

2020年度  
山东省淄博第六中学  
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

实施中学阶段学历教育，促进基础教育发展；中学阶段学历教育及相关社会服务。

1. 实施中学阶段学历教育。负责教育教学，完成中学阶段学历教育。

2. 教师管理。负责教师队伍的人事管理、教学管理、培训管理、职称评聘等相关工作。

3. 学生管理。负责德育管理、思想道德建设、课程管理、成才规划等。

4. 食堂管理。负责学校食堂的管理、监督，为师生提供安全卫生、物美价廉的食物。

5. 宿舍管理。负责学生宿舍的日常管理、维修维护，保障学生温馨住宿。

6. 基建管理。负责学校基础建设及维修维护，保障教育教学正常运转。

7. 国有资产管理。负责学校资产购置、使用、报废管理，保障国有资产发挥最大价值。

8. 按照章程和有关规定开展党务、团务、纪检、机构编制、人事、财务、工青妇等内部管理工作。

9. 承办上级部门交办的其他事项。

## 二、机构设置

本单位内设5个职能科室，分别是：办公室、教导处、科研处、政教处、总务处。

## 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

单位：山东省淄博第六中学

2020年度

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	9445.59	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	717.2	五、教育支出	36	10162.79
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	10162.79	本年支出合计	58	10162.79
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	
总计	31	10162.79	总计	62	10162.79

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：山东省淄博第六中学

2020年度

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		10162.79	9445.59		717.2			
205	教育支出	10162.79	9445.59		717.2			
20502	普通教育	10152.33	9435.13		717.2			
2050203	初中教育	38.6	38.6					
2050204	高中教育	10089.06	9371.86		717.2			
2050299	其他普通教育支出	24.67	24.67					
20509	教育费附加安排的支出	10.46	10.46					
2050999	其他教育费附加安排的支出	10.46	10.46					

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：山东省淄博第六中学

2020年度

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		10162.79	7288.56	2874.24			
205	教育支出	10162.79	7288.56	2874.24			
20502	普通教育	10152.33	7288.56	2863.78			
2050203	初中教育	38.6		38.6			
2050204	高中教育	10089.06	7288.56	2800.51			
2050299	其他普通教育支出	24.67		24.67			
20509	教育费附加安排的支出	10.46		10.46			
2050999	其他教育费附加安排的支出	10.46		10.46			

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  
金额单位：万元

单位：山东省淄博第六中学 2020年度

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	9445.59	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	9445.59	9445.59		
	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	9445.59	本年支出合计	59	9445.59	9445.59		
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				

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	9445.59	总计	64	9445.59	9445.59		

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：山东省淄博第六中学 公开05表  
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		9445.59	7033.56	2412.04
205	教育支出	9445.59	7033.56	2412.04
20502	普通教育	9435.13	7033.56	2401.58
2050203	初中教育	38.6		38.6
2050204	高中教育	9371.86	7033.56	2338.31
2050299	其他普通教育支出	24.67		24.67
20509	教育费附加安排的支出	10.46		10.46
2050999	其他教育费附加安排的支出	10.46		10.46

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

公开06表  
金额单位：万元

单位：山东省淄博第六中学

2020年度

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	5824.73	302	商品和服务支出	776.59	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1422.31	30201	办公费	20.07	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	2221.98	30202	印刷费	8.14	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费	11.46	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.26	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	485.07	30205	水费	84.83	310	资本性支出	31.83
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	691.06	30206	电费	51.49	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	17.75	30207	邮电费	2.03	31002	办公设备购置	6.12
30110	职工基本医疗保险缴费	96.19	30208	取暖费	124.66	31003	专用设备购置	25.47
30111	公务员医疗补助缴费	138.02	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	62.93	30211	差旅费	21.06	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	561.33	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	51.82	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	128.08	30214	租赁费	11.26	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	400.44	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费	44.45	30216	培训费	4.49	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	256.61	30217	公务接待费	1.02	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	3.07	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	6.21	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	0.25
30305	生活补助	57.09	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	42.07	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	0.16	30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金	10.82	30228	工会经费	97.13	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	1.57	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	13.83	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	25.12	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	226.38	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		6225.13	公用经费合计					808.42

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

公开07表  
金额单位：万元

单位：山东省淄博第六中学

2020年度

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
5.5		2.5		2.5	3	2.59		1.57		1.57	1.02

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。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：山东省淄博第六中学 2020年度 公开08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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。  
 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：山东省淄博第六中学  
2020年度  
公开09表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
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。

## 第三部分

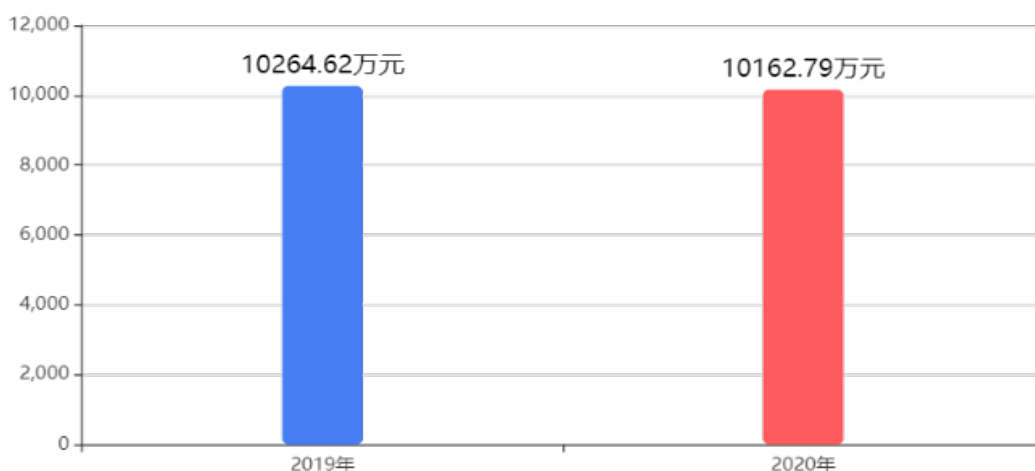
### 2020年度单位决算情况说明



## 一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计10162.79万元。与2019年度相比，收、支总计各减少101.83万元，下降0.99%。主要是退休人员增加，资产购置及维修改造项目支出减少。

收入支出决算总体情况

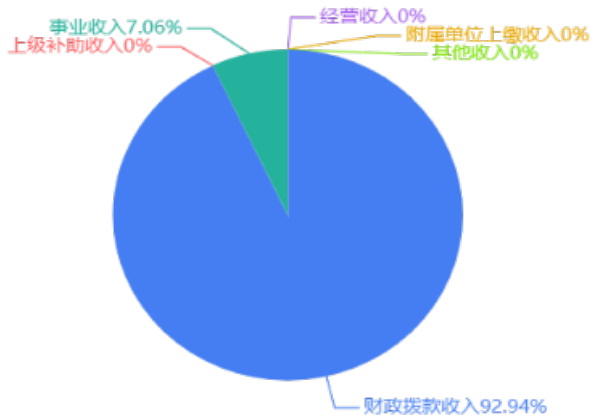


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计10162.79万元，其中：财政拨款收入9445.59万元，占92.94%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入717.2万元，占7.06%；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

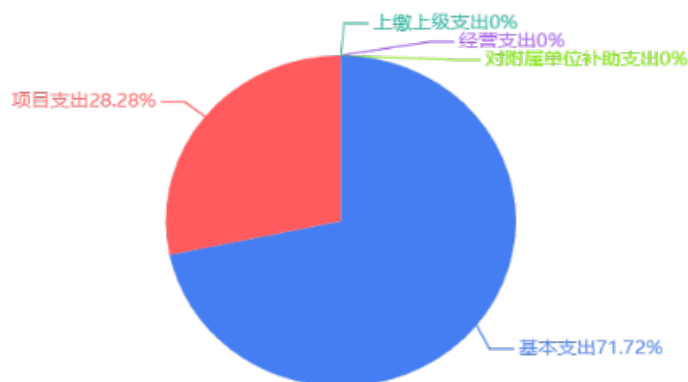
- 1、财政拨款收入9445.59万元。与2019年度相比，减少9.02万元，下降0.1%。主要是退休人员增加导致人员支出减少。
- 2、上级补助收入0万元。与2019年度一致。
- 3、事业收入717.2万元。与2019年度相比，减少27.8万元，下降3.73%。主要是疫情期间住宿生人数减少导致收入减少。
- 4、经营收入0万元。与2019年度一致。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与2019年度一致。
- 6、其他收入0万元。与2019年度相比，减少65.01万元，下降100%。主要是教师节慰问金、银行利息收入、捐款等直接上缴财政，导致其他收入减少。

## 三、支出决算情况说明

### (一) 支出决算结构情况

本年支出合计10162.79万元，其中：基本支出7288.56万元，占71.72%；项目支出 2874.24万元，占28.28%；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 7288.56万元。与2019年度相比，减少2090.04万元，下降22.29%。主要是2020年绩效考核及文明建设的资金来源由基本支出调整为项目支出及因疫情影响导致差旅费等基本支出减少。

2、项目支出 2874.24万元。与2019年度相比，增加1988.23万元，增长224.4%。主要是2020年绩效考核及文明建设的资金来源由基本支出调整为项目支出导致项目支出增加。

3、上缴上级支出 0万元。与2019年度一致。

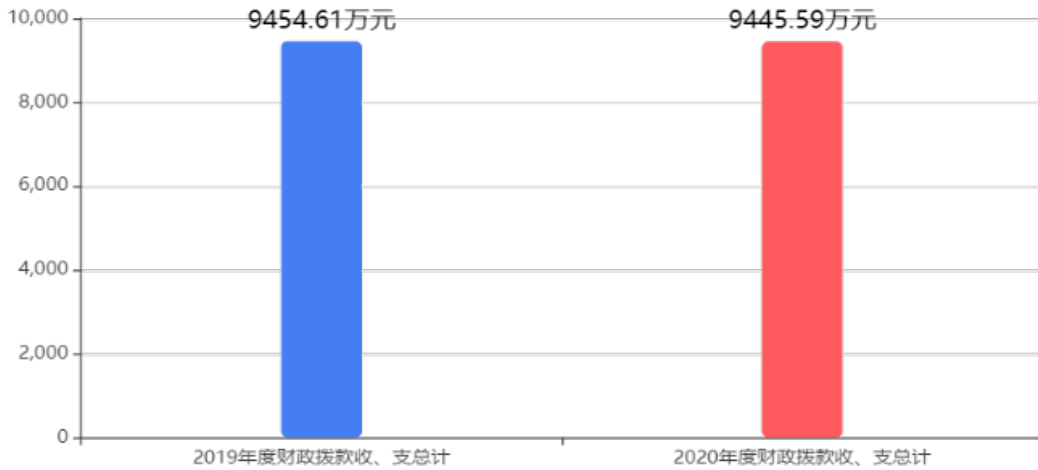
4、经营支出0万元。与2019年度一致。

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9445.59万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各减少9.02万元，下降0.1%。主要是：退休人员增加导致人员支出减少。

### 财政拨款收入支出决算总体情况

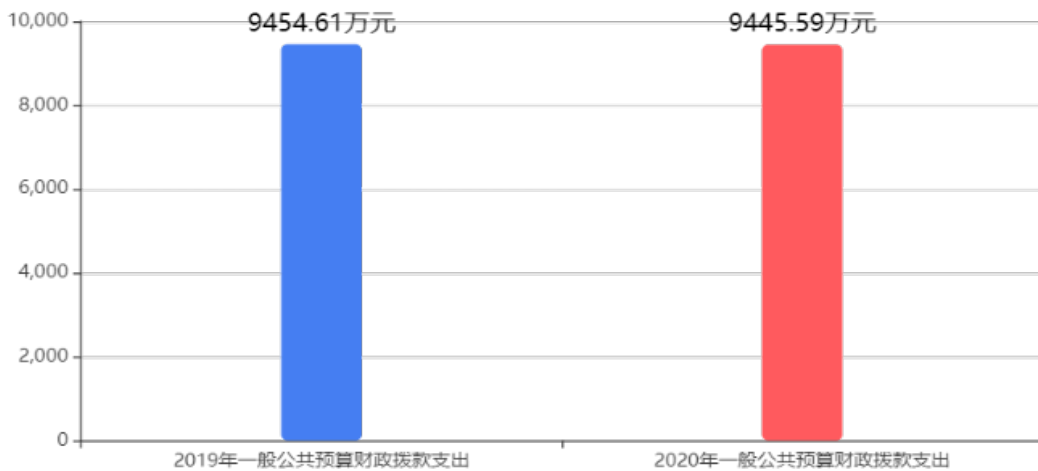


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (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9445.59万元，占本年支出合计的92.94%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出减少9.02万元，下降0.1%。主要是退休人员增加导致人员支出减少。

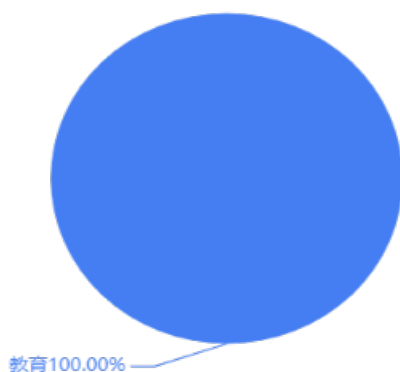
#### 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况



### (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9445.59万元，主要用于以下方面：教育(类)支出9445.59万元，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7895.75万元，支出决算为9445.59万元，完成年初预算的119.63%。决算数大于年初预算数的主要原因年中下达学生奖助学金、班级团队管理资金、教育经费保障资金、追加人员经费等。其中：

1. 教育(类)普通教育(款)初中教育(项)。年初预算为0万元，支出决算为38.6万元，决算数大于年初预算数主要原因是年中下达教育经费保障资金。

2. 教育(类)普通教育(款)高中教育(项)。年初预算为7895.75万元，支出决算为9371.86万元，完成年初预算的118.69%。决算数大于年初预算数主要原因是年中下达学生奖助学金、班级团队管理资金、追加人员经费。

3. 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24.67万元，决算数大于年初预算数主要原因是年中下达教育经费保障资金。

4. 教育(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10.46万元，决算数大于年初预算数主要原因是年中下达校舍维修改造资金。

### 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7033.56万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费6225.13万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、助学金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费808.42万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、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、其他交通工具购置。

## 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5.5万元，支出决算数为2.59万元，比年初预算减少2.91万元，完成年初预算的47.09%。决算数小于年初预算数的主要原因是新冠疫情导致教师培训出行减少。

### （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0万元，支出决算为0万元，与2020年预算基本持平。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1.57万元，比年初预算减少0.93万元，完成年初预算的62.8%，决算数小于年初预算数的主要原因是新冠疫情导致公务用车减少。其中：

公务用车购置费支出0万元，2020年山东省淄博第六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1.57万元，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，山东省淄博第六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3万元，支出决算为1.02万元，比年初预算减少1.98万元，完成年初预算的34%，决算数小于年初预算数的主要原因是新冠疫情导致公务接待活动减少。其中：

国内接待费1.02万元，主要用于教学研讨，共计接待12批次、110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621.71万元，其中：政府采购货物支出160.58万元、政府采购工程支出245.73万元、政府采购服务支出215.4万元。授予中小企业合同金额621.71万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额491.71万元，占政府采购支出总额的79.09%。

### **（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，其他用车主要是用于安全应急和业务保障，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516.8万元，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，在项目决策方面，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；预算内容符合项目实际需求。项目过程方面，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。

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 276.8万元（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：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)初中教育(项)：**指用于初中教育方面的支出。

**十七、教育(类)普通教育(款)高中教育(项)：**指用于高中教育方面的支出。

**十八、教育(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)：**指用于教育经费保障资金项目方面的支出。

**十九、教育(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)：**指用于校舍维修改造项目方面的支出。

## 第五部分

### 附件

## 2020年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：山东省淄博第六中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	资产购置及维修改造	91.78	优
2	学校物业管理	99.77	优

# 项目支出绩效自评表

（2020年度）

项目名称	学校物业管理								
主管部门	淄博市教育局			实施单位	山东省淄博第六中学				
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	240	240	240	10	100%	10		
	其中：当年财政拨款	240	240	240	—		—		
	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					
	保证教育教学正常运转，维护校园环境整洁，保障在校师生的安全			保证了教育教学正常运转，维护了校园环境整洁，保障了在校师生的安全					
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	安保人员数		40	38	4.55	4.32	因学校周边村居改造，南门封闭，所需保安人员减少。下一步提高预算编制考虑因素的全面性。
			保洁频率（次/周）		5	5	4.55	4.55	
			保洁人员数		35	38	4.55	4.55	
			管理学校公寓（区）面积（平方米）		12000	12000	4.55	4.55	
		质量指标	绿地维护质量		良	良	4.55	4.55	
			办公楼（区）的传达、保安、秩序管理情况		优	优	4.55	4.55	
			物业管理服务人员服务质量		优	优	4.55	4.55	
		时效指标	维修维护及时		及时	及时	4.55	4.55	
			卫生保洁及时		及时	及时	4.55	4.55	
		成本指标	成本节约率		正常	正常	4.55	4.55	
	人员开支		正常	正常	4.5	4.5			
	效益 指标(30)	社会效益 指标	学生公寓秩序良好		有效	有效	10	10	
			校园稳定安全		有效	有效	10	10	
		可持续影响 指标	保障学校安全卫生		有效	有效	10	10	
满意度 指标(10)	服务对象 满意度指 标	学校对物业管理的满意度		90	90	10	10		
总分						100	99.77		

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		资产购置及维修改造						
主管部门		淄博市教育局		实施单位	山东省淄博第六中学			
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	276.80	276.80	222.20	10	80.27%	8.03
		其中：当年财政拨款	276.80	276.80	222.20	—	80.27%	—
		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				
	保证教育教学正常运转，维护校园环境整洁，保障在校师生的安全			保证了教育教学正常运转，维护了校园环境整洁，保障了在校师生的安全				
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	采购电脑数量	155	0	6.25	0	大数据局未批复。下一步提高预算编制考虑因素全面性。
			维修校舍数量	35000	35000	6.25	6.25	
			设备购置招标采购率	100%	100%	6.25	6.25	
			购置设备完成率	90%	90%	6.25	6.25	
		质量 指标	教学、科研设备保障率	90%	90%	6.25	6.25	
		时效 指标	与部门年度的任务数或计划数相对应,与本年度部门预算资金相匹配	匹配	匹配	6.25	6.25	
			教学、设备购置及时性	及时	及时	6.25	6.25	
		成本 指标	教学办公设备购置费用节约率	正常	正常	6.25	6.25	
	效益 指标 (30)	经济效益 指标	保证为学校正常教学奠定好的物质基础	保证	保证	10	10	
		社会效益 指标	社会效益	优	优	10	10	
		可持续影响 指标	提高办公效率	良	良	10	10	
	满意度 指标(10)	服务对象 满意度指 标	学生满意度	90%	90%	5	5	
			教师满意度	90%	90%	5	5	
	总分						100	91.78

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。

# 山东省淄博第六中学资产购置及维 修改造项目绩效评价报告

委托单位：山东省淄博第六中学

评价机构：淄博双信志远有限责任会计师事务所

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山东省淄博第六中学委托，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评价部门评价的通知》（淄财绩〔2021〕4号）等有关规定，本着真实、科学、公正的原则，对山东省淄博第六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，国家对学校的投资也越来越大，大量设备资产和专用教育教学设施占有很大比重。

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不断提高，学校需要对各类教育教学设施进行维修改造，配置升级各类设备，完善教学功能，提高教学质量，以满足公众对教育事业日益提高的期望和要求。

2020年度山东省淄博第六中学资产购置及维修改造项目全年预算安排338.00万元，调整预算后为276.80万元。淄博市财政局拨付276.80万元。项目单位用于资产购置、维修改造等各类支出共计276.80万元。

## 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年度山东省淄博第六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《山东省淄博第六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绩效评价结论，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

山东省淄博第六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；项目绩效目标细化、量化不足；预算内容符合项目实际需求，预算编制科学性一般。项目过程方面，淄博六中财务制度健全，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，制度执行有效性一般。项目产出及效益方面，项目整体产出情况一般；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年度山东省淄博第六中学资产购置及维修改造项目绩效评价得分为93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. 绩效目标指标细化、量化程度不足

绩效评价过程中发现，绩效目标指标对项目目标的细化分解不够，未全面覆盖项目总体的产出、效果目标。

### 2. 部分项目执行进度较慢，未按照招标或合同的进度要求完成

评价过程中发现，受疫情影响，部分项目实际施工总工期超出合同约定施工总工期，如教学楼及体育馆改造工程计划完成时间是自合同签订之日起20日历天，实际完工时间是31天；更换箱变及配套电缆敷设项目计划完成时间2020年3月，实际完工时间是36天，3月16日开工，4月20日竣工。

针对淄博六中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. 项目立项时目标应细化、量化

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. 加快项目执行进度

建议项目实施单位制定有效的、具体细化的实施计划，严格按合同约定施工，以保障财政资金使用效益和项目绩效。

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

<b>一、项目基本情况</b> .....	<b>8</b>
(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.....	8
(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
<b>二、绩效评价内容</b> .....	<b>10</b>
(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
<b>三、绩效评价方式方法</b> .....	<b>12</b>
(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.....	19
<b>四、绩效评价工作过程</b> .....	<b>22</b>
(一) 前期准备.....	22
(二) 组织实施.....	23
(三) 分析评价、撰写报告.....	23
<b>五、项目实施情况</b> .....	<b>25</b>
(一) 项目资金情况.....	25
(二) 项目组织实施情况.....	25
(三) 项目完成情况.....	26
<b>六、项目绩效评价与分析</b> .....	<b>28</b>
(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山东省淄博第六中学（以下简称“淄博六中”）委托，对淄博六中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六中，其宗旨和业务范围是实施中学阶段学历教育，促进基础教育发展；中学阶段学历教育及相关社会服务。

### （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，大量设备资产和专用教育教学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不断提高，学校需要对各类教育教学设施进行维修改造，配置升级各类设备，完善教学功能，提高教学质量，以满足公众对教育事业日益提高的期望和要求。

根据《教育部关于新形势下进一步做好普通中小学装备工作的意见》《山东省普通中小学校办学条件标准》《山东省特殊教育学校办学条件标准》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：保障教育教学正常运转，保障全校师生人身安全。



项目年度目标：完成部分宿舍维修，采购部分办公设备。

#### **（四）项目内容和项目预算资金安排**

##### **1. 项目内容**

项目内容为学生教室安装中央空调、学生教学楼维修、变压器更换、初中部学生机房建设。

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 年度淄博六中资产购置及维修改造项目全年预算安排 338.00 万元，调整预算后为 276.80 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，淄博六中实际收到财政拨款资金 276.80 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，淄博六中用于资产购置、维修改造等项目支出共计 276.80 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年度淄博六中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年度淄博六中资产购置及维修改造项目资金276.80万元。

本次绩效评价范围为淄博六中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);
3. 财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号);
4. 《国务院关于印发国家教育事业发展“十三五”规划的通知》;
5. 《国务院办公厅转发教育部等部门关于建立中小学校舍安全保障长效机制意见的通知》(国办发〔2013〕103号);
6. 《教育部关于新形势下进一步做好普通中小学装备工作的意见》;
7. 山东省教育厅等6部门关于印发《山东省普通中小学校办学条件标准》和《山东省特殊教育学校办学条件标准》的通知(鲁教基发〔2017〕1号);
8. 《淄博市教育局关于进一步加强全市教育科研工作的指导意见》;
9. 《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》;
10. 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);
11. 《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);
12. 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则，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 年度山东省淄博第六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，就淄博六中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：淄博六中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. 与项目实施单位沟通，了解、收集相关基础资料信息。

4. 拟定淄博六中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，通过对淄博六中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) 与项目实施单位沟通，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，了解淄博六中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六中资产购置及维修改造项目的结论，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六中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. 召开淄博六中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. 拟定淄博六中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 276.80 万元，淄博六中实际收到淄博市财政局拨付资金 276.80 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六中 276.80 万元，淄博六中用于资产购置、维修改造等项目支出共计 276.80 万元。预算执行率为 100%。

#### **3. 资金使用情况**

在对收集到的淄博六中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”“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《淄博市教育局关于进一步加强全市教育科研工作的指导意见》，为资产购置及维修改造项目的实施提供了制度保障。淄博六中也制定了相关制度，如《淄博六中建设工程及采购项目监理、审核管理规定》《淄博六中“四零项目”采购管理规定》等。

## **3. 项目验收**

通过学校、监理、建设方共同验收实地验收，经独立审计机构出具审计报告。

### **(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六中 276.80 万元，淄博六中用于资产购置、维修改造等项目支出共计 276.80 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	供应商	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	更换箱变及配套电缆敷设项目	山东鑫诚贝特招标有限公司	邀请招标	山东益通安装有限公司	1,122,975.64	1,166,886.25	993,545.73	682,027.74	中杰齐晟项目管理有限公司
2	教学楼及体育馆改造工程项目		竞争性磋商	山东金泰建设有限公司	910,000.00	994,340.01	926,336.91	965,927.25	
3	中央空调采购		淄博鑫源制冷工程有限公司	1,339,000.00	1,415,938.00	1,229,100.04	1,167,645.04		
	合计				3,371,975.64	3,577,164.26	3,148,982.68	2,815,600.03	

注：财政拨款 276.80 万元。

## 六、项目绩效评价与分析

2020 年淄博六中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

淄博六中资产购置及维修改造项目属于延续性项目，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：保障教育教学正常运转，保障全校师生人身安全。

项目年度目标：完成部分宿舍维修，采购部分办公设备。

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，该绩效目标与资金支出内容一致。但未明确产出和效果的具体目标，且表述较笼统；立项时未按财政绩效管理要求编制完整的绩效目标。根据评分标准，“绩效目标合理性”指标满分 3 分，酌情得 1 分。

## ②绩效指标明确性

项目单位在预算申报过程中形成了部分较为清晰、可衡量的绩效指标，工作任务与重点绩效指标一致，制定的绩效指标整体上符合要求。但绩效指标对项目目标的细化分解不够，未全面覆盖资产购置及维修改造项目总体的产出、效果目标。根据评分标准，“绩效指标明确性”指标满分 3 分，酌情得 1 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。根据评分标准，“预算编制科学性”指标得满分 4 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 276.80 万元，淄博市财政局实际拨付 276.80 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 276.80 万元，淄博六中用于资产购置、维修改造等各类支出共计 276.80 万元，预算执行率为 100%。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《山东省淄博第六中学财务管理制度》，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，从实际财务监管情况来看，项目单位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

在对收集到的淄博六中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。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项目材料的

审核，资产购置及维修改造项目为延续性项目，各项管理制度比较完善，项目单位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《淄博六中基建工程及采购项目监理、审核管理规定》《淄博六中“四零项目”采购管理规定》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均能按照相关文件和相关规定执行。但工程施工单位未在合同约定的工期内及时完成项目建设，合同管理执行有效性存在不足。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3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邀请招标采购、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、技术鉴定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276.80万元，淄博六中用于资产购置、维修改造等项目支出共计276.80万元，较好地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**

资产购置及维修改造项目完成后，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、监理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，部分项目实际施工总工期超出合同约定施工总工期，如教学楼及体育馆改造工程计划完成时间是从合同签订之日起20日历天，实际完工时间是31天；更换箱变及配套电缆敷设项目计划完成时间2020年3月，实际完工时间是36天，3月16日开工，4月20日竣工。根据评分标准，“完成及时率”指标满分4分，酌情得2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338.00万元，调整预算后为276.80万元，资产购置、维修改造等项目共计支出276.80万元。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

淄博六中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、生态和谐的现代化城市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

在对淄博六中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 34 份，收回有效问卷 34 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年度淄博六中资产购置及维修改造项目绩效评价的最终得分为93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

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分
	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)。	1
		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)。	1
	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)。	4
		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
	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)。	3
		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

一级指标	二级指标	三级指标	评价标准	得分
		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。	2
	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			93

### 3. 评价结论

山东省淄博第六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;项目绩效目标细化、量化不足;预算内容符合项目实际需求,预算编制科学性一般。项目过程方面,淄博六中财务制度健全,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,制度执行有效性一般。项目产出及效益方面,项目整体产出情况一般;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 年度山东省淄博第六中学资产购置及维修改造项目绩效评价得分为 93 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 年度淄博六中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

淄博六中制定了《淄博六中建设工程及采购项目监理、审核管理规定》《淄博六中“四零项目”采购管理规定》，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. 绩效目标指标细化、量化程度不足

绩效评价过程中发现，绩效目标指标对项目目标的细化分解不够，未全面覆盖项目总体的产出、效果目标。

#### 2. 部分项目执行进度较慢，未按照招标或合同的进度要求完成

评价过程中发现，受疫情影响，部分项目实际施工总工期超出合同约定施工总工期，如教学楼及体育馆改造工程计划完成时间是自合同签订之日起 20 日历天，实际完工时间是 31 天；更换箱变及配套电缆敷设项目计划完成时间 2020 年 3 月，实际完工时间是 36 天，3 月 16 日开工，4 月 20 日竣工。

### （三）建议

#### 1. 项目立项时目标应细化、量化

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. 加快项目执行进度**

建议项目实施单位制定有效的、具体细化的实施计划，严格按合同约定施工，以保障财政资金使用效益和项目绩效。

## 八、报告附件

附件 1：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



附件 1：项目支出绩效目标申报表

## 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	[208007]山东省淄博第六中学	项目编号	208007-2020-0007	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	否	是否招投标	是	
是否合同管理	否	是否资产购置	是			
项目简介	一、安排依据：为改善学生学习环境条件，保证教育教学工作正常运行，经学校领导研究决定列资产购置及维修改造 二、项目内容：学生教室安装中央空调、学生教学楼维修、变压器更换、初中部学生机房建设					

三、测算明细：1、学生教室中央空调，120个教室约150万元。2、(1)、维修高一高二教学楼约60万元。(2)按照电力公司预算变压器35

万元，配电室及其他设备15万元合计110万元3、初中部2个学生机房建设约78万元。

项目测算依据

项目支出资金明细信息

序号	项目立项阶段	项目年度阶段	项目年度阶段	项目金额总计	本级安排资金											上级安排资金								
					合计	财政拨款	非税收入						纳入预算管理					合计	一般公共预算收入	政府基金收入	其他上级资金	其他资金		
							小计	行政事业性收费收入	罚没收入	政府基金收入	专项收入	国有资源(资产)有偿使用收入	其他收入	专户管理的收入	其他资金									
																小计	行政事业性收费收入						罚没收入	政府基金收入
1	项目立项阶段	单位申报	合计	338	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	项目执行阶段	项目结余金额	项目结余金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	项目立项阶段	单位申报	本级预算	338	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	项目立项阶段	单位申报	转移支付	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	项目立项阶段	项目批复	本级预算	338	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0
7	项目立项阶段	项目批复	合计	338	78	0	0	0	0	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	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	0
4	项目立项阶段	科室审核	合计	338	78	0	0	0	0	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	338	78	0	0	0	0	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、山东省普通中小学基本办学条件标准（试行） 2、教育部关于新形势下进一步做好普通中小学装备工作的意见 3、国务院关于印发国家教育事业发展规划“十三五”规划的通知 4、淄博市教育局关于进一步加强全市教育科研工作的指导意见		
项目申报可行性	为保证教育教学正常运转，保障全校师生人身安全。学校列入维修维护及采购计划。		
项目申报必要性	经学校党委研究，我校部分校舍需进行维修，并采购部分办公设备，保障学校教学有序进行。		
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	完成校舍维修及设备采购	2020-01-01	2020-12-31
项目绩效目标			
长期目标		年度目标	

为保证教育教学正常运转，保障全校师人身安全。		完成 部分宿舍维修，采购部分办公设备				
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	采购电脑数量	175 台	
2	产出	项目产出	数量指标	维修校舍数量	40000 平方米	
3	产出	项目产出	数量指标	设备购置招标采购率	100%	
4	产出	项目产出	数量指标	购置设备完成率	90%	
5	产出	项目产出	时效指标	时效指标	与部门年度的任务数 或计划数相对应,与本 年度部门预算资金相 匹配	
6	产出	项目产出	时效指标	教学、设备购置及时性	是	

7	产出	项目产出	质量指标	教学、科研设备保障率	90	
8	产出	项目产出	成本指标	教学办公设备购置费用节约率	正常	
9	效益	项目效益	经济效益	保证为学校正常教学奠定好的物质基础	是	
10	效益	项目效益	社会效益	社会效益	优	
11	效益	项目效益	可持续影响	提高办公效率	良	
12	效益	项目效益	社会公众或服务对象满意度	学生满意度	90	
13	效益	项目效益	社会公众或服务对象满意度	教师满意度	90	
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					