# 其他经费补助项目支出绩效自评报告

根据《益阳市大通湖区发展改革和财政局关于做好区级预算绩效自评工作的通知》文件精神，为进一步规范和加强财政资金管理，切实提高财政资金使用效益和政策实施效果，我中心对2023年度其他经费补助项目资金进行了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

2023年全区共有4所初级中学（包括区一中普通高中），10所完全小学，6所公办幼儿园，承办全区所有中小学校及公办幼儿园财务核算、监督和管理工作。本项目主要由教卫局办公室、计划财务股负责，我中心严格贯彻执行国家相关法律法规，项目资金主要用于公办幼儿园保教人员工资和基本运转经费、教师公租房补助资金等方面。

1. 项目绩效目标

进一步规范公办幼儿园保育费收费工作，坚持执行收支两条线管理。主要表现公办幼儿园保育费解缴完成率100%。

1. 项目实施情况分析

2023年度其他经费补助项目资金年初预算644.45万元，全年实际支出578.14万元，主要用于全区9所公办幼儿园运转经费485.58万元，全区20所中小学校教师公租房补贴92.56万元。

二、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

为规范和加强专项资金管理，切实提高专项资金的使用绩效和管理水平，进一步做好全年其他经费补助专项工作，促进全区教育事业健康发展。

1. 绩效评价工作过程

在明确评价目的、项目内容的基础上，根据绩效评价规范的要求和本次评价的实际情况，拟定了绩效评价工作计划，组成了由局办公室牵头，联合计划财务股组成绩效评价工作组，通过调取平台数据、查阅资料、现场核查等方式对该项目的落实情况进行了考核评估，经综合评价，评价结果为“优”。

三、项目主要绩效及评价结论

（一）项目经济性分析

在资金使用上始终坚持“突出重点、服务基层、加强监管、保证效益”的原则，按照节约、合理的原则，依据基层实际工作开展情况按需分配。把“提倡勤俭节约，反对铺张浪费”贯穿整个资金的使用和管理过程。

（二）项目效率性分析

2023年我中心及时足额拨付资金，辖区全年无学前教育阶段临聘教师拖欠工资和拖欠公租房租金等信访事件，公办幼儿园保育费完成率100%，教师公租房补贴覆盖率100%。

**（三）项目效益性分析**

从经济效益上看，普惠性幼儿园相对收费较低，适当减轻学生家长负担，促进了全区学前教育事业的健康发展；在社会效益上，保证了大通湖区适龄幼儿都能入园读书；从生态效益上看，大通湖区学前教育生源相对稳定，群众满意度高。

1. 存在的问题

学前教育阶段教师临聘人员比例较大，师资配备参差不齐，流动性大，在一定程度上制约了学前教育的健康、快速发展。

1. 有关建议

细化预算编制工作，认真做好预算编制工作进一步加强内部机构的预算管理意识，严格按照编制的相关制度和要求，奉着“勤俭节约、确保运行”的原则进行预算编制，编制范围尽可能的全面、不漏项，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。

六、其他需要说明的问题

无

益阳市大通湖区教育和卫生健康局教育核算办

2023年7月31日

2023年项目支出绩效自评指标计分表

| **一级**  **指标** | **二级**  **指标** | **三级**  **指标** | **自评分** | **具体指标** | **评价标准** | **得分** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项  目  决  策  （15分） | 决策  过程  （8分） | 决策  依据  （4分） | 4 | 有关法律法规的明确规定；某一经济社会发展规划；某部门年度工作计划；某一实际问题和需求 | 符合法律法规（1分）  符合经济社会发展规划（1分）  部门年度工作计划（1分）  针对某一实际问题和需求（1分） | 4 |
| 决策  程序  （4分） | 4 | 项目符合申报条件；申报、批复程序符合相关管理办法；项目调整履行了相应手续 | 符合申报条件（2分）  项目申报、批复程序符合管理办法（1分）  项目调整履行了相应手续（1分） | 4 |
| 资金  分配  （7分） | 分配  办法  （3分） | 3 | 根据需要制定的相关资金管理办法；管理办法中有明确资金分配办法；资金分配因素全面、合理 | 有相应的资金管理办法（1分）  办法健全、规范（1分）  因素全面合理（1分） | 3 |
| 分配  结果  （4分） | 4 | 资金分配符合相关管理办法；分配结果公平合理 | 符合分配办法（2分）  分配公平合理（2分） | 4 |
| 项  目  管  理  （25分） | 资金  到位  （5分） | 到位率  （3分） | 3 | 实际到位/计划到位\*100% | 根据项目资金的实际到位率计算得分 | 3 |
| 到位  时效  （2分） | 2 | 资金及时到位；若未及时到位，是否影响项目进度 | 到位及时（2分）  不及时但未影响项目进度（1分）  不及时并影响项目进度（0.5分） | 2 |
| 资金  管理  （10分） | 资金  使用  （7分） | 7 | 支出依据合规，无虚列项目支出情况；无截留挤占挪用情况；无超标准开支情况；无超预算情况 | 虚列套取扣4-7分  依据不合规扣2分  截留、挤占、挪用扣3-6分  超标准开支扣2-5分  超预算扣2-5分 | 7 |
| 财务  管理  （3分） | 3 | 资金管理、费用支出等制度健全；制度执行严格；会计核算规范 | 财务制度健全（1分）  严格执行制度（1分）  会计核算规范（1分） | 3 |
| 项  目  管  理  （25分） | 组织  实施  （10分） | 组织  机构  （2分） | 2 | 机构健全、分工明确 | 机构健全、分工明确 （2分） | 2 |
| 项目  实施  （3分） | 3 | 项目按计划开工；按计划进度开展；按计划完工 | 按计划开工（1分）  按计划开展（1分）  按计划完工（1分） | 3 |
| 管理  制度  （5分） | 5 | 项目管理制度健全；严格执行相关管理制度 | 管理制度健全（2分）  制度执行严格（3分） | 5 |
| 项  目  绩  效  （60分） | 项目  产出  （20分） | 产出  数量  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出数量 | 对照绩效目标，按实际产出数量率计算得分（5分） | 5 |
| 产出  质量  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出质量 | 对照绩效目标，按实际产出质量率计算得分（5分） | 5 |
| 产出  时效  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出时效 | 对照绩效目标，按实际产出时效率计算得分（5分） | 5 |
| 产出  成本  （5分） | 5 | 根据该项目实际，标识具体明确的产出成本 | 对照绩效目标，按实际产出成本率计算得分（5分） | 5 |
| 项目  效果  （40分） | 经济  效益  （8分） | 8 | 根据项目实际，标识所产生的直接或间接的经济效益 | 对照绩效目标，按经济效益实现程度计算得分（8分） | 8 |
| 社会  效益  （8分） | 8 | 根据项目实际，标识所产生的社会效益 | 对照绩效目标，按社会效益实现程度计算得分（8分） | 8 |
| 环境  效益  （8分） | 8 | 根据项目实际，标识对环境所产生的积极或消极影响 | 对照绩效目标，按对环境所产生的实际影响程度计算得分（8分） | 8 |
| 可持续影响  （8分） | 7 | 项目产出能持续运用；项目运行所依赖的政策制度能持续执行 | 项目产出能持续运用（4分）  所依赖的政策制度能持续执行（4分） | 7 |
| 服务  对象  满意度  （8分） | 7 | 项目预期服务对象对项目实施的满意程度 | 按收集到的项目服务对象的满意率计算得分（8分） | 7 |
| 总分 | | | 98 | | | |