

2024年度
孟州市教育体育局（本级）单位决算

二〇二五年十月

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2024年度单位决算表

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年度单位决算情况说明

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 单位概况

一、单位职责

(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；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 and 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、党的建设工作室。

孟州市教育体育局决算为本级决算。

第二部分 2024年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：孟州市教育体育局（本级）

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 | 4,350.90 | 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 | 905.51 | 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 | 0.00 | 五、教育支出 | 36 | 4,286.68 |
| 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 | 235.96 | 八、社会保障和就业支出 | 39 | 236.17 |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 40 | 55.01 |
| | 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 | 405.51 |

| 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 | 5,492.37 | 本年支出合计 | 58 | 5,492.37 |
| 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 | 5,492.37 | 总计 | 62 | 5,492.37 |

注：本表反映单位本年度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。

收入决算表

公开02表

单位：孟州市教育体育局（本级）

2024年度

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 |
|----------|--------------|----------|----------|--------|------|------|----------|--------|
| 功能分类科目编码 | 科目名称 | | | | | | | |
| | 栏次 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | 合计 | 5,492.37 | 5,256.41 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 235.96 |
| 205 | 教育支出 | 4,286.68 | 4,050.73 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 235.96 |
| 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 | 2,040.58 | 2,040.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050201 | 学前教育 | 155.61 | 155.61 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050202 | 小学教育 | 1,010.38 | 1,010.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050203 | 初中教育 | 219.22 | 219.22 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050204 | 高中教育 | 214.38 | 214.38 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 436.29 | 436.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20503 | 职业教育 | 227.02 | 227.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050302 | 中等职业教育 | 223.80 | 223.80 | 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 |
| 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 | 547.83 | 547.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050901 | 农村中小学校舍建设 | 236.20 | 236.20 | 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 |
| 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 | 8.23 | 8.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20599 | 其他教育支出 | 13.16 | 13.16 | 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 |
| 2059999 | 其他教育支出 | 13.16 | 13.16 | 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 | 236.17 | 236.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 236.17 | 236.17 | 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 | 2.48 | 2.48 | 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 | 97.58 | 97.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 115.39 | 115.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 210 | 卫生健康支出 | 55.01 | 55.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 55.01 | 55.01 | 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 | 45.27 | 45.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 1.61 | 1.61 | 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 | 405.51 | 405.51 | 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 | 10.00 | 10.00 | 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 | 10.00 | 10.00 | 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：本表反映单位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。

支出決算表

公开03表

单位：孟州市教育体育局（本级）

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 | 5,492.37 | 2,439.17 | 3,053.20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 205 | 教育支出 | 4,286.68 | 2,085.40 | 2,201.28 | 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 | 2,040.58 | 850.10 | 1,190.47 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050201 | 学前教育 | 155.61 | 133.73 | 21.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050202 | 小学教育 | 1,010.38 | 283.47 | 726.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050203 | 初中教育 | 219.22 | 117.93 | 101.29 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050204 | 高中教育 | 214.38 | 0.00 | 214.38 | 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 | 436.29 | 313.18 | 123.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20503 | 职业教育 | 227.02 | 0.00 | 227.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050302 | 中等职业教育 | 223.80 | 0.00 | 223.80 | 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 |
| 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 | 547.83 | 0.00 | 547.83 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2050901 | 农村中小学校舍建设 | 236.20 | 0.00 | 236.20 | 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 |
| 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 | 8.23 | 0.00 | 8.23 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20599 | 其他教育支出 | 13.16 | 13.16 | 0.00 | 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 |
| 2059999 | 其他教育支出 | 13.16 | 13.16 | 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 |
| 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 | 236.17 | 236.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 236.17 | 236.17 | 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 | 2.48 | 2.48 | 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 | 97.58 | 97.58 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 115.39 | 115.39 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 210 | 卫生健康支出 | 55.01 | 55.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 55.01 | 55.01 | 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 | 45.27 | 45.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 1.61 | 1.61 | 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 | 405.51 | 53.59 | 351.92 | 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 | 10.00 | 0.00 | 10.00 | 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 | 10.00 | 0.00 | 10.00 | 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：本表反映单位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

单位：孟州市教育体育局（本级）

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 | 4,350.90 | 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 | 905.51 | 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 | 4,050.73 | 4,050.73 | 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 | 236.17 | 236.17 | 0.00 | 0.00 |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 41 | 55.01 | 55.01 | 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 | 405.51 | 0.00 | 405.51 | 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 | 5,256.41 | 本年支出合计 | 59 | 5,256.41 | 4,350.90 | 905.51 | 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 | 5,256.41 | 总计 | 64 | 5,256.41 | 4,350.90 | 905.51 | 0.00 |

注：本表反映单位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

| 单位：孟州市教育体育局（本级） | | 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 | 4,350.90 | 2,385.58 | 1,965.32 | |
| 205 | 教育支出 | 4,050.73 | 2,085.40 | 1,965.32 | |
| 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 | 2,040.58 | 850.10 | 1,190.47 | |
| 2050201 | 学前教育 | 155.61 | 133.73 | 21.88 | |
| 2050202 | 小学教育 | 1,010.38 | 283.47 | 726.91 | |
| 2050203 | 初中教育 | 219.22 | 117.93 | 101.29 | |
| 2050204 | 高中教育 | 214.38 | 0.00 | 214.38 | |
| 2050205 | 高等教育 | 4.70 | 1.80 | 2.90 | |
| 2050299 | 其他普通教育支出 | 436.29 | 313.18 | 123.12 | |
| 20503 | 职业教育 | 227.02 | 0.00 | 227.02 | |
| 2050302 | 中等职业教育 | 223.80 | 0.00 | 223.80 | |
| 2050305 | 高等职业教育 | 3.22 | 0.00 | 3.22 | |
| 20509 | 教育费附加安排的支出 | 547.83 | 0.00 | 547.83 | |
| 2050901 | 农村中小学校舍建设 | 236.20 | 0.00 | 236.20 | |
| 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 | 8.23 | 0.00 | 8.23 | |
| 20599 | 其他教育支出 | 13.16 | 13.16 | 0.00 | |
| 2059999 | 其他教育支出 | 13.16 | 13.16 | 0.00 | |
| 207 | 文化旅游体育与传媒支出 | 9.00 | 9.00 | 0.00 | |

| 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 |
| 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 | 236.17 | 236.17 | 0.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 236.17 | 236.17 | 0.00 |
| 2080501 | 行政单位离退休 | 20.71 | 20.71 | 0.00 |
| 2080502 | 事业单位离退休 | 2.48 | 2.48 | 0.00 |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 97.58 | 97.58 | 0.00 |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 115.39 | 115.39 | 0.00 |
| 210 | 卫生健康支出 | 55.01 | 55.01 | 0.00 |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 55.01 | 55.01 | 0.00 |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 8.12 | 8.12 | 0.00 |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 45.27 | 45.27 | 0.00 |
| 2101199 | 其他行政事业单位医疗支出 | 1.61 | 1.61 | 0.00 |

注：本表反映单位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

单位：孟州市教育体育局（本级）

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 | 1,400.37 | 302 | 商品和服务支出 | 846.63 | 307 | 债务利息及费用支出 | 0.00 |
| 30101 | 基本工资 | 461.64 | 30201 | 办公费 | 154.26 | 30701 | 国内债务付息 | 0.00 |
| 30102 | 津贴补贴 | 347.33 | 30202 | 印刷费 | 0.00 | 30702 | 国外债务付息 | 0.00 |
| 30103 | 奖金 | 90.90 | 30203 | 咨询费 | 0.00 | 310 | 资本性支出 | 0.00 |
| 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 | 89.45 | 30205 | 水费 | 0.42 | 31002 | 办公设备购置 | 0.00 |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 97.58 | 30206 | 电费 | 5.24 | 31003 | 专用设备购置 | 0.00 |
| 30109 | 职业年金缴费 | 1.62 | 30207 | 邮电费 | 1.32 | 31005 | 基础设施建设 | 0.00 |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 55.01 | 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 | 0.00 | 31007 | 信息网络及软件购置更新 | 0.00 |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 1.16 | 30211 | 差旅费 | 3.45 | 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 | 45.41 | 31010 | 安置补助 | 0.00 |
| 30199 | 其他工资福利支出 | 255.67 | 30214 | 租赁费 | 3.21 | 31011 | 地上附着物和青苗补偿 | 0.00 |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 138.58 | 30215 | 会议费 | 0.00 | 31012 | 拆迁补偿 | 0.00 |
| 30301 | 离休费 | 0.95 | 30216 | 培训费 | 15.55 | 31013 | 公务用车购置 | 0.00 |
| 30302 | 退休费 | 82.40 | 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 | 41.79 | 30224 | 被装购置费 | 0.00 | 31022 | 无形资产购置 | 0.00 |
| 30305 | 生活补助 | 0.00 | 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 | 534.92 | 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 | 8.18 | 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 | 10.18 | 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 | 13.44 | 30240 | 税金及附加费用 | 0.00 | | | |
| | | | 30299 | 其他商品和服务支出 | 35.54 | | | |
| | 人员经费合计 | 1,538.95 | | | | | 公用经费合计 | 846.63 |

注：本表反映单位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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

| | | | | | |
|-----------------|------|--------|------|------|-------|
| 单位：孟州市教育体育局（本级） | | 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：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为5,492.37万元。与上年度相比，收、支总计各增加207.66万元，增长3.93%，主要原因是：本年度存量投资项目增加。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计5,492.37万元，其中：财政拨款收入5,256.41万元，占95.70%；其他收入235.96万元，占4.30%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计5,492.37万元，其中：基本支出2,439.17万元，占44.41%；项目支出3,053.20万元，占55.59%。

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5,256.41万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各减少28.30万元，下降0.54%，主要原因是：本年度项目有所减少。

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4,350.90万元，占支出合计的79.22%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少685.50万元，下降13.61%，主要原因是：本年度一般项目减少。

（二）结构情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出4,350.90万元，主要用于以下方面：教育（类）支出4,050.73万元，占93.10%；文化旅游体育与传媒（类）支出9.00万元，占0.21%；社会保障和就业（类）支出236.17万元，占5.43%；卫生健康（类）支出55.01万元，占1.26%。（金额单位转换时，存在尾数误差。）

（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10,093.64万元，支出决算为4,350.90万元，完成年初预算的43.11%。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基本支出增加。

3. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为1721.18万元，支出决算为155.61万元，完成年初预算的9.04%。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。

4. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为1427.04万元，支出决算为1,010.38万元，完成年初预算的70.80%。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。

5. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预

算为1047.99万元，支出决算为219.22万元，完成年初预算的20.92%。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。

6. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为315.13万元，支出决算为214.38万元，完成年初预算的68.03%。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。

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2787.57万元，支出决算为436.29万元，完成年初预算的15.65%。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435.13万元，支出决算为223.80万元，完成年初预算的51.43%。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）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841.20万元，支出决算为236.20万元，完成年初预算的28.08%。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。

12. 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。

13. 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%。

14. 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8.23万元，支出决算为8.23万元，完成年初预算的100.00%。

15. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为29.28万元，支出决算为13.16万元，完成年初预算的44.95%。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。

16. 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%。

17. 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项目支出增加。

18. 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2.48万元，支出决算为2.48万元，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）

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为98.39万元，支出决算为97.58万元，完成年初预算的99.18%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动根据实际支出。

20. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为134.96万元，支出决算为115.39万元，完成年初预算的85.50%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动根据实际支出。

21. 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人员变动根据实际支出。

22. 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36.82万元，支出决算为45.27万元，完成年初预算的122.95%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动根据实际支出。

23. 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1.61万元，支出决算为1.61万元，完成年初预算的100.00%。

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2,385.58万元，其中：人员经费1,538.95万元，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、其他对个人和家庭的补助；公

用经费846.63万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

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1,202.45万元，支出决算为905.51万元，完成年初预算的75.31%。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用于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

我单位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，单位开支财政拨款的公务用车保有量为0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，主要用于公务接待支出。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846.63万元，与上年度相比，增加434.72万元，增长105.54%，主要原因是：本年度架构调整，此数据包含原教培中心数据。

十一、政府采购支出情况说明

2024年度政府采购支出总额1,122.00万元，其中：政府采购货物支出12.00万元、政府采购工程支出1,110.00万元、政府采购

服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占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，我单位共有车辆0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0辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位纳入预算绩效管理的支出总额为5,492.37万元，其中：基本支出2,439.17万元，项目支出3,053.20万元，并按照“谁用款、谁评价”的原则，对2024年度县级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目45个，涉及预算资金3,053.20万元，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36个，资金1,965.32万元；涉及政府性基金预算项目7个，资金851.92万元；涉及其他预算项目2个，涉及资金235.96万元。

（二）项目绩效自评结果。

我单位对2024年度县级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目45个，涉及预算资金3,053.20万元，占单位预算项目支出总额的100%，实现绩效自评“100%”。在45个项目支出绩效自评中，

其中：35个项目自评等级为优、0个项目自评等级为良、9个项目自评等级为中、1个项目自评等级为差。

我单位项目绩效自评情况，根据年初设定的绩效目标，2024年免费教科书（中央）项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为373.00万元，执行数为373.00万元，完成预算的100.00%。2024年中职助学金（中央）项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为81.70万元，执行数为81.70万元，完成预算的100%。

从上述自评情况看，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年度部分预算项目单位自评汇总表”（详见第五部分附件）。

（三）单位绩效评价结果。

财政选取我单位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。

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

附件1：2024年度部分预算项目单位自评汇总表

单位:万元

| 单位编码 | 单位名称 | 主管部门编 码 | 主管部门名 称 | 项目名称 | 项目类型 | 资金归口处 室 | 全年预算数 | 全年执行数 | 系统查询全 年执行数 | 预算执行率 | 资金管理情 况得分率 | 成本指标得 分率 | 产出指标得 分率 | 效益指标得 分率 | 满意度指标 得分率 | 自评得分 | 是否有偏差 项目 |
|--------|--------------|------------|--------------|-----------------------|-------|------------|-------|-------|---------------|-------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------|------|-------------|
| 228001 | 孟州市教育 体育局 | 228 | 孟州市教育 体育局 | 2024免费教 科书（中 央） | 可执行项目 | 行政事业科 | 373 | 373 | 373 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100 | 否 |
| 228001 | 孟州市教育 体育局 | 228 | 孟州市教育 体育局 | 2024中职助 学金（中 央） | 可执行项目 | 行政事业科 | 81.7 | 81.7 | 81.7 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100 | 否 |

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，他们为我国国家的教育事业，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）下发县级配套资金 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。 |
| | | | | 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。 |
| | | 项目目标 | 6 | 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 | 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。 | 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 | | 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。 | 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。 | ①②各占 1/2 权重分，符合对应要素得相应权重分。 |
| | 25 | 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。 | 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。 | 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 |
|------|----|------|----|----------|----|--|---|--|
| | | 组织实施 | 10 | 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。 |
| | | | | 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；否则按比列扣分。 |
| | | 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。②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时停发。

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