

2023 年度信阳高级中学学校运转经费项目 绩效评价报告

一、基本情况

为弥补信阳高级中学办学经费不足，2023 年度学校运转经费预算安排 800 万元，主要用于办公经费、校园建筑及设施维修维护、教学设施设备更新采购等方面，其中，办公经费主要用于日常办公、教师福利、文体活动等，校园建筑及设施维修维护主要用于设施维修维护，全年计划维护 50 次，实际维护 56 次，完成率 112%；设施设备更新采购主要用于教学设备采购，计划购置教学设备设施 100 套，实际购置 115 套，完成率 115%；教学业务费主要用于教学资料印刷，计划印刷 1000 册，实际印刷 1200 册，完成率 120%。截至 2023 年 12 月 31 日，实际支出 800 万元，预算执行率为 100%。

二、综合评价结论

依据设定的绩效评价指标体系以及评分标准，评价组通过数据采集、访谈、问卷调查等形式对 2023 年度信阳高级中学学校运转经费进行客观评价，最终评价得分为 90.12 分，评价等级为“优”。总体来看，项目立项依据充分，立项程序规范。但绩效指标不明确，年初设定的绩效指标与当年度实际执行情况不匹配。资金到位及时，预算执行率 100%，制度执行有效。但部分支出不合规、绩效指标明确性有待加强、项目资金管理办法粗糙。教学资料印刷、教学设备设施购置数量等均达到计划值，资料印刷、招聘教师质量达标率、教学设备设施购置合格率、教学设备设施

交付及时率均为 100%。培养认定市级及以上骨干教师数量增长率 14.29%、硕士以上学历教师占比增长率 44%，一本上线、招生人数增长率分别为 1.16%、49.70%；通过对信阳高级中学在校师生进行满意度问卷调查，教师整体满意度达 93.87%。但学生满意度水平不高，整体满意度为 83.44%，未达到 90%的评价预期。

三、主要成效

（一）锻造青年教师，提升教学质量。一是高标准打造青年教师队伍。2023 年，信阳高级中学公平、公开、公正地从全国重点高校、省级示范性高中招聘、选调青年教师共 284 人，招聘教师质量达标率 100%。二是教育成果提升有效，学校教学吸引力显著增强。信阳高级中学 2023 年高考成绩在一本过线率、文理科全省位次诸多方面均处于全省前列，如，一本上线率为 87%、增长率 1.16%，二本上线率达 100%，学校教学吸引力显著提升，2023 年招生人数增长率达 49.70%，为学校稳步可持续发展奠定基础。

（二）倡行开源节流，保障学校运转。持续推动“过紧日子”落细落实，加强节水节电宣传和管理，优化采购审批流程，加强项目实施和工程建设的监管。2023 年度学校运转经费成本控制有效，实际支出成本未超年初预算，2021—2023 年运转经费总支出年均增长率为-10.56%。教师对 2023 年度学校运转经费使用、教学资源的认可度较高，通过对在校教师进行满意度问卷调查，发放并回收教师问卷 211 份，整体满意度为 93.87%。

四、存在问题

（一）办学规模与学校运转能力不匹配，经费需求压力将持续增大

一是办学规模扩张导致学校运转经费缺口较大。自信阳高级

中学实行集团化办学以来，学校规模不断扩大，学生及教职工人数均呈现倍增趋势。此外，新投入使用的北湖校区、美好未来校区导致学校运转经费开支大幅增加。**二是**经费保障渠道相对单一，高度依赖地方财政。信阳高级中学收入来源包括生均公用经费、学校运转经费以及非税收入返还。其中，生均公用经费、学校运转经费均依赖财政保障，此外，随着办学规模、经费需求逐年递增，每年非税收入基本处于收支平衡状态。

（二）项目资金管理办法不够细化，经费支出范围缺乏明确界定

一是运转经费与其他项目支出边界不清。学校现行资金管理办法粗糙，未明确支出边界，造成运转经费使用呈“万金油”状态；经费支出结构缺乏制度约束，不同年度之间支出重点变化较大，没有形成稳定的资金使用模式。**二是**资金支出不规范。学校运转经费支出应当参照公用经费执行，但 2021—2023 年，学校运转经费个别支出不符合公用经费使用范围及运转经费预算批复用途。**三是**支出账目分类混乱。财务记账不够规范，记账方式混乱，难以客观、真实反映学校运转经费各项费用实际支出情况。

（三）预算绩效管理质量不高，在校学生满意度水平欠佳

一是绩效指标设置不够科学。年初设置绩效指标与当年度实际执行情况存在较大偏差，指标值与项目目标任务数不够精准匹配。**二是**绩效监控、评价有效性不足。绩效自评工作得分虚高、未据实开展，内容简易不充实、不完整。**三是**学生整体满意度不高，校本部办学条件有待改善。通过满意度问卷调查，在校学生整体满意度为 83.44%，未达 90% 的评价预期。

五、有关建议

（一）完善资金筹措体制，拓宽运转经费来源渠道

一是多渠道筹集资金，增强经费保障。在加强政府主渠道投入地位的同时，应建立完善普通高中多渠道资金筹措体制，积极拓宽教育经费的来源渠道，增加非政府投入以破解供需矛盾。**二是优化内部管理，强化成本控制。**一方面，建议学校加强日常运转成本控制；另一方面，探索一校四区资源共享机制，减少重复购置和资源浪费。

（二）细化资金管理办法，强化经费使用制度约束

一是结合学校实际细化资金管理办法，规范资金使用。建议信阳高级中学根据本校资金支出方向及预算规划会同市级财政部门制定运转经费使用管理细则。**二是明确支出类型，规范会计科目设置。**建议信阳高级中学在进行支出统计时，可参考普通高中公用经费使用范围进行分类记账。

（三）推动预算绩效提质增效，提升在校学生满意度。

一是推进预算绩效管理走深走实。建议信阳市教体局、信阳高级中学，强化绩效目标指引约束作用，同时提高监控、自评工作质量。**二是聚焦关键问题提高在校学生满意度。**建议信阳高级中学，一方面，定期对学校各类设备及学习环境进行评估，制定改进措施；开展学生意见征集活动，提高学生的整体满意度。另一方面，加强透明化管理，提高学生信任度和获得感。

六、其他需要说明的问题

无。