

附件 3-3

中职综合生均财政拨款 项目绩效自评报告

项目名称：中职综合生均财政拨款

市级预算部门：江门市技师学院（公章）

填报人姓名：何文略

联系电话：0750-3882808

填报日期：2023 年 4 月 5 日

一、项目概况

江门市技师学院于 1963 年建校，是全省最早创办的技工学校之一。建校 58 年来，学院先后成为广东省首批国家级重点技校、高级技校、技师学院，是全国首批高技能人才培训基地、全国技工院校一体化教改试点院校、全国技工院校一体化师资培训基地、广东省首批“校企双制”示范院校、国家中等职业教育改革发展示范院校、国家级高技能人才培训基地，已成为江门市规模最大的国家级综合性职业培训基地。学校设有高级部、中级部、培训部三个教学层次，开设 30 多个专业工种，在校生 9 千多人。主要职能是培养技术人才，提高社会职业素质。培养中、高级技术工人和技师人才；培养职业教育的技能教师；为实施国家就业前技能培训、劳动预备制及为国家规定的技术工种持证上岗提供培训、考核等服务；承担技师、高级技师、技工学校实习指导教师的培训任务。

中职综合生均财政拨款我院最重要的日常教育建设经费的来源体系。该项经费全部用于维持学校日常教学运作工作，有利于完善学校功能，改善办学环境，提升人才培养质量；促进我校技工教育事业的改革与发展。

（一）设立背景

中职综合生均财政拨款是按照《国务院关于加快发展现代职业教育的决定》（国发〔2014〕19 号）、《财政部 教

育部 人力资源和社会保障部关于建立完善中等职业学校生均拨款制度的指导意见》（财教〔2015〕448号）、《关于印发〈关于建立完善我省中等职业学校生均拨款制度的实施意见〉的通知》（粤财教〔2017〕255号）等文件精神，拨款标准根据各地提高学校生均财政拨款水平的具体情况核定。根据文件要求各地区财政局要完善经费稳定投入机制。各级人民政府要建立与办学规模和培养要求相适应的财政投入制度，地方人民政府要依法制定并落实职业院校生均经费标准或公用经费标准，改善职业院校基本办学条件，提升人才培养质量；促进我校技工教育事业的改革与发展。

（二）立项依据

项目依据《关于建立完善我省中等职业学院生均拨款制度的实施意见》（粤财教〔2017〕255号）的文件要求，科学合理确定拨款标准，发达地区（广州、珠海、佛山、中山、东莞、江门6市，不含深圳）和省属学校应不低于每生每年5,000元。

（三）预算安排及使用情况

学院2021年学生人数按8455人以上计算，按每生每年5000元标准，减除纳入中职综合生均拨款范畴的在职人员经费补助1086.69万元，实际中职综合生均拨款3140.81万元，实际支出3140.81万元。

该项经费全部用于维持学校日常教学运作工作，有利于

完善学校功能，改善办学环境，提升人才培养质量；促进我校技工教育事业的改革与发展。

（四）预期绩效目标及实现情况

预算支出绩效目标申报表

项目名称	中职综合生均财政拨款				第三方机构审核意见	备注
项目类型	33-其他特定目标类					
项目等级	1-一级项目：中职综合生均财政拨款；2-二级项目：中职综合生均财政拨款					
主管部门	408-江门市技师学院(一级)		用款单位	408001-江门市技师学院		
实施期限	起始年度	2022	到期年度	2022		
预算金额	总金额	40497200	当年度金额	40497200		
项目概述	<p>依据《国务院关于加强发展现代职业教育的决定》、中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅印发《关于推动“广东技工”工程高质量发展的意见》的通知（粤办发〔2021〕10号）、《关于建立江门市公办中等职业学校生均拨款制度的通知》（江财教〔2019〕51号）。根据文件要求各地区财政局要完善经费稳定投入机制。各级人民政府要建立与办学规模和培养要求相适应的财政投入制度，地方人民政府要依法制定并落实职业院校生均经费标准或公用经费标准，改善职业院校基本办学条件。</p> <p>1、中职综合生均财政拨款我校最重要的日常教育建设经费的来源体系。该项经费全部用于维持学校日常教学运作工作，有利于完善学校功能，改善办学环境，提升人才培养质量；促进我校技工教育事业的改革与发展。（1）专业对应产业，提升服务能力。学院坚持通过举行“校企合作指导委员会”“专业建设指导委员会”等方式，与行业、企业密切联系，根据学院的办学条件、发展趋势及成效，新增适应社会需求的新专业。（2）开展教职工活动，提升教职工的归属感和幸福感。（3）完善学校功能，改善办学环境，使全院师生办公、学习、生活的条件得以较大改善。</p> <p>2、综合考虑我市财政状况，按照2021年在校生人数（正式学籍）9478人测算，其中：1. 中级中专层次在校生人数5250人，按每生5000元/人/年，共2625万元，2. 高级大专层次在校生人数4228人，按每生6000元/人/年，共2536.8万元，合计5161.8万元，减除财政补助在职人员经费和公用经费1112.08万元，实际金额为4049.72万元。</p>				审核通过	

总体绩效目标		实施周期总目标（跨年度项目需填写）		当年度目标		第三方机构审核意见		
				目标 1：通过支付学校办学所需的人员支出、公用支出和对个人和家庭的补助支出（不含离、退休费和免学费补助），维护学校的日常运作，完善学校功能，改善办学环境，提升人才培养质量；促进技工教育事业的改革与发展。		审核通过		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	实施周期指标值	当年度指标值	第三方机构审核意见	已梳理指标	指标完成值
	产出指标	数量指标	指标 1：购买政府专项服务数量		2 项	审核通过	是	2 项
			指标 2：引进研究生以上层次人才数量		≥5 人	审核通过	是	11 人
			指标 3：教师培训人次		150 人次	审核通过	是	295 人次
			指标 4：发放在职人员薪酬、津贴人数		230 人	审核通过	是	234 人
			指标 5：校园绿化保养次数		12 次	审核通过	是	16 次
			指标 6：实验实习课时占比		≥60%	审核通过	是	≥60%
		质量指标	指标 7：支出标准合规率		100%	审核通过	是	100%
			指标 8：购置设备验收合格率		100%	审核通过	是	100%
			指标 9：校园综合管理服务验收合格率		100%	审核通过	是	100%
			指标 10：校园设备设施改造修缮工程验收合格率		≥95%	审核通过	是	100%
			指标 11：在编人员年度考核合格率		≥98%	审核通过	是	100%
			指标 12：非编人员年度考核合格率		≥98%	审核通过	是	100%
			指标 13：维修保养设备完成率		≥95%	审核通过	是	100%
		时效指标	指标 14：合同款项支付及时率		100%	审核通过	是	100%
			指标 15：还本付息及时性		100%	审核通过	是	100%
			指标 16：人员薪酬发放及时率		100%	审核通过	是	100%
		成本指标	/		/			

效益指标	经济效益指标	/		/			
	社会效益指标	指标 17: 招收新生人数		3000 人	审核通过	是	3635 人
		指标 18: 在编教职工离职率		≤5%	审核通过	是	2.56%
		指标 19: 保障教研工作正常开展		正常开展	审核通过	是	正常开展
	生态效益指标	/		/			
	可持续影响指标	/		/			
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 22: 学生/学员满意度		≥90%	审核通过	是	100%
		指标 21: 教职工满意度		≥90%	审核通过	是	100%

2022 年中职综合生均财政拨款预期绩效目标基本全部实现，具体见下表：

二、项目组织实施情况

（一）投入。

1. 论证决策充分

中职综合生均财政拨款项目具有前期可行性研究报告，项目均由《江财预〔2022〕6 号关于 2022 年江门市本级部门预算的批复》进行了预算批复。

2. 目标设置完整、合理，具备可衡量性

根据前期可行性（绩效）研究报告及预算绩效目标表，中职综合生均财政拨款项目目标设置完整，包括预期产出数量、质量、成本指标，预期达到的效果性指标。项目绩效目标与项目属性特点、支出内容相关，体现决策意图，合乎客观实际。同时，绩效目标设置有数据支撑、有可衡量性的产出和效果指标。

3. 制度完整，计划安排合理

中职综合生均财政拨款项目均按照学院有关财务管理制度严格执行，包括：《江技师发〔2020〕58 号 江门市技

师学院预算管理制度（2020年修订）》、《江技师发〔2020〕59号 江门市技师学院专项资金使用和监督管理暂行办法（2020年修订）》、《江技师发〔2020〕61号 江门市技师学院政府采购管理制度（2020年修订）》、《江技师发〔2020〕78号 关于修订《江门市技师学院物资采购管理办法》的通知》、《江技师发〔2020〕51号 江门市技师学院重点领域关键环节监督管理制度》、《江技师发〔2020〕62号 江门市技师学院固定资产管理办法（2020修订）》、《财务内部稽核控制制度（财务部【2020】1号）》、《江财教[2019]51号-关于建立江门市公办中等职业学校生均拨款制度的通知》等财务、项目管理制度以及实施方案、计划。

（二）过程。

1. 资金到位及分配

中职综合生均财政拨款预算 36322800.00 元依据《江财预〔2022〕6号关于2022年江门市本级部门预算的批复》按时下达 35157086.59 元；资金分配合理，用于维持学校日常教学运作工作，有利于完善学校功能，改善办学环境，提升人才培养质量；促进我校技工教育事业的改革与发展。

2. 资金及时支付

中职综合生均财政拨款均按项目进度及时支付，2022年按进度支付 35157086.59 元，顺利完成年度投资计划，支付率 100%。

3. 支付规范，严格按照学院管理制度办理支付审批手续

中职综合生均财政拨款项目预算执行规范，资金支付按

学院财务管理制度、专项资金管理制度及相关制度执行，且按完成进度支付资金，事项支出合规，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，不存在超范围、超标准支出及截留、挤占、挪用资金的情况。会计核算规范，规范执行新政府会计制度，全部按规定设专账核算，支出凭证手续齐全、符合规定。

4. 中职综合生均财政拨款项目实施程序规范，监管有效

中职综合生均财政拨款按照“统一管理、集中核算、专款专用”原则，专项资金全部纳入学院财务管理机构统一管理，做到专款专用，专账核算。学院建立了完善的财务管理制度和内部控制管理制度，同时根据《江门市技师学院专项资金管理办法》等相关制度，对专项资金的申报、使用和绩效评价都提出了具体的要求，符合专项资金使用管理的相关要求。所有项目采购严格执行政府采购管理办法和学院物资采购管理相关规定进行完工检查或验收。学院属于财政一级预算单位，所有的资金使用项目均接受上级部门监管和审核，进一步保证了资金使用的科学性、合法性和规范性。

三、项目绩效情况

中职综合生均财政拨款项目，通过支付学校办学所需的人员支出、公用支出和对个人和家庭的补助支出（不含离、退休费和免学费补助），维护学校的日常运作，完善学校功

能，改善办学环境，提升人才培养质量；促进技工教育事业的改革与发展。

（一）产出指标分析。

1. 产出经济性指标分析。

（1）预算成本控制率指标分析。

中职综合生均财政拨款项目预算控制有效，预算资金 36322800.00 元，项目完成时支付 35157086.59 元，合理控制成本在预算范围内，严厉杜绝浪费专项资金的现象。

（2）成本节约指标分析。

中职综合生均财政拨款项目在按照预算完成的前提下，由于按采购制度实施规范的招投标和竞价，与同类项目或市场价格比较，项目实施在确保建设质量的前提下成本能有效控制在合理范围内。

2. 产出效率性指标分析。

（1）数量指标分析。

购买专项服务数量：预期指标值为 2 项，实际完成值 3 项以上，包括资产评估服务、文件档案整理服务、卫生清洁服务、绿化保养服务等等，为资产处置、资料归档、校园环境的安全、卫生、整洁提供了有效的保障。

引进人才数量：预期指标值为引进研究生或以上学历人才 11 人，确保了师资队伍的青化以及结构优化，充实了教师队伍的实力。

教师培训人次：预期指标值 100 人次及以上，2022 年教师参与各类校外交流培训、企业实践等提升学习活动达 295 人次以上。此外，学院开展校内师德师风、教师课程思政、教师技能、心理沟通技巧等培训，完成 37 次培训交流活动。

发放在职人员薪酬、津贴人数：预期指标值 230 人，实际发放人数 234 人。确保了在职人员薪酬等均按月准时发放，有效保证落实民生工作。

校园绿化保养次数：预期指标值 12 次，实际值在 16 次以上，根据绿化保养合同包括校内所有草坪、绿化带的打草、修剪、杀虫、施肥、浇水、松土等，校内所有树木修剪、抹牙、扶植、杀虫、施肥、浇水、松土等，清除校园内的野生杂草、杂树（每天 1 次），及时补种树木及绿篱。

实验实习课时占比：预期指标值为 60%或以上，根据专业人才培养方案实际值为 60%或以上，有力保证了学生的实操课时，提升实操能力，有利于更好地培养技能人才的实践能力。

（2）时效指标分析。

合同款项支付及时率：所有款项均按合同条款及时支付，没有出现供应商催款的情况。

还本付息及时性：每月 20 日左右及时支付邮政银行贷款利息，不存在拖欠利息现象。

人员薪酬发放及时率：在职人员和退休人员工资均每月 10 日按时发放。

（3）质量指标分析。

支出标准合规性：所有支出均按照《江技师发〔2020〕58 号 江门市技师学院预算管理制度（2020 年修订）》、《江技师发〔2020〕59 号 江门市技师学院专项资金使用和监督管理暂行办法（2020 年修订）》、《江技师发〔2020〕61 号 江门市技师学院政府采购管理制度（2020 年修订）》、《江技师发〔2020〕78 号 关于修订《江门市技师学院物资采购管理办法》的通知》等完成所有审批程序后再行支付，确保专项资金使用规范，符合学院制度和上级文件精神的要求。

购置设备验收合格率、校园综合管理服务验收合格率、校园设备设施改造修缮工程验收合格率：预期指标值 100%，实际指标值 100%，所有设备采购、服务项目、修缮项目等均由经办部门牵头组织现场验收，确保设备品牌、型号、系列、规格、性能等符合要求，并由验收人员签字确认分管院领导审批。

在编、非编人员年度考核合格率：预期指标值 98%及以上，实际指标值为合格率 100%。经考核，根据学院《推荐 2022 年度考核结果名单及等次》，所有在编及非编人员均为合格以上等次。

维修保养设备完成率：纳入学院 2022 年维修保养的设备均按计划完成维修保养，确保设备正常使用，符合教学和实训的使用需求。

（二）效益指标分析。

1. 效果性指标分析。

（1）社会效益指标分析。

招生新生人数：预期指标值超过 3000 人，实际完成招生 3635 人，完成年度任务 121%。

在编教职工离职率：预期指标值控制在 10%以内，2022 年离职教师 6 人，占全部在职在编教师的 2.56%。

保障教研工作正常开展：2022 年，学院教研评比获奖 39 项，先后参加了第一届广东省技工院校科技发明与创新大赛、“技能+”新媒体创意大赛、省级教学研究课题立项申报等教研评比活动，累计 180 多人次直接参加了相关活动，带动各教学系持续深化教育教学改革，不断增强竞争优势。

2. 公平性指标分析。

（1）满意度指标分析。

服务对象满意度：预期指标值等于或大于 90%，教职工及学生满意度均达到 100%。

四、项目主要做法和经验

（一）对项目建设任务细化到岗，责任到人。建立分管领导牵头、项目责任人负责、相关责任科室协作推进机制，

制定明确的项目建设进度表，保证各项建设项目的质量。

（二）加强档案管理，根据专项资金使用及相关政策的绩效评价要求，安排专人负责整理专项资金项目建设过程档案，做好项目绩效评价工作。

五、存在问题及建议

（一）存在问题

近年来，虽然中职生均拨款逐步提高，但学院大部分的资金都用于人员经费支出，基本上难有多余的资金投入改善教学条件、提高教学质量，教学经费的不足，极大制约了学院的发展。

（二）改进措施或有关建议

建议上级部门结合市财政状况积极采取有效措施，尽快落实中职生均拨款制度，不断提高生均拨款水平，将能更好地发挥职业院校的办学优势，为社会培养更多的实用型高技能人才，对促进职业教育的可持续发展，推动江门地区产业优化升级和地区经济稳步发展具有重要意义。

六、项目自评结论及得分

综上所述所述，中职综合生均财政拨款项目决策论证充分，目标设置完整、合理、可衡量并有充分数据支撑，保障制度完备，计划安排合理；资金及时落实，及时支付，分配合理，支出规范；项目按规定程序实施，监管有效；预算科学，成本按制度合理节约；支出效率性、效果性、公平性得

以有效保证，实现了经济指标的社会经济效益，取得了很好的服务对象满意度。

自评得分：100 分，等级为优。