

# 宣州区教体局 2022 年度义务教育学校工会 经费补足项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

2022 年区教体局为了保障义务教育教职工基本福利，设立义务教育学校工会经费补足项目，共申请专项资金 356 万元，其中用于补助义务教育学校工会经费支出 356 万元。

截止 2022 年底，专项资金到位 356 万元，资金到位率 100%，实际支出 356 万元，资金支付率 100%。

### （二）项目绩效目标

#### 1. 总体目标

保障义教学校在职教职工基本工资福利待遇逐步提高。

#### 2. 阶段项目目标

在 2022 年度内，完成对 4000 名在职教职工工会经费补助。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的

为了加强义务教育学校工会经费支出项目支出预算管理，规范资金使用，提高资金使用效益，区教体局对上述专

项经费开展项目支出绩效评价，以考核 2022 年度义务教育学校工会经费支出专项资金的使用、管理等情况。

## （二）绩效评价原则

采取定性和定量相结合，定量为主的方法开展绩效评价，把查阅资料、实地查看结果作为绩效评价指标评分依据，评分结果作为整体评价基础，形成绩效评价报告。

## （三）评价指标体系

一级指标四项：决策、过程、产出、效益。

二级指标十一项：项目立项、绩效目标、资金投入；资金管理、组织实施；产出数量、产出质量、产出时效、产出成本；实施效益、满意度。

三级指标十八项：见 2022 年度义务教育学校工会经费补足项目支出部门（财政）评价表。

## （三）评价方法

综合采用比较法、专家评议法、公众评判法等方法进行。

## （四）评价标准

根据义务教育学校工会活动工作进展、资金支付进度等情况评价。

## （五）绩效评价工作过程

2022 年度义务教育学校工会经费支出项目专项支出绩效评价，主要是通过对 2022 年度资金到位情况，经费使用情况，对照使用过程管理，并对由此产生的产出、成本、社会等效益以及群众满意度等进行分析，最终对项目总体情况

进行评价。

### 三、综合评价情况及评价结论

通过分析和考察，该项目自评得分为 100 分，使用效益优秀，详见 2022 年度义务教育学校工会经费补足项目支出部门（财政）评价表。

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况

教体局有关科室，根据 2022 年义务教育学校工会经费实际需求，认真分析测算，提出初步意见，报经局长办公会研究后上报区财政列入预算。

#### （二）项目过程情况

根据工作安排，义务教育学校工会经费补助资金于 5 月份按 1700 元/人·年标准先拨付到校（通过指标调剂到校），12 月份各校人员变动进行年终决算再拨付余下经费。全面按时序进度完成项目支出。

#### （三）项目产出情况

2022 年度成对 4111 名在职教职工工会经费补助。

1. **数量指标。**年初预算补助  $\geq 4000$  人，实际完成 4111 人，实际完成率 100%。

2. **质量指标。**保障在职人员人均工会经费达 1800 元/人·年。

3. **时效指标。**12 月底前完成工资福利的发放，项目完成及时。

**4. 成本指标。**是否按规定的补助标准发放，补助标准超支率=（实际发放标准-按文件规定的发放标准）/按文件规定的发放标准\*100%。学校严格按预算标准执行，补助标准超支率为 0。

#### （四）项目效益情况

该项目资金的投入使用，保障了 4111 名义教学校在职教职工基本工资福利。

**1. 社会效益。**通过项目实施，保障公办义务教育学校教师享受工会福利，保障公办义务教育学校教师工会福利及时到位，体现政府对教师的关爱。

**2. 可持续影响。**通过项目实施，确保了义教在职教师利益持续稳定。

**3. 社会公众或服务对象满意度。**①老师对项目的满意程度≥90%；社会公众或服务对象满意度均达到 90%。

### 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

#### （一）主要经验及做法

**1. 完善管理机制，明确责任。**项目实施后，加大项目监管工作，构建职责分明、科学规范、实施有效的管理长效机制。

**2. 财务管理。**建立、健全台账管理制度，完善台账管理内容，加强对资金支付的审核，监督资金使用的准确性、及时性和完善性。档案资料手续完善，档案内容齐全，档案管理规范，数据分析全面、认真、及时，报送资料及时、齐全、

真实、准确。

3. **拓宽资金来源。**积极向上争取财政拨款资金，发挥政府导向作用，提高人民群众的满意度。

4. **资金使用。**区教体局使用符合国家财经法规和财务管理制度及专项资金管理办法的规定，资金拨付有完善的审批程序和手续。实行专账管理，未发生截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。及时编报预决算报表，没有出现预算执行差异较大、赤字、编报错误的现象。资金管理规范，内控制度健全。

## （二）存在的问题及原因分析

1. 绩效总目标包括规范业务经办管理和监督，防范和化解风险，保障资金安全，但绩效指标体系中很难将此部分绩效总体目标细化为具体的可量化的绩效指标。

2. 绩效管理的整体性上还有差距，管理体系需进一步健全。

3. 绩效目标设定的科学性，时效性有待加强。

## （三）整改情况

1. 细化预算编制工作，认真做好预算编制。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

2. 加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3. 加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成。

## **六、绩效自评结果应用**

绩效结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平、提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，将此次绩效评价结果作为以后年度建设资金分配的重要依据，评价结果可公开。