项目）决策的科学性、合理性；资金分配、投入和使用管理情况；为实现绩效目标制定的制度、采取的措施等；财政支出产生的经济性、效益性（社会效益、可持续影响等）；绩效评价的其他内容。

三、评价结论

我校有健全的管理制度，项目资金使用高效、节约，透明度高，各项支出严格执行现行财务制度、审批制度、项目管理制度等，资金使用坚持收支平衡原则，量入为出，既能履行我校工作职责又能保证管理和服务的需要，充分发挥好以人为本的

要求和为社会服务的保障作用。按照综合评分结果，依据《乐至县财政支出绩效评价管理办法》规定，确定绩效等级良。

四、绩效分析

（一）指标分析

根据《中华人民共和国预算法》，对照绩效管理的相关要求，全面加强我校预算绩效管理工作，建立科学有效的预算绩效管理体系，建立健全规范的管理制度，合理配置资源，优化支出结构，提高财政资金使用效益，有效利用预算项目资金，提高工作效率，提供更多更好的社会公共服务。严格按绩效目标执行，及时保障人员工资及其他福利支出，重点资助贫困学生、奖励优秀学生，群众满意度达 88.0%。

（二）综合绩效分析

1. 职能履行效益。

学校专项支出保障教育教学工作的正常运转，总体效益较好。一是强化师德师风建设，提高教学质量。教师的职业操守和道德素质关乎着学生的综合素质培养。师德不仅体现了一个教师的文化内涵和品位，也代表着一个学校的校风，我校坚持“立德树人，以德育人”教学理念，积极支持鼓励教师参与各项提升培训和继续教育学习。强化教师自身专业性的同时，还需注重内涵的丰富和提升，为学生的道德素质、行为规范教育起到以身作则、率先垂范作用；二是加强校园安全、绿化工作，强化后勤保障。学校后勤本着服务于教育教学工作的原则，努力创造更安全舒适的校园环境。我校积极维护校园设施设备，进行校园宿舍维修补漏、食堂及素质提升中心建设项目等工程建设。加强校园安全保障，强化安全管理责任，加大力度保障在校学生的安全。完善财务管理制度，强化勤俭办事的意识，注重节约开支。三是落实常规课程培养，开展艺体课堂均衡发展。我校利用五四艺体节、国庆节等节日开展文艺展演活动，鼓励支持学生文艺创演和才艺展示，提高学生综合能力的培养，增进师生友谊，促进校

园和谐发展。

2.履职有效性。

师风建设更加扎实；教师队伍建设逐步加强；教学质量稳步提升；教育基础设施更加完善；校园环境更加舒适；各类教育均衡发展；校园安全保障零失误；财务制度更加完善；各部门紧跟计划安排有效落实进度，稳抓质量，提高效率。后续的政策、相关的配套资金、必要的人员机构继续保持，管理制度做到与时俱进。

3.职能实现度。

我校按照统筹兼顾、确保重点的原则安排各项支出，相关重点工作均已顺利完成，社会、经济效益等目标已达到预期目的。

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.细化预算编制工作，认真做好预算编制。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，优先保障固定性的、刚性的费用支出项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2.加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、财务核算，杜绝超支现象发生。

3.加强项目进度跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

（二）存在的问题

无

（三）建议和改进措施

1.强化机制保障。一是健全完善职业中学教育发展政策资金分配机制。以确保区域职业教育发展均衡性为原则，在区域职业教育发展的总体规划基础上，压实教育主管部门、财政局、发改局等相关部门在项目立项、申报及评审各环节的管理、监督

责任，完善部门联动机制，切实健全细化“三重一大”决策机制及操作规程，防止资金分配的“拍脑袋决策”，使政策资金分配有规划、有依据、有监督、有反馈。二是健全完善职业教育发展政策资金的动态监控机制。由财政局牵头，健全政策资金的监督监控制度，细化监管要求，对于政策资金实行从源头到末端的全链条、全过程的跟踪，确保预算下达和资金拨付、资金监管同步。通过建立教育主管部门、财政部门、纪委监委等相关部门的工作互动机制，完善项目执行学校、业主单位的信息报告制度，建立健全政策资金的定期评估、动态调整和定期反馈机制、违规问题处理机制。充分利用财政监控平台掌握预警信息、发现问题并及时处理，确保政策资金专款专用，使用合法合规。三是健全完善职业教育发展资金使用的反馈机制。教育主管部门要健全完善政策资金使用效果的反馈机制，帮助资金使用单位建立起高度重视资金使用绩效的意识，切实承担起保证资金使用效益的责任。

附件 4-1

2023 年度乐至县项目支出绩效自评计分表
(财政专户资金项目)

预算单位名称：四川省乐至县高级职业中学 预算单位编码：200009 自评等级：良

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
投入（25分）	项目立项（15分）	项目立项规范性（5分）	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②所提交的文件、材料是否符合相关要求；（2分） ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。（2分）	5	按相关政策执行
		绩效目标合理性（4分）	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和党委政府决策；（1分） ②是否与项目实施单位或委托单位职责密切相关；（1分） ③项目是否为促进事业发展所必需；（1分） ④项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。（1分）	4	符合相关要求
		绩效指标明确性（6分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（2分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1分） ③是否与项目年度任务数或计划数相对应；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（2分）	6	按相关要求执行
	资金落实（10分）	资金到位率（5分）	实际到位资金与计划投入资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/计划投入资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内实际落实到具体项目的资金。 计划投入资金：一定时期（本年度或项目期）内计划投入到具体项目的资金。	3	69%
		到位及时率（5分）	及时到位资金与应到位资金的比率，用以反映和考核项目资金落实的及时性程度。	到位及时率=（及时到位资金/应到位资金）×100%。（达到目标值得5分，每少一个百分点扣1分，扣完为止） 及时到位资金：截至规定时点实际落实到具体项目的资金。 应到位资金：按照合同或项目进度要求截至规定时点应落实到具体项目的资金。	3	7.5%
	过程（25分）	业务管理（13分）	管理制度健全性（4分）	项目实施单位的业务管理制度是否健全，用以反映和考核业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的业务管理制度；（2分） ②业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	4

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		制度执行有效性(6分)	项目实施是否符合相关业务管理规定,用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和业务管理规定;(1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备;(1分) ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档;(2分) ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。(2分)	4	遵守相关规定落实到位
		项目质量可控性(3分)	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	①是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准;(1分) ②是否采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段。(2分)	3	已制订采用
	财务管理 (12分)	管理制度健全性(3分)	项目实施单位的财务制度是否健全,用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	①是否已制定或具有相应的项目资金管理办法;(2分) ②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。(1分)	3	按会计制度规定执行相关管理办法
		资金使用合规性(7分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①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;(1分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;(2分) ③项目的重大开支是否经过评估认证;(1分) ④是否符合项目预算批复或合同规定的用途;(1分) ⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。(2分)	7	按相关财务政策执行
		财务监控有效性(2分)	项目实施单位是否为保障资金的安全、规范运行而采取了必要的监控措施,用以反映和考核项目实施单位对资金运行的控制情况。	①是否已制定或具有相应的监控机制;(1分) ②是否采取了相应的财务检查等必要的监控措施或手段。(1分)	2	已经制订采取

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
产出 (20分)	项目产出 (20分)	实际完成率(4分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。(得分=实际完成率*4分) 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。	3	已完成 69%
		完成及时率(6分)	项目实际提前完成时间与计划完成时间的比率,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	完成及时率=[(计划完成时间-实际完成时间)/计划完成时间]×100%。(1--4季度各得1.5分) 实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	4	已完成 69%
		质量达标率(5分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。(得分=达标率*5分) 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。 既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	5	已经达到
		成本节约率(5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。(节约的计5分,增加的按比例扣分) 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	4	已完成 65%
效果 (30分)	项目效益 (30分)	经济效益(5分)	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	此四项指标为项目支出绩效评价指标的共性要素,各单位按照项目支出绩效目标实现程度为依据。(按经济效益实现程度*5分、社会效益实现程度*5分、生态效益实现程度*5分、可持续影响程度*5分计算实际得分)	5	带动经济发展
		社会效益(5分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。		5	推动社会发展 文明度更高
		生态效益(5分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。		5	保护环境
		可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。			

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明（评价计分标准）	自评分数	自评依据及说明
		社会公众或服务对象满意度（10分）	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。（按收到的服务对象的满意率计算得分）	7	社会满意度 70%
合计					82	

附件 4-2

项目名称	财政专户资金项目					
项目类型	产业发展	民生保障	基础设施		行政运行	
	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	
部门(单位)名称	四川省乐至县高级职业中学			预算单位编码	200009	
预算执行情况	项目	预算额(万元)	执行额(万元)	当年结转结余(万元)	结转结余率%	结转结余变动率%
	合计	189.88	130.88	0	0	0
	财政拨款	189.88	130.88	0	0	0
	其他资金	0	0	0	0	0
财政拨款结构	项目	合计	一般公共预算安排	政府性基金预算安排	国有资本经营预算安排	社保基金预算安排
	预算额(万元)	189.88	189.88			
	执行额(万元)	130.88	130.88			
	当年结转结余(万元)	0	0			
	结转结余率%	0	0			
	结转结余变动率%	0	0			
年度总体目标	预算总体目标		预算总体目标执行结果		预算总体目标与预算总体目标执行结果偏差情况及原因分析	
	目标 1: 保障学校日常工作正常运转,提升教学管理水平,为学生提供更好的学习环境与		项目已经完成 69%		1.收入未达预期, 2.财政资金拨付未到位。	
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	预算指标值(包含数字及文字描述)	预算指标值执行结果(包含数字及文字描述)	预算指标值与预算指标值执行结果偏差情况及原因分析
	项目完成	数量指标	保障外聘教师人员	80 人次	80 人次	预期收入未达到。

			经费			
	质量指标	项目建设计划完成程度	定性	50%		预期收入未达到。
	时效指标	项目计划完成时间	5年	1年		按年度实施。
	成本指标	资金使用合规	130.88万元	130.88万元		无偏差
	社会效益指标	项目对学校的长远发展作用	定性	中等影响发展		无偏差
满意度指标	满意度指标	教师、家长、学生	95%	95%		无偏差

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