

项目支出绩效评价报告

项目名称： 2022年教育费附加项目

项目单位： 泾县教育局

主管部门： 泾县教育局



2023年 4月 20 日

目录

一、项目基本情况.....	1
（一）项目立项.....	1
（二）项目预算.....	1
（三）项目计划实施内容.....	1
二、项目绩效目标.....	2
三、评价基本情况.....	2
（一）评价目的.....	2
（二）评价对象与范围.....	3
（五）绩效评价指标体系.....	4
四、评价结论及分析.....	4
五、绩效评价指标分析.....	5
（一）资金执行情况.....	5
（二）项目产出情况.....	5
（三）项目效益情况.....	5
（四）满意度情况.....	5
六、项目主要经验及做法.....	6
七、存在的问题及原因分析.....	6
八、意见建议.....	6

一、项目基本情况

（一）项目立项

根据泾县人民政府《关于印发〈泾县教育费附加和地方教育附加征收管理办法〉的通知》（泾政秘〔2016〕250号）文件规定，教育费附加是由税务部门按规定征收，专项用于发展地方教育事业的资金。教育费附加的计税依据是纳税人实际缴纳增值税、消费税、营业税的税额，计征比例为：教育费附加为3%、地方教育附加为2%。

教育费附加使用方案由县教体局根据教育发展的实际需要提出，商县财政局并经县政府同意后，由县教体局组织实施。教育费附加主要用于改善全县中小学校办学条件、弥补学校公用经费不足以及为教育事业购买的服务等。

（二）项目预算

2022年，我县教育费附加项目预算总额为4242.72万元。

（三）项目计划实施内容

2022年我县教育费附加主要用于：教育信息化建设专项资金；普高、中职免学费和助学金；名师工作室资金；民办普惠园奖补资金；社区、成人、老年教育经费；职业教育专项经费；书法教育专项经费；进城务工人员子女入园奖补资金；乡村学校少年宫运行经费；未成年人思想道德建设费用；继续教育、义教教师等培训经费；义教学校簿本费；校舍安全保障长效机制经费；接送学生上下学车辆等补助；平安校

园监控和雪亮工程费用；高中办学补助经费；奥体中心运行维护费；泾县第二中学西大门及校园改造工程；改善办学条件资金；义保机制民生工程配套资金；城关四小教学楼项目；泾县开发区幼儿园建设项目；城东幼儿园建设项目；泾县二中西大门建设项目；城西幼儿园二次青苗补偿；榔桥镇中心小学运动场项目土地划拨成本费；城关三小扩建土地成本；政府购买义教学位项目；普高、幼儿园拨款经费等。

（四）项目组织管理

该项目主要由县教体局按项目分属管理，由相关股室以及学校为主。

二、项目绩效目标

1、总体目标：完成党政领导干部履行教育职责督导考核工作；完成教育民生工程县级特色工作；完成提升普通高中教育工作；完成政府为教育购买服务工作；完成薄弱学校及标准化学校建设方面；完成重点、专项工作。

2、年度目标：通过 2022 年教育费附加项目实施，保障全县中小学基建项目、修缮项目、设备购置项目、文体活动及教师培训等项目顺利开展，保证总体目标在当年目标中全部完成。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过全面评价教育费附加项目，一是掌握项目相关制度

建设及项目执行情况，资金的使用情况以及取得的成效，评价2022年度绩效目标实现情况。二是通过绩效评价，及时找准项目实施过程中存在的问题并总结经验，为进一步完善相关政策、改进项目管理工作，提出改进意见和建议，完善项目管理制度，保证资金管理和使用的规范性、安全性和有效性。三是通过绩效评价，指导预算编制、优化财政支出结构，为提高政府公共服务水平提供决策依据。

（二）评价对象与范围

泾县 2022 年教育费附加项目，预算 4242.72 万元。范围包括：投入情况、资金管理和使用情况、相关管理制度办法的健全性及执行情况、实现的产出情况、取得的效益情况和其他相关内容。

（三）评价原则

严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方式。绩效评价应符合真实、客观、公正的要求，按照规定公开并接受社会监督。评价结果运用于预算安排和预算执行中，不断提高项目资金管理水平。

（四）绩效评价实施过程

一是通过对项目资金支出明细账、记账凭证、资金支付原始单据以及财务管理等相关资料进行详细核查；核实财务制度的健全性、财务监控的有效性并结合项目资金实际使用情况，评价项目实际完成情况；二是通过对基建项目及修缮

项目施工的立项、批复、可研和监理等程序进行了详细核查，核实工程项目管理制度的健全性及制度执行的有效性。三是将现场收集的资料进行综合对比，从投入情况、过程管理情况、产出情况、效果及效益情况四个方面对项目实施情况进行了全面评价。

（五）绩效评价指标体系

本项目绩效评价体系以 100 分计，资金执行情况占 10 分，另外设产出、效益、满意度共 3 个一级指标，权重分别为：50%、30%、10%。在此基础上将其分解为 7 个二级指标、23 个三级指标。对产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、项目效益、可持续影响、满意度方面进行评价。评价标准分为四个等级：优（得分 ≥ 90 分）；良（80分 \leq 得分 < 90 分）；中（70分 \leq 得分 < 80 分）；差（得分 < 70 分）。

四、评价结论及分析

泾县2022年教育费附加项目绩效评价得分98.5分，评价等级为“优”。一级指标具体得分情况详见下表：

一级指标	指标分值	评价得分	得分率
资金执行情况	10	9.5	95%
产出指标	50	49	98%
效益指标	30	30	100%
满意度指标	10	10	100%
总分	100	98.5	98.5%

本次评价认为，通过教育费附加项目的实施，职业教育、普通高中教育、继续教育（培训经费）等补助经费及时拨付到学校，缓解了学校经费不足的压力，使学校各项工作得以正常开展。同时，通过一些建设项目的实施，也使全县中小学校办学条件得以改善，如：城关四小教学楼项目、二中西大门建设项目等。

五、绩效评价指标分析

（一）资金执行情况

本项目年初预算 4242.72 万元，执行数 3999.7 万元，执行率为 94.28%，得分为 9.5 分。

（二）项目产出情况

项目产出情况包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况。根据 2022 年教育费附加项目实施数量、质量均符合预期效果，但部分项目拨付时效不科学、不合理，基本都临近 11 月份才下拨，使学校根本来不及使用，造成资金结余，没有发挥资金应有的效果，因此本项扣除 1 分。该项满分为 50 分，得分 49 分，得分率 98.0%。

（三）项目效益情况

项目效益情况包括社会效益、可持续影响。该项满分 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%。

（四）满意度情况

满意度指标满分10分，用服务对象满意度来衡量，考察

服务对象和社会公众对项目实施效果的满意程度。此项满分10分，评价得分10分，得分率为100.0%。

六、项目主要经验及做法

按照年初预算资金项目组织并实施，加强年初预算项目的管理，提高项目资金预算的准确性。县教体局按照《行政事业单位内部控制规范》《会计工作基础规范》的要求，并结合自身实际情况建立健全各部门，各环节、各岗位内部控制制度，并确保制度能够长期有效的坚持执行。项目支出方面，教体局严格审查编制方案和执行政府采购程序，基建修缮项目要附有审计结算报告，设备采购项目要附有政府采购合同，保证了项目资金使用的合规、有效。

七、存在的问题及原因分析

泾县中小学校建设资金仍主要以县级财政投入为主，当前全县重点工作和建设任务较多，县级财政资金压力日益增大。还需要完善内部控制体系建设，建立项目的绩效跟踪机制，对项目执行进情况行督促落实，确保资金发挥最大效益。

八、意见建议

结合自身实际情况，建立健全各项内部控制制度并确保制度的有效性和一贯性，加强对教育费附加项目支出的审核把关，严格按照相关管理制度规范报销，确保支出真实合法。

附4:

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称			教育费附加项目							
主管部门			泾县教育体育局			实施单位	泾县教育体育局			
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
			年度资金总额:	4242.72	4242.72	3999.7	10	94.27%	9.5	
			其中: 本年财政拨款				-		-	
			上年结转资金				-		-	
			其他资金				-		-	
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标					实际完成情况				
	目标1: 完成党政领导干部履行教育职责督导考核。 目标2: 完成教育民生工程县级特色工作。 目标3: 完成提升普通高中教育工作。 目标4: 完成政府为教育购买服务工作 目标5: 完成薄弱学校及标准化学校建设方面 目标6: 完成重点、专项工作。					目标1: 完成党政领导干部履行教育职责督导考核。 目标2: 完成教育民生工程县级特色工作。 目标3: 完成提升普通高中教育工作。 目标4: 完成政府为教育购买服务工作 目标5: 完成薄弱学校建设方面				
年度 绩效 指标 完成 情况	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 (50分)	数量指标	指标1: 中职学校所数			1	1	3	3	
			指标2: 改善义务教育标准化学校标数			10	10	3	3	
			指标3: 普通高中学校所数			2	2	3	3	
			指标4: 免作业本惠及学生数			21020	21020	3	3	
		质量指标	指标1: 现代职业教育质量提升			显著提升	显著提升	3	3	
			指标2: 义务教育学校办学条件			显著提升	显著提升	3	3	
			指标3: 普通高中办学水平提升			显著提升	显著提升	3	3	
		时效指标	指标1: 资金拨付及时性			按序时进	按序时进	3	3	
			指标2: 工程项目验收及时性			及时验收	及时验收	3	3	
			指标3: 报账制项目报账及时性			及时报账	及时报账	3	3	
		成本指标	指标1: 中职经费占地方教育费附加			30%	30%	4	4	
			指标2: 继续教育经费占全县教职工工资			1.50%	1.50%	4	4	
			指标3: 义教学校培训经费占地方教育费附加			5%	5%	4	4	
			指标4: 免簿本费			小学10元 初中20元	小学10元 初中20元	4	3	
			指标5: 其他经费			据实	据实	4	4	
	效益 指标 (30分)	社会效益 指标	指标1: 中职教育社会影响力			增加	增加	5	5	
			指标2: 高中教育社会影响力			增加	增加	5	5	
			指标3: 义务教育会影响力			增加	增加	5	5	
		可持续影 响 指标	指标1: 中职学校持续发展			持续	持续	5	5	
			指标2: 高中教育长足发展			持续	持续	5	5	
			指标3: 义务中教育均衡发展			持续	持续	5	5	
	满意度 指标 (10分)	服务对象 满意度指 标	指标1: 家长满意度			≥85%	≥85%	5	5	
			指标2: 学生满意度			≥85%	≥85%	5	5	
总分								100	98.5	

注: 1. 一级指标分值统一设置为: 产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分。如有特殊情况, 上述权重可做适当调整, 但加总后应等于100分。各部门根据各项指标重要程度确定三级指标的分值。得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为: 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%)、80-60%(含60%)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标(即指标值为≥*), 则得分计算方法应用全年实际值/年度指标值×该指标分值; 若定量指标为反向指标(即指标值为≤*), 则得分计算方法应用年度指标值/全年实际值×该指标分值; 定量指标得分最高不得超过该指标分值上限。

4. 评价得分说明: 说明全年实际值与年度指标值偏离情况(未达、持平、超额)。