

2022 年度
沂水县职业学校决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 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明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2022 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、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

临沂市机电工程学校（沂水县职业学校），是一所国家级重点中等职业学校，省级规范化学校。

主要职责是：

1、贯彻执行党和国家教育方针、政策、法规，执行国家课程计划和有关规定，促进职业教育教育发展。

2、负责全县的职业技术教育，成人教育。职前职后培训，技术等级鉴定，中小学教师培训，会计人员继续教育及其他各种社会培训等工作。

3、承担学校思想教育和党建工作，确保正确办学方向。

4、抓好安全稳定、党风廉政、校风、教风、学风建设。

二、机构设置

本单位内设 11 个职能处室，分别是：办公室、教务处、人事处、学生工作处、继续教育处、招生就业处、总务处、机械工程系、电气工程系、信息技术系、财经医护系。

第二部分

2022 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
金额单位：万元

单位：沂水县职业学校

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	11,150.85	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		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		五、教育支出	36	28,150.85
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	17,000.00	八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	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	
	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	
本年收入合计	27	28,150.85	本年支出合计	58	28,150.85
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	28,150.85	总计	62	28,150.85

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

公开 02 表

金额单位：万元

单位：沂水县职业学校

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		28,150.85	11,150.85					17,000.00
205	教育支出	28,150.85	11,150.85					17,000.00
20503	职业教育	28,150.85	11,150.85					17,000.00
2050302	中等职业教育	28,150.85	11,150.85					17,000.00

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：沂水县职业学校

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		28,150.85	7,806.90	20,343.95			
205	教育支出	28,150.85	7,806.90	20,343.95			
20503	职业教育	28,150.85	7,806.90	20,343.95			
2050302	中等职业教育	28,150.85	7,806.90	20,343.95			

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：沂水县职业学校

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	11,150.85	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		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	11,150.85	11,150.85		
	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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	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				
	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				

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
	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				
	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				
本年收入合计	27	11,150.85	本年支出合计	59	11,150.85	11,150.85		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			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				
总计	32	11,150.85	总计	64	11,150.85	11,150.85		

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：沂水县职业学校

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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		11,150.85	7,806.90	3,343.95
205	教育支出	11,150.85	7,806.90	3,343.95
20503	职业教育	11,150.85	7,806.90	3,343.95
2050302	中等职业教育	11,150.85	7,806.90	3,343.95

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明细表

公开 06 表
金额单位：万元

单位：沂水县职业学校

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	6,357.90	302	商品和服务支出	1,363.27	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,900.95	30201	办公费	34.12	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	2,348.50	30202	印刷费	8.82	30702	国外债务付息	
30103	奖金	10.47	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	267.81	30205	水费	20.58	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	549.88	30206	电费	89.22	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	211.67	30207	邮电费	0.56	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	134.57	30208	取暖费	111.54	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	375.97	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	24.69	30211	差旅费	15.76	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	887.51	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	253.77	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	21.84	30214	租赁费	0.66	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	85.73	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	1.12	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	

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	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	61.96	31013	公务用车购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	95.27	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助	80.35	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金	4.80	30228	工会经费	42.52	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	7.57	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	4.28	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	0.43	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	0.58	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	239.12	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						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		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
人员经费合计		6,443.63	公用经费合计						1,363.27

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表
 金额单位：万元

单位：沂水县职业学校

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
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							

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。

本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：沂水县职业学校

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
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：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

金额单位：万元

单位：沂水县职业学校

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
4.28		4.28		4.28		4.28		4.28		4.28	

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

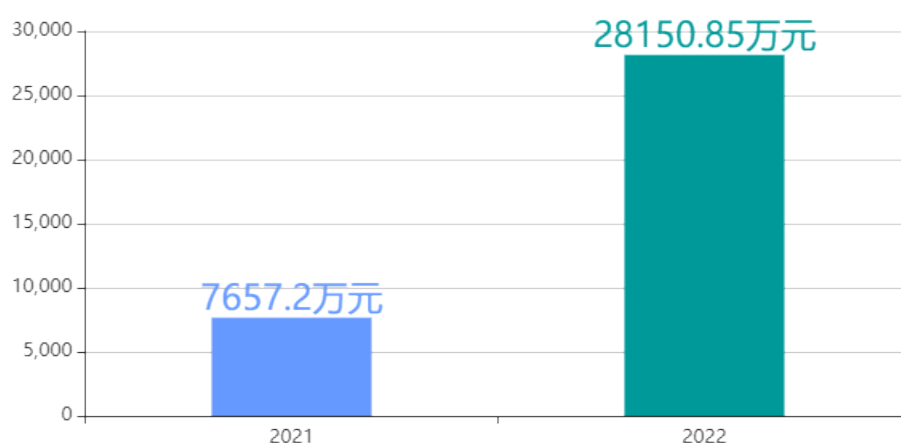
第三部分

2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 28,150.85 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 20,493.65 万元，增长 267.64%。主要是教职工人员增加和学生数增加，人员成本和学校正常运行的开支成本有所上涨。2022 年出于新校建设的资金需求，发行专项债券 17000 万元，纳入到 2022 年收入总额中。

收、支决算总计变动情况图

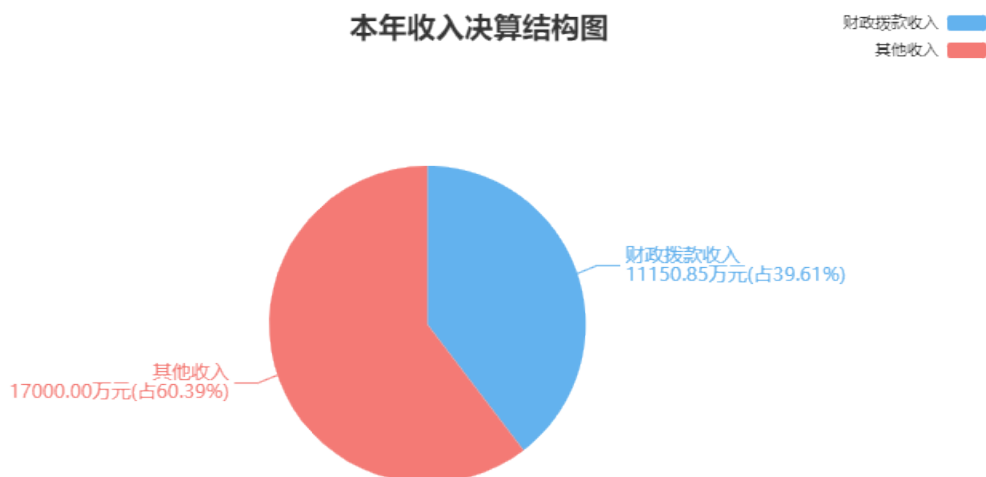


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 28,150.85 万元，其中：财政拨款收入 11,150.85 万元，占 39.61%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 17,000 万元，占 60.39%。

本年收入决算结构图



(二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 11,150.85 万元。与 2021 年度相比，增加 3,493.65 万元，增长 45.63%。主要是教职工人员增加和学生数增加。

2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

6、其他收入 17,000 万元。与 2021 年度相比，增加 17,000 万元（去年决算数为 0 万元，无法计算增减比率）。主要是出于新校建设的资金需求，发行专项债券 17000 万元，纳入到 2022 年收入总额中。

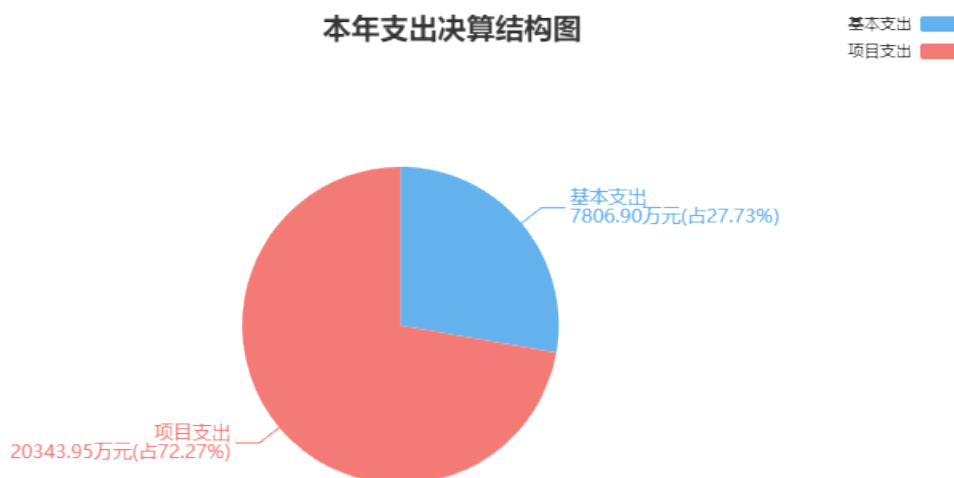
三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 28,150.85 万元，其中：基本支出 7,806.9 万元，占 27.73%；项目支出 20,343.95 万元，占

72.27%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 7,806.9 万元。与 2021 年度相比，增加 411.77 万元，增长 5.57%。主要是教职工人员增加和学生数增加，人员成本和学校正常运行的开支成本有所上涨。

2、项目支出 20,343.95 万元。与 2021 年度相比，增加 20,081.87 万元，增长 7,662.5%。主要是新校建设，资金投入较大。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

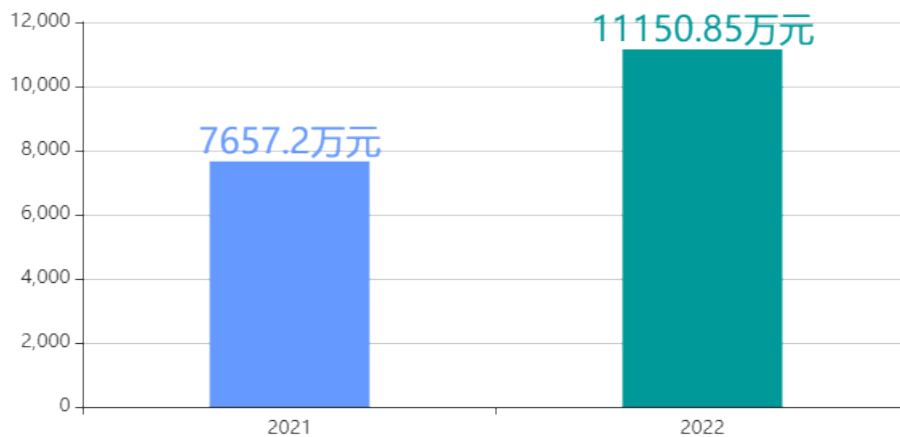
4、经营支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 11,150.85 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 3,493.65 万元，增长 45.63%。主要是教职工人员增加和学生数增加。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

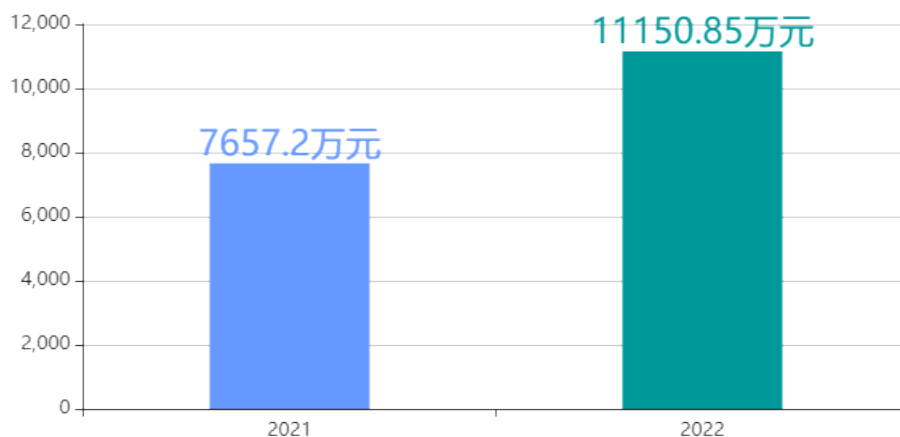


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 11,150.85 万元，占本年支出合计的 39.61%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 3,493.65 万元，增长 45.63%。主要是教职工人员增加和学生数增加，人员成本和学校正常运行的开支成本有所上涨。

一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图

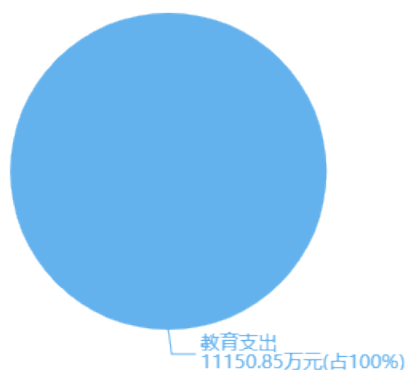


(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 11,150.85 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 11,150.85 万元，占 100%。

财政拨款支出决算结构图

教育支出



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 7,631.44 万元，支出决算为 11,150.85 万元，完成年初预算的 146.12%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工人员增加和学生数增加，人员成本和学校正常运行的开支成本有所上涨。其中：

教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为 6,726.15 万元，支出决算为 11,150.85 万元，完成年初预算的 165.78%。决算数大于年初预算数的主要原因是教职工人员增加和学生数增加，人员成本和学校正常运行的开支成本有所上涨。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算

7,806.9 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 6,443.63 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、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、医疗费补助、助学金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 1,363.27 万元，主要包括：办公费、印刷费、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、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、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。

九、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

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 4.28 万元，支出决算为 4.28 万元，与 2022 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0

万元，与2022年预算基本持平，全年无预算。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全年预算为4.28万元，支出决算为4.28万元，与2022年预算基本持平，完成全年预算的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2022年沂水县职业学校使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费4.28万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、维修费、保险等支出。截至2022年12月31日，沂水县职业学校财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为3辆。

3、公务接待费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2022年预算基本持平，全年无预算。其中：

国内接待费0万元，共计接待0批次、0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。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2022年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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，其中：授予小微企业合同金额0万元

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 3 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 3 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 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

十三、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，我单位组织对 2022 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 20.48 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对老干部活动经费等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 20.48 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。沂水县职业学校 2022 年度县级预算绩效自评的 1 个项目中，1 个项目自评等级为优，0 个项目自评等级为良。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，资金使用规范，取得了较好的项目效果。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评情况，以及老干部活动经费等 1 个项目的绩效自评表。

1. 老干部活动经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 98 分。全年预算数为 20.48 万元，执行数为 20.48 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成情况较好，主要表现为：项目理想程序完成、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

2022 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。老干部活动经费项目，绩效评价得分为 98 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“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)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。

第五部分

附 件

2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：沂水县职业学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	老干部活动经费	98	优

县级预算项目支出绩效自评表

（ 2022 年度）

单位：万元

项目名称	老干部活动经费			主管部门	沂水县教育和体育局			
项目实施单位	沂水县职业学校			联系电话				
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	20.48	20.48	20.48	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	20.48	20.48	20.48	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	通过开展老干部走访慰问，主题讲座活动，全面丰富离退休人员晚年生活。			按项目计划保质保量地进行了老干部走访慰问、主题讲座等一系列活动，丰富了退休人员的晚年生活，得到了老人们的普遍认可。				
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	走访慰问老干部人次	197人次	197人次	5	5	
			组织开展老干部保健讲座次数	1场	1场	5	5	
			组织开展老干部主题活动次数	1场	1场	5	5	
			慰问品发放人次	197人次	197人次	15	15	
		质量指标	慰问品发放准确率	100%	100%	5	5	
		时效指标	慰问品发放及时性	及时	及时	5	5	
		成本指标	成本控制总额	≤20.48 万元	≤20.48 万元	10	10	
							
	效益指标 (30分)	社会效益 指标	丰富离退休人员晚年生活	全面丰富	全面丰富	15	15	
		可持续影响指 标	离退休人员社会化管理服务	持续推进	持续推进	15	15	
							
							
满意度 指标 (10分)	服务对象满意 度指标	离退休干部满意度	100%	≥97%	10	8	活动过程中未注重个体 差异性，未能满足部分老 人的个性化需求	
总分		98						
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 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（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 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（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。

老干部活动经费项目支出
绩效评价报告

单位名称：沂水县职业学校

为进一步规范财政资金管理，强化部门责任意识，切实提高财政资金使用效益。根据《关于开展 2022 年度县级预算项目支出绩效单位自评、部门整体绩效自评和部门评价工作的通知》的要求和县财政局关于项目资金开展绩效自评的要求，我单位开展绩效评价，现将项目绩效评价情况报告如下。

一、项目基本情况

社会的进步和发展由一代一代的建设者赓续发展，共同铸就。很多老干部在工作岗位上兢兢业业几十年，离开工作岗位后心理上难免会出现一定程度的孤独、无措。为丰富老干部的退休生活、关注他们的精神需求、让他们感受到政府及社会对他们的关心和重视，学校申请老干部活动专项经费项目资金 20.48 万元。项目资金主要用于退休干部节假日期间走访慰问、开展活动、主题讲座、慰问品发放等。通过开展退休干部的系列活动，丰富退休干部的文化生活，一方面让退休干部感受到政府和社会的关心，过一个丰富充实的社会生活，另一方面发挥退休干部的余热，为学校的发展献计献策。

本次绩效评价项目为《老干部活动经费》，项目总资金为 20.48 万元。目前财政资金支出主要用于项目款，2022 年末基本达到本年预期目标，完成率 98%。

二、项目绩效目标

沂水县职业学校“老干部活动经费”绩效目标表如下所示：

“老干部活动经费”项目支出绩效目标表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	老干部活动经费			项目类别	其他运转类		
主管部门	沂水县教育和体育局			项目实施单位	沂水县职业学校		
项目属性	新增一次性项目						
项目期限	2022 年 1 月 至 2022 年 12 月						
项目资金申请（万元）	年度金额：20.48						
	其中：财政拨款 20.48						
	其他						
总体目标	实施期目标				年度目标：通过开展老干部走访慰问，主题讲座活动，全面丰富离退休人员晚年生活。		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	二级指标	三级指标	指标值
	产出指标	数量指标			数量指标	走访慰问老干部人次	197 人次
						组织开展老干部保健讲座次数	1 场
						组织开展老干部主题活动次数	1 场
						慰问品发放人次	197 人次
		质量指标			质量指标	慰问品发放准确率	100%
		时效指标			时效指标	慰问品发放及时性	及时
		成本指标			成本指标	成本控制总额	≤20.48 万元
	效果指标				社会效益指标	丰富离退休人员晚年生活	全面丰富
					可持续影响指标	离退休人员社会化管理服务	持续推进
满意度指标	服务对象满意度			服务对象满意度指标	离退休干部满意度	100%	
其他需要说明的问题							

三、项目计划实施内容

（一）项目管理情况

项目按正规程序进行了前期申报和立项，涉及活动和慰问品等资金支出均由项目组成员公开讨论、集体决策完成，手续完备。项目按规定对资金使用情况进行了公示，资金使用合规，支出依据规范，评价过程中未发现虚列支出、截留、挤占、挪用及超标准开支的情况。资金及时到位，为项目顺利实施提供保障。

（二）项目实施情况

学校校委会研究通过，申报县委县政府，于2022年1月开始《老干部活动经费》项目建设，并于2022年12月顺利完成，基本达到本年预期目标，完成率98%。

四、评价基本情况

按照《临沂市市级预算支出绩效评价操作规程》（临财绩〔2017〕3号）等相关文件的要求，以老干部活动经费相关的财务账簿和报表，以及可行性研究、预算、决算等相关材料为依据，结合实际情况，在经济性、效率性、有效性和公平性原则的基础上，按照科学规范、简洁实用、目标导向、绩效突出、合理分类和综合评价的要求，展开本次绩效评价工作。

（一）评价目的

财政支出项目绩效评价是绩效管理的重要环节，也是政府和财政部门“预算目标结果实现”的具体呈现。通过客观、公正、独立的绩效评价，全面了解沂水县职业学校项目管理过程是否规范、产出目标是否完成，以及效果目标是否实现，总结项目实施中的经验，查找存在的问题。重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体，规范资金管理，提高资金效益提供参考依据。

（二）评价对象与范围

本次绩效评价对象为 2022 年度沂水县职业学校项目的使用绩效。

评价范围为老干部活动经费 20.48 万元。

此次评价的主要内容包含：

- 1、项目资金投入情况：涵盖项目申请内容、绩效目标设定情况、绩效目标合理性；
- 2、项目资金过程管理情况：涵盖组织管理制度建设、财务管理制度建设、会计信息质量监控；
- 3、项目资金使用情况：涵盖资金投入使用、资金支付相符性、资金支出合规性；
- 4、项目产出情况：涵盖项目绩效目标完成情况、绩效目标完成质量、检查验收情况；
- 5、项目效益情况：涵盖项目完成后使用效益、社会效

益及其它。

（三）评价依据

按照科学、规范、客观、公正的原则，全面分析和综合评价项目资金的使用情况，对照相关法律法规，评价项目产出的质量和成效，科学系统评估财政资金的社会效益和经济效益，为后续财政资金的投入提供参考依据，主要评价依据包括：

1. 《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）；
2. 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（鲁财预〔2011〕67号）；
3. 《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）；
4. 《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）；
5. 《山东省省级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）》（鲁财绩〔2014〕4号）；
6. 项目资金申请文件和备案文件；
7. 申请预算时提出的绩效目标及其他相关材料；
8. 项目工作总结、计划、部门相关制度等相关资料；
9. 有关财务会计资料；
10. 可行性研究、预算、决算、验收、招标等相关材料

11. 其他相关资料。

（四）评价原则、评价方法

本次绩效评价属于项目完成结果评价。项目采取全面评价与重点评价相结合、现场评价与非现场评价相结合的方式评价。根据本项目实际情况，本着经费节约、评价效益最大化的原则，对涉及项目的资金管理情况进行评价。本次绩效评价主要通过案卷资料审阅、现场调研、实地评价、问卷调查、数据比对分析等方法，对项目资金使用情况、该项目实现的社会效益及其他效益情况等方面进行现场评价，从而对该专项资金项目支出计划达到的投入、过程、产出及效果进行量化打分。

（五）绩效评价指标体系

1. 评价指标设计思路

根据本次评价项目属性和特点等项目的实际情况，结合《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）和《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）等文件，并参照省财政厅预算绩效管理处印发的《财政重点项目第三方绩效评价组织实施工作流程》、《关于印发〈项目支出绩效目标模板及样表〉的通知》（临财绩〔2017〕2号）及《关于印发〈临沂市市级预算支出绩效评价操作规程〉的通知》

（临财绩〔2017〕3号），确定本次绩效评价指标体系，包括一级指标、二级指标和三级指标。其中，一级指标按照财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》（财预〔2013〕53号）文件，设计为项目投入、项目过程、项目产出、项目效果四个维度；二级指标：按照财政部（财预〔2011〕285号）文件和（财预〔2013〕53号）及临沂市（临财绩〔2017〕2号）（临财绩〔2017〕3号）文件设计；三级指标根据项目情况设定具体的评价指标。

2. 评价指标确定原则

（1）相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

（2）重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

（3）可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

（4）系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

（5）经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

3. 评价指标说明

在临沂市（临财绩〔2017〕2号）（临财绩〔2017〕3号）

文件基础上，增删了部分指标，以使评价结果更客观、公正、全面的反映项目绩效情况。本次绩效评价指标总标准分值为100分，根据分值与指标的重要性要密切相关的原则，先分别对投入、过程、产出、效果设定分值，再在投入、过程、产出、效果设定分值内根据重要程度对三级指标确定分值。

4. 评价结果的评级分类

本次绩效评价综合绩效级别根据省财政厅预算绩效管理处印发的《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（征求意见稿）》相关规定确定，综合绩效级别分为4个等级：

- | | | |
|-----|------|------------|
| (1) | 综合得分 | 90-100分：优； |
| (2) | 综合得分 | 80-89分：良； |
| (3) | 综合得分 | 60-79分：中； |
| (4) | 综合得分 | 60以下：差。 |

(六) 绩效评价工作过程

本次绩效评价共分三个阶段来组织实施，分别是绩效评价准备、绩效评价现场实施和撰写绩效评价报告。

1. 绩效评价准备

根据《临沂市市级预算支出绩效评价操作规程》（临财绩〔2017〕3号）文件精神及沂水县财政局的质量要求，拟定具体评价方案，做好工作计划和收集资料清单等前期准备

工作。

2. 绩效评价现场实施

收集相关基础资料，依据财政重点项目支出绩效评价指标体系对相关资料进行核实分析，对会计核算资料进行必要抽查，并与相关人员座谈，了解所有与评价工作相关的信息。对项目进行实地探访。

3. 撰写报告

评价工作小组依据收集的基础资料和现场评价情况进行汇总分析，填写财政重点项目支出绩效评价汇总表，将项目支出后的实际状况与绩效目标进行对比，从项目的投入、过程、产出和效果四项评价指标进行量化和具体分析，在此基础上起草财政重点项目支出绩效评价报告初稿，并征询项目实施单位意见，作出必要修改后形成绩效评价正式报告。

五、绩效评价指标分析

（一）项目过程情况

1. 预算执行指标得分情况

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	20.48	20.48	20.48	10	100%	10
其中：当年财政拨款	20.48	20.48	20.48	-	-	-	
上年结转资金					-	-	
其他资金					-	-	

2. 各项得分情况及绩效分析

项目年初预算数 20.48 万元，截止到 2022 年 12 月底，资金共拨付 20.48 万元，资金拨付率 100%，全部资金用于老干部活动，执行率 100%，预算项目执行指标得分为 10 分。

(二) 项目产出情况

1. 产出指标得分情况

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	走访慰问老干部人次	197 人次	197 人次	5	5	
		组织开展老干部保健讲座次数	1 场	1 场	5	5	
		组织开展老干部主题活动次数	1 场	1 场	5	5	
		慰问品发放人次	197 人次	197 人次	15	15	
	质量指标	慰问品发放准确率	100%	100%	5	5	
	时效指标	慰问品发放及时性	及时	及时	5	5	
	成本指标	成本控制总额	≤20.48 万元	≤20.48 万元	10	10	
						

2. 各项得分情况及绩效分析

（1）数量指标

项目实施满足项目数量指标要求，共走访慰问老干部 197 人次，组织开展老干部保健讲座 1 场，组织开展老干部主题活动 1 次，慰问品发放人次 197 人次。符合之前设定的年度指标值，得分 30 分。

（2）质量指标

慰问品发放及时准确的发放到的老干部手中，慰问品发放准确率 100%，得分 10 分。

（3）时效指标

慰问品发放及时准确的发放到老干部手中，慰问品发放及时，得分 5 分。

（4）成本指标

项目实施过程中严格控制资金成本，资金使用控制在 20.48 万元，避免超支滥支，保证资金的高效准确使用。此项得分 10 分。

（三）项目效益情况

1. 效益指标得分情况

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
效益指标 (30分)	社会效益指标	丰富离退休人员晚年生活	全面丰富	全面丰富	15	15	
	可持续影响指标	离退休人员社会化管理服务	持续推进	持续推进	15	15	
						
						
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	离退休干部满意度	100%	≥97%	10	8	活动过程中未注重个体差异性，未能满足部分老人的个性化需求

2. 各项得分情况及绩效分析

（1）效益指标

①社会效益指标：通过活动的开展，全面丰富了离退休人员的晚年生活。该项指标得分 15 分。

②可持续影响指标：通过活动的开展，促进离退休人员社会化管理服务的持续推进。得分 15 分。

（2）满意度指标

主要评价服务对象对项目实施效果的满意程度。在评价项目时，通过现场随机访问和电话随访的方式，向退休老干部了解情况，并进行打分评价，统计满意率达到 97%。

六、评价结论及分析

本次沂水县职业学校老干部活动经费项目绩效评价得分 98 分，详见下表。评级等次根据项目总得分确定为优（100-90）、良（89-80）、中（79-60）、差（69-0）四个等级。本项目评价总得分 98 分，评价等级为优。

项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分
项目预算执行情况（10 分）	项目预算执行情况	项目预算执行情况	10	10
产出（50 分）	数量指标	走访慰问老干部人次	5	5
		组织开展老干部保健讲座次数	5	5
		组织开展老干部主题活动次数	5	5
		慰问品发放人次	15	15
	质量指标	慰问品发放准确率	5	5
	时效指标	慰问品发放及时性	5	5
	成本指标	成本控制总额	10	10
	项目效益	社会效益指标	15	15
		可持续影响指标	15	15
	满意度	服务对象满意度指标	10	8
合计			100	98

七、项目主要经验及做法

做好项目实施的跟踪检查工作。定期不定期地对项目实施情况和经费使用情况进行跟踪检查，对能实现预期绩效目标的项目予以充分肯定，对进展缓慢，预期绩效目标较差的项目，及时进行协调和提出整改措施，确保项目实施工作正常运行，达到预期绩效目标。

八、存在的问题及原因分析

1. 退休老干部人次逐年增加，人员也分散在各地，在集中活动开展过程中对于活动方案的可行性和条件性提出了挑战，在方案的制定上需要更加的周全与合理。

2. 随着人员的增加，群体中的个体差异性越发显著，单一的活动方案已无法满足每个人的个性化需求，离退休干部满意度离预置目标存在差距。

九、意见建议

1、进一步健全和完善财务管理制度及内部控制制度，创新管理手段，用新思路、新方法，改进完善财务管理方法。

2、按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金效益考评制度体系，不断提高财政资金使用管理的水平和效率。

3、完善项目可持续性管理机制，重视标准化考点后续维护工作，建立可持续性管理机制，落实可持续性管理工作，

责任到人，加强队伍建设。