

湖北省预算绩效评价报告

报告名称：饮食经营性支出项目绩效评价报告

预算部门：湖北科技学院财务处

预算年度：2023 年度

评价类型：项目 政策 部门整体

项目评价单位：湖北科技学院财务处

项目主评人：刘欢

项目负责人：张劲松

正式提交日期：2024.3.20

2023 年度饮食经营性支出项目自评结果

一、自评结论

(一) 评价得分情况

对照 2023 年度饮食经营性支出项目年初绩效目标及项目实际完成情况，自评小组经过自评，综合评价得分为 96 分。

(二) 绩效目标完成情况

1、执行率情况。

根据省《财政厅关于批复 2023 年省直部门预算的通知》（鄂财预发【2023】6 号）显示，2023 年饮食经营性支出项目实际批复下达预算 5000 万元，全年度实际总支出 5635.4 万元，项目预算执行率 112.71%；超预算 635.4 万元，主要是因为学校食堂经营收入的增加，引起对应支出的增加。

2、完成的绩效目标。

经过自评，本项目较好的完成了年初预定的各项绩效目标。具体完成情况如下表：

| 一级指标 | 二级指标 | 指标名称 | 目标值 | 实际完成值 |
|-------|--------|-----------------|----------|-----------|
| 产出指标 | 数量指标 | 服务师生人数 | ≥19000 人 | 20004 人 |
| | 数量指标 | 提供饮食服务场所面积（平方米） | 15000 | 22802.81 |
| | 数量指标 | 提供饮食服务场所数量 | 4 个 | 4 个 |
| | 质量指标 | 饮食安全事故发生率 | 0 | 发生一次安全事故 |
| | 质量指标 | 饮食监管部门检测检查合格率 | 100% | 100% |
| | 时效指标 | 饮食承包商结算及时率 | 100% | 100% |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 实现营业收入（万元） | ≥5000 万元 | 5635.4 万元 |
| | 社会效益指标 | 为全校师生提供饮食保障 | 有效提供 | 有效提供 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 师生满意度 | ≥90% | 100% |

（三）存在的问题和原因

1、预算编制不够准确。2023年饮食经营性支出项目实际批复下达预算5000万元，全年度实际总支出5635.4万元，项目预算执行率112.71%；超预算635.4万元，主要是因为学校食堂经营收入的增加，引起对应支出的增加。

2、项目管理的安全性有待进一步加强。学校2023年严把学校安全关，学校全年未发生重大安全事故；但2023年末，第二食堂因电路短路发生一件小型火灾事故，被咸宁市消防部门下达整改通知。

（四）下一步拟改进措施

1、提高预算编制的准确性。首先，要加强项目前期的调研和论证，充分评估项目的需求和成本，制定合理的预算方案。其次，采用科学的预算编制方法，如零基预算、滚动预算等，以提高预算的灵活性和准确性。此外，还应加强预算执行的监控和评估，及时发现和纠正预算偏差，确保预算的合理性和有效性。最后，建立健全的预算考核机制，激励预算编制人员提高预算编制的准确性和科学性。通过这些措施的实施，可以有效提高高校项目预算编制的准确性和科学性，为高校项目的顺利实施提供有力保障。

2、进一步加强项目的安全管理，实施安全保障工程，建设平安后勤。建立完善的安全管理制度和应急预案，加强安全宣传教育，提高师生员工的安全意识和自救互救能力；建立闭环监管机制，形成有措施、有成效、有反馈的监管机制，确保各项安全工作落到实处。针对后勤各领域可能存在的安全风险隐患，完善相应设备设施建设。食堂、宿舍、教学及办公楼等高密度人员集中场所要确保消防、水电、燃气、

特种设备等设施安全稳定运行。完善校园点餐系统，配备智能保温取餐柜，提高配餐效率保障食品安全。

附件：2023 年度饮食经营性支出项目自评表（附后）

二、佐证材料

（一）基本情况

1.项目立项目的和年度绩效目标

2012 年学校实行机构改革，撤销后勤集团独立法人单位，变更为后勤管理处；原后勤集团饮食中心财务核算并入学校进行核算；为准确反映我校后勤饮食中心经营活动收支，现将经营活动所产生的收入列入学校经营收入，所发生的支出以项目形式列支经营支出。

本项目的长期目标是：为学校 20000 余师生提供良好的进餐环境，做好全校师生的后勤饮食服务保障工作，实现良好的社会效益和经济效益。

本项目的年度绩效目标是：为全校近 20000 名师生有效提供安全、高效的饮食服务；全年实现营业收入 5000 万元以上。饮食安全事故发生率为 0；饮食监管部门检测检查合格率为 100%；饮食承包商结算及时率为 100%。

2.项目资金情况

根据省《财政厅关于批复 2023 年省直部门预算的通知》（鄂财预发【2023】6 号）显示，2023 年饮食经营性支出项目实际批复下达预算 5000 万元，全年度实际总支出 5635.4 万元，项目预算执行率

112.71%；超预算 635.4 万元，主要是因为学校食堂经营收入的增加，引起对应支出的增加。

（二）部门自评工作开展情况

1、绩效评价目的

通过绩效评价，调查了解湖北科技学院 2023 年饮食经营性支出项目资金管理和使用情况。

2、指标权重和指标分值的确定

评价小组通过分析整理，设立评价体系和指标权重。其中预算执行权重 20 分。项目产出指标权重为 0.4（40 分），下设数量指标、质量指标、时效指标等三个二级指标。数量指标下设“服务师生人数”“提供饮食服务场所面积（平方米）”“提供饮食服务场所数量”等三个三级指标，每个指标权重为 7 分，质量指标下设“饮食安全事故发生率”“饮食监管部门检测检查合格率”二个三级指标，每个指标权重为 7 分，时效指标下设“饮食承包商结算及时率”一个三级指标（5 分）；效益指标权重为 0.3（30 分），下设社会效益指标和经济效益指标各一个，社会效益指标下“为全校师生提供饮食保障”指标（15 分），经济效益指标下设“实现营业收入（万元）”指标（15 分）；满意度指标权重为 0.1（10 分），下设服务对象满意度指标，服务对象满意度指标下设“师生满意度”一个三级指标（10 分）。

3、绩效评价工作过程

绩效评价工作过程分为前期准备、现场实施、评价报告撰写和提交三个阶段。

（1）前期准备

财务处高度重视本项目绩效评价工作，财政厅下发开展 2023 年绩

绩效评价工作的文件以后，由财务处处长带领相关人员认真解读，学习领会了文件精神。同时在处内组成本项绩效评价工作小组，小组根据评价指标体系各项指标评价的要求认真核对了项目资金相关数据并收集整理项目执行过程中的各类支撑材料。

（2）现场实施

财务处绩效评价工作小组举行碰头会，并根据核对的数据和材料对各项指标的分值及完成情况进行讨论，确定了各项指标分值，组织撰写了项目绩效评价自评表和评价报告初稿。

（3）评价报告撰写和提交

财务处绩效评价工作小组在财务处处长的带领下根据有关规定、评价规范的要求，整理、综合分析项目相关信息，修改确定了本项目绩效评价自评表和自评报告终稿。并将绩效评价自评表和自评报告终稿按时提交到学校财务处。

（三）绩效目标完成情况分析

1. 预算执行情况分析

根据省《财政厅关于批复 2023 年省直部门预算的通知》（鄂财预发【2023】6 号）显示，2023 年饮食经营性支出项目实际批复下达预算 5000 万元，全年度实际总支出 5635.4 万元，项目预算执行率 112.71%；超预算 635.4 万元，主要是因为学校食堂经营收入的增加，引起对应支出的增加。

2. 绩效目标完成情况分析

（1）产出指标绩效分析

产出指标权重 0.4（40 分），产出指标年初下设数量指标、质量指标、时效指标。各指标完成情况及得分情况分析如下：

数量指标下设“服务师生人数”“提供饮食服务场所面积（平方米）”“提供饮食服务场所数量”等三个三级指标：

“服务师生人数”指标权重为 7 分，年初目标值为 ≥ 19000 人；学校 2023 年在校学生人数为 20004 人，且 2023 年学校在第一食堂三楼设了专门的教工食堂，专门面向教工为其提供就餐服务。所以本目标实现预期目标，实际得分 7 分；

“提供饮食服务场所面积（平方米）”指标权重为 7 分，年初目标值为 1.5 万平方米；学校 2023 年实际提供就餐服务的食堂的总面积为 22802.81 平方米，具体明细情况如下：

学校食堂面积明细情况

| 序号 | 坐落位置 | 权属证号 | 建筑面积（平方米） |
|----|------------------|----------------------|-----------|
| 1 | 咸安新区美食城（桂苑餐厅） | 咸宁房产证温泉字第 00018084 号 | 4880.25 |
| 2 | 咸安食堂（凤凰餐厅） | 咸宁房产证温泉字第 00018086 号 | 3026.33 |
| 3 | 中心校区竹风苑美食城（第一食堂） | 咸宁市房产证温泉字第 00048098 | 6958.23 |
| 4 | 中心西区桂馨园食堂（第二食堂） | 待办 | 7938.00 |
| | 合计 | | 22802.81 |

所以本指标实现预期目标，评价得分 7 分；

“提供饮食服务场所数量”指标权重为 7 分，年初目标值为 4 个；2023 年学校开设温泉校区第一食堂、第二食堂、咸安校区桂苑餐厅和凤凰餐厅等 4 个服务进餐场所；实现预期目标，得分 7 分；

质量指标下设“饮食安全事故发生率”“饮食监管部门检测检查合格率”二个三级指标：

“饮食安全事故发生率”指标权重为 7 分，年初目标值为 0；学校 2023 年严把学校安全关，学校全年未发生重大安全事故；但 2023

年末，第二食堂因电路短路发生一件小型火灾事故，被咸宁市消防部门下达整改通知；所以本指标扣分 4 分，得分 3 分；

“饮食监管部门检测检查合格率”指标权重为 7 分，年初目标值为 100%；学校 2023 年各就餐场所在各饮食监督部门的检查检测中，检查通过率或合格率均为 100%；本指标实现预期目标，得分 7 分；

时效指标下设“饮食承包商结算及时率”一个三级指标（5 分）：

“饮食承包商结算及时率”指标权重为 5 分，年初目标值为 100%；学校财务处 2023 年加强与饮食各商户的对账工作，在规定时间内及时支付各承包商户营业款，实现预期目标，实际得分 5 分；

综上，产出指标权重 40 分，实际得分 36 分，扣分 4 分。

（2）效益指标绩效分析

效益指标权重 0.30（30 分），下设社会效益指标和经济效益指标，各指标完成情况及得分情况分析如下：

社会效益指标下设“为全校师生提供饮食保障”一个三级指标，指标权重为 15 分，年初目标值为“有效提供”；学校后勤处 2023 年着力落实“五个后勤”建设目标，坚持全心全意服务师生为根本宗旨，加强各饮食场所安全、食品质量与价格监管，为全校 20000 余名师生有效提供了安全、高效的饮食服务，社会效益显著。本指标实现预期目标，实际得分 15 分。

经济效益指标下设“实现营业收入（万元）”指标，指标权重为 15 分，年初目标值为 5000 万元以上；学校 4 个食堂 2023 年营业收入实现 5635.4 万元，实现预期目标，本指标评价得分 15 分。

综上，效益指标权重 30 分，实际评价得分 30 分。

（3）服务对象满意度指标分析

服务对象满意度指标权重 0.1（10 分），下设师生满意度一个三级指标。

“师生满意度”年度指标值为 90%以上，年度完成值为 100%。达成目标值，本指标得分 10 分。

（四）上年度绩效评价结果应用情况

本项目为 2023 年新增性项目，上年度未进行评价。

附件 1：2023 年饮食经营性支出项目绩效自评表

| 2023 年饮食经营性支出项目绩效自评表 | | | | | | |
|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------|----------------------|----|
| 单位名称：湖北科技学院 | | | 填报日期：2024 年 3 月 13 日 | | | |
| 项目名称 | 饮食经营性支出项目 | | | | | |
| 主管部门 | 财务处 | 实施单位 | | 后勤处 | | |
| 项目类别 | 1.部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2.省直专项 <input type="checkbox"/> 3.省对下转移支付项目 <input type="checkbox"/> | | | | | |
| 项目属性 | 1.持续性项目 <input type="checkbox"/> 2.新增性项目 <input checked="" type="checkbox"/> | | | | | |
| 项目类型 | 1.常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2.延续性项目 <input type="checkbox"/> 3.一次性项目 <input type="checkbox"/> | | | | | |
| 预算执行情况（万元） （20 分） | 年度财政支出总额 | 预算数（A） | 执行数（B） | 执行率（B/A） | 得分 （20 分* 执行率） | |
| | | 5000 | 5635.4 | 112.71% | 20 | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年初指标值（A） | 实际完成值（B） | 得分 |
| 产出指标 （40 分） | 数量指标 | 服务师生人数（7 分） | | ≥19000 人 | 20004 人 | 7 |
| | 数量指标 | 提供饮食服务场所面积（平方米）（7 分） | | 15000 | 22802.81 | 7 |
| | 数量指标 | 提供饮食服务场所数量（7 分） | | 4 个 | | 7 |
| | 质量指标 | 饮食安全事故发生率（7 分） | | 0 | 发生一次安全事故 | 3 |
| | 质量指标 | 饮食监管部门检测检查合格率（7 分） | | 100% | | 7 |
| | 时效指标 | 饮食承包商结算及时率（5 分） | | 100% | 100% | 7 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 实现营业收入（万元）（15 分） | | ≥5000 万元 | 5635.4 万元 | 15 |

| | | | | | |
|---------------|---|-----------------|------|------|----|
| (30) | 社会效益指标 | 为全校师生提供饮食保障(15) | 有效提供 | 有效提供 | 15 |
| 满意度指标(10) | 满意度指标 | 师生满意度(10分) | ≥90% | 100% | 10 |
| 总分 | 96 | | | | |
| 偏差大或目标未完成原因分析 | <p>1、预算编制不够准确。2023年饮食经营性支出项目实际批复下达预算5000万元，全年度实际总支出5635.4万元，项目预算执行率112.71%；超预算635.4万元，主要是因为学校食堂经营收入的增加，引起对应支出的增加。</p> <p>2、项目管理的安全性有待进一步加强。学校2023年严把学校安全关，学校全年未发生重大安全事故；但2023年末，第二食堂因电路短路发生一件小型火灾事故，被咸宁市消防部门下达整改通知。</p> | | | | |
| 改进措施及结果应用方案 | <p>1、提高预算编制的准确性。首先，要加强项目前期的调研和论证，充分评估项目的需求和成本，制定合理的预算方案。其次，采用科学的预算编制方法，如零基预算、滚动预算等，以提高预算的灵活性和准确性。此外，还应加强预算执行的监控和评估，及时发现和纠正预算偏差，确保预算的合理性和有效性。最后，建立健全的预算考核机制，激励预算编制人员提高预算编制的准确性和科学性。通过这些措施的实施，可以有效提高高校项目预算编制的准确性和科学性，为高校项目的顺利实施提供有力保障。</p> <p>2、进一步加强项目的安全管理，实施安全保障工程，建设平安后勤。建立完善的安全管理制度和应急预案，加强安全宣传教育，提高师生员工的安全意识和自救互救能力；建立闭环监管机制，形成有措施、有成效、有反馈的监管机制，确保各项安全工作落到实处。针对后勤各领域可能存在的安全风险隐患，完善相应设备设施建设。食堂、宿舍、教学及办公楼等高密度人员集中场所要确保消防、水电、燃气、特种设备等设施安全稳定运行。完善校园点餐系统，配备智能保温取餐柜，提高配餐效率保障食品安全。</p> | | | | |
| 亮点 | <p>通过本项目的实施，为全校20000余名师生提供了安全、高效的饮食服务，2023年营业收入实现5635.4万元，实现了良好的社会效益和经济效益。</p> | | | | |