

2023 年度
济南市鲁矿第一小学决
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 2023 年度单位决算表

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

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

坚持党对学校工作的全面领导,坚持社会主义办学方向,建设现代学校制度,保证教育教学质量,促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展;配合各级人民政府依法保障适龄儿童入学,接收具有接受普通教育能力的残疾适龄儿童随班就读;完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

济南市鲁矿第一小学无内设机构。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市鲁矿第一小学

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	1,239.92	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		五、教育支出	36	1,130.94
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	40.90
	9		九、卫生健康支出	40	68.09
	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	1,239.92	本年支出合计	58	1,239.92
使用非财政拨款结余（含专用结余）	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	1,239.92	总计	62	1,239.92

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 02 表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1,239.92	1,239.92					
205	教育支出	1,130.94	1,130.94					
20502	普通教育	823.93	823.93					
2050202	小学教育	823.93	823.93					
20509	教育费附加安排的支出	80.92	80.92					
2050999	其他教育费附加安排的支出	80.92	80.92					
20599	其他教育支出	226.09	226.09					
2059999	其他教育支出	226.09	226.09					
208	社会保障和就业支出	40.90	40.90					
20805	行政事业单位养老支出	40.90	40.90					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40.90	40.90					
210	卫生健康支出	68.09	68.09					
21011	行政事业单位医疗	68.09	68.09					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101102	事业单位医疗	68.09	68.09					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 03 表
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		1,239.92	1,109.00	130.92			
205	教育支出	1,130.94	1,000.01	130.92			
20502	普通教育	823.93	785.93	38.00			
2050202	小学教育	823.93	785.93	38.00			
20509	教育费附加安排的支出	80.92		80.92			
2050999	其他教育费附加安排的支出	80.92		80.92			
20599	其他教育支出	226.09	214.09	12.00			
2059999	其他教育支出	226.09	214.09	12.00			
208	社会保障和就业支出	40.90	40.90				
20805	行政事业单位养老支出	40.90	40.90				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40.90	40.90				
210	卫生健康支出	68.09	68.09				
21011	行政事业单位医疗	68.09	68.09				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101102	事业单位医疗	68.09	68.09				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,239.92	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	1,130.94	1,130.94		
	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	40.90	40.90		
	9		九、卫生健康支出	41	68.09	68.09		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1,239.92	本年支出合计	59	1,239.92	1,239.92		
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	1,239.92	总计	64	1,239.92	1,239.92		

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		1,239.92	1,109.00	130.92
205	教育支出	1,130.94	1,000.01	130.92
20502	普通教育	823.93	785.93	38.00
2050202	小学教育	823.93	785.93	38.00
20509	教育费附加安排的支出	80.92		80.92
2050999	其他教育费附加安排的支出	80.92		80.92
20599	其他教育支出	226.09	214.09	12.00
2059999	其他教育支出	226.09	214.09	12.00
208	社会保障和就业支出	40.90	40.90	
20805	行政事业单位养老支出	40.90	40.90	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40.90	40.90	
210	卫生健康支出	68.09	68.09	
21011	行政事业单位医疗	68.09	68.09	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101102	事业单位医疗	68.09	68.09	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	967.19	302	商品和服务支出	50.14	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	194.64	30201	办公费	10.76	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	188.00	30202	印刷费	3.01	30702	国外债务付息	
30103	奖金	197.60	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	127.71	30205	水费	1.06	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	81.80	30206	电费	2.83	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	40.90	30207	邮电费	0.01	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	68.09	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	0.63	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	3.74	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	42.24	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.12	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	26.22	30214	租赁费	1.20	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	91.67	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	90.23	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.15	31099	其他资本性支出		
30308	助学金	1.44	30228	工会经费	8.48	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	9.30	31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	7.84	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
人员经费合计		1,058.86	公用经费合计						50.14

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 07 表
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市鲁矿第一小学

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

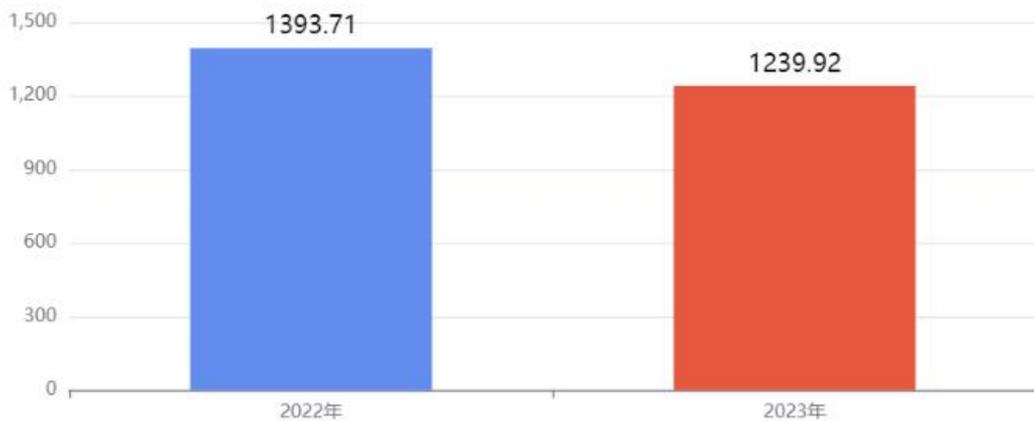
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 1,239.92 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 153.79 万元，下降 11.03%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合绩效奖，2023 年正常发放以及 2023 年安排维修维护项目等资金有所减少，相应支出减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

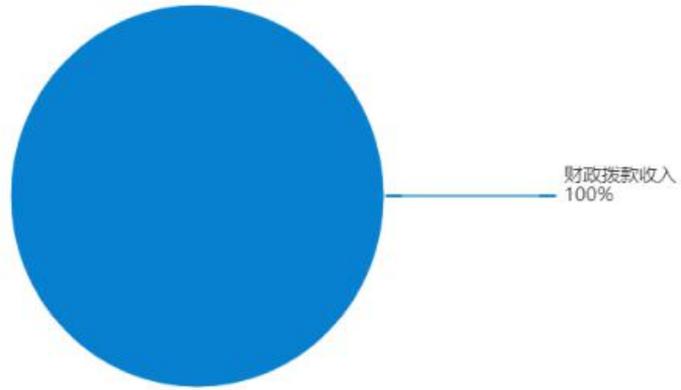


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,239.92 万元，其中：财政拨款收入 1,239.92 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 1,239.92 万元。与 2022 年度相比，减少 153.79 万元，下降 11.03%。主要是 2023 年安排维修维护项目等资金有所减少，相应支出减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

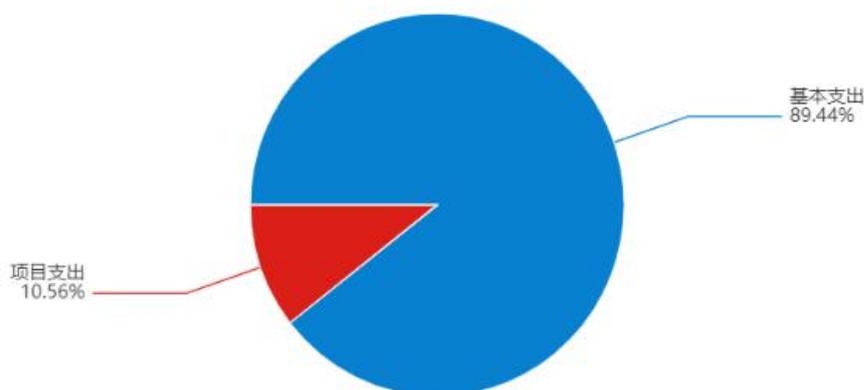
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 1,239.92 万元，其中：基本支出 1,109 万元，占 89.44%；项目支出 130.92 万元，占 10.56%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,109 万元。与 2022 年度相比，减少 165.74 万元，下降 13%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合绩效奖，2023 年正常发放。

2、项目支出 130.92 万元。与 2022 年度相比，增加 11.95 万元，增长 10.04%。主要是中小学校校医配备资金业务费增加，相应支出增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

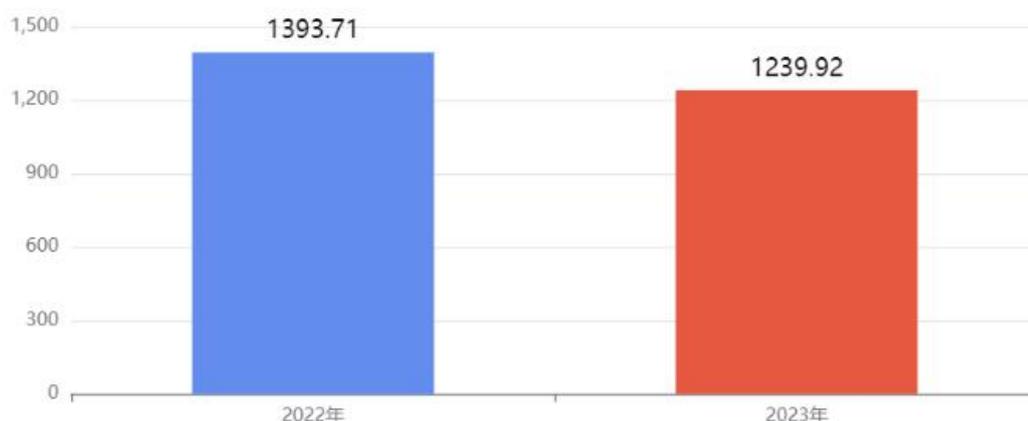
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 1,239.92 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 153.79 万元，

下降 11.03%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合绩效奖，2023 年正常发放以及 2023 年安排维修维护项目等资金有所减少，相应支出减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

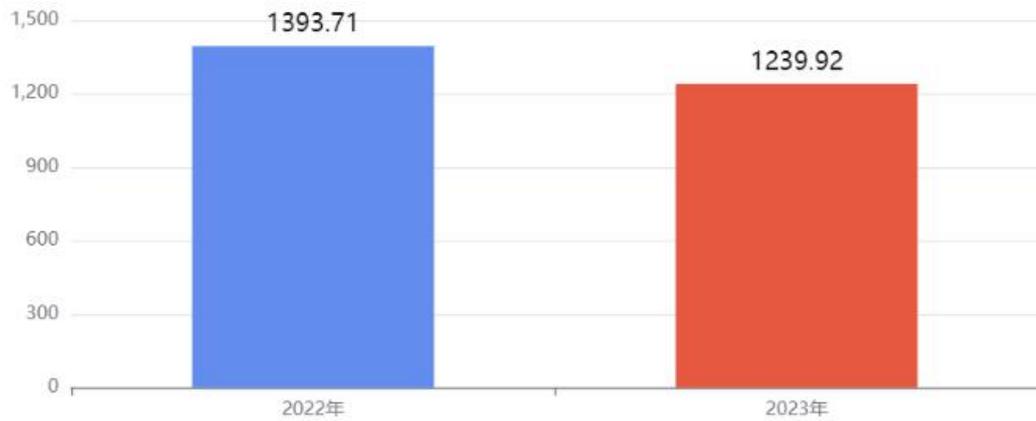


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,239.92 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 153.79 万元，下降 11.03%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合绩效奖，2023 年正常发放以及 2023 年安排维修维护项目等资金有所减少，相应支出减少。

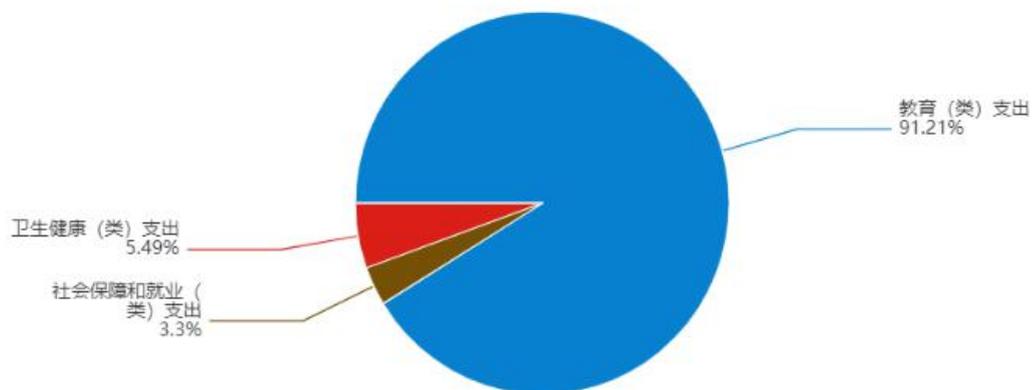
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,239.92 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 1,130.94 万元，占 91.21%；社会保障和就业(类)支出 40.9 万元，占 3.3%；卫生健康(类)支出 68.09 万元，占 5.49%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,132.6 万元，支出决算为 1,239.92 万元，完成年初预算的 109.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达市直学校班主任延时费，中小学校校医配备资金业务费增加，相应支出增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为 826.74 万元，支出决算为 823.93 万元，完成年初预算的 99.66%。与年初预算基本持平。

2、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 81 万元，支出决算为 80.92 万元，完成年初预算的 99.9%。与年初预算基本持平。

3、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 131.4 万元，支出决算为 226.09 万元，完成年初预算的 172.06%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年度机关事业单位养老保险缴费和离退休统筹补贴支出增加，中小学校校医配备资金业务费增加，相应支出增加。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 34.45 万元，支出决算为 40.9 万元，完成年初预算的 118.72%。决

算数大于年初预算数的主要原因是人员调资，职业年金金额增加，相应支出增加。

5、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 59.01 万元，支出决算为 68.09 万元，完成年初预算的 115.39%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员调资，事业单位医疗金额增加，相应支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,109 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 1,058.86 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、助学金等。

公用经费 50.14 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、委托业务费、工会经费、福利费、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

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 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决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2023 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2023 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 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、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 80.92 万元，其中：政府采购货物支出 23 万元、政府采购工程支出 57.92 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 80.92 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

80.92 万元，占政府采购支出总额的 100%。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%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 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 0 辆；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 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 119 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对保障机制类、改善办学条件类等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 119 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南市鲁矿第一小学 2023 年度市级预算绩效自评的 2 个项目中，2 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，取暖项目、物业管理服务项目等项目执行情况完成较好，资金使用规范，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。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及保障机制类-教育教学运行；改善办学条件类-教育教学设备购置*教育教学维修改造等 2 个项目的绩效自评表。

1、保障机制类-教育教学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 97.48 分。全年预算数为 21 万元，执行数为 21 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：取暖项目、物业管理服务项目等项目执行情况完成较好，资金使用规范，师生满意度高。

2、改善办学条件类-教育教学设备购置*教育教学维修改造项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.48 分。全年预算数为 98 万元，执行数为 97.92 万元，完成预算的 99.92%。项目绩效目标完成情况：购买空调及电脑等教育教学设备，有序开展执行和完成情况良好，师生满意度高。

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

保障机制类-教育教学运行；改善办学条件类-教育教学设备购置*教育教学维修改造项目，绩效评价得分为 97.48

分，等级为优。

保障机制类-教育教学运行；改善办学条件类-教育教学设备购置*教育教学维修改造项目，绩效评价得分为 97.48 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会组织等举办的小学的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、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。

十八、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。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

第五部分

附 件

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	济南市鲁矿第一小学	保障机制类	100.00%	97.48
2	济南市鲁矿第一小学	改善办学条件类	99.92%	97.48

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		保障机制类						
主管部门		济南市鲁矿第一小学			实施单位	济南市鲁矿第一小学		
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	21	21	21	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	21	21	21				
	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			
		保障教学工作顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件。本项目内容：1. 取暖费11万元；2. 学生奶及办公耗材等10.00万元。项目落实中，对供货（服务）质量、进度、安全进行有效管控，达到货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；校园内部及周边秩序有效维持；采购档案完善率100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率≥90%。			2023年本项目共支出：1. 取暖费11万元；2. 学生奶及办公耗材等10.00万元。项目落实中，对供货（服务）质量、进度、安全进行有效管控，达到货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；校园内部及周边秩序有效维持；采购档案完善率100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率≥90%。			
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
	成本指标(10)	经济成本指标	总成本	≤21万元	21万元	5	5	
			成本管控机制健全率	100%	100%	5	5	
	产出指标(40)	数量指标	供奶学生数量	=254人	254人	5	5	
			供暖建筑面积	=4797平方米	4797平方米	5	5	
		质量指标	货物验收合格率	100%	100%	6	6	
			牛奶合格率	100%	100%	6	6	
			室内供暖温度达标率	≥90%	100%	6	6	
		时效指标	供货及时率	100%	100%	4	4	
	牛奶发放及时率		100%	100%	4	4		
	管理服务及时率		100%	100%	4	4		
	效益指标(30)	社会效益指标	安全事故发生数	=0次	0次	6	6	
			校园秩序改善率	100%	100%	6	6	
			校容校貌改善率	100%	100%	6	6	
		可持续发展影响指标	长效管控机制健全率	100%	100%	6	6	
配套设施设备齐全率	100%		100%	6	6			
满意度指标(10)	服务对象满意度指标	教职工满意率	≥90%	95%	4	4		
		在校学生满意率	≥90%	90%	4	4		
		学生家长满意率	≥90%	85%	2	1.89	规范学生上下学秩序，车流、人流分离	
总分				99.89				
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：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。
 2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期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。
 3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)*该指标分值。
 4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。
 5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		改善办学条件类						
主管部门		济南市鲁矿第一小学		实施单位		济南市鲁矿第一小学		
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	98	98	97.92	10	99.92%	9.99	
	其中：当年财政拨款	98	98	97.92				
	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				
		主要项目有：教育教学运行17.00万元，安保人数3人。教育教学设备购置13.00万元，长条桌椅100套；电钢琴20台，古筝20架；体育器材1宗。教育教学维修改造68万元。更换木门82樘；门38平方；窗户162平；粉刷1300平方。项目落实中，对供货（服务）质量、进度、安全进行有效管控，达到货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；校园内部及周边秩序有效维持；采购档案完善率100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率≥90%。		2023年改善办学条件类支出包括1.教育教学运行支出17.00万元，安保人数3人。2.教育教学设备购置13.00万元，包括长条桌椅100套；电钢琴20台，古筝20架；体育器材1宗。3.教育教学维修改造68万元。更换木门82樘；门38平方；窗户162平；粉刷1300平方。项目落实中，对供货（服务）质量、进度、安全进行有效管控，达到货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；校园内部及周边秩序有效维持；采购档案完善率100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率≥90%。				
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
	成本指标(10)	经济成本指标	总成本	≤98万元	97.92万元	4	4	
			成本管控机制健全率	100%	100%	3	3	
			工程审计率	100%	100%	3	3	
	产出指标(40)	数量指标	配备安保人员数量	=3人	3人	3	3	
			配备保洁及维修人员数量	=2人	2人	3	3	
			购置桌椅数量	=100套	100套	3	3	
			购置电钢琴数量	=20台	20台	3	3	
			购置古筝数量	=20架	20架	3	3	
			教学楼木门更换数量	=82樘	82樘	3	3	
			更换实验楼金属门窗数量	=32平方米	32平方米	3	3	
		教室内墙粉刷修缮数量	=1300平方米	1300平方米	3	3		
		智慧校园建设数量	=1系统	1系统	3	3		
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%	100%	3	3	
	施工质量管控体制健全率		100%	100%	4	4		
	时效指标	工程竣工及时率	100%	100%	3	3		
		审计结算及时率	100%	100%	3	3		
	效益指标(30)	社会效益指标	安全事故发生数	=0次	0次	4	4	
			校园秩序改善率	100%	100%	4	4	
			校容校貌改善率	100%	100%	4	4	
		生态效益指标	食品外包装回收率	≥80%	88%	5	5	
			环境保护措施健全率	100%	100%	5	5	
		可持续发展影响指标	长效管控机制健全率	100%	100%	4	4	
	满意度指标(10)	服务对象满意度指标	教职工满意率	≥90%	98%	4	4	
			在校学生满意率	≥90%	96%	3	3	
学生家长满意率			≥90%	92%	3	3		
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：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。
 2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期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。
 3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。
 4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。
 5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

济南蓝图（评）字：JNLTJXPJ2024-003

济南市鲁矿第一小学 2023 年度 重点项目支出绩效评价报告

委 托 单 位：济南市鲁矿第一小学

项目主管部门：济南市教育局

评 价 机 构：济南市蓝图税务师事务所有限公司

主 评 人：李来宾



2024 年 7 月

目录

前 言	3
重点项目支出绩效评价报告正文部分	4
一、基本情况	4
(一) 项目概况	4
1. 项目背景	4
2. 主要内容和实施情况	5
3. 资金投入和使用情况	7
(二) 项目绩效目标	7
1. 总体目标	7
2. 阶段性目标	8
二、绩效评价工作开展情况	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围 、评价依据	10
1. 评价目的	10
2. 评价对象及范围	10
3. 评价依据	10
(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等	11
1. 评价原则	11
2. 评价指标体系	12
3. 评价方法和评价标准	25
(三) 绩效评价工作过程	26
1. 前期准备	26
2. 非现场核查评价阶段	26
3. 现场评价	26
4. 分析评价	27
5. 撰写与提交评价报告	27
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）	28
(一) 综合评价情况	28
(二) 评价结论	29
四、绩效评价指标分析	29
(一) 项目决策情况	29
1. A1 项目立项	30
2. A2 绩效目标	31
3. A3 资金投入	31
(二) 项目过程情况	32
1. B1 资金管理	32

2. B2 组织实施	33
（三）项目产出情况	34
1. C1 产出数量	34
2. C2 产出质量	34
3. C3 产出时效	35
4. C4 产出成本	35
（四）项目效益情况	36
1. D1 项目效益	36
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	38
六、有关建议	40
七、其他需要说明的问题	41
八、附件	
附件 1 济南市鲁矿第一小学 2023 年重点项目满意度调查问卷分析表	42
附件 2 济南市鲁矿第一小学重点项目绩效评价打分表	45
附件 3 2023 年度济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价问题清单	57

前 言

为加快推进绩效评价管理工作，推进预算和绩效管理深度融合，优化财政资源配置，让有限的财政资金发挥更大效益，受济南市鲁矿第一小学委托，根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）、《济南市财政局关于开展2024年重点绩效评价工作的通知》（济财绩〔2024〕5号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）、《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、山东省财政厅关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知（鲁财绩〔2021〕2号）、济南市财政局关于转发《山东省财政厅关于转发〈财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见〉的通知》的通知（济财绩〔2021〕5号）等文件的要求，济南市蓝图税务师事务所有限公司对济南市鲁矿第一小学改善办学条件项目支出进行了绩效评价，评价时段为2023年1月1日至2023年12月31日。评价组经过收集资料、数据采集、梳理审查资料、实地踏勘、面对面访谈、社会调查和分析研究等必要的、规范的绩效评价程序，运用科学合理的方法对该项目资金支出形成本评价报告。

济南市鲁矿第一小学 2023 年度 重点项目支出绩效评价报告正文部分

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

十四五时期要建设高质量教育体系，国家建设正在以高速的形式发展着，这需要教育提供强劲的人才动力。对于现代化国家来说，教育越来越重要，社会的进步和发展，都需要依赖人才建设。大力发展教育事业意义是重大的，它不仅是对国家全体国民个人素质的保证，而且也关系国家的前途和命运，而学校中教育教学设备的改进和完善在推动教育的发展起着至关重要的作用。邓小平同志曾提出：“必要的教学设施设备不能减，经费使用不宜过紧，不能因为节约经费而影响教学质量”。

《山东省“十四五”教育事业发展规划》专家论证咨询会在济南举行。与会专家肯定了《山东省“十四五”教育事业发展规划》编制的前期工作，认为对“十四五”时期教育事业发展规划措施契合山东实际。专家们同时提出了下一步改进建议：教学教育设备配备不断完善，是教育向着现代化发展的原因之一，教育体系的现代化过程也是教育教学设备不断现代化的过程，完善和更新教育教学设备已经成为了教育教学过程中的至关重要的问题。同时要进一步加强研究，认真学习领会中央和国家关于教育事业发展的最新政策要求，全面把握高质量教

育体系建设的内涵，汲取国家宏观教育政策和各类型教育具体政策的精髓，确保落地落实落细。

济南市教育局为落实教育部《中小学数字校园建设规范（试行）》以及省市有关要求，推动全市中小学智慧校园建设与应用，加快推进《教育信息化 2.0 行动计划》，结合济南教育实际，制定济南市智慧校园建设指导意见和济教行字〔2005〕12 号文《关于加强校园文化建设的若干规定》、《山东省普通中小学校办学条件标准》。

为了改善办学条件，消除现存安全隐患，给学生及教职工提供丰富的学习和生活场所，满足学生各方面发展的需求，2022 年 11 月济南市鲁矿第一小学在 2023 年本级部门预算中申请专项经费用于教学楼、实验楼的修缮，以及校园文化及装饰和设备购置。并经济南市教育局、济南市财政局对该项目的申请进行了批复。

2. 主要内容和实施情况

（1）项目主要内容

2022 年济南市鲁矿第一小学在 2023 年本级部门预算中申请该项目专项经费用于改善办学条件、消除现存安全隐患、给学生及教职工提供丰富的学习和生活场所。

该项目总预算金额 119 万元，主要内容是：

①教育教学维修改造项目 68 万元，用于教学楼、实验楼的粉刷 1300 平方米、更换 82 樘木门、162 平方米窗户等；

②教育教学设备购置 13 万元，用于购置 100 套学生课桌椅、20 台电钢琴、20 架古筝以及 1 宗体育用品；

③教育教学运行 17 万，用于 3 名安保人员、2 名保洁及维修人员

费用；

④保障机制类项目 21 万元，用于学校 4797 平方米的供热费及供热基础设施配套费、254 名学生牛奶、一键报警服务费等。

2023 年济南市教育局、济南市财政局对该项目的申请进行了批复，批复项目经费 119 万元。批复金额与预算金额一致。

（2）项目实施情况

2023 年 7 月 10 日济南市鲁矿第一小学经过支委会研究讨论 2023 年度教育专项资金预算事宜，并确定由副校长刘建国为总负责人协调部门、单位之间的工作进度。项目包括采购乐器、更换教学楼教室木门、更换实验楼门、教室、功能室墙面粉刷、智慧校园建设项目资金事宜。

2023 年 8 月 4 日、2023 年 11 月 9 日济南市鲁矿第一小学经过支委会分别研究讨论校园工程建设项目事宜。

2023 年 11 月 22 日经过支委会研究讨论并确定预算中学校配套设施及零星维修项目资金事宜。

采购小组成员：刘建国、杨志华、张万田三人负责制定采购需求，与第三方代理机构进行沟通，协助发布需求意向、招标公告。在项目建设阶段，负责与施工单位的协调，负责监督施工单位的安全文明施工、货物质量的初步检验等工作。项目验收阶段，负责组织验收小组开展验收工作，并对发现的问题进行汇总，监督施工单位进行整改。

财务部负责预算管理一体化系统内的相关流程的提交、审核，负责落实成本管控机制，负责按照制度和要求进行工程款项的拨付。

3. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

根据 2023 年济南市财政局批复文件列示，济南市鲁矿第一小学重点项目预算资金 119.00 万元，实际到位资金 118.9243 万元，资金到位率 99.94%。其中教育教学维修改造项目 68 万元；教育教学设备购置 13 万元；教育教学运行 17 万；保障机制类项目 21 万元。

(2) 资金使用情况

2023 年度济南市鲁矿第一小学重点项目资金来源于财政拨款，重点项目支出资金预算额为 119.00 万元，实际到位资金 118.9243 万元，实际支出资金 118.9243 万元，资金执行率为 100%。其中教育教学维修改造项目 67.9243 万元，主要用于教育教学设备购置 13 万元；教育教学运行 17 万；保障机制类项目 21 万元。各明细项目预算安排及执行情况见表 1：

表 1 项目预算安排及执行情况表

序号	子专项资金名称	预算数	资金到位数	执行数	预算执行率 (%)
		(万元)	(万元)	(万元)	
1	教育教学维修改造项目	68.00	67.9243	67.9243	99.89%
2	教育教学设备购置	13.00	13.00	13.00	100%
3	教育教学运行	17.00	17.00	17.00	100%
4	保障机制类项目	21.00	21.00	21.00	100%
	合计	119.00	118.9243	118.9243	99.94%

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

通过落实重点项目，使学校办学条件和办学能力得到有效提升，保障学校教育教学活动正常开展，努力提升教育教学质量，为“十四五”时期教育高质量发展开好局、起好步，积极响应国家号召，为高质量的教育保驾护航，为老师教学、科研，学生学习、生活提供重要的保障。通过基建维修改造项目和设备购置项目，使学校设施能够达到正常使用的标准，满足老师、同学对教学功能的要求，不断提升学校办学的硬件条件，创造良好的育人环境，激发学生的学习热情。

2. 阶段性目标

济南市鲁矿第一小学 2023 年度目标完成年初提报的全部预算额 119.00 万元。其中“济南市鲁矿第一小学重点项目”支出预算为 119.00 万元，实际完成目标 118.9243 万元。济南市鲁矿第一小学改善办学条件项目设立的产出效益目标如下表 2：

表 2 济南市鲁矿第一小学重点项目产出及效益目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	实际完成指标值
成本目标	经济成本	总成本	≤119 万元	118.9243
		成本管控健全率	100%	100%
		工程审计率	100%	100%
产出目标	产出数量	供奶学生数量	=254 人	254 人
		供暖建筑面积	=4797 平方米	4705.43 平方米
		配备安保人员数量	=3 人	3 人
		配备保洁及维修人员数量	=2 人	2 人
		购置桌椅数量	=100 套	100 套
		购置电钢琴数量	=20 台	20 台

		购置古筝数量	=20 架	20 架
		教学楼木门更换数量	=82 樘	81 樘
		更换实验楼金属门窗数量	=32 平方米	32 平方米
		教室内墙粉刷修缮数量	=1300 平方米	1300 平方米
		智慧校园建设数量	=1 系统	1 系统
	产出质量	货物验收合格率	100%	100%
		牛奶合格率	100%	100%
		室内供暖温度达标率	≥90%	100%
		工程竣工验收合格率	100%	100%
		施工质量管控体制健全率	100%	100%
	产出时效	货物验收合格率	100%	100%
		牛奶合格率	100%	100%
		室内供暖温度达标率	≥90%	100%
		工程竣工及时率	100%	100%
		审计结算及时率	100%	100%
效益目标	社会效益	安全事故发生数	=0 次	0 次
		校园秩序改善率	100%	100%
		校容校貌改善率	100%	100%
	生态效益	食品外包装回收率	≥80%	88%
		环境保护措施健全率	100%	100%
	可持续发展影响指标	长效管控机制健全率	100%	100%
		配套设施设备齐全率	100%	100%
	服务对象满意度	教职工满意率	≥90%	98.93%
		在校学生满意率	≥90%	97.50%
学生家长满意率		≥90%	89.80%	

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围 、评价依据

1. 评价目的

通过本次绩效评价，进一步了解和掌握学校对于各类教学设备、学校基建维修保障情况的需求。通过对项目决策的依据充分性、立项程序规范性、过程管理、预算执行率、合同管理、资金支出、正常运转的保障情况等，以及学校教师、学生的满意程度等进行评价。通过对上述考核结果进行分析，确定项目实施过程中存在的问题，并就上述问题提出较合理、可操作的管理意见等，为下一年度预算执行情况以及进一步规范管理提出建议。

2. 评价对象及范围

本次绩效评价对象为济南市鲁矿第一小学 2023 年重点绩效项目 119.00 万元的使用绩效。评价范围包括该项目全部子任务的落实和资金的支付工作。

3. 评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）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）；

（3）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）；

（4）济南市财政局关于印发《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）》的通知（济财绩〔2020〕1号）；

(5) 山东省财政厅关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知》（鲁财绩〔2021〕2号）；

(6) 济南市财政局关于印发《济南市委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法》的通知（济财绩〔2023〕13号）；

(7) 《济南市财政局关于对2022年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2022〕1号）；

(8) 山东省教育厅等6部门关于印发《山东省普通中小学校办学条件标准》的通知（鲁教基发〔2017〕1号）；

(9) 《山东省中小学校校舍设施维修管理暂行办法》（鲁教财字〔1993〕23号）；

(10) 《关于进一步加强中小学校舍设施维护管理工作的通知》（鲁教财字〔2006〕6号）；

(11) 济南市鲁矿第一小学和项目有关的“三重一大”会议记录；

(12) 年度项目进展情况及相关证明资料、项目资金管理使用情况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；

(13) 其他资料。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 评价原则

本次绩效评价应当遵循以下基本原则：

(1) 科学规范。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，做到指标合理、标准科学、方法适当，对项目绩效进行客观、

公正的反映，确保结果可信。

（2）激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

（3）公开透明。绩效评价结果应依法依规向同级政府报告、向社会公开，并自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系总体依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的相关规定设计，在不改变“预算支出项目绩效评价共性指标体系”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际对三级指标进行细化和调整，并采用层次分析法，结合以往经验确定三级指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及管理办法确定绩效评价标准。

（2）绩效评价指标体系设计的原则

项目支出绩效评价指标体系设计遵循如下原则：

系统性原则。项目目标及效果的多重性决定了评估指标应当是多层次体系，能够衡量该项目的经济性效率性、效果性等综合绩效，将描述项目实施结果的常规静态指标和反映实施动态过程指标相结合

实用性原则。应充分考虑指标数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评估主体实施评估

时的主观随意性。此外合理控制指标体系的规模，兼顾技术先进性与经济合理性。

有效性原则。绩效评价指标体系必须与被评价项目的内涵与结构相符合，能够反映项目绩效的主要特征，经得起指标的效度检验。

动态性原则。绩效评价指标体系要具有适当的可扩展性，能够根据不同的评价对象、评价要求和评价阶段灵活地增加或删除指标。

（3）指标体系

此次绩效评价从项目的成本、产出、效益和满意度四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象和评分标准7个部分组成。其中一级指标4个，二级指标11个，三级指标19个。

（4）绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于90（含）的为“优”；

80分（含）～90分的为“良”；

60分（含）～80分的为“合格”；

低于60分的为“不合格”

本次绩效评价指标体系如下表所示：

济南市鲁矿第一小学 2023 年重点项目评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
决策	14分	A1 项目立项(6分)	A101 立项依据充分性(3分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	1.00	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展规划及行业发展规划和相关政策,得1分,如不符合按每项0.2分扣除,整体不符合得0分。	项目相关文件,部门职责以及相关部门年度工作计划、中长期发展规划等相关资料	主管和财政相关部门提供资料,网络搜索相关政策资料
					②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需	1.00	该项分值1分。项目实施单位或委托单位职责范围与项目立项相符,属于部门履职所需,得1分,如不符合按每项0.2分扣除,整体不符合得0分。		
					③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则	1.00	该项分值1分。项目属于公共财政支持范围,且符合中央及地方事权支出职责划分,得1分;如不属于公共财政支持范围则该要素整体不得分;如符合支持范围但不符合中央及地方事权职责划分,每发现一处不符扣0.2分。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
			A102 立项程序规范性(3分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立	1.00	该项分值1分。项目按规定的程序申请设立,得1.00分,每项不符扣0.2分,扣完为止。	初步设计或实施方案、申请及审批的相关文件资料,例如会议纪要等	财务部等相关部门提供资料
				②项目审批文件、材料是否符合相关要求	1.00	该项分值1分。项目审批文件、材料符合相关要求得1.00分,每项不符扣0.2分,扣完为止。			
				③事前是否已经过必要的前期调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策	1.00	该项分值1分。事前已经过必要的市场调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等,并形成调研报告、决策会议纪要、项目建议书等文件得1分,事前决策不充分扣0.5分,未决策不得分。			
		A2 绩效目标(4分)	A201 绩效目标合理性(2分)	绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否有绩效目标	0.50	该项分值0.5分。设置了绩效目标,得0.5分,未设置整个三级指标不得分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料	财务部等主管部门提供
				②绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	0.50	该项分值0.5分。设置的项目绩效目标与实际工作内容完全具有相关性,得0.5分,个别不相关根据权重得分,完全不相关不得分。			

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
					③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	0.50	该项分值 0.5 分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，大部分相符得 0.3 分，部分相符得 0.1-0.3 分，完全不符不得分。		
					④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	0.50	该项分值 0.5 分。与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。		
			A202 绩效指标明确性（2分）	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①是否有绩效指标	0.50	该项分值 0.5 分。设置了绩效指标或任务指标，得 0.5 分，否则整个三级指标不得分不得分。	绩效目标申报表、其他工作任务目标	财务部等主管部门提供
		②是否将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标			0.50	该项分值 0.5 分。将项目任务目标细化量化分解为具体的绩效指标并按年度进行分解，得 0.5 分，否则每发现一处不相符按比例相应扣分，直至 0 分。			
		③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则(绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性)			0.50	该项分值 0.5 分。通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则，得 0.5 分，否则每发现一处不相符按比例相应扣除权重分值，直至 0 分。			

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
					④是否与项目目标任务数或计划数相对应	0.50	该项分值0.5分。与项目实施方案或计划书相对应，得0.5分，否则不得分。		
		A3 资金投入(4分)	A301 预算编制科学性(2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算内容与项目内容是否匹配	0.50	该项分值0.5分。预算内容与项目内容匹配,与年度目标或任务目标相适应,得0.5分,大部分相符得0.3分,部分相符得0.1-0.3分,完全不符不得分。	预算编制的相关资料,绩效目标申报表、预算额度测算依据	财务部提供
	②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制				0.50	该项分值0.5分。预算测算依据充分,符合相关标准,得0.5分,否则不得分。			
	③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配				1.00	该项分值1分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得1分;共4个项目,1个项目不匹配扣0.25分,全部不匹配不得分。			
	A302 资金分配合理性(2分)		项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和	①预算是否符合项目范围及相关要求,项目调整是否具有完备的手续等	1.00	该项分值1分。预算符合项目范围及相关要求,项目资金调整具有完备的手续等,得1分,预算符合项目范围及相关要求,但相关资金调整手续不完备得0.5分,均不符则不得分。	预算资金分配的测算依据的纸质资料,例如测算公式等	财务部提供	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
				考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应	1.00	该项分值1分。资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得1分，每发现一处不符扣除0.2分，扣完为止。		
过程	16分	B1资金管理(8分)	B101资金到位率(2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金是否全部到位,与预算资金是否有差异	2.00	该项分值2分。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,到位100%得2分,根据资金到位率乘以2分为本项最终得分。	预算批复文件、记账凭证及后附单据等相关财务资料	财务部提供
			B102预算执行率(4分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	实际支出资金是否与实际到位资金相符	4.00	该项分值4分。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,执行率100%得4分,根据预算执行率乘以4分为本项最终得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料	财务部提供

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
			B103 资金使用合规性（2分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度	0.50	该项分值 0.5 分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度，得 0.5 分，虽制定相关财务制度，但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣 0.5 分，直至 0 分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符，该三级指标整体不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议，资金支付申请审批的相关资料	财务部及相关部门提供
				②资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	0.50	该项分值 0.5 分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨，发现 1 处扣 0.1 分，若项目 20% 以上资金违反资金管理办法相关规定，则三级指标整体不得分。			
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否按照考核结果对应支付金额进行调整	0.50	该项分值 0.5 分。符合项目预算批复或合同规定的用途，得 0.5 分，未按用途使用该项不得分。			
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况，财务核算是否合规、基础工作是否规范	0.50	该项分值 0.5 分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出、政府采购程序不规范等问题，发现 1 处不合规该项不得分；基础工作不规范发现 1 处扣 0.1 分，直至扣完。			

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
		B2 组织实施(8分)	B201 管理制度健全性(4分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	2.00	该项分值2分。每发现一项制度缺失按比例扣除权重分值,直至0分。	学校内部控制制度、专项资金管理制度	办公室、财务部等相关部门提供
					②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	2.00	该项分值2分。制定或具备的相关业务管理制度合法、合规、完整得2分,否则每发现一处不完整、不合规按比例扣除权重分值,直至0分。		
			B202 制度执行有效性(4分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1.00	该项分值1分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照各项管理制度执行,且符合相关法律法规,得1分;否则出现一处不符按比例扣除权重分值,直至0分。	项目预算批复文件,政府采购合同等档案资料	办公室、财务部等相关部门提供
					②项目调整及支出调整手续是否完备	1.00	该项分值1分。项目调整及支出调整手续,能够按程序审批备案的,得1分;未按规定履行变更程序或申报市体育局局备案,该项不得分。		
					③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档	1.00	该项分值1分。项目档案资料齐全得0.5分;项目按规定及时整理归档得0.5分。否则每发现一处资料缺失扣0.2分,直至0分。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
					④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	1.00	该项分值1分。人员安排得当得0.3分；资金安排得当得0.3分；组织实施条件落实得0.4分；另外，每发现一处落实不当或有缺失的情况，按比例扣除权重分值，直至0分。如项目未能在准备充分情况下实施，则该要素整体不得分。		
产出	30分	C1 产出数量(10分)	C101 实际完成率(10分)	项目实施的 实际产出数 与计划产出 数的比率,用 以反映和考 核项目产出 数量目标的 实现程度。	改造建筑面积=4797 平方米	6.00	该项分值6分。改造建筑面积≥4797平方米得6分，低于4797平方米，按未完成改造建筑面积的项目数量及占绩效目标比例扣除权重分值综合扣分。	招标公告和中标通知书，政府采购合同，竣工结算报告、绩效目标自评表	相关部门提供的资料及现场勘察、调查了解
					教学楼木门更换数量=82 樘	4.00	该项分值4分。更换全部数量得4分，没少更换1樘扣1分，扣完为止。		
		C2 产出质量(10分)	C201 质量达标率(10分)	项目完成的 质量达标产 出数与实际 产出数的比 率,用以反映 和考核项目 产出质量目 标的实现度。	工程竣工验收合格率 100%	5.00	该项分值5分。依据年初绩效目标工程竣工验收合格率100%为5分，每降低一个百分点扣0.5分，扣完为止。	绩效目标自评表、工程质量验收报告、竣工结算报告、实际产出以及产出质量的证明性资料	
					施工质量管控体制健全率 100%	5.00	该项分值5分。施工质量管控体制健全率100%为5分，每降低一个百分点扣0.5分，扣完为止。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
		C3 产出时效(5分)	C301 完成及时性(5分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	工程竣工及时率 100%	3.00	该项分值 3 分。工程竣工及时得 3 分,如延期完工视主客观原因酌情扣分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,验收报告	
					审计结算及时率 100%	2.00	该项分值 2 分。审计结算工得 2 分,如延期完工视主客观原因酌情扣分。		
		C4 产出成本(5分)	C401 成本节约率(5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	改善办学条件类项目总成本≤98 万元	5.00	该项分值 5 分。项目主管部门或项目实施单位制定符合本项目实际情况的成本控制措施,且实施过程中据此执行,得满分;如未制定相应成本控制措施扣 50%权重分值,虽制定但执行有偏差,按偏差金额占预算成本比例权重扣分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制的资料	
效益	40分	D1 项目效益(30分)	D101 社会效益(12分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	安全事故发生数=0 次	4.00	该项分值 4 分。安全事故发生数≤0 次,得 4 分;安全事故发生数>0 次不得分。	安全事故发生数 0 次	办公室等相关部门提供
					校园秩序改善率 100%	4.00	该项分值 4 分。校园秩序改善率≥95%,得 4 分;校园秩序改善率<95%,每降低一个百分点扣 0.5 分,扣完为止。	校园秩序改善率 100%	办公室等相关部门提供

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
					校容校貌改善率 100%	4.00	该项分值 4 分。校容校貌改善率 $\geq 95\%$, 得 4 分, 校容校貌改善率 $< 95\%$, 每降低一个百分点扣 0.5 分, 扣完为止。	校容校貌改善率 100%	办公室等相关部门提供
			D102 生态效益 (10分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	食品外包装回收率 $\geq 80\%$	5.00	该项分值 5 分。食品外包装回收率 $\geq 80\%$, 得 5 分; 食品外包装回收率 $< 80\%$, 每降低一个百分点扣 0.5 分, 扣完为止。	食品外包装回收率 88%	办公室等相关部门提供
					环境保护措施健全率 100%	5.00	该项分值 5 分。环境保护措施健全率 $\geq 95\%$, 得 5 分, 环境保护措施健全率 $< 95\%$, 每降低一个百分点扣 0.5 分, 扣完为止。	环境保护措施健全率 100%	办公室等相关部门提供
			D103 可持续发展影响指标 (8分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况, 以及项目能力建设情况。	长效管控机制健全率 100%	4.00	该项分值 4 分。长效管控机制健全率 $\geq 95\%$, 得 4 分, 长效管控机制健全率 $< 95\%$, 每降低一个百分点扣 0.5 分, 扣完为止。	长效管控机制健全率 100%	办公室等相关部门提供
					配套设施设备齐全率 100%	4.00	该项分值 4 分。配套设施设备齐全率 $\geq 95\%$, 得 4 分, 配套设施设备齐全率 $< 95\%$, 每降低一个百分点扣 0.5 分, 扣完为止	配套设施设备齐全率 100%	办公室等相关部门提供

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
		D2 服务对象满意度 (10分)	D201 社会公众或服务对象满意度 (10分)	社会公众或服务对象项目实施效果的满意程度。	教职工满意度 $\geq 90\%$	4.00	该项分值4分。教职工满意度 $\geq 90\%$,得4分,指标得分不超过4分,教职工满意度低于90%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷(教职工满意度98.93%)、专家评判	线下问卷
	在校学生满意度 $\geq 90\%$				3.00	该项分值3分。在校学生满意度 $\geq 90\%$,得3分,指标得分不超过3分,在校学生满意度低于90%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷(97.50%)、专家评判		
	其他人员满意度 $\geq 90\%$				3.00	该项分值3分。其他人员满意度 $\geq 90\%$,得3分,指标得分不超过3分,其他人员满意度低于90%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷(其他人员满意度89.80%)、专家评判		
总分	100	100				100.00			

3. 评价方法和评价标准

(1) 评价方法

本次评价运用定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。在了解设备购置项目的基础上，通过项目开展的现状、目前存在的主要问题和挑战进行了深入了解，初步获得如何改善现状和解决问题的办法。

(2) 评价标准

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准。指以济南大学城实验高中预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

行业标准。指参照国家、山东省公布的行业指标数据制定的评价标准。

历史标准。指参照历史数据制定的评价标准。

财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

(3) 评价人员组成

此次评价组由工作人员、绩效管理、财务专家和业务专家组成，其中各专家具有相应资质或职称，在行业领域中具有多年的从业经验，同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程；工作人员具有丰富的项目管理经验并参与过类似的绩效评价工作。工作人员分工详见下表：

工作人员及专家分工情况表

姓名	职责	分工
李来宾	项目负责人/项目质控	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量
张艳敏	项目经理	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排
陈春雪	项目成员	协助项目经理完成评价工作

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组。按照委托方提出的评价工作要求及项目情况成立评价工作组。

（2）开展前期调研。与济南市鲁矿第一小学业务主管部门及个别供应商进行了充分的沟通，收集整理项目资料，对项目的发展规划、总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容进行了解，有针对性的制定实施方案。设计绩效评价指标体系，明确评价思路、评价重点、调研安排、工作流程等内容。

2. 非现场核查评价阶段

首先下发绩效评价通知，要求相关单位报送各类电子版的绩效评价数据、资料和支撑性证明材料，对资料报送过程中产生的疑问通过电话、微信等多种方式进行答疑和指导，之后多次对资料收集情况进行调度，对收到的资料进行了分类汇总和分析，设计调查问卷等，并且根据提供的资料进行了非现场评价部分的打分。

3. 现场评价

为保证绩效评价数据的真实、完整，我们去到济南市鲁矿第一小

学进行现场核查问询，对项目的档案资料进行现场勘察、询查和复核，核实原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

（1）听取情况介绍。我们与济南市鲁矿第一小学的业务科室人员和财务科室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、政府采购、合同管理、资产管理、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

（2）资料核查。我们现场查看济南市鲁矿第一小学提供的相关政策性文件，对项目立项依据的充分性和规范性进行评价，项目单位提供了项目立项相关资料，提供了支出凭证、签订的合同等过程资料，对项目的过程指标进行评价。

（3）社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、网上调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

4. 分析评价

我们以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

5. 撰写与提交评价报告

（1）撰写绩效评价报告初稿。根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、

分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，在内部进行三轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告初稿。

(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送项目单位济南市鲁矿第一小学征求意见，并进一步修改完善。

(3) 提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象和评分标准 7 个部分组成。其中一级指标 4 个，二级指标 11 个，三级指标 19 个。

从一级指标来看，决策指标满分 14 分，得分 13.8 分，得分率 98.57%。项目的设立符合相关政策，与部门职责相符，项目审批文件符合相关要求，绩效目标细化量化。

过程指标满分 16 分，评价得分 15.90 分，得分率 99.38%。项目单位资金到位率 99.89%，专项资金按照规定进行专账核算，资金支出合规、依据充分，基本符合专项补助资金管理规定的规定。但预算执行率未达到 100%，项目相关资料保存不够齐全。扣 0.1 分。

产出指标满分 30 分，得分 28.88 分，得分率 96.27%。产出质量、

产出时效按照的设定绩效目标及时完成，产出数量未达到绩效目标。扣 1.12 分。

项目效益指标满分 40 分，得分 38.90 分，得分率 97.25%。截至现场评价日，济南市鲁矿第一小学教育教学活动正常运转，社会效益良好；通过满意度调查问卷，学校老师满意度 99.93%，学生满意度 99.83%，学生家长满意度 94.8%。扣 1.1 分。

（二）评价结论

通过基础数据采集、问卷调查、访谈、现场调研等获得的数据和资料，对 2023 年改善办学条件类项目项目进行了独立客观公正的评价。从决策、过程、产出和效益四方面对项目的绩效情况进行评分，最终，项目整体评价得分为 100 分，绩效评价得分为“97.68”分。得分情况见表 3-1。

表 3-1 各项指标得分情况表

一级指标	权重	得分率	得分
A 项目决策	14	98.57%	13.8
B 项目过程	16	99.38%	15.90
C 项目产出	30	96.27%	28.88
D 项目效益	40	97.25%	38.90
合计	100.00	97.68%	97.48

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策类指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度去考虑。项目决策类指标分值为 14 分，实际得分 13.8 分，得分率为 98.57%。

指标得分详情详见表 3-2。

表 3-2 项目决策指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
A101 立项依据充分性	3	充分	充分	100%	3
A102 立项程序规范性	3	规范	规范	100%	3
A201 绩效目标合理性	2	充分	充分	90%	1.8
A202 绩效指标明确性	2	规范	规范	100%	2
A301 预算编制科学性	2	科学	科学	100%	2
A302 资金分配合理性	2	合理	合理	100%	2
合计	14	-	-	98.57%	13.8

1. A1 项目立项

该二级指标满分 6 分，得分 6 分，得分率 100.00%。包括立项依据充分性、立项程序规范性 2 个三级指标。

(1) A101 立项依据充分性

该指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

该项目立项符合国家、济南市政府、济南市教育局法律法规以及《中华人民共和国政府采购法》，符合济南市教育发展规划和相关政策要求，立项与预算单位职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

(2) A102 立项程序规范性

该指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

该项目按照规定的程序申请设立，申请材料、审批材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评

估、集体决策。

2. A2 绩效目标

该二级指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。包括绩效目标合理性、绩效目标明确性 2 个三级指标。

(1) A201 绩效目标合理性

该指标满分 2 分，得分 1.8 分，得分率 90%。

该项目设立有绩效目标依据不够充分，项目产出效益和效果与实际大部分相符，扣 0.2 分。

(2) A202 绩效指标明确性

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

该项目将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，明确体现数量、质量、时效、成本等产出指标和社会效益指标，并且有清晰、可衡量的指标值体现。

3. A3 资金投入

该二级指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。包括预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

(1) A301 预算编制科学性

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

该项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，价格和数量测算准确，购买与需求相符。

(2) A302 资金分配合理性

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

该项目预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际情况相适应。

（二）项目过程情况

过程类指标从资金管理、组织实施两个角度去考虑。项目过程类指标分值为 16 分，实际得分 15.9 分，得分率为 99.38%。指标得分详情详见表 3-3。

表 3-3 项目过程指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
B101 资金到位率	2	100%	100%	99.89%	1.9
B102 预算执行率	4	100%	100%	100%	4
B103 资金使用合规性	2	合规	合规	100%	2
B201 管理制度健全性	4	健全	健全	100%	4
B202 制度执行有效性	4	有效	有效	100%	4
合计	16	-	-	99.38%	15.9

1. B1 资金管理

该二级指标满分 16 分，得分 15.9 分，得分率 99.38%，包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个三级指标。

（1）B101 资金到位率分析

该指标满分 2 分，得分 1.9 分，得分率 99.89%。

根据济南市鲁矿第一小学提供的济南市财政局关于对 2023 年市本级部门预算批复，2023 年度市级预算教育教学维修改造项目预算金额为 68 万元，截止 2023 年 12 月 31 日实际到位资金为 67.9243 万元，资金到位率为 99.89%，扣 0.1 分。

(2) B102 预算执行率

该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100%。

2023 年该专项资金实际到位 118.9243 万元，截至到 2023 年 12 月 31 日，该项目累计实际支出 118.9243 万元，预算执行率 100%，其中：学校教育教学维修改造项目 67.9243 万元；教育教学设备购置 13 万元；教育教学运行 17 万；保障机制类项目 21 万元。

(3) B103 资金使用合规性

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

项目资金全部通过财政预算系统、财政支付系统、政府采购系统、财政决算系统管理，资金收支全部流程均按规定接受市财政监管、预算调整、资金拨付有完整的审批程序和手续。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故该指标得满分。

2. B2 组织实施

该二级指标满分 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。包括管理制度健全性、制度执行有效性两个三级指标。

(1) B201 管理制度健全性

该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

该项目设立有专项资金管理或配套办法，业务流程、资金流程、采购管理等要求明确。故该指标得满分。

(2) B202 制度执行有效性

该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。

该项目调整和支出调整手续完备，相关资料《中华人民共和国政

府采购法》，立项符合济南市教育发展规划和相关政策要求，并且采取相应的项目质量检查等必须的控制措施。故该指标得满分。

（三）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本角度去考虑，项目产出类指标分值为30分，实际得分28.88分，得分率为96.27%。指标得分详情详见表3-4。

表3-4 项目产出指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
C101 实际完成率	10	100%	100%	88.8%	8.88
C201 质量达标率	10	100%	100%	100%	10
C301 完成及时性	5	及时	及时	100%	5
C401 成本节约率	5	及时	及时	100%	5
合计	30	-	-	96.27%	28.88

1. C1 产出数量

该二级指标满分10分，得分8.88分，得分率88.8%。包括实际完成率1个三级指标。

（1）C101 实际完成率

该三级指标满分10分，得分8.88分，得分率88.8%。

该项目目标改造建筑面积4797平方米，实际完成改造建筑面积4705.43平方米；目标更换教学楼木门82樘，实际更换教学楼木门81樘，未完成年初设定的绩效目标。故该指标扣1.12分。

2. C2 产出质量

该二级指标满分10分，得分10分，得分率100.00%。主要包括

质量达标率 1 个三级指标。

(1) C201 质量达标率

该三级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。

该项目购置学生课桌椅数量 100 套、购置电钢琴 20 台、购置古筝 20 架、更换教学楼木门 81 樘、建设智慧校园 1 系统。

截至评价日，评价组根据相关部门提供的工程质量验收报告、政府采购履约验收书、竣工结算报告等资料及现场勘察、调查了解，建筑改造验收合格率 100%，完成设定的绩效目标。故该指标得满分。

3. C3 产出时效

该二级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。主要包括完成及时性 1 个三级指标。

(1) 完成及时性

该三级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

截至评价日，评价组根据相关部门提供的政府采购合同、政府采购履约验收书、会计凭证及其发票等附件注明的日期进行多方核对，确认济南市鲁矿第一小学通用设备购置实际完成时间与计划完成时间一致，设备购置及时完成。故该指标得满分。

4. C4 产出成本

该三级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

截至评价日，评价组根据相关部门提供的政府采购合同、政府采购履约验收书、会计凭证及其发票等附件注明的日期进行多方核对，确认济南市鲁矿第一小学重点项目总成本为 97.9242 万元，完成了该

项目设定的总成本≤98 万元的绩效目标。故该指标得满分。

（四）项目效益情况

效益类指标从项目效益、服务对象满意度指标去考虑，项目效益类指标分值为 40 分，实际得分 38.9 分，得分率为 97.25%。指标得分详情详见表 3-5。

表 3-5 项目效益指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
D101 社会效益	12	≥95%	100%	100%	12
D102 生态效益	10	≥95%	100%	90%	9
D103 可持续发展影响指标	8	≥95%	100%	100%	8
D201 社会公众或服务对象满意度	10	≥90%	100%	99%	9.9
合计	40	-	-	-	38.9

1. D1 项目效益

该二级指标满分 40 分，得分 38.9 分，得分率 97.25%。主要包括社会效益、生态效益、可持续发展影响指标、社会公众或服务对象满意度 4 个三级指标。

（1）D101 社会效益

该三级指标满分 12 分，得分 12 分，得分率 100.00%。

截至评价日，经评价组审核办公室等相关部门提供的资料，确认济南市鲁矿第一小学安全事故发生数为 0 次，校园秩序改善率 100%，校容校貌改善率 100%。故该项得满分。

（2）D102 生态效益

该三级指标满分 10 分，得分 9 分，得分率 90.00%。

截至评价日，经评价组审核食品外包装回收率 88%，达到设定回收率 $\geq 80\%$ 的绩效目标，但是资料提供不够充分，考核制度不够健全。环境保护措施健全率 100%。扣 1 分。

(3) D103 可持续发展影响指标

该三级指标满分 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。

截至评价日，经评价组审核学校建立健全了长效管控机制，配套设施设备齐全率 100%，故该项得满分。

(4) D201 社会公众或服务对象满意度

该三级指标满分 10 分，得分 9.9 分，得分率 99%。

①在校教职工、学生及其他人员对电子白板一体化等的使用对于学生学习水平的提升的认为帮助很大的有 39 人，认为有所帮助的 11 人，该项满意度为 95.6%。在校教职工、学生及其他人员对 2023 年教育设备的购置对于提高教学水平认为帮助很大的有 40 人，认为有所帮助的 10 人，该项满意度为 96.00%。综上所述，综合满意度为 95.80%。

②在校教职工、学生及其他人员对教室内墙粉刷对学生学习环境认为有很大改善的 43 人，有所改善的 7 人，该项满意度为 97.20%。在校教职工、学生及其他人员对维修改造校舍、院墙、楼梯等对校园安全作用非常满意的有 44 人，满意的 6 人，满意度为 97.60%。综上所述，综合满意度为 97.40%。

③在校教职工、学生及其他人员对学生奶的发放在提升学生身体素质，增强抵抗力方面认为很大提升的有 36 人，为有提升的 14 人，

满意度为 94.40%；在校教职工、学生及其他人员在学校保洁及安保人员的配备满足学校正常运转需要认为十分满足的有 42 人，认为满足的 8 人，满意度为 96.80%；在校教职工、学生及其他人员对 2023 年度学校室内供暖温度非常满意的有 45 人，满意的 5 人，满意度为 98.00%；综上所述，综合满意度为 96.40%。

④在校教职工、学生及其他人员认为学校的教学及配套设施非常健全的有 47 人，健全的有 3 人，满意度为 98.80%；在校教职工、学生及其他人员认为学校的教学管理机制、班主任管理机制非常健全的有 45 人，健全的有 5 人，满意度为 98.00%；综上所述，综合满意度为 98.40%。

通过满意度调查问卷，该项目的满意度 97.24%。其中，在校教职工满意度为 98.93%，学生满意度为 97.50%，学生家长满意度为 89.80%，扣 0.1 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

通过此次预算项目支出绩效评价，济南市鲁矿第一小学认真总结了专项经费使用过程中取得的成效，主要表现在以下方面：

一是实施完成了教学楼、实验楼 1300 平方米粉刷的维修改造、更换 81 樘木门、162 平方米的窗户、购置 100 套学生课桌椅、20 架古筝及一宗体育用品、校舍供热及基础设施配套及一键报警服务费、物业管理等保障运行机制到位。有效保障学校教育教学活动正常开展，创造整体良好的育人环境，提高办学水平，更好满足教育教学的需要，

呵护学生健康成长，增强师生及家长对学校的满意度。

二是监督监管到位，在项目落实中，学校聘请了第三方机构进行了监督、检查，在项目质量、项目文件归类存档等工作中有了较大改善。

三是严格遵守《中华人民共和国政府采购法》的相关要求，政府采购过程公开、公平、公正。

四是通过改善校园条件，杜绝了校园安全隐患，呵护学生健康成长，增强师生及家长对学校的满意度。

五是建立了健全的财务管理制度、内控岗位职责制度、校舍管理制度、政府采购制度等，确保学校各项工作有条不紊的运行，有利于学校制度化、规范化、科学化的管理。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效目标管理存在不足

施工前实际勘察现场准确度不足，预算的工作量不准确，致使项目目标数与实际完成数之间有偏差，例如预算完成供热建筑面积 4797 平方米，实际供热建筑面积 4705.43 平方米；预计更换教学楼木门 82 樘，实际更换数量为 81 樘。

原因分析：施工前未精确勘察现场，前期工作不充分，导致数据出现误差。

2. 生态效益数据不充分

绩效目标项目效益设置中“食品外包装回收率”鲁矿一小在自评

表中评价达到既定目标 80%，但经评价组审核发现鲁矿一小未能提供其相关资料表明食品外包装回收率达 80%，资料不完善，依据不充分。

原因分析：绩效目标数据测算繁杂，周期时间较长，未能及时全面的记录回收数据。

六、有关建议

（一）合理确定绩效目标

项目主管部门在填报项目绩效目标、指标时，要明确学校的整体发展目标，包括学校的办学定位、发展方向、办学特色等。要结合学校的实际情况，制定具体的绩效目标如改善学校的办学环境。要确定相应的绩效指标，以便对目标的实施情况进行评估。要制定具体的实施方案，包括目标的具体措施、责任人的分工、实施进度的安排等内容。同时，根据实施方案的特点，确定相应的资源投入，包括人力、物力、财力等方面的支持。要建立监督和评估机制，对目标的实施情况进行及时的跟踪和评估。要通过科学合理的目标设定和有效的实施方案，更好地激发教职工的工作积极性，提高学校整体的绩效水平。通过上述步骤，确保学校整体绩效目标的合理设定和有效实施，从而推动学校的发展和提高学校的绩效。

（二）加强预算管理、完善数据抽查、记录流程

项目预算和执行情况，预算编制要科学论证，预算内容与项目内容要匹配，预算额度测算依据要充分，保证数据测算的准确性，为预算执行提供更完善的数据依据。

关于食品外包装回收率等数据的测算，设计完整的数据回收方案，

不定期抽查数据并做全面的记录，保证测算数据的准确性，为学校安全运行提供坚实的数据依据。

七、其他需要说明的问题

无

八、附件

附件 1 济南市鲁矿第一小学 2023 年重点项目满意度调查问卷分析表

附件 2 济南市鲁矿第一小学重点项目绩效评价打分表

附件 3 2023 年度济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价问题清单

附件 1 济南市鲁矿第一小学 2023 年重点项目满意度调查问卷分析表

满意度项目	明细问题	有效份数	非常满意、非常了解等		满意、了解等		其他		综合满意度	
			份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数		
在校教职工、在校学生及其他人员对 2023 年教育教学设备购置对提高教学、学习水平的看法	在校教职工、在校学生及其他人员对电子白板一体化等的使用对于学生学习水平的提升的看法	50	39	100%	11	80%	0	60%	95.60%	95.80%
	在校教职工、在校学生及其他人员对 2023 年教育教学设备的购置对于提高教学水平的看法	50	40	100%	10	80%	0	60%	96.00%	
<p>50 份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员对电子白板一体化等的使用对于学生学习水平的提升的认为帮助很大的有 39 人，认为有所帮助的 11 人，该项满意度为 95.6%。在校教职工、学生及其他人员对 2023 年教育教学设备的购置对于提高教学水平认为帮助很大的有 40 人，认为有所帮助的 10 人，该项满意度为 96.00%。</p> <p>综上所述，综合满意度为 95.80%。</p>										

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

在校教职工、学生及其他人员对2023年维修改造项目的看法	在校教职工、学生及其他人员对教室内墙粉刷改善学生学习环境看法	50	43	100%	7	80%	0	60%	97.20%	97.40%
	在校教职工、学生及其他人员对维修改造校舍、院墙、楼梯等对校园安全作用的想法	50	44	100%	6	80%	0	60%	97.60%	
<p>55份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员对教室内墙粉刷对学生学习环境认为有很大改善的43人，有所改善的7人，该项满意度为97.20%。在校教职工、学生及其他人员对维修改造校舍、院墙、楼梯等对校园安全作用非常满意的有44人，满意的6人，满意度为97.60%。综上所述，综合满意度为97.40%。</p>										
在校教职工、学生及其他人员对2023年学生奶的发放、安保的配备及室内供暖的看法	在校教职工、学生及其他人员对学生奶的发放在提升学生身体素质，增强抵抗力方面的看法	50	36	100%	14	80%	0	60%	94.40%	96.40%
	在校教职工、学生及其他人员在学校保洁及安保人员的配备是否满足学校正常运转需要的看法	50	42	100%	8	80%	0	60%	96.80%	
	在校教职工、学生及其他人员对2023年度学校室内供暖温度的看法	50	45	100%	5	80%	0	60%	98.00%	

<p>50 份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员对学生奶的发放在提升学生身体素质，增强抵抗力方面认为很大提升的有 36 人，为有提升的 14 人，满意度为 94.40%；在校教职工、学生及其他人员在学校保洁及安保人员的配备满足学校正常运转需要认为十分满足的有 42 人，认为满足的 8 人，满意度为 96.80%；在校教职工、学生及其他人员对 2023 年度学校室内供暖温度非常满意的有 45 人，满意的 5 人，满意度为 98.00%；综上所述，综合满意度为 96.40%。</p>										
在校教职工、学生及其他人员 对 2023 年配套设施及管理 机制健全性的看法	在校教职工、学生及其他人员 对学校的教学及配套设施是否健全的看法	50	47	100%	3	80%	0	60%	98.80%	98.40%
	在校教职工、学生及其他人员 对学校的教学管理机制、 班主任管理机制是否健全的看法	50	45	100%	5	80%	0	60%	98.00%	
<p>50 份有效问卷中，校教职工、学生及其他人员认为学校的教学及配套设施非常健全的有 47 人，健全的有 3 人，满意度为 98.80%；在校教职工、学生及其他人员认为学校的教学管理机制、班主任管理机制非常健全的有 45 人，健全的有 5 人，满意度为 98.00%；综上所述，综合满意度为 98.40%。</p>										
综合满意度		97.24%								

附件 2 济南市鲁矿第一小学重点项目绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
决策	A1 项目立项(6分)	A101 立项依据充分性(3分)	1.00	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	该项分值 1 分。项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,得 1 分,如不符合按每项 0.2 分扣除,整体不符合得 0 分。	项目相关文件,部门职责以及相关部门年度工作计划、中长期发展规划等相关资料	1.00	主管和财政相关部门提供资料,网络搜索相关政策资料	
			1.00	②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需		该项分值 1 分。项目实施单位或委托单位职责范围与项目立项相符,属于部门履职所需,得 1 分,如不符合按每项 0.2 分扣除,整体不符合得 0 分。	初步设计或实施方案、申请及审批的相关文件资料,例如会议纪要等	1.00		
			1.00	③项目是否属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则		该项分值 1 分。项目属于公共财政支持范围,且符合中央及地方事权支出职责划分,得 1 分;如不属于公共财政支持范围则该要素整体不得分;如符合支持范围但不符合中央及地方事权职责划分,每发现一处不符扣 0.2 分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料	1.00		

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
		A102 立项程序规范性(3分)	1.00	①项目是否按照规定的程序申请设立	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	该项分值1分。项目按规定的程序申请设立,得1.00分,每项不符扣0.2分,扣完为止。	绩效目标申报表、其他工作任务目标	1.00	财务部等相关部门提供资料	
			1.00	②项目审批文件、材料是否符合相关要求		该项分值1分。项目审批文件、材料符合相关要求得1.00分,每项不符扣0.2分,扣完为止。	预算编制的相关资料,绩效目标申报表、预算额度测算依据	1.00		
			1.00	③事前是否已经过必要的前期调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策		该项分值1分。事前已经过必要的市场调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等,并形成调研报告、决策会议纪要、项目建议书等文件得1分,事前决策不充分扣0.5分,未决策不得分。	预算资金分配的测算依据的纸质资料,例如测算公式等	1.00		
	A2 绩效目标(4分)	A201 绩效目标合理性(2分)	0.50	①是否有绩效目标	绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	该项分值0.5分。设置了绩效目标,得0.5分,未设置整个三级指标不得分。	预算批复文件、记账凭证及后附单据等相关财务资料	0.50	财务部等主管部门提供	
			0.50	②绩效目标与实际工作内容是否具有相关性		该项分值0.5分。设置的项目绩效目标与实际工作内容完全具有相关性,得0.5分,个别不相关根据权重得分,完全不相关不得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料	0.50		

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
			0.50	③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平		该项分值 0.5 分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，大部分相符得 0.3 分，部分相符得 0.1-0.3 分，完全不符不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议，资金支付申请审批的相关资料	0.30		供热面积与更换木门预算与实际不相符，扣 0.2 分。
			0.50	④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配		该项分值 0.5 分。与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	学校内部控制制度、专项资金管理制度	0.50		
		A202 绩效指标明确性(2分)	0.50	①是否有绩效指标	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	该项分值 0.5 分。设置了绩效指标或任务指标，得 0.5 分，否则整个三级指标不得分不得分。	项目预算批复文件，政府采购合同等档案资料	0.50	财务部等主管部门提供	
	0.50		②是否将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标	该项分值 0.5 分。将项目任务目标细化量化分解为具体的绩效指标并按年度进行分解，得 0.5 分，否则每发现一处不相符按比例相应扣分，直至 0 分。		招标公告和中标通知书，政府采购合同，竣工结算报告、绩效目标自评表	0.50			
	0.50		③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则(绩效目	该项分值 0.5 分。通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则，得 0.5 分，否则每发现一处不相符按比例相应扣除权重分值，直至 0		绩效目标自评表、工程质量验收报告、竣工结算报告、实际产出以及	0.50			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
				标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性)		分。	产出质量的证明性资料			
			0.50	④是否与项目目标任务数或计划数相对应		该项分值 0.5 分。与项目实施方案或计划书相对应，得 0.5 分，否则不得分。	招标公告和中标通知书，政府采购合同，结算审核报告，验收报告	0.50		
	A3 资金投入(4分)	A301 预算编制科学性(2分)	0.50	①预算内容与项目内容是否匹配	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	该项分值 0.5 分。预算内容与项目内容匹配,与年度目标或任务目标相适应,得 0.5 分,大部分相符得 0.3 分,部分相符得 0.1-0.3 分,完全不符不得分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制资料	0.50	财务部提供	
			0.50	②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制		该项分值 0.5 分。预算测算依据充分,符合相关标准,得 0.5 分,否则不得分。	安全事故发生数 0 次	0.50		
			1.00	③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配		该项分值 1 分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得 1 分;共 4 个项目,1 个项目不匹配扣 0.25 分,全部不匹配不得分。	校园秩序改善率 100%	1.00		

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
		A302 资金分配合理性(2分)	1.00	①预算是否符合项目范围及相关要求,项目调整是否具有完备的手续等	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	该项分值1分。预算符合项目范围及相关要求,项目资金调整具有完备的手续等,得1分,预算符合项目范围及相关要求,但相关资金调整手续不完备得0.5分,均不符则不得分。	校容校貌改善率 100%	1.00	财务部提供	
			1.00	②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应		该项分值1分。资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分,每发现一处不符扣除相应要素分值,扣完为止。				
过程	B1 资金管理(8分)	B101 资金到位率(2分)	2.00	资金是否全部到位,与预算资金是否有差异	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	该项分值2分。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,到位100%得2分,根据资金到位率乘以2分为本项最终得分。	环境保护措施健全率 100%	1.90	财务部提供	教育教学维修改造项目预算金额为68万元,实际到位资金为67.9243万元,资金到位率为99.89%,扣0.1分
		B102 预算执行率(4分)	4.00	实际支出资金是否与实际到位资金相符	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	该项分值4分。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,执行率100%得4分,根据预算执行率乘以4分为本项最终得分。	长效管控机制健全率 100%	4.00	财务部提供	

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
		B103 资金使用合规性(2分)	0.50	①项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	该项分值 0.5 分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度,得 0.5 分,虽制定相关财务制度,但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣 0.5 分,直至 0 分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符,该三级指标整体不得分。	配套设施设备齐全率 100%	0.50	财务部及相关部门提供	
	0.50		②资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	该项分值 0.5 分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨,发现 1 处扣 0.1 分,若项目 20%以上资金违反资金管理办法相关规定,则三级指标整体不得分。		满意度调查问卷(教职工满意度 99.93%)、专家评判	0.50			
	0.50		③是否符合项目预算批复或合同规定的用途,是否按照考核结果对应支付金额进行调整	该项分值 0.5 分。符合项目预算批复或合同规定的用途,得 0.5 分,未按用途使用该项不得分。		满意度调查问卷(在校学生满意度 99.83%)、专家评判	0.50			

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
			0.50	④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况，财务核算是否合规、基础工作是否规范		该项分值 0.5 分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出、政府采购程序不规范等问题，发现 1 处不合规该项不得分；基础工作不规范发现 1 处扣 0.1 分，直至扣完。	满意度调查问卷（其他人员满意度 94.80%）、专家评判	0.50		
	B2 组织实施(8分)	B201 管理制度健全性(4分)	2.00	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目利实施的保障情况。	该项分值 2 分。每发现一项制度缺失按比例扣除权重分值，直至 0 分。	评分依据	2.00	办公室、财务部等相关部门提供	
2.00			②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该项分值 2 分。制定或具备的相关业务管理制度合法、合规、完整得 2 分，否则每发现一处不完整、不合规按比例扣除权重分值，直至 0 分。						
1.00		①是否遵守相关法律法规和相关管理规定	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	该项分值 1 分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照各项管理制度执行,且符合相关法律法规,得 1 分;否则出现一处不符按比例扣除权重分值,直至 0 分。	初步设计或实施方案、申请及审批的相关文件资料,例如会议纪要等	1.00	办公室、财务部等相关部门提供			

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
			1.00	②项目调整及支出调整手续是否完备		该项分值1分。项目调整及支出调整手续,能够按程序审批备案的,得1分;未按规定履行变更程序或申报市体育局备案,该项不得分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料	1.00		
			1.00	③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档		该项分值1分。项目档案资料齐全得0.5分;项目按规定及时整理归档得0.5分。否则每发现一处资料缺失扣0.2分,直至0分。	绩效目标申报表、其他工作任务目标	1.00		
			1.00	④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位		该项分值1分。人员安排得当得0.3分;资金安排得当得0.3分;组织实施条件落实得0.4分;另外,每发现一处落实不当或有缺失的情况,按比例扣除权重分值,直至0分。如项目未能在准备充分情况下实施,则该要素整体不得分。	预算编制的相关资料,绩效目标申报表、预算额度测算依据	1.00		
产出	C1 产出数量(10分)	C101 实际完成率(10分)	6.00	改造建筑面积=4797平方米	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的	该项分值6分。改造建筑面积≥4797平方米得6分,低于4797平方米,按未完成改造建筑面积的项目数量及占绩效目标比例扣除权重分值综合扣分。	预算资金分配的测算依据的纸质资料,例如测算公式等	5.88	相关部门提供的资料及现场勘察、调查了解	实际供热建筑面积4705.43平方米,未完成绩效目标4797平方米。扣0.12分

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
	C2 产出质量(10分)	C201 质量达标率(10分)	4.00	教学楼木门更换数量=82 樘	实现程度。	该项分值 4 分。更换全部数量得 4 分，部分完成扣 1 分。未完成该项不得分。	预算批复文件、记账凭证及后附单据等相关财务资料	3.00		实际更换教学楼木门数量为 81 樘，未完成绩效目标 82 樘。扣 1 分。
			5.00	工程竣工验收合格率 100%	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现度。	该项分值 5 分。依据年初绩效目标工程竣工验收合格率 100%为 5 分，低于 100%按合理性比例扣除权重分值并根据专家判断得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料	5.00		
		5.00	施工质量管控体制健全率 100%	该项分值 5 分。施工质量管控体制健全率 100%为 5 分，低于 100%按比例扣除权重分值，最低不得分。		财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议，资金支付申请审批的相关资料	5.00			
		C301 完成及时性(5分)	3.00	工程竣工及时率 100%		项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该项分值 3 分。工程竣工及时得 3 分，如延期完工视主客观原因酌情扣分。	学校内部控制制度、专项资金管理制度		3.00
			2.00	审计结算及时率 100%			该项分值 2 分。审计结算工得 2 分，如延期完工视主客观原因酌情扣分。	项目预算批复文件，政府采购合同等档案资料		2.00

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因	
	C4 产出成本(5分)	C401 成本节约率(5分)	5.00	改善办学条件类项目总成本 ≤98 万元	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	该项分值 5 分。项目主管部门或项目实施单位制定符合本项目实际情况的成本控制措施,且实施过程中据此执行,得满分;如未制定相应成本控制措施扣 50%权重分值,虽制定但执行有偏差,按偏差金额占预算成本比例权重扣分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,竣工结算报告、绩效目标自评表	5.00			
效益	D1 项目效益(30分)	D101 社会效益(12分)	4.00	安全事故发生数=0 次	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	该项分值 4 分。安全事故发生数 ≤0 次,得 4 分;安全事故发生数 >0 次不得分。	绩效目标自评表、工程质量验收报告、竣工结算报告、实际产出以及产出质量的证明性资料	4.00	办公室等相关部门提供		
			4.00	校园秩序改善率 100%		该项分值 4 分。校园秩序改善率 ≥95%,得 4 分;校园秩序改善率 <95%,按比例扣除权重分值,扣完为止。				4.00	
			4.00	校容校貌改善率 100%		该项分值 4 分。校容校貌改善率 ≥95%,得 4 分,校容校貌改善率 <95%,按比例扣除权重分值,扣完为止。				4.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
		D102 生态效益 (10分)	5.00	食品外包装回收率≥80%	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	该项分值5分。食品外包装回收率≥80%，得5分；回收率不足80%斟酌扣分。	安全事故发生数0次	4.00	办公室等相关部门提供	统计资料不够健全，计算依据不够严谨
			5.00	环境保护措施健全率100%		该项分值5分。环境保护措施健全率≥95%，得5分，环境保护措施健全率<95%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	校园秩序改善率100%	5.00		
		D103 可持续发展影响指标(8分)	4.00	长效管控机制健全率100%	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	该项分值4分。长效管控机制健全率≥95%，得4分，长效管控机制健全率<95%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	校容校貌改善率100%	4.00	办公室等相关部门提供	
			4.00	配套设施设备齐全率100%		该项分值4分。配套设施设备齐全率≥95%，得4分，配套设施设备齐全率<95%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	食品外包装回收率88%	4.00		
	D2 服务对象满意度 (10分)	D201 社会公众或服务对象满意度 (10分)	4.00	教职工满意度≥95%	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	该项分值4分。教职工满意度≥90%，得4分，指标得分不超过4分，教职工满意度低于90%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	环境保护措施健全率100%	4.00	线下问卷	
			3.00	在校学生满意度≥95%		该项分值3分。在校学生满意度≥90%，得3分，指标得分不超过3分，在校学生满意度低于90%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	长效管控机制健全率100%	3.00		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标明细及评价标准	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	数据来源	指标扣分原因
			3.00	其他人员满意度 $\geq 95\%$		该项分值 3 分。其他人员满意度 $\geq 90\%$ ，得 3 分，指标得分不超过 3 分，其他人员满意度低于 90%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	配套设施设备齐全率 100%	2.90		其他人员满意度为 94.8%，未完成绩效目标 $\geq 95\%$ 。扣 0.1 分。
总分	100		100					97.48		

附件 3 2023 年度济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	现场抽查	问题描述
绩效目标合理性方面	1	济南市鲁矿第一小学财务部	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料	绩效目标设置不太合理。项目产出效益和效果与实际部分不太相符
预算管理方面	1	济南市鲁矿第一小学财务部	申请项目请示文件、会议纪要、项目支出绩效自评表、项目支出会计凭证及附件、结算审核报告	预算管理存在不足。预算编制和额度测算依据不够充分，价格和数量测算不够准确，预算确定的投资额或资金量与年度工作任务稍有偏差。
项目产出方面	1	济南市鲁矿第一小学财务部	项目实施方案、项目验收报告、审计报告	项目存在实际完成数量与预算数量有偏差。细化绩效目标，更全面的反应项目实施过程及结果。