

# 福建省长乐职业中专学校建设及设备购置 等项目绩效评价报告 (2023 年)

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

1、主要内容：根据长乐市人民政府《关于加快职业教育发展的实施方案》(长政综[2007]197号)的相关文件精神，文中提到要加强职业教育基础能力建设，加大教学基础设施投入，不断改善职业学校办学条件，积极推进专业实训基地建设，加大实训基地建设和开发力度。设立长乐职业教育专项经费，用于长乐职业中专学校重点校创建、学校实训基地及重点专业建设，加快我市职业教育发展，培养大批直接投身经济建设的技能型、适用型人才，使职业教育更好地为省会窗口生态城市经济建设服务。按预计收入1亿的30%安排职业教育经费3000万元，其中1186万用于生均公用经费支出，1814万主要用于福建省长乐职业中专学校建设及设备购置补助。

2、实施情况：福建省长乐职业中专学校建设及设备购置等项目截止2023年12月31日已支付1050万元，具体支付明细如下：

(1) 2023年11月23日支付长乐职业中专学校环境智能化管理设备50%款，计19.9万元。

(2) 2023年11月23日支付长乐职业中专学校建设转

教育费附加，计 900 万元。

(3) 2023 年 11 月 23 日支付长乐职业中专学校学生课桌椅及床架，计 39.2950 万元。

(4) 2023 年 11 月 23 日支付长乐职业中专学校护眼灯 50%款，计 2.0703 万元。

(5) 2023 年 11 月 23 日支付长乐职业中专学校汽车教学设备 100%款，计 47.8867 万元。

(6) 2023 年 11 月 23 日支付长乐职业中专学校第四季度 46%物业费，计 40.8480 万元。

3、资金投入和使用情况：福建省长乐职业中专学校建设及设备购置等项目 2023 年资金计划 1814.00 万元，其中：本级财政当年预算 1814.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年财政核拨 1814.00 万元，其中：本级财政当年预算 1814.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年实际支出 1050 万元，其中：本级财政当年预算 1050 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。当年结余 0 万元，其中：本级财政当年预算 0.00 万元、以前年度结余结转 0.00 万元、当年追加 0.00 万元，其它来源资金 0.00 万元。

当年预算执行率(当年预算支出数/当年预算计划数)为 57.88%，当年预算资金使用率(当年预算支出数/当年预算核拨数)为 57.88%，结余结转资金执行率(以前年度结余结转支

出数/以前年度结余结转计划数)0%，预算综合执行率(本级财政资金支出数/本级财政资金计划数)为 57.88%。

## (二) 项目绩效目标

福建省长乐职业中专学校是长乐区委、区政府精心打造的一所规模型、现代化、综合性中等专业学校。福建省长乐职业中专学校建设及设备购置等项目通过财政补助方式，由长乐区财政拨付专项经费用于长乐职业中专学校实训基地及重点专业建设，进一步加强重点职业学校建设，争创示范校国家级重点职专，进一步加快职业教育发展与提高人口素质、提升我区综合实力，加快海峡西岸省会窗口生态城市建设、促进社会就业、消除贫困、维护稳定、促进教育事业全面协调可持续发展紧密结合起来，采取强有力措施，大力推动职业教育快速健康发展。福建省长乐职业中专学校建设及设备购置等项目经费管理规范，下拨及时，无挤占、挪用、截留现象。

## (三) 评价工作小组成员

	姓名	职务	职称
组长	黄水祥	区教育局计划财务与规划建设科科长	中级教师
副组长	陈薇	区教育局财务中心主任	中级经济师
组员	刘爱玲	金峰中心园会计	中级会计师

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价的目的、对象和范围。

本次绩效评价内容主要包括项目绩效目标设置的合理

性、战略发展规划的适应性、财政资金分配合理性、资金使用合规性、为加强管理所制定的相关制度完善情况、制度执行情况、采取的措施、绩效目标实现程度以及所产生的社会、经济效益等。

通过绩效评价旨在督促相关单位进一步规范完善项目资金的使用和管理，并考核项目在一定期限内达到的产出与效益，为以后年度资金安排使用提供借鉴。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等。

1. 评价原则：以项目绩效产出及效益为侧重，运用科学合理的方法，按规范程序对项目绩效进行客观、公正反映，并与项目预算安排、政策调整、改进管理实质性相挂钩，根据评价结果进行奖优罚劣，评价结果依法依规公开，接受社会监督。

2. 评价主要指标体系：

指标类型	分值	备注
成本指标	20	主要对项目经济成本、预算执行率等方面进行评价
效益指标	30	主要对项目社会效益、经济效益等方面进行评价
满意度指标	10	主要对项目受益学生满意度等方面进行评价
产出指标	40	主要对项目产出数量、质量、时效、成本等方面进行评价
预算绩效指标 小计	100	

3. 评价方法：采用定量与定性评价相结合的比较法。

4. 评价标准：采用的标准形式为计划标准和历史标准。

### （三）绩效评价工作过程。

本次绩效评价，通过向福建省长乐职业中专学校收集项目相关政策文件和制度等资料，并审查核实项目申报、批复及实施、资金拨付、使用及管理情况，相关制度建设执行情况，绩效目标实现程度等，拟定了绩效评价指标体系。同时采取定性和定量分析比较的方法，对产出指标、效益指标以及相关调整指标进行逐项评价，在项目资金使用、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等方面进行综合评价。

## 三、综合评价情况及评价结论

经过审慎评价，2023年福建省长乐职业中专学校建设及设备购置等项目绩效总得分为85.79分，评估等级为“良”。

设置绩效目标6个，实际完成6个，体现了福建省长乐职业中专学校在资金使用方面，严格制定和执行了财务管理核算制度，资金使用范围，相关资料齐全，成本控制有效，无挪用、截留经费的情况发生。在项目管理方面，建立了相关制度，提高了校方工作人员的监管水平，保质保量的完成了项目的实施工作。该项目实施后，提升了长乐职业中专学校实验实训基地及重点专业的建设，有力推进了福建省长乐职业中专学校创示范性国家级重点职专的建设，营造了有利于长乐职业教育改革发展的良好环境，取得了显著的经济效益、社会效益。

## 四、绩效评价指标分析

### （一）预算绩效目标得分具体分析

### 1. 成本指标

成本指标-预算执行率，正向，目标为大于等于 95%，满分 10 分。根据佐证材料——长乐区财政局的预算拨付下达文件、职专建设及设备购置等项目预算执行情况表显示，福建省长乐职业中专学校建设及设备购置等项目预算数 1814 万元，实际支出数 1050 万元，实际只完成 57.88%，得 0 分。指标未得满分的原因：实际资金数仅为 1050 万元。

经济成本指标-建设及设备购置成本，正向，目标为建设及设备购置成本小于等于 1814 万元，满分 10 分。根据佐证材料——福建省长乐职业中专建设及设备购置等项目 2023 年开支凭证显示，建设及设备购置成本实际为 1050 万元，小于 1814 万元，得 10 分。

### 2. 效益指标

社会效益指标-受益学生总人数，正向，目标为大于等于 4660 人，满分 30 分。根据佐证材料——2023 年国报表显示，2023 年度学生总数为 4915 人。福建省长乐职业中专建设及设备购置等项目实际受益学生总人数为 4915 人，得 30 分。

### 3. 满意度指标

服务对象满意度指标-受益学生满意度，正向，目标为受益学生满意度大于等于 96%，满分 10 分。根据佐证材料——学生满意度调查表显示，第一学期学生满意度调研人次 35417 人，满意度 98.7%；第二学期学生满意度调研人次 36320 人，满意度 98.3%。福建省长乐职业中专建设及设备购置等

项目受益学生满意度大于 96%，得 10 分。

#### 4. 产出指标

数量指标-服务学校数量，正向，目标为服务学校数量大于等于 1 个，满分 20 分。根据佐证材料——事业单位法人证书及 2023 年国报表显示，福建省长乐职业中专建设及设备购置等项目服务学校数量 1 个，得 20 分。

质量指标-补助资金符合率，正向，补助资金符合率大于等于 100%，满分 10 分。根据佐证材料——支出明细表和预算执行情况表显示，福建省长乐职业中专建设及设备购置等项目补助资金预算数为 1814 万元，实际支出数为 1050 万元，补助资金符合率为 57.88%，得 5.79 分。

时效指标-资金结算的及时性，正向，资金结算的及时性大于等于 100%，满分 10 分。根据佐证材料——支出明细表显示，福建省长乐职业中专建设及设备购置等项目资金结算的及时性为 100%，得 10 分。

以上共设置绩效评价指标 6 条，评价指标总分为 100 分，评价指标得分 85.79 分，评价等级为“良”。

#### 五、存在的问题及原因分析

- 1、在编制过程中存在对编制目标数量编制不够。
- 2、在编制过程中存在对编制目标全面程度不够。

#### 六、有关建议

1、下一年度在编制过程中对编制数量的编制要增加，以免出现实际项目未执行对指标带来的较大影响。

- 2、加强对学校专项资金的管理和使用。加大专项资金

的投入，完善专业建设。

3、进一步优化建设和设备资源结构，提高建设和设备资源质量，合理配置设备资源种类，为提高教学质量服务。

4、进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，创新管理手段，用新思路、新方法。改进完善财务管理办法。

5、按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

#### 七、其他需要说明的问题

无

评价单位（盖章）：福州市长乐区教育局

日期： 2024 年 5 月 15 日