

2023 年度
济南医学中心实验中学
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

济南医学中心实验中学主要职责是：坚持党对学校工作的全面领导，坚持社会主义办学方向，建设现代学校制度，保证教育教学质量，促进“德、智、体、美、劳”全面发展；完成教育局交办的其他任务

二、机构设置

本单位内设 5 个职能科室，分别是：办公室，学生发展部，安全和后勤保障部，教学管理部，组织人事部。

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：济南医学中心实验中学

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 | 4,356.84 | 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 | 283.76 | 五、教育支出 | 36 | 4,509.36 |
| 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 | |
| 八、其他收入 | 8 | | 八、社会保障和就业支出 | 39 | 49.57 |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 40 | 81.67 |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 41 | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 42 | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 43 | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 44 | |
| | 14 | | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 45 | |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 46 | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 47 | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 48 | |
| | 18 | | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 49 | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 50 | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 51 | |
| | 21 | | 二十一、国有资本经营预算支出 | 52 | |
| | 22 | | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 | |
| | 23 | | 二十三、其他支出 | 54 | |
| | 24 | | 二十四、债务还本支出 | 55 | |
| | 25 | | 二十五、债务付息支出 | 56 | |
| | 26 | | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 | |
| 本年收入合计 | 27 | 4,640.60 | 本年支出合计 | 58 | 4,640.60 |
| 使用非财政拨款结余（含专用结余） | 28 | | 结余分配 | 59 | |
| 年初结转和结余 | 29 | | 年末结转和结余 | 60 | |
| | 30 | | | 61 | |
| 总计 | 31 | 4,640.60 | 总计 | 62 | 4,640.60 |

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：济南医学中心实验中学

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 | | 4,640.60 | 4,356.84 | | 283.76 | | | |
| 205 | 教育支出 | 4,509.36 | 4,225.59 | | 283.76 | | | |
| 20502 | 普通教育 | 1,583.81 | 1,300.05 | | 283.76 | | | |
| 2050204 | 高中教育 | 1,583.81 | 1,300.05 | | 283.76 | | | |
| 20509 | 教育费附加安排的支出 | 2,783.90 | 2,783.90 | | | | | |
| 2050999 | 其他教育费附加安排的支出 | 2,783.90 | 2,783.90 | | | | | |
| 20599 | 其他教育支出 | 141.64 | 141.64 | | | | | |
| 2059999 | 其他教育支出 | 141.64 | 141.64 | | | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 49.57 | 49.57 | | | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 49.57 | 49.57 | | | | | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 49.57 | 49.57 | | | | | |
| 210 | 卫生健康支出 | 81.67 | 81.67 | | | | | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 81.67 | 81.67 | | | | | |

| 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 |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 81.67 | 81.67 | | | | | |

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：济南医学中心实验中学

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 | | 4,640.60 | 1,372.88 | 3,267.72 | | | |
| 205 | 教育支出 | 4,509.36 | 1,241.64 | 3,267.72 | | | |
| 20502 | 普通教育 | 1,583.81 | 1,100.00 | 483.82 | | | |
| 2050204 | 高中教育 | 1,583.81 | 1,100.00 | 483.82 | | | |
| 20509 | 教育费附加安排的支出 | 2,783.90 | | 2,783.90 | | | |
| 2050999 | 其他教育费附加安排的支出 | 2,783.90 | | 2,783.90 | | | |
| 20599 | 其他教育支出 | 141.64 | 141.64 | | | | |
| 2059999 | 其他教育支出 | 141.64 | 141.64 | | | | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 49.57 | 49.57 | | | | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 49.57 | 49.57 | | | | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 49.57 | 49.57 | | | | |
| 210 | 卫生健康支出 | 81.67 | 81.67 | | | | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 81.67 | 81.67 | | | | |

| 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 |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 81.67 | 81.67 | | | | |

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：济南医学中心实验中学

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 | 4,356.84 | 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 | 4,225.59 | 4,225.59 | | |
| | 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 | 49.57 | 49.57 | | |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 41 | 81.67 | 81.67 | | |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 42 | | | | |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 43 | | | | |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 44 | | | | |
| | 13 | | 十三、交通运输支出 | 45 | | | | |
| | 14 | | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 46 | | | | |

| 收 入 | | | 支 出 | | | | | |
|---------------|----|----------|-----------------|----|----------|------------|-------------|--------------|
| 项目 | 行次 | 金额 | 项目 | 行次 | 合计 | 一般公共预算财政拨款 | 政府性基金预算财政拨款 | 国有资本经营预算财政拨款 |
| 栏次 | | 1 | 栏次 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 15 | | 十五、商业服务业等支出 | 47 | | | | |
| | 16 | | 十六、金融支出 | 48 | | | | |
| | 17 | | 十七、援助其他地区支出 | 49 | | | | |
| | 18 | | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 50 | | | | |
| | 19 | | 十九、住房保障支出 | 51 | | | | |
| | 20 | | 二十、粮油物资储备支出 | 52 | | | | |
| | 21 | | 二十一、国有资本经营预算支出 | 53 | | | | |
| | 22 | | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 54 | | | | |
| | 23 | | 二十三、其他支出 | 55 | | | | |
| | 24 | | 二十四、债务还本支出 | 56 | | | | |
| | 25 | | 二十五、债务付息支出 | 57 | | | | |
| | 26 | | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 58 | | | | |
| 本年收入合计 | 27 | 4,356.84 | 本年支出合计 | 59 | 4,356.84 | 4,356.84 | | |
| 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 | 4,356.84 | 总计 | 64 | 4,356.84 | 4,356.84 | | |

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：济南医学中心实验中学

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 | | 4,356.84 | 1,372.88 | 2,983.96 |
| 205 | 教育支出 | 4,225.59 | 1,241.64 | 2,983.96 |
| 20502 | 普通教育 | 1,300.05 | 1,100.00 | 200.05 |
| 2050204 | 高中教育 | 1,300.05 | 1,100.00 | 200.05 |
| 20509 | 教育费附加安排的支出 | 2,783.90 | | 2,783.90 |
| 2050999 | 其他教育费附加安排的支出 | 2,783.90 | | 2,783.90 |
| 20599 | 其他教育支出 | 141.64 | 141.64 | |
| 2059999 | 其他教育支出 | 141.64 | 141.64 | |
| 208 | 社会保障和就业支出 | 49.57 | 49.57 | |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 49.57 | 49.57 | |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 49.57 | 49.57 | |
| 210 | 卫生健康支出 | 81.67 | 81.67 | |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 81.67 | 81.67 | |

| 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 |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 81.67 | 81.67 | |

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：济南医学中心实验中学

公开 06 表
金额单位：万元

| 人员经费 | | | 公用经费 | | | | | |
|-------|----------------|----------|-------|-----------|-------|-------|-------------|----|
| 科目编码 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 科目名称 | 金额 | 科目编码 | 科目名称 | 金额 |
| 301 | 工资福利支出 | 1,303.42 | 302 | 商品和服务支出 | 66.42 | 307 | 债务利息及费用支出 | |
| 30101 | 基本工资 | 234.61 | 30201 | 办公费 | 16.45 | 30701 | 国内债务付息 | |
| 30102 | 津贴补贴 | 506.76 | 30202 | 印刷费 | | 30702 | 国外债务付息 | |
| 30103 | 奖金 | 138.46 | 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 | 108.08 | 30205 | 水费 | 2.42 | 310 | 资本性支出 | |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 99.15 | 30206 | 电费 | 16.94 | 31001 | 房屋建筑物购建 | |
| 30109 | 职业年金缴费 | 49.57 | 30207 | 邮电费 | 3.61 | 31002 | 办公设备购置 | |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 80.04 | 30208 | 取暖费 | | 31003 | 专用设备购置 | |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | | 30209 | 物业管理费 | | 31005 | 基础设施建设 | |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 6.50 | 30211 | 差旅费 | | 31006 | 大型修缮 | |
| 30113 | 住房公积金 | 80.25 | 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 | | 31008 | 物资储备 | |
| 30199 | 其他工资福利支出 | | 30214 | 租赁费 | | 31009 | 土地补偿 | |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 3.04 | 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 | 5.21 | 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 | | 30225 | 专用燃料费 | | 31021 | 文物和陈列品购置 | | |
| 30306 | 救济费 | | 30226 | 劳务费 | | 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 | 3.04 | 30228 | 工会经费 | 12.42 | 312 | 对企业补助 | | |
| 30309 | 奖励金 | | 30229 | 福利费 | 7.16 | 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 | 2.20 | 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 | | 31299 | 其他对企业补助 | | |
| | | | | | | 399 | 其他支出 | | |
| | | | | | | 39907 | 国家赔偿费用支出 | | |
| | | | | | | 39908 | 对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 | | |
| | | | | | | 39909 | 经常性赠与 | | |
| | | | | | | 39910 | 资本性赠与 | | |
| | | | | | | 39999 | 其他支出 | | |
| 人员经费合计 | | 1,306.46 | 公用经费合计 | | | | | | 66.42 |

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：济南医学中心实验中学

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：济南医学中心实验中学

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：济南医学中心实验中学

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 4,640.6 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 233.19 万元，下降 4.78%。主要是我校为 2021 年新建单位，2022 年我校进行多个项目建设，财政拨款收入较多，2023 年项目减少，收入支出相应减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

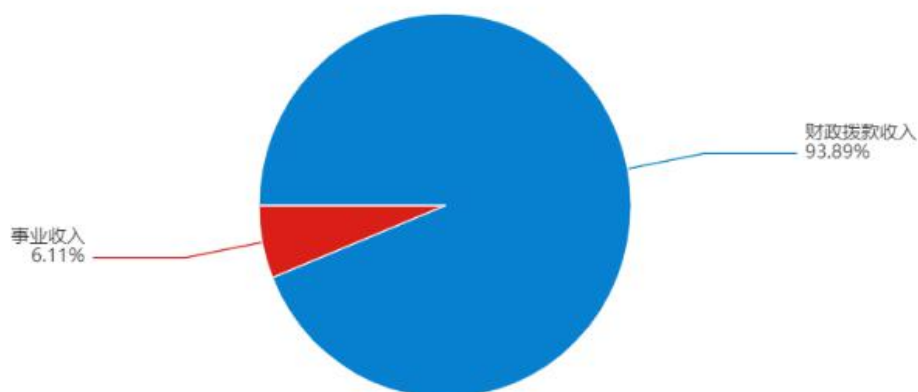


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 4,640.6 万元，其中：财政拨款收入 4,356.84 万元，占 93.89%；事业收入 283.76 万元，占 6.11%。

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 4,356.84 万元。与 2022 年度相比，减少 469.95 万元，下降 9.74%。主要是我校为 2021 年新建单位，2022 年我校进行多个项目建设，财政拨款收入较多，2023 年项目减少，财政拨款收入相应减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 283.76 万元。与 2022 年度相比，增加 236.76 万元，增长 503.74%。主要是 2022 年下半年事业收入未申请，结转至 2023 年，且 2022 年我校仅有两个年级学生，事业收入少，2023 年我校新增一个年级学生事业收入相应增加，导致 2023 年事业收入增长较多。

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。

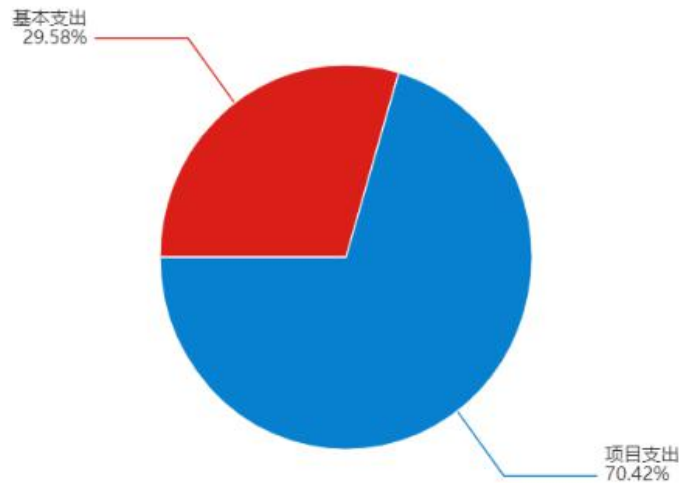
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

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 4,640.6 万元，其中：基本支出 1,372.88 万元，占 29.58%；项目支出 3,267.72 万元，占 70.42%。

图3：本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 1,372.88 万元。与 2022 年度相比，增加 651.19 万元，增长 90.23%。主要是 2023 年我校新招聘 25 名教师，基本支出大幅增加，主要用于发放人员工资、缴纳社保、公积金等。

2、项目支出 3,267.72 万元。与 2022 年度相比，减少 884.38 万元，下降 21.3%。主要是我校为 2021 年新建单位，

2022年我校进行多个项目建设，财政拨款收入较多，2023年项目减少，项目支出相应减少。

- 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 4,356.84 万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少 469.95 万元，下降 9.74%。主要是我校为 2021 年新建单位，2022 年我校进行多个项目建设，财政拨款收入较多，2023 年项目减少，财政拨款收入及支出相应减少。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 4,356.84 万元，占本年支出合计的 93.89%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 469.95 万元，下降 9.74%。主要是我校为 2021 年新建单位，2022 年我校进行多个项目建设，财政拨款收入支出较多，2023 年项目减少，财政拨款支出相应减少。

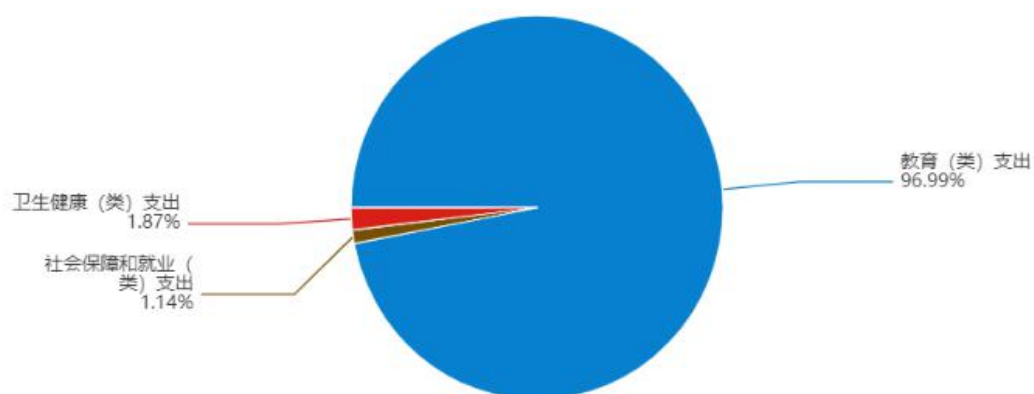
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(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 4,356.84 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 4,225.59 万元，占 96.99%；社会保障和就业(类)支出 49.57 万元，占 1.14%；卫生健康(类)支出 81.67 万元，占 1.87%。

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 3,982.16 万元，支出决算为 4,356.84 万元，完成年初预算的 109.41%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年我校新增一个年级学生，在校学生大幅增加，在职教师正常调级调薪以及新增 25 名在职教师，导致财政拨款收入支出增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为 1,208.8 万元，支出决算为 1,300.05 万元，完成年初预算的 107.55%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年我校新增一个年级学生，在校学生大幅增加，在职教师正常调级调薪以及新增 25 名在职教师，导致教育教学运行经费增加。

2、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 2,694 万元，支出决算为 2,783.9 万元，完成年初预算的 103.34%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期拨款取暖费 90 万元，导致教育费附加安排的支出超出年初预算。

3、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 139.45 万元，支出决算为 141.64 万元，完成年初预算的 101.57%。决算数大于年初预算数的主要原因是在职人员正常调级调薪以及新增 25 名在职人员发放工资、缴纳社保、公积金等。

4、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 66.64 万元，支出决算为 49.57 万元，完成年初预算的 74.38%。决算数小于年初预算数的主要原因是缴费基数变动，相应的缴费金额减少。

5、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 90.18 万元，支出决算为 81.67 万元，完成年初预算的 90.56%。决算数小于年初预算数的主要原因是缴费基数变动，相应的缴费金额减少。

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

1,372.88 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费 1,306.46 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、助学金等。

公用经费 66.42 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、专用材料费、工会经费、福利费、其他交通费用等。

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 2,647.41 万元，其中：政府采购货物支出 1,473.31 万元、政府采购工程支出 920.39 万元、政府采购服务支出 253.71 万元。授予中小企业合同金额 1,663.58 万元，占政府采购支出总额的 62.84%，其中：授予小微企业合同金额 869.34 万元，占政府采购支出总额的 32.84%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 63.62%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 51.78%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 98.42%。

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）预算绩效管理工作的开展情况。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13个，涉及预算资金3,368.84万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对保障机制类，学生资助类，教育管理类等3个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金473.81万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南医学中心实验中学2023年度市级预算绩效自评的13个项目中，13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，2023年绩效评价结果整体良好，能够按照预算和规定的用途使用经费，不存在超预算、挤占、挪用经费等问题；不存在预算执行口径与预算编制口径不一致的问题；能够严格按照年度预算批复的项目、内容规范列支，但也存在由于预算编制时对部分项目设备数量估计不够精准，导致部分指标数设置不够精确、高层次人才的数量较少，对教师队伍的带动作用有限等问题。

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，以及改善办学条件类、校园运行资金、市级教育发展补助经费等13个项目的绩效自评表。

1、校园运行资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.5 分。全年预算数为 109 万元，执行数为 109 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：校园运行资金用于及时支付办公费、水电费、维修费、劳务费、防疫物资购置等基本支出，保障学校教育教学工作的正常开展，保证了学校疫情防控工作的正常开展。发现的主要问题及原因：学校运行保障人数指标设置不够精准：因未能充分考虑到 23 级学生招生数，故导致数量偏差较大；资金支付不够及时：因疫情及资金不足原因，2022 年底部分资金未能支付，直到 2023 年才完成支付。下一步改进措施：在今后设置指标时将合理设置指标；今后将充分考虑到各种特殊情况，及时足额完成支付。

2、改善办学条件类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99 分。全年预算数为 2,694 万元，执行数为 2,693.9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》和《山东省普通中小学基本办学条件标准》，为保障我校 2023 年开学正常的学习、办公需求，保障学校的正常教学效率，促进教师队伍的信息化建设，购置办公家具、宿舍家具、图书馆家具、图书、空调、多媒体设备、打印机等，保证物资投入使用率达到 100%。通过教育教学设备购置

项目，及时采购补充教育教学必须的设备，按时完成教育教学设备采购工作，保证教育成果，提高教学水平。为满足我校特色办学的需要，本年度计划建设物理创新实验室、进一步加强智慧校园建设、智慧教室建设，完成音乐、体育、美术器材及设备购置，提高教学水平，保证教学质量，延续西城实验中学的优良传统，建设科技化高中。为美化校园环境，提高学校人文关怀，本年度计划进行校园绿化、校园文化建设、校园环境优化提升，为师生营造良好的学习氛围，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源。我校进行窗户加装“金刚网”及教室封闭窗扇改造，根据济教安处函（2022）12号关于转发《山东省教育厅关于进一步做好校园加装安全防护设施工作的通知》的文件要求。通过对教学楼、宿舍、体育馆、食堂等楼体窗户加装金刚网的方式，提升校园防护条件，最大限度减少校内坠楼事件。医学中心校区教学楼所有教室前侧，靠讲台侧窗户为固定窗扇，无法开启，影响教室通风量，已经接到师生多次反映。将洗漱台面改为整体石材平面、台下盆，将洗漱间太阳能供水系统进行升级改造，改为冷热混水。发现的主要问题及原因：图书指标设置欠妥：高估了所需购买图书册数。下一步改进措施：今后与相关部门加强沟通合理估计设置绩效指标。

3、市级教育发展补助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 分。全年预算数为 50 万元，执行数为 50 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：我校及时完成了办公、水电、维修、培训、差旅等保障校园正常运行工作，保证了学校各项工作正常良好有序进行，促进了学校又好又快发展。2023 年我校开展了 2 次班主任培训，班主任培训举办的及时率达到 100%，班主任培训合格率达到 100%，校园运行保障面积达到 39000 m²，校园运行维护标准达标率达到 100%，校园运维响应及时率达到 100%，校园运维成本预算资金可控，安全事故发生次数为 0 次，有效投诉次数为 0 次，长效机制健全，配套设施设备齐全，人员配备合理，学生及教师满意度均达到 95%，教育教学活动正常运转率为 100%。发现的主要问题及原因：电教及办公设备数量指标设置不合理。下一步改进措施：今后与相关部门加强沟通合理估计设置绩效指标。

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

（三）重点绩效评价结果。

保障机制类项目，绩效评价得分为 91.61 分，等级为优。

学生资助类项目，绩效评价得分为 90.97 分，等级为优。

教育管理改革类项目，绩效评价得分为 91 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）高中教育（项）：反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

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

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

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

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

第五部分

附 件

自评情况汇总表

| 序号 | 单位名称 | 项目名称 | 预算执行率 | 自评得分 |
|----|------------|--------------------|---------|-------|
| 1 | 济南医学中心实验中学 | 校园运行资金 | 100.00% | 99.5 |
| 2 | 济南医学中心实验中学 | 市直学校班主任延时服务绩效 | 100.00% | 99.5 |
| 3 | 济南医学中心实验中学 | 保障机制类 | 87.89% | 98.79 |
| 4 | 济南医学中心实验中学 | 高中国家助学金 | 100.00% | 99.5 |
| 5 | 济南医学中心实验中学 | 秋季高中免学杂费 | 96.00% | 99.1 |
| 6 | 济南医学中心实验中学 | 普通高中国家助学金 | 100.00% | 99.5 |
| 7 | 济南医学中心实验中学 | 高中助学金 | 100.00% | 99.5 |
| 8 | 济南医学中心实验中学 | 高中建档立卡免学杂费 | 100.00% | 99.5 |
| 9 | 济南医学中心实验中学 | 引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴 | 100.00% | 99.5 |
| 10 | 济南医学中心实验中学 | 市直学校班主任延时服务绩效 | 100.00% | 99.5 |
| 11 | 济南医学中心实验中学 | 市直学校取暖资金 | 100.00% | 99.5 |
| 12 | 济南医学中心实验中学 | 改善办学条件类 | 100.00% | 99 |
| 13 | 济南医学中心实验中学 | 市级教育发展补助经费 | 100.00% | 99 |

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

| 项目名称 | | 校园运行资金 | | | | | | |
|----------|------|---|-----------|-----------|---|------------|-----------|-------------|
| 主管部门 | | 济南市教育局 | | | 实施单位 | 济南医学中心实验中学 | | |
| 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 | 109 | 109 | 109 | 10 | 100.00% | 10 |
| | | 其中：当年财政拨款 | 0 | 0 | 0 | | | |
| | | 上年结转资金 | 109 | 0 | 0 | | | |
| | | 其他资金 | 0 | 109 | 109 | | | |
| 年度总体目标 | | 年初预期目标 | | | 目标实际完成情况 | | | |
| | | 济南医学中心实验中学校园运行资金，致力于及时支付办公费、水电费、维修费、劳务费、防疫物资购置等基本支出，保障学校教育教学工作的正常开展，保证了学校疫情防控工作的正常开展。 | | | 校园运行资金用于及时支付办公费、水电费、维修费、劳务费、防疫物资购置等基本支出，保障学校教育教学工作的正常开展，保证了学校疫情防控工作的正常开展。 | | | |
| | 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 | ≤109.00 | 109 | 5 | 5 | |
| | | | 成本控制率 | 100% | 100% | 5 | 5 | |
| | 产出指标 | 数量指标 | 维修项目数量（项） | =8项 | 8项 | 5 | 5 | |
| | | | 防疫天数（天） | ≥122天 | ≥122天 | 5 | 5 | |

| | | | | | | | | |
|--------|-----------|------|----------------|-------------|-------|------|-----|--------------------------------------|
| 年度绩效指标 | 产出指标 | 数量指标 | 专家聘用特色培优课程数(个) | ≥3个 | 8个 | 5 | 4.5 | 因年初对培优课程数数量估计有偏差,导致指标设置不够精准,今后将合理预估指 |
| | | | 学校运行保障人数(人) | ≥700人 | 1030人 | 5 | 5 | |
| | | 质量指标 | 维修项目验收合格率 | 100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 疫情事故率 | 0% | 0% | 5 | 5 | |
| | | | 特色培优课程质量达标率 | 100% | 100% | 2 | 2 | |
| | | | 学校运行工作质量达标率 | 100% | 100% | 2 | 2 | |
| | | 时效指标 | 维修项目完成及时率 | 100% | 100% | 2 | 2 | |
| | | | 防疫工作完成及时率 | 100% | 100% | 2 | 2 | |
| | | | 特色培优课程完成及时率 | 100% | 100% | 2 | 2 | |
| | | 效益指标 | 社会效益指标 | 学校教育教学正常运转率 | 100% | 100% | 5 | 5 |
| | 设施设备利用率 | | | ≥90% | ≥90% | 5 | 5 | |
| | 安全事故发生次数 | | | =0次 | =0次 | 5 | 5 | |
| | 可持续发展影响指标 | | 跨部门协调沟通机制健全率 | 100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 长效管理制度健全率 | 100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 人员配备匹配率 | 100% | 100% | 3 | 3 | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------|-----------|--------------|------|------|---|---|--|
| 年度绩效指标 | 效益指标 | 可持续发展影响指标 | 档案管理机制健全率 | 100% | 100% | 2 | 2 | |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 教师满意度 | ≥90% | ≥90% | 5 | 5 | |
| | | | 学生满意度 | ≥90% | ≥90% | 5 | 5 | |
| 总分 | | | 99.50 | | | | | |
| 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： | | | | | | | | |

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

| | | | | | | | | | |
|----------|------|---|---------------|-----------|---|------------|---------|-------------|--|
| 项目名称 | | 改善办学条件类 | | | | | | | |
| 主管部门 | | 济南市教育局 | | | 实施单位 | 济南医学中心实验中学 | | | |
| 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 | 2694 | 2694 | 2693.9 | 10 | 100.00% | 10 | |
| | | 其中：当年财政拨款 | 2694 | 2694 | 2693.9 | | | | |
| | | 上年结转资金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| | | 其他资金 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 年度总体目标 | | 年初预期目标 | | | 目标实际完成情况 | | | | |
| | | <p>根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》和《山东省普通中小学基本办学条件标准》，为保障我校2023年开学正常的学习、办公需求，保障学校的正常教学效率，促进教师队伍的信息化建设，年度计划购置办公家具、宿舍家具、图书馆家具、图书、空调、多媒体设备、打印机等，保证物资投入使用率达到100%。通过教育教学设备购置项目，及时采购补充教育教学必须的设备，按时完成教育教学设备采购工作，保证教育成果，提高教学水平。为满足我校特色办学的需要，本年度计划建设物理创新实验室、进一步加强智慧校园建设、智慧教室建设，完成音乐、体</p> | | | <p>根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》和《山东省普通中小学基本办学条件标准》，为保障我校2023年开学正常的学习、办公需求，保障学校的正常教学效率，促进教师队伍的信息化建设，购置办公家具、宿舍家具、图书馆家具、图书、空调、多媒体设备、打印机等，保证物资投入使用率达到100%。通过教育教学设备购置项目，及时采购补充教育教学必须的设备，按时完成教育教学设备采购工作，保证教育成果，提高教学水平。为满足我校特色办学的需要，本年度计划建设物理创新实验室、进一步加强智慧校园建设、智慧教室建设，完成音乐、体育、美术器材及设备购</p> | | | | |
| | 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 | 教育教学运行类项目成本 | ≤170万元 | 170 | 2 | 2 | | |
| | | | 教育教学设备购置类项目成本 | ≤2230万元 | 2230 | 2 | 2 | | |
| | | | 教育教学维修改造类项目成本 | ≤294万元 | 294 | 2 | 2 | | |
| | | | 改善办学条件类项目总成本 | ≤2694万元 | 2694 | 1 | 1 | | |

| | | | | | | | | |
|--------|---------------|--------|------------------|----------------------|---------------------|---|---|------------------------------------|
| 年度绩效指标 | 成本指标 | 经济成本指标 | 教育教学运行类项目支出标准 | ≤170万元 | 170 | 1 | 1 | |
| | | | 教育教学设备购置类项目支出标准 | ≤2230万元 | 2230 | 1 | 1 | |
| | | | 教育教学维修改造类项目支出标准 | ≤294万元 | 294 | 1 | 1 | |
| | 产出指标 | 数量指标 | 办公室、宿舍、图书馆家具 | ≥300套 | 300套 | 4 | 4 | |
| | | | 电教及办公设备 | ≥30套 | 30套 | 4 | 4 | |
| | | | 音体美器材及设备 | ≥70套 | 70套 | 3 | 3 | |
| | | | 理化生实验室仪器 | ≥50套 | 50套 | 3 | 3 | |
| | | | 实验室建设 | =1个 | 1个 | 3 | 3 | |
| | | | 分体式空调 | ≥155套 | 162套 | 3 | 3 | |
| | | | 图书 | ≥14000册 | 9961册 | 3 | 2 | 高估了所需购买图书册数，绩效指标设置欠妥，今后定会合理设置绩效指标。 |
| | | | 教室封闭窗扇改造及金钢网加装数量 | ≥2800扇 | 2800扇 | 3 | 3 | |
| | | | 宿舍洗漱间改造 | ≥257间 | 257间 | 3 | 3 | |
| | | | 校园运行保障面积 | =39000m ² | 39000m ² | 3 | 3 | |
| 质量指标 | 教育教学设备购置验收通过率 | 100% | 100% | 2 | 2 | | | |
| | 修缮工程验收合格率 | 100% | 100% | 2 | 2 | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|------|---|---|--|
| 年度绩效指标 | 产出指标 | 质量指标 | 校园运行维护标准达标率 | 100% | 100% | 1 | 1 | |
| | | 时效指标 | 教育教学设备购置及时率 | 100% | 100% | 1 | 1 | |
| | | | 修缮工程竣工及时率 | 100% | 100% | 1 | 1 | |
| | | | 校园运维响应及时率 | 100% | 100% | 1 | 1 | |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 新增教育教学设备使用率 | 100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 教育教学活动正常运转率 | 100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 校园重大安全事故发生率 | 0% | 0% | 5 | 5 | |
| | | | 维修修缮问题整改率 | 100% | 100% | 5 | 5 | |
| | | | 办学条件改善程度 | 明显改善 | 明显改善 | 4 | 4 | |
| | | 可持续发展影响指标 | 长效机制健全性 | 健全 | 健全 | 3 | 3 | |
| | | | 配套设施设备齐全性 | 齐全 | 齐全 | 3 | 3 | |
| | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 家长对改善办学条件满意度 | ≥90% | ≥90% | 5 | 5 | |
| | | | 学生对改善办学条件满意度 | ≥90% | ≥90% | 5 | 5 | |
| | 总分 | | | 99.00 | | | | |
| 总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明： | | | | | | | | |

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

| | | | | | | | | | |
|----------|------|---|----------|----------------------|--|------------|-----------|------------------------------------|----|
| 项目名称 | | 市级教育发展补助经费 | | | | | | | |
| 主管部门 | | 济南市教育局 | | | 实施单位 | 济南医学中心实验中学 | | | |
| 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 | 50 | 50 | 10 | 100.00% | 10 |
| | | 其中：当年财政拨款 | | 0 | 50 | 50 | | | |
| | | 上年结转资金 | | 0 | 0 | 0 | | | |
| | | 其他资金 | | 0 | 0 | 0 | | | |
| 年度总体目标 | | 年初预期目标 | | | 目标实际完成情况 | | | | |
| | | <p>根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》和《山东省普通中小学基本办学条件标准》，为保障我校2023年开学正常的学习、办公需求，加快图书馆建设进程，保障学校的正常教学效率，促进教师队伍的信息化建设，本单位年度计划购置一批教育教学设备，同时保证物资投入使用率达到100%。通过教育教学设备购置项目，本单位将及时采购补充教育教学必须的设备，按时完成采购工作，保证教育成果，提高教学水平。</p> <p>为美化校园环境，提高学校人文关怀，本单位年度计划进行校园文化建设、校园环境优化提升，为师生营造良好的学习氛围，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源。</p> | | | <p>本项目资金保障了我校2023年开学正常的学习、办公需求，加快图书馆建设进程，保障学校的正常教学效率，促进教师队伍的信息化建设，本单位购置一批教育教学设备，同时保证物资投入使用率达到100%。通过教育教学设备购置项目，本单位将及时采购补充教育教学必须的设备，按时完成采购工作，保证教育成果，提高教学水平。为美化校园环境，提高学校人文关怀，本单位年度计划进行校园文化建设、校园环境优化提升，为师生营造良好的学习氛围，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源。</p> | | | | |
| | 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 | ≤50.00 | 50 | 5 | 5 | | |
| | | | 预算资金可控率 | 100% | 100% | 5 | 5 | | |
| | 产出指标 | 数量指标 | 电教及办公设备 | ≥30套 | 14套 | 10 | 9 | 因年初对数量指标估计不够精确，导致数值不够精准，今后将合理预估指标值 | |
| | | | 校园运行保障面积 | =39000m ² | 39000m ² | 10 | 10 | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-----------------------------------|-----------|---------------|-------|------|------|---|---|--|
| 年度绩效指标 | 产出指标 | 质量指标 | 教育教学设备购置验收通过率 | 100% | 100% | 5 | 5 | | |
| | | | 校园运行维护标准达标率 | 100% | 100% | 5 | 5 | | |
| | | 时效指标 | 教育教学设备购置及时率 | 100% | 100% | 5 | 5 | | |
| | | | 校园运维响应及时率 | 100% | 100% | 5 | 5 | | |
| | 效益指标 | 社会效益指标 | 教育教学设备使用率 | 100% | 100% | 6 | 6 | | |
| | | | 教育教学活正常运转率 | 100% | 100% | 6 | 6 | | |
| | | | 有效投诉次数 | ≤2次 | 0次 | 6 | 6 | | |
| | | 可持续发展影响指标 | 长效机制健全性 | 提高 | 提高 | 6 | 6 | | |
| | | | 配套设施设备齐全性 | 提高 | 提高 | 6 | 6 | | |
| | | 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 家长满意度 | ≥90% | ≥90% | 5 | 5 | |
| | 学生满意度 | | | ≥90% | ≥90% | 5 | 5 | | |
| | 总分 | | | 99.00 | | | | | |
| | 总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明： | | | | | | | | |

济南医学中心实验中学教学改革类项目

绩效评价报告

山东衡誉管理咨询有限公司



济南医学中心实验中学教学改革类项目

绩效评价总览表

| 一、项目预算资金安排和使用情况 | | |
|---|-----------------------|----------------|
| 项目名称：教学改革类项目 | | |
| 项目主管单位：济南医学中心实验中学 | | |
| 年度预算资金安排 | 11万元 | |
| 其中： | 当年财政拨款11万元（100.00%） | 上年结转0.00万元（0%） |
| 预算执行 | 11.00万元（预算执行率100.00%） | |
| 实际支出 | 11.00万元（资金支出率100.00%） | |
| 二、项目绩效目标 | | |
| <p>绩效目标：通过实施教学改革类项目，根据《济南市教育系统人才引进管理暂行办法》（济人才办发〔2017〕22号）文件要求，为了全面贯彻落实党的人才优先发展战略，强化优秀教育人才引进工作，兑现引进高层次人才的相关待遇，我校将及时发放高层次人才薪酬补贴和住房补贴，鼓励其干事创业，创新教育人才工作机制，满足我市教育发展对高层次人才的迫切需求。预计引进高层次人才1人，高层次人才教学达标率和考核合格率达到100%，学校、学生及高层次人才满意度不低于95%。</p> <p>主要指标：经济成本指标：项目总成本 ≤11万元、高层次人才薪酬补贴分项成本≤5万元、高层次人才住房补贴分项成本≤6万元、高层次人才补贴单价成本≤11万元/人/年；</p> <p>数量指标：高层次人才补贴数量=1人</p> <p>质量指标：引进的高层次人才年度考核合格率100%；</p> <p>时效指标：高层次人才薪酬补贴拨付的及时率100%、高层次人才住房补贴拨付的及时率100%；</p> <p>社会效益指标：高层次人才补贴覆盖率100%；</p> <p>可持续发展影响指标：项目后续运行保障率100%；</p> <p>服务对象满意度指标：学生满意度≥95%；引进的高层次人才满意度≥95%</p> | | |
| 三、实施成效和主要经验做法 | | |
| <p>（一）主要成效</p> <p>引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴保障了学校人才引进的教育教学需要，2023年度对引进的1名高层次人才进行薪资和住房补贴，2023年对1名高层次人才进行了考核，考核合格率达到100%，提升了学校的教育教学情况，带动其他教师业务能力的提升，获得了学校、学生以及引进的高层次人才的满意和认可。</p> <p>（二）经验做法</p> <p>1. 积极引进高层次人才，合理配备教师，健全人才培养机制</p> <p>济南实验中学确定发展的战略目标和方向，明确需要引进的高层次人才的具体领域、技能和经验要求，提供具有竞争力的薪酬和福利待遇，包括薪资、住房补贴，帮助人才在学校内实现长远发展。同时为引进的高层次人才提供安置服务，提供良好的工作和生活支持，如协助解决居住等问题。济南实验中学对引进的1名高层次人才进行了考核，考核合格率达到100%，提升了学校的教育教学情况，带动其他教师业务能力的提升，促进了教学教育改革。</p> | | |
| 四、主要问题及有关建议 | | |

主要问题

（一）项目绩效指标的明确性有待进一步改善

经评价，济南医学中心实验中学教学改革类项目均存在核心绩效指标缺失或绩效指标制定不够细化、量化、可衡量的情况。例如引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目将如社会效益指标和可持续发展影响指标未明确指标值设置的不够细化量化“引进高层次人才所在学校相关教育教学提升情况-提升”、“带动其他教师业务能力提升情况-提升”、“学校教师工作情况-提升”、“人才培养体制机制健全情况-健全”。

（二）项目管理制度不够健全完善

济南医学中心实验中学依据《济南医学中心实验中学预算管理内部控制》等对项目进行管理，但经评价组对教学改革管理类项目评价发现，济南医学中心实验中学的项目管理制度存在需进一步完善的情况。

第一，项目单位在实施过程中并未针对学校的整体管理制定出一套切实可行且符合学校实际情况的管理方案。具体来说，他们没有充分考虑到学校的特殊需求和教育环境，导致管理措施缺乏针对性和有效性。第二，因缺少对专项资金的专门管理要求，“专款专用”专项资金应当严格按照规定用途使用，不得擅自改变资金用途。避免资金被挪用或滥用。项目负责人需要根据项目计划和预算，详细列出资金的具体用途。同时，相关部门应定期审查资金使用情况，确保每一笔支出都符合预定计划。

有关建议

（一）进一步提高项目绩效指标设定的具体性、全面性

建议济南医学中心实验中学加强对绩效管理的重视程度，进一步学习绩效管理的相关知识，在制定绩效指标时，充分考虑到项目自身任务目标和项目主管部门任务分解目标，使其全面的反映在绩效指标中。同时注意绩效目标设置的绩效指标必须是具体的、可衡量的、可以达到的、具有一定的相关性以及明确的截止期限，确保绩效目标和指标科学合理。

（二）进一步完善项目管理制度

建议济南医学中心实验中学针对项目专门管理缺失导致项目资金支出合规性和可持续性减弱的问题对项目预算与资金管理办法进行修改完善，加强对项目的整体把控与对项目资金使用计划及项目实际支出情况的审核和监督，确保项目进行中责任明确，进一步规范和加强项目运行制度保障，保证资金使用的合规、合理和及时性，提高财政资金使用效益。

五、综合评价得分和等级

| 一级指标 | 一级指标分值 | 一级指标得分 | 得分率 |
|------|--------|--------|--------|
| 决策 | 20 | 18 | 90.00 |
| 过程 | 25 | 19 | 76.00 |
| 项目成本 | 15 | 15 | 100.00 |
| 项目产出 | 20 | 20 | 100.00 |
| 项目效益 | 20 | 19 | 95.00 |
| 合计 | 100 | 91 | 91.00 |

绩效评价得分：91.00 综合评价结果等级：优

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、项目基本情况 | 1 |
| (一) 项目概况 | 1 |
| (二) 项目绩效目标 | 4 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 6 |
| (一) 绩效评价目的与重点 | 6 |
| (二) 绩效评价指标与方法 | 8 |
| (三) 绩效评价工作过程 | 12 |
| 三、综合评价情况及评价结论 | 12 |
| 四、绩效评价指标分析 | 14 |
| (一) 项目决策情况 | 14 |
| (二) 项目过程情况 | 16 |
| (三) 项目成本情况 | 19 |
| (四) 项目产出情况 | 19 |
| (五) 项目效益情况 | 21 |
| 五、主要经验及做法 | 23 |
| 六、存在主要问题 | 24 |
| 七、有关建议 | 25 |
| 八、其他需要说明的问题 | 26 |

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

为深入贯彻党的二十大精神、习近平总书记在中共中央政治局第五次集体学习时的重要讲话精神，坚持教育强国，切实推动更高质量的基础教育发展，教育部、国家发展改革委、财政部制定《关于印发新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》。意见中针对普通高中的发展提出了多样化、特色办学等要求。

为贯彻落实《关于印发新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》，推动普通高中多样化、特色化发展，在保证开齐开好必修课程的基础上，改革发展分层分类、丰富多样的选修课程和活动，发挥示范引领作用，引导全社会支持基础教育高质量发展，为中学生健康成长创造良好条件、营造良好氛围，山东省教育厅、山东省发展和改革委员会、山东省财政厅于2024年4月下达关于印发《山东省基础教育扩优提质行动实施方案》的通知（鲁教基字〔2024〕2号），推动普通高中改进提升，持续提高办学质量，发挥基础教育在教育强国、教育强省建设中的基点作用，推动构建基础教育高质量发展体系。

济南市切实办好人民满意的教育，普通高中多样化发展扎实推进，实施扩优提质行动，进一步开展一批教学改革类项目。济南医学中心实验中学积极进行教学改革，实施贴合济南

市基础教育重点工作的项目，坚持办学适应学生特长优势和发展需要，形成体现学校办学特色的系列课程，推动学生综合素质提升。

2. 项目主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容

项目主要内容系由济南市教育局牵头，对济南医学中心实验中引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目进行资助，其中引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目项目期为2023年度。

济南医学中心实验中学2023年度依据《济南市教育系统人才引进管理暂行办法》（济人才办发〔2017〕22号）《关于开展引进教育局高层次人才年度考核工作的通知》，引进引进高层次人才数分别为1名B类教育系统人才，资助资金用于引进的高层次人才住房补贴和政府薪酬补贴兑现。具体资助金额如表1所示。

表1. 济南医学中心实验中学教学改革类项目明细表

| 序号 | 补贴类型 | 专项资金 |
|----|-----------|------|
| 1 | 高层次人才薪酬补贴 | 5万 |
| 2 | 高层次人才住房补贴 | 6万 |
| 合计 | | 11万 |

(2) 项目具体实施

①项目主管部门和具体实施单位及各自职责

安排建议及资金具体分配方案，组织预算执行；制定项目绩效考核办法，对资金的支出进度、使用绩效及安全性、规范性负责。

济南医学中心实验中学是项目资金管理的责任主体，应当建立健全合理的预算管理内部控制制度和经费支出管理内部控制制度，完善内部控制、绩效管理和监督约束机制，加强对项目资金的管理和监督，对项目组织实施提供机制保障，并积极协助开展绩效评价、监督检查等工作。同时负责项目的具体组织和实施，合理安排使用项目资金，及时提交项目年度进展报告，配合做好项目验收、绩效考核等工作，对资金使用的合规性、合理性、真实性和相关性负责。

②项目工作流程

首先，济南医学中心实验中学根据相关政策组织项目申报，提出项目计划，学校党委领带责对其项目预算管理实行统一领导，审查、批准学校关于预算管理的规章制度；确定学校预算编制的原则和要求；审议、批准学校预算建议草案；监督预算执行，审议并批准预算执行中的调整方案；审查、批准学校的决算报告；其次，财务中心具体负责预算的编制、执行、调整和监督工作，逐级上报、审核，经财政部门审批后执行，同时负责牵头制定经费支出标准；最后，各处室分工负责职责范围内的预算申请、预算执行与监督工作，项目由经办人合理有效地使用项目资金，确保资金安全有效地进行支持基础教育

重点工作、补贴高层次人才等活动，项目进行过程中要确保资金正常有序运转，并由 财务中心对预算执行情况进行监督和检查。

3. 项目资金投入和使用情况

(1) 项目资金拨付流程

教学改革类项目资金由财政局拨付至市教育局后由市教育局拨付至济南医学中心实验中学。济南医学中心实验中学是项目资金使用的责任主体，主要负责履行法人责任，健全内部管理机制，将项目列入山东省实验中学东校预算。具体资金拨付流程如图 1 所示。

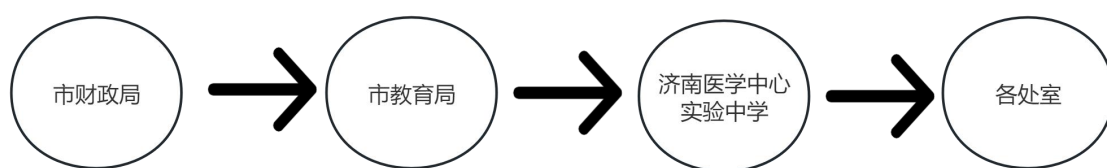


图 1. 资金拨付流程

(2) 项目资金使用情况

济南医学中心实验中学教学改革类项目就资引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴 1 个项目，资助资金总额 11 万元，济南市教育局已全部将资金下达到济南医学中心实验中学，资金到位率为 100%；各项目共投入专项资金 11 万元，预算执行率为 100.00%；项目实际支出 11 万元，资金支出率为 100.00%。

(二) 项目绩效目标

1. 总体绩效目标

深入贯彻落实教育强国重大国家战略，持续提高办学质量，发挥基础教育在教育强国、教育强省建设中的基点作用，推动构建基础教育高质量发展体系，促进新时代基础教育扩优提质，发挥省会城市高中教育发展引领示范作用。

2. 年度绩效目标

通过实施教学改革类项目，根据《济南市教育系统人才引进管理暂行办法》（济人才办发〔2017〕22号）文件要求，为了全面贯彻落实党的人才优先发展战略，强化优秀教育人才引进工作，兑现引进高层次教育人才的相关待遇，我校将及时发放高层次人才薪酬补贴和住房补贴，鼓励其干事创业，创新教育人才工作机制，满足我市教育发展对高层次人才的迫切需求。预计引进高层次人才1人，高层次人才教学达标率和考核合格率达到100%，学校、学生及高层次人才满意度不低于95%。

3. 具体绩效指标

评价组根据该项目情况结合前期调研、相关政策、文献研究以及主管部门下达的人才培养等任务分解表，协助主管部门重新梳理了项目的绩效指标。具体明细如表2所示。

表 2. 项目具体绩效指标

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
|------|------|------|-----|
|------|------|------|-----|

| | | | |
|-------|-----------|-----------------|------------|
| 成本指标 | 经济成本指标 | 项目总成本 | ≤11 万元 |
| | | 高层次人才薪酬补贴分项成本 | ≤5 万元 |
| | | 高层次人才住房补贴分项成本 | ≤6 万元 |
| | | 高层次人才补贴单价成本 | ≤11 万元/人/年 |
| 产出指标 | 数量指标 | 高层次人才数量 | =1 人 |
| | 质量指标 | 引进的高层次人才年度考核合格率 | 100% |
| | 时效指标 | 高层次人才薪酬补贴拨付的及时率 | 100% |
| | | 高层次人才住房补贴拨付的及时率 | 100% |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 高层次人才补贴覆盖率 | 100% |
| | 可持续发展影响指标 | 项目后续实施保障率 | 100% |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学生满意度 | ≥95% |
| | | 引进的高层次人才满意度 | ≥95% |

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的与重点

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的在于全面了解济南医学中心实验中学教学改革类项目是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目

实施主体等提供参考依据。

2. 绩效评价依据

(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) 《关于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的通知》（财预〔2018〕167号）；

(3) 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

(4) 《山东省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）；

(5) 《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）；

(6) 《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〕2号）；

(7) 《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕2号）

(8) 《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）；

(9) 《济南市财政局关于印发〈济南市市级预算绩效管理结果应用暂行办法〉的通知》（济财办字〔2021〕2号）；

(10) 《济南市委委托第三方机构参与预算绩效工作管理办

法》（济财绩〔2023〕13号）；

（11）中注协《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；

（12）《关于印发新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》；

（13）《山东省基础教育扩优提质行动实施方案》的通知（鲁教基字〔2024〕2号）；

（14）《济南市教育系统人才引进管理暂行办法》（济人才办发〔2017〕22号）；

（15）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；预算管理制度及办法，预算指标下达（调整）、项目及资金管理办法、财务和会计资料；

（16）项目立项及实施过程中的其他资料。

3. 评价对象和范围。

评价对象和范围是济南医学中心实验中学教学改革类项目，从决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行客观、公正的综合评判，总结预算管理及项目执行的经验，查找资金使用、管理以及项目实施过程中的薄弱环节，为进一步完善项目实施管理、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。根据委托方的要求，对教学改革类项目实施现场评价全覆盖。

（二）绩效评价指标与方法

1. 绩效评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

根据国家与山东省、济南市绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-成本-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，评价指标体系在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的基础上，根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府采购法》等相关法律法规，结合政府购买服务项目及项目的实际情况进行设置。参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、行业标准、历史标准等制定指标的目标值以及委托方的意见，形成济南医学中心实验中学教学改革类项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益5项一级指标、12项二级指标、22项三级指标。

（2）指标体系

指标体系由5项一级指标、12项二级指标、22项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、财经法规、定量分析、材料核查、访谈、座谈、问卷调查等。指标权重具体情况如下：

决策：占权重分20分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察教学改革类项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性以及预算编制的科学性等；**过程：**占权重分25分，从资金管理和组织实施两个角度考察教学改革类项目项目支出的资金到位率、预算执行率、资金支付进度、资金使用合规性、项目管理制度健全性、

项目制度执行规范性和有效性以及项目问题整改有效性；**成本**：占权重分 15 分，从项目成本控制方面考察教学改革类项目的项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况；**产出**：占权重分 20 分，从产出数量、产出质量、产出时效三个方面考察项目的产出情况；**效益**：占权重分 20 分，从经济效益、社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度四个方面考察项目实施的绩效情况。

(3) 各项指标定义、评分标准和评分细则。

本项目绩效评价指标体系由两部分构成，包括共性指标体系和个性指标体系。评价组依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的要求，结合项目特点及相关政策规范文件等，判断此次评价主要从项目决策、项目过程、项目成本、项目产出和项目效益五个方面入手，依据评价小组与项目主管部门、项目实施单位沟通补充完善的绩效目标和绩效指标确定教学改革类项目项目绩效评价指标体系中的个性指标，具体情况见附件 1 所示。

2. 评价方法

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等相关文件的规定结合本项目的特点，通过比较法、因素分析法、公众评判法及实地核查法对本项目进行评价。

(1) 比较法，通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目

标实现程度，且评价组针对项目实际实施情况等，通过比较了解分析项目实施情况及预算情况等。

(2) 因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实施、实现效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(3) 公众评判法，通过专家评估、公众问卷、抽样调查等方式对项目专项资金的使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量项目效益效果的，选择相关行业或绩效评价专家进行评估，及时提供专业的评估意见，并对受益群众进行问卷调查，通过分析调查问卷，从侧面反映项目的效益、可持续影响以及满意度情况。

(4) 实地核查法，为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

本次评价是在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）中项目支出绩效评价指标体系框架的基础上，根据项目特点设置指标权重和评价要点，通过指标权重转换出各项指标和评价要点的分值。评价组根据构建的指标采取减分法和比率法相结合的方式逐项进行各评价要点得分，然后汇总出各项指标得分，最终加总得出项目绩效评价总分。

评价组通过对评价结果进行交叉比对，运用规范的统计分

析方法，确定项目综合评价得分，得出项目评价最终结果。

（三）绩效评价工作过程

根据第三方绩效评价组织实施工作流程要求及济南市教育局的相关要求，将工作过程分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段。项目的具体工作流程如表 3 所示。

表 3. 项目的具体工作流程

| 阶段 | 时间 | 工作内容 | 负责人 |
|----------|---------------------|--|-----|
| 前期准备 | 1个日历日 | 评价机构承接任务，组建绩效评价工作组 | 尹睿聪 |
| | 2个日历日 | 评价机构研究政策和政策资料，开展前期调研、召开培训会制定初步工作方案 | 尹睿聪 |
| | 2个日历日 | 评价机构研究政策和政策资料，召开专家会、小组会后确定初步工作方案提交委托方 | 尹睿聪 |
| 组织实施 | 2个日历日 | 选取试点验证实施方案和绩效指标体系后与委托方及主管部门确定最终方案和绩效指标体系后，全面铺开评价工作 | 尹睿聪 |
| | 7个日历日 | 根据收取的各政策实施单位资料进行非现场评价 | 尹睿聪 |
| | 7个日历日 | 根据汇总的非现场评价结果并进行现场评价，现场评价后进行综合评价 | 尹睿聪 |
| 撰写绩效评价报告 | 5个日历日 | 确定最终评价打分表，撰写评价报告，召开专家论证会，所内完成三级复核 | 尹睿聪 |
| | 2个日历日 | 向委托方提交评价报告初稿并沟通反馈 | 尹睿聪 |
| | 根据反馈意见1-2个工作日修改完成报出 | 形成报告正式稿提交委托方 | 尹睿聪 |

三、综合评价情况及评价结论

根据评价结果，项目评价得分 91.00 分，评级为“优”。具体得分情况详见表 4 所示。

表 4. 项目得分情况表

| 一级指标 | 一级指标分值 | 一级指标得分 | 得分率 |
|------|--------|--------|--------|
| 决策 | 20 | 18 | 90.00 |
| 过程 | 25 | 19 | 76.00 |
| 项目成本 | 15 | 15 | 100.00 |
| 项目产出 | 20 | 20 | 100.00 |
| 项目效益 | 20 | 19 | 95.00 |
| 合计 | 100 | 91 | 91.00 |

从十二项二级指标评价得分情况来看，各项指标表现均较好，项目立项、资金投入、资金管理、项目成本控制、数量指标、质量指标、时效指标、社会效益可持续影响指标、社会公众满意度得分率均达到 80%以上，其他指标得分率也均在 60%以上。具体情况如图 2 所示。

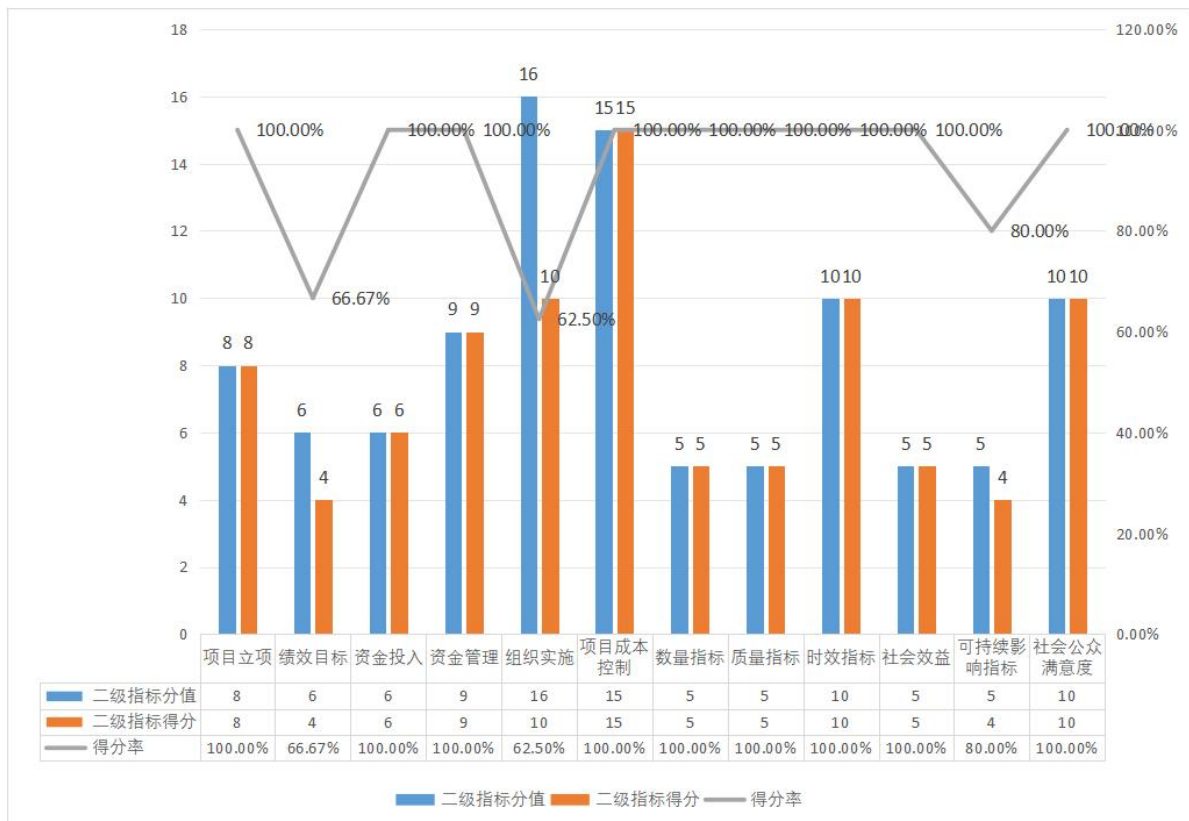


图 2. 二级指标得分情况表

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

项目决策指标满分 20 分，得分 18 分，得分率为 90.00%。包括项目立项、绩效目标以及资金投入 3 个二级指标，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、预算编制科学性以及资金分配合理性 6 项三级指标，具体如图 3 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|--------|----------|----|----|---------|
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 4 | 4 | 100.00% |
| | | 立项程序规范性 | 4 | 4 | 100.00% |
| | | 项目立项指标小计 | 8 | 8 | 100.00% |
| | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | 绩效指标明确性 | 3 | 1 | 33.33% |
| | | 绩效目标指标小计 | 6 | 4 | 66.67% |
| | 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | 资金分配合理性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | 资金投入指标小计 | 6 | 6 | 100.00% |
| | 决策指标合计 | | | 20 | 18 |

图 3. 项目决策指标得分情况

1. 项目立项（总分 8 分，得分 8 分）

立项依据充分性方面，一是项目立项符合《关于印发新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》、《山东省基础教育扩优提质行动实施方案》的通知（鲁教基字〔2024〕2号）中关于高中教育的有关政策要求；二是项目立项符合项目主管部门济南市教育局的“负责全市学前教育、基础教育、高等教育、职

业教育、继续教育、民办教育、民族教育、特殊教育的统筹规划和协调管理工作。指导学校内部管理和教育教学改革”的工作职能，属于部门履职所需；三是本项目属于“涉及人民群众基本生活和发展需要、现有管理体制和政策比较清晰、由中央与地方共同承担支出责任、以人员或家庭为补助对象或分配依据、需要优先和重点保障的主要基本公共服务事项”，属于公共财政支持范围，符合财政财权事权责任划分原则，本次评价未发现存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。根据评分原则，本指标得满分4分。

立项程序规范性方面，项目事前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，按照规定的程序申请设立，相关立项程序符合预算管理的相关规定。根据评分标准，本指标得满分4分。

2. 绩效目标（总分6分，得分4分）

绩效目标合理性方面，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目根据项目内容设立了相关绩效目标，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，本指标得满分3分。

绩效指标明确性方面，济南医学中心实验中学将引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，与项目目标任务数或计划数相对应，与预算相匹配。但经评价发现，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴

项目绩效目标申报表中制定的绩效指标均存在不够细化、清晰、量化的情况。例如社会效益指标和可持续发展影响指标未明确指标值设置的不够细化量化“引进高层次人才所在学校相关教育教学提升情况-提升”、“带动其他教师业务能力提升情况-提升”、“学校教师工作情况-提升”、“人才培养体制机制健全情况-健全”。根据评分标准，本指标满分3分，扣分2分，得分1分。

3. 资金投入（总分6分，得分6分）

预算编制科学性，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目的预算编制经过科学论证并出具了事前评估报告，预算内容与项目内容相匹配，且根据相关政策与项目实际需求按照标准编制预算，预算评审工作基本能够做到按照规范的程序和要求对项目申报预算进行评审。根据评分标准，本指标得满分3分。

资金分配合理性方面，项目预算系按照项目实施内容进行测算，资金分配依据较为充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。根据评分标准，本指标得满分3分。

（二）项目过程情况

项目过程指标满分25分，得分19分，得分率为76.00%。包括资金管理、组织实施两项2级指标，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全性、项目制度执行规范性和有效性5项三级指标。指标得分情况如图4所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 | |
|------|--------|---------------|----|----|---------|--------|
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 3 | 3 | 100.00% | |
| | | 预算执行率 | 3 | 3 | 100.00% | |
| | | 资金使用合规性 | 3 | 3 | 100.00% | |
| | | 资金管理指标小计 | 9 | 9 | 100.00% | |
| | 组织实施 | 项目管理制度健全性 | 8 | 6 | 75.00% | |
| | | 项目制度执行规范性和有效性 | 8 | 4 | 50.00% | |
| | | 组织实施指标小计 | 16 | 10 | 62.50% | |
| | 过程指标合计 | | | 25 | 19 | 76.00% |

图 4. 项目过程指标得分情况

1. 资金管理（总分 9 分，得分 9 分）

资金到位率方面，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目拨付市级资金 11 万元，项目资金已全部到位并下达至济南医学中心实验中学，资金到位率 100%。根据分标准，本指标得满分 3 分。

预算执行率方面，评价组对各项目实际投入情况进行统计后，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目投入专项资金 11 万元，预算执行率为 100.00%。根据分标准，本指标得满分 3 分。

资金使用合规性方面，济南医学中心实验中学已制定了较为明确、可操作性强的《济南医学中心预算管理内控制度》，项目资金的拨付审批程序和手续较为完整，符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，各项目基本根据经费支出内控制度使用专项资金。根据评分标准，本指标得分满分 3 分。

2. 组织实施（总分 16 分，得分 10 分）

在项目管理制度健全性方面，济南医学中心实验中学制定了较为具有清晰、明确的、可操作性强的《济南医学中心实验中学合同管理内部控制》以及《济南医学中心预算管理内控制度》，明确了部门和单位职责、资金支出范围、资金申请与审批等相关流程，财务和业务管理制度较为合法、合规、完整。但经评价发现，济南医学中心实验中学未制定学校总体的管理制度，项目在专项资金管理方面缺乏针对性的管理制度，如针对高层次人才引进的具体管理办法、薪酬及住房补贴发放的具体操作细则等。根据评分标准，本指标得分 8 分，扣分 2 分，得分 6 分。

在项目制度执行规范性和有效性方面，济南医学中心实验中学对项目经费支出进行有效监管，确保了教学改革类项目实施过程中基本的资金投入与机制保障条件。项目资料基本完整、齐全，资料归档较为及时。但评价发现，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目缺少相关项目方案、管理制度规定。第一，济南医学中心实验中学缺少项目专项资金专门管理办法，未对实施项目的具体支出作出规定，未对项目资金进行合规性、合理性的保障。第二，济南医学中心实验中学的经费支出管理制度中并未对实施项目的负责人及团队职责进行具体规定，缺少对实施项目的人力制度保障。根据评分标准，本指标满分 8 分，扣分 4 分，得分 4 分。

(三)项目成本情况

项目成本指标满分 15 分，得分 15 分，得分率为 100.00%。包括项目成本控制 1 项二级指标，项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况 3 项三级指标。指标得分情况如图 5 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|------------|----|----|---------|
| 项目成本 | 项目成本控制 | 项目总成本控制情况 | 5 | 5 | 100.00% |
| | | 项目分项成本控制情况 | 5 | 5 | 100.00% |
| | | 项目单价成本控制情况 | 5 | 5 | 100.00% |
| | 项目成本指标合计 | | 15 | 15 | 100.00% |

图 5. 项目成本指标得分情况

根据济南医学中心实验中学项目项目支出绩效自评表，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目预算共 11 万元，根据项目实际需求确定预算，最终项目支出 11 万元，2023 年度支持引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目，成本节约率均为 0%，如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出，项目分项成本和项目单价成本能够有效控制。项目实施过程中，教学改革类项目均能够在预算执行中严格按照年初确定的成本指标组织项目实施，相关支出能够按照经费管理办法合理支出。根据评分标准，本指标得满分 15 分。

(四)项目产出情况

项目产出指标满分 20 分，得分 20 分，得分率为 100%。包括数量指标、质量指标、时效指标 3 项二级指标及 4 项三级指标。指标得分情况如图 6 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 | |
|------|----------|-----------------|----|----|---------|---------|
| 项目产出 | 数量指标 | 高层次人才补贴数量 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | | 数量指标小计 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | 质量指标 | 引进的高层次人才年度考核合格率 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | | 质量指标小计 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | 时效指标 | 高层次人才薪酬补贴拨付的及时率 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | | 高层次人才住房补贴拨付的及时率 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | | 时效指标小计 | 10 | 10 | 100.00% | |
| | 项目产出指标合计 | | | 20 | 20 | 100.00% |

图 6. 项目产出指标得分情况

1. 产出数量（总分 5 分，得分 5 分）

根据济南医学中心实验中学提供的《济南医学中心实验中学 2023 年部门绩效自评工作总结》，教学改革类项目在 2023 年均对引进的 1 名 B 类教育系统人才进行了薪酬补贴和住房补贴，项目实际完成率均为 100%，已完成任务目标。根据评分标准，本指标得满分 5 分。

2. 产出质量（总分 5 分，得分 5 分）

经评价组查阅分析济南医学中心实验中学提供的项目绩效成果佐证资料，项目中未有产出质量指标未完成的情况，支持项目任务完成质量达标率均为 100%。根据评分标准，本指标得满分 5 分。

3. 产出时效（总分 5 分，得分 5 分）

依据济南医学中心实验中学提供项目资金明细与事前评估报告，教学改革类项目的资金在项目任务期内支出，教学改革类项目工作均按时完成，实际完成时间与计划完成时间相匹

配。根据评分标准，本指标得满分5分。

(五)项目效益情况

项目产出指标满分 20 分，得分 19 分，得分率为 95.00%。包括社会效益指标、可持续影响指标、社会公众满意度 3 项二级指标以及 4 项三级指标。指标得分情况如图 7 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 | |
|------|----------|-------------|----|----|---------|--------|
| 项目效益 | 社会效益指标 | 高层次人才补贴覆盖率 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | | 社会效益小计 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | 可持续影响指标 | 项目后续运行保障率 | 5 | 4 | 80.00% | |
| | | 可持续影响指标小计 | 5 | 4 | 80.00% | |
| | 社会公众满意度 | 学生满意度 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | | 引进的高层次人才满意度 | 5 | 5 | 100.00% | |
| | | 社会公众满意度指标小计 | 10 | 10 | 100.00% | |
| | 项目效益指标合计 | | | 20 | 19 | 95.00% |

图 7. 项目效果指标得分情况

1. 社会效益（总分 5 分，得分 5 分）

补贴引进的高层次人才任务完成率方面，经评价组查阅分析济南医学中心实验中学提供的资金明细，项目计划每年完成高层次人才薪酬和住房补贴 1 人，项目实际每年完成高层次人才薪酬和住房补贴 1 人，补贴引进的高层次人才任务实际完成率为 100.00%，完成任务目标。根据评分标准，指标得满分 5 分。

2. 可持续影响（总分 5 分，得分 4 分）

一是人员保障方面，济南医学中心实验中学系以《济南市教育系统人才引进管理暂行办法》（济人才办发〔2017〕22

号)《山东省教育厅关于举办山东省第三届普通高中学生辩论赛的通知》(鲁教基函〔2021〕15号)以及《济南医学中心实验中学预算管理内部控制》作为依据实施教学改革类项目的,项目符合济南医学中心实验中学的工作职能。能够有效保障人员稳定投入,保证项目实施效果的可持续;

二是资金保障方面,根据济南医学中心实验中学的《济南医学中心实验中学预算管理内部控制》,项目资金主要由财政部门预算安排,已批复的预算指标在单位内部层层分解,通过预算分解,可以将财政部门的预算控制数或批复数在内部各部门之间进行综合平衡,保证各部门预算数据符合财政部门的指导方向和编制要求,能够有效保障资金稳定投入,保证项目实施效果的可持续;

三是物力条件保障方面,济南医学中心实验中学已制定了较为清晰、明确的、可操作性强的《济南医学中心实验中学预算管理内部控制》,但引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目缺少相关项目方案、管理制度规定。济南医学中心实验中学缺少项目专项资金专门管理办法,未对实施项目的具体支出作出规定,未对项目资金进行合规性、合理性的保障。物力条件保障较弱,不够全面的确保项目实施效果的可持续。

综上所述,根据评价标准,本指标满分5分,扣分1分,得分4分。

4. 社会公众满意度(总分10分,得分9.32分)

本次调查问卷主要采取发放纸质版问卷以及二维码扫描调查的方式进行，本次绩效评价共收回138份有效问卷。主要调查对象系济南医学中心实验中学在校学生及引进的1位高层次人才。评价组对上述调查对象的满意度调查问卷进行汇总分析后，项目综合满意度为98.18%，具体分析汇总如下：

138份有效问卷中，在校学生137人以及引进的高层次人才1人。其中，在在校学生的137份有效问卷中，有117人对学校项目提高个人综合素质方面非常满意，20人比较满意，学校学生对学校项目提高个人综合素质方面效果的满意度为96.35%。在引进高层次人才的1份有效问卷中，有1人对学校项目薪资和住房补贴方面非常满意，引进的高层次人才对学校项目补贴方面效果的满意度为100.00%。

综上所述，在校学生及引进的1位高层次人才对济南医学中心实验中学教学改革类项目的满意度为98.18%。根据评分原则，本指标得分满分10分。

五、主要成效和经验做法

（一）主要成效

引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴保障了学校人才引进的教育教学需要，2023年度对引进的1名高层次人才进行薪资和住房补贴，2023年对1名高层次人才进行了考核，考核合格率达到100%，提升了学校的教育教学情况，带动其他教师业务能力的提升，获得了学校、学生以及引进的高层次人才的

满意和认可。

（二）经验做法

1. 积极引进高层次人才，合理配备教师，健全人才培养机制

济南实验中学确定发展的战略目标和发展方向，明确需要引进的高层次人才的具体领域、技能和经验要求，提供具有竞争力的薪酬和福利待遇，包括薪资、住房补贴，帮助人才在学校内实现长远发展。同时为引进的高层次人才提供安置服务，提供良好的工作和生活支持，如协助解决居住等问题。济南实验中学对引进的1名高层次人才进行了考核，考核合格率达到100%，提升了学校的教育教学情况，带动其他教师业务能力的提升，促进了教学教育改革。

六、存在主要问题

（一）项目绩效指标的明确性有待进一步改善

经评价，济南医学中心实验中学教学改革类项目均存在核心绩效指标缺失或绩效指标制定不够细化、量化、可衡量的情况。例如引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目将如社会效益指标和可持续发展影响指标未明确指标值设置的不够细化量化“引进高层次人才所在学校相关教育教学提升情况-提升”、“带动其他教师业务能力提升情况-提升”、“学校教师工作情况-提升”、“人才培养体制机制健全情况-健全”。

（二）项目管理制度不够健全完善

济南医学中心实验中学依据《济南医学中心实验中学预算管理内部控制》等项目进行管理，但经评价组对教学改革管理类项目评价发现，济南医学中心实验中学的项目管理制度存在需进一步完善的情况。

第一，项目单位在实施过程中并未针对学校的整体管理制度出一套切实可行且符合学校实际情况的管理方案。具体来说，他们没有充分考虑到学校的特殊需求和教育环境，导致管理措施缺乏针对性和有效性。第二，因缺少对专项资金管理的要求，例如“专款专用”专项资金应当严格按照规定用途使用，不得擅自改变资金用途。避免资金被挪用或滥用。项目负责人需要根据项目计划和预算，详细列出资金的具体用途。同时，相关部门应定期审查资金使用情况，确保每一笔支出都符合预定计划等。

七、有关建议

(一) 进一步提高项目绩效指标设定的具体性、全面性

建议济南医学中心实验中学加强对绩效管理的重视程度，进一步学习绩效管理的相关知识，在制定绩效指标时，充分考虑到项目自身任务目标和项目主管部门任务分解目标，使其全面的反映在绩效指标中。同时注意绩效目标设置的绩效指标必须是具体的、可衡量的、可以达到的、具有一定的相关性以及明确的截止期限，确保绩效目标和指标科学合理。

(二) 进一步完善项目管理制度

建议济南医学中心实验中学针对项目专门管理缺失导致项目资金支出合规性和可持续性减弱的问题对项目预算与资金管理辦法进行修改完善，加强对项目的整体把控与对项目资金使用计划及项目实际支出情况的审核和监督，确保项目进行中责任明确，进一步规范和加强项目运行制度保障，保证资金使用的合规、合理和及时性，提高财政资金使用效益。

八、其他需要说明的问题

无

- 附件：1. 绩效评价指标体系及打分表
2. 教学改革类项目满意度调查问卷

山东衡誉管理咨询有限公司

2024年7月22日



济南医学中心实验中学教学改革类项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 标杆值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 评分依据 | 数据来源 | |
|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|-------|--|--|---|---|----------------|--------|
| 决策 (20分) | 项目立项 (8分) | 8 | 立项依据充分性 | 4 | 充分 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况 | 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项目立项是否符合山东省、济南市、高新区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 | 该指标4分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 省、市相关政策、总体规划 | 网络检索 | |
| | | | 立项程序规范性 | 4 | 规范 | 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。 | 该指标4分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 主管处室申请项目程序、主管部门集体决策、会议纪要；项目实施单位的项目立项前的集体决策会议纪要的相关资料；主管部门项目申请、批复资料 | 主管部门提供 | |
| | 绩效目标 (6分) | 6 | 绩效目标合理性 | 3 | 合理 | 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：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。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 项目绩效目标申报表、绩效自评报告、综合考评表 | 主管部门提供 | |
| | | | 绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 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。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 主管部门《项目绩效目标申报表》（绩效指标） | 主管部门提供 | |
| | 资金投入 (6分) | 6 | 预算编制科学性 | 3 | 科学 | 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務相匹配。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 项目预算批复、预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序 | 主管部门提供 | |
| | | | 资金分配合理性 | 3 | 合理 | 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。 | 该要点满分3分，满足要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | | | |
| | 过程 (25分) | 资金管理 (9分) | 9 | 资金到位率 | 3 | 100% | 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：项目期内落实到具体项目的资金。预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金。 | 该要点3分，主要对财政专项资金到位情况进行评价，专项资金到位率=（实际到位资金/计划需求资金）×100%，指标分值=专项资金到位率*指标分值 | 资金拨付指标文、资金到位凭证 | 主管部门提供 |
| | | | | 预算执行率 | 3 | 100% | 项目预算资金是否按照计划执行，用以反映和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：项目期内项目实际拨付的资金。 | 该要点3分，从项目预算执行率方面进行评价，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。指标分值=预算执行率*指标分值 | 资金支出明细账 | 主管部门提供 |
| 资金使用合规性 | | | | 3 | 合规 | 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。 | 评价要点：①项目是否具有并符合明确、可操作性强的资金管理制度；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。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止。 | 资金管理辦法，项目单位支出凭证等相关财务资料 | 主管部门提供 | |
| 组织实施 (16分) | | 16 | 项目管理制度健全性 | 8 | 健全 | 考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以考核和反映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项目是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 该要点8分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣2分，扣完为止。 | 相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策 | 主管部门提供 | |
| | | | 项目制度执行规范性和有效性 | 8 | 规范、有效 | 考核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项目的实施过程是否执行有效，包含是否符合法律法规及相关项目方案、管理制度的规定，项目实施人力、物力是否有所保障，是否进行政策程序，实施过程中调整手续是否完整等方面；②项目是否对工程进行监管，监管是否有效，是否形成纸质资料；③项目决策、招标、合同及财务等资料是否保存完整、齐全，资料归档是否及时。 | 该要点8分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 项目方案、项目合同、资金入账凭证、支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账；相关会议纪要，项目实施过程中发生变更的调整手续、会议纪要等相关资料；项目质量监督记录资料 | 主管部门提供 | |

济南医学中心实验中学教学改革类项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 标杆值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 评分依据 | 数据来源 |
|---------------|-------|------------------|--------|-----------------|-----|-----------------|---|--|--|----------------------------|-------------------|
| 项目成本 (15分) | 15 | 项目成本控制 (10分) | 15 | 项目总成本控制情况 | 5 | 有效 | 考核项目总成本控制情况，用以反映项目成本控制的有效性。 | 评价要点：①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；②项目在预算执行中是否严格按照年初确定的成本指标组织项目实施；③是否采取了较为有效的成本控制措施等预算成本管控重点。 | 该要点5分，总成本控制有效得满分，否则每发现一项不符扣1分，扣完为止。 | 财务资料、预算资料 | 主管部门、项目 依托学校提供 |
| | | | | 项目分项成本控制情况 | 5 | 有效 | 考核项目分项成本控制情况，用以反映项目成本控制的有效性。 | | 该要点5分，分项成本控制有效得满分，否则每发现一项不符扣1分，扣完为止。 | | |
| | | | | 项目单价成本控制情况 | 5 | 有效 | 考核项目单价成本控制情况，用以反映项目成本控制的有效性。 | | 该要点5分，单价成本控制有效得满分，否则每发现一项不符扣1分，扣完为止。 | | |
| 项目产出 (20分) | 20 | 数量指标 (5分) | 5 | 高层次人才补贴数量 | 5 | =1人 | 考核教学改革类项目资金资助引进高层次人才的数量，用以反映项目工作目标的实现程度。 | 引进高层次人才的数量之和 | 该要点5分，引进高层次人才数量达到计划数量得满分，否则按未完成的比例扣分。 | 相关政策文件及资料等 | 主管部门、项目 依托学校提供 |
| | | | | 质量指标 (5分) | 5 | 引进的高层次人才年度考核合格率 | 5 | 100% | 考核教学改革类项目绩效目标成果质量情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度 | | |
| | | 时效指标 (10分) | 10 | 高层次人才薪酬补贴拨付的及时率 | 5 | 100% | 考核支持项目任务完成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。 | 该要点5分，教学改革类项目工作按时完成得满分，否则每发现一处不符扣1分，扣完为止。 | 项目实施资料 | 主管部门、项目 依托学校提供 |
| | | | | 高层次人才住房补贴拨付的及时率 | 5 | 100% | 考核支持项目任务完成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。 | 该要点5分，教学改革类项目工作按时完成得满分，否则每发现一处不符扣2分，扣完为止。 | | |
| 项目效益 (20分) | 20 | 社会效益 (5分) | 5 | 高层次人才补贴覆盖率 | 5 | 100% | 考核教学改革类项目人才引进任务完成情况，用以考量项目实施所产生的社会效益 | 高层次人才补贴覆盖率=(实际补贴高层次人才任务完成数量/任务分解引进高层次人才任务完成数量)×100%。 | 该要点5分，人才引进任务完成率100%得满分，否则按比例扣分，扣完为止。 | 项目提供的相关绩效成果佐证资料 | 项目依托学校提供、主管部门提供 |
| | | | | 可持续影响指标 (5分) | 5 | 项目后续运行保障率 | 5 | 100% | 考核项目后续运行的保障程度，用以考量项目实施后续效益的可持续影响。 | | |
| | | 社会公众满意度 (10分) | 10 | 学生满意度 | 5 | ≥95% | 考核学生对项目效果的满意度 | 评价要点：学生对项目效果的满意度 | 该要点5分，满意度95%以上为满分，满意度小于95%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=(满意度-70%)/(95%-70%)*指标满分值4分，指标得分不超过4分。 | 教学改革类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| | | | | 引进的高层次人才满意度 | 5 | ≥95% | 考核引进的高层次人才对项目效果的满意度 | 评价要点：引进的高层次人才对项目效果的满意度 | 该要点5分，满意度95%以上为满分，满意度小于95%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=(满意度-70%)/(95%-70%)*指标满分值4分，指标得分不超过4分。 | | |
| 合计 | 100 | | 100 | | 100 | | | | | | |

济南医学中心实验中学教学改革类项目绩效评价打分表

| 一级指标 | 二级指标 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 标杆值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 | 评分依据 | 数据来源 | |
|-------------|------|---------------|--------|---------------|----|-------|--|--|--|----|---|---|---|--------|
| 决策 (20分) | 20 | 项目立项 (8分) | 8 | 立项依据充分性 | 4 | 充分 | 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况 | 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项目立项是否符合山东省、济南市、高新区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 | 该指标4分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 4 | | 省、市相关政策、总体规划 | 网络检索 | |
| | | | | 立项程序规范性 | 4 | 规范 | 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、绩效评价、集体决策。 | 该指标4分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 4 | | 主管处室申请项目程序、主管部门集体决策、会议纪要；项目实施单位的项目立项前的集体决策会议纪要的相关资料；主管部门项目申请、批复资料 | 主管部门提供 | |
| | | 绩效目标 (6分) | 6 | 绩效目标合理性 | 3 | 合理 | 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：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。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 3 | | 项目绩效目标申报表、绩效自评报告、综合考评表 | 主管部门提供 | |
| | | | | 绩效指标明确性 | 3 | 明确 | 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。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | 1 | 经评价发现，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目绩效目标申报表中制定的绩效指标均存在不够细化、清晰、量化的情况。例如社会效益指标和可持续发展影响指标未明确指标值设置的不够细化量化“引进高层次人才人才所在学校相关教育提升情况-提升”、“带动其他教师业务能力提升情况-提升”、“学校教师工作情况-提升”、“ | 1 | 主管部门《项目绩效目标申报表》（绩效指标） | 主管部门提供 |
| | | 资金投入 (6分) | 6 | 预算编制科学性 | 3 | 科学 | 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務相匹配。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 3 | | 项目预算批复、预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序 | 主管部门提供 | |
| | | | | 资金分配合理性 | 3 | 合理 | 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合理性、科学性。 | 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。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 3 | | | | |
| 过程 (25分) | 25 | 资金管理 (9分) | 9 | 资金到位率 | 3 | 100% | 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：项目期内落实到具体项目的资金。预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金。 | 该要点3分，主要对财政专项资金到位情况进行评价，专项资金到位率=（实际到位资金/计划需求资金）*100%，指标分值=专项资金到位率*指标分值 | 3 | | 资金拨付指标文、资金到位凭证 | 主管部门提供 | |
| | | | | 预算执行率 | 3 | 100% | 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：项目期内项目实际拨付的资金。 | 该要点3分，从项目预算执行率方面进行评价，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。指标分值=预算执行率*指标分值 | 3 | | 资金支出明细账 | 主管部门提供 | |
| | | | | 资金使用合规性 | 3 | 合规 | 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。 | 评价要点：①项目是否具有并符合明确、可操作性强的资金管理制度；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 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止。 | 3 | | 资金管理辦法，项目单位支出凭证等相关财务资料 | 主管部门提供 | |
| | | 项目实施 (16分) | 16 | 项目管理制度健全性 | 8 | 健全 | 考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以考核和反映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项目是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 该要点8分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣2分，扣完为止。 | 6 | 经评价发现，济南医学中心实验中学未制定学校总体的管理制度，项目在专项资金管理方面缺乏针对性的管理制度，如针对高层次人才引进的具体管理办法、薪酬及住房补贴 | 6 | 相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策 | 主管部门提供 |
| | | | | 项目制度执行规范性和有效性 | 8 | 规范、有效 | 考核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项目的实施过程是否执行有效，包含是否符合法律法规及相关项目方案、管理制度的规定，项目实施人力、物力是否有所保障，是否进行政策程序，实施过程中调整手续是否完整等方面；②项目是否对工程进行监管，监管是否有效，是否形成纸质资料；③项目决策、招标、合同及财务等资料是否保存完整、齐全，资料归档是否及时。 | 该要点8分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除2分，扣完为止 | 4 | 评价发现，引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目缺少相关项目方案、管理制度规定。第一，济南医学中心实验中学缺少项目专项资金专门管理办法，未对实施项目的具体支出作出规定，未对项目资金进行合规性、合理性的保障。第二，济南医学中心实验中学的经费支出管理制度中并未对实施项目的负责人及团队职责进行具体规定，缺少 | 4 | 项目方案、项目合同、资金入账凭证、支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账；相关会议纪要，项目实施过程中发生变更的调整手续、会议纪要等相关资料；项目质量监督记录资料、项目验收报告表 | 主管部门提供 |

济南医学中心实验中学教学改革类项目绩效评价打分表

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 标杆值 | 指标解释 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 | 评分依据 | 数据来源 |
|---------------|-------|------------------|--------|-----------------|---------------------|------------------------|--|--|--|--|--|------------------------|--|
| 项目成本 (15分) | 15 | 项目成本控制(10分) | 15 | 项目总成本控制情况 | 5 | 有效 | 考核项目总成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 评价要点:①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;②项目在预算执行中是否严格按照年初确定的成本指标组织项目实施;③是否采取了较为有效的成本控制措施等预算成本管控重点。 | 该要点5分,总成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止。 | 5 | 财务资料、预算资料 | 主管部门、项目 依托学校提供 | |
| | | | | 项目分项成本控制情况 | 5 | 有效 | 考核项目分项成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | | 该要点5分,分项成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止。 | 5 | | | |
| | | | | 项目单价成本控制情况 | 5 | 有效 | 考核项目单价成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | | 该要点5分,单价成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止。 | 5 | | | |
| 项目产出 (20分) | 20 | 数量指标 (5分) | 5 | 高层次人才补贴数量 | 5 | =1人 | 考核教学改革类项目资金资助引进高层次人才的数量,用以反映项目工作目标的实现程度。 | 引进高层次人才的数量之和 | 该要点5分,引进高层次人才数量达到计划数量得满分,否则按未完成的比例扣分。 | 5 | 相关政策文件及资料等 | 主管部门、项目 依托学校提供 | |
| | | | | 质量指标 (5分) | 5 | 引进的高层次人才年度考核合格率 | 5 | 100% | 考核教学改革类项目绩效目标成果质量情况,用以反映和考核项目产出数量质量目标的实现程度 | 支持项目任务完成质量达标率=(质量标准与绩效目标一致的任务数量/绩效目标一致的任务数量)×100%。 | | | 该要点5分,支持项目任务完成质量达标率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 |
| | | 时效指标 (10分) | 10 | 高层次人才薪酬补贴拨付的及时率 | 5 | 100% | 考核支持项目任务完成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。 | 该要点5分,教学改革类项目工作按时完成得满分,否则每发现一处不符扣1分,扣完为止。 | 5 | 项目实施资料 | 主管部门、项目 依托学校提供 | |
| | | | | 高层次人才住房补贴拨付的及时率 | 5 | 100% | 考核支持项目任务完成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。 | 该要点5分,教学改革类项目工作按时完成得满分,否则每发现一处不符扣2分,扣完为止。 | 5 | | | |
| 项目效益 (20分) | 20 | 社会效益 (5分) | 5 | 高层次人才补贴覆盖率 | 5 | 100% | 考核教学改革类项目人才引进任务完成情况,用以考量项目实施所产生的社会效益 | 高层次人才补贴覆盖率=(实际补贴高层次人才任务完成数量/任务分解引进高层次人才任务完成数量)×100%。 | 该要点5分,人才引进任务完成率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | 5 | 项目提供的相关绩效佐证资料 | 项目依托学校提供、主管部门提供 | |
| | | 可持续影响指标 (5分) | 5 | 项目后续运行保障率 | 5 | 100% | 考核项目后续运行的保障程度,用以考量项目实施后效益的可持续影响。 | 评价要点:从项目人、财、物三个方面的保障程度考核项目后续运行的保障程度 | 该要点5分,满足全部要点得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止。 | 4 | 但引进教育高层次人才年度薪酬和住房补贴项目缺少相关项目方案、管理制度规定。济南医学中心实验中学缺少项目专项资金专门管理办法,未对实施项目的具体支出作出规定,未对项目资金进行合规性、合理性的保障。物力条件保障较弱,不够全面的确保项目实施效果的可持续。 | 教学改革类项目组成员名单、项目相关管理制度等 | 项目依托学校提供、主管部门提供 |
| | | 社会公众满意度 (10分) | 10 | 学生满意度 | 5 | ≥95% | 考核学生对项目效果的满意度 | 评价要点:学生对项目效果的满意度 | 该要点5分,满意度95%以上为满分,满意度小于95%大于等于50%按比例扣除相应得分,满意度低于70%指标不得分,指标分值=(满意度-70%)/(95%-70%)*指标满分值4分,指标得分不超过4分。 | 5 | 教学改革类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 | |
| 引进的高层次人才满意度 | 5 | | | ≥95% | 考核引进的高层次人才对项目效果的满意度 | 评价要点:引进的高层次人才对项目效果的满意度 | 该要点5分,满意度95%以上为满分,满意度小于95%大于等于50%按比例扣除相应得分,满意度低于70%指标不得分,指标分值=(满意度-70%)/(95%-70%)*指标满分值4分,指标得分不超过4分。 | 5 | 教学改革类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 | | | |
| 合计 | 100 | | 100 | | 100 | | | | | 91 | | | |

附件2.

济南医学中心实验中学教学改革类项目满意度调查问卷分析表

| 满意度项目 | 明细问题 | 有效份数 | 非常满意、非常了解等 | | 满意、了解等 | | 一般, 不了解、不明确等 | | 不满意 | | 综合满意度 | |
|---|----------------------|------|------------|------|--------|------|--------------|------|-----|------|---------|---------|
| | | | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | | |
| 学生满意度 | 您对学校项目提高个人综合素质效果的满意度 | 137 | 117 | 100% | 20 | 75% | | 50% | | 0% | 96.35% | 96.35% |
| 137份有效问卷中, 有117人对学校项目提高个人综合素质方面非常满意, 20人比较满意, 学校学生对学校项目提高个人综合素质方面效果的满意度为96.35%。 | | | | | | | | | | | | |
| 引进的高层次人才满意度 | 您对学校项目补贴效果的满意度 | 1 | 1 | 100% | | 75% | | 50% | | 0% | 100.00% | 100.00% |
| 1份有效问卷中, 有1人对学校项目薪资和住房补贴方面非常满意, 引进的高层次人才对学校项目补贴方面效果的满意度为100.00%。 | | | | | | | | | | | | |
| 最终满意度 | 98.18% | | | | | | | | | | | |

济南医学中心实验中学保障机制类项目

绩效评价报告

山东衡誉管理咨询有限公司



济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价总览表

| 一、项目预算资金安排和使用情况 | | |
|--|---------------------|-------------|
| 项目名称：济南医学中心实验中学保障机制类项目 | | |
| 项目主管单位：济南医学中心实验中学 | | |
| 年度预算资金安排 | 459.52万元 | |
| 其中： | 当年财政拨款240.00万元 | 上年结转69.61万元 |
| 预算执行 | 414.76万元（预算执行率100%） | |
| 实际支出 | 414.76万元（资金支出率100%） | |
| 二、项目绩效目标 | | |
| <p>绩效目标：积极响应国家教育事业发展规划，推进教育现代化，衔接济南市“十四五”教育规划中“完善普通高中发展保障机制，加快普通高中建设”“基础教育资源优化配置”等重点任务，建设绿色、安全校园，保障学校教育教学工作正常良好有序地进行，提高教师及学校工作人员的积极性，保障教育教学正常运行，提高学校教育影响力，优化教育资源。2023年度济南医学中心实验中学通过实施包括教育教学运行、取暖专项经费等内容在内的保障机制类项目，计划至少开展1次班主任培训，班主任培训举办的及时率达到100%，班主任培训合格率达到100%，校园运行保障面积达到39000m²，校园运行维护标准达标率达到100%，校园运维响应及时率达到100%，校园运维成本预算资金可控率≤100%，教育教学活动正常运转率达到100%，安全事故发生次数为0次，有效投诉次数≤2次，长效机制健全，配套设施设备齐全，人员配备合理，学生及教师满意度≥90%。</p> <p>主要指标：经济成本指标：项目总成本≤459.52万元；办公费分项成本≤8万元；电费分项成本≤63万元；水费分项成本≤9万元；劳务费分项成本≤10万元；邮电费分项成本≤2.45万元；委托业务费分项成本≤5.55万元；其他交通费用分项成本≤12万元；物业管理费分项成本≤40万元；上年结转及其他资金≤219.52万元；市直取暖专项资金分项成本≤90万元；教育教学运转日均单价成本≤1.01万元/天；取暖人均单价成本≤900元/人</p> <p>数量指标：教育教学正常运行保障天数≥365天；学校供暖保障人数≥1000人</p> <p>质量指标：教育教学运行保障学校天数覆盖率100%；学校供暖保障人数覆盖率100%</p> <p>时效指标：保障教育教学正常运行及时率100%；学校供暖及时率100%</p> <p>社会效益指标：教育教学活动正常运转率100%；校园安全事故发生次数=0次</p> <p>可持续发展影响指标：项目后续运行保障率100%</p> <p>服务对象满意度指标：学生满意度≥90%；教师满意度≥90%</p> | | |
| 三、实施成效和主要经验做法 | | |
| <p>（一）主要成效</p> <p>2023年度，济南医学中心实验中学及时完成了办公、水电、维修、培训、差旅等保障校园正常运行工作，开展了2次班主任培训，班主任培训举办的及时率达到100%，班主任培训合格率达到100%，校园运行保障面积达到39000m²，校园运行维护标准达标率达到100%，校园运维响应及时率达到100%，校园运维成本预算资金可控，安全事故发生次数为0次，有效投诉次数为0次，长效机制健全，配套设施设备齐全，人员配备合理，学生及教师满意度均达到95%，教育教学活动正常运转率为100%，保证了学校各项工作正常良好有序进行，促进了学校又好又快发展。</p> <p>同时，济南医学中心实验中学及时进行冬季供暖，保障了学校37947.13m²建筑面积供暖，促进了学校长效机制和配套设施不断健全，及时给学生提供健康温暖的学习环境，创造优质的教学环境，提高学校教职工的工作积极性，优化教育资源，提高学校教育影响</p> | | |

力，提升学生及家长的满意度，促进学生全面发展。

综上所述，济南医学中心实验中学2023年度开展的保障机制类项目执行有效，确保了学校教育教学正常运转以及师生冬季取暖需求得到满足，在提升在校师生的工作及学习环境质量、保障校园安全方面取得了显著成效。

（二）经验做法

济南医学中心实验中学根据《山东省普通中小学基本办学条件标准》实施保障机制类项目，对专项项目实行全过程管理，确保项目资金使用效益最大化，推动保障机制类项目顺利实施，以为学校师生提供更好的教育教学环境。

同时，济南医学中心实验中学重视校园安全，通过聘用安保人员避免重大安全事故的发生，支持校园正常运行，并不断探索和创新管理方式，引入先进的管理理念和方法，提高管理效率和水平。学校在实施项目过程中，始终注重社会效益和项目的可持续发展，在保障教育教学活动正常运转和质量提升的同时，提高项目的长期可持续效益。

四、主要问题及有关建议

主要问题：

（一）项目绩效指标的合理性和明确性有待进一步提高

经评价，济南医学中心实验中学保障机制类项目的绩效指标设置不够合理、明确，成本指标与学校实际完成情况差异较大，学校设置的绩效指标中成本指标设置为459.52万元，而实际执行未完成该指标，且部分绩效指标存在部分未量化、不可衡量的情况，例如：教育教学运行项目中的可持续影响指标为“长效机制健全性-健全”，指标设置不可量化。经了解，主要原因系业务部门对项目绩效管理了解不够深入导致。

（二）预算编制的科学性和合理性有待进一步加强

经查阅济南医学中心实验中学提供的项目事前评估报告，发现学校保障机制类项目预算额度测算依据不够充分，导致确定的项目投资额或资金量与工作任务所需资金具有较大差异，且预算资金与各项目任务量不匹配，不适应于学校实际情况。教育教学运行中劳务费、邮电费、委托业务费与其他资金的预算资金与实际支出资金差异较大。主要原因系济南医学中心实验中学在对预算进行资金分配时未对项目从细节处进行把控，预算编制的科学性和预算资金分配的合理性有待进一步加强。

（三）项目资金管理与成本控制有效性有待进一步加强

济南医学中心实验学校2023年度保障机制类项目实际到位414.76万元，实际支出414.76万元，预算资金执行率为100.00%，但评价发现存在实际支出与预算批复的用途不匹配的情况，主要系济南医学中心实验中学教育教学运行工作共支出劳务费10.14万元，但项目预算批复用的金额为10万元，不仅超出预算资金且存在使用邮电费和委托业务费的情况。主要原因系学校资金管理和成本控制不够有效，存在部分措施执行不到位、管理不够精细等问题，使部分资金未能达到预期的使用效果，资金使用的合规性有待进一步加强。

（四）项目管理制度有待进一步完善

评价发现，保障机制类项目管理制度的完整性较弱，未对项目完成后档案的管理流程进行规定，导致项目相关资料归档不够及时，保障项目运行的物力条件较弱，影响项目的可持续发展。主要原因系济南特殊教育中心依据《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》等制度，但未对保障机制类项目资金得专项管理进行明确。

有关建议：

（一）进一步提高绩效指标的合理性和明确性

建议济南医学中心实验中学进一步加强绩效指标设置的合理性和明确性，重视绩效指标的设置，切实根据项目内容及执行情况，将项目自身任务目标全面地反映在绩效目标中，同时注意各项目设置的绩效指标必须是具体的、可量化的、可以达到的，合理设置项目的绩效指标，确保绩效目标和指标科学合理，为项目实施提供指导和依据。

（二）进一步加强预算编制的科学性和资金分配的合理性

建议济南医学中心实验中学在今后的预算编制过程中注意加强预算编制的科学性，进行充分的预算测算依据收集，结合实际情况和实际需求，增强预算额度预测的前瞻性，科学合理地制定预算编制计划，提高预算内容与项目内容和项目任务量的匹配性，同时充分

考虑各种可能变化的因素，从细节处对项目进行把控，使预算编制和资金分配科学合理，确保预算管理有效。

(三) 进一步加强资金管理与控制

建议济南医学中心实验中学在今后的项目执行过程中采取更加有效的资金管理与成本控制措施，保证每一笔支出都经过严格的审核和评估，使项目资金管理与成本控制进一步细化，避免资金的浪费和不合理使用，确保专项项目资金使用的效益最大化，同时加强对资金管理和成本控制措施执行情况的监督和检查，确保每一项措施都能得到有效实施和管理。

(四) 进一步完善项目管理制度

建议济南医学中心实验中学进一步完善专项项目管理制度，做到各岗位职责明确、风险点管制，持续优化保障机制类项目管理中各项管理环节和保障能力，对项目完成后档案的管理流程进行规定，为项目相关资料的归档提供指导，厘清各环节责任归属，细化项目的档案管理实施和监督过程，确保项目进行过程中责任明确，进一步规范和加强项目运行制度保障，提高项目运行的可持续性。

五、综合评价得分和等级

| 一级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 (%) |
|------|--------|-------|---------|
| 决策 | 16.00 | 13.00 | 81.25 |
| 过程 | 18.00 | 14.61 | 81.17 |
| 成本 | 10.00 | 9.00 | 90.00 |
| 产出 | 30.00 | 30.00 | 100.00 |
| 效益 | 26.00 | 25.0 | 96.15 |
| 合计 | 100.00 | 91.61 | 91.61 |

绩效评价得分：91.61 综合评价结果等级：优

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、项目基本情况 | 1 |
| (一) 项目概况 | 1 |
| (二) 项目绩效目标 | 4 |
| 二、绩效评价工作开展情况 | 7 |
| (一) 绩效评价目的与重点 | 7 |
| (二) 绩效评价指标与方法 | 9 |
| (三) 绩效评价工作过程 | 12 |
| 三、综合评价情况及评价结论 | 13 |
| 四、绩效评价指标分析 | 14 |
| (一) 项目决策情况 | 14 |
| (二) 项目过程情况 | 17 |
| (三) 项目成本情况 | 19 |
| (四) 项目产出情况 | 22 |
| (五) 项目效益情况 | 23 |
| 五、主要经验及做法 | 26 |
| 六、存在主要问题 | 26 |
| 七、有关建议 | 29 |
| 八、其他需要说明的问题 | 31 |

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

建设教育强国是中华民族伟大复兴的基础工程，为贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中全会精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，推动教育现代化，《中国教育现代化2035》提出“积极推进绿色学校建设，创建平安校园、文明校园、和谐校园”的要求，有效确保“学校制度更加完善，学校办学自主权得到有效保障”。

为顺应国家教育发展要求，山东省人民政府下达了《关于印发山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号），完整、准确、全面推动高中教育校园教育教学正常运行与教师队伍建设，实现“教师培优育强”，积极“完善普通高中发展保障机制，所有普通高中实现办学条件达标”。

为响应国家、省委省政府要求，推进教育事业的发展，济南市人民政府制定并印发《关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18号），加快推进教育高质量发展，济南市“十四五”教育规划的重点任务包括“完善普通高中发展保障机制，加快普通高中建设”“基础教育资源优化配置”等。

根据国家、省、市教育发展规划要求，切实完成济南市“十四五”教育规划的重点工作要求，济南医学中心实验中学结

合学校现状及在校师生需求确定了包括教育教学运行、取暖专项经费等任务在内的 2023 年度保障机制类项目，保障学校教育教学正常运转与冬季取暖，达到相关政策文件的要求。

2. 项目主要内容及实施情况。

(1) 项目主要内容

2023 年度，济南医学中心实验中学保障机制类项目主要包含教育教学运行、取暖专项经费等内容。具体明细如表 1 所示。

表 1. 保障机制类项目明细表

| 序号 | 工作内容 | 资金来源 | 预算资金明细（万元） | |
|------|--------|--------|------------|--------|
| 1 | 教育教学运行 | 当年财政拨款 | 办公费 | 8 |
| | | | 电费 | 63 |
| | | | 水费 | 9 |
| | | | 劳务费 | 10 |
| | | | 邮电费 | 2.45 |
| | | | 委托业务费 | 5.55 |
| | | | 其他交通费用 | 12 |
| | | | 物业管理费 | 40 |
| | | 上年结转资金 | 上年结转资金 | 69.61 |
| 其他资金 | 其他资金 | 149.91 | | |
| 2 | 取暖专项经费 | 当年财政拨款 | 取暖专项经费 | 90 |
| 合计 | | | | 459.52 |

(2) 项目具体实施

①项目主管部门和具体实施单位及各自职责

市教育局负责项目的立项和审批，提出项目资助资金预算安排建议及资金具体分配方案，组织预算执行；制定项目绩效考核办法，对资金的支出进度、使用绩效及安全性、规范性负责。

济南医学中心实验中学是项目资金管理的责任主体，对重点项目进行预算编制、预算管理，做到程序规范、方法科学、编制及时、内容完整、数据准确；建立健全经费支出管理体制，对学校重点项目的经费支出严格把控，明确学校经费支出流程的各个节点、岗位分工、管控要求，保障项目申报、执行、审核、监督等环节正常有序进行。

②项目工作流程

首先，学校根据学校工作计划进行保障机制类项目预算申报。学校各处室根据自身工作规划编制预算并上报学校财务部门，经学校财务部门汇总审定后上报校长办公室，审批通过后由财务部门统一上报上级单位，经上级单位审批通过后，由学校财务部门将预算分解并审批下达到预算各个处室。

其次，学校组织实施保障机制类项目。各处室是学校预算执行的责任主体，根据学校经费支出管理制度严格控制预算支出，将财务部门下达的预算作为执行的依据，确保预算工作按照计划有序进行，同时在预算执行过程中采取有效监督手段，确保预算严格有效执行，严格按照批复的金额和用途安排各项

支出。

最后，项目执行完成后对保障机制类项目进行执行分析、决算与绩效评价。业务部门对本年度预算执行情况进行统计，形成相关报告，校长办公会根据绩效考评结果对业务部门进行奖励和整改，财务部门编制预算决算情况，并作为预算绩效考评的基础信息，有效对各单位或处室的预算执行情况进行事后管理。

3. 项目资金投入和使用情况

(1) 项目资金拨付流程

保障机制类项目资金由学校方做好相应预算上报给市教育局，经由市教育局审核批复后将相关预算拨付到学校。资金拨付流程具体如图 1 所示。

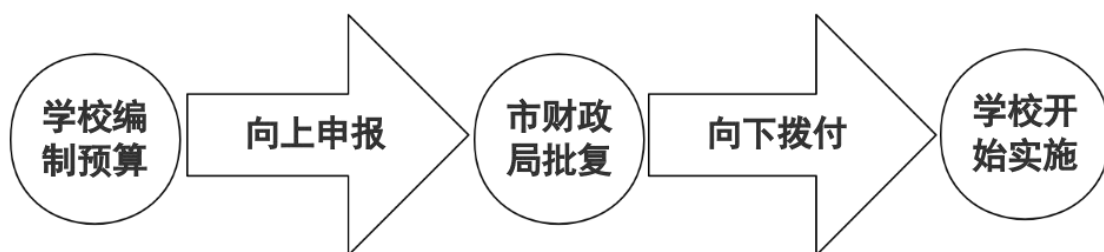


图 1. 资金拨付流程

(2) 项目资金使用情况

济南医学中心实验中学保障机制类经费支出项目全年预算 459.52 万元，实际到位 414.76 万元，资金到位率为 90.26%，截至 2023 年 12 月 31 日，项目 2023 年度总支出 414.76 万元，预算资金执行率为 100.00%。具体明细如表 2 所示。

表 2. 保障机制类项目资金使用情况明细表

| 工作内容 | 具体内容 | 预算金额 (万元) | 实际到位 (万元) | 实际支出 (万元) | 资金到位率 | 预算执行率 |
|--------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------|
| 教育教学运行 | 办公费 | 8 | 8 | 8 | 100.00% | 100.00% |
| | 电费 | 63 | 63 | 63 | 100.00% | 100.00% |
| | 水费 | 9 | 9 | 9 | 100.00% | 100.00% |
| | 劳务、邮电及委托业务费 | 18 | 18 | 18 | 100.00% | 100.00% |
| | 其他交通费用 | 12 | 12 | 12 | 100.00% | 100.00% |
| | 物业管理费 | 40 | 40 | 40 | 100.00% | 100.00% |
| | 上年结转资金 | 69.61 | 69.61 | 69.61 | 100.00% | 100.00% |
| | 其他资金 | 149.91 | 105.15 | 105.15 | 70.14% | 100.00% |
| 取暖专项经费 | 取暖专项经费 | 90 | 90 | 90 | 100.00% | 100.00% |
| 合计 | | 459.52 | 414.76 | 414.76 | 90.26% | 100.00% |

(二) 项目绩效目标

1. 总体绩效目标

积极响应国家教育事业发展规划，推进教育现代化，衔接济南市“十四五”教育规划中“完善普通高中发展保障机制，加快普通高中建设”“基础教育资源优化配置”等重点任务，建设绿色、安全校园，保障学校教育教学工作正常良好有序的进行，提高教师及学校工作人员的积极性，保障教育教学正常运行，提高学校教育影响力，优化教育资源。

2. 年度绩效目标

2023 年度济南医学中心实验中学通过实施包括教育教学运

行、取暖专项经费等内容在内的保障机制类项目，计划至少开展1次班主任培训，班主任培训举办的及时率达到100%，班主任培训合格率达到100%，校园运行保障面积达到39000 m²，校园运行维护标准达标率达到100%，校园运维响应及时率达到100%，校园运维成本预算资金可控率≤100%，教育教学活动正常运转率达到100%，安全事故发生次数为0次，有效投诉次数≤2次，长效机制健全，配套设施设备齐全，人员配备合理，学生及教师满意度≥90%。

3. 具体绩效指标

评价组根据该项目情况结合前期调研以及相关政策的重点目标，协助学校重新梳理了项目的绩效指标。具体明细如表2所示。

表 2. 保障机制类项目具体绩效指标

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
|------|--------|--------------|------------|
| 成本指标 | 经济成本指标 | 项目总成本 | ≤459.52 万元 |
| | | 办公费分项成本 | ≤8 万元 |
| | | 电费分项成本 | ≤63 万元 |
| | | 水费分项成本 | ≤9 万元 |
| | | 劳务费分项成本 | ≤10 万元 |
| | | 邮电费分项成本 | ≤2.45 万元 |
| | | 委托业务费分项成本 | ≤5.55 万元 |
| | | 其他交通费用分项成本 | ≤12 万元 |
| | | 物业管理费分项成本 | ≤40 万元 |
| | | 上年结转及其他资金 | ≤219.52 万元 |
| | | 市直取暖专项资金分项成本 | ≤90 万元 |
| | | 教育教学运转日均单价成本 | ≤1.01 万元/天 |
| | | 取暖人均单价成本 | ≤900 元/人 |
| 产出指标 | 数量指标 | 教育教学正常运行保障天数 | ≥365 天 |
| | | 学校供暖保障人数 | ≥1000 人 |

| | | | |
|-------|-----------|-----------------|------|
| | 质量指标 | 教育教学运行保障学校天数覆盖率 | 100% |
| | | 学校供暖保障人数覆盖率 | 100% |
| | 时效指标 | 保障教育教学正常运行及时率 | 100% |
| | | 学校供暖及时率 | 100% |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 教育教学活动正常运转率 | 100% |
| | | 校园安全事故发生次数 | =0 次 |
| | 可持续发展影响指标 | 项目后续运行保障率 | 100% |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学生满意度 | ≥90% |
| | | 教师满意度 | ≥90% |

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的与重点

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的在于全面了解济南医学中心实验中学教育教学保障机制类经费支出项目是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2. 绩效评价依据

(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) 《关于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的通知》（财预〔2018〕167号）；

(3) 《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单

位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（4）《山东省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）；

（5）《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）；

（6）《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〕2号）；

（7）《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕2号）

（8）《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）；

（9）《济南市财政局关于印发〈济南市市级预算绩效管理结果应用暂行办法〉的通知》（济财办字〔2021〕2号）；

（10）《济南市委委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法》（济财绩〔2023〕13号）；

（11）中注协《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；

（12）《中国教育现代化2035》；

（13）《关于印发山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号）；

（14）《关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通

知》（济政发〔2021〕18号）；

（15）《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》；

（16）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；预算管理制度及办法，预算指标下达（调整）、项目及资金管理办法、财务和会计资料；

（17）项目立项及实施过程中的其他资料。

3. 评价对象和范围。

评价对象和范围是济南医学中心实验中学教育教学保障机制类经费支出项目，从决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行客观、公正的综合评判，总结预算管理及项目执行的经验，查找资金使用、管理以及项目实施过程中的薄弱环节，为进一步完善项目实施管理、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。根据委托方的要求，对济南医学中心实验中学保障机制类项目实施现场评价全覆盖。

（二）绩效评价指标与方法

1. 绩效评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

根据国家与山东省、济南市绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-成本-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，评价指标体系在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的基础上，结合项目的实际情况进行设置。参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、行业标准、历

史标准等制定指标的目标值以及委托方的意见，形成济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益 5 项一级指标、12 项二级指标、25 项三级指标。

（2）指标体系

指标体系由 5 项一级指标、12 项二级指标、25 项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、财经法规、定量分析、材料核查、访谈、座谈、问卷调查等。指标权重具体情况如下：

决策：占权重分 16 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察济南医学中心实验中学保障机制类经费支出项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性以及预算编制的科学性等；**过程：**占权重分 18 分，从资金管理和组织实施两个角度考察济南医学中心实验中学保障机制类经费支出项目的资金到位率、预算执行率、资金支付进度、资金使用合规性、项目管理制度健全性、项目制度执行规范性和有效性以及项目问题整改有效性；**成本：**占权重分 10 分，从项目成本控制方面考察济南医学中心实验中学保障机制类经费支出项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况；**产出：**占权重分 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效三个方面考察项目的产出情况；**效益：**占权重分 26 分，从经济效益、社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度四个方面考察项目实施的绩效情况。

(3) 各项指标定义、评分标准和评分细则。

本项目绩效评价指标体系由两部分构成，包括共性指标体系和个性指标体系。评价组依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的要求，结合项目特点及相关政策规范文件等，判断此次评价主要从项目决策、项目过程、项目成本、项目产出和项目效益五个方面入手，依据评价小组与项目主管部门、项目实施单位沟通补充完善的绩效目标和绩效指标确定济南医学中心实验中学保障机制类项目支出项目绩效评价指标体系中的个性指标，具体情况见附件1所示。

2. 评价方法

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等相关文件的规定结合本项目的特点，通过比较法、因素分析法、公众评判法及实地核查法对本项目进行评价。

(1) 比较法，通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目标实现程度，且评价组针对项目实际实施情况等，通过比较了解分析项目实施情况及预算情况等。

(2) 因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实施、实现效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(3) 公众评判法，通过专家评估、公众问卷、抽样调查等方式对项目专项资金的使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量项目效益效果的，选择相关

行业或绩效评价专家进行评估，及时提供专业的评估意见，并对受益群众进行问卷调查，通过分析调查问卷，从侧面反映项目的效益、可持续影响以及满意度情况。

(4) 实地核查法，为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

本次评价是在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）中项目支出绩效评价指标体系框架的基础上，根据项目特点设置指标权重和评价要点，通过指标权重转换出各项指标和评价要点的分值。评价组根据构建的指标采取减分法和比率法相结合的方式逐项进行各评价要点得分，然后汇总出各项指标得分，最终加总得出项目绩效评价总分。

评价组通过对评价结果进行交叉比对，运用规范的统计分析方法，确定项目综合评价得分，得出项目评价最终结果。

(三) 绩效评价工作过程

根据第三方绩效评价组织实施工作流程要求及济南市教育局的相关要求，将工作过程分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段。项目的具体工作流程如表4所示。

表4. 项目的具体工作流程

| 阶段 | 时间 | 工作内容 | 负责人 |
|------|-------|--------------------|-----|
| 前期准备 | 1个日历日 | 评价机构承接任务，组建绩效评价工作组 | 尹睿聪 |

| | | | |
|----------|---------------------|--|-------------|
| | 2个日历日 | 评价机构研究政策和政策资料，开展前期调研、召开培训会制定初步工作方案 | 尹睿聪、刘雪林 |
| | 2个日历日 | 评价机构研究政策和政策资料，召开专家会、小组会后确定初步工作方案提交委托方 | 尹睿聪、刘雪林 |
| 组织实施 | 2个日历日 | 选取试点验证实施方案和绩效指标体系后与委托方及主管部门确定最终方案和绩效指标体系后，全面铺开评价工作 | 尹睿聪、刘雪林、周静娴 |
| | 7个日历日 | 根据收取的各政策实施单位资料进行非现场评价 | 尹睿聪、刘雪林、周静娴 |
| | 7个日历日 | 根据汇总的非现场评价结果并进行现场评价，现场评价后进行综合评价 | 尹睿聪、刘雪林、周静娴 |
| 撰写绩效评价报告 | 5个日历日 | 确定最终评价打分表，撰写评价报告，召开专家论证会，所内完成三级复核 | 尹睿聪、刘雪林 |
| | 2个日历日 | 向委托方提交评价报告初稿并沟通反馈 | 尹睿聪、刘雪林 |
| | 根据反馈意见1-2个工作日修改完成报出 | 形成报告正式稿提交委托方 | 尹睿聪 |

三、综合评价情况及评价结论

根据评价结果，项目评价得分 91.61 分，评级为“优”。具体得分情况详见表 5 所示。

表 5. 项目得分情况表

| 一级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 (%) |
|------|--------|-------|---------|
| 决策 | 16.00 | 13.00 | 81.25 |
| 过程 | 18.00 | 14.61 | 81.17 |
| 成本 | 10.00 | 9.00 | 90.00 |
| 产出 | 30.00 | 30.00 | 100.00 |
| 效益 | 26.00 | 25.0 | 96.15 |
| 合计 | 100.00 | 91.61 | 91.61 |

从十二项二级指标评价得分情况来看，项目立项、项目成本控制、数量指标、质量指标、时效指标、社会效益以及社会公众满意度表现较好，得分率在 90%以上；资金管理、可持续影

响指标表现良好，得分率在 80%以上；绩效目标、资金投入、组织实施表现一般，得分率在 60%以上，具体情况如图 2 所示。



图 2. 二级指标得分情况表

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

项目决策指标满分 16 分，得分 13 分，得分率为 81.25%。包括项目立项、绩效目标以及资金投入 3 个二级指标，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、预算编制科学性以及资金分配合理性 6 项三级指标，具体情况如图 3 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|---------|----|----|---------|
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | 立项程序规范性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | 项目立项指标小计 | | 6 | 6 | 100.00% |
| | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 2 | 2 | 100.00% |
| | | 绩效指标明确性 | 2 | 1 | 50.00% |
| | 绩效目标指标小计 | | 4 | 3 | 75.00% |
| | 资金投入 | 预算编制科学性 | 3 | 2 | 66.67% |
| | | 资金分配合理性 | 3 | 2 | 66.67% |
| | 资金投入指标小计 | | 6 | 4 | 66.67% |
| | 决策指标合计 | | 16 | 13 | 81.25% |

图 3. 项目决策指标得分情况

1. 项目立项（总分 6 分，得分 6 分）

立项依据充分性方面，一是项目立项符合《中国教育现代化 2035》《山东省“十四五”教育事业发展规划》《济南市“十四五”教育事业发展规划》等相关政策，与山东省、济南市发展规划和政策要求相适应；二是项目立项符合济南医学中心实验中学“积极构建具有长善救失品质的学校内部质量保障制度”的职能，属于部门履职所需；三是项目属于“支持教育领域的支出，包括学前教育、义务教育等，确保基本教育服务的普及和质量提升”，属于公共财政的支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。本次评价未发现保障机制类项目与

部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况，根据评分标准，本指标得满分 3 分。

立项程序规范性方面，项目按照规定的程序申请设立，批文件、材料符合相关要求，根据济南医学中心实验中学提供的项目立项文件等资料，保障机制类项目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。根据评分标准，本指标得满分 3 分。

2. 绩效目标（总分 4 分，得分 3 分）

绩效目标合理性方面，根据济南医学中心实验中学提供的项目绩效目标申报表中，教育教学运行、市直取暖专项资金均列示了与项目实际工作内容相关的绩效目标，项目预期产出效益与效果基本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，本指标得满分 2 分。

绩效指标明确性方面，济南医学中心实验中学在项目绩效目标申报表中将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，设置的绩效指标较为清晰、可衡量，与项目目标计划数较为对应。经了解，学校设置的绩效指标中成本指标与学校实际完成情况差异较大，成本指标设置为 459.52 万元，而实际执行仅为 414.76 万元，且部分绩效指标存在部分未量化、不可衡量的情况，例如：教育教学运行项目中的可持续影响指标为“长效机制健全性-健全”，指标设置不可量化。根据评分标准，本指标满分 2 分，扣分 1 分，得分 1 分。

3. 资金投入（总分6分，得分4分）

预算编制科学性，济南医学中心实验中学的预算编制经过事前评估，预算内容与项目内容基本匹配，且按照标准编制，预算编制较为合理、规范。但经评价发现，保障机制类项目预算额度测算依据不够充分，导致确定的项目投资额或资金量与工作任务所需资金具有较大差异。根据评分标准，本指标满分3分，扣分1分，得分2分。

资金分配合理性方面，济南医学中心实验中学保障机制类项目的预算资金分配依据较为充分，资金分配额度较为合理，但经项目组查阅学校提供的相关资料，保障机制类项目预算资金与各项目任务量不匹配，不适应于学校实际情况，教育教学运行中劳务费、邮电费、委托业务费与其他资金的预算资金与实际支出资金差异较大，说明济南医学中心实验中学在对预算进行资金分配时未对项目从细节处进行把控。根据评分标准，本指标满分3分，扣分1分，得分2分。

（二）项目过程情况

项目过程指标满分18分，得分14.61分，得分率为81.17%。包括资金管理、组织实施2项二级指标，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全性以及项目制度执行规范性和有效性5项三级指标。指标得分情况如图4所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|---------------|----|-------|---------|
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 2 | 2 | 100.00% |
| | | 预算执行率 | 4 | 3.61 | 90.25% |
| | | 资金使用合规性 | 4 | 3 | 75.00% |
| | 资金管理指标小计 | | 10 | 8.61 | 86.10% |
| | 组织实施 | 项目管理制度健全性 | 4 | 3 | 75.00% |
| | | 项目制度执行规范性和有效性 | 4 | 3 | 75.00% |
| | 组织实施指标小计 | | 8 | 6 | 75.00% |
| | 过程指标合计 | | 18 | 14.61 | 81.17% |

图 4. 项目过程指标得分情况

1. 资金管理（总分 8 分，得分 8 分）

资金到位率、预算执行率方面，济南医学中心实验中学保障机制类经费支出项目全年预算 459.52 万元，实际到位 414.76 万元，资金到位率为 90.26%，截至 2023 年 12 月 31 日，项目 2023 年度总支出 414.76 万元，预算资金执行率为 100.00%。根据评分标准，两项指标满分 6 分，扣分 0.39 分，得分 5.61 分。

资金使用合规性方面，济南医学中心实验学校制定了较为明确、可操作性强的《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等，专项项目的资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但经评价组查阅明细账发现，济南医学中心实验中学教育教学运行工作共支出劳务费 10.14 万元，

但项目预算批复用的金额为 10 万元，实际支出与预算批复的用途不匹配，存在使用邮电费和委托业务费的情况。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

2. 组织实施（总分 8 分，得分 6 分）

项目管理制度健全性方面，济南医学中心实验学校制定了较为明确、可操作性强的资金管理制度《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等，财务和业务管理制度是否合法、合规。但经评价发现，济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定，项目管理制度完整性较弱。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

项目制度执行规范性和有效性方面，一是项目具有符合法律法规的管理制度的规定，实施过程中的调整程序完整，保障了项目运行基本的人力和物力；二是济南医学中心实验学校规定了项目执行中的监管程序，对项目实施有效监管，财务资料保存较为完整、齐全。但经评价发现，因济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定，导致资料归档不够及时，保障项目运行的物力条件较弱。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

（三）项目成本情况

项目成本指标满分 10 分，得分 9 分，得分率为 90.00%。包括项目成本控制 1 项二级指标，项目总成本控制情况、项目分

项成本控制情况以及项目单价成本控制情况 3 项三级指标。指标得分情况如图 5 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|------------|----|-----|---------|
| 项目成本 | 项目成本控制 | 项目总成本控制情况 | 4 | 3.5 | 87.50% |
| | | 项目分项成本控制情况 | 4 | 3.5 | 87.50% |
| | | 项目单价成本控制情况 | 2 | 2 | 100.00% |
| | 项目成本指标合计 | | 10 | 9 | 90.00% |

图 5. 项目成本指标得分情况

项目总成本以及分项成本控制情况方面，根据济南医学中心实验中学提供的相关文件及资料，保障机制类项目预算 459.521 万元，其中包括当年财政拨款 240 万元、上年结转资金 69.61 万元、其他资金 140.01 万元，2023 年度项目实际支出 414.76 万元，主要用于教育教学运行与学校冬季取暖。项目具体内容的成本控制情况如下表 6 所示。

表 6. 项目成本控制情况表

| 工作内容 | 具体明细 | 预算金额 (万元) | 实际到位 (万元) | 实际支出 (万元) | 成本节约率 |
|--------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 教育教学运行 | 办公费 | 8 | 8 | 8 | 0.00% |
| | 电费 | 63 | 63 | 63 | 0.00% |
| | 水费 | 9 | 9 | 9 | 0.00% |
| | 劳务、邮电及委托业务费 | 18 | 18 | 18 | 0.00% |
| | 其他交通费用 | 12 | 12 | 12 | 0.00% |
| | 物业管理费 | 40 | 40 | 40 | 0.00% |
| | 上年结转资金 | 69.61 | 69.61 | 69.61 | 0.00% |

| | | | | | |
|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 其他资金 | 149.91 | 105.15 | 105.15 | 29.86% |
| 取暖专项经费 | 取暖专项经费 | 90 | 90 | 90 | 0.00% |
| 小计 | | 459.52 | 414.76 | 414.76 | 9.74% |

由上表可知，济南医学中心实验中学教育教学运行工作中的劳务费分项成本超出预算，其他资金的成本节约率较高，项目总成本和其他项目的分项成本控制较为有效。根据评分标准，两项指标满分 8 分，扣分 1 分，得分 7 分。

项目单价成本控制方面，按照实际支出测算单位成本，2023 年度济南医学中心实验中学教育教学正常运行保障天数为 365 天，教育教学运行实际支出 324.76 万元，教育教学运转日均单价成本为 8897.53 元/天；学校供暖保障人数为 1000 人，取暖实际支出 90 万元，特殊教育学生生活费项目单价成本为 900 元/人/，均与计划成本相符。根据评分标准，本指标得满分 2 分。

(四)项目产出情况

项目产出指标满分 30 分，得分 30 分，得分率为 100.00%。包括数量指标、质量指标、时效指标 3 项二级指标及 8 项三级指标。指标得分情况如图 6 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|-----------------|----|----|---------|
| 项目产出 | 数量指标 | 教育教学正常运行保障天数 | 8 | 8 | 100.00% |
| | | 学校供暖保障人数 | 8 | 8 | 100.00% |
| | 数量指标小计 | | 16 | 16 | 100.00% |
| | 质量指标 | 教育教学运行保障学校天数覆盖率 | 4 | 4 | 100.00% |
| | | 学校供暖保障人数覆盖率 | 4 | 4 | 100.00% |
| | 质量指标小计 | | 8 | 8 | 100.00% |
| | 时效指标 | 保障教育教学正常运行及时率 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | 学校供暖及时率 | 3 | 3 | 100.00% |
| | 时效指标小计 | | 6 | 6 | 100.00% |
| | 项目产出指标合计 | | 30 | 30 | 100.00% |

图 6. 项目产出指标得分情况

1. 产出数量（总分 16 分，得分 16 分）

根据济南医学中心实验中学的绩效目标自评表以及政府采购合同等资料，保障机制类项目计划教育教学正常运行天数为 365 天，实际教育教学正常运行天数为 365 天，实际完成率达到 100%；保障机制类项目计划保障 1000 名学生取暖，实际保障学生取暖人数大于 1000 人，实际完成率达到 100%。根据评分标准，指标得满分 16 分。

2. 产出质量（总分 8 分，得分 8 分）

济南医学中心实验中学在保障机制类经费支出项目的实施过程中，基本能够按照规定执行项目，切实保障教育教学运转、

学校取暖的质量，使得教育教学运行保障学校天数覆盖率、学校供暖保障人数覆盖率均达到 100%。根据评分标准，本指标得满分 8 分。

3. 产出时效（总分 6 分，得分 6 分）

在保障机制类项目的实施过程中，各项目基本能够按照项目时间节点推进各项工作，未出现延迟或提前完成的情况，项目执行效率较高。根据评分标准，本指标得满分 6 分。

（五）项目效益情况

项目产出指标满分 26 分，得分 25 分，得分率为 96.15%。包括社会效益指标、可持续影响指标、社会公众满意度 3 项二级指标以及 6 项三级指标。指标得分情况如图 7 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|-------------|-------------|----|----|---------|
| 项目效益 | 社会效益 | 教育教学活动正常运转率 | 5 | 5 | 100.00% |
| | | 校园安全事故发生次数 | 5 | 5 | 100.00% |
| | 社会效益指标小计 | | 10 | 10 | 100.00% |
| | 可持续影响指标 | 项目后续运行保障率 | 8 | 7 | 87.50% |
| | 社会公众满意度 | 学生满意度 | 4 | 4 | 100.00% |
| | | 教师满意度 | 4 | 4 | 100.00% |
| | 社会公众满意度指标小计 | | 8 | 8 | 100.00% |
| | 项目效益指标合计 | | 26 | 25 | 96.15% |

图 7. 项目效果指标得分情况

1. 社会效益（总分 10 分，得分 10 分）

教育教学活动正常运转率方面，济南医学中心实验中学通过实施保障机制类项目，保障学校教育教学活动正常运转。在评价期间内，学校未发生因资金、人员短缺而导致的教育教学活动中断的情况，各项活动均有序地按工作计划进行，确保了教育教学活动的正常运转。根据评分标准，该指标得满分5分。

校园重大安全事故发生次数方面，济南医学中心实验中学在保障机制类项目实施过程中，高度重视校园安全，通过购入安保服务、进行物业管理等工作杜绝校园安全隐患。在评价期间内，学校未发生任何校园重大安全事故，包括火灾、交通事故、食品安全事故等，确保校园安全稳定。根据评分标准，该指标得满分5分。

2. 可持续影响（总分8分，得分7分）

一是人员保障方面，根据《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等资金和业务管理制度，保障机制类项目资金责任主体为学校各处室，根据项目实施提供稳定的人员保障，为项目提供充足的人员配置，保证项目后续运行的可持续。

二是资金保障方面，济南医学中心实验中学是以《山东省学生资助资金管理办法》《济南市学生资助资金管理办法》等相关政策文件为依据执行保障机制类项目的，将预算纳入学校预算管理，有效保障项目的资金投入，保证项目后续运行的可持续。

三是物力条件保障方面，济南医学中心实验中学制定了较为清晰、明确的、可操作性强的《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等作为制度保障实施保障机制类项目，但济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定，对相关资料的齐全性以及项目的长效发展提供的保障较弱，影响项目后续运行的可持续。

综上所述，根据评分标准，本指标满分8分，得分7分。

3. 社会公众满意度（总分8分，得分8分）

本次调查问卷主要采取发放纸质版问卷以及二维码扫描调查的方式进行，主要调查对象系济南医学中心实验中学在校师生，本次绩效评价共收回200份有效问卷，其中有教师50人，学生150人。评价组对上述调查对象分别进行满意度调查，具体分析汇总如下：

一是在校师生对2023年保障机制类项目的知晓度方面，教师中有48人对项目非常了解，有1人比较了解该项目，教师对2023年保障机制类项目的知晓度为98.5%；学生中有142人对项目非常了解，有8人比较了解该项目，学生对项目的知晓度为98.67%。综上所述，在校师生对2023年保障机制类项目的知晓度为98.58%。

二是学校师生对教育教学正常运行的满意度方面，教师中有47人对教育教学正常运行非常满意，有1人对教育教学正常运

行比较满意，教师对教育教学正常运行内容的满意度为98%；学生中有143人对教育教学正常运行非常满意，有7人对教育教学正常运行比较满意，学生对教育教学正常运行内容的满意度为98.67%。综上所述，学校师生对教育教学正常运行项目内容的满意度为98.42%。

三是学校师生对学校供暖质量的满意度方面，教师中有42人对学校供暖质量非常满意，有8人对学校供暖质量比较满意，教师对学校供暖质量的项目内容满意度为96%；学生中有140人对学校供暖质量非常满意，有8人对学校供暖质量比较满意，学生对学校供暖质量的项目内容满意度为98%。综上所述，学校师生对学校供暖质量的项目内容满意度为97%。

根据评分标准，本指标得满分8分。

五、主要经验及做法

（一）主要成效

2023年度，济南医学中心实验中学及时完成了办公、水电、维修、培训、差旅等保障校园正常运行的工作，开展了2次班主任培训，班主任培训举办的及时率达到100%，班主任培训合格率达到100%，校园运行保障面积达到39000m²，校园运行维护标准达标率达到100%，校园运维响应及时率达到100%，校园运维成本预算资金可控，安全事故发生次数为0次，有效投诉次数为0次，长效机制健全，配套设施设备齐全，人员配备合理，学生及教师满意度均达到95%，教育教学活动正常运转率为100%，保

证了学校各项工作正常良好有序进行，促进了学校又好又快发展。

同时，济南医学中心实验中学及时进行冬季供暖，保障了学校37947.13m²建筑面积供暖，促进了学校长效机制和配套设施不断健全，及时给学生提供健康温暖的学习环境，创造优质的教学环境，提高学校教职工的工作积极性，优化教育资源，提高学校教育影响力，提升学生及家长的满意度，促进学生全面发展。

综上所述，济南医学中心实验中学2023年度开展的保障机制类项目执行有效，确保了学校教育教学正常运转以及师生冬季取暖需求得到满足，在提升在校师生的工作及学习环境质量、保障校园安全方面取得了显著成效。

（二）经验做法

济南医学中心实验中学根据《山东省普通中小学基本办学条件标准》实施保障机制类项目，对专项项目实行全过程管理，确保项目资金使用效益最大化，推动保障机制类项目顺利实施，以为学校师生提供更好的教育教学环境。

同时，济南医学中心实验中学重视校园安全，通过聘用安保人员避免重大安全事故的发生，支持校园日常运行，并不断探索和创新管理方式，引入先进的管理理念和方法，提高管理效率和水平。学校在实施项目过程中，始终注重社会效益和项目的可持续发展，在保障教育教学活动正常运转和质量提升的

同时，提高项目的长期可持续效益。

六、存在主要问题

（一）项目绩效指标的合理性和明确性有待进一步提高

经评价，济南医学中心实验中学保障机制类项目的绩效指标设置不够合理、明确，成本指标与学校实际完成情况差异较大，学校设置的绩效指标中成本指标设置为 459.52 万元，而实际执行未完成该指标，且部分绩效指标存在部分未量化、不可衡量的情况，例如：教育教学运行项目中的可持续影响指标为“长效机制健全性-健全”，指标设置不可量化。经了解，主要原因系业务部门对项目绩效管理了解不够深入导致。

（二）预算编制的科学性和合理性有待进一步加强

经查阅济南医学中心实验中学提供的项目事前评估报告，发现学校保障机制类项目预算额度测算依据不够充分，导致确定的项目投资额或资金量与工作任务所需资金具有较大差异，且预算资金与各项目任务量不匹配，不适应于学校实际情况。教育教学运行中劳务费、邮电费、委托业务费与其他资金的预算资金与实际支出资金差异较大。主要原因系济南医学中心实验中学在对预算进行资金分配时未对项目从细节处进行把控，预算编制的科学性和预算资金分配的合理性有待进一步加强。

（三）项目资金管理与成本控制有效性有待进一步加强

济南医学中心实验学校 2023 年度保障机制类项目实际到位 414.76 万元，实际支出 414.76 万元，预算资金执行率为 100.00%，但评价发现存在实际支出与预算批复的用途不匹配的

情况，主要系济南医学中心实验中学教育教学运行工作共支出劳务费 10.14 万元，但项目预算批复用的金额为 10 万元，不仅超出预算资金且存在使用邮电费和委托业务费的情况。主要原因系学校资金管理和成本控制不够有效，存在部分措施执行不到位、管理不够精细等问题，使部分资金未能达到预期的使用效果，资金使用的合规性有待进一步加强。

（四）项目管理制度有待进一步完善

评价发现，保障机制类项目管理制度的完整性较弱，未对项目完成后档案的管理流程进行规定，导致项目相关资料归档不够及时，保障项目运行的物力条件较弱，影响项目的可持续发展。主要原因系济南特殊教育中心依据《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》等制度，但未对保障机制类项目资金得专项管理进行明确。

七、有关建议

（一）进一步提高绩效指标的合理性和明确性

建议济南医学中心实验中学进一步加强绩效指标设置的合理性和明确性，重视绩效指标的设置，切实根据项目内容及执行情况，将项目自身任务目标全面地反映在绩效目标中，同时注意各项目设置的绩效指标必须是具体的、可量化的、可以达到的，合理设置项目的绩效指标，确保绩效目标和指标科学合理，为项目实施提供指导和依据。

（二）进一步加强预算编制的科学性和资金分配的合理性

建议济南医学中心实验中学在今后的预算编制过程中注意加强预算编制的科学性，进行充分的预算测算依据收集，结合实际情况和实际需求，增强预算额度预测的前瞻性，科学合理地制定预算编制计划，提高预算内容与项目内容和项目任务量的匹配性，同时充分考虑各种可能变化的因素，从细节处对项目进行把控，使预算编制和资金分配科学合理，确保预算管理有效。

（三）进一步加强资金管理与成本控制

建议济南医学中心实验中学在今后的项目执行过程中采取更加有效的资金管理与成本控制措施，保证每一笔支出都经过严格的审核和评估，使项目资金管理与成本控制进一步细化，避免资金的浪费和不合理使用，确保专项项目资金使用的效益最大化，同时加强对资金管理和成本控制措施执行情况的监督和检查，确保每一项措施都能得到有效实施和管理。

（四）进一步完善项目管理制度

建议济南医学中心实验中学进一步完善专项项目管理制度，做到各岗位职责明确、风险点管制，持续优化保障机制类项目管理中各项管理环节和保障能力，对项目完成后档案的管理流程进行规定，为项目相关资料的归档提供指导，厘清各环节责任归属，细化项目的档案管理实施和监督过程，确保项目进行中责任明确，进一步规范和加强项目运行制度保障，提高项目运行的可持续性。

八、其他需要说明的问题

无

附件：1. 绩效评价指标体系及打分表

2. 满意度调查问卷分析表

山东衡誉管理咨询有限公司

2024年7月25日



济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 评分依据 | 数据来源 | |
|-------------|--------------|--------------|---------------|---------|--|--|---|--|---|--|----------------------------|--------|
| 决策 (16分) | 16 | 项目立项 (6分) | 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 | 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项目立项是否符合山东省、济南市、高新区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 | 该指标3分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 省、市相关政策、总体规划 | 网络检索 | |
| | | | | 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。 | 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。 | 该指标3分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 主管处室申请项目程序、主管部门集体决策、会议纪要；项目实施单位的项目立项前的集体决策会议纪要的相关资料；主管部门项目申请、批复资料 | 主管部门提供 | |
| | | 绩效目标 (4分) | 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，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 合理 | 评价要点：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。 | 该要点2分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 项目绩效目标申报表、绩效自评报告、综合考评表 | 主管部门提供 | |
| | | | | 绩效指标明确性 | 2 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 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。 | 该要点2分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 主管部门《项目绩效目标申报表》（绩效指标） | 主管部门提供 | |
| | 资金投入 (6分) | 6 | 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。 | 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与工作任务相匹配。 | 该要点3分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 项目预算批复、预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序 | 主管部门提供 | | |
| | | | 资金分配合理性 | 3 | 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合理性情况。 | 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。 | 该要点满分3分，满足要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | | | | |
| | 过程 (18分) | 18 | 资金管理 (10分) | 10 | 资金到位率 | 4 | 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。 | 100% | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：项目期内落实到具体项目的资金。预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金。 | 该要点4分，主要对财政专项资金到位情况进行评价，专项资金到位率=（实际到位资金/计划需求资金）*100%，指标分值=专项资金到位率*指标分值 | 资金拨付指标文、资金到位凭证 | 主管部门提供 |
| | | | | | 预算执行率 | 2 | 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。 | 100% | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：项目期内项目实际拨付的资金。 | 该要点2分，从项目预算执行率方面进行评价，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。指标分值=预算执行率*指标分值 | 资金支出明细账 | 主管部门提供 |
| 资金使用合规性 | | | | | 4 | 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。 | 合规 | 评价要点：①项目是否具有并符合明确、可操作性强的资金管理制度；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。 | 该要点4分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止。 | 资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料 | 主管部门提供 | |
| | | | 组织实施 | | 项目管理制度健全性 | 4 | 考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以考核和反映财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 健全 | 评价要点：①项目是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 该要点4分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣1分，扣完为止。 | 相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策 | 主管部门提供 |

济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 评分依据 | 数据来源 |
|---------------|---------------|-------------|-----------------|---|---|---|--|---|--|---|---------------|
| | | (8分) | 0 | 项目制度执行规范性和有效性 | 4 | 考核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 | 规范、有效 | 评价要点:①项目的实施过程是否执行有效,包含是否符合法律法规及相关项目方案、管理制度的规定,项目实施人力、物力是否有所保障,是否进行行政程序,实施过程中调整手续是否完整等方面;②项目是否对工程进行监管,监管是否有效,是否形成纸质资料;③项目决策、招标、合同及财务等资料是否保存完整、齐全,资料归档是否及时。 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 项目方案、项目合同、资金入账凭证、支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账;相关会议纪要,项目实施过程中发生变更的调整手续、会议纪要等相关资料;项目质量监督记录资料 | 主管部门提供 |
| 项目成本 (10分) | 10 | 项目成本控制(10分) | 10 | 项目总成本控制情况 | 4 | 考核项目总成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | 评价要点:①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;②项目在预算执行中是否严格按照年初确定的成本指标组织项目实施;③是否采取了较为有效的成本控制措施等预算成本管控重点。 | 该要点4分,总成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | 财务资料、预算资料 | 主管部门、项目依托学校提供 |
| | | | | 项目分项成本控制情况 | 4 | 考核项目分项成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | | 该要点4分,分项成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | | |
| | | | | 项目单价成本控制情况 | 2 | 考核项目单价成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | | 该要点2分,单价成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | | |
| 项目产出 (30分) | 数量指标 (16分) | 16 | 教育教学正常运行保障天数 | 8 | 考核保障机制类项目资金保障教育教学正常运转的天数,用以反映项目工作目标的实现程度。 | ≥365天 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% | 该要点8分,教育教学正常运转保障天数实际完成率100%得满分,否则按未完成的比例扣分。 | 项目支持情况一览表、各项目资金到位凭证等 | 主管部门提供 | |
| | | | 学校供暖保障人数 | 8 | 考核保障机制类项目资金保障学校供暖的人数,用以反映项目工作目标的实现程度。 | ≥1000人 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% | 该要点8分,学校供暖保障人数实际完成率100%得满分,否则按未完成的比例扣分。 | | | |
| | 质量指标 (8分) | 8 | 教育教学运行保障学校天数覆盖率 | 4 | 考核保障机制类项目绩效目标成果质量情况,用以反映和考核项目产出数质量目标的实现程度 | 100% | 支持项目任务完成质量达标率=(质量标准与绩效目标一致的任务数量/绩效目标一致的任务数量)×100%。 | 该要点4分,支持项目任务完成质量达标率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | | | |
| | | | 学校供暖保障人数覆盖率 | 4 | 考核保障机制类项目绩效目标成果质量情况,用以反映和考核项目产出数质量目标的实现程度 | 100% | 支持项目任务完成质量达标率=(质量标准与绩效目标一致的任务数量/绩效目标一致的任务数量)×100%。 | 该要点4分,支持项目任务完成质量达标率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | | | |
| | 时效指标 (6分) | 6 | 保障教育教学正常运行及时率 | 3 | 考核支持项目任务完成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 | 100% | 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。 | 该要点3分,保障机制类项目工作按时完成得满分,否则每发现一处不符扣1分,扣完为止。 | | | |
| | | | 学校供暖及时率 | 3 | 考核支持项目任务完成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 | 100% | 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。 | 该要点3分,保障机制类项目工作按时完成得满分,否则每发现一处不符扣1分,扣完为止。 | | | |
| 社会效益 (10分) | 10 | 教育教学活动正常运转率 | 5 | 考核保障机制类项目促进教育教学活动正常运转的任务完成情况,用以考量项目实施所产生的社会效益 | 100% | 教育教学活动正常运转率=(教育教学活动正常运转天数/校园运行总天数)×100% | 该要点5分,教育教学活动正常运转率100%得满分,否则按未完成得比例扣分,扣完为止。 | 项目提供的相关绩效成果佐证资料 | 项目依托学校提供、主管部门提供 | | |
| | | 校园安全事故发生次数 | 5 | 考核保障机制类项目防止校园重大安全事故发生的任务完成情况,用以考量项目实施所产生的社会效益 | =0次 | 评价要点:校园重大安全事故发生次数 | 该要点5分,校园重大安全事故发生次数为0次得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | | | | |

济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 评分依据 | 数据来源 |
|---------------|-------|--------------|--------|-----------|-----|-----------------------------------|------|-------------------------------------|---|----------------------------|-----------------|
| 项目效益 (26分) | 26 | 可持续影响指标 (8分) | 8 | 项目后续运行保障率 | 8 | 考核项目后续运行的保障程度，用以考量项目实施后续效益的可持续影响。 | 100% | 评价要点：从项目人、财、物三个方面的保障程度考核项目后续运行的保障程度 | 该要点8分，满足全部要点得满分，否则否则按比例扣分，扣完为止。 | 保障机制类项目组成员名单、项目相关管理制度等 | 项目依托学校提供、主管部门提供 |
| | | 社会公众满意度 (8分) | 8 | 学生满意度 | 4 | 考核学生对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点：在校学生对项目效果的满意度 | 该要点4分，满意度90%以上为满分，满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=（满意率-70%）/（90%-70%）*指标满分4分，指标得分不超过4分。 | 保障机制类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| | | | | 教师满意度 | 4 | 考核教师对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点：学校教师对项目效果的满意度 | 该要点4分，满意度90%以上为满分，满意度小于95%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=（满意率-70%）/（90%-70%）*指标满分4分，指标得分不超过4分。 | 保障机制类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| 合计 | 100 | | 100 | | 100 | | | | | | |

济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价打分表

| 一级指标 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 | 评分依据 | 数据来源 | | |
|-------------|------|--------------|------|----|---------|---------------|---|--|--|---|--|--|--|---|
| 决策 (16分) | 16 | 项目立项 (6分) | 6 | 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 | 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项目立项是否符合山东省、济南市、高新区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 | 该指标3分,满足全部要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 省、市相关政策、总体规划 | 网络检索 | |
| | | | 3 | 3 | 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 | 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、绩效评价、集体决策 | 3 | 该指标3分,满足全部要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 主管处室申请项目程序、主管部门集体决策、会议纪要;项目实施单位的项目立项前的集体决策会议纪要的相关资料;主管部门项目申请、批复资料 | 主管部门提供 | |
| | 4 | 4 | 2 | 2 | 绩效目标合理性 | 2 | 项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况 | 合理 | 评价要点:①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作是否具有相关性;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 | 2 | 该要点2分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 项目绩效目标申报表、绩效自评报告、综合考评表 | 主管部门提供 | |
| | | | 2 | 2 | 绩效指标明确性 | 2 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况 | 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 | 1 | 该要点2分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 学校设置的绩效指标中成本指标与学校实际完成情况差异较大,成本指标设置为459.52万元,而实际执行仅为414.76万元,且部分绩效指标存在部分未量化、不可衡量的情况,例如:教育教学运行项目中的可持续影响指标为“长效机制” | 主管部门《项目绩效目标申报表》(绩效指标) | 主管部门提供 |
| | 6 | 6 | 3 | 3 | 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 | 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与工作任务相匹配 | 2 | 该要点3分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 保障机制类项目预算额度测算依据不够充分,导致确定的项目投资额或资金量与工作任务所需资金具有较大差异 | 项目预算批复、预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序 | 主管部门提供 |
| | | | 3 | 3 | 资金分配合理性 | 3 | 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合理性、科学性、合理性情况 | 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 | 2 | 该要点满分3分,满足要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 保障机制类项目预算资金与各项任务量不匹配,不适用于学校实际情况,教育教学运行中劳务费、邮电费、委托业务费与其他资金的预算资金与实际支出资金差异较大,说明济南医学中心实验中学在对预算进行资金分配时未对项目从细节处进行把控 | 项目预算批复、预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序 | 主管部门提供 |
| 过程 (18分) | 18 | 10 | 10 | 4 | 4 | 4 | 资金到位率 | 100% | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:项目期内落实到具体项目的资金。预算资金:项目期内预算安排到具体项目的资金 | 3.61 | 该要点4分,主要对财政专项资金到位情况进行评价,专项资金到位率=(实际到位资金/计划需求资金)*100%,指标分值=专项资金到位率*指标分值 | 项目2023年度到位414.76万元,资金到位率为90.26% | 资金拨付指标文、资金到位凭证 | 主管部门提供 |
| | | | | 2 | 2 | 2 | 预算执行率 | 100% | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:项目期内项目实际拨付的资金 | 2 | 该要点2分,从项目预算执行率方面进行评价,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。指标分值=预算执行率*指标分值 | | 资金支出明细账 | 主管部门提供 |
| | | | | 4 | 4 | 4 | 资金使用合规性 | 4 | 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 | 合规 | 评价要点:①项目是否具有并符合明确、可操作性强的资金管理制度;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 | 3 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 济南医学中心实验中学教育教学运行工作共支出劳务费10.14万元,但项目预算批复的金额10万元,实际支出与预算批复的用途不匹配,存在使用邮电费和委托业务费的情况 |
| | 8 | 8 | 4 | 4 | 4 | 项目管理制度健全性 | 健全 | 评价要点:①项目是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 | 3 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止 | 济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定,项目管理制度完整性较弱 | 相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策 | 主管部门提供 | |
| | | | 4 | 4 | 4 | 项目制度执行规范性和有效性 | 规范、有效 | 评价要点:①项目的实施过程是否执行有效,包含是否符合法律法规及相关项目方案、管理制度的规定,项目实施人力、物力是否有所保障,是否进行政策程序,实施过程中调整手续是否完整等方面;②项目是否对工程进行监管,监管是否有效,是否形成纸质资料;③项目决策、招标、合同及财务等资料是否保存完整、齐全,资料归档是否及时 | 3 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 因济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定,导致资料归档不及时,保障项目运行的物力条件较弱 | 项目方案、项目合同、资金入账凭证、支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账;相关会议纪要,项目实施过程中发生变更的调整手续、会议纪要等相关资料;项目质量监督记录资料 | 主管部门提供 | |
| | 10 | 10 | 10 | 4 | 4 | 4 | 项目总成本控制情况 | 有效 | 考核项目总成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性 | 3.5 | 该要点4分,总成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止 | | | |
| 4 | | | | 4 | 4 | 项目分项成本控制情况 | 有效 | 考核项目分项成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性 | 3.5 | 评价要点:①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、保量完成规定工作目标实际所耗费的支出;②项目在预算执行中是否严格按照年初确定的成本指标组织项目实施;③是否采取了较为有效的成本控制措施等预算成本管控重点 | 3.5 | 该要点4分,分项成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止 | 济南医学中心实验中学教育教学运行工作中的劳务费分项成本超出预算,其他资金的成本节约率较高,项目总成本和其他项目的分项成本控制较为有效 | 财务资料、预算资料 |

济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价打分表

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 | 评分依据 | 数据来源 | |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---|---|--|--|---|--|--------|------------------------|----------------------------|---------------|
| | | | | 项目单价成本控制情况 | 2 | 考核项目单价成本控制情况，用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | | 该要点2分，单价成本控制有效得满分，否则每发现一项不符扣0.5分，扣完为止。 | 2 | | | | |
| 项目产出 (30分) | 30 | 数量指标 (16分) | 16 | 教育教学正常运行保障天数 | 8 | 考核保障机制类项目资金保障教育教学正常运转的天数，用以反映项目工作目标的实现程度。 | ≥365天 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% | 该要点8分，教育教学正常运转保障天数实际完成率100%得满分，否则按未完成的比例扣分。 | 8 | | 项目支持情况一览表、各项目资金到位凭证等 | 主管部门提供 | |
| | | | | 学校供暖保障人数 | 8 | 考核保障机制类项目资金保障学校供暖的人数，用以反映项目工作目标的实现程度。 | ≥1000人 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% | 该要点8分，学校供暖保障人数实际完成率100%得满分，否则按未完成的比例扣分。 | 8 | | | | |
| | | 质量指标 (8分) | 8 | 教育教学运行保障学校天数覆盖率 | 4 | 考核保障机制类项目绩效目标成果质量情况，用以反映和考核项目产出数质量目标的实现程度 | 100% | 支持项目任务完成质量达标率=(质量标准与绩效目标一致的任务数量/绩效目标一致的任务数量)×100%。 | 该要点4分，支持项目任务完成质量达标率100%得满分，否则按比例扣分，扣完为止。 | 4 | | | | |
| | | | | 学校供暖保障人数覆盖率 | 4 | 考核保障机制类项目绩效目标成果质量情况，用以反映和考核项目产出数质量目标的实现程度 | 100% | 支持项目任务完成质量达标率=(质量标准与绩效目标一致的任务数量/绩效目标一致的任务数量)×100%。 | 该要点4分，支持项目任务完成质量达标率100%得满分，否则按比例扣分，扣完为止。 | 4 | | | | |
| | 时效指标 (6分) | 6 | 保障教育教学正常运行及时率 | 3 | 考核支持项目任务完成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 | 100% | 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。 | 该要点3分，保障机制类项目工作按时完成得满分，否则每发现一处不符扣1分，扣完为止。 | 3 | | 项目实施资料 | 主管部门、项目依托学校提供 | | |
| | | | 学校供暖及时率 | 3 | 考核支持项目任务完成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 | 100% | 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。 | 该要点3分，保障机制类项目工作按时完成得满分，否则每发现一处不符扣1分，扣完为止。 | 3 | | | | | |
| 项目效益 (26分) | 26 | 社会效益 (10分) | 10 | 教育教学活动正常运转率 | 5 | 考核保障机制类项目促进教育教学活动正常运转的任务完成情况，用以考量项目实施所产生的社会效益 | 100% | 教育教学活动正常运转率=(教育教学活动正常运转天数/校园运行总天数)×100% | 该要点5分，教育教学活动正常运转率100%得满分，否则按未完成得比例扣分，扣完为止。 | 5 | | 项目提供的相关绩效成果佐证资料 | 项目依托学校提供、主管部门提供 | |
| | | | | 校园安全事故发生次数 | 5 | 考核保障机制类项目防止校园重大安全事故发生的任务完成情况，用以考量项目实施所产生的社会效益 | =0次 | 评价要点：校园重大安全事故发生次数 | 该要点5分，校园重大安全事故发生次数为0次得满分，否则按比例扣分，扣完为止。 | 5 | | | | |
| | 可持续影响指标 (8分) | 8 | 项目后续运行保障率 | 8 | 考核项目后续运行的保障程度，用以考量项目实施后续效益的可持续影响。 | 100% | 评价要点：从项目人、财、物三个方面的保障程度考核项目后续运行的保障程度 | 该要点8分，满足全部要点得满分，否则按比例扣分，扣完为止。 | 7 | 济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定，对相关资料的齐全性以及项目的长效发展提供的保障较弱，影响项目后续运行的可持续。 | | 教学改革类项目组成员名单、项目相关管理制度等 | 项目依托学校提供、主管部门提供 | |
| | | | 社会公众满意度 (8分) | 8 | 学生满意度 | 4 | 考核学生对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点：在校学生对项目效果的满意度 | 该要点4分，满意度90%以上为满分，满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=(满意度-70%)/(90%-70%)*指标满分值4分，指标得分不超过4分。 | 4 | | 教学改革类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| | | | | | 教师满意度 | 4 | 考核教师对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点：学校教师对项目效果的满意度 | 该要点4分，满意度90%以上为满分，满意度小于95%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=(满意度-70%)/(90%-70%)*指标满分值4分，指标得分不超过4分。 | 4 | | 教学改革类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| 合计 | 100 | | 100 | | 100 | | | | | 91.61 | | | | |

济南医学中心实验中学保障机制类项目绩效评价满意度调查问卷分析表

| 满意度项目 | 明细问题 | 有效份数 | 非常满意、非常了解等 | | 满意、了解等 | | 一般, 不了解、不明确等 | | 不满意 | | 综合满意度 | |
|---|---------------------|--------|------------|------|--------|------|--------------|------|-----|------|--------|--------|
| | | | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | | |
| 在校师生对2023年保障机制类项目的知晓度 | 教师对2023年保障机制类项目的知晓度 | 50 | 48 | 100% | 1 | 75% | 1 | 50% | | 0% | 98.50% | 98.58% |
| | 学生对2023年保障机制类项目的知晓度 | 150 | 142 | 100% | 8 | 75% | | 50% | | 0% | 98.67% | |
| 200份有效问卷中, 有教师50人, 学生150人。教师中有48人对项目非常了解, 有1人比较了解该项目, 教师对2023年保障机制类项目的知晓度为98.5%。学生中有142人对项目非常了解, 有8人比较了解该项目, 学生对项目的知晓度为98.67%。综上所述, 在校师生对2023年保障机制类项目的知晓度为98.58%。 | | | | | | | | | | | | |
| 学校师生对教育教学正常运行的满意度 | 教师对教育教学正常运行的满意度 | 50 | 47 | 100% | 2 | 75% | 1 | 50% | | 0% | 98.00% | 98.42% |
| | 学生对教育教学正常运行的满意度 | 150 | 143 | 100% | 7 | 75% | | 50% | | 0% | 98.83% | |
| 200份有效问卷中, 有教师50人, 学生150人。教师中有47人对教育教学正常运行非常满意, 有1人对教育教学正常运行比较满意, 教师对教育教学正常运行内容的满意度为98%。学生中有143人对教育教学正常运行非常满意, 有7人对教育教学正常运行比较满意, 学生对教育教学正常运行内容的满意度为98.67%。综上所述, 学校师生对教育教学正常运行项目内容的满意度为98.42%。 | | | | | | | | | | | | |
| 学校师生对学校供暖质量的满意度 | 教师对学校供暖质量的满意度 | 50 | 42 | 100% | 8 | 75% | | 50% | | 0% | 96.00% | 97.00% |
| | 学生对学校供暖质量的满意度 | 150 | 140 | 100% | 8 | 75% | 2 | 50% | | 0% | 98.00% | |
| 200份有效问卷中, 有教师50人, 学生150人。教师中有42人对学校供暖质量非常满意, 有8人对学校供暖质量比较满意, 教师对学校供暖质量的项目内容满意度为96%。学生中有140人对学校供暖质量非常满意, 有8人对学校供暖质量比较满意, 学生对学校供暖质量的项目内容满意度为98%。综上所述, 学校师生对学校供暖质量的项目内容满意度为97%。 | | | | | | | | | | | | |
| 最终满意度 | | 98.00% | | | | | | | | | | |

济南医学中心实验中学学生资助类项目

绩效评价报告

山东衡誉管理咨询有限公司



学生资助类项目 绩效评价总览表

| 一、项目预算资金安排和使用情况 | | |
|--|-----------------------|----------------|
| 项目名称：学生资助类项目 | | |
| 项目单位：济南医学中心实验中学 | | |
| 年度预算资金安排 | 3.29万元 | |
| 其中： | 当年财政拨款3.276万元（99.57%） | 上年结转0.00万元（0%） |
| 预算执行 | 3.276万元（预算执行率100.00%） | |
| 实际支出 | 3.276万元（资金支出率100.00%） | |
| 二、项目绩效目标 | | |
| <p>绩效目标：为顺应山东省十四五规划中针对教育领域实施的重点任务，切实办好学生资助类项目，聚焦受教育困难学生，保障贫困学生受教育机会，构筑教育领域平等公平体系，推动教育均等化，发挥专项资金帮扶效用。根据《山东省学生资助资金管理办法》《济南市学生资助资金管理办法》，计划资助16名贫困学生，精准扶贫，保证困难学生资助准确率达到100%，保障家庭经济困难学生的受教育权利，不让一个贫困生因家庭经济困难而辍学。济南医学中心实验中学将积极做好建档立卡学生的资助工作，充分体现免学杂费的价值，激发其学习能力，全面激励学生发奋学习，健康成长，助力学生健康成长成才，提高学生满意度和家长满意度。</p> <p>主要指标：经济成本指标：项目总成本≤3.29万元；发放助学金项目分项成本≤2.9万元；免学杂费项目分项成本≤0.39万元；学生资助类项目单位成本≤2000元/人/年；</p> <p>数量指标：资助发放人数≥22人；</p> <p>质量指标：学生资助准确率100%；</p> <p>时效指标：资助资金拨付及时率100%；</p> <p>社会效益指标：困难学生受教育保障率100%；</p> <p>可持续发展影响指标：项目后续运行保障率100%；</p> <p>服务对象满意度指标：学生满意度≥90%；家长满意度≥90%。</p> | | |
| 三、实施成效和主要经验做法 | | |
| <p>主要成效： 济南医学中心实验中学根据《山东省学生资助资金管理办法》《济南市学生资助资金管理办法》，共资助22名贫困学生，精准扶贫，困难学生资助准确率、困难学生覆盖率达到100%，保障家庭经济困难学生的受教育权利，不让一个贫困生因家庭经济困难而辍学，充分体现免学杂费的价值，激发其学习能力，全面激励学生发奋学习，健康成长，助力学生健康成长成才，提高学生满意度和家长满意度。</p> <p>经验做法： 济南医学中心实验中学根据济南市教育局的要求加强对学校国家助学金的管理，切实做好学校国家助学金的评审发放管理工作，积极实施包括高中国家助学金、秋季高中免学杂费、普通高中国家助学金、高中助学金、高中建档立卡免学杂费等工作的学生资助类项目，确保国家资助政策落实到位，保障困难学生正常接受教育，推动教育的均衡发展。</p> | | |
| 四、主要问题及有关建议 | | |

主要问题:**(一) 项目绩效目标及绩效指标设定有待进一步提高**

评价发现，济南医学中心实验中学设置的绩效目标合理性不足，学生资助类项目绩效目标中并未明确具体资助标准，与预算确定的项目资金量匹配性有待提高。并且济南医学中心实验中学针对学生资助类项目制定的绩效指标存在不够细化、量化的情况，例如：成本指标未明确分项成本和生均补助标准单位成本，指标设置不够细化；又如可持续影响指标设置为“信息档案资料的齐全性-齐全”，指标设置不可量化。

(二) 项目预算管理与成本控制有待进一步加强

经评价组评价发现，济南医学中心实验中学学生资助类项目存在预算资金分配与绩效目标匹配性较弱的情况，影响学校采取有效的成本控制措施。按照济南医学中心实验中学全年预算要求，学生资助类项目应发放助学金2.9万元，但经评价组查阅济南医学中心实验中学的项目资金明细，学校实际发放助学金3.04万元，存在发放助学金项目使用免学杂费项目资金的情况，发放的3.04万元助学金中含有0.14万元免学杂费批复的项目资金，未能采取有效的成本控制措施控制项目分项成本。

(三) 项目管理制度有待进一步完善

济南特殊教育中心依据《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》等对学生资助类项目资金进行专项管理，但项目管理制度的完整性较弱，未对项目完成后档案的管理流程进行规定，导致项目相关资料归档不够及时，保障项目运行的物力条件较弱，影响项目的可持续发展。

有关建议:**(一) 进一步提高项目绩效目标和绩效指标的科学性、全面性**

建议济南医学中心实验中学加强对项目绩效目标和指标设置的重视程度，积极学习绩效管理的相关知识，使设定的绩效目标能够全面地反映学校职能与项目任务分解目标，使设置的绩效指标全面地反映项目绩效目标。同时注意绩效指标必须是具体的、可量化的、可以达到的，确保绩效目标和绩效指标科学合理、全面具体。

(二) 进一步加强项目预算管理与成本控制

建议济南医学中心实验中学加强对项目资金使用计划及项目实际支出情况的审核和监督，优化项目预算资金结构，对预算支出加强可行性研究，增强预算的合理性与科学性；同时加强对项目总体的把控，在项目执行过程中严格按照预算支出项目资金，保证资金使用的合规、合理和及时性，进一步规范和加强项目资金使用管理，提高财政资金使用效益。

(三) 进一步完善项目管理制度

建议济南医学中心实验中学进一步完善专项项目管理制度，做到各岗位职责明确、风险点管制，持续优化学生资助类项目管理中各项管理环节和保障能力，对项目完成后档案的管理流程进行规定，为项目相关资料的归档提供指导，厘清各环节责任归属，细化项目的档案管理实施和监督过程，确保项目进行中责任明确，进一步规范和加强项目运行制度保障，提高项目运行的可持续性。

五、综合评价得分和等级

| 一级指标 | 指标分值 | 指标得分 | 得分率 |
|------|------|-------|---------|
| 决策 | 18 | 14.5 | 80.56% |
| 过程 | 18 | 14.97 | 83.17% |
| 项目成本 | 10 | 8.5 | 85.00% |
| 项目产出 | 26 | 26 | 100.00% |
| 项目效益 | 28 | 27 | 96.43% |
| 合计 | 100 | 90.97 | 90.97% |

绩效评价得分：90.97 综合评价结果等级：优

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、项目基本情况 | 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 | 6 |
| (一) 绩效评价目的与重点 | 7 |
| (二) 绩效评价指标与方法 | 9 |
| (三) 绩效评价工作过程 | 12 |
| 三、综合评价情况及评价结论 | 13 |
| 四、绩效评价指标分析 | 14 |
| (一) 项目决策情况 | 14 |
| (二) 项目过程情况 | 17 |
| (三) 项目成本情况 | 20 |
| (四) 项目产出情况 | 21 |
| (五) 项目效益情况 | 22 |
| 五、主要经验及做法 | 24 |
| 六、存在主要问题 | 25 |
| 七、有关建议 | 26 |
| 八、其他需要说明的问题 | 27 |

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

教育是国家发展的基石，为顺应十四五规划中“要根据各地实际，强化分类指导，重点关注中西部地区和农村地区，聚焦偏远地区、贫困地区和民族地区等最困难的地方，不断完善发展机制，精准施策，补齐短板”针对学生资助的要求，山东省人民政府印发《关于印发山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号），坚持全面扩大山东省人民受教育的机会，保障困难学生受教育权利。

优先发展教育事业有利于推动全市各项事业发展，济南市人民政府为贯彻落实山东省教育领域规划发展，积极采取一系列措施，下发《关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18号）文件，其中提到“确保家庭经济困难学生、农村留守儿童、进城务工人员随迁子女以及残疾儿童青少年享有公平公正、妥善適切的基本公共教育服务”。济南市大幅度增加助学经费投入，不断完善助学政策体系，保障普通高中学校学生工作顺利开展，不让一名学生因家庭贫困而失学，切实推动教育公平、努力办好人民满意的教育。

济南医学中心实验中学积极响应济南市教育领域十四五规划，依据中央、省、市相关政策文件，设立学生资助类项目，并根据国家助学贷款管理办法，规范和加强学生资助资金管理。

同时采取有效措施提高专项资金使用效益，完善学校资助资金管理制度，确保专项资金使用透明、公正，确保资助工作顺利开展，确保资助政策对目标群体发挥应有的帮助和支持作用。

2. 项目主要内容及实施情况

(1) 项目主要内容

本项目主要系对济南医学中心实验中学具有正式注册学籍、家庭经济困难的在校生进行资助，包括秋季高中免学杂费、普通高中国家助学金、高中助学金、高中建档立卡免学杂费等内容，用于学生的学习和生活开支，保障家庭经济困难学生的受教育权利。具体内容如表 1 所示。

表 1. 学生资助类项目

| 项目名称 | 主要内容 | 专项资金（万元） |
|-------|------------|----------|
| 学生资助类 | 高中国家助学金 | 1.60 |
| | 普通高中国家助学金 | 1.00 |
| | 高中助学金 | 0.30 |
| | 秋季高中免学杂费 | 0.25 |
| | 高中建档立卡免学杂费 | 0.14 |
| 合计 | | 3.29 |

(2) 项目具体实施

①项目主管部门和具体实施单位及各自职责

市教育局负责项目的立项和审批，提出项目资助资金预算安排建议及资金具体分配方案，组织预算执行；制定项目绩效

考核办法，对资金的支出进度、使用绩效及安全性、规范性负责。

济南医学中心实验中学是项目资金管理的责任主体，对重点项目进行预算编制、预算管理，做到程序规范、方法科学、编制及时、内容完整、数据准确；建立健全经费支出管理体制，对学校重点项目的经费支出严格把控，明确学校经费支出流程的各个节点、岗位分工、管控要求，保障项目申报、执行、审核、监督等环节正常有序进行。

②项目工作流程

首先，学校根据学校工作计划进行学生资助类项目预算申报。学校各处室根据自身工作规划编制预算并上报学校财务部门，经学校财务部门汇总审定后上报校长办公室，审批通过后由财务部门统一上报上级单位，经上级单位审批通过后，由学校财务部门将预算分解并审批下达到预算各个处室。

其次，学校组织实施学生资助类项目。各处室是学校预算执行的责任主体，根据学校经费支出管理制度严格控制预算支出，将财务部门下达的预算作为执行的依据，确保预算工作按照计划有序进行，同时在预算执行过程中采取有效监督手段，确保预算严格有效执行，严格按照批复的金额和用途安排各项支出。

最后，项目执行完成后对学生资助类项目进行执行分析、决算与绩效评价。业务部门对本年度预算执行情况进行统计，

形成相关报告，校长办公会根据绩效考评结果对业务部门进行奖励和整改，财务部门编制预算决算情况，并作为预算绩效考评的基础信息，有效对各单位或处室的预算执行情况进行事后管理。

3. 项目资金投入和使用情况

(1) 项目资金拨付流程

学生资助资金由市财政局、市教育局、市人力资源社会保障局按职责共同管理。市财政局负责学生资助资金分配和预算下达，组织市教育局、市人力资源社会保障局等部门编制学生资助资金中期财政规划和年度预算草案。市教育局、市人力资源社会保障局负责维护学生信息管理系统，加强学生学籍和资助信息管理，提出预算分配建议方案，会同市财政局等部门对资金使用和政策执行情况进行监督管理。

济南医学中心实验中学是学生资助资金使用的责任主体，履行法人责任，负责健全内部管理机制，具体组织预算执行。具体流程如图1所示。

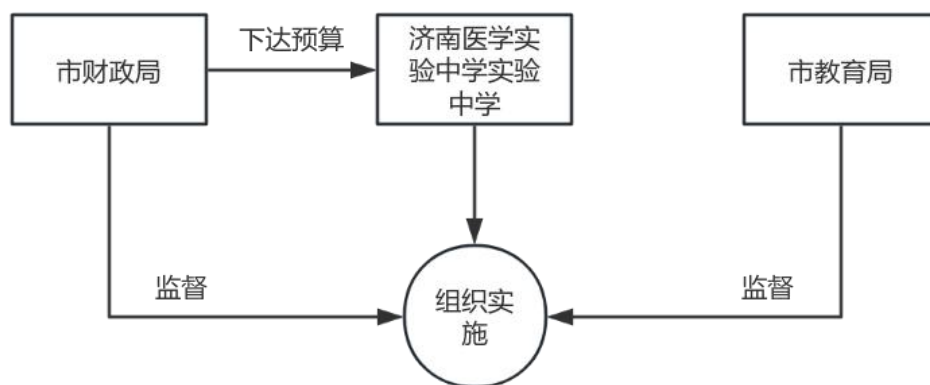


图1. 项目资金拨付流程图

(2) 项目资金使用情况

项目预算资金 3.29 万元，2023 年度济南医学中心实验中学实施包括秋季高中免学杂费、普通高中国家助学金、高中助学金、高中建档立卡免学杂费等内容的学生资助类项目，共需拨付 3.29 万元，截止至 2023 年 12 月 31 日，资金到位 3.276 万元，资金到位率为 99.57%；济南医学中心实验中学实际支出 3.276 万元，预算执行率为 100.00%。

(二) 项目绩效目标

1. 总体绩效目标

为顺应山东省十四五规划中针对教育领域实施的重点任务，切实办好学生资助类项目，聚焦受教育困难学生，保障贫困学生受教育机会，构筑教育领域平等公平体系，推动教育均等化，发挥专项资金帮扶效用。

2. 年度绩效目标。

根据《山东省学生资助资金管理办法》《济南市学生资助资金管理办法》，计划资助 16 名贫困学生，精准扶贫，保证困难学生资助准确率达到 100%，保障家庭经济困难学生的受教育权利，不让一个贫困生因家庭经济困难而辍学。济南医学中心实验中学将积极做好建档立卡学生的资助工作，充分体现免学杂费的价值，激发其学习能力，全面激励学生发奋学习，健康成长，助力学生健康成长成才，提高学生满意度和家长满意度。

3. 具体绩效指标。

评价组根据该项目情况结合前期调研、相关政策、文献研究以及主管部门下达的任务，协助济南医学中心实验中学重新梳理了项目的绩效指标。具体明细如表 2 所示。

表 2. 项目具体绩效指标

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 |
|-------|-----------|-------------|-------------|
| 成本指标 | 经济成本指标 | 项目总成本 | ≤3.29 万元 |
| | | 发放助学金项目分项成本 | ≤2.9 万元 |
| | | 免学杂费项目分项成本 | ≤0.39 万元 |
| | | 学生资助类项目单位成本 | ≤2000 元/人/年 |
| 产出指标 | 数量指标 | 资助发放人数 | ≥22 人 |
| | 质量指标 | 学生资助准确率 | 100% |
| | 时效指标 | 资助资金拨付及时率 | 100% |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 困难学生受教育保障率 | 100% |
| | 可持续发展影响指标 | 项目后续运行保障率 | 100% |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 学生满意度 | ≥90% |
| | | 家长满意度 | ≥90% |

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的与重点

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的在于全面了解济南医学中心实验中学学生资助类项目是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2. 绩效评价依据

（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）《关于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的通知》（财预〔2018〕167号）；

（3）《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（4）《山东省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）；

（5）《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）；

（6）《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〕2号）；

（7）《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕2号）

（8）《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）；

（9）《济南市财政局关于印发〈济南市市级预算绩效管理结果应用暂行办法〉的通知》（济财办字〔2021〕2号）；

（10）《济南市委委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法》（济财绩〔2023〕13号）；

（11）中注协《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》（会协〔2016〕10号）；

（12）财政部《关于建立普通高中家庭经济困难学生国家资助制度的意见》（财教〔2010〕356号）；

（13）山东省人民政府《关于印发山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号）；

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

（15）《山东省财政厅等5部门关于印发山东省学生资助资金管理暂行办法的通知》（鲁财科教〔2022〕17号）

（16）《济南市人民政府关于建立健全普通高校和中等职业学校家庭经济困难学生资助政策体系的实施意见》（济政发〔2007〕27号）

（17）《财政部办公厅 教育部办公厅 人力资源社会保障部办公

厅 人民银行办公厅关于进一步规范和加强学生资助管理工作的通知》的通知》（济财教〔2022〕4号）

（18）济南市财政局等5部门《关于印发济南市学生资助资金管理暂行办法的通知》（济财教〔2023〕3号）

（19）相关行业政策、行业标准及专业技术规范；预算管理制度及办法，预算指标下达（调整）、项目及资金管理辦法、财务和会计资料；

（20）项目立项及实施过程中的其他资料。

3. 评价对象和范围。

评价对象和范围是学生资助类项目，从决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行客观、公正的综合评判，总结预算管理及项目执行的经验，查找资金使用、管理以及项目实施过程中的薄弱环节，为进一步完善项目实施管理、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。根据委托方的要求，对学生资助类项目实施现场评价全覆盖。

（二）绩效评价指标与方法

1. 绩效评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

根据国家与山东省、济南市绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-成本-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，评价指标体系在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的基础上，根据《中华人民共和国预算

法》《中华人民共和国政府采购法》等相关法律法规，结合政府购买服务项目及项目的实际情况进行设置。参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、行业标准、历史标准等制定指标的目标值以及委托方的意见，形成学生资助类项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益 5 项一级指标、12 项二级指标、21 项三级指标。

（2）指标体系

指标体系由 5 项一级指标、12 项二级指标、21 项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、财经法规、定量分析、材料核查、访谈、座谈、问卷调查等。指标权重具体情况如下：

决策：占权重分 18 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察学生资助类项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性以及预算编制的科学性等；**过程：**占权重分 18 分，从资金管理和组织实施两个角度考察学生资助类项目的项目资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全性以及项目制度执行规范性和有效性；**成本：**占权重分 10 分，从项目成本控制方面考察学生资助类项目的项目总成本控制情况、项目成本率情况；**产出：**占权重分 26 分，从产出数量、产出质量、产出时效三个方面考察项目的产出情况；**效益：**占权重分 28 分，从社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度三个方面考察项目实施的绩效情况。

(3) 各项指标定义、评分标准和评分细则。

本项目绩效评价指标体系由两部分构成，包括共性指标体系和个性指标体系。评价组依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的要求，结合项目特点及相关政策规范文件等，判断此次评价主要从项目决策、过程、成本、产出和效益五个方面入手，依据评价小组与项目主管部门、项目实施单位沟通补充完善的绩效目标和绩效指标确定学生资助类项目绩效评价指标体系中的个性指标，具体情况见附件1所示。

2. 评价方法

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等相关文件的规定结合本项目的特点，通过比较法、因素分析法、公众评判法及实地核查法对本项目进行评价。

(1) 比较法，通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目标实现程度，且评价组针对项目实际实施情况等，通过比较了解分析项目实施情况及预算情况等。

(2) 因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实施、实现效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(3) 公众评判法，通过专家评估、公众问卷、抽样调查等方式对项目专项资金的使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量项目效益效果的，选择相关

行业或绩效评价专家进行评估，及时提供专业的评估意见，并对受益群众进行问卷调查，通过分析调查问卷，从侧面反映项目的效益、可持续影响以及满意度情况。

(4) 实地核查法，为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

本次评价是在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）中项目支出绩效评价指标体系框架的基础上，根据项目特点设置指标权重和评价要点，通过指标权重转换出各项指标和评价要点的分值。评价组根据构建的指标采取减分法和比率法相结合的方式逐项进行各评价要点得分，然后汇总出各项指标得分，最终加总得出项目绩效评价总分。

评价组通过对评价结果进行交叉比对，运用规范的统计分析方法，确定项目综合评价得分，得出项目评价最终结果。

(三) 绩效评价工作过程

根据第三方绩效评价组织实施工作流程要求及济南市教育局的相关要求，将工作过程分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段。项目的具体工作流程如表 2 所示。

表 3. 项目的具体工作流程

| 阶段 | 时间 | 工作内容 | 负责人 |
|------|-------|--------------------|-----|
| 前期准备 | 1个日历日 | 评价机构承接任务，组建绩效评价工作组 | 尹睿聪 |

| | | | |
|----------|---------------------|--|-------------|
| | 2个日历日 | 评价机构研究政策和政策资料，开展前期调研、召开培训会制定初步工作方案 | 尹睿聪、刘雪林 |
| | 2个日历日 | 评价机构研究政策和政策资料，召开专家会、小组会后确定初步工作方案提交委托方 | 尹睿聪、刘雪林 |
| 组织实施 | 2个日历日 | 选取试点验证实施方案和绩效指标体系后与委托方及主管部门确定最终方案和绩效指标体系后，全面铺开评价工作 | 尹睿聪、刘雪林、周静娴 |
| | 7个日历日 | 根据收取的各政策实施单位资料进行非现场评价 | 尹睿聪、刘雪林、周静娴 |
| | 7个日历日 | 根据汇总的非现场评价结果并进行现场评价，现场评价后进行综合评价 | 尹睿聪、刘雪林、周静娴 |
| 撰写绩效评价报告 | 5个日历日 | 确定最终评价打分表，撰写评价报告，召开专家论证会，所内完成三级复核 | 尹睿聪、刘雪林 |
| | 2个日历日 | 向委托方提交评价报告初稿并沟通反馈 | 尹睿聪、刘雪林 |
| | 根据反馈意见1-2个工作日修改完成报出 | 形成报告正式稿提交委托方 | 尹睿聪 |

三、综合评价情况及评价结论

根据评价结果，项目评价得分 90.98 分，评级为“优”。具体得分情况详见表 4 所示。

表 4. 项目得分情况表

| 一级指标 | 指标分值 | 指标得分 | 得分率 |
|------|------|-------|---------|
| 决策 | 18 | 14.5 | 80.56% |
| 过程 | 18 | 14.97 | 83.17% |
| 项目成本 | 10 | 8.5 | 85.00% |
| 项目产出 | 26 | 26 | 100.00% |

| | | | |
|------|-----|-------|--------|
| 项目效益 | 28 | 27 | 96.43% |
| 合计 | 100 | 90.97 | 90.97% |

从十二项二级指标评价得分情况来看，部分指标表现优秀，其中包含项目立项、数量指标、质量指标、时效指标、社会效益及社会公众满意度得分率均达到 90%以上；部分指标表现较好，其中包含资金投入、资金管理、项目成本控制及可持续影响指标均达到 80%以上，部分指标表现一般，其中包含绩效目标和组织实施均达到 60%以上。具体明细如图 2 所示。

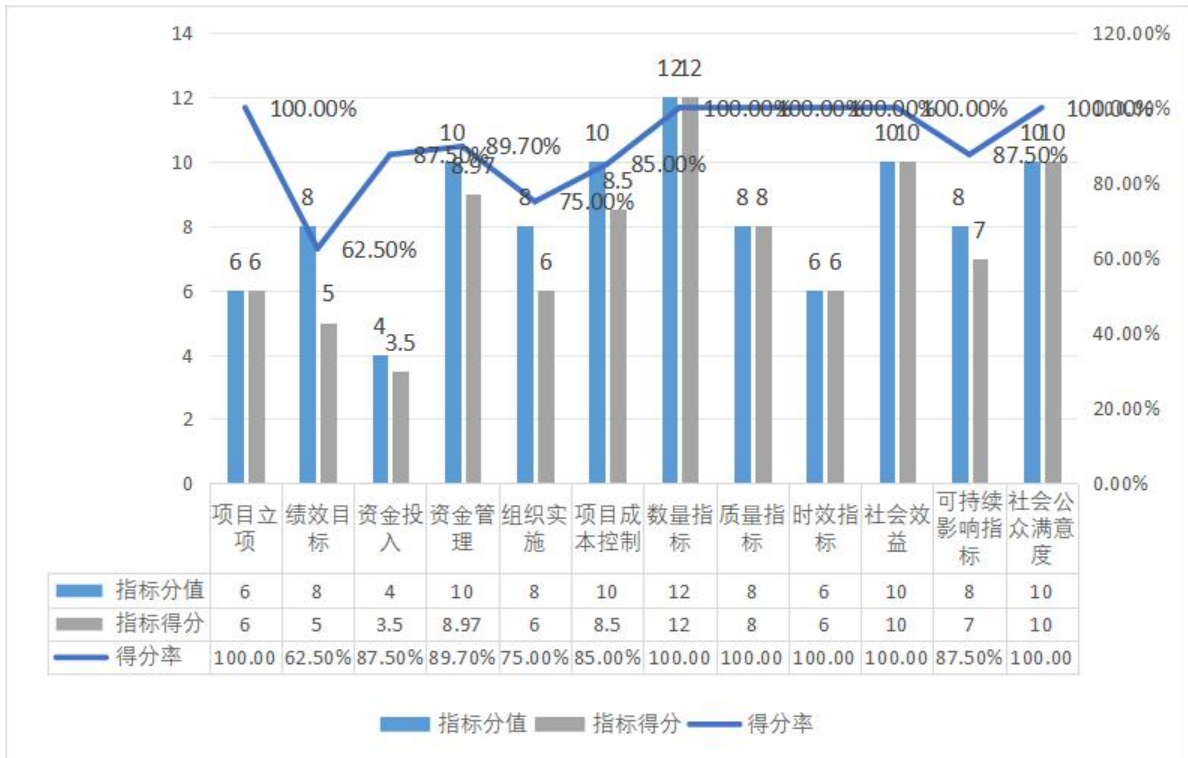


图 2. 二级指标得分情况表

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

项目决策指标满分 18 分，得分 14.5 分，得分率为 80.56%。包括项目立项、绩效目标以及资金投入三个二级指标，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、预算编制科学性以及资金分配合理性六项三级指标。具体得分如图 3 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|---------|----|------|---------|
| 决策 | 项目立项 | 立项依据充分性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | | 立项程序规范性 | 3 | 3 | 100.00% |
| | 项目立项指标小计 | | 6 | 6 | 100.00% |
| | 绩效目标 | 绩效目标合理性 | 4 | 3 | 75.00% |
| | | 绩效指标明确性 | 4 | 2 | 50.00% |
| | 绩效目标指标小计 | | 8 | 5 | 62.50% |
| | 资金投入 | 预算编制科学性 | 2 | 2 | 100.00% |
| | | 资金分配合理性 | 2 | 1.5 | 75.00% |
| | 资金投入指标小计 | | 4 | 3.5 | 87.50% |
| | 决策指标合计 | | 18 | 14.5 | 80.56% |

图 3. 项目决策指标得分情况

1. 项目立项（总分 6 分，得分 6 分）

立项依据充分性方面，一是项目立项符合济南市人民政府《关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18号）中关于济南市学生资助的任务政策要求；二是项目立项符合主管部门济南市教育局在《济南市学生资助资金管理办法》中“学校（含幼儿园，下同）是学生资助资金使用的责任主体，应切实履行法人责任，健全内部管理机制，具体组织预算执行”的规定，属于部门履职所需；三是本项目属

于“公共事业支出，涉及政府在教育、医疗、交通、能源、环境保护、水利设施和社会福利等领域提供的服务”，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。同时，本次评价未发现学生资助类项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。根据评分标准，本指标得满分3分。

立项程序规范性方面，济南医学中心实验中学学生资助类项目规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策将项目经费纳入预算管理。根据评分标准，本指标得满分3分。

2. 绩效目标（总分8分，得分5分）

绩效目标合理性方面，根据济南医学实验中心项目绩效目标申报表，学生资助类项目已设定与实际工作内容相关的绩效目标，项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平。但经评价发现，学生资助类项目绩效目标中并未明确具体资助标准，与预算确定的项目资金量匹配性有待提高。根据评分标准，本指标满分4分，扣分1分，得分3分。

绩效指标明确性方面，济南医学中心实验中学设置的绩效指标基本能够体现项目绩效目标，指标设置整体较为清晰、可衡量，与项目目标计划数较为对应。但经评价组评价发现，济南医学中心实验中学针对学生资助类项目制定的绩效指标存在不够细化、量化的情况，例如：成本指标未明确分项成本和生

均补助标准单位成本，指标设置不够细化；又如可持续影响指标设置为“信息档案资料的齐全性-齐全”，指标设置不可量化。根据评分标准，本指标满分4分，扣分2分，得分2分。

3. 资金投入（总分4分，得分3.5分）

预算编制科学性，济南医学中心实验中学已将项目列入预算，预算编制经过较为充分的科学论证，依据《山东省学生资助资金管理办法》《济南市学生资助资金管理办法》进行编制，符合相关标准，预算确定的项目资金量与工作任务相匹配。根据评分标准，本指标得满分2分。

资金分配合理性方面，项目预算系按照项目实施内容进行测算，资金分配依据较为充分。但评价发现，学生资助类项目存在资金分配与绩效目标匹配性较弱、与项目单位实际不相适应的情况，按照预算要求，发放助学金2.9万元，但根据学校提供的明细账显示，实际2023年济南医学中心实验中学发放助学金3.04万元。根据评分标准，本指标满分2分，扣分0.5分，得分1.5分。

（二）项目过程情况

项目过程指标满分18分，得分14.97分，得分率为83.17%。包括资金管理、组织实施两项二级指标，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全性和项目制度执行规范性和有效性五项三级指标。具体如图4所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|---------------|----|-------|--------|
| 过程 | 资金管理 | 资金到位率 | 2 | 1.99 | 99.50% |
| | | 预算执行率 | 4 | 3.98 | 99.50% |
| | | 资金使用合规性 | 4 | 3 | 75.00% |
| | 资金管理指标小计 | | 10 | 8.97 | 89.70% |
| | 组织实施 | 项目管理制度健全性 | 4 | 3 | 75.00% |
| | | 项目制度执行规范性和有效性 | 4 | 3 | 75.00% |
| | 组织实施指标小计 | | 8 | 6 | 75.00% |
| | 过程指标合计 | | 18 | 14.97 | 83.17% |

图 4. 项目过程指标得分情况

1. 资金管理（总分 10 分，得分 8.97 分）

资金到位率、预算执行率方面，济南医学中心实验学校项目预算资金 3.29 万元，2023 年度济南医学中心实验中学实施包括秋季高中免学杂费、普通高中国家助学金、高中助学金、高中建档立卡免学杂费等内容的学生资助类项目，共需拨付 3.29 万元。经项目组查阅学校项目资金明细及学校自评工作总结，截止至 2023 年 12 月 31 日，共拨付 3.29 万元，资金实际到位 3.276 万元，资金到位率为 99.57%；济南医学中心实验中学实际执行 3.276 万元，实际支出 3.276 万元，预算执行率为 100.00%，资金支出率 100.00%。根据评分标准，本指标满分 6 分，扣分 0.03 分，得分 5.97 分。

资金使用合规性方面，济南医学中心实验学校制定了较为明确、可操作性强的《济南医学中心实验中学收支管理内控制

度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等，专项项目的资金拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但经评价组查阅明细账发现，济南医学中心实验中学共发放助学金 3.04 万元，但项目预算批复用于发放助学金的金额为 2.9 万元，实际支出与预算批复的用途不匹配。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

2. 组织实施（总分 8 分，得分 6 分）

项目管理制度健全性方面，济南医学中心实验学校制定了较为明确、可操作性强的资金管理制度《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等，财务和业务管理制度是否合法、合规。但经评价发现，济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定，项目管理制度完整性较弱。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

项目制度执行规范性和有效性方面，一是项目具有符合法律法规的管理制度的规定，实施过程中的调整程序完整，保障了项目运行基本的人力和物力；二是济南医学中心实验学校规定了项目执行中的监管程序，对项目实施有效监管，财务资料保存较为完整、齐全。但经评价发现，因济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定，导致资料归档不够及时，保障项目运行的物力条件较弱。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

(三)项目成本情况

项目成本指标满分 10 分，得分 8.5 分，得分率为 85.00%。包括项目成本控制一项二级指标，项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况三项三级指标。具体明细如图 5 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|------------|----|-----|---------|
| 项目成本 | 项目成本控制 | 项目总成本控制情况 | 4 | 4 | 100.00% |
| | | 项目分项成本控制情况 | 4 | 3.5 | 87.50% |
| | | 项目单价成本控制情况 | 2 | 1 | 50.00% |
| | 项目成本指标合计 | | 10 | 8.5 | 85.00% |

图 5. 项目成本指标得分情况

项目总成本控制情况，截至 2023 年 12 月 31 日，济南医学中心实验学校学生资助类项目实际支出 3.276 万元，完成项目总成本 \leq 3.29 万元的任务目标，根据评分标准，本指标得满分 4 分。

项目分项成本控制情况，根据济南医学实验中心中学提供的资金明细，济南医学中心实验中学共发放助学金 3.04 万元，超过绩效指标中设置的 2.9 万元，根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 0.5 分，得分 3.5 分。

项目单价成本控制情况，根据学校提供的资助明细，2023 年度济南医学中心实验中学共发放 22 人共 3.04 万元国家助学金，济南医学中心实验中学按照 750 元/人、1000 元/人、1250 元/人三个标准对困难学生进行补贴，平均资助标准为每生每年

1381.82 元。但评价发现，一是学生资助类项目未做到专款专用，存在发放助学金项目使用免学杂费项目资金的情况，发放的 3.04 万元助学金中含有 0.14 万元免学杂费批复的项目资金，导致出现 1 位学生助学金发放档位不匹配；二是项目实际平均资助标准与《济南市学生资助资金管理办法》中“资助具有正式注册学籍的普通高中在校生中的家庭经济困难学生，平均资助标准为每生每年 2000 元”的资助标准差异较大。本指标满分 2 分，扣分 1 分，得分 1 分。

(四)项目产出情况

项目产出指标满分 26 分，得分 26 分，得分率为 100.00%。包括数量指标、质量指标、时效指标三项二级指标及三项三级指标。具体明细如图 6 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|----------|-----------|----|----|---------|
| 项目产出 | 数量指标 | 资助发放人数 | 12 | 12 | 100.00% |
| | 质量指标 | 学生资助准确率 | 8 | 8 | 100.00% |
| | 时效指标 | 资助资金拨付及时率 | 6 | 6 | 100.00% |
| | 项目产出指标合计 | | 26 | 26 | 100.00% |

图 6. 项目产出指标得分情况

1. 产出数量（总分 12 分，得分 12 分）

根据 2023 年度项目资助明细，济南医学中心实验中学共发放 22 人，3.04 万元国家助学金，资助人数 ≥ 22 人，完成任

务目标，根据评分标准，本指标得满分 12 分。

2. 产出质量（总分 8 分，得分 8 分）

经评价组查阅分析济南医学中心实验中学提供的项目绩效成果佐证资料，学生资助类项目完成学生资助准确率达到 100%。根据评分标准，本指标得满分 8 分。

3. 产出时效（总分 6 分，得分 6 分）

评价组从济南医学中心实验中学提供的项目支出财务资料中发现，均在项目实施计划和规定时间内完成资金的拨付。根据评分标准，本指标得满分6分。

（五）项目效益情况

项目效益指标满分 28 分，得分 28 分，得分率为 100%。包括社会效益指标、可持续影响指标、社会公众满意度三项二级指标以及四项三级指标。具体明细如图 7 所示。

| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 分值 | 得分 | 得分率 |
|------|-------------|------------|----|----|---------|
| 项目效益 | 社会效益 | 困难学生受教育保障率 | 10 | 10 | 100.00% |
| | 可持续影响指标 | 项目后续运行保障率 | 8 | 7 | 87.50% |
| | 社会公众满意度 | 学生满意度 | 5 | 5 | 100.00% |
| | | 家长满意度 | 5 | 5 | 100.00% |
| | 社会公众满意度指标小计 | | 10 | 10 | 100.00% |
| | 项目效益指标合计 | | 28 | 27 | 96.43% |

图 7. 项目效益指标得分情况

1. 社会效益（总分 10 分，得分 10 分）

困难学生受教育保障率方面，经评价组查阅分析项目提供

的项目效益佐证资料，项目计划完成困难学生资助数与项目实际完成困难学生资助数相符，任务完成率为100%，完成任务目标。根据评分标准，指标得满分10分。

2. 可持续影响（总分8分，得分7分）

一是人员保障方面，根据《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等资金和业务管理制度，学生资助类项目资金责任主体为学校各处室，根据项目实施提供稳定的人员保障，为项目提供充足的人员配置，保证项目后续运行的可持续。

二是资金保障方面，济南医学中心实验中学是以《山东省学生资助资金管理办法》《济南市学生资助资金管理办法》等相关政策文件为依据执行学生资助类项目的，将预算纳入学校预算管理，有效保障项目的资金投入，保证项目后续运行的可持续。

三是物力条件保障方面，济南医学中心实验中学制定了较为清晰、明确的、可操作性强的《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》等作为制度保障实施学生资助类项目，但济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定，对相关资料的齐全性以及项目的长效发展提供的保障较弱，影响项目后续运行的可持续。

综上所述，根据评分标准，本指标满分8分，得分7分。

4. 社会公众满意度（总分10分，得分10分）

本次调查问卷主要采取发放纸质版问卷以及二维码扫描调查的方式进行，本次绩效评价共收回95份有效问卷。主要调查对象系济南医学中心实验学校的在校学生、困难学生及其家长，评价组对上述调查对象分别进行满意度调查，最终综合满意度为96.46%，具体分析汇总如下：

针对在校学生的75份有效问卷中，学生中有66人对项目非常了解，8人对项目比较了解，在校学生对项目的知晓度为96.67%。

针对困难学生及其家长的20份有效问卷中，包括学生10人，家长10人。其中，关于困难学生对项目是否解决学生最紧迫要求的满意度，有9人表示非常满意，有1人表示比较满意，满意度为97.50%；关于困难学生的家长对项目是否解决学生最紧迫要求的满意度，有8人表示非常满意，有2人表示比较满意，满意度95.00%。综上所述，困难学生及家长对资助资金保障受教育效果的满意度为96.46%。

综上所述，根据评价标准，本指标得满分10分。

五、主要成效和经验做法

（一）主要成效

济南医学中心实验中学根据《山东省学生资助资金管理办法》《济南市学生资助资金管理办法》，共资助22名贫困学生，精准扶贫，困难学生资助准确率、困难学生覆盖率达到100%，

保障家庭经济困难学生的受教育权利，不让一个贫困生因家庭经济困难而辍学，充分体现免学杂费的价值，激发其学习能力，全面激励学生发奋学习，健康成长，助力学生健康成长成才，提高学生满意度和家长满意度。

（二）经验做法

济南医学中心实验中学根据济南市教育局的要求加强对学校国家助学金的管理，切实做好学校国家助学金的评审发放管理工作，积极实施包括高中国家助学金、秋季高中免学杂费、普通高中国家助学金、高中助学金、高中建档立卡免学杂费等工作的学生资助类项目，确保国家资助政策落实到位，保障困难学生正常接受教育，推动教育的均衡发展。

六、存在主要问题

（一）项目绩效目标及绩效指标设定有待进一步提高

评价发现，济南医学中心实验中学设置的绩效目标合理性不足，学生资助类项目绩效目标中并未明确具体资助标准，与预算确定的项目资金量匹配性有待提高。并且济南医学中心实验中学针对学生资助类项目制定的绩效指标存在不够细化、量化的情况，例如：成本指标未明确分项成本和生均补助标准单位成本，指标设置不够细化；又如可持续影响指标设置为“信息档案资料的齐全性-齐全”，指标设置不可量化。

（二）项目预算管理与成本控制有待进一步加强

经评价组评价发现，济南医学中心实验中学学生资助类项

目存在预算资金分配与绩效目标匹配性较弱的情况，影响学校采取有效的成本控制措施。按照济南医学中心实验中学全年预算要求，学生资助类项目应发放助学金 2.9 万元，但经评价组查阅济南医学中心实验中学的项目资金明细，学校实际发放助学金 3.04 万元，存在发放助学金项目使用免学杂费项目资金的情况，发放的 3.04 万元助学金中含有 0.14 万元免学杂费批复的项目资金，未能采取有效的成本控制措施控制项目分项成本。

（三）项目管理制度有待进一步完善

济南特殊教育中心依据《济南医学中心实验中学预算管理内控制度》《济南医学中心实验中学收支管理内控制度》等对学生资助类项目资金进行专项管理，但项目管理制度的完整性较弱，未对项目完成后档案的管理流程进行规定，导致项目相关资料归档不够及时，保障项目运行的物力条件较弱，影响项目的可持续发展。

七、有关建议

（一）进一步提高项目绩效目标和绩效指标的科学性、全面性

建议济南医学中心实验中学加强对项目绩效目标和指标设置的重视程度，积极学习绩效管理的相关知识，使设定的绩效目标能够全面地反映学校职能与项目任务分解目标，使设置的绩效指标全面地反映项目绩效目标。同时注意绩效指标必须是具体的、可量化的、可以达到的，确保绩效目标和绩效指标科学合理、全面具体。

（二）进一步加强项目预算管理与成本控制

建议济南医学中心实验中学加强对项目资金使用计划及项目实际支出情况的审核和监督，优化项目预算资金结构，对预算支出加强可行性研究，增强预算的合理性与科学性；同时加强对项目总体的把控，在项目执行过程中严格按照预算支出项目资金，保证资金使用的合规、合理和及时性，进一步规范和加强项目资金使用管理，提高财政资金使用效益。

（三）进一步完善项目管理制度

建议济南医学中心实验中学进一步完善专项项目管理制度，做到各岗位职责明确、风险点管制，持续优化学生资助类项目管理中各项管理环节和保障能力，对项目完成后档案的管理流程进行规定，为项目相关资料的归档提供指导，厘清各环节责任归属，细化项目的档案管理实施和监督过程，确保项目进行过程中责任明确，进一步规范和加强项目运行制度保障，提高项目运行的可持续性。

八、其他需要说明的问题

无

- 附件：1. 学生资助类项目指标体系及打分表
2. 项目满意度调查问卷分析表

山东衡誉管理咨询有限公司

2024年7月25日



济南医学中心实验中学学生资助类项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 评分依据 | 数据来源 | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--|---|---|--|---|--|----------------|--------|
| 决策 (14分) | 14 | 项目立项 (6分) | 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 | 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项目立项是否符合山东省、济南市、高新区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 | 该指标3分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.6分，扣完为止 | 省、市相关政策、总体规划 | 网络检索 | |
| | | | | 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。 | 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。 | 该指标3分，满足全部要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 主管处室申请项目程序、主管部门集体决策、会议纪要；项目实施单位的项目立项前的集体决策会议纪要的相关资料；主管部门项目申请、批复资料 | 主管部门提供 | |
| | | 绩效目标 (4分) | 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，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。 | 合理 | 评价要点：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。 | 该要点2分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 项目绩效目标申报表、绩效自评报告、综合考评表 | 主管部门提供 | |
| | | | | 绩效指标明确性 | 2 | 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。 | 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。 | 该要点2分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 主管部门《项目绩效目标申报表》（绩效指标） | 主管部门提供 | |
| | 资金投入 (4分) | 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。 | 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与工作任务相匹配。 | 该要点2分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除0.5分，扣完为止 | 项目预算批复、预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序 | 主管部门提供 | | |
| | | | 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合理性情况。 | 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。 | 该要点满分2分，满足要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止 | | | | |
| | 过程 (16分) | 16 | 资金管理 (8分) | 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整体保障程度。 | 100% | 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：项目期内落实到具体项目的资金。预算资金：项目期内预算安排到具体项目的资金。 | 该要点2分，主要对财政专项资金到位情况进行评价，专项资金到位率=（实际到位资金/计划需求资金）*100%，指标分值=专项资金到位率*指标分值 | 资金拨付指标文、资金到位凭证 | 主管部门提供 |
| | | | | | 预算执行率 | 4 | 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。 | 100% | 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。实际支出资金：项目期内项目实际拨付的资金。 | 该要点4分，从项目预算执行率方面进行评价，预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。指标分值=预算执行率*指标分值 | 资金支出明细账 | 主管部门提供 |
| 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。 | 合规 | 评价要点：①项目是否具有并符合明确、可操作性强的资金管理制度；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 | 该要点2分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣除1分，扣完为止。 | 资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料 | 主管部门提供 | |
| 16 | | 组织实施 | | 项目管理制度健全性 | 4 | 考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以考核和反映财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 健全 | 评价要点：①项目是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度；②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 | 该要点4分，满足各要点得满分，否则每发现一项不符扣1分，扣完为止。 | 相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策 | 主管部门提供 | |

济南医学中心实验中学学生资助类项目绩效评价指标体系

| 一级指标 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 评分依据 | 数据来源 | |
|---------------|------|--------------|---------------|------------|---------------------------------------|---|---|--|--|----------------------------|-----------------|
| | | (8分) | 项目制度执行规范性和有效性 | 4 | 考核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 | 规范、有效 | 评价要点:①项目的实施过程是否执行有效,包含是否符合法律法规及相关项目方案、管理制度的规定,项目实施人力、物力是否有所保障,是否进行政策程序,实施过程中调整手续是否完整等方面;②项目是否对工程进行监管,监管是否有效,是否形成纸质资料;③项目决策、招标、合同及财务等资料是否保存完整、齐全,资料归档是否及时。 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 项目方案、项目合同、资金入账凭证、支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账;相关会议纪要,项目实施过程中发生变更的调整手续、会议纪要等相关资料;项目质量监督记录资料 | 主管部门提供 | |
| 项目成本 (10分) | 10 | 项目成本控制(10分) | 项目总成本控制情况 | 4 | 考核项目总成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | 评价要点:①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;②项目在预算执行中是否严格按照年初确定的成本指标组织项目实施;③是否采取了较为有效的成本控制措施等预算成本管控重点。 | 该要点4分,总成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | 财务资料、预算资料 | 主管部门、项目依托学校提供 | |
| | | | 项目分项成本控制情况 | 4 | 考核项目分项成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | | 该要点4分,分项成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | | | |
| | | | 项目单价成本控制情况 | 2 | 考核项目单价成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | | 该要点2分,单价成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | | | |
| 项目产出 (30分) | 30 | 数量指标(16分) | 16 | 资助发放人数 | 16 | 考核学生资助类项目资助在校生的比例,用以反映项目工作目标的实现程度。 | ≥22人 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% | 该要点16分,学生资助类项目资助人数在校人数多于13人得满分,否则按未完成的比例扣分。 | 项目支持情况一览表、各项目资金到位凭证等 | 主管部门提供 |
| | | 质量指标(6分) | 8 | 学生资助准确率 | 8 | 考核学生资助类项目绩效目标成果质量情况,用以反映和考核项目产出数质量目标的实现程度 | 100% | 支持项目任务完成质量达标率=(质量标准与绩效目标一致的任务数量/绩效目标一致的任务数量)×100%。 | 该要点8分,支持项目任务完成质量达标率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | | |
| | | 时效指标(3分) | 6 | 资助资金拨付及时率 | 6 | 考核支持项目任务完成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 | 100% | 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。 | 该要点6分,学生资助类项目工作按时完成得满分,否则每发现一处不符扣1分,扣完为止。 | | |
| 项目效益 (30分) | 30 | 社会效益(10分) | 10 | 困难学生受教育保障率 | 10 | 考核学生资助类项目保障困难学生受教育任务完成情况,用以考量项目实施所产生的社会效益 | 100% | 困难学生受教育保障率=(实际困难学生受教育保障任务完成数/任务分解困难学生受教育任务完成数量任务)×100%。 | 该要点10分,困难学生受教育保障任务完成率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | 项目提供的相关绩效成果佐证资料 | 项目依托学校提供、主管部门提供 |
| | | 可持续影响指标(10分) | 10 | 项目后续运行保障率 | 10 | 考核项目后续运行的保障程度,用以考量项目实施后续效益的可持续影响。 | 100% | 评价要点:从项目人、财、物三个方面的保障程度考核项目后续运行的保障程度 | 该要点10分,实际完成目标值得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | 学生资助类项目组成人员名单、项目相关管理制度等 | 项目依托学校提供、主管部门提供 |
| | | 社会公众满意度(10分) | 10 | 学生满意度 | 5 | 考核在校学生对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点:在校学生对项目效果的满意度 | 该要点5分,满意度90%以上为满分,满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分,满意度低于70%指标不得分,指标分值=(满意度-70%)/(90%-70%)*指标满分值5分,指标得分不超过5分。 | 学生资助类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| | | | | 家长满意度 | 5 | 考核学生家长对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点:学生家长对项目效果的满意度 | 该要点5分,满意度90%以上为满分,满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分,满意度低于70%指标不得分,指标分值=(满意度-70%)/(90%-70%)*指标满分值5分,指标得分不超过5分。 | 学生资助类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| 合计 | 100 | 100 | | 100 | | | | | | | |

济南医学中心实验中学学生资助类项目绩效评价打分表

| 一级指标 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 | 评分依据 | 数据来源 | | | |
|-------------|------|--------------|------|----|---------------|-----------|---|---|--|--|--|---|--|------------------------|--------|
| 决策 (18分) | 18 | 项目立项 (6分) | 6 | 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 | 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项目立项是否符合山东省、济南市、高新区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 | 该指标3分,满足全部要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.6分,扣完为止 | 3 | 省、市相关政策、总体规划 | 网络检索 | | |
| | | | 3 | 3 | 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 | 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 | 该指标3分,满足全部要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 3 | 主管处室申请项目程序、主管部门集体决策、会议纪要;项目实施单位的项目立项前的集体决策会议纪要的相关资料;主管部门项目申请、批复资料 | 主管部门提供 | | |
| | | 8 | 8 | 4 | 4 | 绩效目标合理性 | 4 | 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 | 合理 | 评价要点: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 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 3 | 学生资助类项目绩效目标中并未明确具体资助标准,与预算确定的项目资金量匹配性有待提高 | 项目绩效目标申报表、绩效自评报告、综合考评表 | 主管部门提供 |
| | | | | 4 | 4 | 绩效指标明确性 | 4 | 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 | 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 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 2 | 济南医学中心实验中学针对学生资助类项目制定的绩效指标存在不够细化、量化的情况,例如:成本指标未明确分项成本和生均补助标准单位成本,指标设置不够细化;又如可持续影响指标设置为“信息档案资料的齐全性-齐全”,指标设置不可量化 | 主管部门《项目绩效目标申报表》(绩效指标) | 主管部门提供 |
| | 4 | 4 | 2 | 2 | 预算编制科学性 | 2 | 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况 | 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与工作任务相匹配 | 该要点2分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 2 | | 项目预算批复、预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序 | 主管部门提供 | |
| | | | 2 | 2 | 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合理性情况 | 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 | 该要点2分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止 | 1.5 | 学生资助类项目存在资金分配与绩效目标匹配性较弱、与项目单位实际不相适应的情况,按照预算要求,发放助学金2.9万元,但根据学校提供的明细账显示,实际2023年济南医学中心实验中学发放助学金3.04万元 | | | |
| 过程 (18分) | 18 | 10 | 10 | 2 | 2 | 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 | 100% | 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。实际到位资金:项目期内落实到具体项目的资金。预算资金:项目期内预算安排到具体项目的资金 | 该要点2分,主要对财政专项资金到位情况进行评价,专项资金到位率=(实际到位资金/计划需求资金)*100%,指标分值=专项资金到位率*指标分值 | 1.99 | 截止至2023年12月31日,资金实际到位3.276万元,资金到位率为99.57%;济南医学中心实验中学实际执行3.276万元,实际支出3.276万元,预算执行率为100%,资金支出率100% | 资金拨付指标文、资金到位凭证 | 主管部门提供 |
| | | | | 4 | 4 | 预算执行率 | 4 | 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 | 100% | 预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:项目期内项目实际拨付的资金 | 该要点4分,从项目预算执行率方面进行评价,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。指标分值=预算执行率*指标分值 | 3.98 | | 资金支出明细账 | 主管部门提供 |
| | | | | 4 | 4 | 资金使用合规性 | 4 | 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 | 合规 | 评价要点:①项目是否具有并符合明确、可操作性强的资金管理制度;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项目是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 3 | | 资金管理辦法,项目单位支出凭证等相关财务资料 | 主管部门提供 |
| | 8 | 8 | 4 | 4 | 项目管理制度健全性 | 4 | 考核项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以考核和反映财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况 | 健全 | 评价要点:①项目是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止 | 3 | 济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定,项目管理制度完整性较弱 | 相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策 | 主管部门提供 | |
| | | | 4 | 4 | 项目制度执行规范性和有效性 | 4 | 考核项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核项目制度的有效执行情况 | 规范、有效 | 评价要点:①项目的实施过程是否执行有效,包含是否符合法律法规及相关项目方案、管理制度的规定,项目实施人力、物力是否有所保障,是否进行行政程序,实施过程中调整手续是否完整等方面;②项目是否对工程进行监管,监管是否有效,是否形成纸质资料;③项目决策、招标、合同及财务等资料是否保存完整、齐全,资料归档是否及时 | 该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止 | 3 | 因济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定,导致资料归档不够及时,保障项目运行的物力条件较弱 | 项目方案、项目合同、资金入账凭证、支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账;相关会议纪要,项目实施过程中发生变更的调整手续、会议纪要等相关资料;项目质量监督记录资料 | 主管部门提供 | |
| | | | | 4 | 4 | 项目总成本控制情况 | 4 | 考核项目总成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性 | 有效 | | 该要点4分,总成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止 | 4 | | | |

济南医学中心实验中学学生资助类项目绩效评价打分表

| 一级指标 | 二级指标分 | 二级指标 | 二级指标分值 | 三级指标 | 分值 | 指标解释 | 标杆值 | 指标说明 | 评分标准 | 得分 | 扣分原因 | 评分依据 | 数据来源 |
|---------------|-------|-----------------|--------|------------|-----|---|------|--|--|---|--|----------------------------|-----------------|
| 项目成本 (10分) | 10 | 项目成本控制 (10分) | 10 | 项目分项成本控制情况 | 4 | 考核项目分项成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | 评价要点:①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;②项目在预算执行中是否严格按照年初确定的成本指标组织项目实施;③是否采取了较为有效的成本控制措施等预算成本管控重点。 | 该要点4分,分项成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | 3.5 | 项目分项成本控制情况,根据济南医学中心实验中学提供的资金明细,济南医学中心实验中学共发放助学金3.04万元,超过绩效指标中设置的2.9万元。 | 财务资料、预算资料 | 主管部门、项目依托学校提供 |
| | | | | 项目单价成本控制情况 | 2 | 考核项目单价成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。 | 有效 | 该要点2分,单价成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。 | 1 | 一是学生资助类项目未做到专款专用,存在发放助学金项目使用免学杂费项目资金的情况,发放的3.04万元助学金中含有0.14万元免学杂费批复的项目资金,导致出现1位学生助学金发放档位不匹配;二是项目实际平均资助标准与《济南市学生资助资金管理办法》中“资助具有正式学籍的普通高中在校生的家庭经济困难学生,平均资助标准为每年2000元”的资助标准差异较大。 | | | |
| 项目产出 (26分) | 26 | 数量指标 (12分) | 12 | 资助发放人数 | 12 | 考核学生资助类项目资助在校生的比例,用以反映项目工作目标的实现程度。 | ≥22人 | 实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100% | 该要点16分,学生资助类项目资助人数在校人数多于13人得满分,否则按未完成的比例扣分。 | 12 | | 项目支持情况一览表、各项目资金到位凭证等 | 主管部门提供 |
| | | | | 学生资助准确率 | 8 | 考核学生资助类项目绩效目标成果质量情况,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度 | 100% | 支持项目任务完成质量达标率=(质量标准与绩效目标一致的任务数量/绩效目标一致的任务数量)×100%。 | 该要点8分,支持项目任务完成质量达标率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | 8 | | | |
| | | | | 资助资金拨付及时率 | 6 | 考核支持项目任务完成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 | 100% | 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。 | 该要点6分,学生资助类项目工作按时完成得满分,否则每发现一处不符扣1分,扣完为止。 | 6 | | 项目实施资料 | 主管部门、项目依托学校提供 |
| 项目效益 (28分) | 28 | 社会效益 (10分) | 10 | 困难学生受教育保障率 | 10 | 考核学生资助类项目保障困难学生受教育任务完成情况,用以考量项目实施所产生的社会效益 | 100% | 困难学生受教育保障率=(实际困难学生受教育保障任务完成人数/任务分解困难学生受教育任务完成数量任务)×100%。 | 该要点10分,困难学生受保障任务完成率100%得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | 10 | | 项目提供的相关绩效佐证资料 | 项目依托学校提供、主管部门提供 |
| | | | | 项目后续运行保障率 | 8 | 考核项目后续运行的保障程度,用以考量项目实施后续效益的可持续影响。 | 100% | 评价要点:从项目人、财、物三个方面的保障程度考核项目后续运行的保障程度 | 该要点8分,实际完成目标值得满分,否则按比例扣分,扣完为止。 | 7 | 济南医学中心实验学校的项目管理制度中未对项目完成后档案的管理流程进行规定,对相关资料的齐全性以及项目的长效发展提供的保障较弱,影响项目后续运行的可持续。 | 学生资助类项目组成员名单、项目相关管理制度等 | 项目依托学校提供、主管部门提供 |
| | | | | 学生满意度 | 5 | 考核在校学生对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点:在校学生对项目效果的满意度 | 该要点5分,满意度90%以上为满分,满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分,满意度低于70%指标不得分,指标分值=(满意率-70%)/(90%-70%)*指标满分值5分,指标得分不超过5分。 | 5 | | 学生资助类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| | | | | 家长满意度 | 5 | 考核学生家长对项目效果的满意度 | ≥90% | 评价要点:学生家长对项目效果的满意度 | 该要点5分,满意度90%以上为满分,满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分,满意度低于70%指标不得分,指标分值=(满意率-70%)/(90%-70%)*指标满分值5分,指标得分不超过5分。 | 5 | | 学生资助类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈 | 项目依托学校提供、现场访谈 |
| 合计 | 100 | | 100 | | 100 | | | | 90.97 | | | | |

附件1.

济南医学中心实验中学学生资助类项目满意度调查问卷分析表

本次调查问卷主要采取发放纸质版问卷以及二维码扫描调查的方式进行，本次绩效评价共收回95份有效问卷。主要调查对象系济南医学中心实验学校的在校学生、困难学生及其家长，评价组对上述调查对象分别进行满意度调查，具体分析汇总如下：

| 满意度项目 | 明细问题 | 有效份数 | 非常满意、非常了解等 | | 满意、了解等 | | 一般，不了解、不明确等 | | 不满意 | | 综合满意度 | |
|--|---------------------------|--------|------------|------|--------|------|-------------|------|-----|------|--------|--------|
| | | | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | 份数 | 修正系数 | | |
| 在校学生对项目的知晓度 | 学生对学生资助类项目的知晓度 | 75 | 66 | 100% | 8 | 75% | 1 | 50% | | 0% | 96.67% | 96.67% |
| 75份有效问卷中，学生中有66人对项目非常了解，8人对项目比较了解，在校学生对项目的知晓度为96.67%。 | | | | | | | | | | | | |
| 困难学生及家长对资助资金保障受教育效果的满意度 | 困难学生对项目是否解决学生最紧迫要求的满意度 | 10 | 9 | 100% | 1 | 75% | | 50% | | 0% | 97.50% | 96.25% |
| | 困难学生的家长对项目是否解决学生最紧迫要求的满意度 | 10 | 8 | 100% | 2 | 75% | | 50% | | 0% | 95.00% | |
| 20份有效问卷中，包括学生10人，家长10人。针对困难学生对项目是否解决学生最紧迫要求的满意度，有9人表示非常满意，有1人表示比较满意，满意度为97.50%；针对困难学生的家长对对项目是否解决学生最紧迫要求的满意度，有8人表示非常满意，有2人表示比较满意，满意度95.00%。综上所述，困难学生及家长对资助资金保障受教育效果的满意度为96.46%。 | | | | | | | | | | | | |
| 最终满意度 | | 96.46% | | | | | | | | | | |