

宁德技师学院

宁技师院〔2023〕10号

宁德技师学院关于开展结算 2021 年和预拨 2022 年宁德市属技工学校全日制学生免学 费省级补助资金绩效评价的报告

市财政局：

根据《宁德市财政局关于 2023 年市直部门预算绩效管理有关工作的通知》（宁财绩〔2023〕3 号）文件要求，我院领导组织单位相关人员开展针对 2022 年度部门预算中的财政专项支出项目的绩效自评工作，现已顺利完成绩效自评各项内容，将结果报告如下：

一、项目概况

（一）项目单位基本情况。

学院成立于 1980 年，是市属财政全额拨款事业单位，执行政府会计制度。学院全面贯彻党的二十大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实从严治党主体责任，坚持不懈开展党风廉政建设。紧紧围绕 2022 年

宁德区域主导产业发展的新业态，努力探索和实践校企深度融合的合作机制。为宁德市新兴主导产业培养技术技能人才，努力把学院建设成为服务宁德本土龙头企业的技能人才培养、培训基地。

（二）项目基本情况。

结算 2021 年和预拨 2022 年宁德市属技工学校全日制学生免学费省级补助资金（以下简称专项资金），是指用于购买数控设备等教学设备及学校日常办学运转支出的省级财政专项资金。项目建设期为 2022 年，计划总投资 438.10 万元，其中：省级财政专项资金 438.10 万元。

根据《省财政厅、教育厅、人社厅关于建立完善市县中等职业学校生均拨款制度的指导意见》（闽教〔2015〕80 号），中职学校生均经费不低于 4200 元及《宁德市财政局 宁德市人力资源和社会保障局关于结算 2021 年和预拨 2022 年宁德市属技工学校全日制学生免学费省级补助资金的通知》（宁财教指〔2022〕2 号）要求，我校设立了项目专门工作小组。按照“统一规划、专账核算、专款专用”的原则，实行项目管理。我校认真贯彻闽教〔2015〕80 号和宁财教指〔2022〕2 号文件精神，认真执行项目建设的进度计划，严格遵守资金预算和安排。

二、项目实施基本情况

（一）项目组织管理情况。

1. 合理编制绩效目标

从立项合法、合理性、绩效目标合理性等几个方面对项目进行事前评估。

2. 健全项目管理制度

学院按照《省财政厅、教育厅、人社厅关于建立完善市县中等职业学校生均拨款制度的指导意见》等专项管理制度开展项目建设，为项目建设提供制度保障。在账务处理系统中使用科目设置和项目设置相结合的方法，使项目专账既能按支出的经济性质和资金来源反映。

3. 监督项目执行、纠偏纠错

学院以项目建设领导小组统领工作，实行项目负责制，做到工作职责明确，人员配置到位。

4. 开展绩效动态监控

学院群策群力，领导带头、教职工全员参与，形成“学院与部门、部门与项目负责人联动”的工作机制。

（二）项目财务管理状况。

本项目累计安排资金 438.1 万元，其中财政资金-省 438.1 万元。实际到位资金总额 438.1 万元，其中财政资金-省 438.1 万元。实际资金支出 438.1 万元，其中财政资金-省 438.1 万元。

三、项目绩效分析

（一）项目绩效评价工作开展情况。

1. 选用的评价指标和评价方法

决策方面：学院选用了 3 个二级指标，下设三级指标 6 个，从项目立项、绩效目标、资金投入三方面进行评估。

过程方面：学院选用了资金管理和组织实施两个二级指标，下设三级指标 5 个，从资金到位率、预算执行率、管理制度健全性等方面进行评估。

产出方面：学院选用了数量目标、质量目标、时效目标和成本目标四个二级指标，下设 11 个三级指标对项目的产出情况进行评估。

(3) 资金投入满分 5 分,得 5 分。预算编制科学性本项目满分 2 分,得 2 分,得分原因为预算编制科学; 资金分配合理性本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为资金分配合理。

2. 过程 (15%) 指标体系得分 15 分,其中:

(1) 资金管理满分 9 分,得 9 分。资金到位率本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为资金到位率 100%; 预算执行率本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为预算执行率 100%; 资金使用合规性本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为资金使用合规。

(2) 组织实施满分 6 分,得 6 分。管理制度健全性本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为管理制度健全; 制度执行有效性本项目满分 3 分,得 3 分,得分原因为制度执行有效。

3. 产出目标指标体系满分 40 分,得 39 分,其中:

(1) 时效指标满分 4 分,得 4 分。项目开始时间本项目满分 4 分,得 4 分,得分原因为项目开始时间为 2022 年 6 月。

(2) 成本指标满分 6 分,得 6 分。数控设备采购成本满分 3 分,得 3 分,得分原因为数控设备采购成本完成绩效目标值; 日常办学运转支出成本满分 3 分,得 3 分,得分原因为满分 3 分,得 3 分,得分原因为完成绩效目标值。

(3) 数量指标满分 22 分,得 21.5 分。数控设备采购台满分 4 分,得 4 分,原因是目标值为 6 台,目标完成率为 133%; 组织学生活动次数目标满分 4 分,得 4 分,原因是目标完成率为 112%; 服务学生人数目标满分 4 分,得 4 分,原因是绩效目标值是 3000 人,实际完成值为 3369 人,目标完成率为 112%; 学生上课周数目标满分 3 分,得 3 分,原因是绩效目标值是 30 周,实际完成值是 34 周,目标完成率 113%; 参加省赛师生人数目标满分 4 分,得 4 分,原因是绩效目标值 40

人，实际完成值是 58 人，目标完成率 145%；参加市赛师生人数目标满分 3 分，得 2.5 分，原因是绩效目标值 40 人，实际完成值是 38 人，目标完成率 95%。

(4) 质量指标满分 8 分，得 8 分。双师型教师占专业课教师比例目标满分 4 分，得 4 分，原因是绩效目标值是 70%，实际完成值为 72.03%，目标完成率为 103%；政府采购设备验收合格率目标满分 4 分，得 4 分，原因是绩效目标值是 100%，实际完成值为 100%，目标完成率为 100%。

4. 效益目标指标体系满分 30 得分 30 分，其中：

(1) 社会效益指标满分 20 分，得 20 分。送服务到社区或农村次数目标满分 5 分，得 5 分，原因是送服务到社区或农村次数绩效目标完成率为 267%；本地就业率绩效目标满分 5 分，得 5 分，原因是目标实际完成值为 75.5%；师生参加省级竞赛获奖人次目标满分 5 分，得 5 分，原因是实际目标完成率为 190%；师生参加市级竞赛获奖人次目标满分 5 分，得 5 分，原因是目标完成率为 175%。

(2) 服务对象满意度满分 10 分，得 10 分。服务对象满意度本项目满分 10 分，得 10 分，得分原因为服务对象评价满意度 91.5%，超过绩效目标值。

四、项目存在的问题和改进措施

(一) 项目存在问题

受疫情影响，举办的技能大赛活动减少，师生参加的技能大赛也减少，获奖人次相应减少。

(二) 项目改进措施

根据政策环境，及时调整绩效目标设置，同时努力提高师生技能水平，提高专业能力。

五、下一步改进工作的意见和建议

今后，学院将更加全面、细致地制定绩效目标，建议上级部门在政策允许的前提下，只要不违背改善学校办学条件的大方向，在财政、教育部门的监管下，专项资金的在实际使用过程中，可根据实际情况做必要的申报、调整。

附件：1. 市级财政项目支出绩效自评表（部门评价）

宁德技师学院（宁德市闽东高级技工学校）

2022年4月28日



宁德技师学院办公室

2022年4月28日印发

市级财政项目支出绩效自评表（部门评价）

（ 2022 年度）

评价层次： 项目承担单位绩效自评 市直主管部门绩效自评

评价类型： 项目事中评价 项目事后评价

项 目 名 称：结算2021年和预拨2022年宁德市属技工学校全日制学生免学费省级补助资金

项目承担单位：宁德技师学院（宁德市闽东高级技工学校）（公章）

项目主管部门：宁德技师学院（宁德市闽东高级技工学校）（公章）

填报日期 2023年4月28日

宁德市财政局 制



单位 基本 信息	单位负责人	阙少波	职务	院长	联系电话	2952939		
	财务负责人	龚明夏	职务	财务负责人	联系电话	2968643		
	项目负责人	唐卫兵	职务	分管副校长	联系电话	2955763		
	单位性质	行政机关 <input type="checkbox"/> 参公事业单位 <input type="checkbox"/> 非参公事业单位 <input checked="" type="checkbox"/> 企业 <input type="checkbox"/>			经费来源	财政拨款		
	单位职能	我院成立于1980年，是市属财政全额拨款事业单位，执行政府会计制度-中小学会计制度。学院坚持以“促进就业为导向、以服务发展为宗旨”的办学理念，以培养中高级产业技能人才为目的，涵盖学历教育、技能培训鉴定和社会实践等内容，中等职业教育中高等技术水平的全日制学历教育。			单位人数	197		
	单位地址	福建省宁德市蕉城南路56号			邮政编码	352100		
项目 基本 情况	立项依据	根据省财政厅、教育厅、人社厅关于建立完善市县中等职业学校生均拨款制度的指导意见（闽教〔2015〕80号），中职学校生均经费不低于4200元。根据宁财教指〔2022〕2号《宁德市财政局 宁德市人力资源和社会保障局关于结算2021年和预拨2022年宁德市属技工学校全日制学生免学费省级补助资金的通知》						
	项目性质	市委市政府研究确定的专项资金 <input type="checkbox"/> 经常性专项业务费 <input checked="" type="checkbox"/> 已确定分年度预算安排的专项资金 <input type="checkbox"/> 其他专项 <input type="checkbox"/>						
	项目起止时间	计划时间	开始：2022年1月 完成：2022年12月	实际时间	开始：2022年1月 完成：2022年12月			
	部门预算功能科目	2050302中专教育						
	绩效目标批复文号	宁财教指（2022）1号						
	年度 绩效 目标 （定 量目 标）	产出指 标	数量指标	目标1	数控设备采购台数	6	8	133%
				目标2	组织学生活动次数	8	8	100%
				目标3	服务学生人数	3000	3369	112%
				目标4	学生上课周数	30	34	113%
				目标5	参加省赛师生人数	40	58	145%
				目标6	参加市赛师生人数	40	38	95%
			质量指标	目标1	双师型教师占专业课教师比例	70	72.03	103%
目标2				政府采购设备验收合格率	100	100	100%	
时效指标			目标1	项目开始运行时间	6月	6月	100%	
成本指标			目标1	数控设备采购成本	200	200	100%	
	目标2	日常办学运转支出成本	238.1	238.1	100%			
效益指 标	社会效益 指标	目标1	送服务到社区或农村次数	3	8	267%		
		目标2	本地就业率	75	75.5	101%		
		目标3	师生参加省级竞赛获奖人次	20	38	190%		

			目标4	师生参加市级竞赛获奖人次	20	35	175%			
	满意度指标	服务对象满意度指标	目标1	学生对学校的满意度	80	91.5	114.00%			
年度绩效目标总体完成情况	基本完成		未完成目标的原因	政府采购流程长，支出进度滞后；受疫情影响，教师参加竞赛次数减少。						
项目评价方法			成本效益分析法□ 比较法□ 因素分析法 最低成本法□ 公众评判法□							
			其他评价方法： <u>汇总分析法</u> <input checked="" type="checkbox"/>							
项目资金安排和使用情况	项目安排资金		本年度情况							
			年初预算安排	年中调整资金	实际到位		实际支出		本年度结余金额 (万元) ③=①-②	
	金额(万元)	金额(万元)	金额(万元)①	到位率(%)	资金拨付文号及时间	金额(万元)②	支出实现率(%)			
	合计	438.1	438.1	0	438.1	100	宁财教指〔2022〕2号，2022年2月	438.1	100	0
	财政资金小计	438.1	438.1	0	438.1	100	宁财教指〔2022〕2号，2022年2月	438.1	100	0
	①中央财政资金	0	0	0	0	0		0	0	0
	②省级财政资金	438.1	438.1	0	438.1	100	宁财教指〔2022〕2号，2022年2月	438.1	100	0
	③市级财政资金	0	0	0	0	0		0	0	0
	④其他资金	0	0	0	0	0		0	0	0
	财政资金实际支出情况	序号	具体支出内容						金额(万元)	
		1	学校日常公用经费支出						164.97	
		2	购买数控设备等教学设备						273.13	
		3								
4										
...										
合计							438.1			
一级指标 (目标分类)	二级指标 (分类细化)	三级指标 (绩效目标内容)	评分标准				权重	得分	得扣分原因	
	项目立项	立项依据充分性	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则；⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。				3	3	立项依据充分	

绩效自评指标体系

决策 (15%)	立项程序规范性	①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	3	3	立项程序规范	
	绩效目标	绩效目标合理性	(如未设定预算绩效目标, 也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	2	2	绩效目标合理
		绩效指标明确性	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	2	2	绩效指标明确
	资金投入	预算编制科学性	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	2	2	预算编制科学
		资金分配合理性	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理, 与项目单位或地方实际是否相适应。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	3	3	资金分配合理
过程 (15%)	资金管理	资金到位率	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) X100%, 实际到位资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内预算安排到具体项目的资金。此项分数=分值*资金到位率	3	3	资金到位率 100%
		预算执行率	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) X100%, 实际支出资金: 一定时期 (本年度或项目期) 内项目实际拨付的资金。此项分数=分值*预算执行率	3	3	预算执行率 100%
	资金使用合规性	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	3	3	资金使用合规	
	组织实施	管理制度健全性	①是否制订或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	3	3	管理制度健全
		制度执行有效性	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。一项不符合扣一分, 严重的此项完全不得分。	3	3	制度执行有效

产出 (40%)	数量指标	数控设备采购台数	数控设备实际采购台数大于等于6台满分, 每少1台扣1分, 扣完为止。	4	4	完成绩效目标
		学生活动次数	组织学生活动次数大于目标值, 满分, 每少1次扣0.5分, 扣完为止。	4	4	完成绩效目标
		服务学生人数	服务学生人数大于目标值满分, 每少50人扣1分, 扣完为止。	4	4	完成绩效目标
		学生上课周数	学生上课周数大于目标值, 满分, 每少1周扣0.2分, 扣完为止。	3	3	完成绩效目标
		参加省赛师生人数	参加省赛师生人数大于等于40人次满分, 每少5人次扣0.5分	4	4	完成绩效目标
		参加市赛师生人数	参加市赛师生人数大于等于40人次满分, 每少5人次扣0.5分, 不足5人扣0.5分	3	2.5	参加市赛师生人数38
	质量指标	双师型教师占专业课教师比例	双师型教师人数/专业课教师人数大于70%满分, 每少5个百分点扣1分, 扣完为止	4	4	完成绩效目标
		验收合格率	验收合格设备数量/政府采购设备数量*100%等于100%满分, 否则不得分	4	4	验收合格率100%
	时效指标	项目开始时间	2022年6月项目开始运行, 满分, 每迟一个月扣1分, 扣完为止。	4	4	项目开始时间为6月
	成本指标	数控设备采购成本	数控设备实际采购金额小于等于200万元满分, 每多5万元扣1分, 扣完为止	3	3	完成绩效目标
日常办学运转支出成本		日常办学运转支出成本小于等于238万元满分, 每多2万元扣0.5分, 扣完为止	3	3	完成绩效目标	
效益 (30%)	社会效益指标	送服务到社区或农村次数	送服务到社区或农村次数, 大于等于3次满分, 未完成不得分	5	5	完成绩效目标
		本地就业率	本地就业学生数/毕业生数*100%大于目标值, 满分, 每少5个百分点扣0.5分, 扣完为止。	5	5	完成绩效目标
		师生参加省级竞赛获奖人次	师生参加省级竞赛获奖人次, 大于目标值满分, 每少5人次扣1分, 扣完为止	5	5	完成绩效目标
		师生参加市级竞赛获奖人次	师生参加市级竞赛获奖人次, 大于目标值满分, 每少5人次扣1分, 扣完为止	5	5	完成绩效目标
	服务对象满意度指标	服务对象满意度	调查结果满意人数/调查对象人数*100%, 大于80%满分, 每少5个百分点扣1分, 扣完为止	10	10	完成绩效目标
总权重、评价总分 (S)				100分	99.5	

评价等级	<input checked="" type="checkbox"/> 优 (S≥90) <input type="checkbox"/> 良 (90>S≥80) <input type="checkbox"/> 中 (80>S≥60) <input type="checkbox"/> 差 (60<S)		
问题与改进措施 (每条存在问题及改进措施不少于30个字)	存在问题		
	1、受疫情影响，举办的技能大赛活动减少，师生参加的技能大赛也减少，获奖人次相应减少。		
	2、		
	3、		
	改进措施		
	1、根据政策环境，及时调整绩效目标设置，同时努力提高师生技能水平，提高专业能力。		
下一步改进工作的意见和建议			
绩效评价结论	项目单位意见	项目单位负责人 (签字)  2023年4月28日	
	主管部门意见	主管部门负责人 (签章)  年 月 日	