

宁县职业中等专业学校 2020 年度部门 整体支出绩效评价报告

一、部门概况

（一）基本职能

- （1）正确贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规。
- （2）负责本县招生、培养适用专业的中初级技术人才及职业技能鉴定。
- （3）配合上级有关部门培养大专以上学历人才并进行有关学籍管理工作。
- （4）负责全县中小学教师进修工作。
- （5）坚持教书育人，服务育人，环境育人方针，加强对学生的思想品德教育，使学生的德智体全面发展。
- （6）坚持校企合作，培养专业技术人才，促进县域经济发展。

（二）机构及人员情况

宁县职业中等专业学校是全额拨款事业单位，学校内设办公室、思政处、教务处、后勤处、招生办、团委、财务室等处室，分别负责学校日常工作及业务的开展。机构较 2019 年无增减变化。

2020 年底实有教职工及其他人员共 133 人，其中：事业人员 128 名，计划内临时工 1 名，临时代课教师 2 人，遗属供养 2 人。较 2019 年减少 5 人，为移交社保退休人员。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，国有资产原值 30761240.91 元，固定资产累计折旧 11982747.65 元，固定资产净值 18778493.26 元。无形资产原值 851052.00 元，无形资产累计摊销 514741.77 元，无形资产净值 336310.23 元。本单位共有公务用车 1 辆，汽修专业实训用车 1 辆，总价值 214218.00 元；无单位价值 500000 元以上通用设备；无单价 1000000 元

以上专用设备。

二、部门整体预算及执行、管理情况

(一) 部门预算情况

1、部门预算收入

2020 年初部门预算收入为 9621310.00 元，其中，公共预算财政经费拨款 9221310.00 元。

2、部门预算支出

2020 年初部门预算支出为 9316138.52 元，其中，基本支出 8781310.00 元，具体是人员经费 8542842.00 元，公务费 238468.00 元。项目支出 534828.52 元。

3、三公经费预算情况

2020 年度部门预算三公经费预算总支出 0 元。

(二) 部门预算执行情况

1、部门实际收入

2020 年度收入决算数 17846410.52 元，其中，公共预算财政拨款收入 1719446.46 元，纳入专户管理的非税收入拨款 654964.06 元。上年结转 94828.52 元，2020 年度可用金额合计 17941239.04 元。

2、部门实际支出

2020 年度支出决算数 17863750.72 元。基本支出 13770870.84 元。其中：人员经费 12847846.38 元（工资福利支出 12703176.38 元，对个人和家庭的补助支出 144670.00 元），商品和服务支出 923024.46 元。项目支出 4092879.88 元，其中商品和服务支出 923751.2 元，对个人和家庭的补助 940645.0 元，资本性支出（基本建设）1970000.00 元，其他资本性支出 258483.68 元。

3、三公经费实际支出情况

2020 年度部门预算三公经费实际总支出 0 元。

4、部门年度预算执行情况对比分析

2020 年部门整体实际支出 17863750.72 元，2019 年部门整体实际支出 19672257.19 元，2020 年较 2019 年整体支出减

少了 1808506.47 元，其中基本支出增加 1116316.33 元，主要因为人员工资有所调整以及增加养老保险缴费支出，商品和服务支出减少 114680.24 元。与年初预算 9316138.52 元对比，增加了 8547612.2 元，主要为年中追加项目经费、科学发展观业绩奖金、人员增资、取暖费及业务经费。

2020 年度“三公”经费总支出 0 元。

（三）部门预算管理情况

1. 预算编制方面

学校按照教育教学发展计划和任务目标为中心，在降低成本、减少费用支出等方面做出详细规划，同时充分考虑国家、行政事业单位等宏观政策，建立预算管理办法，结合本校实际情况编制部门预算。财务室根据财政局要求，预算全年经费，在收支平衡的基础上，编制全校下一年度预算草案，形成预算建议数，报校领导审阅，上报财政局。

2. 基本支出预算管理情况

根据财政局最终批复预算数，在人民政府网站进行公开，下年度各项经费开支范围、项目建设支出必须以预算批复额度为基准，不得无预算、超预算支出。预算指标下达后，依据批复结果，提出执行申请。

3. 项目支出预算管理情况

学校加强对省市财政预算安排的项目资金的管理，保证项目资金按计划、按进度实行。专项资金实行项目管理，专款专用，不得虚列项目支出，不得截留、挤占、挪用、浪费、套取、转移专项资金。

所有物资采购按照政府采购相关规定，属于政府采购范围物资一律通过政府采购平台，按照规定流程进行政府采购。工程项目通过政府采购，经过财政预算评审、招投标、签订合同、竣工验收、财政决算评审等流程严格执行，并进行公示，接受监督。

三、部门整体支出绩效实现情况

2020 年，我校积极履职，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。

2020 年度学校具体目标完成情况如下：

1. 学校新校区宿舍楼工程建设项目继续实施，完成当年 1970000.00 元建设投入。

2. 全面完成 2020 年度学生助学金、免学费资助工作。

四、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）存在的问题

1. 预算编制有待更严格执行。预算编制与实际支出项目存在一定差异。

2. 部分项目资金下达迟缓，未能纳入年初预算。

3. 财务管理方面，会计核算还不够细致，对于有些能够细分的工作，未能详细分类核算，绩效评价基础数据不够精准。

（二）改进的方向和措施

1. 细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强单位内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达。

2. 加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3. 对相关人员加强培训，特别是针对《预算法》、《行政事业单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，切实提高部门预算收支管理水平。