2025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 2025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、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2025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

部门概况

一、部门职责

培养中专学历艺术人才，促进艺术事业发展。音乐学、绘画等学科中专学历教育、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本级预算。

纳入山东省菏泽艺术学校2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

山东省菏泽艺术学校

第二部分

2025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　　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	1,662.69	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	20.00	五、教育支出	36	1,367.55
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	0.69	八、社会保障和就业支出	39	171.71
	9		九、卫生健康支出	40	58.28
	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	96.16
	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	1,683.38	**本年支出合计**	58	1,693.70
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	227.30	年末结转和结余	60	216.99
	30			61	
总计	31	1,910.69	**总计**	62	1,910.69

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

公开02表

部门：山东省菏泽艺术学校　　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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	1,683.38	1,662.69		20.00			0.69
205	教育支出	1,357.24	1,336.55		20.00			0.69
20503	职业教育	1,357.24	1,336.55		20.00			0.69
2050302	中等职业教育	1,357.24	1,336.55		20.00			0.69
208	社会保障和就业支出	171.71	171.71					
20805	行政事业单位养老支出	164.78	164.78					
2080502	事业单位离退休	59.21	59.21					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	100.50	100.50					
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.07	5.07					
20899	其他社会保障和就业支出	6.93	6.93					
2089999	其他社会保障和就业支出	6.93	6.93					
210	卫生健康支出	58.28	58.28					
21011	行政事业单位医疗	58.28	58.28					
2101102	事业单位医疗	57.82	57.82					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.45	0.45					
221	住房保障支出	96.16	96.16					
22102	住房改革支出	96.16	96.16					
2210201	住房公积金	96.16	96.16					

支出决算表

公开03表

部门：山东省菏泽艺术学校　　单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	1,693.70	1,322.58	371.12			
205	教育支出	1,367.55	996.43	371.12			
20503	职业教育	1,367.55	996.43	371.12			
2050302	中等职业教育	1,367.55	996.43	371.12			
208	社会保障和就业支出	171.71	171.71				
20805	行政事业单位养老支出	164.78	164.78				
2080502	事业单位离退休	59.21	59.21				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	100.50	100.50				
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.07	5.07				
20899	其他社会保障和就业支出	6.93	6.93				
2089999	其他社会保障和就业支出	6.93	6.93				
210	卫生健康支出	58.28	58.28				
21011	行政事业单位医疗	58.28	58.28				
2101102	事业单位医疗	57.82	57.82				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.45	0.45				
221	住房保障支出	96.16	96.16				
22102	住房改革支出	96.16	96.16				
2210201	住房公积金	96.16	96.16				

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

公开04表

部门：山东省菏泽艺术学校　　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	1,662.69	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	1,336.55	1,336.55		
	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	171.71	171.71		
	9		九、卫生健康支出	41	58.28	58.28		
	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				
	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	96.16	96.16		
	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	1,662.69	本年支出合计	59	1,662.69	1,662.69		
年初财政拨款结转和结余	28	195.54	年末财政拨款结转和结余	60	195.54	195.54		
一般公共预算财政拨款	29	195.54		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	1,858.24	总计	64	1,858.24	1,858.24		

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

公开05表

部门：山东省菏泽艺术学校　　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	1,662.69	1,293.72	368.97
205	教育支出	1,336.55	967.57	368.97
20503	职业教育	1,336.55	967.57	368.97
2050302	中等职业教育	1,336.55	967.57	368.97
208	社会保障和就业支出	171.71	171.71	
20805	行政事业单位养老支出	164.78	164.78	
2080502	事业单位离退休	59.21	59.21	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	100.50	100.50	
2080599	其他行政事业单位养老支出	5.07	5.07	
20899	其他社会保障和就业支出	6.93	6.93	
2089999	其他社会保障和就业支出	6.93	6.93	
210	卫生健康支出	58.28	58.28	
21011	行政事业单位医疗	58.28	58.28	
2101102	事业单位医疗	57.82	57.82	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.45	0.45	
221	住房保障支出	96.16	96.16	
22102	住房改革支出	96.16	96.16	
2210201	住房公积金	96.16	96.16	

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明细表

公开06表

部门：山东省菏泽艺术学校　　单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,163.86	302	商品和服务支出	60.36	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	343.48	30201	办公费	6.98	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	184.32	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	204.36	30204	手续费		310	资本性支出	2.99
30106	伙食补助费		30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	169.84	30206	电费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	100.50	30207	邮电费	1.21	31003	专用设备购置	2.99
30109	职业年金缴费		30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	58.28	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	10.06	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	6.93	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	96.16	30213	维修（护）费	8.65	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费	2.23	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	66.50	30216	培训费	1.42	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费	0.13	31013	公务用车购置	
30302	退休费	59.21	30218	专用材料费	4.15	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	5.07	30226	劳务费	0.74	31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费	4.26	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	10.30	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	2.22	30231	公务用车运行维护费	1.82	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	1.15	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30299	其他商品和服务支出	7.27			
人员经费合计		1,230.37	公用经费合计					63.35

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：山东省菏泽艺术学校　　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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

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

公开08表

部门：山东省菏泽艺术学校　　单位：万元

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

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：山东省菏泽艺术学校　　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
1.95		1.82		1.82	0.13	1.95		1.82		1.82	0.13

注：本表反映部门本年度财政拨款“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

2025年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为1,910.69万元。与2024年相比，收、支总计各增加1,910.69万元，增长100%。主要是在职人员、退休人员工资增加，财政拨款收入和支出增加，收入和支出增加。

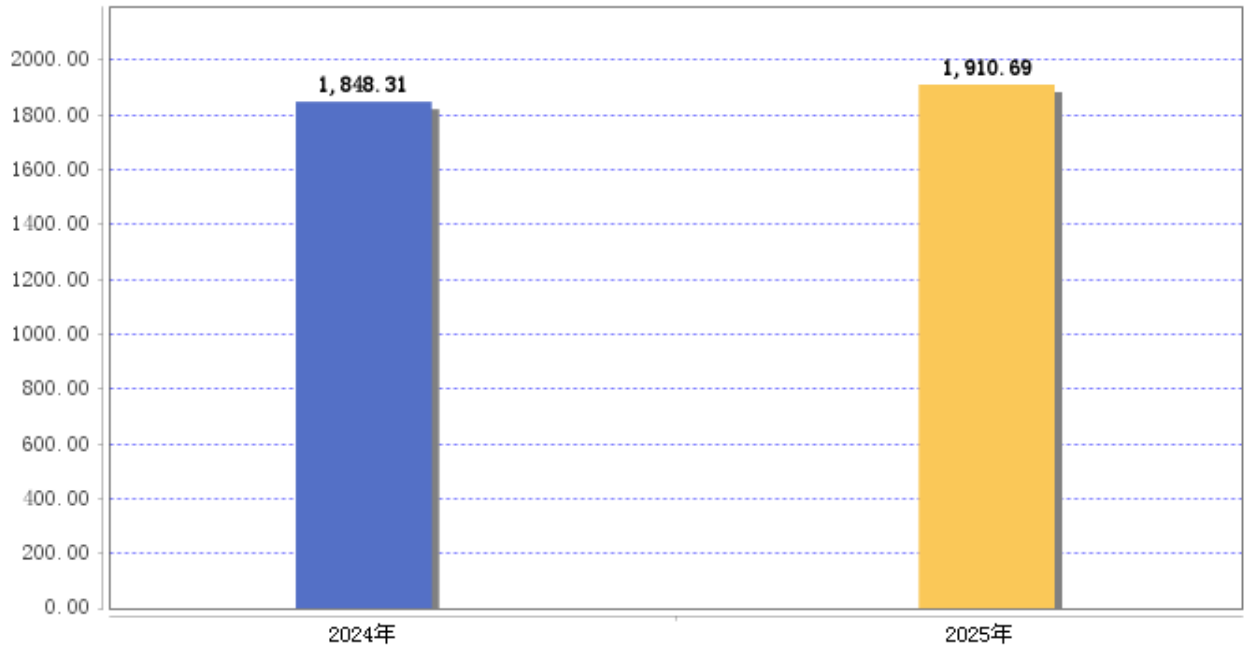


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计1,683.38万元，其中：财政拨款收入1,662.69万元，占98.77%；事业收入20万元，占1.19%；其他收入0.69万元，占0.04%。

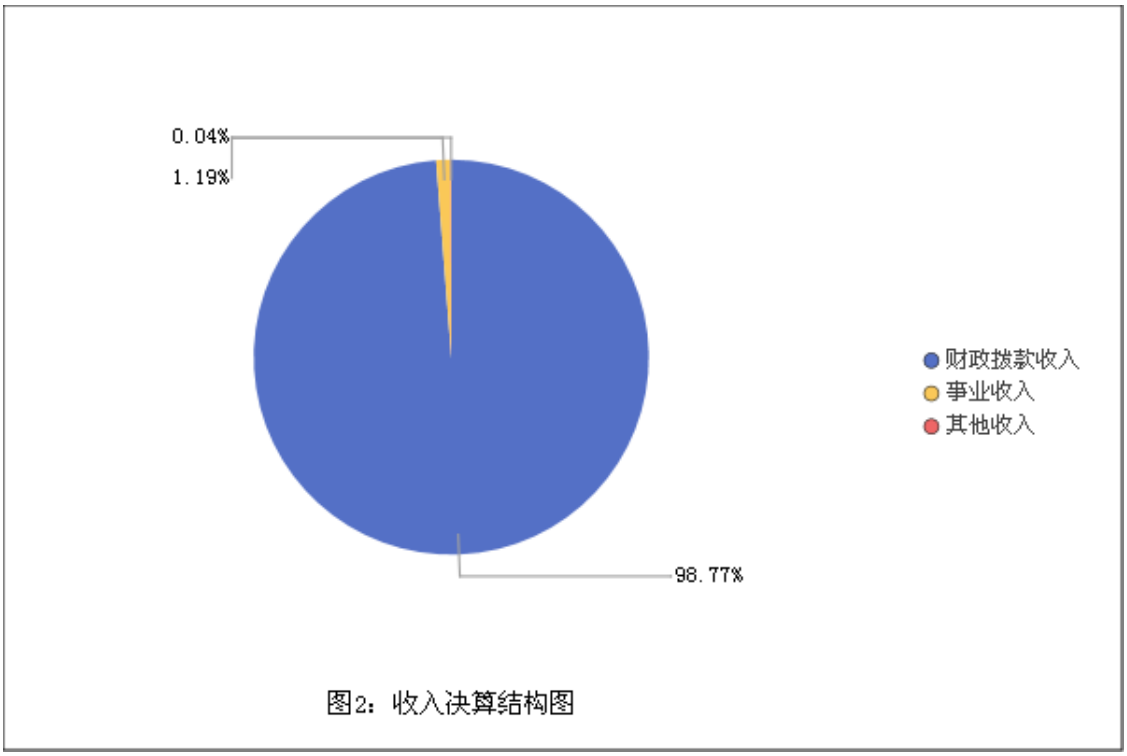


图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

1.财政拨款收入1,662.69万元。与2024年度相比，增加44.8万元，增长2.77%。主要是在职、退休人员工资增加，财政拨款收入增加。

2.上级补助收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无此项收入。

3.事业收入20万元。与2024年度相比，增加20万元，增长100%。主要是住宿费返还收入。

4.经营收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无此项收入

5.附属单位上缴收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无此项收入

6.其他收入0.69万元。与2024年度相比，减少4.88万元，下降87.61%。主要是银行存款流水减少，银行存款利息减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计1,693.7万元，其中：基本支出1,322.58万元，占78.09%；项目支出371.12万元，占21.91%。

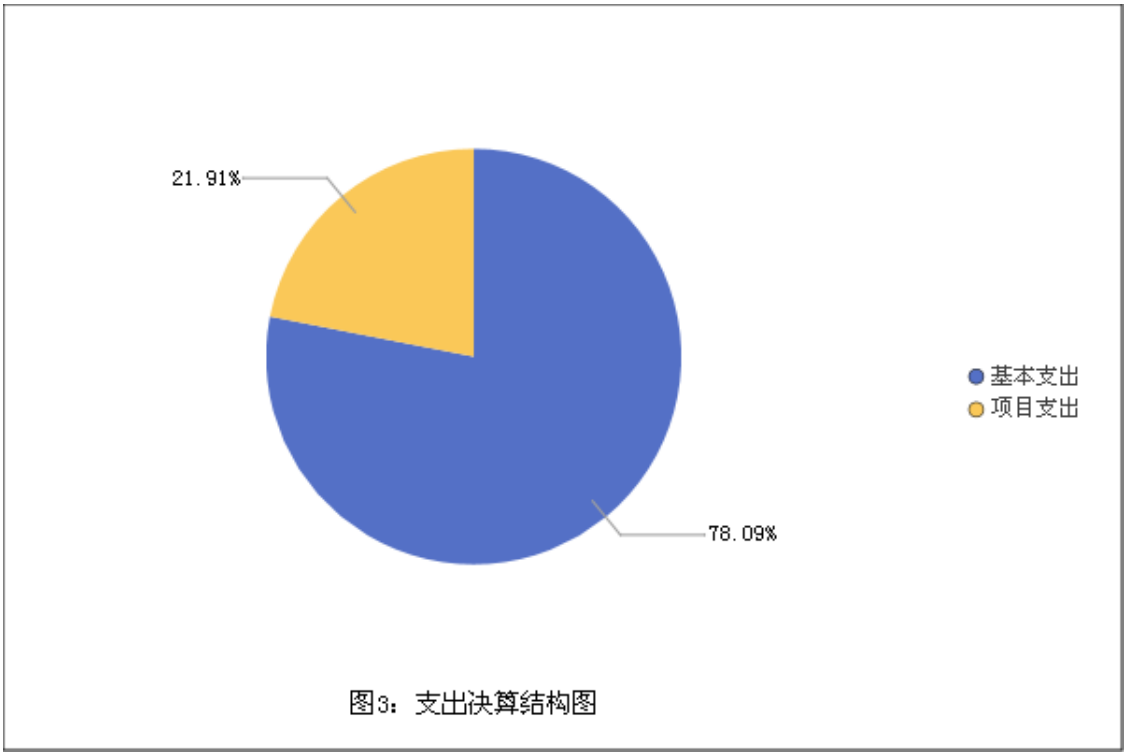


图3：支出决算结构图

（二）支出决算具体情况

1.基本支出1,322.58万元。与2024年度相比，增加81.44万元，增长6.56%。主要是在职及退休人员工资增加。

2.项目支出371.12万元。与2024年度相比，减少8.75万元，下降2.3%。主要是通过各种措施，减少开支。

3.上缴上级支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无此项支出

4.经营支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无此项支出

5.对附属单位补助支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长

0.00%。主要是无此项支出

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为1,858.24万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各增加44.81万元，增长2.47%。主要是在职及退休人员增加，工资增加，维修等费用增加，财政拨款收入和支出增加。

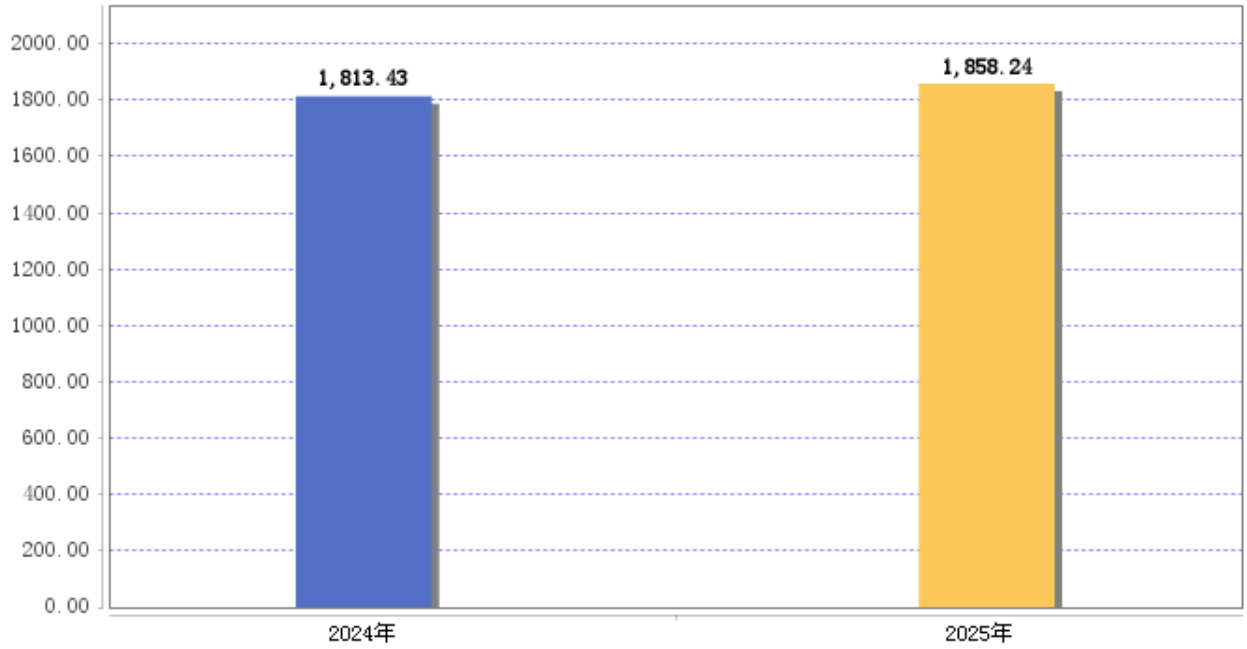


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障物业管理、教学楼、宿舍楼日常维修等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，中等职业教育方面的支出规模较大（或占财政拨款支出总额的比重较高），主要是：中等职业教育（科目名称），2025年度决算数为1304.41万元，占财政拨款支出总额的80.62%，主要用于日常运行维护等方面（具体内容由部门/单位根据实际情况进行说明）。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出1,662.69万元，占本年支出合计的98.17%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加44.8万元，增长2.77%。主要是

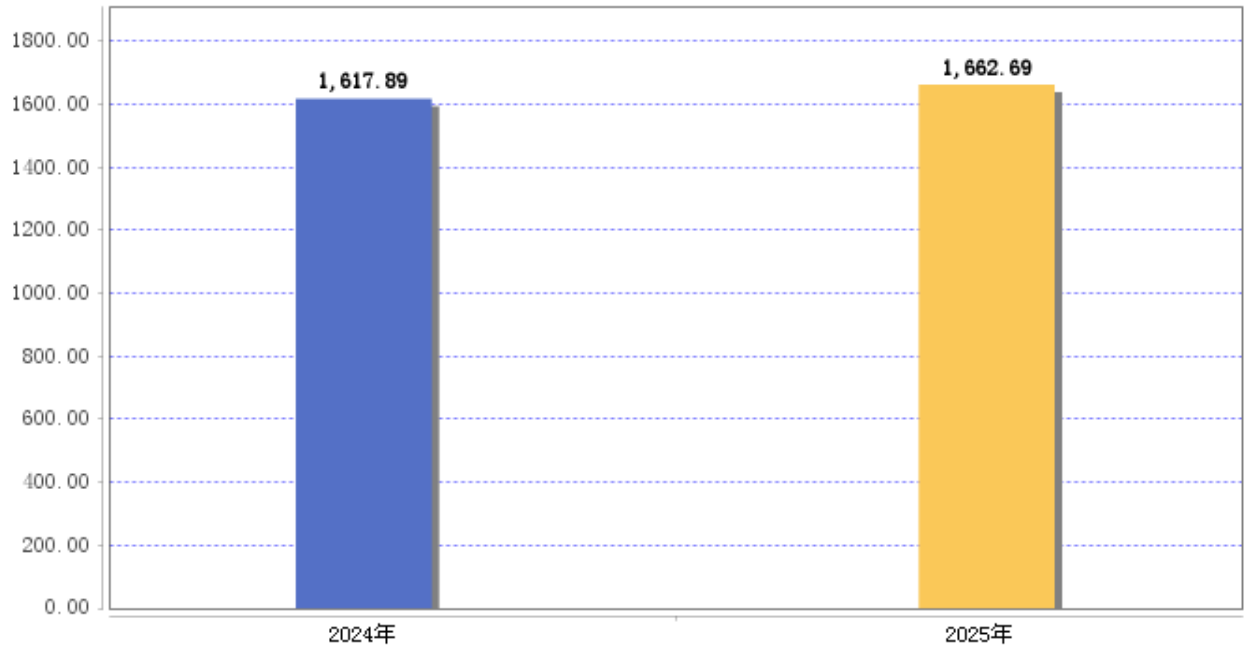


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出1,662.69万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出1,336.55万元，占80.38%；社会保障和就业支出（类）支出171.71万元，占10.33%；卫生健康支出（类）支出58.28万元，占3.51%；住房保障支出（类）支出96.16万元，占5.78%。

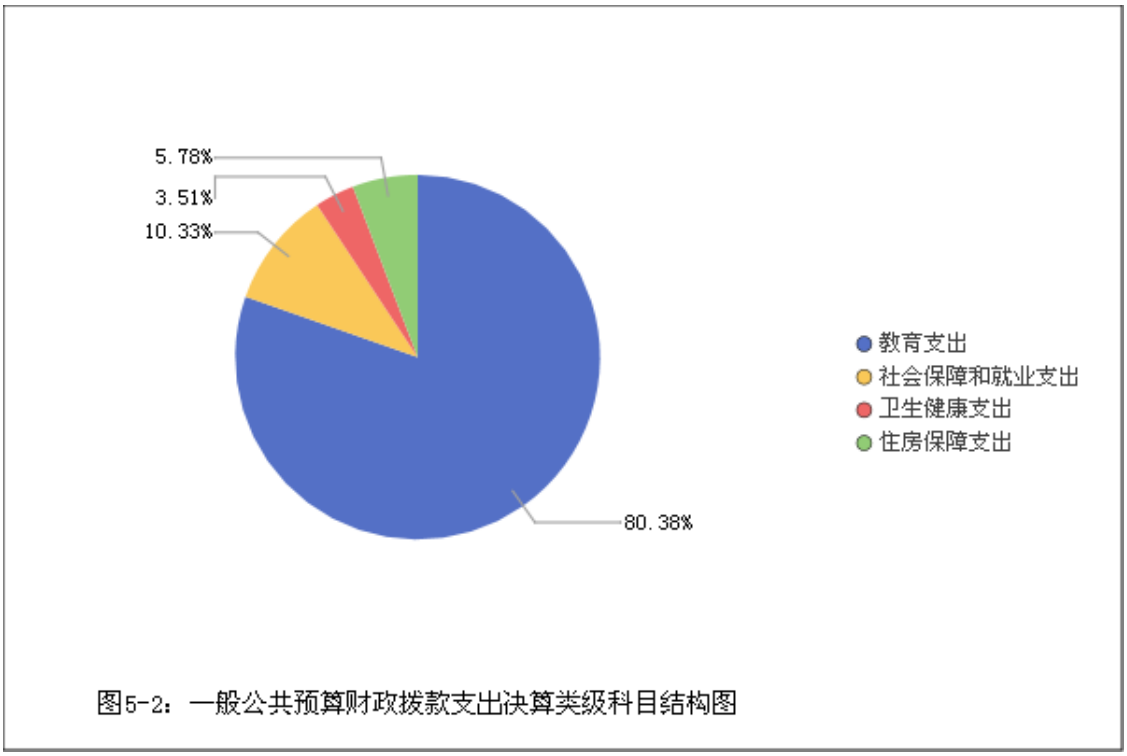


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1,279.42万元，支出决算为1,662.69万元，完成年初预算的129.96%。决算数大于年初预算数，主要原因是。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970.13万元，支出决算为1,336.55万元，完成年初预算的137.77%。决算数大于年初预算数，主要原因是。

2. 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51.85万元，支出决算为59.21万元，完成年初预算的114.19%。决算数大于年初预算数，主要原因是。

3. 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104.82万元，支出决算为100.5万元，完成年初预算的95.88%。

4. 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5.07万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是。

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7.67万元，支出决算为6.93万元，完成年初预算的90.35%。决算数小于年初预算数，主要原因是。

6. 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54.54万元，支出决算为57.82万元，完成年初预算的106.01%。决算数大于年初预算数，主要原因是。

7. 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0.45万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是。

8. 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90.41万元，支出决算为96.16万元，完成年初预算的106.36%。决算数大于年初预算数，主要原因是。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,293.72万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,230.37万元，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、退休费、生活补助、奖励金等。

公用经费63.35万元，主要包括：办公费、邮电费、专用设备购置、差旅费、维修（护）费、租赁费、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等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

八、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。

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

2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为1.95万元，支出决算为1.95万元，完成全年预算数的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1.因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2.公务用车购置及运行维护费全年预算数为1.82万元，支出决算为1.82万元，完成全年预算数的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2025年山东省菏泽艺术学校使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出1.82万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2025年12月31日，山东省菏泽艺术学校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.公务接待费全年预算数为0.13万元，支出决算为0.13万元，完成全年预算数的100%。其中：国内接待费0.13万元，主要用于日常公务接待，共计接待2批次、14人次（含外事接待0批次、0人次）；国（境）外接待费0万元，共计接待0批次、0人次。

十、机关运行经费支出说明

本部门无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2025年度政府采购支出总额72.09万元，其中：政府采购货物支出9.65万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出62.45万元。授予中小企业合同金额70.09万元，占政府采购支出总额的97.23％，其中：授予小微企业合同金额18.05万元，占授予中小企业合同金额的25.75％；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100％，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100％，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100％。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025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、其他用车1辆,其他按照规定配备的公务用车主要是日常公务用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，山东省菏泽艺术学校组织对2025年度市级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中市级预算项目4个，涉及预算资金160.14万元，占部门市级预算项目支出总额的100%；中央对地方转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对“2025年戏曲专业补助及中职生均经费”等1个项目开展了部门评价，涉及预算资金91.8万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。山东省菏泽艺术学校2025年度市级

预算项目绩效自评的4个项目中，4个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0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，立项较规范，绩效目标合理，资金投入合理。但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“戏曲专业补助及中职生均经费”等4个项目的绩效自评表。

1.戏曲专业补助及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92.69分。全年预算数为91.8万元，执行数为91.8万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2025年该项目投入91.8万元，维护维修教学设备设施，支付聘用教师劳务费，办公费，保障了学校正常运转，提升和保障了授课质量，提高了教师和学生的满意度，为菏泽职业教育发展做出应有贡献。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

2.戏曲专业补助及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99.85分。全年预算数为15.34万元，执行数为15.34万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2025年该项目投入15.34万元，有效保障了学校的正常运转，及时聘用戏曲专业教师、购买戏曲教学工具、为戏曲专业教育传承提供了保障，为单位高质量发展提供持续动力。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

3.中等职业教育教育费附加项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2025年该项目投入10万元，支付维护维

修费用，保障了事业单位基本运行支出。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

4.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97.36分。全年预算数为43万元，执行数为43万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：2025年该项目投入43万元支付聘用教师劳务费和教学设施维护维修费，保障了学校正常运转和单位的稳定发展，为单位高质量发展提供持续动力。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

2025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）部门评价结果。“2025年戏曲专业补助及中职生均经费”项目，绩效评价等级为“优”。

部门评价报告详见“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），主要用于各部门（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、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），主要用于于反映事业单位开支的离退休经费。

十八、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），主要用于于反映机 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。

十九、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），主要用于反映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、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），主要用于除基本养老保险以外的其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于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。

二十二、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），主要用于反映上述项目以外其他用于行政事业的医疗支出。

二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于于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

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">戏曲专业补助及中职生均经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">山东省菏泽艺术学校</td><td>实施单位</td><td colspan="3">山东省菏泽艺术学校</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目预算
执行情况</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率
(B/A)</td><td colspan="2">得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>91.8</td><td>91.8</td><td>91.8</td><td>10</td><td>100.00%</td><td colspan="2">10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>91.8</td><td>91.8</td><td>91.8</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="3">年初预期目标</td><td colspan="6">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">投入91.8万元，用于学校正常运转，戏曲专业补助，支付电费，办公费，办公设备购置、维修，支付外聘人员劳务，提升教学质量与人才培养质量，保障学校正常运转。</td><td colspan="6">2025年度该项目总投入91.8万元，通过维护教学设施设备，支付聘用教师劳务费，办公费，保障了学校正常运转，提升和保障了授课质量，提升了教师和学生的满意度，为菏泽职业教育发展做出应有贡献。</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td colspan="2">偏差原因分析及改进措施</td></tr>
</table>

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	年度项目总支出成本	≤91.8万元	91.8万元	2	2	
			教学设施设备维修费	≤32万元	52.5万元	2	0	实际列支超出预算金额，进一步提高预算列支准确度。
			外聘人员劳务费	≤20万元	29.1万元	2	0	实际列支超出预算金额，进一步提高预算列支准确度。
			办公设备购置费	≤10万元	0万元	2	0	工作计划调整，进一步提高预算列支准确度。
			办公费	≤29.8万元	10.24万元	2	0.69	工作计划调整，进一步提高预算列支准确度。
	产出指标	数量指标	设施设备维修数量	≥50个	75个	2.5	2.5	
			各类教学设施正常运转天数	≥300天	365天	5	5	
			外聘人员数量	≥5人	40人	2.5	2.5	
		质量指标	设备购置合格率	≥95%	100%	10	10	
			资金使用合规率	=100%	100%	10	10	
		时效指标	学生标准课时量完成率	=100%	100%	2.5	2.5	
			设备维修及时率	≥90%	95%	2.5	2.5	
			设备购置及时率	≥95%	100%	2.5	2.5	
			资金支付完成及时率	≥95%	100%	2.5	2.5	

	效益指标	社会效益指标	提升教学质量与人才培养质量	有效提升	有效提升	10	10	
			学校正常运转率	≥95%	100%	10	10	
		可持续影响指标	延续戏曲文化传承人	有效促进	有效促进	10	10	
年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	在校学生满意度	≥90%	96%	10	10	
总分			**92.69**					
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">戏曲专业补助及中职生均经费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">山东省菏泽艺术学校</td><td>实施单位</td><td colspan="3">山东省菏泽艺术学校</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目预算
执行情况</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率
(B/A)</td><td colspan="2">得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>0</td><td>15.34</td><td>15.34</td><td>10</td><td>100.00%</td><td colspan="2">10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>15.34</td><td>15.34</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">年初预期目标</td><td colspan="5">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">拟投入15.341426万元，用于学校正常运转，戏曲专业补助，支付维护维修费用，支付外聘人员劳务，为单位稳定发展和社会稳定提供保障，保障事业单位基本运行支出，为单位开展教学骄傲与任务提供基本保障，为单位高质量发展提供持续动力。原结转文号：菏财科教指[2024]0040号，原标题：关于下达中等职业教育生均公用经费补助资金预算指标的通知</td><td colspan="5">通过结转支出的生均经费15.341426万元，有效保障了学校的正常运转，及时聘用戏曲专业教师、购买戏曲教学用具，为戏曲专业教育传承提供了保障，为单位高质量发展提供持续动力。</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度绩效指标</td><td rowspan="2">成本指标</td><td rowspan="2">经济成本指标</td><td colspan="2">年度项目总支出成本</td><td>≤15.341426万元</td><td>15.341426万元</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">外聘人员劳务费成本</td><td>≤15.341426万元</td><td>14.881426万元</td><td>5</td><td>4.85</td><td>本项目中列支了部分租赁费。下一步提高项目预算的准确性。</td></tr>
</table>

	产出指标	数量指标	外聘人员每月课时量	≥20节	24节	5	5	
			各类教学设施正常运转天数	≥300天	365天	10	10	
			外聘人员数量	≥7人	11人	5	5	
		质量指标	外聘人员授课达标率	≥95%	100%	5	5	
			资金使用合规率	=100%	100%	5	5	
		时效指标	学生标准课时量完成率	=100%	100%	5	5	
			资金支付完成及时率	≥95%	100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	提升教职工教育教学质量以及在校生人才培养质量	有效提升	有效提升	15	15	
			学校正常运转率	≥95%	100%	15	15	
年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	在校学生满意度	≥90%	96%	10	10	
总分			**99.85**					
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">中等职业教育教育费附加</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">山东省菏泽艺术学校</td><td>实施单位</td><td colspan="3">山东省菏泽艺术学校</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目预算
执行情况</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率
(B/A)</td><td colspan="2">得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>0</td><td>10</td><td>10</td><td>10</td><td>100.00%</td><td colspan="2">10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>10</td><td>10</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="3">年初预期目标</td><td colspan="6">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="3">拟投入10万元，用于学校正常运转，支付维护维修费用，为单位稳定发展和社会稳定提供保障，保障事业单位基本运行支出，为单位开展教育教学与任务提供基本保障，为单位高质量发展提供持续动力。原指标文号：菏财科教指[2024]0052号，原指标文标题：关于下达教育专项经费预算指标的通知。</td><td colspan="6">通过结转的中等职业教育教育费附加10万元，支付了维护维修费用，为单位稳定发展和社会稳定提供了保障，保障了事业单位基本运行支出，为单位开展教育教学任务提供基本保障，为单位高质量发展提供持续动力。</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度绩效指标</td><td rowspan="2">成本指标</td><td rowspan="2">经济成本指标</td><td>年度项目总支出成本</td><td>≤10万元</td><td>10万元</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td>维护维修费成本</td><td>≤10万元</td><td>10万元</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
</table>

	产出指标	数量指标	设施设备维修数量	≥15个	26个	5	5	
			各类教学设施正常运转天数	≥300天	365天	5	5	
			外聘维修人员数量	≥10人	12人	5	5	
		质量指标	维修设备合格率	≥95%	100%	5	5	
			资金使用合规率	=100%	100%	5	5	
		时效指标	学生标准课时量完成率	=100%	100%	5	5	
			设备维修及时率	≥90%	100%	5	5	
			资金支付完成及时率	≥95%	100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	提升教职工教育教学质量以及在校生人才培养质量	有效提升	有效提升	15	15	
			学校正常运转率	≥95%	100%	15	15	
年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	在校学生满意度	≥90%	96%	10	10	
总分			**100.00**					
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">中职生均经费项目</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">山东省菏泽艺术学校</td><td>实施单位</td><td colspan="3">山东省菏泽艺术学校</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目预算
执行情况</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数（A）</td><td>全年执行数（B）</td><td>分值</td><td>执行率
(B/A)</td><td colspan="2">得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>0</td><td>43</td><td>43</td><td>10</td><td>100.00%</td><td colspan="2">10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>0</td><td>43</td><td>43</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td colspan="2"></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">年初预期目标</td><td colspan="5">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">中职生均公用经费拟投入43万元，用于学校正常运转，支付维护维修费用及劳务费，为单位稳定发展和社会稳定提供保障，保障事业单位基本运行支出，为单位开展教育教学与任务提供基本保障，为单位高质量发展提供持续动力。</td><td colspan="5">通过投入中职生均公用经费43万元，有效保障了学校正常运转，支付完成部分教学设施维护维修费用及外聘教师劳务费，有效保障了单位的稳定发展，为单位正常开展教育教学任务打下了坚实的基础，给单位高质量发展提供持续的动力。</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td>年度绩效指标</td><td rowspan="3">成本指标</td><td rowspan="3">经济成本指标</td><td>年度项目总支出成本</td><td>≤43万元</td><td>43万元</td><td>5</td><td>5</td><td></td></tr>
<tr><td></td><td>维护维修费成本</td><td>≤21万元</td><td>19.853524万元</td><td>2.5</td><td>2.36</td><td>因工作计划调整，部分业务未进行，支出未列支，列支了部分办公费。下一步将项</td></tr>
<tr><td></td><td>劳务费成本</td><td>≤22万元</td><td>22.5万元</td><td>2.5</td><td>0</td><td>因工作计划调整，支出超出项目预算。下一步将项目预算与工作有效结合起来，提</td></tr>
</table>

	产出指标	数量指标	设施设备维修数量	≥20个	37个	5	5	
			各类教学设施正常运转天数	≥300天	365天	5	5	
			外聘劳务人员数量	≥8人	20人	5	5	
		质量指标	维修设备合格率	≥95%	100%	5	5	
			资金使用合规率	100%	100%	5	5	
		时效指标	学生标准课时量完成率	100%	100%	5	5	
			设备维修及时率	≥95%	100%	5	5	
			资金支付完成及时率	≥95%	100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	提升教职工教育教学质量以及在校生人才培养质量	有效提升	有效提升	15	15	
			学校正常运转率	≥95%	100%	15	15	
年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	在校学生满意度	≥90%	96%	10	10	
总分			**97.36**					
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：								

市级部门重点项目绩效评价报告

山东省菏泽艺术学校2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目支出绩效评价报告

2026年3月

目录

正文部分 3
一、项目基本情况 3
（一）项目立项 3
（二）项目预算 4
（三）项目计划实施内容 4
（四）项目组织管理 5
二、项目绩效目标 5
三、评价基本情况 7
（一）评价目的 7
（二）评价对象与范围 7
（三）评价依据 8
（四）评价原则、评价方法 8
（五）绩效评价指标体系 10
（六） 评价人员组成 10
（七） 绩效评价工作过程 11
四、评价结论及分析 12
（一）综合评价结论 12
（二）非现场评价情况分析 12
（三）现场评价情况分析 13
五、绩效评价指标分析 13
（一）项目决策情况 13
（二）项目过程情况 14
（三）项目成本情况 16
（四）项目产出情况 17
（五）项目效益情况 18
六、项目主要经验及做法 18
1. 建立健全组织机构，做好项目的评价整体规划 18
2. 加强各科室的密切配合，合力提高资金使用效率 19
3. 重视评价结果反馈 19
七、存在的问题及原因分析 19
八、意见建议 20

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

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，开展戏曲表演、舞蹈、音乐学、绘画等学科中专学历教育、艺术专业培训等。

学校被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。

近四十年来，学校为社会培养各类艺术人才2万多名，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。

该项目是学校提升办学质量的系统工程，当前教育教学不断创新，对学生的教育活动及校园生活质量保障有了更高要求。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，该校承担着国家级非

遗剧种传承培养任务。根据国家、省、市中职学校生均经费有关政策，设立2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目。该项目一是可以提升校园稳定度，促进教育教学质量不断提高；二是可以拓宽学生眼界，提升学生综合素质水平，进而保障毕业生就业率，就业质量有保障，给予创业扶持，提供就业帮扶，让毕业生就业的民生工程落到实处；三是充分服务教学科研和学生工作，保障学校正常运转，实现学校可持续发展。

（二）项目预算

2025 年戏曲专业补助及中职生均经费项目经费 91.8 万元，财政批复下达预算资金 91.8 万元。2025 年戏曲专业补助及中职生均经费支出 91.8 万元，资金执行率 100%。学校按照《中华人民共和国预算法》等文件的规定开展经费的使用和管理，坚持专款专用的原则，根据学校教学、学生活动开展、宣传、教研等工作的开展情况、总体目标和计划进度，确保各项经费支持及专业建设工作按计划进度进行。

（三）项目计划实施内容

2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目为经常性项目，项目资金经市财政局2024年度上报预算审批立项，保障山东省菏泽艺术学校项目费用开支。项目主要内容、涉及范围：学生活动经费、教学经费、日常运转、促进地方戏曲发展，传承优秀传统文化等相关费用的列支。

2025 年戏曲专业补助及中职生均经费项目以菏泽市财政局和菏泽市文化和旅游局为主导，对整个项目建设、质量管理、资金运用等实行全方位、全过程管理。项目资金由山东省菏泽艺术

学校统一管理，资金使用实行财权事权管理，专项资金按照公开申报、项目审核、结果公示、资金拨付、绩效评价等环节进行管理，执行财政局统一的监督检查制度。

项目管理方面，山东省菏泽艺术学校对照年初绩效目标，跟踪查找项目执行中资金使用和业务管理的薄弱环节，纠正绩效目标执行中的偏差，进一步促进了预算管理、财务管理和项目管理的有效结合。

（四）项目组织管理

2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目以菏泽市财政局和菏泽市文化和旅游局为主导,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，按照山东省菏泽艺术学校三定方案规定的科室职能组织实施。

项目管理方面，山东省菏泽艺术学校对照年初绩效目标，跟踪查找项目执行中资金使用和业务管理的薄弱环节，纠正绩效目标执行中的偏差，进一步促进了预算管理、财务管理和项目管理的有效结合。

二、项目绩效目标

1.年度项目总支出成本≤91.8万元。通过此项资金，提高教育教学质量，做好地方非遗剧种后备人才培养工作。

2.教学设施设备维修费≤32万元。通过此项资金，修缮、维护戏曲教学专用设备设施，提高学校综合实力和教学保障能力。

3.外聘人员劳务费≤20万元，通过此项资金，聘请戏曲教师，保障戏曲专业教育教学基本条件，为提升教学水平打好基础。

4.办公设备购置费≤10万元，通过此项资金，不断完善戏曲教学办公设备设施，为提高教学质量打好基础。

5.办公费≤29.8万元，做好戏曲专业学生的活动工作，提高教育教学质量，提升学生综合能力素质，丰富学生精神生活，营造温馨和谐的校园氛围。

6.设施设备维修数量≥50个，通过设置此项目标，对各类教学设备设施进行维保，保障教学的正常进行。

7.各类教学设施正常运转天数≥300天，通过设置此项目标，保障学校戏曲专业的各类设施设备正常运转。

8.外聘人员数量≥5人，通过设置此项资金，吸引高水平戏曲教师来校任课，提高教学水平。

9.设备购置合格率≥95%，通过设置此项目标，考核设备购置的合格率，达到验收水准。

10.资金使用合规率100%，通过设置此项目标，考核此项目经费的使用合规性。

11.学生标准课时量完成率100%，通过设置此项目标，考核戏曲专业学生标准课时量完成情况，是提高教学质量的基本要求。

12.设备维修及时率≥95%，通过设置此项目标，考核教学设

施维保的及时率，保障教学条件。

13.设备购置及时率≥95%，通过设置此项目标，结合资金情况及时购置需要的教学设施设备，满足教学需要。

14.资金支付完成及时率≥95%，通过设置此项目标，严格要求财政资金使用的流程，完成财务收支工作。

15.提升教职工教育教学质量以及在校生人才培养质量，通过设置此项目标，全面提升此项资金的利用水平，使此项资金真正发挥作用。

17.学校正常运转率≥95%，通过设置此项目标，保障学校正常基本办学条件，保障学校正常运转，为进一步提高办学水平打好基础。

18.在校学生满意度≥90%，通过设置此项目标，考核上述绩效目标的最终完成情况，受益群体的评价是最终目标。

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，进一步促进山东省菏泽艺术学校中职生均经费项目的顺利实施；推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平；为以后年度中职生均经费项目预算安排提供重要依据。

（二）评价对象与范围

评价对象为2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目支出情

况使用绩效。

评价的范围为2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目开展情况和项目数量、质量、时效等绩效目标的实现情况。

评价基准日为2025年12月31日。

（三）评价依据

（1）《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

（2）《山东省财政厅关于印发〈山东省省级政策和项目预算绩效目标管理办法〉的通知》（鲁财绩〔2020〕6号）；

（3）中共菏泽市委 菏泽市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（菏发〔2019〕22号）；

（4）菏泽市人民政府办公室《〈关于印发菏泽市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈菏泽市对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（菏政办字〔2019〕41号）；

（5）菏泽市财政局《关于印发菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程的通知》（菏财绩〔2020〕7号）；

（6）《关于印发〈菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（菏财绩〔2021〕7号）；

（7）《关于开展2025年度政策和项目支出绩效自评工作的通知》（菏财绩〔2026〕3号）；

（四）评价原则、评价方法

1.评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。对具体支出与产出绩效进行评价，评价结果清晰地反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定现场评价调研表及项目评价实施工作均严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立作出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员与项目承担单位没有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托方，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 评价方法

该项目绩效评价主要采用案卷研究法、现场调查法和比较法等绩效评价方法。

（1）案卷研究法。通过对项目工作内容、预算收支安排、预算管理要求，年度预算资金支持内容的完成情况及预期效果实现情况等相关资料进行研究、比较、分析，提取重要信息。

（2）现场调查法。通过对项目开展现场实地调研，实地了解单位职能履行情况、单位管理规范性和效率性、年度任务和核心业务完成情况等，获取第一手信息资料。

（3）比较法。通过对绩效目标与绩效结果、历史情况和考评期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析考评绩效目标完成情况的评价方法。

（五）绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

参照财政部《关于印发项目支出绩效评价管理暂行办法的通知》（财预〔2020〕10号）规定，以及相关法律法规、项目绩效目标及管理办法，结合《菏泽市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》指标体系框架，根据项目特点和行业属性，对本次绩效评价指标体系进行了细化和调整，对专项业务费项目制定了具有项目特色的指标体系。

2. 绩效评价级次

本次绩效评价级次分为4个等级：

综合得分在90分（含90分）以上为“优”；

综合得分在80～90分（含80分）为“良”；

综合得分在60～80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

（六）评价人员组成

1. 学校专业技术人员代表，代瑞卿（高级讲师，统计）、

张凌云（中级讲师，统计）、许兵（高级讲师，调研）、魏相忠（学生科科长，调研）、周建民（高级讲师，评价组）、尹贻萍（经济师，评价组）、翟崇歌（正高级讲师，评价组）、祝国强（高级讲师，评价组）、吴晨耀（副研究馆员，评价组）、闫凯（馆员，材料组）、崔德宽（助理讲师，材料组）。

2. 部分学生代表。

（七）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作共分四个阶段：

第一阶段：评价准备阶段（2026年3月20日）。下发绩效自评通知，搜集并学习掌握相关法律法规、政策文件以及初步的项目资料，细化绩效评价指标体系，启动内部集体讨论会，并根据工作需求准备了现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等基础评价工具。

第二阶段：非现场评价阶段（2026年3月23日—3月25日）。评价组对项目单位报送的基础数据、佐证材料等进行全面系统审核，依据项目单位填写的数据表格及提交资料，对照指标体系进行核实。

第三阶段：现场评价阶段（2026年3月25日—3月27日）。评价组赴主管部门、项目实施部门（单位）开展座谈、实地调研、核查，对照项目绩效评价指标体系，将项目实施、资金使用情况等相关信息收集整理，形成现场评价结果。

第四阶段：分析总结阶段（2026年3月27日—3月30日）。根据现场评价意见和相关调研记录，撰写《2025年戏曲专业补助及

中职生均经费项目绩效评价报告》，针对评价过程中发现的问题，提出合理性建议和改进措施。3月30日前报送绩效评价报告初稿，根据相关方的意见进一步修改完善报告，提交绩效评价报告终稿。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论

1.通过现场评价取得的信息，对2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目的绩效评分结果为90.5分。评价等级为优。其中：项目决策类指标权重为34分，得分为30.5分；项目过程类指标权重为16分，得分为16分；项目成本类指标权重为10分，得分为6分；项目产出类指标权重为20分，得分为20分；项目效益类指标权重为20分，得分18分。详见表4-1。

表4-1 2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目评分结果

指标	权重	得分
决策	34	30.5
过程	16	16
成本	10	6
产出	20	20
效益	20	18
合计	100	90.5

（二）非现场评价情况分析

根据基础数据和资料的审核，评价小组对照指标体系进行了核实和客观评价。评价小组认为该项目经过了科学的决策和过程控制，实现了理想的产出和效益目标。

（三）现场评价情况分析

评价小组到项目实施单位进行了实地调研，经过沟通和交流，对项目实施的各环节进行了深入了解。评价小组认为该项目实施单位严格按照项目要求，在工作中精益求精，教学和学生管理工作都取得了新的成绩，学生的培养质量和整体素质进一步提升，实现了理想的产出和效益目标。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

表5-1 决策类指标评分结果

指标		权重	得分值
项目立项	立项依据充分性	5	5
	立项程序规范性	3	3
绩效目标	绩效目标合理性	16	15
	绩效指标明确性	4	3
资金投入	预算编制科学性	3	2
	资金分配合理性	3	2.5
合计		34	30.5

1.立项较规范。2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目支出绩效目标是基于其政府职能需求提出，项目依据中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》，菏泽市委、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等政策要求，项目按照规定的程序申请

设立，各项购买服务事前经过必要的可行性研究、第三方论证，所提交的文件及材料符合相关要求，立项具有规范性。项目立项规范性指标得8分。

2. 绩效目标合理。项目绩效目标合理，大部分绩效指标得以具体细化，具有良好的明确度，有效促进评定工作的开展，符合国家法律法规；从目标表述看，山东省菏泽艺术学校学生工作活动、教科研、宣传工作等的绩效目标具有较好的明确指标，大部分指标都具体化、细化，便于目标完成与落实，促进绩效管理，同时结合上级部门下达的专项建设要求，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。绩效目标合理性指标得18分。

3. 资金投入合理。根据山东省菏泽艺术学校提供的2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目绩效目标申报表，立项时只概述项目的长期目标及年度目标，绩效指标不够细化、可衡量。项目绩效目标是根据项目的资金预算、年度计划确定，故项目绩效目标与项目年度计划书、资金量相符。绩效指标明确性指标得4.5分。

综上，山东省菏泽艺术学校2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目决策类指标得30.5分。

（二）项目过程情况

表5-2 过程类指标评分结果

指标		权重	得分值
资金管理	资金到位率	2	2
	预算执行率	3	3
	资金使用合规性	5	5

指标		权重	得分值
组织实施	管理制度健全性	3	3
	制度执行有效性	3	3
合计		16	16

1. 资金管理

（1）2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目年初预算为91.8万元，资金到位为91.8万元，资金到位率100%。资金到位率指标得2分。

（2）2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目全年预算数为91.8万元，全年预算执行数为91.8万元，预算执行率100%。预算执行率指标得3分。

（3）资金使用合规。项目资金未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题。2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目资金均由菏泽市财政局拨付，资金拨付手续规范。山东省菏泽艺术学校办公室采取独立建账，遵循“专款专用、公开透明、及时结算、年度平衡”的原则，确保资金使用安全、规范和有效，并且通过一体化系统等多种方式确保项目经费的合理开支和科学使用。资金使用合规性指标得5分。

2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目资金管理指标得10分。

2. 组织实施

（1）管理制度健全。山东省菏泽艺术学校建立了完善的预算资金管理制度。资金管理办法与财务会计制度相符合。但通过查阅项目管理制度文件得知，山东省菏泽艺术学校业务管理制度根

据相关法律法规及地方性规章等制定，合法、合规，但内容覆盖不全，完整性还不够。管理制度健全性指标得3分。

（2）管理制度执行有效。山东省菏泽艺术学校2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目支出符合国家财经法规和有关专项资金管理办法的规定，资金的申请、报批和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。项目档案资料齐全，专项业务费的项目申请审批、项目合同、验收单据等资料齐全。制度执行有效性指
标得3分。

2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目组织实施指标得6分。

综上，2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目过程类指标得16分。

（三）项目成本情况

表5-3 成本指标评分结果

指标		权重	得分值
经济成本	成本节约率	10	10
合计		10	6

2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目年初预算成本91.8万元，资金到位91.8万元，资金到位率100%，预算执行率100%，年初设定的绩效目标年度总成本低于91.8万元已完成。

资金实施期间,各项费用列支严格使用和管理经费,专款专用,资金得到及时有效地使用，外聘人员劳务费列支29.1万元超出既定绩效目标，办公设备购置费设定绩效目标10万元，因工作计划调整并未开展此项业务。

综上，2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目成本类指标得分6分。

（四）项目产出情况

表5-4 产出类指标评分结果

指标		权重	得分值
产出数量	实际完成率	5	5
	质量达标率	5	5
产出时效	完成及时性	10	10
合计		20	20

1.2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目完成各类教学设施设备维修数量70余个，全年学校各类教学设施正常运转，外聘教师40余人，其中戏曲专业课教师11人，设备购置合格率100%，资金使用合规率100%，学校完成2025年标准课时量，教学设备设施购置和维修均为100%，同时资金支付完成率100%，完成年初预算数量指标，较好地保障了教学业务开展，丰富校园文化建设，高质量完成年初预算质量指标，该指标得10分。

2.2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目按照年初计划有序开展，各项目均及时实施，完成度较好，该指标得10分。

综上，2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目产出类指标

得20分。

（五）项目效益情况

表5-4 效益类指标评分结果

指标		权重	得分值
项目效益	实施效益	12	10
	满意度	8	8
合计		20	18

1.山东省菏泽艺术学校学生工作和校团建设成效显著，积极健全基层团组织工作机制，修订相关文件制度，稳步推进学生会改革，着力发挥学生会在组织育人、文化育人等方面的优势和作用，大力推进学生社团建设，促进学生德智体美劳全面发展。

2.山东省菏泽艺术学校积极开展校园文化建设，推进文明校园建设，积极参加省市各类文艺比赛，开展校园歌手比赛，指导学生参加中等职业学校职业技能大赛，在学校在提升社会效益影响力方面应该更加积极一些。

3.通过效果满意度，抽样调查的部分学生平均满意度为96%，但是，存在个别项目个别学生及教师认为活动管理方面存在一定的不足。

综上，2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目效益指标得18分。

六、项目主要经验及做法

1.建立健全组织机构，做好项目评价整体规划

为了推进项目的开展，学校成立了项目绩效评估领导小组，办

公室设在学校办公室，对年初既定项目实施全面的监控和管理，同时学校对绩效管理工作做了整体规划，将2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目问题列入学校年度重点工作任务,努力让既定绩效真正与工作结合在一起,切实促进学校教育教学及学生活动开展工作的有效管理。

2.加强各科室的密切配合，合力提高资金使用效率

校办公室联合教务科、学生科、后勤管理科等科室密切配合，通力协作，立足于本部门资源优势，从政策、资金、信息等方面加大支持力度，为校园活动的开展创造了有利条件，切实提高了资金的使用效益，产生了较好的教学效益，并且对资金使用的合理性和规范性加强监控和指导工作。

3.重视评价结果反馈

2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目评价通过定性与定量、过程与结果的综合评价，形成以分值体现出来的评价结果。学校根据分值将2025年戏曲专业补助及中职生均经费项目中各科室承担的子项目划分为优良中差四个等级，对被评为“差”等级的子项目实行限期整改，整改后仍存在相应问题的项目，一票否决，来年不予立项。对于绩效考评好的子项目实施奖励。

七、存在的问题及原因分析

1.绩效调查人员的综合素质与现代职业教育评价的要求还存在些许差距。无论是从评价方法上，还是评价数据的采集与分析技术手段上，都不能很好地适应中职教育转型发展的需要。

2.绩效指标不够明确细化、量化，与实际工作结合还不够紧密，不能很好地以绩效量化工作完成的情况。项目绩效指标不够

明确细化，项目绩效指标设定上，数量指标、质量指标、时效指标等都不够明确细化，还不能十分准确地量化到实际的工作。

原因分析：通过年末的绩效考评可以发现整体项目存在的问题，但在项目进行过程中，业务进程中的问题却很难发现，绩效目标的设定应该更多的是为更好地完成工作服务，如何更好地设定绩效目标，让部门工作更快更好更有效率地完成是要进一步优化的问题。

八、意见建议

1.对申请批复的项目资金分配及使用要进行整体性规划，加强项目资金的统筹管理，提高财政资金使用效益。

2.进一步优化绩效调查人员的结构，运用组织培训和交流学习的方法，提高绩效调查人员业务能力。

3.进一步细化、量化绩效目标，设定明确、细化的绩效指标。

在项目使用过程中，应更多考虑学校实际情况和工作计划，实施相对完善的分级管理，以便于项目资金的使用管理和绩效目标的实现。应重视预算项目绩效目标设定工作。年度绩效目标的设定要立足费用列支的内容，具体明确。设定项目预算绩效指标时，应依据财政部《关于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预〔2013〕53号）下发的项目支出绩效评价共性指标体系框架，从中选取能体现项目特征的共性指标，同时根据项目的实际情况，设计具有项目特征的个性指标，准确、客观、完整地反映项目的绩效。

建议项目相关责任单位加强对项目资金的规划，根据项目实际状况，因地制宜地制定项目专项资金申请、分配及使用办法。

建议财政部门组织集中培训，对绩效考核的方式方法进行交流、学习，进一步提高绩效调查人员的业务能力。根据项目的成本测算对申请批复的补助资金进行统筹管理、整体规划，防止项目资金超支现象发生，提高财政资金使用效益。

附：1.调查问卷及统计分析表（略）

2.绩效评价评分表（包括非现场评价、现场评价及综合评价）（参考格式见附表1）

3.问题清单（参考格式见附表2）

山东省菏泽艺术学校

2026年3月31日

自评情况汇总表

序号	单位名称	项目名称	预算执行率	自评得分
1	山东省菏泽艺术学校	戏曲专业补助及中职生均经费	100.00%	92.69
2	山东省菏泽艺术学校	戏曲专业补助及中职生均经费	100.00%	99.85
3	山东省菏泽艺术学校	中等职业教育教育费附加	100.00%	100.00
4	山东省菏泽艺术学校	中职生均经费项目	100.00%	97.36