项目支出绩效评价报告

 项 目 名 称： 2022年县级预算教育专项

 项目主管部门： 合水县教育和科学技术局

 评价实施部门： 合水县教育和科学技术局

 评价机构名称： 合水县教育和科学技术局

2022年5月

报告摘要

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的。

（二）项目预算安排和支出情况。

（三）项目主要内容和实施情况。

二、项目绩效目标

三、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

（三）绩效评价工作过程。

四、评价结论和绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

报告正文

一、项目基本情况

**（一）项目立项背景及实施目的**

确保2022年教育系统各项工作顺利开展，各项教育政策资金落实到位。

**（二）项目预算安排及使用情况**

1、课改经费10万元、校园安全管理经费60万元、高考工作经费20万元、教师节经费10万元、家庭经济困难学生生活补助117万元、校聘幼儿园教师工资补助50万元、中小学临时代课教师工资补助3万元、中职免学费及助学金32万元、普高免学费及助学金7万元、校长及教育名师津贴40万元、普通高中公用经费242万元。与2021年预算保持一致，根据2021年支付进度及资金需求分析，2022年需继续安排相关项目资金。

2、学生营养改善计划炊事员工资补助37万元（乐蟠小学、三里店小学），2021年安排资金97万元，用于解决营养改善计划炊事员工资，比2022年开始，乡村学校营养改善计划炊事员采用乡村公益性岗位安排，仅需解决县城乐蟠小学、三里店小学营养改善计划炊事员工资。

3、保育费252万元，增加117万元。2020年秋季学期开始，学前教育保育费事业收入按上级规定全部上缴国库。2020年秋季学期上缴国库73.2212万元，2021年春季学期上缴国库81.975万元、秋季学期上缴国库76.68万元，共计上缴国库231.8762万元，目前通过2021年部门预算安排已返拨134万元，欠拨97.8762万元；2022年参照2021年秋季学期上缴金额预算，全年预计上缴国库需返拨保育费收入153.36万元；2022年需预算安排252万元。

**（三）项目计划内容及实施情况**

预算批复下达后，教科局及时将预算指标转下给各项目学校，截至目前，各项目均顺利实施，预算执行率81%。

二、项目绩效目标

保障教育工作正常开展，教育政策落定到位。

三、评价基本情况

（一）评价目的：资金投入有成效，为2023年项目资金申报提供依据。

（二）对象与范围：2022年县级预算教育专项879万元。

（三）评价依据：《合水县预算绩效管理办法》。

（四）绩效评价指标体系：祥见附表。

（五）评价人员组成

唐淑敏 合水县教育和科学技术局

张生长 合水一中

文生选 合水职专

郭树荣 合水县乐蟠初级中学

杨亮亮 合水县西华池小学

任有泰 合水县段家集九年制学校

董建行 合水县西华池镇中心小学

拓建霞 合水县南区幼儿园

（六）绩效评价工作过程

1、评估准备阶段：抽取绩效评估项目，确定评估对象、评估方式、评估依据和评估内容，拟定评估计划，提出具体工作要求。

2、评估实施阶段：主要包括资料收集与审核，对有关情况进行调查、核实，在听取有关汇报或介绍后，对掌握的有关信息资料进行分类、整理与分析，采用合适的方法，对项目立项必要性、绩效目标合理性、投入经济性、实施方案可行性、筹资可行性等情况进行综合评判。

3、评估报告阶段：按照规定的文本格式和要求撰写绩效评估报告，报告内容包括介绍评估对象的基本情况、评估采用的主要方法、评估的主要内容及结论、相关建议及有关问题的说明等。

四、评价结论及分析

从资金使用管理过程看，2022年县级预算教育专项全部按照规定用途安排支出，过程规范，支出合理，基本实现了预期目标任务。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

2022年县级预算专项资金申报时，组织了事前绩效评估，项目申报理由充分。

1. 项目过程情况

 预算资金下达后，及时转下至预算单位，支出过程严格票据审核，执行国库集中支付，项目过程管理严格、规范。

1. 项目效益情况

 各学校工作运转正常，教育政策得到全面落实，社会反应良好。

六、项目主要经验及做法

七、存在的问题及原因分析

1、预算执行率不高。截止2022年底，预算执行率不足50%，至2023年5月，预算执行率81%，部分项目资金未全额实现支出。

2、个别项目预算金额不精准。如家庭经济困难学生生活补助资金，年初预算117万元，实际资金需求98万元。主要原因为年初预算时参照上年资金下达文件，当年资金下达时金额发生变化。

八、有关建议

1、完善项目绩效指标体系。绩效指标设置不够科学合理，不能全面反映项目资金投入后产生的效益。

2、提高预算执行率。要加强资金支付力度，确保项目顺利实施。

附表：

1. 绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）

2. 问题清单

附表1：

绩效评价得分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）

**项目名称：2022年县级预算专项**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **一级指标及分值** | **二级指标及分值** | **三级指标及分值** | **指标解释** | **评价标准** | **得分** | **依据** | **依据来源** | **证据收集方式** |
| 产出指标（50分） | 数量指标 | 资金需求数（10分） |  |  | 10 |  |  |  |
| 质量指标 | 资金使用率（15分） |  |  | 15 |  |  |  |
| 时效指标 | 资金支付率（25分） |  |  | 20 |  |  |  |
| 成本指标（20分） | 经济成本指标 | 资金数量（10分） |  |  | 10 |  |  |  |
| 社会成本指标 | 节约成本（5分） |  |  | 5 |  |  |  |
| 生态环境成本指标 | 降低（5分） |  |  | 5 |  |  |  |
| 效益指标（20分） | 经济效益指标 | 效益显著（5分） |  |  | 5 |  |  |  |
| 社会效益指标 | 提高社会认可度（5分） |  |  | 5 |  |  |  |
| 生态效益指标 | 生态环境改善（5分） |  |  | 5 |  |  |  |
| 可持续影响指标 | 改善工作生活环境（5分） |  |  | 5 |  |  |  |
| 满意度指标（10分） | 服务对象满意度指标 | 受益人员满意度（10分） | 　 | 　 | 8 | 　 | 　 | 　 |

附表2：

2022年县级预算教育项目问题清单

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **问题分类** | **序号** | **项目责任单位** | **问题描述** |
| 项目决策方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 资金管理方面存在的问题 | 1 | 教科局及各学校　 | 预算执行率低　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 项目实施方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 项目产出方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 项目效益方面存在的问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| 其他问题 | 1 | 　 | 　 |
| 2 | 　 | 　 |
| …… | 　 | 　 |
| **备注：**　　　 |