

广水市教育局

广水市 2021 年度城乡义务教育补助经费-综合奖补项目自评结果

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 年我市义务教育综合奖补资金预算 260 万元，执行 325 万元，执行率 125%。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 98.5 分。

（二）绩效目标完成情况

1. 执行率情况。

2021 年我市义务教育综合奖补资金预算 325 万元，执行 325 万元，执行率 125%。

2. 完成的绩效目标。

2021 年我市充分利用义务教育综合奖补资金，有效地弥补了学校资金缺口，缓解了学校的经济压力。1、财务管理规范有序。我们坚持以服务教育教学为中心，以保障正常开展各项日常教育教学活动为重点，为学校正常运转提供有力保障，各类教育教学活动有序开展，办学水平不断提升。2、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综合奖补资金的使用上做到了专款专用，无挪用、无截留，有效地弥补了学校公用经费资金缺口，缓解了学校的经济压力，很好的完成了各项绩效目标。

（三）存在的问题和原因

目前，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、200-300 人左右的学校，各项开支同样是一应俱全。公用经费不足影响学校正常运转，我市义务教育综合奖补资金较大一部分用来堵漏洞，补超支。

（四）下一步拟改进措施

针对我市长期以来在使用义务教育综合奖补资金中存在的问题，我们认真分析原因，后期要在源头上找节点，“奖补”的实际含义是“以奖代补”，而不是“以补代堵”，还是要严格落实

“奖”的实际意义，真正把这笔奖励资金用到奖励的地方。

二、佐证材料

（一）基本情况

1. 项目设立目的：为了更好地使用义务教育综合奖补资金，有效地弥补学校资金缺口，缓解学校的经济压力。特设立此项目。我们从三个方面设立义务教育综合奖补资金项目年度绩效目标：目标 1：弥补学校资金缺口，缓解学校的经济压力；目标 2：财务管理规范有序；目标 3：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。

2. 2021 年义务教育综合奖补资金广水市为 325 万元，由于我市学生不足 100 人的学校、100 人至 200 人的学校、200 人至 300 人的学校这样的小学校比较多，我们在综合奖补资金的使用上，有较大一部分用在堵漏洞、补超支上，小部分用在对部分学校的奖励上。

（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 年的义务教育补助经费项目进行绩效评价。

（三）绩效目标完成情况分析

1. 2021 年我市义务教育综合奖补资金预算 260 万元，执行 325 万元，执行率 125%。形成超预算执行的原因是在进行项目申报时，由于对政策了解不足，只对中央资金进行了预算，省

级资金申报时没有纳入预算，最终下达时，综合奖补资金 325 万元，包含省级资金 65 万元。

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，学生人数根据 2021 年年报人数，实际执行 74550 人，学校数由于 2021 年有两所新建学校开始招生，纳入奖补的学校比年初申报多两数，由于公用经费不足影响学校正常运转，我市义务教育综合奖补资金较大一部分用来堵漏洞，补超支，我市义务教育综合奖补资金分配时间比较晚，截止 12 月 31 日资金使用效率不高。

（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 年义务教育综合奖补资金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综合奖补资金中存在的问题以及我市 2020 年义务教育综合奖补资金项目的自评结果，从我市公用经费不足影响学校正常运转的实际出发，在 2021 年义务教育给定奖补资金的使用上，我市义务教育综合奖补资金较大一部分用来堵漏洞，补超支。

(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 年城乡义务教育综合奖补资金的通知



广水市 2021 年度义务教育综合奖补资金项目自评表

单位名称: 广水市教育局

填报日期: 2022 年 3 月 14 日

项目名称		义务教育补助经费-综合奖补资金					
主管部门		广水市教育局		项目实施单位		广水市义务教育各学校	
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		260	325	125%	25		
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%	70%	5
	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%	8
服务对象满 意度		家长满意度		95%	95%	8	
年度 绩效 目标 2							
...							
总分		98.5					

偏差大或 目标未完成 原因分析	
改进措施及 结果应用方案	针对我市长期以来在使用义务教育综合奖补资金中存在的问题，我们认真分析原因，后期要在源头上找节点，“奖补”的实际含义是“以奖代补”，而不是“以补代堵”，还是要严格落实“奖”的实际意义，真正把这笔奖励资金用到奖励的地方。

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 $\times B/A$ ），反向指标（即目标值为 $\leq X$ ，得分=权重 $\times A/B$ ），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。