

**宁强县教育体育局（汇总）**  
**2024年度部门决算**

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

# 目录

## 第一部分 部门概况

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

## 第二部分 2024年度部门决算情况说明

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

## 第三部分 2024年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

#### **第四部分 专业名词解释**

#### **第五部分 附 件**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责及内设机构

### （一）主要职责

1. 宣传贯彻中、省、市关于教育、体育工作的方针、政策和有关法律法规，研究拟订本县教育体育改革与发展规划、全县教育体育规范性文件，并组织实施和监督检查。

2. 负责全县各级各类教育的统筹、协调和管理，指导全县教育布局 and 结构优化，指导各级各类学校、幼儿园的教育教学及教研教改，全面实施素质教育。

3. 负责推进全县义务教育均衡发展，指导普通高中教育、学前教育和特殊教育等工作。

4. 指导全县学校、幼儿园的德育、体育、卫生、艺术教育、国防教育、法治教育和青少年活动中心教育等工作。

5. 负责职业教育的综合管理工作，指导职业教育的改革与发展。

6. 负责全县民办教育的综合管理工作，负责全县民办幼儿园的审核。

7. 主管全县教师工作。执行国家教师资格标准，负责教育体育系统人才队伍的建设与管理，在核定编制总量内，提出增减调剂教职工编制的意见，统筹优化使用。按管理权限负责系统领导班子建设和后备干部培养；负责本单位机关公务员队伍建设工作，负责学校间教师的调动工作；负责组织实施全县教师培训工作。办理系统内干部职工劳动、工资、退休、抚恤等事宜。管理教育体育系统专业技术人员的职务评审聘任工作，负责中小学教师资格的审核工作。

8. 统筹管理本部门教育经费，编制下达教育经费预算并监督执行，管理教育专项资金；参与拟订教育经费筹措、教育拨款、教育基础投资、教育收费、学生资助的政策和管理办法；监督全县教育经费的筹措和使用情况；按有关规定管理域外对我县教育援助、教育贷款；实施家庭经济困难学生的资助工作。

9. 指导全县教育信息化建设与管理工作，推进信息技术教育应用。

10. 负责高等、中等学校招生考试工作。拟订和执行全县中小学招生计划，负责全县学籍管理工作。

组织开展全县性体育竞赛活动；推动全民健身计划的实施，指导群众性体育活动的开展。

11. 贯彻国家语言文字工作规范、标准，指导推广普通话工作。

12. 负责全县教育督导工作，依法、依规开展教育督导工作和教育监测评估工作。

13. 指导全县教育体育系统安全稳定工作。

14. 指导全县学校、幼儿园后勤保障服务与管理工作。

15. 负责本系统党风廉政建设和思想政治工作。

16. 协助做好县天津中学校长选聘工作。

17. 管理本系统下属单位，指导、监督、检查全县教育体育系统各单位的工作。

18. 承办县政府交办的其他事项。

## （二）内设机构

县人民政府教育督导室在本部门办公，督导室主任由副局长兼任，设专职副主任1名（副科级）；本部门内设机构7个：办公室、人事股、计财股、教育股、体育股、安管股、监察室。

## 二、部门决算单位构成

纳入2024年度本部门决算编制范围的单位共59个，包括本级及58个二级预算单位：

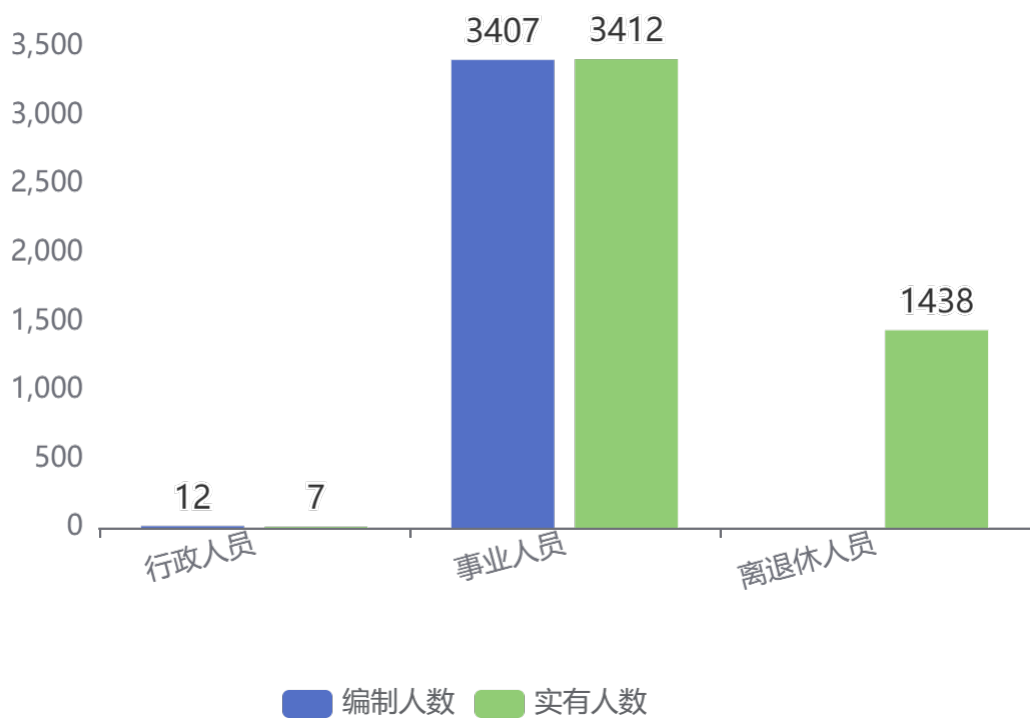
单位名称
宁强县教育体育局（本级）
宁强县第二幼儿园
宁强县天津高级中学
宁强县第一初级中学
宁强县南街小学
宁强县北关小学
宁强县实验小学
宁强县特殊教育学校
宁强县北城实验学校
宁强县少年儿童体育学校
宁强县教学研究室
宁强县职业高级中学
宁强县幼儿园
宁强县西城小学
宁强县西城新区幼儿园
宁强县第三幼儿园
宁强县高寨子初级中学
宁强县高寨子中心小学
宁强县东城小学
宁强县东城幼儿园
宁强县铁锁关镇初级中学
宁强县铁锁关镇中心小学
宁强县铁锁关镇中心幼儿园
宁强县胡家坝镇初级中学
胡家坝镇中心小学
宁强县胡家坝镇中心幼儿园
宁强县二郎坝镇二郎坝小学
宁强县巴山镇九年制学校
巴山镇中心幼儿园
宁强县毛坝河镇九年制学校
宁强县毛坝河镇中心幼儿园
禅家岩镇中心小学
宁强县舒家坝镇九年制学校
宁强县第三初级中学
宁强县大安镇中心小学
宁强县大安镇南屏小学
宁强县大安镇庙坝小学
宁强县大安镇中心幼儿园
宁强县代家坝镇初级中学
宁强县代家坝镇中心小学
宁强县代家坝镇中心幼儿园
宁强县巨亭镇中心小学
宁强县巨亭镇曾家河小学
宁强县第二中学
宁强县阳平关镇中心小学
宁强县阳平关镇大水寺小学
阳平关镇中心幼儿园
宁强县太阳岭镇九年制学校

宁强县太阳岭镇苍社小学
宁强县燕子砭镇初级中学
宁强县燕子砭镇中心小学
宁强县燕子砭镇中心幼儿园
宁强县安乐河镇中心小学
宁强县广坪镇初级中学
宁强县广坪镇中心小学
宁强县广坪镇中心幼儿园
宁强县青木川镇九年制学校
宁强县高寨子中心幼儿园
宁强县高寨子筒车河幼儿园

三、部门人员情况

截至2024年底，本部门人员编制3419人，其中行政编制12人，事业编制3407人；实有人员3419人，其中行政7人、事业3412人。单位管理的离退休人员1438人。

本年人员结构图

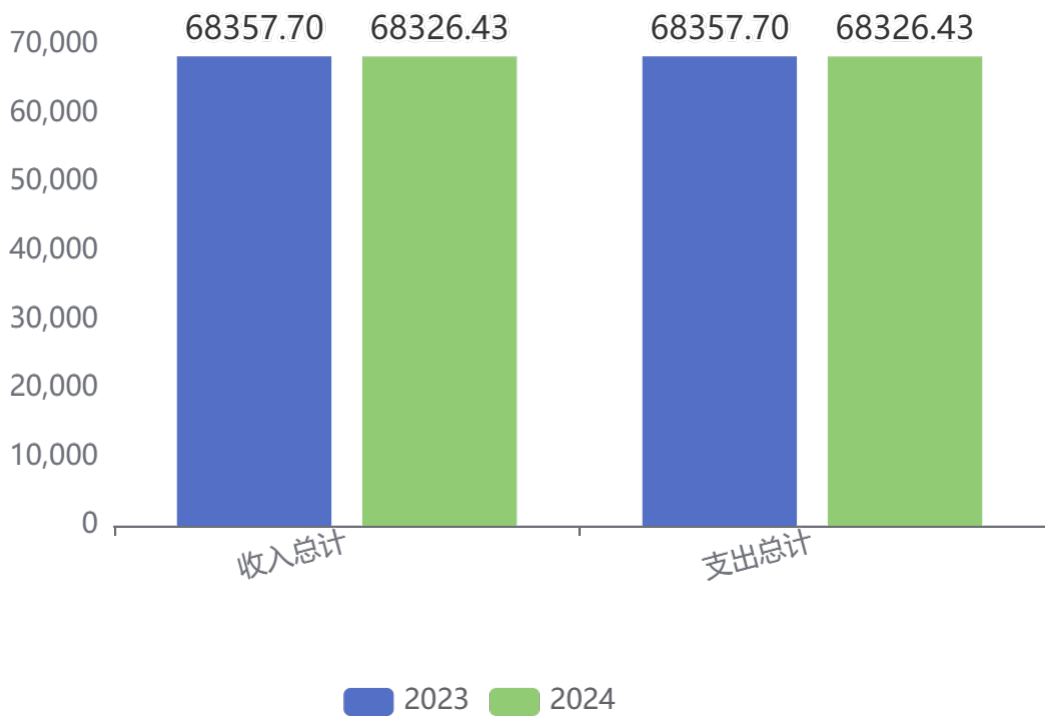


第二部分 2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收入总计、支出总计均为68326.43万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少31.27万元，下降0.05%，下降的主要原因是：教师数减少导致教育经费下降。

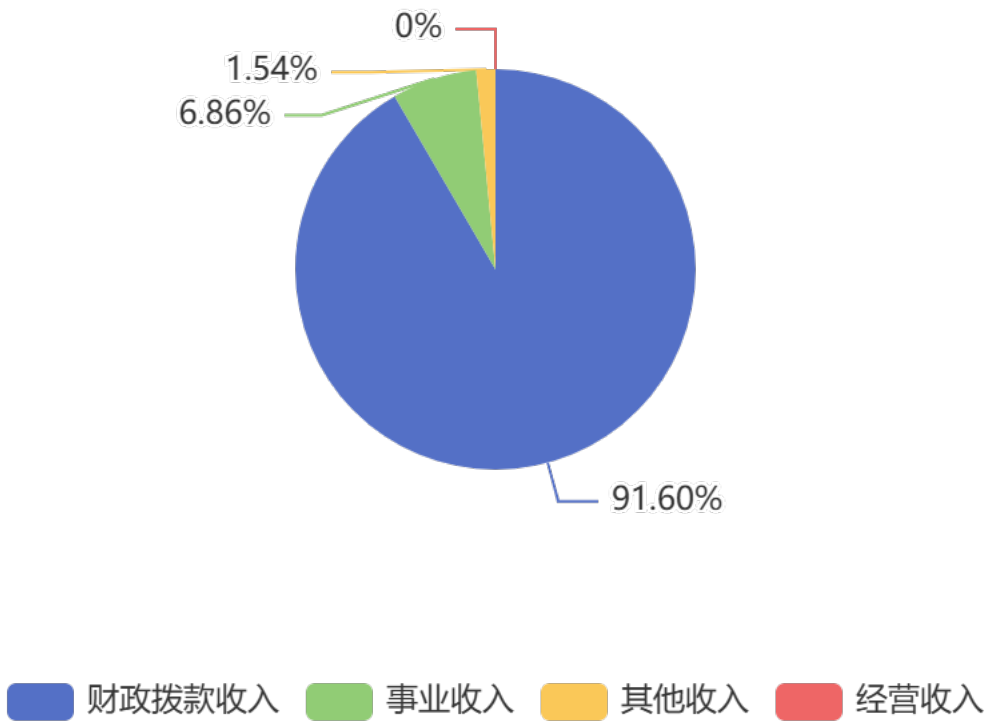
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2024年度本年收入合计68326.43万元，其中：财政拨款收入62583.87万元，占91.60%；事业收入4689.00万元，占6.86%；经营收入0万元，占0%；其他收入1053.56万元，占1.54%。

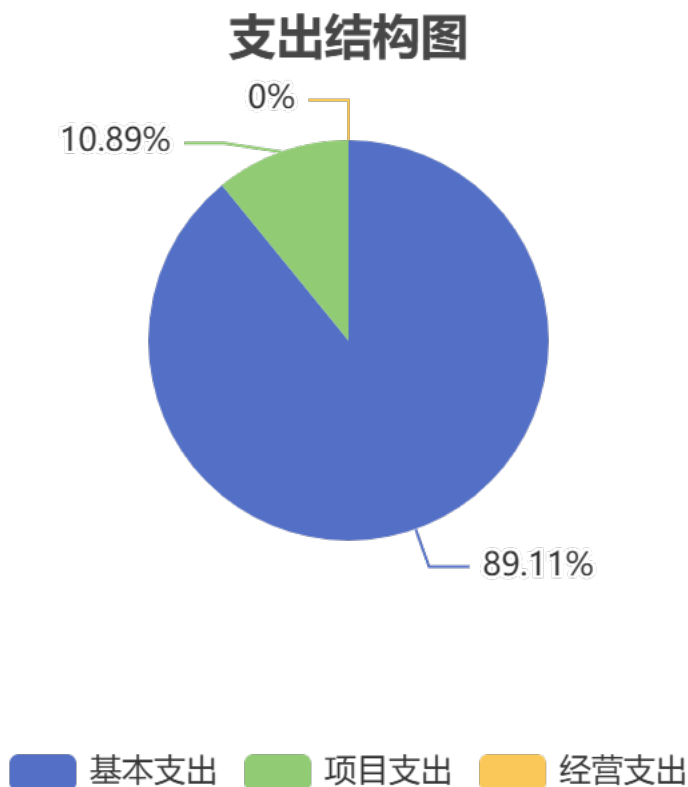
收入结构图





### 三、支出决算情况说明

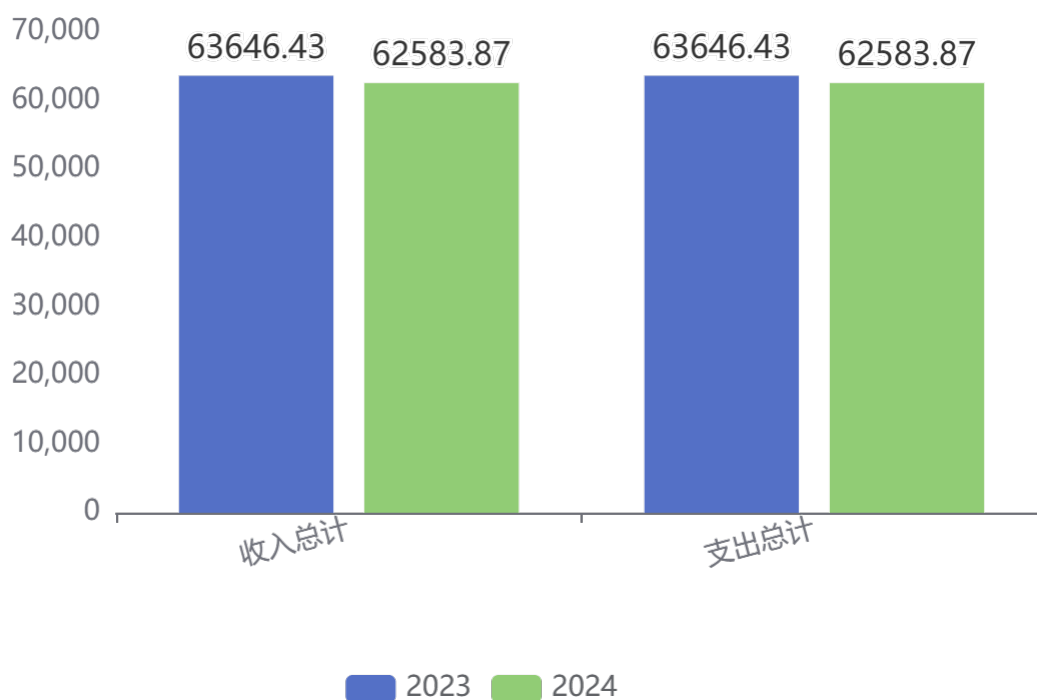
2024年度本年支出合计68326.43万元，其中：基本支出60882.66万元，占89.11%；项目支出7443.77万元，占10.89%；经营支出0万元，占0%。



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收入总计、支出总计均为62583.87万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少1062.56万元，下降1.67%，下降的主要原因是：教师数减少导致教育经费下降。

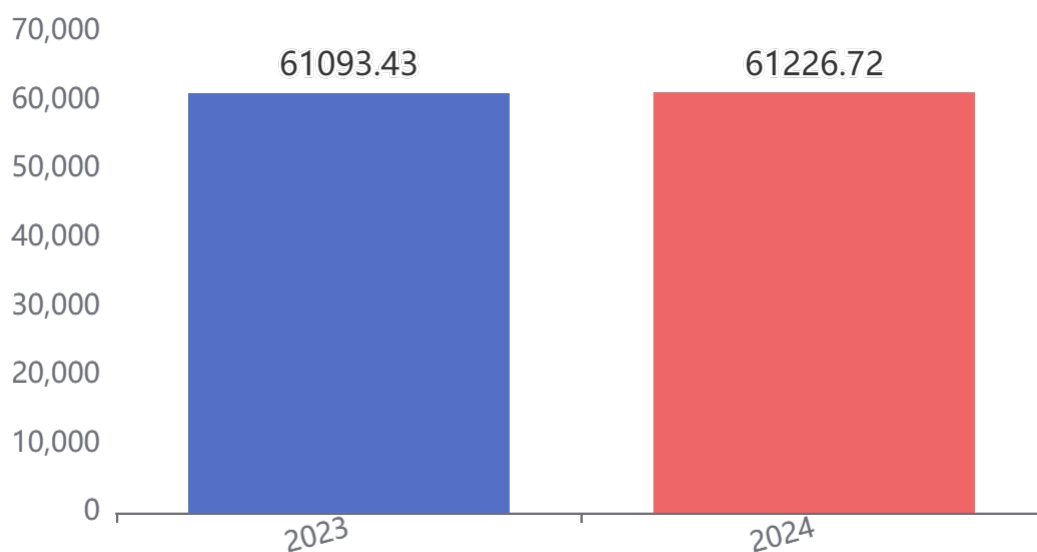
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



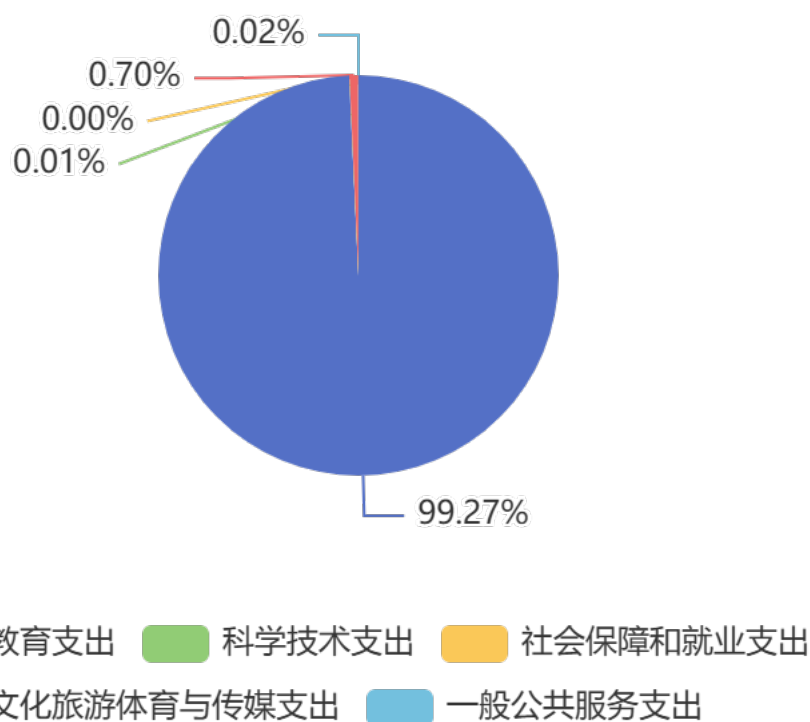
## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算58301.42万元，支出决算61226.72万元，完成年初预算的105.02%。占本年支出合计的89.61%。与上年相比，财政拨款支出增加133.29万元，增长0.22%，增长的主要原因是：安保经费增加。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算0万元，支出决算13.64万元，决算数大于年初预算数的主要原因是增加其他一般公共服务支出项目。

2. 教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）。年初预算800.14万元，支出决算193.11万元，完成年初预算的24.13%。决算数大于年初预算数的主要原因是校园安全经费增加。

3. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算3671.70万元，支出决算5502.57万元，完成年初预算的149.86%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工调资致工资增长。

4. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算24138.38万元，支出决算25375.66万元，完成年初预算的105.13%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工调资致工资增长，专项专移支付增加。

5. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算14431.94万元，支出决算15198.51万元，完成年初预算的105.31%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工调资致工资增长，专项专移支付增加。

6. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算7172.55万元，支出决算9304.69万元，完成年初预算的129.73%。决算数大于年初预算数的主要原因是高中教育校舍建设增加。

7. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算0万元，支出决算209.61万元，决算数大于年初预算数的主要原因是代列教育经费调整至其他普通教育功能科目。

8. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算3142.55万元，支出决算3520.67万元，完成年初预算的112.03%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工调资致工资增长，专项转移支付增加。。

9. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算513.70万元，支出决算543.48万元，完成年初预算的105.80%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工调资致工资增长，专项转移支付增加。

10. 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300万元，支出决算300.00万元，完成年初预算的100.00%。决算数大于与年初预算数持平。。

11. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算3763.80万元，支出决算634.19万元，完成年初预算的16.85%。决算数小于年初预算数的主要原因是代列教育经费调整至其他功能科目。

12. 科学技术支出（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）。年初预算0万元，支出决算4.00万元，决算数大于年初预算数的主要原因是增加了其他科学技术项目支出。

13. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）其他体育支出（项）。年初预算366.66万元，支出决算426.35万元，完成年初预算的116.28%。决算数大于年初预算数的主要原因是体育赛事增加。

14. 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0万元，支出决算0.25万元，决算数大于年初预算数的主要原因是增加离退休项目。

## 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55125.07万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费48358.35万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、

奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费6766.72万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2024年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，收入决算1357.14万元，支出决算1357.14万元，年末结转和结余0万元。具体支出情况如下：

1. 其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）。本年支出决算1000.00万元，主要用于职业中学教学综合楼项目。

2. 其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）。本年支出决算194.29万元，主要用于体育场馆免低收费项目。

3. 其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）。本年支出决算162.86万元，主要用于体育场馆免低收费项目和少年宫项目。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2024年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

## 九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算情况说明。

本部门2024年度无财政拨款“三公”经费支出。

#### 1. 因公出国（境）费支出情况说明。

本部门2024年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

#### 2. 公务用车购置费支出情况说明。

本部门2024年度无财政拨款公务用车购置费支出。

#### 3. 公务用车运行维护费支出情况说明。

本部门2024年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

#### 4. 公务接待费支出情况说明。

本部门2024年度无财政拨款公务接待费支出。

### （二）培训费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排培训费预算0万元，支出决算91.02万元，决算数较预算数增加91.02万元，主要原因是培训费来源于上级转移支付。。决算数较上年增加的主要原因是本年度教师培训项目增加。主要用于：教师培训。

### （三）会议费支出情况说明。

2024年度财政拨款安排会议费预算0万元，支出决算1.30万元，完成预算的0.00%，决算数较预算数增加1.30万元，主要原因是召开教育工作大会。决算数较上年增加的主要原因是召开教育工作大会。主要用于教育工作大会。

## 十、机关运行经费支出情况说明

2024年度机关运行经费预算136.33万元，支出决算228.40万元，完成预算的167.53%。支出决算比上年增长23.41万元，主要原因是2024年

代列项目前期费用等。

## 十一、政府采购支出情况说明

（一）2024年度政府采购支出总额共2277.48万元，其中：政府采购货物支出2179.28万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出98.20万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额175.27万元，占政府采购支出合同总额的7.70%，其中：授予小微企业合同金额70.60万元，占授予中小企业合同金额的40.28%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同的7.70%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同的30%。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

本部门2024年度无国有资产占用及购置。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

根据预算绩效管理要求，本部门组织开展了2024年度部门整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本单位积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，认真组织学习了宁强县财政局印发的《县级部门预算绩效目标管理暂行办法》、《县级预算绩效运行监控管理暂行办法》、《县级部门整体支出绩效评价暂行办法》等文件内容；完善了绩效管理工作机制，成立预算绩效管理领导小组，负责对绩效管理工作的组织、协调和指导。领导小组采取定期和不定期相结合、全面检查和个别抽查相结合的方式，积极开展督促检查，着力整治存在的主要问题，促使预算绩效达到预期目标。对工作推进不力，绩效管理不



严，造成不良影响和后果的，依照相关问责规定对有关责任人进行问责。明确了绩效管理职能，单位负责人为预算绩效管理的第一责任人，财务人员为预算绩效管理的主要实施人员。

本部门在部门决算中反映义务教育薄弱环节改善与能力提升项目等7个一级项目的绩效自评结果，涉及预算资金6353万元，占部门预算项目支出总额的60%。

本部门2024年度无主管专项资金。

组织对现代职业教育质量提升计划项目等1个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金431万元，从评价情况来看，现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补）项目立项程序规范，绩效目标明确，资金下达及时，项目建设符合立项批复要求，项目实施有利于改善职业高级中学教学生活环境，提升学校教学管理水平，提升学生实操技能，学校教职工、学生对项目实施的满意度较高。但也存在项目实施过程中项目绩效指标设置不规范、项目资金支出管理不严谨、项目实施程序不规范等问题。

## （二）部门整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分96，全年预算数68326.43万元，执行数68326.43万元，完成预算的100%。本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：保障了我县学前教育、义务教育、高中教育及中等职业教育学校正常运转，改善办学条件，为普及发展学前教育、均衡发展义务教育、优质发展高中教育、品牌发展职业教育、规范发展特殊教育中提供物质保证。落实教育优先发展战略地位，依法保障教育投入的“三个增长”落到实处。教育附加费专项用于教育事业。全县财政每年在安排预算时教育经费不低于财政总预算支出的17%，并逐步提

高预算比例，依法落实教育经费的稳定来源和增长。发现的问题及原因：

1. 绩效目标设置不合理，缺乏科学性，致使评价标准单一，过度依赖量化指标，部分项目绩效目标过于笼统，绩效目标未结合项目特点，导致评价结果失真。

2. 缺乏专业绩效评人员，内控机制不完善，执行不到位，学校在采购、资产管理等方面存在制度漏洞，资产未及时入账，会计制单与审核由同一人负责，违反内部控制原则。

3. 工程资金缺口较大。一是上级资金仅用于解决主体工程；二是上级要求项目校要投入一所，建成一所、完善一所，所以附属工程投入较多；三是征地费、“三通一平”等费用投入过多，导致县级配套资金较大。我县地处经济欠发达的陕西南部，属国定贫困县，教育建设资金异常短缺，因县财力紧张，县级配套落实不到位，所以工程欠账较多。

下一步改进措施：从优化绩效评价体系，引入多元评价方式。采用结果评价、过程评价、增值评价、综合评价模式，结合数据分析，科学衡量绩效评价。完善绩效目标设定，提高可操作性。绩效目标应具体、可量化。结合项目特点设置合理指标，避免形式主义。培训教师参加绩效评价工作，加强内控管理，规范资金使用。严格执行政府采购规定，禁止拆分项目规避招标，建立资产定期清查制度，确保账实相符。强化监督与整改机制。定期开展绩效评价专项审计，确保政策落地。校建工作领导小组将积极与上级部门沟通，争取各类资金投入，加大资金保障力度。建议分期解决缺口资金，逐步消化解决已建工程所欠款项。建议中央能持续加大资金投入，确保工程建设顺利实施。同时，进一步加大对工程的监督管理力度，要求各项目学校定期查找存在的问题，及时制

定整改方案，完善各项资料，层层落实责任，在保证工程质量的前提下，加快工程进度，使各项目及时竣工。

(2024年度

总分

### （三）项目绩效自评结果。

本部门在部门决算中反映义务教育薄弱环节改善与能力提升项目等7个一级项目的绩效自评结果。

具体见下：

义务教育薄弱环节改善与能力提升项目等7个项目项目绩效自评综述：全年预算数6353万元，全年执行数6353万元，预算执行率为100%。项目绩效目标完成情况：100%。发现的问题及原因：工程资金缺口较大。一是上级资金仅用于解决主体工程；二是上级要求项目校要投入一所，建成一所、完善一所，所以附属工程投入较多；三是征地费、“三通一平”等费用投入过多，导致县级配套资金较大。下一步改进措施：我局校建工作领导小组将积极与上级部门沟通，争取各类资金投入，加大资金保障力度。建议分期解决缺口资金，逐步消化解决已建工程所欠款项。

除义务教育薄弱环节改善与能力提升等7个项目外，无其他符合公开标准的项目。

## 2024年义务教育薄弱环节改善与能力提升专项资金（项目）绩效自评表

(2024年度)

项目名称			2024年义务教育薄弱环节改善与能力提升						
主管部门			宁强县财政局			实施单位		宁强县教育体育局	
项目资金 （万元）				年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
			年度资金总额	1500	1500	1500	10	100.00%	10
			其中：当年财政拨款	1500	1500	1500	—	100.00%	—
			上年结转资金				—		—
			其他资金				—		—
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）					实际完成情况			
	义务教育阶段56人以上大班额比例进一步降低；学生寄宿需求基本得到满足；学校教学生活条件持续改善；教育信息化应用水平明显提升；体育、美育、劳动教育条件得到有效保障；校园文化建设不断加强，良好的育人氛围更加浓厚。					支持消除城镇学校现有大班额，加强乡镇寄宿制学校建设，促进教育质量提升。保障义务教育均衡发展。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标（20分）	经济成本指标	改善办学条件补助		1500万元	1500万元	10	10	
		社会成本指标	全县大班额比例		控制在5%以内	控制在5%以内	10	10	
	产出指标（30分）	数量指标	覆盖学校数		18	18	5	5	
			覆盖学校学生数		16105	16105	5	5	
		质量指标	工程质量及购置设备验收合格率		100%	100%	3	3	
			城镇学校大班额		<5%	0%	3	3	
			学校宽带网络和多媒体教室全覆盖程度		≥95%	100%	4	4	
		时效指标	完成时间		2024年度内	2024年度内	10	10	
	效益指标（30分）	社会效益指标	项目惠及义务教育阶段学生人数		16105	16105	5	5	
			消除66人以上大班额		100%	100%	5	5	
			政策知晓率		≥95%	95%	5	4	
			校舍类项目发挥效应年限		≥3年	3年	15	15	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	涉及学校教师满意度		≥85%	96%	3	3	
			涉及学校学生满意度		≥85%	92%	3	3	
涉及学生家长满意度			≥85%	88%	4	3			
总分							100	97	

2024年支持学前教育发展专项资金（幼儿园建设）绩效自评表

(2024年度)

项目名称			2024年支持学前教育发展专项资金（幼儿园建设）						
主管部门			宁强县财政局			实施单位		宁强县教育体育局	
项目资金 （万元）				年初预算数	全年预算数 （A）	全年执行数（ B）	分值	执行率 （B/A）	得分
			年度资金总额	1000	1000	1000	10	100%	10
			其中：当年财政拨款	1000	1000	1000	—		—
			上年结转资金				—		—
			其他资金				—		—
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标（年初设定）					实际完成情况			
	贯彻落实《陕西省第三期学前教育行动计划（2017—2020年）》（陕教规范〔2017〕14号）精神，改善办园条件，不断加强公办幼儿园建设。					已全部完成			
绩效指标	一级指标	二级 指标	三级指标		年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 （20分）	经济 成本指 标	支学前教育发展补助资金		1000万元	1000万元	10	10	
		社会 成本指 标	提升学前教育办学社会效益		有效提升	有效提升	10	10	
	产出指标 （30分）	数量 指标	项目涉及学校数量		9	9	3	3	
			惠及幼儿数量		4201	4201	4	4	
			改扩建、维修幼儿园面积		17000平方米	17000平方米	3	3	
		质量 指标	受助幼儿覆盖率		≥20%	46%	5	5	
			工程质量及购置设备验收合格率		100%	100%	5	5	
		时效 指标	预算执行进度		≥95%	100%	5	5	
			资金预算下达到下一级		30天	30天以内	5	5	
		效益指标 （30分）	经济效 益指标	减轻贫困学生家庭负担		1000万元	1000万元	10	10
	社会效 益指标		政策知晓率		≥95%	95%	10	9	
	可持续 影响指 标		支持学前教育学校学生受助年限		≥3年	3年	10	10	
	满意度 指标 （10分）	服务对 象满意 度指标	学生满意度		≥90%	90%	5	4	
			学生家长满意度		≥90%	93%	5	5	
	总分							100	98

2024年现代职业教育质量提升计划专项资金（中职学校改善办学条件奖补）绩效自评表

(2024年度)

项目名称		2024年现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补）							
主管部门		宁强县财政局			实施单位		宁强县教育体育局		
项目资金（万元）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
		年度资金总额	531	531	531	10	100%	10	
		其中：当年财政拨款	531	531	531	—	100%	—	
		上年结转资金				—		—	
		其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）				实际完成情况				
	根据《财政部 教育部关于提前下达2023年现代职业教育质量提升计划资金预算的通知》（财教[2021]205号）精神，结合我省职业教育发展实际情况，进一步改善中职学校办学条件，不断提升教育教学质量。				已全部完成				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标（20分）	经济成本指标	补助资金规模		531万元	531万元	10	10	
		社会成本指标	项目惠及建档立卡家庭经济困难学生人数		689	689	10	10	
	产出指标（30分）	数量指标	涉及项目学校数量		1所	1所	5	5	
			项目惠及学生数		2176	2176	5	5	
		质量指标	购置教学仪器设备质量达标率		100%	100%	5	5	
			购置教学仪器设备质量达标率		100%	100%	5	5	
		时效指标	预算资金下达到下一级		30天	30天	5	5	
			项目完成时间		2024年度内	2024年度内	5	5	
	效益指标（30分）	社会效益指标	政策知晓率		≥95%	96%	15	14	
		可持续影响指标	政策发挥效应年限		≥3年	3年	15	15	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	涉及中等职业教育教师满意度		≥85%	95%	5	5	
			涉及中等职业教育学生、家长满意度		≥85%	91%	5	4	
	总分							100	98



### 2024年改善普通高中学校办学条件补助专项资金（项目）绩效自评表

(2024年度)

项目名称			2024年改善普通高中学校办学条件补助							
主管部门			宁强县财政局			实施单位		宁强县教育体育局		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
			年度资金总额		750	750	750	10	100%	10
			其中：当年财政拨款		750	750	750	—		—
			上年结转资金					—		—
			其他资金					—		—
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标（年初设定）					实际完成情况				
	缓解学校大班额现象，改善学校校舍条件和设施设备配备条件，扩大优质教育资源，促进普通高中教育质量提升。					全部完成				
绩效 指标	一级指标	二级 指标	三级指标		年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施	
	成本指标 (20分)	经济 成本指 标	补助资金规模		750万元	750万元	10	10		
		社会 成本指 标	受益学生数		4384	4384	10	10		
	产出指标 (30分)	数量 指标	项目学校数量		2	2	3	3		
			项目学校惠及学生数		4384	4384	4	4		
			涉及项目数量		4	4	3	3		
		质量 指标	资金到位率		≥95%	100%	5	5		
			购置设备质量达标率		100%	100%	5	5		
		时效 指标	项目完成时间		2024年度内	2024年度内	5	5		
			预算资金下达到下一级时间		30天	30天以内	5	5		
	效益指标 (30分)	社会效 益指标	项目学校基本办学条件		有效提升	有效提升	10	10		
			政策知晓率		≥90%	95%	5	4		
		可持续 影响指 标	政策发挥效应年限		≥3年	3年	15	15		
	满意度 指标 (10分)	服务对 象满意 度指标	项目学校师生满意度		≥85%	92%	5	4		
			社会群众满意度		≥85%	90%	5	4		
总分							100	97		

2024年特殊教育补助资金绩效自评表

(2024年度)

项目名称		2024年特殊教育补助资金							
主管部门		宁强县财政局			实施单位		宁强县教育体育局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
		年度资金总额	30	30	30	10	100%	10	
		其中：当年财政拨款	30	30	30	—	100%	—	
		上年结转资金				—		—	
		其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）				实际完成情况				
	根据特殊教育发展规划、特殊教育资源布局和适龄残疾儿童分布等情况，因地制宜，合理确定项目建设内容，改善特殊教育学校办学条件。				已全部完成				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (20分)	经济成本指标	项目补助资金		30万元	30万元	10	10	
		社会成本指标	项目学生基本办学条件		改善办学条件	改善办学条件	10	10	
	产出指标 (30分)	数量指标	涉及项目数量		1	1	5	5	
			项目惠及受益学生		90	90	5	5	
		质量指标	工程质量合格率		100%	100%	5	5	
			经费到位率		100%	100%	5	5	
		时效指标	项目完成时间		2024年度内	2024年度内	5	5	
			项目预算下达到下一级		30天	30天	5	5	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	政策知晓率		≥95%	97%	15	14	
		可持续影响指标	项目政策发挥效应年限		≥3年	3年	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	项目学校学生满意度		≥85%	93%	5	4	
			项目学校家长满意度		≥85%	96%	5	5	
	总分							100	98



## 2024年城乡义务教育补助经费（营养改善计划）绩效自评表

(2024年度)

项目名称		2024年城乡义务教育补助经费（营养改善计划）							
主管部门		宁强县财政局			实施单位		宁强县教育体育局		
项目资金 （万元）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分	
		年度资金总额	2058	2058	2058	10	100%	10	
		其中：当年财政拨款	2058	2058	2058	—	100%	—	
		上年结转资金				—		—	
		其他资金				—		—	
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）				实际完成情况				
	按标准落实营养改善计划政策，保障义务教育阶段学校正常运转，确保义务教育有保障目标实现。				已全部完成				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标（20分）	经济成本指标	营养餐标准		5元/生/天	5元/生/天	5	5	
			营养餐经费补助标准		1000元/生/年	1000元/生/年	5	5	
		社会成本指标	减轻学生家庭经济负担		2058万元	2058万元	10	10	
	产出指标（30分）	数量指标	涉及校（园）数量		37	37	4	4	
			义务教育阶段小学学生人数		15322	15322	3	3	
			义务教育阶段初中学生人数		7414	7414	3	3	
		质量指标	经费到位率		100%	100%	5	5	
			食堂供餐率		≥95%	98%	5	5	
		时效指标	预算执行进度		≥95%	100%	5	5	
			资金预算下达到下一级		30天	30天以内	5	5	
	效益指标（30分）	社会效益指标	政策知晓率		≥95%	96%	15	14	
		可持续影响指标	政策发挥效应年限		≥1年	1年	15	15	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	学生满意度		≥85%	98%	4	4	
			学生家庭满意度		≥85%	96%	3	3	
教师满意度			≥85%	95%	3	3			
总分							100	99	

（四）专项资金绩效自评结果。

本部门无主管专项资金。

（五）部门重点评价项目绩效评价结果。

未开展部门重点绩效评价。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果。

现代职业教育质量提升项目。评价得分82.66，综合评价等级为“（A（括号内容不在生成PDF中体现））”。详见所附报告《现代职业教育质量提升项目绩效评价报告》。

现代职业教育质量提升项目绩效评价报告详见附件。

#### **十四、其他需要说明的情况**

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

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 宁强县教育体育局（汇总）的决算数据反映59个单位收支情况。

4. 与年初预算单位相比，无预算单位调整。

第三部分 2024年度部门决算表

目录

报表	报表名称	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表		
表2	收入决算表		
表3	支出决算表		
表4	财政拨款收入支出决算总表		
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按支出功能分类科目）		
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表		
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表		
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本部门不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表		

# 收入支出决算总表

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开01表  
单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	61,226.72	一、一般公共服务支出	31	13.64
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,357.14	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	4,689.00	五、教育支出	35	66,402.67
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	4.00
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	548.68
八、其他收入	8	1,053.56	八、社会保障和就业支出	38	0.25
	9		九、卫生健康支出	39	
	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	1,357.19
	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	68,326.43	本年支出合计	57	68,326.43
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		年末结转和结余	59	
总计	30	68,326.43	总计	60	68,326.43

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

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开02表  
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
科目代码	科目名称	1	2	3	4	5	6	7
	栏次							
合计	合计	68,326.43	62,583.87		4,689.00			1,053.56
201	一般公共服务支出	13.64	13.64					
20199	其他一般公共服务支出	13.64	13.64					
2019999	其他一般公共服务支出	13.64	13.64					
205	教育支出	66,402.67	60,782.49		4,566.67			1,053.52
20501	教育管理事务	196.19	193.11					3.09
2050101	行政运行	196.19	193.11					3.09
20502	普通教育	60,815.52	55,591.04		4,219.14			1,005.34
2050201	学前教育	6,504.33	5,502.57		1,001.77			
2050202	小学教育	27,460.69	25,375.66		1,680.93			404.10
2050203	初中教育	16,166.90	15,198.51		689.76			278.64
2050204	高中教育	10,473.98	9,304.69		846.68			322.60
2050299	其他普通教育支出	209.61	209.61					
20503	职业教育	3,868.20	3,520.67		347.53			
2050302	中等职业教育	3,868.20	3,520.67		347.53			
20507	特殊教育	543.48	543.48					
2050701	特殊教育学校教育	543.48	543.48					
20509	教育费附加安排的支出	300.00	300.00					
2050999	其他教育费附加安排的支出	300.00	300.00					
20599	其他教育支出	679.28	634.19					45.09
2059999	其他教育支出	679.28	634.19					45.09
206	科学技术支出	4.00	4.00					
20699	其他科学技术支出	4.00	4.00					
2069999	其他科学技术支出	4.00	4.00					
207	文化旅游体育与传媒支出	548.68	426.35		122.34			
20703	体育	548.68	426.35		122.34			
2070399	其他体育支出	548.68	426.35		122.34			
208	社会保障和就业支出	0.25	0.25					
20805	行政事业单位养老支出	0.25	0.25					
2080502	事业单位离退休	0.25	0.25					
229	其他支出	1,357.19	1,357.14					0.05
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1,000.00	1,000.00					
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1,000.00	1,000.00					
22960	彩票公益金安排的支出	357.14	357.14					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	194.29	194.29					
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	162.86	162.86					
22999	其他支出	0.05						0.05
2299999	其他支出	0.05						0.05

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。



支出决算表

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开03表  
单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称	1	2	3	4	5	6
	档次						
合计		68,326.43	60,882.66	7,443.77			
201	一般公共服务支出	13.64	13.64				
20199	其他一般公共服务支出	13.64	13.64				
2019999	其他一般公共服务支出	13.64	13.64				
205	教育支出	66,402.67	60,291.05	6,111.62			
20501	教育管理事务	196.19	196.19				
2050101	行政运行	196.19	196.19				
20502	普通教育	60,815.52	55,666.38	5,149.14			
2050201	学前教育	6,504.33	5,611.16	893.17			
2050202	小学教育	27,460.69	25,160.65	2,300.04			
2050203	初中教育	16,166.90	14,918.39	1,248.52			
2050204	高中教育	10,473.98	9,766.57	707.41			
2050299	其他普通教育支出	209.61	209.61				
20503	职业教育	3,868.20	3,225.72	642.48			
2050302	中等职业教育	3,868.20	3,225.72	642.48			
20507	特殊教育	543.48	513.48	30.00			
2050701	特殊学校教育	543.48	513.48	30.00			
20509	教育费附加安排的支出	300.00	10.00	290.00			
2050999	其他教育费附加安排的支出	300.00	10.00	290.00			
20599	其他教育支出	679.28	679.28				
2059999	其他教育支出	679.28	679.28				
206	科学技术支出	4.00	4.00				
20699	其他科学技术支出	4.00	4.00				
2069999	其他科学技术支出	4.00	4.00				
207	文化旅游体育与传媒支出	548.68	548.68				
20703	体育	548.68	548.68				
2070399	其他体育支出	548.68	548.68				
208	社会保障和就业支出	0.25	0.25				
20805	行政事业单位养老支出	0.25	0.25				
2080502	事业单位离退休	0.25	0.25				
229	其他支出	1,357.19	25.05	1,332.15			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1,000.00		1,000.00			
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1,000.00		1,000.00			
22960	彩票公益金安排的支出	357.14	25.00	332.15			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	194.29		194.29			
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	162.86	25.00	137.86			
22999	其他支出	0.05	0.05				
2299999	其他支出	0.05	0.05				

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

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开04表  
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	61,226.72	一、一般公共服务支出	33	13.64	13.64		
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,357.14	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	60,782.49	60,782.49		
	6		六、科学技术支出	38	4.00	4.00		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	426.35	426.35		
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.25	0.25		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	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	1,357.14		1,357.14	
	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	62,583.87	本年支出合计	59	62,583.87	61,226.72	1,357.14	
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	62,583.87	总计	64	62,583.87	61,226.72	1,357.14	

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

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开05表  
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		61,226.72	55,125.07	6,101.65
201	一般公共服务支出	13.64	13.64	
20199	其他一般公共服务支出	13.64	13.64	
2019999	其他一般公共服务支出	13.64	13.64	
205	教育支出	60,782.49	54,680.84	6,101.65
20501	教育管理事务	193.11	193.11	
2050101	行政运行	193.11	193.11	
20502	普通教育	55,591.04	50,451.87	5,139.16
2050201	学前教育	5,502.57	4,609.87	892.69
2050202	小学教育	25,375.66	23,085.12	2,290.54
2050203	初中教育	15,198.51	13,949.99	1,248.52
2050204	高中教育	9,304.69	8,597.28	707.41
2050299	其他普通教育支出	209.61	209.61	
20503	职业教育	3,520.67	2,878.19	642.48
2050302	中等职业教育	3,520.67	2,878.19	642.48
20507	特殊教育	543.48	513.48	30.00
2050701	特殊学校教育	543.48	513.48	30.00
20509	教育费附加安排的支出	300.00	10.00	290.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	300.00	10.00	290.00
20599	其他教育支出	634.19	634.19	
2059999	其他教育支出	634.19	634.19	
206	科学技术支出	4.00	4.00	
20699	其他科学技术支出	4.00	4.00	
2069999	其他科学技术支出	4.00	4.00	
207	文化旅游体育与传媒支出	426.35	426.35	
20703	体育	426.35	426.35	
2070399	其他体育支出	426.35	426.35	
208	社会保障和就业支出	0.25	0.25	
20805	行政事业单位养老支出	0.25	0.25	
2080502	事业单位离退休	0.25	0.25	

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表

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开06表  
单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	42,711.15	302	商品和服务支出	6,757.04	310	资本性支出	9.68
30101	基本工资	15,554.43	30201	办公费	1,059.92	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	4,083.90	30202	印刷费	286.99	31002	办公设备购置	4.32
30103	奖金	1,477.68	30203	咨询费	21.73	31003	专用设备购置	5.36
30106	伙食补助费		30204	手续费	1.02	31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	10,145.35	30205	水费	177.52	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4,557.34	30206	电费	447.64	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	321.59	30207	邮电费	197.40	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	2,014.50	30208	取暖费	22.59	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	35.73	30209	物业管理费	308.38	31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	227.98	30211	差旅费	263.28	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	3,177.40	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	8.04	30213	维修（护）费	1,359.90	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	1,107.23	30214	租赁费	117.65	31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	5,647.20	30215	会议费	1.30	31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费	91.02	31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	298.28	312	对企业补助	
30304	抚恤金	353.59	30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	3,385.82	30225	专用燃料费	31.99	31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费	33.77	30226	劳务费	1,055.09	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助	101.53	30227	委托业务费	174.37	31205	利息补贴	
30308	助学金	1,270.85	30228	工会经费	243.75	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金	113.04	30229	福利费	57.66	399	其他支出	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39907	国家赔偿费用支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	20.42	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	388.62	30240	税金及附加费用		39909	经常性赠与	
			30299	其他商品和服务支出	519.14	39910	资本性赠与	
			307	债务利息及费用支出		39999	其他支出	
			30701	国内债务付息				
			30702	国外债务付息				
			30703	国内债务发行费用				
			30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		48,358.35	公用经费合计					6,766.72

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

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开07表  
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	1	2	小计	基本支出	项目支出	6
	栏次			3	4	5	
合计			1,357.14	1,357.14	25.00	1,332.15	
229	其他支出		1,357.14	1,357.14	25.00	1,332.15	
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		1,000.00	1,000.00		1,000.00	
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		1,000.00	1,000.00		1,000.00	
22960	彩票公益金安排的支出		357.14	357.14	25.00	332.15	
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出		194.29	194.29		194.29	
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出		162.86	162.86	25.00	137.86	

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开08表  
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				

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。

# 财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

编制单位：宁强县教育体育局（汇总）

公开09表  
单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费
	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			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数							1.30	91.02

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

## 第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

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

3. “三公”经费：指单位使用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

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

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

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

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。



## 第五部分 附 件

现代职业教育质量提升计划资金  
(中职学校改善办学条件奖补)

# 绩效评价报告

陕西中秦明源会计师事务所(普通合伙)

2025年9月

# 现代职业教育质量提升计划资金

## (中职学校改善办学条件奖补)

### 绩效评价报告

#### 一、项目基本情况

##### (一) 主要内容

宁强县职业高级中学实训车间建成于 2010 年，经过十五年的使用，屋面漏水、内外墙斑驳脱落，室内地面、门窗大面积损坏，无法保证教学实训工作的需要，因此，维修改造实训车间是提升职业教育质量首先要解决的问题。

项目实施单位为宁强县职业高级中学；项目建设地点位于宁强县汉源街道七里坝新区，本项目建设内容分为校舍维修改造以及教学仪器设备采购。

根据项目开工报告，项目于 2024 年 5 月 15 日开工建设，2024 年 12 月 17 日竣工，竣工验收日期 2025 年 3 月 20 日，本项目已全部完工并正式投入使用。

##### (二) 资金投入和使用情况

##### 1. 项目概算及投入计划。

根据可行性研究报告的批复，实训车间维修改造项目概算 300.00 万元，根据教学设备政府采购备案书，教学仪器设备采购资金投入 200.00 万元，本项目投入资金共计 500.00 万元。

##### 2. 资金到位及支出情况。

截至 2024 年 12 月 31 日，根据《2024 年现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补）》（宁财办事〔2024〕12 号），实际到位资金 431.00 万元，实际支出

431.00 万元。

### （三）项目绩效目标

根据可研批复以及项目单位报送的绩效目标表，本次项目的总体绩效目标为：维修改造宁强县职业高级中学钢架结构实训车间，建筑面积 2223 平方米，内容包括：拆除更换钢结构镀锌檩条 12 吨，树脂瓦屋面 1400 平方米、钢化玻璃地弹门 6 樘、可开启排烟窗 320 平方米，重做真石漆外墙面 1500 平方米、硬化地板地面 1200 平方米、木质吸音板内墙面 1400 平方米、铝合金吊顶顶棚 1200 平方米，更换破损电气、暖通、消防、给排水设施等；采购学生宿舍热水系统、智慧黑板、教学实验设备（康复治疗仪器）等。

### 二、综合评价结论

总体上看，现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补）项目立项程序规范，绩效目标明确，资金下达及时，项目建设符合立项批复要求，项目实施有利于改善职业高级中学教学生活环境，提升学校教学管理水平，提升学生实操技能，学校教职工、学生对项目实施的满意度较高。但也存在项目实施过程中绩效指标设置不规范、项目资金支出管理不严谨、项目实施程序不规范等问题。本项目得分为 82.66 分，绩效评定结果为“良”。

### 现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补）

综合得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
权重	20	20	30	30	100
得分	17	15	22	28.66	82.66
得分率	85%	75%	73.33%	95.53%	82.66%

### 三、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

决策类指标主要评价项目立项、绩效目标、资金投入方面共细化为6个三级指标，分值20分，实际得分17分，得分率85.00%。

项目立项方面：项目立项依据充分，符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责要求，立项依据的政策文件全部按规定整理，资料齐全，未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，项目支出均属公共财政支持范围；项目立项申请、批复、设立程序合规，提交的文件和材料符合相关要求，经过了必要的事前论证和集体决策。

绩效目标方面：项目设置了绩效目标，但存在绩效指标设置未遵循从严从高原则，指标不明确等问题。

资金投入方面：实训车间维修改造项目前期经过了可行性研究论证，批复总投资300.00万元，但实际发生总投资329.33万元，超出概算9.78%，前期确定的项目投资额或资金量与工作任务不相匹配；依据资金下达文件，预算资金分为实训车间维修改造231.00万元以及教学设备采购200.00万元，分配依据充分。

## **（二）项目过程情况**

过程类指标主要评价资金管理和组织实施方面，共细化为5个三级指标，分值20分，实际得分15分，得分率75%。

资金管理方面：该项目批复预算资金4310.00万元，实际到位资金431.00万元，支出资金431.00万元，但在资金支出过程中存在中标方签订合同后，最终由分公司开票收款的现象，三流不一；未按照合同约定进度付款等问题。

组织实施方面：项目实施单位宁强县职业高级中学制定了相应的财务管理制度、资产管理制度，但缺乏“合同管理制度”“采购管理制度”“建设工程管理制度”等业务管理制度。

## **（三）项目产出情况**

产出类指标主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效

产出成本方面，共细化为4个三级指标，分值30分，实际得分22分，得分率73.33%。

产出数量方面：截至2024年12月31日，现代职业教育质量提升计划资金（中职学校改善办学条件奖补）项目实训车间改造以及教学设备购置已全部完工。

产出质量方面：该项目实训车间维修改造已经全部完工，并取得宁强县建设工程质量安全监督站的监督报告，该工程建设符合相关的法律、规章、强制性标准要求，验收结论合格；设备采购通过政府部门集中采购—公开招标的方式采购，采购的设备均正常运行，设备质量合格；

产出时效方面：该项目可研批复建设工期6个月，施工合同约定的建设工期为3个月，实际2024年5月15日开工，2024年12月17日竣工，共历时7个月，项目竣工后于2025年3月20日进行了竣工验收，并在2025年4月8日进行了竣工验收备案。项目未按约定期限竣工。

产出成本方面：本项目计划成本500.00万元，经查看会计账簿、相关凭证、合同等资料，核对项目建设各项支出，实际成本529.33万元，其中已支付款项431.00万元，未支付款项93.33万元，超出计划成本，成本节约率-5.86%。

#### **（四）项目效益情况**

效益类指标主要评价项目经济效益、社会效益、生态效益可持续影响、满意度方面，共细化为5个三级指标，分值30分，实际得分28.66分，得分率95.53%。

社会效益方面：提升学生实操技能，为社会培养高质量、高技术人才：问卷得分率89.75%；提高就业率，促进社会稳定和谐，对实训车间进行了维修改造，并采购了医美、康复、汽修等实操设备，学校可以大幅度的增加实操课程，让学生更多的去动手实践，改变“纸上谈兵”理论式教育，切实提升学生专业技能，问卷得分率90.75%。

生态效益方面：该项目实施过程中，项目是否文明施工，问卷得分率 97%；施工过程中产生的废弃物是否及时处理，问卷得分率 96.75%；项目实施过程中的噪音、粉尘是否控制处理得当，问卷得分率 94.5%；

可持续影响方面：通过该项目实施，学校办学条件得到极大的改善，省级“双示范”学校建设全面推进，专业设置更加合理，优势特色专业、践行协作德育体系、强力推进“三教”改革已基本形成，学校办学水平大幅提高，人民群众对职业教育的满意度大大提升，为全面建成省级示范性综合高中奠定了坚实基础，同时也进一步促进职教中心现代化教育理念的持续改革。

满意度方面：据统计，受益群众对该项目的总体满意度为 99.5%。

#### **四、主要经验及做法**

##### **（一）精准聚焦核心需求，明确资金使用方向**

一是锚定实训短板定方向：项目启动前，通过实地调研结合现有实训条件及企业岗位需求，确定资金重点投向实训车间改造与设备购置两大核心领域，优先解决“实训车间功能不全、设备老旧落后、与产业需求脱节”等关键问题，确保资金使用与人才培养目标高度契合。

二是紧扣专业特色分重点：按学校主导专业如康复、美容机械等分配资金，配置专业设备，实现“专业适配、一校一策”，避免资金使用同质化。

##### **（二）健全保障机制，推动资金效益最大化**

强化资金监督管理。在该项目实施过程中，严格按照申报资金确定的用途使用资金，确保专款专用、专账核算，详细记录改造与采购支出明细，确保每一笔资金都用在“刀刃上”，避免出现资金挪用、截留等不合规现象。

#### **五、存在问题**

##### **（一）绩效指标设置不规范**

一是未遵循从严、从高设置指标值的原则。如时效指标设置为“开工时间 2024 年 5 月，完工时间 2024 年 12 月”共 7 个月，与可行性研究报告批复的建设工期为 6 个月不相符；二是个别指标值设置不明确，如教学设备采购项目数量指标为“设施设备采购”，指标值为“1 项”，未根据该项目实施内容细化数量指标，不能反映实际采购设备的准确数量。

## **（二）项目总投资超概算，资金把控不到位。**

根据宁强县发展和改革局下发《关于宁强县职业高级中学实训车间维修改造工程可行性研究报告的批复》（宁发改综合〔2024〕74 号），批复项目总投资 300.00 万元，其中建筑安装工程费 280.00 万元，工程建设其他费用 18.70 万元，预备费 1.30 万元，资金来源为 2024 年现代职业教育质量提升计划资金 231.00 万元，自筹资金 69.00 万元。

最终工程结算审定金额为 310.04 万元，其他费用产生 19.29 万元，该项目总投资额共 329.33 万元，超出批复总投资 9.78%。

## **（三）资金支出不严谨**

一是收款单位与签合同单位不一致，如监理单位，合同签约方为中科三正建设集团有限公司，发票开具以及收款方为中科三正建设集团有限公司青川分公司；招标代理费，合同签约方为宁夏城投项目管理有限公司，发票开具以及收款方为宁夏城投项目管理有限公司汉中分公司；可研编制，合同签约方为中联宏信勘察设计有限公司，发票开具以及收款方为中联宏信勘察设计有限公司汉中分公司；二是未按照合同约定付款，根据签订的施工合同，“完工量达到总工程量的 70%，支付合同价款的 30%”，但实际支付过程中，在完成总工程量的 50%时，支付了施工单位 56.00 万元工程款，未到付款条件提前付款。

## **（四）项目实施程序不规范**

实训车间维修改造未进行政府采购备案，不符合《中华人



民共和国政府采购法实施条例》第二十九条“采购人应当根据集中采购目录、采购限额标准和已批复的部门预算编制政府采购实施计划，报本级人民政府财政部门备案”的规定。

## **六、绩效评价结果应用建议**

### **（一）规范绩效指标设置，确保科学精准**

加强对绩效指标设置的培训及审批，在项目启动前，应组织相关科室负责人对绩效指标的合规性、合理性、可操作性进行审核，从源头杜绝此类问题，应坚持从严、从高并兼顾实际的原则设定，避免模糊表达，也避免指标与实际情况脱节。

### **（二）强化投资管控，避免超概算问题**

一是应严控项目变更流程，完善设计变更与签证管理制度明确变更审批权限，对涉及投资增加的变更，需经建设单位、监理单位、设计单位联合论证，并报发改、财政部门备案，严禁未经审批擅自变更导致投资超支。

二是加强概算执行监督，项目实施过程中，定期对比实际支出与概算差异，对超支预警的环节及时干预，加强资金支出审批力度，完善项目管理考核机制。

### **（三）严谨资金支出管理，规范付款流程**

一是规范合同与收款开票主体一致性，合同签订方，发票开具方、收款方必须三流一致，确保财务记录与业务实质相符，同时财务人员应加强对票据的审核力度，对于不符合要求或与合同不一致的发票应及时退回，不予支付，避免资金流向风险。

二是严格按合同约定付款，后续付款需严格依据合同约定的工程量节点，由监理单位出具工程量核验报告，建设单位审核无误后方可付款，确保付款进度与工程进度匹配。

### **（四）规范项目实施程序，落实政府采购要求**

加强政府采购流程培训：组织项目单位相关人员学习《中华人民共和国政府采购法实施条例》等法规，明确政府采购备案、采购方式选择、信息公开等流程要求，提升合规操作意识。

同时应建立程序合规自查机制，项目单位在项目启动前，对照政府采购、工程建设等相关规定开展程序自查，重点核查备案、招标、合同签订等环节，对发现的问题及时整改，避免因程序违规影响项目实施。

