南昌县教育科技体育局2023年度部门决算

目　　录

第一部分　南昌县教育科技体育局概况

一、部门主要职责

二、机构设置及人员情况

第二部分　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”经费支出决算表

十、国有资产占用情况表

第三部分　2023年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

二、支出决算情况说明

三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分　名词解释

第五部分　附件

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 南昌县教育科技体育局概况

一、部门主要职责

县教育体育局是主管教育、体育工作的县政府组成部门，主要职责是：

1.贯彻执行党的教育体育方针、政策和国家教育体育法律、法规。研究全县教育、体育改革与发展的重大问题。综合指导和协调全县的教育、体育管理工作。

2.研究提出全县教育、体育事业发展规划。拟定教育、体育事业发展重点、结构、速度和步骤，指导、协调并检查实施工作。负责全县教育、体育信息统计、分析等工作。

3.统筹规划、协调指导全县教育体育体制改革，理顺教育体育内部和外部的关系，建立与社会主义市场经济体制相适应的教育、体育体制及运行机制。负责全县中小学、县直幼儿园、局属事业单位的审计监督和内部审计工作。负责推进、指导、协调、监督本部门、本系统的政府信息公开。

4.统筹管理县本级教育体育经费。参与拟定筹措教育体育经费、教育体育拨款、教育体育基建投资的政策和规划。按有关要求落实有关学生资助管理工作。统筹规划、指导管理勤工俭学和校办产业工作。

5.统筹管理全县基础教育、中等职业教育、成人教育工作。指导全县各级各类教育的教育教学改革。

6.按有关管理权限，对全县社会力量办学、体育社团进行指导、管理、监督和评估检查。

7.主管全县各级各类学校教师、教练员、裁判员工作。负责全县教师、教练员、裁判员资格的管理、教师系列的专业技术职务评审以及教育体育系统的表彰奖励的有关工作。在省市继续教育主管部门的统一规划下，组织和指导全县教师和教育管理人员的继续教育工作。指导并协调全县各级各类学校人事和分配制度改革。统筹规划并指导全县各级各类学校教师和教育管理人员队伍建设工作。会同有关部门拟定科技人才队伍建设规划，提出相关政策建议，组织实施县科技人才队伍建设的各类计划和创新团队建设。

8.按照干部管理权限，管理全县中小学、县直幼儿园和局属单位领导班子的调配、考核、任免、奖惩、纪检、监督及干部思想教育培训等工作；指导县直中小学、幼儿园、局属单位的党建工作和全县各级各类学校的思想政治、品德教育、体育卫生与艺术教育、安全教育、民族教育及国防教育等工作。

9.统筹管理并组织实施县中等专业学校招生工作和毕业生就业指导工作。

10.负责全县教育体育科学研究和教学研究工作，负责全县教育系统的信息化建设和图书、电教仪器装备工作，统筹管理全县现代远程教育工作。

11.统筹管理全县语言文字工作。贯彻执行国家语言文字工作的法律法规和方针政策。指导推广普通话工作，负责普通话测试工作。

12.组织、指导、监督检查全县各类学校安全管理和教育工作，建立健全和落实学校安全管理责任制；协调县人民政府有关部门做好中小学、幼儿园的校车、校舍安全管理以及消防、防雷安全管理。

13.将安全教育纳入学校教育内容，指导学校开展安全教育活动，加强实训实习期间和校外社会实践活动的安全管理；负责全县各类学校安全事故应急救援工作，定期组织师生员工开展事故警示教育和应急救援演练活动，普及安全知识；参与教育体育系统安全事故的调查处理工作。

14.指导、监督经教育部门批准设立的全县各类学校的实验室危险化学品、易制毒化学品使用安全管理工作；对经教育体育部门批准设立的全县各类学校开展应急知识教育进行指导和监督，督促全县学校制定安全管理制度和突发事件应急预案，落实安全防范措施。

15.负责教育体育系统人才教育培养，牵头全县人才子女就学有关工作。

16.组织对巩固九年义务教育、发展高中阶段教育工作的督导与评估并施对全县各类学校的教育督导工作。

17.督促、检查学校、企业、机关、部队、农村和社区

的体育工作；配合各部门、各行业、各社会团体积极开展全民健身活动。

18.织全国、省、市、县各级各类体育竞赛活动。

19.县体育场馆建设规划，负责体育场馆建设、使用和管理。

20.办县人民政府交办的其他事项。

二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共79个，包括局本级和78个所属二级预算单位，其中，行政机关1个：南昌县教育体育局；全额拨款事业单位78个：南昌县教师发展中心、南昌县考试中心、南昌县莲塘第一中学、南昌县莲塘第二中学、南昌县莲塘第三中学、南昌县中等专业学校、南昌县莲塘第一幼儿园、南昌县莲塘第二幼儿园、南昌县第三幼儿园、南昌县第四幼儿园、南昌县墨山街小学、南昌县银河学校、南昌县斗柏路小学、南昌县振兴路小学、南昌县金沙路小学、南昌县新城学校、南昌县洪州学校、南昌县芳草学校、南昌县诚义学校、南昌县洪州汇仁学校、南昌县洪燕学校、南昌县洪科小学、南昌县莲塘第一中学八一分校、南昌县洪亿学校、南昌县洪范学校、南昌县莲塘第四小学、南昌县凤凰沟实验学校、南昌县南新乡中心小学、南昌县南新乡中学、南昌县蒋巷镇中心小学、南昌县蒋巷镇第二中学、南昌县塘南镇中心小学、城南学校、城东学校、雄溪路小学、文山路学校、洪新学校、南昌县塘南

镇中学、南昌县新联学校、南昌县渡头学校、南昌县泾口乡中心小学、南昌县泾口中学、南昌县幽兰学校、南昌县塔城乡中心小学、南昌县塔城中学、南昌县武阳镇中心小学、南昌县武阳镇中学、南昌县八一乡中心小学、南昌县八一乡中学、南昌县冈上镇中心小学、南昌县冈上镇中学、南昌县三江镇中心小学、南昌县三江镇中学、南昌县广福镇中心小学、南昌县广福镇中学、南昌县广福镇第二中学、南昌县黄马乡中心小学、南昌县黄马乡中学、南昌县富山乡中心小学、南昌县富山乡中学、南昌县东新乡中心小学、南昌县东新乡中学、南昌县莲塘镇中心小学、南昌县莲塘镇第七中学、南昌县向塘镇中心小学、南昌县向塘镇实验学校、南昌县向塘镇第二中学、南昌县向塘向阳学校、南昌县莲塘第一小学、南昌县莲塘第二小学、南昌县莲塘第三小学、南昌县莲塘第四中学、南昌县莲塘第五中学、南昌县莲塘第六中学、南昌县特殊教育学校、南昌县莲塘实验学校、南昌县昌南实验学校、南昌县银三角实验学校。

2023 年年末实有人数 9605 人，其中在职人员 9603 人，离休人员 2 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 1 人；年末学生人数 151213 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 4834 人。

第二部分 2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：南昌县教育科技体育局　　2023年度　　金额单位：万元

收入			支出		
项　　目	行次	决算数	项目（按功能分类）	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	231,855.24	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		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		五、教育支出	36	220,461.27
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	117.73
八、其他收入	8	59,043.61	八、社会保障和就业支出	39	11,485.86
	9		九、卫生健康支出	40	39.90
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	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	43.28
	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	58,750.82
	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	290,898.86	本年支出合计	58	290,898.86
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	290,898.86	**总计**	62	290,898.86

注：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：南昌县教育科技体育局　　2023 年度　　金额单位：万元

项目 / 支出功能分类科目	科目名称	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
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	290,898.86	231,855.24					59,043.61
205	教育支出	220,461.27	220,168.47					292.80
20501	教育管理事务	1,792.66	1,792.66					
2050101	行政运行	392.94	392.94					
2050103	机关服务	1,398.14	1,398.14					
2050199	其他教育管理事务支出	1.59	1.59					
20502	普通教育	216,059.27	215,766.47					292.80
2050201	学前教育	11,754.22	11,754.22					
2050202	小学教育	126,468.56	126,175.77					292.80
2050203	初中教育	56,543.28	56,543.28					
2050204	高中教育	19,797.08	19,797.08					
2050299	其他普通教育支出	1,496.12	1,496.12					
20503	职业教育	1,691.14	1,691.14					
2050302	中等职业教育	1,691.14	1,691.14					
20507	特殊教育	232.27	232.27					
2050701	特殊学校教育	232.27	232.27					
20599	其他教育支出	685.93	685.93					
2059999	其他教育支出	685.93	685.93					
207	文化旅游体育与传媒支出	117.73	117.73					
20703	体育	117.73	117.73					
2070305	体育竞赛	8.75	8.75					
2070307	体育场馆	84.81	84.81					
2070308	群众体育	24.17	24.17					
208	社会保障和就业支出	11,485.86	11,485.86					
20805	行政事业单位养老支出	11,485.86	11,485.86					
2080501	行政单位离退休	101.81	101.81					
2080502	事业单位离退休	11,337.79	11,337.79					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	46.27	46.27					
210	卫生健康支出	39.90	39.90					
21011	行政事业单位医疗	39.90	39.90					
2101101	行政单位医疗	39.90	39.90					
221	住房保障支出	43.28	43.28					
22102	住房改革支出	43.28	43.28					
2210201	住房公积金	43.28	43.28					
229	其他支出	58,750.82						58,750.82
22999	其他支出	58,750.82						58,750.82
2299999	其他支出	58,750.82						58,750.82

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

部门：南昌县教育科技体育局　　2023 年度　　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
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	290,898.86	148,539.06	142,359.80			
205			教育支出	220,461.27	136,970.01	83,491.26			
20501			教育管理事务	1,792.66	1,581.73	210.93			
2050101			行政运行	392.94	392.94				
2050103			机关服务	1,398.14	1,188.80	209.34			
2050199			其他教育管理事务支出	1.59		1.59			
20502			普通教育	216,059.27	134,773.02	81,286.25			
2050201			学前教育	11,754.22	3,853.14	7,901.08			
2050202			小学教育	126,468.56	73,507.72	52,960.84			
2050203			初中教育	56,543.28	44,484.52	12,058.76			
2050204			高中教育	19,797.08	12,910.84	6,886.24			
2050299			其他普通教育支出	1,496.12	16.80	1,479.32			
20503			职业教育	1,691.14	382.98	1,308.15			
2050302			中等职业教育	1,691.14	382.98	1,308.15			
20507			特殊教育	232.27	232.27				
2050701			特殊学校教育	232.27	232.27				
20599			其他教育支出	685.93		685.93			
2059999			其他教育支出	685.93		685.93			
207			文化旅游体育与传媒支出	117.73		117.73			
20703			体育	117.73		117.73			
2070305			体育竞赛	8.75		8.75			
2070307			体育场馆	84.81		84.81			
2070308			群众体育	24.17		24.17			
208			社会保障和就业支出	11,485.86	11,485.86				
20805			行政事业单位养老支出	11,485.86	11,485.86				
2080501			行政单位离退休	101.81	101.81				
2080502			事业单位离退休	11,337.79	11,337.79				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	46.27	46.27				
210			卫生健康支出	39.90	39.90				
21011			行政事业单位医疗	39.90	39.90				
2101101			行政单位医疗	39.90	39.90				
216			商业服务业等支出						
21699			其他商业服务业等支出						
2169999			其他商业服务业等支出						
221			住房保障支出	43.28	43.28				
22102			住房改革支出	43.28	43.28				
2210201			住房公积金	43.28	43.28				
223			国有资本经营预算支出						
22399			其他国有资本经营预算支出						
2239999			其他国有资本经营预算支出						
229			其他支出	58,750.82		58,750.82			
22999			其他支出	58,750.82		58,750.82			
2299999			其他支出	58,750.82		58,750.82			

注：本表反映部门（单位）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：南昌县教育科技体育局　　2023年度　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	小计	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	231,855.24	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		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	220,168.47	220,168.47		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	117.73	117.73		
	8		八、社会保障和就业支出	40	11,485.86	11,485.86		
	9		九、卫生健康支出	41	39.90	39.90		
	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	43.28	43.28		
	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				
	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	231,855.24	**本年支出合计**	59	231,855.24	231,855.24		
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	231,855.24	**总计**	64	231,855.24	231,855.24		

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：南昌县教育科技体育局　　2023年度　　金额单位：万元

项目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	231,855.24	148,539.06	83,316.19
205			教育支出	220,168.47	136,970.01	83,198.46
20501			教育管理事务	1,792.66	1,581.73	210.93
2050101			行政运行	392.94	392.94	
2050103			机关服务	1,398.14	1,188.80	209.34
2050199			其他教育管理事务支出	1.59		1.59
20502			普通教育	215,766.47	134,773.02	80,993.45
2050201			学前教育	11,754.22	3,853.14	7,901.08
2050202			小学教育	126,175.77	73,507.72	52,668.05
2050203			初中教育	56,543.28	44,484.52	12,058.76
2050204			高中教育	19,797.08	12,910.84	6,886.24
2050299			其他普通教育支出	1,496.12	16.80	1,479.32
20503			职业教育	1,691.14	382.98	1,308.15
2050302			中等职业教育	1,691.14	382.98	1,308.15
20507			特殊教育	232.27	232.27	
2050701			特殊学校教育	232.27	232.27	
20599			其他教育支出	685.93		685.93
2059999			其他教育支出	685.93		685.93
207			文化旅游体育与传媒支出	117.73		117.73
20703			体育	117.73		117.73
2070305			体育竞赛	8.75		8.75
2070307			体育场馆	84.81		84.81
2070308			群众体育	24.17		24.17
208			社会保障和就业支出	11,485.86	11,485.86	
20805			行政事业单位养老支出	11,485.86	11,485.86	
2080501			行政单位离退休	101.81	101.81	
2080502			事业单位离退休	11,337.79	11,337.79	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	46.27	46.27	
210			卫生健康支出	39.90	39.90	
21011			行政事业单位医疗	39.90	39.90	
2101101			行政单位医疗	39.90	39.90	

221	住房保障支出	43.28	43.28	
22102	住房改革支出	43.28	43.28	
2210201	住房公积金	43.28	43.28	

注：本表反映部门(单位)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：南昌县教育科技体育局　　2023 年度　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
301	**工资福利支出**	134,713.13	**302**	**商品和服务支出**	1,183.45	**307**	**债务利息及费用支出**	
30101	基本工资	41,121.52	30201	办公费	64.18	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	185.79	30202	印刷费	45.12	30702	国外债务付息	
30103	奖金	25,875.65	30203	咨询费	2.00	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	22,250.94	30205	水费	18.89	**310**	**资本性支出**	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	14,683.72	30206	电费	115.36	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	58.10	30207	邮电费	5.63	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	6,231.58	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	6,192.91	30209	物业管理费	108.45	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	836.83	30211	差旅费	12.66	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	13,553.61	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费	0.40	30213	维修（护）费	66.44	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	3,722.07	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	**对个人和家庭的补助**	12,642.48	30215	会议费	0.50	31010	安置补助	
30301	离休费	29.54	30216	培训费	60.45	310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	8,512.39	30217	公务接待费	0.18	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费	22.63	30218	专用材料费	0.04	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	35.20	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	426.16	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	83.42	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	665.27	30227	委托业务费	85.75	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	11.26	**312**	**对企业补助**	
30309	奖励金	2,937.34	30229	福利费	456.03	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费	0.01	30239	其他交通费用	21.78	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	13.93	30240	税金及附加费用	3.92	31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	21.38	31299	其他对企业补助	
						399	**其他支出**	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众	

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		147,355.60	公用支出合计					1,183.45

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：南昌县教育科技体育局　　2023年度　　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
支出功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						
229	其他支出						
22904	其他政府性基金及对应专项债务						
2290401	其他政府性基金安排的支出						
22960	彩票公益金安排的支出						
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出						
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出						

注：1.本表反映部门(单位)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。

2.当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：南昌县教育科技体育局　　2023 年度　　金额单位：万元

项目				合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			
208			社会保障和就业支出			
20804			补充全国社会保障基金			
2080451			国有资本经营预算补充社保基金支			
223			国有资本经营预算支出			
22399			其他国有资本经营预算支出			
2239999			其他国有资本经营预算支出			

注：1.本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2.当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：南昌县教育科技体育局　　2023年度　　金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	5.22	2.52	0.18
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	5.22	2.52	0.18
（1）国内接待费	7	——	——	0.18
其中：外事接待费	8	——	——	
（2）国（境）外接待费	9	——	——	
二、相关统计数	10	——	——	——
1.因公出国（境）团组数（个）	11	——	——	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	——	——	
3.公务用车购置数（辆）	13	——	——	
4.公务用车保有量（辆）	14	——	——	
5.国内公务接待批次（个）	15	——	——	3
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	20
其中：外事接待人次（人）	18	——	——	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	——	——	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	——	——	

注：1.本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2.当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：南昌县教育科技体育局　　2023 年度　　单位：台、辆、套

项　目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1.副部（省）级及以上领导用车	2	0
2.主要负责人用车	3	0
3.机要通信用车	4	0
4.应急保障用车	5	0
5.执法执勤用车	6	0
6.特种专业技术用车	7	0
7.离退休干部服务用车	8	0
8.其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套)	10	0

注：1.本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2.当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分　2023 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 290898.86 万元，其中年初结转和结余 0.00 万元，与上年持平，主要原因是：政府实施零基预算，无年初结转结余；本年收入合计 290898.86 万元，比上年增加 58376.15 万元，增长 25.11%，主要原因：

各单位的其他收入资金纳入部门决算，全县教职工人数增加，并且较去年基础绩效奖及相应的五险一金基数都有所提高。

本年收入的具体构成：财政拨款收入231855.24万元，占79.70%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；其他收入59043.61万元，占20.30%。

二、支出决算情况说明

本部门2023年度支出总计290898.86万元，其中本年支出合计290898.86万元，较2022年增加58376.15万元，增长25.11%%，主要原因是：各单位的其他收入资金纳入部门决算，全县教职工人数增加，并且较去年基础绩效奖及相应的五险一金基数都有所提高；年末结转和结余0万元，较2022年增加0万元，增长0%，主要原因是：政府实施零基预算，年底财政收缴单位所有资金。

本年支出的具体构成为：基本支出148539.06万元，占51.06%；项目支出142359.80万元，占48.94%；经营支出0万元，占0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0万元，占0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门2023年度财政拨款本年支出年初预算数157844.21万元，决算数231855.24万元，完成年初预算的146.89%。其中：

（一）教育支出（类）年初预算数 146245.16 万元，决算数 220168.47 万元，完成年初预算的 150.55%。预决算差异主要原因：全县统筹的项目资金如增人增资等项目、以及全部上级资金的项目都未纳入年初预算，但都纳入了部门决算当中，所以两者存在较大差异。

（二）文化旅游体育与传媒支出（类）年初预算数 30.00 万元，决算数 117.73 万元，完成年初预算的 392.43%。预决算差异主要原因：有两笔上级的体育资金未纳入年初预算，但纳入了 2023 年的部门决算中。

（三）社会保障和就业支出（类）年初预算数 11485.86 万元，决算数 11485.86 万元，完成年初预算的 100.00%，主要原因是：严格按照预算标准执行。

（四）卫生健康支出（类）年初预算数 39.90 万元，决算数 39.90 万元，完成年初预算的 100.00%，主要原因是：严格按照预算标准执行。

（五）住房保障支出（类）年初预算数 43.28 万元，决算数 43.28 万元，完成年初预算的 100.00%，主要原因是：严格按照预算标准执行。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 148539.06 万元，其中：

（一）工资福利支出 134713.13 万元，比上年减少

7354.11 万元，下降 5.18%，主要原因：年终奖金减少，人员经费整体有所下降。

（二）商品和服务支出 1183.45 万元，比上年减少 7312.67 万元，下降 86.07%，主要原因：2022 年三所高中及洪燕学校、一中八一分校、武阳中小、武阳中学等学校没有按文件要求将生均公用经费等项目经费列入项目经费支出，列入了基本支出。

（三）对个人和家庭补助支出 12642.48 万元，比上年增加 2693.94 万元，增长 27.08%，主要原因：增加了退休人员的基础绩效奖。

（四）资本性支出 0.00 万元，比上年减少 32.95 万元，下降 100.00%，主要原因：本年未安排资本性支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 2.52 万元，决算数 0.18 万元，完成全年预算的 7.05%；决算数比上年减少 1.08 万元，下降 85.89%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2022 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因：这两年系统没有因公出国（境）公务活动安排。决算数较全年预算数持平的主要原因是：这两年系统没有因公出国（境）公务活动安排。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

（二）公务接待费支出全年预算数为2.52万元，决算数为0.18万元，完成全年预算的7.05%，决算数较2022年减少1.08万元，下降85.89%，主要原因是：厉行节约，减少公务接待。决算数较全年预算数减少的主要原因是：厉行节约，严控公务接待活动。全年国内公务接待3批，累计接待20人次，其中外事接待0 批，累计接待0人次。

（三）公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中公务用车购置全年预算数为0万元，决算数为0万元，完成全年预算的0%，决算数较2022年增加0万元，增长0%，主要原因是公务用车改革后无公务用车费用，全年购置公务用车0辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：公务用车改革后无公务用车费用；公务用车运行维护费支出全年预算数为0万元，决算数为0万元，完成全年预算的0%，决算数较2022年增加0万元，增长0%，主要原因是公务用车改革后无公务用车费用，年末公务用车保有0辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：公务用车改革后无公务用车费用。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门2023年度机关运行经费支出82.81万元，决算数比上年减少1.94万元，下降2.29%，主要原因：落实过紧日子要求，压减日常公用经费支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门2023年度政府采购支出总额3530.89万元，其中：政府采购货物支出2814.90万元、政府采购工程支出515.94万元、政府采购服务支出200.05万元。授予中小企业合同金额850.11万元，占政府采购支出总额的24.08%，其中：授予小微企业合同金额622.72万元，占授予中小企业合同金额的73.25%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的30.2%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

八、国有资产占用情况说明

截止2023年12月31日，本部门国有资产占用情况见公开10表《国有资产占用情况表》。其中车辆中无其他用车。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目307个全面开展绩效自评，共涉及资金142359.80万元，占项目支出总额的100%。

组织对“城乡义务补助经费”、“其他收入资金”等4个项目合并开展了部门评价，涉及一般公共预算支出92188.85万元，政府性基金预算支出 0万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，南昌县教育体育局对学校同类型的项目合并进行了绩效评价，所有的项目部门评价

分数都在90分以上，评定等级都为优秀，而2023年其他收入资金项目由于年初预算编制的不够科学合理，项目库建的较大，导致预算执行率偏低。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出231855.24万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，南昌县教体局综合评分为95分，预算编制科学，经费使用民主公开合理，重大财务事项经由集体研究决策，财务制度健全。能有效节能降耗。三公经费预算逐年下降，实际支出控制严格，项目支出管理规范。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

南昌县教育体育局绩效自评总报告

为进一步推进和规范项目经费预算绩效管理，提高资金支出效益，根据《南昌县财政局关于开展2023年度单位自评及部门评价工作的通知》(南财绩〔2024〕1号)文件要求，南昌县教体局结合工作实际，成立了专门的工作小组，认真开展了本次绩效评价工作，现将我单位项目支出绩效自评工作和部门整体支出绩效自评工作总结如下：

一、本部门项目绩效目标情况

南昌县教育体育局共对307个项目进行了绩效评价，所有的项目自评分数都在80分以上，评定等级都为良好以上，部分由于为校建类项目，工期较长，由于尚未达到相应的支

付条件，款项尚未支付出去，导致预算执行率较低，从而导致相应的分数较低。

二、单位自评工作开展情况

南昌县教育体育局共有79个单位（1个行政单位，78个事业单位）参与了本次的单位自评工作，各单位都对本单位的项目资金进行了绩效评价，由南昌县教体局对部门整体支出进行了绩效评价，各项工作都得以顺利开展，取得了较好的效果。

三、综合评价结论

县教体局以建设高质量教育体系为主线，以“转作风优环境”“创新管理年”为指引，制定专班制度，切实发挥各部门职能作用，履行工作职责，落实“双减”工作；加强校长和教师两支队伍建设，优化教师人员配备，提升校长管理水平，打造一支思想正、作风硬、能力强的高素质学校管理队伍；围绕“学党史、悟思想、办实事、开新局”主题，深入系统地学习党的思想理论、历史经验，扎实有力开展党史学习教育；加大教育投入，解决县城义务教育学校入学难、大班额问题；坚持以人为本，加快推进素质教育，大力开展阳光体育运动，促进学生身心健康、体魄强健。但在部门管理执行过程中，仍存在一些问题，如：绩效管理水平待提升、部门监督管理需提升等。

四、绩效目标完成情况总体分析

各个项目的绩效目标均达到了年初设定的工作目标，效

果明显，评分都在80分以上，评定等级都在“良好”以上；部门整体支出绩效自评分数为95分。预算编制科学，经费使用民主公开合理，重大财务事项经由集体研究决策，财务制度健全。能有效节能降耗。三公经费预算逐年下降，实际支出控制严格，项目支出管理规范。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

偏离绩效目标的原因主要有：1.在项目绩效自评中，由于部分校建项目工程工期较长，需要根据工程进度和合同金额拨付，所以项目执行率稍微偏低，没有达到既定的目标。2.在部门整体支出绩效自评中，由于其他资金的执行率较低，导致部门整体支出的执行率偏低。

相应的改进措施：在以后期间将科学合理的编制部门预算及绩效目标，在资金使用过程中实行全过程动态监督，加快推进校建项目的施工进度，提升校建项目的执行率；在

六、绩效自评结果拟应用和公开情况

通过部门整体支出绩效评价，我单位进一步掌握了各项经费的使用情况和取得的效果，总结了相关经验，为下一年提高资金的使用效益，加强财政支出的规范管理、健全、完善支出项目和资金使用管理办法、完善预算编制和加强绩效目标管理等工作提供重要的参考依据。

绩效评价报告完成后将依法在南昌县人民政府信息公开门户网站、南昌县教育体育局信息网及时公开，接受社会监督。

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称	增人增资						
主管部门	南昌县教育体育局(部门)			实施单位	南昌县教育体育		
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	得分
	年度资金总额	0	4,215.68	4,215.68	10	100	10
	政府预算资金	0	4215.6799	4215.6799	—	100	—

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	保障南昌县教师基本工资待遇	总体目标已全部实现，各项绩效指

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	成本指标	经济成本指标						
		社会成本指标						
		生态环境成本指标	该项目是否会破坏生态环境	=0%	0	20	20	
	产出指标	数量指标	覆盖的学校数量	≥76所	79	10	10	
		质量指标	是否保障了南昌县教师的基本工资待遇	≥100%	100	20	20	
		时效指标	增人增资经费拨付的及时率	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	是否促进了南昌县教师队伍的稳定性	≥98%	99	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	学校教师的满意度	≥95%	96	20	20	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称	非义务教育生均公用经费奖补						
主管部门	南昌县教育体育局(部门)			实施单位	南昌县教育体育		
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	得分
	年度资金总额	0	1,232.02	1,229.17	10	99.7	7
	政府预算资金	0	1232.02	1229.17	—	99.7	—

年度总体目标	预期目标	实际完成情况
	保障幼儿园和高中学校的正常运转	有效保障了南昌县幼儿园和高中的

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	成本指标	经济成本指标	高中人均生均标准	=1000元	1000	10	10	
			学前人均生均标准	=600元	720	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	覆盖高中和幼儿园的数量	≥7所	7	20	20	
		质量指标	保障高中和幼儿园日常的正常运转	≥100%	100	10	10	
		时效指标	各项生均拨付的及时性	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	促进南昌县非义务教育高质量发展	≥95%	96	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	学前和高中学校满意度	≥92%	95	20	20	
总分						100	97	

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“城乡义务教育补助经费”、“其他收入资金”项目部门评价报告（见附件）。

第四部分　名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。

（二）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入

二、支出科目

（一）一般公共服务（类）人大事务（款）行政运行（项）：反映各级人大行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出；

（二）教育支出:反映政府教育事务支出；

（三）机关事业单位基本养老保险缴费支出：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；

（四）住房公积金：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；

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

（六）教育附加安排的支出：反映教育费附加安排的支出。

三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是指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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），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。

（二）机关运行经费：是指用财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分　附件

2023 年城乡义务教育补助经费项目
部门评价报告

为深入贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）文件精神，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10 号）、《南昌县财政局关于开展 2023 年度单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩〔2024〕2 号）等文件要求，强化预算支出主体责任，提高财政资源配置和使用效率。南昌县教体局结合工作实际，成立了专门的工作小组，认真开展了本次绩效评价工作，现将我单位项目支出绩效评价工作报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

教育是国之大计、党之大计。党的二十大以来，培养什么人、怎样培养人、为谁培养人是教育的根本问题。坚持全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。坚持以人民为中心发展教育，加快建设高质量教育体系，发展素质教育，促进教育公平。树立科学教育理念，深化改革、破解难题，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，砥砺奋进，担当作为，加快教育现代

化为主要目标，优先发展教育为总的指导思想，深化教育改革为核心动力，加快推进教育现代化建设。

2.项目主要内容及实施情况

我单位本次纳入部门预算绩效评价的项目为城乡义务教育补助经费。

城乡义务教育补助经费项目主要是用来核算各单位收到的义务教育的生均公用经费、家庭经济困难生生活补助等，全部都为中央直达资金，确保义务教育学校正常运转、义务教育学生不因贫失学，促进昌南教育高质量发展。

3.资金投入和使用情况

教体系统2023年城乡义务教育补助经费共批复指标11693.97万元，全年实际使用指标10705.5943万元。各单位具体使用指标情况如下：

预算单位	预算项目	预算指标		执行进度
		批复指标	已用指标	支付占用指标
407001-南昌县教育体育局	城乡义务教育补助经费	5,531,800.00	4,451,800.00	80.48%
407032-南昌县墨山街小学	城乡义务教育补助经费	501,970.00	501,970.00	100.00%
407033-南昌县银河学校	城乡义务教育补助经费	4,297,145.00	2,887,145.00	67.19%
407034-南昌县斗柏路小学	城乡义务教育补助经费	2,449,810.00	2,310,210.00	94.30%
407035-南昌县振兴路小学	城乡义务教育补助经费	3,536,560.00	3,491,060.00	98.71%
407036-南昌县金沙路小学	城乡义务教育补助经费	1,529,180.00	1,529,180.00	100.00%
407038-南昌县新城学校	城乡义务教育补助经费	3,460,780.00	3,460,780.00	100.00%
407039-南昌县洪州学校	城乡义务教育补助经费	4,389,115.00	4,384,675.00	99.90%
407040-南昌县芳草学校	城乡义务教育补助经费	2,734,480.00	2,734,480.00	100.00%
407041-南昌县诚义学校	城乡义务教育补助经费	2,792,360.00	2,792,360.00	100.00%
407042-南昌县洪州汇仁学校	城乡义务教育补助经费	2,840,485.00	2,840,485.00	100.00%
407043-南昌县洪燕学校	城乡义务教育补助经费	2,625,035.00	2,625,035.00	100.00%
407044-南昌县洪科小学	城乡义务教育补助经费	1,413,760.00	1,413,760.00	100.00%
407045-南昌县莲塘第一中学八一分校	城乡义务教育补助经费	2,221,005.00	2,221,005.00	100.00%
407046-南昌县文山路学校	城乡义务教育补助经费	1,359,740.00	1,359,740.00	100.00%
407055-南昌县洪亿学校	城乡义务教育补助经费	2,325,235.00	2,273,435.00	97.77%
407056-南昌县洪范学校	城乡义务教育补助经费	3,375,255.00	3,375,255.00	100.00%
407057-南昌县洪新学校	城乡义务教育补助经费	1,253,990.00	1,253,990.00	100.00%
407058-南昌县城南学校	城乡义务教育补助经费	465,985.00	465,985.00	100.00%
407059-南昌县城东学校	城乡义务教育补助经费	1,036,325.00	1,036,325.00	100.00%
407949-南昌县雄溪路小学	城乡义务教育补助经费	236,150.00	236,150.00	100.00%
407950-南昌县莲塘第四小学	城乡义务教育补助经费	2,517,760.00	2,517,760.00	100.00%
407951-南昌县凤凰沟实验学校	城乡义务教育补助经费	103,715.00	103,715.00	100.00%
407952-南昌县南新乡中心小学	城乡义务教育补助经费	1,158,440.00	1,158,440.00	100.00%
407953-南昌县南新乡中学	城乡义务教育补助经费	806,985.00	806,984.73	100.00%

预算单位	预算项目	预算指标		执行进度
		批复指标	已用指标	支付占用指标
407954-南昌县蒋巷镇中心小学	城乡义务教育补助经费	5,617,430.00	3,037,430.00	54.07%
407955-南昌县蒋巷镇第二中学	城乡义务教育补助经费	2,272,405.00	2,272,405.00	100.00%
407956-南昌县塘南镇中心小学	城乡义务教育补助经费	1,345,880.00	1,345,880.00	100.00%
407957-南昌县塘南镇中学	城乡义务教育补助经费	409,015.00	409,015.00	100.00%
407958-南昌县新联学校	城乡义务教育补助经费	1,031,370.00	1,029,470.00	99.82%
407959-南昌县渡头学校	城乡义务教育补助经费	1,267,180.00	565,180.00	44.60%
407960-南昌县泾口乡中心小学	城乡义务教育补助经费	1,144,110.00	1,144,110.00	100.00%
407961-南昌县泾口乡中学	城乡义务教育补助经费	367,785.00	367,593.50	99.95%
407963-南昌县幽兰学校	城乡义务教育补助经费	525,400.00	525,400.00	100.00%
407964-南昌县塔城乡中心小学	城乡义务教育补助经费	346,340.00	346,340.00	100.00%
407965-南昌县塔城乡中学	城乡义务教育补助经费	201,375.00	201,375.00	100.00%
407966-南昌县武阳镇中心小学	城乡义务教育补助经费	1,341,910.00	1,341,910.00	100.00%
407967-南昌县武阳镇中学	城乡义务教育补助经费	1,053,400.00	1,053,400.00	100.00%
407968-南昌县八一乡中心小学	城乡义务教育补助经费	969,870.00	969,870.00	100.00%
407969-南昌县八一乡中学	城乡义务教育补助经费	1,045,970.00	613,970.00	58.70%
407970-南昌县冈上镇中心小学	城乡义务教育补助经费	1,477,770.00	1,477,770.00	100.00%
407971-南昌县冈上镇中学	城乡义务教育补助经费	446,605.00	446,605.00	100.00%
407972-南昌县三江镇中心小学	城乡义务教育补助经费	943,170.00	943,170.00	100.00%
407973-南昌县三江镇中学	城乡义务教育补助经费	834,280.00	834,280.00	100.00%
407974-南昌县广福镇中心小学	城乡义务教育补助经费	1,125,920.00	1,125,920.00	100.00%
407975-南昌县广福第一中学	城乡义务教育补助经费	394,665.00	394,665.00	100.00%
407976-南昌县广福镇第二中学	城乡义务教育补助经费	527,155.00	527,155.00	100.00%
407977-南昌县黄马乡中心小学	城乡义务教育补助经费	415,070.00	415,070.00	100.00%
407978-南昌县黄马乡中学	城乡义务教育补助经费	936,555.00	276,554.56	29.53%
407979-南昌县富山乡中心小学	城乡义务教育补助经费	1,296,540.00	1,296,540.00	100.00%
407980-南昌县富山乡中学	城乡义务教育补助经费	1,084,680.00	1,084,680.00	100.00%
407981-南昌县东新乡中心小学	城乡义务教育补助经费	660,380.00	656,060.00	99.35%
407982-南昌县东新乡中学	城乡义务教育补助经费	1,170,660.00	1,170,660.00	100.00%
407983-南昌县莲塘镇中心小学	城乡义务教育补助经费	708,200.00	708,200.00	100.00%
407984-南昌县莲塘第七中学	城乡义务教育补助经费	1,280,745.00	1,280,745.00	100.00%
407985-南昌县向塘镇中心小学	城乡义务教育补助经费	2,292,340.00	2,292,340.00	100.00%
407986-南昌县向塘镇实验学校	城乡义务教育补助经费	5,081,785.00	3,487,585.00	68.63%
407987-南昌县向塘镇第二中学	城乡义务教育补助经费	1,082,950.00	1,082,950.00	100.00%
407988-南昌县向塘向阳学校	城乡义务教育补助经费	306,960.00	306,955.18	100.00%
407989-南昌县莲塘第一小学	城乡义务教育补助经费	3,183,890.00	2,264,090.00	71.11%
407990-南昌县莲塘第二小学	城乡义务教育补助经费	1,867,630.00	1,867,630.00	100.00%
407991-南昌县莲塘第三小学	城乡义务教育补助经费	3,102,350.00	3,102,350.00	100.00%
407992-南昌县莲塘第四中学	城乡义务教育补助经费	4,814,545.00	4,814,545.00	100.00%
407993-南昌县莲塘第五中学	城乡义务教育补助经费	1,921,565.00	1,921,565.00	100.00%
407994-南昌县莲塘第六中学	城乡义务教育补助经费	1,933,185.00	1,933,185.00	100.00%
407995-南昌县特殊教育学校	城乡义务教育补助经费	643,750.00	643,750.00	100.00%
407996-南昌县莲塘实验学校	城乡义务教育补助经费	1,037,395.00	1,037,395.00	100.00%
407998-南昌县昌南实验学校	城乡义务教育补助经费	784,335.00	784,335.00	100.00%
407999-南昌县银三角实验学校	城乡义务教育补助经费	1,682,120.00	1,424,120.00	84.66%
合计		116939700	107055943	91.55%

（二）项目绩效目标

该项目的总体绩效目标：进一步提升南昌县义务教育教学水平，实施农村义务教育学校教师特设岗位计划，落实城乡统一、重在农村的义务教育经费保障机制，改善农村学校办学条件，提高教学质量，促进南昌县教育均衡发展。

阶段性目标：保障南昌县义务教育正常运转，义务教育学生

不因贫失学等。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过组织开展项目支出绩效评价工作，探索建立规范的部门预算项目支出绩效评价指标体系，完善项目支出预算编制方法，并为以后年度部门预算编制和安排提供参考；通过绩效评价使预算单位树立绩效意识、成本意识和责任意识，提高财政资金的使用效率和效益。根据财政绩效评价要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

（1）掌握城乡义务教育补助经费项目申请拨付及使用情况；

（2）了解城乡义务教育补助经费项目的产出与效益；

（3）发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

2.评价对象和范围

教体系统有69个单位的城乡义务教育补助经费项目，评价时段为2023年1月1日至2023年12月31日。

（二）绩效评价的原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

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

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明

确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

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

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策过程（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（社会效益、可持续影响、满意度）。结合要求以及项目实施方案、工作总结、工作情况等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表一套，二级指标 12 个，三级指标 18 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查等。具体详见附件 2-2 项目支出部门评价评分表。

项目决策过程：占权重 40 分，用于考核项目立项依据充分性、立项程序的规范性、绩效目标编制合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

（3）项目产出：占权重50分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

（4）项目效益 ：占权重10分，分为社会效益、可持续影响、满意度三个方面，用于展现项目实施效果。

3.评价方法

主要采用因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性，综合评分采用加和法，具体为各项评价标准分值简单相加。单项指标计算及评价方法包括：因素分析法、比较法、问卷调查法、访谈法、现场调查等。

4.评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标实现与否以及评价结果准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

（1）计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

（2）行业标准

以国家公布的标准数据或相关财政经费的相关指标数据为基准，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价

标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库作支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况纵向和横向分析与对比。

（3）历史标准

本项目为延续性项目，以项目历史数据作为样本数据，采用历史数据统计分析，建立系统动力学模型及决策模拟系统，测算出各类指标历史均值。

（4）经验标准

以长期从事财政经济活动领域的专家学者的参考意见为基础，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

（三）绩效评价工作过程

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量城乡义务教育补助经费项目的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

1.评价前期准备：成立绩效评价工作小组，根据主管部门的介绍及相关文件的解读，了解预算绩效管理项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及的相关方。

2.绩效评价实施：调取项目资料，进行访谈取证，按照规定的工作程序组织绩效评价，注重评价质量，撰写绩效评价报告。

3.分析并形成评价结论：运用既定的分析方法，根据收集整理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。总结经验教训、提出意见建议，形成相应的绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评分结果

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为98分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优秀”。

（二）主要结论

项目各项指标基本上都达到既定工作目标，效果不错。各单位的城乡义务教育补助经费项目执行率都不错，平均执行率达到了91.55%，未达到100%的原因是某些单位的项目库建的较大，初始的预算金额都是自己估计的，而不是根据某一个特定的金额建的，评价等级为“优秀”。具体评分情况见该项目的部门评价评分表：

项目部门评价评分表

项目名称	城乡义务教育补助经费						
主管部门	南昌县教育体育局		项目实施单位		教体系统各预算单位		
项目负责人	李华文		联系电话		85999718		
项目类型	经常性项目（ √） 一次性项目（ ）						
计划投资额（万元）	11693.97	实际到位资金（万元）		10705.5943	实际使用情况（万元）	10705.5943	
其中：中央财政	11693.97	其中：中央财政		10705.5943			
省财政		省财政					
市县财政		市县财政					
其他		其他					

二、绩效评价指标评分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	指标偏离原因及扣分说明
决策过程	40	项目立项	10	立项依据充分性	5	5	
				立项程序规范性	5	5	
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3	
				绩效指标明确性	3	3	
		资金投入	6	预算编制科学性	3	2	个别单位对城乡义务教育补助的项目估计的较大，导致预算编制缺乏一定的科学性
				资金分配合理性	3	3	
		资金管理	6	资金到位率	3	3	
				预算执行率	3	2	因个别单位建的项目库较大，导致项目执行率只有91.55%，不到100%
			6	资金使用合规性	6	6	
		组织实施	6	管理制度健全性	3	3	
				制度执行有效性	3	3	
产出	**50**	产出数量	20	实际完成率	20	20	
		产出质量	15	质量达标率	15	15	
		产出时效	10	完成及时性	10	10	
		产出成本	5	成本节约率	5	5	
效益	**10**	经济效益					不存在经济效益
		社会效益	4	是否保障义务教育学校正常运转	4	4	
		生态效益					不存在生态效益
		可持续影响	2	项目是否长期可持续	2	2	
		满意度	4	往来单位的满意度	4	4	
总分	100		100		100	98	
评价等次	优 ☑ 良 □ 中 □ 差 □						
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差						

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

城乡义务教育补助经费项目均通过三重一大决策，专项资金有上级专项资金文件，立项依据充分，立项程序规范，绩效目标编制合理，绩效指标明确，预算编制较为科学，资金分配合理恰当，整个项目决策过程计划有措施，严格执行相关制度和文件规定，顺利完成项目预期目标。

1.项目立项：城乡义务教育补助经费项目立项依据充分，立项程序规范，此项分值10分，得分10分；

2.绩效目标：城乡义务教育补助经费项目绩效目标设置合理、明确，此项分值6分，得分6分；

3.资金投入：城乡义务教育补助经费项目做的较大，编制较为科学、资金分配相对合理，此项分值6分，得分5分。

（二）项目过程情况

项目资金到位及时，未影响项目实施。资金使用合规，无截留、挪用等现象，但因未根据准确金额建项目库，导致预算执行率不到100%，资金使用效益明显。专项立项依据充分，资金管理办法较规范。

1.资金管理：城乡义务教育补助经费项目资金到位率100%，预算执行率91.55%；资金使用合法合规，此项分值11分，得分9分；

2.组织实施：城乡义务教育补助经费项目管理制度健全、执行有效，此项分值6分，得分6分。

（三）项目产出情况

1.数量指标：城乡义务教育补助经费项目覆盖教体系统义务教育学校的单位为100%，此项分值10分，得分10分；

2.质量指标：城乡义务教育补助经费项目有效保障了南昌县义务教育学校正常运转、义务教育学校学生不因贫失学，此项分值15分，得分15分；

3.时效指标：城乡义务教育补助经费项目资金都得到及时拨付，此项分值10分，得分10分；

4.产出成本：城乡义务教育补助经费项目成本都得到了较好的控制，此项分值5分，得分5分。

（四）项目效益情况

本单位为行政单位，主要服务对象为中小学及幼儿园。经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响指标主要表现是否有利于推进义务教育均衡发展，是否实现项目预期目标，对学校发展是否有持续性影响。

1.社会效益：城乡义务教育补助经费项目较好地提高了南昌县农村学校办学条件，保障了南昌县教育均衡发展，此项分值4，得分4分；

2.可持续影响：城乡义务教育补助经费项目具有长期的可持续性，此项分值2分，得分2分；

3.满意度：学生家长的满意度为94%，学校满意度为96%，此项分值4分，得分4分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施的主要经验及做法

在项目的绩效评价管理方面应注重明确评价目标、建立科学合理的评价指标体系、收集资料和信息、运用科学的评价方法、加强过程管理、及时监控和调整预算，加强绩效评价培训和宣传等方面的工作。同时，还应注重公众参与和监督，确保评价工作的公正、客观和有效。

（二）存在的问题及原因分析

无

六、有关建议

对学校部分项目属性一致的项目从简、合并评价

七、其他需要说明的问题

无

2023年其他收入资金项目部门评价报告

为深入贯彻落实《中华人民共和国预算法》、《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）文件精神，根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2021〕10号）、《南昌县财政局关于开展2023年度单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩〔2024〕2号）等文件要求，强化预算支出主体责任，提高财政资源配置和使用效率。南昌县教体局结合工作实际，成立了专门的工作小组，认真开展了本次绩效评价工作，现将我单位项目支出绩效评价工作报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

教育是国之大计、党之大计。党的二十大以来，培养什么人、怎样培养人、为谁培养人是教育的根本问题。坚持全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人。坚持以人民为中心发展教育，加快建设高质量教育体系，发展素质教育，促进教育公平。树立科学教育理念，深化改革、破解难题，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，砥砺奋进，担当作为，加快教育现代化为主要目标，优先发展教育为总的指导思想，深化教育改革为核心动力，加快推进教育现代化建设。

2.项目主要内容及实施情况

我单位本次纳入部门预算绩效评价的项目为其他收入资金。

其他收入资金项目主要是用来核算各单位收到来自其他单位的非财政拨款资金，确保各项往来资金活动有序开展，促进昌南教育高质量发展。

3.资金投入和使用情况

其他收入资金因为后期项目库大小调整需要跟财政打报告申请，所以各单位在建项目库时，都做的较大，教体系统2023年其他收入资金共批复指标158560.42万元，全年实际使用指标64795.201万元。各单位具体使用指标情况如下：

预算单位	项目名称	预算指标		
		批复指标	已用指标	执行率
407001-南昌县教育体育局	2023年其他收入资金	85,000,000.00	18,102,043.29	21.30%
407004-南昌县教师发展中心	2023年其他收入资金	40,000,000.00	13,480,434.08	33.70%
407007-南昌县教育考试中心	2023年其他收入资金	8,000,000.00	5,770,280.71	72.13%
407010-南昌县莲塘第一中学	2023年其他收入资金	55,000,000.00	26,084,892.53	47.43%
407011-南昌县莲塘第二中学	2023年其他收入资金	50,000,000.00	27,962,190.44	55.92%
407012-南昌县莲塘第三中学	2023年其他收入资金	45,000,000.00	21,676,653.24	48.17%
407019-南昌县中等专业学校	2023年其他收入资金	15,000,000.00	8,063,661.53	53.76%
407020-南昌县莲塘第一幼儿园	2023年其他收入资金	15,000,000.00	3,968,633.77	26.46%
407021-南昌县莲塘第二幼儿园	2023年其他收入资金	20,000,000.00	12,902,384.90	64.51%
407022-南昌县第三幼儿园	2023年其他收入资金	35,000,000.00	10,395,994.86	29.70%
407032-南昌县墨山街小学	2023年其他收入资金	8,000,000.00	3,498,752.89	43.73%
407033-南昌县银河学校	2023年其他收入资金	30,000,000.00	16,208,370.48	54.03%
407034-南昌县斗柏路小学	2023年其他收入资金	20,000,000.00	9,097,601.11	45.49%
407035-南昌县振兴路小学	2023年其他收入资金	15,000,000.00	8,021,325.96	53.48%
407036-南昌县金沙路小学	2023年其他收入资金	15,600,000.00	9,296,426.07	59.59%
407037-南昌县第四幼儿园	2023年其他收入资金	9,000,000.00	4,015,690.59	44.62%
407038-南昌县新城学校	2023年其他收入资金	30,000,000.00	19,040,988.87	63.47%
407039-南昌县洪州学校	2023年其他收入资金	25,000,000.00	21,460,395.33	85.84%
407040-南昌县芳草学校	2023年其他收入资金	35,000,000.00	14,689,798.11	41.97%
407041-南昌县诚义学校	2023年其他收入资金	25,000,000.00	11,536,612.25	46.15%
407042-南昌县洪州汇仁学校	2023年其他收入资金	27,000,000.00	13,890,413.53	51.45%
407043-南昌县洪燕学校	2023年其他收入资金	30,000,000.00	14,924,553.53	49.75%
407044-南昌县洪科小学	2023年其他收入资金	15,000,000.00	9,145,070.60	60.97%
407045-南昌县莲塘第一中学八一分校	2023年其他收入资金	60,000,000.00	14,685,419.60	24.48%
407046-南昌县文山路学校	2023年其他收入资金	35,000,000.00	5,856,380.75	16.73%
407055-南昌县洪亿学校	2023年其他收入资金	22,000,000.00	10,354,830.04	47.07%
407056-南昌县洪范学校	2023年其他收入资金	26,500,000.00	18,893,575.81	71.30%
407057-南昌县洪新学校	2023年其他收入资金	20,000,000.00	6,331,880.46	31.66%
407058-南昌县城南学校	2023年其他收入资金	7,000,000.00	5,107,043.66	72.96%
407059-南昌县城东学校	2023年其他收入资金	50,000,000.00	2,592,562.91	5.19%
407949-南昌县雄溪路小学	2023年其他收入资金	4,500,000.00	2,927,979.40	65.07%
407950-南昌县莲塘第四小学	2023年其他收入资金	60,000,000.00	8,689,455.20	14.48%
407951-南昌县凤凰沟实验学校	2023年其他收入资金	3,500,000.00	499,711.64	14.28%
407952-南昌县南新乡中心小学	2023年其他收入资金	13,050,000.00	8,287,899.60	63.51%
407953-南昌县南新乡中学	2023年其他收入资金	8,000,000.00	2,433,947.30	30.42%
407954-南昌县蒋巷镇中心小学	2023年其他收入资金	32,000,000.00	15,916,769.79	49.74%
407955-南昌县蒋巷镇第二中学	2023年其他收入资金	19,530,000.00	9,553,333.51	48.92%
407956-南昌县塘南镇中心小学	2023年其他收入资金	13,000,000.00	7,515,067.24	57.81%
407957-南昌县塘南镇中学	2023年其他收入资金	5,000,000.00	1,426,697.68	28.53%
407958-南昌县新联学校	2023年其他收入资金	9,000,000.00	1,800,956.93	20.01%
407959-南昌县渡头学校	2023年其他收入资金	6,000,000.00	2,626,804.96	43.78%
407960-南昌县泾口乡中心小学	2023年其他收入资金	15,000,000.00	5,692,923.32	37.95%
407961-南昌县泾口乡中学	2023年其他收入资金	5,980,000.00	2,257,455.22	37.75%
407963-南昌县幽兰学校	2023年其他收入资金	8,000,000.00	2,394,466.05	29.93%
407964-南昌县塔城乡中心小学	2023年其他收入资金	8,000,000.00	1,689,111.83	21.11%
407965-南昌县塔城乡中学	2023年其他收入资金	6,000,000.00	931,008.25	15.52%
407966-南昌县武阳镇中心小学	2023年其他收入资金	22,000,000.00	7,354,279.58	33.43%

预算单位	项目名称	预算指标		
		批复指标	已用指标	执行率
407967-南昌县武阳镇中学	2023年其他收入资金	8,000,000.00	3,574,035.76	44.68%
407968-南昌县八一乡中心小学	2023年其他收入资金	20,000,000.00	5,419,753.36	27.10%
407969-南昌县八一乡中学	2023年其他收入资金	6,000,000.00	2,104,498.21	35.07%
407970-南昌县冈上镇中心小学	2023年其他收入资金	18,000,000.00	5,441,411.15	30.23%
407971-南昌县冈上镇中学	2023年其他收入资金	4,000,000.00	1,646,414.51	41.16%
407972-南昌县三江镇中心小学	2023年其他收入资金	15,000,000.00	5,819,569.62	38.80%
407973-南昌县三江镇中学	2023年其他收入资金	20,000,000.00	2,189,014.46	10.95%
407974-南昌县广福镇中心小学	2023年其他收入资金	13,000,000.00	4,149,595.66	31.92%
407975-南昌县广福第一中学	2023年其他收入资金	5,000,000.00	1,652,938.63	33.06%
407976-南昌县广福镇第二中学	2023年其他收入资金	10,000,000.00	2,786,123.82	27.86%
407977-南昌县黄马乡中心小学	2023年其他收入资金	7,520,000.00	3,270,746.12	43.49%
407978-南昌县黄马乡中学	2023年其他收入资金	7,000,000.00	1,410,604.22	20.15%
407979-南昌县富山乡中心小学	2023年其他收入资金	20,000,000.00	9,528,207.22	47.64%
407980-南昌县富山乡中学	2023年其他收入资金	15,500,000.00	3,982,446.79	25.69%
407981-南昌县东新乡中心小学	2023年其他收入资金	25,000,000.00	9,921,182.15	39.68%
407982-南昌县东新乡中学	2023年其他收入资金	19,000,000.00	5,415,962.08	28.51%
407983-南昌县莲塘镇中心小学	2023年其他收入资金	20,000,000.00	5,991,897.57	29.96%
407984-南昌县莲塘第七中学	2023年其他收入资金	10,000,000.00	5,695,419.53	56.95%
407985-南昌县向塘镇中心小学	2023年其他收入资金	25,000,000.00	10,430,755.25	41.72%
407986-南昌县向塘镇实验学校	2023年其他收入资金	22,000,000.00	13,355,124.24	60.71%
407987-南昌县向塘镇第二中学	2023年其他收入资金	16,000,000.00	4,356,349.17	27.23%
407988-南昌县向塘向阳学校	2023年其他收入资金	4,000,000.00	926,554.51	23.16%
407989-南昌县莲塘第一小学	2023年其他收入资金	12,000,000.00	10,543,595.76	87.86%
407990-南昌县莲塘第二小学	2023年其他收入资金	11,708,200.00	6,046,263.68	51.64%
407991-南昌县莲塘第三小学	2023年其他收入资金	20,000,000.00	19,264,155.46	96.32%
407992-南昌县莲塘第四中学	2023年其他收入资金	33,000,000.00	20,342,921.56	61.65%
407993-南昌县莲塘第五中学	2023年其他收入资金	30,000,000.00	7,442,681.68	24.81%
407994-南昌县莲塘第六中学	2023年其他收入资金	25,000,000.00	5,038,784.10	20.16%
407995-南昌县特殊教育学校	2023年其他收入资金	8,000,000.00	1,305,294.19	16.32%
407996-南昌县莲塘实验学校	2023年其他收入资金	4,616,000.00	4,195,451.32	90.89%
407998-南昌县昌南实验学校	2023年其他收入资金	2,600,000.00	2,334,924.23	89.80%
407999-南昌县银三角实验学校	2023年其他收入资金	17,000,000.00	13,316,604.85	78.33%
合计		1585604200	647952010.3	40.86%

（二）项目绩效目标

该项目的总体绩效目标：进一步提升南昌县教育水平，推动教育事业发展，设立教育专项资金，改善全县学校办学条件，提高教学质量，促进南昌县教育高质量发展。

阶段性目标：本项目主要是确保教体系统内、教体系统与其他非财政单位之间的各项往来资金活动正常有序开展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

通过组织开展项目支出绩效评价工作，探索建立规范的部门预算项目支出绩效评价指标体系，完善项目支出预算编制方法，

并为以后年度部门预算编制和安排提供参考；通过绩效评价使预算单位树立绩效意识、成本意识和责任意识，提高财政资金的使用效率和效益。根据财政绩效评价要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

（1）掌握2023年其他收入资金项目申请拨付及使用情况；

（2）了解2023年其他收入资金项目的产出与效益；

（3）发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有针对性、可操作的解决对策。

2.评价对象和范围

教体系统79个单位的2023年其他收入资金项目，评价时段为2023年1月1日至2023年12月31日。

（二）绩效评价的原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.绩效评价原则

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

（2）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

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

（4）公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

2.评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。针对项目构建一套指标体系，项目指标包括项目决策过程（项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施），项目产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本），项目效益（社会效益、可持续影响、满意度）。结合要求以及项目实施方案、工作总结、工作情况等内容，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，设置项目绩效评分指标表一套，二级指标 12 个，三级指标 18 个。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查等。具体详见附件 2-2 项目支出部门评价评分表。

项目决策过程：占权重 40 分，用于考核项目立项依据充分性、立项程序的规范性、绩效目标编制合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全及有效性等情况。

（3）项目产出：占权重 50 分，分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个方面，用于衡量实际工作成果。

（4）项目效益 ：占权重 10 分，分为社会效益、可持续影响、满意度三个方面，用于展现项目实施效果。

3.评价方法

主要采用因素分析法和数据对比法。因素分析法评价项目实

施的整体情况是否符合实际需要，数据对比法则反映的是项目运行的持续性和质量的可控性，综合评分采用加和法，具体为各项评价标准分值简单相加。单项指标计算及评价方法包括：因素分析法、比较法、问卷调查法、访谈法、现场调查等。

4.评价标准

绩效评价标准是指财政支出绩效目标完成程度的衡量尺度。通过评价标准判断评价指标的合理与重要性程度，作为评价工作的基本准绳和标尺，决定了评价目标实现与否以及评价结果准确与否，并作为评价计分的依据。绩效指标评价标准主要有：

（1）计划标准

以预先制定的规划、计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价指标的预计完成值，旨在通过与实际完成值进行比对，通过测算计划值完成比例，达成绩效评价目的。

（2）行业标准

以国家公布的标准数据或相关财政经费的相关指标数据为基准，充分挖掘数据中蕴含的信息，从而制定相适应的行业评价标准。行业标准的充分应用需要充足的样本数据库作支撑，具备一定的权威性、客观性与真实性，便于财政项目支出绩效评价情况纵向和横向分析与对比。

（3）历史标准

本项目为延续性项目，以项目历史数据作为样本数据，采用历史数据统计分析，建立系统动力学模型及决策模拟系统，测算

出各类指标历史均值。

（4）经验标准

以长期从事财政经济活动领域的专家学者的参考意见为基础，通过严谨的分析与研究，结合其管理实践，确定相关指标标准。该项标准与行业标准存在优先选择的情况，即行业标准权威性不足或缺乏同行业标准时，采用经验标准。

（三）绩效评价工作过程

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量2023年其他收入资金项目的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

1.评价前期准备：成立绩效评价工作小组，根据主管部门的介绍及相关文件的解读，了解预算绩效管理项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及的相关方。

2.绩效评价实施：调取项目资料，进行访谈取证，按照规定的工作程序组织绩效评价，注重评价质量，撰写绩效评价报告。

3.分析并形成评价结论：运用既定的分析方法，根据收集整

理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。总结经验教训、提出意见建议，形成相应的绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评分结果

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，财务核查、实地核查及深度访谈等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为93分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优秀”。

（二）主要结论

项目各项指标基本上都达到既定工作目标，效果不错。各单位的其他收入资金项目因为年初项目库建设较大，导致预算执行率平均只有40.86%，评价等级为“良”。具体评分情况见该项目的部门评价评分表：

项目部门评价评分表

项目名称	其他收入资金					
主管部门	南昌县教育体育局	项目实施单位		教体系统各预算单位		
项目负责人	李华文	联系电话		85999718		
项目类型	经常性项目（ √） 一次性项目（ ）					
计划投资额（万元）	1585650.42	实际到位资金（万元）	158560.42	实际使用情况（万元）	64795.201	
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政		省财政				
市县财政		市县财政				
其他	1585650.42	其他	158560.42			

二、绩效评价指标评分

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	指标偏离原因及扣分说明
决策过程	40	项目立项	10	立项依据充分性	5	5	
				立项程序规范性	5	5	
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3	
				绩效指标明确性	3	3	
		资金投入	6	**预算编制科学性**	**3**	**1**	因其他收入资金的项目库调整比较麻烦，所以各单位其他收入资金的年初预算普遍都做的比较大
				资金分配合理性	3	3	
		资金管理	6	资金到位率	3	3	
				预算执行率	**3**	**0**	其他收入资金因年初预算做的较大，导致预算执行率只有40.86%
			6	资金使用合规性	6	6	
		组织实施	6	管理制度健全性	3	3	
				制度执行有效性	3	3	
产出	**50**	产出数量	20	实际完成率	20	20	
		产出质量	15	质量达标率	15	15	
		产出时效	10	完成及时性	10	10	
		产出成本	5	成本节约率	5	5	
效益	**10**	经济效益					不存在经济效益
		社会效益	4	是否促进南昌县教育体育事业高质量发展	4	4	
		生态效益					不存在生态效益
		可持续影响	2	项目是否长期可持续	2	2	
		满意度	4	往来单位的满意度	4	4	
总分	100		100		100	95	
评价等次	优 ☑ 良 □ 中 □ 差 □						
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差						

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

其他收入资金项目均通过三重一大决策，专项资金有上级专项资金文件，立项依据充分，立项程序规范，绩效目标编制合理，绩效指标明确，预算做的较大，预算编制稍欠科学，资金分配合理恰当，整个项目决策过程计划有措施，严格执行相关制度和文件规定，顺利完成项目预期目标。

1.项目立项：其他收入资金项目立项依据充分，立项程序规范，此项分值 10 分，得分 10 分；

2.绩效目标：其他收入资金项目绩效目标设置合理、明确，此项分值 6 分，得分 6 分；

3.资金投入：其他收入资金项目做的较大，编制不够科学、资金分配相对合理，此项分值 6 分，得分 4 分。

（二）项目过程情况

项目资金到位及时，未影响项目实施。资金使用合规，无截留、挪用等现象，但因项目库建的较大，导致预算执行率较低，资金使用效益明显。专项立项依据充分，资金管理办法较规范。

1.资金管理：其他收入资金项目资金到位率 100%，预算执行率 40.86%；资金使用合法合规，此项分值 12 分，得分 9 分；

2.组织实施：其他收入资金项目管理制度健全、执行有效，此项分值 6 分，得分 6 分。

（三）项目产出情况

1.数量指标：其他收入资金项目覆盖教体系统的单位为

100%，此项分值 10 分，得分 10 分；

2.质量指标：其他收入资金项目有效保障了南昌县各项教育体育活动高质高效完成，此项分值 15 分，得分 15 分；

3.时效指标：南昌县各项教育体育活动都得到及时举办，此项分值 10 分，得分 10 分；

4.产出成本：2023 年其他收入资金成本都得到了较好的控制，此项分值 5 分，得分 5 分。

（四）项目效益情况

本单位为行政单位，主要服务对象为中小学及幼儿园。经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响指标主要表现是否有利于推进义务（学前）教育均衡发展，是否实现项目预期目标，对学校幼儿园发展是否有持续性影响。

1.社会效益：其他收入资金项目较好地促进了南昌县教育体育事业高质量发展，此项分值 4，得分 4 分；

2.可持续影响：其他收入资金项目具有长期的可持续性，此项分值 2 分，得分 2 分；

3.满意度：与教体系统往来的各单位对该项目满意度为 95%，此项分值 4 分，得分 4 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施的主要经验及做法

在项目的绩效评价管理方面应注重明确评价目标、建立科学合理的评价指标体系、收集资料和信息、运用科学的评价方法、加强过程管理、及时监控和调整预算，加强绩效评价培训和宣传

等方面的工作。同时，还应注重公众参与和监督，确保评价工作的公正、客观和有效。

（二）存在的问题及原因分析

问题：2023 年其他收入资金项目的主要问题是年初预算编制的不够科学合理，项目库建的较大，导致预算执行率太低。

原因分析：主要原因是其他收入资金的项目库不同于其他的项目库，金额调整需要打报告跟财政申请，所以大部分单位在建项目库时都把金额建的较大，导致最后预算执行率过低。

六、有关建议

1.各单位在建其他收入资金项目时应进行科学合理的预算编制，不要盲目扩大项目库的金额，导致预算执行率过低；

2.对学校部分属性一致的项目应从简、合并评价；

3.主管部门应加强各单位财务人员的培训，提高预算编制的准确性，提升绩效管理水平。

七、其他需要说明的问题

无