2025年度济宁市老年大学部门决算

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

济宁老年大学主要职责是：

（一）为离退休干部和老年人继续学习提供服务。

（二）开展老年教育理论研究。

（三）负责学校学科建设和教师队伍建设。

（四）承担市级老年远程教育网络建设与管理工作。

（五）负责市直老干部党组织书记和离退休副处级以上干部党员的教育培训工作。

（六）负责对各县（市、区）老年大学和老干部党校提供业务指导服务。

（七）承担市委老干部局交办的其他工作任务。

二、机构设置

从单位构成看，济宁市老年大学部门决算包括：济宁老年大学单位决算。

纳入济宁市老年大学2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

济宁老年大学

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：济宁老年大学　　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	653.68	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	260.00	五、教育支出	36	913.68
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		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	913.68	**本年支出合计**	58	913.68
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	913.68	**总计**	62	913.68

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：济宁老年大学　　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	913.68	653.68		260.00			
205	教育支出	913.68	653.68		260.00			
20504	成人教育	913.68	653.68		260.00			
2050499	其他成人教育支出	913.68	653.68		260.00			

支出决算表

公开03表

部门：济宁老年大学　　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	913.68	491.08	422.60			
205	教育支出	913.68	491.08	422.60			
20504	成人教育	913.68	491.08	422.60			
2050499	其他成人教育支出	913.68	491.08	422.60			

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：济宁老年大学　　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	653.68	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	653.68	653.68		
	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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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				
	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	653.68	本年支出合计	59	653.68	653.68		
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	653.68	总计	64	653.68	653.68		

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：济宁老年大学　　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	653.68	491.08	162.60
205	教育支出	653.68	491.08	162.60
20504	成人教育	653.68	491.08	162.60
2050499	其他成人教育支出	653.68	491.08	162.60

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：济宁老年大学　　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	433.14	302	商品和服务支出	25.55	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	141.99	30201	办公费	8.29	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	37.60	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	83.19	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	85.66	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	34.40	30207	邮电费		31003	专用设备购置	
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	15.05	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	5.12	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	2.59	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	32.66	30213	维修（护）费	0.53	31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		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	32.39	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	32.39	30218	专用材料费		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		30226	劳务费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	5.32	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		30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	2.49	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	3.80			
人员经费合计		465.53	公用经费合计					25.55

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：济宁老年大学　　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：济宁老年大学　　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：济宁老年大学　　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
3.15		2.50		2.50	0.65	3.15		2.50		2.50	0.65

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913.68万元。与2024年相比，收、支总计各增加80.16万元，增长9.62%。主要是年度学员规模增加，学费收入增加，收支增加。

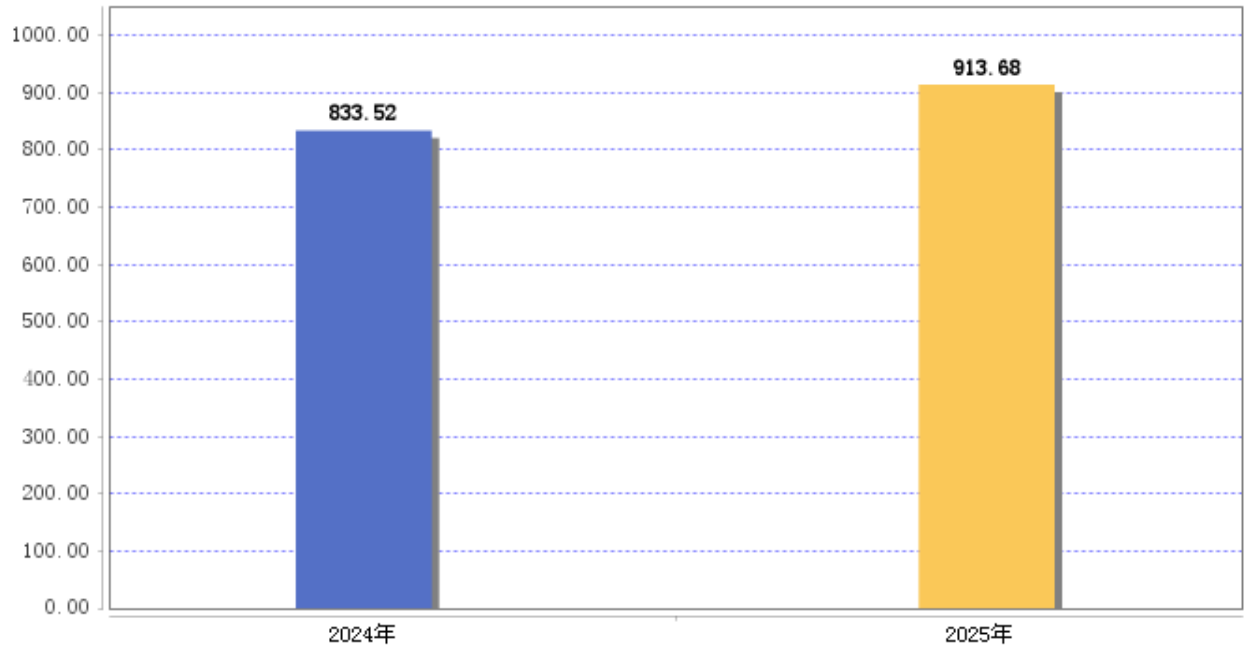

图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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913.68万元，其中：财政拨款收入653.68万元，占71.54%；事业收入260万元，占28.46%。

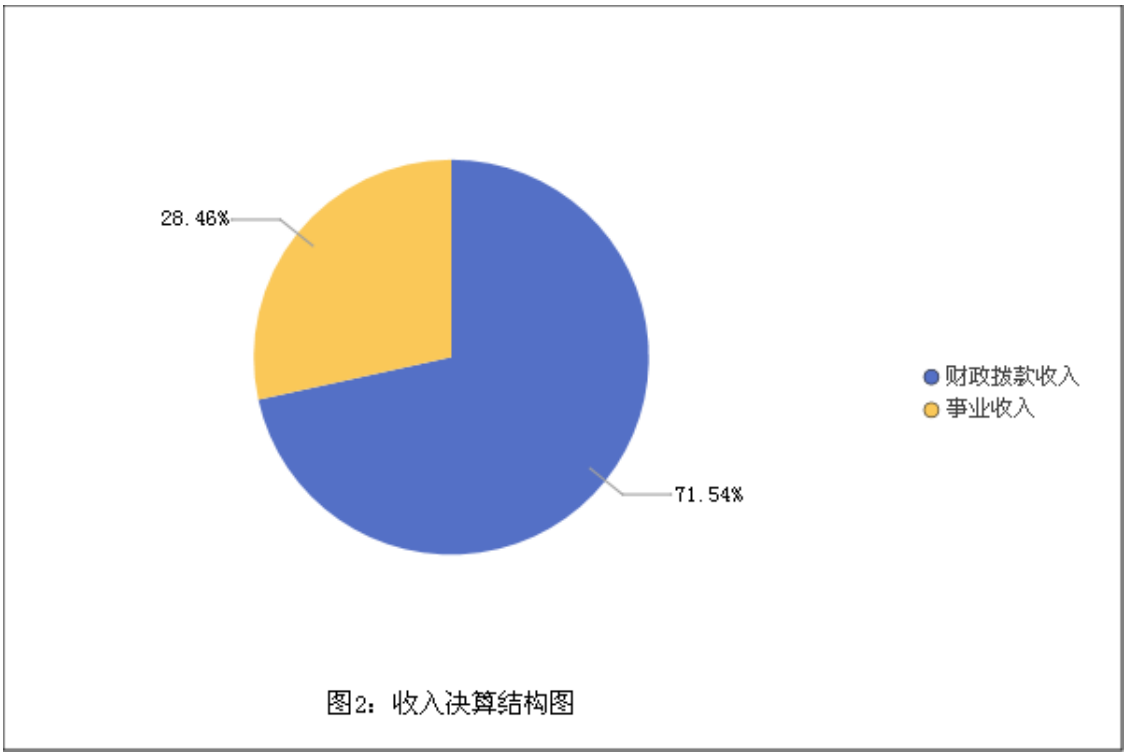

图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

1.财政拨款收入653.68万元。与2024年度相比，增加50.31万元，增长8.34%。主要是是人员基本工资调整，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%。

3.事业收入260万元。与2024年度相比，增加29.85万元，增长12.97%。主要是学员规模扩大，学费收入增加。

4.经营收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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%。

6.其他收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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913.68万元，其中：基本支出491.08万元，占

53.75%；项目支出422.6万元，占46.25%。

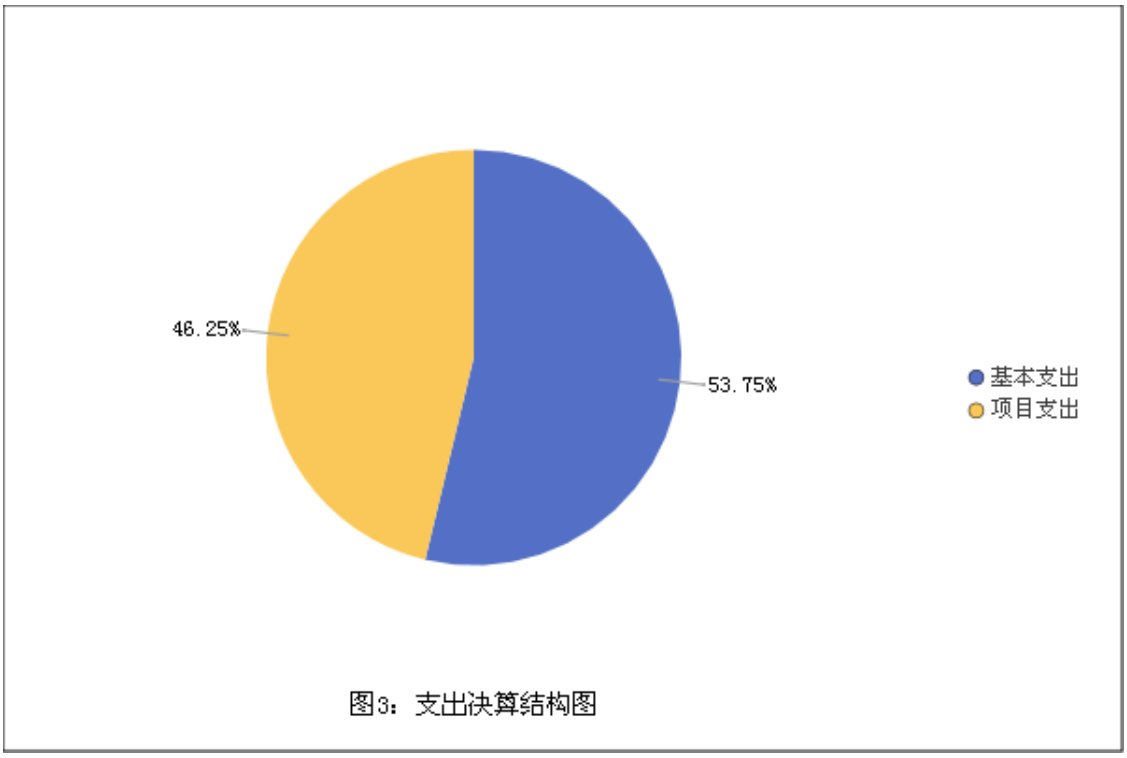

图3：支出决算结构图

（二）支出决算具体情况

1.基本支出491.08万元。与2024年度相比，增加57.47万元，增长13.25%。主要是人员基本工资调整，工资支出增加，基本支出增加。

2.项目支出422.6万元。与2024年度相比，增加22.69万元，增长5.67%。主要是教学支出项目增加，学员规模增大，学费收入增加。

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%。

4.经营支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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%。

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653.68万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各增加50.31万元，增长8.34%。主要是人员基本工资调整，财

政拨款收支增加。

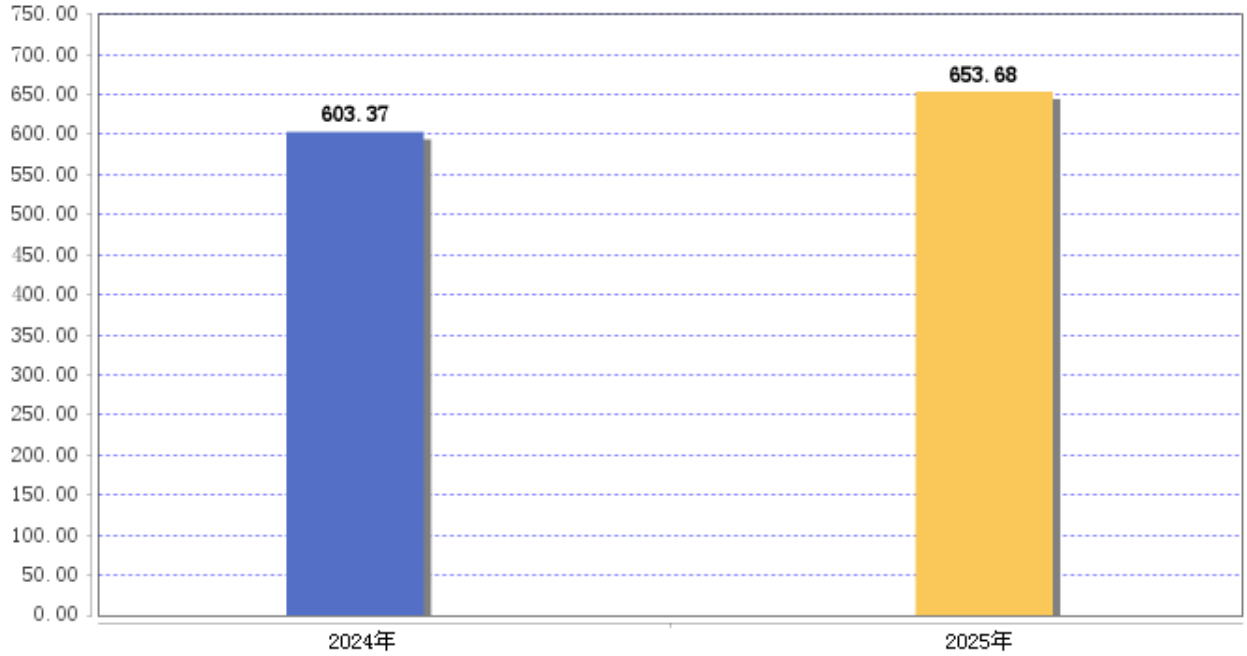

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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，合理保障教学支出、日常运转项目等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，教育支出方面的支出规模较大，主要是：办公费和劳务费，2025年度决算数为221万元，占财政拨款支出总额的35%，主要用于教学活动支出、教师授课费支出等方面。

（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653.68万元，占本年支出合计的71.54%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加50.31万元，增长8.34%。主要是人员基本工资调整，一般公共预算财政拨款支出增加。

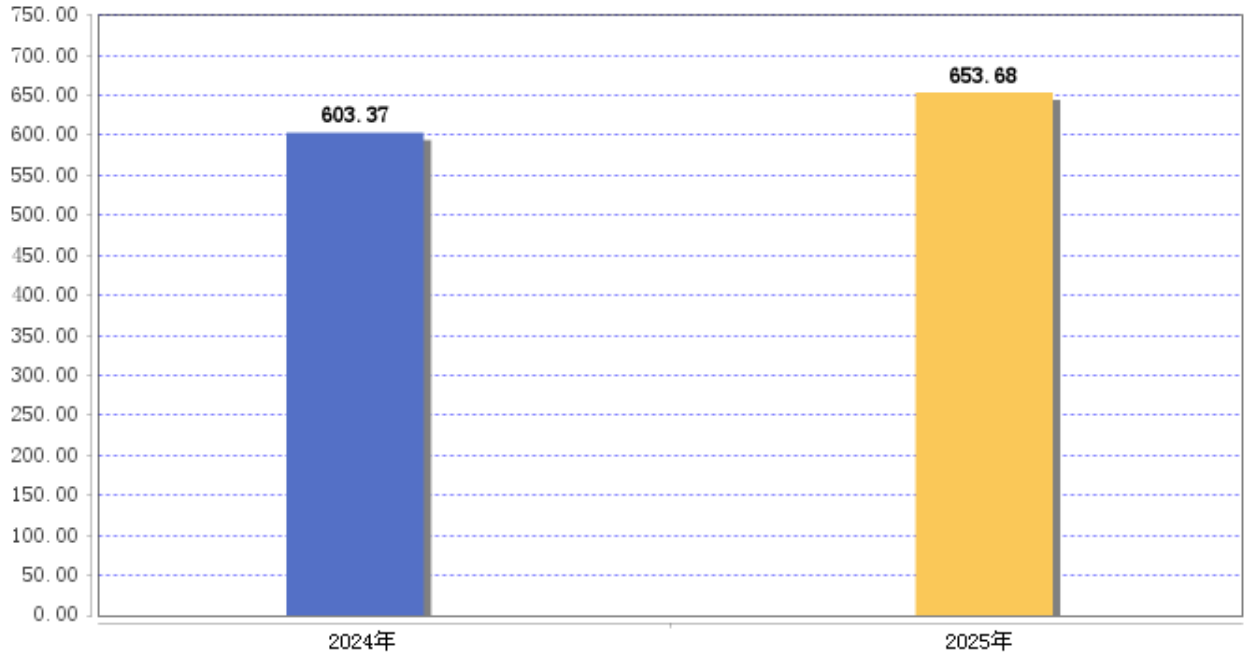

图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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653.68万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出653.68万元，占100%。

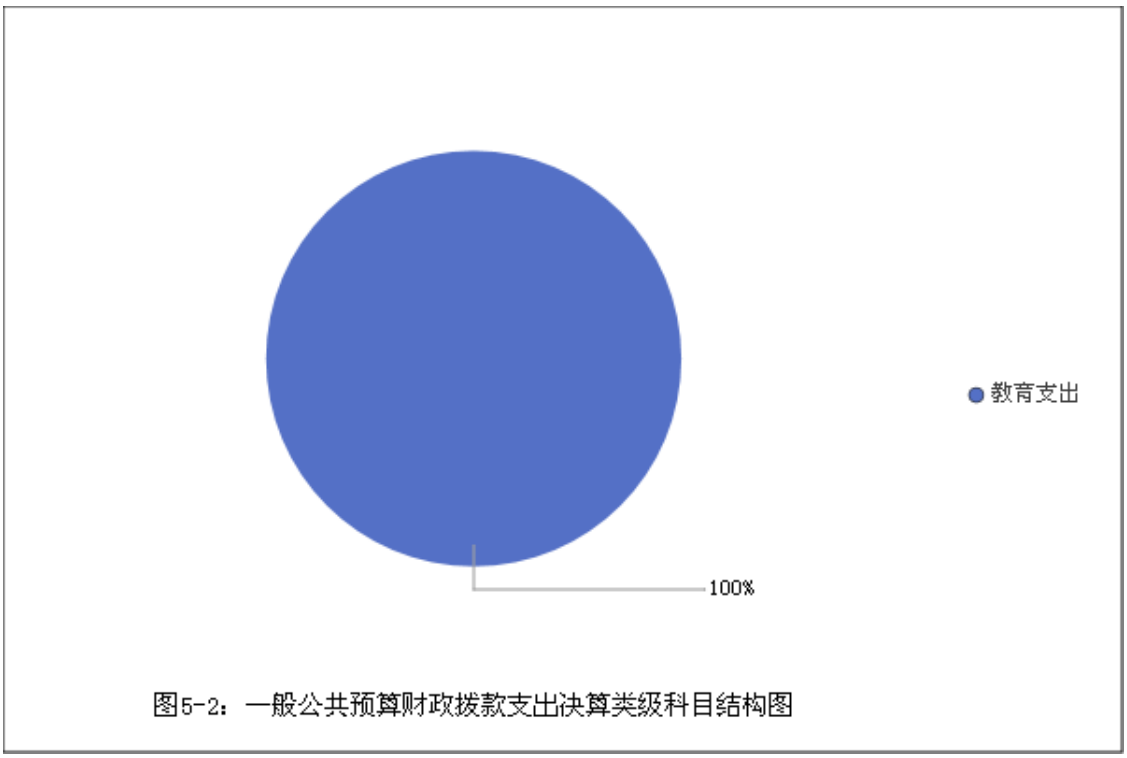

图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为653.68万元，支出决算为653.68万元，完成年初预算的100%。

教育支出（类）成人教育（款）其他成人教育支出（项）。年初预算为653.68万元，支出决算为653.68万元，完成年初预算的100%。

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491.08万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费465.53万元，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、退休费等。

公用经费25.55万元，主要包括：办公费、差旅费、维修（护）费、工会经费、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3.15万元，支出决算为3.15万元，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2.5万元，支出决算为2.5万元，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2.5万元，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，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0.65万元，支出决算为0.65万元，完成全年预算数的100%。其中：国内接待费0.65万元，主要用于接待外单位来访考察学习教学业务，共计接待7批次、60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87.43万元，其中：政府采购货物支出9万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出78.43万元。授予中小企业合同金额87.43万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额84.04万元，占授予中小企业合同金额的96.12%。

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公务出行使

用；单位价值100万元以上设备（不含车辆）1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，济宁市老年大学组织对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3个，涉及预算资金425万元，占部门市级预算项目支出总额的100%。组织对“教学支出”1个项目开展了部门评价，涉及预算资金280万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济宁市老年大学2025年度市级预算项目绩效自评的3个项目中，3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，项目实际绩效与绩效目标偏差较小，基本实现了年初设定的绩效目标。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“教学支出”等3个项目的绩效自评表。

1.文化宫分校运行项目绩效自评综述: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40万元,执行数为40万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况:通过本项目实施,文化宫分校正常运行,2025年度春季学期招收学员1808人次,2025年度秋季学期招收学员1874人次,进一步扩大了老年学员受益群体,丰富了老年人精神文化生活,发挥了文化养老主阵地作用,老年大学文化宫分校影响力持续提高,较好的实现了年初设置的绩效目标。下一步,切实增强文化宫分校教学管理,做好招生服务相关工作。

2.日常运转项目绩效自评综述: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105万元,执行数为104.94万元,完成预算的99.94%。项目绩效目标完成情况:通过本项目实施,我校运转正常,物业服务质量达标。物业公司安排专人负责驻校管理,工作期间穿着制服,传达室24小时有人值

守,采取监控与巡逻结合方式,保证校内全年安全。车辆有序停放,校园秩序井然有序,教室、走廊每日两次保洁,厕所等卫生重地。专人负责。水电常年供应正常,无断水电情况发生,维修保养及时。日常运转项目全面保障了校园运转,为老年人提供了基本的教学环境,较好的实现了年初设置的绩效目标。

3.教学支出项目绩效自评综述: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280万元,执行数为277.66万元,完成预算的97.16%。项目绩效目标完成情况:通过本项目实施,保障了教学活动正常开展。2025年秋季招收80余个专业、459个班级,招生规模达1.1万人次,按时完成了本年度基本教学任务及省市安排的教学活动,提升了学员素质和能力,发挥了文化养老主阵地作用,较好的实现了年初设置的绩效目标。

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。“教学支出”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）成人教育（款）其他成人教育支出（项），主要用于反映除各部门举办函授、夜大、自学考试等成人教育支出项目以外其他用于教育方面的支出。

第五部分

附件

2025年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济宁老年大学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	文化宫分校运行	100.00	优
2	日常运转	99.99	优
3	教学支出	99.92	优

2025年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称	教学支出						
主管部门	济宁市老年大学			实施单位	济宁老年大学		
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	280.33	280	277.66	10	99.16%	9.92
	其中：当年财政拨款	55	55	52.66			
	上年结转资金	0.33	0	0			
	其他资金	225	225	225			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	1.根据年度教学任务和教学计划，在校学员数量不少于9000人次，组织市级书画展活动次数不少于2次，学员学习成果在各级平台展示次数不少于5次，完成年度基本教学任务，及省市安排的教学活动。 2.开展各类老年教育活动，提高教学质量，丰富老年人精神文化生活，发挥文化养老主阵地作用。			在校学员数量11000人次，学员学习成果在各级平台展示次数5次，组织书画展活动次数2次，组织社会公益活动次数4次，完成了本年度基本教学任务及省市安排的教学活动，提升了学员素质和能力，发挥了文化养老主阵地作用。			
	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	项目总成本	≤280.33万元	277.66万元	2.5	2.5	
			办公等相关教学支出成本	≤110万元	106.7万元	2.5	2.5	
			教师授课费支出成本	≤180万元	170.96万元	2.5	2.5	
			教师授课费成本标准	≤180元/课时	180元/课时	2.5	2.5	
	产出指标	数量指标	在校学员数量	≥9000人次	11000人次	5	5	
			组织市级书画展活动次数	≥2次	2次	5	5	
			学员学习成果在各级平台展示次数	≥5次	5次	5	5	
			组织社会公益活动次数	≥4次	5次	5	5	
		质量指标	教学质量达标率	100%	100%	5	5	
		时效指标	教学计划按时完成及时率	100%	100%	4	4	
			教学计划完成时限	2025年12月30日	2025年12月30日	4	4	
			各项教学活动完成时限	2025年12月30日	2025年12月30日	4	4	
			各项活动按时完成及时率	100%	100%	3	3	
	效益指标	社会效益指标	丰富老年人精神文化生活	有效丰富	有效丰富	15	15	
		可持续影响指标	教育教学正常开展保障率	100%	100%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学员对教学质量的满意度	≥95%	95%	10	10	
总分			99.92					
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：								

2025年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称	日常运转						
主管部门	济宁市老年大学			实施单位	济宁老年大学		
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	105	105	104.94	10	99.94%	9.99
	其中：当年财政拨款	80	80	79.94			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	25	25	25			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	目标1：为老年人提供基本的教学环境，建设文化养老主阵地。物业服务月数12个月，物业服务投诉次数不多于2次，每季度维修次数不少于2次。 目标2：做好物业管理和水电供应，保障学校基本运转。			1.物业严格按照合同要求，服务月数12个月，0次投诉，做好每季度日常维修维护工作，且检修维护次数每季度2次； 2.水电供应正常，保障了学校基础运转，为老年人提供基本的教学环境。			
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
成本指标	经济成本指标	日常运转总成本	≤105万元	104.94万元	2.5	2.5	
		物业管理费	≤65万元	64.94万元	2.5	2.5	
		水电费及维修维护费	≤40万元	40万元	2.5	2.5	
		物业费标准	≤2462元/人/月	2462元/人/月	2.5	2.5	
产出指标	数量指标	物业服务月数	12个月	12个月	8	8	
		物业服务投诉次数	≤2次	0次	8	8	
		每季度维修次数	≤2次	0次	6	6	
		水电供应断供频率	≤1次	0次	6	6	
	质量指标	保障职能工作有效开展率	100%	100%	6	6	
	时效指标	日常维修响应时限安排	1日内响应	1日内响应	3	3	
		支付物业管理服务费用时限	根据合同要求验收合格后按月支付	每月及时支付物业费	3	3	
效益指标	社会效益指标	为老年人提供基本的教学环境	效果显著	效果显著	15	15	
	可持续影响指标	老年大学运转保障率	100%	100%	15	15	
满意度指标	服务对象满意度指标	学员对教学环境的满意度	≥95%	95%	10	10	
总分		**99.99**					
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：							

2025年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称	文化宫分校运行							
主管部门	济宁市老年大学			实施单位	济宁老年大学			
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	40	40	40	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	30	30	30				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	10	10	10				
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	1.根据年度教学任务和教学计划，完成文化宫分校年度基本教学任务，及省市安排的教学活动。文化宫分校在校人次不少于1000人次。组织各类学习活动不少于4次。2.保障济宁老年大学（市工人文化宫）分校正常运行。按照场所使用次数和文化宫收费标准支付物业费、水电费等相关费用。			1.文化宫分校在校人次1800人次，组织各类学习活动4次，圆满完成了教学计划和任务。2.保障了文化宫分校正常运行，于2025年12月份支付了工人文化宫物业费、水电费等相关费用。				
	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	文化宫分校运行总成本	≤40万元	40万元	2.5	2.5	
			水电及物业费成本	≤20万元	20万元	2.5	2.5	
			办公、维修、设备购置等相关教学支出成本	≤20万元	20万元	2.5	2.5	
			教师授课费成本标准	≤180元/课时	180元/课时	2.5	2.5	
	产出指标	数量指标	文化宫分校在校人次	≥1000人次	1800人次	6	6	
			组织各类学习活动次数	≥4次	4次	6	6	
		质量指标	教学质量达标率	100%	100%	6	6	
			教学计划完成达标率	100%	100%	6	6	
		时效指标	各项目标任务完成及时率	100%	100%	8	8	
			各项教学活动完成时限	2025年12月30日	2025年12月	8	8	
	效益指标	社会效益指标	提升学员受教育条件和水平	效果显著	效果显著	15	15	
		可持续影响指标	文化宫运行保障率	100%	100%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学员对文化宫活动的满意度	≥95%	95%	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:								

附件 6

教学支出项目支出
绩效评价报告

项目主管部门：济宁老年大学

评 价 机 构 ：济宁老年大学

2026 年 4 月

目　录

一、项目基本情况

（一）项目立项

（二）项目预算

（三）项目计划实施内容

（四）项目组织管理

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

（二）2025年度绩效目标

三、评价基本情况

（一）评价目的

（二）评价对象与范围

（三）评价依据

（四）评价原则、评价方法

（五）绩效评价指标体系

（六）评价人员组成

（七）绩效评价工作过程

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析

（二）非现场评价情况分析

（三）现场评价评价情况分析

（四）项目成本分析

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

（二）项目过程情况

（三）项目成本情况

（四）项目产出情况

（五）项目效益情况

（六）项目满意度情况

六、项目主要经验及做法

七、存在的问题及原因分析

八、意见建议

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目立项

教学支出项目是根据我校的基本职能、基本任务设立的，是学校的主责主业。济宁老年大学按照省、市委的精神要求，认真抓好我市老年教育工作，充分发挥“老有所学、老有所教、老有所乐、老有所为”的文化养老主阵地作用，最大限度满足老年人的精神文化需求。

（二）项目预算

教学支出项目主要安排开设教学班级、完成教学计划、举办教学活动等开支，2025年教学支出项目年度安排预算金额280万元，其中一般公共预算财政拨款55万元，其他资金非税收入225万元。2025年教学支出项目实际支出277.66万元，其中市级财政资金支出52.66万元，其他资金支出225万元。具体支付情况详见表1。

表 1. 项目预算调整及执行情况表

预算安排项目名称	年初预算（万元）	调整后预算（万元）	预算执行（万元）	备注
教学支出	280.33	280	277.66	
合 计	280.33	280	277.66	

（三）项目计划实施内容

我校目前有一个主校区，两个分校区，开设班级450余个，平均在校学员10000余人次，每年根据上级和学员的不同需求，与时俱进的开展教学工作，为我市老年教育事业做出了巨大贡献。教学支出项目是我校的延续性项目，具体包括教师授课劳务费支出、教学活动开支等，其中教师授课费约占60%。按照基础教学计划，上半年开设15课时，下半年开设15课时。

项目主要实施内容及实施进度见表2。

表 2. 项目实施情况明细表

项目类别	项目名称	项目主要内容	2025 年底项目实施进度
其他运转类项目	教学支出	开展各类老年教育活动，完成教学计划和任务，提高教学质量，丰富老年人精神文化生活，发挥文化养老主阵地作用。	100%

（四）项目组织管理

教学支出项目的实施单位为济宁老年大学一个部门实施。项目预算批复后，根据单位进度向济宁市财政局申请资金，并严格按照支出标准进行支出。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

教学支出项目总体绩效目标是完成年度基本教学任务，完

成省市安排的教学活动，丰富老年学员的精神文化生活，发挥了文化养老主阵地作用。

（二）2025年度绩效目标

依据济宁老年大学2025年《财政支出项目绩效目标申报表》，年度目标具体情况如下。

教学支出项目年度绩效目标为:1.根据年度教学任务和教学计划，在校学员数量不少于9000人次，组织市级书画展活动次数不少于2次，学员学习成果在各级平台展示次数不少于5次，完成年度基本教学任务，及省市安排的教学活动。 2.开展各类老年教育活动，提高教学质量，丰富老年人精神文化生活，发挥文化养老主阵地作用。

2025 年教学支出项目支出绩效目标申报表见表 3。

表3.2025年度教学支出项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本	项目总成本	≤280.33 万元
		办公等相关教学支出成本	≤110 万元
		教师授课费支出成本	≤180 万元
		教师授课费成本标准	≤180 元/课时
产出指标	数量指标	在校学员数量	≥9000 人次
		组织市级书画展活动次数	≥2 次
		学员学习成果在各级平台展示次数	≥5 次
		组织社会公益活动次数	≥4 次

	质量指标	教学质量达标率	100%
	时效指标	教学计划按时完成及时率	100%
		教学计划完成时限	2025 年 12 月 30 日
		各项教学活动完成时限	2025 年 12 月 30 日
		各项活动按时完成及时率	100%
效益指标	社会效益指标	丰富老年人精神文化生活	有效丰富
	可持续影响指标	教育教学正常开展保障率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	学员对教学质量的满意度	≥95%

三、评价基本情况

（一）评价目的

本次评价旨在通过对项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核资金支出效率和发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为部门决策、管理提供参考依据，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，为下一步工作开展提供决策依据。

（二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为2025年1月-2025年12月教学支出项目市级财政资金（55万元），其他资金（225万元），评价范围包含：济宁老年大学教学支出。

（三）评价依据

1.《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效

管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）;

2.《济宁市财政局关于印发〈济宁市市级项目支出绩效自评工作规程〉和〈济宁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》（济财绩〔2020〕6号）;

3.项目立项申请及批复文件、项目方案、招投标文件及相关合同、预算指标下达（调整）、项目资金管理文件、项目收支账薄、凭证、审计及监督检查报告、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料;

4.满意度调查等与绩效相关的其他材料。

（四）评价原则、评价方法

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重项目的落实情况，侧重测算依据及各项政策发挥的效益，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2.绩效评价方法

本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法和公众评议法等方法相结合的方式进行。

（1）比较法。是指通过比较以及项目计划达到的实施效果

与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

（3）公众评判法。是指通过受益对象问卷等对项目实施效果进行调查时，主要采用调查问卷的方式收集信息，形成评价结论。主要用于社会公众或受益对象满意度。

（五）绩效评价指标体系

根据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁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》（济财绩〔2020〕6号）等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

1.决策类指标（20分）

（1）项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性等

指标，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

（2）绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

（3）资金投入，设置预算编制科学性指标和资金分配合理性等指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

2.过程类指标（20 分）

（1）资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等指标，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、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

（2）组织实施，设置管理制度健全性和制度执行等指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况，包括项目是否进行了公示、档案资料是否齐全、是否进行了考核评估等。

3.成本类指标（20 分）

成本节约率指标，用以反映和考核项目成本指标的实现程度。

4.产出类指标（20 分）

（1）产出数量，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

（2）产出质量，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

（3）产出时效，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

5.效益类指标（10分）

（1）社会效益，用以反映和考核项目是否达到政策的目标要求。

（2）经济效益，用以反映和考核项目的经济效益指标的实现程度。

（3）生态效益，用以反映和考核项目生态效益指标的实现程度。

（4）可持续影响，用以反映和考核项目可持续影响指标的实现程度。

6.满意度指标（10分）

服务对象满意度，用以反映和考核服务对象对实施效果的满意程度。

（六）评价人员组成

1.人员结构

为做好日常运转项目绩效评价工作，根据《关于转发财政部<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（济财绩〔2020〕2号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁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》（济财绩〔2020〕6号）、成立了绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。

2.人员分工

绩效评价项目组人员名单及分工见表4。

表4.绩效评价项目组成员名单及分工表

姓名	项目组职务	资格/职称	职责分工
国迪	主评人	中级会计师	负责项目评价实施方案和思路的总体设计、项目决策、过程、产出、效果审核，撰写报告和总结。
卜庆阳	二级复核	综合科副科长	负责项目评价过程中的协调，对项目评价资料和报告进行二级复核，内部稽核，组织评审。
郑海臣	项目质量审核	综合科科长	负责项目资料的收集整理、数据汇总分析、审核等工作。

（七）绩效评价工作过程

1.前期准备

（1）绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作组成员认真学习项目相关政策文件：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）、《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）、《关于印发<济宁市市级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁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》（济财绩〔2020〕6号）。

（2）评价工作组成员进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，为制定工作

方案提供依据。

2.方案设计

根据前期对日常运转项目的初步了解，结合项目支出目标管理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部位及行业专家意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

3.非现场评价

（1）绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2026 年 4 月 7 日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

（2）评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

（3）评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

4.现场评价

绩效评价工作组全员于2026年4月13日-4月17日对项目实施情况等进行现场评价。

（1）调研访谈。评价工作组全员与项目运营单位相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

（2）制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

（3）资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的的准确性。

（4）实地勘察及现场访问。评价工作组按照计划现场考察项目运营情况、实施效果及满意度等，并形成现场考察记录（包括相关影像资料）。社会调查部分主要通过问卷调查方式完成，充分了解服务对象和社会公众对项目的知晓度、满意度和改进

意见。

（5）梳理问题清单。评价工作组成员在现场审核及勘察中，及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，并向项目实施部位就问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

（6）分析评价。现场评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

5.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

6.撰写报告

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

7.提交审核

由质量监管负责人组织召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理

性、充分性、逻辑性等征求意见。针对论证意见，由项目负责人补充相关资料，形成报告终稿。

8.文件归档

评价工作组成员将相关文件资料按照档案管理要求，分门别类，建立索引，装订成册，妥善保存。

四、评价结论及分析

（一）综合评价结论及分析（附相关评分表）

通过对项目进行综合评价，评分结果为 100 分。评价等级为优。其中：决策类指标分值 20 分，得分 20 分；过程类指标分值 20 分，得分 20 分；成本类指标分值 20 分，得分 20 分，产出类指标分值 20 分，得分 20 分；效益类指标分值 10 分，得分 10 分，详见表 5。

表 5.项目绩效评分结果

指 标	分 值	得 分
决 策	20	20
过 程	20	20
成 本	20	20
产 出	20	20
效 益	10	10
满意度	10	10

（二）非现场评价情况分析

评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目

标表、政策文件、账簿凭证、管理制度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目决策、过程、成本、产出和效果，得出非现场评价总体结论。经过对基础材料的分析，教学支出项目存在运维考核管理机制不健全,量化指标还待完善等情况。

（三）现场评价情况分析

本次绩效评价在项目实施单位报送资料的基础上，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，进行现场评价。针对现场勘察发现的问题，评价工作组进一步核实书面核查阶段存在的问题，得出现场评价总体结论。经现场梳理，对教学工作给予肯定，各方面工作很到位。

（四）项目成本分析

1.任务分解。教学支出项目有效丰富了老年人的精神文化生活，教育教学正常开展保障率 100%。教学支出项目采取了最优的工作路径，采取了最优的具体工作措施。

2.产出分析。2025 年度春季和秋季学期在校学员数量均在 10000 余人次，共组织市级书画展 2 次，学员学习成果在各级平台展示次数 5 次，组织社会公益活动 4 次，教学质量达标率为 100%，教学计划及各项活动按时完成及时率为 100%。教学支出项目各项工作任务完成良好。

3.成本分析。教学支出项目按时完成了各项工作任务和工作计划，有效丰富了老年学员的精神文化需求，提升了学员素质

和能力，发挥了文化养老主阵地作用。财政投入的资金数 55 万元发挥了最优效益。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值 20 分，综合得分 20 分。具体情况见表 6。

表6. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	3	3	100%
立项程序规范性	3	3	100%
绩效目标合理性	4	4	100%
绩效指标明确性	4	4	100%
预算编制科学性	3	3	100%
资金分配合理性	3	3	100%
合 计	20	20	100%

1.立项依据充分性：分值 3 分，得分 3 分。

教学支出项目是根据我校的基本职能、基本任务设立的，是必要的项目，是学校的主责主业。为了开展各类老年教育活动，提高教学质量，丰富老年人精神文化生活，发挥文化养老主阵地作用，全面提升学校服务水平，助推老年文化蓬勃发展。

2.立项程序规范性：分值 3 分，得分 3 分。

教学支出项目根据相关政策要求进行立项，程序规范合理。

3.绩效目标合理性：分值 4 分，得分 4 分。

教学支出项目年度整体目标是完成年度基本教学任务，及省市安排的教学活动，开展各类老年教育活动，提高教学质量，丰富老年人精神文化生活，发挥文化养老主阵地作用。根据本单位实际需要进行设置绩效目标，具备合理性。

4.绩效指标明确性：分值 4 分，得分 4 分。

教学支出项目设置成本指标、产出指标、效益指标及满意度指标，成本指标包括经济成本指标；产出指标包括数量指标、质量指标和时效指标；效益指标包括社会效益指效益指标及可持续影响指标；满意度指标包括服务对象满意度指标，主要是学员满意度。多项指标都具有明确性。

5.预算编制科学性：分值 3 分，得分 3 分。

教学支出项目按照上级要求进行预算编制，无论是立项依据还是绩效目标、指标都科学合理。

6.资金分配合理性：分值 3 分，得分 3 分。

教学支出项目资金分为财政资金及其他资金（学费收入资金），具有又细分为教师授课费成本、教学用品购置成本等，分配合理，使用科学。

（二）项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值 20 分，综合得分 20 分。具体情况见表 7。

表7.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	3	3	100%
预算执行率	3	3	100%
资金使用合规性	4	4	100%
管理制度健全性	5	5	100%
制度执行	5	5	100%
合计	20	20	100%

1.资金到位率：分值 3 分，得分 3 分。

教学支出项目全年预算数为 280 万元，资金到位 280 万元，资金到位率 100%。

2.预算执行率：分值 3 分，得分 3 分。

教学支出项目全年预算数为 280 万元，全年执行数为 277.66 万元，执行率为 99.16%。

3.资金使用合规性：分值 4 分，得分 4 分。

评价小组对2025年教学支出项目使用资金进行抽查、核实，未发现违规使用资金现象，资金使用合规率 100%。

4.管理制度健全性：分值 5 分，得分 5 分。

教学支出项目制定了相关的管理制度，制度健全。

5.制度执行：分值 5 分，得分 5 分。

教学支出项目严格按照管理制度进行执行。

（三）项目成本情况

项目成本主要通过成本节约率指标进行评价，标准分值 20 分，综合得分 20 分。具体情况见表 8。

表8. 成本指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
成本节约率	20	20	100%
合计	20	20	100%

1.成本节约率：分值 20 分，得分 20 分。

教学支出项目总成本为 220 万元，其中财政资金 40 万元，使用财政资金完成了各项工作任务，发挥了最小成本最大效益。

（四）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效三部分，标准分值20分，综合得分20分。具体情况见表9。

表9. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	8	8	100%
质量达标率	6	6	100%
完成及时率	6	6	100%
合计	20	20	100%

1.实际完成率：分值8分，得分8分。

2025年度春秋季两学期在校学员数量均在10000多人次，组织市级书画展活动2次，学员学习成果在各平台展示5次，组织学员进行社会公益活动4次，完成教学计划和教学任务，完成率100%。

2.质量达标率：分值6分，得分6分。

我校坚持强化教师管理，制定出台了老年大学教师聘任管

理办法，从严管理聘任教师，着力打造了结构合理、德才兼备、稳定高效的教师队伍，重点从高等院校、书美音舞协会等机构聘请教师、加大社会名流和非遗传承人聘请力度，着力打造名师名校；同时开展听课观摩、教学观摩活动，全年观摩课程80余节，督促教师提升教学质量。教学质量达标率100%。

3.完成及时性：分值6分，得分6分。

春季学期教学计划于7月初全部完成，秋季学期教学计划于12月底完成；教学各项活动于12月20日前全部完成。教学支出项目完成年初指标值，完成及时率100%。

（五）项目效益情况

项目效益包括产出的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响四部分，标准分值 10 分，综合得分 10 分。具体情况见表 10。

表 10. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
社会效益	5	5	100%
可持续影响	5	5	100%
合计	10	10	100%

1.社会效益：分值 5 分，得分 5 分。

教学支出项目有效丰富了老年人的精神文化生活。

2.可持续影响：分值 5 分，得分 5 分。

教学支出项目有效保障了教育教学正常开展，教育教学正常开展保障率 100%。

（六）项目满意度情况

满意度指标主要指受益对象满意度，标准分值 10 分，综合得分 10 分。

通过班级问卷调查，大部分学员对项目开展情况满意，满意率达 95%。达到了让老同志增长知识、丰富生活、陶冶情操、促进健康、服务社会的目的，在全市发挥了文化养老的主阵地作用。

六、项目主要经验及做法

（一）主要经验做法

通过学费收入和财政资金保障，严格按照年初设定的教学计划进行，根据学员数量和需求灵活调整开设班级和专业，不断提升服务能力，获得了学员的一致好评；不断提高教师素质和能力，保证教学质量，按时发放了教师授课费，支付了各项教学支出，保障了教学活动和任务正常开展。

（二）存在的问题

1.绩效指标方面

绩效指标虽持续完善，但还需更进一步对指标进行具体量化，绩效指标还需进一步科学编制。

2.绩效评价结果运用方面

绩效评价后，结果运用机制方面还需要持续完善。

七、存在的问题及原因分析

第一，绩效指标方面，绩效指标根据教学相关任务设置了相对科学详细的指标，但是在成本上还不够具体量化，是因为

学员规模不断扩大，教学活动相对复杂和繁琐，具体支出不易量化。

第二，绩效评价结果运用方面，根据自评结果，教学支出项目金额较大，其中学费收入又占有绝大部分，具有可变性，在运用机制上还需要完善。

八、意见建议

一是要多学习绩效指标设置相关知识，根据单位及项目实际需要，完善绩效指标，具体量化各绩效指标；二是加强绩效评价结果运用机制管理及运用，让绩效评价真正起到指导作用。三是强化对资金绩效实现情况的责任约束，对预算的事前、事中、事后进行全过程控制，加大对预算编制与执行的监督管理力度，提高预算资金使用效率，进一步规范专项资金使用绩效。

附表：1.市级项目支出绩效评价得分表

2.教学支出项目问题清单

附件 1

市级项目支出绩效评价得分表

项目名称：教学支出项目

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	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
决策类指标（20 分）	项目立项指标（6 分）	立项依据充分性（3 分）	项目是否符合单位职能	教学支出项目是根据我校的基本职能、基本任务设立的，是必要的项目，打造文化养老主阵地。	3	依据项目评价报告，工作情况总结。		
		立项程序规范性（3 分）	项目立项程序是否规范	教学支出项目根据相关政策要求进行立项，程序规范合理	3	依据项目评价报告，工作情况总结。		
	绩效目标指标（8 分）	绩效目标合理性（4 分）	绩效目标的设定是否合理	教学支出项目年度整体目标是完成年度教学计划和任务。根据本单位实际需要进行设置，具有合理性。	4	依据项目评价报告，工作情况总结。		
		绩效指标明确性（4 分）	各项绩效指标的设定是否明确	教学支出项目设置产出指标、效益指标及满意度指标，指标都具有明确性。	4	依据项目评价报告，工作情况总结。		
	资金投入指标（6 分）	预算编制科学性（3 分）	预算编制的立项依据、绩效目标、指标等是否科学合理	教学支出项目按照上级要求进行预算编制，无论是立项依据还是绩效目标、指标都科学合理。	3	依据项目评价报告，工作情况总结。		

		资金分配合理性（3 分）	项目资金在本年度各项费用分配是否合理	教学支出项目资金分为财政资金及其他资金（房租收入资金），具有又细分为教师授课费及教学用品购置等费用，分配合理，使用科学。	3	依据项目评价报告，工作情况总结。		
项目过程指标（20 分）	资金管理指标（10 分）	资金到位率（3 分）	项目资金是否到位	教学支出项目全年预算数为 220 万元，资金到位 220 万元，资金到位率 100%。	3	依据项目评价报告，工作情况总结。		
		预算执行率（3 分）	项目全年的预算执行率	教学支出项目全年预算数为 220 万元，全年执行数为 219.01 万元，执行率为 99.55%。	3	依据项目评价报告，工作情况总结。		
		资金使用合规性（4 分）	项目资金使用是否合规	教学支出项目未发现违规使用资金现象，资金使用合规率 100%。	4	依据项目评价报告，工作情况总结。		
	组织实施指标（10 分）	管理制度健全性（5 分）	项目管理制度是否健全	教学支出项目制定了相关的管理制度，制度健全。	5	依据项目评价报告，工作情况总结。		
		制度执行（5 分）	项目制度执行情况	教学支出项目严格按照管理制度进行执行	5	依据项目评价报告，工作情况总结。		
成本类指标（10 分）	成本节约率（10 分）	成本节约率（10 分）	项目成本节约情况	教学支出项目发挥了最小成本最大效益	10	依据项目评价报告，工作情况总结。		
产出类指标（20 分）	产出数量（8 分）	实际完成率（8 分）	项目指标的完成情况	教学计划、任务和活动指标实际完成率 100%。	8	依据项目评价报告，工作情况总结。		
	产出质量（6 分）	质量达标率（6 分）	教育教学质量完成情况	教学质量达标率 100%。	6	依据项目评价报告，工作情况总结。		
	产出时效（6 分）	完成及时率（6 分）	教学计划和各项活动完成及时情况	教学计划和各项活动完成及时，完成及时率 100%	6	依据项目评价报告，工作情况总结。		

效益类指标（10 分）	社会效益（5 分）	丰富老年人精神文化生活（5 分）	丰富老年人精神文化生活情况	有效丰富了老年人的精神文化生活	5	依据项目评价报告，工作情况总结。		
	可持续影响（5 分）	教育教学正常开展保障率（5 分）	教育教学正常开展保障情况	教育教学正常开展保障情况率100%	5	依据项目评价报告，工作情况总结。		
满意度指标（10 分）	受益对象满意度（10 分）	在校学员满意度（10 分）	学员对教学的满意度	学员对教学开展情况满意，满意率达 95%	10	依据项目评价报告，工作情况总结。		
					100			

附件 2

教学支出项目问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
业务管理存在的问题	1	济宁老年大学	绩效指标根据教学相关任务设置了相对科学详细的指标，但是在成本上还不够具体量化。
	2	济宁老年大学	根据自评结果，教学支出项目金额较大，其中学费收入又占有绝大部分，具有可变性，在运用机制上还需要完善。
备注：			