

2024 年度
福建省龙岩市教育局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	2
二、部门决算单位基本情况	5
三、部门主要工作总结	7
第二部分 2024 年度部门决算表	15
一、收入支出决算总表	16
二、收入决算表	17
三、支出决算表	20
四、财政拨款收入支出决算总表	23
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	25
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	27
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	29
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	30
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	31
第三部分 2024 年度部门决算情况说明	32
一、收入支出决算总体情况说明	33
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	34
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	34
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	40
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	41

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	41
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	42
八、预算绩效情况说明	44
九、其他重要事项情况说明	45
第四部分 名词解释	47
第五部分 附件	50

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

福建省龙岩市教育局部门的主要职责是：根据《龙岩市人民政府关于印发龙岩市教育局（中共龙岩市委教育工作委员会）主要职责、内设机构和人员编制规定的通知》（龙政办[2015]56号），我部门的主要职责如下。

（一）贯彻执行国家有关教育工作的法律法规和政策，并组织实施。

（二）贯彻执行中央、省委、市委关于加强党的建设和思想政治工作的方针、政策，对全市各级各类学校贯彻落实情况进行检查、督促；在市委主管部门的统一指导下，负责所辖各级各类学校党的组织建设、思想政治教育、统战和党风廉政建设工作。

（三）受市委委托，会同组织部门负责所辖各级各类学校领导班子建设和干部宏观管理，后备干部队伍建设，强化干部工作的监督检查，指导、协调所辖各级各类学校处级离退休干部管理工作和科级以上（含科级）干部培训工作，负责管理局（委）机关、市属学校（单位）科级干部，管理所辖各级各类学校处级及以下干部档案以及局（委）机关正科级及以下干部档案。

（四）统筹全市教育事业发展，研究制订全市教育事业

发展规划和年度计划并组织实施；统筹协调各级各类教育，指导教育体制、办学体制改革；会同有关部门指导、实施各级各类学校的设置工作；负责教育基本信息的统计、分析和发布；统筹指导全市民办教育工作。

（五）负责实施全市九年义务教育，推进义务教育均衡发展，促进教育公平；落实国家教育惠民政策，负责学生资助工作；综合管理全市的普通高中教育、学前教育、特殊教育、少数民族教育和扫除文盲等工作；指导基础教育课程改革和教学管理，推动素质教育的全面实施。

（六）指导协调职业教育和成人教育的改革与发展，指导职业院校专业建设、教育教学管理和基础能力建设；指导和推进全市社区教育工作；统筹协调全市终身教育工作，承担市终身教育促进委员会的日常工作。

（七）指导高等学校开展教育教学改革、学科专业建设和教育教学管理工作。

（八）指导、协调各县（市、区）、各部门有关教育的督导与评估工作，负责全市教育督导与评估工作，开展对县级政府教育工作督导评估，加强对各级各类学校和其他教育机构教育教学工作检查和评估。组织开展全市基础教育发展水平监测。

（九）负责提出每年局（委）机关、市直学校（单位）教育经费计划的建议；负责指导和执行全市教育系统经费的

筹措、管理；按规定管理国内外教育援助、教育贷款和教育捐赠；按规定对市直学校（单位）教育经费实施内部审计监督。

（十）主管全市教师工作，依法管理、指导全市教师资格认定、职务评聘、考核培训、表彰奖励工作；指导全市教育系统人才队伍的建设；推进教育人事制度改革。

（十一）指导基础教育和中职学校年度招生工作，制定高中阶段学校招生考试政策；统筹管理全市各类学校考试。

（十二）指导各级各类学校学籍学历管理，负责全市高中阶段学校学籍学历管理；指导学生资助工作；参与拟订毕业生就业政策，负责师范类毕业生的就业指导和服务工作及非师范类毕业生离校前的就业指导和服务工作。

（十三）指导各级各类学校的德育、体育卫生、文化艺术、社会实践、国防教育、环保教育、安全稳定等工作；指导全市学校条件装备、信息化建设、校办产业、基本建设和后勤管理工作。负责未成年人保护工作。

（十四）统筹管理全市教育系统对外交流和合作；协调、办理教育系统因公出国人员和海外来我市学校工作人员的有关工作，开展同港、澳、台等地区的教育交流。

（十五）负责全市语言文字规范化、标准化的宣传和推广工作。

（十六）承办市委、市政府交办的其它事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，福建省龙岩市教育局部门包括 12 个机关行政科室及 25 个下属单位，其中：列入 2024 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
福建省龙岩市教育局	行政单位	21
闽西职业技术学院	全额拨款 事业单位	648
龙岩开放大学	全额拨款 事业单位	23
福建省龙岩第一中学	全额拨款 事业单位	542
龙岩市高级中学	全额拨款 事业单位	182
福建省龙岩师范附属小学	全额拨款 事业单位	169
龙岩市教育技术装备管理站	全额拨款 事业单位	7
龙岩市直机关幼儿园	全额拨款 事业单位	88
龙岩市特殊教育学校	全额拨款	98

	事业单位	
龙岩市松涛小学	全额拨款 事业单位	100
龙岩市师范附属第二小学	全额拨款 事业单位	66
龙岩市松涛第二小学	全额拨款 事业单位	127
龙岩市教育科学研究院	全额拨款 事业单位	48
福建省龙岩卫生学校	全额拨款 事业单位	59
龙岩学院附属中学	全额拨款 事业单位	162
龙岩学院附属小学	全额拨款 事业单位	53
龙岩学院附属幼儿园	全额拨款 事业单位	20
龙岩市教育科学研究院附属小学	全额拨款 事业单位	173
福建省龙岩市农业学校	全额拨款 事业单位	110

龙岩市中小學生研學實踐教育中心	全額撥款 事業單位	6
龙岩市實驗學校	全額撥款 事業單位	300
龙岩市第一中學錦山學校	全額撥款 事業單位	0
龙岩市教育督導評估中心	全額撥款 事業單位	6
龙岩市學生資助管理中心	全額撥款 事業單位	4
龙岩市招生考試中心	全額撥款 事業單位	6
龙岩市職業技術教育與就業指導中心	全額撥款 事業單位	6

三、部門主要工作總結

2024 年，福建省龙岩市教育局部門主要任務是：在市委、市政府的堅強領導和省教育廳的有力指導下，全市教育系統堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，深入學習貫徹黨的二十屆三中全會精神，深入實施“提高效率、提升效能、提增效益”行動，緊緊圍繞教育強市目標，戮力同

心、拼搏进取，致力构建高质量教育体系，全力推动教育党的建设和教育各项工作取得新成效，努力办好人民满意的教育，为闽西革命老区经济社会发展作出了积极贡献。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）党建引领取得新成效。党对教育工作的全面领导持续强化，市委主要领导遍访市属学校，亲自谋划，高规格召开庆祝第 40 个教师节大会，表扬奖励了 140 个先进集体和个人，尊师重教社会氛围更加浓厚。深入实施“学校党建优师”工程，高标准培育出省级新时代中小学校党建示范点 3 个，市级党建示范点 10 个、联系点 12 个。严格落实中小学校党组织领导的校长负责制，311 所独立法人且单独建立党组织中小学校中，有 307 所落实党组织领导的校长负责制，完成比例为 99.03%。党牢牢掌握意识形态工作领导权，市委主要领导赴龙岩学院、龙岩技师学院为师生上专题思政课，7 个县（市、区）委主要领导赴属地中小学为师生上专题思政课，反响热烈。

（二）人才培育打造新格局。立德树人成效显著，在全省率先建设启用“家校协同育人平台”，龙岩市、漳平市分别入选全省、全国学校家庭社会协同育人实验区名单。全市大中小思政课一体化建设加快。4 项“大思政课”入选教育部、国家文物局 2024 年“大思政课”优质资源建设推广精品项目。教学质量稳步提升，市委书记主要领导连续 3 年主

持召开全市高中校长座谈会，全面部署全市高中教育工作，全市普通高中协调发展机制更加健全，高考成绩连年攀升。

“双减”工作扎实推进，龙岩市教科院附属小学《四大举措提升科学教育成效》、永定区城关中心小学《完善“星空”课程体系，打造航天特色学校》等典型做法，分别入选全省第九批、第十批落实“双减”工作典型案例在全省推广。

（三）基础教育开辟新局面。学前教育注重普惠优质，义务教育紧盯优质均衡，普通高中突出多样特色发展，充分发挥我市教育数字化创新“全国示范优秀案例”的辐射引领作用，全省首次中小学科学教育工作推进会在龙岩召开，福建省“科学筑梦、点亮未来”中小学科学教育系列活动在龙岩市实验学校正式启动。龙岩市特殊教育学校运动员在2024年全国特奥足球比赛夺冠。龙岩市教育科学研究院附属小学、武平县实验小学等2所小学入选首批“全国中小学科学教育实验校”。龙岩市实验小学入选“全国中小学人工智能教育基地”，长汀县新桥中学入选“全国义务教育教学改革实验校”，漳平市永福初级中学入选“全国第六批乡村温馨校园建设典型案例学校”。

（四）教师队伍展现新形象。师德师风建设不断加强，开展“大力弘扬教育家精神，建设新时代高素质专业化教师队伍”龙岩市优秀教师先进事迹宣讲活动，共举办活动8场，强化教师激励奖励，在第40个教师节期间，市级在对先进

集体和个人给予记功、嘉奖之外，也评选出第二批教育世家 54 个，“芳梅集体奖”学校 33 所，“芳梅教育奖”教师 68 人，“芳梅教学奖”教师 218 人。加大职称评审力度，完善中小学幼儿园教师职称评审机制，中小学幼儿园一级教师职称评审权已下放至各县（市、区），2024 年中小学幼儿园教师高级职称评审通过 756 人，正高级教师通过 14 人。大力实施“三名”工程，制定出台组织评选龙岩市名班主任等文件，促进名师名校长名班主任，发挥人才领航示范作用，1 名教师入选教育部新时代教学名师培养人选，16 名教师入选省级名师（名匠）名校长培养计划。

（五）专项整治工作赋能提质。集中开展中小校园食品安全及膳食经费管理专项整治，覆盖学校共 382 所。市教育局会同市场监管等多部门以“四不两直”的方式，多次深入全市基层学校开展督导检查。并开辟专栏收集问题，在 12345 平台、“码上投诉”上开通投诉渠道，公布举报电话和邮箱，多渠道发现问题线索。召开了以“解决师生家长急难愁盼问题，办好人民满意的教育，推动龙岩教育高质量发展”为主题的新闻发布会。印发并实施校园食品安全和膳食经费管理“群众可感可及”10 件事。突出建章立制抓整治，目前全市教育系统已建立健全食品安全和膳食经费管理方面制度 181 项。经整改后，学校食堂更明亮、卫生，食品更安全，饭菜价更优惠，管理更到位，学生满意度更高。

（六）教育保障工作持续提效。以“两个只增不减”和“一个不低于”为重点内容，财政部门将基础教育投入作为财政支出重点领域给予优先保障。及时足额发放各学段学生资助资金，2024 年全市共发放各类助（奖）学资金 1.72 亿元，惠及贫困学生 18.76 万人次。持续实施“大爱龙岩·同心育苗”关爱留守儿童行动，全市教育系统党员教师“爱心爸爸”“爱心妈妈”与 11521 名留守儿童结对帮扶，市教育局被市委市政府评为“大爱龙岩”新时代精神文明品牌建设先进集体。积极向上争取资金，2024 年共向上争取竞争性资金 1.66 亿元，超过去年。龙岩市示范性综合实践基地荣获 2024 年中央专项彩票公益金支持。

（七）教育惠民项目落地提速。全面完成 7 项为民办实事和 2 项“暖心事”，其中，共 5 个项目比原计划提前 2 个月完成。22 个义务教育薄弱环节改善与能力提升项目开工，新增学位 11920 个；实施城镇公办幼儿园结构优化与质量提升工程，新建、改扩建、小区配建、设备采购公办幼儿园 20 所；完成近视防控教室照明改造 2233 间；实施多媒体教学设备全覆盖工程，新装备 368 间教室；开放学校体育场 38 所；提升完善 164 所中小学校园周边及内部道路交通安全设施；实施全市学校防火灾、地震等重大灾害避险演练 100% 覆盖；完成中心城区公立幼儿园安装空调 112 台；全市 137 所学校已完成巩固建设或新建心理辅导室。市教育局获市委

市政府重点项目攻坚和招商引资特别贡献集体的通报嘉奖；被市人大常委会评为 2024 年度代表建议办理优秀单位。

（八）教育综合改革不断增彩。办学模式更加优化，深入实施“总校制”办学、集团化办园，推动优质教育资源均衡发展，目前，全市实施“总校制”办学模式改革学校共 439 所（其中，实施“一校多区”“强校带动”“委托管理”等办学模式学校，分别为 108 所、233 所、98 所），集团化办园幼儿园共 104 所，我市普惠性幼儿园覆盖率达 94%。教师“编制周转池”制度改革不断深化，按照“总量控制、重点保障、单列管理、周转使用”的原则，实施“教师编制周转池”制度，探索出“一体化大周转”的教师编制使用新路径，全市先后为学校核增并提前使用编制 1242 名。创新教学机制改革，遴选 90 所学校作为教学机制改革试点基地校，开展课程改革、教学方式改革、教学常规创新、课程资源建设、校本评价探索、教师发展研训等 6 方面改革，试点工作走在全省前列。教育对口合作走深走实，与广州市签订对口合作教育子协议，广州 34 所重点学校与我市 38 所学校结对共建，两地教师互访交流 2249 人次，“广州市共享课堂”超 6000 节课程对龙岩开放共享。

（九）教育服务地方能力持续增强。龙岩学院被确定为新增硕士学位授予单位，获批马克思主义理论、机械、兽医等 3 个硕士学位授权点，入选教育部“对口支援西部地区高

等学校计划”；龙岩学院大学科技园入选“中国产学研合作创新示范基地”。闽西职业技术学院汀州校区揭牌成立，创新开展职业教育市域中高职联合办学新模式；闽西职业技术学院入选教育部“一站式”学生社区综合管理模式建设试点高校，1个项目入选“2023 亚太职业院校特色合作项目”。龙岩技师学院被人社部授予“国家级高技能人才培训基地”；入选首批“全国工匠学院”，也是全省唯一入选的技工院校。持续增强职业教育适应性和吸引力，提升学生就业率，以龙岩市专用车制造产教联合体入选省级市域产教联合体为契机，开展龙岩市专用车制造产教联合体建设“三四五”行动，召开了联合体工作会，推动市域产教联合体建设取得新进展。

（十）安全稳定工作巩固增优。健全校园安全工作机制，研究出台《龙岩市深化校园安全三年行动方案（2024—2026 年）》《全市学校特殊群体学生管理工作十条措施》等文件，实行校园安全校长负责制和末位淘汰制，抓细抓实校园安全。市教育局获全市安全生产目标责任考核优秀单位、全市消防工作目标责任考核第一名。全年各级各类教育招生考试累计参加考生 25 万名，实现“三无三稳三确保”，考务实现“零失误、零差错、零事故”的目标，特别是在普通中考、高考期间克服汛情带来的不利影响，全市教育系统万众一心、全力组考，实现应考尽考、平安考试的目标。成立龙岩市第十一中学和上杭县第六中学等 2 所专门教育学校，专门教育工

作迈入规范化、科学化发展轨道。市教育局在全省教育系统网络安全攻防演练中，荣获二等奖。不断提升学校安全管理能力和安全防范水平，全市未发生校园安全生产责任事故，学校安全形势总体平稳。

第二部分

2024 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：福建省龙岩市教育局

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	89077.94	一、一般公共服务支出	1.50
二、政府性基金预算财政拨款收入	1889.65	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	21.98
五、事业收入	12941.33	五、教育支出	107534.40
六、经营收入	531.55	六、科学技术支出	24.19
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	24.70
八、其他收入	4894.59	八、社会保障和就业支出	864.57
		九、卫生健康支出	1087.56
		十、节能环保支出	313.33
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	5.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	32.80
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	2359.65
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	109335.06	本年支出合计	112269.68
使用非财政拨款结余（含专用结余）	1312.12	结余分配	1.47
年初结转和结余	7355.94	年末结转和结余	5731.98
总计	118003.13	总计	118003.13

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

收入决算表

公开02表

部门：福建省龙岩市教育局

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
支出功能分类科目编码	科目名称							
类 款 项	合计	109335.06	90967.59	0.00	12941.33	531.55	0.00	4894.59
201	一般公共服务支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	21.98	21.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20499	其他公共安全支出	21.98	21.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2049999	其他公共安全支出	21.98	21.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	104892.96	86525.49	0.00	12941.33	531.55	0.00	4894.59
20501	教育管理事务	2620.86	1769.73	0.00	50.67	0.00	0.00	800.46
2050101	行政运行	527.89	444.36	0.00	0.00	0.00	0.00	83.53
2050102	一般行政管理事务	1209.48	540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	669.48
2050199	其他教育管理事务支出	883.49	785.37	0.00	50.67	0.00	0.00	47.45
20502	普通教育	47551.04	43248.55	0.00	1531.92	0.00	0.00	2770.57
2050201	学前教育	2572.18	2560.52	0.00	0.00	0.00	0.00	11.66
2050202	小学教育	14950.99	14199.72	0.00	1.43	0.00	0.00	749.84
2050203	初中教育	5598.03	5124.88	0.00	0.00	0.00	0.00	473.14
2050204	高中教育	20108.12	17811.71	0.00	1530.49	0.00	0.00	765.92
2050299	其他普通教育支出	4321.71	3551.71	0.00	0.00	0.00	0.00	770.00
20503	职业教育	31553.82	19066.84	0.00	10640.16	531.55	0.00	1315.26
2050302	中等职业教育	5914.04	5697.89	0.00	215.13	0.00	0.00	1.02

2050305	高等职业教育	25639.78	13368.95	0.00	10425.03	531.55	0.00	1314.25
20504	成人教育	1000.88	282.31	0.00	718.58	0.00	0.00	0.00
2050404	成人广播电视教育	1000.88	282.31	0.00	718.58	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	2943.49	2935.19	0.00	0.00	0.00	0.00	8.30
2050701	特殊学校教育	2938.51	2930.21	0.00	0.00	0.00	0.00	8.30
2050799	其他特殊教育支出	4.98	4.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	10692.87	10692.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	10692.87	10692.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	8530.00	8530.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	8530.00	8530.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	24.19	24.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20604	技术与研究与开发	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060499	其他技术与研究与开发支出	19.94	19.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	4.24	4.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2069999	其他科学技术支出	4.24	4.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	24.70	24.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	24.70	24.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2079903	文化产业发展专项支出	4.70	4.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	864.57	864.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	789.50	789.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	516.13	516.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.60	38.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	234.77	234.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	75.07	75.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	73.84	73.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080802	伤残抚恤	1.23	1.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1087.56	1087.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2100409	重大公共卫生服务	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1081.81	1081.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	0.49	0.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1081.32	1081.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.75	4.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.75	4.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	20.15	20.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21101	环境保护管理事务	20.15	20.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110199	其他环境保护管理事务支出	20.15	20.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21508	支持中小企业发展和管理支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2150899	其他支持中小企业发展和管理支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	32.80	32.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	32.80	32.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	32.80	32.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	2359.65	2359.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1871.78	1871.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1871.78	1871.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	17.87	17.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	2.88	2.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	470.00	470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	470.00	470.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

支出决算表

公开 03 表

部门：福建省龙岩市教育局

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
支出功能分类科目编码	科目名称						
类 款 项	合 计	112269.68	70493.48	41244.64	0.00	531.55	0.00
201	一般公共服务支出	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	21.98	0.00	21.98	0.00	0.00	0.00
20499	其他公共安全支出	21.98	0.00	21.98	0.00	0.00	0.00
2049999	其他公共安全支出	21.98	0.00	21.98	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	107534.40	68514.30	38488.54	0.00	531.55	0.00
20501	教育管理事务	3418.04	1359.97	2058.07	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	527.89	524.60	3.29	0.00	0.00	0.00
2050102	一般行政管理事务	1288.98	0.00	1288.98	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	1601.17	835.37	765.80	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	48150.51	40672.00	7478.51	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	2583.14	2326.66	256.47	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	14906.31	13741.11	1165.21	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	5597.17	4934.44	662.73	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	21404.76	18229.12	3175.64	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	3659.13	1440.66	2218.47	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	32785.17	23349.66	8903.95	0.00	531.55	0.00
2050302	中等职业教育	6070.50	5522.08	548.41	0.00	0.00	0.00

2050305	高等职业教育	26714.67	17827.58	8355.53	0.00	531.55	0.00
20504	成人教育	1000.88	560.94	439.94	0.00	0.00	0.00
2050404	成人广播电视教育	1000.88	560.94	439.94	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	2943.52	2571.73	371.79	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	2938.54	2571.73	366.81	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	4.98	0.00	4.98	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	10706.29	0.00	10706.29	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	10706.29	0.00	10706.29	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	8530.00	0.00	8530.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	8530.00	0.00	8530.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	24.19	0.00	24.19	0.00	0.00	0.00
20604	技术与研究开发	19.94	0.00	19.94	0.00	0.00	0.00
2060499	其他技术与研究开发支出	19.94	0.00	19.94	0.00	0.00	0.00
20699	其他科学技术支出	4.24	0.00	4.24	0.00	0.00	0.00
2069999	其他科学技术支出	4.24	0.00	4.24	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	24.70	0.00	24.70	0.00	0.00	0.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	24.70	0.00	24.70	0.00	0.00	0.00
2079903	文化产业发展专项支出	4.70	0.00	4.70	0.00	0.00	0.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	864.57	864.57	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	789.50	789.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	516.13	516.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.60	38.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	234.77	234.77	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	75.07	75.07	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	73.84	73.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2080802	伤残抚恤	1.23	1.23	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1087.56	1081.81	5.75	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00

2100409	重大公共卫生服务	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1081.81	1081.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	0.49	0.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1081.32	1081.32	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.75	0.00	4.75	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	4.75	0.00	4.75	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	313.33	0.00	313.33	0.00	0.00	0.00
21101	环境保护管理事务	313.33	0.00	313.33	0.00	0.00	0.00
2110199	其他环境保护管理事务支出	313.33	0.00	313.33	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
21508	支持中小企业发展和管理支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2150899	其他支持中小企业发展和管理支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	32.80	32.80	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	32.80	32.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	32.80	32.80	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	2359.65	0.00	2359.65	0.00	0.00	0.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	1871.78	0.00	1871.78	0.00	0.00	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	1871.78	0.00	1871.78	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	17.87	0.00	17.87	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	15.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	2.88	0.00	2.88	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	470.00	0.00	470.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	470.00	0.00	470.00	0.00	0.00	0.00

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

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：福建省龙岩市教育局

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	89077.94	一、一般公共服务支出	1.50	1.50	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	1889.65	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	21.98	21.98	0.00	0.00
		五、教育支出	86548.12	86548.12	0.00	0.00
		六、科学技术支出	24.19	24.19	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	24.70	24.70	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	864.57	864.57	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	1087.56	1087.56	0.00	0.00
		十、节能环保支出	313.33	313.33	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	5.00	5.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	32.80	32.80	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	2359.65	470.00	1889.65	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	90967.59	本年支出合计	91283.40	89393.75	1889.65	0.00
年初财政拨款结转和结余	320.12	年末财政拨款结转和结余	4.31	4.31	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	320.12			0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00			0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00			0.00	0.00	0.00
总计	91287.71	总计	91287.71	89398.06	1889.65	0.00

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：福建省龙岩市教育局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分 类科目 编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		89393.75	63654.19	25739.56
201	一般公共服务支出	1.50	0.00	1.50
20136	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50
2013699	其他共产党事务支出	1.50	0.00	1.50
204	公共安全支出	21.98	0.00	21.98
20499	其他公共安全支出	21.98	0.00	21.98
2049999	其他公共安全支出	21.98	0.00	21.98
205	教育支出	86548.12	61675.01	24873.11
20501	教育管理事务	1769.73	1226.44	543.29
2050101	行政运行	444.36	441.07	3.29
2050102	一般行政管理事务	540.00	0.00	540.00
2050199	其他教育管理事务支出	785.37	785.37	0.00
20502	普通教育	43249.85	39860.08	3389.77
2050201	学前教育	2561.60	2326.66	234.94
2050202	小学教育	14199.72	13740.77	458.95
2050203	初中教育	5124.88	4932.64	192.24
2050204	高中教育	17811.94	17419.35	392.59
2050299	其他普通教育支出	3551.71	1440.66	2111.05
20503	职业教育	19074.73	17763.45	1311.28
2050302	中等职业教育	5697.89	5164.15	533.74
2050305	高等职业教育	13376.84	12599.30	777.54
20504	成人教育	282.31	258.31	24.00
2050404	成人广播电视教育	282.31	258.31	24.00
20507	特殊教育	2935.22	2566.73	368.49
2050701	特殊学校教育	2930.24	2566.73	363.51
2050799	其他特殊教育支出	4.98	0.00	4.98
20509	教育费附加安排的支出	10706.29	0.00	10706.29
2050999	其他教育费附加安排的支出	10706.29	0.00	10706.29
20599	其他教育支出	8530.00	0.00	8530.00
2059999	其他教育支出	8530.00	0.00	8530.00
206	科学技术支出	24.19	0.00	24.19

20604	技术与开发	19.94	0.00	19.94
2060499	其他技术与开发支出	19.94	0.00	19.94
20699	其他科学技术支出	4.24	0.00	4.24
2069999	其他科学技术支出	4.24	0.00	4.24
207	文化旅游体育与传媒支出	24.70	0.00	24.70
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	24.70	0.00	24.70
2079903	文化产业发展专项支出	4.70	0.00	4.70
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	20.00	0.00	20.00
208	社会保障和就业支出	864.57	864.57	0.00
20805	行政事业单位养老支出	789.50	789.50	0.00
2080502	事业单位离退休	516.13	516.13	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	38.60	38.60	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	234.77	234.77	0.00
20808	抚恤	75.07	75.07	0.00
2080801	死亡抚恤	73.84	73.84	0.00
2080802	伤残抚恤	1.23	1.23	0.00
210	卫生健康支出	1087.56	1081.81	5.75
21004	公共卫生	1.00	0.00	1.00
2100409	重大公共卫生服务	1.00	0.00	1.00
21011	行政事业单位医疗	1081.81	1081.81	0.00
2101101	行政单位医疗	0.49	0.49	0.00
2101102	事业单位医疗	1081.32	1081.32	0.00
21099	其他卫生健康支出	4.75	0.00	4.75
2109999	其他卫生健康支出	4.75	0.00	4.75
211	节能环保支出	313.33	0.00	313.33
21101	环境保护管理事务	313.33	0.00	313.33
2110199	其他环境保护管理事务支出	313.33	0.00	313.33
215	资源勘探工业信息等支出	5.00	0.00	5.00
21508	支持中小企业发展和管理支出	5.00	0.00	5.00
2150899	其他支持中小企业发展和管理支出	5.00	0.00	5.00
221	住房保障支出	32.80	32.80	0.00
22102	住房改革支出	32.80	32.80	0.00
2210201	住房公积金	32.80	32.80	0.00
229	其他支出	470.00	0.00	470.00
22999	其他支出	470.00	0.00	470.00
2299999	其他支出	470.00	0.00	470.00

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表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：万元

部门：福建省龙岩市教育局

人员经费			公用经费					
经济分 类科目 编码	科目名称	金额	经济分 类科目 编码	科目名称	金额	经济分 类科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	57268.80	302	商品和服务支出	3689.37	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	14837.67	30201	办公费	132.69	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	1396.40	30202	印刷费	114.89	310	资本性支出	206.38
30103	奖金	15440.01	30203	咨询费	5.57	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.26	31002	办公设备购置	53.22
30107	绩效工资	9184.29	30205	水费	83.54	31003	专用设备购置	98.75
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	5699.38	30206	电费	200.71	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	811.48	30207	邮电费	66.68	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	2830.80	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	609.77	30209	物业管理费	240.72	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	269.24	30211	差旅费	168.11	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	5168.66	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	240.59	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	1021.10	30214	租赁费	18.45	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	2489.65	30215	会议费	0.07	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	72.41	30216	培训费	21.78	31019	其他交通工具购置	0.00

30302	退休费	28.38	30217	公务接待费	3.39	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	4.64	30218	专用材料费	109.09	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	259.85	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	54.42
30305	生活补助	139.29	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	909.41	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	58.88	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	16.06	30228	工会经费	519.04	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	6.91	30229	福利费	43.58	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	10.58	31206	其他资本性补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	36.84	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	1962.10	30240	税金及附加费用	0.15	399	其他支出	0.00
		0.00	30299	其他商品和服务支出	704.34	39907	国家赔偿费用支出	0.00
		0.00	307	债务利息及费用支出	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
		0.00	30701	国内债务付息	0.00	39909	经常性赠与	0.00
		0.00	30702	国外债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		59758.44	公用经费合计					3895.75

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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：福建省龙岩市教育局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	15.48
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	10.58
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	10.58
3. 公务接待费	6	4.91

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：福建省龙岩市教育局

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
支出功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	1889.65	1889.65	0.00	1889.65	0.00
229	其他支出	0.00	1889.65	1889.65	0.00	1889.65	0.00
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	0.00	1871.78	1871.78	0.00	1871.78	0.00
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出	0.00	1871.78	1871.78	0.00	1871.78	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	17.87	17.87	0.00	17.87	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.00	15.00	15.00	0.00	15.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	0.00	2.88	2.88	0.00	2.88	0.00

注：1. 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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：福建省龙岩市教育局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：1. 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。
2. 本部门 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分

2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2024年度本部门收入总计118003.13万元，支出总计118003.13万元，与上年决算数相比，各增加3623.39万元，增长3.17%。主要是增加了龙初东肖校区建设经费及人员经费正常增长等原因。

（二）收入决算情况说明

2024年度收入109335.06万元，比上年决算数增加1071.26万元，增长0.99%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入89077.94万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入1889.65万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
4. 上级补助收入0.00万元。
5. 事业收入12941.33万元。
6. 经营收入531.55万元。
7. 附属单位上缴收入0.00万元。
8. 其他收入4894.59万元。

（三）支出决算情况说明

2024年度支出112269.68万元，比上年决算数增加6220.86万元，增长5.87%，具体情况如下：

1. 基本支出 70493.48 万元。其中，人员支出 66476.48 万元，公用支出 4017.00 万元。
2. 项目支出 41244.64 万元。
3. 上缴上级支出 0.00 万元。
4. 经营支出 531.55 万元。
5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、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 91287.71 万元，支出总计 91287.71 万元，与上年决算数相比，各增加 3238.82 万元，增长 3.68%。主要是：增加了龙初东肖校区建设经费及人员经费正常增长等原因。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算拨款支出 89393.75 万元，比上年决算数增加 7919.86 万元，增长 9.72%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2013699-其他共产党事务支出 1.50 万元，较上年决算数增加 0.00 万元，增长 0.00%。主要原因是与上年持平。

(二) 2049999-其他公共安全支出 21.98 万元，较上年决算数净增加 21.98 万元。主要原因是增加了市属学校学生交通安全提升行动计划专项经费支出。

（三）2050101-行政运行支出 444.36 万元，较上年决算数减少 15.57 万元，下降 3.39%。主要原因是局机关行政人员减少相应行政运行减少。

（四）2050102-一般行政管理事务支出 540.00 万元，较上年决算数减少 10.54 万元，下降 1.91%。主要原因是教育基本业务费 1 项目支出减少。

（五）2050199-其他教育管理事务支出 785.37 万元，较上年决算数减少 4.43 万元，下降 0.56%。主要原因是省级教育考试经费减少。

（六）2050201-学前教育支出 2561.60 万元，较上年决算数增加 291.96 万元，增长 12.86%。主要原因是省级转移支付学前教育专项及市本级教育专项安排学前教育专项增加等。

（七）2050202-小学教育支出 14199.72 万元，较上年决算数增加 1864.93 万元，增长 15.12%。主要原因是省级转移支付小学教育专项及市本级教育专项安排小学教育专项增加等。

（八）2050203-初中教育支出 5124.88 万元，较上年决算数增加 1403.37 万元，增长 37.71%。主要原因是初中学生数增加相应安排的初中教育经费增加等。

（九）2050204-高中教育支出 17811.94 万元，较上年决算数增加 954.36 万元，增长 5.66%。主要原因是高中学生数增加相应安排的高中教育专项经费增加等。

（十）2050299-其他普通教育支出 3551.71 万元，较上年

决算数增加 2551.24 万元，增长 255.00%。主要原因是省级转移支付专项及市本级教育专项安排增加等。

（十一）2050302-中等职业教育支出 5697.89 万元，较上年决算数增加 277.90 万元，增长 5.13%。主要原因是省级转移支付中等职业教育专项及市本级教育专项安排中等职业教育专项经费增加等。

（十二）2050305-高等职业教育支出 13376.84 万元，较上年决算数减少 104.78 万元，下降 0.78%。主要原因是建设及修缮等经费减少等。

（十三）2050404-成人广播电视教育支出 282.31 万元，较上年决算数减少 2.21 万元，下降 0.78%。主要原因是支出略有减少。

（十四）2050701-特殊学校教育支出 2930.24 万元，较上年决算数增加 351.10 万元，增长 13.61%。主要原因是龙岩特殊学校生源增加、在职人员增加、基本建设及省级及以上转移支付项目较上年增加。

（十五）2050799-其他特殊教育支出 4.98 万元，较上年决算数净增加 4.98 万元。主要原因是提前下达省专项资金增加。

（十六）2050999-其他教育费附加安排的支出 10706.29 万元，较上年决算数减少 89.39 万元，下降 0.83%。主要原因是受宏观经济形势影响，市本级教育费附加收入减少安排的支出相应也减少。

（十七）2059999-其他教育支出 8530.00 万元，较上年决算数增加 5569.97 万元，增长 188.17%。主要原因是增加龙岩初级中学东肖校区建设支出。

（十八）2060499-其他技术与开发支出 19.94 万元，较上年决算数净增加 19.94 万元。主要原因是闽职院和农业学校科技特派员专项经费增加。

（十九）2069999-其他科学技术支出 4.24 万元，较上年决算数减少 4.86 万元，下降 53.41%。主要原因是闽职院省级科技特派员专项经费增加。

（二十）2079903-文化产业发展专项支出 4.70 万元，较上年决算数净增加 4.70 万元。主要原因是闽职院市级文化产业发展专项经费增加。

（二十一）2079999-其他文化旅游体育与传媒支出 20.00 万元，较上年决算数净增加 20.00 万元。主要原因是龙岩高级中学中央支持地方公共文化服务体系建设补助经费增加。

（二十二）2080502-事业单位离退休支出 516.13 万元，较上年决算数减少 1235.38 万元，下降 70.53%。主要原因是事业单位离退休人员经费减少。

（二十三）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 38.60 万元，较上年决算数减少 204.69 万元，下降 84.13%。主要原因是机关事业单位基本养老保险缴费支出减少。

（二十四）2080506-机关事业单位职业年金缴费支出

234.77 万元，较上年决算数减少 555.68 万元，下降 70.30%。主要原因是机关事业单位职业年金缴费支出减少。

（二十五）2080801-死亡抚恤支出 73.84 万元，较上年决算数减少 286.22 万元，下降 79.49%。主要原因是机关事业单位死亡抚恤支出减少。

（二十六）2080802-伤残抚恤支出 1.23 万元，较上年决算数减少 4.75 万元，下降 79.43%。主要原因是机关事业单位伤残抚恤支出减少。

（二十七）2100409-重大公共卫生服务支出 1.00 万元，较上年决算数减少 4.00 万元，下降 80.00%。主要原因是闽职院重大公共卫生服务支出减少。

（二十八）2101101-行政单位医疗支出 0.49 万元，较上年决算数减少 32.12 万元，下降 98.50%。主要原因是行政单位人员的医疗支出减少。

（二十九）2101102-事业单位医疗支出 1081.32 万元，较上年决算数减少 2219.21 万元，下降 67.24%。主要原因是事业单位人员的医疗支出减少。

（三十）2109999-其他卫生健康支出 4.75 万元，较上年决算数减少 7.25 万元，下降 60.42%。主要原因是其他卫生健康支出减少。

（三十一）2110199-其他环境保护管理事务支出 313.33 万元，较上年决算数减少 189.19 万元，下降 37.65%。主要原

因是学校海绵城市提升改造工程支出减少。

（三十二）2150899-其他支持中小企业发展和管理支出 5.00 万元，较上年决算数净增加 5.00 万元。主要原因是闽职院净增加其他支持中小企业发展和管理项目支出。

（三十三）2210201-住房公积金支出 32.80 万元，较上年决算数减少 172.40 万元，下降 84.02%。主要原因是机关事业单位人员的住房公积金支出减少。

（三十四）2299999-其他支出 470.00 万元，较上年决算数增加 468.91 万元，增长 43,019.27%。主要原因是龙岩初级中学东肖校区建设经费增加。

（三十五）2019999-其他一般公共服务支出 0.00 万元，较上年决算数减少 511.75 万元，下降 100%。主要原因是本年度无安排其他一般公共服务支出。

（三十六）2070204-文物保护支出 0.00 万元，较上年决算数减少 1.05 万元，下降 100%。主要原因是本年度无安排文物保护项目支出。

（三十七）2080501-行政单位离退休支出 0.00 万元，较上年决算数减少 107.41 万元，下降 100%。主要原因是本年度行政单位离退休人员支出科目更改。

（三十八）2081105-残疾人就业支出 0.00 万元，较上年决算数减少 32.60 万元，下降 100%。主要原因是本年度无安排残疾人就业专项经费。

（三十九）2100601-中医（民族医）药专项支出 0.00 万元，较上年决算数减少 5.00 万元，下降 100%。主要原因是本年度无安排中医（民族医）药专项支出。

（四十）2120201-城乡社区规划与管理支出 0.00 万元，较上年决算数减少 10.00 万元，下降 100%。主要原因是本年度无安排城乡社区规划与管理专项支出。

（四十一）2130399-其他水利支出 0.00 万元，较上年决算数减少 70.00 万元，下降 100%。主要原因是本年度无安排其他水利项目支出。

（四十二）2130599-其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出 0.00 万元，较上年决算数减少 10.00 万元，下降 100%。主要原因是本年度无安排其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴专项支出。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度政府性基金支出 1889.65 万元，比上年决算数减少 4666.53 万元，下降 71.18%，具体情况如下(按项级科目统计)：

（一）2290402-其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出 1871.78 万元，较上年决算数减少 4682.40 万元，下降 71.44%。主要原因是闽西职业技术学院安排的其他地方自行试点项目收益专项债券收入减少。

（二）2296003-用于体育事业的彩票公益金支出 15.00 万元，较上年决算数增加 13.00 万元，增长 650.00%。主要原因是龙岩一中及一中锦山学校增加了体彩公益金支出。

（三）2296006-用于残疾人事业的彩票公益金支出 2.88 万元，较上年决算数净增加 2.88 万元。主要原因是龙岩市特殊学校净增加了残疾人事业彩票公益金项目支出。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算支出 0.00 万元，比上年决算数增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平，主要原因是本部门 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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 63654.19 万元，其中：

（一）人员经费 59758.44 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、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费3895.75万元，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、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、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、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 15.48 万元，完成全年预算的 74.10%；较上年增加 5.21 万元，增长 50.73%。当年决算数小于全年预算数的主要原因是：各单位严格贯彻落实中央八项规定精神以及坚持厉行节约习惯过紧日子要求，精打细算，反对浪费，同时进一步加强财政资金监管，切实压缩压减和严控“三公”经费支出。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：主要是广州与龙岩对口合作交流公务接待费和公务车辆运行费增加等原因。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0.00 万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平。全年安排本部门组织的出国（境）团组 0 个，参加其他部门出国（境）团组 0 个；全年因公出国（境）

累计 0 人次。当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本年无因公出国（境）经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本年无因公出国（境）经费支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 10.58 万元，完成全年预算的 94.13%；较上年增加 4.83 万元，增长 84.00%。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元，完成全年预算数 0.00%，与全年预算数持平；较上年增加 0.00 万元，增长 0.00%，与上年持平。2024 年度公务用车购置 0 辆，当年决算数等于全年预算数的主要原因是：本年无公务用车购置经费支出。当年决算数等于上年决算数的主要原因是：本年无公务用车购置经费支出。

公务用车运行费支出 10.58 万元，完成全年预算的 94.13%；较上年增加 4.83 万元，增长 84.00%。当年决算数小于全年预算数的主要原因是：各单位严格贯彻落实中央八项规定精神以及坚持厉行节约习惯过紧日子要求，精打细算，反对浪费，同时进一步加强财政资金管理，切实压缩和严控“公务用车运行费支出”经费。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：广州与龙岩对口合作交流增加公务车辆运行费及车辆较上年老旧需要维修等。截至 2024 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 5 辆。

（三）公务接待费支出 4.91 万元，完成全年预算的 50.88%；较上年增加 0.39 万元，增长 8.63%。当年决算数小于全年预

算数的主要原因是：各单位严格贯彻落实中央八项规定精神以及坚持厉行节约习惯过紧日子要求，精打细算从简接待，反对浪费，同时进一步加强财政资金管理，切实压缩和严控“公务接待费支出”经费。当年决算数大于上年决算数的主要原因是：主要是广州与龙岩对口合作交流公务接待费增加等原因。累计接待 71 批次、479 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对 2024 年度 7 个一级项目实施单位自评。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对 6 个项目实施部门评价，分别是 2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金、2024 城乡义务教育补助经费（免作业本费）项目、龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作专项资金）、龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）、龙岩一中教育费附加支出、市级教育类引进生补助经费等项目，涉及财政拨款资金共计 0.00 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 3 个、3 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

按要求对 2024 年度部门整体支出开展绩效自评，涉及财政拨款资金共计 91283.40 万元。（《部门整体绩效自评表》

详见附件三)

九、其他重要事项情况说明

(一) 机关运行经费

2024 年度机关运行经费支出 52.88 万元，比上年决算数增加 3.36 万元，增长 6.79%，主要原因是：办公设施设备购置经费及公用经费等增加。

(二) 政府采购情况

本部门2024年度政府采购支出总额3625.98万元，其中：政府采购货物支出2579.29万元、政府采购工程支出112.81万元、政府采购服务支出933.88万元。授予中小企业合同金额2306.99 万元，占政府采购支出总额的63.62%，其中：授予小微企业合同金额1167.21万元，占授予中小企业合同金额的50.59%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的61.26%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的71.71%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的69.19%。

(三) 国有资产占用使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 15 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 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 15 辆，

其他用车主要是教育局考试用车 1 辆、闽职院 6 辆、龙岩开放大学 1 辆、龙岩一中 2 辆、龙岩高级中学 1 辆、龙岩市教科院 1 辆、龙岩卫生学校 2 辆、龙岩农业学校 1 辆；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）8 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，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辅助活动所取得的收入。

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”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、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。

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

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作

任务而发生的人员支出和公用支出。

十、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。

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：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门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、牌照费）及燃料费、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。

第五部分

附件

一、《项目支出绩效自评表》

项目支出绩效自评表									
(2024 年度)									
项目名称			实施人才战略相关经费						
主管部门			福建省龙岩市教育局		实施单位		福建省龙岩市教育局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		810.00	2560.20	1735.42	10	67.78	5	
	其中：当年财政拨款		810.00	2560.20	1735.42	—	67.78		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	根据《中共龙岩市委人才工作领导小组关于做好 2023 年第二批市级人才专项经费拨付等有关工作的通知》《关于做好市级教育类、医疗类引进生购房补助的通知》精神，拨付 2017 届市教育类引进生（25 人）购房补助资金 720 万元；按补助标准和实际享受人数及时足额发放；支持高校优秀毕业生加入龙岩教师队伍，服务期满继续在龙岩工作，加强龙岩教师队伍建设，促进龙岩教育高质量发展。				完成人才补助发放工作				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	硕士购房补助金额	=30 万元		30	5	5	无
			本科购房补助金额	=20 万元		20	5	5	无
	效益指标	社会效益指标	人才安定稳定	≤30%		0	30	30	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	引进生满意度	≥85%		100	10	10	无
	产出指标	数量指标	享受引进生购房补助人数	=25 人		1	10	0.4	目标值 25 人为整个项目的人数，本单位仅 1 人。
		质量指标	建立发放购房补助台账数	=1 个		1	20	20	无
		时效指标	补助资金支出及时率	=100%		67.78	10	6.78	部分补助资金较迟下拨，结转至下年发放
总分						82.18			

项目支出绩效自评表									
(2024 年度)									
项目名称			教育费附加支出						
主管部门			福建省龙岩市教育局		实施单位		福建省龙岩市教育局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		13799.02	10051.67	8608.09	10	85.64	7	
	其中：当年财政拨款		13799.02	10051.67	8608.09	—	85.64		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	通过实施该项目，提升市本级学校办学硬件，教学设备进一步更新，教师队伍整体素质提升，教师获得职业幸福感更强；教育高质量发展持续推进，人民对教育的认同度满意度持续提高。				开展近视防控等建设。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	中等教育国家助学金补助标准	=2000 元/学年. 生		2000	5	5	无
			名师名校长培训经费标准	=8000 元/年. 人		12800	5	5	无
	效益指标	社会效益指标	义教免作业费补助覆盖面	=100%		100	15	15	无
			高中教育国家助学金及免学费覆盖面	=100%		100	15	15	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意率	≥95%		100	10	10	无
	产出指标	数量指标	聘用保安人数	=123 人		125	8	8	无
			近视防控教室照明改造间数	≥400 间		420	8	8	无
			市级名师名校长人数	=343 人		324	8	7.56	年中有教师调出和死亡的情况
		质量指标	近视防控教室照明改造项目工程验收合格率	=100%		100	8	8	无
		时效指标	项目完工率	≥100%		100	8	8	无
总分						96.56			

项目支出绩效自评表									
(2024 年度)									
项目名称			省级及以上转移支付教育经费补助专项						
主管部门			福建省龙岩市教育局		实施单位		福建省龙岩市教育局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		2883.26	4728.72	4524.94	10	95.69	7	
	其中：当年财政拨款		2883.26	4728.72	4524.94	—	95.69		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	开展学前义教高中等学段的正常教育教学活动，提升市本级教育教学质量。				完成学前教育、高中教育、中职、义务教育阶段各类补助发放等工作。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	小学家庭经济困难补助标准	=500 元/学年. 生		625	5	5	补助标准提高
			初中家庭经济困难补助标准	=625 元/学年. 生		750	5	5	补助标准提高
	效益指标	社会效益指标	普通高中国家助学金受益学生数	≥620 人次		644	15	15	无
			普通高中免学杂费受益学生数	≥210 人次		207	15	14.79	年初指标值设置较高
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意度	≥95%		100	10	10	无
	产出指标	数量指标	惠及义教中小学校数	=10 所		11	8	8	无
			义教免作业本受益学生数	≥31000 人		25633	8	6.61	年初指标值设置较高
			普通高中国家助学金受益学生数	≥300 人		644	8	8	无
		质量指标	项目实施合规性	=100%		100	8	8	无
		时效指标	项目实施完成率	=100%		100	8	8	无
总分						95.4			

项目支出绩效自评表									
(2024 年度)									
项目名称			学校建设项目						
主管部门			福建省龙岩市教育局		实施单位		福建省龙岩市教育局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		2354.67	17676.55	16049.70	10	90.80	10	
	其中：当年财政拨款		796.67	16118.55	15082.23	—	93.57		
	其他资金		1558.00	1558.00	967.47	—	62.10		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	在党委的坚强领导下，以重点突破带动整体提升，实现“党建引领发展、专业群建设、产教深度融合”四个突破，学校办学综合实力明显增强，办学质量、服务能力、社会声誉显著提升。持续推进省级标杆院系 1 个，校级党建品牌及示范点 2 个，示范性职工培训基地 1 个，省级及以上精品在线开放课程 3 门，省级高水平专业群 2 个，省级及以上专业群教学资源库 1 个。				保障各学校顺利开展建设。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	资金投入情况	≥90%		90.8	10	10	无
	效益指标	经济效益指标	社会培训服务收入	≥200 万元		371.77	15	15	无
		社会效益指标	社会技术服务项目数	≥100 项		450	15	15	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	应届毕业生对学校工作总体满意度	≥90%		96.86	10	10	无
	产出指标	数量指标	学生技能大赛、创新创业大赛获奖项目数	≥65 项		65	14	14	无
		质量指标	项目任务点验收合格率	=100%		100	13	13	无
		时效指标	专项工作按时完成率	≥90%		100	13	13	无
总分						100			

项目支出绩效自评表									
(2024 年度)									
项目名称			医疗服务能力提升专项						
主管部门			福建省龙岩市教育局		实施单位		福建省龙岩市教育局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		10.00	211.51	4.75	10	2.25	0	
	其中：当年财政拨款		10.00	211.51	4.75	—	2.25		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	进行项目调研、师资培训、交流学习等形式开展乡村医生规范培训工作。				开展乡村医生规范培训。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	乡村医生培训督导检查经费	≥20000 元		20000	10	10	无
	效益指标	经济效益指标	乡医培训补助经费	≥66900 元		0	5		培训费用暂未支出
			项目实施完成率	≥100%		100	5	5	无
		社会效益指标	乡村医生执业率	≥95%		100	10	10	无
			乡医培训覆盖面	≥90%		97.41	10	10	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	乡村医生满意度	≥90%		100	5	5	无
			乡村医生师资满意度	≥90%		100	5	5	无
	产出指标	数量指标	惠及乡村医生人数	≥2230 人		2123	10	9.52	部分从事乡村医生人员年龄较大，未参加培训。
		质量指标	中级以上职称培训教师比例	=100%		100	10	10	无
			从事乡村医生队伍稳定率	≥95%		100	10	10	无
		时效指标	培训及时率	=100%		100	10	10	无
总分						84.52			

项目支出绩效自评表									
(2024 年度)									
项目名称			教育专项业务费						
主管部门			福建省龙岩市教育局		实施单位		福建省龙岩市教育局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		5465.00	5329.38	4304.34	10	80.77	7	
	其中：当年财政拨款		220.00	84.38	84.38	—	100.00		
	其他资金		5245.00	5245.00	4219.96	—	80.46		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	主要用于科研、公用支出、思政等费用，确实落实国家奖助学金政策，确保国家助学金及时、足额发放，支付闽大专项债券利息等费用。				开展各类学校建设。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	学校文体设施改造项目建设费用	≥20 万元		20	10	10	无
	效益指标	经济效益指标	科技服务资金投入	≥80%		0	5		本年度未投入科技服务资金
		社会效益指标	帮助困难学生完成学业率	≥95%		100	10	10	无
			提高文体设施开放使用率	≥90%		100	15	15	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意度	≥95%		100	10	10	无
	产出指标	数量指标	偿还利息次数	≥12 次		10	5	4.17	年初指标值设置较高
			采购篮球架数量	≥1 个		3	5	5	无
			采购乒乓球桌	≥10 台		8	5	4	实际需求减少
		质量指标	支出合规率	=100%		100	10	10	无
		时效指标	按时完成建设项目	≥80%		100	15	15	无
总分						90.17			

项目支出绩效自评表									
(2024 年度)									
项目名称			全市高校生源地信用助学贷款贴息及风险补偿金						
主管部门			福建省龙岩市教育局		实施单位		福建省龙岩市教育局		
项目资金(万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		540.00	540.00	540.00	10	100.00	10	
	其中：当年财政拨款		540.00	540.00	540.00	—	100.00		
	其他资金		0.00	0.00	0.00	—	0.00		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	符合条件的生源地高校贫困生按规定办理信用贷款，根据省归集文件支付贷款贴息及风险补偿金，不让一个大学生因家庭经济困难而失学。				完成全市高校生源地（信用）贷款贴息及风险补偿金支付工作。				
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	财政承担贴息	225 万元		230	5	0	本年度实际支付 230 万元
			财政承担风险金	300 万元		310	5	0	本年度实际支出 310 万元
	效益指标	社会效益指标	获助人数占比	≥95%		100	15	15	无
			保障生源地信用助学贷款顺利实施	≥100%		100	15	15	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	受助对象满意度	≥90%		96	10	10	无
	产出指标	数量指标	放贷学生数	≤15747 人		11947	8	8	无
			涉及项目数	=2 个		2	8	8	无
		质量指标	助学贷款发放率	=100%		100	8	8	无
			项目实施合规性	=100%		100	8	8	无
		时效指标	项目完成率	=100%		100	8	8	无
总分						90			

二、《项目支出绩效评价报告》

龙岩市教育局 龙岩初级中学东肖校区建设项目（广 州市与龙岩市对口合作专项资金） 部门评价报告

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
二、评价基本情况	2
(一) 评价目的	2
(二) 评价对象与范围	2
(三) 评价依据	3
(四) 评价指标体系	3
(五) 绩效评价工作过程	4
三、评价结论和绩效分析	5
四、绩效评价指标分析	5
(一) 项目决策指标分析	5
(二) 项目过程分析	8
(三) 项目产出分析	9
(四) 项目效果分析	12
五、项目实施成效	13
六、存在的问题	14

七、改进建议	14
--------------	----

龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作专项资金）部门评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

自 2022 年国家发改委确立广龙对口合作关系以来，广州市在 2023—2027 年合作周期内每年安排 1 亿元人民币，重点支持龙岩市教育医疗等民生领域建设，福建省财政按 1:1 比例进行配套资金支持。基于现有广龙教育合作平台，未来有望深化探索跨区域教育资源整合机制，构建“老区+湾区”协同发展的教育支撑体系。

当前龙岩中心城区人口规模持续扩大，东肖片区城市化建设加速推进，新建住宅项目持续增加，现有教育资源配置已难以满足现实需求。通过实施龙岩初级中学东肖校区建设项目，可有效解决该区域既有村落及新建社区适龄青少年的入学保障问题，切实完善城市教育服务功能。

2. 项目主要内容

本项目为龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作专项资金）项目，业主单位龙岩初级中学，建设内容为教学楼、综合楼、宿舍楼、屋顶篮球场、食堂、图书馆及其相应的配套设施等。

3. 项目实施情况

项目于 2022 年 10 月 25 日正式开始施工，实际竣工日期为 2023 年 12 月 25 日，共计工期 426 天；原计划 2022 年 7 月开工、2023 年 7 月竣工，工期 375 天，较原计划时间滞后约为 1.7 个月。

4. 资金投入和使用情况

本项目投资概算为 1000.00 万元，截止到 2024 年 12 月 31 日，项目实际支出资金 1000.00 万元，预算执行率为 100%。

（二）项目绩效目标

通过完成龙岩初级中学东肖校区项目整体建设，预计新增两栋教学楼总计约 9800 平方米，学校投入使用后，可新增约 1000 个义务教育学位，很大程度上缓解了周边区域老百姓上学难的问题。

二、评价基本情况

（一）评价目的

通过对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施过程中的经验，揭示存在的问题与不足，提出改进建议，促进项目管理水平和财政资金使用效益的进一步提高。

（二）评价对象与范围

本次评价对象是龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作专项资金），涉及资金 1000.00 万元。评价范围龙岩初级中学东肖校区建设的各项内容。评价基准日为 2024 年 12 月 31 日。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018 年修订）
2. 中共中央、国务院关于《全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）
3. 《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）
4. 《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）
5. 财政部关于印发《关于推进预算绩效管理指导意见》（财预〔2011〕416 号）
6. 《中华人民共和国招标投标法》
7. 《龙岩市预算绩效管理工作推进方案》
8. 《中共龙岩市委 龙岩市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》
9. 国家相关法律法规和财务会计制度

（四）评价指标体系

评价小组参照了财政部 2020 年最新印发的《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）中的项目支出绩效评价指标体系框架，指标体系从决策、过程、产出、效益四个维度设置评价指标，分别设置了 4 个一级指标、10 个二级指标、19 个三级指标，总分值 100 分。其中决策指标 20 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价；过程指标 20 分，从资金管理和组织实施两个方面评价；产出指

标 30 分，从产出数量、产出质量和产出时效三个方面评价；效益指标 30 分，从社会效益和服务对象满意度三个方面评价。具体指标、指标解释、指标说明、评价标准详见附表 1。

（五）绩效评价工作过程

1. 前期准备

前期组建评价小组，了解项目的整体概况，收集相关规定标准和项目实施的有关材料，制定项目评价实施方案，进行人员培训。

2. 组织实施

评价小组对本项目全面展开现场评价及调查，明确评价任务、对象、内容、工作进程安排等。评价小组对项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。评价小组根据项目申报表和绩效目标表逐一核实项目的绩效目标实现情况，对项目存在的问题及时与项目负责人员沟通。

3. 综合分析

自现场调查后，评价小组对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，根据评价指标体系对各项目进行分项打分，最后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、主要经验及做法、存在的问题和建议等。

4. 撰写与提交评价报告

依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告。

三、评价结论和绩效分析

在对龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作专项资金）项目进行评价的基础上，对该项目进行最终评价打分。龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作专项资金）项目最终得分为 93.95 分，评价等级为“优”，各指标得分情况明细见表 1。

表 1 项目综合得分表

	决策	过程	产出	效益	合计
分值	20	20	30	30	100
得分	18	20	25.95	30	93.95
得分率	90.00%	100.00%	86.50%	100.00%	93.95%

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策指标分析

项目决策指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价，指标满分 20 分，本项目得分 18 分，得分率 90.00%。得分率及分值情况见表 2。

表 2 项目决策指标分值及得分率情况

二级指标	三级指标	得分
项目立项（7 分）	立项依据充分性（5 分）	5
	立项程序规范性（2 分）	2
绩效目标（7 分）	绩效目标合理性（4 分）	4
	绩效指标明确性（3 分）	2

资金投入（6分）	预算编制科学性（4分）	3
	资金分配合理性（2分）	2
合计		18

1. 项目立项分析

（1）立项依据充分性

本项目立项依据充分，严格遵循国家法律法规及政策导向；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与教育部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目不与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。因此该指标得满分。

（2）立项程序规范性

项目经市政府《龙岩中心城区主城区经营性用地供应与储备三年滚动计划专题会议纪要》（〔2021〕105号）及对《龙岩市财政局关于拨付龙岩初级中学东肖校区项目建设资金的反馈意见》（〔2022〕24号）的反馈意见，被纳入城市发展规划，龙岩初级中学东肖校区项目立项程序规范。因此该指标得满分。

2. 绩效目标分析

（1）绩效目标合理性

项目有设置绩效目标，绩效目标设置充分，覆盖了关键

方面，与实际工作密切相关，且多数指标设定合理，符合正常业绩水平。因此该指标得满分。

(2) 绩效指标明确性

项目绩效目标已分解为成本、产出、效益、满意度四大类一级指标，并进一步细化为 9 项三级指标，如学校教学楼建设数量、新增建筑面积、地方群众满意度等，涵盖项目实施的关键环节。但社会效益指标项目目标任务数与计划数不相对应。因此该指标扣 1 分。

3. 资金投入分析

(1) 预算编制科学性

经核查，该项目投资总额履行了科学论证程序；投资概算编制依据具备一定合理性，且符合行业标准规范。但项目投资总额与实际工作任务的资金需求存在显著偏差，经龙新发改审批〔2022〕12 号文件核准，项目投资总额由原概算 15002.2 万元调整至 19127.6 万元，较初始概算偏离幅度达 27.50%。据此，本项指标评定扣除 1 分。

(2) 资金分配合理性

该项目资金管理体系科学规范，经费配置严格遵循国家财政政策与行业标准。资金拨付实行总量管控与分类审批机制，结合全周期成本评估确保预算协调及资金匹配建设节点。同步构建智能监管平台，通过专户管理、节点拨付及闭环管

控体系，保障资金使用效益，为项目实施提供财务支持。

（二）项目过程分析

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面进行评价。指标满分 20 分，本项目得分 20 分，得分率 100.00%。得分率及分值情况见表 3。

表 3 项目过程指标分值及得分率情况

二级指标	三级指标	得分
资金管理（12 分）	资金到位率（4 分）	4
	预算执行率（4 分）	4
	资金使用合规性（4 分）	4
组织实施（8 分）	管理制度健全性（4 分）	4
	制度执行有效性（4 分）	4
合计		20

1. 资金管理分析

（1）资金到位率

本项目 2024 年项目预算资金为 1000.00 万元，全年到位资金 1000.00 万元；资金到位率为 1000.00 万元/1000.00 万元*100%=100%。因此该指标得满分。

（2）预算执行率

本项目 2024 年预算金额 1000.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日实际支付金额为 1000.00 万元；该项目资金预算执

行率为实际支出资金 1000.00 万元/实际到位资金 1000.00 万元=100.00%，预算执行率 100.00%。因此该指标得满分。

(3) 资金使用合规性

资金使用有完整的审批程序和手续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。因此该指标得满分。

2. 组织实施分析

(1) 管理制度健全性

作为肩负重要使命的职能部门，龙岩市教育局已构建起较为完备的财务及业务管理规章制度体系，该体系全面涵盖了项目管理、财务管理、监督管理以及成效评估等关键领域，为确保各项工作的顺利开展提供了坚实的制度保障。因此该指标得满分。

(2) 制度执行有效性

本项目所涵盖的工作成果、验收报告、项目会议纪要、项目合同以及资金支出相关的审批材料均齐全完备，确保了其合法性与合规性；与此同时，所有上述文件和资料均依照相关规定及时完成了归档处理。因此该指标得满分。

(三) 项目产出分析

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面进行评价。指标满分 30 分，本项目得分 25.95 分，得分率 86.50%，得分率及分值情况见下表 4。

表 4 项目产出指标分值及得分率情况

二级指标	三级指标	得分
产出数量（6 分）	新增建筑面积（6 分）	6
产出质量（12 分）	档案完整性（6 分）	6
	验收合格率（6 分）	6
产出时效（12 分）	完工及时率（6 分）	3.57
	开工及时率（6 分）	4.38
合计		25.95

1. 产出数量分析

(1) 新增建筑面积

根据福建省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表中可知房建建筑面积 36479.14 平方米。根据评分标准，该指标得满分。

2. 产出质量分析

(1) 档案完整性

根据福建省房屋建筑和市政基础设施工程竣工验收备案表中可知本项目施工许可证号、施工图设计文件审查意见、勘察、设计、施工、工程监理等单位分别签署的质量合格文

件、验收人员签署的竣工验收原始文件、联合竣工验收合格文书、施工单位签署的工程质量保修书等验收档案齐全，因此该项指标得满分。

(2) 验收合格率

该项目符合《建设工程质量管理条例》有关规定，并且已形成工程竣工验收报告、联合竣工验收合格文书、施工单位签署的工程质量保修书，故本项目工程质量验收合格，因此该指标得满分。

3. 产出时效分析

(1) 完工及时率

依据 2022 年 7 月签署的施工合同，项目计划竣工日为 2023 年 7 月 25 日，实际竣工日期为 2023 年 12 月 25 日，延误 152 天。经核算，实际完工及时率为 59.47%，该指标系根据合同工期与实际施工周期比值计算得出，据此，本项指标评定扣除 2.43 分。

(2) 开工及时率

依据 2022 年 7 月签署的施工合同，项目计划开工时间为 2022 年 7 月 15 日，实际开工日期为 2022 年 10 月 25 日。延误 101 天。经核算，实际开及时率为 73.07%，该指标系根据合同工期与实际施工周期比值计算得出，据此，本项指标评定扣除 1.62 分。

（四）项目效果分析

项目效益指标从社会效益和服务对象满意度两个方面进行评价。指标满分 30 分，本项目得分 30 分，得分率 100.00%，得分率及分值情况见下表 5。

表 5 项目决策分值及得分率情况

二级指标	三级指标	得分
项目效益（30 分）	新增学位数（10 分）	10
	档案数字化率（10 分）	10
	家长满意度（10 分）	10
合计		30

1. 社会效益分析

(1)新增学位数

龙岩初级中学东肖校区建成后可容纳学生数量为 2160 个，缓解中心城区南部片区的教育资源分布不均问题，因此该指标得满分。

(2)档案数字化率

项目验收档案均已通过扫描、OCR 识别等技术将纸质、音像等传统载体档案转化为可计算机处理的数字格式。因此该指标得满分。

2. 满意度分析

家长满意度

本次进行的满意度调查主要聚焦于家长对新建学校环

境、学校配备的教学设备、体育设施等各个方面的满意程度，调查结果经过详细分析和数据整理后显示，家长的满意率为100%。因此该指标得满分。

五、项目实施成效

优化教育资源配置：作为九年制义务教育公办学校，设有45个教学班，能为2160名学生提供优质教育资源，有效缓解了东肖片区学位紧张的问题，让当地孩子在家门口就能享受到优质教育。同时，也进一步丰富了南部新城的教育资源配置，提升了东肖片区的办学质量。

促进教育均衡发展：名校落地老区乡镇，有助于缩小城乡教育差距，推动新罗区教育向优质均衡方向发展。龙岩初级中学作为当地名校，其东肖校区可将先进的教学理念、管理模式和优质师资引入东肖片区，带动周边学校共同发展，提升区域整体教育水平。

提升学生综合素质：学校配套建设教学楼、综合体育馆、运动场等完善的设施，为学生提供了良好的学习和成长环境。除了学术课程，还能开展丰富多样的体育、艺术、科技等课外活动，有助于学生的全面发展，提升学生的综合素质。

推动当地经济社会发展：优质教育资源的引入可以吸引更多人口流入东肖片区，带动周边房地产、商业等相关产

业的发展，促进当地经济增长。同时，也有利于提升当地居民的文化素质和生活品质，为社会发展培养更多优秀人才，推动社会的进步与和谐稳定。

六、存在的问题

预算编制科学性不足。项目投资总额从原概算 15022.20 万元调整至 19127.60 万元，偏离幅度达 27.50%，预算与实际需求匹配度低。

项目进度滞后。计划 2022 年 7 月开工，实际 2022 年 10 月开工，延误 101 天；计划 2023 年 7 月竣工，实际 2023 年 12 月竣工，完工延误 152 天。

绩效指标设计不完善。绩效目标中“新增学位数”与计划数未对应：绩效目标中“新增学位数”设定为 $\geq 1,000$ 个，实际新增学位 2160 个（符合预期值），无法反映项目实际效益。

七、改进建议

强化预算编制。在项目前期开展更详尽的市场调研和成本预测并建立预算执行监控系统，定期对比投资估算与实际支出，及时预警偏差。

优化项目进度管理。制定详细施工计划，明确关键节点（如设计、招标、施工）的时间表，引入第三方监理单位监督进度。建立工期延误问责机制，明确责任主体，对非不可抗力导致的延误追责。

加强对绩效目标的事中监控：及时开展绩效事中监控工作，发现指标目标值与实际需求偏差较大时，及时进行调整。

附件 1：龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作专项资金）绩效评价指标体系评分表

龙岩初级中学东肖校区建设项目（广州市与龙岩市对口合作 专项资金）绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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。评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	5	5
		立项程序规范性	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。评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，审批文件、材料是否符合相关要求。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	2	2
	绩效目标	绩效目标合理性	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。评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4

		绩效指标明确性	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。评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否有清晰明确的指标考核标准及可衡量的指标值；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	2
	资金投入	预算编制科学性	项目投资额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投资额编制的科学性、合理性情况。评价要点：①项目投资额是否经过科学论证；②项目投资额与项目内容是否匹配；③项目投资额测算依据是否充分，是否按照标准编制；④项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	3
		资金分配合理性	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。评价要点：①预算资金分配依据是否充分；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。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	2	2
过程	资金管理	资金到位率	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%； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金； 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	项目资金及时、足额到位的，得满分；否则，按照到位比例得分。	4	4

		预算执行率	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。专项资金在当年内申请使用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	专项资金在当年内申请使用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。	4	4
		资金使用合规性	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。评价要点：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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施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目顺利实施的保障情况。评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
		制度执行有效性	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。评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；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；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。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
	产出	新增建筑面积	反映项目新增的建筑面积数。	新增建筑面积大于等于35320平方米得满分，	6	6
	产出数量					

				否则按完成比例计算得分。		
	产出质量	档案完整性	反映项目验收档案是否完整，需包含 1、施工许可证号；2、施工图设计文件审查意见；3、勘察、设计、施工、工程监理等单位分别签署的质量合格文件；4、验收人员签署的竣工验收原始文件；5、联合竣工验收合格文书；6、施工单位签署的工程质量保修书	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减 1 分，哪项不完整或不规范在 1 分以内适度扣分。扣完为止。	6	6
		验收合格率	反映项目建设完成后质量情况。	项目建设质量达标率大于等于 95% 得满分，否则按完成比例计算得分。	6	6
	产出时效	完工及时率	反映项目是否在施工合同规定总工期内完工。	该指标根据指标说明项，完工时间延期≤15 天扣 1 分，完工时间≤30 天扣 2 分，以 15 天为一个梯度扣分，扣完为止。	6	3.57
		开工及时率	反映项目是否在 2022 年 7 月 15 日开工。开工及时率= $(1 - \text{实际开工延迟天数} / \text{计划总工期天数}) \times 100\%$	项目开工及时率大于等于 80% 得满分，否则按完成比例计算得分。	6	4.38
效益指标	社会效益	新增学位数	反映项目建成后可容纳的学生数量。	可容纳学生数量大于等于 2160 个得满分，否则按完成比例计算得分。	10	10

		档案数字化率	反映项目验收档案是否通过扫描、OCR 识别等技术将纸质、音像等传统载体档案转化为可计算机处理的数字格式的比例；数字化率=已数字化档案数量 /应数字化档案总量*100%。	档案数字化率大于等于90%得满分，否则按完成比例计算得分。	10	10
	满意度	家长满意度	反映家长对新建校各方面的满意度。	家长对新建校满意率大于等于 90%得满分，否则按完成比例计算得分。	10	10
合计（评价得分等次：优秀）					100	93.95

市级教育类引进生补助经费 绩效评价报告

2025 年 5 月

目 录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	1
二、评价实施情况	2
(一) 评价目的、对象和范围	2
1. 评价目的	2
2. 评价对象	2
3. 评价范围	2
(二) 评价依据、方法、标准、指标体系等	3
1. 评价依据	3
2. 评价方法	3
3. 评价标准	4
4. 评价指标体系	4
(三) 评价实施程序	4
1. 前期准备	4
2. 方案制定	4
3. 评价实施	4
4. 综合分析和报告撰写	5
三、指标分析及评价结论	5
(一) 绩效评价指标体系分析	5
1. 决策	5
2. 过程	7
3. 产出	8
4. 效益	11
(二) 评价结论	11
四、存在问题及有关建议	12
(一) 存在问题	12
(二) 有关建议	12

市级教育类引进生补助经费 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

为深入贯彻习近平总书记关于新时代人才工作的重要论述，全面落实党中央关于人才强国战略决策部署，深化人才发展体制机制改革，完善人才政策供给体系，打造具有区域竞争力的人才发展环境，根据《中共龙岩市委人才工作领导小组办公室关于做好 2024 年度第二批市级人才专项经费拨付等有关工作的通知》精神，经研究，决定下达市级教育类引进生补助经费共计 459 万元，其中：安家补助资金 424 万元，购房补助资金 30 万元，岩籍教育人才奖励资金 5 万元。

通过实施精准化补助政策，着力构建教育人才引进培养长效机制，吸引集聚高素质专业化教育人才，优化教师队伍结构质量，全面提升教育教学水平，为加快建设闽西革命老区高质量发展示范区提供坚实人才保障和智力支撑。

（二）项目绩效目标

市级教育类引进生补助经费的发放，一方面可以吸引“双一流”师范大学、省属重点高校的硕士、博士毕业生，充实基础教育和高等教育师资力量，鼓励岩籍优秀青年人才回乡就业，增强教育人才队伍稳定性。另一方面通过长期服务协议确保人才留存，

避免流失。

二、评价实施情况

（一）评价目的、对象和范围

1. 评价目的

（1）通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

（2）通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

（3）通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、能力建设、可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

（4）通过上述三个方面的分析，从加强专项资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

2. 评价对象

本次评价对象为市级教育类引进生补助经费项目，2024 年度预算总额为 459 万元。本项目预算单位为福建省龙岩市教育局。

3. 评价范围

该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策、项目管理（包括投入管理、财务管理、项目实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效果）。

（二）评价依据、方法、标准、指标体系等

1. 评价依据

《中华人民共和国预算法》（2018年修订）

《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）

《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）

《中共龙岩市委人才工作领导小组关于印发《龙岩市加强人才工作的若干措施》的通知》（岩委人才〔2021〕3号）

《中共龙岩市委人才工作领导小组关于印发〈关于实施“紫金山英才专项行动”的若干措施〉等8份文件的通知》（岩委人才〔2022〕3号）

《龙岩市2023年教育类引进生面试公告》

《龙岩市教育局关于做好2024年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》

国家相关法律法规和财务会计制度

2. 评价方法

本次评价主要运用成本效益分析法、比较法、因素分析法、公众评判法等方法，遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对专项资金的决策、过程、产出、效益的比较和分析，对资金进行综合评价。

3. 评价标准

评分标准一般参考计划标准、往年标准和行业标准并根据访谈和调研进行确定。由于资料有限，选定评分标准时，具有一定的灵活性，主要侧重考虑了数据获取的便捷性、可靠性和可比性。

4. 评价指标体系

该项目评价指标体系依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）等文件，结合项目实际情况从决策、过程、产出和效益四个方面设立一级指标，并根据需要下设二、三、四级指标。具体指标体系详见附件1。

（三）评价实施程序

1. 前期准备

对接项目负责人，进行调研，收集相关资料，了解专项资金预算、执行、管理及具体实施内容等。

2. 方案制定

收集、整理和分析专项资料，完成评价指标体系、基础数据表、调查问卷等的设计，制定绩效评价工作方案。

3. 评价实施

核实项目资金管理使用、实施记录、档案资料、进展情况和

效果等。

4. 综合分析和报告撰写

对项目数据及材料、回收的问卷等进行整理，经统计、汇总、分析、专家论证后，形成评价报告。

三、指标分析及评价结论

（一）绩效评价指标体系分析

1. 决策

（1）立项依据充分性

本项目严格依照《龙岩市教育局关于做好2024年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》文件精神开展实施，充分体现了《中共龙岩市委人才工作领导小组关于印发《龙岩市加强人才工作的若干措施》的通知》（岩委人才〔2021〕3号）中关于实施人才强市战略，深化人才发展体制机制改革，优化人才政策体系，营造良好的创新创业环境的战略方针。专项资金主要用于发放市级教育类引进生一次性安家补助、市级教育类引进生购房补助、岩籍优秀青年人才回引家庭奖励，与实施人才强市战略政策高度契合。龙岩市教育局作为项目实施主体，其法定职责涵盖“指导全市教育系统人才队伍的建设”，项目支持的教育类引进生等内容，均属于部门履职的必要内容。项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。专项资金集中用于教育系统内的市级教育类引进生补助经费发放，未发现部门内部重复立项问题。根据评分标准，该项指标得5分。

(2) 立项程序规范性

根据《中共龙岩市委人才工作领导小组关于印发《龙岩市加强人才工作的若干措施》的通知》（岩委人才〔2021〕3号）、《龙岩市教育局关于做好2024年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》等文件精神，按照规定的程序申请设立。然而，专家论证、风险评估等相关材料的完备性尚需加强。根据评分标准，该项指标得1.5分。

(3) 绩效目标合理性

本项目已制定明确的绩效目标，其设定较为全面，覆盖项目实施过程中的关键环节，与实际工作内容高度契合。且多数指标设定合理，符合行业基准业绩标准。鉴于此，该项目绩效目标设定指标评定为满分。

(4) 绩效指标明确性

项目绩效目标已分解为成本、产出、效益、满意度四大类一级指标，并进一步细化为7项三级指标，如硕士购房补助金额、本科购房补助金额、享受引进生购房补助人数、建立发放购房补助台账数等，涵盖项目实施的关键环节。但在时效指标方面“补助资金支出及时率=100%”未明确“及时”衡量维度；在数量指标方面“享受引进生购房补助人数=25人”实际完成值与目标任务数或计划数不对应。因此该项指标得2分。

(5) 绩效自评规范性

在构建项目绩效自我评价指标体系过程中，虽已涵盖成本、产出、效益、满意度四大核心评价维度，但仍存在以下待完善事项：成本指标项下“硕士购房补助金额”与“本科购房补助金额”仅笼统表述为“反映补助标准”，未明确阐明标准制定的政策依据及参照文件；时效指标项中“补助资金支出及时率”未列示具体计算公式及测算方法；部分指标设计存在绝对化倾向，未设置合理的弹性区间以适配实际执行中的动态变化。根据评分标准，该项指标得1分。

（6）预算编制科学性

该项目预算的主要根据引进生数量测算得出并有明确的补助标准文件；项目测算依据充分，并按照标准编制；预算总额与工作任务相匹配。根据评分标准，该项指标得4分。

（7）资金分配合理性

市级教育类引进生补助经费严格遵循《龙岩市教育局关于做好2024年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》文件规定执行。该项经费遵循差异化分配原则，依据各校实际需求及人员类别实施科学统筹配置。根据评分标准，本项指标评估得分为2分。

2. 过程

（1）资金到位率

市级教育类引进生补助经费项目预算资金为 459 万元，全年到位资金 459 万元。资金到位率为 $459 \text{ 万元} / 459 \text{ 万元} * 100\% = 100\%$ 。

根据评分标准，该项指标得 4 分。

(2) 预算执行率

2024 年预算资金实际支出金额为：龙岩第一中学支出 80 万元，龙岩市第一中学锦山学校支出 312 万元，龙岩市高级中学支出 62 万元，龙岩学院支出 5 万元。该项目资金预算执行率为实际支出资金 459 万元/实际到位资金 459 万元=100%。根据评分标准，该项指标得 4 分。

(3) 资金使用合规性

本项目资金拨付有完整的审批程序和手续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。根据评分标准，该项指标得 4 分。

(4) 管理制度健全性

本单位已构建完善的内部控制管理体系，包括《预算业务管理制度》、《收支业务管理制度》、《会计档案管理制度》、《会计人员岗位职责制度》以及《预算绩效管理制度》等，这些制度全面覆盖了项目管理、财务监督、监管效能及成效评估等关键领域，确保了各项工作的规范有序进行。根据评分标准，该项指标得 4 分。

3. 产出

(1) 享受引进生一次性安家补助人数

依据《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》要求，符合引进生一次性安家补助发放条件者共计 11 人，具体分配情况如下：龙岩市第一中学 2 人，龙岩市第一中学锦山校区 8 人，龙岩市高级中学 1 人。根据评分标准，该项指标得 11 分。

(2) 享受引进生购房补助人数

经严格审核，确认龙岩市高级中学 1 名引进生符合《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》所列条件，纳入本批次市级教育类人才专项经费发放范围，可享受引进生购房补助政策。根据评分标准，该项指标得 2 分。

(3) 享受岩籍人才回引家庭补助人数

经审核认定，符合《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》规定条件并享受岩籍人才回引家庭补助的对象，本批次共计 5 人。根据评分标准，该项指标的 5 分。

(4) 补助发放准确性

该项经费已严格遵照《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》相关规定，全额精准拨付至指定账户。根据评分标准，该项指标得 2 分。

(5) 招聘完成及时率

根据《龙岩市 2023 年教育类引进生招聘公告》以及《龙岩市

2023 年教育类引进生拟聘用人员名单公示》精神，本次从面试公告至拟进人员公示工作在 2023 年 7 月 14 日完成公示。根据评分标准，该项指标得 2 分。

(6) 一次性安家补助标准

根据《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》，本次专项补助发放严格依照既定标准执行：A 类教育引进生中，硕士研究生可获 48 万元安家补助，博士研究生补助金额为 60 万元；B 类教育引进生对应的硕士、博士补助标准分别为 40 万元和 56 万元；C 类教育引进生的硕士、博士则分别享有 32 万元和 40 万元安家补助。根据评分标准，该项指标得 4 分。

(7) 引进生购房补助标准

根据《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》，本次补助发放符合“引进人才 5 年服务期满，有正常履职能力，并愿意继续留在龙岩服务 10 年以上，在龙岩购买(建设)首套房的：从一流师范大学、医科大学引进的本科、硕士、博士优秀毕业生分别再给予 20 万元、30 万元、40 万元购房补贴”标准。根据评分标准，该项指标得 4 分。

(8) 岩籍回引奖励标准

根据《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》文件精神，本次专项补助金发放依据“岩籍回引”奖励标准执行，按每人每月 1000 元的标准予以核

发。根据评分标准，该项指标得 2 分。

4. 效益

(1) 受益学校数

根据《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》文件精神，本笔资金下发至龙岩第一中学、龙岩市第一中学锦山学校、龙岩市高级中学龙岩学院 4 所学校。根据评分标准，该项指标得 10 分。

(2) 人才流失率

根据《龙岩市教育局关于做好 2024 年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》文件精神，需发放补助和奖励对象未出现中途离职情况。根据评分标准，该项指标得 10 分。

(3) 引进人员满意度

根据满意度调查分析数据显示，引进人员满意度为 100%。本次调查总人数为 17 人，其中对市级教育类引进生补助发放的总体满意度表示非常满意的为 17 人，表示满意的为 0 人，表示不满意的为 0 人，表示非常不满意的为 0 人。根据评分标准，该项指标得 10 分。

(二) 评价结论

根据市级教育类引进生补助经费绩效评价指标体系，绩效评价工作组从决策、过程、产出、效益四个方面进行了评价打分和分析。该项目绩效评价得分为 95.5 分，等级为“优”。绩效得分整体情况如下：

表1 绩效评价综合得分情况表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	24	16	32	28	100
得分	19.5	16	32	28	95.5
得分率	81.25%	100%	100%	100%	95.50%

四、存在问题及有关建议

（一）存在问题

绩效指标设置不合理。“补助资金支出及时率”时效指标模糊未界定“及时”标准，影响执行监控。数量指标“享受引进生购房补助人数”实际完成值与目标值相差太大。

绩效自评规范性不足。部分指标内涵解释不清晰不充分，如成本指标仅仅简单的解释为“反映2017届教育类引进生购房补助标准”未阐明标准制定的政策依据及参照文件。时效性指标“补助资金支出及时率”尚未明确界定其核算方法，仅简要标注为“统计法”，不符合绩效指标设定规范。

（二）有关建议

完善绩效指标设置。数量指标按照文件设置，增加设置“享受引进生一次性安家补助人数”、“享受岩籍人才回引家庭补助人数”；细化时效指标，定义“补助资金支出及时率”为“资金到账后30个工作日内拨付至个人账户的比例”。

明确指标的内涵解释以及计算方式。明确时效性指标计算公式，如“补助资金支出及时率=（实际支出金额/计划支出金额）

×100%”；完善指标的内涵解释明确补助的政策依据及参照文件。

附件：1. 市级教育类引进生补助经费绩效评价体系及评分表

市级教育类引进生补助经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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。评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	5	5
		立项程序规范性	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。评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，审批文件、材料是否符合相关要求。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣1分，哪项不完整或不规范在1以内适度扣分。	2	1.5
	绩效目标	绩效目标合理性	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。评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4
		绩效指标明确性	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。评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适	3	2

			标；②是否有清晰明确的指标考核标准及可衡量的指标值；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	度扣分。		
		绩效自评规范性	绩效自评的指标体系是否完整，内涵解释、计算公式是否科学，指标方向是否灵活具有判断性，用以反映和考核项目绩效自评的规范性情况。评价要点：①指标体系是否覆盖了成本、产出、效益、满意度四大核心维度；②绩效自评的内涵解释是否有清晰表述；③绩效指标的计算公式或方法是否有具体的体现；④绩效指标的方向是否灵活、具有判断性。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	1
	资金投入	预算编制科学性	项目投资额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投资额编制的科学性、合理性情况。评价要点：①项目投资额是否经过科学论证；②项目投资额与项目内容是否匹配；③项目投资额测算依据是否充分，是否按照标准编制；④项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4
		资金分配合理性	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。评价要点：①预算资金分配依据是否充分；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。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	2	2
	资金管理	资金到位率	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%；实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金；预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具	项目资金及时、足额到位的，得满分；否则，按照到位比例得分。	4	4
	过程					

			体项目的资金。			
		预算执行率	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。专项资金在当年内申请使用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	专项资金在当年内申请使用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。	4	4
		资金使用合规性	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。评价要点：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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施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目顺利实施的保障情况。评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
产出	产出数量	享受引进生一次性安家补助人数	反映项目资金能发放引进生一次性安家补助人数	补助人数大于等于11人得满分，否则按完成比例计算得分。	11	11
		享受引进生购房补助人数	反映项目资金能补助引进满5年续签10年协议、在中心城区购买住房的领取一次性购房补助教育类引进生人数	补助人数大于等于1人得满分，否则按完成比例计算得分。	2	2
		享受岩籍人才回引家庭	反映项目资金能发放2024年第二批岩籍人才回引家庭补助人数	补助人数大于等于5人得满分，否则按完成比例计算得	5	5

		补助人数		分。		
	产出质量	补助发放准确性	反映该项资金发放是否按照《龙岩市教育局关于做好2024年度第二批市级教育类人才专项经费发放工作的通知》准确无误发放。	准确率等于100%得满分，否则按完成比例计算得分。	2	2
	产出时效	招聘完成及时率	反映该项目从面试公告至拟进人员公示是否在2023年7月15日前完成。	在2023年7月15日前完成的满分，否则按完成比例计算得分。	2	2
	产出成本	一次性安家补助标准	反映一次性安家补助标准，给予A类教育类引进生的硕士、博士48万元、60万元安家补助；给予B类教育类引进生的硕士、博士40万元、56万元安家补助；给予C类教育类引进生的硕士、博士32万元、40万元安家补助。	该指标根据指标说明项，符合补助标准得满分；否则按完成比例计算得分。	4	4
		引进生购房补助标准	反映引进生购房补助标准，引进人才5年服务期满，有正常履职能力，并愿意继续留在龙岩服务10年以上，在龙岩购买(建设)首套房的：从一流师范大学、医科大学引进的本科、硕士、博士优秀毕业生分别再给予20万元、30万元、40万元购房补贴	该指标根据指标说明项，符合补助标准得满分；否则按完成比例计算得分。	4	4
		岩籍回引奖励标准	反映岩籍回引奖励标准，每名人才1000元/月	该指标根据指标说明项，符合补助标准得满分；否则按完成比例计算得分。	2	2
效益	社会效益指标	受益学校数	反映该项资金能补助的学校数量	补助学校大于等于4所得满分，否则按完成比例计算得分。	8	8
	社会	人才流失率	反映接受补助人才中途离职情况，人才流失率=已离职的引进	人才流失率小于等于30%得	10	10

	效益 指标		生数量/在职引进生数量*100%	满分，否则按完成比例计算 得分。		
	满意 度	引进人员满 意度	反映接受补助的引进人员对补助发放的满意度情况	引进生对补助发放的满意 率大于等于 90%得满分，否 则按完成比例计算得分。	10	10
合计（评价得分等次：优秀）					100	95.5

龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）绩效评价报告

评价时间：2025 年 5 月

目 录

一、基本情况	1
（一）项目概况	1
（二）项目绩效目标	4
二、绩效评价工作开展情况	4
（一）绩效评价目的、对象和范围	4
（二）绩效评价原则、方法和指标体系	5
（三）绩效评价工作过程	6
三、综合评价情况及评价结论	7
四、 绩效评价指标分析	7
（一）决策	7
（二）过程	10
（三）产出	12
（四）效益	13
五、存在问题	14
（一）绩效管理不科学	14
（二）资金管理存在薄弱环节	14
（三）项目设计与执行缺陷	14
六、相关建议	14
（一）优化绩效管理体系	14
（二）强化资金统筹与监管	15
（三）完善项目设计与执行	15

龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）项目绩效评价报告

龙岩市教育局：

为进一步加强财政支出预算绩效管理，提高龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）项目资金的使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、《中共福建省委福建省人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《福建省财政厅关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（闽财绩〔2019〕2号）、《福建省财政厅关于印发〈福建省财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（闽财绩〔2015〕4号）、《中共龙岩市委办公室 龙岩市人民政府办公室关于印发〈全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（岩委办发〔2019〕44号）文件中的有关规定，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）项目资金的使用情况开展了绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

随着华龙社区改造项目的稳步推进，涵盖了安置房的建设、道路网络的完善等多个方面，该片区的居住人口呈现出显著的增长趋势，尤其是适龄儿童的数量更是急剧上升，这一变化直接导致了学位供需之间的矛盾日益凸显，成为亟待解决的社会问题。面对这一挑战，龙岩市相关部门高度重视，积极采取应对措施，着力解决该片区的学龄儿童“入学难”问题。为此，龙岩市正式启动了松涛第二小学的扩建项目，旨在通过扩大办学规模，增加学位供给，以充分满足因人口增长而新增的入学需求。

此外，松涛第二小学目前的一、二期校舍在功能设施方面存在明显的不足，具体表现为缺乏标准化体育馆、室外运动场（现有的田径场仅为 200 米塑胶跑道，难以满足多样化的体育教学需求）以及现代化的教学空间，如图书馆、心理咨询室等配套设施的缺失，严重制约了学校教育质量的提升和学生全面发展的需求。针对这些问题，三期扩建项目以及一、二期校舍的改造提升工程被提上日程，其主要目标是通过补齐硬件设施的短板，全面提升学校的教育环境和教学条件，从而全面满足“五育并举”的教育需求，为学生提供更加优质、全面的教育服务。

2. 项目主要内容

本项目为龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）项目，建设内容为建设室内体育馆、教学楼、科艺馆、综合楼、半地下家长接送区、半地下室机动车停车

场、门卫、配电房及柴油发电机房、体育设施(塑胶跑道、篮球场、排球场等),以及围墙、绿化、夜景、海绵城市设施、地面家长接送区等配套附属设施。项目总建筑面积 21574 平方米,其中:室内体育馆 4002 平方米,教学楼 2547 平方米,多功能教学楼 3168 平方米,综合楼 6436 平方米,门卫、配电房及柴油发电机房 215 平方米,操场半地下家长接送区 1075 平方米,半地下室 4131 平方米。

3. 项目实施情况

项目于 2021 年 3 月 1 日龙岩市发展和改革委员会正式批复项目可行性研究报告(龙发改审批[2021]6 号),2021 年 8 月市发改委出具了《龙岩市松涛第二小学初步设计的批复》(龙发改审批[2021]55 号),批复项目总投资概算由 11,470.00 万元改为 12,441.00 万元。因项目的建设用地中原权属华龙社区的征迁补偿存在争议及西侧运动场部分用地被乐康小区占用无法征收等原因,项目建设用地征收及建设用地供地手续 2022 年 2 月才完成,2022 年 2 月 14 日市自然资源局出具了本项目建设用地划拨决定书,2 月 15 日办理了本项目建设用地规划许可证。2022 年 3 月 18 日本项目施工许可证办理完成。2022 年 3 月 19 日工程各项开工准备充分,相关报审工作已全部完成,开始施工;2022 年 10 月主体结构封顶;2023 年 6 月份项目建设基本完成,7 月 12 日建设、勘察、设计、施工、监理五方责任主体竣工验收合格,项目竣工并于 9 月开学全面投入使用;2023 年 10 月 31 日项目通过市住建局牵头联合验收并竣工验收备案。

4. 资金投入和使用情况

本项目投资概算为 12,441.00 万元，截止到 2024 年 12 月 31 日，项目实际支出资金 7,839.00 万元，预算执行率为 63.01%。

（二）项目绩效目标

本项目通过实施学校的扩建工程，显著提升学校的办学规模，从而有效缓解当前学位供给与需求之间的突出矛盾，并在此基础上进一步完善教学功能区的合理划分。这一举措不仅优化了龙岩市整体的教育资源布局，还使得教育资源配置更加科学合理。该项目已被正式纳入《龙岩市“一市两区三组团”教育重点建设项目计划（2019-2022 年）》，成为该计划的重要组成部分。其核心目标是通过扩大教育容量，进一步提升中心城区南部区域教育资源配置的均衡性和公平性，为龙岩市的城市发展战略，特别是“南拓”战略提供强有力的教育支撑，确保城市发展与教育资源配置同步推进，相辅相成。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）项目的决策、资金的使用、建设过程、产出和效益情况等内容进行评价，针对项目管理中存在的不足之处，提出改进建议，强化本项目专项管理，进一步压实支出责任，提高财政资金的预算管理水平和使用效益。

2. 评价对象和范围

评价对象：龙岩市松涛第二小学。

评价范围：龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）资金 500.00 万元。

评价基准日：2024 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、方法和指标体系

1. 评价原则和方法

（1）相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（4）系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系和评分标准

评价小组根据财政部、福建省、龙岩市财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，从决策、过程、产出、效益 4 个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置 4 个一级指标、11 个二级指标、19 个三级指标。指标体系设定满分 100

分，其中：“决策”21分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程”24分，主要体现项目的政府采购、资金管理和组织实施方面的情况；“产出”35分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效；“效益”20分，主要体现项目社会效益和满意度等。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价包括前期准备、组织实施及报告撰写3个阶段。

1. 前期准备

组建评价小组，并根据《中华人民共和国预算法》《中共龙岩市委 龙岩市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《龙岩市预算绩效管理工作推进方案》等文件要求，结合本项目具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

（1）评价小组按计划对龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）项目进行前期调研，设计绩效评价方案；

（2）评价小组成员根据收集的项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

（3）评价小组拟定本项目绩效评价指标体系。

(4) 根据指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，评价小组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 报告撰写

评价小组在归纳、分析、综合数据与资料，对本项目绩效进行分析，完成《龙岩市松涛第二小学建设项目(三期及一、二期改造提升工程)绩效评价报告》。

三、综合评价情况及评价结论

评价小组按照龙岩市财政局绩效评价工作要求，对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分为 82 分，评价结论为“良”。其中，项目决策类指标权重为 21 分，得分为 15 分，得分率为 71.43%；项目管理过程类指标权重为 24 分，得分 24 分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为 35 分，得分为 23 分，得分率为 65.71%；项目绩效类指标权重为 20 分，得分为 20 分，得分率为 100%。

四、绩效评价指标分析

评价小组根据《中共龙岩市委 龙岩市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《龙岩市预算绩效管理工作推进方案》等文件，对本项目进行绩效评价。主要从决策、过程、产出与效益 4 个方面着手进行评价，权重分别为 21%、24%、35%、20%。

(一) 决策

1. 立项依据充分性（满分 5 分，得 5 分）

2020 年 7 月，龙岩市松涛小学分校正式独立为“龙岩市松涛第二小学”，这一举措为项目立项奠定了独立的办学主

体资格和管理架构基础。本项目旨在有效应对华龙社区改造后人口剧增所带来的学位紧张问题，进一步优化龙岩中心城区南部的教育资源配置，并已被纳入《龙岩市“一市两区三组团”教育重点建设项目计划（2019-2022年）》的整体框架。作为华龙社区改造的重要配套工程，本项目将与安置房建设同步推进，全面提升片区整体形象，增强城市的吸引力。华龙社区改造引发人口骤增，学位紧张局势突出，优化中心城区南部教育资源配置迫在眉睫，此项目正顺应这一形势。被纳入特定教育重点建设计划，彰显其在城市教育规划中的关键地位。与安置房同步建设，既能快速缓解学位压力，又能为居民提供优质教育与居住环境，促进区域教育与城市建设协调共进，全面提升城市南部区域的发展水平，增强城市的综合承载能力与吸引力，推动城市可持续发展迈向新高度。根据评分标准，该指标得5分。

2. 立项程序规范性（满分2分，得2分）

本项目经《龙岩市人民政府教育有关工作专题会议备忘录》（[2020]62号）、《中共龙岩市第五届委员会会议纪要》（[2021]15号）同意建设。经龙岩市发展和改革委员会正式批准《龙岩市松涛第二小学项目可行性研究报告的批复》（龙发改审批[2021]6号），《龙岩市发展和改革委员会关于龙岩市松涛第二小学项目初步设计的批复》（龙发改审批[2021]55号）确认了项目的建设内容、规模及资金来源。项目审批所需文件及材料均达到相关标准要求，整个过程符合

既定规范，项目立项工作规范。根据评分标准，该指标得 2 分。

3. 绩效目标合理性（满分 4 分，得 1 分）

通过分析该项目绩效目标表，其年度总体目标的描述为：“资金使用执行良好，保障建设质量和效益，保证项目建设如期推进。”绩效目标的设定显得过于泛化，未能准确反映实际建设内容及预期达成的工作目标，未能与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该指标扣 3 分，得 1 分。

4. 绩效指标合理性（满分 3 分，得 1 分）

本项目已明确设定了绩效指标，这些指标全面涵盖了成本、产出、质量、时效、效益、满意度六大类关键指标。绩效指标与实际工作内容的相关性较强，但仍有部分指标需要进一步优化。特别是社会效益指标中的“审计、督查、巡视等指出问题整改到位率”与松涛二小扩建工程之间的直接关联性相对较弱，建议将其调整为与松涛二小扩建完成后直接相关的社会效益指标，例如“教学设施使用率”。同时，时效指标中的“项目按计划累计投资完成率（%）”与经济成本指标“项目投资概算控制比例（%）”之间存在一定的相似性，建议是时效指标调整为“项目完工及时率”。根据评分标准，该指标扣 2 分，得 1 分。

5. 绩效指标明确性（满分 3 分，得 2 分）

本项目在绩效指标的设定上，将其细分为成本、产出、质量、时效、效益、满意度六大类指标。具体包括项目个数（个）、工程项目验收通过率、项目按计划累计投资完成率

(%)、项目投资概算控制比例(%)、审计、督查、巡视等指出问题整改到位率，以及上级单位对本单位的评价。这些指标均配备了明确且可量化的目标值。然而，在部分指标的评分标准方面存在一定的不合理性。例如，数量指标“项目个数(个)”设置过于简单，未能覆盖项目具体建设内容；核心指标未与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标扣1分，得2分。

6. 预算编制科学性(满分4分，得4分)

项目根据《建设项目经济评价方法与参数(第三版)》、《福建省建筑工程消耗量定额及统一基价表》、《福建省装饰装修工程消耗量定额及统一基价表》、《福建省安装工程消耗量定额及单位估价表》、《福建省建筑安装工程费用定额》、《龙岩市市政工程预算定额》估算本项目从筹建至建成时所需的全部建设投资金，包括建筑工程费用、设备购置及安装工程费用、建设及试运行过程中发生的建设单位管理费、监理费、勘察设计费以及基本预备费等。预算内容与项目内容相匹配，项目投资额或资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，该指标得4分。

(二) 过程

1. 采购准备充分性(满分3分，得3分)

在招标文件中，确立了定价体系和项目质量标准体系；同时，制定了规范性的采购需求文本；本项目采购负责人严格遵循相关法规，在购买预算下达后，依照政府采购管理的

相关要求，编制了政府财政实施计划。根据评分标准，该指标得 3 分。

2. 采购实施公正性（满分 3 分，得 3 分）

经分析招标文件该项目未发现通过设置不合理的条件对承接主体实行差别化歧视，严格遵循了公平竞争的原则。招标文件对项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购、对承接主体的资质要求以及需提供的相关材料等核心信息进行了详细规定。承接主体的资质与证明材料完整有效。根据评分标准，该指标得 3 分。

3. 信息发布合规性（满分 2 分，得 2 分）

本项目的招标公告、结果公告发布均在龙岩市公共资源交易中心平台上公开了相关信息，所有发布时间满足法定时限要求。根据评分标准，该指标得 2 分。

4. 预算执行率（满分 4 分，得 4 分）

截至2024年12月31日，实际到位资金为500.00万元，实际支出资金为500.00万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，预算执行率为100%。根据评分标准，该指标得4分。

5. 资金使用合规性（满分 4 分，得 4 分）

经过监理单位和建单位的严格审核，资金支付流程完全遵循了工程款项支付的常规程序，恪守了国家财经法规、财务管理制度以及相关专项资金管理办法的明确规定。资金支付具备了完善的审批流程和必备手续。项目预算的批复与合同约定的用途保持了一致性。资金使用过程中未出现任何

截留、挤占、挪用、虚列支出等违规现象。根据评分标准，该指标得4分。

6. 管理制度（满分 4 分，得 4 分）

依据各职能部门及岗位职责，本单位已构建起一套完善的内部控制制度，该制度全面覆盖项目管理、财务管理、监督管理及成效评估等多个领域，确保各项工作有序高效推进。根据评分标准，该指标得4分。

7. 制度执行（满分 3 分，得 3 分）

项目合同，开工材料，验收材料，财务凭证等相关资料无发现不符合内部控制管理制度的行为。根据评分标准，该指标得3分。

（三）产出

1. 建设总面积（满分 7 分，得 7 分）

根据《龙岩市发展和改革委员会关于龙岩市松涛第二小学项目初步设计的批复》（龙发改审批[2021]55号）中指示项目总建筑面积为21,574.00平方米，而竣工项目审查表中显示项目工程规模22,378.72平方米。根据评分标准，该指标得7分。

2. 土地使用合规性（满分 10 分，得 10 分）

根据龙岩市发展和改革委员会正式批准的项目可行性研究报告批复、龙岩市自然资源局审批的建设项目用地预审与选址意见书、龙岩市新罗区人民政府发布的房屋征收公告，以及征地调查结果确认表和用地红线图，确认该建设项目土

地使用合法合规。根据评分标准，该指标得 10 分。

3. 项目开工及时率（满分 9 分，得 6 分）

根据施工合同，计划开工时间为 2022 年 1 月 12 日，而实际开工日期为 2022 年 3 月 19 日，延期 66 天。依据评分标准，该指标应扣 5 分。但由于项目建设用地中原权属华龙社区的征迁补偿存在争议，以及西侧运动场部分用地被乐康小区占用无法征收等原因，导致项目开工时间延误，经酌情考虑该指标只扣 3 分。因此，该指标最终得分为 6 分。

4. 项目完工及时率（满分 9 分，得 0 分）

根据施工合同中项目工期总日历天数为 395 天，该项目于实际开工日期为 2022 年 3 月 19 日，2023 年 10 月 30 日竣工验收，总工期为 591 天，延期 196 天。根据评分标准，该指标扣 9 分，得 0 分。

（四）效益

1. 建成后增加学位数（满分 10 分，得 10 分）

根据《龙岩市松涛第二小学项目可行性研究报告》，该项目建成后可为社会增加的义务教育学位数为 660 个。根据评分标准，该指标得 10 分。

2. 家长满意度（满分 10 分，得 10 分）

本次随机选取 100 位学生家长对龙岩市松涛第二小学项目开展满意度调查，根据满意度调查分析数据显示，家长对学校扩建面积、体育馆、多功能教学楼、综合楼、设施设备等都表示非常满意，因此家长满意率为 100%。根据评分标准，该指标得 10 分。

五、存在问题

（一）绩效管理不科学

部分指标的设置并不合理，这会导致评估结果与实际情况出现偏差。社会效益指标中的“审计、督查、巡视等指出问题整改到位率”与松涛二小扩建工程之间的直接关联性不强。时效指标中的“项目按计划累计投资完成率（%）”与经济成本指标“项目投资概算控制比例（%）”之间存在一定的相似性。

（二）资金管理存在薄弱环节

预算执行偏差，项目总概算资金 12,441 万元，截止到 2024 年 12 月 31 日，实际支出 7,839 万元，资金执行率仅 63.01%，资金执行率差。

（三）项目设计与执行缺陷

项目设计规划不够周全，因项目建设用地土地征收原因，工期出现延误，开工时间推迟了 66 天，竣工验收时间延迟了 261 天，导致教育资源无法及时投入使用。

六、相关建议

（一）优化绩效管理体系

增强指标关联性，将“审计整改到位率”替换为直接效益指标，如“教学设施使用率”。在设置指标时，应避免重复，力求以更精简且全面的指标反映项目的真实绩效。同时，根据项目的实际特点和目标，科学合理地分配各项指标的权重，确保重点突出且兼顾全面。此外，需建立动态的指标调整机制，随项目推进和外部环境变化，及时优化和完善指标，

确保绩效管理体系对项目的精准衡量和有效引导。

（二）强化资金统筹与监管

财政部门及时拨付资金，迅速办理资金支付手续，高效完成资金支付流程。此举旨在提升资金的整体使用效率，确保项目顺利推进，防止因资金问题导致项目再度出现延误或质量不达标等问题。

（三）完善项目设计与执行

在项目设计阶段，应充分考虑各种潜在因素，加强前期调研与规划，对项目涉及的场地、资源、技术等进行全面评估，确保项目规划科学合理。在执行过程中，建立严格的进度监控机制，定期对项目进度进行检查和分析，及时发现并解决延误问题。同时，加强与各相关部门的沟通协调，形成工作合力，保障项目按计划、高质量完成，为优化龙岩中心城区南部教育资源配置发挥更大作用。

附件 1：龙岩市松涛第二小学建设项目（三期及一、二期改造提升工程）绩效评价指标体系表

龙岩市松涛第二小学建设项目(三期及一、二期改造提升工程)绩效评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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。评价要点:①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	5	5
		立项程序规范性	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。评价要点:①项目是否按照规定的程序申请设立;②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,审批文件、材料是否符合相关要求。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	2	2
	绩效目标	绩效目标合理性	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。评价要点:①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	1

		绩效指标合理性	项目所设定的绩效指标是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效指标与项目实施的相符情况。评价要点:①项目是否有绩效指标;②项目绩效指标与实际工作内容是否具有相关性;③项目绩效指标之间不应存在相似性。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	1
		绩效指标明确性	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。评价要点:①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②是否有清晰明确的指标考核标准及可衡量的指标值;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	2
		资金投入	项目投资额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投资额编制的科学性、合理性情况。评价要点:①项目投资额是否经过科学论证;②项目投资额与项目内容是否匹配;③项目投资额测算依据是否充分,是否按照标准编制;④项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4
过程	政府采购	采购准备充分性	考察该政府采购项目采购前的准备工作是否充分:评价要点:①是否建立服务项目定价体系和项目质量标准体系;②是否合理编制规范性服务标准文本(采购需求);③购买主体是否按照规定,在购买预算下达后,根据政府采购管理要	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	3

			求编制政府财政实施计划。			
		采购 实施 公正 性	考察该政府采购项目采购实施是否本着公平公正公开的原则进行采购,评价要点:①购买主体是否保障各类承接主体平等竞争,是否通过设置不合理的条件对承接主体实行差别化歧视;②购买主体是否及时、充分向社会公布购买物品的项目、内容、对承接主体的资质要求以及需提供的相关材料;③购买服务时,承接主体是否符合相关要求,承接主体是否按照规定提供了相关证明材料,证明材料是否完整、有效。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	3
		信息 发布 合规 性	考察该政府采购项目是否按照政府采购管理办法要求的做好相关信息公示工作:评价要点:①采购公告、采购结果等发布时间是否满足法定时限要求;②采购公告、采购结果等是否在指定媒体公开相关信息。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,扣完为止。	2	2
	资金 管理	预算 执行 率	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。专项资金在当年内申请使用完毕的,得满分;否则,按照使用比例得分。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	专项资金在当年内申请使用完毕的,得满分;否则,按照使用比例得分。	4	4

		资金使用合规性	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。评价要点: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;②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续;③是否符合项目预算批复或合同规定的用途;④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施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目顺利实施的保障情况。评价要点:①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
		制度执行有效性	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。评价要点:①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;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;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。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
产出	产出数量	建设总面积	反映项目总建筑面积平方数。	总建筑面积平方数大于等于21574平方米得满分,否则按完成比例计算得分。	7	7

	产出质量	土地使用合规性	项目用地是否符合相关管理规定,用以反映和考核建设土地征收使用合规程度。评价要点:①是否有项目可行性研究报告批复;②是否有建设项目用地预审与选址意见书;③是否有政府发布的房屋征收公告;④是否有征地调查结果确认表;⑤是否有用地红线图。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减2分,哪项不完整或不规范在2分以内适度扣分。扣完为止。	10	10
	产出时效	项目开工及时率	反映项目是否在2022年1月12日开工建设。	该指标根据指标说明项,开工时间延期≤15天扣1分,开工时间延期≤30天扣2分,以15天为一个梯度扣分,扣完为止。	9	6
		项目完工及时率	反映项目是否在施工合同规定总工期内完工。	该指标根据指标说明项,完工时间延期≤15天扣1分,完工时间≤30天扣2分,以15天为一个梯度扣分,扣完为止。	9	0
	效益	建成后增加学位数	反映该项目建成后可为社会增加的义务教育学位数。	建成后增加可容纳学生数量大于等于660个得满分,否则按完成比例计算得分。	10	10
		家长满意度	反映学生家长对松涛第二小学项目的满意程度。	老师或学生满意率大于等于90%得满分,否则按完成比例计算得分。	10	10

合计（评价得分等次：良）	10 0	82
--------------	---------	----

龙岩市教育局
2024 年城乡义务教育补助经费（免作业本费）
项目支出绩效评价报告

目录

一、 项目基本情况	2
(一) 项目背景与政策依据	2
(二) 项目实施内容	2
(三) 采购与资金使用情况	3
(四) 项目绩效目标	3
二、 评价工作过程	4
(一) 评价目的	4
(二) 评价原则	4
(三) 评价对象和范围	5
(四) 评价指标体系	5
(五) 评价方法	9
(六) 工作步骤	9
(七) 组织保障	10
(八) 工作要求	10
三、 综合评价情况及评价结论	11
四、 绩效评价指标分析	12
五、 存在问题	16
六、 改进建议	16

龙岩市教育局 2024 年城乡义务教育补助经费（免作业本费）项目支出绩效评价报告

一、项目基本情况

为了深入贯彻落实《福建省人民政府关于进一步完善城乡义务教育经费保障机制的实施意见》（闽政〔2016〕16 号）以及省级财政、教育部门的相关要求，龙岩市教育局计划在 2024-2025 学年期间，针对市属的义务教育学校开展免费作业本项目。该项目将通过政府采购的方式，向学生提供必要的基础学习用品，以此来减轻家庭的经济负担，并且促进教育的公平发展。

（一）项目背景与政策依据

本项目是福建省“四免一补”义务教育资助政策的一个重要组成部分，其核心目的是确保学生能够满足基本的学习需求。依据闽财教指〔2024〕30 号等文件精神，龙岩市将免费作业本项目纳入了城乡义务教育经费保障的范围之内，确保所有公办及民办学校的学生都能够享受到这一政策，实现“应免尽免”的目标。

（二）项目实施内容

本项目的覆盖范围将惠及龙岩市属的所有小学和初中学生。在 2024 年秋季学期，预计将供应 694,962 本作业本，而在春季学期则为 630,852 本，总计将提供 1,325,814 本作业本给学生使用。作业本的类型涵盖了数学簿、生字簿、作文簿、图画纸等多种，共计 30 种不同的作业本，这些作业

本的生产都严格遵循国家的相关标准（例如封面使用 80g/m² 的双胶纸，内芯则使用 60-70g/m² 的纸张）。

（三）采购与资金使用情况

通过公开招标的方式，最终选定福建省仙游华兴印务有限公司作为本项目的供应商。项目合同总金额为 161 万元人民币，而截至 2024 年秋季学期，实际支付的金额为 776,631.58 元。项目资金来源于省，市两级义务教育补助经费，并且实行专款专用，确保资金的合理使用和项目的顺利实施。

（四）项目绩效目标

（1）项目总体绩效目标

通过免除义务教育阶段学生的作业本费用，直接减轻家庭经济负担，特别是帮扶困难学生群体，确保教育公平，杜绝因经济困难导致的失学现象。

（2）具体绩效指标

数量指标：覆盖市属义务教育学校学生 $\geq 20,000$ 人（实际完成 25,633 人，超额 28%）。

质量指标：资金支出合规性达 100%，严格按标准执行（小学 30 元/生/学年、初中 40 元/生/学年）。

时效指标：项目完成率 100%，按时完成作业本采购及发放。

社会效益指标：实现免作业本费补助覆盖面 100%，惠及所有符合条件的学生，显著缓解家庭经济压力。

满意度指标：学生满意度达 94%（超过目标值 90%），反映政策切实提升受益群体获得感。

二、评价工作过程

（一）评价目的

1. 通过客观的评估手段，全面审视项目资金的使用效益，确保资金的合理分配和高效利用，同时对政策实施的效果进行深入分析

2. 在项目实施过程中，积极发现并指出存在的问题和不足之处，以便及时调整和改进，确保项目的顺利进行

3. 通过评价结果，为完善项目管理流程、优化资金配置提供科学的决策依据，从而提升项目的整体执行效率和成果质量

4. 通过评价工作，进一步促进教育惠民政策的落实，确保政策能够更好地惠及民众，提高教育公平性和质量，使政策效果更加显著

（二）评价原则

1. 科学规范原则：在进行评价时，我们应当采用一种结合定量与定性分析的评价方法。这种方法不仅能够提供精确的数值数据，还能够深入理解评价对象的内在特性和质量，从而达到科学规范的评价效果。

2. 客观公正原则：为了确保评价过程的独立性和评价结果的真实性，我们必须坚守客观公正的原则。这意味着在评价过程中，我们要排除任何可能的偏见和外部干扰，确保评

价结果能够真实反映被评价对象的实际情况。

3. 注重实效原则：在评价过程中，我们应当突出结果导向，关注实际成效。这意味着评价的重点应放在被评价对象的实际表现和成果上，而不是仅仅停留在理论或计划层面，确保评价结果能够真正反映其实际价值和效益。

4. 公开透明原则：评价过程和结果应当依法依规公开，以保证评价的透明度和公信力。这不仅有助于提升评价的公正性和客观性，还能够增强公众对评价结果的信任度，确保评价活动的顺利进行。

（三）评价对象和范围

1. 本次评价的对象为 2024-2025 学年市属义务教育学校免费作业本采购项目，该项目旨在为市属义务教育阶段的学生提供免费的作业本，以减轻学生家庭的经济负担，促进教育公平。

2. 评价的范围涵盖了项目决策、过程管理、产出、效益等多个方面。

3. 资金范围：本项目采购合同金额为 161 万元人民币，2024-2025 年度实际支付金额为 77.66 万元人民币。其中省级以上资金 29.73 万元，市本级 43.61 万元。

（四）评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值
------	------	------	------	----

决策	项目立项	立项依据充分性	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。评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、养老事业规划和相关政策；②项目立项是否符合规划和政策要求；③项目立项是否与教育主管部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	5
		立项程序规范性	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。评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，审批文件、材料是否符合相关要求。	2
	预算绩效管理	绩效目标合理性	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。评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	3
		绩效指标明确性	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。评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	3
		预算编制科学性	项目投资额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投资额编制的科学性、合理性情况。评价要点：①项目投资额是否经过科学论证；②项目投资额测算依据是否充分，是否按照标准编制；③项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	3

过程	政府采购	采购准备充分性	考察该政府采购项目采购前的准备工作是否充分：评价要点：①是否建立服务项目定价体系和项目质量标准体系；②是否合理编制规范性服务标准文本(采购需求)；③购买主体是否按照规定，在购买预算下达后，根据政府采购管理要求编制政府财政实施计划。	3
		采购实施公正性	考察该政府采购项目采购实施是否本着公平公正公开的原则进行采购，评价要点：①购买主体是否保障各类承接主体平等竞争，是否通过设置不合理的条件对承接主体实行差别化歧视；②购买主体是否及时、充分向社会公布购买物品的项目、内容、对承接主体的资质要求以及需提供的相关材料；③购买物资时，承接主体是否符合相关要求，承接主体是否按照规定提供了相关证明材料，证明材料是否完整、有效。	3
		信息发布合规性	考察该政府采购项目是否按照政府采购管理办法要求的做好相关信息公示工作：评价要点：①采购公告、采购结果等发布时间是否满足法定时限要求；②采购公告、采购结果等是否在指定媒体公开相关信息。	2
	资金管理	预算执行率	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。专项资金在当年内申请使用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	3
		资金使用合规性	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。评价要点：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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	4

	组织实施	管理制度健全性	项目实施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目顺利实施的保障情况。评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	2
		监督检查工作有效性	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。评价要点：①项目推进实施过程是否成立监督、协调部门；②是否落实监督检查、协调工作；③检查过程发现问题是否整改。	3
产出	数量指标	受益学生数	受益学生数是否大于等于 25000 人。	6
		作业本采购总数	考察全年采购总的作业本数是否达到计划数量	6
	质量指标	核算准确性	考察预算单位是否按照文件规定将收入列“1100245 教育共同财政事权转移支付收入”，支出列“2050202 小学教育”或“2050203 初中教育”科目。	6
		产品验收合格率	考察配送至各学校的作业本经各学校验收后是否均合格	6
	时效指标	配送及时率	考察所有作业是否在每学期开学前 10 日内（其中 2024 年春季学期可延长至 3 月 25 日）印制完成并配送至相应学校。	6
		采购开展及时率	考察是否在资金下达后 60 个日历日内开展采购工作。	6
	成本指标	生均标准	生均作业本总成本是否控制在 16 元以内。	6
效益	社会效益	义务教育学校覆盖率	政策是否覆盖了市属所有义务教育学校	6
		家庭负担减轻程度	考察每年通过免作业费为学生家庭减轻学渣费负担	6
	服务对象满意度	学生满意度	通过问卷调查考察学生对于作业本质量的满意程度。	10

合计（评价得分等次：优秀≥90 分，75≤良好<90 分，60 分≤一般<75 分，较差≤60 分）	100
--	-----

（五）评价方法

- 1. 比较分析法：通过对比预算与实际执行情况，我们可以深入理解项目或组织的财务状况，从而发现预算执行中的偏差和问题，为未来的财务规划和决策提供依据。
- 2. 问卷调查法：通过面向学校和家长开展满意度调查，我们可以收集到第一手的反馈信息，了解他们对教育服务的满意程度，从而为改进教育质量和提升家长满意度提供数据支持。
- 3. 实地核查法：通过抽查作业本的质量及配送情况，我们可以确保教育物资的供应质量，及时发现和解决物流配送过程中可能出现的问题，保障教学活动的顺利进行。
- 4. 成本效益分析法：通过评估资金使用效益，我们可以衡量投入与产出之间的关系，优化资源配置，提高资金使用效率，确保教育投资能够带来最大的社会和经济效益。

（六）工作步骤

- 1. 准备阶段（2025 年 3 月）
 - (1) 成立评价工作组，确保团队成员具备必要的专业知识和技能，以便高效地开展评价工作。
 - (2) 制定评价方案，明确评价的目标、范围、方法和时间表，确保评价工作有序进行。
 - (3) 收集基础资料，包括相关的历史数据、政策文件、行业标准等，为评价工作提供充分的信息支持。

2. 实施阶段（2025 年 3 月）

(1) 开展实地调研，深入现场了解实际情况，收集第一手资料，增强评价的准确性和可靠性。

(2) 组织问卷调查，广泛收集各方面的意见和建议，确保评价结果能够全面反映各方的期望和需求。

(3) 进行数据分析，运用科学的方法对收集到的数据进行整理和分析，提炼出有价值的信息。

3. 报告阶段（2025 年 4 月）

(1) 撰写评价报告，将评价过程和结果系统地整理成文，确保报告内容详实、逻辑清晰。

(2) 征求相关方意见，将评价报告提交给项目相关方，收集他们的反馈和建议，以便进一步完善报告。

(3) 修改完善报告，根据收集到的意见对评价报告进行必要的修改和补充，确保报告的质量和准确性。

（七）组织保障

为了确保评价工作的顺利进行，我局特别成立了由法规科和资助中心的相关部门人员组成的评价小组。该小组的成立旨在建立一个高效的部门协同机制，通过跨部门的合作与沟通，确保评价工作的全面性和准确性。小组成员将共同负责评价工作的规划、执行以及后续的监督和改进，以期达到评价工作的最高标准。

（八）工作要求

1. 高度重视，认真组织实施

在进行工作时，我们必须将任务放在首位，给予足够的重视。这要求我们每一个参与者都要以严肃认真的态度来对待，确保每一项工作都能得到妥善的安排和执行。组织者需要制定详细的实施计划，并监督执行过程，确保计划的顺利进行。

2. 严格标准，确保评价质量

为了保证评价工作的专业性和准确性，我们必须遵循严格的标准和流程。这包括但不限于明确评价指标、采用科学的评价方法以及确保评价过程的公正性。评价人员应具备相应的资质和经验，以确保评价结果的客观性和权威性。

3. 注重实效，强化结果应用

评价工作的最终目的是为了提升工作效率和质量，因此我们必须注重评价结果的实际应用。这意味着评价结果不仅需要被记录和分析，更应该转化为具体的改进措施和行动方案。相关部门和人员应根据评价结果调整工作策略，确保评价成果能够真正落到实处。

4. 严守纪律，确保廉洁评价

在评价过程中，维护纪律和廉洁性是至关重要的。所有参与评价的人员都应遵守职业道德和相关法律法规，避免任何形式的利益冲突和不正当行为。评价机构应建立健全的监督机制，确保评价过程的透明度和公正性，防止任何可能影响评价公正性的因素出现。

三、综合评价情况及评价结论

通过对龙岩市教育局 2024 年城乡义务教育补助经费(免作业本费)项目的决策类、过程类、产出类、效益类四方面进行评价,根据各项指标得分情况,龙岩市教育局 2024 年城乡义务教育补助经费(免作业本费)项目绩效评价总体得分为 90 分,综合绩效评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

立项依据充分性(满分 5 分,得 5 分):该项目立项符合国家法律法规、养老事业规划和相关政策;项目立项符合规划和政策要求;项目立项与教育部门职责范围相符,属于部门履职所需;项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则;项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。因此该指标得 5 分。

立项程序规范性(满分 2 分,得 2 分):该项目按照规定的程序申请设立;项目属于省级转移支付项目,事前已经过集体决策,审批文件、材料齐全规范,符合相关要求,因此该指标得 2 分。

绩效目标合理性(满分 3 分,得 2 分):该项目有绩效目标,项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;但绩效目标未完整体现预期产出和效益。因此该指标扣 1 分,得 2 分。

绩效指标明确性(满分 3 分,得 2 分):该项目绩效目标已经细化分解为具体的绩效指标;且通过清晰、可衡量的指标值予以体现;但该项目时效指标与质量指标设置为“支出合规性”,“项目完成率”,无法准确体现该项目的完成

时效和完成质量。因此该指标扣 1 分，得 2 分。

预算编制科学性（满分 3 分，得 3 分）：该项目为转移支付项目，预算的主要根据学生数量测算得出；项目测算依据充分，并按照标准编制；预算总额与工作任务相匹配。因此该指标得满分。

采购准备充分性（满分 3 分，得 3 分）：该项目在开展时明确了价格体系和物品质量标准；并编制了规范性采购需求文本；我局采购负责人按照规定，在购买预算下达后，根据政府采购管理要求编制政府财政实施计划。因此该指标得满分。

采购实施公正性（满分 3 分，得 3 分）：该项目在开展时明确了价格体系和物品质量标准；并编制了规范性采购需求文本；我局采购负责人按照规定，在购买预算下达后，根据政府采购管理要求编制政府财政实施计划。因此该指标得满分。

信息发布合规性（满分 3 分，得 3 分）：该项目采购公告、采购结果等发布时间均满足法定时限要求；采购公告、采购结果等均在福建省政府采购网上公开相关信息。因此该指标得满分。

预算执行率（满分 3 分，得 3 分）：该项目 2025 年度省级以上资金到位 29.73 万元，市本级配套 43.61 万元，共计 73.34 万元，截止目前已全部支出完毕，预算执行率 100%。因此该指标得满分。

资金使用合规性（满分 3 分，得 3 分）：该项目相关支出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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。因此该指标得满分。

管理制度健全性（满分 3 分，得 3 分）：该项目已制定或具有相应的财务和业务管理制度；相关财务和业务管理制度合法、合规、完整。因此该指标得满分。

监督检查工作有效性（满分 3 分，得 3 分）：该项目在推进采购过程中接受了驻局纪检组的监督；监督检查过程中未发现问题。因此该指标得满分。

受益学生数（满分 6 分，得 6 分）：2024-2025 年受益学生数是 25,633 名学生，因此该指标得满分。

作业本采购总数（满分 6 分，得 6 分）：全年采购作业本 1,325,814 本已达计划数量，因此该指标得满分。

核算准确性（满分 6 分，得 6 分）：该项目已按照文件规定将收入列“1100245 教育共同财政事权转移支付收入”，支出列“2050202 小学教育”或“2050203 初中教育”科目，因此该指标得满分。

产品验收合格率（满分 6 分，得 6 分）：所有已配送的作业本已经各学校验收确认产品质量合格，因此该指标得满分。

配送及时率（满分 6 分，得 0 分）：各学校验收单显示，

验收供应商配送时间为：4月7日至4月25日之前，均晚于采购合同所规定的：所有作业本在每学期开学前10日内(其中2024年春季学期可延长至3月25日)印制完成并配送至相应学校。因此该指标不得分。

采购开展及时率（满分6分，得6分）：《福建省财政厅 福建省教育厅关于提前下达2024年城乡义务教育补助经费的通知》（闽财教指〔2023〕90号）文件的下达时间为2023年12月15日，教育局开展发布采购公告的时间为：2024年1月26日，已在资金下达后60个日历内开展了采购工作，因此该指标得满分。

生均标准（满分6分，得6分）：生均作业本生均金额小学15.87元总成本是否控制在16元以内。因此该指标得满分。

义务教育学校覆盖率（满分6分，得6分）：截至目前市属所有义务教育学校均已收到作业本，政策对市属所有义务教育学校实现了全覆盖，因此该指标得满分。

家庭负担减轻程度（满分6分，得6分）：每年通过免作业费为学生家庭减轻学渣费负担，这一政策的实施，不仅直接减少了家庭的经济压力，而且在很大程度上缓解了家长们的心理负担，让他们能够更加专注于孩子的教育和个人发展，而无需过多担忧经济上的困难。因此该指标得满分。

学生满意度（满分6分，得6分）：通过问卷调查显示学生对于作业本质量的满意度达90%，因此该指标得满分。

五、存在问题

1. 当前绩效目标的设定主要集中在资金的合规性和任务的完成率上，然而，这些目标并没有充分反映出教育质量的提升以及学生实际使用产品或服务的效果等关键效益指标。具体来说，目前的评估体系中缺少了对作业本使用率的考量、教师的反馈意见以及学生学业辅助效果的深入分析等重要维度。

2. 供应链管理方面的问题也已经显现。根据合同规定，物资应当在开学前的 10 天内完成配送，然而实际上却出现了延迟，配送时间被推迟到了 4 月 7 日至 25 日之间，这种延迟对教学计划的执行可能造成影响。因此，迫切需要对供应商的履约机制进行优化，并且建立更加有效的应急响应流程，以确保未来供应链的稳定性和可靠性。

3. 尽管自评得分较高，但目前尚未明确如何将这些评价结果转化为下一年度预算分配的优化或政策调整的依据，这表明在预算绩效管理过程中缺乏一个有效的闭环管理机制。为了提升整体的管理效率和效果，必须建立一个明确的机制，将评价结果与未来的预算和政策制定紧密联系起来，确保评价结果能够得到实际应用和体现。

六、改进建议

1. 进一步完善绩效指标体系，建议增加一些更为具体和量化的指标，例如“作业本抽检合格率”和“配送及时率”。通过这些明确的量化标准，进一步提升相关工作的质

量和效率，确保作业本的质量符合教育标准，同时保证配送服务的及时性和可靠性。

2. 强化对中标供应链的有效监督，建立一个动态的监控机制。对于经常延迟配送的供应商，我们将根据合同条款进行扣减款项处理，甚至将其列入黑名单，以此来保证供应链的稳定性和可靠性。此外，针对开学季等需求高峰期，应要求供应商提前做好备货准备，并制定应急配送方案，以应对可能的供应中断。

3. 深化绩效评价结果的应用，将年度绩效评价结果与具体业务紧密联系。在合同中明确约定，对于绩效评价结果优秀的供应商，可以给予一定的奖励，如增加合作份额或优先续约等；而对于评价结果不合格的供应商，则采取相应的惩罚措施，如减少合作份额、提高合同保证金比例或解除合同等。通过这种方式，可以进一步激发供应商的积极性和责任心，推动其不断提升服务质量和效率。同时，这也能够增强合同约束力，确保绩效评价工作的严肃性和有效性。

龙岩一中教育费附加支出绩效评价报告

评价时间：2025 年 5 月

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	3
二、绩效评价工作开展情况	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 绩效评价原则、方法和指标体系	4
(三) 绩效评价工作过程	5
三、综合评价情况及评价结论	6
四、 绩效评价指标分析	6
(一) 决策	6
(二) 过程	9
(三) 产出	11
(四) 效益	14
五、 存在问题	15
(一) 绩效管理不科学	15
(二) 资金管理存在薄弱环节	16
(三) 项目设计与执行缺陷	16
六、 相关建议	16
(一) 优化绩效管理体系	16
(二) 强化资金统筹与监管	16
(三) 完善项目设计与执行	17

龙岩一中教育费附加支出项目绩效评价报告

龙岩市教育局：

为进一步加强财政支出预算绩效管理，提高龙岩一中教育费附加支出项目资金的使用效益，根据《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）、《中共福建省委福建省人民政府印发〈关于全面实施预算绩效管理的实施意见〉的通知》（闽委发〔2019〕5号）、《福建省财政厅关于全面实施预算绩效管理若干措施的通知》（闽财绩〔2019〕2号）、《福建省财政厅关于印发〈福建省财政支出绩效评价管理办法〉的通知》（闽财绩〔2015〕4号）、《中共龙岩市委办公室 龙岩市人民政府办公室关于印发〈全面实施预算绩效管理工作方案〉的通知》（岩委办发〔2019〕44号）文件中的有关规定，遵循“科学性、规范性、客观性和公正性”的原则，对龙岩一中教育费附加支出项目资金的使用情况开展了绩效评价，形成本绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

依据《中国教育现代化 2035》和《普通高中学校办学质量评价指南》的要求，普通高中需优化教学设施、推进智慧校园建设，以适应新高考改革的需求。龙岩一中作为当地重要的普通高中，为改善办学条件、提升教学质量，并为学生营造更加优质的学习环境，积极响应国家政策，近年来积极利用教育费附加资金，推进多项基础设施改造及设备采购项目。加快智慧校园的建设步伐，从而更好地为学生提供适应新高考改革的教育环境。

2. 项目主要内容

本项目为龙岩一中教育费附加支出项目，主要围绕校园基础设施升级、教学设备更新、信息化建设三大领域展开，全面推动办学条件现代化。项目资金主要用于支付分校建设尾款，推进新校区建设及图书馆提升改造，打造现代化智慧图书馆。同时，投入大量资金改造旧篮球场、升级消防系统、治理图书馆渗漏问题，显著提升校园安全系数。

此外，学校购置智慧教学设备，安装交互式一体机，更新教室监控系统，建设录播室等，实现教学设备的迭代升级。购置生活配套设施，为师生营造良好的学习生活环境。完善专业器材补充，构建全方位育人硬件体系。

学校还注重提升教育服务能力，加强师资培养，支持教育教学质量提升和教学研究，推动课程资源开发。以及校园运维，确保日常教学秩序的稳定。

3. 项目实施情况

龙岩一中教育费附加支出项目涵盖多项重要改造和提

升工程。图书馆提升改造工程已于 2024 年开工建设，预计 2025 年完工。旧篮球场改造工程于 2024 年 12 月 6 日顺利通过竣工验收，消防系统升级工程则于 2024 年 12 月 5 日完成竣工验收。

新购置的各种设施设备均已投入使用，有效支撑了“5G+教育”省级试点项目的实施，满足了新高考改革的需求，显著提升了教学效率和学生体验。此外，学校还强化了安保力量，增加了保安人员支出，完善了安防设施，并注重师资培养与教学研究，确保日常运维保障工作到位。

4. 资金投入和使用情况

本项目全年预算数为 1369.12 万元，截止到 2024 年 12 月 31 日，项目实际支出资金 1161.27 万元，预算执行率为 84.82%。

（二）项目绩效目标

本项目旨在通过一系列综合措施，确保学校日常运营的顺畅无阻，具体包括优化资源配置、完善后勤保障体系，从而为教育教学活动提供坚实支撑；同时，购置先进的教学设施设备，以满足多样化的教学需求，提升教学质量。引入现代化的多媒体教学设备，如智能交互大屏，可实现高清展示、互动教学等功能，让课堂变得更加生动有趣，激发学生的学习兴趣与积极性。通过引进先进的教学理念和方法，提升教师的专业素养和教学水平，进一步优化课程设置和教学流程，确保教育教学质量的稳步提升；此外，项目还将重点加强校园安保力量，增设安全设施，定期开展安全培训和应急演练，

全方位、多层次地保障学生的生命安全和身心健康，营造一个安全、和谐、有序的学习环境。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对龙岩一中教育费附加支出项目的决策、资金的使用、建设过程、产出和效益情况等内容进行评价，针对项目管理中存在的不足之处，提出改进建议，强化本项目专项管理，进一步压实支出责任，提高财政资金的预算管理水平和使用效益。

2. 评价对象和范围

评价对象：龙岩第一中学。

评价范围：龙岩一中教育费附加支出资金 1369.12 万元。

评价基准日：2024 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价原则、方法和指标体系

1. 评价原则和方法

（1）相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

（4）系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生

的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

2. 评价指标体系和评分标准

评价小组根据财政部、福建省、龙岩市财政支出绩效评价管理办法的要求，依据相关性、重要性、可比性、系统性及经济性原则，从决策、过程、产出、效益 4 个方面设计绩效评价指标、评分标准和分值。指标体系共设置 4 个一级指标、11 个二级指标、28 个三级指标。指标体系设定满分 100 分，其中：“决策” 21 分，主要体现项目立项、绩效目标和资金投入情况；“过程” 23 分，主要体现项目的政府采购、资金管理和组织实施方面的情况；“产出” 40 分，主要体现产出数量、产出质量、产出时效；“效益” 16 分，主要体现项目社会效益和满意度等。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价包括前期准备、组织实施及报告撰写 3 个阶段。

1. 前期准备

组建评价小组，并根据《中华人民共和国预算法》《中共龙岩市委 龙岩市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《龙岩市预算绩效管理工作推进方案》等文件要

求，结合本项目具体情况制定绩效评价工作计划。

2. 组织实施

(1) 评价小组按计划对龙岩一中教育费附加支出项目进行前期调研，设计绩效评价方案；

(2) 评价小组成员根据收集的项目资料，审查核实项目申报、评审、批复及实施等情况，资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等；

(3) 评价小组拟定本项目绩效评价指标体系。

(4) 根据指标体系以及绩效评价过程中出现的问题，评价小组进一步搜集、审核绩效评价所需的数据、资料。

3. 报告撰写

评价小组在归纳、分析、综合数据与资料，对本项目绩效进行分析，完成《龙岩一中教育费附加支出绩效评价报告》。

四、绩效评价指标分析

评价小组根据《中共龙岩市委 龙岩市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《龙岩市预算绩效管理工作推进方案》等文件，对本项目进行绩效评价。主要从决策、过程、产出与效益 4 个方面着手进行评价，权重分别为 21%、23%、40%、16%。

(一) 决策

1. 立项依据充分性（满分 5 分，得 5 分）

教育费附加支出资金由税务部门依法征收，专门用于教育事业。龙岩一中根据实际需求，积极改善教学条件，更换超期服役的设备，包括采购新课桌椅和多媒体一体机。同时，

学校对校舍实施了安全升级，并完成了消防设施的改造，有效解决了 2023 年安全督查中发现的应急照明缺失和疏散通道不畅等隐患问题。此外，还对图书馆进行渗漏治理，消除了建筑结构的安全隐患。学校还大力推进智慧校园建设，完成了图书馆智能化改造、网络升级和监控系统建设，以支撑“5G+教育”省级试点的需求。这些举措均有明确的政策文件作为支撑，符合国家及地方对于教育事业发展和学校基础设施建设的相关规定与指导方向。教育费附加资金的使用围绕着提升教学质量、保障校园安全以及推进教育现代化等核心目标，为学校各项工作的顺利开展提供了坚实的物质基础，充分体现了立项依据的充分性，确保资金合理、合规且有效地投入到教育事业的关键领域，而非重复建设。根据评分标准，该指标得 5 分。

2. 立项程序规范性（满分 2 分，得 2 分）

本项目《中共龙岩市委办公室龙岩市人民政府办公室关于印发〈龙岩市实施教育强市战略推进教育高质量发展的若干措施〉的通知》（岩委办发〔2022〕8 号）、《龙岩市人民政府关于印发〈关于全面深化新时代教师队伍建设改革的实施意见〉的通知》（岩委发〔2019〕6 号）文件精神，保障 2024 年全市教育改革和发展需求。该项目按照规定的程序申请设立，经市财政局、教育局协商研究，提出 2024 年市本级教育专项经费支出预算方案。根据评分标准，该指标得 2 分。

3. 绩效目标合理性（满分 4 分，得 4 分）

通过分析该项目绩效目标表，其年度总体目标的描述为：

“保障学校正常运转、提升教育教学质量、加强安保力量，确保学生安全”。其中，“保障学校正常运转”和“加强安保力量”直接对应于校舍维护、设备采购及安全设施的升级。项目绩效目标与实际工作内容紧密相关，项目预期的产出效益和效果符合常规业绩水平，且与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，该指标得4分。

4. 绩效指标合理性（满分3分，得2分）

本项目已明确设定了绩效指标，这些指标全面涵盖了成本、产出、质量、时效、效益、满意度六大类关键指标。绩效指标与实际工作内容的相关性较强，但仍有部分指标的年度指标值需要进一步优化。特别是数量指标中的“购买心理咨询室设备或用具数量”年度指标值为大于等于1套，实际购置72套，以及成本指标“保安人员人均年收入”设定为不超过30万元，而实际保安人员人均年收入仅为4.85万元。年初预估的指标值与实际完成值之间存在显著偏差。根据评分标准，该指标扣1分，得2分。

5. 绩效指标明确性（满分3分，得2分）

本项目在绩效指标的设定上，将其细分为成本、产出、质量、时效、效益、满意度六大类指标。具体包括聘请保安人员人数、重大事故发生次数、安保门岗数、安保验收合格率、项目期限、受益学生数、持续招生人数、教师满意度、学生满意度等指标。这些指标均配备了明确且可量化的目标值。然而，在部分指标的指标计算公式或方法方面存在一定的不合理性。例如，质量指标“安保验收合格率”设置为“根

据验收报告填列”计算公式不明确，未能清晰界定验收报告的范围和标准，也未说明填列的具体规则和要求，这使得该指标在实际执行过程中缺乏可操作性和可衡量性，容易导致不同人员对指标的理解和执行出现偏差，进而影响到绩效评估的准确性和公正性。此外，时效指标“项目期限”虽设定了目标，但未明确项目开始和结束的具体判定条件，在实际操作中可能会引发对于项目是否按时完成的争议，无法精准地对项目的时间把控进行有效考核。未能有清晰明确的指标考核标准及判定条件。根据评分标准，该指标扣1分，得2分。

6. 预算编制科学性（满分4分，得4分）

预算编制方面，学校在编制本项目预算时，进行了充分的前期调研和论证。如在设备采购方面，通过对多家供应商的询价和对比，确定了符合质量要求且价格合理的采购预算；在工程建设方面，参考了类似项目的造价标准，并结合本项目的实际规模和复杂程度，准确计算了工程费用。整个预算编制过程科学、严谨，符合项目的实际需求和财政资金管理的相关规定，确保了资金的合理安排和有效使用。根据评分标准，该指标得4分。

（二）过程

1. 采购准备充分性（满分3分，得3分）

学校在政府采购网上发布了明确的采购需求，详细列出了所需采购物品的规格、数量和质量标准等信息。针对部分采用招投标形式的项目，学校完成了项目立项与需求确认、

挑选招投标代理机构、编写招标文件、发布招标公告及资格预审公告等前期筹备工作。购买主体严格按照规定，在购买预算下达后，依据政府采购管理要求编制了政府财政实施计划，为采购工作的顺利推进奠定了坚实基础。根据评分标准，该指标得 3 分。

2. 采购实施公正性（满分 3 分，得 3 分）

经深入分析招标文件及采购询价等相关资料，该项目并未发现通过设置不合理条件对承接主体实施差别化歧视的现象，对承接主体开展资格预审，保证其拥有相应资质。严格恪守了公平竞争的基本原则。根据评分标准，该指标得 3 分。

3. 信息发布合规性（满分 2 分，得 2 分）

本项目的招标公告、结果公告发布均在龙岩市公共资源交易中心平台上公开了相关信息，所有发布时间满足法定时限要求。根据评分标准，该指标得 2 分。

4. 预算执行率（满分 4 分，得 3.39 分）

截至 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金为 13,691,195.01 元，实际支出资金为 11,612,714.39 元， $\text{预算执行率} = (\text{实际支出资金} / \text{实际到位资金}) \times 100\%$ ，预算执行率为 84.82%。根据评分标准，该指标扣 0.61 分，得 3.39 分。

5. 资金使用合规性（满分 4 分，得 4 分）

经过学校领导和财务部门的严格审核，资金支付流程严格遵循了工程款项和采购款项支付的常规程序，恪守了国家财经法规、财务管理制度以及相关专项资金管理办法的明确

规定。资金支付具备了完善的审批流程和必备手续，项目预算的批复与合同约定的用途保持了高度一致。在资金使用过程中，未出现任何截留、挤占、挪用、虚列支出等违规现象。根据评分标准，该指标得 4 分。

6. 管理制度（满分 4 分，得 4 分）

依据各职能部门及岗位职责，本单位已构建起一套完善的内部控制制度，该制度全面覆盖项目管理、财务管理、监督管理及成效评估等多个领域，确保各项工作有序高效推进。根据评分标准，该指标得 4 分。

7. 制度执行（满分 3 分，得 3 分）

项目合同，开工材料，验收材料，财务凭证等相关资料无发现不符合内部控制管理制度的行为。根据评分标准，该指标得 3 分。

（三）产出

1. 图书采购册数（满分 3 分，得 3 分）

依据图书采购合同及供货商提供的发货清单，共计采购 2307 册图书。经过学校图书馆的清点和核对，所采购的 2307 册图书全部准确无误地入库，且图书质量符合采购要求，能够满足教学和学生阅读需求。根据评分标准，该指标得 3 分。

2. 学生课桌椅采购数量（满分 3 分，得 3 分）

依据成交通知书和学生课桌椅采购合同，共计采购 900 套课桌椅。课桌椅的材质坚固耐用，舒适度良好，能够为学生提供优质学习环境。课桌椅已全部准确无误地安置在学

校的各个教室中，充分满足了学生的使用需求。根据评分标准，该指标得 3 分。

3. 空调采购数量（满分 3 分，得 3 分）

依据福建省政府采购网上超市采购合同和龙岩一中空调多品牌竞价项目补充协议，共计采购 40 台空调，空调制冷和制热效果良好，性能稳定。在供应商的专业安装团队安装调试后，经学校相关人员检查，全部正常运行，能为师生们营造舒适的学习和工作环境，符合采购合同要求，完全能满足学校实际使用需求。因此，该指标最终得分为 3 分。

4. 图书馆提升改造工程验收合格率（满分 4 分，得 0 分）

根据施工合同规定，项目工期总日历天数为 120 天。该项目实际开工日期为 2024 年 8 月 29 日，原计划于 2024 年 12 月 26 日完工。然而，截至 2024 年 12 月 31 日，项目尚未按时完成，且未提交验收材料。根据评分标准，该指标扣 4 分，得 0 分。

5. 消防提升改造工程验收合格率（满分 4 分，得 4 分）

根据项目施工竣工验收记录，该工程经参建各方验收，验收结果合格，验收合格率=验收鉴定为合格的工程数/验收工程交验总数 $\times 100\%$ ，所以消防提升改造工程验收合格率为 100%。根据评分标准，该指标得 4 分。

6. 旧篮球场改造工程验收合格率（满分 4 分，得 4 分）

根据福建省龙岩第一中学旧篮球场改造项目竣工验收报告，该工程施工单位已经完成合同约定的内容，各项手续齐全，符合相关法律、法规要求，审查结果合格，验收合格

率=验收鉴定为合格的工程数/验收工程交验总数 $\times 100\%$,所以旧篮球场改造工程验收合格率为 100%。根据评分标准,该指标得 4 分。

7. 图书验收合格率 (满分 3 分, 得 3 分)

经过学校验收人员和部门负责人等的清点和核对,所采购的 2307 册图书质量符合采购要求,所采购的图书在内容准确性、印刷质量、装帧工艺等方面均达到了规定标准。验收合格率=验收合格的图书数/购置的图书总数 $\times 100\%$,所以图书验收合格率为 100%。根据评分标准,该指标得 3 分。

8. 学生课桌椅验收合格率 (满分 3 分, 得 3 分)

经过学校验收人员及部门负责人的清点和核对,所采购的 900 套课桌椅质量均符合采购标准。验收合格率=验收合格的课桌椅数/购置的课桌椅总数 $\times 100\%$,所以图书验收合格率为 100%。根据评分标准,该指标得 3 分。

9. 空调验收合格率 (满分 3 分, 得 3 分)

经过学校验收人员及部门负责人的清点和核对,所采购的 40 台空调质量均符合采购标准。验收合格率 = 验收合格的空调数/购置的空调总数 $\times 100\%$,所以空调验收合格率为 100%。根据评分标准,该指标得 3 分。

10. 图书馆提升改造项目完工及时率 (满分 5 分, 得 0 分)

根据施工合同规定,项目工期总日历天数为 120 天,原计划于 2024 年 12 月 26 日完工。然而,直至 2025 年才完工,未在合同工期内及时完工。根据评分标准,该指标扣 5 分,

得 0 分。

11. 采购完成及时率（满分 5 分，得 5 分）

根据采购合同、送货单、验收单等材料，各项采购任务均在规定时间内完成。对于图书、学生课桌椅、空调等物资采购，供应商均按时交付，且所交付产品经学校验收人员及相关部门负责人检查，质量全部符合采购标准，整体采购完成及时率达到 100%。根据评分标准，该指标扣 5 分，得 5 分。

（四）效益

1. 重大事故发生次数（满分 4 分，得 4 分）

龙岩第一中学在 2024 年度各项安全保障措施方面落实得力，全年未发生重大安全事故。在日常校园安全管理方面，学校特别重视消防设施的维护与更新，确保消防设备始终处于随时可用的状态。在人员管理方面，定期对安保人员进行培训和考核，有效提升了他们应对突发事件的能力。此外，在教学设施管理上，对老旧建筑物和设备进行了及时的检查与维修，成功避免了因设施老化引发的安全隐患。这些综合举措全方位保障了校园的安全与稳定，有效预防了重大事故的发生。根据评分标准，该指标得 4 分。

2. 篮球场使用率（满分 4 分，得 4 分）

自旧篮球场完成改造后，新篮球场始终保持着正常使用状态。除日常上课期间为体育教学服务外，课余时间也充分向师生开放。根据评分标准，该指标得 4 分。

3. 师生满意度（满分 4 分，得 4 分）

本次随机选取 100 位师生对龙岩第一中学改造提升后的

学校设施设备进行满意度调查。根据调查分析数据显示，师生对学校图书馆改造提升、旧篮球场改造、消防通道改造以及新购置的各类设备均表示非常满意，因此师生满意率达到100%。依据评分标准，该指标得4分。。

4. 家长满意度（满分4分，得4分）

本次随机抽取了100位学生家长，对龙岩第一中学的各方面进行了满意度调查。根据满意度调查的分析数据显示，家长们对学校的整体教学方式、课程安排、师资力量、校园设施改造等方面均给予了高度评价和认可，特别对学校在安全保障、环境优化和教学资源提升上的努力表示充分肯定，因而家长满意率达到100%。依据评分标准，该指标得4分。

三、综合评价情况及评价结论

评价小组按照龙岩市财政局绩效评价工作要求，对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分为88.39分，评价结论为“良”。其中，项目决策类指标权重为21分，得分为19分，得分率为90.48%；项目管理过程类指标权重为23分，得分22.39分，得分率为97.35%；项目产出类指标权重为40分，得分为31分，得分率为77.5%；项目效益类指标权重为16分，得分为16分，得分率为100%。

五、存在问题

（一）绩效管理不科学

部分绩效指标的设置存在不合理之处，导致部分指标年初设定的目标值与实际完成值之间存在显著偏差。此外，部分指标的定义模糊不清，计算公式或方式不明确，缺乏实际

可操作性。特别是时效指标“项目期限”，其起止判定标准尚未明确。

（二）资金管理存在薄弱环节

预算执行率偏低，实际支出为 11,612,714.39 万元，预算执行率仅为 84.82%，资金使用效率亟待提升。这种预算执行率偏低的现象，可能是由于在预算编制阶段对项目需求的预估不够精准，或者在项目执行过程中遭遇了一些未预见的阻碍因素，导致部分资金未能及时、有效地投入使用。

（三）项目设计与执行缺陷

工程进度严重滞后，图书馆提升改造工程计划 2024 年 12 月 26 日完工，实际延期至 2025 年，这反映出项目在前期规划时，未能对可能延误工期的因素进行全面且细致的考量，同时在项目执行过程中，也缺乏对工程进度的及时跟进与调整。

六、相关建议

（一）优化绩效管理体系

科学设定绩效指标，结合历史数据与实际需求，合理量化目标值，以防目标与实际脱节。明确指标考核标准，细化验收流程及计算公式，例如“验收合格率=合格数/总数×100%”，确保指标具备可衡量性和可追溯性。

（二）强化资金统筹与监管

动态监控预算执行，及时掌握资金使用进度和方向。对于预算执行率偏低的情况，要深入分析原因，是预算编制不合理，还是项目执行受阻。若是预算编制问题，在后续编制

中要进行充分调研和精准预估；若是项目执行问题，要及时解决遇到的阻碍，确保资金能及时有效地投入使用。同时，建立健全资金管理的监督机制，加强对资金使用合规性的审核，防止资金滥用和浪费，切实提高资金使用效率。

（三）完善项目设计与执行

加强项目进度管理，在项目前期规划阶段，全面考量可能影响工期的各种因素，如天气、物资供应、人员调配等。制定详细的项目进度计划，明确各个阶段的时间节点和责任人。在项目执行过程中，要实时跟进工程进度，通过建立有效的沟通机制，及时发现问题并作出调整。例如，一旦发现工期可能延误，要及时增加人力、物力投入，或者优化施工流程，确保项目按时完成。

附件 1：龙岩一中教育费附加支出绩效评价指标体系表

龙岩一中教育费附加支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分规则	分值	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	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。评价要点:①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求;③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	5	5
		立项程序规范性	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。评价要点:①项目是否按照规定的程序申请设立;②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策,审批文件、材料是否符合相关要求。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	2	2

绩效目标	绩效目标合理性	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。评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4
	绩效指标合理性	项目所设定的绩效指标是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效指标与项目实施的相符情况。评价要点：①项目是否有绩效指标；②项目绩效指标与实际工作内容是否具有相关性；③项目绩效指标值是否与实际工作相符，是否偏差过大。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	2
	绩效指标明确性	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。评价要点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内	3	2

			否有清晰明确的指标考核标准及可衡量的指标值；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	适度扣分。		
	资金投入	预算编制科学性	项目投资额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投资额编制的科学性、合理性情况。评价要点：①项目投资额是否经过科学论证；②项目投资额与项目内容是否匹配；③项目投资额测算依据是否充分，是否按照标准编制；④项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4	4
过程	政府采购	采购准备充分性	考察该政府采购项目采购前的准备工作是否充分：评价要点：①是否建立服务项目定价体系和项目质量标准体系；②是否合理编制规范性服务标准文本(采购需求)；③购买主体是否按照规定，在购买预算下达后，根据政府采购管理要求编制政府财政实施计划。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	3

		采购实施公正性	考察该政府采购项目采购实施是否本着公平公正公开的原则进行采购,评价要点:①购买主体是否保障各类承接主体平等竞争,是否通过设置不合理的条件对承接主体实行差别化歧视;②购买主体是否及时、充分向社会公布购买物品的项目、内容、对承接主体的资质要求以及需提供的相关材料;③购买服务时,承接主体是否符合相关要求,承接主体是否按照规定提供了相关证明材料,证明材料是否完整、有效。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3	3
		信息发布合规性	考察该政府采购项目是否按照政府采购管理办法要求的做好相关信息公示工作:评价要点:①采购公告、采购结果等发布时间是否满足法定时限要求;②采购公告、采购结果等是否在指定媒体公开相关信息。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,扣完为止。	2	2
	资金管理	预算执行率	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。专项资金在当年内申请使	专项资金在当年内申请使用完毕的,得满分;	4	3.39

			用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	否则，按照使用比例得分。		
		资金使用合规性	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。评价要点：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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4
	组织实施	管理制度健全性	项目实施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目顺利实施的保障情况。评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	4	4

		制度执行有效性	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。评价要点:①是否遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续是否完备;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;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。	该指标根据指标说明项,缺少任一项扣减1分,哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。扣完为止。	3	3
	产出数量	图书采购册数	该项目资金用于采购图书馆图书的数量。	2024年新采购图书大于等于2307册得满分,否则按完成比例计算得分。	3	3
		学生课桌椅采购数量	该项目资金采购学生课桌椅套数。	2024年新采购学生课桌椅大于等于900套得满分,否则按完成比例计算得分。	3	3
		空调采购数量	该项目资金采购空调数量。	2024年新采购学生空调大于等于	3	3

			40 台得满分, 否则按完成比例计算得分。		
产出质量	图书馆提升改造工程验收合格率	反映学校图书馆提升改造工程质量合格情况, 验收合格率=验收鉴定为合格的工程数/验收工程交验总数 $\times 100\%$ 。	项目验收合格率等于 100% 得满分, 否则不得分。	4	0
	消防提升改造工程验收合格率	反映学校消防提升改造工程质量合格情况, 验收合格率=验收鉴定为合格的工程数/验收工程交验总数 $\times 100\%$ 。	项目验收合格率等于 100% 得满分, 否则不得分。	4	4
	旧篮球场改造工程验收合格率	反映学校旧篮球场改造工程质量合格情况, 验收合格率=验收鉴定为合格的工程数/验收工程交验总数 $\times 100\%$ 。	项目验收合格率等于 100% 得满分, 否则不得分。	4	4
	图书验收合格率	反映学校新采购图书质量合格情况, 验收合格率 = 验收合格的图书数/购置的图书总数 $\times 100\%$ 。	项目验收合格率等于 100% 得满分, 否则不得分。	3	3
	学生课桌椅验收合格率	反映新采购学生课桌椅质量合格情况, 验收合格率 = 验收合格的课桌椅数/购置的课桌椅总数 $\times 100\%$ 。	项目验收合格率等于 100% 得满分, 否则不得分。	3	3
	空调验收合格率	反映新采购空调质量合格情况, 验收合格率 = 验收合格的	项目验收合格率等于 100%	3	3

			空调数/购置的空调总数×100%。	得满分，否则不得分。		
	产出时效	图书馆提升改造项目完工及时率	反映项目是否根据在合同规定工期内完工。	根据指标说明项，在合同规定工期内完工得满分，未按时完工得0分。	5	0
		采购完成及时率	反映学校图书、学生课桌椅、空调等资产是否在2024年12月31日前及时完成采购。采购完成及时率=（按时完成的采购项目数/总采购总项目数）×100%。	采购完成及时率大于等于90%得满分，否则按完成比例计算得分。	5	5
效益	社会效益	重大事故发生次数	反映学校2024年度因消防设施及安全疏散空间不足问题导致发生重大安全事故的情况。	学校本年度未发生因消防设施及安全疏散空间不足问题导致的重大安全事故得满分，否则不得分。	4	4
		篮球场使用率	反映学校篮球场改造后使用情况，评价要点：①学校篮球场改造后是否正常使用。	学校篮球场改造后正常使用得满分，否则不得分。	4	4

	满意度	师生满意度	反映师生对改造提升后的学校设施设备的满意程度。	老师或学生对改造提升后的学校设施设备的使用人员满意率大于等于 90% 得满分，否则按完成比例计算得分。	4	4
		家长满意度	反映家长对学校各方面的满意程度。	家长对学校各方面满意率大于等于 90% 得满分，否则按完成比例计算得分。	4	4
	合计（评价得分等次：良）				100	88.39

2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与 能力提升补助资金部门评价报告

2025 年 5 月

目录

一、项目基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目预算	1
(三) 项目计划实施内容	1
二、项目绩效目标	2
三、评价基本情况	2
(一) 评价目的	2
(二) 评价对象与范围	2
(三) 评价依据	2
(四) 评价指标体系	3
(五) 绩效评价工作过程	4
四、评价结论和绩效分析	5
五、绩效评价指标分析	5
(一) 项目决策指标分析	5
(二) 项目过程分析	8
(三) 项目产出分析	10
(四) 项目效果分析	12
六、项目实施成效	13
七、存在的问题	13
八、改进建议	14

2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金部门评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

义务教育是关系每个家庭的最大公共产品，是政府的基本职责，聚焦义务教育薄弱环节促进教育公平刻不容缓。近年来，教育部、国家发展改革委、财政部启动实施了全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件、义务教育薄弱环节改善与能力提升等重大项目，有力促进了义务教育学校办学条件整体改善和办学质量整体提升。

（二）资金投入和使用情况

根据《龙岩市财政局 龙岩市教育局关于下达 2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升省级补助资金的通知》（龙财教指〔2024〕56 号）项目预算资金 173 万元。截止到 2024 年 12 月 31 日，项目实际支出资金 24 万元整，预算执行率为 13.87%。

（三）项目计划实施内容

根据《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达2024年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金的通知》（闽财教指〔2024〕35号）、《龙岩市财政局 龙岩市教育局关于下达2024年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升省级补助资金的通知》（龙财教指〔2024〕56号）本项目资金主支持学校更新教学仪器设备等。

二、项目绩效目标

推进实施义务教育薄弱环节改善与能力提升设施设备购置项目，推动义务教育优质均衡发展。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，与预期绩效目标进行对比，总结项目实施过程中的经验，揭示存在的问题与不足，提出改进建议，促进项目管理水平和财政资金使用效益的进一步提高。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为：福建省龙岩师范附属小学（12万元整）、龙岩市师范附属第二小学（87万元整）、龙岩市松涛小学（12万元整）、龙岩市高级中学（62万元整），评价范围为：2024年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金项目所涉全部实施内容，项目资金为173.00万元。评价基准日为2024年12月31日。

（三）评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》（2018年修订）
2. 中共中央、国务院关于《全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
3. 《关于贯彻落实〈中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）
4. 《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》

（财预〔2020〕10号）

5. 财政部关于印发《关于推进预算绩效管理指导意见》
（财预〔2011〕416号）

6. 《财政部教育部关于印发〈义务教育薄弱环节改善与
能力提升补助资金管理办法〉的通知》（财教〔2021〕127号）

7. 《财政部教育部关于下达2024年义务教育薄弱环节改
善与能力提升补助资金预算的通知》（财教〔2024〕65号）

8. 《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达2024年第二
批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金的通知》（闽
财教指〔2024〕35号）

9. 《财政部 教育部关于宣达2024年义务教育薄弱环节
改善与能力提升补助资金预算的通知》（龙财教指〔2024〕
56号）

10. 国家相关法律法规和财务会计制度

（四）评价指标体系和评分标准

评价小组参照了财政部2020年最新印发的《项目支出
绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）中的项目支出绩
效评价指标体系框架，指标体系从决策、过程、产出、效益
四个维度设置评价指标，分别设置了4个一级指标、11个二
级指标、24个三级指标，总分值100分。其中决策指标16
分，从项目立项、预算绩效管理两个方面评价；过程指标24
分，从政府采购、资金管理和组织实施三个方面评价；产出
指标30分，从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本

四个方面评价；效益指标 30 分，从社会效益和服务对象满意度两个方面评价。具体指标、指标解释、指标说明、评价标准详见附表 1。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式。总分设置为 100 分，等级划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差

（五）绩效评价工作过程

1.前期准备

前期组建评价小组，了解项目的整体概况，收集相关规定标准和项目实施的有关材料，制定项目评价实施方案，进行人员培训。

2.组织实施

评价小组对本项目全面展开现场评价及调查，明确评价任务、对象、内容、工作进程安排等。评价小组对项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析，对项目进行实地勘察、资料核实、社会调查、分析评价等。评价小组根据项目申报表和绩效目标表逐一核实项目的绩效目标实现情况，对项目存在的问题及时与项目负责人员沟通。

3.综合分析

自现场调查后，评价小组对现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，根据评价指标体系对各项目进行分项打分，最后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、主要经验及做法、存在的问题和建议等。

4.撰写与提交评价报告

依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告。

四、评价结论和绩效分析

在对 2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金项目进行评价的基础上，对该项目进行最终评价打分。2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金项目最终得分为 88.55 分，评价等级为“良”，各指标得分情况明细见表 1。

表 1 项目综合得分表

	决策	过程	产出	效益	合计
分值	16	24	30	30	100
得分	12	20.55	26	30	88.55
得分率	75%	85.63%	86.67%	100.00%	88.55%

五、绩效评价指标分析

评价小组根据《中共龙岩市委 龙岩市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》《龙岩市预算绩效管理工作推进方案》等文件，对本项目进行绩效评价。主要从决策、过程、产出与效益 4 个方面着手进行评价，权重分别为 16%、24%、30%、30%。

（一）项目决策指标分析

1.项目立项分析

（1）立项依据充分性（满分 5 分，得 5 分）

本项目立项依据充分，严格遵循国家法律法规及政策导向，符合《财政部教育部关于下达2024年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（财教〔2024〕65号）等要求，并落实《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达2024年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金的通知》（闽财教指〔2024〕35号）文件精神，符合行业发展规划和政策要求。且与部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目资金来源于市级财政资金，符合公共财政支持范围及中央与地方事权划分原则，且与部门内部无重复建设问题。综上，项目立项依据充分，政策衔接紧密，职能定位清晰。因此该指标得满分。

（2）立项程序规范性（满分 2 分，得 2 分）

依据《福建省财政厅 福建省教育厅关于下达 2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金的通知》（闽财教指〔2024〕35 号）、《财政部教育部关于下达 2024 年义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金预算的通知》（财教〔2024〕65 号）等文件精神要求设立该项目。项目的设立合理规范，符合国家相应的法律法规，未出现违规现象，因此该指标得满分。

2.预算绩效管理分析

（1）绩效目标合理性（满分 3 分，得 2 分）

通过分析该项目绩效目标表，龙岩市松涛小学、龙岩市师范附属第二小学、福建省龙岩师范附属小学均设有绩效目标，绩效目标完整体现预期效益，但福建省龙岩师范附属小学、龙岩市松涛小学绩效目标中没有列出明确的工作内容，无法判断项目绩效目标与实际工作内容的相关性。因此该指标得 2 分。

（2）绩效指标明确性（满分 3 分，得 1 分）

项目绩效目标已分解为成本、产出、效益、满意度四大类一级指标，并进一步细化为 6 项三级指标，涵盖项目实施的关键环节。然而，在部分指标的指标计算公式或方法方面存在一定的不合理性，如：龙岩市松涛小学的指标设置中计算公式均不明确，未能清晰界定范围和标准，也未说明填列的具体规则和要求，这使得指标在实际执行过程中缺乏可操作性和可衡量性，容易导致不同人员对指标的理解和执行出现偏差，进而影响到绩效评估的准确性和公正性。福建省龙岩师范附属小学与龙岩市松涛小学因绩效目标未明确列明工作的具体内容，无法判断指标设置是否与工作内容相对应；龙岩市师范附属第二小学虽明确了具体的工作内容，但指标设置又与具体的工作内容不相符。时效指标虽设置了绩效目标，但均为明确未明确具体的时间节点。因此该指标得 1 分。

（3）预算编制科学性（满分 3 分，得 2 分）

预算编制方面，学校在编制本项目预算时，进行了充分的前期调研和论证，均通过对多家供应商的询价和对比，确定了符合质量要求且价格合理的采购预算；但因福建省龙岩师范附属小学、龙岩市松涛小学绩效目标未明确具体工作内容，故无法判断项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。因此该指标得 2 分。

（二）项目过程分析

1. 政府采购分析

（1）采购准备充分性（满分 3 分，得 3 分）

本项目询价采购文件依法设定项目采购最高限价，完整载明标的货物名称及核心技术参数指标，同步编制符合规范的采购需求文本。采购项目负责人严格遵循法定程序，于采购预算批复下达后，根据政府采购管理要求编制政府财政实施计划。因此该指标得 3 分。

（2）采购实施公正性（满分 3 分，得 3 分）

经审查，采购要件设置科学规范，未设置差异化限制条款，严格遵循市场公平竞争原则。询价采购文件清晰列明服务范围及标的物信息，涵盖货物名称、核心技术参数指标等要素，并对预算金额、技术参数要求等核心条款实施精准描述。同时明确要求供应商提供法定有效的《出版物经营许可证》及设备配置与专业技术能力声明文件等资质证明材料。

经核验，承接主体资质证明材料齐备有效，符合法定准入条件。因此该指标得 3 分。

(3) 信息发布合规性（满分 2 分，得 2 分）

该项目采购公告、采购结果等发布时间均满足法定时限要求；采购公告、采购结果等均在华睿诚项目管理有限公司网上公开相关信息。因此该指标得 2 分。

2.资金管理分析

(1) 预算执行率（满分 4 分，得 0.55 分）

2024 年预算资金实际支出金额为：福建省龙岩师范附属小学支出 12 万元，龙岩市松涛小学支出 12 万元，龙岩市师范附属第二小学支出 0 万元，龙岩市高级中学支出 0 万元，合计支出 24 万元。该项目资金预算执行率为实际支出资金 24 万元/实际到位资金 173 万元=13.87%。因此该指标得 0.55 分。

(2) 资金使用合规性（满分 4 分，得 4 分）

资金使用有完整的审批程序和手续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。因此该指标得 4 分。

3.组织实施分析

(1) 管理制度健全性（满分 4 分，得 4 分）

福建省龙岩市教育局已构建起较为完备的财务及业务管理规章制度体系，该体系全面涵盖了项目管理、财务管理、监督管理以及成效评估等关键领域，为确保各项工作的顺利开展提供了坚实的制度保障。因此该指标得 4 分。

(2) 制度执行有效性（满分 4 分，得 4 分）

本项目所涵盖的工作成果、采购招标文件、项目会议纪要、项目合同以及资金支出相关的审批材料均齐全完备，确保了其合法性与合规性；与此同时，所有上述文件和资料均依照相关规定及时完成了归档处理。因此该指标得 4 分。

(三) 项目产出分析

1. 产出数量分析

(1) 新增图书数量（满分 3 分，得 3 分）

根据项目验收材料显示，实际可支配金额可支持采购新增纸质图书共计 6628 册，有效满足全校师生教学科研与课外阅读需求，切实提升文献资源保障能力。因此该指标得 4 分。

(2) 新增讲台数（满分 3 分，得 3 分）

根据项目验收材料显示，实际可支配金额可支持采购新增讲台共计 39 个，讲台材质坚固耐用，防潮耐刮。因此该指标得 4 分。

(3) 新增劳动卫生工具收纳柜数（满分 3 分，得 3 分）

根据验收材料及合同可知，实际可支配金额可采购新增 39 套劳动卫生工具收纳柜，集中收纳避免清洁工具暴露。因此该指标得 4 分。

2.产出质量分析

(1) 图书验收合格率（满分 4 分，得 4 分）

根据项目验收材料显示，新购置图书符合质量符合采购要求，所采购的图书在内容准确性、印刷质量、装帧工艺等方面均达到了规定标准。因此该指标得满分。

(2) 监控验收合格率（满分 4 分，得 4 分）

根据项目验收材料显示，监控增补改造项目符合国家标准、地方标准、行业标准，以及有关技术规范和产品厂家的出厂标准，提供原厂质保书、合格证等有关文件资料，并保证产品是出厂原装合格产品。因此该指标得 4 分。

3.产出时效分析

(1) 图书上架及时率（满分 4 分，得 4 分）

根据验收报告显示，图书在当年度经编目加工后将按学科分类在校图书管验收上架并导入学校图书系统。因此该指标得满分。

(2) 图书到位及时率（满分 5 分，得 5 分）

根据合同及验收报告显示，双方合同签订时间为 2024 年 11 月 26 日签订，在 2024 年 12 月 5 日进行验收工作，实

际耗时 11 天。因此该指标得 5 分。

4.产出成本分析

成本节约率（满分 4 分，得 0 分）

福建省龙岩师范附属小学图书项目预算资金为 12 万元，实际支出 12 万元，预算执行完毕，经核算成本节约率为零；龙岩市松涛小学购买讲台、劳动卫生工具收纳柜和开展监控改造项目,预算资金为 12 万元，实际支出 12 万元，预算执行完毕，经核算成本节约率为零。因此该指标得 0 分。

（四）项目效果分析

1.社会效益分析

（1）图书总藏量增量（满分 10 分，得 10 分）

根据图书系统数据显示，在新图书上架之前藏书量为 45098 册，新图书上架后藏书量增加至 51730 册，图书总藏量增加 6632 册。因此该指标得满分。

（2）受益学生数（满分 10 分，得 10 分）

根据统计福建省龙岩师范附属小学 2024-2025 学年第一学期学生数统计，本项目共惠及 3368 人。因此该指标得满分。

2.服务对象满意度分析

（1）教师满意度（满分 5 分，得 5 分）

根据满意度调查统计分析结果，各任课教师对本次新购置

讲台桌的质量及使用舒适度满意度达 98%。，因此该指标得 5 分。

（2）师生满意度（满分 5 分，得 5 分）

根据满意度调查分析数据显示，师生对本次购进图书的满意度为 96.63%。因此该指标得 5 分。

六、项目实施成效

提升资源丰富性。新图书能扩充图书馆馆藏，覆盖更多学科领域。图书总藏量从 45,098 册增至 51,730 册，净增 6,632 册，超出预期目标（6,000 册）10.5%。

促进学生阅读习惯与能力发展。购置新书可激发学生阅读兴趣，增加阅读量，提升理解力、分析力和知识储备。实体书特有的触感和专注阅读体验，还能减少电子设备干扰，帮助学生更高效地吸收知识。

营造校园文化氛围。图书馆作为文化空间，新书采购能推动书香校园建设，通过读书活动、展览等提升校园文化品位，促进学生全面发展。

七、存在的问题

绩效目标设置不合理。虽然该项目有设置绩效目标以及体现绩效效益，但未明确写明实际的工作内容，无法判断后续设置的指标是否符合具体的工作内容相对应，也无法判断投资额或资金量是否与工作内容相对应。

绩效指标设置不明确。关于时效指标体系的设置，“项目实施完成率=100%”作为单一量化标准存在缺陷，其未能对“完成”这一关键概念的具体认定标准作出明确界定。

资金支付不及时。龙岩市师范附属第二小学与龙岩市高级中学资金均已到位，但未开展项目导致资金未支付。

八、改进建议

强化绩效目标设置。在设置绩效目标时需列明具体的工作内容，对后续指标设置以及资金量的使用能更好监控。

提升绩效指标设置水平。提高绩效指标的科学性、合理性、完整性和可衡量性，对绩效指标做出进一步的改进和优化。

附件 1:2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金绩效评价指标体系评分表

2024 年第二批义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金
绩效评价指标体系

一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	评分标准	分值	得分
决策	项目 立项	立项 依据 充分 性	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。评价要点：①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	5.0 0	5. 00
		立项 程序 规范 性	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。评价要点：①项目是否按照规定的程序申请设立；②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，审批文件、材料是否符合相关要求。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	2.0 0	2. 00
	预算 绩效 管理	绩效 目标 合理 性	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。评价要点：①项目是否有绩效目标；②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3.0 0	2. 00
		绩效 指标 明确 性	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细化情况。评价要	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不	3.0 0	1. 00

过程			点：①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否有清晰明确的指标考核标准及可衡量的指标值；③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	规范在1分以内适度扣分。		
		预算编制科学性	项目投资额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投资额编制的科学性、合理性情况。评价要点：①项目投资额是否经过科学论证；②项目投资额测算依据是否充分，是否按照标准编制；③项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3.0 0	2. 00
	政府采购	采购准备充分性	考察该政府采购项目采购前的准备工作是否充分：评价要点：①是否建立服务项目定价体系和项目质量标准体系；②是否合理编制规范性服务标准文本（采购需求）；③购买主体是否按照规定，在购买预算下达后，根据政府采购管理要求编制政府财政实施计划。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3.0 0	3. 00
		采购实施公正性	考察该政府采购项目采购实施是否本着公平公正公开的原则进行采购，评价要点：①购买主体是否保障各类承接主体平等竞争，是否通过设置不合理的条件对承接主体实行差别化歧视；②购买主体是否及时、充分向社会公布购买物品的项目、内容、对承接主体的资质要求以及需提供的相关材料；③购买服务时，承接主体是否符合相关要求，承接主体是否按照规定提供了相关证明材料，证明材料是否完整、有效。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	3.0 0	3. 00
		信息发布	考察该政府采购项目是否按照政府采购管理办法要	该指标根据指标说明项，缺少	2.0 0	2. 00

		合规性	求做好相关信息公示工作：评价要点：①采购公告、采购结果等发布时间是否满足法定时限要求；②采购公告、采购结果等是否在指定媒体公开相关信息。	任一项扣减1分，扣完为止。		
	资金管理	预算执行率	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。专项资金在当年内申请使用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	专项资金在当年内申请使用完毕的，得满分；否则，按照使用比例得分。	4.00	0.55
		资金使用合规性	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。评价要点：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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4.00	4.00
	组织实施	管理制度健全性	项目实施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目顺利实施的保障情况。评价要点：①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减2分，哪项不完整或不规范在2分以内适度扣分。	4.00	4.00
		制度执行有效性	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。评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续是否完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全	该指标根据指标说明项，缺少任一项扣减1分，哪项不完整或不规范在1分以内适度扣分。	4.00	4.00

			并及时归档；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。			
产出	产出数量	新增图书数量	反映该项目资金可支持购买新增的图书数量是否大于等于 6000 册。	新增图书数量大于等于 6000 册得满分，否则按完成比例计算得分	3.00	3.00
		新增讲台数	反映该项目资金可支持购买新增演讲桌是否大于等于 39 个。	新增演讲桌是否大于等于 39 个得满分，否则按完成比例计算得分	3.00	3.00
		新增劳动卫生工具收纳柜数	反映该项目资金可支持购买新增劳动卫生工具收纳柜是否大于等于 39 套。	新增储物收纳柜是否大于等于 39 套得满分，否则按完成比例计算得分	3.00	3.00
	产出质量	图书验收合格率	反映新购置的图书质量是否符合以下情况：1. 按照《中图法第五版》为所供图书进行正确、科学地分类。图书分类(按照中图法 22 大类进行细分类)；2. 著录 MARC 数据(MARC 数据是指“机读目录格式”，是图书馆专用的一种数据格式)；3. 粘贴图书条码，每册图书粘贴 2 张。(每书一号，不允许重复)；4. 粘贴 rfid 电子标签(防止读者在不通过正常流通手续，将书带出图书馆，造成图书丢失)；5. 粘贴书标 2 张。(将在图书馆管理软件中根据分类生成的索书号打印出来，粘贴到图书相应位置)；6. 粘贴书标外保护膜：主要对书标起到保护作用，以免时间久了书标自然脱落或磨损；7. 盖馆藏章：为每册图书盖 2 枚(形状和颜色由采购学校设定)盖章是骑缝和题名页；8. 排架：先按中图法第五版分类号及所生成的	购置图书符合指标说明得满分，否则不得分。	4.00	4.00

			索书号顺序，再根据馆内书架的布局以S型走向进行图书的排架，图书的排架要留有余地(具体按采购学校指定位置)； 9. 数据按照学校图书管理系统已经全部导入电脑系统里。			
		监控验收合格率	反映监控增补改造质量是否符合国家标准、地方标准、行业标准，以及有关技术规范和产品厂家的出厂标准，提供原厂质保书、合格证等有关文件资料，并保证产品是出厂原装合格产品。	监控增补改造书符合指标说明得满分，否则不得分。	4.00	4.00
	产出时效	图书上架及时率	反映图书是是否在当年度在校图书馆上架	图书在当年度上架得满分，否则按完成比例计算得分。	4.00	4.00
		图书到位及时率	反映图书是否在合同签订15日历天内送到学校。	图书在15天内送达学校的满分，超过3天扣一分，扣完为止。	5.00	5.00
	产出成本	成本节约率	反映购买福建省龙岩师范附属小学图书以及龙岩市松涛小学购买讲台、劳动卫生工具收纳柜和开展监控改造项目的成本节约情况。	成本节约率大于等于5%的满分，否则按实际完成比例计算得分。	4.00	0.00
	效益	图书总藏量增量	反映图书总藏量的增量是否大于或等于6000册。	提高馆藏数量大于或等于6000册得满分，否则按完成比例计算得分	10.00	10.00
		受益学生数	反映采购图书受益学生数是否大于等于3368人。	受益学生数大于等于3368人得满分，否则按完成比例计算得分	10.00	10.00
	满意度	教师满意度	反映学校老师对新购置讲台桌的满意情况。	根据问卷调查汇总分析，满意度大于等于90%得满分，否则按实际完成比例计算得分。	5.00	5.00
		师生满意度	反映学校老师和学生对图书的满意情况。	根据问卷调查汇总分析，满意度大于等于90%得	5.00	5.00

				满分，否则按实际 完成比例计算得 分。		
合计（评价得分等次：良）					100 .00	88 .5 5

三、《部门整体支出绩效自评表》

部门整体绩效自评表							
(2024 年度)							
部门（单位）名称		福建省龙岩市教育局		部门预算编码		401	
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	资金总额	73139. 57	91287. 71	91283. 40	10	100. 00	10
	财政资金	73139. 57	91287. 71	91283. 40		100. 00	
	其他资金	0. 00	0. 00	0. 00		0. 00	
年度总体目标	预期目标			目标实际完成情况			
	以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，贯彻落实党的二十大和二十届二中全会精神，贯彻落实习近平总书记关于教育的重要论述和全国、全省、全市教育大会精神，以推动高质量发展为主题，以改革创新为根本动力，统筹发展与安全，坚持和加强党对教育工作的全面领导，全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，坚持发展抓公平、改革抓体制、安全抓责任、整体抓质量、保证抓党建，着力构建高质量教育体系，为建设教育强市开好局、起好步；2024 年改善市本级学校办学条件、提升教育教学质量。 目标 1：科学谋划、统筹协调各类教育发展，持续深化教育领域综合改革。 目标 2：推进高等教育高质量内涵式发展。支持创建“双高”校建设。 目标 3：改善中职职业院校办学条件，推进中等职业院校产教融合，加快培养技术技能人才。 目标 4：优化基础教育资源配置，促进义务教育优质均衡发展，提升普通高中办学质量。 目标 5：加强教师队伍建设，完善市本级中小学骨干教师培养体系。 目标 6：强化教育督导，提升义务教育均衡发展，完善督政、督学和评估监测三位一体的教育督导体系。 目标 7：继续实施困难学生资助，减轻学生家庭经济负担，促进教育公平。			1. 党建引领取得新成效。党对教育工作的全面领导持续强化，市委主要领导遍访市属学校，尊师重教社会氛围更加浓厚。深入实施“学校党建优师”工程，建立了局（委）、市属学校党员领导干部挂钩联系点制度。严格落实中小学校党组织领导的校长负责制。构建全市大教育工作格局，建立健全市县两级定期交流机制。党牢牢掌握意识形态工作领导权，市委主要领导赴龙岩学院、龙岩技师学院为师生上专题思政课。 2. 人才培育打造新格局。立德树人成效显著，教学质量稳步提升，基础教育重点突出，“双减”工作扎实推进。进一步规范各地各校义务教育课后服务工作，目前，全市开展课后服务的义务教育学校 482 所；参与课后服务的学生 36. 39 万人。 3. 教师队伍展现新形象。师德师风建设不断加强，教师教学能力持续提高，大力培养优秀青年教师，强化教师激励奖励，大力实施“三名”工程。 4. 教育服务地方能力增强。龙岩学院被确定为新增硕士学位授予单位，该院被列为教育部“对口支援西部地区高等学校计划”和被认定为“中国产学研合作创新示范基地”；闽西职业技术学院入选教育部“一站式”学生社区综合管理模式建设试点高校；龙岩技师学院被人社部授予“国家级高技能人才培训基地”。 5. 教育保障工作持续增效。“两个只增不减”和“一个不低于”作为重点内容，将基础教育投入作为财政支出的重点领域予以优先保障；主动支持“6. 16”特大暴雨受灾地区的灾后重建；积极向上争取资金，今年向上争取竞争性资金已超过去年全年争取资金。此外，龙岩市基地申报成功，获得教育部今年中央专项彩票公益金支持单位。 6. 教育综合改革不断增彩。办学模式更加优化，深化教师“编制周转池”制度改革，大力实施学校、教师、学生、家长“四个减负”，创新教学机制改革，对口合作持续走深走实。 7. 教育惠民项目落地提效。全面完成 7 项为民办实事和 2 项“暖心事”。22 个义务教育薄弱环节改善与能力提升项目开工，新增学位 11920 个；实施城镇公办幼儿园结构优化与质量提升工程，新建、改扩建、小区配建、设备采购公办幼儿园 20 所；完成近视防控教室照明改造 2233 间；实施多媒体教学设备全覆盖工程，新装备 368 间教室；开放学校体育场 38 所；完成中心城			

					区公立幼儿园安装空调 112 台；全市 137 所学校已完成巩固建设或新建心理辅导室。 8. 专项整治工作赋能提质。集中开展中小校园食品安全及膳食经费管理专项整治，覆盖学校共 382 所。市教育局会同市场监管等部门以“四不两直”的方式，多次深入全市基层学校开展督导检查。突出建章立制抓整治，目前全市教育系统已建立健全食品安全和膳食经费管理方面制度 85 项。经整改后，学校食堂更加明亮、卫生，食品更安全，饭菜价更优，管理更到位，学生满意度更高。 9. 安全稳定工作巩固提升。健全校园安全工作机制，研究出台《龙岩市深化校园安全三年行动方案（2024—2026 年）》《全市学校特殊群体学生管理工作十条措施》，实行校园安全校长负责制和末位淘汰制，抓细抓实校园安全。市教育局获得全市 2023 年度安全生产目标责任考核优秀单位、全市消防工作目标责任考核第一名。			
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	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	一般性支出情况	一般性支出情况	“三公”经费控制率	≤100%	74.12	2	2	无
			“三公”经费违规使用次数	≤0 次	0	2	2	无
			会议费、差旅费超标准使用次数	≤0 次	0	2	2	无
	成本指标	经济成本指标	高中免学费补助标准	=1600 元/学年. 生	1600	4	4	无
			中职国家助学金补助标准	=2000 元/学年. 生	2000	4	4	无
	效益指标	社会效益指标	高中教育国家助学金及免学杂费覆盖面	=100%	100	15	15	无
			企业剥离学校办学等有关经费受助县（市、区）覆盖面	=100%	100	15	15	无
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意率	≥90%	100	10	10	无
	产出指标	数量指标	聘用保安人数	=123 人	125	8	0	实际配置保安人数更多
			挂钩帮扶贫困户数	=83 人	83	8	8	无
		质量指标	名师名校长项目实施合规性	=100%	100	7	7	无
			教师职称评审通过率	≥90%	100	7	7	无
		时效指标	乡村振兴重点乡村项目实施完成率	=100%	100	6	6	无

总分		92
评价等级	优 (S $\geq$ 90)	

