

2024年度
平顶山职业技术学院部门决算

二〇二五年九月

目 录

第一部分 平顶山职业技术学院概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2024年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2024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、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 平顶山职业技术学院概况

一、部门职责

平顶山职业技术学院是经国家教育部正式批准备案的一所集普通专科教育、成人高等教育和中小学教师及教育行政干部培训于一体的公办专科层次普通高校。2018年3月，经河南省政府批准，在平顶山教育学院基础上建立平顶山职业技术学院。学校担负的主要职责如下：

首先要履行好人才培养的职责使命。

把立德树人作为学院的根本任务。坚持立德树人基本导向，本质要求是育人为本、德育为先、能力为重、全面发展，把人格的养成、知识的学习和能力的训练有机统一起来，将个人成长成才与投身实现中华民族伟大复兴中国梦的实践紧密相连，使受教育者成为德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。

其次要履行好推动学院内涵式发展的职责使命。

高校应结合经济社会发展需要和自身实际明确发展定位、战略、目标、思路等，在加强学院硬件建设的同时，努力建设一支结构合理、素质优良、精干高效、富有创新能力的高水平师资队伍和员工队伍，提高教育教学质量，办好人民满意的高等教育。

再者要履行好深化高等教育综合改革的职责使命。

在党中央的领导下，以实现好、维护好、发展好最广大人民的根本利益为出发点，以立德树人为根本任务，以促进教育公平、提高教育质量为主线，立足自身实际，深化各项改革，完善学院的内部治理结构。

最后要履行好服务经济社会发展的职责使命。

高等学校必须面向社会，积极争取社会支持，主动回应社会

关切，紧密对接社会需求，突出经济社会发展导向，优化专业结构布局和人才培养类型结构，为经济建设和社会发展提供各类合格的专门人才。要特别注重与经济建设和社会发展的融合，增强科技创新能力，深化产学研合作，使学校成为经济建设和社会发展的研究开发基地。

二、机构设置

平顶山职业技术学院部内设机构19个，包括：中文系、外语系、继续教育部、公共艺术部、计算机科学与技术系、教育系、旅游与酒店管理部、幼儿师范部、音乐系、美术系、财经系、戏曲与舞蹈表演系、体育系、机电工程系、数学系、政史地系、汝瓷学院17个教学系（部）。

从决算单位构成看，平顶山职业技术学院部门决算包括：本级决算（1个）。

本决算为汇总决算，纳入本部门2024年度部门决算编制范围的单位共1个（我部门没有二级预算单位），具体是：

1. 平顶山职业技术学院本级。

第二部分 2024年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：平顶山职业技术学院

2024年度

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	16,180.20	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	7.75
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	712.08	五、教育支出	36	16,839.28
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	45.25
	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

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	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	16,892.28	本年支出合计	58	16,892.28
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转与结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	16,892.28	总计	62	16,892.28

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

收入决算表

公开02表

部门：平顶山职业技术学院		2024年度					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	16,892.28	16,180.20	0.00	712.08	0.00	0.00	0.00
203	国防支出	7.75	7.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20306	国防动员	7.75	7.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2030601	兵役征集	7.75	7.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	16,839.28	16,127.20	0.00	712.08	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	16,839.28	16,127.20	0.00	712.08	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	417.78	417.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	16,421.50	15,709.42	0.00	712.08	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	45.25	45.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	28.30	28.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	28.30	28.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	16.95	16.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	16.95	16.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

支出决算表

公开03表

部门：平顶山职业技术学院		2024年度				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	16,892.28	14,332.49	2,559.79	0.00	0.00	0.00
203	国防支出	7.75	0.00	7.75	0.00	0.00	0.00
20306	国防动员	7.75	0.00	7.75	0.00	0.00	0.00
2030601	兵役征集	7.75	0.00	7.75	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	16,839.28	14,287.24	2,552.04	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	16,839.28	14,287.24	2,552.04	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	417.78	417.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2050305	高等职业教育	16,421.50	13,869.46	2,552.04	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	45.25	45.25	0.00	0.00	0.00	0.00
20807	就业补助	28.30	28.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799	其他就业补助支出	28.30	28.30	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	16.95	16.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	16.95	16.95	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，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：平顶山职业技术学院

2024年度

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	16,180.20	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	7.75	7.75	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	16,127.20	16,127.20	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	45.25	45.25	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

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
	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	16,180.20	本年支出合计	59	16,180.20	16,180.20	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	16,180.20	总计	64	16,180.20	16,180.20	0.00	0.00

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。本表金额转换为万元时，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：平顶山职业技术学院		2024年度		单位：万元	
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	16,180.20	14,332.49	1,847.71	
203	国防支出	7.75	0.00	7.75	
20306	国防动员	7.75	0.00	7.75	
2030601	兵役征集	7.75	0.00	7.75	
205	教育支出	16,127.20	14,287.24	1,839.95	
20503	职业教育	16,127.20	14,287.24	1,839.95	
2050302	中等职业教育	417.78	417.78	0.00	
2050305	高等职业教育	15,709.42	13,869.46	1,839.95	
208	社会保障和就业支出	45.25	45.25	0.00	
20807	就业补助	28.30	28.30	0.00	
2080799	其他就业补助支出	28.30	28.30	0.00	
20899	其他社会保障和就业支出	16.95	16.95	0.00	
2089999	其他社会保障和就业支出	16.95	16.95	0.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，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明细表

公开06表

部门：平顶山职业技术学院

2024年度

单位：万元

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
301	工资福利支出	8,529.52	302	商品和服务支出	3,922.42	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	1,745.05	30201	办公费	156.51	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	169.10	30202	印刷费	26.50	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	541.86	30203	咨询费	66.01	310	资本性支出	1,395.77
30106	伙食补助费	0.45	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	3,164.54	30205	水费	230.94	31002	办公设备购置	296.82
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	760.35	30206	电费	362.71	31003	专用设备购置	380.62
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	26.05	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	563.15	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	426.02	31007	信息网络及软件购置更新	364.67
30112	其他社会保障缴费	33.65	30211	差旅费	172.84	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	1,421.35	30212	因公出国（境）费用	3.34	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	359.18	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	130.01	30214	租赁费	0.17	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	484.78	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	150.11	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	371.51	30217	公务接待费	0.10	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	38.10	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	6.91	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	52.86
30305	生活补助	1.40	30225	专用燃料费	0.36	31099	其他资本性支出	300.80
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	545.39	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.60	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	104.96	30228	工会经费	125.63	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00

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
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	134.57	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	15.78	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	57.62	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	9.50			
			30299	其他商品和服务支出	1,014.39			
	人员经费合计	9,014.30					公用经费合计	5,318.19

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。本表金额转换为万元时，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：平顶山职业技术学院		2024年度		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
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。
说明：我部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：平顶山职业技术学院		2024年度		单位：万元
项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：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。
说明：我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 2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为16,892.28万元。与上年度相比，收、支总计各增加805.63万元，增长5.01%，主要原因是：2024年为以支定收，收入等于支出，高等职业教育支出增加927.17万元（因学生增加，生均拨款增加），国防动员增加7.43万元，其他就业补助支出增加18.6元，其他社会保障和就业支出增加0.02万元，中等职业教育减少28.64万元，教育费附加安排的支出减少118.95万元。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计16,892.28万元，其中：财政拨款收入16,180.20万元，占95.78%；事业收入712.08万元，占4.22%。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计16,892.28万元，其中：基本支出14,332.49万元，占84.85%；项目支出2,559.79万元，占15.15%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为16,180.20万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加988.95万元，增长6.51%，主要原因是：高等职业教育支出增加1110.48万元（因学生增加，生均拨款增加），国防动员增加7.43万元，其他就业补助支出增加18.6元，其他社会保障和就业支出增加0.02万元，中等职业教育减少28.64万元，教育费附加安排的支出减少118.95万元。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出16,180.20万元，占支出合计的95.78%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加988.95万元，增长6.51%，主要原因是：招生人数增加导致生均经费增加，学校统一招聘新增人员、调标基本工资、劳务等支出增加。

（二）结构情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出16,180.20万元，主要用于以下方面：国防（类）支出7.75万元，占0.05%；教育（类）支出16,127.20万元，占99.67%；社会保障和就业（类）支出45.25万元，占0.28%。

（三）具体情况。

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为20,311.20万元，支出决算为16,180.20万元，完成年初预算的79.66%。其中：

1. 国防支出（类）国防动员（款）兵役征集（项）。年初预算为0万元，支出决算为7.75万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是本项支出未列入年初预算。

2. 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417.78万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是本项支出未列入年初预算。

3. 教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。年初预算为20,294.30万元，支出决算为15,709.42万元，完成年初预算的77.41%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是部分项目未开展实施。

4. 社会保障和就业支出（类）就业补助（款）其他就业补助支出（项）。年初预算为16.90万元，支出决算为28.30万元，完成年初预算的167.46%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是本项部分支出未列入年初预算。

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16.95万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是本项支出未列入年初预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出14,332.49万元，其中：人员经费9,014.30万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、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、退休费、抚恤金、生活补助、助学金；公用经费5,318.19万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、无形资产购置、其他资本性支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0万元，我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。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0万元，我部门没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有国有资本经营预算财政拨款的支出。

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出预算为32.34万元，支出决算为19.22万元，完成预算的59.43%。2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是严格落实中央八项规定的执行，杜绝铺张浪费和不合规支出。

（二）一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2024年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算3.34万元，完成预算的100.00%，占17.38%；公务用车购置及运行维护费支出决算15.78万元，完成预算的63.12%，占82.10%；公务接待费支出决算0.10万元，完成预算的2.50%，占0.52%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费 预算为3.34万元，支出决算为3.34万元，完成预算的100.00%。全年因公出国（境）团组1个，累计2人次。开支内容包括：旅游与酒店管理系二人参加世界研学旅游大会学术交流费用。

2. 公务用车购置及运行维护费 预算为25.00万元，支出决算为15.78万元，完成预算的63.12%。决算数与预算数存在差异的主要原因是按需调配，科学管理，对公务用车进行精细化管理。其中：

公务用车购置支出 0万元，购置车辆0台。

公务用车运行维护支出 15.78万元。主要用于公车ETC充值0.6万元，公车维修4.8万元，公车油卡充值9万元，公车保险0.8万元，行车记录仪服务费0.58万元。2024年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为4辆。

3. 公务接待费 预算为4.00万元，支出决算为0.10万元，完成预算的2.50%。决算数与预算数存在差异的主要原因是严格执行公务接待的标准、范围和审批流程，控制不必要的支出。其中：

外宾接待支出 0万元。2024年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0.10万元，主要用于旅游与酒店管理系民航AOPA协会河南培训中心平职产教融合暨无人机研学基地研讨会支出以及发展规划处的公务接待支出。2024年共接待国内来访团组3个、来宾20人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出情况说明

我单位不是行政机关，也不是参照公务员管理事业单位，没有机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

2024年度政府采购支出总额2,089.77万元，其中：政府采购货物支出1,067.78万元、政府采购工程支出340.24万元、政府采购服务支出681.75万元。授予中小企业合同金额1,342.33万元，占政府采购支出总额的64.23%，其中：授予小微企业合同金额1,254.31万元，占授予中小企业合同金额的93.44%。

十二、国有资产占用情况说明

2024年期末，我部门共有车辆4辆，其中：主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车4辆，其他用车主要是：公务用车；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

为贯彻《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》有关规定，结合平顶山市市级预算绩效管理相关要求，我们高度重视，全面深化财政部门提出的贯穿预算编制、执行、监督全过程的绩效管理理念，积极开展预算绩效管理工作。严格执行将预算绩效管理与部门预算“二上二下”编审过程相结合的要求，采取“事前申报绩效目标和指标、事中开展绩效

日常监督、事后进行绩效评价”的方式，建立了贯穿项目支出“事前、事中、事后”全过程的绩效管理模式，并将绩效结果运用到实际工作中。

（一）部门整体绩效自评结果

根据预算绩效管理要求，按照“谁用款、谁评价”的原则，对部门整体预算支出、项目支出进行绩效自评，部门整体支出绩效自评结果为94.26分。从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范。

（二）项目绩效自评结果

对2024年度市级预算项目支出进行全面自评，其中一般公共预算财政拨款项目2个，涉及资金1847.71万元，占一般公共预算财政拨款项目支出总额的11.42%；政府性基金预算项目0个，涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；国有资本经营预算项目0个，涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

通过科学、规范的方法，基于项目的预算执行情况、目标实现程度等，我部门2024年度42个项目支出绩效自评中，36个项目自评等级为优，2个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，4个项目自评等级为差。

从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

（三）重点项目绩效评价结果

我部门选取了2024年度2024年生均经费1个项目开展部门重点绩效部门评价，评价得分为70分，评价结果为中。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

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

七、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

八、基本支出：为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

九、项目支出：基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费：纳入同级财政一般公共预算管理“三公”经费，指单位使用一般公共预算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车辆购置支出（含

车辆购置税、牌照费）及公务用车燃料费、新能源汽车充电费、维修费、过路过桥费、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。

十一、机关运行经费：为保障行政单位（含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。

十二、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出

十五、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十六、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金。

十七、国防支出（类）国防动员（款）兵役征集（项）：反映用于兵役征集等方面的支出。

十八、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）：反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的中等职业学校的

资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十九、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）：反映各部门举办的本科、专科层次职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的本科、专科层次职业院校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

二十、社会保障和就业支出（类）就业补助（款）其他就业补助支出（项）：反映除上述项目以外按规定确定的其他用于促进就业的补助支出。

二十一、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。

第五部分 附 件

附件 4

平顶山职业技术学院部门整体绩效自评报告

一、基本情况

（一）年度部门总目标及主要任务。

平顶山职业技术学院 2024 年度总目标是：

1. 认真贯彻国家关于高职院校发展的战略规划，以服务为宗旨，以就业为导向，走产学研结合的发展道路；

2. 健全学校各种规章制度，完善学校基础设施建设，不断提升教育教学质量；

3. 把满足市场需求作为专业发展的立足点和源动力，服务地方经济社会发展，培养实践能力强、具有良好职业道德的高技能人才。

2024 年度主要任务是：

1. 新校区后续建设；

2. 信息化建设；

3. 实训室建设；

（二）年度部门整体预算绩效目标、绩效指标设定情况。

平顶山职业技术学院 2024 年度部门整体预算绩效目标是结合学校的年度履职目标和主要任务确定。绩效指标分为投入管理、产出和效益指标三部分。投入管理指标主要包括工作目标管理、

预算和财务管理、绩效管理三方面，产出指标主要包括我校重点工作任务完成和履职目标实现情况。效益指标主要包括履职效益和满意度。指标设定合理、全面。

二、绩效自评工作开展情况

为贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》总体部署，参考《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》相关规定，根据《中共平顶山市委平顶山市人民政府关于印发〈全面推进预算绩效管理实施方案〉的通知》等文件精神，按照市财政局要求，我院对 2024 年度市级财政预算批复的全部预算支出进行绩效自评全覆盖。开展自评工作如下：

开展程序为：

第一阶段、加强组织领导。

按照财政局安排部署，我院召开了相关部门会议，安排部署预算绩效评价工作，明确了由分管院长负责此项工作，具体工作由财务处牵头，组织、协调和督促落实此项工作。

第二阶段、稳步推进自评工作。

为推进绩效管理工作健康有序开展，根据上级有关规定和要求，认真学习文件及项目支出绩效目标样表，结合以往工作经验，对评价的项目、时间及责任人等明确了主体责任，规范了工作内容，确保绩效评价工作有章可循，有序开展。

本年度我单位预算资金 33518.54 万元，资金执行 17628.54

万元。根据部门整体预算绩效目标，收集绩效目标实现程度、预算执行情况的资料，填报部门整体自评表，形成部门整体自评报告。经过汇审，财务处将整体自评表和绩效评价报告上报市财政局。

三、综合评价结论

2024 年度我校整体自评得分 94.26 分，整体执行较好。

（一）2024 年度预算执行率 52.59%。满分 10 分，得分 5.84 分。

（二）投入管理指标占 30 分，得分 28.42 分。工作目标管理指标中年度履职目标设置合理，工作任务科学，绩效指标合理。预算和财务管理整体情况较好，政府采购执行率离既定 100% 的目标有偏差，2024 年政府采购实际执行率为 37.36%，原因是部分政府采购项目资金未及时支付。绩效监控、自评、应用都管理到位。

（三）产出指标占 25 分，得分 25 分。重点工作任务完成，履职目标实现比率达到目标值。

（四）效益指标占 35 分，得分 35 分。履职效益和满意度均达到目标值。

四、绩效目标实现情况分析

（一）部门资金情况分析

2024 年度我单位全年预算数为 33518.54 万元，全年资金执行数为 17628.54 万元，资金预算执行率为 52.59%。主要原因是：

部分项目未及时开展。

（二）项目绩效指标完成情况分析

1. 投入管理指标完成情况分析

工作目标均按照年初设定目标执行。预算编制完整、决算真实、资金使用合规、管理制度健全，预决算信息均按照预算法及财政要求公开，资产管理规范。预算调整率、结转结余率、三公经费控制率均完成年初目标，政府采购率略低于年初目标。绩效管理方面按要求做到了绩效自评、绩效监控、评价结果应用。

2. 产出指标完成情况分析

重点工作任务完成良好。信息化建设工作实现率 100%，实训室建设工作实现率 100%。

履职目标完成情况较好。学校教育教学综合实力提高，毕业生就业能力提高。

3. 效益指标完成情况分析

履职效益完成情况较好。明显改善教育教学条件和环境，明显增强校园安全，明显提高教育教学质量水平。

满意度较高。家长及学生等服务对象满意度 96%。

五、发现的主要问题和改进措施

（一）发现的主要问题

1. 预算编制工作有待细化，预算编制不够明确和细化，合理性需要进一步提高。

2. 预算执行力度需进一步加强，本年度政府采购执行率较低。

（二）改进措施

针对上述存在的问题及整体支出管理工作的需要，拟实施的改进措施如下：

1. 细化预算编制工作，认真做好预算的编制，进一步加强部门预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制，进一步提高预算编制的科学性、严谨性、可控性。

2. 加强预算执行力度，加强财务管理、资产管理，严格编制政府采购计划，并按照计划执行。

六、部门整体绩效自评结果拟应用和公开情况

我单位结合评价结果，对被评价项目绩效情况、完成的程度和存在问题与建议加以综合分析，实现绩效评价结果在部门预算编制和执行中的应用，实现绩效评价与部门预算的有机结合，促进财政资金的合理分配与有效使用。

我单位将按照要求对部门整体绩效自评结果进行公开。

七、部门整体绩效自评工作的经验、问题和建议

我单位将组织相关人员及时学习预算项目绩效评价文件精神，认真做好预算绩效指标填报以及整体绩效自评工作。

八、其他需要说明的问题

无。

附件 6

项目支出部门绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

1. 项目背景

高等职业教育是高等教育的重要组成部分，为社会培养了大量高素质技能型专门人才。经费投入是教育事业发展的物质基础，高质量的职业教育发展，需要与之相匹配的经费投入安排。1991年发布的《国务院关于大力发展职业技术教育的决定》提出：“各级政府、各级财政部门、各有关业务主管部门及厂矿企业等要从财力和政策上支持职业技术教育的发展，努力增加对职业教育的投入。各级各类职业技术学校的业务主管部门要根据财力可能和事业发展的需要，商同级财政部门，制定本地区、本部门（行业）职业技术学校的生均经费标准。”这是中央政策文件首次提到职业教育生均经费标准。1996年颁布的《中华人民共和国职业教育法》进一步明确：“省、自治区、直辖市人民政府应当制定本地区职业学校学生人数平均经费标准；国务院有关部门应当会同国务院财政部门制定本部门职业学校学生人数平均经费标准。”其后，国家出台一系列政策文件，明确了地方政府要依法制订本

地区职业院校生均经费标准的法定职责。2022年新修订的《中华人民共和国职业教育法》第五十五条明确表述：“省、自治区、直辖市人民政府应当制定本地区职业学校生均经费标准或者公用经费标准。职业学校举办者应当按照生均经费标准或者公用经费标准按时、足额拨付经费，不断改善办学条件。不得以学费、社会服务收入冲抵生均拨款。”

针对高职院校生均财政拨款水平，《关于建立完善以改革和绩效为导向的高职院校生均拨款制度 加快发展现代高等职业教育的意见》（财教〔2014〕352号）提出“2017年各地高职院校年生均财政拨款水平应当不低于12000元”。《河南省人民政府办公厅关于加快推进职业教育攻坚二期工程的意见》（豫政办〔2017〕110号）提出“从2017年起，全省公办高等职业院校年生均财政拨款水平不低于12000元”。《河南省深化省属本科高校和职业院校生均拨款制度改革实施方案》（豫政办〔2018〕25号），提出自2018年起，将人员经费、公用经费和折算后的生均社保缴费等拨款三项标准整合为生均基本支出标准，实施差异化财政支持政策。《河南省人民政府关于印发河南省职业教育改革实施方案的通知》（豫政〔2019〕23号）同样提出“公办高等职业学校生均拨款水平应不低于12000元”。一系列政策文件明确，从2017年起，河南省公办高等职业院校年生均财政拨款水平不低于12000元。

2. 项目主要内容

依据《河南省深化省属本科高校和职业院校生均拨款制度改革实施方案》（豫政办〔2018〕25号）和《平顶山职业技术学院生均经费管理办法》，生均经费项目主要用于提高学校经费保障水平，提升综合办学能力，包括：在职教职工人员工资、社保缴纳、退休人员取暖费等未纳入养老保险统筹待遇人员经费开支；引进和培养高层次人才、聘任兼职教授、双师型教师等人才费用；水、电、气、暖、办公用品、绿化、保安、保洁等保障学校基本运转开支；学校教学实验平台建设、实训基地建设、公共服务体系建设、人才培养和创新团队建设、创新平台建设、仪器设备购置等支出。

3. 资金投入和使用情况

（1）资金投入情况

2024年生均经费项目实际共投入财政资金10600万元。

（2）资金使用情况

截至2024年12月31日，2024年生均经费项目共支出5349.25万元，预算执行率50.46%。

4. 项目实施情况

2024年生均经费项目保障了在职教师542人工资福利，保障水、电、气、暖、办公用品、物业服务等各项学校基本运转支出；开展多次技能培训和技能证书考试等，提升了服务社会能力；实施了新校区教学楼维修改造等工程，保障学校基础设施维护维

修，提升了办学条件。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

我校项目支出总体目标是保障学院教职工教学秩序，维护校园环境，保障在校学生正常开展各项教育、体育活动。有效提升高等教育教学质量，有效提升教职工和学生满意度。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

评价目的：平顶山职业技术学院是一所综合类市属全日制普通高等职业院校，共有两个校区（新校区和园丁校区），2024年生均经费项目的实施是贯彻落实国家以及河南省关于职业院校生均拨款制度的需要，通过生均经费投入，保障了学校各项工作正常运转，能够改善办学条件，提升教学水平，增强科研能力，提高综合办学水平，为实现职业院校内涵式发展，培养大批高素质技能型人才提供经费保障。

评价对象：平顶山职业技术学院 2024 年生均经费项目

资金范围：平顶山职业技术学院生均经费项目财政资金
10600 万元

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1.我校项目支出部门绩效评价的原则有以下几个方面：

公正性：绩效评价要客观、公正，不受主观因素的影响。评价指标和标准应该公开透明，能够被所有人理解和认可。

客观性：绩效评价要基于客观的数据和事实，避免任何对个人或组织进行歧视或偏见的因素，确保评价结果真实可靠。

全面性：绩效评价要全面、综合地考虑被评估对象在各个方面的表现，如工作量、质量、效率、创新、团队协作、服务态度等。

有效性：绩效评价的过程和结果应具有指导性和推动性，能够为个人或组织提供切实可行的改进措施，有助于提高工作绩效和整体效益。

一致性：绩效评价的标准和流程应具有一致性和连续性，以便进行比较和追踪。在评价过程中，要坚持同一标准和同一时间周期进行评估。

可衡量性：绩效评价的指标和标准要能够被量化和测量，以便进行比较和统计分析。同时也要考虑到不同人员、部门之间的差异性和复杂性。

反馈性：绩效评价要能够为个人或组织提供具有建设性的反馈和意见，指导其改进和发展。同时，也要鼓励员工之间的相互反馈和交流，形成良好的学习氛围和合作氛围。

2.我校绩效评价指标体系参考了附表的内容。

3.我校绩效评价的方法有：

（一）成本效益分析法：

是指项目实施期间，投入、产出和效益进行关联性分析，以评价绩效目标实现程度。如：“工资福利支出”、“商品和服务

支出”、“其他商品和服务支出”、“资本性支出”指标，通过各经济分类科目的投入比例，评价学校预算和产出的能力。

（二）比较法：

是指将实施情况与绩效目标、行业标准、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。本次评价工作中的“产出”指标主要采用实施效果与预期目标比较法、实施效果与行业标准比较法、实施效果与历史情况比较法。如：“师资队伍人数”、“大型修缮、改造工程数量”、“1+X”试点专业数”指标，将实施结果和绩效目标进行比较；“改善办学条件”、“提高教研能力”指标，将实施结果与历史情况水平进行比较。

（三）公众评判法：

是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。评价工作中将采取现场资料调研、项目实地调查、召开座谈会、教师和学生问卷参与等方式进行项目实施情况的客观评判。

4.我校绩效评价的标准有：

（1）教育质量：评估学生成绩的提升情况、学生的学术能力和综合素质发展情况，以及学校的教学水平和教育质量。

（2）师资力量：评估教师队伍的结构和构成，包括教师的学历、职称、教学经验等，以及教师培训和教学改革的参与情况。

（3）学校管理：评估学校的组织机构设置和管理体系，包括领导层的决策和执行能力，行政管理的规范性和高效性等。

（4）学生发展支持：评估学校对学生的全面发展提供的支

持，包括学生社团、实践活动、心理健康服务等方面的情况。

（5）学校文化建设：评估学校的文化氛围和价值观培育情况，包括校风、教风、学风的形成和传承，以及校园文化建设的成果和影响力。

（6）资源利用效益：评估学校的资金、设施和教育资源的利用情况，包括经费的合理配置、教学设备的充足性和使用率等指标。

（三）绩效评价工作过程。

制定评价体系：根据组织的特点和业务需求制定绩效评价指标和标准，建立评价体系框架，明确评价过程和方法。

评价计划制定：根据评价体系和业务需求制定具体的评价计划，包括评价对象、评价周期、数据源、评价方法等。

数据收集和整理：采用各种途径收集和整理评价数据，如考勤记录、任务完成情况、绩效报告、教职工反馈等。

评价结果分析：对收集到的数据进行深入分析和评估，比较不同对象之间的差异和趋势，发现问题和优势。

反馈与沟通：向被评价人或组织提供及时、准确的反馈信息，总结评价结果并分析成因，促进认识和思考，讨论改进方案。

绩效管理：以评价结果为依据，通过设定目标、制定计划、安排培训等手段，提高员工或组织的绩效水平和效能。

持续改进：绩效评价工作应当是一个持续不断的过程，通过不断地总结经验和反思，改进评价体系、方法和流程，从而提高

评价效能和质量。

总之，绩效评价工作需要结合组织的实际情况和业务需求，制定具体的计划和措施，采用科学、客观、全面的方法进行评价，为个人或组织提供有效的反馈和指导。同时也需要不断完善和优化评价体系和方法，实现持续改进和提高工作绩效的目标。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

我校项目支出部门绩效评价结果为优秀。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

项目立项依据充分、程序规范，项目绩效目标设置合理、明确，预算编制科学、资金分配合理。

（二）项目过程情况。

项目资金到位率 100.00%，项目资金执行率 50.46%。资金使用合法合规，管理制度健全有效。

（三）项目产出情况。

项目实际产出数量完成率达 100.00%，产出质量达标率 100.00%，产出时效及时率达 100.00%。

（四）项目效益情况。

改善教学条件；提高教研能力；提高教职工及学生满意率，满意率达 95%以上。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）设定明确的目标和指标：在开始项目时，明确项目的

目标和预期结果，并制定具体的指标来衡量项目的绩效。这有助于确保评价的客观性和一致性。

（二）数据收集和分析：收集相关数据并进行分析是评估项目绩效的关键步骤。可以通过问卷调查、学生评价、教师反馈、学生成绩等方式收集数据，并使用统计方法和数据分析工具来解读数据。

（三）多元化的评价方法：采用多种评价方法和工具综合评估项目绩效。可以结合财务指标评价、学生学业发展情况、教育质量评估、项目成果评估等多个角度进行评估，以获得全面的绩效评价结果。

（四）邀请多方参与评价：组织专家、教师、学生和相关利益相关者参与项目绩效评价过程。他们可以提供不同的视角和反馈，帮助完善评价方法和提出改进建议。

（五）建立长期监测机制：绩效评价应该是一个连续的过程，而不仅仅是在项目结束时进行一次性的评价。建立长期监测机制，定期跟踪和评估项目绩效，及时发现问题并采取相应的措施。

（六）运用评价结果进行改进：评价结果应该被用于项目管理的决策和改进。根据评价结果，识别项目的成功因素和改进的空间，并针对性地制定改进计划和措施。

六、有关建议

无。

七、其他需要说明的问题

无。

附：项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

附：

项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	项目立项	立项依据充分性	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。	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; ④项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
		立项程序规范性	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。	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
决策	绩效目标	绩效指标明确性	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。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入	预算编制科学性	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		资金分配合理性	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。	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理	资金到位率	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。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
过程	资金管理	资金使用合规性	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。	评价要点: ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
	组织实施	管理制度健全性	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。	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
		制度执行有效性	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。	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
成本	经济成本	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标说明
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
产出	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
效益	项目效益	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	项目实施产生的直接或间接社会效益,可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	项目实施产生的直接或间接经济效益,可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	项目实施产生的直接或间接生态效益,可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。