

2023 年度
济南护理职业学院决算

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

（一）承担人才培养方面的职责。培养具有创新精神和实践能力的适应基层医疗卫生工作需要的实用型、应用型高级专门人才。

（二）承担科学研究方面的职责。承担科研、科技进步和科技创新等活动开展工作。

（三）承担社会服务方面的职责。为区域经济社会发展提供培训、咨询、技术开发、成果转让等服务。

（四）承担文化传承创新方面的职责。承担卫生传统文化的挖掘、保护、传承及创新；承担卫生先进文化的传播与发扬。

（五）承担国际交流合作方面的职责。按照国家有关规定，与境外高等学校、科研机构等自主开展科学技术文化交流与合作。

（六）承担的其他职责。履行好推动学校内涵式发展的职责使命，承担深化高等教育综合改革的职责使命。

（七）完成市卫生健康委交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设 27 个职能党政管理机构、教学机构、科研教辅机构，分别是：党政管理机构 12 个：党政办公室、党委

组织部（挂党委统战部、教师工作部、人事处牌子）、党委宣传部、党委学生工作部（挂学生工作处牌子）、教务处（挂实训管理中心牌子）、财务处、总务处、招生就业处、安全保卫处、发展规划处（挂审计处牌子）、基建处、科研处；教学机构 10 个：思政教学部、公共教学部、专业基础部、护理系、药学系、医学技术系、康复保健系、食品营养系、口腔医学系、公共卫生系。教辅机构 5 个：图书馆、信息网络中心、社会服务中心、质量评价中心（挂教师发展中心牌子）、对外交流合作中心。

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：济南护理职业学院

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	16,426.03	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	2.97	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	5,009.09	五、教育支出	36	19,698.25
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	1,547.46	八、社会保障和就业支出	39	2,276.76
	9		九、卫生健康支出	40	866.01
	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	
	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	22,985.54	本年支出合计	58	22,841.03
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	2.18	结余分配	59	97.92
年初结转和结余	29	1,115.77	年末结转和结余	60	1,164.54
	30			61	
总计	31	24,103.49	总计	62	24,103.49

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

单位：济南护理职业学院

公开 02 表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		22,985.54	16,426.03	2.97	5,009.09			1,547.46
205	教育支出	19,842.77	13,283.25	2.97	5,009.09			1,547.46
20503	职业教育	19,713.37	13,153.85	2.97	5,009.09			1,547.46
2050302	中等职业教育	797.98	359.90					438.08
2050305	高等职业教育	18,914.33	12,792.89	2.97	5,009.09			1,109.38
2050399	其他职业教育支出	1.06	1.06					
20509	教育费附加安排的支出	24.00	24.00					
2050999	其他教育费附加安排的支出	24.00	24.00					
20599	其他教育支出	105.40	105.40					
2059999	其他教育支出	105.40	105.40					
208	社会保障和就业支出	2,276.76	2,276.76					
20805	行政事业单位养老支出	2,276.76	2,276.76					
2080502	事业单位离退休	803.30	803.30					

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	982.19	982.19					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	491.27	491.27					
210	卫生健康支出	866.01	866.01					
21006	中医药	3.00	3.00					
2100601	中医（民族医）药专项	3.00	3.00					
21011	行政事业单位医疗	812.34	812.34					
2101102	事业单位医疗	812.34	812.34					
21099	其他卫生健康支出	50.67	50.67					
2109999	其他卫生健康支出	50.67	50.67					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南护理职业学院

公开 03 表
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		22,841.03	16,318.22	6,522.80			
205	教育支出	19,698.25	13,229.12	6,469.13			
20503	职业教育	19,568.85	13,229.12	6,339.73			
2050302	中等职业教育	778.40		778.40			
2050305	高等职业教育	18,789.40	13,229.12	5,560.27			
2050399	其他职业教育支出	1.06		1.06			
20509	教育费附加安排的支出	24.00		24.00			
2050999	其他教育费附加安排的支出	24.00		24.00			
20599	其他教育支出	105.40		105.40			
2059999	其他教育支出	105.40		105.40			
208	社会保障和就业支出	2,276.76	2,276.76				
20805	行政事业单位养老支出	2,276.76	2,276.76				
2080502	事业单位离退休	803.30	803.30				

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	982.19	982.19				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	491.27	491.27				
210	卫生健康支出	866.01	812.34	53.67			
21006	中医药	3.00		3.00			
2100601	中医（民族医）药专项	3.00		3.00			
21011	行政事业单位医疗	812.34	812.34				
2101102	事业单位医疗	812.34	812.34				
21099	其他卫生健康支出	50.67		50.67			
2109999	其他卫生健康支出	50.67		50.67			

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

单位：济南护理职业学院

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	16,426.03	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	13,283.25	13,283.25		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	2,276.76	2,276.76		
	9		九、卫生健康支出	41	866.01	866.01		
	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				
	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	16,426.03	本年支出合计	59	16,426.03	16,426.03		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	16,426.03	总计	64	16,426.03	16,426.03		

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

单位：济南护理职业学院

公开 05 表
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		16,426.03	13,089.49	3,336.54
205	教育支出	13,283.25	10,000.38	3,282.87
20503	职业教育	13,153.85	10,000.38	3,153.47
2050302	中等职业教育	359.90		359.90
2050305	高等职业教育	12,792.89	10,000.38	2,792.51
2050399	其他职业教育支出	1.06		1.06
20509	教育费附加安排的支出	24.00		24.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	24.00		24.00
20599	其他教育支出	105.40		105.40
2059999	其他教育支出	105.40		105.40
208	社会保障和就业支出	2,276.76	2,276.76	
20805	行政事业单位养老支出	2,276.76	2,276.76	
2080502	事业单位离退休	803.30	803.30	

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	982.19	982.19	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	491.27	491.27	
210	卫生健康支出	866.01	812.34	53.67
21006	中医药	3.00		3.00
2100601	中医（民族医）药专项	3.00		3.00
21011	行政事业单位医疗	812.34	812.34	
2101102	事业单位医疗	812.34	812.34	
21099	其他卫生健康支出	50.67		50.67
2109999	其他卫生健康支出	50.67		50.67

注：本表反映单位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明细表

单位：济南护理职业学院

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	11,699.47	302	商品和服务支出	526.00	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	2,248.34	30201	办公费	19.67	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	4,629.56	30202	印刷费	12.81	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,337.47	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	314.92	30205	水费	28.43	310	资本性支出	6.72
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	982.19	30206	电费	40.11	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	491.27	30207	邮电费	6.35	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	812.34	30208	取暖费		31003	专用设备购置	3.19
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	66.25	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	48.37	30211	差旅费	29.48	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	835.02	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	3.29
30114	医疗费		30213	维修（护）费	40.65	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	1.04	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	857.29	30215	会议费	3.60	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	81.26	30216	培训费	6.40	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	710.59	30217	公务接待费	3.00	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	14.33	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	15.13	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	19.84	31022	无形资产购置	0.25
30307	医疗费补助	47.32	30227	委托业务费	51.82	31099	其他资本性支出	
30308	助学金	2.98	30228	工会经费	96.14	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	10.90	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	18.80	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	56.38	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						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	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		12,556.76	公用经费合计					532.72

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南护理职业学院

公开 07 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
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：本单位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

单位：济南护理职业学院

公开 08 表
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				

注：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

单位：济南护理职业学院

公开 09 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
13.90		10.90		10.90	3.00	13.90		10.90		10.90	3.00

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 24,103.49 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 12,828.42 万元，下降 34.74%。主要是 2023 年取得非同级财政拨款收入-地方政府专项债券 1000 万元，去年同期为 15000 万元。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

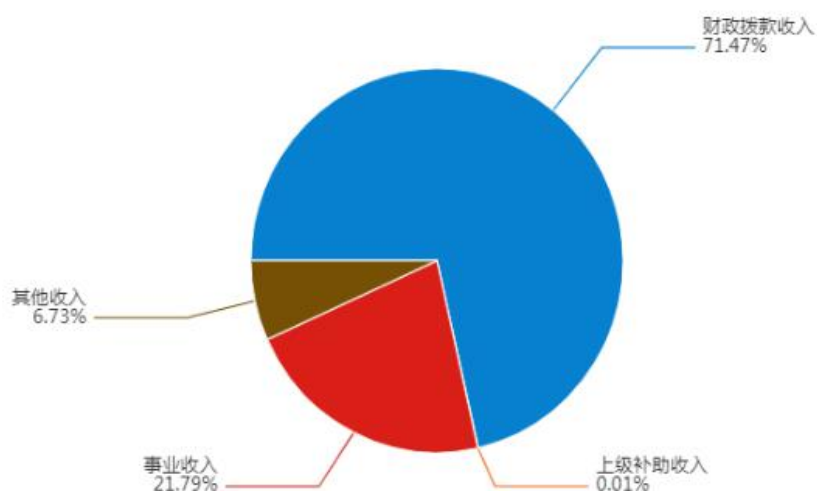


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 22,985.54 万元，其中：财政拨款收入 16,426.03 万元，占 71.47%；上级补助收入 2.97 万元，占 0.01%；事业收入 5,009.09 万元，占 21.79%；其他收入 1,547.46 万元，占 6.73%。

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 16,426.03 万元。与 2022 年度相比，减少 428.16 万元，下降 2.54%。主要是 2022 年财政拨付市筹基建 1500 万元用于新校区建设项目，2023 年无。现代职业教育质量提升计划(高水平专业群建设)资金同比减少 575 万元。教职工人数和学生人数增加，正常经费同比增长 1500 万元。国有资产有偿使用收入同比增加 59 万元及市校融合发展战略资金 70 万元，去年同期无。

2、上级补助收入 2.97 万元。与 2022 年度相比，减少 64.82 万元，下降 95.62%。主要是 2023 年度山东省教育招生考试院汇入春季高考专项经费等资金按规定列入非同级财政拨款收入。

3、事业收入 5,009.09 万元。与 2022 年度相比，增加

2,271.82 万元，增长 83%。主要是学生人数同比增加，学费调整；上年结转教育收费等。

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。

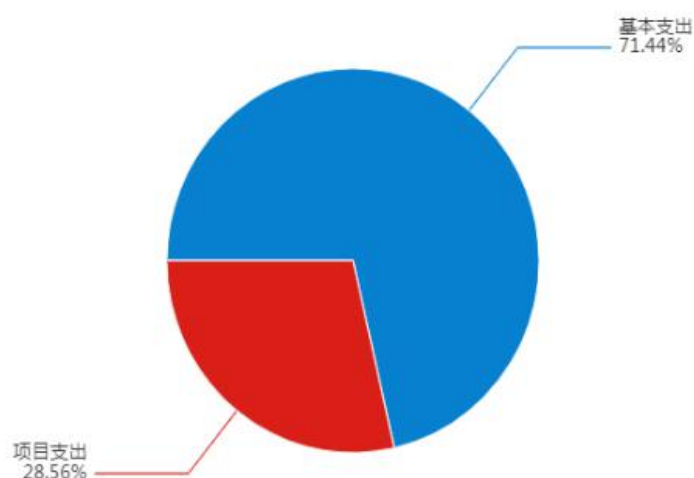
6、其他收入 1,547.46 万元。与 2022 年度相比，减少 13,844.24 万元，下降 89.95%。主要是 2023 年取得非同级财政拨款收入-地方政府专项债券 1000 万元，去年同期为 15000 万元；2023 年度山东省教育招生考试院汇入春季高考专项经费等资金按规定列入非同级财政拨款收入等。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 22,841.03 万元，其中：基本支出 16,318.22 万元，占 71.44%；项目支出 6,522.8 万元，占 28.56%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 16,318.22 万元。与 2022 年度相比，增加 2,514.36 万元，增长 18.21%。主要是在职人员人数较上年增加，人员经费增加 1235.62 万元，公用经费增加 1278.74 万元。

2、项目支出 6,522.8 万元。与 2022 年度相比，减少 15,489.49 万元，下降 70.37%。主要是 2023 年取得非同级财政拨款收入-地方政府专项债券 1000 万元，去年同期为 15000 万元。

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

2023年度财政拨款收、支总计均为16,426.03万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少428.16万元，下降2.54%。主要是2022年财政拨付市筹基建1500万元用于新校区建设项目，2023年无。现代职业教育质量提升计划中央（高水平专业群建设）资金同比减少575万元。教职工人数和学生人数增加，正常经费同比增长1500万元。国有资产有偿使用收入同比增加59万元及市校融合发展战略资金70万元，去年同期无。

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

2023年度一般公共预算财政拨款支出16,426.03万元，占本年支出合计的71.91%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少428.16万元，下降2.54%。主要是2022

年财政拨付市筹基建 1500 万元用于新校区建设项目，2023 年无。现代职业教育质量提升计划中央资金（结转 2022 年高水平专业群建设）资金同比减少 575 万元。教职工人数和学生人数增加，正常经费同比增长 1500 万元。国有资产有偿使用收入同比增加 59 万元及市校融合发展战略资金 70 万元，去年同期无。

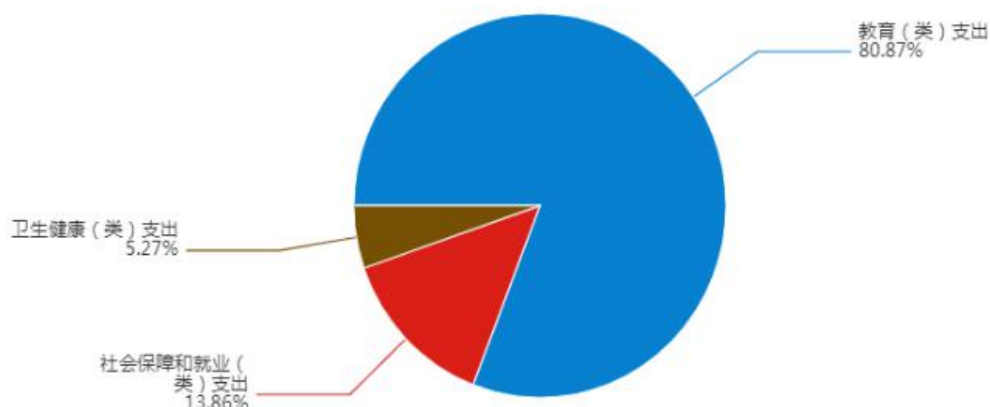
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 16,426.03 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 13,283.25 万元，占 80.87%；社会保障和就业(类)支出 2,276.76 万元，占 13.86%；卫生健康(类)支出 866.01 万元，占 5.27%。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 15,627.67 万元，支出决算为 16,426.03 万元，完成年初预算的 105.11%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年人数增加及增资原因引起人员经费增加；本年收到各级转移支付资金较预算增加 321.29 万元等。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 725 万元，支出决算为 359.9 万元，完成年初预算的 49.64%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度收到的财政拨付的中职免学费资金 158.4 万元，内地新疆中职班学习生活费用补助 201.5 万元列入本科目。

2、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。年初预算为 23,910 万元，支出决算为 12,792.89 万元，完成

年初预算的 53.5%。决算数小于年初预算数的主要原因是年初按照上级通知安排 4000 万元贴息贷款用于改善办学条件，年中项目调整，项目资金减少；财政专户管理资金 2200 万元结转至下年等。

3、教育支出(类)职业教育(款)其他职业教育支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 1.06 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政拨付职业教育教学成果奖及职业教育教学改革经费 1.06 万元。

4、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 24 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政拨付职业技能大赛、教学能力大赛、班主任能力比赛承办及奖补资金 24 万元。

5、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 105.4 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政拨付能工巧匠进校园、济南奖学金、市校融合发展战略等 105.40 万元。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为 521.43 万元，支出决算为 803.3 万元，完成年初预算的 154.06%。决算数大于年初预算数的主要原因是按规定实际发放的离退休人员绩效奖。

7、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762.22万元，支出决算为982.19万元，完成年初预算的128.86%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度人数增加及增资原因引起人员经费增加，因此实际缴纳的基本养老保险有所增加。

8、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为381.11万元，支出决算为491.27万元，完成年初预算的128.91%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度人数增加及增资原因引起人员经费增加，因此实际缴纳的职业年金有所增加。

9、卫生健康支出(类)中医药(款)中医(民族医)药专项(项)。年初预算为0万元，支出决算为3万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政拨付第四批薪火传承项目资金3万元。

10、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619.98万元，支出决算为812.34万元，完成年初预算的131.03%。决算数大于年初预算数的主要原因是本年度人数增加及增资原因引起人员经费增加，因此实际缴纳的医疗保险有所增加。

11、卫生健康支出(类)其他卫生健康支出(款)其他

卫生健康支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 50.67 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是财政拨付卫生科技人才项目市级补助及全科医生转岗培训专项资金 50.67 万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 13,089.48 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 12,556.76 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、退休费、生活补助、医疗费补助、助学金等。

公用经费 532.72 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、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、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、无形资产购置等。

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

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为13.9万元，支出决算为13.9万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平。全年无预算。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全年预算为10.9万元，支出决算为10.9万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年济南护理职业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10.9万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、车辆保险费等支出等支出。截至2023年12月31日，济南护理职业学院财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为5辆。

3、公务接待费全年预算为3万元，支出决算为3万元，

与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 3 万元，主要用于其他省市职业院校、校企合作单位等来人来访等的接待支出，共计接待 30 批次、967 人次（含外事接待 4 批次、38 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 2,224.66 万元，其中：政府采购货物支出 1,321.47 万元、政府采购工程支出 376.41 万元、政府采购服务支出 526.78 万元。授予中小企业合同金额 1,595.43 万元，占政府采购支出总额的 71.72%，其中：授予小微企业合同金额 1,491.12 万元，占政府采购支出总额的 67.03%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 58.38%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 80.47%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 98.92%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 5 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 5 辆，其他用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）7 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作的开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 32 个，涉及预算资金 8,610.63 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对 2023 年现代职业教育质量提升计划等 3 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 6,522.55 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南护理职业学院 2023 年度市级预算绩效自评的 32 个项目中，32 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，项目立项总体规范，绩效目标明确，预算编制合理，预算执行进度与项目建设进度匹配度高，预算绩效管理逐年规范，但也存在绩效考核指标体系设定不够科学合理，项目论证过程有待完善，项目实施进度需进一步加快等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及 2023 年现代职业教育质量提升计划等 5 个项目的绩效自评表。

1、2023年现代职业教育质量提升计划项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.5分。全年预算数为1,201万元，执行数为1,201万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：该项目总预算资金为1201万元，包括高水平专业群建设900万元及高职生均专项301万元，设备购置3宗，设备合格率为100%，及时采购完成率100%，提升了学院的办学能力，进一步健全长效机制，师生满意度高，绩效完成情况良好。

2、教育教学运行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99分。全年预算数为1,666.04万元，执行数为1,666.04万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：该项目包括日常办公、业务活动方面的经常性支出17项；采购及时率100%；积极向社会输送人才，带动就业；提升了办公能力，提升了教育教学能力，教职工和学生满意度较高，完成预期目标。

3、护理学院学生资助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99.39分。全年预算数为228万元，执行数为214万元，完成预算的93.86%。项目绩效目标完成情况：用于发放学生助学金、奖学金等，发放及时，学生满意度高。

4、能工巧匠进校园项目绩效自评综述：根据年初设定的

绩效目标，项目自评得分为 99 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：技能大师工作室实际建成 6 个，名师课堂邀请名师 32 名，引进人才和现实需求匹配度 100%，工作室建成周期实际完成时间为 3 个月，进一步健全了名师进课堂的授课机制，提升学生职业技能和实践能力。

5、内地民族班经费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 99.5 分。全年预算数为 201.5 万元，执行数为 201.5 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：资助学生的数量为 385 人，新疆学生补助发放及时率 100%，新疆学生退学率为 5%，购置教学设备验收合格率 100%，提高了新疆学生实践技能，扎实推进内地新疆学生教育服务管理工作平稳健康发展，师生满意度高。

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市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。

2023 年中等职业教育项目项目，绩效评价得分为 98.05 分，等级为优。

2023 年高等职业教育项目项目，绩效评价得分为 98 分，等级为优。

2023 年度新校区建设项目项目，绩效评价得分为 96.5

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）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。

十八、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

十九、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。

二十、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

二十二、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。

二十三、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。

二十四、卫生健康支出（类）中医药（款）中医（民族医）药专项（项）：反映中医（民族医）药方面的专项支出。

二十五、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。

二十六、卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）：反映除上述项目以外其他用于卫生健康方面的支出。

第五部分

附 件

2023年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济南护理职业学院

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	教育教学运行费1	99.00	优
2	流动贷款利息	99.06	优
3	高职院校生均财政补助专项	96.67	优
4	市属高校退役士兵助学金	99.94	优
5	中职免学费	99.50	优
6	2023年建档立卡免学费	99.50	优
7	市级学生奖学金	99.00	优
8	新疆学生补助	97.55	优
9	中央学生资助补助经费	99.39	优
10	现代职业教育质量提升计划资金	99.00	优
11	学生资助补助经费1	99.00	优
12	中职免学费（市级）	99.50	优
13	高校助学金	99.37	优
14	内地民族班经费补助	99.50	优

15	国家励志奖学金（中央）	99.00	优
16	省政府奖学金	99.00	优
17	职业技能大赛、教学能力大赛奖补资金	99.00	优
18	能工巧匠进校园	99.00	优
19	护理学院产教融合项目	99.00	优
20	招生工作专项经费	94.00	优
21	校园安保项目	99.00	优
22	高水平专业群建设	99.50	优
23	大学生创新创业能力提升计划	99.50	优
24	职业教育教学成果奖	99.50	优
25	职业教育教学改革	95.04	优
26	高职高水平专业群建设	99.50	优
27	济南护理职业学院新校区建设项目	98.00	优
28	改善办公教学项目1	97.68	优
29	全科医生转岗培训	99.50	优
30	中医“薪火传承231工程”	99.50	优
31	市卫生健康委科技发展计划	95.00	优
32	全科医生转岗培训市级补助资金	99.50	优

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		教育教学运行经费						
主管部门		济南市卫生健康委员会			实施单位	济南护理职业学院		
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	2155.5	1666.04	1666.04	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	0	0			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	2155.5	1666.04	1666.04			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		教育教学运行经费主要用于除人员定额以外的学院正常运转支出。包括：日常办公、业务活动方面的经常性支出、计提奖助学金和对个人家庭补助支出。学院正常运转项目			学院正常运转项目年度指标值16项，实际完成17项；补助发放到位率年度指标值=100%，实际完成情况100%；采购及时率年度指标值≥95%，实际完成情况100%；聘用制人员工资发放率年度指标值100%，实际完成情况100%；社会效益指标：积极向社会输送人才，带动就业；提升了办公能力，提升了教育教学能力，教职工和学生满意度较高，完成预期满意度。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤2155.5万元	=1666.04万元	5	5	
			学院正常运转支出成本	≤2155.5万元	=1666.04万元	5	5	
	产出指标	数量指标	学院正常运转项目	=17项	=16项	10	9	安防监控工程，因施工进度原因，未达到付款标准。已结转至2024年。
		质量指标	补助发放到位率	=100%	=100%	10	10	

年度绩效指标	产出指标	时效指标	采购及时率	≥95%	=100%	10	10	
			聘用制人员工资发放及时率	=100%	=100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	积极向社会输入人才，带动就业	积极促进	积极促进	10	10	
			可持续发展影响指标	办公能力提升	提升	提升	10	10
		教育教学能力提升		提升	提升	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工和学生满意率	≥95%	100%	10	10	
总分			99.00					
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：								

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		护理学院学生资助补助费						
主管部门		济南市卫生健康委员会			实施单位	济南护理职业学院		
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	228	228	214	10	93.86%	9.39
		其中：当年财政拨款	228	228	214			
		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			
		国家助学金、退役士兵国家助学金、国家励志奖学金、退役士兵学费资助、高校学生服役义务兵合理合规发放			发放资助金年度指标值≥228万元，实际完成指标值214万元；符合学院资助人数；发放到位率100%，实际发放100%；发放资金及时，一定程度上提升了学生的就业率；一定程度上健全长效机制；受助学生比较满意；绩效预期效果良好。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤214.00	214万元	5	5	
			发放资助金	≥228	214万元	5	5	
	产出指标	数量指标	符合学院资助人数	符合	符合	20	20	
		质量指标	发放到位率	100%	100%	10	10	

年度绩效指标	产出指标	时效指标	及时发放	及时	及时	10	10	
	效益指标	经济效益指标	学生完成学业率	100%	100%	10	10	
		社会效益指标	提升学生就业率	提升	提升	10	10	
		可持续发展影响指标	健全长效机制	健全	健全	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受助学生满意度	≥98%	100%	10	10	
总分			99.39					
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：								

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		内地民族班经费补助							
主管部门		济南市卫生健康委员会			实施单位	济南护理职业学院			
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	0	201.5	201.5	10	100.00%	10	
		其中：当年财政拨款	0	201.5	201.5				
		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				
		扎实推进内地新疆学生教育服务管理工作平稳、健康发展，帮助家庭经济困难学生顺利完成学业，根据上级文件要求，新疆内职班学生所有的支出费用包括教学所需的教学设备，教学耗材和新疆学生日常生活开支，服装，伙食费，交通费，举办联欢活动所需开支，活动奖品，会场布置费用，文体活动费用和新疆内职班老师补助，班主任费，值班费等费用能按时支付，及时了解掌握学生思想动态和学习生活情况，教育引导受助学生勤俭节约，努力学习，积极进取、回报社会，保证学生、老师满意，切实提高服务育人水平，促进学生全面成长成才。节假日活动开场场次≥2次，			该项目总成本201.5万元，节假日活动开场场次2次，教师外出培训次数2次，新疆教师和学生补贴发放率为100%，资助学生的数量为385人，新疆学生补助发放及时率100%，一定程度上提高了新疆学生实践技能，新疆学生退学率为5%，提升了各部门的交流合作，新疆学生、教师满意度高，绩效完成情况良好。				
	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	
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤201.5万元	201.5万元	5	5		
			新疆班项目支出成本	≤201.5万元	201.5万元	5	5		
	产出指标	数量指标	节假日活动开场场次	≥2次	2次	5	5		
			教师外出培训次数	≥2次	2次	5	5		

年度绩效指标	产出指标	数量指标	新疆教师和新疆学生补贴发放率	=100%	=100%	5	5	
			资助新疆学生数量	≥300人	385人	5	5	
		质量指标	设备检验合格率	≥98%	100%	10	10	
			时效指标	新疆学生补助发放及时率	100%	100%	5	5
		助学金发放及时率		100%	100%	5	5	
	效益指标	经济效益指标	提高新疆学生实践技能	提高	提高	10	10	
		社会效益指标	新疆学生退学率	≤5%	=5%	10	9.5	有两个新疆学生因身体原因退学。
		可持续发展影响指标	提升各部门交流合作	合作	合作	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	新疆教师满意度	≥95%	100%	5	5	
			学生满意度	≥95%	100%	5	5	
	总分			99.50				
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：								

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		能工巧匠进校园						
主管部门		济南市卫生健康委员会			实施单位	济南护理职业学院		
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	0	30	30	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	30	30			
		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			
		提升学生的职业技能和实践能力，增加学生的求职竞争力。年内建设6个技能大师工作室，邀请32名能工巧匠进校园讲座。提升学生职业技能。			该项目技能大师工作室经费12万元，名师课时费12万元，技能大师工作室实际完成6个，名师课堂邀请名师32名，引进人才和现实需求匹配度100%，工作室建成周期实际完成时间为3个月，进一步健全了名师进课堂的授课机制，师生满意度100%，绩效完成情况良好。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	技能大师工作室经费	≤12万元	12万元	5	5	
			名师课时费	≤18万元	18万元	5	5	
	产出指标	数量指标	技能大师工作室	≥6个	6个	10	10	
			名师课堂邀请名师	≥32名	32名	10	10	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	引进人才与现实需求匹配度	≥95%	100%	10	10	
		时效指标	工作室建成周期	≤3个月	3个月	10	10	
	效益指标	可持续发展影响指标	健全名师进课堂授课机制	健全	进一步健全	30	29	随着学院发展，邀请的名师人数还可以有进一步的增多，进一步健全名师进课堂
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥98%	100%	10	10	
总分			99.00					
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：								

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		提前下达2023年现代职业教育质量提升计划资金						
主管部门		济南市卫生健康委员会			实施单位		济南护理职业学院	
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	1201	1201	1201	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	1201	1201	1201			
		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			
		高水平专业群建设资金900万元；高职生均拨款301万元			该项目总预算资金为1201万元，其中高水平专业群建设900万元，高职生均拨款301万元，设备购置3宗，设备合格率为100%，及时采购完成率100%，提升学院的办学能力，提升了学生的就业率，进一步健全长效机制，师生满意度高，绩效完成情况良好。			
	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤1201万元	1201万元	5	5	
			控制预算内	≤1201万元	1201万元	5	5	
	产出指标	数量指标	设备购置	≥3宗	3宗	20	20	
		质量指标	设备合格率	100%	100%	10	10	

年度绩效指标	产出指标	时效指标	及时采购率	及时	及时	10	10	
	效益指标	经济效益指标	提升学院办学能力	提升	提升	10	10	
		社会效益指标	提升学生就业率	提升	提升	10	10	
		可持续发展影响指标	健全长效机制	健全	健全	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥98%	98%	10	9.5	因学院处在高速发展阶段，该项目资金涉及的专业学科有限，无法将全部专业、学
总分			99.50					
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：								

2023 年高等职业教育项目资金 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

高等教育作为教育的高级阶段，完成高级教育基础上实施的教育，是培养具有社会责任感、创新精神和实践能力的高级专门人才。高等教育是教育系统中互相关联的各个重要组成部分之一，对全面提高人口素质，增强综合国力和国际竞争力都具有极其重要的意义。

山东省教育厅《山东省职业教育条例》，提出“强化职业教育高质量发展的支持保障，建立与职业教育办学规模、培养成本、办学质量等相适应的财政投入制度。落实职业学校在专业设置、校企合作、人员招聘、岗位聘用、绩效工资分配等方面的自主权。完善技术技能人才激励制度，拓宽就业创业渠道，创造公平就业发展环境，职业学校毕业生在落户、参加公务员招录和企业事业单位招聘、职称评聘、职务职级晋升等方面，与同层次普通学校毕业生享有平等机会。”的要求。

济南护理职业学院（以下简称“学院”）为响应山东省文件要求，为培养更多高素质技术技能人才，推动我院教育事业快速发展，深入实施创新驱动发展战略，促进学生就

业和改善民生，有序开展高等职业教育工作。

2. 项目内容

本项目开展高校扩招、教学专用设备购置、职业教育质量提升等高等职业教育有关工作，具体如下表：

表：2023 年高等职业教育子项目情况表

序号	项目名称
1	高校扩招专项
2	现代职业教育质量提升计划中央资金（高职生均拨款）
3	高校国家助学金
4	教学专用设备购置
5	高职院校生均补助专项
6	建档立卡免学费
7	省政府励志奖学金
8	高校国家奖学金
9	高水平专业群建设项目
10	全科医生转岗培训项目 2022 年结转
11	省政府奖学金
12	职业教育质量提升项目
13	国家励志奖学金
14	春季技能考试
15	退役士兵学费资助
16	基建项目地方政府专项债券付息
17	春季高考技能考试考点升级改造项目
18	国有资产有偿使用收入安排的支出
19	技能大师项目
20	职业院校教师访学研究项目
21	高校助学金（退役士兵）
22	创新创业能力提升
23	职业教育教改立项
24	学生公寓楼整修改造工程
25	餐厅及周边路面改造项目
26	结转 2022 年高水平专业群建设项目
27	探寻中医科学、分享健康养生线上冬令营项目
28	高校学生服兵役
29	济南市节水型高校建设巩固提升项目中央奖补资金
30	职业教育教学成果奖项目
31	职业教育教学改革
32	职业技能、教学能力、班主任能力大赛承办及奖励

33	市校融合发展战略工程项目
34	能工巧匠进校园项目
35	济南奖学金
36	第四批薪火传承项目
37	全科医生转岗培训项目
38	卫生科技人才项目市级补助资金

3. 组织实施

本项目分别由财务处和各业务处室组织和实施，职责分工如下：

财务处：负责项目预算资金的申报审核以及绩效管理统筹安排有关工作。

业务处室：负责各子项目的具体实施和监管。

4. 资金投入和使用情况

2023 年高等职业教育资金共计 4744.15 万元，实际执行 4744.15 万元，预算执行率 100%。

（二）绩效目标

1. 总体绩效目标

有序开展高等职业教育工作，培养更多高素质技术技能型人才，推动我院教育事业快速发展，深入实施创新驱动发展战略，促进学生就业和改善民生，切实提高服务育人水平，促进学生全面成长成才。

2. 年度绩效目标

通过开展高校扩招、教学专用设备购置、职业教育质量提升等高等职业教育有关工作，保障高等职业教育日常办公教学、毕业生就业率达到 95%。

二、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

本次对 2023 年高等职业教育资金进行绩效评价，旨在通过科学、公正的评价方式了解项目资金使用和项目管理情况，提高高等职业教育资金规范化、科学化和精细化管理水平。评价实施中，按照不同类型项目实施流程及实施内容分别确定评价重点，以保证本次绩效评价的科学性。同时，通过对该资金的项目所达到的效益进行考量，分析该项目对高等职业教育资金等产生的效益，为高等职业教育预算安排提供重要依据，进而优化资源配置、提高公共服务水平。

基于评价思路，本次评价重点关注有以下几点：

一是预算编制的精准性，重点关注年度预算编制是否明确，测算依据是否充分，测算过程是否具体内容；

三是项目实施开展计划性，重点关注高等职业教育年度计划是否明确，进而保证年度工作的有序开展；

四是高等职业教育工作完成情况以及效益情况，重点关注高等职业教育资金是否及时完成，标准是否合格等，日常办公教学是否得到保障、毕业生就业率是否达到目标。

2. 绩效评价对象

本次绩效评价对象为 2023 年市财政安排的高等职业教育资金，共计 4744.15 万元，包括 38 个子项目。

3.绩效评价范围

本次绩效评价对高等职业教育所覆盖的项目业务内容进行评价,评价期限为2023年1月1日-2023年12月31日,评价对象为学院项目具体实施项目情况。

(二) 绩效评价指标体系

本次评价参考《济南市财政局关于做好2024年重点绩效评价工作的通知》(济财绩〔2024〕6号),从决策、过程、产出、效益四个维度设置指标体系,体现从项目立项、项目管理、产出到效果的逻辑路径。重点关注预算编制情况,项目产出完成情况,效益实现情况。一级指标的分值权重以及指标评价的主要内容如下:

决策(14分):用于考察项目立项、绩效目标和资金投入情况,结合评价思路与重点分析方向,评价组通过设置“项目立项充分性”“设立程序规范性”指标反映项目立项合理性与科学性,“绩效目标合理性”“绩效指标明确性”考察项目绩效目标是否符合高等职业教育方向与区域发展战略,目标设定是否与实际发展需求是否匹配,“预算编制科学性”“资金分配合理性”分析投入产出经济性,考察资金分配是否合理等。

过程(16分):用于考察资金管理、组织实施共2个维度。结合评价思路与重点分析方向,评价组通过设置“资金到位率”“预算执行率”“资金使用合规性”“管理制度及

安全性” “制度执行有效性” 等指标，重点考察本项政策重点关注资金到位和执行情况，组织实施过程中资金使用规范性、资金管理制度健全性及制度具体执行的有效性。

产出（35分）：用于考察产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，主要考察工作是否及时完成、完成是否合格等情况，重点关注财政资金成本控制情况；

效益（35分）：用于考察高等职业教育的日常办公运转保障情况、毕业生就业率情况、高等职业教育教学水平提升情况以及长效管理机制健全情况等。

三、绩效评价结论

项目组通过基础数据采集、问卷调查、访谈、现场调研等获得的数据和资料，对2023年高等职业教育资金进行了独立客观公正的评价。从决策、过程、产出和效益四方面对项目的绩效情况进行评分，最终，项目整体评价得分为98.00分，绩效评级为“优”。得分情况见下表3-1：

表3-1 项目综合绩效评价得分情况表

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	14	13.50	96.43%
B 过程	16	15.50	96.88%
C 产出	35	35.00	100.00%
D 效益	35	34.00	97.14%
合计	100	98	98.00%

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

1.药品食品高水平专业群建设初见成效

2023 年成立 3 个药品食品类产业学院，形成人才培养模式典型案例 1 个；重构“平台+模块”专业群课程体系；建成 2 门省级精品在线开放课程，在学习强国推送 20 个以上学习资源；按照省级精品在线开放课程标准建设精品在线课程 7 门；完善济南市中医药文化宣传教育基地 1 处；完善省级教师教学团队 1 个；扩建虚拟仿真实训室 2 个、专业实训室 3 个，新建药品经营与管理专业 1 个；发表论文 10 篇以上。

2.扎实做好护理康养高水平专业群建设收尾工作

扎实做好护理康养高水平专业群建设收尾工作，建设临床护理思维训练系统，提升教师教学能力，争取获得省级及以上奖励 1-2 项，建成刘振华工作室，提升教师信息化教学能力，完善教学环境硬件设施和信息化教学资源建设，建设医教共建护理技能资源库等。

3.积极推进职教创新发展高地建设和高水平专业群建设，稳步推进教育教学内涵发展

稳步开展校内外师资培训，加强“双师型”教师培养。多名教师参与“十四五”创新规划教材编写工作。学院荣获山东省职业教育教学成果二等奖一项、山东省教育科学优秀成果一等奖 1 项；人才培养增质效。

(二) 存在问题及原因分析

1.预算编制不够精准，预算测算明确性有待加强

预算参考历年资金使用数据编制，经过科学论证；但预

算编制不够精准，仅有子项目预算金额，未按产出和成本进行测算，例如高职院校生均财政补助专项资金总计 600 万元，未对资金构成进行具体测算，成本测算不够具体，不利于项目资金整体成本的把控，预算测算明确性有待进一步加强。

2.年中追加项目占比较大，全年预算资金统筹存在难度

根据项目资金统计，目前高等职业教育资金中大部分子项目为年中追加项目，占比较大，例如建档立卡免学费、全科医生转岗培训项目、卫生科技人才项目市级补助资金等项目均为年中追加，高等职业教育资金年度整体计划不够明确具体，不利于项目资金的统筹管理。

3.年中追加项目绩效指标成本指标设置有待优化

根据学院绩效自评表填报情况，学院年中追加项目按要求完成绩效目标表填报，但绩效指标中的成本指标设置不够具体，还存在成本控制有效性、控制在预算内等成本指标，指标设置有待进一步优化。

五、有关建议

（一）精准编制年初预算，加强预算测算明确性

一是建议项目单位预参考历年资金使用数据，按照高等职业教育任务工作量计划，明确预算编制明细，二是参考《财务管理工作规范》，严格按照标准编制预算，进一步加强预算测算明确性。

（二）梳理年度专项计划，做好项目资金统筹管理

针对年中追加项目占比较大的情况，建议学院年初对高等职业教育资金做好整体计划，包含子项目内容以及预算情况，进而解决学院资金统筹管理的困难。

（二）优化成本指标，精准项目成本测算

建议学院在绩效目标填报中，进一步优化绩效指标中的成本指标，分解项目成本结构，精准进行成本测算，进而有利于项目成本的整体把控。

2023年新校区建设项目资金 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目立项背景

济南护理职业学院是经山东省人民政府批准设立、教育部备案的全日制公办普通高等职业学校，为国家技能型紧缺人才培养培训工程学校。济南护理职业学院始建于1939年，为西方教会在济南设立的重生助产讲习所。1953年，成立山东省济南卫生学校，1994年，原济南市结核病防治院并入山东省济南卫生学校。2005年，山东省济南卫生学校、济南市农业学校和济南市农业科学研究所合并组建新的山东省济南卫生学校。2011年3月由山东省人民政府批准、教育部备案，学校升格为专科层次的公办高校。

校区建设是国家人才需求和地方社会经济发展的客观要求，随着学院不断扩大招生，在校师生不断壮大，校区建设是学院发展的大事。济南市护理职业学院（学院）经过多年发展，在校师生不断壮大，现有操场、体育馆和实验楼都不能满足使用需求。

济南护理职业学院新校区建设项目主管部门为济南市卫生健康委员会，项目单位为济南护理职业学院。

2. 项目内容

本项目建设地点位于济南市历城区港沟镇神武村南，港西路以东。根据 2021 年 11 月 9 日济南市发展和改革委员会出具的《关于济南护理职业学院新校区建设项目可行性研究报告调整的批复》（〔2021〕第 23 号），本项目总建筑面积由 31.34 万平方米调整为 22.45 万平方米，主要建设图文信息中心、教学楼、实验楼、科研综合楼（实训中心）、风雨操场（体育馆）、学生公寓、教职工公寓、食堂、浴室、门卫房、水泵房、操场看台、中水处理站等，同步实施室外体育场地、道路、室外管网等工程。

本项目预计工期为 2019 年 8 月至 2025 年 12 月。

3. 资金投入及使用情况

本项目估算总投资 134586.67 万元，其中，项目单位自有资金 71085.50 万元，已发行专项债券 35000.00 万元，2023 年发行债券资金 1000.00 万元。后续拟发行专项债券 27500.00 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本项目共申请专项债券资金 36000.00 万元，2020 年 5 月已发行专项债券 10000.00 万元，期限 15；2021 年 4 月已发行专项债券 15000.00 万元，期限 20 年，2022 年 5 月已发行专项债券 10.000.00 万元，期限 20 年；2023 年已发行专项债券 1000.00 万元，假设债券期限为 30 年。

2023 年度本项目应到位债券资金 1000 万元，实际到位

债券资金 1000 万元，债券资金到位率 100%。实际执行 1000 万元，债券资金执行率 100%。

本项目还本付息的主要收益来源为该项目预期产生的现金流入主要来源于学生学费现金流入、住宿现金流入、政府补助现金流入、对外培训现金流入。

（二）绩效目标

1.总体绩效目标

项目建成后，将进一步完善教室和基础设备的配置条件，更好地为我国的教育事业服务，对于发展我国的教育事业，保障学生有一个良好的学习环境，提高学生的整体素质，促进经济繁荣和社会进步，都具有十分重要的意义。

2.年度绩效目标

图文信息中心大楼建筑面积为 4.36 万平方米，学院绿化提升等形象进度完成率 100%，工程单位建设成本 0.67 万元，投资完成率 100%，新建工程验收合格，新建工程竣工及时，新建工程完工结算及时，改善办学条件，扩大招生，实现学费增收。

二、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

本次对 2023 年新校区建设资金进行绩效评价，旨在通过科学、公正的评价方式了解债券资金使用和项目管理情况，

提高债券资金规范化、科学化和精细化管理水平。评价实施中，按照不同类型项目实施流程及实施内容分别确定评价重点，以保证本次绩效评价的科学性。同时，通过对该资金的项目所达到的效益进行考量，分析该项目对新校区建设资金等产生的效益，为新校区建设预算安排提供重要依据，进而优化资源配置、提高公共服务水平。

基于评价思路，本次评价重点关注有以下几点：

一是“一案两书”编制的精准性，重点关注“一案两书”编制是否明确，融资平衡报告测算依据是否充分，测算过程是否具体等内容；

二是债券资金偿还能力是否符合预期，重点关注项目实施后学费、培训等收入来源是否可保障债券资金偿还能力；

四是工程完成情况以及效益情况，重点关注工程是否及时竣工验收，验收是否合格等，是否可满足学院的需求。

2.绩效评价对象

本次绩效评价对象为2023年发行债券资金1000.00万元。

3.绩效评价范围

本次绩效评价对203年债券资金覆盖的项目业务内容进行评价，评价期限为资金对应的项目建设周期，评价对象为学院具体实施处室。

（二）绩效评价指标体系

本次评价参考《山东省财政厅关于印发山东省政府专项

债券项目资金绩效管理办法的通知》(鲁财预〔2021〕53号),从决策、过程、产出、效益四个维度设置指标体系,体现从项目立项、项目管理、产出到效果的逻辑路径。重点关注债券资金管理情况,项目产出完成情况,效益实现情况。一级指标的分值权重以及指标评价的主要内容等。

三、绩效评价结论

项目组通过基础数据采集、问卷调查、访谈、现场调研等获得的数据和资料,对2023年新校区建设项目资金进行了独立客观公正地评价。从决策、过程、产出和效益四方面对项目的绩效情况进行评分,最终,项目整体评价得分为96.50分,绩效评级为“优”。得分情况见下表3-1:

表3-1 项目综合绩效评价得分情况表

一级指标	权重	得分	得分率
A 决策	15	14.50	96.67%
B 过程	45	45	100.00%
C 产出	30	29	96.67%
D 效益	10	8	80.00%
合计	100	96.50	96.50%

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

(一) 项目主要绩效

债券资金管理办法制度健全。2023年济南护理职业学院为加强学院专项债券资金管理,细化资金申请、资金使用、绩效评价、监督检查等管理流程,提高专项债券资金使用效益,规范学院举债行为,防范单位债务风险,根据《关于印发山东省政府专项债券项目绩效管理暂行办法的通知》

（鲁财债〔2020〕70号）、《济南市地方政府专项债券资金管理暂行办法》（济财债〔2021〕31号）等有关规定，制定《济南护理职业学院专项债券资金使用管理暂行办法》，对学院专项债券的额度申报、债券发行、资金使用、本息偿还及监督管理进行了要求，债券资金管理制度健全完善。

（二）存在问题及原因分析

1.项目收益仍需进一步推进

根据调研发现项目存在收益评估预测不到位的情况，根据可行性研究报告及项目单位提供的相关资料，该项目预期产生的现金流入主要来源于学生学费现金流入、住宿现金流入、政府补助现金流入、对外培训现金流入，正常运营年份在校生按10000人计算，但2023年实际学生人数仅达到9091人，项目收益还存在缺口，有待进一步推进。

2.债券项目管理还需进一步优化

2023年图文信息中心大楼装饰三标段因施工单位自身原因未及时办理竣工结算。竣工结算时效性有待加强，项目管理需进一步优化。

五、有关建议

（一）加大前期调研力度，实现运营收益方案精准化

一是针对前期收益评估不到位的问题，财政部门、项目实施单位加大前期调研力度，严控项目收益与融资自求平衡报告书的编制质量，精准评估项目收益；二是针对后期运营

收入缺口，建议学院进一步加强收益测算，提高融资收益能力。

（二）及时开展竣工结算，加强债券资金项目管理

建议学院及时与项目单位沟通，尽快开展竣工结算，保证债券资金支付进度，保障项目及时发挥效益。

2023 年中等职业教育项目资金 绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

中等职业教育是培养高等职业人才的重要途径,对于促进经济社会发展、解决就业难题起到了积极作用。然而,过去一段时间中等职业教育发展存在一些问题,如学科设置单一、人才培养模式刻板等,难以满足社会对多元化发展职业人才的需求。

2023 年山东省教育厅职业教育处印发《2023 年山东省职业教育工作要点》(鲁教职处函〔2023〕1 号)提出“深化职业教育教学改革。大力推进职业教育教学和专业数字化改造,完善‘岗课赛证’综合育人机制,夯实课堂‘主阵地’,修订开发完成 100 个中职专业教学指导方案,分批次印发高职专业教学指导方案,新认定一批在线精品课程、立项一批教学改革研究项目、核定一批 1+X 职业技能等级证书考核费用标准、遴选一批教学创新团队和青年技能名师,推进职业院校开展技能培训提升行动。启动建立中职学业水平考试和学生综合素质评价制度,完善高职院校综合测评制度,高职院校全面实行学分制。”的有关要求。

济南护理职业学院（以下简称“学院”）为响应山东省文件要求，切实提高中等职业学校经费水平和人才培养质量，持续不断培养技能型人才，有序开展中等职业教育有关工作。

2. 项目主要内容

本项目主要包括新疆班教育特殊补助经费、中职免学费、内地新疆中职班学习生活费用补助三个项目。

其中新疆班教育特殊补助经费和内地新疆中职班学习生活费用补助两个项目均为对新疆中职班学生教学所需的教学设备，教学耗材和新疆学生日常生活开支，服装，伙食费，交通费，举办联欢活动所需开支，活动奖品，会场布置费用，文体活动费用和新疆中职班老师补助等方面；

中职免学费主要用于春季、秋季中职学生中用于中职学生部分的公用经费支出，其中春季学生 614 人，秋季学生 655 人。

3. 项目实施情况

2023 年完成资助新疆学生 385 人，新疆班节假日活动开展 7 次、教师外出培训 7 次；补助春季中职学生 614 人，秋季中职学生 655 人。保证了新疆班和中职班办公正常运转。

4. 资金投入及使用情况。

2023 年中等职业教育资金全年预算数共计 797.98 万元，实际执行 778.40 万元，预算执行率 97.55%。资金来源主要为

财政资金。具体情况详见下表：

表 项目资金执行情况表

项目名称	全年预算数	决算数	预算执行率
新疆班教育特殊补助经费	438.08	418.50	95.53%
中职免学费	158.40	158.40	100.00%
内地新疆中职班学习生活费用补助	201.50	201.50	100.00%
合计	797.98	778.40	97.55%

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

及时了解掌握学生思想动态和学习生活情况，教育引导受助学生勤俭节约，努力学习，积极进取、回报社会，保证学生、老师满意，切实提高服务育人水平，促进学生全面成长成才。

2. 年度目标。

2023年节假日活动开场场次7次以上，及时发放新疆教师和新疆学生以及中职免学费补贴，提高新疆学生实践技能，提升各部门交流合作，保障新疆班和中职班日常办公运转。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1. 评价目的

本次对2023年中等职业教育资金进行绩效评价，旨在通过科学、公正的评价方式了解项目资金使用和项目管理情况，提高中职教育资金规范化、科学化和精细化管理水平。评价实施中，按照不同类型项目实施流程及实施内容分别确定评价重点，以保证本次绩效评价的科学性。同时，通过对该资金的项

目所达到的效益进行考量,分析该项目对中职教育资金等产生的效益,为中等职业教育预算安排提供重要依据,进而优化资源配置、提高公共服务水平。

2. 评价对象

本次绩效评价对象为2023年市财政安排的中等职业教育工作资金,共计797.98万元,包括新疆班教育特殊补助经费、中职免学费、内地新疆中职班学习生活费用补助三个项目。

3. 评价范围

本次绩效评价对中等职业教育所覆盖的项目业务内容进行评价,评价期限为2023年1月1日-2023年12月31日,评价对象为学院两项经费具体实施项目情况。

(二) 评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1. 评价思路

本次评价遵循科学公正的基本原则。运用科学合理的方法,按照规范的程序,对项目绩效进行客观、公正地反映。评价组结合该项目特点,从决策、过程、产出和效益四个角度开展评价。力求全面考察项目决策、资金投入、过程管理、产出效果和影响力,体现从投入到产出、效果和影响力因素的绩效逻辑路径。

其中决策指标主要考察项目立项是否充分合规、绩效目标和指标是否合理明确以及预算编制是否科学合理;管理指标重

点考察预算资金是否及时执行、资金使用是否合规；资金和项目管理制度是否健全且执行有效；产出指标考察补助发放标准是否合格，是否及时完成补贴发放、是否控制成本等；效益指标考察新疆班和中职班的日常办公运转保障情况、新疆学生实践技能提升情况以及长效管理机制健全情况等。综合考察项目的完成情况、取得的成绩及效益，总结工作经验，发现实施管理中存在的问题和不足，提出改进意见和建议。

2. 评价重点

基于评价思路，本次评价重点关注有以下几点：

一是预算编制的精准性，重点关注年度预算编制是否明确，测算依据是否充分，测算过程是否具体内容；

三是项目实施开展计划性，重点关注中等职业教育年度计划是否明确，进而保证年度工作的有序开展；

四是补贴发放完成情况以及效益情况，重点关注中等职业教育资金是否及时完成，标准是否合格等，新疆班和中职班的日常办公教学是否得到保障。

3. 评价指标体系。

本次评价参考《济南市财政局关于做好2024年重点绩效评价工作的通知》（济财绩〔2024〕6号），从决策、过程、产出、效益四个维度设置指标体系，体现从项目立项、项目管理、产出到效果的逻辑路径。重点关注预算编制情况，项目产

出完成情况，效益实现情况。一级指标的分值权重以及指标评价的主要内容如下：

决策（14分）：用于考察项目立项、绩效目标和资金投入情况，结合评价思路与重点分析方向，评价组通过设置“项目立项充分性”“设立程序规范性”指标反映项目立项合理性与科学性，“绩效目标合理性”“绩效指标明确性”考察项目绩效目标是否符合中职教育资金方向与区域发展战略，目标设定是否与实际发展需求是否匹配，“预算编制科学性”“资金分配合理性”分析投入产出经济性，考察资金分配是否合理等。

过程（16分）：用于考察资金管理、组织实施共2个维度。结合评价思路与重点分析方向，评价组通过设置“资金到位率”“预算执行率”“资金使用合规性”“管理制度及安全性”“制度执行有效性”等指标，重点考察本项政策重点关注资金到位和执行情况，组织实施过程中资金使用规范性、资金管理制度健全性及制度具体执行的有效性。

产出（35分）：用于考察产出数量、产出质量、产出时效和产出成本情况，主要考察工作是否及时完成、完成是否合格等情况，重点关注财政资金成本控制情况；

效益（35分）：用于考察新疆班和中职班的日常办公运转保障情况、新疆学生实践技能提升情况以及长效管理机制健全情况，师生对补贴的满意度情况。

4. 评价标准。

项目支出绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）评价组织实施与评价方法

1. 评价组织实施

（1）前期准备

接受委托后，我所成立评价工作组，开始组织收集项目有关资料及项目培训，随即进入现场开展预调研，后根据预调研收集的相关资料，了解项目的内容、建设流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据项目资金实际情况和绩效管

理要求制定了绩效评价工作方案。

（2）现场评价

方案通过后，评价组通过对项目单位的实地核查、访谈、进行问卷调查等方式收集项目相关数据与资料。对收集的数据、资料进行整理、核实和全面分析，按照评价工作方案确定的评价指标体系，整理出绩效评价所需的基本资料和数据，落实了评价事项。

（3）非现场评价

评价组根据评价基础数据，对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。

（4）综合分析

评价组按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，进行量化打分，形成初步结论。并根据初步结论撰写了绩效评价报告。

2.评价方法

本次绩效评价主要采用比较法和公众评判法。

（1）比较法。通过将项目支出情况、实际产出及实现的效益与项目建设方案、立项批复、招标要求、服务合同、实施方案、绩效目标、预期效益等对比，分析项目支出是否合规、产出效益是否达到预期目标。

(2) 公众评判法。通过对师生的满意度调查，评判项目实施效益。

三、评价结论及分析

(一) 综合评价结论

该项目绩效评价得分 98.05 分（详见附件 2 2023 年中等职业教育资金项目绩效评价得分表），评价结果为“优”。

2023 年中等职业教育资金项目绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	14.00	13.75	98.21%
过程	16.00	15.90	99.38%
产出	35.00	35.00	100.00%
效益	35.00	33.40	95.43%
合计	100.00	98.05	98.05%

(二) 指标分析

1. 决策指标分析

决策类指标分值为 14 分，实际得分 13.75 分，得分率为 98.21%。项目立项依据充分，与部门职责范围相符，立项程序基本规范，绩效目标基本合理，预算编制基本科学。但存在项目预算编制不够精准，仅有子项目预算金额，未按产出和成本进行测算，预算测算明确性有待加强的情况。

2. 过程指标分析

过程类指标分值为 16 分，实际得分 15.90 分，得分率为 99.38%。项目资金到位及时，项目全年预算数共计 797.98 万

元，实际执行 778.40 万元，预算执行率 97.55%，预算执行较高，学院制定《财务管理工作规范》，包含预算管理制度、经费支出报销制度、货币资金管理制度、政府采购管理制度、财务安全制度等制度；办法中明确部门预算管理和经费管理等相关规定；结合各项任务特点对应制定了完善的补助资金保障制度、后期运维管理制度以及工作机制，2023 年制度执行有效。

3. 产出指标分析

产出类指标分值为 35 分，实际得分 35.00 分，得分率为 100%。2023 年及时完成资助新疆学生 385 人，及时完成新疆中职班学生教学所需的教学设备，教学耗材和新疆学生日常生活开支，服装，伙食费，交通费，举办联欢活动所需开支，活动奖品，会场布置费用，文体活动费用和新疆中职班老师补助；另外，补助春季中职学生 614 人，秋季中职学生 655 人。且成本标准控制有效

4. 效益指标分析

效益类指标分值为 35 分，实际得分 33.40 分，得分率为 100%。2023 年通过及时发放新疆教师和新疆学生以及中职免学费补贴，进一步提升了各部门交流合作，保障新疆班和中职班日常办公运转，一定程度上提高新疆学生实践技能，但存在个别新疆班学生退学情况。

四、项目实施成效

（一）新疆班和中职班学生日常办公得到正常保障

2023年扎实推进内地新疆学生教育服务管理工作平稳、健康发展，帮助家庭经济困难学生顺利完成学业，根据上级文件要求，新疆中职班学生教学所需的教学设备，教学耗材和新疆学生日常生活开支，服装，伙食费，交通费，举办联欢活动所需开支，活动奖品，会场布置费用，文体活动费用和新疆中职班老师补助，班主任费，值班费等费用按时支付，及时了解掌握学生思想动态和学习生活情况，教育引导受助学生勤俭节约，努力学习，积极进取、回报社会，保证学生、老师满意，切实提高服务育人水平，促进学生全面成长成才。

五、发现的问题及原因分析

（一）预算编制不够精准，预算测算明确性有待加强

预算参考历年资金使用数据编制，经过科学论证；但预算编制不够精准，仅有子项目预算金额，未按产出和成本进行测算，例如新疆补助经费725万元，未对资金构成进行具体测算，预算测算明确性有待进一步加强。

（二）新疆班中职学生积极性有待进一步调动

通过新疆班中职学生资助一定程度上提高了学生的实践技能，提升了各部门之间的交流合作，但存在个别新疆班中职学生提前退学，学习积极性不足，有待进一步调动的情况

六、相关建议

（一）精准编制年初预算，加强预算测算明确性

一是建议项目单位预参考历年资金使用数据，按照中职教育任务工作量计划，明确预算编制明细，二是参考《财务管理工作规范》，严格按照标准编制预算，进一步加强预算测算明确性。

（二）进一步调动新疆班中职学生积极性

建议学院在往年新疆班活动、培训举办的基础上，增加活动、培训多样性，进一步调动新疆班中职学生的学习积极性，进而进一步降低学生退学率。

- 附件：1. 2023 年中等职业教育资金绩效评价指标体系
2. 2023 年中等职业教育资金绩效评价得分表
3. 2023 年中等职业教育资金问题清单

附件 1:

2023 年中等职业教育资金项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	评价标准	数据来源
A 决策 (14)	项目立 项 (6)	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。	充分	通用标准	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,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复。以上五项各占 1/5 权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。	政策文件、发展规划、部门职责说明及工作计划等
		项目立项规范性	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。	规范	通用标准	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。①②③齐全得权重分的 100%,缺①扣权重分的 40%,缺②扣权重分的 30%,缺③扣权重分的 30%。	项目立项文件、审批材料、事前绩效评估报告等

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	评价标准	数据来源
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	2	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。	合理	通用标准	①设立了绩效目标;②同时设立项目总体绩效目标和年度绩效目标;③项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;④项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;⑤与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上五项各占1/5权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。	项目绩效目标申报表、资金测算文件、目标设定依据文件
		绩效指标明确性	2	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。	明确	通用标准	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②绩效指标清晰;③绩效指标可衡量;④与项目目标任务数或计划数相对应。以上4项各占1/4权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。	项目绩效目标申报表、政策文件、访谈等
	资金投入 (4)	预算编制科学性	2	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。	科学	通用标准	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,按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上4项各占1/4权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。	预算申请文件、测算文件、资金分配文件等

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	评价标准	数据来源
		资金分配合理性	2	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。	合理	通用标准	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。以上2项各占1/2权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。	预算申请文件、测算文件、资金分配文件等
B 过程 (16)	资金管理 (8)	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。	100%	通用标准	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。资金到位率为100%得满分,低于则每下降1%扣1%权重分,扣完为止。	预算批复文件、预算资金拨付文件等
		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。	100%	通用标准	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)内项目实际拨付至施工单位的资金。预算执行率达100%则得满分,低于则每降低1%扣相应权重的1%,扣完为止。	预算资金拨付文件,财务明细账等

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	评价标准	数据来源
		资金使用合规性	2	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。	合规	通用标准	①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。①②③④全部符合视为使用合规,得满分;每满足一项得25%权重分。	专项资金管理办法、资金支出凭证、资金支出审批程序、项目合同等
	组织实施(8)	管理制度健全性	4	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。	健全	通用标准	①已制定或具有相应的财务和业务管理(申报、审核、验收)制度;②财务和业务管理制度合法、合规、完整。2项各占1/2权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。	项目管理制度、财务管理制度等相关文件等
		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。	有效	通用标准	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、场地设备、信息支撑等落实到位。以上4项各占1/4权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。	项目管理制度、财务管理制度、制度执行的过程性材料等

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	评价标准	数据来源
C 项目产出 (35)	产出数量(10)	新疆班教育特殊补助工作完成率	5	反映配合新疆班教育特殊补助工作计划完成情况, 完成率=新疆班教育特殊补助完成数量/新疆班教育特殊补助计划数量*100%。	100%	计划标准	新疆班教育特殊补助完成率达到100%的得满分, 每低1个百分点扣除权重分的5%, 扣完为止。	项目实施过程性材料
		中职免学费补贴完成率	5	反映中职免学费补贴完成情况, 完成率=中职免学费补贴完成数量/中职免学费补贴计划完成数量*100%。	100%	计划标准	中职免学费补贴完成率达到100%的得满分, 每低1个百分点扣除权重分的5%, 扣完为止。	项目实施过程性材料
	产出质量(10)	新疆班日常教学满足率	5	反映新疆班教育特殊日常教学满足情况, 满足率=新疆班教育工作数量与应开展工作数量的比率。	100%	计划标准	新疆班教育特殊日常教学满足率达到100%得满分, 达标率每低1个百分点扣除权重分的5%, 扣完为止。	现场评价、项目实施过程性材料、验收材料等
		中职免学费应补尽补率	5	反映中职免学费补贴覆盖情况, 应补尽补率=中职免学费补贴数量与应补贴数量的比率。	100%	计划标准	中职免学费应补尽补率达到100%得满分, 达标率每低1个百分点扣除权重分的5%, 扣完为止。	现场评价、项目实施过程性材料、验收材料等
	产出时效(10)	新疆班教育特殊补助完成及时率	5	新疆班教育特殊补助完成工作是否按计划及时完成。	100%	计划标准	新疆班教育特殊补助完成及时率达到100%得满分, 每有1处完成不及时扣除5%的权重分, 扣完为止。	现场评价、项目实施过程性材料、验收材料等

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	评价标准	数据来源
		中职免学费补贴完成及时率	5	中职免学费补贴完成工作是否按计划及时完成。	100%	计划标准	中职免学费补贴完成及时率达到100%得满分，每有1处完成不及时扣除5%的权重分，扣完为止。	现场评价、项目实施过程性材料、验收材料等
	产出成本(5)	补助标准控制情况	5	反映项目实施中成本控制情况。	节约	通用标准	成本控制得当合理得满分，成本控制一般得50%权重分，成本控制不当不得分。	预算测算表、合同、资金支付明细、跟踪审计报告、项目实施进度情况统计等
D 项目效益(35)	项目效益(25)	新疆班教育特殊和中职学生生活保障率	9	反映和考核新疆班教育特殊学生生活保障是否得到保障。	100%	历史与经验标准	新疆班教育特殊学生生活保障率达到100%以内得满分，每发现一个处未保障情况，扣除权重分的20%，扣完为止。	现场评价、项目实施过程性材料、验收材料、访谈记录等
		提高新疆学生实践技能	8	反映新疆学生实践技能是否有效提高。	提高	历史与经验标准	新疆学生实践技能提高得满分，每发现一个处未提高情况，扣除权重分的20%，扣完为止。	现场评价、项目实施过程性材料、验收材料、访谈记录等

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	标杆值	评分依据	评价标准	数据来源
		长效管理机制健全性	8	反映和考核项目实施过程中及实施后长效管理机制是否健全。	持续提升	历史与经验标准	①学校补助资金组织保障机制完善，②学校补助资金组织保障机制执行有效，以上各占1/2权重分，符合则得相应权重分。	现场评价、项目实施过程性材料、验收材料、访谈记录等
	D2 满意度 (10)	学生满意度	10	反映和考核学生教学过程及效果的满意程度。	≥90%	历史与经验标准	90% (含) 以上计 5 分；80% (含) -90%，计 4 分；70% (含) -80%，计 3 分；低于 70%不得分。	调查问卷
合计			100					

附件 2:

2023 年中等职业教育资金项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标评分依据	得分	得分率
A 决策 (14)	项目立项 (6)	立项依据充分性	3	①项目立项符合山东省教育厅职业教育处印发《2023 年山东省职业教育工作要点》（鲁教职处函〔2023〕1 号）的有关要求；②项目立项符合山东省教育厅《山东省中等职业技术教育条例》要求；③项目立项与济南护理职业学院高等职业教学职责范围相符，属于部门履职所需。④基本运行保障项目主要用来保障部门办公运转。项目的实施属于公共财政支持范围。⑤经项目组调研，本项目与济南护理职业学院其他项目无交叉重复。综上，该指标得 100%权重分，即 3.00 分。	3	100.00%
		项目立项规范性	3	①项目由财务审计处、各处室等处室（单位）提交项目计划至财审处，经财审处审核后上报党组会审议确认后实施；②党组会出具审批文件，审批文件符合相关要求；③项目设立前经过了必要性论证及党组会议集体决策。综上，本项得 100%权重分，即 3 分。	3	100.00%
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	2	经项目组调研①项目设有绩效目标；②绩效目标与实际工作内容相关；③项目预期产出和效果符合正常业绩值水平。综上，本项得 100%权重分，即 2 分。	2	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标评分依据	得分	得分率
		绩效指标明确性	2	经项目组查阅本项目绩效目标申报表①项目年度绩效目标已细化分解为绩效指标；②项目的绩效目标值设置清晰可衡量；③绩效指标的设置与计划任务相对应。综上，本项得 100%权重分，即 2 分。	2	100.00%
	资金投入（4）	预算编制科学性	2	①项目各任务预算编制经过了“二上二下”流程，预算编制科学合理；②项目各任务预算与任务内容匹配性较高；③预算额度测算依据基本充分，但预算编制不够精准，仅有子项目预算金额，未按产出和成本进行测算，预算测算明确性有待加强，扣 0.5 分；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。综上，本项得 75%权重分，即 1.5 分。	1.75	87.50%
		资金分配合理性	2	①预算资金分配依据充分，项目根据具体任务工作量对总预算资金进行了合理分配；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。综上，本项得 100%权重分，即 2 分。	2	100.00%
B 过程（16）	资金管理（8）	资金到位率	2	项目全年预算数共计 797.98 万元，实际到位 797.98 万元，资金到位率 100%。该项得 100%权重分，即 2.00 分。	2	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标评分依据	得分	得分率
		预算执行率	4	项目全年预算数共计 797.98 万元，实际执行 778.40 万元，预算执行率 97.55%。该项得 97.55%权重分，即 3.90 分。	3.9	87.39%
		资金使用合规性	2	①项目资金使用符合学院《财务管理工作规范》预算管理制度、经费支出报销制度、货币资金管理制度、政府采购管理制度、财务安全制度等制度；②资金拨付有完整的财务审批手续及支出凭证；③各任务支出符合项目预算批复或合同规定的用途；④项目资金支出不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。综上，本项得 100%权重分，即 2.00 分。	2	100.00%
	组织实施（8）	管理制度健全性	4	①学院制定《财务管理工作规范》，包含预算管理制度、经费支出报销制度、货币资金管理制度、政府采购管理制度、财务安全制度等制度；②办法中明确部门预算管理和经费管理等相关规定；结合各项任务特点对应制定了完善的补助资金保障制度、后期运维管理制度以及工作机制。综上，本项得 100%权重分，即 4.00 分。	4	100.00%
		制度执行有效性	4	①项目实施遵守相关法律法规和后期运维管理制度以及工作考核机制等文件要求；②项目年中未涉及预算调整事项；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，验收报告等完整规范；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等基本落实到位。综上，本项得 4 分。	4	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标评分依据	得分	得分率
C 项目 产出 (35)	产出数量(10)	新疆班教育特殊补助工作完成率	5	2023 年完成资助新疆学生 385 人，新疆班节假日活动开展 7 次、教师外出培训 7 次；故本项的 100%权重分，得 5 分。	5	100.00%
		中职免学费补贴完成率	5	2023 年完成补助春季中职学生 614 人，秋季中职学生 655 人。本项得 100%权重分，即 5 分。	5	100.00%
	产出质量(10)	新疆班日常教学满足率	5	2023 年新疆班日常教学得到满足，本项得 100%权重分，即 5 分。	5	100.00%
		中职免学费应补尽补率	5	2023 年春季中职学生 614 人，秋季中职学生 655 人均完成补助。本项得 100%权重分，即 5 分。	5	100.00%
	产出时效(10)	新疆班教育特殊补助完成及时率	5	根据资料查阅，新疆班节假日活动、教师外出培训以及日常设备购置均按计划及时完成。综上，本项得 100%权重分，即 5 分。	5	100.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标评分依据	得分	得分率
		中职免学费补贴完成及时率	5	2023年春季中职学生614人，秋季中职学生655人均及时完成补助，综上，本项得100%权重分，即5分。	5	100.00%
	产出成本(5)	补助标准控制情况	5	根据政府采购履约验收报告等资料，中职学生补助标准为0.125万/人，新疆班学生补助未超预算。故本项得100%权重分，即5分。	5	100.00%
D项目效益(35)	项目效益(25)	新疆班教育特殊和中职学生生活保障率	9	根据调研，未发现未保障情况，故本项得100%权重分，即9分。	9	100.00%
		提高新疆学生实践技能	8	2023年新疆学生实践技能得到一定程度上的提高，但根据调研，存在个别新疆学生退学情况。故本项扣除20%权重分，得6.4分。	6.4	80.00%

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标评分依据	得分	得分率
		长效管理机制健全性	8	学院资助办制定完善的资金补助保障机制，且得到有效执行，本项得 100%权重分，即 8 分。	8	100.00%
	D2 满意度 (10)	学生满意度	10	根据调研，未发现学生对学院教育保障不满意情况，本项得 100%权重分，即 10 分。	10	100.00%
合计			100		98.05	98.05%

附件 3:

2023 年中等职业教育资金项目
问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
决策	1	济南护理职业学院	预算编制不够精准，预算测算明确性有待加强。
过程	2	济南护理职业学院	预算未全部执行预算执行率 97.55%。
效益	3	济南护理职业学院	新疆班中职学生积极性有待进一步调动。
备注:			