

北京二商集团有限责任公司

2025 年部门整体绩效报告

一、部门概况

（一）机构设置及职责工作任务情况

北京二商集团有限责任公司前身是成立于 1955 年的北京市第二商业局。1993 年，经国务院批准，退出政府系列，整建制转为企业。1997 年，按照现代企业制度要求，改制为北京二商集团有限责任公司。下属 1 家预算单位，即：北京商贸学校（北京市 SPF 技术研究与推广中心）。

北京商贸学校（北京市 SPF 技术研究与推广中心）是财政补助的公益二类事业单位，2021 年根据《中共北京市委机构编制委员会关于北京首农集团有限公司所属事业单位改革有关事项的批复》（京编委〔2021〕38 号）文件，中国共产党北京二商集团有限责任公司委员会党校、北京市“SPF 猪”育种管理中心并入北京商贸学校，组建北京商贸学校（北京市 SPF 技术研究与推广中心）（以下简称“学校”）。主要职能职责是：开展相关专业的中等职业教育，开展党员、干部进修及培训和开发与研究 SPF 猪系统，促进畜牧业发展、猪病净化及 SPF 猪的生产与推广。

（二）部门整体绩效目标设立情况

学校整体绩效目标的设定立足于《中华人民共和国职业教育法》《国家职业教育改革实施方案》《职业教育提质培

优行动计划（2020—2023 年）》，结合学校“十四五”规划或年度工作计划中的重点任务和部门总体资金情况，围绕教育教学和 SPF 技术研究与推广的核心职能，从产出、效益、满意度、成本四个维度系统设置了考核指标，确保履职重点无遗漏。

二、当年预算执行情况

2025 年全年预算数 11161.59 万元，其中，基本支出预算数 8915.24 万元，项目支出预算数 1913.35 万元，经营支出预算数 333 万元。资金总体支出 11011.33 万元，其中，基本支出 8807.88 万元，项目支出 1889.71 万元，经营支出 313.74 万元。全年预算执行率为 98.65%。

三、整体绩效目标实现情况

（一）产出指标完成情况分析

1. 产出指标—数量指标

集团整体完成了全部项目的实施工作，2025 年学校招生人数 713 人，开展鉴定 1019 人次，学生参加市级各类大赛获奖 296 人次，指导教师参加各级各类大赛获奖 64 人次。生猪出栏数量 2069 头。

2. 产出指标—质量指标

集团教学质量综合测评 90.3 分，毕业生升学率 96.7%，国家助学金全员发放率 100%，饲料采购合格率 100%，建设项目均已达到质量标准，参与评价项目绩效得分项均在良好以上。

3. 产出指标—时效指标

集团各项工作内容均在年度内有序开展，助学金、副食补贴、在职及离退休人员工资按月及时发放，2025 年年底全部项目的竣工验收工作已完成。

（二）效益指标实现情况分析

1. 效益指标—社会效益

集团通过教学楼卫生间改造项目，改善了基础设施，为全校师生的安全提供保障；通过电商及轨道交通综合实训室建设、软件与信息服务专业教学一体化实训、宠物护理实训基地建设和财经事务多功能实训基地改造项目，为财经、食品和传媒专业建设提供了学习场地和技能平台，有效提高了师资队伍教学水平，提升了人才培养质量，为学校教育教学提供了保障；通过核心机房迁建和数据治理及应用（一期）建设项目，优化了学校核心机房与信息化平台建设，为学校信息化发展提供了基础保障。服务学生人数 2247 人。

SPF 中心不断为市场提供高度健康的 SPF 猪，为科研院所提供 SPF 级实验猪，满足生物技术领域基础研究的需要。同时在运行过程中，不断减少使用兽药、降低药物残留。

2. 效益指标—可持续性影响指标

基础设施修缮方面，按照前期论证规划，确保基础设施至少 10 年内持续稳定运行，无需进行大规模翻新改造；在教学设备与软件建设方面，充分调研专业发展趋势，保障教学设备和软件在未来 5 年内始终贴合学科发展需求，助力

学校教学活动紧跟时代步伐，保持专业教学的先进性与竞争力；在信息化建设方面，满足学校未来 5—10 年的信息化建设需求，为后期数字化校园建设提供基础技术保障。

（三）满意度指标实现情况分析

通过项目的实施，整体提升了校园基础设施水平、专业建设水平，并满足了信息化建设需求，为校园安全筑牢底线，为学校教育教学高质量发展奠定坚实基础，养殖人员满意度 95%，学生满意度 96.39%。

（四）成本指标实现情况分析。

2025 年全年总成本 11011.33 万元，其中：人员和公用经费成本 9121.62 万元，项目成本 1889.71 万元。

2025 年教育总成本决算数 9869.39 万元，其中：人员和公用经费成本 8235.93 万元，项目成本 1633.46 万元；

2025 年农林水总成本决算数 1141.94 万元，其中：人员和公用经费成本 885.69 万元，项目成本 256.25 万元。

在预算执行过程中，集团严格落实过紧日子的相关要求，厉行勤俭节约，采取了一定的成本控制措施，主要包括：严格落实厉行节约的有关要求，按照相关管理办法对项目资金进行管理，确保各项支出严格按照预算执行；通过公开招标、竞争性磋商、比价采购等方式，综合考虑各单位基本情况、售后服务、技术水平等因素后确定项目承担单位，实现了预期的成本节约目标，年度经济成本控制在预算范围内，资金使用效益得到提升。

四、预算管理情况分析

（一）财务管理

1. 财务管理制度健全性

集团深入贯彻《中华人民共和国预算法》，严格遵守《中华人民共和国会计法》、《政府会计制度》等有关会计法律法规，认真履行职责，在服务于教学的同时严格根据单位有关规定程序和审批权限办理业务，做到有计划地使用经费，从严掌握开支。同时在工作中寻求创新和突破，细化和改善财务管理工作中各环节的监督、管理职能。在财务管理制度建设方面，结合单位特点，已初步构建了覆盖预算、收支、采购、资产、合同等业务的财务管理制度体系，制定了《财务管理办法》《项目经费管理办法》《预算管理办法》《经费支出管理办法》《合同管理办法》《固定资产管理制度》《采购管理制度》等管理制度，对资金使用范围、资金审核审批流程等进行了明确规定，为科学、合理使用资金提供了制度依据。

2. 资金使用合规性和安全性

为加强资金管理，提高资金使用效益，确保整体绩效目标的实现，集团严格按照《北京市市级项目支出预算管理办法》及《内部控制管理制度》等相关文件规定执行，对预算资金进行实时监控，严格控制资金用途，切实加强资金的使用管理。在资金支出申请与审批过程中，严格按照相关财务、资金管理制度进行，坚持经办人签字、部门负责人审签、主

管校长和校长审批机制，确保资金使用合理、规范，支出依据合规。在资金的使用和管控方面，各项费用依据上级批复资金使用范围，严格按照有关财务规章制度规定的开支范围及开支标准执行。履行了相关手续和报批流程，填写《经费支出事前审批单》，执行逐级审批、分级把关的原则，能够做到项目资金独立核算、专款专用，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。财务人员对其所管理的资金使用合法性、合理性和有效性实行全面监督。

（二）资产管理

集团资产管理制度基本健全，执行了资产配置预算管理要求，建立《固定资产管理制度》《项目建设管理》《采购管理办法》等制度，对资产的采购、入库、日常管理、盘点、处置等流程进行了规范，严格控制超预算、超标准配置资产，严格控制无审批、无责任人使用资产，确保国有资产安全。

（三）绩效管理

集团高度重视绩效管理工作，项目申报层面，持续深化前期需求摸排与技术方案专业研判，提升预算编制严谨度，统筹谋划项目整体布局，精细化统筹资金分配；项目管理层面，健全事前审核、过程监管、竣工考评全流程管控体系，保障项目依规有序推进。

（四）结转结余率

2025 年末财政拨款结转和结余资金 83.98 万元，其中：基本支出结转结余资金 60.33 万元，项目支出结转结余资金

23.65 万元。财政拨款结转结余率为 0.81%。

（五）部门预决算差异率

2025 年全年决算数 11011.33 万元，2025 年全年预算数 11161.59 万元，减少 150.26 万元，差异率 1.35%。

其中：2025 年教育支出决算数 9869.39 万元，全年预算数 9983.51 万元，减少 114.12 万元，差异率 1.14%。

2025 年农林水支出决算数 1141.94 万元，全年预算数 1178.08 万元，减少 36.14 万元，差异率 3.07%。

五、总体评价结论

（一）评价得分情况

集团对年初设定的各项指标实施了绩效评价，各项指标值基本完成预期的绩效目标。同时，集团对 2025 年度项目全部实施了绩效评价，其中：单位自评项目占部门项目总数的 45%，涉及金额 653.91 万元；部门评价项目占部门项目总数的 55%，涉及金额 868.96 万元。

（二）存在的问题及原因分析

绩效评价工作虽然取得了一些成绩，但仍发现在项目预算绩效管理过程中存在一些问题和不足。一是立项论证不充分，需求分析不全面、绩效目标与指标不匹配，描述不清晰；预算内容不够准确，资金分配合理性有待提升。二是实施方案不完善，不利于指导项目实施；项目过程资料不完整。三是绩效成果展现不够充分，实际完成率佐证资料不足，可持续影响不明确，满意度调查样本量较少。

六、措施建议

（一）提高立项决策的科学性

加强需求调研与分析，结合顶层设计、中长期规划目标，规范项目可行性、必要性论证，重视绩效评估专家意见的落实及方案完善。坚持以绩效为导向，完善绩效申报表，科学设置绩效目标，依据绩效目标细化量化绩效指标，充分发挥绩效目标导向作用。提高预算编制的科学性，完善预算审核、成本控制机制，加强预算绩效一体化管理。

（二）提高精细化管理水平

完善项目实施方案，细化责任分工，明确项目质量标准，规范项目验收机制。增强风险防控意识，为项目的实施提供保障。加强竣工验收管理工作，做好竣工档案的整理工作。

（三）加强项目过程管理

重视过程监控，完整收集及整理项目档案，充分展现项目绩效，做好服务对象满意度调查分析。

北京二商集团有限责任公司

2026年5月25日