蔡甸区教育局2019年度教育经费支出

绩效评价自评报告

**一、项目基本情况**

**（一）项目概况**：

2019年度，蔡甸区区委区政府、财政局预算安排我局教

育经费项目资金10653.7 万元。在执行中，教育费附加预算调整（压减）1000万元，实际预算安排项目资金9653.7万元。共3类12个项目：

**1.人员经费项目（1971.4万元）**

①教师体检经费160.6万元；

②公益性岗位经费（保育员）1000万元；

③农村小学志愿者服务经费197.9万元；

④学生资助区级负担162.8万元；

⑤革命老区及骨干教师补贴区级负担（含援疆）450.1万元；

**2．建设及设备购置项目（3075.35万元）**

①教育费附加（工程建设网络维护）2165万元；

②教育费附加（审计服务类）910.35万元。

**3．办公开支项目（4606.95万元）**

①公用经费区级负担1437.3万元；

②社区教育经费45万元；

③教育费附加（培训费用）288.58万元；

④教育费附加（普惠园奖补）400万元

⑤教育费附加（教育教学活动）2436.07万元

**（二）项目绩效目标**

**1.项目绩效总目标：**

全面完成区级2019年度教育教学工作计划，进一步改善中小学校、幼儿园办学条件，保障各项工作顺利开展，着力提高教育教学质量，确保校园安全稳定。

**2.项目绩效阶段性目标：**

①人员经费。全年发放使用人员经费1971.4万元。

②项目经费。支付使用3075.35万元

③公用经费。开支4606.95万元。

2019年12月前相关人员经费发放到位；建设项目如期动手，并按工程进度拨付工程款项；合理开支公用经费，控制范围，有效节约资金。

**二、项目单位绩效报告情况**

2020年3月，区财政局会同区教育局成立2019年区级教育经费支出绩效评价工作组，督促指导各项目实施单位开展自评工作，完成对三大类12个项目评价，结合各项目学校的绩效评价自评报告，对项目实施情况进行了认真总结和分析评价，并形成评价结论。

**三、绩效评价工作情况**

**（一）绩效评价目的：**为进一步强化预算绩效管理理念，加强财政专项资金支出管理，切实提高财政资金使用效益，改善办学条件，提升教育质量，促进教育发展。

**（二）绩效评价原则、评价指标体系：**绩效评价原则主要是服务政府职能原则，规模适度原则，社会效益原则，合法性原则。

本次绩效评价采用的方法是比较法、公众评判法。

2019年区级教育经费支出绩效评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目绩效三部分内容，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。

指标体系包括指标评分明细表和基础表两部分，指标评分明细表是评价的依据，基础表是支持评价的基础数据，由被评价单位负责填报。指标体系为评分所用，需要基础表、问卷调查和访谈的支持。

**（三）绩效评价工作过程**

1.前期准备：2020年3月，区财政局会同区教育局成立2019年区级教育经费支出绩效评价工作组，制定绩效评价工作方案，召开相关项目单位会议。

2.组织实施：2020年3月23日前，各项目单位开展自我评价，填写相关表格，完成项目学校自评报告。

3.分析评价：2020年4月15日前，区教育局对各项目学校上报的自评报告进行汇总，核实相关材料，完成绩效评价自查报告。

**四、绩效评价指标分析情况**

**（一）项目资金情况分析**

**1.项目资金到位情况分析：**

①人员经费资金足额、及时安排到项目学校，下达项目资金1723.02万元。

②项目经费资金足额、及时安排到项目学校，下达项目资金3075.35万元。

③办公开支资金足额、及时安排到项目学校，下达项目资金4527.47万元。

项目资金到位合计9325.84元。

**2.项目资金使用情况分析：**

①人员经费资金1723.02万元。其中：

教师体检经费160.6万元，使用0.1万元，（已报告调整）；

公益性岗位经费（保育员）975.8万元，已使用967.98万元，未使用7.82万元；

农村小学志愿者服务经费197.9万元，已使用197.9万元；

学生资助区级负担136.02万元，已使用136.02万元；

革命老区及骨干教师补贴区级负担（含援疆）413.2万元，已使用411.5万元，未使用1.7万元。

②项目经费资金3075.35万元。其中：

教育费附加（工程建设网络维护）2165万元；

教育费附加（审计服务类）910.35万元。

已全部拨付到位。因部分项目未结束，项目经费严格按照相关政策要求和程序，根据进度支付。

③办公开支经费4527.47万元。其中：

公用经费区级负担1365.4万元，已使用1360.29万元，未使用5.11万元；

社区教育经费45万元，已使用45万元；

教育费附加（培训费用）281万元，已使用281万元；

教育费附加（普惠园奖补）400万元，已使用400万元；

教育费附加（教育教学活动）2436.07万元，已全部拨付到位。

以上项目资金严格按照省级规定的专项用途进行使用和安排。

**3.项目资金管理情况分析：**

项目资金管理严格按照省教育厅相关文件精神和《 蔡甸区中小学专项资金管理暂行办法》进行专款专用，实行财政国库集中支付管理，严格资金拨付审批程序。一是区教育局按照项目资金的专项用途下达资金安排文件到项目学校。二是项目学校组织项目实施，根据项目实施进度及相关项目实施材料填报资金申请拨款表，经教育局项目办、计财科及分管项目和财务的领导、局长审核审批后报财政局。三是财政局按照财政资金审核程序审核后下达资金指标到项目学校。四是项目学校按照专项资金指标用款计划和学校支出审核程序审核后进行直接支付到施工单位，学校进行项目核算。

**（二）项目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。2019年区级教育经费支出项目按既定目标如期完成。

（2）项目完成质量。根据《专项资金管理暂行办法》，各项单位成立专班，对分工任务负总责，其他部门根据自己职能分工，大力配合、积极支持；项目有明确的节能增效措施和规范的内控机制；财务管理制度健全。

（3）项目实施进度。项目到校后，各项目均成立了以法人为组长、其他相关责任人为成员的项目实施领导小组，落实相关责任，并按指定的期限完成。

（4）项目成本节约情况。各项经费按年初预算，本着严标准和重节约的原则使用和管理，有效节约成本。

**2.效益指标完成情况分析。**

（1）项目实施的经济效益分析。利用教育附加强经费，有力保障教职工待遇；有效改善了各级各类学校办学条件，缩小城乡教育差距；确保教育事业各项工作顺利开展。

（2）项目实施的社会效益分析。学校在社会上的声誉、威信和信任程度日益增加，学校培养人才的数量与质量、毕业生在社会上做出的成绩与贡献逐步提升，社会各界对学校反应良好。

（3）项目实施的生态效益分析。所有项目合理地进行人为的调控，开展环评等工作，保障校园安全。

（4）项目实施的可持续影响分析。制定工作目标和方案，有效节约成本，项目可持续发展，具有可持续影响力。

**3.满意度指标完成情况分析。**

通过发放调查问卷和走访、座谈形式，对2019年区级教育经费支出项目进行了满意度测评，根据反馈，满意90%以上。项目支出达到了预期效果和目的。

**（三）项目绩效情况分析**

1.项目经济性分析（项目成本控制情况，项目成本节约情况）。

2019年，我区教育经费支出项目按照项目资金预算管理的要求，严格按照工程项目标准进行预算安排项目资金，严格执行工程项目财政预算评审和国有资产配置标准审批程序，严格控制项目的预算成本，确保项目资金的使用效益。

2.项目的效率性分析（项目实施进度，项目完成质量）。

通过项目学校的自评和现场评价，2019年我区教育经费支出项目实施正常，按实施进度要求，部分项目已经完成，项目完成质量达到预期目标。

3.项目的效益性分析（项目预期目标完成程度，项目实施对经济和社会的影响）。

通过对全部项目的工作成果认真分析对比，已经完成的项目达到预期工作成果，实现预期工作目标；未完工的相关建设项目，正按预期的目标进度稳步推进。各项目的实施均取得了良好的经济效益和社会效益，进一步推动了我区的教育发展，改善了各级各类学校办学条件，有力保障教职工待遇，提高了教育教学质量。

**五、综合评价情况及评价结论**

通过绩效评价工作组对全部项目的实施情况进行了整体跟踪，从项目安排、实施、资金的拨付进行了综合评价，认为2019年教育附加资金项目任务目标明确，资金到位及时，并制定了科学的实施计划，项目实施过程中严格按照有关项目管理和经费管理规定执行，目前各项目持续稳定进展，具有较好的经济和社会效益。自评得分90分。

**六、绩效评价结果应用建议**

根据绩效评价结果，提出以下建议：

一是加大对教育建设类项目的资金投入，促进全区教育快速发展。

二是进一步加大公办幼儿园建设资金投入力度，确保教育均衡发展。

三是建议在下达专项项目资金时，适当扩大项目资金的专项用途范围，根据学校实际需求购置设备设施。

**七、主要经验和存在的问题及建议**

1.主要经验。

一是强化项目制度管理。严格项目资金审批程序，确保项目顺利推进。我区对教育专项资金使用管理、项目立项审批、项目基建管理、项目政府采购和招投标等环节和事项进行了明确的规定，制定了《蔡甸区中小学项目建设资金管理暂行办法》、《蔡甸区学校建设项目管理规范》等办法。强化教育经费在预算、分配、拨付、财务管理、审计等全过程的监督检查，不断提高教育经费的使用效益。

二是强化项目统筹管理。实行局领导和局机关各科室负责对联系学校项目建设的规划、立项、图审、预算评审、招标、施工、验收、决算、施工安全等进行全过程监督指导。建立和完善学校基建工程目标责任体系，层层明确责任，形成一级抓一级、层层抓落实的良好局面。

三是打造“阳光财务”。加大政策宣传，保证教育经费从分配、使用、管理到评估等各个环节在阳光下运行，促进教育经费的公开透明。

2.存在的问题。

一是建设类项目，特别是土建项目，报批程序复杂，实施时间跨度大，项目实施进度缓慢。

二是学前教育公办资源较少，供需矛盾仍然比较突出。

3.相关建议。

一是建议相关建设审批部门统筹协调，加快土建项目审批手续，推动建设项目进度；二是建议继续加大学前教育发展资金投入。

                               武汉市蔡甸区教育局

2020年5月15日