

2024年度
东营市老年大学决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2024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 2024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) 承担全市离退休干部思想政治教育和形势政策教育工作。

(二) 为市直机关、企事业单位离退休干部职工继续学习提供服务。

(三) 组织离退休干部职工开展文体活动和志愿服务活动，开展文体活动和志愿服务活动骨干培训。

(四) 承担老年教育信息化和远程教育建设工作。

(五) 开展老年教育理论研究和合作交流。

(六) 对全市老年教育工作、老干部党校工作和老干部活动工作进行业务指导。

二、机构设置

本单位内设4个职能科室，分别是：办公室、教务科（挂活动科牌子）、教研科、党建科。

第二部分

2024年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：东营市老年大学

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	650.26	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	371.12
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	279.14
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	650.26	本年支出合计	58	650.26
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	650.26	总计	62	650.26

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

公开02表

单位：东营市老年大学

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		650.26	650.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	371.12	371.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	371.12	371.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	371.12	371.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	279.14	279.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	279.14	279.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080503	离退休人员管理机构	264.25	264.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.88	14.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：东营市老年大学

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		650.26	279.14	371.12	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	371.12	0.00	371.12	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	371.12	0.00	371.12	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	371.12	0.00	371.12	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	279.14	279.14	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	279.14	279.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2080503	离退休人员管理机构	264.25	264.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.88	14.88	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开04表
金额单位：万元

单位：东营市老年大学

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	650.26	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	371.12	371.12	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	279.14	279.14	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	650.26	本年支出合计	59	650.26	650.26	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	650.26	总计	64	650.26	650.26	0.00	0.00

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

公开05表

单位：东营市老年大学

金额单位：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	650.26	279.14	371.12
205	教育支出	371.12	0.00	371.12
20599	其他教育支出	371.12	0.00	371.12
2059999	其他教育支出	371.12	0.00	371.12
208	社会保障和就业支出	279.14	279.14	0.00
20805	行政事业单位养老支出	279.14	279.14	0.00
2080503	离退休人员管理机构	264.25	264.25	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.88	14.88	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：东营市老年大学

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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开08表
金额单位：万元

单位：东营市老年大学

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		0.00	0.00	0.00

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

公开09表

单位：东营市老年大学

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
4.49	0.00	3.49	0.00	3.49	1.00	4.49	0.00	3.49	0.00	3.49	1.00

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

2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为650.26万元。与2023年相比，收、支总计各增加19.8万元，增长3.14%。主要是新增工作人员2名，人员经费相应增加。

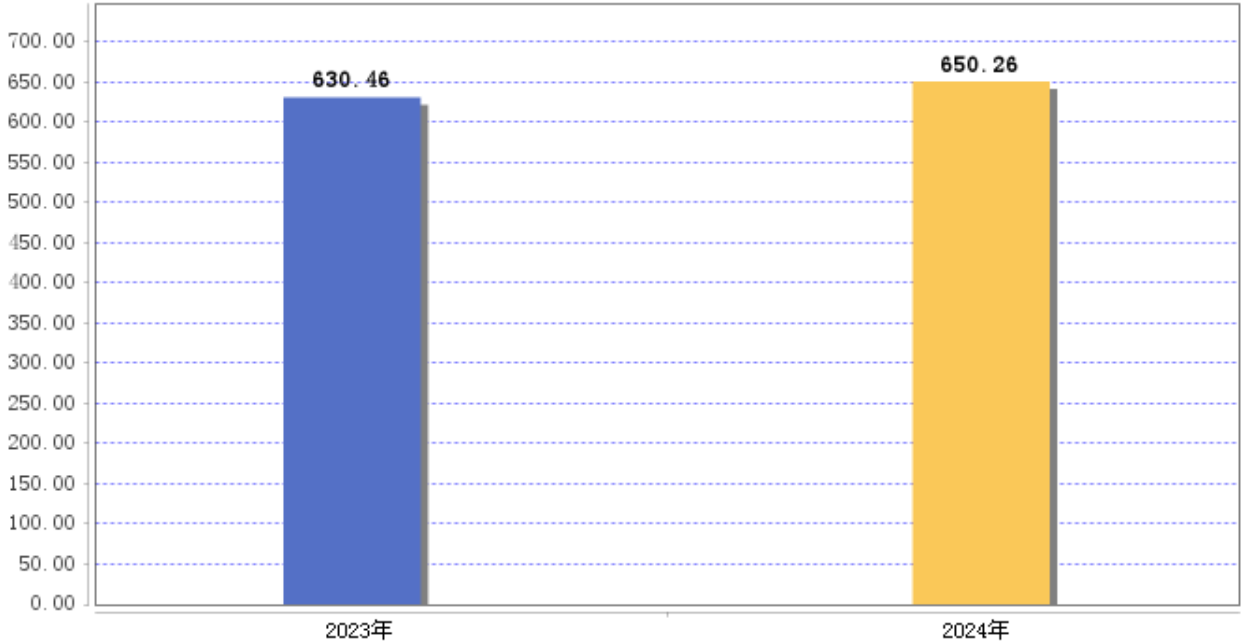


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2024年度收入合计650.26万元，其中：财政拨款收入650.26万元，占100%。



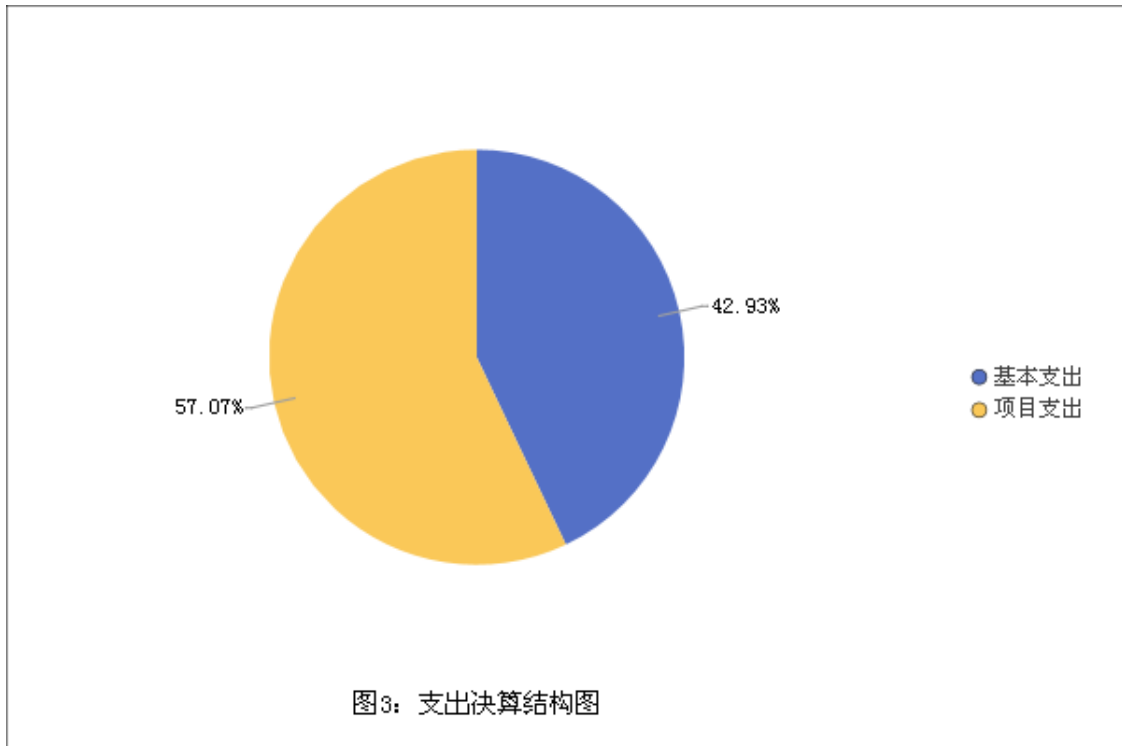
（二）收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入650.26万元。与2023年度相比，增加19.8万元，增长3.14%。主要是新增工作人员2名，人员经费相应增加。
- 2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 3、事业收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 4、经营收入0万元。与2023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2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 6、其他收入0万元。与2023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

2024年度支出合计650.26万元，其中：基本支出279.14万元，占42.93%；项目支出371.12万元，占57.07%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出279.14万元。与2023年度相比，增加29.74万元，增长11.92%。主要是新增工作人员2名，人员经费相应增加。

2、项目支出371.12万元。与2023年度相比，减少9.94万元，下降2.61%。主要是根据财政要求，节约项目经费支出。

3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营支出0万元。与2023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2023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

2024年度财政拨款收、支总计均为650.26万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各增加19.8万元，增长3.14%。主要是新增工作人员2名，人员经费相应增加。

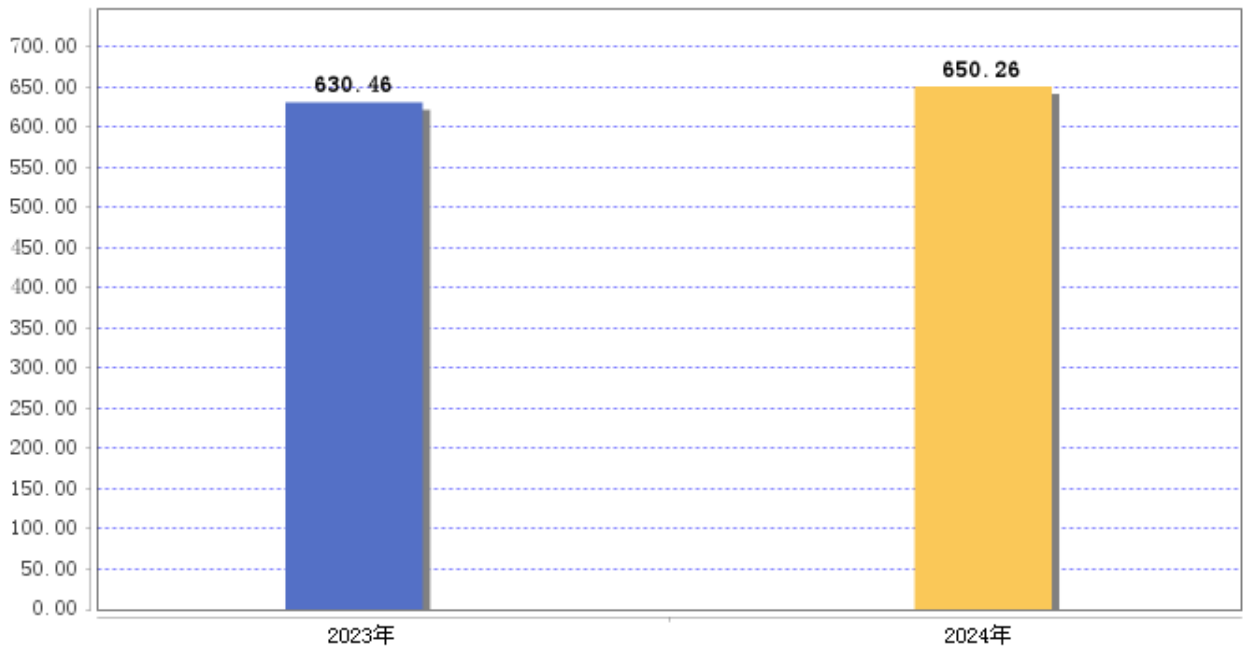


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出650.26万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加19.8万元，增长3.14%。主要是新增工作人员2名，人员经费相应增加。

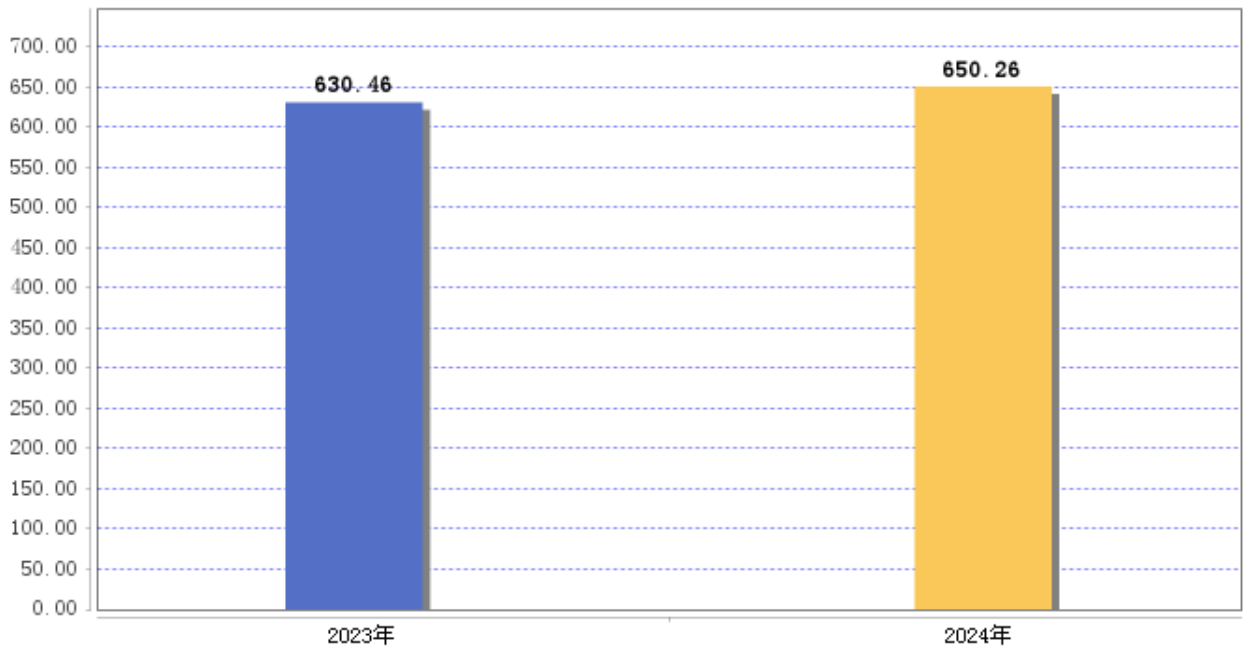


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出650.26万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出371.12万元，占57.07%；社会保障和就业支出（类）支出279.14万元，占42.93%。

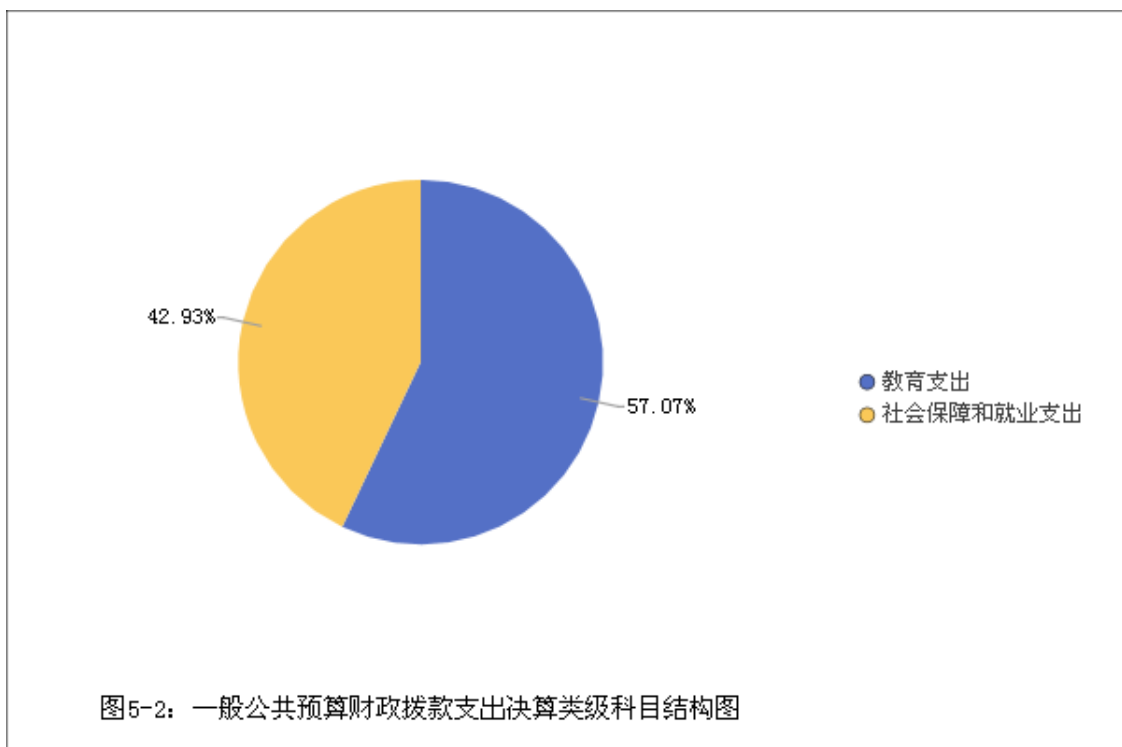


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为636.15万元，支出决算数为650.26万元，完成年初预算数的102.22%。决算数大于年初预算数，主要原因是新增工作人员2名，人员经费相应增加。其中：

1、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算数为382万元，支出决算数为371.12万元，完成年初预算的97.15%。决算数小于年初预算数，主要原因是根据财政要求，节约项目经费支出。

2、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）离退休人员管理机构（项）。年初预算数为254.15万元，支出决算数为264.25万元，完成年初预算的103.97%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，相关经费相应增加。

3、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）。年初预算数为14.53万元，支出决算数为14.88万元，完成年初预算的102.41%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，相关经费相应增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算279.13万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费258.97万元，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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、奖励金等。

公用经费20.16万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、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

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为4.49万元，支出决算数为4.49万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（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3.49万元，支出决算数为3.49万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024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3.49万元，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2024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1万元，支出决算数为1万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：国内接待费1万元，主要用于省内外兄弟学校到我市学习调研，共计接待7批次、57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、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额138.58万元，其中：政府采购货物支出1.58万元、政府采购服务支出137万元。授予中小企业合同金额136.89万元，占政府采购支出总额的98.78%，其中：授予小微企业合同金额10.92万元，占政府采购支出总额的7.88%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的98.77%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车1辆，其他按照规定配备的公务用车主要是东营市老年大学离退休干部思想政治教育、教务教学、文体活动、骨干培训、工作指导等业务用车；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度市级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目6个，涉及预算资金371.12万元，占单位预算项目支出总额的100%。

（二）2024年度市级预算绩效自评的6个项目中，6个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目

有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目绩效目标设定不精准等问题。今年在单位决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及“大学聘用教师费及教材编制费”等1个项目的绩效自评表。

1. 大学聘用教师费及教材编制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99.59分。全年预算数为122万元，执行数为122万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：市老年大学立足老同志多元化精神文化需求，不断丰富课程内涵，创新教学活动形式，开设72门专业，211个教学班，招生学员8150人，举办金秋学堂“遇见非遗—木版年画”“杏林学苑”“《道德经》与智慧人生”等系列专题讲座，组织“唱红色旋律·谱时代乐章”首届校园合唱节、全市离退休干部庆祝中华人民共和国成立75周年“我和我的祖国”主题音乐会暨东营市第十五届老干部艺术节文艺展演、重阳节关爱老年人系列活动、2024年度总结表彰大会等活动，积极满足新时代老年人多样化、高层次文化养老需求，助力积极老龄化国家战略实施。发现的主要问题及原因：部分绩效指标设置不精准，科学性欠佳。下一步改进措施：优化绩效指标体系，科学设计项目支出的绩效指标，加强绩效目标的跟踪监控和结果反馈。

2024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。“大学聘用教师费及教材编制费”项目，绩效评价得分为99.2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額。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转 to 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 to 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）其他教育支出（款）其他教育支出（项），主要用于反映除上述项目以外的其他用于教育方面的支出。

十七、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）离退休人员管理机构（项），主要用于反映各类离退休人员管理机构的支出。

十八、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），主要用于反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

第五部分

附件

2024 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：东营市老年大学

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	老年大学正常运行经费	东营市老年大学	99.82	优
2	老年大学各种活动及比赛经费	东营市老年大学	100.00	优
3	全市退休干部党性教育经费	东营市老年大学	93.00	优
4	大学聘用教师费及教材编制费	东营市老年大学	99.59	优
5	老年大学教学管理、教育宣传等费用	东营市老年大学	99.83	优
6	老干部社团活动基地运行经费	东营市老年大学	96.47	优

2024年度市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		大学聘用教师费及教材编制费							
主管部门		中国共产党东营市委员会老干部局			实施单位	东营市老年大学			
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	122	122	122	10	100%	10	
		其中：当年财政拨款	122	122	122				
		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				
		满足老年人文化养老需求，提升老年人晚年生活质量。			2024年，立足老同志多元化精神文化需求，不断丰富课程内涵，创新教学活动形式，开设72门专业，211个教学班，招生学员8150人，举办金秋学堂“遇见非遗—木版年画”、“杏林学苑”“《道德经》与智慧人生”等系列专题讲座，组织“唱红色旋律·谱时代乐章”首届校园合唱节、全市离退休干部庆祝中华人民共和国成立75周年“我和我的祖国”主题音乐会暨东营市第十五届老干部艺术节文艺展演、重阳节关爱老年人系列活动、2024年度总结表彰大会等活动，积极满足新时代老年人多样化、高层次文化养老需求，助力积极老龄化国家战略实施。				
年度绩效指标	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	项目总成本	≤122万元	122万元	2	2		
			聘用教师费	≤90万元	96.77万元	2	1.86	教师课时费标准由基础课时费+教龄补贴+绩效考核构成，随着教师在校任教时间增长，教龄补贴、课时费标准以及总聘师费随之增长。	
			教材购置费	≤27万元	7.14万元	2	2		
			聘用教师平均成本	≥120元/人.课	130元/人.课	2	2		
		教材平均成本	≤50元/册	17元/册	2	2			

	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	产出指标	数量指标	聘用教师人数	≥100人	113人	10	10		
			教材购置数量	≥4000本	4105本	2	2		
			责任险购买人数	≥4937人	4274人	2	1.73	2024学年计划招生5316人次，部分班级存在空额情况，计划为4937人购买校方责任险，由于每位学员可同时报1-3个班级，筛选后实有人数为4274人。	
		质量指标	聘用教师考评合格率	≥98%	99%	7	7		
			教材质量合格率	≥98%	99%	6	6		
		时效指标	教学计划完成率	≥98%	99%	7	7		
			教学时间	3-7月份，9-12月份的周一至周五（法定节假日除外）	3-7月份，9-12月份的周一至周五（法定节假日除外）	6	6		
		效益指标	社会效益指标	老年教育覆盖离退休干部人数	≥7000人次	8150人次	10	10	
				老年大学综合影响力和社会美誉度	≥90%	95%	10	10	
			可持续发展影响指标	可持续影响	老年人参与率不断提升	老年人参与率不断提升	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	老年大学学员满意度	≥98%	98%	10	10		
	总分			99.59					

2024年度大学聘用教师费及教材编制费 项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

发展老年教育，是积极应对人口老龄化、实现教育现代化、建设学习型社会的重要举措，是满足老年人多样化学习需求、提升老年人生活品质、促进社会和谐的必然要求。为切实履行中共中央“大力发展老年教育，加强老年教育规范化管理”的要求，根据《国家积极应对人口老龄化中长期规划》《中共中央国务院关于加强新时代老龄工作的意见》《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》《山东省老年教育条例》等政策文件要求，设立老年大学聘用教师费及教材编制费项目，积极推动老年教育持续创新发展，不断加强教学队伍建设。

2. 项目主要内容

该项目主要是立足老同志多元化精神文化需求，不断丰富课程内涵，创新教学活动形式，通过日常课程教学、系列专题讲座、文艺展演等多种形式，积极满足新时代老年人多样化、高层次文化养老需求，助力积极老龄化国家战略实施。

3. 项目实施情况

(1) 组织方式。本项目由东营市老年大学具体实施并负责资金管理的具体责任。

(2) 保障措施。东营市财政局将该项目纳入年度预算，主要负责资金筹集、资金拨付、管理和监督考核等工作；东营市老年大学负责项目资金申请、指导协调、项目组织实施、资金支付等工作。项目资金使用及管理按照中共东营市委老干部局《财务管理暂行办法》执行，严格把控资金拨付、使用、审批、支付各环节。

4. 资金投入及使用情况

在2024年初，市财政为大学聘用教师费及教材编制费项目安排预算资金122万元。

截至2024年底，项目经费的实际支出金额122万元，主要用于支付外聘教师费用和外聘教师的办公费、教材编制费用等。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标。满足老年人文化养老需求，提升老年人晚年生活质量。

2. 年度目标。按照年初教学计划，保障教学需求，完成教学任务，提升办学层次，满足我市广大离退休干部养老需求。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 评价目的

通过对项目的绩效评价，了解掌握东营市财政项目资金安排的科学性、合理性、规范性和成效性，及时总结项目管理经

验完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益；根据绩效评价中发现的问题，认真整改，及时调整和完善工作计划和绩效目标，提高财务管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供决策依据。

（二）评价对象

本次评价对象为 2024 年大学聘用教师费及教材编制费项目，评价基准日为 2024 年 12 月 31 日。

（三）评价范围

我单位对大学聘用教师费及教材编制费项目开展绩效评价，涉及预算资金 122 万元。

（四）评价指标体系及评价标准

1. 评价指标体系

本次评价采用的指标体系包括 4 个一级指标，一级指标进一步细分为 6 个二级指标和 18 个三级指标。一级指标的分值分配为决策 20 分、过程 20 分、产出 40 分、效益 20 分。

2. 评价标准

评价标准为依据绩效评价基本原理，分别按照计划标准、行业标准、历史标准等制定。

对于定量指标得分按照以下方法评定：与年初指标值相比，完成指标值的，记该指标所赋全部分值；对完成值高于指标值较多的，通常认定为高于指标值 30% 以上的，要按照偏离度适度调减分值；未完成指标值的，按照完值与指标值的比例计分。

评价过程中通过参照计划标准、行业标准、历史标准等设定目标值相比，再通过线性判断或比例判断，明确指标得分情况。

对于定性指标得分按照以下方法评定：根据指标完成情况分为达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成年度指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100%-80%（含）、80%-60%（含）、60%-0%合理确定分值。

（五）评价方法

为充分体现项目特点，准确、全面反映项目情况，结合本次绩效评价项目的具体情况，本次评价工作共分为3个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写完善阶段。具体安排如下：

1. 前期准备阶段

根据绩效评价工作内容需要，组建绩效评价组。评价组通过访谈、调研、网络收集等方式了解项目基本情况，收集相关资料，充分了解政策内容、预算安排情况、年度工作计划及执行情况、绩效目标设置等内容。

2. 评价实施阶段

对项目相关材料和各种数据资料进行分类、汇总和分析，并对数据进行复核。对评价过程中发现的问题进行梳理、汇总、分析并形成初步结论。

3. 报告撰写阶段

依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成

评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。通过对补充完善的资料进行分析汇总，修改评价报告并提交最终评价报告。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

本次大学聘用教师费及教材编制费项目的绩效评价总得分为99.2分，对应评价等级为“优”，反映了项目满足老年人文化养老需求，有效提升老年人晚年生活质量，同时也指出了存在的问题。

2024年大学聘用教师费及教材编制费项目评价得分表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	20	19.8	99%
过程	20	19.8	99%
产出	40	39.6	99%
效益	20	20	100%
合计	100	99.2	99.2%

（二）指标分析

1. **决策**。总分20分，实际得分19.8分，得分率为99%。项目立项与《中华人民共和国预算法》《山东省老年教育条例》《东营市养老产业发展规划（2021年—2035年）》等相关政策要求保持一致，该项目与东营市老年大学单位职责范围相符，属于单位履职所需，立项依据充分，程序规范。

扣分原因主要为：在绩效指标明确性方面，存在一些绩效目标未设定，部分设定目标存在不细化、不清晰的问题。原因是绩效评价管理不够重视，致使绩效指标编制不规范。

2. 过程。总分20分，实际得分19.8分，得分率为99%。项目全年预算金额122万元，全年执行数122万元，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%=（122/122）×100%=100%，项目资金的有效落实和高达100%的预算执行率，体现了项目在资金管理方面的高效性。市老年大学严格执行《中华人民共和国预算法》《中共东营市委老干部局规章制度汇编》，并更新了《东营市老年大学规范化工作手册（2024版）》，制度合法、合规、完整。

扣分原因主要为：在资金管理方面，尽管资金管理整体得当，但缺乏成本控制措施。例如因部分教师在校任教时间增长，教龄补贴、课时费标准随之增加，导致“聘用教师费”增加，超出计划指标值。

3. 产出。总分40分，实际得分39.6分，得分率为99%。项目2024年度聘用教师113人，购置教材教具4105本（份），聘用教师考评合格率、教材质量合格率均达标，教学计划按照年初计划圆满完成，均符合计划绩效指标数额。

扣分原因主要为：“责任险购买人数”按照2024学年招生计划，设置年度指标为4937人购买校方责任险。由于每位学员可同时报1-3个班级，筛重后可购买责任险人数为4274人，与年

初计划数存在偏差。

4. **效益。**总分20分，实际得分20分，得分率为100%。2024年市老年大学丰富专业门类，优化教学体系，打造多维课堂。举办金秋学堂系列专题讲座，开展沉浸式现场体验教学2期，研学游课程4次，构建形成常态化班级教学、高层次专题讲座、沉浸式体验课程、信息化云端课堂“四位一体”的多维度、立体化教学矩阵，老同志文化养老体验更加丰富，充分展示了东营市老年大学广大学员积极向上的精神面貌以及不忘初心、永跟党走的责任担当，赢得了社会各界的广泛赞誉。该项目的实施对社会的影响度显著。

四、项目实施成效

大学聘用教师费及教材编制费项目在实施过程中，科学合理地配置资金，认真执行资金收支使用制度，2024年度取得一系列显著成绩。

2024年，老年大学立足老同志多元化精神文化需求，不断丰富办学内涵，创新办学模式，提升办学水平，开设72门专业，211个教学班，举办“遇见非遗—木版年画”“杏林学苑”“《道德经》与智慧人生”等系列专题讲座，组织重阳节关爱老年人系列活动、2024年度总结表彰大会等活动，积极满足新时代老年人多样化、高层次文化养老需求，助力积极老龄化国家战略实施。

五、发现的问题及原因分析

尽管大学聘用教师费及教材编制费项目实现了大部分绩效目标，但本次评价过程中也发现了一些不足：

（一）绩效指标科学性欠佳，原因是部分绩效指标设置产出与效果指标关联性不大，影响了项目相关工作执行质量。

（二）绩效指标设置不精准，部分指标编制与实际情况存在偏差，制约了预算绩效管理工作的有效推进。

六、相关建议

（一）加强绩效制度建设。通过加强对预算绩效目标编制质量的刚性约束，不断规范编制行为，推动项目制定更加科学合理。

（二）优化绩效指标体系。据项目的实际情况和预算绩效管理的要求，科学设计单位项目支出的绩效指标，确保指标与项目总体目标紧密相关，能够真实反映项目的绩效水平。

（三）落实目标结果应用。加强绩效目标的跟踪监控和结果反馈，及时发现问题并采取相应措施加以改进。