

景德镇市教育体育局 2025 年度部门决算

目 录

第一部分 景德镇市教育体育局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 2025 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明细表
- 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 2025 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 景德镇市教育体育局概况

一、部门主要职责

市教育体育局贯彻落实党中央、省委、市委关于教育体育工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对教育体育工作的集中统一领导。主要职责是：

1. 贯彻执行国家、省、市关于教育体育工作的方针、政策和法律法规、规章。在全市经济社会发展总体规划的框架内，拟订全市教育体育事业发展规划并组织实施；起草有关教育体育的地方性法规、规章和政策并监督实施；推进教育体育体制改革，协调指导县（市、区）教育体育发展；推动多元化体育服务体系建设，推进体育公共服务。

2. 负责全市各级各类教育的统筹规划和协调管理；监督管理全市义务教育、普通高中教育、中等职业教育、成人教育、学前教育和特殊教育；落实“双减”政策，指导全市中小学校实施素质教育，统筹管理全市校外教育培训机构和研学旅行工作，促进全市义务教育高质量发展和教育公平；组织执行国家、省制定的中初等教育各类学校的设置、网点布局调整工作；负责监督和指导课程的设置和管理，组织地方教材的编写；负责中小学校、幼儿园教育教学研究，指导中等及以下各类学校的教育教学改革；负责学校电教仪器装备建设、信息化建设和现代远程教育；直接管理直属学校的教育教学工作。

3. 指导教育督导工作。受市人民政府委托，指导、监督和检查全市贯彻执行教育方针和政策、法律法规情况；对各县（市、区）人民政府及有关职能部门履行教育工作职能情况进行督导检查。

4. 统筹协调社会力量办学工作。拟订全市民办教育发展规划并组织实施；依法依规做好全市民办学校和教育机构办学行为的指导和监督管理。

5. 负责全市各类学历教育招生考试及教育所承担的其他社会考试工作；负责全市大中专毕业生的报到服务工作。

6. 指导或协调全市各级各类学校的思想政治、德育、体育卫生艺术教育及国防教育工作；指导全市师德建设工作。

7. 负责全市语言文字工作。贯彻执行国家语言文字工作的方针政策、法律法规；制定语言文字工作的中长期规划并组织实施；指导推广普通话和推行规范汉字。

8. 统筹管理学校后勤、体育产业工作。

9. 推动全民健身国家战略，统筹规划全市群众体育发展，建立政府主导、部门协同、全社会参与的全民健身工作格局；开展全民健身活动，促进全民健身与全民健康融合发展；实施国家体育锻炼标准，开展国民体质监测和全民健身活动状况调查，推动社会体育指导工作队伍建设，指导群众科学健身；负责全市社会体育团体指导和管理。

10. 统筹规划竞技体育、青少年体育、学校体育发展，

研究和平衡体育运动项目的设置和布局，指导协调体育训练和体育竞赛，指导运动队伍建设，协调运动员社会保障工作，指导和推进青少年体育、学校体育工作。

11. 组织全市性大型体育竞赛活动，完成上级部门交办的赛事承办任务，做好反兴奋剂工作。

12. 协同有关部门规划体育场馆设施布局，推动、指导公共体育场馆设施的建设及运营管理，负责公共体育设施的监督管理。

13. 规范和促进体育产业发展，负责体育彩票发行管理；引导社会资本进入体育产业，扶持健康有益的体育经营活动。

14. 负责本部门教育体育经费的统筹管理；会同有关部门拟订全市教育体育经费筹措、教育体育拨款、教育体育基建投资政策、规划；监督检查全市教育体育经费、体育彩票公益金的筹措及使用管理情况；按有关规定管理国（境）内外教育体育援助、教育体育贷款及中央、省对我市转移支付的各项教育体育经费；指导各级各类学校家庭经济困难学生资助工作；指导和组织实施教育体育系统内部审计工作。

15. 负责中小学教师队伍和体育队伍的建设与管理，指导教育体育系统人才工作；负责教师和教练员资格认定、招聘录用、职称评审、校长队伍建设与管理、培养培训等职能；承担教育体育系统评优评先、表彰奖励工作。

16. 指导全市各级各类学校的教育科学研究和教学研

究工作；组织全市体育领域的重大科研攻关和成果推广。

17. 负责全市教育体育系统安全生产监督管理工作，组织、指导、监督检查全市各类学校安全管理和教育工作；指导、监督县级教育体育行政管理部门建立健全和落实学校安全管理责任制；负责全市各类学校安全生产信息统计分析报告工作，牵头组织、指导协调全市各类学校安全事故应急救援工作；参与教育体育系统安全事故的调查处理工作；对经教育体育部门批准设立的全市各类学校开展应急知识教育进行指导和监督，督促全市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。负责教育体育部门体育设施安全运行的监督管理；负责教育体育部门组织承办的重要体育赛事和活动、体育彩票发行安全管理工作；协助指导学校社会治安综合治理工作。

18. 指导全市教育体育宣传、教育体育系统信息化建设工作；负责全市教育体育基本信息的统计、分析和发布工作。

19. 组织指导教育体育系统的对外交流与国际合作工作。

20. 承办市委、市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 20 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	景德镇市教育体育局	二级预算单位
2	景德镇一中	二级预算单位

3	景德镇二中	二级预算单位
4	景德镇市第三中学	二级预算单位
5	景德镇市第四中学	二级预算单位
6	景德镇第一高级职业中学	二级预算单位
7	景德镇第二高级职业中学	二级预算单位
8	景德镇市第七中学	二级预算单位
9	景德镇市体育运动学校	二级预算单位
10	景德镇市特殊教育学校	二级预算单位
11	景德镇市中小学教学研究所	二级预算单位
12	景德镇市体育中心	二级预算单位
13	景德镇市第二十六中学	二级预算单位
14	景德镇市第十九中学	二级预算单位
15	景德镇市第十六中学	二级预算单位
16	景德镇市第二十一中学	二级预算单位
17	景德镇市昌河中学	二级预算单位
18	景德镇市群众体育事务中心	二级预算单位
19	景德镇教育考试中心	二级预算单位
20	景德镇市教育事业发展服务中心	二级预算单位

本部门年末编制内实有人员 2105 人，其他人员 178 人。离退休人员 1246 人，其中：单位发放离退休费的人员 1 人，养老保险基金发放养老金人员 1245 人。

第二部分 2025 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	金额	项目（按功能分类）	行次	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	52,530.81	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	1,020.64	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	0.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	1,573.30	五、教育支出	36	46,152.31
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	520.57
八、其他收入	8	2,054.72	八、社会保障和就业支出	39	5,214.59
	9		九、卫生健康支出	40	1,777.95
	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	23.16
	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	2,205.43
	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	1,147.07
	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	57,179.48	本年支出合计	58	57,041.09
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	
年初结转和结余	29	1,729.28	年末结转和结余	60	1,867.68
	30			61	
总计	31	58,908.76	总计	62	58,908.76

注：1.本表反映部门（单位）本年度的总收支和年末结转结余情况。

2.本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开 02 表

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 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	57,179.48	53,551.46	0.00	1,573.30	0.00	0.00	2,054.72
205			教育支出	46,258.86	42,828.19	0.00	1,573.30	0.00	0.00	1,857.37
20501			教育管理事务	3,221.19	3,220.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.65
2050101			行政运行	960.44	960.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.04
2050199			其他教育管理事务支出	2,260.76	2,260.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.61
20502			普通教育	35,986.99	32,705.67	0.00	1,453.96	0.00	0.00	1,827.37
2050201			学前教育	78.00	78.00					
2050202			小学教育	457.06	457.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203			初中教育	18,266.44	16,852.45	0.00	151.88	0.00	0.00	1,262.11
2050204			高中教育	13,096.34	11,429.01	0.00	1,102.08	0.00	0.00	565.26
2050299			其他普通教育支出	4,089.15	3,889.15	0.00	200.00	0.00	0.00	0.00
20503			职业教育	5,749.78	5,629.00	0.00	119.35	0.00	0.00	1.43
2050302			中等职业教育	5,669.45	5,548.67	0.00	119.35	0.00	0.00	1.43
2050399			其他职业教育支出	80.33	80.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507			特殊教育	1,146.05	1,118.13	0.00	0.00	0.00	0.00	27.92
2050701			特殊教育学校教育	1,123.05	1,095.13	0.00	0.00	0.00	0.00	27.92
2050799			其他特殊教育支出	23.00	23.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599			其他教育支出	154.85	154.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999			其他教育支出	154.85	154.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
207			文化旅游体育与传媒支出	511.70	499.15	0.00	0.00	0.00	0.00	12.54
20701			文化和旅游	15.50	15.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070199			其他文化和旅游支出	15.50	15.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20703			体育	484.33	471.79	0.00	0.00	0.00	0.00	12.54
2070304			运动项目管理	97.44	97.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070306			体育训练	190.95	190.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070307			体育场馆	48.39	48.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2070308			群众体育	140.55	128.01	0.00	0.00	0.00	0.00	12.54
2070399			其他体育支出	7.00	7.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20799			其他文化旅游体育与传媒支出	11.86	11.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2079999			其他文化旅游体育与传媒支出	11.86	11.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	5,203.57	5,203.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	4,992.31	4,992.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	2,990.66	2,990.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,001.65	2,001.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	211.26	211.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	211.26	211.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	1,771.31	1,771.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	1,771.31	1,771.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	31.67	31.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102			事业单位医疗	1,151.64	1,151.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2101103	公务员医疗补助	551.70	551.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	36.30	36.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	23.16	23.16					
21599	其他资源勘探工业信息等支出	23.16	23.16					
2159999	其他资源勘探工业信息等支出	23.16	23.16					
221	住房保障支出	2,205.43	2,205.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	2,205.43	2,205.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	2,205.43	2,205.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1,205.45	1,020.64	0.00	0.00	0.00	0.00	184.81
22960	彩票公益金安排的支出	1,020.64	1,020.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	1,020.64	1,020.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	184.81		0.00	0.00	0.00	0.00	184.81
2299999	其他支出	184.81		0.00	0.00	0.00	0.00	184.81

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

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 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									
科目名称									
科目编码									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	57,041.09	47,555.66	9,485.43			
205			教育支出	46,152.31	37,968.55	8,183.76			
20501			教育管理事务	3,376.91	2,511.74	865.17			
2050101			行政运行	983.43	966.26	17.17			
2050199			其他教育管理事务支出	2,393.48	1,545.48	848.00			
20502			普通教育	35,527.84	30,491.98	5,035.86			
2050201			学前教育	78.00		78.00			
2050202			小学教育	457.06	62.85	394.21			
2050203			初中教育	18,315.24	17,144.93	1,170.30			
2050204			高中教育	12,588.39	10,476.27	2,112.12			
2050299			其他普通教育支出	4,089.15	2,807.93	1,281.23			
20503			职业教育	5,941.45	4,138.96	1,802.49			
2050302			中等职业教育	5,861.12	4,138.96	1,722.16			
2050399			其他职业教育支出	80.33		80.33			
20507			特殊教育	1,145.21	825.88	319.33			
2050701			特殊教育学校教育	1,122.21	825.88	296.33			
2050799			其他特殊教育支出	23.00		23.00			
20599			其他教育支出	160.91		160.91			
2059999			其他教育支出	160.91		160.91			
207			文化旅游体育与传媒支出	520.57	262.71	257.86			
20701			文化和旅游	15.50		15.50			
2070199			其他文化和旅游支出	15.50		15.50			
20703			体育	493.21	262.71	230.50			
2070304			运动项目管理	97.44	97.44				
2070306			体育训练	190.95	17.48	173.47			
2070307			体育场馆	48.39		48.39			
2070308			群众体育	149.43	147.79	1.63			
2070399			其他体育支出	7.00		7.00			
20799			其他文化旅游体育与传媒支出	11.86		11.86			
2079999			其他文化旅游体育与传媒支出	11.86		11.86			
208			社会保障和就业支出	5,214.59	5,214.59				
20805			行政事业单位养老支出	5,003.32	5,003.32				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	2,990.66	2,990.66				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	2,012.66	2,012.66				
20808			抚恤	211.26	211.26				
2080801			死亡抚恤	211.26	211.26				
210			卫生健康支出	1,777.95	1,777.95				
21011			行政事业单位医疗	1,777.95	1,777.95				
2101101			行政单位医疗	31.67	31.67				
2101102			事业单位医疗	1,151.64	1,151.64				
2101103			公务员医疗补助	551.70	551.70				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	42.94	42.94				
215			资源勘探工业信息等支出	23.16		23.16			
21599			其他资源勘探工业信息等支出	23.16		23.16			
2159999			其他资源勘探工业信息等支出	23.16		23.16			
221			住房保障支出	2,205.43	2,205.43				
22102			住房改革支出	2,205.43	2,205.43				
2210201			住房公积金	2,205.43	2,205.43				

229	其他支出	1,147.07	126.43	1,020.64			
22960	彩票公益金安排的支出	1,020.64		1,020.64			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	1,020.64		1,020.64			
22999	其他支出	126.43	126.43				
2299999	其他支出	126.43	126.43				

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
金额单位：万元

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 年度

收 入			支 出					
项 目	行 次	金 额	项目（按功能分类）	行 次	金 额			
					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		3	栏 次		12	13	14	15
一、一般公共预算财政拨款	1	52,530.81	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,020.64	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	42,872.66	42,872.66		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	499.15	499.15		
	8		八、社会保障和就业支出	40	5,203.57	5,203.57		
	9		九、卫生健康支出	41	1,771.31	1,771.31		
	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	23.16	23.16		

	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	2,205.43	2,205.43		
	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	1,020.64		1,020.64	
	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	53,551.46	本年支出合计	59	53,595.94	52,575.29	1,020.64	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	44.48	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	
一、一般公共预算财政拨款	29	44.48		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	53,595.94	总计	64	53,595.94	52,575.29	1,020.64	0.00

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

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 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
		栏次			
		合计	52,575.29	45,173.90	7,401.39
205		教育支出	42,872.66	35,752.30	7,120.37
20501		教育管理事务	3,220.54	2,355.37	865.17
2050101		行政运行	960.40	943.23	17.17
2050199		其他教育管理事务支出	2,260.14	1,412.14	848.00
20502		普通教育	32,750.15	28,502.92	4,247.23
2050201		学前教育	78.00		78.00
2050202		小学教育	457.06	62.85	394.21
2050203		初中教育	16,865.40	15,783.59	1,081.81
2050204		高中教育	11,460.54	9,848.56	1,611.98
2050299		其他普通教育支出	3,889.15	2,807.93	1,081.23
20503		职业教育	5,629.00	4,082.55	1,546.46
2050302		中等职业教育	5,548.67	4,082.55	1,466.12
2050399		其他职业教育支出	80.33		80.33
20507		特殊教育	1,118.13	811.46	306.67
2050701		特殊学校教育	1,095.13	811.46	283.67
2050799		其他特殊教育支出	23.00		23.00
20599		其他教育支出	154.85		154.85
2059999		其他教育支出	154.85		154.85
207		文化旅游体育与传媒支出	499.15	241.29	257.86
20701		文化和旅游	15.50		15.50
2070199		其他文化和旅游支出	15.50		15.50
20703		体育	471.79	241.29	230.50
2070304		运动项目管理	97.44	97.44	
2070306		体育训练	190.95	17.48	173.47
2070307		体育场馆	48.39		48.39
2070308		群众体育	128.01	126.37	1.63
2070399		其他体育支出	7.00		7.00
20799		其他文化旅游体育与传媒支出	11.86		11.86
2079999		其他文化旅游体育与传媒支出	11.86		11.86
208		社会保障和就业支出	5,203.57	5,203.57	

20805	行政事业单位养老支出	4,992.31	4,992.31	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支	2,990.66	2,990.66	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	2,001.65	2,001.65	
20808	抚恤	211.26	211.26	
2080801	死亡抚恤	211.26	211.26	
210	卫生健康支出	1,771.31	1,771.31	
21011	行政事业单位医疗	1,771.31	1,771.31	
2101101	行政单位医疗	31.67	31.67	
2101102	事业单位医疗	1,151.64	1,151.64	
2101103	公务员医疗补助	551.70	551.70	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	36.30	36.30	
215	资源勘探工业信息等支出	23.16		23.16
21599	其他资源勘探工业信息等支出	23.16		23.16
2159999	其他资源勘探工业信息等支出	23.16		23.16
221	住房保障支出	2,205.43	2,205.43	
22102	住房改革支出	2,205.43	2,205.43	
2210201	住房公积金	2,205.43	2,205.43	

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明细表

公开 06 表

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分 类科目	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	41,330.52	302	商品和服务支出	1,502.99	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	15,251.94	30201	办公费	123.35	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	307.69	30202	印刷费	50.01	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	4,914.38	30204	手续费	2.06	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	20.37	30205	水费	39.84	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	8,669.80	30206	电费	92.97	310	资本性支出	207.39
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	3,749.11	30207	邮电费	12.31	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	2,294.97	30208	取暖费	0.00	31002	办公设备购置	121.02
30110	职工基本医疗保险缴费	1,526.25	30209	物业管理费	101.76	31003	专用设备购置	51.78
30111	公务员医疗补助缴款	635.57	30211	差旅费	30.68	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	58.70	30212	因公出国（境）费用	0.49	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	3,064.02	30213	维修（护）费	118.09	31007	信息网络及软件购置更新	34.59
30114	医疗费	4.67	30214	租赁费	8.24	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	833.06	30215	会议费	0.19	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	2,132.99	30216	培训费	51.68	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	2.68	30217	公务接待费	3.92	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	1,216.28	30218	专用材料费	19.16	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30224	被装购置费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	234.82	30225	专用燃料费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	46.90	30226	劳务费	43.04	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30227	委托业务费	15.74	31022	无形资产购置	0.00

30307	医疗费补助	7.82	30228	工会经费	289.58	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	462.87	30229	福利费	232.23	399	其他支出	0.00
30309	奖励金	105.62	30231	公务用车运行维护费	2.58	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30239	其他交通费用	49.81	39908	对民间非营利组织和群众性自	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30240	税金及附加费用	14.74	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭补助支出	56.01	30299	其他商品和服务支出	200.49	39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		43,463.52	公用支出合计					1,710.38

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

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 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			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类科目编码									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		1,020.64	1,020.64		1,020.64	0.00
229			其他支出		1,020.64	1,020.64		1,020.64	0.00
22960			彩票公益金安排的支出		1,020.64	1,020.64		1,020.64	0.00
2296003			用于体育事业的彩票公益金支出		1,020.64	1,020.64		1,020.64	0.00

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.当此表数据为空时，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

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 年度

金额单位：万元

项 目			合 计	基本支出	项目支出	
科目名称						
支出功能分类 科目编码						
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

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 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	28.44	16.30	7.41
1.因公出国（境）费用	2	2.00	2.00	0.49
2.公务用车购置及运行维护费	3	2.59	2.59	2.58
（1）公务用车购置费	4			0.00
（2）公务用车运行维护费	5	2.59	2.59	2.58
3.公务接待费	6	23.85	11.71	4.34
（1）国内接待费	7	——	——	4.34
其中：外事接待费	8	——	——	
（2）国（境）外接待费	9	——	——	
二、相关统计数据	10	——	——	——
1.因公出国（境）团组数（个）	11	——	——	1
2.因公出国（境）人次数（人）	12	——	——	1
3.公务用车购置数（辆）	13	——	——	0
4.公务用车保有量（辆）	14	——	——	1
5.国内公务接待批次（个）	15	——	——	53
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	0
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	482
其中：外事接待人次（人）	18	——	——	0
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（单位）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；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。

2.当此表数据为空时，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

编制单位：景德镇市教育体育局

2025 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆（台、辆）	1	1
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	1
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）（台、套）	10	0

注：1.本表反映截至 2025 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 2025 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2025 年度收入总计 58908.76 万元，其中年初结转和结余 1729.28 万元，比上年减少 559.71 万元，下降 24.45%；使用非财政拨款结余（含专用结余）0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 57179.48 万元，比上年减少 21912.50 万元，下降 27.71%，主要原因：义务教育学校及幼儿园划转至县区，导致收入下降。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 53551.46 万元，占 93.66%；事业收入 1573.30 万元，占 2.75%；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 2054.72 万元，占 3.59%。

二、支出决算情况说明

本部门 2025 年度支出总计 58908.76 万元，其中本年支出合计 57041.09 万元，比上年减少 22314.31 万元，下降 28.12%，主要原因：义务教育学校及幼儿园划转至县区，导致支出下降；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 1867.68 万元，比上年减少 157.90 万元，下降 7.80%，主要原因：义务教育学校及幼儿园划转至县区，年末结转结

余相应减少。

本年支出的具体构成：基本支出 47555.66 万元，占 83.37%；项目支出 9485.43 万元，占 16.63%；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 2025 年度财政拨款本年支出年初预算数 33135.25 万元，决算数 53595.94 万元，完成年初预算的 161.75%。其中：

（一）教育支出（类）年初预算数 24327.39 万元，决算数 42872.66 万元，完成年初预算的 176.23%。预决算差异主要原因：年中追加增人增资、抚恤金以及上级转移支付生均经费和项目资金。

（二）文化旅游体育与传媒支出（类）年初预算数 287.51 万元，决算数 499.15 万元，完成年初预算的 173.61%。预决算差异主要原因：体育各赛事项目投入增加。

（三）社会保障和就业支出（类）年初预算数 4453.62 万元，决算数 5203.57 万元，完成年初预算的 116.84%。预决算差异主要原因：按规定调整社保基数及增人增资、抚恤金等。

（四）卫生健康支出（类）年初预算数 1794.84 万元，决算数 1771.31 万元，完成年初预算的 98.69%。预决算差异

主要原因：存在人员调出，属正常变动。

（五）资源勘探工业信息等支出（类）年初预算数0.00万元，决算数23.16万元，预决算差异主要原因：根据市里统一安排，完成安可替代项目。

（六）住房保障支出（类）年初预算数 2236.54 万元，决算数 2205.43 万元，完成年初预算的 98.61%。预决算差异主要原因：存在人员调出，属正常变动。

（七）其他支出（类）年初预算数 35.36 万元，决算数 1020.64 万元，完成年初预算的 2886.44%。预决算差异主要原因：年中追加预算及转移支付资金等支出。

按照省委、省政府关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障教育、文化旅游和体育传媒、社会保障和就业等重点支出，体现在有关支出科目中。

按照支出功能分类，教育支出方面的支出占财政拨款支出总额的比重较高，主要是：2050203 初中教育科目，2025年度决算数为 16865.4 万元，占财政拨款支出总额的 32.08%，主要用于初中学段人员费用、生均费用。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 45173.90 万元，其中：

（一）工资福利支出 41330.52 万元，比上年减少 14050.75 万元，下降 25.37%，主要原因：义务教育学校及幼儿园划转至县区，相应支出减少。

（二）商品和服务支出 1502.99 万元，比上年减少 1916.02 万元，下降 56.04%，主要原因：义务教育学校及幼儿园划转至县区，相应支出减少。

（三）对个人和家庭补助支出 2132.99 万元，比上年减少 826.73 万元，下降 27.93%，主要原因：义务教育学校及幼儿园划转至县区，相应支出减少。

（四）资本性支出 207.39 万元，比上年减少 61.27 万元，下降 22.80%，主要原因：下属单位减少，政府采购及工程维修相应减少。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2025 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 16.30 万元，决算数 7.41 万元，完成全年预算的 45.46%；决算数比上年减少 9.33 万元，下降 55.73%，其中：

（一）因公出国（境）费用全年预算数 2.00 万元，决算数 0.49 万元，完成全年预算的 24.56%，主要原因：因公出境任务减少。决算数比上年减少 4.72 万元，下降 90.57%，主要原因：本年度因公出境任务减少。全年安排因公出国（境）团组 1 个，累计 1 人次，主要是：教育体育局随团赴香港田家炳基金会洽谈田家炳学校相关事宜。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 2.59 万元，决算数 2.58 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：本年度无新购车辆。决算数与上年持平，主要原因：本年度无新购车辆。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 2.59 万元，决算数 2.58 万元，完成全年预算的 99.72%，主要原因：考试中心公车厉行节约，精简开支。决算数比上年减少 0.01 万元，下降 0.28%，主要原因：严格规范公车使用要求，厉行节约，精简开支。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 1 辆。

（三）公务接待费全年预算数 11.71 万元，决算数 4.34 万元，完成全年预算的 37.02%，主要原因：严格遵守公务接待规定，厉行节约。决算数比上年减少 4.61 万元，下降 51.51%，主要原因：接待人员较上年度减少。全年国内公务接待 53 批，累计接待 482 人次，主要是：教育体育工作业务接待。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2025 年度机关运行经费支出 182.66 万元，决算数比上年增加 37.43 万元，增长 25.78%，主要原因：根据市里安排，购置安可替代电脑。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2025 年度政府采购支出总额 853.32 万元，其中：政府采购货物支出 406.67 万元、政府采购工程支出 446.65 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 853.32 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 853.32 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 47.66%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 52.34%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0.00%。

八、国有资产占用情况说明

截至 2025 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 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 1 辆，其他用车主要是用于考试中心接送试卷用车。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2025年度部门预算范围的二级项目229个全面开展绩效自评，共涉及资金19329.75万元，占项目支出总额的100.00%。其中，217个项目评价结果为“优”，9个项目评价结果为“良”，1个项

目评价结果为“中”，2个项目评价结果为“差”。

组织对3个项目开展了部门评价，分别为：义务教育生均公用经费项目、普通高中助学金项目、省级体彩项目。涉及一般公共预算支出1726.34万元，政府性基金预算支出366万元，国有资本预算支出0.00万元。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出52530.81万元，政府性基金预算支出1020.64万元，评价结果为“优”。从评价情况看，制定的政策符合预算绩效管理要求，将财政资金与年度履职目标深度融合，资金使用合规、管理规范、执行高效。全年各项重点工作如期完成，教育体育领域改革取得突破性进展，基础教育资源供给持续扩大，产教融合、体教融合成效显著，教体领域专项治理惠及民生，校园安全防线坚实牢固，体育事业为城市发展增添新活力，财政资金投入实现了良好的社会效益、民生效益和发展效益，全面达成2025年度部门整体支出绩效目标。同时，评价过程中也发现部门在绩效管理精细化、资源配置均衡性等方面仍存在小幅提升空间，需进一步优化完善。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

1. 自评工作开展情况

根据市财政工作要求，景德镇市教育体育局以财政支出项目绩效评价为重点，采取单位自行评价和主管部门评价相结合的方式，根据相关文件的要求和项目的特点，通过审核会计资料、预决算报表，询问、观察和绩效监测等方法从相

关性、效率、效果等方面对 2025 年预算项目进行全面绩效评价。

2. 综合评价结论

通过项目自评，2025 年纳入绩效自评范围项目绩效目标编制合理，资金明细测算相对准确，单位绩效监测成效明显，项目总体执行情况较好，基本实现既定绩效目标，全面实施了预算项目绩效目标管理。

3. 绩效目标完成情况总体分析

（1）部门决策完成情况：部门规划计划方面：部门的中长期规划明确，年度工作计划明确；绩效目标方面：部门整体支出绩效目标基本合理，绩效指标较明确；资金配置方面：预算编制科学，资金分配合理。

（2）部门管理完成情况：资金管理方面：支出预算执行率为 100.00%，资金使用合规；预算管理方面：管理制度较健全，预决算信息公开；政府采购管理方面：政府采购节支率达标；资产管理方面：资产管理规范，固定资产利用率为 100.00%；组织实施方面：管理制度较健全。

（3）部门产出完成情况：部门产出指标由 2 个二级指标和 3 个三级指标构成，权重分值 40 分，实际得分 40 分，综合得分率 100.00%。

4. 偏离绩效目标的原因和改进措施

项目实施中也发现问题，预算绩效目标设定有待完善，预算绩效设置不够准确，预算资金不够准确。

改进措施：建立以绩效为导向的预算编制模式，借鉴其他部门在绩效管理方面的经验和做法，完善绩效管理制度，并将其贯彻到预算申请、预算分配、项目实施和绩效考评的全过程。

5. 绩效自评结果应用和公开情况

该评价结果经审核通过后，在一定范围内公开，并作为编制下一年度部门预算的重要参考依据。

本部门“体育发展保障专项经费（运动员伙食补助）”

“城乡义务教育生均公用经费（小学）-上级转移支付（通用）”项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表

（2025 年度）

项目名称		体育发展保障专项经费（运动员伙食补助）						
主管部门		景德镇市教育体育局			实施单位		景德镇市教育体育局	
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	40	40	40	10	100	10
		政府预算资金	40	40	40	—	100	—
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	1.补助伙食费，保障运动员吃够营养，补充训练消耗，提高训练成绩；				已完成全年任务目标。			
绩效指标	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

	成本指标	经济成本指标	浮梁体育运动学校伙食补助成本	≤ 230000 元	230000	10	10	
			昌江少年体育运动学校伙食补助成本	≤ 170000 元	170000	10	10	
	产出指标	数量指标	伙食补助天数	≥280 天	280	10	10	
			伙食补助人数	≥58 人	58	10	10	
		质量指标	运动员竞技赛事成绩达标率	≥95%	95	10	10	
		时效指标	资金补助下发及时性	及时	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	促进竞技体育可持续发展	促进	基本达成目标	10	10	
			增强运动员健康体质	增强	基本达成目标	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度	运动员满意度	≥85%	90	5	5	
			教练员满意度	≥85%	90	5	5	
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2025 年度)

项目名称		城乡义务教育生均公用经费（小学）_上级转移支付（通用）						
主管部门		景德镇市教育体育局			实施单位		景德镇市教育体育局	
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	62.18	62.18	10	100	10
		政府预算资金	0	62.18	62.18	—	100	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	2025 年城乡义务教育补助资金（百树学校）				已完成全年目标。			
绩效 指标	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
	成本指标	经济成本指标	百树学校生均公用经费补助资金标准	= 720 元/人	720	10	10	
			百树学校随班就读补助资金标准	= 7000 元/人	7000	10	10	
		社会成本指标						
	产出指标	数量指标	百树学校生均公用经费补助人数	= 815 人	815	10	10	
			百树学校随班就读补助人数	= 5 人	5	10	10	
		质量指标	家庭经济困难学生受助率	=100%	100	10	10	

		时效指标	补助资金按规定发放及时性	及时	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	义务教育家庭学生不因贫失学	确保	基本达成目标	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	教师满意度	≥90%	95	10	10	
			家长满意度	≥90%	95	10	10	
总分						100	100	

（三）部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

第四部分 名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款收入：指单位本年度从市级财政部门取得的财政拨款。

（二）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

（三）其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的各项收入。

二、支出科目

（一）教育支出类

205 教育支出（类）01 教育管理事务（款）01 行政运行（项）：反映行政单位（包括公务员管理的事业单位）的基本支出。

205 教育支出（类）01 教育管理事务（款）99 其他教育管理事务（项）：反映其他用于教育管理事务方面的支出。

205 教育支出（类）02 普通教育（款）01 学前教育（项）：反映各部门举办的学前教育支出。

205 教育支出（类）02 普通教育（款）02 小学教育（项）：

反映各部门举办的小学教育支出。

205 教育支出（类）02 普通教育（款）03 初中教育（项）：
反映各部门举办的初中教育支出。

205 教育支出（类）02 普通教育（款）04 高中教育（项）：
反映各部门举办的普通高中教育支出。

205 教育支出（类）02 普通教育（款）99 其他普通教育
支出（项）：反映其他用于普通教育方面的支出。

205 教育支出（类）03 职业教育（款）02 中等职业教育
（项）：反映各部门举办的中等职业教育支出。

205 教育支出（类）03 职业教育（款）99 其他职业教育
支出（项）：反映其他用于职业教育方面的支出。

205 教育支出（类）07 特殊教育（款）01 特殊学校教育
（项）：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿
童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

205 教育支出（类）07 特殊教育（款）99 其他特殊学校
教育支出（项）：反映其他用于特殊教育方面的支出。

205 教育支出（类）99 其他教育（款）99 其他教育支出
（项）：反映其他用于教育方面的支出。

（二）文化旅游体育与传媒支出类

207 文化旅游体育与传媒支出（类）01 文化和旅游（款）
99 其他文化和旅游支出（项）：反映其他用于文化和旅游方
面的支出。

207 文化旅游体育与传媒支出（类）03 体育（款）04 运动项目管理（项）：反映各项目运动管理中心和运动学校等单位的日常管理支出。

207 文化旅游体育与传媒支出（类）03 体育（款）06 体育训练（项）：反映各级体育运动队训练补助及器材购置等方面的支出。

207 文化旅游体育与传媒支出（类）03 体育（款）07 体育场馆（项）：反映体育场馆建设及维护等方面的支出。

207 文化旅游体育与传媒支出（类）03 体育（款）08 群众体育（项）：反映业余体校和全民健身等群众体育活动方面的支出。

207 文化旅游体育与传媒支出（类）03 体育（款）99 其他体育支出（项）：反映其他用于体育方面的支出。

207 文化旅游体育与传媒支出（类）99 其他文化旅游体育与传媒（款）99 其他文化旅游体育与传媒支出（项）：反映其他用于文化旅游体育与传媒方面的支出。

（三）社会保障和就业支出类

208 机关事业单位基本养老保险缴费（类）05 行政事业单位养老（款）05 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实际缴纳的基本养老保险费支出。

208 机关事业单位基本养老保险缴费（类）05 行政事业单位养老（款）06 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（含职业年金补记支出）。

208 机关事业单位基本养老保险缴费（类）08 抚恤（款）
01 死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员
家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

（四）卫生健康支出类

210 卫生健康支出（类）11 行政事业单位医疗（款）01
行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位基本医
疗保险缴费经费。

210 卫生健康支出（类）11 行政事业单位医疗（款）02
事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位医疗保
险缴费经费。

210 卫生健康支出（类）11 行政事业单位医疗（款）03
公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补
助经费。

210 卫生健康支出（类）11 行政事业单位医疗（款）99
其他行政事业单位医疗支出（项）：反映其他用于行政事业
单位医疗方面的支出。

（五）住房保障支出类

221 住房保障支出（类）02 住房改革支出（款）01 住房
公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障、
财政部规定的基本工资和津贴补贴、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。

（六）资源勘探工业信息等支出类

215 资源勘探工业信息等支出（类）99 资源勘探工业信息等支出（款）99 其他资源勘探工业信息等支出（项）：反映其他用于资源勘探工业信息等方面的支出。

（七）政府性基金类

229 其他支出（类）60 彩票公益金安排的支出（款）03 用于体育事业的彩票公益金支出（项）：反映用于体育事业的彩票公益金支出。

（八）其他支出类

229 其他支出（类）99 其他支出（款）99 其他支出（项）：反映不能划分到具体功能科目中的支出。

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）费用、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）费用反映单位公务出国（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、新能源汽车充电费、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

景德镇市财政预算绩效评价报告

项目名称：2025 年景德镇市教育体育局义务教育生均公用经费

项目单位：景德镇市教育体育局

主管部门：景德镇市教育体育局

目 录

1. 义务教育生均公用经费项目支出绩效评价报告
2. 2025 年景德镇市教育体育局义务教育生均公用经费项目支出绩效评价指标体系评分表

2025 年景德镇市教育体育局 义务教育生均公用经费项目支出绩效评价 报告

为强化财政预算绩效管理，规范义务教育生均公用经费专项资金使用，提升资金配置效率和使用效益，根据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《景德镇市市级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》（景财监〔2023〕15号）等文件规定，景德镇市教育体育局组织开展 2025 年度市直义务教育生均公用经费项目支出绩效评价工作，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

义务教育生均公用经费是国家保障义务教育阶段学校正常运转、改善办学条件、提升教育教学质量的核心专项资金，主要用于市直义务教育学校教学业务与管理、教师培训、实验教学、文体活动、校舍日常维修维护、水电燃气、教学耗材购置等日常运转支出。

2025 年，市教体局严格按照国家、省相关要求，对市直 12 所义务教育学校落实生均公用经费保障政策，覆盖在校学生 14459 人，全年安排项目专项资金 1129.00 万元，资金全部由财政统筹安排，专款专用，足额保障市直各校日常教育

教学及办学运转各项需求，助力我市义务教育优质均衡发展。

2025 年市直义务教育生均公用经费情况表

序号	学校名称	人数	金额
1	一中	732	550464
2	二中	2391	1744528
3	三中	1251	897632
4	四中	942	708384
5	七中	1291	977832
6	体育中学	263	245776
7	十六中	1571	1062240
8	昌河中学	1184	890368
9	十九中	1479	1050448
10	二十六中	1797	1274744
11	特殊教育学校	197	904100
12	百树	1200	983700
合计		14298	11290216

（二）项目绩效目标

1. 总体目标: 全面落实义务教育生均公用经费保障机制，确保专项资金及时、足额拨付至市直各义务教育学校，规范资金使用管理，保障学校正常教育教学运转；优化办学条件，补齐教学运转保障短板，提升市直各校办学规范化水平，推动景德镇市义务教育事业持续健康发展。

2. 具体目标: 覆盖市直 12 所义务教育学校、14459 名在校学生，生均公用经费专项资金足额落实，资金到位及时率、

预算执行率均达到 100.00%；资金使用严格遵循相关管理规定，无截留、挤占、挪用等违规情况；学校教学业务、日常维修、文体活动、师资培训等工作得到有效保障，办学运转效率显著提升；学校教职工、学生及家长对项目实施效果满意度不低于 90.00%。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、对象和范围

1. **评价目的：**检验 2025 年市直义务教育生均公用经费项目政策执行效果、资金使用规范性和实施效益，梳理项目管理和实施过程中的亮点与问题，提出针对性改进措施，进一步完善专项资金管理制度，优化资金使用流程，提升资金使用效益，为后续专项资金预算安排和政策优化提供科学依据。

2. **评价对象：**2025 年景德镇市市直义务教育生均公用经费项目专项资金及项目实施全过程。

3. **评价范围：**覆盖市直 12 所义务教育学校生均公用经费专项资金的预算编制、资金到位、拨付使用等财务管理工作，以及资金用于学校日常运转、教学保障、办学条件改善等业务实施工作。

（二）评价原则、指标体系及评价方法

1. **评价原则：**遵循科学公正、公开透明、激励约束、结果导向的原则，以项目绩效目标为核心，客观、全面反映项目实施的实际效果，确保评价结果真实、可靠、具有指导性和可操作性。

2. 评价指标体系：参照《景德镇市市级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》，结合义务教育生均公用经费项目特点，构建包含决策、过程、产出、效益 4 个一级指标，项目立项、绩效目标、资金管理、业务管理、保障覆盖、资金拨付、办学保障、社会效益等 10 个二级指标，22 个三级指标的绩效评价指标体系，明确各指标权重、评价标准和计分方法，全面量化考核项目实施效果（详见附件）。

3. 评价方法：采用现场评价与非现场评价相结合、定量分析与定性分析相结合的评价方法。非现场评价通过收集项目预算文件、资金拨付凭证、财务台账、学校支出明细、政策文件等资料，开展数据整理、核对和分析；现场评价选取市直 6 所义务教育学校（小学、初中各 3 所）开展实地调研，核查资金使用凭证、办学运转保障资料，与学校校长、财务人员、教师代表进行座谈访谈，了解资金使用效果和学校实际需求；通过问卷调查方式收集学校教职工、学生及家长的满意度反馈，综合形成评价结论。

（三）评价工作过程

1. 前期准备阶段：成立项目绩效评价工作小组，明确工作职责和分工；组织学习义务教育生均公用经费管理政策和绩效评价相关规定，统一评价标准和口径；制定详细的绩效评价工作方案，设计调研问卷、核查表格等评价工具；与相关科室及市直各学校对接，收集项目实施基础资料。

2. 现场核查阶段：前往样本学校开展实地核查，核对生均公用经费拨付凭证、学校支出明细账、购置发票、校舍维

修记录等资料，确认资金使用范围、支出合规性；通过座谈交流了解学校资金使用流程、办学运转保障情况及存在的问题；向学校教职工、学生及家长发放调查问卷，收集满意度评价信息。

3. 分析评价阶段：对现场核查和非现场收集的资料、数据进行整理分析，按照绩效评价指标体系进行打分；梳理项目实施中的亮点、经验及存在的问题，深入分析问题产生的原因。

4. 报告撰写阶段：根据评价分析结果，撰写绩效评价报告初稿，充分征求相关科室、市直各义务教育学校意见，对报告内容进行修改、完善，最终形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价得分情况

本次绩效评价总分设为 100 分，其中决策指标权重 15 分、过程指标权重 20 分、产出指标权重 35 分、效益指标权重 30 分。经综合评价，最终得分为 96 分，各一级指标得分情况如下：

一级指标	权重分	实际得分	得分率
决策	15	15	100%
过程	20	18	90%
产出	35	35	100%
效益	30	28	93.30%
合计	100	96	96%

（二）评价结论

根据绩效评价得分结果，参照《景德镇市市级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》的评级标准，本项目绩效评级为优。

2025 年市直义务教育生均公用经费项目整体实施效果良好，项目决策符合国家及地方义务教育保障政策要求，绩效目标设定科学、合理、可衡量；项目过程管理较为规范，业务管理制度和财务管理制度基本健全，资金到位及时，拨付流程合规，未发现截留、挤占、挪用专项资金情况；项目产出全面完成年度目标，实现市直 12 所义务教育学校、14459 名学生全覆盖，资金预算执行率 100.00%，有效保障了学校日常办学运转；项目实施取得了显著的社会效益，进一步夯实了我市义务教育保障基础，提升了市直义务教育学校办学规范化水平，服务对象满意度较高。同时，项目实施过程中也存在部分细节问题，如个别学校资金使用精细化程度不足、专项资金使用台账不够完善等，需进一步改进和完善。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（得分 15/15）

项目决策环节各项指标均满分完成，决策程序合规、科学，立项依据充分，绩效目标清晰。

1. 项目立项：本项目依据国家、江西省义务教育生均公用经费保障政策及景德镇市义务教育发展规划设立，符合市教育局部门职责，立项申请、审批程序严格按照规定执行，事前完成政策论证和需求测算，立项依据充分、程序规范，项目立项规范性指标得 4 分。

2. 绩效目标：项目总体目标和具体目标紧扣义务教育保障政策要求和市直学校办学实际需求，与部门履职密切相关，目标设定清晰、可衡量、可实现，与项目资金预算相匹配，绩效目标合理性指标得 4 分；已将项目绩效目标细化分解为可量化的具体指标，指标值清晰明确，与计划任务数高度对应，绩效指标明确性指标得 3 分。

3. 资金投入：项目预算根据市直义务教育学校在校学生数、国家生均公用经费核定标准科学测算，编制经过充分论证，预算内容与项目实际工作高度匹配，预算编制科学性指标得 2 分；资金根据各学校在校学生数、办学规模合理分配，测算依据充分，分配额度与学校实际运转需求相适应，资金分配合理性指标得 2 分。

（二）项目过程情况（得分 18/20）

项目过程管理整体规范，制度执行有效，资金使用合规，因个别学校台账管理和制度执行细节问题扣 2 分。

1. 业务管理：市教体局制定了义务教育生均公用经费使用管理实施细则，各学校建立了相应的校内经费使用管理制度，制度健全、合法合规，管理制度健全性指标得 4 分；项目实施严格遵循经费使用管理规定，学校办学运转保障工作按流程推进，人员、设备、信息支撑均落实到位，个别学校存在支出佐证资料整理不规范问题，制度执行有效性指标得 2 分（满分 3 分）；制定了明确的资金使用质量管控标准，采取定期检查、专项督查等控制措施，可控性指标得 3 分。

2. 资金管理：建立了预算资金管理、会计核算、资金拨付等内部财务管理制度，且有效执行，制度管理健全性指标得 3 分（满分 4 分，个别学校财务台账未单独归集生均公用经费支出，台账完善度不足）；资金支付依据充分，审批手续齐全，符合财经法规和专项资金管理规定，严格限定公用经费使用范围，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性指标得 3 分；制定了资金监控机制，市教体局定期对各学校资金使用情况进行检查、复核，财务监控有效，财务监控有效性指标得 3 分。

（三）项目产出情况（得分 35/35）

项目产出指标全部满分完成，全面达成年度各项产出目标，保障范围、资金拨付、执行效率均达到预期要求。

1. 数量指标：2025 年实际保障市直义务教育学校 12 所、在校学生 14459 人，均完成年度计划覆盖数量，实现应保尽保，保障学校及学生数量指标得 7 分；专项资金全部用于学校教学业务、日常维修、文体活动等公用经费支出，无超范围使用情况，资金使用合规性指标得 7 分。

2. 时效指标：生均公用经费专项资金按财政预算安排及时拨付至各学校，拨付时间符合学校办学运转需求，资金拨付及时性指标得 7 分；各学校在年度内完成公用经费支出，无资金沉淀情况，经费支出及时性指标得 7 分。

3. 成本指标：2025 年义务教育生均公用经费项目预算安排资金 1129.00 万元，实际支出 1129.00 万元，预算执行率 100.00%，专项资金足额落实到位，预算执行率指标得 7 分。

（四）项目效益情况（得分 28/30）

项目实施取得了显著的社会效益和良好的服务对象满意度，因长效保障机制精细化不足扣 2 分。

1. 社会效益：项目的实施足额保障了市直 12 所义务教育学校日常教育教学运转，有效解决了学校教学耗材购置、校舍维修、水电燃气等办学运转资金需求，补齐了义务教育办学保障短板；进一步完善了我市义务教育经费保障机制，提升了市直义务教育学校办学规范化水平，为义务教育优质均衡发展奠定了坚实基础，有效促进了教育公平，提升义务教育保障水平指标得 7 分。

2. 可持续性影响：我市已建立义务教育生均公用经费常态化保障机制，资金足额纳入财政预算，但针对不同办学规模、不同学段学校的差异化保障机制尚未完善，专项资金使用效益的常态化评估机制有待建立，长效保障机制健全性指标得 6 分（满分 8 分）。

3. 满意度指标：通过对市直义务教育学校教职工、学生及家长开展随机问卷调查，共发放有效问卷 500 份，调查结果显示，服务对象对生均公用经费政策落实、资金拨付及时性、办学保障效果等方面的满意度达 96.80%，远高于项目设定的 95.00% 满意度目标，教职工、学生及家长抽样满意度指标得 15 分。

五、项目实施存在的问题

（一）个别学校资金使用管理不够规范

个别学校对生均公用经费使用管理的精细化要求落实不到位，存在资金使用明细记录不细致、支出分类不够清晰的问题，部分教学耗材购置、零星维修支出的佐证资料整理不规范。

（二）部分专项资金台账管理不够完善

部分学校未单独建立义务教育生均公用经费专项资金使用台账，将公用经费支出与其他经费支出混记，未对资金拨付、支出明细、结余情况进行单独归集。

（三）差异化办学保障机制尚未完善

目前生均公用经费资金分配主要依据在校学生数核定，未充分考虑市直各义务教育学校的办学规模、学段差异、办学条件基础等因素，对办学规模较小、老旧校舍维修需求大、偏远学校水电成本高的学校缺乏差异化保障。

六、改进建议

（一）强化精细化管理，规范资金使用流程

一是督促各校严格落实生均公用经费使用管理规定，制定校内经费使用年度计划，明确资金使用范围、支出标准和审批流程，规范资金支出明细记录和佐证资料整理；二是定期开展资金使用管理培训，提升学校财务和管理人员的业务能力。

（二）结合办学实际，建立差异化保障机制

在以在校学生数为核心分配依据的基础上，充分考虑学校办学规模、学段差异、校舍年限等因素，建立差异化的生均公用经费保障机制；对老旧校舍多、维修需求大、偏远的

学校适当提高经费保障标准，确保资金分配与学校实际办学运转需求相匹配，提升资金使用的精准性。

（三）加强常态化监管，筑牢资金使用底线

进一步完善生均公用经费专项资金监管体系，采取“定期检查+随机抽查+专项督查”相结合的方式，加大对各学校资金使用情况的监管力度，重点核查资金使用范围、支出合规性、台账完善度等；对发现的资金使用不规范问题限期整改，对截留、挤占、挪用专项资金等违规行为严肃追责问责，确保专项资金专款专用、安全规范使用。

七、其他需要说明的问题

本次绩效评价工作严格按照国家、省、市相关政策文件和评价方案开展，评价资料均由市教体局相关科室及市直各校提供，资料真实、完整；评价数据均经过现场核查和非现场复核，数据准确可靠。本项目无截留、挤占、挪用、虚列支出等违规使用专项资金情况，无超预算、超范围支出情况，无其他需要特殊说明的问题，评价结果客观反映了2025年景德镇市教体局义务教育生均公用经费项目的实施效果。

市教体局将以本次绩效评价为契机，总结项目实施经验，针对存在的问题及时制定整改方案，逐项落实整改措施；进一步完善专项资金管理制度，优化资金使用流程，提升资金使用精细化、规范化水平，切实发挥义务教育生均公用经费专项资金的保障作用，推动景德镇市义务教育优质均衡高质量发展。

**2025 年景德镇市教育体育局义务教育生均公用经费项目支出绩效评价
指标体系评分表**

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标说明	评分标准	实际得分	扣分原因
决策	15	项目立项	4	项目立项规范性	4	考察项目申请、设立过程是否符合政策要求，是否履行论证、审批等程序	一项不符合扣 2 分，扣完为止	4	无
				绩效目标合理性	4	考察绩效目标是否依据充分、符合实际，与部门职责、资金预算匹配	一项不符合扣 2 分，扣完为止	4	无
		绩效目标	7	绩效指标明确性	3	考察绩效目标是否细化为清晰、可衡量的具体指标，与计划任务对应	一项不符合扣 1 分，扣完为止	3	无
				预算编制科学性	2	考察预算是否经科学论证，内容与项目匹配，额度测算依据充分	一项不符合扣 1 分，扣完为止	2	无
		资金投入	4	资金分配合理性	2	考察资金分配是否有测算依据，额度与学校实际需求相适应	一项不符合扣 1 分，扣完为止	2	无
				管理制度健全性	4	考察业务管理制度是否健全、合法合规、完整，覆盖项目全流程	一项不符合扣 2 分，扣完为止	4	无
过程	20	业务管理	10	制度执行有效性	3	考察项目实施是否遵守管理规定，手续完备、资料齐全、支撑到位	一项不符合扣 1 分，扣完为止	2	个别学校资金使用记录不细、佐证资料不规范

				项目质量可控性	3	考察是否制定质量标准,采取检查、督查等质量控制措施	一项不符合扣 2 分,扣完为止	3	无
				制度管理健全性	4	考察是否制定预算、财务、核算等内部制度并有效执行	一项不符合扣 1 分,扣完为止	3	部分学校未单独建立专项资金台账
				资金使用合规性	3	考察资金支付依据充分、审批齐全,无违规使用情况	一项不符合扣 1 分,扣完为止	3	无
				财务监控有效性	3	考察是否建立监控机制,采取财务检查、复核等监控措施	一项不符合扣 2 分,扣完为止	3	无
	产出	35	数量指标	保障学校及学生数量	7	考察实际保障学校数、学生数是否完成年度计划数量	完成得满分,未完成不得分	7	无
				资金使用范围合规性	7	考察资金是否严格用于公用经费支出,无超范围使用情况	合规得满分,否则不得分	7	无
			时效指标	资金拨付及时性	7	考察专项资金是否在规定时间内拨付至各学校	按时拨付得满分,否则不得分	7	无
				经费支出及时性	7	考察学校是否在年度内完成公用经费支出,无资金沉淀	按时支出得满分,否则不得分	7	无
			成本指标	预算执行率	7	考察项目实际支出资金与预算安排资金的比率是否达到 100%	达 100%得满分,否则不得分	7	无
效益	30	社会效益	7	提升义务教育保障水平	7	考察项目是否保障学校正常运转,完善义务教育保障机制,促进教育公平	有促进作用得满分,否则不得分	7	无
		可持续	8	长效保障机制健全性	8	考察是否建立常态化、差异化的经费保障机制和	机制健全得满分,否则酌情扣	6	未建立差异化保障机制和常态化效益评估机制

		性影响				效益评估机制	分		
		满意度指标	15	教职工、学生及家长抽样满意度	15	考察服务对象对项目实施效果的认可程度，目标≥95%	满意度≥90% 得满分,每降 5 个百分点扣 1 分	15	实际满意度 96.8%，达标
合计	100	—	100	—	100	—	—	96	—