

西安市灞桥区教育局（汇总）

2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 部门概况

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

第二部分 2023年度部门决算情况说明

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

十四、其他需要说明的情况

第三部分 2023年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第五部分 附件

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

2023年单位主要工作完成情况：

1. 全面落实党委理论学习中心组、“三会一课”等制度，扎实推进主题教育。

2. 落实“三个增长”要求，争取上级资金24590.7万元，超额完成争取上级专项资金任务的100.62%。实现教育支出98244万元，投入3997万元为34所学校配备了教育教学设备，持续提升学校办学条件。

3. 新招聘教师205名，培训校园长及教师20563人次。

4. 新组建3个市级“名校+”共同体、8个“名师+”研修共同体和1个“名校长+”领航研修共同体，完成10所“新优质学校成长计划”，东城一中成功创建省级示范高中，全区教育教学质量全面提升；指导灞桥初级中学、灞桥小学、纺小纺八路校区、纺小高科分校朝阳校区、区十三幼、区十四幼、区十五幼顺利开学。

5. 完成7所“智慧校园”、1所“5G+智慧教育”教学场景应用试点学校、39所省级“数字校园”创建工作。

6. 印发了《西安市灞桥区“十四五”学前教育发展提升行动实施方案》，公办幼儿园占比达52.63%，普惠性幼儿园覆盖率达92.63%。2所幼儿园完成市一级园创建工作，优质资源覆盖率达76.84%。持续实施第二轮保教质量提升“345”工程，成功创建市级游戏改革、家园共育示范基地5所。

7. 扎实推进“新优质学校成长计划”项目，获批项目资金3881.9万元，10所学校被市教育局命名为“新优质学校”。

8. 东城一中成功创建省级示范高中，五环中学成功创建西安市普通高中特色实验学校。启动了五环中学省级示范高中创建和55中市级特色示范高中创建工作。

9. 开展了全区校园篮球、足球联赛、中小學生田径运动会暨素质展示活动、中小學生“唱响新时代”合唱比赛和艺术比赛及少先队鼓号队展示活动，促进学生全面发展。

10. 组建了市八十三中与虹途职业高中“名校+”教育联合体，成立了区级职业教育教研工作室，开展了中等职业学校职普融通课堂观察活动，为职业教育高质量发展探索了新路径。

（一）主要职责

1. 贯彻执行教育工作方面的法律法规和方针政策，研究拟订全区教育改革与发展规划并组织实施。

2. 依法加强全区各类教育的管理和监督，全面推进依法行政、依法治教、依法治校，推进教育治理体系和治理能力现代化。

3. 负责全区学前教育、基础教育、职业技术教育、特殊教育、民族教育、成人教育、社区教育等教育工作，会同有关部门统筹规划、协调管理街道、园区、各行业的教育工作。

4. 负责推进全区义务教育均衡发展和促进教育公平。落实教育教学基本要求和教学基本条件，全面实施素质教育。

5. 负责组织实施教育综合改革，指导学校内部管理体制改
革、组织开展教育科学研究、负责全区教育督导、教育质量监测与评估工作和扫除文盲工作，承担区政府教育督导委员会具体工

作。

6. 按管理权限负责教育行政审批工作，负责全区民办教育综合管理，统筹协调和指导社会力量办学，规范民办教育办学秩序。

7. 负责编制下达部门教育经费预算并监督执行，会同有关部门拟定筹措教育经费、教育拨款、教育投资的措施和管理办法，统筹安排全区教育费附加、教育专项经费，会同有关部门检查指导学校教育事业经费的安排和使用情况。

8. 指导全区教育脱贫攻坚工作，承担全区农村义务教育学生营养改善计划的组织实施和监督管理工作，实施家庭困难学生资助和助学贷款工作。

9. 负责教育系统人才队伍建设和教师工作，执行国家教师资格标准，负责区属中小学（含中等职业学校）、幼儿园专业技术职称评审，负责师范类院校毕业生就业指导工作。

10. 负责全区各类学校的德育、体育卫生与艺术教育、劳动教育及国防教育工作。

11. 负责制定全区各类学校的招生计划，负责全区教育招生考试管理工作，负责中等及以下学历教育的学籍学历管理工作，承担区招生考试委员会的具体工作。

12. 负责教育事业统计调查以及统计信息的管理与服务，指导各类学校教学设施、仪器、图书资料的配备，负责全区学校后勤服务保障服务改革和管理工作，指导全区教育信息化建设、教育网络安全工作。

13. 负责全区教育系统国际与港澳台教育合作与交流工作。

14. 贯彻落实国家语言文字工作的方针、政策、规划、规范和

标准，负责语言文字和推广普通话工作，承担区语言文字工作委员会的具体工作。

15. 负责全区教育系统安全稳定和安全教育工作，协同有关部门处理突发事件，负责教育领域的安全生产监督管理工作。

16. 完成区委、区政府交办的其他任务。

17. 有关职责分工。高等学校毕业生就业管理。区教育局、区人社局按照职责分工，加强配合，健全完善协调衔接机制，共同做好高等学校毕业生就业工作。

(二) 内设机构

根据上述职责，区教育局设办公室、人事科、规划与资金管理科、基础教育科、职业教育与成人教育科、德育体育卫生艺术科、西安市灞桥区人民政府教育督导室。

二、部门决算单位构成

纳入2023年度本部门决算编制范围的单位共43个，包括本级及42个二级预算单位：

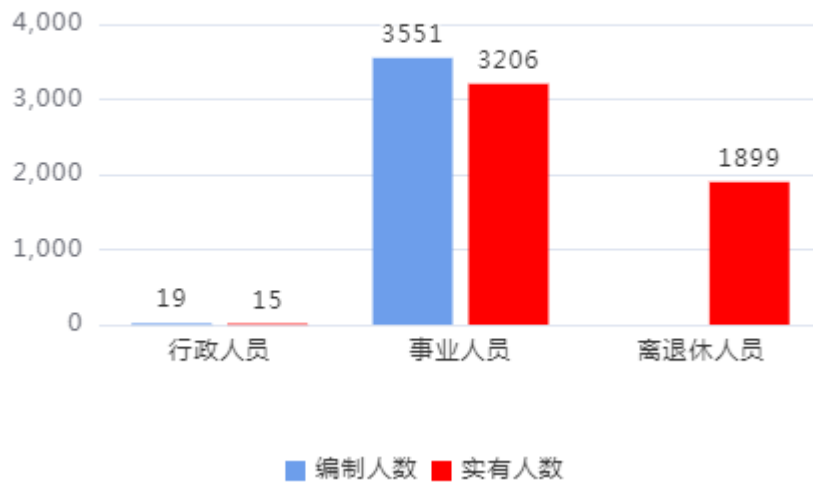
序号	单位名称
1	西安市灞桥区教育局本级
2	西安市灞桥区幼儿园
3	西安市灞桥区第二幼儿园
4	西安市灞桥区东枣园小学
5	西安市灞桥区三殿中心小学
6	西安市灞桥区席王中心小学
7	西安市灞桥区惠王中心小学
8	西安市灞桥区务庄中心小学
9	西安市灞桥区纺织城小学
10	西安市灞桥区白鹿原中心小学
11	西安市灞桥区东城第一小学
12	西安市灞桥区东城第二小学
13	西安市灞桥区庆华小学
14	西安市灞桥区东城第五小学
15	西安市灞桥区宇航小学
16	西安市灞桥区延河小学

序号	单位名称
17	西安市灞桥区热电小学
18	西安市第十九中学
19	西安市第四十七中学
20	西安市第五十五中学
21	西安市第五十六中学
22	西安市第六十二中学
23	西安市第六十三中学
24	西安市第八十一中学
25	西安市鹿原中学
26	西安市高桥中学
27	西安市第十八中学
28	西安市东城第一中学
29	西安市五环中学
30	西安市宇航中学
31	西安市庆华中学
32	陕西省灞桥教师进修学校
33	西安市灞桥区职业教育中心
34	西安市灞桥区第二幼儿园新纺分园
35	西安市灞桥区第二幼儿园新纺分园
36	西安市灞桥区东城第三小学
37	西安市灞桥区教育考试中心
38	西安市灞桥区学生资助管理中心
39	西安市灞桥区东城第一小学五星分校
40	西安市灞桥区纺织城小学高科分校
41	西安市半坡初级中学
42	西安市灞桥区高新一小麓湾小学
43	西安市灞桥区润智学校

三、部门人员情况

截至2023年底，本部门人员编制3570人，其中行政编制19人、事业编制3551人；实有人员3221人，其中行政15人、事业3206人。单位管理的离退休人员1899人。

本年人员结构图



第二部分 2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计、支出总计均为96,959.28万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少7,800.70万元，下降7.45%，下降的主要原因是：一般公共预算用于教育的支出减少。

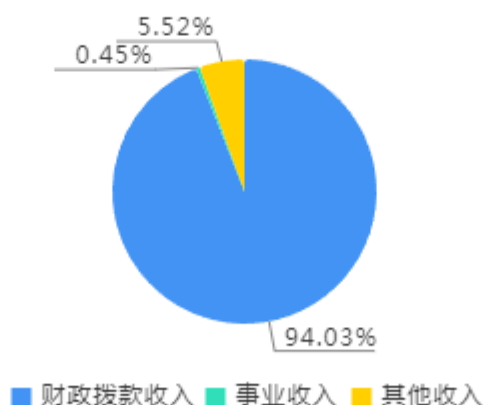
收入、支出决算总计对比图（单位：万元）



二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计96,959.28万元，其中：财政拨款收入91,166.77万元，占94.03%；事业收入440.66万元，占0.45%；其他收入5,351.86万元，占5.52%。

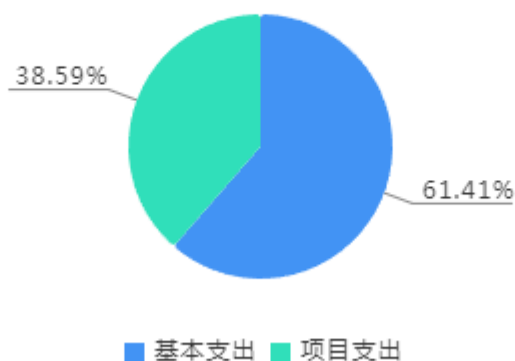
收入结构图



三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计96,037.44万元，其中：基本支出58,980.77万元，占61.41%；项目支出37,056.67万元，占38.59%。

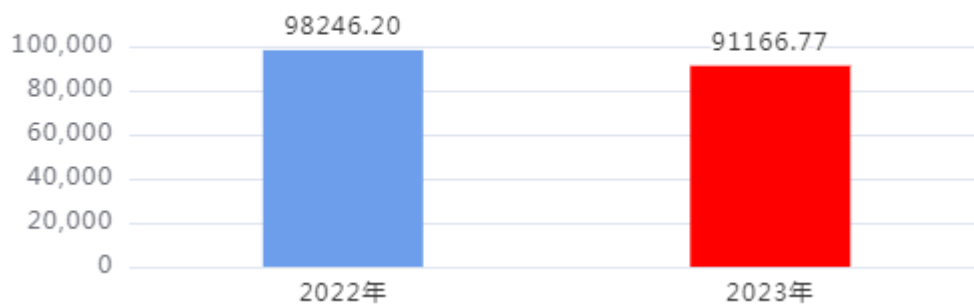
支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为91,166.77万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少7,079.43万元，下降7.21%，下降的主要原因是：一般公共预算安排的专项业务费支出减少。

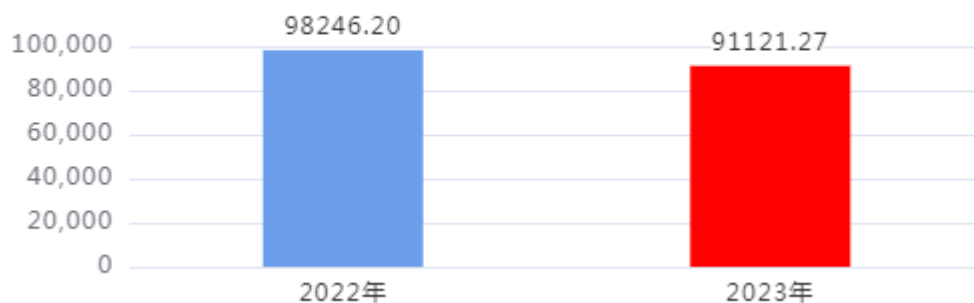
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



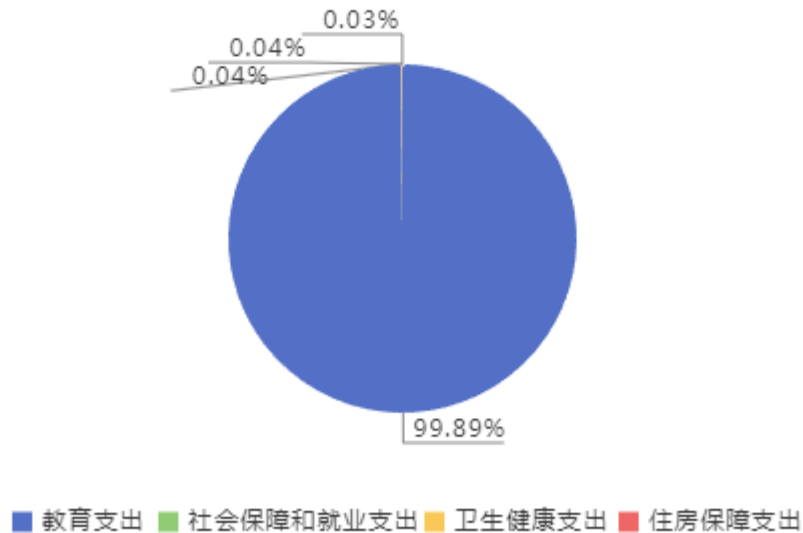
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算85,489.87万元，支出决算91,121.27万元，完成年初预算的106.59%。占本年支出合计的94.88%。与上年相比，财政拨款支出减少7,124.93万元，下降7.25%，下降的主要原因是：一般公共预算用于教育的支出减少。

财政拨款支出对比图（单位：万元）



财政拨款支出结构图



按照政府功能分类科目，其中：

1. 教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）。年初预算320.40万元，支出决算261.07万元，完成年初预算的81.48%，决算数小于年初预算数的主要原因是：教育局2023年退休2人，在职人数减少。

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167.09万元，支出决算171.55万元，完成年初预算的102.67%，决算数大于年初预算数的主要原因是：教育考试中心在职人数增加。

3. 教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算3,533.79万元，支出决算4,668.62万元，完成年初预算的132.11%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中省市下达的专项资金未列入年初预算中。

4. 教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算43,026.19万元，支出决算46,260.47万元，完成年初预算的107.52%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中省市下达的专

项资金未列入年初预算中。

5. 教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算25,107.36万元，支出决算26,205.09万元，完成年初预算的104.37%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中省市下达的专项资金未列入年初预算中。

6. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算10,237.11万元，支出决算10,244.24万元，完成年初预算的100.07%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中省市下达的专项资金未列入年初预算中。

7. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算141.20万元，支出决算695.19万元，完成年初预算的492.34%，决算数大于年初预算数的主要原因是：中省市下达的专项资金未列入年初预算中。

8. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）。年初预算6.15万元，支出决算1.70万元，完成年初预算的27.64%，决算数小于年初预算数的主要原因是：一般公共预算用于教育的支出减少。

9. 教育支出（类）进修及培训（款）教师进修（项）。年初预算1,224.75万元，支出决算1,109.12万元，完成年初预算的90.56%，决算数小于年初预算数的主要原因是：教师进修学校在职人数减少。

10. 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956.80万元，支出决算956.80万元，完成年初预算的100%。

11. 教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学

教学设施（项）。年初预算392.20万元，支出决算392.20万元，完成年初预算的100%。

12. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算69.78万元，支出决算56.26万元，完成年初预算的80.62%，决算数小于年初预算数的主要原因是：学生资助管理中心人数减少。

13. 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8.96万元，支出决算1.85万元，完成年初预算的20.65%，决算数小于年初预算数的主要原因是：高桥中学和鹿原中学年初预算功能支出科目使用不规范，后将该科目调剂到初中教育科目。

14. 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111.54万元，支出决算37.58万元，完成年初预算的33.69%，决算数小于年初预算数的主要原因是：高桥中学和鹿原中学年初预算功能支出科目使用不规范，后将该科目调剂到初中教育科目。

15. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算1.40万元，支出决算0.24万元，完成年初预算的17.14%，决算数小于年初预算数的主要原因是：高桥中学和鹿原中学年初预算功能支出科目使用不规范，后将该科目调剂到初中教育科目。

16. 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52.72万元，支出决算17.26万元，完成年初预算的32.74%，决算数小于年初预算数的主要原因是：高桥中学和鹿原中学年初预算功能支出科目使用不规范，进行了调剂。

17. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算56.93万元，支出决算16.27万元，完成年初预算的28.58%，决算数小于年初预算数的主要原因是：高桥中学和鹿原中学年初预算功能支出科目使用不规范，后将该科目调剂到初中教育科目。

18. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算75.50万元，支出决算25.76万元，完成年初预算的34.12%，决算数小于年初预算数的主要原因是：高桥中学和鹿原中学年初预算功能支出科目使用不规范，后将该科目调剂到初中教育科目。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出58,978.97万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费58,332.07万元，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、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费646.90万元，主要包括：办公费、邮电费、培训费、劳务费、工会经费。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，收入决算45.50万元，支出决算45.50万元，年末结转和结余0万元。具体支出情况如下：

1. 其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）。本年支出决算45.50万元，主要用于：支付55中学和白鹿原中心小学等6所学校购课桌凳、智慧黑板等货款。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2023年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算情况说明

2023年度财政拨款安排“三公”经费支出预算14.15万元，支出决算13.44万元，完成预算的94.98%，决算数小于预算数的主要原因是：各学校公务用车费用降低。决算数较上年减少的主要原因是：公务用车数量减少。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

2023年度财政拨款安排公务用车运行维护费预算14.15万元，支出决算13.44万元，完成预算的94.98%。决算数较预算数减少的主要原因是：各学校公务用车费用降低。主要用于：公务用车数量减少。

4. 公务接待费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明

2023年度财政拨款安排培训费预算100.50万元，支出决算414.01万元，完成预算的411.95%，决算数大于预算数的主要原因是：中省市下达的专项资金安排的培训费未列入年初预算中。决算数较上年增加的主要原因是：加大了培训力度。主要用于：专项业务及师德师风培训。

（三）会议费支出情况说明

本部门2023年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2023年度机关运行经费预算6.72万元，支出决算11.60万元，完成预算的172.62%，决算数大于预算数的主要原因是中省市下达的专项资金未列入年初预算中。支出决算比上年减少12.66万元，下降的主要原因是：2023年用于机关运行的费用进行了压减。

十一、政府采购支出情况说明

（一）2023年度政府采购支出总额共3,385.20万元，其中：政府采购货物支出3,226.20万元、政府采购工程支出32.70万元、政府采购服务支出126.30万元。

（二）政府采购授予中小企业合同金额51.33万元，占政府采购支出合同总额的1.50%，其中：授予小微企业合同金额51.33万元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占政府采购货物支出合同金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占政府采购工程支出合同金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占政府采购服务支出合同金额的0.00%。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2023年末，本部门共有车辆17辆，其中其他用车17辆，其他用车主要是单位公务用车。单价100万元及以上的设备（不含车辆）0台（套）。

2023年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明

根据预算绩效管理要求，一是建立健全规章制度。根据教育巡察反馈问题整改要求，完善修订了《教育系统政府采购工作流程》、《教育局公务卡强制消费目录及流程》、《教育系统政府采购项目验收台账》、《教育专项资金管理台账》，进一步加强学校财务管理，为预算执行工作提供坚强的制度保障。二是按照区财政局关于预算支出绩效管理的要求，安排项目支出31个，主要有城乡义务教育经费、学校运转保障专项资金、预算内生均公用经费、学前一年免保教费、学前教育公用经费、教育系统外聘教师工资、校园专职安保服务费、东城二校等委托管理费、2020-

2021年教育设备采购区级资金、2020-2021年教育建设项目区级资金等。三是加强预算执行监控。2023年7月对当年预算项目执行情况进行监控，做到发现问题、分析原因、及时调整。执行中严格按照年初预算申请各项资金，要求各学校加快资金执行进度，切实提高资金使用效益。四是坚持预算公开制度。区教育局及其下属学校均在要求时限内将2023年预算在政府网站上进行公开，接受社会监督。五是配合上级部门开展10个项目绩效自评，涉及71所学校，资金39673万元。

2023年8月，按照财政局安排部署，对教育系统2022年16个项目进行了绩效自评，涉及资金14770.30万元，同时填制了项目支出绩效自评表，向财政局上报了《西安市灞桥区教育局关于2022年度区级预算部门整体支出绩效自评的报告》；对2023年28个项目支出绩效目标执行情况进行监控，涉及资金23,548.50万元，同时填制了项目支出绩效目标执行监控表，向财政局上报了《西安市灞桥区教育局2023年度预算绩效运行监控报告》。完成财政云系统项目储备时，安排教育系统对268个项目进行自评，同时填报项目绩效自评表，包含人员费用，学前教育公用经费、家庭经济困难幼儿生活补助、学前一年免保教费、城乡义务教育经费、普通高中公用经费等，涉及预算金额85,489.87万元。

（二）部门整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分95.5分，全年预算数85,489.87万元，执行数91,121.27万元，完成预算的106.59%。

本年度本单位总体运行情况及取得的成绩：

第一，保证全区165所各级各类学校正常运转，64所义务教育

学校均衡发展。

第二，满足100665名学生就学需求，保障全区3221名教师工资发放。

第三，惠民政策执行到位，保证10374人次享受学前一年免保教费、3844人次享受贫困幼儿生活补助、拨付31875人次学前教育公用经费；保证15336人次享受营养改善计划、2531人次享受次义务教育阶段家庭经济困难生生活补、5366人次享受中职国家助学金、14550人次享受中职国家免学费。

第四，教育优质资源不断扩大，满足区域群众需求。

第五，教育系统安全稳定，无重大事故发生。

发现的问题及原因：第一，年初预算暂时未将中省市专款资金纳入年初预算，导致预算编制准确率较低。

第二，所有预算项目均已完成既定目标，然而，由于当前财力紧张，部分项目的资金支付率相对较低。

下一步改进措施：第一，我们将积极与财政对接，争取将该专项资金全部纳入年初预算。

第二，我们将加强与财政部门的沟通与协作，积极争取财政支持，主动申请项目所需资金，确保项目资金尽快支付。

部门整体支出绩效自评表												
(2023年度)												
部门(单位)名称			西安市灞桥区教育局									
年度主要任务完成情况	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数(万元)			全年执行数(万元)			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	任务1	保障2023年人员费用的正常发放。	完成	61941.3	61941.3		58915.4	58915.4		—	95%	—
	任务2	各学段补助政策落实到位	完成	23548.57	23548.57		32205.87	32205.87		—	137%	—
	金额合计			85489.87	85489.87	0	91121.27	91121.27		10		10
年度总体目标完成情况	预期目标(年初设定)						目标实际完成情况					
	<p>1. 全面落实党委理论学习中心组、“三会一课”等制度，扎实推进主题教育。</p> <p>2. 落实“三个增长”要求，争取上级资金24590.7万元，超额完成争取上级专项资金任务的100.62%。实现教育支出98244万元，投入3997万元为34所学校配备了教育教学设备，持续提升学校办学条件。</p> <p>3. 新招聘教师205名，培训校园长及教师20563人次。</p> <p>4. 新组建3个市级“名校+”共同体、8个“名师+”研修共同体和1个“名校长+”领航研修共同体，完成10所“新优质学校成长计划”，东城一中成功创建省级示范高中，全区教育教学质量全面提升；指导灞桥初级中学、灞桥小学、纺小纺八路校区、纺小高科分校朝阳校区、区十三幼、区十四幼、区十五幼顺利开学。</p> <p>5. 完成7所“智慧校园”、1所“5G+智慧教育”教学场景应用试点学校、39所省级“数字校园”创建工作。</p> <p>6. 印发了《西安市灞桥区“十四五”学前教育发展提升行动实施方案》，公办幼儿园占比达52.63%，普惠性幼儿园覆盖率达92.63%。2所幼儿园完成市一级园创建工作，优质资源覆盖率达76.84%。持续实施第二轮保教质量提升“345”工程，成功创建市级游戏改革、家园共育示范基地5所。</p> <p>7. 扎实推进“新优质学校成长计划”项目，获批项目资金3881.9万元，10所学校被市教育局命名为“新优质学校”。</p> <p>8. 东城一中成功创建省级示范高中，五环中学成功创建西安市普通高中特色实验学校。启动了五环中学省级示范高中创建和55中市级特色示范高中创建工作。</p> <p>9. 开展了全区校园篮球、足球联赛、中小學生田径运动会暨素质展示活动、中小學生“唱响新时代”合唱比赛和艺术比赛及少先队鼓号队展示活动，促进学生全面发展。</p> <p>10. 组建了市八十三中与虹途职业高中“名校+”教育联合体，成立了区级教育教研工作室，开展了中等职业学校职普融通课堂观察活动，为职业教育高质量发展探索了新路径。</p>						<p>1. 全面落实党委理论学习中心组、“三会一课”等制度，扎实推进主题教育。</p> <p>2. 落实“三个增长”要求，争取上级资金24590.7万元，超额完成争取上级专项资金任务的100.62%。实现教育支出98244万元，投入3997万元为34所学校配备了教育教学设备，持续提升学校办学条件。</p> <p>3. 新招聘教师205名，培训校园长及教师20563人次。</p> <p>4. 新组建3个市级“名校+”共同体、8个“名师+”研修共同体和1个“名校长+”领航研修共同体，完成10所“新优质学校成长计划”，东城一中成功创建省级示范高中，全区教育教学质量全面提升；指导灞桥初级中学、灞桥小学、纺小纺八路校区、纺小高科分校朝阳校区、区十三幼、区十四幼、区十五幼顺利开学。</p> <p>5. 完成7所“智慧校园”、1所“5G+智慧教育”教学场景应用试点学校、39所省级“数字校园”创建工作。</p> <p>6. 印发了《西安市灞桥区“十四五”学前教育发展提升行动实施方案》，公办幼儿园占比达52.63%，普惠性幼儿园覆盖率达92.63%。2所幼儿园完成市一级园创建工作，优质资源覆盖率达76.84%。持续实施第二轮保教质量提升“345”工程，成功创建市级游戏改革、家园共育示范基地5所。</p> <p>7. 扎实推进“新优质学校成长计划”项目，获批项目资金3881.9万元，10所学校被市教育局命名为“新优质学校”。</p> <p>8. 东城一中成功创建省级示范高中，五环中学成功创建西安市普通高中特色实验学校。启动了五环中学省级示范高中创建和55中市级特色示范高中创建工作。</p> <p>9. 开展了全区校园篮球、足球联赛、中小學生田径运动会暨素质展示活动、中小學生“唱响新时代”合唱比赛和艺术比赛及少先队鼓号队展示活动，促进学生全面发展。</p>					
年度绩效指	一级指标	二级指标	指标内容			年度指标值		实际完成值		分值	得分	
	产出指标(50分)	数量指标	发放人员费用人数			3221人		3221人		5	5	
			涉及学校数量			43所		43所		5	5	
		质量指标	人员费用发放及时率			按时		按时		10	10	
			建设及设备采购项目验收合格率			100%		100%		10	10	
		时效指标	项目实施时间			2023年		及时		10	10	

标完成情况		成本指标	人员费用	61941.3万元	58915.4万元	5	4.5
			各学段补助费用	23548.57万元	32205.87万元	5	3
	效益指标（ 30分）	社会效益指 标	改善学校办学条件	改善	有所改善	8	7
			缓解学生入学成本压力	缓解	有所缓解	7	6
		可持续影响 指标	政策发挥效应年限	≥2023年	≥2023年	8	8
			政策知晓率	≥85%	≥85%	7	7
	满意度指标 （10分）	服务对象满 意度指标	受益学生、家长满意度	≥85%	≥85%	10	10
	总分						100

（三）项目绩效自评结果

本部门在部门决算中反映东城第二学校、7所幼儿园委托管理费用1个项目的绩效自评结果。

东城第二学校、7所幼儿园委托管理费用项目绩效自评综述：年初预算2300万元，调整预算790万元，调整后预算数3090万元，实际到位3090万元，执行数3160万元，完成预算的102.27%。委托管理费用于东城第二学校和7所幼儿园运行管理，涉及2022年度春季、秋季共计100个班次，其中小学20个班次、初中18个班次，幼儿园62个班次。项目实施为辖区内基础教育建设增添力量，提升教育质量的同时，提高了人民群众的获得感、幸福感，项目实施效果良好。按照项目支出绩效评价指标体系和评分标准，绩效评价综合得分86.14分。根据评价结果级别划分标准，结果为“良”。

项目绩效目标完成情况：

1. 项目资金预算情况：东城第二学校、7所幼儿园委托管理费项目全年安排预算资金3090万元，其中：2022年初随部门预算下达委托管理费2300万元，2022年8月申请追加资金790万元。

2. 项目资金到位情况：截止2022年末，项目资金到位3090万元，到位率100%。

3. 项目执行情况：截止2023年6月，项目实际支出3160万元，超出预算下达数70万元部分以义务教育经费支付。项目支出包括拨付东城第二学校、7所幼儿园春季、秋季学期共计100个班级委托管理费及东城第二学校2022年度运营补贴，委托管理费和运营补贴共计应付3160万元，已全部支付。

发现问题及原因：1、预算调整率较高，项目资金交叉使用。

2、未及时签订协议，委托管理责权不明晰。3、受托方拨付资金不及时，财政资金未能及时发挥作用。

下一步改进措施：一是科学编制项目预算，规范使用项目资金。精确计算、科学编制预算，并严格按照项目用途使用资金；二是加强合同管理，明确委托管理责权。及时签订委托管理合同，明确双方权利及义务、委托管理考核办法和奖罚措施；三是加快资金拨付进度，提高资金使用率。督促委托管理单位及时拨付资金或向托管幼儿园直接拨付，减少资金流转周期，提高财政资金使用效益。

项目绩效自评表

(2023年度)

项目名称		东城第二学校、7所幼儿园委托管理费用						
主管部门		西安市灞桥区教育局			实施单位		西安市灞桥区教育局	
项目资金（万元）			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	2300	3090	3160	10	102.27%	10
		其中：当年财政拨款	2300	3090	3160	—	102.27%	—
年度总体目标完成情况	预期目标（年初设定）				实际完成情况			
	1. 完成预算收入2300万元；完成预算支出2300万元； 2. 保障委托管理学校各项工作的正常开展； 3、保障委托管理学校人员工资的正常发放； 4、为基础教育建设增添力量，提升教育质量。				1. 完成预算收入2300万元；完成预算支出2300万元； 2. 保障委托管理学校各项工作的正常开展； 3、保障委托管理学校人员工资的正常发放； 4、为基础教育建设增添力量，提升教育质量。			
绩效指标	一级指标	二级	三级指标	年度	实际	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
		指标		指标值	完成值			
	产出指标（50分）	数量指标	学校数量	8所	8所	10	10	
		质量指标	工程设备验收合格率	100%	100%	10	8	
			学校各项工作的正常开展率	100%	90%	5	4	
		时效指标	完成时限	2023年	比较缓慢	10	5	支付率缓慢，和财政加强对接，提高资金支付率
			实施时间	2023年	2023年	5	5	
		成本指标	委托管理费用	3160	3160	10	10	
	效益指标（30分）	社会效益指标	教育系统各项工作	顺利开展	顺利开展	10	10	
			学校办学条件及教育优质资源覆盖面	不断扩大	有所扩大	10	4.14	加强对接，持续扩大优质资金覆盖面
		可持续影响指标	政策发挥效应年限	≥1年	≥1年	10	10	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	学生、家长满意度	≥85%	≥85%	10	10	做好宣传，提高学生、家长满意度
	总分					100	86.14	

（四）专项资金绩效自评结果

本部门无主管专项资金。

（五）部门重点评价项目绩效评价结果

本部门对东城第二学校、7所幼儿园委托管理费用1个项目开展了部门重点绩效评价，评价得分86.14分，综合评价等级为“B”。

东城第二学校、7所幼儿园委托管理费用项目绩效自评综述：年初预算2300万元，调整预算790万元，调整后预算数3090万元，实际到位3090万元，执行数3160万元，完成预算的102.27%。委托管理费用用于东城第二学校和7所幼儿园运行管理，涉及2022年度春季、秋季共计100个班次，其中小学20个班次、初中18个班次，幼儿园62个班次。项目实施为辖区内基础教育建设增添力量，提升教育质量的同时，提高了人民群众的获得感、幸福感，项目实施效果良好。按照项目支出绩效评价指标体系和评分标准，绩效评价综合得分86.14分。根据评价结果级别划分标准，结果为“良”。

项目绩效目标完成情况：

1. 项目资金预算情况：东城第二学校、7所幼儿园委托管理费项目全年安排预算资金3090万元，其中：2022年初随部门预算下达委托管理费2300万元，2022年8月申请追加资金790万元。

2. 项目资金到位情况：截止2022年末，项目资金到位3090万元，到位率100%。

3. 项目执行情况：截止2023年6月，项目实际支出3160万元，超出预算下达数70万元部分以义务教育经费支付。项目支出包括拨付东城第二学校、7所幼儿园春季、秋季学期共计100个班级委

托管理费及东城第二学校2022年度运营补贴，委托管理费和运营补贴共计应付3160万元，已全部支付。

发现问题及原因：1、预算调整率较高，项目资金交叉使用。2、未及时签订协议，委托管理责权不明晰。3、受托方拨付资金不及时，财政资金未能及时发挥作用。

下一步改进措施：一是科学编制项目预算，规范使用项目资金。精确计算、科学编制预算，并严格按照项目用途使用资金；二是加强合同管理，明确委托管理责权。及时签订委托管理合同，明确双方权利及义务、委托管理考核办法和奖罚措施；三是加快资金拨付进度，提高资金使用率。督促委托管理单位及时拨付资金或向托管幼儿园直接拨付，减少资金流转周期，提高财政资金使用效益。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

财政重点评价项目是东城第二学校、7所幼儿园委托管理费用，评价得分86.14分，综合评价等级为“B”。

十四、其他需要说明的情况

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

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 西安市灞桥区教育局（汇总）部门的决算数据反映43个预算单位的数据汇总情况，其中包含了教育局本级及下属42个二级单位决算。

4. 无预算单位变化调整。

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：（029）83552661。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2023年度部门决算表

目录

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

收入支出决算总表

公开01表

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

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	91,121.27	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	45.50	二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	440.66	五、教育支出	35	95,892.98
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	5,351.86	八、社会保障和就业支出	38	39.67
	9		九、卫生健康支出	39	33.53
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	25.76
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	45.50
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	96,959.28	本年支出合计	57	96,037.44
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	921.84
总计	30	96,959.28	总计	60	96,959.28

注：本表反映部门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

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	96,959.28	91,166.77		440.66			5,351.86
205	教育支出	96,814.83	91,022.31		440.66			5,351.86
20501	教育管理事务	432.61	432.61					
2050101	行政运行	261.07	261.07					
2050199	其他教育管理事务支出	171.55	171.55					
20502	普通教育	93,125.65	87,378.44		395.36			5,351.86
2050201	学前教育	4,983.48	4,668.62		271.85			43.00
2050202	小学教育	50,391.43	46,260.47					4,130.95
2050203	初中教育	27,383.00	26,205.09					1,177.90
2050204	高中教育	10,367.75	10,244.24		123.51			
20503	职业教育	740.48	695.19		45.30			
2050302	中等职业教育	740.48	695.19		45.30			
20507	特殊教育	1.70	1.70					
2050701	特殊学校教育	1.70	1.70					
20508	进修及培训	1,109.12	1,109.12					
2050801	教师进修	1,109.12	1,109.12					
20509	教育费附加安排的支出	1,349.00	1,349.00					
2050903	城市中小学校舍建设	956.80	956.80					
2050904	城市中小学教学设施	392.20	392.20					
20599	其他教育支出	56.26	56.26					
2059999	其他教育支出	56.26	56.26					
208	社会保障和就业支出	39.67	39.67					
20805	行政事业单位养老支出	39.43	39.43					
2080502	事业单位离退休	1.85	1.85					

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.58	37.58					
20899	其他社会保障和就业支出	0.24	0.24					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.24	0.24					
210	卫生健康支出	33.53	33.53					
21011	行政事业单位医疗	33.53	33.53					
2101102	事业单位医疗	17.26	17.26					
2101103	公务员医疗补助	16.27	16.27					
221	住房保障支出	25.76	25.76					
22102	住房改革支出	25.76	25.76					
2210201	住房公积金	25.76	25.76					
229	其他支出	45.50	45.50					
22960	彩票公益金安排的支出	45.50	45.50					
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	45.50	45.50					

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

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	96,037.44	58,980.77	37,056.67			
205	教育支出	95,892.98	58,881.82	37,011.17			
20501	教育管理事务	432.61	382.61	50.00			
2050101	行政运行	261.07	261.07				
2050199	其他教育管理事务支出	171.55	121.55	50.00			
20502	普通教育	92,203.81	57,361.63	34,842.18			
2050201	学前教育	4,983.48	2,135.11	2,848.37			
2050202	小学教育	49,469.58	28,141.03	21,328.55			
2050203	初中教育	27,383.00	18,019.07	9,363.93			
2050204	高中教育	10,367.75	9,066.43	1,301.33			
20503	职业教育	740.48		740.48			
2050302	中等职业教育	740.48		740.48			
20507	特殊教育	1.70		1.70			
2050701	特殊学校教育	1.70		1.70			
20508	进修及培训	1,109.12	1,081.32	27.81			
2050801	教师进修	1,109.12	1,081.32	27.81			
20509	教育费附加安排的支出	1,349.00		1,349.00			
2050903	城市中小学校舍建设	956.80		956.80			
2050904	城市中小学教学设施	392.20		392.20			
20599	其他教育支出	56.26	56.26				
2059999	其他教育支出	56.26	56.26				
208	社会保障和就业支出	39.67	39.67				
20805	行政事业单位养老支出	39.43	39.43				
2080502	事业单位离退休	1.85	1.85				

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.58	37.58				
20899	其他社会保障和就业支出	0.24	0.24				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.24	0.24				
210	卫生健康支出	33.53	33.53				
21011	行政事业单位医疗	33.53	33.53				
2101102	事业单位医疗	17.26	17.26				
2101103	公务员医疗补助	16.27	16.27				
221	住房保障支出	25.76	25.76				
22102	住房改革支出	25.76	25.76				
2210201	住房公积金	25.76	25.76				
229	其他支出	45.50		45.50			
22960	彩票公益金安排的支出	45.50		45.50			
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	45.50		45.50			

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

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

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收入	1	91,121.27	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	45.50	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	91,022.31	91,022.31		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	39.67	39.67		
	9		九、卫生健康支出	41	33.53	33.53		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	25.76	25.76		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55	45.50		45.50	
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	91,166.77	本年支出合计	59	91,166.77	91,121.27	45.50	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
合计	32	91,166.77	合计	64	91,166.77	91,121.27	45.50	

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

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

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	91,121.27	58,978.97	32,142.30
205	教育支出	91,022.31	58,880.02	32,142.30
20501	教育管理事务	432.61	382.61	50.00
2050101	行政运行	261.07	261.07	
2050199	其他教育管理事务支出	171.55	121.55	50.00
20502	普通教育	87,378.44	57,359.83	30,018.61
2050201	学前教育	4,668.62	2,135.11	2,533.52
2050202	小学教育	46,260.47	28,141.03	18,119.45
2050203	初中教育	26,205.09	18,017.27	8,187.83
2050204	高中教育	10,244.24	9,066.43	1,177.82
20503	职业教育	695.19		695.19
2050302	中等职业教育	695.19		695.19
20507	特殊教育	1.70		1.70
2050701	特殊学校教育	1.70		1.70
20508	进修及培训	1,109.12	1,081.32	27.81
2050801	教师进修	1,109.12	1,081.32	27.81
20509	教育费附加安排的支出	1,349.00		1,349.00
2050903	城市中小学校舍建设	956.80		956.80
2050904	城市中小学教学设施	392.20		392.20
20599	其他教育支出	56.26	56.26	
2059999	其他教育支出	56.26	56.26	
208	社会保障和就业支出	39.67	39.67	
20805	行政事业单位养老支出	39.43	39.43	
2080502	事业单位离退休	1.85	1.85	

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	37.58	37.58	
20899	其他社会保障和就业支出	0.24	0.24	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.24	0.24	
210	卫生健康支出	33.53	33.53	
21011	行政事业单位医疗	33.53	33.53	
2101102	事业单位医疗	17.26	17.26	
2101103	公务员医疗补助	16.27	16.27	
221	住房保障支出	25.76	25.76	
22102	住房改革支出	25.76	25.76	
2210201	住房公积金	25.76	25.76	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。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表

公开06表

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	56,842.81	302	商品和服务支出	646.90	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	17,316.22	30201	办公费	14.74	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	2,506.41	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	8,240.69	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	14,566.39	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	4,197.55	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	356.69	30207	邮电费	1.07	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	2,126.64	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	1,965.99	30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	20.73	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	5,545.21	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	0.30	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	1,489.27	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费	108.16	30216	培训费	0.52	31013	公务用车购置	
30302	退休费	580.06	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	576.97	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	82.31	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	1.80	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金	130.95	30228	工会经费	628.76	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	7.33	30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	3.49	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		58,332.07	公用经费合计					646.90

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

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计		45.50	45.50		45.50	
229	其他支出		45.50	45.50		45.50	
22960	彩票公益金安排的支出		45.50	45.50		45.50	
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出		45.50	45.50		45.50	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。本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

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

单位：万元

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

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制部门：西安市灞桥区教育局（汇总）

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费
	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数	14.15		14.15		14.15			100.50
决算数	13.44		13.44		13.44			414.01

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

第四部分 专业名词解释

1. 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

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

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

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

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

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

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

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。

第五部分 附件

西安市灞桥区教育局
东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费项目支出

绩效评价报告

项目单位：西安市灞桥区教育局
委托单位：西安市灞桥区财政局
评价机构：陕西中润会计师事务所有限责任公司
提交日期：2023 年 10 月 30 日

东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费项目资金

项目支出绩效评价总览表

项目名称	东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费	项目预算	3090
项目单位	西安市灞桥区教育局	实际支出	3160
评价单位	陕西中润会计师事务所有限责任公司	预算执行率	102.26%
评价得分	86.14	评价等级	良
<p>综合评价结论：东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费项目年初预算 2300 万元，调整预算 790 万元，调整后预算数 3090 万元，实际到位 3090 万元，实际支出 3160 万元。委托管理费用于东城第二学校和 7 所幼儿园运行管理，涉及 2022 年度春季、秋季共计 100 个班次，其中小学 20 个班次、初中 18 个班次，幼儿园 62 个班次。</p> <p>项目实施为辖区内基础教育建设增添力量，提升教育质量的同时，提高了人民群众的获得感、幸福感，项目实施效果良好。按照项目支出绩效评价指标体系和评分标准，绩效评价综合得分 86.14 分。根据评价结果级别划分标准，结果为“良”。</p>			
<p>存在的主要问题：一是预算调整率较高，项目资金交叉使用。项目预算追加 790 万元，预算调整率 34.35%，项目资金与其他项目交叉使用；二是未及时签订协议，委托管理责权不明晰。5 所幼儿园自 2021 年 7 月托管、2 所幼儿园自 2022 年 7 月托管，未签订委托管理协议；三是受托方拨付资金不及时，财政资金未能及时发挥作用。委托管理单位拨付资金不及时，财政资金滞留。</p>			
<p>意见建议：一是科学编制项目预算，规范使用项目资金。精确计算、科学编制预算，并严格按照项目用途使用资金；二是加强合同管理，明确委托管理责权。及时签订委托管理合同，明确双方权利及义务、委托管理考核办法和奖罚措施；三是加快资金拨付进度，提高资金使用率。督促委托管理单位及时拨付资金或向托管幼儿园直接拨付，减少资金流转周期，提高财政资金使用效益。</p>			

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目背景	1
(二) 项目主要内容	2
(三) 项目绩效目标	2
(四) 项目预算及执行情况	2
二、绩效评价工作组织实施	4
(一) 绩效评价目的、对象和范围	4
(二) 评价方法	4
(三) 评价指标体系	5
(四) 评价标准	6
1. 计划标准	6
2. 行业标准	6
3. 历史标准	6
4. 财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准	6
(五) 绩效评价工作过程	7
1. 前期准备阶段。	7
2. 实施评价阶段。	7
3. 撰写报告阶段	7
(六) 评价依据	8
三、综合评价情况及评价结论	8
(一) 项目实施取得的主要绩效	8

(二) 项目总体评价	9
(二) 指标得分情况	10
四、绩效评价指标分析	11
(一) 决策类指标	11
(二) 过程类指标	13
(三) 产出类指标	15
(四) 效益类指标	17
五、评价中发现的问题	18
(一) 预算调整率较高，项目资金交叉使用	18
(二) 未及时签订协议，委托管理责权不明晰	19
(三) 受托方拨付资金不及时，财政资金未能及时发挥 作用	19
六、相关建议	19
(一) 科学编制预算，规范使用项目资金	19
(二) 加强合同管理，明确委托管理责权	19
(三) 加快资金拨付进度，及时发挥资金效益	20
七、其他需要说明的问题	20

西安市灞桥区教育局

东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费

项目支出绩效评价报告

为加强财政专项资金管理，强化绩效管理意识，提高财政资金使用效益，根据《西安市灞桥区财政局关于印发 2023 年预算绩效管理工作的通知》（灞财发〔2023〕24 号），灞桥区财政局成立绩效评价工作组，对“东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费”项目开展财政重点绩效评价。现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目背景

为深入贯彻落实市委、市政府加快新时代教育改革，发展建设教育强市的部署要求，进一步提升基础教育质量，办好人民满意的教育，灞桥区采用委托优秀团队管理新建学校的模式，促进辖区内教育高质量发展。2021 年 5 月 25 日中共灞桥区委教育工作领导小组专题会议决议，西安市东城第二学校采用公办性质、委托冯恩洪教育团队管理；5 所新建幼儿园属于公办园性质，按照公办园的标准收费。资产计入西安市灞桥区投资控股集团有限公司。西安市灞桥区第五幼儿园委托西安市灞桥区幼儿园管理，西安市灞桥区第三幼儿园委托西安市灞桥区第二幼儿园管理，西安市灞桥区第四幼儿园、西安市灞桥区第九幼儿园、西安市灞桥区第十幼儿园委托西安市灞桥区投资控股集团有限公司（以下简称“西灞投”）管理。2022 年 7 月 14 日区政府 2022 年第 10 次常务会议决议，西安市灞桥区第十一幼儿园委托西安市灞

桥区幼儿园管理，西安市灞桥区第十二幼儿园委托西安市灞桥区第二幼儿园管理。拟支付幼儿园每班每年管理费 45 万元，小学每班每年管理费 70 万元，中学每班每年管理费 90 万元，包括支付教师的费用、办学经费以及保安、保洁人员等费用。管理团队费用 300 万元/年，并设立 100 万专项考核奖励资金。

（二）项目主要内容

区教育局对西安市东城第二学校及 7 所幼儿园实行委托管理，被托管学校属于公办性质，由区财政提供资金保障。委托管理费标准为幼儿园 45 万元/学年、小学 70 万元/学年、初中 90 万元/学年，另支付冯恩洪教育团队运营补贴 300 万元/年，并设立 100 万元专项考核奖励资金。

委托管理费包括支付教师的费用、办学（园）经费以及保安、保洁人员等费用。

委托管理团队自主开展对托管学校（幼儿园）的管理和教育教学工作。

（三）项目绩效目标

根据东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费项目背景、立项依据，通过了解项目具体实施内容等情况，结合区教育局制定的专项资金预算绩效目标，绩效评价组梳理出项目总体绩效目标是对东城第二学校、7 所幼儿园采取委托管理形式办学，利用专业团队的创新办学理念，提高学校教学质量、培养教师团队提高教学技能和教育素养，实现区域优质资源扩容，充分满足辖区群众对优质教育资源的需求。

（四）项目预算及执行情况

1. 项目资金预算情况

东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费项目全年安排预算资金 3090 万元，其中：2022 年初随部门预算下达委托管理费 2300 万元，2022 年 8 月申请追加资金 790 万元。

2. 项目资金到位情况

截止 2022 年末，项目资金到位 3090 万元，到位率 100%。

3. 项目执行情况

截止 2023 年 6 月，项目实际支出 3160 万元，超出预算下达数 70 万元部分以义务教育经费支付。项目支出包括拨付东城第二学校、7 所幼儿园春季、秋季学期共计 100 个班级委托管理费及东城第二学校 2022 年度运营补贴，委托管理费和运营补贴共计应付 3160 万元，已全部支付。委托管理合同中约定考核奖励金 100 万元尚未支付。截至评价日，项目资金使用情况具体如下：

单位：万元

序号	收款单位	委托管理单位	学校	班级数			标准 (万元/ 学期)	管理费 总额
				春季	秋季	合计		
1	西安市灞桥投资控股集团有限公司	区二幼	三幼	5	9	14	22.50	315.00
2			十二幼		4	4	22.50	90.00
3		区幼儿园	五幼	5	11	16	22.50	360.00
4			十一幼		4	4	22.50	90.00
5		西安市灞桥投资控股集团有限公司	四幼	2	4	6	22.50	135.00
6			九幼	3	6	9	22.50	202.50
7			十幼	3	6	9	22.50	202.50
8	上海冯恩洪教育	海冯恩洪教育	东城第二学校（小学）	6	14	20	35.00	700.00

	育科技 工作室	科技工 作室	东城第二学校 (初中)	6	12	18	45.00	765.00
			东城第二学校 (运营补贴)				300.00	300.00
		合 计		30	70			3,160

二、绩效评价工作组织实施

(一) 绩效评价目的、对象和范围

绩效评价的目的是依据设定的绩效目标，选择适用的评价指标，按照科学的评价标准和原则，通过考核项目实施的各个阶段、各个环节，对项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的综合性考核评价，为政府部门决策提供科学的参考依据。

绩效评价的对象是东城第二学校、7所幼儿园委托管理费。

绩效评价的范围是项目主管单位西安市灞桥区教育局和项目涉及的东城第二学校、7所幼儿园项目资金使用及项目实施情况。

(二) 评价方法

绩效评价方法的选用坚持定量优先、简便有效的原则，根据评价对象的具体情况，采用以下一种或多种方法：

1. 成本效益分析法。

是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2. 比较法。

是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

3. 因素分析法。

是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的

方法。

4. 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。

5. 其他评价方法

(三) 评价指标体系

2022年东城第二学校、7所幼儿园委托管理费项目支出绩效评价指标体系共设三级指标，包括一级指标4个、二级指标10个、三级指标19个。主要指标如下表：

**2022年东城第二学校、7所幼儿园委托管理费
项目支出绩效评价指标体系**

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2.5
				立项程序规范性	1.5
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3
				绩效指标明确性	3
		资金投入	5	预算编制科学性	3
				资金分配合理性	2
过程	25	财务管理	15	财务管理制度健全性	3
				资金到位率	2
				预算执行率	2
				资金拨付及时性	4
				资金使用合规性	4
		项目管理	10	项目管理制度健全性	5
				项目管理制度执行有效性	5
产出	40	产出数量	10	实际完成率	10
		产出质量	10	质量达标率	10

		产出时效	10	完成及时性	10
		产出成本	10	成本节约率	10
效益	20	项目效益	20	社会效益	10
				满意度	10
合计	100		100		100

（四）评价标准

绩效评价标准包括计划标准、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 and 预算部门确认或认可的其他标准

评价标准参照西安市灞桥区财政局《项目支出绩效评价管理办法》（灞财发〔2020〕55号）规定，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。即：

优：得分90（含）-100分；

良：得分80（含）-90分；

中：得分60（含）-80分；

差：得分60分以下。

（五）绩效评价工作过程

绩效评价基本工作包括前期准备、实施评价、撰写报告三个阶段。

1. 前期准备阶段。

（1）资料收集：联系主管部门和项目实施单位收集方案资料、项目自评资料，对所收集的资料进行案头研究；

（2）撰写评价工作方案、梳理项目和政策绩效目标、制定评价指标体系；

（3）评价方案的审核、沟通、修改完善及确认。

2. 实施评价阶段。

（1）资料研究和梳理：根据评价方案及指标体系，对照被评价单位评价工作总结、自评报告等资料，分析形成问题清单和基础数据统计表等；

（2）现场核查：根据资料梳理结果及问题清单，进行现场核查、实地勘察、召开座谈会、开展社会调查和问卷调查等，搜集整理评价证据资料，形成评价工作底稿；

（3）资料整理：根据案头研究和现场勘察结果，核对整理基础数据资料，进行汇总、分析、讨论、综合打分等，对各类问题进行梳理，形成完整的统计报表和工作底稿。

3. 撰写报告阶段

(1) 报告初稿撰写：对照绩效目标和评价指标体系，对各项指标进行综合分析评判，归纳整理项目主要绩效、存在的问题及成因、改进绩效的建议等，形成报告初稿；

(2) 报告审核和提交：对报告进行内部审核，形成送审稿后递交委托方，按照委托方要求进行全面修改，形成报告二稿；

(3) 报告修改及完善：按照委托方要求再次修改，并与相关部门、单位沟通、完善报告内容，形成绩效评价报告终稿和简版。

(六) 评价依据

1. 西安市灞桥区财政局《项目支出绩效评价管理办法》（灞财发〔2020〕55号）

2. 《西安市灞桥区财政局关于进一步做好预算绩效管理工作的通知》（灞财发〔2022〕64号）

3. 西安市灞桥区财政局《关于贯彻落实〈中共西安市灞桥区委 西安市灞桥区人民政府关于全面加强预算绩效管理实施方案〉的通知》（灞财发〔2022〕85号）

4. 《西安市灞桥区财政局关于印发2023年预算绩效管理工作的计划的通知》（灞财发〔2023〕24号）

5. 其他相关法律法规等。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 项目实施取得的主要绩效

2022年“东城第二学校、7所幼儿园委托管理费”项目的实施，在规范办学、提高基础教育质量方面取得显著成效，主要包

括以下方面：

一是提高管理效率，扩大优质资源。专业教育团队具备丰富的管理经验和专业知识，能够更好地应对教育领域的复杂问题。通过制定科学的管理策略，提高学校的管理效率，使得学校能够更有效地运转；

二是提升教学质量。专业教育团队具有深厚的学科背景和丰富的教学经验，能够为学校提供高质量的教学资源。通过合理制定教学计划、监督教学质量、评估学生表现等方式，提升教学质量；

三是促进教师专业发展。专业教育团队为教师提供了更多培训 and 发展的机会，帮助教师提高教学技能和教育素养。通过定期组织教师培训、分享教学经验、研究教育教学改革等方式，促进教师队伍专业素质提升；

四是更好地服务学生。专业教育团队能够更好地了解学生的需求和特点，为学生提供更个性化的教育服务。通过制定因材施教的教学计划、关注学生的心理健康、提供课外辅导等方式，满足学生的多样化需求，帮助学生更好地成长和发展。

（二）项目总体评价

2022 年“东城第二学校、7 所幼儿园委托管理费”项目在项目立项、绩效目标设定及项目管理方面相对规范，委托专业团队管理，使优质教育资源总量不断扩大，教师队伍日益强大，2022 年度东城第二学校、各幼儿园教师在市、区举办的教学、体育文艺等比赛中获得多项荣誉。同时，委托管理办学促进辖区内学前

教育普惠发展，让更多幼儿“好入园”“入好园”，促进义务教育均衡发展，办更多“家门口的好学校”，有效提高优质义务教育资源覆盖面，为满足学位需求提供保障，项目实施取得了良好的社会效益。

根据西安市灞桥区财政局《项目支出绩效评价管理办法》（灞财发〔2020〕55号）规定的项目支出绩效评价指标体系框架和评分标准，“东城第二学校、7所幼儿园委托管理费”项目绩效评价综合得分86.14分，评价结果为“良”。

（二）指标得分情况

按照西安市灞桥区财政项目支出绩效评价指标体系框架和评分标准，“东城第二学校、7所幼儿园委托管理费”项目绩效评价得分情况详见下表：

**东城第二学校、7所幼儿园委托管理费项目
项目绩效评价指标评分表**

一级指标	二级指标	标准分值	评价得分	三级指标	标准分值	评价得分
决策	项目立项	4	4	1. 立项依据充分性	2.5	2.5
				2. 立项程序规范性	1.5	1.5
	绩效目标	6	5.5	3. 绩效目标合理性	3	3
				4. 绩效指标明确性	3	2.5
	资金投入	5	4	5. 预算编制科学性	3	2
				6. 资金分配合理性	2	2
过程	财务管理	15	12.5	7. 财务管理制度健全性	3	3
				8. 资金到位率	2	2
				9. 预算执行率	2	2
				10. 资金拨付及时性	4	2.5
				11. 资金使用合规性	4	3

	项目管理	10	8.5	12. 管理制度健全性	5	3.5
				13. 制度执行有效性	5	5
产出	产出数量	10	10	14. 实际完成率	10	10
	产出质量	10	8	15. 质量达标率	10	8
	产出时效	10	9.94	16. 完成及时率	10	9.94
	产出成本	10	5	17. 成本节约率	10	5
效益	实施效益	10	10	18. 社会效益	10	10
		10	8.7	19. 满意度	10	8.7
合计		100	86.14	—	100	86.14

四、绩效评价指标分析

（一）决策类指标

决策类指标主要评价项目立项、绩效目标和资金投入。赋分 15 分，综合得分 13.5 分，得分率为 90%。

1. 项目立项：主要评价立项依据充分性和立项程序规范性。指标赋值 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。

（1）立项依据充分性：指标赋值 2.5 分，得分 2.5 分。

依据 2021 年 5 月 25 日区委教育工作领导小组专题会议决议，西安市东城第二学校采用公办性质委托冯恩洪教育团队管理；区三幼、区四幼、区五幼、区九幼和区十幼等 5 所新建幼儿园委托西灞投管理；2022 年 7 月 14 日区政府 2022 年第 10 次常务会议决议，区十一幼委托西安市灞桥区幼儿园代管，区十二幼委托区二幼代管。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，项目内容与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，项目立项依据充分。

(2) 立项程序规范性：指标赋值 1.5 分，得分 1.5 分。

西安市灞桥区教育局作为项目实施部门，对东城第二学校和 7 所幼儿园实行政府举办、委托管理两种方式分别进行投资测算，对比结果显示幼儿园委托管理费用普遍低于政府举办，东城第二学校委托管理费用高于政府办学，但优势是可以引进优质教育资源，带动和提升基础教育水平。区教育局按规定程序提出项目立项申请，经政府会议决议通过，项目立项申请与审批文件、程序符合相关要求，项目立项程序规范。

2. 绩效目标：主要评价绩效目标合理性和绩效指标明确性。指标赋值 6 分，评价得分 5.5 分，得分率 91.67%。

(1) 绩效目标合理性：指标赋值 3 分，得分 3 分。

根据项目计划实施内容，结合预算绩效管理要求，区教育局确定项目绩效目标为：满足 2022 年春季 6 所学校、秋季 8 所学校委托管理费需求。项目绩效目标与实际工作内容相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额相匹配，项目绩效目标合理。

(2) 绩效指标明确性：指标赋值 3 分，得分 2.5 分。

项目绩效目标能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现，与项目目标任务及计划数相对应。但绩效指标细化程度不足，如产出数量指标未能体现计划委托管理班级数、成本指标未能体现单位成本及补贴标准。扣 0.5 分。

3. 资金投入：主要评价预算编制科学性和资金分配合理性。

指标赋值 5 分，评价得分 4 分，得分率 80%。

(1) 预算编制科学性：指标赋值 3 分，得分 2 分。

经区委教育领导小组专题会议、政府常务会议决议通过，东城第二学校及 7 所幼儿园委托管理费标准为幼儿园 45 万元/学年、小学 70 万元/学年、中学 90 万元/学年、东城第二学校运营补贴 300 万元/年。区教育局按照此标准及班级数量编制项目预算，经区财政局审核批复并下达，预算编制经过测算论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分、按照相关标准编制，但预算确定的项目投资额与工作任务匹配度不高，原因是未能按照计划委托管理的班级数、委托管理费标准进行测算，科学编制预算。扣 1 分。

(2) 资金分配合理性：指标赋值 2 分，得分 2 分。

项目预算资金分配根据各委托管理学校班级数量、委托管理费标准进行，分配依据充分，资金分配额度合理。

(二) 过程类指标

过程类指标主要评价财务管理和项目管理情况。指标赋值 25 分，综合得分 21 分，得分率为 84%。

1. 财务管理：主要评价财务管理制度健全性、资金到位率、预算执行率、资金拨付及时性和资金使用合规性。指标赋值 15 分，评价得分 12.5 分，得分率 83.33%。

(1) 财务管理制度健全性：指标赋值 3 分，得分 3 分。

项目实施单位区教育局内部控制制度健全，制定了相应的财

务管理制度汇编（包括财务管理制度及实施细则、预算管理制度、货币资金管理制度等制度及业务流程图）、专项资金管理办法，财务管理制度和专项资金管理办法合法、合规。

（2）资金到位率：指标赋值 3 分，得分 3 分。

项目预算资金总额 3090 万元，截止 2022 年末，项目实际共到位资金 3090 万元。资金到位率 100%。

（3）预算执行率：指标赋值 2 分，得分 2 分。

项目共到位资金 3090 万元，已全部支付，预算执行率为 100%。

（4）资金拨付及时性：指标赋值 4 分，得分 2.5 分。

区教育局分别于 2022 年 4 月 25 日、9 月 6 日、12 月 28 日拨付委托管理费，三幼、五幼、十一幼及十二幼于 2022 年 5 月 25 日、9 月 28 日、10 月 26 日及 2023 年 3 月 10 日收到西灞投拨款。专项资金滞留，资金拨付不及时。扣 1.5 分。

（5）资金使用合规性：指标赋值 2 分，得分 1.75 分。

会计核算符合国家财经法规和财务管理制度、专项资金管理办法及会计制度的规定；资金的拨付有完整的审批程序和手续；未发现虚列支出等情况。但项目支出与预算内容及用途不完全相符，2022 年 4 月拨付委托管理费，除向东城第二学校、5 所幼儿园拨付委托管理费外，还从项目资金中拨付项目预算范围外的西安市灞桥初级中学、西安市灞桥区灞桥小学、半坡中学、灞桥区黄河锦绣小学等 4 所学校委托管理费 433.8345 万元、西安市灞桥

区西安高新第一小学麓湾分校购买学位费用 269.005 万元，两项合计 702.835 万元，秋季开学使用上述 5 所学校委托管理费拨付东城第二学校及 7 所幼儿园委托管理费，与项目预算内容不一致。扣 0.25 分。

2. 项目管理: 主要评价项目管理制度健全性和制度执行有效性情况。指标赋值 10 分，评价得分 8.5 分，得分率 85%。

(1) 管理制度健全性：指标赋值 5 分，得分 3.5 分。

为保障项目管理和实施，区教育局制定了中、小学及幼儿园《年度目标责任考核办法》和《目标责任考核实施细则》；制定了项目监督管理、定期考核及评分标准等制度。但项目实施过程中，区教育局除了与上海冯恩洪教育工作室签订了东城第二学校委托管理合同外，截至 2022 年末，5 所自 2021 年秋季起托管的幼儿园、2 所自 2022 年秋季托管的幼儿园未签订委托管理合同，未明确委托管理双方的权利、义务及目标责任考核标准。扣 1.5 分。

(2) 制度执行有效性：指标赋值 5 分，得分 3 分。

区教育局根据项目实际情况，遵守项目管理制度、遵守相关法律法规及相关管理规定，对学校进行日常管理及定期督导检查。年末开展“校校行”、“园园行”考核评估工作，依据《2022 年初级中学教育工作目标完成情况考评表》、《2022 年小学、幼儿园教育工作目标完成情况考评表》，对中、小学及幼儿园从职能工作和综合目标两大指标包括基础教育、体卫艺工作、人事工作、财务工作、督导工作、安全稳定、班子和队伍建设及党务工作、工会

工作、团队工作等多个方面进行考核，评选优秀单位。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，制度执行基本有效。

（三）产出类指标

产出类指标主要评价项目产出数量、产出质量、产出时效和产出成本。指标赋值 40 分，综合得分 32.94 分，得分率 82.35%。

1. 产出数量：主要评价项目实际完成率情况。指标赋值 10 分，评价得分 10 分。

完成春季 30 个班级、秋季 70 班级委托管理费、东城第二学校运营补贴支付，保障需求，完成了既定目标。

2. 产出质量：

主要评价项目质量达标率情况。指标赋值 10 分，评价得分 8 分。

委托管理的东城第二学校及 7 所幼儿园年末均通过考评，其中东城第二学校初中部及小学部、区第五幼儿园、区第九幼儿园、区第十幼儿园等 4 所学校（幼儿园）荣获灞桥区 2022 年度中小学幼儿园教育教学目标评估优秀单位表彰，按照评分标准，达到 6 所优秀学校为满分。扣 2 分。

3. 产出时效：主要评价项目完成及时率情况。指标赋值 10 分，评价得分 9.4 分。

评价组通过查阅项目预算资料、资金支付凭证等相关财务资料了解到，项目实际支出 3160 万元，2022 年度支付 3139.62 万

元、2023 年度支付 20.84 万元，专项考核奖励资金 100 万元尚未拨付，未能完成时效指标。扣 0.06 分。

4. 产出成本：主要评价项目成本节约情况。指标赋值 10 分，评价得分 5 分。

项目年初预算资金 2300 万元，实际投资总成本 3160 万元，实际投资超出预算 860 万元，项目超支率 37.39%。按照评分标准，扣减 50%分值，扣 5 分。

（四）效益类指标

主要评价项目实施效益和服务对象满意度情况。指标赋值 20 分，综合得分 18.70 分，得分率 93.5%。

1. 实施效益：主要评价项目实施所产生的社会效益。指标赋值 10 分，评价得分 10 分。

西安“名校+”历经十年的探索实践，总结提炼了四种办学模式，即集团化办学、一长多校、委托管理、兼并融合。区教育局对东城第二学校、7 所幼儿园采用委托管理模式办学，在提高教学质量、强化教师队伍、提升基础教育方面取得了显著的社会效益。主要表现一是获得更多的资源和支持，包括教育教学设备、师资力量、活动经费等，从而提升学校的办学水平和教育质量。同时，委托管理为学校提供了更多的发展机会，如与国内外知名学校建立联系，开展合作交流等；二是促进学校和幼儿园的规范化、科学化和现代化发展。在委托管理下，学校和幼儿园在教育教学、师资队伍、学校管理等方面获得了专业的指导和帮助；三

是提高学校和幼儿园的社会声誉。通过与知名的学校和幼儿园建立联系，开展合作交流，提升学校和幼儿园的知名度和美誉度，吸引更多的学生和家长前来就读，进一步促进学校和幼儿园的发展；四是增强学校和幼儿园的办学活力。在委托管理下，学校和幼儿园获得了更多的自主权和灵活性，根据自身的实际情况开展教育教学和管理活动，从而增强学校和幼儿园的办学活力，提高办学质量。

2. 满意度：主要评价教师和学生满意度情况。指标赋值 10 分，评价得分 8.7 分。

绩效评价组通过现场访谈、问卷调查的方式获取教师和学生反馈意见。满意度调查主要通过了解托管期内托管方在课程改革和课程建设方面提出的新理念、新方法的开展效果、学校托管方选派和外聘的教师（包括骨干教师）在教学过程中的示范引领作用、学校托管方选派和外聘的教师（包括骨干教师）的教学能力、学校的任课教师平时与学生或家长沟通的情况、学生或家长对各学科任课教师的教学能力、授课质量、学生或家长对学校针对在学生日常管理方面的整体工作等方面的满意度。总体评价较好，但调查对象希望能够在学生安全教育、家校沟通方面进一步加强。经统计、分析相关数据，综合评价总体满意度为 87%。

五、评价中发现的问题

（一）预算调整率较高，项目资金交叉使用

年初预算 2300 万元，年中追加 790 万元，调整后预算数 3090

万元，预算调整率 34.35%。2022 年 4 月拨付委托管理费时，除向东城第二学校、5 所幼儿园拨付委托管理费外，还从项目资金中拨付项目预算范围外的西安市灞桥初级中学、西安市灞桥区灞桥小学、半坡中学、灞桥区黄河锦绣小学等 4 所学校委托管理费 433.83 万元、西安市灞桥区西安高新第一小学麓湾分校购买学位费用 269.01 万元，两项合计 702.84 万元，秋季开学使用上述 5 所学校委托管理费拨付东城第二学校及 7 所幼儿园委托管理费，资金使用与项目预算内容不一致。

（二）未及时签订协议，委托管理责权不明晰

东城第二学校、5 所托管幼儿园自 2021 年秋季起托管、2 所幼儿园自 2022 年秋季托管。区教育局除了与上海冯恩洪教育工作室签订了东城第二学校委托管理合同外，截至 2022 年末，7 所幼儿园未签订委托管理合同，未明确委托管理双方的权利、义务及目标责任考核标准。

（三）受托方拨付资金不及时，财政资金未能及时发挥作用

区教育局按规定程序向区财政局申请资金，待资金下达后及时向西安市灞桥投资控股集团有限公司、东城第二学校拨付，但西安市灞桥投资控股集团有限公司延迟 1-3 个月向三幼、五幼、十一幼、十二幼付款，造成财政资金滞留。

六、相关建议

（一）科学编制预算，规范使用项目资金

建议根据项目基础资料、具体实施内容进行精确计算、科学

预测，使项目预算资金量与工作任务高度匹配，确保预算编制的科学性和准确性。同时，严格按照财政批复的项目用途，规范使用项目资金，保证项目执行进度和实施效果。

（二）加强合同管理，明确委托管理责权

严格按照合同管理制度相关规定，结合幼儿园委托管理实际需求，经协商一致及时签订委托管理合同，对办学性质、委托管理期限、托管模式、委托管理费标准及支付方式、幼儿园发展定位、双方权利和义务、委托管理责任履行考核等方面做出约定。在规范内控管理、防范风险的同时，保障教育教学工作提质增效。

（三）加快资金拨付进度，及时发挥资金效益

建议区教育局加强监督管理，明确委托管理单位资金拨付时限，督促其加快资金审批、支付进度，或采取向托管幼儿园直接拨款的方式减少资金流转周期，保障幼儿园正常运转，使财政资金及时发挥效益。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：

- 1.东城第二学校、7所幼儿园委托管理费项目绩效评价指标体系
- 2.东城第二学校、7所幼儿园委托管理费项目绩效评价评分表

陕西中润会计师事务所有限责任公司

2023 年 10 月 30 日