

# 2024年度济南旅游学校决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

## 第二部分 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

济南旅游学校为济南教育局所属公益二类事业单位，主要承担培养合格的中等专业技术人才和劳动者，进行普通高中教育教学，培养合格的普通高中学生，进行教育教学研究，面向社会，为经济建设和完全发展服务，学校党总支紧紧围绕党的基本路线，结合学校工作任务和特点，加强党的思想，组织和作风建设，坚持从严治党，加强党内监督，充分发挥党的思想政治优势、组织优势和密切联系群众的优势，服务人才成长，促进事业发展。

## 二、机构设置

本单位内设6个职能科室，分别是：办公室、组织人事部、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、招生就业指导部。

## 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：济南旅游学校

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	8,099.01	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	193.80	五、教育支出	36	7,408.27
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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	503.29
	9		九、卫生健康支出	40	381.26
	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>8,292.81</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>58</b>	<b>8,292.81</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	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>8,292.81</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>8,292.81</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：济南旅游学校

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		8,292.81	8,099.01	0.00	193.80	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	7,408.27	7,214.47	0.00	193.80	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	20.75	20.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	20.75	20.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	6,234.57	6,040.77	0.00	193.80	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	6,216.57	6,022.77	0.00	193.80	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	18.00	18.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	558.87	558.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	558.87	558.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	594.08	594.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	594.08	594.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	503.29	503.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	503.29	503.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	272.84	272.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	230.44	230.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	381.26	381.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	381.26	381.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	381.26	381.26	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：济南旅游学校

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		8,292.81	6,616.93	1,675.88	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	7,408.27	5,732.38	1,675.88	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	20.75	18.00	2.75	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	20.75	18.00	2.75	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	6,234.57	5,120.30	1,114.26	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	6,216.57	5,120.30	1,096.26	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	18.00	0.00	18.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	558.87	0.00	558.87	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	558.87	0.00	558.87	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	594.08	594.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	594.08	594.08	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	503.29	503.29	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	503.29	503.29	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	272.84	272.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	230.44	230.44	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	381.26	381.26	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	381.26	381.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	381.26	381.26	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：济南旅游学校

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	8,099.01	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	7,214.47	7,214.47	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	503.29	503.29	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	381.26	381.26	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	8,099.01	本年支出合计	59	8,099.01	8,099.01	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	8,099.01	总计	64	8,099.01	8,099.01	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：济南旅游学校

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	8,099.01	6,616.93	1,482.08
205	教育支出	7,214.47	5,732.38	1,482.08
20502	普通教育	20.75	18.00	2.75
2050204	高中教育	20.75	18.00	2.75
20503	职业教育	6,040.77	5,120.30	920.46
2050302	中等职业教育	6,022.77	5,120.30	902.46
2050399	其他职业教育支出	18.00	0.00	18.00
20509	教育费附加安排的支出	558.87	0.00	558.87
2050999	其他教育费附加安排的支出	558.87	0.00	558.87
20599	其他教育支出	594.08	594.08	0.00
2059999	其他教育支出	594.08	594.08	0.00
208	社会保障和就业支出	503.29	503.29	0.00
20805	行政事业单位养老支出	503.29	503.29	0.00
2080502	事业单位离退休	272.84	272.84	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	230.44	230.44	0.00
210	卫生健康支出	381.26	381.26	0.00
21011	行政事业单位医疗	381.26	381.26	0.00
2101102	事业单位医疗	381.26	381.26	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  
金额单位：万元

单位：济南旅游学校

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：济南旅游学校

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：济南旅游学校

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
3.02	0.00	3.02	0.00	3.02	0.00	3.02	0.00	3.02	0.00	3.02	0.00

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

### 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8,292.81万元。与2023年相比，收、支总计各减少831.61万元，下降9.11%。主要是由于2024年比2023年项目支出减少较多，导致2024年收、支较2023年减少。

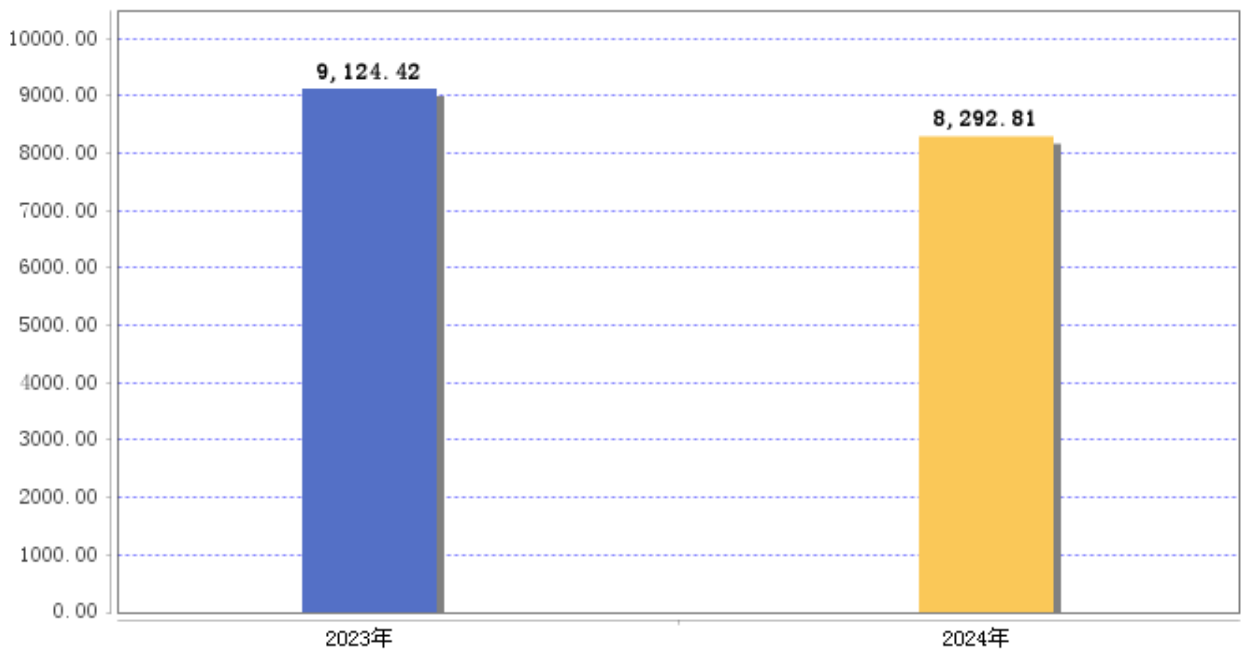
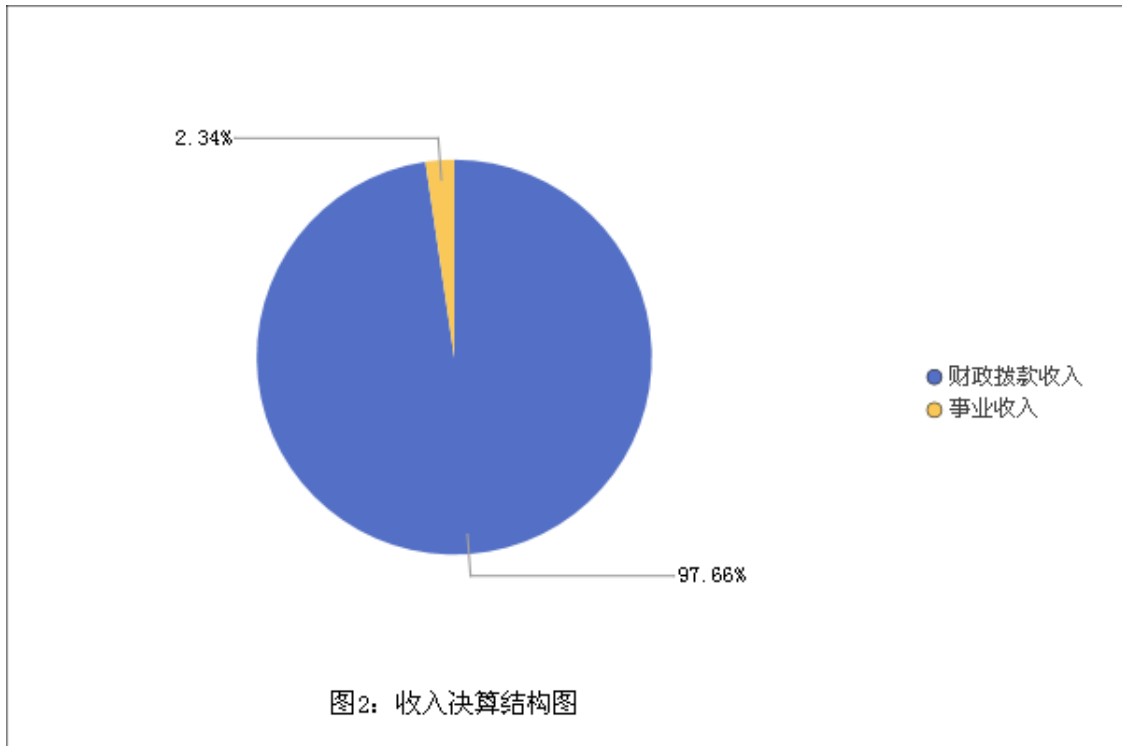


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 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8,292.81万元，其中：财政拨款收入8,099.01万元，占97.66%；事业收入193.8万元，占2.34%。



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入8,099.01万元。与2023年度相比，减少775.41万元，下降8.74%。主要是由于2024年比2023年项目收入减少较多，导致2024年收入较2023年减少。

2、上级补助收入0万元。与上年决算数持平。

3、事业收入193.8万元。与2023年度相比，减少56.2万元，下降22.48%。主要是2024年学费、住宿费申请财政返还较上年减少。

4、经营收入0万元。与上年决算数持平。

5、附属单位上缴收入0万元。与上年决算数持平。

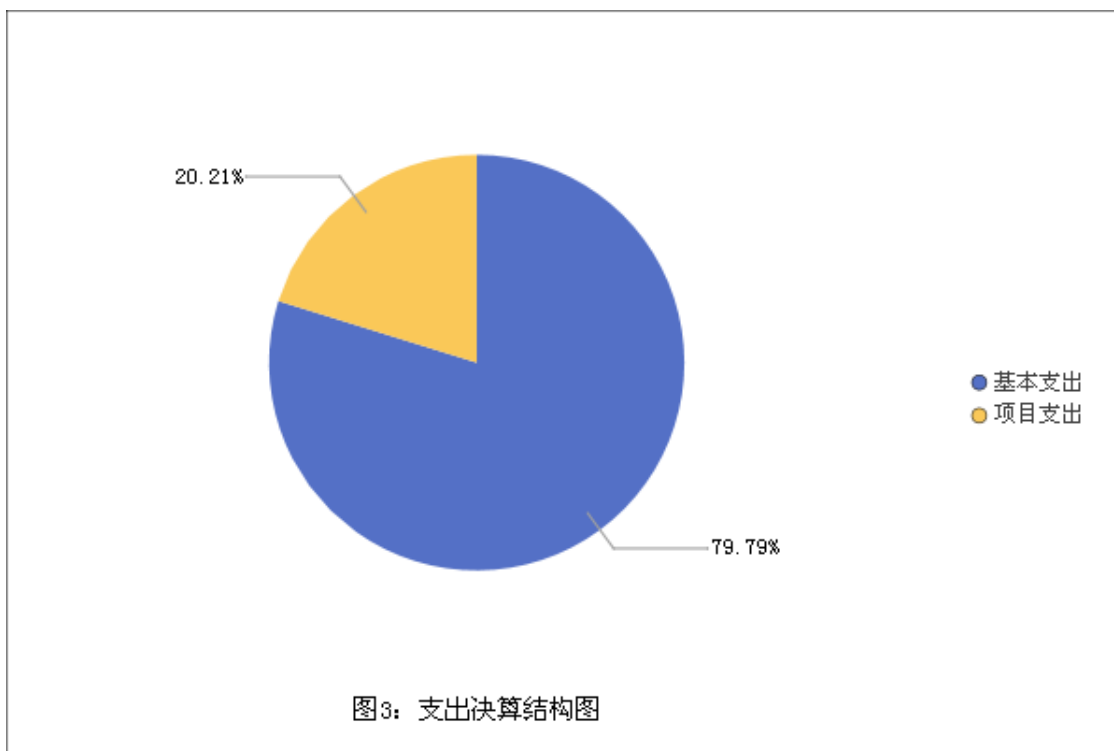
6、其他收入0万元。与上年决算数持平。

## 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8,292.81万元，其中：基本支出6,616.93万元，占

79.79%；项目支出1,675.88万元，占20.21%。



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出6,616.93万元。与2023年度相比，增加534.78万元，增长8.79%。主要是由于2024年新招聘教师25人，人员类支出增长，导致基本支出较上年增加。

2、项目支出1,675.88万元。与2023年度相比，减少1,366.39万元，下降44.91%。主要是由于2024年比2023年项目支出减少较多，导致2024年项目支出较2023年减少。

3、上缴上级支出0万元。与上年决算数一致。

4、经营支出0万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与上年决算数一致。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为8,099.01万元。与2023年相比，财政

拨款收、支总计各减少775.41万元，下降8.74%。主要是由于2024年比2023年项目支出减少较多，导致2024年收、支较2023年减少。

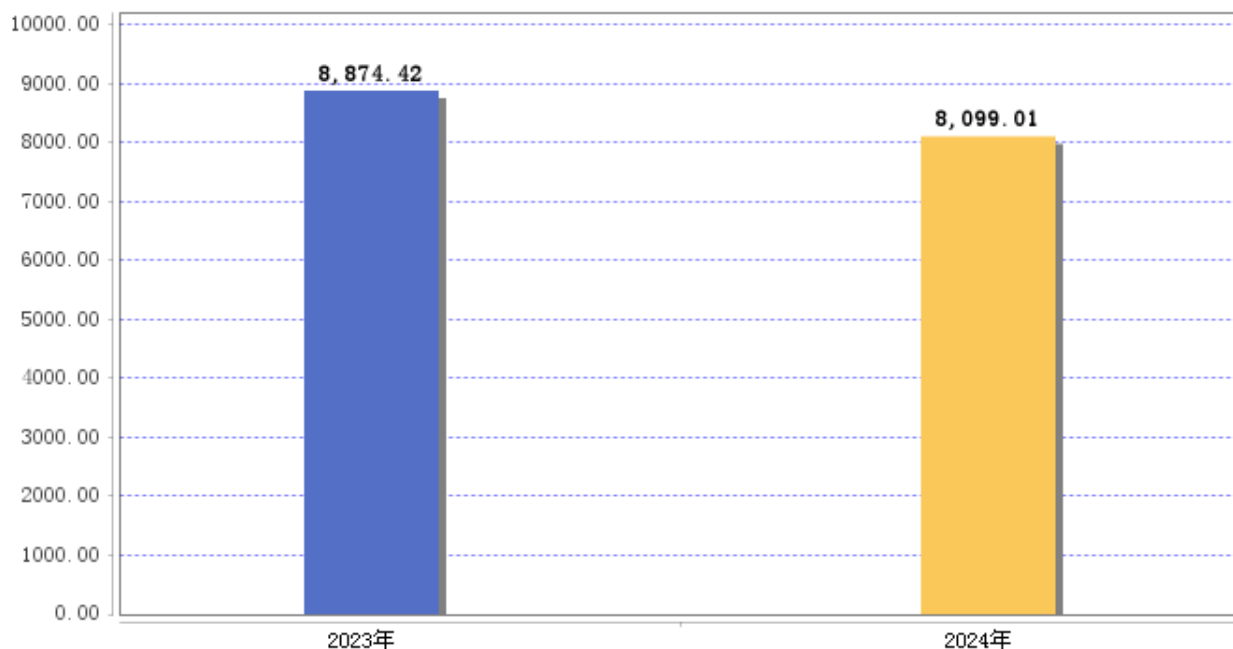


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

## 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8,099.01万元，占本年支出合计的97.66%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少775.41万元，下降8.74%。主要是由于2024年比2023年项目支出减少较多，导致2024年支出较2023年减少。

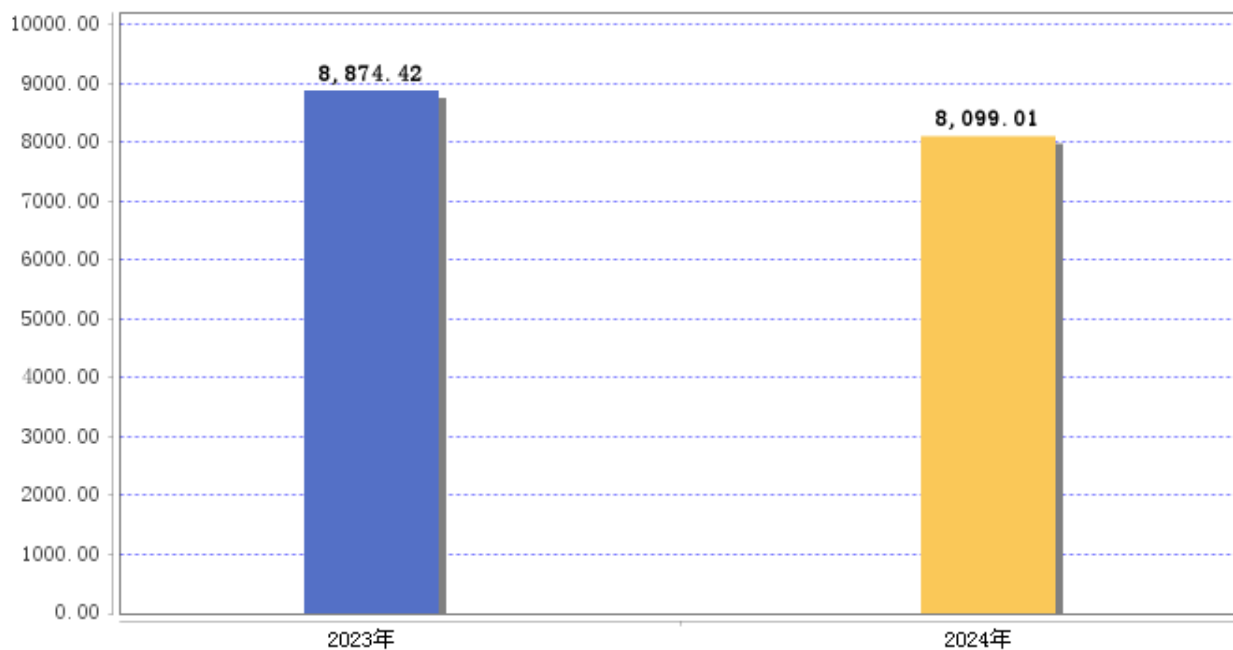
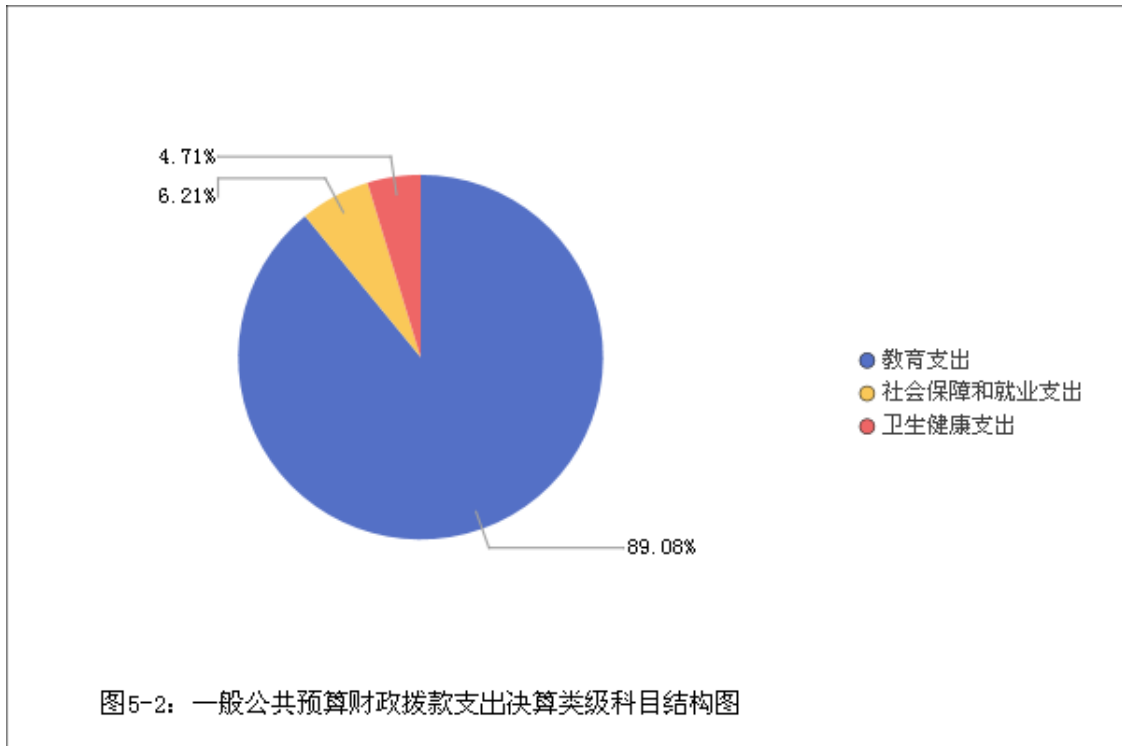


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

## （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8,099.01万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出7,214.47万元，占89.08%；社会保障和就业支出（类）支出503.29万元，占6.21%；卫生健康支出（类）支出381.26万元，占4.71%。



### （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7,574.82万元，支出决算数为8,099.01万元，完成年初预算数的106.92%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年9月入职新教师25人，人员类支出增长，且年中追加高中国家助学金、高中免学费、职业技能大赛奖励等项目资金，导致2024年决算数大于预算数。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算数为11万元，支出决算数为20.75万元，完成年初预算的188.64%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加高中国家助学金、高中免学费等项目资金，导致2024年决算数大于预算数。

2、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算数为5,928.92万元，支出决算数为6,022.77万元，完成年初预算的101.58%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加市直班主任延时服务绩效工资、校医配备等项目资金，导致2024年决算数大于预算数。

3、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为18万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加职业技能大赛奖励项目资金，导致2024年决算数大于预算数。

4、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）。年初预算数为774万元，支出决算数为558.87万元，完成年初预算的72.21%。决算数小于年初预算数，主要原因是年中调整学校运行计划，部分项目未启动。

5、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407.35万元，支出决算数为594.08万元，完成年初预算的145.84%。决算数大于年初预算数，主要原因是机关事业单位基本养老保险缴费上涨，2024年9月入职新教师追加人员经费等情况，导致2024年决算数大于预算数。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算数为246.48万元，支出决算数为272.84万元，完成年初预算的110.69%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年退休教师5人，统发离退休支出增长，导致2024年决算数大于预算数。

7、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）。年初预算数为203.68万元，支出决算数为230.44万元，完成年初预算的113.14%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年9月入职新教师25人，职业年金缴费支出增长，导致2024年决算数大于预算数。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为311.89万元，支出决算数为381.26万元，完成年初预算的122.24%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年9月入职新教师25人，

职工基本医疗保险缴费增长，导致2024年决算数大于预算数。

## 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6,616.93万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费6,351.6万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、离休费、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265.33万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

## 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

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为3.02万元，支出决算数为3.02万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

### （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计

0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算数为3.02万元，支出决算数为3.02万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024年济南旅游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支出3.02万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2024年12月31日，济南旅游学校单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为3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920.71万元，其中：政府采购货物支出357.33万元、政府采购工程支出347.17万元、政府采购服务支出216.22万元。授予中小企业合同金额657.77万元，占政府采购支出总额的71.44%，其中：授予小微企业合同金额459.9万元，占政府采购支出总额的49.95%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的95.12%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的67.39%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的38.81%。

## **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3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3辆，其他按照规定配备的公务用车主要是是本单位 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）1台（套）。

### 十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度预算全面开展绩效自评，涵盖项目19个，涉及预算资金3466.77万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“改善办学条件类”1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金774万元。

（二）预算项目绩效自评结果。济南旅游学校2024年度预算项目绩效自评的19个项目中，19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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，项目的实施增强了学校的教育影响力，优化了教育资源。但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢的问题。

今年在单位决算中反映了2024年度全部预算项目绩效自评情况，以及“保障机制类”、“职业院校技能大赛、教学能力比赛、班主任能力比赛承办及奖补资金项目”、“高中国家助学金项目”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94.37分。全年预算数为1087.5万元，执行数为667.92万元，完成预算的61.42%。项目绩效目标完成情况：通过开展此项目，2024年完成了对学校教学运转基本保障，保障物业人员及时到位维护校园卫生，绿化管理、书

吧、浴室及宿舍管理、后勤水电暖木工锅炉维修维护工作。完成了全年水电费、取暖费、网络电话费的缴纳，保障了学校用水用电、网络通讯畅通和学生取暖。完成了授课专家的聘用，保障了学生专业技能支持，极大限度的提高了学生综合素养。完成了学校垃圾清运和基础设施的维修维护，完成了24年全年的办公用品采购及智慧收费平台的维护，保障了学校各项工作正常运行。法律服务为学校各项工作提供法律支持。完成2024年学费住宿费的收取，严格执行物价政策，及时对教育收费进行公开，并做好自查监控工作。完成了2024年考务工作，及时发放了考务费，师生满意度达到95%。

2. 职业院校技能大赛、教学能力比赛、班主任能力比赛承办及奖补资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为94.94分。全年预算数为95万元，执行数为65.91万元，完成预算的69.38%。项目绩效目标完成情况：本项目主要用于承办国赛、省赛等发生的赛项筹备、培训、专用材料、差旅、租赁、奖补等各项支出费用，于2024年12月25日完成支付，有效的宣传了职业教育，师生满意度达到95%。

3. 高中国家助学金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数为7万元，执行数为7万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：项目用于支付免学费学生2024年免学杂费，资助学生10人，每人1250元，于2024年12月31日前已及时支付，达到师生95%的满意度。

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。“改善办学条件”项目，绩效评价得分为“92.05”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）高中教育（项），主要用于反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项），主要用于反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的中等职业学校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十八、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项），主要

用于反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

十九、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），主要用于反映除上述项目以外的教育费附加支出。

二十、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。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项），主要用于反映事业单位开支的离退休经费。

二十二、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），主要用于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。

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

## 第五部分

### 附件

附表.



## 2024年度济南旅游学校项目支出绩效自评情况汇总表

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	职业教育资金（结转 2023 上级转移支付）	济南旅游学校	97.01	优
2	现代职业教育提升计划（省级资金）	济南旅游学校	94.74	优
3	提前下达 2024 年学生资助补助经费（高中助学金）	济南旅游学校	99.00	优
4	2023 年度直属中小学校校长职级制经费	济南旅游学校	99.00	优
5	2023 年全国职业院校技能大赛奖励	济南旅游学校	90.00	优
6	2024 年度直属中小学校校长职级制经费	济南旅游学校	99.00	优
7	保障机制类	济南旅游学校	96.14	优
8	改善办学条件类	济南旅游学校	96.37	优

9	高中国家助学金	济南旅游学校	99.00	优
10	高中免学费	济南旅游学校	99.00	优
11	济南市直属中小学校校医配备资金	济南旅游学校	98.00	优
12	教育改革管理类	济南旅游学校	90.57	优
13	结转 2023 年教育专项资金	济南旅游学校	90.00	优
14	刘再敏一次性抚恤金	济南旅游学校	99.00	优
15	免除家庭经济困难学生学杂费-高中	济南旅游学校	99.00	优
16	市直学校班主任延时服务绩效工资	济南旅游学校	99.00	优
17	学校运行发展资金（结转 2023 财政专户资金）	济南旅游学校	99.00	优
18	职业院校技能大赛、教学能力比赛、班主任能力比赛 承办及奖补资金	济南旅游学校	95.94	优
19	中小学教育教学管理绩效工资	济南旅游学校	99.00	优

# 2024年预算项目支出绩效自评表

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	济南旅游学校			
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	1087.5	1087.5	667.92	10	61.42%	6.14	
		其中：当年财政拨款	779	779	507.98				
		上年结转资金	0	0	0				
		其他资金	308.5	308.5	159.94				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		<p>2024年完成对学校教学运转基本保障，保障物业人员及时到位维护校园卫生，绿化管理、书吧、浴室及宿舍管理、后勤水电暖木工锅炉维修维护工作。完成全年水电费、取暖费、网络电话费的缴纳，保障学校用水用电、网络通讯畅通和学生取暖。完成授课专家的聘用，保障学生专业技能支持，最大限度的提高学生综合素养。完成学校垃圾清运和基础设施的维修维护，完成24年全年的办公用品采购及智慧收费平台的维护，保障学校各项工作正常运行。法律服务为学校各项工作提供法律支持。完成2024年学费住宿费的收取，严格执行物价政策，及时对教育收费进行公开，并做好自查监控工作。完成2024年考务工作，及时发放考务费。完成物业费165万元、取暖费128万元，补充办公等费用865.5万元。</p>			<p>通过开展此项目，2024年完成了对学校教学运转基本保障，保障物业人员及时到位维护校园卫生，绿化管理、书吧、浴室及宿舍管理、后勤水电暖木工锅炉维修维护工作。完成了全年水电费、取暖费、网络电话费的缴纳，保障了学校用水用电、网络通讯畅通和学生取暖。完成了授课专家的聘用，保障了学生专业技能支持，最大限度的提高了学生综合素养。完成了学校垃圾清运和基础设施的维修维护，完成了24年全年的办公用品采购及智慧收费平台的维护，保障了学校各项工作正常运行。法律服务为学校各项工作提供法律支持。完成2024年学费住宿费的收取，严格执行物价政策，及时对教育收费进行公开，并做好自查监控工作。完成了2024年考务工作，及时发放了考务费，师生满意度达到95%。</p>				
一级指标		二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤1087.5万元	667.92万元	2.5	2.5		
			物业费项目成本	≤165万元	114.88万元	2.5	2.5		
			取暖费项目成本	≤128万元	101.54万元	5	5		
			其他补充办公经费	≤678万元	344.94万元	5	5		
			展板、文印项目	≤83万元	83万元	5	5		
			饮水机、垃圾清运、电力防雷等费用	≤33.5万元	23.56万元	5	5		
	产出指标	数量指标	物业人员到岗率	≥25人	25人	5	5		
			供暖平方数	≥47000平方米	47000平方米	5	5		
			办公费服务师生人数	≥3000人	3531人	5	5		
			饮水机、垃圾清运、电力防雷等涉及维护数量	≥10项	10项	5	5		
			展板、文印涉及师生人数	≥3000人	3531人	5	5		
		质量指标	物业服务合格率	=100%	100%	5	5		
			及时供暖率	=100%	100%	5	5		
			办公用品申领及时率	=100%	100%	5	5		
	时效指标	保障机制类项目按时完成率	=100%	100%	5	5			
	效益指标	社会效益指标	教育教学活动正常运转率	≥95%	95%	5	5		
		可持续发展影响指标	项目长效管理制度的健全性	健全	健全	5	5		
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意率	≥95%	95%	5	5		
			家长满意率	≥95%	95%	5	5		
	<b>总分</b>				<b>96.14</b>				
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：									

## 2024年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		职业院校技能大赛、教学能力比赛、班主任能力比赛承办及奖补资金						
主管部门		济南市教育局		实施单位	济南旅游学校			
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	0	95	65.91	10	69.38%	6.94	
	其中：当年财政拨款	0	95	65.91				
	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				
		本项目主要用于承办国赛、省赛等发生的赛项筹备、培训、专用材料、差旅、租赁、奖补等各项支出费用。		通过本项目的实施，实施了国赛、省赛等发生的赛项筹备、培训、专用材料、差旅、租赁、奖补等各项工作,及时保障质量的完成相关工作，有效的宣传了职业教育，大赛投诉率为0%，师生满意度达到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	经济成本指标	总成本	≤95万元	65.91万元	10	10	
			成本控制率	100%	100%	10	10	
	产出指标	数量指标	承办赛项专业数量	≥3个	3个	10	10	
		质量指标	赛项承办合格率	≥95%	100%	20	20	
		时效指标	任务完成时间	2024.12.31日前	2024.12.25日	10	10	
	效益指标	社会效益指标	大赛投诉率	=0次	0次	10	10	
		可持续发展影响指标	宣传职业教育	有效持续	有效持续	10	9	宣传工作有待进一步持续实施。
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95%	10	10		
<b>总分</b>		<b>95.94</b>						
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：								

## 2024年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		高中国家助学金							
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南旅游学校			
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	0	7	7	10	100.00%	10		
	其中：当年财政拨款	0	7	7					
	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				
		根据济南市财政局济南市教育局《关于进一步加强普通高中国家助学金管理全面落实山东省普通高中国家助学金管理暂行办法的通知》要求，2024年预计完成高中国家助学金受助学生70人，为落实资助政策，确保国家资助资金及时落实到位，我校严格执行资助政策，贯彻落实国家的惠民政策，让家庭困难的学生能安心、温暖地在学校接受高中阶段的教育。			2024年高中国家助学金资助学生70人，我校严格执行了资助政策，贯彻落实了国家的惠民政策，让家庭困难的学生能安心、温暖地在学校接受高中阶段的教育，家长满意度达到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	经济成本指标	总成本	≤7万元	7万元	10	10		
			单位成本	≤1000元	1000元	10	10		
	产出指标	数量指标	受助人数量	≤70人	70人	10	10		
			质量指标	发放人员符合率	100%	100%	20	20	
			时效指标	发放及时率	100%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	家长对政策了解率	≥95%	0.95	10	9	家长对政策了解程度还需要加深。下一步加强宣传力度。	
		可持续发展影响指标	可持续发展率	100%	100%	10	10		
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意度	≥95%	95%	10	10		
<b>总分</b>		<b>99.00</b>							
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：									

2024 年济南旅游学校  
改善办学条件类项目

# 绩效评价报告

济南金九章财税咨询有限公司

2025 年 7 月

# 济南旅游学校改善办学条件类项目

## 绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称：济南旅游学校改善办学条件类项目	
主管部门：济南市教育局	实施单位：济南旅游学校
预算安排（万元）	774.00 万元
实际支出（万元）	492.96 万元（预算执行率为 63.69%）
二、项目绩效目标	
<p>（一）绩效目标</p> <p>2024 年通过学校宣传工作，扩大影响，完成招生计划。做好学生风采、教学方针、专业技能的展示，提高社会知名度。购置类项目 2024 年完成对老化、故障教学设备的更新、更换，全面优化教师和学生使用体验。实现无线网络全覆盖，学生管理、校园监控、消费管理、教学管理、设备管理的无缝融合。通过组织技能大赛及各种学生活动，培养德智体美劳全面发展的合格建设者和接班人。采购烹饪食材，保障烹饪技能队日常训练，市赛、省赛、国赛前集训，参加各级各类技能大赛消耗食材充足。校园零星维修、4 号楼 5 号楼加装空调，安保服务，保障校园安全。维修改造类项目 2024 年预计完成 1 号楼修缮、顺河校区平房改造，保障学校教育教学活动安全顺利开展，设备利用率达到 95%以上，学校师生满意度高于 90%。</p> <p>（二）主要指标</p> <p>项目主要设置了以下指标：产出数量，设备购置类完成数量=16 项，维修改造类完成数量=2 个，学校服务类项目=7 项；产出质量，设备购置验收合格率 100%，维修改造验收合格率 100%；产出时效，完成及时性 100%；产出成本，总成本≤774 万元，设备购置类分项成本≤390 万元，维修改造类分项成本≤177 万元，服务类分项成本≤83 万元，单位成本≤3.5 万元；社会效益，未发生重大教育事故，设施设备利用率≥95%；可持续影响，项目后续维护制度健全性制定且合理可行；满意度指标，学校师生对项目内容的满意度≥90%，学校师生对改造使用效果的满意度≥90%。</p>	
三、实施成效	
<p>（一）主要成效</p> <p>济南旅游学校 2024 年顺河校区平房及 1 号楼已投入使用多年出现破损，影响正常使用，为了确保全校范围内的教育教学活动能够高效、有序地进行，学校积极采取了一系列措施，通过实施改善办学条件的相关项目，取得了显著成效。一是 2024 年对顺河平房及 1 号楼进行维修改造，维修改造项目的验收合格率达到 100%，优化校园环境，消除安全隐患，使学校整体形象得以显著提升，提升师生生活便利度，二是通过实施专用设备、多媒体黑板、空调、报告厅设备、教室储物柜、教室桌椅、标准化考场广播系统、阅卷系统、数字化资源、选课排课软件的采购，并且所有购置的教育教学设备质量均达到了合格标准，合格率 100%，提高了济南旅游学校信息化水平以及学校办学条件配套设施，更好地开展教育教学活动。三是安保服务、监控及网络升级项目能够及时处置或防止学校突发事件的发生。济南旅游学校 2024 年改善办学条件类项目的完成进一步优化了教学环境，提高学校教育教学水平。</p> <p>（二）经验做法</p> <p>济南旅游学校根据内部制定的较为规范的相关制度据以实施改善办学条件类项目，对专项项目实行全过程管理确保项目资金使用效益最大化，推动改善办学条件类项目顺利实施，为学校提供了必需的硬件设施、软件资源及基础设施建设，为学校师生提供更好的教育教学环境。</p> <p>同时，济南旅游学校不断探索和创新管理方式，引入先进的管理理念和方法，提高管理效率和水平。学校在实施项目过程中，始终注重社会效益和项目的可持续发展，在保障教育教学活动正常运转和质量提升的同时，提高项目的长期可持续效益。</p>	
四、主要问题及有关建议	

(一) 主要问题

1、项目绩效目标合理性与绩效指标设置明确性有待加强

济南旅游学校改善办学条件类项目设置了符合学校 2024 年计划的绩效目标，绩效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。但评价发现，绩效目标对于项目实施的效果概述不完全；另外济南旅游学校在社会效益指标中设置学校在社会效益指标中仅设置“增加教学设备”指标值为“增加”指标，效益指标中设置了生态效益指标“设备能耗水平”设置的指标与项目内容相关性不大。

2、学校档案管理需继续规范

济南旅游学校虽然制定了档案管理办法，但项目档案中存在缺少个别纸质的程序性资料的情况，例如评价组获取的项目资料中，部分项目缺少事前评估报告，另外济南旅游学校设备购置类项目计划购置储物柜 160 套，变更为购置储物柜 200 套，项目计划变更纸质程序性资料存在缺失，信息档案资料的管理尚有待提高。

3、项目执行的及时性有待提高

评价组在查阅项目执行合同及项目支出明细账时发现，2024 年改善办学条件类部分预算项目于 12 月签订合同，签订时间较晚，导致个别项目未按照 2024 年度计划完成，另外部分项目按照合同约定截至 12 月 31 日未达到付款时点，但项目已经完成验收工作，导致项目资金到位率偏低。

(二) 有关建议

建议济南旅游学校在以后填报项目绩效目标申报表时完善绩效目标描述，补充项目实施效果；合理设置项目绩效指标，设置能够满足项目需求，且可衡量、可达到、具有相关性及时效性的指标。

建议济南旅游学校进一步规范学校档案管理，并规定在项目结束后的一定时间内必须完成档案移交档案管理部门，档案管理部门及时收储档案资料，并对之后档案管理负责。利用信息化技术手段对档案进行录入、处理、保存，便于档案的完整储存，节省储存空间，提高储存效率及质量。

建议济南旅游学校优化项目开展时间，按照年初计划尽早开展年度工作，在项目规划阶段，充分考虑各种可能影响项目进度的因素，如市场供应情况、政策审批流程等，合理制定项目时间表，对确需跨年度实施的项目，明确结转资金用途及后续进度安排，避免因资金衔接问题导致项目延迟开展。

五、评价得分和等级

一级指标	指标分值	得分	得分率 (%)
决策	18	14.5	80.56%
过程	22	19.05	86.59%
成本	10	10	100.00%
产出	25	23.5	94.00%
效益	25	25	100.00%
合计	100	92.05	92.05%

绩效评价得分：92.05 分 评价结果等级：优

# 目 录

一、项目基本情况 .....	2
(一) 项目概况 .....	2
(二) 项目绩效目标 .....	6
二、绩效评价工作开展情况 .....	7
(一) 评价目的、评价对象和范围 .....	7
(二) 绩效评价指标与方法 .....	9
(三) 绩效评价工作过程 .....	12
三、评价结论及分析 .....	13
(一) 综合评价结论 .....	13
(二) 指标分析 .....	13
四、项目实施成效 .....	26
五、发现的问题及原因分析 .....	27
六、相关建议 .....	28

# 2024 年济南旅游学校改善办学条件类项目 绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

党的十八大以来，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，在全国各族人民推进党和国家事业的实践中，提出了一系列有关教育发展的新理念新思想新观点，形成了新时代中国特色社会主义教育理论体系，即习近平总书记关于教育的重要论述。为全面贯彻党的教育方针，坚持优先发展教育事业，推进不同层次职业教育纵向贯通。大力提升中等职业教育办学质量，优化布局结构，实施中等职业学校办学条件达标工程，中共中央《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》（中办发〔2021〕43号）中总体目标到2025年，职业教育类型特色更加鲜明，现代职业教育体系基本建成，技能型社会建设全面推进。办学格局更加优化，办学条件大幅改善，职业本科教育招生规模不低于高等职业教育招生规模的10%，职业教育吸引力和培养质量显著提高。2022年《教育部等五部门关于印发〈职业学校办学条件达标工程实施方案〉的通知》（教职成〔2022〕5号）中提出，科学规划职业学校布局，夯实各级各类办学主体责任，不断加大制度创新、政策供给，持续加强学校基础能力建设、提升学校办学水平、激发学校办学活力，不断优化职业教育类型定位，切实增强职业教育适应性。

根据《教育部等五部门关于印发〈职业学校办学条件达标工

程实施方案》的通知》（教职成〔2022〕5号）要求，山东省为进一步优化职业教育布局结构，改善职业学校办学条件，提高职业学校办学水平制定《山东省职业学校办学条件达标工程实施方案》，文件中指出加强职业学校基础设施建设，全面消除危房，按照规定标准建设学校校舍、教室和实验实训室。各学校按照国家、地方相关标准，科学制定和落实学校事业发展规划，确保学校基础设施与办学规模相适应。

为深入贯彻落实党的二十大精神，进一步提升职业院校管理水平，增强学校核心竞争力，加快推进依法治教水平和治理能力现代化，根据中共中央办公厅、国务院办公厅印发《关于推动现代职业教育高质量发展的意见》（中办发〔2021〕43号）、《关于深化现代职业教育体系建设改革的意见》（中办发〔2022〕65号）及省教育厅相关工作要求，济南市制定《济南市职业院校办学条件达标工程实施方案》与《济南市职业院校规范办学行动计划实施方案（2023—2025年）》提出各学校在办学条件达标基础上，及时将新工艺、新技术、新设备引入教学，持续改善学校教学条件，提升办学水平。

济南旅游学校根据国家、省、市教育发展规划要求及学校现状确定了2024年学校改善办学条件类项目实施内容，主要包括设备及物料购置类、维修改造和安保等服务类项目三项内容。

## 2. 项目主要内容

2024年济南旅游学校改善办学条件类项目期限为2024年1月到2024年12月，项目内容共涉及三部分，分别为设备及物料购置、维修改造和服务类项目。根据济南旅游学校提供的绩效目

标表以及资金预算明细整理各类项目具体内容如下表所示:

序号	项目类型	项目内容	预算金额(万元)
1	设备及物料购置	排课软件	5.00
2	设备及物料购置	资源信息网	14.00
3	设备及物料购置	图书及配套	35.00
4	设备及物料购置	烹饪食材	30.00
5	设备及物料购置	电教耗材维保	36.00
6	设备及物料购置	体育器械	6.00
7	设备及物料购置	消防维保安全设备和评估	3.50
8	设备及物料购置	大赛和学生活动费用	68.00
9	设备及物料购置	顺河监控更新项目	15.00
10	设备及物料购置	校园安全教育教学管理重点项目数字化升级项目	35.00
11	设备及物料购置	空调采购安装	5.0
12	设备及物料购置	多媒体黑板购置	20.00
13	设备及物料购置	顺河报告厅设备购置数量	20.00
14	设备及物料购置	教室储物柜	15.00
15	设备及物料购置	教室桌椅	20.50
16	设备及物料购置	报告厅更换设备、电教耗材维保	62.00
17	维修改造	零星维修	50.00
18	维修改造	维修改造项目经费	127.00
19	服务类	宣传费	32.00
20	服务类	定制公交	20.00
21	服务类	骨干、党员培训	30.00
22	服务类	军训	10.00
23	服务类	活动视频制作	20.00
24	服务类	校园网络等级保护	12.00
25	服务类	安保服务费	83.00

### 3. 项目实施情况

项目组织管理方面,为保证项目按期按质完成,济南旅游学校成立重点项目实施领导小组,组长由校领导担任,总体负责项目的实施;总务处作为牵头部门,协调学校其他相关部门负责项目的具体实施,共同保证项目按时完成。

资金拨付方面,预算下达后,资金使用部门根据项目情况填写资金申请,并同时提交《政府采购履约验收书》、发票等相关资料,经财务部门及相关权限人员审核无误后拨付项目资金。

#### 4. 资金投入及使用情况

济南旅游学校 2024 年改善办学条件类项目年初预算 774.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日实际到位资金 492.96 万元，2024 年累计支出项目资金 492.96 万元，预算执行率为 100%。具体明细如下表。

表 1-2 项目资金明细表

序号	项目名称	年初预算	实际到位	实际支出	资金到位率	预算执行率
1	排课软件	5.00	4.45	4.45	88.92%	100.00%
2	资源信息网	14.00	13.84	13.84	98.85%	100.00%
3	图书及配套	35.00	27.84	27.84	79.53%	100.00%
4	烹饪食材	30.00	11.55	11.55	38.49%	100.00%
5	电教耗材维保	36.00	38.12	38.12	105.88%	100.00%
6	体育器械	6.00	4.89	4.89	81.46%	100.00%
7	消防维保安全设备和评估	3.50	1.24	1.24	35.49%	100.00%
8	大赛和学生活动费用	68.00	0.17	0.17	0.25%	100.00%
9	顺河监控更新项目	15.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
10	校园安全教育教学管理重点项目数字化升级项目	35.00	34.73	34.73	99.23%	100.00%
11	空调采购安装	5.0	4.67	4.67	93.39%	100.00%
12	多媒体黑板购置	20.00	17.43	17.43	87.15%	100.00%
13	顺河报告厅设备购置数量	20.00	19.37	19.37	96.85%	100.00%
14	教室储物柜	15.00	13.02	13.02	86.83%	100.00%
15	教室桌椅	20.50	15.56	15.56	75.91%	100.00%
16	报告厅更换设备、电教耗材维保	62.00	6.32	6.32	10.20%	100.00%
17	零星维修	50.00	34.35	34.35	68.70%	100.00%
18	维修改造项目经费	127.00	111.50	111.50	87.80%	100.00%
19	宣传费	32.00	18.80	18.80	58.75%	100.00%
20	定制公交	20.00	22.50	22.50	112.50%	100.00%
21	骨干、党员培训	30.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
22	军训	10.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%

23	活动视频制作	20.00	15.15	15.15	75.75%	100.00%
24	校园网络等级保护	12.00	0.00	0.00	0.00%	100.00%
25	安保服务费	83.00	77.47	77.47	93.34%	100.00%
合计		774.00	492.96	492.96	63.69%	100.00%

## (二) 项目绩效目标

### 1. 总体绩效目标

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记关于教育的重要论述，以党建工作为引领，以质量建设为核心，落实立德树人根本任务，不断增强办学活力、提升办学质量、推动内涵建设，迎接新时代，焕发新气象，彰显新作为，办好群众更加满意的现代化职业教育。

### 2. 年度绩效目标

2024年通过学校宣传工作，扩大影响，完成招生计划。做好学生风采、教学方针、专业技能的展示，提高社会知名度。购置类项目2024年完成对老化、故障教学设备的更新、更换，全面优化教师和学生使用体验。实现无线网络全覆盖，学生管理、校园监控、消费管理、教学管理、设备管理的无缝融合。通过组织技能大赛及各种学生活动，培养德智体美劳全面发展的合格建设者和接班人。采购烹饪食材，保障烹饪技能队日常训练，市赛、省赛、国赛前集训，参加各级各类技能大赛消耗食材充足。校园零星维修、4号楼5号楼加装空调，安保服务，保障校园安全。维修改造类项目2024年预计完成1号楼修缮、顺河校区平房改造，保障学校教育教学活动安全顺利开展，设备利用率达到95%以上，学校师生满意度高于90%。

### 2. 具体绩效指标

通过预算单位项目管理职能科室介绍的项目管理流程与管

理目标，评价组在主管部门制订的绩效目标申报表的基础上，对项目绩效指标进行了梳理，具体情况如下表所示：

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本	经济成本	项目总成本	≤774 万元
		设备及物料购置类成本	≤390 万元
		维修改造类成本	≤177 万元
		服务类成本	≤207 万元
		项目单位成本	≤3.5 万元
产出	数量指标	设备及物料购置完成数量	16 项
		维修改造项目完成数量	2 项
		服务类项目完成数量	7 项
	质量指标	设备购置验收合格率	100%
		维修改造验收合格率	100%
	时效指标	完成及时性	100%
效益	社会效益指标	重大教育事故发生数	0 起
		设施设备利用率	95%
	可持续影响指标	项目后续维护制度健全性	制定且合理可行
		学校师生对项目内容的满意度	90%
		学校师生对改造使用效果的满意度	90%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价目的、评价对象和范围

#### 1. 评价目的

本次绩效评价的目的在于全面了解济南旅游学校改善办学条件类项目是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金使用的效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

## 2. 绩效评价依据

(1) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)；

(2) 《关于贯彻落实中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》(财预〔2018〕167号)；

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

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

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

(6) 《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》(济财绩〔2023〕14号)；

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

(8) 《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》(济财绩〔2021〕2号)；

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

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

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

(12) 《中国教育现代化 2035》；

(13) 《山东省“十四五”教育事业发展规划》；

(14) 《济南市“十四五”教育事业发展规划》；

(15) 《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）；

(16) 《济南市教育局关于开展 2024 年重点项目绩效评价工作的通知》；

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

(18) 项目立项及实施过程中的其他资料。

### 3. 评价对象

本次绩效评价对象系 2024 年济南旅游学校改善办学条件类项目，评价基准日为 2024 年 12 月 31 日。

### 4. 评价范围

本次绩效评价范围系济南旅游学校改善办学条件类项目，年初预算 774.00 万元，全年预算 492.95899 万元，对项目涉及的设备购置类、维修改造类和安保等服务类 3 类项目进行评价。

## （二）绩效评价指标与方法

### 1. 绩效评价指标体系

#### （1）指标体系设计的总体思路

根据国家与山东省、济南市绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-成本-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，评价指标体系在《济南市项目支出重

点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的基础上，根据《中华人民共和国预算法》等相关法律法规，结合项目的实际情况进行设置。参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、行业标准、历史标准等制定指标的目标值以及委托方的意见，形成济南旅游学校改善办学条件类项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益共5项一级指标、12项二级指标、27项三级指标。

## （2）指标体系

指标体系由5项一级指标、12项二级指标、27项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、财经法规、定量分析、材料核查、访谈、座谈、问卷调查等。指标权重具体情况如下：**决策**：占权重分18分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察改善办学条件类项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性以及预算编制的科学性等；**过程**：占权重分22分，从资金管理和组织实施两个角度考察改善办学条件类项目的项目资金到位率、预算执行率、资金支付进度、资金使用合规性、项目管理制度健全性、项目制度执行规范性和有效性以及项目问题整改有效性；**成本**：占权重分10分，从项目成本控制方面考察改善办学条件类项目的项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况；**产出**：占权重分25分，从产出数量、产出质量、产出时效三个方面考察项目的产出情况；**效益**：占权重分25分，从社

会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度三个方面考察项目实施的绩效情况。

(3) 各项指标定义、评分标准和评分细则。

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

## 2. 评价方法

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

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

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

(3) 公众评判法，通过专家评估、公众问卷、抽样

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

（4）实地核查法，为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面进行实地勘察，进一步核实

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

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

### （三）绩效评价工作过程

根据第三方绩效评价组织实施工作流程要求及济南市教育局的相关要求，将工作过程分为前期准备、组织实施、撰

写与提交绩效评价报告三个阶段。项目的具体工作流程如表 3 所示。

表 3. 项目的具体工作流程

阶段	时间	工作内容
前期准备阶段	1 个工作日	评价机构承接任务，组建绩效评价工作组
	2-3 个工作日	评价机构研究政策和项目资料，开展前期调研、召开培训会制定初步工作方案
	1 个工作日	评价机构研究项目资料，召开专家会、小组会后确定初步工作方案提交委托方，下达绩效评价通知书
组织实施	1-2 个工作日	和济南旅游学校进行现场沟通，验证绩效指标体系的合理性，在与委托方及主管部门确定绩效指标体系后，全面铺开评价工作
	4 个工作日	根据收取的各项目实施单位资料进行非现场评价
	3 个工作日	汇总非现场评价结果并进行现场评价
	2 个工作日	进行综合评价工作
撰写绩效评价报告	2-4 个工作日	确定最终评价打分表，撰写评价报告，召开专家论证会，所内完成三级复核
	1-2 个工作日	充分征求委托方、项目主管部门意见并补充完善后反馈

### 三、评价结论及分析

#### （一）综合评价结论

济南旅游学校改善办学条件类项目绩效评价得分 92.05 分，项目成本、产出和效益指标表现较好，得分率在 90%以上，项目决策、项目过程指标表现良好，得分率在 80%以上，评价结果为“优”。具体得分情况如下表所示。

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	18	14.5	80.56%
过程	22	19.05	86.59%
成本	10	10	100.00%
产出	25	23.5	94.00%
效益	25	25	100.00%
合计	100	92.05	92.05%

从十二项二级指标分析，资金投入、组织实施、经济成本、产

出数量、产出质量、产出时效、社会效益、可持续影响、满意度指标表现较好，得分率在 90%以上；项目立项、资金管理指标表现良好，得分率在 80%以上；绩效目标表现一般，得分率 64.29%。具体如下图所示。



## (二) 指标分析

### 1. 决策指标分析

该一级指标满分 18 分，得分 14.5 分，得分率为 80.56%。包括项目立项、绩效目标和资金投入三项二级指标以及立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性和资金分配的合理性六项三级指标。具体如下图所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
决策	18	项目立项	7	立项依据充分性	3	3	100.00%	
				立项程序规范性	4	3	75.00%	
		项目立项小计				7	6	85.71%
		绩效目标	7	绩效目标合理性	3	2	66.67%	
				绩效指标明确性	4	2.5	62.50%	
		绩效目标小计				7	4.5	64.29%
		资金投入	4	预算编制科学性	2	2	100.00%	
				资金分配的合理性	2	2	100.00%	
		资金投入小计				4	4	100.00%
		决策指标合计					18	14.5

(1)项目立项(该指标分值7分,得分6分,得分率85.74%)

立项依据充分性:为深入贯彻党的二十大和二十届一中、二中、三中全会精神,坚持党对教育工作的全面领导,济南旅游学校紧紧围绕济南市教育事业发展“十四五”规划和“建设现代化教育强市”总体工作的部署,开展2024年改善办学条件类项目,且项目已取得济南市财政局《关于2024年市本级部门预算批复的通知》,济南旅游学校2024年改善办学条件类项目与学校职责范围相符,适应学校的年度工作计划及中长期发展规划。根据评分标准,该指标满分3分,得3分。

立项程序规范性:济南旅游学校已于2023年9月对2024年改善办学条件类部分项目进行必要的事前绩效评估,并取得相应的事前绩效评估报告,于2024年2月2日取得济南市教育局《2024年直属学校(事业单位)项目金计划批复表》。但截至报告日存在个别项目例如“维修改造项目、顺河报告厅设备购置项目”评价组未获取事前评估报告,项目立项规范性有待进一步提高。根据评分标准,该指标满分4分,扣1分,得分3分。

(2)绩效目标(该指标分值7分,得分4.5分,得分率64.29%)

绩效目标合理性：济南旅游学校改善办学条件类项目设置了符合学校 2024 年计划的绩效目标，绩效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。但评价发现，绩效目标对于项目实施的效果概述不完全，根据评分标准，该项指标满分 3 分，扣 1 分，得分 2 分。

绩效指标明确性：济南旅游学校改善办学条件类项目设置了包括经济成本、数量、质量、时效、社会效益、可持续影响指标和服务对象满意度指标，指标设置基本完整规范。但是评价组发现，学校在社会效益指标中仅设置“增加教学设备”指标值为“增加”指标，效益指标中设置了生态效益指标“设备能耗水平”，设置的指标与项目内容相关性有待进一步提高。根据评分标准，该项指标满分 4 分，扣 1.5 分，得分 2.5 分。

(3)资金投入(该指标分值 4 分,得分 4 分,得分率 100.00%)

根据济南旅游学校提供的资料，旅游学校 2024 年改善办学条件类项目年初预算 774.00 万元，全年预算仅为 492.95899 万元，全年预算与年初预算差异较大，经了解，主要原因系部分项目例如“学校监控网络升级及安全等保建设项目设计预算 21.8 万元、报告厅音响设备购置涉及预算 38.6 万元、报告厅设备升级项目涉及预算 37.7 万元”按照合同约定交付后经验收合格之日后，20 个工作日内支付合同全部款项，项目于 2024 年 12 月 23 日完成验收并签订政府采购履约验收书，截止 2024 年 12 月 31 日项目暂未结算款项；个别项目例如“图书及配套项目尾款 13.48 万元、零星维修尾款 4.5 万元、维修改造项目尾款 1.69 万元”按照合同约定截止 2024 年 12 月 31 日暂未到尾款结算时

间；预算编制科学性方面，改善办学条件类项目的预算编制经过科学论证并列示出了预算额度测算依据，预算充分，内容与项目内容基本匹配，且根据相关政策与项目实际需求按照标准编制预算，预算评审工作基本能够做到按照规范的程序和要求对项目申报预算进行评审。预算确定的项目投资额或资金量与项目内容也相匹配；资金分配合理性方面，项目预算系按照项目实施内容进行测算，资金分配依据较为充分，资金分配额度与任务量较为匹配。根据评分标准该指标满分 4 分，得分 4 分。

## 2. 过程指标分析

该一级指标满分 23 分，得分 20.55 分，得分率为 89.35%。包括资金管理和组织实施两项二级指标以及资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性和制度执行规范性和有效性五项三级指标。具体如下图所示：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
过程	22	资金管理	12	资金到位率	4	2.55	63.75%	
				预算执行率	4	4	100.00%	
				资金使用合规性	4	4	100.00%	
		资金管理小计				12	10.55	87.92%
		组织实施	10	项目管理制度健全性	4	4	100.00%	
				项目制度执行规范性和有效性	6	4.5	75.00%	
		组织实施小计				10	8.5	85.00%
过程指标合计				22	19.05	86.59%		

(1)资金管理(该指标分值 12 分,得分 10.55 分,得分率 87.92%)

资金到位率方面：根据济南旅游学校提供的自评表、预算批复的通知及 2024 年直属学校（事业单位）项目资金计划批复表，2024 年济南旅游学校项目年初预算数 774.00 万元，2024 年项目

实际到位 492.96 万元，资金到位率为 63.68%。根据评分标准，该指标满分 4 分，扣 1.45 分，得 2.55 分。

预算执行率方面：根据济南旅游学校提供的资金支出凭证及明细账等相关资料，2024 年度济南旅游学校改善办学类项目到位资金 492.96 万元，实际支出 492.96 万元，预算执行 100.00%。根据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

资金使用合规性方面：济南旅游学校制定了《济南旅游学校财务收支审批制度》，对财务资金审批权限和审批流程等进行了规定，资金的拨付有完整的审批程序，评价组通过查阅相关资金支出凭证及原始单据，未发现济南旅游学校改善办学条件类项目存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

(2)组织实施(该指标分值 10 分,得分 9 分,得分率 90.00%)

管理制度的健全性：一是济南旅游学校制定了《济南旅游学校政府采购制度》和《济南旅游学校财务收支审批制度》等业务管理制度，制度基本合理可行，可操作性较强；二是济南旅游学校根据项目特点制定了《济南旅游学校 2024 年重点项目实施方案》，方案对项目的总体情况、实施目的、项目绩效目标、组织机构及职责范围、组织实施、项目后续建设及维护进行了规定，方案完整清晰、明确、可操作性较强，根据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

制度执行有效性：经评价组查阅相关资料及现场实际了解，学校基本能够保障项目实施所需的人力、物力；改善办学条件类项目实施过程中按《济南旅游学校政府采购制度》经过了招投标

程序，项目已经经过验收，学校留存相应的《政府采购履约验收书》，但评价发现，虽然济南旅游学校虽然制定了档案管理办法，大部分项目档案、财务等资料保存较为完整、齐全但评价中发现个别项目档案中存在缺少纸质的程序性资料的情况，例如济南旅游学校设备购置类项目计划购置储物柜 160 套、空调 8 台，变更为购置储物柜 200 套、空调 10 台，项目计划变更纸质程序性资料存在缺失，信息档案资料的管理尚有待提高。根据评分标准，该指标满分 6 分，扣 1.5 分，得分 4.5 分。

### 3. 成本指标分析

该一级指标满分 10 分，得分 9 分，得分率为 90.00%。包括经济成本一项二级指标以及项目总成本、设备及物料购置类分项成本、维修改造类分项成本和服务类分项成本和单位成本五项三级指标。具体如下图所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率
成本指标	10	经济成本	10	项目总成本	2	2	100.00%
				设备及物料购置类成本控制情况	2	2	100.00%
				维修改造类成本控制情况	2	2	100.00%
				服务类成本控制情况	2	2	100.00%
				单位成本控制情况	2	2	100.00%
		经济成本小计				10	10
成本指标合计				10	10	100.00%	

(1) 经济成本指标分析 (该指标分值 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%)

根据查阅项目合同、结算审核报告、项目支出明细、资金支付凭证等相关资料，改善办学条件类项目部分项目能够按照《济

南旅游学校政府采购制度》执行政府采购程序，部分非政府采购项目也都执行磋商比价程序；项目总成本为 492.96 万元，未超过计划成本 774 万元，其中设备及物料购置项目成本为 213.1867 万元，未超过计划成本 390.00 万元；维修改造项目成本为 145.852 万元，未超过计划成本 177 万元；服务类项目总成本为 133.92029 万元，未超过计划成本 207 万元，济南旅游学校对项目成本采取了控制措施，项目总成本、分项成本和单价成本控制措施较为有效。综上，根据评分标准满分 10 分，得分 10 分。

## （2）反向成本效益分析

一是财政部门安排 100% 的项目资金。按照学校工作计划，保质保量的完成全部设备购置、维修改造及安保服务内容，按照合同约定支付合同款项，充分完成预定的“达到购置教学设施利用率 95%、办学条件达标率 100%，保障校园正常运转以及项目后续实施的人财物条件，学生和教师满意度达到 90% 以上，获得广大家长的满意，提高学校的社会认可度。更好地服务全校师生，保障全校教育教学活动顺利进行。”的社会效益目标。

二是财政部门安排 80% 的预算资金，预计将减少 154.80 万元支出，按照项目优先级排序，项目完成程度均会受到一定影响，将存在工程延期、影响教育教学工作的风险。结合学校教学需求及学员、教职工规模，拟通过 2 类途径实现压减目标，一是对非必要、非紧急项目暂缓实施，放缓校区维修改造进度、教学设施设备更新更换，由此，则相应的采购任务减少，但有可能因该原因导致教学任务无法正常完成，最终影响学校教职工及学生的正常工作、学习的基本保障；二是延后项目支付进度，采购合同中

的付款进度作出约定，保证至 2026 年末，在采购合同中约定支付进度达到 80%，从而实现压减目标，该种模式在于不能使合同款支付进度成为设备、维修改造提供及时性和完整性的制约因素，需在下年的预算安排中足额保障剩余合同款的支付。

三是财政部门安排 50%的预算资金，预计将减少 387 万元支出，由于学校为对老化、故障教学设备的更新、更换，为满足基本办学条件，教室学生用桌椅、老师用桌椅、教学用资源信息网、安保、消防维保设备、图书馆图书及配套设施、排课系统等需要配置并验收到位。按行业标准或功能要求对相关房屋进行修缮改造工程必须实施。从而使学校达到满足基本办学条件、保障学校教育教学活动安全顺利开展的目标。如压减预算达到 50%，则上述大量资产无法配置，相关工程无法实施，将直接导致学校在 2026 年度不能满足基本办学条件，该改善办学条件类项目完全无法运行，从而影响学校整体正常运行运转情况，进而全面影响到改善办学条件类项目的产出数量、产出质量、预期效益。因此，学校对于“财政部门安排 50%的项目资金方案”，不再做分析。

#### 4. 产出指标分析

该一级指标满分 25 分，得分 23.5 分，得分率为 94.00%。包括产出数量、产出质量和产出时效三项二级指标以及设备购置类完成数量、维修改造类完成数量、服务类项目完成数量、设备购置合格率、维修改造验收合格率、完成及时性六项三级指标。具体如下图所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
项目产出	25	产出数量	12	设备及物料购置完成数量	4	3.5	87.50%	
				维修改造完成数量	4	4	100.00%	
				学校服务类项目完成数量	4	3.5	87.50%	
		数量指标小计				12	11	91.67%
		产出质量	8	设备购置验收合格率	4	4	100.00%	
				维修改造验收合格率	4	4	100.00%	
		质量指标小计				8	8	100.00%
		产出时效	5	完成及时性	5	4.5	90.00%	
		时效指标小计				5	4.5	90.00%
		产出指标合计				25	23.5	94.00%

(1)产出数量(该指标分值12分,得分11分,得分率91.67%)

设备购置类完成数量:根据查阅项目绩效目标表、项目执行明细、自评表、项目工作情况总结项目合同、政府采购履约验收书等资料,济南旅游学校计划2024年完成排课软件、资源信息网、图书及配套、烹饪食材、电教耗材维保、体育器械、消防维保安全设备和评估、大赛和学生活动费用、顺河监控更新项目、校园安全教育教学管理重点项目数字化升级项目、空调采购安装、多媒体黑板购置、顺河报告厅设备购置数量、教室储物柜、教室桌椅、报告厅更换设备、电教耗材维保的采购16项内容,其中图书及配套购置项目计划于2025年1月5日完成截至2024年12月31日暂未完成,其余各子项目完成率均达到100%。根据评分标准,该指标满分4分,扣0.5分,得分3.5分。

维修改造类完成数量:根据查阅项目绩效目标表、自评表、项目工作情况总结、项目合同等资料,济南旅游学校计划2024年完成计划进行维修改造项目及零星维修2项内容,根据项目政

府采购履约验收书实际完成 2 项。根据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

服务类项目完成数量：根据济南旅游学校提供的项目绩效目标表、支出明细、以及各子项目相关资料，2024 年计划完成服务类项目 7 项，其中安保服务、定制公交、监控升级服务已提供项目完成过程资料及验收资料，个别项目例如：骨干、党员培训评价组暂未获取相关完成情况资料，无法证明项目是否完成。根据评分标准，该指标满分 4 分，扣 0.5 分，得 3.5 分。

(2)产出质量(该指标分值 8 分,得分 8 分,得分率 100.00%)

设备及物料购置验收合格率：经评价组查阅相关资料，济南旅游学校设备购置类项目均已取得《政府采购履约验收书》，专家小组检验意见均为合格，验收书上采购人和供应商单位签字盖章齐全，根据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

维修改造项目验收合格率：经评价组查阅相关资料，济南旅游学校维修改造类项目均已取得《政府采购项目验收报告书（工程类）》，验收工程质量均为合格，验收书上采购人和供应商单位签字盖章齐全。根据评分标准，该指标满分 4 分，得分 4 分。

(3)产出时效(该指标分值 5 分,得分 4.5 分,得分率 90.00%)

经评价组查阅项目绩效目标申报表、项目合同、建设项目验收书、自评表以及自评工作总结等相关资料，改善办学条件部分项目均计划完工并投入使用，但评价中发现存在个别项目合同签订时间较晚，例如图书及配套修缮项目，合同约定项目完成时间为 2025 年 1 月，截至 2024 年 12 月 31 日该项目暂未完成。根据评分标准，该项指标满分 5 分，扣 0.5 分，得 4.5 分。

## 5. 效益指标分析

该一级指标满分 25 分，得分 25 分，得分率为 100.00%。包括社会效益、可持续影响和社会满意度四项二级指标以及重大教育事故发生数、设备利用率、项目后续维护制度健全性、项目效果满意度和项目使用效果满意度五项三级指标。具体如下图所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
项目效益	25	社会效益	10	重大教育事故发生数	5	5	100.00%	
				设备利用率	5	5	100.00%	
		社会效益指标小计				10	10	100.00%
		可持续影响	5	项目后续维护制度健全性	5	5	100.00%	
		可持续影响指标小计				5	5	100.00%
		满意度指标	10	实施内容满意度	5	5	100.00%	
				项目使用效果满意度	5	5	100.00%	
		满意度指标小计				10	10	100.00%
		效益指标合计					25	25

### (1) 社会效益(该指标分值 10 分,得分 10 分,得分率 100.00%)

济南旅游学校未提供 2024 年学校发生重大安全校园事故的相关资料,评价组通过查阅相关资料也未发现学校存在发生重大安全校园事故的情况,学校安全运转情况良好。根据评分标准,该指标满分 5 分,得分 5 分。

评价组通过查阅相关资料及现场查看,项目涉及购置设备均已正常投入使用,根据济南旅游学校提供的自评工作总结本次购入设备综合利用率达到 95%以上。根据评分标准,该指标满分 5 分,得分 5 分。

### (2) 可持续影响(该指标分值 5 分,得分 5 分,得分率 100.00%)

根据济南旅游学校提供的《济南旅游学校内部控制手册》,

项目完成后学校将施工过程性资料及时整理入档，由总务处对施工方移交施工资料进行保存，设施设备供应商按要求提供设备使用说明及相关培训，确保在校师生能使用；由总务处对相关设施设备、建筑物等资产进行定期检查维护，确保师生教育教学的正常使用；设施设备使用期间如出现故障或质量问题，质保期内由总务处通知供应商 24 小时内进行维修维护；质保期后由总务处根据存在的问题负责维修或聘请专业机构维修维护；根据使用情况进行定期或不定期检查，排除安全隐患以及对需更新改造设备及时进行上报，确保在校师生能够高质量完成教育教学及学习任务。总务处每年制定《总务工作计划》学校关于设施覆盖后勤保障工作包括设备的维护养护、管理修缮机制比较健全。根据评分标准，该项指标满分 5 分，得分 5 分。

(3) 社会满意度 (该指标分值 10 分，得分 10 分，得分率 100.00%)

项目效果满意度：117 份有效问卷中，有学生 75 人，老师 42 人。在校师生中有 96 人对学校为改善办学条件专用设备、多媒体黑板、空调、报告厅设备、教室储物柜、教室桌椅的采购非常满意，有 16 人比较满意，有 5 人满意。该项目在校师生的满意度为 94.44%。在校师生中有 81 人对学校为改善办学条件顺河平房修缮、1 号楼修缮项目、零星维修项目非常满意，有 34 人比较满意，有 2 人满意，该项目在校师生的满意度为 91.88%。在校师生中有 82 人对学校改善办学条件安保等服务项目非常满意，有 24 人比较满意，有 11 人满意，该项目在校师生的满意度为 90.17%。综上所述，在校师生对济南旅游学校 2024 年改善办学

条件类项目内容的满意度在 92.17%。根据评分标准，该项指标满分 5 分，得分 5 分。

项目使用效果满意度：117 份有效问卷中，有学生 75 人，老师 42 人。在校师生对学校为改善办学条件进行设备购置、维修改造和安保等服务项目在使用方面，有 88 人非常满意，有 21 人比较满意，有 8 人满意，该项目在校师生的满意度为 92.09%。综上所述，在校师生对济南旅游学校 2024 年改善办学条件类项目综合满意度 92.13%。根据评分标准，该项指标满分 5 分，得分 5 分。

#### 四、项目实施成效

##### （一）主要成效

济南旅游学校 2024 年顺河校区平房及 1 号楼已投入使用多年出现破损，影响正常使用，为了确保全校范围内的教育教学活动能够高效、有序地进行，学校积极采取了一系列措施，通过实施改善办学条件的相关项目，取得了显著成效。一是 2024 年对顺河平房及 1 号楼进行维修改造，维修改造项目的验收合格率达到 100%，优化校园环境，消除安全隐患，使学校整体形象得以显著提升，提升师生生活便利度，二是通过实施专用设备、多媒体黑板、空调、报告厅设备、教室储物柜、教室桌椅、标准化考场广播系统、阅卷系统、数字化资源、选课排课软件的采购，并且所有购置的教育教学设备质量均达到了合格标准，合格率 100%，提高了济南旅游学校信息化水平以及学校办学条件配套设施，更好地开展教育教学活动。三是安保服务、监控及网络升级项目能够及时处置或防止学校突发事件的发生。济南旅游学校 2024 年

改善办学条件类项目的完成进一步优化了教学环境，提高学校教育教学水平。

## （二）经验做法

济南旅游学校根据内部制定的较为规范的相关制度据以实施改善办学条件类项目，对专项项目实行全过程管理确保项目资金使用效益最大化，推动改善办学条件类项目顺利实施，为学校提供了必需的硬件设施、软件资源及基础设施建设，为学校师生提供更好的教育教学环境。

同时，济南旅游学校不断探索和创新管理方式，引入先进的管理理念和方法，提高管理效率和水平。学校在实施项目过程中，始终注重社会效益和项目的可持续发展，在保障教育教学活动正常运转和质量提升的同时，提高项目的长期可持续效益。

## 五、发现的问题及原因分析

### （一）项目绩效目标合理性与绩效指标设置明确性有待加强

济南旅游学校改善办学条件类项目设置了符合学校 2024 年计划的绩效目标，绩效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。但评价发现，绩效目标对于项目实施的效果概述不完全；另外济南旅游学校在社会效益指标中设置学校在社会效益指标中仅设置“增加教学设备”指标值为“增加”指标，效益指标中设置了生态效益指标“设备能耗水平”设置的指标与项目内容相关性不大。

### （二）学校档案管理需继续规范

济南旅游学校虽然制定了档案管理办法，但项目档案中存在缺少个别纸质的程序性资料的情况，例如评价组获取的项目资料

中，部分项目缺少事前评估报告，信息档案资料的管理尚有待提高。

### （三）项目执行的及时性有待提高

评价组在查阅项目执行合同及项目支出明细账时发现，2024年改善办学条件类部分预算项目于12月签订合同，签订时间较晚，部分项目按照合同约定截至12月31日未达到付款时点，但项目已经完成验收工作，导致项目资金到位率偏低。

## 六、相关建议

（一）建议济南旅游学校在以后填报项目绩效目标申报表时完善绩效目标描述，补充项目实施效果；合理设置项目绩效指标，设置能够满足项目需求，且可衡量、可达到、具有相关性及时效性的指标。

（二）建议济南旅游学校进一步规范学校档案管理，并规定在项目结束后的一定时间内必须档案移交档案管理部门，档案管理部门及时收储档案资料，并对之后档案管理负责。利用信息化技术手段对档案进行录入、处理、保存，便于档案的完整储存，节省储存空间，提高储存效率及质量。

（三）建议济南旅游学校优化项目开展时间，按照年初计划尽早开展年度工作，在项目规划阶段，充分考虑各种可能影响项目进度的因素，如市场供应情况、政策审批流程等，合理制定项目时间表，对确需跨年度实施的项目，明确结转资金用途及后续进度安排，避免因资金衔接问题导致项目延迟开展。

## 七、其他需要说明的问题

无

- 附件：1. 项目绩效评价满意度分析表  
2. 绩效评价指标体系及打分表  
3. 问题清单

济南金九章财税咨询有限公司  
2025年7月21日

