

2024年度  
山东省济南中学决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

## 第二部分 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

坚持党对学校工作的全面领导，坚持社会主义办学方向，建设现代学校制度，保证教育教学质量，促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展；配合各级人民政府依法保障适龄少年入学，接收具有接受普通教育能力的残疾适龄儿童、少年随班就读；完成市教育局交办的其他任务。

## 二、机构设置

本单位内设置 7 个职能科室，分别是：办公室、组织人事部、党群工作部、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、安全保卫部。

## 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：山东省济南中学

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	7,496.70	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	408.44	五、教育支出	36	6,924.61
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	604.88
	9		九、卫生健康支出	40	375.64
	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>7,905.14</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>58</b>	<b>7,905.14</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>7,905.14</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>7,905.14</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：山东省济南中学

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		7,905.14	7,496.70	0.00	408.44	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	6,924.61	6,516.18	0.00	408.44	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	6,305.14	5,896.70	0.00	408.44	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	89.62	89.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	6,215.52	5,807.08	0.00	408.44	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	65.00	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	65.00	65.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	554.47	554.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	554.47	554.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	604.88	604.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	604.88	604.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	377.51	377.51	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	227.38	227.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	375.64	375.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	375.64	375.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	375.64	375.64	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：山东省济南中学

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		7,905.14	6,424.85	1,480.29	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	6,924.61	5,444.33	1,480.29	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	6,305.14	4,903.63	1,401.52	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	89.62	0.00	89.62	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	6,215.52	4,903.63	1,311.89	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	65.00	0.00	65.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	65.00	0.00	65.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	554.47	540.70	13.77	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	554.47	540.70	13.77	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	604.88	604.88	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	604.88	604.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	377.51	377.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	227.38	227.38	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	375.64	375.64	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	375.64	375.64	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	375.64	375.64	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  
金额单位：万元

单位：山东省济南中学

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	7,496.70	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	6,516.18	6,516.18	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	604.88	604.88	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	375.64	375.64	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	7,496.70	本年支出合计	59	7,496.70	7,496.70	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	7,496.70	总计	64	7,496.70	7,496.70	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：山东省济南中学

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	7,496.70	6,424.85	1,071.85
205	教育支出	6,516.18	5,444.33	1,071.85
20502	普通教育	5,896.70	4,903.63	993.08
2050203	初中教育	89.62	0.00	89.62
2050204	高中教育	5,807.08	4,903.63	903.45
20509	教育费附加安排的支出	65.00	0.00	65.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	65.00	0.00	65.00
20599	其他教育支出	554.47	540.70	13.77
2059999	其他教育支出	554.47	540.70	13.77
208	社会保障和就业支出	604.88	604.88	0.00
20805	行政事业单位养老支出	604.88	604.88	0.00
2080502	事业单位离退休	377.51	377.51	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	227.38	227.38	0.00
210	卫生健康支出	375.64	375.64	0.00
21011	行政事业单位医疗	375.64	375.64	0.00
2101102	事业单位医疗	375.64	375.64	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：山东省济南中学

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：山东省济南中学

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：山东省济南中学

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
5.40	0.00	5.40	0.00	5.40	0.00	5.40	0.00	5.40	0.00	5.40	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7,905.14万元。与2023年相比，收、支总计各减少395.93万元，下降4.77%。主要是在职人数减少和教学设备购置减少。

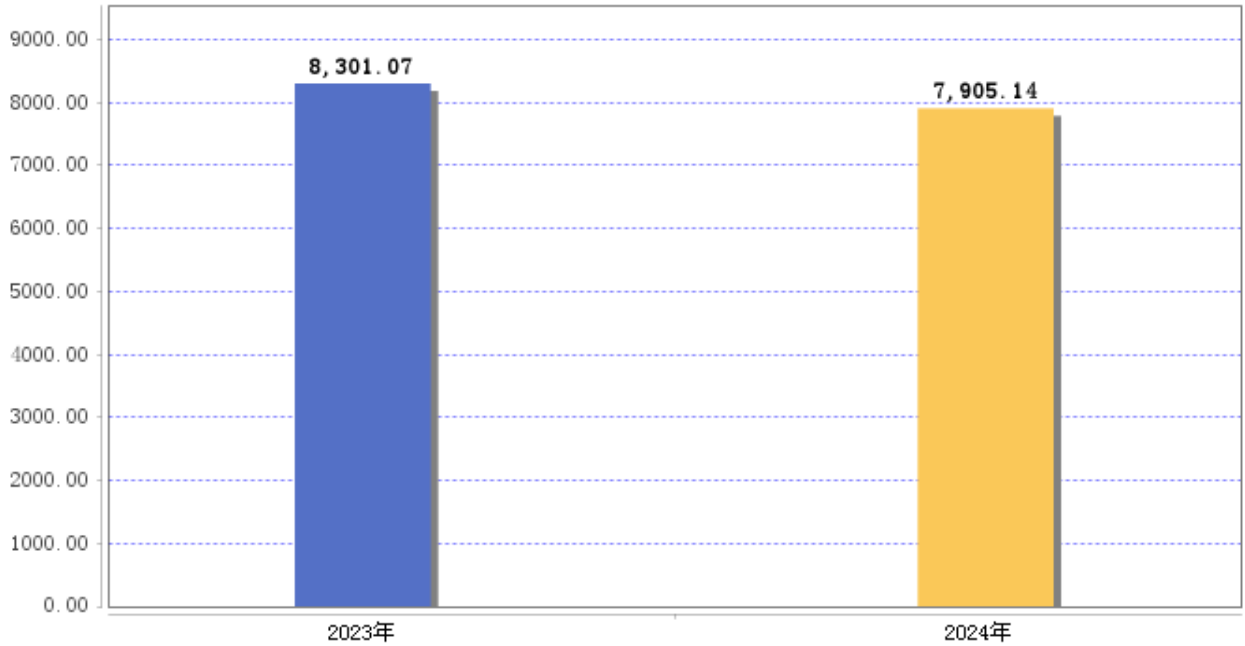
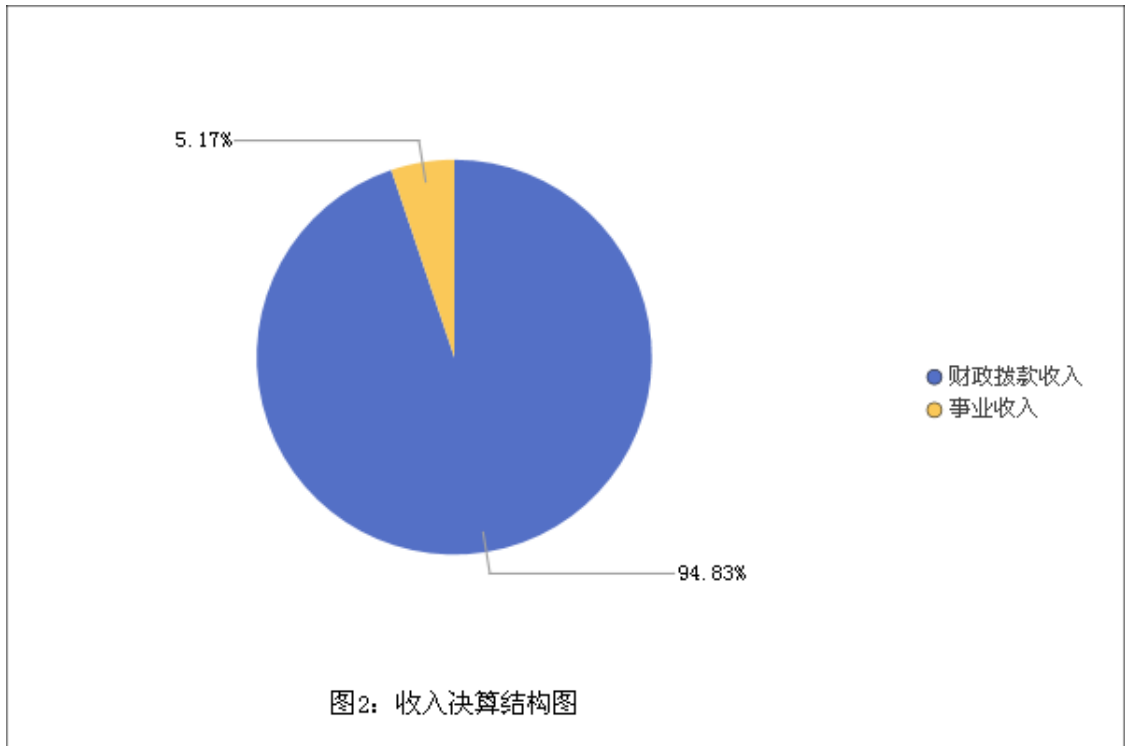


图1: 收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

## 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7,905.14万元，其中：财政拨款收入7,496.7万元，占94.83%；事业收入408.44万元，占5.17%。



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入7,496.7万元。与2023年度相比，减少384.93万元，下降4.88%。主要是在职人数减少和教学设备购置减少。

2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3、事业收入408.44万元。与2023年度相比，减少11万元，下降2.62%。主要是本年招生人数浮动。

4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

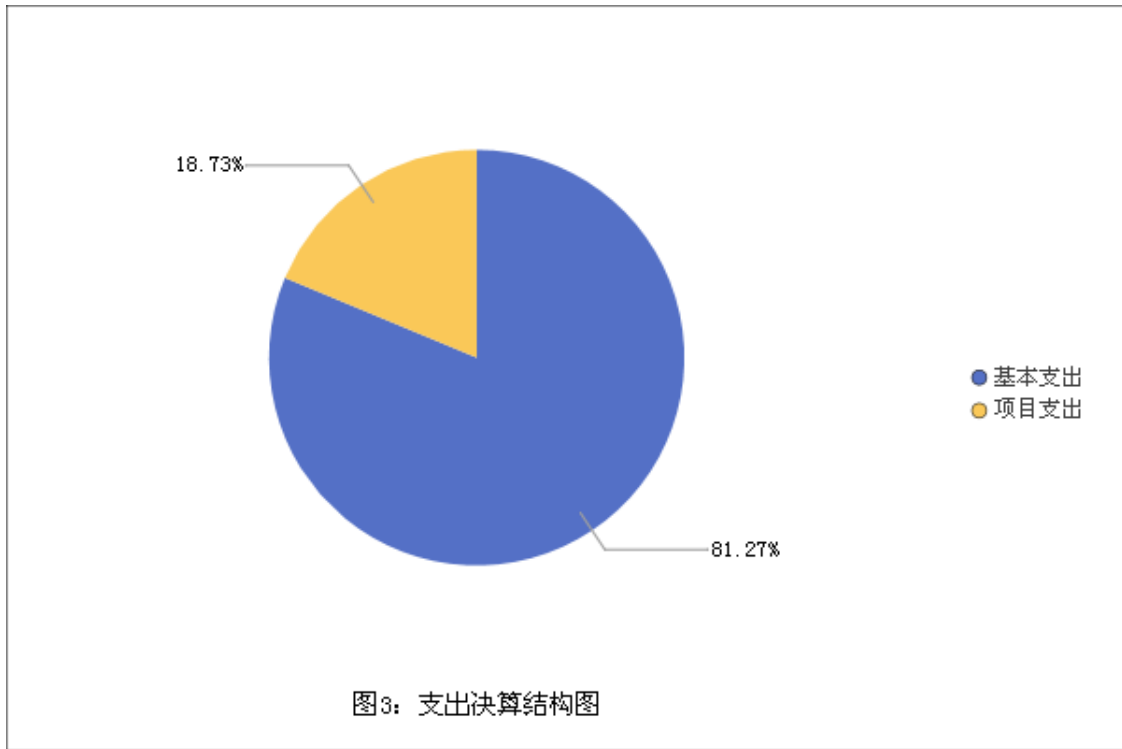
6、其他收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

## 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7,905.14万元，其中：基本支出6,424.85万元，占

81.27%；项目支出1,480.29万元，占18.73%。



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出6,424.85万元。与2023年度相比，减少252.44万元，下降3.78%。主要是本年退休10人，在职人员支出减少。

2、项目支出1,480.29万元。与2023年度相比，减少143.5万元，下降8.84%。主要本年教育教学设备购置项目减少。

3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5、对附属单位补助支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为7,496.7万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少384.93万元，下降4.88%。主要是在职人数减少和教学

设备购置减少。

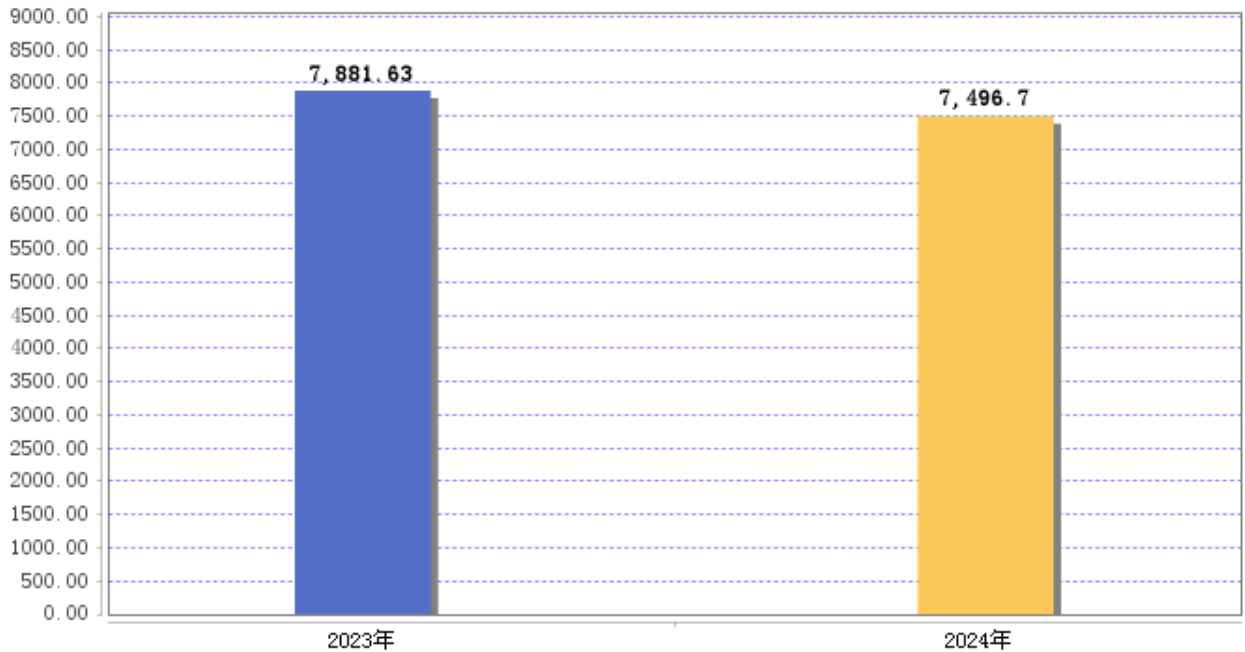


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

## 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7,496.7万元，占本年支出合计的94.83%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少384.93万元，下降4.88%。主要是在职人数减少和教学设备购置减少。

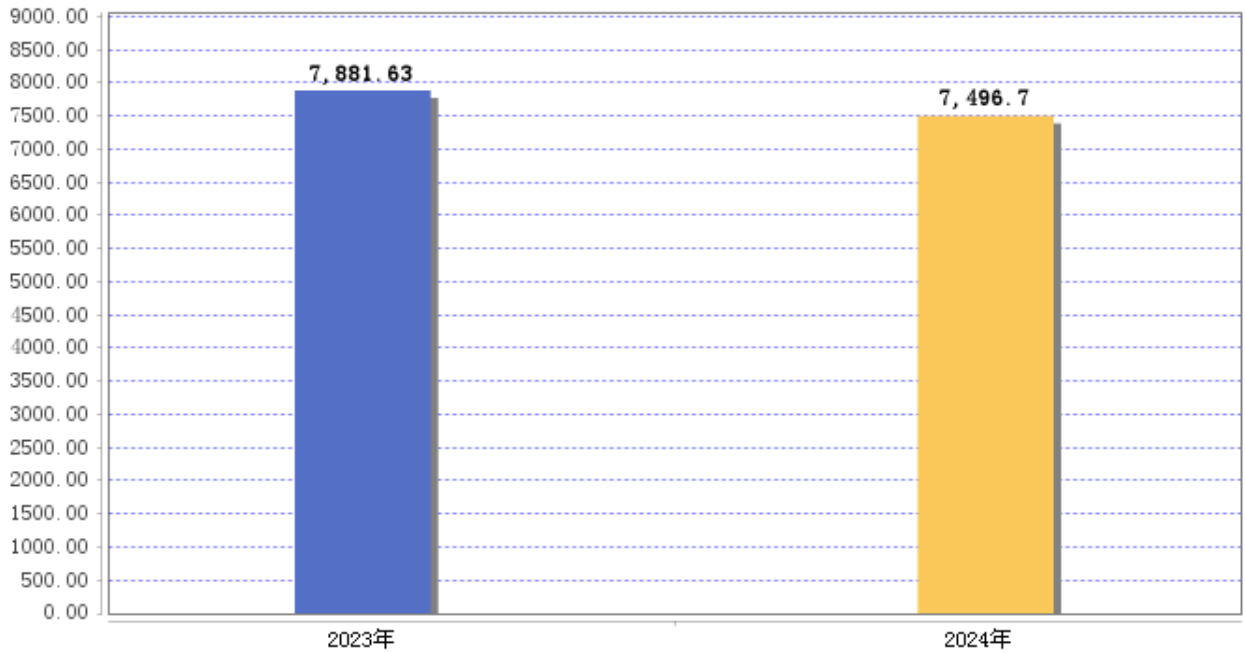
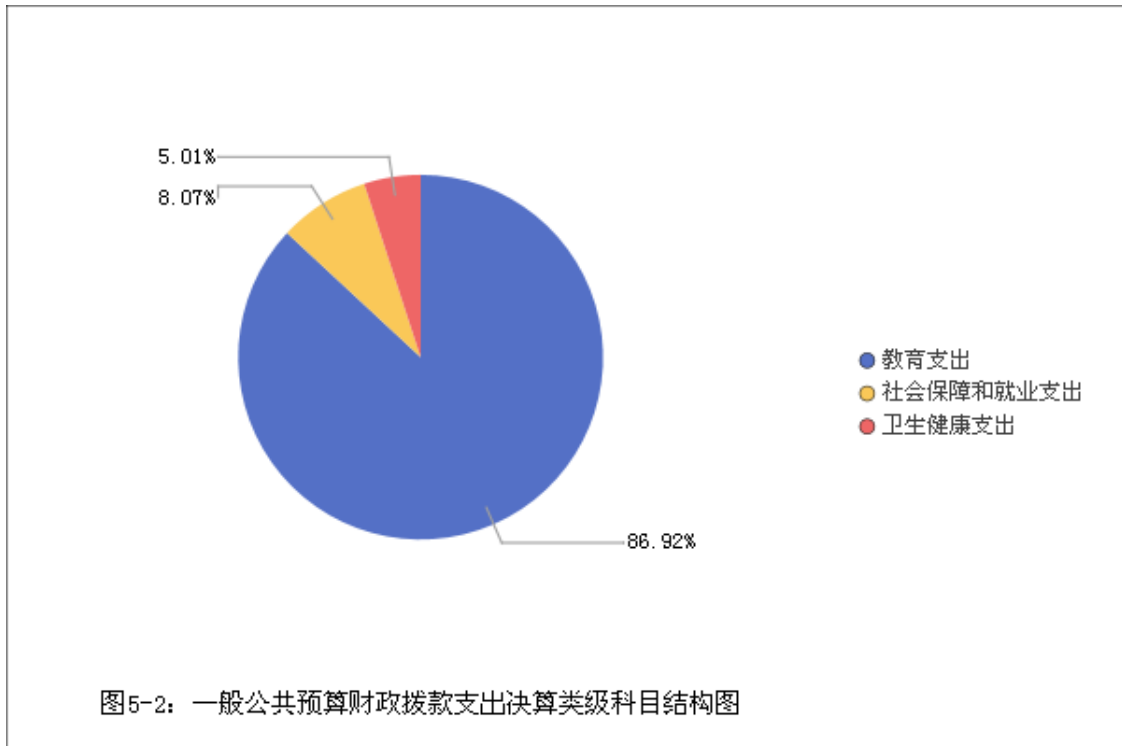


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

## （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7,496.7万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出6,516.18万元，占86.92%；社会保障和就业支出（类）支出604.88万元，占8.07%；卫生健康支出（类）支出375.64万元，占5.01%。



### （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6,869.92万元，支出决算数为7,496.7万元，完成年初预算数的109.12%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加学校运行发展资金、高质量发展综合绩效考核奖、中小学教育教学管理绩效工资、城乡义务教育经费等专项资金。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算数为89.78万元，支出决算数为89.62万元，完成年初预算的99.82%。决算数小于年初预算数，主要原因是部分支出项目结余。

2、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算数为5,282.3万元，支出决算数为5,807.08万元，完成年初预算的109.93%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加学校运行发展资金、高质量发展综合绩效考核奖等资金。

3、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算数为65万元，支出决算数为65万元，完成年初预算的

100%。决算数与年初预算数基本持平。

4、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算数为461.12万元，支出决算数为554.47万元，完成年初预算的120.24%。决算数大于年初预算数，主要原因是年中追加中小学教育教学管理绩效工资、城乡义务教育经费等专项资金。

5、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365.52万元，支出决算数为377.51万元，完成年初预算的103.28%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年新增退休人员10人。

6、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230.56万元，支出决算数为227.38万元，完成年初预算的98.62%。决算数小于年初预算数，主要原因是本年退休10人，在职人员减少。

7、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375.64万元，支出决算数为375.64万元，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6,424.85万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费6,147.02万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费277.83万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、维修（护）费、专用材料费、劳务费、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5.4万元，支出决算数为5.4万元，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5.4万元，支出决算数为5.4万元，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5.4万元，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，山东省济南中学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177.87万元，其中：政府采购货物支出17.45万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出160.42万元。授予中小企业合同金额177.87万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额138.02万元，占政府采购支出总额的77.6%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

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事业单位业务用车；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）6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年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目19个，涉及预算资金

1656.54万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对保障机制类等1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金461.44万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。山东省济南中学2024年度市级预算项目绩效自评的19个项目中，18个项目自评等级为“优”，1个项目自评等级为“中”。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。

1、通过对校舍的维修改造，校园的教室、操场、餐厅、实验室、花园等场地条件极大改善，学校的各种学科器材及时更新，信息化教学设施及时换代。不仅消除了学校校舍存在的安全隐患，而且提升了使用的体验感，为师生创造安全放心的工作学习环境。

2、通过采购物业服务项目，学校的安保、保洁、维修等后勤保障工作都有了专业的人员来做，极大的提升了学校在总务后勤方面的执行力。为师生们创造了干净、整洁、安全、舒适的工作和学习场所。

3、通过采购教学设备和教学办公家具，使得学生们的课桌椅和老师们的办公隔断焕然一新，教室里的多媒体设备的使用极大的改善了老师的讲课环境，避免了粉尘对师生健康的影响，使得师生们的工作环境和学习环境上了一个台阶，校园面貌提升了一个层次。师生们都感觉身心愉悦，工作和学习效率大大提高。

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，以及改善办学条件类等3个项目的绩效自评表。

1.改善办学条件类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.1分。全年预算数为493.51万元，执行数为463.73万元，完成预算的93.96%。项目绩效目标完成情况：（1）设备项目购置金额89.67万

元，主要包括电教办公设、多媒体设备、音体美功能设备等235件，改善师生学习生活环境，保障师生安全及确保设新课程开设所需的教学设备。（2）校舍维修项目金额374.06万元主要依据中小学标准化建设标准，满足节能环保要求，建设完成修缮工作2.35万平方米，完善学校的教育教学基础设施维修356件。该项目为教育教学活动提供了更安全舒适的教学环境，提高了学生、家长、教师的满意度。

改善办学条件类项目发现的主要问题及原因：（1）校舍维修改造中，由于工程量较大，时间紧迫，政府采购环节过多影响了项目的执行进度；（2）时间过于集中：为确保师生安全，本项目学校主要集中在暑假期间进行施工，影响项目资金支付进度；（3）受恶劣天气影响大：夏季施工受大风、暴雨等不确定因素影响较大，在一定程度上会影响项目实施进度。

下一步改进措施：自评结果在各个部门通报，让大家明确所负责的项目中存在的问题，以便在下一年度的预算制定中提前规划，避免类似的问题再次出现，做到“事前早谋划、事中重管理、事后多总结”。在预算管理上多下功夫，加强财务对各方面工作的监督、提醒义务，从宏观上把握好整体资金的使用和调度。

2. 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95.08分。全年预算数为651.5万元，执行数为461.44万元，完成预算的71%。项目绩效目标完成情况：2024年保障在校生人数2396人，运行维护面积数4.56万平方米，实现供暖面积30490.17平方米，维护校园绿化面积7485平方米，使师生满意率达到99%，校园正常运转率达到100%，保障了学校教育教学工作的正常运转，及时消除了校园安全隐患，促进学生的全面发展。

3. 教育改革管理类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目

自评得分为99.94分。全年预算数为190万元，执行数为188.88万元，完成预算的99.4%。项目绩效目标完成情况：完成了全市食育教育活动开展和项目落实；全市食堂管理、食品安全和营养健康管理培训；全市185所学校食品安全检查评价；全市学生体质健康标准测试抽查复核等工作。通过实施本项目，市学校体育、卫生与健康教育工作得到了进一步规范和提升，全面提升教师和管理人员工作水平，改进学生体质健康水平和卫生健康素养，提升师生食品安全满意度。

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。“保障机制类”项目，绩效评价得分为“95.08”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）初中教育（项），主要用于反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的初中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、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。

十八、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项），主要用于反映除上述项目以外的教育费附加支出。

十九、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项），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、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。

二十一、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职业年金支出。

二十二、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

## 2024年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：山东省济南中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	教育教学运行	99.98	优
2	教育教学运行	99.50	优
3	特教生活费	99.00	优
4	结转2023年纳入国库管理的非税收入资金	99.90	优
5	中小学教育教学管理绩效工资	99.50	优
6	城乡义务教育经费保障-特教公用经费	99.00	优
7	城乡义务教育经费保障-特教生活费	99.00	优
8	教育教学运行费	95.08	优
9	高中助学金	99.90	优
10	家庭经济困难学生生活补助-初中	99.00	优
11	家庭经济困难学生助学金-高中	99.87	优
12	家庭经济困难学生助学金-高中	99.50	优
13	义务教育生活费-初中	99.50	优
14	高中国家资助-高中国家助学金	99.94	优
15	高中国家资助-高中免学费	99.50	优
16	学生健康促进工作经费	99.94	优
17	市直学校班主任延时服务绩效工资	99.50	优
18	市直属学校校医配备资金	79.33	中
19	2023年度直属中小学校校长职级制经费	99.00	优

20	2024年度直属中小学校校长职级制经费	99.00	优
21	教育学校舍维修	99.10	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		总务处			实施单位	山东省济南中学			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分		
		年度资金总额	651.5	651.5	461.44	10	70.83%	7.08	
		其中：当年财政拨款	327.7	327.7	247.31				
		上年结转资金	0	0	0				
		其他资金	323.8	323.8	214.13				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		根据山东省济南中学保障机制类绩效目标申报表，该专项绩效目标为：为了提高我校教育教学水平，做好教育教学工作，学校本年度计划实施教育教学运行项目，预算金额673万元。年度计划及时保障在校生人数2396人，运行维护面积数4.56万平方米，聘用物业人员数量≥59人，使师生满意率达到95%以上，校园正常运转率达到100%，保障学校教育教学工作的正常运转，及时消除校园安全隐患，促进学生的全面发展，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源。			通过执行保障机制类项目资金461.44万元，2024年保障在校生人数2396人，运行维护面积数4.56万平方米，实现供暖面积30490.17平方米，维护校园绿化面积7485平方米，达到师生满意率99%、校园正常运转率100%、保障了学校教育教学工作的正常运转、及时消除了校园安全隐患、促进学生的全面发展的效果。				
	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	≤651.5万元	461.44万元	3	2	2024年财政专户管理资金和纳入预算管理的非税收入实际金额比预算有所减少，以	
			教育教学运行经费	≤402.67万元	212.715万元	3	2	2024年财政专户管理资金和纳入预算管理的非税收入实际金额比预算有所减少，以	
			供暖成本	≤81.41万元	81.41万元	3	3		
			物业管理成本	≤168.1万元	167.315万元	3	3		
			单位取暖费每平方米支出标准	≤0.00267万元	0.00267万元	4	4		

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	单位物业费每平方米支出标准	≤0.001921万元	0.001921万元	4	4	
	产出指标	数量指标	供暖面积情况	≥30490.17平方米	30490.17平方米	10	10	
			校园绿化面积情况	≥7485平方米	7485平方米	10	10	
			物业管理面积	≥45600平方米	45600平方米	10	10	
		质量指标	学校供暖达标率	=100%	100%	3	3	
			维修质量达标率	=100%	100%	3	3	
			物业人员资质合格率	=100%	100%	3	3	
		时效指标	设备维护保障及时率	=100%	100%	3	3	
			突发事件响应及时率	=100%	100%	3	3	
		效益指标	社会效益指标	学校重大安全事故发生率	=0%	0%	4	4
	学生家长投诉率			≤1%	0.10%	3	3	
	学校各种教育教学活动正常运转率			≥98%	100%	3	3	
	设备正常使用率			≥98%	100%	3	3	
	可持续发展影响指标		配套设施设备额完备率	=100%	100%	3	3	
			人员配备合理性	=100%	100%	3	3	

年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	学生对教育教学运行管理满意度	≥95%	98%	3	3	
			学生家长对学校物业管理满意度	≥95%	98%	3	3	
<b>总分</b>			<b>95.08</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		教育改革管理类						
主管部门		总务处			实施单位	山东省济南中学		
项目预算执行情况		年初预算数		全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额	190	190	188.88	10	99.41%	9.94
		其中：当年财政拨款	190	190	188.88			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		为贯彻落实健康济南行动，全面加强和改进新时代学校卫生与健康教育工作，依据处室工作职责和年度工作计划，开展学生健康促进工作项目。本项目主要包括学校食品安全教育和学生体质健康抽测，具体包括全市中小学（幼儿园）食品安全第三方检查、学校食品安全培训、学校食育教育活动开展、全市中小学生体质健康第三方抽查复核。通过2024年开展学生健康促进工作，有效提升教师健康促进工作水平，提升学校食品安全工作水平，提升学生卫生健康素养。全年完成教育改革管理类学生健康促进工作经费110万元、学校卫生教育工作经费60万元、特色高中与高中学科基			学生健康促进工作经费188.88万元，完成了全市食育教育活动开展和项目落实；全市食堂管理、食品安全和营养健康管理培训；全市185所学校食品安全检查评价；全市学生体质健康标准测试抽查复核等工作。通过实施本项目，市学校体育、卫生与健康教育工作得到了进一步规范和提升，全面提升教师和管理人员工作水平，改进学生体质健康水平和卫生健康素养，提升师生食品安全满意度。			
	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（万元）	≤190万元	188.89万元	10	10	
			育改革管理类学生健康促进工作经费成本（万元）	≤110万元	109.68万元	5	5	
			学校卫生教育工作经费成本（万元）	≤60万元	59.33万元	5	5	
			特色高中与高中学科基地遴选建设成本（万元）	≤10万元	9.93万元	5	5	
			国家教育考试标准化考点功能提升项目成本（万元）	≤10万元	9.95万元	5	5	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	参加培训人数	≤100人	98人	5	5	
			检查学校食堂数	≤200所	185所	5	5	
			抽测学生数	≤10000人	9877人	5	5	
		质量指标	参训人员完成培训考核	=100%	100%	5	5	
			学生体质健康水平提升	=100%	100%	5	5	
		时效指标	按时完成培训	=100%	100%	5	5	
	按时完成抽查复核		=100%	100%	5	5		
	效益指标	社会效益指标	学生健康意识、健康知识与健康技能普遍提高	=100%	100%	5	5	
		可持续发展影响指标	全市学生体质健康工作水平提升	=100%	100%	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	98%	10	10	
	<b>总分</b>			<b>99.94</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		改善办学条件类							
主管部门		总务处			实施单位	山东省济南中学			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分		
		年度资金总额	493.51	493.51	463.73	10	93.97%	9.4	
		其中：当年财政拨款	493.51	493.51	463.73				
		上年结转资金	0	0	0				
		其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		为了提高我校教育教学水平，做好教育教学工作，学校本年度计划实施改善办学条件项目，预算金额493.5184万元。年度计划及时保障在校生人数2396人，完成维修改造面积数2.35万平方米，完成购置教育教学设备232件，保障学校教育教学工作的正常运转，及时消除校园安全隐患，促进学生的全面发展，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源。			2024年善办学条件类项目，项目资金463.73万元，其中：1、设备项目购置金额89.67万元，主要包括电教办公设、多媒体设备、音体美功能设备等235件，改善师生学习生活环境，保障师生安全及确保设新课程开设所需的的教学设备。2、校舍维修项目金额374.06万元主要依据中小学标准化建设标准，满足节能环保要求，建设完成修缮工作2.35万平方米，完善学校的的教学基础设施维修356件。通过该项目实施，达到了为教育教学活动提供了更安全舒适的教学环境，提高了学生、家长、教师的满意度的效果。				
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	≤493.51万元	463.73万元	5	4.7	因印刷和消防维保项目跨年服务，资金结转26.82万元，今后应更精确预估项目	
			教育教学运行成本	≤137.96万元	117.24万元	2.5	2.5		
			教育教学设备购置成本	≤90万元	89.67万元	2.5	2.5		
			教育学校舍维修成本	≤265.5952万元	256.82万元	2.5	2.5		
			单位教育教学设备购置成本	≤0.021251万元/件	0.0211万元/件	2.5	2.5		

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	单位教育学校舍维修成本	≤0.005824万元/平方米/年	0.0057万元/平方米/年	2.5	2.5	
	产出指标	数量指标	修缮建筑面积（平方米）	≤23500平方米	23500平方米	2.5	2.5	
			零星维修、工程审计监理	≤2项	2项	2.5	2.5	
			设备购置数量	≤235件	235件	2.5	2.5	
			维护设备数量	≤356件	356件	2.5	2.5	
		质量指标	工程验收合格率（%）	=100%	100%	2.5	2.5	
			修缮质量达标率（%）	=100%	100%	2.5	2.5	
			配套设备到位率	=100%	100%	2.5	2.5	
			设备检验合格率	=100%	100%	2.5	2.5	
			维护设备平均完好率	=100%	100%	2.5	2.5	
		时效指标	工程竣工及时率	=100%	100%	2.5	2.5	
			修缮工程验收及时率	=100%	100%	2.5	2.5	
			设备购置安装到位率	=100%	100%	2.5	2.5	
			维护需求响应及时率	=100%	100%	2.5	2.5	
		效益指标	社会效益指标	危险建筑比例	=0%	0%	5	5

年度绩效指标	效益指标	社会效益指标	安全事故发生数	=0起	0起	5	5	
			教学设备使用率	=100%	100%	5	5	
			多媒体教学设备班级配备率	=100%	100%	5	5	
	生态效益指标	建筑污染物处理率	=100%	100%	5	5		
		可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	2.5	2.5	
	档案管理规范性		规范	规范	2.5	2.5		
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生对改善办学条件情况满意度	>95%	96%	10	10	
<b>总分</b>			<b>99.10</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 年度山东省济南中学 保障机制类项目绩效评价报告

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目立项背景

为贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神的重要举措，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持以人民为中心，落实新发展理念，牢牢把握社会主义初级阶段的基本国情，坚定不移把教育放在优先位置，2019 年山东省教育厅制定发布《山东省普通高中教学指导意见》提出普通高中教育是在义务教育基础上进一步提高国民素质、面向大众的基础教育。普通高中教育的任务是促进学生全面而有个性地发展，为学生适应社会生活、高等教育和职业发展作准备，为学生的终身发展奠定基础。

为贯彻国家教育发展要求，山东省人民政府制定并印发《山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》鲁政发〔2021〕16 号文件、《山东省普通中小学基本办学条件标准》鲁教基 2017（3）号文件。

为响应国家、省委省政府要求，推进济南市教育事业的发展，济南市人民政府制定并印发《济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18 号），济南市“十四五”教育规划中也提出了“基础教育资源优化配置”的重点任务。山东省济南中学（以下简称“济南中学”、“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 年学校做好各项服务和保障性工作项目内容。

## 2. 项目内容和实施情况

### (1) 项目内容情况

为了落实上级对学校育人为主体责任的要求，也为规范学校总务后勤管理、提高管理质量和为教育教学服务的水平、更好的做好各项服务和保障性工作，2024年济南中学实施各类保障机制类项目：①组织学生体检，保障学生身体健康；②继续与平面媒体、网络媒体、电视媒体等媒体合作，完成年度教育教学宣传工作；③保障校区供暖，取暖业务保障师生学习、工作生活条件；④聘请专业物业管理团队，保障物业管理；⑤其他为保证学校各项教学活动正常进行，弥补公用经费不足的必要开支项目。项目预算652.18万元。

### (2) 项目组织实施情况

项目相关方主要涉及济南市教育局、济南市财政局以及学校，分工如下：

济南市教育局：市教育局按照年初预算安排、单位计划请示、支出明细计划、事业发展进度和相关处室审核建议方案，并根据财务制度和各类资金来源的使用要求，按规定程序提出科学合理的项目资金执行建议，经财政部门同意，市本级直接安排到学校或项目单位。

济南市财政局：直属单位填制纸质用款计划表送市财政局进行审核，同时通过国库集中支付系统填写用款计划电子信息。待市财政局批复用款计划后，进入资金支付环节。

学校：学校按照批准的专项资金使用计划和内容组织实施，学校由总务处负责项目的申报和政府采购工作，使用部门负责设备的参数要求

制定及参与验收工作，确保项目按时完成；资金支付方面，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，经会计室及相关权限人员审核无误后支付项目资金。

### (3) 资金投入和使用情况

济南中学保障机制类项目 2024 年预算 651.50 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际到位资金 461.44 万元，当年财政拨款 247.31 万元，其他资金 214.13 万元。

截至 2024 年 12 月 31 日，项目实际支出资 461.44 万元，当年财政拨款 247.31 万元，其他资金 214.13 万元。项目资金总体资金到位率为 70.83%，预算执行率为 100%。

项目预算安排和实际使用对照情况表

单位：万元

序号	预算名称	内容	预算金额	到位金额	使用金额
1	教育教学运行经费	学生体检费用	401.99	6.36	6.36
2		宣传费用		17.15	17.15
3		其他教育教学运行经费		183.83	183.83
4	供暖成本	供暖费用	81.41	81.41	81.41
5	物业管理成本	物业服务费用	168.10	38.82	38.82
6		安保服务费用		133.88	133.88
	总计		651.50	461.44	461.44

## **(二) 项目绩效目标**

### **1. 总体绩效目标**

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

### **2. 年度绩效目标**

为了保障学校教育教学工作正常运转，提高学校教育教学水平，学校本年度计划实施教育教学运行项目，预算金额 651.50 万元。年度计划及时保障在校生人数 2396 人，运行维护面积数 4.56 万平方米，使师生满意率达到 90%以上，校园正常运转率达到 100%，保障学校教育教学工作的正常运转，及时消除校园安全隐患，促进学生的全面发展，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源。通过以上一系列关于对影响学校教学教育工作正常开展的资金支持，确保学校正常教学活动的保障机制的充分，为学校开展正常教学活动及校园生活，提升教学质量提供充分保障。

### **3. 项目绩效具体目标**

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本	总成本	总成本	≤651.50 万元
	分项成本	学生体检费用	≤6.50 万元
		宣传费用	≤18 万元
		供暖费用	≤81.41 万元
		物业管理服务费用	≤168.10 万元
		安保服务费用	≤135 万元
		教育教学运行经费	≤242.49 万元
	单位成本	学生体检年成本	≤6.5 万元/年
		单平台宣传费用	≤3 万元/平台
		单位取暖费每平方米支出标准	≤0.00267 万元/m <sup>2</sup>
		单位物业费每平方米支出标准	≤0.003686 万元/m <sup>2</sup>
		安保服务月成本	≤11.25 万元/月
教育教学运行年成本		≤242.49 万元	
产出	数量指标	组织学生查体次数	=1 次
		宣传平台家数	≥5 家
		供暖面积	≥30490.17 平方米
		物业管理面积	≥45600 平方米
		安保服务天数	=366 天
	质量指标	查体覆盖率	=100%
		宣传到达率	=100%
		学校供暖达标率	=100%
		物业服务合格率	=100%
		安保服务合格率	=100%
	时效指标	学生查体组织及时率	=100%
		宣传及时率	=100%
		学校供暖及时率	=100%
		物业服务提供及时率	=100%
		安保响应及时率	=100%
效益	社会效益指标	教育教学工作正常运转率	=100%
		有责投诉发生数量	=0 起
	可持续影响指标	长效管理机制健全性	健全
	满意度指标 (%)	教职工及学生对学校校园生活满意度	≥90%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1. 绩效评价目的

通过本次绩效评价，进一步了解和掌握学校日常运行情况。通过对项目决策立项决策的依据充分性、立项程序规范性，以及项目过程管理、项目预算执行率、合同管理、资金支出等内容的合规性、对项目产出完成情况进行考核，以及对于正常运转的保障情况、是否发生事故，以及学校教师、学生的满意程度等进行评价。通过对上述考核结果进行分析，确定项目实施过程中存在的问题，并就上述问题提出较合理、可操作的管理意见等，为下一年度预算执行情况以及进一步规范管理提出建议。

#### 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）《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）；

（6）济南市人民政府办公厅《关于印发〈济南市市级部门单位预算绩效管理办法〉和〈济南市市对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（济政办字〔2019〕40号）

（7）《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）；

（8）《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）；

（9）《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）；

（10）《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）；

（11）《中国教育现代化 2035》；

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

（13）《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）；

（14）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。

### 3. 绩效评价对象及范围

山东省济南中学 2024 年保障机制类项目，涉及预算资金 651.50

万元的资金使用绩效，对包括项目的决策、过程、成本、产出和绩效五个方面的内容展开评价。

因评价范围仅涉山东省济南中学一处，故此次绩效评价全部采用现场评价。

## **（二）绩效评价指标体系**

### **1.绩效评价原则**

本次绩效评价应当遵循以下基本原则：

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

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

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

### **2.绩效评价指标体系**

#### **（1）指标体系设计的总体思路**

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

委托方的意见，形成山东省济南第九中学保障机制类项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益 5 项一级指标、12 项二级指标、32 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、32 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：

一级指标	二级指标	三级指标	三级指标分值	指标解释	评价要点	要点分值	要点评分标准	评价依据	数据来源
决策 (16分)	项目立项 (8分)	立项依据充分性	5	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用于反映和考核项目立项依据的情况	1、项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	1.00	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得1分，如不符合按每项0.1分扣除。	立项办法、立项通知、项目可行性研究报告、实施方案、立项申请文件、立项批复文件、部门三定方案	网络检索、资料分析
					2、项目立项是否符合山东省、济南市相关政策，社会发展规划	1.00	该项分值1分。项目所设定的绩效目标符合山东省、济南市相关政策、社会发展规划要求、行业发展规划的，得1分，如不符合按每项0.1分扣除。		
					3、项目主体（即项目相关职能部门或监管部门）职责范围是否与项目立项相符，是否属于部门履职所需	1.00	该项分值1分。项目主体职责范围与项目立项相符，属于部门履职所需，得1分，如不符合按比例扣除相应分数。		

				4、项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则	1.00	该项分值1分。项目属于公共财政支持范围的，得1分，如不符合按每项0.1分扣除。		
				5、项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	1.00	该项分值1分。所立项的项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复，得1分，如不符合按每项0.1分扣除。		
	立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，是否制定切实可行的项目实施方案等进行评价，用以反映和考核项目立项的规范情况	1、项目是否按照规定的程序申请设立； 2、审批文件、材料是否符合相关要求； 3、事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3.00	该项分值3分。项目按规定申请设立且相关审批文件、材料符合要求的得满分，否则每发现一项项目未按规定的程序申请设立或项目审批文件、材料不符合相关要求的扣0.5分，扣完为止。	立项申请及批复文件，相关决策会议纪要，项目调研、考察报告，初步设计方案或实施方案等	学校提供的会议记录
绩效目标（5分）	绩效目标合理性	2	评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否	1、项目是否设置绩效目标	0.50	该项分值0.5分。设置了绩效目标得满分，否则整个三级指标不得分。	事前评估方案、实施方案、绩效目标表或其他相	学校提供的提供的资料事前

			符合相关政策及客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	2、项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	0.50	该项分值 0.5 分。设置的项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得满分，否则每发现一处不相关扣 0.05 分，扣完为止。	关绩效目标的资料等	评估方案、实施方案、绩效目标表或其他相关绩效目标的资料等
				3、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	0.50	该项分值 0.5 分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，否则每发现一项不符扣 0.1 分		
				4. 项目绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.50	该项分值 0.5 分。项目绩效目标与预算投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则按比例扣分。		
	绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	1、是否将项目绩效指标细化得分解为具体的绩效指标并按年度进行分解(即项目是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标)	1.00	该项分值 1 分。项目绩效目标(含长期目标和年度目标)在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，得 1 分，数量、质量、成本、时效未细化，每项扣 0.125 分；效益(社会、经济、生态、可持续性、满意度)未细化的，其未细化的效益部分，每项扣 0.1 分，效益整体未细化的，扣 0.5 分。	事前评估方案、实施方案、绩效目标表或其他相关绩效目标的资料等	学校提供的提供的资料事前评估方案、实施方案、绩效目标表或其他相关绩效目标的资料等

				2、是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则（即绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性）	1.00	该项分值 1 分，项目绩效目标设置清晰、可衡量的得满分，否则每发现一项不清晰或不可衡量的扣除 0.2 分。		
				3、是否与项目目标任务数或计划数相对应	1.00	该项分值 1 分。项目绩效目标建设数量与项目目标任务数或计划数相对应，得 1 分。项目绩效目标与目标任务数或计划数相差的，按比例扣分。		
资金投入（3分）	预算编制科学性	3	项目预算编制依据是否充分，资金筹措方式是否符合相关标准，资金金额与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性	1、预算编制是否经过科学论证	1.00	该项分值 1 分。预算编制经过科学论证的得 1 分，论证过程存在缺陷的每发现一处扣 0.1 分，无论论证过程的该项不得分。	项目预算批复、事前评估预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序	学校项目预算批复等相关资料

					2、预算内容与项目内容是否匹配,与年度目标是否适应	0.50	该项分值 0.5 分。预算内容与项目内容匹配,与年度目标相适应,得 0.5 分, 否则每发现一处不匹配扣 0.1 分, 完全不匹配的不得分。		
					3、预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制	1.00	该项分值 1 分。预算额度测算依据充分,按照标准编制,得 1 分, 否则每发现一处未按照标准编制的扣 0.1 分, 完全不匹配的不得分。		
					4、预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	0.50	该项分值 0.5 分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配,得 0.5 分, 否则按不符比例扣分, 完全不匹配的不得分。		
过程 (18分)	资金管理 (9分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%	2.00	该项分值 2 分。指标分值=资金到位率*指标满分 2 分, 指标得分不超过 2 分。	资金拨付指标文、资金到位凭证	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料

		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%	3.00	该项分值3分。指标分值=预算执行率*指标满分3分，指标得分不超过3分。	资金支出明细表、记账凭证及后附单据等相关财务资料	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	1、项目资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定	1.00	该项分值1分。符合国家财经法规、财务管理制度以及有关专项资金管理办法得满分，发现每一项不符扣0.2分，直至0分。若项目20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则三级指标整体不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议，资金支付申请及批复，资金拨付的相关明细账及凭证等资料	学校提供的资金支出明细表、记账凭证、项目合同、经费支出申请审批单、专项资金管理制度
			2、资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	2、资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	1.00	该项分值1分。资金的拨付有完整的申请、审批程序和手续的，得0.5分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨，发现1处扣0.2分，若项目20%以上资金违反相关规定，则三级指标整体不得分。			
			3、资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途	3、资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途	1.00	该项分值1分。资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途得满分。否则每发现一项不符扣0.2分。若项目20%以上资金违反相关规定，则三级指标整体不得分。			

							分。		
					4、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1.00	该项分值 1 分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，发现 1 处扣 0.2 分。若项目 20%以上资金存在问题则三级指标整体不得分		
组织实施（9分）	管理制度健全性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	1、项目主管部门或实施单位是否已制定或具有合法、合规、完整的业务管理制度（包括但不限于项目监督管理制度、项目考核标准、项目验收标准、投诉反馈处理制度、档案管理制度等）	1.00	该项分值 1 分。已制定或具有合法、合规、完整的项目管理制度，得 1 分，否则每发现一处不完整扣 0.2 分，未制定相关管理制度不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、项目监督管理制度、项目意见投诉反馈制度、项目考核制度、项目整改相关制度、档案管理制度，项目人员安排及职能分工等文件资料	学校提供的一系列内控控制制度	
				2、项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度（包括但不限于预算管理、专项资金使用及管理、内部财务监控管理等制度）	1.00	该项分值 1 分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度，得 1 分，虽制定相关财务制度，但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣 0.1 分，直至 0 分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符，该三级指标整体不得分。			

					3、项目相关财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1.00	该项分值1分。项目相关的财务和业务管理制度合法、合规、完整的，得1分。否则，每发现一处不合法、不合规、不完整的扣0.2分，扣完为止。		
		制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况	1、项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1.50	该项分值1.5分。项目未发现违反相关法律法规的情况得满分，否则发现一处不符扣0.3分，扣完为止	验收报告、竣工决算报告、技术鉴定报告、项目相关调整申请及批复文件，项目考核标准及考核记录，项目巡查记录等相关资料	学校提供的材料
					2、项目调整及调整手续是否完备	1.50	该项分值1.5分。手续完备得1.5分，发现应有未有的手续，每发现一处不完备按扣除0.3分，扣完为止。		
					3、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。	1.50	该项分值1.5分。资料齐全得1.5分，发现未有的资料，每发现一处不完备扣除0.3分，扣完为止。		
					4、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	1.50	该项分值1.5分。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑、配套措施等落实到位，得满分，否则每发现一处不到位之处扣0.3分，扣完为止。		
成本(9)	成本控制率(9)	总成本控制率	3	完成项目计划工作目标的总实际	项目是否按照预算控制成本，实际总成	3.00	该项分值3分。成本节约率控制在±5%以内，且无不正当理由，	资金支出明细表、记账凭证、	学校提供的资金支

分)	分)			节约成本与计划总成本的比率,用以反映和考核项目的成本控制度	本与计划总成本差异率= $[(\text{预算计划总成本}-\text{实际总成本})/\text{预算计划总成本}]*100\%$		则该指标不扣分;差异率超出 $\pm 5\%$ ,但控制在 $\pm 20\%$ 以内,按权重扣除相应数值;若超出计划 $\pm 20\%$ ,则该指标不得分。	项目合同、经费支出申请审批单	出明细表、记账凭证、项目合同、经费支出申请审批单
		分项成本控制率	3	完成项目计划工作目标的各分项实际节约成本与计划各分项成本的比率,用以反映和考核项目的分项成本控制度	项目各分项是否按照预算控制成本,实际各分项成本与计划各分项成本差异率= $[(\text{各分项预算计划成本}-\text{各分项实际成本})/\text{各分项预算计划成本}]*100\%$	3.00	该项分值3分。分项成本控制率控制在 $\pm 5\%$ 以内,且无不正当理由,则该指标不扣分;差异率超出 $\pm 5\%$ ,但控制在 $\pm 20\%$ 以内,按权重扣除相应数值;若超出计划 $\pm 20\%$ ,则该指标不得分。项目分项成本共分7项内容,按比例赋分。		
		单位成本控制率	3	完成项目计划工作目标的各单位实际节约成本与计划各单位成本的比率,用以反映和考核项目的单位成本控制度	项目各单位是否按照预算控制成本,实际各单位成本与计划各单位成本差异率= $[(\text{预算各单位计划成本}-\text{实际各单位成本})/\text{预算各单位计划成本}]*100\%$	3.00	该项分值4分。分项成本节约率控制在 $\pm 5\%$ 以内,且无不正当理由,则该指标不扣分;差异率超出 $\pm 5\%$ ,但控制在 $\pm 20\%$ 以内,按权重扣除相应数值;若超出计划 $\pm 20\%$ ,则该指标不得分。项目分项成本共分7项内容,按比例赋分。		

产出 (30分)	产出数量(10分)	组织学生查体次数	2	项目实施的组织学生查体次数与计划次数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际进行学生查体数量占计划进行学生查体数量的比例(%),指标值1项	2.00	该项分值2分,指标分值=(实际完成项目数量/计划完成项目数量)*100%*指标满分分值	2024年度物业服务合同、2024年度供暖发票、2024年度物业管理服务项目合同、查体通知等	学校提供的相关合同、网络截图、工作记录、座谈结果、发票等
		宣传平台家数	2	项目实际宣传所涉平台数量与计划数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际宣传所涉平台数量占计划宣传所涉平台数量的比例(%),指标值1项	2.00	该项分值2分,指标分值=(实际完成项目数量/计划完成项目数量)*100%*指标满分分值		
		供暖面积情况	2	项目实施的实际供暖面积与计划供暖面积的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际供暖面积占计划供暖面积的比例(%),指标值1项	2.00	该项分值2分,指标分值=(实际完成项目数量/计划完成项目数量)*100%*指标满分分值		

	物业管理面积	2	项目实施的实际物业管理面积数与计划物业管理面积数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际实施物业管理的面积占计划实施物业管理面积的比例（%），指标值1项	2.00	该项分值2分，指标分值=（实际完成项目数量/计划完成项目数量）*100%*指标满分分值		
	安保服务天数	2	项目提供安保服务的天数与计划天数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际提供安保服务的天数占计划实施天数的比例（%），指标值1项	2.00	该项分值2分，指标分值=（实际完成项目数量/计划完成项目数量）*100%*指标满分分值		
产出质量（10分）	查体覆盖率	2	考察学校组织的学生查体是否覆盖了全体学生	查体覆盖率=（查体学生人数/在校学生总数）*100%	2.00	该项分值2分，指标分值=查体覆盖率*指标满分分值	项目验收合格单、项目服务考察情况记录表	学校提供的项目验收合格单、项目服务考察情况记录表等
	宣传到达率	2	考察学校在各媒体平台投放的宣传内容是否能够正常见报	宣传到达率=（验收合格数/项目总数）*100%	2.00	该项分值2分，指标分值=宣传到达率*指标满分分值		
	学校供暖达标率	2	考察学校供暖面积是否达到标准	服务验收合格率=（验收合格数/项目总数）*100%	2.00	该项分值2分，指标分值=服务验收合格率*指标满分分值		

	物业服务合格率	2	考察学校物业服务是否能够正常发挥作用	物业服务合格率=(验收合格数/项目总数)*100%	2.00	该项分值 2 分, 指标分值=服务验收合格率*指标满分分值		
	安保服务合格率	2.0	考察学校安保服务是否能够正常发挥作用	安保服务合格率=(验收合格数/项目总数)*100%	2.00	该项分值 2 分, 指标分值=服务验收合格率*指标满分分值		
产出时效 (10分)	学生查体组织及时率	2	考察是否及时组织学生进行查体	对学生查体组织及时与否进行评价	2.00	该要点 2 分, 要素得分=学生查体组织及时率*指标分值	2024 年度项目合同、网络截图、座谈结果、调查问卷结果	2024 年度项目合同、网络截图、座谈结果、调查问卷结果
	宣传及时率	2	考察按合同约定时点进行媒体宣传	对是否均能按合同约定时点进行媒体宣传进行评价	2.00	该要点 2 分, 要素得分=宣传及时率*指标分值		
	学校供暖及时率	2	考察学校是否能够按照约定时点进行集中供暖	对学校供暖实际情况符合时点要求进行评价	2.00	该要点 2 分, 要素得分=学校供暖及时率*指标分值		
	物业服务提供及时性	2	考察物业服务是否能按照相关约定及时提供	对物业服务提供的及时性进行评价	2.00	该要点 2 分, 要素得分=物业服务提供及时性*指标分值		

		安保响应及时性	2	考察安保服务是否能按照相关约定、要求及时响应学校的安保需要	对安保人员面对学校安保需求时的及时响应情况进行评价	2.00	该要点2分,要素得分=安保响应及时性*指标分值		
效益 (27分)	社会效益(10分)	教育教学正常运转率	6	考察项目实施对当地社会发展所带来的直接或间接的影响	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	6.00	该项分值6分。学校保障及之类项目实施后满足项目建设初衷及用户所需,得满分;保障机制类项目少数效果未达到预期,得4-6分(不含6分);保障机制类项目效果一般,得2-4分(不含4分);保障机制类项目运行后对学校正常运转帮助不大,得1-2分(不含2分),完全没有任何效果,则不得分。	座谈结果、投诉处理资料、调查问卷结果	座谈结果、投诉处理资料、调查问卷结果
		有责投诉发生数量	4			4.00	该项分值4分。保障机制类项目运行过程中,学校发生有责投诉次数,每发生两次扣1分。		

	可持续影响(7分)	长效管理机制健全性	7	考核保障机制类项目的长效运行管理对后续教育教学工作可以造成的影响	考察保障机制类项目实施中的业务保障能力及项目的后续维护	7.00	该项分值6分，考察保障机制类项目实施中的业务保障能力，维护管理与人员安排健全，施行能完全满足要求得满分，否则每发现一处无法保障的情况扣1分，扣完为止。	项目后续管理制度、监管部门及实施单位访谈、现场查勘结果、专家意见等	项目后续管理制度、监管部门及实施单位访谈、现场查勘结果、专家意见等
	社会公众或服务对象满意度(10分)	教职工及学生对学校校园生活满意度	10	考察教师、学生对对供暖工作满意度、宣传工作满意度、军训的满意度	教职工及学生对学校校园生活满意度 $\geq 90\%$ 。	10.00	该项分值10分。教职工及学生对学校校园生活满意度 $\geq 90\%$ 以上得满分；满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应分值；满意度 $< 50\%$ 则该指标不得分。指标分值=(满意率-50%)/(90%-50%)*指标满分值3分，指标得分不超过3分。	教师、学生满意度调查问卷	纸质调查问卷、电子二维码调查问卷、现场询问、座谈等
合计			100			100.00			

### 3. 评价方法

根据《关于印发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）的通知》（济财绩〔2020〕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，并对受益群体进行问卷调查，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，为保证项目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《关于印发济南市市级预算支出项目第三方机构绩

绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕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。

#### 4. 综合评价等级

本次绩效评价综合绩效级别具体分为四个等级：

综合得分在 90 分（含 90 分）以上为“优”；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

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

### 三、综合评价情况及评价结论

通过基础数据采集、问卷调查、访谈、现场调研等获得的数据和资料，对 2024 保障机制类项目进行了独立客观公正的评价。从决策、过程、成本、产出和效益五方面对项目的绩效情况进行评分，最终，项目整体评价得分为 93.92 分，绩效评级为“优”。得分情况具体如下表所示。

二级指标	分值	得分	得分率
项目立项	8	8	100.00%
绩效目标	5	4.5	90.00%
资金投入	3	2.5	83.33%
资金管理	9	8.42	93.56%
组织实施	9	9	100%
成本控制率	9	4.5	50.00%
产出数量	10	10	100.00%
产出质量	10	10	100.00%
产出时效	10	10	100.00%
项目效益	10	10	100.00%
可持续影响	7	7	100.00%
服务对象满意度	10	10	100.00%
合计	100	93.92	93.92%

#### 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

##### （一）项目主要绩效

主要经验：为了更好得达到宣传效果，学校与多家媒体签订宣传协议，且媒体不再局限于传统纸媒、电视媒体，学校顺应新媒体发展趋势，利用新媒体平台多多为学校发声，认真运维《今日头条》“齐鲁名校博览”，开辟第二宣传战线。

项目成果：为了确保学校教育教学正常开展，保障师生校园生活，学校 2024 年度实施了保障机制类项目，及时保障在校生人数 2396 人，运行维护面积数 4.56 万平方米，师生满意率达到 90%以上，校园正常

运转率达到 100%，保障学校教育教学工作的正常运转，及时消除校园安全隐患，促进学生的全面发展，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源。确保学校正常教学活动的保障机制的充分，为学校开展正常教学活动及校园生活，提升教学质量提供充分保障。

## **（二）存在问题及原因分析**

### **1. 项目预算编制科学性需提高**

关于学校 2024 年度保障机制类项目预算金额的最终确定，学校编制了事前绩效评估报告，报告中说明了关于该项目预算资金的构成内容。在关于该项目预算最终结果确定的党委会会议纪要后，附有《山东省济南中学 2024 年部门预算项目统计表》，表中对 2024 年度保障机制类项目预算金额的组成有相对明晰的拆分，但上述资料中均未体现关于项目预算金额的具体测算过程，且相关测算依据也存在不足，不能清晰阐明项目各组成细项的预算金额确定的过程。项目预算编制的科学性还需进一步提高。

### **2. 项目绩效指标设置不完善**

审阅学校关于 2024 年度保障机制类项目的绩效目标申报表发现，学校对经济成本指标的设置过于宽泛，分项成本指标中对教育教学运行经费的设置不够清晰，未能具体拆分相关内容进而根据相关内容设置明确的指标值。

分析原因，系学校未能对《山东省财政厅关于开展成本预算绩效管理的实施意见》（鲁财绩〔2022〕4 号）进行深入学习，该意见中

明确提出“绩效目标中的成本指标应根据成本对象特点，从总成本、单位成本、成本项目等方面科学设置”的要求。

## 五、有关建议

### （一）科学开展零基预算，提高预算编制严谨性

开展零基预算是近几年来对单位预算编制提出的新要求，学校应以此作为指导思想，深入理解、抓紧学校相关编制步骤、方法、工具以及具体测算要求。明确预算申报单元，要求将支出分解到最基础的层面，并对每一项进行独立测算。规定每一项支出测算必须包含的关键要素，如实施次数、涉及人数等。同时设置每单位业务量/活动量消耗的资源标准，标准应尽可能引用或参考历史数据、行业标准、市场价格、合同约定或单位内部定额。列明每项独立测算总金额的计算公式（预计数量\*标准单价），最终确定每项独立单元的成本。

做到“无测算，不预算”原则：明确规定，凡是未能提供充分、合理测算依据的支出项目，在预算审核阶段不予通过。同时建立健全预算审核与论证机制，对测算过程的完整性、合理性和逻辑性进行谨慎论证。

### （二）建立健全项目绩效指标

绩效指标是实施绩效管理的基础，它不仅影响着绩效的成败，而且对项目实施和参与其中的人员都具有重要的影响作用。通过绩效指标的构建，能够将抽象的战略转化为明确的、量化的、可操作的内容，通过绩效指标的实现来促进组织战略的落实和达成。建议项目单位根据项目实施内容及绩效目标，设置项目能够满足具体、可衡量、可达到、

具有相关性及时效性的长期指标，并层层分解为各重要节点指标及年度具体指标，用以判断项目执行效率及产出、效果，并服务于项目整体实施过程、实施成果是否如预期的研判。

针对经济成本指标，应在认真分析项目预算内容和资金构成的基础上，将总成本彻底拆分至每个细项中，以确保每一项分项成本能独立体现一部分项目成本的内容，且最终分项成本加总后应与总成本相等。