

景德镇市珠山区教育体育局 2023 年度部门 决算

目 录

第一部分 景德镇市珠山区教育体育局概况

- 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 景德镇市珠山区教育体育局概况

一、部门主要职责

(1) 贯彻执行党和国家教育体育工作的方针、政策、法律、法规和规章,并依法对全区各级各类学校、体育市场进行监督管理和业务指导。

(2) 负责义务教育的指导与协调,推进全区义务教育均衡发展和促进教育公平,推进基础教育教学改革,全面实施素质教育;指导教育体育科研工作的规划与管理及科研成果的推广应用。

(3) 统筹管理本部门教育经费、体育经费;统筹管理使用教育费附加和专项转移支付经费;监督测评全区教育体育经费的筹措和使用管理情况;统筹办理和管理生源地信用助学贷款工作。

(4) 主管全区教师工作,规划并指导学校教师和干部队伍建设;负责学校领导干部的选拔、考核、聘用工作;会同有关部门做好全区教师招聘工作;负责教师资格制度的实施和教育体育系统人才队伍建设。

(5) 指导全区中小学校的思想政治、德育、体育卫生与艺术、国防教育、安全稳定工作,指导全区中小学校共青团、少先队和科技教育工作。

(6) 统筹规划全区群众体育发展；为全区各类企事业单位及社会团体体育活动提供有偿或无偿服务；统筹规划全区青少年体育发展，指导和推进青少年体育工作。

(7) 贯彻执行党和国家有关信访维稳工作的法律、法规和政策；负责接待处理本系统群众来信来访工作；指导直属学校的党建工作，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。

(8) 贯彻执行安全工作的法律、法规和规章；制定学校安全工作有关规章制度；指导学校安全工作；组织协调学校重大安全事故处理。

(9) 承担经区政府批准保留的有关行政审批事项。

(10) 承办区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 17 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	景德镇市珠山区教育体育局	二级
2	景德镇市第一小学	二级
3	景德镇市第二小学	二级
4	景德镇市第三小学	二级
5	景德镇市第六小学	二级
6	景德镇市第七小学	二级

7	景德镇市第九小学	二级
8	景德镇市第十二小学	二级
9	景德镇市第十七小学	二级
10	景德镇市第十七小学分校	二级
11	景德镇市第二十二小学	二级
12	景德镇市陶新小学	二级
13	景德镇市梨树园小学	二级
14	景德镇市珠山区实验学校	二级
15	景德镇市竞成中心学校	二级
16	景德镇市陶阳学校	二级
17	景德镇市第二幼儿园	二级

本部门年末在职人员 1209 人，离退休人员 14 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 0 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 840 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：景德镇市珠山区教育体育局

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	33,536.45	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	963.00	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	0.78	五、教育支出	36	35,670.08
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	32.06
八、其他收入	8	1,465.42	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	3.31
	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	
	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	963.00
	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	35,965.66	本年支出合计	58	36,668.44
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	2,381.00	年末结转和结余	60	1,678.21
	30			61	
总计	31	38,346.65	总计	62	38,346.65

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：景德镇市珠山区教育体育局

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	科目名称									
分类科目										
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	35,965.66	34,499.45		0.78			1,465.42
205		教育支出		34,986.35	33,533.14		0.78			1,452.42
20501		教育管理事务		364.34	364.34					
2050101		行政运行		304.50	304.50					
2050199		其他教育管理事务支出		59.84	59.84					
20502		普通教育		31,633.01	30,279.80		0.78			1,352.42
2050201		学前教育		2,790.99	2,646.18		0.01			144.81
2050202		小学教育		27,688.31	26,479.92		0.78			1,207.61
2050203		初中教育		1,153.71	1,153.71					
20509		教育费附加安排的支出		2,989.00	2,889.00					100.00
2050903		城市中小学校舍建设		2,400.00	2,400.00					
2050999		其他教育费附加安排的支出		589.00	489.00					100.00
207		文化旅游体育与传媒支出		13.00						13.00
20703		体育		13.00						13.00
2070399		其他体育支出		13.00						13.00
210		卫生健康支出		3.31	3.31					
21011		行政事业单位医疗		3.31	3.31					
2101199		其他行政事业单位医疗支出		3.31	3.31					
229		其他支出		963.00	963.00					
22904		其他政府性基金及对应专项债务		963.00	963.00					
2290402		其他地方自行试点项目收益专项		963.00	963.00					

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：景德镇市珠山区教育体育局

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	1	2	3	4	5	6
		栏次	合计					
			36,668.44	23,422.95	13,245.49			
		205 教育支出	35,670.08	23,419.65	12,250.43			
		20501 教育管理事务	364.34	304.50	59.84			
		2050101 行政运行	304.50	304.50				
		2050199 其他教育管理事务支出	59.84		59.84			
		20502 普通教育	32,705.74	23,015.15	9,690.60			
		2050201 学前教育	2,887.56	420.97	2,466.59			
		2050202 小学教育	28,680.98	21,515.58	7,165.40			
		2050203 初中教育	1,137.21	1,078.60	58.61			
		20509 教育费附加安排的支出	2,600.00	100.00	2,500.00			
		2050903 城市中小学校舍建设	2,400.00		2,400.00			
		2050999 其他教育费附加安排的支出	200.00	100.00	100.00			
		207 文化旅游体育与传媒支出	32.06		32.06			
		20703 体育	32.06		32.06			
		2070399 其他体育支出	32.06		32.06			
		210 卫生健康支出	3.31	3.31				
		21011 行政事业单位医疗	3.31	3.31				
		2101199 其他行政事业单位医疗支出	3.31	3.31				
		229 其他支出	963.00		963.00			
		22904 其他政府性基金及对应专项债务	963.00		963.00			
		2290402 其他地方自行试点项目收益专项	963.00		963.00			

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

部门：景德镇市珠山区教育体育局

2023 年度

公开 04 表

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	33,536.45	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	963.00	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	34,217.14	34,217.14		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	19.06	19.06		
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41	3.31	3.31		
	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				
	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	963.00		963.00	
	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	34,499.45	本年支出合计	59	35,202.50	34,239.50	963.00	
年初财政拨款结转和结余	28	2,381.00	年末财政拨款结转和结余	60	1,677.94	1,677.94		
一、一般公共预算财政拨款	29	2,381.00		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	36,880.44	总计	64	36,880.44	35,917.44	963.00	

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：景德镇市珠山区教育体育局

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	1	2	3
			合计		
205		教育支出	34,217.14	22,952.37	11,264.77
20501		教育管理事务	364.34	304.50	59.84
2050101		行政运行	304.50	304.50	
2050199		其他教育管理事务支出	59.84		59.84
20502		普通教育	31,352.80	22,647.87	8,704.93
2050201		学前教育	2,742.74	319.25	2,423.49
2050202		小学教育	27,472.85	21,250.02	6,222.83
2050203		初中教育	1,137.21	1,078.60	58.61
20509		教育费附加安排的支出	2,500.00		2,500.00
2050903		城市中小学校舍建设	2,400.00		2,400.00
2050999		其他教育费附加安排的支出	100.00		100.00
207		文化旅游体育与传媒支出	19.06		19.06
20703		体育	19.06		19.06
2070399		其他体育支出	19.06		19.06
210		卫生健康支出	3.31	3.31	
21011		行政事业单位医疗	3.31	3.31	
2101199		其他行政事业单位医疗支出	3.31	3.31	

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：景德镇市珠山区教育体育局

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	18,383.97	302	商品和服务支出	2,937.05	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	6,576.69	30201	办公费	341.02	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	81.86	30202	印刷费	120.66	30702	国外债务付息	
30103	奖金	3,634.25	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	6.15	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	4,314.01	30205	水费	17.30	310	资本性支出	62.95
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,460.03	30206	电费	70.10	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	321.47	30207	邮电费	11.81	31002	办公设备购置	62.95
30110	职工基本医疗保险缴费	633.90	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	64.64	30211	差旅费	1.41	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	1,263.08	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	303.07	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	27.87	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	1,571.71	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	54.87	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	60.02	30217	公务接待费	1.20	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	136.19	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	1.08	30225	专用燃料费	0.32	31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	1,742.74	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	231.14	312	对企业补助	
30309	奖励金	1,369.17	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	5.72	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	5.25	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	35.68	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		19,955.68	公用支出合计					3,000.00

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：景德镇市珠山区教育体育局

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	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计		963.00	963.00		963.00	
		229 其他支出		963.00	963.00		963.00	
		22904 其他政府性基金及对应专项债务		963.00	963.00		963.00	
		2290402 其他地方自行试点项目收益专项		963.00	963.00		963.00	
		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						

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：景德镇市珠山区教育体育局

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	0	0	0
				0	0	0

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：景德镇市珠山区教育体育局

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	30.43	33.61	1.50
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	30.43	33.61	1.50
（1）国内接待费	7	---	---	1.50
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	---	---	11
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	168
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：景德镇市珠山区教育体育局

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 38346.65 万元，其中年初结转和结余 2381.00 万元，比上年增加 1015.55 万元，增长 74.37%；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 35965.66 万元，比上年增加 2022.01 万元，增长 5.96%，主要原因：补发了上一年度教师专项绩效工资。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 34499.45 万元，占 95.93%；事业收入 0.78 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 1465.42 万元，占 4.07%。

二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 38346.65 万元，其中本年支出合计 36668.44 万元，比上年增加 1849.10 万元，增长 5.31%，主要原因：补发了上一年度教师专项绩效工资；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 1678.21 万元，比上年增加 1188.45 万元，增长 242.66%，主要原因：学前教育专项和教育费附加未支付完成造成结余增加。本年支出的具体构成：基本支出 23422.95 万元，占 63.88%；

项目支出 13245.49 万元，占 36.12%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

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 13766.58 万元，决算数 35202.50 万元，完成年初预算的 255.71%。其中：

（一）教育支出（类）年初预算数 10270.58 万元，决算数 34217.14 万元，完成年初预算的 333.16%。预决算差异主要原因：中省和省级转移支付和教育费附加年初未列入预算。

（二）文化旅游体育与传媒支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 19.06 万元，预决算差异主要原因：体育彩票公益金年初未列入预算。

（三）社会保障和就业支出（类）年初预算数 1540.34 万元，决算数 0.00 万元，完成年初预算的 0.00%。预决算差异主要原因：调整会计科目，在教育支出科目中支出。

（四）卫生健康支出（类）年初预算数 676.49 万元，决算数 3.31 万元，完成年初预算的 0.49%。预决算差异主要原因：调整会计科目，在教育支出科目中支出。

（五）住房保障支出（类）年初预算数 1279.17 万元，决算数 0.00 万元，完成年初预算的 0.00%。预决算差异主要原因：调整会计科目，在教育支出科目中支出。

（六）其他支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 963.00 万元，预决算差异主要原因：一般债支出年初未列入预算。

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 22955.67 万元，其中：

（一）工资福利支出 18383.97 万元，比上年增加 3047.17 万元，增长 19.87%，主要原因：补发了教师专项绩效工资。

（二）商品和服务支出 2937.05 万元，比上年减少 3909.40 万元，下降 57.10%，主要原因：本年延时费支出列入往来支出，学校维修费支出减少。

（三）对个人和家庭补助支出 1571.71 万元，比上年增加 1296.89 万元，增长 471.91%，主要原因：补发了退休教师专项绩效工资。

（四）资本性支出 62.95 万元，比上年减少 619.79 万元，下降 90.78%，主要原因：本年资本性支出列入项目支出。

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 33.61 万元，决算数 1.50 万元，完成全年预算的 4.46%；决算数比 上年增加 0.81 万元，增长 116.93%，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，主要原因：无因公出国（境）费。决算数与上年持平，

主要原因：无因公出国（境）费。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：无因公出国（境）费。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本单位无公务用车。决算数与上年持平，主要原因：本单位无公务用车。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本单位无公务用车。决算数与上年持平，主要原因：本单位无公务用车。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 33.61 万元，决算数 1.50 万元，完成全年预算的 4.46%，主要原因：严格三公招待标准，减少接待次数。决算数比上年增加 0.81 万元，增长 116.93%，主要原因：接受上级部门检查增加。全年国内公务接待 11 批，累计接待 168 人次，主要是：接受上级部门检查接待。

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 0.00 万元，决算数与上年持平，主要原因：机关运行经费列入小学教育经费。

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 7249.28 万元，其中： 政府采购货物支出 1555.15 万元、政府采购工程支出 5694.13 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额7249.28 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7249.28 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 100%，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，本部门共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含 车辆）0 台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目69个全面开展绩效自评，共涉及资金14253.83万元，占项目支出总额的100%。其中，15个项目评价结果为“优”，23个项目评价结果为“良”，31个项目评价结果为

“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对24个项目开展了部门评价，分别为：

序号	编码	名称	预算单位	当年预算数	全年执行数
1	36020	均衡发展资金	201002-景德镇市第一小学	200,000.00	200,000.00
2	36020	2023年幼儿园工资	201001-景德镇市珠山区教育体育局	9,826,538.00	9,826,285.90
3	36020	陶阳学校新增人员经费	201017-景德镇市陶阳学校	994,618.97	880,010.45
4	36020	陶阳学校2023年其他工作经费	201017-景德镇市陶阳学校	1,124,432.85	1,124,120.60
5	36020	教育督导经费	201001-景德镇市珠山区教育体育局	400,000.00	393,844.51
6	36020	2023年陶阳学校城乡义务教育补	201017-景德镇市陶阳学校	2,439,320.00	2,360,355.47
7	36020	2023年度均衡发展资金	201017-景德镇市陶阳学校	100,000.00	100,000.00
8	36020	学前专项	201001-景德镇市珠山区教育体育局	13,847,900.00	6,414,425.00
9	36020	区教体局2023年其他工作经费	201001-景德镇市珠山区教育体育局	29,959,287.25	17,015,457.91
10	36020	体育经费	201001-景德镇市珠山区教育体育局	211,500.00	204,519.20
11	36020	2023年义务教育补助	201001-景德镇市珠山区教育体育局	667,750.00	667,750.00
12	36020	代课教师的社保	201001-景德镇市珠山区教育体育局	850,000.00	163,305.25
13	36020	珠山实验学校改扩建工程项目	201001-景德镇市珠山区教育体育局	29,510,000.00	29,510,000.00
14	36020	学校保安经费	201001-景德镇市珠山区教育体育局	500,000.00	500,000.00
15	36020	竟成镇中心学校2023年其他工作	201016-景德镇市竟成镇中心学校	2,922,943.30	2,922,943.30
16	36020	2023城乡义务教育补助经费	201016-景德镇市竟成镇中心学校	3,331,060.00	3,249,449.53
17	36020	2023年育才学校公用经费	201001-景德镇市珠山区教育体育局	54,450.00	54,450.00
18	36020	学校食堂学生餐费	201016-景德镇市竟成镇中心学校	1,543,416.00	1,543,416.00
19	36020	十七小2023年城乡义务教育补助	201009-景德镇市第十七小学	1,931,120.00	1,889,615.10
20	36020	第十七小学分校2023年其他工作	201010-景德镇市第十七小学分校	200,000.00	200,000.00
21	36020	区教育体育局单位资金	201001-景德镇市珠山区教育体育局	5,000,000.00	162,300.00
22	36020	2023年助学金项目	201001-景德镇市珠山区教育体育局	493,000.00	493,000.00
23	36020	竟成镇中心学校单位资金	201016-景德镇市竟成镇中心学校	30,000,000.00	9,042,557.90
24	36020	一小扩建工程项目	201001-景德镇市珠山区教育体育局	31,010,000.00	31,010,000.00

涉及一般公共预算支出11029.78万元，政府性基金预算支出 963万元， 国有资本预算支出0万元。从评价情况看，6个项目评价结果为“优”，9个项目评价结果为“良”，9个项目评价结果为“中”，各项目资金较好的完成了年初制定的绩效目标，保障了教育教学工作的正常开展，完成了上级布置的各项任务，不断提高群众对教育的满意度。组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出33536.45万元，政府性基金预算支出963万元，评价结果为“优”。从评价情况看，通过对各项项目资金的使用分析，达到和完成了预期目标。保障义务教育阶段学校正常运转。完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。保障学校校舍安全、对师生进行爱国主义、法制教育和思想品德

教育、改善我校办学条件，完善学校硬件设备配置，整合教育信息资源，保障学校高水平、跨越式发展。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

一、绩效自评工作开展情况

全面贯彻党的教育方针，完善立德育人的体制机制，把立德树人作为教育的根本任务，积极推进教育综合改革，提高教育质量，促进教育公平，努力办好人民满意的教育，保障义务教育阶段学校正常运转。完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。保障学校校舍安全、对师生进行爱国主义、法制教育和思想品德教育改善各校办学条件，完善学校硬件设备配置，整合教育信息资源，保障学校高水平、跨越式发展。

二、综合评价结论

69个项目中其中，15个项目评价结果为“优”，23个项目评价结果为“良”，31个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

三、绩效目标实现情况分析

各学校较好的完成了绩效目标，全面贯彻党的教育方针，完善立德育人的体制机制，把立德树人作为教育的根本任务，积极推进教育综合改革，提高教育质量，促进教育公平，努力办好人民满意的教育。

四、偏离绩效目标的原因和改进措施

项目资金预算执行率未达到预期，工作已完成，主要是要加快审批和验收流程，从而加快支付进度。

五、绩效自评结果拟应用和公开情况

根据绩效自评发现的问题，未达到预期的目标查找原因，有针对性的进行整改，避免同样情况的发生，绩效自评报告及自评表已上报给区财政局公开。

本部门“2023年城乡义务教育补助经费”、“珠山实验学校 改扩建工程”项目支出绩效自评结果如下：

转移支付(项目) 名称	2023 年城乡义务教育补助经费					
中央主管部门	教育部					
地方主管部门	景德镇市教体局	资金使用单位		景德镇市珠山区教体局		
资金投入情况 (万元)		全年预算数(A)	全年执行数(B)	预算执行率 (B/A×100%)	分值	得分
	年度资金总额:	2221.96	2157.11	97.08%	10	7
	其中: 中央财政资金					
	地方财政资金(省级)	2221.96	2157.11	97.08%	10	7
	其他资金					
资金管理情况	情况说明				存在问题和改进措施	
	分配科学性	资金分配合理				
	下达及时性	资金按时到位				
	拨付合规性	资金拨付合规				
	使用规范性	资金使用规范				

	执行准确性	资金执行准确						
	预算绩效管理情况	学校合理使用城乡义务教育公用经费补助资金，保证学校正常运转，确保义务教育阶段的学生接受义务教育。						
	支出责任履行情况	在资金拨付、监管等方面，我校均严格按照项目资金管理办法，严格执行财务管理制度，财务处理及时、会计核算规范。						
总体目标完成情况	总体目标			全年实际完成情况				
	1、保障义务教育阶段学校正常运作。 2、完成教育教学活动和其他日常动作任务等方面支出。 3、保障学校校舍安全。 4、对师生进行爱国主义、法制教育和思想品德教育。			1、全年各学校办学能正常运转。 2、保障完成了教育教学活动和其他日常动作任务等方面支出。 3、完成学校校舍安全保障工作，未出现校园校舍重大安全事故。 4、师生爱国主义、法制教育和思想品德教育均有大幅度提高。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	全年实际完成值	分值	得分	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	义务教育阶段中小学学生数	≥28000人	28221人	5	5	
			学校教职工人数	≥1200人	1209人	5	5	
			各校园建筑维修面积	≥4000平方米	5000平方米	5	5	
			学生课桌椅和办公桌椅采购数量	≥1500张	2000张	5	5	
			各学校单元复习卷采购数量	≥1套	1套	5	5	
			各学校采购印刷服务费次数	≥1次	1次	5	5	
	质量指标	质量指标	适龄儿童接受义务教育	100%	100%	4	4	
			校舍维修验收合格率	100%	100%	4	4	
			学生课桌椅和办公桌椅采购验收合格率	100%	100%	4	3	课桌椅验收单中验收情况未勾选验收事项，验收意见不齐全，扣1分
			单元复习卷采购验收合格率	100%	100%	4	4	
			采购印刷服务费验收合格率	100%	100%	4	4	

	时效指标	各项工作按规定时间完成	及时	及时	5	5		
		成本指标	各项工作不超过预算成本	不超预算成本	不超预算成本	5	5	
	效益指标	社会效益指标	学校整体发展水平稳步提高	效果显著	效果显著	7	7	
			保障学校师生安全	效果显著	效果显著	7	7	
		可持续影响指标	推动中小学教育事业发展	可持续	可持续	6	6	
	满意度指标	服务对象满意度	教职工满意度	≥90%	90%	5	5	
			学生、家长满意度	≥90%	90%	5	5	
总分					100	96		
说明	请在此处简要说明中央巡视、各级审计和财会监督中发现的问题及其所涉及的金额，如没有请填写无。							

转移支付(项目名称)	珠山实验学校改扩建工程项目					
中央主管部门	教育部					
地方主管部门	景德镇市教体局	资金使用单位	景德镇市珠山区教体局			
资金投入情况(万元)		全年预算数(A)	全年执行数(B)	预算执行率(B/A×100%)	分值	得分
	年度资金总额:	2951	2951	100%	10	10
	其中: 中央财政资金					
	地方财政资金(省级)	2951	2951	100%	10	10
	其他资金					

资金管理情况			情况说明		存在问题和改进措施			
	分配科学性		资金分配合理					
	下达及时性		资金按时到位					
	拨付合规性		资金拨付合规					
	使用规范性		资金使用规范					
	执行准确性		资金执行准确					
	预算绩效管理情况		提升学校学生学习环境和氛围有着重要的实际意义。可满足周边小区适龄学生就近入学，有助于改善景德镇市教育环境，提高了整体教育水平。					
	支出责任履行情况		在资金拨付、监管等方面，我局均严格按照项目资金管理办法，严格执行财务管理制度，财务处理及时、会计核算规范。					
总体目标完成情况	总体目标			全年实际完成情况				
	提升学校学生学习环境和氛围有着重要的实际意义。可满足周边小区适龄学生就近入学，有助于改善景德镇市教育环境，提高了整体教育水平。			提升学校学生学习环境和氛围有着重要的实际意义。可满足周边小区适龄学生就近入学，有助于改善景德镇市教育环境，提高了整体教育水平。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	全年实际完成值	分值	得分	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	改扩建总建筑面积	≥20000平方米	22493平方米	11	11	
		质量指标	工程验收合格率	100%	100%	11	11	
		时效指标	实施时间	≤1年	1年	11	11	
		成本指标	各项工作不超过预算成本	不超过预算成本	不超过预算成本	11	11	
	效益指标	社会效益指标	促进区域教育水平提升	有效提升	有效提升	12	12	
		可持续影响	推动义务教育事业发展	可持续	可持续	12	12	

		响指标						
	满意度指标	服务对象满意度	教师满意度	≥95%	90%	11	9	收集教师意见，保障学校安全，不断改善校园环境
			家长和学生满意度	≥95%	90%	11	9	收集家长和学生意见，保障学校安全，不断改善校园环境
总分						100	96	
说明	无							

（三）部门评价项目绩效评价情况。

部门评价项目绩效报告见第五部分附件。

第四部分 名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款：指本级财政当年拨付的资金。

（二）教育收费资金收入：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

（三）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

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

（五）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。

（六）上年结转和结余：填列 2021 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

（一）行政运行：反映行政单位（包括参公单位）的基本支出。

（二）一般行政管理事务：反映行政单位（包括参公单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

（三）机关服务：反映为行政单位（包括参公单位）提供后勤服务的各类后勤服务中心的支出。

（四）预算改革业务：反映财政部门用于预算改革方面的支出。

（五）财政国库业务：反映财政部门用于财政国库集中支出收付业务方面的支出。

（六）财政监察：反映财政监察派出机构的专项业务支出。

（七）信息化建设：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

（八）事业运行：反映事业单位的基本支出。

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

珠山区教体局2023年城乡义务教育补助经费部门评价报告

一、基本情况

（一）转移支付概况。包括政策背景、立项依据等

2023年省财政厅、教育厅下达2023年城乡义务教育补助转移支付资金，用于支持用于义务教育经费保障、校舍安全等。根据中发〔2018〕34号文件精神，强化地方主管部门及资金使用单位支出责任和绩效意识，我们对义务教育2023年度生均公用经费、校舍安全保障长效机制经费进行了合理分配及利用。

（二）整体绩效目标情况

根据评价工作的安排，我局作为项目实施单位，从项目资金预算，资金分配、资金使用及管理情况、资金使用后组织实施、使用达到绩效方面进行了自评。自评情况：通过我局对转移支付资金的总体把控，达到了预期目标。

（三）区域绩效目标情况

我局对项目资金进行管理。加强项目经费全过程监管，特别是对数额较大的经费支出实施全过程的专业化、规范化、精细化管理。

二、绩效自评工作开展情况

保障义务教育阶段学校正常运转。完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。保障学校校舍安全、对师生进行爱国主义、法制教育和思想品德教育改善各校办学条件，完善学校硬件设备配置，整合教育信息资源，保障学校高水平、跨越式发展。

三、绩效目标实现情况分析

（一）资金情况分析

1. 项目资金到位情况分析

资金到位及时、精准，截至2023年12月31日，到位资金 2221.96万元，资金到位率100%。

2. 项目资金执行情况分析

我局对项目资金进行管理。加强项目经费加强全过程监管，特别是对数额较大的支出进行专业化、规范化、精细化管理。截至2023年12月31日，支付资金2157.11万元，预算执行率97.08%。

3. 项目资金管理情况分析

根据实际情况，提高专项资金使用效益，优化资金配置，专项资金主要用于：办公经费、校舍维修费、校园水电费用、培训费、差旅费、印刷费等，保障学校教学工作正常开展。

（二）总体绩效目标完成情况分析

通过对转移支付资金的使用分析，达到和完成了预期目标。保障义务教育阶段学校正常运转。完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。保障学校校舍安全、对师生进行爱国主义、法制教育和思想品德教育、改善我校办学条件，完善学校硬件设备配置，整合教育信息资源，保障学校高水平、跨越式发展。

（三）绩效指标完成情况分析

1. 产出指标完成情况分析

（1）项目完成数量

在2023年期末义务教育阶段小学学生数达到28221人，学校教职工人数1209人，已完成学校老破旧存在安全隐患校舍维修维护近5000平方米，已完成2000张课桌椅和办公桌椅采购，已完成一套单元复习卷采购，各校已进行一次广告设计服务，达到年度目标值。该项指标共30分，扣0分，得30分。

（2）项目完成质量

我区片区内所有适龄儿童、少年均到校接受义务教育，上级下达学校的各项任务的完成率达到100%。对近5000平方米校舍维修进行验收，验收合格率100%。对2000张课桌椅和办公桌椅采购验收，验收合格率100%，但课桌椅验收单

中验收情况未勾选验收事项，验收意见不齐全，扣1分。单元复习卷与广告印刷采购验收合格。综上所述，该项指标共20分，扣1分，得19分。

（3）项目实施进度

城乡义务教育补助经费资金都能在规定的时间下达，均在规 时间内支付到位，各项工作均按规定时间完成。

（4）项目成本节约情况

各项工作未超过预算成本。

2. 效益指标完成情况分析

（1）项目实施的社会效益分析

本年度各学校在专项资金的支持下，能全面完成了教育教学要求，提高了学校整体发展水平，保障了建档立卡贫困生全部进校接受义务教育。校舍的维修有效保障了学校师生安全。

（2）项目实施的可持续影响分析

保障学校校舍安全、对师生进行爱国主义、法制教育和思想 品德教育改善各校办学条件，完善学校硬件设备配置，整合教育信息资源，保障学校高水平、跨越式发展。

3. 满意度指标完成情况分析

在专项资金的支持下，学校无论从校园生态环境，还是从教学质量，校园文化，校园活动等方面都有了极大的提升，使得在校师生及家长满意度均达到95%。

四、包括整体绩效目标和绩效指标未完成原因、下一步改进措施，部分省市政策执行或项目实施中存在的问题、原因和改进措施。

（一）存在的问题

一是采购验收单内容签署不完整。多功能桌椅采购合同，已完成采购验收，但经办人在签署验收意见是未勾选验收的情况，如收到货物数量与订单数量是否一致等。

二是预算执行未达标。截至2023年12月31日，支付资金

2157.11万元，预算执行率97.08%，剩余资金由财政局收回，资金使用效率有待提升。

（二）原因分析

一是对设备采购项目监管不到位，验收审核不严格。二是预算资金执行未进行全面规划，导致资金闲置收回。

五、绩效自评工作的经验、问题和建议

一是加强组织领导。要加强对项目工作的全面领导，便于及时发现项目运行过程中出现的问题并加以改进。

二是专款专用。严格按项目规范要求，做到专款专用，确保项目工作顺利开展。

三是加强监督。对日常工作加强规范和监督，防止在项目执行过程中出现偏差。

四是加强审核。对于政府采购验收流程与资料加强审核，严格执行验收程序。

景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目部门评价报告

一、项目概况

（一）项目立项的背景

景德镇市认真贯彻实施《江西省中长期教育改革和发展规划纲要》，推进教育均衡发展和教育学校标准化建设。按照《景德镇市中心城区中小学布点专项规划（2016-2030）》调整优化城区校点布局，围绕教育的供需对接，教育部门布点规划和规划部门区域规划紧密结合，均衡分布教学资源，提供了较为科学、合理基本建设规划。采取“新建改扩建”方式，实施城区学校优质学校扩建、品牌老校改造、教育资源新建等扩容提升工程。珠山实验学校为一所九年一贯制学校，有学生约 2000人，教职工 135 人，原校园占地20.68 亩，内含 8 栋建筑物，其中初中教学楼于 2009年经鉴定为 C 类危房，存在安全隐患；小学教学楼和初中实验楼等校舍建设标准低，难以达到现行教学要求。为此，2020年 7月 10 日珠山区人民政府第 60 次常务会议原则同意对珠山区实验学校进行扩建。2021年 11月 17日《景德镇市国土空间规划委员会第二次主任办公会议纪要》，会议审议并原则同意《景德镇市珠山实验学校改扩建工程规划设计方案》。珠山区教育体育局对珠山实验学校进行整体改扩建。

（二）项目立项依据

- 1、《江西省中长期教育改革和发展规划纲要》；
- 2、《景德镇市国土空间规划委员会第二次主任办公会议纪要》（2021 年11 月 17 日）；

- 3、景德镇市委办公室市政府办公室《关于印发2021年市重点工程建设项目计划的通知》（景办字〔2021〕5号）；
- 4、《景德镇市中心城区中小学布点专项规划（2016-2030）》；
- 5、《景德镇市珠山实验学校改扩建工程可行性研究报告的批》（珠发改审字〔2021〕15号）；
- 6、《景德镇市珠山实验学校改扩建工程初步设计的批复》（珠发改审字〔2021〕17号）；
- 7、《珠山区人民政府第60次常务会议记录摘要》（2020年7月10日）

（三）项目预算及资金来源

1. 预算安排情况

根据《景德镇市珠山实验学校改扩建工程初步设计的批复》（珠发改审字〔2021〕17号），本年项目资金支出总概算为2951万元，其中工程费用2951万元。

2. 资金使用情况

（1）资金到位情况

项目预算资金为2951万元，至绩效现场工作日，景德镇市珠山区教育体育局拨付到景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目部资金2951万元，资金到位率为100%。

（2）资金使用情况

至绩效现场工作日，项目资金已支付2951万元，资金使用率为100%。

（四）项目实施内容

1、项目的建设情况

景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目建设规模及内容如下：
建设地点：江西省景德镇市珠山区竞成镇珠山实验学校。

建设规模及内容：总建筑面积22493.14m²，主要包括：

(1) 新建中学教学楼12122.81m²、地下室车库5202.93m²、新建食堂体育馆2723.40m²。

(2) 改造原初中实验楼1070m²，改造原小学教学楼1374m²；结合整体设计，予以保留，进行外立面改造和室内装饰装修改造。

(3) 根据整体规划需要，拆除建筑面积5161.42 m²。

(4) 改造室外篮球场和塑胶跑道等。

(5) 装饰装修报告厅面积约380m²、装饰装修厨房面积约400m²。

(6) 道路、绿化、围墙、综合管网等配套工程。

2、项目的建设完成情况

项目于2022年1月份开工，至评估人员现场工作日，初中教学楼于2022年9月竣工验收合格并投入使用；小学教学楼于2022年8月完成修缮并投入使用；室外运动场于2022年12月底完成重建并投入使用；食堂体育馆于2023年4月份完工，9月投入使用。

(五) 项目组织及管理

1. 项目组织及管理情况

景德镇市珠山区教育体育局：负责项目建设资金的保障、审核、拨付工作。

景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目部：为项目实施单位，负责项目的具体实施及对第三方单位的监管和考核工作。

景德镇市珠山实验学校：项目竣工验收后负责项目的使用运行。招标

代理单位：景德镇市大地建设造价咨询有限公司，主要职责：根据实施单位需求，编制招标文件、完成招标工作。

项目施工单位：江西建工第一建筑有限责任公司（联合体牵头人），主要职责：按照招投标和合同约定完成项目建设并通过项目验收。

项目设计单位：景德镇市建筑设计院有限公司（联合体成员方），主要职责：按照招投标和合同约定完成项目设计。

项目监理单位：景德镇建华路桥工程管理有限公司，主要职责：对工程施工、质量、进度等方面进行工程监理。

跟踪审计单位：浙江天册工程管理有限公司，主要职责：对本项目工程进行全过程工程审价和财务决算审计。

（六）项目绩效目标

1. 总体目标

合理配置教学资源，完善办学规模和教育设施，满足周边小区适龄儿童就近入学，对珠山区中小学教育事业和学校的发展有积极的推动作用，能切实解决当地中小学教育供需不平衡的矛盾，发挥良好的社会效益和经济效益，对构建和谐社会具有积极的作用。

2. 年度目标

2022年9月完成初中教学楼、小学教学楼建设，通过质量、消防等专项验收，并投入使用。2023年9月，完成食堂体育馆建设，通过质量、消防等专项验收，并投入使用。

（1）产出目标

- 1) 项目建设实际完成率达到 100%；
- 2) 质量达标率达到 100%；

- 3) 完成及时率达到 100%。
- 4) 建设成本节约率达到 100%。

(2) 效益目标

- 1) 项目资产使用率 100%；
- 2) 学校功能定位实现度达到要求；
- 3) 教育资源平衡性达到要求；
- 4) 长效机制建设较完备；
- 5) 服务对象满意度大于90%。

二、绩效评价工作情况

(一) 评价目的和依据

1. 评价目的

景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目绩效评价目的是为了通过对本项目的实施开展情况、资金使用情况、相关制度执行情况和项目预期结果的实现程度，发现项目执行过程中专项资金项目申报决策的合理性、专项资金管理、使用、风险控制存在的问题并提出改进的意见和建议，评价专项资金的使用效率和效果，为进一步改进专项资金项目管理工作，提升专项资金项目实施效果、增强财政专项资金使用效率和下一步财政预算资金安排提供参考依据。

2. 评价依据

- (1) 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）；

- (2) 财政部《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见〉的通知》（财预〔2018〕167号）；
- (3) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；
- (4) 财政部关于于印发《第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》的通知（财监〔2021〕4号）；
- (5) 《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）；
- (6) 《中国注册会计师协会关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知》（会协〔2016〕10号）
- (7) 《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）；
- (8) 《江西省财政厅办公室关于印发〈江西省财政厅预算绩效管理 内部工作规程〉的通知》（赣财办绩〔2020〕1号）；
- (9) 《中共景德镇市委景德镇市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（景党发〔2019〕18号）；
- (10) 《珠山区财政局关于开展2023 年度预算绩效管理工作的通知》（景珠财字【2023】40号）；
- (11) 《城市普通中小学校校舍建设标准》（建标[2002] 102号）；
- (12) 《中小学校建筑设计规范》（GB50099-2011）；
- (13) 《江西省普通初级中学基本办学条件标准》；
- (14) 预算、可研、评估，决算、审计，稽查和验收等报告。

（二）评价范围和对象

1. 评价范围

评价的范围是景德镇市珠山实验学校改扩建工程专项资金2951元。涉及项目管理、资金管理部门和实施单位。

2. 评价对象

本次评价的对象主要是，针对的景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目总投资为2951万元使用情况以及使用该资金所完成“景德镇市珠山实验学校改扩建工程”项目。

（三）评价原则和评价方法

1. 评价原则

按照科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关等原则，在财政资金使用单位绩效自评的基础上，对景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目进行了绩效评价。

（1）科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目实施程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用因素分析法、

比较分析法、公众评判法 等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

由于珠山实验学校改扩建工程建设项目的特殊性，考虑到珠山实验学校改扩建工程建设具有延续性且是动态变化的，因此珠山实验学校改 扩建工程建设过程及状况无法进行准确判断。但是截止评价日，建设标准、管理要求、建设面积、建设人员均未发生重大变化，采取书面 资料与2023年现场评价结果相结合的方式对景德镇市珠山实验学校 改扩建 工程项目的产出及效果进行评价。

①因素分析法：是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。

②比较分析法：是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

③公众评判法：是指通过公众问卷、抽样调查和座谈交流等方式对财政支出效果进行评判，从而评价绩效目标的实现程度。

（四）绩效评价指标体系

1. 指标设计思路和依据

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合绩效目标，由绩效评价组按照逻辑分析法设计科学的指标体系，包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四部分内容，主要围绕资金使用、资源配置、 项目管理等客观分析项目的产出和效果，体现从投入、过程到产出、效果和影响的绩效逻辑路径。内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。

景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目绩效评价指标体系由一级指标、二级指标和三级指标构成，指标权重实行百分制。二级指标依据一级指标内容设置，分为：立项依据、绩效目标；资金预算、资金管理、项目实施；产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、可持续影响力和满意度。三级指标为一级和二级指标延伸，更加注重与评价项目具体情况结合，分成：立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性；资金到位率、预算执行率，资金使用合规性、实际完成率、质量达标率、完成及时性、建设成本节约率；社会效益指标值、可持续影响指标值、服务对象满意指标值。

2. 评价标准和评级方法

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度，本项目执行绩效评价标准具体包括：

- (1) 计划标准，是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准；
- (2) 行业标准，是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准；
- (3) 历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准；
- (4) 其他经财政部门确认的标准。

设计评定指标时考虑相关指标是否可以量化分为定性指标和定量指标。对于定性指标，一般通过明确考核内容或问卷采集相关数据。定量指标是可以准确数量定义、精确衡量并能设定绩效

目标的考核指标。定量指标的评价基准值是衡量该项指标是否符合评价基准，并通过公式等方式予以量化。

本次绩效评价结果采用综合评分定级的方法，并按照得分确定绩效评级的方法开展。

3、指标体系

（五）绩效评价工作过程

评价工作过程主要包括前期准备、资料审核、现场查看、综合分析、撰写评价报告、归集档案6个阶段。

1. 前期准备：包括成立评价工作组、前期调查、制定评价实施方案、完善评价指标体系与设计调查问卷等。

（1）成立评价工作组。成立了由景德镇景审有限责任会计师事务所相关人员组成的绩效评价组，并在评价过程中保持工作组成员的稳定。

（2）制定评价实施方案。与项目实施单位、施工单位、各相关部门进行接洽，了解项目的基本情况，包括项目的内容、相关文件依据、绩效目标设定、部门绩效评价情况，查阅项目业务档案，通过互联网查询政策法规、绩效评价的要求等内容。在前期调查了解基本情况的基础上，制定实施方案。实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、人员配置、时间安排、满意度调查问卷。

（3）完善评价指标体系。评价指标体系是评价实施方案的核心。在前期调研的基础上，根据项目绩效目标和项目特点，结合财政支出绩效评价指标体系的相关要求，在共性指标基础上设计具体的个性指标，赋予各类评价指标科学合理的权重分值，明确具体的评价标准，从而形成完善的绩效评价指标体系。

(4) 设计调查问卷。根据评价项目的特点，对社会公众设计满意度调查问卷，采用实地询问方式，调查珠山实验学校改扩建工程项目建设情况。

2. 资料审核：对财政资金使用单位提交资料，围绕项目立项、资金和项目管理、项目产出、项目效果等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目进行分析评价，取得的资料和评价情况记入评价工作底稿。

3. 现场查看：主要工作包括对前期提供的资料进行核实确认、查看珠山实验学校改扩建工程项目建设情况、问卷调查等。在本次绩效评价过程中，现场评价的范围和规模按照绩效评价相关要求进行，采用因素分析法与简单随机抽样法相结合的方法确定抽查项目样本，对珠山实验学校改扩建工程项目建设效果进行现场评价。

调查问卷：通过对社会公众发放问卷的形式，了解珠山实验学校改扩建工程项目实施的具体情况以及产生的效益，统计分析各个问题的群众满意度，得出满意度调查表。

4. 综合分析

(1) 汇总整理绩效评价工作底稿：对资料审核和现场查看的工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。

(2) 实施评价指标分析：对项目资料、数据进行分析，结合现场勘查、访谈记录和问卷调查汇总、得出项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

(3) 形成绩效评价结果：评价小组对照评价表评分标准的具体条款，根据各个指标的汇总结果，逐条核对，合理进行打分，得到各个指标的具体得分，加总计算出该项目的整体评价得分，形成项目绩效最终评价结果。

5. 撰写评价报告：按照规定要求和文本格式撰写评价报告，保证评价报告数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行，形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

评价小组通过对提供的资料进行数据统计、资料查阅和现场工作打分情况进行汇总分析，按照项目绩效评价体系表中的相关指标进行评价，计算项目绩效结果。景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目绩效评价得分为96分，评价等级为“优”。

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况

项目决策类指标主要核查项目与部门职能的关联度、是否能够支持部门职能的实现；与项目相关的国家、省、市政府文件依据，并关注这些文件与这一项目的关联度的高低；核查这一项目的绩效目标是否合理、是否可以量化。

1、立项依据

(1) 立项依据充分性

2020年7月10日珠山区人民政府第60次常务会议原则同意对珠山区实验学校进行扩建。2021年11月17日《景德镇市国土空间规划委员会第二次主任办公会议纪要》，会议审议并原则同意《景德镇市珠山实验学校改扩建工程规划设计方案》。项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合行业发

展规划和政策要求；与本单位职责范围相符。故项目立项均符合文件规定范围，立项依据充分。

（2）项目立项规范性

珠山区发展和改革委员会（珠发改审字〔2021〕17号）对景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目初步设计进行了批复。项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、考察学习、集体决策。

2、绩效目标

（1）绩效目标合理性

评价组通过查阅相关资料，与项目单位沟通了解到：项目单位在项目完成后编制了绩效目标申报表，绩效目标申报表对项目产出效益进行了分析；所设置的绩效目标为促进项目事业发展所必须，绩效目标符合正常业绩水平，且与预算关联性较高。但没有编制事前绩效评估表。

（2）绩效指标明确性

评价组与项目单位沟通了解到：项目单位在申请预算时编制了相关的考核指标，本项目结合实际需求，分解细化项目资金及具体绩效指标；并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，便于建立评价指标，但可持续影响力细化的三级指标明确性不够。

3、资金预算

（1）预算编制科学性

项目预算编制根据经过专家评审后的《可行性研究报告》等文件确定，有明确标准，预算额度测算与工作任务相匹配。

（二）项目过程情况

项目过程类指标主要核查预算资金的编制情况和执行情况；核查项目单位制定财务管理的文件及实际资金使用的正确性；核查项目单位制定的业务管理的制度健全情况及监督管理的执行情况等。

1 、资金管理

(1) 资金到位率

通过查阅相关资料，与项目单位沟通了解到：项目预算资金为 2951万元，至绩效现场工作日，景德镇市珠山区教育体育局拨付资金2951元，资金到位率为100% 。

(2) 预算执行率

评价组通过查阅相关资料，与项目单位沟通了解到：本项目预算金额 2951元，实际支出 2951万元，预算执行率为100%。

(3) 资金使用合规性

通过对景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目专项债券资金支出明细账及原始凭证核查，景德镇市珠山实验学校改扩建工程项目资金用于建安工程款支出2951万元、资金使用符合国家财经法规和财务管理 制度以及有关债券资金管理规定的规定。

2 、项目实施

(1) 管理制度健全有效性

通过查阅相关资料，与项目 单位沟通了解到：项目业务管理执行《江西省普通初级中学基本办学条件标准》、《中小学校建筑设计规范》、《城市普通中小学校校舍建设 标准》等文件。本项目建设、运营、 资产管理等环节均按照相关管理制度以及合同条款规定有效执行。

(2) 项目质量控制

通过查阅相关资料，与项目单位沟通了解到：本项目编制《珠山实验学校改扩建工程建设项目部工作职责》，编制科学合理的项目实施计划，制定相应的项目质量要求及质量检查、验收等必需的控制措施。主体工程竣工验收合格并投入使用。

（三）项目产出情况

1、产出数量

（1）实际完成率

通过查阅验收资料等相关资料，完成初中教学楼、小学教学楼建设，通过质量、消防等专项验收，并投入使用。2023年9月，完成食堂体育馆建设，通过质量、消防等专项验收，并投入使用。实际完成率 100%。

2、产出质量

（1）质量达标率

通过查阅验收资料等相关资料，该项目主体建筑工程 2023年4月验收合格，质量达标率100%。

3、产出时效

（1）完成及时率

2022年9月完成初中教学楼、小学教学楼建设，通过质量、消防等专项验收，并投入使用。2023年9月，完成食堂体育馆建设，通过质量、消防等专项验收，并投入使用。完成及时率 100%。

（四）项目效益情况

1、项目效益

（1）项目资产使用率

景德镇市珠山实验学校改扩建工程本次建设的新建中学教学楼、新建食堂体育馆、范修缮原初中实验楼、修缮原小学教学楼及室外篮球场和250米塑胶跑道均匀投入使用，项目资产使用率为100%。

（2）学校功能定位实现度

景德镇市珠山实验学校改扩建工程给学生提供一个良好的学生生活和教学环境，排除安全隐患，提高教学质量，并且对改善提升珠山区教育整体水平具有重要而深远的意义。

（3）教育资源平衡性

景德镇市珠山实验学校改扩建工程可以有效解决珠山区竟成街道适龄儿童就学难的问题，不仅给学生提供良好的学习环境，给老师提供良好的教学环境，而且优化了当地的办学条件，提高了办学水平，更有利于推进全市教育均衡和谐发展。

2、可持续影响力

（1）项目运行机构的设置

珠山实验学校针对改扩建工程项目设置资产运行管理部门，落实相关资产管理制度及责任人。

（2）项目资产的协同管理机制及后续跟踪服务机制

珠山区教育体育局、珠山实验学校及施工单位建立协同管理机制，珠山区教育体育局与施工单位签订工程质量保修书，但对保质期后资产使用服务没有统一的跟踪服务机制，现场工作时发现教育装备没有运维保障管理制度。

3、满意度

（1）服务对象满意度

根据受益对象的满意度问卷回收结果分析，受益对象对项目的满意度为90%。

五、项目主要经验及做法

（一）采取“新建改扩建”方式，推进教育均衡发展

景德镇市珠山实验学校改扩建工程采取“新建改扩建”方式，实施城区学校优质学校扩建、品牌老校改造、教育资源新建等扩容提升工程。项目的建设切实解决了珠山实验学校教育设施条件落后及竟成街道周边儿童读书问题，提高了珠山区基础教育整体水平，缓解了珠山区竟成街道教学容量不足的问题，推动了竟成街道教育学校标准化建设、健康、可持续发展。有效实现了珠山区义务教育的均衡发展。

（二）采用总承包模式，保证项目建设质量及进度。

景德镇市珠山实验学校改扩建工程采用总承包模式，由江西建工第一建筑有限责任公司及景德镇市建筑设计院有限公司组成的联合体总承包。可以把资源最佳地配置、结合在工程项目上，减少管理链和管理环节，充分体现总包协调和整合能力，有利于优化设计方案，对缩短工期、保证质量、控制投资，节约资源发挥重要作用。

（三）成立建设项目部，加强项目建设全过程的管控，确保工程建设质量。

珠山区教育体育局成立景德镇市珠山实验学校改扩建工程建设项目部，组建由各方人员参加的高效管理团队，在招标阶段、设计阶段和施工阶段都加强质量管控，建立健全质量体系，采取有效措施保证参建各方质量体系的正常运转，将质量意识贯穿于工程建设的整个过程中。

六、存在的主要问题

（一）建设项目未按规定办理工程竣工财务决算

依据中小学校财务制度第五十三条规定：在建工程达到交付使用状态时，应当按照规定办理工程竣工财务决算和资产交付使用，期限最长不得超过 1 年。2022 年 9 月初中教学楼及小学教学楼投入使用，至绩效现场工作日，投入使用 1 年尚未进行工程竣工财务决算，建设工程未纳入固定资产核算管理。

（二）绩效管理有待进一步重视

项目工程建设未进行事前绩效评估，未根据事前设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价标准、评价方法和评价方法，对项目工程建设支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。

七、意见建议

（一）加强单位预算绩效管理工作绩效目标申报作为预算绩效管理工作的起点，是预算绩效管理的基础，也是整个预算绩效管理的前提，对于指导本年工作具有重要意义。一方面，建议项目单位根据项目实施内容、项目目标，依照投入—实施—产出—效果四个环节，进一步完善绩效目标申报表，全面、合理考察项目各个环节。特别是在产出类绩效指标中，需根据项目内容全面考察项目数量、质量及时效性情况；另一方面，在编报绩效目标时，需明确投入管理类指标、产出指标、效果指标及影响力指标考核方向对应设置绩效目标，即编制的绩效目标需明确、可衡量、可达成、具有相关性及时限性。

（二）加强资金监管力度

一是将项目计划与项目预算挂钩，细化量化下一步工作计划，为下一年度预算项目的实施做好相应规划，尽量避免项目无手续自行调整情况发生。二是预算编制工作应结合年度工作任务和真实资金需求进行编报，遵循经济高效、厉行节约两大原则，分析各项目具体实施内容的构成，切实做到申报项目有依据，测算有标准，将测算过程精细化，取价标准合理化。三是主管部门和项目实施单位应针对专项资金制定相应的专项资金管理办法，并严格按该办法实行专账核算。

（三）健全资产运维保障管理制度。

教育装备没有运维保障管理制度，需制定运维保障管理制度，加强规范各项目装备运行维护管理工作，使教育装备的使用符合相关技术规程要求。改变重建设、轻管理，重配备、轻应用的现象。

