

广水市教育局

广水市 2021 年度义务教育补助经费-城乡义务教育公用经费项目自评结果

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》精神，进一步加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算纯净管理体系，切实增强单位预算绩效管理意识、提高项目资金使用效益，根据《省教育厅关于开展 2022 年绩效自评工作的通知》要求，我市教育局迅速成立 2021 年项目绩效自评工作专班，召开了绩效自评工作专题会议，现将 2021 年我市公用经费管理绩效评价自评情况报告如下。

一、自评结论

（一）自评得分

2021 年我市义务教育公用经费年初预算资金 5977 万元，共到位义务教育公用经费 6022 万元，执行 6022 万元，执行率 100.75%。根据项目实施具体情况，对项目预算执行、产出情况、效益情况等方面共 11 项指标进行了自评，得分 97.95 分。

（二）绩效目标完成情况

1. 执行率情况。

2021 年我市义务教育公用经费年初预算资金 5977 万元，共到位义务教育公用经费 6022 万元，执行 6022 万元，执行率

100.75%。

2. 完成的绩效目标。

2021 年，我市充分利用义务教育公用经费，坚持以服务教学为中心，保障教育教学活动高效运转为目标，学校日常保障有力，教育活动开展有序，各类教学水平不断提高；同时，积极组织教师集中培训和校本培训，有效保障了学校教学教研工作，教师专业化水平和综合能力不断提升；全市教育水平不断提高，人民群众对教育的满意率不断提高。

3. 未完成的绩效目标。

2021 年，我市各中小学校在义务教育公用经费的使用上做到了专款专用，无挪用、无截留，充分发挥义务教育公用经费的作用，很好的完成了各项绩效目标。

（三）存在的问题和原因

一年来，我们严格执行上级各项政策规定，按照生均补助标准（小学 650 元/生·年、初中 850 元/生·年、寄宿 200 元/生·年、特殊教育学校和随班就读残疾学生 6000 元/生·年）编制公用经费预算，不足 100 人的学校 and 教学点按照 100 人核定公用经费，但是这些学校依然经费使用捉襟见肘，特别是 100-200 人左右的学校，各项开支同样是一应俱全。针对此情况，建议各级人民政府逐年提高规模较小学校公用经费的生均标准。

（四）下一步拟改进措施

加强对公用经费使用的管理，全面规范财务管理，确保公用

经费专款专用，在公用经费的收支预算执行过程中，我们严格按照预算批复数分月按进度拨付到校，要求学校严格执行公用经费开支的范围和标准规定，并组织公用经费支出检查，确保经费支出规范、合理，无虚列、虚报冒领和挤占挪用的现象，确保支出票据规范、合法有效。

二、佐证材料

（一）基本情况

我市现有义务教育阶段学校 108 所，其中：初中 23 所，小学 77 所（含 8 个农村教学点），九年一贯制学校 7 所，特殊教育学校 1 所，共有在校学生 74550 人，其中，初中生 22976 人（含随班就读残疾学生 72 人）、小学学生 51347 人（含随班就读残疾学生 199 人）、特殊教育学生 82 人，寄宿学生 20537 人，教师 6204 人，其中：专任教师 4947 人。

1. 项目设立目的：为了更好地使用义务教育公用经费，通过义务教育学校公用经费的投入，学校日常保障有力，教育活动开展有序，各类教学水平不断提高。同时，积极组织教师集中培训和校本培训，有效保障了学校教学教研工作，教师专业化水平和综合能力不断提升，全市教育水平不断提高，人民群众对教育的满意率不断提高。我市义务教育公用经费项目年度绩效目标为：义务教育学校各项日常教育教学活动的合理支出得到有效保障，学校日常运转保障有力，办学水平不断提升；有教师培训计划，为教师提供多种培训学习机会，校本教研培训有效开展，教师专

业水平和综合素质不断提升；教育教学质量逐年提高，人民群众对教育的满意率达 95%以上。

2. 2021 年义务教育公用经费项目实际执行 6022 万元，其中：中央资金 3595 万元，省级资金 1677 万元，市本级资金 750 万元。我市各中小学校在义务教育公用经费的使用上做到了专款专用，无挪用、无截留，充公发挥义务教育公用经费的作用，要求学校严格执行公用经费开支的范围和标准规定。

（二）部门自评工作开展情况

3 月 9 日，我们组织各项目负责人，参加省教育厅召开的 2022 年绩效自评工作网络会议，根据会议要求，我们成立了工作专班，对 2021 年的义务教育公用经费项目进行绩效评价。

（三）绩效目标完成情况分析

1. 2021 年我市义务教育公用经费预算 5977 万元，执行 6022 万元，执行率 100.75%。

2. 绩效目标完成情况分析（包括完成情况和偏离原因等）。

（1）产出指标完成情况：根据我们年初设定的四个产出指标的执行情况来看，总体较好，在资金使用效率上，由于各学校习惯于年底同相关单位进行结账，尽管我们一再要求义务教育公用经费在使用上要及时，仍有少数学校没有在 12 月底前完成对义务教育公用经费的使用。

（2）效益指标完成情况：从年初设定的四个效益指标的完成情况来看，我市 2021 年义务教育公用经费项目的效益指标完

成情况良好。

(3) 满意度指标完成情况：通过对义务教育学校走访，调查，我市年初设定的两个满意度指标基本符合实际情况，师生满意度和学生满意度都达到年初设定值。

(四) 上年度部门自评结果应用情况

针对我市长期以来在使用义务教育公用经费中存在的问题以及我市 2020 年义务教育公用经费项目的自评结果，结合我市不足 100 人的学校、100-200 人左右的学校较多的现实，我市在义务教育综合奖补资金的分配时对上述学校进行了较大倾斜。

(五) 其他佐证材料

1. 广水市 2021 年学生变动情况表
2. 广水市 2021 年专任教师变动情况表
3. 下达广水市 2021 年义务教育公用经费的通知



广水市 2021 年度城乡义务教育公用经费项目自评表

单位名称：广水市教育局 填报日期：2021 年 3 月 14 日

项目名称		义务教育补助经费 - 2020 年义务教育公用经费					
主管部门		广水市教育局		项目实施单位		广水市义务教育学校	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、省直专项 ☐ 3、省对下转移支付项目 ☐					
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐					
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐					
预算执行情况 (万元) (20 分)			预算数 (A)	执行数 (B)	执行率 (B/A)	得分 (20 分*执行率)	
		年度财政资金总额	5977	6022	100.75%	20.15	
年度 绩效 目标 1 (80 分)	一级 指标	二级指标	三级指标		年初目标值 (A)	实际完成值 (B)	得分
	产出 指标	数量指标	学生人数		74405	74405	7.5
		数量指标	学校数		108	108	7.5
		质量指标	资金拨付率		100%	100%	7.5
		质量指标	资金使用率		100%	98%	7.3
	效益 指标	经济效益	学校正常运转率		100%	100%	7.5
		社会效益	受益教师人数		4461	4947	7.5
		社会效益	学生毕业率		100%	100%	7.5
		可持续影响	学生受惠年限		1 年	1 年	7.5
	满意 度指 标	服务对象 满意度	师生满意度		95%	95%	10
		服务对象 满意度	家长满意度		95%	95%	8
年度 绩效 目标 2							
.....							

总分	97.95
偏差大或 目标未完成 原因分析	
改进措施及 结果应用方案	我们严格按照政策编制公用经费预算,不足 100 人的学校和教学点按照 100 人核定公用经费,但是这些学校依然经费使用捉襟见肘,特别是 100-200 人左右的学校,各项开支同样是一应俱全。针对此情况,建议各级人民政府逐年提高规模较小学校公用经费的生均标准。

备注:

1. 预算执行情况口径: 预算数为调整后财政资金总额(包括上年结余结转),执行数为资金使用单位财政资金实际支出数。

2. 定量指标完成数汇总原则: 绝对值直接累加计算,相对值按照资金额度加权平均计算。定量指标计分原则: 正向指标(即目标值为 $\geq X$,得分=权重*B/A),反向指标(即目标值为 $\leq X$,得分=权重*A/B),得分不得突破权重总额。定量指标先汇总完成数,再计算得分。

3. 定性指标计分原则: 达成预期指标、部分达成预期指标并具有一定效果、未达成预期指标且效果较差三档,分别按照该指标对应分值区间 100-80%(含 80%)、80-50%(含 50%)、50-0%合理确定分值。汇总时,以资金额度为权重,对分值进行加权平均计算。

4. 基于经济性和必要性等因素考虑,满意度指标暂可不作为必评指标。