

2023 年度
莒南县第七中学部门决
算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 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明细表
- 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”经费支出决算表

第三部分 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、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

我校是一所县直初中义务教育学校，是公益一类服务单位，严格按照《山东省普通中小学管理基本规范（试行）》（鲁教基字〔2007〕20号）规范办学，职责是实施初中义务教育，促进基础教育发展，培养具有良好的道德素质，扎实的基础理论，健康的心理素质，健全的人格素养，全面发展的社会主义现代化建设者和接班人。本单位主要负责县城城区适龄学生初中阶段义务教育。具体职责如下：

1、宣传贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法律法规等，坚持依法治教、依法治学，贯彻执行县教体局的行政规章制度。

2、配合县政府和县教体局制定符合党的教育方针和国家教育法律法规以及本校实际的教育发展规划和学校布局调整规划，并抓好组织实施和落实工作。

3、巩固提高“两基”工作成果和整体水平，配合县政府和县教体局依法动员、组织适龄少年入学，严格控制辍学。

4、组织开展本校的教育教学科研和教育教学改革，科研兴教，科研兴校。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。

5、按照干部和教师的职数、编制和管理权限，负责本校教师人事管理、继续教育、考核考评等工作。

6、负责本校财务和基建管理，筹措资金，改善办学条件等工作。

7、指导、管理、检查、评价本校的教育教学工作，提高办

学质量和办学效益。按照义务教育课程计划，开齐课程，开足课时，认真实施中小学的教育教学管理，全面推进素质教育，全面提高教育教学质量。

8、抓好学校安全工作，我校建立学校安全工作领导机构，实行“一岗双责”，层层签订安全目标责任书。完善人防建设、物防建设、技防建设三防机制，制定落实校园周边安全、交通安全、消防安全、食品安全等校园安全应急预案，定期举办安全疏散演练。定期进行安全隐患排查与整改。加强安全宣传教育培训，提高师生安全意识和防护能力，推进平安校园建设。

二、机构设置

从单位构成看，莒南县第七中学部门决算包括：莒南县第七中学本级决算。

纳入莒南县第七中学 2023 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 莒南县第七中学本级

第二部分

2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：莒南县第七中学

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	2,674.08	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		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		五、教育支出	36	2,022.41
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	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	363.16
	9		九、卫生健康支出	40	94.45
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	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	194.06
	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	
	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	
本年收入合计	27	2,674.08	本年支出合计	58	2,674.08
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	
总计	31	2,674.08	总计	62	2,674.08

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

公开 02 表

部门：莒南县第七中学

金额单位：万元

项 目		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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2,674.08	2,674.08					
205	教育支出	2,022.41	2,022.41					
20502	普通教育	1,987.09	1,987.09					
2050203	初中教育	1,987.09	1,987.09					
20507	特殊教育	0.71	0.71					
2050701	特殊教育教育	0.71	0.71					
20509	教育费附加安排的支出	34.62	34.62					
2050999	其他教育费附加安排的支出	34.62	34.62					
208	社会保障和就业支出	363.16	363.16					
20805	行政事业单位养老支出	350.44	350.44					
2080502	事业单位离退休	111.08	111.08					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	239.36	239.36					
20899	其他社会保障和就业支出	12.72	12.72					
2089999	其他社会保障和就业支出	12.72	12.72					
210	卫生健康支出	94.45	94.45					
21011	行政事业单位医疗	94.45	94.45					
2101102	事业单位医疗	94.45	94.45					
221	住房保障支出	194.06	194.06					
22102	住房改革支出	194.06	194.06					

项 目		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
科目编码	科目名称							
2210201	住房公积金	194.06	194.06					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：莒南县第七中学

公开 03 表
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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		2,674.08	2,629.47	44.62			
205	教育支出	2,022.41	1,977.80	44.62			
20502	普通教育	1,987.09	1,977.09	10.00			
2050203	初中教育	1,987.09	1,977.09	10.00			
20507	特殊教育	0.71	0.71				
2050701	特殊学校教育	0.71	0.71				
20509	教育费附加安排的支出	34.62		34.62			
2050999	其他教育费附加安排的支出	34.62		34.62			
208	社会保障和就业支出	363.16	363.16				
20805	行政事业单位养老支出	350.44	350.44				
2080502	事业单位离退休	111.08	111.08				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	239.36	239.36				
20899	其他社会保障和就业支出	12.72	12.72				
2089999	其他社会保障和就业支出	12.72	12.72				
210	卫生健康支出	94.45	94.45				
21011	行政事业单位医疗	94.45	94.45				

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
科目编码	科目名称						
2101102	事业单位医疗	94.45	94.45				
221	住房保障支出	194.06	194.06				
22102	住房改革支出	194.06	194.06				
2210201	住房公积金	194.06	194.06				

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

部门：莒南县第七中学

公开 04 表
金额单位：万元

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	2,674.08	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		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	2,022.41	2,022.41		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	363.16	363.16		
	9		九、卫生健康支出	41	94.45	94.45		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	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				

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
	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	194.06	194.06		
	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				
	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				
本年收入合计	27	2,674.08	本年支出合计	59	2,674.08	2,674.08		
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				
总计	32	2,674.08	总计	64	2,674.08	2,674.08		

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收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

部门：莒南县第七中学

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		2,674.08	2,629.47	44.62
205	教育支出	2,022.41	1,977.80	44.62
20502	普通教育	1,987.09	1,977.09	10.00
2050203	初中教育	1,987.09	1,977.09	10.00
20507	特殊教育	0.71	0.71	
2050701	特殊学校教育	0.71	0.71	
20509	教育费附加安排的支出	34.62		34.62
2050999	其他教育费附加安排的支出	34.62		34.62
208	社会保障和就业支出	363.16	363.16	
20805	行政事业单位养老支出	350.44	350.44	
2080502	事业单位离退休	111.08	111.08	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	239.36	239.36	
20899	其他社会保障和就业支出	12.72	12.72	
2089999	其他社会保障和就业支出	12.72	12.72	
210	卫生健康支出	94.45	94.45	
21011	行政事业单位医疗	94.45	94.45	
2101102	事业单位医疗	94.45	94.45	
221	住房保障支出	194.06	194.06	
22102	住房改革支出	194.06	194.06	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
2210201	住房公积金	194.06	194.06	

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
金额单位：万元

部门：莒南县第七中学

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,327.22	302	商品和服务支出	184.34	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	782.28	30201	办公费	50.68	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	988.96	30202	印刷费	20.50	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	15.40	30205	水费	10.22	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	239.36	30206	电费	17.08	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	2.90	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	94.45	30208	取暖费	13.66	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	1.91	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	12.72	30211	差旅费	1.08	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	194.06	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	40.08	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	117.91	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	15.65	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	113.08	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	4.75	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	2.39	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金	0.08	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	0.85	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	7.35	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,445.13	公用经费合计					184.34

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

部门：莒南县第七中学

公开 07 表
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
科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

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。

本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：莒南县第七中学

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

金额单位：万元

部门：莒南县第七中学

预 算 数						决 算 数					
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	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				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.85		0.85		0.85		0.85		0.85		0.85	

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，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。

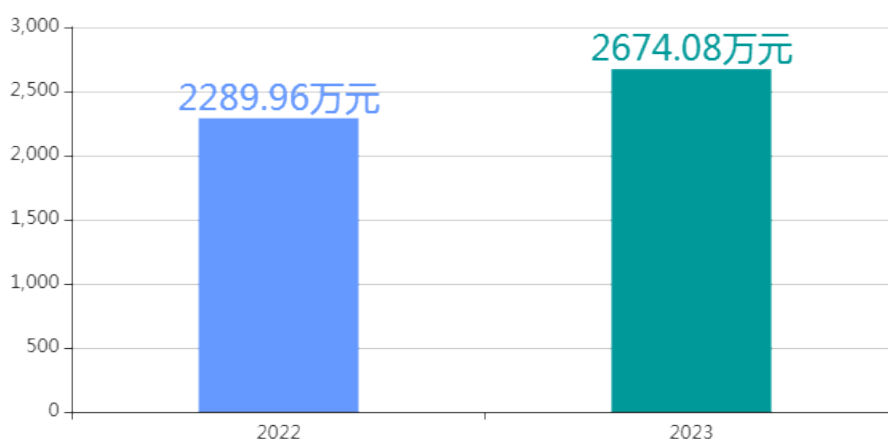
第三部分

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、支总计均为 2,674.08 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 384.12 万元，增长 16.77%。主要是人员经费增加 531.28 万元，生均公用经费减少 6.22 万元，校舍维修、设备购置等项目经费减少 140.94 万元。

收、支决算总计变动情况图



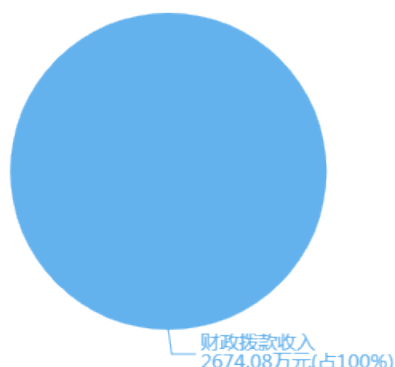
二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 2,674.08 万元，其中：财政拨款收入 2,674.08 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

本年收入决算结构图

财政拨款收入



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 2,674.08 万元。与 2022 年度相比，增加 384.12 万元，增长 16.77%。主要是人员经费增加 531.28 万元，生均公用经费减少 6.22 万元，校舍维修、设备购置等项目经费减少 140.94 万元。

2、上级补助收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

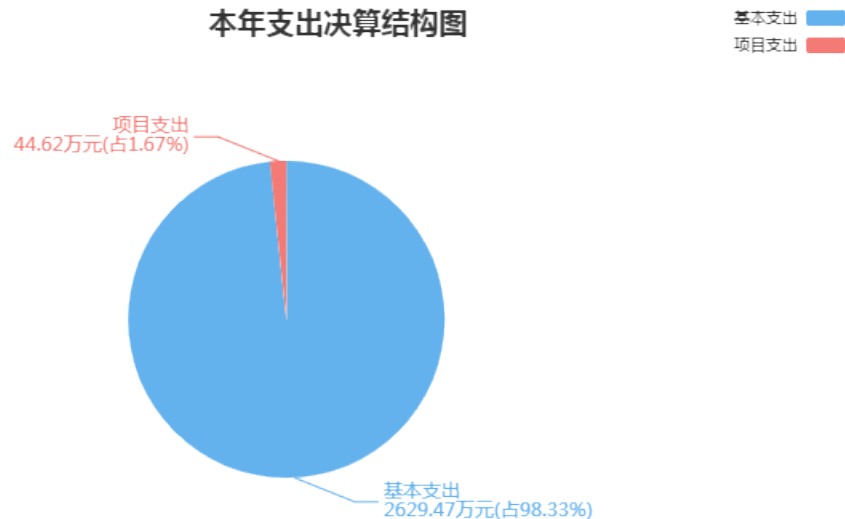
6、其他收入 0 万元。与 2022 年决算数相同。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2023 年度支出合计 2,674.08 万元，其中：基本支出 2,629.47 万元，占 98.33%；项目支出 44.62 万元，占 1.67%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2,629.47 万元。与 2022 年度相比,增加 525.07 万元,增长 24.95%。主要是人员经费支出增加 531.28 万元,生均公用经费支出减少 6.21 万元。

2、项目支出 44.62 万元。与 2022 年度相比,减少 140.94 万元,下降 75.95%。主要是校舍维修、设备购置等项目经费减少 140.94 万元。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

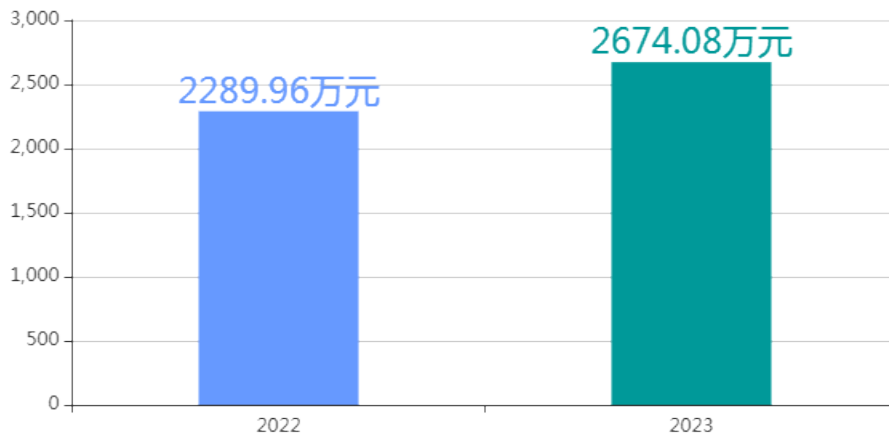
4、经营支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2022 年决算数相同。

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 2,674.08 万元。与 2022 年度相比,财政拨款收、支总计各增加 384.12 万元,增长 16.77%。主要是人员经费增加 531.28 万元,生均公用经费减少 6.22 万元,校舍维修、设备购置等项目经费减少 140.94 万元。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

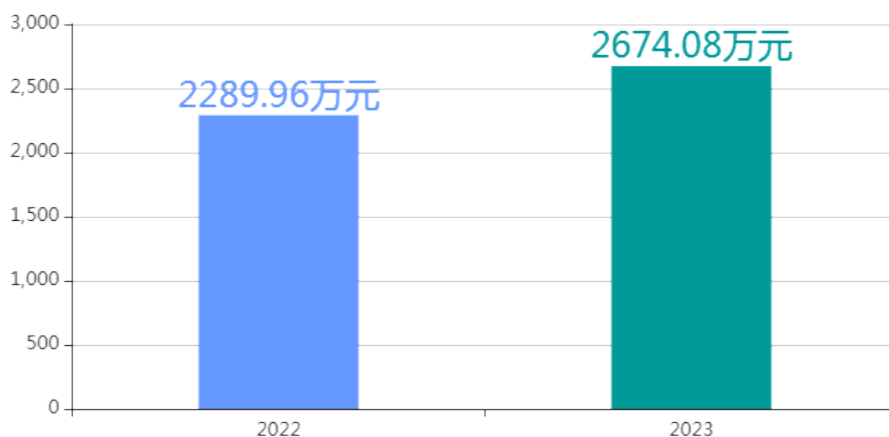


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 2,674.08 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 384.12 万元，增长 16.77%。主要是人员经费支出增加 531.28 万元，生均公用经费支出减少 6.22 万元，校舍维修、设备购置等项目经费支出减少 140.94 万元。

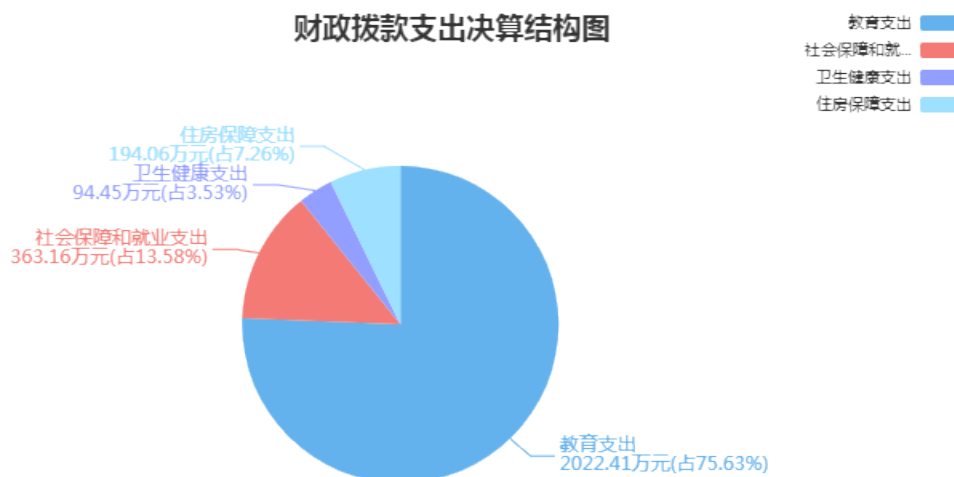
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(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 2,674.08 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 2,022.41 万元，占 75.63%；社会保障和就业（类）支出 363.16 万元，占 13.58%；卫生健康（类）支出 94.45 万元，占 3.53%；住房保障（类）支出 194.06 万元，占 7.26%。

财政拨款支出决算结构图



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,056.08 万元，支出决算为 2,674.08 万元，完成年初预算的 87.5%。决算数小于年初预算数的主要原因是 1. 由于人员调出和退休，人员经费支出减少；2. 校舍维修、设备购置等项目经费支出减少。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算为 2,205.57 万元，支出决算为 1,987.09 万元，完成年初预算的 90.09%。决算数小于年初预算数的主要原因是由于人员调出和退休，人员经费支出减少。

2、教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育

（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 0.71 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年初预算时此项资金列为了教育支出。

3、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）。年初预算为 140 万元，支出决算为 34.62 万元，完成年初预算的 24.73%。决算数小于年初预算数的主要原因是校舍维修、设备购置等项目经费支出减少。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为 128.59 万元，支出决算为 111.08 万元，完成年初预算的 86.38%。决算数小于年初预算数的主要原因是由于退休人员取暖补贴未按时发放，此项支出减少。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 258.91 万元，支出决算为 239.36 万元，完成年初预算的 92.45%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分退休费列为别的项目支出。

6、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 14.75 万元，支出决算为 12.72 万元，完成年初预算的 86.24%。决算数小于年初预算数的主要原因是由于有人员调出和退休，此项支出减少。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 98.1 万元，支出决算为 94.45 万元，完成年初预算的 96.28%。决算数小于年初预算数的主要原因是由于有人员调出和退休，此项支出减少。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 210.16 万元，支出决算为 194.06 万元，完成年初预算的 92.34%。决算数小于年初预算数的主要原因是由于有人员调出和退休，此项支出减少。

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决算 2,629.47 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 2,445.13 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助、奖励金。

公用经费 184.34 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为0.85万元，支出决算为0.85万元，与2023年预算基本持平，完成全年预算的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平，全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为0.85万元，支出决算为0.85万元，与2023年预算基本持平，完成全年预算的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年莒南县第七中学等单位使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费0.85万元，主要是按规定保留的公务用车的维修费、保险费、燃油费等支出。截至2023年12月31日，莒南县第七中学等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1辆。

3、公务接待费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平，全年无预算。其中：

国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出说明

本部门无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 21.66 万元，其中：政府采购货物支出 13.05 万元、政府采购工程支出 8.61 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 21.66 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 21.66 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 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 1 辆，其他用车主要是学校一般公务用车；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，莒南县第七中学组织对 2023 年度县级预算项目全面

开展绩效自评，涵盖项目 3 个，涉及预算资金 44.62 万元，占部门县级预算项目支出总额的 100%。

组织对校舍维修项目等 1 个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金 31.57 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。莒南县第七中学 2023 年度县级预算项目绩效自评的 3 个项目中，3 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，群众满意度较高，基本实现了预期目标，但也存在单位项目产出指标低于预期、项目实施进展慢、资金拨付不及时等问题。

今年在部门决算中反映了 2023 年度全部县级预算项目绩效自评结果，以及项莒南县第七中学餐厅空调采购、触摸屏教学平板采购项目、校舍维修项目等 3 个项目的绩效自评表。

1. 莒南县第七中学餐厅空调采购项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 10 万元，执行数为 10 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：莒南县第七中学餐厅空调项目按时完成了，及时解决了餐厅取暖和制冷问题，使师生可以在舒适的温度下就餐，提高了学校的办学条件，受到社会各界的好评。

2. 触摸屏教学平板采购项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 91 分。全年预算数为 84 万

元，执行数为 3.05 万元，完成预算的 3.63%。项目绩效目标完成情况：触摸屏教学平板采购项目已安装完毕，高清的电脑平板能使学生清楚的看到教师讲授的内容，提高了教学质量，深受师生好评。

3. 校舍维修项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 96 分。全年预算数为 56 万元，执行数为 31.57 万元，完成预算的 56.38%。项目绩效目标完成情况严格按照经济成本指标控制成本，节约了资金，完善了基础设施，显著提升了校容校貌，改善的学生住宿、就餐、学习环境，提高了师生及上级主管部门的满意度。

2023 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）上级对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无上级对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门重点评价结果。莒南县第七中学校园维修项目，绩效评价得分为 96 分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价结果。本部门未有向县级人大常委会报告的财政评价项目。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括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。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨

款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位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。

十二、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，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“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维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常

维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、教育支出(类)普通教育(款)初中教育(项)：反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的初中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出(类)特殊教育(款)特殊学校教育(项)：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

十八、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)：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

十九、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)：反映事业单位开支的离退休经费。

二十、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十一、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十二、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单

位医疗(项)：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

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

第五部分

附 件

2023 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表

部门：莒南县第七中学

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
县本级支出项目绩效自评				
1	莒南县第七中学餐厅空调采购项目	莒南县第七中学	100	优
2	触摸屏教学平板采购项目	莒南县第七中学	91	优
3	校舍维修项目	莒南县第七中学	96	优

附件 1

县级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位: 万元

项目名称		莒南县第七中学触摸屏教学平板采购项目			主管部门		莒南县教育和体育局		
项目实施单位		莒南县第七中学			联系电话		13754744790		
项目预算执行情况 (10分)			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		84	84	3.05	10	4%	1	
	其中: 当年财政拨款		84	84	3.05	-	4%	-	
	上年结转资金					-		-	
	其他资金					-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		教室内全部更换为高清的电脑平板, 使全部学生能清楚的看到教师讲授的内容, 提高教学质量			已安装完毕, 高清的电脑平板能使学生清楚的看到教师讲授的内容, 提高了教学质量				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标 (20分)	经济成本指标	该项目预算控制资金费用	≤84 万元	≤84 万元	10	10		
			政府采购节支率	≥5%	≥5%	10	10		
	产出指标 (30分)	数量指标	触摸屏教学平板设备采购数量	42 套	42 套	5	5		
			教室安放设备间数	42 间	42 间	5	5		
		质量指标	设备质量合格率	100%	100%	5	5		
			设备质保期承诺	1 年	1 年	5	5		
		时效指标	设备购置完成及时率	≥95%	≥95%	5	5		
			接到维修电话排除设备故障时间	≤12 小时	≤12 小时	5	5		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	在校学生人数比改造前同比增长	≥2%	≥2%	15	15		
		社会效益指标	教育教学质量提高率	≥95%	≥95%	15	15		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95%	5	5		
家长满意度			≥95%	95%	5	5			
总分			91						
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取措施说明:									

附件 1

县级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位: 万元

项目名称	莒南县第七中学校舍维修项目			主管部门	莒南县教育和体育局			
项目实施单位	莒南县第七中学			联系电话	13754744790			
项目预算执行情况 (10分)		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	56	56	31.57	10	56.38%	6	
	其中:当年财政拨款	56	56	31.57	-	56.38%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	对校舍进行维修改造,加强学校基础设施建设,推进义务教育健康发展			通过及时维修校舍,加强了学校基础设施建设,推进了义务教育健康发展。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20分)	经济成本指标	成本控制在预算资金范围内	≤56万元	≤56万元	10	10	
			通过第三方工程审计节省资金	≥10万元	≥10万元	10	10	
	产出指标 (30分)	数量指标	院墙、校舍维修面积	≥4500平方米	≥4500平方米	5	5	
			在校生生受益人数	2085人	2085人	5	5	
		质量指标	所有工程验收通过率	≥95%	≥95%	5	5	
			工程质量达标率	100%	100%	5	5	
		时效指标	该项目资金拨付时间	2023年12月25日前	2023年12月25日前	5	5	
			施工完成及时率	≥95%	≥95%	5	5	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	校舍持续使用年限	≥50年	100%	10	10	
		社会效益指标	义务教育学生巩固率	100%	100%	10	10	
		生态效益指标	施工现场环保达标率	100%	2%	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95%	5	5	
			家长满意度	≥95%	95%	5	5	
	总分		96					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取措施说明:								

附件 1

县级预算项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位: 万元

项目名称	莒南县第七中学餐厅空调采购项目			主管部门	莒南县教育和体育局			
项目实施单位	莒南县第七中学			联系电话	13754744790			
项目预算执行情况 (10 分)		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	10	10	10	10	100%	10	
	其中: 当年财政拨款	10	10	10	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	有效改善学校办学条件, 优化教育资源, 促进教育均衡发展。			安装完毕, 投入使用				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20 分)	经济成本指标	项目总成本	10 万元	10 万元	10	10	
		社会成本指标	预算执行率	100%	100%	10	10	
	产出指标 (30 分)	数量指标	空调台数	8 台	8 台	5	10	
			覆盖餐厅面积	2800 平方米	2800 平方米	5	5	
		质量指标	项目质量合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	项目完成率	100%	100%	5	5	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	成本控制率	≥5%	≥5%	15	10	
		社会效益指标	改善办学条件	≥95%	≥95%	15	10	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分			100					
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取措施说明:								

附件 5

县级项目支出绩效评价报告

莒南县第七中学校园维修项目支出绩效评价报告

2024 年 5 月

目 录

摘要（参考格式）

一、项目基本情况

- （一）项目立项背景及实施目的
- （二）项目预算安排和支出情况
- （三）项目主要内容和实施情况

二、项目绩效目标

- （一）总体绩效目标
- （二）XX年度（或阶段性）绩效目标

三、评价基本情况

- （一）绩效评价目的、对象和范围。
- （二）绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等。
- （三）绩效评价工作过程。

四、评价结论和绩效分析

- （一）综合评价结论
- （二）绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项。

我校是莒南县教育和体育局直属的初中义务教育学校，创办于1985年9月，校区位于莒南县城翠岭路1号。本单位主要负责县城城区适龄学生初中阶段义务教育。维护教职工利益，保障教职工合法权益，以教职工和学生的人生幸福和生命质量作为重点。我校是独立核算的财政全额拨款事业单位，执行政府会计制度，2023年初我校共有在职教职员工162人，退休人员40人。我校现有44个教学班，2285名学生。

学校计划2023年维修学生宿舍楼顶和外墙，报请主管部门莒南县教育和体育局批示，得到主管部分批准后，向莒南县财政局申请2023年预算项目资金，根据莒南县财政局下发的《关于批复2023年县级部分预算的通知》（莒南财预[2023]1号）和《关于下达2023年城乡义务教育经费保障机制资金预算指标的通知》（莒南财教指[2023]3号）文件，2023年上级拨到我单位项目经费共计223万元，其中56万元用于校园维修项目。

该项目的实施极大的改善了学校的校容校貌和校舍安全，为学生营造了良好的学习和住宿环境，得到了主管部门和家长们的好评，2023年我校招生在创历史新高，初一招生符合招生政策的达到700人，这与校容校貌的改变是分不开的。

（二）项目预算。

根据莒南县财政局下发的《关于下达 2023 年城乡义务教育经费保障机制资金预算指标的通知》（莒南财教指[2023]3 号）文件，2023 年上级拨到我单位项目经费共计 223 万元，其中 56 万元用于校园维修项目，该项目资金 6 万元用来楼顶防水维修；12 万元用来宿舍楼外墙维修；6 万元用来学生宿舍内部维修，32 万元用来餐厅附属工程。

（三）项目计划实施内容。

莒南县第七中学校园维修项目包括餐厅附属工程、楼顶防水、学生宿舍外墙维修及内部装修。该项目由学校校委会研究决定，报主管部门莒南县教育和体育局批示，由莒南县财政局拨付资金。该项目从 2023 年 1 月 1 日开始实施，于 2023 年 12 月 31 日完成。

（四）项目组织管理。

学校严格规范采购程序。所进行采购的项目需要经过学校校委会研究决定，每个项目要先通过莒南县财政局投资评审中心评审，确定项目所需资金金额，然后政府采购形式进行招标。学校采购的货物必须经过严格验收合格后，才可办理入库并按规定付款。学校的所有施工项目在施工过程中，需接受全校师生的监督，所有工程在施工结束后必须经相关部门严格验收，验收合格后由第三方工程造价咨询公司进行工程造价审核，根据《工程造价咨询报告书》确定的工程造价报请莒南县财政局给予拨付资金，在按规定付款。

二、项目绩效目标

1、总体目标

为保证学校 2023 年教学活动正常运行，改变学校学校校容校貌，给学生创造良好的学习环境，提升学校在社会上的知名度，计划本年度完成餐厅附属工程、楼顶防水、学生宿舍外墙维修及内部装修等工程。

2、阶段性目标

(1) 2023 年 1-6 月份完成工程资金评审工作和政府采购工作。

(2) 2023 年 7-8 月份，利用暑假假期，完成楼顶防水、学生宿舍外墙维修及内部装修等工程。

(3) 2023 年 7-10 月份完成餐厅附属设施工程。

(4) 2023 年 11 月份由第三方完成工程造价确定工作。

(5) 2023 年 12 月报请莒南县财政局给予资金拨付，完成工程付款工作。

三、评价基本情况

(一) 评价目的。

健全各项规章制度，严格依法采购，构建监督体系，体现“三公”原则，改善项目管理相关工作、提升预算编制合理性，通过全面评价新增资产配置专项资金，了解该项目的相关政策、资金投入及资金使用情况等，全面分析各项采购业务的，发现项目执行过程中存在的问题，为进一步完善相关政策、改进项目管理工

作，提升政策实施效果、增强财政资金使用效率和下一步财政预算资金安排提供参考依据。

（二）评价对象与范围。

本次绩效评价对象为 2023 年上级拨到我单位用于校园维修项目经费 56 万元，该项目涉及到楼顶防水维修、宿舍楼外墙维修、学生宿舍内部维修以及餐厅附属工程。

（三）评价依据。

本次评价依据莒南县财政局下发的《关于开展 2023 年项目支出绩效自评和部门评价有关工作的通知》（莒南财预〔2023〕8 号）的文件、《预算法》及其实施条例、《中共莒南县委 莒南县人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（莒南发〔2019〕12 号）、《莒南县县级部门单位预算绩效管理办法》（莒南政办字〔2019〕61 号）、《莒南县县级项目支出绩效单位自评工作规程》和《莒南县县级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（莒南财预〔2020〕20 号）等有关要求。

（四）评价原则、评价方法。

1. 绩效评价指标体系设计的原则

项目支出绩效评价指标体系设计遵循如下原则：

系统性原则。项目目标及效果的多重性决定了评估指标应当是多层次体系，能够衡量该项目的经济性、效率性、效果性等综合绩效，将描述项目实施结果的常规静态指标和反映实施动态过程指标相结合。

实用性原则。应充分考虑指标数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评估主体实施评估时的主观随意性。此外合理控制指标体系的规模，兼顾技术先进性与经济合理性。

有效性原则。绩效评价指标体系必须与被评价项目的内涵与结构相符合，能够反映项目绩效的主要特征，经得起指标的效度检验。

动态性原则。绩效评价指标体系要具有适当的可扩展性，能够根据不同的评价对象、评价要求和评价阶段灵活地增加或删减指标。

2. 评价方法

此项目评价主要从投入、过程、产出和效益三大方面全面反映了项目支出绩效情况，并根据完成情况进行综合评分。

（五）绩效评价指标体系。

根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）等文件要求，结合项目特点，研究制定项目支出绩效评价指标体系。指标体系共设4个一级指标、12个二级指标和24个三级指标，总分值设定为100分。同时，本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，综合绩效级别评定标准划分为四档，具体为：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（六）评价人员组成。

成立绩效目标评审小组，积极开展该项目的绩效指标评分，在评价过程中严格保持工作组成员的稳定。相关人员具备提高发展资金绩效评价服务的经验、技术和能力，并具备财务审核的专业知识。项目组成员积极查阅相关文件、案例，进一步增强了绩效评价的能力。

（七）绩效评价工作过程。

接财政局通知后，我单位领导高度重视，明确专人负责，根据县部门预算项目绩效自评管理办法等相关文件要求，成立了项目绩效自评领导小组，认真组织和实施项目支出绩效自评工作。自评过程中，本着强化绩效目标意识、提高项目资金使用效率、提升绩效管理水平的原则，通过目标计划梳理、工作数据采集、项目完成情况调查、社会调研等方式对我单位 2023 年度项目预算资金使用情况进行分析，并评价资金的使用效率和工作开展情况。在此基础上，形成部门绩效自评报告。

为了避免绩效评价工作的盲目性，项目组成员了解项目的基本情况，获取项目实施的基础材料及相关政策依据，搜集项目实施的目的、组织管理流程、资金管理制度及项目实施的效果等材料。前期对项目基本情况的了解为项目的顺利开展奠定了坚实的基础。

1、制定评价实施方案

项目组调研、了解评价项目相关单位基本情况的基础上，按照有关规定拟订了评价实施计划。实施方案包括人员配置及人员

分工、工作进度及时间安排、评价依据、评价工作程序、评价方法、评价指标体系框架、实施步骤、评价质量控制措施等内容。

2、完善评价指标体系

评价指标体系是评价实施方案的核心。项目相关资料进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，制定了评价指标体系，就指标体系的合理性、可行性进行讨论并进一步完善。

四、评价结论及分析

评价组通过对莒南县第七中学校园维修项目进行评价，认为项目立项依据充分、资金到位率高、预算执行率高、资金使用绩效较好，但项目在绩效目标内容、项目产出、资金使用、项目效益等方面还存在部分问题，按照权重指标体系综合评分，本项目绩效再评价综合得分 96 分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表 1：

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
决策	20	19	0.95
过程	20	19	0.95
产出	30	29	0.97
效益	30	29	0.97
合计	100	96	0.96

五、绩效评价指标分析

依据本项目绩效评价指标体系，分别从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面进行。

（一）项目决策情况。

决策指标满分 20 分，实际得分 19 分，得分率 95%。项目立项依据充分，立项程序规范，但项目绩效目标过于简单，项目绩效目标与实际工作内容虽然相关，但仅是任务描述，部分质量指标不明确，缺乏评价有效性，可持续指标不明确，不能用清晰、可衡量的指标值予以体现，资金投入方面，项目预算资金分配测算依据充分。

（二）项目过程情况。

过程指标满分 20 分，实际得分 19 分，得分率为 95%。该项目预算资金 56 万元，实际到位资金为 31.57 万元，资金到位率为 56.38%，实际支付的的资金为 31.57 万元，预算执行率为 56.38%，资金使用按确定的程序执行，符合国家财经法规和财务管理制度资金拨付有完整的审批程序和手续，但其资金使用欠合规，资金支出并未单列，存在与内其他资金混同使用的情况。

（三）项目产出情况。

产出指标满分 30 分，实际得分 29 分，得分率为 96.67%。2023 年该项目基本完工，并且交付使用。通过该项目的实施，有效保障了校园安全，维护了正常的教育教学秩序。

（四）项目效益情况。

效益指标满分 30 分，实际得分 29 分，得分率 96.67%，通过座谈、调查问卷等形式，受益对象综合满意度为 99.12%，满意度较高，达到了预期目标值，得到了社会认可，2023 年秋季招生突破历史新高，初一招生符合政策的人数超过了 700 人，这与该项目的实施是分不开的。

六、项目主要经验及做法

按照把学校建成最牢固、最安全、家长最放心的地方的工作要求，认真落实项目法人责任制、招投标制、工程监理制和双合同管理制，确定监管人员，明确监管职责，落实监督任务，高质量、高水平、高效率地实施好学前教育工程项目，确保了每一件工程成为科学设计、质量优良、安全施工的放心工程。

七、存在的问题及原因分析

（一）项目资金管理有待加强

资金使用按确定的程序执行，符合国家财经法规和财务管理制度资金拨付有完整的审批程序和手续，存在与内其他资金混同使用的情况。

（二）绩效目标细化、量化程度不足，设置不够明确

部分质量指标不明确，缺乏评价有效性，可持续指标不明确，不能用清晰、可衡量的指标值予以体现，不够细致；预期效益实现情况难以衡量，且对绩效目标完成情况的考核带来不便。

（三）资金支付不及时

工程已竣工并且第三方已经结算审核完毕，存在工程款未及时付给施工方，原因是学校没及时和财政局国库科沟通，让国库科及时审核资金，支付进度缓慢。

八、意见建议

（一）建立完善专项资金管理制度，严格执行业务流程

加强项目专项资金的管理，从抓建立健全制度入手，用制度来管钱，用制度来管物，坚持专项资金专款专用原则，杜绝挤占挪用专项资金现象。对资金分配、使用、审批程序及各项资金管理重点进行规范，形成责任明确、程序合理、决策科学、规范有序的财务管理制度体系，进一步明确资金的使用范围、工作原则、分配主体、审批权限、下拨程序、监管责任等要求，健全岗位责任制，使资金分配和项目投资过程公开透明，纳入规范化轨道，充分发挥专项资金使用效益。

（二）加强绩效目标管理，细化量化绩效目标

严格按照国家、省市级的下发的相关文件要求，重视绩效目标管理，确保针对县直学校安保项目特点，进行细化量化，进一步明确主管部门职责与承担单位职责。在编制预算时认真申报绩效目标，并做到绩效目标明确，绩效指标清晰、细化，以此作为绩效监控和绩效评价的依据。

（三）构建完整的学校危机管理体系

在项目实施的基础上，建立危机管理小组和进行危机应对训练。其中，危机管理小组的成员应当拥有应急行动的知识和技能，需要在平时开展危机管理教育和培训，制定危机管理预案。同时，

要在各类危机模拟训练中训练教师和学生的反危机意识和能力，培养教育行政管理人员应对危机和危机管理的能力，以构建预防和缓解阶段、准备阶段、反应阶段以及恢复阶段完整的体系架构。

（四）提高服务对象满意度

校园维修项目有利于学校改善学校的校容校貌，给学生提供良好的学习环境，对办人民满意的教育起到了不可估量的促进作用。项目实施单位要重视与服务对象的沟通，让服务对象对项目有更深刻认识与了解。

- 附：
1. 调查问卷及统计分析表
 2. 绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）（参考格式见附表1）
 3. 问题清单（参考格式见附表2）

附表 1

县级预算支出项目绩效评价得分表参考格式

项目名称：莒南七中校园维修项目

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性(3分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策;完全符合计3分,基本符合计2分,不符合不得分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料
		立项程序规范性(3分)	项目申请、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。	审批文件、材料是否符合相关要求;完全符合计3分,基本符合计2分,不符合不得分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料
	绩效目标 (6分)	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项目是否有绩效目标;有计1分,没有不得分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;有相关性计1分,没有不得分; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;符合得1分,不符合不得分; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。匹配计1分,不匹配不得分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料
		绩效指标明确性(2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;有细化分解计1分,未细化分解不得分; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;是计1分,未体现不得分。	2	书面材料	学校提供	查阅资料

	资金投入 (8分)	预算编制科学性(4分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证;有科学论证计1分,未经过科学论证不得分; ②预算内容与项目内容是否匹配;完全匹配计1分,基本匹配计0.5分,不匹配不得分; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;充分计1分,不充分不得分; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配;完全匹配计1分,基本匹配计0.5分,不匹配不得分。	4	书面材料	学校提供	查阅资料
		资金分配合理性(4分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分;充分计2分,基本充分计1分,不充分不得分; ②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;合理计2分,基本合理计1分,不合理不得分。	4	书面材料	学校提供	查阅资料
过程 (20分)	资金管理 (12分)	资金到位率(4分)	实际到位资金与预算资金的比率,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/预算资金)×100%。到位率100%计4分,每下降1%扣0.2分,扣完为止。	4	书面材料	学校提供	查阅资料
		预算执行率(4分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。预算执行率100%计4分,每下降1%扣0.5分,扣完为止。	4	书面材料	学校提供	查阅资料
		资金使用合规性(4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;完全符合计1分,基本符合计0.5分,不符合不得分; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;完整计1分,基本完整计0.5分,不完整不得分; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;完全符合计1分,基本符合计0.5分,不符合不得分; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;不存在计1分,存在不得分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料

	组织实施 (8分)	管理制度健全性(4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;制定或具有计2分,未制定或具有不得分; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整;是计2分,不合法、合规、完整不得分。	4	书面材料	学校提供	查阅资料
		制度执行有效性(4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;遵守计1分,不遵守不得分; ②项目调整及支出调整手续是否完备;完备计1分,基本完备计0.5分,不完备不得分; 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;齐全并及时归档计1分,每缺少一项扣0.2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;落实到位计1分,未落实到位不得分。	4	书面材料	学校提供	查阅资料
产出 (30分)	数量指标 (9分)	校园建设施工完工率(3分)	考察学校建设工程是否完工。校园建设完工率=实际已完工工程数/6*100%	按照学校建设工程完工率乘以权重计分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料
		校园建设标准完成率(3分)	考察是否完成预定标准。校园建设标准完成率=实际完成工程/计划完成的工程/4*100%	按照校园建设标准完成率乘以权重计分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料
		质量检验完成率(3分)	考察工程是否完成质量检验。质量检验完成率=实际完成质量检验的工程数/4*100%	按照质量检验完成率乘以权重计分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料
	质量指标 (6分)	校园建设施工工程验收合格率(6分)	考察校园建设施工工程质量验收情况。校园建设施工工程验收合格率=实际验收合格工程数/6*100%	路面施工工程验收合格率乘以3分权重分。	3	书面材料	学校提供	查阅资料
	时效指标 (7分)	校园建设施工完成及时率(7分)	考察校园建设施工工程是否按照计划施工期限完成。校园建设施工完成及时率=实际及时完工的工程数量/6*100%	按照校园建设施工完成及时率乘以权重计分。	6	书面材料	学校提供	查阅资料
	成本指标 (8分)	成本控制情况(8分)	反映项目计划提供产品或服务所需成本。	项目实施实际耗费成本小于等于计划成本计满分,超过1%扣0.1分,扣完为止。	8	书面材料	学校提供	查阅资料

效益 (30分)	社会效益 指标(15分)	投入使用率(5分)	该指标主要该项目各个工程投入使用情况。	投入使用率达到100%得满分,未达到,每减少1%,口权重分得5%,扣完为止。	5	书面材料	学校提供	查阅资料
		项目受学生家长认可程度(5分)	该指标主要考察项目受学生家长认可情况。	超过90%的学生家长认为项目实施有必要,得满分,未达到,每减少1%,口权重分得5%,扣完为止。	4	书面材料及电话问询	实际统计	调查问卷
		初一招生影响力(5分)	该指标主要考察2023年年度初一招生数增加数量	超过700人得满分,否则每少10人扣1分。	5	书面材料	学校提供	查阅资料
	可持续影响指标(7分)	学校质量保障机制设置情况(7分)	考察相关管理部门是否建立莒南七中学校质量保障机制。	设置了质量保障机制,且要求明确得7分;不明确的2分未设置设置了质量保障机制得0分。	7	书面材料	学校提供	查阅资料
	满意度指标(8分)	教师、学生、家长的满意度(8分)	根据调查问卷,社会公众和服务对象对项目实施效果的满意程度。	根据问卷调查结果统计,①满意度 $\geq 95\%$ 的,得8分;② $90\% \leq$ 满意度 $< 95\%$ 的,得6分;③ $80\% \leq$ 满意度 $< 90\%$ 的,得4分;④ $4.70\% \leq$ 满意度 $< 80\%$ 的,得2分;⑤满意度 $< 70\%$,得0分。	8	书面材料及电话问询	实际统计	调查问卷
合计	100分	100分			96			

附表 2

莒南县第七中学项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	莒南县第七中学	预算确定的项目投资额或资金量有差距
资金管理存在的问题	1	莒南县第七中学	资金混用
业务管理存在的问题	1	莒南县第七中学	无
项目产出存在的问题	1	莒南县第七中学	项目完工及时率
项目效益存在的问题	1	莒南县第七中学	家长认为该项目工程范围应该扩大
其他问题	1	莒南县第七中学	无

备注：