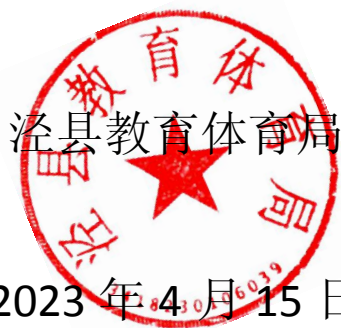


# 泾县 2022 年教育费附加预算编制情况汇报 (部分)



2023年4月15日

## 一、教育费附加项目简介

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，年初纳入一般公共预算，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、2022年教育费附加项目预算编制情况

### （一）预算编制背景

2022年教育费附加收入预算主要是根据上年教育费附加实际征收额进行估算，2022年教育费附加暂按4242万元进行估算。教育费附加支出项目预算主要是根据教育事业发展的需要，综合考虑职业教育、普通高中教育、义务教育、学前教育的长足发展。同时，考虑教育费附加的使用用途，在贯彻执行上级有关督导考核文件要求，以及以前年度的支出预算的基础上，综合汇编而成。

### （二）分项目预算情况（部分）

#### 1. 职业教育专项经费495万元。

**资金安排：**按地方教育费附加 30%安排，2021 年地方教育附加预计为 1650 万元，安排该项费用 495 万元，与上年一致。

**文件依据：**《安徽省人民政府关于加快发展现代职业教育的实施意见》（皖政〔2014〕81 号）第（二十一）条：“完善职业教育投入长效机制。各级政府要建立与办学规模和培养要求相适应的财政投入制度，调整优化财政教育支出结构，加大对职业教育的投入，落实地方教育附加费用于职业教育的比例不低于 30%政策，将公办中等职业教育纳入公共财政保障范围”。

## **2. 继续教育、义教教师培训等经费 480 万元。**

### **资金安排：**

①继续教育经费按全县教职工工资总额的 1.5%安排。经测算，2021 年我县中小学教师基本工资总额应为 2.34 亿元，所以安排继续教育经费为 350 万元。

②义务教育阶段教师培训经费按不低于地方教育附加的 5%安排。2022 年地方教育附加为 1650 万元，拟按照地方教育附加的 6%安排，所以 2022 年安排 100 万元，较上年增加 20 万元。

③幼儿园教师培训费安排 30 万元。因为我县公办幼儿园大都是自聘教师，教师工资总额中不含这些人员的工资，因此继续教育经费没有测算在内。所以，考虑到实际情况，

2021 年安排 30 万元专门用于幼儿园教师的培训，提升教师素养，与上年保持一致。

**文件依据：**《安徽省人民政府办公厅关于加强中小学教师队伍建设意见》（皖政办〔2012〕35 号）第（十六）条：

“加大资金投入。县级以上教育行政部门的继续教育经费由同级财政安排，经费标准不低于中小学教师工资总额的 1.5%，并在地方教育事业费中专项列支。地方教育费附加中按不低于 5%的比例用于义务教育阶段教师的培训”。

### **3. 补助高中经费不足 370 万元。**

我县公办普通高中仅有两所：泾县中学和泾县二中。这两所高中规模都不大，学校每年收取的学费以及县财政补助的公办普通高中生均公用经费都不足以维持学校的基本运转，因此，需要另外安排资金进行补助。

### **补助泾中学经费 230 万元、补助泾县二中经费 140 万元。**

**资金安排：**从 2015 年起，我县每年从教育费附加中安排补助泾县中学 390 万元，泾县二中 190 万元。但从 2019 年起，县财政每年安排泾县中学生均公用经费约 195 万元，泾县二中生均公用经费约 50 万元。因此，从 2019 年起，教育费附加安排补助泾县中学办学经费不足调整为 200 万元，泾县二中调整为 140 万元。但根据县委十三届十一次全会分组讨论意见，要求加大对泾县中学办学经费的投入力度，推动泾县教育高质量发展。所以，2022 年安排泾中 230 万元，

二中 140 万元。

**文件依据：**泾县教体局、发改委、财政局、人社局关于印发《泾县高中阶段教育普及攻坚计划(2017-2020 年)实施方案》的通知（泾教体〔2018〕69 号）第四项“主要措施”第（二）小项“加大经费投入。落实以财政投入为主、其他渠道筹措经费为辅的普通高中投入机制”。

#### **4. 改善办学条件资金 385 万元。**

2017 年，我县虽然通过了义务教育均衡发展国家评估认定，但是与义务教育优质均衡差距还是较大。为达到义务教育优质均衡，必须加大投入，通过布局调整、资源整合，以及标准化学校建设等，逐步缩小城乡差别，确保全县义务教育学校顺利通过优质均衡验收。

**资金安排：**按照“缺什么，补什么”以及“建一所成一所”的原则，2022 年拟安排 385 万元，用于对全县中小学校进行经费补助。

**文件依据：**省教育厅、发改委、财政厅《关于做好义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的实施意见》（皖教〔2019〕13 号）第五条“工作要求”第（三）项：“足额预算，保障经费。各地要结合实际加大投入力度，统筹资金，保障项目的顺利实施”。泾县教育体育局关于上报《泾县义务教育阶段学校标准化建设实施方案》（泾教体〔2018〕81 号）规定：安排一定的专项经费，加大对薄弱学校的投入力

度，使其尽快达到基本办学条件标准。

#### **5. 义保机制民生工程配套资金 220 万元。**

**资金安排：**根据《安徽省财政厅 安徽省教育厅关于下达 2022 年城乡义务教育补助经费预算的通知》（皖财教〔2022〕486 号）文件精神，我县 2022 年城乡义务教育补助经费有：

（1）公用经费：全年预算总资金为 1721.13 万元，其中：中央 1376 万元、省级 276.1 万元、县级 70 万元。另外，县保留公用经费（标准：小学 30 元/生年，初中 45 元/生年）全年预算约为 80 万元。共计县需安排资金 150 万元。

（2）家庭经济困难学生生活补助资金：全年应分担资金 114.4 万元，其中：中央 57.2 万元，县级 57.2 万元。

（3）免费教科书资金。虽然免费教科书资金为中央资金，但从每年的情况来看，我县每年县级需安排 13 万元左右的资金缺口。

以上共计需安排县级资金  $150+57.2+13=220.2$  万元，因此，需安排预算 220 万元。

**文件依据：**义务教育经费保障机制民生工程实施方案。

#### **6. 泾县二西大门建设项目 117 万元。**

**资金安排：**该项目为续建项目，项目规划资金 387 万元，项目主体中标价为 3680304.57 元，2021 年已付 70 万元，2022 年计划付款 317 万元，本次安排 117 万元，余 200 万元视财

力情况再定。

**文件依据：**见项目立项资料。

### **7. 普高、幼儿园生均拨款经费 445 万元。**

**资金安排：**经测算，2022 年全年我县普通高中生均公用经费财政拨款为 305 万元、公办幼儿园生均公用经费财政拨款为 140 万元、普惠性民办园财政补助为 100 万元，此三项经费合计 545 万元。上述生均财政拨款资金（普通高中生均公用经费、公办幼儿园生均公用经费、普惠性民办园财政补助资金）在 2022 年年初预算中已安排 100 万元，尚缺口 445 万元。拟在教育费附加中安排 445 万元。

**文件依据：**根据《安徽省财政厅 安徽省教育厅关于建立公办普通高中学校生均公用经费财政拨款制度的通知》（财教〔2018〕722 号）、《安徽省财政厅 教育厅关于建立公办幼儿园生均公用经费财政拨款制度的通知》（财教〔2018〕1402 号）、《安徽省财政厅 教育厅关于建立普惠性民办园补助制度的通知》（皖财教〔2019〕913 号）等文件要求，我县 2022 年普通高中生均公用经费财政拨款标准为 1000 元/生·年，公办幼儿园生均公用经费财政拨款标准提高为 500 元/生·年，普惠性民办园财政补助标准提高为 200 元/生/生·年。

### **三、2022 年教育费附加预算绩效目标情况**

根据中共泾县县委办公室《关于印发<全面实施预算绩

效管理的实施办法>的通知》（泾办发〔2019〕25号）文件要求，我局编制了项目绩效目标申报表。从总体目标和绩效目标两个大的方面对教育费附加年度项目 and 中期项目进行了设置，对绩效目标从“产出、效益、满意度”三个一级指标，“数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续影响、服务对象满意度”七个二级指标进行了阐述，做到绩效目标和预算申报同步。

#### 四、附件

泾县 2022 年教育费附加项目绩效目标申报表



附件：

项目支出绩效目标申报表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称			教育费附加项目						
主管部门及代码			泾县教体局			实施单位		泾县教体局	
项目属性			常规			项目期		2022-2024 年	
项目资金 (万元)			中期资金总额:		1280	年度资金总额:		4242. 72	
			其中: 财政拨款		12880	其中: 财政拨款		4242. 72	
			其他资金			其他资金			
总体目标	中期目标 (2022 年—2024 年)					年度目标			
	目标 1: 完成党政领导干部履行教育职责督导考核。					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 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 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 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 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 6: 完成重点、专项工作。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标		指标值	二级指标	三级指标		指标值
	产出指标	数量指标	指标 1: 中职学校所数		1	数量指标	指标 1: 中职学校所数		1
			指标 2: 改善义务教育标准化学校数		37		指标 2: 改善义务教育标准化学校数		10
			指标 3: 普通高中学校所数		2		指标 3: 普通高中学校所数		2
			指标 4: 免作业本惠及学生数		62440		指标 4: 免作业本惠及学生数		21020
		质量指标	指标 1: 现代职业教育质量提升		显著提升	质量指标	指标 1: 现代职业教育质量提升		显著提升
			指标 2: 义务教育学校办学条件		显著提升		指标 2: 义务教育学校办学条件		显著提升
			指标 3: 普通高中办学水平提升		显著提升		指标 3: 普通高中办学水平提升		显著提升
		时效指标	指标 1: 资金拨付及时性		按序时进度	时效指标	指标 1: 资金拨付及时性		按序时进度
			指标 2: 工程项目验收及时性		及时验收		指标 2: 工程项目验收及时性		及时验收
			指标 3: 报账制项目报账及时性		及时报账		指标 3: 报账制项目报账及时性		及时报账
		成本指标	指标 1: 中职经费占地方教育费附加		30%	成本指标	指标 1: 中职经费占地方教育费附加		30%
			指标 2: 继续教育经费占全县教职工工资总额		1. 50%		指标 2: 继续教育经费占全县教职工工资总额		1. 50%
			指标 3: 义教学校培训经费占地方教育费附加		5%		指标 3: 义教学校培训经费占地方教育费附加		5%
			指标 4: 免簿本费		小学 10 元 初中 20 元		指标 4: 免簿本费		小学 10 元 初中 20 元
			指标 5: 其他经费		据实		指标 5: 其他经费		据实
	效益指标	社会效益指标	指标 1: 中职教育社会影响力		增加	经济效益指标	指标 1: 中职教育社会影响力		增加
			指标 2: 高中教育社会影响力		增加		指标 2: 高中教育社会影响力		增加
			指标 3: 义务教育会影响力		增加		指标 3: 义务教育会影响力		增加
		可持续影响指标	指标 1: 中职学校持续发展		持续	可持续影响指标	指标 1: 中职学校持续发展		持续
			指标 2: 高中教育长足发展		持续		指标 2: 高中教育长足发展		持续
			指标 3: 义务中教育均衡发展		持续		指标 3: 义务中教育均衡发展		持续
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 家长满意度		≥90%	服务对象满意度指标	指标 1: 家长满意度		≥85%
			指标 2: 学生满意度		≥90%		指标 2: 学生满意度		≥85%