

2020 年度
菏泽家政职业学院
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 2020 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 2020 年度部门决算情况说明

- 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

部门概况

一、部门职责

菏泽家政职业学院是我国第一所独立设置、以家政为特色的普通高等职业院校。

学校主要开展中等职业和高等职业专业教学工作。开设 21 个大专专业和 12 个中专学历教育、6 个短期培训专业，中职、高职和本科职业教育“立交桥”基本形成。同时积极开展校企合作、工学合作、顶岗实习的人才培养模式，加强实验、实训、实习基地建设，确立了“‘一校两区’办学、创建省优质高等职业院校”奋斗目标，立足鲁西南、服务山东、辐射全国，是目前菏泽地区规模最大，影响最广的高职院校，为本地区的高等职业教育发展做出了贡献。

二、机构设置

从单位构成看，菏泽家政职业学院部门决算包括：菏泽家政职业学院本级预算。

纳入菏泽家政职业学院 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、菏泽家政职业学院本级

第二部分

2020 年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：菏泽家政职业学院

公开 01 表
金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	8968.17	一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4	12.16	四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	2108.20	五、教育支出	35	10113.33
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8	28.72	八、社会保障和就业支出	38	416.64
	9		九、卫生健康支出	39	234.14
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	353.14
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	11117.25	本年支出合计	57	11117.25
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	11117.25	总计	60	11117.25

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

部门：菏泽家政职业学院

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		11117.25	8968.17	12.16	2108.20			28.72
205	教育支出	10113.33	7964.25	12.16	2108.20			28.72
20503	职业教育	9974.33	7825.25	12.16	2108.20			28.72
2050302	中等职业教育	1418.00	1418.00					
2050305	高等职业教育	8556.33	6407.25	12.16	2108.20			28.72
20509	教育费附加安排的支出	139.00	139.00					
2050905	中等职业学校教学设施	139.00	139.00					
208	社会保障和就业支出	416.64	416.64					
20805	行政事业单位养老支出	399.37	399.37					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	399.37	399.37					
20899	其他社会保障和就业支出	17.26	17.26					
2089901	其他社会保障和就业支出	17.26	17.26					
210	卫生健康支出	234.14	234.14					
21011	行政事业单位医疗	234.14	234.14					
2101102	事业单位医疗	233.54	233.54					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.60	0.60					
221	住房保障支出	353.14	353.14					
22102	住房改革支出	353.14	353.14					
2210201	住房公积金	353.14	353.14					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：菏泽家政职业学院

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		11117.25	10630.90	486.35			
205	教育支出	10113.33	9626.98	486.35			
20503	职业教育	9974.33	9487.98	486.35			
2050302	中等职业教育	1418.00	931.65	486.35			
2050305	高等职业教育	8556.33	8556.33				
20509	教育费附加安排的支出	139.00	139.00				
2050905	中等职业学校教学设施	139.00	139.00				
208	社会保障和就业支出	416.64	416.64				
20805	行政事业单位养老支出	399.37	399.37				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	399.37	399.37				
20899	其他社会保障和就业支出	17.26	17.26				
2089901	其他社会保障和就业支出	17.26	17.26				
210	卫生健康支出	234.14	234.14				
21011	行政事业单位医疗	234.14	234.14				
2101102	事业单位医疗	233.54	233.54				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.60	0.60				
221	住房保障支出	353.14	353.14				
22102	住房改革支出	353.14	353.14				
2210201	住房公积金	353.14	353.14				

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
金额单位：万元

部门：菏泽家政职业学院

收 入			支 出					
项 目	行 次	决 算 数	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	8968.17	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	7964.25	7964.25		
	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	416.64	416.64		
	9		九、卫生健康支出	41	234.14	234.14		
	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				
	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	353.14	353.14		
	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	8968.17	本年支出合计	59	8968.17	8968.17		
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	8968.17	总计	64	8968.17	8968.17		

注：本表反映部门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

公开 05 表
金额单位：万元

部门：菏泽家政职业学院

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	8968.17	8481.82	486.35
205	教育支出	7964.25	7477.90	486.35
20503	职业教育	7825.25	7338.90	486.35
2050302	中等职业教育	1418.00	931.65	486.35
2050305	高等职业教育	6407.25	6407.25	
20509	教育费附加安排的支出	139.00	139.00	
2050905	中等职业学校教学设施	139.00	139.00	
208	社会保障和就业支出	416.64	416.64	
20805	行政事业单位养老支出	399.37	399.37	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	399.37	399.37	
20899	其他社会保障和就业支出	17.26	17.26	
2089901	其他社会保障和就业支出	17.26	17.26	
210	卫生健康支出	234.14	234.14	
21011	行政事业单位医疗	234.14	234.14	
2101102	事业单位医疗	233.54	233.54	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.60	0.60	
221	住房保障支出	353.14	353.14	
22102	住房改革支出	353.14	353.14	
2210201	住房公积金	353.14	353.14	

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表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：菏泽家政职业学院

人员经费			公用经费					
经济分 类科目 编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数	经济分 类科目 编码	科目名称	决算数
1	2	3	4	5	6	7	8	9
301	工资福利支出	7480.81	302	商品和服务支出	845.21	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1404.35	30201	办公费	28.04	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	759.95	30202	印刷费	39.87	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1352.76	30203	咨询费	3.91	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.94	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	2147.76	30205	水费	66.07	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	399.37	30206	电费	212.35	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	7.74	30207	邮电费	32.00	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	234.14	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	120.99	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	40.39	30211	差旅费	98.01	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	706.29	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	173.03	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	428.06	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	155.79	30215	会议费	5.28	31010	安置补助	
30301	离休费	37.93	30216	培训费	56.09	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	117.86	30217	公务接待费	1.71	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		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		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金		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	6.91	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		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		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	
	人员经费合计	7636.61					公用经费合计	845.21

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

金额单位：万元

部门：菏泽家政职业学院

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
8.62		6.91		6.91	1.71	8.62		6.91		6.91	1.71

注：本表反映部门本年度“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

公开 08 表
金额单位：万元

部门：菏泽家政职业学院

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							

注：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。
 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 09 表
金额单位：万元

部门：菏泽家政职业学院

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：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
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。

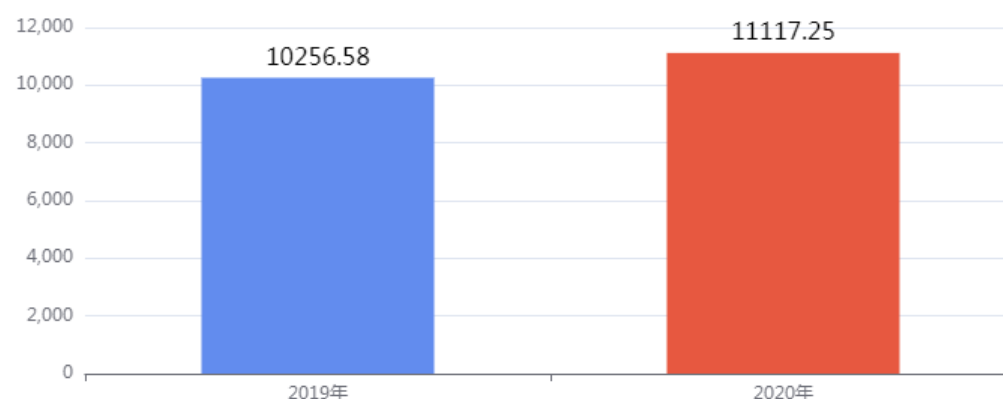
第三部分

2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 11117.25 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各增加 860.67 万元，增长 8.39%。主要是学院支出增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

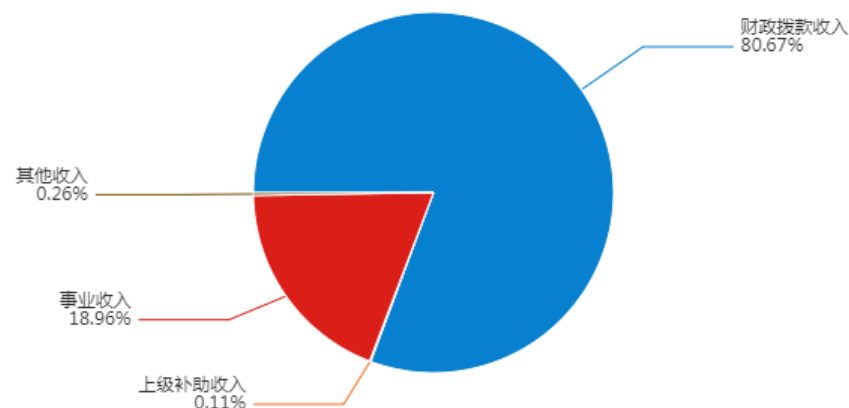


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 11117.25 万元，其中：财政拨款收入 8968.17 万元，占 80.67%；上级补助收入 12.16 万元，占 0.11%；事业收入 2108.2 万元，占 18.96%；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 28.72 万元，占 0.26%。

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 8968.17 万元。与 2019 年度相比，减少 143.2 万元，下降 1.57%。主要是财政拨款收入减少。

2、上级补助收入 12.16 万元。与 2019 年度相比，减少 40.48 万元，下降 76.9%。主要是上级补助收入减少。

3、事业收入 2108.2 万元。与 2019 年度相比，增加 1037.99 万元，增长 96.99%。主要是事业收入增加。

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。

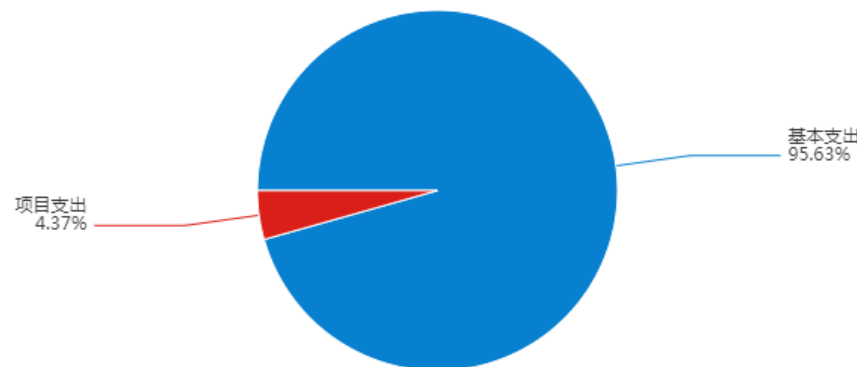
6、其他收入 28.72 万元。与 2019 年度相比，增加 6.35 万元，增长 28.39%。主要是其他收入增加。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 11117.25 万元，其中：基本支出 10630.9 万元，占 95.63%；项目支出 486.35 万元，占 4.37%；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%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 10630.9 万元。与 2019 年度相比，增加 926.59 万元，增长 9.55%。主要是学院基本支出增加。

2、项目支出 486.35 万元。与 2019 年度相比，减少 65.92 万元，下降 11.94%。主要是学院项目支出减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

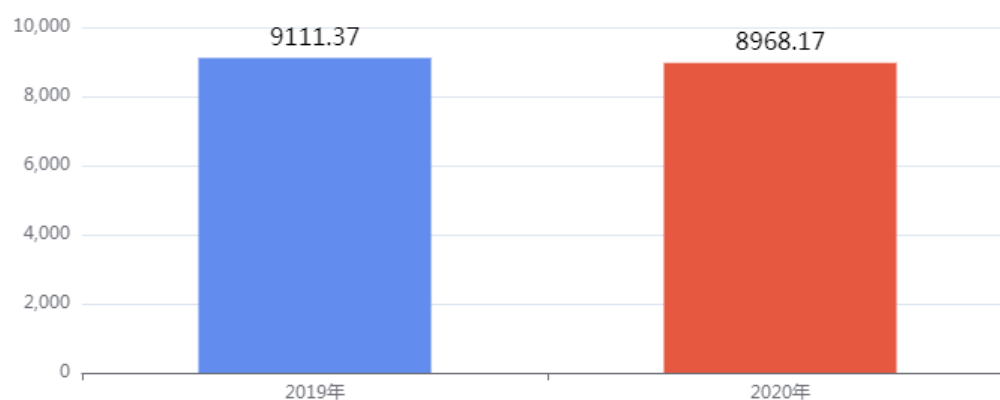
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2020 年度财政拨款收、支总计 8968.17 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 143.2 万元，下降 1.57%。主要是财政拨款收入减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

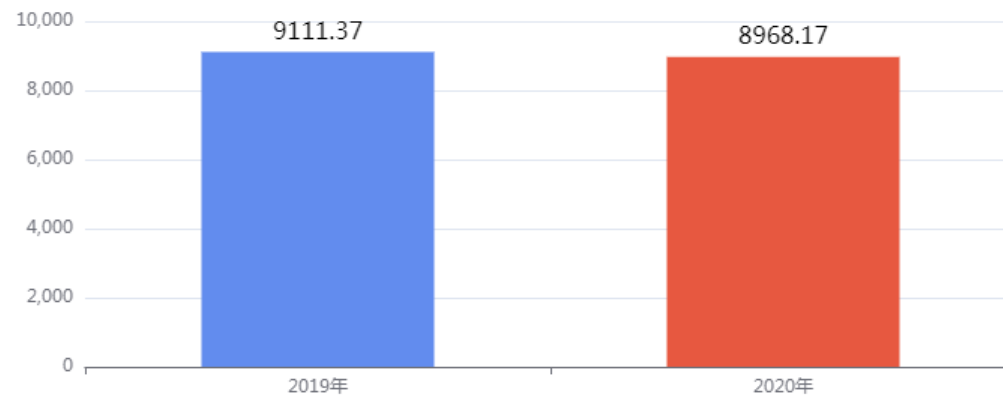


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 8968.17 万元，占本年支出合计的 80.67%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 143.2 万元，下降 1.57%。主要是财政拨款收入减少。

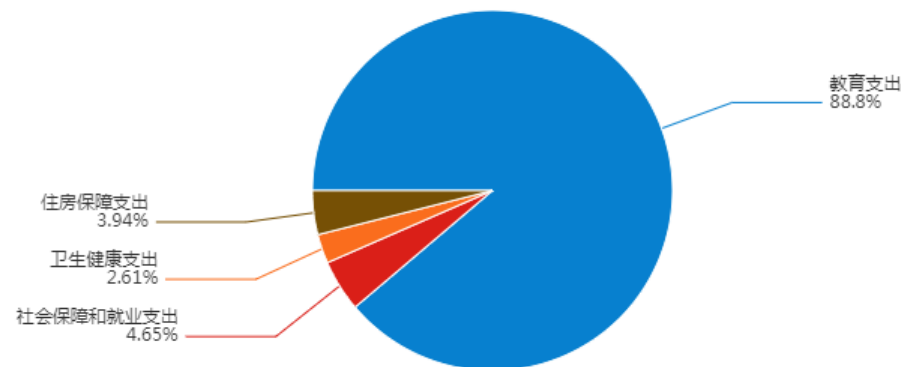
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 8968.17 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 7964.25 万元，占 88.8%；社会保障和就业（类）支出 416.64 万元，占 4.65%；卫生健康（类）支出 234.14 万元，占 2.61%；住房保障（类）支出 353.14 万元，占 3.94%。

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

2020 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 5247.84 万元，支出决算为 8968.17 万元，完成年初预算的 170.89%。决算数大于年初预算数的主要原因是学院招生人数增加。其中：

1、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 1418 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

2、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 6407.25 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

3、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）中等职业学校教学设施（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 139 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

4、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 399.37 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

5、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 17.26 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

6、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 233.54 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 0.6 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

8、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 353.14 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是预算科目没有细化。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 8481.82 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 7636.61 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、离休费、退休费等。

公用经费 845.21 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、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、公务用车运行维护费等。

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

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 8.62 万元，支出决算为 8.62 万元，与 2020 年预算数持平。

（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，与 2020 年预算数持平。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 6.91 万元，支出决算为 6.91 万元，与 2020 年预算数持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年菏泽家政职业学院等单位使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 6.91 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、维修费等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，菏泽家政职业学院等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 3 辆。

3、公务接待费年初预算为 1.71 万元，支出决算为 1.71 万元，与 2020 年预算数持平。其中：

国内接待费 1.71 万元，主要用于学院公务接待，共计接待 80 批次，214 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

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门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

2020 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 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 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 3 辆，其他用车主要是学院教职工公务车辆；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 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，菏泽家政职业学院按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 7 个，涉及预算资金 8491.92 万元，占部门预算项目支出总额的 85.42%。占比不足 100%的原因是预算绩效管理工作不到位，项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确。

组织对保运转经费、教学业务费、设备购置、水电费、水资源税、外聘人员的工资等 7 个项目开展了部门评价，涉及资金 8491.92 万元。从评价情况来看，上述 7 个项目完成情况较好，主要表现为：整体而言，项目完成情况良好。项目决策科学，立项依据充分、立项程序规范，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，实现了年度绩效目标。

（二）项目绩效自评结果。菏泽家政职业学院 2020 年度市级预算项目支出绩效自评的 7 个项目中，有 7 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，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，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。

今年在部门决算中反映了 2020 年度预算项目支出绩效自评情况，以及保运转经费、教学业务费、设备购置、水电费、水资源税、外聘人员的工资、未纳入正式职工管理人员工资及保险和物业管理费等 7 个项目的绩效自评具体结果。

详见“第五部分”附件。

（三）财政评价项目绩效评价结果。本部门没有向市级人大常委会报告的财政评价项目。

（四）部门评价项目绩效评价结果。以保运转经费项目为例，该项目绩效评价综合得分为 90 分，评价结果为优。

部门评价报告详见“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：指市级部门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）举办的中等职业学校支出。

十七、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）：反映经国家批准设立的高等职业大学、专科职业教育等方面的支出。

十八、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）中等职业学校教学设施（项）：反映教育费附加安排用于中等职业学校教学设施的支出。

十九、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、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。

二十一、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。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十三、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。

第五部分

附件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：菏泽家政职业学院

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
省对下转移支付项目绩效自评				
1				
市本级支出项目绩效自评				
1	保运转经费	菏泽家政职业学院	90	优
2	未纳入正式职工管理人员工资及保险	菏泽家政职业学院	90	优
3	教学业务费	菏泽家政职业学院	90	优
4	设备购置	菏泽家政职业学院	90	优
5	水电费、水资源税	菏泽家政职业学院	90	优
6	外聘人员工资	菏泽家政职业学院	90	优
7	物业管理费	菏泽家政职业学院	90	优

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位: 万元

项目名称		设备购置		主管部门		菏泽市财政局		
项目实施单位		菏泽家政职业学院		联系电话		4682006		
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	1996.92	1996.92	1996.92	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款				-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	1996.92	1996.92	1996.92	-	100%	-	
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		预计采购仪器设备36项,保证采购设备质量达标,且设备利用率达到100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。		完成采购仪器设备36项,保证了采购设备质量达标,且设备利用率达到了100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。				
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	教学仪器、设备购置数量	36项	36项	5	5	
			宣传片制作数量	1部	1部	5	5	
		质量指标	设备采购质量达标率	100%	100%	10	10	
		时效指标	设备购置及时率	100%	100%	10	10	
		成本指标	设备购置总成本	1986.92万元	1986.92万元	10	10	
			宣传片制作总成本	10万元	10万元	10	10	
	效益指标(30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	学校教学教育水平	提升	提升	15	15	
			学校知名度	提升	提升	15	15	
		生态效益指标						
	可持续影响指标							
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	师生满意度(≥%)	100%	100%	10	10	
总分		90						
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位:万元

项目名称	物业管理费			主管部门	菏泽市财政局			
项目实施单位	菏泽家政职业学院			联系电话	4682006			
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	228	228	228	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款				-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	228	228	228	-	100%	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	预计聘请物业管理服务人员90万人,保证物业安全质量达标,且物业管理服务人员服务标准达标率达到94%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。			预计聘请物业管理服务人员90万人,保证物业安全质量达标,且物业管理服务人员服务标准达标率达到94%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。				
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	聘请物业管理服务人员人数	90人	90人	5	5	
			学校物业管理面积	14.65万平方米	14.65万平方米	10	10	
		质量指标	物业管理服务人员服务标准达标率	≥94%	≥94%	5	5	
		时效指标	校园物业服务及时率	及时	及时	10	10	
		成本指标	学校物业管理总成本	228万元	228万元	10	10	
	学校物业管理服务人员月人均成本		2200元	2200元	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	学校正常运转率	≥95%	≥95%	15	15	
		生态效益指标	学校绿化维护情况	提升	提升	15	15	
可持续影响指标								
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		
总分				90				
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位:万元

项目名称	物业管理费			主管部门	菏泽市财政局			
项目实施单位	菏泽家政职业学院			联系电话	4682006			
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	228	228	228	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款				-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	228	228	228	-	100%	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	预计聘请物业管理服务人员90万人,保证物业安全质量达标,且物业管理服务人员服务标准达标率达到94%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。			预计聘请物业管理服务人员90万人,保证物业安全质量达标,且物业管理服务人员服务标准达标率达到94%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。				
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	聘请物业管理服务人员人数	90人	90人	5	5	
			学校物业管理面积	14.65万平方米	14.65万平方米	10	10	
		质量指标	物业管理服务人员服务标准达标率	≥94%	≥94%	5	5	
		时效指标	校园物业服务及时率	及时	及时	10	10	
		成本指标	学校物业管理总成本	228万元	228万元	10	10	
	学校物业管理服务人员月人均成本		2200元	2200元	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	学校正常运转率	≥95%	≥95%	15	15	
		生态效益指标	学校绿化维护情况	提升	提升	15	15	
可持续影响指标								
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		
总分				90				
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位:万元

项目名称	物业管理费			主管部门	菏泽市财政局			
项目实施单位	菏泽家政职业学院			联系电话	4682006			
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	228	228	228	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款				-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	228	228	228	-	100%	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	预计聘请物业管理服务人员90万人,保证物业安全质量达标,且物业管理服务人员服务标准达标率达到94%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。			预计聘请物业管理服务人员90万人,保证物业安全质量达标,且物业管理服务人员服务标准达标率达到94%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。				
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	聘请物业管理服务人员人数	90人	90人	5	5	
			学校物业管理面积	14.65万平方米	14.65万平方米	10	10	
		质量指标	物业管理服务人员服务标准达标率	≥94%	≥94%	5	5	
		时效指标	校园物业服务及时率	及时	及时	10	10	
		成本指标	学校物业管理总成本	228万元	228万元	10	10	
	学校物业管理服务人员月人均成本		2200元	2200元	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	学校正常运转率	≥95%	≥95%	15	15	
		生态效益指标	学校绿化维护情况	提升	提升	15	15	
可持续影响指标								
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		
总分				90				
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位: 万元

项目名称		外聘人员工资		主管部门		菏泽市财政局		
项目实施单位		菏泽家政职业学院		联系电话		4682006		
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	250	250	250	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款				-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	250	250	250	-	100%	-	
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		预计聘请外聘人员数量72人,保证教学质量达标,且外聘人员授课及时率达到100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。		预计聘请外聘人员数量72人,保证教学质量达标,且外聘人员授课及时率达到100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。				
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	外聘人员数量	72人	72人	5	5	
			外聘人员课时数量	22000节	22000节	5	5	
		质量指标	外聘人员考核达标率	99%	99%	10	10	
		时效指标	外聘人员授课及时率	100%	100%	5	5	
			外聘人员考核及时率	100%	100%	5	5	
		成本指标	正高外聘人员课时费标准	80元/节	80元/节	10	10	
	副高及以下外聘人员课时费标准		60元/节	60元/节	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	学校教学质量	提升	提升	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	学校教学工作保障情况	保障	保障	15	15	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	学生满意度(≥%)	≥98%	≥98%	10	10	
总分		90						
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位: 万元

项目名称		外聘人员工资		主管部门		菏泽市财政局		
项目实施单位		菏泽家政职业学院		联系电话		4682006		
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	250	250	250	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款				-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	250	250	250	-	100%	-	
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		预计聘请外聘人员数量72人,保证教学质量达标,且外聘人员授课及时率达到100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。		预计聘请外聘人员数量72人,保证教学质量达标,且外聘人员授课及时率达到100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。				
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	外聘人员数量	72人	72人	5	5	
			外聘人员课时数量	22000节	22000节	5	5	
		质量指标	外聘人员考核达标率	99%	99%	10	10	
		时效指标	外聘人员授课及时率	100%	100%	5	5	
			外聘人员考核及时率	100%	100%	5	5	
		成本指标	正高外聘人员课时费标准	80元/节	80元/节	10	10	
	副高及以下外聘人员课时费标准		60元/节	60元/节	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	学校教学质量	提升	提升	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	学校教学工作保障情况	保障	保障	15	15	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	学生满意度(≥%)	≥98%	≥98%	10	10	
总分		90						
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。

附件1

市级预算项目支出绩效自评表

(2020年度)

单位:万元

项目名称		外聘人员工资		主管部门		菏泽市财政局		
项目实施单位		菏泽家政职业学院		联系电话		4682006		
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	250	250	250	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款				-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金	250	250	250	-	100%	-	
年初预期目标				目标实际完成情况				
年度总体目标				<p>预计聘请外聘人员数量72人,保证教学质量达标,且外聘人员授课及时率达到100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。</p> <p>预计聘请外聘人员数量72人,保证教学质量达标,且外聘人员授课及时率达到100%,逐步完善办学条件和基础设施建设,提高教育教学质量,对接区域经济社会发展,逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,不断提升人才培养质量。</p>				
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	外聘人员数量	72人	72人	5	5	
			外聘人员课时数量	22000节	22000节	5	5	
		质量指标	外聘人员考核达标率	99%	99%	10	10	
		时效指标	外聘人员授课及时率	100%	100%	5	5	
			外聘人员考核及时率	100%	100%	5	5	
		成本指标	正高外聘人员课时费标准	80元/节	80元/节	10	10	
	副高及以下外聘人员课时费标准		60元/节	60元/节	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标						
		社会效益指标	学校教学质量	提升	提升	15	15	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	学校教学工作保障情况	保障	保障	15	15	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	学生满意度(≥%)	≥98%	≥98%	10	10	
总分				90				
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。

2020 年菏泽家政职业学院保运转经费 项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况.....	1
(一) 项目立项背景和目的.....	1
(二) 项目预算及支出情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	2
(四) 项目组织管理.....	2
二、 项目绩效目标.....	2
三、 评价基本情况.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	4
(四) 评价指标体系.....	4
(五) 评价过程.....	6
四、 评价结论及分析.....	6
五、 绩效评价指标分析.....	7
(一) 项目决策.....	7
(二) 项目过程.....	8
(三) 项目产出.....	9
(四) 项目效益.....	10
六、 项目主要经验及做法.....	10
七、 存在的主要问题及原因分析.....	11
八、 意见建议.....	11

摘 要

一、项目基本情况

保运转经费是学校开展日常教学的重要开支，对提高学校教学水平，深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院保运转经费绩效目标的实现情况，特开展本项目。该项目预算额为 3000 万元，其中财政资金 0 万元，自筹资金 3000 万元。实际支出资金 3000 万元，预算执行率 100%。菏泽家政职业学院保运转经费具体用在三方面：一是支持各类教学科研基本建设，包括精神文明奖、科研奖等；二是各类商品和服务的基础建设与维护，包括教学业务所需的办公费、印刷费、维修费的支出等；三是对个人和家庭的补助，包括奖助学金和其他对个人和家庭的补助支出。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置，通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院保运转经费绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“优”。

整体而言，项目完成情况良好。项目决策方面，立项依据充分、

立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、但实际支出超出预算，管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、 存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、 相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院保运转经费项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5 号),对菏泽家政职业学院保运转经费项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本概况

(一) 项目立项背景和目的

保运转经费是学校开展日常教学的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院保运转经费绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为 3000 万元,其中财政资金 0 万元,自筹资金 3000 万元。实际支出资金 3000 万元,预算执行率 100%,具体明细详见表 1-1。

表 1-1 菏泽家政职业学院保运转经费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	工资和福利支出	精神文明奖	6424212.00
		绩效工资	10713812
		科研奖	421000.00
		其他奖金:技能大赛奖励金	294200.00
1	商品和服务支出	办公费	280449.10
2		印刷费	398747.69
3		咨询费	39120.00
		维修(护)费	1875463.97
4		手续费	9362.12

序号	一级科目	经济分类	预算支出额（元）
7		邮电费	319954.97
20		其他商品和服务支出	3211290.01
	对个人和家庭的补助支出	助学金	4627380.96
21		其他对个人和家庭的补助支出	1704962.15
合计额			30000000

（三）项目实施内容

菏泽家政职业学院保运转经费项目包括的内容主要为三大类：一是支持各类教学科研基本建设，包括精神文明奖、科研奖等；二是各类商品和服务的基础建设与维护，包括教学业务所需的办公费、印刷费、维修费的支出等；三是对个人和家庭的补助，包括奖助学金和其他对个人和家庭的补助支出。

（四）项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院保运转经费项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）
产出指标	数量指标	在校生人数	约 14000 名
		教职工人数	512 名

(50分)	质量指标	教职工考核合格率	100%
	时效指标	教职工考核及时性	及时
	成本指标	教职工及学生保运转总成本	3000万元
效益指标 (30分)	经济效益指标		
	社会效益指标	学校教学教育水平	提升
		学校正常运转率	100%
	生态效益指标		
	可持续影响指标	学校正常维护保障情况	保障
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	学生、家长满意度	100%

三、评价基本情况

(一) 评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。

(二) 评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院保运转经费项目，涉及预算资金3000万元，范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

（三）评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》（菏财绩〔2021〕5 号）。

（四）评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如下表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院保运转经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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
		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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

		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度
		预算执行率	100%	3	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
		资金使用合规性	合规	4	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
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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
		制度执行有效性	有效	5	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
产出 (30)	数量	在校生人数	≥14000名	6	考察在校生人数情况
		教职工人数	512名	6	考察教职工人数情况
	质量	教职工考核合格率	100%	6	考察教职工考核准确性情况
	时效	教职工考核及时性	及时	6	考察教职工考核及时性情况
	成本	教职工及学生保运转总成本	3000万元	6	考察教职工及学生保运转标准(或商品服务费使用标准)的准确性情况
效益 (30)	社会效益	学校教学教育水平	提升	10	考察学校教学教育水平提升情况
	可持续影响	学校正常维护保障情况	保障	10	考察学校正常维护保障情况
	满意度	学生、家长满意度	100%	10	考察学生、家长满意度情况

（五）评价过程

评价时间为 2020 年 7 月，具体实施过程如下：

（1）项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料，初步了解项目基本情况；前往项目单位现场进行调研，与项目单位相关负责人进行访谈，进一步了解项目具体实施过程及完成情况，总结形成本次绩效评价工作思路。

（2）数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据，完善评价基础资料，并对基础数据进行查验，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展核查相关资料，就存疑问题向单位负责人求证核实。

（3）项目评价报告撰写

汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目的项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的成果经验，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对 2020 年度菏泽家政职业学院保运转经费项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“良”。最终评分结果如表 4-1 所示。

表 4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	10	10	100%
	D2 生态效益	10	10	100%
	D3 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言，项目完成情况较好，但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理工作不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察，项目决策类指标总分为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。指标得分情况如表 5-1 所示。

表 5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性：该项目经市相关领导共同商讨决定，立项依据充分。本项指标得 100% 权重分。

A102 项目立项规范性：该项目经市相关文件批复后予以立项，立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性：根据填报的绩效目标申报表，绩效目标不够合理，例如指标设置的教职工人数应明确运转经费项目的涉及的非正式教师，另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标，综合，本项指标扣除 1.5 分，本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性：根据填报的绩效目标申报表，绩效指标不够明确细化，本项指标扣除 1.5 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明细化，本项指标扣除 1 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%权重分。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 3000 万元，资金到位 3000 万元，

到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 3000 万元，预算执行率为 $3000/3000=100\%$ ，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但未对非正式教师（工资）管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 100%权重分。

（三）项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目产出指标的得分情况如表 5-3 所示。

表 5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 在校生人数	≥14000 名	14000	6	6	100%
C102 教职工人数	512 名	512	6	6	100%
C201 教职工考核合格率	100%	100%	6	6	100%
C301 教职工考核及时性	及时	及时	6	6	100%
C401 教职工及学生保运转总成本	3000 万元	3000 万元	6	6	100%
合计			30	30	100%

C101 在校生人数：目前菏泽家政职业学院在校生人数 14000 名，本项指标得 100%权重分。

C102 教职工人数：菏泽家政职业学院教职工人数 512 名，本项指标得 100%权重分。

C201 教职工考核合格率：经核查，未发现教职工考核不准确的

现象，本项指标得 100%权重分。

C301 教职工考核及时性：经核查，教职工考核及时，本项指标得 100%权重分。

C401 教职工及学生保运转总成本：经核查，未发现教职工及学生保运转使用标准不准确的现象，本项指标得 100%权重分。

（四）项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分值为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校教学教育水平	提升	提升	10	10	100%
D201 学校正常维护保障情况	保障	保障	10	10	100%
D301 学生、家长满意度	100%	100%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校教学教育水平：学校教学教育水平提升，本项指标得 100%权重分。

D201 学校正常维护保障情况：菏泽家政职业学院学校正常维护有保障，本项指标得 100%权重分。

D301 师生满意度：通过调查，学生、家长满意度为 100%，本项指标得 100%权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障保运转经费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训，并在实际工作中结合财政要求，加强预算项目绩效管理，提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配，科目结构设计需规范合理，尽可能明细到三级目录，确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应；同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。

3. 健全项目监控记录，规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法，但在执行监控环节往往忽视了办法要求，项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量，在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控，及时纠偏，确保项目质量达标，时间限制要求能得到满足，成本控制的有效范围内，采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院教学业务费 项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况.....	1
(一) 项目立项背景和目的.....	1
(二) 项目预算及支出情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	2
(四) 项目组织管理.....	2
二、 项目绩效目标.....	2
三、 评价基本情况.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	3
(四) 评价指标体系.....	4
(五) 评价过程.....	5
四、 评价结论及分析.....	6
五、 绩效评价指标分析.....	7
(一) 项目决策.....	7
(二) 项目过程.....	8
(三) 项目产出.....	9
(四) 项目效益.....	9
六、 项目主要经验及做法.....	10
七、 存在的主要问题及原因分析.....	10
八、 意见建议.....	11

摘 要

一、项目基本情况

教学业务费是学校开展日常教学的重要开支，对提高学校教学水平，深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院教学业务费绩效目标的实现情况，特开展本项目。该项目预算额为 1800 万元，其中财政资金 1161 万元，自筹资金 639 万元。实际支出资金 1800 万元，预算执行率 100%。菏泽家政职业学院教学业务费具体用在三方面：一是支持各类教学科研基本建设；二是各类商品和服务的基础建设与维护，包括教学业务所需的差旅费、培训费的支出等；三是对个人和家庭的补助，主要是对中职免学费学生提供助学金支持。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置，通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院教学业务费绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“优”。

整体而言，项目完成情况良好。项目决策方面，立项依据充分、

立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、但实际支出超出预算，管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、 存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、 相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院教学业务费项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5 号),对菏泽家政职业学院教学业务费项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本概况

(一) 项目立项背景和目的

教学业务费是学校开展日常教学的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院教学业务费绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为 1800 万元,其中财政资金 1161 万元,自筹资金 639 万元。实际支出资金 1800 万元,预算执行率 100%,具体明细详见表 1-1。

表 1-1 菏泽家政职业学院教学业务费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	工资和福利支出	财政统发奖金	6388210.30
2		绩效工资	2431442.57
9		差旅费	980125.56
10		维修(护)费	1515552.82
11		租赁费	727805.24
12		会议费	52758.00
13		培训费	560936.50
14		专用材料费	1229668.12
16		劳务费	529044.75

序号	一级科目	经济分类	预算支出额（元）
17		委托业务费	1108464.00
18		其他交通费用	195223.10
	对个人和家庭的补助支出	助学金：中职免学费	2280769.04
合计额			18000000

（三）项目实施内容

菏泽家政职业学院教学业务费项目包括的内容主要为三大类：一是支持各类教学科研基本建设；二是各类商品和服务的基础建设与维护，包括教学业务所需的差旅费、培训费的支出等；三是对个人和家庭的补助，主要是对中职免学费学生提供助学金支持。

（四）项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院教学业务费项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）
产出指标	数量指标	在校生人数	≥14000 名
		教职工人数	512 名
	质量指标	教育教学业务正常运转率	100%

	时效指标	教育教学正常运转及时性	及时
	成本指标	教育、教学日常运行成本	1800 万元
效益指标	经济效益指标		
	社会效益指标	学校教学教育水平	提升
	生态效益指标		
	可持续影响指标	完善教学科研、学生管理	完善
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	95%

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院教学业务费项目，涉及预算资金 1800 万元，范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

（三）评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》（菏财绩〔2021〕5 号）。

(四) 评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院教学业务费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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
		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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
		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度

		预算执行率	100%	3	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
		资金使用合规性	合规	4	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
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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
		制度执行有效性	有效	5	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
产出 (30)	数量	在校生人数	≥14000名	6	考察在校生人数情况
		教职工人数	512名	6	考察教职工人数情况
	质量	教育教学业务正常运转率	100%	6	考察教育教学业务正常运转准确性情况
	时效	教育教学正常运转及时性	及时	6	考察教育教学正常运转及时性情况
	成本	教育、教学日常运行成本	1800万元	6	考察教育、教学日常运行标准(或商品服务费使用标准)的准确性情况
效益 (30)	社会效益	学校教学教育水平	提升	10	考察学校教学教育水平提升情况
	可持续影响	完善教学科研、学生管理	完善	10	考察完善教学科研、学生管理情况
	满意度	师生满意度	95%	10	考察师生的满意度情况

(五) 评价过程

评价时间为2020年7月,具体实施过程如下:

(1) 项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料,初步了解项目基本情况;前往项目单位现场进行调研,与项目单位相关负责人进行访谈,进一步了解项目具体实施过程及完成情况,总结形成本次绩效评价工作思路。

(2) 数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据，完善评价基础资料，并对基础数据进行查验，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展核查相关资料，就存疑问题向单位负责人求证核实。

(3) 项目评价报告撰写

汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目的项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的经验成果，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对2020年度菏泽家政职业学院教学业务费项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为90分，绩效评级属于“良”。最终评分结果如表4-1所示。

表4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	10	10	100%
	D2 生态效益	10	10	100%
	D3 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言,项目完成情况较好,但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理工作不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

(一) 项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察,项目决策类指标总分值为 20 分,实际得分为 15 分,得分率为 75%。指标得分情况如表 5-1 所示。

表 5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性:该项目经市相关领导共同商讨决定,立项依据充分。本项指标得 100%权重分。

A102 项目立项规范性:该项目经市相关文件批复后予以立项,立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性:根据填报的绩效目标申报表,绩效目标不够合理,例如指标设置的教职工人数应明确教学业务费项目的涉及的非正式教师,另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标,综合,本项指标扣除 1.5 分,本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性:根据填报的绩效目标申报表,绩效指标

不够明确细化，本项指标扣除 1.5 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明确细化，本项指标扣除 1 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%权重分。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 1800 万元，资金到位 1800 万元，到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 1800 万元，预算执行率为 $1800/1800=100\%$ ，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但

未对非正式教师（工资）管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 100%权重分。

（三）项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目产出指标的得分情况如表 5-3 所示。

表 5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 在校生人数	≥14000 名	14000	6	6	100%
C102 教职工人数	512 名	512	6	6	100%
C201 教育教学业务正常运转率	100%	100%	6	6	100%
C301 教育教学正常运转及时性	及时	及时	6	6	100%
C401 教育、教学日常运行成本	1800 万元	1800 万元	6	6	100%
合计			30	30	100%

C101 在校生人数：目前菏泽家政职业学院在校生人数 14000 名，本项指标得 100%权重分。

C102 教职工人数：菏泽家政职业学院教职工人数 512 名，本项指标得 100%权重分。

C201 教育教学业务正常运转率：经核查，未发现教育教学业务正常运转不准确的现象，本项指标得 100%权重分。

C301 教育教学正常运转及时性：经核查，教育教学正常运转及时，本项指标得 100%权重分。

C401 教育、教学日常运行成本：经核查，未发现项目教育、教学日常运行使用标准不准确的现象，本项指标得 100%权重分。

（四）项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分为 30 分，

实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校教学教育水平	提升	提升	10	10	100%
D201 完善教学科研、学生管理	完善	完善	10	10	100%
D301 师生满意度	95%	95%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校教学教育水平：学校教学教育水平提升，本项指标得 100%权重分。

D201 完善教学科研、学生管理：菏泽家政职业学院完善了教学科研、学生管理，本项指标得 100%权重分。

D301 师生满意度：通过调查，师生满意度为 95%，本项指标得 100%权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障教学业务费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训，并在实际工作中结合财政要求，加强预算项目绩效管理，提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配，科目结构设置需规范合理，尽可能明细到三级目录，确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应；同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。

3. 健全项目监控记录，规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法，但在执行监控环节往往忽视了办法要求，项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量，在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控，及时纠偏，确保项目质量达标，时间限制要求能得到满足，成本控制有效范围内，采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院未纳入正式
职工管理人员工资及保险项目支出绩效
评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况.....	1
(一) 项目立项背景和目的.....	1
(二) 项目预算及支出情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	1
(四) 项目组织管理.....	2
二、 项目绩效目标.....	2
三、 评价基本情况.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	3
(四) 评价指标体系.....	3
(五) 评价过程.....	5
四、 评价结论及分析.....	6
五、 绩效评价指标分析.....	6
(一) 项目决策.....	7
(二) 项目过程.....	8
(三) 项目产出.....	8
(四) 项目效益.....	9
六、 项目主要经验及做法.....	10
七、 存在的主要问题及原因分析.....	10
八、 意见建议.....	11

摘 要

一、项目基本情况

未纳入正式职工管理人员工资及保险是学校开展日常教学的重要开支，对提高学校教学水平，深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险绩效目标的实现情况，特开展本项目。该项目预算额为 522 万元，其中财政资金 0 万元，自筹资金 522 万元。实际支出资金 522 万元，预算执行率 100%。菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险具体用在工资福利支出的未纳入正式职工管理人员工资及保险支出。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置，通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“优”。

整体而言，项目完成情况良好。项目决策方面，立项依据充分、

立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、 存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、 相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020年菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及 保险项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展2020年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5号),对菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本概况

(一) 项目立项背景和目的

未纳入正式职工管理人员工资及保险是学校正常运转的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量2020年菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为522万元,其中财政资金0万元,自筹资金522万元。实际支出资金522万元,预算执行率100%,具体明细详见表1-1。

表1-1 菏泽家政职业学院教学业务费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	工资福利支出	未纳入正式职工管理人员工资及保险	5220000.0
合计额			5220000.00

(三) 项目实施内容

菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险项目包

括的内容主要为工资福利支出的未纳入正式职工管理人员工资及保险支出。

（四）项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）
产出指标 (50分)	数量指标	未纳入正式职工管理人员数量	52人
	质量指标	未纳入正式职工管理人员条件符合率	100%
		未纳入正式职工管理人员出勤率	100%
	时效指标	未纳入正式职工管理人员出勤及时性	及时
	成本指标	未纳入正式职工管理人员月人均成本	7000元/人/月
效益指标 (30分)	经济效益指标		
	社会效益指标	学校教学质量	提升
	生态效益指标		
	可持续影响指标	未纳入正式职工聘用年限	长期

满意度 指标 (10分)	服务对象满意度指标	师生满意度 (≥%)	≥96%
--------------------	-----------	------------	------

三、评价基本情况

(一) 评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等,总结项目经验,发现项目实施过程中存在的问题,并提出相应建议。

(二) 评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险项目,涉及预算资金 522 万元,范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

(三) 评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5 号)。

(四) 评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员工资及保险绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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

		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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
		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
	过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3
预算执行率			100%	3	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
资金使用合规性			合规	4	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
组织实施		管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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

		制度执行有效性	有效	5	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
产出 (30)	数量	未纳入正式职工管理人员数量	52人	12	考察未纳入正式职工管理人员人数情况
	质量	未纳入正式职工管理人员条件符合率/未纳入正式职工管理人员到勤率	100%	6	考察未纳入正式职工管理人员条件符合及未纳入正式职工管理人员到勤情况
	时效	未纳入正式职工管理人员到勤及时性	及时	6	考察未纳入正式职工管理人员到勤及时性情况
	成本	未纳入正式职工管理人员月人均成本	7000元/人/月	6	考察未纳入正式职工管理人员工资发放标准(或商品服务费使用标准)的准确性情况
效益 (30)	社会效益	学校教学质量	提升	10	考察学校教学质量情况
	可持续影响指标	未纳入正式职工聘用年限	长期	10	考察未纳入正式职工聘用年限情况
	满意度	师生满意度(≥%)	≥96%	10	考察师生的满意度情况

(五) 评价过程

评价时间为2020年7月,具体实施过程如下:

(1) 项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料,初步了解项目基本情况;前往项目单位现场进行调研,与项目单位相关负责人进行访谈,进一步了解项目具体实施过程及完成情况,总结形成本次绩效评价工作思路。

(2) 数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据,完善评价基础资料,并对基础数据进行查验,就项目的目标及实施效果等做深入了解,并组织开展核查相关资料,就存疑问题向单位负责人求证核实。

(3) 项目评价报告撰写

汇总分析评价数据,依据制订的评价标准和评分规则,对项目的

项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的经验成果，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对2020年度菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理员工资及保险项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为90分，绩效评级属于“有”。最终评分结果如表4-1所示。

表 4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	10	10	100%
	D2 可持续影响	10	10	100%
	D3 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言，项目完成情况较好，但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察，项目决策类指标总分为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。指标得分情况如表 5-1 所示。

表 5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性：该项目经市相关领导共同商讨决定，立项依据充分。本项指标得 100%权重分。

A102 项目立项规范性：该项目经市相关文件批复后予以立项，立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性：根据填报的绩效目标申报表，绩效目标不够合理，例如指标设置的教职工人数应明确教学业务费项目的涉及的非正式教师，另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标，综合，本项指标扣除 2 分，本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性：根据填报的绩效目标申报表，绩效指标不够明确细化，本项指标扣除 2 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明细化，本项指标扣除 2 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%

权重分。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 522 万元，资金到位 522 万元，到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 522 万元，预算执行率为 $522/522=100%$ ，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但未对非正式教师（工资）管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

（三）项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分值为

30分，实际得分为30分，得分率为100%。项目产出指标的得分情况如表5-3所示。

表5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 未纳入正式职工管理人员数量	52人	52人	12	12	100%
C201 未纳入正式职工管理人员条件符合率/未纳入正式职工管理人员到勤率	100%	100%	6	6	100%
C301 未纳入正式职工管理人员到勤及时性	及时	及时	6	6	100%
C401 未纳入正式职工管理人员月人均成本	7000元/人/月	7000元/人/月	6	6	100%
合计			30	30	100%

C101 未纳入正式职工管理人员数量：目前菏泽家政职业学院未纳入正式职工管理人员人数52名，本项指标得100%权重分。

C201 未纳入正式职工管理人员条件符合率/未纳入正式职工管理人员到勤率：经核查，未发现未纳入正式职工管理人员不符合条件和不到勤的现象，本项指标得100%权重分。

C301 未纳入正式职工管理人员到勤及时性：经核查，未纳入正式职工管理人员到勤及时，本项指标得100%权重分。

C401 未纳入正式职工管理人员月人均成本：经核查，未发现未纳入正式职工管理员工资标准不准确的现象，本项指标得100%权重分。

（四）项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分为30分，实际得分为30分，得分率为100%。项目效益指标的得分情况如表5-4所示。

表5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校教学质量	提升	提升	10	10	100%
D201 未纳入正式职工聘用年限	长期	长期	10	10	100%

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D301 师生满意度	≥96%	96%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校教学质量：学校教学质量提升，本项指标得 100%权重分。

D201 未纳入正式职工聘用年限情况：菏泽家政职业学院未纳入正式职工聘用年限是长期的，本项指标得 100%权重分。

D301 师生满意度：通过调查，师生满意度为 96%，本项指标得 100%权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障教学业务费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训，并在实际工作中结合财政要求，加强预算项目绩效管理，提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配，科目结构设计需规范合理，尽可能明细到三级目录，确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应；同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。

3. 健全项目监控记录，规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法，但在执行监控环节往往忽视了办法要求，项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量，在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控，及时纠偏，确保项目质量达标，时间限制要求能得到满足，成本控制的有效范围内，采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院外聘人员工 资项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况.....	1
(一) 项目立项背景和目的.....	1
(二) 项目预算及支出情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	1
(四) 项目组织管理.....	2
二、 项目绩效目标.....	2
三、 评价基本情况.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	3
(四) 评价指标体系.....	3
(五) 评价过程.....	5
四、 评价结论及分析.....	6
五、 绩效评价指标分析.....	6
(一) 项目决策.....	6
(二) 项目过程.....	7
(三) 项目产出.....	8
(四) 项目效益.....	9
六、 项目主要经验及做法.....	10
七、 存在的主要问题及原因分析.....	10
八、 意见建议.....	11

摘 要

一、项目基本情况

外聘人员工资是学校开展日常教学的重要开支，对提高学校教学水平，深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院外聘人员工资绩效目标的实现情况，特开展本项目。该项目预算额为 250 万元，其中财政资金 0 万元，自筹资金 250 万元。实际支出资金 250 万元，预算执行率 100%。菏泽家政职业学院外聘人员工资具体用在工资福利支出的外聘人员工资支出。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置，通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院外聘人员工资绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“优”。

整体而言，项目完成情况良好。项目决策方面，立项依据充分、立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目

产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020年菏泽家政职业学院外聘人员工资项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展2020年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5号),对菏泽家政职业学院外聘人员工资项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本概况

(一) 项目立项背景和目的

外聘人员工资是学校日常运转的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量2020年菏泽家政职业学院外聘人员工资绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为250万元,其中财政资金0万元,自筹资金250万元。实际支出资金250万元,预算执行率100%,具体明细详见表1-1。

表 1-1 菏泽家政职业学院教学业务费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	工资福利支出	外聘人员工资	2500000.0
合计额			2500000.00

(三) 项目实施内容

菏泽家政职业学院外聘人员工资项目包括的内容主要为工资福利支出的外聘人员工资支出。

(四) 项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院外聘人员工资项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
产出指标	数量指标	外聘人员数量	72 人
		外聘人员课时数量	22000 节
	质量指标	外聘人员考核达标率	99%
	时效指标	外聘人员授课及时率	100%
		外聘人员考核及时率	100%
		成本指标	正高外聘人员课时费标准
	副高及以下外聘人员课时费标准		60 元/节
效益指标	经济效益指标		
	社会效益指标	学校教学质量	提升
	生态效益指标		
	可持续影响指标	学校教学工作保障情况	保障
满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度 (\geq %)	$\geq 98\%$

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院外聘人员工资项目，涉及预算资金 250 万元，范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

（三）评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》（菏财绩〔2021〕5 号）。

（四）评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院外聘人员工资绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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
		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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

	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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
		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度
		预算执行率	100%	3	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
		资金使用合规性	合规	4	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
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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
		制度执行有效性	有效	5	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

产出 (30)	数量	外聘人员数量	72 人	6	考察聘请外聘人员人数情况
		外聘人员课时数量	22000 节	6	考察外聘人员课时数量情况
	质量	外聘人员考核达标率	99%	6	考察外聘人员考核标准达标情况
	时效	外聘人员授课/考核及时率	100%	6	考察外聘人员授课/考核及时性情况
	成本	正高外聘人员课时费标准	80 元/节	3	考察正高外聘人员课时费发放标准（或商品服务费使用标准）的准确性情况
副高及以下外聘人员课时费标准		60 元/节	3	考察副高外聘人员课时费发放标准	
效益 (30)	社会效益	学校教学质量	提升	10	考察学校教学质量情况
	可持续影响指标	学校教学工作保障情况	保障	10	考察学校教学工作保障情况
	满意度	学生满意度（ $\geq\%$ ）	$\geq 98\%$	10	考察学生的满意度情况

（五）评价过程

评价时间为 2020 年 7 月，具体实施过程如下：

（1）项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料，初步了解项目基本情况；前往项目单位现场进行调研，与项目单位相关负责人进行访谈，进一步了解项目具体实施过程及完成情况，总结形成本次绩效评价工作思路。

（2）数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据，完善评价基础资料，并对基础数据进行查验，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展核查相关资料，就存疑问题向单位负责人求证核实。

（3）项目评价报告撰写

汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目的项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的经验成果，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的

建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对 2020 年度菏泽家政职业学院外聘人员工资项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“有”。最终评分结果如表 4-1 所示。

表 4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	10	10	100%
	D2 可持续影响	10	10	100%
	D3 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言，项目完成情况较好，但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察，项目决策类指标总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。指标得分情况如表 5-1 所示。

表 5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性：该项目经市相关领导共同商讨决定，立项依据充分。本项指标得 100%权重分。

A102 项目立项规范性：该项目经市相关文件批复后予以立项，立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性：根据填报的绩效目标申报表，绩效目标不够合理，例如指标设置的教职工人数应明确教学业务费项目的涉及的非正式教师，另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标，综合，本项指标扣除 2 分，本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性：根据填报的绩效目标申报表，绩效指标不够明确细化，本项指标扣除 2 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明细化，本项指标扣除 2 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%权重分。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 250 万元，资金到位 250 万元，到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 250 万元，预算执行率为 250/250=100%，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但未对非正式教师（工资）管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

（三）项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目产出指标的得分情况如表 5-3 所示。

表 5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 外聘人员数量	72 人	72 人	6	6	100%
C102 外聘人员课时数量	22000 节	22000	6	6	100%

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
		节			
C201 外聘人员考核达标率	99%	99%	6	6	100%
C301 外聘人员授课/考核及时率	100%	100%	6	6	100%
C401 正高外聘人员课时费标准	80 元/节	80 元/节	3	3	100%
C402 副高及以下外聘人员课时费标准	60 元/节	60 元/节	3	3	100%
合计			30	30	100%

C101 外聘人员数量：目前菏泽家政职业学院外聘人员人数 72 名，本项指标得 100%权重分。

C102 外聘人员课时数量：菏泽家政职业学院外聘人员课时数量 22000 节，本项指标得 100%权重分。

C201 外聘人员考核达标率：经核查，未发现外聘人员考核不达标的现象，本项指标得 100%权重分。

C301 外聘人员授课/考核及时率：经核查，外聘人员授课/考核及时率 100%，本项指标得 100%权重分。

C401 正高外聘人员课时费标准：经核查，未发现正高外聘人员课时费标准不准确的现象，本项指标得 100%权重分。

C402 副高及以下外聘人员课时费标准：经核查，未发现副高及以下外聘人员课时费标准不准确的现象，本项指标得 100%权重分。

（四）项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校教学质量	提升	提升	10	10	100%
D201 学校教学工作保障情况	保障	保障	10	10	100%
D301 学生满意度	≥98%	98%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校教学质量：学校教学质量提升，本项指标得 100%权重分。

D201 学校教学工作保障情况：菏泽家政职业学院学校教学工作有保障，本项指标得 100%权重分。

D301 学生满意度：通过调查，学生满意度为 98%，本项指标得 100%权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障教学业务费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识,加强相关知识的学习和培训,并在实际工作中结合财政要求,加强预算项目绩效管理,提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配,科目结构设置需规范合理,尽可能明细到三级目录,确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应;同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考,确保预算金额的准确性,在一定程度上起到约束项目支出的作用,做到对项目成本的有效控制,有据可循。

3. 健全项目监控记录,规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法,但在执行监控环节往往忽视了办法要求,项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量,在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控,及时纠偏,确保项目质量达标,时间限制要求能得到满足,成本控制的有效范围内,采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作,提高项目管理文件的可追溯性,这有益于后续快速定位问题,提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院设备购置 项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况.....	1
(一) 项目立项背景和目的.....	1
(二) 项目预算及支出情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	1
(四) 项目组织管理.....	2
二、 项目绩效目标.....	2
三、 评价基本情况.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	3
(四) 评价指标体系.....	3
(五) 评价过程.....	5
四、 评价结论及分析.....	5
五、 绩效评价指标分析.....	6
(一) 项目决策.....	6
(二) 项目过程.....	7
(三) 项目产出.....	8
(四) 项目效益.....	9
六、 项目主要经验及做法.....	9
七、 存在的主要问题及原因分析.....	10
八、 意见建议.....	10

摘 要

一、项目基本情况

设备购置是学校开展日常教学的重要开支，对提高学校教学水平，深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院设备购置绩效目标的实现情况，特开展本项目。该项目预算额为 1996.92 万元，其中财政资金 0 万元，自筹资金 1996.92 万元。实际支出资金 1996.92 万元，预算执行率 100%。菏泽家政职业学院设备购置具体用在商品和服务的设备购置支出。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置，通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院设备购置绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“优”。

整体而言，项目完成情况良好。项目决策方面，立项依据充分、立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，

学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、 存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、 相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院设备购置项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5 号),对菏泽家政职业学院设备购置项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本概况

(一) 项目立项背景和目的

设备购置是学校日常运转的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院设备购置绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为 1996.92 万元,其中财政资金 0 万元,自筹资金 1996.92 万元。实际支出资金 1996.92 万元,预算执行率 100%,具体明细详见表 1-1。

表 1-1 菏泽家政职业学院教学业务费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	资本性支出	设备购置	1996.920000.0
合计额			1996.920000.00

(三) 项目实施内容

菏泽家政职业学院设备购置项目包括的内容主要为资本性支出的设备购置支出。

（四）项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院设备购置项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
产出指标	数量指标	教学仪器、设备购置数量	36 项
		宣传片制作数量	1 部
	质量指标	设备采购质量达标率	100%
	时效指标	设备购置及时率	100%
	成本指标	设备购置总成本	1986.92 万元
		宣传片制作总成本	10 万元
效益指标	经济效益指标		
	社会效益指标	学校教学教育水平	提升
		学校知名度	提升
	生态效益指标		
可持续影响指标			
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度 (≥%)	100%

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院设备购置项目，涉及预算资金 1996.92 万元，范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

（三）评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》（菏财绩〔2021〕5 号）。

（四）评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院设备购置绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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
		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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

	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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
		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度
		预算执行率	100%	3	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
		资金使用合规性	合规	4	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
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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
		制度执行有效性	有效	5	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

产出 (30)	数量	教学仪器、设备购置数量	36 项	6	考察教学仪器、设备购置数量情况
		宣传片制作数量	1 部	6	考察宣传片制作数量情况
	质量	设备采购质量达标率	100%	6	考察设备采购质量标准达标情况
	时效	设备购置及时率	100%	6	考察设备购置及时性情况
	成本	设备购置总成本/宣传片制作总成本	1996.92 元	6	考察设备购置标准（或商品服务费使用标准）的准确性情况
效益 (30)	社会效益	学校教学教育水平/学校知名度	提升	20	考察学校教学教育水平/学校知名度情况
	满意度	师生满意度（ $\geq\%$ ）	100%	10	考察师生的满意度情况

（五）评价过程

评价时间为 2020 年 7 月，具体实施过程如下：

（1）项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料，初步了解项目基本情况；前往项目单位现场进行调研，与项目单位相关负责人进行访谈，进一步了解项目具体实施过程及完成情况，总结形成本次绩效评价工作思路。

（2）数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据，完善评价基础资料，并对基础数据进行查验，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展核查相关资料，就存疑问题向单位负责人求证核实。

（3）项目评价报告撰写

汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目的项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的经验成果，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对2020年度菏泽家政职业学院设备购置项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为90分，绩效评级属于“有”。最终评分结果如表4-1所示。

表4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	20	20	100%
	D2 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言，项目完成情况较好，但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察，项目决策类指标总分值为20分，实际得分为15分，得分率为75%。指标得分情况如表5-1所示。

表5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性：该项目经市相关领导共同商讨决定，立项依据充分。本项指标得 100%权重分。

A102 项目立项规范性：该项目经市相关文件批复后予以立项，立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性：根据填报的绩效目标申报表，绩效目标不够合理，例如指标设置的教职工人数应明确教学业务费项目的涉及的非正式教师，另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标，综合，本项指标扣除 1.5 分，本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性：根据填报的绩效目标申报表，绩效指标不够明确细化，本项指标扣除 1.5 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明细化，本项指标扣除 1 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%权重分。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
------	-----	-----	----	----	-----

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 1996.92 万元，资金到位 1996.92 万元，到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 1996.92 万元，预算执行率为 $1996.92/1996.92=100\%$ ，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但未对非正式教师（工资）管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 100%权重分。

（三）项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目产出指标的得分情况如表 5-3 所示。

表 5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 教学仪器、设备购置数量	36 项	36 项	6	6	100%
C102 宣传片制作数量	1 部	1 部	6	6	100%
C201 设备采购质量达标率	100%	100%	6	6	100%

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C301 设备购置及时率	100%	100%	6	6	100%
C401 设备购置总成本/宣传片制作总成本本	1996.92 元	1996.92 元	6	6	100%
合计			30	30	100%

C101 教学仪器、设备购置数量：目前菏泽家政职业学院教学仪器、设备购置数量 36 项，本项指标得 100%权重分。

C102 宣传片制作数量：菏泽家政职业学院宣传片制作数量 1 部，本项指标得 100%权重分。

C201 设备采购质量达标率：经核查，未发现设备采购质量标准不达标现象，本项指标得 100%权重分。

C301 设备购置及时率：经核查，设备购置及时，本项指标得 100%权重分。

C401 设备购置总成本/宣传片制作：经核查，未发现项目设备购置发放/使用标准不准确的现象，本项指标得 100%权重分。

（四）项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校教学教育水平/学校知名度	提升	提升	20	20	100%
D201 师生满意度	100%	100%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校教学教育水平/学校知名度：学校教学教育水平/学校知名度提升，本项指标得 100%权重分。

D201 师生满意度：通过调查，师生满意度为 100%，本项指标得 100%权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障教学业务费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训，并在实际工作中结合财政要求，加强预算项目绩效管理，提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配，科目结构设置需规范合理，尽可

能明细到三级目录，确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应；同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。

3. 健全项目监控记录，规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法，但在执行监控环节往往忽视了办法要求，项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量，在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控，及时纠偏，确保项目质量达标，时间限制要求能得到满足，成本控制的有效范围内，采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院物业管理费 项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况.....	1
(一) 项目立项背景和目的.....	1
(二) 项目预算及支出情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	1
(四) 项目组织管理.....	2
二、 项目绩效目标.....	2
三、 评价基本情况.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	3
(四) 评价指标体系.....	3
(五) 评价过程.....	5
四、 评价结论及分析.....	6
五、 绩效评价指标分析.....	6
(一) 项目决策.....	6
(二) 项目过程.....	7
(三) 项目产出.....	8
(四) 项目效益.....	9
六、 项目主要经验及做法.....	10
七、 存在的主要问题及原因分析.....	10
八、 意见建议.....	10

摘 要

一、项目基本情况

物业管理费是学校开展日常教学的重要开支，对提高学校教学水平，深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院物业管理费绩效目标的实现情况，特开展本项目。该项目预算额为 228 万元，其中财政资金 0 万元，自筹资金 228 万元。实际支出资金 228 万元，预算执行率 100%。菏泽家政职业学院物业管理费具体用在商品和服务的物业管理费支出。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置，通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院物业管理费绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“优”。

整体而言，项目完成情况良好。项目决策方面，立项依据充分、立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，

学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、 存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、 相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院物业管理费项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5 号),对菏泽家政职业学院物业管理费项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本概况

(一) 项目立项背景和目的

物业管理费是学校日常运转的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院物业管理费绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为 228 万元,其中财政资金 0 万元,自筹资金 228 万元。实际支出资金 228 万元,预算执行率 100%,具体明细详见表 1-1。

表 1-1 菏泽家政职业学院教学业务费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	商品和服务支出	物业管理费	2280000.0
合计额			2280000.00

(三) 项目实施内容

菏泽家政职业学院物业管理费项目包括的内容主要为商品和服务的物业管理费支出。

(四) 项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院物业管理费项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
产出指标	数量指标	聘请物业管理人数	90 人
		学校物业管理面积	14.65 万平方米
	质量指标	物业管理服务人员标准达标率	≥94%
	时效指标	校园物业服务及时率	及时
	成本指标	学校物业管理总成本	228 万元
		学校物业管理服务人员月人均成本	2200 元
效益指标	经济效益指标		
	社会效益指标	学校正常运转率	≥95%
	生态效益指标	学校绿化维护情况	提升
	可持续影响指标		
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度 (≥%)	≥95%

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。

（二）评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院物业管理费项目，涉及预算资金 228 万元，范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

（三）评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》（菏财绩〔2021〕5 号）。

（四）评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如下表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院物业管理费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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
		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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

	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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
		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度
		预算执行率	100%	3	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
		资金使用合规性	合规	4	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
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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
		制度执行有效性	有效	5	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

产出 (30)	数量	聘请物业管理 人员人数	90 人	6	考察聘请物业管理 人员人数情况
		学校物业管理面 积	14.65 万 平方米	6	考察学校物业管理面 积情况
	质量	物业管理人员服 务标准达标率	≥94%	6	考察物业管理人员服 务标准达标情况
	时效	校园物业服务及 时率	及时	6	考察校园物业服务及 时性情况
	成本	学校物业管理人 员月人均成本	2200 元	6	考察物业管理发放标 准（或商品服务费使 用标准）的准确性情 况
效益 (30)	社会效益	学校正常运转率	≥95%	10	考察学校正常运转情 况
	生态效益 指标	学校绿化维护情 况	提升	10	考察学校绿化维护情 况
	满意度	师生满意度 (≥%)	≥95%	10	考察师生的满意度情 况

（五）评价过程

评价时间为 2020 年 7 月，具体实施过程如下：

（1）项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料，初步了解项目基本情况；前往项目单位现场进行调研，与项目单位相关负责人进行访谈，进一步了解项目具体实施过程及完成情况，总结形成本次绩效评价工作思路。

（2）数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据，完善评价基础资料，并对基础数据进行查验，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展核查相关资料，就存疑问题向单位负责人求证核实。

（3）项目评价报告撰写

汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目的项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的经验成果，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对2020年度菏泽家政职业学院物业管理费项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为90分，绩效评级属于“有”。最终评分结果如表4-1所示。

表4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	10	10	100%
	D2 生态效益	10	10	100%
	D3 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言，项目完成情况较好，但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理工作不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察，项目决策类指标总分为20分，实际得分为15分，得分率为75%。指标得分情况如表5-1所示。

表5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
------	-----	-----	----	----	-----

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性：该项目经市相关领导共同商讨决定，立项依据充分。本项指标得 100%权重分。

A102 项目立项规范性：该项目经市相关文件批复后予以立项，立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性：根据填报的绩效目标申报表，绩效目标不够合理，例如指标设置的教职工人数应明确教学业务费项目的涉及的非正式教师，另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标，综合，本项指标扣除 1.5 分，本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性：根据填报的绩效目标申报表，绩效指标不够明确细化，本项指标扣除 1.5 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明细化，本项指标扣除 1 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%权重分。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 228 万元，资金到位 228 万元，到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 228 万元，预算执行率为 228/228=100%，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但未对非正式教师（工资）管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 100%权重分。

（三）项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目产出指标的得分情况如表 5-3 所示。

表 5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 聘请物业管理人数	90 人	90 人	6	6	100%
C102 学校物业管理面积	14.65 万平	14.65	6	6	100%

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
	方米	万平方米			
C201 物业管理服务人员服务标准达标率	≥94%	94%	6	6	100%
C301 校园物业服务及时率	及时	及时	6	6	100%
C401 学校物业管理服务人员月人均成本	2200 元	2200 元	6	6	100%
合计			30	30	100%

C101 聘请物业管理服务人员人数：目前菏泽家政职业学院物业管理服务人员人数 90 名，本项指标得 100%权重分。

C102 学校物业管理面积：菏泽家政职业学院学校物业管理面积 14.65 万平方米，本项指标得 100%权重分。

C201 物业管理服务人员服务标准达标率：经核查，未发现物业管理服务人员服务标准不达标现象，本项指标得 100%权重分。

C301 校园物业服务及时率：经核查，校园物业服务及时，本项指标得 100%权重分。

C401 学校物业管理服务人员月人均成本：经核查，未发现项目物业管理费发放/使用标准不准确的现象，本项指标得 100%权重分。

（四）项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校正常运转率	≥95%	95%	10	10	100%
D201 学校绿化维护情况	提升	提升	10	10	100%
D301 师生满意度	≥95%	95%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校正常运转率：学校正常运转率 95%，本项指标得 100%权重分。

D201 学校绿化维护情况：菏泽家政职业学院学校绿化维护及时，本项指标得 100%权重分。

D301 师生满意度：通过调查，师生满意度为 95%，本项指标得 100%权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障教学业务费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识,加强相关知识的学习和培训,并在实际工作中结合财政要求,加强预算项目绩效管理,提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配,科目结构设计需规范合理,尽可能明细到三级目录,确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应;同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考,确保预算金额的准确性,在一定程度上起到约束项目支出的作用,做到对项目成本的有效控制,有据可循。

3. 健全项目监控记录,规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法,但在执行监控环节往往忽视了办法要求,项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量,在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控,及时纠偏,确保项目质量达标,时间限制要求能得到满足,成本控制的有效范围内,采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作,提高项目管理文件的可追溯性,这有益于后续快速定位问题,提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院水电费、水资
源税
项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况.....	1
(一) 项目立项背景和目的.....	1
(二) 项目预算及支出情况.....	1
(三) 项目实施内容.....	1
(四) 项目组织管理.....	2
二、 项目绩效目标.....	2
三、 评价基本情况.....	3
(一) 评价目的.....	3
(二) 评价对象和范围.....	3
(三) 评价依据.....	3
(四) 评价指标体系.....	3
(五) 评价过程.....	5
四、 评价结论及分析.....	6
五、 绩效评价指标分析.....	6
(一) 项目决策.....	7
(二) 项目过程.....	8
(三) 项目产出.....	8
(四) 项目效益.....	10
六、 项目主要经验及做法.....	10
七、 存在的主要问题及原因分析.....	10
八、 意见建议.....	11

摘 要

一、项目基本情况

水电费、水资源税是学校开展日常教学的重要开支，对提高学校教学水平，深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院水电费、水资源税绩效目标的实现情况，特开展本项目。该项目预算额为 695 万元，其中财政资金 0 万元，自筹资金 695 万元。实际支出资金 695 万元，预算执行率 100%。菏泽家政职业学院水电费、水资源税具体用在商品和服务的水电费、水资源税支出。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理，强化预算支出责任理念，考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等，总结项目经验，发现项目实施过程中存在的问题，并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置，通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院水电费、水资源税绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“优”。

整体而言，项目完成情况良好。项目决策方面，立项依据充分、立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目

产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院水电费、水资源税项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5 号),对菏泽家政职业学院水电费、水资源税项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本情况

(一) 项目立项背景和目的

水电费、水资源税是学校日常运转的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院水电费、水资源税绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为 695 万元,其中财政资金 0 万元,自筹资金 695 万元。实际支出资金 695 万元,预算执行率 100%,具体明细详见表 1-1。

表 1-1 菏泽家政职业学院教学业务费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	商品和服务支出	水电费、水资源税	6950000.0
合计额			6950000.00

(三) 项目实施内容

菏泽家政职业学院水电费、水资源税项目包括的内容主要为商品和服务的水电费、水资源税支出。

(四) 项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院水电费、水资源税项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
产出指标	数量指标	污水处理数量	60 万方
		用电度数	480 万度
		用水数量	60 万
	质量指标	污水处理质量达标率	100%
		用电用水安全达标率	100%
	时效指标	污水处理及时率	100%
		水电费缴纳及时率	100%
	成本指标	污水处理单位成本	1.2/方
		全年电费单位成本	0.6 元/度
		水资源税单位成本	4.5-13.5 元/方
效益指标	经济效益指标		
	社会效益指标	学校正常运转率	100%

	生态效益 指标	污水排放	减少
	可持续影响指标	污水再循环利用	实现
满意度 指标	服务对象满意度指标	师生满意度 (≧%)	≧95%

三、评价基本情况

(一) 评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等,总结项目经验,发现项目实施过程中存在的问题,并提出相应建议。

(二) 评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院水电费、水资源税项目,涉及预算资金 695 万元,范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

(三) 评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(菏财绩〔2021〕5 号)。

(四) 评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院水电费、水资源税绩效评价指标体系

一级 指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
----------	------	------	-----	----	------

决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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
		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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
		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度
		预算执行率	100%	3	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
		资金使用合规性	合规	4	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

	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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
		制度执行有效性	有效	5	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
产出 (30)	数量	污水处理数量	60 万方	4	考察污水处理数量情况
		用电度数	480 万度	4	考察用电度数情况
		用水数量	60 万	4	考察用水数量情况
	质量	污水处理质量/用电用水安全达标率	100%	6	考察污水处理质量/用电用水安全标准达标情况
	时效	污水处理/水电费缴纳及时率	100%	6	考察污水处理/水电费缴纳及时性情况
	成本	污水处理/全年电费/水资源税单位成本	1.2/方/0.6元/度 /4.5-13.5元/方	6	考察污水处理/全年电费/水资源税发放标准(或商品服务费使用标准)的准确性情况
效益 (30)	社会效益	学校正常运转率	100%	10	考察学校正常运转情况
	生态效益指标	污水排放/污水再循环利用	减少/实现	10	考察学校污水排放/污水再循环利用情况
	满意度	师生满意度(≥%)	≥95%	10	考察教师的满意度情况

(五) 评价过程

评价时间为 2020 年 7 月,具体实施过程如下:

(1) 项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料,初步了解项目基本情况;前往项目单位现场进行调研,与项目单位相关负责人进行访谈,进一步了解项目具体实施过程及完成情况,总结形成本次绩效评价工作思路。

(2) 数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据,完善评价基础资料,并对基础数据进行查验,就项目的目标及实施效果等做深入了解,并组织开展核查相关资料,就存疑问题向单位负责人求证核实。

(3) 项目评价报告撰写

汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目的项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的经验成果，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对2020年度菏泽家政职业学院水电费、水资源税项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为90分，绩效评级属于“有”。最终评分结果如表4-1所示。

表 4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	10	10	100%
	D2 生态效益	10	10	100%
	D3 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言，项目完成情况较好，但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理工作不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察，项目决策类指标总分为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。指标得分情况如表 5-1 所示。

表 5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性：该项目经市相关领导共同商讨决定，立项依据充分。本项指标得 100%权重分。

A102 项目立项规范性：该项目经市相关文件批复后予以立项，立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性：根据填报的绩效目标申报表，绩效目标不够合理，例如指标设置的教职工人数应明确教学业务费项目的涉及的非正式教师，另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标，综合，本项指标扣除 1.5 分，本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性：根据填报的绩效目标申报表，绩效指标不够明确细化，本项指标扣除 1.5 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明细化，本项指标扣除 1 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%

权重分。

（二）项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分值为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 695 万元，资金到位 695 万元，到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 228 万元，预算执行率为 $695/695=100\%$ ，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但未对非正式教师（工资）管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 100%权重分。

（三）项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分值为

30分，实际得分为30分，得分率为100%。项目产出指标的得分情况如表5-3所示。

表5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 污水处理数量	60 万方	60 万方	4	4	100%
C102 用电度数	480 万度	480 万度	4	4	100%
C1023 用水数量	60 万	60 万	4	4	100%
C201 污水处理质量/用电用水安全达标率	100%	100%	6	6	100%
C301 污水处理/水电费缴纳及时率	100%	100%	6	6	100%
C401 污水处理/全年电费/水资源税单位成本	1.2/方/0.6元/度 /4.5-13.5元/方	1.2/方/0.6元/度 /4.5-13.5元/方	6	6	100%
合计			30	30	100%

C101 污水处理数量：目前菏泽家政职业学院污水处理数量60万方，本项指标得100%权重分。

C102 用电度数：菏泽家政职业学院用电度数480万度，本项指标得100%权重分。

C103 用水数量：菏泽家政职业学院用水数量60万，本项指标得100%权重分。

C201 污水处理质量/用电用水安全达标率：经核查，未发现污水处理质量/用电用水安全标准不达标现象，本项指标得100%权重分。

C301 污水处理/水电费缴纳及时率：经核查，校园污水处理/水电费缴纳及时率为100%，本项指标得100%权重分。

C401 污水处理/全年电费/水资源税单位成本：经核查，未发现项目水电费、水资源税发放/使用标准不准确现象，本项指标得100%权重分。

（四）项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分值为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校正常运转率	100%	100%	10	10	100%
D201 污水排放/污水再循环利用	减少/实现	减少/实现	10	10	100%
D301 师生满意度	≥95%	95%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校正常运转率：学校正常运转率 100%，本项指标得 100% 权重分。

D201 污水排放/污水再循环利用：菏泽家政职业学院污水排放减少，实现了污水再循环利用，本项指标得 100% 权重分。

D301 师生满意度：通过调查，师生满意度为 95%，本项指标得 100% 权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障教学业务费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确

等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训，并在实际工作中结合财政要求，加强预算项目绩效管理，提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配，科目结构设计需规范合理，尽可能明细到三级目录，确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应；同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。

3. 健全项目监控记录，规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法，但在执行监控环节往往忽视了办法要求，项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量，在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控，及时纠偏，确保项目质量达标，时间限制要求能得到满足，成本控制在有效范围内，采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程

监督的相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院保运转经费 项目支出绩效评价报告

2021 年 7 月

目 录

摘 要.....	I
一、 项目基本概况	1
(一) 项目立项背景和目的	1
(二) 项目预算及支出情况	1
(三) 项目实施内容	2
(四) 项目组织管理	2
二、 项目绩效目标	2
三、 评价基本情况	3
(一) 评价目的	3
(二) 评价对象和范围	3
(三) 评价依据	4
(四) 评价指标体系	4
(五) 评价过程	6
四、 评价结论及分析	6
五、 绩效评价指标分析	7
(一) 项目决策	7
(二) 项目过程	9
(三) 项目产出	10
(四) 项目效益	10
六、 项目主要经验及做法	11
七、 存在的主要问题及原因分析	11
八、 意见建议.....	12

摘 要

一、项目基本情况

保运转经费是学校开展日常教学的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院保运转经费绩效目标的实现情况,特开展本项目。该项目预算额为 3000 万元,其中财政资金 0 万元,自筹资金 3000 万元。实际支出资金 3000 万元,预算执行率 100%。菏泽家政职业学院保运转经费具体用在三方面:一是支持各类教学科研基本建设,包括精神文明奖、科研奖等;二是各类商品和服务的基础建设与维护,包括教学业务所需的办公费、印刷费、维修费的支出等;三是对个人和家庭的补助,包括奖助学金和其他对个人和家庭的补助支出。

二、项目绩效目标

项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升,完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系,提升在校生人才培养质量。

三、评价基本情况

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等,总结项目经验,发现项目实施过程中存在的问题,并提出相应建议。评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置,通过访谈、指标分析对项目进行绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

评价组根据指标体系对 2020 年度菏泽家政职业学院保运转经费绩效进行客观公正的评价,本项目总得分为 90 分,绩效评级属于“优”。

整体而言,项目完成情况良好。项目决策方面,立项依据充分、

立项程序规范，但绩效指标不够明确、预算编制不够科学；项目过程方面，资金使用合规、但实际支出超出预算，管理制度稍有欠缺、监督记录存在缺失；项目产出和效益方面，教学科研工作基本达成，教学工作基本正常开展，学生群体满意度情况良好，但成本控制方面略有不足。

五、 存在问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高。

2. 项目监控记录缺失，档案管理不够规范

项目执行过程中，虽然项目组会通过不定期召开工作协调会议的形式来对项目进行质量和进度控制，但没有具体进度计划，也未形成相关会议记录或项目变更记录，项目管理相关文件记录不全。

六、 相关建议及措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训。

2. 健全项目监控记录，规范管理文档

项目管理监控应做好相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

2020 年菏泽家政职业学院保运转经费项目绩效评价报告

为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,根据《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》(荷财绩〔2021〕5 号),对菏泽家政职业学院保运转经费项目开展绩效评价工作。评价组根据实地调研与指标分析,形成本报告。

一、项目基本概况

(一) 项目立项背景和目的

保运转经费是学校开展日常教学的重要开支,对提高学校教学水平,深化教学改革起到了关键性作用。为衡量 2020 年菏泽家政职业学院保运转经费绩效目标的实现情况,特开展本项目。

(二) 项目预算及支出情况

该项目预算额为 3000 万元,其中财政资金 0 万元,自筹资金 3000 万元。实际支出资金 3000 万元,预算执行率 100%,具体明细详见表 1-1。

表 1-1 菏泽家政职业学院保运转经费预算执行明细表

单位:万元

序号	一级科目	经济分类	预算支出额(元)
1	工资和福利支出	精神文明奖	6424212.00
		绩效工资	10713812
		科研奖	421000.00
		其他奖金:技能大赛奖励金	294200.00
1	商品和服务支出	办公费	280449.10
2		印刷费	398747.69
3		咨询费	39120.00

序号	一级科目	经济分类	预算支出额（元）
		维修（护）费	1875463.97
4		手续费	9362.12
7		邮电费	319954.97
20		其他商品和服务支出	3211290.01
	对个人和家庭的补助支出	助学金	4627380.96
21		其他对个人和家庭的补助支出	1704962.15
合计额			30000000

（三）项目实施内容

菏泽家政职业学院保运转经费项目包括的内容主要为三大类：一是支持各类教学科研基本建设，包括精神文明奖、科研奖等；二是各类商品和服务的基础建设与维护，包括教学业务所需的办公费、印刷费、维修费的支出等；三是对个人和家庭的补助，包括奖助学金和其他对个人和家庭的补助支出。

（四）项目组织管理

该项目涉及的单位主要包括菏泽家政职业学院、菏泽市教育局、菏泽市财政局。菏泽家政职业学院负责项目的具体实施，菏泽市教育局对项目绩效目标进行审核，菏泽市财政局对菏泽家政职业学院的资金计划进行审核，对资金使用情况进行检查监督。

二、项目绩效目标

该项目总体目标为实现办学条件和教职工教育教学质量的提升，完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，提升在校生人才培养质量。具体绩效目标如表 2-1 所示。

表 2-1 菏泽家政职业学院保运转经费项目绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）

产出指标 (50分)	数量指标	在校生人数	约 14000 名
		教职工人数	512 名
	质量指标	教职工考核合格率	100%
	时效指标	教职工考核及时性	及时
	成本指标	教职工及学生保运转总成本	3000 万元
效益指标 (30分)	经济效益指标		
	社会效益指标	学校教学教育水平	提升
		学校正常运转率	100%
	生态效益指标		
可持续影响指标	学校正常维护保障情况	保障	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	学生、家长满意度	100%

三、评价基本情况

(一) 评价目的

本次绩效评价是为推进财政支出预算绩效管理,强化预算支出责任理念,考察项目资金支出情况、项目管理情况、项目工作内容的实施完成及产出效果情况等,总结项目经验,发现项目实施过程中存在的问题,并提出相应建议。

(二) 评价对象和范围

本次绩效评价对象为菏泽家政职业学院保运转经费项目,涉及预

算资金 3000 万元，范围包括与该项目相关的项目决策、项目管理和项目效益内容。

（三）评价依据

《关于开展 2020 年度绩效评价工作的通知》（荷财绩〔2021〕5 号）。

（四）评价指标体系

评价指标体系从决策、过程、产出和效益方面进行设置。具体如下表 3-1 所示。

表 3-1 菏泽家政职业学院保运转经费绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	目标值	权重	指标解释
决策 (20)	项目立项	立项依据充分性	充分	4	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
		立项程序规范性	规范	4	项目申请、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
	绩效目标	绩效目标合理性	合理	3	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
		绩效指标明确性	明确	3	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确化情况
	资金投入	预算编制科学性	科学	3	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

		资金分配合理性	合理	3	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况
过程 (20)	资金管理	资金到位率	100%	3	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度
		预算执行率	100%	3	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
		资金使用合规性	合规	4	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
	组织实施	管理制度健全性	健全	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,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
		制度执行有效性	有效	5	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
产出 (30)	数量	在校生人数	≥14000名	6	考察在校生人数情况
		教职工人数	512名	6	考察教职工人数情况
	质量	教职工考核合格率	100%	6	考察教职工考核准确性情况
	时效	教职工考核及时性	及时	6	考察教职工考核及时性情况
	成本	教职工及学生保运转总成本	3000万元	6	考察教职工及学生保运转标准(或商品服务费使用标准)的准确性情况
效益 (30)	社会效益	学校教学教育水平	提升	10	考察学校教学教育水平提升情况
	可持续影响	学校正常维护保障情况	保障	10	考察学校正常维护保障情况
	满意度	学生、家长满意度	100%	10	考察学生、家长满意度情况

（五）评价过程

评价时间为 2020 年 7 月，具体实施过程如下：

（1）项目启动阶段

评价组通过搜集项目相关资料，初步了解项目基本情况；前往项目单位现场进行调研，与项目单位相关负责人进行访谈，进一步了解项目具体实施过程及完成情况，总结形成本次绩效评价工作思路。

（2）数据采集及现场核查

评价组到项目单位实地采集数据，完善评价基础资料，并对基础数据进行查验，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展核查相关资料，就存疑问题向单位负责人求证核实。

（3）项目评价报告撰写

汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和评分规则，对项目的项目决策、项目管理、项目绩效进行量化评分。依据打分评估结果，评价组撰写项目绩效评价报告，对项目完成情况进行绩效分析，总结项目实施的成果经验，分析存在的问题与短板，并提出具有针对性的建议和改进措施。

四、评价结论及分析

评价组对照项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出和效果四个维度，通过数据采集、访谈和调研等方式，对 2020 年度菏泽家政职业学院保运转经费项目绩效进行客观公正的评价，本项目总得分为 90 分，绩效评级属于“良”。最终评分结果如表 4-1 所示。

表 4-1 指标得分汇总表

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
A 决策	小计	20	15	75%
	A1 项目立项	8	8	100%

一级指标	二级指标	权重	得分	得分率
	A2 绩效目标	6	3	50%
	A3 资金投入	6	4	66.67%
B 过程	小计	20	15	75%
	B1 资金管理	10	10	100%
	B2 组织实施	10	5	50%
C 产出	小计	30	30	100%
	C1 产出数量	12	12	100%
	C2 产出质量	6	6	100%
	C3 产出时效	6	6	100%
	C4 产出成本	6	6	100%
D 效果	小计	30	30	100%
	D1 社会效益	10	10	100%
	D2 生态效益	10	10	100%
	D3 满意度	10	10	100%
合计		100	90	90%

整体而言，项目完成情况较好，但仍存在绩效目标设置不够合理、绩效管理工作不到位、预算编制不够精细化等情况。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目情况进行考察，项目决策类指标总分为 20 分，实际得分为 15 分，

得分率为 75%。指标得分情况如表 5-1 所示。

表 5-1 项目决策指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
A101 立项依据充分性	充分	充分	4	4	100%
A102 立项程序规范性	规范	规范	4	4	100%
A201 绩效目标合理性	合理	不够合理	3	1.5	50%
A202 绩效指标明确性	明确	比较明确	3	1.5	50%
A301 预算编制科学性	科学	比较科学	3	2	66.67%
A302 资金分配合理性	合理	合理	3	2	66.67%
合计			20	15	75%

A101 项目立项依据充分性：该项目经市相关领导共同商讨决定，立项依据充分。本项指标得 100%权重分。

A102 项目立项规范性：该项目经市相关文件批复后予以立项，立项程序规范。本项指标得 100%权重分。

A201 绩效目标合理性：根据填报的绩效目标申报表，绩效目标不够合理，例如指标设置的教职工人数应明确保障运转经费项目的涉及的非正式教师，另外指标涉及不够全面如教学科研奖项指标，综合，本项指标扣除 1.5 分，本项指标得 50%权重分。

A202 绩效指标明确性：根据填报的绩效目标申报表，绩效指标不够明确细化，本项指标扣除 1.5 分，得 50%权重分。

A301 预算编制科学性：该项目预算编制未设置科学的预算模型，预算编制不够明细化，本项指标扣除 1 分，得 66.67%权重分。

A302 资金分配合理性：资金分配根据项目各项计划实施内容及数量进行安排，分配基本合理，本项指标扣除 1 分，本项指标得 66.67%权重分。

(二) 项目过程

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目的管理情况进行考核，总分为 20 分，实际得分为 15 分，得分率为 75%。项目过程管理指标的得分情况如表 5-2 所示。

表 5-2 项目过程指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
B101 资金到位率	100%	100%	3	3	100%
B102 预算执行率	100%	100%	3	3	100%
B103 资金使用合规性	合规	合规	4	4	100%
B201 管理制度健全性	健全	不够健全	5	2.5	50%
B202 制度执行有效性	有效	比较有效	5	2.5	50%
合计			20	15	75%

B101 资金到位率：项目预算 3000 万元，资金到位 3000 万元，到位率 100%，本项指标得 100%权重分。

B102 预算执行率：项目实际支出资金 3000 万元，预算执行率为 $3000/3000=100\%$ ，本项指标得 100%权重分。

B103 资金使用合规性：经抽查未发现资金使用不合规现象，本项指标得 100%权重分。

B201 管理制度健全性：项目建立有《菏泽家政职业学院财务收支审批报销管理规定》、《菏泽家政职业学院差旅费管理办法》，但未对非正式教师(工资)管理建立有专门管理制度，本项扣除 2.5 分，本项指标得 50%权重分。

B202 制度执行有效性：项目基本按照管理要求进行，但过程中的检查记录材料缺失，扣除 2.5 分，本项指标得 100%权重分。

(三) 项目产出

项目产出从数量、质量、时效和成本方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目产出指标的得分情况如表 5-3 所示。

表 5-3 项目产出指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
C101 在校生人数	≥14000 名	14000	6	6	100%
C102 教职工人数	512 名	512	6	6	100%
C201 教职工考核合格率	100%	100%	6	6	100%
C301 教职工考核及时性	及时	及时	6	6	100%
C401 教职工及学生保运转总成本	3000 万元	3000 万元	6	6	100%
合计			30	30	100%

C101 在校生人数：目前菏泽家政职业学院在校生人数 14000 名，本项指标得 100% 权重分。

C102 教职工人数：菏泽家政职业学院教职工人数 512 名，本项指标得 100% 权重分。

C201 教职工考核合格率：经核查，未发现教职工考核不准确的现象，本项指标得 100% 权重分。

C301 教职工考核及时性：经核查，教职工考核及时，本项指标得 100% 权重分。

C401 教职工及学生保运转总成本：经核查，未发现教职工及学生保运转使用标准不准确的现象，本项指标得 100% 权重分。

(四) 项目效益

项目效益从社会效益和满意度方面进行考核，总分为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%。项目效益指标的得分情况如表 5-4 所示。

表 5-4 项目效益指标得分情况

三级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
D101 学校教学教育水平	提升	提升	10	10	100%
D201 学校正常维护保障情况	保障	保障	10	10	100%
D301 学生、家长满意度	100%	100%	10	10	100%
合计			30	30	100%

D101 学校教学教育水平：学校教学教育水平提升，本项指标得100%权重分。

D201 学校正常维护保障情况：菏泽家政职业学院学校正常维护有保障，本项指标得100%权重分。

D301 师生满意度：通过调查，学生、家长满意度为100%，本项指标得100%权重分。

六、项目主要经验及做法

成立预算绩效领导小组，保障项目顺利实施。

菏泽家政职业学院成立了以院长为组长，分管院领导为副组长，人事、财务、教学、科研、后勤等相关部门主要负责同志为成员的预算绩效运行工作领导小组，由院财务处牵头相关部门，压实部门工作责任，保障保运转经费项目支出目标的实现。

七、存在的主要问题及原因分析

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围

内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

八、意见建议

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训，并在实际工作中结合财政要求，加强预算项目绩效管理，提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配，科目结构设置需规范合理，尽可能明细到三级目录，确保每项项目支出都有相应的预算科目相对应；同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。

3. 健全项目监控记录，规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法，但在执行监控环节往往忽视了办法要求，项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量，在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控，及时纠偏，确保项目质量达标，时间限制要求能得到满足，成本控制的有效范围内，采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

菏泽家政职业学院 2020 年部门整体绩效自评报告

一、部门概况

（一）部门职能职责

菏泽家政职业学院是我国第一所独立设置、以家政为特色的普通高等职业院校。

学校主要开展中等职业和高等职业专业教学工作。开设 21 个大专专业和 12 个中专学历教育、6 个短期培训专业，中职、高职和本科职业教育“立交桥”基本形成。同时积极开展校企合作、工学合作、顶岗实习的人才培养模式，加强实验、实训、实习基地建设，确立了“‘一校两区’办学、创建省优质高等职业院校”奋斗目标，立足鲁西南、服务山东、辐射全国，是目前菏泽地区规模最大，影响最广的高职院校，为本地区的高等职业教育发展做出了贡献。

（二）部门组织架构

我单位内设机构有党委办公室、人事处、宣传统战部、纪委、工会、团委、教务处、科研处、学生工作处、招生办公室、就业指导办公室、财务处、后勤管理处、安全保卫处、对外合作交流处、图书馆、信息中心、实验中心、继续教育部、护理系、助产系、早教系、医药技术系、家政管理系、

医学康复系、中专部、思政部共 19 个处室和六系二部。年末实有人数共 513 人，其中：在职在编人员 375 人，非在编人员 52 人，离休人员 3 人，退休人员 83 人。

（三）部门整体管理资金使用情况

我单位 2020 年收入总计 14,813.41 万元，其中：财政拨款收入 5,247.84 万元，财政专户核拨资金 9,565.57 万元；支出总计 14,813.41 万元，其中基本支出 4871.98 万元、项目支出 9941.43 万元。基本支出 4871.98 万元，其中：工资福利支出 3,922.72 万元、商品和服务支出 949.26 万元。

（四）部门制度保障

我单位历来重视单位内部管理制度建设及监督，加强财务管理，强化财务监督，增强法纪观念，遵守规章制度。为保证财务管理工作规范有序进行，对各项资金的管理、经费收支审批等均做了明确规定。开支金额在两千元（含 2000 元）以下的由分管院领导审批；金额在两千元以上至一万元的由院长审批；金额在一万元以上至五万元的由院长办公会研究决定；金额在五万元以上的由院党委会研究决定。

（五）部门固定资产情况

我单位制定了资产管理制度，对单位公共财产物资实行统一管理、统一调配，并按使用人建立了资产实物管理台账，实行使用、保管签字登记制度。对单位固定资产统一采购、

多人经办，根据各部门的需求制订采购计划，实行多人经办、“货比三家”，并按政府采购程序和有关规定加强采购手续。年底对财产物资进行清查、盘点、核对、处理。对取得的资产实物及时进行会计核算。

2020 年底资产共计 36591.87 万元，其中非流动资产 20580.64 万元、流动资产 16011.23 万元。

二、部门整体绩效目标

我单位的部门整体绩效目标是逐步完善办学条件和基础设施建设，提高教育教学质量，对接区域经济社会发展，逐渐完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，不断提升人才培养质量。

三、部门整体绩效自评情况分析

（一）预算执行情况分析

1、收入支出预算总体情况

菏泽家政职业学院 2020 年度收入、支出预算总计 14,813.41 万元，与上年相比收、支预算总计各增加 4,416.22 万元，增长 42.48%。

2020 年收入总计 14,813.41 万元。其中：财政拨款收入 5,247.84 万元，占比 35.43%，财政专户核拨资金 9,565.57 万元，占比 64.57%。

2020 年支出总计 14,813.41 万元，其中本年支出

14,813.41 万元，包括：

(1) 按功能分类科目：教育支出 14,813.41 万元。

(2) 按经济分类科目：基本支出（类）4,871.98 万元，项目支出（类）9,941.43 万元。

2、财政拨款收入支出预算总体情况

2020 年财政拨款支出预算总计 5,247.84 万元，支出具体情况如下：教育支出 5,247.84 万元，主要用于人员支出、工资和福利支出、日常公用支出和项目支出。

3、一般公共预算支出预算（功能分类）情况

2020 年一般公共预算支出预算（功能分类）为 5,247.84 万元。教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）5,247.84 万元，与上年相比增加 561.37 万元，增长 11.98%。主要原因是人员支出、工资和福利支出、日常公用支出和项目支出。

4、一般公共预算基本支出预算（经济分类）情况

2020 年一般公共预算基本支出预算（经济分类）为 4,086.84 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

(1) 工资福利支出 3,922.72 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、机关事业单位基本养老保险缴费、基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出等。

(2) 商品和服务支出 164.12 万元，主要包括：办公费、维修（护）费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出等。

5、政府性基金预算支出情况

2020 年，菏泽家政职业学院无政府性基金支出预算。

6、重要事项说明

(1) 机关运行经费支出情况说明

菏泽家政职业学院所属预算单位全部为事业单位，无机关运行经费支出。

(2) 政府采购支出情况说明

2020 年，菏泽家政职业学院政府采购金额 1,996.93 万元，其中：财政拨款 0.00 万元、财政专户管理资金 1,996.93 万元、其他自有资金 0.00 万元、上年结转资金 0.00 万元。

(3) 国有资产占用情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，菏泽家政职业学院共有车辆 2 辆。一般公务用车 2 辆、一般执法执勤用车 0 辆、其他用车 0 辆，单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。2020 年部门预算无单位价值 100 万以上的大型设备购置情况。

7、一般公共预算“三公”经费支出情况说明

2020 年菏泽家政职业学院一般公共预算三公经费预

算为 4.00 万元。含局机关及 0 个所属预算单位。因公出国(境)经费 0.00 万元,公务用车购置及运行维护费 4.00 万元,公务接待费 0.00 万元。2020 年三公经费预算 4.00 万元,与上年保持一致。其中:

(1) 因公出国(境)费 0.00 万元,与上年保持一致。

(2) 公务用车购置及运行费 4.00 万元,与上年保持一致。

(3) 公务接待费 0.00 万元,与上年保持一致。

(二) 部门整体支出绩效目标完成情况分析

2020 年我单位整体支出绩效自评分为 90 分,为“优”等级。整体而言,我单位项目完成情况良好。项目决策依据充分、立项程序规范,项目资金使用合规,教学科研工作基本达成,教学工作基本正常开展,学生群体满意度情况良好。

(三) 绩效指标完成情况分析(根据年初绩效指标逐项分析)

绩效指标完成情况

指标	二级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
预算执行情况	年度资金总额	预算额 14813.41 万	支出 14813.41 万	10	10	100%
数量指标	年度内完成在校学生教学任务	约 14000 名学生教学任务	完成 14000 名学生教学任务	10	10	100%
	招生计划	约 4800 名学生	完成 4800 人招生	10	10	100%
质量指标	为社会输送毕业生	约 3500 名毕业生	3500 名毕业生	10	10	100%
时效指标	实施时间	2020 年 12 月底	2020 年 12 月 31 日	10	10	100%
成本指标	支出总成本	控制在预算内	在预算内	10	10	100%
效益指标	教育教学水平	提升	明显提升	10	8	80%

指标	二级指标	目标值	业绩值	权重	分值	得分率
	社会影响	提升人才培养质量,服务地方经济发展。	提升人才培养质量,服务地方经济发展。	10	7	70%
可持续影响	可持续影响	不断完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系。	不断完善教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系。	10	7	70%
满意度指标	服务对象满意度	师生满意度≥90%	91%	10	8	80%
	合计			100	90	90%

绩效目标完成情况从预算执行情况、数量、质量、时效、成本、效益、可持续影响、满意度指标等方面进行分析,总分为 100 分,实际得分为 90 分,得分率为 90%。绩效指标完成情况如上表所示,具体分析如下。

预算总体执行情况:本部门 2020 年全年实际支出资金 14813.41 万元,预算执行率为 $14813.41/14813.41=100\%$,本项指标得 100%权重分。

1.产出指标完成情况分析

(1) 数量指标

年度内完成在校学生教学任务:完成 14000 名在校生教学任务,本项指标得 100%权重分。

招生计划:完成约 4800 名学生的招生计划,本项指标得 100%权重分。

(2) 质量指标

向社会输送毕业生:向社会输送约 3500 名毕业生,本项指标得 100%权重分。

(3) 时效指标

教育教学正常运转及时性:经核查,教育教学正常运转及时,本项指标得 100%权重分。

（4）成本指标

教育、教学日常运行总成本：经核查，未发现日常运行支出使用标准不准确的现象，且运行总成本在预算内，本项指标得 100%权重分。

2.效益指标完成情况分析

（1）社会效益

教育教学水平：学院教育教学水平明显提升，本项指标得 80%权重分。

社会影响：在一定程度上提升了人才培养质量，为服务地方经济发展发挥一定的作用，本项指标得 70%权重分。

（3）可持续影响

可持续影响：在一定程度上完善了教学科研、学生管理、工学结合、校企合作等人才培养体系，本项指标得 70%权重分。

3.满意度指标完成情况分析

师生满意度：通过调查，师生满意度为 91%，本项指标得 80%权重分。

四、偏离部门整体绩效目标的原因和下一步改进措施

（一）部门整体绩效目标和绩效指标未完成原因

1. 预算绩效管理工作不到位

项目单位负责人员对预算绩效管理不够熟悉，绩效意识较为淡薄，在绩效目标设置、绩效监控等方面工作质量不高，

设置的绩效目标与项目内容存在相关性不高、指标不够明确细化、目标值不够明确等问题。

2. 预算编制不够精细，资金支出超出预算

预算应结合项目明细内容进行编制，同时预算编制应有充分依据，需考虑市场价格标准等，才能确保预算的准确性，而在实际执行过程中，实际支出与预算金额存在偏离的情况，虽控制在合理范围内，但也是导致了项目的总支出超出了预算。

3. 健全管理制度，规范档案管理工作

项目部分管理制度仍需健全，如在执行过程中，对管理制度执行的监督检查记录相对缺失，各项会议未形成记录文件存档。项目管理相关文件记录不全，可追溯性不强。

（二）下一步改进措施

1. 加强预算绩效管理工作

在项目绩效目标设置、绩效监控、绩效评价和结果应用等方面培养意识，加强相关知识的学习和培训，并在实际工作中结合财政要求，加强预算项目绩效管理，提升财政资金使用效益。

2. 加强预算编制合理性

预算编制应与项目内容相匹配，科目结构设计需规范合理，尽可能明细到三级目录，确保每项项目支出都有相应的

预算科目相对应；同时预算编制应有充分的行业标准数据或市场询价数据作参考，确保预算金额的准确性，在一定程度上起到约束项目支出的作用，做到对项目成本的有效控制，有据可循。

3. 健全项目监控记录，规范管理文档

通常项目单位都有通用的项目管理办法，但在执行监控环节往往忽视了办法要求，项目单位应注重加强项目管理执行力度和监控质量，在项目管理的各个环节质量、时间、成本、采购上做好有效把控，及时纠偏，确保项目质量达标，时间限制要求能得到满足，成本控制在有效范围内，采购和合同管理符合规范。项目管理监控应做好过程监督的相关文件记录和归档工作，提高项目管理文件的可追溯性，这有益于后续快速定位问题，提出解决方案。

五、部门整体绩效自评结果拟应用和公开情况

总结了项目资金管理经验，发现了工作中存在的问题和不足，为今后加强资金使用管理、健全资金支出项目、完善资金绩效管理、提高资金使用效益工作提供了重要的参考依据。按要求将此次绩效自评及时公布，向社会公开，接受监督。

六、其他需要说明的问题

无。