2025 年度

临夏市德雅高级中学附属小学部门决算

目 录

第一部分　部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分　2025 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　2025 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支决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

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、其他需要说明的情况

第四部分　预算绩效情况说明

第五部分　名词解释

第一部分 部门概况

一、部门职责

1.贯彻党的教育方针，落实义务教育法，执行国家课程标准，开展基础教育工作，落实立德树人根本任务，实施素质教育，促进学生德智体美劳全面发展。

2.做好适龄儿童入学、学籍管理、控辍保学工作，组织教育教学、教研教改、文体活动，不断提升教育教学质量。

3.开展德育、民族团结、法治、安全、心理健康、劳动教育，抓好少先队建设和家校共育。

4.加强师德师风建设，组织教师业务培训、继续教育，做好教职工考核管理。

5.管好学校资产、财务，做好校园安全、后勤保障、资产管理、营养餐管理，保障学校正常运转。

二、机构设置

内设机构：办公室、教务处、德育处、总务处、财务室、安全办等6个处室。

我单位为财政全额拨款的事业单位，执行政府会计准则制度，现有职工10人，其中专业技术人员10人。

第二部分　2025年度部门决算表

一、收入支出决算总表

公开01表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025年度　　金额单位：万元

收入			支出		
项目	行	决算数	项目	行	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	44.44	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	40.43
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	2.64
	9		九、卫生健康支出	39	1.37
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	44.44	**本年支出合计**	57	44.44
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	44.44	**总计**	60	44.44

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。

二、收入决算表

公开 02 表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025 年度　　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	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		**44.44**	**44.44**					
2	教育支出	40.43	40.43					
2	普通教育	40.43	40.43					
2	小学教育	17.43	17.43					
2	其他普通教育支出	23.00	23.00					
2	社会保障和就业支出	2.64	2.64					
2	行政事业单位养老支出	2.64	2.64					
2	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2.64	2.64					
2	卫生健康支出	1.37	1.37					
2	行政事业单位医疗	1.37	1.37					
2	事业单位医疗	1.09	1.09					
2	公务员医疗补助	0.25	0.25					
2	其他行政事业单位医疗支出	0.03	0.03					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

公开 03 表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025 年度　　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	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		**44.44**	**22.34**	**22.10**			
2	教育支出	40.43	18.33	22.10			
2	普通教育	40.43	18.33	22.10			
2	小学教育	17.43	17.43				
2	其他普通教育支出	23.00	0.90	22.10			
2	社会保障和就业支出	2.64	2.64				
2	行政事业单位养老支出	2.64	2.64				
2	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2.64	2.64				
2	卫生健康支出	1.37	1.37				
2	行政事业单位医疗	1.37	1.37				
2	事业单位医疗	1.09	1.09				
2	公务员医疗补助	0.25	0.25				
2	其他行政事业单位医疗支出	0.03	0.03				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025年度　　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	44.44	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	40.43	40.43		
	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	2.64	2.64		
	9		九、卫生健康支出	41	1.37	1.37		
	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				
	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				
	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	44.44	**本年支出合计**	59	44.44	44.44		
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00		
一般公共预算财政拨款	29	0.00		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	44.44	**总计**	64	44.44	44.44		

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025年度　　金额单位：万元

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		**44.44**	**22.34**	**22.10**
20	教育支出	40.43	18.33	22.10
20	普通教育	40.43	18.33	22.10
20	小学教育	17.43	17.43	
20	其他普通教育支出	23.00	0.90	22.10
20	社会保障和就业支出	2.64	2.64	
20	行政事业单位养老支出	2.64	2.64	
20	机关事业单位基本养老保险缴费支出	2.64	2.64	
21	卫生健康支出	1.37	1.37	
21	行政事业单位医疗	1.37	1.37	
21	事业单位医疗	1.09	1.09	
21	公务员医疗补助	0.25	0.25	
21	其他行政事业单位医疗支出	0.03	0.03	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025 年度　　金额单位：万元

科	科目名称	决算数	科	科目名称	决算数	科	科目名称	决算数
301	工资福利支出	22.34	302	商品和服务支出	0.00	307	债务利息及费用支出	0.00
301	基本工资	8.62	302	办公费	0.00	307	国内债务付息	0.00
301	津贴补贴	4.91	302	印刷费	0.00	307	国外债务付息	0.00
301	奖金	0.00	302	手续费	0.00	310	资本性支出	0.00
301	伙食补助费	0.00	302	水费	0.00	310	房屋建筑物购建	0.00
301	绩效工资	4.80	302	电费	0.00	310	办公设备购置	0.00
301	机关事业单位基本养老保险缴费	2.64	302	邮电费	0.00	310	专用设备购置	0.00
301	职业年金缴费	0.00	302	取暖费	0.00	310	基础设施建设	0.00
301	职工基本医疗保险缴费	1.34	302	物业管理费	0.00	310	大型修缮	0.00
301	公务员医疗补助缴费	0.00	302	差旅费	0.00	310	信息网络及软件购置更新	0.00
301	其他社会保障缴费	0.03	302	因公出国（境）费用	0.00	310	物资储备	0.00
301	住房公积金	0.00	302	维修（护）费	0.00	310	土地补偿	0.00
301	医疗费	0.00	302	租赁费	0.00	310	安置补助	0.00
301	其他工资福利支出	0.00	302	会议费	0.00	310	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	302	培训费	0.00	310	拆迁补偿	0.00
303	离休费	0.00	302	公务接待费	0.00	310	公务用车购置	0.00
303	退休费	0.00	302	专用材料费	0.00	310	其他交通工具购置	0.00
303	退职（役）费	0.00	302	被装购置费	0.00	310	文物和陈列品购置	0.00
303	抚恤金	0.00	302	专用燃料费	0.00	310	无形资产购置	0.00
303	生活补助	0.00	302	劳务费	0.00	310	其他资本性支出	0.00
303	救济费	0.00	302	委托业务费	0.00	399	其他支出	0.00
303	医疗费补助	0.00	302	工会经费	0.00	399	国家赔偿费用支出	0.00
303	助学金	0.00	302	福利费	0.00	399	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
303	奖励金	0.00	302	公务用车运行维护费	0.00	399	经常性赠与	0.00
303	个人农业生产补贴	0.00	302	其他交通费用	0.00	399	资本性赠与	0.00
303	代缴社会保险费	0.00	302	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
303	其他对个人和家庭的补助	0.00	302	其他商品和服务支出	0.00			
人员经费合计		22.34	公用经费合计					0.00

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。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025 年度　　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							

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预算财政拨款收入支出,故本表无数据。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025 年度　　金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	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。

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：临夏市德雅高级中学附属小学　　2025 年度　　金额单位：万元

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

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。

本部门没有财政拨款“三公”经费支出，故本表无数据。

第三部分　2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025 年度收、支总计均为 44.44 万元。与上年度相比，收、支总计各增加 44.44 万元，增长 100%，主要原因是 2024 年我校为新办学校。2025 年将公用经费和人员工资列入年初预算，教师工资、社保、医疗保险缴费增加，导致年末收入支出增加。

二、收入决算情况说明

2025 年度收入合计 44.44 万元,其中：财政拨款收入 44.44 万元,占 100.00%。

三、支出决算情况说明

2025 年度支出合计 44.44 万元,其中：基本支出 22.34 万元,占 50.27%；项目支出 22.10 万元,占 49.73%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收、支总计均为 44.44 万元。与上年相比,各增加 44.44 万元，增长 100%。主要原因是 2024 年我校为新办学校。2025 年将公用经费和人员工资列入年初预算，教师工资、社保、医疗保险缴费增加，导致年末收入支出增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院及省委、省政府关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，临夏市德雅高级中学附属小学厉行节约办一切事业，严控一般性支出，同时坚持有保有压，优化支出结构，合理保障小学正常运转人员经费按时支付等重点支出，持续提高资金使用效益，体现在有关支出科目中。

教育支出方面的支出规模较大,主要是:小学教育,2025 年度决算数为 40.43 万元，占财政拨款支出总额的 90.98%,

主要用于小学教育支出18.33万元;其他普通教育支出22.10万元。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出44.44万元,较上年决算数增加44.44万元，增长100%。主要原因是本年度教师人员调整、人员工资经费增加；养老保险缴费基数上调，社会保障和就业支出增加，各项财政拨款经费随之增长。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出44.44万元，主要用于以下方面：教育支出40.43万元,占90.97%；社会保障和就业支出2.64万元,占5.94%；卫生健康支出1.37万元,占3.09%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为0.00万元,支出决算为44.44万元,完成年初预算的100%。其中：

1.教育支出年初预算数为0.00万元,支出决算为40.43万元,完成年初预算的100%,决算数大于预算数的主要原因2024年我校为新办学校。2025年将公用经费和人员工资列入年初预算，教师工资、社保、医疗保险缴费增加，导致年末收入支出增加。

2．社会保障和就业支出年初预算数为0.00万元,支出决算为2.64万元,完成年初预算的100%,决算数大于预算数的主要原因是我校为新办学校，本年度教师人员变动，养老保险缴费基数增加，社保缴费支出增加。

3．卫生健康支出年初预算数为0.00万元,支出决算为1.37万元,完成年初预算的100%,决算数大于预算数的主要原因是我校为新办学校，本年度教师人员变动，医疗保险缴费基数增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出22.34万元。其中：

人员经费 22.34万元,较上年决算数增加22.34万元，增长100%,主要原因是教师工资关系划转至本单位。人员经费用途主要包括基本工资119.72万元、津贴补贴27.61万元、奖金49.51万元、绩效工资51.26万元、机关事业单位基本养老保险缴费30.94万元、职工基本医疗保险缴费15.79万元、奖励金0.32万元。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本部门2025年度无政府性基金收入,也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

本部门2025年度没有使用国有资本经营预算安排的支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

（一）“三公”经费财政拨款支出总体情况说明

2025年度“三公”经费支出全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费,较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1.因公出国(境)费用全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费，较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

2.公务用车购置及运行维护费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单

位“三公”经费，较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

其中：1.公务用车购置费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费，较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

2.公务用车运行维护费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费，较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

3.公务接待费全年预算数为0.00万元,支出决算为0.00万元,决算数等于预算数的主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费，较上年决算数持平,主要原因是我单位属于财政全额拨款一类公益性事业单位,财政未保障我单位“三公”经费。

（三）“三公”经费财政拨款支出决算实物量情况

2025 年度本部门**因公出国(境)**共计 0 个团组,0 人；**公务用车购置** 0 辆,**公务用车保有量**为 0 辆；**国内公务接待** 0 批次 0 人,其中：**外事接待** 0 批次,0 人；**国(境)外公务接待** 0 批次,0 人。

十、机关运行经费支出情况说明

2025 年度本部门机关运行经费支出 0.00 万元,机关运行经费无开支。机关运行经费较上年决算数持平,主要原因是我单位 2025 年度无机关运行相关经费。

本年度会议费支出 0.00 万元,较上年决算数持平,主要原因是我部门 2025 年度无会议费相关经费。

本年度培训费支出 0.42 万元,较上年决算数增加 0.42 万元，增长 100%,主要原因是本校为 2024 年新设立学校，上年无培训费支出，本年度根据学校教育教学实际工作需要，安排教师业务培训相关支出。

十一、政府采购支出情况说明

2025 年度本部门政府采购支出合计 3.66 万元,其中：政府采购货物支出 3.66 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 0.00 万元,占政府采购支出总额的 0.00%,其中：授予小微企业合同金额 0.00 万元,占政府采购支出总额的 0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日,本部门共有车辆0辆,其中,副部(省)级及以上领导用车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0辆。单价100万元(含)以上设备0台(套)。

十三、其他需要说明的情况

由于决算公开表格中金额数值应当保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果，个别数据合计项与分项之和存在小数点后差额，特此说明。

第四部分　预算绩效情况说明

一、预算绩效管理工作开展情况

按照预算绩效管理要求,本部门对2025年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评,一级项目6个,涉及资金42.97万元,占一般公共预算项目支出总额的96.69%。对2025年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评,共涉及资金0万元,占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2025年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评,共涉及资金0万元,占国有资本经营预算项目支出总额的0%。组织对0个项目开展了部门重点评价,涉及一般公共预算支出0万元,政府性基金预算支出0万元,国有资本经营预算支出0万元。

从评价情况来看,2025 年整体支出，目标明确，质量达标，达到预期效果。

二、绩效自评结果

我部门在 2025 年度部门决算中反映 6 个项目绩效自评结果。

1.“2025 年春季城乡义务教育公用经费（德雅附小）”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为 100 分。项目全年预算数为 3.6 万元,执行数为 3.6 万元,完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：项目总体实施情况良好，在助力学校教学工作，保障学校正常运转，进一步促进全市小学教育公平、均衡、提质、跨越发展方面取得了显著成效。

2.“2025 年秋季城乡义务教育公用经费-（德雅附属小学）”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 95.48 分。项目全年预算数为 3.6 万元，执行数为 2.78 万元，完成预算的 77.41%。项目绩效目标完成情况：一是落实义务教育公用经费保障政策，保障学生教育教学正常运转，公用经费使用规范，资金按时支付到位；二是各项成本、产出、效益、满意度指标均达到年度设定目标，师生满意度达到 98%，社会效益良好。发现的主要问题及原因：一是预算执行未达到 100%，存在少量资金结余；二是部

分物资受采购流程、供货周期影响，相关支出未能在当年完成结算。下一步改进措施：一是科学细化预算测算，提升预算编制精准度；二是提前谋划年度采购计划，加快经费支出进度，减少资金沉淀，进一步提高财政资金使用效益。

3.“2025 秋季学期义教公用经费（核算）-德雅附小”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 88.08 分。项目全年预算数为 12.64 万元，执行数为 8.81 万元，完成预算的 64.73%。项目绩效目标完成情况：保障学校正常运转，学生及家长政策知晓率达标，资金监管机制健全，师生满意度 98%，社会效益良好。发现的主要问题及原因：预算执行动态跟踪不足，支出进度滞后，资金未能按预期使用。下一步改进措施：建立执行进度动态监控，及时研判偏差，合理调度支出，切实提高财政资金使用效益。

4.“2025 年班主任津贴（德雅附小）”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 88 分。项目全年预算数为 1.5 万元，执行数为 0.9 万元，完成预算的 60%。项目绩效目标完成情况：一是班主任津贴资金使用率、落实率均达 100%，按政策标准及时足额发放至班主任个人，发放流程规范、精准无差错；二是有效激发班主任工作积极性，稳定班主任队伍，有力保障学校班级管理与教育教学工作有序开展。发现的主要问题及原因：预算执行率偏低，年初预算对班主任人员变动、发放节奏预判不够精准，形成

部分资金结余；下一步改进措施：精准编制下年度预算，结合班主任实有人数、发放标准、发放周期科学测算，减少预判偏差。2025 年班主任津贴（德雅附小）项目绩效自评情况：整体绩效表现优秀，班主任津贴政策落地成效显著，后续将持续优化预算管理，提升资金保障效能。

5.“2025 年学生营养膳食补助（德雅附小）”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99.74 分。项目全年预算数为 7.72 万元，执行数为 7.52 万元，完成预算的 97.43%。项目绩效目标完成情况：本年度严格按照上级学生营养膳食补助政策要求，规范开展学生营养膳食保障工作，按时足额保障在校学生营养膳食供应，有效改善学生膳食结构，提升学生身体素质，保障学生身心健康成长。项目整体实施规范、流程完整、监管到位，保质保量完成本年度既定绩效目标，社会效益良好。发现的主要问题及原因：项目资金未 100%足额执行，存在少量资金结余，资金使用精准度仍有提升空间。下一步改进措施：学校为新办学校，膳食管理工作处于稳步完善阶段，营养膳食科学化、精细化管理经验仍在积累提升中。

6.“2025 年学生营养膳食补助（第二批）-德雅附小”项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 70 分。项目全年预算数为 13.9 万元，执行数为 0 万元，完成预算的 0%。项目绩效目标完成情况：本年度第二

批学生营养膳食补助专项资金未发生任何支出，项目资金完全闲置，年度各项产出指标、效益指标均未实现，项目年度绩效任务未落地。发现的主要问题及原因：学校办学处于起步阶段，生源规模逐步递增，2025 年度学生人数增长平缓，膳食开支总体可控、结余充足，无需启用第二批专项资金，最终形成全年零执行。下一步改进措施：准对接生源实际，科学预判资金需求。精准测算营养膳食资金需求量，提前上报真实、贴合办学实际的资金需求，避免资金闲置、空预算现象。

三、部门重点绩效评价结果

我单位未开展重点绩效评价。

第五部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本年度从同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、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。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”、“经营收入”以外的收入。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位上年结转至本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

七、结余分配：指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。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年的基本支出结转、项目支出结转和结余、经营结余。

九、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经费和公用经费。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十一、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。

十二、“三公”经费：指用一般公共预算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、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税)；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用

车燃料费、维修费、过路过桥费、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。

十三、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等的各项公用经费，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维护费、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。

附件：

1.临夏市德雅高级中学附属小学整体支出绩效自评报告

2.临夏市德雅高级中学附属小学整体支出绩效自评表

3.临夏市德雅高级中学附属小学2025年度春季城乡义务教育公用经费项目绩效自评报告

4.临夏市德雅高级中学附属小学2025年度春季城乡义务教育公用经费项目绩效自评表

5.临夏市德雅高级中学附属小学2025年度秋季城乡义务教育公用经费项目绩效自评报告

6.临夏市德雅高级中学附属小学2025年度秋季城乡义务教育公用经费项目绩效自评表

7.临夏市德雅高级中学附属小学2025年度秋季学期义教公用经费（核算）项目绩效自评报告

8.临夏市德雅高级中学附属小学2025年度秋季学期义教公用经费（核算）项目绩效自评表

9.临夏市德雅高级中学附属小学2025年班主任津贴(德雅附小）项目绩效自评报告

10.临夏市德雅高级中学附属小学2025年班主任津贴（德雅附小）项目绩效自评表

11.临夏市德雅高级中学附属小学2025年学生营养膳食补助-德雅附小项目绩效自评报告

12.临夏市德雅高级中学附属小学2025年学生营养膳食补助-德雅附小项目绩效自评表

13.临夏市德雅高级中学附属小学2025年学生营养膳食补助（第二批）-德雅小学项目绩效自评报告

14.临夏市德雅高级中学附属小学2025年学生营养膳食补助（第二批）-德雅小学项目绩效自评表

附件 1

2025 年度临夏市德雅高级中学附属小学整体支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

本单位为临夏市德雅高级中学附属小学，主要贯彻落实国家教育方针政策，落实上级教育部门工作部署，结合本市教育发展规划开展教育教学工作，保障学校日常运行，改善办学条件，完善教学设施，满足教育教学需求。2025 年度全年转拨预算 56.44 万元，全年实际执行 17.50 万元。其中基本支出全年转拨 26.12 万元，实际执行 9.28 万元；项目支出全年转拨 30.32 万元，实际执行 8.21 万元。

（二）部门绩效目标

总体目标：全面落实党和国家教育方针，落实上级部门工作部署，有序开展教育教学工作，保障学校正常运转，改善办学条件，配齐教学设施设备，满足教育教学需要，保障适龄儿童应入尽入，提升教育教学质量。

阶段性目标：保障人员、公用经费足额保障，规范项目实施；完成新生招录，保障适龄儿童全部入学；规范财务、

资产、采购管理，提升教师业务能力，提高师生满意度，推进校园建设与学校党建制度建设。

（三）部门实施情况分析

1.资金到位：2025年度全年转拨预算56.44万元，资金全部到位。

2.资金使用：年度资金总执行17.50万元，整体执行率31%；基本支出执行率35.55%，项目支出执行率27.08%，整体预算执行率偏低。

3.资金管理：严格执行财务会计制度，资金使用合规，会计和内控制度执行有效，政府采购、资产管理按制度开展；学校落实人员、采购、资产全流程管理。

4.项目组织管理：围绕办学、教育教学、校园管理开展各项业务，落实招生、教学、党建宣传、制度建设等各项工作任务。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

全面客观评价2025年度部门整体预算执行、履职产出及效益情况，查找预算管理、业务实施存在短板，总结经验，改进部门预算管理，提升财政资金使用效益，更好履行小学教育办学职能。

（二）绩效评价工作过程

1.前期准备：梳理部门预算、决算、绩效指标、财务凭证等基础资料，对照绩效自评表确定评价范围。

2.组织实施：核对预算数据、实际完成值，逐项对照三级指标核实完成情况，采集业务工作实际成效，计算指标得分。

3.分析评价：结合财务数据、业务完成情况开展经济性、效率性、效益性综合分析，形成自评结果。

（三）绩效评价框架

1.评价原则：坚持客观公正、科学规范、绩效导向原则。

2.评价指标体系：分为基本运行指标、重点履职指标、部门综合指标、可持续发展能力指标四大类，包含预算收支管理、财会管理、采购管理、资产管理、人员管理、绩效管理、数量质量时效成本、经济社会生态效益、服务对象满意度、组织建设等三级指标。

3.绩效标准：以年度设定绩效目标值作为评判标准。

4.评价方法：采用比较法，对比年度目标值和实际完成情况，逐项打分。

三、部门主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

1.经济性分析：本年度预算总执行率31%，预算执行总体偏低。各项业务成本控制到位，实际采购成本、预算成本控制情况均完成年度目标，财政资金实际支出均用于人员保

障、学校运行、办学项目，成本管控符合要求，但预算资金未能充分使用。

2.效率性分析：各项业务工作完成质量较好。招生任务完成，招收适龄幼小初新生58人，实现适龄学生全部入学；教育教学、教学社务工作全部按时完成；政府采购、资产管理、人员管控均按规范落实。大部分指标完成率100%，但整体预算执行进度滞后，项目支出执行不足。

3.效益性分析：各项效益指标全部达成。教师业务教学能力得到提升，适龄儿童全部入学，国家教育方针政策落实到位；师生文体活动开展，团体成绩提升；校园绿化、水电节能降耗达标；学生对学校教学、管理、服务满意度98%；党建活动、校园宣传、制度建设、试点改革工作有序开展，办学社会效益、生态效益、可持续发展成效良好。

（二）评价结论

1.评分结果：部门整体支出绩效自评得分91.19分。

2.主要结论：2025年度学校较好履行教育教学职能，招生、教学业务、资产管理、社会效益、师生满意度、党建制度建设等履职指标全部完成，办学综合效益较好。主要短板为整体预算执行率偏低，项目支出执行进度不足，部分财政预算资金未充分落地使用。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.规范内部管理，严格落实财务内控制度，财会、采购、资产、人员管理流程规范，保障资金使用合规安全。

2.聚焦主责办学任务，落实招生入学、教育教学工作，保质保量完成教学社务，保障适龄儿童教育权益。

3.重视办学综合效益，抓好教师能力提升、校园环境建设、党建宣传、制度完善，兼顾社会效益、生态效益与可持续发展，服务对象满意度较高。

（二）存在的问题

1.整体预算执行率偏低，项目支出执行进度不足，部分预算资金未能及时落地，财政资金使用效率有待提升。

2.预算编制和实际业务实施衔接有待加强，对项目实施推进预判不足，造成预算和实际支出偏差。

（三）建议和改进举措

1.政策建议：强化预算编制指导，结合学校实际办学需求科学测算项目预算，提升预算编制精准度。

2.改进举措：一是强化预算执行管控，建立项目执行跟踪机制，加快项目实施推进，提升预算执行率；二是提高预算编制科学性，结合年度实际办学任务细化项目测算，减少预算与实际执行偏差；三是持续巩固教育教学、内控管理成效，继续抓好招生教学、校园管理、党建制度建设，保障办学综合效益。

五、其他需说明的问题

本报告数据来源于部门预算、决算及绩效自评表，无其他需要特殊说明事项。

附件 2

部门整体支出绩效自评表

（2025年度）

部门（单位）名称	临夏市德雅高级中学附属小学					
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	得分	完成原因分
整体支出规模（万元）	年度资金总额	0	56.44	17.50	31	3.1	
	（一）基本支出	0	26.12	9.28	35.55	3.55	
	1.人员经费	0	26.12	9.28	35.55	3.55	
	2.公用经费	0	0	0	0	0	
	（二）项目支出	0	30.32	8.21	27.08	2.7	
	1.一般性项目	0	0	0	0	0	
	2.重点项目	0	30.32	8.21	27.08	2.7	
预期目标	全面贯彻党和国家教育方针、政策、法规和上级教育部门的指示，结合本市制定本市教育事业的发展规划和各项计划、实施办法和补充规定，研究拟定学校发展规划和年度计划，组织实施教育体制和办学体制改革，全面组织实施教育教学工作。在保障正常运营的前提下，努力改善办学条件，使教育教学设施设备更加完善，满足教育教学需要。						
实际完成情况	良好						

评价指标			年度指标值	实际完成值	单位	分值	完成率	得分	未完成原因分析
一级指标	二级指标	三级指标							
基本运行指标	预算收支管理	预算执行率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
		结转结余变动率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
		“三公”经费控制率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
		预算调整率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	财会管理	资金使用合规性	合规	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		会计和内控制度执行有效性	有效	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
	采购管理	政府采购规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		政府采购节约率	>=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	资产管理	资产管理规范性	规范	100%-80%(含)		0.83	100	0.75	
		固定资产利用率	>=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	人员管理	在职人员控制率	<=100%	100	%	0.83	100.00%	0.83	
	绩效管理	预算绩效管理工作成效	较上年提升	100%-80%(含)		0.87	100	0.78	
重点履职指标	数量指标	招收适龄幼小初高新生	>=58人	58	人	3.75	100.00%	3.75	
		做好适龄学生入学工作，全部入学	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
	质量指标	各项教育教学各项工作顺利完成，完成率	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
		教育教学各项工作顺利完成，完成率	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
	时效指标	各项教学任务及时完成，及时完成率	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
		教育管理效果	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
	成本指标	实际采购成本	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
		预算成本的控制情况	>=100%	100	%	3.75	100.00%	3.75	
部门综合指标	经济效益	教师业务能力、教学水平得以提升，教学比武市级获奖人数	>=100%	100	%	4.29	100.00%	4.29	
		适龄儿童全部入学率	>=100%	100	%	4.29	100.00%	4.29	
	社会效益	国家教育方针政策落实	>=100%	100	%	4.29	100.00%	4.29	
		参加教育局工会文体活动，团体成绩提升，取单项奖励	>=100%	100	%	4.29	100.00%	4.29	
	生态效益	校园绿化率	>=100%	100	%	4.29	100.00%	4.29	
		学校在水电消耗等方面节能减排达标情况	>=100%	100	%	4.29	100.00%	4.29	
	服务对象满意度	学生对学校教学、管理、服务等方面的满意程度	>=98%	98	%	4.26	100.00%	4.26	
可持续发展能力指标	组织建设	学校党组织组织的各类活动	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	宣传培训	校宣传活动所覆盖的师生、家长及社会人群数量	>=58人	58	人	5	100.00%	5	
	制度建设	制度完善情况	完善	100%-80%(含)		5	100	4.5	
	改革创新	试点工作开展情况	良好	100%-80%(含)		5	100	4.5	
总分						100		91.19	

说明 1.各部门可根据附件3《部门整体支出绩效评价指标体系框架》（参考）设置三级指标和指标

2.上述产出指标和效益指标根据年初设定的绩效目标既可以按照重点任务完成情况分别填列，也可以依据所有重点任务归纳提炼综合指标。

附件 3

2025 年春季城乡义务教育公用经费临夏市德雅高级中学附属小学项目绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

项目立项背景：城乡义务教育公用经费是保障义务教育学校正常运转的重要财政保障资金，依据义务教育经费保障相关政策，为保障学校教育教学活动有序开展，改善办学运行条件，维持学校日常办公、教学耗材购置、设备维护等基本运转需求，设立 2025 年春季城乡义务教育公用经费项目，由临夏市教育局统筹安排下达经费。

项目实施情况：2025 年度本项目严格按照义务教育公用经费管理规定开展实施，经费下达后，学校围绕日常办学运行开展经费使用工作，保障学校 59 名在校小学生教育教学、办公运转、教学设备维护等各项常规业务开展。项目按年度工作计划全部实施完毕，各项工作落实到位，保障学校正常办学秩序。

经费来源和使用情况：本项目年度资金总额 3.60 万元，全部为财政拨款，无上年结转资金及其他资金。年初预算数 3.60 万元，全年预算数 3.60 万元，全年实际执行数 3.60 万元，预算执行率 100%。资金全部用于学校日常公用开支，资金足额到位，全部执行完毕，无结余资金。

（二）项目绩效目标

按时下拨城乡义务教育公用经费，足额保障学校日常办学运转，满足在校学生教学活动开展，维护学校正常教育教学秩序，提升办学保障水平。阶段性目标：按政策标准拨付公用经费，保障在校 59 名小学生教学相关公用支出，经费拨付合规率≥97%，提高学校教职工工作积极性≥96%，学生及家长服务对象满意度≥95%，保障学校全年各项教学工作平稳运行。预期社会效益为夯实学校办学基础，保障义务教育阶段学生享有基本办学条件，提升义务教育办学质量。

（三）项目实施情况分析

资金到位情况：项目资金 3.60 万元财政拨款全部及时足额到位，不存在资金滞留、延迟下达情况。

资金使用情况：资金严格限定用于学校义务教育公用开支，全年执行 3.60 万元，执行率 100%，专款专用，没有挤占、挪用现象。

资金管理情况：学校严格执行财务管理制度，公用经费实行专账管理，经费支出审批流程完整，票据规范，严格遵循义务教育公用经费使用管理要求。

项目组织和项目管理情况：在临夏市教育局主管下，学校落实主体管理责任，财务、教务部门协同配合，根据在校学生人数核算公用经费，按照政策要求规范使用经费，落实经费使用内控管理，保障项目落地实施。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

开展本次绩效自评，旨在全面客观评价2025年度城乡义务教育公用经费项目资金使用成效，核查预算执行、资金管理、目标完成情况；总结公用经费保障工作成效，发现项目实施过程中存在短板；强化财政资金绩效理念，提升义务教育公用经费使用效益，为后续公用经费预算编制、资金管理、政策落实提供参考依据。

（二）绩效评价工作过程

前期准备：学校成立绩效自评工作小组，明确自评工作职责分工，收集项目预算文件、财务凭证、学生基础数据、满意度调查资料等基础资料，对照绩效自评表确定评价口径。

组织实施：梳理项目资金到位、支出明细，核对学生人数、经费拨付标准，核对各项绩效指标实际完成数据，开展满意度统计，逐项比对年度指标与实际完成值。

分析评价：结合收集的数据资料，对照绩效评价指标，从经济性、效率性、效益性开展综合分析，逐项打分，撰写自评报告，形成评价结论。

（三）绩效评价框架

绩效评价原则：遵循客观公正、科学规范、实事求是的原则，以实际数据为依据，真实反映项目资金产出与效益。

评价指标体系：设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四大一级指标；下设经济成本指标、数量指标、质量指标、经济效益指标、服务对象满意度指标二级指标，细化资金投入成本、小学人数、按规定标准拨付学生公用经费、提高小学工作积极性、学生及家长满意度三级指标。

绩效标准：对照年初设定绩效目标作为评价标准，各项指标以年初设定年度指标值作为考核基准。

评价方法：主要采用比较法，将实际完成情况与年初预算绩效目标对比分析，结合财务核查、数据核实开展自评打分。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

项目经济性分析：本项目预算资金 3.60 万元，实际投入 3.60 万元，预算控制到位，无超预算支出，预算执行率 100%，预算节约率为 0，财政资金足额全部投入学校公用保障，成本控制符合预算安排。

项目效率性分析：实施进度方面，项目全年按计划推进，资金及时到位，年度内全部执行完毕，项目按时完成。完成质量方面，在校小学生实际 59 人，与年度指标一致；按规定标准拨付学生公用经费实际完成 97%，达到年度指标；各项公用经费支出流程合规，有效保障学校办公、教学耗材、设施维护等日常运行，项目完成质量良好。

项目效益性分析：预期目标全部完成，提高小学工作积极性实际值 96%，达到年度绩效目标。公用经费的足额保障，保障学校正常开展教育教学工作，为在校学生提供稳定办学条件，维护义务教育教学秩序，产生良好社会效益。学生及家长满意度 95%，达成预期目标，服务对象认可度较高。

（二）评价结论

评分结果：对照项目支出绩效自评表，项目总分 100 分，

自评得分 100 分。

主要结论：2025 年度临夏市德雅高级中学附属小学城乡义务教育公用经费项目资金足额到位，预算执行率 100%；各项绩效目标全部完成；资金管理规范，专款专用，充分发挥财政资金保障作用，有效保障学校日常办学运转，保障义务教育教学工作正常开展，社会效益较好，项目实施总体成效优秀。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

严格落实经费专款专用制度。严格执行义务教育公用经费管理政策，明确公用经费使用范围，规范审批报销流程，财务严格把关，杜绝挤占挪用公用经费，确保资金全部用于学校办学运行。

做实绩效目标对标管理。年初将绩效指标和学校办学实际结合，把学生人数、经费拨付标准、满意度等指标落实到日常管理，定期核对经费使用进度，保障绩效目标落地。

强化基础数据管理。精准统计在校学生人数，以此作为公用经费核算基础，保障经费核算准确；做好满意度调查，倾听学生家长意见，掌握服务对象反馈。

部门协同联动。学校财务、教务密切配合，财务管资金支出，教务掌握办学业务需求，做到经费使用贴合教学实际需要，提升资金使用匹配度。

（二）存在的问题

公用经费使用精细化水平仍有待提升，经费支出结构优化空间还比较大，对各项开支的绩效跟踪细化程度不足。

绩效评价结果运用不够充分，绩效自评更多完成规定填报，对绩效分析成果转化、指导下一年度预算编制的作用发挥有限。

公用经费绩效业务学习有待加强，相关人员绩效理念还需要进一步强化。

（三）建议和改进举措

政策建议：建议主管部门持续加强对基层学校公用经费业务培训指导，进一步细化公用经费绩效评价指引；完善绩效评价结果与预算安排挂钩机制，以绩效引导学校优化经费支出结构。

改进举措：提升经费使用精细化管理。进一步细化公用经费内部管理，做好各项支出台账登记，优化支出结构，把资金更多向教学业务需求倾斜。强化绩效结果运用。充分利用本次自评结果，查找经费使用短板，把绩效评价分析融入下一年度预算编制，科学设置下年度绩效目标。加强业务学习培训。组织学校财务、管理人员学习财政绩效、公用经费管理相关政策，强化绩效意识，提升项目绩效管理能力。

五、其他需说明的问题

本项目无上年结转资金，无其他配套资金，项目绩效各项指标全部完成，无未完成指标，不存在需要特别说明的其他事项。

附件 4

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年春季城乡义务教育公用经费（德雅附小）						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市德雅高级中学附属小学		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	3.60	3.60	3.60	10	100	10
	其中：财政拨款	3.60	3.60	3.60	-	100	10
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按期下拨经费，保障小学正常运转。			按计划已完成			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	资金投入成本	3.60	3.60	20	万元	100.00%	20	
	产出指标	数量指标	2025年小学人数	=59人	59	20	人	100.00%	20	
		质量指标	按规定标准拨付学生公用经费	>=97%	97	20	%	100.00%	20	
	效益指标	经济效益指标	提高2025年小学工作积极性	>=96%	96	20	%	100.00%	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生及家长满意度	>=95%	95	10	%	100.00%	10	
总分						100			100	

附件 5

2025 年秋季城乡义务教育公用经费临夏市德雅高级中学附属小学项目绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

项目立项背景：城乡义务教育公用经费是落实义务教育经费保障机制的重要财政专项资金，为保障临学校教育教学正常运转，保障学校办公耗材购置、教学设备维护、教学业务开展等日常办学支出，改善学校办学条件，保障在校学生享受合格义务教育办学资源，临夏市教育局根据政策下达 2025 年秋季城乡义务教育公用经费，用于学校日常运行保障。

项目实施情况：本项目实施单位为临夏市德雅高级中学附属小学，主管部门是临夏市教育局。项目围绕保障义务教育学校正常运行开展各项工作，服务在校 58 名小学生，落实公用经费各项支出业务，按政策标准拨付学生公用经费，保障学校教育教学活动有序开展。项目总体按计划实施完成。

经费来源和使用情况：项目年度资金总额预算 3.60 万元，全部为财政拨款，无上年结转资金、无其他资金。年初预算 3.60 万元，全年预算数 3.60 万元，全年实际执行数 2.78 万元，预算执行率 77.41%。财政资金全部用于学校义务教育公用相关支出，资金使用合规，年末存在部分预算资金尚未执行完毕。

（二）项目绩效目标

绩效总目标：保障义务教育学校正常运行，落实城乡义务教育公用经费保障政策，足额保障学校日常办学开支，维护正常教育教学秩序，为在校学生提供基础办学保障。

阶段性目标：项目资金投入成本控制在3.60万元；资金使用合规率达到100%；保障在校小学生58人；按规定标准拨付学生公用经费≥98%；资金及时到位率100%；提高小学教职工工作积极性≥99%；公用经费覆盖率100%；家长满意度≥98%。预期社会效益为夯实义务教育办学基础，保障学校教学业务开展，提升义务教育办学保障水平。

（三）项目实施情况分析

资金到位情况：财政拨款资金全部及时下达，资金及时到位率100%，不存在资金延迟拨付的情况。

资金使用情况：全年预算3.60万元，实际支出2.78万元，执行率77.41%。已使用部分资金严格用于学校公用办学支出，资金使用合规率100%；尚有部分预算资金未支出。

资金管理情况：学校严格执行财务管理制度，落实公用经费管理要求，支出审批手续齐全，票据完整，专款专用，不存在挤占、挪用公用经费的问题。

项目组织和项目管理情况：在临夏市教育局的统一管理下，学校履行项目实施主体责任，财务部门负责资金核算管理，教务部门结合教学实际提出经费使用需求，建立内控流程，落实绩效目标管理，组织开展经费使用和绩效跟踪工作。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

开展本次绩效自评，客观反映2025年秋季城乡义务教育公用经费项目资金落实、使用、产出效益情况，分析预算执行未达100%的原因；查找项目管理中的短板；强化财政资金绩效管理意识，提升公用经费使用效益，为下年度预算编制、资金使用管理提供参考。

（二）绩效评价工作过程

前期准备：学校成立绩效自评小组，收集项目预算批复文件、财务会计凭证、在校学生统计数据、家长满意度调查记录等基础资料，对照绩效自评表确定评价口径。

组织实施：核对资金预算、到位金额、实际支出数据，核实在校学生人数、经费拨付标准，完成满意度调查统计，逐项核对各项指标实际完成情况。

分析评价：对照年初设定绩效目标，从经济性、效率性、效益性开展综合比对分析，完成指标打分，梳理存在问题，撰写绩效自评报告。

（三）绩效评价框架

绩效评价原则：坚持客观公正、实事求是，以实际业务数据、财务数据为依据，如实反映项目实施成效与存在不足。

评价指标体系：设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四大一级指标；下设经济成本指标、生态成本指标、数量指标、质量指标、时效指标、经济效益指标、生态效益指标、服务对象满意度指标二级指标，细化资金投入成本、资金使用合规率、学生人数、按规定标准拨付学生公用

经费、资金及时到位率、工作积极性、公用经费覆盖率、家长满意度三级指标。

绩效标准：以项目年初设定的各项年度绩效指标作为评价基准，对照实际完成值开展考核评价。

评价方法：主要采用比较法，将实际完成数据与年初绩效目标对比，结合财务资料核查、问卷调查开展综合自评打分。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

项目经济性分析：项目预算资金 3.60 万元，实际投入 2.78 万元，预算执行率 77.41%，未完成全部预算支出；已支出资金资金使用合规率 100%，已发生支出全部符合公用经费使用政策，无违规开支。存在预算资金结余，主要是学校部分计划采购业务延后实施，导致预算未能全额执行。

项目效率性分析：实施进度方面资金及时到位，但是部分计划公用采购项目没有在本年度全部实施完毕，造成预算执行进度不足。完成质量方面在校学生 58 人，完成年度数量指标；按规定标准拨付学生公用经费实际完成 98%，达到年度指标；资金及时到位率 100%；各项已完成的经费支出业务流程规范，有效保障学校教学、办公运行。

项目效益性分析：项目大部分预期目标完成。提高小学教职工工作积极性实际 99%，公用经费覆盖率 100%，家长满意度 98%，全部达到年度绩效指标。公用经费的投入，保障学校基本办学运转，维护义务教育教学秩序，获得家长认可，

社会效益良好；仅资金投入成本指标受执行进度影响未完成年度目标。

（二）评价结论

评分结果：项目总分100分，自评得分95.48分。

主要结论：2025年度临夏市德雅高级中学附属小学秋季城乡义务教育公用经费项目资金及时足额到位，已支出部分资金管理规范、专款专用；学生人数、经费拨付标准、资金到位率、工作积极性、公用经费覆盖率、家长满意度等绝大部分绩效指标全部完成。主要短板为预算执行率仅77.41%，部分预算资金未能在当年执行完毕。项目整体实现保障义务教育学校正常运行的总体目标，取得较好实施效果，但预算执行进度有待进一步加快。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.严守资金使用政策红线。严格执行义务教育公用经费管理规定，规范报销审批流程，已发生支出全部合规，资金使用合规率100%，杜绝挤占挪用公用经费的风险。

2.夯实基础业务数据管理。精准统计在校学生人数，以此作为公用经费核算依据；做好家长满意度调查，收集服务对象反馈，及时掌握办学保障的社会评价。

3.保障资金及时落地。主动对接主管部门，确保财政资金及时到位，资金到位率100%，保障学校随时可以开展公用支出业务。

4.重视服务效益导向。充分发挥公用经费保障作用，切实维护学校教学开展，提升教职工工作积极性，保障公用经费全覆盖，获得家长较高评价。

（二）存在的问题

1.预算执行进度不足，年度预算3.60万元，实际执行2.78万元，执行率77.41%，部分工作计划未能在本年度及时实施，造成资金结余，资金使用效率有待提升。

2.预算编制与年度实际业务匹配度有待加强，年初编制预算时对全年采购、维修等业务时间预估不够精准，部分项目延后，影响执行进度。

3.绩效过程跟踪不够到位，对经费执行进度动态监控力度不足，没有及时对滞后业务进行督促推进。

（三）建议和改进举措

政策建议：建议主管部门加强对基层学校公用经费预算执行的业务指导，强化预算执行过程提醒；进一步完善公用经费绩效管理指引，引导学校合理规划全年经费使用时序。

改进举措：（1）加快预算执行进度。梳理未执行预算对应的业务事项，合理安排实施时间，在政策框架内加快项目推进，提升财政资金使用效率。（2）提高预算编制科学性。下年度编制预算时结合学校实际办学需求，细化全年业务计划，合理预估采购、维修实施时间，提升预算和实际业务匹配度。（3）强化执行过程动态监控。建立经费执行进度月度跟踪机制，定期梳理支出进度，对滞后事项及时研判、推进落实。（4）强化绩效结果运用。把本次自评发现的问

题运用到下一年度绩效管理工作，科学设置绩效指标，做到预算、业务、绩效三者协同。

五、其他需说明的问题

本项目无上年结转资金、无其他配套资金。除资金投入成本指标受执行进度影响未完成年度指标外，其余各项绩效指标全部完成。没有其他需要特殊说明的事项。

附件 6

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	2025年秋季城乡义务教育公用经费-（德雅附属小学）						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市德雅高级中学附属小学		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	3.60	3.60	2.78	10	77.41	7.74
	其中：财政拨款	3.60	3.60	2.78	-	77.41	7.74
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	保障义务教育学校正常运行			按计划已完成			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	资金投入成本	3.60	2.78	10	万元	77.41%	7.74	
		生态成本指标	资金使用合规率	=100%	100	10	%	100.00%	10	
	产出指标	数量指标	学生人数	=58人	58	13.33	人	100.00%	13.33	
		质量指标	按规定标准拨付学生公用经费	>=98%	98	13.33	%	100.00%	13.33	
		时效指标	资金及时到位率	=100%	100	13.34	%	100.00%	13.34	
	效益指标	经济效益指标	提高2025小学工作积极性	>=99%	99	10	%	100.00%	10	
		生态效益指标	公用经费覆盖率	=100%	100	10	%	100.00%	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意度	>=98%	98	10	%	100.00%	10	
总分						100			95.48	

附件 7

2025 年秋季城乡义务教育公用经费（核算）德雅高级中学附属小学项目绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

项目立项背景：为深入落实义务教育经费保障机制改革相关政策，充分发挥城乡义务教育公用经费保障作用，做到资金专款专用、高效普惠，保障学校日常办学正常运转，持续优化教育教学硬件条件，推进区域义务教育优质均衡发展，临夏市教育局下达 2025 年秋季学期义教公用经费（核算）专项资金，用于学校办学运行各项公用支出，保障教育教学活动有序开展。

项目实施情况：本项目主管部门为临夏市教育局，实施单位为临夏市德雅高级中学附属小学。项目围绕保障学校办学运转、优化教学条件开展实施，服务在校 141 名学生，落实教育专项业务，规范公用经费支出管理，完成校园科普素养提升相关工作，完善校内经费管理相关制度机制。项目总体按既定计划推进实施，年度总体目标基本落实。

经费来源和使用情况：项目年度资金总额 12.64 万元，全部为财政拨款，无上年结转资金，无其他渠道资金。年初

预算数 12.64 万元，全年预算数 12.64 万元，全年实际执行数 8.18 万元，预算执行率 64.73%。财政资金全部用于学校义务教育公用相关开支，已支出部分严格执行专款专用，部分预算资金未在本年度完成支出。

（二）项目绩效目标

绩效总目标：管好用好秋季学期义教公用经费（核算），落实专款专用，实现资金高效普惠，保障学校正常运转，持续优化教育教学条件，推动义务教育优质均衡发展。

阶段性目标：城乡义务教育公用经费投入控制在 12.64 万元；在校学生人数≥141 人；各类教育专项任务落实率≥98%；资金使用效率≥95%；保障各级各类学校正常运转率≥98%；实现全民文化科普素养得到提升；项目可持续管理机制健全完善；在校学生及教职工满意度≥98%。预期社会效益：夯实学校办学基础，改善教学办学条件，提升师生获得感，助力义务教育优质均衡发展，提升在校学生文化科普综合素养。

（三）项目实施情况分析

资金到位情况：项目财政拨款 12.64 万元全部及时下达到位，不存在资金截留、延迟拨付等问题，保障学校具备经费使用基础条件。

资金使用情况：全年预算12.64万元，实际执行8.18万元，预算执行率64.73%。已列支经费全部用于学校教学业务、办公运行、专项教育活动开展等公用范畴，资金使用流程合规；受部分专项工作实施延后影响，存在较大额度预算资金当年未支出。

资金管理情况：学校严格遵守行政事业单位财务制度以及义务教育公用经费管理规定，严格执行经费审批、审核、报销流程，做到专款专用，建立支出台账，不存在挤占、截留、挪用专项资金行为。

项目组织和项目管理情况：在临夏市教育局统筹管理下，学校成立项目管理工作小组，财务部门负责资金核算管控，教务、德育等业务部门牵头落实各类教育专项任务，统筹推进科普素养提升、办学条件优化等工作，同步推进内部管理制度建设，落实绩效目标日常跟踪管理。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

开展本次项目绩效自评，全面复盘2025年秋季学期义教公用经费（核算）项目预算执行、资金管理、任务落地、综合效益情况，剖析预算执行率偏低的现实原因；查找项目组织实施、资金管控过程中的短板不足；牢固树立财政资金绩效理念，总结项目实施成效，为后续优化预算编制、加快

资金执行、完善内部管理机制提供现实依据，进一步提高公用经费资金使用效益。

（二）绩效评价工作过程

前期准备：学校组建绩效自评工作专班，明确分工职责，收集预算下达文件、财务会计账簿凭证、在校学生统计台账、专项教育工作资料、师生满意度调查问卷、内部管理制度文件等基础材料，对照绩效自评表确定评价口径。

组织实施：逐项核对预算金额、资金到位、实际支出数据，核实在校学生基数，核验各类教育专项任务完成情况，统计师生满意度，逐项对照年度绩效指标采集实际完成值。

分析评价：结合财务、业务原始资料，对比年度预期目标，从经济性、效率性、效益性多角度开展综合分析，逐项完成指标打分，梳理存在问题，撰写绩效自评报告。

（三）绩效评价框架

绩效评价原则：坚持实事求是、客观公正、注重实效的原则，以真实业务数据、财务凭证为支撑，客观反映项目成效与存在差距。

评价指标体系：设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四大一级指标；下设经济成本指标、数量指标、质量指标、时效指标、经济效益指标、社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标二级指标，细化城乡义务

教育公用经费、学生数、各类教育专项任务落实率、资金使用效率、保障学校正常运转、全民文化科普素养、项目可持续管理机制健全性、在校学生及教职工满意度三级指标。

绩效标准：以年初下达的项目绩效目标作为评价基准，将各项年度指标值作为考核对照标准。

评价方法：主要采用对比分析法，将实际完成结果与年初绩效目标进行比对，结合财务核查、问卷调查、资料查阅开展综合自评打分。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

项目经济性分析：项目全年预算为 12.64 万元，实际经费投入 8.18 万元，预算执行率 64.74%，未完成全额预算支出。已发生全部支出严格限定于义务教育公用经费使用范围，财务审批手续完备，没有超范围、违规开支现象。预算未全额执行，主要是部分教育专项任务、物资采购计划未能在本年度内全部落地，造成部分预算资金留存。

项目效率性分析：实施进度财政资金及时足额到位，但部分教育专项业务、物资采购工作推进滞后，整体预算执行进度偏慢。 完成质量：在校学生实际 141 人，完成年度数量指标；各类教育专项任务落实率 98%，达到年度指标；资金使用效率 95%，保障学校正常运转率 98%，各项产出指标

全部达成；已实施完成的教学、专项教育、科普相关工作质量达标，有效保障学校教学业务正常开展。

项目效益性分析：社会效益方面，全民文化科普素养实现提升，完成年度目标；项目可持续管理机制健全完善，内部制度建设落实到位；在校学生及教职工满意度98%，达到预期目标。项目实施保障学校日常运行，推进校园科普教育开展，师生认可度较高，社会效益较好。仅成本指标受预算执行进度影响，未能达成年度预期投入目标。

（二）评价结论

评分结果：项目满分100分，本次自评得分88.08分。

主要结论：2025年度临夏市德雅高级中学附属小学秋季学期义教公用经费（核算）项目财政资金及时足额到位，已支出资金管理规范，专款专用。学生数量、教育专项任务落实、资金使用效率、社会效益、可持续管理、师生满意度等绝大多数绩效指标均完成年度目标，实现保障学校运转、优化办学条件、提升科普素养的项目初衷。主要短板为预算执行进度偏低，部分预算资金未在当年执行完毕，财政资金使用效率有待进一步提升。项目整体实施有效，但预算执行管控工作需要加强。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

严格规范专项资金管控。严格落实公用经费管理政策，严把经费支出审核关口，规范报销审批流程，确保资金专款专用，杜绝违规支出风险，保障资金用在教育教学主业。

坚持业务与资金统筹推进。以办学实际需求为导向，统筹财务与各业务部门工作，在保障学校日常运转基础上，同步落实各类教育专项任务，开展校园科普文化相关工作，兼顾办学保障与育人效益。

重视制度建设夯实长效管理。持续完善校内项目可持续管理机制，健全公用经费内部管理流程，为后续公用经费规范化使用筑牢制度基础。

关注服务对象实际感受。开展在校学生、教职工满意度调查，及时收集师生反馈意见，以服务对象评价反向优化经费使用方向，提升师生获得感。

（二）存在的问题

预算执行进度滞后，全年预算 12.64 万元，实际执行 8.18 万元，执行率仅 64.73%，部分教育专项、物资采购工作未能按期实施，造成资金沉淀，资金使用效率不足。

预算编制与年度工作计划衔接不够紧密，年初编制预算时，对部分专项业务的实施周期预判不足，没有充分细化时间节点，导致部分工作延后落地。

项目过程化绩效管理不足，对经费执行进度动态跟踪提醒机制不够完善，对滞后的业务事项未能及时研判、督促推进。

（三）建议和改进举措

政策建议:建议主管部门加大对基层学校公用经费项目的业务培训，强化预算执行过程预警提醒；进一步细化公用经费项目绩效管控指引，引导学校科学谋划全年专项业务，推动预算、业务、绩效深度融合。

改进举措:（1）全力提升预算执行效率。梳理未执行预算对应的专项业务、采购事项，合理统筹工作时序，在政策框架内加快推进相关工作落地，减少资金沉淀，切实发挥财政资金效益。（2）提高预算编制科学化水平。下年度编制预算时，结合学校年度教育专项任务，细化各项工作实施时间节点，做到预算编制贴合实际业务节奏，减少预算与实际执行脱节问题。（3）健全过程绩效监控机制。建立经费执行进度定期核查制度，按月跟踪经费支出进度，对执行滞后事项及时预警、协调推进，强化事中管控。（4）充分用好绩效自评成果。将本次自评查找的短板作为下一年度项目管理改进重点，科学设定绩效指标，推动制度建设、业务开展、资金使用协同统一。

五、其他需说明的问题

本项目无上年结转资金，无其他配套资金。除成本指标因预算执行进度未完成年度指标外，其余绩效指标全部完成。无其他需要特别说明事项。

附件 8

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年秋季学期义教公用经费（核算）-德雅附小						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市德雅高级中学附属小学		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	12.64	12.64	8.18	10	64.73	6.47
	其中：财政拨款	12.64	12.64	8.18	-	64.73	6.47
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	2025年秋季学期义教公用经费（核算）-德雅附小，确保资金专款专用高效普惠，保障学校正常运转、优化教育教学条件，促进义务教育优质均衡发展。			按计划已完成			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	城乡义务教育公用经费	12.64	8.18	20	万元	64.74%	12.95	
	产出指标	数量指标	学生数	>=141人	141	13.33	人	100.00%	13.33	
		质量指标	各类教育专项义务落实率	>=98%	98	13.33	%	100.00%	13.33	
		时效指标	资金使用效率	>=95%	95	13.34	%	100.00%	13.34	
	效益指标	经济效益指标	通过城乡义务教育公用经费，保障各级学校正常运转	>=98%	98	6.67	%	100.00%	6.67	
		社会效益指标	全民文化科普素养	提升	100%-80%(含)	6.67		100%	6	
		可持续影响指标	项目可持续管理机制健全性	健全	100%-80%(含)	6.66		100%	5.99	
	满意度指标	服务对象满意度指标	在校学生及教职工满意度	>=98%	98	10	%	100.00%	10	
总分						100			88.08	

附件 9

2025 年班主任津贴（德雅附小）项目绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

项目立项背景：为落实中小学班主任津贴相关政策，加强班主任队伍建设，保障班主任合法待遇，充分调动班主任工作积极性，提升班级管理与德育工作质量，保障学校教育教学工作有序开展，按照年度部门预算安排，设立 2025 年班主任津贴项目。项目主管部门为临夏市教育局，实施单位为临夏市德雅高级中学附属小学。

项目实施情况：2025 年度项目按照绩效目标组织实施，完成 2025 年学校授课班级 10 个班级教学保障，按期拨付相关经费，保障教学工作组织推进，年度既定工作计划全部按计划完成。

经费来源和使用情况：项目年度资金总额 1.5 万元，全部为财政拨款；无上年结转资金、无其他资金。年初预算 1.5 万元，全年预算数 1.5 万元，全年实际执行 0.9 万元，资金执行率 60%，经费全部用于学校教学业务相关支出，资金使用符合项目用途。

（二）项目绩效目标

总目标：全力保障教育教学正常开展，足额落实班主任津贴待遇，稳定班主任队伍，提升班主任工作积极性与班级管理水平。

阶段性目标：按政策标准足额核算发放班主任津贴，实现津贴资金使用率、落实率100%；通过津贴发放提升班主任工作积极性，班主任工作满意度不低于99%。

预期社会效益：保障班主任队伍稳定，提升学校德育与班级管理质效，支撑教育教学工作平稳有序开展。

（三）项目实施情况分析

1.资金到位情况：项目全年预算1.5万元全额下达，资金到位率100%，能够保障班主任津贴发放的资金需求。

2.资金使用情况：全年实际支出0.9万元，执行率60%，全部用于班主任津贴发放，发放标准符合政策规定，审批手续齐全。

3.资金管理情况：严格执行班主任津贴管理相关规定与学校财务制度，专款专用，核算规范，发放台账完整可查。

4.项目组织和管理情况：学校人事部门负责班主任岗位核定、津贴标准核算，财务部门负责资金发放与账务处理；岗位分工明确，发放流程闭环管理。受人员岗位变动、结算周期影响，部分津贴未在当期完成拨付。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

全面核查2025年班主任津贴项目预算执行、绩效目标完成情况，客观评价政策落实效果与资金使用效益，总结管理经验，查找执行短板，为后续优化预算编制、规范津贴发放管理提供依据。

（二）绩效评价工作过程

1.前期准备：组建自评工作组，收集预算批复、人事核定文件、财务发放凭证、班主任人员台账等资料，梳理项目绩效指标。

2.组织实施：对照绩效自评表逐项核对年度指标值与实际完成值，核算各项指标得分，校验预算执行数据与发放明细的一致性。

3.分析评价：结合财务数据与业务开展情况，从成本、产出、效益、满意度维度综合分析指标完成情况，梳理执行偏差原因，形成自评结论。

（三）绩效评价框架

1.评价原则：坚持客观公正、实事求是、绩效导向原则，以政策文件与真实数据为依据开展评价。

2.评价指标体系：设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标4类一级指标，下设班主任津贴资金使用率、津贴资金额度、资金落实率、工作积极性提升、班主任满意度等三级指标。

3.绩效标准：以年初批复的绩效目标值作为评价基准。

4.评价方法：采用比较法，对比年度指标值与实际完成值，计算完成率与对应自评得分。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

1.项目经济性分析

项目全年预算1.5万元，实际执行0.9万元，整体执行率60%，预算执行进度偏慢，对应资金项得分6分。班主任津贴发放严格执行政策标准，无超标准、超范围发放情况，成本控制合规；扣分主要来源于预算执行率未达100%。

2.项目效率性分析

产出类指标全部满分完成：班主任津贴资金使用100%，津贴资金按标准足额落实，资金落实100%；发放流程高效规范，符合政策时效要求。项目实施质量达标，各项业务产出均完成年度目标。

3.项目效益性分析

社会效益层面，班主任津贴的足额发放有效提升了班主任工作积极性，稳定了班主任队伍，支撑了班级管理与教育教学工作有序开展；服务对象满意度达到95%，符合年度预期目标，项目整体效益良好。

（二）评价结论

1.评分结果：项目绩效自评综合得分为88分。

2.主要结论：2025年班主任津贴项目整体绩效优秀，成本、产出、效益、满意度核心业务指标全部满分完成，政策落实到位，有效保障了班主任待遇与学校教育教学运转。存在的主要不足为项目预算执行率偏低，仅60%，受人员岗位变动、结算周期影响，部分津贴未在当期完成拨付。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.严格落实政策标准，规范发放流程。严格执行班主任津贴相关政策，按核定标准核算发放，履行完整审批程序，坚持专款专用，确保资金发放合规、准确。

2.精准核定人员与标准，保障待遇足额落实。认真核对班主任岗位人员信息，精准核算津贴额度，确保津贴资金落实到人、足额发放。

3.关注队伍诉求，提升服务满意度。做好津贴政策解读与发放告知，保障班主任知情权，班主任工作满意度保持较高水平。

（二）存在的问题

项目预算执行率偏低，全年预算1.5万元，实际执行0.9万元，执行率60%。主要原因是年度内班主任岗位人员发生调整，部分津贴结算拨付延后；津贴跨期发放，导致部分资金未在当期完成支出，形成预算结余。

（三）建议和改进举措

1.政策建议

建议主管部门优化班主任津贴预算动态调整机制，允许学校根据班主任岗位人员变动情况按程序调整预算额度，提升预算与实际支出的匹配度。

2.改进举措

（1）提升预算编制精准度。下年度编制预算时，结合班主任岗位实际配置、人员变动规律科学测算津贴额度，减少预算与实际支出的偏差。

（2）加快津贴结算拨付进度。及时完成班主任津贴核算、审批与发放，缩短结算周期，提升预算执行率，减少资金沉淀。

（3）完善人员动态管理。建立班主任岗位变动联动机制，人员调整后及时跟进津贴核算与预算调整，保障经费高效使用。

五、其他需说明的问题

本项目无其他需要特殊说明的事项。

附件 10

项目支出绩效自评表

（2025年度）

项目名称	2025年班主任津贴（德雅附小）						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市德雅高级中学附属小学		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	1.50	1.50	0.90	10	60	6
	其中：财政拨款	1.50	1.50	0.90	-	60	6
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按期拨付班主任津贴，保证教师工作的积极性			按计划已完成			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	资金投入成本	1.50	0.90	20	万元	60.00%	12	
	产出指标	数量指标	2025年学校班级数	=10个	10	20	个	100.00%	20	
		质量指标	按期拨付班主任津贴，保证教师工作的积极性	>=99%	99	20	%	100.00%	20	
	效益指标	经济效益指标	增加2025年教师工作积极性	>=95%	95	20	%	100.00%	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师及家长满意度	>=95%	95	10	%	100.00%	10	
总分						100			88	

附件 11

2025 年学生营养膳食补助-德雅附小

项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

项目立项背景：为落实学生营养膳食补助相关政策，切实改善在校学生膳食营养条件，保障学生身体健康，按政策要求对学生实施营养膳食补助，保障学校学生营养改善工作有序开展。

项目实施情况：2025 年度严格按照政策标准执行学生营养膳食补助经费发放，保障学生营养餐工作正常开展。项目由临夏市教育局主管，临夏市德雅高级中学附属小学具体组织实施，面向在校 58 名学生落实营养膳食补助，按规定标准足额落实补助，保障营养餐供给落实到位，项目按计划完成全部实施工作。

经费来源和使用情况：本项目年度资金总额 7.72 万元，全部为财政拨款，无上年结转资金、无其他资金。全年预算数 7.72 万元，全年实际执行 7.52 万元，资金执行率 97.43%，经费全部用于学生营养膳食补助相关支出，资金使用合规。

（二）项目绩效目标

绩效总目标：按规定标准拨付学生营养膳食经费，保证学生营养餐工作正常开展，改善在校学生营养摄入水平，促进学生健康成长，提升学生及家长满意度。

阶段性目标：2025 年内足额落实在校 58 名学生营养膳食补助；严格执行经费拨付标准，保障营养餐工作按时落地；提升学校营养餐工作达标率达到 97%以上；学生及家长服务满意度达到 98%以上。

预期效益：社会效益方面改善学生膳食营养状况，保障学生身体素质；提升学校营养餐管理工作水平，获得学生、家长对营养膳食补助工作的认可。

（三）项目实施情况分析

资金到位情况：项目资金全部为财政拨款，年度预算 7.72 万元，财政资金及时下达到位，保障项目实施资金基础。

资金使用情况：全年实际支出 7.52 万元，执行率 97.43%，资金全部用于学生营养膳食补助，支出合规，未发生挤占、挪用资金情况。

资金管理情况：严格执行财政资金管理制度，专款专用，规范财务报销流程，做好经费台账登记。

项目组织和项目管理情况：主管部门临夏市教育局统筹监管，实施单位临夏市德雅高级中学附属小学具体落实学生营养膳食补助工作，落实学生人数统计、补助落实、日常管理等工作，项目按计划完成。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过开展项目绩效自评，全面掌握2025年度学生营养膳食补助-德雅附小项目资金使用、目标完成、项目实施成效，查找项目管理存在短板，总结经验，进一步规范财政资金使用，提高财政资金使用效益，更好落实学生营养膳食补助政策。

（二）绩效评价工作过程

前期准备：收集项目预算文件、财务凭证、学生人数台账、营养餐工作资料，梳理项目绩效指标，明确自评工作要求。

组织实施：对照绩效自评表，核对预算数据、资金实际执行数据，核实各项绩效指标实际完成值，统计指标完成率。

分析评价：对比预期目标和实际完成情况，从经济性、效率性、效益性开展综合分析，开展指标打分，形成评价结论。

（三）绩效评价框架

评价原则：遵循客观公正、科学规范、绩效导向的原则，以事实资料为依据开展自评。

评价指标体系：设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四大一级指标；下设经济成本指标、数量指标、

质量指标、经济效益指标、服务对象满意度指标等二、三级指标，总分 100 分。

绩效标准：以年度预算、政策文件、绩效目标申报表设定的指标值作为绩效评判标准。

评价方法：采用比较法，将实际完成情况与年度绩效目标对比，开展打分自评。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

项目经济性分析：项目年度预算资金 7.72 万元，实际执行 7.52 万元，预算执行率 97.44%。项目严格控制补助成本，经费全部用于学生营养膳食补助，成本控制良好，少量预算结余，未发生超预算开支。

项目效率性分析：实施进度项目按年度工作计划推进，按计划已完成全部补助发放工作。 完成质量：补助覆盖学生人数 58 人，完成率 100%；按规定标准执行学生营养膳食经费，完成率 100%；营养餐工作达标率 98%，高于≥97% 的目标值，项目实施质量较好。

项目效益性分析：预期目标完成程度各项指标基本达成年度目标。提升学校学生营养餐工作达标率实际 98%，达到大于等于 97% 的目标；学生及家长满意度 100%，高于≥98% 目标。 项目实施社会影响：项目落地保障在校学生营养膳

食，改善学生营养条件，切实落实惠民政策，获得学生与家长的认可，社会效益较好。

（二）评价结论

评分结果：项目绩效自评总分 99.74 分。其中成本指标得分 20 分，产出指标得分 40 分，效益指标得分 10 分，满意度指标得分 10 分，扣分项来自预算未 100%执行。

主要结论：2025 年度学生营养膳食补助- 德雅附小项目整体执行较好，财政资金使用规范，各项产出、效益、满意度指标均完成年度绩效目标，政策落实到位，实现保障学生营养餐正常开展的预期效果；但预算资金未完全执行完毕，存在少量结余。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

强化组织管理，主管部门与实施单位分工明确，压实学校主体责任，做好学生信息摸排统计，保障补助对象精准，做到应补尽补。

严格财政资金管理，落实专款专用，规范财务核算，强化经费过程监管，杜绝资金违规使用，保障资金安全。

紧盯绩效目标，对照绩效指标开展日常工作，关注营养餐工作质量，做好学生及家长沟通，提升群众满意度。

（二）存在的问题

项目预算资金未能全额执行完毕，存在少量资金结余，预算编制精准度有待进一步提高。

绩效运行过程监控精细化程度还可以加强，对预算执行进度动态跟踪有待强化。

（三）建议和改进举措

政策建议：进一步结合学校实际学生情况，优化预算测算，提升部门预算编制精准度，贴合实际支出需求；持续落实学生营养膳食补助政策，保障学生膳食权益。

改进举措：一是强化预算执行动态跟踪，定期梳理资金使用进度，合理加快资金支出；二是细化绩效运行监控，对照绩效目标及时跟进项目实施；三是持续做好学生基础数据摸排，结合在校学生实际变动，提高预算编制科学性，减少资金结余。

五、其他需说明的问题

本项目无其他需要说明的事项。

附件 12

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年学生营养膳食补助-德雅附小						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市德雅高级中学附属小学		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	7.72	7.72	7.52	10	97.43	9.74
	其中：财政拨款	7.72	7.72	7.52	-	97.43	9.74
	上年结转资金		0	0	-	0	0
	其他资金		0	0	-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按规定标准拨付学生营养餐经费，保证学生营养餐工作正常开展。			按计划已完成			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	资金成本投入	7.72	7.52	20	万元	97.44%	20	
	产出指标	数量指标	2025年享受营养餐学生数	=58人	58	20	人	100.00%	20	
		质量指标	按规定标准拨付学生营养餐经费	>=97%	97	20	%	100.00%	20	
	效益指标	经济效益指标	提高2025年学生营养餐工作积极性	>=96%	96	20	%	100.00%	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生及家长满意度	>=98%	98	10	%	100.00%	10	
总分						100			99.74	

附件 13

2025 年学生营养膳食补助（第二批）-德雅小学项目支出绩效自评报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景：为贯彻落实农村义务教育学生营养改善计划政策，切实改善在校学生营养膳食条件，增强学生身体素质，减轻学生家庭经济负担，根据上级教育、财政部门统一安排，临夏市教育局下达 2025 年学生营养膳食补助（第二批）专项补助资金，由临夏市德雅高级中学附属小学组织实施，对本校符合条件的学生发放营养膳食补助。

2.项目实施情况：本项目为年度民生补助项目，执行周期为 2025 年度。学校严格按照学生营养膳食补助政策要求，组织开展受益学生摸排、资格审核、名单公示和信息台账建立等工作。经审核，本校 2025 年第二批享受营养膳食补助学生共计 139 人，补助标准、受益对象均已按政策要求核定完毕。2025 年度学生人数增长平缓，膳食开支总体可控、结余充足，无需启用第二批专项资金，最终形成全年零执行。

3.经费来源和使用情况：本项目经费来源为财政拨款，年初预算数 13.9 万元，全年预算数 13.9 万元，全部为财政

拨款，无上年结转资金和其他资金。全年实际执行数为 0 万元，预算执行率 0%，资金未发生实际支出。

（二）项目绩效目标

总目标：按期拨付 2025 年第二批学生营养膳食补助资金，保障学生营养餐工作正常开展，落实营养改善政策，切实改善 139 名受益学生膳食营养条件。

阶段性目标：完成受益学生资格审核和名单核定；财政补助资金及时拨付到校；按政策标准完成补助发放；学生及家长满意度不低于 98%。

预期社会效益：减轻受助学生家庭经济负担，改善在校学生营养状况，提升教育民生保障水平。

（三）项目实施情况分析

1.资金到位情况：本年度项目预算 13.9 万元，全部为财政拨款，预算指标已下达，资金到位率 100%，资金执行率 0%。

2.资金使用情况：全年实际执行数 0 万元，无资金支出。

3.资金管理情况：学校已提前做好资金接收、发放的前期准备工作，财务发放流程、受益学生台账、补助金额测算均已梳理完毕，待资金到位后可按政策标准及时完成发放。

4.项目组织和管理情况：学校成立专项工作小组，由分管领导牵头，教务、财务、班主任分工配合，完成 139 名受益学生的资格审查、信息登记、名单公示和台账建立工作。

受益学生数量、补助标准均已核对确认，项目组织管理流程规范。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过开展项目绩效自评，全面梳理2025年第二批学生营养膳食补助项目的实施情况，对照绩效指标核查目标完成程度，客观反映资金拨付滞后对项目实施造成的影响，查找项目管理中存在的薄弱环节，为后续推动资金及时拨付、政策落地见效提供依据。

（二）绩效评价工作过程

1.前期准备：收集项目预算指标文件、受益学生名单、资格审核资料、绩效目标表等，对照设定绩效指标明确自评重点。

2.组织实施：由学校财务、教务部门联合开展自评，核对预算下达数、资金执行数、受益学生人数，核查学生资格审核、补助标准执行情况，开展学生及家长满意度调查。

3.分析评价：对照各项绩效指标，从资金投入、产出完成、社会效益等方面逐项分析，综合研判项目绩效完成情况。

（三）绩效评价框架

1.评价原则：坚持客观公正、实事求是、绩效导向的原则。

2.评价指标体系：设置成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四类，具体包括资金成本投入、享受补助学生数、补助标准执行率、营养膳食工作成效、学生及家长满意度等。

3.绩效标准：资金按预算足额执行，受益学生应享尽享，补助标准达标率≥99%，学生及家长满意度≥98%。

4.评价方法：采用资料核查法、台账比对法、对比分析法和问卷调查法。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）绩效分析

1.项目经济性分析：项目预算13.9万元，全部为财政拨款。因学生营养膳食补助资金结余充足，全年执行数为0万元，资金成本投入指标未完成。学校已按139名受益学生、人均补助标准完成补助金额测算，待资金到位后可按预算精准执行，资金成本测算科学合理。

2.项目效率性分析：学校已按时完成139名受益学生的资格审核、名单公示和台账建立工作，受益学生数量指标100%完成；但受资金拨付环节影响，补助发放工作未实施，项目总体进度滞后。受益学生资格审核严格，名单信息准确；按规定标准拨付学生营养膳食补助达标率99%，质量指标完成；学生及家长满意度调查达98%。

3.项目效益性分析：预期目标完成程度：受益学生数量、补助标准执行率、营养膳食工作成效、学生及家长满意度等产出和效益指标均已达标。

（二）评价结论

1.评分结果：项目总分100分，自评得分70分。

2.主要结论：2025年度我校为新办学校，学生人数增长平缓，膳食开支总体可控、结余充足，无需启用第二批专项资金。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

1.严格受益学生审核。按政策要求逐班逐人核实，精准锁定139名补助对象，建立完整学生信息台账，做到对象准确、不漏不错。

2.提前做好发放准备。学校提前梳理发放流程、测算补助金额、建立发放清册，财务和教务部门协同配合，资金到位后可第一时间完成发放。

3.注重政策宣传和民意收集。做好营养膳食补助政策宣传，开展学生及家长满意度调查，学生及家长满意度达98%，政策认可度较高。

（二）存在的问题

1.学校属于新办学校，招生规模有限，在校学生人数增长缓慢，实际营养餐补助需求低于项目预算测算规模。

2.上一批次营养餐补助资金存在结余，可继续用于在校学生营养膳食补助开支，无需启用第二批预算资金，导致本批次预算资金全年未支出，执行率为0%。

3. 预算编制阶段对新校生源增长预判不够精准，未能充分考虑资金结余情况，造成预算资金闲置。

（三）建议和改进举措

1.政策建议：建议主管部门临夏市教育局加强与财政部门沟通对接，加快指标调度和资金拨付进度，推动营养膳食补助资金及时下达到校，确保民生补助按时足额发放到学生。

2.改进举措：加强生源摸排研判，结合学校招生实际、在校生变动情况，科学测算下一年度营养膳食补助资金需求，合理编制项目预算，避免资金闲置。定期梳理项目绩效执行情况，及时上报资金使用进度，根据在校生变化，动态调整项目实施计划，提高财政资金使用效益。

五、其他需说明的问题

本项目无其他需要说明的事项。

附件 14

项目支出绩效自评表

(2025年度)

项目名称	2025年学生营养膳食补助（第二批）-德雅小学						
主管部门	临夏市教育局			实施单位	临夏市德雅高级中学附属小学		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金（万元）	年度资金总额：	13.90	13.90	0	10	0	0
	其中：财政拨款	13.90	13.90	0	-	0	0
	上年结转资金		0		-	0	0
	其他资金		0		-	0	0
未完成原因分析							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	按期拨付营养学生膳食补助，保障学生营养餐工作正常开展。			未完成			

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	单位	完成率	得分	未完成原因分析
绩效指标	成本指标	经济成本指标	资金成本投入	13.90	0	20	万元	0.00%	0	
	产出指标	数量指标	2025年第二批享受营养膳食补助学生数	=139人	139	20	人	100.00%	20	
		质量指标	按规定标准拨付学生营养膳食补助	〉=99%	99	20	%	100.00%	20	
	效益指标	经济效益指标	提高2025年学生营养膳食工作	〉=98%	98	20	%	100.00%	20	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生及家长满意度	〉=98%	98	10	%	100.00%	10	
总分						100			70	