

2019 年度 烟台市教育局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2019 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分 2019 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 九、重要事项情况说明

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

市教育局（市委教育工委）贯彻党的教育方针和政策，落实中央关于教育工作的决策部署，按照省、市党委政府工作要求，做好全市教育系统党的建设和意识形态工作，推动教育事业高质量发展，在履行职责过程中坚持和加强党对教育工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）研究制定全市教育系统党的建设规划并指导实施。负责对全市教育系统党的建设重大问题进行调查研究，向市委提出意见和建议，在职权范围内对有关问题作出决定。

（二）负责指导全市教育系统党的基层组织建设和党员队伍建设工作。指导全市教育系统思想政治建设以及学校德育工作和精神文明建设。指导全市教育系统党风廉政建设和行风建设、统一战线工作。指导全市教育系统工会、团委、妇委会等群众团体的有关工作。

（三）负责党组织关系隶属于市委教育工委的院校的意识形态工作、思想政治工作、基层党建工作、党的理论宣传和新闻宣传工作、维护稳定工作和社会治安综合治理工作。协助市委和市委组织部做好相关院校领导班子和领导干部管理工作。配合做好市内省属高校党建及相关工作。

（四）贯彻执行教育工作法律法规和方针政策，配合做好起草相关地方性法规、政府规章草案工作。拟订全市教育改革与发展的政策、规划并组织实施。负责教育基本信息的统计、分析、

发布工作。

（五）负责全市基础教育(含学前教育)、高等教育、职业教育、继续教育、民办教育、少数民族教育和特殊教育的统筹规划和协调管理工作。负责全市教育领域人才队伍建设，主管全市教师工作。指导学校内部管理和教育教学改革。负责教育督导与评估工作。负责推动义务教育均衡发展、促进教育公平。

（六）统筹规划全市普通高中、中等职业学校布局，按照规定承担公办普通高中、中等职业学校的设立、撤并、更名和调整的审核、审批工作。

（七）负责市级教育经费的统筹管理，参与拟订教育经费筹措、教育拨款、教育基建投资和学生资助政策，监测全市教育经费的筹措和使用情况。

（八）负责全市中等及以下学历教育考试招生和学籍学历管理工作。

（九）规划指导、推动全市教育系统科研、教研及成果转化工作。指导职业院校参与创新体系建设，开展创新创业教育。

（十）负责与国外、港澳台地区的教育交流与合作工作。按规定做好全市教育系统出国留学和中小学校接收外国学生工作。

（十一）负责全市语言文字工作。

（十二）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十三）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落

实省委、省政府和市委、市政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能。深化教育领域综合改革，落实深化基础教育、现代职业教育、教育考试招生制度改革的各项工作任务，实施惠民重点工程，促进教育事业高质量发展，加快推进教育现代化。

（十四）有关职责分工。

关于校车安全管理。市教育局负责指导县（市、区）教育行政部门校车安全管理责任书备案管理工作；加强对学校的监管，指导、督促学校建立健全校车安全管理制度，明确和落实校车安全管理责任，指导学校开展交通安全教育，督促学校加强学生乘车管理；与公安机关会同有关部门建立校车安全管理工作协调机制；组织建立健全校车安全管理信息共享机制。市公安局负责指导县级公安机关依法开展校车和驾驶人交通安全管理，依法查处校车道路交通安全违法行为，加强校车行驶路线的道路交通秩序管理；协助教育行政部门组织学校开展交通安全教育，对校车服务提供者开展校车驾驶人安全教育情况进行监督检查。市交通运输局负责指导县（市、区）交通运输部门发展城市和农村的公共交通，合理规划、设置公共交通线路和站点，改善农村公路通行技术条件，按照标准设置校车停靠站点标识、标牌，施划站点标线，监督汽车维修企业落实校车维修质量保证期制度，依法对取得道路运输经营许可企业的有关违法行为给予处罚。

二、机构设置

从决算单位构成看，烟台市教育局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算和财务代管单位决算。

纳入烟台市教育局 2019 年度部门决算编制范围的预算单位 28 个，详细情况见下表：

序号	单位名称	备注
1	烟台市教育局	
2	烟台市教育科学研究院	
3	烟台市教育招生考试中心	
4	烟台市教育装备与技术研究中心	
5	烟台市职业教育研究室	
6	烟台市普通话培训测试中心	
7	烟台市学生资助管理中心	
8	烟台市教育人才发展研究中心	
9	烟台职业学院	
10	烟台第一职业中等专业学校	
11	山东省烟台第二中学	
12	山东省烟台农业学校	
13	山东省烟台艺术学校	
14	烟台高级师范学校	
15	烟台市特殊教育学校	

序号	单位名称	备注
16	烟台市市级机关幼儿园	
17	烟台市青少年宫	财务代管
18	烟台工程职业技术学院	
19	烟台汽车工程职业学院	
20	烟台工贸技师学院	
21	山东省烟台第一中学	
22	山东省烟台第三中学	
23	山东省烟台第四中学	
24	山东省牟平第一中学	
25	烟台市牟平育英艺术中学	
26	山东省莱山第一中学	
27	烟台市城乡建设学校	
28	烟台市牟平区职业中等专业学校	

第二部分

2019 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
单位：万元

部门：烟台市教育局汇总

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	217,365.94	一、一般公共服务支出	31	282.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	581.54	二、外交支出	32	0.00
三、上级补助收入	3	347.29	三、国防支出	33	0.00
四、事业收入	4	30,820.79	四、公共安全支出	34	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	35	229,132.10
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	65.84
七、其他收入	7	8,212.23	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	38	8,076.17
	9		九、卫生健康支出	39	41.75
	10		十、节能环保支出	40	10.54
	11		十一、城乡社区支出	41	344.32
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51	0.00
	22		二十二、其他支出	52	177.82
	23		二十三、债务还本支出	53	0.00
	24		二十四、债务付息支出	54	0.00
	25			55	
本年收入合计	26	257,327.79	本年支出合计	56	238,130.53
用事业基金弥补收支差额	27	137.53	结余分配	57	0.00
年初结转和结余	28	29,675.54	年末结转和结余	58	49,010.34
	29			59	
总 计	30	287,140.86	总 计	60	287,140.86

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

收入决算表

部门：烟台市教育局汇总

单位：万元

功能分类 科目编码	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
	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		257,327.79	217,947.48	347.29	30,820.79			8,212.23
201	一般公共服务支出	282.00	282.00	0.00	0.00			0.00
20113	商贸事务	280.00	280.00	0.00	0.00			0.00
2011399	其他商贸事务支出	280.00	280.00	0.00	0.00			0.00
20123	民族事务	2.00	2.00	0.00	0.00			0.00
2012399	其他民族事务支出	2.00	2.00	0.00	0.00			0.00
205	教育支出	248,731.67	209,352.86	347.29	30,820.79			8,210.73
20501	教育管理事务	1,157.59	1,029.24	0.00	0.00			128.35
2050101	行政运行	1,157.59	1,029.24	0.00	0.00			128.35
20502	普通教育	56,939.96	50,381.26	0.00	4,271.90			2,286.80
2050201	学前教育	2,361.67	1,194.87	0.00	966.00			200.80
2050202	小学教育	143.46	143.20	0.00	0.00			0.26
2050203	初中教育	674.25	674.25	0.00	0.00			0.00
2050204	高中教育	53,649.09	48,257.45	0.00	3,305.90			2,085.74
2050205	高等教育	0.50	0.50	0.00	0.00			0.00
2050299	其他普通教育支出	111.00	111.00	0.00	0.00			0.00
20503	职业教育	161,161.53	130,917.03	48.84	24,769.11			5,426.55
2050302	中专教育	55,823.91	50,733.17	22.84	3,299.20			1,768.70
2050303	技校教育	15,885.04	14,198.51	0.00	1,058.50			628.03
2050305	高等职业教育	89,399.58	65,932.35	26.00	20,411.41			3,029.82
2050399	其他职业教育支出	53.00	53.00	0.00	0.00			0.00
20507	特殊教育	2,898.97	2,898.38	0.00	0.48			0.11
2050701	特殊教育学校教育	2,898.97	2,898.38	0.00	0.48			0.11
20509	教育费附加安排的支出	18,362.52	18,362.52	0.00	0.00			0.00
2050903	城市中小学校舍建设	535.00	535.00	0.00	0.00			0.00
2050904	城市中小学教学设施	8,844.17	8,844.17	0.00	0.00			0.00
2050905	中等职业学校教学设施	1,960.60	1,960.60	0.00	0.00			0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	7,022.75	7,022.75	0.00	0.00			0.00
20599	其他教育支出	8,211.10	5,764.43	298.45	1,779.30			368.91
2059999	其他教育支出	8,211.10	5,764.43	298.45	1,779.30			368.91
206	科学技术支出	29.00	29.00	0.00	0.00			0.00
20603	应用研究	15.00	15.00	0.00	0.00			0.00
2060302	社会公益研究	15.00	15.00	0.00	0.00			0.00
20699	其他科学技术支出	14.00	14.00	0.00	0.00			0.00
2069999	其他科学技术支出	14.00	14.00	0.00	0.00			0.00
208	社会保障和就业支出	7,458.83	7,458.83	0.00	0.00			0.00
20805	行政事业单位离退休	7,295.91	7,295.91	0.00	0.00			0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	6,897.34	6,897.34	0.00	0.00			0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	398.57	398.57	0.00	0.00			0.00
20808	抚恤	162.92	162.92	0.00	0.00			0.00
2080801	死亡抚恤	162.92	162.92	0.00	0.00			0.00
210	卫生健康支出	41.75	41.75	0.00	0.00			0.00
21011	行政事业单位医疗	41.75	41.75	0.00	0.00			0.00
2101101	行政单位医疗	22.10	22.10	0.00	0.00			0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.65	19.65	0.00	0.00			0.00
211	节能环保支出	17.50	17.50	0.00	0.00			0.00
21110	能源节约利用	17.50	17.50	0.00	0.00			0.00
2111001	能源节约利用	17.50	17.50	0.00	0.00			0.00
212	城乡社区支出	346.34	346.34	0.00	0.00			0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	346.34	346.34	0.00	0.00			0.00
2120809	支付破产或改制企业职工安置费	346.34	346.34	0.00	0.00			0.00
229	其他支出	420.70	419.20	0.00	0.00			1.50
22960	彩票公益金安排的支出	235.20	235.20	0.00	0.00			0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	5.20	5.20	0.00	0.00			0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	150.00	150.00	0.00	0.00			0.00
2296099	用于其他社会公益事业的彩票公益金支出	80.00	80.00	0.00	0.00			0.00
22999	其他支出	185.50	184.00	0.00	0.00			1.50
2299901	其他支出	185.50	184.00	0.00	0.00			1.50

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：烟台市教育局汇总

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		238,130.53	164,630.54	73,499.98			
201	一般公共服务支出	282.00	0.00	282.00			
20113	商贸事务	280.00	0.00	280.00			
2011399	其他商贸事务支出	280.00	0.00	280.00			
20123	民族事务	2.00	0.00	2.00			
2012399	其他民族事务支出	2.00	0.00	2.00			
205	教育支出	229,132.10	157,263.83	71,868.27			
20501	教育管理事务	1,055.17	1,025.71	29.46			
2050101	行政运行	1,055.17	1,025.71	29.46			
20502	普通教育	55,656.41	48,828.13	6,828.28			
2050201	学前教育	2,394.89	2,053.47	341.42			
2050202	小学教育	141.63	141.63	0.00			
2050203	初中教育	656.86	617.72	39.15			
2050204	高中教育	52,376.07	46,014.81	6,361.26			
2050205	高等教育	1.70	0.50	1.20			
2050299	其他普通教育支出	85.25	0.00	85.25			
20503	职业教育	149,320.36	99,813.09	49,507.28			
2050302	中专教育	51,155.31	34,326.81	16,828.50			
2050303	技校教育	16,568.53	8,957.19	7,611.34			
2050305	高等职业教育	81,480.78	56,529.09	24,951.70			
2050399	其他职业教育支出	115.74	0.00	115.74			
20507	特殊教育	2,852.97	2,537.01	315.97			
2050701	特殊学校教育	2,852.97	2,537.01	315.97			
20509	教育费附加安排的支出	12,518.87	522.53	11,996.33			
2050903	城市中小学校舍建设	144.67	0.00	144.67			
2050904	城市中小学教学设施	4,776.34	0.00	4,776.34			
2050905	中等职业学校教学设施	451.22	0.00	451.22			
2050999	其他教育费附加安排的支出	7,146.64	522.53	6,624.10			
20599	其他教育支出	7,728.31	4,537.37	3,190.94			
2059999	其他教育支出	7,728.31	4,537.37	3,190.94			
206	科学技术支出	65.84	0.00	65.84			
20603	应用研究	11.94	0.00	11.94			
2060302	社会公益研究	11.94	0.00	11.94			
20604	技术与开发	39.90	0.00	39.90			
2060402	应用技术研究与开发	39.90	0.00	39.90			
20699	其他科学技术支出	14.00	0.00	14.00			
2069999	其他科学技术支出	14.00	0.00	14.00			
208	社会保障和就业支出	8,076.17	7,324.96	751.20			
20805	行政事业单位离退休	7,212.15	7,212.15	0.00			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	6,813.58	6,813.58	0.00			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	398.57	398.57	0.00			
20807	就业补助	701.09	0.00	701.09			
2080712	高技能人才培养补助	701.09	0.00	701.09			
20808	抚恤	162.92	112.81	50.11			
2080801	死亡抚恤	162.92	112.81	50.11			
210	卫生健康支出	41.75	41.75	0.00			
21011	行政事业单位医疗	41.75	41.75	0.00			
2101101	行政单位医疗	22.10	22.10	0.00			
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.65	19.65	0.00			

支出决算表

公开03表
单位：万元

部门：烟台市教育局汇总

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
211	节能环保支出	10.54	0.00	10.54			
21110	能源节约利用	10.54	0.00	10.54			
2111001	能源节约利用	10.54	0.00	10.54			
212	城乡社区支出	344.32	0.00	344.32			
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	344.32	0.00	344.32			
2120809	支付破产或改制企业职工安置费	344.32	0.00	344.32			
229	其他支出	177.82	0.00	177.82			
22960	彩票公益金安排的支出	177.82	0.00	177.82			
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	5.20	0.00	5.20			
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	172.62	0.00	172.62			

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
单位：万元

部门：烟台市教育局汇总

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	217,365.94	一、一般公共服务支出	31	282.00	282.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	581.54	二、外交支出	32	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	33	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	34	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	35	191,048.74	191,048.74	0.00
	6		六、科学技术支出	36	65.84	65.84	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	38	8,076.17	8,076.17	0.00
	9		九、卫生健康支出	39	41.75	41.75	0.00
	10		十、节能环保支出	40	10.54	10.54	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	344.32	0.00	344.32
	12		十二、农林水支出	42	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	52	177.82	0.00	177.82
	23		二十三、债务还本支出	53	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务付息支出	54	0.00	0.00	0.00
	25			55			
本年收入合计	26	217,947.48	本年支出合计	56	200,047.17	199,525.03	522.14
年初财政拨款结转和结余	27	13,046.90	年末财政拨款结转和结余	57	30,947.21	30,857.81	89.40
一、一般公共预算财政拨款	28	13,016.90		58			
二、政府性基金预算财政拨款	29	30.00		59			
总 计	30	230,994.38	总 计	60	230,994.38	230,382.84	611.54

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金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：烟台市教育局汇总

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合 计		199,525.03	143,927.98	55,597.05
201	一般公共服务支出	282.00	0.00	282.00
20113	商贸事务	280.00	0.00	280.00
2011399	其他商贸事务支出	280.00	0.00	280.00
20123	民族事务	2.00	0.00	2.00
2012399	其他民族事务支出	2.00	0.00	2.00
20132	组织事务	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	191,048.74	136,561.27	54,487.47
20501	教育管理事务	1,025.50	1,025.50	0.00
2050101	行政运行	1,025.50	1,025.50	0.00
2050102	一般行政管理事务	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	49,200.17	43,522.59	5,677.58
2050201	学前教育	1,191.06	886.67	304.39
2050202	小学教育	141.37	141.37	0.00
2050203	初中教育	656.86	617.72	39.15
2050204	高中教育	47,123.93	41,876.34	5,247.59
2050205	高等教育	1.70	0.50	1.20
2050299	其他普通教育支出	85.25	0.00	85.25
20503	职业教育	119,832.41	84,795.31	35,037.10
2050302	中专教育	46,492.52	31,605.76	14,886.76
2050303	技校教育	13,323.85	8,437.87	4,885.98
2050305	高等职业教育	59,900.30	44,751.68	15,148.61
2050399	其他职业教育支出	115.74	0.00	115.74
20507	特殊教育	2,852.86	2,536.89	315.97
2050701	特殊学校教育	2,852.86	2,536.89	315.97
20508	进修及培训	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	12,518.87	522.53	11,996.33
2050903	城市中小学校舍建设	144.67	0.00	144.67
2050904	城市中小学教学设施	4,776.34	0.00	4,776.34
2050905	中等职业学校教学设施	451.22	0.00	451.22
2050999	其他教育费附加安排的支出	7,146.64	522.53	6,624.10
20599	其他教育支出	5,618.93	4,158.44	1,460.49
2059999	其他教育支出	5,618.93	4,158.44	1,460.49

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：烟台市教育局汇总

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
206	科学技术支出	65.84	0.00	65.84
20603	应用研究	11.94	0.00	11.94
2060302	社会公益研究	11.94	0.00	11.94
20604	技术与研究开发	39.90	0.00	39.90
2060402	应用技术研究开发	39.90	0.00	39.90
20699	其他科学技术支出	14.00	0.00	14.00
2069999	其他科学技术支出	14.00	0.00	14.00
208	社会保障和就业支出	8,076.17	7,324.96	751.20
20805	行政事业单位离退休	7,212.15	7,212.15	0.00
2080502	事业单位离退休	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	6,813.58	6,813.58	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	398.57	398.57	0.00
20807	就业补助	701.09	0.00	701.09
2080712	高技能人才培养补助	701.09	0.00	701.09
20808	抚恤	162.92	112.81	50.11
2080801	死亡抚恤	162.92	112.81	50.11
20899	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	41.75	41.75	0.00
21011	行政事业单位医疗	41.75	41.75	0.00
2101101	行政单位医疗	22.10	22.10	0.00
2101102	事业单位医疗	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.65	19.65	0.00
211	节能环保支出	10.54	0.00	10.54
21110	能源节约利用	10.54	0.00	10.54
2111001	能源节约利用	10.54	0.00	10.54
229	其他支出	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：万元

部门：烟台市教育局汇总

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	123,246.44	302	商品和服务支出	9,948.92	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	32,390.21	30201	办公费	689.31	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	26,146.11	30202	印刷费	287.57	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	12,124.36	30203	咨询费	41.93	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	214.38	30204	手续费	1.15	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	18,851.10	30205	水费	316.55	310	资本性支出	188.98
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	9,707.97	30206	电费	581.12	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	3,765.09	30207	邮电费	99.70	31002	办公设备购置	111.76
30110	职工基本医疗保险缴费	4,031.44	30208	取暖费	1,661.60	31003	专用设备购置	31.95
30111	公务员医疗补助缴费	1,466.15	30209	物业管理费	941.15	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	1,116.08	30211	差旅费	421.43	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	9,695.65	30212	因公出国（境）费用	4.25	31007	信息网络及软件购置更新	19.28
30114	医疗费	106.33	30213	维修（护）费	1,735.21	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	3,631.57	30214	租赁费	32.18	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	10,543.64	30215	会议费	40.71	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	851.25	30216	培训费	491.96	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	7,895.23	30217	公务接待费	8.24	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	3.34	30218	专用材料费	699.54	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	285.06	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.24
30305	生活补助	205.49	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	444.65	31022	无形资产购置	10.29
30307	医疗费补助	288.37	30227	委托业务费	51.86	31099	其他资本性支出	15.46
30308	助学金	842.23	30228	工会经费	764.87	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	6.57	30229	福利费	19.74	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	33.50	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	166.10	30239	其他交通费用	148.59	31204	费用补贴	0.00
			30240	税金及附加费用	0.57	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	431.50	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		133,790.09	公用经费合计					10,137.89

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：烟台市教育局汇总

公开07表
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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
190.53	42.47	122.19	23.99	98.20	25.87	161.42	22.42	116.79	23.99	92.80	22.20

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：烟台市教育局汇总

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		30.00	581.54	522.14		522.14	89.40
212	城乡社区支出	0.00	346.34	344.32		344.32	2.02
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0.00	346.34	344.32		344.32	2.02
2120809	支付破产或改制企业职工安置费	0.00	346.34	344.32		344.32	2.02
229	其他支出	30.00	235.20	177.82		177.82	87.38
22960	彩票公益金安排的支出	30.00	235.20	177.82		177.82	87.38
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	0.00	5.20	5.20		5.20	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	30.00	150.00	172.62		172.62	7.38
2296099	用于其他社会公益事业彩票公益金支出	0.00	80.00	0.00		0.00	80.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

第三部分

2019 年度部门决算情况说明

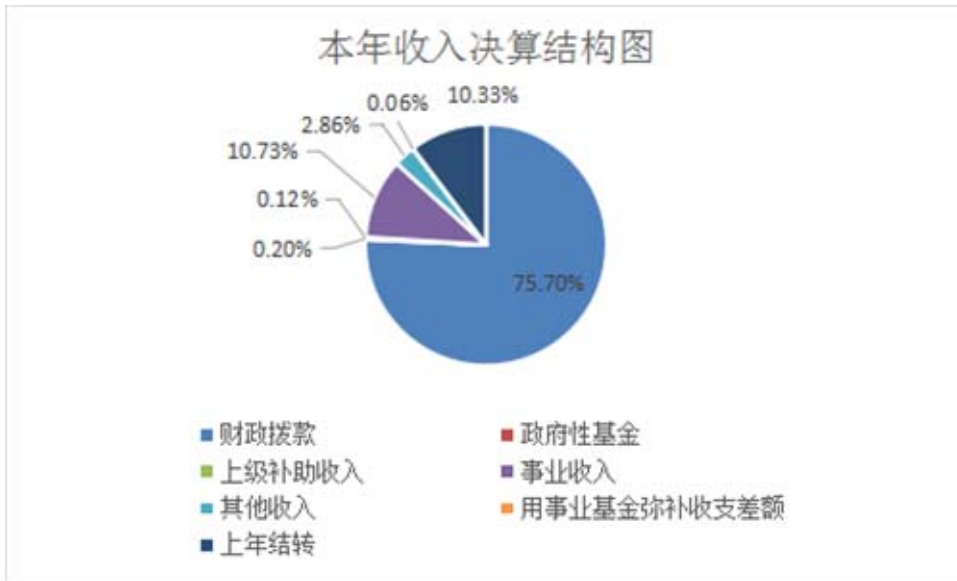
一、收入支出决算总体情况说明

2019 年度收、支总计 287140.86 万元。与 2018 年相比，收、支总计各增加 82385.45 万元，增长 40.23%。主要是主要是因市区高职和高中段学校管理体制划转导致人员经费支出增加。



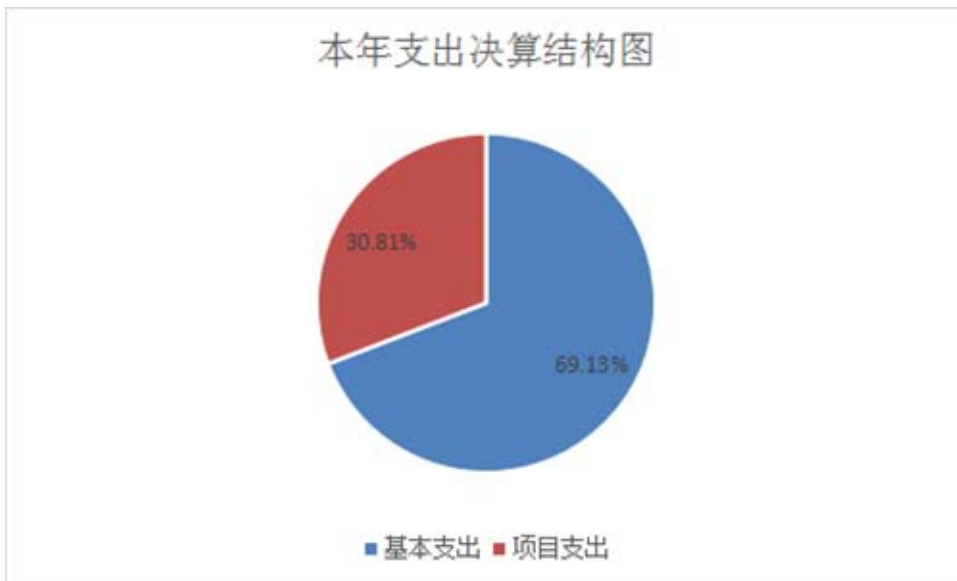
二、收入决算情况说明

本年收入合计 287140.86 万元，其中：财政拨款收入 217365.94 万元，占 75.7%；政府性基金收入 581.54 万元，占 0.2%；上级补助收入 347.29 万元，占 0.12%；事业收入 30820.79 万元，占 10.73%；其他收入 8212.23 万元，占 2.86%；用事业基金弥补收支差额 137.53 万元，占 0.06%；年初结转结余 29675.54 万元，占 10.33%。



三、支出决算情况说明

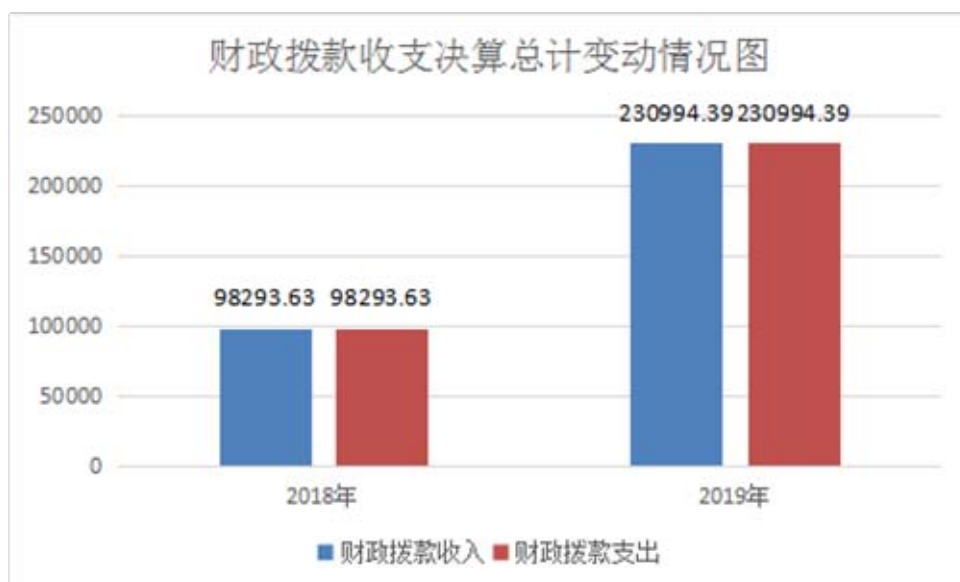
本年支出合计 238130.53 万元，其中：基本支出 164630.54 万元，占 69.13%；项目支出 73499.99 万元，占 30.87%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收、支总计 230994.38 万元。与 2018 年相比，财政拨款收、支总计各增加 132700.75 万元，增长 135%。

主要是主要是因市区高职和高中段学校管理体制划转导致人员经费支出增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

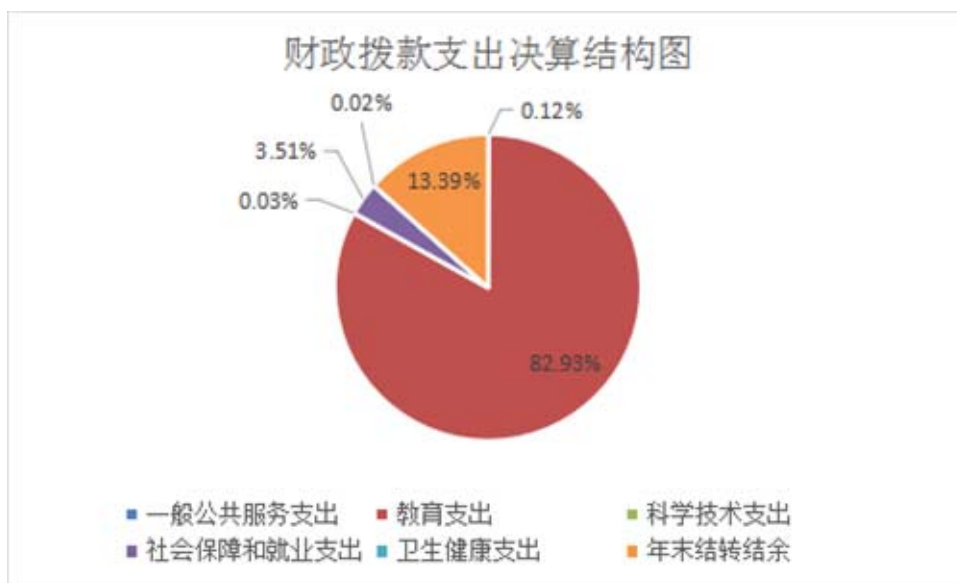
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 230994.38 万元，占本年支出合计的 80.44%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 145905.79 万元，增长 172.71%。主要是因市区高职和高中段学校管理体制划转导致人员经费支出增加。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 230382.84 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 282 万元，占 0.12%；教育（类）支出 191048.74 万元，占 82.93%；科学技术（类）支出 65.84 万元，占 0.03%；社会保障和就业（类）支出 8076.17 万元，占 3.51%；卫生健康（类）支出 41.75 万元，占 0.02%；节能环保（类）支出 10.54 万元，占 0%；年末结转结余 30857.81 万元，占 13.39%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 126472.91 万元，支出决算为 199525.03 万元，完成年初预算的 157%。决算数大于年初预算数的主要原因是因市区高职和高中段学校管理体制划转导致人员经费支出增加。其中：

1、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）。主要反映用于商贸事务支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 280 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加了航天展。

2、一般公共服务支出（类）民族事务（款）其他民族事务支出（项）。主要反映用于民族事务支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 2 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加了民族事务支出。

3、教育支出（类）教育事务管理（款）行政运行（项），主要反映用于行政单位的基本支出。年初预算为 700.23 万元，支出决算为 1025.5 万元，完成年初预算的 146%。决算数大于年初预算数主要原因是因管理体制改革，导致机关运行经费增加。

4、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项），主要反映用于学前教育的支出。年初预算为 1656.12 万元，支出决算为 1191.06 万元，完成年初预算的 71%。决算数小于年初预算数主要原因是学前教育部分项目尚未完工。

5、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项），主要反映用于小学教育的支出。年初预算为 142.2 万元，支出决算为 141.37 万元，完成年初预算的 99%。决算数与年初预算数基本持平。

6、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项），主要反映用于初中教育的支出。年初预算为 730.8 万元，支出决算为 656.86 万元，完成年初预算的 89%。决算数小于年初预算数主要原因是部分项目当年未完成支出。

7、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项），主要反映用于普通高中教育的支出。年初预算为 9140.82 万元，支出决算为 47123.93 万元，完成年初预算的 520%。决算数大于年初预算数主要原因是因市区高职和高中段学校管理体制划转导致人

员经费支出增加。

8、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项），主要反映用于高等教育的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 1.7 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加高等教育支出。

9、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项），主要反映用于其他普通教育的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 85.25 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加其他普通教育支出。

10、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项），主要反映用于中专教育的支出。年初预算为 44874.13 万元，支出决算为 46492.52 万元，完成年初预算的 103.6%。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致人员经费支出增加。

11、教育支出（类）职业教育（款）技校教育（项），主要反映用于中专教育的支出。年初预算为 17235.62 万元，支出决算为 13323.85 万元，完成年初预算的 77.3%。决算数小于年初预算数主要原因是当年技校招生规模减小。

12、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项），主要反映用于高等职业教育的支出。年初预算为 38472.43 万元，支出决算为 59900.3 万元，完成年初预算的 155.69%。决算数大

于年初预算数主要原因是因市区高职和高中段学校管理体制划转导致人员经费支出增加。

13、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项），主要反映用于其他职业教育的支出。年初预算为 5.5 万元，支出决算为 115.74 万元，完成年初预算的 2104.36%。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加其他职业教育支出。

14、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项），主要用于特殊教育学校支出。年初预算为 2157.29 万元，支出决算为 2852.86 万元，完成年初预算的 132.24%。决算数大于年初预算数主要原因是人员经费支出增加。

15、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学校舍建设（项），主要用于城市中小学校舍建设支出。年初预算为 81.12 万元，支出决算为 144.67 万元，完成年初预算的 178.08%。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

16、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学教学设施（项），主要用于城市中小学教学设施维护购置支出。年初预算为 818.92 万元，支出决算为 4776.34 万元，完成年初预算的 583.24%。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

17、教育支出（类）教育费附加安排的支出(款)中等职业学校教学设施（项），主要用于中等职业学校教学设施维护购置支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 451.22 万元。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

18、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），主要用于其他教育费附加安排的项目支出。年初预算为 1625 万元，支出决算为 7146.64 万元，完成年初预算的 439.75%。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

19、教育支出（类）其他教育支出(款)其他教育支出（项），主要用于其他教育费附加安排的项目支出。年初预算为 4133.1 万元，支出决算为 5618.93 万元，完成年初预算的 135.94%。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

20、科学技术支出（类）应用研究(款)社会公益研究（项），主要用于社会公益研究支出。年初预算为 10.68 万元，支出决算为 11.94 万元，完成年初预算的 111.79%。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

21、科学技术支出（类）应用研究与开发（款）应用技术与开发（项），主要用于应用技术与开发支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 39.9 万元。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

22、科学技术支出（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项），主要用于其他科学技术支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 14 万元。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致项目支出增加。

23、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 3795.26 万元，支出决算为 6813.58 万元，完成年初预算的 179.52%。决算数大于年初预算数主要原因是市区高职和高中段学校管理体制划转导致养老保险支出增加。

24、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于机关事业单位职业年金缴费支出。年初预算为 398.57 万元，支出决算为 398.57 万元，完成年初预算的 100%。

25、社会保障和就业支出（类）就业补助（款）高技能人才培养补助（项），主要用于高技能人才培养补助支出。年初预算

为 277.71 万元，支出决算为 701.09 万元，完成年初预算的 252.42%。决算数大于年初预算数主要原因是年中招聘了高技能人才。

26、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项），主要用于死亡抚恤支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 162.92 万元。决算数大于年初预算数主要原因是当年人员去世发放死亡抚恤金。

27、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）支出，主要用于行政单位医疗方面的支出。年初预算为 22.1 万元，支出决算为 22.1 万元，完成年初预算的 100%。

28、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（项）支出，主要用于其他行政事业医疗方面的支出。年初预算为 19.65 万元，支出决算为 19.65 万元，完成年初预算的 100%。

29、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）支出，主要用于能源节约利用方面的支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 10.54 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加了能源节约利用支出。

30、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）支出，主要用于彩票公益金支持的

教育支出方面的支出。年初预算为 81.34 万元，支出决算为 0 万元。决算数小于年初预算数主要原因是项目未实施。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 143927.98 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 133790.09 万元，主要用于“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”，包括基本工资、津补贴及奖金、社会保障缴费、离退休费、助学金、医疗费、住房补贴和其他人员经费。

公用经费 10137.89 万元，办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、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、公务交通补贴、其他商品服务支出。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括烟台市教育局机关及其所属预算单位，共 28 个预算单位。2019 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 161.42 万元，完成年初预算的 84.72%，其中：因公出国（境）费 22.42 万元，完成年初预算的 52.79 %；公务用车购置及运行维护费 116.8 万元，完成年初预算的 95.59%；公务接待费 22.2 万元，完成年初预算的 85.81%。

2019 年“三公”经费决算比年初预算数减少 29.11 万元，主要原因是严格出国审批，压减了部分出国计划、公车费用和接待费用。其中：因公出国（境）费减少 20.05 万元、公务用车购置及运行费减少 5.39 万元、公务接待费减少 3.67 万元。因公出国（境）费减少的主要原因是严格出国审批，压减了部分出国计划。公务用车购置及运行费减少的主要原因是建设节约型单位，大力压缩公车支出。公务接待费减少的主要原因是建设节约型单位，大力压缩公务接待支出

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 22.42 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 13.89%。2019 年使用财政拨款安排烟台市教育局等单位，因公出国（境）团组 5 个，累计 9 人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 116.8 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 72.36%。其中：公务用车购置费支出 23.99 万元，购置数量为 1 台，主要用于公车购置；公务用车运行维护费 92.81 万元，主要用于公车运行维护。2019 年烟台市教育局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 31 辆。

3、公务接待费决算数为 22.2 万元，占一般公共预算财政拨款

款“三公”经费总数的 13.75%。2019 年公务接待全部为国内公务接待，主要用于国内公务接待，共计接待 276 批次、2031 人次，无外事接待。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2019 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 30 万元，本年收入 581.54 万元，本年支出 522.14 万元，年末结转和结余 89.4 万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）支付破产或改制企业职工安置费（项）。主要反映用于支付破产或改制企业职工安置费支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 344.32 万元。决算数大于年初预算数主要原因是校办企业破产需要支付安置费。

（二）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于社会福利的彩票公益金支出（项）。主要反映用于社会福利的彩票公益金支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 5.2 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加彩票公益金支出。

（三）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于教育事业的彩票公益金支出（项）。主要反映用于社会福利的彩票公益金支出。年初预算为 0 万元，支出决算为 172.62 万元。决算数大于年初预算数主要原因是临时增加用于教育事业的彩票

公益金支出。

九、重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2019 年度机关运行经费支出 111.57 万元，比年初预算数减少 7.89 万元，降低 6.6%，主要原因是大力建设节约型机关，从紧从严控制机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2019 年度政府采购支出总额 17645.39 万元，其中：政府采购货物支出 13765.83 万元、政府采购工程支出 2951.16 万元、政府采购服务支出 928.4 万元。授予中小企业合同金额 11242.04 万元，占政府采购支出总额的 63.71%，其中：授予小微企业合同金额 5951.54 万元，占政府采购支出总额的 33.73%。

（三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，部门共有车辆 58 辆，其中，符合规定的领导干部用车 0 辆、机要通信用车 8 辆、其他用车 50 辆，其他用车主要是食堂采购等后勤保障用车；单位价值 50 万元以上通用设备 48 台(套)；单位价值 100 万元以上专用设备 3 台(套)。

（四）预算绩效情况

1、预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，烟台市教育局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对局机关及所

属单位，对 2019 年度市级部门预算项目进行全面自评，涵盖项目 118 个，涉及预算资金 7.73 亿元，占部门预算项目支出总额的 100%

组织对“教师培训”等 28 个项目开展了部门评价，涉及资金 1.02 亿元，上述项目委托第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，上述 28 个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

2、部门决算中项目绩效自评结果。烟台市教育局 2019 年度市级部门预算项目绩效自评的 118 个项目中，有 110 个项目自评等级为优，7 个项目自评等级为良，1 个项目自评等级为中。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 2019 年度烟台市教育局项目支出绩效自评情况，以及“教师培训”等 2 个项目的绩效自评具体结果。（详见“第五部分 附件”）

3、部门评价项目绩效评价结果

以“教师培训”项目为例，该项目绩效评价综合得分 86.05，评价结果为“良”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，市级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

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、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资

金。

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：指事业单位按照会计制度规定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基金。

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：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

十二、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

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：指市级部门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、过路过桥费、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)教育管理事务(款)行政运行(项):反映行政单位的基本支出。

十七、教育支出(类)教育管理事务(款)一般行政管理事务(项):反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

十八、教育支出(类)普通教育(款)学前教育(项):反映各部门举办的学前教育支出。

十九、教育支出(类)普通教育(款)小学教育(项):反映各部门举办的小学教育支出。

二十、教育支出(类)普通教育(款)初中教育(项):反映各部门举办的初中教育支出。

二十一、教育支出(类)普通教育(款)高中教育(项):反映各部门举办的普通高中教育支出。

二十二、教育支出(类)普通教育(款)高等教育(项):反

映各部门举办的普通本科（包括研究生）教育支出。

二十三：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。

二十四：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。

二十五：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。

二十六：教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

二十五：教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学校舍建设（项）：反映教育费附加安排用于城市中小学校舍新建、改建、修缮和维护的支出。

二十七：教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）城市中小学教学设施（项）：反映教育费附加安排用于改善城市中小学教学设施和办学条件的支出。

二十八：教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）中等职业学校教学设施（项）：反映教育费附加安排用于中等职业学校教学设施的支出。

二十九：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。

三十：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。

三十一：科学技术支出（类）应用研究（款）社会公益研究（项）：反映从事卫生、劳动保护、计划生育、环境科学、农业等社会公益专项科研方面的支出。

三十二：社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（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。

三十三：社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（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職業年金支出。

三十四：社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

三十五：医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

三十六：医疗卫生与计划生育支出（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。

三十七：医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

第五部分

附件

2019 年度烟台市教育局部门预算项目

绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	校园足球经费	烟台市教育局	94	优
2	高中学科基地建设补助		97	优
3	学前教育提升计划补助		95	优
4	消除大班额奖补		93	优
5	高中普及攻坚奖补		95	优
6	教师培训		93	优
1	室外消防系统改造	烟台城乡建设学校	96	优
2	实验楼改造		99	优
3	教学实训楼手续费		98	优
4	BIM 实训中心		99	优
5	广联达软件升级		99	优
6	带基座单棱镜		99	优
7	装饰专业木艺模型、木工配件采购		99	优
8	UG 软件教学设备		99	优
9	电梯工程技术专业实训车间		99	优
10	动漫实训室教学设备		99	优
11	企业管理信息化 ERP 沙盘		100	优
12	网站建设		100	优
13	无线 AC 控制改造		99	优
14	校园网络升级设备采购		99	优
15	音响设备采购		99	优
16	微课宝		100	优
17	同望 WEC 公路造价软件		99	优
18	硬隔离设施采购		100	优
19	省示范校塔吊、施工升降机		99	优
20	安保经费		100	优

2019 年度烟台市教育局部门预算项目

绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
21	生均公用经费		100	优
22	助学金		100	优
23	上划债应付款项目		99	优
24	外聘人员项目		100	优
1	新校区建设	烟台工贸技师学院	98.8	优
2	外聘人员经费补助		99.8	优
3	奖助学金及生均公用经费		93.5	优
4	班主任绩效工资		100	优
5	安保经费		99	优
1	奖助学金	烟台市牟平育英艺术中学	100	优
2	安保经费		100	优
3	设备购置及维修改造		100	优
4	运转经费		100	优
5	上划资金		100	优
1	奖助学金	烟台市牟平区职业中等专业学校	100	优
2	安保经费		100	优
3	设备购置及维修改造		96	优
4	生均公用经费		96	优
5	上划资金		97	优
1	设备购置和维修改造项目	烟台汽车工程职业学院	82	良
2	VR+公共实训基地项目		75	中
3	上划资金项目		98	优
4	奖助学金项目		100	优
1	教育保障专项经费	烟台市青少年宫	94	优
1	2019 年初中学业水平考试项目	烟台市教科院	100	优
2	2019 年新高考改革项目		94	优

2019 年度烟台市教育局部门预算项目

绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
3	办公设备购置项目		99	优
4	彩票公益金项目		90	优
1	奖助学金及生均公用经费		100	优
2	设备购置及维修改造	烟台市特殊教育学校	100	优
3	安保经费		100	优
1	学校运转经费		95	优
1	奖助学金及生均公用经费	山东省烟台第二中学	96	优
3	安保经费		95	优
4	设备购置及维修改造等		88	良
1	安保经费	烟台工程职业技术学院	100	优
2	还本付息		100	优
3	奖助学金及生均公用经费		98.5	优
4	教学业务费		86	良
5	设备图书购置		82	良
1	设备购置及维修改造	烟台四中	99	优
2	安保经费		100	优
3	助学金		100	优
4	攻坚资金		100	优
1	奖助学金 14.1 万元	山东烟台第一中学	99.89	优
2	安保经费		99.98	优
3	奖助学金 22.8 万元		99.89	优
4	高中学科基地		99.38	优
5	设备购置及维修改造		94.69	优
1	办公设备购置	烟台市职业教育研究室	97.49	优
2	教材发行和考核命题工作经费		85.37	优
3	技能大赛、竞赛等活动经费		96.21	优

2019 年度烟台市教育局部门预算项目

绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	安保经费	烟台市市级机关幼儿园	100	优
2	塔山园楼顶改造		100	优
4	奖助学金及生均公用经费补助		100	优
5	外聘人员经费补助		100	优
1	安保经费	山东省莱山第一中学	100	优
2	政府助学金及建档立卡免学费		99.2	优
3	生均公用经费		98.8	优
4	上划债务资金		100	优
5	设备购置及维修改造		100	优
1	安保经费	山东省烟台农业学校	90	优
2	一次性退休补贴		91	优
3	农大研究院职工工资		83	良
1	普通话水平测试	烟台市普通话培训测试中心	99	优
1	运转经费（取暖费）	山东省烟台艺术学校	90	优
2	运转经费（安保经费）		90	优
3	运转经费（校车租赁费）		90	优
4	体卫艺省市比赛等经费		90	优
5	中职免学费及奖助学金公用经费		90	优
6	外聘人员工资及设备购置		88	良
7	教学设备购置及维修		88	良
1	资助中心业务费	烟台市学生资助管理中心	97.9	优
1	中考实验操作经费	烟台市教育装备与技术研究 中心	100	优
2	教育信息化维护及系统升级		95	优
3	创新实验技能研讨经费		99	优

2019 年度烟台市教育局部门预算项目

绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	办公设备购置项目	烟台市教育招生考试中心	100	优
2	初中学业水平考试		100	优
3	各类考试		100	优
1	安保经费	山东省牟平第一中学	100	优
2	设备购置及维修改造		94	优
3	运转经费		100	优
4	统一标准安排项目		91	优
5	上划资金		100	优
1	新校区建设	烟台第一职业中等专业学校	98	优
2	生均及助学金		99	优
3	安保经费		100	优
4	班主任补贴		100	优
5	预算外教学设备购置		100	优
1	奖助学金及运转经费	烟台职业学院	98.23	优
2	产教融合及教学设备购置		95	优
3	安保经费		100	优

市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		教师培训			主管部门	烟台市教育局		
项目实施单位		有关县市区			联系电话	2118683		
项目预算执行情况 (10分)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
		年度资金总额	650	650	650	10		10
		其中：当年财政拨款	650	650	650	-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50分)	数量指标	培训教师数量	5000人以上	完成	10	10	
		质量指标	骨干教师带动各县市区教师	有效带动	基本完成	10	8	
		时效指标	当年完成所有培训	当年	完成	20	20	
		成本指标	节约资金投入，压缩成本	完成	完成	10	8	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	无					
		社会效益指标	提升教师业务素质	提升	完成	15	13	
		生态效益指标	无					
		可持续影响指标	推动高质量教育发展	持续推动	完成	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	社会满意度	90%以上	92%	10	10	
总分			94					
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：								

市级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		高中普及攻坚奖补			主管部门	烟台市教育局		
项目实施单位		有关县市区			联系电话	2118696		
项目预算执行情况 (10 分)			年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
		年度资金总额	800	800	800	10		10
		其中：当年财政拨款	800	800	800	-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金				-		-
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50 分)	数量指标	建设学校数量	15	33	10	10	
			校舍面积	33.18 万平方米	33.18	10	10	
		质量指标	符合验收要求	竣工验收合格	全部合格	10	10	
		时效指标	当年投入使用学校数量	10	10	10	10	
		成本指标	节约资金投入，压缩成本	完成	完成	10	8	
	效益指标 (30 分)	经济效益指标	无					
		社会效益指标	高中段教育普及率	比去年上升	完成	15	13	
		生态效益指标	无					
		可持续影响指标	推动高质量发展	持续推动	完成	15	15	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	社会满意度	90%以上	92%	10	10	
	总分			95				
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：								

2019 年度教师培训项目绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目立项

2011 年教育部颁布了《教育部关于大力加强中小学教师培训工作的意见》(教师〔2011〕1 号),要求加大教师培训经费投入,建立教师培训经费保障的长效机制。落实教育规划纲要提出的“将中小学教师培训经费列入各级政府预算”的要求,确保教师培训计划的实施。

《山东省中长期教育改革和发展规划纲要》中要求,把教师培训经费列入各级政府预算,对教师实行五年一周期的全员培训,强化对校长和班主任、辅导员的培训;建立教师培训质量评价制度,着力提高教师培训质量和效益;实施幼儿园园长和教师培训工程,完善幼儿园长、教师定期培训制度和专业培训;实施齐鲁名师建设工程,建立完善名师遴选、培养的相关制度和措施,培养高素质的教育教学骨干;实施齐鲁名师建设工程;实施中小学教师素质提高工程,以农村中小学教师为重点,组织实施农村骨干教师培训。

为规范和加强财政专项资金管理,进一步整合教育专项资金,推进教育专项资金预算管理“放管服”改革,推动全市教育事业持续健康发展,根据《山东省人民政府关于深化省级预算管理改革的意见》(鲁政发〔2019〕1 号),烟台市财政局和烟台市教育局联合制定了《烟台市市级教育专项资金管理办法》(烟财教〔2019〕18 号)。

烟台市教育局以更新教育观念为先导，以解决学校教育教学中存在的突出问题为突破口，以学习、研究新课程教材为重点，以提高创新意识和创新能力为主线，以教师参与研究培训为主要形式，以培养教师可持续发展能力为根本方向，以提高广大教师实施新课程能力和教育创新能力、培养一批专业型、创新型教师为目的，每年申请财政预算投入教师培训项目，全面提高我市教师队伍的综合素质。

（二）项目预算

烟台市财政局《关于下达 2019 年教育专项资金预算指标的通知》（烟财教指〔2019〕6 号）中教育工作培训（含名师名校长、中小学会计培训）500 万元。2019 年度共支出 5,011,425.50 元。

（三）项目计划实施内容

根据《烟台市教育局办公室关于印发〈2019 年全市教育工作计划〉的通知》（烟教办发〔2019〕17 号），烟台市教育局 2019 年度计划完成 39 类培训项目。2019 年度烟台市教育局实际完成 39 类培训中 38 类培训，计划外培训 12 类，共计 57 次培训。

（四）项目组织管理

烟台市财政局负责项目资金预算安排、资金拨付，对项目资金使用进行检查和监督。

烟台市教育局负责提报资金预算计划，培训的计划拟定、实施方案的制定、通知的下达、组织和实施，并负责资金使用管理，对培训内容、培训水平等进行评价和考核。

各区市教育局和学校负责对市教育局下达的通知进行上传

下达，按照通知内容甄选符合参加培训条件的教师，对培训人员进行严格的把关。

各项目承办单位负责在项目实施过程中严格按照项目培训方案进行实施，确保培训方案的有效开展。

二、项目绩效目标

通过培训，增强学校师资力量，使教师教学方式更加灵活，更新教师教育观念，解决学校教育教学中存在的突出问题，促使教师学习、研究新课程教材，提高教师创新意识和创新能力，培养教师可持续发展能力，培养一批专业型、创新型教师，全面提高我市教师队伍的综合素质。

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过对 2019 年度烟台市校舍建设等奖补资金-教师培训项目的投入、过程、产出和效果四个方面进行客观、公正的评价，总结本项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

（二）评价对象与范围

评价对象为烟台市财政局《关于下达 2019 年教育专项资金预算指标的通知》（烟财教指〔2019〕6 号）教师工作培训（含名师名校长、中小学会计培训）专项资金 500 万元的使用绩效。

评价范围是在烟台市教育局 2019 年度组织的 38 类培训，共计 57 次。

（三）评价依据

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

（2）教育部《关于大力加强中小学教师培训工作的意见》（教师〔2011〕1号）；

（3）省政府《关于加强高中阶段教育发展的意见》（鲁政办字〔2018〕32号）；

（4）省政府办公厅《关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；

（5）省财政厅《山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程（试行）》（鲁财绩〔2018〕7号）；

（6）烟台市财政局、烟台市教育局《关于印发〈烟台市市级教育专项资金管理办法〉的通知》（烟财教〔2019〕18号）；

（7）烟台市财政局《2020年市级预算绩效评价（跟踪）工作实施方案》（烟财绩函〔2020〕2号）；

（8）烟台市财政局《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（烟财〔2019〕8号）；

（9）烟台市财政局《关于印发〈烟台市市级财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（烟财绩〔2018〕1号）；

（10）烟台市财政局《关于印发〈烟台市市级预算绩效管理委托第三方机构评价管理办法（试行）〉的通知》（烟财预〔2016〕47号）；

(11) 烟台市教育局《关于印发<2019 年全市教师教育工作计划>的通知》(烟教办发〔2019〕17 号);

(12)《烟台市职业教育发展规划(2014-2020 年)》(烟政办函〔2014〕16 号);

四、评价结论及分析

1、综合评价结论

评价分非现场评价、现场评价和综合评价三个环节,环环相扣,互为印证。非现场评价,评价工作组依据项目单位提供的佐证材料对项目进行审核、分析;现场评价,评价工作组核实了资金使用单位提供评价资料和数据的真实性、准确性;最终根据统计学原理,汇总、分析现场评价与非现场评价的情况,确定综合评价平均得分为 86.05 分,绩效等级为良。

2、主要指标得分情况分析

一级指标	四级指标	综合评价平均分(分)	综合评价得分率(%)
投入(16分)	项目政策的相符性(1分)	1	100
	项目立项文件合理性(1分)	1	100
	项目立项程序的规范完整性(2分)	2	100
	绩效目标与政策的相符性(2分)	2	100
	绩效目标与项目单位职责相关性(2分)	2	100
	绩效目标细化程度(2分)	1	50
	绩效目标量化程度(2分)	1	50
	财政资金到位率(2分)	2	100
	财政资金到位及时率(2分)	2	100
	业务管理制度健全性(1分)	0	0
	业务管理制度的合法、合规、完整性(1分)	0	0

一级指标	四级指标	综合评价平均分（分）	综合评价得分率（%）
	项目培训通知的内容（2分）	2	100
	项目培训课程安排（2分）	2	100
	项目培训人员资格要求（1分）	1	100
	项目档案资料齐全性（2分）	2	100
	项目实施条件的落实情况（2分）	2	100
	项目实施的控制情况（2分）	2	100
	项目考核、自我评价控制情况（2分）	2	100
	资金管理制度健全性（1分）	1	100
	资金管理办法与财务会计制度相符性（1分）	1	100
	资金管理办法的可行性（1分）	1	100
	资金使用合规性（4分）	2	50
	资金拨付合规性（1分）	1	100
	项目支出与预算符合性（2分）	0	0
	项目支出与预算执行进度相符性（2分）	1	50
	财务监控机制健全性（1分）	1	100
	财务监控执行有效性（1分）	0	0
	财务监控规范性（1分）	1	100
产出（22分）	培训课程完整率（3分）	3	100
	培训教授匹配率（3分）	3	100
	培训学员考勤率（3分）	3	100
	培训学员匹配率（3分）	3	100
	培训计划完成率（3分）	3	100

一级指标	四级指标	综合评价平均分（分）	综合评价得分率（%）
	培训整体进度实施的合理性（3分）	3	100
	培训项目成本节约情况（4分）	4	100
效果（32分）	带动教师自主学习能力（5分）	5	100
	提高教师教学能力水平（5分）	5	100
	加强学校美育培训（5分）	3	60
	教师综合素质能力（5分）	5	100
	培训教师满意度（4分）	3.79	94.75
	受益学生满意度（4分）	3.5	87.5
	家长满意度（4分）	3.76	94
合计（100分）		86.05	86.05

五、存在的问题及原因分析

（一）未明确年度绩效目标，缺少考核依据

如《财政支出绩效目标申报表》中产出指标中仅设置了数量、质量指标，且数量指标仅体现了培训人数有关内容；时效指标、成本指标、社会效益指标仅进行了笼统描述，缺乏可衡量的量化标准，指标没有量化，未设置各种培训预期要达到的成果目标、绩效目标。

产生上述问题的原因绩效目标表相当于项目单位对项目实施全过程的一种承诺，使其既有资金的权利，也负担相应的责任。项目单位没有对教师培训项目单独设立相应的绩效目标表。

（二）财务监督不到位，资金使用不规范

一是专项资金未设定单独科目。2019年计划培训中华文化涵

养师德提升工程项目专项资金预算 945,000.00 元和教育培训工作培训(含名师名校长、中小学会计培训)项目预算资金 5,548,766.00 元,共计 6,493,766.00 元。2019 年培训中华文化涵养师德提升工程项目专项资金 150 万元和教育培训工作培训(含名师名校长、中小学会计培训)项目资金 500 万元,共计 650 万元。中华文化涵养师德提升工程项目与教育培训工作培训(含名师名校长、中小学会计培训)项目均应单独设立科目,但项目单位提供资料显示,中华文化涵养师德提升工程项目专项资金和教育培训工作培训(含名师名校长、中小学会计培训)资金均列在中小学教师培训经费科目中,未按要求单独设立科目。

二是部分项目资金使用不合规。项目单位发布的《关于召开全市职业教育智慧校园建设及创新教学培训会议的通知》通知与会人员:各区市教育和体育局分管职教的副局长、职教科科长、职教室主任、各职业院校院长(校长)、分管信息化教学的副院长(副校长)、教务主任、电教中心主任及骨干教师(每所学校与会人员不超过 6 人)。实际参会人员包括:富士康集团(6 人)、山东诚海电子科技有限公司(23 人)和部分中小学人员。实际参会人数与上述通知内容不符。

产生上述问题的原因是项目单位业务管理制度不健全,未按照《财政专项资金使用与监督管理办法》的要求使用财政奖补资金。

(三) 工作计划不详实,程序履行不到位

根据《烟台市教育局办公室关于印发<2019 年全市教育工作

计划》的通知》(烟教办发〔2019〕17号),烟台市教育局2019年度计划完成39类培训项目。2019年度烟台市教育局实际完成39类培训中38类培训和会计培训班、赴枣庄滕州参加省语委办语言文字工作年中推进会暨第22届全国推广普通话宣传周山东省启动仪式等12类计划外培训。其中全市教育系统行政执法专题培训暨法制讲座为上级文件要求的培训项目,其他11类计划外培训未履行变更程序。

产生上述问题的原因是项目单位对培训情况预计不足,未充分考虑培训的计划。

六、意见建议

(一) 制定科学合理绩效目标,建立完整的考核制度

建议项目单位参照烟台市财政局、烟台市教育局《关于印发烟台市教育部门项目支出绩效评价指标体系框架的通知》(烟财绩〔2018〕10号)完善绩效目标表,在数量、质量、成本、时效等方面量化项目绩效目标,特别是根据教师培训发展规划,对项目的产出与效果目标要明确、细化,便于绩效评价。

建议市教育局定期或不定期对培训项目进行考察、审核、评价,及时整理、归纳、分析、反馈绩效评价结果,对项目进行绩效跟踪,并将其作为申请拨付财政资金的重要依据。

(二) 加强项目管理和资金管理,保障资金使用的合规性

一是强化项目单位管理制度。项目单位必须严格按照《财政专项资金使用与监督管理办法》要求使用财政奖补资金,做到“专人管理、专户储存、专账核算、专项使用”,严格执行项目资金批

准的使用计划和项目批复内容，不准擅自调项、扩项、缩项，更不准拆借、挪用。

建议项目单位加强管理，提高财务监控的有效性，对于专项资金的使用，应单独设立科目。建议对外委托培训业务采用招标方式或履行询价程序，择优选择培训机构，并与培训机构签订委托合同约定双方权利和义务，对于委托第三方培训的项目，应该及时签订委托合同。

二是加强项目单位资金监管，保证项目资金的使用。建议教育局对各培训项目的专项资金的使用情况加强监督检查，确保专项资金安全规范使用。属《烟台市市直机关培训费管理办法》规范的，严格按照文件要求执行。

（三）加强项目日常监督管理，保证制度执行有效性

建议项目单位加强制度建设，建立健全培训管理、资金管理、监督检查的管理制度，切实建立起制度约束机制。进一步加强培训工作的日常监管，严格管理制度的落实，对项目培训内容加强监管，确保培训项目按照计划实施，如需调整计划应履行调整变更程序。