

2023年度

青岛市机械职工中等专业学校部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2023年度部门决算表

- 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 2023年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

全日制中等职业技术学历教育。

二、机构设置

从决算单位构成看，青岛市机械职工中等专业学校部门决算包括：本级决算。

纳入青岛市机械职工中等专业学校2023年度部门决算汇编范围的单位共1个，包括：

1. 青岛市机械职工中等专业学校本级。

第二部分

2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：青岛市机械职工中等专业学校

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	125.86	一、一般公共服务支出	32	104.76
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	27.19	五、教育支出	36	48.29
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	153.05	本年支出合计	58	153.05
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转与结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	153.05	总计	62	153.05

注：1. 本表反映部门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

部门：青岛市机械职工中等专业学校

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		153.05	125.86	0.00	27.19	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	48.29	21.10	0.00	27.19	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	48.29	21.10	0.00	27.19	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	21.10	21.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050303	技校教育	27.19	0.00	0.00	27.19	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

部门：青岛市机械职工中等专业学校

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	153.05	131.95	21.10	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	48.29	27.19	21.10	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	48.29	27.19	21.10	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	21.10	0.00	21.10	0.00	0.00	0.00
2050303	技校教育	27.19	27.19	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：青岛市机械职工中等专业学校

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	125.86	一、一般公共服务支出	33	104.76	104.76	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	21.10	21.10	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	125.86	本年支出合计	59	125.86	125.86	0.00	0.00
年初结转和结余	28	0.00	年末结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	125.86	总计	64	125.86	125.86	0.00	0.00

注：本表反映部门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

公开05表

部门：青岛市机械职工中等专业学校

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	125.86	104.76	21.10
201	一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00
20199	其他一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	104.76	104.76	0.00
205	教育支出	21.10	0.00	21.10
20503	职业教育	21.10	0.00	21.10
2050302	中等职业教育	21.10	0.00	21.10

注：本表反映部门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

部门：青岛市机械职工中等专业学校

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	0.00	302	商品和服务支出	104.76	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	0.00	30201	办公费	103.48	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.03	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.21	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.27	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.14	312	对企业补助	0.00

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.64	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		0.00	公用经费合计					104.76

注：本表反映部门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

部门：青岛市机械职工中等专业学校

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门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。
 2. 本部门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

公开08表

部门：青岛市机械职工中等专业学校

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
 2. 本部门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

部门：青岛市机械职工中等专业学校

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；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。

2. 本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

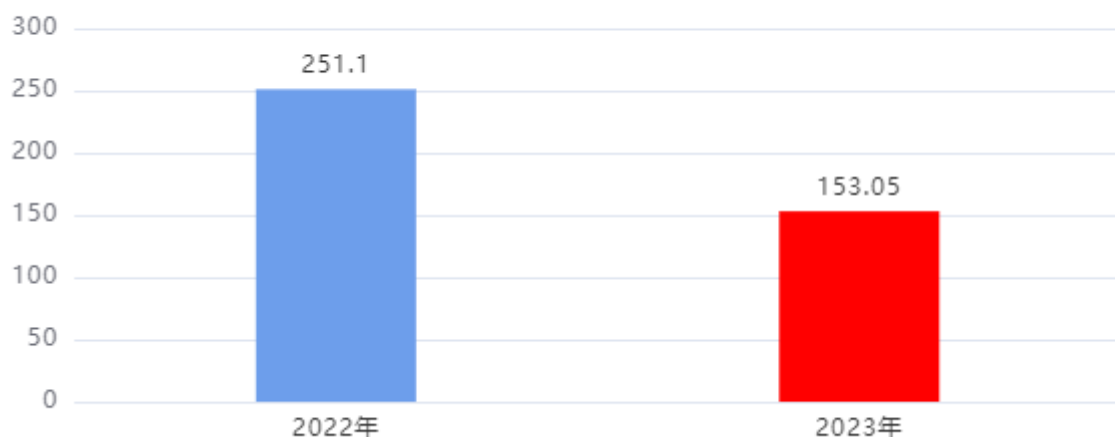
第三部分

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

2023年度收、支总计153.05万元。与2022年度相比，收、支总计各减少98.05万元，下降39.05%，主要原因是：本年房屋租赁收入减少，相应办学成本支出减少。

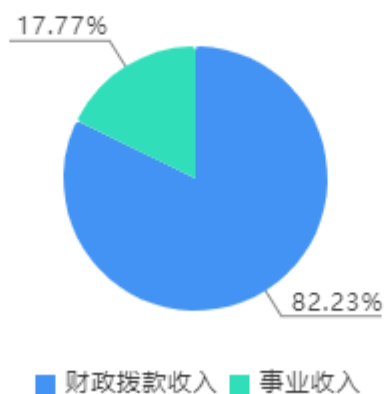
收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



二、收入决算情况

本年收入合计153.05万元，其中：财政拨款收入125.86万元，占82.23%；事业收入27.19万元，占17.77%。

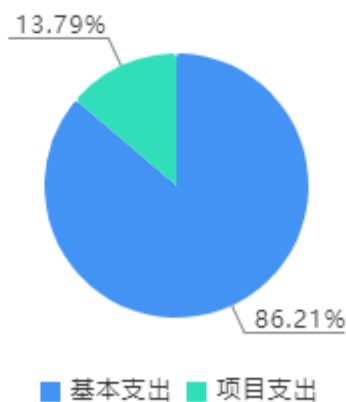
本年收入决算结构图



三、支出决算情况

本年支出合计153.05万元，其中：基本支出131.95万元，占86.21%；项目支出21.1万元，占13.79%。

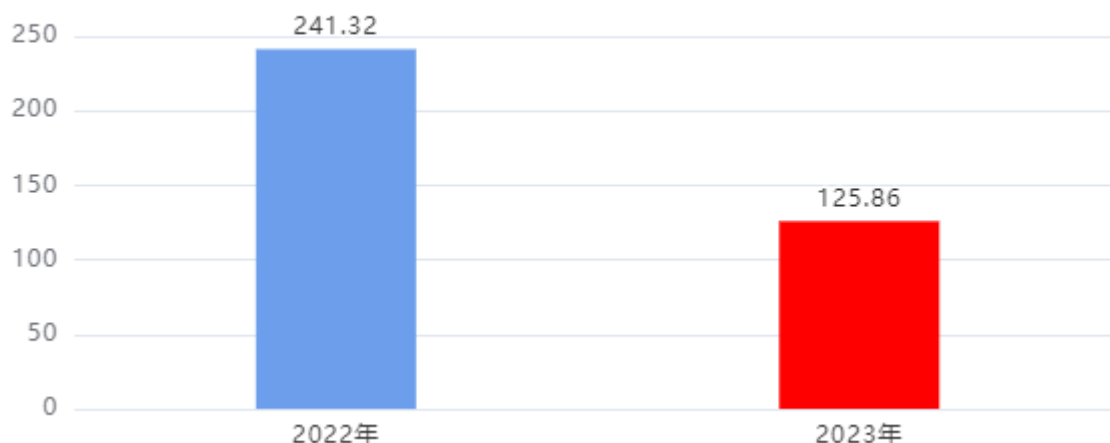
本年支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况

2023年度财政拨款收、支总计125.86万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少115.46万元，下降47.85%，主要是：本年房屋租赁收入减少，相应办学成本支出减少。

财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

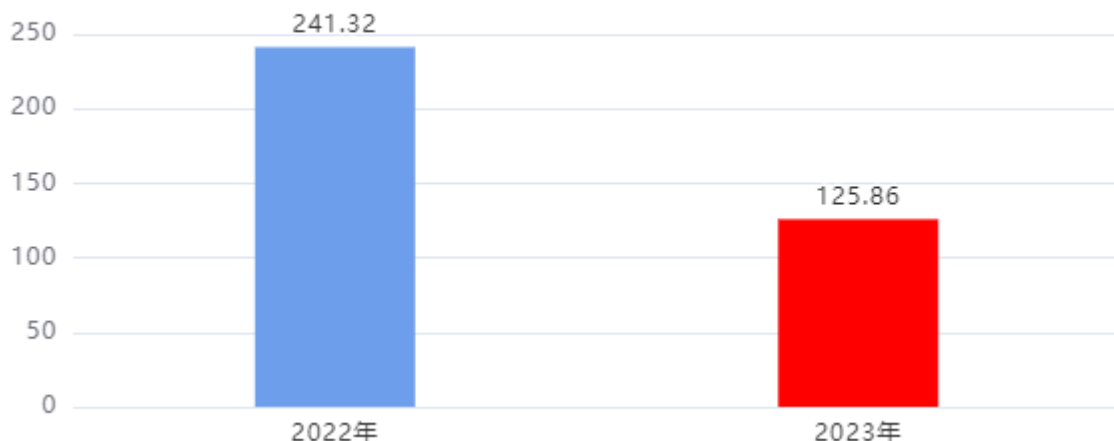


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出125.86万元，占本年支出合计的82.23%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少115.46万元，下降47.85%，主要是：本年房屋租赁收入减少，相应办学成本支出减少。

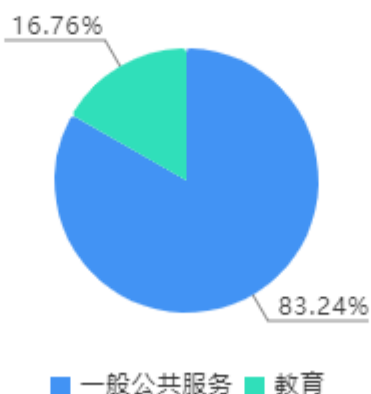
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图（单位：万元）



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出125.86万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出104.76万元，占83.24%；教育（类）支出21.1万元，占16.76%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构图



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为256.1万元，支出决算为125.86万元，完成年初预算的49.14%。决算数小于年

初预算数的主要原因是本年房屋租赁收入减少，相应办学成本支出减少。其中：

1. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为235万元，支出决算为104.76万元，完成年初预算的44.58%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年房屋租赁收入减少，相应办学成本支出减少。

2. 教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为21.1万元，支出决算为21.1万元，完成年初预算的100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算104.76万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费0万元。

公用经费104.76万元，主要包括：办公费、手续费、邮电费、委托业务费、工会经费、税金及附加费用。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况

本部门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

本部门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

（一）“三公”经费支出决算总体情况

本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（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0万元，支出决算为0万元。

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0万元，支出决算为0万元。

其中：公务用车购置费支出0万元，2023年青岛市机械职工中等专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支出0万元。截至2023年12月31日，青岛市机械职工中等专业学校财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3. 公务接待费年初预算为0万元，支出决算为0万元。

其中：国内接待费支出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）外接待费支出0万元，共计接待0批次、0人次。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门无财政拨款安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2023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。

（三）国有资产占用情况

截至2023年12月31日，本部门共有车辆0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、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆；单位价值100万元（含）以上设备（不含车辆）0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，青岛市机械职工中等专业学校组织对2023年度市级预算项目和中央、省转移支付项目全面开展绩效自评。市级预算项目1个，涉及预算资金21.1万元，占部门市级预算项目支出总额的100%。中央转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。省转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对“生均公用经费”等1个项目开展了部门评价，涉及预算资金21.1万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果

青岛市机械职工中等专业学校2023年度市级预算项目绩效自评的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”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。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。

今年在部门决算中反映了2023年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“生均公用经费”等1个项目的绩效自评表。

“生均公用经费”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99分。全年预算数为21.1万元，执行数为21.1万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2023年安

置学生130人，按时支付教职工工资，保证了办学稳定性，学生满意度高于90%。提高教师教学质量，改善学生学习生活环境，提高学校稳定健康。

2023年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分附件”。

（三）中央转移支付项目绩效自评结果

本部门无中央对地方转移支付绩效自评项目。

（四）省转移支付项目绩效自评结果

本部门无省转移支付绩效自评项目。

（五）部门评价结果

“生均公用经费”项目，绩效评价得分为“99”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分附件”。

（六）财政评价结果

本部门未有向市人大常委会报告的财政评价项目。

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（含专用结余）：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

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、牌照费）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、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）：反映除上述项目以外的其

他一般公共服务支出。

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。

第五部分

附件

市级预算项目支出绩效自评表

（2023 年度）

单位：万元

项目名称	生均公用经费			主管部门	青岛市机械职工中等专业学校			
项目实施单位	青岛市机械职工中等专业学校			联系电话	0532-82618168			
项目预算执行情况 (10分)		年初 预算数	调整后预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	21.1	21.1	21.1	10	1	10	
	其中：当年财政拨款	21.1	21.1	21.1	-	-	-	
	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				
	通过实施本项目，实现保障教学工作的目标。			2023年度安置学生130人，按时支付教职工工资，保证办学稳定性，基本实现保障教学工作的目标。				
年度绩效指标 (40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
	成本 指标 (10分)	经济成本指标	指标1：生均公用经费使用及时到位	到位并及时使用	100%	3.5	3.5	
			指标2：总成本控制	足额使用	21.1	3.5	3.5	
		社会成本指标	指标1：服务的时效性	服务的时效性	100%	3	3	
							
	生态环境成本指标	指标1：						
							
	产出 指标 (40分)	数量指标	指标1：服务学生人数	≥50人	130	10	10	
			指标2：提升实验室条件和教学场地条件数	提升教学场地条件	提升	10	10	
		质量指标	指标1：教师教学质量	提升教师教学质量	提升	5	5	
			指标2：服务质量水平	提高服务质量水平	提高	5	5	
		时效指标	指标1：工资资金支付及时性	工资资金支付及时性	100%	10	10	
							
	成本指标	指标1：						
	效益 指标 (30分)	经济效益指标	指标1：经济效益	实现较好经济效益	提升	10	10	
							
		社会效益指标	指标1：职工队伍情绪是否稳定	办学稳定性	稳定	10	10	
							
	生态效益指标	指标1：校园生态	校园生态环境	提升	10	10		
							
可持续影响指标	指标1：							
满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标1：学生满意度	≥90%	98.56%	5	5		
		指标2：教师满意度	≥90%	89.63%	5	4	原因：教职工满意度未达标主要为学校职能部门服务满意度较低；改进措施：加强各职能部门业务能力，提高服务意识。	
小计						90	89	
总分						99		
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≥*），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≤*），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“偏差原因分析及改进措施”中说明未完成绩效目标或偏离绩效目标值较大（30%及以上）的原因，并提出改进措施。

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。

附件9

项目支出部门评价情况汇总表

部门名称：青岛市机械职工中等专业学校

单位：万元

项目名称	预算数					执行数	评价得分	评价等级	评价发现问题	整改措施（结果应用）		
	总金额	其中：市本级单位使用的资金		其中：对区市转移支付						编制预算	调整政策	改进管理
		市级资金使用单位	金额	区市	金额							
青岛市机械职工中等专业学校生均公用经费项目资金报告	21.1	青岛市机械职工中等专业学校本级	21.1			21.1	99	优	1、租赁校区的持续开办能力仍需提高 2、服务教职工意识需要进一步提升，以提高教师满意度。			

说明：项目绩效自评总分在90分（含）以上的为“优”，80分（含）—90分的为“良”，60分（含）—80分的为“中”，低于60分的为“差”。

青岛市机械职工中等专业学校-项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
决策 (10分)	项目立项 (2分)	立项依据充分性	-	1	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	充分	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 5项各占1/5权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	1	100.00%
		立项程序规范性	-	1	项目的申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	①项目按照规定的程序申请设立; ②所提交的文件、材料符合相关要求; ③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等。 若①②③齐全得权重100%;如不符合①得0分;缺②扣权重1/3;缺③扣权重1/3。	1	100.00%
	绩效目标 (4分)	绩效目标合理性	-	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	合理	①项目有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性; ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平; ④绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2	100.00%
		绩效指标明确性	-	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	明确	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②指标值清晰、可衡量; ③指标值与项目年度任务数或计划数相对应。 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2	100.00%
	资金投入 (4分)	预算编制科学性	-	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	①预算编制经过科学论证; ②预算内容与项目内容匹配; ③预算额度测算依据充分,按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。	2	100.00%
		资金分配合理性	-	2	考察项目资金分配是否有测算依据,预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点是否一致,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性。	合理	①项目资金分配有测算依据得1/2权重分; ②根据预算安排内容与专项资金的设立目的及年度工作重点的匹配程度判断,分别得年度剩余权重的100%、75%、50%、25%和0%。	2	100.00%
			资金到位率	-	1	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核上年度资金落实情况对项目实施的总体保障程度。 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%。	100%	资金到位率达100%得相应权重的100%,每下降1%扣5%权重,扣完相应权重为止。	1

青岛市机械职工中等专业学校-项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
过程 (25分)	资金管理 (8分)	预算执行率	-	5	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。预算执行率=(实际支出金额/实际到位资金)×100%。	100%	①已完成的项目,预算执行率100%得满分,每降低1%扣5%权重分,扣完为止。②实施期项目,预算执行率与项目当年实施进度相匹配,预算执行率与项目实际完成率相比较,每偏离1%扣5%权重,扣完相应权重为止。	5	100.00%
		资金使用合规性	-	2	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	合规	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续; ③符合项目预算批复或合同规定的用途; ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 4项全部符合视为使用合规,得满分;存在①或③或④不满足时属于严重违规事项,本项指标不得分;在①③④同时符合,②不符合时,本项指标得75%权重分;	2	100.00%
	组织实施 (17分)	管理制度健全性	-	6	项目实施单位的管理制度是否健全,是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度,财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	健全	①制定或具有相应的财务管理制度; ②制定或具有相应的业务管理制度; ③财务管理制度合法、合规、完整; ④业务管理制度合法、合规、完整。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比)	6	100.00%
		绩效管理有效性	-	5	上年度绩效评价结果应用于预算安排、政策调整和改进管理情况、本次自评和评价资料报送情况。	有效	①本次自评、部门评价资料报送及时性 ②本次自评、部门评价资料完整性 ③上年度评价结果应用情况 3项各占1/3权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比)	5	100.00%
		制度执行有效性	-	6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	有效	①遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。 4项各占1/4权重分,每有一项不满足,则扣除相应权重分。(需根据实际情况细化制度和修改权重比) 一票否决事项:在巡视巡查、监督检查、审计等工作中发现评价期项目存在问题,本项不得分。	6	100.00%

青岛市机械职工中等专业学校-项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
产出 (25分)	产出数量 (10分)	实际完成率	根据项目特点和实施内容细化出四级指标和权重	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	100%	实际完成率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。实际产出数偏离计划产出数30%及以上，计算得分后再扣5分。	10	100.00%
	产出质量 (5分)	质量达标率		5	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。质量达标率=（质量达标产出数/计划产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩	100%	质量达标率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	产出时效 (5分)	完成及时率		5	各项目是否均按照计划、文件批复等相关规定及时完成，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。单个项目采用实际完成时间与计划完成时间相比较，多个项目计算完成及时率=及时完成的项目数/计划项目数*100%	100%	单个项目实际完成时间≤计划完成时间得满分，实际完成时间 > 计划完成时间则不得分；多个项目完成及时率达100%，则得满分，每低于1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	产出成本 (5分)	成本节约率		5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0%-15%	成本节约率大于0%且低于15%，则得满分，每高于（15%）或低于（0%）1%，扣除5%权重分，扣完为止。	5	100.00%
	项目效益 (25分)	经济效益	25	经济效益、社会效益、生态效益指标应根据项目实际情况有选择地设置和细化四级指标和权重，应为定量指标。效益指标应根据部门三定方案工作职能、行业“十四五”规划工作目标、政府重点工作任务、政府综合考核任务、项目绩效目标等确定。		效益总分与产出总分挂钩。如产出总得分率为90%（含）-100%，则项目效益得分按×产出得分率计算；产出得分率80%（含）-90%，则项目效益按80%计算；产出得分率60%（含）-80%，则项目效益按60%计算；产出得分率小于60%，则项目效益不得分。	25	100.00%	
社会效益									
生态效益									

青岛市机械职工中等专业学校-项目支出绩效评价指标体系框架

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	权重	指标解释	标杆值	评分标准	得分	得分率
效益 (40分)	可持续影响 (7分)	效益可持续性		3	考察项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况。		项目政策影响是从经济、社会和生态效益等方面长远考虑和对未来风险的分析，项目后续运行及成效发挥能够得到可持续发展得满分，未得到可持续发展根据项目计划影响情况可得75%、50%、25%、0的权重分。	3	100.00%
		项目发展机制可持续性		4	考察项目运转是否形成了可持续发展的机制。		项目运转形成了可持续发展的机制，是指明确管理机构，明确职责、人员分工、管理制度措施则得满分，少一项则扣除25%的权重分。	4	100.00%
	满意度 (8分)	服务对象满意度		8	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	b%	服务对象满意度达b%，则得满分，每降低1%，扣除5%权重分。(b根据历史数据、绩效目标、考核目标等确定，通常不低于80%，若低于则需作出说明；若项目存在潜在受益服务对象，应同时对其进行满意度打分。)	7	87.50%
合计				100				99	99.00%

附件 8

2023 年度生均公用经费项目支出 绩效评价报告

评价单位： 青岛市机械职工中等专业学校

被评价单位： 青岛市机械职工中等专业学校

2024 年 4 月

2023 年度生均公用经费专项资金 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

为了加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，提高中职学校经费保障能力，提升中职运转水平，保障学校各项教育教学工作顺利开展，2023 年市财政局安排青岛市机械职工中等专业学校生均公用经费共计 21.1 万元，实际执行 21.1 万元，预算执行率 100%，全部用于维持学校日常教学运转。

（二）项目绩效目标。

2023 年计划安置学生不少于 50 人，按时支付教职工工资，保证办学稳定性，使学生、教师满意度不低于 90%。提高教师教学质量，改善学生学习生活环境，提高学校稳定健康。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

全面了解青岛市机械职工中等专业学校生均公用经费项目资金使用、执行情况及综合效果，分析存在问题，及时总结经验，不断提高绩效管理水平和保证财政资金使用管理的规范性、安全性、有效性。做到预算编制有目标，预算执行有监督、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用。

2023 年青岛市机械职工中等专业学校生均公用经费评价对

象为财政预算批复生均公用经费项目收支，以及工作目标完成情况，资金范围为财政部门批复的生均公用经费项目资金预算，2023年度生均公用经费财政收入及支出共计21.1万元。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1. 绩效评价原则

遵循明确主体、科学公正、公开透明、激励约束，按照统一标准、分类管理、客观公正、科学规范、实事求是为原则开展绩效评价。

2. 评价指标体系

根据《关于开展2023年度市级项目支出和部门整体支出绩效评价工作的通知》（青财绩〔2024〕1号）要求，设计项目的绩效评价指标体系。绩效评价指标直接影响评价结果的有效性，设计和选择评价指标时，应遵循“相关性、经济性、可比性、重要性”原则，通过对青岛市机械职工中等专业学校生均公用经费相关政策的理解、项目特点的掌握，确定指标体系框架，设置产出、效益、满意度，4项一级指标，12项二级指标，22项三级指标，设置过程中综合考虑重要性和可行性等因素，比较全面合理的反映了项目资金的产出效果。

2、绩效评价方法

采用的评价方法主要包括：1、比较法。通过对绩效目标与实施结果进行对比分析的方法，主要包括：一是项目的产出数量、质量、时效、成本；二是社会效益、经济效益、可持续影响、服

务对象满意度等支出的预期效果。2、实地考察法。验证项目实施的真实情况，实地进行直观、详细的检查，通过现场的考察、分析，获取与项目绩效评价相关的资料。3、公众评判法。通过专家评估、群众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效指标实现程度。

3、绩效评价标准

绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等。本次绩效评价结合学校评价对象的特点、行业现状、项目规模、历史经验，根据评价指标的具体情况，合理选择相应的评价标准。

根据设置的评价指标体系和评价标准，对照检查，现场核实情况进行综合打分，将评价结果按照分值分为“优、良、中、差”四个等级。

（三）绩效评价工作过程。

本次评价工作由前期准备、组织实施、数据综合分析、撰写与提交绩效评价报告等程序和步骤组成。

1. 评价准备阶段。

青岛市机械职工中等专业学校根据预算编制管理规定，做好2023年度生均公用经费项目资金预算编制工作和绩效目标申报工作，并上报市财政局审批。市财政局批复预算后，由学校做好生均经费资金预算管理和绩效管理工作，并结合项目相关资料，有针对性的制定绩效评价工作方案，明确评价思路、指标体系、评价方法等内容。

2. 评价实施阶段。

2023年末对部门生均公用经费项目资金进行绩效自行评价，对生均经费的预算编制及使用情况、项目组织实施情况等评价，按照绩效评价指标体系进行综合评定打分。

3. 出具报告阶段。

结合绩效目标完成情况、预算执行情况，按照评价指标体系和评价标准撰写绩效评价报告，按期出具绩效评价报告结论上报财政局。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

青岛市机械职工中等专业学校2023年生均公用经费项目评分总得分99分，总体评价等级为“优”。

青岛市机械职工中等专业学校项目立项依据充分，符合规定，项目实施履行了规定的程序，财务管理规范，实施效果显著。同时存在一些问题，如项目年度绩效目标和预算编制需要进一步细化，制度执行方面还需进一步完善，教育资源利用效率尚需进一步提高等，学校教职工满意度需进一步提高。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目立项依据充分，立项程序规范；项目预算编制科学、合理；项目预算资金分配根据单位职责及预算编制确定。

（二）项目过程情况。

青岛市机械职工中等专业学校2023年生均公用经费项目预算资金21.1万元，实际到位21.1万元，资金到位率100%。

（三）项目产出情况。

青岛市机械职工中等专业学校生均公用经费资金 21.1 万元，全部用于保障日常教学运转，安置学生 130 人，教学活动有序开展，办学水平不断提高，保证办学稳定性，改善学生学习生活环境，预算执行率 100%。

（四）项目效益情况。

生均公用经费保障了公民依法享有受教育的权利，使职工队伍情绪稳定，提升了职业素养，满足了中职学校日常运转，对促进学校教学可持续发展具有重要意义。

五、主要经验及做法

1、预算管理

青岛市机械职工中等专业学校按照实际运行需要编制财政项目资金预算，保障了日常教学支出。

2、经费管理

细化公用经费管理办法，建立经费支出内控制度，明确经费支出审批流程和权限。

六、存在的问题及原因分析

青岛市机械职工中等专业学校现与青岛海洋技师学院整合办学，学校目前通过租赁校区办学，无自有教学场地，影响到学校的持续开办能力。

七、改进措施（结果应用）

（一）预算安排方面

合理科学编制绩效目标，加强绩效目标基础管理工作，确保项目绩效目标与预算资金的一致性。

（二）政策调整方面

1、严格按照财政预算资金收支管理有关规定开展专项业务费预算执行工作，进一步规范资金管理制度和内控规范。

2、对编制绩效目标管理工作人员进行培训，明确编制绩效目标审核要求，切实提高绩效目标编制水平。

（三）改善管理方面

据教师满意度调查，对于学校的辅助教学服务满意度最低达到71.27%。服务教职工意识需要进一步提升，以提高教师的工作幸福感和满意度。

附件：青岛市机械职工中等专业学校-附件 10. 项目支出部门评价指标体系框架