

# 2021年济宁市教育发展资金（办学条件改善等）项目绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

为贯彻落实《济宁市人民政府办公室关于印发〈济宁市教育高质量发展三年行动计划（2019—2021年）〉的通知》（济政办字〔2019〕18号）精神，坚持教育优先发展战略，扩增优化教育资源供给，提升教育装备和信息化水平，全面提高办学质量，设立教育发展专项资金。

#### 2.项目主要内容及实施情况

该项资金于2021年2月，由济宁市教育局向济宁市政府申请并得到批复，计划用于23个项目。

#### 3.资金投入及使用情况

##### （1）资金投入情况

2021年济宁市教育发展专项资金（办学条件改善等）财政预算批复20100万元，其中财政预算内资金2900万元，政府性基金11051万元，上级转移支付资金2000万元，财政专户管理资金320万元，上年结转780万元，其他收入3049万元。

## （2）资金使用情况

截至 2021 年底，实际支付资金 20007.71 万元，预算执行率 99.54%。（二）项目绩效目标

### 1.项目总目标

坚持教育优先发展战略，扩增优化教育资源供给，提升教育装备和教育信息化水平，全面提高办学质量。

### 2.年度绩效目标

（1）产出指标：新建学校 6 所、扩建学校 12 所、新增学位 3900 个；校舍建设质量达标率 100%；教学设备合格率 100%；完成时限 2021 年 12 月 31 日前；经费控制在 20100 万元以内。

（2）效果指标：扩大优质教育资源，推进教育均衡发展，满足基本教学需要、满足基本生活需要；加快推进新型城镇化水平；教师、学生和家長满意度  $\geq 90\%$ 。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.评价目的

评价 2021 年度济宁市教育发展资金，在资金使用和管理过程中的经验和存在的问题，提出改进建议，为后续年度完善政策、改进管理、预算编制提供参考。

#### 2.评价对象与范围

（1）评价对象：济宁市教育局及承担 2021 年济宁市教育发

展资金（办学条件改善等）项目的各学校。

（2）评价资金范围：2021年济宁市教育发展资金（办学条件改善等）预算批复资金20100万元。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

### 1.评价原则

科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束。

### 2.评价指标体系

该项目共计23个子项目，根据委托方要求，子项目和总项目分别设置绩效评价指标体系，进行评分。

项目设置了10个绩效评价指标体系，其中：针对23个子项目，根据项目类型设置了9个指标体系；抽取部分子项目评价体系中的核心指标，汇总形成1个总项目指标体系。各项目评价指标、指标解释、指标权重、评分标准、数据来源及证据收集方式详见附件1。

### 3.评价方法

采用案卷分析法、比较法、因素分析法、公众评判法、现场调研法等绩效评价方法，通过全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式。

## （三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作主要分为四个阶段：前期准备阶段、组织实施阶段、报告撰写阶段、档案整理阶段。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价结论

该项目绩效评价得分为 85.07 分，其中，决策方面 14.6 分，过程方面 19 分，产出方面 26.83 分，效益方面 24.64 分，综合评价等级为“良”。

#### （二）各子项目评价得分及结论

评价工作组分别对 23 个子项目进行了评分。

表 4：2021 年教育发展资金（办学条件改善等）子项目得分情况统计表

序号	项目名称	得分	综合评级	备注
1	济宁学院附中红星校区解决大班额项目	88.50	良	---
2	济宁学院附属高中新校区解决大班额项目	82.00	良	---
3	济宁学院附小南扩项目	83.00	良	---
4	济宁市特殊教育学校二期工程	90.65	优	---
5	济宁市第三中学实验楼和风雨操场项目	80.20	良	---
6	济宁市第四中学接建实验楼项目	86.80	良	---
7	济宁市高级职业学校学生公寓项目	83.70	良	---
8	济宁学院附小配套工程	84.00	良	---
9	济宁市实验幼儿园教学楼建设	81.00	良	截至 2022 年 7 月底项目完成进度 80%
10	济宁一中太白湖校区二期工程项目	76.50	中	截至 2022 年 7 月底项目完成进度 70%
11	济宁一中北湖校区改善办学条件	75.00	中	---

序号	项目名称	得分	综合评级	备注
12	济宁教育学院维修项目	92.94	优	---
13	济宁市第四中学室外道路及管网升级改造等项目	85.00	良	---
14	校园保障、教学仪器设备、信息化配备等	80.73	良	---
15	第三中学操场维修改造项目	83.93	良	---
16	济宁学院附属中学疫情防控家校分离工程	86.00	良	---
17	校园足球联赛及全市中小学音体美素质提升项目	86.52	良	---
18	教室照明提升工程	90.80	优	---
19	市级基础教育教学成果补助经费	83.10	良	---
20	市招考院城区非高考考点作弊防控系统设备资金	84.25	良	---
21	市直学校校园消防整改资金	89.50	良	---
22	教师培训经费	91.50	优	---
23	大学城规划项目	82.00	良	---

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况

项目立项依据充分、程序规范；预算编制较科学，资金分配较合理。绩效目标与实际工作内容具有相关性，但内容不够全面，部分绩效指标设置较笼统不够明确。

##### （二）项目过程情况

市级层面管理制度健全、质量控制措施完善。项目学校层面

部分项目资金使用不合规，制度体系不够完善，项目过程监管力度不够，资产管理不规范。

### （三）项目产出情况

项目目标完成情况较好，但项目及时性不足，项目实施进度普遍迟缓，成本控制力度不够。

### （四）项目效益情况

通过项目的实施消除了市直学校 56 人以上大班额，一定程度上缓解了市直学校学位供需矛盾，改善了部分学校办学条件，提高了教育实践水平和教育教学质量，但目前部分学校办学条件仍然较差，师资力量配备不足，不利于学校教育工作的可持续发展。

## 五、主要经验做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验做法

#### 1.规划市直中小学布局，满足教育事业发展空间需求

年度编制了《济宁市区教育设施布局专项规划（2018—2030 年）》（济教呈〔2021〕27 号），对任城区、兖州区、济宁高新区、太白湖新区、济宁经济技术开发区的教育设施进行了规划布局，提出规划原则、规划目标，满足教育事业发展空间需求。

#### 2.消除中小学、幼儿园大班额，改善市直学校办学条件

通过新建、改扩建学校的建设，年度新增了 4176 个学位，一定程度上缓解了学位供需矛盾，彻底消除了 56 人及以上大班

额；改善办学条件项目的开展，完善了老旧校区消防、操场及管网设施，学校基础设施一定程度得以提升。

### 3. 培育推广教育教学成果，提高教学水平和教育质量

年度评选出优秀教育教学成果 116 项，教育教学成果评选，促进了教学质量的整体提升。通过不断创新教育教学思路、方法和措施，涌现出一批操作性强、推广价值高、可复制的教学成果；极大促进了济宁市教师的专业成长和学科团队建设，教学质量逐步提升，2021 年本科上线人数较上年增长 10.20%，成效显著。

### 4. 丰富艺术实践活动，推进体育美育工作

开展了 13 项音体美活动，通过活动的开展，全面推进了济宁市美育体育工作，2021 年济宁市中小学生艺术素养合格率达到 99.93%，全市中小学生体质健康水平优秀率 15.25%，良好率 43.73%。

### 5. 提升教室照明条件，保护儿童青少年视力

年度对 10 所市直学校的照明条件进行了提升，将教室照明全部更换为护眼灯具，所有教室照明达到健康标准，较之前的荧光灯更加柔和、舒适，教室光环境明显改善，近视率从 2020 年的 62.01% 下降到 60.46%，师生满意度较高。

## （二）存在的问题及原因分析

### 1. 专项资金管理办法执行不力，资金支出规范性不足

（1）资金执行过程存在问题：①部分资金用于弥补运转经

费不足；②存在付款额度与合同约定支付进度不符、项目不具备合同付款条件提前付款、预付款比例过高等合同付款问题；③部分专项资金截留；④资金拨付依据不充分，审批程序不完整。

（2）主要原因：①未严格执行“三重一大”决策制度、专项资金管理制度；②教育发展专项资金支出范围不够明确；③专项资金未实行常态化、动态化管理；④项目启动较晚，为避免当年预算指标无法支出，导致年底突击花钱，合同付款不合规；⑤会计基础工作薄弱，单位内部控制制度执行不力。

## 2.项目实施进度普遍迟缓，过程监管力度不够

（1）截至 2021 年底，计划完成项目 22 个，实际按时完成项目 5 个，完成及时率为 22.73%，项目实施进度普遍迟缓。主要原因：①施工方多是外地企业，因受疫情防控影响，人员无法及时进场，部分项目工期延误；②部分项目前期建设条件准备不充分，出现延期和推迟。

（2）项目管理方面存在问题：①部分项目单位未提供验收报告或者验收报告未签署验收结论、验收人、验收时间等；②部分项目合同签订不规范，合同中未签署日期、未明确支付方式及结算方法，未约定质保期等；③项目验收不够规范，部分项目验收方不具有验收资格；④部分学校项目工期超过合同约定日期，未提供延期手续；⑤实际成本超出计划成本，成本控制力度不够。

## 3.固定资产入账不及时，资产管理不够规范

多数建设工程形成的实物资产已达到预计使用状态，但未及时转入固定资产核算，不符合《行政事业单位会计制度》中关于“已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的固定资产，应按估计价值入账，待确定实际成本后再进行调整”的相关规定。

#### 4.部分学校艺术类教师配备不足，美育教育师资力量薄弱

部分学校美术和音乐教师配备数量明显欠缺。济宁市第四中学美术老师仅配备2名，平均20个班级配备1名，未达到“初中每16-18个教学班配备1名”的标准，美育教育师资力量薄弱。

#### 5.学生学位存在较大缺口，学位供需矛盾仍较突出

根据市教育局提供的《一年级入学评估》中相关统计数据，济宁市2023年一年级入学人数，经预测将达到18万人，较2022年增长6.48万人，增长率56.25%，学生学位需求量剧增，加之目前中小学班额仅控制在55人以下，距离40人以下的小班额尚有一定差距，学位仍然存在较大缺口。

#### 6.部分学校基础设施不够完善，办学条件尚不达标

部分学校还存在教学楼陈旧，外部瓷砖脱落，楼内掉墙皮、漏雨；操场面积小，多媒体及办公电脑等设备超期使用等办学条件不达标的情况，办学条件亟待提升。

## 六、有关建议

### （一）完善专项资金管理办法，提高预算支出合规性

1.市教育局研究制定《济宁市教育发展专项资金管理办法》，进一步明确教育发展资金使用范围、拨付管理、调整程序、资金监督、绩效评价等内容，规范和加强专项资金管理。

2.项目单位加强内部控制制度建设，强化内部审批流程，并建立重大事项集体决策和会签制度，加强会计内部审计；市教育局加强资金的支付审核和项目的日常监管，定期开展专项检查，落实监管职责。

3.项目单位采取“预采购”模式，对于项目支出预算已经明确，适用预采购情况的项目，在采购预算下达前，预先组织项目论证、发布信息公告、组织采购评审等工作，压缩项目启动前期准备时间。

4.市教育局落实监管职责，对资金使用单位挪用、长期滞留资金等行为加强惩处力度，追究相应责任，确保专项资金用到实处。

## （二）加强项目过程监管，确保项目实施成效

1.市教育局加强对重点项目建设全过程的协调、服务和管理工作，积极协调各方力量，加快落实工程前期各项准备工作，及时解决项目实施过程中的重大问题，积极推进重点项目工程进度。

2.项目单位在项目实施阶段严格执行绩效运行监控制度，对偏离绩效目标情况及时改正，及时督导项目进度，确保绩效目标

如期保质保量实现；加强档案资料的科学管理，明确专人收集整理项目相关资料，注重日常工作的留痕，逐步建立档案工作管理机制；建立项目管理制度和有效的成本控制措施，将成本管理贯穿于项目规划、立项、设计、招投标、实施至竣工决算整个过程，加强项目成本的管理和制约。

### （三）规范新增资产核算管理，提高固定资产管理水平

项目单位严格按照固定资产入账要求，对已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的新建、扩建项目或其他自建工程，先按估计价值入账，待决算审计金额确定后，再对固定资产价值进行调整；设置相应的资产管理岗位，明确责任人及职责范围，将资产管理责任落实到位，避免国有资产流失。

### （四）加强教师队伍建设，优化教师资源配置

市教育局通过“盘活事业编制存量，挖潜低效沉淀事业编制”、建立“总量控制、动态调整、周转使用”的教师编制统筹机制、政府购买服务等方式，逐步化解城区学校教师配备不足的问题。

### （五）加快推进学校建设，拓展合作办学模式

1.市教育局根据《济宁市区教育设施布局专项规划（2018—2030年）》要求，加快推进中小学、幼儿园、职业教育设施建设。

2.市教育局积极引入社会资本，采取政府和社会资本合作

(PPP)或“社会投资、政府租赁、公办管理”等社会化办学模式，有效解决财政资金缺口的瓶颈问题，缩短学校建设周期。

(六)推进中小学集团化办学，全面提升中小学办学条件

1.市教育局借鉴深圳、长沙、成都、青岛等地区集团化办学模式，在全市中小学校试点推行集团化办学，充分发挥核心学校优质教育资源的辐射带动作用，推动优质教育资源共享，提高新建学校、薄弱学校教育质量。

2.市教育局加大对薄弱学校的投入力度，教育经费向薄弱学校倾斜，有计划、有步骤、分批分期改善薄弱学校办学条件。