四川省达县职业高级中学

关于2023年开展部门（单位）整体

支出绩效评价的报告

按照达州市达川区财政局《关于开展2023年部门（单位）、政策和项目支出绩效评价工作的通知》（达川财绩效〔2023〕9号）文件要求，现将本单位2023年开展部门（单位）整体支出绩效评价情况报告如下：

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

四川省达县职业高级中学是达川区一级预算单位。属行政单位（事业）单位，内设机构8个，分别是办公室、产教融合与继续教育中心、教务科、学生科、招生就业科、总务科、安全信访科、体育卫生和艺术教育科。

（二）机构职能

根据达州市四川省达县职业高级中学三定方案，我单位的主要职能职责为：学校是一所公办全日制国家级重点中等职业学校、国家中等职业教育改革发展示范学校，集初中义务教育、高中职业教育、[大专](http://baike.baidu.com/view/273906.htm" \t "_blank)学历教育、职业培训和科技服务五位一体的综合性公办全日制中等职业学校。

（三）人员概况

根据组织部（人社局）等相关编制批复文件，核定我部单位参照公务员法管理的事业编制372名，其中事业编制372名；截至2022年年末实有在职人员341人，其中：行政编制0人，事业编制341人。退休人员为70人，遗属6人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2022年年初预算收入4913.8万元，年初结转和结余2658.23万元，年中追加预算584.6万元，年终决算收入8156.63万元。

（二）部门财政资金支出情况

2022年决算总支出5498.4万元，基本支出5498.4万元（人员经费支出4137.48万元，公用经费支出1360.92万元），项目支出0万元

（三）部门财政收入结转结余情况

2022年年末财政拨款结转和结余2658.23万元。

三、部门整体预算绩效管理情况（根据适用指标体系进行调整）

（一）总体工作情况

2022年，我单位设定的总体工作目标：强化资金管理，提高教育资金使用效率；加强资金使用透明度，进一步做好资金使用校务公开工作；合理安排财力，加强预算管理，理顺业务流程，强化基础工作；加强财务队伍自身业务学习。在2022年，我校始终坚持服务于教学，服务于教职工的前提下努力地做好自己的本职工作，确保了本年度我校的财务工作得以顺利有序地开展。年终各项工作任务均全面完成，完成质量很好。

(二)部门预算管理情况

2022年，我单位的部门预算管理工作有序开展，现结合整体支出绩效评价指标体系，将主要情况总结如下:

1.在“目标制定”方面，我单位严格按照绩效目标制定的相关规定，结合本单位部门预算项目的实际情况，完整、合理地制定各项目的绩效目标，无要素遗漏，绩效指标基本做到细化量化。部门绩效目标纳入单位党组会集体决策范围。该项指标分值为5分，自评得分4分。

2.在“目标实现”方面，我单位2022年共4个部门预算项目，1个特定目标类项目。部门所有纳入绩效目标管理的部门预算项目中涉及数量指标共计4个，已完成数量为4个。该项指标分值为10分，自评得分9分。

3.在“支出控制”方面，我单位2022年日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”年初预算数1360.92万元，年末决算数1360.92万元，偏差度0%。该项指标分值为2分，年初预算数与决算数偏差程度在10%以内的，自评得2分。

4.在“及时处置”方面，部门绩效监控调整取消额和结余注销额均为零时，该项指标分值为4分，指标自评得分4分。

5.在“执行进度”方面，根据系统提取数据显示，我单位2022年6月、9月、11月执行进度分别为75%、90%、 95%. 该项指标分值为4分，按其实际进度占目标进度的比重计算得分3分。

6.在“预算完成”方面，部门预算项目年末预算执行进度92.5%。该项指标分值为5分，按照实际进度量化计算得分4分。

7.在“资金结余率”方面，我单位部门预算项目共4项，资金结余率小于0.1的项目数2项。该项指标分值为8分，按照相应量化计算得分4分。

8.在违规记录上，我部门（单位）2022年没有出现部门预算管理方面违纪违规问题。该项指标分值为2分，自评得分2分。

（二）专项预算管理

1.专项绩效的预算情况

2022年度共有3个项目，含2个追加项目，主要专项绩效预算情况为：1、购买安保服务项目66万元，全年目标为完成全年安保服务工作任务，已完成100%；2、教育现代化推进工程项目2000万元，全年目标为完成入驻西南职教园区项目实训楼建设任务，已完成100%；3、中职学校改善办学条件奖补资金项目800万元，全年目标为完成西南职教园区办学条件工作任务，已完成50%。

2.专项绩效的执行情况

绩效目标项目年初有3个，开展绩效评价项目3个，开展自评项目数3个，完成绩效评价数3个；应填报绩效目标的项目数3个（年中追加2个）、应开展绩效监控的项目2个和应开展绩效自评项目2个，应完成绩效工作数为3个。3个项目中执行达100%的项目2项，执行完成100%以下的有1个项目，其中中职学校改善办学条件奖补资金项目项目预算执行率为50。项目综合完成率为73%。

专项预算管理分值为40分，自评得分为38分。

(三)结果应用情况

1.在“预算挂钩”方面，我单位已出台全面实施预算绩效管理工作方案，细化考核内容，加强各业务股室与绩效管理工作的联系，明确考核及绩效结果与专项预算安排挂钩举措，推动绩效管理工作更好的实施。该项指标分值为4分，自评得分4分。

2.在“自评公开”方面，我部门（单位）严格按照预决算编制要求编制绩效目标，填列绩效目标完成情况，开展绩效自评工作，并按要求将相关绩效信息随部门预算决一并在厅门户网站公开。该项指.标分值为2分，自评得分2分。

3.在“问题整改”方面，结合部门预算项目实际情况，绩效目标设置要素完整，基本做到细化量化；对发现执行进度偏低的项目，我校催促财政局相应股室加快预算执行进度；针对我单位原内部考核办法有关预算绩效考核的情况，及时完善相关考核办法，细化考核指标。该项指标分值为2分，自评得分2分。

4.在应用反馈上，我单位已按要求在规定时间内将预算绩效结果应用结果向财政反馈。该项指标分值为2分，自评得分2分。

(四)自评质量情况

我单位整体支出自评准确率较高，且全面开展自评。自评质量分值为9分，由主管部门、财政部门考评，单位自评实际总分为91分。

2022年我部门（单位）整体支出绩效自评得分实际为91分。

四、评价结论及建议

(一)评价结论

按照2022年度区级部门整体支出绩效评价指标体系，绩效评价总分91分，我单位得分91分（详见《2023年整体支出绩效评价指标体系表》）。基本完成了年度预算绩效管理目标，扣分项主要涉及预算调整金额偏大和个别时间节点预算执行进度不高。

(二)存在问题

一是预算执行进度仍需提高。在2022年采取了一系列加快预算执行进度的措施，预算执行情况有所改善，但由于疫情影响设备采购和政府采购程序较繁杂等原因，预算实际执行进度距预算执行目标进度的要求还是有一定距离，预算执行还需要提高。二是部分预算项目绩效目标 编制不完善。在编制绩效目标时，未根据自身项目情况考虑周到，造成该项目绩效目标完成存在一定困难。三是个别项目未及时纳入绩效运行监控。由于与财政部门衔接不到位不紧密，预算绩效管理机制还不够健全，导致部分年中追加项目未及时纳入预算绩效运行监控。

(三)改进措施

1．进一步提高预算执行能力

一是杜绝“重预算轻执行”的思想，抓紧前期项目准备工作、 优化项目组织实施、加快项目验收。加强各单位预算执行管理监 督考核，对资金使用和项目实施情况等进行监督管理，进一步提 高预算执行力。二是及时对存量资金进行调整，盘活存量资金。 及时实施特定目标类项目和政府采购项目，做好部门预算执行与日常业务工作的深度融合，加快推进运转类和特定目标类项目支出。三是涉及政府采购的，把握时间节点，提前做好采购意向公开和采购前期准备，尽快实施。

2．进一步强化单位预算绩效管理能力

一是加大力度做好预算编制基础工作，通过科学化、标准化、 精细化编制预算，从源头上增强预算执行的刚性和效果。二是加强部门预算编制与执行的有机结合，切实提高预算的年初到位率，规范预算追加。三是强化资金拨付、管理和使用，严格按预算批复项目使用资金，严格实行预算调整报批，维护预算的严肃性，强化预算的约束力，确保预算执行效果。

3．进一步加强队伍能力建设

强化业务培训，提高预算编制的科学化和精细化程度。在财政部门的指导下，定期组织开展预算编制培训工作，增强财务人员预算精细化管理的意识，提高预算精细化管理的能力。

附件：

1.2022年特定目标类部门预算项目绩效目标自评（项目名称：购买安保服务项目）

2.四川省达县职业高级中学2023年整体支出绩效评价指标体系表

附表1：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2022年特定目标类部门预算项目绩效目标自评**  **（项目名称：购买安保服务项目）** | | | | | |  |
| 实施单位 | | 四川省达县职业高级中学 | | 主管部门及代码 | 达川区教育局 |
| 项目预算  执行情况  （万元） | | 预算数： | 66万元 | 执行数： | 66万元 |
| 其中：  财政拨款 | 66万元 | 其中：  财政拨款 | 66万元 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标  完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 2022年预计使用财政资金66万元，实际使用66万元。为学校安全和信访维稳服务，为学校师生人身和财产安全做好保障，保障学校教育教学活动正常有序开展。 | | | 2022年预计使用财政资金66万元，实际使用66万元。为学校安全和信访维稳服务，为学校师生人身和财产安全做好保障，保障学校教育教学活动正常有序开展。 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 专职保安人员聘请数量 | 22人 | 等于22人 |
| 质量指标 | 保安人员正常到岗率 | 等于100% | 等于100% |
| 时效指标 | 采购空调完成及时率 | 等于100% | 等于100% |
| 成本指标 | 保安成本控制数 | 小于等于66万元 | 等于66万元 |
| 社会效益 指标 | 保障学校及师生的人身、财产安全 | 良 | 优 |
| 可持续影响 指标 | 学校购买安保服务制度健全性 | 优 | 优 |
| 满意  度指标 | 满意度  指标 | 师生和家长满意度 | 大于85% | 等于95% |
|  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **附表2**  **四川省达县职业高级中学2023年整体支出绩效评价指标体系** | | | | | | | | | | | | |
| **绩效指标** | | | **指标分值** | **评价得分** | **指标解释** | **计分标准** | **评价方式** | | **评价属性** | | **备注** | |
| **一级指标** | **二级指标** | **三级指标** | **整体评价** | **样本评价** | **定性评价** | **定量评价** | |  |
| **得分合计** | | | **100** | **91** | | |  |  |  |  | |  |
| 部门预算项目绩效管理（40分） | 目标管理（15分） | 目标制定 | 5 | 4 | 评价部门绩效目标是否要素完整、细化量化并集体决策。 | 1.绩效目标编制要素完整的，得2分，否则酌情扣分。2.绩效指标细化量化的，得2分，否则酌情扣分。 3.评价部门绩效目标纳入部门党组（委）会（办公会）集体决策范围的得1分，否则不得分。 4. 有项目绩效目标的部门（单位），根据项目绩效目标编制质量打分，无项目绩效目标的部门，根据部门整体支出绩效目标打分。 | √ | √ | √ | √ | |  |
| 目标实现 | 10 | 9 | 评价部门绩效目标实际实现程度与预期目标的偏离度。 | 以项目完成数量为核心，评价项目实际完成情况与预期绩效目标偏离度，单个数量指标实际完成未达到预期指标或超过预期指标30%以上的，均不计分。该项指标得分=达到预期值的数量指标个数/全部数量指标个数（即评价选取的项目绩效目标包含的所有数量指标）\*10。 |  | √ |  | √ | | 部门范围为部门所有纳入绩效目标管理的部门预算项目 |
| 动态调整（10分） | 支出控制 | 2 | 2 | 部门公用经费及非定额公用支出控制情况。 | 计算部门日常公用经费、项目支出中“办公费、印刷费、水费、电费、物业管理费”等科目年初预算数与决算数偏差程度。 预决算偏差程度在10%以内的，得2分。偏差度在10%-20%之间的，得1分，偏差度超过20%的，不得分。 | √ |  |  | √ | |  |
| 及时处置 | 4 | 4 | 评价部门开展绩效运行监控后，将绩效监控结果应用到预算调整的情况。 | 1.当部门绩效监控调整取消额和结余注销额均不为零时，指标得分=部门项目支出绩效监控调整取消额÷(部门绩效监控调整取消额+预算结余注销额）\*4。 2.当部门绩效监控调整取消额为零，结余注销额不为零时，指标得分=（1-10\*结余注销额/年度预算总额）\*4，结余注销额超过部门年度预算总额10%的，指标不得分。 3.当部门绩效监控调整取消额与结余注销额均为零时，得4分。 | √ |  |  | √ | |  |
| 执行进度 | 4 | 3 | 评价部门在6、9、11月的预算执行情况。 | 部门预算执行进度在6、9、11月应达到序时进度的80%、90%、95%，即实际支出进度分别达到40%、67.5%、82.5%。 6、9、11月部门预算执行进度达到量化指标的分别得1分、1分、2分，未达到目标进度的按其实际进度占目标进度的比重计算得分。 | √ |  |  | √ | |  |
| 完成效率（15分） | 预算完成 | 5 | 4 | 评价部门预算项目年终预算执行情况。 | 部门预算项目12月预算执行进度达到100%的，得5分，未达100%的，按照实际进度量化计算得分。 | √ |  |  | √ | |  |
| 资金结余率 | 8 | 6 | 评价部门预算项目年终资金结余情况。 | 部门预算项目资金结余率小于0.1的项目数/部门预算项目总数\*8。 | √ |  |  | √ | | （低效无效率） |
| 违规记录 | 2 | 2 | 根据审计监督、财政检查等结果反映部门上一年度部门预算管理是否合规。 | 依据评价年度审计监督、财政检查结果，出现部门预算管理方面违纪违规问题的，每个问题扣0.2分，直至扣完。 | √ |  |  | √ | |  |
| 专项预算项目绩效管理（40分） | 专项预算项目绩效管理 | 项目个数（2个) | 40 | 38 | 部门按照专项预算项目自评工作要求对本部门管理的专项预算项目进行自评并打分，形成自评报告；有两个及以上专项预算项目的，以平均分作为自评得分。按百分制形成的自评报告分数，按0.4的比例换算成此项指标得分。 | | | | | | | |
| 绩效结果应用（10分） | 内部应用（4分） | 预算挂钩 | 4 | 4 | 部门内部绩效结果与预算挂钩情况。 | 将内设机构和下属单位绩效自评纳入考核体系，建立对内设机构和下属单位预算与绩效挂钩机制的，得4分，否则酌情扣分。 | √ |  | √ |  | |  |
| 信息公开（2分） | 自评公开 | 2 | 2 | 评价部门是否按要求将部门整体绩效自评情况和自行组织的评价情况向社会公开。 | 按要求将相关绩效信息随同决算公开的，得2分，否则不得分。 | √ |  | √ |  | |  |
| 整改反馈（4分） | 问题整改 | 2 | 2 | 评价部门根据绩效管理结果整改问题、完善政策、改进管理的情况。 | 针对绩效管理过程中（包括绩效目标核查、绩效监控核查和重点绩效评价）提出的问题进行整改，得2分，否则酌情扣分。 | √ |  | √ | √ | |  |
| 应用反馈 | 2 | 2 | 评价部门按要求及时向财政部门反馈结果应用情况。 | 部门在规定时间内向财政部门反馈应用绩效结果报告的，得2分，否则不得分。 | √ |  | √ | √ | |  |
| 自评质量（10分） | 自评质量 | 自评质量 | 10 | 9 | 评价部门整体支出自评准确率。 | 部门整体支出自评得分与评价组抽查得分差异在5%以内的，不扣分；在5%-10%之间的，扣4分，在10%-20%的，扣8分，在20%以上的，扣10分（此为财政重点绩效评价计分标准，部门参照该标准对部门及下属单位抽查计分）。 | √ |  | √ | √ | |  |
| 扣分项（10分） | | | 10 |  | 被评价单位配合评价工作情况。 | 财政重点绩效评价工作开展过程中，评价组发现被评价对象拖延推诿、提交资料不及时等拒不配合评价工作的，经报财政局复核确认后按0.5分/次予以扣分，最高扣10分（此为财政重点绩效评价计分标准，部门参照该标准对部门及下属单位计分）。 | √ |  | √ | √ | |  |

四川省达县职业高级中学

2023年4月08日