

2023年山东省泰安第一中学决算

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

山东省泰安第一中学为泰安市教育局所属的公益二类事业单位。

学校党委紧紧围绕党的基本路线，结合学校的工作任务和特点，加强党的思想、组织和作风建设，加强党内监督，坚持从严治党，充分发挥党的思想政治优势、组织优势和密切联系群众的优势，服务人才成长，促进事业发展。

学校贯彻党中央和省关于教育工作的方针政策、决策部署，落实市委、市政府工作要求，主要职责是：承担普通高中教育教学和管理工作。

二、机构设置

本单位内设16个职能处室，分别是：办公室（党建工作科）、高中教务科、高中学生管理科、课程管理科、高中教科所、体卫艺科、督导室、总务科、财务科、安全保卫科、边疆学生管理办公室、信息管理科、对外交流科、健康指导科、竞赛管理科、新校区综合管理科。

第二部分

2023年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

单位：山东省泰安第一中学

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	19,233.94	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	1,497.55	五、教育支出	36	20,851.27
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	119.79	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	20,851.27	本年支出合计	58	20,851.27
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	20,851.27	总计	62	20,851.27

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

收入决算表

公开02表

单位：山东省泰安第一中学

金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	20,851.27	19,233.94	0.00	1,497.55	0.00	0.00	119.79
205	教育支出	20,851.27	19,233.94	0.00	1,497.55	0.00	0.00	119.79
20502	普通教育	20,851.27	19,233.94	0.00	1,497.55	0.00	0.00	119.79
2050203	初中教育	225.84	154.68	0.00	0.00	0.00	0.00	71.17
2050204	高中教育	20,625.43	19,079.26	0.00	1,497.55	0.00	0.00	48.62

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：山东省泰安第一中学

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	20,851.27	18,612.86	2,238.41	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	20,851.27	18,612.86	2,238.41	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	20,851.27	18,612.86	2,238.41	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	225.84	0.00	225.84	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	20,625.43	18,612.86	2,012.57	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：山东省泰安第一中学

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	19,233.94	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	19,233.94	19,233.94	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	19,233.94	本年支出合计	59	19,233.94	19,233.94	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	19,233.94	总计	64	19,233.94	19,233.94	0.00	0.00

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：山东省泰安第一中学

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	19,233.94	18,114.70	1,119.24
205	教育支出	19,233.94	18,114.70	1,119.24
20502	普通教育	19,233.94	18,114.70	1,119.24
2050203	初中教育	154.68	0.00	154.68
2050204	高中教育	19,079.26	18,114.70	964.56

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

公开06表

单位：山东省泰安第一中学

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	16,078.34	302	商品和服务支出	877.50	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	4,695.64	30201	办公费	37.91	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	1,588.50	30202	印刷费	10.07	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	3,387.41	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.47	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	1,831.58	30205	水费	77.75	310	资本性支出	7.52
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,755.33	30206	电费	136.09	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	324.46	30207	邮电费	8.42	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	797.60	30208	取暖费	200.00	31003	专用设备购置	7.52
30111	公务员医疗补助缴费	417.81	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	113.31	30211	差旅费	17.03	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	1,162.70	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	79.29	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	4.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	1,151.35	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	47.69	30216	培训费	28.23	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	47.17	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	73.37	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	867.43	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	4.95	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	10.59	30227	委托业务费	3.50	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	197.81	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.73	30229	福利费	0.00	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	7.15	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	7.33	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	151.54	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	14.33	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	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
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		17,229.69	公用经费合计					885.01

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

公开07表
金额单位：万元

单位：山东省泰安第一中学

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本单位没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出，故本表无数据

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

单位：山东省泰安第一中学

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

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：山东省泰安第一中学

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
7.15	0.00	7.15	0.00	7.15	0.00	7.15	0.00	7.15	0.00	7.15	0.00

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

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20,851.27万元。与2022年相比，收、支总计均减少1,856.04万元，下降8.17%。主要是2023年度在编人员工资、津贴补贴构成有所调整导致人员类经费拨款收支减少

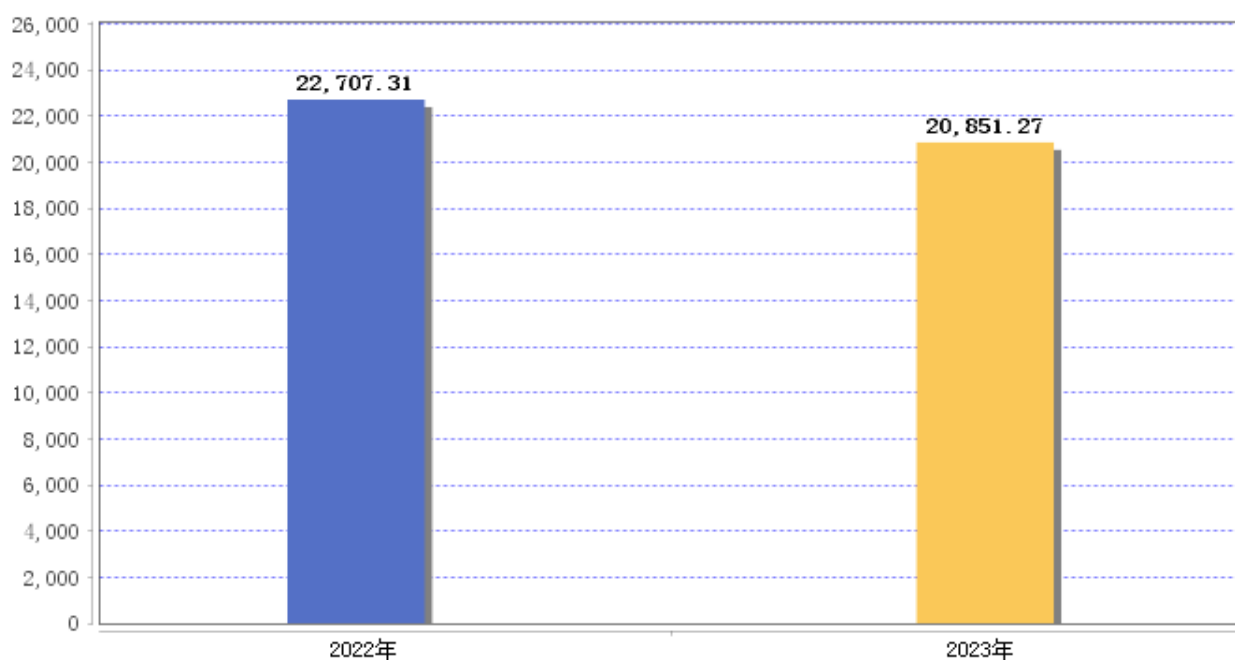
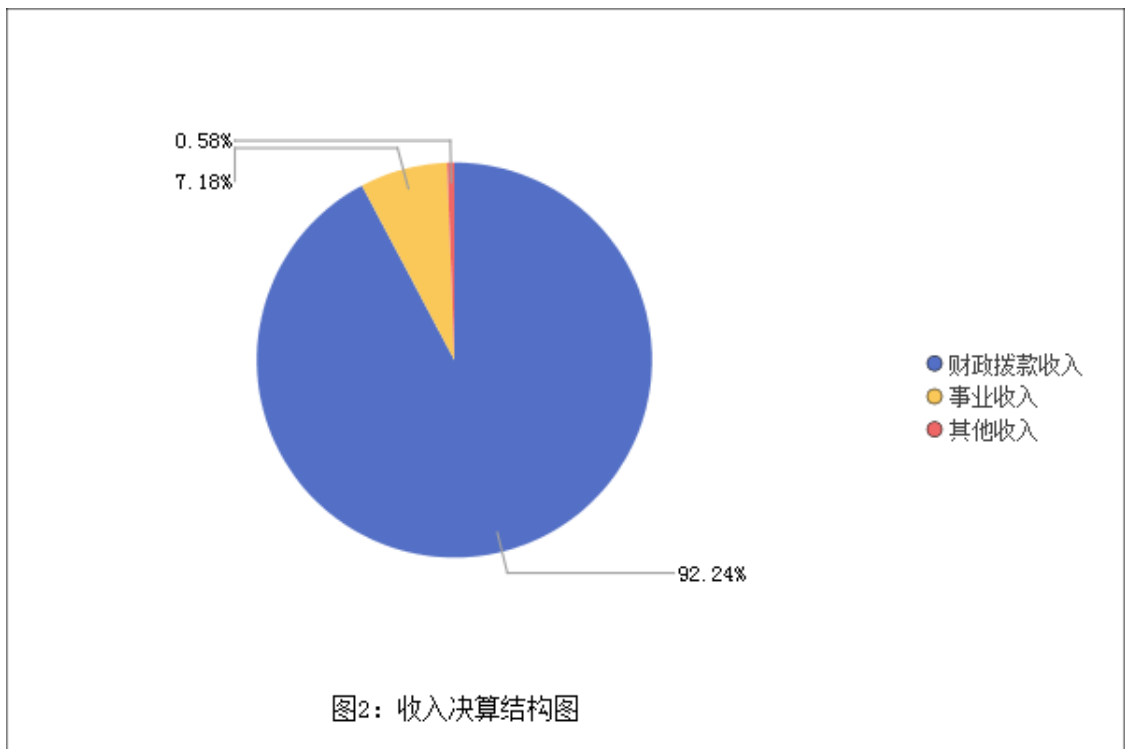


图1：收、支决算总计变动情况图

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

本年收入合计20,851.27万元，其中：财政拨款收入19,233.94万元，占92.24%；事业收入1,497.55万元，占7.18%；其他收入119.79万元，占0.58%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入19,233.94万元。与2022年度相比，减少1,788.08万元，下降8.51%。主要是2023年度在编人员工资、津贴补贴构成有所调整导致人员类经费拨款收入减少。

2、上级补助收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3、事业收入1,497.55万元。与2022年度相比，增加71.99万元，增长5.05%。主要是学生人数增加。

4、经营收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

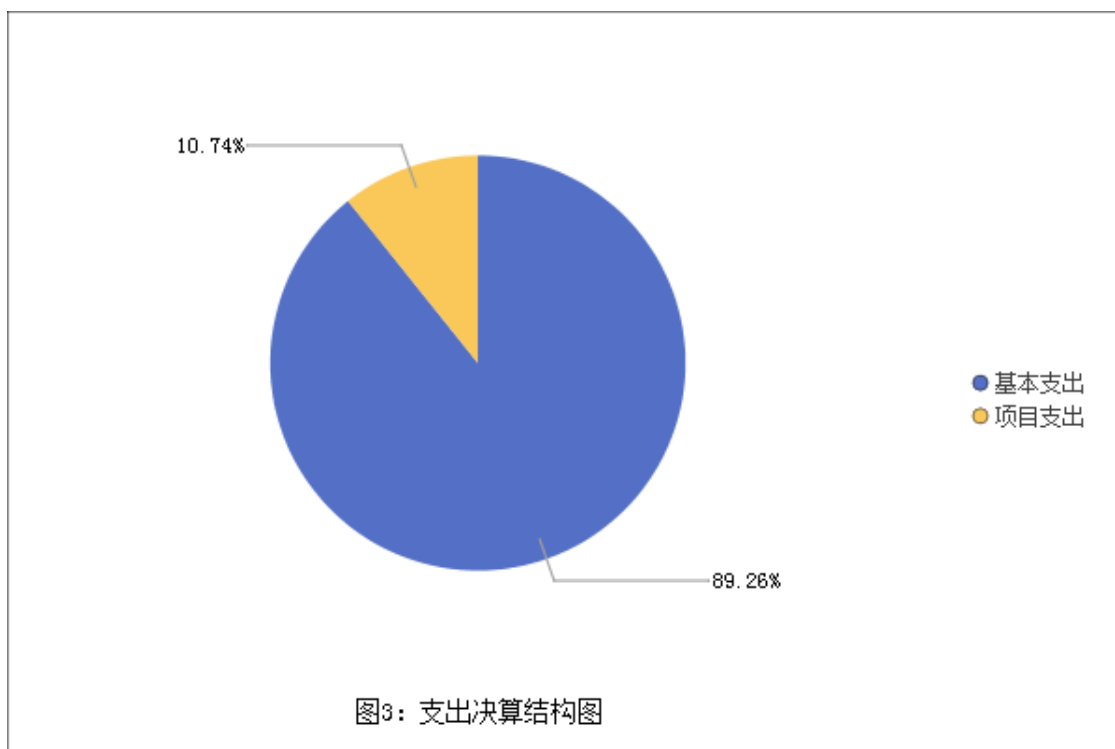
5、附属单位上缴收入0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6、其他收入119.79万元。与2022年度相比，减少139.94万元，下降53.88%。主要是2023年7月初中部划出，课后服务费收入减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计20,851.27万元，其中：基本支出18,612.86万元，占89.26%；项目支出2,238.41万元，占10.74%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出18,612.86万元。与2022年度相比，减少3,594.47万元，下降16.19%。主要是2023年度在编人员工资、津贴补贴构成有所调整导致人员类经费支出减少，及2023年度部分公用经费未体现在基本支出中。

2、项目支出2,238.41万元。与2022年度相比，增加1,738.43万元，增长347.7%。主要是2023年度事业收入改为在项目支出中列支。

3、上缴上级支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、对附属单位补助支出0万元。与2022年度相比，增加0万元，增长0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计均为19,233.94万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计均减少1,788.08万元，下降8.51%。主要是2023年度在编人员工资、津贴补贴构成有所调整导致人员类经费支出减少。

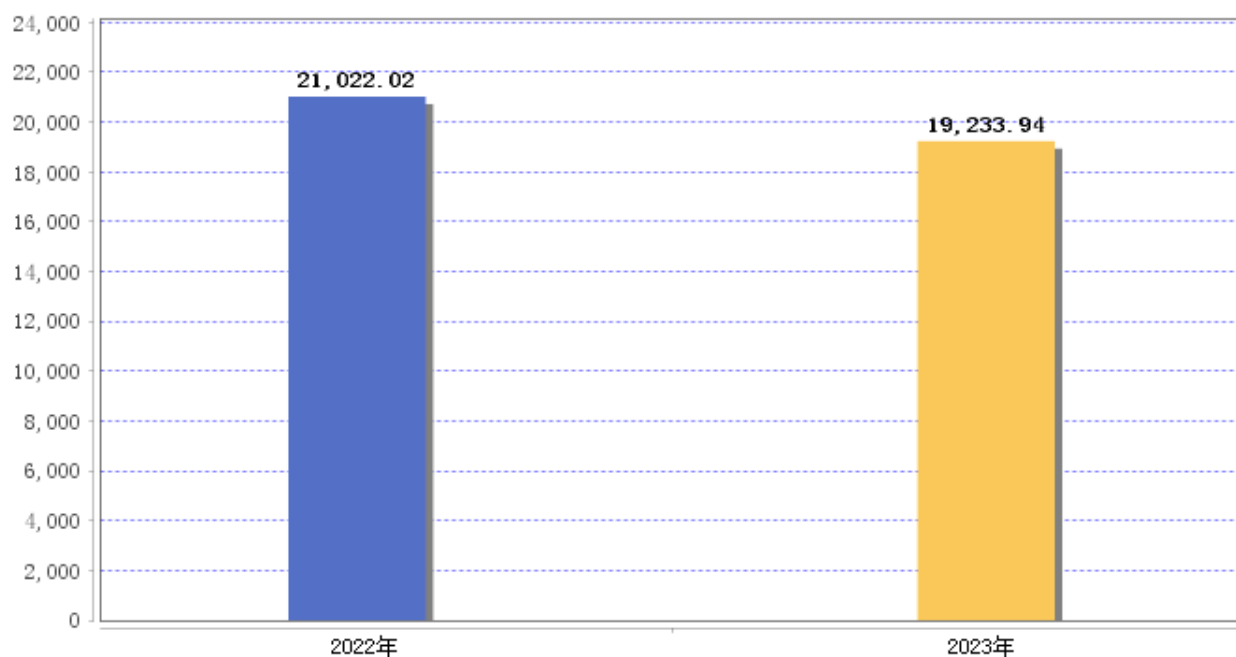


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图

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19,233.94万元，占本年支出合计的92.24%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出减少1,788.08万元，下降8.51%。主要是2023年度在编人员工资、津贴补贴构成有所调整导致人员类经费支出减少。

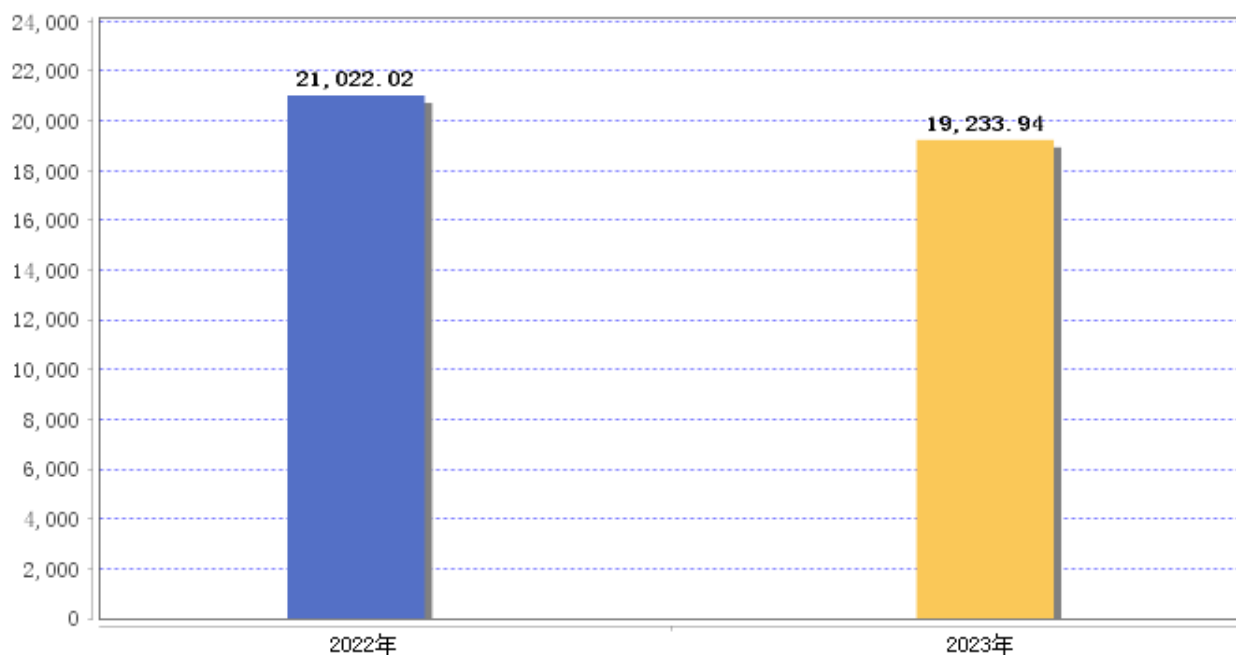


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

（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19,233.94万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出19,233.94万元，占100%。

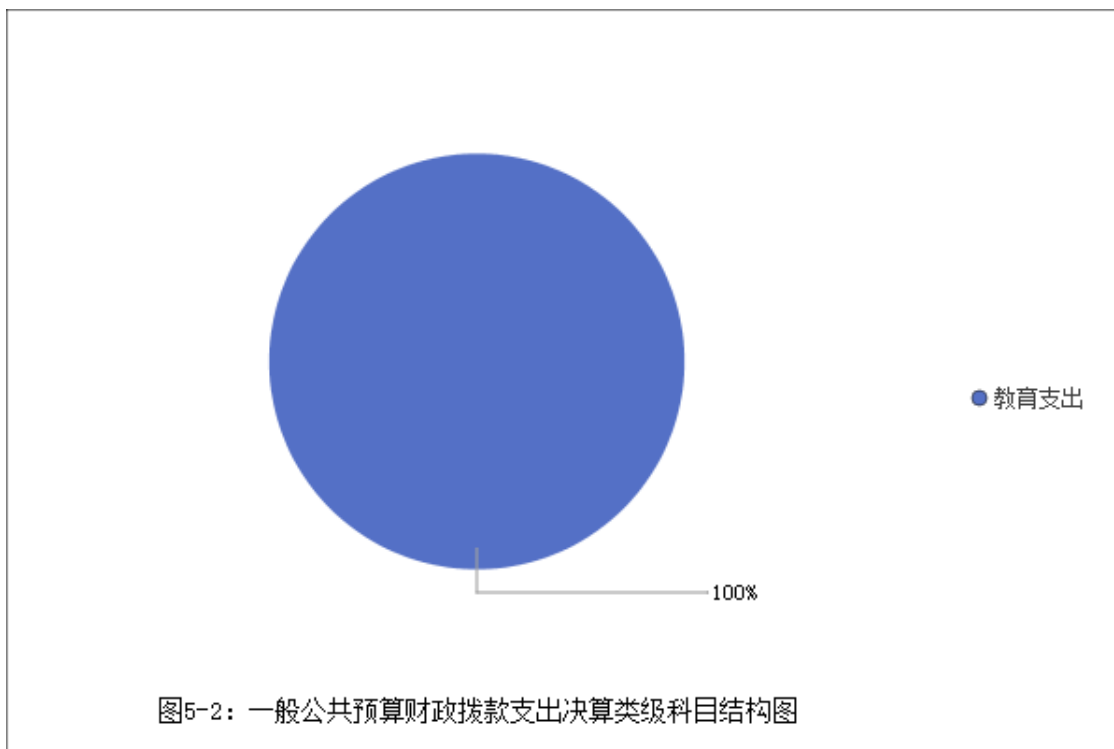


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为17,449.63万元，支出决算数为19,233.94万元，完成年初预算数的110.23%。决算数大于年初预算数。主要原因是部分专项经费及人员经费于年中追加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算数为88.25万元，支出决算数为154.68万元，完成年初预算的175.27%。决算数大于年初预算数，主要原因是初中部分公用经费于年中追加。

2、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算数为17,361.38万元，支出决算数为19,079.26万元，完成年初预算的109.89%。决算数大于年初预算数，主要原因是部分专项经费及人员经费于年中追加。

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18,114.7万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费17,229.69万元，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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费885.02万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、专用设备购置、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本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

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为7.15万元，支出决算数为7.15万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算数为7.15万元，支出决算数为7.15万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年山东省泰安第一中学使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出7.15万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2023年12月31日，山东省泰安第一中学等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为3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

2023年度政府采购支出总额528.58万元，其中：政府采购货物支出50.84万元、政府采购工程支出164.52万元、政府采购服务支出313.23万元。授予中小企业合同金额467.73万元，占政府采购支出总额的88.49%，其中：授予小微企业合同金额260.09万元，占政府采购支出总额的49.21%。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%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的80.57%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆3辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车1辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车1辆，其他按照规定配备的公务用车主要是业务用车；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）9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27个，涉及预算资金2238.41万元，占单位预算项目支出总额的100%。

（二）市级预算项目绩效自评结果。山东省泰安第一中学2023年度市级预算绩效自评的27个项目中，24个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在个别项目支出进度未达到100%的问

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，以及电教楼及运动场地维修等改善办学条件、市级教育发展资金—普通高中国家助学金（市级部分）等2个项目的绩效自评表。

1. 电教楼及运动场地维修等改善办学条件项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.5分。全年预算数为150万元，执行数为150万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是提升校舍安全系数；二是优化师生运动环境。

2. 市级教育发展资金—普通高中国家助学金（市级部分）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32.8万元，执行数为32.8万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是减轻受助学生家庭生活压力；二是促进教育持续均衡发展。

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。食堂改造提升工程项目，绩效评价得分为91.84分，等级为优。

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）初中教育（项），主要用于反映各部门举办的初级中学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的初级中学的资助，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）高中教育（项），主要用于反映各部门举办的高级中学教育支出。政府各部门对社会中介组织等举办的高级中学的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

第五部分

附件

2023年度项目支出绩效自评情况汇总表

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	2022年省级教育发展资金（中小学办学条件改善奖补和资源扩增	99.5	优
2	追加义务段午餐补贴资金	84	良
3	教学设施维修维护等改善办学条件项目	98.23	优
4	泰安一中追加普通高中国家助学金	99	优
5	追加公用经费（中央部分）	99	优
6	追加公用经费（省级部分）	99	优
7	新校区开放式露台封闭等改善办学条件项目	99	优
8	食堂改造提升工程	99	优
9	市级教育发展资金—家庭经济困难学生生活补助（市级部分）	92.08	优
10	市级教育发展资金—普通高中国家助学金（市级部分）	99	优
11	市级教育发展资金—高中建档立卡免学杂费（市级部分）	99	优
12	市级教育发展资金—西藏生经费	99	优
13	市级教育发展资金—教育教学业务资金	97.09	优
14	市级教育发展资金—课后服务费	94.24	优
15	市级教育发展资金—援疆干部一次性补贴	80	良
16	市级教育发展资金—安保经费	99.52	优
17	2023年学生资助经费（提前下达中央部分）	99	优
18	2023年学生资助经费（提前下达省级部分）	95.08	优
19	2023年城乡义务教育生均公用经费（提前下达中央部分）	99	优
20	2023年家庭经济困难学生生活补助（提前下达中央部分）	99.35	优
21	2023年免费教科书资金（提前下达中央部分）	99.5	优
22	城乡义务教育补助经费（提前下达公用经费省级部分）	99	优
23	2023年家庭经济困难学生生活补助（提前下达省级部分）	88	良
24	2023年免费教科书资金（提前下达省级部分）	99.5	优
25	市直义务教育学校午餐补贴	98.12	优
26	电教楼及运动场地维修等改善办学条件项目	99.5	优
27	内地民族班经费补助（西藏生经费省级部分）	99.5	优

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		电教楼及运动场地维修等改善办学条件项目						
主管部门		泰安市教育局			实施单位	山东省泰安第一中学		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	0	150	150	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	150	150	10		10
		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			
		电教楼, 运动场地维修等, 改善学校办学条件			运用150万元财政资金，用于电教楼, 运动场地维修等, 改善学校办学条件			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	墙体修复项目成本总数	≤50万元	50万元	3	3	
			项目成本控制率	≤100%	100%	3	3	
			项目成本控制总数	≤150万元	150万元	4	4	
	产出指标	数量指标	看台防雨面积	≥600平方米	600平方米	6	6	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	墙面粉刷面积	≥2500平方米	2500平方米	6	6	
			玻璃更换面积	≥400平方米	400平方米	6	6	
			墙面修复面积	≥60平方米	60平方米	6	6	
		质量指标	看台防雨标准符合程度	文字描述:符合	符合	6	6	
			墙体修复安全标准符合程度	文字描述:符合	符合	6	6	
		时效指标	维修及时性	文字描述:及时	及时	4	4	
	效益指标	社会效益指标	提升校舍安全系数	文字描述:提升	提升	10	10	
			提高教育教学环境	文字描述:提高	提高	10	10	
			提高师生运动环境	文字描述:提高	提高	10	9.5	该项目有效提高了师生运动环境，下一步可运用更多方式进一步提升
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥95 %	95%	5	5	
			学生满意度	≥95 %	95%	5	5	
总分			99.50					
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：								

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		市级教育发展资金—普通高中国家助学金（市级部分）						
主管部门		泰安市教育局			实施单位	山东省泰安第一中学		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
		年度资金总额	32.8	32.8	32.8	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	32.8	32.8	32.8	10		10
		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			
		资助具有正式注册学籍的普通高中在校生在家庭经济困难学生，促进教育公平健康发展。			运用32.8万元财政资金，资助具有正式注册学籍的普通高中在校生在家庭经济困难学生，促进教育公平健康发展。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	生均补助标准	=2000元	2000元	4	4	
			项目成本控制数	≤32.8万元	32.8万元	3	3	
			成本控制率	≤100%	100%	3	3	
	产出指标	数量指标	资助学生数量	≥150人	150人	5	5	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	惠及年级数量	≥2个	3个	5	5	
			政策宣讲次数	≥2次	3次	5	5	
		质量指标	降低学生因贫辍学率	文字描述：有效降低	有效降低	5	5	
			受助学生资质合格率	=100%	100%	5	5	
			资助政策知晓度	≥90%	98%	5	5	
		时效指标	助学金资金到位及时性	文字描述：及时	及时	5	5	
			政策宣讲及时性	文字描述：及时	及时	5	5	
		效益指标	社会效益指标	保障家庭经济困难学生顺利就学	文字描述：有效保障	有效保障	10	10
	改善家庭经济困难学生生活质量			文字描述：有效改善	有效改善	10	10	
	减轻受助学生家庭负担			文字描述：有效减轻	有效减轻	10	9	该项目有效减轻了学生家庭负担，但仍可运用多种其他方式全方位减轻家庭负担
	满意度指标	服务对象满意度指标	被资助学生满意度	≥90 %	98%	5	5	
			被资助学生家长满意度	≥90 %	98%	5	5	
总分			99.00					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

报 告 书

山东省泰安第一中学

会明信专审字【2024】第 032 号



山东会明信联合会计师事务所

SHAN DONG HUI MING XIN CPA FIRM



通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

山东省泰安第一中学青年路校区 餐厅改造工程项目 绩效评价报告

委托单位：泰安市教育局

项目单位：山东省泰安第一中学

评价机构：山东会明信联合会计师事务所

报告日期：2024 年 4 月 28 日



通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

目录

摘要	1
一、基本情况	7
(一) 项目概况	7
(二) 项目绩效目标	10
二、绩效评价工作开展情况	10
(一) 绩效评价目的、对象和范围	10
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	11
(三) 绩效评价工作过程	14
(四) 评价人员组成	15
三、综合评价情况及评价结论	15
四、绩效评价指标分析	16
(一) 决策情况	16
(二) 过程情况	20
(三) 产出情况	22
(四) 效益情况	24
五、主要经验及做法	25
六、存在的问题	25
(一) 绩效管理理念不足，缺乏明确合理的绩效指标	25
(二) 项目规划不明确，未按规定执行项目支出预算	25
七、有关建议	26
(一) 提高绩效管理理念，设立科学合理的绩效指标	26
(二) 强化预算执行的严肃性，确保项目实施到位	26





摘要

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

泰安一中青年路校区现有在校高中学生 1750 人，初中约 1700 人，目前，校区餐厅操作空间有限、餐位不足造成的加工能力不足、学生不能在校就餐问题日益明显。

学生餐厅总计 1200 m²，1993 年建成使用，包括菜品加工间、主食加工间、售饭间、原料库、洗消间、管理用房等，食品安全信用等级为 A 级，学生就餐面积约 580 m²，餐位几经增加，目前 600 个，约是在校学生的 1/6，饭菜加工空间受限、餐位不足、售饭窗口不足等原因，一定程度造成部分学生外出购买食品，存在食品安全隐患和交通安全隐患，在民生网、市长热线等反映较多，成为影响学校群众满意度的突出问题，学校也通过采取学生错时放学、错时就餐、尽可能增加菜品花样、尽可能增加餐位等方式缓解，但一直未能有效解决问题。在各级检查中，相关部门也给学校提出了整改要求，学校也进行了专门讨论研究，并向自然资源与规划部门咨询，较大面积扩建比较困难，拟在餐厅现布局基础上适当改造增加部分餐位，改建原操作区域，同时增加烹饪设备，适当提升就餐环境，更换老旧门窗，外部维修粉刷，楼顶防雨处理，提高校舍安全保障。

2. 项目内容

该项目主要包括食堂改造设计、餐厅改造工程、食堂改造监理及餐厅设备采购四项。





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

3. 资金投入及使用情况

2023 年 9 月 26 日，泰安市财政局下发《关于下达市级教育展（金）（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18 号），下达单位预算指标 230.00 万元，专项用于学校餐厅改造工程项目。预算指标分配如下：

项目名称	金额	用途	列支科目	政府经济科目	部门经济科目	是否政府采购	采购金额
食堂改造提升工程	1,720,000.00	食堂改造提升工程	[2050204]高中教育	[50502]商品和服务支出	[30213]维（护）费	是	1,720,000.00
	100,000.00	工程监理设计费	[2050204]高中教育	[50502]商品和服务支出	[30227]委托业务费	否	
	480,000.00	餐厅设备购置	[2050204]高中教育	[50601]资本性支出（一）	[31099]其他资本性支出	是	45,600.00
合计	2,300,000.00						1,765,600.00

截至 2024 年 4 月 23 日，资金使用支付明细具体如下：

单位：万元

序号	项目单位	项目名称	开工时间	竣工时间	款项性质	中标合同价格	审定金额	支付金额	未付质保金
1	万品国际国际工程设计有限公司山东省分公司	食堂改造设计费	2023.10.27	2023.10.27	设计费	4.5	4.5	4.5	
2	山东恒强热能设备制造有限公司	采购燃气锅炉	2023.12.06	2023.12.06	设备采购	9.95	9.95	9.65	0.3
3	泰安邦格商贸有限公司	采购不锈钢桌椅	2023.12.25	2023.12.25	设备采购	4.00	4.00	4.00	
4	泰安邦格商贸有限公司	采购餐厅工作台	2023.12.25	2023.12.25	设备采购	0.55	0.55	0.55	
5	泰安金厨酒店用品有限	采购绞肉机、切菜	2023.12.06	2023.12.06	设备采购	37.98	37.98	36.84	1.14





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

序号	项目单位	项目名称	开工时间	竣工时间	款项性质	中标合同价格	审定金额	支付金额	未付质保金
	责任公司	机、蒸柜等设备							
6	山东荣达工程咨询有限公司	监理费	2023.12.06	2023.12.06	监理费	4.7	4.7	4.7	
7	泰安市麻塔建筑安装工程有限公司	餐厅改造工程工程款			工程款	176.5	169.6	164.52	5.08
	合计					238.18	231.28	224.76	6.52

4. 项目实施情况

2023 年 10 月 8 日，泰安一中通过公开招标方式确定山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目施工单位为泰安市麻塔建筑安装工程有限公司，并签订《山东省建设工程施工合同》，合同价为 176.5 万元。工程内容主要包括改建就餐区域，扩大、优化餐厅操作区域，相应改善部分供电设施，改善照明设施、窗户拆旧换新、墙面清理刷新等。项目于 2023 年 10 月 18 日正式开工建设。2023 年 11 月 24 日施工单位、监理单位、建设单位共同对项目进行验收，质量合格，同意验收。

（二）项目绩效目标

1. 长期目标

通过改建就餐区域增加部分餐位缓解餐位不足，通过扩大、优化餐厅操作区域来缓解餐厅加工能力不足及售饭窗口不足，通过增加、更新烹饪设备并相应改善部分供电设施提升食品加工能力，通过餐厅增加取暖设备、改善照明设施、窗户拆旧换新、墙面清理刷新整体改善学生就餐环境。





2. 年度目标

改造餐厅，增加餐位和加工区间，提高餐厅供餐能力，改善就餐环境，提升学生就餐满意度。

二、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价得分 91.84 分。评分结果分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、中（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四档。评价级别为“优”。其中，决策指标分值为 10 分，得分 9 分，得分率为 90%；过程指标分值为 20 分，得分 17.84 分，得分率为 89.20%；产出指标分值为 60 分，得分 55 分，得分率为 91.67%；效益指标分值为 10 分，得分 10 分，得分率为 100%。评价指标体系及打分情况表详见附件 1。

绩效得分情况表

评价内容	指标分值	评价得分	得分率
决策	10	9	90%
过程	20	17.84	89.20%
产出	60	55	91.67%
效益	10	10	100%
综合得分	100	91.84	91.84%
综合绩效级别	优		

该项目决策程序完善，工程施工通过公开招标、政府采购进行，有效监督管理，项目组织管理较规范。项目实施后，提高了饭菜质量和服务水平，确保学生吃好、家长放心、社会满意。但也存在缺乏明确合理的绩效指标，项目规划不明确，未按规定执行项目支出预算等情况。





三、主要经验及做法

项目严格按照项目设计和施工合同要求进行施工，并委托监理单位对施工进度、工程质量、安全作业负责全程监理。从立项、招标到具体施工，以及工程验收备案中，均严格按照工程建设的相关法律法规及项目管理制度执行，不存在违法违规行为，工程质量符合相关标准。

四、存在的问题

（一）绩效管理理念不足，缺乏明确合理的绩效指标

该项目效益指标均设置为“改善”，未做到具体、量化，适用性不强，在实际考核中，不能达到应有的效果。

（二）项目规划不明确，未按规定执行项目支出预算

项目单位并无明确的项目规划及资金使用计划，根据项目单位提供的相关资料发现，存在将食堂改造项目专用资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目，不符合项目预算批复规定的用途，存在未经批准，自行调整项目支出预算现象，削弱了部门预算的控制力。

五、有关建议

（一）提高绩效管理理念，设立科学合理的绩效指标

进一步加强绩效目标管理。建议在立项之初，项目单位根据项目实施内容、预算情况、实施条件以及项目特点填报绩效目标申报表，确保长期和年度绩效目标编制格式规范、内容合理，充分考虑指标的可量化性、数据的可采集性、方法的可操作性、目标的可实现性、绩效的可考核性，设立细化量化可衡量的绩效指标。





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

（二）强化预算执行的严肃性，确保项目实施到位

充分认识加强预算执行管理的重要意义，充实人员，提高管理水平，加强制度和规范建设；部门预算一经批复，必须严格遵照执行。确实需要调整的，应当按照程序报批，不能擅自调整。

以上内容摘自绩效评价报告正文，评价详情请阅读评价报告正文





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

泰安第一中学青年路校区餐厅改造 工程项目绩效评价报告

会明信专审字[2024]第 032 号

泰安市教育局：

我们接受委托，对 2023 年度山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目决策、过程、产出、效益等情况进行绩效评价。与此相关的资料由山东省泰安第一中学（以下简称“泰安一中”）提供，并对其合法性、真实性、完整性负责。我们的责任是在实施必要程序基础上，按照行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，出具绩效评价报告。

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

泰安一中青年路校区现有在校高中学生 1750 人，初中约 1700 人，目前，校区餐厅操作空间有限、餐位不足造成的加工能力不足、学生不能在校就餐问题日益明显。

学生餐厅总计 1200 m²，1993 年建成使用，包括菜品加工间、主食加工间、售饭间、原料库、洗消间、管理用房等，食品安全信用等级为 A 级，学生就餐面积约 580 m²，餐位几经增加，目前 600 个，约是在校学生的 1/6，饭菜加工空间受限、餐位不足、售饭窗口不足等原因，一定程度造成部分学生外出购买食品，存在食品安全隐患和交通安全隐患，在民生网、市长热线等反映较多，成为影响学校群众满意度的突出问题，学校也通过采取学生错时放学、错时就餐、尽可能增加菜品花样、尽可能增加餐位等方式缓解，但一直未能有效解决问





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

题。在各级检查中，相关部门也给学校提出了整改要求，学校也进行了专门讨论研究，并向自然资源与规划部门咨询，较大面积扩建比较困难，拟在餐厅现布局基础上适当改造增加部分餐位，改建原操作区域，同时增加烹饪设备，适当提升就餐环境，更换老旧门窗，外部维修粉刷，楼顶防雨处理，提高校舍安全保障。

2. 项目名称

山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目（以下简称：该项目）。

3. 项目单位

该项目主管部门为泰安市教育局，立项单位为泰安一中。

泰安一中成立于 1899 年，开办资金 7013.4 万元，举办单位为泰安市教育局，经费来源为全额拨款。宗旨：实施高中学历教育，促进基础教育发展。业务范围：高中学历教育。

4. 项目内容

该项目主要包括食堂改造设计、餐厅改造工程、食堂改造监理及餐厅设备采购四项。

5. 项目建设期限

项目施工工期为 2023 年 10 月至 2023 年 12 月。

6. 资金投入及使用情况

2023 年 9 月 26 日，泰安市财政局下发《关于下达市级教育发展金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18 号），下达单位预算指标 230.00 万元，专项用于学校餐厅改造工程项目。预算指标分配如下：





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

项目名称	金额	用途	列支科目	政府经济科目	部门经济科目	是否政府采购	采购金额
食堂改造提升工程	1,720,000.00	食堂改造提升工程	[2050204]高中教育	[50502]商品和服务支出	[30213]维（护）费	是	1,720,000.00
	100,000.00	工程监理设计费	[2050204]高中教育	[50502]商品和服务支出	[30227]委托业务费	否	
	480,000.00	餐厅设备购置	[2050204]高中教育	[50601]资本性支出（一）	[31099]其他资本性支出	是	45,600.00
合计	2,300,000.00						1,765,600.00

截至 2024 年 4 月 23 日，资金使用支付明细具体如下：

单位：万元

序号	项目单位	项目名称	开工时间	竣工时间	款项性质	中标合同价格	审定金额	支付金额	未付质保金
1	万品国际工程设计有限公司山东省分公司	食堂改造设计费	2023.10.27	2023.10.27	设计费	4.5	4.5	4.5	
2	山东恒强热能设备制造有限公司	采购燃气锅炉	2023.12.06	2023.12.06	设备采购	9.95	9.95	9.65	0.3
3	泰安邦格商贸有限公司	采购不锈钢桌椅	2023.12.25	2023.12.25	设备采购	4.00	4.00	4.00	
4	泰安邦格商贸有限公司	采购餐厅工作台	2023.12.25	2023.12.25	设备采购	0.55	0.55	0.55	
5	泰安金厨酒店用品有限责任公司	采购绞肉机、切菜机、蒸柜等设备	2023.12.06	2023.12.06	设备采购	37.98	37.98	36.84	1.14
6	山东荣达工程咨询有限公司	监理费	2023.12.06	2023.12.06	监理费	4.7	4.7	4.7	
7	泰安市麻塔建筑安装工程有限公司	餐厅改造工程款			工程款	176.5	169.6	164.52	5.08
	合计					238.18	231.28	224.76	6.52





7. 项目实施情况

2023 年 10 月 8 日，泰安一中通过公开招标方式确定山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目施工单位为泰安市麻塔建筑安装工程有限公司，并签订《山东省建设工程施工合同》，合同价为 176.5 万元。工程内容主要包括改建就餐区域，扩大、优化餐厅操作区域，相应改善部分供电设施，改善照明设施、窗户拆旧换新、墙面清理刷新等。项目于 2023 年 10 月 18 日正式开工建设。2023 年 11 月 24 日施工单位、监理单位、建设单位共同对项目进行验收，质量合格，同意验收。

（二）项目绩效目标

1. 长期目标

通过改建就餐区域增加部分餐位缓解餐位不足问题，通过扩大、优化餐厅操作区域来缓解餐厅加工能力不足及售饭窗口不足问题，通过增加、更新烹饪设备并相应改善部分供电设施提升食品加工能力及效率，通过餐厅增加取暖设备、改善照明设施、窗户拆旧换新、墙面清理刷新整体改善学生就餐环境。

2. 年度目标

改造餐厅，增加餐位和加工区间，提高餐厅供餐能力，改善就餐环境，提升学生就餐满意度。

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

为加强政府专项资金绩效管理，提高政府资金使用效益，有效防范政府债务风险，通过该项目运用科学、合理的绩效评价指标、评





价标准和评价方法进行综合评价，进一步了解和掌握政府专项资金的相关性、效率、效益、成本、支撑能力和债务风险，推动提升资金配置效率和使用效益，实现物有所值，提高资金使用效益和社会公众满意度。

2. 评价对象与范围

评价对象：2023 年度山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目，专项资金 230 万元。

评价范围：对 2023 年度山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目使用专项资金 230 万元的决策依据充分性、资金使用情况、项目组织管理实施情况、项目实现的产出和效益等情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1. 评价原则

（1）科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对政府采购和政府购买服务项目绩效进行客观、公正地反映。

（2）导向明确。绩效评价应以结果导向为核心，强化责任约束。

（3）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。

（4）激励约束。评价结果应与预算安排、管理改进挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向。

（5）公开透明。评价结果应依法依规公开，自觉接受社会监督。

2. 评价指标体系

根据《关于转发《项目支出绩效评价管理办法》的通知》（泰财绩〔2020〕1 号）文件规定，对项目总目标进行了梳理，结合项目实际和评价重点对项目的三级指标及权重进行了设置。具体如下：





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
 邮政编码：271000
 电话：0538-8287768

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策 (10 分)	项目立项 (4 分)	立项依据充分性 (1 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。
		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。
	绩效目标 (3 分)	绩效目标合理性 (2 分)	项目所设定的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。
		绩效指标明确性 (1 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。
	资金投入 (3 分)	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。
		资金分配合理性 (1 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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
过程 (20 分)	资金管理 (15 分)	资金到位率 (5 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。
		预算执行率 (5 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。
		资金使用合规性 (5 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。
	组织实施 (5 分)	管理制度健全性 (3 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顺利实施的保障情况。
		制度执行有效性 (2 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。
产出 (60 分)	产出数量 (15 分)	实际完成率 (15 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。
	产出质量 (15 分)	质量达标率 (15 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程度。
	产出时效 (15 分)	完成及时性 (15 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。
	产出成本 (15 分)	成本节约率 (15 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程度。
效益 (10 分)	项目效益 (10 分)	实施效益 (5 分)	项目实施所产生的效益。
		满意度 (5 分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。





3. 评价方法

（1）成本效益分析法：是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法：是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法：是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

（4）最低成本法：是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。

（5）公众评判法：是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

4. 评价标准

（1）《中华人民共和国预算法》及其实施条例；

（2）《中华人民共和国政府采购法》及其实施条例；

（3）中华人民共和国财政部令第 102 号《政府购买服务管理办法》；

（4）《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）；

（5）《山东省政府购买服务管理实施办法》（鲁财采〔2021〕10 号）；

（6）《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10 号）；

（7）泰安市人民政府办公室《泰安市市级财政专项资金管理暂行办法》（泰政办发〔2017〕49 号）；





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

(8) 《关于印发〈泰安市市级政府采购和政府购买服务项目绩效评价管理办法（试行）〉的通知》（泰财采[2022]24 号）；

(9) 其他相关文件规定。

(三) 绩效评价工作过程

评价时间及主要工作进程安排

序号	评价活动	产出	时间
1	前期准备阶段	成立评价工作组，了解情况，拟定评价方案	4 月 18 日-4 月 19 日
2	组织实施阶段	座谈会、面谈、收集资料。形成绩效评价分析结果、评价结论、经验教训和建议	4 月 20 日-4 月 25 日
3	报告撰写阶段	撰写绩效评价报告初稿	4 月 25 日-4 月 26 日
		与相关人员沟通	4 月 27 日
		完善并形成绩效评价报告终稿	4 月 28 日

1. 前期准备阶段：成立评价工作组，了解情况，收集资料，掌握重点，明确项目内容，对项目基本情况、立项背景、实施内容、业务管理、绩效目标设置等内容进行了解和调查，根据评价项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价要求，列明项目实施单位需提交的资料清单，明确项目绩效报告格式以及其他需要项目实施单位配合的事项等。

2. 组织实施阶段：评价人员对项目实施单位提供的相关资料进行收集梳理，对项目进行现场、非现场核查评价，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开数据资料与项目实施单位提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对专项资金的相关性、效率、效益、成本、支撑能力和债务风险进行客观、公正的评价。





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

3. 报告撰写阶段：按照规定要求和文本格式撰写评价报告，全面阐述评价项目的基本情况，明确项目绩效目标；在全面分析评价资料的基础上，对绩效目标实现程度，对项目决策、管理、产出、效益等做出具体分析和评价，对项目绩效与存在问题的分析，力求做到数据真实准确、内容完整、证据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性。评价报告初稿撰写完成后，评价小组与项目实施单位进行沟通，综合反馈信息后，形成绩效评价报告初稿，上报委托方。根据各方提出的合理意见，对评价报告进行修改完善，在规定时间内将单位书面反馈意见及评价报告终稿提交委托方。

（四）评价人员组成

人员分工表

组员	职称	分工及职责	备注
张会艳	注册会计师、正高级会计师	审核绩效评价方案，提出修改意见，提出现场评价以及访谈工作要点，整体把控评价实施进度	专家
韩春梅	注册会计师、高级会计师	审核绩效评价方案，提出修改意见，提出现场评价以及访谈工作要点，整体把控评价实施进度	专家
王婷婷	注册会计师、中级会计师	对收集的资料进行分析、核实，并根据掌握的基础资料和数据进行评分，形成复核评价意见，编制方案，撰写报告	项目负责人
周鑫	中级会计师	对资料进行分析、核实，并根据掌握的基础资料和数据进行评分，形成初步评价意见	组长
朱丽燕	中级会计师	收集资料，现场评价	助理
马月月	初级会计师	收集资料，现场评价，协助编写报告	助理

三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价得分 91.84 分。评分结果分为优（ $S \geq 90$ ）、良（ $90 > S \geq 80$ ）、中（ $80 > S \geq 60$ ）、差（ $S < 60$ ）四档。评价级别为“优”。其中，决策指标分值为 10 分，得分 9 分，得分率为 90%；过程指标





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
 邮政编码：271000
 电话：0538-8287768

分值为 20 分，得分 17.84 分，得分率为 89.20%；产出指标分值为 60 分，得分 55 分，得分率为 91.67%；效益指标分值为 10 分，得分 10 分，得分率为 100%。评价指标体系及打分情况表详见附件 1。

绩效得分情况表

评价内容	指标分值	评价得分	得分率
决策	10	9	90%
过程	20	17.84	89.20%
产出	60	55	91.67%
效益	10	10	100%
综合得分	100	91.84	91.84%
综合绩效级别	优		

该项目决策程序完善，工程施工通过公开招标、政府采购进行，有效监督管理，项目组织管理较规范。项目实施后，提高了饭菜质量和服务水平，确保学生吃好、家长放心、社会满意。但也存在缺乏明确合理的绩效指标，项目规划不明确，未按规定执行项目支出预算等情况。

四、绩效评价指标分析

（一）决策情况

项目决策指标分值设置为 10 分，下设二级指标 3 个、三级指标 6 个，得分 9 分，得分率为 90%。具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策（10 分）	项目立项（4 分）	立项依据充分性（1 分）	1
		立项程序规范性（3 分）	3
	绩效目标（3 分）	绩效目标合理性（2 分）	2
		绩效指标明确性（1 分）	0.5
	资金投入（3 分）	预算编制科学性（2 分）	2
		资金分配合理性（1 分）	0.5
决策得分小计			9





1. 项目立项（4 分）

（1）立项依据充分性

本指标主要评价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。

《中共中央国务院关于深化改革加强食品安全工作的意见》第四十一条：“实施校园食品安全守护行动”中指出：严格落实学校食品安全校长（园长）负责制，保证校园食品安全，防范发生群体性食源性疾病事件。全面推行“明厨亮灶”，实行大宗食品公开招标、集中定点采购，建立学校相关负责人陪餐制度，鼓励家长参与监督。对学校食堂、学生集体用餐配送单位、校园周边餐饮门店及食品销售单位实行全覆盖监督检查。落实好农村义务教育学生营养改善计划，保证学生营养餐质量。《中共山东省委山东省人民政府关于深化改革加强食品安全工作的实施意见》（鲁发 2019）19 号文）中要求，开展校园食品安全守护行动。严格落实《学校食品安全与营养健康管理规定》实施学校食堂提升工程。《山东省学生营养健康与学校食品安全提升实施意见》（鲁教体字〔2019〕10 号文）中规定，实施学校食堂提升工程，突出学校食堂在解决学生集中就餐方面的主渠道作用。自 2019 年起，各市新建学校应根据学生就餐需求配建食堂；现有学校应创造条件改扩建食堂。泰安一中为提升学生的就餐环境，提高学生的食品安全质量，对校内食堂进行升级提升改造属于职责职能范围。根据（泰财教指〔2023〕18 号），该项目于 2023 年 9 月 26 日由泰安市财政局研究下达单位预算指标，属公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目没有重复。该指标分值为 1 分，评价得分为 1 分。





（2）立项程序规范性

本指标主要评价项目申请、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。

2023 年 6 月，山东超越建设项目管理有限公司出具《山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程事前绩效评估报告》，认为项目建设是必要和可行的。

根据泰安一中提报的施工图纸及委托招标代理编制的招标预算控制价，泰安市财政投资评审中心依据提报的设计施工图纸等资料，并结合现场情况、市场价格情况进行了复核。

2023 年 9 月 26 日，根据《关于下达市级教育发展资金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18 号），泰安市财政局研究下达了单位预算指标 230.00 万元，专项用于学校食堂改造提升工程。

综上所述，项目申请、设立过程程序规范，符合相关要求，该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

2. 绩效目标（2.5 分）

（1）绩效目标合理性

本指标主要评价项目所设定的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。

随着学校招生的增加，以及学校食堂设施设备的磨损，原有食堂已不能满足学生的就餐需求，泰安一中绩效目标围绕学校实际需求设置，根据《泰山中学食堂改造提升工程资金绩效目标表》，该项目明确了项目绩效目标：改造学校餐厅，增加餐位和加工区间，提高餐厅





供餐能力，改善就餐环境，提升学生就餐满意度。符合项目实际，与项目规模基本匹配。该指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

（2）绩效指标明确性

本指标主要评价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。

根据泰安一中《食堂改造提升工程绩效目标表》，对于成本指标、数量指标、质量指标、时效指标均设置为较为精确的数据化指标，能够满足“清晰、细化、量化、可衡量”的要求。但对于效益指标“改善师生就餐条件、改善办学条件”设置为“有效改善”，指标设置较为笼统，不能满足“清晰、细化、量化、可衡量”的要求扣 0.5 分，该指标分值为 1 分，评价得分为 0.5 分。

3. 资金投入（2.5 分）

（1）预算编制科学性

本指标主要评价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。

根据泰安一中提报的施工图纸及委托招标代理编制的招标预算控制价，泰安市财政投资评审中心依据提报的设计施工图纸等资料，并结合现场情况、市场价格情况进行了复核。复核中发现，提报的招标预算控制价的部分价格与市场价存在差异，经对接，对差异价格进行了核对调整。根据泰安市财政局下发《关于下达市级教育发展资金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18 号），泰安一中获批预算指标 230.00 万元，专项用于建设省级规范





化食堂，改善师生就餐环境，保障食品安全。该项目申请资金经过相关论证，符合相关法律法规的规定，预算内容与项目内容匹配，该指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

（2）资金分配合理性

本指标主要评价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。

根据《关于下达市级教育发展资金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18 号），获批预算指标 230.00 万元，泰安一中根据建设需求，综合考虑项目目前所处阶段、项目性质、建设周期、建设地点等因素，于 2023 年 12 月该笔专项资金已全部用于建设支出，但资金分配缺乏明确分配方案，同时存在将食堂改造项目专用资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目情况，扣 0.5 分。该指标分值为 1 分，评价得分为 0.5 分。

（二）过程情况

项目管理指标分值设置为 20 分，下设二级指标 2 个、三级指标 5 个，得分 17.84 分，得分率为 89.20%。具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	得分
过程（20 分）	资金管理（15 分）	资金到位率（5 分）	5
		预算执行率（5 分）	4.84
		资金使用合规性（5 分）	3
	组织实施（5 分）	管理制度健全性（3 分）	3
		制度执行有效性（2 分）	2
过程得分小计			17.84





1. 资金管理（12.84 分）

（1）资金到位率

本指标主要评价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。

2023 年 9 月 26 日，根据《关于下达市级教育发展资金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18 号），泰安一中获批预算指标 230.00 万元，评价小组经审查银行对账单、财务凭证等相关财务资料，泰安一中实行预算一体化管理，资金到位率 100%，该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

（2）预算执行率

本指标主要评价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。

评价小组经审查专项资金付款凭证、工程款发票、施工合同、付款申请以及工程造价咨询核定表等资料发现，资金的使用进度与项目建设进度基本匹配，存在将食堂改造项目专用资金 74,836.77 元用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目，实际支出资金 222.51 万元，实际到位资金 230 万元，预算执行率 96.74%，该指标分值为 5 分，评价得分为 4.84 分。

（3）资金使用合规性

本指标主要评价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。

评价小组经审查银行对账单、财务凭证、相关科目明细账等资料，存在将食堂改造项目专用资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目情况，不符合项目预算批复规定的用途，扣 2 分，该指标分值为 5 分，评价得分为 3 分。





2. 组织实施（5 分）

（1）管理制度健全性

本指标主要评价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。

评价小组经审泰安一中财务制度及建设项目内部管理制度，学校实施建设工程项目的论证、功能定位、项目报批、工程招标、工程质量、建设工期、投资控制、资金管理、竣工验收等，对建设工程进行全过程管理，制度内容合规、合法，内控良好，该指标分值为 3 分，评价得分为 3 分。

（2）制度执行有效性

本指标主要评价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。

评价小组通过审查泰安一中财务制度及建设项目内部管理制度，项目财务和业务管理遵循有关法律法规和内部管理制度，未发现项目调整及支出调整，相关资料已按要求做好档案管理，该指标分值为 2 分，评价得分为 2 分。

（三）产出情况

项目产出指标分值设置为 60 分，下设二级指标 4 个、三级指标 4 个，得分 55 分，得分率为 91.67%。具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	得分
产出（60 分）	产出数量（15 分）	实际完成率（15 分）	15
	产出质量（15 分）	质量达标率（15 分）	15
	产出时效（15 分）	完成及时性（15 分）	15
	产出成本（15 分）	成本节约率（15 分）	10
产出得分小计			55





1. 产出数量（15 分）

本指标主要评价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。

根据《预算项目支出绩效自评表》前期绩效指标设置了以下数量指标：维修改造总面积 ≥ 650 平方米、配置设备件数 ≥ 50 件、餐位增加数量 ≥ 120 个。评价小组经审查专项资金付款凭证、工程款发票、施工合同、付款申请以及工程结算和工程竣工验收等资料，均按合同约定实现了项目建设，数量指标除餐位增加数量因场地面积原因实际增加 100 个外，其余均已完成，实际工作量占比大于等于 90%。该指标分值为 15 分，评价得分为 15 分。

2. 产出质量（15 分）

本指标主要评价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程度。

评价小组经审查工程竣工验收等资料，项目质量全部验收合格。该指标分值为 15 分，评价得分为 15 分。

3. 产出时效（15 分）

本指标主要评价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。

评价小组经审查专项资金付款凭证、工程款发票、施工合同、付款申请以及工程结算和工程竣工验收等资料，项目竣工日期均在合同计划竣工日期范围内，该指标分值为 15 分，评价得分为 15 分。

4. 产出成本（10 分）

本指标主要评价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。





评价小组经查阅项目资金支出凭证、付款申请、施工合同、工程决算等，泰安一中根据项目建设需求进行资金使用，不存在人为降低资金使用效率，工程施工通过公开招标、政府采购进行，有效监督管理，但存在将食堂改造项目专用资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目，不符合项目预算批复规定的用途，扣 5 分，该项目该指标分值为 15 分，评价得分为 10 分。

（四）效益情况

项目效益指标分值设置为 10 分，下设二级指标 1 个、三级指标 2 个，得分 10 分，得分率为 100%。具体情况如下：

一级指标	二级指标	三级指标	得分
效益（10 分）	项目效益（10 分）	实施效益（5 分）	5
		满意度（5 分）	5
效益得分小计			10

1. 项目效益（10 分）

（1）实施效益

本指标主要评价项目实施所产生的效益。

项目建设主要围绕改善学校办学条件，进一步办好人民满意的教育，提升学校综合办学能力，所列示改造工程提升项目迫切需要解决，并且与被保障人群的现实需求相匹配，项目完成后，将解决因就餐等待排队等造成的时间浪费、精力浪费，将更多的休息时间、学习时间留给学生，极大提高学生在校学习及生活效率。通过改建，一定程度消除因外出就餐、购餐造成的食品安全及交通安全隐患，提升学校群众满意度。不断提高学校的教学保障能力，为教育教学活动提供更好的基础条件。通过本工程项目的实施，可以一定程度缓解学生餐位压力，提高供餐能力，显著改善师生就餐环境，增强学校的教学综合保





障能力，具有较强的社会公益效益，该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

（2）满意度

社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

为了解该项目的相关情况，评价小组通过向相关人员发放《满意度调查问卷》形式了解效益指标完成情况。相关人员对山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目的总体满意度进行了评价，评价结果均为满意，服务对象满意度为 100%，该指标分值为 5 分，评价得分为 5 分。

五、主要经验及做法

项目严格按照项目设计和施工合同要求进行施工，并委托监理单位对施工进度、工程质量、安全作业负责全程监理。从立项、招标到具体施工，以及工程验收备案，均严格按照工程建设的相关法律法规及项目管理制度执行。

六、存在的问题

（一）绩效管理理念不足，缺乏明确合理的绩效指标

该项目效益指均设置为“改善”，未做到具体、量化，适用性不强，在实际考核中，不能达到应有的效果。

（二）项目规划不明确，未按规定执行项目支出预算

项目单位并无明确的项目规划及资金使用计划，根据项目单位提供的相关资料发现，存在将食堂改造项目专用资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目，不符合项目预算批复规定的用途，存在未经批准，自行调整项目支出预算现象，削弱了部门预算的控制力。





通讯地址：泰安市温泉路 88 号
邮政编码：271000
电话：0538-8287768

七、有关建议

（一）提高绩效管理理念，设立科学合理的绩效指标

进一步加强绩效目标管理。建议在立项之初，项目单位根据项目实施内容、预算情况、实施条件以及项目特点填报绩效目标申报表，确保长期和年度绩效目标编制格式规范、内容合理，充分考虑指标的可量化性、数据的可采集性、方法的可操作性、目标的可实现性、绩效的可考核性，设立细化量化可衡量的绩效指标。

（二）强化预算执行的严肃性，确保项目实施到位

要充分认识加强预算执行管理的重要意义，提高管理水平，加强制度和规范建设；部门预算一经批复，必须严格遵照执行，确实需要调整的，应当按照程序报批，不能擅自调整。

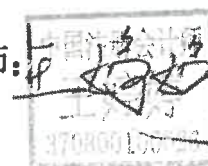
山东会明信联合会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



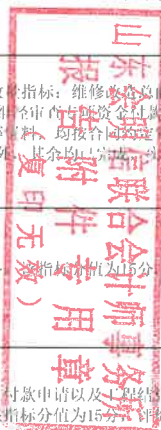
2024 年 4 月 28 日



项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标评价标准	得分	备注
决策 (10分)	项目立项 (4分)	立项依据充分性 (1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项目立项符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。 上述要点全部符合，得1分，一项不符合，得0分。	1	《中共中央国务院关于深化改革加强食品安全工作的意见》第四十二条：“实施校园食品安全守护行动”中指出：严格落实学校食品安全校长（园长）负责制，保证校园食品安全，防范发生群体性食源性疾病事件。全面推行“明厨亮灶”，实行大宗食品公开招标、集中定点采购，建立学校相关负责人陪餐制度，鼓励家长参与监督。对学校食堂、学生集体用餐配送单位、校园周边餐饮门店及食品销售单位实行全覆盖监督检查。落实好农村义务教育学生营养改善计划，保证学生营养餐质量。《中共山东省委山东省人民政府关于深化改革加强食品安全工作的实施意见》（鲁发〔2019〕19号文）中要求，开展校园食品安全守护行动。严格落实《学校食品安全与营养健康管理规定》实施学校食堂提升工程。《山东省学生营养健康与学校食品安全提升实施意见》（鲁教体字〔2019〕10号文）中规定，实施学校食堂提升工程，突出学校食堂在解决学生集中就餐方面的主渠道作用。自2019年起，各市新建学校应根据学生就餐需求配建食堂；现有学校应创造条件改扩建食堂。泰安一中为提升学生的就餐环境，提高学生的食品安全质量，对校内食堂进行升级提升改造属于职责职能范围。根据《泰财教指〔2023〕18号》，该项目于2023年9月26日由泰安市财政局研究下达单位预算指标，属公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目没有重复。该指标分值为1分，评价得分为1分。
		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项目按照规定的程序申请设立，得1分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1分； ③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，得1分。	3	2023年6月，山东超越建设项目管理有限公司出具《山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程事前绩效评估报告》，认为项目建设是必要和可行的。 根据泰安一中提报的施工图纸及委托招标代理编制的招标预算控制价，泰安市财政投资评审中心依据提报的设计施工图纸等资料，并结合现场情况、市场价格情况进行了复核。 2023年9月26日，根据《关于下达市级教育发展资金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18号），泰安市财政局研究下达了单位预算指标230.00万元，专项用于学校食堂改造提升工程。 综上所述，项目申请、设立过程程序规范，符合相关要求，该指标分值为3分，评价得分为3分。
	绩效目标 (3分)	绩效目标合理性 (2分)	项目所设定的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项目有绩效目标，得0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分； ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.5分； ④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分。	2	随着学校招生的增加，以及学校食堂设施设备的磨损，原有食堂已不能满足学生的就餐需求，泰安一中绩效目标围绕学校实际需求设置，根据《泰山中学食堂改造提升工程资金绩效目标表》，该项目明确了项目绩效目标：改造学校餐厅，增加餐位和加工区域，提高供餐能力，改善就餐环境，提升学生就餐满意度。符合项目实际，与项目规模基本匹配。该指标分值为2分，评价得分为2分。
		绩效指标明确性 (1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将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得0.5分； ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现，得0.3分； ③与项目目标任务数或计划数相对应，得0.2分。	0.5	根据泰安一中《食堂改造提升工程绩效目标表》，对于成本指标、数量指标、质量指标、时效指标均设置为较为精确的数据化指标，能够满足“清晰、细化、量化、可衡量”的要求。但对于效益指标“改善师生就餐条件、改善办学条件”设置为“有效改善”，指标设置较为笼统，不能满足“清晰、细化、量化、可衡量”的要求扣0.5分，该指标分值为1分，评价得分为0.5分。
	资金投入 (3分)	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预算编制经过科学论证，得0.5分； ②预算内容与项目内容匹配，得0.5分； ③预算额度测算依据充分，按照标准编制，得0.5分； ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得0.5分。	2	根据泰安一中提报的施工图纸及委托招标代理编制的招标预算控制价，泰安市财政投资评审中心依据提报的设计施工图纸等资料，并结合现场情况、市场价格情况进行了复核。复核中发现，提报的招标预算控制价的部分价格与市场价存在差异，经对接，对差异价格进行了价格调整。根据泰安市财政局下发《关于下达市级教育发展资金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18号），泰安一中获批预算指标230.00万元，专项用于建设省级规范化食堂，改善师生就餐环境，保障食品安全。该项目申请资金经过相关论证，符合相关政策法规的规定，预算内容与项目内容匹配，该指标分值为2分，评价得分为2分。
		资金分配合理性 (1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，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分，得0.5分； ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得0.5分。	0.5	根据《关于下达市级教育发展资金（学校食堂改造提升工程）预算指标的通知》（泰财教指〔2023〕18号），获批预算指标230.00万元，泰安一中根据建设需求，综合考虑项目目前所处阶段、项目性质、建设周期、建设地点等因素，于2023年12月该笔专项资金已全部用于建设支出，但资金分配缺乏明确分配方案，同时存在将食堂改造项目专项资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目情况，扣0.5分。该指标分值为1分，评价得分为0.5分。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标评价标准	得分	备注
过程 (20分)	资金管理 (15分)	资金到位率 (5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。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 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。 资金到位率达100%，得5分，指标得分=资金到位率*5分。	5	2023年9月26日，根据《关于下达市级教育发展资金(学校食堂改造提升工程)预算指标的通知》(泰财教指〔2023〕18号)，泰安一中获批预算指标230.00万元，评价小组经审查银行对账单、财务凭证等相关财务资料，泰安一中实行预算一体化管理，资金到位率100%，该指标分值为5分，评价得分为5分。
		预算执行率 (5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。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 预算执行进度为100%，得5分，指标得分=预算执行率*5分。	4.84	评价小组经审查专项资金付款凭证、工程款发票、施工合同、付款申请以及工程造价咨询核定表等资料发现，资金的使用进度与项目建设进度基本匹配，存在将食堂改造项目专用资金74,836.77元用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目，实际支出资金222.51万元，实际到位资金230万元，预算执行率96.74%，该指标分值为5分，评价得分为4.84分。
		资金使用合规性 (5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符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得3分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1分； ③符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分； ④如存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，扣1分。	3	评价小组经审查银行对账单、财务凭证、相关科目明细账等资料，存在将食堂改造项目专用资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目情况，不符合项目预算批复规定的用途，扣2分，该指标分值为5分，评价得分为3分。
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (3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顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得2分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分。	3	评价小组经审查泰安一中财务制度及建设项目内部管理制度，学校实施建设工程项目的论证、功能定位、项目报批、工程招标、工程质量、建设工期、投资控制、资金管理、竣工验收等，对建设工程进行全过程管理，制度内容合规、合法，内控良好，该指标分值为3分，评价得分为3分。
		制度执行有效性 (2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遵循有关法律法规和内部管理制度，得0.5分； ②项目调整及支出调整手续完备，得0.5分； ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档，得0.5分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位，得0.5分。	2	评价小组通过审查泰安一中财务制度及建设项目内部管理制度，项目财务和业务管理遵循有关法律法规和内部管理制度，未发现项目调整及支出调整，相关资料已按要求做好档案管理，该指标分值为2分，评价得分为2分。
产出 (60分)	产出数量 (15分)	实际完成率 (15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。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数：一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或提供的服务数量。 实物工作量占比(11分)=(项目已完成实物工作量(测算单金额)/已完成投资额比例)*100%，工作量占比大于等于90%该项得15分，否则按比例得分。	15	根据《预算项目支出绩效自评表》前期绩效指标设置了以下数量指标：维修改造总面积≥650平方米、配置设备件数≥50件、餐位增加数量≥120个。评价小组经审查专项资金付款凭证、工程款发票、施工合同、付款申请以及工程结算和工程竣工验收等资料，均按合同约定实现了项目建设，数量指标除餐位增加数量因场地面积原因实际增加100个外，其余均已完成，实物工作量占比大于等于90%。该指标分值为15分，评价得分为15分。
	产出质量 (15分)	质量达标率 (15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程度。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数：一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。 指标得分=验收合格率(质检合格率)*15，具备验收条件但未验收的或现场评价时每发现质量问题的，每项扣3分，扣完为止。	15	评价小组经审查工程竣工验收等资料，项目质量全部验收合格，该指标分值为15分，评价得分为15分。
	产出时效 (15分)	完成及时性 (15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。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。 建设进度或完工时间与计划相符，得15分。若发现建设进度滞后时间小于6个月，扣5分。建设进度滞后时间超过6个月小于12个月的，扣10分。建设进度滞后超过12个月的，扣15分。	15	评价小组经审查专项资金付款凭证、工程款发票、施工合同、付款申请以及工程结算和工程竣工验收等资料，项目竣工日期均在合同计划竣工日期范围内，该指标分值为15分，评价得分为15分。
	产出成本 (15分)	成本节约率 (15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程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。 总成本增加10%以内，该指标不扣分。总成本增加10%以上，变更手续齐全，该指标得满分，否则不得分。	10	评价小组经查阅项目资金支出凭证、付款申请、施工合同、工程决算等，泰安一中根据项目建设需求进行资金使用，不存在人为降低资金使用效率，工程施工通过公开招标、政府采购进行，有效监督管理，但存在将食堂改造项目专用资金用于操场看台主席台维修、新校区灭火器维修等项目，不符合项目预算批复规定的用途，扣5分，该项目该指标分值为15分，评价得分为10分。



一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标评价标准	得分	备注
效益 (10分)	项目效益 (10分)	实施效益 (5分)	项目实施所产生的效益。	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	5	项目建设主要围绕改善学校办学条件，进一步办好人民满意的教育，提升学校综合办学能力，所列示改造工程提升项目迫切需要解决，并且与被保障人群的现实需求相匹配，项目完成后，将解决因就餐等待排队等造成的时间浪费、精力浪费，将更多的休息时间、学习时间留给学生，极大提高学生在校学习及生活效率。通过改建，一定程度消除因外出就餐、购餐造成的食品安全及交通安全隐患，提升学校群众满意度。不断提高学校的教学保障能力，为教育教学活动提供更好的基础条件。通过本工程项目的实施，可以一定程度缓解学生餐位压力，提高供餐能力，显著改善师生就餐环境，增强学校的教学综合保障能力，具有较强的社会公益效益，该指标分值为5分，评价得分为5分。
		满意度 (5分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	满意度大于等于90%得5分，满意度小于90%且大于等于80%得3分，满意度小于80%且大于等于60%得1分，满意度小于60%不得分。	5	为了解该项目的相关情况，评价小组通过向相关人员发放《满意度调查问卷》形式了解效益指标完成情况。相关人员对山东省泰安第一中学青年路校区餐厅改造工程项目总体满意度进行了评价，评价结果均为满意，服务对象满意度为100%，该指标分值为5分，评价得分为5分。
					91.84	

山东明信联合会计师事务所
公告附件专用章
(复印无效)