

2023 年度
济南市莱芜特殊教育学
校决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

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

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

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

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

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

坚持党对学校工作的全面领导,坚持社会主义办学方向,建设现代学校制度;配合各级人民政府依法保障适龄残疾学生入学,提升教育教学质量;完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

我单位无内设职能机构。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,368.13	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	2,164.10
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	76.37
	9		九、卫生健康支出	40	127.66
	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	2,368.13	本年支出合计	58	2,368.13
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	2,368.13	总计	62	2,368.13

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

收入决算表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

公开 02 表
金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2,368.13	2,368.13					
205	教育支出	2,164.10	2,164.10					
20507	特殊教育	1,412.26	1,412.26					
2050701	特殊学校教育	1,412.26	1,412.26					
20509	教育费附加安排的支出	454.00	454.00					
2050999	其他教育费附加安排的支出	454.00	454.00					
20599	其他教育支出	297.84	297.84					
2059999	其他教育支出	297.84	297.84					
208	社会保障和就业支出	76.37	76.37					
20805	行政事业单位养老支出	76.37	76.37					
2080502	事业单位离退休	8.04	8.04					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.33	68.33					
210	卫生健康支出	127.66	127.66					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
21011	行政事业单位医疗	127.66	127.66					
2101102	事业单位医疗	127.66	127.66					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

公开 03 表
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,368.13	1,787.89	580.24			
205	教育支出	2,164.10	1,583.86	580.24			
20507	特殊教育	1,412.26	1,312.26	100.00			
2050701	特殊学校教育	1,412.26	1,312.26	100.00			
20509	教育费附加安排的支出	454.00		454.00			
2050999	其他教育费附加安排的支出	454.00		454.00			
20599	其他教育支出	297.84	271.60	26.24			
2059999	其他教育支出	297.84	271.60	26.24			
208	社会保障和就业支出	76.37	76.37				
20805	行政事业单位养老支出	76.37	76.37				
2080502	事业单位离退休	8.04	8.04				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.33	68.33				
210	卫生健康支出	127.66	127.66				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
21011	行政事业单位医疗	127.66	127.66				
2101102	事业单位医疗	127.66	127.66				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,368.13	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	2,164.10	2,164.10		
	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	76.37	76.37		
	9		九、卫生健康支出	41	127.66	127.66		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	2,368.13	本年支出合计	59	2,368.13	2,368.13		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	2,368.13	总计	64	2,368.13	2,368.13		

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		2,368.13	1,787.89	580.24
205	教育支出	2,164.10	1,583.86	580.24
20507	特殊教育	1,412.26	1,312.26	100.00
2050701	特殊学校教育	1,412.26	1,312.26	100.00
20509	教育费附加安排的支出	454.00		454.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	454.00		454.00
20599	其他教育支出	297.84	271.60	26.24
2059999	其他教育支出	297.84	271.60	26.24
208	社会保障和就业支出	76.37	76.37	
20805	行政事业单位养老支出	76.37	76.37	
2080502	事业单位离退休	8.04	8.04	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.33	68.33	
210	卫生健康支出	127.66	127.66	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
21011	行政事业单位医疗	127.66	127.66	
2101102	事业单位医疗	127.66	127.66	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,620.98	302	商品和服务支出	70.97	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	305.70	30201	办公费	15.34	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	170.33	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	381.35	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	304.03	30205	水费		310	资本性支出	0.49
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	136.43	30206	电费	2.11	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	68.33	30207	邮电费	0.26	31002	办公设备购置	0.49
30110	职工基本医疗保险缴费	125.05	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	10.21	30211	差旅费	6.16	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	110.12	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.08	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	9.42	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	95.45	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	45.58	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	8.04	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	2.42	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	8.48	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	37.32	30228	工会经费	13.11	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.02	30229	福利费	10.65	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	1.80	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	4.97	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	2.08	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	7.02	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1,716.43	公用经费合计					71.46

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

公开 07 表
金额单位：万元

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

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

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

公开 08 表
金额单位：万元

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

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市莱芜特殊教育学校

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
1.80		1.80		1.80		1.80		1.80		1.80	

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。

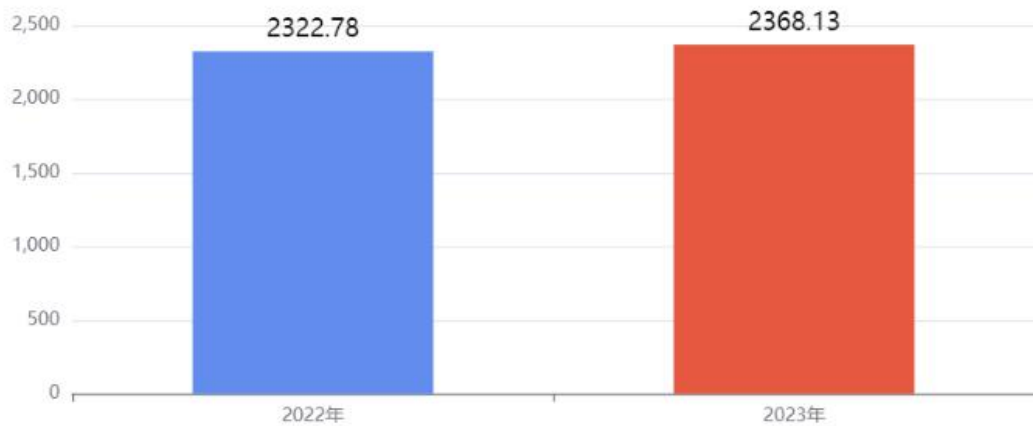
第三部分

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 2,368.13 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 45.35 万元，增长 1.95%。主要是 2023 年我校实施了集中供暖改造工程、教学楼防水工程、多功能室维修改造工程等项目。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

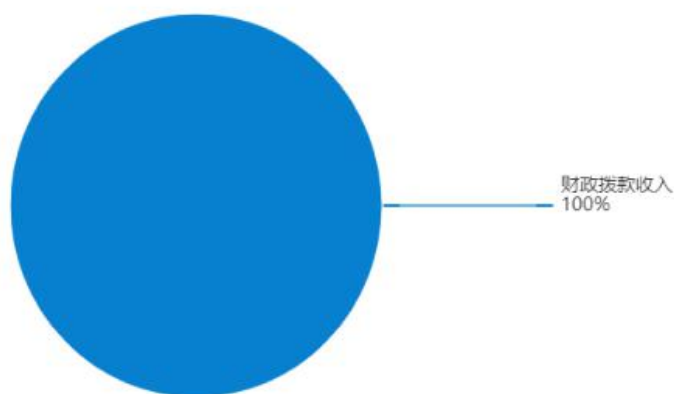


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 2,368.13 万元，其中：财政拨款收入 2,368.13 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 2,368.13 万元。与 2022 年度相比，增加 45.35 万元，增长 1.95%。主要是 2023 年我校实施了集中供暖改造工程、教学楼防水工程、多功能室维修改造工程等项目。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

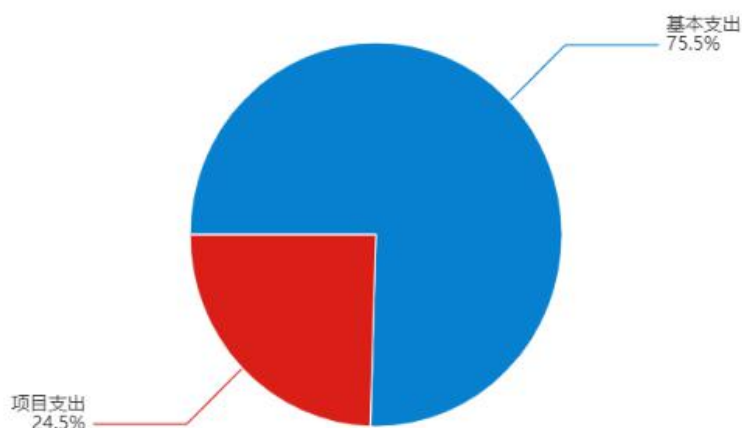
三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 2,368.13 万元，其中：基本支出

1,787.89 万元，占 75.5%；项目支出 580.24 万元，占 24.5%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,787.89 万元。与 2022 年度相比，减少 173.89 万元，下降 8.86%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

2、项目支出 580.24 万元。与 2022 年度相比，增加 219.24 万元，增长 60.73%。主要是 2023 年我校实施了集中供暖改造工程、教学楼防水工程、多功能室维修改造工程等项目。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 2,368.13 万元。与

2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 45.35 万元，增长 1.95%。主要是 2023 年我校实施了集中供暖改造工程、教学楼防水工程、多功能室维修改造工程等项目。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

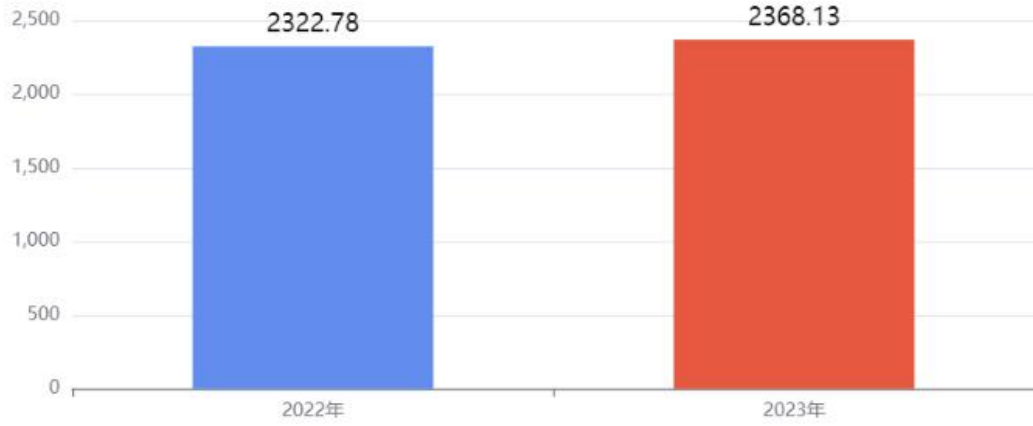


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,368.13 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 45.35 万元，增长 1.95%。主要是 2023 年我校实施了集中供暖改造工程、教学楼防水工程、多功能室维修改造工程等项目。

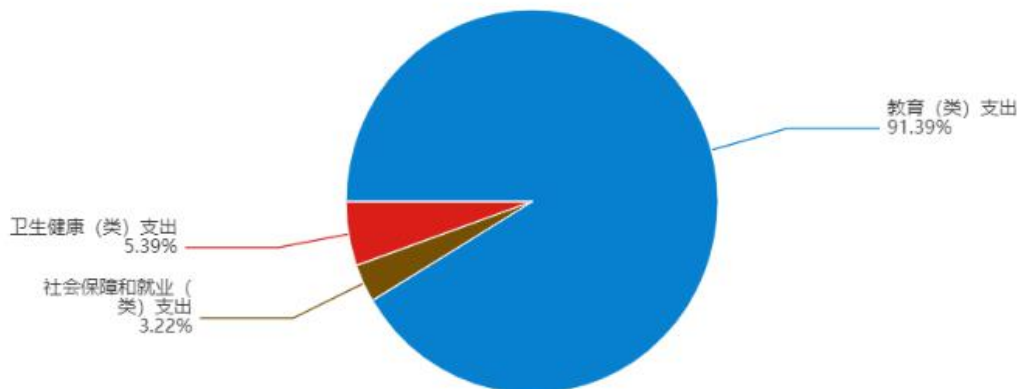
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 2,368.13 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 2,164.1 万元，占 91.39%；社会保障和就业(类)支出 76.37 万元，占 3.22%；卫生健康(类)支出 127.66 万元，占 5.39%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2,135.14 万元，支出决算为 2,368.13 万元，完成年初预算的 110.91%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达的校长职级制资金、学校延时服务费、离退休人员文明奖、城乡义务教育保障经费等资金未列入年初预算。其中：

1、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算为 1,379.2 万元，支出决算为 1,412.26 万元，完成年初预算的 102.4%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达的学校延时服务费未列入年初预算。

2、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 454 万元，支出决算为 454 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

3、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 142.5 万元，支出决算为 297.84 万元，完成年初预算的 209.01%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达的校长职级制资金、学校延时服务费、离退休人员文明奖、城乡义务教育保障经费等资金未列入年初预算。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 8.04 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是我

校在职人员本年去世，中期下达的一次性抚恤金未列入年初预算。

5、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为56.1万元，支出决算为68.33万元，完成年初预算的121.8%。决算数大于年初预算数的主要原因是单位人员增加，相应的缴费金额增加。

6、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为103.34万元，支出决算为127.66万元，完成年初预算的123.53%。决算数大于年初预算数的主要原因是单位人员增加，相应的缴费金额增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,787.89万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,716.43万元，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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费71.46万元，主要包括：办公费、电费、邮电

费、差旅费、维修（护）费、劳务费、工会经费、福利费、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”经费支出全年预算为1.8万元，支出决算为1.8万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平。全年无预算。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全年预算为1.8万元，支出决算为1.8万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年济南市莱芜特殊教育学校使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费 1.8 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，济南市莱芜特殊教育学校财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。其中：

国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 450.55 万元，其中：政府采购货物支出 36.15 万元、政府采购工程支出 387.04 万元、政府采购服务支出 27.36 万元。授予中小企业合同金额 450.55 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 450.55 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 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，其他用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 11 个，涉及预算资金 694.34 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对保障机制类、改善办学条件类等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 554 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南市莱芜特殊教育学校 2023 年度市级预算绩效自评的 11 个项目中，11 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，有力保障了学校教育教学工作正常开展，较好完成了财政资金支出的年度绩效目标，但也存在绩效目标合理性需进一步改进等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及保障机制类、城乡义务教育经费保障-

公用经费、改善办学条件类等 3 个项目的绩效自评表。

1、保障机制类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 96 分。全年预算数为 100 万元，执行数为 100 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：本项目的实施，完成了防雷检测、复印纸、印刷品等教学用具的采购，按时租用车辆完成了送教上门服务，货物及服务合格率达到 100%；择优聘用物业管理人员 12 名，建立物业人员考勤制度，其出勤率达到 100%，单位物业管理水平继续提升。本项目年度预算资金控制率达到 100%，总成本为 100 万元。通过本项目实施，进一步提升学校人才培养能力，减轻残疾学生家庭负担，教职工及学生对本项目的满意度达到 96%。发现的主要问题及原因：在发放物业人员工资过程中，劳务派遣公司要求先付费后提供服务，产生了纠纷。下一步改进措施：学校在签订物业服务合同时，要进一步把费用支付频次进行明确。

2、城乡义务教育经费保障-公用经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97 分。全年预算数为 25.2 万元，执行数为 25.2 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：本校教育事业开展正常，本项目总成本控制在 25.2 万元，预算资金控制率 100%，服务学生 93 人，购买商品及服务合格率 100%，学生及教师满意度达到 96%。

发现的主要问题及原因:绩效目标设置未考虑新生入学情况。
下一步改进措施:学校在设置绩效目标时会充分考虑下一年度招生情况。

3、改善办学条件类项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为96分。全年预算数为454万元,执行数为454万元,完成预算的100%。项目绩效目标完成情况:本项目的实施,进一步提升学校地区影响力,提升了学校育人环境,增强学校人才培养能力,教职工、学生满意度达到95%。发现的主要问题及原因:设置绩效目标时未考虑学校固定资产配置是否超标等因素。下一步改进措施:学校在做预算时会进一步充分考虑固定资产配置的问题,按照中小学资产配置标准执行。

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

(三)重点绩效评价结果。

保障机制类项目,绩效评价得分为96.01分,等级为优。

改善办学条件类项目,绩效评价得分为96.01分,等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

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

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

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

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

十六、教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

十七、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

十八、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

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

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

第五部分

附 件

2023年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位名称： 济南市莱芜特殊教育学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	市直学校班主任延时服务绩效	95	优
2	城乡义务教育保障经费	96	优
3	保障机制类	96	优
4	城乡义务教育经费保障-公用经费	97	优
5	城乡义务教育经费保障-特教生活费	96	优
6	城乡义务教育经费保障-作业本费	98	优
7	2023年度直属学校校级干部职级薪酬（70%）	96	优
8	2022年度直属学校校级干部职级薪酬（30%）	95	优
9	市直学校班主任延时服务绩效	95	优
10	改善办学条件类	96	优
11	一次性抚恤金	98	优

单位：万元

项目名称		保障机制类					
主管部门		济南市教育局		实施单位	济南市莱芜特殊教育学校		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
	年度资金总额	100	100	100	10	100.00%	10.00
	其中：当年财政拨款	100	100	100	10	100.00%	10.00
	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			
		进行一年一度的防雷检测，积极构建平安校园；采购60箱复印纸、一定数量的印刷品，添置教学用具，打印机更换碳粉等都是学校教育教学的必备条件；积极探索培智职专课程开发，采购职专培训辅材，为培智学生融入社会打下坚实基础；为做好容纳教育，不让每一个残疾孩子掉队，对不能入学的重度培智学生采用送教上门服务，需租用车辆完成；通过对特教教师、班主任进行培智教育教学培训，更新学校教师的课程理念，提升特殊教育教师的专业化水平，提高教师的课程意识和能力，引导教师积极参与新课程标准的实施，更好地发挥特殊教育骨干教师的优质课程和案例资源建设中的示范、带动和辐射作用；择优聘用物业管理12名，建立物业人员考勤制度，力争使其出勤率达到100%，不断提升单位物业管理水平。通过实施以上工作，进一步提升学校人才培养能力，减轻残疾学生家庭负担，使教职工及学生的满意度达到95%以上。		本项目的实施，完成了防雷检测、复印纸、印刷品等教学用具的采购，按时租用车辆完成了送教上门服务，货物及服务合格率达到100%；择优聘用物业管理12名，建立物业人员考勤制度，其出勤率达到100%，单位物业管理水平持续提升。本项目年度预算资金控制率达到100%，总成本为100万元。通过项目实施，进一步提升学校人才培养能力，减轻残疾学生家庭负担，教职工及学生对本项目的满意度达到96%。			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
成本指标 (10)	经济成本指标	预算资金控制率	100%	100%	3	3	
		教育教学运行总成本	≤100万元	=100万元	3	3	
		生均公用经费总成本	≤100万元	=100万元	4	4	

年度绩效指标	产出指标（40）	数量指标	聘用物业管理人员	12	=12	8	8	
		质量指标	物业人员工作达标率	=100%	100%	8	8	
			货物及服务验收合格率	=100%	100%	8	8	
		时效指标	物业人员工资拨付频次	=3个月	<3个月	8	4	在发放物业人员工资过程中，劳务派遣公司要求先付费用后提供服务，产生了纠纷。下一步，学校在签订物业服务合同时，要进一步把费用支付频次进行明确。
			货物及服务验收期限	=1天	=1天	8	8	
年度绩效指标	效益指标（30）	社会效益指标	残疾学生家庭负担	减轻	减轻	15	15	
		可持续发展影响指标	人才培养能力	提升	提升	15	15	
	满意度指标（10）	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥95%	=96%	5	5	
			学生满意度	≥95%	=96%	5	5	
总分			96.00					
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：								

单位：万元

项目名称		城乡义务教育经费保障-公用经费						
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南市莱芜特殊教育学校		
项目预算执行情况 (10分)			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额	0	25.2	25.2	10	100.00%	10.00
		其中：当年财政拨款	0	25.2	25.2	10	100.00%	10.00
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		保障本校教育事业正常开展。			本校教育事业开展正常，本项目总成本控制在25.2万元，预算资金控制率100%，服务学生93人，购买商品及服务合格率100%，学生及教师满意度达到96%。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标 (10)	经济成本指标	预算资金控制率	100%	100%	3	3	
			城乡义保经费总成本	≤25.2万元	=25.2万元	3	3	
			生均公用经费总成本	≤25.2万元	=25.2万元	4	4	
	数量指标	经费服务学生数	=82人	=93人	20	17	学校本年度存在新生入学情况。下一步，学校在设置该指标时会充分考虑下一年度招生情况。	

	产出指标（40）	质量指标	购置商品合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	经费支出及时率	100%	100%	10	10	
年度绩效指标	效益指标（30）	社会效益指标	学校义务教育发展推进情况	稳步推进	稳步推进	15	15	
		可持续发展影响指标	特殊学生受教育保障程度	提升	提升	15	15	
	满意度指标（10）	服务对象满意度指标	教师和学生满意度	≥95%	=96%	10	10	
总分			97.00					
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：								

单位：万元

项目名称		改善办学条件类					
主管部门		济南市教育局		实施单位	济南市莱芜特殊教育学校		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分
	年度资金总额	454	454	454	10	100.00%	10.00
	其中：当年财政拨款	454	454	454	10	100.00%	10.00
	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			
		<p>根据学校冬季取暖现状，拟实施6188平方米的校舍城市集中供暖，办有品质有温度的济南教育，让残疾孩子充分享受政府的关爱，扩大政府对社会的影响力；实施1800平方米的综合楼、学生宿舍楼的楼面防水施工，确保校舍的及时维修维护，延长楼房的使用寿命；改造3980平方米的教学楼强弱电，解除线路交织混杂的安全隐患，维护教育教学正常秩序；对400米南院墙进行加高加固，改造大门做到人车分流，消除院墙不符合安全规定而产生的隐患；改造软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯3000平方米，有效防止智障学生因身体残疾导致的摔伤碰撞等安全隐患；将8200平方米空地改造成集学生康复、劳动教育及绿化美化于一体的综合场地，既提升校容校貌，又解决了消防通道不畅、校园洼地积水及天然气管道下杂草丛生等安全隐患；改造学生宿舍100平方米，落实山东省特殊教育十四五提升计划，招收学前班的政策需要。采购3台教学互动一体机，采购投影设备3台，购买专业图书1000册，采购资源教室专用设备1套。进一步加强我校教育教学设备的补充、满足新扩招班级、新招聘教师教育教学需求，满足学校由听障教育向智障教育的学校转型，完成图书陈旧更新，改变不能适应智障学生阅读现状，为教师专业成长提供阅读机会，资源中心设施的配备，是资源教室中心校的必备条件，也能充分发挥指导教师的校外指导作用。通过实施本项目，进一步提升学校地区影响力，打造知名特殊教育学校；提升学校取暖环境，增强学校人才培养能力，使教职工、学生满意度达到95%以上。</p>		<p>本项目的实施，完成了6194.93平方米的校舍城市集中供暖改造，完成了1800平方米的综合楼、学生宿舍楼的楼面防水施工，改造了3980平方米的教学楼强弱电，改造软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯3000平方米，提升了学生学习生活的取暖环境，解除了教学楼线路交织混杂、漏雨漏水的安全隐患，有效防止了智障学生因身体残疾导致的摔伤碰撞的安全隐患。改造了学生宿舍100平方米，落实了山东省特殊教育十四五提升计划，满足了招收学前班的政策需要。采购了5台教学设备，进一步加强了我校教育教学设备的补充、满足了新扩招班级、新招聘教师教育教学需求；购买专业图书1000册，完成了图书更新，为教师专业成长提供了阅读机会。上述维修改造及设备的合格率都达到100%。通过实施本项目，进一步提升学校地区影响力，提升了学校育人环境，增强学校人才培养能力，教职工、学生满意度达到95%。</p>			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成指标值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
成本指标(10)	经济成本指标	预算资金控制率	100%	100%	2.5	2.5	
		教育教学维修改造总成本	≤414.006万元	=414.006万元	2.5	2.5	
		教育教学设备购置总成本	≤39.994万元	=39.994万元	2.5	2.5	
		改善办学条件类项目总成本	≤454万元	=454万元	2.5	2.5	

年度绩效指标	产出指标（40）	数量指标	供暖面积	=6188平方米	=6194.93平方米	8	7	计划供暖面积与最终实际供暖面积存在合理范围内的微小误差。
			教育教学设备购买数量	=7套	=5套	8	5	购置部分设备会造成某项固定资产的超标，下一步，学校在做预算时会进一步充分考虑固定资产配置的问题，按照中小学资产配置标准执行。
		质量指标	办公设备验收合格率	100%	100%	4	4	
			暖气改造验收合格率	100%	100%	4	4	
		时效指标	暖气改造完成时限	=1年	=1年	8	8	
			办公设备收期限	=1天	=1天	8	8	
		年度绩效指标	效益指标（30）	社会效益指标	学校地区影响力	提升	提升	10
可持续发展影响指标	学校人才培养能力			提升	提升	10	10	
	学校取暖舒适度			提升	提升	10	10	
满意度指标（10）	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			96.00					
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：								

济南蓝图（评）字：JNLTJXPJ2024-006

2023 年度济南市莱芜特殊教育学校 教育教学维修改造及运行项目支出 绩效评价报告

委 托 单 位：济南市莱芜特殊教育学校

项目主管部门：济南市莱芜特殊教育学校

评 价 机 构：济南市蓝图税务师事务所有限公司

主 评 人：王晨云



2024 年 7 月

目录

前言.....	2
摘要.....	3
正文.....	11
一、基本情况.....	11
（一）项目概况.....	11
1. 项目背景.....	11
2. 主要内容及实施情况.....	13
3. 资金投入和使用情况.....	16
（二）项目绩效目标.....	17
1. 总体目标.....	17
2. 阶段性目标.....	17
二、绩效评价工作开展情况.....	20
（一）绩效评价目的、对象和范围.....	20
（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等.....	22
（三）绩效评价工作过程.....	39
三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）.....	41
（一）综合评价情况.....	41
（二）评价结论.....	43
四、绩效评价指标分析.....	43
（一）项目决策情况.....	43
（二）项目过程情况.....	47
（三）项目产出情况.....	50
（四）项目效益情况.....	54
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	56
（一）主要经验及做法.....	56
（二）存在的问题及原因分析.....	57
六、有关建议.....	57
（一）合理确定绩效目标.....	58
（二）进一步提高预算管理.....	58
（三）按规定使用项目资金.....	58
（四）进一步细化成本管理.....	59
七、其他需要说明的问题.....	59

前言

为深入贯彻落实全面实施预算绩效管理有关要求，进一步推进预算绩效管理提质增效，优化财政资源配置，提高财政资金使用效益，受济南市莱芜特殊教育学校委托，根据《济南市财政局关于做好 2024 年重点绩效评价工作的通知》（济财绩〔2024〕5 号），依据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285 号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9 号）以及《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2 号）等文件的要求，济南市蓝图税务师事务所有限公司对济南市莱芜特殊教育学校“教育教学维修改造及运行项目支出”进行了绩效评价，评价时段为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。我司经过收集资料、数据采集、梳理政策法规、书面资料审查、实地踏勘、面对面访谈、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在整理、分析、汇总、研究评价数据资料的基础上，形成本评价报告。

“教育教学维修改造及运行项目支出”绩效评价报告摘要

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目立项背景

发展特殊教育是推进教育公平、实现教育现代化的重要内容，是坚持以人为本理念、弘扬人道主义精神的重要举措，是保障和改善民生、构建社会主义和谐社会的重要任务。党中央、国务院高度重视特殊教育。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》对推进特殊教育改革发展提出了新的要求。2022年1月25日颁布实施的《国务院办公厅关于转发教育部等部门“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》，计划明确改善特殊教育办学条件，支持特殊教育学校和普通学校资源教室配备满足残疾学生需求的教育教学、康复训练等仪器设备和图书，加强学校无障碍设施设备建设配备，为残疾学生在校学习活提供无障碍支持服务。

为进一步提升山东省特殊教育水平，推动特殊教育事业健康发展，《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（鲁教基字〔2022〕12号），通知明确“夯实完善特殊教育保障。

改善办学条件，完善特殊教育资源教室布局，启动实施“特殊教育学校达标工程”，到2025年，特殊教育学校全部达到省级办学标准。

为认真落实习近平总书记关于教育的重要论述和全国教育大会、全省教育大会精神，全面贯彻党的教育方针，《济南市人民政府关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18号），通知要求“加强特殊教育学校建设，持续改善提升办学条件，加大小规模、专门化特殊教育学校建设力度，增进民生福祉，推动特殊教育学校实行十五年一贯制办学；加强残疾学生职业技能提升和创业培训，提升融入社会和终身发展能力”。

为适应特殊教育事业发展的形势需要，提高信息化教学水平，改善校园环境，消除校园安全隐患，2023年度济南市莱芜特殊教育学校针对教学楼、学生宿舍楼楼面漏雨漏水；教学楼地面、墙壁拐角、楼梯未软包，学生因身体残疾容易导致摔伤碰伤现象；学校校舍以往年度未采取城市集中供暖，学生学习环境得不到有效保障；教学楼强弱电，解除线路交织混杂存在安全隐患等问题，根据《中华人民共和国教育法》、《中华人民共和国义务教育法》、《山东省特殊教育学校办学条件标准》等规定，学校设立教育教学维修改造及运行项目。项目支出资金共安排教育教学维修维护项目、教育教学设备购置项目、教育教学运行项目等三个明细项目。

2. 项目内容和实施情况

济南市莱芜特殊教育学校教育教学维修改造及运行项目共安排三个明细项目，各明细项目主要工作内容如下：

项目名称及主要工作内容情况表

专项资金名称	明细项目	资金使用单位	工作计划内容
教育教学维修改造及运行项目	教育教学维修维护项目	济南市莱芜特殊教育学校	教学楼、学生宿舍楼楼面防水工程；教学楼墙面、地面及强弱电安全改造工程；校舍集中供暖改造工程；多功能室修复改造工程；教学楼门安全改造等零星维修工程。
	教育教学设备购置项目	济南市莱芜特殊教育学校	购置培智学校课堂评价系统、智慧黑板、教学触控屏一体机、图书等。
	教育教学运行项目	济南市莱芜特殊教育学校	物业保洁、安保服务、校舍水电暖供应、送教上门租车、购置教学用品、印刷、防雷检测、门禁、通信等。

3. 项目资金投入和使用情况

(1) 预算安排情况

2023 年度教育教学维修改造及运行项目支出预算总计 554.00 万元，包括三个项目：教育教学维修维护项目 414.00 万元，教育教学设备购置

项目 40.00 万元，教育教学运行项目 100.00 万元。

(2) 预算使用情况

2023 年度该教育教学维修改造及运行项目专项资金实际到位 554.00 万元，实际支出 554.00 万元，预算执行率为 100.00%。

各明细项目预算安排及执行情况见表：

项目预算安排及执行情况表

序号	子专项资金名称	资金使用单位	预算数(万元)	资金到位数(万元)	执行数(万元)	预算执行率(%)
1	教育教学维修维护项目	济南市莱芜特殊教育学校	414.00	414.00	414.00	100.00%
2	教育教学设备购置项目	济南市莱芜特殊教育学校	40.00	40.00	40.00	100.00%
3	教育教学运行项目	济南市莱芜特殊教育学校	100.00	100.00	100.00	100.00%
合计			554.00	554.00	554.00	100.00%

(二) 项目绩效目标

通过落实教育教学维修改造及运行项目，实施完成 6188 平方米的校舍城市集中供暖；实施完成 1800 平方米的综合楼、学生宿舍楼的楼面防水施工；改造完成 3980 平方米的教学楼强弱电工程，改造完成软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯 3000 平方米；实施双面公示栏及塑胶地面等多功能室装修，实现多功能室的升级改造，实施教学楼门安全改造等零星维

修工程，提升整体教学环境。对 400 米南院墙进行加高加固，改造大门做到人车分流，消除院墙不符合安全规定而产生的隐患；将 8200 平方米空地改造成集学生康复、劳动教育及绿化美化于一体的综合场地，提升校容校貌，解决消防通道不畅、校园洼地积水及天然气主管道下杂草丛生等安全隐患；改造学生宿舍 100 平方米，落实山东省特殊教育十四五提升计划，招收学前班的政策需要。采购 3 台智慧黑板，采购 2 台教学触控屏一体机，采购培智学校课堂评价系统 1 套，购买专业图书 1000 册，满足学校教育教学需求。确保安保服务、物业保洁、学校水电暖供应、送教上门等保障运行机制到位，保障学校教育教学活动正常开展，创造整体良好的育人环境。

二、综合评价结论及分析

通过材料评价及现场评价取得的信息，根据评价小组编制的“教育教学维修改造及运行项目支出”的评分标准，对 2023 年度教育教学维修改造及运行项目支出总体绩效评价结果为 96.01 分，评价等级为“优”。

从一级指标来看，决策指标满分 14 分，得分 12.51 分，得分率 89.36%。项目的设立符合相关政策，与部门职责相符，项目申请、设立过程符合相关要求，绩效目标设定清晰、细化量化，可衡量，但绩效目标与项目实施内容未完全相符，预算内容与实施项目个别不符。扣 1.49 分。

过程指标满分 16 分，评价得分 14.00 分，得分率 87.50%。项目单位资金到位率 100.00%，预算执行率 100.00%，专项资金按照规定进行专账核算，财务和业务管理制度健全，但学校预支 2024 年费用较多，资金使用合规性有待提高。扣 2 分。

产出指标满分 35 分，得分 34.50 分，得分率 98.57%。产出质量、产出时效、产出总成本指标按照年初绩效目标的设定及时完成。但学校个别明细项目：教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支 2,721.39 元，扣 0.50 分。

项目效益指标满分 35 分，得分 35 分，得分率 100.00%。截至现场评价日，济南市莱芜特殊教育学校共服务于 93 名学生，57 名教职工，改造教育教学设施及设备利用率 100%，学校针对楼顶、教学楼、暖气、教学设备等安排部门或专人进行后续监管维护，项目售后服务得到有效落实，给残疾学生创造温馨舒适的学习环境，进一步减轻社会的负担，为国家残疾人教育事业贡献力量。通过满意度调查问卷，教职工满意度 98.66%，社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标均已完成绩效目标。该指标得满分 35 分。

三、项目主要绩效

1. 教育教学维修维护项目：实施 6193 平方米的校舍城市集中供暖，

创办有品质有温度的济南教育，提升了学校取暖环境，让残疾孩子充分享受政府的关爱，扩大了政府对社会的影响力；实施 1800 平方米的综合楼、学生宿舍楼的楼面防水施工，确保校舍的及时维修维护，延长楼房的使用寿命；改造 3980 平方米的教学楼强弱电，改造软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯 3000 平方米，解除线路交织混杂的安全隐患，有效防止智障学生因身体残疾导致的摔伤碰伤等安全隐患；实施双面公示栏及塑胶地面等多功能室装修，实现多功能室的升级改造，实施教学楼门安全改造等零星维修工程，提升整体教学环境。

2. 教育教学设备购置项目：采购 3 台智慧黑板，采购 2 台教学触控屏一体机，采购培智学校课堂评价系统 1 套，购买专业图书 1000 册。进一步加强了学校教育教学设备的补充、满足新扩招班级、新招聘教师教育教学需求，满足学校由听障教育向智障教育的学校转型，完成图书陈旧更新，改变不能适应智障学生阅读现状，为教师专业成长提供阅读机会。

3. 教育教学运行项目：进行一年一度的防雷检测，积极构建平安校园；采购 60 箱复印纸、添置教学用具、印刷品等学校教育教学的必备条件，满足教学教育需求；积极探索培智职专课程开发，采购职专培训辅材，为培智学生融入社会打下坚实基础；做好容纳教育，不让每一个残疾孩子掉队，对不能入学的重度培智学生采用送教上门服务，租用车辆完成；通过

对特教教师、班主任进行培智教育教学培训，更新学校教师的课程理念，提升特殊教育教师的专业化水平，提高教师的课程意识和能力，引导教师积极参与新课程标准的实施，更好地发挥特殊教育骨干教师在优质课程和案例资源建设中的示范、带动和辐射作用；择优聘用物业管理人员 12 名，建立物业人员考勤制度，出勤率达到 100%，不断提升单位物业管理水平。通过实施以上工作，进一步提升学校人才培养能力，减轻残疾学生家庭负担，使教职工及学生的满意度达到 95%以上。

四、项目存在的主要问题

- （一）绩效目标设定不太合理
- （二）预算管理有待进一步细化
- （三）项目资金支出不太规范
- （四）成本管理有待进一步提高

五、意见建议

- （一）合理确定绩效目标
- （二）进一步提高预算管理
- （三）按规定使用项目资金
- （四）进一步细化成本管理

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告正文部分

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

发展特殊教育是推进教育公平、实现教育现代化的重要内容，是坚持以人为本理念、弘扬人道主义精神的重要举措，是保障和改善民生、构建社会主义和谐社会的重要任务。党中央、国务院高度重视特殊教育。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》对推进特殊教育改革发展提出了新的要求。2022年1月25日颁布实施的《国务院办公厅关于转发教育部等部门“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》，计划明确改善特殊教育办学条件，支持特殊教育学校和普通学校资源教室配备满足残疾学生需求的教育教学、康复训练等仪器设备和图书，加强学校无障碍设施设备建设配备，为残疾学生在校学习活提供无障碍支持服务。

为进一步提升山东省特殊教育水平，推动特殊教育事业健康发展，《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（鲁教基字〔2022〕12号），通知明确“夯实完善特殊教育保障。

改善办学条件，完善特殊教育资源教室布局，启动实施“特殊教育学校达标工程”，到2025年，特殊教育学校全部达到省级办学标准。

为认真落实习近平总书记关于教育的重要论述和全国教育大会、全省教育大会精神，全面贯彻党的教育方针，《济南市人民政府关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕（18号），通知要求“加强特殊教育学校建设，持续改善提升办学条件，加大小规模、专门化特殊教育学校建设力度，增进民生福祉，推动特殊教育学校实行十五年一贯制办学；加强残疾学生职业技能提升和创业培训，提升融入社会和终身发展能力”。

为适应特殊教育事业发展的形势需要，为更好服务于教育教学工作，提高信息化教学水平，改善校园环境，消除校园安全隐患，2023年度济南市莱芜特殊教育学校针对教学楼、学生宿舍楼楼面漏雨漏水；教学楼地面、墙壁拐角、楼梯未软包，学生因身体残疾容易导致摔伤碰伤现象；学校校舍以往年度未采取城市集中供暖，学生学习环境得不到有效保障；教学楼强弱电，解除线路交织混杂存在安全隐患等问题，根据《中华人民共和国教育法》《中华人民共和国义务教育法》《山东省特殊教育学校办学条件标准》等规定，学校设立教育教学维修改造及运行项目。项目支出资金共

安排教育教学维修维护项目、教育教学设备购置项目、教育教学运行项目等三个明细项目。

2. 主要内容和实施情况

(1) 项目主要内容

济南市莱芜特殊教育学校教育教学维修改造及运行项目共安排三个明细项目，各明细项目主要工作内容如下：

项目名称及主要工作内容情况表

专项资金名称	明细项目	资金使用单位	工作计划内容
教育教学维修改造及运行项目	教育教学维修维护项目	济南市莱芜特殊教育学校	教学楼、学生宿舍楼楼面防水工程；教学楼墙面、地面及强弱电安全改造工程；校舍集中供暖改造工程；多功能室修复改造工程；教学楼门安全改造等零星维修工程。
	教育教学设备购置项目	济南市莱芜特殊教育学校	购置培智学校课堂评价系统、智慧黑板、教学触控屏一体机、图书、音乐器材等。
	教育教学运行项目	济南市莱芜特殊教育学校	物业保洁、安保服务、校舍水电暖供应、送教上门租车、购置教学用品、印刷、防雷检测、门禁、通信等。

(2) 项目实施情况

本项目由分管副校长作为总负责人，由总务处、财务室作为具体工作的落实部门，委托济南市公共资源交易中心组织开标、评标活动，严格按照政府采购法的要求落实各项工作。

主要分工如下：

项目总负责人负责项目落实的各项工作，协调部门、单位之间的工作进度。

总务处负责制定采购需求，与济南市公共资源交易中心进行沟通，协助发布需求意向、招标公告。在项目建设阶段，负责与施工单位的协调，负责监督施工单位的安全文明施工、货物质量的初步检验等工作。项目验收阶段，负责组织验收小组开展验收工作，并对发现的问题进行汇总，监督施工单位进行整改。

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

济南市公共资源交易中心负责政府采购项目的全面工作，包括发布需求意向、招标公告，组织开标和评标工作，以及发布后续的中标公告和合同公示。在项目完成后，妥善整理项目档案并提交至总务处存档。

主要项目实施情况如下：

①教学楼墙面地面及强弱电安全改造项目工程由豪鑫建设集团有限

公司施工，项目开工日期 2023 年 7 月 21 日，竣工日期 2023 年 9 月 8 日。工程总造价 1,572,721.39 元，根据政府采购合同约定，工程全部完成并通过竣工验收，经第三方审计完成后，支付至结算价的 99%，剩余结算价的 1%作为质保金。截至评价日，经评价组审阅项目单位相关凭证及明细账，该项目已付全部工程款的 99%，入账 1,556,994.18 元。

教学楼墙面地面及强弱电安全改造项目工程由山东盛航项目管理咨询有限公司作为监理单位，监理费 2.00 万元已结算入账。

②校舍集中供暖改造项目工程由山东总建建设集团有限公司施工，项目开工日期 2023 年 7 月 8 日，竣工日期 2023 年 8 月 27 日。工程总造价 2,192,604.07 元，根据政府采购合同约定，工程全部完成并通过竣工验收，经第三方审计完成后，支付至结算价的 99%，剩余结算价的 1%作为质保金。截至评价日，经评价组审阅项目单位相关凭证及明细账，该项目已付全部工程款的 99%，工程款已结算入账 2,170,678.03 元。

③教学楼、学生宿舍楼楼面防水项目工程由山东总建建设集团有限公司施工，项目开工日期 2023 年 6 月 3 日，竣工日期 2023 年 6 月 5 日。工程总造价 79,751.96 元，根据政府采购合同约定，工程全部完成并通过竣工验收，经第三方审计完成后，支付至结算价的 98.5%，剩余结算价的 1.5%作为质保金。截至评价日，经评价组审阅项目单位相关凭证及明细账，该

项目已付全部工程款的 98.5%，工程款已结算入账 78,555.68 元。

④多功能室修复改造项目工程由山东宏远建设发展有限公司施工，项目开工日期 2023 年 9 月 6 日，竣工日期 2023 年 9 月 16 日。工程总造价 228,900.00 元，根据政府采购合同约定，工程全部完成并通过竣工验收，经第三方审计完成后，按审计价五个工作日支付全部工程款。截至评价日，经评价组审阅项目单位相关凭证及明细账，该项目已付全部工程款的 100%，工程款已结算入账 228,900.00 元。

⑤购置教育教学设备支出 40.00 万元，其中：购置培智学校课堂评价系统 19.95 万元；购置 3 台智慧黑板 10.29 万元；2 台教学触控屏一体机 4.71 万元；购买教师及学生图书 5.00 万元。

⑥教育教学运行项目支出 100.00 万元，其中：2023 年度暖气费 13.63 万元；安保服务费 19.16 万元；物业保洁费 12.52 万元；电费 10.00 万元；劳务派遣费 3.26 万元；租车费 5.10 万元；教学用品 4.07 万元；印刷费 3.20 万元；水费 2.00 万元；通信费 1.74 万元；门禁款 1.75 万元；充电桩 1.45 万元；法律服务费 1.46 万元；专家费用 1.46 万元；防雷检测等其他 1.00 万元。预支 2024 年物业保洁服务费、安保服务等 18.20 万元。

3. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

根据济南市莱芜特殊教育学校 2023 年“三重一大”会议记录及项目请示文件，确定教育教学维修改造及运行项目总预算为 554.00 万元。

根据山东预算管理一体化系统中预算批复 01 表：预算单位收支预算总表、预算批复 02 表：支出预算来源总表（按科目）列示，济南市莱芜特殊教育学校项目支出预算资金 554.00 万元。

（2）资金使用情况

2023 年度该专项资金实际总支出 554.00 万元，预算执行率为 100.00%，各明细项目预算安排及执行情况见表：

项目预算安排及执行情况表

序号	子专项资金名称	资金使用单位	预算数（万元）	资金到位数（万元）	执行数（万元）	预算执行率（%）
1	教育教学维修维护项目	济南市莱芜特殊教育学校	414.00	414.00	414.00	100.00%
2	教育教学设备购置项目	济南市莱芜特殊教育学校	40.00	40.00	40.00	100.00%
3	教育教学运行项目	济南市莱芜特殊教育学校	100.00	100.00	100.00	100.00%
合计			554.00	554.00	554.00	100.00%

（一）项目绩效目标

1.总体目标

通过落实教育教学维修改造及运行项目，实施完成 6188 平方米的校

舍城市集中供暖；实施完成 1800 平方米的综合楼、学生宿舍楼的楼面防水施工；改造完成 3980 平方米的教学楼强弱电工程，改造完成软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯 3000 平方米；实施双面公示栏及塑胶地面等多功能室装修，实现多功能室的升级改造，实施教学楼门安全改造等零星维修工程，提升整体教学环境。对 400 米南院墙进行加高加固，改造大门做到人车分流，消除院墙不符合安全规定而产生的隐患；将 8200 平方米空地改造成集学生康复、劳动教育及绿化美化于一体的综合场地，提升校容校貌，解决消防通道不畅、校园洼地积水及天然气主管道下杂草丛生等安全隐患；改造学生宿舍 100 平方米，落实山东省特殊教育十四五提升计划，招收学前班的政策需要。

采购 3 台智慧黑板，采购 2 台教学触控屏一体机，采购培智学校课堂评价系统 1 套，购买专业图书 1000 册，进一步提升学校人才培养能力，减轻残疾学生家庭负担，满足学校教育教学需求。

确保安保服务、物业保洁、学校水电暖供应、送教上门等保障运行机制到位，为培智学生融入社会打下坚实基础，保障学校教育教学活动开展，创造整体良好的育人环境。

2. 阶段性目标

年	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)
---	------	------	------	----------

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

度 绩 效 指 标	产 出 指 标	数量指标	供暖面积	≥6188 m ²	
			楼面防水面积	≥1800 m ²	
			教学楼强弱电改造	≥3980 m ²	
			软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯面积	≥3000 m ²	
			教学设备购置套数	=6 台/套	
			采购图书	=1000 册	
		质量指标	建筑维修改造验收合格率	100%	
			采购设备验收合格率	100%	
			时效指标	楼顶防水工期	≤3 天
		时效指标	教学楼墙面、地面及强弱地安全改造工期	≤50 天	
			校舍集中供暖工期	≤50 天	
			一楼多功能厅改造工期	≤10 天	
			设备采购工期	≤1 年	
			成本指标	经济成本指标	教育教学维修改造及运行项目总成本
		教育教学维修维护项目分项成本			≤414 万元
	教育教学设备购置项目分项成本	≤40 万元			
	教育教学运行项目分项成本	≤100 万元			
	楼顶防水单价成本	≤8 万元			
	教学楼墙面、地面及强弱地安全改造单价成本	≤159 万元			
	校舍集中供暖单价成本	≤240 万元			
资源中心康复设备采购单价成本	≤20 万元				
教育教学设备购置单价成本	≤15 万元				
购买教师及学生图书单价成本	≤5 万元				
零星工程单价成本	≤2.4 万元				
质保金单价成本	≤2.6 万元				
监理费单价成本	≤2 万元				

效益指标	社会效益指标	服务残疾学生人数	93 人
		服务教职工人数	57 人
		改造设施及设备利用率	100%
	可持续影响指标	校园安全性、舒适度	整体提升
	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥95%

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

通过开展有效的绩效评价，可发现预算资金在项目立项、执行管理中制度保障，实际操作方面的缺陷和薄弱环节，同时总结提炼项目的经验做法，为政府和预算部门改进政策和项目管理提供可行性参考建议，为下一步预算资金安排提供重要参考，以达到改进预算管理、控制节约成本、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2. 评价对象及范围

评价对象为济南市莱芜特殊教育学校2023年教育教学维修改造及运行项目，涉及市级财政资金554.00万元。

评价范围为项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括绩效目标的设定、资金投入和使用、采取措施以及绩效目标的实现程度和效果等。

3. 评价依据

- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53号）；
- (3) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；
- (4) 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财政〔2021〕6号）；
- (5) 山东省财政厅关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知》（鲁财绩〔2021〕2号）；
- (6) 济南市财政局关于印发《济南市委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法》的通知（济财绩〔2023〕13号）；
- (7) 济南市财政局关于转发《山东省财政厅关于转发〈财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见〉的通知》的通知（济财绩〔2021〕5号）；
- (8) 济南市财政局关于印发《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济财绩〔2021〕2号）；
- (9) 《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（鲁教基字〔2022〕12号）；

(10) 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)；

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

(12) 《济南市人民政府关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》(济政发〔2021〕18 号)；

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

(14) 济南市莱芜特殊教育学校和项目有关的“三重一大”会议记录；

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

(16) 其他资料。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等

1. 评价原则

绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

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

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

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

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

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

2. 绩效评价指标体系

(1) 指标体系设计的总体思路

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

（2）指标体系

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象和评分标准7个部分组成。其中一级指标4个，二级指标10个，三级指标18个。

（3）绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于90（含）的为“优”；

80分（含）～90分的为“良”；

60分（含）～80分的为“合格”；

低于60分的为“不合格”。

本次绩效评价指标体系如下表所示：

2023 年度济南市莱芜特殊教育学校教育教学维修改造及运行项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
A 决策 (14分)	A1 项目立项 (6分)	A101 立项依据充分性 (3分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	0.60	该项分值 0.60 分。项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展及行业发展规划和相关政策,得 0.60 分,如不符合按每项 0.2 分扣除,整体不符合得 0 分。	项目相关政策文件,部门职责以及相关部门年度工作计划、年度项目清单等相关资料
				②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求	0.60	该项分值 0.60 分。项目所设定的绩效目标符合山东省相关政策、社会发展规划、市、县级规划以及是否有分年度实施计划要求,得 0.60 分,如不符合按每项 0.2 分扣除,整体不符合得 0 分。	
				③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需	0.60	该项分值 0.60 分。项目实施单位或委托单位职责范围与项目立项相符,属于部门履职所需,得 0.60 分,如不符合按每项 0.2 分扣除,整体不符合得 0 分。	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
				④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则	0.60	该项分值 0.60 分。项目属于公共财政支持范围，且符合中央及地方事权支出职责划分，得 0.60 分；如不属于公共财政支持范围则该要素整体不得分；如符合支持范围但不符合中央及地方事权职责划分，每发现一处不符扣 0.2 分。	
				⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	0.60	该项分值 0.60 分。项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复，整体不得分。	
		A102 立项程序规范性 (3 分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立	1.00	该项分值 1 分。项目按规定的程序申请设立，得 1.00 分，每项不符扣 0.2 分，扣完为止。	学校申请及审批的相关文件资料、主管部门项目申请、批复资料、会议纪要等
			②项目审批文件、材料是否符合相关要求	1.00	该项分值 1 分。项目审批文件、材料符合相关要求得 1.00 分，每项不符扣 0.2 分，扣完为止。		
			③事前是否已经过必要的前期调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策	1.00	该项分值 1 分。事前已经过必要的市场调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等，并形成调研报告、决策会议纪要、项目建议书等文件得 1 分，事前决策不充分扣 0.5 分，未决策不得分。		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
	A2 绩效目标 (4分)	A201 绩效目标合理性 (2分)	绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否有绩效目标	0.50	该项分值 0.5 分。设置了绩效目标, 得 0.5 分, 未设置整个三级指标不得分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料
				②绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	0.50	该项分值 0.5 分。设置的项目绩效目标与实际工作内容具有相关性, 得 0.5 分, 存在 ≥3 项不相关项目, 本项不得分。	
				③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	0.50	该项分值 0.5 分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平, 得 0.5 分, 大部分相符得 0.3 分, 部分相符得 0.1-0.3 分, 完全不符不得分。	
				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	0.50	该项分值 0.5 分。与预算确定的项目投资额或资金量相匹配, 得 0.5 分, 否则不得分。	
	A202 绩效指标明确性 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等, 用以反映和考核项目绩效	①是否有绩效指标	0.50	该项分值 0.5 分。设置了绩效指标或任务指标, 得 0.5 分, 否则整个三级指标不得分不得分。	绩效目标申报表、其他工作任务目标	
			②是否将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标	0.50	该项分值 0.5 分。将项目任务目标细化量化分解为具体的绩效指标并按年度进行分解, 得 0.5 分, 否则每发现一处不相符按比例相应扣分, 直至 0 分。		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
			目标的明细化情况。	③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现,符合 SMART 原则(绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性)	0.50	该项分值 0.5 分。通过清晰、可衡量的指标值予以体现,符合 SMATR 原则,得 0.5 分,否则每发现一处不相符按比例相应扣除权重分值,直至 0 分。	
				④是否与项目目标任务数或计划数相对应	0.50	该项分值 0.5 分。与项目实施方案或计划书相对应,得 0.5 分,否则不得分。	
	A3 资金投入(4分)	A301 预算编制科学性(2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算内容与项目内容是否匹配	0.50	该项分值 0.5 分。预算内容与项目内容匹配,与年度目标或任务目标相适应,得 0.5 分,大部分相符得 0.3 分,部分相符得 0.1-0.3 分,完全不符不得分。	预算编制的相关资料,绩效目标申报表、预算额度测算依据、会议纪要
			②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制	0.50	该项分值 0.5 分。预算测算依据充分,符合相关标准,得 0.5 分,否则不得分。		
			③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配	1.00	该项分值 1 分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得 1 分;共 3 个项目,1 个项目不匹配扣 0.33 分,全部不匹配不得分。		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
		A302 资金分配合理性(2分)	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算是否符合项目范围及相关要求,项目调整是否具有完备的手续等	1.00	该项分值1分。预算符合项目范围及相关要求,项目资金调整具有完备的手续等,得1分,预算符合项目范围及相关要求,但相关资金调整手续不完备得0.5分,均不符则不得分。	会议纪要、会计记账凭证、发票、项目审计报告
				②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应	1.00	该项分值1分。资金分配额度合理,与项目单位或地方实际相适应,得1分,共3个项目,每发现1个项目不符扣除0.33分,扣完为止。	
B 过程 (16分)	B1 资金管理 (10分)	B101 资金到位率 (2分)	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金是否全部到位,与预算资金是否有差异	2.00	该项分值2分。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%,到位100%得2分,根据资金到位率乘以2分为本项最终得分。	预算批复文件、记账凭证及后附发票单据等相关财务资料

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
		B102 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。	实际支出资金是否与实际到位资金相符	3.00	该项分值 3 分。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%，执行率 100%得 3 分，根据预算执行率乘以 3 分为本项最终得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料
		B103 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项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度	1.00	该项分值 1 分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度,得 1 分,虽制定相关财务制度,但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣 0.2 分,直至 0 分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符,该三级指标整体不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议,资金支付申请审批的相关资料
				②资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	1.00	该项分值 1 分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨,发现 1 处扣 0.1 分,若项目 20%以上资金违反资金管理辦法相关规定,则三级指标整	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
						体不得分。	
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否按照考核结果对应支付金额进行调整	2.00	该项分值 2 分。符合项目预算批复或合同规定的用途，得 2 分，未按用途使用该不得分。	
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况，财务核算是否合规、基础工作是否规范	1.00	该项分值 0.5 分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出、政府采购程序不规范等问题，发现 1 处不合规该项不得分；基础工作不规范发现 1 处扣 0.1 分，直至扣完。	
	B2 组织实施(6分)	B201 管理制度健全性(2分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目利	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	1.00	该项分值 1 分。每发现一项制度缺失按比例扣除权重分值，直至 0 分。	学校内部控制制度、专项资金管理制度
				②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1.00	该项分值 1 分。制定或具备的相关业务管理制度合法、合规、完整得 1 分，否则每发现一处不完整、不合规按比例扣除权重分值，直至 0 分。	

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
			实施的保障情况。				
		B202 制度执行有效性 (4)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1.00	该项分值 1 分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照各项管理制度执行,且符合相关法律法规,得 1 分;否则出现一处不符按比例扣除权重分值,直至 0 分。	项目预算批复表,政府采购合同、会议纪要、资金支出凭证、验收报告等档案资料
	②项目调整及支出调整手续是否完备			1.00	该项分值 1 分。项目调整及支出调整手续,能够按程序审批备案的,得 1 分;未按规定履行变更程序或申报市体育局备案,该项不得分。		
	③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档			1.00	该项分值 1 分。项目档案资料齐全得 0.5 分;项目按规定及时整理归档得 0.5 分。否则每发现一处资料缺失扣 0.2 分,直至 0 分。		

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
				④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	1.00	该项分值1分。人员安排得当得0.3分；资金安排得当得0.3分；组织实施条件落实得0.4分；另外，每发现一处落实不当或有缺失的情况，按比例扣除权重分值，直至0分。如项目未能在准备充分情况下实施，则该要素整体不得分。	
C产出 (35分)	C1产出数量 (13分)	C101实际完成率(13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。	供暖面积≥6188 m ² ；楼面防水面积≥1800 m ² ；教学楼强弱电改造≥3980 m ² ；软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯面积≥3000 m ²	8.00	该项分值8分。每小项目数量完成得2分，未完成根据完成面积占绩效目标比例按权重分值综合得分。	招标公告 和中标通 知书，政 府采购合 同，竣工 结算报 告、绩效 目标自评 表
				教学设备购置套数=6台/套	3.00	该项分值3分。购置3台智慧黑板、2台教学触控屏一体机、1套课堂评价系统、购置1套变电设备得3分，未完成1台/套扣0.5分，直至扣完。	
				采购图书=1000册	2.00	该项分值2分。要素得分=实际购置数量/计划购置数量*指标分值*要素权重	
	C2产出质量 (10分)	C201质量达标率(10分)	项目完成的 质量达标产 出数与实际 产出数的比	建筑维修改造验收合格率100%	5.00	该项分值5分。依据年初绩效目标建筑改造验收合格率100%为5分，低于100%按合理性比例扣除权重分值并根据专家判断得分。	绩效目标 自评表、 工程质量 验收报

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
			率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现度。	采购设备验收合格率 100%	5.00	该项分值 5 分。设备采购验收合格率 100%为 5 分,低于 100%按比例扣除权重分值,最低不得分。	告、竣工结算报告、实际产出以及产出质量的证明性资料
	C3 产出时效 (7 分)	C301 完成及时性 (7 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。	楼顶防水工期≤3 天、教学楼墙面、地面及强弱地安全改造工期≤50 天、校舍集中供暖工期≤50 天、一楼多功能厅改造工期≤10 天、教学设备:智慧黑板、教学触控屏一体机、课堂评价系统年度内采购完成。	7.00	该项分值 7 分。考察楼顶防水、教学楼墙面、地面及强弱地安全改造、校舍集中供暖、一楼多功能厅改造、智慧黑板、教学触控屏一体机、课堂评价系统等项目完成及时性,每发现一个小项目未按计划时间节点完成采购扣 1 分,扣完为止。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,验收报告书

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
	C4 产出成本 (5分)	C401 成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	教育教学维修改造及运行项目总成本≤554万元	5.00	该项分值5分。项目成本总金额等于结算审核金额得满分,每发现一项超支节约±10%以下扣0.5分,超支,超支节约±10%-20%扣1分,超支20%以上扣2分,扣完为止。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制资料
D 效益 (35分)	D1 项目效益 (35分)	D101 社会效益 (20分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	服务残疾学生人数=93人	5.00	该项分值5分。实际服务残疾学生数量≥93人得5分,小于93人按比例扣除权重分值,扣完为止。	实际服务残疾学生93人的花名册
				教职工人数=57人	5.00	该项分值5分。教职工人数≥57人得5分,小于57人按比例扣除权重分值,扣完为止。	实际服务教职工57人的花名册

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据
				改造设施及设备利用率=100%	10.00	该项分值 10 分。2023 年度多功能室、集中供暖都已投入使用得 5 分；教室及设备使用率达到 90%以上得 5 分，使用率小于 90%大于等于 50%按比例扣除相应得分，使用率低于 50%不得分。	调查问卷、学校提供的说明、现场勘察
		D102 可持续发展影响指标（5 分）	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	校园安全性、舒适度整体提升	5.00	该项分值 5 分。一是项目结束后针对楼顶、教学楼、暖气、教学设备等学校安排部门或专人后续监管维护；二是项目售后服务落实有确切来源计划；上述两项均达标该要素得满分，否则按比例扣除相应分值，直至 0 分。	后续运营计划、售后服务档案等资料
		D103 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。	教职工满意度≥95%	10.00	该项分值 10 分。满意度≥95 得 10 分，指标得分不超过 10 分，低于 95%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷（教职工满意度 98.66%）
总分	100				100.00		

3. 评价方法和评价标准

(1) 评价方法

根据济南市财政局《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的规定结合项目实际情况，本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法、公众（专家）评判法等相结合，通过对绩效目标与实施效果、综合分析影响绩效目标实现、实施效果的各种原因，并结合专家评估、公众问卷、管理者访谈及现场勘察等对2023年度济南市莱芜特殊教育学校教育教学维修改造及运行项目支出进行评价，评价绩效目标的实现程度。

①比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

②因素分析法

因素分析法是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

③公众（专家）评判法

公众（专家）评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财

政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

(2) 评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

①计划标准，是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。

②行业标准，是指参照国家相关部门、行业协会公布的行业数据制定的评价标准。

③历史标准，是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

④其他经财政部门确认的标准。

(3) 评价人员组成

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

工作人员及专家分工情况表

姓名	职责	工作单位	分工
----	----	------	----

邵珠梅	项目负责人/项目质控	济南市蓝图税务师事务有限公司	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量
蒋秀芝	专家	济南市蓝图税务师事务有限公司	负责对项目整体的实施情况进行分析、评价
王爱云	项目经理	济南市蓝图税务师事务有限公司	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排
李凤缘	项目成员	济南市蓝图税务师事务有限公司	协助项目经理完成评价工作

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

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

(2) 开展前期调研。与济南市莱芜特殊教育学校业务主管部门及个别供应商进行了充分的沟通，收集整理项目资料，对项目的发展规划、总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容进行了解，有针对性的制定实施方案。

2. 非现场核查评价阶段

首先下发绩效评价通知，要求相关单位报送各类电子版的绩效评价

数据、资料 and 支撑性证明材料，对资料报送过程中产生的疑问通过电话、微信等多种方式进行答疑和指导，之后多次对资料收集情况进行调度，对收到的资料进行了分类汇总和分析，设计调查问卷等，并且根据提供的资料进行了非现场评价部分的打分。

3. 现场评价。为保证绩效评价数据的真实、完整，我们到济南市莱芜特殊教育学校进行现场核查问询，对项目的档案资料进行现场勘察、询查和复核，核实原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

（1）听取情况介绍。我们与济南市莱芜特殊教育学校的总务处人员和财务室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、政府采购、合同管理、资产管理、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

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

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

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

5. 撰写与提交评价报告

(1) 撰写绩效评价报告初稿。根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，在内部进行三轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告初稿。

(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送项目单位济南市莱芜特殊教育学校征求意见，并进一步修改完善。

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

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）综合评价情况

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象

和评分标准 7 个部分组成。其中一级指标 4 个，二级指标 10 个，三级指标 18 个。

从一级指标来看，决策指标满分 14 分，得分 12.51 分，得分率 89.36%。项目的设立符合相关政策，与部门职责相符，项目申请、设立过程符合相关要求，绩效目标设定清晰、细化量化，可衡量，但绩效目标与项目实施内容未完全相符，预算内容与实施项目个别不符。扣 1.49 分。

过程指标满分 16 分，评价得分 14.00 分，得分率 87.50%。项目单位资金到位率 100.00%，预算执行率 100.00%，专项资金按照规定进行专账核算，财务和业务管理制度健全，但学校预支 2024 年费用较多，资金使用合规性有待进一步提高。扣 2 分。

产出指标满分 35 分，得分 34.50 分，得分率 98.57%。产出质量、产出时效、产出总成本指标按照年初绩效目标的设定及时完成。但学校个别明细项目：教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支 2,721.39 元，扣 0.50 分。

项目效益指标满分 35 分，得分 35 分，得分率 100.00%。截至现场评价日，济南市莱芜特殊教育学校共服务于 93 名学生，57 名教职工，改造教育教学设施及设备利用率 100%，学校针对楼顶、教学楼、暖气、教学设备等安排部门或专人进行后续监管维护，项目售后服务得到有效落实，

给残疾学生创造温馨舒适的学习环境，进一步减轻社会的负担，为国家残疾人教育事业贡献力量。通过满意度调查问卷，教职工满意度 98.66%，社会效益指标、可持续影响指标、服务对象满意度指标均已完成绩效目标。该指标得满分 35 分。

（二）评价结论

通过材料评价及现场评价取得的信息，根据评价小组编制的“教育教学维修改造及运行项目支出”的评分标准，对2023年度济南市莱芜特殊教育学校教育教学维修改造及运行项目支出总体绩效评价结果为96.01分，评价等级为“优”。得分情况见表3-1。

表3-1各项指标得分情况表

一级指标	权重	得分率	得分
A 项目决策	14	89.36%	12.51
B 项目过程	16	87.50%	14.00
C 项目产出	35	98.57%	34.50
D 项目效益	35	100.00%	35.00
合计	100		96.01

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值		

A 决策	14	A1 项目立项	6	A101 立项依据充分性	3	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。	3.00		
				A102 项目立项规范性	3	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。	3.00		
		A2 绩效目标	4	A201 绩效目标合理性	2	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。	1.50		
				A202 绩效指标明确性	2	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。	2.00		
		A3 资金投入	4	A301 预算编制科学性	2	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。	1.67		
				A302 资金分配合理性	2	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。	1.34		
		合计							12.51

1. A1 项目立项

该二级指标满分 6 分,得分 6 分,得分率 100.00%。主要包括立项依据充分性和项目立项程序规范性两个三级指标。

(1) A101 立项依据充分性分析

评价认为,项目设立与部门职责相符,符合山东省教育厅等 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）；《山东省中小学校校舍设施维修管理暂行办法》（鲁教财字〔1993〕23号）；《关于进一步加强中小学校舍设施维护管理工作的通知》（鲁教财字〔2006〕6号）等相关政策、发展规划的要求。故立项依据充分性得3分。

（2）A102 项目立项规范性

经现场调查，学校项目采购请示文件、项目概况及预算情况、学校2023年“三重一大”会议记录等材料符合相关要求，立项规范。故此项得分为3分。

2. A2 绩效目标

该二级指标满分4分，得分3.50分，得分率87.50%，包括绩效目标合理性和绩效指标明确性两个三级指标。

（1）A201 绩效目标合理性分析

该指标满分2分，得分1.50分，得分率75.00%。根据项目单位提供的项目绩效目标申报表，项目具有绩效目标；绩效目标金额与预算确定的项目投资额相匹配。但绩效目标中400米南院墙进行加高加固；改造大门做到人车分流，消除院墙不符合安全规定而产生的隐患；将8200平方米空

地改造成集学生康复、劳动教育及绿化美化于一体的综合场地;改造学生宿舍 100 平方米。项目实施中无该四项内容,绩效目标与项目实施内容不完全相符,绩效目标合理性有待提高。该项扣 0.5 分。

(2) A202 绩效指标明确性分析

该指标满分 2 分,得分 2.00 分,得分率 100.00%。项目所设定的绩效目标依据相对充分,符合客观实际。绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标,通过清晰、可衡量的指标值予以体现,符合 SMART 原则。

3. A3 资金投入

该二级指标满分 4 分,得分 3.01 分,得分率 75.25%。包括预算编制科学性和资金分配合理性两个三级指标。

(1) A301 预算编制科学性

根据被评价单位提供相关资料,对项目进行了经费分解,统一纳入济南市 2023 年预算进行申请审批,但教育教学维修维护项目中教学楼墙面、地面及强弱地安全改造预算金额 159 万元,预算内容未包含工程监理费,造成实际支付资金超出预算 2,721.39 元。该项扣 0.33 分。

(2) A302 资金分配合理性

经评价,学校教育教学维修维护项目中,教学楼墙面、地面及强弱地

安全改造超支 2,721.39 元；教育教学运行项目中，在实际支出 2023 年项目资金基础上，预支 2024 年费用 182,005.25 元。项目间资金分配合理性有待进一步提高。该项扣 0.66 分。

(二) 项目过程情况

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
B 过程	1 6	B1 资金管理	10	B101 资金到位率	2	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。	2.00
				B102 预算执行率	3	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。	3.00
				B103 资金使用合规性	5	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。	3.00
		B2 组织实施	6	B201 管理制度健全性	2	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。	2.00
				B202 制度执行有效性	4	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。	4.00
合计							14.00

1. B1 资金管理

该二级指标满分 10 分，得分 8.00 分，得分率 80.00%，包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个三级指标。

(1) B101 资金到位率分析

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

根据济南市莱芜特殊教育学校 2023 年“三重一大”会议记录及改造项目请示文件，确定教育教学维修改造及运行项目总预算为 554.00 万元。

根据山东预算管理一体化系统中预算批复 01 表：预算单位收支预算总表、预算批复 02 表：支出预算来源总表（按科目）列示，济南市莱芜特殊教育学校项目支出预算资金 554.00 万元。资金到位率 100.00%。

(2) B102 预算执行率指标分析

该指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。根据山东预算管理一体化系统中预算批复 01 表：预算单位收支预算总表、预算批复 02 表：支出预算来源总表（按科目）列示，济南市莱芜特殊教育学校项目支出预算资金 554.00 万元。

截止到 2023 年 12 月 31 日，该项目累计实际支出 554.00 万元，其中：教育教学维修维护项目支出 414.00 万元；教育教学设备购置项目支出 40.00 万元；教育教学运行项目支出 100.00 万元。预算资金整体执行率为 100.00%。

各明细项目执行情况如下：

项目预算执行情况表

序号	子专项资金名称	资金使用单位	预算数(万元)	资金到位数(万元)	执行数(万元)	预算执行率(%)
1	教育教学维修维护项目	济南市莱芜特殊教育学校	414.00	414.00	414.00	100.00%
2	教育教学设备购置项目	济南市莱芜特殊教育学校	40.00	40.00	40.00	100.00%
3	教育教学运行项目	济南市莱芜特殊教育学校	100.00	100.00	100.00	100.00%
合计			554.00	554.00	554.00	100.00%

(3) B103 资金使用合规性分析

该指标满分 5 分，得分 3.00 分，得分率 60.00%。经现场查看项目单位的财务资料及相关制度资料，项目资金的使用按要求对专项资金进行了统一核算，政府采购和政府购买服务按规定实施，项目资金的拨付有学校内部完整的审批程序和手续。学校教育教学运行项目预支 2024 年 1-6 月物业保洁服务费 83,490.00 元；预支 2024 年 1-6 月安保服务费 69,319.75 元；预支 2024 年 1-5 月劳务派遣费用 27,195.50 元；预支 2024 年 1 月通信费用 2,000.00 元，合计 182,005.25 元。资金使用不太规范。本项扣 2 分。

2. B2 组织实施

该二级指标满分 6 分，得分 6.00 分，得分率 100.00%。包括管理制度健全性、制度执行有效性两个三级指标。

(1) B201 管理制度健全性分析

该指标满分 2 分，得分 2.00 分，得分率 100.00%。经现场核查及问卷调查统计，济南市莱芜特殊教育学校各项管理制度完整，并针对实施的教育教学维修改造及运行项目建立了项目监管维护制度、项目售后服务制度等。该项得 2 分。

(2) B202 制度执行有效性分析

该指标满分 4 分，得分 4 分，得分率 100.00%。经现场核查，项目的实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目招标资料、政府采购合同、验收报告、结算审核报告等相关文件材料齐全并及时归档，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。该项得 4 分。

(三) 项目产出情况

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
C 产出	35	C1 产出数量	13	A101 实际完成率	13	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。	13.00

	C2 产出质量	10	A201 质量达标率	10	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。	10.00
	C3 产出时效	7	A301 完成及时性	7	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。	7.00
	C4 产出成本	5	A401 成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	4.50
合计						34.50

1. C1 产出数量

该二级指标满分 13 分，得分 13.00 分，得分率 100%。实际完成率为该二级指标的三级指标。

实际完成率指标主要包括改造建筑面积、教学设备购置台/套数。

一是改造建筑面积，2023 年度济南市莱芜特殊教育学校设定的绩效目标供暖面积 $\geq 6188 \text{ m}^2$ ，实际 6194.93 m^2 ；楼面防水面积 $\geq 1800 \text{ m}^2$ ，实际 1800 m^2 ；教学楼强弱电改造 $\geq 3980 \text{ m}^2$ ，实际 3980 m^2 ；软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯面积 $\geq 3000 \text{ m}^2$ ，实际 3000 m^2 。

二是教学设备购置台/套数，2023 年度济南市莱芜特殊教育学校设定的绩效目标采购图书=1000 册，实际 1000 册；智慧黑板 3 台，实际 3 台；教学触控屏一体机 2 台，实际 2 台；培智课堂评价系统 1 套，实际 1 套。

完成设定的绩效目标，该项得 13 分。

2. C2 产出质量

该二级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。质量达标率为该二级指标的三级指标。

质量达标率为建筑维修改造验收合格率 100%、教学设备验收合格率 100%。主要采购项目验收报告摘录如下：

(1) 教学楼宿舍楼楼面防水项目：施工单位：山东总建建设集团有限公司，采购编号：SDGP37010000020230100，合同编号：1674A001，合同金额：79,800.00 元，验收日期：2023 年 6 月 13 日，验收组织形式：验收小组验收，验收合格。

(2) 教学楼墙面、地面及强弱电安全改造项目：施工单位：豪鑫建设集团有限公司，项目及合同编号：SDGP37010000020230100147601 001，合同金额：1,573,600.00 元，验收日期：2023 年 11 月 1 日，验收组织形式：验收小组验收，验收合格。

(3) 校舍集中供暖改造项目：施工单位：山东总建建设集团有限公司，项目及合同编号：SDGP370100000202301001828，合同金额：2,193,000.00 元，验收日期：2023 年 11 月 3 日，验收组织形式：验收小

组验收，验收合格。

(4) 多功能室修复改造项目：施工单位：山东宏远建设发展有限公司，合同金额：228,900.00 元，验收日期：2023 年 9 月 27 日，验收组织形式：自行简易验收，验收合格。

(5) 购置培智课堂评价系统：供应商：特教（山东）教育科技集团有限公司，合同金额：199,500.00 元，验收日期：2023 年 11 月 23 日，验收组织形式：自行简易验收，验收合格。

截至评价日，评价组根据相关部门提供的工程质量验收报告、竣工结算报告等资料及现场勘察、调查了解，建筑改造验收合格率 100%、教学设备验收合格率 100%，完成设定的绩效目标。该项得 10 分。

3. C3 产出时效

该二级指标满分 7 分，得分 7 分，得分率 100.00%。

截至评价日，评价组根据相关部门提供的政府采购合同、工程质量验收报告等资料及现场勘察、调查了解，学校 2023 年教育教学维修改造及运行项目工期绩效目标：楼面防水 \leq 3 天，教学楼墙面、地面及强弱电安全改造 \leq 50 天，校舍集中供暖 \leq 50 天，一楼多功能厅改造 \leq 10 天，教学设备：智慧黑板、教学触控屏一体机、课堂评价系统年度内采购完成。实

际均按照预定进度及工期完成，故该指标得满分 7 分。

4. C4 产出成本

该二级指标满分 5 分，得分 4.50 分，得分率 90.00%。

经评价，学校 2023 年三个项目预算总成本 554.00 万元，实际支出总成本 554.00 万元。其中：教育教学维修维护项目支出 414.00 万元；教育教学设备购置项目支出 40.00 万元；教育教学运行项目支出 100.00 万元。但教育教学维修维护项目中教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支 2,721.39 元。该项扣 0.50 分。

（四）项目效益情况

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释	得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
D 效益	35	D1 项目效益	35	D101 社会效益	20	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	20.00
				D102 可持续影响	5	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	5.00
				D103 服务对象满意度	10	项目覆盖对象满意度指标。	10.00
合计							35.00

项目效益指标满分 35 分，得分 35.00 分，得分率 100.00%。包括社会效益、可持续影响和服务对象满意度三项三级指标。

1. D101 社会效益指标分析

该三级指标满分 20 分，得分 20 分，得分率 100.00%。包括服务残疾学生人数 93 人，服务教职工 57 人，改造设施及设备利用率 100%三项考核指标。

截至评价日，评价组经学校有关部门提供的学校简介说明、教职工、学生人员花名册及现场询问、勘察，学校共实际服务于学生 93 人，教职工 57 人，合计 150 人，较去年增加学生人数 11 人；改造设施及设备利用率 100%。通过改善教学设施、设备，整体提升了学习环境舒适度，进一步改善教师教学体验，杜绝校园安全隐患，呵护残疾学生健康成长，减轻了 93 个残疾家庭的负担，从而进一步减轻了社会的负担，推进国家特殊教育事业的发展，取得了良好的社会效益。故该指标得满分 20 分。

2. D102 可持续影响指标分析

该三级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

经评价组调查了解及现场查阅资料，项目相关责任分工明确、项目后续管理制度等相关资料完善，项目规划、实施及运行对学校的生源及发展带来可持续正面影响，长效管护机制完善，项目可持续发展得到有效保证。故该指标得满分 5 分。

3. D103 服务对象满意分析

该三级指标满分 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%。

本社会调查方案设计采用问卷调查法，调查对象针对学生自身的特殊情况，本次社会调查范围仅涵盖学校教职工，主要采取线上问卷调查方式，线上问卷是利用现代通讯渠道（微信社交平台）便捷而迅速的了解学校相关人员的意见和建议。安排调查人员 2 名；资料整理与调查分析 2 名；调查报告撰写 2 名。调查工作步骤为：制定调查方案→设计调查问卷→发放调查问卷→整理问卷资料→分析问卷结果→撰写调查报告。

本次社会调查共收集有效调查问卷 42 份，每份问卷围绕项目实施的满意度共 13 道题目，经统计评价，教职工满意度 98.66%，达到绩效目标。

（详见附件 1：济南市莱芜特殊教育学校 2023 年项目满意度调查问卷分析表）

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

济南市莱芜特殊教育学校项目组织管理到位，通过严格履行政府采购程序，选择合格的施工单位进行项目实施。同时加强对施工方的监管及施工单位人员的管理，组织安排人员常驻项目现场，监督施工方严格按照国

家规定的项目建设标准，严格执行合同及投标文件约定组织项目实施，确保了项目工程保质保量完成。

2023年济南市莱芜特殊教育学校实施完成校舍城市集中供暖、教学楼地面墙面及强弱电安全改造、培智学校课堂评价系统等信息化教学设备购置等项目，有效提高了学校信息化教学水平，满足了残疾学生的学习、生活需求，创造了整体良好的育人环境。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效目标设定不太合理

绩效目标中设置的四项内容未实际实施：400米南院墙进行加高加固、改造大门做到人车分流、改造学生宿舍100平方米、将8200平方米空地改造成集学生康复、劳动教育及绿化美化于一体的综合场地，造成绩效目标与项目实施内容未完全相符，绩效目标设定不太合理。

2. 预算管理有待进一步细化

教育教学维修维护项目中教学楼墙面、地面及强弱地安全改造预算金额159万元，预算内容未包含工程监理费，实际成本支付资金1,592,721.39元，超出预算2,721.39元。

3. 项目资金支出不太规范

学校教育教学维修维护项目中，教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支 2,721.39 元；教育教学运行项目中，预支 2024 年费用 182,005.25 元。造成资金分配不太合理，资金支出不太规范。

4. 成本管理有待进一步提高

学校总成本和计划成本一致，但其中个别明细项目：教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支 2,721.39 元。

六、有关建议

（一）合理确定绩效目标

建议学校在编制年度绩效目标时，充分考虑项目实施可行性，使设置的绩效目标和实际工作内容相符。

（二）进一步提高预算管理

建议学校在编制项目预算时，预算内容应包含工程监理费等待摊费用，并将其分摊归集到相应明细项目中。

（三）按规定使用项目资金

建议学校项目资金使用符合相关的财务管理制度规定，在预算总金额内平衡各项目支出，未在本年度计划内的费用不提前预支，确保项目资金的规范运行。

（四）进一步细化成本管理

建议学校加强项目的成本管控，进一步细化各明细项目的成本费用，实现总项目、各明细项目的实际成本与计划成本保持一致。

七、其他需要说明的问题

无

附件 1 济南市莱芜特殊教育学校 2023 年项目满意度调查问卷分析表

满意度项目	明细问题	有效份数	非常满意、非常了解等		满意、了解等		其他		综合满意度	
			份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数		
在校教职工对 2023 年项目的了解情况	在校教职工对 2023 年学校综合楼、学生宿舍楼的楼面防水维修改造项目的了解情况	42	39	100%	3	90%	0	80%	99.29%	99.11%
	在校教职工对 2023 年学校教学楼墙面、地面及强弱电安全改造项目的了解情况	42	37	100%	5	90%	0	80%	98.81%	

	在校教职工对 2023 年学校多功能室修复改造工程项目了解情况	42	39	100%	3	90%	0	80%	99.29%	
	在校教职工对 2023 年学校购置课堂评价系统项目的了解情况	42	38	100%	4	90%	0	80%	99.05%	
<p>42 份有效问卷中，认为学校综合楼、学生宿舍楼的楼面防水维修改造有非常了解的有 39 人，认为有了解的 2 人，满意度为 99.29%；认为学校教学楼墙面、地面及强弱电安全改造有非常了解的有 37 人，认为有了解的 5 人，满意度为 98.81%；认为学校多功能室的修复改造有非常了解的有 42 人，认为有了解的 3 人，满意度为 99.29%；认为学校购置课堂评价系统项目有非常了解的有 40 人，认为有了解的 4 人，满意度为 99.05%；综上所述，综合满意度为 99.11%。</p>										
在校教职工对 2023 年项目对校园环境的改善提升情况	在校教职工认为对学校教育教学设施的维修改造对改善学生学习环境的改善情况	42	39	100%	3	90%	0	80%	99.29%	99.37%
	在校教职工认为对维修改造项目完成后对改善校园安全隐患的提升情况	42	41	100%	1	90%	0	80%	99.76%	
	在校教职工认为对校舍集中供暖项目对提升学生及教职工的舒适度的提升情况	42	38	100%	4	90%	0	80%	99.05%	

<p>42 份有效问卷中，认为学校教育教学设施的维修改造对改善学生学习环境的改善情况有很大改善的有 39 人，认为有所改善的有 3 人，满意度为 99.29%；认为维修改造项目完成后对改善校园安全隐患的提升情况有很大提升的有 41 人，认为有所提升的有 1 人，满意度为 99.76%；认为校舍集中供暖项目对提升学生及教职工的舒适度的提升情况有很大提升的有 38 人，认为有所提升的有 4 人，满意度为 99.05%；综上所述，综合满意度为 99.37%。</p>										
在校教职工 对 2023 年项目 的满意度	在校教职工对学校购置的教学设备实施效果的满意度	42	35	100%	4	90%	3	80%	97.62%	97.50%
	在校教职工对学校保洁及安保人员的配备满足学校正常运转的满意度	42	35	100%	3	90%	4	80%	97.38%	
<p>42 份有效问卷中，对该对学校购置的教学设备的实施效果的有非常满意的有 35 人，满意的有 4 人，一般的有 3 人，满意度为 97.62%；对学校保洁及安保人员的配备对满足学校正常运转的有非常满意的有 35 人，满意的有 3 人，一般的有 4 人，满意度为 97.38%；综上所述，综合满意度为 97.50%。</p>										
综合满意度		98.66%								

附件 2 2023 年度济南市莱芜特殊教育学校教育教学维修改造及运行项目

绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
A 决策 (14)	A1 项目立项 (6 分)	A101 立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	该要点 3 分。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。以上五项各占 1/5 权重分，符合则得对应权重分。	3		网络检索、项目相关文件，部门职责以及相关部 门年度工作计划、等相关资料

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
		A102 项目立项规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	该要点 3 分。①项目按照规定的程序申请设立②项目审批文件、材料符合相关要求③事前已经过必要的前期调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上三项各占 1/3 权重分，符合则得对应权重分。	3		项目申请文件、立项批复文件、会议纪要
	A2 绩效目标 (4 分)	A201 绩效目标合理性	2	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。	该要点 2 分。①有绩效目标②绩效目标与实际工作内容具有相关性③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上四项各占 1/4 权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据体系得分标准及占分项权重扣分。	1.5	绩效目标中 400 米南院墙进行加高加固；改造大门做到人车分流，消除院墙不符合安全规定而产生的隐患；将 8200 平方米空地改造成集学生康复、劳动教育及绿化美化于一体的综合场地；改造学生宿舍 100 平方米。项目实施中无该四项内容，绩效目标与项目实施内容不完全相符，绩效目标不太合理。扣 0.5 分。	项目绩效目标申报表、表中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责及项目负责人问询

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
		A202 绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	该要点 2 分。①有绩效指标②将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标③通过清晰、可衡量的指标值予以体现,符合 SMART 原则(绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性)④与项目目标任务数或计划数相对应。以上四项各占 1/4 权重分,符合则得对应权重分,不符合项根据占分项权重扣分。	2		绩效目标申报表、表中项目绩效指标
	A3 资金投入(4分)	A301 预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	该要点 2 分。①预算内容与项目内容匹配②预算额度测算依据充分,按照标准编制③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上三项,前 2 项共占 1 分,第 3 项占 1 分。符合则得对应权重分,不符合项根据占分项权重扣分。	1.67	教育教学维修维护项目中教学楼墙面、地面及强弱地安全改造预算金额 159 万元,预算内容未包含工程监理费,造成实际支付资金超出预算 2721.39 元。扣 0.33 分。	学校项目预算请示及批复等相关资料、会议纪要

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
		A302 资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	该要点2分。①预算符合项目范围及相关要求，项目调整具有完备的手续等②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。以上2项各占1/2权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	1.34	学校教育教学维修维护项目中，教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支2,721.39元；教育教学运行项目中，在实际支出2023年项目资金基础上，预支2024年费用182,005.25元。资金分配不合理。扣0.66分。	会计记账凭证、项目审计报告
B过程 (16)	B1资金管理 (10分)	B101 资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	该要点2分。资金全部到位，与预算资金无差异。符合得2分，不符合根据数量权重扣分。	2		项目预算批复表、项目支出会计凭证等相关财务资料
		B102 预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	该要点3分。实际支出资金与实际到位资金相符。符合得3分，不符合根据金额权重扣分。	3		项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
		B103 资金使用 合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	该要点 5 分。①项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度②资金的拨付有完整的申请、审批程序和手续③符合项目预算批复或合同规定的用途，按照考核结果对应支付金额进行调整④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况，财务核算合规、基础工作规范。以上 1-2 项各占 0.5 分，3-4 项各占 2 分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	3	学校教育教学运行项目预支 2024 年 1-6 月物业保洁服务费 83,490.00 元；预支 2024 年 1-6 月安保服务费 69,319.75 元；预支 2024 年 1-5 月劳务派遣费用 27,195.50 元；预支 2024 年 1 月通信费用 2,000.00 元，合计 182,005.25 元。资金使用不太规范。扣 2 分。	主管部门提供的资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料
	B2 组 组织实施（6 分）	B201 管理制度 健全性	2	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	该要点 2 分。①已制定或具有相应的财务和业务管理制度②财务和业务管理制度合法、合规、完整。以上 2 项各占 1/2 权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	2		主管部门提供的相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
				况。				
		B202 制度 执行 有效 性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	该要点4分。①遵守相关法律法规和相关管理规定②项目调整及支出调整手续完备③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上四项各占1/4权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	4		项目方案、项目合同、资金支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账；相关会议纪要，项目实施过程中变更调整手续、会议纪要等相关资料；项目验收报告表

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
C 产出 (35)	C1 产出数量 (13分)	C101 实际完成率	13	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。	该要点 13 分。①供暖面积≥6188 m ² ②楼面防水面积≥1800 m ² ③教学楼强弱电改造≥3980 m ² ④软化教学楼地面、墙壁拐角、楼梯面积≥3000 m ² ⑤教学设备购置套数=6 台/套⑥采购图书=1000 册，全部完成得满分，不符合项根据项目金额占全部成本金额比例扣分。	13		绩效目标自评表、工程审计报告、验收报告书
	C2 产出质量 (10分)	C201 质量达标率	10	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。	该要点 10 分。①建筑维修改造验收合格率 100%②采购设备验收合格率 100%以上 2 项各占 1/2 权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	10		绩效目标表、项目验收报告书

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
	C3 产出时效(7分)	C301 完成及时性	7	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该要点7分。①楼面防水≤3天②教学楼墙面、地面及强弱地安全改造≤50天③校舍集中供暖≤50天④一楼多功能厅改造≤10天⑤教学设备:智慧黑板、教学触控屏一体机、课堂评价系统年度内采购完成。每发现一个小项目未按计划时间节点完成采购扣1分,扣完为止。	7		学校提供的政府采购合同、采购项目验收报告书、政府采购履约验收书、设备类履约验收书
	C4 产出成本(5分)	C401 成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	该要点5分。项目结算金额等于合同金额得满分,每发现一项超支节约±10%以下扣0.5分,超支节约±10%-20%扣1分,超支20%以上扣2分,扣完为止。	4.5	学校总成本和计划成本一致,但其中个别明细项目:教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支2721.39元。扣0.5分。	学校提供的第三方审计报告、会计记账凭证及附件
D 效益(35)	D1 项目效益(35分)	D101 社会效益	20	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	该要点20分。①服务残疾学生人数=93人②服务教职工人数=57人③改造设施及设备利用率=100%。1-2项占1/2权重分,第3项占10分。符合则得对应权重分,不符合项根据占分项	20		学校提供的简介、教职工、学生人员花名册、调查问卷、学校提供的说明、现场勘察

教育教学维修改造及运行项目支出绩效评价报告

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
					权重扣分。			
		D102 可持续影响	5	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	该要点 5 分。①项目结束后针对楼顶、教学楼、暖气、教学设备等学校安排部门或专人后续监管维护②项目售后服务落实有确切来源计划;上述两项均达标该要素得满分,否则按比例扣除相应分值,直至 0 分。	5		项目责任分工、项目后续管理制度等相关资料
		D103 服务对象满意度	10	项目覆盖对象满意度指标。	该要点 10 分。教职工满意度 \geq 95%。符合得 10 分,不符合项根据占分项权重扣分。	10		满意度调查问卷(教职工满意度 98.66%)
合计						96.01		

附件 3 2023 年度济南市莱芜特殊教育学校教育教学维修改造及运行项目

绩效评价问题清单

问题分类	项目责任单位	现场抽查	问题描述
绩效管理方面	济南市莱芜特殊教育学校办公室、财务部	学校绩效目标申报表、结算审核报告、验收报告	绩效目标设定不太合理。绩效目标中 400 米南院墙进行加高加固；改造大门做到人车分流，消除院墙不符合安全规定而产生的隐患；将 8200 平方米空地改造成集学生康复、劳动教育及绿化美化于一体的综合场地；改造学生宿舍 100 平方米。项目实施中无该四项内容，绩效目标与项目实施内容未完全相符，绩效目标设定不太合理。
预算管理方面	济南市莱芜特殊教育学校财务部	申请项目请示文件、会议纪要、项目支出绩效自评表、项目支出会计凭证及附件、结算审核报告	预算管理有待进一步提高。教育教学维修维护项目中教学楼墙面、地面及强弱地安全改造预算金额 159 万元，预算内容未包含工程监理费，实际成本支付资金 1,592,721.39 元，超出预算 2,721.39 元。
资金管理方面	济南市莱芜特殊教育学校财务部	项目支出明细账、项目会计凭证及附件、结算审核报告	项目资金支出不太规范。学校教育教学维修维护项目中，教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支 2,721.39 元；教育教学运行项目中，预支 2024 年费用 182,005.25 元。资金分配不太合理，资金支出不太规范。
成本管理方面	济南市莱芜特殊教育学校办公室等项目相关部门	项目支出明细账、项目会计凭证及附件、结算审核报告	成本管理有待进一步细化。学校总成本和计划成本一致，但其中个别明细项目：教学楼墙面、地面及强弱地安全改造超支 2,721.39 元。