

**2021 年度**  
**菏泽职业学院本级决算**

# 目 录

## 第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2021 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2021 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

**第四部分 名词解释**

**第五部分 附件**

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

菏泽职业学院为市政府直属副厅级公益二类事业单位，主要承担培养高等专科学历技术应用人才，促进科技文教发展，履行高等专科学历教学、科学研究、继续教育、专业培训、学术交流、社会服务等职责。

## 二、机构设置

本单位内设 35 个职能机构，分别是：备案党政管理机构 17 个，分别为：办公室、发展规划处、组织部、教师工作部（人事处）、宣传统战部、纪检监察室、督查工作领导小组办公室、教务处、学生工作处、招生就业办公室、教学质量监控处、财务处、后勤管理处（挂国有资产管理中心牌）、安全保卫处、工会、基建工作办公室、优秀传统文化研究院。备案教学机构 12 个，分别为：旅游管理系、信息工程系、经济管理系、商贸物流系、机电工程系、建筑与化工学院、交通工程系、新能源系、基础教学部、育中教育学院（学前教育系）、国际交流学院（挂国际交流合作中心牌子）、继续教育学院（挂职业教育培训中心牌子）。备案科研机构 1 个：高端化工研究院。备案教辅机构 5 个，分别为：图书馆、网络中心、校企合作处、科研技术服务中心、实验实训管理中心。

## 第二部分

# 2021 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：菏泽职业学院本级

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	13,441.13	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	12,216.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	1,692.12	五、教育支出	36	18,270.92
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	428.82
	9		九、卫生健康支出	40	174.00
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	12,216.00
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	268.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	27,349.25	<b>本年支出合计</b>	58	31,357.74
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	4,008.49	年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	31,357.74	<b>总计</b>	62	31,357.74

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 收入决算表

单位：菏泽职业学院本级

公开 02 表  
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		27,349.25	25,657.13		1,692.12			
205	教育支出	14,262.43	12,570.30		1,692.12			
20502	普通教育	61.08	61.08					
2050205	高等教育	61.08	61.08					
20503	职业教育	14,013.55	12,321.43		1,692.12			
2050302	中等职业教育	40.00	40.00					
2050305	高等职业教育	13,973.55	12,281.43		1,692.12			
20509	教育费附加安排的支出	185.00	185.00					
2050999	其他教育费附加安排的支出	185.00	185.00					
20599	其他教育支出	2.80	2.80					
2059999	其他教育支出	2.80	2.80					
208	社会保障和就业支出	428.82	428.82					
20805	行政事业单位养老支出	358.00	358.00					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	358.00	358.00					
20809	退役安置	55.82	55.82					
2080999	其他退役安置支出	55.82	55.82					
20899	其他社会保障和就业支出	15.00	15.00					
2089999	其他社会保障和就业支出	15.00	15.00					
210	卫生健康支出	174.00	174.00					
21011	行政事业单位医疗	174.00	174.00					
2101102	事业单位医疗	174.00	174.00					
212	城乡社区支出	12,216.00	12,216.00					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	12,216.00	12,216.00					
2120803	城市建设支出	12,216.00	12,216.00					
221	住房保障支出	268.00	268.00					
22102	住房改革支出	268.00	268.00					
2210201	住房公积金	268.00	268.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

单位：菏泽职业学院本级

公开 03 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		31,357.74	17,476.84	13,880.90			
205	教育支出	18,270.92	16,661.84	1,609.08			
20502	普通教育	61.08		61.08			
2050205	高等教育	61.08		61.08			
20503	职业教育	18,022.04	16,511.04	1,511.00			
2050302	中等职业教育	40.00	40.00				
2050305	高等职业教育	17,982.04	16,471.04	1,511.00			
20509	教育费附加安排的支出	185.00	148.00	37.00			
2050999	其他教育费附加安排的支出	185.00	148.00	37.00			
20599	其他教育支出	2.80	2.80				
2059999	其他教育支出	2.80	2.80				
208	社会保障和就业支出	428.82	373.00	55.82			
20805	行政事业单位养老支出	358.00	358.00				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	358.00	358.00				
20809	退役安置	55.82		55.82			
2080999	其他退役安置支出	55.82		55.82			
20899	其他社会保障和就业支出	15.00	15.00				
2089999	其他社会保障和就业支出	15.00	15.00				
210	卫生健康支出	174.00	174.00				
21011	行政事业单位医疗	174.00	174.00				
2101102	事业单位医疗	174.00	174.00				
212	城乡社区支出	12,216.00		12,216.00			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	12,216.00		12,216.00			
2120803	城市建设支出	12,216.00		12,216.00			
221	住房保障支出	268.00	268.00				
22102	住房改革支出	268.00	268.00				
2210201	住房公积金	268.00	268.00				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

单位：菏泽职业学院本级

公开 04 表  
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	13,441.13	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	12,216.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	16,578.79	16,578.79		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	428.82	428.82		
	9		九、卫生健康支出	41	174.00	174.00		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	12,216.00		12,216.00	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	268.00	268.00		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	25,657.13	<b>本年支出合计</b>	59	29,665.61	17,449.61	12,216.00	
年初财政拨款结转和结余	28	4,008.49	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	4,008.49		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	29,665.61	<b>总计</b>	64	29,665.61	17,449.61	12,216.00	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：菏泽职业学院本级

公开 05 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		17,449.61	15,784.72	1,664.90
205	教育支出	16,578.79	14,969.72	1,609.08
20502	普通教育	61.08		61.08
2050205	高等教育	61.08		61.08
20503	职业教育	16,329.92	14,818.92	1,511.00
2050302	中等职业教育	40.00	40.00	
2050305	高等职业教育	16,289.92	14,778.92	1,511.00
20509	教育费附加安排的支出	185.00	148.00	37.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	185.00	148.00	37.00
20599	其他教育支出	2.80	2.80	
2059999	其他教育支出	2.80	2.80	
208	社会保障和就业支出	428.82	373.00	55.82
20805	行政事业单位养老支出	358.00	358.00	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	358.00	358.00	
20809	退役安置	55.82		55.82
2080999	其他退役安置支出	55.82		55.82
20899	其他社会保障和就业支出	15.00	15.00	
2089999	其他社会保障和就业支出	15.00	15.00	
210	卫生健康支出	174.00	174.00	
21011	行政事业单位医疗	174.00	174.00	
2101102	事业单位医疗	174.00	174.00	
221	住房保障支出	268.00	268.00	
22102	住房改革支出	268.00	268.00	
2210201	住房公积金	268.00	268.00	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

单位：菏泽职业学院本级

公开 06 表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	8,929.16	302	商品和服务支出	2,139.01	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,700.90	30201	办公费	304.17	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,352.57	30202	印刷费	93.97	30702	国外债务付息	
30103	奖金	473.21	30203	咨询费	8.44	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	12.72	30204	手续费	0.28	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	2,894.98	30205	水费	6.63	310	资本性支出	1,957.03
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	491.63	30206	电费	98.91	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	16.84	31002	办公设备购置	415.35
30110	职工基本医疗保险缴费	261.59	30208	取暖费	96.71	31003	专用设备购置	975.38
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	112.49	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	146.61	30211	差旅费	96.11	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	455.61	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	59.00
30114	医疗费		30213	维修（护）费	99.67	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	1,139.34	30214	租赁费	94.00	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	2,759.52	30215	会议费	6.15	31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费	14.40	30216	培训费	207.08	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	304.45	30217	公务接待费	1.08	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	0.80	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	1.32
30305	生活补助	32.58	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	333.30	31022	无形资产购置	505.05
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	70.22	31099	其他资本性支出	0.93
30308	助学金	1,343.78	30228	工会经费	160.70	312	对企业补助	
30309	奖励金	960.06	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.47	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	26.70	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	103.45	30240	税金及附加费用	21.30	31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	282.81	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
<b>人员经费合计</b>		<b>11,688.68</b>	<b>公用经费合计</b>					<b>4,096.04</b>

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：菏泽职业学院本级

公开 07 表  
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
110.00	60.00	30.00		30.00	20.00	2.55		1.47		1.47	1.08

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：菏泽职业学院本级

公开 08 表  
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计			12,216.00	12,216.00		12,216.00	
212	城乡社区支出		12,216.00	12,216.00		12,216.00	
21208	国有土地使用权出让收入安 排的支出		12,216.00	12,216.00		12,216.00	
2120803	城市建设支出		12,216.00	12,216.00		12,216.00	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：菏泽职业学院本级

公开 09 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

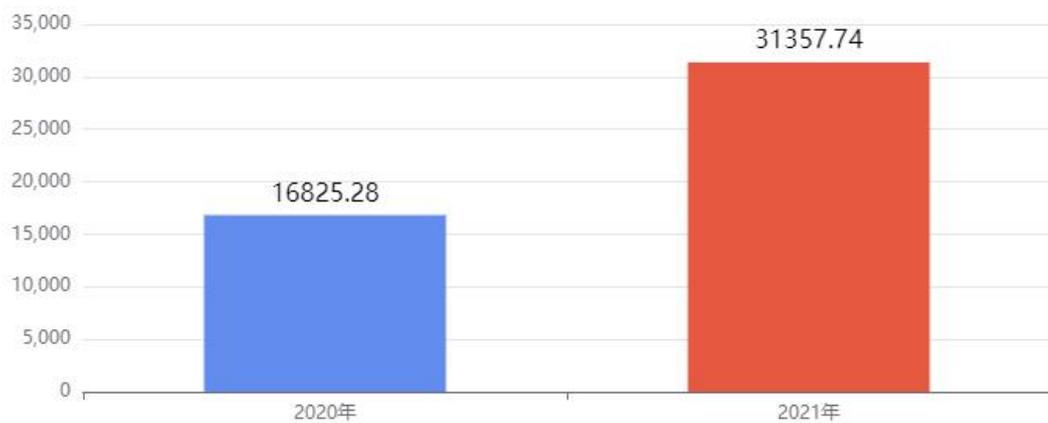
## **第三部分**

# **2021 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 31,357.74 万元。与 2020 年度相比，收、支总计各增加 14,532.46 万元，增长 86.37%，主要是 2021 年度我院二期工程建设项目收支增加。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

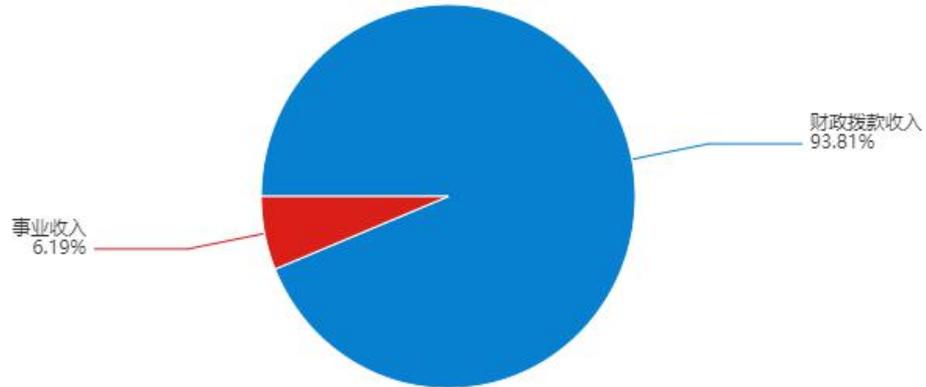


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计 27,349.25 万元，其中：财政拨款收入 25,657.13 万元，占 93.81%；事业收入 1,692.12 万元，占 6.19%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 25,657.13 万元。与 2020 年度相比，增加 16,551.79 万元，增长 181.78%，主要是 2021 年度我院二期工程建设项目财政拨款收入增加，招生人数增加，财政拨款力度加大。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 1,692.12 万元。与 2020 年度相比，减少 4,267.88 万元，下降 71.61%，主要是我院未及时申请拨付财政专户资金，导致当年事业收入减少。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

6、其他收入 0 万元。与 2020 年度相比，减少 62.03 万元，

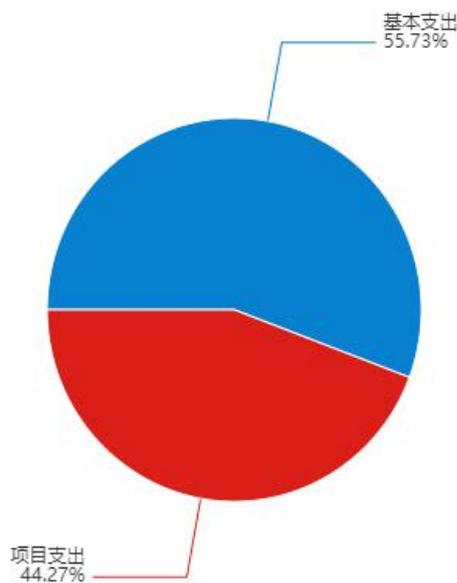
下降 100%，主要是 2021 年度我院无其他收入项。

### 三、支出决算情况说明

#### （一）支出决算结构情况

本年支出合计 31,357.74 万元，其中：基本支出 17,476.84 万元，占 55.73%；项目支出 13,880.9 万元，占 44.27%。

图3：本年支出构成情况



#### （二）支出决算具体情况

1、基本支出 17,476.84 万元。与 2020 年度相比，增加 4,660.05 万元，增长 36.36%，主要是教职工人数增加、招生规模扩大，办学运转经费支出增加。

2、项目支出 13,880.9 万元。与 2020 年度相比，增加 13,880.9 万元，主要是二期工程基建项目支出增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

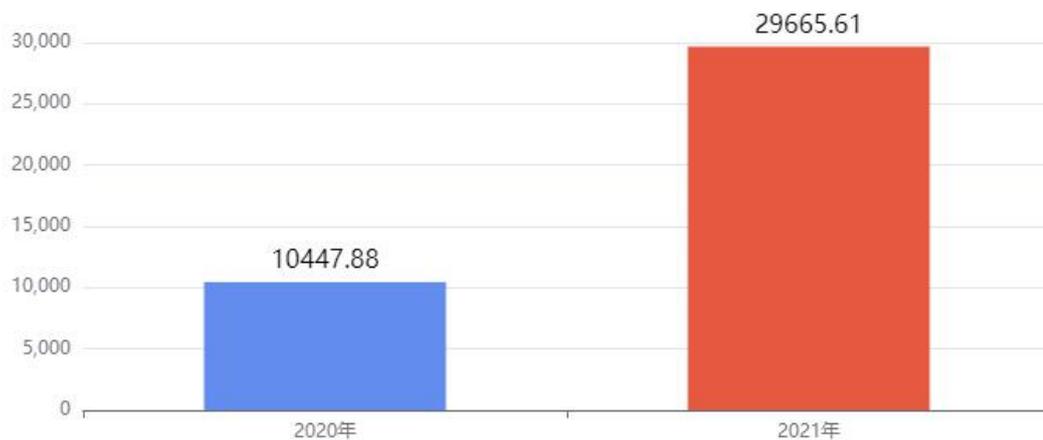
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年度财政拨款收、支总计 29,665.61 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 19,217.73 万元，增长 183.94%，主要是我院二期工程建设支出，造成当年财政拨款收入、项目支出均增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)



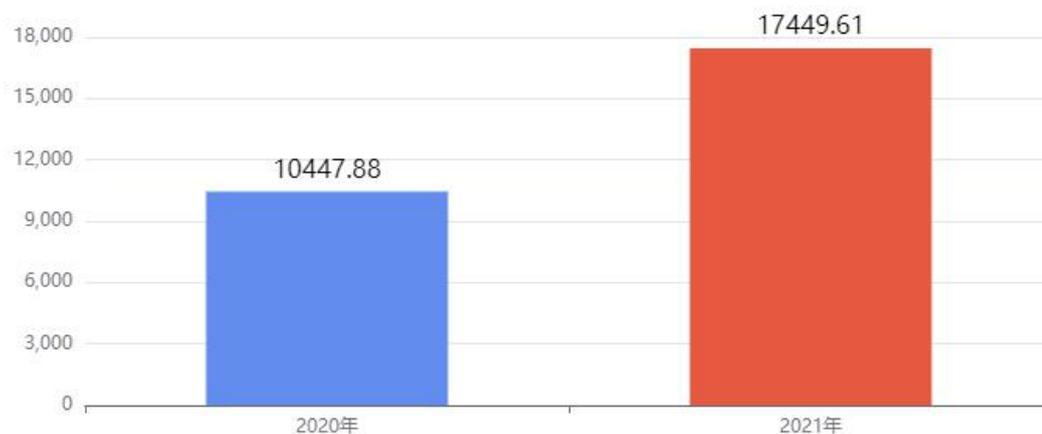
#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 17,449.61 万元，占本年支出合计的 55.65%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 7,001.73 万元，增长 67.02%，主要是教职

工人数增加、招生规模扩大，办学运转经费支出增加。

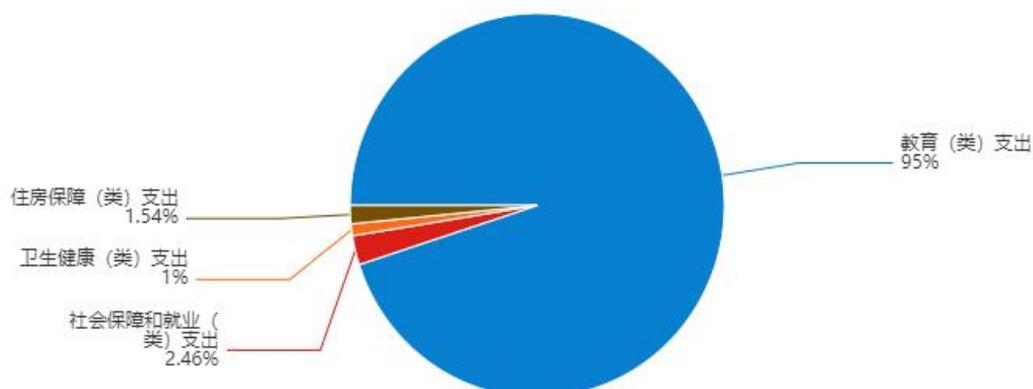
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出17,449.61万元，主要用于以下方面：教育（类）支出16,578.79万元，占95%；社会保障和就业（类）支出428.82万元，占2.46%；卫生健康（类）支出174万元，占1%；住房保障（类）支出268万元，占1.54%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 12,547.36 万元，支出决算为 17,449.61 万元，完成年初预算的 139.07%。决算数大于年初预算数的主要原因是当年追加事业单位考核绩效等人员支出及年中追加“高水平专业群建设”专项的各类上级专款支出。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 61.08 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，导致当年该类的高等教育项支出增加。

2、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 40 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，导致当年该类的中等职业教育项支出增加。

3、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 16,289.92 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，导致当年该类的高等职业教育项支出增加。

4、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 185 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，造成当年该类的其他教育费附加项支出增加。

5、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 2.8 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，造成当年该类的其他教育支出项支出增加。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 0 万

元，支出决算为 358 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，造成当年该类的机关事业单位基本养老保险缴费支出项支出增加。

7、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）其他退役安置支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 55.82 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，造成当年该类的其他退役安置支出项支出增加。

8、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 15 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，造成当年该类的其他社会保障和就业支出项支出增加。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 174 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未细化类款项，造成当年该类的事业单位医疗项支出增加。

10、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金

(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 268 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2021 年的预算批复中，一般公共预算财政拨款支出未区分类款项，造成当年该类的住房公积金项支出增加。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 15,784.72 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 11,688.68 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 4,096.04 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他交通工具购置、无形资产购置、其他资本性支出等。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

## 明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为110万元，支出决算为2.55万元，比年初预算减少107.45万元，完成年初预算的2.32%，决算数小于年初预算数的主要原因是我院严格执行中央八项规定精神，结合当前形势，严格压缩各项开支。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为60万元，支出决算为0万元，比年初预算减少60万元，完成年初预算的0%，决算数小于年初预算数的主要原因是我院严格执行中央八项规定精神，结合当前形势，严格压缩各项开支。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为30万元，支出决算为1.47万元，比年初预算减少28.53万元，完成年初预算的4.9%，决算数小于年初预算数的主要原因是我院从严安排出车，控制用车成本，严格执行定点加油、定点维修制度。其中：

公务用车购置费支出0万元，2021年菏泽职业学院本级使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费1.47万元，主要是按规定保留的公

公务用车的燃料费、维修费、洗车保养等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，菏泽职业学院本级财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 4 辆。

3、公务接待费年初预算为 20 万元，支出决算为 1.08 万元，比年初预算减少 18.92 万元，完成年初预算的 5.4%，决算数小于年初预算数的主要原因是我院尽量减少公务接待，严格接待规格，控制陪餐人数。其中：

国内接待费 1.08 万元，主要用于教育交流、校企合作等活动安排公务接待支出，共计接待 7 批次、100 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2021 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 12,216 万元，本年支出 12,216 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 12,216 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加用于我院二期工程建设的土地出让金支出。

## **九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## 十、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

### （二）政府采购支出情况

2021 年度政府采购支出总额 1,994.03 万元，其中：政府采购货物支出 1,994.03 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 4 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 4 辆，其他用车主要是办公运转服务车辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 1 台（套）。

## 十一、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2021 年

度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 8 个；涉及预算资金 8,265 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对劳务费项目等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 2,000 万元。

（二）项目绩效自评结果。菏泽职业学院本级 2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 8 个项目中，8 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，项目管理和财务管理制度健全，并能得到有效执行，能够完成绩效目标申报表的考核指标，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2021 年度预算项目支出绩效自评情况，以及劳务费项目等 8 个项目的绩效自评结果。

1、维修维护费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 578 万元，执行数为 578 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过各项工作的开展，该项目资金按时落实到位，项目实施工作有序开展，业务管理和财务管理制度健全，并能得到执行，能够完成绩效目标申报表的考核指标，成效明显，自评为 100 分，评为优秀等级。

2、教学及办公设备购置项目绩效自评综述：根据年初设

定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 1,601 万元，执行数为 1,601 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过各项工作的实施，完成本年度正常教学任务，保证教学质量和学生实训实习效果，实现专业培养目标。培养高质量的技术人才，不断更新教学设备，新增部分教学设备，为了实训体系建设和功能完善、管理和教学现代化需要，提升学校办学质量和管理水平。根据项目实施情况，及时申请安排预算资金，年度内完成项目支出计划，基本完成了项目预期绩效目标。

3、软件、设备、图书和服务购置项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 1,400 万元，执行数为 1,400 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过各项工作的实施，该项目资金按时落实到位，项目实施工作有序开展，业务管理和财务管理制度健全，并能得到执行，能够完成绩效目标申报表的考核指标，成效明显，自评为 100 分，评为优秀等级。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价项目评价结果。劳务费项目，绩效评价综合得分为 96 分，等级为优。

绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

**四、经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

**七、使用非财政拨款结余：**指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十二、项目支出：**指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十三、经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十四、“三公”经费：**指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

**十六、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）：**反映各部门举办的普通本科（包括研究生）教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通本科高等院校(包括研究生)的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

**十七、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：**反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的中等职业学校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

**十八、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）：**反映各部门举办的本科、专科层次职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的本科、专科层次职业院校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

**十九、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：**反映除上述项目以外的教育费附加支出。

**二十、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

**二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老**

**支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**二十二、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）其他退役安置支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于退役安置方面的支出。

**二十三、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

**二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

**二十五、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

**二十六、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）城市建设支出（项）：**反映土地出让收入用于完善国有土地使用功能的配套设施建设和城市基础设施建设支出。

## 第五部分

# 附 件

## 2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：菏泽职业学院

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	保运转经费项目	100	优
2	教学及办公用品购置项目	100	优
3	劳务费项目	96	优
4	软件、设备、图书和服务购置项目	100	优
5	维修维护费项目	100	优
6	专项业务费项目	100	优
7	高职生均经费项目	100	优
8	中职生均经费项目	100	优

注：1. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

2. 表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作的开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

## 市级预算项目支出绩效自评表

（2021年度）

单位：万元

项目名称		维修维护费			主管部门	菏泽职业学院			
项目实施单位		菏泽职业学院			联系电话	0530-3130279			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分		
	年度资金总额	578	578	578	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款	578	578	578	-	100%	-		
	上年结转资金	0	0	0	-	-	-		
	其他资金	0	0	0	-	-	-		
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		预计支出578万元，完成校园大型维修项目，保证维修维护项目顺利实施，保证学校正常运转。			实际支出578万元，完成校园大型维修项目，保证维修维护项目顺利实施，保证学校正常运转。				
年度绩效指标 (50分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标	数量指标	教学设备维护次数	≥15次	15次	10	10		
			行政、教学运行维修维护次数	≥100次	100次	10	10		
		质量指标	项目验收合格率	≥95%	95%	10	10		
		时效指标	项目完成及时率	100%	100%	10	10		
		成本指标	教学设备维修维护经费列支	≤150万元	150万元	5	5		
			行政、教学运行维修维护经费列支	≤428万元	428万元	5	5		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提升学校教育教学水平	显著提高	显著提高	10	10		
		社会效益指标	学校正常运转率	≥95%	100%	10	10		
		可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	10	10		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95%	10	10		
	<b>总分</b>				<b>100</b>				
	总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），得分计算方法：全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），得分计算方法：年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 市级预算项目支出绩效自评表

（2021年度）

单位：万元

项目名称		设备、软件、图书和服务等			主管部门	菏泽职业学院			
项目实施单位		菏泽职业学院			联系电话	0530-3130279			
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分		
		年度资金总额	1400	1400	1400	10	100%	10	
		其中：当年财政拨款	1400	1400	1400	-	100%	-	
		上年结转资金	0	0	0	-	-	-	
		其他资金	0	0	0	-	-	-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		预计支出1400万元，用于图书和数字资源库升级、教学办公平台软件、实验实训专用设备、第三方服务等购置，保证教学质量和实训实习效果。			项目实际支出1400万元，购置设备10套，购置软件12套，购置图书22万册，维持正常教学运转，完成正常教学任务，保证教学质量和实训实习效果。				
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	产出指标 (50分)	数量指标	购置设备数量	≥10套	10套	5	5		
			购置软件数量	≥12套	12套	5	5		
			购置图书数量	≥22万册	22万册	5	5		
		质量指标	图书质量合格率	≥100%	100%	5	5		
			软件故障发生率	≤3%	3%	5	5		
		时效指标	软件故障处理及时率	100%	100%	5	5		
			软件图书购置完成及时率	100%	100%	5	5		
		成本指标	软件购置成本	≤280万元	280万元	5	5		
			图书购置成本	≤200万元	200万元	5	5		
	设备购置成本		≤920万元	920万元	5	5			
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提升学校教育教学水平	显著提高	显著提高	10	10		
		社会效益指标	学校正常运转率	≥95%	100%	10	10		
		可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	10	10		
	满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95%	10	10		
<b>总分</b>		<b>100</b>							
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%（含）、80-60%（含）、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），得分计算方法：全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），得分计算方法：年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

## 市级预算项目支出绩效自评表

（2021 年度）

单位：万元

项目名称		教学及办公设备购置			主管部门	菏泽职业学院				
项目实施单位		菏泽职业学院			联系电话	0530-3130279				
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分			
		年度资金总额	1601	1601	1601	10	100%	10		
		其中：当年财政拨款	1601	1601	1601	-	100%	-		
		上年结转资金	0	0	0	-	-	-		
		其他资金	0	0	0	-	-	-		
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况					
		预计支出1601万元，为学院各系部完成各项教学设备、科研设备、实验设备以及办公设备的购置，保障学院教学、教务工作。			项目实际支出1601万元，新增实训室1个，新增实训基地1个，购置计算机110台，采购办公用品20批，保障学院教学、教务工作。					
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施		
	产出指标 (50分)	数量指标	新增实训室个数	≥1个	1个	1个	5	5		
			实训基地个数	≥1个	1个	1个	5	5		
			本年新增计算机数量	≥110个	110个	110个	5	5		
			办公用品采购量	≥20批	20批	20批	5	5		
		质量指标	设备购置合格率	≥100%	100%	100%	5	5		
			设备等故障发生率	≤3%	3%	3%	5	5		
		时效指标	设备购置及时率	100%	100%	100%	5	5		
			计算机故障处理及时率	100%	100%	100%	5	5		
		成本指标	新增实训室经费	≤1031万元	1031万元	1031万元	3	3		
			实训基地经费支出	≤300万元	300万元	300万元	2	2		
	计算机采购成本		≤150万元	150万元	150万元	3	3			
	办公用品采购金额		≤120万元	120万元	120万元	2	2			
	效益指标 (30分)	社会效益指标	提升学校教育教学水平	显著提高	显著提高	10	10			
		社会效益指标	学校正常运转率	≥95%	100%	10	10			
		可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	10	10			
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥95%	95%	10	10			
<b>总分</b>				<b>100</b>						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：										

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%（含）、80-60%（含）、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），得分计算方法：全年实际值（B）/年度指标值（A）\*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），得分计算方法：年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

# 市级部门重点项目绩效评价报告

## 菏泽职业学院 2021 年度劳务费项目 支出绩效评价报告

2022 年 5 月

# 目 录

## 摘要

### 一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

### 二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 2021 年度绩效目标

### 三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围。
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等。
- (三) 绩效评价工作过程。

### 四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

### 五、存在问题及原因分析

### 六、有关建议

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项。

进一步落实人事代理人员工资福利，提高教师工作积极性，维持正常教学运转，完成正常教学任务，保证教学质量所必须的支出。项目立项依据。该项目是学校提升办学质量的系统工程，因此学校多部门联合行动，通过深挖外聘教师教育教学质量为突破口，通过入职遴选、试讲、培训等多种方式，力求构建一支能够适应现代高职教育体系的高技能型、稳定性强、能力结构合理的兼职教师队伍，提升教师队伍整体能力，促进高技能型人才的培养。

### （二）项目预算。

2021 年度申请劳务费项目经费 2000 万元，财政批复下达预算资金 2000 万元。截至评价日，劳务费经费支出 2303.6 万元，资金执行率 100%。学校按照《预算法》等文件的规定开展经费的使用和管理，坚持专款专用的原则，根据学校外聘教师工作的开展情况、总体目标和计划进度，制定资金使用计划，确保各项经费支持及专业建设工作按计划进度进行。

### （三）项目计划实施内容。

2021 年劳务费为经常性项目，项目资金经财政局 2020 年度上报预算审批立项，保障菏泽职业学院项目费用开支。项目主要内容、涉及范围：学校非实名制等编外人员（含非实名制人员、返聘人员、聘用人员、劳务派遣人员）的工资及社保、公积金等费用支出。

### （四）项目组织管理

菏泽职业学院劳务费项目以菏泽财政局和菏泽市教育局为主导，对整个项目建设、质量管理、资金运用等实行全方位、全过程管理。项目资金由菏泽职业学院人事处统一管理，资金使用实行财权事权管理，专项资金按照公开申报、项目审核、结果公示、资金拨付、绩效评价等环节进行管理，执行财政局统一的监督检查制度。

项目管理方面，菏泽职业学院对照年初绩效目标，跟踪查找项目执行中资金使用和业务管理的薄弱环节，纠正绩效目标执行中的偏差，进一步促进了预算管理、财务管理和项目管理的有效结合。

## **二、项目绩效目标**

项目的总体目标：人事代理人员工资福利按时发放，提高教师工作积极性，维持正常教学运转，完成正常教学任务，保证教学质量所必须的支出。

## **三、评价基本情况**

### **（一）评价目的。**

本次评价旨在通过对劳务费项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，进一步促进菏泽职业学院劳务费项目的顺利实施；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平；为以后年度劳务费项目预算安排提供重要依据。

### **（二）评价对象与范围。**

评价对象为2021年劳务费项目支出情况使用绩效。

评价的范围为菏泽职业学院项目开展情况和项目数量、质量、时效等绩效目标的实现情况。评价基准日为2021年12月31日。

### （三）评价依据。

（1）《关于转发〈山东省财政厅关于转发财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知的通知〉的通知》（菏财支〔2021〕2号）；

（2）《关于印发〈菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（菏财绩〔2021〕7号）。

### （四）评价原则、评价方法。

#### 1. 评价原则

评价方法的选择按照科学规范原则、公正公开原则、分类分级原则及绩效相关原则四个原则进行选择。

（1）科学规范原则。本次绩效评价严格执行菏泽市财政局制定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分类分级原则。本次绩效评价由财政局部门、预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

（4）绩效相关原则。本次绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 评价方法

菏泽职业学院劳务费项目绩效评价以菏泽财政局和菏泽职业学院为主导，对整个项目建设、质量管理、资金运用等实行全方位、全过程管理。为评价菏泽职业学院劳务费项目绩效目标的实现程度，是否严把教师质量关和教学质量关，是否能建立一支教育理念先进，结构合理、教学水平高的教学队伍，是否能顺利完成2018-2022级学生各专业课程教学任务，是否能进一步加强校内专任教师与校外各界专家、团体的交流合作。本次绩效评价从多层面、多维度进行综合分析。根据财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》的规定，主要采用比较分析法、因素分析法等方法，以现场评价为主，并进行分类、整理和分析；对评价的重点、难点和疑点问题，组织相关人员进行会审，在此基础上形成评价结论。

(1) 比较分析法。是指通过对绩效目标和实施效果的比较、历史情况和当期情况的比较、不同学校同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(2) 因素分析法。是指通过综合分析影响劳务费项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

### (五) 绩效评价指标体系。

评价指标主要分为投入类、过程类、绩效类（产出和效果）。具体内容如下：

项目投入类指标20分，包含项目立项指标（12分），考察项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性；资

金落实指标（8分），考察财政资金下达的安排情况、到位率、到位及时率。

项目过程类指标25分，包含业务管理指标（14分），用于考察项目管理制度是否健全、完善、科学合理及制度在执行中是否有效，项目质量是否可控；财务管理类指标（11分）用于考察财务管理制度的健全和完善性、资金使用的规范性和安全性、财务监控的有效性。

项目产出的指标25分，包含实际完成率（20分）、完成及时率（3分）、成本节约率（2分），以反映和考核项目产出数量目标、项目质量目标、产出时效目标的实现程度。

项目效果指标30分，考察项目执行后的效益。包括社会效益（10分）、可持续影响（10分）、社会公众或服务对象满意度（10分）三大方面。以评价项目实施后的效益。

评价指标满分为100分，其中项目投入满分20分，项目管理过程满分25分，项目产出满分20分，项目效果满分35分。每项指标的指标解释、指标权重、评价标准、数据来源和取数方式等详见附件1。

## （五）绩效评价工作过程。

### 1. 前期准备

菏泽职业学院专门成立了绩效评价小组。在前期调研的基础上，根据《关于转发〈山东省财政厅关于转发财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知的通知〉的通知》（菏财支〔2021〕2号）、《关于印发〈菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（菏财绩〔2021〕

7号)的要求,遵循“科学规范、客观公正”的原则,结合项目实施的特点及实际情况,制定了绩效评价方案。

## 2. 非现场评价

本项目不存在非现场评价,由于现场评价对项目评价资料可以及时的查缺补漏,而且与负责人能够充分的交流,对投入类和管理类的资料能够及时、完整的取得,相对于非现场评价的电话交流效果较好,而且现场评价的督促作用较大。所以,绩效评价小组全部采取现场评价的方式。

## 3. 现场评价

绩效评价小组进驻现场后,与项目相关人员进行访谈,形成访谈记录;对相关系部、处室准备的绩效评价资料进行现场核查、研究。

绩效评价小组去现场获取并查阅资料,包括立项相关资料、业务管理及财务管理制度、资金拨付及使用情况。对项目支出原始单据、会计凭证、会计账簿等文件资料进行核查,重点关注资金使用合规性,支出资金审批、支付手续规范性。

## 4. 综合分析

绩效评价小组以项目实施单位现场收集资料形成的工作底稿、访谈记录、现场勘查记录等相关资料为基础,对项目资料和数据进行汇总分析,并对照绩效目标和评价指标及标准,对项目实施单位的投入、过程、产出和效果等方面进行分析评价,计算各项目绩效得分,总结项目的成效与存在的问题,进行相关原因分析。对现场评价的重点、难点和疑点问题,及时汇报至项目负责人,项目负责人组织相关人员

进行会审，在此基础上形成评价结论。

#### 5. 评价报告撰写

绩效评价小组根据《关于印发〈菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》的要求和文本格式撰写评价报告。评价报告首先全面阐述了所评价项目的基本情况，明确了项目绩效目标；然后在全面分析评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目的投入、过程、产出和效果等作出具体分析和评价。绩效评价小组遵循数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，对项目绩效与存在的问题进行分析，并提出具有针对性的建议。

### 四、评价结论及分析

#### （一）综合评价结论（附相关评分表）。

通过现场评价取得的信息，对劳务费项目的绩效评分结果为96分。评价等级为优。其中：项目投入类指标权重为20分，得分为20分；项目过程类指标权重为25分，得分为23分；项目产出类指标权重为25分，得分为25分；项目效益类指标权重为30分，得分为28分。详见表4-1所示。

表4-1 劳务费项目评分结果

指标	权重	得分
投入	20	20
过程	25	23
产出	25	25
效益	30	28
合计	100	96

整体而言，项目完成情况良好，但绩效管理工作不到位、绩效目标不明确、组织实施缺乏管理监控记录。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

表5-1 投入类指标评分结果

指标		权重	得分值
项目立项	立项规范性	4	4
	绩效目标合理性	4	4
	绩效指标明确性	4	4
资金落实	资金到位率	4	4
	资金到位及时率	4	4
合计		20	20

#### （1）立项规范性分析

①立项较规范。菏泽职业学院劳务费支出绩效目标是基于其政府职能需求提出，项目依据《教育部关于全面提高高等职业教育教学质量的若干意见》和职业学院外聘教师暂行管理办法要求，项目按照规定的程序申请设立，各项购买服务事前经过必要的可行性研究、第三方论证，所提交的文件及材料符合相关要求，立项具有规范性。项目立项规范性指标得4分。

②绩效目标合理。项目绩效目标合理，绩效指标得以具体细化，具有良好的明确度，有效促进评定工作的开展，符合国家法律、法规；从目标表述看，菏泽职业学院外聘教师课酬绩效目标具有良好的明确指标，各项指标都具体化、细

化，便于目标完成与落实，促进绩效管理，同时结合上级部门下达的专项建设要求，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。绩效目标合理性指标得4分。

③绩效指标明确。根据菏泽职业学院提供的2021年度劳务费项目绩效目标申报表，立项时只概述项目的长期目标及年度目标，绩效指标不够细化、可衡量。项目绩效目标是根据项目的资金预算、年度计划确定，故项目绩效目标与项目年度计划书、资金量相符。绩效指标明确性指标得4分。

## (2) 资金落实分析

①资金落实较好。2021年度劳务费项目实际收到财政拨款2000万元，劳务费经费支出2303.6万元，资金执行率100%。项目资金到位率超过100%。资金到位率得分为4分。

②资金到位及时。根据外聘教职工工资支付进度，财政资金均及时到位，到位及时率为100%。资金到位及时率得分为4分。

## (二) 项目过程情况

表5-2 过程类指标评分结果

指标		权重	得分值
业务管理	管理制度健全性	4	2
	制度执行有效性	6	6
	项目质量可控性	4	4
财务管理	管理制度健全性	2	2
	资金使用合规性	6	6
	财务监控有效性	3	3

合计	25	23
----	----	----

### (1) 业务管理分析

①项目业务管理制度较完整。通过查阅项目管理制度文件得知，菏泽职业学院业务管理制度根据相关法律法规及地方规章等制定，合法、合规，但内容覆盖不全，完整性不够。此项得分为2分。

②项目业务管理制度执行有效。菏泽职业学院2021年度劳务费项目支出符合国家财经法规和有关专项资金管理办法的规定，资金的申请、报批和拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途。项目档案资料齐全，劳务费的项目申请审批、项目合同、验收单据等资料齐全。项目业务管理制度执行有效性指标得6分。

③项目质量可控。菏泽职业学院劳务费项目服务要求明确。项目组织机构健全完整，建立健全并严格执行相关项目管理制度，项目资料齐全；项目质量和风险基本得到有效控制，定期检查和监督机制完善。项目质量可控性指标得4分。

### (2) 财务管理分析

①资金管理制度健全。菏泽职业学院建立了完善的预算资金管理制度。资金管理办法与财务会计制度相符。资金管理制度健指标得2分。

②资金使用合规。项目资金未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题。劳务费项目资金均由菏泽市财政局拨付，资金拨付手续规范。菏泽职业学院学校财务处采取独立建账，遵循“专款专用、公开透明、及时结算、年度平衡”的

原则，确保资金使用安全、规范和有效，并且通过网报系统等多种方式确保项目经费的合理开支和科学使用。资金使用合规性指标得6分。

③财务监控有效。菏泽市职业学院财务部门、人事部门在资金申请、预算、合同订立、资金支付等环节发挥审核、监控职能。财务监控机制健全，但执行力较弱。财务监控有效性指标得2分。

### （三）项目产出情况

表5-3 产出类指标评分结果

指标		权重	得分值
项目产出	实际完成率	20	20
	完成及时率	3	3
	成本节约率	2	2
合计		25	25

截至2021年12月共有人事代理人员173人，覆盖了19个职能部门和16个教学系部。全年预算人事代理人员平均月人数173人，实际月使用人数为173人。

截至2021年12月31日，2000万元按相关文件发放的标准，全部发放支付完毕，按计划完成既定目标，实际完成率100%。

资金实施期间，按时支付非实名制人员、返聘人员、聘用人员、外教、劳务派遣人员的工资及社保、公积金等费用，严格使用和管理经费，专款专用，资金得到及时有效的使用。

### （四）项目效益情况

表5-4 效果类指标评分结果

指标	权重	得分值
社会效益	10	10
可持续影响	10	10
服务对象满意度	10	8
合计	30	28

截至2021年12月共有人事代理人员173人，有效缩小菏泽职业学院师生比，同时配备相关管理服务人员，增加管理服务人员人数，有效保障了学校正常教学和管理服务活动开展。

通过效果满意度，抽样调查的部分学生平均满意度为95%，但是，存在着个别项目个别学生及教师认为外聘教师在管理和教学质量方面存在着一定的不足。项目根据反馈意见进一步核实，认为确实有少数外聘教师教学技能有待提高，学校教学管理规定也有待知晓、遵守。因此扣掉1分。

综上，2021年度劳务费支出满意度指标得29分。

## 六、项目主要经验及做法

### 1. 建立健全组织机构，做好项目的顶层设计

为了推进项目的开展，学校成立了外聘教师课酬绩效评估领导小组，办公室设在学校财务处，对外聘教师的课酬实施全面的监控和管理，同时学校对外聘教师管理工作做了顶层设计，将外聘教师的课酬问题列入学校年度重点工作任务，促进外聘教师的有效管理。

### 2. 加强各部门的密切配合，合力提高资金使用效率

财务处联合教务处、各二级学院等部门密切配合，通力协作，立足于本部门资源优势，从政策、资金、信息等方面加大

扶持力度，为外聘教师课酬项目的发展创造了有力条件，切实提高了资金的使用效益，产生了较好的教学效益，并且对资金使用的合理性和规范性加强监控和指导工作。

### 3. 重视评价结果反馈

外聘教师课酬评价通过定性与定量、过程与结果的综合评价，形成以分值体现出来的评价结果。学校根据分值将外聘教师课酬子项目划分为优良中差四个等级，对被评为“差”等级的子项目实行限期整改，整改后仍存在相应问题的项目，追究领导责任。对于绩效考评好的子项目实施奖励。

## 七、存在的问题及原因分析

1. 外聘教师课酬绩效项目的评价和结果都缺少过程性的评价。

2. 绩效调查人员的素质要求不能满足现代职业教育评价的要求。无论是从评价方法上，还是评价数据的采集与分析技术手段上，都不能适应高职教育转型发展的需要。

原因分析：加强项目的过程性管理和考评。通过年末的绩效考评可以发现一些问题，但是一些过程性的问题却很难发现，而这些问题往往都是影响项目深入开展的障碍。

## 八、意见建议

1. 在项目使用过程中，能更多考虑学校实际情况，实施相对完善的分级管理，便于项目资金的使用管理和绩效目标实现。

2. 改进措施：把专项资金根据预算进行细化分配至相关部门，进行分级管理。

菏泽职业学院

2022年5月