中共南昌县委党校2023年度部门决算

目　　录

第一部分　中共南昌县委党校部门概况

一、部门主要职责

二、部门基本情况

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、一般公共预算财政拨款“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　中共南昌县委党校部门概况

一、部门主要职能

（一）负责有计划地轮训和培训全县党员领导干部和理论宣传骨干。

（二）开展理论研究和社会调研。

（三）承办县委主管主办刊物《昌南论坛》的编审工作。

（四）深入基层开展社会宣传和巡回宣讲。

（五）对乡镇党校和机关业余党校进行业务指导。

（六）举办有关部门业务培训协作班等工作。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，包括：中共南昌县委党校。本单位设立5个内设机构，分别是办公室、教研股、理研股、教务股、综合室。

本部门2023年年末实有人数27人，其中在职人员27人，离休人员0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0人；年末学生人数0人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员19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（单位）：中共南昌县委党校　　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	1,777.87	一、一般公共服务支出	32	59.26
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	1,621.61
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	
八、其他收入	8	91.60	八、社会保障和就业支出	39	105.17
	9		九、卫生健康支出	40	39.95
	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	43.48
	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	
	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	1,869.47	本年支出合计	58	1,869.47
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	1,869.47	总计	62	1,869.47

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（单位）：中共南昌县委党校　　2023年度　　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
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	7
			合计	1,869.47	1,777.87					91.60
2210201			住房公积金	43.48	43.48					
2101101			行政单位医疗	39.95	39.95					
2050802			干部教育	1,568.62	1,477.03					91.60
2080501			行政单位离退休	58.85	58.85					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	46.32	46.32					
2019999			其他一般公共服务支出	59.26	59.26					
2050202			小学教育	52.99	52.99					

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（单位）：中共南昌县委党校　　2023年度　　金额单位：万元

项目 支出功能分类科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1,869.47	569.69	1,299.78			
2210201			住房公积金	43.48	43.48				
2101101			行政单位医疗	39.95	39.95				
2050802			干部教育	1,568.62	381.09	1,187.53			
2080501			行政单位离退休	58.85	58.85				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	46.32	46.32				
2019999			其他一般公共服务支出	59.26		59.26			
2050202			小学教育	52.99		52.99			

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（单位）：中共南昌县委党校　　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	1,777.87	一、一般公共服务支出	33	59.26	59.26		
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	1,530.01	1,530.01		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	105.17	105.17		
	9		九、卫生健康支出	41	39.95	39.95		
	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	43.48	43.48		
	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	1,777.87	**本年支出合计**	59	1,777.87	1,777.87		
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	1,777.87	**总计**	64	1,777.87	1,777.87		

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（单位）：中: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	1,777.87	569.69	1,208.19
2210201			住房公积金	43.48	43.48	
2101101			行政单位医疗	39.95	39.95	
2050802			干部教育	1,477.03	381.09	1,095.94
2080501			行政单位离退休	58.85	58.85	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	46.32	46.32	
2019999			其他一般公共服务支出	59.26		59.26
2050202			小学教育	52.99		52.99

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（单位）：中共南昌县委党校　　2023年度　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	**工资福利支出**	425.49	**302**	**商品和服务支出**	82.03	**307**	**债务利息及费用支出**	
30101	基本工资	102.43	30201	办公费	10.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	67.43	30202	印刷费	8.20	30702	国外债务付息	
30103	奖金	96.38	30203	咨询费		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		30205	水费	0.30	**310**	**资本性支出**	2.92
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	69.57	30206	电费	3.00	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.40	31002	办公设备购置	2.92
30110	职工基本医疗保险缴费	19.69	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	20.26	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	2.62	30211	差旅费	2.00	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	43.48	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	7.80	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	3.63	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	**对个人和家庭的补助**	59.25	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	3.40	310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	56.49	30217	公务接待费	3.00	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		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	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	3.00	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	2.35	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	15.00	**312**	**对企业补助**	
30309	奖励金	0.41	30229	福利费		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		30239	其他交通费用	17.34	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	7.59	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性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		484.75	公用支出合计					84.94

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（单位）：中共南昌县委党校　　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						

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（单位）：中共2023年度　　金额单位：万元

项目					
支出功能分类科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

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（单位）：中共南昌县委党校　　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	5.50	5.50	3.00
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	5.50	5.50	3.00
（1）国内接待费	7	——	——	3.00
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	——	——	50
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	300
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（单位）：中共南昌县委党校　　2023年度　　金额单位：台、辆、套

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

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.当此表数据为空时，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1868.47万元，其中年初结转和结余0万元，较2022年增加0万元，增长0%，主要原因是无年初结转结余；本年收入合计1868.47万元，较2022年增加992.79万元，增长113.4%，主要原因是：崇德楼投入使用，培训班次较上年增多，培训收入增加；新增教学用电教化（智能化）系统项目经费500万元。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入1777.87万元，占95.2%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入91.6万元，占4.9%。

二、支出决算情况说明

本部门2023年度支出总计1869.47万元，其中本年支出合计1869.47万元，较2022年增加992.79万元，增长113.4%，主要原因是：培训班次增多，相关支出增加以及支付教学用电教化（智能化）系统费用500万元；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：2022年和2023年不存在年末结转和结余。

本年支出的具体构成为：基本支出569.69万元，占30.5%；项目支出1299.78万元，占69.5%；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为 1119.69 万元，决算数为 1777.87 万元，完成年初预算的 159%。其中:

（一）一般公共服务支出年初预算数为 0 万元，决算数为 59.26 万元，完成年初预算的 0%，主要原因是：决算数为非税征收经费，预算中非税纳入教育支出，不在一般公共服务支出科目中体现。

（二）教育支出年初预算数为 931.09 万元，决算数为 1530.01 万元，完成年初预算的 164.32%，主要原因是：本年新入职两名公务员，相关人员及公用经费增加；新大楼投入使用，培训班次增加，相关支出增加。

（三）社会保障和就业支出年初预算数为 105.17 万元，决算数为 105.17 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是:按照预算安排相关支出。

（四）卫生健康支出年初预算数为 39.95 万元，决算数为 39.95 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按照预算安排相关支出。

（五）住房保障支出年初预算数为 43.48 万元，决算数为 43.48 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：按照预算安排相关支出。

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569.69万元，其中：

（一）工资福利支出425.49万元，较2022年减少96.98万元，下降18.6%，主要原因是：本年度调整奖金发放为基础绩效和年终考核奖，工资福利支出有所减少。

（二）商品和服务支出82.03万元，较2022年减少170.62万元，下降67.5%，主要原因是：2023年培训班用相关支出列入项目支出中，故基本支出减少。

（三）对个人和家庭补助支出59.25万元，较2022年增加56.06万元，增长1757.4%，主要原因是：本年度发放退休人员基础绩效奖纳入退休费。

（四）资本性支出2.92万元，较2022年增加2.92万元，增长100%，主要原因是：购置办公设备。

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为5.5万元，决算数为3万元，完成全年预算的54.5%，决算数较2022年增加0.46万元，增长18.1 %，其中：

（一）因公出国（境）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%，主要原因是本单位没有这项经费支出。决算数较全年预算数增加的主要原因是：本单位没有这项经费支

出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：本单位没有这项经费支出。

（二）公务接待费支出全年预算数为 5.5 万元，决算数为 3 万元，完成全年预算的 54.5%，决算数较 2022 年增加 0.46 万元，增长 18.1%，主要原因是接待人次有所增加。决算数较全年预算数减少的主要原因是：严格控制公务接待支出。全年国内公务接待 50 批，累计接待 300 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：本级及上级单位间的公务接待。

（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%，主要原因是本单位没有这项经费支出，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数增加的主要原因是：本单位没有这项经费支出；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%，主要原因是本单位没有这项经费支出，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数增加的主要原因是：本单位没有这项经费支出。

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 84.94 万元，较上年决算数减少 167.71 万元，降低 66.4%，主要原因是：支出

功能科目调整，2023年培训中心运行经费支出属非税收入，财政拨款列入项目支出中，不在基本支出中列支。

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63.56万元，其中：政府采购货物支出63.56万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额63.56万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额63.56万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，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、预算绩效评价情况说明

（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2个全面开展绩效自评，共涉及资金 550万元，占项目支出总额的42.3%。

组织对“教学用电教化（智能化）系统”、“维修管护经费”等2个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出

550 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 元。从评价情况来看，项目预算绩效评价总体情况良好。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 1869.47 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，整体支出绩效评价总体情况良好。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

反映 2023 年度省级部门绩效自评总报告（绩效自评总报告主要包括本部门项目绩效目标情况、单位自评工作开展情况、综合评价结论、绩效目标完成情况总体分析、偏离绩效目标的原因和改进措施、绩效自评结果应用情况。）和《项目支出绩效自评表》（自选 2 个项目）。

绩效自评总报告

一、本部门项目绩效目标情况

1.项目绩效总目标

深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想和党的二十大精神，教育引导党员干部增强“四个意识”，坚定“四个自信”，坚决做到“两个维护”，全面提高南昌县各级干部政治素质和理论水平、党性修养；以教学为中心，以科研咨政为基础，优化师资队伍，提升教研水平，使干部教育主渠道、主阵地和党性锻炼熔炉作用得到充分发挥。

维修管护经费项目是县委党校开展培训工作后勤运行项目，包括了加强党校干部队伍建设、设备维修、设施升级

改造以及其他行政办公支出等工作；教学用电教化（智能化）设备实施主要任务为适应党员干部培训需要，建成智慧型党校、智能化校园，为2023年县委党校培训工作开展提供设施、设备等支持，便于县委党校以更高、更严的标准要求开展干部培训，保障县委党校干部教育培训工作高质量完成。

2.项目绩效阶段性目标

“教学用电教化（智能化）设备”项目适应党员干部培训需要，建成智慧型党校、智能化校园，，便于县委党校以更高、更严的标准要求开展干部培训，保障县委党校干部教育培训工作高质量完成。

2023年，县委党校以正常有序开展县委党校干部教育培训工作为目标。通过设设备维修管护方式为县委党校干部教育培训工作正常开展提供设备支持；对校园各区设施进行检查，对需提升改造的设施进行改造升级；对校园内绿化带管养管护，为学员学习、生活，教职工工作营造优美舒适和谐美丽的校园环境，以此保障县委党校干部教育培训工作正常有序开展。

二、单位自评工作开展情况

1.绩效评价目的

根据编制年度预算时提交的财政支出项目绩效目标申报表及项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，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，以衡量财政

资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的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年度“教学用电教化（智能化）设备”、“维修、管护经费”的资金申请拨付以及使用情况;

2.了解2023年度“教学用电教化（智能化）设备”、“维修、管护经费”的产出、效益以及满意度;

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

2023年度“教学用电教化（智能化）设备”、“维修、管护经费”主管单位和实施单位为县委党校，负责项目的监督管理与项目实施成效监控，保证项目高效完成。

3.评价范围

“教学用电教化（智能化）设备”预算批复资金为500万元；实施范围为县委党校课题申报立项、《昌南论坛》编印、开展干部教育培训等工作；包括项目具体申报、实施、完成情况以及学员满意度等;评价项目时段为2023年1月1日至2023年12月31日。

维修管护经费项目预算资金50万元；实施范围为县委党校维修管护工作；包括项目具体申报、实施、完成情况以及学员满意度等，评价项目时段为2023年1月1日至2023

年 12 月 31 日。

4.评价方法

（1）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。

（2）本次绩效评价中对于“教学用电教化（智能化）设备项目”的不同实施主体，采取随机面访、电访的方式完成受益对象的满意度问卷调查。

5.评价标准

绩效评价标准是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，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，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

参照国家公布的相关财政经费的相关指标数据为基准数据，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的纵向和横向的分析与对比。

（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

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，经过其严密分析与研究，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。

6、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绩效目标、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，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，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。

三、综合评价结论

（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，项目绩效评价等级均为“优”。

（二）主要结论：

我校根据《中共江西省委办公厅关于进一步加强和改进县级党校行政学校工作的意见》（赣办发〔2012〕8号）文件要求，实施开展“教学用电教化（智能化）设备项目”，项目全年预算安排资金为500万元，主要用于开展教学大练兵、编印《昌南论坛》等工作的开展，进一步提升党校教师教学水平，提高教学科研咨政水平，项目各项工作整体完成情况较好。但在项目实际实施时，存在部分问题，如：项目绩效管理能力待加强、项目成效体现略有不足。

我校按照要求设立维修管护经费项目，项目全年预算安排资金为50万元；项目资金主要用于对受损设备进行维修、设施进行提升改造等工作，项目各项工作均已及时完成；项目实施效果显著，达到提升县委党校教学水平、夯实教学基础的预期成效。但在项目实际实施时，存在部分问题，如：预算绩效管理流程规范性待提高、项目最终成效体现略有不足。

四、绩效目标完成情况总体分析

县委党校根据《中共江西省委办公厅关于进一步加强和

改进县级党校行政学校工作的意见》（赣办发〔2012〕8号）文件要求，实施开展“教学用电教化（智能化）设备项目”，项目全年预算安排资金为50万元，主要用于成智慧型党校、智能化校园，项目各项工作整体完成情况较好。但在项目实际实施时，存在部分问题，如：项目绩效管理能力待加强、项目成效体现略有不足。

县委党校按照要求设立维修管护经费项目，项目全年预算安排资金为50万元；项目资金主要用于对受损设备进行维修、设施进行提升改造等工作，项目各项工作均已及时完成；项目实施效果显著，达到提升县委党校教学水平、夯实教学基础的预期成效。但在项目实际实施时，存在部分问题，如：预算绩效管理流程规范性待提高、项目最终成效体现略有不足。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

（一）存在的问题及原因分析

1.预算绩效管理流程规范性待提高

维修管护经费项目产出等绩效目标可分解为具体的项目数量指标、质量指标、成本指标等；但项目效益目标无法细化分解为具体的绩效指标，难以衡量项目效益目标达成程度，不利于项目实施监管。同时，县委党校未依据项目具体情况制定项目专项资金管理办法和项目管理制度，不利于为项目全面监管提供依据和标准，易导致项目整体实施与计划

存在偏离，影响项目预期效益的实现，项目管理制度健全性待提高。

2.项目最终成效体现略有不足，不利于达成预期效益

我校合理利用设备设施，建立设施设备管理档案，严格管理校园内设备设施。但县委党校未制定相应设备设施管养管护制度，不利于规范化、制度化和统一化管理设施设备。

（二）改进措施

1.预算绩效管理目标待规范

县委党校需结合项目实际工作内容，明确项目效益目标，做到项目预期效益达成程度“有迹可循”，从而提高项目绩效管理能力。同时，项目管理制度是项目整体实施、执行的重要依据，县委党校应根据项目工作内容，结合项目实际情况以及上级部门印发的相关文件，健全项目管理制度与资金管理办法，有效规范项目实施与资金使用，为项目执行提供充分、全面的依据。

2.强化项目效益达成，充分体现项目成效

项目实施成效的体现，在一定程度上标志着项目总体达成情况；县委党校不仅应重视项目最终完成情况，也要关注项目预期效益的开展情况，及时跟进项目效益达成情况；县委党校应相应制定设施设备管养管护制度，做到设施设备规范化、制度化和统一化管理。

六、绩效自评结果拟应用和公开情况

绩效自评结果应用于完善单位项目运行，拟公开在政府

网站财政信息平台。

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称	教学用电教化(智能化)系统						
主管部门	中共南昌县委党校(部门)			实施单位	中共南昌县委党		
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	500	500	500	10	100	10
	政府预算资金	500	500	500	—	100	—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
				全部完成			

	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	成本控制率	=100%	100	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	教室、情景演练室设备安装完成	=100%	100	5	5	
			报告厅、新闻发布厅设备安装完成	=100%	100	5	5	
			会议室、讨论室设备安装完成	=100%	100	5	5	
		质量指标	设备软件质量良好	=100%	100	10	10	
			设备及软件运行良好	=100%	100	10	10	
		时效指标	设备及时安装使用	=100%	100	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	教学设施环境良好	=100%	100	5	5	
			教学水平质量提升	=100%	100	5	5	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	学员及教职工满意度	≥95%	100	20	20	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称	教学用电教化（智能化）系统						
主管部门	中共南昌县委党校（部门）			实施单位	中共南昌县委党		
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	500	500	500	10	100	10
	政府预算资金	500	500	500	—	100	—
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
				全部完成			

	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	成本控制率	=100%	100	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	教室、情景演练室设备安装完成	=100%	100	5	5	
			报告厅、新闻发布厅设备安装完成	=100%	100	5	5	
			会议室、讨论室设备安装完成	=100%	100	5	5	
		质量指标	设备软件质量良好	=100%	100	10	10	
			设备及软件运行良好	=100%	100	10	10	
		时效指标	设备及时安装使用	=100%	100	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	教学设施环境良好	=100%	100	5	5	
			教学水平质量提升	=100%	100	5	5	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	学员及教职工满意度	≥95%	100	20	20	
总分						100	100	

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“维修管护经费”、“教学用电教化（智能化）设备”项目部门评价报告（见附件）。

第四部分　名词解释

社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

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。

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。

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。

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职业年金支出。

“三公”经费支出：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。

机关运行经费支出：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

附件1：

项目支出部门评价报告（维修管护经费）

（2023年度）

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

1.项目背景

县委党校坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神以及《中国共产党党校（行政学院）工作条例》，贯彻落实习近平总书记关于党校办学治校系列重要指示精神，坚持“党校姓党”根本原则，采取扎实有效举措，全力推进教学培训、科研咨政、学员管理和服务保障等方面工作任务，全力打造新时代高质量发展的一流县级党校，充分发挥干部培训、思想引领、理论建设、决策咨询作用。

一直以来，县委党校干部教育培训工作得到了县委、县政府的大力关心和支持，为确保校干部教育培训工作正常有序开展，县委党校延续设立维修管护经费项目，完善县委党校干部培训功能配套设施。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

“维修管护经费项目”实施主要任务为设备维修管护、

设施提升改造等工作，为2023年县委党校培训工作开展提供设施、设备等支持，便于县委党校以更高、更严的标准要求开展干部培训，保障县委党校干部教育培训工作高质量完成。

（2）项目实施情况

2023年度维修管护经费项目根据年度目标实施开展培训工作，项目整体完成度较高。

3.资金投入和资金使用情况

（1）资金投入情况

根据《关于请求增加县委党校（行政学校）培训中心维修管护经费预算的报告》文件，2023年维修管护经费项目全年预算资金50.00万元，均为当年财政拨款资金；截至2023年12月31日，项目预算到位资金50万元，预算资金到位率100%。

（2）资金使用情况

截至2023年12月31日，维修管护经费项目到位资金50万元，实际支出资金为50万元，预算资金执行率100%。项目资金主要用于设备维修、设施提升改造等方面，保障县委党校干部教育培训工作正常运转。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1.项目绩效总目标

维修管护经费项目是县委党校开展培训工作后勤运行项目，包括了加强党校干部队伍建设、设备维修、设施升级

改造以及其他行政办公支出等工作；维修管护经费项目主要目标是完成省委大规模培训领导干部、大幅度提高领导干部素质的战略任务，加强党校教研队伍建设，保障校园开展主题班教学、理论研究、咨政等工作的需要，是充分发挥县委党校的主渠道、主阵地作用的保障基础，确保本年度县委党校干部培训工作圆满完成。

2.项目绩效阶段性目标

2023 年，县委党校以正常有序开展县委党校干部教育培训工作为目标。通过设设备维修管护方式为县委党校干部教育培训工作正常开展提供设备支持；对校园各区设施进行检查，对需提升改造的设施进行改造升级；对校园内绿化带管养管护，为学员学习、生活，教职工工作营造优美舒适和谐美丽的校园环境，以此保障县委党校干部教育培训工作正常有序开展。

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

根据编制年度预算时提交的财政支出项目绩效目标申报表及项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，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，以衡量财政资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，

提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的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年度“维修、管护经费”的资金申请拨付以及使用情况;

2.了解2023年度“维修、管护经费”的产出、效益以及满意度;

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

2.评价对象

2023年度“维修、管护经费”主管单位和实施单位为县委党校，负责项目的监督管理与项目实施成效监控，保证项目高效完成。

3.评价范围

维修管护经费项目预算资金50.00万元；实施范围为县委党校维修管护工作；包括项目具体申报、实施、完成情况以及学员满意度等,评价项目时段为2023年1月1日至2023年12月31日。

（三）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则:

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

根据以上原则，绩效评价应达到如下要求:

（1）在数据采集时，采取各项目责任单位提供客观数据，第三方机构现场查阅、复核，以确保各项指标的数据真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

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（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（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、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）。

3.评价方法

（1）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。

（2）本次绩效评价中对于维修管护经费项目的不同实施主体，采取随机面访、电访的方式完成受益对象的满意度问卷调查。

4.评价标准

绩效评价标准是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，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，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

参照国家公布的相关财政经费的相关指标数据为基准数据，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的纵向和横向的分析与对比。

（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

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，经过其严密分析与研究，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。

（四）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绩效目标、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，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，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。

三、综合评价情况及评价结论（附项目支出部门评价表）

（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 **100.00** 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

（二）主要结论：

县委党校按照要求设立维修管护经费项目，项目全年预算安排资金为 50.00 万元,实际拨付 50 万元；项目资金主要用于对受损设备进行维修、设施进行提升改造等工作，项目各项工作均已及时完成；项目实施效果显著，达到提升县委党校教学水平、夯实教学基础的预期成效。但在项目实际实施时，存在部分问题，如：预算绩效管理流程规范性待提高、项目最终成效体现略有不足。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责”设立此指标。通过核查项目业务资料，县委党校依据《中国共产党党校（行政学院）工作条例》申请维修管护经费项目立项，项目主要目的是保障县委党校干部教育培训

工作正常开展，符合相关法律法规、政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

（二）项目过程情况

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过核查项目业务资料和财务资料，县委党校依据部门管理制度和财务制度规定，对项目执行与资金支付进行管理，但未针对项目特性制定项目专项资金管理办法和管理制度，不利于为项目全面监管提供依据和标准，项目管理制度健全性待提高。

（三）项目产出情况

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实际完成时间与计划完成时间的比较”以及为保证项目实施成效设立此指标。根据抽样原则核查项目业务资料，维修管护经费项目主要任务为完成设施提升改造、校园绿化养护等工作，项目各项任务均在当年度内完成，项目完成及时

（四）项目效益情况

为保障维修管护经费项目预期社会效益的达成设立此指标。通过核查项目业务资料，县委党校顺应形势，以改善教学设备设施为抓手，撬动教育思想、教学内容、教学方法的全面改革，有效提高教学水平。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施经验及做法

无

（二）存在的问题及原因分析

1.预算绩效管理流程规范性待提高

维修管护经费项目产出等绩效目标可分解为具体的项目数量指标、质量指标、成本指标等；但项目效益目标无法细化分解为具体的绩效指标，难以衡量项目效益目标达成程度，不利于项目实施监管。同时，县委党校未依据项目具体情况制定项目专项资金管理办法和项目管理制度，不利于为项目全面监管提供依据和标准，易导致项目整体实施与计划存在偏离，影响项目预期效益的实现，项目管理制度健全性待提高。

2.项目最终成效体现略有不足，不利于达成预期效益

县委党校合理利用设备设施，建立设施设备管理档案，严格管理校园内设备设施。但县委党校未制定相应设备设施管养管护制度，不利于规范化、制度化和统一化管理设施设备。

六、有关建议

1.预算绩效管理目标待规范

县委党校需结合项目实际工作内容，明确项目效益目标，做到项目预期效益达成程度“有迹可循”，从而提高项目绩效管理能力。同时，项目管理制度是项目整体实施、执

行的重要依据，县委党校应根据项目工作内容，结合项目实际情况以及上级部门印发的相关文件，健全项目管理制度与资金管理办法，有效规范项目实施与资金使用，为项目执行提供充分、全面的依据。

2.强化项目效益达成，充分体现项目成效

项目实施成效的体现，在一定程度上标志着项目总体达成情况；县委党校不仅应重视项目最终完成情况，也要关注项目预期效益的开展情况，及时跟进项目效益达成情况；县委党校应相应制定设施设备管养管护制度，做到设施设备规范化、制度化和统一化管理。

七、其他需要说明的问题

无

项目支出部门评价报告（教学用电教化（智能化）设备）

（2023年度）

一、基本情况

（一）项目概况。包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入和使用情况等。

1.项目背景

县委党校坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神以及《中国共产党党校（行政学院）工作条例》，贯彻落实习近平总书记关于党校办学治校系列重要指示精神，坚持“党校姓党”根本原则，采取扎实有效举措，全力推进教学培训、科研咨政、学员管理和服务保障等方面工作任务，全力打造新时代高质量发展的一流县级党校，充分发挥干部培训、思想引领、理论建设、决策咨询作用。

一直以来，县委党校干部教育培训工作得到了县委、县政府的大力关心和支持，为确保校干部教育培训工作正常有序开展，县委党校设立教学用电教化（智能化）设备项目，完善县委党校干部培训功能配套设施。

2.项目主要内容及实施情况

（1）项目主要内容

“教学用电教化（智能化）设备”实施主要任务为适应党员干部培训需要，建成智慧型党校、智能化校园，为2023年县委党校培训工作开展提供设施、设备等支持，便于县委党校以更高、更严的标准要求开展干部培训，保障县委党校干部教育培训工作高质量完成。

（2）项目实施情况

2023年度教学用电教化（智能化）设备项目根据年度目

标实施开展培训工作，项目整体完成度较高。

3.资金投入和资金使用情况

（1）资金投入情况

根据2022年5月27日南昌县人民政府第23次县长办公会议纪要，教学用电教化（智能化）设备项目资金为750万元，2023年该项目全年预算资金500.00万元，均为当年财政拨款资金；截至2023年12月31日，项目预算到位资金500万元，预算资金到位率100%。

（2）资金使用情况

截至2023年12月31日，教学用电教化（智能化）设备项目到位资金500万元，实际支出资金为500万元，预算资金执行率100%。项目资金主要用于校园网络建设、会场音响、视频监控等配套设施设备等方面，保障县委党校干部教育培训工作正常运转。

（五）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

1.项目绩效总目标

根据项目内容，完成全部设施设备安装，确保党员干部教育培训顺利完成。

2,项目绩效阶段性目标

根据项目内容，完成全部设施设备安装，确保党员干部教育培训顺利完成。

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

根据编制年度预算时提交的财政支出项目绩效目标申报表及项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，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，以衡量财政资金的使用绩效，分析支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的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年度“教学用电教化（智能化）设备”的资金申请拨付以及使用情况;

2.了解2023年度“教学用电教化（智能化）设备”的产出、效益以及满意度;

3.发现项目经费使用及项目实施中存在的不足和问题，并提出有效建议。

2.评价对象

2023年度“教学用电教化（智能化）设备”主管单位和实施单位为县委党校，负责项目的监督管理与项目实施成效监控，保证项目高效完成。

3.评价范围

教学用电教化(智能化)设备项目预算资金500.00万元;实施范围为设施设备安装；包括项目具体申报、实施、完成情况以及学员满意度等，评价项目时段为2023年1月1日至2023年12月31日。

（六）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则

绩效评价遵循以下基本原则:

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

根据以上原则，绩效评价应达到如下要求:

（1）在数据采集时，采取各项目责任单位提供客观数据，第三方机构现场查阅、复核，以确保各项指标的数据真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

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（项目立项、绩效目标、资金投入），项目过程（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、生态效益、可持续影响、服务对象满意度）。

3.评价方法

（1）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。

（2）本次绩效评价中对于教学用电教化（智能化）设备项目的不同实施主体，采取随机面访、电访的方式完成受益对象的满意度问卷调查。

4.评价标准

绩效评价标准是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，决定了评价目标的实现与否以及评价结果的准确与否，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

参照国家公布的相关财政经费的相关指标数据为基准数据，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的纵向和横向的分析与对比。

（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

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有

丰富经验的专家学者，经过其严密分析与研究，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。

（七）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绩效目标、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，以衡量预算绩效管理培训项目资金的使用绩效，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。

三、综合评价情况及评价结论（附项目支出部门评价表）

（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 **100.00** 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

（二）主要结论：

县委党校按照要求设立教学用电教化（智能化）设备项目，项目全年预算安排资金为 500.00 万元,实际拨付 500 万元；项目资金主要用于园网络建设、会场音响、视频监控等配套设施设备安装等工作，项目各项工作均已及时完成；项目实施效果显著，达到提升县委党校教学水平、夯实教学基

础的预期成效。但在项目实际实施时，存在部分问题，如：预算绩效管理流程规范性待提高、项目最终成效体现略有不足。

四、绩效评价指标分析

（五）项目决策情况

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责”设立此指标。通过核查项目业务资料，县委党校依据《中国共产党党校（行政学院）工作条例》申请教学用电教化（智能化）设备项目立项，项目主要目的是保障县委党校干部教育培训工作正常开展，符合相关法律法规、政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

（六）项目过程情况

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全”设立此指标。通过核查项目业务资料和财务资料，县委党校依据部门管理制度和财务制度规定，对项目执行与资金支付进行管理，但未针对项目特性制定项目专项资金管理办法和管理制度，不利于为项目全面监管提供依据和标准，项目管理制度健全性待提高。

（七）项目产出情况

依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）“项目实际完成时间与计划完成时间的比较”以及为保证项目实施成效设立此指标。根据抽样原则核查项目业务资料，教学用电教化（智能化）设备项目主要任务为完成设施提升改造、校园绿化养护等工作，项目各项任务均在当年度内完成，项目完成及时

（八）项目效益情况

为保障教学用电教化（智能化）设备项目预期社会效益的达成设立此指标。通过核查项目业务资料，县委党校顺应形势，以改善教学设备设施为抓手，撬动教育思想、教学内容、教学方法的全面改革，有效提高教学水平。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）项目实施经验及做法

无

（二）存在的问题及原因分析

1.预算绩效管理流程规范性待提高

教学用电教化（智能化）设备项目产出等绩效目标可分解为具体的项目数量指标、质量指标、成本指标等；但项目效益目标无法细化分解为具体的绩效指标，难以衡量项目效益目标达成程度，不利于项目实施监管。同时，县委党校未依据项目具体情况制定项目专项资金管理办法和项目管理制度，不利于为项目全面监管提供依据和标准，易导致项目整体实施与计划存在偏离，影响项目预期效益的实现，项目管理制度健全性待提高。

六、有关建议

1.预算绩效管理目标待规范

县委党校需结合项目实际工作内容，明确项目效益目标，做到项目预期效益达成程度“有迹可循”，从而提高项目绩效管理能力。同时，项目管理制度是项目整体实施、执行的重要依据，县委党校应根据项目工作内容，结合项目实际情况以及上级部门印发的相关文件，健全项目管理制度与资金管理办法，有效规范项目实施与资金使用，为项目执行提供充分、全面的依据。

2.强化项目效益达成，充分体现项目成效

项目实施成效的体现，在一定程度上标志着项目总体达成情况；县委党校不仅应重视项目最终完成情况，也要关注项目预期效益的开展情况，及时跟进项目效益达成情况；县委党校应相应制定设施设备管养管护制度，做到设施设备规范化、制度化和统一化管理。

七、其他需要说明的问题

无