

2021 年度

临沂市罗庄区教育和体育局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、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）贯彻执行党和国家、省、市的教育方针、政策、法律、法规；拟订全区教育改革与发展的规划、政策并组织实施。

（二）负责全区基础教育（含学前教育）、高等教育、职业教育与成人教育、特殊教育、民办教育和体育发展的统筹规划和协调管理工作；主管全区教师工作，指导学校教职工队伍建设；指导学校内部管理体制 reform 和教育体育教学改革；组织进行教育体育督导与评估。

（三）拟订教育体育经费筹措、教育体育拨款、教育体育基建投资的政策；编报区级教育体育经费的年度预算建议方案，监测教育体育经费的筹措和使用情况；参与全区义务教育经费保障机制改革工作；管理局属单位和镇、开发区中心学校的教育体育经费、基建投资和教育体育系统的专项经费，协调管理国内外对我区教育体育的贷款、援款等，并对使用情况进行监督检查；负责学生资助工作；协调实施全区中小学校舍安全工程。

（四）参与拟订教育体育系统组织、人事、机构编制管理的有关政策；承担师范类研究生、大中专毕业生招考录用和就业指导等工作；组织实施局属单位编制内教职工调配工作。

（五）统筹规划和协调指导全区学校布局规划、校舍建设、电化教育和教学仪器设备、实训基地建设、校企合作、图书资料的配备与管理、实验室建设及后勤管理服务等工作。

（六）归口管理全区各类学历教育及其招生考试工作，会同有关部门编制义务教育、学前教育招生计划并组织实施；负责初

中、小学段学历教育的学籍管理工作。

（七）组织、指导全区教育体育科研、教学研究和教育体育学术团体工作，配合有关部门推广教育体育科研成果。

（八）组织实施全区教育体育基本信息的统计、分析、发布工作；指导全区学校体育、卫生健康、艺术教育、国防教育、心理健康教育和人口教育工作。

（九）承担全区教育体育对外合作与交流工作，指导管理全区民间教育体育外事交往活动。

（十）推行全区全民健身计划，指导并开展群众性体育活动，实施国家体育锻炼标准，会同相关部门开展国民体质检测。

（十一）组织参加和承办重大体育竞赛；制定全区体育竞赛计划，管理、指导全区体育竞赛工作。

（十二）拟订体育产业政策，指导全区体育产业发展和经营活动，归口管理区体育场所。

（十三）承担区级体育社团资格审查，负责各类体育学校、体育项目俱乐部资格审查和业务指导工作。

（十四）会同有关部门指导中等及以下学校党的建设、思想政治工作和精神文明建设；指导学校的安全保卫工作。

（十五）负责局属单位党的建设；指导局属单位党的组织建设，做好党员的教育、发展和管理工作；负责局属单位的稳定工作。

二、机构设置

从单位构成看，临沂市罗庄区教育和体育局部门决算包括：

1. 临沂孟园实验学校决算 2. 临沂清河实验学校决算 3. 临沂第十九中学决算 4. 临沂滨河高级中学决算 5. 临沂傅庄中学决算 6. 临沂市罗庄区黄山镇中心小学决算 7. 临沂黄山中学决算 8. 临沂市罗庄区教育和体育局（本级）决算 9. 临沂第四十中学决算 10. 临沂市罗庄区册山街道办事处中心小学决算 11. 临沂华盛实验学校（本级）决算 12. 临沂第二十三中学决算 13. 临沂第二十二中学决算 14. 临沂褚墩育才小学决算 15. 临沂第十八中学（本级）决算 16. 临沂汤庄实验学校决算 17. 临沂第七实验小学决算 18. 临沂第八实验小学决算 19. 临沂光耀实验学校决算 20. 临沂沂堂中学决算 21. 临沂第二十中学决算 22. 临沂市罗庄区褚墩镇中心小学决算 23. 临沂市罗庄区傅庄街道办事处中心小学决算 24. 临沂册山中学决算 25. 临沂高都小学决算 26. 临沂高都中学决算 27. 临沂第五实验小学决算 28. 罗庄区沂堂镇中心小学决算 29. 临沂第六实验小学决算 30. 临沂褚墩中学决算 31. 临沂第二十一中学（本级）决算 32. 临沂市罗庄区教育体育局决算。

纳入临沂市罗庄区教育和体育局 2021 年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 临沂市罗庄区教育和体育局本级
2. 临沂孟园实验学校
3. 临沂清河实验学校
4. 临沂第十九中学
5. 临沂滨河高级中学
6. 临沂傅庄中学

7. 临沂市罗庄区黄山镇中心小学
8. 临沂黄山中学
9. 临沂市罗庄区教育和体育局（本级）
10. 临沂第四十中学
11. 临沂市罗庄区册山街道办事处中心小学
12. 临沂华盛实验学校（本级）
13. 临沂第二十三中学
14. 临沂第二十二中学
15. 临沂褚墩育才小学
16. 临沂第十八中学（本级）
17. 临沂汤庄实验学校
18. 临沂第七实验小学
19. 临沂第八实验小学
20. 临沂光耀实验学校
21. 临沂沂堂中学
22. 临沂第二十中学
23. 临沂市罗庄区褚墩镇中心小学
24. 临沂市罗庄区傅庄街道办事处中心小学
25. 临沂册山中学
26. 临沂高都小学
27. 临沂高都中学
28. 临沂第五实验小学
29. 罗庄区沂堂镇中心小学

30. 临沂第六实验小学

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	115,675.90	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	8,544.86	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	1,625.09	五、教育支出	36	98,934.34
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	13.26
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	7,852.72
	9		九、卫生健康支出	40	3,805.85
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	8,482.30
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	6,694.81
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	62.56
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	125,845.85	本年支出合计	58	125,845.85
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	125,845.85	总计	62	125,845.85

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

金额单位：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		125,845.85	124,220.76		1,625.09			
205	教育支出	98,934.34	97,309.25		1,625.09			
20501	教育管理事务	1,960.50	1,960.50					
2050101	行政运行	1,933.19	1,933.19					
2050102	一般行政管理事务	27.31	27.31					
20502	普通教育	90,344.50	88,749.40		1,595.10			
2050201	学前教育	5,563.59	5,563.59					
2050202	小学教育	29,931.98	29,931.98					
2050203	初中教育	32,642.31	32,642.31					
2050204	高中教育	11,102.09	9,506.99		1,595.10			
2050299	其他普通教育支出	11,104.53	11,104.53					
20507	特殊教育	174.40	174.40					
2050799	其他特殊教育支出	174.40	174.40					
20509	教育费附加安排的支出	3,486.04	3,486.04					
2050999	其他教育费附加安排的支出	3,486.04	3,486.04					
20599	其他教育支出	2,968.90	2,938.91		29.99			
2059999	其他教育支出	2,968.90	2,938.91		29.99			
207	文化旅游体育与传媒支出	13.26	13.26					
20703	体育	13.26	13.26					
2070301	行政运行	13.26	13.26					
208	社会保障和就业支出	7,852.72	7,852.72					
20805	行政事业单位养老支出	7,852.72	7,852.72					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,326.89	7,326.89					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	525.84	525.84					

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							
210	卫生健康支出	3,805.85	3,805.85					
21011	行政事业单位医疗	3,805.85	3,805.85					
2101101	行政单位医疗	4.88	4.88					
2101102	事业单位医疗	3,800.97	3,800.97					
212	城乡社区支出	8,482.30	8,482.30					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	8,482.30	8,482.30					
2120803	城市建设支出	7,597.06	7,597.06					
2120804	农村基础设施建设支出	885.24	885.24					
221	住房保障支出	6,694.81	6,694.81					
22102	住房改革支出	6,694.81	6,694.81					
2210201	住房公积金	6,694.81	6,694.81					
229	其他支出	62.56	62.56					
22960	彩票公益金安排的支出	62.56	62.56					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	45.36	45.36					
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	17.20	17.20					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

公开 03 表
金额单位：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		125,845.85	108,159.07	17,686.78			
205	教育支出	98,934.34	89,792.43	9,141.91			
20501	教育管理事务	1,960.50	1,933.19	27.31			
2050101	行政运行	1,933.19	1,933.19				
2050102	一般行政管理事务	27.31		27.31			
20502	普通教育	90,344.50	84,672.08	5,672.42			
2050201	学前教育	5,563.59	4,789.94	773.65			
2050202	小学教育	29,931.98	28,149.55	1,782.43			
2050203	初中教育	32,642.31	31,621.31	1,021.00			
2050204	高中教育	11,102.09	10,936.09	166.00			
2050299	其他普通教育支出	11,104.53	9,175.19	1,929.34			
20507	特殊教育	174.40	174.40				
2050799	其他特殊教育支出	174.40	174.40				
20509	教育费附加安排的支出	3,486.04	289.39	3,196.65			
2050999	其他教育费附加安排的支出	3,486.04	289.39	3,196.65			
20599	其他教育支出	2,968.90	2,723.36	245.54			
2059999	其他教育支出	2,968.90	2,723.36	245.54			
207	文化旅游体育与传媒支出	13.26	13.26				
20703	体育	13.26	13.26				
2070301	行政运行	13.26	13.26				
208	社会保障和就业支出	7,852.72	7,852.72				
20805	行政事业单位养老支出	7,852.72	7,852.72				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,326.89	7,326.89				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	525.84	525.84				

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						
210	卫生健康支出	3,805.85	3,805.85				
21011	行政事业单位医疗	3,805.85	3,805.85				
2101101	行政单位医疗	4.88	4.88				
2101102	事业单位医疗	3,800.97	3,800.97				
212	城乡社区支出	8,482.30		8,482.30			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	8,482.30		8,482.30			
2120803	城市建设支出	7,597.06		7,597.06			
2120804	农村基础设施建设支出	885.24		885.24			
221	住房保障支出	6,694.81	6,694.81				
22102	住房改革支出	6,694.81	6,694.81				
2210201	住房公积金	6,694.81	6,694.81				
229	其他支出	62.56		62.56			
22960	彩票公益金安排的支出	62.56		62.56			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	45.36		45.36			
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	17.20		17.20			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

金额单位：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	115,675.90	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	8,544.86	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	97,309.25	97,309.25		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	13.26	13.26		
	8		八、社会保障和就业支出	40	7,852.72	7,852.72		
	9		九、卫生健康支出	41	3,805.85	3,805.85		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	8,482.30		8,482.30	
	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				

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
	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	6,694.81	6,694.81		
	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	62.56		62.56	
	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	29	124,220.76	本年支出合计	23	124,220.76	115,675.90	8,544.86	
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	14	124,220.76	总计	28	124,220.76	115,675.90	8,544.86	

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支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
金额单位：万元

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

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		115,675.90	106,533.98	9,141.91
205	教育支出	97,309.25	88,167.34	9,141.91
20501	教育管理事务	1,960.50	1,933.19	27.31
2050101	行政运行	1,933.19	1,933.19	
2050102	一般行政管理事务	27.31		27.31
20502	普通教育	88,749.40	83,076.98	5,672.42
2050201	学前教育	5,563.59	4,789.94	773.65
2050202	小学教育	29,931.98	28,149.55	1,782.43
2050203	初中教育	32,642.31	31,621.31	1,021.00
2050204	高中教育	9,506.99	9,340.99	166.00
2050299	其他普通教育支出	11,104.53	9,175.19	1,929.34
20507	特殊教育	174.40	174.40	
2050799	其他特殊教育支出	174.40	174.40	
20509	教育费附加安排的支出	3,486.04	289.39	3,196.65
2050999	其他教育费附加安排的支出	3,486.04	289.39	3,196.65
20599	其他教育支出	2,938.91	2,693.37	245.54
2059999	其他教育支出	2,938.91	2,693.37	245.54
207	文化旅游体育与传媒支出	13.26	13.26	
20703	体育	13.26	13.26	
2070301	行政运行	13.26	13.26	
208	社会保障和就业支出	7,852.72	7,852.72	

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
20805	行政事业单位养老支出	7,852.72	7,852.72	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,326.89	7,326.89	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	525.84	525.84	
210	卫生健康支出	3,805.85	3,805.85	
21011	行政事业单位医疗	3,805.85	3,805.85	
2101101	行政单位医疗	4.88	4.88	
2101102	事业单位医疗	3,800.97	3,800.97	
221	住房保障支出	6,694.81	6,694.81	
22102	住房改革支出	6,694.81	6,694.81	
2210201	住房公积金	6,694.81	6,694.81	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	83,970.42	302	商品和服务支出	15,933.82	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	26,120.68	30201	办公费	2,628.98	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	15,653.42	30202	印刷费	289.86	30702	国外债务付息	
30103	奖金	946.76	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	1.02	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	21,791.00	30205	水费	42.95	310	资本性支出	2,319.06
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	7,472.24	30206	电费	530.34	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	597.66	30207	邮电费	75.51	31002	办公设备购置	1,770.79
30110	职工基本医疗保险缴费	3,827.69	30208	取暖费	489.60	31003	专用设备购置	473.08
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	904.07	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	404.06	30211	差旅费	165.27	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	6,894.46	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	13.69
30114	医疗费	34.08	30213	维修（护）费	2,387.27	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	228.37	30214	租赁费	19.97	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	4,310.68	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	340.86	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	1,009.00	30217	公务接待费	0.16	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	310.87	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	2,030.81	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	6,251.51	31022	无形资产购置	0.30
30307	医疗费补助	44.79	30227	委托业务费	111.72	31099	其他资本性支出	61.21
30308	助学金	558.63	30228	工会经费	844.24	312	对企业补助	
30309	奖励金	350.29	30229	福利费		31201	资本金注入	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	19.95	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费	10.15	30239	其他交通费用	59.55	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	307.01	30240	税金及附加费用	0.93	31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	459.18	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		88,281.10	公用经费合计					18,252.88

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

金额单位：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
28.92		27.92		27.92	1.00	19.57		19.40		19.40	0.16

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

金额单位：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
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	4	5	6
合 计			8,544.86	8,544.86		8,544.86	
212	城乡社区支出		8,482.30	8,482.30		8,482.30	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		8,482.30	8,482.30		8,482.30	
2120803	城市建设支出		7,597.06	7,597.06		7,597.06	
2120804	农村基础设施建设支出		885.24	885.24		885.24	
229	其他支出		62.56	62.56		62.56	
22960	彩票公益金安排的支出		62.56	62.56		62.56	
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出		45.36	45.36		45.36	
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出		17.20	17.20		17.20	

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

部门：临沂市罗庄区教育和体育局

公开 09 表
金额单位：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				

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。

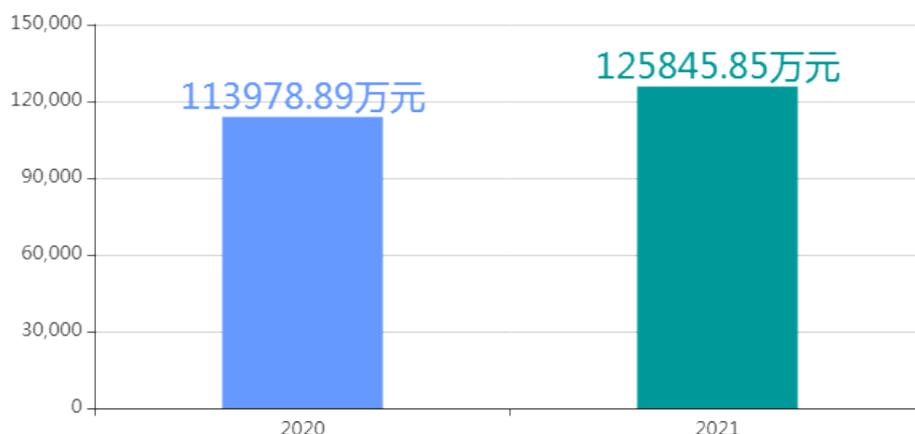
第三部分

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 125,845.85 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各增加 11,866.96 万元，增长 10.41%。主要是教师人数增加，工资标准提高。

收、支决算总计变动情况图

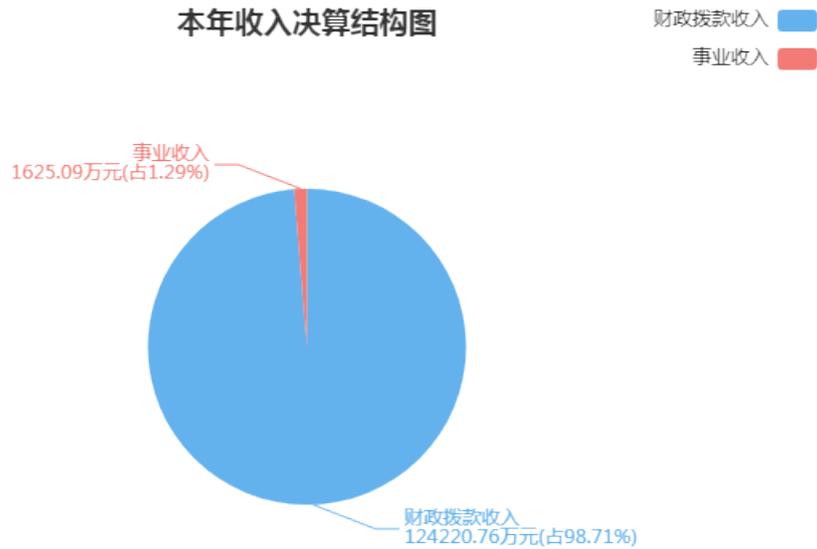


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 125,845.85 万元，其中：财政拨款收入 124,220.76 万元，占 98.71%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 1,625.09 万元，占 1.29%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

本年收入决算结构图



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 124,220.76 万元。与 2020 年度相比，增加 13,886.76 万元，增长 12.59%。主要是教师人数增加，工资标准提高。

2、上级补助收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

3、事业收入 1,625.09 万元。与 2020 年度相比，减少 1,913.8 万元，下降 54.08%。主要是根据相关政策，保教费 2021 年作为一般公共预算管理，不再作为事业收入。

4、经营收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

6、其他收入 0 万元。与 2020 年决算数相同。

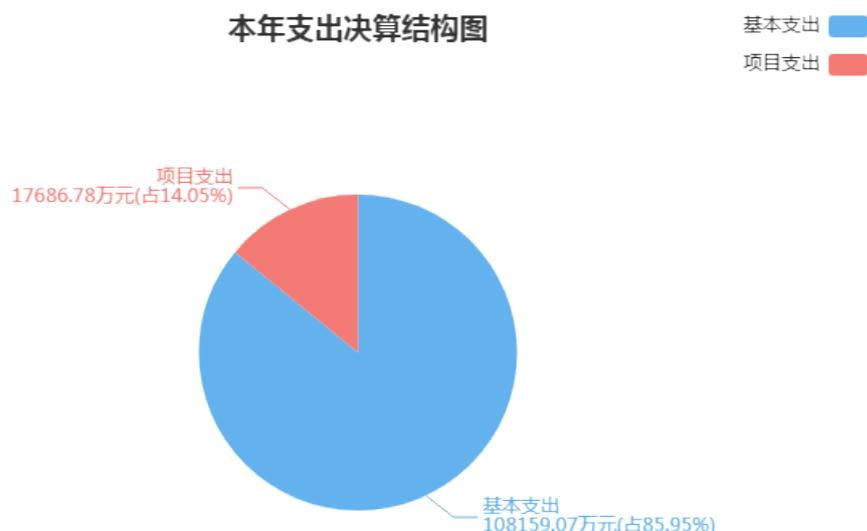
三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计 125,845.85 万元，其中：基本支出 108,159.07 万元，占 85.95%；项目支出 17,686.78 万元，占 14.05%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，

占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 108,159.07 万元。与 2020 年度相比，增加 13,642.38 万元，增长 14.43%。主要是教师人数增加，工资标准提高。

2、项目支出 17,686.78 万元。与 2020 年度相比，减少 1,775.43 万元，下降 9.12%。主要是 2021 年债券资金减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

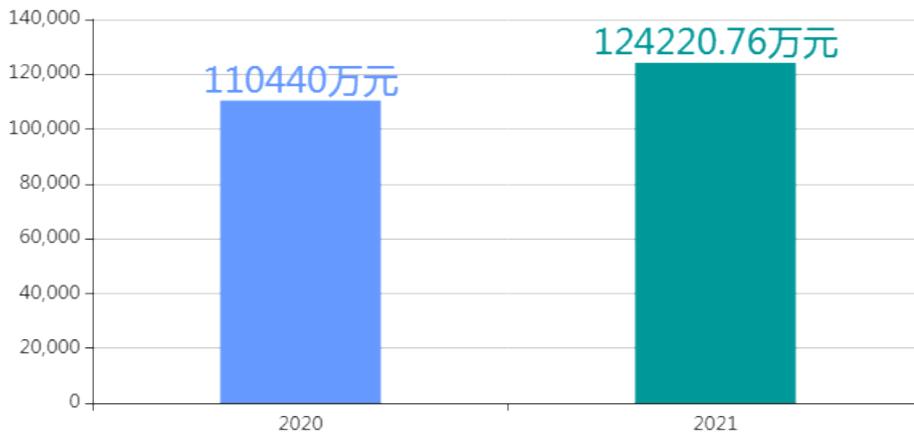
4、经营支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2020 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 124,220.76 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 13,780.76 万元，增长 12.48%。主要是教师人数增加，工资标准提高。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

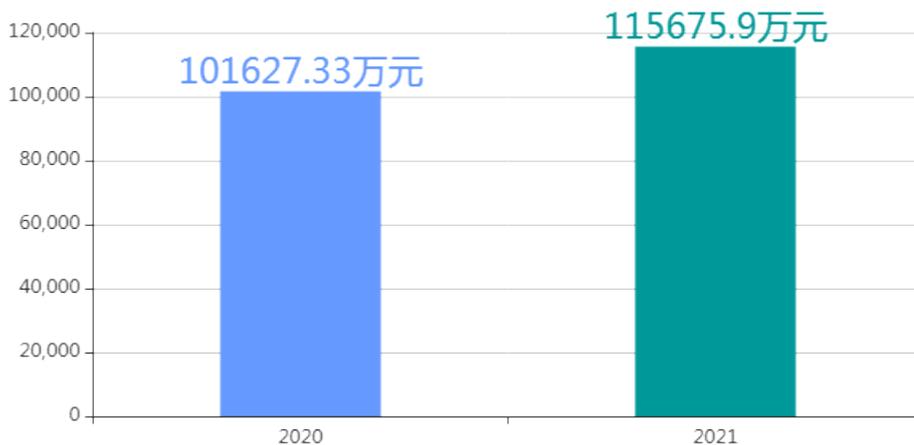


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 115,675.9 万元，占本年支出合计的 91.92%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 14,048.57 万元，增长 13.82%。主要是教师人数增加，工资标准提高。

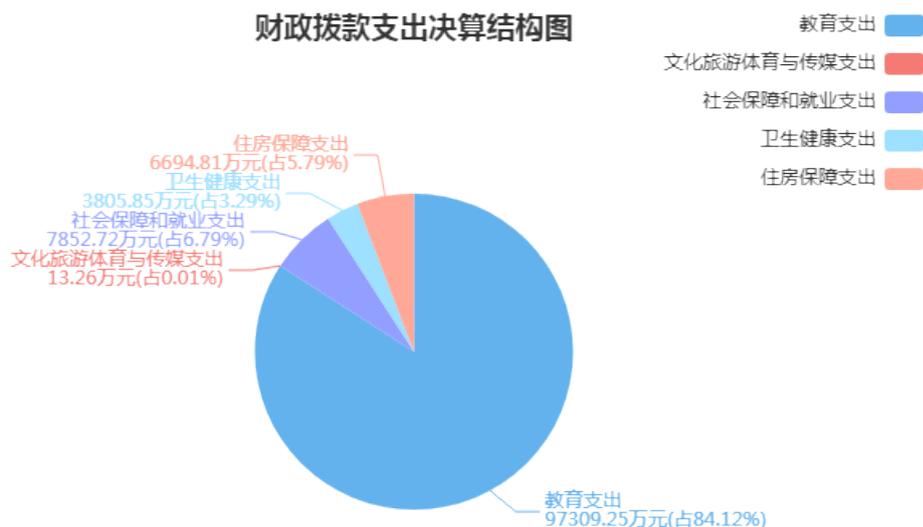
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 115,675.9 万元，

主要用于以下方面：教育（类）支出 97,309.25 万元，占 84.12%；文化旅游体育与传媒（类）支出 13.26 万元，占 0.01%；社会保障和就业（类）支出 7,852.72 万元，占 6.79%；卫生健康（类）支出 3,805.85 万元，占 3.29%；住房保障（类）支出 6,694.81 万元，占 5.79%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 90,865.5 万元，支出决算为 115,675.9 万元，完成年初预算的 127.3%。决算数大于年初预算数的主要原因教师人数增加，工资标准提高。五个区直学校的预算是单独预算，未纳入部门预算。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 1,442.37 万元，支出决算为 1,933.19 万元，完成年初预算的 134.03%。决算数大于年初预算数的主要原因教师人数增加，工资标准提高。五个区直学校的预算是单独预算，未纳入部门预算。

2、教育支出（类）教育管理事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 31.3 万元，支出决算为 27.31 万元，完成年初预算的 87.25%。决算数小于年初预算数的主要原因商品和服务支出减少。

3、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 6,831.52 万元，支出决算为 5,563.59 万元，完成年初预算的 81.44%。决算数小于年初预算数的主要原因为疫情期间，保教费收入减少，支出相应减少。

4、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为 26,203.17 万元，支出决算为 29,931.98 万元，完成年初预算的 114.23%。决算数大于年初预算数的主要原因教师人数增加，工资标准提高。

5、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算为 26,064.78 万元，支出决算为 32,642.31 万元，完成年初预算的 125.24%。决算数大于年初预算数的主要原因教师人数增加，工资标准提高。

6、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为 337.84 万元，支出决算为 9,506.99 万元，完成年初预算的 2,814.05%。决算数大于年初预算数的主要原因区直三所高中的 2021 年预算是单独预算，未纳入部门预算。

7、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算为 4,311.35 万元，支出决算为 11,104.53 万元，完成年初预算的 257.57%。决算数大于年初预算数的

主要原因 2021 年专项资金增加。

8、教育支出（类）特殊教育（款）其他特殊教育支出（项）。年初预算为 174.4 万元，支出决算为 174.4 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数基本持平。

9、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 2,852 万元，支出决算为 3,486.04 万元，完成年初预算的 122.23%。决算数大于年初预算数的主要原因教育附加征收额增加。

10、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 8,009.89 万元，支出决算为 2,938.91 万元，完成年初预算的 36.69%。决算数小于年初预算数的主要原因部分支出因功能科目不合适，进行了调整。

11、文化旅游体育与传媒支出（类）体育（款）行政运行（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 13.26 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因无年初预算。

12、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 5,985.94 万元，支出决算为 7,326.89 万元，完成年初预算的 122.4%。决算数大于年初预算数的主要原因教师人数增加。

13、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 525.84 万元，年初无预算。决算数大于

年初预算数的主要原因退休、辞职、调动人员补缴职业年金，无年初预算。

14、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 5.61 万元，支出决算为 4.88 万元，完成年初预算的 86.99%。决算数小于年初预算数的主要原因公务员人数减少，缴费减少。

15、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 3,256.18 万元，支出决算为 3,800.97 万元，完成年初预算的 116.73%。决算数大于年初预算数的主要原因教师人数增加，缴费金额增加。

16、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 5,359.15 万元，支出决算为 6,694.81 万元，完成年初预算的 124.92%。决算数大于年初预算数的主要原因教师人数增加，缴费金额增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 106,533.98 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 88,281.1 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、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、退休费、生活补助、医疗费补助、助学金、奖励金、代缴社会保险费、其他

对个人和家庭的补助。

公用经费 18,252.88 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、无形资产购置、其他资本性支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 28.92 万元，支出决算为 19.57 万元，比年初预算减少 9.35 万元，完成年初预算的 67.67%，决算数小于年初预算数的主要原因三公经费压减开支。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 27.92 万元，支出决算为 19.4 万元，比年初预算减少 8.52 万元，完成年初预算的 69.48%，决算数小于年初预算数的主要原因公务用车减少。其中：

公务用车购置费支出 0 万元, 2021 年临沂市罗庄区教育和体育局等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 19.4 万元, 主要是燃油、维修和保险费用等支出。截至 2021 年 12 月 31 日, 临沂市罗庄区教育和体育局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 16 辆。

3、公务接待费年初预算为 1 万元, 支出决算为 0.16 万元, 比年初预算减少 0.84 万元, 完成年初预算的 16%, 决算数小于年初预算数的主要原因公务接待减少。其中:

国内接待费 0.16 万元, 主要用于青海教育部门参观学习, 共计接待 2 批次、23 人次 (含外事接待 0 批次、0 人次);

国 (境) 外接待费 0 万元, 共计接待 0 批次、0 人次。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2021 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元, 本年收入 8,544.86 万元, 本年支出 8,544.86 万元, 年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下:

(一) 城乡社区支出 (类) 国有土地使用权出让收入安排的支出 (款) 城市建设支出 (项)。年初预算为 0 万元, 支出决算为 7,597.06 万元, 年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因春节工程款、城市基础设施配套费等专项资金无年初预算。

(二) 城乡社区支出 (类) 国有土地使用权出让收入安

排的支出（款）农村基础设施建设支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 885.24 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因滨河高中、高都中学土地补偿款专项资金无年初预算。

（三）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 45.36 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因体彩公益金没有年初预算。

（四）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）。年初预算为 47.2 万元，支出决算为 17.2 万元，完成年初预算的 36.44%。决算数小于年初预算数的主要原因有一部分支出用于了体育事业。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 6,285.81 万元，其中：政府采购货物支出 732.43 万元、政府采购工程支出 5,430.07 万元、政府采购服务支出 123.31 万元。授予中小企业合同金额 496.85 万元，占政府采购支出总额的 7.9%，其中：授

予小微企业合同金额 203.19 万元，占政府采购支出总额的 3.23%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 21.34%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 5.23%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 45.82%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 17 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 3 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 14 辆，其他用车主要是学校教育教学活动用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作的开展情况。

根据预算绩效管理要求，临沂市罗庄区教育和体育局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对 2021 年度区级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 108 个，涉及预算资金 52,127.22 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展部门整体绩效自评，涉及预算资金 52,127.22 万元，其中财政拨款 51,981.84 万元。

组织对中小学班主任津贴等 1 个项目开展了部门评价，

涉及预算资金 1,372.8 万元。

（二）项目绩效自评结果。

临沂市罗庄区教育和体育局 2021 年度区级预算项目支出绩效自评的 108 个项目中，98 个项目自评等级为优，1 个项目自评等级为良，2 个项目自评等级为中，7 个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况良好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了 2021 年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及班主任津贴等 5 个项目的绩效自评表。

1、班主任津贴项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.5 分。全年预算数为 1,372.8 万元，执行数为 1,372.8 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是班主任津贴发放及时，提高了班主任工作积极性。二是我区教育教学质量显著提升。发现的主要问题及原因：班主任人数实际完成值比年度指标值减少，因为班级调整，班主任人数减少。下一步改进措施：进一步加强学校班级管理，提高指标预算值的准确性。

2、区教学成果奖项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 600 万元，执行数为 600 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是我区小学、初中和高中各项成绩均居全市前列。二

是教育教学质量不断提升。

3、中小学体育节艺术节经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为7.2万元，执行数为7.2万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是顺利开展了体育节和艺术节。二是学生身体艺术素质不断提升。

4、中小学教师取暖费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为1,785.41万元，执行数为1,785.41万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是按时发放取暖费，教师生活水平不断提高。二是极大提高了教师的教育教学积极性。

5、援渝教师生活补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为15.84万元，执行数为15.84万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是按时足额发放了生活补助，保障了援渝教师的生活补助需求。二是按时完成援渝、援青支教活动。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和区级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。

本部门未开展部门整体支出绩效自评。

（四）部门评价项目绩效评价结果。

2021年中小学班主任津贴项目，绩效评价综合得分为99.5分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分附件”。

（五）财政评价项目绩效评价结果。

区财政局对我部门 2021 年度初高中学业水平考试经费项目开展绩效评价，并随 2021 年度决算向区人大常委会报告。该项目绩效评价综合得分为 90.64 分，等级为优。

财政评价报告详见“第五部分附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政单位取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

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、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨

款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。

十一、基本支出：指单位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。

十二、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，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、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。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

十六、教育支出(类)教育管理事务(款)行政运行(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十七、教育支出(类)教育管理事务(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

十八、教育支出(类)普通教育(款)学前教育(项)：反映各部门举办的学前教育支出。

十九、教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项)：反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的小学的资助，如各类捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

二十、教育支出(类)普通教育(款)初中教育(项)：反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的初中教育的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

二十一、教育支出(类)普通教育(款)高中教育(项)：反映各部门举办的高级中学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的高级中学的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

二十二、教育支出(类)普通教育(款)其他普通教育支出

(项)：反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

二十三、教育支出(类)特殊教育(款)其他特殊教育支出

(项)：反映除上述项目以外其他用于特殊教育方面的支出。

二十四、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)：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

二十五、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出

(项)：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

二十六、文化旅游体育与传媒支出(类)体育(款)行政运行

(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

二十七、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)：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十八、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出

(款) **机关事业单位职业年金缴费支出(项)：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十九、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单

位医疗(项)：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、

红军老战士待遇人员的医疗经费。

三十、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

三十一、城乡社区支出(类)国有土地使用权出让收入安排的支出(款)城市建设支出(项)：反映土地出让收入用于完善国有土地使用功能的配套设施建设和城市基础设施建设支出。

三十二、城乡社区支出(类)国有土地使用权出让收入安排的支出(款)农村基础设施建设支出(项)：反映土地出让收入用于农村饮水、环境、卫生、教育以及文化等基础设施建设支出。

三十三、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

三十四、其他支出(类)彩票公益金安排的支出(款)用于体育事业的彩票公益金支出(项)：反映用于体育事业的彩票公益金支出。

三十五、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)：反映用于教育事业的彩票公益金支出。

第五部分

附 件

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位： 罗庄区教育和体育局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	退养民师医疗保险	临沂市罗庄区教育和体育局	98.6	优
2	2020 年考务费	临沂市罗庄区教育和体育局	98	优
3	成人高考考务费	临沂市罗庄区教育和体育局	97.5	优
4	退养人员遗属补助	临沂市罗庄区教育和体育局	97.6	优
5	教育智能化信息管理平台建设	临沂市罗庄区教育和体育局	85.8	良
6	学校、幼儿园办学条件提升改造	临沂市罗庄区教育和体育局	0	差
7	区教学成果奖	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
8	局机关办公楼运转经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98	优
9	民办中小学生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98.5	优
10	中小学班主任津贴	临沂市罗庄区教育和体育局	99.5	优
11	中小学体育节艺术节经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
12	智力残障儿童免费接受义务教育经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.5	优
13	中小学、幼儿园教师培训费	临沂市罗庄区教育和体育局	95	优
14	退休教师一次性补贴	临沂市罗庄区教育和体育局	99.9	优

15	公平招标专家评审费	临沂市罗庄区教育和体育局	73.4	中
16	教育督导经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
17	中小学幼儿园安保人员经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99	优
18	中小学教师取暖费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
19	民办普惠性幼儿园生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	92.2	优
20	公办幼儿园生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	91.8	优
21	幼儿园运行经费	临沂市罗庄区教育和体育局	93.6	优
22	教师招聘经费	临沂市罗庄区教育和体育局	94	优
23	临时代课教师工资及社保	临沂市罗庄区教育和体育局	98.3	优
24	农村学校特设教师、走教教师补贴	临沂市罗庄区教育和体育局	93.9	优
25	校长职级改革经费	临沂市罗庄区教育和体育局	97.6	优
26	原民办代课教师教龄补助	临沂市罗庄区教育和体育局	97.2	优
27	援渝教师工作生活补助	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
28	教育附加安排支出	临沂市罗庄区教育和体育局	93.1	优
29	体育馆建设支出	临沂市罗庄区教育和体育局	0	差
30	幼儿园建设支出	临沂市罗庄区教育和体育局	96	优
31	普通高中学业水平考试经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
32	初中学业水平考试经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98	优

33	高考经费	临沂市罗庄区教育和体育局	94	优
34	寄宿生补助	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
35	学前教育助学金	临沂市罗庄区教育和体育局	97.5	优
36	非寄宿生生活补助	临沂市罗庄区教育和体育局	73.4	中
37	高中助学金	临沂市罗庄区教育和体育局	97.2	优
38	高中“建档立卡”免学费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.9	优
39	上世纪五六十年代精简退职人员补贴	临沂市罗庄区教育和体育局	98.9	优
40	光耀实验学校初中公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	97	优
41	光耀实验学校小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98	优
42	临沂市沂堂镇中心小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	94.8	优
43	傅庄街道中心小学 2021 年小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.8	优
44	临沂汤庄实验学校中学	临沂市罗庄区教育和体育局	96.52	优
45	丁庄小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.9	优
46	临沂汤庄实验学校小学	临沂市罗庄区教育和体育局	99.5	优
47	临沂清河实验学校初中公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	91.9	优
48	临沂清河实验学校小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	97.9	优
49	朱陈小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
50	老屯小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优

51	临沂第七实验小学学生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	95	优
52	临沂第八实验小学学生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	96.6	优
53	临沂黄山中学初中生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
54	临沂傅庄中学	临沂市罗庄区教育和体育局	99.6	优
55	临沂高都中学生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
56	罗庄区沂堂中学	临沂市罗庄区教育和体育局	99.2	优
57	罗庄区褚墩镇中心小学	临沂市罗庄区教育和体育局	99.6	优
58	临沂孟园实验学校初中公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98	优
59	临沂褚墩中学初中公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.1	优
60	罗庄区黄山镇中心小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
61	临沂第二十中学小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
62	临沂第二十中学初中公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.4	优
63	临沂册山中学初中公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	97.8	优
64	临沂高都小学生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	97.5	优
65	临沂第二十三中学中小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.9	优
66	临沂第六实验小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
67	临沂第二十二中学中小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.9	优
68	临沂第四十中学初中公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98.4	优

69	临沂第四十中学小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98.4	优
70	临沂朱张桥小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
71	临沂孟园实验学校小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98.8	优
72	罗庄区册山街道办事处中心小学	临沂市罗庄区教育和体育局	99.7	优
73	临沂湖南崖小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.3	优
74	临沂育才小学公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	98	优
75	五小小学生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	96.8	优
76	体彩公益金用于公共体育设施和社会足球场建设资金	临沂市罗庄区体育中心	100	优
77	体育产业统计工作经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
78	2020 年全民健身广场预留质保金	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
79	省市区联赛	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
80	全民健身活动	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
81	全民健身广场 维修建设	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
82	2019 年经济社会发展考核奖	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
83	2020 教育附加	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
84	2020 年全民广场质保金	临沂市罗庄区教育和体育局	0	差
85	2020 年支付系统结转	临沂市罗庄区教育和体育局	26.24	差
86	高都片区提升改造项目资金 (债券)	临沂市罗庄区教育和体育局	96.93	优

87	2020 市级彩票公益金支持学校少年宫建设	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
88	城乡义务教育校舍安全保障长效机制	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
89	二十中教学楼工程款	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
90	罗庄区土地出让区级分成收入	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
91	义务教育薄弱环节改善与能力提升	临沂市罗庄区教育和体育局	99.37	优
92	代管资金	临沂市罗庄区教育和体育局	94.97	优
93	校舍安全保障资金	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
94	临时代课教师工资	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
95	革命老区转移支付资金	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
96	学前教育发展专项资金	临沂市罗庄区教育和体育局	91.99	优
97	2021 年省级教育发展资金 (办学条件改善)	临沂市罗庄区教育和体育局	98.97	优
98	体育中心器材维修费	临沂市罗庄区教育和体育局	0	差
99	柳庄小学操场项目	临沂市罗庄区教育和体育局	0	差
100	教职工课间操活动经费	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
101	农村中小学校舍维修改造 (2020) 4 号	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
102	学前教育质量提升	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
103	2021 市级彩票公益金支持学校少年宫建设	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
104	沂堂小学幼儿园建设资金	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优

105	2021 年城乡义务教育保障机制	临沂市罗庄区教育和体育局	0	差
106	幼儿园生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	99.3	优
107	总预备费 (民办学校生均公用经费)	临沂市罗庄区教育和体育局	100	优
108	普惠性幼儿园生均公用经费	临沂市罗庄区教育和体育局	95	优

区级预算项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称	援渝教师工作生活补助				实施单位		临沂市罗庄区教育体育局（行政）		
主管部门	临沂市罗庄区教育体育局				联系电话		05398927028		
项目资金申请 (元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率	得分		
	年度资金总额	15.84	15.84	15.84	10	100	10		
	其中：当年财政拨款	15.84	15.84	15.84	-	100	-		
	上年结转资金				-		-		
	其他资金	0			-		-		
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况				
	按时完成援渝援青进行支教活动，保障援渝教师生活补助需求				按时足额发放资金，按时完成援渝援青进行支教活动，保障援渝教师生活补助需求				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)		实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	援渝教师人数	4	4	4	15	15	
			指标 2				0		
		质量指标	发放合规率	100%	100%	100%	10	10	
			发放及时率	100%	100%	100%	15	15	
		时效指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
		成本指标	预算控制	100%	100%	100%	10	10	
	指标 2					0			
	效益指标	经济效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
		社会效益指标	待遇兑现	落实援渝援青教师待遇	落实援渝援青教师待遇	落实援渝援青教师待遇	30	30	
			指标 2				0		
		生态效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
	可持续影响指标	指标 1				0			
指标 2					0				
满意度指标	服务对象满意度指标	满意度	100%	100%	100%	10	10		
		指标 2				0			

小计	90.0	90.0	
总计	100.0	100	
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：			

区级预算项目支出绩效自评表

（2021 年度）

项目名称	中小学教师取暖费				实施单位		临沂市罗庄区教育体育局（行政）		
主管部门	临沂市罗庄区教育体育局				联系电话		8927028		
项目资金申请 (元)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		1785.41	1785.41	1785.41	10	100	10	
	其中：当年财政拨款		1785.41	1785.41	1785.41	-	100	-	
	上年结转资金					-		-	
	其他资金		0			-		-	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况				
	按标准按时发放中小学教师取暖费。				按时发放取暖费，教师生活水平不断提高。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)		实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	教职工人数	7507 人	7507 人	7507 人	10	10	
			指标 2				0		
		质量指标	发放符合率	100%	100%	100%	10	10	
			应发尽发率	100%	100%	100%	10	10	
		时效指标	及时发放率	100%	100%	100%	10	10	
			指标 2				0		
	成本指标	超预算率	≤5%	≤5%	≤5%	10	10		
		指标 2				0			
	效益指标	经济效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
		社会效益指标	教师生活质量	提升	提升	提升	10	10	
			教师薪酬机制	建立	建立	建立	10	10	
		生态效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
		可持续影响指标	教师教学积极性	提高	提高	提高	10	10	
			指标 2				0		
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	90%	90%	90%	10	10	
指标 2						0			

小计	90.0	90.0	
总计	100.0	100	
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：			

区级预算项目支出绩效自评表

（2021 年度）

项目名称	区级教学成果奖				实施单位		临沂市罗庄区教育体育局（行政）		
主管部门	临沂市罗庄区教育体育局				联系电话		8927028		
项目资金申请 (元)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		200.00	600	600	10	100	10	
	其中：当年财政拨款		200	600	600	-	100	-	
	上年结转资金					-		-	
	其他资金		0			-		-	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况				
	罗庄区高中、初中、小学教学成绩位居前列				2021年我区小学初中和高中各项成绩均居全市前列				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)		实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	考取北大、清华的学生	2	2	2	10	10	
			自主招生线上线人数	900	900	1014	10	10	
			本科上线人数	2000	2000	2534	10	10	
		质量指标	高考成绩排名	先进县区	先进县区	先进县区	5	5	
			中考成绩排名	第二名	第二名	第一名	5	5	
		时效指标	奖金发放及时性	及时	及时	及时	10	10	
			指标 2				0		
		成本指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
	效益指标	经济效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
		社会效益指标	教育质量	提高	提高	提高	10	10	
			学习热情	提升	提升	提升	10	10	
		生态效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
可持续影响指标		学生质量	提高	提高	提高	10	10		
	指标 2				0				

	满意度指标	服务对象 满意度指 标	教师满意度	90%	90%	98%	10	10	
			指标 2				0		
小计							90.0	90.0	
总计							100.0	100	
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

区级预算项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称	中小学体育节艺术节经费				实施单位		临沂市罗庄区教育体育局（行政）		
主管部门	临沂市罗庄区教育体育局				联系电话		05398927028		
项目资金申请 (元)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率	得分	
	年度资金总额		7.2	7.2	7.2	10	100	10	
	其中：当年财政拨款		7.2	7.2	7.2	-	100	-	
	上年结转资金					-		-	
	其他资金		7.2			-		-	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况				
	按时开展体育节、艺术节等学生活动，促进学生身体素质和艺术素养的提升				顺利开展了体育节、艺术节，学生身体艺术素质不断提升				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)		实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	区级活动次数	3	3	3	15	15	
			省市级活动次数	4	4	4	10	10	
		质量指标	保障项目开展率	100%	100%	100%	15	15	
			指标 2				0		
		时效指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
	成本指标	预算控制率	100%	100%	100%	10	10		
		指标 2				0			
	效益指标	经济效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
		社会效益指标	学生体质	改善学生体质	改善学生体质	学生体质不断改善	15	15	
			艺术水平	提高艺术水平	提高艺术水平	学生艺术水平不断提高	15	15	
		生态效益指标	指标 1				0		
			指标 2				0		
	可持续影响指标	指标 1				0			
指标 2					0				
满意度指标	服务对象	学生	96%	96%	96%	5	5		

		满意度指标	教师	96%	96%	96%	5	5	
小计							90.0	90.0	
总计							100.0	100	
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

区级预算项目支出绩效自评表

（2021 年度）

项目名称	中小学班主任津贴				实施单位	临沂市罗庄区教育体育局（行政）				
主管部门	临沂市罗庄区教育体育局				联系电话	05398927028				
项目资金申请 (元)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率	得分			
	年度资金总额	1372.8	1372.8	1372.8	10	100	10			
	其中：当年财政拨款	1372.8	1372.8	1372.8	-	100	-			
	上年结转资金				-		-			
	其他资金	0			-		-			
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况					
	加强对班主任管理，提高班主任工作积极性，完善中小学班级管理团队激励机制				班主任津贴发放及时，极大提高了班主任工作积极性					
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)		实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	产出指标	数量指标	班主任人数	2288	2288	2281	10	9.5	因为班级调整发放人数减少，今后将进一步提高指标预算值的准确性。	
			指标 2				0			
		质量指标	考核合格率	100%	100%	100%	100%	10	10	
			工作完成率	100%	100%	100%	100%	10	10	
		时效指标	工作完成及时率	100%	100%	100%	100%	10	10	
			指标 2					0		
	成本指标	预算超指标	≤5%	≤5%	≤5%	≤5%	10	10		
		指标 2					0			
	效益指标	经济效益指标	指标 1					0		
			指标 2					0		
		社会效益指标	教师育人质量	显著提升	显著提升	显著提升	显著提升	30	30	
			指标 2					0		
		生态效益指标	指标 1					0		
			指标 2					0		
		可持续影响指标	指标 1					0		
指标 2							0			

满意度指标	服务对象 满意度指 标	学生	97%	97%	97%	5	5	
		家长	98%	98%	98%	5	5	
小计						90.0	89.5	
总计						100.0	99.50	
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

2021 年度中小学班主任津贴项目 绩效评价报告

为进一步提高预算绩效管理工作效率，保证绩效评价的客观性、公正性，使预算资金达到产出的效果，现将中小学班主任津贴项目评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目基本情况

为了切实做好班级管理工作，进一步改善班主任的待遇，促进班主任工作的积极性，对班主任工作付出的辛勤劳动给予奖励，罗庄区财政局、罗庄区教育和体育局根据上级文件精神，结合学校的教育教学实际，按学期发放班主任津贴。

（二）项目具体资金安排

2021 年度经罗庄区财政局批复的班主任津贴预算金额为 1372.8 万元。

二、项目绩效目标情况

加强对班主任管理，进一步改善班主任的待遇，提高班主任工作积极性，完善中小学班级管理团队激励机制。

三、绩效自评工作开展情况

罗庄区教育和体育局针对 2021 年度班主任津贴资金项目成立了绩效评价组。绩效评价主要采取以下方式：一是召开座谈会，听取项目单位有关资金使用管理及项目组织实施管理等情况介绍，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议等。二是对项目单位评价基础数据资料、辅证材料等进行审查核实。三是实地察看项目进展情况并进行了实

地拍照。通过以上方式全面了解项目的基本情况，为提出评价结论提供了依据。

四、项目效果情况

2021 年度班主任津贴资金共发放 1372.8 万元，覆盖了全区现有中小学校 81 所，其中高中 3 所，初级中学 7 所，九年一贯制学校 11 所，完全小学 57 所，教学点 3 所。2021 年 1-6 月份发放班个数 2281 个，发放金额 686.4 万元，2021 年 7-12 月发放班个数 2281 个，发放金额 686.4 万元。班主任津贴资金发放一定程度上改善了班主任的待遇，提高了班主任的工作积极性，从而提高了教学质量，项目具有良好的社会效益。

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)		实际完成值 (B)	分值	得分
绩效指标 绩效指标	产出指标	数量指标	班主任人数	2288	2288	2281	10	9.5
		质量指标	考核合格率	100%	100%	100%	10	10
		质量指标	工作完成率	100%	100%	100%	10	10
		时效指标	工作完成及时率	100%	100%	100%	10	10
		成本指标	预算超指标	≤5%	≤5%	≤5%	10	10
	效益指标	社会效益指标	教师育人质量	显著提升	显著提升	显著提升	30	30
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生	97%	97%	97%	5	5
服务对象满意度指标		家长	98%	98%	98%	5	5	

五、评价结论及建议

（一）评价结论

中小学班主任津贴项目总体评价是：项目科学合理，项目管理规范，项目监管到位，项目完成较好，项目完成质量较高，运行保障有力，具有良好的社会效益，对改善罗庄区教育工作者待遇，提高班主任工作积极性有较好的推动作用，根据区级预算项目支出绩效自评标准，得分 99.50 分，财政支出绩效为“优”。

（二）存在问题

1、班主任的工作繁杂，工作难度大，劳心劳力，相对于付出的劳动，班主任津贴资金投入太少，发放标准太低，不能充分调动班主任的劳动积极性。

2、没有对班主任的具体考核细则，不能科学客观地评价班主任工作质量，体现多劳多得，按劳分配，优劳优酬。

（三）相关建议

1、争取根据县财政的收入水平，逐步提高班主任津贴的补贴标准，充分调动班主任的工作积极性。

2、教育局应积极指导各学校按自身情况制定班主任津贴考核细则，体现按劳分配，优劳优酬。

3.积极参加上级部门组织的绩效项目评价学习，进一步提高本部门绩效评价的科学性和合理性。

4.积极推进绩效监督，逐步建立完善的评价指标体系。

罗庄区 2021 年度初高中学业水平考试经费 项目支出绩效评价报告

委托单位：罗庄区财政局

项目单位：临沂市罗庄区教育和体育局

评价机构：临沂恒达信有限责任会计师事务所

二〇二二年七月

目 录

摘 要

一、项目基本情况.....	I
(一) 项目立项背景及实施目的	I
(二) 项目预算安排和支出情况	I
(三) 项目主要内容和实施情况	II
二、评价结论及分析	II
(一) 综合评价结论	II
(二) 评价情况分析	II
三、存在问题和原因分析	III
(一) 项目绩效目标明确性有待提升	III
(二) 个别学校经费未足额及时拨付	IV
(三) 考务费发放标准不统一	IV
(四) 经费发放流程不规范	V
四、建议和意见.....	V
(一) 规范填制绩效指标，提高绩效目标的准确性和完整性	V
(二) 加强经费保障，提高考试工作人员积极性	V
(三) 健全项目管理制度，统一经费支出标准明确发放流程	VI

正文部分

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目立项.....	1
(二) 项目预算.....	1
(三) 项目组织管理	2
(四) 项目实施情况	3
二、项目绩效目标.....	3
(一) 总体绩效目标	3
(二) 2021 年度绩效目标	4
三、绩效评价工作情况	5
(一) 评价目的.....	5
(二) 评价对象与范围	5
(三) 评价依据.....	5
(四) 评价原则、评价方法	6
(五) 绩效评价指标体系	7
(六) 评价人员组成	8
(七) 绩效评价工作过程	9
四、评价结论及分析	10
(一) 综合评价结论	10
(二) 评价情况分析	10

五、绩效评价指标分析情况	11
(一) 项目决策情况	11
(二) 项目过程情况	15
(三) 项目产出情况	19
(四) 项目效益情况	25
六、存在问题和原因分析	27
(一) 项目绩效目标明确性有待提升	27
(二) 个别学校经费未足额及时拨付	27
(三) 考务费发放标准不统一	28
(四) 经费发放流程不规范	28
七、建议和意见	29
(一) 规范填制绩效指标，提高绩效目标的准确性和完整性	29
(二) 加强经费保障，提高考试工作人员积极性	29
(三) 健全项目管理制度，统一经费支出标准明确发放流程	29
附件 1	31
附件 2	39
附件 3	40

摘 要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

为推进考试制度改革，充分发挥考试评价的正确导向作用，促进学生全面发展，山东省近年来持续深化教育领域综合改革，建立健全学业水平考试考务管理制度，推进学生综合素质评价规范化管理。罗庄区教育和体育局负责统筹指导全区教育系统教育教学改革工作，罗庄区招生委员会办公室（以下简称“区招生办”）牵头组织实施和管理全区（含高新区）初、高中学业水平考试工作，按照省、市有关考试考务工作部署要求，严格考试纪律，落实考试安全责任，维持正常考试秩序。

（二）项目预算安排和支出情况

2020 年底，区教体局分别申请“普通高中学业水平考试经费”、“初中学业水平考试经费”项目，预算资金共计 190.00 万元，其中普通高中学业水平考试经费 90.00 万元，初中学业水平考试经费 100.00 万元，全部来自于区级财政预算资金。

2021 年 2 月，区政府下达区教体局初高中学业水平考试经费项目收支计划 190.00 万元，其中普通高中学业水平考试经费 90.00 万元，初中学业水平考试经费 100.00 万元；2021 年 6 月，区教体局上报资金拨付申请，通过区财政局审批。截至 2021 年 12 月 31 日，初高中学业水平考试经费已全部

到位，由区教体局全部拨付至各项目单位。

（三）项目主要内容和实施情况

2021 年度初高中学业水平考试由罗庄区教体局统筹管理，区招生办负责牵头组织实施和管理。项目管理方面，区招生办按照省、市有关考务工作部署要求，成立罗庄考区领导小组，建立考务组织机构，按照实施方案组织开展初高中学业水平考试工作。资金支出管理方面，项目经费主要用于罗庄区初、高中学业水平考试监考教师和考点考务人员考务费、餐费、物品费、试卷运送费、打印制作费及省、市检查员食宿费等方面。由区招生办根据各考点考场监考教师和考务人员配备情况测算经费标准，向区财政局申请预算资金，经批复后，由区教体局财务科室拨付至各学校（含局机关）。

二、评价结论及分析

（一）综合评价结论

2021 年度初高中学业水平考试经费项目绩效总得分为 90.64 分，评价等级为“优”（如表 2-1 所示）。

表 2-1 资金绩效评价得分情况表

指标	指标权重	指标得分	得分率
决策	20	18	90.00%
过程	20	18	90.00%
产出	35	29.64	84.69%
效益	25	25	100%
合计	100	90.64	90.64%

（二）评价情况分析

罗庄区2021年度学业水平考试经费项目整体完成情况良好。从决策指标方面分析，项目立项依据充分、程序规范，但项目支出绩效目标设置不够完整，预算资金测算标准不够准确，绩效管理的规范性和预算编制的科学性有待进一步提升。从过程指标方面分析，资金到位及时，预算执行率高，资金审批程序规范。相关工作参照管理制度和上级有关部署要求开展，但区教体局对项目经费发放标准和发放流程的管控相对薄弱，项目管理水平有待进一步提高。从产出指标方面分析，区招生办制定了包括监考教师及考点考务人员配备、考场编排、考试组织机构及对应岗位职责、安全突发偶发事件应急处置预案、疫情防控工作方案等在内的工作方案，确保初高中学业水平考试工作按照计划完成，但项目经费拨付的及时性和标准化水平有待提升。从效益指标方面分析，项目实施有助于提高考试组织和管理的严密性、科学性以及学业水平考试标准化和规范性，有助于进一步规范学生综合素质评价，充分发挥考试评价的正确导向作用。

三、存在问题和原因分析

（一）项目绩效目标明确性有待提升

根据填制的项目支出绩效目标表情况来看，指标设置偏向于衡量考生的情况，未能反映监考教师及考点考务工作人员群体的情况。另外，普通高中学业水平考试经费项目支出绩效目标，仅针对正考考生人数、考场数测算经费，根据罗

庄区考务手册考生人数、考场编制等信息，重考考生人数占一定比例，但未纳入项目预算编制范围。项目绩效目标编制的明确性和项目预算测算编制的完整度有待提升。

（二）个别学校经费未足额及时拨付

项目经费整体发放较为及时，但存在个别学校未足额及时拨付到位的情形。根据项目支出明细账，2021年度临沂高新区高级中学初中学业水平考试经费共计 9.53 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，共计拨付 1.31 万元。经了解，高新区学业水平考试由罗庄区教育和体育局统一组织，该部分学业水平考试经费由罗庄区教育和体育局发放到学校，经费来源于高新区财政资金，2021 年高新区学业水平考试经费未足额及时拨付到罗庄区财政局，导致当年度临沂高新区高级中学学业水平考试经费未能及时拨付；另外，经费拨付程序复杂，也是影响经费拨付进度原因之一。经与学校财务人员确认，剩余经费于 2022 年 6 月拨付至学校。

（三）考务费发放标准不统一

评价组经对比各学校经费支出标准发现，学校之间存在考务费发放标准不一致的情况，如：外校监考教师全部按照标准发放，部分考点考务人员劳务费按照剩余资金和考务人员数量平均分摊。另外，项目实际执行过程中，部分考点考务人员数量与区招生办测算数量存在偏差。以上原因均导致不同学校之间劳务费实际发放标准不一致，学校经费发放标

准管控力度有待加强。

（四）经费发放流程不规范

经与各学校财务人员确认，支付外校监考教师劳务费时，本校收到区教体局拨付考务费用后统一发放至外校领队人员个人银行账户，由领队人员再转付给各监考教师。经费拨付流程管控不到位，经费程序管理薄弱，项目管理规范性有待进一步提升。

四、建议和意见

（一）规范填制绩效指标，提高绩效目标的准确性和完整性

建议预算单位绩效管理人员重视绩效管理工作，不断规范项目预算绩效管理，提高绩效工作质量，切实压实主体责任，针对具体项目设置科学合理、准确的绩效指标，全面反映项目整体情况，以便于后期衡量和考核项目的完成情况。同时，预算要做到编实编细，进一步提高预算编制的准确性，细化财政资金投入，进一步提高资金的使用效益。

（二）加强经费保障，提高考试工作人员积极性

建议预算单位根据本年度考试计划安排，科学测算项目预算金额，及时足额申请经费并拨付到位；另外，加强财政对教育的经费投入保障作用，提高考试工作人员的工作积极性，促进教育教学质量的发展。

（三）健全项目管理制度，统一经费支出标准明确发放流程

建议教育部门和财政部门要加强对学业水平考试经费支出管理，制定出切实有效的经费支出管理办法，确保项目经费管理有据可依。**首先**要明确经费支付标准，各学校能够按照统一标准向监考教师及考务人员发放劳务费及其他费用，提高考务人员工作积极性。**其次**要明确经费发放流程，要求学校设置公用银行账户，杜绝使用私人银行账户转付监考教师劳务费，避免出现经费截留、挤占、挪用等问题，提升经费使用的透明度，最大程度的发挥项目经费对教育发展的保障效益。

正文部分

为贯彻财政支出预算绩效管理思想，强化预算支出责任理念，提高财政资金使用效益，根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和《罗庄区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（罗财绩〔2020〕4号）规定，临沂恒达信有限责任会计师事务所接受罗庄区财政局委托对罗庄区教育和体育局“2021年度初高中学业水平考试经费”项目实施绩效评价，并形成绩效评价报告。

一、项目基本情况

（一）项目立项

为推进考试制度改革，充分发挥考试评价的正确导向作用，促进学生全面发展，山东省近年来持续深化教育领域综合改革，建立健全学业水平考试考务管理制度，推进学生综合素质评价规范化管理。罗庄区教育和体育局负责统筹指导全区教育系统教育教学改革工作，罗庄区招生委员会办公室（以下简称“区招生办”）牵头组织实施和管理全区（含高新区）初、高中学业水平考试工作，按照省、市有关考试考务工作部署要求，严格考试纪律，落实考试安全责任，维持正常考试秩序。

（二）项目预算

2020 年底，区教体局分别申请“普通高中学业水平考试经费”、“初中学业水平考试经费”项目，预算资金共计 190.00 万元，其中普通高中学业水平考试经费 90.00 万元，初中学业水平考试经费 100.00 万元，全部来自于区级财政预算资金。

2021 年 2 月，区政府下达区教体局初高中学业水平考试经费项目收支计划 190.00 万元，其中普通高中学业水平考试经费 90.00 万元，初中学业水平考试经费 100.00 万元；2021 年 6 月，区教体局上报资金拨付申请，通过区财政局审批。截至 2021 年 12 月 31 日，初高中学业水平考试经费已全部到位，由区教体局全部拨付至各学校（含局机关），主要用于罗庄区初、高中学业水平考试监考教师和考点考务人员考务费、餐费、物品费、试卷运送费、打印制作费及省、市检查员食宿费等方面。

（三）项目组织管理

2021 年度初高中学业水平考试由罗庄区教体局统筹管理，区招生办负责牵头组织实施和管理。**项目管理方面**，区招生办按照省、市有关考务工作部署要求，成立罗庄考区领导小组，建立考务组织机构，按照实施方案组织开展初高中学业水平考试工作。**资金支出管理方面**，由区招生办根据各考点考场监考教师和考务人员配备情况测算经费标准，向区财政局申请预算资金，经批复后，由区教体局财务科室拨付至各学校（含局机关）。

（四）项目实施情况

初高中学业水平考试由区招生办负责组织实施，考前要组织考点统筹做好准备工作，包括制定考试工作实施方案、召开考务管理工作会议、编制考试工作手册等明确考区考点和考场设置、考生人数、监考教师和考点考务人员配备、考务领导小组和组织机构安排等基本情况。同时参照省、市级考试考务管理相关文件，制定安全突发偶发事件应急处置预案、疫情防控要求等制度文件，落实考试安全责任，统筹妥善处理各类异常情况发生，维持正常考试秩序。

2021 年度，区教体局共申请初高中学业水平考试经费 190.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日已全部拨付到位。区招生办参照《山东省教育厅 山东省财政厅<关于规范山东省教育招生考试经费支出管理的通知>》（鲁教财函〔2018〕30 号）以及《罗庄区教育和体育局 关于进一步加强中小学校财务管理意见》（罗教体字〔2021〕59 号）等文件规定，按照监考教师及考务人员劳务费相关核算标准计算并拨付至学校，保障项目单位的经费投入。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

参照区教体局项目支出绩效目标，根据项目的实施情况，将初高中学业水平考试经费项目的绩效总目标调整为：贯彻落实国家、省关于推进义务教育和高中段学校考试招生制度

改革的有关要求，进一步深化招生改革，促进学生综合素质全面发展。

（二）2021 年度绩效目标

参照区教育局项目支出绩效目标，根据项目的实施情况，将初高中学业水平考试经费项目的年度绩效目标调整为：根据省、市招委会的工作部署要求，切实做好 2021 年初、高中学业水平考试工作，为考生营造公平、公正、安全、和谐的考试环境。项目绩效目标设定情况如下表：

表 2-1 2021 年度项目支出绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
产出指标	数量指标	初中学业水平考试考生人数	2018级考生 10307人
			2019级考生 13146人
		普通高中学业水平考试考生人数	冬季考生 8410人
			夏季考生 15665人
产出指标	质量指标	监考老师及考点考务人员配备情况	按照计划全部到位
		考试计划完成率	100%
		考务管理机制运行情况	正常运行
		经费发放及时率	100%
产出指标	时效指标	经费支出标准	按标准执行
	成本指标	考务管理工作机制健全性	健全有效
效益指标	社会效益指标	考试质量保障水平	有效保障
	可持续影响指标	教育公平保障程度	有效提升

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
满意度指标	服务对象满意度指标	考生满意度	≥95%
		考务工作人员满意度	≥95%

三、绩效评价工作情况

(一) 评价目的

根据设定的初高中学业水平考试经费项目绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目投入、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，并为以后年度初高中学业水平考试经费项目绩效目标审核、预算安排提供决策依据。

(二) 评价对象与范围

本次绩效评价对象为罗庄区教育和体育局 2021 年度初高中学业水平考试经费项目，项目预算金额为 190.00 万元。

(三) 评价依据

2021 年度初高中学业水平考试经费项目绩效评价依据的相关法律法规、政策文件及部门规章包括但不限于：

- 1.《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)；
- 2.《关于印发<中央部门项目支出核心绩效目标和指标设置及取值指引(试行)>的通知》(财预〔2021〕101号)；
- 3.《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作

规程》(临财绩〔2020〕9号);

4.《山东省教育厅 山东省财政厅<关于规范山东省教育招生考试经费支出管理的通知>》(鲁教财函〔2018〕30号);

5.《关于深化区级预算改革优化整合教育资金的实施意见》(罗财教〔2020〕21号);

6.《罗庄区教育和体育局 关于进一步加强中小学校财务管理意见》(罗教体字〔2021〕59号);

7.项目支出绩效目标表、监控表、自评表;

8.项目资金申请文件、资金审批文件;

9.考试工作手册;

10.有关财务会计资料。

(四) 评价原则、评价方法

1. 评价原则

项目支出绩效评价遵循以下基本原则:

(1)科学规范。严格执行规定的流程步骤,做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2)绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3)公开透明。评价结果应当符合真实、客观、公正的要求,依法依规公开并接受监督。

(4)激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩,作为改进管理、安排预算的重要依据。

2. 评价方法

按照《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财绩〔2020〕9号）要求并结合本次项目支出绩效评价的工作开展需求，该项目绩效评价拟采用以下5种评价方法：

（1）成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法，是将实施情况与绩效目标、政府采购政策功能目标、历史情况、不同部门和县区同类支出情况等进行比较的方法。

（3）因素分析法，是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）案卷研究法，是通过对现有资料的梳理，从而获得大量有用证据，是本项目研究证据收集的重要信息采集手段。

（5）现场调查法，是对项目实施单位和实施地点进行现场评价，了解项目实施和运行情况，听取利益相关者的意见和观点，核实项目相关信息的方法。

（五）绩效评价指标体系

根据《临沂市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（临财绩〔2020〕9号）的规定，遵循财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）规定的项目支出绩效评价框架体系，通过对初高中学业水平考试经费项目

相关政策的理解、项目特点的掌握，选择具有代表性、反映绩效评价要求的指标构成初高中学业水平考试经费项目绩效评价指标体系（见附件1《罗庄区2021年度学业水平考试经费项目绩效评价得分表》）。指标体系包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，10个二级指标，20个三级指标以及各指标的百分值和评分标准。绩效评价结果实行百分制，满分为100分，其中：决策20分、过程20分、产出35分、效益25分。项目得分90分（含）以上，评价等级为“优”；80分（含）至90分，评价等级为“良”；60分（含）至80分，评价等级为“中”；小于60分，评价等级为“差”。

（六）评价人员组成

本项目的评价人员组成如表3-1所示：

表3-1 项目评价工作人员情况表

序号	姓名	性别	工作单位	职称	职责
1	尹世琳	男	临沂恒达信有限责任会计师事务所	注册会计师、资产评估师	质量负责人
2	宋庆涛	男	临沂恒达信有限责任会计师事务所	注册会计师、资产评估师	项目负责人
3	赵晓晓	女	临沂恒达信有限责任会计师事务所	注册会计师、中级会计师	主评人
4	马召静	女	临沂恒达信有限责任会计师事务所	初级会计师	主评人
5	张思宇	女	临沂恒达信有限责任会计师事务所	初级会计师	助审

序号	姓名	性别	工作单位	职称	职责
6	邵靖雯	女	临沂恒达信有限责任会计师事务所	无	助审

(七) 绩效评价工作过程

1. 前期调研与方案编写

6月20日-27日，评价组根据项目评价要求以及对初高中学业水平考试经费项目初步了解，形成了指标体系的框架和具体指标，有针对性地设计了评价实施方案与资料清单等内容。

2. 初次评价沟通

6月28日，根据罗庄区财政局工作安排，与财政局支出科室及项目实施单位进行初次对接，明确评价对象、组织方式、工作安排、评价内容、资料清单和调研提纲等，对评价实施方案及重点关注事项进行了讨论研究。

3. 资料收集与分析

6月29日-7月7日，对项目单位报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。在全面整理分析的基础上，按项目实施单位形成非现场评价得分，进而汇总形成项目总体非现场评价结论。

4. 现场访谈调查

7月8日，根据工作方案与资料收集情况，评价组对项目单位财务管理人员、业务科室人员及考点负责人进行了集

中访谈，针对项目资金拨付、业务管理等进行了详细了解，并对非现场评价中存在的疑问与项目相关人员进行了沟通。

5. 数据复核、分析及撰写报告

7月9日-15日，评价组根据绩效评价的原理和规范，以现场及非现场收集资料形成的工作底稿、访谈记录等相关资料为基础，对项目资料和数据进行汇总分析，并对照绩效目标和评价指标及标准，计算项目评价绩效得分。在此基础上，梳理、汇总、分析现场评价和非现场评价情况，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果，提炼结论撰写报告，提交委托方。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

2021年度初高中学业水平考试经费项目绩效总得分为90.64分，评价等级为“优”（如表4-1所示）。

表4-1 资金绩效评价得分情况表

指标	指标权重	指标得分	得分率
决策	20	18	90.00%
过程	20	18	90.00%
产出	35	29.64	84.69%
效益	25	25	100%
合计	100	90.64	90.64%

（二）评价情况分析

罗庄区2021年度学业水平考试经费项目整体完成情况良好。从决策指标方面分析，项目立项依据充分、程序规范，

但项目支出绩效目标设置不够完整，预算资金测算标准不够准确，绩效管理的规范性和预算编制的科学性有待进一步提升。从过程指标方面分析，资金到位及时，预算执行率高，资金审批程序规范。相关工作参照管理制度和上级有关部署要求开展，但区教体局对项目经费发放标准和发放流程的管控相对薄弱，项目管理水平有待进一步提高。从产出指标方面分析，区招生办制定了包括监考教师及考点考务人员配备、考场编排、考试组织机构及对应岗位职责、安全突发偶发事件应急处置预案、疫情防控工作方案等在内的工作方案，确保初高中学业水平考试工作按照计划完成，但项目经费拨付的及时性和标准化水平有待提升。从效益指标方面分析，项目实施有助于提高考试组织和管理的严密性、科学性以及学业水平考试标准化和规范性，有助于进一步规范学生综合素质评价，充分发挥考试评价的正确导向作用。

五、绩效评价指标分析情况

（一）项目决策情况

决策从项目立项、绩效目标和资金投入三个维度进行评价。项目立项包括立项依据充分性和立项程序规范性；绩效目标包括绩效目标合理性和绩效目标明确性；资金投入包括预算编制科学性和资金分配合理性。

A11 立项依据充分性（满分 4 分，得分 4 分）

项目立项符合发展规划和相关政策要求，与部门职责相

符，属于资金管理辦法使用范围。

项目设立符合国家、省关于推进义务教育和高中段学校考试招生制度改革的有关要求，是贯彻落实山东省教育招生考试院《关于做好山东省 2021 年夏季普通高中学业水平合格考试报名工作的通知》（鲁招考〔2021〕43 号）、《关于做好山东省 2021 年冬季普通高中学业水平合格考试报名等相关工作的通知》（鲁招考〔2021〕106 号）以及临沂市教育局《2021 年临沂市初中学业水平考试工作实施方案》的通知等文件精神的具体举措。项目由区招生办负责组织和实施，与其部门职责相符，经费支出属于公共财政支持范围，项目立项依据充分。根据评分标准，本项指标得 4 分。

A12 立项程序规范性（满分 2 分，得分 2 分）

项目立项按照预算项目申报程序执行，相关审批文件、材料符合相关要求。

区教育局依照程序设置项目支出绩效目标，参照《山东省教育厅 山东省财政厅<关于规范山东省教育招生考试经费支出管理的通知>》（鲁教财函〔2018〕30 号）以及《罗庄区教育和体育局 关于进一步加强中小学校财务管理的意见》（罗教体字〔2021〕59 号）的文件规定，结合罗庄区地方实际，根据考区考点考场设置及监考教师和考点考务人员配备，测算项目所需经费，上报区财政审核后批复，项目立项程序规范。根据评分标准，本项指标得 2 分。

A21 绩效目标合理性（满分 3 分，得分 3 分）

绩效目标设定合理，与实际工作内容相符。

区教育局针对初高中学业水平考试经费项目分别填制了项目绩效目标申报表，项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，与项目实际实施内容相符，绩效目标设置合理。根据评分标准，本项指标得 3 分。

A22 绩效目标明确性（满分 3 分，得分 2 分）

项目绩效目标编制的明确性和项目预算测算编制的完整度有待提升。

根据填制的项目支出绩效目标表，初高中学业水平考试经费的目标设置整体较为完整，均设置三级指标及具体指标值，但指标设置反映不够全面，偏向于衡量考生的情况，未能反映监考教师及考点考务工作人员的情况。如：普通高中学业水平考试经费项目数量指标设置为“考试次数 2 次、考试人员到位率 100%”，初中学业水平考试数量指标设置为“2018 年考生数 10307 人、2019 级考生数 13146 人”。另外，根据普通高中学业水平考试经费项目支出绩效目标，仅针对正考考生人数、考场数测算经费。根据罗庄区考务手册考生人数、考场编制等信息来看，重考考生人数占一定比例，但未纳入测算，项目绩效目标编制的明确性和项目预算测算编制的完整度有待提升。根据评分标准，本项指标得 2 分。

A31 预算编制科学性（满分 4 分，得分 3 分）

实际执行标准与测算标准不一致，预算编制的科学性有待提升。

根据区教育局填制的项目支出绩效目标表，初高中学业水平考试经费项目参照《山东省教育厅 山东省财政厅<关于规范山东省教育招生考试经费支出管理的通知>》（鲁教财函〔2018〕30号）文件规定，结合罗庄区地方实际，根据考区考点考场设置及监考教师和考点考务人员配备等情况，按照不同的标准测算预算资金和发放项目经费。但项目实际执行过程，初中学业水平考试经费的预算执行与测算标准不一致，预算编制按照考试工作人员 100 元/场测算，实际执行过程中按照 70 元/场的标准测算，资金测算准确性有待加强。具体标准如表 5-1 所示。根据评分标准，本项指标得 3 分。

表 5-1 经费测算和实际执行标准情况表

类别		预算测算标准	实际执行标准	省级标准
监考人员	笔试	100 元/场	初中 70 元/场；高中 100 元/场	鲁教财函〔2018〕30号文，考试工作人员劳务费 300-500 元/人/天
	机考	60 元/场	仅在十八中、十九中设置机考考场，经与学校相关负责人确认，考务费经计算后平均发放，无法确认机考考务费具体发放标准。	
本校考点考务人员		300 元/天	初中 70 元/场；高中 100 元/场	
局机关考务人员		300 元/天	初中 200 元/天；高中 300 元/天	
信息技术考务人员		300 元/天	200 元/天	
实验操作考务人员		300 元/天	200 元/天	
体育考务人员		300 元/天	200 元/天	

类别	预算测算标准	实际执行标准	省级标准
音乐考务人员		200 元/天	
餐费 15 元/天			

A32 资金分配合理性（满分 4 分，得分 4 分）

项目预算资金分配依据充分，分配额度合理。

根据现场评价和访谈了解到，初高中学业水平考试项目申请以及实际执行过程中，区教体局结合罗庄区地方实际，由区招生办根据考区考点考场设置及监考教师和考点考务人员配备等情况，测算项目所需经费，分配到各项目单位。根据评分标准，本项指标得 4 分。

（二）项目过程情况

过程从资金管理和组织实施两个维度进行评价。资金管理包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性。组织实施包括管理制度健全性和制度执行有效性。

B11 资金到位率（满分 3 分，得分 3 分）

资金足额到位。

2021 年度初高中学业水平考试经费项目共申请预算 190.00 万元，其中普通高中学业水平考试经费 90.00 万元，初中学业水平考试经费 100.00 万元。2021 年 2 月，罗庄区人民政府下达财政支出计划，其中普通高中学业水平考试经费 90.00 万元，初中学业水平考试经费 100.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，项目经费已全部到位，资金到位率 100.00%。

根据评分标准，本项指标得 3 分。

B12 预算执行率（满分 3 分，得分 3 分）

项目预算执行情况良好。

截至 2021 年 12 月 31 日，初高中学业水平考试经费资金到位 190.00 万元，已全部完成拨付，预算执行率为 100.00%，根据评分标准，本项指标得 3 分。具体执行情况如表 5-2 所示：

表 5-2 预算执行情况表

单位：元

初中学业水平考试经费		
支付内容	支付金额	支付时间
2021 局机关劳务费	29,015.00	2021-12-29
2021 临沂高新区高级中学	13,065.00	2021-12-29
2021 临沂第二十三中学	75,075.00	2021-12-29
2021 临沂第二十一中学	81,375.00	2021-12-29
2021 临沂第二十中学	113,130.00	2021-12-29
2021 临沂滨河高级中学	79,545.00	2021-12-29
2021 临沂第十九中学	108,660.00	2021-12-29
2021 临沂第十八中学	97,350.00	2021-12-29
体育艺术信息实验考试劳务费	231,800.00	2021-12-29
音乐学科录音费	1,000.00	2021-12-29
试卷费	169,985.00	2021-06-11
合计	1,000,000.00	
预算金额	1,000,000.00	
项目预算执行率	100.00%	
普通高中学业水平考试经费		
支付内容	支付金额	支付时间
局机关 2021 夏	29,985.00	2021-12-24
局机关 2020 冬	46,650.00	2021-12-29
临沂第四十中学 2021 夏	61,005.00	2021-12-24
临沂第四十中学 2020 冬	88,065.00	2021-12-29

支付内容	支付金额	支付时间
临沂第二十三中学 2021 夏	62,250.00	2021-12-24
临沂高新区高级中学 2021 夏	74,700.00	2021-12-23
临沂高新区高级中学 2020 冬	86,520.00	2021-12-29
临沂第十八中学 2021 夏	109,980.00	2021-12-23
临沂第十八中学 2020 冬	116,385.00	2021-12-29
临沂第十九中学 2021 夏	124,035.00	2021-12-29
临沂第十九中学 2020 冬	100,425.00	2021-12-29
合计	900,000.00	
预算金额	900,000.00	
项目预算执行率	100.00%	

B13 资金使用合规性（满分 4 分，得分 4 分）

资金拨付手续合规，资金使用符合专项资金管理办法规定和预算批复用途。

经查看资金申请及支付凭证，该项目预算资金 190.00 万元，资金拨付审批程序规范，由区教体局测算所需经费明细并填报专项支出资金审批表，经区财政局批复后，由区教体局统一拨付至各项目单位。根据各项目单位提供的费用支出明细、凭证等财务资料显示，各项目单位经费支出全部用于学业水平考试相关支出，包括局机关考务人员、监考教师及考点考务人员劳务费、餐费、打印制作费、防疫物资购置等费用，符合项目预算批复的用途。根据评分标准，本项指标得 4 分。

B21 管理制度健全性（满分 4 分，得分 4 分）

项目管理完备，管理制度健全。

经评价人员了解，该项目资金管理参照区教体局财务管

理制度、《关于进一步加强中小学校财务管理的意见》（罗教体字〔2021〕59号）以及《关于深化区级预算改革优化整合教育资金的实施意见》（罗财教〔2020〕21号）相关文件的规定执行，对资金使用提供了制度保障；项目管理方面，项目参照《罗庄区教育和体育局工作规范制度》和初高中学业水平考试工作手册实施，组织考点监考教师及考点考务人员参加考前培训，印制考务手册，包括制定安全突发偶发事件应急处置预案、疫情防控工作方案等，为切实做好学业水平考试工作提供了保障。根据评分标准，本项指标得4分。

B22 监督管理（满分3分，得分1分）

经费发放标准不统一，拨付流程管理相对薄弱，项目管理规范性有待提升。

根据区招生办及各项目单位提供的项目资料，项目经费根据考区考点考场设置及监考教师和考点考务人员配备，按照初中监考教师和考点考务人员70元/场、高中监考教师和考点考务人员100元/场、餐费15元/天、局机关考务人员200元/天/人、信息、实验、体育、音乐考务人员200元/天的标准测算项目所需经费，并按照以上标准分配至各学校各单位。各学校按照标准分配监考教师和考点考务人员劳务费用，部分学校还用于支付考试宣传条幅打印制作、防疫物资购置等方面，项目支出均与学业水平考试工作相关，符合相关管理规定。但经对比各学校经费支出标准发现，学校之间存在劳

务费发放标准不一致的情况，其中外校监考教师全部按照标准发放，部分考点考务人员劳务费按照考务人员数量均摊。另外，项目实际执行过程中，部分考点考务人员数量与区招生办测算数量存在差异，以上原因均导致学校之间劳务费实际发放标准不一致。此外，经与各学校财务人员确认，本校收到考务费用后统一发放至外校领队人员个人银行账户，由领队人员再转付给各监考教师。经费发放标准不统一，拨付流程管理相对薄弱，项目管理规范性有待提升。根据评分标准，本项指标得 1 分。

B23 档案管理（满分 3 分，得分 3 分）

项目资料整理归档，档案管理规范。

根据评价组现场查看及项目单位资料提供情况，区教育局及各学校已对相关资料进行整理，对监考教师及考点考务人员监考科目场次、经费发放明细、账户信息等设置明细台账，材料已归档。根据评分标准，指标得 3 分。

（三）项目产出情况

产出从产出数量、产出质量、产出成本及产出时效四个维度进行评价。产出数量主要评价项目完成情况，包括参加考试考生人数、监考教师及考务人员配备情况；产出质量主要评价考试计划完成率、考务管理机制保障情况；产出时效主要评价经费发放及时性，产出成本主要评价经费支出标准。

C11 参加考试考生人数（满分 6 分，得分 5.14 分）

预计参考人数与实际参考人数存在小范围偏差。

根据评价组现场访谈及查阅现场资料了解到，2021年初中学业水平考试预计参考人数为 23453 人，实际参加考试考生人数为 22878 人；2020 年冬季普通高中学业水平考试预计参考人数为 8410 人，实际参加考试考生人数为 9011 人；2021 年夏季普通高中学业水平考试预计参考人数为 15665 人，实际参加考试考生人数为 15381 人。初中学业水平考试参考人数计划实现率为 97.55%，偏差率 2.45%；冬季普通高中学业水平考试参考人数计划实现率为 107.15%，偏差率 7.15%；夏季普通高中学业水平考试参考人数计划实现率为 98.19%，偏差率 1.81%，以上偏差原因为外地考生报考未参加或报考增加，导致预计参加考生数量与实际参加考试考生数量存在小范围的偏差，具体情况如表 5-3 所示。根据评分标准，本项指标得 5.14 分。

表 5-3 学生参考情况表

初中学业水平考试						
年级	预计参考人数	预计考点数	预计考场数	实际参考人数	实际考点数	实际考场数
2018 级	10370 人	8 个	352 个	10025 人	8 个	337 个
2019 级	13146 人	8 个	446 个	12853 人	8 个	445 个
高中学业水平考试						
夏季						
年级	预计参考人数	预计考点数	预计考场数	实际参考人数	实际考点数	实际考场数
2018 级及以前	--	--	--	41 人	1 个	2 个

(笔试)						
年级	预计参考人数	预计考点数	预计考场数	实际参考人数	实际考点数	实际考场数
2019级(笔试)	--	--	--	7056人	1个	16个
2020级(笔试)	8410人	5个	286个	8284人	5个	277个
年级	预计参考人数	预计考点数	预计考场数	实际参考人数	实际考点数	实际考场数
2018级及以前(机考)	--	--	--	20人/25人	2个	7个
2019级(机考)	7255人	3个	6个	7048人		
冬季						
年级	预计参考人数	预计考点数	预计考场数	实际参考人数	实际考点数	实际考场数
2018级及以前(笔试)	--	--	--	10人	1个	61个
2019级(笔试)	--	--	--	793人		
2020级(笔试)	--	--	--	1012人(重考)		
	8410人	5个	290个	7196人(正考)	5个	219个
2018级及以前(机考)	--	--	--	5人	1个	3个
2019级(机考)	--	--	--	367人/487人		

注：夏季普通高中学业水平考试，2020级笔试和2019级机考为正考，其他均为重考；冬季普通高中学业水平考试2020级笔试为正考，其他均为重考，根据项目支出绩效目标，只针对正考设置考生人数、考场数等目标计划。

C12 监考教师及考点考务人员配备情况（满分6分，得分5分）

监考教师及考点考务人员实际配备人数与计划配备人数存在差异。

根据学业水平考试监考教师及考点考务人员配备有关要求，区招生办按照每个考场设置3名考试工作人员的标准，

测算各考点监考教师及考务人员劳务费。经与各考点相关人员确认，各考点按照区教育局关于抽调监考教师及考点考务人员的相关规定安排监考老师及考点考务人员。但项目实际执行过程中，各单位结合考点实际，在保障考点考务工作正常进行的情况下，考务人员配备与计划配备人数不完全一致。根据评分标准，本项指标酌情扣 1 分。

C21 考试计划完成率（满分 5 分，得分 5 分）

考试按照计划完成。

2021 年初高中学业水平考试均在计划时间内完成，未出现延期现象，考前区招生办根据省、市招委会的工作部署要求，制定考试工作实施方案，包括抽调监考老师及考点考务人员、编排考场、设置学业水平考试组织机构明确岗位职责、组织监考教师及考点考务人员考前培训、制定安全突发偶发事件应急处置预案、疫情防控工作方案等，切实保障 2021 年初、高中学业水平考试工作顺利完成，考试计划完成率 100.00%。根据评分标准，本项指标得 5 分。

C22 考务管理机制运行情况（满分 6 分，得分 6 分）

考务管理机制健全、正常运行。

为切实做好 2021 年初、高中学业水平考试工作，区招生办按照省、市委工作部署要求，制定了学业水平考试工作实施方案，设置包括领导小组、考点监察及舆情监控组、考点检查组、考务协调组等在内的考务组织机构，明确各主体责

任。同时，为确保考试安全、有序进行，制定了考试安全突发偶发事件应急处置预案、考试安全工作方案及疫情防控实施方案等文件，考务管理机制健全，运行有效。根据评价组与区教体局相关负责人现场访谈以及在互联网进行关键字搜索，2021年初高中水平考试未出现考务事故。根据评分标准，本项指标得6分。

C3 经费发放及时性（满分6分，得分4分）

项目经费整体发放及时，个别学校未足额及时拨付。

2021年2月，区政府下达区教体局初高中学业水平考试经费项目收支计划190.00万元，其中普通高中学业水平考试经费90.00万元，初中学业水平考试经费100.00万元；2021年6月，区教体局上报资金拨付申请，通过区财政局审批。截至2021年12月31日，初高中学业水平考试经费已全部到位，由区教体局全部拨付至各学校（含局机关），并及时向监考教师及考务人员发放完成。整体来看，经费拨付情况良好，但根据临沂高新区高级中学提供的考务费发放明细，共需支付监考教师及考点考务人员劳务费95,325.00元，其中外校监考教师考务费61,390.00元，本校考务人员劳务费及监考教师、考点考务人员餐费33,935.00元。截至2021年12月31日，已拨付临沂高新区高级中学13,065.00元。据了解，高新区学业水平考试由罗庄区教育和体育局统一组织，该部分学业水平考试经费由罗庄区教育和体育局发放到学校，经

费来源于高新区财政资金，2021年高新区学业水平考试经费未足额及时拨付到罗庄区财政局，导致当年度临沂高新区高级中学学业水平考试经费未能及时足额拨付。另外，经费拨付程序复杂，也是影响经费拨付进度原因之一。经与学校财务人员确认，剩余劳务费于2022年6月拨付。根据评分标准，本项指标得4分。

C4 经费支出标准（满分6分，得分4.5分）

项目经费支出整体控制良好，但学校实际发放标准不统一。

经查看资金申请及支付凭据，初高中学业水平考试经费项目预算资金190.00万元，截至2021年12月31日，该项目共拨付190.00万元，经费支出标准，整体来看，经费支出管理控制良好。但经对比各学校经费支出标准发现，学校之间考务费发放标准不一致，部分学校按照标准发放，部分学校由于项目实际执行过程中，考务人员数量与区招生办测算人数可能存在差异或者其他方面原因，按照考务人员人数均摊考务费用，导致学校之间考务费实际发放标准不一致，如临沂第二十三中学、临沂滨河高级中学、临沂第十九中学、临沂第四十中学等学校，具体情况见表5-4。根据评分标准，本项指标得4.5分。

表5-4 项目单位经费支出标准情况表

项目单位	人员类别	监考场次/天数	发放金额	标准
初中学业水平考试				

项目单位	人员类别	监考场次/天数	发放金额	标准
临沂第十八中学	本校考务人员	9场/3天	795元/人	675元/人 (含餐费)
临沂高新区高级中学	本校考务人员	9场/3天	685元/人	
临沂第二十三中学	本校考务人员	9场/3天	679元/人	
临沂第二十一中学	本校考务人员	9场/3天	630元/人	
临沂第四十中学	本校考务人员	9场/3天	710元/人	
临沂第二十中学	本校考务人员	9场/3天	630元/天	
临沂滨河高级中学	本校考务人员	7场/2天	559.10元/人	675元/人 (含餐费)
临沂第十九中学	本校考务人员	9场/3天	750元/人	
局机关	考务人员	9场/3天	600元/人	
高中学业水平考试				
临沂第十八中学	本校考务人员	4场(夏季)	466元/人	430元/人 (夏) 530元/人 (冬) (含餐费)
		5场(冬季)	560元/人	
临沂高新区高级中学	本校考务人员	4场(夏季)	475元/人	
		5场(冬季)	515元/人	
临沂第二十三中学	本校考务人员	4场(夏季)	441元/人	
临沂第四十中学	本校考务人员	4场(夏季)	456元/人	
		5场(冬季)	537元/人	
临沂第十九中学	本校考务人员	4场(夏季)	511元/人	
		5场(冬季)	528元/人	
局机关	考务人员		300元/人/天	

(四) 项目效益情况

效益从社会效益、可持续影响两个维度进行考察。社会效益包括考务管理工作机制健全性、考试公平保障水平；可

持续影响主要评价项目实施对学业水平考试质量和学生发展的实现程度。

D11 考务管理工作机制健全性（满分 8 分，得分 8 分）

学业水平考试考务管理工作机制完善健全。

区招生办按照上级有关工作部署要求，指导和统筹罗庄考区初高中学业水平考试工作，制定 2021 年度初高中学业水平考试工作方案，包括组织考点监考教师及考点考务人员参加考前培训，印制考务手册，组织考试流程，制定安全突发偶发事件应急处置预案、疫情防控工作方案等，逐步完善学业水平考试考务管理工作机制建设，进一步优化考试环境、维护考试安全、整治考风考纪。根据评分标准，本项指标得 8 分。

D12 考试公平保障水平（满分 8 分，得分 8 分）

考务管理工作机制健全，有效保障考试公平性。

2021 年初高中学业水平考试考务管理工作机制日益健全，从考场编排、监考教师及考点考务人员配备、考试流程组织、监考形式设置以及安全突发偶发事件应急处置预案、疫情防控工作方案等管理制度制定，全方位应对和避免舞弊、泄题等重大考务事故的发生，有效提高考点和考试流程的标准化建设，切实保障考试的公平性，促使学业水平考试切实发挥衡量学生综合素质的作用。根据评分标准，本项指标得 8 分。

D21 可持续影响（满分 9 分，得分 9 分）

提高教育质量，促进学生全面发展。

区招生办按照国家、省、市有关考务工作部署要求，保证学业水平考试经费投入，通过制定学业水平考试实施方案，包括设立组织机构明确其责任主体、科学有序安排考点和考试流程，加强舆论监控，制定应急处置预案等措施，考试组织和管理的严密性、科学性以及学业水平考试标准化和规范性进一步提升，有助于进一步规范学生综合素质评价，充分发挥考试评价的正确导向作用，促进学生全面发展。根据评分标准，本项指标得 9 分。

六、存在问题和原因分析

（一）项目绩效目标明确性有待提升

根据填制的项目支出绩效目标表情况来看，指标设置偏向于衡量考生的情况，未能反映监考教师及考点考务工作人员群体的情况。另外，普通高中学业水平考试经费项目支出绩效目标，仅针对正考考生人数、考场数测算经费，根据罗庄区考务手册考生人数、考场编制等信息，重考考生人数占一定比例，但未纳入项目预算编制范围。项目绩效目标编制的明确性和项目预算测算编制的完整度有待提升。

（二）个别学校经费未足额及时拨付

项目经费整体发放较为及时，但存在个别学校未足额及时拨付到位的情形。根据项目支出明细账，2021 年度临沂高

新区高级中学初中学业水平考试经费共计 9.53 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，共计拨付 1.31 万元。经了解，高新区学业水平考试由罗庄区教育和体育局统一组织，该部分学业水平考试经费由罗庄区教育和体育局发放到学校，经费来源于高新区财政资金，2021 年高新区学业水平考试经费未足额及时拨付到罗庄区财政局，导致当年度临沂高新区高级中学学业水平考试经费未能及时拨付；另外，经费拨付程序复杂，也是影响经费拨付进度原因之一。经与学校财务人员确认，剩余经费于 2022 年 6 月拨付至学校。

（三）考务费发放标准不统一

评价组经对比各学校经费支出标准发现，学校之间存在考务费发放标准不一致的情况，如：外校监考教师全部按照标准发放，部分考点考务人员劳务费按照剩余资金和考务人员数量平均分摊。另外，项目实际执行过程中，部分考点考务人员数量与区招生办测算数量存在偏差。以上原因均导致不同学校之间劳务费实际发放标准不一致，学校经费发放标准管控力度有待加强。

（四）经费发放流程不规范

经与各学校财务人员确认，支付外校监考教师劳务费时，本校收到区教体局拨付考务费用后统一发放至外校领队人员个人银行账户，由领队人员再转付给各监考教师。经费拨付流程管控不到位，经费程序管理薄弱，项目管理规范性有待

进一步提升。

七、建议和意见

（一）规范填制绩效指标，提高绩效目标的准确性和完整性

建议预算单位绩效管理人员重视绩效管理工作，不断规范项目预算绩效管理，提高绩效工作质量，切实压实主体责任，针对具体项目设置科学合理、准确的绩效指标，全面反映项目整体情况，以便于后期衡量和考核项目的完成情况。同时，预算要做到编实编细，进一步提高预算编制的准确性，细化财政资金投入，进一步提高资金的使用效益。

（二）加强经费保障，提高考试工作人员积极性

建议预算单位根据本年度考试计划安排，科学测算项目预算金额，及时足额申请经费并拨付到位；另外，加强财政对教育的经费投入保障作用，提高考试工作人员的工作积极性，促进教育教学质量的发展。

（三）健全项目管理制度，统一经费支出标准明确发放流程

建议教育部门和财政部门要加强对学业水平考试经费支出管理，制定出切实有效的经费支出管理办法，确保项目经费管理有据可依。首先要明确经费支付标准，各学校能够按照统一标准向监考教师及考务人员发放劳务费及其他费用，提高考务人员工作积极性。其次要明确经费发放流程，要求

学校设置公用银行账户，杜绝使用私人银行账户转付监考教师劳务费，避免出现经费截留、挤占、挪用等问题，提升经费使用的透明度，最大程度的发挥项目经费对教育发展的保障效益。

附件 1: 罗庄区 2021 年度学业水平考试经费项目绩效评价得分表

附件 2: 罗庄区 2021 年度学业水平考试经费项目问题清单

附件 3: 罗庄区 2021 年度学业水平考试经费项目访谈提纲

临沂恒达信有限责任

会计师事务所

中国·临沂

项目负责人:

主评人:

主评人:

二〇二二年七月十五日

附件 1

罗庄区2021年度学业水平考试经费项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
决策 (20分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性 (4分)	--	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。	该项分值4分。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项目是否属于资金管理办法使用范围;⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复;每项不符扣1分,最多扣4分。	4	项目立项与行业发展规划及部门职责相符,不存在同类或重复项目,指标得满分。
		立项程序规范性 (2分)	--	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。	该项分值2分。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、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。得分标准如下:(1)未按照规定程序申请设立扣1分;(2)新增项目确定没有经事前审查论证,扣1分。	2	项目立项按照预算项目申报程序执行,无须开展事前绩效评估,指标得满分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
决策 (20分)	绩效目标 (6分)	绩效目标合理性 (3分)	--	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。	该项分值3分。评价项目是否有绩效目标,绩效目标与实际工作内容是由具有相关性,预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平,是否与预算确定的项目投资额相匹配,每项不符合扣1分。	3	绩效目标设定与实际工作内容相关性强,指标得满分。
		绩效目标明确性 (3分)	--	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。	该项分值3分。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。上述任意一项未达标扣1分。	2	绩效指标分解细化、可衡量,但指标设置不全面,指标扣1分。
	资金投入 (8分)	预算编制科学性 (4分)	--	项目预算编制是否经过科学论证、有明确的标准,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	该项分值4分。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。上述任意一项未达标扣1分。	3	实际执行标准与测算标准不一致,预算编制的科学性有待提升,指标扣1分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
决策 (20分)		资金分配合理性 (4分)	--	编制的科学性、合理性情况。	该项分值4分。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。上述任意一项未达标扣2分。	4	项目资金全部用于初高中学业水平考试相关，资金分配合理，指标得满分。
				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。			
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	--	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。	该项分值3分。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。预算资金：本年度内预算安排到具体项目的资金。指标得分不超过3分。	3	项目资金190.00万元全部到位，资金到位率为100.00%，指标得满分。
		预算执行率 (3分)	--	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。	该项分值3分。按照区间进行赋分，在完成预期目标基础上，预算执行率大于等于90%的得3分；预算执行率小于90%且大于等于80%的得2分；预算执行率小于80%且大于等于	3	项目资金实际支付190.00万元，预算执行率为100.00%，指标得满分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
					60%的得1分；预算执行率小于60%的不得分。指标得分不超过3分。		
过程 (20分)		资金使用合规性 (4分)	--	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。	该项分值4分。评价内容①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。按照评价资金比例得分，若项目20%以上资金违反专项资金管理办法相关规定，则该指标整体不得分。	4	项目资金全部用于学业水平考试相关，未发现项目支出不合规的情况，指标得满分。
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (4分)	--	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。	该项分值4分。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。每项不符扣2分。	4	已制定财务及业务管理制度，并按照省、市相关部署开展工作，指标得满分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
过程 (20分)		监督管理规范性 (3分)	--	项目监督管理是否按照项目管理制度执行,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	该项分值3分。① 监督管理制度是否完备;②项目单位是否按照规定执行了相应的监督管理措施;③管理控制是否良好。每项不符扣1分。	1	项目经费支出标准、发放程序管控不严格,指标扣2分。
		档案管理规范性 (3分)	--	项目相关资料是否按照档案管理要求进行整理,用以反映和考核项目档案管理情况。	该项分值3分。①项目档案真实、完整(2分);②项目档案及时归档并装订成册(1分)。	3	项目单位已对相关资料进行整理,设置明细台账,材料已归档,指标得满分。
产出 (35分)	产出数量 (12分)	参加考试考生人数 (6分)	--	项目实施的实际产出数量,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	该项分值6分。按照每次考试计划考生与实际考生人数情况得分,计划考生与实际考生人数偏差率 $\leq 5\%$ 不扣分,每超过或低于1%扣0.4分,偏差率 $\geq 20\%$ 不得分。	5.14	根据项目考务手册考点、考场安排情况,预计考生数量与实际考生数量存在小范围的偏差,指标扣0.86分。
		监考老师及考点考务人员配	--	项目实施的实际产出数量,用以反映和考核项目	该项分值6分。按照考点考场数量配备标准监考教师及考务人员且人员配备到位得3分,无考点考务人员或考场监考教师紧缺情况得3分。出现配	5	经与各考点相关人员确认,在保障考点考务工作正常进行的情况

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
		备情况 (6分)		产出数量目标的实现程度。	备不到位和影响考务工作等情况,根据情况严重程度酌情扣分,指标满分6分,最多扣6分。		下,考点考务人员配备与计划配备人数存在不一致的情况。
产出 (35分)	产出质量 (11分)	考试计划完成率 (5分)	--	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	该项分值5分。考试计划完成率=实际完成考试场次/计划考试场次*100%。考试计划完成率<100%不得分,若考试计划因外在因素推迟,究其原因酌情得分。	5	2021年初高中学业水平考试均在计划时间内完成,未出现延期现象,指标得满分。
		考务管理机制运行情况 (6分)		项目完成的质量是否满足项目要求,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	该项分值6分。①按照规定制定实施方案和相关办法,明确考试流程和安全管理措施得3分。②按照实施方案和办法执行,确保考试正常进行得3分。	6	区招生办按照省、市委工作部署要求,制定了学业水平考试工作实施方案,指标得满分。
	产出时效 (6分)	经费发放及时性 (6分)	--	项目完成的时间是否满足项目要求。用以反映和考核项目产出时间目标的实现程度。	该项分值6分。项目经费年度内足额且够及时发放得满分,否则每出现一处未及时足额拨付扣2分,满分6分,最多扣6分,如有特殊情况酌情扣分。	4	除临沂高新区高级中学外,均及时且足额拨付至项目单位,指标扣2分。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
产出 (35分)	产出成本 (6分)	经费支出标准 (6分)	--	完成项目计划工作目标的实际成本,用以反映和考核项目的成本控制实现程度。	该项分值6分。项目实际成本标准与计划标准进行比较,整体成本控制情况良好且标准统一得4分,若出现单项支出标准超计划标准或标准不统一酌情扣分。 实际成本标准:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本标准:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	4.5	经对比各学校经费支出标准发现,学校之间考务费发放标准不一致,部分学校超人均标准发放,指标扣1.5分。
效益 (25分)	项目效益 (25分)	社会效益 (8分)	考务管理工作机制健全性 (8分)	对项目实施产生的社会效益进行评价。	该项分值8分。主要评价项目实施对考务管理工作机制建设产生的效益情况。根据项目效益情况酌情进行赋分,效果显著得6-8分,效果一般得3-6(不含)分,效果不明显得0-3(不含)分。	8	学业水平考试考务管理工作机制日益健全,有效保障考试安全,整治考风考纪。
			考试公平保障水平 (8分)	对项目实施产生的社会效益进行评价。	该项分值8分。主要评价项目实施对考试公平的保障程度。根据项目效益情况酌情进行赋分,效果显著得6-8分,效果一般得3-6(不含)分,效果不明显得0-3(不含)分。	8	有效应对和避免舞弊、泄题等重大考务事故的发生,切实保障考试的公平性。

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分说明
		可持续影响 (9分)	--	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。	该项分值9分。主要评价项目实施对学业水平考试质量和学生发展的影响程度。	9	进一步规范学生综合素质评价，充分发挥考试评价的正确导向作用，促进学生全面发展。
合计						90.64	

附件 2

罗庄区 2021 年度学业水平考试经费项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
项目立项存在的问题	1	罗庄区教育和体育局	绩效目标设置不够完整、预算测算标准准确性有待提升。
业务管理存在的问题	1	罗庄区教育和体育局	经费发放标准和程序管理相对薄弱，项目管理规范性有待提升。
项目产出存在的问题	1	学校	预计参考人数与实际参考人数存在小范围的偏差。
	2	高新区财政局	项目经费整体发放及时，个别学校未足额及时拨付到位。
	3	学校	项目经费支出整体控制良好，但由于监考教师及考点考务人员实际配备人数与计划配备人数存在差异，导致学校实际发放标准不统一。

附件 3

访谈提纲

被访人		部门		访谈人	
时间		地点		记录人	

业务主管部门、学校相关负责人访谈提纲

访谈说明：

您好，我们是临沂恒达信有限责任会计师事务所评价组成员，受区财政局委托开展罗庄区 2021 年度初高中学业水平考试经费项目绩效评价工作，此次访谈将通过您与工作组对话交流的方式进行，主要目的是协助评价组了解项目实施基本情况，资金使用产出成效及效果，希望您能够完整、客观、真实地回答以下问题，感谢您的配合！

访谈内容：

一、业务主管部门

- 1.请您简要介绍一下贵单位的基本情况。
- 2.请您介绍一下初高中学业水平考试经费项目实施的政策依据。
- 3.请您介绍一下初高中学业水平考试经费项目的资金构成、测算标准、资金安排情况。
- 4.请您介绍一下初高中学业水平考试经费项目的具体开展情况，包括但不限于考试考生人数、考试科次、考场安排、监考教师及考务人员配备、经费发放情况。

5.请您介绍一下初高中学业水平考试经费项目过程管理情况，存在哪些经验做法及尚需改进的地方。

6.请您介绍一下初高中学业水平考试经费项目开展产生的效益。

7.针对初高中学业水平考试经费项目，您有什么建议或意见？

二、各学校

1.请您介绍一下本校考场安排情况、监考教师和考务人员配备数量。

2.请您介绍一下本校项目经费使用情况，包括监考教师和考务人员劳务费发放人数、发放标准、发放流程、物品费以及其他方面使用情况。

3.针对学业水平考试经费，您有什么建议或意见？