

2018 年度

潍坊市工程技师学院

部门决算

# 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	1
一、部门职责.....	2
二、机构设置.....	3
<b>第二部分 2018 年度部门决算表</b> .....	4
一、收入支出决算总表.....	5
二、收入决算表.....	6
三、支出决算表.....	7
四、财政拨款收入支出决算总表.....	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	9
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	10
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	12
八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	13
<b>第三部分 2018 年度部门决算情况说明</b> .....	14
一、收入支出决算总体情况说明.....	15
二、收入决算情况说明.....	15
三、支出决算情况说明.....	16
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	16
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	20
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明.....	20
八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	

.....	20
九、重要事项情况说明.....	21
第四部分 名词解释.....	49

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

潍坊市工程技师学院为诸城市政府直属正处级公益二类事业单位，主要以培养技师(预备技师)和高技能人才为主要目标，同时承担企业在职职工高技能人才和各类职业教育培训机构师资培训等职责。

潍坊市工程技师学院实行党委领导下的校长负责制。学校党委是学校的领导核心，依据法律法规履行各项职责。把握学校发展方向，决定学校重大问题，监督重大决议执行，支持校长依法独立负责地行使职权，保证以人才培养为中心的各项任务完成。

潍坊市工程技师学院党委紧紧围绕党的基本路线，结合学校工作任务和特点，加强党的思想、组织和作风建设，坚持从严治党，加强党内监督，充分发挥党的思想政治优势、组织优势和密切联系群众的优势，服务人才成长，促进事业发展。

潍坊市工程技师学院备案人员控制总量 563 名(含事业编制 214 名)，其中管理人员 20 名、占 4%，专业技术人员 528 名、占 93%，工勤技能人员 15 名、占 3%。

潍坊市工程技师学院设党委书记 1 名、院长 1 名、副院长 3 名，纪检监察干部按有关规定配备；核定中层领导职数 38 名，其中正科级 18 名、副科级 20 名。

潍坊市工程技师学院所需经费由市财政根据学生规模给予适当补助，经费来源为财政补贴。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，潍坊市工程技师学院部门决算包括：  
潍坊市工程技师学院本级决算。

纳入潍坊市工程技师学院 2018 年度部门决算编制范围的预算单位 1 个，包括：

- 1、潍坊市工程技师学院本级

## 第二部分

# 2018 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：潍坊市工程技师学院(本级)

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目(按功能分类)	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、财政拨款收入	1	6,092.68	一、一般公共服务支出	30	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	31	
三、事业收入	3		三、国防支出	32	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	33	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	34	5,198.85
六、其他收入	6		六、科学技术支出	35	
	7		七、文化体育与传媒支出	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	34.91
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38	
	10		十、节能环保支出	39	
	11		十一、城乡社区支出	40	
	12		十二、农林水支出	41	
	13		十三、交通运输支出	42	
	14		十四、资源勘探信息等支出	43	
	15		十五、商业服务业等支出	44	
	16		十六、金融支出	45	
	17		十七、援助其他地区支出	46	
	18		十八、国土海洋气象等支出	47	
	19		十九、住房保障支出	48	
	20		二十、粮油物资储备支出	49	
	21		二十一、其他支出	50	
	22		二十二、债务还本支出	51	
	23		二十三、债务付息支出	52	
	24			53	
本年收入合计	25	6,092.68	本年支出合计	54	5,233.76
用事业基金弥补收支差额	26		结余分配	55	
年初结转和结余	27		年末结转和结余	56	858.92
	28			57	
合计	29	6,092.68	合计	58	6,092.68

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



# 收入决算表

公开 02 表

部门：潍坊市工程技师学院（本级）

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		6,092.68	6,092.68					
205	教育支出	6,057.77	6,057.77					
20503	职业教育	6,057.77	6,057.77					
205030 2	中专教育	205.00	205.00					
205030 3	技校教育	5,836.77	5,836.77					
205039 9	其他职业教育支出	16.00	16.00					
208	社会保障和就业支出	34.91	34.91					
20805	行政事业单位离退休	14.91	14.91					
208050 6	机关事业单位职业 年金缴费支出	6.33	6.33					
208059 9	其他行政事业单位 离退休支出	8.58	8.58					
20807	就业补助	20.00	20.00					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 支出决算表

公开 03 表

部门：潍坊市工程技师学院（本级）

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合计		5,233.76	3,062.66	2,171.10			
205	教育支出	5,198.85	3,047.75	2,151.10			
20503	职业教育	5,198.85	3,047.75	2,151.10			
2050302	中专教育	205.00		205.00			
2050303	技校教育	4,977.85	3,047.75	1,930.10			
2050399	其他职业教育支出	16.00		16.00			
208	社会保障和就业支出	34.91	14.91	20.00			
20805	行政事业单位离退休	14.91	14.91				
2080506	机关事业单位职业年 金缴费支出	6.33	6.33				
2080599	其他行政事业单位离 退休支出	8.58	8.58				
20807	就业补助	20.00		20.00			
2080712	高技能人才培养补助	20.00		20.00			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：潍坊市工程技师学院（本级）

金额单位：万元

收 入			支 出				
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	6,092.68	一、一般公共服务支出	15			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		五、教育支出	19	5,198.85	5,198.85	
	6		六、科学技术支出	20			
	7		七、社会保障和就业支出	21	34.91	34.91	
	8			22			
本年收入合计	9	6,092.68	本年支出合计	23	5,233.76	5,233.76	
年初财政拨款结转和结余	10		年末财政拨款结转和结余	24	858.92	858.92	
一般公共预算财政拨款	11			25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
总计	14	6,092.68	总计	28	6,092.68	6,092.68	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：潍坊市工程技师学院（本级）

金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合计		5,233.76	3,062.66	2,171.10
205	教育支出	5,198.85	3,047.75	2,151.10
20503	职业教育	5,198.85	3,047.75	2,151.10
2050302	中专教育	205.00		205.00
2050303	技校教育	4,977.85	3,047.75	1,930.10
2050399	其他职业教育支出	16.00		16.00
208	社会保障和就业支出	34.91	14.91	20.00
20805	行政事业单位离退休	14.91	14.91	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.33	6.33	
2080599	其他行政事业单位离退休支出	8.58	8.58	
20807	就业补助	20.00		20.00
2080712	高技能人才培养补助	20.00		20.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：潍坊市工程技师学院（本级）

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,742.40	302	商品和服务支出	183.86	310	资本性支出	
30101	基本工资	942.25	30201	办公费	57.23	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	413.00	30202	印刷费		31002	办公设备购置	
30103	奖金		30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.73	31005	基础设施建设	
30107	绩效工资	703.95	30205	水费	17.52	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	321.09	30206	电费	58.83	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	6.33	30207	邮电费	3.76	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	112.38	30208	取暖费	36.59	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	5.87	31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	15.95	30211	差旅费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	227.45	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	136.40	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费	8.58	30217	公务招待费	0.44	31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助	22.82	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	

人员经费			公用经费					
科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额	科目 编码	科目名称	金额
30306	救济费		30226	劳务费		31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金	105.00	30228	工会经费		31299	其他对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		313	对社会保障基金补助	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维 护费	2.89	31302	对社会保险基金补助	
30399	对其他个人和家庭的补助支 出		30239	其他交通费用		31303	补充全国社会保障基金	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务 支出		39906	赠与	
			307	债务利息及费用 支出		39907	国家赔偿费用支出	
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补 贴	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
			30703	国内债务发行费 用				
			30704	国外债务发行费 用				
人员经费合计		2,878.80	公用经费合计					183.86

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。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：潍坊市工程技师学院（本级）

金额单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目编码	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，故本表无数据信息。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 08 表

部门：潍坊市工程技师学院（本级）

金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用 车购置 费	公务用 车运行 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
9.50		6.00		6.00	3.50	3.33		2.89	0	2.89	0.44

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。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



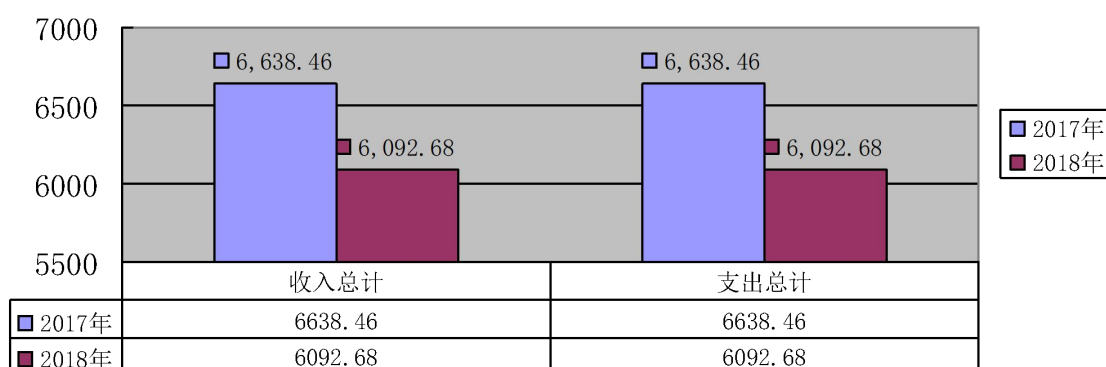
## 第三部分

# 2018 年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收、支总计 6,092.68 万元。与 2017 年相比，收、支总计各减少 545.78 万元，下降 8.2%。主要是 2018 年招生人数有所减少，生均经费相应减少。

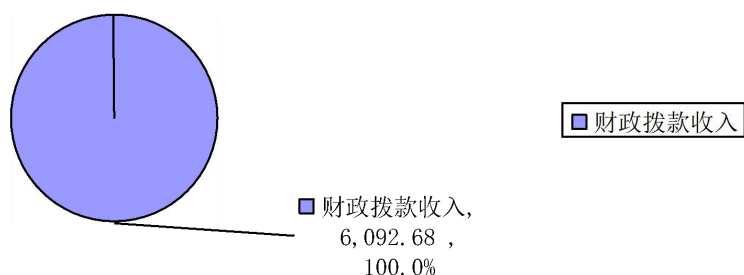
收、支决算总计变动情况图（单位：万元）



## 二、收入决算情况说明

本年收入合计 6,092.68 万元，其中：财政拨款收入 6,092.68 万元，占 100.0%。

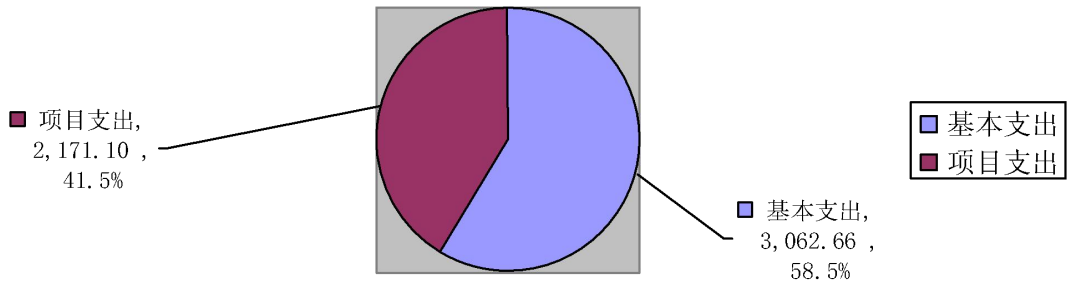
本年收入结构图（单位：万元）



### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 5,233.76 万元，其中：基本支出 3,062.66 万元，占 58.5%；项目支出 2,171.1 万元，占 41.5%。

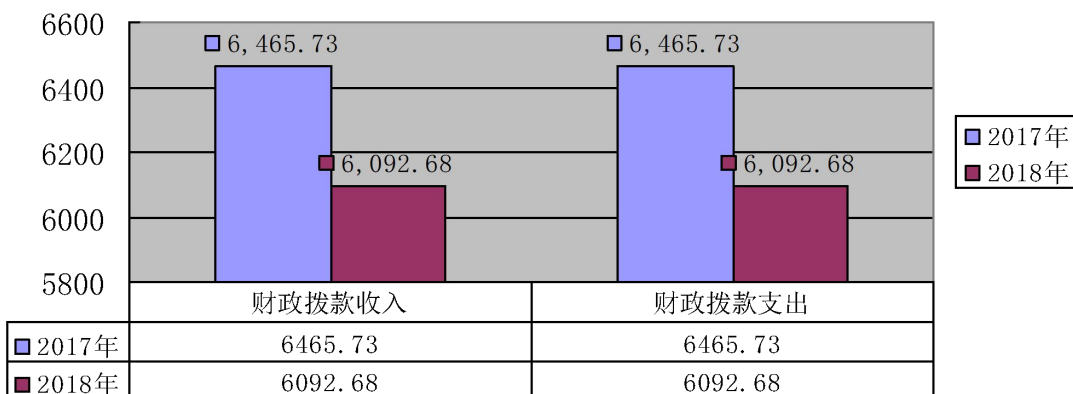
本年支出结构图（单位：万元）



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收、支总计 6,092.68 万元，与 2017 年相比，财政拨款收、支总计各减少 373.05 万元，下降 5.8%。主要是 2018 年招生人数有所减少，生均经费相应减少。

财政拨款收、支决算变动情况图（单位：万元）

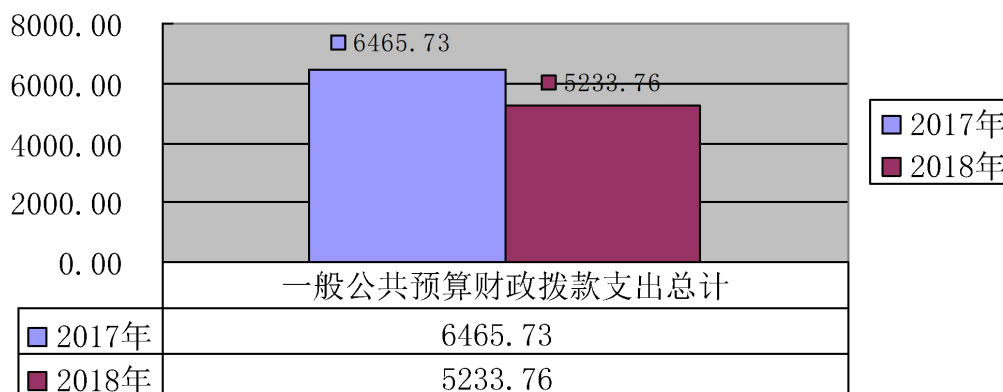


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 5,233.76 万元，占本年支出合计的 100.0%。与 2017 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 1,231.97 万元，下降 19.1%。主要是 2018 年招生人数有所减少，生均经费相应减少。

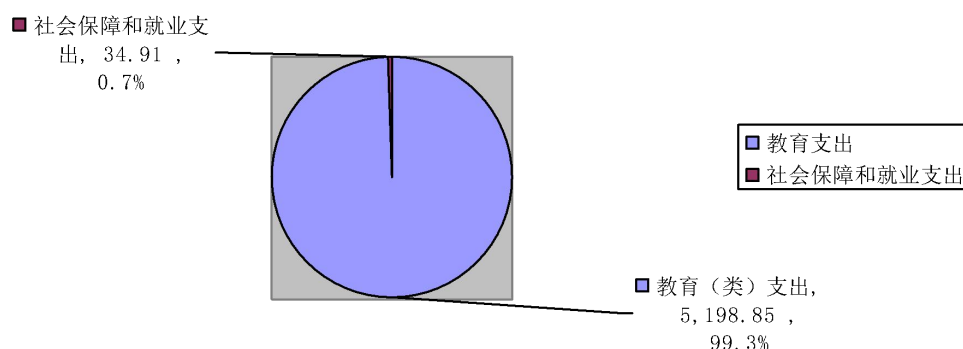
一般公共预算财政拨款支出决算  
总体变动情况图（单位：万元）



### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 5,233.76 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出 5,198.85 万元，占 99.3%；社会保障和就业（类）支出 34.91 万元，占 0.7%。

一般公共预算财政拨款支出结构图（单位：万元）



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 5,967.4 万元，支出决算为 5,233.76 万元，完成年初预算的 87.7%。决算数小于年初预算数的主要原因是学校利用自有资金支付了部分教育教学支出。其中：

1、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）。主要反映用于 2018 年福田汽车职业中专省示范性中等职业学校建设经费、专业兼职教师工资、聘用制教师工资及保险、学校现代职业教育体系建设经费等支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 205 万元。决算数大于年初预算数主要原因是 2018 年决算时，从教育支出（类）职业教育（款）技校教育（项）年初预算中调整到该科目列支示范性建设项目支出。

2、教育支出（类）职业教育（款）技校教育（项）。主要反映用于保障学校正常运转所发生的人员经费及公用经费、实

习实训设备购置经费等支出。年初预算为 5,967.4 万元，支出决算为 4,977.85 万元，完成年初预算的 86.3%。决算数小于年初预算数的主要原因是招生人数减少，实训耗材等教育教学成本相应减少。

3、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育（项）。主要反映用于技能大赛费用的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 16 万元。决算数大于年初预算数主要原因是增加了承办国家技能大赛支出。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要反映用于机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 6.33 万元。决算数大于年初预算数主要原因是增加了退休人员的职业年金缴费。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。主要反映用于对离退休人员的购房补贴、采暖补贴、物业补贴和一次性退休补贴支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 8.58 万元。决算数大于年初预算数主要原因是增加了退休人员购房补贴、采暖补贴、物业补贴等支出。

6、社会保障和就业（类）就业补助（款）高技能人才培养补助（项）。主要反映用于“金蓝领”培训的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 20 万元。决算数大于年初预算数主要原因是增加了“金蓝领”培训省级补助资金专项支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 3,062.66 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 2,878.80 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险费、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、退休费、生活补助、助学金等。

公用经费 183.86 万元，主要包括：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、公务接待费、公务用车运行维护费等。

## 七、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。

## 八、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及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括潍坊市工程技师学院，共 1 个预算单位。2018 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 3.33 万元，完成年初预算的 35.1%，其中：因公出国（境）费 0 万元；公务用车购置及运行维护费 2.89 万元，完成年初预算的 30.0%；公务接待费 0.44 万元，完成年初预算的 5.1%。

2018 年“三公”经费决算比年初预算数减少 6.17 万元，主

要原因是认真执行八项规定，严格控制公务用车购置及运行维护费、公务接待费。其中：因公出国（境）费与2018年预算基本持平、公务用车购置及运行费减少3.11万元、公务接待费减少3.06万元。公务用车购置及运行费减少的主要原因是认真执行八项规定，严格控制公务用车及运行费用。公务接待费减少的主要原因是认真执行八项规定，严格控制公务接待费。

## （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，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决算数为2.89万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的86.8%。其中：公务用车购置费支出0万元，2018年潍坊市工程技师学院使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费2.89万元，主要用于事业单位日常公务用车的燃油及车辆维修维护等费用。2018年潍坊市工程技师学院财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为9辆。

3、公务接待费决算数为0.44万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的13.2%。其中：国内接待费0.44万元，主要用于赛事裁判接待费，共计接待1批次、37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。

## 九、重要事项情况说明

### （一）事业运行经费支出情况说明



本部门所属预算单位全部为事业单位，无机关运行经费支出。

## （二）政府采购支出情况说明

2018 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）国有资产占用情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，部门（单位）共有车辆 9 辆，其中，符合规定的领导干部用车 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、其他用车 9 辆，其他用车主要是事业运行保障用车；单位价值 50 万元以上通用设备 2 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 4 台（套）。

## （四）预算绩效情况

1、**预算绩效管理工作开展情况。**根据预算绩效管理要求，潍坊市工程技师学院共组织对“生均经费”、“班级管理团队经费”、“中等职业学校国家助学金”等 3 个项目开展了重点绩效评价，评价金额 2,171.1 万元。从评价情况来看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，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。

2、随 2018 年决算向诸城市市人大常委会报告的重点项目绩效评价结果。我单位随 2018 年决算向诸城市人大常委会报告的“生均经费”重点项目绩效评价报告如下：

# 生均公用经费项目资金绩效评价报告

潍坊市工程技师学院

2018年12月

# 目 录

## 一、项目基本情况

- (一) 项目立项。
- (二) 项目预算。
- (三) 项目计划实施内容。
- (四) 项目组织管理。

## 二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标。
- (二) 2018 年度（或阶段性）绩效目标。

## 三、评价基本情况

- (一) 评价目的。
- (二) 评价对象与范围。
- (三) 评价依据。
- (四) 评价原则、评价方法。
- (五) 绩效评价指标体系。
- (六) 评价人员组成。
- (七) 绩效评价工作过程。

## 四、评价结论及分析

- (一) 综合评价结论。
- (二) 非现场评价情况分析。

(三) 现场评价情况分析。

(四) 分县市区评价得分及结论。

## **五、绩效评价指标分析**

(一) 项目决策情况。

(二) 项目过程情况。

(三) 项目产出情况。

(四) 项目效益情况。

## **六、存在问题及原因分析**

## **七、存在的问题及原因分析**

## **八、意见建议**

## 一、项目基本情况

### (一)项目立项。

为保证中等职业学校学生免学费工作顺利进行，促进学校职业教育健康协调发展，全面提高中等职业学校经费保障水平，国家自2013年秋季学期开始对中等职业学校学生实行免学费政策。根据鲁财教〔2013〕58号文件，核算学校在校生人数、专业等，申请生均公用经费，保障学校的各项公用支出、学生实习实训支出等，保证学校工作的正常运转。

### (二)项目预算。

按照专业类别确定生均公用经费拨款基本标准，由诸城市财政部门拨付，具体如下：

1、旅游服务类(不含烹饪专业)、财经商贸类、休闲保健类、教育类、司法服务类、公共管理与服务类专业，每生每年 2800 元。

2、农林牧渔类、资源环境类、能源与新能源类、土木水利类、加工制造类、电工电子类、轻纺食品类、交通运输类、信息技术类专业，每生每年 3300 元。

本年度申请生均公用经费 2099.20 万元，资金已拨付到位并全部按规定合理安排支出，其中用于日常公用经费支出 1712.52 万元，实习实训设备耗材 73.37 万元，教师培训支出 313.31 万元。

### (三)项目计划实施内容。

根据鲁财教〔2013〕58号文件，2018年我学院根据在校生人数、

专业核算申请生均公用经费 2099.20 万元，上报市财政部门，财政部门经审核批复并及时拨付资金至学院，当年用于日常公用支出 1712.52 万元，实训支出 73.37 万元，教师培训支出 313.31 万元。

(四)项目组织管理。

我学院根据每年在校生人数、专业申请、核算生均公用经费，上报诸城市财政部门。

诸城市财政部门根据文件进行审核，经严格实地核实后进行经费审批、拨付、监督。

我学院按经费使用管理办法的要求，合规使用。无违规使用资金现象存在。

## 二、项目绩效目标

根据绩效评价管理办法和要求，我学院对该项目进行了三级绩效目标评价指标。

一级指标按照综合评价法，从财务管理实际出发，为决算绩效评价体系设置产出指标、效益指标、社会公众或服务对象满意度 3 个指标；二级指标按照一级指标的管理属性，结合学院工作及业务需求，设置数量、质量、时效、成本、经济、生态、社会、可持续影响等 8 个指标；三级指标根据二级指标的业务内涵，结合教育、有关管理要求，设置了 11 个三级指标。三级评价指标体系的建立为做好决算绩效评价打下了良好基础。

三级指标做好之后，针对对应的指标值，对照年初设定的绩效目标进行量化打分，绩效自评满分为 100 分。我学院该项目的绩效

评价得分为 98 分。

### 三、评价基本情况

#### (一) 评价目的。

了解本学院本年度中职生均公用经费的使用和效益情况，为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

#### (二) 评价对象与范围。

2018 年全年生均公用经费 2099.20 万元。

#### (三) 评价依据。

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）及《关于建立以改革和绩效为导向的高等职业院校生均拨款制度的意见》（鲁财教〔2015〕3 号）的要求，进行绩效评价。

#### (四) 评价原则、评价方法。

按照科学规范、公开公正、分解分类、组效相关原则，采用比较法、成本法、公众评判法等方法开展绩效评价。

#### (五) 绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系中评价指标、指标权重、评价标准的合理建立，是构建单位内部绩效评价体系、开展高校内部决算绩效评价的中心环节。

##### 1、评价指标体系的建立

绩效评价指标体系，一般分三层，层层推进，环环相扣。第一层次按照综合评价法，从财务管理实质出发，为校级决算绩效评价



体系设置产出和效益，社会公众或服务对象满意度等 3 个一级指标；第二层次，按照一级指标的管理属性，结合高校工作及业务需求，设置数量，质量，时效、成本、经济、生态、社会、可持续影响 8 个二级指标；第三层次，根据二级指标的各财政等部门的业务内涵，结合教育、有关管理要求，设置了 11 个三级指标。三级指标的建立是做好预算绩效评价的基础。

## 2、三级评价指标的建立、指标解释

(1) 数量绩效指标，包括学校日常开支、实训设备耗材、教师培训支出三个项目。

(2) 质量指标：教师培训的合格率。

(3) 时效绩效指标：本项目的完成时间。

(4) 成本绩效指标指年度预算金额，全年支出小于或等于 2099.20 万元。

(5) 经济效益指标指每年为社会培养合格毕业生 2200 人以上。

(6) 生态效益绩效指标指保证学院正常生活排放，无环境污染，学生环保意识增强。

(7) 可持续影响指标一般为培养的毕业生对社会的贡献 30 年以上。

(8) 满意度指标指社会公众或服务对象满意度达 98%以上。

(9) 社会效益指标是指及时解决当地企业用工问题的考评，每年为当地企业输送专业技能劳动力 2000 人以上，促进了当地毕业生就业，完善公用经费拨款体制，促进教育公平。

### （六）评价人员组成。

姓名	单位	专业	技术职称	分工
陈世全	潍坊市工程技师学院	机械	高级	公用经费支出
董金宝	潍坊市工程技师学院	物理	正高级	教学支出、教师培训等
刘培良	潍坊市工程技师学院	化学	高级	日常经费支出
孟庆妍	潍坊市工程技师学院	会计	高级	财务核算
刘香华	潍坊市工程技师学院	会计	初级	财务核算

### （七）绩效评价工作过程。

#### 1. 前期准备。

下发通知到相关科室和人员，成立绩效评价小组，制定绩效评价方案，对参与评价人员进行业务培训。

#### 2. 非现场评价。

根据鲁财教〔2013〕58号文件，结合经费实际使用情况，对学生、教师、家长和社会关于该项目进行满意度调查，找出存在问题，及时改正。

#### 3. 现场评价。

教务科和财务科共同整理相关材料，细化项目绩效目标，设计绩效评价指标体系，查阅财务会计资料，座谈了解项目实施情况。同时，对设备使用情况，学生、教师培训后水平是否得到提升等方

面进行实地调查，以此了解实际情况。

#### 4. 综合分析

根据生均公用经费使用办法，对比分析管理情况和资金使用效益，根据结果提出进行综合评价并提出建议。

#### 5. 评价报告撰写

根据预决算绩效管理要求，潍坊市工程技师学院按照“谁用款、谁评价”的原则，对2018年度部门决算重点项目进行自评，并依据资金使用情况进行评价报告撰写，由评价小组审议。

### 四、评价结论及分析

#### （一）综合评价结论。

从评价情况来看，该项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，决算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

#### （二）非现场评价情况分析。

我学院评议小组核准当年用于日常公用支出1712.52万元，实训设备支出73.37万元，教师培训支出313.31万元。年度使用情况及进度正常，资料齐全。

#### （三）现场评价情况分析。

实训设备使用情况良好，质量过关。学生、教师经培训后水平得到提升，促进了学院教学水平的提高。

#### （四）分县市区评价得分及结论。

该项目绩效评价综合得分98分，绩效评价结果为优，评价小组

也根据评价体系进行了量化考核。

该项目对于保证学校正常运转、保证家庭经济困难学生就学、促进中等职业教育健康协调发展具有重要意义。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况。

依据鲁财教〔2013〕58号文件，申请生均公用经费，保障学校的各项公用支出、学生实习实训支出等，以保证学校工作的正常运转。该项目符合申报条件，申报批复程序符合相关管理办法。

### （二）项目过程情况。

我学院根据每年在校生人数、专业申请、核算生均公用经费2099.2万元，上报诸城市财政部门。

诸城市财政部门根据文件进行审核，经严格实地核实后进行经费审批、拨付、监督。

我学院严格按经费使用管理办法的要求，合规使用。我学院无违规使用资金现象存在。

### （三）项目产出情况。

1. 数量绩效指标上，学校日常开支、实训设备耗材、教师培训支出三个项目分别为1712.52万元、73.37万元、313.31万元。

2. 质量指标方面教师培训的合格率达100%。

3. 时效绩效指标上本项目的完成时间为2018年12月。

4. 成本绩效指标方面，年度预算金额全年支出等于2099.20万元。

#### **(四) 项目效益情况。**

1. 经济效益指标每年为社会培养合格毕业生 2212 人。
2. 生态效益绩效指标方面保证学院正常生活排放，无环境污染，学生环保意识增强。
3. 可持续影响指标一般为培养的毕业生对社会的贡献 30 年以上。
4. 满意度指标方面，社会公众或服务对象满意度达 98%以上。
5. 社会效益指标方面，促进了学生就业，及时解决了当地企业用工问题，为当地经济建设提供了强劲的人力资源支撑。

#### **六、项目主要经验及做法**

该项目资金严格按照上级财政预算管理办法执行，按规定范围使用，充分做好事前预算，事中严格监管和调整，事后及时评价和总结，使资金发挥应有的效益。

#### **七、存在的问题及原因分析**

##### **1. 存在问题：**

项目资金个别情况下核算不及时。

##### **2. 原因分析：**

因学院经常举办大赛活动，需购买教学、参赛物资等，供货商发票提供不及时，导致核算滞后。

#### **八、意见建议**

针对该项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，学院下部将

从项目政策、预算管理、部门管理、项目管理等多个角度，加强和改进管理，跟进项目进度，与上级财政部门做好积极地协调和沟通，上行下效，提高执行力，使该项目资金拨付及时，管理到位，使用合规。加强与供货商的沟通，提高核算时效性。

3、以单位为主体开展的重点绩效评价结果。以“生均公用经费”项目为例，该项目绩效评价综合得分98分，绩效评价结果为优。绩效评价报告如下：

# 生均公用经费项目资金绩效评价报告

潍坊市工程技师学院

2018 年 12 月



# 目 录

## 一、项目基本情况

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

## 二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标。
- (二) 2018 年度（或阶段性）绩效目标。

## 三、评价基本情况

- (一) 评价目的。
- (二) 评价对象与范围。
- (三) 评价依据。
- (四) 评价原则、评价方法。
- (五) 绩效评价指标体系。
- (六) 评价人员组成。
- (七) 绩效评价工作过程。

## 四、评价结论及分析

- (一) 综合评价结论。
- (二) 非现场评价情况分析。
- (三) 现场评价情况分析。

(四) 分县市区评价得分及结论。

## **五、绩效评价指标分析**

(一) 项目决策情况。

(二) 项目过程情况。

(三) 项目产出情况。

(四) 项目效益情况。

## **六、存在问题及原因分析**

## **七、存在的问题及原因分析**

## **八、意见建议**

## 一、项目基本情况

### (一)项目立项。

为保证中等职业学校学生免学费工作顺利进行，促进学校职业教育健康协调发展，全面提高中等职业学校经费保障水平，国家自2013年秋季学期开始对中等职业学校学生实行免学费政策。根据鲁财教〔2013〕58号文件，核算学校在校生人数、专业等，申请生均公用经费，保障学校的各项公用支出、学生实习实训支出等，保证学校工作的正常运转。

### (二)项目预算。

按照专业类别确定生均公用经费拨款基本标准，由诸城市财政部门拨付，具体如下：

1、旅游服务类(不含烹饪专业)、财经商贸类、休闲保健类、教育类、司法服务类、公共管理与服务类专业，每生每年2800元。

2、农林牧渔类、资源环境类、能源与新能源类、土木水利类、加工制造类、电工电子类、轻纺食品类、交通运输类、信息技术类专业，每生每年3300元。

本年度申请生均公用经费2099.20万元，资金已拨付到位并全部按规定合理安排支出，其中用于日常公用经费支出1712.52万元，实习实训设备耗材73.37万元，教师培训支出313.31万元。

### (三)项目计划实施内容。

根据鲁财教〔2013〕58号文件，2018年我学院根据在校生人数、专业核算申请生均公用经费2099.20万元，上报市财政部门，

财政部门经审核批复并及时拨付资金至学院，当年用于日常公用支出 1712.52 万元，实训支出 73.37 万元，教师培训支出 313.31 万元。

#### **(四) 项目组织管理。**

我学院根据每年在校生人数、专业申请、核算生均公用经费，上报诸城市财政部门。

诸城市财政部门根据文件进行审核，经严格实地核实后进行经费审批、拨付、监督。

我学院按经费使用管理办法的要求，合规使用。无违规使用资金现象存在。

## **二、项目绩效目标**

根据绩效评价管理办法和要求，我学院对该项目进行了三级绩效目标评价指标。

一级指标按照综合评价法，从财务管理实际出发，为决算绩效评价体系设置产出指标、效益指标、社会公众或服务对象满意度 3 个指标；二级指标按照一级指标的管理属性，结合学院工作及业务需求，设置数量、质量、时效、成本、经济、生态、社会、可持续影响等 8 个指标；三级指标根据二级指标的业务内涵，结合教育、有关管理要求，设置了 11 个三级指标。三级评价指标体系的建立为做好决算绩效评价打下了良好基础。

三级指标做好之后，针对对应的指标值，对照年初设定的绩效目标进行量化打分，绩效自评满分为 100 分。我学院该项目的绩效

评价得分为 98 分。

### 三、评价基本情况

#### (一) 评价目的。

了解本学院本年度中职生均公用经费的使用和效益情况，为提高财政预算绩效管理水平和下年度预算安排提供重要依据。

#### (二) 评价对象与范围。

2018 年全年生均公用经费 2099.20 万元。

#### (三) 评价依据。

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）及《关于建立以改革和绩效为导向的高等职业院校生均拨款制度的意见》（鲁财教〔2015〕3 号）的要求，进行绩效评价。

#### (四) 评价原则、评价方法。

按照科学规范、公开公正、分解分类、组效相关原则，采用比较法、成本法、公众评判法等方法开展绩效评价。

#### (五) 绩效评价指标体系。

绩效评价指标体系中评价指标、指标权重、评价标准的合理建立，是构建单位内部绩效评价体系、开展高校内部预算绩效评价的中心环节。

##### (1) 评价指标体系的建立

绩效评价指标体系，一般分三层，层层推进，环环相扣。第一层次按照综合评价法，从财务管理实质出发，为校级决算绩效评价

体系设置产出和效益，社会公众或服务对象满意度等 3 个一级指标；第二层次，按照一级指标的管理属性，结合高校工作及业务需求，设置数量，质量，时效、成本、经济、生态、社会、可持续影响 8 个二级指标；第三层次，根据二级指标的各财政等部门的业务内涵，结合教育、有关管理要求，设置了 11 个三级指标。三级指标的建立是做好决算绩效评价的基础。

## (2) 三级评价指标的建立、指标解释

1. 数量绩效指标，包括学校日常开支、实训设备耗材、教师培训支出三个项目。

2. 质量指标：教师培训的合格率。

3. 时效绩效指标：本项目的完成时间。

4. 成本绩效指标指年度预算金额，全年支出小于或等于 2099.20 万元。

5. 经济效益指标指每年为社会培养合格毕业生 2200 人以上。

6. 生态效益绩效指标指保证学院正常生活排放，无环境污染，学生环保意识增强。

7. 可持续影响指标一般为培养的毕业生对社会的贡献 30 年以上。

8. 满意度指标指社会公众或服务对象满意度达 98%以上。

9. 社会效益指标是指及时解决当地企业用工问题的考评每年为当地企业输送专业技能劳动力 2000 人以上，促进了当地毕业生就业，完善公用经费拨款体制，促进教育公平。

### (六) 评价人员组成。

姓名	单位	专业	技术职称	分工
陈世全	潍坊市工程技师学院	机械	高级	公用经费支出
董金宝	潍坊市工程技师学院	物理	正高级	教学支出、教师培训等
刘培良	潍坊市工程技师学院	化学	高级	日常经费支出
孟庆妍	潍坊市工程技师学院	会计	高级	财务核算
刘香华	潍坊市工程技师学院	会计	初级	财务核算

### (七) 绩效评价工作过程。

#### 1. 前期准备。

下发通知到相关科室和人员，成立绩效评价小组，制定绩效评价方案，对参与评价人员进行业务培训。

#### 2. 非现场评价。

根据鲁财教〔2013〕58号文件，结合经费实际使用情况，对学生、教师、家长和社会关于该项目进行满意度调查，找出存在问题，及时改正。

#### 3. 现场评价。

教务科和财务科共同整理相关材料，细化项目绩效目标，设计绩效评价指标体系，查阅财务会计资料，座谈了解项目实施情况。同时，对设备使用情况，学生、教师培训后水平是否得到提升等方面进行实地调查，以此了解实际情况。

#### 4. 综合分析

根据生均公用经费使用办法，对比分析管理情况和资金使用效益，根据结果提出进行综合评价并提出建议。

#### 5. 评价报告撰写

根据预决算绩效管理要求，潍坊市工程技师学院按照“谁用款、谁评价”的原则，对2018年度部门决算重点项目进行自评，并依据资金使用情况进行评价报告撰写，由评价小组审议。

### 四、评价结论及分析

#### （一）综合评价结论。

从评价情况来看，该项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，决算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

#### （二）非现场评价情况分析。

我学院评议小组核准当年用于日常公用支出1712.52万元，实训设备支出73.37万元，教师培训支出313.31万元。年度使用情况及进度正常，资料齐全。

#### （五）现场评价情况分析。

实训设备使用情况良好，质量过关。学生、教师经培训后水平得到提升，促进了学院教学水平的提高。

#### （六）分县市区评价得分及结论。

该项目绩效评价综合得分98分，绩效评价结果为优，评价小组也根据评价体系进行了量化考核。



该项目对于保证学校正常运转、保证家庭经济困难学生就学、促进中等职业教育健康协调发展具有重要意义。

## 五、绩效评价分析

### (一)项目决策情况。

依据鲁财教〔2013〕58号文件，申请生均公用经费，保障学校的各项公用支出、学生实习实训支出等，以保证学校工作的正常运转。该项目符合申报条件，申报批复程序符合相关管理办法。

### (二)项目过程情况。

我学院根据每年在校生人数、专业申请、核算生均公用经费2099.2万元，上报诸城市财政部门。

诸城市财政部门根据文件进行审核，经严格实地核实后进行经费审批、拨付、监督。

我学院严格按经费使用管理办法的要求，合规使用。我学院无违规使用资金现象存在。

### (三)项目产出情况。

1. 数量绩效指标上，学校日常开支、实训设备耗材、教师培训支出三个项目分别为1712.52万元、73.37万元、313.31万元。

2. 质量指标方面教师培训的合格率达100%。

3. 时效绩效指标上本项目的完成时间为2018年12月。

4. 成本绩效指标方面，年度预算金额全年支出等于2099.20万元。

### (四)项目效益情况。

1. 经济效益指标每年为社会培养合格毕业生 2212 人。
2. 生态效益绩效指标方面保证学院正常生活排放，无环境污染，学生环保意识增强。
3. 可持续影响指标一般为培养的毕业生对社会的贡献 30 年以上。
4. 满意度指标方面，社会公众或服务对象满意度达 98%以上。
5. 社会效益指标方面，促进了学生就业，及时解决了当地企业用工问题，为当地经济建设提供了强劲的人力资源支撑。

## **六、项目主要经验及做法**

该项目资金严格按照上级财政预算管理办法执行，按规定范围使用，充分做好事前预算，事中严格监管和调整，事后及时评价和总结，使资金发挥应有的效益。

## **七、存在的问题及原因分析**

### **1. 存在问题：**

项目资金个别情况下核算不及时。

### **2. 原因分析：**

因学院经常举办大赛活动，需购买教学、参赛物资等，供货商发票提供不及时，导致核算滞后。

## **八、意见建议**

针对该项目存在的问题，着眼于项目的总体目标，学院下部将从项目政策、预算管理、部门管理、项目管理等多个角度，加强和改进管理，跟进项目进度，与上级财政部门做好积极地协调和沟通，

上行下效，提高执行力，使该项目资金拨付及时，管理到位，使用合规。加强与供货商的沟通，提高核算时效性。

## 第四部分

### 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**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。潍坊市工程技师学院开展技能培训活动取得的事业收入。

**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、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**八、年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、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：**指事业单位按照事业单位会计制度的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**十、年末结转和结余：**指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**十一、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

**十二、项目支出：**指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

**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、过路过桥费、保险费等支出；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，包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、

委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

**十六、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）：**反映各部门举办的各类中等专业学校的支出。

**十七、教育支出（类）职业教育（款）技校教育（项）：**反映工业、交通、劳动保障等部门举办的技工学校支出。

**十八、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育（项）：**反映其他用于职业教育方面的支出。主要用于技能大赛的奖励费用。

**十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

**二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。**反映其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

**二十一、社会保障和就业（类）就业补助（款）高技能人才培养补助（项）。**反映财政用于技能大师工作室建设等方面的补助支出。