2025年度济南天下第一泉风景区服务中心决算

目　录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2025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 2025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

济南天下第一泉风景区服务中心由大明湖、趵突泉、五龙潭、环城四个园区组成，是国家5A级景区，是济南市园林和林业绿化局所属副局级公益二类事业单位，主要职责是：落实国家、省、市关于公园景区的法律法规、政策措施、规章制度及行业标准；参与编制并组织实施景区中长期发展规划；承担景区内文物资源保护、古树名木管理、公益展览展室管理、文化建设、科普宣传等工作；承担景区内动植物、水生态、绿地资源的动态监测，负责生物多样性保护相关工作；承担大明湖省级风景名胜区、济南趵突泉泉群省级地质公园和自然保护地的管理工作；承担济南天下第一泉风景区创建国家5A级旅游景区的相关事务性工作；承担景区日常运维及游园活动的巡查和监督管理事务性工作；承担趵突泉门票代售的盘点、收缴、监管等事务性工作。完成市园林和林业绿化局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设8个职能部室，分别是：综合部、组织人事部（挂党群工作部牌子）、财务部、生态保护部、规划建设部、运营监测部、安全应急部、文化宣传部。

第二部分

2025年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	16,977.76	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	
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	229.46
八、其他收入	8	229.46	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	16,977.76
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	17,207.22	**本年支出合计**	58	17,207.22
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	17,207.22	**总计**	62	17,207.22

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

公开02表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	17,207.22	16,977.76					229.46
207	文化旅游体育与传媒支出	229.46						229.46
20702	文物	229.46						229.46
2070204	文物保护	229.46						229.46
212	城乡社区支出	16,977.76	16,977.76					
21201	城乡社区管理事务	2,000.00	2,000.00					
2120199	其他城乡社区管理事务支出	2,000.00	2,000.00					
21205	城乡社区环境卫生	14,977.76	14,977.76					
2120501	城乡社区环境卫生	14,977.76	14,977.76					

支出决算表

公开03表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	17,207.22	9,172.64	8,034.58			
207	文化旅游体育与传媒支出	229.46		229.46			
20702	文物	229.46		229.46			
2070204	文物保护	229.46		229.46			
212	城乡社区支出	16,977.76	9,172.64	7,805.11			
21201	城乡社区管理事务	2,000.00	1,940.00	60.00			
2120199	其他城乡社区管理事务支出	2,000.00	1,940.00	60.00			
21205	城乡社区环境卫生	14,977.76	7,232.64	7,745.11			
2120501	城乡社区环境卫生	14,977.76	7,232.64	7,745.11			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　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	16,977.76	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				
	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	16,977.76	16,977.76		
	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	16,977.76	本年支出合计	59	16,977.76	16,977.76		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	16,977.76	总计	64	16,977.76	16,977.76		

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

公开05表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	16,977.76	9,172.64	7,805.11
212	城乡社区支出	16,977.76	9,172.64	7,805.11
21201	城乡社区管理事务	2,000.00	1,940.00	60.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	2,000.00	1,940.00	60.00
21205	城乡社区环境卫生	14,977.76	7,232.64	7,745.11
2120501	城乡社区环境卫生	14,977.76	7,232.64	7,745.11

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

公开06表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	7,782.98	302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,553.93	30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,223.60	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,865.97	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	960.09	30206	电费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	535.48	30207	邮电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	270.83	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	680.96	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	34.98	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	634.15	30213	维修（护）费		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	22.98	30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	1,389.66	30216	培训费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	1,149.23	30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	72.88	30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	7.91	30226	劳务费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	159.64	30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		9,172.64	公用经费合计					

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

公开07表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　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
科目代码	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

公开08表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	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

公开09表

单位：济南天下第一泉风景区服务中心　　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
4.36		4.36		4.36		4.36		4.36		4.36	

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2025年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为17,207.22万元。与2024年相比，收、支总计各减少1,882.03万元，下降9.86%。主要是基本支出中人员经费及“一湖一环”绿道连通等项目经费收支减少。

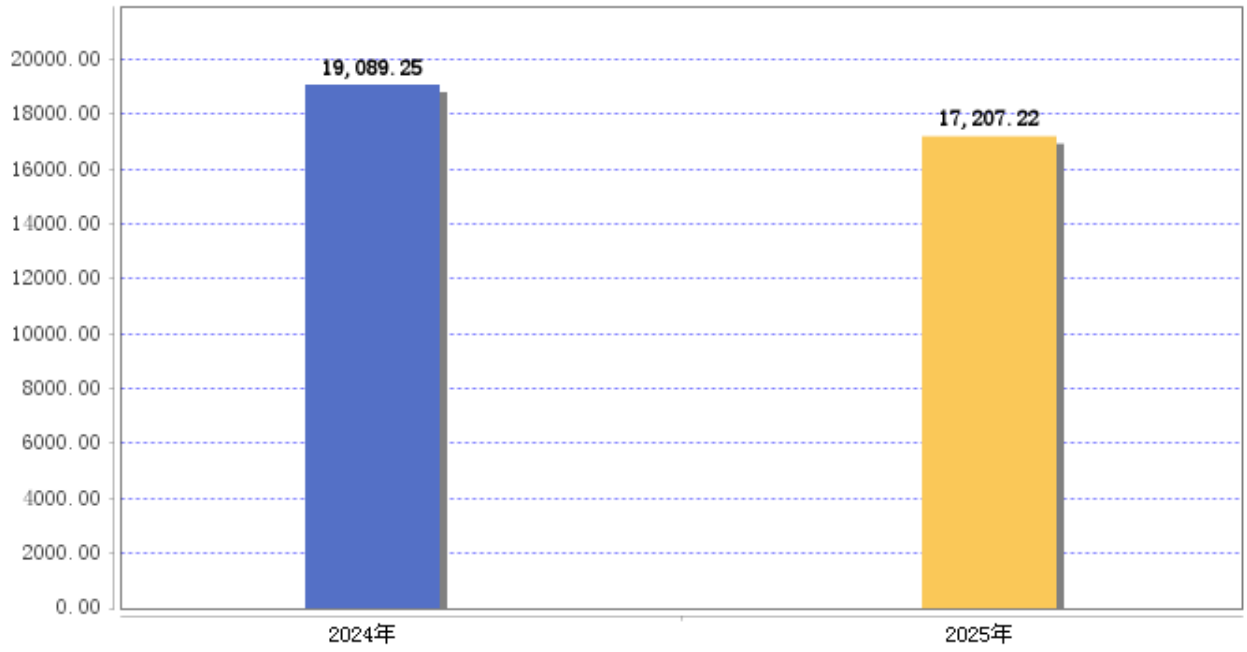


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计17,207.22万元，其中：财政拨款收入16,977.76万元，占98.67%；其他收入229.46万元，占1.33%。

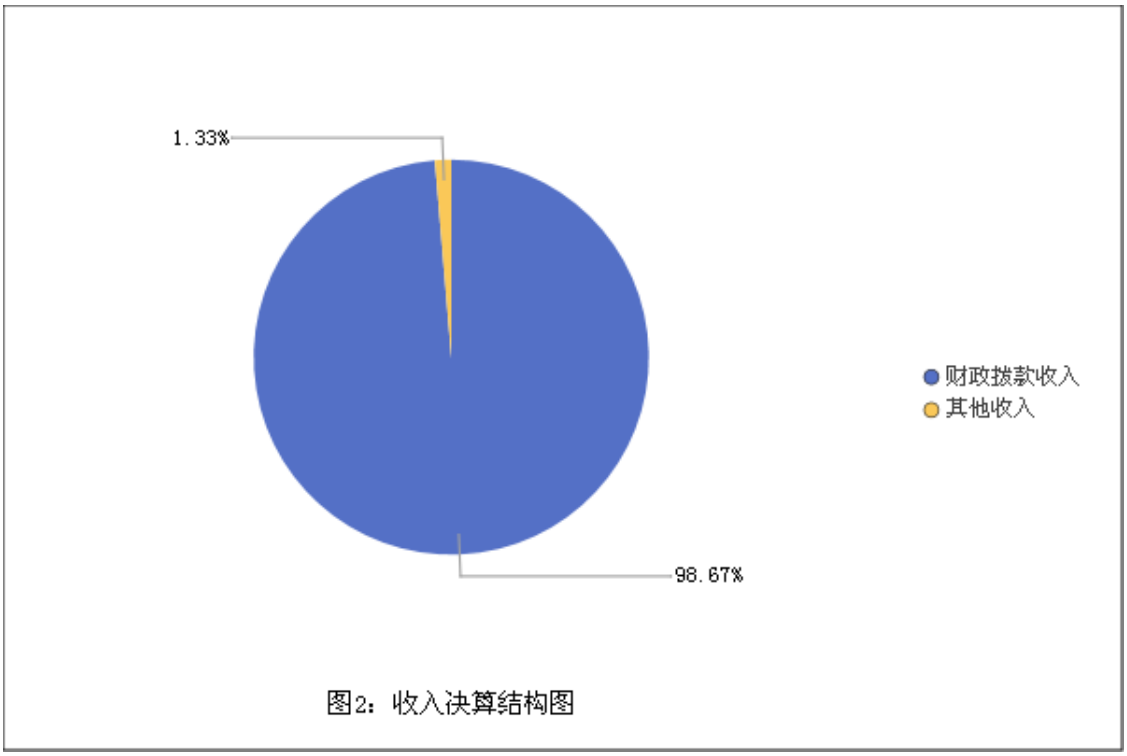


图2：收入决算结构图

（二）收入决算具体情况

1.财政拨款收入16,977.76万元。与2024年度相比，减少2,111.49万元，下降11.06%。主要是人员经费财政拨款收入减少，“一湖一环”绿道连通等项目财政拨款收入减少。

2.上级补助收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3.事业收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4.经营收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5.附属单位上缴收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6.其他收入229.46万元。与2024年度相比，增加229.46万元，增长100%。主要是2025年历下区文旅局拨付解放阁修缮工程文保资金。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计17,207.22万元，其中：基本支出9,172.64万元，占53.31%；项目支出8,034.58万元，占46.69%。

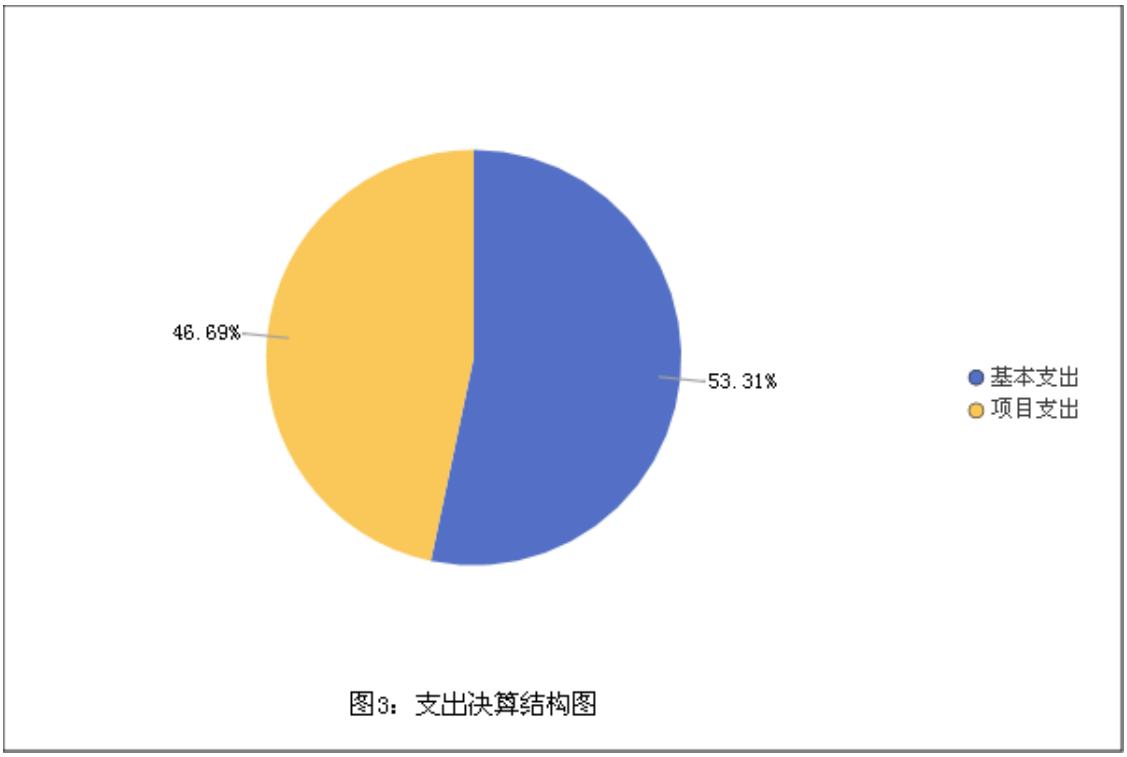


图3：支出决算结构图

（二）支出决算具体情况

1.基本支出9,172.64万元。与2024年度相比，减少1,803.19万元，下降16.43%。主要一是人员经费支出减少，二是2024年公用经费支出列入基本支出，2025年公用经费支出列入项目支出。

2.项目支出8,034.58万元。与2024年度相比，减少78.84万元，下降0.97%。主要是“一湖一环”绿道连通项目支出减少。

3.上缴上级支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4.经营支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5.对附属单位补助支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为16,977.76万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各减少2,111.49万元，下降11.06%。主要是人员经费财政拨款收支减少，“一湖一环”绿道连通等项目财政拨款收支减少。

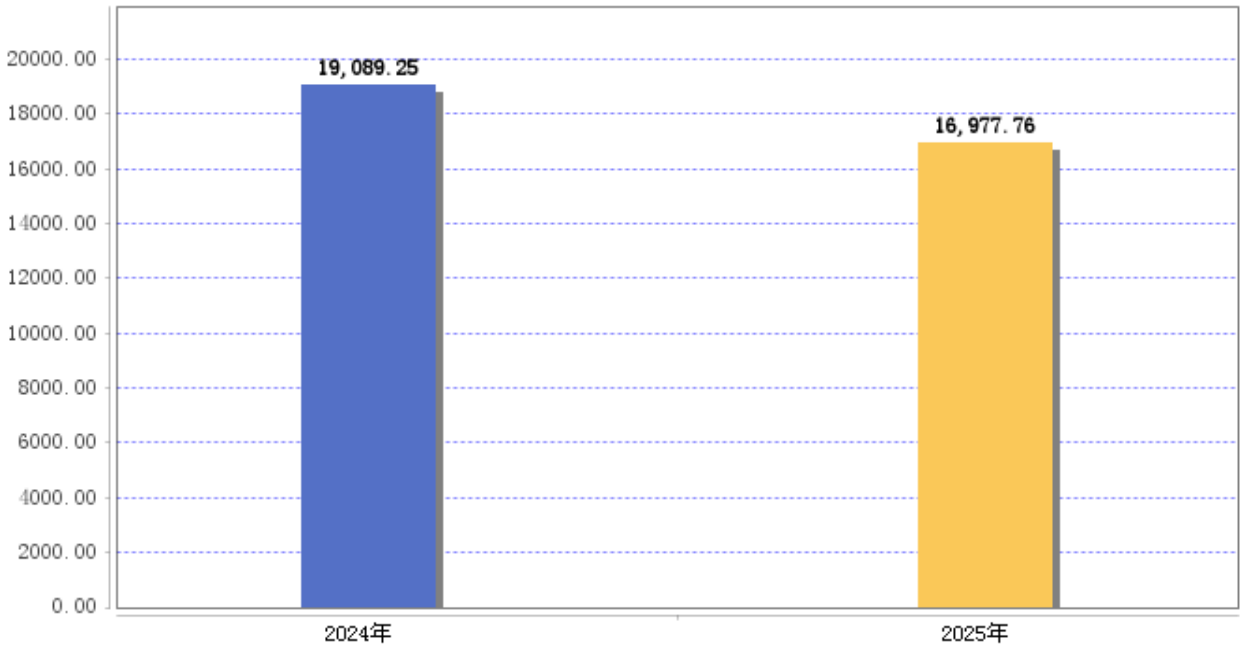


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障人员经费等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，城乡社区支出（类）方面的支出占财政拨款支出总额的比重较高，2025年度决算数为16,977.76万元，占财政拨款支出总额的100%。

通过全面落实过紧日子各项举措，我单位经费管控成效显著。一是一般性支出稳步压减，单位日常运维成本持续降低，较上年同期下降。二是三公经费管控有力，各项开支严格合规、严控总量，无违规超标支出，经费节约成效突出。三是资金使用质效提升，通过盘活存量、优化配置，财政资金精

准投向重点工作领域，杜绝低效无效投入，资金统筹保障能力显著增强。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出16,977.76万元，占本年支出合计的98.67%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少2,111.49万元，下降11.06%。主要是人员经费财政拨款支出减少，“一湖一环”绿道连通等项目财政拨款支出减少。

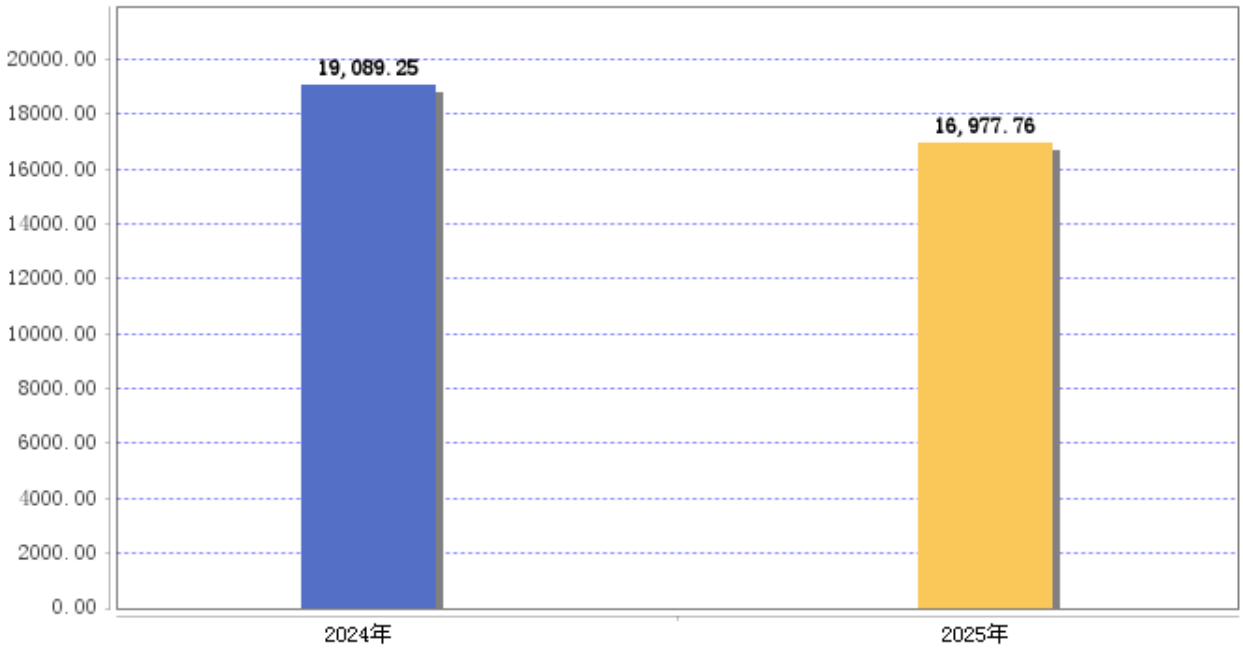


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出16,977.76万元，主要用于以下方面：城乡社区支出（类）支出16,977.76万元，占100%。

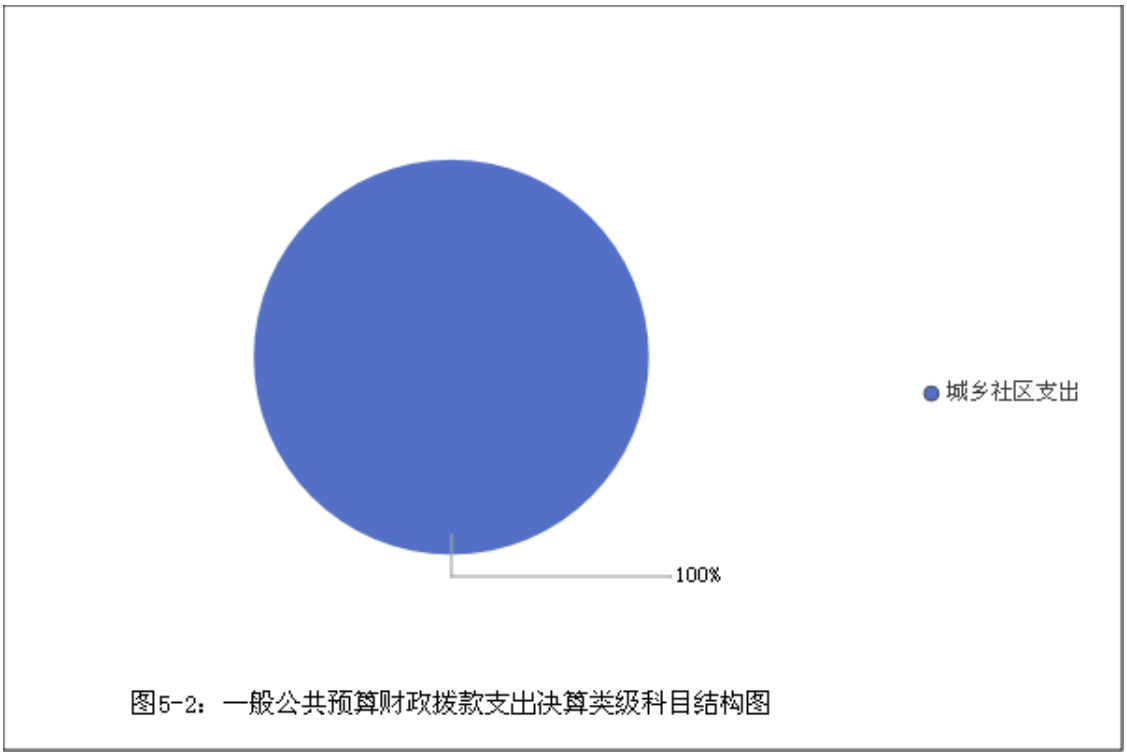


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为18,081.24万元，支出决算为16,977.76万元，完成年初预算的93.9%。决算数小于年初预算数，主要原因是年初预算人员经费中含有退休人员待遇费用，2025年未发放退休人员待遇。其中：

1. 城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）其他城乡社区管理事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为2,000万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年度财政拨款的类款项有所调整。

2. 城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）。年初预算为18,081.24万元，支出决算为14,977.76万元，完成年初预算的82.84%。决算数小于年初预算数，主要原因是1.本年度财政拨款的类款项有所调整。2.年初预算人员经费中含有退休人员待遇费用，2025年未发放退休人员待遇。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算9,172.64万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费9,172.64万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费0万元。

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

2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为4.36万元，支出决算为4.36万元，完成全年预算数的100%。

（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全年预算数为4.36万元，支出决算为4.36万元，完成全年预算数的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2025年使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出4.36万元，主要是按规定保留的公务用车的燃

料费、维修费等支出。截至2025年12月31日，财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为4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、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2025年度政府采购支出总额2,290.77万元，其中：政府采购货物支出61.76万元、政府采购工程支出1,761.58万元、政府采购服务支出467.43万元。授予中小企业合同金额1,993.98万元，占政府采购支出总额的87.04%，其中：授予小微企业合同金额1,203.41万元，占授予中小企业合同金额的60.35%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的83.87%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的97.28%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025年12月31日，本单位共有车辆7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2辆、其他用车5辆,其他按照规定配备的公务用车主要是单位用于机要通信和应急保障之外的事业单位业务用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）5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2025年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目7个，涉及预算资金17,207.21万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对天下第一泉建设维护补助项目——四大展馆改造提升1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金300万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南天下第一泉风景区服务中心2025年度市级预算项目绩效自评的7个项目中，7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，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，达到项目预设年度目标，形成良好的内部控制机制，为项目的管理奠定了基础，保障项目有序开展。但也存在部分项目预算编制有偏差、项目资金拨付滞后等问题。

今年在单位决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及艺术作品展览、第一泉政府投资计划——“一湖一环”绿道连通项目等3个项目的绩效自评表。

1.艺术作品展览项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.99分。全年预算数为100万元，执行数为100万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：该项目为李苦禅纪念馆馆藏作品修复二期，在完成一期88幅作品基础上，利用原改造后的修复工作室，对二期93幅李苦禅作品修复，通过对作品进行保护修复，更好的尊重作品的历史真实性，全面的保存、延缓作品信息和历史、艺术、科学价值，确保作品安全以及增强作品的抗腐蚀能力，满足作品的正常搬运、展陈、研究等需要。项目按合同进度实施，对二期馆藏作品93幅进行修复，修复作品验收合格率、作品保护修复及时率、文物保护修复率均达100%，完成项目资金支付100万元。项目执行和绩效完成情况较好。

2.第一泉政府投资计划——“一湖一环”绿道连通项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.83万元。全年预算数1,500万元，执行数1,024.5万元，完成预算的68.3%。项目绩效目标完成情况：该项目2024年启动，项目已完成施工及验收，项目实现园林工程改造提升面积约68,000平方米，土建及基础配套设施改造提升面积约400,00平方米，绿道建设长度5,400米，节点景观提升5处，园林工程质量、土建及基础配套设施质量、绿道建设验收与节点景观提升合格率及实施及时率达100%，绿道建设使用率达100%，提高景区文化资源旅游品质，改善周边环境，增强市民游客获得感，促进园区环境生态平衡，人员安排调配合理，具备健全的管理制度，且游客满意度达90%以上。发现的主要问题及原因：因年末资金紧张，项目资金475.5万元未拨付到位，预算执行数为1,024.5万元，预算执行率偏低。下一步改进措施：积极落实预算资金及时到位，加快项目资金支付。

3.第一泉解放阁修缮工程项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.56万元。全年预算金额240万元，执行数229.46万元，完成预算的95.61%。项目绩效目标完成情况：项目资金由历下区文化和旅游局拨付文保资金240万元，该项目对解放阁主体、连廊外饰面、局部构造所显现的缺陷点进行有针对性、保护性的修复，对解放阁内部展陈进行提升。项目完成解放阁修缮面积617.2平方米，完成招标项目2个、合同签订2个，完成工程施工及验收，工程质量达标率100%，招标完成率100%，合同签订完成率100%，工程实施及时率100%，招标完成及时率100%，合同签订及时率100%，全年无重大安全事故，文物安全得到保证，文物建筑得到改善，提高文物建筑使用寿命，游客满意度大于90%。项目执行和绩效完成情况较好。

2025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。天下第一泉建设维护补助——四大展馆改造提升项目，绩效评价得分为98.8分，绩效评价等级为“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、文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）文物保护（项），主要用于反映考古发掘及文物保护方面的支出。

十七、城乡社区支出（类）城乡社区管理事务（款）其他城乡社区管理事务支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于城乡社区管理事务方面的支出。

十八、城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项），主要用于反映城乡社区道路清扫、垃圾清运与处理、公厕建设与维护、园林绿化等方面的支出。

第五部分

附件

2025年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：济南天下第一泉风景区服务中心

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
市本级项目支出绩效自评				
1	李苦禅纪念馆馆藏作品修复项目	济南天下第一泉风景区服务中心	99.80	优
2	第一泉人员经费及基本运转项目	济南天下第一泉风景区服务中心	99.80	优
3	天下第一泉人员经费项目	济南天下第一泉风景区服务中心	97.76	优
4	第一泉政府投资计划项目-“一湖一环”绿道连通项目	济南天下第一泉风景区服务中心	96.83	优
5	艺术作品展览项目	济南天下第一泉风景区服务中心	99.99	优
6	天下第一泉建设维护补助项目	济南天下第一泉风景区服务中心	98.49	优
7	第一泉济南市解放阁修缮工程项目	济南天下第一泉风景区服务中心	99.56	优

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="7">艺术作品展览</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管部门</td><td colspan="4">济南市园林和林业绿化局</td><td>实施单位</td><td colspan="3">济南天下第一泉风景区服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="5">项目预算
执行情况</td><td></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数
（A）</td><td>全年执行数
（B）</td><td>分值</td><td>执行率
（B/A）</td><td>得分</td></tr>
<tr><td>年度资金总额</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td>10</td><td>100.00%</td><td>10</td></tr>
<tr><td>其中：当年财政拨款</td><td>100</td><td>100</td><td>100</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>上年结转资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>其他资金</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="4">年初预期目标</td><td colspan="4">目标实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="4">通过对作品进行保护修复，更好地尊重作品的历史真实性，全面的保存、延缓作品信息和历史、艺术、科学价值，确保作品安全以及增强作品的抗腐蚀能力,满足作品的正常搬运、展陈、研究等需要。实现二期项目计划完成李苦禅纪念馆馆藏作品修复约93件，项目验收合格率、及时率达100%，确保全年无重大安全事故，且具备健全的管理制度；游客满意度达90%以上。该项目一期2024年开展，二期2025年开展，2025年预算资金用于支付一期项目尾款及二期项目进度款。</td><td colspan="4">在完成一期88幅作品基础上，利用原改造后的修复工作室，开展二期93幅李苦禅作品修复，项目按合同进度实施，按预算完成项目资金支付100万元。修复作品验收合格率、作品保护修复及时率、文物保护修复率均达100%。</td></tr>
<tr><td></td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td>三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成指标值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>偏差原因分析及改进措施</td></tr>
<tr><td rowspan="8">年度绩效指标</td><td rowspan="3">成本指标</td><td rowspan="3">经济成本指标</td><td>总成本</td><td>≤100万元</td><td>100万元</td><td>4</td><td>4</td><td></td></tr>
<tr><td>李苦禅纪念馆馆藏作品修复成本</td><td>≤100万元</td><td>100万元</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td>李苦禅纪念馆馆藏作品修复单位成本</td><td>≤100万元/项</td><td>100万元</td><td>3</td><td>3</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">产出指标</td><td>数量指标</td><td>修复作品数</td><td>≤93件</td><td>93幅</td><td>15</td><td>15</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td>修复作品验收合格率</td><td>=100%</td><td>100%</td><td>12.5</td><td>12.5</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td>作品保护修复及时率</td><td>=100%</td><td>100%</td><td>12.5</td><td>12.5</td><td></td></tr>
<tr><td>效益指标</td><td>社会效益指标</td><td>文物保护修复率</td><td>=100%</td><td>100%</td><td>30</td><td>30</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td>游客满意度</td><td>≥90%</td><td>97.24</td><td>10</td><td>9.99</td><td>进一步提升游客满意度</td></tr>
<tr><td colspan="3">总分</td><td colspan="6">99.99</td></tr>
<tr><td colspan="3">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：</td><td colspan="6"></td></tr>
</table>

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称	第一泉政府投资计划项目-“一湖一环”绿道连通项目						
主管部门	济南市园林和林业绿化局			实施单位	济南天下第一泉风景区服务中心		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	1500	1500	1024.5	10	68.30%	6.83
	其中：当年财政拨款	1500	1500	1024.5			
	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			
	通过对大明湖南岸透湖、西岸新建绿道、主要节点进行空间整理，扩大出入口，营造花境景观，选择适当区域打造共享绿地、自然观察小径。拆除大明湖西岸游乐场，新增共享绿地，利用原有建筑打造消费新场景，新建绿道与大明湖北岸原有外环道连通，形成市民跑步健身绿道；新建西护城河绿道，完善东、南护城河绿道，打通绿道断线，使护城河与大明湖绿道全线贯通，形成完整的绿道体系，对沿线周公祠桥、西门桥等重要节点进行景观、文化、商业、服务等方面综合提升，同时加强与古城片区、泉城路商业街的联系，使“一湖一环”绿道成为济南的文化旅游之道、漫跑健身之道、休闲消费之道。 实现园林工程改造提升面积不少于67000平方米，土建及基础配套设施改造提升面积不少于40000平方米，绿道建设长度不低于5200米，节点景观提升不少于5处，园林工程质量、土建及基础配套设施、绿道建设与节点景观提升质量达标率及实施及时率达100%，绿道建设使用率达100%，达到提高景区文化资源旅游品质，改善周边环境，增强市民游客获得感，促进园区环境生态平衡，合理人员安排调配，健全的管理制度，且游客满意度达90%以上。			“一湖一环”绿道连通项目2024年启动为延续性项目，项目已完成施工及验收，2025年项目资金用于支付项目进度款。项目实现园林工程改造提升面积约68000平方米，土建及基础配套设施改造提升面积约40000平方米，绿道建设长度5400米，节点景观提升5处，园林工程质量、土建及基础配套设施质量、绿道建设与节点景观提升合格率及实施及时率达100%，绿道建设使用率达100%，提高景区文化资源旅游品质，改善周边环境，增强市民游客获得感，促进园区环境生态平衡，人员安排调配合理，具有健全的管理制度，且游客满意度达90%以上。因年末财政资金紧张，项目资金475.5万元未拨付到位，全年预算执行率68.3%。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤1500万元	1024.5万元	2	2	
			园林工程成本	≤560万元	382.48万元	2	2	
			土建、安装工程等成本	≤940万元	642.02万元	2	2	
			园林工程单位成本	≤83.58元/平方米	56.25元/平方米	2	2	
			土建、安装工程等单位成本	≤235元/平方米	160.51元/平方米	2	2	
	产出指标	数量指标	园林工程改造提升面积	≥67000平方米	68000平方米	4	4	
			土建及基础配套设施改造提升面积	≥40000平方米	40000平方米	4	4	
			绿道建设长度	≥5200米	5400米	4	4	
			节点景观提升处数	≥5处	5处	4	4	
		质量指标	园林工程质量达标率	=100%	100%	3	3	
			土建及基础配套设施质量达标率	=100%	100%	3	3	
			绿道建设验收合格率	=100%	100%	3	3	
			节点景观提升合格率	=100%	100%	3	3	
		时效指标	园林工程实施及时率	=100%	100%	3	3	
			土建及基础配套设施实施及时率	=100%	100%	3	3	
			绿道建设验收及时率	=100%	100%	3	3	
			节点景观提升及时率	=100%	100%	3	3	
	效益指标	社会效益指标	景区文化资源旅游品质	提高	提高	4	4	
			绿道建设使用率	=100%	100%	5	5	
		生态效益指标	周边环境改善情况	改善	改善	5	5	
			市民游客获得感	增强	增强	4	4	
			园区环境生态平衡	促进	促进	4	4	
		可持续影响指标	人员安排调配合理性	合理	合理	4	4	
			管理制度健全性	健全	健全	4	4	
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%	97.24%	10	10	
总分			**96.83**					
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称	第一泉济南市解放阁修缮工程						
主管部门	济南市园林和林业绿化局			实施单位	济南天下第一泉风景区服务中心		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数（A）	全年执行数（B）	分值	执行率（B/A）	得分
	年度资金总额	0	240	229.46	10	95.61%	9.56
	其中：当年财政拨款	0	0	0			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	240	229.46			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	解放阁为济南标志性建筑之一，既是山东省级重点文物保护单位又是爱国主义教育基地，目前一层展室上顶存在漏水，二层木门门窗腐朽变形严重，阁体及回廊屋面局部瓦件破损、瓦件嵌缝灰块离合、瓦件松动等构件脱落，主阁及连廊油漆彩绘存有剥皮、痴脱、褪色等表现，阁体与回廊及廊与廊间显现地面明显裂缝等。 为了科学合理的保护景区内文物建筑，对解放阁主体、连廊外饰面、局部构造所显现的缺陷点进行有针对性、保护性的修复。解放阁修缮工程修缮面积约617.2平方米，计划招标项目数量2个、合同签订数量2个，解放阁修缮工程完成后，工程质量达标率100%，招标完成率100%，合同签订完成率100%，工程实施及时率100%，招标完成及时率100%，合同签订及时率100%，没有重大安全事故，项目总成本不多于240万元，使得文物安全得到保证，文物建筑得到改善，提高文物建筑使用寿命，改造提升后游客满意度至少90%。			该项目为预算追加项目，资金来源为单位资金。项目完成解放阁修缮面积617.2平方米，完成招标项目2个、合同签订2个，已完成工程施工及验收，工程质量达标率100%，招标完成率100%，合同签订完成率100%，工程实施及时率100%，招标完成及时率100%，合同签订及时率100%，全年无重大安全事故，文物安全得到保证，文物建筑得到改善，提高文物建筑使用寿命，改造提升后游客满意度大于90%。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤240万元	229.46	2	2	
			文物建筑修缮成本	≤235万元	224.83	2	2	
			项目管理成本	≤5万元	4.63	2	2	
			文物建筑修缮单位成本	≤3807.52元/m2	3642.66元/㎡	2	2	
			项目管理单位成本	≤5万元/项	4.63	1	1	
		社会成本指标	建筑施工围挡天数	≤150天	94天	1	1	
	产出指标	数量指标	修缮提升建筑面积	=617.2平方米	617.2平方米	5	5	
			招标项目数量	=2个	2个	5	5	
			合同签订数量	=2个	2个	5	5	
		质量指标	工程质量达标率	=100%	1	5	5	
			招标完成率	=100%	1	4	4	
			合同签订完成率	=100%	1	4	4	
		时效指标	工程实施及时率	=100%	1	4	4	
			招标完成及时率	=100%	1	4	4	
			合同签订及时率	=100%	1	4	4	
	效益指标	社会效益指标	文物安全得到保证	保证	保证	5	5	
			年度重大安全事故数量	=0起	0起	5	5	
		生态效益指标	文物建筑改善情况	改善	改善	5	5	
			提高建筑使用寿命	提高	提高	5	5	
		可持续影响指标	人员安排调配合理性	合理	合理	5	5	
			管理制度健全性	健全	健全	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%	97.24%	10	10	
总分			99.56					
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：								

四大展馆改造提升项目
绩效评价报告

委托单位：济南市园林和林业绿化局

项目主管部门：济南市园林和林业绿化局

评价机构：山东海纳工匠项目管理有限公司

2026 年 8 月

目录

一、基本情况 1
（一）项目概况 1
（二）项目绩效目标 5
二、绩效评价工作开展情况 7
（一）绩效评价目的、对象和范围 7
（二）绩效评价原则、评价指标体系 8
（三）评价方法、评价标准 10
（四）评价依据 11
（五）绩效评价工作过程 12
（六）评价人员组成 14
三、评价结论和绩效分析 14
（一）综合评价结论 14
（二）绩效评价指标分析 15
四、项目存在问题及原因分析 26
五、有关建议 27
六、附件 28

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为落实中华优秀传统文化传承发展相关政策及济南市文化阵地提质升级工作要求，依据济南市李苦禅纪念馆工作专班2023年7月28日会议部署，实施天下第一泉风景区四大书画展馆改造提升项目。

项目涵盖李苦禅纪念馆、武中奇展馆、孙墨佛孙天牧书画馆整体改造及王雪涛纪念馆局部修缮，总规模3100㎡，包含展陈优化、多媒体更新、安防增设、建筑修缮、暖通新风安装等内容。项目由济南天下第一泉风景区服务中心实施，资金纳入单位部门预算。项目可完善泉城书画文化阵地，提升书画展示与文物保护水平。

2.主要内容

（1）批复单位

济南市财政局。

（2）主要实施内容

本项目为四大展馆改造提升工程，实施主体为济南天下第一泉风景区服务中心，施工范围涵盖李苦禅纪念馆、武中奇书法篆刻馆、孙墨佛孙天牧父子书画馆整体改造及王雪涛纪念馆局部修缮。施工内容包含展馆室内装饰装修、展陈空间优化、多媒体设备安装、浮雕与展板制作安装、墙面宣绒

布裱糊、展厅照明系统布设，同步实施建筑外立面、地面修缮、暖通新风、安防设施升级，配套保护性拆除、文物展品成品保护、现场扬尘管控、室内环保治理等工作。

3.组织实施

项目主管部门及职责：济南市园林和林业绿化局，统筹项目行业管理，落实文旅场馆提质升级政策，统筹项目立项、可研、初步设计等前期审核报批工作；统筹年度项目预算申报，对接市财政局落实项目财政资金；全过程监督项目实施进度、文物展品保护、施工安全文明、工程质量，协调景区施工各类外部事宜；组织项目阶段性督查、完工初步核查，牵头协调竣工验收、项目绩效评价与后评价工作，督促实施单位完成资料归档与资产移交。

济南市财政局主要职责：负责项目预算审核、年度财政资金批复下达，统筹财政资金拨付管理；开展项目概算、结算、竣工财务评审，严控项目投资，规范财政资金支付流程；监督项目资金专款专用，核查工程款、农民工工资拨付合规性，杜绝挤占、挪用资金；组织项目财政绩效监控与竣工财务决算审批，规范政府投资资产管理，落实财政监管要求。

实施单位及职责：济南天下第一泉风景区服务中心，作为项目第一责任主体，统筹全流程管理：牵头项目立项、图纸设计、招标采购、合同签订，落实现场施工条件；统筹协调设计、监理、施工、造价各方，组织图纸会审、技术交底、

现场例会；管控工程进度、投资、质量、安全，落实展馆文物、原有设施成品保护；审核监理、施工上报方案、进度款、变更签证，按财政流程申请拨付工程款；组织竣工验收，编制竣工资料、财务决算，完成场馆移交与质保管理。

监理单位的主要职责：山东天衡工程咨询集团有限公司，依据法规、图纸、施工合同、监理合同实施全过程监督：现场旁站、巡视、平行检验，管控装饰、布展、多媒体、暖通各工序施工质量；核验原材料、设备进场，隐蔽工程验收，严格把控分部分项质量；审核进度、变更、签证，出具工程款支付审核意见，管控工期与造价；排查安全、扬尘、消防隐患，下达整改/停工指令，整理监理日志、验收资料，参与竣工验收。

施工单位的主要职责：深圳市建侨建工集团有限公司，工程质量、安全、工期直接责任主体：按图纸、规范、合同编制施组及各专项方案，配齐项目管理、特种作业持证人员；组织展馆保护性拆除、室内装饰、展陈展板、照明、多媒体、暖通安装全工序施工；落实文物防尘防潮保护、景区降噪扬尘治理、文明施工、消防、季节性施工措施；严格材料进场自检、工序三检，落实成品保护，管控劳动力、机械、材料均衡投入；按期完工，自检合格后报送竣工资料，履行 2 年质量保修义务，承担质量安全事故全部责任。

设计单位的主要职责：深圳新艺华建筑装饰工程有限公司，依据立项要求、展馆现状、文物保护标准完成全套装饰、

展陈、机电施工图设计；配合图纸会审、技术交底，施工期间现场驻场答疑，及时出具设计变更、洽商文件；针对书画展厅恒温、防紫外线照明、文物防尘等专项提供专业设计技术支持；参与隐蔽、分部分项及竣工验收，配合完善竣工图纸优化。

造价咨询单位的主要职责：山东启新国润工程项目管理有限公司、济南华泰工程造价咨询有限公司，负责项目概算、工程量清单、招标控制价编制审核，精准测算展馆改造各分项造价；施工阶段审核现场签证、设计变更价款，出具造价审核意见；进度款支付造价复核，竣工结算全面审核，出具正式结算审核报告；配合财政评审，提供完整造价测算依据，全过程严控项目投资超支风险。

资金拨付流程：业务部室负责对工程合同、补充协议、计量报告等原始资料开展合规审核，核实工程计量真实准确，出具资金拨付初审意见；经业务分管领导复核签字后，移交财务部复审付款资料，层层严格把关，保障财政资金规范、安全使用。

4.资金投入和使用情况

2025 年项目实际批复预算金额为 300 万元，资金来源为财政拨款，该项目截止2025 年 12 月 31 日实际到位资金 300 万元，资金到位率 100%。

截至 2025 年 12 月 31 日，该项目实际支出金额为 300

万元，项目预算执行率为100%。

资金使用情况表

单位：元

序号	费用类型	资金支出金额	到位资金执行率
1	施工费	2840906.75	100%
2	监理费	109893.25	100%
3	设计费	13622.35	100%
4	造价咨询费	35577.65	100%
合计		3000000	100%

（二）项目绩效目标

1.总体绩效目标

根据《中央部门预算绩效目标管理办法》（财预〔2015〕88号）第七条规定，一级总项目绩效目标由财政部门统一批复，下属二级子项目绩效目标由主管部门依托总项目一并批复，子项目无单独核定绩效目标的，绩效监控、评价统一采用总项目绩效目标开展。

根据《济南市财政局关于对2025年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2025〕1号）批复，四大展馆提升改造项目属于天下第一泉建设维护补助项目下属子项目，未单独编制本级项目总体绩效目标，绩效目标统一依托总项目设置。本次重点绩效评价工作，统一采用天下第一泉建设维护补助项目整体绩效目标开展评价，总体绩效目标为：根据《山东省风景名胜区条例》《济南市城市公园管理办法（济政办

发〔2021〕25号）》等相关文件要求，及济南市十二届市委常委会第112次会议和2024年市政府第72次常务会议精神，为保障景区正常运转，重点通过景区日常运营维护考核、基本运转、日常经费、维修维护等公用经费支出，及展室展柜全面提升和恒温恒湿设施设备改造、以前年度零星维修和基础设施提升等工作，该项目计划实现考核次数不超过2次，公用经费保障服务面积不低于49公顷，四大展馆改造提升面积不低于1200㎡，展柜提升长度不少于250m，恒温恒湿设备不少于21组，以前年度维修维护支付资金数量不少于5个项目，考核结果等级不低于4级，公用经费保障服务、四大展馆改造提升、展柜提升、恒温设备和以前年度维修维护各项目验收合格率及实施及时率均达100%，改善展馆设施环境，服务游客人数不少于100万人次，提升历史文化建设，健全的管理机制，且游客满意度90%以上。

2.年度绩效目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
成本指标	经济成本指标	总成本	≤6921.24万元
		运营维护考核成本	≤5500万元
		公用经费成本	≤900万元
		四大展馆改造提升成本	≤300万元
		以前年度维修维护成本	≤221.24万元
		运营维护考核单位成本	≤5500万元/项
		公用经费单位成本	≤900万元/项
		四大展馆改造提升单位成本	≤300万元/项
		以前年度维修维护单位成本	≤221.24万元/项
产出指标	数量指标	运营维护考核次数	≤2次
		公用经费保障服务面积	≥49公顷
		四大展馆改造提升面积	≥1200平方米
		展柜提升长度	≥250m
		恒温恒湿设备组数	≥21组
		以前年度维修维护项目支付资金数量	≥5个
	质量指标	运营维护考核结果等级	≤4级

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
		公用经费保障服务相关项目验收合格率	＝100%
		四大展馆改造提升验收达标率	＝100%
		展柜提升验收合格率	＝100%
		恒温恒湿设备质量合格率	＝100%
		以前年度维修维护项目质保期验收合格率	＝100%
	时效指标	运营维护考核实施及时率	＝100%
		公用经费保障服务相关项目实施及时率	＝100%
		四大展馆改造提升实施及时率	＝100%
		展柜提升实施及时率	＝100%
		恒温恒湿设备安装及时率	＝100%
		以前年度维修维护项目支付资金及时率	＝100%
效益指标	社会效益指标	展馆设施环境	改善
		服务游客人数	≥100 万人次
		历史文化建设	提升
	可持续影响指标	管理机制健全性	健全
满意度指标	服务对象满意度指标	游客满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《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》《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》精神，根据《财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》要求：一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算项目支出，应全面实施预算绩效管理，落实预算绩效责任，提高财政资金使用效率，促进财政高质量运行。

根据省市财政管理部门预算绩效管理相关规定和要求，四大展馆改造提升项目的实施及完成情况，委托我公司就项目决策、过程、产出、效益等方面进行全方位、综合绩效评

价。总结绩效评价项目经验，进一步完善预算绩效管理、项目绩效评价工作，为指导今后类似项目预算编制和申报绩效目标、优化财政支出结构提供参考依据。

2.绩效评价对象及范围

四大展馆改造提升项目2025年度预算300万元，评价基准日2025年12月31日。

3.评价内容

针对项目的实施及完成情况，就项目决策、过程、产出、效益等，从经济性、效率性、效益性及公平性方面，进行客观、公正地测量、分析和评判；根据项目总体绩效目标、绩效指标完成及预算执行情况，对未完成的绩效目标或偏离绩效目标较大的项目，进行分析并说明原因，研究提出改进措施。具体内容如下：

（1）决策情况；

（2）资金管理和使用情况；

（3）相关管理制度、办法的健全性及执行情况；

（4）实现的产出情况；

（5）取得的效益情况；

（6）其他相关情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。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开展绩效评价工作。

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

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

（8）反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

（9）保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2.评价指标体系

按照财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）规定，以及相关法律法规、项目绩效目标及管理办法，结合《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）》指标体系框架，根据项目特点和行业属性，对本次绩效评价指标体系进行了细化和调整，最终确定了2025年四大展馆改造提升项目指标体系由4个一级指标、13个二级指标、27个三级指标组成（详见附件1）。

（三）评价方法、评价标准

1.评价方法

根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。本次绩效评价计划选取案卷研究法、座谈法、公众评判法。

①案卷研究法。评价组针对项目管理单位上报的资料和佐证材料进行书面审核分析，全面梳理与项目相关的管理制度以及项目申报书、实施方案和工作总结等资料，从总体上把握项目实施要求和执行情况，掌握项目实施、资金使用的基本情况，为下一步的现场勘查做好准备。

②座谈法。评价组与济南市园林和林业绿化局座谈，整体上了解项目开展情况，了解项目实施的具体细节和存在的问题困难，并听取相关部门的意见和建议。

③公众评判法。通过调查问卷及抽样调查，对部分绩效

考评内容完成情况进行打分，收集项目区群众对项目组织实施过程以及实施效果的满意度，并根据分值评价绩效目标完成情况。

2.评价标准

评价工作组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正，准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

本次绩效评价结果包括综合评分和评级,分为4个级别：

综合得分在90分（含90分）以上为“优”；

综合得分在80～90分（含80分）为“良”；

综合得分在60～80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

（四）评价依据

1.绩效评价相关法律、法规和规章制度

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）；

③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）；

④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）；

⑤济南市财政局《关于印发〈济南市市级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法〉〈济南市市级部门单位预算绩效运行监控管理暂行办法〉的通知》（济财绩〔2019〕4号）；

⑥济南市财政局《关于印发〈济南市预算绩效管理工作考核办法〉的通知》（济财办〔2019〕37号）；

⑦济南市财政局《印发〈济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕1号）；

⑧济南市财政局《印发〈济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（济财绩〔2020〕2号）。

2.其他依据

①其他评价资金相关的资金管理办法、预算指标调整、绩效评价、项目管理等文件；

②项目单位认为需要提供的其他重要材料。

（五）绩效评价工作过程

本项目的评价工作期间为2026年7月20日至2026年8月25日。自评价项目启动以来，评价组对前期调研进行了

充分准备，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。按照项目规划，经过了数据采集、问卷调查、实地调研及数据复核、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了四大展馆改造提升项目绩效评价工作。各环节的具体工作安排如下：

（1）前期准备阶段（2026 年 7 月 20 日）

确定工作思路（2026 年 7 月 23 日前）。受济南市园林和林业绿化局委托后，对四大展馆改造提升项目所涉资金进行调研，与预算单位沟通，收集相关资料，了解项目资金的操作流程、管理机制、资金使用、产出和效果等情况，根据项目资金实际情况和绩效管理要求确定绩效评价工作思路，并与济南市园林和林业绿化局相关部门沟通确认。

（2）评价实施阶段（2026 年 8 月 10 日前）

数据收集（2026 年 7 月 28 日前）。现场收集填写数据表。

数据分析（2026 年 8 月 2 日前）。对填报的数据进行复核。

问卷调查和访谈（2026 年 8 月 10 日前）。根据社会调查方案进行满意度问卷调查和访谈工作，汇总调研数据进行初步分析。

（3）报告完成阶段（2026 年 8 月 25 日前）

撰写评价报告（2026 年 8 月 25 日前）。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并

通过绩效分析形成四大展馆改造提升项目绩效评价报告的绩效评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。最后将绩效评价报告与预算单位沟通，经过确认后定稿。

（六）评价人员组成

我司根据项目实际情况成立1个评价工作组，组长由富有多年绩效评价经验的注册造价师担任，评价组成员多为连续多年参与绩效评价的人员。评价组成员组成如下：

序号	姓名	本项目中的角色	主要职责	单位
1	石国峰	项目负责人	负责把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的终审。	山东海纳工匠项目管理有限公司
2	李士标	技术负责人	项目整体监督，负责把控阶段性成果及最终成果的质量、负责项目中指标体系、工作方案、项目报告等重点工作内容的终审。	山东海纳工匠项目管理有限公司
3	刘翠芹	财务评价	对项目资金评价进行统筹管理	山东海纳工匠项目管理有限公司
4	王福起	绩效专员	具体负责项目的实施控制，包括资料收集、数据采集与分析、报告撰写等	山东海纳工匠项目管理有限公司

三、评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

本次绩效评价，是按照评价指标体系进行打分，对于各分项的分值，则按照权重情况分别赋分，然后按照权重计算得出相对分值，再相加后得出最终分值。综合各方面考虑。

本项目总得分为98.8分，评价结论为“优”。各指标得分情况详见表3-1。

表3-1：项目综合绩效评价得分情况表

一级指标权重	一级指标得分	一级指标得分率	二级指标权重	二级指标得分	二级指标得分率
决策（14）	14	100%	项目立项（6）	6	100.00%
			绩效目标（4）	4	100.00%
			资金投入（4）	4	100.00%
过程（16）	14.8	92.5%	资金管理（8）	8	100.00%
			组织实施（8）	6.8	85%
产出（35）	35	100%	数量指标（9）	9	100.00%
			质量指标（9）	9	100.00%
			时效指标（5）	5	100.00%
			成本指标（12）	12	100.00%
效益（35）	35	100%	社会效益（10）	10	100.00%
			生态效益（10）	10	100.00%
			可持续发展影响指标（5）	5	100.00%
			服务对象满意度指标（10）	10	100.00%
总分				98.8	98.8%

（二）绩效评价指标分析

1.决策

决策指标分值14分，实际得分14分，得分100%。具体包括项目立项、绩效目标、资金投入3个二级指标。

（1）项目立项指标分析

该项指标分值为6分，评价得分6分，得分率100%。具体包括立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标。

立项依据充分性（3 分）：本项目以《2021 年政府工作报告》《李苦禅纪念馆工作专班 2023 年 7 月 28 日会议纪要》及《济南市财政局关于对 2025 年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2025〕1 号）为核心立项依据，立项依据详实充分。项目立项严格契合国家法律法规、国民经济发展规划及各项相关政策要求，与济南市园林和林业绿化局中长期战略目标、发展规划及年度工作安排高度契合。同时，项目内容与实施单位核心工作职责紧密衔接，无同类项目重复立项、重复建设情况。根据评分标准，立项依据充分性指标得满分。

立项程序规范性（3 分）：项目立项工作严格按照《2021 年政府工作报告》工作部署，紧扣城市文化建设、生态绿化提升、公共服务提质增效等重点工作要求，贴合济南市总体发展工作导向。严格落实《李苦禅纪念馆工作专班 2023 年 7 月 28 日会议》会议精神及专项工作部署，根据会议议定事项推进项目谋划、前期调研、需求论证等各项前期工作，项目立项前期准备充分、工作推进有序规范。严格按照《济南市财政局关于对 2025 年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2025〕1 号）预算管理要求，规范完成项目储备、预算申报、项目审核等立项前置流程，完全契合市级部门预算管理规范和财政资金使用管理规定。按照规定的程序申请设立，审批的文件、材料符合相关要求。根据评分标准，立项程序规范性指标得满分。

（2）绩效目标指标分析

该项指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。具体包括绩效目标合理性、绩效指标明确性 2 个三级指标。

绩效目标合理性（2 分）：项目已按照要求编制了绩效目标；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。根据评分标准，绩效目标合理性指标得满分。

绩效目标明确性（2 分）：根据项目支出绩效目标表、自评表显示，项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，各指标能与项目目标任务数一一相对应。根据评分标准，绩效目标明确性指标得满分。

（3）资金投入指标分析

该项指标分值为 4 分，评价得分 4 分，得分率 100%。具体包括预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

预算编制科学性（2 分）：本年度各项支出严格按照财政下达的年度预算批复文件执行，批复明确基本支出、各专项项目资金规模，所有资金支出均控制在批复核定额度、规定支出范围内，无超预算、无无预算支出，预算执行有据可依、合规规范。预算内容与项目内容、预算资金量与工作任务匹配。根据评分标准，预算编制科学性指标得满分。

资金分配合理性（2 分）：本次资金分配以财政年度预算批复为法定管控依据，全部资金拆分、内部调剂均不超出批复核定金额与支出范围。结合历年预算批复执行情况，按

照各板块业务工作需求统筹分配资金，重点保障核心履职事项，无违规超额度分配行为，资金分配合理规范。根据评分标准，资金分配合理性指标得满分。

2.过程

过程指标分值16分，实际得分14.8分，得分率92.5%。具体包括资金管理、组织实施2个二级指标。

（1）资金管理指标分析

该项指标分值为8分，评价得分8分，得分率100%。具体包括项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性3个三级指标。

资金到位率（2分）：本项目2025年度实际到位资金300万元，预算资金300万元，资金到位率100%。

预算执行率（4分）：本项目2025年度实际支出资金300万元，实际到位资金300万元，预算执行率100%。

资金使用合规性（2分）：评价过程中，预算单位完整提供该项目2025年度全套明细账簿，账面收支记录清晰完整，每笔资金支付均具备对应的审批单据、原始凭证及支撑材料。经逐项核对，项目资金拨付、支出范围、审批流程、列支标准均严格遵照《济南天下第一泉风景区服务中心专项资金管理制度》执行，不存在挤占、挪用、超标准列支、无审批支出等违规问题。根据评分标准，资金使用合规性指标得满分。

（2）组织实施指标分析

该项指标分值为 8 分，评价得 6.8 分，得分率 85%。具体包括管理制度健全性、制度执行有效性 2 个三级指标。

管理制度健全性（4 分）：为规范工程全流程管控，济南天下第一泉风景区服务中心编制《济南天下第一泉风景区服务中心制度汇编》《施工现场消防安全标准化管理制度》《工程质量管理制度》，覆盖内部管理、现场安全、工程质量安全管控维度，各项制度建制齐全、细则完善，可为本项目实施提供完善制度支撑。根据评分标准，管理制度健全性指标得 4 分，得 100%权重。

制度执行有效性（4 分）：①中标单位技术标不规范；②竣工验收未完全按照合同约定的时限执行。根据评分标准，制度执行有效性指标得 2.8 分，得 70%权重。

3.产出

产出指标分值 35 分，评价得 35 分，得分率 100%。具体包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标。

（1）产出数量

该项指标分值为 9 分，评价得 9 分，得分率 100%。具体有展馆改造完成量、工程面积完成率、展柜提升长度 3 个三级指标。

展馆改造完成量(3 分)：根据本项目《园林绿化工程竣工验收报告》确认，项目 4 座展馆改造提升全部建设内容均施工完毕，工程实体、配套机电、展陈基础改造均按要求落

实到位，竣工验收结论为质量合格。根据评分标准，展馆改造完成量指标得 3 分，得分率 100%。

工程面积完成率(3 分)：根据《园林绿化工程竣工验收报告》显示，本项目改造提升项目实际建设总面积共 3100 ㎡，涵盖孙墨佛、孙天牧、武中奇、王雪涛、李苦禅四座展馆拆除翻新、吊顶隔墙、墙面装饰、强弱电、空调系统等全部改造施工区域，所有建设面积均按设计图纸、施工合同及招标文件要求实施完成，各分部工程施工质量验收合格，工程实体建设规模与批复建设内容一致。根据评分标准，工程面积完成率指标得 3 分，得分率 100%。

展柜提升长度(3 分)：根据《四大展馆改造展柜情况说明》，本次展馆提升长度为 273.2 米。其中：李苦禅纪念馆 106.52 米；武中奇书法篆刻展览馆 97.76 米；王雪涛纪念馆 29.56 米；孙墨佛孙天牧父子书画馆 39.36 米。根据评分标准，展柜提升长度指标得 3 分，得分率 100%。

（2）产出质量

该项指标分值为 9 分，评价得 9 分，得分率 100%。具体包括项目验收合格率、展柜提升验收合格率、成品保护完好率 3 个三级指标。

项目验收合格率（3 分）：根据《园林绿化工程竣工验收报告》，报告内五方责任主体（建设、设计、监理、施工单位）均出具专项验收意见，针对四大展馆拆除、吊顶、隔墙、墙面涂装、强弱电、空调等所有分部分项工程逐项核验，

工程结构安全稳定，展厅使用功能、装饰施工、机电配套设施均符合国家规范、设计图纸及施工合同要求；各方综合评定全部分部工程质量达标，整体工程质量验收结论为合格，本项目施工质量满足建设标准与财政资金使用要求。根据评分标准，项目验收合格率指标得 3 分，得分率 100%。

展柜提升验收合格率（3 分）：根据《园林绿化工程竣工验收报告》，报告内五方责任主体（建设、设计、监理、施工单位）均出具专项验收意见，针对四大展馆拆除、吊顶、隔墙、墙面涂装、强弱电、空调等所有分部分项工程逐项核验，工程结构安全稳定，展厅使用功能、装饰施工、机电配套设施均符合国家规范、设计图纸及施工合同要求；各方综合评定全部分部工程质量达标，整体工程质量验收结论为合格，本项目施工质量满足建设标准与财政资金使用要求。根据评分标准，展柜提升验收合格率指标得 3 分，得分率 100%。

成品保护完好率（3 分）：根据《园林绿化工程竣工验收报告》，报告内五方责任主体（建设、设计、监理、施工单位）均出具专项验收意见，针对四大展馆拆除、吊顶、隔墙、墙面涂装、强弱电、空调等所有分部分项工程逐项核验，工程结构安全稳定，展厅使用功能、装饰施工、机电配套设施均符合国家规范、设计图纸及施工合同要求；各方综合评定全部分部工程质量达标，整体工程质量验收结论为合格，本项目施工质量满足建设标准与财政资金使用要求。根据评分标准，成品保护完好率指标得 3 分，得分率 100%。

（3）产出时效

该项指标分值为 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。具体包括工程完工及时性 1 个三级指标。

工程完工及时性（5 分）：根据预算单位提交的《园林绿化工程竣工验收报告》《施工组织设计》及施工招标文件资料显示，文件统一注明本项目计划开工日期为 2024 年 7 月 12 日、计划竣工日期为 2024 年 11 月 8 日；根据竣工验收档案记录的实际施工周期，项目实际开工、竣工时间与计划时间完全一致，全程严格按照既定工期组织分区分段流水施工，各分项工序有序衔接，未出现工期延误、停工滞后等情形，整体施工进度管控到位，完全符合招标文件及施工方案相关要求。根据评分标准，工程完工及时性指标得 5 分，得分率 100%。

（4）产出成本

该项指标分值为 12 分，评价得分 12 分，得分率 100%。具体包括总成本、单项成本控制、单位成本支出控制 3 个三级指标。

总成本（4 分）：本项目 2025 年度财政批复预算资金总额 300 万元。经核对资金拨付凭证、财务支付台账等资料，项目预算资金足额全部到位，年度实际到位资金 300 万元；项目实施全过程严格执行预算管控、政府采购及工程款支付相关规定，所有工程款项、配套支出规范列支，全年实际资金支出共计 300 万元，支出总额未超出批复预算额度，项目

整体成本管控规范，预算执行合规可控。根据评分标准，总成本指标得 4 分，得分率 100%。

单项成本控制（4 分）：本项目 2025 年度财政批复预算资金总额 300 万元。经核对资金拨付凭证、财务支付台账等资料，项目预算资金足额全部到位，年度实际到位资金 300 万元；项目实施全过程严格执行预算管控、政府采购及工程款支付相关规定，所有工程款项、配套支出规范列支，全年实际资金支出共计 300 万元,支出总额未超出批复预算额度，项目整体成本管控规范，预算执行合规可控。根据评分标准，单项成本控制指标得 4 分，得分率 100%。

单位成本支出控制（4 分）：本项目中标合同总金额 7212203.84 元，规划改造施工总面积 3100 ㎡，测算计划单位建设成本 2326.52 元/㎡；项目完工后工程结算金额 6700807.84 元，实际完成改造面积 3100 ㎡，实际单位建设成本 2161.55 元/㎡，实际单方造价较计划成本实现合理压降。根据评分标准，单位成本支出控制指标得 4 分，得分率 100%。

4.效益

效益指标分值 35 分，评价得分 35 分，得分率 100%。具体包括社会效益、生态效益、可持续发展影响、社会公众或服务对象满意度 4 个二级指标。

（1）社会效益分析

该项指标分值为 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。

具体包括重大安全事故数量、服务游客人次2个三级指标。

重大安全事故数量（5分）：本项目实施期间，严格落实安全生产主体责任，常态化开展现场安全巡查、安全技术交底及风险隐患排查整治等各项安全管控工作，全过程规范落实各项安全管理制度与操作规范，未发生人员伤亡、设备损毁、火灾坍塌等各类重大安全生产责任事故。根据评分标准，重大安全事故数量指标得5分，得分率100%。

服务游客人次（5分）：本项目年度游客接待量考核目标值设定为不少于180万人次,运营期间通过优化游览动线、丰富文旅业态、加大宣传推广、完善配套服务等多项举措持续引流增效，全年累计实际接待游客200余万人次，超额完成既定客流接待任务。根据评分标准，服务游客人次指标得5分，得分率100%。

（2）生态效益

该项指标分值为10分，评价得分10分，得分率100%。具体包括施工期污染管控达标率、改造后节能照明灯具覆盖率2个三级指标。

施工期污染管控达标率（5分）：项目施工全过程严格落实生态环境保护相关规范要求，同步配套扬尘管控、污水处置、固废分类清运、噪声降噪等环保治理措施，施工各环节环保管控流程规范到位。施工全过程规范处置各类污染物，未产生超标排污、土壤水体破坏、扬尘噪声扰民等施工期环境污染问题，生态环保管控工作达标。根据评分标准，

施工期污染管控达标率指标得 5 分，得分率 100%。

改造后节能照明灯具覆盖率（5 分）：项目改造阶段严格按照节能降耗相关标准推进照明系统升级替换工作，全面淘汰原有高能耗照明设备，统一更换节能环保型照明灯具，实现区域照明设施全覆盖改造，改造范围内节能照明灯具覆盖率达到 100%，节能改造指标全面达标。根据评分标准，改造后节能照明灯具覆盖率指标得 5 分，得分率 100%。

（3）可持续影响指标分析

该项指标分值为 5 分，评价得分 5 分，得分率 100%。具体包括长效管理机制健全性 1 个三级指标。

长效管理机制健全性（5 分）：预算单位已制定《济南天下第一泉风景区服务中心制度汇编》，覆盖综合管理、文物交接、岗位服务、消防安全、月度考核等九大类专项管理制度，明确展馆日常运营、文物保护、安全巡查、游客服务全流程管控细则，权责清晰、流程完整，项目长效运营管理机制健全。根据评分标准，长效管理机制健全性指标得 5 分，得分率 100%。

（4）服务对象满意度指标分析

该项指标分值为 10 分，评价得分 10 分，得分率 100%。具体包括入馆游客满意度 1 个三级指标。

入馆游客满意度（10 分）：我单位组织专项工作人员开展现场实地勘察与成效考核工作，现场随机抽取 60 名进馆参观游客开展满意度问卷调查，全面收集群众对展馆改造提

升工程的真实评价。经统计，受访群众对本次展馆改造提升工作的综合满意度达92%，高于指标预设不低于90%的考核目标。根据评分标准，入馆游客满意度得10分，得分率100%。

四、项目存在问题及原因分析

1.中标单位技术标不规范

根据《四大展馆改造提升项目电子招标文件（施工）》，项目明确约定不得实施分包。中标单位在投标文件商务标第9页承诺“完全认同电子招标文件的各项条款要求”，在商务标第18页拟分包项目情况表中填报均为“无”，但在技术标中，部分表述存在前后不一致的情况，个别段落多次出现“分包”字样，在措辞上不够吻合，可能存在编制过程中的笔误或疏漏。整体来看，投标文件在细节整理上还有提升空间，相关表述的严谨性和一致性可进一步优化。

2.竣工验收未完全按照合同约定的时限执行

根据《山东省建设工程施工合同（施工）》第85页竣工验收程序显示，（1）承包人向监理人报送竣工验收申请报告，监理人应在收到竣工验收申请报告后14天内完成审查并报送发包人。监理人审查后认为尚不具备验收条件的，应通知承包人在竣工验收前承包人还需完成的工作内容，承包人应在完成监理人通知的全部工作内容后，再次提交竣工验收申请报告。（2）监理人审查后认为已具备竣工验收条件的，应将竣工验收申请报告提交发包人，发包人应在收到经监理人审核的竣工验收申请报告后28天内审批完毕并组织监理人、承包人、设计人等相关单位

完成竣工验收。

本项目实际竣工日期为2024年11月8日，依据《园林绿化工程竣工报告》，施工、监理单位2025年2月25日向质监站申报验收资料，依据《园林绿化工程质量安全问题整改通知单》，项目初次验收时间为2025年3月24日，依据《园林绿化工程竣工验收备案单》，项目竣工验收时间为2025年5月8日，未完全按照合同约定的时限执行。虽然此阶段跨春节假期，对整体节奏有一定影响，但流程衔接上仍有进一步优化的空间。

五、有关建议

1.后续招标过程中规范评审，防范表述歧义

招标文件编制阶段，明确关键否决性条款的响应格式和要求。对禁止分包、工期、质量标准等实质性条款，设置独立响应表格或专项承诺书，要求投标人逐条明确应答，从源头上减少模糊表述空间。评标环节加强投标文件一致性审查，对存在明显矛盾的投标文件要求投标人作出澄清说明。定标前增加清标复核环节。在中标候选人公示后、发出中标通知书前，对中标候选人投标文件中的关键条款、承诺事项进行二次核验，发现表述歧义或不一致时及时与投标人书面确认，确保中标人履约承诺清晰、无歧义。

2.加强竣工验收节点管控，保证验收及时

组织建设、监理、施工三方复盘本次验收间隔超期问题，梳理春节假期以外造成验收延误的管理短板，明确各方在竣

工报验、现场核查、组织联合验收环节的岗位职责，杜绝完工后长期搁置不验收的情况；严格落实《山东省建设工程施工合同》竣工验收时限条款，建立项目完工动态台账，工程完工后督促施工单位及时提交竣工验收申请，监理单位14日内完成审查反馈，建设单位收到监理审核资料后28日内组织五方竣工验收，设置时限预警机制，临近期限提前督办；完善内部工程管理制度，对后续所有改造类项目明确竣工报验、验收组织、整改复验全流程时限要求，安排专人跟踪完工至验收全周期节点，定期开展工程资料自查，强化现场流程管控规范性，避免出现问题。

六、附件

1. 绩效评价得分表

2. 问题清单

编制人：李士标

法定代表人：石国峰

山东海纳工匠项目管理有限公司

2026年8月25日

附件 1.绩效评价得分表

绩效评价得分表

一级指标	权重(%)	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
决策	14	项目立项(6)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	3	充分	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。	3	100%	《2021 年政府工作报告》 《李苦禅纪念馆工作专班 2023 年 7 月 28 日会议》 《济南市财政局关于对 2025 年市本级部门预算批复的通知》(济财预〔2025〕1 号)
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	规范	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。 ①②③齐全得权重分的 100%，缺①扣权重分的 40%，缺②扣权重分的 30%，缺③扣权重分的 30%。	3	100%	《2021 年政府工作报告》 《李苦禅纪念馆工作专班 2023 年 7 月 28 日会议》 《济南市财政局关于对 2025 年市本级部门预算批复的通知》(济财预〔2025〕1 号)
		绩效目标	绩效目	项目所设定的绩效	2	合理	评价要点：	2	100	《绩效目标申报表》

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
		（4）	标合理性	目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。			①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； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 以上四项，各占 25%权重，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。		%	
			绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	2	明确	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。 ①②③齐全得权重分的 100%，缺①扣权重分的 40%，缺②扣权重分的 30%，缺③扣权重分的 30%。	2	100%	《绩效目标申报表》
		资金投入（4）	预算编制科学性	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	2	科学	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	2	100%	《济南市财政局关于对 2025 年市本级部门预算批复的通知》(济财预〔2025〕1 号)

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
				学性、合理性情况。			与工作任务相匹配。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。			
			资金分配 合理性	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。	2	合理	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。 以上每项占权重分的 50%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。	2	100%	《济南市财政局关于对 2025 年市本级部门预算批复的通知》(济财预〔2025〕1 号)
过程	16	资金管理（8）	资金到位 率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	100%	评价要点： 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。 按照资金到位率百分比赋予相应权重分，资金到位率达 100%得满分。	2	100%	本项目预算批复资金 300 万元，实际到位资金 300 万元，资金到位率为 100%。
			预算执行 率	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。	4	100%	评价要点： 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。 按照预算执行率百分比赋予相应权重分，	4	100.00%	根据支付凭证、发票、银行流水等资料显示，本项目 2025 年度财政资金实际到位 300 万元，实际支出资金 300 万元，预算执行率 100%。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
							预算执行率达 100%得满分。			
			资金使用合规性	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。	2	合规	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； 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。 ①②③④全部符合视为使用合规，得满分；在③④同时满足时，①②中每满足一项得 20%权重分；存在③或④不满足时属于严重违规事项，本项指标不得分。	2	100%	记账凭证、资金支出审批单、支付审批表、资金支付申请表、建设工程资金支付审核单、发票、国库集中支付凭证等资料，符合《济南天下第一泉风景区服务中心专项资金管理制度》
		组织实施（8）	管理制度健全性	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。	4	健全	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。 ③项占 50%权重分，如①项未制定，则该项三级指标整体不得分。	4	100%	《济南天下第一泉风景区服务中心制度汇编》）《施工现场消防安全标准化管理制度》《工程质量管理制度》
			制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管	4	有效	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；	2.8	70%	1.中标单位技术标不规范； 2.竣工验收未完全按照合同约定的时限执行

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
				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。 以上每项占权重分的 25%，符合则得分，不符合则扣除相应权重分。			
产出	35	产出数量（9）	展馆改造完成量	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。	3	4 个	评价要点： 按要求完成改造的纪念馆总数，得 100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》
			工程面积完成率		3	≥ 3100 ㎡	评价要点： 按要求完成工程总面积，得 100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》，实际完成工程建设总面积 3100 ㎡。
			展柜提升长度		3	≥ 250m	评价要点： 按要求完成展柜提升长度，得 100%权重分，未完成则按照实际完成占目标值的比例得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》，实际完成展柜提升长度 273.2 米。
		产出质量（9）	项目验收合格率	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。	3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验收，得 100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》
			展柜提升验收		3	100%	评价要点： 项目完成实施并通过预算单位整体验	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			合格率				收，得 100%权重，若未验收或未通过验收，则不得分。			
			成品保护完好率		3	100%	评价要点： 考察项目实施完成后是否有防护不当、成品破损等情况，未发生该项情况得 100%权重，否则该项指标不得分。	3	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》
		产出时效（5）	工程完工及时性	考察项目完工的及时程度。	5	100%	评价要点： 项目在规定时期内按要求完成项目实施，得 100%权重分，否则该项指标不得分。	5	100%	《园林绿化工程竣工验收报告》 《施工组织设计》 《招标文件（施工）》
		产出成本（12）	总成本	考察项目在一定年度内总成本实际控制情况。	4	≤300 万元	评价要点： 项目 2025 年度总成本控制在 300 万元，得 100%权重分，否则该项指标不得分。	4	100%	本项目 2025 年度财政总预算 300 万元，实际到位资金 300 万元，根据支付资料显示，实际支出资金 300 万元
			单项成本控制		4	≤300 万元/项	评价要点： 考察该项成本 2025 年度控制在 300 万元，得 100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	4	100%	本项目 2025 年度财政总预算 300 万元，实际到位资金 300 万元，根据支付资料显示，实际支出资金 300 万元
			单位成本支出控制		4	≤2326.52 元/㎡	评价要点： 单位成本支出控制在 2326.52 元/㎡，得 100%权重分，超出预算部分按照超出金额占预算金额比值扣除相应分值。	4	100%	本项目结算金额为 6700807.84 元，实际完成面积为 3100 ㎡，实际单位成本为 2161.55 元/㎡。
效益	35	社会效益（10）	重大安全事故	考察项目实施对社会发展所带来的直	5	0 件	评价要点： 项目未发生重大安全事故，得 100%权	5	100%	本项目实施过程中未发生重大安全事故。

绩效评价得分表

一级指标	权重（%）	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	目标值	评价标准	得分	得分率	得分依据
			数量	接或间接影响情况。			重分，否则该项指标不得分。			
			服务游客人次	考察项目实施	5	≥180万人次	评价要点： 通过项目实施，完成目标值接待人次得100%权重分，否则该项指标不得分。	5	100%	实际完成接待 200 余万人次。
		生态效益（10）	施工期污染管控达标率	考察项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	5	100%	评价要点： 考察项目全施工周期内扬尘、噪声、污水、固废、室内污染物 5 项环保管控措施的合规检查达标占比，如其中一项不符合相关管控规定，则该项指标不得分。	5	100%	第三方现场勘察考核
			改造后节能照明灯具覆盖率		5	100%	评价要点： 考察节能照明灯实际覆盖数量，未达到目标值则该项指标不得分。	5	100%	第三方现场勘察考核
		可持续影响（5）	长效管理机制健全性	考察项目后续运行及成效发挥得可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	5	健全	评价要点： 预算单位根据项目实际情况制定长效管理制度，得 100%权重分，否则该项指标不得分。	5	100%	《济南天下第一泉风景区服务中心制度汇编》
		社会公众或服务对象满意度（10）	入馆游客满意度	考察社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	≥90%	评价要点： 根据项目入馆游客的满意度调查，满意度大于或等于目标值得满分，低于则每降低 1%扣除 5%权重分，扣完为止。	10	100%	第三方现场勘察考核
总计	**100**				**100**			**98.80**	**98.80%**	

附件 2.

问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
过程	1	济南天下第一泉风景区服务中心	中标单位技术标不规范
	2	济南天下第一泉风景区服务中心	竣工验收未完全按照合同约定的时限执行
备　注：无			