

2022年度长沙市望城区教育局普通高级中学

校公用经费补助项目绩效自评报告

一、预算支出基本情况

（一）预算支出概况

1.项目立项依据

为进一步提高湖南省普通高中教育经费保障能力、提升高中运转水平、确保学校各项教育教学工作顺利开展，贯彻落实《中共中央、国务院关于印发〈国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）〉的通知》（中发〔2010〕12号）关于高中教育以财政投入为主，逐步提高学校学生生均经费基本标准的文件精神，考虑湖南省普通高中学校日常办学成本、财力保障及逐步取消择校费造成的学校收入减少等因素，全省建立城乡公办普通高中生均公用经费财政拨款机制，根据区长办公会议纪要〔2016〕52号增加高中运转经费（高中取消择校，寒暑假教师补课，高考制度改革教师培训）及《关于健全普通高中生均公用经费保障机制的通知》精神，拟从2017年起每生每年1000元。

2.项目主要内容

对我区一中、二中、六中及长郡斑马湖中学的学生进行补助，补助标准为1000元/生/年；并每年安排望城一中300.00万元学校运转经费。2021年秋季普高学生8225人，2022年预计学生人数8190人（一中2610人、二中1810人、六中1810人、长郡斑马湖中学1960人）。区委常委议事协调会议纪要2018

年40次，明确从2018年起每年安排望城一中作为省示范性高中学校运转经费300.00万元。

（二）预算资金使用管理情况

（1）项目资金到位情况。我局普通高中学校公用经费补助项目2022年年初预算批复1,110.00万元，财政下拨1,110.00万元，资金到位率为100%。

（2）项目资金执行情况。截至2022年12月底已实际拨付普通高中学校公用经费补助到各相关学校1,110.00万元。结转至2023年资金0元，预算执行率为100%。

（3）资金管理情况。我局严格执行普通高中学校公用经费补助申请、拨付制度，建立健全监督核查机制，定期进行督查，对实施过程全程监督。项目资金必须全部用于普通高中学校公用经费补助，2022年高中生均公用经费补助用于维持学校日常运转支出，主要包括:教学业务费、实验费、教师培训费、文体活动费、水电费、取暖费、办公费、邮电费、劳务费、交通差旅费、仪器设备及图书资料购置费、校舍及仪器设备的日常维修维护等。高中生均公用经费不得用于教职工人员经费、基本建设、偿还债务等支出。严格资金审核制度，并公示享受人员名单和资金使用情况，确保专项资金落实到位。自评中未发现截留、挪用、挤占专项资金情况。

2.项目组织实施情况

区财政落实生均公用经费保障机制，各高中学校规范经费支出，通过财政集中支付，保障公用经费的开支范围、标准和程序，切实加强了资金的使用和监管，提高了资金使用

绩效。我区共有4所公办普通高中，共安排普通公办高中公用经费1,110.00万元，用于保障辖区内高中学校教育教学、实验实习、后勤服务和零星维修等方面。

3.项目管理情况

本项目由我局为项目主管单位，负责资金的预算编制、拨付。我区一中、二中、六中及长郡斑马湖中学为实施单位，制定、申报用款计划，具体组织实施。我局严格按照区长办公会议纪要〔2016〕52号对普高进行补助，按照专项资金管理办法，对资金进行监管，实时监测资金使用动态。

（三）预算支出绩效目标完成程度

1.项目绩效总目标

健全工作机制，履行主体责任，确保公用经费按照省示范性高中学校运转经费300.00万元、每生每年1000元的标准落实到校，并进一步明确开支范围、标准和程序要求，切实加强资金使用监管，提高资金使用绩效，规范财务管理。

2.项目绩效阶段性目标

2021年秋季普高学生8225人，2022年2022年预计学生人数8190人（一中2610人、二中1810人、六中1810人、长郡斑马湖中学1960人），安排770万元、安排省示范性高中300万元，保障4所高中学校（望城一中、望城二中、望城六中、长郡斑马湖中学）的正常运转，提升教育教学质量。

3.绩效目标完成程度

拨付省示范性高中运转经费学校数1所；拨付公用经费学校数4所；有效开展好教育教学活动，提高高中学业水平考试

一次性合格率、二本及以上上线率。

二、绩效评价工作情况

我局高度重视普通高中学校公用经费补助项目绩效自评工作，按照统筹兼顾、科学公正、激励约束的原则，采用定量与定性相结合的比较法，从项目立项、资金分配、预算执行、组织管理、财务管理、项目产出及绩效等方面进行绩效自评。

（一）组织开展绩效自评

我局按照区财政局要求，组织开展项目绩效自评，成立绩效评价工作组，明确项目分管领导及具体负责人，负责评价项目的具体实施，主要包括：拟定项目评价方案、组织开展专项培训、选用合适的绩效评价方式、根据项目实际情况设立绩效评价指标体系、开展评价工作、形成绩效自评工作报告等。

（二）形成项目绩效自评结果

对照批复的项目绩效目标，形成项目绩效目标自评表，在此基础上，对项目进行评分，形成绩效自评报告并报送区财政局。

三、预算支出主要绩效及评价结论

（一）认真贯彻落实贯彻省级部署，促进教育发展

湖南省财政厅、湖南省教育厅根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》（中发〔2010〕12号）进行部署，按照文件中高中教育以财政投入为主，逐步提高学校学生生均经费基本标准的精神，要求湖南省至2020年逐

步实现省公办普通高中生均公用经费财政拨款标准不低于1000元/生/年的目标。鹤庆县政府认真贯彻省级部署，保障学校高中生均公用经费的使用，促进区级教育事业的有效发展。

（二）保障了高中学校的正常运转

鼓励学校大胆探索、科学定位、提升品质、办出特色。高中学校公用经费补助，保障了高中学校的正常运转，加强了学校教育教学活动的开展，对落实区教育局和街镇党委、政府的工作任务起到了关键的作用。

（三）加强监督管理，提高资金使用效益

我局通过转发下达省、省有关高中生均公用经费财政拨款政策，传达文件精神，加强对项目实施单位的监督，确保资金支出方向均在规定的开支范围内，有效提高了资金使用效益。

（四）评价结论

普通高中学校公用经费补助项目正常开展，资金主要用于高中活动开展支出。绩效评价组从项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、项目产出、项目效益等方面进行评价，综合评分为96.58分，评价等级为优。其中，产出指标得分54分，得分率为96.43%；效益指标得分23分，得分率为95.83%；满意度指标得分9.58分，得分率为95.80%；预算执行指标得分10分，得分率为100%。

四、绩效评价指标分析

（一）预算支出决策情况

项目立项依据充分，基本按程序申请设立；绩效目标合理，有清晰、可衡量的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应；预算内容与项目内容匹配，预算额度依据区委会议纪要和主要领导批示所明确的具体金额。

（二）预算执行过程情况

项目资金到位率100%，预算执行进度率100%，无未经审批的预算调整；未发现资金使用不合规的情况；管理制度较健全；制度有效执行；开展了自评工作并及时报送了自评报告。

（三）预算支出产出情况

1.项目完成数量。以拨付省示范性高中运转经费学校数、拨付公用经费学生数、拨付公用经费学校数为考核指标。

2022年我区有高中学校4所（望城一中、望城二中、望城六中、长郡斑马湖中学），在校学生8190人，全年拨付高中学校公用经费补助1,110.00万元，保障了全区4所高中学校的正常运转，提升了教育教学质量。

2.项目完成质量。以经费支出是否合理、是否用于学校教育教学等正常运转为考核指标。考核中发现部分学校未按规定使用该专项经费，整体合格率为96%。

3.项目完成时间。以资金是否按时拨付和资金是否按时使用完毕为考核指标。2022年我局普高公用经费补助资金项目共使用财政1,110.00万元，均按时，按数拨付，没有发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

4.项目完成成本。以生均公用经费标准1000元/人/年和省

示范性高中运转经费300万元/校/年为考核标准，本年拨付的资金符合标准。

（四）预算支出效益情况

1.项目实施的经济效益分析。无。

2.项目实施的社会效益分析。普通高中生均公用经费主要用于教育教学和后勤服务等日常运转方面的支出，具体包括:教学业务和管理、教师培训、文体活动、办公、印刷、水电、取暖、差旅、邮电、教学仪器设备及图书资料购置、校舍及仪器设备的日常维修维护等其他属于公用性质的费用，有效开展好了教育教学活动，2022年高中学业水平考试一次性合格率位列四县（市、区）前列；高考二本及以上上线率比2021年稳步提升。

3.项目实施的生态效益。无。

4.项目实施的可持续影响效益。普通高中生均公用经费促进师资队伍稳定，2022年教师的非正常流动率 $\leq 1\%$ ；使教学管理组织更加有序，创造了良好的教育氛围，促进了我区教育事业的发展。

（五）满意度指标完成情况

普通高中学校公用经费补助项目支出获得学校教师的一致好评，整体满意度不低于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

无

（二）存在的问题

无

（三）原因分析

无

六、有关建议

（一）加强预算支出绩效管理培训

建议让学校相关人员多参与各类预算支出绩效管理培训，在学校内部组织相关部门看培训视频、聘请专家开展培训会等方式进行绩效培训，不断提高各部门的参与度，锤炼人才队伍，让预算支出绩效管理工作水平不断提升，让绩效管理意识深入人心。

七、其他需要说明的问题

无