

2021年度
山东轻工职业学院部门决算

目录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2021 年度部门决算表

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

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

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

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、部门职责

山东轻工职业学院的主要职责是：

（一）贯彻落实党和国家教育方针，开展全日制高等职业教育，培养具有健全人格品质、良好职业素养和较强创意创新能力的高素质技术技能人才。

（二）以人才培养为中心，开展教育教学、科学研究、社会服务，推进文化传承与创新。

（三）根据国家有关规定，按照社会需求、地方经济社会发展需要和办学条件，制定招生方案，向社会公布选拔学生的条件、标准、办法和程序，公平、公正、公开地择优录取。

（四）根据教学需要科学制定教学计划，组织实施教学活动。根据自身特色和优势，开展信息咨询、技术开发、人才输送、技能培训等工作，为地方经济社会发展提供人才支撑和智力支持。

（五）根据区域经济发展的需要，开展高级应用型人才继续教育和社区人员培训，大力发展中外合作办学和来华留学生教育。

（六）根据国家有关规定，自主开展与境内外高校、科研机构和企业等各类主体的交流与合作。

（七）结合专业设置，推进科学研究、产教融合、科技创新、知识创新和成果转化。开展校企合作，促进实训实习，组织高技能人才技术交流活动等工作。

(八) 完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，山东轻工职业学院部门决算包括：山东轻工职业学院本级决算。

纳入山东轻工职业学院2021年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、山东轻工职业学院本级

第二部分

2021年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：山东轻工职业学院 公开01表
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	11976.9	一、一般公共服务支出	33	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	34	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	35	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	36	
五、事业收入	5	5182.93	五、教育支出	37	17309.15
六、经营收入	6		六、科学技术支出	38	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	40	45.47
	9		九、卫生健康支出	41	
	10		十、节能环保支出	42	
	11		十一、城乡社区支出	43	
	12		十二、农林水支出	44	
	13		十三、交通运输支出	45	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	
	15		十五、商业服务业等支出	47	
	16		十六、金融支出	48	
	17		十七、援助其他地区支出	49	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	
	19		十九、住房保障支出	51	
	20		二十、粮油物资储备支出	52	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	
	23		二十三、其他支出	55	
	24		二十四、债务还本支出	56	
	25		二十五、债务付息支出	57	266.7
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	
	27			59	
	28			60	
本年收入合计	29	17159.83	本年支出合计	61	17621.32
使用非财政拨款结余	30		结余分配	62	
年初结转和结余	31	461.48	年末结转和结余	63	
总计	32	17621.32	总计	64	17621.32

注：1. 本表反映部门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

部门：山东轻工职业学院

公开02表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		17159.83	11976.9		5182.93			
205	教育支出	16847.66	11931.43		4916.23			
20503	职业教育	16844.66	11928.43		4916.23			
2050305	高等职业教育	16844.66	11928.43		4916.23			
20599	其他教育支出	3	3					
2059999	其他教育支出	3	3					
208	社会保障和就业支出	45.47	45.47					
20805	行政事业单位养老支出	45.47	45.47					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45.47	45.47					
232	债务付息支出	266.7			266.7			
23204	地方政府专项债务付息支出	266.7			266.7			
2320498	其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	266.7			266.7			

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：山东轻工职业学院

公开03表
金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		17621.32	13668.88	3952.44			
205	教育支出	17309.15	13623.41	3685.74			
20503	职业教育	17306.15	13620.41	3685.74			
2050305	高等职业教育	17306.15	13620.41	3685.74			
20599	其他教育支出	3	3				
2059999	其他教育支出	3	3				
208	社会保障和就业支出	45.47	45.47				
20805	行政事业单位养老支出	45.47	45.47				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45.47	45.47				
232	债务付息支出	266.7		266.7			
23204	地方政府专项债务付息支出	266.7		266.7			
2320498	其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出	266.7		266.7			

注：本表反映部门本年度取得的各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：山东轻工职业学院

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	11976.9	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	12392.92	12392.92		
	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	45.47	45.47		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	11976.9	本年支出合计	59	12438.39	12438.39		

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
年初财政拨款结转和结余	28	461.48	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	461.48		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	12438.39	总计	64	12438.39	12438.39		

注：本表反映部门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

部门：山东轻工职业学院

公开05表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		12438.39	11940.82	497.57
205	教育支出	12392.91	11895.34	497.57
20503	职业教育	12389.91	11892.34	497.57
2050305	高等职业教育	12389.92	11892.35	497.57
20599	其他教育支出	3	3	
2059999	其他教育支出	3	3	
208	社会保障和就业支出	45.47	45.47	
20805	行政事业单位养老支出	45.47	45.47	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	45.47	45.47	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：山东轻工职业学院

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	5885.86	302	商品和服务支出	4290.11	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1731.12	30201	办公费	53.03	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	824.46	30202	印刷费	80.51	30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费	26.16	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	1813.52	30205	水费	97.53	310	资本性支出	105.75
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	530	30206	电费	726.24	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	45.47	30207	邮电费	20.17	31002	办公设备购置	66.21
30110	职工基本医疗保险缴费	238.47	30208	取暖费		31003	专用设备购置	4.74
30111	公务员医疗补助缴费	115.58	30209	物业管理费	56.52	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	33.79	30211	差旅费	174.39	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	545.85	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	1024.17	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	7.59	30214	租赁费	19.06	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	1659.13	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费	16.54	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	110.15	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	807.43	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	0.13	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	1.8
30306	救济费		30226	劳务费	25.66	31022	无形资产购置	17.06
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	15.95
30308	助学金	657.68	30228	工会经费	91.17	312	对企业补助	
30309	奖励金	841.55	30229	福利费		31201	资本金注入	

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
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	23.03	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	33.04	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	1065.1	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		7544.96	公用经费合计					4395.86

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：山东轻工职业学院

公开07表
金额单位：万元

预算数					决算数						
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			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	

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

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：山东轻工职业学院

公开08表
金额单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。
本部门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

部门：山东轻工职业学院

公开09表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出

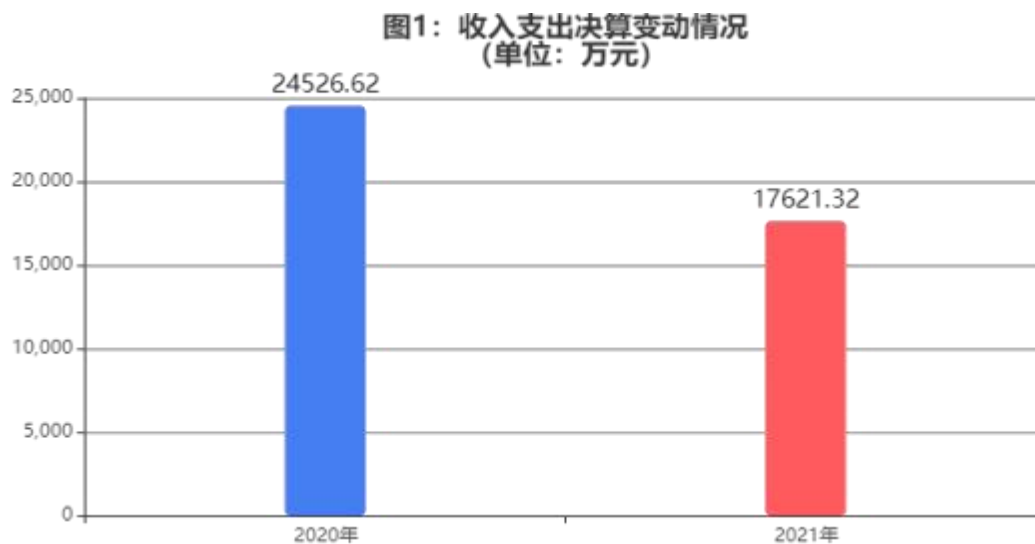
注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2021年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计17,621.32万元。与2020年度相比，收、支总计各减少6,905.30万元，下降28.15%。主要是地方政府专项债券收、支的减少。

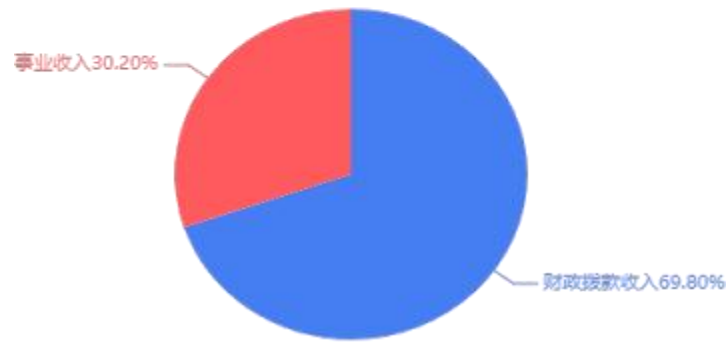


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计17,159.83万元，其中：财政拨款收入11,976.9万元，占69.80%；事业收入5,182.93万元，占30.20%。

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11,976.90万元。与2020年度相比，减少4,852.98万元，下降28.84%。主要是地方政府专项债券收入的减少。

2、上级补助收入0.00万元。与上年决算数一致。

3、事业收入5,182.93万元。与2020年度相比，减少1,757.84万元，下降25.33%。主要是高等职业教育收入的减少。

4、经营收入0.00万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入0.00万元。与上年决算数一致。

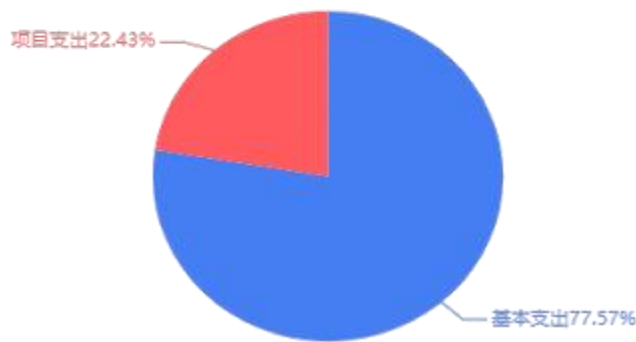
6、其他收入0.00万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计17,621.32万元，其中：基本支出13,668.88万元，占77.57%；项目支出3,952.44万元，占22.43%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出13,668.88万元。与2020年度相比，增加1,476.74万元，增长12.11%。主要是办学规模扩大致使学校各类业务的基本支出增加。

2、项目支出3,952.44万元。与2020年度相比，减少7,920.56万元，下降66.71%。主要是地方政府专项债券支出的减少。

3、上缴上级支出0.00万元。与上年决算数一致。

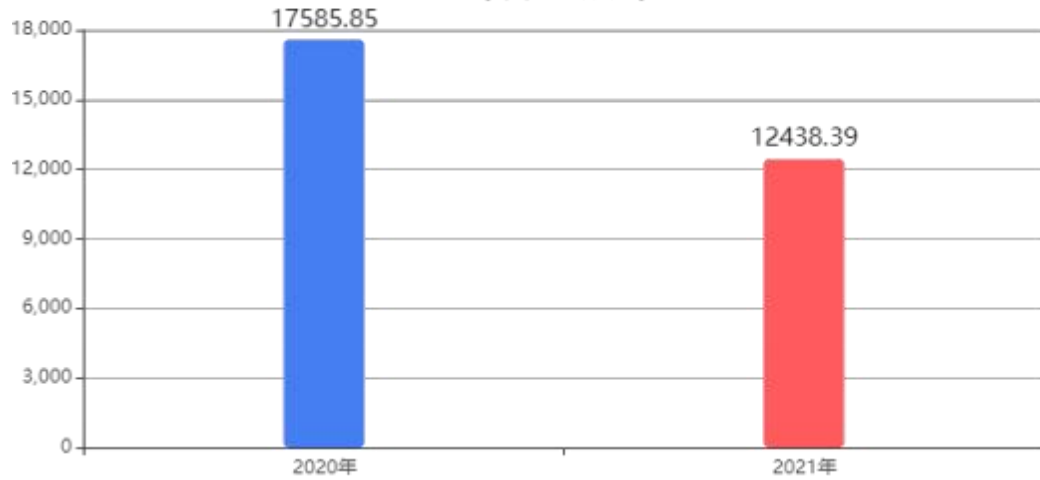
4、经营支出0.00万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0.00万元。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

2021年度财政拨款收、支总计12,438.39万元。与2020年度相比，财政拨款收、支总计各减少5,147.46万元，下降29.27%。主要是地方政府专项债券等收、支的减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

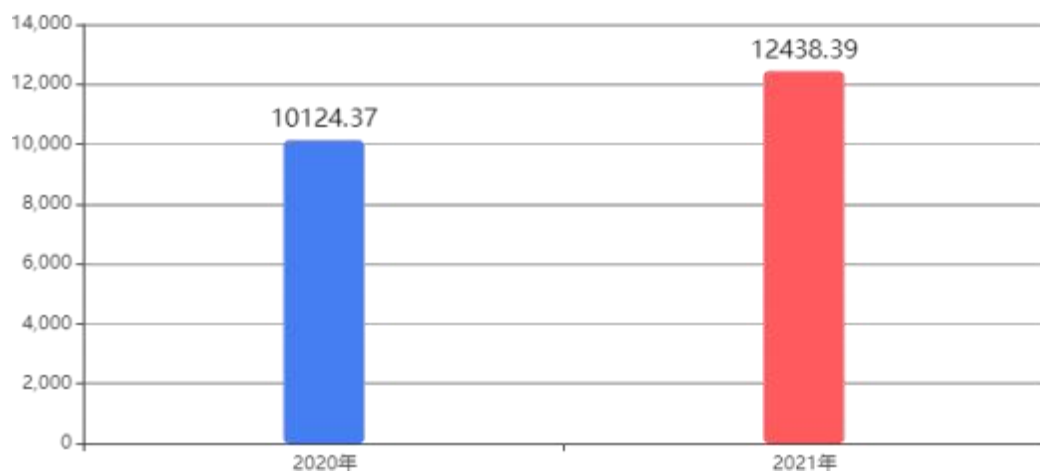


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出12,438.39万元，占本年支出合计的70.59%。与2020年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加2,314.02万元，增长22.86%。主要是办学规模扩大致使学校各类业务的支出增加。

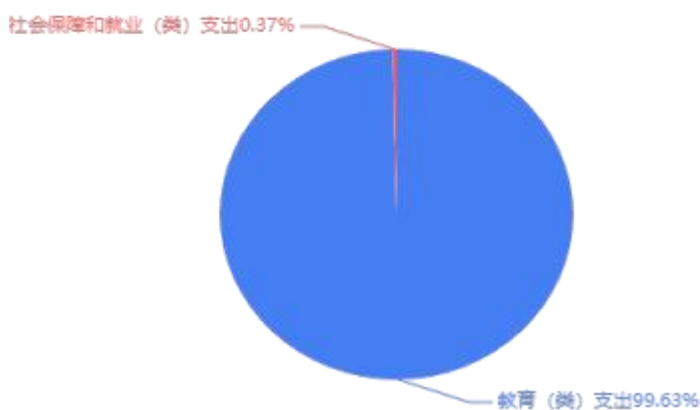
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出12438.39万元，主要用于以下方面：教育(类)支出12392.91万元，占99.63%；社会保障和就业(类)支出45.47万元，占0.37%。

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

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为9,822.60万元，支出决算为12,438.39万元，完成年初预算的126.63%。决算数大于年初预算数的主要原因是年度中追加职业教育拨款。其中：

1、教育支出(类)职业教育(款)高等职业教育(项)。年初预算为9,822.60万元，支出决算为12,389.92万元，完成年初预算的126.14%。决算数大于年初预算数的主要原因是年度中追加高等职业教育拨款。

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0.00万元，支出决算为3.00万元，决算数大于年初预算数的主要原因是年度中追加其他教育拨款。

3、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0.00万元，支出决算为45.47万元，决算数大于年初预算数的主要原因是年度中追加机关事业单位职业年金缴费拨款。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出决算11,940.82万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费7,544.96万元，主要包括：其他工资福利支出、离休费、退休费、生活补助、助学金、奖励金、基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费4,395.86万元，主要包括：维修（护）费、租赁费、专用材料费、劳务费、工会经费、其他交通费用、办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、其他商品和服务支出、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、办公设备购置、专用设备购置等。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

本部门无一般公共预算安排的“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，2021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，2021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。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本部门无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额3,336.09万元，其中：政府采购货物支出696.21万元、政府采购工程支出2,225.60万元、政府采购服务支出414.28万元。授予中小企业合同金额3,335.27万元，占政府采购支出总额的99.98%，其中：授予小微企业合同金额1,064.19万元，占政府采购支出总额的31.90%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的99.80%。

（三）国有资产占用情况

截至2021年12月31日，本部门共有车辆4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1辆、其他用车3辆，其他用车主要是事业单位业务用车；单位价值50万元以上通用设备13台（套）；单位价值100万元以上专用设备1台（套）。

十一、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，山东轻工职业学院按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对2021年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目8个；涉及预算资金4,418.37万元，占部门预算项目支出总额的100.00%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金15,632.60万元，其中财政拨款9,822.60万元。

组织对教学科研项目、物业管理项目、宣传项目、党建工作经费、政府专项债券利息支出等5个项目开展了部门评价，涉及预算资金1,124.82万元。其中，对教学科研项目、物业管理项目、宣传项目、党建工作经费、政府专项债券利息支出等项目分别委托淄博信达会计咨询有限公司等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。山东轻工职业学院2021年度市级预算项目支出绩效自评的8个项目中，8个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中。从自评情况看，

项目支出预算绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目指标低于预期等问题。

今年在部门决算中反映了2021年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及校园维修项目、物业管理项目、宣传项目、党建工作经费、政府专项债券利息支出等5个项目的绩效自评表。

1. 校园维修项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.51分。全年预算数为1248.79万元，执行数为1187.43万元，完成预算的95.09%。项目绩效目标完成情况：绩效目标共设置包括预算执行率、维修维护工程数量、按照政府采购合同验收中标供应商工程施工、工程完工后审计率、成本核算等12项指标。发现的主要问题为：因招标结余，实际支出小于预算金额，预算执行率未达到100%。

2. 物业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99.27分。全年预算数为277.56万元，执行数为257.21万元，完成预算的92.67%。项目绩效目标完成情况：项目主要包括物业保洁、维修服务、物业保安服务、图文信息大楼物业服务等内容。绩效目标共设置包括预算执行率、校园物业保洁面积、服务合同计划完成率、物业服务问题解决率、月度考核率、师生学习工作环境服务水平提升、教职工和学生满意度等11项指标。发现的主要问题是预算执行率未达到100%。

3. 宣传项目绩效自评综述：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19.5万元，执行数为19.5万

元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：本项目内容为维护户外广告牌，共设置预算执行率、户外广告牌个数、户外广告牌维修维护率、提高社会影响力提高、提升学校知名度等9项指标，所有指标均按照目标值完成计划。

4. 党建工作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99.91分。全年预算数为14.96万元，执行数为14.82万元，完成预算的99.06%。项目绩效目标完成情况：本项目主要用于各支部2021年支部开展党建相关工作的费用，共设置包括预算执行率、组织党务干部培训人次、组织发展对象培训次数、组织入党积极分子培训、提高学院党建工作水平等9项指标。发现的主要问题是预算执行率未达到100%。

5. 政府专项债券利息支出项目绩效自评综述：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266.7万元，执行数为266.7万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：该项目主要用于支付地方政府专项债券利息，共设置包括预算执行率、还息金额、是否按时偿还利息、成本控制、提高学校教学水平等11项指标。所有指标均按照目标值完成计划。

2021年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）部门整体支出绩效自评结果。部门整体支出绩效自评结果为98.96分，等级为优。从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范，预算完成率为95.76%。本部门年初根据实际情况，科学制定绩效目标，在过

去的一年中，根据部门职责开展各项教学活动。部门整体绩效目标完成情况：全年预算数为15632.6万元，执行数为14970.38万元，完成预算的95.76%，基本完成各项绩效目标任务。

（四）部门评价项目绩效评价结果。政府专项债券利息支出项目，绩效评价综合得分为99.00分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

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)职业教育(款)高等职业教育(项)： 指学校在高等职业教育各方面的支出。

十七、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)： 指学校在其他教育方面的支出。

十八、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)： 指学校实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

第五部分

附件

2021 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：山东轻工职业学院

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
市本级支出项目绩效自评				
1	设备购置项目	山东轻工职业学院	99.67	优
2	教学科研项目	山东轻工职业学院	94.74	优
3	校园维修项目	山东轻工职业学院	99.51	优
4	物业管理项目	山东轻工职业学院	99.27	优
5	校企合作办学项目	山东轻工职业学院	97.82	优
6	宣传项目	山东轻工职业学院	100.00	优
7	党建工作经费	山东轻工职业学院	99.91	优
8	政府专项债券利息支出	山东轻工职业学院	100.00	优

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		校园维修项目						
主管部门及代码		[208]淄博市教育局			实施单位	[208050]山东轻工职业学院		
项目预算执行情况 (10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	1,248.79	1,248.79	1,187.43	10.0	95.09%	9.51	
	其中：财政拨款	1,248.79	1,248.79	1,187.43	-	95.09%	-	
	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			
	按照项目绩效目标完成				按照项目绩效目标完成			
年度绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出 (50分)	数量指标	维修维护工程数量	≥10个	10个	15	15	
		时效指标	项目整体进度控制完成率	≥100%	100%	10	10	
		质量指标	按照政府采购合同验收中标供应商工程施工合格率	≥100%	100%	5	5	
		质量指标	工程完成率	≥100%	100%	5	5	
		质量指标	工程完工后审计率	≥100%	100%	5	5	
		成本指标	成本不高于	≥1248.79万元	1248.79万元	10	10	
	项目效益 (30分)	经济效益	后勤服务能力	提升	提升	10	10	
		社会效益	实验实训保障水平	提升	提升	10	10	
		可持续影响	保障教育教学工作正常进行	是	是	10	10	
	满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度	学生满意度	≥90%	90%	10	10	
总分					100	99.51		

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	物业管理项目							
主管部门及代码	[208]淄博市教育局			实施单位	[208050]山东轻工职业学院			
项目预算执行情况 (10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	277.56	277.56	257.21	10.0	92.67%	9.27	
	其中：财政拨款	277.56	277.56	257.21	-	92.67%	-	
	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				
	按照项目绩效目标完成			按照项目绩效目标完成				
年度绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出 (50分)	数量指标	校园物业保洁面积	≥ 150000 平方米	150000 平方米	8	8	
		数量指标	绿化面积	≥ 70000 平方米	70000 平方米	7	7	
		时效指标	月度考核率	100%	100%	5	5	
		时效指标	服务合同计划完成率	≥ 100%	100%	5	5	
		质量指标	服务质量合格率	≥ 100%	100%	8	8	
		质量指标	物业服务问题解决率	≥ 100%	100%	7	7	
		成本指标	成本不高于	≥ 277.56 万元	277.56 万元	10	10	
	项目效益 (30分)	社会效益	师生学习工作环境服务水平提升	提升	提升	15	15	
		可持续影响	保障学院正常工作运行	正常运行	正常运行	15	15	
满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度	教职工和学生满意度	≥ 90%	90%	10	10		
总分					100	99.27		

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		宣传项目						
主管部门及代码		[208]淄博市教育局			实施单位	[208050]山东轻工职业学院		
项目预算执行情况 (10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	19.5	19.5	19.5	10.0	100.00%	10.00	
	其中：财政拨款	19.5	19.5	19.5	-	100.00%	-	
	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				
	按照项目绩效目标完成			按照项目绩效目标完成				
年度绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出 (50分)	数量指标	户外广告牌个数	≥2个	2个	15	15	
		时效指标	项目进度控制完成率	≥100%	100%	10	10	
		质量指标	户外广告牌维修维护率	≥100%	100%	15	15	
		成本指标	成本不高于	≥19.5万元	19.5万元	10	10	
	项目效益 (30分)	社会效益	社会影响力提高	提高	提高	7.5	7.5	
		社会效益	提升学校知名度	提升	提升	7.5	7.5	
		可持续影响	社会认可度提高	提高	提高	15	15	
满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度	师生满意度	≥90%	90%	10	10		
总分					100	100.00		

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	党建工作经费							
主管部门及代码	[208]淄博市教育局			实施单位	[208050]山东轻工职业学院			
项目预算执行情况(10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	14.96	14.96	14.82	10.0	99.06%	9.91	
	其中：财政拨款	14.96	14.96	14.82	-	99.06%	-	
	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				
	按照项目绩效目标完成			按照项目绩效目标完成				
年度绩效指标(90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出(50分)	数量指标	组织党务干部培训人次	≥60人次	60人次	10	10	
		数量指标	组织发展对象培训次数	≥1次	1次	10	10	
		数量指标	组织入党积极分子培训	≥2次	2次	10	10	
		时效指标	按照党建工作时间要求完成任务	完成	完成	10	10	
		质量指标	确保党建工作保质保量完成	完成	完成	10	10	
	项目效益(30分)	社会效益	提高学院党建工作水平	提高	提高	15	15	
		可持续影响	提升各党支部的凝聚力、战斗力	提升	提升	15	15	
	满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	基层党组织满意度	≥95%	95%	10	10	
总分					100	99.91		

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	政府专项债券利息支出							
主管部门及代码	[208]淄博市教育局			实施单位	[208050]山东轻工职业学院			
项目预算执行情况 (10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	266.7	266.7	266.7	10.0	100.00%	10.00	
	其中：财政拨款	266.7	266.7	266.7	-	100.00%	-	
	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				
	按照项目绩效目标完成			按照项目绩效目标完成				
年度绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出 (50分)	数量指标	还息金额	≥266.7万元	266.7万元	15.00	15	
		时效指标	按时偿还利息	按时	按时	10	10	
		质量指标	足额支付利息	完成	完成	15.00	15	
		成本指标	控制成本，不超出预算	完成	完成	10.00	10	
	项目效益 (30分)	经济效益	利息成本不高于	≥266.7万元	266.7万元	10	10	
		社会效益	提高学校信息化服务水平	提高	提高	5	5	
		社会效益	提高学校教学水平	提高	提高	5	5	
		可持续影响	满足学校高职教育教学需要	满足	满足	10.00	10	
	满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度	学校老师满意度	≥90%	90%	5.00	5	
		社会公众或服务对象满意度	学校学生满意度	≥90%	90%	5	5	
总分					100	100.00		

项目支出绩效评价报告

项目名称： 2021 年度政府专项债券利息支出项目

委托单位： 山东轻工职业学院

评价机构： 淄博信达会计咨询有限公司

二〇二二年六月

摘要

概述

学院始建于 1960 年，前身是山东省丝绸工业学校，2006 年升格为山东丝绸纺织职业学院，2014 年更名为山东轻工职业学院。学校占地 370.95 亩，建筑面积 17.17 万平方米，仪器设备总值 1.01 亿元，固定资产总值 4.7 亿元。

为了大力发展现代职业教育，培养经济社会发展急需的高层次技能型人才需求，加快建设特色优质高等职业院校，学院 2017 年向淄博市发展和改革委员会提出在本院内（周村区米山路以南，正阳路以西）建设扩建项目并得到批复。该项目总建筑面积 34800 平方米，其中图文信息中心一座，建筑面积 32200 平方米；风雨操场一座，建筑面积 2600 平方米。项目建成后有效满足了学院图书管理、学生阅读和体育锻炼。

2020 年 11 月 29 日，淄博市财政局（甲方）与山东轻工职业学院（乙方）签订了《淄博市地方政府专项债券资金使用和债务偿还合同书》，合同约定：一、根据 2020 年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（三期）—2020 年山东省政府专项债券（三十六期）（发行日期 2020 年 8 月 7 日，期限 20 年，利率 3.81%），甲方于 2020 年 9 月 3 日，将该批次债券资金中 0.7 亿元转贷至乙方，由乙方按照地方政府债券管理规定，专项用于债券发行项目支出。二、乙方使用期限 20 年，按时偿付甲方本息，到期日 2040 年 8 月 10 日。其中：2021—2040 年，每年 7 月底前支付利息 266.70 万元。同时，为切实防范本金一次性到期偿付风险，2026—2040 年，乙方按 1400 万元/年度，提前筹集资金专项用于归还本金，确保 2040 年 8 月 10 日前按时足额偿付本金 0.7 亿元。

淄财函（2021）22 号《关于按时偿付政府专项债务本息的函》规定，山东

轻工学院发行政府专项债券资金 0.7 亿元，专项用于图文信息中心项目建设。根据市财政局与学院签订的《淄博市地方政府专项债券资金使用和债务偿还合同书》（编号 2020003），结合省新的专项债务偿还时限要求，学院应按时还款。

本项目当年预算数 266.70 万元。财政实际拨付资金 266.70 万元，实际支付项目资金 266.70 万元，预算执行率 100%。

评价结论

本次绩效评价组运用通过了专家组论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、访谈等，对该项目进行了绩效评估，从项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四个方面进行独立打分，最终评分结果，该项目绩效分值为 99.00 分，其中：项目决策指标得分 15.00 分，项目管理指标得分 25.00 分，项目产出得分 39.00 分，项目效益得分 20.00 分，项目绩效等级属于“优”。

本次 2021 年政府专项债券利息支出项目立项依据充分，程序规范；绩效目标设置合理，绩效指标较明确；预算编制有充分的测算依据，预算编制科学，资金分配合理可行；项目资金到位及时，资金使用按计划执行，资金使用合理合规；项目实施过程中财务管理制度健全；项目支出基本达到指标要求；项目实施产生良好的社会效益和可持续影响，师生满意度较高。

经验及做法、存在的问题和建议

（一） 经验及做法

1、建立责任分解，落实到人的工作机制。为做好项目的实施工作，对各个环节的工作任务做了详细分解，工作任务落实到单位和部门，各相关部门也安排了专人负责，具体工作落实到人。

2、强化资金监管，实现公开透明。实行资金专户管理、专项核算、集中支付、专款专用，确保花费的每一分钱都有证有据。

3、高度重视项目绩效，积极贯彻上级要求。项目实施者对项目绩效产出目标设定清晰全面，在项目申报和自评时对产出和效益指标都进行了指标值设计，充分说明项目实施单位对绩效评价工作的高度重视。

通过本项目实施使学院提高了学校信息化服务水平、学校教学水平、满足了学校高职教育教学需求，在社会上进一步提高了学院的知名度。

(二) 存在的问题

1、该项目绩效目标申报表编制存在不规范现象，一是项目开始时间及结束时间前后不一致；二是满意度“师生满意度”指标值设定为90%不科学，应设置为区间值，如“ $\geq 90\%$ ”。

2、山东轻工职业学院与淄博市财政局签订的合同中约定2021年7月底前支付利息，而学院在2021年8月10日支付利息，未按合同约定时间还款。

(三) 建议

1、建议山东轻工职业学院强化事前准备工作，规范编制绩效目标申报表，提升评价质量。结合评价工作实际，完善项目支出评价指标体系，规范评价标准，确保绩效评价结果公正、客观、精准，如实反映问题，切实提高评价质量。

2、建议山东轻工职业学院严格按照合同约定时间还款，保障合同双方权利、义务的正确实现与履行。

目 录

一、项目基本情况	5
(一) 项目概况	5
1. 立项背景及目的	5
2. 项目立项依据	6
3. 预算资金投入及使用情况	6
4. 项目内容及实施情况	6
5. 组织及管理	6
(二) 项目绩效目标	7
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 绩效评价目的	7
(二) 评价对象和范围	7
(三) 绩效评价原则及评价方法	8
(四) 绩效评价依据	9
(五) 绩效评价指标和体系	9
(六) 绩效评价实施过程	16
三、绩效评价指标分析	16
(一) 项目决策情况	16
(二) 项目过程情况	18
(三) 项目产出情况	19
(四) 项目效益情况	20
四、综合评价情况及评价结论	20
(一) 综合评价情况	20
(二) 评价结论	21
五、绩效评价结果应用建议	22
六、经验及做法、存在的问题和建议	22
(一) 经验及做法	22
(二) 存在的问题	23
(三) 建议	23
七、其他需说明的问题	23
附件 1 项目支出绩效目标批复表	25
附件 2 绩效得分表	26
附件 3 合同书(编号 2020003)、淄财函(2021)22 号	31
附件 4 财务资料	36

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 立项背景及目的

（1）立项背景

为了大力发展现代职业教育，培养经济社会发展急需的高层次技能型人才需求，加快建设特色优质高等职业院校，学院 2017 年向淄博市发展和改革委员会提出在本院内（周村区米山路以南，正阳路以西）建设扩建项目并得到批复。该项目总建筑面积 34800 平方米，其中图文信息中心一座，建筑面积 32200 平方米；风雨操场一座，建筑门面积 2600 平方米。项目建成后有效满足了学院图书管理、学生阅读和体育锻炼。

2020 年 11 月 29 日，淄博市财政局（甲方）与山东轻工职业学院（乙方）签订了《淄博市地方政府专项债券资金使用和债务偿还合同书》，合同约定：一、根据 2020 年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（三期）—2020 年山东省政府专项债券（三十六期）（发行日期 2020 年 8 月 7 日，期限 20 年，利率 3.81%），甲方于 2020 年 9 月 3 日，将该批次债券资金中 0.7 亿元转贷至乙方，由乙方按照地方政府债券管理规定，专项用于债券发行项目支出。二、乙方使用期限 20 年，按时偿付甲方本息，到期日 2040 年 8 月 10 日。其中：2021—2040 年，每年 7 月底前支付利息 266.70 万元。同时，为切实防范本金一次性到期偿付风险，2026—2040 年，乙方按 1400 万元/年度，提前筹集资金专项用于归还本金，确保 2040 年 8 月 10 日前按时足额偿付本金 0.7 亿元。

（2）立项目的

通过本项目实施使学院提高了学校信息化服务水平、学校教学水平、满足了

学校高职教育教学需求，在社会上进一步提高了学院的知名度。

2. 项目立项依据

财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知 财库《2015》83号、2020年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（三期）—2020年山东省政府专项债券（三十六期）。

3. 预算资金投入及使用情况

政府专项债券利息支出项目年初申报预算资金为266.70万元，财政实际拨付资金266.70万元，实际支付项目资金266.70万元，预算执行率100%。

4. 项目内容及实施情况

(1) 项目立项时间：本项目为2021年新增项目。

(2) 项目实施内容：按照债券合同规定，按时偿还债券利息266.70万元。

(3) 项目实施情况：2021年政府专项债券利息支出项目实际完成率均达到100%。问卷调查统计数据显示，该项目师生满意度为100%。

5. 组织及管理

5.1 组织机构

山东轻工职业学院职能部门设置如下：（1）党政管理机构12个：党政办公室（挂校友服务办公室牌子）、党委组织统战部、党委宣传部、党委学生工作部（挂学生工作处、征兵工作站、武装部牌子）、教务处（挂合作办公室牌子）、财务处、后勤处、招生就业办公室、科研处、保卫处、人力资源管理处（挂党委教师工作部牌子）、审计处。（2）教学机构11个，分别为商务贸易系、健康管理系、机电工程系、纺织工程系、信息工程系、艺术设计系、工商管理系、互联网学院、马克思主义学院、继续教育学院、国际时尚学院。（3）教辅机构5个，分别为发展规划与质量管理办公室、国际合作交流中心、图书馆、校城融合办公

室、信息中心。

5.2 项目组织管理

依据债券合同，学院 2021 需支付债券利息 266.70 万元。财务处对整个项目进行管理，并向校领导汇报进展情况。项目预算主体为山东轻工职业学院，根据年初市财政局预算批复严格执行，项目资金按照项目预算绩效目标用途严格使用，由财务部门统一进行核算，控制支出渠道。

(二) 项目绩效目标

1. 总目标

依据债券合同，按照时间节点偿还本息。

2. 年度目标

按时偿还 2021 年度利息 266.70 万元。

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

根据《中华人民共和国预算法》、财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《关于开展2021年度绩效自评和部门评价工作的通知（淄财绩〔2022〕2号）》等文件要求，对山东轻工职业学院政府专项债券利息支出项目专项资金进行绩效评价，运用规范的绩效指标体系和科学地评价方法，全面、客观反映财政支出项目完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，并结合存在问题提出针对性改进建议，采取有效措施改进和加强项目管理，进一步加强项目绩效管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

(二) 评价对象和范围

本次评价的对象是“政府专项债券利息支出项目”于2021年涉及的专项资金266.70万元管理及绩效情况，项目单位对该项目实施及管理情况。

评价范围包括政府专项债券利息支出项目资金预算情况、财政资金使用情况、财务管理状况、为加强管理所制定的相关制度、采取的措施、项目实施后产生的绩效情况等。

(三) 绩效评价原则及评价方法

1. 评价原则

(1) 科学规范原则。绩效评价应当严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

(3) 分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、各预算部门根据评价对象的特点分类组织实施。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2. 评价方法

绩效评价技术方法主要有成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

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

(2) 因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(3) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判

的方法。

(4) 其他评价方法。

(四) 绩效评价依据

- 1、国家相关法律、法规和规章制度；
- 2、党中央、国务院重大决策部署，经济社会发展目标，地方各级党委和政府重点任务要求；
- 3、部门职责相关规定；
- 4、相关行业政策、行业标准及专业技术规范；
- 5、预算管理制度及办法，项目及资金管理办法、财务和会计资料；
- 6、项目设立的政策依据和目标，预算执行情况，年度决算报告等相关材料；
- 7、其他相关资料。

(五) 绩效评价指标和体系

从项目决策、项目过程和项目产出、项目效益四部分进行评价。

项目决策评价，包括项目立项和资金落实两大考核部分，用于评价项目立项的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性、资金的到位率和资金到位的及时率。

项目过程评价，包括业务管理和财务管理两大考核部分，用于评价业务管理制度的健全性、业务管理制度执行的有效性、项目质量的可控性、财务管理制度的健全性、资金使用的合规性和财务监控的有效性。

项目产出评价，主要考核项目的产出情况，用于评价项目的实际完成率、完成及时率、质量达标率和成本节约率。

项目效益评价，考核项目实施带来的效益情况，用于评价项目实施所带来的社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象的满意度。

绩效评价结果实行量化打分，满分为 100 分，分四个等次：90（含）分以上为优、80（含）分-90 分为良好、60（含）分-80 分为中、60 分以下为差。

指标体系框架及评分标准详见下表：

指标体系框架及评分标准

绩效项目名称：政府专项债券利息项目

一级指标	权重	二级指标	权重	三级指标	权重	指标解释	指标说明	评分标准	评价依据
项目决策	15	项目立项	5	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。	评价要点： 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； 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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	根据立项文件的充分性判断打分： ①项目立项符合国家相关政策(1分) ②项目与政府投资规划相适应(1分) ③项目与部门目标、职责、规划相适应(1分) A. 有依据文件（纳入年度政府投资计划），得满分 B. 依据有欠缺或不充分，得1分 C. 立项无依据，得0分	项目相关文件
				立项程序	2	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。	评价要点： ①项目是否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。	根据立项程序的规范性判断打分： ①按照规定的程序申请，取得相应批复(1分) ②审批文件、材料符合相关要求(1分) A. 符合立项程序的规范性要求，得满分 B. 有不符情况，扣减单项得分 C. 完全不符合，得0分	项目相关文件

绩效目标	5	绩效目标合理性	2.5	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。	<p>评价要点： （如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标）</p> <p>①项目是否有绩效目标；</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；</p> <p>③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；</p> <p>④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。</p>	<p>根据绩效指标值（标杆值）设定的合理性判断打分：</p> <p>①项目有绩效目标，得1分</p> <p>②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得0.5分</p> <p>③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得0.5分</p> <p>④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得0.5分</p> <p>A. 标杆值来源依据充分、与项目相适应，得满分</p> <p>B. 来源依据有欠缺或不充分，得0.5-1分</p> <p>C. 无法证明合理性，得0分</p>	项目相关文件
		绩效指标明确性	2.5	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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；</p> <p>②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；</p> <p>③是否与项目目标任务数或计划数相对应。</p>	<p>判断打分：</p> <p>①绩效指标清晰度，细化分解为具体的绩效指标（0.5分）</p> <p>②绩效指标量化度</p> <p>③绩效指标可衡量/可计算（1分）</p> <p>A. 相符，得满分</p> <p>B. 有不符情况，扣减单项得分</p> <p>C. 完全不符，得0分</p>	项目相关文件
资金投入	5	预算编制科学性	3	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。	<p>评价要点：</p> <p>①预算编制是否经过科学论证；</p> <p>②预算内容与项目内容是否匹配；</p> <p>③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；</p>	<p>根据以下细化内容判断得分：</p> <p>①预算标准合理，单价来源依据充分（有文件规定）、数量估算依据合理（1分）</p> <p>②预算内容与项目相匹配（0.5分）</p> <p>③预算额度测算依据充分，按照标准编制（有批复）（1分）</p>	预算申报材料、预算

						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。	④年初预算金额与工作任务相匹配(0.5分) A. 完全符合, 得满分 B. 有不符情况, 扣减单项得分 C. 完全不符, 得0分	批复	
				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。	评价要点: 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。	判断打分: ①预算资金分配依据充分得1分, 不充分不得分 ②资金分配额度合理, 与项目单位或地方实际相适应得1分, 不合理不适应不得分。	财务资料
项目过程	25	资金管理	15	资金到位率	5	实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/预算资金) ×100%。 实际到位资金: 一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金: 一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	核查相关财务记账资料, 判断打分: ①资金到位率100%, 得满分 ②资金到位率高于90%, 小于100% (1.5分) ③资金到位率高于80%, 小于90% (1分) ④资金到位率高于50%, 小于80% (0.5分) ⑤资金到位率低于50% (0分)	财务资料
				预算执行率	5	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) ×100%。 实际支出资金: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	核查相关财务记账资料, 判断打分: ①总体预算执行率(5分): 指标值100%得满分, 低于85%不得分, 按直线法换算得分	账务资料
				资金使用	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	评价要点: 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;	核查相关财务记账资料, 判断打分: ①符合国家财经法规和财务管理	财务

				用合规性		核项目资金的规范运行情况。	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。	制度以及有关专项资金管理办法的规定（2分） ②支付审批手续合规性（1.5分） ③支付依据完整性（1.5分） A. 相符，得满分 B. 有不符情况，扣减单项得分 C. 完全不符，得0分	资料		
				组织 实施	10	管理制度健全性	5	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	评价要点： 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。	根据提供制度文件的健全性判断打分： A. 管理制度健全，得满分 B. 缺失关键性管理制度或措施，每项目实施单位扣0.5分 C. 严重缺失、无制度或无法提供，每项扣1分	项目 相关 文件
						制度执行有效性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	评价要点： 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项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	根据制度执行的有效性判断打分： ①按时及时的执行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项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位 A. 执行有效，得满分 B. 部分吻合，得1分 C. 全部不符，则不得分	项目 相关 文件
项目 产出	40	产出数量	10	实际完成率	10	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	判断打分： 实际进度与计划未存在偏差，得满分。	项目 业务 数据		
		产出质量	10	质量	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。	判断打分： 查看偿还合同书及相关财务资料，	项目		

				达标率		的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	是否足额支付利息。A.足额支付,得满分 B.部分支付,不得分	相关文件
		产出时效	10	完成及时性	10	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	判断打分: ①按合同约定时间支付利息,得满分。 ②未按合同约定时间支付利息,扣1分。	项目相关文件
		产出成本	10	成本节约率	10	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	判断打分: 控制成本,不超出预算,得满分。	项目业务数据
项目效益	20	项目效益	20	实施效益	10	项目实施所产生的效益。	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。	判断打分: ①提高学校信息化服务水平,得2.5分。 ②提高学校教学水平,得2.5分。 ③满足学校高职教育教学需求,得2.5分。 ④提高学院知名度,得2.5分。	基础调研
				满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	按照实际评价结果得分	问卷调查

(六) 绩效评价实施过程

2022年6月，项目组在前期调研的基础上，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、指标体系、评价标准、访谈方案等。在此之后，项目组严格按照工作方案，经过了数据采集、问卷调查、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价工作。

1、前期准备（6月10日-6月13日）

- (1) 组建绩效评价工作组。
- (2) 绩效评价工作组了解项目的基本情况，进行评价设计，撰写具体项目的绩效评价方案，确定评价方法和评价指标。
- (3) 项目评价方案和设计指标体系报被评价单位和绩效评价部门审核确定。

2、评价实施（6月14日-6月18日）

- (1) 评价工作组收集基础数据和资料并依据评价指标实施现场评价。通过询问、查阅、核对、勘查、检查等方式进行调查，获取评价需要的基础资料。
- (2) 现场评价阶段，进行现场调查及问卷。
- (3) 评价工作组对评价所需的内部信息和外部资料进行汇集和整合，按照评价方案确定的评价指标、评价标准和方法，根据评价基本数据，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，形成初步评价结论，反馈给被评价单位，并征求意见。
- (4) 评价工作组对评价信息与分析资料进行汇总和处理，根据评价报告要求撰写评价报告，评价报告应依据充分、数据真实、内容完整、分析透彻。对项目实施情况、取得的成效进行评价，提出项目实施中存在的问题和改进建议。

三、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况（分值15分，得分15分）

1、项目立项（分值 5 分，得 5 分）

（1）立项依据充分性

本项目是新增项目，以财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知 财库《2015》83 号、2020 年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（三期）—2020 年山东省政府专项债券（三十六期）作为项目立项依据。项目宗旨目标和范围内容明确，立项依据充分，项目立项依据充分性指标分值 3 分，得 3 分。

（2）立项程序规范性

根据淄博市地方政府专项债券资金使用和债务偿还合同书（编号 2020003）规定，2021 年—2040 年每年 7 月底前支付利息 266.70 万元。项目按照规定程序申请设立，项目立项程序规范性指标分值 2 分，得 2 分。

2、绩效目标（分值 5 分，得分 5 分）

（1）绩效目标合理性

本项目在政府专项债券利息支出绩效目标申报表中设置了合理的绩效目标，年度目标为按时偿还本年度利息 266.70 万元，目标制定科学合理。项目绩效目标合理性指标分值 2.5 分，得 2.5 分。

（2）绩效指标明确性

山东轻工职业学院 2021 年初填制的政府专项债券利息支出绩效目标申报表，明确了长期目标及年度目标。制定了完整的绩效指标体系，绩效指标明确清晰。绩效指标明确，指标分值 2.5 分，得 2.5 分。

3、资金投入（分值 5 分，得分 5 分）

（1）预算编制科学性

政府专项债券利息支出项目预算是根据：1、财政部关于印发《地方政府专项债券发行管理暂行办法》的通知 财库《2015》83号；2、2020年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（三期）—2020年山东省政府专项债券（三十六期）；3、淄博市地方政府专项债券资金使用和债务偿还合同书（编号2020003）。有明确的计算标准，资金额度与年度目标相符。指标分值3分，得3分。

（2）资金分配合理性

政府专项债券利息支出项目已于2021年8月10日支付债券利息266.70万元，还款合同中约定每年支付利息266.70万元。本项目有经过批复的资金分配计划，且资金分配未违反资金分配计划。资金分配合理性指标分值2分，得2分。

（二）项目过程情况（分值25分，得分25分）

1、资金管理（分值15分，得分15分）

（1）项目资金到位率

2021年初申报预算资金为266.70万元，财政实际到位资金266.70万元，资金到位率为100%。指标分值5分，得5分。

（2）预算执行率

预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。政府专项债券利息支出项目资金实际支出数为266.70万元，调整预算数为266.70万元，经计算预算执行率为100%。指标分值5分，得5分。

（3）资金使用合规性

项目资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目组对山东轻工职业学院资金拨付流程进行了抽查，支出均通过相关授权人签字确认，并上报主管领导，资金使用流程

明晰。项目组检查了记账凭证，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金使用合规性分值 5 分，得 5 分。

2、组织实施（分值 10 分，得分 10 分）

（1）管理制度健全性（分值 5 分，得分 5 分）

山东轻工职业学院已制定《项目库建设与管理办法》（鲁轻院字〔2021〕42 号）、《预算管理暂行办法》（鲁丝院字〔2012〕17 号）、《预算绩效暂行管理办法》（鲁轻院字〔2021〕68 号）、《财务管理制度》（鲁丝院字〔2013〕12 号）、财务报销管理规定（鲁丝院字〔2013〕11 号）、财务管理办法（鲁轻院字〔2021〕63 号）、《财务报销规范（修订）》（鲁轻院字〔2021〕64 号）、《采购管理办法》（鲁轻院字〔2018〕26 号）、《合同管理办法》（鲁轻院字〔2015〕76 号）、《合同管理办法（试行）》（鲁轻院字〔2020〕42 号）、《采购及招投标管理办法》（鲁轻院字〔2021〕10 号）、《固定资产管理办法》、《山东轻工职业学院机构职能编制规定》等制度。对项目立项申报、预算与拨付申请、实施过程跟踪管理中的资金安全、管理有明确的规定，规范了项目资金使用范围，确保项目资金专款专用。指标分值 5 分，得 5 分。

（2）制度执行的有效性（分值 5 分，得分 5 分）

山东轻工职业学院按照相关财务制度要求，对项目资金进行管理和申请。在对政府专项债券利息支出项目资金管理方面，能做到按合同约定金额支付，有相应的财务监控措施。指标分值 5 分，得 5 分。

（三）项目产出情况（分值 40 分，得分 39 分）

1、产出数量（分值 10 分，得分 10 分）

政府专项债券利息支出项目按计划进度已经完成，实际完成率 100%。产出数量指标分值 10 分，得分 10 分。

2、产出质量（分值 10 分，得分 10 分）

截止 2021 年底，该专项债券利息已足额支付。产出质量指标分值 10 分，得分 10 分。

3、产出时效（分值 10 分，得分 9 分）

2021 年政府专项债券利息支出项目，学院与淄博市财政局签订的合同中约定每年 7 月底前支付利息，而学院在 8 月 10 日支付利息，支付时间与合同约定时间不符，故扣 1 分。产出时效指标分值 10 分，得分 9 分。

4、产出成本（分值 10 分，得分 10 分）

2021 年政府专项债券利息支出项目已按合同约定金额支付利息 266.70 万元，预算金额为 266.70 万元。产出成本指标分值 10 分，得分 10 分。

（四）项目效益情况（分值 20 分，得分 20 分）

1、实施效益（分值 10 分，得分 10 分）

通过对该项目的实施，为学院教职工提供了一个良好的教学、学习的环境，因该债券投资建设的图文信息中心于 2022 年 4 月 29 日获得了山东省工程建设泰山杯奖二等奖，在社会上进一步提高了学院的知名度。指标分值 10 分，得 10 分。

2、满意度调查（分值 10 分，得分 10 分）

项目组对该项目共计 50 名师生进行了满意度问卷调研，通过统计，师生的满意度为 100%。指标分值 10 分，得 10 分。

四、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

本项目在项目决策方面，符合学院规划和部门年度工作计划，设立的目标明确。根据项目支出绩效目标申报表项目符合申报条件，申报、批复符合相关管理办法。

本项目在项目管理方面，2021年申请项目资金 266.70 万元，财政实际拨付 266.70

万元，项目资金全额到位。资金支出符合规定，未发现资金截留、挤占、挪用、超标支出等违规违纪行为。在项目实施中组织机构健全，人员分工明确。但该项目存在实际支付利息时间与合同约定的支付时间不一致的情况。

本项目在项目绩效方面，项目在产出数量和成本方面达到项目绩效目标，完成度较好，按照预期目标实现。通过现场调查和调查问卷方式，本项目师生满意度达到100%。通过本项目的实施，使学院提高了学院信息化服务水平、学院教学水平、满足了学院高职教育教学需求，在社会上进一步提高了学院的知名度。

综上所述，本项目在项目决策方面符合程序，项目目标明确。项目管理方面，资金能够专款专用、程序合规。项目绩效方面，完成度较好，达到绩效目标，但存在实际支付利息时间与合同约定的支付时间不一致的情况。

(二) 评价结论

政府专项债券利息支出项目，根据《项目支出绩效评价指标体系》评价得分为99分，属于“优”。其中：项目决策指标得分15分，项目过程指标得分25分，项目产出得分39分，项目效益得分20分。详见项目指标评分表：

指标体系框架及评分标准

绩效项目名称：政府专项债券利息项目

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
项目决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序	2	2
	绩效目标	绩效目标合理性	2.5	2.5
		绩效指标明确性	2.5	2.5
	资金投入	预算编制科学性	3	3
		资金分配合理性	2	2
小计			15	15

项目 过程	资金管理	资金到位率	5	5
		预算执行率	5	5
		资金使用合规性	5	5
	组织实施	管理制度健全性	5	5
		制度执行有效性	5	5
小计			25	25
项目 产出	产出数量	实际完成率	10	10
	产出质量	质量达标率	10	10
	产出时效	完成及时性	10	9
	产出成本	成本节约率	10	10
小计			40	39
项目 效益	项目效益	实施效益	10	10
		满意度	10	10
小计			20	20
总计得分			100	99

五、绩效评价结果应用建议

绩效评价结果应用，既是开展绩效评价工作的基本前提，又是加强财政支出管理、增强资金绩效理念、合理配置公共资源、优化财政支出结构、强化资金管理水平和提高资金使用效益的重要手段。为使绩效评价结果得到合理应用，应将此次绩效评价结果作为以后年度项目资金分配的重要依据。

绩效评价是对效果的评价，评价结果直接反应项目实施的效益。政府专项债券利息支出项目，根据《项目支出绩效评价指标体系》评价得分为99分，属于“优”。对项目评价等级为优的项目，应大力支持，以期待更好的公共效益。

六、经验及做法、存在的问题和建议

（一）经验及做法

1、建立责任分解，落实到人的工作机制。为做好项目的实施工作，对各个环节的工作任务做了详细分解，工作任务落实到单位和部门，各相关部门也安排了专人负责，具体工作落实到人。

2、强化资金监管，实现公开透明。实行资金专户管理、专项核算、集中支付、专款专用，确保花费的每一分钱都有证有据。

3、高度重视项目绩效，积极贯彻上级要求。项目实施者对项目绩效产出目标设定清晰全面，在项目申报和自评时对产出和效益指标都进行了指标值设计，充分说明项目实施单位对绩效评价工作的高度重视。

通过本项目实施使学院提高了学院信息化服务水平、学院教学水平、满足了学院高职教育教学需求，在社会上进一步提高了学院的知名度。

（二）存在的问题

1、该项目绩效目标申报表编制存在不规范现象，一是项目开始时间及结束时间前后不一致；二是满意度“师生满意度”指标值设定为90%不科学，应设置为区间值，如“ $\geq 90\%$ ”。

2、山东轻工职业学院与淄博市财政局签订的合同中约定2021年7月底前支付利息，而学院在2021年8月10日支付利息，未按合同约定时间支付。

（三）建议

1、建议山东轻工职业学院强化事前准备工作，规范编制绩效目标申报表，提升评价质量。结合评价工作实际，完善项目支出评价指标体系，规范评价标准，确保绩效评价结果公正、客观、精准，如实反映问题，切实提高评价质量。

2、建议山东轻工职业学院严格按照合同约定时间还款，保障合同双方权利、义务的正确实现与履行。

七、其他需说明的问题

（一）评价工作基本前提

绩效评价工作的顺利开展，须建立在充分使用项目实施单位所提供相关资料的基础上；相关资料的合法性、合规性、真实性、完整性及评价人员对项目的正确理解和认识是做好评价工作的基本前提。

（二）关于评价相关责任的说明

绩效评价工作是依据财政部门关于绩效评价相关要求进行的。项目实施单位的责任是提供与本项目评价报告相关的基础资料，并对其合法性、合规性、真实性、完整性负责。评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的资料和数据。但由于受客观因素的限制，只能在相关部门提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断做出尽可能准确的评价结论。

淄博信达会计咨询有限公司

二〇二二年六月十八日

附件 1:

项目支出绩效目标批复表

(2021 年度)

申报单位: [208050]山东轻工职业学院

项目名称	政府专项债券利息支出				
主管部门	无	预算执行单位	[208050]山东轻工职业学院		
项目类型	新增				
项目期限	2021-01-01 至 2021-12-31				
项目资金申请(万元)	266.7 万元				
项目绩效年度目标					
按时偿还本年度利息 266.7 万元。					
年度绩效指标					
一级指标	二级指标	三级指标	四级指标	指标值	计量单位
产出	项目产出	数量指标	还息金额	266.7	万元
产出	项目产出	时效指标	按时偿还利息	按时	
产出	项目产出	质量指标	足额支付利息	完成	
产出	项目产出	成本指标	控制成本, 不超出预算	完成	
效益	项目效益	经济效益	利息成本不高于	266.7	万元
效益	项目效益	社会效益	提高学校信息化服务水平	提高	
效益	项目效益	社会效益	提高学校教学水平	提高	
效益	项目效益	可持续影响	满足学校高职教育教学需要	满足	
效益	项目效益	社会公众或服务对象满意度	学校老师满意度	90	%
效益	项目效益	社会公众或服务对象满意度	学校学生满意度	90	%
其他说明	无				

附件 2: 绩效得分表

2021 年政府专项债券利息支出项目绩效得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	指标解释	指标说明	评分标准	评价依据	得分
项目决策	项目立项	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。	评价要点: 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; 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项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	根据立项文件的充分性判断打分: ①项目立项符合国家相关政策(1分) ②项目与政府投资规划相适应(1分) ③项目与部门目标、职责、规划相适应(1分) A.有依据文件(纳入年度政府投资计划),得满分 B.依据有欠缺或不充分,得1分 C.立项无依据,得0分	项目相关文件	3
		立项程序	2	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。	评价要点: ①项目是否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。	根据立项程序的规范性判断打分: ①按照规定的程序申请,取得相应批复(1分) ②审批文件、材料符合相关要求(1分) A.符合立项程序的规范性要求,得满分 B.有不符情况,扣减单项得分 C.完全不符合,得0分	项目相关文件	2
	绩效目标	2.5	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。	评价要点: (如未设定预算绩效目标,也可考核其他工作任务目标) 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具有相关性; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平;	根据绩效指标值(标杆值)设定的合理性判断打分: ①项目有绩效目标,得1分 ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性,得0.5分 ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平,得0.5分	项目相关文件	2.5	

			④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分 A. 标杆值来源依据充分、与项目相适应，得满分 B. 来源依据有欠缺或不充分，得 0.5-1 分 C. 无法证明合理性，得 0 分			
	绩效指标明确性	2.5	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。	评价要点： 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。	判断打分： ①绩效指标清晰度，细化分解为具体的绩效指标（0.5 分） ②绩效指标量化度（1 分） ③绩效指标可衡量/可计算（1 分） A. 相符，得满分 B. 有不符情况，扣减单项得分 C. 完全不符，得 0 分	项目相关文件	2.5
资金投入	预算编制科学性	3	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。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，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。	根据以下细化内容判断得分： ①预算标准合理，单价来源依据充分（有文件规定）、数量估算依据合理（1 分） ②预算内容与项目相匹配（0.5 分） ③预算额度测算依据充分，按照标准编制（有批复）（1 分） ④年初预算金额与工作任务相匹配（0.5 分） A. 完全符合，得满分 B. 有不符情况，扣减单项得分 C. 完全不符，得 0 分	预算申报材料、预算批复	3
	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。	评价要点： 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。	判断打分： ①预算资金分配依据充分得 1 分，不充分不得分 ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应得 1 分，不合理不适应不得分。	财务资料	2

项目过程	资金管理	资金到位率	5	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整体保障程度。	<p>资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>核查相关财务记账资料，判断打分：</p> <p>①资金到位率 100%，得满分</p> <p>②资金到位率高于 90%，小于 100%（1.5 分）</p> <p>③资金到位率高于 80%，小于 90%（1 分）</p> <p>④资金到位率高于 50%，小于 80%（0.5 分）</p> <p>⑤资金到位率低于 50%（0 分）</p>	财务资料	5
		预算执行率	5	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。	<p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。</p> <p>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。</p>	<p>核查相关财务记账资料，判断打分：</p> <p>①总体预算执行率（5 分）：指标值 100%得满分，低于 85%不得分，按直线法换算得分</p>	账务资料	5
		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。	<p>评价要点：</p> <p>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；</p> <p>②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；</p> <p>③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；</p> <p>④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p>	<p>核查相关财务记账资料，判断打分：</p> <p>①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（2 分）</p> <p>②支付审批手续合规性（1.5 分）</p> <p>③支付依据完整性（1.5 分）</p> <p>A. 相符，得满分</p> <p>B. 有不符情况，扣减单项得分</p> <p>C. 完全不符，得 0 分</p>	财务资料	5
	组织实施	管理制度健全性	5	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。	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；</p> <p>②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。</p>	<p>根据提供制度文件的健全性判断打分：</p> <p>A. 管理制度健全，得满分</p> <p>B. 缺失关键性管理制度或措施，每项目实施单位扣 0.5 分</p> <p>C. 严重缺失、无制度或无法提供，每项扣 1 分</p>	项目相关文件	5
		制度执行	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；</p>	<p>根据制度执行的有效性判断打分：</p> <p>①按时及时的执行相关法律法规和相关管理规</p>	项目相关文件	5

		有效性		反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	②项目调整及支出调整手续是否完备； ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。	定； ②项目调整及支出调整手续完备 ③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位 A. 执行有效，得满分 B. 部分吻合，得 1 分 C. 全部不符，则不得分		
项目产出	产出数量	实际完成率	10	项目实施的 实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=(实际产出数/计划产出数) ×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	判断打分： 实际进度与计划未存在偏差，得满分。	项目业务数据	10
	产出质量	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。	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数) ×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	判断打分： 查看偿还合同书及相关财务资料，是否足额支付利息。A. 足额支付，得满分 B. 部分支付，不得分	项目相关文件、财务资料	10
	产出时效	完成及时性	10	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	判断打分： ①按合同约定时间支付利息，得满分。 ②未按合同约定时间支付利息，扣 1 分。	项目相关文件、财务资料	9
	产出成本	成本节约率	10	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	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本] ×100%。 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。	判断打分： 控制成本，不超出预算，得满分。	项目业务数据	10

				度。	计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。			
项目效益	项目效益	实施效益	10	项目实施所产生的效益。	项目实施产生的社会效益、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。	判断打分： ①提高学校信息化服务水平，得 2.5 分。 ②提高学校教学水平，得 2.5 分。 ③满足学校高职教育教学需求，得 2.5 分。 ④提高学院知名度，得 2.5 分。	基础调研	10
		满意度	10	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	按照实际评价结果得分	问卷调查	10
合计			100					99

附件 3:

合 同 书

编号: 2020003

淄博市地方政府专项债券 资金使用和债务偿还合同书

甲方：淄博市财政局

乙方：山东轻工职业学院

为充分发挥债券资金使用效能，切实防范政府债务违约风险，经甲、乙双方协商一致，就地方政府专项债券资金使用和债务偿还问题，签订本合同。

一、根据 2020 年山东省政府交通能源市政产业园基础设施及民生社会事业发展专项债券（三期）—2020 年山东省政府专项债券（三十六期）（发行日期 2020 年 8 月 7 日，期限 20 年，利率 3.81%），甲方于 2020 年 9 月 3 日，将该批次债券资金中 0.7 亿元转贷至乙方，由乙方按照地方政府债券管理规定，专项用于债券发行项目支出。

二、乙方使用期限为 20 年，按时偿付甲方本息，到期日 2040 年 8 月 10 日。其中：2021—2040 年，每年 7 月底前支付利息 266.7 万元。同时，为切实防范本金一次性到期偿付风险，2036—2040 年，乙方按 1400 万元/年额度，提前筹集资金专项用于归还本金，确保 2040 年 8 月 10 日前按时足额偿付本金 0.7 亿元。

三、本合同依法需要变更或解除，必须经甲乙双方协商一

致，任何一方无权单方面终止合同。

四、乙方在向甲方足额偿还政府债务本息后，本合同即告终止。

五、本合同未涉及事宜，由双方本着友好合作原则协商解决；协商不成，提交甲方所在地人民法院提起诉讼。

六、本合同经甲乙双方签字或盖章之日起生效，合同一式二份，甲乙双方各执一份，具有同等法律效力。



法定代表人：



法定代表人：



2020年11月29日

淄博市财政局

淄财函(2021)22号

关于按时偿付政府专项债务本息的函

山东轻工职业学院:

2020年,你院成功发行政府专项债券资金0.7亿元,专项用于图文信息中心项目建设。根据市财政局与贵单位签订的《淄博市地方政府专项债券资金使用和债务偿还合同书》(编号:2020003),结合省新的专项债务偿还时限要求,现将“政府专项债务还款明细表”(见附件)发给你们,请予遵照执行。

附件:政府专项债务还款明细表



政府专项债务还款明细表

债务总额：7000万元

利率3.81%

期限：20年

债务人：山东轻工职业学院

项目名称：山东轻工职业学院图文信息中

债权人：淄博市财政局

单位：万元

年限	交付时间	交付本金	交付利息	合计	备注
合计		7000	5334.00	12334.00	
2021年	7月底前		266.7	266.7	
2022年	7月底前		266.7	266.7	
2023年	7月底前		266.7	266.7	
2024年	7月底前		266.7	266.7	
2025年	7月底前		266.7	266.7	
2026年	7月底前		266.7	266.7	
2027年	7月底前		266.7	266.7	
2028年	7月底前		266.7	266.7	
2029年	7月底前		266.7	266.7	
2030年	7月底前		266.7	266.7	
2031年	7月底前		266.7	266.7	
2032年	7月底前		266.7	266.7	
2033年	7月底前		266.7	266.7	
2034年	7月底前		266.7	266.7	
2035年	7月底前		266.7	266.7	
2036年	7月底前	1400	266.7	1666.7	
2037年	7月底前	1400	266.7	1666.7	
2038年	7月底前	1400	266.7	1666.7	
2039年	7月底前	1400	266.7	1666.7	
2040年	8月10日前	1400	266.7	1666.7	

债务到期前5年，提前筹划本金。

山东省非税收入通用票据



(新) 柏慧

No.A101111084996

校验码: 88811

缴款人: 山东轻工职业学院

执收单位编码: 119003

2021 年 03 月 03 日

项目编码	项目名称	单位	数量	标准 (元)	金额 (元)
0300 010505	其他非税收入(国有土地使用权出让)	元	1		3067000.00
金额合计 (大写): (小写): 3067000.00					



执收单位 (公章): 淄博市财政局 经办人: 王创建



扫描全能王 创建

201101 2019 05 1 004

齐商银行
QISHANG BANK

进 账 单

2011年 5 月 10 日

名称	山东轻工职业学院	名称	代理财政收费资金过渡户								
账号	094060370523015	账号	10180101090620121505800003								
开户银行	齐商银行新建东路支行	开户银行	齐商银行								
收款人											
人民币 金额 (大写) 贰佰陆拾陆万柒仟元整	亿	千	百	十	万	千	百	十	元	角	分
	¥	2	6	6	7	0	0	0	0	0	0
票据种类	支票	票据张数	1								
票据号码	21129232										
备注:											



银行签章

第二联 受理回单

齐商银行
转账支票存根

31303720
21129232

附加信息

出票日期: 2011年 5 月 10 日

收款人: 淄博齐商银行国际保理有限公司

金额: 2667000.00

用途: 保惠作保

单位主管: 李洪涛