

2023 年度正宁县职业中等专业学校部门 整体支出绩效评价报告

单位名称：正宁县职业中等专业学校

财务主管：杨建鹏

负责人：任有运

2024 年 9 月

任有运

2024.9.5

正宁县职业中等专业学校整体支出绩效评价 报告摘要

一、部门基本情况

- (一) 部门概况
- (二) 部门管理制度
- (三) 部门预算资金

二、部门目标

- (一) 部门中长期目标
- (二) 部门年度重点工作计划
- (三) 部门职能及职责
- (四) 部门年度工作完成情况
- (五) 部门年度绩效目标

三、评价思路

- (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（简要说明）、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

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在的问题及原因分析

六、有关建议

正宁县职业中等专业学校部门整体支出 绩效评价报告

一、部门基本情况

（一）部门概况。

1.部门背景情况

主要职能是依法举办职业中等专业学校学历教育和学生技能类培训，开展职业技能证书考试和鉴定；面向社会开展各类职业技能培训和中小学教师业务进修；实施开放大学开放教育业务等。

2. 人员情况，包括当年变动情况及原因。

正宁县职业中等专业学校为财政全额拨款事业单位，根据正机编发(2020)07号文件规定我单位独立核算机构1个。我单位核定编制55个。2023年年末在职人员106人，县聘3人，遗囑供养6人,退休6人，学生1549人（含电大410名）。

3.资产情况等。

2023年末正宁县职业中等专业学校固定资产原值6056.62万元，累计折旧990.59万元，固定资产净值5066.03万元。

（二）部门管理制度。正宁县职业中等专业学校按照国家有关法律法规制定了、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理、合同管理和项目管理等，制度切实可行，比较健全，制度执行良好。

（三）部门预算资金。部门收入情况、部门预算情况及部门支出情况等。

2023 年度收入合计 2030.80 万元,其中：财政拨款收入 1914.07 万元,占 94.25%；上级补助收入 0.00 万元,占 0.00%；事业收入 116.73 万元,占 5.75%；主要原因是：1.2023 年度上级主管部门安排的基建项目有所增加，基建项目资金拨付随之增加。2.2023 年度职工绩效奖按月及时发放并补发了 2022 年度业绩奖，比 2022 年度发放业绩奖总资金数增大。3.2023 年度公用经费拨付情况良好。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1914.07 万元,较上年决算数增加 413.88 万元,增长 27.59%。2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1914.07 万元，主要用于以下方面：教育支出 1608.20 万元,占 84.02%；社会保障和就业支出 146.84 万元,占 7.67%；卫生健康支出 67.46 万元,占 3.52%；住房保障支出 91.57 万元,占 4.78%。2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2327.95 万元,支出决算为 1914.07 万元,完成年初预算的 82.22%。2023 年度财政拨款收、支总计均为 1914.07 万元。与上年相比,各增加 413.88 万元,增长 27.59%。主要原因是新调入人员及工资普调增资，工资总额增多，财政拨增加。

二、部门目标

（一）部门中长期目标。

1. 落实职业教育、高中教育、开放教育工作顺利进行。
2. 实施学生学历教育，促进基础教育发展。为学生提供更

好的学习平台，开拓学生视野，帮助学生获得更多人生选择。

3. 加强学校校园安全建设，杜绝各类安全事故。

4. 保障好学校的各项工作，使学生在在学习过程中接触良好的教学设施设备、享有良好的学习环境。

5. 促使教学质量和办学水平全面提升，办好人民满意教育，全面提高教育教学质量，稳步提高教学质量。

（二）部门职能及职责。

（1）贯彻落实国家及省市县有关教育的法律、法规政策、规章制度等，坚持正确的育人导向。

（2）主要承担正宁县职业中等专业学校学历教育和学生技能类培训，开展职业技能证书考试和鉴定；面向社会开展各类职业技能培训和中小学教师业务进修；实施开放大学开放教育业务等。

（3）加强教育法律法规的学习宣传，完善依法治校措施，使学校逐步步入法制化轨道。

（4）培养学生的创新和实践能力，造就适应社会现代化建设的接班人，按教育规律办学，不断提高教育教学质量。

（5）培养和团结教职员工，充分发挥教职员工的主动性、积极性、创造性，不断提高他们的业务能力和思想道德水准。

（6）加强学校民主管理力度，实行民主监督，科学决策。

（四）部门年度工作完成情况。

正宁县职业中等专业学校按照“统一领导、分级管理；积极试点，稳步推进；程序规范，重点突出；客观公正，公开透

明”的原则宣传绩效理念，基本构建起“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理机制和覆盖预算管理事前、事中、事后全过程的预算绩效管理体系，有效促进了财政资金使用绩效的提高。

（五）部门年度绩效目标。

目标 1: 合理使用公用经费保障学校教育教学工作的正常进行,能够利用公用经费保障学校日常运转、改善学校教学设施、培训增强教师业务能力等。从而确保教育资源的充分利用,提高教育质量和教育公平。保障教职工正常的生活,工作秩序,按月足额发放工资福利。按时申报遗属人员生活补助等,

目标 2: 加强学校德育工作和班主任队伍建设,积极开展各项学生活动,打造以爱国主义教育为特色的书香校园;开展学生体检和体质健康测试,进行各项体育活动。

目标 3: 加强教师的常规管理,开展教师各项业务活动,保障教师的工会福利待遇。

目标 4: 加强学校安全宣传和教育,规范食堂管理,确保食品安全卫生,争取本年内无校方安全责任事故和食品安全责任事故,后勤维修维护及时到位,固定资产及时入账,账实相符。

三、评价思路

（一）评价目的。

运用科学、规范、合理的评价方法、评价指标体系和 评价标准,全面、真实、客观的对本部门预算执行情况以及 部门履

职效果进行综合评价。本单位针对 2023 年预算资金 资金使用、教育教学工作、安全管理及资产管理的成效，及时总结经验，发现不足，分析存在的问题及原因，并有针对性的提出进一步加强资金管理的意见建议，为今后学校教育教学发展提供决策参考和依据。

（二）评价对象与范围。

本次部门绩效自评主要内容：一是部门预算执行情况；二是部门年度总体绩效目标完成情况；三是部门年度绩效指标完成情况，包括部门管理情况、部门履职效果、部门能力建设、服务对象满意度等。

（三）评价依据

本自评严格依据绩效目标和实际数据，以自然年项目发生情况开展自评，做到科学、准确。

（四）评价原则、评价方法。

以正宁县职业中等专业学校 2022 年度（上年度）部门预算支出情况相关数据为参考，与 2023 年度（本年度）部门预算支出情况对比分析进行绩效评价。

（五）绩效评价指标体系。

本次绩效自评采用定量与定性相结合的方式将资金使用产出及效果与年初指标值相比较，完成相应指标值的，得该项指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，分析其形成原因，如果是由于年初指标值设定明显偏低造成的，按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的

比例记分。定性指标根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间 100%-80%(含)、80%-60%(含)、60%-0%合理确定分值。

1. 数量指标，2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2030.80 万元，支出决算为 1914.07 万元，完成年初预算的 94.25%。

2. 质量指标，基本支出和项目支出资金已通过财政拨款方式拨付到位，用于维持正常教育教学生活，资金及时的拨付，保质保量的完成了学校日常公用开支和项目建设。3. 时效指标，资金严格按照预算及实际情况时间节点拨付到位，预算支出实际完成时间与计划完成时间大致一致。

（六）评价人员组成。列明人员所在单位、专业、技术职称及分工等。

评价组组长:任有运

评价组副组长: 范占权 范秋妮

评价组成员: 杨建鹏 张海义 马金明 吴涛 刘伟

（七）绩效评价工作过程。

1.根据《《正宁县财政局关于开展2023年度本级预算部门(单位)整体支出绩效自讯的通知》要求，正宁职专召开相关人员专题会议，确价内容、评价小组成员、制作问卷调查的对象与范围。

2.收集绩效评价相关资料。

3.从预算批复和部门决算采集基础数据,收集与项目有关资料,并经过认真复核,按照财政整绩效评价指标进行评分。

4.对资料进行审查核实;对资料对真实性、合法合规及效果实地进行问卷调查,一是对本单位内部职工发放48份,调查问卷105份,进行了社会公众的满意度调查,二是召开本单位及系统临时机构相关人员座谈会行问卷调查,同时充分听取他们的意见和建议。

5.综合分析并形成评价结论;通过审计支出费用,收集资料,问卷调查和多次信息反馈,确认了整体支出绩效指标评分,项指标数据进行认真核准,最终形成整体支出评价结论。

6.撰写与提交评价报告。

7.建立绩效评价档案。按年度归集整理,装订成册形成会计档案。

四、评价结论及分析

(一)综合评价情况及评价结论。

2023年,正宁县正宁职专积极履职,强化管理,较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理,不断建立健全内部管理制度,梳理内部管理流程,部门整体支出管理水平得到提升。整体评价如下:

1.本年度无“三公”经费支出。

2.我单位2023年度政府采购50万元。

3.管理制度健全。我们严格预算管理,切实按照相关管理制度要求,修改完善了《财务管理制度》、《资产管理制度》、

《内部审计制度》《差旅费、培训费管理规定》、《会计核算制度》、《厉行节约规定》等工作制度，进一步明确了财政预算资金审批手续和拨付程序、经费审批手续和报销程序，加强了财务管理，规范了收支行为，保证了财务管理工作规范有序进行。

4.资金使用管理逐步加强。单位支出严格按照国家财经法规和财务管理制度规定执行，费用开支有标准、有预算。资金使用无截留、挤占、挪用等情况。

5.部门预算收支严格按年初部门预算方案执行，部门预决算、“三公”经费预决算信息均按要求及时进行了公开。

6. 预算配置控制较好，预算执行比较到位，支出总额控制在预算总额以内，全年无截留或滞留专项资金情况。

7. 预算管理较为理想，制度执行总体较为有效。

（二）非现场评价情况分析。

2023年正宁县职业中等专业学校资金运行维护决策正确，资金管理规范，项目管理到位，政策执行有力，有效发挥了财政资金的使用效率。较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

（三）现场评价情况分析。

五、绩效评价指标分析

（一）部门决策情况。

2023年正宁职专资金运行维护决策正确，资金管理规范，

项目管理到位，政策执行有力，有效发挥了财政资金的使用效率。较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

（二）部门管理情况。

(1)财务管理制度健全性，指标值健全，完成率100%;

资金使用规范性，指标值规范，完成率100%;政府采购规范性，指标值规范，完成率100%;资产管理规范性，指标值规范，完成率100%。

(2)人员管理：在职人员控制率，指标值=100%，完成率100%

(3)重点工作管理：重点工作制度健全性，指标值健全完成率100%;

（三）部门履职情况。

2023 年我单位整体支出为2030.8万元，基本支出1567.52万元，其中人员经费1451.12万元，主要用于人员工资及社保缴纳等。项目支出 463.28 万元，主要用于正常办公支出的中职免学费、中职助学金高中助学金、高中免学费，中职免学费、影视制作机房采购、多媒体教学一体机等。

1. 数量指标

2023年我单位已完成2030.8万元的拨付工作；部门预算基本支出已完成2030.8万元的拨付工作；部门预算项目支出已完成2030.8万元的拨付工作。

2. 质量指标

基本支出和项目支出资金已通过财政拨款方式拨付到位，用于维持正常教育教学生活，资金及时的拨付，保质保量的完成了学校日常公用开支和项目建设。

3. 时效指标

资金严格按照预算及实际情况时间节点拨付到位，预算支出实际完成时间与计划完成时间大致一致。

（四）履职效果情况

2023年总支出2030.8万元。基本支出1567.52万元，其中工资福利支出1375.64万元；商品服务支出214.06万元；对个人和家庭补助支出256.37万元。

综上所述，2023年度正宁职专努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预决算及时公开到相关的信息网络平台，对预算的资金进行全方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合我校实际将支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的利用效果、在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。履职效果情况评价如下：

1. 经济效益

本部门支出绩效总体良好，圆满完成了学校年度整体目标。

2. 社会效益

通过合理使用学校资金，改善教育教学条件，使义务教育学校健康发展，教学质量得以保证，教学成绩稳步提高。

（三）部门效益情况。

经济效益和社会效益：减轻家庭经济困难学生上学负担，增强了学生体质，体现了国家的惠民阳光政策。

行政效能：本部门全面加强党风廉政建设，切实履行主体责任，严格责任落实，着力规范内部管理，进一步严明工作纪律，执纪问责，为改进作风，提升服务效能提供了制度保障，在促进部门改进文风会风，加强经费及资产管理，努力推行阳光政务党务公开，提高行政效率，降低行政成本上都取得了良好效果。

社会公众或服务对象满意度：本次绩效自评，我们向社会群众、服务对象、本部门内部员工发放问卷调查了解，社会公众对本部门的工作现状评价、掌握真实、准确情况，促进社会经济发展，依法办学、杜绝不作为和乱作为，改革和完善学校各项制度，提高教育教学质量，厉行节约、制止奢侈浪费行为等各方面均给予了满意的评价。

六、主要经验及做法

2023 年度正宁职专努力做好财政预算收入、支出以及各项目的管理工作，将预决算及时公开到相关的信息网络平台，对预算的资金进行全方位的监督和管理，使每一笔资金都能起到最大的使用效益。结合正宁职专实际将支出进行合理化分配，以达到合理高效地运用资金、提升资金的利用效果、在部门预算整体支出绩效方面都按规定严格执行，合理安排支出，使财政资金发挥出最大的效益。

七、存在的问题及原因分析

1. 更加建立健全部门预算绩效管理的法律法规体系；完善预算绩效管理体系与指标评估体系；提升绩效管理从业人员的专业素质和思想水平。

2. 加强政策学习，提高思想认识。提高单位领导及财务人员的财务政策意识，坚持先有预算、后有支付，没有预算就不得支出。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间的差距。

3. 建议教育行政主管部门和财政部门应高度重视学校财务人员的专业技能培训，注重培训学校财务人员的实际操作能力，应定期组织财务培训，提升学校财务人员的专业技能，较好的完成各项财务工作。

八、有关建议

由于学校财务人员没有进行过系统培训，对财务知识学习培训程度不够，导致对决算编制口径理解不足。在部门预算编制、部门决算编制软件操作中存在一些困难。

建议上级部门对财务人员从预算管理、部门管理、重点工作管理、履职效能、能力建设等进行系统的培训。

九、需要说明的问题

无。