

# 硚口区教育局

## 项目支出绩效评价报告

项目名称：基础教育经费保障项目

项目单位：硚口区教育局

主管部门：武汉市教育局

硚口区财政局

二〇二一年七月

## 一、基本情况

### （一）项目概况。

#### 1、项目背景

为加强区直预算绩效评价和运行监控管理，切实提高财政资源配置效率和使用效益，根据《财政部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）、《中共硚口区委 硚口区人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（硚发〔2020〕3号）及《硚口区财政局关于印发全面实施预算绩效管理系列制度的通知》文件规定，硚口区教育局对2020年实施的基础教育经费保障项目进行绩效自评。

根据《武汉市硚口区财政局 关于批复硚口区教育局2020年部门预算的函》（硚财预〔2020〕47号）以及年中追加预算指标的相关要求，硚口区教育局（以下简称本区教育局）完成了2020年基础教育经费保障项目。2020年硚口区教育局基础教育经费保障项目年初预算资金1988.74万元，调整后预算资金1920.20万元，实际执行决算资金1465.94万元。

#### 2、主要内容及实施情况

2020年实施的基础教育经费保障项目主要包括：300人以下小规模学校办公经费弥补、教学活动及弥补办公子项目内容。

2020年实施的基础教育经费保障项目实施情况：2020年度我区新生人数9538人；义在籍在校学生总人数37953

人，在职教师 2822 人，基础教育经费保障项目主要用于学生体检费、电费、保安保洁工资、学生社会实践活动、零星工程维修、办公用品、教师用书等内容。项目实施后，改善校园环境、改善办学条件提升教学质量。各项绩效目标圆满完成。

## （二）项目绩效目标。

2020 年基础教育经费保障项目总目标是切实保障小规模学校的公用经费，全面保证小规模学校基本教育教学活动的正常进行。

2020 年项目实施后，通过实施小学校公用经费，弥补学校经费的不足，确保学校正常运转，各学校对补助经费要做到专款专用。

## 二、项目绩效分析

### （一）项目管理情况

#### 1. 项目决策情况

##### （1）目标内容：

考核目标--主要是考核目标是否明确，目标是否细化，目标是否量化。

评价情况--目标明确，目标细化不够，目标量化不够。

##### （2）决策依据：

考核目标--主要是考核项目是否符合经济社会发展规划和部门年度工作计划；是否根据需要制定中长期实施规划。

评价情况--该项目符合经济社会发展规划和部门年度工作

计划，根据需要制定中长期实施规划。

(3) 决策程序：

考核目标--主要是考核项目是否符合申报条件；申报、批复程序是否符合相关管理办法；项目调整是否履行相应手续。

评价情况--该项目符合申报条件，申报、批复程序符合相关管理办法，项目实施调整履行相应手续。

(4) 预算程序：

考核目标--是否经过上级主管部门批复预算。

评价情况--经硚口区财政局和武汉市教育局预算审批。

(5) 分配结果：

考核目标--项目资金分配是否符合相关管理办法；分配结果是否合理。

评价情况--项目符合相关管理办法，从执行结果看，资金分配合理。

(6) 资金到位率：

考核目标--项目实际到位/计划到位 x100%。

评价情况--该项目资金到位率=1465.94/1465.94\*100%=100%。

(7) 到位时效：

考核目标--项目资金是否及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度。

评价情况--财政资金指标在 2020 年 12 月之前已经到位，没有影响项目进度。

## 2. 项目过程情况

### (1) 资金使用节约率：

考核目标--项目是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；是否存在超标准开支情况。资金使用节约率=计划与实际差异/项目资金计划总值。

评价情况--该项目不存在虚列（套取）、支出依据不合规扣、截留、挤占、挪用、超标准开支等情况。

资金使用节约率= (1465.94-1465.94) 万元/1465.94 万元=0% 。

### (2) 财务管理：

考核目标--项目资金管理、费用支出等制度是否健全，是否严格执行；会计核算是否规范。

评价情况--该项目财务制度健全，基本按制度执行会计核算规范。

### (3) 组织机构：

考核目标--项目机构是否健全、分工是否明确。

评价情况--该项目机构健全、分工明确。

### (4) 管理制度：

考核目标--项目是否建立健全项目管理制度；是否严格执行相关项目管理制度。

评价情况—该项目建立健全项目管理制度，执行了相

关项目管理制度。

(5) 项目建设目标:

考核目标—是否实现项目目标。

评价情况—通过实施小学校公用经费，弥补学校经费的不足，确保学校正常运转，各学校对补助经费要做到专款专用。

(6) 预算内容执行情况:

考核目标--是否完成预算中要求的工作内容。

评价情况—2020年度我区新生人数9538人；义在籍在校学生总人数37953人，在职教师2822人，基础教育经费保障项目主要用于学生体检费、电费、保安保洁工资、学生社会实践活动、零星工程维修、办公用品、教师用书等内容。项目实施后，改善校园环境、改善办学条件提升教学质量。

(二) 项目预算绩效目标的完成情况

1. 产出目标

(1) 新生人数：2020年新生计划数9500人，实际完成值为9538人。

(2) 在籍在校学生总人数：2020年在籍在校学生总人数计划数38000人，实际完成值为37953人。

(3) 班级数量：2020年班级数量计划数900个，实际完成值为928个。

(4) 在职教师：2020年在职教师计划数2822人，实际完成值为2822人。

(5) 生均运动场地面积：2020年生均运动场地面积计

划数 8 m<sup>2</sup>，实际完成值为 7.35 m<sup>2</sup>。

(6) 教学活动数量：2020 年教学活动数量计划数平均 5 次以上，实际完成值为平均 17.18 次。

(7) 师生比：2020 年师生比计划数 1:2，实际完成值为 1:2.2。

(8) 教师考核合格率：2020 年教师考核合格率计划目标 100%，实际完成值为 99.94%。

(9) 教师培训人次数：2020 年教师培训人次数计划目标 3-5 次/每周，实际完成值为 3.85 次/每周。

(10) 经费拨付及时率：2020 年经费拨付及时率 100%。

(11) 教学活动完成率：2020 年教学活动完成率 100%。

## 2. 效果目标

(1) 经济效益指标-资金监管：2020 年项目资金严格按照财政资金管理要求使用。

(2) 可持续影响指标-改善校园环境：2020 年项目实施后，实现改善校园环境目标。

(3) 可持续影响指标-改善办学条件提升教学质量：2020 年项目实施后，一定程度上改善办学条件提升教学质量。

## 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

### （一）综合评价结论

综上所述，最终总体绩效目标得分 90.5 分，评价结果类型为“A+”，评价结果级别为“优”。

1、项目决策方面：该项目经各级财政批复预算，并对

资金进行了分配。根据《武汉市硚口区财政局 关于批复硚口区教育局 2020 年部门预算的函》（硚财预[2020]47 号）以及年中追加预算指标，该项目年初预算资金 1988.74 万元，调整后预算资金 1920.20 万元，实际执行决算资金 1465.94 万元。项目目标明确，目标细化和量化不够；符合经济社会发展规划和部门年度工作计划，根据需要制定中长期实施规划。

2、项目管理方面：主要分为项目资金的管理和项目组织实施的管理。项目资金及时到位、没有发现不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况，不存在超标准开支情况，资金管理、费用支出等制度健全并按制度执行、会计核算规范。

3、项目绩效方面：通过实施小学校公用经费，弥补学校经费的不足，确保学校正常运转，改善校园环境、改善办学条件提升教学质量。

## （二）评价结论

2020 年度我区新生人数 9538 人；义在籍在校学生总人数 37953 人，在职教师 2822 人，基础教育经费保障项目主要用于学生体检费、电费、保安保洁工资、学生社会实践活动、零星工程维修、办公用品、教师用书等内容。各项绩效目标圆满完成。绩效自评表如下：

项目名称	基础教育经费保障项目（包括 300 人以下小规模学校办公经费弥补、教学活动及弥补办公）		
主管部门	硚口区教育局	实施单位	

项目 资金 (万 元)			年初预算数	全年调整 后预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额		1988.74	1920.20	1465.94	20.00	76%	17.00
	其中:当年财政拨款		1988.74	1920.20	1465.94	-		-
	上年结 转资金					-		-
	其他资 金			0	0	-		-
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	切实保障小规模学校的公用经费,全面保证小规模学校基本教育教学活动的正常进行。				通过实施小学校公用经费,弥补学校经费的不足,确保学校正常运转,各学校对补助经费要做到专款专用。			
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出 指标	数量 指标	新生人数	9500 人	9538	10	1	
			在籍在校学生总 人数	38000 人	37953		0.5	
			班级数量	900 个	928		1	
			在职教师	2822	2822		1	
			生均运动场地面 积	8 m <sup>2</sup>	7.35		1.5	
			生均校舍面积	19 m <sup>2</sup>	13.81		1	
			教学活动数量	5 次以上	17.18		2	
	质量 指标	师生比	1:2	1: 2.2	10	2		
		教师考核合格率	100%	99.94%		2.5		
		教师培训人次数	3-5 次/每周	3.85		3		
	产出 时效	经费拨付及时率	2020 年内	2020 年内	10	5		
		教学活动完成率 (%)	100%	100%		5		
	资金管 控指标	资金监管	按照财政资金管 理要求	按照财政资 金管理要求	10	10		

效果 指标	可持续 影响指 标	改善校园环境	完成	完成	20	19	
		改善办学条件提 升教学质量	完成	完成	20	19	
总分					100	90.5	

#### 四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

##### 1. 教育资源的重新组合与优化配置

尽可能高标准、高起点、高站位，配备现代化的教育教学设施，洁净宽敞的食堂，智能化的地下停车场，一应俱全的功能报告厅以及电子信息化的教室，环境优良，为学生成长创造最好的条件。依托优质的教学资源，实现“让每个孩子享有公平而有质量的教育”目标。在选派优秀干部的同时，引进优秀教师资源，实现教育资源的重新组合与优化配置。

##### 2. 教职员工培训落到实处

围绕全区教育工作大局，不断改进工作作风忠实履行职能，积极探索建立适应社会主义市场经济要求的服务载体和机制。

本着“严格管理、优质服务”的管理理念，认真遴选符合参训条件、参训意愿强烈、具有一定示范作用的骨干教师参加培训。同时，线上线下项目均实行项目负责制，跟班管理，责任到人。所有项目均按既定方案执行，认真履行工作职责，督促培训承办方严格落实培训计划，配齐学员学习资料、按标准安排学员的住宿和生活等。。

## 五、有关建议

绩效目标的设置应具备准确性、全面性、相关性的特点，设置绩效指标应合理且依据充分，符合客观实际。

加强和深化预算管理，合理科学地编制预算，严格执行预算，加强监督和考核项目资金使用绩效的意识。关于项目支出，要制定项目实施计划，并对各项预算支出进行细化，保证经费支出和项目实施有计划、按步骤进行。

## 六、其他需要说明的问题

无

硚口区教育局

2021年7月16日