2023年地方教育附加专项资金－企业职工职业培训补贴项目支出绩效评价结果信息

一、项目概况

上海市自2011年起开始征收地方教育附加，由市财政统筹用于对上海市内外资企业组织开展职工职业培训给予支持。青浦区财政自2013年起将市财政通过转移支付下达的专项资金按征管关系，划拨至各镇（街道）和相关区级公司，用于开展企业职工职业培训经费补贴。为贯彻落实上述要求，香花桥街道社区事务受理服务中心使用区财政下达的地方教育附加专项资金对辖区内各类企业职工职业培训进行补贴，促进提升企业开展职工职业培训的积极性。为继续推动辖区内企业建立健全职工职业培训机制，鼓励企业开展以职业技能为重点的职工培训，香花桥街道社区事务受理服务中心2023年继续实施地方教育附加专项资金－企业职工职业培训补贴项目，计划补贴49666人次。

2023年，香花桥街道社区事务受理服务中心通过组织培训申请与审核、培训实施与监督、培训补贴申请与审核、审核结果公示、补贴资金拨付等流程，实际对辖区内163家次企业通过线上（涉及103家次）或线下（涉及60家次）两种方式开展的383个（线上151个、线下232个）职工职业培训项目进行了补贴，实际补贴49652人次（线上17261人次，线下32391人次），完

成计划补贴人次的 99.97%。383 个培训项目均由企业自行组织开展，补贴标准均为 600 元/人/项，培训项目类别主要为岗位能力和综合素质类，未涉及职业技能和专业技术类。

项目年初预算 890 万元，年中根据企业实际申请通过的补贴结果，调增项目预算至 2980 万元，实际支出 2979.12 万元，预算执行率为 99.97%。

二、评价工作开展情况

评价组自 2024 年 2 月末承接本项目后，通过前期调研、评价思路定位和方案评审等关键环节，形成本次绩效评价关注重点：一是从市区两级使用地方教育附加专项资金支持企业职工职业培训的目的出发，关注项目在“覆盖对象广泛、培训形式多样、职工技能提升”3 个方面的具体实施成效；二是结合政策“职业培训内容主要以职业技能为重点”导向，关注项目执行过程中补贴资金在重点方向的实际支持情况；三是根据专项资金使用监督管理要求，关注项目执行过程中企业培训内容的真实性、补贴资金使用的规范性；四是结合成本效益方法，对比财政补贴投入标准和企业实际培训发生成本，进一步探讨优化补贴标准和补贴内容。

评价组围绕项目评价关注重点，以实施效果为导向设计本项目绩效评价指标体系，通过成本效益分析、实地调研和公众评判等方法开展调研。期间，访谈项目实施单位，了解政策修订变化、项目资金使用及实施效果；复核企业培训补贴申请材料，查看企

业培训实施材料，分析判断企业培训活动真实性及实施单位审核规范性；向获得补贴的企业发放社会调查问卷，了解企业对项目实施的满意程度和新的需求。在此基础上，按照指标体系对相关数据信息进行汇总分析，形成该项目2023年度的绩效评价报告。

三、评价结论和主要绩效

（一）评价结论

通过评价，香花桥街道社区事务受理服务中心2023年地方教育附加专项资金－企业职工职业培训补贴项目绩效综合得分为86.68分，评价等级属于“良”。其中决策类指标，满分16分，得分12分，得分率为75.00%；过程类指标，满分20分，得分17.5分，得分率为87.50%；产出类指标，满分34分，得分32分，得分率为94.12%；效益类指标，满分30分，得分25.18分，得分率为83.93%。

（二）主要绩效

2023年，香花桥街道社区事务受理服务中心使用地方教育附加专项资金补贴共计对辖区内163家次企业开展的383个职工职业培训项目进行了补贴，实际补贴49652人次，完成计划补贴人次（49666人次）的99.97%。通过抽查部分补贴企业实施资料发现，抽查企业年度培训计划均包括2种及以上形式培训项目，培训覆盖员工占企业员工总量80%以上，在2023年度获选青浦区年度助推产业高质量发展人才团队奖获奖企业中香花桥街道企业占比达到40.44%，均达到相应绩效目标，获得补贴的企业

对项目实施的综合满意度为 91.44%。但该项目产出及效果绩效指标缺少量化可衡量的指标值；实际补贴的培训项目与政策支持重点不完全相符，培训补贴投入和企业实际培训成本脱节；实际补贴企业数量占街道注册企业总量比例为 4.70%，未达 50%；企业对补贴政策的知晓率为 75%，未达 90%。

四、主要经验、问题和建议

（一）主要经验及做法

1.支持企业开展职工职业培训，提升企业职工技能水平。

2023 年，香花桥街道社区事务受理服务中心在市区两级指导下，对辖区内各类企业的职工职业培训实施补贴，全年共计补贴 163 家（次）企业，49652 人次，帮助香花桥街道企业职工职业能力、劳动者职业素质和技能水平不断提高。2023 年，青浦区评选区级助推产业高质量发展人才团队奖获奖企业中，香花桥街道企业占比达到 40.44%。

2.加强企业培训活动督导评估，提升项目资金使用效益。

2023 年，香花桥街道社区事务受理服务中心通过委托专业第三方机构，采用查阅档案资料、实地核实等方式对申请地方教育附加专项资金的企业开展的职工职业培训等情况进行督导和评估，确认培训情况属实、补贴对象培训成绩合格，确保财政资金效益发挥有效。经统计，香花桥街道社区事务受理服务中心 2023 年实际受理企业线下培训项目申报补贴人次共计 38765 人次，通过实地核实和督导评估后，6374 人次不符合补贴条件，

实际补贴人次 32391 人次。

（二）存在的问题及原因

1. 培训补贴机制不够合理，实际申报培训项目与政策支持重点不够匹配，项目实施成效未达预期。

一是香花桥街道社区事务受理服务中心 2023 年地方教育附加专项资金－企业职工职业培训补贴项目实际补贴企业数量为 163 家（次），占香花桥街道注册企业数量（3470 家）比率为 4.70%，政策受益面不高。主要原因是：香花桥街道社区事务受理服务中心目前主要面向对街道贡献较大的企业开展政策宣传，实际宣传对象覆盖面不高。经社会调查结果统计，企业对政策的知晓率为 75%。

二是项目支持企业开展职业技能、专业技术、岗位能力、综合素质和学力提升 4 类培训项目，主要以职业技能为重点。但从 2021—2023 年专项资金实际补贴的培训项目来看，主要为岗位能力、综合素质 2 类，未涉及职业技能和专业技术 2 类培训项目，与政策要求“职业培训内容主要以职业技能为重点”的导向不符。主要原因是：现行政策对由企业自行组织的培训项目实施定额补贴，补贴标准均为 600 元/人/项。实际申报时，相对于培训要求更高的职业技能类、专业技术类培训，企业更愿意选择培训要求更低的岗位能力类、综合素质类进行申报。

三是补贴投入和企业实际培训成本脱节。现行政策对由企业自行组织的培训项目实施定额补贴，补贴标准均为 600 元/人/

项。通过抽查复核企业申报和审批资料发现，大部分申请补贴的项目为理论学习，主要通过邀请专家授课方式开展，培训课时为2—4小时，企业实际发生成本多为专家劳务费，培训项目实际享受的财政补贴金额根据培训人数确定，财政补贴投入明显高于企业实际成本。

2. 培训补贴标准缺少上限，补贴对象容易向大中型企业集中。

新一轮实施办法明确了企业享受职工职业培训经费补贴不与其缴纳地方教育附加情况挂钩，从目前享受补贴的企业实际情况来看，其获得的培训补贴金额普遍高于其实际缴纳的地方教育附加费，个别企业能高达60倍以上，补贴资金覆盖对象容易向具备自行开展职工职业技能培训条件的大中型企业集中。

3. 培训计划审核要素不够健全，实际培训项目类别引导作用发挥不强。

香花桥街道社区事务受理服务中心目前对企业培训计划申请的审核，主要对企业自主申报培训项目的符合性进行审核，未能根据政策要求支持重点对企业申请培训项目类别及时进行引导。

（三）建议和改进措施

1. 建议区级政策制定部门进一步优化政策内容设计，促进补贴资金效益有效发挥。

建议区级政策制定部门在制定下一轮补贴政策时，进一步优

化政策内容设计，建立补贴标准有档次、补贴内容有针对性、补贴项目申请有条件的补贴政策。

首先，建议根据培训项目组织方式和复杂程度，综合考虑企业实际培训发生成本和缴纳的地方教育附加情况，考虑设置补贴上限，避免补贴资金向部分企业集中。

其次，建议根据不同培训类别，制定不同的补贴标准，相对岗位能力类、综合素质类 2 种培训项目，政策支持重点“职业技能类和专业技术类培训”项目可进一步提高补贴标准，进一步引导和鼓励企业提高职工整体职业技能。

最后，建议进一步明确企业申请补贴项目条件，申请 2 个培训项目以上的企业，应有 1 个培训项目为职业技能或专业技术类培训项目，确保培训补贴资金效益有效发挥。

2. 建议香花桥街道强化政策宣传，促进政策实施发挥成效。

建议香花桥街道社区事务受理服务中心在实际开展政策宣传时，逐步扩大政策宣传对象覆盖面，多渠道开展政策宣传，提高企业政策知晓率，促进政策实施发挥成效。

3. 建议香花桥街道加强企业培训计划审核，保障培训工作质量和培训效果。

建议香花桥街道社区事务受理服务中心在项目实施过程中，结合项目支持的培训重点，加强企业培训计划申请审核，引导企业更多开展职业技能类和专业技术类培训项目，提高企业职工整体职业技能；同时，根据项目计划培训人数，结合项目补贴标准，

加强对企业培训方式、培训课时等审核，进一步保障培训工作质量和培训效果。

（四）其他建议

财政投入规模与政策受益面不够匹配，政策持续实施可能存在资金缺口。建议区级政策主管部门优化政策设计，推动财政运行更可持续。

香花桥街道2023年地方教育附加专项资金－企业职工职业培训补贴项目投入2979.12万元，实际补贴了街道范围内4.70%的注册企业，财政政策执行呈投入高、受益面低的特征，持续实施可能产生财政资金缺口。为确保财政政策更可持续，建议区级政策主管部门结合政策实际发挥效益，可将该政策作为“一类事”开展成本预算绩效分析，进一步优化政策设计。

五、结果应用情况

一是通过多种形式加强政策宣传。

二是在企业申报培训项目阶段，要求企业必须以职业技能类为主。

三是将培训补贴标注缺少上限、补贴对象容易向大中型企业集中的问题反馈至区人社局。

四是要求企业必须以职业技能类培训为主。