

2023 年度
济南市莱芜汶水学校决
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

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,促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展,配合各级人民政府依法保障适龄少年入学,接收具有接受普通教育能力的残疾适龄儿童、少年随班就读;完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

济南市莱芜汶水学校无内设职能处室。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市莱芜汶水学校

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	3,293.80	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	1.25	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	3,018.87
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	103.17
	9		九、卫生健康支出	40	171.76
	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	1.25
	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	3,295.05	本年支出合计	58	3,295.05
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	3,295.05	总计	62	3,295.05

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

收入决算表

单位：济南市莱芜汶水学校

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		3,295.05	3,295.05					
205	教育支出	3,018.87	3,018.87					
20502	普通教育	2,324.26	2,324.26					
2050201	学前教育	42.57	42.57					
2050203	初中教育	2,281.69	2,281.69					
20509	教育费附加安排的支出	248.00	248.00					
2050999	其他教育费附加安排的支出	248.00	248.00					
20599	其他教育支出	446.61	446.61					
2059999	其他教育支出	446.61	446.61					
208	社会保障和就业支出	103.17	103.17					
20805	行政事业单位养老支出	103.17	103.17					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	103.17	103.17					
210	卫生健康支出	171.76	171.76					

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
21011	行政事业单位医疗	171.76	171.76					
2101102	事业单位医疗	171.76	171.76					
229	其他支出	1.25	1.25					
22960	彩票公益金安排的支出	1.25	1.25					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	1.25	1.25					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南市莱芜汶水学校

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		3,295.05	2,748.09	546.95			
205	教育支出	3,018.87	2,473.17	545.70			
20502	普通教育	2,324.26	2,026.56	297.70			
2050201	学前教育	42.57	15.00	27.57			
2050203	初中教育	2,281.69	2,011.56	270.13			
20509	教育费附加安排的支出	248.00		248.00			
2050999	其他教育费附加安排的支出	248.00		248.00			
20599	其他教育支出	446.61	446.61				
2059999	其他教育支出	446.61	446.61				
208	社会保障和就业支出	103.17	103.17				
20805	行政事业单位养老支出	103.17	103.17				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	103.17	103.17				
210	卫生健康支出	171.76	171.76				

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
21011	行政事业单位医疗	171.76	171.76				
2101102	事业单位医疗	171.76	171.76				
229	其他支出	1.25		1.25			
22960	彩票公益金安排的支出	1.25		1.25			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	1.25		1.25			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：济南市莱芜汶水学校

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	3,293.80	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	1.25	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	3,018.87	3,018.87		
	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	103.17	103.17		
	9		九、卫生健康支出	41	171.76	171.76		
	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	1.25		1.25	
	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	3,295.05	本年支出合计	59	3,295.05	3,293.80	1.25	
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	3,295.05	总计	64	3,295.05	3,293.80	1.25	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：济南市莱芜汶水学校

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		3,293.80	2,748.09	545.70
205	教育支出	3,018.87	2,473.17	545.70
20502	普通教育	2,324.26	2,026.56	297.70
2050201	学前教育	42.57	15.00	27.57
2050203	初中教育	2,281.69	2,011.56	270.13
20509	教育费附加安排的支出	248.00		248.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	248.00		248.00
20599	其他教育支出	446.61	446.61	
2059999	其他教育支出	446.61	446.61	
208	社会保障和就业支出	103.17	103.17	
20805	行政事业单位养老支出	103.17	103.17	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	103.17	103.17	
210	卫生健康支出	171.76	171.76	

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
21011	行政事业单位医疗	171.76	171.76	
2101102	事业单位医疗	171.76	171.76	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市莱芜汶水学校

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	2,441.96	302	商品和服务支出	144.12	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	500.99	30201	办公费	46.33	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	917.88	30202	印刷费	10.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	151.03	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	214.64	30205	水费	3.00	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	206.33	30206	电费	10.00	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	103.17	30207	邮电费	2.00	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	171.76	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	10.24	30211	差旅费	5.00	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	165.91	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	1.00	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	162.02	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	2.40	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	148.06	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	1.73	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	2.40	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	15.00	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.60	31099	其他资本性支出		
30308	助学金	3.36	30228	工会经费	21.16	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	23.65	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	1.80	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	0.45	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	8.20	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		2,603.97	公用经费合计						144.12

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南市莱芜汶水学校

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			1.25	1.25		1.25	
229	其他支出		1.25	1.25		1.25	
22960	彩票公益金安排的支出		1.25	1.25		1.25	
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出		1.25	1.25		1.25	

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市莱芜汶水学校

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南市莱芜汶水学校

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
1.80		1.80		1.80		1.80		1.80		1.80	

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

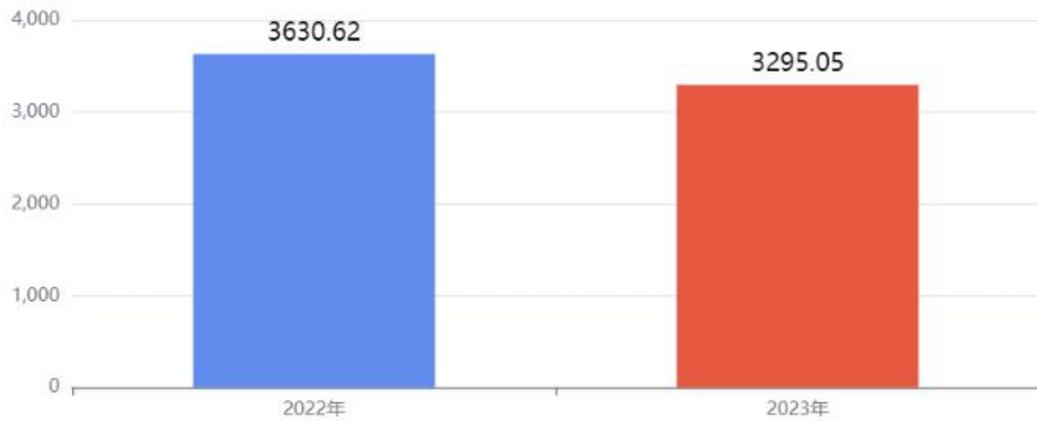
第三部分

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 3,295.05 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 335.57 万元，下降 9.24%。主要是 2022 年度补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年度正常发放。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

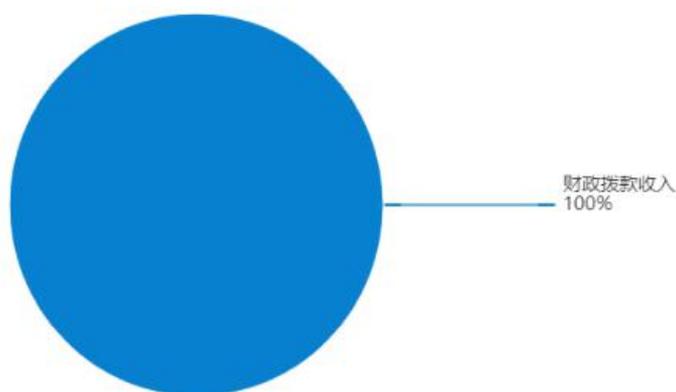


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 3,295.05 万元，其中：财政拨款收入 3,295.05 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 3,295.05 万元。与 2022 年度相比，减少 335.57 万元，下降 9.24%。主要是 2022 年度补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年度正常发放。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

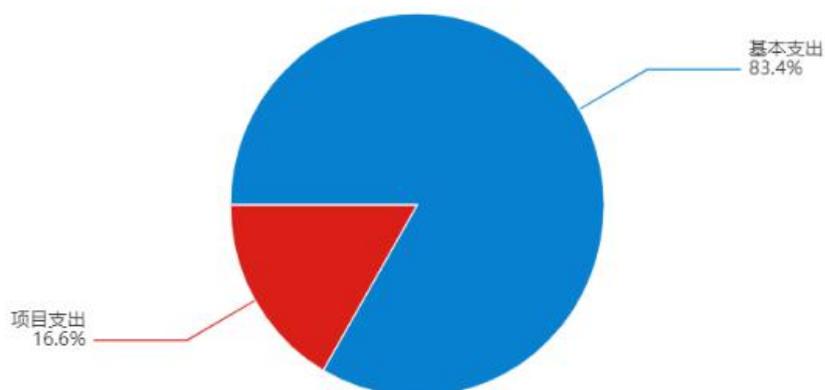
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 3,295.05 万元，其中：基本支出 2,748.09 万元，占 83.4%；项目支出 546.95 万元，占 16.6%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 2,748.09 万元。与 2022 年度相比，减少 555.29 万元，下降 16.81%。主要是 2022 年度补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年度正常发放。商品及服务支出物业管理保洁费等支出列入项目支出，基本支出减少。

2、项目支出 546.95 万元。与 2022 年度相比，增加 219.7 万元，增长 67.14%。主要是 2023 年度学校物业管理费、保洁费、卫生费、校车运行等费用列入项目支出，维修改造、综合楼、多功能厅维修，北大门两侧场地改造项目支出增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

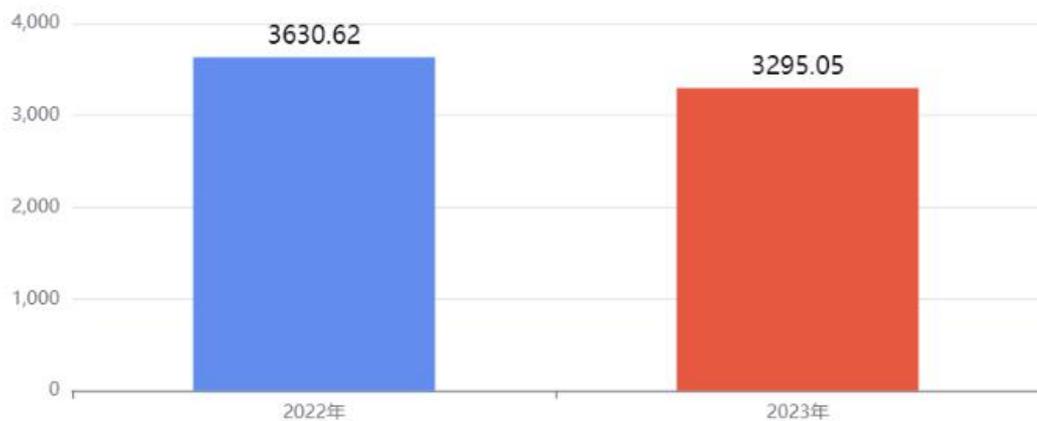
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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 3,295.05 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 335.57 万元，下降 9.24%。主要是 2022 年度补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年度正常发放。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

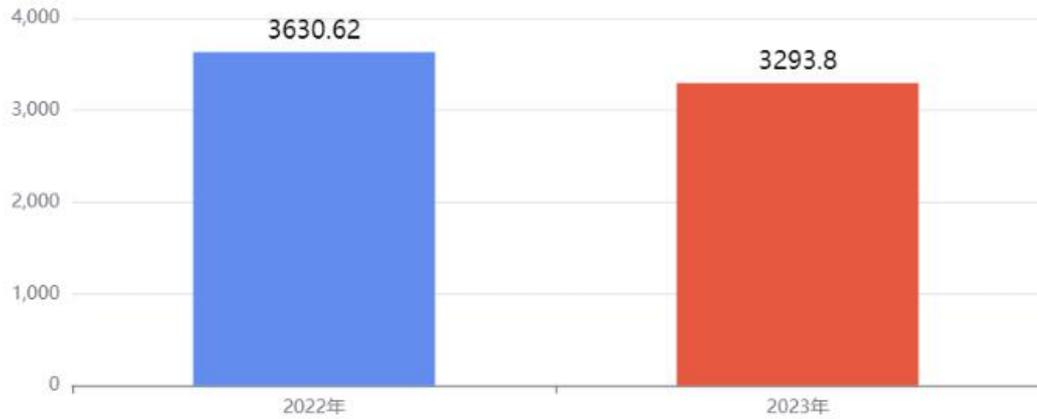


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 3,293.8 万元，占本年支出合计的 99.96%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 336.82 万元，下降 9.28%。主要是 2022 年度补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年度正常发放。

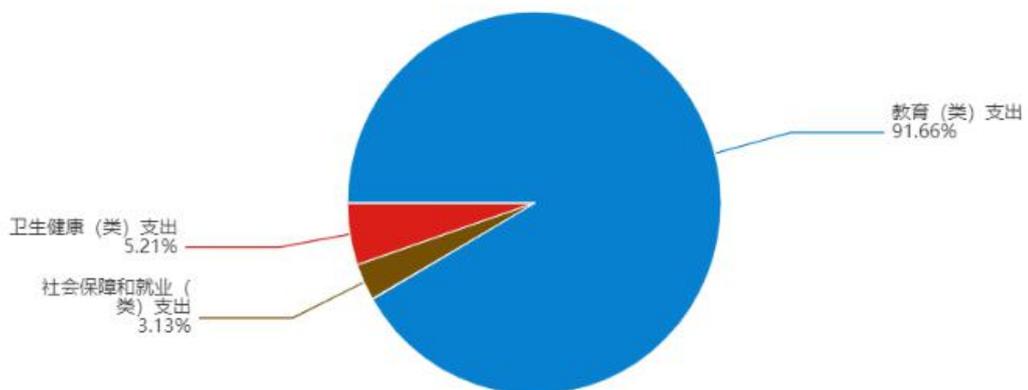
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(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 3,293.8 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 3,018.87 万元，占 91.66%；社会保障和就业(类)支出 103.17 万元，占 3.13%；卫生健康(类)支出 171.76 万元，占 5.21%。

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 3,041.42 万元，支出决算为 3,293.8 万元，完成年初预算的 108.3%。决算数大于年初预算数的主要原因是机关事业单位基本养老保险缴费基数调整缴费增加，2023 年退休人员增加，其他教育支出退休人员精神文明奖、统外补贴支出增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 40 万元，支出决算为 42.57 万元，完成年初预算的 106.43%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年度幼儿园人员经费支出增加，主要是幼儿园教师社保、医保费用支出增加。

2、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算为 2,269.08 万元，支出决算为 2,281.69 万元，完成年初预算的 100.56%。与年初预算基本持平。

3、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 248 万元，支出决算为 248 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

4、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 257.78 万元，支出决算为 446.61 万元，完成年初预算的 173.25%。决算数大于年初预算数的主要原因是机

关事业单位基本养老保险缴费基数调整缴费增加，2023年退休人员增加离退休补贴、退休人员精神文明奖等费用增加。

5、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83.16万元，支出决算为103.17万元，完成年初预算的124.06%。决算数大于年初预算数的主要原因是机关事业单位基本养老保险基数调整缴费增加。

6、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143.4万元，支出决算为171.76万元，完成年初预算的119.78%。决算数大于年初预算数的主要原因是职工基本医疗保险缴费基数调整缴费增加。

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2,748.09万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费2,603.97万元，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、退休费、生活补助、助学金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费144.12万元，主要包括：办公费、印刷费、水

费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、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

2023年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入1.25万元，本年支出1.25万元，年末结转和结余0万元。支出具体情况如下：

（一）其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益金支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为1.25万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是用于体育事业的彩票公益金支出学校体育场地设施开放补助人造皮革费用增加1.25万元。

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

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为1.8万元，支出决算为1.8万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0

万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 1.8 万元，支出决算为 1.8 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年济南市莱芜汶水学校使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 1.8 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃油费、修理费、保险费、车辆年检、过路过桥费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，济南市莱芜汶水学校财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。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 301.89 万元，其中：政府采购货物支出 15.72 万元、政府采购工程支出 111.23 万元、

政府采购服务支出 174.94 万元。授予中小企业合同金额 301.89 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 301.89 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 1 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 1 辆，其他用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；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 3 个，涉及预算资金 558.77 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对保障机制类、教育改革管理类、改善办学条件类等 3 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 558.77 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南市莱芜汶水学

校 2023 年度市级预算绩效自评的 3 个项目中，3 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，预算准确度较高、执行力较强，项目的流程管理规范，但也存在合同签署不规范，未及时索取合格证等问题。

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，以及保障机制类、教育管理类、改善办学条件类等 3 个项目的绩效自评表。

1、保障机制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 98.05 分。全年预算数为 146 万元，执行数为 133.56 万元，完成预算的 91.48%。项目绩效目标完成情况：完成物业管理项目政府集中采购，保障了教育教学开展正常。该项目资金执行率 91.48%。发现的主要问题及原因：执行数低，主要原因是预算幼儿园保育费收费高了，由于人口出生率下降，幼儿园招生数减少。下一步改进措施：全面考虑各类因素，精确编制预算。

2、教育管理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 99.94 分。全年预算数为 86.64 万元，执行数为 86.14 万元，完成预算的 99.42%。项目绩效目标完成情况：实际支付教育管理类项目 86.14 万元，预算执行率 99.42%，校车运行有效杜绝了交通事故的发生，

保障了学生上学放学途中安全，解决了家长接送学生上学的困难。发现的主要问题及原因：校车运行晚点率高，学生乘坐校车点比较多，接学生上学及时率存在问题。下一步改进措施：加强校车管理，科学安排车次，恢复及时接送率。

3、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 99.8 分。全年预算数为 326 万元，执行数为 326 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：该项目实际支出 326 万元，执行率 100%。通过该项目的实施，学生能够更好地利用多功能厅，展示才艺，提高学生综合素质；改善光照环境，降低近视率；让学生养成劳动的习惯，热爱劳动、理论与实践相结合，培养创新型人才；学生有更多的场地锻炼，提升学生身体素质；为给学生家长接送学生提供一个安全缓冲地带，让家长有一个等待接送学生的场地，减少交通安全隐患。标准化考场的建成保证了学业化水平测试的公平公正性，可调式课桌凳的购置符合学生不同年龄段的学生使用，保护了学生身体健康，并有力减缓了近视度上升的趋势，质量保证金的支付，履行了合同，提高了学校信誉，保证了合同法的严肃性。发现的主要问题及原因：调查满意度不高，缺乏对项目的实施过程的宣传。下一步改进措施：今后要精准调度推动项目建设，做好宣传突出项目效果，积极回应学生和家长的诉求和期盼。

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、教育管理类、改善办学条件类项目，绩效评价得分为97.9分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

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

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

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

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

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

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

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

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

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

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

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

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

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

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

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

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

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

十七、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）：反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的初中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十八、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。

十九、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。

二十、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。

二十一、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。

二十二、其他支出（类）彩票公益金安排的支出（款）
用于体育事业的彩票公益金支出（项）：反映用于体育事业的彩票公益金支出。

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	济南市教育局	保障机制类	91.48%	98.05
2	济南市教育局	教育改革管理类	99.42%	99.94
3	济南市教育局	改善办学条件类	100.00%	99.8

项目支出绩效自评表 (2023 年度)

单位：万元

项目名称		保障机制类							
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南市莱芜汶水学校			
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	146.13	146	133.56	10	91.48%	9.15	
		其中：当年财政拨款	146	146	133.56				
		上年结转资金	0.13	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				
		为保障教育教学正常运转，设立物业管理、预算资金 106 万元。通过该项目的实施，实现学校后勤社会化管理，减少教师劳动力，全身心投入教育教学中，提高教学质量；保障幼儿教育正常运转，保障幼儿教师工资正常发放。			完成物业管理项目政府集中采购，保障了教育教学开展正常。该项目资金执行率 91.48%。受疫情影响，学生招生数减少，预算收入培育费 40 万元，实际收入 28 万元，没有完成执行率。				
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		
成本指标	经济成本指标	总成本	≤146.13 万元	133.56 万元	2	2			
		物业管理费用成本	≤106 万元	106 万元	2	2			
		幼儿园教师工资发放	≤40.13 万元	28 万元	2	1	受疫情影响，幼儿园招生数较少。实际收取培育费 28 万元，造成教师工资数发放较少；改进措施：精确编制预算，考虑到各类情况的影响		
		物业服务人员年工资	≤3.5 万元/年/人	3.5 万元/年/人	2	2			
		幼儿教师年工资	≤3.5 万元/年/人	3.5 万元/年/人	2	2			
产出指标	数量指标	招聘保安人数	=6 人	6 人	3	3			
		招聘保洁人数	=7 人	7 人	4	4			

			日常保洁人员配备到位数	=7 人	7 人	4	4	
			日常安保人员配备到位数	=6 人	6 人	4	4	
			学生开展活动次数	=20 次	20 次	3	3	
			空调冷暖适开度	100%	100%	3	3	
			学案印刷需求度	100%	100%	3	3	
		质量指标	有责停电、停水次数	=0 次	=0 次	4	4	
			公共场所整洁率	100%	100%	4	4	
			补助对象资格符合率	100%	100%	4	4	
		时效指标	补助资金发放及时性	及时	及时	4	4	
		效益指标	经济效益指标	提高聘用人员工资待遇	提高	提高	3	3
	社会效益指标		安全事故发生次数	0 次	0 次	7	7	
			有效投诉次数	0 次	0 次	7	7	
	可持续发展影响指标		学生身体健康持续发展	持续	持续	13	13	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	100%	100%	5	5	
			学生满意度	100%	98%	5	4.9	进一步提高幼儿园软硬件设施条件，提高学生满意度
总分			98.05					
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		教育改革管理类							
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南市莱芜汶水学校			
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	86.64	86.64	86.14	10	99.42%	9.94	
		其中：当年财政拨款	86.64	86.64	86.14				
		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				
		为杜绝交通事故零发生，保障学生上学放学途中安全，解决了家长接送学生上学的困难，执行校车运行。发放原民师代课教师教龄补助 12.64 万元			实际支付教育改革管理类项目 86.14 万元，预算执行率 99.42%，校车运行有效杜绝了交通事故的发生，保障了学生上学放学途中安全，解决了家长接送学生上学的困难。按照省教育厅文件规定标准及时发放原民师代课教师教龄补助。				
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		
成本指标	经济成本指标	总成本	≤86.64	86.14	4	4			
		建立成本核算率	100%	100%	3	3			
		单位校车运行成本（万元/年）	=74 万元	74 万元	3	3			
产出指标	数量指标	校车运行数量	=5 辆	5 辆	4	4			
		校车运行天数	=194 天	194 天	4	4			
		配置校车数量（量）	=5 辆	5 辆	4	4			
	质量指标	交通事故发生次数	=0 起	0 起	4	4			
		车辆检修合格率	100%	100%	4	4			

			校车空载率（%）	=0%	0%	5	5		
			校车超载率（%）	=0%	0%	5	5		
		时效指标	资金支付及时性	及时	及时	5	5		
			校车接送正点率（%）	100%	100%	5	5		
	效益指标	经济效益指标	提高学生家长经济收入	提高	提高	6	6		
			节约家长接送学生时间	节约	节约	6	6		
		社会效益指标	员工满意度	100%	100%	6	6		
			校车接送有责事故发生数（次）	=0 起	0 起	6	6		
		可持续发展影响指标	提高学学校知名度	提高	提高	6	6		
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度（%）	100%	100%	5	5		
			家长满意度	100%	100%	5	5		
	总分			99.94					
	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	济南市莱芜汶水学校			
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	326	326	326	10	100.00%	10	
		其中：当年财政拨款	326	326	326				
		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>通过该项目的实施，学生能够更好地利用多工厅，展示才艺，提高学生综合素质；改善光照环境，降低近视率；让学生养成劳动的习惯，热爱劳动、理论与实践相结合，培养创新型人才；学生有更多的场地锻炼，提升学生身体素质；为给学生家长接送学生提供一个安全缓冲地带，让家长有一个等待接送学生的场地，减少交通安全隐患。标准化考场的建成保证了学业化水平测试的公平公正性，可调式课桌椅的购置符合学生不同年龄段的学生使用，保护了学生身体健康，并有力减缓了近视度上升的趋势，质量保证金的支付，履行了合同，提高了学校信誉，保证了合同法的严肃性。</p>			<p>该项目实际支出 326 万元，执行率 100%。通过该项目的实施，学生能够更好地利用多工厅，展示才艺，提高学生综合素质；改善光照环境，降低近视率；让学生养成劳动的习惯，热爱劳动、理论与实践相结合，培养创新型人才；学生有更多的场地锻炼，提升学生身体素质；为给学生家长接送学生提供一个安全缓冲地带，让家长有一个等待接送学生的场地，减少交通安全隐患。标准化考场的建成保证了学业化水平测试的公平公正性，可调式课桌椅的购置符合学生不同年龄段的学生使用，保护了学生身体健康，并有力减缓了近视度上升的趋势，质量保证金的支付，履行了合同，提高了学校信誉，保证了合同法的严肃性。</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		
成本指标	经济成本指标	总成本	≤326 万元	326 万元	2	2			
		超出预算成本	≤10%	0%	2	2			
		教育教学维修改造项工作成本	≤229.40 万元	229.40 万元	2	2			
		教育教学设备购工作成本	≤96.60 万元	96.60 万元	1	1			
		绿化费支出成本标准	≤0.05 万元/棵	0.05 万元/棵	1	1			
		印刷费支出标准	≤0.0023 万元/本	0.0023 万元/本	1	1			
		监控设备支出标准	≤0.07 万元/件	0.07 万元/件	1	1			

	产出指标	数量指标	多功能厅修缮建筑面积	=5116 平米	5116 平米	4	4	
			建设标准化考场	=10 间	10 间	4	4	
			北大门两侧场地维修面积	=3000 平米	3000 平米	4	4	
		质量指标	工程验收合格率	100%	100%	6	6	
			新建（购）系统验收通过率	100%	100%	5	5	
			会议成果形成数	100%	100%	5	5	
		时效指标	工程竣工及时性	及时	及时	4	4	
			系统上线及时性	及时	及时	4	4	
			会议召开及时性	及时	及时	4	4	
	效益指标	经济效益指标	延长学校建筑物使用年限	延长	延长	6	6	
		社会效益指标	危险建筑比例	0%	0%	2	2	
			安全事故发生数	0 起	0 起	2	2	
			系统功能模块使用率	100%	100%	2	2	
			系统安全等级达标率	100%	100%	2	2	
			人均办公设备达标率	100%	100%	2	2	
本级文件形成率			100%	100%	2	2		
生态效益指标		校园美化程度	100%	100%	6	6		
可持续发展影响指标		学校办学水平持续提升	提升	提升	6	6		
满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	100%	96%	5	4.8	原因分析：家长对学校软硬件设施存在一定不满意的的情况。	

								改进措施：下一步，我校将紧紧围绕教育质量提升行动和高质量发展行动计划，持续改善各阶段学校办学条件，补齐基础设施短板，为广大师生提供更优美、更舒适的学习环境和生活环境，为我校教育高质量发展奠定坚实基础。”
			教师满意度	100%	100%	5	5	
总分			99.80					
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：								

济南蓝图（评）字：JNLTJXPJ2024-004

2023 年度济南市莱芜汶水学校 重点项目支出绩效评价报告

委 托 单 位：济南市莱芜汶水学校

项目主管部门：济南市教育局

评 价 机 构：济南市蓝图税务师事务所有限公司

主 评 人：邵 殊 桐



2024 年 7 月

目 录

一、基本情况	3
(一) 项目概况	3
(二) 项目绩效目标	8
二、绩效评价工作开展情况	10
(一) 绩效评价目的、对象和范围	10
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准	11
(三) 绩效评价工作过程	25
三、综合评价情况及评价结论	27
(一) 综合评价情况	27
(二) 评价结论	28
四、绩效评价指标分析	28
(一) 项目决策情况	28
(二) 项目过程情况	30
(三) 项目产出情况	32
(四) 项目效益情况	35
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	37
(一) 主要经验及做法	37
(二) 存在的问题及原因分析	38
六、有关建议	39
七、其他需要说明的问题	39
八、附件	39

前 言

为加快推进绩效评价管理工作，合理运用财政项目的支出，良好地利用好财政资源，切实提高财政支出效益，推进预算和绩效管理深度融合。受济南市莱芜汶水学校委托，根据《济南市财政局关于做好2024年重点绩效评价工作的通知》（济财绩〔2024〕5号），依据《财政部关于印发〈财政支出绩效评价管理暂行办法〉的通知》（财预〔2011〕285号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）以及《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等文件的要求，济南市蓝图税务师事务所有限公司对济南市莱芜汶水学校重点项目支出进行了绩效评价，评价时段为2023年1月1日至2023年12月31日。评价组经过收集资料、数据采集、梳理审查资料、实地踏勘、面对面访谈、社会调查和分析研究等必要的、规范的绩效评价程序，运用科学合理的方法对该项目资金支出形成本评价报告。

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目立项背景

教育投入是支撑教育事业发展的物质基础，加大教育投入是坚持教育优先发展战略地位和实现科教兴国的重要保障。教学设备的添置更新是维持教育教学正常开展和满足人民群众提高自身文化素质愿望必不可少的常规工作。改善办学条件和优化育人环境已经成为教育事业发展的重要议题，这不仅是提升教育质量和效益的必然要求，也是培养新时代优秀人才的重要保障。

《山东省“十四五”教育事业发展规划》专家论证咨询会在济南召开，专家们契合山东实际，提出了下一步改进建议：一是要进一步提高站位，深入理解“新阶段”“新理念”“新格局”，准确把握新时代山东教育在经济社会发展中的定位和方位，突出贡献力；二是要进一步开阔视野，不仅要立足山东看山东，还要放眼全国、关注世界，提供山东方案、体现山东特色、贡献山东力量；三是要进一步更新理念，树立融合、综合、生态、共生、创新等理念，真正融入整个教育规划的编制；四是要进一步加强研究，认真学习领会中央和国家关于教育事业发展的最新政策要求，全面把握高质量教育体系建设的内涵，汲取国家宏观教育政策和各类型教育具体政策的精髓，确保落地落实落细。专家们还结合自己的研究专长分别就基础教育、职业教育、高等教育、继

续教育、民办教育、教师队伍建设、教育信息化、教育国际化、教育治理以及规划文本的规范表述等给出了具体的意见建议。

济南市积极响应山东省“十四五”教育事业发展规划，在《济南市“十四五”教育事业发展规划》中提出发展目标：到2025年，在全省率先实现较高水平的教育现代化，建成全省领先的促进教育公平示范区、教育改革创新先导区、优质教育资源集聚区，培育形成济南特色的教育现代化新样态。教育事业发展和人力资源开发主要指标保持全省一流水平，位居全国同类城市前列。教育服务国计民生的质量和水平显著提升，人民群众的教育获得感和满意度明显提高。

为贯彻落实《中华人民共和国教育法》和《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011—2020年）》，适应基础教育综合改革和教育现代化需要，促进全省中小学校均衡发展，合理配置教育资源，创造适合青少年德智体美全面发展的办学条件和育人环境，根据国家有关标准和规范，结合我省社会与经济发展水平，特制定了《山东省普通中小学校办学条件标准》。

济南市莱芜汶水学校占地面积达51225.6平方米，教学楼、实验楼、办公楼、图书馆、报告厅等建筑总面积约15000平方米，内部配套达到了省级I类标准，2023年汶水学校共有1333名学生，在职职工89人，近几年学生人数在不断增加，为实现学校高质量发展的要求，实现办人民满意教育的初衷。根据《山东省普通中小学校办学条件标准》的要求，以习近平新时代中国特色

社会主义思想为指导，认真贯彻落实中央、省、市关于教育教学的指示精神，坚决拥护“两个确立”、做到“两个维护”，将党建融入引领学校治理、师德师风、德育教学、校园文化、安全稳定等各个环节。

2. 项目建设内容及实施情况

(1) 项目建设内容

2023年度济南市莱芜汶水学校重点项目支出，内容主要包括标准化考场建设、综合楼和多功能厅维修、北大门两侧场地维修、监控设备购置等内容。汶水学校重点项目支出预算资金为558.77万元，截至2023年12月31日，本项目共拨付资金546.95万元，支付率达97.88%。

(2) 项目组织实施情况

在汶水学校重点项目中，校长亓峰作为第一责任人，由办公室、财务部作为具体工作的落实部门，委托第三方代理机构组织开标、评标活动，严格按照政府采购法的要求落实各项工作。

办公室负责制定前期采购需求，与第三方代理机构进行沟通，协助发布需求意向、招标公告等；在项目建设阶段，与监理单位共同监督施工单位安全文明施工过程、材料质量的初步检验等工作；项目验收阶段，负责组织验收小组开展验收工作，并对发现的问题进行汇总，监督施工单位整改以保证项目质量验收合格。

财务部负责预算管理一体化系统内的相关流程的提交、审

核，负责落实成本管控机制，负责按照工程进度或合同约定做好工程款项的拨付。

第三方代理机构山东衡泰工程咨询有限公司、山东众兴项目管理有限公司根据莱芜汶水学校的需求和项目特点，分析市场竞争状况，确定最佳的招标方式和策略，协助客户进行招标公告发布、投标文件接收和开标会议组织等工作，坚持“公平、公正、公开”原则，确定最佳供应商。

3. 资金投入和使用情况

(1) 预算安排情况

2023 年度济南市莱芜汶水学校重点项目支出预算总计 558.77 万元，分为三大类，具体又分为五个项目：

改善办学类共 326 万元：汶水学校多功能厅、综合楼修缮改造、北大门场地维修改造项目 229.4 万元；设备、桌凳、饮用牛奶等购置及印刷费用项目 96.6 万元。

保障机制类共 146.13 万元：物业管理项目 106.13 万元；保育费项目 40 万元。

教育改革管理类共 86.64 万元：校车运行及原民事代课教师教龄补助项目 86.64 万元。

(2) 预算使用情况

2023 年度济南市莱芜汶水学校重点项目资金来源于财政拨款，重点项目支出资金预算额为 558.77 万元，实际到位资金 546.95 万元，实际支出资金 546.95 万元，资金到位率为 97.88%，

资金支出率为 100%。各明细项目预算安排及执行情况见下表：

项目预算安排及执行情况表

序号	预算资金类别	子专项资金名称	预算数	资金到位数	执行数	预算资金到位率 (%)
			(万元)	(万元)	(万元)	
1	一般公共预算资金	改善办学类	326	326	326	100%
2		保障机制类	146.13	133.56	133.56	91.40%
3		教育管理类	86.64	86.14	86.14	99.42%
4	政府性基金预算资金	学校体育场地设施开放补助	0	1.25	1.25	0%
合计			558.77	546.95	546.95	97.88%

改善办学类共 326 万元：汶水学校综合楼、多功能厅以及北大门场地维修改造项目预算 229.4 万元，实际到位 229.4 万元，实际支出 229.4 万元。（其中综合楼、多功能厅以及北大门场地维修改造费 219.4 万元；评审费 1.1 万元；招标代理费 1 万元；监理费、业务费、法律顾问费、审计、设计费共 7.9 万元）。设备、桌凳、饮用奶等用品购置及印刷费用项目预算 96.6 万元，实际到位 96.6 万元，实际支出 96.6 万元（其中设备、家具、桌凳等购置 18.34 万元；学生奶采购 18.93 万元；物理实验室设备及安装采购 27.5 万元；消防维保 3.2 万元；印刷费用 28.6 万元）。

保障机制类共 133.56 万元：物业管理项目 106.13 万元，预算资金实际到位 105.99 万元，实际支出 105.99 万元。保育费项目全部预算 40 万元，预算资金实际到位 27.57 万元，实际支出 27.57 万元。

教育改革管理类共 86.14 万元：校车运行及代课教师教龄补助项目预算 86.64 万元，实际到位 86.14 万元，实际支出 86.14 万元（其中校车运行 73.90 万元、原民事代课教师教龄补助预算 12.24 万元）。

学校体育场地设施开放补助共 1.25 万元：未算入重点项目支出预算，教育局实际拨付资金 1.25 万元，保障学校体育场地设施安全，满足开放天数 200 天。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

总体目标是贯彻落实《中华人民共和国教育法》《中国教育现代化 2035》和《山东省中长期教育改革和发展规划纲要（2011—2020 年）》精神。同时“十四五”期间，国家重点支持有条件的学校建成健康学校，汶水学校积极向国家政策靠拢，根据山东省制定的《山东省普通中小学校办学条件标准》要求，努力提高办校条件标准，合理配置教育资源，创造适合青少年德智体美全面发展的办学条件和育人环境。

汶水学校年度绩效目标通过落实教育教学维修改造及运行项目，实施完成多功能厅修缮建筑面积 5116 平米；完成 10 间标准化考场建设；因学校北大门交通拥挤，存在安全隐患，为给学生家长接送学生提供一个安全缓冲地带，让家长有一个等待接送学生的场地，对大门两侧进行绿化地带维修改造，完成北大门两侧场地 3000 平米的维修面积（其中包括对该场地进行地面平整、

铺设花砖、绿化等，并安装宣传栏，对学校教育教学活动宣传）；配置校车数量 5 辆，有效杜绝交通事故的发生，保障学生上学放学途中安全，解决部分家长接送学生上学困难的问题；确保物业管理、安保保洁等保障运行机制到位，保障学校教育教学活动正常开展，创造整体良好的育人环境。通过教育教学维修改造工程的实施，提高办学水平，更好满足教育教学的需要，进一步达到省级规范化办学标准。

2. 阶段性目标

济南市莱芜汶水学校为进一步改善学校办学条件，深入推进学校均衡发展，制定建设提质改造维修计划，2023 年度以保障校园正常运行的前提下做好校舍、道路、水电设施、教学设施和生活设施的维修、改造工作为阶段性目标。2023 年支出总预算额 3041.55 万元。其中“济南市莱芜汶水学校重点项目支出”支出预算为 558.77 万元，实际完成目标 546.95 万元。莱芜汶水学校重点项目支出设立的产出效益目标如下图：

莱芜汶水学校重点项目支出产出及效益目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值
产出指标	数量指标	多功能厅修缮建筑面积	=5116 平方米
		北大门两侧场地维修面积	=3000 平方米
		建设标准化考场	=10 间
	质量指标	项目改造验收合格率	100%
		设备验收合格率	100%
	时效指标	设备购置安装及时率	100%
		维护需求响应及时率	100%
		竣工验收	及时
		审计结算及竣工决算	及时
成	经济成本指标	重点项目支出总成本	≤558.77 万元

本 指 标		改善办学类项目分项成本	≤326 万元
		保障机制类项目分项成本	≤146.13 万元
		教育改革管理类项目分项成本	≤86.64 万元
		教育教学维修改造项目分项成本	≤229.40 万元
		教育教学设备购置分项成本	≤96.60 万元
		绿化费支出成本标准	≤0.05 万元/棵
		印刷费支出标准	≤0.0023 万元/本
		监控设备支出标准	≤0.07 万元/件
		单位校车运行成本（万元/年）	=74 万元
		物业管理费用成本	≤106 万元
		幼儿园教师工资发放	≤40.13 万元
		学校体育场地设施开放补助成本	≤1.25 万元
		效 益 指 标	社会效益
系统安全等级达标率	100%		
安全事故发生数、有效投诉次数	0 次		
可持续发展影响	长效维保机制		健全
	维修管理制度		完备
	配套设施		完备
服务对象满意程度	教职工满意度		≥95%
	在校学生满意度		≥95%
	其他人员满意度		≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

（1）通过对项目资金支出的绩效评价，了解和掌握项目实施的具体情况，评价其项目资金安排的科学性、合理性、规范性和资金使用成效，及时总结项目管理经验，完善项目管理办法，提高项目管理水平和资金的使用效益。

（2）促使项目单位根据绩效评价中发现的问题，认真加以整改，及时调整和完善单位的工作计划和绩效目标并加强项目管理，提高管理水平，同时为项目后续资金投入、分配和管理提供

决策依据。

2. 绩效评价对象及范围

本次绩效评价对象为 2023 年济南市莱芜汶水学校重点项目支出资金 558.77 万元的使用绩效；评价基准日为 2023 年 12 月 31 日；评价范围为：汶水学校多功能厅、综合楼修缮改造、北大门场地维修改造项目内容；设备、桌凳、饮用牛奶等购置及印刷费用项目内容；物业管理项目内容；保育费项目内容；校车运行及原民事代课教师教龄补助项目内容；五大方面。绩效评价内容包括该项目资金产生的绩效以及为产生绩效所经历各环节过程，具体绩效评价指标包括决策、过程、产出、效益。

（二）绩效评价原则、评价方法、评价标准、评价指标体系

1. 绩效评价原则

科学规范。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，做到指标合理、标准科学、方法适当，对项目绩效进行客观、公正的反映，确保结果可信。

激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

公开透明。绩效评价结果应依法依规向同级政府报告、向社会公开，并自觉接受社会监督。

2. 绩效评价方法

根据财政部下发的关于《济南市项目支出重点绩效评价管理

办法》（济财绩〔2021〕2号）规定结合项目实际情况，本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法及公众评判法和其他评价方法进行评价。

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

（2）因素分析法。是指通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

（4）其他评价方法。为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价进行了现场核查，一方面对项目的申报、审核等档案资料进行核查和询问，确认资料的完整性；另一方面对项目现场进行实地勘察，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。

3. 评价标准

根据财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）及济南市财政局关于印发《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济财绩〔2021〕2号），绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

（1）计划标准。是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

(2) 行业标准。是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

(3) 历史标准。是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(4) 其他标准。

4. 评价依据

(1) 中华人民共和国预算法；

(2) 财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）；

(3) 《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）

(4) 山东省财政厅关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知》（鲁财绩〔2021〕2号）

(5) 济南市财政局关于印发《济南市委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法》的通知（济财绩〔2023〕13号）

(6) 济南市财政局关于转发《山东省财政厅关于转发〈财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见〉的通知》的通知（济财绩〔2021〕5号）

(7) 中共山东省委、山东省人民政府关于《全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；

(8) 山东省财政厅关于转发《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》的通知（鲁财绩〔2020〕3号）

(9) 山东省关于印发《山东省省级项目支出绩效评价和部门评价工作规程》的通知（鲁财绩〔2020〕4号）；

(10) 山东省财政厅关于印发《山东省省级政策和项目预算绩效目标的管理办法》的通知（鲁财绩〔2020〕6号）

(11) 财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53号）；

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

(13) 济南市财政局关于印发《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济财绩〔2021〕2号）；

(14) 《济南市财政局关于对2023年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2023〕1号）；

(15) 山东省教育厅等6部门关于印发《山东省普通中小学校办学条件标准》和《山东省特殊教育学校办学条件标准》的通知（鲁教基发〔2017〕1号）；

(16) 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）；

(17) 山东省相关部门的其他相关规定；

(18) 国家相关法律法规和财务会计制度；

(19) 济南市莱芜汶水学校关于确定2023年预算项目的会议纪要，以及会计账簿、财务报表等项目相关资料。

5. 绩效评价指标体系

评价组领会财政部关于印发《项目支出绩效评价管理办法》的通知（财预〔2020〕10号）、济南市财政局关于印发《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》的通知（济财绩〔2021〕2号）的文件精神并贯彻落实到莱芜汶水学校重点项目支出绩效评价中，评价组根据项目的特点进行指标细化和分值设定以及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。评价组将根据构建的指标体系采取减分法和比率法相结合的方式逐项评价得分，然后汇总出各项指标得分，最终得出项目综合得分和评级。

评价组设置一级指标4个：决策、过程、产出和效益，下设10个二级指标，18个三级指标，总分值设定为100分。将评价结果设为四个等级：90（含）~100分为优、80（含）~90分为良、60（含）~80分为合格、60分以下为差。具体指标、指标解释、评分标准、指标权重、评分依据等，详见下表《2023年度济南市莱芜汶水学校重点项目支出绩效评价指标体系》。

2023 年度济南市莱芜汶水学校重点项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
A 决策 (13分)	A1 项目立项 (6分)	A101 立项依据充分性 (3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。	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	0.60	该项分值 0.60 分。项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展规划及行业发展规划和相关政策,得 0.60 分, 如不符合按每项 0.2 分扣除, 整体不符合得 0 分。	项目相关政策文件, 部门职责以及相关部门年度工作计划、年度项目清单等相关资料	网络检索、项目相关政策文件, 部门职责以及相关部门年度工作计划、年度项目清单等相关资料分析
				②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求	0.60	该项分值 0.60 分。项目所设定的绩效目标符合山东省相关政策、社会发展规划、市、县级规划以及是否有分年度实施计划要求, 得 0.60 分, 如不符合按每项 0.2 分扣除, 整体不符合得 0 分。		
				③项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需	0.60	该项分值 0.60 分。项目实施单位或委托单位职责范围与项目立项相符, 属于部门履职所需, 得 0.60 分, 如不符合按每项 0.2 分扣除, 整体不符合得 0 分。		
				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	0.60	该项分值 0.60 分。项目属于公共财政支持范围, 且符合中央及地方事权支出职责划分, 得 0.60 分; 如不属于公共财政支持范围则该要素整体不得分; 如符合支持范围但不符合中央及地方事权职责划分, 每发现一处不符扣 0.2 分。		
				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	0.60	该项分值 0.60 分。项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复, 整体不得分。		

	A102 立项程序 规范性（3 分）	项目申请、 设立过程是 否符合相关 要求，用以 反映和考核 项目立项的 规范情况。	①项目是否按照规定的程序申 请设立	1.00	该项分值 1 分。项目按规定的程序申 请设立，得 1.00 分，每项不符扣 0.2 分，扣完为止。	申请及审批 的相关文件 资料、主管 部门项目申 请、批复资 料、会议纪 要等	汶水学校项目 申请文件、批 复文件、济南 市莱芜汶水学 校关于确定 2023 年预算 项目的会议纪 要	
			②项目审批文件、材料是否符合 相关要求	1.00	该项分值 1 分。项目审批文件、材料 符合相关要求得 1.00 分，每项不符 扣 0.2 分，扣完为止。			
			③事前是否已经过必要的前期 调研、专家论证、风险评估、绩 效评估、集体决策	1.00	该项分值 1 分。事前已经过必要的市 场调研、专家论证、风险评估、绩效 评估、集体决策等，并形成调研报告、 决策会议纪要、项目建议书等文件得 1 分，事前决策不充分扣 0.5 分，未 决策不得分。			
	A2 绩 效目标 （4 分）	A201 绩效 目标 合理 性（2 分）	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。	①是否有绩效目标	0.50	该项分值 0.5 分。设置了绩效目标， 得 0.5 分，未设置整个三级指标不得 分。	绩效目标申 报表及其他 相关绩效目 标相关资料	汶水学校项目 绩效目标申报 表、表中列明 的项目目标相 关法律法规、 部门职责及项 目负责人问询
				②绩效目标与实际工作内容是 否具有相关性	0.50	该项分值 0.5 分。设置的项目绩效目 标与实际工作内容具有相关性，得 0.5 分，存在≥3 项不相关项目，本 项不得分。		
				③预期产出效益和效果是否符 合正常的业绩水平	0.50	该项分值 0.5 分。项目预期产出效益 和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，大部分相符得 0.3 分，部分相符 得 0.1—0.3 分，完全不符不得分。		
				④是否与预算确定的项目投资 额或资金量相匹配	0.50	该项分值 0.5 分。与预算确定的项目 投资额或资金量相匹配，得 0.5 分， 否则不得分。		
	A202 绩效 指标	依据绩效目 标设定的绩 效指标是否	①是否有绩效指标	0.50	该项分值 0.5 分。设置了绩效指标或 任务指标，得 0.5 分，否则整个三级 指标不得分。	绩效目标申 报表、其他 工作任务目	汶水学校绩效 目标申报表、 表中项目绩效	

		明确性 (2分)	清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	②是否将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标	0.50	该项分值 0.5 分。将项目任务目标细化量化分解为具体的绩效指标并按年度进行分解,得 0.5 分,否则每发现一处不相符按比例相应扣分,直至 0 分。	标	指标
				③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现,符合 SMART 原则(绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性)	0.50	该项分值 0.5 分。通过清晰、可衡量的指标值予以体现,符合 SMART 原则,得 0.5 分,否则每发现一处不相符按比例相应扣除权重分值,直至 0 分。		
				④是否与项目目标任务数或计划数相对应	0.50	该项分值 0.5 分。与项目实施方案或计划书相对应,得 0.5 分,否则不得分。		
A3 资金投入 (3分)	A301 预算编制科学性 (1.5分)	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。	①预算内容与项目内容是否匹配	0.50	该项分值 0.5 分。预算内容与项目内容匹配,与年度目标或任务目标相适应,得 0.5 分,大部分相符得 0.3 分,部分相符得 0.1—0.3 分,完全不符不得分。	预算编制的相关资料,绩效目标申报表、预算额度测算依据、会议纪要	汶水学校项目预算请示及批复等相关资料、济南市莱芜汶水学校关于确定 2023 年预算项目的会议纪要	
			②预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制	0.50	该项分值 0.5 分。预算测算依据充分,符合相关标准,得 0.5 分,否则不得分。			
			③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配	0.50	该项分值 0.5 分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得 0.5 分;1 个项目不匹配扣 0.2 分,全部不匹配不得分。			

		A302 资金分配合理性 (1.5分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算是否符合项目范围及相关要求，项目调整是否具有完备的手续等	1.00	该项分值1分。预算符合项目范围及相关要求，项目资金调整具有完备的手续等，得1分，预算符合项目范围及相关要求，但相关资金调整手续不完备得0.5分，均不符则不得分。	会议纪要、会计记账凭证、发票、项目审计报告	汶水学校会计记账凭证、项目审计报告
				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	0.50	该项分值0.5分。资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得0.5分，每发现1个项目不符扣除0.2分，扣完为止。		
B过程 (17分)	B1资金管理 (10分)	B101 资金到位率 (2分)	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。	资金是否全部到位，与预算资金是否有差异	2.00	该项分值2分。资金到位率=（实际到位资金/预算资金）*100%，到位100%得2分，根据资金到位率每下降1%，扣0.5分，扣完为止。	预算批复文件、记账凭证及后附发票单据等相关财务资料	汶水学校项目预算批复表、项目支出会计凭证等相关财务资料
		B102 预算执行率 (3分)	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。	实际支出资金是否与实际到位资金相符	3.00	该项分值3分。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%，执行率100%得3分，根据预算执行率乘以3分为本项最终得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料	汶水学校项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料

		B103 资金使用 合规性（5 分）	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度	0.50	该项分值 0.5 分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度，得 0.5 分，虽制定相关财务制度，但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣 0.2 分，直至 0 分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符，该三级指标整体不得分。	财务管理制 度、专项资 金管理制 度、相关合 同协议，资 金支付申请 审批的相关 资料	主管部 门提供 的资金管 理办法，项 目单位 支出凭 证等相 关财务资 料
				②资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	0.50	该项分值 0.5 分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨，发现 1 处扣 0.1 分，若项目 20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则三级指标整体不得分。		
				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否按照考核结果对应支付金额进行调整	2.00	该项分值 2 分。符合项目预算批复或合同规定的用途，得 2 分，未按用途使用该指标不得分。		
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况，财务核算是否合规、基础工作是否规范	2.00	该项分值 2 分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出、政府采购程序不规范等问题，发现 1 处不合规该项不得分；基础工作不规范发现 1 处扣 0.1 分，直至扣完。		
	B2 组 织实施 （7 分）	B201 管理 制度 健全 性（2 分）	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	1.00	该项分值 1 分。每发现一项制度缺失按比例扣除权重分值，直至 0 分。	学校内部控 制制度、专 项资金管理 制度	主管部 门提供 的相关实 施管理制 度、业务 管理制度、 国家法律 法规、政 策

			务和业务管理制度对项目实施的保障情况。	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1.00	该项分值 1 分。制定或具备的相关业务管理制度合法、合规、完整得 1 分，否则每发现一处不完整、不合规按比例扣除权重分值，直至 0 分。		
		B202 制度执行有效性 (5 分)	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1.50	该项分值 1.5 分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照各项管理制度执行，且符合相关法律法规，得 1.5 分；否则出现一处不符按比例扣除权重分值，直至 0 分。	项目预算批复表，政府采购合同、会议纪要、资金支出凭证、验收报告等档案资料	项目方案、项目合同、资金支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账；相关会议纪要，项目实施过程中变更调整手续、会议纪要等相关资料；项目验收报告表
				②项目调整及支出调整手续是否完备	1.00	该项分值 1 分。项目调整及支出调整手续，能够按程序审批备案的，得 1 分；未按规定履行变更程序该项不得分。		
				③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档	1.50	该项分值 1.5 分。项目档案资料齐全得 1 分；项目按规定及时整理归档得 0.5 分。否则每发现一处资料缺失扣 0.5 分，直至 0 分。		
				④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	1.00	该项分值 1 分。人员安排得当得 0.3 分；资金安排得当得 0.3 分；组织实施条件落实得 0.4 分；另外，每发现一处落实不当或有缺失的情况，按比例扣除权重分值，直至 0 分。如项目未能在准备充分情况下实施，则该要素整体不得分。		

C 产出 (35分)	C1 产出数量 (13分)	C101 实际完成率(13分)	项目实施的 实际产出数 与计划产出 数的比率， 用以反映和 考核项目产 出数量目标 的实现程 度。	多功能厅修缮建筑面积≥5116 m ²	5.00	该项分 5 分。每小项目数量完成得 2 分，未完成根据完成面积占绩效目标比例按权重分值综合得分。	招标公告和 中标通知 书，政府采 购合同，竣 工结算报 告、绩效目 标自评表	汶水学校绩效 目标自评表、 工程审计报 告、验收报告 书
				北大门两侧场地维修面积≥3000 m ²	4.00	该项分值 4 分。每小项目数量完成得 2 分，未完成根据完成面积占绩效目标比例按权重分值综合得分。		
				建设标准化考场=10 间	4.00	该项分值 4 分。要素得分=实际建设数量/计划建设数量*指标分值*要素权重		
	C2 产出质量 (10分)	C201 质量达标率(10分)	项目完成的 质量达标产 出数与实际 产出数的比 率，用以反 映和考核项 目产出质量 目标的实现 度。	建筑维修改造验收合格率 100%	5.00	该项分值 5 分。依据年初绩效目标建筑改造验收合格率 100%为 5 分，低于 100%按合理性比例扣除权重分值并根据专家判断得分。	绩效目标自 评表、工程 质量验收报 告、竣工结 算报告、实 际产出以及 产出质量的 证明性资料	绩效目标表、 项目验收报告 书
				采购设备验收合格率 100%	5.00	该项分值 5 分。设备采购验收合格率 100%为 5 分，低于 100%按比例扣除权重分值，最低不得分。		

	C3 产出时效 (7分)	C301 完成及时性 (7分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	多功能厅修缮完成是否及时、10间标准化考场建设完成是否及时、北大门两侧场地维修改造完成是否及时、物理实验室设备采购及安装是否及时	7.00	该项分值 7 分。考察多功能厅、标准化考场、北大门两侧场地等项目完成及时性,每发现一个小项目未按计划时间节点完成采购扣 1 分,扣完为止。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,验收报告书	学校提供的政府采购合同、采购项目验收报告书、政府采购履约验收书、设备类履约验收书
	C4 产出成本 (5分)	C401 成本节约率 (5分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	教育教学维修改造及运行项目总成本≤558.77 万元	5.00	该项分值 5 分。项目成本总金额等于结算审核金额得满分,每发现一项超支节约±10%以下扣 0.5 分,超支,超支节约±10%—20%扣 1 分,超支节约 20%以上扣 2 分,扣完为止。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制的资料	学校提供的第三方审计报告、会计记账凭证及附件
D 效益 (35分)	D1 项目效益 (35分)	D101 社会效益 (20分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	系统安全等级达标率=100%	5.00	该项分值 5 分。实际新建(购)系统验收通过率≥100%得 5 分,小于 100%按比例扣除权重分值,扣完为止。	调查问卷、学校提供的说明、现场勘查	学校提供的简介、调查问卷
				安全事故发生数=0 起、校车接送有责安全事故发生数=0 次、有效投诉次数=0	5.00	该项分值 5 分。有效投诉次数、安全事故发生次数≤1 次得 5 分,大于 1 次按比例扣除权重分值,扣完为止。	调查问卷、学校提供的说明、现场勘查	

				改造设施及设备利用率=100%	10.00	该项分值 10 分。2023 年度多功能厅、建设标准化考场都已投入使用得 5 分；教室及设备使用率达到 90%以上得 5 分,使用率小于 90%大于等于 50%按比例扣除相应得分,使用率低于 50%不得分。	调查问卷、学校提供的说明、现场勘查	调查问卷、学校提供的说明、现场勘查
		D102 可持续发展影响指标 (5 分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	校园安全性、舒适度整体提升	5.00	该项分值 5 分。一是项目结束后针对多功能厅、教学楼、教学设备、监控设备、校车等学校安排部门或专人后续监管维护;二是项目售后服务落实有确切来源计划;上述两项均达标该要素得满分,否则按比例扣除相应分值,直至 0 分。	后续运营计划、售后服务档案等资料	项目责任分工、项目后续管理制度等相关资料
		D103 社会公众或服务对象满意度 (10 分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	教职工满意度 ≥ 95	10.00	该要点 10 分。教职工、学生、其他人员的满意度均 $\geq 95\%$ 。符合得 10 分,不符合项按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷 (综合满意度为 98.12%,教职工满意度为 99.65%,学生满意度为 98.25%,其他人员满意度为 94.80%)	满意度调查问卷
在校学生满意度 ≥ 95								
其他人员满意度 ≥ 95								
总分	100				100.00			

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

（1）成立评价工作组。按照委托方提出的评价工作要求及项目情况成立评价工作组。

（2）开展前期调研。与济南市莱芜汶水学校重点项目支出第一责任人亓峰校长、相关责任科室及个别供应商进行了充分的沟通，了解项目实施过程及收集相关资料，对项目的发展规划、总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容等有针对性地制定绩效评价实施方案。

2. 现场评价。为保证绩效评价数据的真实、完整，评价组需前往济南市莱芜汶水学校进行现场核查询问，对项目的档案资料进行复核并补充，核实资料数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，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。

（1）就方案进一步沟通论证。评价组与济南市莱芜汶水学校重点项目支出相关业务科室人员就绩效评价实施方案进一步沟通讨论，委托方对项目绩效目标设定等工作方案给予论证修改。

（2）资料核查。评价组根据汶水学校提供的相关政策性文件等资料，对项目立项依据的充分性和规范性进行论证；对项目单位提供的项目立项相关资料、支出凭证、签订的合同、管理制度、预算编制及支出执行情况、项目产出及效益等资料进行核实

论证，并对项目的过程指标进行评价。

(3) 满意度调查。评价组需对济南市莱芜汶水学校重点项目支出的直接受益人进行满意度调查，评价组采用线下调查方式对教职工、在校学生及其他人员进行问卷调查，了解直接受益人对该项目的满意度。

(4) 分析评价。评价组以取得的档案资料、现场勘察资料、访谈记录和调查问卷等为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

3. 撰写与提交评价报告

(1) 撰写评价报告初稿及论证报告阶段

评价组在认真梳理、研究、分析所有资料以及现场情况的基础上，按照规定格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价工作组织实施情况，对照评价指标体系做出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、案例详实、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议具有针对性和可行性。

评价报告初稿撰写完成后，召开不限于委托与主管部门、被评价部门单位及绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(2) 提交评价报告阶段

评价报告根据专家评审意见进行修改，由项目主评人签字确认并加盖公司公章后，按合同约定时间确定终稿并交付成果文

件。

为了较好地完成本次绩效评价工作，本次评价设 1 个项目组，同时聘请绩效方面的专家全程参与评价工作。人员名单及职责分工情况见下表。

济南市莱芜汶水学校重点项目支出绩效评价组成员

序号	姓名	职务	分工
1	邵珠梅	主评人	对项目进行总体把关，打分及撰写评价报告、复核报告并签字。
2	王爱云	项目经理	分配组员工作，设计调查问卷设计、指标体系设计以及评价打分和报告撰写。
3	李来宾	项目组成员	负责项目对接，现场数据采集、访谈、打分及报告复核等工作。
4	张艳敏	项目组成员	主要负责与委托方及各方的联系以及其他工作配合。
5	孙霖	绩效专家	指导绩效评价工作的开展，复核报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价情况

莱芜汶水学校重点项目支出绩效评价从决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级分解至三级指标，并设置分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象和评分标准等内容。其中一级指标 4 个，二级指标 10 个，三级指标 18 个。

经分析资料及现场核查发现汶水学校预算资金未全部到位，实际到位资金与预算资金存在差异，通过设置的评分办法及标准

对济南市莱芜汶水学校重点项目支出进行综合评分。最终得分97.90分，得分率97.90%，综合评价为“优”。

（二）评价结论

评价组通过对资料及现场勘察设置了适用于该项目的评分标准，评价组根据设置的评分标准对2023年度济南市莱芜汶水学校重点项目支出综合绩效评价得分为97.90分，得分率97.90%，评价等级为“优”。一级指标得分情况见下表。

一级指标得分情况表

一级指标	权重	得分率	得分
A 项目决策	13	100.00%	13.00
B 项目过程	17	88.24%	15.00
C 项目产出	35	100.00%	35.00
D 项目效益	35	99.71%	34.90
合计	100	97.90%	97.90

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

项目决策指标设置项目立项、绩效目标、资金投入三个二级指标。项目决策指标分值为13分，实际得分13分，得分率为100%。决策指标总体得分高，因为该项目完全响应了《山东省普通中小学办学条件标准》《关于大力加强中小学校园文化建设的通知》《山东省教育厅关于加强中小学校园文化建设的意见》《济南市智慧校园建设与应用指导意见（试行）》（济教发〔2020〕46号）等文件的要求，该项目建设遵循了规划编制、前期准备、申报审

批等比较完整的决策机制。项目决策指标得分如下：

项目决策指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	扣分原因
A 决策 (13分)	A1 项目 立项 (6分)	A101 立项依据充分性 (3分)	6.00	100%	
		A102 立项程序规范性 (3分)			
	A2 绩效 目标 (4分)	A201 绩效目标合理性 (2分)	4.00	100%	
		A202 绩效指标明确性 (2分)			
	A3 资金 投入 (3分)	A301 预算编制科学性 (1.5分)	3.00	100%	
		A302 资金分配合理性 (1.5分)			
合计			13.00	100%	

1. 项目立项

该指标分值 6 分，实际得分 6 分，得分率 100%，该项目立项完全符合山东省加强中小学校园建设的要求，且立项与预算单位职责范围相符，项目申报手续及过程合理合规，绩效目标的确认依据充分。

2. 绩效目标

该指标分值 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。根据汶水学校校园建设现状审核了绩效目标申报表，绩效目标申报表根据项目标准及建设内容设置包括产出数量、质量等在内的 18 项绩效指标，绩效目标合理且绩效指标是具体的、可衡量的、可达到的、具有相关性、时效性。

3. 资金投入

该指标分值 3 分，实际得分 3 分，得分率 100%。评价组通过查阅资料、结算审核报告、《济南市省级政策（项目）事前绩效评估报告》及项目绩效目标申报表了解到莱芜汶水学校重点项目支出，其预算编制经过会议研讨、科学论证，预算总额度测算与实际投资额近一致，故满分。

（二）项目过程情况

项目过程指标设立资金管理、组织实施两个二级指标。项目过程指标分值 17 分，实际得分 15 分，得分率 88.24%。项目过程指标总体得分较高，原因是项目资金到位率较高、资金使用比较规范、预算执行率高、政府采购程序合规，项目管理制度较为健全，制度执行有效。项目过程指标得分如下：

项目过程指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	扣分原因
B 过程 (17 分)	B1 资金管理 (10 分)	B101 资金到位率 (2 分)	1.00	50%	预算资金为 558.77 万元，实际到位资金 546.95 万元，资金未全部到位，资金到位率为 97.88%，扣 1 分。
		B102 预算执行率 (3 分)	3.00	100%	
		B103 资金使用合规性 (5 分)	5.00	100%	
	B2 组织实施 (7 分)	B201 管理制度健全性 (2 分)	6.00	85.71%	项目合同内容不规范，未注明合同签订时间、开工时间、竣工

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	扣分原因
		B202 制度执行有效性 (5分)			时间、负责人签字等；部分项目的验收单、合格证书缺少。
合计			15.00	88.24%	

1. 资金管理

该指标分值 10 分，实际得分 9 分，得分率 90.00%。该指标得分率较高，原因是莱芜汶水学校重点项目支出资金到位、预算执行率较高，且资金使用合规，有比较完善的专用资金管理使用制度。

(1) 资金到位率

评价组通过查询资金拨付文件、支出明细表及记账凭证后附单据，截至评价日该项目预算投资额 558.77 万元，实际到位资金 546.95 万元，资金到位率为 97.88%，资金未全部到位。根据资金到位率每下降 1%的点，扣 0.5 分，故扣 1 分，资金到位率得 1 分。

(2) 预算执行率

截至评价日该项目实际到位资金 546.95 万元，预算执行 546.95 万元，预算执行率为 100%。该指标满分 3 分，得 3 分。

(3) 资金使用合规性

评价组在评价过程中未发现资金存在挤占、挪用、截留等情况，资金收支流程均按规定接受市财政监管。经现场查看项目单位的财务资料及相关制度资料，项目资金的使用按要求对专项资

金进行了统一核算，政府采购和政府购买服务按规定实施，项目资金的拨付有学校内部完整的审批程序和手续。根据评分标准，该指标满分5分，得5分。

2. 组织实施

该指标分值7分，实际得分6分，得分率85.71%。评价组经过审核各项施工、监理及管理制度资料发现项目的工程、设备、服务采购由办公室确定专业的第三方代理机构，严格按照《中华人民共和国政府采购法》《山东省政府集中采购目录及标准（2024年版）》等规定执行政府采购、招标程序。大部分项目实施过程中各个工序有序衔接，如期进行，在合同约定的完工日期如期竣工，项目单位的财务、安全等项目相关管理制度相对健全，并能够有效执行，项目管理情况较好。但少部分项目存在项目合同内容不规范问题，其合同未注明签订时间、开工时间、竣工时间以及负责人未签署等情况；且有部分项目的验收单、合格证书缺少，未及时让供应商提供。故根据评分标准，组织实施指标满分7分，扣1分，实际得分6分。

（三）项目产出情况

该指标分值35分，实际得分35分，得分率100%。该指标得分率较高，主要原因是济南市莱芜汶水学校教育教学改造项目能够及时完成，且质量合格，实际成本与预算投资偏差小，偏差在合理范围内，预算项目内容与实际内容相匹配。项目产出指标得分情况如下：

项目产出指标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	扣分原因
C 产出 (35分)	C1 产出数量(13分)	C101 实际完成率(13分)	13.00	100%	
	C2 产出质量(10分)	C201 质量达标率(10分)	10.00	100%	
	C3 产出时效(7分)	C301 完成及时性(7分)	7.00	100%	
	C4 产出成本(5分)	C401 成本节约率(5分)	5.00	100%	
合计			35.00	100%	

1. 产出数量

评价组经实地勘察及审核项目验收表等工程资料，发现济南市莱芜汶水学校教育教学维修改造工程已按照实施方案完成了相应的建设内容并已出具工程结算审计报告。

经实地勘察发现校舍维修包括主席台中央及观众席天棚905.63m²、主席台天棚周侧及观众席南北侧天棚153.77m²、一二层硅钙板吊顶天棚2770.58m²、天棚乳胶漆1012.36m²、木窗帘盒（阻燃窗帘）100m²、反射灯带槽98.05m²、墙面装饰板508.76m²、舞台木地板150m²、舞台背景墙32.96m²、石材窗台板16m²等，截至评价日物理实验室（包括电学实验室、物理准备室、仪器室）的建设、10间标准化考场建设，经实地勘察已全部正常投入使用，已完成预算目标。故产出数量指标满分13分，实际得分13分。

2. 产出质量

工程建设由项目单位组织监理单位山东恒晟项目管理有限公司及施工单位山东辰源祥建设工程有限公司、山东顺盟建设工程有限公司、山东永安建筑安装有限公司分别进行相应验收，验收结论为“工程质量合格”，已完成预算目标。故产出质量指标满分 10 分，实际得分 10 分。

3. 产出时效

根据《中华人民共和国建筑法》及评价组设定的评分标准要求施工单位完工提请验收，建设单位 28 日内组织实施验收并在验收后 14 日出具竣工验收报告。评价组经实地勘察及分析资料发现综合楼、多功能厅修缮改造工程及北大门两侧场地维修改造工程均已按合同约定时间完工并交付，建设单位已组织验收并经监理单位确认“验收合格”出具竣工验收报告。评价组通过分析调查问卷确认该项目截至评价日未出现维修情况，且项目单位配有比较完善的设施维修制度，故工程完工率、设备安装率较高，维护需求响应率根据评分标准，未发生上报维修情况的不扣分。故产出时效指标满分 7 分，实际得分 7 分。

4. 产出成本

济南市莱芜汶水学校重点项目支出如期、保质、保量地完成了建设任务，评价组通过分析工程竣工结算审核书、合同、财务资料、预算批复文件等资料发现资金到位总额为 546.95 万元，实际总投资额为 546.95 万元，根据评分标准，产出成本指标满分 5 分，实际得分 5 分。

（四）项目效益情况

该指标满分 35 分，得分 35 分，得分率 100%。包括社会效益、可持续影响和服务对象满意度三个三级指标。项目效益指标得分情况如下：

项目效益绩效目标得分情况

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	扣分原因
D 效益 (35 分)	D1 社会效益 (20 分)	D101 社会效益 (20 分)	20	100%	
		D102 可持续影响 (5 分)	5	100%	
		D103 服务对象满意度 (10 分)	9.9	99%	其他人员满意度为 94.80%，其他人员的满意度未达到 95%，按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣 0.1 分。
合计			34.9	99.71%	

1. 社会效益

从社会效益指标看该项目通过改善教学设施设备、改造维修工程使学生们能在更舒适的环境中成长，同时评价组经过分析调查问卷可确认该项目的建设促使了教学设备使用率，提高了教师教学质量，减少了校园安全隐患，提高了学校整体办学水平，使学生身心都能从德智体美劳各方面得到发展，宏观展现出了我国

教育事业的发展水平，故该指标得满分 20 分。

2. 可持续发展影响

从可持续发展影响指标看，该项目的建设运营使得配套设施更完善，同时配备了完善的维修管理制度，故该指标满分 5 分，实际得分 5 分。

项目规划、实施及运行对学校的校园安全、学生上下学安全保障带来可持续正面影响，也针对实施的教育教学维修改造项目建立项目监管维护制度等，长效管护机制较为完善，项目得到有效的可持续发展。

3. 满意度指标

评价组为了全面了解学校相关人员的意见和建议根据项目特点制定了调查问卷并采取线下方式向直接受益人进行走访调查，因暑假期间学生不在校，暑期出行流动性比较大，所以评价组共收回有效问卷 50 份，其中教职工问卷 20 份，学生问卷 20 份，其他人员 10 份。

每份问卷围绕项目实施的直接受益人学生及教师，以及其他人员的满意度共 10 道题目，经统计评价，综合满意度为 98.12%，教职工满意度为 99.65%，学生满意度为 98.25%，其他人员满意度为 94.80%。其他人员满意度未达到 95% 的目标，按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣 0.1 分，故满意度指标实际得 9.9 分。详见附件 1 济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目支出绩效评价满意度调查问卷分析表。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 预算准确度较高、执行力较强

评价组根据济南市莱芜汶水学校提供的预算批复文件，2023年度教育教学维修改造项目支出预算资金 558.77 万元；根据评价组核查明细账、记账凭证、原始凭证等资料确认实际投资额 546.95 万元，实际到位并支付 546.95 万元，预算执行率达 100%（预算执行率=【实际支出资金/实际到位资金】*100%），说明该项目预算准确度较高，执行力较强，顺利地推动了整个项目的实施，提高了整个办学水平。

2. 项目的流程管理规范

济南市莱芜汶水学校成立了专门的项目管理小组，财务室负责对资金的合规使用进行监督，办公室负责对全过程进行管理并负责协调各单位工作程序。整个项目管理小组严格履行公开公正透明的采购程序，采购流程全面规范，自制定采购需求到实施采购再到确定资质良好健康的供应商，自项目开始实施到过程监督再到过程成本管控，自资金支付到项目验收审核，项目建设单位都建立了相互监督等有效的约束机制，确保项目全过程规范，使项目资金发挥了最大的效益。

济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目实施完成了多功能厅修缮建筑面积 5116 平米、10 间标准化考场建设、完成北大门两侧场地 3000 平米的维修、教育教学设备购置、配置校车 5 辆、

物业管理等保障运行机制到位。有效保障学校教育教学活动正常开展，创造整体良好的育人环境，提高办学水平，更好满足教育教学的需要，进一步达到省级规范化办学标准。

（二）存在的问题及原因分析

1. 合同签署不规范

通过查阅项目方案、项目合同、资金支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账、项目验收报告等资料，发现其项目的合同内容不全面、不规范，少部分合同未注明签订时间、开工时间、竣工时间，以及负责人签字存在未签署情况；支付金额与合同金额不相符，例如多功能厅维修改造项目中，济南市莱芜汶水学校与山东永安建筑安装有限公司签订济南市莱芜汶水学校多功能厅维修改造项目合同，合同额 98 万元，实际支付为 1,099,990.73 元。开工和竣工时间的缺失可能导致双方在施工过程中的责任与义务不明确，增加纠纷的风险，并且难以有效控制工程进度，可能导致工期延误或提前完成，影响项目的整体规划和安排。

2. 未及时索取合格证

部分项目缺少验收单据、合格证书等质量合格证明资料，购置的用品可能存在安全隐患，也可能因自身原因未取得并保存完整的资料信息，无法保障购置用品的质量及归档资料的齐全性。例如汶水学校购置学生奶，未及时取得供应商对学生奶的合格检测证明，质量检测是产品符合相关安全、质量和卫生标准的证明，在购置中不可缺少。

六、有关建议

1. 补充完善项目合同内容、严格执行项目管理制度

将现有项目的项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料缺少部分及未签署部分需补齐并及时归档，组织项目管理团队可对现有项目合同进行全面审查，找出所有未签署完整的合同，及时与合同的另一方或各方进行沟通，说明合同中遗漏的情况，并提出共同认可的解决方案，可草拟补充协议，明确原合同的签订日期、开工日期和竣工日期等，并由所有必要的当事人签字、盖章。积极完善项目管理制度并严格执行，确保合同、补充协议得到有效执行，定期检查合同执行情况和相关记录，确保所有操作符合法律法规和国家政策。

2. 及时让供应商提供合格证明

对于设备、奶等用品的购置，需及时取得供应商提供质检合格证明等资料，以保证设备、学生奶的质量及归档资料的完整性。特别是在购置学生奶时，应更加关注产品的质量检测报告和其他相关标识，确保学生入口的食品符合安全、质量和卫生标准。

七、其他需要说明的问题

无

八、附件

1. 济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目支出绩效评价满意度调查问卷分析表

2. 济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目支出绩效评价指标

得分表

3. 济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目支出绩效评价问题清单

附件 1 济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目支出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		其他		综合满意度	
			份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数		
在校教职工、在校学生及其他人员对 2023 年项目的了解情况	在校教职工、在校学生及其他人员对 2023 年学校多功能厅修缮改造工程项目及学校北大门两侧场地维修改造工程的了解情况	50	36	100%	11	90%	3	80%	96.6%	95.6%
	在校教职工、在校学生及其他人员对 2023 年学校物理实验室设备及安装采购的了解情况	50	32	100%	9	90%	9	80%	94.6%	
<p>50 份有效问卷中，有教职工 20 人，在校学生 20 人，其他人员 10 人。对 2023 年学校多功能厅修缮改造工程项目及学校北大门两侧场地维修改造工程的了解情况中，有 36 人对该项目非常了解，11 人了解，3 人为其他，满意度为 96.6%。对 2023 年学校物理实验室设备及安装采购的了解情况中，有 32 人对该项目非常了解，9 人了解，9 人为其他，满意度为 94.6%。</p> <p>综上所述，在校教职工、在校学生及其他人员对 2023 年项目的了解情况综合满意度为 95.6%。</p>										

在校教职工、在校学生及其他人员 对 2023 年项目必要性的看法	在校教职工、在校学生及其他人员 对标准化考场建设的实施的看法	50	45	100%	5	90%	0	80%	99%	98.5%
	在校教职工、在校学生及其他人员 对教育教学设备购置的必要性的看法	50	42	100%	6	90%	2	80%	98%	
<p>50 份有效问卷中，认为学校标准化考场建设的实施非常有帮助的有 45 人，认为有帮助的 5 人，满意度为 99%；认为教育教学设备购置非常有帮助的有 42 人，认为有必要的 6 人，其他的有 2 人，满意度为 98%；综上所述，综合满意度为 98.5%。</p>										
在校教职工、在校学生及其他人员 对 2023 年对校园环境的改善提升情况	在校教职工、在校学生及其他人员 对学校的校园文化建设提升的满意度	50	45	100%	3	90%	2	80%	98.6%	98.5%
	在校教职工、在校学生及其他人员 对于项目的完成对改善校园的学习环境的满意度	50	43	100%	6	90%	1	80%	98.4%	
<p>50 份有效问卷中，对该项目校园文化建设提升非常满意的有 45 人，满意的有 3 人，其他有 2 人，满意度为 98.6%；对该项目的完成对改善校园的学习环境非常满意的有 43 人，满意的有 6 人，其他的有 1 人，满意度为 98.4%；综上所述，综合满意度为 98.5%。</p>										

在校教职工、在校学生及其他人员	对学校体育场地设施建设以及开放天数的满意度	50	45	100%	3	90%	2	80%	98.6%	98.67%
	对学校进行物业管理，以及保洁及安保人员的配备是否满足学校正常运转的满意度	50	47	100%	1	90%	2	80%	99%	
	对学校执行校车运行的满意度	50	45	100%	2	90%	3	80%	98.4%	
<p>50份有效问卷中，对学校体育场地设施建设以及开放天数非常满意的有45人，满意的有3人，其他2人，满意度为98.6%；对学校进行物业管理，以及保洁及安保人员的配备是否满足学校正常运转非常满意的有47人，满意的有1人，其他的有2人，满意度为99%；对学校执行校车运行非常满意的有45人，满意的有2人，其他的有3人，满意度98.4%；综上所述，综合满意度为98.67%。</p>										
综合满意度		98.12%								

附件 2 济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目支出绩效评价指标得分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	评分标准	得分	扣分原因	数据来源
A 决策 (13)	A1 项目立项 (6 分)	A101 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。	该要点 3 分。①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策②项目立项符合行业发展规划和政策要求③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需④项目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⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。以上五项各占 1/5 权重分，符合则得对应权重分。	3		网络检索、项目相关文件，部门职责以及相关相关部门年度工作计划等相关资料
		A102 项目立项规范性	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。	该要点 3 分。①项目按照规定的程序申请设立②项目审批文件、材料符合相关要求③事前已经过必要的前期调研、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。以上三项各占 1/3 权重分，符合则得对应权重分。	3		汶水学校项目申请文件、立项批复文件、济南市莱芜汶水学校关于确定 2023 年预算项目的会议纪要

A2 绩效 目标 (4 分)	A201 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。	该要点 2 分。①有绩效目标②绩效目标与实际工作内容具有相关性③预期产出效益和效果符合正常的业绩水平④与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上四项各占 1/4 权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据体系得分标准及占分项权重扣分。	2		汶水学校项目绩效目标申报表、表中列明的项目目标相关法律法规、部门职责及项目负责人问询
	A202 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。	该要点 2 分。①有绩效指标②将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标③通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则（绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性）④与项目目标任务数或计划数相对应。以上四项各占 1/4 权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	2		汶水学校绩效目标申报表、表中项目绩效指标
	A301 预算 编制 科学 性	1.5	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。	该要点 1.5 分。①预算内容与项目内容匹配②预算额度测算依据充分，按照标准编制③预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上三项，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	1.5		汶水学校项目预算请示及批复等相关资料、济南市莱芜汶水学校关于确定 2023 年预算项目的会议纪要

		A302 资金 分配 合理性	1.5	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	该要点 1.5 分。①预算符合项目范围及相关要求，项目调整具有完备的手续等 ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。以上 2 项各占 1/2 权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	1.5		汶水学校会计记账凭证、项目审计报告
B 过程 (17)	B1 资金管理 (10 分)	B101 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。	该要点 2 分。资金全部到位，与预算资金无差异。符合得 2 分，不符合根据资金到位率每下降 1%的点，扣 0.5 分，扣完为止。	1	预算资金为 558.77 万元，实际到位资金 546.95 万元，资金未全部到位，与预算资金存在差异，资金到位率为 97.88%，扣 1 分。	汶水学校项目预算批复表、项目支出会计凭证等相关财务资料
		B102 预算 执行 率	3	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。	该要点 3 分。实际支出资金与实际到位资金相符。符合得 3 分，不符合根据金额权重扣分。	3		汶水学校项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料

		B103 资金使用 合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	该要点 5 分。①项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度②资金的拨付有完整的申请、审批程序和手续③符合项目预算批复或合同规定的用途，按照考核结果对应支付金额进行调整④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况，财务核算合规、基础工作规范。以上 1-2 项各占 0.5 分，3-4 项各占 2 分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	5		主管部门提供的资金管理办法，项目单位支出凭证等相关财务资料
	B2 组织 实施 (7 分)	B201 管理 制度 健全 性	2	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	该要点 2 分。①已制定或具有相应的财务和业务管理制度②财务和业务管理制度合法、合规、完整。以上 2 项各占 1/2 权重分，符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	2		主管部门提供的相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律法规、政策
		B202 制度 执行 有效 性	5	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	该要点 5 分。①遵守相关法律法规和相关管理规定②项目调整及支出调整手续完备③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上四项符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	4	项目合同内容不规范，合同未注明签订时间、开工时间、竣工时间，以及负责人签字存在未签署情况。部分项目的验收单、合格证书缺少。扣 1 分。	项目方案、项目合同、资金支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账；相关会议纪要，项目实施过程中变更调整手续、会议纪要等相关资料；项目验收报告表

C 产出 (35)	C1 产出数量 (13分)	C101 实际完成率	13	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	该要点 13 分。①多功能厅修缮建筑面积≥5116 m ² ②北大门两侧场地维修面积≥3000 m ² ③建设标准化考场=10 间。全部完成得满分,不符合项根据项目金额占全部成本金额比例扣分。	13		绩效目标自评表、工程审计报告、验收报告书
	C2 产出质量 (10分)	C201 质量达标率	10	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	该要点 10 分。①建筑维修改造验收合格率 100%②采购设备验收合格率 100%以上 2 项各占 1/2 权重分,符合则得对应权重分,不符合项根据占分项权重扣分。	10		绩效目标表、项目验收报告书
	C3 产出时效 (7分)	C301 完成及时性	7	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	该要点 7 分。①多功能厅修缮完成是否及时②10 间标准化考场建设完成是否及时③北大门两侧场地维修改造完成是否及时④物理实验室设备采购及安装是否及时每发现一个小项目未按计划时间节点完成采购扣 1 分,扣完为止。	7		学校提供的政府采购合同、采购项目验收报告书、政府采购履约验收书、设备类履约验收书
	C4 产出成本 (5分)	C401 成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	该要点 5 分。项目结算金额等于合同金额得满分,每发现一项超支节约±10%以下扣 0.5 分,超支节约±10%—20%扣 1 分,超支 20%以上扣 2 分,扣完为止。	5		学校提供的第三方审计报告、会计记账凭证及附件

D 效益 (35分)	D1 项目效益 (35分)	D101 社会效益	20	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	该要点 20 分。①系统安全等级达标率=100%②安全事故发生数=0 起、校车接送有责安全事故发生数=0 次、有效投诉次数=0 ③改造设施及设备利用率=100%。1-2 项占 1/2 权重分，第 3 项占 10 分。符合则得对应权重分，不符合项根据占分项权重扣分。	20		调查问卷、学校提供的说明、现场勘查
		D102 可持续影响	5	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	该要点 5 分。①项目结束后针对多功能厅、教学楼、教学设备、监控设备、校车等学校安排部门或专人后续监管维护②项目售后服务落实有确切来源计划；上述两项均达标该要素得满分，否则按比例扣除相应分值，直至 0 分。	5		项目责任分工、项目后续管理制度等相关资料
		D103 服务对象满意度	10	项目覆盖对象满意度指标。	该要点 10 分。教职工、学生、其他人员的满意度均≥95%。符合得 10 分，不符合项按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	9.9	教职工满意度为 99.65%，学生满意度为 98.25%，其他人员满意度为 94.80%，其他人员的满意度未达到 95%，按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣 0.1 分。	满意度调查问卷（综合满意度 98.12%，其中教职工满意度为 99.65%，学生满意度为 98.25%，其他人员满意度为 94.80%）
合计						97.90		

附件3 济南市莱芜汶水学校 2023 年重点项目支出 绩效评价问题清单

序号	问题分类	项目责任单位	现场抽查资料	问题描述
1	资金管理方面	济南市财政局	资金拨付凭证、汶水学校项目申请项目预算目标表、预算批复文件、会议纪要等	资金未按已批复的预算进行拨付。
2	项目管理方面	济南市莱芜汶水学校办公室、财务部	项目采购合同、财务支出明细账、会计凭证及附件等资料	合同签署不规范；未及时让供应商提供商品的合格证明。
3		供应商		供应商未提供商品的合格证明。