益阳市赫山区教育系统（汇总）2021年度义务教育薄弱环节改善与能力提升专项项目支出绩效评价报告

一、预算支出基本情况

**（一）预算支出概况。**2021年，下达我区义务教育薄弱环节改善与能力提升专项项目资金1181万元，全部为中央专项资金。根据政策要求，将项目资金全部我区义务教育薄弱环节改善与能力提升专项项目。绩效目标：有效推进统筹城乡义务教育资源均衡配置，推动了义务教育事业持续健康发展。

**（二）预算资金使用管理情况。**

项目资金管理严格按照省教育厅《湖南省综合发展专项资金管理办法》和《赫山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，经教育局基管站、计财股及分管项目和财务的领导、局长审核审批。三是核算中心按照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。

**（三）预算支出绩效目标完成度。产出指标完成情况分析。**

1.质量指标。坚持实行项目法人制、招投标制、合同管理制、工程监理制和质量终身负责制。严把工程质量关，确保安全文明施工和工程质量。施工期间，严格做好环境保护、污染防治工作，并将履行环保工作职责作为检查和考核的指标之一。截止目前，新建或改造校舍质量达标率为100%。

2.时效指标。当年度义务教育薄弱环节改善与能力提升资金全部拨付到位，落实到项目100%。

3.成本指标。项目建设过程确保所有施工过程使用的材质符合国家安全标准，在工程实施前，严格按照询价标准对所使用的材料进行询价，确保项目建设材料均按照市场价格采购，确保不出现虚报材料价格的情况。

二、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。

2021年义务教育薄弱学校改造专项资金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、预算支出主要绩效及评价结论

义务教育薄弱环节改善与能力提升专项项目资金1181万元，完成益阳市赫山区欧江岔镇中心学校、泉交河镇中心学校、岳家桥镇中心学校、衡龙桥镇中心学校、八字哨镇中心学校、衡龙桥镇莲花中学、兰溪镇新华学校、沧水铺芙蓉学校、紫竹学校、桃花仑小学、海棠学校、丁香小学等12所义务教育薄弱环节改善与能力提升。

四、绩效评价指标分析

**（一）预算支出决策情况**

义务教育薄弱学校改造专项资金安排到各项目学校，总计下达项目资金1181万元,全部安排到位。

**（二）预算执行过程情况**

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。

项目到校后，各项目均成立了以校长为组长、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。

**（三）预算支出产出情况**

2021年，我区义务教育薄弱学校改造专项资金项目主要为学校基建（维修）工程项目。按照项目资金预算管理的要求，严格按照工程项目的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，对奖补资金的拨付实行先做后补的原则，严格控制项目的预算成本，确保项目资金的使用效益。

**（四）预算支出效益情况**

通过项目学校的自评和现场评价，2021年我区义务教育薄弱学校改造专项资金项目实施正常，按实施进度要求，项目已经竣工并投入使用，项目完成质量达到预期目标。

通过对全部项目的工作成果认真分析对比，项目实施完全达到预期工作成果，实现预期工作目标，项目的实施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，改善了中小学校办学条件，提高了办学水平。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

**（一）主要经验**

1.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。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。

2.强化项目统筹管理。实行局领导和局机关各股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。

3.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。

**（二）存在的问题**

项目报批程序复杂，实施时间跨度大，项目实施进度缓慢。

六、有关建议

义务教育学校基础设施设备实施薄弱，供需矛盾任然比较突出。标准化学校建设、城区化解大班额等项目，工程量大，资金需求量大，所建学校要达到标准化学校建设要求需要大量的资金投入，建议上级加大专项资金投入。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：2021年度项目支出绩效自评指标计分表

2021年度项目支出绩效自评指标计分表

| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **自评分** | **指标解释** | **指标说明** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 决 策（20分） | 预算支出决策（项目立项）（8分） | 预算支出决策（项目立项）依据充分性（4分） | 4 | 预算支出决策（项目立项）是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核决策（立项）的依据情况。 | 评价要点：①决策（立项）是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②决策（立项）是否符合行业发展规划和政策要求；③决策（立项）是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④预算支出是否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预算支出是否与相关部门同类预算支出或部门内部相关预算支出重复。 |
| 决策(立项）程序规范性(4分) | 4 | 预算支出申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核决策（立项）的规范情况。 | 评价要点：①预算支出是否按照规定的程序申请设立；②审批文件、材料是否符合相关要求；③事前是否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。 |
| 绩效目标（6分） | 绩效目标合理性（3分） | 3 | 预算支出所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。 | 评价要点：（如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）①预算支出是否有绩效目标；②预算支出绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；③预算支出预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的预算支出投资额或资金量相匹配。 |
| 绩效指标明确性（3分） | 3 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核预算支出绩效目标的明细化情况。 | 评价要点：①是否将预算支出绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；③是否与预算支出目标任务数或计划数相对应。 |
| 资金投入（6分） | 预算编制科学性（3分） | 3 | 预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与支出内容是否匹配；③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 |
| 资金分配合理性（3分） | 3 | 预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。 | 评价要点：①预算资金分配依据是否充分；②资金分配额度是否合理，与项目实施单位或地方实际是否相适应。 |
| 过程（20分） | 资金管理（12分） | 资金到位率（4分） | 4 | 实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对预算支出实施的总体保障程度。 | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或预算支出期）内落实到具体预算支出的资金。预算资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算安排到具体预算支出的资金。 |
| 预算执行率（4分） | 4 | 预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。 | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际拨付的资金。 |
| 资金使用合规性（4分） | 4 | 预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。 | 评价要点：①是否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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③是否符合预算支出预算批复或合同规定的用途；④是否存在截留、挤占、挪用、虐列支出等情况。 |
| 组织实施（8分） | 管理制度健全性（4分） | 4 | 预算支出实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对预算支出顺利实施的保障情况。 | 评价要点：①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 |
| 制度执行有效性（4分） | 4 | 预算支出实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。 | 评价要点：①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②预算支出调整及支出调整手续是否完备；③预算支出合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；④预算支出实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。 |
| 产 出（40分） | 产出数量（10分） | 实际完成率（10分） | 10 | 预算支出实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出数量目标的实现程度。 | 实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。实际产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内预算支出实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数：预算支出绩效目标确定的在一定时期（本年度或预算支出期）内计划产出的产品或提供的服务数量。 |
| 产出质量（10分） | 质量达标率（10分） | 10 | 预算支出完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核预算支出产出质量目标的实现程度。 | 质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。质量达标产出数：一定时期（本年度或预算支出期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指预算支出实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 |
| 产 出（40分） | 产出时效（10分） | 完成及时性（10分） | 10 | 预算支出实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核预算支出产出时效目标的实现程度。 | 实际完成时间：预算支出实施单位完成该预算支出实际所耗用的时间。计划完成时间：按照预算支出实施计划或相关规定完成该预算支出所需的时间。 |
| 产出成本（10分） | 成本节约率（10分） | 9 | 完成预算支出计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核预算支出的成本节约程度。 | 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。实际成本：预算支出实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。计划成本：预算支出实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以预算支出预算为参考。 |
| 效 益（20分） | 预算支出效益（20分） | 实施效益（10分） | 9 | 预算支出实施所产生的效益。 | 预算支出实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据预算支出实际情况有选择地设置和细化。 |
| 社会公众或服务（10分）对象满意度 | 10 | 社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。 | 社会公众或服务对象是指因该预算支出实施而受到影响的部门、群体或个人。一般采取社会调查的方式。 |
| 总分 |  |  | 98 |  |  |