

# 2024年度济南幼儿师范高等专科学校 常春藤附属幼儿园决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

## 第二部分 2024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 2024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

坚持党对幼儿园工作的全面领导，坚持社会主义办园方向，实施“德、智、体、美、劳”全面发展的教育；完成市教育局交办的其他任务。

## 二、机构设置

本单位内设0个职能部门，分别是：无。

## 第二部分

### 2024年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

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	2,054.77	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	2,065.66
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	10.46	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>2,065.23</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>58</b>	<b>2,065.66</b>
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	34.16	年末结转和结余	60	33.73
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>2,099.38</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>2,099.38</b>

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

# 收入决算表

公开02表

单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2,065.23	2,054.77	0.00	0.00	0.00	0.00	10.46
205	教育支出	2,065.23	2,054.77	0.00	0.00	0.00	0.00	10.46
20502	普通教育	1,901.11	1,890.65	0.00	0.00	0.00	0.00	10.46
2050201	学前教育	1,901.11	1,890.65	0.00	0.00	0.00	0.00	10.46
20599	其他教育支出	164.12	164.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	164.12	164.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开03表

单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

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
科目代码	科目名称						
档次		1	2	3	4	5	6
合 计		2,065.66	1,072.02	993.63	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	2,065.66	1,072.02	993.63	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	1,901.54	907.90	993.63	0.00	0.00	0.00
2050201	学前教育	1,901.54	907.90	993.63	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	164.12	164.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	164.12	164.12	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

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	2,054.77	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	2,054.77	2,054.77	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,054.77	本年支出合计	59	2,054.77	2,054.77	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,054.77	总计	64	2,054.77	2,054.77	0.00	0.00

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

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	2,054.77	1,061.14	993.63
205	教育支出	2,054.77	1,061.14	993.63
20502	普通教育	1,890.65	897.02	993.63
2050201	学前教育	1,890.65	897.02	993.63
20599	其他教育支出	164.12	164.12	0.00
2059999	其他教育支出	164.12	164.12	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。



## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

公开08表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

### 2024年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为2,099.38万元。与2023年相比，收、支总计各减少420.55万元，下降16.69%。主要是学生人数减少，导致支出减少。

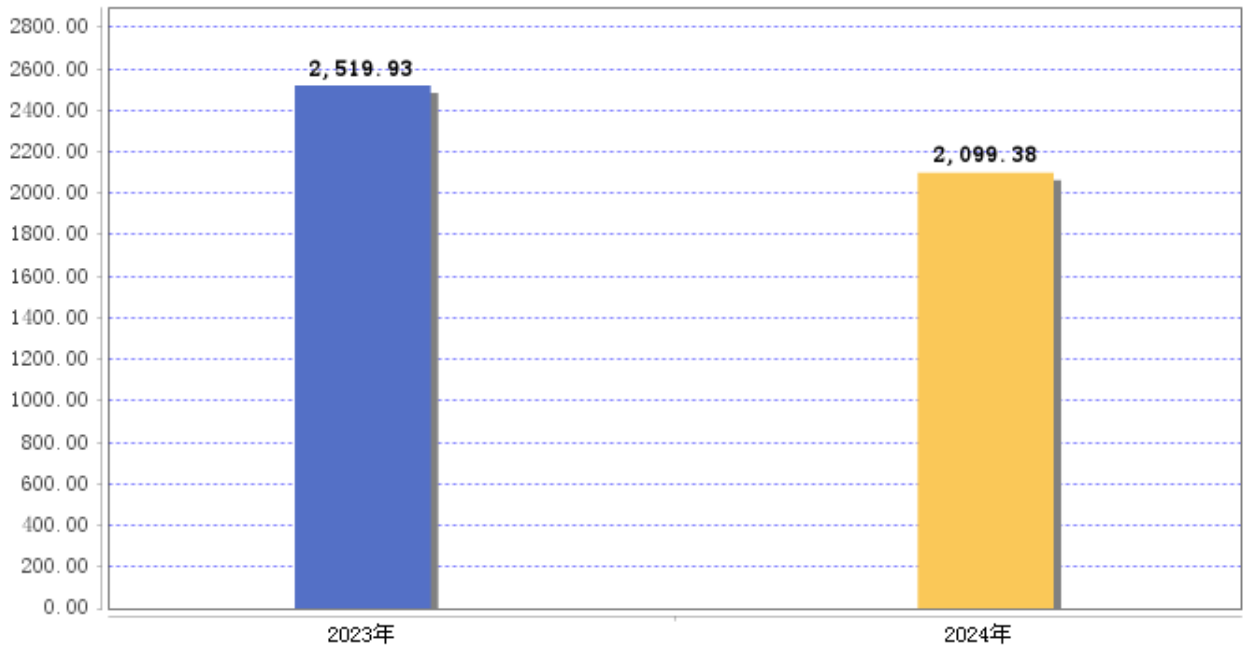
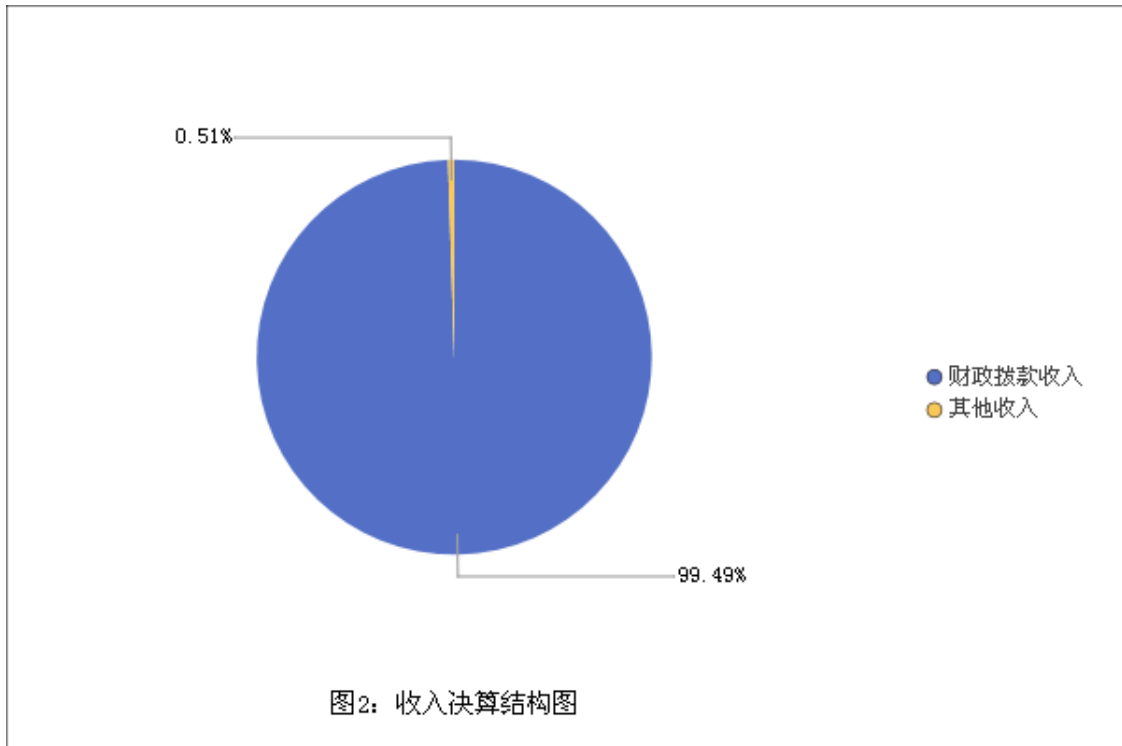


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 二、收入决算情况说明

### （一）收入决算结构情况

2024年度收入合计2,065.23万元，其中：财政拨款收入2,054.77万元，占99.49%；其他收入10.46万元，占0.51%。



## （二）收入决算具体情况

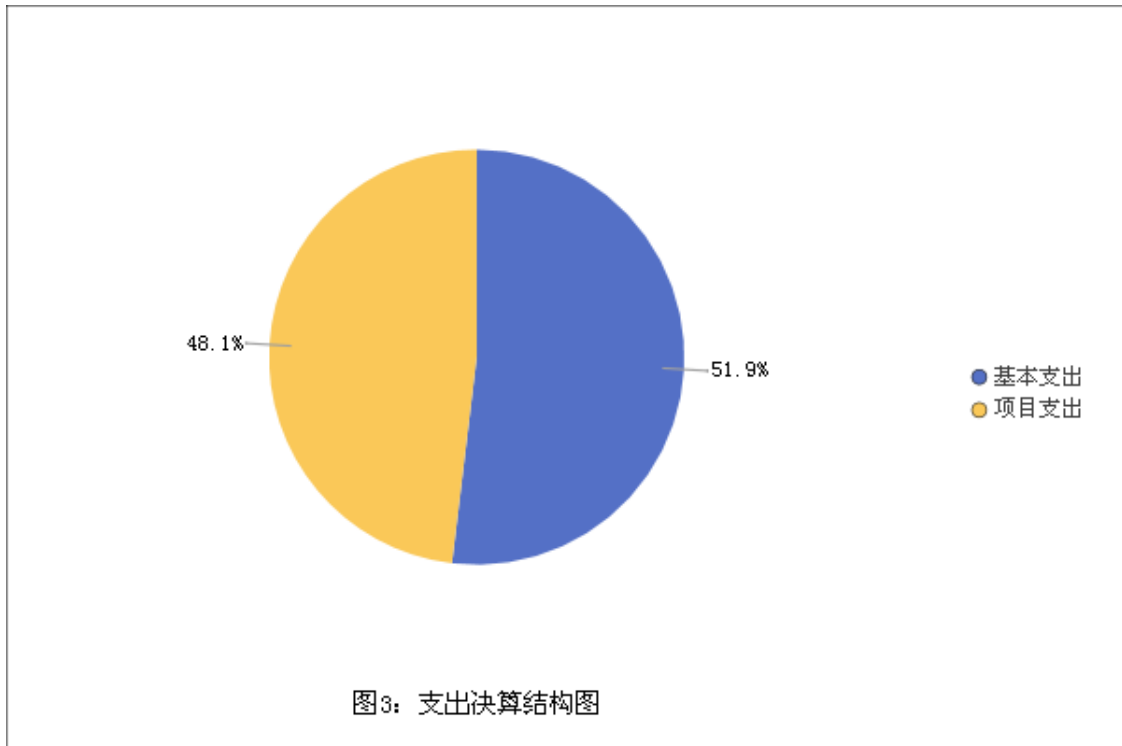
1、财政拨款收入2,054.77万元。与2023年度相比，减少394.17万元，下降16.1%。主要是本年度劳务费减少。

2、其他收入10.46万元。与2023年度相比，减少46万元，下降81.47%。主要是区级财政拨款减少。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2024年度支出合计2,065.66万元，其中：基本支出1,072.02万元，占51.9%；项目支出993.63万元，占48.1%。



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出1,072.02万元。与2023年度相比，减少1,259.16万元，下降54.01%。主要是为增强预决算可比性，按照学生人数生均公用经费列入项目支出。

2、项目支出993.63万元。与2023年度相比，增加804.88万元，增长426.43%。主要是为增强预决算可比性，按照学生人数生均公用经费列入项目支出。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为2,054.77万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少394.17万元，下降16.1%。主要是学生人数减少，导致支出减少。

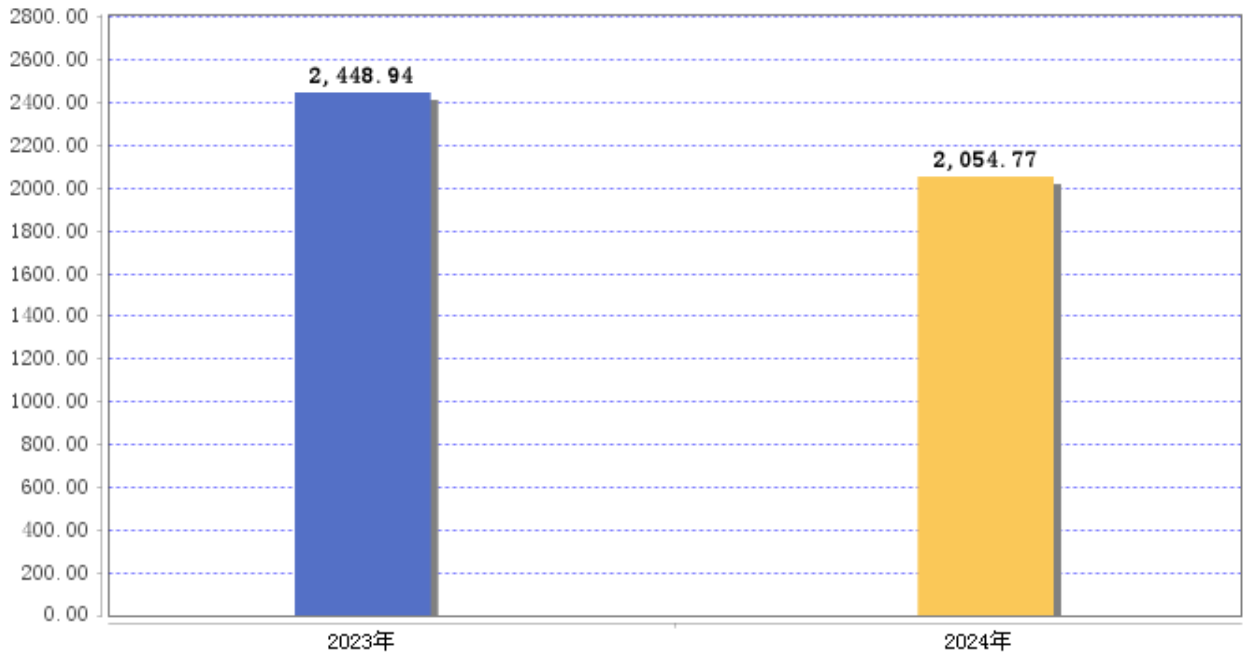


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,054.77万元, 占本年支出合计的99.47%。与2023年度相比, 一般公共预算财政拨款支出减少394.17万元, 下降16.1%。主要是学生人数减少, 导致支出减少。

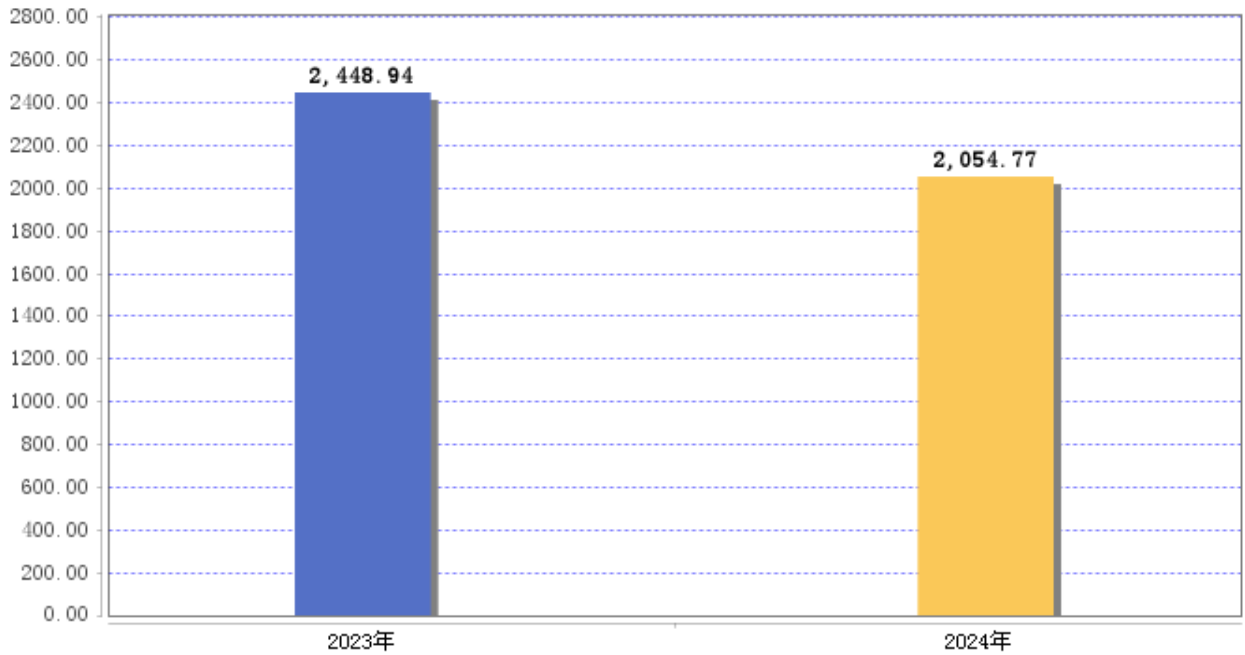


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,054.77万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出2,054.77万元，占100%。



图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为2,167.53万元，支出决算数为2,054.77万元，完成年初预算数的94.8%。决算数小于年初预算数，主要原因是学生人数下降导致收入减少，即支出也随之减少。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算数为2,003.41万元，支出决算数为1,890.65万元，完成年初预算的94.37%。决算数小于年初预算数，主要原因是本年度劳务费减少。

2、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算数为164.12万元，支出决算数为164.12万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,061.14万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,003.52万元，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、住房公积金、助学金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费57.62万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、劳务费、工会经费等。

## 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，2024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，2024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、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额0.8万元，其中：政府采购货物支出0.8万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0.8万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0.8万元，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%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至2024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2024年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目8个，涉及预算资金1813.08万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“教育教学运行”“大型修缮”等2个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金1367.63万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园2024年度市级预算项目绩效自评的8个项目中，8个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，2024年度围绕学校及区教育局各项工作要求，结合常春藤幼儿园工作实际，把保障幼儿和教职员工身体健康放在首位，继续以“全面推行精致管理，走内涵发展之路”为工作主要目标，全面提高我园各项工作质量。一是根据山东省教育厅《山东省幼儿园办园条件标准》、教育部《幼儿园教育指导纲要（试行）》、《幼儿园标准化建设基本标准（试行）》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要》、《幼儿园标准化建设基本标准（试行）》，为提高幼儿身心健康发展，保障幼儿园正常的教育教学活动，对实验幼儿园增设消防喷淋设施及室内进行维修改造，对常春藤幼儿园教学楼楼顶防水进行修

缮，安装了常春藤幼儿园食堂天然气管道，购置了空调、热水器、农药检测仪、消毒柜等设备。各园所通过维修改造及购置设备提升幼儿自主性，师生满意度达到90%以上，进而提高幼儿园教育影响力，优化教育资源。二是根据《山东省幼儿园办园条件标准》、《山东省学校安全条例》、《中小学幼儿园安全管理办法》等文件，幼儿园贯彻落实上级部门相关要求，学前教育免保教费人数7人，学前教育政府助学金资助人数12人。促进幼儿资助标准化体系建设，提升幼儿资助工作管理水平，强化部门合作，实现精准资助。但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题，通过本次对项目支出进行绩效自评，发现我单位“学前生均公用经费2024上半年”项目年度指标值存在漏项；“学前教育政府助学金、免保教费”项目年度指标值填报有误；“改善办学条件类”项目年度指标值未细化；“保障机制类”项目预算执行力较低系因项目中包含上年度结余资金。综上应加强绩效指标的审核，加强项目预算的审核及合理统筹。

今年在单位决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及“学前生均公用经费2024上半年”“改善办学条件类”等3个项目的绩效自评表。

1. 学前生均公用经费2024上半年项目绩效自评综述：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24万元，执行数为24万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：本年度学前生均公用经费2024上半年项目总成本24万元，学期生均公用经费单位成本0.15万元/人/年，生均经费保障校园运行面积14374平方米，资金拨付准确率100%，教育教学工作正常开展率100%，资金拨付及时率100%，校园运行维护响应及时率100%，保障教育正常运行率100%，社会有责投诉数0次，学校安全运行率100%，提升了常春藤幼儿园的教育影响力，家长满意度94%，教师满意度95%。发现的主要问题

及原因：由于指标不明晰，该项目项目年度指标值存在漏项。下一步改进措施：完善绩效指标管理，强化预算审核机制，加强绩效指标的审核，加强项目预算的审核及合理统筹。

2. 改善办学条件类绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为96.29分。全年预算数为200万元，执行数为196.85万元，完成预算的98.43%。项目绩效目标完成情况：本年度改善办学条件类项目总成本196.85万元，常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目为10.24万元/项，常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目为44.29万元/项，实验幼儿园增设消防设施项目为140万元/项，各项目超概算比例为0%，维修改造项目个数为3个，竣工验收合格率为100%，项目设计变更率为0%，项目按计划开工及时率100%，项目按计划完工及时率100%并已通过验收，建筑（工程）综合利用率100%，项目受益人数达到751人，持续使用时间5年，项目维护保养机制健全，教师满意度96%，学生满意度95%。发现的主要问题及原因：项目概算编制未细化，应加强项目预算的审核。下一步改进措施：强化预算审核机制，加强绩效指标的审核。

3. 保障机制类绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.90分。全年预算数为293万元，执行数为293万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：本年度保障机制类项目总成本393万元，学期生均公用经费分项总成本100万元，学期生均公用经费单位成本0.15万元/人/年，教育教学运行分项总成本293万元，教育教学运行人员单位成本5.43万元/人，保障校园运行面积14374平方米，教育教学运行保障教师人数54人，教育教学工作正常开展率100%，校园运行维护响应及时率100%，资金发放及时率100%，社会有责投诉数0次，学校安全运行率100%，校园重大安全事故发生数0起，项目长效管理制度健全，项目信息档案资料齐全，建立健全跨部门协调沟通

机制，师生满意率96%，家长满意率94%。发现的主要问题及原因：部分教师基本满意。下一步改进措施：构建标准化指标库，按单位职能与项目类型，区分共性、个性指标分类入库，定期更新维护；建立动态调整机制，项目申报时细化指标，执行中根据季度评估及环境变化灵活优化，确保指标贴合实际。

2024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。“教育教学运行项目”项目，绩效评价得分为“97.23”分，等级为“优”。“大型修缮项目”项目，绩效评价得分为“99.7”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額。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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），主要用于反应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）其他教育支出（款）其他教育支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

## 第五部分

### 附件

## 2024年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	学前生均公用经费2024上半年	99.90	优
2	学前生均公用经费2024下半年	99.90	优
3	教育教学运行	99.90	优
4	教育教学运行	96.46	优
5	学前教育政府助学金	99.90	优
6	学前教育政府助学金、免保教费	95.62	优
7	大型修缮	99.84	优
8	专用设备购置	97.57	优

## 市级预算项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	学前生均公用经费2024上半年【明细任务：学前生均公用经费2024上半年】			主管部门	济南市教育局			
项目实施单位	济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园			联系电话				
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
	年度资金总额	0	24	24	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	0	24	24	-	100.00%	-	
	上年结转资金				-	0.00%	-	
	其他资金				-	0.00%	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》和《山东省幼儿园办园条件标准》。为提高我校办学条件，保障校园安全，做好幼儿教育教学工作。对校园供暖面积达到8335平方米，保障学校安全运行率达到95%，健全长效管理机制；保障教育正常运行率100%，社会有责投诉数为0次，师生满意度在95%以上。促进我校综合实力的提升，办学条件的改善。			本年度学前生均公用经费2024上半年【明细任务：学前生均公用经费2024上半年】项目总成本24万元，学期生均公用经费单位成本0.15万元/人/年，生均经费保障校园运行面积14374平方米，资金拨付准确率100%，教育教学工作正常开展率100%，资金拨付及时率100%，校园运行维护响应及时率100%，保障教育正常运行率100%，社会有责投诉数0次，学校安全运行率100%，提升了常春藤幼儿园的教育影响力，家长满意度94%，教师满意度95%。				
	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（10分）	经济成本指标	学期生均公用经费分项总成本	≤24万元	24万元	5	5	
			学期生均公用经费单位成本	≤0.15万元/人/年	0.15万元/人/年	5	5	
	产出指标（40分）	数量指标	生均经费保障校园运行面积	≥8335平方米	14374平方米	8	8	
			质量指标	资金拨付准确率	100%	100%	8	8
		教育教学工作正常开展率		100%	100%	8	8	
		时效指标	资金拨付及时率	100%	100%	8	8	
			校园运行维护响应及时率	100%	100%	8	8	
		效益指标（30分）	社会效益指标	保障教育正常运行率	100%	100%	7	7
	社会有责投诉数			=0次	0次	8	8	
	学校安全运行率			≥95%	100%	7	7	
	可持续影响指标		提升济南教育影响力	提升	提升	8	8	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	家长满意度	≥95%	94%	5	4.9	偏差原因为基本满意。
			教师满意度	≥95%	95%	5	5	
总分		99.90						
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：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标(即指标值为≥)，则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值；若定量指标为反向指标(即指标值为≤)，则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

**市级预算项目支出绩效自评表**  
(2024年度)

项目名称	改善办学条件类【明细任务：大型修缮】			主管部门	济南市教育局			
项目实施单位	济南幼儿师范高等专科学校春藤附属幼儿园			联系电话				
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
	年度资金总额	200	200	196.85	10	98.43%	9.84	
	其中：当年财政拨款	200	200	196.85	-	98.43%	-	
	上年结转资金				-	0.00%	-	
	其他资金				-	0.00%	-	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	根据山东省教育厅《山东省幼儿园办园条件标准》、《中小学幼儿园安全管理办法》文件要求。幼儿园需增设消防设施、户外游戏区改造等3个项目，全部项目的总成本≤200万元，竣工验收合格率达到100%，项目涉及变更率≤5%，项目按时开工率及完工率达到100%，项目收益人数达到550人，建设完成后的项目持续使用时间≥5年，师生满意度达到95%以上。通过2024年改善办学条件类项目的实施，消除安全隐患，确保学校日常教育教学工作正常有序的进行，并且通过户外游戏区改造，提升专业教学质量，打造以“游戏化课程”为主题引领幼儿身心健康的全面发展，建设示范性校园。				本年度改善办学条件类【明细任务：大型修缮】项目总成本196.85万元，春藤附属幼儿园食堂天然气管道安装项目为10.24万元/项，春藤附属幼儿园教学楼顶防水修缮项目为44.29万元/项，实验幼儿园增设消防设施项目为140万元/项，各项目超概算比例为0%，维修改造项目个数为3个，竣工验收合格率为100%，项目设计变更率为0%，项目按计划开工及时率100%，项目按计划完工及时率100%并已通过验收，建筑（工程）综合利用率100%，项目受益人数达到751人，持续使用时间5年，项目维护保养机制健全，教师满意度96%，学生满意度95%。			
年度绩效指标	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（10分）	经济成本指标	总成本	≤200万元	196.85	2	2	
			春藤附属幼儿园食堂天然气管道安装	≤15万元/项	10.24万元/项	2	1.37	偏差原因为项目概算编制未细化。应加强项目预算的审核。
			春藤附属幼儿园教学楼顶防水修缮	≤45万元/项	44.29万元/项	2	2	
			实验幼儿园增设消防设施	≤140万元/项	140万元/项	2	2	
			超概算项目比例	≤10%	0%	2	2	
	产出指标（40分）	数量指标	维修改造项目个数	≥3个	3	7	7	
			质量指标	竣工验收合格率	=100%	100%	6	6
		项目设计变更率		≤5%	0%	6	6	
		时效指标	项目按计划开工及时率	=100%	100%	7	7	
			项目按计划完工及时率	=100%	100%	7	7	
			项目按计划验收及时率	=100%	100%	7	7	
	效益指标（30分）	社会效益指标	建筑（工程）综合利用率	=100%	100%	7	7	
			项目受益人数	≥550人	751人	8	5.08	偏差原因为入园人数波动。应加强绩效指标的审核。
		可持续影响指标	持续使用时间	≥5年	5年	7	7	
			维护保养机制健全性	健全	健全	8	8	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%	96%	5	5	
			学生满意度	≥95%	95%	5	5	
	总分				96.29			
	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：							

- 注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。  
 2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。  
 3.定量指标若为正向指标(即指标值为≥)，则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值；若定量指标为反向指标(即指标值为≤)，则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分值。  
 4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。  
 5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

市级预算项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	保障机制类【明细任务：教育教学运行】			主管部门	济南市教育局			
项目实施单位	济南幼儿师范高等专科学校春藤附属幼儿园			联系电话				
项目预算执行情况(10分)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
	年度资金总额	393	393	393	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	393	393	393	-	100.00%	-	
	上年结转资金				-	0.00%	-	
	其他资金				-	0.00%	-	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》和《山东省幼儿园办园条件标准》。为提高我校办学条件，保障校园安全，做好幼儿教育教学工作。计划全年实施教育教学运行成本293万元，生均公用经费成本100万元，其中中学生安全运行经费标准每年人均0.15万元。保障校园运行面积达到13300平方米，保障学校安全运行率达到95%，健全长效管理机制；保障校园重大安全事故发生数为0次，家长有责投诉数为0次，师生满意度在95%以上。促进我校综合实力的提升，办学条件的改善。				本年度保障机制类【明细任务：教育教学运行】项目总成本393万元，学期生均公用经费分项总成本100万元，学期生均公用经费单位成本0.15万元/人/年，教育教学运行分项总成本293万元，教育教学运行人员单位成本5.43万元/人，保障校园运行面积14374平方米，教育教学运行保障教师人数54人，教育教学工作正常开展率100%，校园运行维护响应及时率100%，资金发放及时率100%，社会有责投诉数0次，学校安全运行率100%，校园重大安全事故发生数0起，项目长效管理制度健全，项目信息档案资料齐全，建立健全跨部门协调沟通机制，师生满意度96%，家长满意率94%。			
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（10分）	经济成本指标	教育教学保障机制类总成本	≤394.55万元	393万元	2	2	
			学期生均公用经费分项总成本	≤101.55万元	100万元	2	2	
			学期生均公用经费单位成本	≤0.15万元/人/年	0.15万元/人/年	2	2	
			教育教学运行分项总成本	≤293万元	293万元	2	2	
			教育教学运行人员单位成本	≤5.75万元/人/年	5.43万元/人	2	2	
	产出指标（40分）	数量指标	保障校园运行面积	≥13300平方米	14374平方米	8	8	
			教育教学运行保障教师人数	≥50人	54人	8	8	
		质量指标	教育教学工作正常开展率	=100%	100%	8	8	
			校园运行维护响应及时率	=100%	100%	8	8	
				资金发放及时率	=100%	100%	8	8
			效益指标（30分）	社会效益指标	社会有责投诉数	=0次	0次	5
	学校安全运行率	≥95%			100%	5	5	
	校园重大安全事故发生数	=0起			0起	5	5	
	可持续影响指标	长效管理制度健全性		健全	健全	5	5	
		信息档案资料的齐全性		齐全	齐全	5	5	
		跨部门协调沟通机制的建立情况		建立	建立	5	5	
		满意度指标（10分）		服务对象满意度指标	师生满意率	≥95%	96%	5
	家长满意率		≥95%		94%	5	4.9	偏差原因为基本满意。
总分				99.90				
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：								

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。  
 2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标且具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。  
 3.定量指标若为正向指标(即指标值为≥)，则得分计算方法应用全年实际值(B)/年度指标值(A)\*该指标分值；若定量指标为反向指标(即指标值为≤)，则得分计算方法应用年度指标值(A)/全年实际值(B)\*该指标分值。  
 4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。  
 5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

2024 年度济南幼儿师范高等专科学校  
常春藤附属幼儿园教育教学运行项目  
绩效评价报告

济南圆会咨字[2025]第 Z008-1 号

委托单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

项目主管部门：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

评价机构：济南圆会会计师事务所（普通合伙）

2025 年 07 月

# 济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

## 2024 年度教育教学运行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: 2024 年度教育教学运行项目				
实施单位: 济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园				
项目	年初预算数	全年预算数	全年执行数	预算执行率
年度资金总额	944.29	1167.63	753.87	64.56%
其中: 当年财政拨款	877.03	877.03	520.07	59.30%
上年结转资金	0	223.34	223.34	100.00%
其他资金	67.26	67.26	10.46	15.55%
二、项目绩效目标				
<b>1. 项目绩效总目标</b>				
<p>根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》和《山东省幼儿园办园条件标准》。为提高我校办学条件,保障校园安全,做好幼儿教育教学工作。对校园供暖面积达到 13300 平方米,保障学校安全运行率达到 95%,健全长效管理机制;保障校园重大安全事故发生数为 0 次,家长有责投诉数为 0 次,师生满意度在 95%以上。促进我校综合实力的提升,办学条件的改善。</p>				
<b>2. 阶段性目标</b>				
<p>通过 2024 年济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园教育教学运行项目的实施,保证幼儿园正常运转,满足教育教学活动和后勤服务等方面的开支需求,积极推进学前教育事业发展,保证幼儿园各种教育教学活动正常运转工作的顺利开展,保障各类服务及时的完成。</p>				
<b>3. 具体指标</b>				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
成本	总成本	教育教学运行总成本	教育教学运行总成本 ≤ 1167.63 万元	
	分项成本	人员经费	人员经费 ≤ 979.23 万	
		日常运转经费	日常运转经费 ≤ 179.31 万元	
		助学金	助学金 ≤ 3.45 万元	
		托儿费补助	托儿费补助 ≤ 5.64 万元	
	单位成本	人员经费月均成本	人员经费月均成本 ≤ 81.60 万元/月	
		日常运转经费单位成本	日常运转经费单位成本 ≤ 0.013 万元/平方米	
		助学金年均成本	助学金年均成本 ≤ 3.45 万元/年	
托儿费补助年均成本		托儿费补助年均成本 ≤ 5.64 万元/年		

产出	产出数量	保障校园运行面积	保障校园运行面积≥13300平方米
	产出质量	教育教学工作正常开展率	教育教学工作正常开展率=100%
	产出时效	校园运行维护响应及时率	校园运行维护响应及时率=100%。
		资金下达及时率	资金下达及时率=100%。
		发放人员工资及时率	发放人员工资及时率=100%。

### 三、实施成效和主要经验做法

#### 1. 主要成效

通过系列培养，教师团队实力增强，多名教师在市中小学教育教学信息化评选中获奖，校本课题顺利结题，主题活动《童心照亮中国红》获济南市“一师一优课”二等奖，家长工作多次获12345点赞。

幼儿体能测试达标率98.84%，身高体重增长达标率上升，视力低常、肥胖发生率下降；“非遗趣探坊”获评济南市第二批高水平学生艺术团，劳动教育获《泉城家庭教育报》报道；智慧学前平台项目“数字赋能成长”荣登齐鲁晚报。

协同育人成果突出，获评2024年济南市“家园社协同育人优秀实践基地”，社区儿童游戏营获居民认可，膳食满意度100%。

#### 2. 经验做法

强化队伍建设，以党建为引领，通过师德演讲、“青藤教师”评选等提升教师素养，依托“研训一体”园本教研模式，促进教师专业成长，保障教职工队伍稳定。

全环境育人创新，优化自主游戏环境，创新民间游戏与武术早操；融合美育、劳动教育，挖掘日常育人契机；借助智慧平台（幼儿手环、数据管理系统）科学监测幼儿发展，提升管理效率。

协同与保障并重，深化家园社协同，成立社区儿童游戏营；规范后勤管理，严格食堂安全与膳食搭配，加强卫生保健，为教学运行提供坚实保障。

### 四、主要问题及有关建议

#### 1. 主要问题：

##### （一）成本绩效指标不清晰

成本绩效指标的分项成本及单位成本不够清晰。

原因分析：数据来源口径不统一，业务部门人员费用分项口径不规范导致。

##### （二）资金到位率偏高

本年度项目预算金额944.29万元，实际到位资金1167.63万元，资金到位率123.65%。

原因分析：在预算编制环节，未包含上年度结转资金，导致预算资金设定低于实际可获取的资金量。

##### （三）预算执行率偏低

本年度项目实际到位资金1167.63万元，实际支出金额753.87万元，预算执行率64.56%。

原因分析：一方面可能是资金使用的审批流程过于繁琐，影响了资金的及时

拨付和使用；另一方面可能是在项目执行过程中对资金使用的规划出现偏差，导致部分资金未能及时安排支出。

## 2. 有关建议：

### （一）明确成本绩效指标

统一数据来源口径，规范业务部门人员费用分项标准。组织相关部门研讨，制定详细的成本绩效指标细则。明确各项教育教学活动的分项成本，如教师薪酬、教学材料、设备购置与维护等，并核算出单位成本。定期对成本数据进行审核与调整，确保成本绩效指标的准确性与及时性，为项目成本控制与绩效评估提供可靠依据。

### （二）优化预算编制

在编制预算时，全面考量资金来源，将上年度结转资金纳入预算编制范围。加强财政部门与幼儿园之间的沟通协调，深入分析幼儿园的实际需求、发展规划以及过往资金使用情况，合理设定预算金额，避免预算资金设定低于实际可获取资金量的情况。建立预算编制审核机制，对预算编制的合理性、完整性进行严格审核，提高预算编制的科学性与精准度，使预算资金与实际需求相匹配，提高资金使用效益。

### （三）提升预算执行率

1. 简化资金审批流程：梳理现有资金审批流程，去除繁琐环节，明确各部门在审批过程中的职责与时限。建立线上审批系统，提高审批效率，确保资金能够及时拨付与使用。同时，加强对审批人员的培训，提升其业务能力与工作效率，减少因审批延误导致的资金闲置。

2. 优化资金使用规划：在项目执行前，组织专业人员对资金使用进行详细规划，结合项目进度制定合理的资金支出计划。定期对资金 usage 情况进行跟踪与分析，及时发现并纠正资金使用规划偏差。建立项目资金使用预警机制，当资金使用进度与计划出现较大偏差时，及时发出预警，采取相应措施进行调整，确保资金能够按计划合理支出，提高预算执行率。

## 五、综合评价得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率（%）
决策	14	13	92.86%
过程	16	14.23	88.94%
成本	18	18	100.00%
产出	17	17	100.00%
效益	35	35	100.00%
合计	100	97.23	97.23%

评价得分：97.23分

评价等级结果：优

# 目 录

一、基本情况.....	- 7 -
(一) 项目概况.....	- 7 -
(二) 项目绩效目标.....	- 10 -
二、绩效评价工作开展情况.....	- 12 -
(一) 绩效评价目的、依据、对象和范围.....	- 12 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	- 13 -
(三) 绩效评价工作过程.....	- 17 -
三、综合评价情况及评价结论.....	- 19 -
(一) 综合评价情况.....	- 19 -
(二) 评价结论.....	- 19 -
四、绩效评价指标分析.....	- 20 -
(一) 项目决策情况.....	- 20 -
(二) 项目过程情况.....	- 21 -
(三) 项目成本情况.....	- 23 -
(四) 项目产出情况.....	- 24 -
(五) 项目效益情况.....	- 26 -
五、主要成效和经验做法.....	- 27 -
(一) 主要成效.....	- 27 -
(二) 经验做法.....	- 28 -
六、存在问题及原因分析.....	- 28 -

七、有关建议.....	- 29 -
八、其他需要说明的问题.....	- 31 -
(一) 反向成本效益分析.....	- 31 -

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

学前教育作为国民教育体系的起始阶段，对儿童的身心发展、习惯养成以及未来学业成就具有深远影响。近年来，国家对学前教育的重视程度持续提升，将其视为教育事业发展的重中之重，旨在构建广覆盖、保基本、有质量的学前教育公共服务体系，为幼儿提供优质的学前教育资源。

然而，当前济南市幼儿园教育教学仍面临诸多挑战。一方面，学前教育资源存在结构性矛盾。部分地区和幼儿园受土地局限，仍存在大班额、生均面积、活动面积不达标等情况，这不仅影响了幼儿的学习和生活质量，也给教师的教学工作带来了困难。另一方面，随着人口形势的变化，学龄人口有所下降，对幼儿园的教育教学质量提出了更高要求。家长对幼儿园的教育理念、课程设置、师资水平等方面的关注度不断提高，期望幼儿园能够提供更加优质、个性化的教育服务。

济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园教育教学运行项目旨在通过优化教育教学环境、提升师资队伍素质、完善课程体系等措施，全面提高幼儿园的教育教学质量，满足人民群众对优质学前教育的需求。从国家层面来看，《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》明确提出要大力发展学前教育，强调学前教育对幼儿身心健康发展的重要性。同时，教育部发布

的《幼儿园教育指导纲要（试行）》等为幼儿园的教育教学提供了明确的指导方向，要求幼儿园以游戏为基本活动，关注幼儿的全面发展。在地区政策法规方面，济南市积极响应国家号召，于2014年施行的《山东省学前教育规定》明确指出，县级以上人民政府应合理规划学前教育布局，扩大学前教育资源。其中强调城镇新建居住区学前教育机构要与居住区同步规划、建设与交付使用，这为济南幼儿园的基础建设提供了重要规范。2018年，济南市依据《山东省人民政府办公厅关于加快学前教育改革发展的意见》，出台《济南市人民政府办公厅关于加快学前教育改革发展的实施意见》，提出到2020年，全市3-5岁儿童入园率达到95.5%以上，普惠性幼儿园覆盖率达到80%以上等目标，并在健全管理体制、加快幼儿园建设等方面做出详细部署，如科学制定发展规划，要求以区县为单位做好学前教育发展规划和幼儿园总体布局规划，将幼儿园建设纳入城乡公共服务设施配套建设规划等。这些政策法规从学前教育的布局建设、招生管理到教师队伍建设等多方面，为项目的实施提供了有力的政策支持和保障。

济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园（以下简称常春藤幼儿园）隶属于济南幼儿师范高等专科学校，幼儿园占地面积约8469m<sup>2</sup>，建筑面积约5905m<sup>2</sup>，坐落在风景优美的长清大学科技园文汇路中段。常春藤幼儿园以“为每一个孩子提供最有价值的成长机会”为宗旨，打造特色幼儿园，大力提高保教质量，扩大影响力。根据《关于加快学前教育改革发展的实施意见》有关

要求，为促进学前教育发展，办好学前教育、实现幼有所育，是党的十九大作出的重大决策部署。同时为贯彻以习近平新时代中国特色社会主义思想的指导思想，健全学前教育政策保障体系。健全长效管理机制，有效保障幼儿园教育教学工作开展、实现育人环境水平提升，切实办好新时代学前教育，更好实现幼有所育，进而使幼儿能在一个舒适、安全的环境中健康成长。

通过2024年济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园教育教学运行项目的实施，保证幼儿园正常运转，满足教育教学活动和后勤服务等方面的开支需求，积极推进学前教育事业发展，保证幼儿园各种教育教学活动正常运转工作的顺利开展，保障各类服务及时的完成。

## 2. 项目主要内容及实施情况

项目实施时间：2024年度

项目主管部门：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园。

具体实施单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园。

批复单位：济南市财政局

项目所在区域：济南市长清区

项目计划完成时间：常春藤幼儿园教育教学运行项目计划完成时间为2024年12月31日。

项目具体内容：常春藤幼儿园教育教学运行项目主要是为保

证幼儿园正常运转，满足教育教学活动和后勤服务等方面的开支需求，积极推进学前教育事业发展，保证幼儿园各种教育教学活动正常运转工作的顺利开展，保障各类服务及时的完成，预算资金为 944.29 万元。

资金拨付流程：济南市财政局负责预算申报的审核、拨付，资金使用监控管理。济南市教育委员会负责项目资金预算审核和上报市财政局。济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园作为项目的执行单位，主要负责项目资金的支出与管理，以及实施管理、监督和验收工作。

### 3. 项目资金投入和使用情况

根据《济南市财政局关于对 2024 年市本级部门预算的通知》（济财预[2024]1 号），常春藤幼儿园 2024 年度预算资金为 2,396.08 万元。2024 年常春藤幼儿园教育教学运行项目年初预算资金 944.29 万元，全年预算资金 944.29 万元，实际到位资金 1,167.63 万元，实际投入资金 753.87 万元。资金到位率 123.65%，预算执行率 64.56%。资金投入和使用情况详见下表：

资金来源	全年预算数	实际到位数	预算执行数	资金到位率	预算执行率
年度资金总额	944.29	1,167.63	753.87	123.65%	64.56%
其中：当年财政拨款	877.03	877.03	520.07	100.00%	59.30%
上年结转资金	0.00	223.34	223.34	100.00%	100.00%
其他资金	67.26	67.26	10.46	100.00%	15.55%

## （二）项目绩效目标

## 1. 项目绩效总目标

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》和《山东省幼儿园办园条件标准》。为提高我校办学条件，保障校园安全，做好幼儿教育教学工作。对校园供暖面积达到13300平方米，保障学校安全运行率达到95%，健全长效管理机制；保障校园重大安全事故发生数为0次，家长有责投诉数为0次，师生满意度在95%以上。促进我校综合实力的提升，办学条件的改善。

## 2. 阶段性目标

通过2024年济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园教育教学运行项目的实施，保证幼儿园正常运转，满足教育教学活动和后勤服务等方面的开支需求，积极推进学前教育事业发展，保证幼儿园各种教育教学活动正常运转工作的顺利开展，保障各类服务及时的完成。

## 3. 具体指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本	总成本	教育教学运行总成本	教育教学运行总成本≤1167.63万元
	分项成本	人员经费	人员经费≤979.23万
		日常运转经费	日常运转经费≤179.31万元
		助学金	助学金≤3.45万元
		托儿费补助	托儿费补助≤5.64万元
单位成本	人员经费月均成本	人员经费月均成本≤81.60万元/月	

		日常运转经费单位成本	日常运转经费单位成本 $\leq 0.013$ 万元/平方米
		助学金年均成本	助学金年均成本 $\leq 3.45$ 万元/年
		托儿费补助年均成本	托儿费补助年均成本 $\leq 5.64$ 万元/年
产出	产出数量	保障校园运行面积	保障校园运行面积 $\geq 13300$ 平方米
	产出质量	教育教学工作正常开展率	教育教学工作正常开展率=100%
	产出时效	校园运行维护响应及时率	校园运行维护响应及时率=100%。
		资金下达及时率	资金下达及时率=100%。
		发放人员工资及时率	发放人员工资及时率=100%。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的、依据、对象和范围

评价目的：通过评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目决策、过程、产出和效益几方面的具体建议，进一步强化项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算资金安排提供重要参考。

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) 《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)；

(3) 《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)；

(4) 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)；

(5) 《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)；

(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) 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)

(8) 《关于开展2025年度济南市教育局直属学校和事业单位重点绩效评价工作的通知》

(9) 山东省教育厅《山东省幼儿园办园条件标准》

(10) 《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)

(11) 相关项目资料、产出资料等。

评价对象：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园2024年教育教学运行项目，涉及市级资金753.87万元。

评价范围：为项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括绩效目标的设定、资金投入和使用、采取措施以及绩效目标的实现程度和效果等。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1、评价原则

绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

(1) 相关性原则。选定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最有评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响、群众满意度等。

(5) 经济性原则。注重财政支出的经济性。

## 2、绩效评价指标体系

### (1) 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系总体依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的相关规定设计，在不改变“预算支出项目绩效评价共性指标体系”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际对三级指标进行细化和调整，并采用层次分析法，结合以往经验确定三级指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及管理办法确定绩效评价标准。

### (2) 指标体系

此次绩效评价从项目的决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及权重、指标解释、参考分值和指标说明 5 个部分组成。其中一级指标 5 个，二级指

标 14 个，三级指标 33 个。（绩效评价指标体系详见附件 1）

### (3) 绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

100 分~90（含）的为“优”；

80 分（含）~90 分的为“良”；

60 分（含）~80 分的为“中”；

低于 60 分的为“差”。

## 3、评价方法

绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，绩效评价方法的选用，坚持定量优先、简便有效的原则。评价工作组可根据项目实际情况确定具体评价方法。根据评价对象的具体情况，采用一种或多种方法

### (1) 成本效益分析法

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。

### (2) 比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

### (3) 因素分析法

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。

#### (4) 最低成本法

最低成本法是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。适用于公共管理与服务、社会保障、文化、教育等领域项目支出的绩效评价。

#### (5) 公众（专家）评判法

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

#### (6) 标杆管理法

标杆管理法是一项有系统、持续性的评估过程，通过不断地将企业流程与世界上居领导地位之企业相比较，以获得协助改善营运绩效的资讯。

#### (7) 其他评价方法

本次绩效评价主要采用了比较法和公众（专家）评判法。一是通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况作比较，综合分析绩效目标的实现程度。二是通过进行现场调查以及发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

### 4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

(1) 计划标准，是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。

(2) 行业标准，是指参照国家相关部门、行业协会公布的行业

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) 其他经财政部门确认的标准。

### (三) 绩效评价工作过程

根据绩效评价相关规定，评价机构运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对常春藤幼儿园 2024 年教育教学运行项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。为此，评价机构在前期做了大量的准备工作。

#### 1. 前期准备

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目情况成立评价工作组。

(2) 开展前期调研。通过调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项的政治、经济、社会背景和法律法规、政策依据，以及项目立项时间、预算批复单位、项目具体实施内容、组织管理、绩效目标设置、计划完成时间及资金投入与使用情况等因素，为编制评价方案奠定基础。其次，制定评价表格。我们根据工作要求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等相关表格。

2. 非现场评价。对所收集的常春藤幼儿园的相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3. 现场评价。为保证绩效评价数据的真实、完整，我们去到

常春藤幼儿园进行现场核查问询，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，通过对项目具体开展情况检查，进一步核实了项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

①听取情况介绍。我们与常春藤幼儿园的业务科室人员和财务科室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、合同签订、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

②资料核查。我们现场查看常春藤幼儿园提供的相关政策性文件，对项目立项的规范性进行评价，项目单位提供了项目立项相关资料，提供了财务到账及支出凭证等过程资料，对项目的过程指标进行评价。

③社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

4. 分析评价。我们以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

#### 5. 撰写与提交评价报告

①撰写绩效评价报告初稿。根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、

汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。按照规定格式撰写绩效评价报告。

②评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送委托方常春藤幼儿园征求意见，并进一步修改完善。

③提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

基于指标评分、问卷调查，以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，得出综合评价情况如下：常春藤幼儿园 2024 年度教育教学运行项目总体组织比较规范，项目目标完成情况良好，综合业绩良好。其中，业绩好的指标包括：立项依据充分性、项目立项规范性、预算编制科学性、财务管理制度健全性、财务制度健全且监督有效、项目产出数量、项目产出质量、项目产出时效、项目产出成本等；有待提升的业绩目标包括：绩效指标清晰程度、资金到位率、预算执行率等。

#### （二）评价结论

运用由评价小组研发并通过论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对常春藤幼儿园 2024 年度教育教学运行项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为 97.23 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表。

常春藤幼儿园 2024 年度教育教学运行项目绩效得分表

指标	项目决策	项目过程	项目成本	项目产出	项目效益	合计
权重	14%	16%	18%	17%	35%	100%
得分	13	14.23	18	17	35	97.23

(明细得分详见附件2)

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况

项目决策通过项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目进行评价，该项指标权重分为14分，实际得分13分，得分率为92.86%。具体绩效分析如下：

##### 1、项目立项

结合《济南幼儿师范高等专科学校“十四五”事业发展规划纲要》《2024年度幼教集团管理中心工作配档表》《二〇二四年度幼儿园工作计划》等指示要求，2024年常春藤幼儿园教育教学运行项目符合国家法律法规、行业发展规划和政策要求，与幼儿园职责范围相符，适应幼儿园的年度工作计划，根据评分标准，该指标得满分。

经查阅项目事前评估、项目申报基本信息表等资料，2024年常春藤幼儿园教育教学运行项目按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究，根据评分标准，该指标得满分。

##### 2、绩效目标

常春藤幼儿园教育教学运行项目设置了2024年计划的绩效目标，目标与实际工作内容相符，与预算确定的项目资金量基本匹配，根据评分标准，该指标得满分。

常春藤幼儿园教育教学运行项目设置了包括经济成本、数量、质量、时效及社会效益、可持续影响和满意度指标，项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标；但成本部分绩效指标不够清晰，故该项得分1分，扣1分。

### 3、资金投入

根据常春藤幼儿园教育教学运行项目绩效目标申报表、2024年度工作计划及资金体量进行资金分配。预算内容与项目内容较为匹配，与幼儿园的工作内容较为匹配，预算资金分配依据较充分；资金分配额度较合理，根据评分标准，该指标得满分。

## （二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行评价。过程类指标16分，实际得分14.23分，得分率为88.94%。具体绩效分析如下：

### 1、资金管理

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算的通知》（济财预[2025]1号）、财政拨款凭证、资金到账凭证等资料，2024年常春藤幼儿园教育教学运行项目预算资金944.29万元，其中：当年财政拨款877.03万元，上级单位资金67.26万元；项目资金到位金额1167.63万元，其中：当年财政拨款877.03万元，上年结转资金223.34万元，上级单位资金67.26万元；资金到位率123.65%，根据评分标准，该指标得分= $[3-(123.65\%-1)\times 3]=2.29$ 分，扣0.71分。明细如下表（金额单位：万元）：

项目	年初预算数	全年预算数	资金到位率
年度资金总额	944.29	1,167.63	123.65%
其中：当年财政拨款	877.03	877.03	100.00%
上年结转资金	0.00	223.34	/
其他资金	67.26	67.26	100.00%

根据支付款项凭证及银行汇款凭证等资料，项目资金到位金额 1167.63 万元，其中：当年财政拨款 877.03 万元，上年结转资金 223.34 万元，上级单位资金 67.26 万元；项目实际支出金额 753.87 万元，其中：当年财政拨款 520.07 万元，上年结转资金 223.34 万元，上级单位资金 10.46 万元；预算执行率 64.56%，根据评分标准，该指标得分=64.56%×3 分=1.94 分，扣 1.06 分。明细如下表（金额单位：万元）：

项目	全年预算数	全年执行数	预算执行率
年度资金总额	1,167.63	753.87	64.56%
其中：当年财政拨款	877.03	520.07	59.30%
上年结转资金	223.34	223.34	100.00%
其他资金	67.26	10.46	15.55%

## 2、组织实施

根据支付款项凭证、银行汇款凭证及收支管理内部控制制度等资料，制度对各项费用的支出流程进行了详细规定，资金拨付的审批程序和手续完整，符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，根据评分标准，该指标满分。

经查阅济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园各项内部控制制度，济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园教育教学运行项目实施方案，项目已按相关管理规定实施，支出凭证等资料已及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑

等已落实到位，根据评分标准，该指标满分。

### （三）项目成本情况

成本指标从总成本、分项成本、单位成本三个方面对项目进行评价。成本指标 18 分，实际得分 18 分，得分率为 100.00%。具体绩效分析如下：

#### 1、总成本

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料，项目总成本为 753.87 万元，其中：财政拨款 743.41 万元，上级资金 10.46 万元，总成本小于目标值 1,167.63 万元，根据评分标准，该指标满分。

#### 2、分项成本

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料，人员经费总支出为 632.23 万元，其中：财政拨款 632.23 万元，人员经费总支出小于目标值 979.23，故该项得分 2 分。

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料，日常运转经费总支出为 113.89 万元，其中：财政拨款 103.43 万元，上级资金 10.46 万元，日常运转经费总支出小于目标值 179.31 万元，故该项得分 2 分。

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料，助学金总支出为 2.96 万元，其中：财政拨款 2.96 万元，助学金总支出小于目标值 3.45 万元，故该项得分 2 分。

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料,托儿费补助总支出为 4.79 万元,其中:财政拨款 4.79 万元,托儿费补助总支出小于目标值 5.64 万元,故该项得分 2 分。

### 3、单位成本

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料,人员经费总支出为 632.23 万元,平均每月 52.69 万元,小于目标值 81.60 万元/月,故该项得分 2 分。

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料,日常运转经费总支出为 113.89 万元,实际运行面积为 1.44 万平方米,平均每平方米 0.008 万元,小于目标值 0.013 万元/平方米,故该项得分 2 分。

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料,2024 年度助学金总支出为 2.96 万元,小于目标值 3.45 万元/年,故该项得分 2 分。

根据预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料,2024 年度托儿费补助总支出为 4.79 万元,小于目标值 5.64 万元/年,故该项得分 2 分。

## (四)项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效三个方面对项目进行评价。产出指标 17 分,实际得分 17 分,得分率为 100.00%。具体绩效分析如下:

### 1、产出数量

根据现场调研，常春藤幼儿园实际运行面积 1.44 万平方米，已大于目标值 1.33 万平方米，根据评分标准，该指标满分。

## 2. 产出质量

根据现场调研、问卷调查，项目对教育教学工作正常开展率的综合影响程度达到 100%，其中：根据对教师的问卷调查和现场调研，30 份有效问卷中，30 人认为项目保障了教育教学工作开展的效果显著；对学生家长的问卷调查和现场调研，30 份有效问卷中，30 人认为项目保障了教育教学工作开展的效果显著；综上所述教育教学工作正常开展率达到 100%，根据评分标准，该指标满分。

## 3. 产出时效

2024 年常春藤幼儿园教育教学运行项目校园运行维护响应及时率为 100%，资金下达及时率为 100%，发放人员工资及时率为 100%，根据现场调研、问卷调查、预算批复文件、项目事前绩效评估及项目单位支出凭证等相关资料，其中：根据对教师的问卷调查和现场调研，30 份有效问卷中，30 人认为校园维护响应及时；对学生家长的问卷调查和现场调研，30 份有效问卷中，30 人认为校园维护响应及时；综上所述校园运行维护响应及时率达到 100%，根据评分标准，该指标满分。

实际按时下达资金 753.87 万元，项目总资金 753.87 万元，资金下达及时率为 100%，根据评分标准，该指标满分。

实际按时发放工资的次数 12 次，应发放工资的总次数 12 次，

发放人员工资及时率为 100%，根据评分标准，该指标满分。

### （五）项目效益情况

效益指标从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价，效益指标 35 分，实际得分 35 分，得分率 100.00%。具体绩效分析如下：

#### 1、社会效益

2024 年常春藤幼儿园教育教学运行项目社会有责投诉数为 0，学校安全运行率  $\geq 95\%$ ，校园重大安全事故发生数为 0，根据现场调研、问卷调查，社会有责投诉数及校园重大安全事故发生数均为 0，根据评分标准，以上两个指标均为满分。

与学校安全运行率相关的满意度为 96.97%，大于目标值，根据评分标准，该指标满分。

#### 2、可持续影响

根据各项内部控制制度、现场调研，2024 年常春藤幼儿园教育教学运行项目已有相应的长效管理制度，长效管理制度合法、合规、完整，根据评分标准，该指标满分。

已有相应的档案保管制度，信息档案资料齐全、合规、完整，根据评分标准，该指标满分。

已有相应的跨部门协调沟通制度，跨部门协调沟通制度合法、合规、完整，根据评分标准，该指标满分。

#### 3、服务对象满意度

2024 年常春藤幼儿园教育教学运行项目计划 2024 年教师满

意率达到 95%及以上，根据问卷调查和现场调研，30 份有效问卷中，28 人对教育教学运行项目保障教育教学工作非常满意，2 人比较满意；27 人对教育教学运行项目校园维护响应的及时性非常满意，3 人比较满意；27 人对教育教学运行项目维护校园安全运行方面非常满意，3 人比较满意；26 人对教育教学运行项目总体非常满意，5 人比较满意；综上所述教师满意度 97.50%，根据评分标准，该指标满分。

2024 年常春藤幼儿园教育教学运行项目计划 2024 年学生家长满意率达到 95%及以上，根据问卷调查和现场调研，30 份有效问卷中，27 人对教育教学运行项目保障教育教学工作非常满意，3 人比较满意；26 人对教育教学运行项目校园维护响应的及时性非常满意，4 人比较满意；25 人对教育教学运行项目维护校园安全运行方面非常满意，5 人比较满意；24 人对教育教学运行项目总体非常满意，6 人比较满意；综上所述学生家长满意度 96.25%，根据评分标准，该指标满分。

## **五、主要成效和经验做法**

### **（一）主要成效**

通过系列培养，教师团队实力增强，多名教师在市中小学教育教学信息化评选中获奖，校本课题顺利结题，主题活动《童心照亮中国红》获济南市“一师一优课”二等奖，家长工作多次获 12345 点赞。

幼儿体能测试达标率 98.84%，身高体重增长达标率上升，视

力低常、肥胖发生率下降；“非遗趣探坊”获评济南市第二批高水平学生艺术团，劳动教育获《泉城家庭教育报》报道；智慧学前平台项目“数字赋能成长”荣登齐鲁晚报。

协同育人成果突出，获评2024年济南市“家园社协同育人优秀实践基地”，社区儿童游戏营获居民认可，膳食满意度100%。

## （二）经验做法

强化队伍建设，以党建为引领，通过师德演讲、“青藤教师”评选等提升教师素养，依托“研训一体”园本教研模式，促进教师专业成长，保障教职工队伍稳定。

全环境育人创新，优化自主游戏环境，创新民间游戏与武术早操；融合美育、劳动教育，挖掘日常育人契机；借助智慧平台（幼儿手环、数据管理系统）科学监测幼儿发展，提升管理效率。

协同与保障并重，深化家园社协同，成立社区儿童游戏营；规范后勤管理，严格食堂安全与膳食搭配，加强卫生保健，为教学运行提供坚实保障。

## 六、存在问题及原因分析

### （一）成本绩效指标不清晰

成本绩效指标的分项成本及单位成本不够清晰。

原因分析：数据来源口径不统一，业务部门人员费用分项口径不规范导致。

### （二）资金到位率偏高

本年度项目预算金额944.29万元，实际到位资金1167.63万

元，资金到位率 123.65%。

原因分析：在预算编制环节，未包含上年度结转资金，导致预算资金设定低于实际可获取的资金量。

### **（三）预算执行率偏低**

本年度项目实际到位资金 1167.63 万元，实际支出金额 753.87 万元，预算执行率 64.56%。

原因分析：一方面可能是资金使用的审批流程过于繁琐，影响了资金的及时拨付和使用；另一方面可能是在项目执行过程中对资金使用的规划出现偏差，导致部分资金未能及时安排支出。

## **七、有关建议**

### **（一）明确成本绩效指标**

统一数据来源口径，规范业务部门人员费用分项标准。组织相关部门研讨，制定详细的成本绩效指标细则。明确各项教育教学活动的分项成本，如教师薪酬、教学材料、设备购置与维护等，并核算出单位成本。定期对成本数据进行审核与调整，确保成本绩效指标的准确性与及时性，为项目成本控制与绩效评估提供可靠依据。

### **（二）优化预算编制**

在编制预算时，全面考量资金来源，将上年度结转资金纳入预算编制范围。加强财政部门与幼儿园之间的沟通协调，深入分析幼儿园的实际需求、发展规划以及过往资金使用情况，合理设定预算金额，避免预算资金设定低于实际可获取资金量的情况。

建立预算编制审核机制，对预算编制的合理性、完整性进行严格审核，提高预算编制的科学性与精准度，使预算资金与实际需求相匹配，提高资金使用效益。

### （三）提升预算执行率

1. 简化资金审批流程：梳理现有资金审批流程，去除繁琐环节，明确各部门在审批过程中的职责与时限。建立线上审批系统，提高审批效率，确保资金能够及时拨付与使用。同时，加强对审批人员的培训，提升其业务能力与工作效率，减少因审批延误导致的资金闲置。

2. 优化资金使用规划：在项目执行前，组织专业人员对资金使用进行详细规划，结合项目进度制定合理的资金支出计划。定期对资金使用情况进行跟踪与分析，及时发现并纠正资金使用规划偏差。建立项目资金使用预警机制，当资金使用进度与计划出现较大偏差时，及时发出预警，采取相应措施进行调整，确保资金能够按计划合理支出，提高预算执行率。

## 八、其他需要说明的问题

### (一) 反向成本效益分析

项目	削减标准	削减资金金额 (万元)	改变实施路径的影响	调整服务范围的影响	调动市场主体力量的影响	综合经济社会影响
2024年教育 教学运行 项目预算 资金944.29 万元	50%	472.15	可能需要大幅简化流程，这将导致项目质量显著下降，很可能对教育教学效果产生负面影响。例如，原本精心设计的教学环节可能会被删减，教师与学生互动的的时间也会减少。	可能要大幅缩减服务范围，像减少班级数量、教学活动等。这会降低幼儿园的吸引力，使得教育资源覆盖度变窄，更多的孩子可能无法享受到原本的教育服务。	需要引入市场主体参与，比如与教育机构合作提供部分教学服务。然而，这可能面临合作风险，不同市场主体的服务质量参差不齐，可能无法达到幼儿园自身的教学标准。	经济上，虽然削减资金较多，但引入市场主体可能带来一定资金补充。不过在社会影响方面，教育教学质量和服务范围大幅下降，可能引发家长不满和社会关注，影响幼儿园的声誉和社会形象，影响幼儿园整体正常运行运转情况
	80%	188.86	可能需要适度调整流程，对项目质量有一定影响，但仍能维持基本教育教学水平。例如，可能会减少一些非关键的审批环节，但核心教学流程基本不受影响。	可能需要适当减少一些非核心服务，对幼儿园整体运营影响相对较小。比如减少一些兴趣班的种类，但不影响正常的课程教学。	同样可能需要引入市场主体参与，面临合作风险和服务质量参差不齐的问题，但由于资金削减幅度不大，市场主体参与的程度可能相对较浅。	经济上，削减资金相对较少，市场主体参与可能缓解资金压力。社会影响方面，教育教学质量和服务范围有一定影响，但仍能基本满足需求，家长的不满情绪可能相对较低。
	100%	0.00	无需改变实施路径，按原计划进行，能够保证项目质量和教育教学效果的稳定性。	无需调整服务范围，维持原有服务，孩子们可以享受到完整的教育资源和服务。	无需调动市场主体力量，全部由幼儿园自身运营，避免了因引入市场主体可能带来的合作风险和质量问题。	经济和社会影响较小，项目按原计划顺利进行，能够保持幼儿园的正常运营和良好的社会形象。

附件：1. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
教育教学运行项目支出绩效评价指标体系

2. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
教育教学运行项目绩效评价得分表

3. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
教育教学运行项目问题清单

4. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
教育教学运行项目调查问卷报告

济南泺圆会计师事务所（普通合伙）

2025 年 07 月 21 日

# 2024年度济南幼儿师范高等专科学校

## 常春藤附属幼儿园大型修缮项目

### 绩效评价报告

济泺圆会咨字[2025]第 Z008-2 号

委托单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

项目主管部门：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

评价机构：济南泺圆会计师事务所（普通合伙）

2025年07月

# 济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园

## 2024 年度大型修缮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: 2024 年度大型修缮项目				
实施单位: 济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园				
项目	年初预算数	全年预算数	全年执行数	预算执行率
年度资金总额	200.00	200.00	196.85	98.43%
其中: 当年财政拨款	200.00	200.00	196.85	98.43%
上年结转资金	0.00	0.00	0.00	/
其他资金	0.00	0.00	0.00	/
二、项目绩效目标				
<b>1. 项目绩效总目标</b>				
<p>根据山东省教育厅《山东省幼儿园办园条件标准》、《中小学幼儿园安全管理办法》文件要求。幼儿园需增设消防设施、户外游戏区改造等 3 个项目, 全部项目的总成本 ≤ 200 万元, 竣工验收合格率达到 100%, 项目设计变更率 ≤ 5%, 项目按时开工率及完工率达到 100%, 项目收益人数达到 550 人, 建设完成后的项目持续使用时间 ≥ 5 年, 师生满意度达到 95% 以上。通过 2024 年大型修缮项目的实施, 消除安全隐患, 确保学校日常教育教学工作正常有序的进行, 并且通过户外游戏区改造, 提升专业教学质量, 打造以“游戏化课程”为主题引领幼儿身心健康的全面发展, 建设示范性校园。</p>				
<b>2. 阶段性目标</b>				
<p>通过 2024 年常春藤幼儿园大型修缮项目的实施, 保障食堂天然气供应的安全性和稳定性, 增强幼儿园应对火灾等安全事故的能力, 消除安全隐患, 保障师生生命财产安全, 修复教学楼楼顶的防水设施, 保障教学楼的正常使用和师生的学习、工作环境。</p>				
<b>3. 具体指标</b>				
一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
成本	总成本	大型修缮项目总成本	总成本 ≤ 200 万元。	
	分项成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目成本 ≤ 15 万元。	
		常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目成本	常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目成本 ≤ 45 万元。	
		实验幼儿园增设消防设施项目成本	实验幼儿园增设消防设施项目成本 ≤ 140 万元。	
	单位成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目单位成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目单位成本 ≤ 15 万元/项。	
		常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目单位成本	常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目单位成本 ≤ 45 万元/项。	

		实验幼儿园增设消防设施项目-消防喷淋项目单项成本	实验幼儿园增设消防设施项目-消防喷淋项目单项成本≤85.07万元/项。
		实验幼儿园增设消防设施项目-班级室内吊顶拆除安装项目单项成本	实验幼儿园增设消防设施项目-班级室内吊顶拆除安装项目单项成本≤54.93万元/项。
产出	产出数量	维修改造项目个数	维修改造项目个数≥3个。
	产出质量	竣工验收合格率	竣工验收合格率=100%。
		项目设计变更率	项目设计变更率=100%。
	产出时效	项目按计划开工及时率	项目按计划开工及时率=100%。
		项目按计划完工及时率	项目按计划完工及时率=100%。
项目按计划验收及时率		项目按计划验收及时率=100%。	
效益	社会效益	建筑(工程)综合利用率	建筑(工程)综合利用率=100%。
		项目受益人数	项目受益人数≥550人。
	可持续影响	项目长效管理制度的健全性	①是否已制定或具有相应的项目管理制度; ②项目管理制度是否合法、合规、完整。
		维护保养机制健全性	①是否已制定或具有相应的维修保养制度; ②维修保养制度是否合法、合规、完整。
	服务对象满意度	教师满意度	教师满意度≥95%
		学生家长满意度	学生家长满意度≥95%

### 三、实施成效和主要经验做法

#### 1. 主要成效:

保障设施安全,完成常春藤幼儿园食堂天然气管道安装、教学楼楼顶防水修缮、实验幼儿园消防喷淋增设及班级室内吊顶拆除安装等项目,消除了燃气使用、屋顶漏水、消防设施不足等安全隐患,确保校舍及师生用电、用气、消防安全。

提升环境质量,通过系统性修缮,优化了食堂操作环境、教学楼使用条件及消防设施配置,为幼儿提供更安全、适宜的生活学习环境,助力安全育人环境建设。

#### 2. 经验做法:

安全优先,闭环管理。以“全、序、严、细”为原则,对修缮项目开展全方位安全检查,从隐患排查到项目实施、验收形成闭环管理,确保修缮质量符合安全标准。

聚焦需求,精准施策。针对食堂燃气使用需求、楼顶漏水问题及消防设施短板,精准规划修缮项目,针对性解决实际问题。

统筹协调,规范实施。严格遵循设施改造规范流程,在项目实施中注重各环节衔接,

确保修缮工作有序推进，有效保障教学功能。

#### 四、主要问题及有关建议

##### 1. 主要问题:

###### (一) 预算执行率未达标

本年度项目预算金额 200.00 万元，实际到位资金 200.00 万元，实际投入资金 196.85 万元，预算执行率 98.43%。

原因分析：在预算编制环节，可能对项目所需资金的测算不够科学、细致。虽然预算编制经过了科学论证，但可能在实际操作中，对一些潜在的费用考虑不足。例如，在预测材料价格时，未能充分考虑到市场价格波动的风险，就容易造成预算执行率的偏差。

###### (二) 学生家长满意度未达标。

原因分析：在项目实施过程中，幼儿园与家长之间可能缺乏有效的沟通渠道。家长对于项目的目的、具体内容和可能产生的影响了解不够清晰。当家长有疑问或建议时，不能及时得到反馈和解决，会导致学生家长对幼儿园服务不满意。

##### 2. 有关建议:

###### (一) 优化预算编制流程

在预算编制前，组织专业人员对项目所需材料、人工等各项费用进行详细调研及测算。不仅要参考过往项目数据，更要深入市场了解当前及未来一段时间内材料价格走势，充分考虑市场价格波动风险，提高预算编制的精准度。例如，针对装修常用的木材、油漆等材料，分析近三年价格波动曲线，结合行业预测，合理预估项目采购价格。

对于大型修缮项目预算，邀请专业的造价咨询机构进行评估审核。第三方机构凭借其专业知识和丰富经验，能够对预算编制的科学性、合理性进行全面审查，及时发现潜在问题并提出修正建议，避免预算编制过程中的疏漏，确保预算编制更加科学、细致。

定期开展预算执行分析会议，每月或每季度组织项目相关人员召开预算执行分析会议，对预算执行情况总结分析。对比实际支出与预算安排，找出差异较大的项目，深入剖析原因，如因施工工艺变更导致费用增加，需及时调整后续预算安排，并对变更的必要性和合理性进行评估，防止预算超支情况的发生。

###### (二) 搭建家园沟通桥梁

丰富沟通渠道，除传统家长会外，利用现代信息技术搭建多维度沟通平台。创建幼儿园专属 APP，在 APP 上设置项目专栏，实时发布大型修缮项目进展情况、施工计划、预期效果等信息；开通家长意见反馈热线，安排专人接听记录；设立微信公众号留言板，鼓励家长随时留言提问，确保信息传递及时、全面。

在项目实施过程中，每月定期组织家长开放日活动，邀请家长实地参观修缮现场，让家长直观了解项目进展。每学期至少举办两次家长座谈会，由项目负责人详细介绍项目情况，并现场解答家长疑问。同时，鼓励家长提出对项目的建议和期望，对于合理建议及时采纳并反馈给家长，提升家长参与感与满意度。

五、综合评价得分和等级			
一级指标	分值	得分	得分率 (%)
决策	14	14	100.00%
过程	16	15.95	99.96%
成本	16	16	100.00%
产出	19	19	100.00%
效益	35	34.75	99.29%
合计	100	99.70	99.70%
评价得分：99.70分      评价等级结果：优			

# 目 录

一、基本情况.....	- 8 -
(一) 项目概况.....	- 8 -
(二) 项目绩效目标.....	- 12 -
二、绩效评价工作开展情况.....	- 13 -
(一) 绩效评价目的、依据、对象和范围.....	- 13 -
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	- 15 -
(三) 绩效评价工作过程.....	- 18 -
三、综合评价情况及评价结论.....	- 20 -
(一) 综合评价情况.....	- 20 -
(二) 评价结论.....	- 21 -
四、绩效评价指标分析.....	- 21 -
(一) 项目决策情况.....	- 21 -
(二) 项目过程情况.....	- 22 -
(三) 项目成本情况.....	- 24 -
(四) 项目产出情况.....	- 25 -
(五) 项目效益情况.....	- 27 -
五、主要成效和经验做法.....	- 28 -
(一) 主要成效.....	- 28 -
(二) 经验做法.....	- 29 -
六、存在问题及原因分析.....	- 29 -

七、有关建议.....	- 30 -
八、其他需要说明的问题.....	- 32 -
(一) 反向成本效益分析.....	- 32 -

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

学前教育行业作为教育体系的根基，对幼儿的成长启蒙发挥着关键作用。济南市的学前教育近年来蓬勃发展，幼儿园数量不断增多，在园幼儿规模持续扩大。但在快速发展进程中，诸多早期建成的幼儿园园区暴露出一系列问题，亟待通过大型修缮项目解决。

目前，部分幼儿园建筑年代久远，受当时设计标准与建设水平的局限，存在诸多安全隐患。此外，随着教育理念的更新和教学需求的变化，原有的教学及活动空间布局已难以满足现代学前教育的需要，但涉及安全与基础保障的问题，已成为制约园区正常运营的首要障碍。在此严峻形势下，济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园大型修缮项目迫在眉睫。其中，食堂天然气管道安装项目旨在实现能源供应的安全化、清洁化，降低燃气使用风险；教学楼楼顶防水修缮项目将解决漏水顽疾，保护建筑结构和教学设施；增设消防设施项目则能全面提升园区火灾防控能力。三者协同推进，将为幼儿打造安全、舒适且富有启发性的学习生活环境。

从国家政策层面来看，《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》着重强调了学前教育的重要地位，明确提出要改善办园条件，保障幼儿安全。《幼儿园建设标准》（建标

175-2016)对幼儿园的建筑设计、消防设施、能源供应等方面做出详细规定,如要求幼儿园消防设施应符合现行国家标准,食堂应采用安全、环保的能源供应方式。在地区政策法规方面,2014年施行的《山东省学前教育规定》指出,县级以上人民政府应加强对学前教育机构的安全监管,保障园舍、设施设备安全。2018年出台的《济南市人民政府办公厅关于加快学前教育改革发展的实施意见》,明确要求“全面排查整治幼儿园安全隐患,配齐配足安全设施”。此外,济南市住建局2023年发布的《关于加强全市教育机构燃气安全管理的通知》,要求幼儿园食堂逐步淘汰瓶装液化气,推广管道天然气。

济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园(以下简称常春藤幼儿园)隶属于济南幼儿师范高等专科学校,幼儿园占地面积约8469m<sup>2</sup>,建筑面积约5905m<sup>2</sup>,坐落在风景优美的长清大学科技园文汇路中段。常春藤幼儿园以“为每一个孩子提供最有价值的成长机会”为宗旨,打造特色幼儿园,大力提高保教质量,扩大影响力。根据《关于加快学前教育改革发展的实施意见》有关要求,为促进学前教育发展,办好学前教育、实现幼有所育,是党的十九大作出的重大决策部署。同时为贯彻以习近平新时代中国特色社会主义思想的指导思想,健全学前教育政策保障体系。健全长效管理机制,有效保障幼儿园教育教学工作开展、实现育人环境水平提升,切实办好新时代学前教育,更好实现幼有所育,进而使幼儿能在一个舒适、安全的环境中健康成长。

根据山东省教育厅《山东省幼儿园办园条件标准》、《中小学幼儿园安全管理办法》文件要求。幼儿园需增设消防设施、户外游戏区改造等3个项目，全部项目的总成本≤200万元，竣工验收合格率达到100%，项目设计变更率≤5%，项目按时开工率及完工率达到100%，项目收益人数达到550人，建设完成后的项目持续使用时间≥5年，师生满意度达到95%以上。通过2024年改善办学条件类项目的实施，消除安全隐患，确保学校日常教育教学工作正常有序的进行，并且通过户外游戏区改造，提升专业教学质量，打造以“游戏化课程”为主题引领幼儿身心健康的全面发展，建设示范性校园。

## 2. 项目主要内容及实施情况

项目实施时间：2024年度

项目主管部门：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园。

具体实施单位：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园。

批复单位：济南市财政局

项目所在区域：济南市长清区

项目计划完成时间：常春藤幼儿园大型修缮项目计划完成时间为2024年12月31日。

项目具体内容：常春藤幼儿园大型修缮项目主要是为保障师生安全，提升专业教学质量，改善办学条件。常春藤幼儿园食堂

天然气管道安装项目保障食堂天然气供应的安全性和稳定性，满足幼儿园食堂日常用气需求，确保幼儿饮食供应的正常开展；常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目修复教学楼楼顶的防水设施，防止楼顶漏水对教学楼内部设施、教学环境造成损害，保障教学楼的正常使用和师生的学习、工作环境；实验幼儿园增设消防设施项目增强幼儿园应对火灾等安全事故的能力，消除安全隐患，保障师生生命财产安全。项目总预算资金为 200.00 万元。

资金拨付流程：济南市财政局负责预算申报的审核、拨付，资金使用监控管理。济南市教育委员会负责项目资金预算审核和上报市财政局。济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园作为项目的执行单位，主要负责项目资金的支出与管理，以及实施管理、监督和验收工作。

### 3. 项目资金投入和使用情况

根据《济南市财政局关于对 2024 年市本级部门预算的通知》（济财预[2024]1 号），常春藤幼儿园 2024 年度预算资金为 2,396.08 万元。2024 年常春藤幼儿园大型修缮项目年初预算资金 200.00 万元，全年预算资金 200.00 万元，实际到位资金 200.00 万元，实际投入资金 196.85 万元。资金到位率 100.00%，预算执行率 98.43%。资金投入和使用情况详见下表：

资金来源	全年预算数	实际到位数	预算执行数	资金到位率	预算执行率
年度资金总额	200.00	200.00	196.85	100.00%	98.43%
其中：当年财政拨款	200.00	200.00	196.85	100.00%	98.43%

上年结转资金	0.00	0.00	0.00	/	/
其他资金	0.00	0.00	0.00	/	/

## (二) 项目绩效目标

### 1. 项目绩效总目标

根据山东省教育厅《山东省幼儿园办园条件标准》、《中小学幼儿园安全管理办法》文件要求。幼儿园需增设消防设施、户外游戏区改造等3个项目，全部项目的总成本≤200万元，竣工验收合格率达到100%，项目设计变更率≤5%，项目按时开工率及完工率达到100%，项目收益人数达到550人，建设完成后的项目持续使用时间≥5年，师生满意度达到95%以上。通过2024年大型修缮项目的实施，消除安全隐患，确保学校日常教育教学工作正常有序的进行，并且通过户外游戏区改造，提升专业教学质量，打造以“游戏化课程”为主题引领幼儿身心健康的全面发展，建设示范性校园。

### 2. 阶段性目标

通过2024年常春藤幼儿园大型修缮项目的实施，保障食堂天然气供应的安全性和稳定性，增强幼儿园应对火灾等安全事故的能力，消除安全隐患，保障师生生命财产安全，修复教学楼楼顶的防水设施，保障教学楼的正常使用和师生的学习、工作环境。

### 3. 具体指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本	总成本	大型修缮项目总成本	总成本≤200万元。

	分项成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目成本≤15万元。
		常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目成本	常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目成本≤45万元。
		实验幼儿园增设消防设施项目成本	实验幼儿园增设消防设施项目成本≤140万元。
	单位成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目单项成本	常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目单项成本≤15万元/项。
		常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目单项成本	常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目单项成本≤45万元/项。
		实验幼儿园增设消防设施项目-消防喷淋项目单项成本	实验幼儿园增设消防设施项目-消防喷淋项目单项成本≤85.07万元/项。
		实验幼儿园增设消防设施项目-班级室内吊顶拆除安装项目单项成本	实验幼儿园增设消防设施项目-班级室内吊顶拆除安装项目单项成本≤54.93万元/项。
产出	产出数量	维修改造项目个数	维修改造项目个数≥3个。
	产出质量	竣工验收合格率	竣工验收合格率=100%。
		项目设计变更率	项目设计变更率=100%。
	产出时效	项目按计划开工及时率	项目按计划开工及时率=100%。
		项目按计划完工及时率	项目按计划完工及时率=100%。
项目按计划验收及时率		项目按计划验收及时率=100%。	
效益	社会效益	建筑（工程）综合利用率	建筑（工程）综合利用率=100%。
		项目受益人数	项目受益人数≥550人。
	可持续影响	项目长效管理制度的健全性	①是否已制定或具有相应的项目管理制度； ②项目管理制度是否合法、合规、完整。
		维护保养机制健全性	①是否已制定或具有相应的维修保养制度； ②维修保养制度是否合法、合规、完整。
	服务对象满意度	教师满意度	教师满意度≥95%
		学生家长满意度	学生家长满意度≥95%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、依据、对象和范围

评价目的：通过评价，总结项目实施过程中的经验，发现问题，提出改进该项目决策、过程、产出和效益几方面的具体建议，进一步强化项目管理，提高财政资金的使用效益，为下一步预算

资金安排提供重要参考。

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) 《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)；
- (3) 《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)；
- (4) 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)；
- (5) 《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)；
- (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) 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)
- (8) 《关于开展2025年度济南市教育局直属学校和事业单位重点绩效评价工作的通知》
- (9) 山东省教育厅《山东省幼儿园办园条件标准》
- (10) 《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)

(11) 相关项目资料、产出资料等。

评价对象：济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园2024年大型修缮项目，涉及市级资金196.85万元。

评价范围：为项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括绩效目标的设定、资金投入和使用、采取措施以及绩效目标的实现程度和效果等。

## (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1、评价原则

绩效评价指标的确定应当遵循以下原则：

(1) 相关性原则。选定的绩效评价指标应当与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2) 重要性原则。应当优先使用最有评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3) 可比性原则。对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映财政支出所产生的社会效益、可持续影响、群众满意度等。

(5) 经济性原则。注重财政支出的经济性。

### 2、绩效评价指标体系

#### (1) 指标体系设计的总体思路

本次绩效评价指标体系总体依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的相关规定设计，在不改

变“预算支出项目绩效评价共性指标体系”的一级和二级指标内容和权重的前提下，结合项目实际对三级指标进行细化和调整，并采用层次分析法，结合以往经验确定三级指标的权重。另外，根据相关法律法规、项目绩效目标及管理办法确定绩效评价标准。

## (2) 指标体系

此次绩效评价从项目的决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及权重、指标解释、参考分值和指标说明 5 个部分组成。其中一级指标 5 个，二级指标 14 个，三级指标 31 个。（绩效评价指标体系详见附件 1）

## (3) 绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

100 分~90（含）的为“优”；

80 分（含）~90 分的为“良”；

60 分（含）~80 分的为“中”；

低于 60 分的为“差”。

## 3、评价方法

绩效评价方法采用成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等，绩效评价方法的选用，坚持定量优先、简便有效的原则。评价工作组可根据项目实际情况确定具体评价方法。根据评价对象的具体情况，采用一种或多种方法

### (1) 成本效益分析法

成本效益分析法是指将一定时期内的支出与效益进行对比分析以评价绩效目标实现程度。适用于成本、效益都能准确计量的项目绩效评价。

#### (2) 比较法

比较法是指通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

#### (3) 因素分析法

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。

#### (4) 最低成本法

最低成本法是指对效益确定却不易计量的多个同类对象的实施成本进行比较，评价绩效目标实现程度。适用于公共管理与服务、社会保障、文化、教育等领域项目支出的绩效评价。

#### (5) 公众（专家）评判法

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

#### (6) 标杆管理法

标杆管理法是一项有系统、持续性的评估过程，通过不断地将企业流程与世界上居领导地位之企业相比较，以获得协助改善营运绩效的资讯。

#### (7) 其他评价方法

本次绩效评价主要采用了比较法和公众（专家）评判法。一

是通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况作比较，综合分析绩效目标的实现程度。二是通过进行现场调查以及发放问卷调查，评价绩效目标的实现程度。

#### 4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的参考、依据和尺度。绩效评价标准具体包括：

(1) 计划标准，是指以预先制定的绩效目标作为评价的标准。

(2) 行业标准，是指参照国家相关部门、行业协会公布的行业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) 其他经财政部门确认的标准。

#### (三) 绩效评价工作过程

根据绩效评价相关规定，评价机构运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和方法，对常春藤幼儿园 2024 年大型修缮项目支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的分析和评判，查找资金使用和管理中的薄弱环节，按时提交绩效评价报告。为此，评价机构在前期做了大量的准备工作。

##### 1. 前期准备

(1) 成立评价工作组。根据委托方要求及项目情况成立评价工作组。

(2) 开展前期调研。通过调研等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解项目立项的政治、经济、

社会背景和法律法规、政策依据，以及项目立项时间、预算批复单位、项目具体实施内容、组织管理、绩效目标设置、计划完成时间及资金投入与使用情况等因素，为编制评价方案奠定基础。其次，制定评价表格。我们根据工作要求制定现场评价工作底稿、实地调研记录表、评价意见表等相关表格。

2. 非现场评价。对所收集的常春藤幼儿园的相关资料，仔细查阅、研究，设置调查问卷等。

3. 现场评价。为保证绩效评价数据的真实、完整，我们去到常春藤幼儿园进行现场核查问询，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，通过对项目具体开展情况检查，进一步核实了项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。评价内容主要包括：

①听取情况介绍。我们与常春藤幼儿园的业务科室人员和财务科室人员进行面对面会谈了解情况，听取相关人员对项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、合同签订、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

②资料核查。我们现场查看常春藤幼儿园提供的相关政策性文件，对项目立项的规范性进行评价，项目单位提供了项目立项相关资料，提供了财务到账及支出凭证等过程资料，对项目的过程指标进行评价。

③社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方

案，通过访谈、发放调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

4. 分析评价。我们以项目单位提供的档案资料、现场收集资料、访谈记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成评价结果。

#### 5. 撰写与提交评价报告

①撰写绩效评价报告初稿。根据对被评价项目单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料及进行现场评价情况进行梳理、汇总、分析的基础上，对项目总体情况进行综合评价，形成绩效评价结果。按照规定格式撰写绩效评价报告。

②评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送委托方常春藤幼儿园征求意见，并进一步修改完善。

③提交绩效评价报告。在初稿论证之后，根据各方意见再对评价报告进行修改完善，在规定时间内提交评价报告终稿。

### 三、综合评价情况及评价结论

#### （一）综合评价情况

基于指标评分、问卷调查，以及对若干关键绩效环节的访谈调研和资料整理，得出综合评价情况如下：常春藤幼儿园2024年度大型修缮项目总体组织比较规范，项目目标完成情况良好，综合业绩良好。其中，业绩好的指标包括：立项依据充分性、项目立项规范性、绩效指标明确性、预算编制科学性、财务管理制度健全性、财务制度健全且监督有效、项目产出数量、项目产出质

量、项目产出时效、项目产出成本等；有待提升的业绩目标包括：预算执行率、学生家长满意度等。

## （二）评价结论

运用由评价小组研发并通过论证的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对常春藤幼儿园 2024 年度大型修缮项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总分为 99.70 分，绩效评级为“优”。各部分权重和绩效分值如下表。

常春藤幼儿园 2024 年度大型修缮项目绩效得分表

指标	项目决策	项目过程	项目成本	项目产出	项目效益	合计
权重	14%	16%	16%	19%	35%	100%
得分	14	15.95	16	19	34.75	99.70

（明细得分详见附件 2）

## 四、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策通过项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目进行评价，该项指标权重分为 14 分，实际得分 14 分，得分率为 100.00%。具体绩效分析如下：

#### 1、项目立项

结合《济南幼儿师范高等专科学校“十四五”事业发展规划纲要》《2024 年度幼教集团管理中心工作配档表》《二〇二四年度幼儿园工作计划》等指示要求，2024 年常春藤幼儿园大型修缮项目符合国家法律法规、行业发展规划和政策要求，与幼儿园职责范围相符，适应幼儿园的年度工作计划，根据评分标准，该指

标得满分。

经查阅项目事前评估、项目申报基本信息表等资料，2024 年常春藤幼儿园大型修缮项目按照规定的程序申请设立，事前已经过必要的可行性研究，根据评分标准，该指标得满分。

## 2、绩效目标

常春藤幼儿园大型修缮项目设置了 2024 年计划的绩效目标，目标与实际工作内容相符，与预算确定的项目资金量基本匹配，根据评分标准，该指标得满分。

常春藤幼儿园大型修缮项目设置了包括经济成本、数量、质量、时效及社会效益、可持续影响和满意度指标，项目绩效目标已细化分解为具体的绩效指标；绩效指标清晰、可衡量，根据评分标准，该指标得满分。

## 3、资金投入

根据常春藤幼儿园大型修缮项目绩效目标申报表、2024 年度工作计划及资金体量进行资金分配。预算内容与项目内容较为匹配，与幼儿园的工作内容较为匹配，预算资金分配依据较充分；资金分配额度较合理，根据评分标准，该指标满分。

## （二）项目过程情况

过程指标从资金管理、组织实施两个方面对项目的过程情况进行评价。过程类指标 16 分，实际得分 15.95 分，得分率为 99.69%。具体绩效分析如下：

### 1、资金管理

根据《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算的通知》（济财预[2025]1号）、财政拨款凭证、资金到账凭证等资料，2024年常春藤幼儿园大型修缮项目预算资金200.00万元，其中：当年财政拨款200.00万元；项目资金到位金额200.00万元，其中：当年财政拨款200.00万元；资金到位率100.00%，根据评分标准，该指标满分。明细如下表（金额单位：万元）：

项目	年初预算数	全年预算数	资金到位率
年度资金总额	200.00	200.00	100.00%
其中：当年财政拨款	200.00	200.00	100.00%
上年结转资金	0.00	0.00	/
其他资金	0.00	0.00	/

根据支付款项凭证及银行汇款凭证等资料，项目资金到位金额200.00万元，其中：当年财政拨款200.00万元；项目实际支出金额196.85万元，其中：当年财政拨款196.85万元；预算执行率98.43%，根据评分标准，该指标得分=98.43%×3=2.95分，扣0.05分。明细如下表（金额单位：万元）：

项目	全年预算数	全年执行数	预算执行率
年度资金总额	200.00	196.85	98.43%
其中：当年财政拨款	200.00	196.85	98.43%
上年结转资金	0.00	0.00	/
其他资金	0.00	0.00	/

## 2、组织实施

根据支付款项凭证、银行汇款凭证及收支管理内部控制制度等资料，制度对各项费用的支出流程进行了详细规定，资金拨付的审批程序和手续完整，符合项目预算批复或合同规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，根据评分标准，该指标满分。

经查阅济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园各项内部控制制度，济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园大型修缮项目实施方案，项目已按相关管理规定实施，项目合同书、支出凭证等资料已及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等已落实到位，根据评分标准，该指标满分。

### （三）项目成本情况

成本指标从总成本、分项成本、单位成本三个方面对项目进行评价。成本指标 16 分，实际得分 16 分，得分率为 100.00%。具体绩效分析如下：

#### 1、总成本

根据预算批复文件、项目事前绩效评估、招投标资料、成交合同、项目验收及项目单位支出凭证相关资料，项目总成本为 196.85 万元，其中：财政拨款 196.85 万元，总成本小于目标值 200.00 万元，根据评分标准，该指标满分。

#### 2、分项成本

根据预算批复文件、项目事前绩效评估、招投标资料、成交合同、项目验收及项目单位支出凭证相关资料，常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目成本为 12.57 万元，常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目成本小于目标值 15 万元，故该项得分 2 分。

常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目成本为 44.29 万元，常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目成本小于目标值 45 万元，故该项得分 2 分。

实验幼儿园增设消防设施项目成本为 140 万元，实验幼儿园增设消防设施项目成本等于目标值 140 万元，故该项得分 2 分。

### 3、单位成本

根据预算批复文件、项目事前绩效评估、招投标资料、成交合同、项目验收及项目单位支出凭证等相关资料，常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目单项成本为 12.57 万元，常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目单项成本小于目标值 15 万元/项，故该项得分 2 分。

常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目单项成本为 44.29 万元，常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目单项成本小于目标值 45 万元/项，故该项得分 2 分。

实验幼儿园增设消防设施项目-消防喷淋项目单项成本为 85.07 万元，实验幼儿园增设消防设施项目-消防喷淋项目单项成本等于目标值 85.07 万元/项，故该项得分 2 分。

实验幼儿园增设消防设施项目-班级室内吊顶拆除安装项目单项成本为 54.93 万元，实验幼儿园增设消防设施项目-班级室内吊顶拆除安装项目单项成本等于目标值 54.93 万元/项，故该项得分 2 分。

### （四）项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效三个方面对项目进行评价。产出指标 19 分，实际得分 19 分，得分率为 100.00%。具体绩效分析如下：

### 1、产出数量

根据预算批复文件、项目事前绩效评估、招投标资料、成交合同、项目验收及项目单位支出凭证等相关资料，2024年常春藤幼儿园大型修缮项目明细分为常春藤幼儿园食堂天然气管道安装项目、常春藤幼儿园教学楼楼顶防水修缮项目、实验幼儿园增设消防设施项目-消防喷淋项目及实验幼儿园增设消防设施项目-班级室内吊顶拆除安装项目，明细项目数量为4个，根据评分标准，该指标满分。

### 2、产出质量

2024年常春藤幼儿园大型修缮项目竣工验收合格率为100%，项目设计变更率为0%，根据预算批复文件、项目事前绩效评估、招投标资料、成交合同、项目验收及现场调研等相关资料，项目单位已会同施工单位对工程项目进行了逐个验收，并验收签字，根据评分标准，该指标满分。

发生设计变更的数量的项目为0个，总维修改造项目数量为3个，项目设计变更率为0%，根据评分标准，该指标满分。

### 3、产出时效

2024年常春藤幼儿园大型修缮项目项目按计划开工及时率为100%，项目按计划完工及时率为100%，项目按计划验收及时率为100%，根据预算批复文件、项目事前绩效评估、招投标资料、成交合同、项目验收及现场调研等相关资料，按计划及时开工的项目数量为3个，总维修改造项目数量为3个，项目按计划开工及

时率为 100%，故该项得分 3 分。

按计划及时完工的项目数量为 3 个，总维修改造项目数量为 3 个，项目按计划完工及时率为 100%，故该项得分 3 分。

按计划及时验收的项目数量为 3 个，总维修改造项目数量为 3 个，项目按计划验收及时率为 100%，故该项得分 3 分。

### **(五) 项目效益情况**

效益指标从社会效益、可持续影响、满意度三个方面进行评价，效益指标 35 分，实际得分 34.75 分，得分率 99.29%。具体绩效分析如下：

#### **1、社会效益**

2024 年常春藤幼儿园大型修缮项目建筑（工程）综合利用率为 100%，项目受益人数  $\geq 750$  人，根据现场调研、问卷调查，项目维修改造后立即投入了使用，实际被有效利用的项目数量为 3 个，总维修改造项目数量为 3 个，建筑（工程）综合利用率为 100%，故该项得分 7 分。

项目所在的园区为常春藤幼儿园和实验幼儿园，以上两个园区的学生及教师的人数总和已达到 750 人以上，大于目标值，故该项得分 6 分。

#### **2、可持续影响**

根据各项内部控制制度、现场调研，2024 年常春藤幼儿园大型修缮项目已有相应的项目管理制度，项目管理制度合法、合规、完整，故该项得分 6 分。

已有相应的维修保养制度，维修保养制度合法、合规、完整，故该项得分6分。

### 3、服务对象满意度

2024年常春藤幼儿园大型修缮项目计划2024年教师满意率达到95%及以上，根据问卷调查和现场调研，30份有效问卷中，28人对大型修缮项目保障园区环境的安全性和稳定性非常满意，2人比较满意；25人对大型修缮项目提高单位应对安全事故的能力，保障师生生命财产安全非常满意，5人比较满意；25人对保障教学楼的正常使用和师生的学习、工作环境非常满意，5人比较满意；24人对大型修缮项目总体非常满意，6人比较满意；综上所述教师满意度96.25%，根据评分标准，该指标满分。

2024年常春藤幼儿园大型修缮项目计划2024年学生家长满意率达到95%及以上，根据问卷调查和现场调研，30份有效问卷中，26人对大型修缮项目保障园区环境的安全性和稳定性非常满意，4人比较满意；22人对大型修缮项目提高单位应对安全事故的能力，保障师生生命财产安全非常满意，8人比较满意；22人对保障教学楼的正常使用和师生的学习、工作环境非常满意，7人比较满意，1人一般；22人对大型修缮项目总体非常满意，8人比较满意；综上所述学生家长满意度93.96%，根据评分标准，该指标得分4.75分，扣0.25分。

## 五、主要成效和经验做法

### （一）主要成效

保障设施安全，完成常春藤幼儿园食堂天然气管道安装、教学楼楼顶防水修缮、实验幼儿园消防喷淋增设及班级室内吊顶拆除安装等项目，消除了燃气使用、屋顶漏水、消防设施不足等安全隐患，确保校舍及师生用电、用气、消防安全。

提升环境质量，通过系统性修缮，优化了食堂操作环境、教学楼使用条件及消防设施配置，为幼儿提供更安全、适宜的生活学习环境，助力安全育人环境建设。

## （二）经验做法

安全优先，闭环管理。以“全、序、严、细”为原则，对修缮项目开展全方位安全检查，从隐患排查到项目实施、验收形成闭环管理，确保修缮质量符合安全标准。

聚焦需求，精准施策。针对食堂燃气使用需求、楼顶漏水问题及消防设施短板，精准规划修缮项目，针对性解决实际问题。

统筹协调，规范实施。严格遵循设施改造规范流程，在项目实施中注重各环节衔接，确保修缮工作有序推进，有效保障教学功能。

## 六、存在问题及原因分析

### （一）预算执行率未达标

本年度项目预算金额 200.00 万元，实际到位资金 200.00 万元，实际投入资金 196.85 万元，预算执行率 98.43%。

原因分析：在预算编制环节，可能对项目所需资金的测算不够科学、细致。虽然预算编制经过了科学论证，但可能在实际操

作中，对一些潜在的费用考虑不足。例如，在预测材料价格时，未能充分考虑到市场价格波动的风险，就容易造成预算执行率的偏差。

## （二）学生家长满意度未达标。

原因分析：在项目实施过程中，幼儿园与家长之间可能缺乏有效的沟通渠道。家长对于项目的目的、具体内容和可能产生的影响了解不够清晰。当家长有疑问或建议时，不能及时得到反馈和解决，会导致学生家长对幼儿园服务不满意。

## 七、有关建议

### （一）优化预算编制流程

在预算编制前，组织专业人员对项目所需材料、人工等各项费用进行详细调研及测算。不仅要参考过往项目数据，更要深入市场了解当前及未来一段时间内材料价格走势，充分考虑市场价格波动风险，提高预算编制的精准度。例如，针对装修常用的木材、油漆等材料，分析近三年价格波动曲线，结合行业预测，合理预估项目采购价格。

对于大型修缮项目预算，邀请专业的造价咨询机构进行评估审核。第三方机构凭借其专业知识和丰富经验，能够对预算编制的科学性、合理性进行全面审查，及时发现潜在问题并提出修正建议，避免预算编制过程中的疏漏，确保预算编制更加科学、细致。

定期开展预算执行分析会议，每月或每季度组织项目相关人

员召开预算执行分析会议，对预算执行情况进行总结分析。对比实际支出与预算安排，找出差异较大的项目，深入剖析原因，如因施工工艺变更导致费用增加，需及时调整后续预算安排，并对变更的必要性和合理性进行评估，防止预算超支情况的发生。

## **（二）搭建家园沟通桥梁**

丰富沟通渠道，除传统家长会外，利用现代信息技术搭建多维度沟通平台。创建幼儿园专属 APP，在 APP 上设置项目专栏，实时发布大型修缮项目进展情况、施工计划、预期效果等信息；开通家长意见反馈热线，安排专人接听记录；设立微信公众号留言板，鼓励家长随时留言提问，确保信息传递及时、全面。

在项目实施过程中，每月定期组织家长开放日活动，邀请家长实地参观修缮现场，让家长直观了解项目进展。每学期至少举办两次家长座谈会，由项目负责人详细介绍项目情况，并现场解答家长疑问。同时，鼓励家长提出对项目的建议和期望，对于合理建议及时采纳并反馈给家长，提升家长参与感与满意度。

## 八、其他需要说明的问题

### (一) 反向成本效益分析

项目	削减标准	削减资金金额(万元)	改变实施路径的影响	调整服务范围的影响	调动市场主体力量的影响	综合经济社会影响
2024年大型修缮项目预算资金200万元	50%	100.00	可能采用低成本施工工艺和技术,如消防设施选用传统低价设备与安装方式,降低高端技术供应商市场需求,促进传统技术产品销售,增加施工人力成本。社会层面,设施先进性和智能化程度降低,未来难满足幼儿园发展需求,消防设施应急响应能力弱,引发社会对幼儿园安全管理的质疑。	大幅缩小服务范围,可能只完成实验幼儿园一部分设施增设,如消防设施,放弃其他项目。这使建筑材料和设备采购量锐减,供应商收入减少,施工单位业务范围变窄需另寻项目。社会层面,幼儿园整体改善效果差,除消防设施外其他设施仍存隐患,影响幼儿园吸引力,导致生源减少,家长和社会对其发展前景担忧。	因资金有限吸引更多小型或新兴市场主体参与,虽能促使企业提升能力但加剧市场竞争,可能出现低价低质情况。社会层面,项目质量和进度存风险,若市场主体选择不当,工程质量难保证,影响幼儿园使用和幼儿安全,后期维护服务也难保障。	建筑材料、设备供应商业务量锐减,高端产品供应商可能面临经营困境甚至裁员,施工单位业务萎缩难维持规模,行业内低价竞争盛行,整体行业利润下滑,影响建筑行业健康发展,相关产业链如运输、餐饮等服务业也受波及,业务量和收入降低,该项目对区域经济拉动作用大幅减弱。幼儿园设施改善严重不足,影响幼儿学习和生活环境质量,导致家长对幼儿园信任度下降,影响生源和声誉,公共教育设施改善滞后不利于教育事业发展,降低社会对公共项目投入效果的认可,影响公众对政府相关工作满意度,还可能引发社会对工程安全和质量监管的关注与质疑。

80%	40.00	可一定程度采用先进技术工艺但需优化简化,如天然气管道安装减少安全监测设备,影响相关设备供应商销售和施工单位利润。社会方面,设施质量性能有一定下降,虽能满足基本需求,但后期可能需升级改造,增加成本和社会资源消耗。	适当调整服务范围,减少项目非核心功能或区域,如天然气管道减少分支铺设、楼顶防水缩小处理面积,降低材料设备采购量和施工单位工作量。社会方面,主要项目虽能完成但部分功能缺失,给幼儿园运营带来不便,影响家长和幼儿对环境的满意度。	可吸引中型企业参与并鼓励企业合作创新,促进市场良性竞争和行业技术进步。社会方面,项目质量相对有保障,但市场主体多元化带来项目协调管理挑战,若管理有效可提高项目性价比,为幼儿园提供更好地服务。	相关供应商和施工单位业务量与收入有一定保障,但利润空间受压缩,行业内竞争格局变化,部分企业加大技术创新和成本控制投入,利于推动行业技术进步和管理水平提升,不过依赖高端业务的供应商和企业仍有压力,产业链对上下游产业带动作用减弱但能维持一定经济活跃度。幼儿园主要设施能改善,但部分功能缺失影响日常运营和幼儿体验,家长对设施质量有担忧,整体对幼儿园正常教学和生活影响相对较小,公共项目一定程度实现预期目标,对教育环境改善有积极作用,但与理想状态有差距,可能引发社会对公共资源合理配置的思考。
100%	0.00	按既定先进施工路径和技术方案执行,推动相关行业技术创新,提升施工单位技术水平和竞争力,保障高端设备材料供应商订单。社会层面,幼儿园拥有高质量先进设施,提升教育服务品质 and 安全性,优化社会教育环境。	按原服务范围执行能满足幼儿园全面维修改造需求,保障产业链稳定和从业人员就业。社会层面,幼儿园设施全方位改善,提供完整舒适环境,提升教育质量和形象,吸引更多生源和社会资源投入幼儿教育。	能吸引大型优质市场主体参与,通过公平竞争提高项目质量效益,提升企业声誉和竞争力。社会层面,幼儿园获高质量维修服务,设施质量安全有保障,为社会提供优质项目范例,对基础设施建设和教育环境改善起示范作用。	各市场主体按原计划开展业务,产业链稳定运行,施工单位和供应商获得合理利润,有动力投入资源进行技术创新和服务提升,项目带动周边相关服务业繁荣,增加就业机会,对区域经济起积极拉动作用,为建筑行业树立良好项目典范,提升行业整体形象和竞争力。幼儿园设施全面改善,为幼儿提供优质学习和生活环境,提升教育质量,增强家长对幼儿园的满意度和信任度,该项目成为公共服务设施建设成功案例,提升社会对公共项目投入效果的认可,增强公众对政府相关工作的信心,对教育事业和社会发展产生积极示范效应。

附件：1. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
大型修缮项目支出绩效评价指标体系

2. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
大型修缮项目绩效评价得分表

3. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
大型修缮项目问题清单

4. 2024 年度济南幼儿师范高等专科学校常春藤附属幼儿园  
大型修缮项目调查问卷报告

济南泺圆会计师事务所（普通合伙）

2025 年 07 月 21 日