

## 项目支出绩效评价报告

评价类型： 实施过程评价  完成结果评价

项目名称：其他资金

实施单位：南昌市豫章小学

主管部门：南昌市东湖区教育体育局

评价时间：2022年1月1日至2022年12月31日

评价机构： 第三方机构  专家组  部门评价组

2023年4月

## 目 录

摘 要 .....	- 1 -
一、基本情况 .....	- 5 -
(一) 项目概况 .....	- 5 -
(二) 项目绩效目标 .....	- 6 -
二、绩效评价工作情况 .....	- 7 -
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	- 7 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	- 8 -
(三) 绩效评价工作过程 .....	- 15 -
三、综合评价情况及评价结论 .....	- 16 -
(一) 评分结果 .....	- 16 -
(二) 主要结论 .....	- 16 -
(三) 主要绩效 .....	- 16 -
四、绩效评价指标分析 .....	- 17 -
(一) 项目决策情况 (15 分) .....	- 17 -
(二) 项目过程情况 (15 分) .....	- 19 -
(三) 项目产出情况 (35 分) .....	- 21 -
(四) 项目效益情况 (35 分) .....	- 23 -
五、主要经验及做法、存在问题及原因分析 .....	- 25 -
(一) 主要经验及做法 .....	- 25 -
(二) 存在问题及原因分析 .....	- 26 -

六、有关建议 .....	- 27 -
(一) 提升绩效指标设置水平, 强化项目绩效管理能力的	- 27 -
(二) 优化项目进度管理, 加强项目监管能力的	- 27 -
七、其他需要说明的问题 .....	- 27 -
附件 2022 年度其他资金项目支出绩效评价指标体系的	- 28 -

## 摘要

### 一、基本情况

为了全面贯彻落实《国务院办公厅关于规范校外培训机构发展的意见》（国办发〔2018〕80号）《江西省人民政府办公厅关于规范校外培训机构发展的实施意见》（赣府厅发〔2019〕16号）《江西省教育厅、省发改委、省财政厅、省人力资源社会保障厅共同下发关于做好全省中小学生学习课后服务工作的指导意见》（赣教发〔2019〕10号）等文件精神，南昌市豫章小学以党的十九大和全国教育大会精神为指导，全面落实立德树人的根本任务，把中小学生学习课后服务办成学校、家庭、社会“三满意”重要民生实项目。

根据2022年度南昌市豫章小学的绩效目标申报表，2022年其他资金项目计划用于实施课后服务等工作。截至2022年12月31日，南昌市豫章小学各校区均已开展课后服务及在校午餐服务工作。

2022年南昌市豫章小学其他项目资金预算1847.14万元，学校实际支出1097.07万元。项目预算执行率68.39%。

### 二、综合评价情况及评价结论

#### （一）评分结果

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“82.73”分。依据财政绩效评价等级

划分，本项目绩效评价等级为“良<sup>1</sup>”。

表 2022 年度南昌市豫章小学其他资金项目得分汇总表

项目决策 (15分)	项目过程 (15分)	项目产出 (35分)	项目效益 (35分)	综合得分
10.25	10.48	33.00	29.00	82.73

## (二) 主要结论

南昌市豫章小学全面开展义务教育阶段学生校内课后服务工作，利用课后服务填补家长管理空白，不断整合校内外资源，在促进学生全面发展等方面取得一定成效，项目工作整体完成较好。但在项目绩效管理、组织管理等方面仍然存在不足，项目实施效益无法充分体现。

## (三) 主要绩效

东湖区教育体育局拨付资金支持南昌市豫章小学开展义务教育阶段学生课后服务，减轻学生过重课业负担、培养学生兴趣，帮助家长解决按时接送上下学困难，减轻家庭负担。

## 三、主要经验及做法、存在问题及原因分析

### (一) 主要经验及做法

南昌市豫章小学课后服务开展填补家长管理真空，整合校内外资源和促进学生全面发展等工作上取得一定成效，主要包括：

#### 1.减轻家长负担，降低课后校外安全隐患

课后服务开展的初衷是小学生下午放学时间多为 3:30 至 4:30，而家长正常工作日下班能接孩子的时间为下午 6 时后，这意

<sup>1</sup> 90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、60（含）—80分为中、60分以下为差

味着学生放学后距离家长接送存在约 2 小时的管理真空，课后服务开展时间在正常上课日的上午课后和下午课后，学校通过课后服务将学生集中组织在校内开展活动和落实较为完善的安全保障措施，减少校外安全隐患，充分保障学生的生命安全。

## **2.提供多样化课程，促进学生全面发展**

南昌市豫章小学充分利用校内外资源，开展社团类、校外资源类、校内辅导类等课程，不仅满足学生日常作业辅导的需求，提高学生学业成绩，而且激发学生潜能，促进学生德智体美劳的全面发展。

## **3.遵循自愿和公益惠民原则，减轻家庭教育经济负担**

课后服务项目的开展严格遵循自愿和公益惠民原则，学生参加与否完全由学生及家长自愿选择，且学校未向家长收取或变相收取任何费用。

### **（二）存在问题及原因分析**

课后服务项目在填补家长管理真空、整合校内外资源和促进学生全面发展等工作上取得显著成效。但在项目绩效管理、组织管理等方面仍然存在一些不足。

#### **1.绩效目标设置合理性、明确性、可衡量性不足**

部分绩效目标三级指标与实际工作内容不具有相关性，项目内容体现不够准确，如“产出数量”三级指标为“其他资金”，未体现课后服务工作内容；“产出时效”三级指标为“问卷有效率”；“效益指标”三级指标为“效益、影响”，均未设置清晰、

完整、可衡量的指标，这三项指标内容不符合客观实际，无法通过绩效目标与项目实施完成情况核查项目绩效实现程度。原因是绩效目标设置时考虑不够全面和科学。

## **2.资金预算执行率较低**

预算执行工作监管不到位，预算执行率较低。主要原因：一是受疫情影响较大，削减部分原定开设课程；二是第三方兴趣班未到合同结算时间，导致使用资金与预算资金差距大，年终预算执行率低。

## **四、有关建议**

### **（一）提升绩效指标设置水平，强化项目绩效管理能力**

提高绩效指标的科学性、合理性、完整性和可衡量性。绩效指标不仅应和项目实施内容有较高的相关性，还应充分细化绩效目标内容，保证绩效目标在指标中充分体现，充分发挥主观能动性，考虑项目实施过程中管理的实际情况，对绩效指标做出进一步的改进和优化。

### **（二）优化项目进度管理，加强项目监管能力**

科学合理优化课后服务的内容和进度。综合考虑资金拨付时间和其他客观影响因素，把控项目实际服务内容，合理组织相关人员对开设课程督导和考核工作，以便后续对开设课程的监管。

# 东湖区教育局 2022 年度南昌市豫章小学 其他资金项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

为了全面贯彻落实《国务院办公厅关于规范校外培训机构发展的意见》（国办发〔2018〕80号）《江西省人民政府办公厅关于规范校外培训机构发展的实施意见》（赣府厅发〔2019〕16号）《江西省教育厅、省发改委、省财政厅、省人力资源社会保障厅共同下发关于做好全省中小学生学习课后服务工作的指导意见》（赣教发〔2019〕10号）等文件精神，依据全国教育大会精神为指导，全面落实立德树人的根本任务，为把中小学生学习课后服务办成学校、家庭、社会“三满意”重要民生实项目，开展 2022 年度其他资金项目。

#### 2.项目内容及实施情况

南昌市豫章小学严格按照国家有关教育政策、课程标准的要求，结合学校实际情况和学生年龄特点，本着“充分发挥学生的积极性和主动性，课堂教学和课外活动互相配合，互相促进，照顾学生的兴趣和特长，因地制宜”的原则，切实减轻学生学习负担，在活动中学习，在活动中进步为目的，选择性的实施课后服务。项目主要内容如下：

（1）课后托管服务：组织学生自主阅读、体育、艺术类活动，开展社团及兴趣小组活动以及拓展训练；组织学生在指定场所自



主完成作业，对个别学习有困难的学生给予辅导帮助；鼓励利用“智慧作业”等面向学生开展个性化学习辅导。

(2) 在校午餐服务：为有需求的学生提供午餐服务，由有合法资质的集体配餐企业进行午餐配送，午餐后安排学生在本班教室、图书阅览室、多功能室、学校场馆等场所午间休息，以学生自主管理为主并安排适量教工安全管理巡视。

(3) 专题教育活动：组织专题教育等其他有益活动，活动主要体现实践性、体验性、自主性。

(4) 依据学校特色开展的活动，充分发挥各类课程基地等学习场所的作用，促进课后服务与转变学生学习方式的有机结合。

### **3.资金投入和资金使用情况**

#### **(1) 资金投入情况**

依据学校提供的《项目支出绩效自评表》和《项目绩效监控报告》，项目全年预算资金 1847.14 万元。

2022 年义务教育阶段学生“课后三点半”托管服务按照每人每月 200 元（每天 10 元）标准收取；课后兴趣活动服务按照每人每课时 30-50 元（课时安排依据兴趣社团性质类别制定）标准收取；与第三方社团俱乐部合作项目具体收费，需报东湖区教育体育局审议通过。

#### **(2) 资金使用情况**

依据学校财务数据，截至 2022 年 12 月 31 日，项目预算资金 1847.14 万元，学校实际支出 1097.07 万元。

### **(二) 项目绩效目标**

## **1.项目总体绩效目标**

解决家长无力看管、无力辅导孩子等实际困难，避免监管真空，减少意外事故。让学校和教师有更多的价值感和意义感、家长和学生有更多的幸福感和获得感，优化学生健康成长环境，有效促进学生德智体美劳全面发展，努力办好人民满意教育。

## **2.项目年度绩效目标**

在课后服务和在校午餐服务的健全管理体系及课程体系保障下，截至 2022 年底，学校开展课后服务，学生参与率达 91.11%，学校课后服务工作方案与学习内容相匹配；为有午餐服务需求的学生开展在校午餐服务，学生覆盖率达 33.95%；解决了家长无力看管、无力辅导孩子等实际困难。

## **二、绩效评价工作情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

#### **1.绩效评价目的**

依据财政支出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。依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）掌握本项目的资金申请拨付以及使用情况；
- （2）了解本项目的产出与效果；

(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**

本次绩效评价对象为开展课后服务等项目的南昌市豫章小学，评价内容包括资金使用效率和效益、项目合规性、项目管理制度健全性、项目数量、质量、时效、经济效益、社会效益和服务对象满意度等。

## **3.评价范围**

南昌市豫章小学开展课后服务等项目资金共计 1847.14 万元，项目评价实施时间范围为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

### **(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准**

#### **1.绩效评价原则**

绩效评价遵循以下基本原则：

(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、学校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”。学校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。

依据以上原则，绩效评价应达到如下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管学校审查与问卷调查（电话回访）相结合的形式，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（附表说明）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。项目指标包括决策（项目立项、绩效目标、资金投入）、过程（资金管理、组织实施）、产出（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）和效益（经济效益、社会效益、满意度）。依据项目资金下达文件和项目绩效目标等材料，确定本次绩效评价指标体系的个性指标，共设置24个三级指标。指标数据来源于相关法规、政府文件、基础数据采集、问卷调查和访谈等。具体详见下表：

表 其他资金项目支出绩效评分指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
决策（15分）	项目立项	5	立项依据充分性	3	①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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求；

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
					③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 上述均符合得3分，一项不符扣0.6分，扣完为止。
			立项程序规范性	2	①项目按照规定的程序申请设立；(0.5分) ②审批文件、材料符合相关要求(0.5分)； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策(1分)。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。
	绩效目标	5	绩效目标合理性	2	①项目有绩效目标(0.5分)； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性(0.5分)； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平(0.5分)； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。
			绩效指标明确性	3	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1分)； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1分)； ③与项目目标任务数或计划数相对应(1分)。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。
	资金投入	5	预算编制科学性	3	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 上述均符合得3分，一项不符扣0.75分，扣完为止。
			资金分配	2	①预算资金分配依据充分；

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
			合理性		②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 上述均符合得2分，一项不符扣1分，扣完为止。
过程 (15分)	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率= (实际到位资金/预算资金)*100%，资金到位率100%得2分，未100%完成，按资金到位率*2分得分。
			预算执行率	4	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金)*100%，预算执行率100%得4分，未100%完成，按预算执行率*4分得分。
			资金使用合规性	4	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定(1分)； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续(1分)； ③符合项目预算批复或合同规定的用途(1分)； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(1分)。 上述均符合得4分，一项不符扣对应分值，扣完为止。
	组织实施	5	管理制度健全性	2	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 上述均符合得2分，一项不符扣1分，扣完为止。
制度执行有效性			3	①遵守相关法律法规和相关管理规定(1分)； ②项目调整及支出调整手续完备(1分)； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档(0.5分)； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位(0.5分)。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	
产出 (35分)	产出数量	10	课后托管学生参与率	5	参加课后托管服务学生参与率=(自愿参与课后服务的学生人数/学校学生总人数)，开展课后服务学生参与率达到80%，得满分；未达到80%，按权重扣分。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
			在校午餐学生覆盖率	5	提供在校午餐服务学生覆盖率=(有需求参与午餐服务的学生人数/学校学生总人数)，开展午餐服务学生覆盖率达到 30%，得满分；未达到 30%，按权重扣分。
			产出质量	10	课程内容达标率
	午餐质量达标率	5			依据季节特点和饮食习惯配送原则，开展品种多样性午餐配送（主荤 花荤 蔬菜 水果/点心 米饭），提供新鲜蔬菜水果、鱼禽肉蛋类、奶类及大豆类等四类食物中的三类及以上得满分。每发现不达标扣 10%的权重分。
	产出时效	10	按时完成课后服务	5	课后服务课程开展及时率=学校及时开展的课程/学校预计开展的课程，本年度学校预计开展的课程全部顺利开展，得满分，每发现学校中的某一个课程因师资、设备等人因素未及时开展扣除 20%的权重分，扣完为止。
			按时完成午餐配送	5	午餐用餐时间为 11:30-13:30，本年度学生全部按时用餐得满分，每发现有未及时配送扣除 20%的权重分，扣完为止。
	产出成本	5	成本控制率	5	成本控制率=（课后服务第三方合同价/政策文件规定）*100%*50%；成本控制率=（午餐配送第三方合同价/政策文件规定）*100%*50%。严控项目支出，未发生超预算的情况，得满分，每超出文件规定扣 10%。
	效益（35分）	社会效益	6	学生意外事故发生数	6
5			提升活动社会影响力	5	通过开展课后服务，减轻学生过重课业负担、培养学生兴趣、提升学校教育事业得满分，未开设特色课不得分。
7			减轻家长教育负担	7	通过开展课后服务，能够有效减轻家长辅导功课负担、缓解接送困难得满分，提供课后服务未开展无法完整体现效益得 5 分，无影响不得分。

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准
	经济效益	7	减轻家庭教育经济负担	7	开展课后服务，遵循公益惠民原则，课后服务费相较家庭独立培养孩子的投入教育支出能减轻家长支出。
	满意度	10	学生和家長满意度	5	随机调查平台用户满意度，满意度达 95%（含）以上得 10 分，未达 95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10 分得分，低于 60% 以下不得分。
			教师满意度	5	
总分				100	

（1）项目决策：占权重 15 分，分为项目立项、绩效目标、资金投入。

（2）项目过程：占权重 15 分，分为资金管理、组织实施。

（3）项目产出：占权重 35 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 35 分，分为经济效益、社会效益和满意度三个方面。用于展现项目实施效果。

### 3.评价方法

（1）主要采用成本效益分析法、比较法和因素分析法。成本效益分析法是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。比较法是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同学校和地区同类支出情况进行比较的方法。因素分析法是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

（2）本次绩效评价中对于 2022 年度其他资金项目满意度问卷调查采取随机抽样的方法。

### 4.评价标准

本次项目绩效评价标准采取计划标准、历史标准及其他标准



相结合，计划标准包括项目年初制定的预算绩效目标申报表及项目预算安排；历史标准参考往年项目实施数据；其他标准，如本次绩效评价工作依据国家、省、市级相关法律法规进行，主要依据是：

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）《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）；

（3）《江西省省级项目支出和学校整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）；

（4）《东湖区财政局关于开展2022年度单位自评及学校评价工作的通知》（东财字〔2023〕6号）；

（5）《中共东湖区委东湖区人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（东发〔2019〕12号）；

（6）《东湖区财政项目支出绩效评价管理暂行办法》（东财绩〔2020〕3号）；

（7）《江西省人民政府办公厅关于规范校外培训机构发展的实施意见》（赣府厅发〔2019〕16号）；

（8）《关于做好全省中小学生课后服务工作的指导意见》（赣教发〔2019〕10号）；

（9）《东湖区教育体育局 东湖区发展和改革委员会 东湖区财政局 东湖区人力资源和社会保障局 关于做好东湖区义务教育阶段学生校内课后服务工作的实施意见》（东教字〔2019〕82号）；

（10）《南昌市豫章小学教育集团紫金校区课后服务工作实

施方案》。

### **（三）绩效评价工作过程**

自接到项目绩效评价任务以来，前期研读项目资料、咨询相关专家和绩效评价专家，完成绩效评价项目解读，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。具体实施过程如下：

#### **1.前期准备**

4月7日至4月11日，完成人员组织、资料准备、工作计划的确定、满意度调查问卷编制及材料收集方式的确认等一系列工作。

#### **2.资料核查**

4月12日至4月14日，从项目资金入手，安排人员进行财务核查和项目业务资料核查，了解项目资金使用情况，进行项目相关材料的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

#### **3.满意度调查**

4月17日，依据前期对项目相关资料进行整理，完善满意度调查问卷，开展满意度调查，以了解教师、学生和家长的满意度。

#### **4.数据分析及撰写报告**

4月18日至4月20日，在前期材料收集、实地核查的基础上，对收集的各项数据进行集中分析、梳理，整理完善工作底稿，综合分析现场评价阶段的工作情况，回收满意度调查问卷，对调查数据进行筛选和分析。梳理绩效评价工作的主要经验、存在的

问题并提出有关建议，形成绩效评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）评分结果

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“**82.73**”分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“良<sup>2</sup>”。

表 2022 年度其他资金项目得分汇总表

项目决策 (15分)	项目过程 (15分)	项目产出 (35分)	项目效益 (35分)	综合得分
10.25	10.48	33.00	29.00	<b>82.73</b>

#### （二）主要结论

南昌市豫章小学全面开展义务教育阶段学生校内课后服务工作，利用课后服务填补家长管理空白，不断整合校内外资源，在促进学生全面发展等方面取得一定成效，项目工作整体完成较好。但在项目绩效管理、组织管理等方面仍然存在不足，项目实施效益无法充分体现。

#### （三）主要绩效

其他资金支持南昌市豫章小学开展义务教育阶段学生课后服务和在校午餐服务。其中，2022年9月份学生参与课后服务3411人（豫章路校区765人，紫金校区2144人，爱国路校区502人），学生参与率91.11%。减轻学生过重课业负担、培养学生兴趣，帮助家长解决按时接送上下学困难，减轻家庭负担。

<sup>2</sup> 90（含）—100分为优、80（含）—90分为良、60（含）—80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（15分）

#### 1.项目立项（5分）

##### （1）立项依据充分性（3分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件要求设立该指标。项目符合《关于做好全省中小学生课后服务工作的指导意见》（赣教发〔2019〕10号）《东湖区教育体育局 东湖区发展和改革委员会 东湖区财政局 东湖区人力资源和社会保障局关于做好东湖区义务教育阶段学生校内课后服务工作的实施意见》（东教字〔2019〕82号）文件精神，办人民满意的教育为主要目标，充分利用学校在管理、人员、场地、资源等方面的优势，做到“在校有人管、课后有服务”，营造课内外相结合的良好育人生态。依据评价标准，得分为3.00分。

##### （2）立项程序规范性（2分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件要求设立该指标。依据《东湖区教育体育局 东湖区发展和改革委员会 东湖区财政局 东湖区人力资源和社会保障局 关于做好东湖区义务教育阶段学生校内课后服务工作的实施意见》（东教字〔2019〕82号）《南昌市豫章小学教育集团紫金校区课后服务工作实施方案》文件，项目立项程序合规，经区教育体育局 东湖区发展和改革委员会 东湖区财政局 东湖区人力资源和社会保障局研究和决策，项目的设立

合理规范，符合国家相应的法律法规，未出现违规现象。依据评价标准，得分为 2.00 分。

## **2.绩效目标（5分）**

### **（1）绩效目标合理性（2分）**

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件要求设立该指标。《2022年度其他资金项目支出绩效自评表》，项目有绩效目标，但绩效目标与实际工作内容不相关性，项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平。依据评价标准，得分为 1.00 分。

### **（2）绩效指标明确性（3分）**

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件要求设立该指标。依据《2022年度其他资金项目支出绩效自评表》，“产出指标”绩效目标为“其他资金、问卷有效率”；“效益指标”绩效目标为“效益、影响”，均未设置清晰、可衡量的指标，无法通过目标值对指标完成情况进行衡量。依据评价标准，得分为 1.00 分。

## **3.资金投入（5分）**

### **（1）预算编制科学性（3分）**

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件要求设立该指标。依据《关于做好全省中小学生学习课后服务工作的指导意见》（赣教发〔2019〕10号）《东湖区教育体育局 东湖区发展和改革委员会 东湖区财政局 东湖区人力资源和社会保障局 关于做好东湖区义务教育阶

段学生校内课后服务工作的实施意见》（东教字〔2019〕82号）《南昌市豫章小学教育集团紫金校区课后服务工作实施方案》，预算内容与项目内容匹配，预算确定的项目资金量与工作任务大致相符。但预算额度是依据上年数据编制，未按照标准编制额度测算。依据评价标准，得分为 2.25 分。

## （2）资金分配合理性（2分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件要求设立该指标。未根据项目实施内容制定资金分配表，预算资金分配依据和资金分配额度不够合理。依据评价标准，得分为 1.00 分。

## （二）项目过程情况（15分）

### 1.预算资金执行率（10分）

#### （1）资金到位率（2分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件和南昌市豫章小学财务资料设立该指标。依据学校提供的《2022年其他收入多栏式明细表》，截至2022年12月31日，项目预算1847.14万元，资金实际到位1604.22万元，资金到位率86.85%。依据评价标准，得分为1.74分。

#### （2）预算执行率（4分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件和南昌市豫章小学财务数据设立该指标。依据学校提供的《2022年事业支出-其他资金支出

多栏式明细表》，截至 2022 年 12 月 31 日，项目实际支出 1097.07 万元，项目预算执行率 68.39%。依据评价标准，得分为 2.74 分。

### （3）资金使用合规性（4 分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9 号）文件和南昌市豫章小学财务数据设立该指标。依据学校提供的《2022 年事业支出-其他资金支出多栏式明细表》，主要列支课后服务、社团、第三方课后兴趣班、易夫子经费、基建、宣传费、水电费等支出，与项目主要内容有较大差异。项目专项资金支出未单独核算，项目支出归集不够严谨，如：项目支出未区分基本建设类项目和事业单位经营支出。依据评价标准，得分为 2.00 分。

## 2.组织实施（5 分）

### （1）管理制度健全性（2 分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9 号）文件设立该指标。依据《东湖区教体局财务收支管理制度》、《东湖区教体局关于加强系统单位财务管理的意见》、《东湖区教体系统“三重一大”事项集体决策制度（试行）》、《东湖区教体局工程建设管理实施细则（试行）》、《东湖区教体局政府采购管理办法》，东湖区教育局已制定财务管理办法，南昌市豫章小学制定了《南昌市豫章小学教育集团紫金校区课后服务工作实施方案》，项目管理制度合理合规。依据评价标准，得分为 2.00 分。

### （2）制度执行有效性（3 分）

依据《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（赣财绩〔2022〕9号）文件和财务资料设立该指标。核查学校财务数据和业务资料，未发现南昌市豫章小学发生项目调整，项目相关合同资料较完整，项目实施条件落实到位。依据评价标准，得分为 3.00 分。

### **（三）项目产出情况（35分）**

#### **1.产出数量指标（10分）**

##### **（1）课后托管学生参与率（5分）**

依据“南昌市豫章小学 2022 年 9 月学校课后服务统计表”和学校相关人员沟通了解，参加课后服务的学生数 3411 人，其中，豫章路校区 765 人，紫金校区 2144 人，爱国路校区 502 人，2022 年度在校生人数 3744 人，课后托管学生参与率 91.11%。依据评分标准，得分为 5.00 分。

##### **（2）在校午餐学生覆盖率（5分）**

依据“南昌市豫章小学 2022 年 9 月学校配餐代收统计表”和学校相关人员沟通了解，参加在校午餐的学生数 1271 人，其中，豫章路校区 302 人，紫金校区 687 人，爱国路校区 282 人，2022 年度在校生人数 3744 人，在校午餐学生覆盖率 33.95%。依据评分标准，得分为 5.00 分。

#### **2.产出质量指标（10分）**

##### **（1）课程内容达标率（5分）**

为考核课后服务工作质量设置该指标。依据《南昌市豫章小学教育集团紫金校区课后服务工作实施方案》、“南昌市豫章小



学 2022 年 9 月学校课后服务统计表”，2022 年豫章小学三校区均开展课后服务，公益惠民的课后服务课程内容符合工作方案的要求。依据评价标准，得分为 5.00 分。

### (2) 午餐质量达标率 (5 分)

为考核在校午餐配送工作质量设置该指标。2022 年豫章小学三校区均开展午餐配送服务，为有需求的学生提供午餐服务，由集体配餐企业——南昌市味素餐饮有限公司进行午餐配送。南昌市豫章小学中餐学生周菜谱详见下表。依据评价标准，得分为 5.00 分。

表 南昌市豫章路小学中餐学生周菜谱

2022 年 3 月 20 日至 24 日										
日期	主荤		花荤		蔬菜		备菜		水果/点心	米饭/克
	菜名	主(配)料/克	菜名	主(配)料/克	菜名	主(配)料/克	菜名	主(配)料/克		
20 日	肉排	肉排/100	土豆烧肉	排骨/10	芽白	芽白/100	辣椒炒肉	精肉片/10	水果	200
				五花肉块/10				辣椒/20		
				土豆/100						
21 日	肉饼蒸蛋	肉沫/70	鱼香肉丝	精肉丝/40	包菜	包菜/100	粉蒸肉	五花肉片/15	蒸饺	200
		鸡蛋/40		木耳/50				红薯/10		
				水笋/10				蒸米粉/20		
				红萝卜/10						
青椒/10										
22 日	红烧肉	排骨/40	干锅花菜	精肉片/20	南瓜	南瓜/100	菜头炒肉片	精肉片/10	猪猪包	200
		五花肉块/60		花菜/100				菜头肉/20		
23 日	海带结烧肉	排骨/30	青椒鸡蛋火腿片	火腿片/30	肉沫豆腐	肉沫/10	番茄炒蛋	鸡蛋/20	烧麦	200
		五花肉块/60		鸡蛋/10		豆腐/90		番茄/30		
		海带/50		青椒/80						
24 日	红萝卜烧牛肉	牛肉/30	莴笋韭菜炒肉丝	精肉丝/20	藕片	莲藕/100	芹菜炒香干	芹菜/20	水果	200
		红萝卜/70		莴笋/90				香干/20		
				韭菜/10						

### **3.产出时效指标（10分）**

#### **（1）按时完成课后服务（5分）**

为考核项目完成情况设置该指标。截至2022年12月31日，项目实际支出430.65万元，部分课程未开展。主要受疫情影响较大，一是削减部分原定开设课程，二是影响学校遴选第三方社会教育机构参与课后服务项目进程。依据评价标准，得分3.00分。

#### **（2）按时完成午餐配送（5分）**

为考核项目完成情况设置该指标。依据与预算单位相关人员沟通了解，学生午餐用餐时间为11:30-13:30。本年度学生均按时用餐。依据评价标准，得分为5.00分。

### **4.产出成本指标（5分）**

#### **（1）成本控制率**

为考核项目成本控制情况设置该指标。依据与南昌市东湖区胜莱体育俱乐部签订的《校园足球训练、赛事组织、足球文化推广合作协议》规定：“合同金额按政策规定的执行”，通过与预算单位相关人员沟通了解，预计能有效控制成本，不超标准。依据评价标准，得分为5.00分。

### **（四）项目效益情况（35分）**

#### **1.社会效益指标（18分）**

##### **（1）学生意外事故发生数（6分）**

为反映项目成果产出对社会发展带来的影响和效果设立该指标。通过与预算单位相关人员沟通，提供课后服务能有效保障了学生人身安全，有效避免意外事故的发生。依据评价标准，得分

为 6.00 分。

### **(2) 提升活动社会影响力 (5 分)**

为反映项目成果产出对社会发展带来的影响和效果设立该指标。通过与学校相关负责人沟通，学校开设兴趣班曾获媒体报道。依据评价标准，得分为 5.00 分。

### **(3) 减轻家长教育负担 (7 分)**

为反映项目成果产出对社会发展带来的影响和效果设立该指标。依据与预算单位相关人员沟通，认为课后服务项目减轻家长辅导功课负担的，但课后服务尚未完成全部课程，效益无法充分体现。依据评分标准，得分为 5.00 分。

## **2.经济效益指标 (7 分)**

### **(1) 减轻家庭教育经济负担**

为反映项目成果产出对社会发展带来的影响和效果设立该指标。依据《东湖区教育体育局 东湖区发展和改革委员会 东湖区财政局 东湖区人力资源和社会保障局 关于做好东湖区义务教育阶段学生校内课后服务工作的实施意见》（东教字〔2019〕82号）《南昌市豫章小学教育集团紫金校区课后服务工作实施方案》文件，可以减轻家庭教育经济负担，但课后服务尚未完成全部课程，效益无法充分体现。依据评价标准，得分为 5.00 分。

## **3.满意度指标 (10 分)**

### **(1) 学生及家长满意度 $\geq 95\%$ (5 分)**

为考核学生及家长对项目实施内容的满意度设立该指标。通过核查业务资料了解到其他资金项目实施情况，通过发放调查问

卷的方式，对学生及家长满意度情况开展调查，共计发放满意度调查问卷 25 份，回收有效问卷 20 份，家长满意度为 88.00%。依据评价标准，得分为 4.00 分。

## **(2) 教师满意度 ≥ 95% (5 分)**

为考核教师对项目实施内容的满意度设立该指标。通过核查业务资料了解到其他资金项目实施情况，通过发放调查问卷的方式，对学生及家长满意度情况开展调查，共计发放满意度调查问卷 20 份，回收有效问卷 20 份，教师满意度为 88.00%。依据评价标准，得分为 4.00 分。

## **五、主要经验及做法、存在问题及原因分析**

### **(一) 主要经验及做法**

南昌市豫章小学课后服务开展填补家长管理真空，不断整合校内外资源，促进学生全面发展等工作上取得一定成效，主要包括：

#### **1.减轻家长负担，降低课后校外安全隐患**

课后服务开展的初衷是小学生下午放学时间多为 3:30 至 4:30，而家长正常工作日下班能接孩子的时间为下午 6 时后，这意味着学生放学后距离家长接送存在约 2 小时的管理真空，课后服务开展时间在正常上课日的上午课后和下午课后，学校通过课后服务将学生集中组织在校内开展活动和落实较为完善的安全保障措施，减少校外安全隐患，充分保障学生的生命安全。

#### **2.提供多样化课程，促进学生全面发展**

南昌市豫章小学充分利用校内外资源，开展社团类、校外资

源类、校内辅导类等课程，不仅满足学生日常作业辅导的需求，提高学生学业成绩，而且激发学生潜能，促进学生德智体美劳的全面发展。

### **3.遵循自愿和公益惠民原则，减轻家庭教育经济负担**

课后服务项目的开展严格遵循自愿和公益惠民原则，学生参加与否完全由学生及家长自愿选择，且学校未向家长收取或变相收取任何费用。

## **（二）存在问题及原因分析**

课后服务项目在填补家长管理真空、整合校内外资源和促进学生全面发展等工作上取得显著成效。但在项目绩效管理、组织管理等方面仍然存在一些不足。

### **1.绩效目标设置合理性、明确性、可衡量性不足**

部分绩效目标三级指标与实际工作内容不具有相关性，项目内容体现不够准确，如“产出数量”绩效目标为“其他资金”，未体现课后服务工作内容；“产出时效”绩效目标为“问卷有效率”；“效益指标”绩效目标为“效益、影响”，均未设置清晰、完整、可衡量的指标，这三项指标内容不符合客观实际，无法通过项目实施完成情况与绩效目标进行衡量。原因是绩效目标设置时考虑不够全面和科学。

### **2.资金预算执行率较低，制度执行不够有效**

预算执行工作监管不到位，预算执行率较低。主要原因：一是受疫情影响较大，削减部分原定开设课程；二是第三方兴趣班未到合同结算时间，导致使用资金与预算资金差距大，年终预算执行率低。

## **六、有关建议**

### **（一）提升绩效指标设置水平，强化项目绩效管理能力**

提高绩效指标的科学性、合理性、完整性和可衡量性。绩效指标不仅应和项目实施内容有较高的相关性，还应充分细化绩效目标内容，保证绩效目标在指标中充分体现，充分发挥主观能动性，考虑项目实施过程中管理的实际情况，对绩效指标做出进一步的改进和优化。

### **（二）优化项目进度管理，加强项目监管能力**

科学合理地优化课后服务的内容和进度。综合考虑资金拨付时间和其他客观影响因素，把控项目实际服务内容，合理组织相关人员对开设课程督导和考核工作，以便后续对开设课程的监管。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

东湖区教育体育局部门评价组

2023年4月20日

## 附件 2022 年度南昌市豫章小学其他资金项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	分值	三级指标	分值	评价标准	得分	扣分原因
决策 (15分)	项目立项	5	立项依据充分	3	①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； ②项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 上述均符合得3分，一项不符扣0.6分，扣完为止。	3	
			立项程序规范性	2	①项目按照规定的程序申请设立；(0.5分) ②审批文件、材料符合相关要求(0.5分)； ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策(1分)。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	2	
	绩效目标	5	绩效目标合理性	2	①项目有绩效目标(0.5分)； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性(0.5分)； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平(0.5分)； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(0.5分)。 上述均符合得2分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	1	项目有绩效目标，但绩效目标与实际工作内容不相关性，项目预期产出效益和效果不符合正常的业绩水平。按评分标准扣1分

			绩效指标明确性	3	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1分）； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）； ③与项目目标任务数或计划数相对应（1分）。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	1	产出三级指标绩效目标设置为“其他资金、问卷有效率”； 效益三级指标绩效目标设置为“效益、影响”，绩效目标未分解为具体的绩效指标，未设置清晰、可衡量的指标，无法通过目标值对指标完成情况进行衡量。按评分标准扣2分。
	资金投入	5	预算编制科学性	3	①预算编制经过科学论证； ②预算内容与项目内容匹配； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 上述均符合得3分，一项不符扣0.75分，扣完为止。	2.25	预算额度是依据上年数据，未按照标准编制额度测算。按评分标准扣分0.75分。
			资金分配合理性	2	①预算资金分配依据充分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。 上述均符合得2分，一项不符扣1分，扣完为止。	1	未根据项目实施内容制定资金分配表。按评分标准扣1分。
过程 (15分)	资金管理	10	资金到位率	2	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%，资金到位率100%得2分，未100%完成，按资金到位率*2分得分。	1.74	实际到位资金 1604.22/预算资金 1847.14*100%*2分=1.74分
			预算执行率	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%，预算执行率得分=主管单位预算执行率*分值*50%+项目单位预算执行率*分值*50%，预算执行率100%得4分，未100%完成，按预算执行率*4分得分。	2.74	实际支出资金 1097.07/实际到位资金 1604.22*100%*4分=2.74分



			资金使用合规性	4	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1分）； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续（1分）； ③符合项目预算批复或合同规定的用途（1分）； ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况（1分）。 上述均符合得4分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	2	依据学校提供的《2022年事业支出-其他资金支出多栏式明细表》，主要列支有课后服务、社团、第三方课后兴趣班、易夫子经费、基建、宣传费、水电费等，支出与项目主要内容差异较大。按评分标准扣2分。
	组织实施	5	管理制度健全性	2	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整。 上述均符合得2分，一项不符扣1分，扣完为止。	1	未制定详细服务管理及监督制度，按评分标准扣1分。
			制度执行有效性	3	①遵守相关法律法规和相关管理规定（1分）； ②项目调整及支出调整手续完备（1分）； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档（0.5分）； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位（0.5分）。 上述均符合得3分，一项不符扣对应分值，扣完为止。	3	
产出 (35分)	产出数量	10	课后托管学生参与率	5	参加课后托管服务学生参与率=(自愿参与课后服务的学生人数/学校学生总人数)，开展课后服务学生参与率达到80%，得满分；未达到80%，按权重扣分。	5	
			在校午餐学生覆盖率	5	提供在校午餐服务学生覆盖率=(有需求参与午餐服务的学生人数/学校学生总人数)，开展午餐服务学生覆盖率达到30%，得满分；未达到30%，按权重扣分。	5	

	产出质量	10	课程内容达标率	5	课后兴趣活动，课程内容设置遵循自主性和体验性、全面多样；课程内容基本符合工作方案的要求得满分，每发现不达标扣10%的权重分。	5	
			午餐质量达标率	5	依据季节特点和饮食习惯配送原则，开展品种多样性午餐配送（主荤 花荤 蔬菜 水果/点心 米饭），提供新鲜蔬菜水果、鱼禽肉蛋类、奶类及大豆类等四类食物中的三类及以上得满分。每发现不达标扣10%的权重分。	5	
	产出时效	10	按时完成课后服务	5	课后服务课程开展及时率=学校及时开展的课程/学校预计开展的课程，本年度学校预计开展的课程全部顺利开展，得满分，每发现学校中的某一个课程因师资、设备等人因素未及时开展扣除20%的权重分，扣完为止。	3	受疫情影响，南昌市豫章小学有部分课程未开展。按评分标准扣2分。
			按时完成午餐配送	5	午餐用餐时间为11:30-13:30，本年度学生全部按时用餐得满分，每发现有未及时配送扣除20%的权重分，扣完为止。	5	
	产出成本	5	成本控制率	5	成本控制率=（课后服务第三方合同价/政策文件规定）*100%*50%；成本控制率=（午餐配送第三方合同价/政策文件规定）*100%*50%。严控项目支出，未发生超预算的情况，得满分，每超出文件规定扣10%。	5	
效益 (35分)	社会效益	6	学生意外事故发生数	6	通过开展课后服务，学校保障学生的人身安全，有效避免意外事故的发生得满分，每发现一次意外扣10%，扣完为止。	6	
		5	提升活动社会影响力	5	通过开展课后服务，减轻学生过重课业负担、培养学生兴趣、提升学校教育事业得满分，未开设特色课不得分。	5	

		7	减轻家长教育负担	7	通过开展课后服务，能够有效减轻家长辅导功课负担、缓解接送困难得满分，提供课后服务未开展无法完整体现效益得 5 分，无影响不得分。	5	受疫情影响，南昌市豫章小学有部分课程未开展，未充分体现项目效益。按评分标准扣 2 分。
	经济效益	7	减轻家庭教育经济负担	7	开展课后服务，遵循公益惠民原则，课后服务费相较家庭独立培养孩子的投入教育支出能减轻家长支出。若占比以上 40%以上得满分 7 分，30%40%(含)得 5 分，20%-30%(合)得 3 分，20%以下不得分。不合规不得分。	5	依据与预算单位相关负责人沟通了解，受疫情影响南昌市豫章小学有部分课程未开展，项目效益未能充分体现。按评分标准扣 2 分。
	满意度	10	学生和家 长满意度	5	随机调查平台用户满意度，满意度达 95%（含）以上得 10 分，未达 95%，按（满意度百分比-60%）/35%*10 分得分，低于 60% 以下不得分。	8	随机调查项目服务对象满意度为 88%，满意度得分=(88%-60%)/35%*10=8 分
			教师满意度	5			
<b>总 分</b>						82.73	
评价	优 <input type="checkbox"/> 良 <input checked="" type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>						
等级	90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差						