

2024年度
孟州市教育体育局部门决算

二〇二五年十月

目 录

第一部分 部门概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2024年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

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

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 部门概况

一、部门职责

(一) 贯彻实施国家、省、市教育改革与发展的方针、政策和规划，起草有关教育的规范性文件并监督实施；负责教育理论研究和宣传工作，提高教育教学质量。

(二) 负责全市各级各类教育的统筹规划和协调管理；制定全市教育改革发展战略和教育事业发展规划；指导各级各类学校的教育教学改革；负责全市教育基本信息的统计、分析和发布。

(三) 负责本部门教育经费的统筹管理，参与拟订教育经费筹措、教育拨款、教育基建投资的政策；负责统计全市教育经费投入情况和教育系统内部审计工作。

(四) 负责推进义务教育均衡发展和促进教育公平，负责义务教育的宏观指导与协调；指导普通高中教育、幼儿教育和特殊教育工作；落实基础教育教学基本要求和教学基本文件，全面实施素质教育；指导全市教育督导工作，组织对中等及中等以下教育、扫除青壮年文盲工作的督导检查和评估验收工作；负责基础教育发展水平、质量的监测工作。

(五) 指导以就业为导向的职业教育的发展与改革，落实中等职业教育专业目录、教学指导文件和教学评估标准。

(六) 指导各级各类学校的思想政治工作、德育工作、体育卫生与艺术教育工作及国防教育工作；负责高等学校的党建和稳定工作；指导教育社团工作。

(七) 主管全市教师工作。负责全市各级各类学校教师资格制度和聘任制度实施；负责教育系统的表彰奖励，归口管理教师和教育管理人员继续教育；配合市编制部门研究提出各级各类学校

编制意见，加强教育系统编制人事管理，配合市人社部门做好教师招聘、调配等工作；指导各级各类学校内部人事与分配制度改革；指导全市教育系统人才队伍建设。

(八)会同有关部门制定全市各级各类教育招生计划；负责核定市属中等专业学校招生计划并组织实施。

(九)负责管理教育系统的科研工作；负责教育系统信息化建设。

(十)组织指导教育方面的对外交流与合作。

(十一)落实国家语言文字工作的方针、政策，制定语言文字工作规划；负责普通话推广工作和普通话师资培训工作。

(十二)承办法律、法规和规章规定的行政审批事项，其他事项按权限规定办理。

(十三)承办市政府交办的其他事项。

二、机构设置

孟州市教育体育局内设10个科室，分别为：综合办公室、人事科、计划财务科、基础教育科、职业教育与民办教育科、教师教育科、孟州市人民政府教育督导委员会办公室、体育科、安全管理科、党的建设工作办公室。下设事业机构3个，分别是：孟州市体育运动发展中心、孟州市教育事业发展服务中心、孟州市青少年校外活动中心。

从决算单位构成看，我部门决算包括：本级决算、所属事业单位决算。

2024年度，纳入本部门决算编制范围的单位共25个，其中二级预算单位包括：

1. 孟州市教育体育局本级;
2. 孟州市第一高级中学;
3. 孟州市第五高级中学;
4. 孟州市职业教育中心;
5. 孟州市第一高级中学附属中学;
6. 孟州市实验中学;
7. 孟州市韩愈小学;
8. 孟州市孟州幼儿园;
9. 孟州市第二幼儿园;
10. 孟州市第三幼儿园;
11. 孟州市第四幼儿园;
12. 孟州市第五幼儿园;
13. 孟州市第六幼儿园;
14. 孟州市特殊教育学校;
15. 孟州市会昌中心校;
16. 孟州市大定中心校;
17. 孟州市河雍中心校;
18. 孟州市河阳中心校;
19. 孟州市化工中心校;
20. 孟州市南庄中心校;
21. 孟州市城伯中心校;
22. 孟州市谷旦中心校;
23. 孟州市赵和中心校;
24. 孟州市槐树中心校;
25. 孟州市西虢中心校;

第二部分 2024年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	45,611.41	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	2,005.51	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	1,574.63	五、教育支出	36	41,052.15
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	9.00
八、其他收入	8	625.85	八、社会保障和就业支出	39	4,902.76
	9		九、卫生健康支出	40	1,847.98
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	500.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	1,505.51

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	49,817.40	本年支出合计	58	49,817.40
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转与结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	49,817.40	总计	62	49,817.40

注：本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

单位：万元

功能分类科目编码	科目名称	2024年度						其他收入
		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	
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	49,817.40	47,616.92	0.00	1,574.63	0.00	0.00	625.85
205	教育支出	41,052.15	38,851.67	0.00	1,574.63	0.00	0.00	625.85
20501	教育管理事务	1,425.84	1,222.14	0.00	0.00	0.00	0.00	203.69
2050101	行政运行	158.24	158.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	1,267.60	1,063.91	0.00	0.00	0.00	0.00	203.69
20502	普通教育	34,694.25	32,779.73	0.00	1,524.63	0.00	0.00	389.89
2050201	学前教育	3,147.97	3,147.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	14,551.85	14,551.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	9,841.13	9,841.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	6,136.67	4,222.15	0.00	1,524.63	0.00	0.00	389.89
2050205	高等教育	4.70	4.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	1,011.93	1,011.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	2,384.76	2,384.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	2,381.54	2,381.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	3.22	3.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	88.96	88.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	88.96	88.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	32.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32.26
2050801	教师进修	32.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32.26
20509	教育费附加安排的支出	2,034.93	1,984.93	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
2050901	农村中小学校舍建设	1,171.57	1,171.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050902	农村中小学教学设施	83.73	83.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050903	城市中小学校舍建设	45.00	45.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2050904	城市中小学教学设施	50.00	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
2050905	中等职业学校教学设施	258.40	258.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	426.23	426.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	391.14	391.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	391.14	391.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20703	体育	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070399	其他体育支出	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	4,902.76	4,902.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	4,902.76	4,902.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	20.71	20.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	62.43	62.43	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	3,294.60	3,294.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	1,525.02	1,525.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1,847.98	1,847.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,847.98	1,847.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	8.12	8.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1,800.71	1,800.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	39.15	39.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21219	国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121999	其他国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1,505.51	1,505.51	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	1,110.00	1,110.00	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	1,110.00	1,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	395.51	395.51	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	395.51	395.51	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	49,817.40	39,431.64	10,385.76	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	41,052.15	32,618.31	8,433.84	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	1,425.84	1,222.14	203.69	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	158.24	158.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	1,267.60	1,063.91	203.69	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	34,694.25	29,084.54	5,609.71	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	3,147.97	2,771.40	376.58	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	14,551.85	11,473.46	3,078.39	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	9,841.13	8,639.72	1,201.41	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	6,136.67	5,884.98	251.69	0.00	0.00	0.00
2050205	高等教育	4.70	1.80	2.90	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	1,011.93	313.18	698.75	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	2,384.76	1,846.80	537.96	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	2,381.54	1,846.80	534.74	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	3.22	0.00	3.22	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	88.96	83.67	5.29	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	88.96	83.67	5.29	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	32.26	0.00	32.26	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	32.26	0.00	32.26	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	2,034.93	368.00	1,666.93	0.00	0.00	0.00
2050901	农村中小学校舍建设	1,171.57	0.00	1,171.57	0.00	0.00	0.00
2050902	农村中小学教学设施	83.73	0.00	83.73	0.00	0.00	0.00
2050903	城市中小学校舍建设	45.00	0.00	45.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2050904	城市中小学教学设施	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050905	中等职业学校教学设施	258.40	0.00	258.40	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	426.23	318.00	108.23	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	391.14	13.16	377.99	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	391.14	13.16	377.99	0.00	0.00	0.00
207	文化旅游体育与传媒支出	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20703	体育	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070399	其他体育支出	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	4,902.76	4,902.76	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	4,902.76	4,902.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	20.71	20.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	62.43	62.43	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	3,294.60	3,294.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	1,525.02	1,525.02	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1,847.98	1,847.98	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,847.98	1,847.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	8.12	8.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1,800.71	1,800.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	39.15	39.15	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
21219	国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
2121999	其他国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	500.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1,505.51	53.59	1,451.92	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	1,110.00	0.00	1,110.00	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	1,110.00	0.00	1,110.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	395.51	53.59	341.92	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	395.51	53.59	341.92	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	45,611.41	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	2,005.51	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	38,851.67	38,851.67	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	9.00	9.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	4,902.76	4,902.76	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	1,847.98	1,847.98	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	500.00	0.00	500.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	1,505.51	0.00	1,505.51	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	47,616.92	本年支出合计	59	47,616.92	45,611.41	2,005.51	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	47,616.92	总计	64	47,616.92	45,611.41	2,005.51	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

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
	栏次	1	2	3
	合计	45,611.41	37,413.53	8,197.88
205	教育支出	38,851.67	30,653.79	8,197.88
20501	教育管理事务	1,222.14	1,222.14	0.00
2050101	行政运行	158.24	158.24	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	1,063.91	1,063.91	0.00
20502	普通教育	32,779.73	27,170.02	5,609.71
2050201	学前教育	3,147.97	2,771.40	376.58
2050202	小学教育	14,551.85	11,473.46	3,078.39
2050203	初中教育	9,841.13	8,639.72	1,201.41
2050204	高中教育	4,222.15	3,970.46	251.69
2050205	高等教育	4.70	1.80	2.90
2050299	其他普通教育支出	1,011.93	313.18	698.75
20503	职业教育	2,384.76	1,846.80	537.96
2050302	中等职业教育	2,381.54	1,846.80	534.74
2050305	高等职业教育	3.22	0.00	3.22
20507	特殊教育	88.96	83.67	5.29
2050701	特殊学校教育	88.96	83.67	5.29
20509	教育费附加安排的支出	1,984.93	318.00	1,666.93
2050901	农村中小学校舍建设	1,171.57	0.00	1,171.57
2050902	农村中小学教学设施	83.73	0.00	83.73
2050903	城市中小学校舍建设	45.00	0.00	45.00
2050905	中等职业学校教学设施	258.40	0.00	258.40
2050999	其他教育费附加安排的支出	426.23	318.00	108.23

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
	栏次	1	2	3
20599	其他教育支出	391.14	13.16	377.99
2059999	其他教育支出	391.14	13.16	377.99
207	文化旅游体育与传媒支出	9.00	9.00	0.00
20703	体育	9.00	9.00	0.00
2070399	其他体育支出	9.00	9.00	0.00
208	社会保障和就业支出	4,902.76	4,902.76	0.00
20805	行政事业单位养老支出	4,902.76	4,902.76	0.00
2080501	行政单位离退休	20.71	20.71	0.00
2080502	事业单位离退休	62.43	62.43	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3,294.60	3,294.60	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	1,525.02	1,525.02	0.00
210	卫生健康支出	1,847.98	1,847.98	0.00
21011	行政事业单位医疗	1,847.98	1,847.98	0.00
2101101	行政单位医疗	8.12	8.12	0.00
2101102	事业单位医疗	1,800.71	1,800.71	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	39.15	39.15	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

单位：万元

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	33,642.43	302	商品和服务支出	1,770.18	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	16,230.21	30201	办公费	216.64	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	4,414.98	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	2,927.57	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	392.76
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	4,175.46	30205	水费	51.87	31002	办公设备购置	392.76
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	3,511.43	30206	电费	266.59	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	73.21	30207	邮电费	6.42	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	1,977.88	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	37.99	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	66.87	30211	差旅费	3.62	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	57.21	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	264.81	30214	租赁费	4.09	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	1,608.17	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	1.82	30216	培训费	31.21	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	1,091.92	30217	公务接待费	4.90	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	321.26	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	15.60	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	550.76	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	9.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	208.81	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	210.51	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	15.06	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	177.56	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	95.52			
	人员经费合计	35,250.59					公用经费合计	2,162.94

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

单位：万元

功能分类科目编码	科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	2,005.51	2,005.51	53.59	1,951.92	0.00
212	城乡社区支出	0.00	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00
21219	国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	0.00	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00
2121999	其他国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出	0.00	500.00	500.00	0.00	500.00	0.00
229	其他支出	0.00	1,505.51	1,505.51	53.59	1,451.92	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	1,110.00	1,110.00	0.00	1,110.00	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	0.00	1,110.00	1,110.00	0.00	1,110.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	395.51	395.51	53.59	341.92	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.00	395.51	395.51	53.59	341.92	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：我部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：孟州市教育体育局

2024年度

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
4.90		0.00	0.00	0.00	4.90	4.90	0.00	0.00	0.00	0.00	4.90

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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

2024年度收、支总计均为49,817.40万元。与上年度相比，收、支总计各增加8,155.77万元，增长19.58%，主要原因是：本年度基本支出和项目有所增加。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计49,817.40万元，其中：财政拨款收入47,616.92万元，占95.58%；事业收入1,574.63万元，占3.16%；其他收入625.85万元，占1.26%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计49,817.40万元，其中：基本支出39,431.64万元，占79.15%；项目支出10,385.76万元，占20.85%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为47,616.92万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加5,955.29万元，增长14.29%，主要原因是：本年度基本支出和项目有所增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 总体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出45,611.41万元，占支出合计的91.56%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加

5,407.89万元，增长13.45%，主要原因是：本年度基本支出和项目有所增加。

（二）结构情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出45,611.41万元，主要用于以下方面：教育（类）支出38,851.67万元，占85.18%；文化旅游体育与传媒（类）支出9.00万元，占0.02%；社会保障和就业（类）支出4,902.76万元，占10.75%；卫生健康（类）支出1,847.98万元，占4.05%。

（三）具体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为48,619.79万元，支出决算为45,611.41万元，完成年初预算的93.81%。其中：

1. 教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）。年初预算为144.33万元，支出决算为158.24万元，完成年初预算的109.64%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是基本支出增加。

2. 教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务支出（项）。年初预算为652.00万元，支出决算为1,063.91万元，完成年初预算的163.18%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出增加。

3. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为4,381.77万元，支出决算为3,147.97万元，完成年初预算的71.84%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

4. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为14,057.49万元，支出决算为14,551.85万元，完成年初预算

的103.52%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出增加。

5. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算为9,835.51万元，支出决算为9,841.13万元，完成年初预算的100.06%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出增加。

6. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为4,122.31万元，支出决算为4,222.15万元，完成年初预算的102.42%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出增加。

7. 教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）。年初预算为5.58万元，支出决算为4.70万元，完成年初预算的84.23%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

8. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算为2,901.43万元，支出决算为1,011.93万元，完成年初预算的34.88%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

9. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为2,705.09万元，支出决算为2,381.54万元，完成年初预算的88.04%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

10. 教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。年初预算为3.22万元，支出决算为3.22万元，完成年初预算的100.00%。

11. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年

初预算为64.58万元，支出决算为88.96万元，完成年初预算的137.75%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出增加。

12. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）农村中小学校舍建设（项）。年初预算为1,839.11万元，支出决算为1,171.57万元，完成年初预算的63.70%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

13. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）农村中小学教学设施（项）。年初预算为207.72万元，支出决算为83.73万元，完成年初预算的40.31%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

14. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学校舍建设（项）。年初预算为116.10万元，支出决算为45.00万元，完成年初预算的38.76%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

15. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）中等职业学校教学设施（项）。年初预算为258.40万元，支出决算为258.40万元，完成年初预算的100.00%。

16. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为1,042.23万元，支出决算为426.23万元，完成年初预算的40.90%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项目支出减少。

17. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为79.28万元，支出决算为391.14万元，完成年初预算的493.37%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是项

目支出增加。

18. 文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）其他体育支出（项）。年初预算为9.00万元，支出决算为9.00万元，完成年初预算的100.00%。

19. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为9.43万元，支出决算为20.71万元，完成年初预算的219.62%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际支出。

20. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为62.98万元，支出决算为62.43万元，完成年初预算的99.13%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际支出。

21. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为3,218.06万元，支出决算为3,294.60万元，完成年初预算的102.38%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际支出。

22. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为1,357.28万元，支出决算为1,525.02万元，完成年初预算的112.36%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际支出。

23. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为8.57万元，支出决算为8.12万元，完成年初预算的94.75%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际支出。

24. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为1,499.13万元，支出决算为1,800.71万元，完成年初预算的120.12%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际支出。

25. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为39.19万元，支出决算为39.15万元，完成年初预算的99.90%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是根据实际支出。

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37,413.53万元，其中：人员经费35,250.59万元，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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助；公用经费2,162.94万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为2,118.73万元，支出决算为2,005.51万元，完成年初预算的94.66%。主要用于其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出和体育事业的彩票公益金支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

我部门2024年度没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费财政拨款支出预算为4.90万元，支出决算为4.90万元，完成预算的100.00%。

(二) 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0.00万元；公务用车购置及运行维护费支出决算0.00万元；公务接待费支出决算4.90万元，完成预算的100.00%，占100.00%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费 预算数为0.00万元，支出决算数为0.00万元。全年因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费 预算数为0.00万元，支出决算数为0.00万元。其中：

公务用车购置支出 0.00万元，购置车辆0台。

公务用车运行维护支出 0.00万元。2024年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为2辆。

3. 公务接待费 预算数为4.90万元，支出决算数为4.90万元，完成预算的100.00%。其中：

外宾接待支出 0.00万元。2024年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 4.90万元，主要用于公务接待。2024年共接待国内来访团组64个、来宾942人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出情况说明

2024年度机关运行经费支出2,162.94万元，与上年度相比，增加1,129.59万元，增长109.31%，主要原因是：本年度用于购买设备的教育附加资金被计入了办公费。

十一、政府采购支出情况说明

2024年度政府采购支出总额4,317.13万元，其中：政府采购货物支出12.00万元、政府采购工程支出4,305.13万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2024年期末，我部门共有车辆2辆，其中：省级领导干部用车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、离退休干部服务用车0辆、其他用车2辆，其他用车主要是：孟州市第一高级中学和孟州市职业教育中心的学校公车，用于保障学校公务活动及应急需求；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）6台（套）。

十三、预算绩效情况说明

(一) 绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2024年度县级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目206个，机关项目45个，二级机构项目161个，涉及预算资金10,385.76万元，占部门预算项目支出总额的100%。其中：涉及一般公共预算项目195个，涉及资金8,197.88万元；涉及政府性基金预算项目9个，涉及资金1,951.92万元；涉及其他预算项目2个，涉及资金235.96万元。

我部门组织对“2024义务教育一补（初中）（中央）”、“2024公用经费（初中）（中央）”等21个项目开展了部门评价，其中：涉及一般公共预算支出1639.58万元、政府性基金预算支出780.77万元。从评价情况来看，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

我部门组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金49,817.40万元，其中：涉及一般公共预算支出45,611.41万元、政府性基金预算支出2,005.51万元、其他预算支出2200.48万元。部门整体支出绩效自评结果为97.82分。从评价情况来看部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范。

(二) 项目绩效自评结果。

我部门对2024年度县级预算项目支出进行全面自评，167个项目自评等级为优、5个项目自评等级为良、10个项目自评等级为中、24个项目自评等级为差。实现绩效自评“100%”。

我部门绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，2024高中免学费（中央）项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为10.57万元，执行数为10.57万元，完成预算的100%。

教师周转宿舍项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为

15.00万元，执行数为15.00万元，完成预算的100%。

从上述自评情况看，我部门项目支出绩效管理有了进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。后附“2024年度部门整体项目支出自评表”、“2024年度部分预算项目单位自评汇总表”（详见“第五部分附件”）。

（三）部门绩效评价结果。

我部门选取了2024年度2024特岗教师保险及公积金项目开展部门评价。评价结果是：完全达成项目预设目标，无重大问题，部分环节可能有小幅优化空间。绩效评价得分为99.45分，等级为优。

财政选取我部门2024年度原民师养老补贴县级配套项目开展重点绩效评价。该项目绩效评价得分为77.5分，等级为中。后附“财政重点绩效评价报告”（详见“第五部分附件”）。

后附“部门评价报告”（详见“第五部分附件”）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“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”以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余（含专用结余）：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。

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

九、基本支出：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：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、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、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。

十六、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。

十七、一般公共预算财政拨款“三公”经费：纳入同级财政一般公共预算管理“三公”经费，指单位使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）及公务用车燃料费、新能源汽车充电费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十八、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

部门整体项目支出自评表

部门(单位)名称		孟州市教育体育局						
部门整体项目支出情况		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	部门预算总额(万元)	16663.88	16663.88	10385.76	10	62.32	6.23	
年度履职目标	预期目标			实际完成情况				
	坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导,全面贯彻落实党的教育方针,认真履行各项教育职责,落实立德树人根本任务,发展素质教育,推进教育均衡发展,深化教育改革,提升教育质量,促进孟州教育健康和谐发展。			良好				
年度主要任务	任务名称	主要内容		实际完成情况				
	项目支出	保障项目、经费资金按时足额发放		完成				
	资助	按规定落实高中助学金、“一补”资金、建档立卡生等资金,保障贫困生平等接受教育,体现教育的公平性,不让学生因贫困而失学。		完成				
	维修维护、建设等	按规定落实薄改、长效机制、学前教育发展等专项资金,通过新建、改扩建、维修维护等,改善高中、义务教育以及学前教育的办学条件。		基本完成				
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关	100%	2	2	0.00%	
		工作任务科学性	科学	100%	2	2	0.00%	
		绩效指标合理性	合理	100%	2	2	0.00%	
	预算和财务管理	预算编制完整性	完整	100%	1	1	0.00%	
		专项资金细化率	≥98%	100%	1	1	0.00%	
		资金使用合规性	合规	100%	3	3	0.00%	
		资金支付及时性	及时	65%	3	1.9	35%	资金紧张,部分项目未全部支
		管理制度健全性	健全	100%	3	3	0.00%	
		资产管理规范性	规范	100%	3	3	0.00%	
	绩效管理	绩效监控完成率	100%	100%	2	2	0.00%	
		绩效目标编制完成率	100%	100%	2	2	0.00%	
		绩效自评完成率	100%	100%	2	2	0.00%	
		部门绩效评价完成率	100%	100%	2	2	0.00%	
		评价结果应用率	100%	100%	2	2	0.00%	
产出指标	重点工作任务完成	重点工作计划完成率	≥95%	98%	15	15	0.00%	
	履职目标实现	年度工作目标实现率	≥95%	98%	10	10	0.00%	

效益指标	履职效益	社会效益	促进孟州教育健康和谐发展。	100%	20	20	0.00%	
	满意度	服务对象满意度	≥95%	96%	15	15	0.00%	
	总分				100	95.13		

孟州市教育体育局
2024 年度原民师养老补贴县级配置资金
项目支出绩效评价报告

豫德之诚绩效评价（2025）第 007 号

委托部门：孟州市财政局
评价机构：河南德之诚会计师事务所（普通合伙）

二〇二五年九月

孟州市教育体育局

2024 年度原民师养老补贴县级配置资金项目支出 绩效评价报告概要

豫德之诚绩效评价（2025）第 007 号

一、项目概要

按照《孟州市教育局 孟州市人力资源和社会保障局 孟州市财政局关于对我市原民办教师发放养老补贴的实施意见》（孟教字〔2013〕18号）精神要求，对2013年申报并经认定的符合条件原民办教师按教龄每满1年（不满1年的按1年计算）每月10元标准发放2024年度养老补贴。

二、评价结论摘要

孟州市教育体育局2024年度原民师养老补贴县级配置资金项目重点绩效评价总得分77.50分。绩效评价等级为中。

三、存在问题摘要

- 1、预算资金计划表无人审核，无领导签批。
- 2、对于死亡人员的信息上报流程不畅，不能及时办理停发。

四、有关建议

- 1、建议按照绩效目标认真、严谨对待年初预算，做到有测算、有复核、有审批。
- 2、建议年度内定期对相关原民办教师进行相应的跟踪回访，做到应补尽补，同时对于死亡减少人员要执行定期上报制度，及时办理停发手续，使财政资金更好地发挥实效提高项目资金的使用效率。

目 录

一、 基本情况	-1-
(一) 项目概况	-1-
(二) 绩效目标	-3-
二、 绩效评价工作开展情况	-4-
(一) 评价目的、对象和范围	-4-
(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准、评价依据	-5-
(三) 评价指标体系、评分标准	-8-
(四) 绩效评价工作过程	-14-
三、 绩效评价指标分析	-15-
(一) 项目决策情况	-15-
(二) 项目过程情况	-15-
(三) 项目产出情况	-16-
(四) 项目效益情况	-17-
四、 综合评价情况及评价结论	-17-
五、 存在的问题及原因分析	-18-
(一) 存在的问题	-18-
(二) 原因分析	-18-
六、 有关建议	-18-

孟州市教育体育局

2024 年度原民师养老补贴县级配置资金项目支出 绩效评价报告

豫德之诚绩效评价（2025）第 007 号

按照《中共孟州市委孟州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（孟发〔2020〕13号）有关要求，健全绩效评价常态化机制，强化部门预算绩效管理主体责任，提高财政资金使用效益，受孟州市财政局的委托，对孟州市教育体育局 2024 年度原民师养老补贴县级配置资金进行重点绩效评价。在评价过程中，我们查阅了项目相关资料，采取了文件检查、访谈等我们认为必要的评价工作方法，对孟州市教育体育局 2024 年度原民师养老补贴县级配置项目资金实施情况，按照科学规范、公开公正的原则，形成本评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

民办老师，是特定历史条件下形成的在中小学教育队伍重要组成部分，是我国农村普及九年义务教育的一支重要力量，这样一个群体，在普及义务教育上扮演着一个重要的角色，他们为我们国家的教育事业，做出了突出贡献。

为使民办教师共享发展成果，积极改善民生，推进社会和谐，解决原民办教师老有所养的问题，至关重要。根据《河南省教育厅 河南省人力资

源和社会保障厅 河南省财政厅关于对我省原民办教师发放养老补贴的实施意见》（豫教人〔2012〕182号）精神，《河南省教育厅 河南省人力资源和社会保障厅 关于原民师养老补贴发放工作中几项具体问题的补充通知》（教人〔2013〕1059号），要求各县（市、区）和乡（镇）两级都要成立原民办教师养老补贴专项工作领导小组，结合本地实际，制定认定方案，客观、公正、实事求是地一次性完成原民办教师身份和教龄认定工作。乡（镇）原民办教师养老补贴专项工作领导小组对于个人提出的申请及相关原始材料进行初审，初审结果在乡、村、校进行公示，接受社会监督，报县原民办教师养老补贴专项工作领导小组审核，审核结果在县、乡进行公示无异议后，作为养老补贴发放依据。各地最晚于2014年春节前进入养老补贴发放阶段。对于个别漏报、补报原民师的认定申请，各地可在2014年5月1日前给予受理，2014年5月1日截止后，可在当年7月底前一次性按照原认定程序进行认定公示。漏报、补报人员县级认定结果要报省辖市教育行政部门审查批准。

2、主要内容及实施情况

主要内容：按照《孟州市教育局 孟州市人力资源和社会保障局 孟州市财政局关于对我市原民办教师发放养老补贴的实施意见》（孟教字〔2013〕18号）精神要求，对2013年申报并经认定的符合条件原民办教师按教龄每满1年（不满1年的按1年计算）每月10元标准发放2024年度养老补贴。

实施情况：

项目资金由孟州市财政局、孟州市教育体育局负责“2024年度原民师养老补贴县级配置资金”项目建设的立项、资金拨付、监督使用。孟州市

财政局负责落实财政资金，孟州市教育体育局负责落实项目实际开展工作和资金的使用情况。

3、资金投入和使用情况

2024 年资金总投入 264.44 万元，其中省级资金 66.32 万元，《孟州市财政局 关于批复 2024 年市直部门收支预算的通知》（孟财〔2024〕11 号）下发现级配套资金 198.12 元，均已全部拨付到位，资金到位率 100%。

2024 年实际发放原民师养老保险补贴 303.103 万元，除了省级和县级配套资金外，还使用了其他资金，本项目资金预算执行率 100%。

截止 2024 年 12 月底，发放补贴人数为 2332 人，较 2023 年末增加 58 人。

（二）项目绩效目标

2024 年，孟州市教育体育局对“2024 年原民师养老补贴县级配套”项目进行绩效目标申报。孟州市教育体育局提供的项目绩效目标内容如下：

本级部门预算项目绩效目标表

(2024 年度)

项目名称	原民师养老补贴县级配套			
部门名称	孟州市教育体育局			
单位名称	孟州市教育体育局			
项目资金(万元)	年度资金总额	198.12		
	其中：政府预算资金	198.12		
	财政专户管理资金			
	单位资金			
年度目标	1、原民办教师养老补贴资金按规定得到落实。 2、使曾经做出积极贡献的原民办教师共享发展成果。			
分解目标				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值说明
成本指标	经济成本指标	支出金额	≤1981200 元	
	社会成本指标			

生态环境成本指标				
产出指标	数量指标	覆盖民师人数	≥2200 人	
		全年累计发放人次	≥26400 人次	
	质量指标	民师资质合格率	100%	
	时效指标	按期完成率	100%	
效益指标	经济效益指标			
	社会效益指标	改善原民师生活	改善	
	生态效益指标			
满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥97%	

经梳理，单位项目的年度绩效目标为：

- ①原民办教师养老补贴资金按规定得到落实；
- ②使曾经做出过积极贡献得民办教师共享发展成果。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

(1) 通过本次绩效评价，总结“2024 年原民师养老补贴县级配套”在项目立项、资金拨付、监督使用、资金支付等事项的规范运作流程，强化实施产出、效果等方面的经验，发现问题，提出建设性建议，并对项目支出的经济性、效率性和效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判。通过前期认定对符合标准的原民办教师建档入册，按规定应补尽补，增强财政资金支出的规范性和合理性，依法监管、改进服务、提高效能，进一步优化资源配置，增强社会公众的满意度，使财政资金更好地发挥实效。

(2) 通过评价，了解、分析，衡量项目是否达到预期目标，项目资金的拨付是否及时，使用是否合规有效，项目建设管理机制能否有效保障绩效目标的实现。

(3) 通过对项目支出的经济性、效率性和效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

(4) 总结经验、发现问题，深入分析原因，提出科学的改进措施与建议。增强财政资金支出的规范性和合理性，进一步优化资源配置，使财政资金更好地发挥实效。

2. 评价对象

本次绩效评价对象为孟州市教育体育局，资金范围为 2024 年原民师养老补贴县级配套项目资金 198.12 万元。由于原民师养老补贴是省级和县级配套资金统筹的，故将省和县两级资金 264.44 万元列入本次评价范围。

3. 评价范围

本次评价资金范围为原民师养老补贴 264.44 万元（包括省级资金 66.32 万元、县级配套资金 198.12 万元），涉及县级预算资金 198.12 万元的决策、过程、产出及效益情况。

(二) 绩效评价原则、评价方法、评价标准 、评价依据

1、评价原则

(1) 科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

(2) 统筹兼顾。财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。财政评价分别由预算部门和财政部门组织实施。

(3) 激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

(4) 公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价方法

本次评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，同时与现场走访相结合，分类分层梳理项目整体实施情况，进行综合分析，形成评价结论。

(1) 成本效益法：对整个项目的成本和收益进行对比，从而做出项目决策的一种方法。

(2) 比较法：通过比较财政支出所产生的实际效果与预定的目标，分析完成(或未完成)目标的因素，从而评价财政支出绩效。

(3) 因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。许多支出项目运用因素分析法，通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(4) 最低成本法：在完成既定目标的情况下，追求成本最低的方法。

(5) 公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(6) 标杆管理法：是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

3. 评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

(1) 计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价

标准。

(2) 行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

(4) 财政部门和预算部门确认或认可的其他标准。

4. 评价依据

评价依据包括但不限于：国家、省、市相关法律、法规和方针政策、规章制度；国家、省、市各级政府制定的国民经济与社会发展规划；各级财政部门制定的政策评价管理制度及工作规范；部门（单位）职能职责、中长期发展规划和年度工作计划、绩效目标；相关行业政策、行业标准及专业技术规范；其他相关材料等。具体评价依据如下：

1. 预算绩效类：

(1) 《中华人民共和国预算法》（2014 年修正）；

(2) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（国发〔2021〕16 号）；

(3) 《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（豫发〔2019〕10 号）；

(4) 《河南省省级预算项目支出绩效管理办法》；

(5) 《关于建立全面实施预算绩效管理工作协同联动机制的意见》；

(6) 《省级预算项目支出绩效评价管理办法》；

(7) 《河南省预算监督条例》；

2. 业务类：

(1) 《河南省教育厅 河南省人力资源和社会保障厅 河南省财政厅关于对我省原民办教师发放养老补贴的实施意见》(豫教人〔2012〕182号)；

(2) 《孟州市教育局 孟州市人力资源和社会保障局 孟州市财政局关于对我市原民办教师发放养老补贴的实施意见》(孟教字〔2013〕18号)；

3. 资金类

(1) 《专项资金拨付管理办法》；

(2) 《关于批复 2024 年市直部门收支预算的通知》(孟财〔2024〕11号)。

(三) 评价指标体系、评分标准

1、评价指标设计的总体思路

全面梳理孟州市教育体育局 2024 年原民师养老补贴县级配套项目绩效目标，《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》(豫财效〔2020〕10号)，项目支出绩效评价指标体系框架，结合本项目实际情况，从决策、过程、产出、效益 4 个方面设计绩效评价指标体系。根据评价指标在整个指标体系中的重要程度确定权重，因本次绩效评价属于重点评价，故对产出类指标和效果类指标给予较大权重。

2、评价指标体系

本次指标体系从决策、过程、产出和效益 4 个方面进行分析，具体如下：

1. 决策

决策指标权重分 15 分，本项目从项目立项、项目目标和资金投入三个角度。

2. 过程

过程指标权重分 25 分，本项目从资金管理和组织实施两个角度考察。

3. 产出

产出指标权重分 35 分，本项目从产出数量、产出质量、产出实效和成本指标四个角度考察。

4. 效益

效益指标权重分 25 分，本项目从经济效益、社会效益、和服务对象满意度三个角度考察。

具体评价指标体系为：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准及评分规则
决策 15	项目立项 5	立项依据充分性	2	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；	①②③④各占 1/4 权重分，符合对应要素得相应权重分。	
	项目目标 6	立项程序规范性	3	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审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、集体决策。	①②③各占 1/3 权重分，符合对应要素得相应权重分。	
	绩效目标 3	绩效目标	3	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。	①②③④各占 1/4 权重分，符合对应要素得相应权重分。	
	绩效指标 3	绩效指标	3	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精细化情况。		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。	①②③各占 1/3 权重分，符合对应要素得相应权重分。	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准及评分规则
过程 25	资金投入 4	预算编制科学性 2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	①②③④各占 1/4 权重分，符合对应要素得相应权重分。			
						资金分配合理性 2	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。	①②各占 1/2 权重分，符合对应要素得相应权重分。
	资金管理 15	资金到位率 5	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。	①资金到位率≥90%，得指标分值的 100%；②80%≤资金到位率<90%，得指标分值的 80%；③60%≤资金到位率<80%，得指标分值的 50%；④资金到位率<60%，不得分。			
						预算执行率 5	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。	①预算执行率≥90%，得指标分值的 100%；②80%≤预算执行率<90%，得指标分值的 80%；③60%≤预算执行率<80%，得指标分值的 50%；④预算执行率<60%，不得分。
		资金使用合规性 5	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政策规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	①②③④各占 1/4 权重分，符合对应要素得相应权重分。			

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准及评分规则
				管理制度健全性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项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。	①②各占 1/2 权重分，符合对应要素得相应权重分。
		组织实施	10	制度执行有效性	8	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年审登记、日常发放养老补贴等资料内容要素是否齐全并及时归档； ③本年度内人员变动有无审核资料 ④是否存在漏发情况，补发是否全额补发。	①②③④⑤各占 1/5 权重分，符合对应要素得相应权重分。各小项中涉及具体人的，按每人扣 0.5 分，扣完为止。
产出	35	产出数量	15	补助人数（人次）	15	考核享受补贴人次情况。	核查享受原民办教师补贴人次情况，补贴标准按教龄每满 1 年（不满 1 年按 1 年计算）每月 10 元	超过按标准补助人数，得满分；多发或少发按比例得分。
		产出质量	15	标准发放率	15	考核对补贴人员资金是否按标准发放。	对享受补贴人员资金是否按标准发放，是否有多发或少发情况	按标准发放的，得满分；多发或少发的，按人一次扣 1.5 分。
		产出时效	3	发放补贴及时率	3	考核发放补贴是否及时。	是否按照文件的规定及时发放补贴或及时按规定停发。	及时发放补贴的或按规定及时停发的，得满分；否则按人一次扣 1 分。
		成本指标	2	成本控制有效性	2	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率和预算执行率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本是否超过预算	满足得满分；否则按比例得分。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	指标说明	评分标准及评分规则
效益	25	社会效益	9	补助资金覆盖率	9	考核补助资金覆盖情况。	补助资金覆盖范围情况	按认定人员发放，得满分；否则按比例扣分。
		可持续影响	8	对曾经为教育事业做出贡献的民办教师共享发展成果，做到老有所养	8	依据年初绩效目标，原民办教师做到老有所养、促进社会和谐发展。	是否做到应补尽补	满足得满分；否则按比例得分。
		服务对象满意度指标	8	原民师抽样调查满意度	8	考核原民办教师的满意程度。	补贴对象满意度是否达到 90%	满足得满分；否则按比例得分。
合计	100		100		100			

（四）绩效评价工作过程

1. 准备阶段

由孟州市财政局进行前期沟通并召开会议布置相关工作，确定评价对象和范围，下达绩效评价通知，评价目的、内容、任务、依据、评价时间和要求；（第三方机构）成立项目组，负责联络本次绩效评价的相关部门及人员，收集相关资料，撰写前期调研方案并在一周以内补充完善。

2. 制定工作方案阶段

由项目组成员与孟州市教育体育局、财政局进行充分沟通，了解项目的实施背景、计划实施内容、组织管理流程等与项目相关的信息，并收集项目立项文件、资金拨付、监督使用等文件资料；根据孟州市财政局的要求，结合项目的特点，形成项目评价的总体思路，设计项目绩效评价工作方案，并就绩效评价流程、绩效评价目标、绩效评价指标、评价标准和评价方法等具体内容进行充分沟通。

3. 数据收集和现场核查阶段

根据制定好的工作方案，由项目组成员与被评价单位进行沟通，收集相关数据，并对收集的数据汇总和分析；采取现场调研、查验访问等方式进行实地验证核实；根据评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量定性分析和综合评价，形成初步评价结论，并与被评价单位交换意见。

4. 撰写绩效评价报告

按照规定的文本格式和要求撰写绩效评价报告，报告内容详实，逻辑清晰，结论鲜明，依据真实、充分，底稿及附件齐全，在规定的时间内向

评价组织者提交初步的绩效评价报告，经评审后修改完善并提交正式绩效评价报告并按时递交采购方。

5. 完善绩效评价报告

根据专家的评审意见修改完善绩效评价报告，及时报委托方确认。

三、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

包括 3 个二级指标，6 个三级指标，共 15 分，得分 11 分。具体情况如下：

项目立项 5 分，主要评价立项依据充分性（2 分）、立项程序规范性（3 分）。得分 3 分，扣 2 分；扣分原因为审批材料方面提供的预算资金计划表无人审核，无领导签批，不符合相关要求；

项目目标 6 分，主要评价绩效目标（3 分）、绩效指标（3 分）。绩效目标依据充分，符合客观实际，绩效指标质量指标不够具体明确，得分 5 分，扣 1 分；

资金投入 4 分，主要评价预算编制科学性（2 分）、资金分配合理性（2 分）。得分 3 分，扣 1 分；扣分原因为提供的预算资金计划表无人审核，无领导签批，预算额度测算依据不够充分，没有严格按照标准编制。

(二) 项目过程情况

包括 2 个二级指标，5 个三级指标，共 25 分，得分 19.5 分。具体情况如下：

资金管理和使用 15 分，主要评价资金到位率（5 分）、预算执行率（5 分）、资金使用合规性（5 分）。得分 15 分。

组织实施 10 分，主要评价管理制度健全性（2 分）、制度执行有效性（8 分）。得分 4.5 分，扣 5.5 分；扣分主要原因为①在年审时的年审对象存在已死亡 1 年以上人员，2024 年度未发补助，年审时信息更新不及时，如党素梅 2023.1 死亡，李瑞芝 2022.11 死亡。②死亡人员未及时办理停发，导致多发补贴情况。如：2025.01 月年审登记表记录杜定文已于 2024.10 月死亡，经核查 24.11-12 月未停发；李勤花（定 209）2023.2 死亡，于 2024.1 才停发；张素荣（定 252）2023.9 死亡，于 2024.1 才停发；杨爱云 2023.3 死亡，于 2024.1 才停发等。③在 202401 增减报表中，存在有 33 名“年审死亡”而减少情况，未注明死亡时间，可能存在未及时停发情况。

（三）项目产出情况

包括 4 个二级指标，4 个三级指标，共 35 分，得分 22 分。具体情况如下：

产出数量 15 分，主要评价考核享受补贴人次是否完成。截至 2024 年底补贴人数 2332 人。存在杜定文、赵景风已于 2024.10 月死亡，但 2024.11-12 月仍发放未及时停发情况。得分 13 分，扣 2 分。

产出质量 15 分，主要评价养老补贴是否按标准发放。得分 5 分，扣分 10 分。原因为存在多发或少发情况。如：202410 新增韩长明 195512 出生，教龄 2 每月 20 元，从 2015.12 月计算应补 106 个月，仅补发 33 个月 660 元。对于死亡人员未及时办理停发，导致多发补贴情况。如：李勤花（定 209）2023.2 死亡，于 2024.1 才停发；张素荣（定 252）2023.9 死亡，于 2024.1 才停发；杨爱云 2023.3 死亡，于 2024.1 才停发；2025.01 月年审登记表记录杜定文、赵景风已于 2024.10 月死亡，经 2024.11-12 月仍发放

未及时停发等。扣 9 分。

产出时效 3 分，主要评价是否按照文件的规定及时发放补贴或及时停发情况，得分 2 分，扣 2 分，原因为对于死亡人员未按规定及得停发。

成本指标 2 分，主要评价成本控制的有效性。不超预算，得分 2 分。

（四）项目效益情况

包括 3 个二级指标，3 个三级指标，共 25 分，得分 25 分。具体情况如下：

社会效益 8 分，主要评价补助资金覆盖率。均按认定人员年满 60 岁时发放，得 8 分；

可持续影响 9 分，主要评价对曾经为教育事业做出贡献的民办教师共享发展成果，做到老有所养。原民办教师做到老有所养，应补尽补，促进社会和谐发展，得 9 分；

服务对象满意度指标 8 分，主要考核原民师调查满意度。得分 8 分。

四、综合评价情况及评价结论

孟州市教育体育局 2024 年原民师养老补贴县级配套项目重点绩效评价综合得分 77.5 分，绩效评价等级为“中”。

具体得分情况如下：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	评价得分
决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	3	1
		项目目标	6	绩效目标	3	3
				绩效指标	3	2
		资金投入	4	预算编制科学性	2	1
				资金分配合理性	2	2
过程	25	资金管理	15	资金到位率	5	5
				预算执行率	5	5
				资金使用合规性	5	5
		组织实施	10	管理制度健全性	2	2
				制度执行有效性	8	2.5
产出	35	产出数量	15	补助人数(人次)	15	13
		产出质量	15	标准发放率	15	6
		产出时效	3	发放补贴及时率	3	1
		成本指标	2	成本控制有效性	2	2
效益	25	社会效益	9	补助资金覆盖率	9	9
		可持续影响	8	对曾经为教育事业做出贡献的民办教师得到老有所养	8	8
		服务对象满意度指标	8	满意程度	8	8
合计	100		100		100	77.5

五、存在的问题及原因分析

(一) 存在的问题

- 1、预算资金计划表无人审核，无领导签批。
- 2、对于死亡人员的信息上报流程不畅，不能及时办理停发。

(二) 原因分析

- 1、资金拨付申请依据实质性审查程序不够重视。
- 2、未能严格执行相关信息上报制度。

六、有关建议

- 1、建议按照绩效目标认真、严谨对待年初预算，做到有测算、有复核、有审批。
- 2、建议年度内定期对相关原民办教师进行相应的跟踪回访，做到应补尽补，同时对于死亡减少人员要执行定期上报制度，及时办理停发手续，使财政资金更好地发挥实效提高项目资金的使用效率。

河南德之诚会计师事务所

(普通合伙)

2025 年 9 月 20 日

2024 年特岗教师保险及公积金项目 部门评价报告

一、项目概况

（一）项目基本情况

为保障 2024 年特岗教师群体的合法权益，稳定特岗教师队伍，确保特岗教师能够安心投入教育教学工作，本部门实施了 2024 年特岗教师保险及公积金项目。该项目主要用于为辖区内符合条件的特岗教师缴纳社会保险（包括养老保险、医疗保险、工伤保险）及住房公积金，是落实特岗教师待遇保障政策的重要举措，对提升特岗教师职业安全感、吸引优秀人才投身基层教育事业具有重要意义。

（二）项目预算及执行情况

1、预算安排：根据 2024 年财政预算计划，本项目全年预算数为 124.74 万元，预算资金主要来源于财政拨款，资金用途明确指向特岗教师保险及公积金的缴纳，预算编制符合特岗教师待遇保障相关政策要求及实际需求。

2、执行情况：2024 年度，该项目实际执行数为 117.93 万元，预算执行率为 94.54%。执行数低于预算数的主要原因是年度内特岗教师人数变动，导致保险及公积金缴纳人数较预算测算时略有减少，资金支出相应降低，整体执行情况与项目实际需求匹配度较高，无资金闲置或违规使用情况。

二、绩效评价情况

（一）评价指标体系

本次绩效评价参照《河南省省级预算项目支出绩效评价管理

办法》（豫财效〔2020〕10号）要求，结合项目特点，从资金管理情况、成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标五个维度构建评价指标体系，各指标均设置明确的评价标准及分值，总分值为100分，全面衡量项目实施成效。

（二）各指标得分情况

1、资金管理情况（得分率100%）：项目资金管理严格遵循财政资金管理相关制度，资金拨付流程规范，审批手续完整；建立了专门的资金台账，对资金收入、支出进行详细记录，账目清晰、账实相符；定期开展资金使用自查工作，未发现截留、挤占、挪用资金等违规行为，资金管理规范有序，完全符合评价标准。

2、成本指标（得分率100%）：项目成本控制合理，保险及公积金缴纳标准严格按照国家及地方相关政策执行，无超标准、超范围支出情况；在预算执行过程中，根据特岗教师人数变化及时调整资金使用计划，有效降低了不必要的成本开支，成本利用率达到最优，满足成本控制要求。

3、产出指标（得分率100%）：从产出数量来看，年度内实际为符合条件的特岗教师缴纳保险及公积金的人数、次数均达到项目计划目标；从产出质量来看，保险及公积金缴纳记录准确无误，相关手续办理及时，未出现漏缴、错缴情况，保障了特岗教师的合法权益；从产出时效来看，所有保险及公积金均在规定时限内完成缴纳，无逾期缴纳现象，产出指标全面达标。

4、效益指标（得分率100%）：项目实施取得了显著的社会效益，一是有效保障了特岗教师的基本生活及医疗、养老等权

益，提升了特岗教师的职业稳定性，2024年特岗教师留存率较上一年度有所提升；二是通过落实待遇保障政策，增强了特岗教师岗位的吸引力，为基层教育事业补充了优质师资力量，助力基层教育质量提升；三是推动了教育公平，特岗教师主要服务于农村及偏远地区学校，项目的实施间接保障了这些地区的教育教学稳定，社会效益显著。

5、满意度指标（得分率100%）：通过座谈访谈等方式对特岗教师进行满意度调查。调查结果显示，特岗教师对保险及公积金缴纳的及时性、准确性以及相关服务的满意度达到100%，充分体现了项目实施得到了服务对象的高度认可。

（三）综合评价得分

综合各指标得分情况，本次项目支出绩效评价总得分为99.45分（各指标按权重加权计算得出），评价等级为“优”。扣分原因主要是在项目后期，因部分特岗教师人数变动导致资金调整流程略有延迟（但未影响整体缴纳工作），对项目管理的精细化程度造成轻微影响，后续需进一步优化相关流程。

三、存在问题

本次评价发现，项目实施过程中存在一个轻微问题：资金动态调整流程不够高效。当特岗教师人数发生变化时，需经过多个部门审批确认后才能调整资金使用计划，导致个别情况下资金调整通知下达略有延迟，虽未影响保险及公积金的正常缴纳，但降低了工作效率，不利于资金管理的实时动态优化。

四、改进建议

针对上述问题，提出以下改进建议：

1、优化资金动态调整流程：建立特岗教师人数变动信息共享机制，加强教育部门、财政部门及社保、公积金管理机构之间的沟通协作，实现特岗教师离职、入职等信息的实时同步；简化资金调整审批环节，对于因人数变化导致的小额资金调整，可适当缩短审批时限，提高资金调整效率，确保资金管理与项目实际需求实时匹配。

2、加强项目前期测算精准度：在编制下一年度项目预算时，充分调研上一年度特岗教师留存率、离职原因等数据，结合当年特岗教师招聘计划，更精准地测算保险及公积金缴纳人数，减少因人数波动导致的预算与执行偏差，进一步提升预算编制的科学性。

五、评价结论

2024 年特岗教师保险及公积金项目实施目标明确，预算编制合理，资金管理规范，各项绩效指标均达到或超过预期目标，有效保障了特岗教师的合法权益，为稳定基层教师队伍、推动基层教育事业发展发挥了重要作用。综合评价得分为 99.45 分，评价等级为“优”。后续只需针对资金动态调整流程进行优化，即可进一步提升项目管理水平和实施成效。