

2023年肥城市商业职工学校本级 决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2023年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

开展商业成人教育、岗位培训，对商业企业专业技术人员进行继续教育。

二、机构设置

本单位内设3，分别是：办公室、财务科、培训科。

第二部分

2023年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：肥城市商业职工学校（本级）

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	79.97	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	31.73	五、教育支出	36	111.70
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	111.70	本年支出合计	58	111.70
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	111.70	总计	62	111.70

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

收入决算表

公开02表
金额单位：万元

单位：肥城市商业职工学校（本级）

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		111.70	79.97	0.00	31.73	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	111.70	79.97	0.00	31.73	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	31.73	0.00	0.00	31.73	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	31.73	0.00	0.00	31.73	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	70.00	70.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	70.00	70.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	9.97	9.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	9.97	9.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：肥城市商业职工学校（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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		111.70	31.73	79.97	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	111.70	31.73	79.97	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	31.73	31.73	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	31.73	31.73	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	70.00	0.00	70.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	70.00	0.00	70.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	9.97	0.00	9.97	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	9.97	0.00	9.97	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：肥城市商业职工学校（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	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	79.97	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	79.97	79.97	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	79.97	本年支出合计	59	79.97	79.97	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	79.97	总计	64	79.97	79.97	0.00	0.00

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：肥城市商业职工学校（本级）

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	79.97	0.00	79.97
205	教育支出	79.97	0.00	79.97
20509	教育费附加安排的支出	70.00	0.00	70.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	70.00	0.00	70.00
20599	其他教育支出	9.97	0.00	9.97
2059999	其他教育支出	9.97	0.00	9.97

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：肥城市商业职工学校（本级）

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本单位没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出，故本表无数据

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：肥城市商业职工学校（本级）

金额单位：万元

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

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：肥城市商业职工学校（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维护费			公务接待费	合计	因公出国（境） 费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

第三部分

2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计均为111.7万元。与2022年相比，收、支总计均减少32万元，下降22.27%。主要是事业收入减少

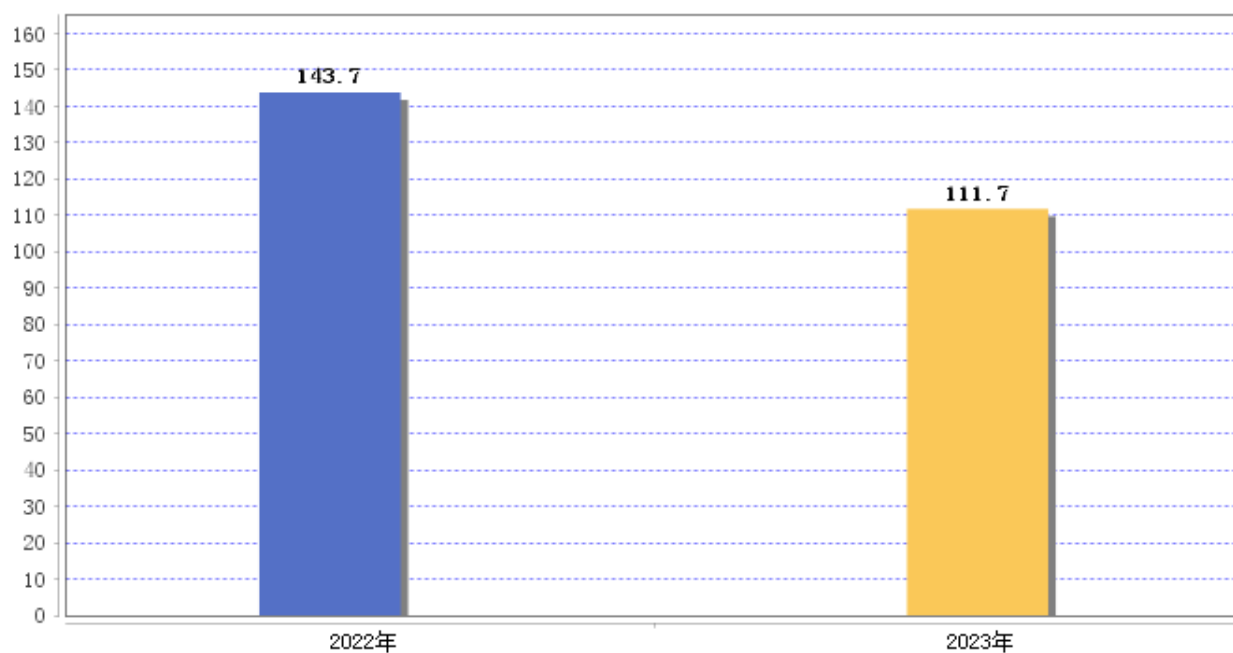
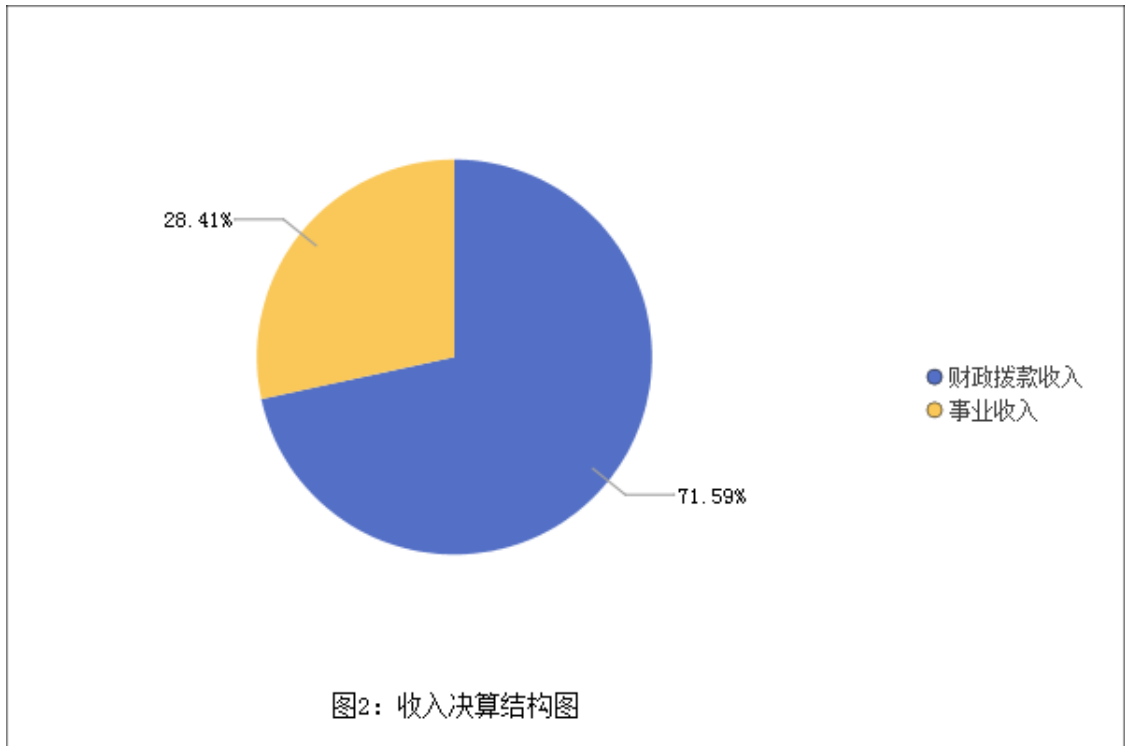


图1: 收、支决算总计变动情况图

二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计111.7万元，其中：财政拨款收入79.97万元，占71.59%；事业收入31.73万元，占28.41%。



（二）收入决算具体情况

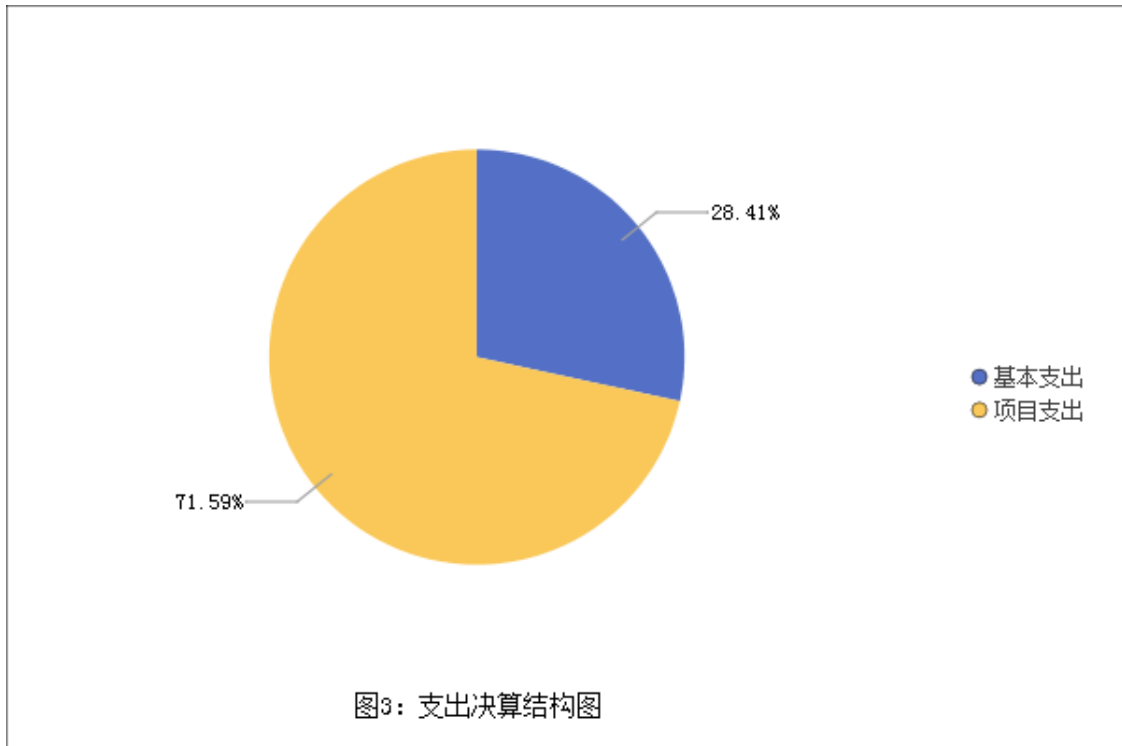
1、财政拨款收入79.97万元。与2022年度相比，增加0.17万元，增长0.21%。主要是人员工资增加。

2、事业收入31.73万元。与2022年度相比，减少32.17万元，下降50.34%。主要是培训收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计111.7万元，其中：基本支出31.73万元，占28.41%；项目支出79.97万元，占71.59%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出31.73万元。与2022年度相比，减少111.97万元，下降77.92%。主要是项目支出增加。

2、项目支出79.97万元。与2022年度相比，增加0.17万元，增长0.21%。主要是人员工资增加。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为79.97万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计均增加0.17万元，增长0.21%。主要是人员工资增加。

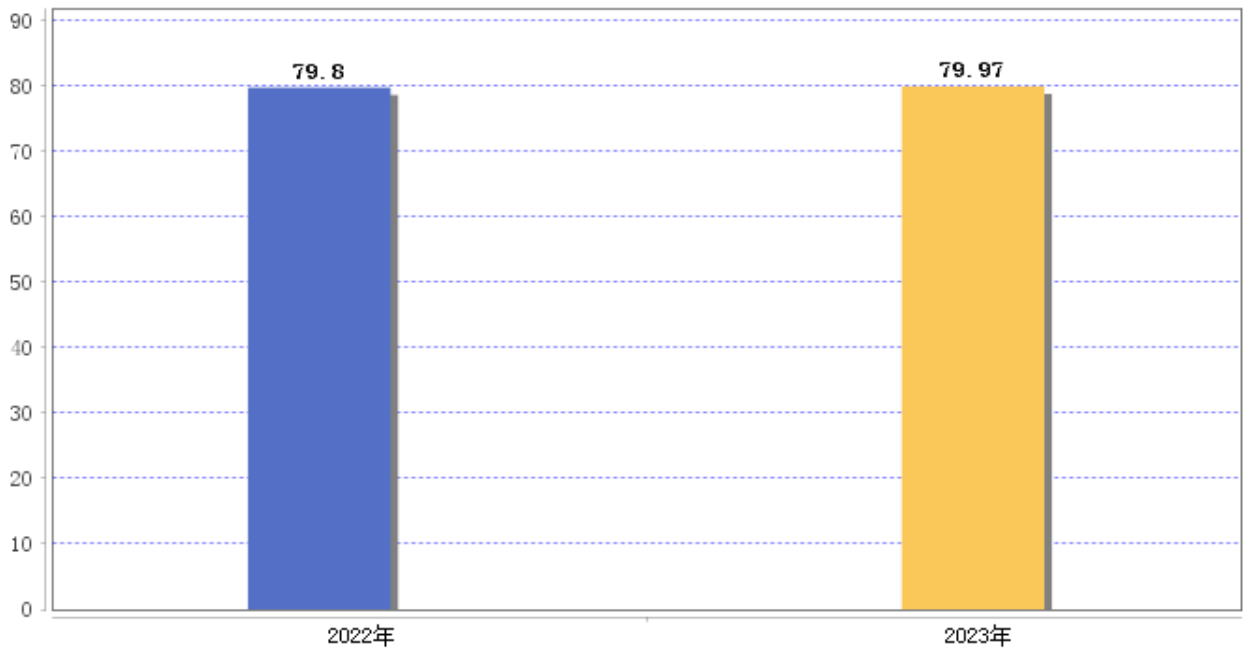


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出79.97万元，占本年支出合计的71.59%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出增加0.17万元，增长0.21%。主要是人员工资增加。

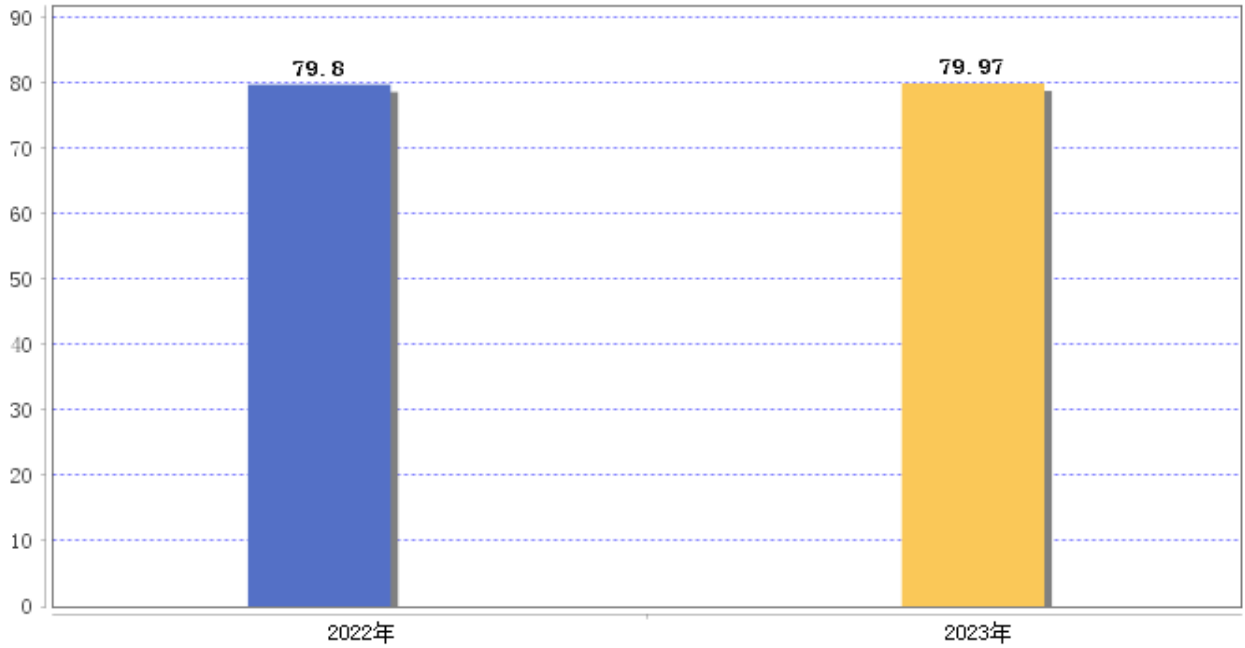


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出79.97万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出79.97万元，占100%。

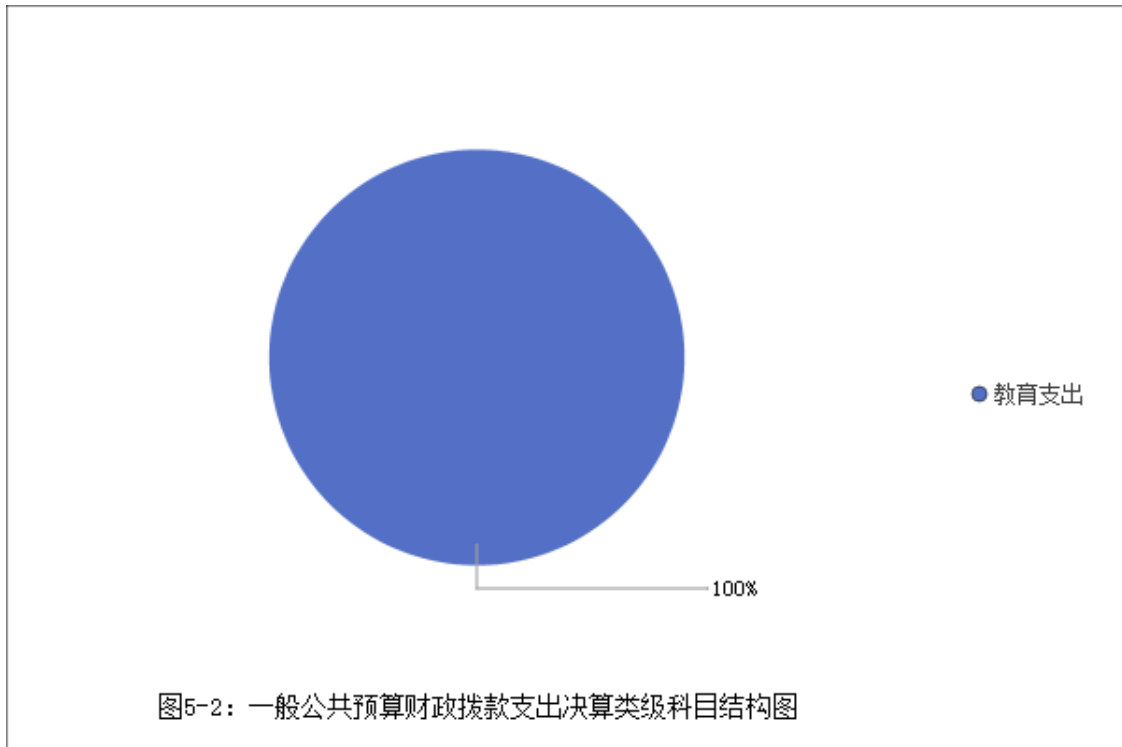


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为50万元，支出决算数为79.97万元，完成年初预算数的159.94%。决算数大于年初预算数。主要原因是财政追加指标，增加拨款。其中：

1、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算数为70万元，支出决算数为70万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。预算制定合理。

2、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算数为9.97万元，支出决算数为9.97万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。预算制定合理。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位没有一般公共预算财政拨款基本支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为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0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2023年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2023年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费决算数为0万元。其中：国内接待费0万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2023年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度本级预算全面开展绩效自评，涵盖项目1个，涉及预算资金

79.97万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“办学经费”等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金79.97万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。肥城市商业职工学校2023年度本级预算项目绩效自评的1个项目中，1个项目自评等级为“优”，从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

今年在单位决算中反映了2023年度全部本级预算项目绩效自评情况，以及“办学经费”等1个项目的绩效自评表。

办学项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为79.97万元，执行数为79.97万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：全年共开展了5次就业培训，共计230人，函授招生567人，会计继续教育培训1560人。目标完成率达到100%。发现的主要问题及原因：制定项目年度绩效目标不够细化，不利于项目绩效的考核评价。下一步改进措施：将项目绩效目标设置与工作目标设施相统筹、相衔接。在项目绩效目标设定中，进一步细化指标内容，科学量化指标。

2023年度本级预算项目绩效自评情况汇总表和本级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。“办学经费”项目，绩效评价得分为“100”分，等级为“优”。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

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

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项），主要用于函授教育、会计继续教育培训和劳动就业培训。

十七、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项），主要用于函授教育、会计继续教育培训和劳动就业培训。

十八、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项），主要用于函授教育、会计继续教育培训和劳动就业培训。

第五部分

附件

2023 年度本级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	办学经费	肥城市商业职工学校	100	优
2				
3				
4				
5				
...			

2023 年本级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		办学经费						
主管部门		肥城市商业职工学校			项目名称	办学经费		
项目预算执行情况			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	50	79.97	79.97	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	50	79.97	79.97			
		上年结转资金						
		其他资金						
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		开展成人开展成人函授教育、会计继续教育和劳动就业培训，实现学员学历提升，提高了学员的专业素养和职业技能水平。			全年共开展了 5 次就业培训，共计 230 人，函授招生 567 人，会计继续教育培训 1560 人。			
年度绩	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成 指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施

效 指 标	成本 指 标	经济成本指标	项目总成本	≤80 万元	79.97 万元	5	5	
			办公经费、场 地设施维修 费	≤10 万元	≤10 万元	5	5	
			人员经费	≤70 万元	≤70 万元	5	5	
	产出 指 标	数量指标	培训天数	≥100 天	180 天	5	5	
			会计继续教育、 劳动就业培训	≥1000 人	1790 人	5	5	
			培训班次	≥20 次	20 次	5	5	
		质量指标	培训学员出勤 率	≥95%	98%	5	5	
			学员合格率	≥95%	100%	5	5	
		时效指标	培训完成时间	12月31日前	12月31日前	5	5	
			培训计划按期 完成率	≥95%	100%	5	5	

	效益指标	经济效益指标	学历需求人员 毕业通过率 100%	100%	100%	10	10	
		服务对象满意度指标	学员满意度	≥95%	98%	10	10	
		社会效益指标	有利于社会事业发展	提高	提高	10	10	
			提高学员专业技能	明显提高	明显提高	10	10	
		总分	100					

2023 年度办学经费项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

肥城市商业职工学校是财政补贴事业单位，主要职能是开展商业成人职业教育、岗位培训，对商业企业专业技术人员进行继续教育。

2. 项目主要内容

2023 年度，安排办学经费项目预算 79.97 万元，用于函授学历教育、会计继续教育培训和劳动就业培训。

3. 项目实施情况

（1）组织方式。负责制定和执行资金的预算计划，确保资金的合理配置和使用。

（2）实施流程。项目的年度预算编制基于全年任务目标，确保预算安排既符合实际需求又具有前瞻性。在年度预算编制过程中，遵循“总量控制、分项实施，保障重点、统筹兼顾”的原则，确保资金分配的科学性和合理性。明确资金使用的具体要求和操作流程。确保各项工作任务按时完成。

4. 资金投入及使用情况

在 2023 年初，安排预算资金 80 万元，截至 2023 年底，备战经费的实际支出金额 79.97 万元，主要用于人员、场地设备维修和办公经费，预算执行率达到了 99.9%，显示出资

金使用的高效率和项目实施的有效性。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标。我校围绕绩效目标，开展成人函授教育、会计继续教育和劳动就业培训，实现学员学历提升，提高了学员的专业素养和职业技能水平。

2. 年度目标。全年共开展了 5 次就业培训，共计 230 人，函授招生 567 人，会计继续教育培训 1560 人。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的

本次评价的目的是深入分析办学经费项目的立项合理性，全面审视预算执行的严格性、资金使用的透明度、日常管理的规范性以及既定目标的完成情况。

（二）评价对象

本次评价对象为 2023 年度办学经费项目，评价基准日为 2023 年 12 月 31 日。

（三）评价范围

肥城市商业职工学校 2023 年办学经费资金全年预算数、全年执行数。

（四）评价指标体系

本次评价指标体系总分为 100 分，其中项目资金使用情况 10 分，成本指标 15 分，产出指标 35 分，项目效益 30 分，满意度 10 分。绩效评价综合绩效级别分为四个等级：综合得分在 90（含 90）—100 分为优，80（含 80）—90 分

为良，60（含60）—80分为中，60分以下为差。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

本次办学经费项目的绩效评价总得分为100分，对应评价等级为“优”，具体得分情况见表。项目资金使用规范，项目组织和管理符合相关规定，基本达到了预期的社会效益、经济效益。反映了项目在整体规划和执行上的良好表现。

2023年度办学经费项目评价得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
资金使用率	10	10	100%
成本指标	15	15	100%
产出指标	35	35	100%
效益指标	30	30	100%
满意度指标	10	10	100%
合计	100	100	100%

（二）指标分析

1. 决策。项目立项与相关政策要求保持一致，立项依据充分，程序规范。

2. 过程。项目通过成立专门的领导小组，加强了组织架构。制定财务和资金使用管理办法，显示出对制度建设的重视。项目资金的有效落实和高达100%的预算执行率，体现了项目在资金管理方面的高效性。

3. 产出。完成成人函授教育和会计人员继续教育、劳动就业培训 1560 人，学员出勤率达到 95%。

4. 效益。总分 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。2023 年学历需求人员毕业通过率 100%，学员的专业技能得到有效提高，有利于社会事业发展。

四、项目实施成效

全年共开展了 5 次就业培训，共计 230 人，函授招生 567 人，会计继续教育培训 1560 人。通过监控制度，预算执行率得到提高，确保了资金使用的高效率。

五、发现的问题及原因分析

尽管办学经费项目成功实现了大部分绩效目标，但评价过程中也发现了一些关键环节的不足，需要进一步完善和优化。

（一）预算管理不够精细。一是预算编制不够合理。二是预算执行不够规范。

出现上述问题的原因主要是预算编制不准确，预算执行不规范以及预算指标管理不严格。

（二）部分预算绩效管理工作的开展不到位，预算绩效管理意识有待提高。

出现上述问题的原因主要是部门绩效管理理念还未深入，预算绩效管理主体意识不强。

六、相关建议

为了确保办学经费项目能够高效、规范地实施，提出以

下建议：

（一）完善制度体系，全面统筹规划。一是完善制度体系。制定或修订相关制度，确立明确的管理流程和考核机制，提高制度的适应性和执行力。二是全面统筹规划。加强对项目各环节的统筹规划，实现项目管理的系统化和协调化，提升资源配置的效率。三是科学编制预算。采用科学方法编制预算，确保预算的合理性和准确性。四是规范使用资金。建立严格的资金使用规范，提升资金使用的效率和透明度，确保资金投入产出最大化。五是强化监督机制。加强对资金使用全过程的监督，确保每一笔资金的使用都符合规定，提高资金使用的合规性。

（二）树牢绩效理念，加强绩效管理。一是设定合理目标。应确立清晰的绩效目标，确保项目内容均纳入目标管理体系。根据不同工作内容，制定全面、具体、可量化的绩效指标，以指导项目实施。二是强化绩效导向。将绩效理念贯穿于预算管理的各个环节，以前年度的评价结果为依据，指导经费的合理分配。三是严格落实责任。确保每项任务明确并落实到具体人员，规范资金管理流程，提升业务人员的绩效意识，鼓励财务人员参与决策过程，促进业务与财务深度融合。四是提升资金效益，加强办学经费管理。