

2020年度 淄博中学 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 2020 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、其他重要事项情况说明
- 十一、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

贯彻党中央关于教育工作的方针政策和决策部署，落实市委、市政府工作要求。包括：（一）实施高中学历教育，促进基础教育发展。（二）高中相关学历教育和相关社会服务。普通高中教育承担着提高国民素质的重要任务，承担着国家高级专门人才成长的奠基任务。因此，普通高中教育既要提高公民的科学文化素养和社会责任感，体现基础性，还要满足具有不同发展潜质学生的发展需要，体现拓展性，培养学生独立自主的批判精神和自主规划人生的意识和能力。（三）完成上级部门交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设10个职能科室，包括党政办公室、组织人事处、精神文明办公室、督导室、教务处、教科研处、学生处、总务处、财务室、团委。

第二部分

2020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

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5855.04	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	659.31	五、教育支出	36	6537.38
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	
本年收入合计	27	6514.35	本年支出合计	58	6537.38
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	23.04	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	6537.38	总计	62	6537.38

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。

收入決算表

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		6514.35	5855.04		659.31			
205	教育支出	6514.35	5855.04		659.31			
20502	普通教育	6214.35	5555.04		659.31			
2050204	高中教育	6210.78	5551.47		659.31			
2050299	其他普通教育支出	3.57	3.57					
20509	教育费附加安排的支出	300	300					
2050903	城市中小学校舍建设	300	300					

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
金额单位：万元

单位：淄博中学

2020年度

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		6537.38	5492.2	1045.18			
205	教育支出	6537.38	5492.2	1045.18			
20502	普通教育	6237.38	5492.2	745.18			
2050204	高中教育	6210.78	5492.2	718.57			
2050299	其他普通教育支出	26.61		26.61			
20509	教育费附加安排的支出	300		300			
2050903	城市中小学校舍建设	300		300			

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：淄博中学 2020年度 公开04表
金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	决算数	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	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	5855.04	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	5878.07	5878.07		
	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				
	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	5855.04	本年支出合计	59	5878.07	5878.07		
年初财政拨款结转和结余	28	23.04	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	23.04		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				

收入			支出					
项目	行次	决算数	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
总计	32	5878.07	总计	64	5878.07	5878.07		

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：淄博中学 2020年度 金额单位：万元

项目		本年支出合计		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		5878.07	5273.86	604.21
205	教育支出	5878.07	5273.86	604.21
20502	普通教育	5578.07	5273.86	304.21
2050204	高中教育	5551.47	5273.86	277.6
2050299	其他普通教育支出	26.61		26.61
20509	教育费附加安排的支出	300		300
2050903	城市中小学校舍建设	300		300

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表

单位：淄博中学

2020年度

公开06表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	4430.39	302	商品和服务支出	312.98	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1183.27	30201	办公费	51.02	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1271.29	30202	印刷费	13.24	30702	国外债务付息	
30103	奖金	651.47	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	58.75	30204	手续费	0.1	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	303.85	30205	水费	40.13	310	资本性支出	104.64
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	361.28	30206	电费	45.65	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	8.82	31002	办公设备购置	104.5
30110	职工基本医疗保险缴费	143.76	30208	取暖费	14.31	31003	专用设备购置	0.14
30111	公务员医疗补助缴费	68.26	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	23.03	30211	差旅费	12.27	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	364.32	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	10.73	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	1.12	30214	租赁费	7.78	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	425.85	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	2.03	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	0.34	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	1.86	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		30228	工会经费	56.77	312	对企业补助	
30309	奖励金	416.16	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	2.5	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	11.61	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	7.66	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	35.85	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						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	
						39999	其他支出	
人员经费合计		4856.24	公用经费合计					417.62

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：淄博中学 2020年度 公开07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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6.5	3	2.5		2.5	1	2.5		2.5		2.5	

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

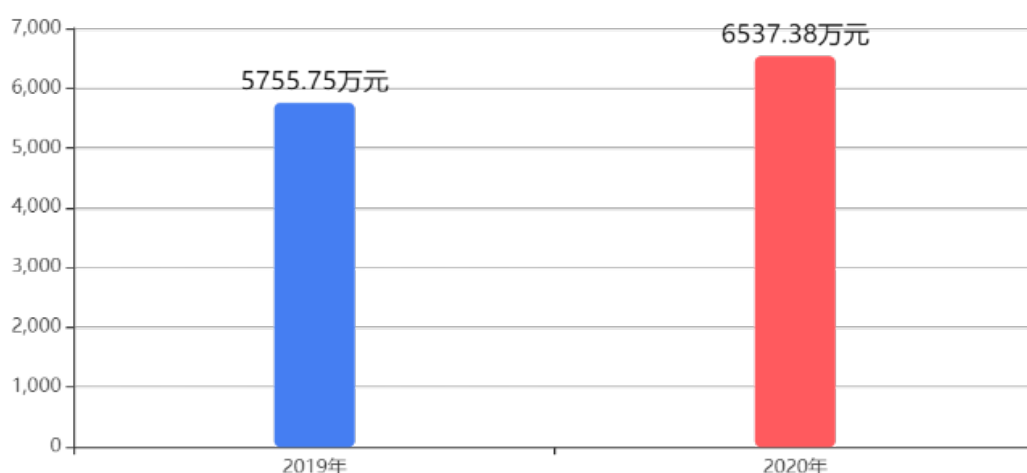
第三部分

2020年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计6537.38万元。与2019年度相比，收、支总计各增加781.63万元，增长13.58%。主要是：公用、人员支出增加。

收入支出决算总体情况

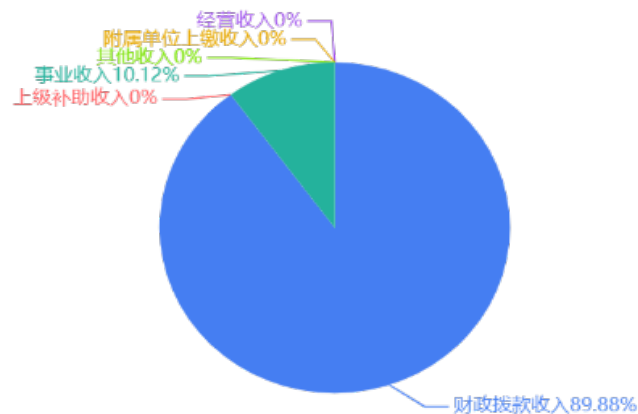


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计6514.35万元，其中：财政拨款收入5855.04万元，占89.88%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入659.31万元，占10.12%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

收入支出决算总体情况说明



(二) 收入决算具体情况

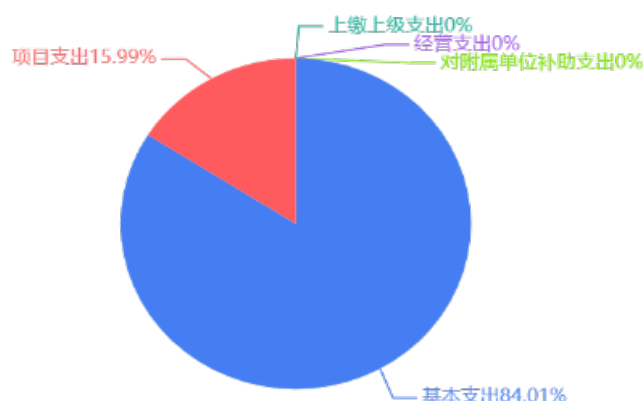
- 1、财政拨款收入5855.04万元。与2019年度相比，增加99.29万元，增长1.73%。主要是公用、人员经费增加。
- 2、上级补助收入0万元。与2019年度一致。
- 3、事业收入659.31万元。与2019年度相比，减少46.19万元，下降6.55%。主要是住宿费收入减少。
- 4、经营收入0万元。与2019年度一致。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与2019年度一致。
- 6、其他收入0万元。与2019年度一致。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计6537.38万元，其中：基本支出5492.2万元，占84.01%；项目支出 1045.18万元，占15.99%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

支出决算情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 5492.2万元。与2019年度相比，增加528.93万元，增长10.66%。主要是公用、人员经费增加。

2、项目支出 1045.18万元。与2019年度相比，增加296.1万元，增长39.53%。主要是校舍建设项目支出增加。

3、上缴上级支出 0万元。与2019年度一致。

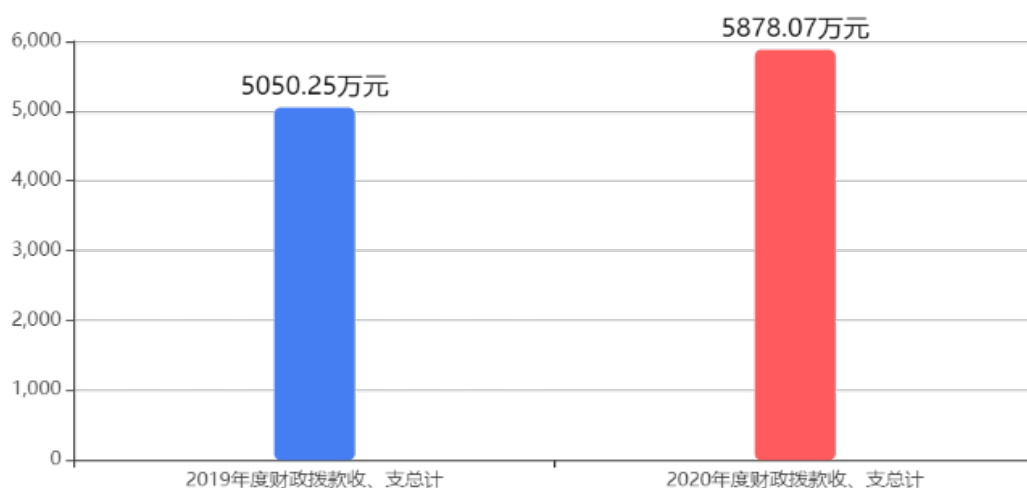
4、经营支出0万元。与2019年度一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与2019年度一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年度财政拨款收、支总计5878.07万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各增加827.82万元，增长16.39%。主要是：公用、人员经费增加。

财政拨款收入支出决算总体情况

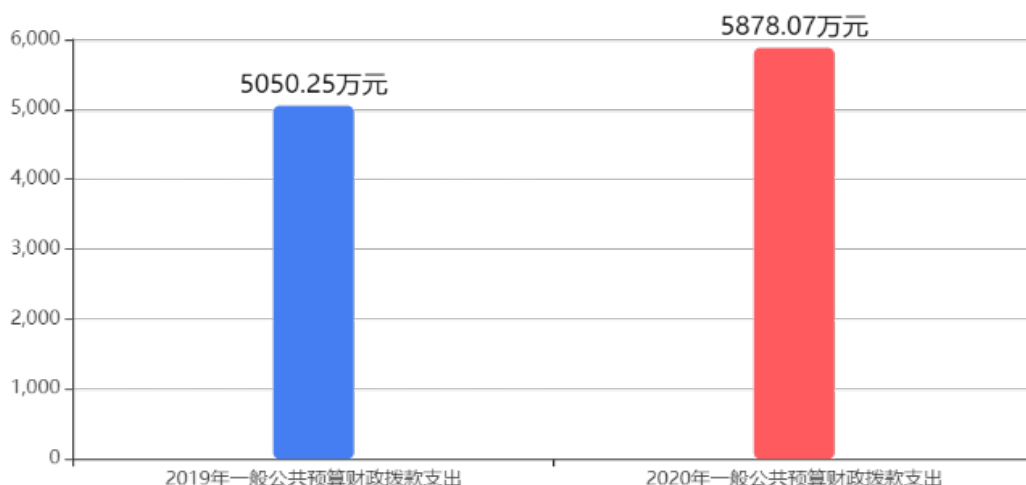


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出5878.07万元，占本年支出合计的89.91%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出增加827.82万元，增长16.39%。主要是公用、人员经费增加。

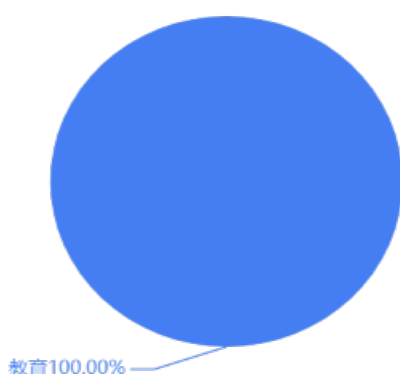
一般公共预算财政拨款支出决算总体情况



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出5878.07万元，主要用于以下方面：教育(类)支出5878.07万元，占100%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构情况



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为4327.5万元，支出决算为5878.07万元，完成年初预算的135.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是公用、人员经费增加。其中：

1. 教育(类)普通教育(款)高中教育(项)。年初预算为4327.5万元，支出决算为5551.47万元，完成年初预算的128.28%。决算数大于年初预算数主要原因是公用、人员经费增加。

2. 教育(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)。年初预算为0万元，支出决算为26.61万元，决算数大于年初预算数主要原因是年中下达防水维修工程项目资金。

3. 教育(类)教育费附加安排的支出(款)城市中小学校舍建设(项)。年初预算为0万元，支出决算为300万元，决算数大于年初预算数主要原因是年中下达操场维修工程项目资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算5273.86万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费4856.24万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费417.62万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、租赁费、专用材料费、劳务费、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、办公设备购置、专用设备购置。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为6.5万元，支出决算数为2.5万元，比年初预算减少4万元，完成年初预算的38.46%。决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响，因公出国（境）费、公务接待费未发生。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为3万元，支出决算为0万元，比年初预算减少3万元，完成年初预算的0%，决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响，此项业务活动未发生。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为2.5万元，支出决算为2.5万元，与2020年预算基本持平。完成年初预算的100%，其中：

公务用车购置费支出0万元，2020年淄博中学等单位使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费2.5万元，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2020年12月31日，淄博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1辆。

3、公务接待费年初预算为1万元，支出决算为0万元，比年初预算减少1万元，完成年初预算的0%，决算数小于年初预算数的主要原因是受疫情影响，此项业务活动未发生。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。

八、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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2020年度政府采购支出总额612.25万元，其中：政府采购货物支出81.64万元、政府采购工程支出317.28万元、政府采购服务支出213.33万元。授予中小企业合同金额612.25万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额516.2万元，占政府采购支出总额的 84.32%。

（三）国有资产占用情况

截至2020年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车1辆，其他用车主要是日常办公用车，单位价值 50 万元以上通用设备0台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备0台（套）。

十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对2020年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目2个，涉及预算资金440.97万元，占单位预算项目支出总额的100%。开展绩效自评的2个项目中，2个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，按照“先急后缓”的原则购入2020年度所需办公设备，根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修，按照学校需要提供物业服务，保证了学校教育教学工作的正常开展。

2020年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

组织对资产购置及维修改造等1个项目开展了部门评价，涉及资金 249.64万元（含主管专项资金）。其中，对资产购置及维修改造等项目分别委托淄博双信志远有限责任会计师事务所等第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述1个项目完成情况较好，主要表现为：该项目的实施，有效地保证了学校教育工作的有序、高效开展，对持续推动基础教育提质、教育改革增效，进一步建设高质量教育体系具有决定性意义，为建设务实开放、品质活力、生态和谐的现代化组群式大城市贡献更大的教育力量。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(类)普通教育(款)高中教育(项)：指学校用于高中教育教学业务发生的支出。

十七、教育(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)：指学校用于建档立卡高中免学杂费及义务教育保障经费等项目的支出。

十八、教育(类)教育费附加安排的支出(款)城市中小学校舍建设(项)：指学校用于校舍建设项目的支出。

第五部分

附件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：淄博中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	资产购置及维修改造	98.04	优
2	物业管理	100	优

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		资产购置及维修改造						
主管部门		淄博市教育局			实施单位	淄博中学		
项目资金 （万元）			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
		年度资金总额	249.64	249.64	249.64	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	0	0	0	—		—
		上年结转资金	0	0	0	—		—
		其他资金	249.64	249.64	249.64	—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	购入学校教育教学正常运转所需的办公设备,进行学校相关必须维修项目，保证学校正常运转。				按照计划完成工作任务，更好的保证学校教育教学工作的正常开展			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50)	数量指标	一体机	22 台	24 台	2.11	2.11	
			图书	3300 册	1014 册	1	0.34	原因：图书价格上涨，无法完成指标值。措施：加强市场调研，使价格测算依据更加准确。
			暖气片	360 组	360 组	2.11	2.11	
			相机镜头	1 个	1 个	2.11	2.11	
			图书管理平台	1 套	1 套	2.11	2.11	
			液晶电视	1 台	1 台	2.11	2.11	
			数字化干部档案管理系统	1 套	1 套	2.11	2.11	
			绿化设备	2 台	2 台	2.11	2.11	
			条码机	1 台	1 台	2.11	2.11	
			数字化探究实验室设备	1 台	1 台	2.11	2.11	
			紫外分光光度计	1 台	1 台	2.11	2.11	
			电动离心机	1 台	1 台	2.11	2.11	
			机器人器材	1 台	1 台	2.11	2.11	
			防护服	2 套	2 套	2.11	2.11	
			冰箱	1 台	1 台	1.11	1.11	
			公示栏	5 个	5 个	1.11	1.11	
			高速扫描仪	1 台	1 台	2.11	2.11	

	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (50)	数量指标	屋面防水费用（元）	470200 元	235036 元	1	0.55	原因：受疫情影响，预算项目调整，按照合同未支付完工程款，措施：要加快施工进度，提高预算编制考虑的全面性。
			维修人工费用（元）	771604 元	771604 元	2.11	2.11	
			零星维修材料费用（元）	38.69 万元	16.56 万元	1	0.48	原因：按照实际购买材料金额支付。措施：加强预算编制精细化。
			改造厕所（楼）	3 栋	3 栋	2.1	2.1	
			打印机	2 台	2 台	2.1	2.1	
		质量指标	采购质量合格情况	优	优	1.11	1.11	
			设备质量合格率, 设备质量	100%	100%	1.11	1.11	
			政府采购率	100%	100%	1.11	1.11	
			国家或其他验收率	100%	100%	1.11	1.11	
		时效指标	确保各项工作按时完成	是	是	1.11	1.11	
			及时采购、按时配备到位	是	是	1.11	1.11	
			问题处理及时率	100%	100%	1.11	1.11	
	及时检查并维保		是	是	1.16	1.16		
	效益指标 (30)	社会效益 指标	提升工作效率	提升	提升	6.67	6.67	
			保证正常教育教学开展	完全保证	完全保证	6.67	6.67	
		可持续影响 指标	影响期限	10 年	10 年	8.33	8.33	
			持续推动教育事业发展	可持续	可持续	8.33	8.33	
	满意度 指标(10)	服务对象 满意度指 标	学生、教师满意度	95%	95%	5	5	
部门满意度			95%	95%	5	5		
总分						100	98.04	

备注：分值权重按照预算执行率 10%，产出指标 50%、效益指标 30%、服务对象满意度指标 10%分配。

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		物业管理						
主管部门		淄博市教育局			实施单位	淄博中学		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数	全年执行	分值	执行率	得分
		年度资金总额	191.33	191.33	191.33	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	0	0	0	—		—
		上年结转资金	0	0	0	—		—
		其他资金	191.33	191.33	191.33	—	100%	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	与社会物业公司合作，使学校保洁、公寓、安保管理工作更加规范、合理，保证教育教学工作正常开展。				严格按照合同执行，圆满完成工作任务。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标值	实际 完成值	分值	得分	偏差原 因分析
	产出指标 (50)	数量指标	安保人员数量	18	18	4.17	4.17	
			消防控制室专业人员	6	6	4.17	4.17	
			消防维保项目	6	6	4.17	4.17	
			保洁、公寓管理人员数量	36	36	4.17	4.17	
		质量指标	服务水平	优	优	4.17	4.17	
			提供服务专业程度	优	优	4.17	4.17	
			物业管理服务人员服务质量	优	优	4.17	4.17	
		时效指标	确保各项工作按时完成	是	是	4.17	4.17	
			问题及时解决	是	是	4.17	4.17	
			人员按时到位率	100%	100%	4.17	4.17	
		成本指标	资金节约率(%)	≥5%	5%	4.17	4.17	
			配备人员	≥66 人	66 人	4.13	4.13	
	效益指标 (30)	经济效益 指标	节约资金	是	是	6.67	6.67	
		社会效益 指标	提高工作效率	有效	有效	6.67	6.67	
			保证教育教学工作正常	完全保证	完全保证	6.67	6.67	
		可持续影 响指标	持续推动教育事业发展	可持续	可持续	6.67	6.67	
			可持续影响时间	10 年	10 年	3.32	3.32	
	满意度 指标(10)	服务对象 满意度指 标	师生、家长满意度	95%	95%	10	10	
总分						100	100	

备注：分值权重按照预算执行率 10%，产出指标 50%、效益指标 30%、服务对象满意度指标 10%分配。

淄博中学资产购置及维修改造项目

绩效评价报告

委托单位：淄博中学

评价机构：淄博双信志远有限责任公司会计师事务所

报告日期：二〇二一年七月二十五日

摘要

为进一步规范和加强财政项目资金管理，提高项目资金使用效益和管理水平，淄博双信志远有限责任会计师事务所接受淄博中学委托，按照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）和《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）等有关规定，本着真实、科学、公正的原则，对2020年度淄博中学资产购置及维修改造项目开展了绩效评价工作。

一、项目基本情况

教育是一项基础性、战略性产业，是科教兴国的重要组成部分，教育事业的兴衰事关下一代的成长，事关人民整体素质的提高，事关经济社会的长远发展。随着我国社会和经济的发展，全社会对教育越来越重视，国家对学校教育的投资也越来越大，大量资产和专用设施在学校资产中占有很大比重。

为了保持学校的正常使用功能，需要周期性地对学校设施进行维护和修缮，以确保学校设施能够达到正常使用的标准。时代在发展、社会在进步，教育事业也在迅速发展，公众对教学功能的要求也在提高，学校需要对各类教室进行装修，配置符合要求的各类设备，完善教学功能，提高教学质量。校舍维修就是对学校的各类房屋、场地等进行周期性的维护和修缮，完善校舍功能以满足教学要求。

2020年度淄博中学资产购置及维修改造项目全年预算安排290.14万元，调整预算后为249.64万元。淄博市财政局拨付249.64万元。项目单位用于资产购置、维修改造等各类支出共计249.64万元。

二、绩效评价目的

根据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）的要求，对2020年度淄博中学资产购置及维修改造的项目决策、项目过程、项目产出和项目效益情况做出客观、公正的评价。通过绩效评价，总结资产购置及维修改造项目实施中的主要经验做法及存在的问题，并结合存在问题提出针对性改进建议，提升资产购置及维修改造项目绩效，为进一步提高项目建设水平，发挥财政资金效益提供重要的参考依据，为同类项目实施提供经验借鉴。

三、组织实施情况

评价工作小组按照前期准备、评价实施和编报绩效评价报告的程序展开评价工作。一是前期准备阶段，包括成立评价工作小组、制定《淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价工作实施方案》（以下简称《评价实施方案》）、设计评价指标体系、调查问卷、拟定座谈提纲、确定工作路线图及时间安排表。二是评价实施阶段，通过案卷研究、互联网检索、问卷调查、座谈会等方法收集证据资料并对其进行甄别、分类、分析后，按照《评价实施方案》确定的评价指标、评价标准和评价方法，对资产购置及维修改造项目的绩效情况进行全面的定性、定量分析和评价，形成初步评价结果和评价结论。三是编报绩效评价报告阶段，根据各项指标的评价结果及资产购置及维修改造项目的的评价结论，依次完成绩效评价报告初稿编制、专家组评审、项目主管单位沟通等工作环节后，形成评价报告终稿。同时，根据评价分析情况，总结项目单位资产购置及维修改造项目的经验做法和存在的问题并提出建议。

四、评价结论

2020年度淄博中学资产购置及维修改造项目，在项目决策方面，该项目立项符合法律法规、行业发展规划及政策要求，与部门职责范围相

符，属于部门职责所需，立项申报、审批流程规范；项目年度目标设定与长期目标基本相同，与预算的匹配度不高；预算内容符合项目实际需求，但预算编制科学性有待提高。项目过程方面，淄博中学财务制度健全，资金使用合规，资金申报、审批、支出流程规范；项目实施过程中管理制度健全，制度执行有效性较好。项目产出及效益方面，项目整体产出情况较好；该项目的实施，有效地保证了学校教育工作的有序、高效开展，对持续推动基础教育提质、教育改革增效，进一步建设高质量教育体系具有决定性意义，为建设务实开放、品质活力、生态和谐的现代化组团式大城市贡献更大的教育力量。

根据上述情况综合评定，2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价得分为 96 分，绩效评价等次为“优秀”。

五、问题、建议

通过开展绩效评价工作，发现该项目虽取得良好效果，但也存在以下问题：

1. 绩效目标编制规范性有待提高

绩效评价过程中发现，年度目标设定与长期目标基本相同，超出当年度能够达到的目标值，且表述较笼统。

2. 合同管理规范性有待提升

项目单位合同管理规范性有待提升，如与山东云品信息技术有限公司签订的电视机采购合同，乙方法定代表人或授权代理人未签字。

针对资产购置及维修改造项目实施中存在的问题，提出以下建议：

1. 提高项目立项规范性

建议项目实施单位编制项目支出绩效目标时，提高项目支出绩效目标细化程度，从项目决策、组织、实施、考核等方面进行逐级细化，明确项目实施过程节点，强化绩效目标实施的可操作性。

2. 加强合同管理规范

建议项目单位在签订、审批合同时，严格根据《合同法》等相关法律法规的要求，对合同内容进行周密考虑及审查，以保证合同主要条款的合法性、严密性及可行性。

以上内容均摘自于绩效评价报告书，欲了解本项目绩效评价的全面情况，请阅读本绩效评价报告书全文。

淄博双信志远有限责任会计师事务所

二〇二一年七月二十五日

目 录

一、项目基本情况.....	8
（一）项目单位基本情况.....	8
（二）项目立项背景.....	8
（三）项目绩效目标.....	9
（四）项目内容和项目预算资金安排.....	9
（五）项目预算资金拨付及使用情况.....	9
二、绩效评价内容.....	10
（一）绩效评价目的.....	10
（二）绩效评价对象及范围.....	10
（三）绩效评价原则.....	10
三、绩效评价方式方法.....	12
（一）绩效评价依据、标准.....	12
（二）绩效评价指标体系.....	12
（三）绩效评价方法.....	18
四、绩效评价工作过程.....	21
（一）前期准备.....	21
（二）组织实施.....	22
（三）分析评价、撰写报告.....	22
五、项目实施情况.....	24
（一）项目资金情况.....	24
（二）项目组织实施情况.....	24
（三）项目完成情况.....	25
六、项目绩效评价与分析.....	28
（一）指标分析.....	28
（二）评价结论.....	34

七、主要经验做法、存在的问题和建议.....	38
（一）经验做法.....	38
（二）存在问题.....	38
（三）建议.....	38
八、报告附件.....	40

报告正文

根据中共淄博市委办公室 淄博市人民政府办公室《关于做好全面实施预算绩效管理工作的通知》、淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）和《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）等文件的有关规定，淄博双信志远有限责任会计师事务所接受淄博中学委托，对2020年度淄博中学资产购置及维修改造项目开展了绩效评价工作。

一、项目基本情况

（一）项目单位基本情况

本项目实施单位是淄博中学，其宗旨和业务范围是贯彻党的教育方针，承担高中段学历教育。

（二）项目立项背景

教育是一项基础性、战略性产业，是科教兴国的重要组成部分，教育事业的兴衰事关下一代的成长，事关人民整体素质的提高，事关经济社会的长远发展。随着我国社会和经济的发展，全社会对教育越来越重视，国家对学校的投资也越来越大，大量资产和专用设施在学校资产中占有很大比重。

为了保持学校的正常使用功能，需要周期性地对学校设施进行维护和修缮，以确保学校设施能够达到正常使用的标准。时代在发展、社会在进步，教育事业也在迅速发展，公众对教学功能的要求也在提高，学校需要对各类教室进行装修，配置符合要求的各类设备，完善教学功能，提高教学质量。校舍维修就是对学校的各类房屋、场地等进行周期性的维护和修缮，完善校舍功能以满足教学要求。

根据山东省教育厅关于印发《山东省普通中小学管理基本规范（试行）》的通知（鲁教基字〔2007〕20号）、《淄博市市级行政事业单位通用办公设备配置标准》（淄财资〔2019〕12号）等相关文件，结合项目单位实际情况，通过对资产购置及维修改造项目的资金预算情况、财政资金使用情况、财务管理状况、为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等管理环节和效果等相关管理事项进行核查、摸底、评价，发现工作中一些先进的管理经验、好的做法及存在的问题、管理漏洞和薄弱环节，督促项目单位改进管理，提升项目绩效，发挥财政资金效益。

（三）项目绩效目标

项目长期目标：按照办公设备配备要求，配备相关办公设备，保证学校教育教学工作的正常开展；根据学校实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修。

项目年度目标：按照“先急后缓”的原则购入 2020 年度所需办公设备，根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修，保证学校教育教学工作的正常开展。

（四）项目内容和项目预算资金安排

1. 项目内容

项目内容为购入学校教育教学正常运转所需的办公设备，包括教室一体机、图书、暖气片等；同时根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修及改造。

项目期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

2. 项目预算资金安排

2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目全年预算安排 290.14 万元，调整预算后为 249.64 万元。

（五）项目预算资金拨付及使用情况

1. 预算资金拨付情况

2020 年度资产购置及维修改造项目，淄博中学实际收到财政拨付资金 249.64 万元。

2. 预算资金使用情况

2020 年度资产购置及维修改造项目，淄博中学用于资产购置、维修改造等项目支出共计 249.64 万元。

二、绩效评价内容

（一）绩效评价目的

根据《中华人民共和国预算法》《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）及《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）的要求，对2020年度淄博中学资产购置及维修改造项目的项目决策、项目过程、项目产出和项目效益情况做出客观、公正的评价。

通过绩效评价，总结资产购置及维修改造项目实施中的主要经验做法及存在的问题，并结合存在问题提出针对性改进建议，提升资产购置及维修改造项目绩效，为进一步提高项目建设水平，发挥财政资金效益提供重要的参考依据，为同类项目实施提供经验借鉴。

（二）绩效评价对象及范围

本项目绩效评价对象为2020年度淄博中学资产购置及维修改造项目资金249.64万元。

本次绩效评价范围为淄博中学资产购置及维修改造项目的资金预算情况、财政资金使用情况、财务管理状况、为加强管理所制定的相关制度、采取的措施、项目实施后产生的绩效情况等。

（三）绩效评价原则

1. 科学公正原则。评价工作小组在评价过程中，严格按照规定的程序，按照科学可行的要求，采用定性与定量相结合的方法，规范开展绩效评价各个环节的工作。

2. 绩效相关原则。评价工作小组在评价过程中，针对具体支出及其产出绩效进行，确保评价结果能够清晰反映支出和产出绩效之间的紧密关联关系。

3. 依据充分原则。评价工作小组在评价过程中，以掌握大量、充分相关数据、证据为基础，通过科学正确的分析方法得出客观的绩效评价结论和建议。

4. 公正公开原则。评价工作小组在评价过程中，严格按照真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

5. 独立评价原则。评价工作小组在评价过程中，严格遵守相关法律法规和行业规范，排除内、外各种干扰因素和影响，做到独立完成绩效评价工作。

三、绩效评价方式方法

（一）绩效评价依据、标准

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《中华人民共和国教育法》；
3. 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
4. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
5. 山东省教育厅关于印发《山东省普通中小学管理基本规范（试行）》的通知（鲁教基字〔2007〕20号）；
6. 《淄博市市级行政事业单位通用办公设备配置标准》（淄财资〔2019〕12号）；
7. 《中共淄博市委办公室 淄博市人民政府办公室关于做好全面实施预算绩效管理工作的通知》；
8. 淄博市财政局《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（淄财绩〔2020〕5号）；
9. 《关于开展2020年度预算项目支出绩效部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）；
10. 财政部门已批复的预算文件、项目实施过程中的其他文件、资料。

（二）绩效评价指标体系

绩效评价工作小组与项目主管单位的相关人员进行对接、沟通，了解项目的立项、实施及产出情况，了解相关政策及其配套制度规定情况，结合项目的实施特点，围绕项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四个方面设定绩效评价指标体系。

评价工作小组在设计评价指标体系过程中，本着反映全面、内容明确的要求，以不同侧面事项和环节设计为三级指标，通过对三级指标的

综合分析，达到逐级反映上级指标的属性内容和完成情况的目的。具体设计中，一是项目决策方面指标，分别从项目立项、绩效目标、资金投入等侧面事项和环节来设计；二是项目过程方面指标，分别从资金管理、组织实施等侧面事项或环节设计；三是项目产出和项目效益方面指标，分别从项目的产出数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续影响、满意度等侧面事项或环节设计，保证了绩效评价指标体系指标设计的全面性和指标内容的明确性。

在评价指标体系指标权重分配环节，评价工作小组采取了专家调查和层次分析的方法，按照评价指标对评价对象影响的重要程度来确定赋权的原則，以目标导向，注重效果为总体要求，在关注资金投入和使用过程的同时，更加注重资产购置及维修改造项目绩效目标的实现程度，聚焦提高质量和效果。具体设计中权重分配结果是：项目过程、项目效益、项目决策和项目产出的权重分别为 30%、30%、20%、20%。

绩效评价指标体系评分标准，按照评价指标完成的质量和进度进行综合分析评价得分的原则设计。绩效评价指标体系评分细则，根据指标评价基准对每一项指标的完成情况进行细化量化到具体的得分项和扣分项，并将评分细则作为指标体系项目内容在表内与指标一一对应，便于操作打分。

量化指标测量，采取实地稽核的方法，指标值按同级人民政府或有关业务部门的规定为基准值。量化指标打分，按照指标的实际情况采取以规定标准为基准值，按完成指标比例或完成比例区间对照评分细则规定打分。

绩效评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出和项目效益 4 个一级指标，10 个二级指标和 23 个三级指标。详见下表：

表 3-2-1：2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
决策 (20 分)	项目 立项 (6 分)	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。	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要求（1 分）；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需（1 分）；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（1 分）。	查阅政策文件、会议纪要、项目申报资料
		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。	项目按照规定的程序申请设立（1 分）；审批文件、材料符合相关要求（1 分）；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（1 分）。	查阅单位预算申报及批复文件
	绩效 目标（6 分）	绩效目标合理性 (3 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。	项目有绩效目标（1 分）；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性（1 分）；项目预期产出效益和效果与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（1 分）。	查阅单位绩效目标申报表、项目实施方案
		绩效指标明确性 (3 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。	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（1 分）；通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1 分）；与项目目标任务数或计划数相对应（1 分）。	查阅单位绩效目标申报表、项目实施方案
	资金 投入 (8 分)	预算编制科学性 (4 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。	预算编制经过科学论证（1 分）；预算内容与项目内容匹配（1 分）；预算额度测算依据充分，按照标准编制（1 分）；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配（1 分）。	查阅项目预算编制材料、绩效目标申报表等
		资金分配合理性 (4 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。	预算资金分配依据充分（2 分）；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应（2 分）。	查阅项目预算编制材料、绩效目标申报表等

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
过程 (30分)	资金管理 (6分)	资金到位率 (3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 $x \geq 95\%$ 得3分; $80\% \leq x < 95\%$ 得2分; $60\% \leq x < 80\%$ 得1.5分; $x < 60\%$ 得1分。	财务账册、预算明细、核对核查
		预算执行率 (3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。预算执行率 $y \geq 95\%$ 得3分; $80\% \leq y < 95\%$ 得2分; $60\% \leq y < 80\%$ 得1.5分; $y < 60\%$ 得1分。	财务账册、预算明细
	财务管理 (8分)	财务制度健全性 (2分)	项目的财务制度是否健全、完善。	项目制定有完善的项目资金管理办法(2分)。	查阅制度文件、财务资料
		财务监控有效性 (2分)	项目的资金审批流程是否完善、有效。	资金审批、拨付、使用流程符合有关财务会计管理制度的规定(2分)。	查阅制度文件、财务资料
		资金使用合规性 (4分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定。	符合项目预算批复或合同规定的用途(2分); 不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(2分)。	查阅制度文件、财务资料
	组织实施 (14分)	项目管理制度健全性 (4分)	项目实施单位是否为项目的有序开展制定了必要的管理制度或管理办法。	项目已具备或制定了相应的项目实施管理制度(2分); 业务管理制度合法、合规,覆盖项目从申报、审批、实施、验收等整个流程(2分)。	查阅制度文件、业务流程
		项目管理制度执行有效性 (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。	遵守相关法律法规和相关管理规定(2分); 项目调整及支出调整手续完备(2分)。	查阅制度文件、业务流程、访谈相关负责人

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
		项目采购合规性 (2分)	主要考察项目立项后采购流程执行情况。	项目立项后政府采购及自主采购流程规范(2分)。	查阅合同、发票、付款凭证、入库单及业务流程等
		档案归档有效性 (2分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否完整、符合要求进行评价。	项目档案管理有专人管理、保存符合要求(1分)；档案资料完整(1分)。	查阅制度文件、业务流程
		项目质量可控性 (4分)	项目实施单位是否为达到项目质量要求而采取了必需的措施,用以反映和考核项目实施单位对项目质量的控制情况。	已制定或具有相应的项目质量要求或标准(2分)；采取了相应的项目质量检查等必需的控制措施或手段(2分)。	查阅制度文件、业务流程、访谈相关负责人
产出 (20分)	产出数量 (6分)	项目完成率 (6分)	主要考察项目是否按计划完成。	项目计划完成率=实际执行项目数/计划执行项目数×100%。100%为满分,每降低1%扣权重分5%,项目计划完成率在80%以下不得分,如有特殊情况酌情扣分。	计划完成情况汇总表、工作总结
	产出质量 (6分)	验收合格率 (6分)	主要考察项目完成后验收情况。	依据现场调查情况,视评估情况得分。	项目申报表、采购计划表、验收材料
	产出时效 (4分)	完成及时率 (4分)	主要考察项目按计划时点完成情况。	项目是否按预定进度完成,酌情得分。	项目申报表、采购计划表、验收材料
	产出成本 (4分)	成本节约率 (4分)	主要考察项目按计划时点完成情况。	考察项目的成本节约程度。	查阅合同、付款凭证
效益 (30分)	项目效益 (30分)	社会效益 (10分)	考察项目实施产生社会效益情况。	依据现场调查情况,0~10分视评估情况得分。	分析收集的各项资料、现场查勘情况
		可持续影响 (10分)	考察项目实施产生可持续影响情况。	依据现场调查情况,0~10分视评估情况得分。	分析收集的各项资料、现场查勘情况

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评价标准	数据来源及取证方式
		社会公众或服务对象满意度（10 分）	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	对社会公众或服务对象进行满意度调查。满意率 $\geq 90\%$ 得 8-10 分； $80\% \leq$ 满意率 $< 90\%$ 得 5-7 分； $60\% \leq$ 满意率 $< 80\%$ 得 2-4 分；满意率 $< 60\%$ 得 0 分。	满意度调查问卷
合计	100 分				

（三）绩效评价方法

项目评价采取比较法、因素分析法、公众评判法相结合的方式，证据收集采用案卷研究法、问卷调查法、座谈会法、互联网检索法、专家咨询法、实地调研法等方法。

1. 技术原则

在具体分析方面，评价工作小组坚持以下技术原则进行：

（1）宏观分析与微观分析相结合。既注重从经济社会发展全局分析财政资金投入的科学性和有效性，又从实施项目具体目标实现情况，研究财政投入对经济社会发展的整体带动作用。

（2）把握全局与抓住主要矛盾相结合。全面分析研究整体因素，同时根据项目自身特点，侧重分析市级资金投入因素，重点体现市级财政投入所要实现的主要目标。

（3）总量分析与结构分析相结合。首先分析总量指标，形成基本判断；然后进行结构分析，分析因素形成的静止均衡、因素发展的变化均衡，据此对基本判断进行客观修正，从而使目标的分析更趋科学、合理。

（4）定性分析与定量分析相结合。通过定量分析获得目标的特征和关系，在此基础上进行定性分析，获得目标的运行规律。

（5）纵向对比与横向对比相结合。纵向分析考察指标的运行轨迹和变动趋势，横向分析考察指标之间的协调性与合理性，两者结合以充分印证分析判断。

（6）短期分析与长期分析相结合。对短期数据分析获得目标的动态和细节，对长期数据分析获得目标的运行规律，两者结合分析得出目标的真实特征。

最终形成符合实际的、有针对性的评价结论和意见建议。

2. 绩效评价方法

(1) 比较法

通过对绩效目标与实施效果的比较，综合分析绩效目标的实现程度。

(2) 因素分析法

通过综合分析影响资产购置及维修改造项目绩效目标实现、实施效果的各种因素，评价资产购置及维修改造项目绩效目标的实现程度。

(3) 公众评判法

通过向社会公众进行问卷调查对该项目资金支出效果进行评判，评价该项目绩效目标的实现程度。

3. 项目调查的主要方法

(1) 案卷研究法

评价工作小组通过对项目实施单位收集的相关项目资料进行研究、分析，以获取项目的有关基础信息。

(2) 座谈会法

召集项目实施单位的参与人员，就淄博中学资产购置及维修改造项目实施的程序和结果的公开、公正及效果等情况进行座谈，形成书面记录作为评价证据。

(3) 实地调研法

评价工作小组深入项目实施现场，进行实地调查评价，多维度获取证据资料，并且与相关书面材料相印证以获取相关的补充证据，提高评价结论的可信度。

(4) 专家咨询法

专家咨询法是利用专家在特定领域的知识、经验和分析判断能力，对本项目进行指导。

（5）互联网检索法

通过互联网检索收集与本项目相关的政策法规，明确项目实施的背景、规划。互联网信息源主要从国务院、山东省和淄博市政府及主管项目实施的淄博市委宣传部门网站的公开信息目录获取。

（6）问卷调查法

根据本次评价的目的，科学设计调查问卷，对社会公众发放关于项目实施满意度等的调查问卷，并对调查结果进行汇总统计分析。

四、绩效评价工作过程

（一）前期准备

1. 成立绩效评价工作小组、绩效评价专家组

（1）评价小组成员名单

总负责人：田文交（主任会计师、高级会计师、注册会计师、资产评估师）

组长：梅晓丽

组员：王传敏、王河、王倩倩、张路宁

（2）专家组成员名单：

姓名	工作单位	职称
焦明熠	山东工业职业学院	教授
陈守峰	山东工业职业学院	副教授
白继红	山东食品药品职业学院	高级会计师
王茂英	山东工业职业学院	高级会计师
张 红	山东工业职业学院	高级会计师

2. 召开绩效评价组成员会议，介绍此次绩效评价的内容、目标、分工安排，规划调查路线，组织评价工作小组成员培训。培训内容包括：淄博中学资产购置及维修改造项目的背景和基本情况；绩效评价的对象和内容；项目的绩效目标、管理情况及相关要求；绩效评价的目的；绩效评价的相关规定；其他需要明确的事项。

3. 与项目主管单位沟通，了解、收集相关基础资料信息。

4. 拟定淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价座谈提纲、设计调查问卷、确定项目绩效评价内容和评价细化、量化指标，通过对淄博中学资产购置及维修改造项目设置分值来量化反应本项目绩效评价结果。

5. 绩效评价方案提交项目主管单位，经审核后组织实施。

（二）组织实施

1. 评价工作组进驻现场

（1）收集、整理、核实、审验基础数据和资料；

（2）对评价项目实地测评；

（3）与项目主管单位沟通，落实项目数据及相关情况。评价工作组根据评价工作要求，到项目现场采取勘察、问询、复核等多种方式收集基础资料，了解淄博中学资产购置及维修改造项目，落实项目有关的政策规定，收集相应的文件、通知等相关资料，确认整个流程是否符合文件规定的要求。

（4）开展问卷调查工作，向社会公众发放调查问卷，并对回收问卷进行整理、打分，并通过问卷广泛收集社会公众对本项目的意见和建议。

2. 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、方法实施评价，并形成初步评价结论。

（1）评价工作组进行案卷研究，对采集的数据资料进行分类整理、复核汇总，同时根据实际情况要求有关单位补充更新资料。

（2）统计、分析相关数据资料；

（3）在掌握充分数据资料基础上，按照设立的评价指标、标准、方法，按职责分工进行打分；

（4）得出初步评价结论。

（三）分析评价、撰写报告

1. 编制评价报告初稿。根据各项指标的评价结果及淄博中学资产购置及维修改造项目的评估结论，按照规定的绩效评价报告格式要求，编制绩效评价报告初稿。

2. 专家评审。召集专家评审组对评价报告初稿从评价程序、资料收集、指标体系设定、评价原则和方法等方面进行全面评审，并形成专家评审意见表。评价工作小组根据专家评审意见修改、完善评价报告初稿。

3. 与项目主管单位沟通。将经专家评审修改后的初稿提交项目主管单位，沟通并征求其对淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价工作及报告初稿的意见。

4. 出具正式的绩效评价报告。在对项目主管单位意见建议认真研究、沟通的基础上对报告初稿进行修改，出具正式的绩效评价报告。

详见下表：

表 4-3-1：工作进度安排表

工作开展情况	实施步骤	时间进度
准备阶段	1. 成立绩效评价工作组、专家评价组，拟定工作方案。	2021 年 7 月 15 日-7 月 18 日
	2. 召开淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价小组工作人员会议，介绍此次绩效评价的工作内容、目标、分工安排、规划和现场调查方案等。	
	3. 与项目主管部门进行沟通，收集基础资料。	
	4. 拟定淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价座谈提纲、设计调查问卷、确定项目绩效评价内容和评价细化、量化指标。	
	5. 绩效评价方案提交项目主管单位，经审核后组织实施。	
实施阶段	1. 评价工作组进驻现场。	2021 年 7 月 19 日-7 月 22 日
	2. 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、方法实施评价，并形成初步评价结论。	
总结阶段	1. 编制评价报告初稿。	2021 年 7 月 23 日-7 月 25 日
	2. 专家评审。	
	3. 与项目主管单位沟通。	
	4. 出具正式的绩效评价报告。	

五、项目实施情况

（一）项目资金情况

1. 资金到位情况

2020 年度资产购置及维修改造项目调整后预算资金为 249.64 万元，淄博中学实际收到淄博市财政局拨付资金 249.64 万元。资金到位率为 100%。

2. 预算执行情况

2020 年度资产购置及维修改造项目，淄博市财政局实际拨付淄博中学 249.64 万元，淄博中学用于资产购置、维修改造等项目支出共计 249.64 万元。预算执行率为 100.00%。

3. 资金使用情况

在对收集到的淄博中学资产购置及维修改造项目资料研究及对项目资金审核过程中,对资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合项目预算批复或合同规定的用途以及是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行核查。本项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，资金使用过程中不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

（二）项目组织实施情况

1. 项目组织

（1）强化主体责任。项目校领导牵头，由总务处具体负责实施，保证每个环节、每个细节都有人员负责、执行。

（2）严格按照相关法律法规开展项目的实施。项目立项经校办公会通过，立项后由总务处牵头，财务科在网上完成政府采购项目信息录入。网上备案

审批通过之后，达到政府采购标准的项目通过公开招标进行，目录外项目或达不到采购标准的执行自行采购程序。

2. 项目管理

（1）加强项目管理，按照项目规划认真做好项目招投标、工程质量和安全管理，有“政府采购实施计划备案表”“采购履约验收书（工程类）”“政府采购履约验收书”；加强资金管理，保障项目资金按规定用途使用，确保专款专用，维修改造类由第三方审计并出具工程结算审核报告；加强督促检查，确保项目资金按预算计划、项目规划严格执行。

（2）淄博市委、市政府对教育工作十分重视，市教育局、财政局等有关部门高度重视中央、省、市各级党委、政府的部署和要求，制定出台了《关于进一步完善教育系统中小学校舍安全保障长效机制的通知》（淄教计字〔2019〕5号）、《淄博市市级行政事业单位通用办公资产配置标准》（淄财资〔2019〕12号），为资产购置及维修改造项目的实施提供了制度保障。淄博中学也制定了相关制度，如《淄博中学基建项目资金管理制度》《淄博中学零星维修工程管理办法》《淄博中学内部审计工作制度》《淄博中学网上商城采购制度》《淄博中学招投标管理办法》《淄博中学采购制度》《报销管理办法》《淄博中学财务工作管理规定》《行政事业单位内部控制手册》《淄博中学固定资产管理规定》等。

3. 项目验收

通过教育局公开招标的审计公司进行工程审计，学校成立由分管校领导、总务处人员和使用部门人员组成的验收小组验收。

（三）项目完成情况

2020年度资产购置及维修改造项目，淄博市财政局实际拨付至淄博中学249.64万元，淄博中学用于资产购置、维修改造等项目支出共计249.64万元。项目情况详见下表：

表 5-3-1：项目情况汇总表

序号	项目名称	招标代理机构	招标方式	服务商	合同金额 (元)	送审值 (元)	工程审定值 (元)	实付金额 (元)	审计单位
1	卫生间改造项目	冠博建设项目管理有限公司	竞争性磋商	山东宝诚集团有限公司	160,408.81	187,902.07	172,971.84	172,971.84	中杰齐晟项目管理有限公司
2	教学楼屋面防水工程			潍坊京九防水工程集团有限公司	429,800.00	552,005.14	470,072.00	235,036.00	
3	零星维修工程服务单位采购项目			山东宝诚集团有限公司		1,650,767.34	1,517,809.59	771,604.78	
4	2020 年度暖气片购置项目			河北金明春暖气片有限公司	266,568.00			279,908.00	
5	一体机购置项目			山东天骋系统集成有限公司	474,504.00			499,137.75	
6	电视机购置项目			山东云品信息技术有限公司	3,547.00			3,547.00	
7	门禁系统改造工程			张店广福安防设备经营部	43,711.50			43,711.50	
8	打印机			淄博同创网络科技有限公司	1,500.00			1,500.00	
9	2019 年图书馆图书			山东新华书店集团有限公司淄博分公司	43,748.27			43,748.27	
10	水工配件			张店开维喜阀门经营部	81,590.00			81,590.00	
11	配电室供电设备维修			淄博汶睿电器安装有限公司	9,200.00			9,200.00	
12	镜头采购			淄博雷音电子有限公司	3,300.00			3,300.00	
13	机械臂比赛套装采购			淄博客创石磐科教设备有限公司	19,999.00			19,999.00	
14	3D 打印机采购			山东敬贤信息技术有限公司	5,600.00			5,600.00	
15	割灌机、绿篱机采购			张店卡拉园林机械设备经营部	4,200.00			4,200.00	
16	锅炉设备配件			山东舜钰商务发展有限公司	11,300.00			11,300.00	
17	水工配件			张店开维喜阀门经营部	37,325.00			37,325.00	
18	电工配件			张店鲁中装饰材料城星俊灯具经营部	17,970.00			17,970.00	
19	木工配件			张店灵兰综合经营部	22,685.00			22,685.00	

序号	项目名称	招标代理机构	招标方式	服务商	合同金额 (元)	送审值 (元)	工程审定值 (元)	实付金额 (元)	审计单位
20	图书管理系统			济南凯瑞软件有限公司	50,000.00			50,000.00	
21	绿化配件			张店卡拉园林机械设备经营部	16,103.00			16,103.00	
22	打印机配件			张店川洋电脑商行	8,600.00			8,600.00	
23	暖气配件			高新区宏波水电暖安装服务部	3,300.00			3,300.00	
24	感应器			孔刚	5,060.00			5,060.00	
25	灯具			张店鲁中装饰材料城星俊灯具经营部	4,210.00			4,210.00	
26	冰箱			山东敬贤信息技术有限公司	1,399.00			1,399.00	
27	馆配图书			山东新华书店集团有限公司淄博分公司	46,463.86			46,463.86	
28	条码打印机			张店琰璐电脑商行	1,200.00			1,200.00	
29	档案管理及数字化加工扫描项目			山东旗帜信息有限公司	128,415.00			80,000.00	
30	实验器材			扬州市博启教学仪器有限公司	7,900.00			7,900.00	
31	数字化探究设备			山东诚创基业科教设备有限公司	7,830.00			7,830.00	
	合 计				1,917,437.44	2,390,674.55	2,160,853.43	2,496,400.00	

注：淄博中学与山东宝诚集团有限公司签订合同书，约定零星维修工程服务期限三年，服务期限一年内若无投诉、无质量问题，并达到采购人服务要求和考核标准，以此次成交标准继续履行剩余二年服务合同。

六、项目绩效评价与分析

2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目绩效从项目决策、项目过程、项目产出和项目效益四方面进行评价。

（一）指标分析

1. 项目决策

（1）项目立项

①立项依据充分性

项目立项指标是指项目的申请、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。该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策要求，项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，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。根据评分标准，“立项依据充分性”指标得满分 3 分。

②立项程序规范性

淄博中学资产购置及维修改造项目已根据政府预算管理要求编制预算，由淄博市财政局审批后下达，项目立项程序规范。根据评分标准，“立项程序规范性”指标得满分 3 分。

（2）绩效目标

①绩效目标合理性

项目长期目标：按照办公设备配备要求，配备相关办公设备，保证学校教育教学工作的正常开展。根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修。

项目年度目标：按照“先急后缓”的原则购入 2020 年度所需办公设备，根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修，保证学校教育教学工作的正常开展。

项目单位在编制预算时填报了《绩效目标申报表》，设置了项目“长期目标”和“年度目标”。项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，且预期产生效益和效果符合正常的业绩水平。但是年度目标设定与长期目标基本相同，超出当年度能够达到的目标值，且表述较笼统。根据评分标准，“绩效目标合理性”指标满分3分，酌情得2分。

②绩效指标明确性

依据项目目标，项目单位编制了细化的项目绩效目标申报表，将项目绩效目标细化分解到具体的绩效指标中，目标和指标的设计符合目标管理规范的要求；指标采取定量与定性相结合，多以定量为主，通过清晰、可衡量的指标值将绩效目标反映出来。根据评分标准，“绩效指标明确性”指标得满分3分。

（3）资金投入

①预算编制科学性

该项目预算编制已经过科学论证，预算内容与项目内容之间、项目资金量与实际工作任务之间基本匹配，项目执行时未发生重大调整。但支出标准和预算定额未细化量化，预算测算依据不充分、不详实。根据评分标准，“预算编制科学性”指标满分4分，酌情得3分。

②资金分配合理性

预算资金分配依据较充分；资金分配额度合理且与地方实际相适应。根据评分标准，“资金分配合理性”指标得满分4分。

2. 项目过程

（1）资金管理

①资金到位率

2020 年度资产购置及维修改造项目调整后预算资金为 249.64 万元，淄博市财政局实际拨付 249.64 万元。资金到位率为 100%。根据评分标准，“资金到位率”指标得满分 3 分。

②预算执行率

2020 年度资产购置及维修改造项目，淄博市财政局实际拨付 249.64 万元，淄博中学用于资产购置、维修改造等各类支出共计 249.64 万元，预算执行率为 100.00%。根据评分标准，“预算执行率”指标得满分 3 分。

（2）财务管理

①财务制度健全性

根据项目单位提供的相关财务资料，项目单位财务制度健全，包括财务收支审批制度、经费开支审批制度、财务分析制度、财务报告制度等。通过访谈调研，项目单位的财务管理制度覆盖了资金预算、审批、拨付的全过程，如《淄博中学财务管理制度》《淄博中学财务报销管理办法》《淄博中学预算管理制度》《淄博中学收支管理制度》等，各项制度健全、规范。根据评分标准，“财务制度健全性”指标得满分 2 分。

②财务监控有效性

项目单位建立了相应地财务内部监控机制，制定了《内部控制与监督制度》等制度。从实际财务监管情况来看，项目单位能严格执行财务监管制度，能够对可能出现的问题提出有效的监管措施预案。项目的资金审批流程完善、有效。根据评分标准，“财务监控有效性”指标得满分 2 分。

③资金使用合规性

在对收集到的项目单位资产购置及维修改造项目资料研究及对项目资金审核过程中，对资金使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定，资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，是否符合

合项目预算批复或合同规定的用途以及是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况进行核查。评价小组根据财政局的预算批复文件，抽查了项目的支出凭证，了解到资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复的用途，资金使用过程中不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，“资金使用合规性”指标得满分 4 分。

（3）组织实施

①项目管理制度健全性

项目管理制度健全性指标是指项目实施单位是否为项目的有序开展制定了必要的管理制度或管理办法。根据实地调研考察和对项目单位材料的审核，资产购置及维修改造项目为经常性项目，各项管理制度比较完善，具备明确的采购制度、验收制度等相关制度，能够为项目的实施开展提供有力的制度保障。如《淄博中学采购管理制度》《淄博中学招投标管理办法》《淄博中学资产管理规定》《淄博中学建设项目管理制度》《淄博中学合同管理制度》等，业务制度健全。根据评分标准，“项目管理制度健全性”指标满分得 4 分。

②项目管理制度执行有效性

项目管理制度执行有效性指标是指项目实施是否符合相关业务管理规定，用以反映和考核业务管理制度的有效执行情况。通过实地调研考察和查阅项目相关资料，项目单位在项目实施过程中能按照相关文件和相关管理规定执行，项目调整及支出调整手续完备。但个别合同签订不规范，如与山东云品信息技术有限公司签订的电视机采购合同，乙方法定代表人或授权代理人未签字。根据评分标准，“项目管理制度执行有效性”指标满分 4 分，酌情得 2 分。

③项目采购合规性

资产购置及维修改造项目于项目立项后按照市财政局审批的采购类型执行政府采购程序，维修改造及大额资产以竞争性磋商采购为主，金额较小、

价格较固定的资产从淄博市政府采购网上商城购买，并且均按照招投标文件内容以及采购设施设备型号和数量与供应商签订合同，流程规范。根据评分标准，“项目采购合规性”指标得满分 2 分。

④档案归档有效性

经访谈及实地调研了解，项目合同书、验收报告等资料基本齐全并及时归档。根据评分标准，“档案归档有效性”指标得满分 2 分。

⑤项目质量可控性

项目质量可控性指标是指项目实施单位是否对项目的进度、质量、风险进行合理控制管理，保证项目顺利完成。项目实施单位严格执行制定的管理制度，对项目的工作内容、实施进度、质量等进行合理控制管理，并采取了相应的项目质量检查等必需的控制措施或手段。根据评分标准，“项目质量可控性”指标得满分 4 分。

3. 项目产出

（1）项目完成率

2020 年度资产购置及维修改造项目，经核实，淄博市财政局实际拨付淄博中学 249.64 万元，淄博中学用于资产购置、维修改造等各类项目支出共计 249.64 万元，较好的完成了既定的绩效目标。根据评分标准，“项目完成率”指标得满分 6 分。

（2）验收合格率

资产购置项目完成后，项目单位及时组织进行初步质量验收，出具验收报告；维修改造项目完工后，由建设、施工等部门进行质量验收，委托有资质的第三方进行竣工结算审计。根据评分标准，“验收合格率”指标得满分 6 分。

（3）完成及时率

通过实地调研和查看项目施工合同、竣工决算审计报告等相关资料，项目单位能按照进度计划与合同约定及时完成。根据评分标准，“完成及时率”指标满分 4 分。

（4）成本节约率

2020 年度资产购置及维修改造项目全年预算安排 290.14 万元，调整预算后为 249.64 万元，2020 年共计支出 249.64 万元，成本控制良好。根据评分标准，“成本节约率”指标得满分 4 分。

4. 项目效益及群众满意度

（1）社会效益

改善办学条件。基础设施的投入，保障了学校教育教学活动的正常开展，给师生提供更加优美的校园环境和优质的服务。硬件设施的支持，保障了学生在学习、生活以及实践的全过程。教育硬件的提升、学校环境的改善，有利于提升淄博市教育的影响力。

保障教育场所安全。基础设施建设可以提供一些有效的保护措施，有效防止了校园安全事故的发生，营造了一个安全、健康的育人环境。加强校园安全基础设施建设使学校安全防范硬件等建设得到了改善并提高了防灾抗灾能力。

综上，根据评分标准，“社会效益”指标得满分 10 分。

（2）可持续影响

淄博中学通过完善内部治理结构、规范部门管理职能和人员岗位职责，营造良好的系统运营环境。学校基础设施状况得到显著改善，校舍功能用房能够充分满足教学、生活需求，校园环境进一步优化；校舍建设、施工、验收总体规范，建筑质量得到有效保证，促进淄博市教育优先发展战略的实施。该项目的实施，有效地保证了学校教育工作的有序、高效开展，对持续推动

基础教育提质、教育改革增效，进一步建设高质量教育体系具有决定性意义，为建设务实开放、品质活力、生态和谐的现代化组群式大城市贡献更大的教育力量。根据评分标准，“可持续影响”指标得满分 10 分。

（3）服务对象满意度

在对淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价过程中，绩效评价小组人员对教职工（因学校放假，抽样样本仅选取教职工）进行了问卷调查，本次绩效评价共发出调查问卷 30 份，收回有效问卷 30 份。

资产购置及维修改造项目的实施得到了学校教职工的认可，满意度为 100%。根据评分标准，“服务对象满意度”指标得满分 10 分。

（二）评价结论

1. 评价打分方法

本次评价采用定性分析与定量考核相结合方法，对定性考核指标采用分析打分，对定量考核指标采用量化打分，总分百分制，以最终得分确定评价等级。

（1）项目绩效根据绩效指标评分标准直接打分，具体为：项目决策 20 分，项目过程 30 分，项目产出 20 分，项目效益 30 分，满分计 100 分；

（2）根据评分标准，达到要求的指标得标准分满分，达不到标准的根据评分标准打分，最低得 0 分；

（3）绩效评价等次。评价结果分为优秀、良好、及格、不及格四个等次，根据评价分值，确定评价对象对应的等次。详见下表：

表 6-2-1：评价分值与评价等级表

等次	优秀	良好	及格	不及格
分值	≥90 分	75 分(含)-90 分	60 分(含)-75 分	<60 分

2. 评价得分

根据本项目绩效评价指标打分评价，2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价的最终得分为 96 分，绩效评价等次为“优秀”。详见下表：

表 6-2-2：绩效评价得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分
决策 (20 分)	项目 立项 (6 分)	立项依据充分性 (3 分)	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要求(1 分)；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需(1 分)；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(1 分)。	3
		立项程序规范性 (3 分)	项目按照规定的程序申请设立(1 分)；审批文件、材料符合相关要求(1 分)；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(1 分)。	3
	绩效 目标 (6 分)	绩效目标合理性 (3 分)	项目有绩效目标(1 分)；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性(1 分)；项目预期产出效益和效果与预算确定的项目投资额或资金量相匹配(1 分)。	2
		绩效指标明确性 (3 分)	将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标(1 分)；通过清晰、可衡量的指标值予以体现(1 分)；与项目目标任务数或计划数相对应(1 分)。	3
	资金 投入 (8 分)	预算编制科学性 (4 分)	预算编制经过科学论证(1 分)；预算内容与项目内容匹配(1 分)；预算额度测算依据充分，按照标准编制(1 分)；预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配(1 分)。	3
		资金分配合理性 (4 分)	预算资金分配依据充分(2 分)；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应(2 分)。	4
过程 (30 分)	资金 管理 (6 分)	资金到位率 (3 分)	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 $x \geq 95\%$ 得 3 分； $80\% \leq x < 95\%$ 得 2 分； $60\% \leq x < 80\%$ 得 1.5 分； $x < 60\%$ 得 1 分。	3
		预算执行率 (3 分)	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。预算执行率 $y \geq 95\%$ 得 3 分； $80\% \leq y < 95\%$ 得 2 分； $60\% \leq y < 80\%$ 得 1.5 分； $y < 60\%$ 得 1 分。	3
	财务 管理 (8 分)	财务制度健全性 (2 分)	项目制定有完善的项目资金管理办法(2 分)。	2
		财务监控有效性 (2 分)	资金审批、拨付、使用流程符合有关财务会计管理制度的规定(2 分)。	2
		资金使用合规性 (4 分)	符合项目预算批复或合同规定的用途(2 分)；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况(2 分)。	4

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分
	组织实施 (14 分)	项目管理制度健全性 (4 分)	项目已具备或制定了相应的项目实施管理制度 (2 分)；业务管理制度合法、合规，覆盖项目从申报、审批、实施、验收等整个流程 (2 分)。	4
		项目管理制度执行有效性 (4 分)	遵守相关法律法规和相关管理规定 (2 分)；项目调整及支出调整手续完备 (2 分)。	2
		项目采购合规性 (2 分)	项目立项后政府采购及自主采购流程规范 (2 分)。	2
		档案归档有效性 (2 分)	项目档案管理有专人管理、保存符合要求 (1 分)；档案资料完整 (1 分)。	2
		项目质量可控性 (4 分)	已制定或具有相应的项目质量要求或标准 (2 分)；采取了相应的项目质量检查等必需的控制措施或手段 (2 分)。	4
产出 (20 分)	产出数量 (6 分)	项目完成率 (6 分)	项目计划完成率=实际执行项目数/计划执行项目数×100%。100%为满分，每降低 1%扣权重分 5%，项目计划完成率在 80%以下不得分，如有特殊情况酌情扣分。	6
	产出质量 (6 分)	验收合格率 (6 分)	依据现场调查情况，视评估情况得分。	6
	产出时效 (4 分)	完成及时率 (4 分)	项目是否按预定进度完成，酌情得分。	4
	产出成本 (4 分)	成本节约率 (4 分)	考察项目的成本节约程度。	4
效益 (30 分)	项目效益 (30 分)	社会效益 (10 分)	依据现场调查情况，0~10 分视评估情况得分。	10
		可持续影响 (10 分)	依据现场调查情况，0~10 分视评估情况得分。	10
		社会公众或服务对象满意度 (10 分)	对社会公众或服务对象进行满意度调查。满意率≥90%得 8-10 分；80%≤满意率<90%得 5-7 分；60%≤满意率<80%得 2-4 分；满意率<60%得 0 分。	10
合计	100 分			96

3. 评价结论

2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目，在项目决策方面，该项目立项符合法律法规、行业发展规划及政策要求，与部门职责范围相符，属于

部门职责所需，立项申报、审批流程规范；项目年度目标设定与长期目标基本相同，与预算的匹配度不高；预算内容符合项目实际需求，但预算编制科学性有待提高。项目过程方面，淄博中学财务制度健全，资金使用合规，资金申报、审批、支出流程规范；项目实施过程中管理制度健全，制度执行有效性较好。项目产出及效益方面，项目整体产出情况较好；该项目的实施，有效地保证了学校教育工作的有序、高效开展，对持续推动基础教育提质、教育改革增效，进一步建设高质量教育体系具有决定性意义，为建设务实开放、品质活力、生态和谐的现代化组群式大城市贡献更大的教育力量。

根据上述情况综合评定，2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目绩效评价得分为 96 分，绩效评价等次为“优秀”。

七、主要经验做法、存在的问题和建议

（一）经验做法

1. 项目立项依据充分，多方协调建设保障学校日常运营

2020 年度淄博中学资产购置及维修改造项目围绕资产购置及维修改造重点任务开展工作，工作重点与上级文件、政策和国家发展教育事业改革与发展战略、政策相吻合，依照上级标准和规范开展各项工作，资金拨付及时到位，保障了项目顺利开展，确保了维修后校舍能按时投入使用，整体完成了计划任务。

2. 落实招标采购政策，完善招标采购制度，规避采购风险

淄博中学建立了规范化的制度及招标项目业务流程，严把事前、事中、事后关，确保规范化运作，进一步推动合同管理工作程序化、制度化、规范化进程。

（二）存在问题

1. 绩效目标编制规范性有待提高

绩效评价过程中发现，年度目标设定与长期目标基本相同，超出当年度能够达到的目标值，且表述较笼统。

2. 合同管理规范有待提升

项目单位合同管理规范有待提升，如与山东云品信息技术有限公司签订的电视机采购合同，乙方法定代表人或授权代理人未签字。

（三）建议

1. 提高项目立项规范性

建议项目实施单位编制项目支出绩效目标时，提高项目支出绩效目标细化程度，从项目决策、组织、实施、考核等方面进行逐级细化，明确项目实施过程节点，强化绩效目标实施的可操作性。

2. 加强合同管理规范

建议项目单位在签订、审批合同时，严格根据《合同法》等相关法律法规的要求，对合同内容进行周密考虑及审查，以保证合同主要条款的合法性、严密性及可行性。

八、报告附件

附件 1：淄博中学项目支出绩效目标申报表

淄博双信志远有限责任会计师事务所

二〇二一年七月二十五日

资产购置及维修改造绩效目标申报表

项目基础信息					
单位名称	[208027]淄博中学	项目编号	208027-2020-0002	项目名称	资产购置及维修改造
立项年度	2020	业务年度	2020	开始时间	2020-01-01
结束时间	2020-12-31	项目类别	资产设备购置类项目	专项分类	
归口处室	科技教育文化科	预算项目类别		功能科目	[2050204]高中教育
项目扩展信息					
是否政府采购	是	是否常年项目	是	是否招投标	否
是否合同管理	是	是否资产购置	是		
项目简介	一、安排依据：根据《中华人民共和国教育法》、《山东省普通中小学管理基本规范》、《淄博市市级行政事业单位通用办公资产配置标准》等要求及标准，经过学校党委会议集体研究确定具体项目。二、项目内容：购入学校教育教学正常运转所需的办公设备，包括教室一体机、图书、暖气片等。同时根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、屋面等设施进行正常的维修及改造。				

[illegible]

								14															
9	项目立项阶段	项目批复	转移支付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	项目立项阶段	项目批复	合计	290.14	290.14	0	0	290.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	项目立项阶段	科室审核	合计	290.14	290.14	0	0	290.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	项目立项阶段	科室审核	本级预算	290.14	290.14	0	0	290.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	项目立项阶段	科室审核	转移支付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	项目执行阶段	执行支付	执行支付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	项目立项阶段	单位申报	合计	290.14	290.14	0	0	290.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
项目立项情况																							
项目立项依据		1、山东省普通中小学管理基本规范 2、中华人民共和国教育法 3、关于印发淄博市市级行政事业单位国有资产处置管理办法通用办公设备参考配置标准的通知 4、淄博中学关于项目库集体研究记录																					
项目申报可行性		购入学校教育教学正常运转所需的办公设备，进行学校相关必须维修项目及录课室改造。																					
项目申报必要性		根据《中华人民共和国教育法》、《山东省普通中小学管理基本规范》、《淄博市市级行政事业单位通用办公资产配置标准》等要求及标准，经过学校党委会议集体研究决定具体项目。包括购入学校教育教学正常运转所需的办公设备，包括教室一体机、图书、暖气片等。同时根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、屋面等设施进行正常的维修及改造。																					

项目实施进度计划						
实施计划明细						
序号	项目实施内容			实施开始时间	实施结束时间	
1	资产购置及维修改造			2020-01-01	2020-12-31	
项目绩效目标						
长期目标				年度目标		
按照办公设备配备要求，配备相关办公设备，保证学校教育教学工作的正常开展。 根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修。				按照“先急后缓”的原则购入 2020 年度所需办公设备，根据实际情况对学校校舍、道路、地下管网、网络、屋面等设施进行正常的维修，保证学校教育教学工作的正常开展。		
年度指标明细						
序号	一级指标名称	二级指标名称	三级指标名称	四级指标名称	指标值	计量单位
1	产出	项目产出	数量指标	一体机	购一体机 22 台	
2	产出	项目产出	数量指标	图书	购图书 3300 册	
3	产出	项目产出	数量指标	暖气片	购暖气片 360 组	

4	产出	项目产出	数量指标	相机镜头	购相机镜头 1 个	
5	产出	项目产出	数量指标	图书管理平台	购图书管理平台 1 套	
6	产出	项目产出	数量指标	液晶电视	购液晶电视 1 台	
7	产出	项目产出	数量指标	数字化干部档案管理系统	购数字化干部档案管理系统 1 套	
8	产出	项目产出	数量指标	绿化设备	购绿化设备 2 台	
9	产出	项目产出	数量指标	条形码机	购条形码机 1 台	
10	产出	项目产出	数量指标	控制柜微电脑	购控制柜微电脑 2 台	
11	产出	项目产出	数量指标	数字化探究实验室设备	购数字化探究实验室设备 1 台	
12	产出	项目产出	数量指标	紫外分光光度计	购紫外分光光度计 1 台	
13	产出	项目产出	数量指标	电动离心机	购电动离心机 1	
14	产出	项目产出	数量指标	机器人器材	购机器人器材 1	
15	产出	项目产出	数量指标	防护服	购防护服 2 套	

16	产出	项目产出	数量指标	冰箱	购冰箱 1 台	
17	产出	项目产出	数量指标	公示栏	购公示栏 5 个	
18	产出	项目产出	数量指标	高速扫描仪	购高速扫描仪 1 台	
19	产出	项目产出	数量指标	屋面防水费用（元）	屋面防水费用 470200 元	
20	产出	项目产出	数量指标	壁挂音箱	壁挂音箱 1 对	
21	产出	项目产出	数量指标	维修人工费用（元）	维修人工费用 524300 元	
22	产出	项目产出	数量指标	零星维修材料费用（元）	零星维修材料费用 415900 元	
23	产出	项目产出	数量指标	改造厕所（楼）	改造厕所 3 栋	
24	产出	项目产出	数量指标	录课室设备	录课室设备 14 套	
25	产出	项目产出	数量指标	软件系统	软件系统 10 套	
26	产出	项目产出	数量指标	话筒	话筒 7 套	
27	产出	项目产出	数量指标	录制面板	录制面板 1 套	

28	产出	项目产出	数量指标	资源管理平台	资源管理平台 1 个	
29	产出	项目产出	数量指标	黑板	黑板 1 块	
30	产出	项目产出	数量指标	音箱	音箱 1 个	
31	产出	项目产出	数量指标	桌椅	桌椅 51 套	
32	产出	项目产出	数量指标	机柜	机柜 1 个	
33	产出	项目产出	数量指标	线材	线材 1 宗	
34	产出	项目产出	数量指标	空调	空调 2 台	
35	产出	项目产出	数量指标	功率放大器	功率放大器 1 台	
36	产出	项目产出	数量指标	安装装修费 (元)	安装装修费 97900 元	
37	产出	项目产出	数量指标	打印机	购打印机 2 台	
38	产出	项目产出	时效指标	确保各项工作按时完成	是	
39	产出	项目产出	时效指标	及时采购、按时配备到位	是	
40	产出	项目产出	时效指标	问题处理及时率,问题处理	100%	
41	产出	项目产出	时效指标	及时检查并维保	是	

42	产出	项目产出	质量指标	采购质量合格情况	优	
43	产出	项目产出	质量指标	设备质量合格率,设备质量	100%	
44	产出	项目产出	质量指标	政府采购率	100%	
45	产出	项目产出	质量指标	国家或其他验收率	100%	
46	效益	项目效益	社会效益	提升工作效率	提升	
47	效益	项目效益	社会效益	保证正常教育教学开展	完全保证	
48	效益	项目效益	可持续影响	影响期限	10 年	
49	效益	项目效益	可持续影响	持续推动教育事业发展	可持续	
50	效益	项目效益	社会公众或服务对象满意度	学生、教师满意度	95%	
51	效益	项目效益	社会公众或服务对象满意度	部门满意度	95%	
长期指标明细						
序号	一级指标名称	二级指标名称	三级指标名称	四级指标名称	指标值	计量单位
其他说明的问题		无				