

2021 年度
山东省菏泽艺术学校部
门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 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 2021 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

山东省菏泽艺术学校于1985年经山东省人民政府批准建立，是菏泽市一所国办普通中等艺术学校，隶属于菏泽市文化和旅游局，主要职能：（一）培养中专学历艺术人才，促进艺术事业发展。（二）培养戏曲、音乐、舞蹈、美术等专业艺术人才。（三）艺术专业培训。

二、机构设置

从单位构成看，山东省菏泽艺术学校部门决算包括：山东省菏泽艺术学校。

纳入山东省菏泽艺术学校2021年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、山东省菏泽艺术学校本级

第二部分

2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：山东省菏泽艺术学校

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,135.39	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	1.13	五、教育支出	36	1,073.22
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.88	八、社会保障和就业支出	39	151.87
	9		九、卫生健康支出	40	39.01
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	54.22
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	1,137.40	本年支出合计	58	1,318.32
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	23.41
年初结转和结余	29	434.03	年末结转和结余	60	229.70
	30			61	
总计	31	1,571.43	总计	62	1,571.43

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：山东省菏泽艺术学校

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		1,137.40	1,135.39		1.13			0.88
205	教育支出	901.95	899.94		1.13			0.88
20503	职业教育	839.44	837.43		1.13			0.88
2050302	中等职业教育	839.44	837.43		1.13			0.88
20509	教育费附加安排的支出	62.51	62.51					
2050999	其他教育费附加安排的支出	62.51	62.51					
208	社会保障和就业支出	142.23	142.23					
20805	行政事业单位养老支出	134.13	134.13					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.60	61.60					
2080599	其他行政事业单位养老支出	72.53	72.53					
20809	退役安置	3.90	3.90					
2080999	其他退役安置支出	3.90	3.90					
20899	其他社会保障和就业支出	4.20	4.20					

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
2089999	其他社会保障和就业支出	4.20	4.20					
210	卫生健康支出	39.01	39.01					
21011	行政事业单位医疗	39.01	39.01					
2101102	事业单位医疗	38.49	38.49					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.51	0.51					
221	住房保障支出	54.22	54.22					
22102	住房改革支出	54.22	54.22					
2210201	住房公积金	54.22	54.22					

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：山东省菏泽艺术学校

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		1,318.32	1,314.47	3.85			
205	教育支出	1,073.22	1,073.22				
20503	职业教育	993.72	993.72				
2050302	中等职业教育	993.72	993.72				
20509	教育费附加安排的支出	79.51	79.51				
2050905	中等职业学校教学设施	17.00	17.00				
2050999	其他教育费附加安排的支出	62.51	62.51				
208	社会保障和就业支出	151.87	148.02	3.85			
20805	行政事业单位养老支出	143.82	143.82				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.29	71.29				
2080599	其他行政事业单位养老支出	72.53	72.53				
20809	退役安置	3.85		3.85			
2080999	其他退役安置支出	3.85		3.85			

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
20899	其他社会保障和就业支出	4.20	4.20				
2089999	其他社会保障和就业支出	4.20	4.20				
210	卫生健康支出	39.01	39.01				
21011	行政事业单位医疗	39.01	39.01				
2101102	事业单位医疗	38.49	38.49				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.51	0.51				
221	住房保障支出	54.22	54.22				
22102	住房改革支出	54.22	54.22				
2210201	住房公积金	54.22	54.22				

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

部门：山东省菏泽艺术学校

公开 04 表
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	1,135.39	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	1,072.65	1,072.65		
	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	151.87	151.87		
	9		九、卫生健康支出	41	39.01	39.01		
	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				

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
	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	54.22	54.22		
	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	1,135.39	本年支出合计	59	1,317.74	1,317.74		
年初财政拨款结转和结余	28	412.05	年末财政拨款结转和结余	60	229.70	229.70		
一般公共预算财政拨款	29	412.05		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	1,547.44	总计	64	1,547.44	1,547.44		

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

部门：山东省菏泽艺术学校

公开 05 表
金额单位：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		1,317.74	1,313.90	3.85
205	教育支出	1,072.65	1,072.65	
20503	职业教育	993.14	993.14	
2050302	中等职业教育	993.14	993.14	
20509	教育费附加安排的支出	79.51	79.51	
2050905	中等职业学校教学设施	17.00	17.00	
2050999	其他教育费附加安排的支出	62.51	62.51	
208	社会保障和就业支出	151.87	148.02	3.85
20805	行政事业单位养老支出	143.82	143.82	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	71.29	71.29	
2080599	其他行政事业单位养老支出	72.53	72.53	
20809	退役安置	3.85		3.85
2080999	其他退役安置支出	3.85		3.85

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
20899	其他社会保障和就业支出	4.20	4.20	
2089999	其他社会保障和就业支出	4.20	4.20	
210	卫生健康支出	39.01	39.01	
21011	行政事业单位医疗	39.01	39.01	
2101102	事业单位医疗	38.49	38.49	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.51	0.51	
221	住房保障支出	54.22	54.22	
22102	住房改革支出	54.22	54.22	
2210201	住房公积金	54.22	54.22	

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

部门：山东省菏泽艺术学校

公开 06 表
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	716.93	302	商品和服务支出	160.63	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	239.77	30201	办公费	22.02	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	132.21	30202	印刷费	0.57	30702	国外债务付息	
30103	奖金	18.32	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	140.28	30205	水费	1.43	310	资本性支出	224.03
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	71.29	30206	电费	24.68	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.67	31002	办公设备购置	151.01
30110	职工基本医疗保险缴费	39.01	30208	取暖费		31003	专用设备购置	73.02
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	35.61	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	4.20	30211	差旅费	0.12	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	56.08	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	5.27	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	15.78	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	212.31	30215	会议费		31010	安置补助	

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
30301	离休费	15.73	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	52.46	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	12.07	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	4.34	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	31.30	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	3.37	30228	工会经费	7.09	312	对企业补助	
30309	奖励金	133.50	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	0.56	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	2.91	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	19.25	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		929.24	公用经费合计					384.66

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

部门：山东省菏泽艺术学校

公开 07 表
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
3.00		2.00		2.00	1.00	0.56		0.56		0.56	

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

部门：山东省菏泽艺术学校

公开 08 表
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
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

部门：山东省菏泽艺术学校

公开 09 表
金额单位：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				

注：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

2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计1,571.43万元。与2020年度相比，收、支总计各增加147.57万元，增长10.36%。主要是1、在校學生增加，免學費收入增加。2、在職人員工資增加。

图1：收入支出決算變動情況
(單位：萬元)

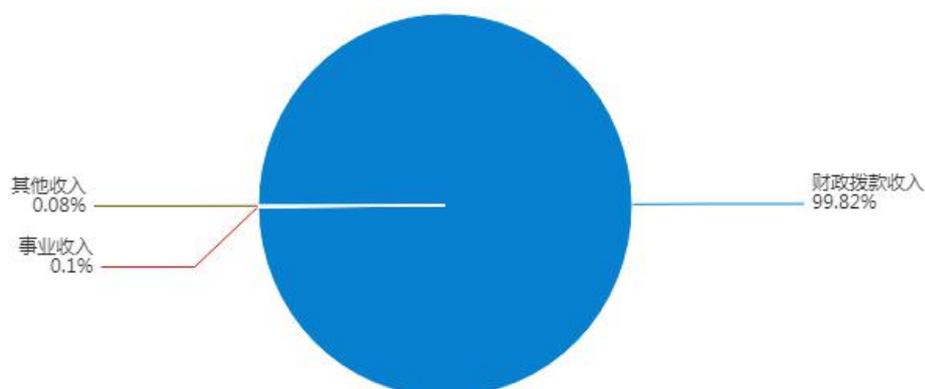


二、收入決算情況說明

(一) 收入決算結構情況

本年收入合計1,137.4萬元，其中：財政撥款收入1,135.39萬元，占99.82%；事業收入1.13萬元，占0.1%；其他收入0.88萬元，占0.08%。

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 1,135.39 万元。与 2020 年度相比，增加 87.69 万元，增长 8.37%。主要是 1、在校学生增加，免学费收入增加。2、在职人员工资增加。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 1.13 万元。与 2020 年度相比，增加 1.13 万元，上年无决算数。主要是学生住宿费财政返还收入。

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。

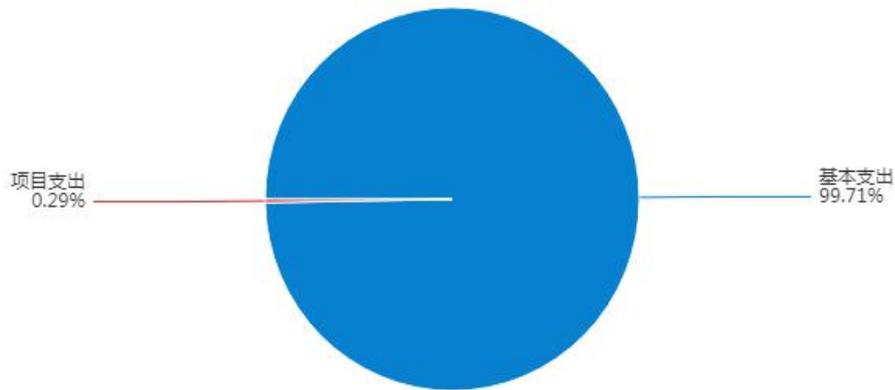
6、其他收入 0.88 万元。与 2020 年度相比，增加 0.29 万元，增长 49.15%。主要是银行存款增加，银行利息收入。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 1,318.32 万元，其中：基本支出 1,314.47 万元，占 99.71%；项目支出 3.85 万元，占 0.29%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,314.47 万元。与 2020 年度相比，增加 324.69 万元，增长 32.8%。主要是 1、在校学生增加，水电费、维修等费用增加。2、在职人员工资增加。

2、项目支出 3.85 万元。与 2020 年度相比，增加 3.85 万元，上年无决算数。主要是退役士兵公益岗工资及社会保险等支出。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

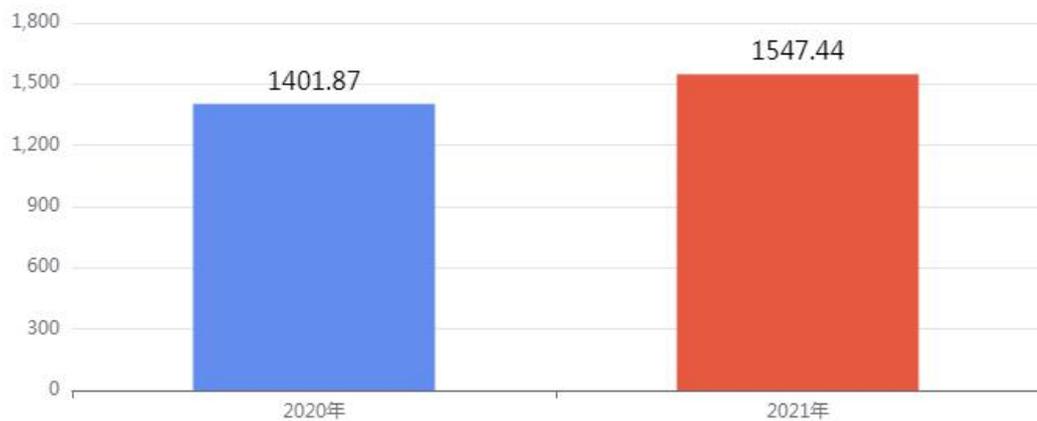
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2021 年度财政拨款收、支总计 1,547.44 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 145.57 万元，增长 10.38%。主要是 1、在校学生增加，免学费收入增加。2、在职人员工资增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

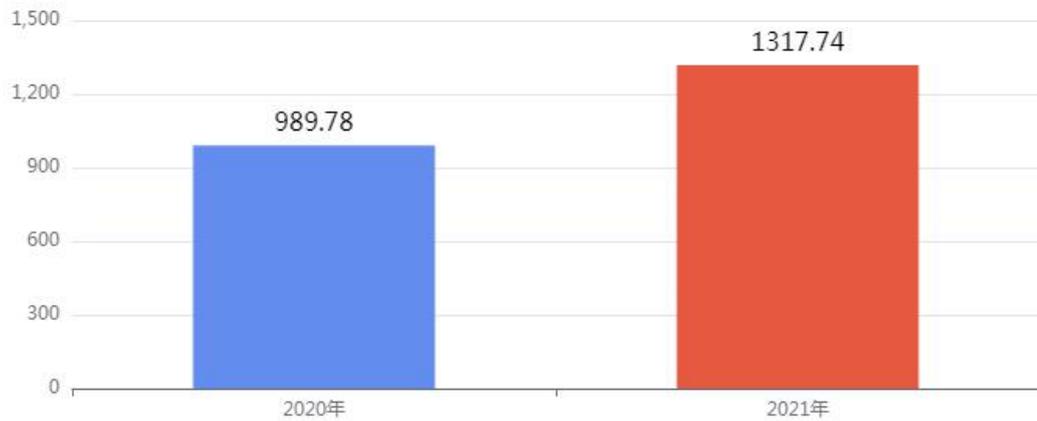


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 1,317.74 万元，占本年支出合计的 99.96%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 327.96 万元，增长 33.13%。主要是 1、在校学生增加，免学费收入增加。2、在职人员工资增加。

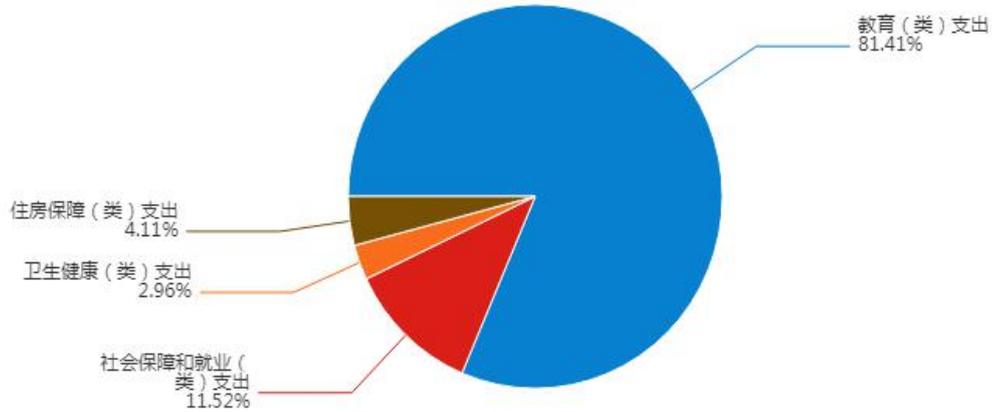
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 1,317.74 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 1,072.65 万元，占 81.41%；社会保障和就业（类）支出 151.87 万元，占 11.52%；卫生健康（类）支出 39.01 万元，占 2.96%；住房保障（类）支出 54.22 万元，占 4.11%。

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

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,269.88 万元，支出决算为 1,317.74 万元，完成年初预算的 103.77%。决算数大于年初预算数的主要原因是 1、在校学生增加，水电费、维修等费用增加。2、在职人员工资增加。3、退役士兵公益岗工资及社会保险费用增加。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 1,168.64 万元，支出决算为 993.14 万元，完成年初预算的 84.98%。决算数小于年初预算数的主要原因是 1、节约部分开支。2、部分设备购置费用使用中等职业学校教学设施资金列支。

2、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 17 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是部分教学设备购置费用预算列入中等职业教育，实际资金使用的是中等职业学校教学设施款。

3、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）。年初预算为 0 万元，支出决算为 62.51 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是部分预算支出列入中等职业学校预算，实际部分支出使用的是其他教育费附加安排的支出款。

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 72.06 万元，支出决算为 71.29 万元，完成年初预算的 98.93%。决算数小于年初预算数的主要原因是退休人员的养老保险不用再缴纳。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 72.53 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是离退休人员、遗属人员工资，做预算时该部分资金未列入。

6、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）其他退役安置支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 3.85 万元，

年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是退役士兵公益岗的工资和社会保险费用列入支出科目，费用为临时追加。

7、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4.2万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是支出为工伤保险、失业保险等各类保险支出。

8、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35.13万元，支出决算为38.49万元，完成年初预算的109.56%。决算数大于年初预算数的主要原因是在职人员增加，医疗保险费用增加。

9、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0.51万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年初预算列入卫生健康支出行政事业单位医疗事业单位医疗内。

10、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54.05万元，支出决算为54.22万元，完成年初预算的100.31%。与年初预算基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,313.9万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 929.24 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、生活补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 384.66 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

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

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 3 万元，支出决算为 0.56 万元，比年初预算减少 2.44 万元，完成年初预算的 18.67%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，压缩开支，尽量减少不必要的支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。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 2 万元，支出

决算为 0.56 万元，比年初预算减少 1.44 万元，完成年初预算的 28%，决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，压缩开支，尽量减少不必要的支出。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年山东省菏泽艺术学校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 0.56 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥、停车费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，山东省菏泽艺术学校等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费年初预算为 1 万元，支出决算为 0 万元，比年初预算减少 1 万元，完成年初预算的 0%，决算数小于年初预算数的主要原因是本年度实际无接待外来人员。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。

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

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

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

2021 年度政府采购支出总额 224.03 万元，其中：政府采购货物支出 224.03 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 224.03 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 224.03 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 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 1 辆，其他用车主要是一般公务用车；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，山东省菏泽艺术学校按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对 2021 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 2 个；涉及预算资金 102 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金 102 万元，其中财政拨款 102 万元。

组织对戏曲专业补助、中职生均经费等 2 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 102 万元。

（二）项目绩效自评结果。山东省菏泽艺术学校 2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 2 个项目中，2 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，但也存在项目中部分指标低于预期，项目实施进展缓慢等问题。

今年在部门决算中反映了 2021 年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及戏曲专业补助、中职生均经费等 2 个项目的绩效自评表。

1、戏曲专业补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 30 分。全年预算数为 30 万元，执行数为 30 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：全年实际执行 30 万元，聘用教师 11 人，购买教学用品 3 批，培养地方非物质文化遗产剧种专业学生，促进了地方戏曲发展，传承优秀传统文化。

2、中职生均经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 94.52 分。全年预算数为 72 万元，

执行数为 32.51 万元，完成预算的 45.15%。项目绩效目标完成情况：全年执行 32.51 万元，购买办公用品 2 批，保障正常教学，促进了学校事业发展，保障了办公正常进行。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为 96.13 分，等级为优。从自评情况来看，能够按照年初设定目标进行，整体绩效情况较好。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，预算完成较好。部门整体绩效目标完成情况：能够按照年初设定目标进行，整体绩效情况较好。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，预算完成较好。

（四）部门评价项目绩效评价结果。戏曲专业补助项目，绩效评价综合得分为 100 分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

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

第四部分

名词解释

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

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

七、使用非财政拨款结余：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）：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。

十七、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。

十八、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）：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

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）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）退役安置（款）其

他退役安置支出（项）：反映除上述项目以外其他用于退役安置方面的支出。

二十二、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。

二十三、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。

二十四、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。

二十五、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

附件 12

2021 年度菏泽艺术学校部门项目支出绩效自评情况汇总表

预算部门（盖章）：

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
一、部门预算项目绩效自评				
1	戏曲专业补助	山东省菏泽艺术学校	100	优
2	中职生均经费	山东省菏泽艺术学校	94.52	优

备注：原则上纳入财政和部门评价的转移支付项目不再开展自评

市级预算项目支出绩效自评表

(2021年度)

单位:万元

项目名称		戏曲专业补助		主管部门	菏泽市文化和旅游局			
项目实施单位		山东省菏泽艺术学校		联系电话	0530-3610026			
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	30	30	30	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	30	30	30	-	100%	-	
	上年结转资金	0	0	0	-	-	-	
	其他资金	0	0	0	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	预计花费30万元,其中市财政资金30万元,用于聘用专业教师及购买教学用品等,培养地方非物质文化遗产剧种专业学生,促进地方戏曲发展,传承优秀传统文化。			全年实际执行30万元,聘用专业教师11人,购买教学用品3批,培养地方非物质文化遗产剧种专业学生,促进了地方戏曲发展,传承优秀传统文化。				
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	聘用专业教师人数	≥10人	11人	9	9	
			购买教学用品数量	≥3批	3批	5	5	
		质量指标	完成戏曲专业教学计划合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	聘用戏曲专业教师及时率	≥95%	98%	5	5	
			购买教学用品及时率	≥95%	96%	5	5	
		成本指标	购买教学用品费用	≤15.14万元	15.14万元	8	8	
	聘用专业教师费用		≤14.86万元	14.86万元	8	8		
	效益指标(30分)	社会效益指标	宣扬优秀传统文化	效果明显	效果明显	10	10	
			地方戏曲发展质量提升率	≥95%	95%	10	10	
		可持续影响指标	专业教师配备和配套设施健全性	健全	健全	10	10	
	满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%	97%	10	10	
	总分		100					
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。

市级预算项目支出绩效自评表

（2021年度）

单位：万元

项目名称		中职生均经费		主管部门	菏泽市文化和旅游局				
项目实施单位		山东省菏泽艺术学校		联系电话	0530-3610026				
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	72	72	32.51	10	45.15%	4.52		
	其中：当年财政拨款	72	72	32.51	-	45.15%	-		
	上年结转资金	0	0	0	-	-	-		
	其他资金	0	0	0	-	-	-		
年度总体目标				目标实际完成情况					
年初预期目标 预计花费72万元，使用生均经费补助日常运转经费，维持正常教学，促进学校事业发展，保障办公正常进行。				全年执行32.51万元，购买办公用品2批，保障正常教学，促进了学校事业发展，保障了办公正常进行。					
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	办公用品设备购买数量	≥2批	2批	10	10	学校疫情防控需求，基本业务按时完成，部分业务因疫情原因暂未开展。	
			质量指标	购买办公用品设备合格率	≥95%	97%	10		10
		成本指标	时效指标	购买办公用品设备及时率	≥95%	98%	10		10
			购置办公用品设备费用	≤32万元	14.93万元	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	补助日常运转经费	≤40万元	17.58万元	10	10		
			保障正常办公教学	效果明显	效果明显	10	10		
		可持续发展指标	学校事业发展效率提升率	≥95%	97%	10	10		
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	长效管理机制健全性	健全	健全	10	10		
			全体教职工满意度	≥95%	97%	10	10		
总分				94.52					
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。

山东省菏泽艺术学校戏曲专业补助项目支出绩效评价报告

2022年06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

二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 2021年度绩效目标

三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围。
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。
- (三) 绩效评价工作过程。

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项背景及实施目的

山东省菏泽艺术学校于1985年4月，经山东省人民政府批准成立，隶属菏泽市文化和旅游局。是菏泽市唯一国办中等专业艺术学校，全额拨款事业单位。学校的主要职能为培养中专学历艺术人才，促进艺术事业发展。戏曲表演、舞蹈、音乐学、绘画等学科中专学历教育、艺术专业培训等。

学校为国家教育部“十五规划”课题组命名为《创新教育与职业指导》实验学校，教育部“社会公认特色教育成功育人单位”，中国戏曲教育联盟理事单位，菏泽市黄炎培职业教育创新先行基地，菏泽市职业教育创新创业教育联盟理事单位。

学校现有在编教职工58人，其中高中级职称教师占比51.7%。聘用兼职教师32人。在校学生1429人。

学校开设音乐、舞蹈表演、工艺美术、社会文化艺术、戏曲表演、播音与主持、广播影视目制作、计算机应用等专业，其中戏曲表演专业为我校特色专业。

学校占地面积53280m²，其中教学楼4130m²、艺术实训楼10293m²、宿舍楼5895m²。

2012年，市委、市政府（菏办发【2012】46号文件）确定菏泽艺术学校为全市唯一地方剧种后备人才培养学校，承担着国家级非遗剧种传承培养任务。

三十五年来，学校为社会培养各类艺术人才二万多名，毕业生遍布各级各类文艺团体、党政机关、企事业单位、部队文工团和学校，并有数百名学生先后考入中国音乐学院、中央音乐学院、中央美术学院、北京舞蹈学院、山东艺术学院等高等艺术院校。

项目绩效目标：保证学校的正常运转。

（二）项目预算安排和支出情况

为进一步落实本年度正常戏曲专业教学任务，保证教学质量和学校的日常运行，2021年度戏曲专业补助市级经费30万元，财政批复下达预算资金30万元，支出费用30万元。

（三）项目主要内容和实施情况

项目主要内容是通过戏曲专业补助聘用戏曲专业教师及购买相关教学用品，培养地方非物质文化遗产剧种专业学生，促进地方戏曲发展，传承优秀传统文化，提高师生满意度。本项目资金安排单位为菏泽市财政局，预算部门为山东省菏泽艺术学校，实施单位是山东省菏泽艺术学校。山东省菏泽艺术学校严格按照各项管理制度要求进行规范操作和管理，明确项目质量及完成情况等考核指标，并落实具体负责人和联系人，确保项目顺利实施，完成预期目标任务。按照专项资金财务管理办法，项目资金坚持专款专用，自觉接受财政、审计等部门的监督检查。该项目由学校的相关科室具体实施，按照科室的三定方案规定的科室职能组织实施。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

充分调动各科室力量，形成合力，努力提高教学质量，戏曲专业教学业务能力培训，提高管理水平；进一步扩大招生宣传力度，提高社会影响力；培养地方非物质文化遗产剧种专业学生，促进地方戏曲发展，传承优秀传统文化。

（二）2021年度绩效目标

聘用专业教师及购买教学用品等，培养地方非物质文化遗产剧种专业学生，促进地方戏曲发展，传承优秀传统文化。

三、评价基本情况

（一）评价目的

项目支出评价旨在通过评价改善预算部门的支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。对“戏曲专业补助”资金使用的经济性、效率性、效益性，并针对项目资金使用过程中出现的问题提出相关建议，增强专项资金发放、使用的规范性，提高资金使用效益。

（二）评价的对象和范围

本次绩效评价的对象是戏曲专业补助市级专项资金的使用情况。评价范围涉及单位是山东省菏泽艺术学校。

（三）评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准。

1. 指标设置原则

①相关性原则

绩效评价指标体系设定应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

②重要性原则

绩效评价指标体系设定应当根据绩效评价的对象和内容优先使用最具代表性、最能反映评价要求的核心指标。

③可比性原则

绩效评价指标体系设定应当对同类评价对象设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果相互比较。

④系统性原则

绩效评价指标体系设定应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

⑤经济性原则

绩效评价指标体系设定应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(2) 绩效评价指标体系

指标体系设计的总体思路：本项目的指标体系按逻辑分析法，根据评价的基本原则和项目特点，结合绩效目标，围绕资金到位和使用、过程管理和产出效益来设计，体现从投入、过程到产出与效果、社会影响的绩效逻辑路径。

(3) 评价方法

1、本次绩效评价采用定量与定性评价相结合的比较法，总分各项指标得分汇总而成。

2、本次绩效评价主要依据菏泽市制定的政策文件，具体如下：

- ①《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）；

②.《菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（荷财绩〔2020〕7号）。

数据来源：单位提供、证据收集方式：采用实地调查和抽样调查等。

3、评价人员组成。

学校中层以上人员及部分学生代表

(4) 评价标准

本次绩效评价以决策、过程、产出、效益四方面指标进行考核。

决策指标包括项目立项、绩效目标、资金投入三方面。过程指标包括资金管理、组织实施三方面。

产出指标包括产出数量、产出质量、产出实效、产出成本四方面。产出指标均对各项目实际运行情况进行考核。

效益指标包括实施效益和满意度两方面。效益指标同样针对各项目实际运行产生效益进行考核。绩效评价指标表见下表1。

表1 戏曲专业补助市级项目资金支出指标表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	评分标准
决策 (34分)	项目立项 (6分)	立项依据充分性	3	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。	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的25%,扣完为止。
		立项程序规范性	3	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。	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的1/3,扣完为止。
	绩效目标 (20分)	绩效目标合理性	10	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。	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的25%,扣完为止。
		绩效指标明确性	10	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。	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的1/3,扣完为止。
	资金投入 (8分)	预算编制科学性	4	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。反	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的25%,扣完

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	评分标准
				映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。		为止。
		资金分配合理性	4	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。	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的50%,扣完为止。
过程(16分)	资金管理(10分)	资金到位率	2	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%	资金到位率100%得满分,每降低1%扣除权重的5%。
		预算执行率	4	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%	预算执行率100%得满分,每降低1%扣除权重的1%。
		资金分配合规性	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。	-	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;⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。以上每存在一点不符扣除权重分的20%,扣完为止。
	组织实施(6分)	管理制度健全性	2	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	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的50%,扣完为止。

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标公式	评分标准
				对项目顺利实施的保障情况。		
		制度执行有效性	4	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。	-	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。以上每存在一点不符扣除权重分的25%,扣完为止。
产出(30分)	产出数量(12分)	戏曲专业在校学生数量	12	戏曲专业在校学生数量 ≥ 50 人	-	戏曲专业在校学生数量 ≥ 50 人,得满分。
	产出质量(6分)	戏曲专业教学计划合格率	6	戏曲专业教学计划合格率=100%	-	戏曲专业教学计划合格率=100%,每减少1%扣除对应1%的权重分,扣完为止。
	产出时效(6分)	聘用戏曲专业教师及时率	3	聘用戏曲专业教师及时率 $\geq 95\%$	-	项目完成得满分,每减少1%扣除权重的5%,扣完为止。
		购买教学用品及时率	3	购买教学用品及时率 $\geq 95\%$	-	项目完成得满分,每减少1%扣除权重的5%,扣完为止。
	产出成本(6分)	聘用专业教师和购买教学用品费用	6	实际费用产出成本是否在30万元以内。	-	产出成本在30万元以内得满分,每超过1%扣除对应5%的权重分,扣完为止。
效益(10分)	项目效益(10分)	社会效益	5	聘用专业教师及购买教学用品等,培养地方非物质文化遗产剧种专业学生,促进地方戏曲发展,传承优秀传统文化。	-	项目实施所产生的社会效益等。
		可持续影响指标	5	专业教师配备和设施健全性	-	专业教师配备和配套设施健全性,健全得满分,不健全不得分。
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标(10分)	服务对象满意度	10	服务对象满意度。	-	服务对象满意度达95%得权重分满分,每下降1%扣除对应5%权重分,扣完为止。

（三）绩效评价工作过程。

本次项目的评价分为四个阶段，各阶段工作任务安排如下：

1. 项目前期准备阶段。确定绩效评价对象和项目重要时间节点，并组织绩效评价工作小组。

2. 工作方案制定阶段。搜集资料，全面了解档案维护费项目的基本情况，与相关负责人员进行交流与探讨，研发设计完整的指标体系和调研方案，形成工作方案。

3. 社会调研阶段。评价小组于相关部门实地采集数据，完善评价基础资料。评价小组工作人员对基础数据进行复核，就项目的目标及实施效果等做深入了解，并组织开展访谈等调研。

4. 绩效评价报告撰写阶段。汇总分析评价数据，依据制订的评价标准和打分规则，对项目投入产出绩效进行量化打分。依据项目评价结论和项目立项、项目执行、项目管理、项目资金运用及使用情况，以及项目投入产出绩效，撰写绩效评价报告。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论（附相关评分表）。

戏曲专业补助市级项目专项资金管理使用较规范，成效较显著，专项资金综合评价平均得分100分，绩效评价等次为“优”。相关评分表见表2。

表2 戏曲专业补助市级项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策 (34分)	项目立项 (6分)	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。	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。以上每存在一点不符扣除权重分的25%,扣完为止。	3	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项符合行业发展规划和政策要求;③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目属于公共财政支持范围,符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	学校实际工作需要	单位提供
		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。	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。以上每存在一点不符扣除权重分的1/3,扣完为止。	3	①项目按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料符合相关要求;③事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	《项目立项背景及发展规划》	单位提供
	绩效目标 (20分)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是	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	10	①项目有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;③项目预期产	《戏曲专业补助市级资金预算支出绩效	单位提供

表2 戏曲专业补助市级项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
			不符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	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。以上每存在一点不符扣除权重分的25%,扣完为止。		出效益和效果符合正常的业绩水平;④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	效目标表》	
		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。	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。以上每存在一点不符扣除权重分的1/3,扣完为止。	10	①项目绩效产出目标未细化分解为具体的绩效指标;②项目产出、效益指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③与项目目标任务数或计划数相对应。	《戏曲专业补助市级项目资金预算支出绩效目标表》	单位提供
	资金投入(8分)	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。	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。以上每存在一点不符扣除权重分的25%,扣完为止。	4	①预算编制经过科学论证;②预算内容与项目内容匹配;③预算额度测算依据充分,是否按照标准编制;④年初预算确定的项目投资额或资金量与工作任务完全相匹配。	《2021年预算批复》	单位提供

表2 戏曲专业补助市级项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
		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。	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。以上每存在一点不符扣除权重分的50%,扣完为止。	4	①预算资金分配依据充分; ②资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应	财政拨款文件	单位提供
过程 (16分)	资金管理 (10分)	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100%得满分,每降低1%扣除权重的5%。	2	资金到位率=(30万元/30万元) ×100%=100%	财政拨款文件	单位提供
		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100%得满分,每降低1%扣除权重的1%。	4	预算执行率=(30万元/30万元) ×100%=100%	财政拨款文件、项目执行情况表	单位提供
		资金使用合规	项目资金使用是否符合相关	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关	4	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项	项目明细账	单位提供

表2 戏曲专业补助市级项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
	组织实施 (6分)	性	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。	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;⑤是否按规定实施政府采购和政府购买服务。 以上每存在一点不符扣除权重分的20%,扣完为止。		资金管理办法的规定;②资金的拨付有完整的审批程序和手续;③符合项目预算批复或合同规定的用途;④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况;⑤按规定实施政府采购和政府购买服务。	《菏泽市文化和旅游局财务管理制度》 《菏泽市文化和旅游局财务管理制度》	单位提供
		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。	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。以上每存在一点不符扣除权重分的50%,扣完为止。	2	①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合法、合规、完整。	《《菏泽市文化和旅游局财务管理制度》 《菏泽市文化和旅游局财务管理制度》	单位提供
		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。	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	4	①遵守相关法律法规和相关管理规定;②项目调整及支出调整手续完备;③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场	《菏泽市文化和旅游局财务管理制度》 《菏泽市文化和旅游局财务管理制度》	单位提供

表2 戏曲专业补助市级项目绩效评价得分表

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评分标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
				员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。以上每存在一点不符扣除权重分的25%，扣完为止。		地设备、信息支撑等落实到位。		单位提供
产出指标 (30分)	数量指标 (12分)	戏曲专业在校学生数量≥50人	戏曲专业在校学生数量≥50人	戏曲专业在校学生数量≥50人，得满分。	12	戏曲专业在校生成数	学校实际情况。	单位提供
	质量指标 (6分)	戏曲专业教学计划合格率=100%	戏曲专业教学计划合格率=100%	戏曲专业教学计划合格率=100%，每减少1%扣除对应1%的权重分，扣完为止。	6	戏曲专业教学计划完成合格率	学校实际情况。	单位提供
	时效指标 (6分)	聘用戏曲专业教师及时率≥95%	及时完成任务率≥95%	项目完成得满分，每减少1%扣除权重的5%，扣完为止。	3	项目完成得满分	学校实际情况。	单位提供
		购买教学用品及时率≥95%	购买教学用品及时率≥95%	项目完成得满分，每减少1%扣除权重的5%，扣完为止。	3	项目完成得满分	学校实际情况。	单位提供
	产出成本 (6分)	活动总成本	活动成本是否在30万元以内	产出成本在30万元以内得满分。每超过1%扣除对应的5%的权重分，扣完为止。	6	产出成本在30万元以内	学校实际情况。	单位提供

效益指标 (10分)	社会效益	聘用专业教师及购买教学用品等,培养地方非物质文化遗产剧种专业学生,促进地方戏曲发展,传承优秀传统文化。	效果明显	效果明显	5	效果明显	学校实际情况。	单位提供
	可持续影响指标	专业教师配备和配套设施健全性	专业教师配备和配套设施健全性	专业教师配备和配套设施健全性	5	专业教师配备和配套设施健全性	学校实际情况。	单位提供
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	教师满意度	教师满意度	服务对象满意度达95%得权重分满分,每下降1%扣除对应5%权重分,扣完为止。	10	服务对象满意度	学校实际情况。	单位提供

（二）、绩效评价指标分析

1、项目决策情况。

①项目立项充分性

戏曲专业补助市级项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，并由政府决策实施。

此项分值3分，实际分值为3分。

②立项程序规范性

戏曲专业补助按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。

此项分值3分，实际分值为3分。

③绩效目标合理性

戏曲专业补助项目有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，但是资金年度执行率较低。

此项分值10分，实际分值为10分。

④绩效指标明确性

戏曲专业补助项目绩效产出目标未细化分解为具体的绩效指

标；项目产出、效益指标未通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应。

此项分值10分，实际分值为10分。

⑤预算编制科学性

戏曲专业补助项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容匹配；预算额度测算依据充分，按照标准编制；年初预算确定的项目投资额或资金量与工作任务完全相匹配。

此项分值4分，实际分值为4分。

⑥资金分配合理性

戏曲专业补助项目预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

此项分值4分，实际分值为4分。

通过工作组以上评价，项目过程指标得分为34分。

2、项目过程情况。

①资金到位率

该项目投入项目资金30万元，实际到位30万元。资金到位率= $(30/30) \times 100\%=100\%$ 。

此项分值2分，实际分值为2分。

②预算执行率

该项目到位资金30万元，实际支出30万元。预算执行率= $(30/30) \times 100\%=30\%$ 。

此项分值4分，实际分值为4分。

③资金使用合规性

项目资金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；资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合项目预算批复或合同规定的用途；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

此项分值4分，实际分值为4分。

④管理制度健全性

单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度合法、合规、完整。

此项分值2分，实际分值为2分。

⑤制度有效执行性

项目执行遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续完备；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

此项分值4分，实际分值为4分。

通过工作组以上评价，项目过程指标得分为16分。

3、项目产出情况。

①产出数量

2021年，戏曲专业在校学生数量137人，此项分值12分，实际分值为12分。

②产出质量

戏曲专业教学计划合格率，此项分值6分，实际分值为6分。

③产出时效

聘用戏曲专业教师及时率和购买教学用品及时率等，此项分值6分，实际分值为6分。

④产出成本

实际支出成本等，此项分值6分，实际分值为6分。

⑤社会效益、服务对象满意度

项目实施产生的社会效益和服务对象的满意度等，此项分值20分，实际分值为20分。

五、存在问题及原因分析

（一）、存在问题

在评价过程中，评价工作组发现戏曲专业补助市级项目存在如下问题，主要是：预算执行率较低，特别是产出指标；项目实施过程中设置的部分绩效指标可衡量性不足，不可预见的因素太多。

（二）原因分析

1、指标设置不明细，可操作性不强，不可预见的因素无法预测。

2、相关人员业务不熟悉。

六、有关建议

1、尽量考虑学校实际情况，细化有关指标。

2、在指标体系设置过程中，加强业务指导。

山东省菏泽艺术学校整体绩效自评报告

一、部门概况

（一）部门职能职责

承担中专学历艺术人才培养，促进艺术事业发展。培养戏曲、音乐、舞蹈、美术以及非物质文化遗产保护名录内的非议传承人才。

（二）部门组织架构

书记、校长：刘超；办公室主任：卢圣新；教务科科长：程瑞卿；学生科长：邵丽；招生就业科科长：魏相忠；后勤管理科科长：范建华。

（三）部门整体管理资金使用情况

年度资金收入总额 102 万元，全年执行 62.51 万元；其中：市本级资金 102 万元，全年执行 62.51 万元。

（四）部门制度保障

我单位制定了《山东省菏泽艺术学校财务管理制度》等各项财务管理制度。

（五）部门固定资产情况

我单位制度中包含相关的固定资产制度，我单位固定资

产已入资产管理平台建账。

二、部门整体绩效目标

培养中专艺术人才、非遗剧种戏曲人才，维持正常教学，促进学校事业发展，保障办公正常进行。

三、部门整体绩效自评情况分析

（一）预算执行情况分析

自评项目两个，预算总金额为 102 万元。项目一：戏曲专业补助，预算金额 30 万元，其中市级财政预算 30 万元，实际市级财政拨付 30 万元，实际执行 30 万元，内容为：聘用专业教师及购买教学用品等，培养地方非物质文化遗产剧种专业学生，促进地方戏曲发展，传承优秀传统文化；项目二：中职生均经费，预算金额 72 万元，其中市级财政预算 72 万元，实际执行 32.51 万元，内容为：补助日常运转经费，维持正常教学，促进学校事业发展，保障办公正常进行。

（二）部门整体支出绩效目标完成情况分析

培养中专艺术人才、非遗剧种戏曲人才，维持正常教学，促进学校事业发展，保障办公正常进行完成。

（三）绩效指标完成情况分析

项目一（戏曲专业补助）：

1. 产出指标完成情况分析

（1）数量指标

年度指标值：聘用专业教师人数 ≥ 10 人，实际聘用 11

人，完成目标值；购买教学用品数量 ≥ 3 批，实际购买3批，完成目标值。

(2) 质量指标

年度指标值：完成戏曲专业教学计划合格率等于100%，实际完成教学计划合格率100%，完成目标值。

(3) 时效指标

聘用戏曲专业教师及时率 $\geq 95\%$ ，实际完成98%；购买教学用品及时率 $\geq 95\%$ ，实际完成96%。完成目标值。

(4) 成本指标

购买教学用品费用 ≤ 20 万元，实际15.14万元，完成目标值。聘用专业教师费用 ≤ 20 万元，实际14.86万元，完成目标值。

2. 效益指标完成情况分析

(1) 经济效益

无

(2) 社会效益

聘用专业教师及购买教学用品等，培养地方非物质文化遗产剧种专业学生，促进地方戏曲发展，传承优秀传统文化，实际完成效果明显，完成目标值。

(3) 生态效益

无

(4) 可持续影响

专业教师配备和配套设施健全性，实际专业教师配备和配套设施健全，完成目标值。

3. 满意度指标完成情况分析

教师满意度 $\geq 95\%$ ，实际完成 97%，完成目标值。

项目二（中职生均经费）：

1. 产出指标完成情况分析

（1）数量指标

年度指标值：办公用品设备购买数量 ≥ 2 批，实际购买 2 批，完成目标值。

（2）质量指标

年度指标值：购买办公用品设备合格率 $\geq 95\%$ ，实际 97%，完成目标值。

（3）时效指标

购买办公用品设备及时率 $\geq 95\%$ ，实际完成 98%，完成目标值。

（4）成本指标

购置办公用品设备费用 ≤ 32 万元，实际 14.93 万元，完成目标值。补助日常运转经费 ≤ 40 万元，实际 17.58 万元，完成目标值。

2. 效益指标完成情况分析

（1）经济效益

无

（2）社会效益

保障正常办公教学，促进学校事业发展，保障办公正常进行。实际完成效果明显，完成目标值。

（3）生态效益

无

（4）可持续影响

长效管理机制健全性，管理机制健全，完成目标值。

3. 满意度指标完成情况分析

全体教职工满意度 $\geq 95\%$ ，实际完成 97%，完成目标值。

四、偏离部门整体绩效目标的原因和下一步改进措施

通过绩效评价自评，加强了对项目绩效工作的认识，进一步掌握项目绩效自评的方法，对学校的全面工作提供了保障。但是还存在绩效制度不够健全、绩效管理质量不够高的问题。为以后项目绩效自评工作的顺利开展和切实成效，下一步的改进措施：

1、制定项目绩效自评的指标需要结合自身职责和年度工作计划，确定自评指标的可执行性和针对性。

2、要加强与市财政局绩效管理科室和业务主管科室的沟通协调，使编制项目绩效工作业务能力进一步提高。

3、科学合理的编制下年工作预算。加强重大项目的事前、事中、事后监督管理，提升资金的使用效能。

五、部门整体绩效自评结果拟应用和公开情况

我单位拟将绩效自评结果作为改进预算管理的重要依据。结合预算编制的流程，尤其是“一上”阶段对绩效管理工作的要求，提前谋划布置，提前落实下一年度项目预算和绩效目标申报前的各项准备工作。按照预算项目的编报要求，重点审核纳入部门预算项目的立项规范性、绩效目标合理性，绩效指标明确性等关键内容，严把预算编制绩效目标设置关口。我单位将严格按照预算绩效事项公开的要求，在正式上报 2021 年度绩效自评结果报告后，按照统一规定，将绩效自评结果在本单位门户网站公开。

六、其他需要说明的问题

无

山东省菏泽艺术学校

2022 年 6 月 13 日

附件6

市级部门和单位整体绩效自评表

部门名称：山东省菏泽艺术学校

预算执行情况(10分)		年初预算数 (单位:万元) (A)	全年执行数 (单位:万元) (B)	执行率 (B/A)	分值	得分	得分计算方法		
年度资金总额		102	62.51	61.28%	10	6.13	执行率*该指标分值,最高不得超过分值上限。		
其中:市本级资金		102	62.51	-	-	-			
对下转移支付资金		0	0	-	-	-			
职责序号	部门职责	职责目标	绩效指标	2021年度目标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	未完成原因分析	得分计算方法
1	培养地方非物质文化遗产剧种专业学生,促进地方戏曲发展,传承优秀传统文化。	聘用专业教师及购买教学用品等,培养地方非物质文化遗产剧种专业学生,促进地方戏曲发展,传承优秀传统文化。	非物质文化遗产剧种专业学生培养人数	50人	137人	45	45		
2	使用生均经费补助日常公用经费,维持正常教学,促进学校事业发展,保障办公正常进行。	使用生均经费补助日常公用经费,维持正常教学,促进学校事业发展,保障办公正常进行。	促进学校事业发展	有效促进	有效促进	45	45		
总分		96.13							
自评总分在80分以下的部门分析原因及拟采取的措施:									

注:1.得分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%)、80-50%(含50%)、50-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标(即指标值为 $\geq*$),则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值;若定量指标为反向指标(即指标值为 $\leq*$),则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。

4.请在“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。

6.年度资金总额包括市本级使用资金及管理或分配的对下转移支付资金。