

硚口区教育局

项目支出绩效评价报告

项目名称：教育资助项目

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年实施的教育资助项目进行绩效自评。

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年教育资助项目。2020年硚口区教育局教育资助项目调整后预算资金253.50万元。

2、主要内容及实施情况

2020年实施的教育资助项目主要包括：学生资助、2020-2021学年度中职学校市政府励志奖学金等资助子项目内容。

2020年教育资助项目实施情况：2020年度我区学前学生资助受益学生数122人次；义务段学生资助受益学生数1383人次，奖助学金按规定及时发放率100%；高中学生资助受益学生数368人次；中职学生资助受益学生数4897次；因贫失学率为0%；学校和老师满意度100%；家长和学生满

意度 100%。各项绩效目标圆满完成。具体实施情况如下：

（1）学前教育资助实施情况

2020 年我区共完成学前教育政府助学金发放 122 人次，6.1 万元。其中，春季资助 46 人，2.3 万元；秋季资助 76 人，3.8 万元。资助标准为 500 元/学期。

（2）义务段资助实施情况

2020 年我区共完成义务段学生资助 1383 人次，52.15 万元。其中，春季资助 734 人，28.02 万元；秋季资助 649 人，24.13 万元。

根据市财政局、市教育局《关于下达 2020 年城乡义务教育中央和省级补助经费预算的通知》（武财教〔2020〕200 号文件），中央、省 34 万元（中央 17 万元，省级 17 万元），我区实际应拨付为 734 人，28.02 万元。

根据市财政局、市教育局《关于下达 2020 年城乡义务教育中央和省级补助经费预算的通知》（武财教〔2020〕889 号文件），中央、省 20 万元（中央 10 万元，省级 10 万元），我区实际应拨付为 649 人，24.13 万元。

（3）高中资助实施情况

2020 年我区共完成高中国家助学金发放 237 人次，31 万元（其中，春季资助 120 人，15.6 万元；秋季资助 117 人，15.4 万元）。完成高中建档立卡免学费发放 131 人次，10.31 万元（其中，春季资助 72 人，5.67 万元；秋季资助 59 人，4.64 万元）。

根据武汉市财政局、武汉市教育局《关于下达 2020 年

普通高中学生资助补助经费预算的通知》(武财教[2020] 166号)文件, 2020年普通高中学校国家助学金资金配套中央、省、市60万元(其中, 中央50万元、省6万元, 市4万元)。我区实际拨付为120人, 15.6万元。

2020年春季学期普通高中学校建档立卡免学费资金配套中央、省、市3 (其中, 中央1万万元, 省0万元, 市2万元。我区实际拨付为72人, 5.67万元。

根据武汉市财政局、武汉市教育局《关于下达2020年普通高中学生资助补助经费预算的通知》(武财教[2020]890号)文件, 2020年秋季普通高中学校国家助学金资金配套中央、省、市6万元(其中, 中央6万元、省1万元)。我区实际拨付为117人, 15.4万元。

2020年秋季学期普通高中学校建档立卡免学费资金配套中央、省、市4万元(其中, 中央1万元、省3万元)。我区实际拨付为59人, 4.64万元。

(4) 中职国家助学金、免学费实施情况

2020年我区共完成中职国家助学金发放577人次, 57.7万元(其中, 春季资助293人, 29.3万元; 秋季资助284人, 28.4万元)。完成中职国家免学费发放4314人次, 537.99万元(其中, 春季资助2176人, 271.15万元; 秋季资助2138人, 266.84万元)。

根据市财政局、市教育局《关于下达2020年中等职业 学校国家助学金和免学费补助经费预算的通知》(武财教[2020] 164号文件), 2020年春季学期中职学校国家助学

金 配套中央、省、市 42 万元（中央 28 万元，省级 4 万元，市 级 10 万元）。我区实际拨付国家助学金为 293 人，29.3 万元。

根据市财政局、市教育局《关于下达 2020 年中等职业 学校国家助学金和免学费补助经费预算的通知》（武财教[2020] 164 号文件），2020 年春季学期中职学校国家免学费配套中央、省、市 312 万元（中央 210 万元，省级 28 万元, 市级 74 万元）。我区际应拨付国家免学费为 2176 人，271.15 万元。免学费标准为：750 元共 106 人，1000 元共 76 人， 1200 元共 362 人，1300 元共 1632 人。根据市中心要求，超 出 1000 元的部分由区财政配套。

根据市财政局、市教育局《关于下达 2020 年中等职业 学校国家助学金和免学费补助经费预算的通知》（武财教[2020]1947 号文件），2020 年秋季学期中职学校国家助学金配套中央、省、市 8 万元（中央 5 万元，省级 1 万元，市级 2 万元）。我区实际应拨付国家助学金为 284 人，28.4 万元。

根据市财政局、市教育局《关于下达 2020 年中等职业 学校国家助学金和免学费补助经费预算的通知》（武财教[2020]947 号文件），2020 年秋季学期中职学校国家免学费配套中央、省、市 48 万元（中央 30 万元，省级 6 万元，市 级 12 万元）。我区实际应拨付国家免学费为 2138 人，266.84 万元。免学费标准为：750 元共 103 人，1000 元共 72 人，1200 元共 328 人，1300 元共 1635 人。根据市中心要求，超出 1000 元的部分由区财政配套。

（5）中职国家奖学金实施情况

2020 年我区中等职业教育国家奖学金共有 6 人通过评审，共发放 3.6 万元（其中武汉市第一职业教育中心 5 人，3 万元；武汉市第一聋哑学校 1 人，0.6 万元）。

3、资金投入和使用情况。

2020 年硚口区教育局教育资助项目调整后预算资金 253.50 万元，2020 年实际决算执行 253.50 万元。

（二）项目绩效目标。

2020 年教育资助项目总目标是将家庭经济困难学生培养成才，帮助家庭经济困难学生能力提升和就业，有效阻止贫困代际传递，逐步形成全员参与、各部门配合、各教育教学环节统筹协调的资助育人机制。

2020 年项目实施后，足额落实各项资助资金，确保资助政策落实到位，进一步加强资金管理和监督检查，为“不让一个学生因家庭经济困难而失学”提供坚实保障。

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，目标量化。

（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=253.50/253.50*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 = $(253.50 - 253.50)$ 万元 / 253.50 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—将家庭经济困难学生培养成才，帮助家庭经济困难学生能力提升和就业，有效阻止贫困代际传递，逐步形成全员参与、各部门配合、各教育教学环节统筹协调的资助育人机制作为项目目标。

（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 年度全面完成预算工作内容。中职学生资助受益学生数 4897 次；高中学生资助受益学生数 368 人次；义务段学生资助受益学生数 1383 人次，学前学生资助受益学生数 122 人次。

（二）项目预算绩效目标的完成情况

1. 产出目标

（1）高中助学金资助学生人数：2020 年按春秋两季满足助学资助条件学生 368 人次。

（2）义务段助学金资助学生人数：2020 年按春秋两季满足助学资助条件学生 1383 人次。

（3）中职学校市政府励志奖学金人数：2020 年满足中职学校市政府励志奖学金 57 人。

(4) 学前助学金资助学生人数：2020 年按春秋两季满足学前助学金资助学生 122 人次。

(5) 学生资助按标准发放率：2020 年学生资助按标准发放率 100%。

(6) 中职学校市政府励志奖学金标准发放率：2020 年中职学校市政府励志奖学金标准发放率 100%。

(7) 学生毕业率：2020 年学生毕业率 100%。

(8) 中职学生毕业或就业率：2020 年中职学生毕业或就业率 100%。

(9) 经费拨付及时率：2020 年经费拨付及时率 100%。

(10) 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-学生因贫失学率：2020 年学生因贫失学率 0%。

(3) 可持续影响指标-教育公平程度：2020 年项目的实施更加体现的教育公平。

(4) 社会影响-资助学生和家长的满意度：2020 年项目的实施资助学生和家长的满意度 100%。

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

综上分析，最终总体绩效目标得分 93 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，该项目预算资金 253.50 万元。项目目标明确，目标细化，目标量化；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：硚口区教育局全面落实资助政策，在省、市资助中心的领导下，依据全区全体资助工作者的共同努力，我区教育资助工作取得了良好社会效应，得到了学生和家长的充分肯定。通过落实党和政府惠民政策，做到了不让一个学生因贫困而失学，为贫困家庭学生撑起了希望的蓝天。

（二）评价结论

2020 年度我区中职学生资助受益学生数 4897 次；高中学生资助受益学生数 368 人次；义务段学生资助受益学生数 1383 人次，学前学生资助受益学生数 122 人次；奖助学金按规定及时发放率 100%；因贫失学率为 0%；学校和老师满意度 100%；家长和学生满意度 100%。各项绩效目标圆满完成。

绩效自评表如下：

项目名称	教育资助项目（包括学生资助、2020-2021 学年度中职学校市政府励志奖学金）							
主管部门	硚口区教育局			实施单位	硚口区教育局勤工俭学办公室等			
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	0.00	253.50	253.50	20	100%	18	
	其中：当年财政拨款		253.50	253.50	—		—	
	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				
	将家庭经济困难学生培养成才，帮助家庭经济困难学生能力提升和就业，有效阻止贫困代际传递，逐步形成全员参与、各部门配合、各教育教学环节统筹协调的资助育人机制			足额落实各项资助资金，确保资助政策落实到位，进一步加强资金管理和监督检查，为“不让一个学生因家庭经济困难而失学”提供坚实保障				
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	高中助学金资助学生人数	368	368	10	2.5	
			义务段助学金资助学生人数	1383	1383		2.5	
			中职学校市政府励志奖学金人数	57	57		2	
			学前助学金资助学生人数	122	122		2	
		质量指标	学生资助按标准发放率	100%	100%	20	5	
			中职学校市政府励志奖学金标准发放率	100%	100%		5	
			学生毕业率	100%	100%		4	
			中职学生毕业或就业率	100%	100%		4	

		产出时 效	经费拨付及时率	2020 年内	2020 年内	5	2.5	
			教学活动完成率 (%)	100%	100%		2.5	
	效果 指标	经济效益指标	资金监管	按照财政资金管理要求	按照财政资金管理要求	5	5	
		可持续 影响指 标	学生因贫失学率	0%	0%	10	10	
			教育公平程度	完成	完成	10	10	
		社会影响	资助学生和家长的满意度	满意	满意	20	18	
	总分					100	93	

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

1. 抓好宣传工作

每学期开学之际，要求学校通过校园集会、班会、广播、标语、宣传专栏、国旗下讲话等多种途径广泛地开展资助政策宣传工作，同时资助中心将资助政策的宣传工作纳入到对学校的资

2. 加强监管和自查自纠

学生资助中心采取定期检查和不定期抽查相结合的方式对区属各学校学生资助工作进行检查。定期检查一学期一次，不定期抽查重点针对到中职学校进行随机点名。通过日常监督与集中检查的有机结合，采取听汇报、查资料、访师生、下班点名、审账账户凭证、打电话和问卷调查等多种方式，发现问题现场及时处理纠正，对学生资助工作健康有序的开展起到了有效的保障和积极的推动作用。

五、有关建议

进一步强化绩效管理，提高资金使用效率。全面推进预算绩效管理，切实把本单位财政资金管好、用好。统筹整合专项资金，强化考核，把每年财政绩效考评结果与第二年的预算安排挂钩，建立起一套科学可行的绩效考核制度，开展绩效监控，实施绩效评价，推进绩效评价结果应用，提高资金使用效益。

六、其他需要说明的问题

无

硤口区教育局

2021年7月16日