

**2023 年度**  
**济南市莱芜实验幼儿园**  
**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**

（一）贯彻国家教育方针，依法开办幼儿教育义务；

（二）坚持以“为幼儿的幸福人生打好基础，为家长们的科学育儿当好参谋，为教师们的专业成长提供支持”为办园宗旨，以“适宜教育，奠基人生”为办园理念。

## **二、机构设置**

本单位内设6个职能部门，分别是：行政后勤部门、教学部门、财务部门、人事部门、安保部门、宣传部门。

## 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：济南市莱芜实验幼儿园

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	1,520.49	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	1,711.75
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	1,520.49	<b>本年支出合计</b>	58	1,711.75
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	215.90	年末结转和结余	60	24.63
	30			61	
<b>总计</b>	31	1,736.38	<b>总计</b>	62	1,736.38

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

# 收入决算表

单位：济南市莱芜实验幼儿园

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		1,520.49	1,520.49					
205	教育支出	1,520.49	1,520.49					
20502	普通教育	1,417.10	1,417.10					
2050201	学前教育	1,417.10	1,417.10					
20599	其他教育支出	103.39	103.39					
2059999	其他教育支出	103.39	103.39					

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：济南市莱芜实验幼儿园

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		1,711.75	1,546.30	165.45			
205	教育支出	1,711.75	1,546.30	165.45			
20502	普通教育	1,608.36	1,442.91	165.45			
2050201	学前教育	1,608.36	1,442.91	165.45			
20599	其他教育支出	103.39	103.39				
2059999	其他教育支出	103.39	103.39				

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：济南市莱芜实验幼儿园

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	1,520.49	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	1,520.49	1,520.49		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40				
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	1,520.49	<b>本年支出合计</b>	59	1,520.49	1,520.49		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	1,520.49	<b>总计</b>	64	1,520.49	1,520.49		

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：济南市莱芜实验幼儿园

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		1,520.49	1,355.04	165.45
205	教育支出	1,520.49	1,355.04	165.45
20502	普通教育	1,417.10	1,251.65	165.45
2050201	学前教育	1,417.10	1,251.65	165.45
20599	其他教育支出	103.39	103.39	
2059999	其他教育支出	103.39	103.39	

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：济南市莱芜实验幼儿园

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	918.63	302	商品和服务支出	430.56	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	235.56	30201	办公费	43.34	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	200.54	30202	印刷费	7.20	30702	国外债务付息	
30103	奖金	7.41	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	130.13	30205	水费	2.53	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	152.13	30206	电费	16.73	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	24.90	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	14.39	30208	取暖费	18.00	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	47.48	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	2.47	30211	差旅费	4.74	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	139.15	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	36.77	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	11.95	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	5.85	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		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	20.07	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	4.49	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	201.02	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	1.36	30228	工会经费	25.67	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	5.82	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	1.16	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
<b>人员经费合计</b>		924.48	<b>公用经费合计</b>					430.56

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：济南市莱芜实验幼儿园

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：济南市莱芜实验幼儿园

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：济南市莱芜实验幼儿园

公开 09 表  
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

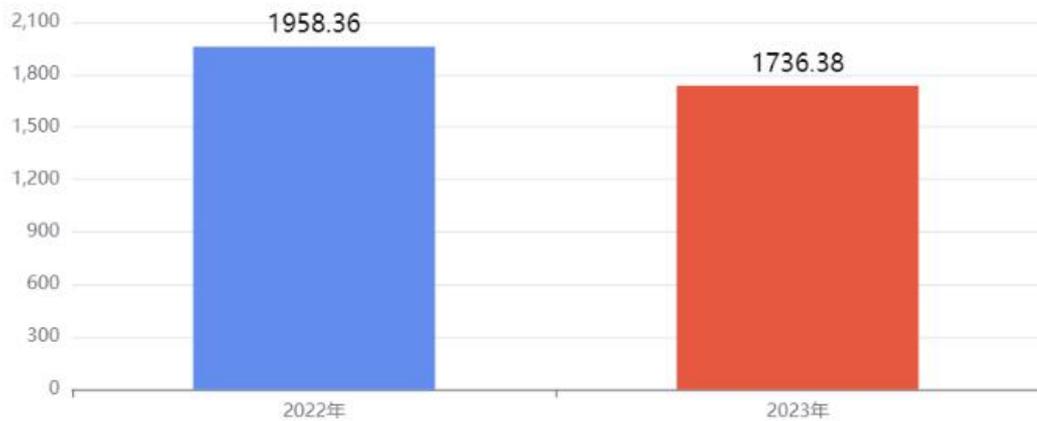
## **第三部分**

# **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 1,736.38 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 221.98 万元，下降 11.33%。主要是 2022 年大型修缮和设备购置类项目较多，2023 年需修缮项目整体较少。导致 2023 年总体收入与支出较 2022 年下降。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

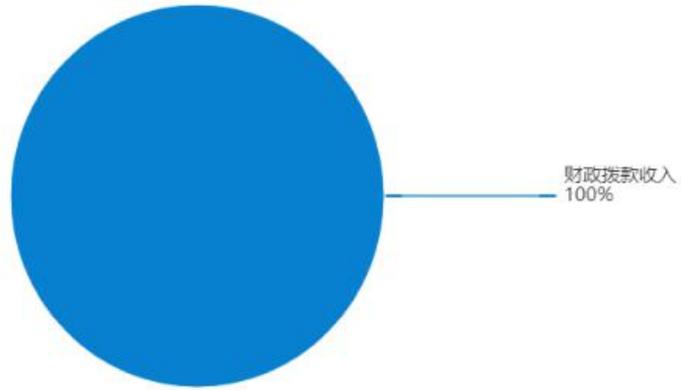


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,520.49 万元，其中：财政拨款收入 1,520.49 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 1,520.49 万元。与 2022 年度相比，增加 191.73 万元，增长 14.43%。主要是 2023 年人员基本工资中包含了 22 年鲁矿移交人员基本工资，2022 年未包含此部分。导致 2023 年财政拨款金额大于 2022 年。

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。

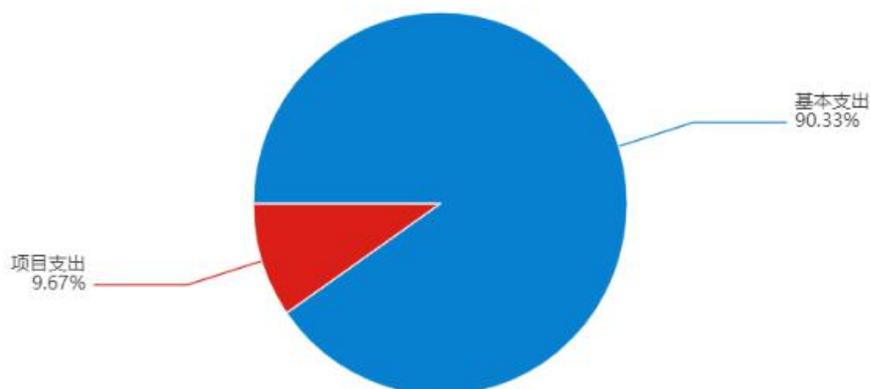
## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 1,711.75 万元，其中：基本支出

1,546.3 万元，占 90.33%；项目支出 165.45 万元，占 9.67%。

图3：本年支出构成情况



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,546.3 万元。与 2022 年度相比，增加 16.84 万元，增长 1.1%。主要是 2023 年新招聘 5 名教师，相应人员经费和公用经费增加，致使 2023 年比较 2022 年增长 1.1%。

2、项目支出 165.45 万元。与 2022 年度相比，减少 47.55 万元，下降 22.32%。主要是 2022 年大型修缮和设备购置类项目较多，2023 年需修缮项目整体较少。导致 2023 年项目支出相比 2022 年下降。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

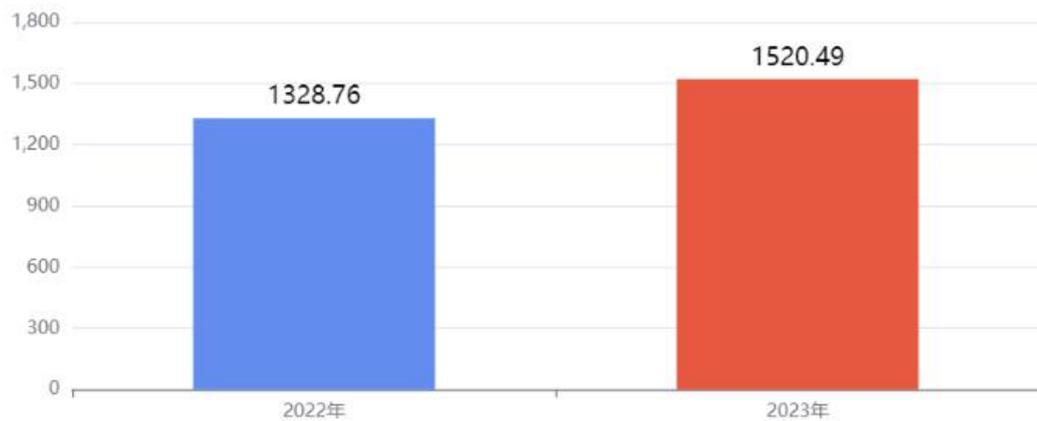
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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1,520.49万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各增加191.73万元，增长14.43%。主要是2023年人员基本工资中包含了2022年鲁矿移交人员基本工资，2022年未包含此部分。导致2023年财政拨款金额大于2022年。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

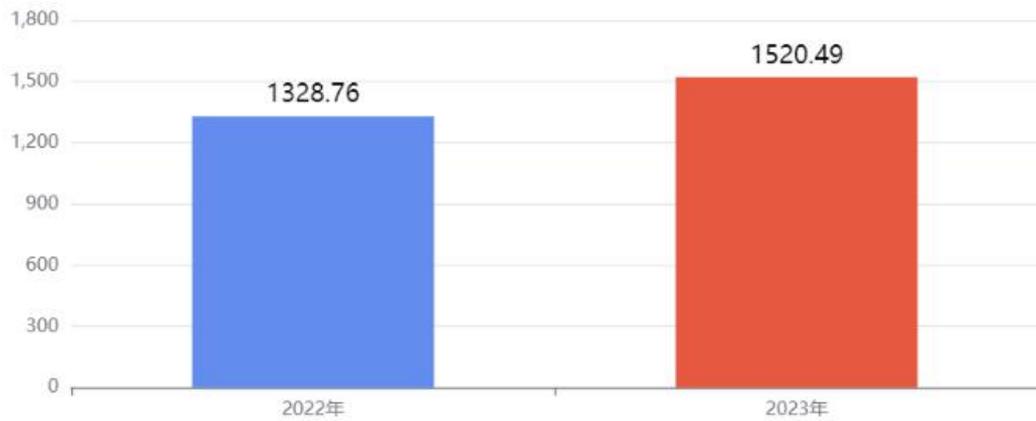


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (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1,520.49万元，占本年支出合计的88.83%。与2022年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加191.73万元，增长14.43%。主要是2023年人员基本工资中包含了22年鲁矿移交人员基本工资，2022年未包含此部分。导致2023年财政拨款金额大于2022年。

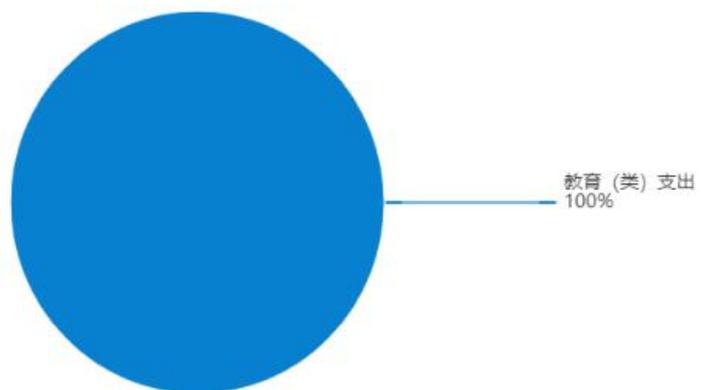
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



### (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 1,520.49 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 1,520.49 万元，占 100%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,506.23 万元，支出决算为 1,520.49 万元，完成年初预算的 100.95%。与年初预算基本持平。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 1,420.72 万元，支出决算为 1,417.1 万元，完成年初预算的 99.75%。与年初预算基本持平。

2、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 85.51 万元，支出决算为 103.39 万元，完成年初预算的 120.91%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年新进 5 名人员，导致支出增多。

## 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 1,355.04 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 924.48 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、生活补助、助学金等。

公用经费 430.56 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、其他商品和服务

支出等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位没有政府性基金财政拨款收支。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

### （一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2023 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2023 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元。其中：国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

## 十、机关运行经费支出情况

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16.53万元，其中：政府采购货物支出16.53万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额16.53万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额16.53万元，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%。

## 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0辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

## 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目12个，涉及预算资金905.81万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对教育改革管理类、教育教学设备购置、教育教学维修改造等3个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金144.3万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南市莱芜实验幼

儿园 2023 年度市级预算绩效自评的 12 个项目中，12 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，合同签订及开展项目及时，但也存在资金支付不及时，执行率较低等问题。

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，以及设备购置、维修改造、基本支出等 12 个项目的绩效自评表。

1、教育管理项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 100 分。全年预算数为 8 万元，执行数为 8 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：做到了成本管控率 100%、社会满意度 100%。

2、教育教学设备购置项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.3 分。全年预算数为 50 万元，执行数为 46.48 万元，完成预算的 92.96%。项目绩效目标完成情况：保障教学设备设施采购、安装、验收各项工作环节顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件，保障教学工作顺利进行。项目落实中，对供货质量、进度、安全进行有效管控，达到供货及时率 100%；货物验收合格率 100%；一般安全事故发生数为 0；重大安全事故发生数为 0；节能环保设备使用率  $\geq 60\%$ ；采购档案完善率 100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率  $\geq 90\%$  的总体目标。

3、教育教学维修改造项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.98 分。全年预算数为 90 万元，执行数为 89.82 万元，完成预算的 99.8%。项目绩效目标完成情况：保障教学设施修缮改造、安装、验收各项工作环节顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件，保障教学工作顺利进行。项目落实中，对工程质量、进度、安全进行有效管控，达到工程竣工验收合格率 100%；竣工及时率 100%；工程所涉及的货物验收合格率 100%；一般安全事故发生数为 0；重大安全事故发生数为 0；工程审计结算率 100%；节能环保设备使用率  $\geq 60\%$ ；采购档案完善率 100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率  $\geq 90\%$ 。

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。

改善办学条件类项目，绩效评价得分为 92.5 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 第四部分

### 名词解释

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

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

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

**九、结余分配：**指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

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

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

**十六、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：**反映各部门举办的学前教育支出。政府各部门对社会组织等举办的幼儿园的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

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

## 第五部分

# 附 件










## 项目支出绩效自评 (2023年度)

项目名称	教育改			
主管部门	济南市教育局			
项目预算 执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	
	年度资金总额	8	8	
	其中：当年财政拨款	8	8	
	上年结转资金	0	0	
	其他资金	0	0	
年度总体目标	年初预期目标			
	教育管理改善			
年度 绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
	成本指标	经济成本指标	总成本	$\leq 8.00$
			成本管控率	100%
	产出指标	数量指标	教师数量	=56人
		质量指标	教育教学工作开展率	100%
		时效指标	资金支出及时率	100%
	效益指标	社会效益指标	社会满意度	100%
		可持续发展影响指标	长效管控制度健全性	100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	100%
	总分			

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：	
-----------------------------------	--

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

# 评表

单位：万元

革管理类			
实施单位	济南市莱芜实验幼儿园		
全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
8	10	100.00%	10
8			
0			
0			
目标实际完成情况			
<p>教育管理方面得到有效改善提高，成本方面得到有效控制，更有利于教育教学工作的全面开展，增强了社会满意度和园所影响力。</p>			
实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
≤8.00	5	5	
100%	5	5	
=56人	10	10	
100%	20	20	
100%	10	10	
100%	15	15	
100%	15	15	
100%	10	10	
<b>100.00</b>			



指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、

) \*该指标分值：若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq$ \*），则得分计算方法应

## 项目支出绩效自评 (2023年度)

	项目名称	改善办		
	主管部门	济南市教育局		
	项目预算 执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)
		年度资金总额	50	50
		其中：当年财政拨款	50	50
		上年结转资金	0	0
		其他资金	0	0
	年度总体目标	年初预期目标		
		保障教学设备设施采购、安装、验收各项工作环节顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件，保障教学工作顺利进行。项目落实中，对供货质量、进度、安全进行有效管控，达到供货及时率100%；货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；节能环保设备使用率≥60%；采购档案完善率100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率≥90%的总体目标。		
年度	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤50.00
			成本管控机制健全率	100%
	产出指标	数量指标	购置环保无毒幼儿桌椅数量	=200套
			购置多功能一体机数量	=6台
			购置恒温空调数量	=2台
			购置打印机数量	=3台
		质量指标	货物验收合格率	100%
			质量安全事故发生数	=0次
			货物质量管控体制健全率	100%

绩效 效 指 标	时效指标	供货及时率	100%	
		验收结算及时率	100%	
	效益指标	社会效益指标	质量事故发生数	=0次
			教学环境改善提升率	≥30%
		生态效益指标	节能环保产品使用率	≥60%
			施工过程中环境保护措施健全率	100%
		可持续发展影响指标	长效管控机制健全率	100%
			配套设施设备齐全率	100%
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意率	≥90%
			在校学生满意率	≥90%
			学生家长满意率	≥90%
	总分			
	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：			

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

# 评表

单位：万元

学条件类			
实施单位	济南市莱芜实验幼儿园		
全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
46.48	10	92.96%	9.3
46.48			
0			
0			
目标实际完成情况			
<p>教学设备设施采购、安装、验收各项工作环节顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件，保障教学工作顺利进行。项目落实中，对供货质量、进度、安全进行有效管控，达到供货及时率100%；货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；节能环保设备使用率≥60%；采购档案完善率100%；成本管控机制得到健全完善。</p>			
实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
≤50.00	5	5	
100%	5	5	
=200套	5	5	
=6台	4	4	
=2台	4	4	
=3台	4	4	
100%	5	5	
=0次	5	5	
100%	5	5	

100%	4	4	
100%	4	4	
=0次	5	5	
≥30%	5	5	
≥60%	5	5	
100%	5	5	
100%	5	5	
100%	5	5	
≥90%	4	4	
≥90%	3	3	
≥90%	3	3	
<b>99.30</b>			

指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、

) \*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），则得分计算方法应

## 项目支出绩效自评 (2023年度)

项目名称	改善办		
主管部门	济南市教育局		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)
	年度资金总额	90	90
	其中：当年财政拨款	90	90
	上年结转资金	0	0
	其他资金	0	0
年度总体目标	年初预期目标		
	保障教学设施修缮改造、安装、验收各项工作环节顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件，保障教学工作顺利进行。项目落实中，对工程质量、进度、安全进行有效管控，达到工程竣工验收合格率100%；竣工及时率100%；工程所涉及的货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；工程审计结算率100%；节能环保设备使用率≥60%；采购档案完善率100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率≥90%。		
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)
成本指标	经济成本指标	总成本	≤90.00
		成本管控机制健全率	100%
		工程审计率	100%
产出指标	数量指标	改造吊顶天花板数量	=3000平方米
		外墙漆粉刷数量	=3200平方米
		铺设悬浮地板数量	=2800平方米
		教室光环境改造数量	=6间
	质量指标	工程竣工验收合格率	100%
		施工质量管控体制健全率	100%

年度绩效指标	时效指标	工程竣工及时率	100%	
		审计结算及时率	100%	
	效益指标	社会效益指标	建筑修复率	100%
			安全事故发生数	=0次
			校容校貌改善率	≥30%
		生态效益指标	节能环保产品使用率	≥60%
			施工过程中环境保护措施健全率	100%
		可持续发展影响指标	长效管控机制健全率	100%
	配套设施设备齐全率		100%	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意率	≥90%
			在校学生满意率	≥90%
			学生家长满意率	≥90%
	总分			
	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：			

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥\*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）用年度指标值（A）/全年实际值（B）\*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

# 评表

单位：万元

学条件类			
实施单位	济南市莱芜实验幼儿园		
全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
89.82	10	99.80%	9.98
89.82			
0			
0			
目标实际完成情况			
保障教学设施修缮改造、安装、验收各项工作环节顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件，完成校内天花板和外墙修缮工作，加强相关配套设施的安置，保障教学工作顺利进行。项目落实中，对工程质量、进度、安全进行有效管控，达到工程竣工验收合格率100%；竣工及时率100%；工程所涉及的货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；工程审计结算率100%；在校师生、学生家长满意率≥90%。			
实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
≤90.00	4	4	
100%	3	3	
100%	3	3	
=3000平方米	5	5	
=3200平方米	5	5	
=2800平方米	5	5	
=6间	5	5	
100%	5	5	
100%	5	5	

100%	5	5	
100%	5	5	
100%	4	4	
=0次	4	4	
≥30%	4	4	
≥60%	4	4	
100%	4	4	
100%	5	5	
100%	5	5	
≥90%	3	3	
≥90%	3	3	
≥90%	4	4	
<b>99.98</b>			

指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、  
) \*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤\*），则得分计算方法应

项目名称：济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件  
类资金项目

实施单位：济南市莱芜实验幼儿园

主管部门：济南市教育局

评价机构：山东鑫安会计师事务所（普通合伙）（盖章）

评价年度：2023 年度

委托单位：济南市莱芜实验幼儿园（盖章）

2024 年 8 月 27 日

## 目录

前言.....	1
一、基本情况.....	3
(一) 项目概况.....	3
(二) 项目绩效目标.....	10
二、绩效评价工作开展情况.....	11
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	11
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、 评价标准.....	12
(三) 绩效评价工作过程.....	20
三、综合评价情况及评价结论.....	25
(一) 综合评价情况.....	25
(二) 评价结论.....	28
四、绩效评价指标分析.....	30
(一) 项目决策情况.....	30
(二) 项目过程情况.....	34

(三) 项目产出情况.....	36
(四) 项目效益情况.....	40
五、项目主要经验、存在的问题及原因分析.....	42
(一) 主要经验.....	42
(二) 存在的问题及原因分析.....	44
六、有关建议.....	45
七、其他需要说明的问题.....	46

## 前言

财政支出绩效评价是财政管理体制改革的重大课题，也是建设廉洁高效政府的关键措施。通过绩效评价，可以强化支出责任，优化资源配置，提高财政资金的使用效益。预算绩效管理是一种以支出结果为导向的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分，是预算绩效管理的重要手段；结合社会经济发展需要和相关标准，运用合理的绩效评价目标，对财政资金的经济性、效率性和效益性做出客观公正的评判。

为落实 2023 年度各项目的工作，完成教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行，改善济南市莱芜实验幼儿园师生的工作、学习环境，提高教学水平。济南市莱芜实验幼儿园特申请“济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目”，用于完成教育教学设备购置、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行。

实施范围：项目各项工作均在济南市莱芜实验幼儿园内进行

受益对象：全体在园师生和家长

总体绩效目标：使师生满意度达到 95%以上，家长满意度达到 95%，工程竣工验收合格率 100%；货物验收合格率 100%；质量事故发生数为 0，安全事故发生数为 0。

为深入贯彻落实《预算法》文件精神，认真履行全面实施绩效管理的“二十大”精神，强化预算支出责任，提高财政资金使用效益，根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、《项目支出绩效管理评价办法》、《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发[2019]2号）、《中共济南市委济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》、《济南市教育局关于开展 2024 年全市重点项目绩效评价工作的通知》等文件的要求，开展本次绩效评价工作。

为了解济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目的产出和效益，以及资金使用的合理性和规范性，根据绩效评价有关文件及相关规定，按照绩效评价工作的一般准则，采用因素分析法、数据对比法等评价方法，同时辅以问卷调查、深度访谈、财务核查等证据收集方法，对“济南市莱芜实验幼儿园

2023 年改善办学条件类资金项目”的资金使用及其效果实施绩效评价，并形成绩效评价报告。现将评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1、项目立项背景

教育是国之大计，是提高人民综合素质、促进人的全面发展的重要途径，是实现中华民族振兴、促进社会进步的重要基石，是对中华民族伟大复兴具有决定性意义的事业。决胜全面建成小康社会，必须优先发展教育，办好人民满意的教育；开启全面建设社会主义现代化国家新征程，必须优先发展教育，加快教育现代化；实现中华民族伟大复兴的中国梦，必须优先发展教育，将建设教育强国作为基础工程。

教育强则国家强，教育兴则民族兴。党的十八大以来，以习近平同志为核心的党中央高度重视教育事业，坚持把教育摆在优先发展战略地位，对教育工作作出一系列重大决策部署。党的二

十大报告明确指出：“教育是国之大计、党之大计”。

坚持教育优先发展，保障教育投入是基础。教育投入是支撑国家长远发展的基础性、战略性投资，并日益成为评价一个国家或地区是否优先发展教育事业的重要指标。

发展概况：幼儿园是学前教育的重要组成部分，近年来随着社会重视程度的提高和家庭经济状况的改善，面临着巨大的市场需求和发展机遇。同时，科技的进步和教育理念的创新也为行业发展带来了更多的变革和发展空间

发展目标：幼儿园的发展目标主要包括提升教育质量和服务水平，满足家长和孩子的多元化需求，推动行业标准化和专业化发展，以及加强师资培训和人才引进等。

发展现状：当前，幼儿园行业在快速发展的同时，也面临着生源减少、运营成本攀升等挑战。尽管如此，行业仍在不断探索和创新，以适应市场需求的变化，实现高质量发展。

济南市莱芜实验幼儿园成立于 2014 年，位于济南市莱芜区

鹏泉街道办事处汶水大街 9 号于占地面积 30 亩，建筑面积 9833 平方米，投资 3500 万元，规模 19 个班，在园幼儿 800 人，教职工 90 人。专任教师 45 名，学历合格率和专业合格率均达 100%。先后被评为山东省省级示范幼儿园、山东省实施学前教育三年行动计划先进单位、山东省教育系统“女职工建功立业标兵岗”、山东省家庭教育实验基地、山东省幼儿园游戏实验园、济南市教育系统优秀党支部、济南市百所家长学校示范校、市语言文字规范化达标学校等荣誉称号。

济南市莱芜实验幼儿园树立了“适宜教育，奠基人生”的办园理念，确立了“顺应天性，挖掘潜能，张扬个性，拓展思维”的教育理念，以关注儿童的终身发展和幸福为出发点和落脚点，尊崇“一日活动皆课程”的课程理念，以游戏为基本活动，注重幼儿的养成教育，让阅读滋润幼小的心灵，坚持保教结合，科学管理。环境创设本着“美化、童趣化、教育化、情景化”的原则，打造生态自然的教育环境，创设了沙画室、创意坊、科学启蒙室、百艺工坊、烘焙坊等 10 多个功能室，创设了百果园、野趣区、

沙水区、野外树屋、户外骑行等户外游戏区，为幼儿的全面和谐发展创造良好的教育环境。努力办幼儿喜欢、家长满意、社会信赖的幼儿园。

为落实 2023 年度各项目的工作，完成教育教学设备购置、教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行，改善济南市莱芜实验幼儿园师生的工作、学习环境，提高教学水平。济南市莱芜实验幼儿园申请“2023 年改善办学条件类资金项目”总预算资金 140 万元，用于完成教育教学设备购置、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行。

## 2、项目内容和实施情况

“济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目”总预算资金 140 万元，内容如下：

教育教学设备购置部分，总预算金额为 50.00 万元，主要内容为：购置百变游戏桌、购置多功能教学用一体机、购置空调、购置玩具-小小建筑师、购置海基伦幼儿室内套装。项目计划工期 1 月，从 2023 年 6 月至 2023 年 7 月。

教育教学维修改造部分，总预算金额为 90.00 万元，主要内容为：包含塑胶地面修缮改造约 222.5 平方米、墙面装饰修缮约 291.45 平方米、更换隔离护栏 50.27 米、铺种草皮 437.4 平方米、人造草皮 520 平方米、金属窗更换 39.74 平方米、大厅改圆柱子、主题墙改造维修、实木拼插墙维修改造、户外角色区小屋维修改造、更换安装 LED 教师灯 228 盏、更换安装悬浮地板 1013.23 平方米。项目计划工期 2 个月，从 2023 年月 6 日至 2023 年 8 月。

本项目预算资金来源为上级财政拨款，项目建设完成后，需按规定进行工程审计、固定资产报备等工作。

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目具体工作计划及完成情况如表一所示：

表一 2023 年改善办学条件类资金项目预算与结算完成对比表

单位：万元

序号	学校名称	改造项目名称	改造内容	预算资金	结算资金	节约 (超支为负)
1	济南市莱芜	教育教学设备购置	购置百变游戏桌、购置多功能教学用一体机、	50	46.48	3.52

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

	实验幼儿园		购置空调、购置玩具-小小建筑师、购置海基伦 幼儿室内套装			
2	济南市莱芜 实验幼儿园	教育教学维修改造	塑胶地面修缮改造约 222.5 平方米、墙面装饰 修缮约 291.45 平方米、更换隔离护栏 50.27 米、 铺种草皮 437.4 平方米、人造草皮 520 平方米、 金属窗更换 39.74 平方米、大厅改圆柱子、主 题墙改造维修、实木拼插墙维修改造、户外角 色区小屋维修改造、更换安装 LED 教师灯 228 盏、更换安装悬浮地板 1013.23 平方米。	90	94.39	-4.39
合计				140	140.87	-0.87

### 3、项目资金投入和使用情况

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目投入资金依据为《2023 年济南市莱芜实验幼儿园单位预算》。济南市莱芜实验幼儿园同意从 2023 单位预算中列支 140 万元，用于济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目；项目预算安排资金共计 140 万元。其中：购置购买百变游戏桌 20.00 万元、购置多功能教学用一体机 15.90 万元、购置空调 3.20 万元、购置教学玩具小小建造师 4.00 万元、购置海基伦幼儿室内

套装 6.00 万元、购置复印机 0.90 万元、室内照明灯具更换 20.00 万元、悬浮地板铺设 20.00 万元、园所户外修缮 40.00 万元、暖气房修缮 10.00 万元。

根据济南市莱芜实验幼儿园 2023 年总账、项目支出明细账，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目实际支出 140.87 万元。其中：其中：购置购买百变游戏桌 19.98 万元、购置多功能教学用一体机 15.40 万元、购置空调 1.13 万元、购置教学玩具小小建造师 3.98 万元、购置海基伦幼儿室内套装 5.98 万元、购置复印机 0 万元、室内照明灯具更换 19.82 万元、悬浮地板铺设 19.97 万元、园所户外修缮 44.60 万元、暖气房修缮 10.00 万元。具体支出明细如表二所示：

表二 2023 年改善办学条件类项目资金使用情况表

单位：元

序号	资金用途	施工（购买）单位	金额（元）
1	教育教学设备购置	山东隽智教育科技有限公司	199,800.00
		济南市凌通网络科技有限公司	165,300.00
		济南市莱芜区诚品书店	39,800.00

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

		济南市莱芜区少出川百货店	59,880.00
2	教育教学维修改造	济南市凌通网络科技有限公司	198,200.00
		济南市莱芜区少出川百货店	199,740.43
		山东隽智教育科技有限公司	446,012.69
		济南诚信达建筑装饰工程有限公司	99,984.28
		合计	1,408,717.40

## （二）项目绩效目标

### 1、总体目标

完成教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，全面改善和提升园所的教学环境、设施条件以及安全性，为幼儿提供更加优质、舒适、安全的学习与生活环境，同时丰富教学手段，提升教学质量。

### 2、阶段性目标

完成济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目。采购任务完成率 100%，确保设备质量与性能符合标准；修缮与铺设任务完成率 100%，确保工程质量与安全；确保修缮与

铺设过程中无安全事故发生；确保所有项目验收合格率 100%，并顺利投入使用；确保设备设施长期保持良好运行状态，延长使用寿命；使师生满意度达到 95%以上，家长满意度达到 95%，工程竣工验收合格率 100%；货物验收合格率 100%；质量事故发生数为 0，安全事故发生数为 0。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1、绩效评价的目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

①了解各项目资金的使用情况、项目成效及社会效益等信

息；

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析；

③针对绩效评价中发现的项目中存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

## 2、绩效评价的对象和范围

本次预算绩效评价的对象和范围为“济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目”，总预算资金 140 万元。

### （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1、绩效评价的原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

①科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

②公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，

依法公开并接受监督。

③分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

④绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2、评价指标体系

### （1）绩效评价指标体系设计原则

绩效评价指标是指衡量绩效目标实现程度的考核工具，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、经济效益、环境效益和可持续影响等。

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

## (2) 绩效评价指标体系设计思路

从绩效指标设计的基本原则分析，结合项目实际情况，评价指标设计应重点包括四部分内容，一是项目决策指标，即通过评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性及资金分配合理性来分析项目决策是否科学合理；二是项目过程指标，即通过评价项目资金到位率、预算资金执行率、资金使用合规性、管理制度健全性及制度执行有效性来分析项目实施过程所采取的组织措施是否完备；三是项目产出指标，即从产出的数量指标、质量指标、时效指标和成本指标分析项目各项工作是否及时执行到位，检测是否符合预期质量要求，检测成本是否合理等；四是项目效益指标，即通过对开展项目工作产生的社会效益、生态效益以及可持续影响等方

面进行全面分析，以验证项目资金的使用是否产生了积极良好的效果，是否达成了预期目标。通过对社会公众及服务对象进行满意度调查，了解其对项目实施效果的满意情况的真实态度。

### （3）绩效评价指标体系设计流程

首先对预算资金的功能进行梳理，包括资金性质、支出范围、实施内容、工作任务、受益对象等，明确项目的功能特性，确定预算执行能够取得的直接产出成果有哪些，进而确定产出数量指标；其次逐项对照上级下达的任务要求、工作计划设定值、行业标准值、预算相应匹配值等，合理选择产出质量指标；然后将预算执行的各项工作进行分解，确定各项工作的完成时限，确定产出时效指标；再根据预算资金和已设立的产出数量指标，通过成本分析确定产出成本指标；最后根据项目实施产生的影响确定经济效益、社会效益指标、生态效益、可持续影响指标及项目满意度指标。

### （4）绩效评价指标体系

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合财政部《项

目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）有关要求设置，本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益及满意度 5 个一级指标，11 个二级指标、51 个三级指标。绩效评价指标体系详见附件。

①决策：占权重 14 分。用于考核项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。

②过程：占权重 16 分，用于考核资金管理及组织实施两个方面。

③产出：占权重 35 分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

④效益：占权重 25 分，用于考核社会效益、可持续影响等四个方面。

⑤满意度：占权重 10 分，用以考核社会公众对项目实施的满意度。

### 3、评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问

卷调查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；深度访谈则是对项目实施负责人进行，用以从整体上把握项目的基本情况；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握项目资金的使用情况；实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握项目的产出和效果；问卷调查则是对掌握项目的相关受益群体进行，了解其对掌握项目实施的真实看法及满意状况。

#### 4、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尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有：

##### （1）计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价

标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

## （2）行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

## （3）历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

## （4）经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

#### （5）评价依据

- 1) 《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）；
- 2) 《中共山东省委山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发[2019]2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) 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级政策和项目预算绩效管理目标管理办法〉的通知》（鲁财绩[2020]6号）；
- 5) 《中共济南市委济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发[2019]9号）；

6) 《济南市财政局关于开展 2024 年重点项目绩效评价工作的通知》（济财绩[2024]5 号）；

7) 《济南市教育局关于开展 2024 年重点项目绩效评价工作的通知》；

8) 《济南市政府采购项目电子化采购管理暂行办法》（济财采[2021]79 号）；

9) 项目支出明细账；

10) 其他相关资料。

### （三）绩效评价工作过程

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、专项资金管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量预算绩

效管理项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

## 1、绩效评价的业务流程

### （1）评价前期准备

了解评价对象情况：根据相关文件的解读，了解预算绩效管理项目情况，确定本次绩效评价类型、适用的原理框架、评价重点领域及涉及到的相关方。

成立绩效评价团队：基于对项目情况了解，选择合适人员组成绩效评价团队。并履行以下职责：

- ①编写评价任务大纲；
- ②指导并协助评价实施团队理解评价任务大纲内容；
- ③为开展评价活动提供必要的支持，组织协调各项评价活动；
- ④监督评价活动；
- ⑤实施评价质量控制；

⑥对评价活动中出现的问题做出及时回应；

⑦负责组织专家，审查绩效评价报告初稿，并判断其是否符合要求，审定绩效评价报告。

⑧实施各项绩效评价工作，完成任务大纲。

## (2) 绩效评价实施

评价证据的收集：绩效评价工作的科学合理开展建立在坚实的证据基础之上。绩效评价组决定从项目资金入手，安排 2 名成员到项目实施单位进行财务核查，一方面对专项资金支出合法性、合理性和合规性进行客观、公正的核查，另一方面通过对资金进行梳理汇总分类，掌握项目组织实施的情况。重点关注资金支出产出和效益。

同时，组织对项目负责人及组织实施参与者的深度访谈，以了解项目资金使用的整体情况，诸如覆盖人群、使用方式、组织形式、取得成果及存在问题等，为评价组调整工作重点提供信息支撑，也可对项目整体情况形成总体把握。

然后，对项目组织实施资料进行核实，这一阶段主要是进行

项目相关证据的收集，为后续分析及报告撰写做好铺垫。

另外，对项目组织实施资料进行整理，了解项目实施受益群体范围，并进行问卷调查和组织座谈。

评价证据审核：对收集到的评价证据，保持职业怀疑，通过核实基础数据的全面性、真实性以及统计口径的一致性，增加评价证据的可信程度。

绩效分析与评级：运用既定的分析方法，根据收集整理的证据和设定的评分标准进行分析，对各项评价指标进行评分。通过加权计算出最终的评价分值，并相应确定绩效等级。

形成评价结论：评价结论按照既定要求在内外组织讨论，从各评价维度对相关细节问题进行核实并权衡。评价结论说明了绩效目标的实现程度，应用项目绩效指标完成情况反映投入、产出与效果方面的成绩、经验与存在的问题，对评价指标目标值与实际值的差异情况、产生原因与预期后果等进行具体分析，对已实现的绩效目标总结相关经验与做法，对存在的问题分析影响项目绩效目标及资金预算使用的主要因素，并提出对应建设性意见

以供被评价部门参考。

## 2、形成绩效评价报告

### (1) 撰写绩效评价初稿

评价组根据前述绩效分析和评价结论，按照要求提炼撰写绩效报告，并在项目组内部进行审核，主要关注报告格式是否规范，内容是否完整；绩效数据是否真实、可靠，是否进行了必要的核实工作；报告逻辑是否清晰，分析问题是否透彻。

### (2) 绩效评价报告复核

质量复核组将对评价团队提交的评价报告初稿进行复核，主要关注报告结论是否全面、准确；经验、教训的总结是否深刻，建议是否可行等。

### (3) 形成评价报告终稿

根据质量复核组提出的意见和建议，修改并完善评价报告。

### (4) 评价人员组成

序号	姓名	性别	年龄	评价组职务	工作单位	职称

1	王忠	男	56	总协调人	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	注册会计师、 高级会计师
2	孙爱峰	男	47	项目负责人	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	注册会计师、 会计师
3	张忠兰	女	39	工程专家	山东兴安房地产有限公司	造价工程师
4	谷其平	男	44	调查员	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	会计师
5	张斌	男	40	调查员	山东鑫安会计师事务所（普通合伙）	会计师

### 三、综合评价情况及评价结论

该项目绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为 100 分，等级划分为四档：

综合得分在 90（含）-100 分为优；

综合得分在 80（含）-90 分为良；

综合得分在 60（含）-80 分为中；

综合得分在 60 分以下为差。

#### （一）综合评价情况

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查、深度访谈及问卷调查等方式，对济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类项目资金项目绩效进行了客观、公正、合理、

有效的评价，最终评价结果为 96.5 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。根据对决策、过程、产出、效益、满意度指标的评分标准进行评价，五项指标得分为 11 分、16 分、34.5 分、25 分、10 分，各项指标评分情况如表三所示：

表三 2023 年改善办学条件类资金项目绩效评价得分一览表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	失分原因
决策指标 (14)	项目立项 (6)	项目立项充分性	3	3	
		立项程序规范性	3	3	
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	2	2	
		绩效目标明确性	2	1	绩效目标与实际工作关联不强
	资金投入 (4)	预算编制科学性	2	1	指标值不清晰
		资金分配合理性	2	1	预算编制不够细
过程指标	资金管理 (8)	资金到位率	2	2	
		预算执行率	4	2	
		资金使用合规性	2	2	
	组织实施 (8)	管理制度健全性	4	4	
		制度执行有效性	4	4	

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

产出指标	产出数量 (12)	室内照明灯具更换改造完成率	1.5	1.5	
		悬浮地板铺设改造完成率	1.5	1.5	
		园所户外修缮改造完成率	1.5	1.5	
		暖气房修缮改造完成率	1.5	1.5	
		购置百变游戏桌完成率	1	1	
		购置多功能教学用一体机完成率	1	1	
		购置空调机完成率	1	1	
		购置教学玩具 小小建筑师完成率	1	1	
		购置海基伦幼儿室内套装完成率	1	1	
		购置复印机完成率	1	0	未购置
	产出质量 (8)	工程验收合格率	2	2	
		设备验收合格率	2	2	
		招标流程合规率	4	4	
	产出时效 (10)	室内照明灯具更换改造竣工及时率	1	1	
		悬浮地板铺设改造竣工及时率	1	1	
		园所户外修缮改造竣工及时率	1	1	
		暖气房修缮竣工及时率	1	1	
		百变游戏桌购置及时率	1	1	
		多功能教学用一体机购置及时率	1	1	
		空调机购置及时率	1	1	
教学玩具 小小建筑师购置及时率		1	1		

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

		海基伦幼儿室内套装购置及时率	1	1	
		复印机完成率购置及时率	1	0	未购置
	产出成本 (5)	室内照明灯具更换改造成本节约率	0.5	0.5	
		悬浮地板铺设改造成本节约率	0.5	0.5	
		园所户外修缮改造成本节约率	0.5	0	
		暖气房修缮成本节约率	0.5	0.5	
		百变游戏桌成本节约率	0.5	0.5	
		多功能教学用一体机购置成本节约率	0.5	0.5	
		空调机购置成本节约率	0.5	0.5	
		教学玩具 小小建筑师购置成本节约率	0.5	0.5	
		海基伦幼儿室内套装购置成本节约率	0.5	0.5	
		复印机完成率购置成本节约率	0.5	0.5	
效益指标	社会效益 (10)	教育教学工作正常运转率	5	5	
		家长投诉率	5	5	
	可持续影响 (15)	可持续影响	15	15	
满意度 指标	满意度(10)	教师满意度	3	3	
		学生满意度	4	4	
		家长满意度	3	3	
合计			100	92.5	

(二) 评价结论

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目总体实施情况较好，通过项目实施，完成教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行，改善济南市莱芜实验幼儿园师生的工作、学习环境，提高教学水平。但是存在缺少前期规划、未将项目绩效目标细化为绩效指标等问题；决策、过程、产出、效益及满意度各部分得分情况及评价结论如表四所示：

表四 2023 年改善办学条件类资金项目综合评价结论

评价内容	分值	得分	得分率	评价结论
决策	14	11	78.57%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目立项依据充分、立项论证充分合理，项目申请、设立过程符合相关要求。</li> <li>2. 项目设立绩效目标，但未对绩效目标细化为绩效指标。</li> <li>3. 预算编制较为细化，项目年度支出内容测算依据充分，资金分配合理。</li> <li>4. 成本超支率 0.62%，说明预算编制不合理。</li> </ol>
过程	16	14	87.5%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 项目预算为 140 万元，实际到位 140 万元，；预算执行率 100%。</li> <li>2. 项目单位制定相应的项目财务和业务管理制度，项目管理制度健全。项目采购严格按照《济南市政府采购项目电子化采购管理暂行办法》进行。发放中标通知书，根据中标通知书签订施工合同。</li> </ol>
产出	35	32.5	92.86%	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 2023 年度计划开展对学生教育教学维修改造、教育教学设备购置工作，截止到评价日已全部完成；</li> <li>2. 项目完成质量基本达到预期标准，维修项目招标符合招标法要求，设备采购均按照政府采购管理办法实施；</li> <li>3. 项目完成时效情况良好，工作均在 2023 年度内完成；</li> <li>4. 各教育教学维修改造子项目成本控制在年初批复预算范围内，成本超支率 0.62%，说明预算编制不合理。</li> </ol>

效益	25	25	100%	<p>1. 完成教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行，改善济南市莱芜实验幼儿园师生的工作、学习环境，提高教学水平。</p> <p>2. 项目后续，济南市莱芜实验幼儿园为教育事业发展，塑造教育品牌、打造教育强校需要持续提升校园基层设施建设、改善学校办学条件，每年安排相应的资金用教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，政策可持续。</p>
满意度	10	10	100%	<p>1、学校教师与学生家长对于学校维修校舍、采购设备工作表示满意，认为有利于提升学校教学设施水平，项目满意度情况良好。</p>
合计	100	92.5	92.5%	—

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

#### 1、项目立项（6分）

##### （1）立项依据充分性（3分）

项目依据《山东省中小学幼儿园安全风险防控工作规范》DB 37/T 3641—2019、《山东省学校安全条例》、《山东省教育系统反恐防范工作标准》、《中小学幼儿园安全管理办法》山东省儿童青少年近视综合防控推进计划》、《学校课桌椅功能尺寸及技术要求》(GB/T 3796-2014)、《山东省普通中小学校办学条件标准》、《关于大力加强中小学校园文化建设的通知》、《山东省教育厅关于加强中小学校园文化建设的意见》、《济南市智

慧校园建设与应用指导意见（试行）》（济教发〔2020〕46号）等文件。

济南市莱芜实验幼儿园有幼儿 800 名，19 个教学班，现有教职工 90 名，为保证教学工作的正常进行，改善师生的工作、学习环境，提高教学水平，经济南市莱芜实验幼儿园党委会集中讨论，设立了 2023 年度的项目计划。

依据评分标准，项目决策过程科学规范，符合相关法律法规规定，符合党委、政府重大决策部署，符合国民经济和社会发展规划及其他专项规划要求，有迫切的现实需求和明确的服务对象，经过充分调研论证，与其他政策和项目无交叉重叠。立项依据充分性得 3 分。

## （2）立项程序规范性（3 分）

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目按照规定的程序申请设立，经济南市莱芜实验幼儿园党委会 2023 年党委会会议研究决定，同意济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类项目资金计划。上报济南市教育局、财政局，确定

项目资金。

项目经事前绩效评估，项目基础保障条件完全具备，论证程序规范，组织实施方案、措施和完成时限科学合理，不确定因素和风险可控。项目筹资渠道明确、合法、合规，筹资规模和方式合理，属于公共财政保障范围，符合财政事权与支出责任相适应的原则，无超出财政可承受能力的情形。立项程序规范性得 3 分。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目立项指标得 6 分。

## 2、绩效目标（4 分）

### （1）绩效目标合理性（2 分）

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目设定有绩效总目标及年度绩效目标，项目总目标为“完成教育教学设备购置、教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行”，项目年度绩效目标为“完成济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目，使师生满意度达到 95%以上，家长满意度达到 95%，工程竣工验收合格率 100%；货

物验收合格率 100%;质量事故发生数为 0,安全事故发生数为 0”。项目绩效目标与实际工作内容具有较大相关性,与年初计划相符,项目绩效目标与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。绩效目标与实际工作关联不强,得分 1 分。

### (2) 绩效指标明确性 (2 分)

济南市莱芜实验幼儿园将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,但绩效指标不够清晰。

依据评分标准,济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目绩效目标指标得 1 分。

## 3、资金投入 (4 分)

### (1) 预算编制科学性 (2 分)

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目的预算编制依据是《2023 年济南市莱芜实验幼儿园单位预算表》,学校 2023 年预算列支 140 万元资金用于教育教学设备购置、教育教学维修改造,预算编制较为合理,但不够细化。得 1 分。

### (2) 资金分配合理性 (2 分)

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目资金主要是用于 2023 年教育教学设备购置、教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，资金分配按照年初济南市莱芜实验幼儿园党委会审核通过的《关于 2023 年学校预算基本情况的汇报》文件中各项目预算情况进行资金分配，但资金分配不够细化。得 1 分。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类项目资金项目资金投入指标得 2 分。

## （二）项目过程情况

### 1、资金管理（8 分）

#### （1）资金到位率（2 分）

依据《2023 年济南市莱芜实验幼儿园单位预算表》，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类项目资金全额到位率高。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）\*100%=（140/140）\*100%=100.00%，资金落实对项目的保障程度高，资金到位率高。得 2 分。

(2) 预算执行率 (4 分)

2023 年度项目资金实际支出 140.78 万元, 预算执行率=(实际支出资金 / 实际到位资金) \*100%= ( 140.78/140 ) \*100%=100.62%, 预算执行率高, 资金未被挤占。得 2 分。

(3) 资金使用合规性 (2 分)

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目 2023 年度项目实际到位资金 140 万元, 资金实际支出 140.78 万元, 到位资金未被挤占。资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定, 资金拨付有完整的审批程序和手续, 资金使用符合项目预算批复或合同规定的用途。得 2 分。

依据评分标准, 济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目资金管理指标得 8 分。

2、组织实施 (8 分)

(1) 管理制度健全性 (4 分)

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目业

务及财务管理制度健全。为规范济南市莱芜实验幼儿园采购行为，提高采购效率，依据《中华人民共和国政府采购法》、《中华人民共和国政府采购法实施条例》及《济南市政府采购项目电子化采购管理暂行办法》等法律、法规，结合实际情况，通过济南市公共资源交易中心进行采购，保障采购资金有效合规使用。

## （2）制度执行有效性（4 分）

济南市莱芜实验幼儿园对 2023 年改善办学条件类资金项目严格按照《济南市政府采购项目电子化采购管理暂行办法》（济财采[2021]79 号）执行，项目实施符合学校财务管理办法、业务管理制度等相关制度。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目组织实施指标得 8 分。

## （三）项目产出情况

### 1、产出数量（12 分）

#### （1）2023 年度教学设施维修改造面积（6 分）

依据《2023 年改善办学条件类项目资金项目预算编制报告》，

济南市莱芜实验幼儿园对 2023 年改善办学条件类项目资金需求进行了审核，拟实施政府采购。2023 年度实际完成塑胶地面修缮改造约 222.5 平方米、墙面装饰修缮约 291.45 平方米、更换隔离护栏 50.27 米、铺种草皮 437.4 平方米、人造草皮 520 平方米、金属窗更换 39.74 平方米、大厅改圆柱子、主题墙改造维修、实木拼插墙维修改造、户外角色区小屋维修改造、更换安装 LED 教师灯 228 盏、更换安装悬浮地板 1013.23 平方米，完成率为 100%。

## (2) 2023 年度教学装备购置数量 (6 分)

依据《2023 年改善办学条件类项目资金项目预算编制报告》，济南市莱芜实验幼儿园对 2023 年改善办学条件类项目资金需求进行了审核，拟实施政府采购。购置百变游戏桌一套 19.98 万元、购置多功能教学用一体机 11 台，总价 15.4 万元、购置空调 2 套、购置玩具-小小建筑师 1 套、购置海基伦幼儿室内套装 1 套，安装完成率为 100%，复印机未采购。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条

件类资金项目产出数量指标得 11 分。

## 2、产出质量（8 分）

### （1）验收合格率（4 分）

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目工作均通过学校验收，现场核查验收材料，材料完整；对维修的教学设施进行现场勘查，未发现完成维修的教学设施有损坏的现象；对教育装备进行现场勘查，未发现数量不足、质量不合格等现象。

### （2）招标流程合规率（4 分）

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目通过公开招投标方式确定各个子项目实施单位，项目招标流程符合《中华人民共和国招标投标法》《中华人民共和国政府采购法实施条例》《济南市政府采购项目电子化采购管理暂行办法》要求，现场核查相关招标材料，未发现有不合规现象。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目产出质量指标得 8 分。

### 3、产出时效（10 分）

#### （1）工程竣工及时率（10 分）

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目资金使用率较高，复印机未采购，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金其他项目计划 2023 年度内全部完成，实际均在 2023 年度内完成。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目产出时效指标得 9 分。

### 4、产出成本（5 分）

#### （1）成本控制在预算成本内（5 分）

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目的资金支出控制在《2023 年济南市莱芜实验幼儿园单位预算表》中预算资金安排数内，预算支出 140 万元，实际投资 140.78 万元，超支 0.78 万元，成本超支率 0.62%，成本控制良好，成本支出与预算成本出入较小。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条

件类资金项目产出成本指标得 4.5 分。

#### （四）项目效益情况

##### 1、社会效益（10 分）

###### （1）教育教学正常运转率（10 分）

通过对教育教学设施维修改造，更新学校教学设施。现场对学校老师进行问卷调查，实际发放问卷 50 份。大部分教师认为教育教学维修改造设施有利于提升学校教学水平，认为维修改造后有利于提升学校教学水平人数为 46 人；剩余教师认为教维修改造基础设施，对教学提升影响力有限。认为配置设备后有利于提升学校教学水平人数/访问教师人数 $\times 100\%=46/50\times 100\%=92\%\geq 90\%$ 。得 10 分。

###### （2）家长投诉率（5 分）

家长投诉率为 0。得 5 分。

依据评分标准，南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类项目资金项目社会效益指标得 10 分。

###### （2）教育教学设备购置（5 分）

通过对教育教学设备购置，不断满足教育发展需求。现场通过对学校老师及学生家长进行问卷调查，实际发放问卷 50 份，大部分教师及学生家长认为教育教学设备提升可以提升教学水平。认为提升教学质量水平人数/访问学校老师及学生家长 $\times 100\%=46/50 \times 100\%=92\% \geq 90\%$ 。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目社会效益指标得 15 分。

## 2、可持续影响（15 分）

### （1）政策可持续性（15 分）

促进济南市莱芜实验幼儿园保证教学工作的正常进行，改善师生的工作、学习环境，提高教学水平，持续安排预算资金，根据济南市莱芜实验幼儿园《济南市济南市莱芜实验幼儿园 2022-2024 年中期财政规划预算编报说明》教育发展规划，该政策将长期进行。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目可持续影响指标得 15 分。

## 五、满意度情况

### (1) 社会公众满意度

随机抽取 60 名教师、学生及家长进行社会群众问卷调查，回收有效问卷 60 份，57 人对于济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目获得的成效表示满意，认为近些年度保证教学工作的正常进行，持续改善师生的工作、学习环境，提高教学水平。调查结果显示满意度为 95%。

依据评分标准，济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目满意度指标得 10 分。

## 五、项目主要经验、存在的问题及原因分析

### (一) 主要经验

通过落实济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目的工作，完成教育教学设备购置、教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行，改善济南市莱芜实验幼儿园师生的工作、学习环境，提高了教学水平。

1. 明确绩效目标：我们确立了明确的绩效目标，即“完成教学设施、教育装备的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行”。这一目标为项目的实施提供了清晰的方向。

2. 细化绩效指标：虽然我们在项目初期没有足够细化绩效指标，但在实施过程中，我们逐渐意识到这一问题，并结合往年工作经验及未来工作计划，对绩效目标进行了细化和量化，以确保项目能够按照预定的计划和质量要求推进。

3. 强化绩效管理：我们注重绩效管理的全过程，从项目规划、执行到评估，都进行了严格的绩效监控。这有助于我们及时发现并纠正项目实施过程中的偏差，确保项目能够按照预定的绩效目标进行。

4. 注重实际效果：我们始终关注项目的实际效果，即是否真正改善了师生的工作和学习环境，是否提升了教学水平。通过定期的现场检查和反馈，我们不断调整和优化项目实施策略，以确保项目能够达到预期的效果。

## （二）存在的问题及原因分析

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目绩效支出绩效评价存在以下的问题：

1. 济南市莱芜实验幼儿园未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，导致绩效指标不够明确。

2. 济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类项目资金项目 2023 年度项目实际到位资金 140 万元，资金实际支出 140.78 万元，超支 0.78 万元。

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目绩效支出绩效评价存在问题的主要原因有以下几点：

1. 绩效目标设定不够明确和细化：济南市莱芜实验幼儿园在 2023 年改善办学条件类资金项目中，未将绩效目标细化分解为具体的绩效指标，导致在实际执行过程中缺乏明确的指导，增加了不必要的支出。

2. 项目管理和预算控制意识薄弱：项目主管人员及工作人员绩效意识较为薄弱，缺乏财政预算绩效及财务管理制度相关知

识，这可能导致在项目执行过程中无法有效控制成本，进而造成超支。

3. 实际支出超出预算：在项目实际执行过程中，可能存在一些未预见到的支出或者支出超出预期的情况，如物价上涨、采购成本增加等，这些因素都可能导致项目支出超支。

## 六、有关建议

随着各级部门全面实施预算绩效管理的实施意见的出台，要求各级部门建立全过程预算绩效管理链条。《中共济南市委济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》中要求强化绩效目标管理，各级部门在设立绩效目标时需要结合实际情况，做到细化、量化、合理可行。

针对济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目绩效支出存在的主要问题及原因，提出以下建议：

1. 明确和细化绩效目标：在项目实施前，应将绩效目标细化分解为具体的、可衡量的绩效指标，确保在实际执行过程中有

明确的指导，减少不必要的支出。

2. 加强项目管理和预算控制意识：对项目主管人员及工作人员进行财政预算绩效及财务管理制度的培训，提高他们的绩效意识和成本控制能力，确保在项目执行过程中能够有效控制成本。

3. 合理预估并应对实际支出：在项目预算制定过程中，应充分考虑可能存在的未预见支出或支出超出预期的情况，如物价上涨、采购成本增加等，并制定相应的应对措施，以避免项目支出超支。

## **七、其他需要说明的问题**

无。



附件 1:

绩效指标评价体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	指标解释	评价标准	得分	评分标准
决策	项目立项 (6)	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。	①项目立项是符合国家法律法规、国民经济发展规划和和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; 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; ⑤项目是否与相关同类项目或部门内部相关项目重复 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分,扣完为止。	3	①项目立项是符合国家法律法规、国民经济发展规划和和相关政策; ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; ③项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需; 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; ⑤项目是否与相关同类项目或部门内部相关项目重复
		立项程序规范性 (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	①项目是按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分,扣完为止。	3	①项目是按照规定的程序申请设立; ②审批文件、材料是否符合相关要求; ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
	绩效目标 (4)	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,用应反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否其有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 0.5 分,扣完为止。	2	①项目是否有绩效目标; ②项目绩效目标与实际工作内容是否其有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

		绩效指标明确性 (2)	依据绩效目标设定的绩效标准是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分,扣完为止。	1	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入 (4)	预算编制科学性 (2)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是: ③测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 0.5 分,扣完为止。	1	①预算编制是否经过科学论证; ②预算内容与项目内容是: ③测算依据是否充分,是否按照标准编制; ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
		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预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分,扣完为止。	1	①预算资金分配依据是否充分; ②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。
过程	资金管理 (8)	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。	以 100%为标准。资金到位率=100%,计 2 分;每低于一个百分点扣 0.025 分,扣完为止。	2	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。
		预算执行率 (4)	项目预算资金是否按计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	以 100%为标准。预算执行率=100%,计 4 分;每低于一个百分点扣 0.25 分,扣完为止。	2	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。
		资金使用合规性 (2)	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是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分,扣完为止。	2	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

	组织实施 (8)	管理制度健全性 (4)	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情况。	①是否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是否合法、合规、完整。 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 2 分,扣完为止。	4	等情况。 ①是否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是否合法、合规、完整。
		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; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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; 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。 以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分,扣完为止。	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③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; 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。
产出	产出数量 (12)	室内照明灯具更换改造完成率 (1.5)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1.5 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1.5	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) × 100%
		悬浮地板铺设改造完成率 (1.5)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1.5 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1.5	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) × 100%
		园所户外修缮改造完成率 (1.5)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1.5 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1.5	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) × 100%
		暖气房修缮改造完成率 (1.5)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1.5 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1.5	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) × 100%
		购置百变游戏桌完成率 (1)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) × 100%
		购置多功能教学一体机完成率 (1)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) × 100%

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

		购置空调机完成率 (1)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) ×100%
		购置教学玩具 小小建筑师完成率 (1)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) ×100%
		购置海基伦幼儿室内套装完成率 (1)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	1	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) ×100%
		购置复印机完成率 (1)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	0	实际完成率=(工程实际完成项目数量/实际施工项目数量) ×100%
	产出质量 (8)	工程验收合格率 (2)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	2	工程验收合格率=(工程验收合格项目数量/实际施工项目数量) ×100%
		设备验收合格率 (2)	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。	95% (含) 以上计 4 分; 85% (含) -95%, 计 1 分; 75% (含) -85%, 计 1 分; 低于 75%不得分。	2	工程验收合格率=(工程验收合格项目数量/实际施工项目数量) ×100%
		招标流程合规率 (4 分)	项目招标流程合规,用以反映和考核招标流程合规目标的实现程度。	①项目是否发布招标公告 ②项目是否进行公平、公正开标评标 ③项目是否发布中标公告 ④项目是否签订中标合同 每个项目以上情况每出现一例不符合有关要求的扣 1 分, 扣完为止。	4	①项目是否发布招标公告; ②项目是否进行公平、公正开标评标; ③项目是否发布中标公告; ④项目是否签订中标合同。
	产出时效 (10)	室内照明灯具更换改造竣工及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分; 每超过一个月扣 0.5 分, 扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
		悬浮地板铺设改造竣工及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分; 每超过一个月扣 0.5 分, 扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

		实现程度。			定完成该项目所需的时间
	园所户外修缮改造竣工及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分;每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	暖气房修缮竣工及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分;每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	百变游戏桌购置及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	多功能教学一体机购置及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	空调机购置及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	教学玩具 小小建筑师购置及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	海基伦幼儿室内套装购置及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	1	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	复印机完成率购置及时率 (1)	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。	以计划完成时间为标准。在计划完成时间完成,计 1 分每超过一个月扣 0.5 分,扣完为止。	0	实际光成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间
	产出成本 (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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ 。

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

	室内照明灯具更换改造成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	悬浮地板铺设改造成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	园所户外修缮改造成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	暖气房修缮成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	百变游戏桌成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	多功能教学一体机购置成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	空调机购置成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	教学玩具 小小建筑师购置成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	海基伦幼儿园室内套装购置成本节约率(0.5)	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程度。	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] $\times$ 100%。
	复印机完成	完成项目计划工作目标的实	以 100%为标准。成本节约率 $\leq$ 100%,计 0.5 分;每	0.5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成

济南市莱芜实验幼儿园 2023 年改善办学条件类资金项目

		率购置成本节约率(0.5)	际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	超过一个百分点扣 0.1 分,扣完为止。		本]×100%。
效益	社会效益(10)	教育教学工作正常运转率(5)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	正常运转,计 5 分;不能正常运转,计 0 分。	5	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
		家长投诉数(5)		无投诉,计 5 分;有投诉,计 0 分。	5	0
	可持续影响(15)	可持续影响年限(15)	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	以 10 年为标准。使用年限≥10,计 3 分;每减少一年 1 分,扣完为止。	15	使用年限>=10 年
满意度	满意度(10)	教师满意度(3)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	95%(含)以上计 3 分;85%(含)-95%,计 2 分;75%(含)-85%,计 1 分;低于 75%不得分。	3	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。
		学生满意度(4)		95%(含)以上计 4 分;85%(含)-95%,计 3 分;75%(含)-85%,计 1 分;低于 75%不得分。	4	
		家长满意度(3)		95%(含)以上计 3 分;85%(含)-95%,计 2 分;75%(含)-85%,计 1 分;低于 75%不得分。	3	
总计	100				96.5	