

部门整体支出绩效评价报告

一、各部门基本情况

（一）部门职能与机构设置

1. 部门职能

承德应用技术职业学院是 2018 年 5 月经河北省人民政府批准、教育部正式备案成立的公办全日制高等职业院校，为一级预算单位，无下属单位。学院以服务承德地方产业发展为目标，秉持科学性、前沿性、应用性的办学定位，重点建设二、三产业专业群，致力于培养适应承德市及京津冀区域经济结构调整、产业转型升级和创新驱动发展需求的紧缺应用型、复合型技术技能人才。

2. 机构情况

在机构设置方面，学院内设 11 个管理机构，包括党政办公室、组织人事处、党群工作处、教务处、学工处、财务处、后勤处、招生就业办公室、职业培训中心、督导考核办公室和纪检监察办公室等职能处室；同时设有 9 个教学机构，分别是智能制造系、电子与通信工程系、汽车工程系、商贸管理系、学前教育系、津承艺术设计系、思政部、体育艺术部以及中专部（承德工业学校）。

（二）人员情况

人员规模上，学院编制人数为 912 人，截至 2025 年底，在职教职工达 775 人，较 2024 年增加 7 人，其中新入职 13 人，调入 2 人，离岗创业返岗 1 人，退伍士兵安置调入 1 人，退休 9 人，辞职 1 人。

(三) 部门年度收支情况

2025 年学院当年收入 21,156.78 万元，年初结转 760.80 万元。2025 年财政拨款预算收入 16,809.23 万元，财政拨款年初结转结余累计 494.65 万。

学院 2025 年总支出 20,929.61 万元，其中财政拨款支出 16,983.60 万元。

1. 财政拨款预算收入

学校年初财政拨款预算收入 16,809.23 万元，财政拨款年初结转结余累计 494.65 万。本年度调整财政预算收入为 22,233.97 万元。

2. 财政拨款预算支出

财政支出总额 16,983.60 万元，其中：基本支出 14,359.05 万元；项目支出 2,624.55 万元。

(1) 基本支出中工资福利支出 12,490.88 万元，用于在职人员及外聘人员工资福利、校内绩效；对个人和家庭补助支出 270.96 万元，用于离退人员补贴及校内助学金；商品和服务支出 1,575.65 万元，用于学校正常办学支出，包含水电暖、专用教学材料、办公经费、后勤保障等；资本性支出 21.57 万元，用于图书采购、办公设备购置、专用设备购置等。

(2) 项目支出 2,624.55 万元，具体为高职质量提升资金 697.80 万元，包括创新行动计划、实训室建设、文化建设、一站式社区工程等项目；中职质量提升资金 686.21 万元，包括维修维护工程、图书馆报告厅装修、实训室建设等项目；学生资助 1016.46 万元；科研项目支出 20.93 万元等。

3. “三公”经费支出、会议费及培训费支出情况说明

“三公”经费年初预算 35.43 万元，实际支出 18.06 万元。公务接待费预算 24.73 万元，实际支出 15.43 万元；因公出国出（境）费预算 10 万元，实际支出 0 万元；公务用车购置费预算 0 万元，实际支出 0 万元；公车运行维护费预算 0.7 万元，年中追加 2 万元，实际支出 2.63 万元。

会议费年初预算 1.50 万元，实际支出 1.5 万元；培训费年初预算 121.81 万元，实际支出 120.96 万元。

4. 政府采购情况说明

政府采购实际支出 412.07 万元，其中政府采购货物支出 343.35 万元，政府采购服务支出 68.72 万元，政府采购工程支出 0 万元。

（四）单位主要履职情况

（一）强化统筹规划，夯实资金保障基础。2025 年，依据财政拨款进度及资金统筹安排，优先保障人员经费、机构运转等刚性支出，切实保障学院各项工作平稳有序推进。同时，坚持科学配置资源原则，统筹优化各类经费支出结构，从严管控后勤保障、行政管理经费，严格压减“三公”经费支出。通过健全完善公出审批、培训管理、会议组织等制度体系，规范差旅费、劳务费、培训费、办公费等支出标准，切实降低非必要经费开支。按时完成预决算公开。

（二）深化风险防控，健全内部控制体系。严格落实上级财政部门关于内部控制建设工作部署，及时组织召开专题会议，明确内控建设目标任务，细化责任分工，通过多渠道、多形式开展内控知识宣传培训。依托风险评估和内部控制自

我评价工作，全面排查管理漏洞，及时整改存在问题，有效提升风险防控能力。高质量完成内部控制执行情况报告的编制、审核及报送工作，相关成果获得财政主管部门高度认可。

（三）落实绩效管理，提升预决算管理水平。深入贯彻全过程预算绩效管理机制，结合学院实际，科学合理编制校内各部门预算指标，强化预算执行动态监控。年末严格按照决算编制要求，扎实做好部门决算编制工作，确保数据真实、准确、完整。全面开展财政预算项目绩效评价，积极配合财政部门及第三方机构完成整体支出绩效评价，持续优化预算绩效管理体系，提升财政资金使用效益。

（四）注重提质增效，强化会计核算职能。以优化财务报销内控流程、提升服务效能为核心，严格按照会计制度规定，规范完成日常记账、结账等账务处理工作，及时编制财务报表，真实、准确反映学院财务状况。通过强化财务报销审核机制，筑牢资金结算安全防线。同时，加强对培训、科研、校企合作等重点领域收支的专项核算分析，为学院科学决策提供数据支撑。

（五）规范收费管理，优化财税服务保障。严格执行国家和省级教育收费政策规定，大力实施“阳光收费”。结合实际制定2025年度收费工作方案，严格落实收费标准审核备案和收费项目公示制度，确保学费、函授、培训、国有资产租赁等各项收入应收尽收、及时足额上缴。加强与税务部门沟通协作，实时掌握税收政策动态，有效防范税务风险，确保税收优惠政策应享尽享。按时完成增值税、企业所得税、个人所得税等月度、季度、年度纳税申报工作，确保申报数

据真实准确。积极为教职工提供税务咨询服务，协助完成个人所得税专项附加扣除申报及年度汇算清缴工作。

（六）推进协同联动，提升财务管理效能。持续优化 U8 财务内控管理系统功能，完善网上报销流程，提升财务服务效率。通过健全预算编制、指标查询、执行监控等功能模块，提高财务分析精细化水平。拓展薪资核算线上审批功能，提升校内绩效核算精准度。推进工资、社保、公积金、医保等业务系统化管理，规范职工缴费基数调整工作，切实保障教职工合法权益。启动合同管理信息化建设，系统梳理审核近五年经济业务合同。强化政府采购与固定资产管理协同机制，规范采购行为，提高资产使用效益。

二、各部门整体评价工作开展

（一）绩效评价目的

严格落实《中华人民共和国预算法》及省、市绩效管理工作的有关规定，进一步规范财政资金的管理，强化财政支出绩效理念，提升部门责任意识，提高资金使用效益，全面促进学校教育事业良好有序发展。

（二）绩效评价实施过程

学院成立了预算绩效管理领导小组，具体负责绩效自评工作的协调、资料的收集、整理、汇总、自评表的填写、工作报告的起草等工作。依据《承德市财政局关于批复 2025 年市本级部门收支预算的通知》、承德市财政局关于下达各专项资金预算的通知、2025 年预算项目库资料、账表信息、决算资料、学校会议纪要等，按照《承德市财政局关于做好

2025 年度部门整体支出绩效自评工作的通知》（承财评价〔2026〕2 号）文件要求，对我院管理或使用的 2025 年度使用的全部财政性资金的整体支出进行了绩效自评工作。

绩效目标的设定主要依据国家相关法律法规和规章制度，国家、省、市级制定的预算绩效管理相关制度，市级部门职能及中长期事业发展规划、部门年度工作计划或项目计划等。力求绩效目标的设置客观公正、公平合理、指向精准、便于衡量，能够清晰反映预算资金的预期产出和效果。专项资金的绩效目标设置严格按照专项资金的立项依据、实施方案、保障机制、申请预算的文件依据及相关专项资金管理办法，对专项资金的功能进行梳理，明确专项资金的功能特性，确定专项资金年度绩效目标。

三、部门整体支出绩效评价分析

（一）投入绩效情况分析

投入分 15 分，自评得分 15 分。

1. 目标设定分值共 5 分，该项指标实际得分 5 分

（1）我校认真贯彻执行《中华人民共和国预算法》及市财政部门的相关政策，部门职责的设定完全符合“三定”方案的规定要求，得 1 分；

（2）部门活动的设定在部门所确定的职责范围之内并符合市委、市政府的发展规划及本部门的年度工作安排与发展规划，得 1 分；

(3) 我院所设立的活动明确合理、活动的关键性指标设置是可量化的,对关键指标明细分解为具体的达成目标与工作任务,得 1 分;

(4) 目标覆盖率得 1 分;

(5) 目标管理创新得 1 分。

2. 预算配置共 10 分, 自评得 10 分

(1) 财政供养人员控制率得 3 分

在职人员控制率= $775/912=84.98\%$, 小于目标值 100%。

(2) “三公”经费变动率得分 4 分

= $(35.43-60.71)/60.71$, 变动率为 -41.64% , 变动率小于 0, 得 4 分。

(3) 重点支出安排率得分 3 分;

$8,425.88/8,425.88=100\%$, 大于目标值 70%, 得分 3 分。

(二) 过程绩效情况分析

过程分 55 分, 自评得分 46 分。

1. 预算执行共 27 分得 18 分。

(1) 预算完成率得 3 分

$20817.30/22308.83*100\%=93.31\%$, 得 3 分

(2) 预算调整率得 3 分;

$(22233.97-22308.83)/22308.83*100\%=-0.34\%$,
得分 3

(3) 支付进度得 2 分

半年支付进度：

$7955.55 / (760.80 + 22308.83 - 74.86) = 34.60\%$, 结果
<40%, 得 0 分；

全年支付进度= $20817.30 / (760.80 + 22308.83 - 74.86)$
= 90.53% , 得 2 分。

(4) 结转结余率得 0 分

$987.96 / 20,817.30 = 4.75\%$ 。

(5) 结转结余变动率得 1 分

$(987.96 - 760.80) / 760.80 = 29.86\%$, 大于 10%, 得 1 分。

(6) 公用经费控制率得 3 分

$3209.36 / 3291.10 = 97.52\%$, 小于目标值 100%。

(7) “三公”经费控制率得 3 分

$18.06 / 35.43 = 50.97\%$, 小于目标值 100%。

(8) 政府采购执行率得 3 分

100%

2. 预算管理共 18 分, 实际得 18 分

(1) 管理制度健全性得 2 分, 全部符合评价要点；

(2) 资金使用合规性得 9 分 全部符合评价要点；

(3) 预决算信息公开性得 3 分, 全部符合评价要点；

(4) 基础信息完善性得 4 分, 全部符合评价要点。

3. 资产管理共 8 分, 实际得 8 分

(1) 管理制度健全性得 2 分；

(2) 管理完全性得 3 分；

(3) 固定资产利用率= $95,603.35/95,603.35=100\%$ 得 3 分；

4. 预算绩效监控管理共 2 分, 实际得分 2 分
监控率= $27/27*2=2$ 。

(三) 支出绩效情况分析

产出分 15 分, 自评得分 15 分。

1. 项目实际完成率得 4 分

$27/27*100%=100\%$;

2. 项目质量达标率得 4 分

$27/27*100%=100\%$, 达到目标值;

(3) 重点工作办结率得 4 分

100%, 达到目标值;

(4) 部门绩效自评项目占比率得 3 分

$8,425.88 / 8,425.88*100%=100\%$, 达到目标值。

(四) 效果绩效情况分析

效果 15 分, 自评得分 15 分。

1. 监督发现问题共 2 分, 得分 2 分

违规率 0, 达到目标值 0;

2. 工作成效共 5 分, 实际得 5 分,

部门预算绩效管理考核评价得 5 分;

3. 评价结果应用共 2 分, 实际得 2 分;

4. 结果应用创新共 1 分，实际得分 1 分；

5. 社会效益共 5 分，实际得分 5 分。

通过对各阶段各级次评价指标的计算分析，我校 2025 年度部门整体支出绩效自评得分 91 分，评价结论为优秀。

四、存在的问题

1、通过 2025 年度部门整体支出绩效评价工作发现，学校需要全员加强绩效评价工作方面业务培训，充分保证让“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算绩效管理目标落实到学校预算编制和执行的各个环节。

2、有些招投标的项目启动慢、进度有待提高；

五、整改措施或建议

1. 进一步完善绩效管理流程、优化制度、明确职责；

2. 强化预算执行、提升绩效管理意识；

3. 建议财政对有支付时间限制的项目单独考虑。

六、其他需要说明的问题

无