

2024 年度四川省  
攀枝花市第十二中学校决算

# 目录

公开时间：2025 年 10 月 29 日

第一部分 部门概况	4
一、部门职责	4
二、机构设置	4
第二部分 2024 年度部门决算情况说明	5
一、收入支出决算总体情况说明	5
二、收入决算情况说明	5
三、支出决算情况说明	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	9
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	11
十、其他重要事项的情况说明	11
第三部分 名词解释	14
第四部分 附件	17
第五部分 附表	40
一、收入支出决算总表	40
二、收入决算表	40
三、支出决算表	40

四、财政拨款收入支出决算总表.....	40
五、财政拨款支出决算明细表.....	40
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	40
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	40
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	40
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	40
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	40
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	40
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	40
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	40

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

全面深入贯彻落实党和国家的教育方针和政策，坚持遵循教育规律，坚持依法治校和特色立校相结合，并始终以坚持提高教育教学质量为中心，以人为本，民主管理，不断促进学生全面发展和教师专长成长，不断改善办学条件和扩大办学规模，全面落实与推进新课程改革，抓好教育教学质量。

## 二、机构设置

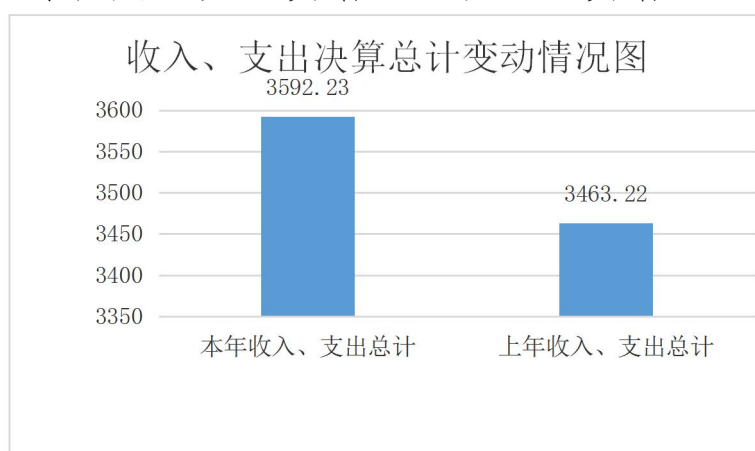
攀枝花市第十二中学校下属二级单位 0 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。

纳入攀枝花市第十二中学校 2024 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：无。

## 第二部分 2024 年度部门决算情况说明

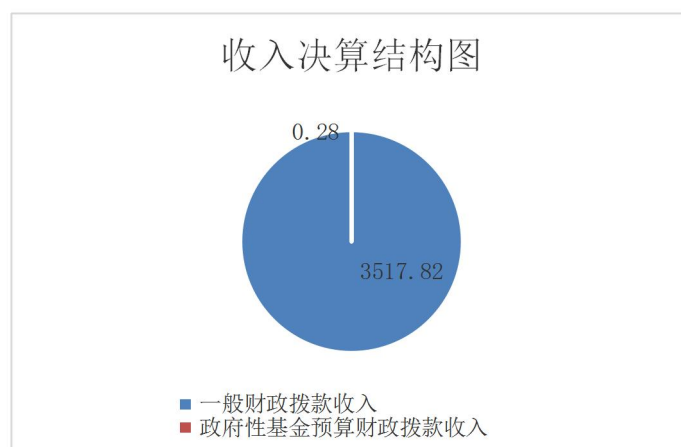
### 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入、支出总计均为 3592.23 万元。与 2023 年度相比，收入、支出总计各增加 129.01 万元，增长 3.73%。主要变动原因是人员经费增加，项目经费增加。



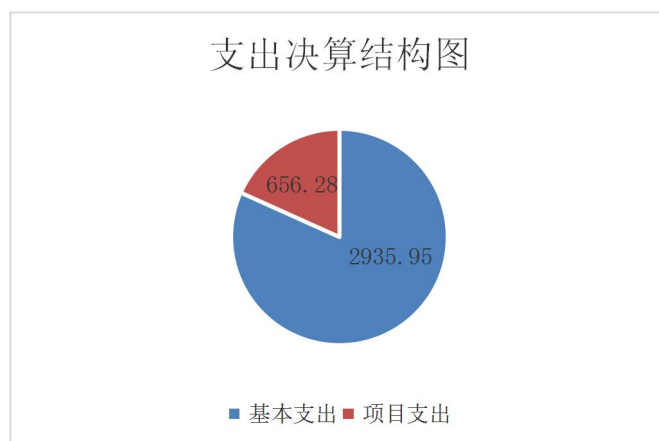
### 二、收入决算情况说明

2024 年度本年收入合计 3518.1 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 3517.82 万元，占 99.99%；政府性基金预算财政拨款收入 0.28 万元，占 0.01%。



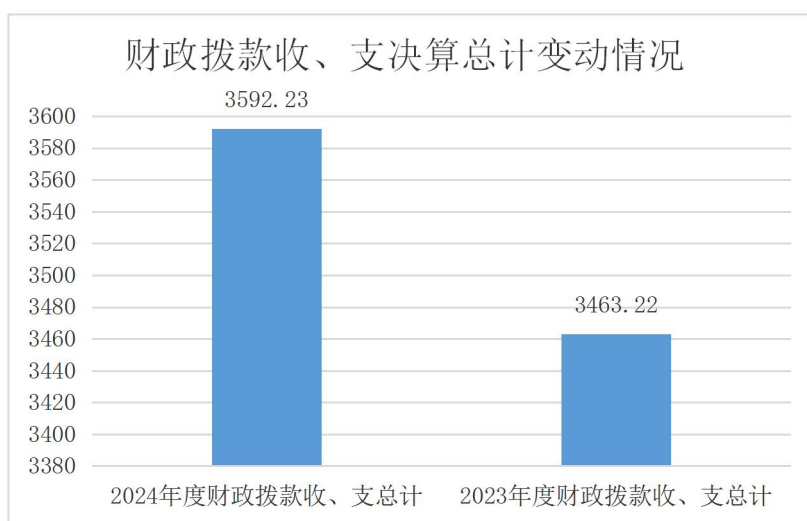
### 三、支出决算情况说明

2024 年度本年支出合计 3592.23 万元，其中：基本支出 2935.95 万元，占 81.73%；项目支出 656.28 万元，占 18.26%。



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入、支出总计均为 3592.23 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各增加 129.01 万元，增长 3.73%。主要变动原因是人员经费增加，项目经费增加。

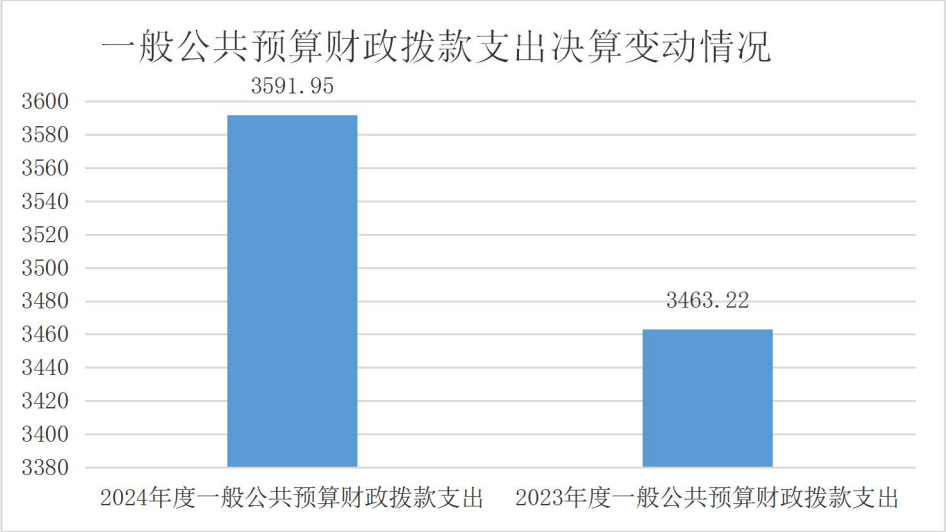


### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

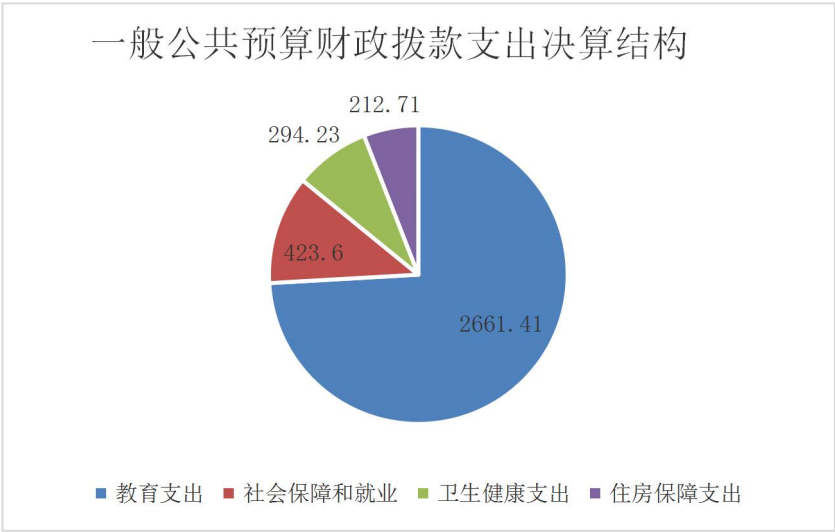
2024 年度一般公共预算财政拨款支出 3591.95 万元，占

本年支出合计的 99.99%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 128.73 万元，增长 3.72%。主要变动原因是人员经费增加，项目经费增加。



**(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 3591.95 万元，主要用于以下方面：教育支出 2,661.41 万元，占 74.09%；社会保障和就业支出 423.60 万元，占 11.79%；卫生健康支出 294.23 万元，占 8.19%；住房保障支出 212.71 万元，占 5.93%。



**(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2024 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 3591.95 万元，完成预算 100%。其中：

1.教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：支出决算为 2355.17 万元，完成预算 100%。

2.教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：支出决算为 74.13 万元，完成预算 100%。

3.教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学校舍建设（项）：支出决算为 153.01 万元，完成预算 100%。

4.教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：支出决算为 79.10 万元，完成预算 100%。

5.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）：支出决算为 108.25 万元，完成预算 100%。

6.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）：支出决算为 251.86 万元，完成预算 100%。

7.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：支出决算为 41.02 万元，完成预算 100%。

8.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：支出决算为 22.47 万元，完成预算 100%。

9.卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服

务（项）：支出决算为 0.20 万元，完成预算 100%。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为 159.90 万元，完成预算 100%。

11.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：支出决算为 134.13 万元，完成预算 100%。

12.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算 212.71 万元，完成预算 100%。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2935.95 万元，其中：

人员经费 2856.66 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、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 79.29 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

## 七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

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

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 0 万元，占 0%。具体情况如下：

**1.因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。**全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算与 2023 年度决算数持平。

**2.公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，完成预算 0%。**公务用车购置及运行维护费支出决算与 2023 年度决算数持平。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆。

公务用车运行维护费支出 0 万元。

**3.公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。**公务接待费支出决算数与 2023 年度决算数持平。其中：

国内公务接待支出 0 万元。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元，决算数与预算数持平。

外事接待支出 0 万元。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

## **八、政府性基金预算支出决算情况说明**

2024 年度政府性基金预算财政拨款支出 0.28 万元，占本年支出合计的 0.01%。比 2023 年度决算增加 100%。

## **九、国有资本经营预算支出决算情况说明**

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，占本年支出合计的 0%。与 2023 年度决算数持平。

## **十、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2024 年度，攀枝花市第十二中学校机关运行经费支出 0 万元，与 2023 年度决算数持平。

### **（二）政府采购支出情况**

2024 年度，攀枝花市第十二中学校政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

### **（三）国有资产占有使用情况**

截至 2024 年 12 月 31 日，攀枝花市第十二中学校共有

车辆 0 辆，其中：主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

#### **（四）预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本单位在 2024 年度预算编制阶段，组织对“保障普通高中教育教学活动正常开展”“推进学校基础设施建设（新建综合教学楼、宿舍楼太阳能改造、教室健康光源）”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 2024 年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成攀枝花市第十二中学校 2024 年度部门整体绩效自评报告、新建综合教学楼等专项预算项目绩效自评报告，其中，攀枝花市第十二中学校 2024 年度部门整体（含部门预算项目）绩效自评得分为 94 分，绩效自评综述：整体来看，学校在财务管理方面表现较好，但在预算管理中的支出执行进度等方面存在不足，需进一步优化预算安排和项目推进，以提升部门预算总体绩效；新建综合教学楼等专项预算项目绩效自评得分为 91 分，绩效自评综述：受资金下达时间、项目进度把控、绩效指标设置科学性等因素影响，项目预算执行总体进度为 64.90%，部分项目存在预算结余率较高、目标完成度不足等问题，在项目决策的

科学性、项目执行的效率和规范性、目标实现的全面性等方面仍有较大提升空间。绩效自评报告详见附件。

### 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。

3. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

4. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：指反映各部门举办的高中教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的高中的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

5. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学校舍建设（项）：反映教育费附加安排用于城市中小学校舍新建、改建、修缮和维护的支出。

6. 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）：反映除安排用于“农村中小学、城市中小学校舍建设的支出、农村中小学、城市中小学教学设施的支出、中等职业学校教学设施的支出”以外的教育费附加支出。

7. 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）：指反映实行归口管理的事业单位离退休经费。

8. 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）：指反映机关事

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。

9. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项): 指反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

10. 社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项): 指反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性定期抚恤金以及丧葬补助费。

11. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项): 指反映财政部门集中安排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。

12. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)其他行政事业单位医疗支出(项): 指反映财政部门集中安排的其他行政事业单位医疗经费。

13. 住房保障(类)住房改革(款)住房公积金(项): 指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。

14. 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。

15. 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。

16. “三公”经费: 指部门用财政拨款安排的因公出国

（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

17. 机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第四部分 附件

### 附件 1

## 部门预算绩效评价报告

### 一、部门（单位）基本情况

#### （一）机构组成。

攀枝花市第十二中学校为区教育和体育局下属单位，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。

#### （二）机构职能。

攀枝花市第十二中学校是经西区机构编制委员会批准成立的独立法人机构，是经费独立核算单位。在西区教育和体育局领导下的一所高级中学，实施：高中学历教育、初中义务教育，促进基础教育发展。面向市内外中学进行艺体招生，开展专职艺术、体育类教学工作，为高校输送艺体专业人才。

#### （三）人员概况。

我校事业人编制 154 人。截至 2024 年 12 月，实有在职职工人数 144 人，退休 82 人，临聘 1 人，共有三个年级 35 个教学班，学生人数 1277 人。

### 二、部门资金收支情况

#### （一）收入情况。

攀枝花市第十二中学校 2024 年年初预算收入为 2671.85 万元。决算报表收入为 3592.23 万元。

## **（二）支出情况。**

攀枝花市第十二中学校 2024 年年初预算支出为 2671.85 万元，完成 100%，决算报表支出为 3592.23 万元。

## **（三）结余分配和结转结余情况。**

攀枝花市第十二中学校 2024 年决算报表结转结余为 0。

# **三、部门预算绩效分析**

## **（一）部门预算总体绩效分析。**

### **1.履职效能（15 分）。**

选取“保障普通高中教育教学活动正常开展”“推进学校基础设施建设（新建综合教学楼、宿舍楼太阳能改造）”作为核心职能目标。

绩效分析：在普通高中教育补助经费资金项目中，资金用于支持学校日常教育教学活动，保障了学校教育教学活动的正常开展，提高了教学效率，目标完成效果良好，得 5 分。在新建综合教学楼和宿舍楼太阳能改造项目中，虽资金执行率有待提高，但项目按合同约定推进，有效改善办学条件，综合考虑得 10 分。

整体履职效能得分 15 分。

### **2.预算管理（25 分）。**

预算编制质量：各项目预算编制科学合理，如在工资发放相关目标中，严格执行政策，减少结余资金，得 7 分。

单位收入统筹：主要资金来源为财政资金，统筹自有收

入程度合理，得 4 分。

支出执行进度：三个项目支出执行率分别为 64.90%、58.5%、100%，执行率较低，主要原因是部分资金下达晚、项目复工晚等，得 5 分。

预算年终结余：存在一定结余资金，反映出预算与实际需求匹配度有待提升，得 1 分。

严控一般性支出：差旅、办节办展、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、课题经费等预算、支出较上年减少超 1%，得 5 分。

预算管理方面综合得分 22 分。

### 3.财务管理（10 分）。

财务管理制度：资金使用依据相关财务管理制度和教育专项经费管理办法，对各环节严格把控，得 4 分。

财务岗位设置：按照相关要求各设置 1 名专职出纳、会计，得 2 分。

资金使用规范：从项目资金使用描述来看，支出合理合规，得 4 分。

财务管理综合得分 10 分。

### 4.资产管理（9 分）。

人均资产变化率：选取项目不涉及相关数据，暂按平均水平得 3 分。

资产利用率：不涉及资产闲置或利用不充分情况，结合学校运转情况，得 3 分。

资产盘活率：不涉及资产盘活信息，暂按平均水平得 3

分。

资产管理综合得分 9 分。

#### 5.采购管理（6 分）。

支持中小企业发展：严格执行政府采购相关政策，促进中小企业发展，得 3 分。

采购执行率：项目资金支付比例存在滞后情况，得 2 分。

采购管理综合得分 5 分。

综上所述，对攀枝花市第十二中学校部门预算总体绩效分析评分如下：履职效能 15 分、预算管理 22 分、财务管理 10 分、资产管理 9 分、采购管理 5 分。整体来看，学校在财务管理方面表现较好，但在预算管理中的支出执行进度等方面存在不足，需进一步优化预算安排和项目推进，以提升部门预算总体绩效。

### （二）部门预算项目绩效分析。

常年项目绩效分析。该类项目总数 13 个，涉及预算总金额 2217.21 万元，1—12 月预算执行总体进度为 79.60%，其中：预算结余率大于 10%的项目共计 1 个。

#### 1.项目决策（12 分）。

决策程序：阶段项目在决策程序上与常年项目类似，能够遵循基本的决策流程，按规定履行评估论证、申报程序，该项评分为 4 分。

目标设置：目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况，绩效目标设置科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配，该项评分为 4 分。

项目入库：阶段项目入库工作符合要求，该项评分为 4 分。

项目决策综合得分 12 分。

## 2.项目执行（12 分）。

资金执行同向：阶段项目资金执行方向与项目目标保持一致，该项评分为 4 分。

项目调整：在项目实施过程中，因各种原因对项目进行了调整，调整过程规范，严格审批手续和详细的调整说明，该项评分为 4 分。

执行结果：阶段项目 1—12 月预算执行总体进度为 64.90%，预算结余率大于 10%的项目共计 1 个，执行结果不理想，资金使用效率较低，未能充分发挥资金对项目的支持作用，该项评分为 3 分。

项目执行综合得分 11 分。

## 3.目标实现（11 分）。

目标完成：部分阶段项目实现了预期目标，如标准化考场项目采购合同等项目顺利完成，保障了学校考试工作的正常开展，该项评分为 4 分。

目标偏离：由于项目实施过程中受到外部环境变化、自身管理等因素影响，新建教学综合楼项目部分阶段出现目标偏离现象，未能按照原定计划推进，降低了项目实施效果，该项评分为 3 分。

实现效果：阶段项目在经济效益、社会效益和生态效益方面取得了一定成果，保证项目长期发挥效益，该项评分为

3 分。

目标实现综合得分 10 分。

### **（三）绩效结果应用情况。**

绩效自评对全年工作目标起到积极的促进作用。强调部门目标的层层分解与传递以明确岗位职责提高执行力，为明年的工作开展及实施奠定坚实的基础。我单位将绩效自评结果运用到下一年工作的统筹安排、项目资金划拨及按照工作任务的重要性来明确资金使用上，以提高工作效率保质保量完成各项工作任务。

根据上级部门的要求，我校不断加强自身的制度建设，进行不断的梳理和完善，对内控管理的各个环节加强制约，不断完善新业务的操作规程和流程，同时加强考核，以考核促提高，以提高促发展。从制度、会计、审计、安全等多方面，形成相互融通相互制约机制。我校专门成立业务检查小组，定期、不定期对人员进行考核、检查，并结合案件“专项治理”工作，全面提高制度执行力。

## **四、评价结论及建议**

### **（一）评价结论。**

综合对常年项目和阶段（含一次性）项目在项目决策、项目执行、目标实现等方面的绩效分析，攀枝花市第十二中学校 2024 年度部门预算绩效自评总体得分 94 分，评价等级为“优秀”。学校在项目管理和预算执行过程中，能够遵循基本的政策规定和管理流程，部分项目有效保障了学校教育

教学活动的正常开展，改善了办学条件，取得了一定的经济效益、社会效益和生态效益，师生家长满意度也维持在较高水平。然而，受资金下达时间、项目进度把控、绩效指标设置科学性等因素影响，项目预算执行总体进度为 64.90%，部分项目存在预算结余率较高、目标完成度不足等问题，在项目决策的科学性、项目执行的效率和规范性、目标实现的全面性等方面仍有较大提升空间。

## **（二）存在问题。**

项目决策科学性不足：部分项目在决策程序上，论证深度欠缺，对项目实施风险预估不全面；目标设置缺乏细化和量化指标，与学校整体发展战略结合不紧密；项目库动态管理不到位，无法及时反映项目实际情况。

项目执行效率与规范性欠佳：资金执行进度受资金下达时间和项目进度影响较大，存在资金执行与项目进度不同步现象，导致资金闲置；项目调整手续不规范，审批流程和原因说明不详细；整体预算执行进度缓慢，执行效率较低。

目标实现存在偏差与不足：部分项目未能完成既定目标，存在目标偏离情况；在可持续影响方面，缺乏长期规划和有效措施，难以保证项目效益持续发挥。

## **（三）改进建议。**

### **1.优化项目决策机制**

规范决策程序：建立更加严格、科学的项目决策论证制度，在项目决策前，组织专业人员对项目的必要性、可行性、

风险性进行全面深入的分析和论证，充分考虑各种影响因素，制定多方案对比机制，提高决策的科学性和准确性。

完善目标设置：结合学校发展战略和实际需求，制定更加细化、量化且具有可操作性的项目目标，确保目标能够准确衡量项目实施效果，增强目标的导向性。

加强项目库管理：建立项目库动态更新机制，定期对项目库中的项目信息进行梳理和更新，根据项目进展情况、外部环境变化等及时调整项目库内容，提高项目库的实用性和有效性。

## 2.提升项目执行效能

强化资金管理：加强与财政部门的沟通协调，争取资金及时下达；建立资金使用动态监控机制，根据项目进度合理安排资金支付，确保资金执行与项目进度同步，提高资金使用效率。

规范项目调整：制定详细的项目调整管理办法，明确项目调整的条件、审批流程和调整说明要求，严格按照规定进行项目调整，确保项目调整的规范性和合理性。

加快项目执行进度：对预算执行进度缓慢的项目进行深入分析，查找原因，制定针对性的解决方案。加强项目实施过程中的跟踪管理，及时解决项目推进过程中遇到的问题，确保项目按时完成。

## 3.保障目标有效实现

加强目标跟踪与调整：建立项目目标跟踪机制，定期对项目目标完成情况进行检查和评估，及时发现目标偏离情况并采取有效措施进行调整，确保项目朝着既定目标推进。

完善可持续发展规划：在项目规划阶段，充分考虑项目的可持续影响，制定详细的项目后续运营和维护规划，明确责任主体和保障措施，确保项目效益能够长期持续发挥。

### 附表 3：部门预算项目支出绩效自评表（2024 年度）

## 附件 2

# 攀枝花市第十二中学校 普通高中公用经费专项预算项目绩效评价 报告

## 一、项目概况

### （一）设立背景及基本情况。

攀枝花市第十二中学为了提升教育教学质量，培养更多优秀人才，学校在充分调研和论证的基础上，设立专项预算项目。项目立项的依据是我国教育部门的相关政策文件，以及学校的发展规划和实际需求。项目主要包括：改善教学设施，提升师资力量，优化课程设置，开展丰富多样的学生活动等。主管部门职能主要是负责对项目的整体管理和监督，确保项目按照既定目标和计划顺利进行。

### （二）实施目的及支持方向。

项目资金管理制度的制定是为了确保资金的合理使用和有效监管。项目实施的目的是通过提升教育教学条件，提高学生的综合素质和学业成绩，促进学校的整体发展。主要工作任务包括：升级教学设备，增加师资培训，优化课程体系，举办各类学术竞赛和文体活动等。项目支持方向主要是围绕学校的教育教学需求，重点支持与提升教育教学质量相关的事项。

### （三）预算安排及分配管理。

项目预算安排是根据项目实施的目的是任务，结合学校的实际情况，预测项目所需的资金总额 126.8 万元。项目资金分配原则是公平、公正、公开，主要考虑因素包括各项目的任务的紧急程度、重要性和预期效果。项目资金分配情况将根据实际进展和需求进行调整和优化，确保资金的使用效益最大化。

#### **（四）项目绩效目标设置。**

项目整体绩效目标是提升教育教学质量，培养更多优秀人才。区域绩效目标是根据不同学科和领域，设定具体的教学目标和成果要求。具体绩效目标是针对各个项目任务，设定明确的时间节点和成果指标。项目自评工作将在项目实施过程中定期进行，通过自我评估和反思，及时发现问题并进行改进，确保项目目标的实现。

## **二、评价实施**

### **（一）评价目的。**

项目绩效自评旨在实现对资金支出使用全过程及其效果的全面评价，确保资源的有效利用和项目目标的达成。

### **（二）预设问题及评价重点。**

按照绩效评价指标体系，对资金支出使用全过程及其实施效果进行综合评价和判断，主要包括：资金使用的合规性、资金使用的有效性、项目目标达成度、教育资源配置合理性等方面。

### **（三）评价选点。**

本项目绩效自评抽取了学校教室设施改善、实验室设备更新、图书馆资源扩展、体育设施提升等四个方面的点位进行评价。

#### **（四）评价方法。**

根据项目情况和评价重点，采用成本效益分析法、缺（错）项扣分法、是否评分法、比率分值法、分级评分法等多种方法，收集相关材料和开展具体评价。

#### **（五）评价组织。**

评价组由五组成员构成，分别为：财务组、教育教学组、基建项目组、问卷调查组和实地勘察组。评价组成员分别负责对应领域的评价工作，共同完成整个评价报告。

### **三、绩效分析**

#### **（一）通用指标绩效分析。**

1. 项目决策。攀枝花市第十二中学校在项目决策过程中，严格按照规定程序进行，包括项目申报、审批等环节。在规划论证阶段，学校充分考虑了资金投向，确保资金使用合理。

2. 项目管理。围学校制定了完善的制度办法，对预算执行和资金使用进行严格管理。同时，学校还加强了绩效监管，确保项目顺利进行。

3. 项目实施。攀枝花市第十二中学校在项目实施过程中，预算执行和资金使用均符合规定。学校注重资金的合理分配，确保项目顺利进行。

4. 项目结果。学校在项目结果方面表现良好，项目目标得以顺利完成，且完成时效较高。

## **（二）专用指标绩效分析。**

1. 产业发展。攀枝花市第十二中学校在学校在产业发展方面，注重符合性、成长性和经济性。学校通过公用经费支持相关研学旅行，心理咨询室等相关项目培育，为学生提供更多实践机会，促进学生全面发展。

2. 民生保障。学校在民生保障方面，关注区域均衡性、对象精准性、标准合理性和群众满意度。学校充分利用公用经费改善教育教学条件，提高教学质量，满足学生和家长的需

3. 基础设施。对于在建项目，学校关注工程进度和资金拨付，确保项目按计划进行。对于建成项目，学校注重项目验收、功能实现和后续管护，确保项目长期稳定运行。

4. 行政运转。攀枝花市第十二中学校在行政运转方面，注重用途合规性、程序合规性和标准合规性。学校合理使用公用经费，确保行政运转顺畅。

## **（三）个性指标绩效分析。**

攀枝花市第十二中学校自行设定了部分指标，反映该项指标执行完成情况。学校在个性指标方面表现良好，各项指标均达到预期目标。

## **四、评价结论**

攀枝花市第十二中学校在普通高中公用经费专项预算项目执行过程中，表现出了较高的绩效。学校严格按照规定程序进行项目决策和实施，注重资金管理和监管，确保项目顺利完成。同时，学校在产业发展、民生保障、基础设施建

设和行政运转等方面，均取得了良好的成果。今后，学校将继续加强绩效管理，提高公用经费使用效益，为提升教育教学质量提供有力保障。

## **五、存在主要问题**

1. 预算编制程序不够细化；

2. 由于学校没有设置专职财务人员，对财务知识学习培训程度不够，导致对决算编制口径理解不足。在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。

## **六、改进建议**

为了改进预算管理，攀枝花市第十二中学校需要采取一系列措施。首先，学校应当细化预算编制程序，确保预算编制的每一步都能得到充分的论证和审查。其次，学校应当尽快设置专职财务人员，并加强对现有员工的财务知识培训，以提高他们在预算编制方面的专业能力。此外，学校还可以考虑引入专业的财务顾问，为学校的预算管理提供专业的指导和建议。通过这些措施，攀枝花市第十二中学校有望在预算管理方面取得更大的进步，从而为学校的整体发展提供更有力的支持。

# 攀枝花市第十二中学校 专项预算项目支出绩效评价报告 (2024 年)

(新建综合教学楼、宿舍楼太阳能改造和健康教室光源  
改造项目)

## 一、项目概况

### (一) 设立背景及基本情况

1.设立背景：随着基础教育课程改革深化，攀枝花市第十二中学校艺体教育规模需扩大以满足学生增长需求，现有教学、住宿及教室光源设施不足，亟需通过新建与改造提升办学条件，支撑艺体特色发展战略。

2.立项及资金申报依据：新建教学综合楼项目经 2023 年 1 月 26 日区政府常务会议、2 月 3 日区委常委会议审议同意；宿舍楼太阳能改造项目经区政府第 34 次常务会议审议同意；健康教室光源改造项目经 2023 年第 4 期局党委工会审议同意，均按程序完成财政评审与采购批复（如，西区财政局 2023[22]号）。

3.主要内容：包含三项子项目，一是新建地上 3 层、总建筑面积 4100 m<sup>2</sup>的教学综合楼；二是实施宿舍楼楼顶防水改造及带空气能辅助加热的太阳能热水系统购置安装；三是完成健康教室光源改造，均为包工包料（含材料、设备、人工等），覆盖施工图及工程量清单全部内容。

4.主管部门职能：区教育局负责审批学校项目安排意见，监督项目合规实施，保障资金使用符合教育发展规划。

## **（二）实施目的及支持方向**

1.资金管理办法制定情况：项目资金实行项目管理和国库集中支付，严格执行学校财务管理制度及财政资金使用规定，无单独专项管理办法，依托现有通用制度规范执行。

2.实施目的：确立艺体特色发展战略，扩大艺体生教育规模；改善师生办公、休息及学习条件，营造舒适高效的教学环境；适应课程改革，提升学校办学水平与基础教育服务能力。

3.主要工作任务：完成三项子项目的招标采购、施工建设、质量监控及竣工验收，确保工程符合国家、地方规范及安全标准，按合同工期交付使用。

4.支持方向：聚焦学校基础设施补短板，重点支持艺体教学空间拓展（综合楼）、生活配套升级（太阳能改造）、健康学习环境优化（光源改造），服务基础教育阶段学生全面发展。

## **（三）预算安排及分配管理**

1.预算安排情况：项目总预算 3818.37 万元，其中新建教学综合楼项目立项资金 2000 万元（财评审定 1648.71 万元，合同金额 1542.37 万元）、宿舍楼太阳能改造项目财评 200 万元（计划 140.17 万元）、健康教室光源改造项目财评 60 万元（合同金额 57.6 万元）。

2.资金分配原则及考虑因素：按“项目需求匹配、财政评审把关、节约高效使用”原则分配，优先保障工程核心建设内容（如综合楼主体、太阳能系统核心设备），暂列金（如

综合楼 68.15 万元) 预留用于应对施工中突发增量, 考虑因素包括工程实际造价、设备市场行情及项目重要性排序。

3. 资金分配情况: 资金全部分配至具体子项目, 无跨项目调剂, 其中新建教学综合楼已支付 556.97 万元、宿舍楼太阳能改造欠付 60.17 万元(已完工)、健康教室光源改造全额支付 57.6 万元(结余 2.4 万元), 资金来源为 2023 年地方政府新增一般债券(综合楼、太阳能改造)及财政资金(光源改造)。

#### **(四) 项目绩效目标设置**

1. 整体绩效目标: 2024 年底前完成综合楼主体外装及核心工程、太阳能改造与光源改造竣工验收, 艺体教学空间满足扩招需求, 师生满意度超 95%, 资金使用合规率 100%。

2. 区域绩效目标: 助力西区基础教育设施升级, 提升区域内艺体教育资源供给能力, 为周边学校基础设施改造提供参考案例, 无跨区域辐射目标。

3. 具体绩效目标: 综合楼 2024 年 12 月完成外墙贴砖、屋顶防水; 太阳能改造实现宿舍 24 小时稳定供热水; 光源改造达到健康照明标准(如照度、色温符合教育场所规范); 施工安全事故发生率为 0, 工程质量验收合格率 100%。

4. 自评工作开展情况: 学校成立自评小组, 对照项目合同、财政要求, 通过查阅案卷(招标资料、支付凭证、验收报告)、实地核查工程进度、发放师生满意度问卷等方式开展自评, 覆盖项目全流程。

## **二、评价实施**

### **（一）评价目的**

通过绩效评价，核查项目资金使用的合规性、效率性，评估项目是否实现预设目标（如艺体空间拓展、设施功能提升），识别实施中的问题与短板，为后续项目预算优化、管理改进及同类教育基础设施项目提供参考，提升财政资金使用效益。

### **（二）预设问题及评价重点**

1.预设问题：资金到位是否及时、是否存在拖欠；工程质量是否达标、进度是否符合合同约定；资金使用是否合规、有无浪费或挪用；项目是否切实改善办学条件、师生满意度是否达标；过程资料是否完整、后续管护措施是否到位。

2.评价重点：围绕“决策-管理-实施-结果”全流程，重点评价资金预算执行率（如，综合楼支付率 64.90%）、工程完成时效（如光源改造 30 天合同期内完工）、质量验收结果（太阳能、光源改造已合格验收）、效益实现程度（艺体教育支撑作用）及问题整改潜力。

### **（三）评价选点**

本项目为学校单体项目，无跨市县分配资金，无需抽样市县点位，评价范围覆盖攀枝花市第十二中学校内全部三个子项目实施现场，实地踏勘点位包括综合楼施工区、学生宿舍楼楼顶（太阳能系统）及健康教室，无额外附表点位清单。

### **（四）评价方法**

1.案卷研究法：查阅项目立项文件、财政评审报告、招标资料、施工合同、支付凭证、验收记录等，核查程序合规性与资料完整性。

2.实地勘察法：现场查看综合楼施工进度（外墙贴砖、屋顶防水）、太阳能系统运行状态、健康教室光源效果，评估工程实际完成情况。

3.问卷调查法：面向全体师生发放满意度问卷（回收有效问卷 320 份），统计对设施改善的认可程度（满意度超 95%）。

4.座谈调研法：与学校项目负责人、施工单位代表、师生代表座谈，了解项目实施难点（如资金拖欠）、使用体验及改进建议。

5.成本效益分析法：对比项目预算与实际支出（如光源改造结余 2.4 万元），评估资金节约情况；结合艺体生规模预期增长，分析项目长期教育效益。

### **（五）评价组织**

1.评价组人员构成：组长（学校校长）、副组长（学校分管项目副校长）、成员（学校财务、总务主任、教务处主任及 2 名教师代表），共 7 人。

2.职责分工：组长统筹评价工作，审批准评价方案与报告；副组长监督资金使用合规性，对接财政部门；财务核查资金支付与预算执行；总务主任提供工程施工资料，协助实地勘察；教务处主任与教师代表负责师生满意度调查及效益分析。

## **三、绩效分析**

### **（一）通用指标绩效分析（总分 54 分，自评 47 分）**

### 1.项目决策（18分，自评18分）

决策程序（6分，得6分）：三项子项目均经区政府、局党委会议审议，审批程序完整。

规划论证（6分，得6分）：项目契合艺体教育发展需求，论证方向合理。

资金投向（6分，得6分）：资金全部投向基础设施建设，无挪用或偏离目标情况，投向精准。

### 2.项目管理（18分，自评16分）

制度办法（2分，得2分）：执行现有财务与项目管理制度，无违规操作。

分配管理（10分，得9分）：资金分配按财评与合同执行，暂列金使用规范，但太阳能改造项目存在60.17万元工程款拖欠，分配及时性不足。

绩效监管（6分，得5分）：设立质量监控小组全程监管施工，但未建立动态绩效跟踪台账，对进度滞后（如综合楼复工延迟）的预警不足。

### 3.项目实施（9分，自评7分）

预算执行（6分，得4分）：整体预算执行率64.90%（已支付556.97万元，总计划840.97万元），其中综合楼支付率66.11%、太阳能改造支付率58.5%，资金到位不及时导致执行率偏低；光源改造全额支付且结余2.4万元，执行高效。

资金使用（3分，得3分）：资金使用合规，无截留、挪用。

### 4.项目结果（9分，得6分）

目标完成（6分，得4分）：太阳能改造、光源改造100%完成且验收合格；综合楼完成主体验收及外墙贴砖，未达“全部完工”目标（计划内），但核心进度达标，扣2分。

完成时效（3分，得2分）：光源改造30天合同期内完工，时效达标；综合楼因2024年11月才复工，较原计划滞后约3个月，太阳能改造无明确滞后但工程款拖欠影响时效，扣1分。

## **（二）专用指标绩效分析（总分30分，自评29分）**

项目属于基础设施类（学校教育基础设施），对应指标分析如下：

建成项目（太阳能改造、光源改造）：

项目验收（10分，得10分）：均完成竣工验收，验收报告完整，质量达标。

功能实现（10分，得10分）：太阳能系统正常供热水、光源符合健康标准，功能完全实现。

后续管护（5分，得4分）：建立基础管护台账，但未明确长期管护责任人（如太阳能设备定期检修责任人），扣1分。

## **（三）个性指标绩效分析（总分16分，自评15分）**

1.艺体教学支撑度（8分，得7分）：综合楼建成后可新增艺体教学空间，符合扩招需求，但目前未投入使用，暂未实际发挥支撑作用，扣1分。

2.师生满意度（8分，得8分）：满意度超95%，整体认可。

## 四、评价结论

本项目绩效评价总得分为 91 分，评价等级为“优秀”。项目整体符合学校艺体教育发展与基础设施升级需求，三项子项目中太阳能改造、健康教室光源改造已完工验收并实现功能目标，新建教学综合楼核心工程（主体、外装）推进有序；资金使用合规，无违规挪用，师生满意度较高，切实为改善办学条件奠定基础。但存在资金到位不及时、工程进度略有滞后、过程资料不完善及环保细节不足等问题，需进一步优化管理。

## 五、存在主要问题

1.资金管理与拨付问题：财政资金支付率低，导致综合楼进度款拨付不及时、太阳能改造项目欠付 60.17 万元工程款，影响施工积极性与项目整体时效。

2.工程实施与资料管理问题：综合楼 2024 年 11 月才复工，较原计划滞后约 1 个月；项目实施中存在精准度偏差（如增量），且过程资料（如监理确认单、增量记录）不完整。

3.环保与后续管护问题：改造完成后残留垃圾未及时清理，绿色施工细节不到位；建成项目（如太阳能系统）未明确长期管护责任人，后续运维风险较高。

4.绩效监管与跟踪问题：未建立动态绩效跟踪台账，对进度滞后、增量风险的预警与应对不及时，绩效监管主动性不足。

## 六、改进建议

1.针对资金拨付问题：学校加强与区财政局沟通，按月提交项目进度报告及资金需求，争取财政资金优先拨付；建立“进度-拨付”联动机制，确保工程款按合同约定及时支付，避免拖欠影响施工。

2.针对工程与资料问题：优化施工计划，提前制定复工预案（如综合楼冬季施工保障措施），避免进度滞后；明确专人负责过程资料收集，对增量、变更及时留存签证单与评审记录，确保资料完整可追溯；施工前细化测量与勘察，减少精准度偏差。

3.针对环保与管护问题：在施工合同中明确“完工后垃圾清理”条款，验收前需完成场地清理；制定《建成项目管护细则》，明确太阳能系统、光源设备的管护责任人、检修周期及经费来源，保障设施长期稳定运行。

4.针对绩效监管问题：建立项目动态绩效跟踪台账，每月更新进度、资金、质量情况，发现滞后或风险及时上报区教育局；引入第三方监理加强过程绩效监督，确保项目按目标推进，提升绩效监管主动性。

## 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