

**2022 年度**  
**济南市历城区华山第三**  
**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 2022 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 2022 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

济南市历城区华山第三小学地处历城区华山街道卧西路369号。学校秉承“人生在勤，志达天下”的校训，坚持以“慧美少年，华彩绽放”为办学理念，以“实在、实干、实绩”为价值引领，以“转作风、强管理、塑形态、提效能、创品牌”为发展主线，以创建济南市“领航学校、特色学校、新优学校”为奋斗目标，大力实施“六个100%育人工程”，全面落实立德树人根本任务，用“崇真、向善、尚美、创新”的校风丰富学校文化建设内涵，助推学校高质量发展，努力创办老百姓满意的身边好学校。学校下设6个科室，分别为教导处、政教处、总务处、办公室、组织人事科、教科室。主要职责为：

（一）认真贯彻落实党的教育方针，积极配合教育行政部门做好教育教学指导工作；

（二）负责实施对全校教师的继续教育；

（三）为全校开展教师校本培训提供指导和服务；

（四）承担全校基础教育新课程、教材和教法培训等，成为全校开展教师教育工作的培训、研究和服务中心；

（五）配合教育行政部门做好全校有关教师继续教育和实施教师资格制度的组织、协调、评价和服务工作，成为全校教师教育政策咨询和指导中心；

（六）指导教师在教学实践中学习和研究，推动教师开展教改实验，不断提高教师的专业化水平；

（七）为全校开展校本培训和日常教学提供信息技术和现代教育技术服务，为通过现代远程教育手段开展教师继续教育提供帮助和支持；

（八）为广大教师研修学习提供必要的场所、设施、设备和资源等良好环境，辅导和帮助广大教师充分利用各种信息资源开展自主学习；

（九）实施校园文化阵地建设，确保校园环境整洁优美、文化氛围浓厚盎然；

（十）多措并举，突出抓好校园安全工作，确保广大师生生命、财产安全，确保教育教学工作有序开展。

## **二、机构设置**

本单位内设6个职能科室，分别是：教导处、政教处、总务处、办公室、组织人事科、教科室。

## 第二部分

# 2022 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市历城区华山第三小学

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	563.02	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	563.02
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	563.02	<b>本年支出合计</b>	58	563.02
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	563.02	<b>总计</b>	62	563.02

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：济南市历城区华山第三小学

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		563.02	563.02					
205	教育支出	563.02	563.02					
20502	普通教育	347.78	347.78					
2050202	小学教育	107.74	107.74					
2050299	其他普通教育支出	240.04	240.04					
20509	教育费附加安排的支出	210.00	210.00					
2050999	其他教育费附加安排的支出	210.00	210.00					
20599	其他教育支出	5.24	5.24					
2059999	其他教育支出	5.24	5.24					

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：济南市历城区华山第三小学

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		563.02	347.13	215.89			
205	教育支出	563.02	347.13	215.89			
20502	普通教育	347.78	344.89	2.89			
2050202	小学教育	107.74	107.74				
2050299	其他普通教育支出	240.04	237.15	2.89			
20509	教育费附加安排的支出	210.00		210.00			
2050999	其他教育费附加安排的支出	210.00		210.00			
20599	其他教育支出	5.24	2.24	3.00			
2059999	其他教育支出	5.24	2.24	3.00			

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

单位：济南市历城区华山第三小学

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	563.02	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	563.02	563.02		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

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				
<b>本年收入合计</b>	27	563.02	<b>本年支出合计</b>	59	563.02	563.02		
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				
<b>总计</b>	32	563.02	<b>总计</b>	64	563.02	563.02		

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：济南市历城区华山第三小学

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		563.02	347.13	215.89
205	教育支出	563.02	347.13	215.89
20502	普通教育	347.78	344.89	2.89
2050202	小学教育	107.74	107.74	
2050299	其他普通教育支出	240.04	237.15	2.89
20509	教育费附加安排的支出	210.00		210.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	210.00		210.00
20599	其他教育支出	5.24	2.24	3.00
2059999	其他教育支出	5.24	2.24	3.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市历城区华山第三小学

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		302	商品和服务支出	210.58	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资		30201	办公费	70.42	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费	17.02	30702	国外债务付息	
30103	奖金		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		30205	水费	10.17	310	资本性支出	5.94
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费	27.52	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	3.56	31002	办公设备购置	4.61
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	1.33
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	35.57	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金		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	37.95	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	130.61	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	5.70	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	0.05	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	125.94	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		31099	其他资本性支出	
30308	助学金	4.67	30228	工会经费		312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		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	2.62	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		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	
<b>人员经费合计</b>		130.61	<b>公用经费合计</b>					216.52

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：济南市历城区华山第三小学

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：济南市历城区华山第三小学

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：济南市历城区华山第三小学

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。

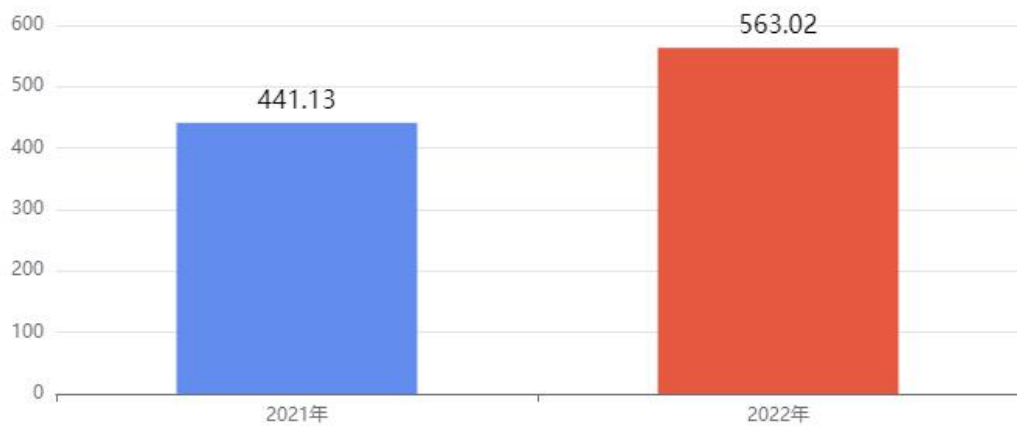
## **第三部分**

# **2022 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 563.02 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 121.89 万元，增长 27.63%。主要是由于 2022 年增扩 13 个班级，造成经费增加，导致相应收、支同比上升。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

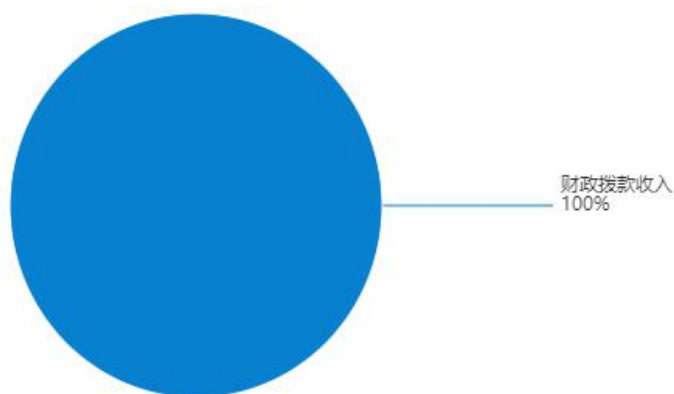


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 563.02 万元，其中：财政拨款收入 563.02 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 563.02 万元。与 2021 年度相比，增加 121.89 万元，增长 27.63%。主要是由于 2022 年增扩 13 个班级，造成经费增加，导致相应收入同比上升。

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。

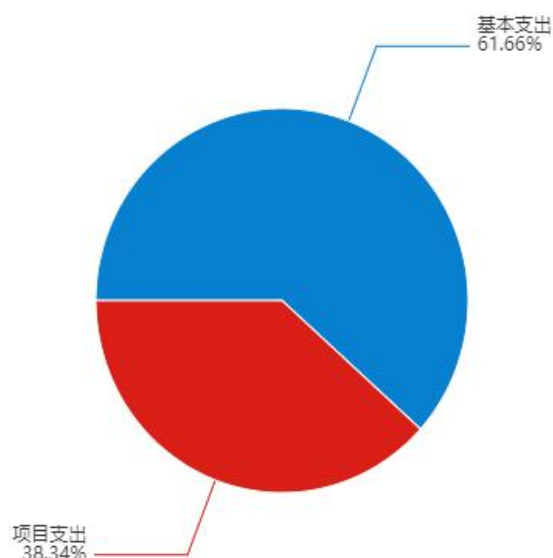
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2022 年度支出合计 563.02 万元，其中：基本支出 347.13 万元，占 61.66%；项目支出 215.89 万元，占 38.34%。

图3：本年支出构成情况



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出 347.13 万元。与 2021 年度相比，增加 93.84 万元，增长 37.05%。主要是由于 2022 年增扩 13 个班级，造成经费增加，导致相应支出同比上升。

2、项目支出 215.89 万元。与 2021 年度相比，增加 28.04 万元，增长 14.93%。主要是由于本年度专项补助资金增加，导致相应支出同比上升。

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。

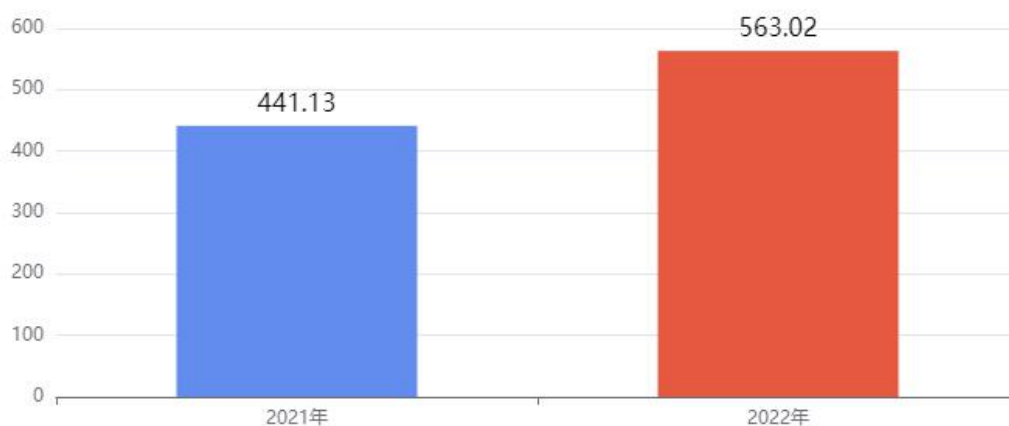
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022 年度财政拨款收、支总计均为 563.02 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 121.89 万元，增长

27.63%。主要是由于2022年增扩13个班级，造成经费增加，导致相应收、支同比上升。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

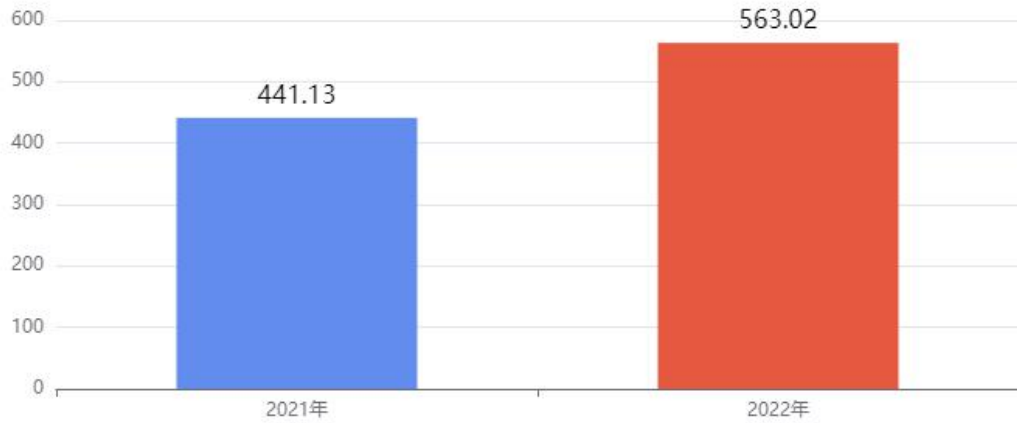


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出563.02万元，占本年支出合计的100%。与2021年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加121.89万元，增长27.63%。主要是由于2022年增扩13个班级，造成经费增加，导致相应支出同比上升。

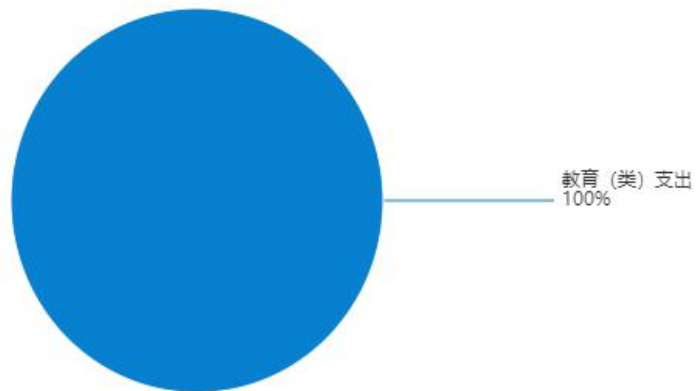
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 563.02 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 563.02 万元，占 100%。

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



2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 194.17 万元，支出决算为 563.02 万元，完成年初预算的 289.96%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中增加了德育及延时补贴、学生人数增加且有改善办学条件三年规划资金支出，导致决算数大于年初预算数。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为 77.67 万元，支出决算为 107.74 万元，完成年初预算的 138.72%。决算数大于年初预算数的主要原因是由于当年学生人数有所增加，导致决算支出大于预算支出。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算为 116.5 万元，支出决算为 240.04 万元，完成年初预算的 206.04%。决算数大于年初预算数的主要原因是由于当年学生增加，同时增加了德育及延时补贴资金和市级公用经费，导致决算数大于年初预算数。

3、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 0 万元，支出决算为 210 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是在当年增加了市级改善办学条件资金，导致决算数大于年初预算数。

4、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 5.24 万元，年初无预算。决

算数大于年初预算数的主要原因是本年度增加市级食堂标准化建设补助资金支出，使得决算数大于年初预算数。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 347.13 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 130.61 万元，主要包括：生活补助、助学金等。

公用经费 216.52 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、维修（护）费、培训费、专用材料费、其他交通费用、办公设备购置、专用设备购置等。

## 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，2022 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，2022 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**

2022 年度政府采购支出总额 193.23 万元，其中：政府采购货物支出 159.12 万元、政府采购工程支出 34.11 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 159.12 万元，占政府采购支出总额的 82.35%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。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 0%。

## **十二、国有资产占用情况说明**

截至 2022 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2022年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目8个，涉及预算资金455.28万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对移交义务教育学校设备购置及运转经费项目等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金120万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市历城区华山第三小学2022年度区级预算绩效自评的8个项目中，8个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，项目完成和产出情况达到预期效果，但也存在部分项目绩效指标设置不全面、不科学等问题。

今年在单位决算中反映了2022年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及2022年义务教育学校免作业本费，区教育局申请2021年市级取暖补助资金，班主任、德育团队及延时服务绩效工资等3个项目的绩效自评表。

1、2022年义务教育学校免作业本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分。全年预算数为4.67万元，执行数为4.67万元，完成预算的100%。项

目绩效目标完成情况：按时保质完成预期指标，大幅度提升了教育教学质量，有效减轻了义务教育学生的家庭经济负担，实现了真正意义上“应免尽免”。发现的主要问题及原因：部分师生对教学条件要求较高导致教学条件需继续改善。下一步改进措施：我校将通过多途径持续改善师生的教学条件。

2、区教育局申请2021年市级取暖补助资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数为2.24万元，执行数为2.24万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：按时保质完成预期指标，按时运行取暖设备，保障了冬季正常取暖。发现的主要问题及原因：学校的取暖情况有待进一步提升。下一步改进措施：有效保障师生冬季取暖，我校将持续完善学生学习质量。

3、班主任、德育团队及延时服务绩效工资项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为125.94万元，执行数为125.94万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：按时按质完成了预期目标，加强了教师提供课后服务学生的积极性，提高了教育教学管理质量。发现的主要问题及原因：资金有限，教师待遇未得到明显提升。下一步改进措施：创造条件调动教师的积极性，进一步提高教育教学质量。

2022年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预

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。

移交义务教育学校设备购置及运转经费项目项目，绩效评价得分为 98 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）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

**十八、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。

**十九、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。

## 第五部分

# 附 件

## 2022年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位名称：济南市历城区华山第三小学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	2022年义务教育学校免作业本费项目	99.00	优
2	2021年上级专款结转资金济财教指【2021】76号：区教体局申请2021年市级取暖补助资金项目支出	99.00	优
3	班主任、德育团队及延时服务绩效工资	98.00	优
4	2022年区级取暖补助及运转资金项目	95.00	优
5	食堂标准化补助资金项目支出	99.00	优
6	2022年移交义务教育学校设备购置项目支出	98.00	优
7	2022年移交学校设备购置资金项目支出	98.00	优
8	2022年上级学生公用经费项目支出	99.00	优

**项目支出绩效自评表**  
(2022年度)

项目名称	学生资助类							
主管部门	济南市历城区华山第三小学			实施单位	济南市历城区华山第三小学			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	0	4.67	4.67	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	4.67	4.67				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	保障教育教学的正常进行。			大幅度提升了教育教学质量。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	服务教师学生数	100%	100%	10	10	
		质量指标	是否合格	100%	100%	10	10	
		时效指标	及时完成率	100%	100%	15	15	
		成本指标	是否按预定成本完成	是	是	15	15	
	效益指标	经济效益指标	计划投资额（万元）	5	100%	10	10	
		社会效益指标	是否缓解经费压力	得到提升	大幅提高	10	10	
		生态效益指标	项目节能环保效果	符合节能环保要求	100%	5	5	
		可持续发展影响指标	教学条件	得到提升	小幅提高	5	4	教学条件得到小幅提升，我校下一步将持续改善。
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生对项目满意度	100%	100%	10	10	
	总分						100	99.00

**项目支出绩效自评表**  
**(2022年度)**

项目名称	保障机制类							
主管部门	济南市历城区华山第三小学			实施单位	济南市历城区华山第三小学			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	0	2.24	2.24	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	0	0				
	上年结转资金	0	2.24	2.24				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	保障冬季教育教学过程中师生的正常取暖。			完成了预期目标，保障了冬季正常取暖。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	服务教师学生数	100%	100%	10	10	
		质量指标	取暖合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	及时完成率	100%	100%	15	15	
		成本指标	是否按预定成本完成	是	是	15	15	
	效益指标	经济效益指标	计划投资额（万元）	2.24	100%	10	10	
		社会效益指标	提升冬季教学过程中的师生保暖	得到提升	得到一定提升	10	10	
		生态效益指标	项目节能环保效果	符合节能环保要求	符合节能环保要求	5	5	
		可持续发展影响指标	取暖条件	得到提升	得到提升	5	4	取暖情况得到了一定提升，我校将持续完善学生学习质量
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生对项目满意度	100%	100%	10	10	
	总分						100	99.00

**项目支出绩效自评表**  
**(2022年度)**

项目名称	教育改革管理类							
主管部门	济南市历城区华山第三小学			实施单位	济南市历城区华山第三小学			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	0	125.94	125.94	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	125.94	125.94				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据教育局、财政局、人力资源和社会保障局《关于增加市属中小学教育教学管理绩效工资总量的通知》（济历城教〔2018〕15号）文件要求，用于加强教育教学管理及课后学生服务的考核奖励。			按时按质完成了预期目标，加强了教师提供课后服务学生的积极性，提高了教育教学管理质量。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	受益人数	3097	100%	10	10	
		质量指标	服务质量	符合标准	100%	10	10	
		时效指标	支付完毕时间	2022年12月	100%	15	15	
		成本指标	严格执行预算批复	不超预算	100%	15	15	
	效益指标	经济效益指标	无	无	无	10	10	
		社会效益指标	教师待遇	得到提高	100%	10	8	资金有限，教师待遇未得到明显提升。
		生态效益指标	无	无	无	5	5	
		可持续发展影响指标	教师工作积极性	得到提高	100%	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务师生满意度	≥90%	100%	10	10	
	总分						100	98.00

济南市历城区华山第三小学  
移交义务教育学校设备购置及运转经费项目  
绩效评价报告

项目单位：济南市历城区华山第三小学

主管部门：济南市历城区教育和体育局

委托单位：济南市历城区华山第三小学

评价机构：山东牡丹会计师事务所有限公司

2023年8月



# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
1. 项目立项背景 .....	1
2. 项目内容 .....	1
3. 组织管理 .....	2
4. 资金投入和使用情况 .....	2
(二) 项目绩效目标 .....	2
1. 长期绩效目标 .....	2
2. 年度绩效目标 .....	3
二、绩效评价工作开展情况 .....	3
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	3
1. 评价目的 .....	3
2. 评价依据 .....	3
3. 评价对象和范围 .....	4
(二) 绩效评价原则、评价指标体系 .....	4
1. 绩效评价原则 .....	4
2. 指标体系设计的总体思路 .....	5
3. 绩效评价指标体系 .....	5
(三) 评价方法、评价标准 .....	8
1. 评价方法 .....	8
2. 评价标准 .....	8

(四) 绩效评价工作过程 .....	8
1. 评价工作组人员及分工 .....	8
2. 评价时间及主要工作进程安排 .....	9
三、综合评价结论 .....	12
(一) 综合评价情况 .....	12
(二) 评价结论 .....	13
四、绩效评价指标分析 .....	14
(一) 项目决策指标分析 .....	14
(二) 过程指标分析 .....	17
(三) 产出指标分析 .....	19
(四) 效益指标 .....	19
五、项目存在的主要问题 .....	21
六、建议 .....	21

# 项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1. 项目立项背景

教育一直是国之大计、党之大计。以习近平总书记系列重要讲话精神为统领，全面贯彻二十大精神，强调建设教育强国是全党全社会的共同任务，也是中华民族伟大复兴的基础工程。坚持中国特色社会主义教育发展道路，立足基本国情，遵循教育规律，坚持改革创新，以凝聚人心、完善人格、开发人力、培育人才、造福人民为工作目标，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，加快推进教育现代化进程，为办好人民满意的教育贡献力量。

济南市历城区华山第三小学是济南市历城区教育和体育局主管的公办普通小学，占地面积44,563.78平方米，现有教职工160人，学生2,952人。为满足周边适龄学生就近入学的需求，改善办学条件，经历城区教育和体育局批准，集中购置教育教学设备，同时加速教学质量的提高，为扩大优质教育资源覆盖面和教育现代化提供有效支撑。

#### 2. 项目内容

项目具体内容：紧紧围绕教育现代化，利用改善教学条件这一重要抓手，以学生需求为总体导向，坚持公平公正公开的原则，合理规划购置学校设施设备。通过合理规划，济南市历城区华山第三小学进行扩班建设，改善学校内部配套，满足周边适龄儿童的入学需求，提升基础办学条件。重点将学校教室

用设施及多媒体报告厅作为项目工作重心，兼顾学校其余场所，为促进学生德智体美劳全面发展做出贡献。

### 3. 组织管理

项目主管部门为济南市历城区教育和体育局，济南市历城区华山第三小学具体执行。

### 4. 资金投入和使用情况

2022年历城区教育和体育局部门预算安排移交义务教育学校设备配置及运转资金4115万元。2022年6月教体局批复拨付历城区华山第三小学120万元用于扩班学习内部配套，资金已全部到位并当年使用完成。其中采购LED显示屏、触控一体机、舞台设备、饮水器等支出40.61万元；采购安全教育体验室项目支出30.60万元，采购评价系统支出13.65万元，采购朗读亭软硬件支出11.92万元；采购学生课桌凳等支出7.28万元，采购LED教室灯、黑板灯支出7.10万元；采购柜式、挂壁式空调支出4.25万元，采购储物柜支出4.21万元，购买开学典礼装饰等物品支出0.38万元。拨付资金已于当年按照规定用途全部使用完毕。

截至评价日，该项目已实施完成，新购设备均正常投入使用。华山第三小学对采购物品均完成验收，出具了验收报告。

## （二）项目绩效目标

### 1. 长期绩效目标

为保证能正常实施素质教育，满足教育现代化对校园、师资等办学条件更高的要求，除了保证教育教学的科学性及专业性之外，还要创造有利于学生全面发展的教学环境。根据义务教育阶段学生的特点，采购符合当下学生需求的高质量产品，

为学生全面发展提供最有力的保障。

## 2. 年度绩效目标

通过制定学校设施设备规划购置表，指导本年设施设备购买进度，完成设备购置，预算资金使用通过政府采购比率达到95%以上，采购设备合格率100%。保障学校教学需求，改善教学环境，提升学校的基础办学条件。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 评价目的

从项目决策、过程、产出和效益四个维度客观评价项目综合绩效，针对发现的问题提出合理化建议，以提高项目管理水平和资金使用效益。

#### 2. 评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）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）

（3）中共济南市委 济南市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）

（4）关于印发《济南市财政局预算绩效管理工作规程（试行）》的通知（济财办〔2021〕1号）

（5）济南市财政局关于印发《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济财绩〔2021〕2号）

（6）《会计师事务所财政支出绩效评价业指引》；

(7) 项目实施单位提供的关于项目立项、执行情况、资金管理以及绩效情况的佐证材料;

(8) 第三方通过现场评价如座谈、问询、实地调查获得的资料。

### 3. 评价对象和范围

本次评价对象为济南市历城区华山第三小学移交义务教育学校设备购置及运转经费项目涉及的财政资金 120 万元。

评价范围为济南市历城区华山第三小学移交义务教育学校设备购置及运转经费项目，自立项至评价基准日的实施情况。本项目的评价基准日为 2023 年 7 月 31 日。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系

### 1. 绩效评价原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具。绩效评价指标的确定遵循以下原则:

(1) 相关性原则。应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。应当将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5) 经济性原则。应当通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2. 指标体系设计的总体思路

绩效评价指标体系是绩效评价工作的核心，直接影响评价人员所需获取的相关资料 and 进行数据分析的重点，以及最终绩效评价结论的科学性。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）中规定的编制原则和方法，参考《项目支出绩效评价指标体系框架》，结合项目特点，最终形成《移交义务教育学校设备购置及运转经费项目支出绩效评价指标体系》（详见附件1）。

## 3. 绩效评价指标体系

本项目绩效评价指标体系共分一级指标4个、二级指标10个、三级指标18个、四级指标35个。评价指标体系详细说明如下：

### (1) 一级指标“项目决策”（18分）

本指标包括3个二级指标，分别为项目立项（5分）、绩效目标（4分）、资金投入（9分）。项目立项包含立项依据充分性（2分）、立项程序规范性（3分）；绩效目标包含绩效目标合理性（2分）、绩效指标明确性（2分）；资金投入包含预算编制科学性（4.5分）、资金分配合理性（4.5分）。

### (2) 一级指标“过程”（22分）

本指标包括2个二级指标，分别为资金管理（12分）、组

织实施（10分）。资金管理包含财政资金到位率（2分）、预算执行率（2分）、资金使用合规性（8分）；组织实施包含管理制度健全性（2分）、制度执行有效性（8分）。

### （3）一级指标“产出”（30分）

本指标包括4个二级指标，分别为产出数量（10分）、产出质量（10分）、产出时效（5分）、产出成本（5分）。产出数量为实际完成率（10分）；产出质量为质量达标率（10分）；产出时效为完成及时性（5分）；产出成本为成本节约率（5分）。

### （4）一级指标“效益”（30分）

本指标包括项目效益指标（30分），项目效益指标包含社会效益（10分）、可持续影响（10分）、服务对象满意度（10分）。

评价指标体系指标分类情况表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值
项目决策 (18)	项目立项 (5)	立项依据充分性 (2分)	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	0.5
			项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	0.5
			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	0.5
			项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	0.5
		立项程序规范性 (3分)	项目是否按照规定的程序申请设立。	1
			项目提交的文件、材料是否符合相关要求	1
			事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估或集体决策等。	1
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性 (2分)	是否有绩效目标	0.5
			项目绩效目标与实际工作内容相关性	0.5
			绩效目标的政策相符性	0.5
			绩效目标的业绩水平相符性	0.5



一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值
		绩效指标明确性 (2分)	绩效目标细化程度	0.5
			绩效目标量化程度	0.5
			绩效目标与任务计划的相符性	1
	资金投入 (9)	预算编制科学性 (4.5分)	预算编制科学性	4.5
		资金分配合理性 (4.5分)	资金分配合理性	4.5
过程 (22)	资金管理 (12)	资金到位率 (2分)	财政资金到位率	2
		预算执行率 (2分)	预算执行情况	2
		资金使用合规性 (8分)	资金用途合规性	2
			资金拨付的合规性	5
			支出是否有预算, 调整是否有完备手续	1
	组织实施 (10)	管理制度健全性 (2分)	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	1
			财务和业务管理制度是否合法、合规、完整	1
		制度执行有效性 (8分)	项目实施是否符合相关合同管理规定	6
			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	2
	产出 (30)	产出数量 (10)	实际完成率 (10分)	设备购置项目是否全部执行
产出质量 (10)		质量达标率 (10分)	采购设备合格率	5
			政府采购率	5
产出时效 (5)		完成及时性 (5分)	方案工作进程是否符合批复, 是否影响使用	5
产出成本 (5)	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	5	
效益 (30)	项目效益 (30)	社会效益(10分)	改善教学设备, 间接提高教学质量	5
			学生就近入学要求满足效果	5
		可持续性影响 (10分)	符合节能环保要求	5
			可持续影响	5
		服务对象满意度 (10分)	服务对象满意度	10
<b>总分</b>				<b>100</b>

### （三）评价方法、评价标准

#### 1. 评价方法

绩效评价方法是指用于分析绩效数据，得出评价结论的各种经济分析、评估和评价方法，绩效评价方法的选用应当坚持简便有效的原则。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法进行绩效评价。在本次涉外业务活动经费项目绩效第三方评价工作中，综合运用了多种评价方法，主要有如下两种：

（1）比较法。指通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度的方法。

（2）因素分析法。指通过综合分析影响绩效目标实现，影响项目实施效果的内外因素，通过不同因素的权重评比，以评价绩效目标实现程度的方法。

#### 2. 评价标准

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个等级：高于或等于90分（含）的为“优”，80分（含）-90分的为“良”，60分（含）-80分为“中”，低于60分的为“差”。

### （四）绩效评价工作过程

#### 1. 评价工作组人员及分工

工作小组根据项目实际需求组建，充分考虑了项目特点及所需人员数量、专业结构、业务能力等因素。工作小组由4人组成，包括工程造价、财务、审计等相关专业执业资格人员，均具有丰富的绩效评价工作经验。工作小组人员及分工见下表：

工作小组人员及分工表

序号	姓名	职务/资格证书	分工	职责
1	程修常	副所长/注册会计师	项目总负责人	审核工作方案及指标体系，审核工作计划；负责整个工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量。
2	侯丽	项目经理	成员	资料收集核查、分析评价，现场负责勘查、社会调查等。
3	杨彤	助理	成员	资料收集核查、分析评价，现场负责勘察、社会调查等。
4	郭雯雯	助理	成员	资料收集核查、分析评价，现场负责社会调查等。

## 2. 评价时间及主要工作进程安排

根据项目实际情况，按以下流程开展工作：

### 第一阶段：前期准备

前期准备工作一般包括成立工作组、开展前期调研、制定评价实施方案等工作内容，是确保评价质量的重要基础和前提。

(1) 成立工作组。根据项目实际需求，组建工作组，组员均具有绩效评价工作的经验。

(2) 开展前期调研。与主管部门、实施单位对接，了解被评价对象的情况，收集相关资料，充分了解政策设立、项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等情况，为编制工作方案奠定基础。

(3) 制定实施方案。汇总搜集的数据、文件、访谈记录等资料，为实施方案的制定提供支撑。通过座谈及资料研读，梳理项目基本情况，确定项目评价基本思路，设计项目评价指标体系、基础表及社会调研资料，完成评价实施方案初稿。

(4) 对参加绩效评价人员进行培训。通过培训使项目组成员全面掌握评价的目的、方式方法、评价内容，深刻了解项目

的基本情况、绩效目标、财政预算资金和地方政府专项债券资金拨付情况，明确评价工作方法和步骤等。

## 第二阶段：总体评价

重点是评价项目专项资金执行情况和绩效目标完成情况。第三方机构结合专项资金执行信息，对项目整体落实情况进行总体评价。

（1）下达绩效评价通知书。拟定绩效评价通知书，明确评价任务、对象、内容、工作进程安排、需被评价单位提供的资料等。

（2）非现场评价。对被评价单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。按照要求非现场评价应覆盖所有项目实施单位和所有项目预算资金。现场评价点较少的实施现场评价全覆盖，不再进行非现场评价。

（3）现场评价。根据评价方案确定的现场评价抽样范围，进行调研访谈、资料核查、实地勘察、社会调查和分析评价。

**调研访谈** 听取了解项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、专项资金预算编制及支出执行、财务管理、政府采购和政府购买服务、资产管理、项目产出和效益等情况，形成访谈记录。必要时，组织利益相关方参加座谈会。

**资料核查** 现场查阅资料，检查和核实被评价部门单位填报的数据和资料。

**实地勘察** 现场勘查并记录项目产出数量、质量和效果等绩效相关数据资料。

**社会调查** 需要进行社会调查的，采取电话访谈、发放调

查问卷等方式，对项目实施效果和利益相关方满意度等进行摸底调查。

分析评价 依据现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料，分析评价并形成现场评价结果。

(4) 梳理绩效评价问题清单。根据现场评价和非现场评价情况，详列项目评价中发现的问题，送被评价项目单位，就反映问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(5) 形成评价初步结论。对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价初步结论。

(6) 交换意见。根据工作底稿、评价指标体系、工作记录等情况，形成初步评价结论，与被评价部门单位充分交换意见。

(7) 撰写绩效评价报告初稿。在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。

(8) 绩效评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，充分征求委托方、被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家的意见，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等进行论证。

(9) 提交绩效评价报告。按约定时间要求，提交绩效评价报告。

### 第三阶段：档案归集整理

工作结束后，及时进行项目档案整理。档案存续期内，积

极配合委托方随时查阅、调取、复印受托项目相关资料，不以任何理由推诿、扯皮、拒不提供。对被评价项目涉及的信息资料有保守秘密的义务，未经委托方同意，不得擅自采用或以任何形式对外提供、泄露、公开。

#### 第四阶段：撰写与提交绩效评价报告

##### （1）撰写并提交绩效评价报告

按照规定的要求和文本格式撰写绩效评价报告初稿。报告初稿在与相关部门、单位充分沟通修改，并经本所三级复核后形成正式报告，提交给济南市历城区华山第三小学。

##### （2）征求意见

召开包括委托方、项目相关单位参加的征求意见会议，对评价报告的真实性、合理性、完整性充分征求意见。

##### （3）提交报告

### 三、综合评价结论

#### （一）综合评价情况

项目立项符合《山东省中小学办学条件标准》中“全面实施素质教育，适应教育现代化、教育改革与发展的需要，满足新课程实施对校园建设、师资、设施配备等办学条件的要求，创设有利于学生全面发展的育人环境，进一步促进义务教育均衡发展，推动小学办学条件科学化、规范化、标准化建设”的要求，立项依据充分。

在项目过程方面，2022年批复预算120.00万元，使用资金

120.00 万元，资金使用、项目管理符合相关制度规定。

在项目产出方面，项目采购基本通过政府公开采购的方式进行，采购了空调、储物柜、学生课桌凳、饮水机、舞台设备、触控一体机、LED 显示屏、LED 教室灯黑板灯、朗读亭软硬件、评价系统、安全教育体验室设施设备、开学典礼装饰等，于 2022 年 8 月由华山第三小学逐项完成验收，验收合格。

项目效益方面，项目基本进行公开采购，实时将采购信息同步社会公众，学生及学生家长对该项目整体满意度较好。项目以人为本，重点关注学生学习生活、课余生活等多个方面，重点改善了学校教学条件，为进一步提高教学质量奠定了基础。

## （二）评价结论

评价工作组运用制定的评价指标体系及评分标准，通过执行现场评价、资料分析等评价程序，对 2022 年济南市历城区华山第三小学设备购置及运转经费项目进行了客观、公正地评价。最终评分得分 93 分，评价等级为“优”。得分情况详见下表：

### 移交义务教育学校设备购置及运转经费项目

#### 绩效评价综合得分表

评价指标	标准分值	评价得分	得分率	绩效等级
项目决策	18	17	94.44%	-
项目过程	22	20	90.91%	-
项目产出	30	30	100%	-
项目效益	30	26	86.67%	-
合计(项目综合绩效)	100	93	93%	优

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策指标分析

本指标包含 3 个二级指标，满分 18 分，评价得分 17 分。

#### 1. 项目立项

##### （1）立项依据充分性

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指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。项目立项符合《山东省中小学办学条件标准》中“全面实施素质教育，适应教育现代化、教育改革与发展的需要，满足新课程实施对校园建设、师资、设施配备等办学条件的要求，创设有利于学生全面发展的育人环境，进一步促进义务教育均衡发展，推动小学办学条件科学化、规范化、标准化建设”的要求，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策。

②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。项目由济南市历城区华山第三小学向济南市历城区教育和体育局提出申请，华山第三小学根据《山东省中小学办学条件标准》中小学校标准化建设指导意见、国家和山东省、济南市及其他相关法律、法规和技术规范，按照山东省和济南市经济社会和教育发展规划，进行华山第三小学办学条件改善工作，根据政府采购要求、规定用途和学校扩班内部配套具体需求使用资金，完善学校内部设备配置，完成扩班建设，推动小学办学条件科学化、规范化、标准化建设，创设有利于学生全面发展的育人环境。本项目立项与华山第三



小学职责范围相符，属于部门职责所需。

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指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。本项目属于教育公共服务领域，属于公共财政支持范围。

④项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。济南市历城区华山第三小学移交义务教育学校设备购置及运转经费项目与相关部门同类项目或学校内部相关项目不存在重复。

## （2）立项程序规范性

①项目是否按照规定的程序申请设立指标满分 1 分，得分 1 分。济南市历城区教育和体育局部门预算安排移交义务教育学校设备购置及运转资金，教体局根据各学校情况拨付资金，立项程序合规。

②项目提交的文件、材料是否符合相关要求指标满分 1 分，得分 1 分。项目资金申请、项目资金批复等立项资料齐全完整，符合立项要求。

③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估或集体决策等指标满分 1 分，得分 1 分。本项目经过上级单位可行性研究，对移交义务教育学校设备购置及运转资金作出了合理安排下发各个学校。

## 2. 绩效目标

### （1）绩效目标合理性

①是否有绩效目标指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。项目单

位已根据资金申请和分配资料，围绕提升学校基础办学条件的主要内容，梳理并设立了设备购置及运转经费项目长期绩效目标和年度绩效目标。

②项目绩效目标与实际工作内容相关性指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性。

③绩效目标的政策相符性指标满分 0.5 分，得分 0.5 分。绩效目标与《山东省中小学办学条件标准》等文件吻合，符合济南市历城区华山第三小学工作职责。

④绩效目标的业绩水平相符性指标满分 0.5 分，得 0.5 分。本次评价未发现设备购置及运转经费项目预期产出效益和效果与正常业绩水平不相符、与预算确定的项目投资额不匹配的情况。

## （2）绩效指标明确性

①绩效目标细化程度指标满分 0.5 分，得分 0 分。项目未单独编制绩效目标申报表，没有设置细化的绩效指标。

②绩效目标量化程度指标满分 0.5 分，得分 0 分。项目未编制绩效目标申报表，没有设置可衡量的绩效指标。

③绩效目标与任务计划的相符性指标满分 1 分，得分 1 分。本项目绩效目标紧紧围绕设备购置及运转经费项目的年度计划，且与预算相符。

## 3. 资金投入

### （1）预算编制科学性

预算编制科学性指标满分 4.5 分，得分 4.5 分。预算编制与项目内容匹配，预算额度测算依据充分，确定的支出金额与

工作任务相匹配。预算编制涉及改善报告厅及学生教室等成本支出。

## （2）资金分配合理性

资金分配合理性指标满分 4.5 分，得分 4.5 分。预算资金分配依据充分、合理。

## （二）过程指标分析

本指标包含 2 个二级指标，满分 22 分，评价得分 20 分。

### 1. 资金管理

#### （1）资金到位率

财政资金到位率指标满分 2 分，得分 2 分。项目预算资金 120.00 万元，已全部到位，资金到位率 100%。

#### （2）预算执行率

预算执行率指标满分 2 分，得分 2 分。2022 年拨付资金 120.00 万元，当年全部使用，预算执行率为 100%。

#### （3）资金使用合规性

① 资金用途合规性指标满分 2 分，得分 2 分。根据华山第三小学 120.00 万元资金支出台账及会计凭证，未发现不符合项目实施方案或规定用途的资金支出，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

② 资金拨付的合规性指标满分 5 分，得分 4 分。专项资金使用审批规范、拨付手续完整。但存在个别合同未按合同约定付款的情况。

③ 支出是否有预算，调整是否有完备手续指标满分 1 分，得

分1分。该项目不涉及预算调整。

#### (4) 管理制度健全性

①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度指标满分1分，得分0.5分。具备完善的财务管理制度，缺少针对该项目的业务管理制度。

②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整指标满分1分，得分0.5分，财务管理制度合法、合规、完整。缺少对应的业务管理制度。

#### (5) 制度执行有效性

该三级指标满分8分，得8分，主要从以下四个方面评价项目实施是否符合相关管理规定，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指标满分2分，得分2分。经检查，未发现项目存在违反相关法律法规和相关管理规定的情况。

②项目调整及支出调整手续是否完备指标满分2分，得分2分。该项目未有调整。

③采购程序、验收程序、审批程序等是否规范满分2分，得分2分。采购通过政府网上商城或竞争性磋商方式进行，程序规范、履行了验收程序。

④项目合同书、验收报告、技术鉴定、项目招投标文件等资料是否齐全并及时归档。满分2分，得分2分。经现场勘查，项目各项批复文件、合同书、验收报告、技术鉴定，项目招投

标文件等资料齐全。

### （三）产出指标分析

本指标包含 4 个二级指标，满分 30 分，评价得分 30 分。

#### 1. 产出数量

实际完成率指标满分 10 分，得分 10 分。根据设备购置及运转经费项目合同，华山第三小学采购了空调、储物柜、学生课桌凳、饮水机、舞台设备、触控一体机、LED 显示屏、LED 教室灯黑板灯、朗读亭软硬件、评价系统、安全教育体验室设施设备、开学典礼装饰等，通过现场勘察，计划采购设备已全部采购完成。

#### 2. 产出质量

（1）采购设备合格率满分 5 分，得分 5 分。设备履行了验收手续，质量均满足合同要求，出具了验收报告（表）。

（2）政府采购率满分 5 分，得分 5 分。除支付开学典礼装饰等费用 0.38 万元外，均通过政府采购进行，政府采购率达 99.68%。

#### 3. 产出时效

项目完成及时性指标满分 5 分，得分 5 分。2022 年 8 月底政府采购设施设备验收通过，及时完成采购计划。

#### 4. 产出成本

成本节约率指标满分 5 分，得分 5 分。项目支出未超预算。

### （四）效益指标

本指标包含 1 个二级指标，满分 30 分，评价得分 26 分。

## 1. 社会效益

(1) 改善教学设备，间接提高教学质量，满分 5 分，得分 4 分。学校扩班内部配套设备购置完成后基本投入使用，明显改善教学设施，一定程度上提高教学质量，但个别物品存放于仓库，采购的设备设施利用率有待进一步提高。

(2) 学生就近入学要求满足效果指标满分 5 分，得分 5 分。学校设置充分照顾学生就学便利，学校服务半径以就近入学、方便学生就学为原则，结合当地实际，考虑学龄人口数量特点，进行扩班建设，充分满足了学生就近入学要求。

## 2. 可持续性影响

(1) 所采购设备是否符合国家环保标准指标满分 5 分，得分 5 分。华山第三小学采购设备均符合节能环保标准，不存在浪费能源、成分超标的情况。

(2) 提高学校可持续发展能力指标满分 5 分，得分 5 分。项目合理购置学校扩班内部配套设施，提升学校基础办学条件，使学校适应现代教学特点，具有适宜规模和可持续发展空间，不断提升学校可持续发展能力。

## 3. 服务对象满意度

家长对学校设备设施满意度指标满分 10 分，得分 7 分。通过调查问卷的方式调查家长对学校设备的满意度情况，家长满意度 87%。

## 五、项目存在的主要问题

### （一）绩效管理有待加强

绩效目标是绩效管理的基础和起点，绩效目标和指标设置的科学性、规范性及指标值的合理性直接影响绩效自评乃至整体绩效管理工作的质量和效果。根据济南市历城区华山第三小学提供的项目相关资料，华山第三小学针对该项目未编制绩效目标申报表，且未进行项目绩效自评，预算支出绩效目标的申报及自评工作落实不到位。

### （二）未按合同约定付款

部分设备设施采购资金支付时间晚于合同约定时间，未严格按照合同执行。如，采购学生课桌椅 7.28 万元，合同约定 2022 年 8 月 20 日一次性支付，实际于 2022 年 10 月 11 日支付；采购 LED 教室灯、黑板灯 7.1 万元，合同约定 2022 年 8 月 30 日一次性支付，实际于 2022 年 10 月 11 日支付；采购 3P、1.5P 格力空调 2.98 万元，合同约定 2022 年 8 月 12 日一次性支付，实际于 2022 年 10 月 11 日支付。

## 六、建议

### （一）加强项目预算绩效管理工作

一方面，完善预算绩效目标管理机制，高度重视、强化绩效管理意识，根据项目实际工作内容、项目目标，依照投入—实施—产出—效果四个环节，编制合理的项目绩效目标申报表，全面、合理考察项目各个环节。在编制绩效目标时，需明确各

类绩效指标考核方向对应设置绩效目标，即编制的绩效目标需明确、可衡量、可达成、具有相关性及时限性。另一方面，健全预算绩效运行跟踪监控和自评价机制，定期关注项目绩效信息，提高财政资金使用效率，提升项目实施效果；预算执行结束后，对照设定的绩效目标，对项目绩效开展绩效评价。

## （二）加强合同管理

加强合同结算管理，严格按照合同约定执行，避免出现长时间晚付款的情况。

## （三）进一步提高项目效益方面

建议制定更加科学的采购计划，参照小学建学设备设施标准，结合学校实际情况，适当征集学生家长意见，对拟采购设备进行长期合理规划，关注设备的使用情况，进一步提高设备设施利用率，提高财政资金使用效率，高质量提升学校基础办学条件。



(此页无正文)

附件 1: 移交义务教育学校设备购置及运转经费项目支出绩效评价指标体系

附件 2: 移交义务教育学校设备购置及运转经费项目支出绩效评价打分表

山东牡丹会计师事务所有限公司  
山东 菏泽



主评人签字: 程修常  
2023年8月15日

附件1:

## 移交义务教育学校设备购置及运转经费项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	
决策（18分）	项目立项（5分）	立项依据充分性（2分）	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	0.5	考察项目立项是否有充分的依据。立项是否符合国家、济南市、历城区的相关规定	检查项目设立有无相关文件规定或领导批示。相符得满分，否则不得分	
			项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	0.5	评价项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	评价项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。相符得满分，否则不得分	
			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	0.5	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	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。相符得满分，否则不得分	
			项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	0.5	项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。相符得满分，否则不得分	
		立项程序规范性（3分）	项目是否按照规定的程序申请设立	1.0	项目是否按照规定的程序申请设立	项目是否按照规定的程序申请设立。相符得满分，否则不得分	
			项目提交的文件、材料是否符合相关要求	1.0	项目提交的文件、材料是否符合相关要求	项目提交的文件、材料是否符合相关要求、指导意见等制度完善（1分）	
			事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估或集体决策等	1.0	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	项目审批经可行性论证、集体决策得满分，否则不得分	
		绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	是否有绩效目标	0.5	对项目是否有绩效目标进行评价	有绩效目标得分，否则该项目三级指标整体不得分
				项目绩效目标与实际工作内容相关性	0.5	评价项目绩效目标与实际工作内容是否相关	具有相关性且较高得满分，否则不得分
	绩效目标的政策相符性			0.5	对绩效目标是否符合实施方案等文件要求进行评价	绩效目标符合发展规划等文件，得满分，否则不得分	
	绩效目标的业绩水平相符性			0.5	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	对项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平进行评价，符合得满分，否则不得分	
	绩效指标明确性（2分）		绩效目标细化程度	0.5	对绩效目标是否细化进行评价	对照绩效目标申报表进行评价，评价目标的细化、分解情况	
			绩效目标量化程度	0.5	对绩效目标是否量化进行评价	对照绩效目标申报表进行评价，评价目标的清晰、可衡量性	
			绩效目标与任务计划的相符性	1.0	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	
	资金投入	预算编制科学性（4.5分）	预算编制科学性	4.5	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	对以下项目逐项评价，每项不符扣1.5分，扣完为止。 ①预算编制是否经过科学论证；②预算内容与项目内容是否匹配；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。	

	(9分)	资金分配合理性 (4.5分)	资金分配合理性	4.5	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	对以下项目逐项评价。 ①预算资金分配依据是否充分; 是得1.5分, 否得0分。 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。是得3分, 否得0分。
过程 (22分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (2分)	财政资金到位率	2.0	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	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 资金到位率100%得2分、每下降1%扣0.1分。实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金 (2分)
		预算执行率 (2分)	预算执行情况	2.0	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	预算执行率=(决算数/预算数)×100%。指标分值=预算执行率×指标。满分值2分
		资金使用合规性 (8分)	资金用途合规性	2.0	对专项资金的使用情况进行评价, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况	对以下项目逐项评价, 每项不符扣2分, 扣完为止。 ①是否符合项目实施方案或合同规定的用途。 ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
			资金拨付的合规性	5.0	对专项资金审批、拨付手续, 拨付程序, 拨付进度是否规范进行评价	财政资金拨付手续完备、符合相关资金管理办法得5分, 否则不得分
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (2分)	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	1.0	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顺利实施的保障情况	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。是得1分, 每有1项未制定扣0.5分
			财务和业务管理制度是否合法、合规、完整	1.0	评价财务和业务管理制度合法性、合规性、完整性	财务和业务管理制度合法、合规、完整。是得1分, 每发现1项违法、违规、不完整扣0.5分
		制度执行有效性 (8分)	项目实施是否符合相关合同管理规定	6.0	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	对以下项目逐项评价, 每项不符扣2分, 扣完为止①是否遵守相关法律法规和相关管理规定。 ②项目调整及支出调整手续是否完备。 ③采购程序、验收程序、审批程序等是否规范。
			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	2.0	验收报告、评估报告、招标文件等档案资料是否齐全	对项目执行过程中各项档案资料齐全性、完整性进行评价, 项目合同书、验收报告、技术鉴定、项目招标文件资料是否完备, 每缺少一项扣0.5分, 扣完为止
产出 (30分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	设备购置项目是否全部执行	10.0	根据实际采购清单是否达到预计需求	核对设备购置完成情况, 需求全部满足得满分, 否则按资金比例扣分
	产出质量 (10分)	质量达标率 (10分)	采购设备合格率	5.0	设备均履行了验收手续, 且均验收合格, 出具了验收报告(表)。评价采购设备质量是否达标	设备是否按照合同约定的质量要求交付验收 (4分); 验收手续是否合规 (1分)
			政府采购率	5.0	对采购方式进行评价	预算资金使用通过政府采购比率达到95%以上得满分, 每低一个百分点扣0.5分, 扣完为止
	产出时效 (5分)	完成及时性 (5分)	方案工作进程是否符合批复, 是否影响使用	5.0	采购是否按计划及时完成	按计划及时完成得满分; 未按计划完成, 但未影响使用的扣2分, 影响使用的扣5分

	产出成本 (5分)	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	5.0	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程度	实际支出金额超预算120万元, 每超出1%扣0.5分, 扣完为止
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	改善教学设备, 间接提高教学质量	5.0	购置设备是否全部投入使用, 是否间接提高教学质量	评价设备利用情况, 改善教学设施。存在未使用设备, 每发现一项扣1分, 扣完为止
			学生就近入学要求满足效果	5.0	评价校区附近学生入学情况, 是否能满足就近入学	效果明显得满分, 效果一般得2分, 否则不得分
		可持续影响 (10分)	符合节能环保要求	5.0	所采购设备是否符合国家节能环保标准	设备全部符合国家节能环保标准, 得满分。存在不符合标准设备, 每发现一项扣1分, 扣完为止
			可持续影响	5.0	提高学校可持续发展能力	可持续发展能力提高得满分, 未提高不得分
		服务对象满意度 (10分)	服务对象满意度	10.0	对学生家长进行调查, 调查家长对学校设备设施满意度	满意度90%以上得满分, 每低一个百分点扣1分, 扣完为止 (很满意*1+比较满意*0.8+基本满意*0.5+不满意*0)
总分				100.00		

附件2:

## 移交义务教育学校设备购置及运转经费项目支出绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	分值	指标解释	评价标准	得分	项目情况
决策（18分）	项目立项（5分）	立项依据充分性（2分）	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	0.5	考察项目立项是否有充分的依据。立项是否符合国家、济南市、历城区的相关规定	检查项目设立有无相关文件规定或领导批示。相符得满分，否则不得分	0.5	项目立项符合《山东省中小学办学条件标准》中小学校标准化建设指导意见：“全面实施素质教育，适应教育现代化、教育改革与发展的需要，满足新课程实施对校园建设、师资、设施配备等办学条件的要求，创设有利于学生全面发展的育人环境，进一步促进义务教育均衡发展，推动小学办学条件科学化、规范化、标准化建设。”
			项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	0.5	评价项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	评价项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。相符得满分，否则不得分	0.5	项目立项与华山第三小学职责范围相符，属于部门职责所需
			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	0.5	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	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。相符得满分，否则不得分	0.5	项目属于公共财政支持范围
			项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	0.5	项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。相符得满分，否则不得分	0.5	济南市历城区华山第三小学设备购置及运转经费项目与相关部门同类项目或历城区内部相关项目不存在重复
		立项程序规范性（3分）	项目是否按照规定的程序申请设立	1.0	项目是否按照规定的程序申请设立	项目是否按照规定的程序申请设立。相符得满分，否则不得分	1	立项程序规范
			项目提交的文件、材料是否符合相关要求	1.0	项目提交的文件、材料是否符合相关要求	项目提交的文件、材料是否符合相关要求、指导意见等制度完善（1分）	1	项目提交的文件、材料符合相关要求
			事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估或集体决策等	1.0	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	项目审批经可行性论证、集体决策得满分，否则不得分	1	项目经可行性论证
	绩效目标（4分）	绩效目标合理性（2分）	是否有绩效目标	0.5	对项目是否有绩效目标进行评价	有绩效目标得分，否则该项目三级指标整体不得分	0.5	项目制定了长期绩效目标和年度绩效目标
			项目绩效目标与实际工作内容相关性	0.5	评价项目绩效目标与实际工作内容是否相关	具有相关性且较高得满分，否则不得分	0.5	绩效目标与实施内容相关联
			绩效目标的政策相符性	0.5	对绩效目标是否符合实施方案等文件要求进行评价	绩效目标符合发展规划等文件，得满分，否则不得分	0.5	绩效目标符合发展规划等文件
			绩效目标的业绩水平相符性	0.5	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	对项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平进行评价，符合得满分，否则不得分	0.5	项目预期产出效益和效果符合正常业绩水平
		绩效指标明确性（2分）	绩效目标细化程度	0.5	对绩效目标是否细化进行评价	对照绩效目标申报表进行评价，评价目标的细化、分解情况	0	项目未编制绩效目标申报表，没有设置细化的绩效指标
			绩效目标量化程度	0.5	对绩效目标是否量化进行评价	对照绩效目标申报表进行评价，评价目标的清晰、可衡量性	0	项目未编制绩效目标申报表，没有设置可衡量的绩效指标
	绩效目标与任务计划的相符性	1.0	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	1	绩效目标与年度计划和预算相符		

资金投入 (9分)	预算编制科学性 (4.5分)	预算编制科学性	4.5	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	对以下项目逐项评价, 每项不符扣1.5分, 扣完为止。 ①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是否匹配; 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。	4.5	预算编制涉及学校内部配套设备购置等成本支出	
	资金分配合理性 (4.5分)	资金分配合理性	4.5	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合理性情况	对以下项目逐项评价。 ①预算资金分配依据是否充分; 是得1.5分, 否得0分。 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。是得3分, 否得0分。	4.5	预算资金分配依据充分、合理	
过程 (22分)	资金管理 (12分)	资金到位率 (2分)	财政资金到位率	2.0	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	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 资金到位率100%得2分、每下降1%扣0.1分。实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。(2分)	2	2022年已拨付到位
		预算执行率 (2分)	预算执行情况	2.0	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	预算执行率=(决算数/预算数)×100%。指标分值=预算执行率×指标。满分值2分	2	2022年拨付到位, 当年全部支出, 预算执行率100%
		资金使用合规性 (8分)	资金用途合规性	2.0	对专项资金的使用情况进行评价, 用以反映和考核项目资金的规范运行情况	对以下项目逐项评价, 每项不符扣2分, 扣完为止。 ①是否符合项目实施方案或合同规定的用途。 ②是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2	通过检查资金支出凭证以及附件资料, 未发现挪用和用于其他用途
			资金拨付的合规性	5.0	对专项资金审批、拨付手续, 拨付程序, 拨付进度是否规范进行评价	财政资金拨付手续完备、符合相关资金管理办法得5分, 否则不得分	4	存在个别合同付款未按合同约定执行
			支出是否有预算, 调整是否有完备手续	1.0	支出是否有预算, 调整是否有完备手续	对支出预算及预算调整手续情况进行评价, 具有完备得1分, 否则不得分	1	不涉及
	组织实施 (10分)	管理制度健全性 (2分)	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	1.0	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顺利实施的保障情况	是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度。是得1分, 每有1项未制定扣0.5分	0.5	未对该项目制定业务管理制度
			财务和业务管理制度是否合法、合规、完整	1.0	评价财务和业务管理制度合法性、合规性、完整性	财务和业务管理制度合法、合规、完整。是得1分, 每发现1项违法、违规、不完整扣0.5分	0.5	未对该项目制定业务管理制度, 财务制度合法、合规、完整
		制度执行有效性 (8分)	项目实施是否符合相关合同管理规定	6.0	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	对以下项目逐项评价, 每项不符扣2分, 扣完为止 ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定。 ②项目调整及支出调整手续是否完备。 ③采购程序、验收程序、审批程序等是否规范。	6	项目实施符合相关合同管理规定
	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		2.0	验收报告、评估报告、招投标文件等档案资料是否齐全	对项目执行过程中各项档案资料齐全性、完整性进行评价, 项目合同书、验收报告、技术鉴定、项目招投标文件资料是否完备, 每缺少一项扣0.5分, 扣完为止	2	各项档案资料齐全、完整	
	产出 (30分)	产出数量 (10分)	实际完成率 (10分)	设备购置项目是否全部执行	10.0	根据实际采购清单是否达到预计需求	核对设备购置完成情况, 需求全部满足得满分, 否则按资金比例扣分	10
产出质量 (10分)		质量达标率 (10分)	采购设备合格率	5.0	设备均履行了验收手续, 且均验收合格, 出具了验收报告(表)。评价采购设备质量是否达标	设备是否按照合同约定的质量要求交付验收(4分); 验收手续是否合规(1分)	5	采购设备均履行了验收手续, 出具了验收报告, 合格率达100%
			政府采购率	5.0	对采购方式进行评价	预算资金使用通过政府采购比率达到95%以上得满分, 每低一个百分点扣0.5分, 扣完为止	5	预算资金120万, 政府采购资金119.62万元, 政府采购率99.68%
产出时效 (5分)		完成及时性 (5分)	方案工作进程是否符合批复, 是否影响使用	5.0	采购是否按计划及时完成	按计划及时完成得满分; 未按计划完成, 但未影响使用的扣2分, 影响使用的扣5分	5	采购按计划于2022年8月底前全部及时完成

	产出成本 (5分)	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	5.0	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程度	实际支出金额超预算120万元,每超出1%扣0.5分,扣完为止	5	支出无超预算情况
效益(30分)	项目效益 (30分)	社会效益(10分)	改善教学设备,间接提高教学质量	5.0	购置设备是否全部投入使用,是否间接提高教学质量	评价设备利用情况,改善教学设施。存在未使用设备,每发现一项扣1分,扣完为止	4	购置设备基本投入使用,设施利用率需进一步提高,相对改善了教学设施,提高了教学质量
			学生就近入学要求满足效果	5.0	评价校区附近学生入学情况,是否能满足就近入学	效果明显得满分,效果一般得2分,否则不得分	5	满足评价校区附近学生就近入学要求,满足效果明显
		可持续影响 (10分)	符合节能环保要求	5.0	所采购设备是否符合国家节能环保标准	设备全部符合国家节能环保标准,得满分。存在不符合标准设备,每发现一项扣1分,扣完为止	5	设备均符合国家环保标准
			可持续影响	5.0	提高学校可持续发展能力	可持续发展能力提高得满分,未提高不得分	5	提升学校基础办学条件,使学校适应现代教学特点,具有适宜规模和可持续发展空间
		服务对象满意度 (10分)	服务对象满意度	10.0	对学生家长进行调查,调查家长对学校设备设施满意度	满意度90%以上得满分,每低一个百分点扣1分,扣完为止	7	通过调查问卷的方式调查家长对学校设备的满意度情况,满意度87%
<b>总分</b>				<b>100.00</b>			<b>93.00</b>	



统一社会信用代码

91371700720757167M

# 营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 山东牡丹会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 姜晓霞

经营范围 财务报告审计; 注册资本验证; 资产评估; 企业破产案件管理; 破产清算审计及其他专项审计; 经济案件鉴证; 社会调查、评估、评价; 绩效评价服务; 政府和社会资本合作模式咨询服务; 工程预决算审计; 企业财务管理及内部控制制度设计、审核、咨询服务; 税务代理及纳税政策咨询、筹划服务; 会计咨询; 工程招标代理; 企业登记代理; 信息咨询服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 叁佰万元整

成立日期 2000年01月01日

营业期限 2000年01月01日至 年 月 日

住所 菏泽市开发区长江路6658号中达御园写字楼9号楼19楼

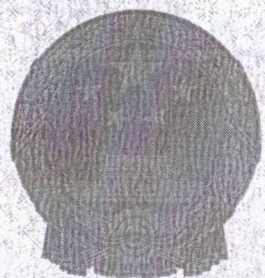
登记



2020年09月08日

<http://www.gsxt.gov.cn>





# 会计师事务所 执业证书

名称：山东牡丹会计师事务所有限公司

主任会计师：姜晓霞

办公场所：山东省菏泽市长江路999号

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：37160006

注册资本(出资额)：300万元

批准设立文号：鲁财会协字[1999]217号

批准设立日期：1999-12-24



证书序号：NO. 023757

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2015 10 15

年 月 日

中华人民共和国财政部制