

2024年度济南市鲁矿第一小学 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儿童入学，接收具有接受普通教育能力的残疾适龄儿童随班就读；完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设7个职能科室，分别是：办公室、党建办公室、课程研究部、信息交流部、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：济南市鲁矿第一小学

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	1,228.41	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	1,062.07
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	99.92
	9		九、卫生健康支出	40	66.42
	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
本年收入合计	27	1,228.41	本年支出合计	58	1,228.41
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	
总计	31	1,228.41	总计	62	1,228.41

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：济南市鲁矿第一小学

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		1,228.41	1,228.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,062.07	1,062.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	937.68	937.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	937.68	937.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	28.00	28.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	28.00	28.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	96.39	96.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	96.39	96.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.92	99.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	99.92	99.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	59.82	59.82	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	40.10	40.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	66.42	66.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	66.42	66.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	66.42	66.42	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：济南市鲁矿第一小学

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		1,228.41	1,086.90	141.52	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,062.07	920.55	141.52	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	937.68	824.16	113.52	0.00	0.00	0.00
2050202	小学教育	937.68	824.16	113.52	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	28.00	0.00	28.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	28.00	0.00	28.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	96.39	96.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	96.39	96.39	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	99.92	99.92	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	99.92	99.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	59.82	59.82	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40.10	40.10	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	66.42	66.42	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	66.42	66.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	66.42	66.42	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：济南市鲁矿第一小学

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	1,228.41	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	1,062.07	1,062.07	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	99.92	99.92	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	66.42	66.42	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	1,228.41	本年支出合计	59	1,228.41	1,228.41	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	1,228.41	总计	64	1,228.41	1,228.41	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：济南市鲁矿第一小学

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	1,228.41	1,086.90	141.52
205	教育支出	1,062.07	920.55	141.52
20502	普通教育	937.68	824.16	113.52
2050202	小学教育	937.68	824.16	113.52
20509	教育费附加安排的支出	28.00	0.00	28.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	28.00	0.00	28.00
20599	其他教育支出	96.39	96.39	0.00
2059999	其他教育支出	96.39	96.39	0.00
208	社会保障和就业支出	99.92	99.92	0.00
20805	行政事业单位养老支出	99.92	99.92	0.00
2080502	事业单位离退休	59.82	59.82	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	40.10	40.10	0.00
210	卫生健康支出	66.42	66.42	0.00
21011	行政事业单位医疗	66.42	66.42	0.00
2101102	事业单位医疗	66.42	66.42	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：济南市鲁矿第一小学

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：济南市鲁矿第一小学

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：济南市鲁矿第一小学

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
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1,228.41万元。与2023年相比，收、支总计各减少11.51万元，下降0.93%。主要是教育费附加安排的支出、其他教育支出减少。

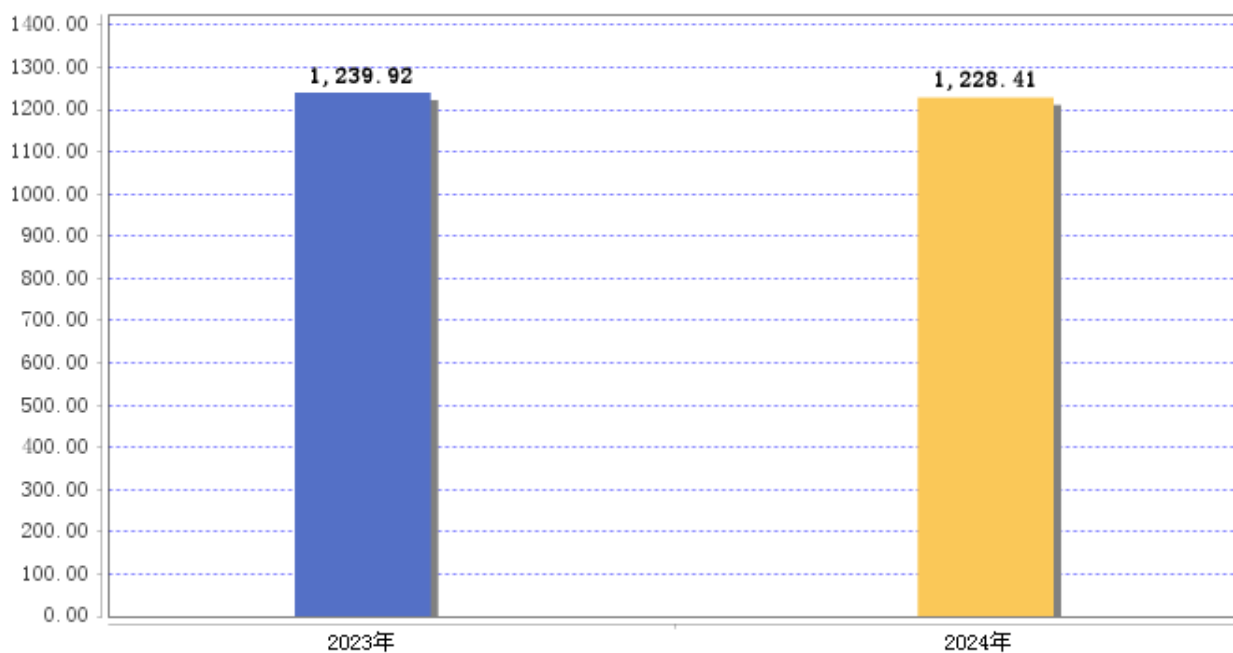


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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1,228.41万元，其中：财政拨款收入1,228.41万元，占100%。



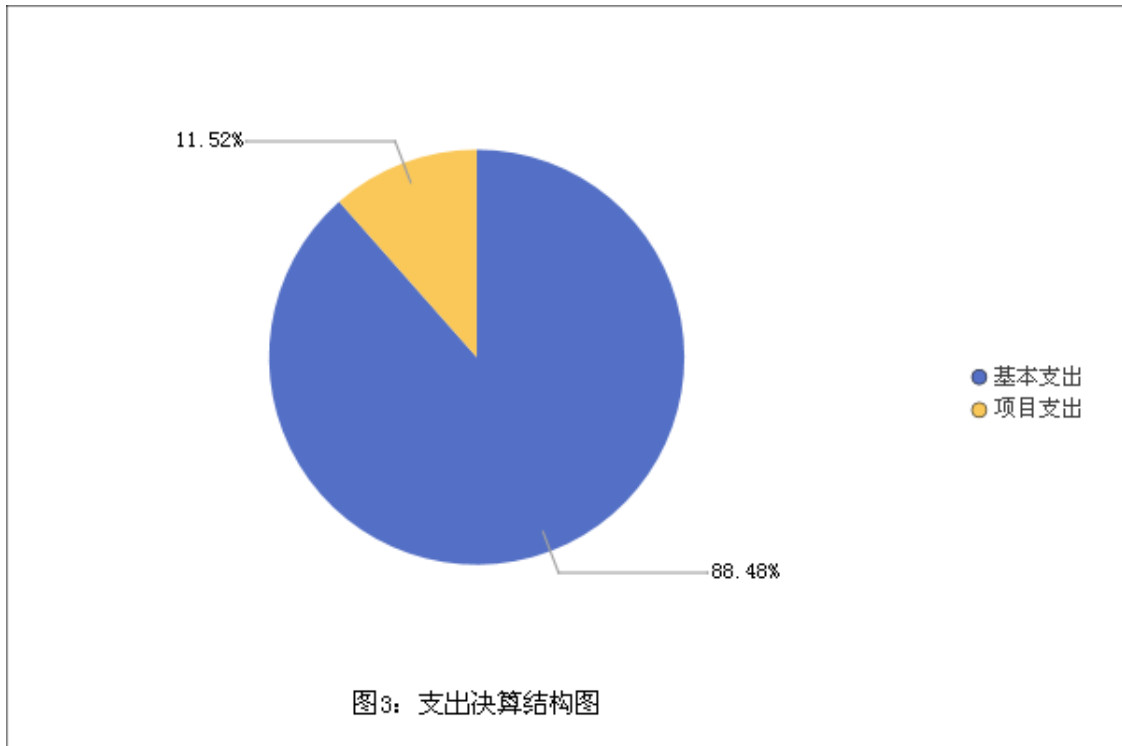
（二）收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入1,228.41万元。与2023年度相比，减少11.51万元，下降0.93%。主要是教育费附加安排的支出、其他教育支出减少。
- 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0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。
- 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1,228.41万元，其中：基本支出1,086.9万元，占88.48%；项目支出141.52万元，占11.52%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出1,086.9万元。与2023年度相比，减少22.1万元，下降1.99%。主要是其他教育支出绩效工资支出减少。

2、项目支出141.52万元。与2023年度相比，增加10.6万元，增长8.1%。主要是改善办学条件类项目维修维护费减少。

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1,228.41万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少11.51万元，下降0.93%。主要是其他教育费附加安排的支出、其他教育支出减少。

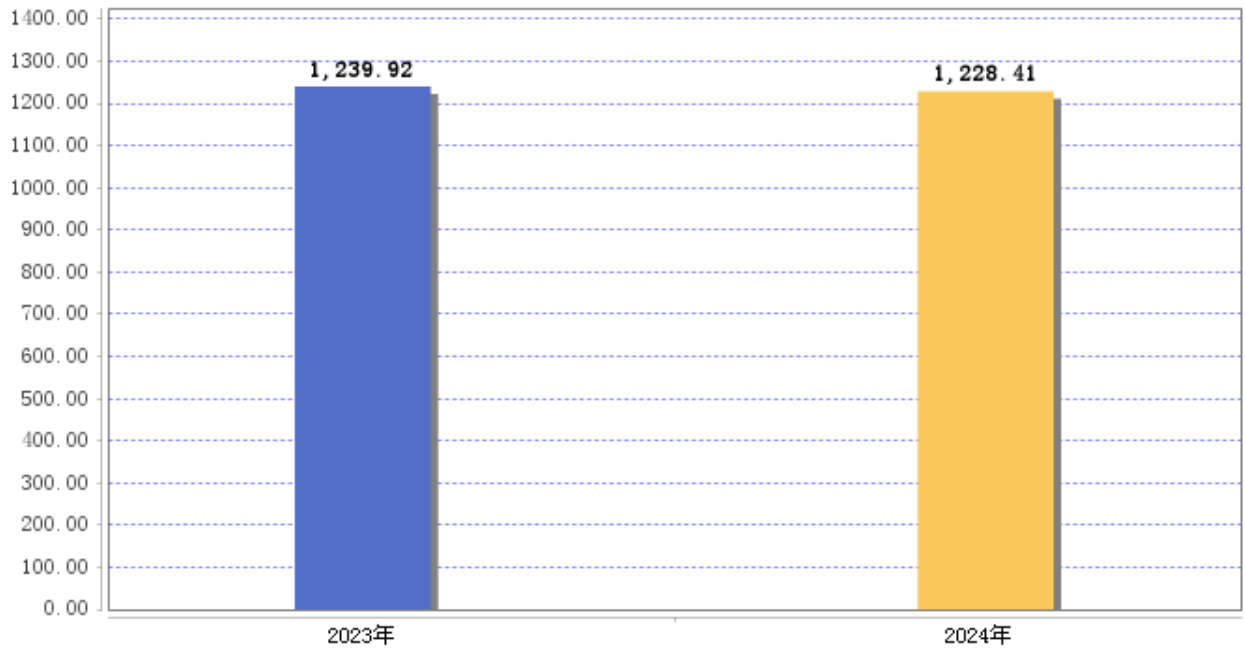


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

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1,228.41万元, 占本年支出合计的100%。与2023年度相比, 一般公共预算财政拨款支出减少11.51万元, 下降0.93%。主要是其他教育费附加安排的支出、其他教育支出减少。

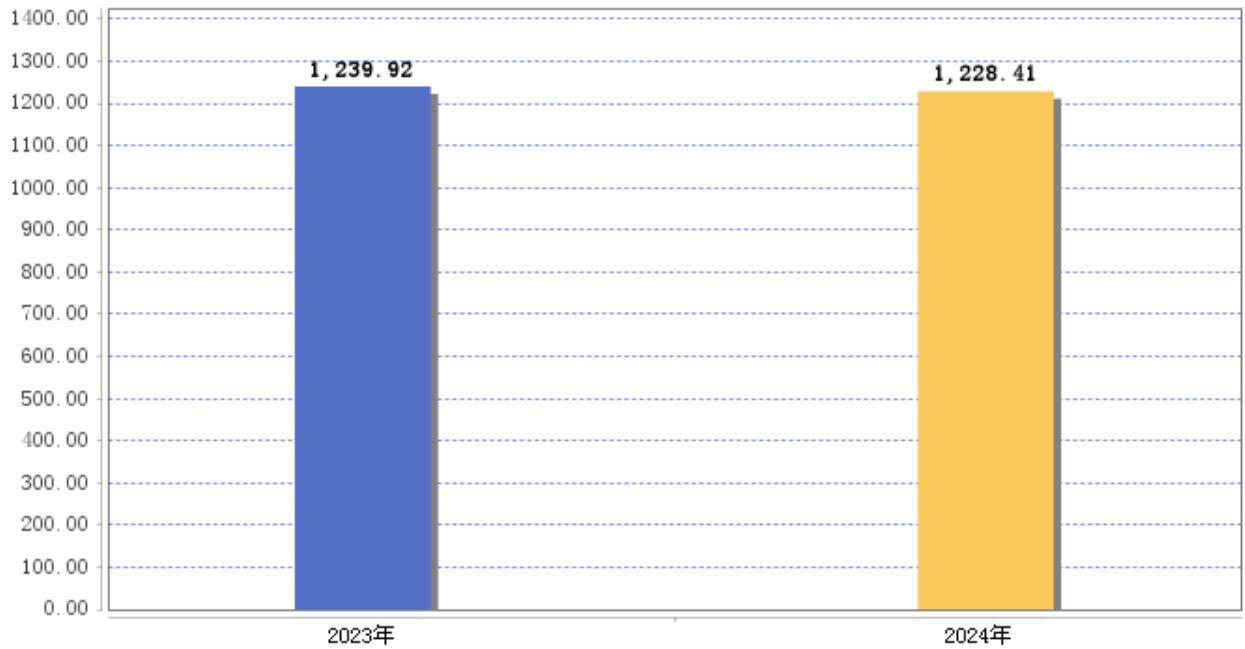
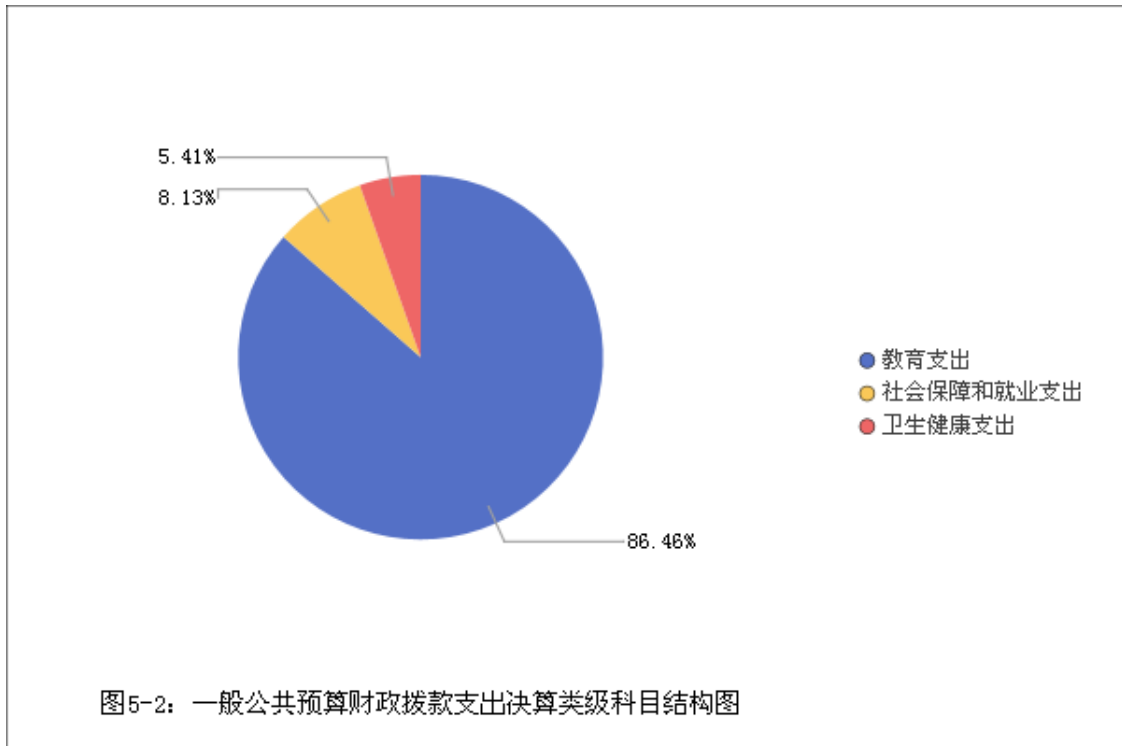


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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1,228.41万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出1,062.07万元，占86.46%；社会保障和就业支出（类）支出99.92万元，占8.13%；卫生健康支出（类）支出66.42万元，占5.41%。



（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1,152.03万元，支出决算数为1,228.41万元，完成年初预算数的106.63%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达市直学校教育教学管理绩效工资和退休人员待遇，相应支出增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算数为874.35万元，支出决算数为937.68万元，完成年初预算的107.24%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达退休人员待遇，相应支出增加。

2、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算数为28万元，支出决算数为28万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

3、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81.36万元，支出决算数为96.39万元，完成年初预算的118.47%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达市直学校教育教学管理绩效工资，

相应支出增加。

4、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61.31万元，支出决算数为59.82万元，完成年初预算的97.57%。决算数小于年初预算数，主要原因是行政事业单位养老退休费支出减少。相应支出减少。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为40.68万元，支出决算数为40.1万元，完成年初预算的98.57%。决算数小于年初预算数，主要原因是机关事业单位人员调资，职业年金缴费支出减少，相应支出减少。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为66.33万元，支出决算数为66.42万元，完成年初预算的100.14%。决算数大于年初预算数，主要原因是行政事业单位调资医疗支出增加，相应支出增加。

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1,086.9万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,036.28万元，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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、助学金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费50.62万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、委托业务费、工会经费、福利费、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

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27.41万元，其中：政府采购货物支出

15.53万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出11.88万元。授予中小企业合同金额27.41万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额27.41万元，占政府采购支出总额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

十二、国有资产占用情况说明

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）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，济南市鲁矿第一小学组织对2024年度市级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中市级预算项目 13个，涉及预算资金183.71万元，占部门市级预算项目支出总额的96.74%；中央对地方转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对改善办学条件类、城乡义务教育生均公用经费—小学、学校体育场地设施向社会开放项目、2023-2024年度直属中小学校长职级制经费、济南市直属中小学校校医配备资金项目、义务教育生活费—小学项目、城乡义务教育经费保障—免作业本费项目、家庭经济困难学生生活补助—小学项目等8个项目开展了部门重点评价，涉及预算资金163.90万元。

(二) 市级预算项目绩效自评结果。济南市鲁矿第一小学2024年度市级预算项目绩效自评的13个项目中，12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”，1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，有利的保障了学校教育教学工作的顺利开展，为学生创造了更为优质的学习环境，促进了学生综合素质的提升，也为教师开展教育教学活动提供了更好的条件支持，助力教学质量稳步提高。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，教育教学设施的投入未达到家长全部满意，体育场的开放未达预期。

今年在部门决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及学校体育场地设施开放补助项目、城乡义务教育生均公用经费-小学项目、两个城乡义务教育经费保障-免作业本费项目、中小学教育教学管理绩效工资项目、家庭经济困难学生生活补助-小学项目、义务教育生活费-小学项目、学校体育场地设施向社会开放项目、市直学校班主任延时服务绩效工资项目、济南市直属中小学校校医配备资金项目、改善办学条件类项目、两个直属中小学校长职级制经费项目等13个项目的绩效自评表。

1. 学校体育场地设施开放补助项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为0分。全年预算数为6.00万元，执行数为0.00万元，完成预算的0.00%。项目绩效目标完成情况：未完成。发现的主要问题及原因：资金未到位，预算未执行。下一步改进措施：加强预算管理，创新管理机制，精确编制预算，确保项目预算按计划执行。

2. 城乡义务教育生均公用经费-小学项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.90分。全年预算数为31.10万元，执行数为31.10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的

要问题及原因：教育教学设施的投入未达到家长全部满意的效果。下一步改进措施：继续加强学生管理，提高教育教学水平。进一步提高教学设施供给，提高随班就读学生生活质量，提高家长满意度。为学生及教职工提供丰富的学习和生活场所，满足学生各方面发展的需求，保障师生的安全。

3. 两个城乡义务教育经费保障-免作业本费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.90分。全年预算数为0.52万元，执行数为0.52万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：满意度调查中93.1%的政策覆盖学生和家长的满意度为非常满意或者满意，得分为99.9分，原因分析：义务教育保障经费保障学生的正常学习条件，势必要合理安排，特别是发放作业本要学科兼顾。下一步改进措施：升免费作业本质量监督和服务水平，加强对免费作业本使用情况的调研，听取老师、学生和家长的意见，提升作业本的安全性、实用性、教育性和艺术性，加大义务教育保障经费投入力度，完善教育经费投入机制，科学管理使用教育经费。

4. 中小学教育教学管理绩效工资项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.90分。全年预算数为13.90万元，执行数为13.90万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：满意度调查中89.10%的学生家长对教师工作的满意度为非常满意或者满意，原因2024年中小学教育教学管理绩效工资的发放，保障教师教育教学工作正常运转，使教师更好地服务学生，解决家长的后顾之忧，势必要调动教职工教育教学管理工作积极性，进一步增加老师与学生家长的沟通，让家长了解孩子在学习中的优缺点，加强管理。下一步改进措施：及时与学生、家长沟通，建立预警机制。构建以岗位绩效工资为主体，协议工资、项目工资等并存的多元化工资体系，并探索建立规范化的考核激励机制

和相应的薪酬调整机制。

5. 家庭经济困难学生生活补助-小学项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.90分。全年预算数为0.80万元，执行数为0.80万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：满意度调查中93.10%的受助学生及家长的满意度为非常满意或者满意，要进一步提高资助对象精准度。下一步改进措施：提高资助对象认定精准度，进一步拓宽资助经费来源渠道。

6. 义务教育生活费-小学项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.90分。全年预算数为0.96万元，执行数为0.96万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：满意度调查中93.10%的受助学生及家长的满意度为非常满意或者满意，部分学生对发放时效不满意。下一步改进措施：及时发放生活补贴。

7. 学校体育场地设施向社会开放项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.67分。全年预算数为6.00万元，执行数为5.98万元，完成预算的99.67%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：预算编制存在偏差。受益人对体育场地的体育设施配备全面性有不满意的地方。下一步改进措施：加强预算管理，合理编制预算。体育场地进一步增加对外开放天数，增加体育设施的投入力度，促进学生身心健康全面发展。并加强预算管理，创新管理机制，精确编制预算，确保项目预算按计划执行。

8. 市直学校班主任延时服务绩效工资项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.95分。全年预算数为5.92万元，执行数为5.92万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：家长在学校延时服务上存在些许不满意情况。下一步改进措

施：争取做到课内外结合，开展丰富多彩的校内外活动，促进教师学生身心健康发展。学校应该加强与班主任的沟通和反馈，及时了解他们在延时服务中遇到的问题和困难，并提供相应的帮助和支持。同时，学校也应该鼓励班主任提出改进意见和建议，以促进延时服务工作的不断完善和优化。

9. 济南市直属中小学校校医配备资金项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.85分。全年预算数为12.00万元，执行数为12.00万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：校医的配备在提高学生卫生健康意识方面有待进一步提高。下一步改进措施：明确责任，保持队伍专业性，专业人做专业事，校医必须由具有卫生专业技术人员担任。同时加强技能培训，保证校医具备常见传染病的防控知识、掌握基本的急救知识。

10. 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99.93分。全年预算数为93.61万元，执行数为93.43万元，完成预算的99.81%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：效益指标中调查长效管控机制健全率99%，长效管控机制较健全。下一步改进措施：建立健全更加完善的长效管控机制。为广大师生提供更优美、更舒适的学习环境和生活环境，为我校教育高质量发展奠定坚实基础。

11. 两个直属中小学校长职级制经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.80分。全年预算数为20.10万元，执行数为20.10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：基本完成。发现的主要问题及原因：直属中小学校长职级制经费项目可能存在考核不准确的情况，影响了干部的积极性，从而对提升教育影响力形成了一定的阻碍。下一步改进措施：打破单一绩效资金分配方式，加强完善校长职级制薪酬分配制度。

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）部门重点评价结果。“2024重点项目支出”项目，绩效评价得分为“97.06”分，等级为“优”。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（四）财政重点评价结果。市财政局对我部门“2024重点项目支出”项目开展绩效评价，并随2024年度决算向市人大常委会报告。该项目绩效评价得分为97.06分，等级为“优”。

财政评价报告详见“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）小学教育（项），主要用于反映各部门举办的小学教育支出。政府各部门对社会组织等举办的小学的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

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

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

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单

位离退休（项），主要用于反映机关事业单位离休和退休人员支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），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。

二十一、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：济南市鲁矿第一小学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	学校体育场地向社会开放	0.00	差
2	教育教学运行	99.90	优
3	城乡义务教育保障2024上半年免作业本费	99.90	优
4	中小学教育教学管理绩效工资	99.90	优
5	城乡义务教育经费保障-免作业本费	99.90	优
6	家庭经济困难学生生活补助-小学	99.90	优
7	义务教育生活费-小学	99.90	优
8	学校体育场地设施向社会开放	99.87	优
9	市直学校班主任延时服务绩效工资	99.95	优
10	济南市直属中小学校校医配备资金	99.85	优
11	2023年度直属中小学校长职级制经费	99.80	优
12	2024年度直属中小学校长职级制经费	99.80	优
13	教育教学设备购置	99.93	优

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		学校体育场地设施开放补助								
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学					
项目预算执行情况				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
				年度资金总额	0	6	0	10	0	0
				其中：当年财政拨款	0	6	0			
				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					
		在保证学校正常教育教学秩序和校园安全的前提下，以增强青少年体质、满足人民群众健身需求为宗旨，通过对济南市市直体育场地设施向社会开放的学校发放补贴，使我校1所达到开放要求的学校向社会开放体育场地设施。			2024年对济南市市直体育场地设施向社会开放的学校发放补贴，2024年12月底项目任务下达，时间紧项目流程未完成，资金年末到位，预算未执行。					
	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	≤6万元	0	5	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付		
			启动资金补贴标准	6万元/所	0	5	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付		
	产出指标	数量指标	补贴学校个数	=1所	0	10	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付		
			质量指标	场地设施完好率	≥90%	0	10	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付	

年度绩效指标	产出指标	时效指标	场地开放及时率	100%	0	20	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付
	效益指标	经济效益指标	向社会开放体育场地学校完成	100%	0	10	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付
		社会效益指标	向社会开放体育场地学校增长率	100%	0	10	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付
		可持续发展影响指标	后续实施保障率	100%	0	10	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校周边社区居民对项目满足健身需求满意度	≥90%	0	10	0	资金年末到位，项目流程未完成，未支付
总分			0.00					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：			资金年末到位，项目流程未完成，未支付					

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡义务教育生均公用经费-小学						
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学			
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	30.1	30.1	30.1	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	30.1	30.1	30.1			
		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			
		本服务类项目主要用于为学校教育教学任务提供所需的物资及服务保障，为学生及教职工提供丰富的学习和生活场所，满足学生各方面发展的需求，保障师生的安全。其中：取暖面积为4797平方米、办公费等项目。			2024年通过及时供暖、及时处置故障、及时验收等措施，实现了供暖问题0投诉，有责安保事故0发生的成效，提高了配套设施的配备，有效的保障了教育教学的正常运行，教职工、学生及家长的满意度达到93%以上。			
	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	≤30.098万元	30.098万元	2	2	
			取暖费项目单位成本	≤11万元/年	11万元	1	1	
			维修改造成本	≤12万元/年	12万元	1	1	
			办公费等项目单位成本	≤7.098万元/年	7.098万元	1	1	

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	取暖费项目单位标准	≤11万元/年	11万元	2	2	
			维修改造标准	≤12万元/年	13万元	2	2	
			办公费等项目单位标准	≤7.098万元/年	7.098万元	1	1	
	产出指标	数量指标	供暖教室及办公室数量	=54间	54间	5	5	
		质量指标	工程竣工验收合格率	100%	100%	5	5	
			室内采暖温度	≥18度	18度	5	5	
		时效指标	供暖及时率	100%	100%	10	10	
			供暖故障处置及时率	100%	100%	10	10	
			服务处置及时率	100%	100%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	学校正常运转率	100%	100%	5	5	
			供暖问题投诉次数	=0次	0次	5	5	
			有责安保事故发生数	=0次	0次	5	5	
		可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	5	5	
			配套设施设备齐全性	齐全	齐全	5	5	
			档案管理规范性	规范	规范	5	5	

年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥95%	98%	5	5	
			学生及家长满意度	≥95%	93%	5	4.9	部分家长认为公用经费的具体用途如设备采购、教师培训、校园维护等，加强透明
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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡义务教育保障2024上半年免作业本费								
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学					
项目预算执行情况				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
				年度资金总额	0	0.21	0.21	10	100.00%	10
				其中：当年财政拨款	0	0.21	0.21			
				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					
		我校收到市级教育发展资金（城乡义务教育经费保障机制）义务教育经费拨款作业本费0.21万元。学校为接受义务教育的适龄儿童，免除义务教育阶段作业本费，并将免费作业本按时、按量、按质、免费发放到每一名学生手中。			2024年通过按时、按量、按质的免费发放，教师、学生及家长的满意度达93%以上，提高了学生的学习质量。					
	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）	≤0.21万元	0.21万元	3	3			
			资金成本控制率	≤100%	100%	3	3			
			城乡义务教育保障经费单位成本	≤0.21万元/年	0.21万元	4	4			
	产出指标	数量指标	经费支出总额	0.21万元	0.21万元	10	10			

年度绩效指标	产出指标	数量指标	项目受益学生覆盖率	100%	100%	10	10	
		质量指标	作业本质量合格率	100%	100%	10	10	
		时效指标	拨付及时率	及时	及时	10	10	
	效益指标	社会效益指标	促进教育均衡发展	促进	促进	10	10	
			资金利用率	100%	100%	5	5	
		可持续发展影响指标	不断提升素质教育	提升	提升	10	10	
			健全管理机制	健全	健全	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95	97%	5	5	
			家长满意度	≥95	93.10%	5	4.9	家长认为作业本的质量或数量不足，家长预期与政策目标错位，个别家长认为政府
	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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		中小学教育教学管理绩效工资						
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
		年度资金总额	0	13.9	13.9	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	13.9	13.9			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标		目标实际完成情况				
		通过2024年中小学教育教学管理绩效工资的发放，保障教师教育教学工作正常运转，使教师更好地服务学生，解决家长的后顾之忧，调动教职工教育教学管理工作积极性，全面提高学校教学质量。		2024年通过及时准确的发放中小学教育教学管理绩效工资，有效的保障了教师教育教学工作的正常运转，有利于教师更好的服务学生，解决了家长的后顾之忧，达到调动教职工教育教学工作积极性的效果，提高了教育教学质量，学生家长对教师工作的满意度达到89%以上。				
	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	非寄宿制中小学班级绩效工资补助标准	900元/班/月	900元/班/月	3	3	
			非寄宿制中小学在校生绩效工资补助标准	300元/在校生/年	300元/在校生/年	3	3	
		项目总成本	≤13.898万元	13.898万元	4	4		
	产出指标	数量指标	发放学校个数	=1个	1个	15	15	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	补助发放精准度	100%	100%	15	15	
		时效指标	补助发放及时率	100%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	教育教学工作正常运转率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	沟通协调机制健全性	100%	100%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生家长对教师工作的满意度	≥90%	89.10%	10	9.9	经费效益未能直观体现，部分家长认为经费可能未有效转化为教学质量提升，如教
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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		城乡义务教育经费保障-免作业本费								
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学					
项目预算执行情况				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
				年度资金总额	0	0.31	0.31	10	100.00%	10
				其中：当年财政拨款	0	0.31	0.31			
				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					
		我校收到2024年市级教育发展资金（城乡义务教育经费保障机制）义务教育经费拨款作业本费0.31万元。学校为接受义务教育的适龄儿童，免除义务教育阶段作业本费，并将免费作业本按时、按量、按质、免费发放到每一名学生手中。			2024年通过按时、按量、按质的免费发放，教师、学生及家长的满意度达93%以上，提高了学生的学习质量。					
	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	2024年市级城乡义务教育保障资金总成本	≤0.31万元	0.31万元	2	2			
			免作业本费成本	≤0.31万元	0.31万元	2	2			
			普通中小学生均公用经费普通小学标准	=1010元/生/年	1010元/生/年	3	3			
			义务教育免作业本费标准	=小学1-2年级15元/生/年=3-6年级20元/生/年	小学1-2年级15元/生/年;3-6年级20元/生/年	3	3			

年度绩效指标	产出指标	数量指标	免作业本费补助市直学校个数	=1个	1个	10	10	
		质量指标	作业本质量合格率	100%	100%	10	10	
			资金拨付准确率	100%	100%	10	10	
		时效指标	项目完成及时率	≥90%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	城乡义务教育均衡发展推进	稳步提高	稳步提高	15	15	
		可持续发展影响指标	提升济南教育影响力	提升	提升	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	政策覆盖学校和老师满意度	≥95%	98%	5	5	
			政策覆盖学生和家長满意度	≥95%	93.10%	5	4.9	家长认为作业本的质量或数量不足，并家长预期与政策目标错位，家长认为政府保
	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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		家庭经济困难学生生活补助-小学						
主管部门					实施单位	济南市鲁矿第一小学		
项目预算执行情况			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额	0	0.8	0.8	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	0.8	0.8			
		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			
		家庭经济困难学生生活补助-小学项目：资助学生20人，拨款合计0.8万元。			2024年通过发放及时性及准确性，共计补助学生20个，家长、学生满意度达93.10%以上，有效的保障了家庭经济困难学生的正常学习生活。			
	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）	≤0.8万元	0.8万元	5	5	
			义务教育学生生活补助单位成本	≤0.04万元/人/年	0.04万元/人/年	5	5	
	产出指标	数量指标	应助尽助学生比例	100%	100%	10	10	
			补发学生人数	=20人	20人	10	10	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	资助学生审核准确率	100%	100%	10	10		
		时效指标	资助发放及时率	100%	100%	10	10		
	效益指标	社会效益指标	资金利用率	100%	100%	10	10		
			资金正常运转率	100%	100%	10	10		
		可持续发展影响指标	健全管理机制	健全	健全	5	5		
			建立长效机制	建立	建立	5	5		
	满意度指标	服务对象满意度指标	受助学生及家长满意度	≥95%	93.10%	5	4.9	家长主观感受与预期落差，部分家长认为孩子为家庭经济困难学生自尊心可能受	
			社会及学校满意度	≥95%	98%	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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		义务教育生活费-小学						
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学			
项目预算 执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	0.96	0.96	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	0.96	0.96				
	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				
		按照上级文件精神，贯彻落实义务教育资助政策，对所有符合资助政策学生进行资助，确保党和国家的惠民政策落实到位，促进基础教育学生享受公平教育。本年度春季学期义务教育生活补助，我校对上一年度春季学期实际发放20名学生重新认真核实，核实完成后确定纳入春季学期生活补助的学生名单，同时，本学期新增4人脱贫享受政策、防返贫监测帮扶对象等10类特殊家庭经济困难学生，确保家庭经济困难学生应助尽助。		2024年通过发放及时性及准确性，共计补助学生24个，家长、学生满意度达89%以上，有效的保障了家庭经济困难学生的正常学习生活。				
	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）	≤0.96万元	0.96万元	5	5	
			义务教育学生生活补助单位成本	≤0.04万元/人/年	0.04万元/人/年	5	5	
	产出指标	数量指标	应助尽助学生比例	100%	100%	10	10	
			补发学生人数	=24人	24人	10	10	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	资助学生审核准确率	100%	100%	10	10		
		时效指标	资助发放及时率	100%	100%	10	10		
	效益指标	社会效益指标	资金利用率	100%	100%	10	10		
			资金正常运转率	100%	100%	10	10		
		可持续发展影响指标	健全管理机制	健全	健全	5	5		
			建立长效机制	建立	建立	5	5		
	满意度指标	服务对象满意度指标	受助学生及家长满意度	≥95%	93.10%	5	4.9	家长主观感受与预期落差，部分家长认为孩子为家庭经济困难学生自尊心可能受	
			社会及学校满意度	≥95%	98%	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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		学校体育场地设施向社会开放						
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学			
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	6	6	5.98	10	99.67%	9.97
		其中：当年财政拨款	6	6	5.98			
		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			
		为进一步发挥学校体育资源（体育场地、设施等）服务社会公益的功能，在保障学校正常教育教学秩序的基础上，为社区居民提供良好的锻炼场所，推动全民健身运动的开展，学校结合自身实际，开放学校教育资源为社会服务，受到社会好评。			2024年学校通过按时开放体育场地，及时维护体育设施，充分利用了学校的体育场所设施，为社区居民提供了良好的锻炼场所，推动全民健身活动的开展，群众满意度达93%以上。			
	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	体育场地实施开放总成本	≤6万元/项	5.98万元	3	3	
			学校体育场地设施向社会开放单位成本	≤6万元/项	5.98万元	3	3	
			学校体育场地设施向社会开放标准	≤6万元/项	5.98万元	4	4	
	产出指标	数量指标	开放学校数	=1所	1所	3	3	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	开放操场数	=1块	1块	3	3	
			开放器材数	=17架副	17架副	3	3	
		质量指标	补助费拨付准确率	100%	100%	3	3	
			场地设施完好率	100%	100%	3	3	
			体育环境整洁率	100%	100%	3	3	
			安全事故发生率	=0起	0起	3	3	
		时效指标	补助费拨付及时率	100%	100%	4	4	
			操场开放及时率	100%	100%	4	4	
			场地及设施维修及时率	100%	100%	4	4	
			体育环境整洁度	100%	100%	3	3	
	安全事故发生数		=0起	0起	4	4		
	效益指标	社会效益指标	全民健身的积极性提高	提高	提高	6	6	
			学校影响力提升	提升	提升	6	6	
		可持续发展影响指标	管理制度健全性	健全	健全	6	6	
			开放长效机制健全性	健全	健全	6	6	

年度绩效指标	效益指标	可持续发展影响指标	场地及设施完好保持性	保持	保持	6	6	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生家长满意度	≥95%	98%	5	5	
			参与健身群众满意度	≥95%	93.10%	5	4.9	开放时段受限，仅在非教学时间开放，且开放政策宣传不到位，覆盖面有限，完善
总分			99.87					
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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		市直学校班主任延时服务绩效工资						
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	5.92	5.92	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	5.92	5.92				
	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				
		2024年度市直学校班主任延时服务绩效工资的发放，保障教师教育教学工作正常运转，使教师更好地服务学生，解决家长的后顾之忧，调动教职工教育教学管理工作积极性，全面提高学校教学质量。 项目主要包括2024年度全年班主任延时19.7400万元，2024年度的70%为13.8180万元，本次拨付30%部分，实际拨款5.9220万元。		2024年度市直学校班主任延时服务绩效工资全年预算数为5.92万元，预算执行数为5.92万元，预算执行率为100%，通过2024年度市直学校班主任延时服务绩效工资的发放，有效的保障了教师教育教学工作的正常运转，有利于教师更好的服务学生，调动了教职工的教育教学工作积极性，提高了教育教学质量，学生家长对教师工作的满意度达到了93%以上。				
	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	≤5.922万元	5.922万元	5	5	
			资金成本控制率	≤100%	100%	5	5	
	产出指标	数量指标	班主任延时服务绩效30%实际拨款	=5.922万元	5.922万元	10	10	
			质量指标	审核准确率	100%	100%	15	15

年度绩效指标	产出指标	时效指标	发放及时率	100%	100%	15	15	
	效益指标	社会效益指标	教育教学工作正常运转率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	沟通协调机制健全性	100%	100%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师对提高教育教学管理工作积极性的满意度	≥95%	98%	3	3	
			教师对全面提高学校教学质量的满意度	≥95%	97%	3	3	
			学生家长对教师工作的满意度	≥95%	93.82%	4	3.95	部分家长认为延时服务并未提高个别学生的学习质量，且任课老师因精力有限无法
	总分			99.95				
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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		济南市直属中小学校校医配备资金						
主管部门					实施单位	济南市鲁矿第一小学		
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	0	12	12	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	12	12				
	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				
	为加强学校卫生保健工作，提升学校应对突发公共卫生事件的能力，有效解决校医配备不足的问题，推进学校卫生工作，确保学校师生安全健康，设立校医配备项目经费12万元，聘请1名校医，面向鲁矿一小、二小全体师生服务，开展不少于2次防疫、保健知识讲座，提高师生卫生健康意识，保障师生身体健康，达到师生身体健康率100%，教育教学工作正常运行率100%，教师满意率≥95%，学生满意率 ≥95%，学生家长满意度率≥95%的绩效目标。资金支付计划，第三季度支出100%。			2024年通过配备校医，加强校医培训，加强了学校卫生保健工作，提升学校应对突发公共卫生事件的能力，推进了学校卫生工作，保障了学校师生的安全健康，在校师生及家长满意度达95%以上。				
	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）	≤12.00万元	12万元	5	5	
			资金成本控制率	≤100%	100%	5	5	
	产出指标	数量指标	配备校医人数	=1人	1人	8	8	
			服务学校	=2所	2所	8	8	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	师生健康指数提升率	100%	100%	8	8	
		时效指标	校医到岗及时率	100%	100%	8	8	
			培训及时率	100%	100%	8	8	
	效益指标	社会效益指标	师生流行病发病下降率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	家长卫生保健意识提升率	100%	100%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意率	≥95%	98%	5	5	
			家长满意率	≥95%	92.15%	5	4.85	部分家长认为医务室设施配置较完善，健康管理信息化建设存在不足，完善医务室
	总分			99.85				
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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		改善办学条件类								
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学					
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	93.61	93.61	93.43	10	99.81%	9.98
				其中：当年财政拨款	93.61	93.61	93.43			
				上年结转资金	0	0	0			
				其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况					
		<p>教育教学设备购置项目的总体绩效目标是：购买学生图书、空调、电脑、学生午休床、办公桌椅等设备，保障教学设备设施采购、安装、验收各项工作环节顺利进行，满足教学需求。不断改善提升办学条件，保障教学工作顺利进行，物业管理费项目，主要有安保服务及保洁服务。(1) 校园安全24小时防范工作；。项目落实中，对供货质量、进度、安全进行有效管控，达到供货及时率100%；货物验收合格率100%；一般安全事故发生数为0；重大安全事故发生数为0；节能环保设备使用率≥60%；采购档案完善率100%；成本管控机制健全；在校师生、学生家长满意率≥90%的总体目标。</p>			<p>2024年通过购买电脑、文件柜、午休床、空调以及维修改造项目，提升了办学条件，保障了教育教学工作的顺利进行，师生及家长满意度达92%以上。</p>					
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施		
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤93.602万元	93.432万元	1	1			
			购置学生图书成本	≤3万元/年	3万元	0.5	0.5			
			购置空调成本	≤5.902万元/年	5.902万元	1	1			
			购置电脑成本	≤1.5万元/年	1.5万元/年	1	1			

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	购置文件柜成本	≤3万元/年	3万元/年	0.5	0.5	
			购置午休床成本	≤1.2万元/年	1.2万元/年	0.5	0.5	
			维修改造成本	≤67万元/年	66.83万元/年	1	1	
			物业安保经费成本	≤12万元/年	12万元/年	1	1	
			购置学生图书支出标准	≤3万元/年	3万元/年	0.5	0.5	
			购置空调支出标准	≤5.902万元/年	5.902万元/年	0.5	0.5	
			购置电脑支出标准	≤1.5万元/年	1.5万元/年	0.5	0.5	
			购置文件柜支出标准	≤3万元/年	3万元/年	0.5	0.5	
			购置午休床支出标准	≤1.2万元/年	1.2万元/年	0.5	0.5	
			维修改造支出标准	≤79万元/年	79万元/年	0.5	0.5	
	物业安保经费标准	≤12万元/年	12万元/年	0.5	0.5			
	产出指标	数量指标	购置学生图书	≤3万元	3万元	3	3	
			购置空调数	=8台	8台	3	3	
			购置电脑数	=3台	3台	3	3	
购置文件柜等			≤3万元	3万元	3	3		

年度绩效指标	产出指标	数量指标	购置午休床	≤1.2万元	1.2万元	3	3	
			配备安保人员数量	=3人	3人	3	3	
		质量指标	资金拨付准确率	100%	100%	3	3	
			工程竣工验收合格率	100%	100%	4	4	
			施工质量管控体制健全率	100%	100%	3	3	
		时效指标	资金拨付及时率	100%	100%	4	4	
			工程竣工及时率	100%	100%	4	4	
			审计结算及时率	100%	100%	4	4	
		效益指标	社会效益指标	保障教育正常运行率	100%	100%	5	5
	安全事故发生数			=0次	0次	5	5	
	校园秩序改善率			100%	100%	5	5	
	校容校貌改善率			100%	100%	5	5	
	可持续发展影响指标		长效管控机制健全率	100%	99%	5	4.95	部分学生家长期待学校的长效管控机制更加健全，完善长效管控机制，建立长效反
			配套设施设备齐全率	100%	100%	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意率	≥90%	98%	3	3	

年度绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	在校学生满意率	≥90%	92%	3	3	
			学生家长满意率	≥90%	95%	4	4	
总分			99.93					
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：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		2023年度直属中小学校长职级制经费						
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
		年度资金总额	0	4.52	4.52	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	4.52	4.52			
		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				
		通过职级制改革，推进中小学校长队伍职业化、专业化建设，努力推出一批“名师、名校、名校长”。2023年度直属学校校级干部职级薪酬（含鲁矿二小），申请金额为4.5248万元。		2023年度直属中小学校长职级制经费全年预算数为4.52万元，预算执行数为4.52万元，预算执行率100%，推进了中小学校长队伍职业化、专业化建设，服务对象满意度达到98%，有效的保证了学校教育教学活动的正常开展。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	经济成本指标	≤4.5248万元	4.5248万元	10	10	
	产出指标	数量指标	数量指标	=2个	2个	10	10	
		质量指标	质量指标	100%	100%	15	15	
		时效指标	时效指标	100%	100%	15	15	

年度绩效指标	效益指标	社会效益指标	社会效益指标	100%	100%	15	15	在教学管理上存在重成绩、轻素质培养倾向，需加强理论学习，完善校长职级制
		可持续发展影响指标	可持续发展影响指标	提升	部分提升	15	14.8	
	满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	≥90%	98%	10	10	
总分			99.80					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年度直属中小学校长职级制经费						
主管部门				实施单位	济南市鲁矿第一小学			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
		年度资金总额	0	15.58	15.58	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	15.58	15.58			
		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				
		通过职级制改革，推进中小学校长队伍职业化、专业化建设，努力推出一批“名师、名校、名校”。2024年度直属学校校级干部职级薪酬（含鲁矿二小），申请金额为15.5832万元。		2024年度直属中小学校长职级制经费全年预算数为15.58万元，预算执行数为15.58万元，预算执行率100%，推进了中小学校长队伍职业化、专业化建设，服务对象满意度达到90%，有效的保证了学校教育教学活动的正常开展。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	2024年度直属学校校级干部职级薪酬总成本	≤15.5832万元	15.5832万元	10	10	
	产出指标	数量指标	补助学校数	=2个	2个	10	10	
		质量指标	资金拨付准确率	100%	100%	15	15	
		时效指标	资金拨付及时率	100%	100%	15	15	

年度绩效指标	效益指标	社会效益指标	保障教育正常运行率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	提升教育影响力	提升	部分提升	15	14.8	在教学管理上存在重成绩、轻素质培养倾向，需加强理论学习，完善校长职级制
	满意度指标	服务对象满意度指标	单位满意度	≥90%	90%	10	10	
总分			99.80					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

济南蓝图（评）字：JNLTJXPJ2025-003

济南市鲁矿第一小学 2024 年度 重点项目支出绩效评价报告

委 托 单 位：济南市鲁矿第一小学

项目主管部门：济南市教育局

评 价 机 构：济南市蓝图税务师事务所有限公司

主 评 人：邵 伟 梅

2025 年 7 月

2024 年度重点项目支出绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称：济南市鲁矿第一小学 2024 年度重点项目支出绩效评价报告	
主管部门：济南市教育局	实施单位：济南市鲁矿第一小学
预算安排（万元）	164.10 万元
实际支出（万元）	163.90 万元
二、项目绩效目标	
<p>济南市鲁矿第一小学 2024 年落实重点项目实施，通过基建维修改造项目、购置教育教学设备、校园文化建设、完善功能教室、配备校医等项目，使学校配套设施更加完善，不断提升学校办学的硬件条件，为在校师生创造良好的育人环境，激发学生的学习热情，满足人民群众对优质教学的需求，为建设富强、民主、文明、和谐、美丽的社会主义现代化强国提供强有力的基础。</p>	
三、实施成效	
<p>一是通过购置教育教学设备、完善功能教室的建设、配备校医等措施，有效保障了学校教育教学活动正常开展，创造了良好的育人环境，提高了办学水平，更好满足了教育教学的需要，同时保障了师生生命安全和身体健康，提高了应对突发事件的能力，提高了师生及家长对学校的满意度。</p> <p>二是严格遵守《中华人民共和国政府采购法》公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用原则，通过公开招标的方式，提高了政府采购资金的使用效益，维护了国家利益和社会公共利益，保护了政府采购当事人的合法权益，促进了廉政建设。</p> <p>三是通过校园文化的建设，为学生创造了健康、积极、向上的正能量学习氛围，在潜移默化中提高了学生的人文道德素养，拓宽了视野，为培养学生德智体美劳全面发展奠定了坚实的基础。</p>	
四、主要问题及有关建议	

（一）主要问题

1. 绩效指标设置不合理

部分绩效指标设置与项目实际相关性较低，目标设置不够准确，难以体现项目实施绩效，例如成本指标中，购置午休床项目单价成本指标明细为 ≤ 1.2 万元/年相关性较差，无法精准衡量午休床单价成本的超支情况。

2. 项目档案资料不够齐全，整理归档不够及时

工程项目实施及政府采购验收过程中流程符合《中华人民共和国政府采购法》，但是验收档案不齐全，整理归档存在问题，例如：向济南市利昇百强商贸有限公司采购午休床验收单中未填写验收日期。

3. 长效管控制度不够完善

未建立健全校医相关的考勤及考核制度，无法准确考核校医的在职情况，对于应对突发事件没有坚实的校医保障，不利于提高在校师生身体及心理健康水平。

（二）有关建议

1. 加强所设置的目标与实施内容的关联性

在项目决策过程中设置绩效目标前多调研多评估，加强所设置的目标与实施内容的关联性，加强绩效目标规范性、引导性，使其紧密关联能考核能评价，提高项目决策评价依据。

2. 完善验收流程，紧抓细节

项目主管部门在进行项目验收时，紧抓细节，完整填写验收单相关要素。制定完整的验收制度，设定合理的验收标准，指定专门的验收人员，详细记录各项指标的完成情况，及时整理、检查相关的验收资料，为工程及货物验收提供有力的保障，为项目的有效完成提供验收依据。

3. 建立健全长效管控机制

尽快完善校医考勤及考核制度，增强校医的责任感，明确工作纪律，规范员工行为，从而提高工作效率，提高应对突发事件的能力，使校医的配备达到预期目标，为学生体质监测、心理健康疏导等提供强有力的保障。

五、评价得分和等级			
一级指标	指标分值	得分率	得分
项目决策	10	98%	9.8
项目过程	15	90%	13.5
项目产出	30	100%	30
项目成本	20	100%	20
项目效益	25	95.04%	23.76
合计	100.00	97.06%	97.06
绩效评价得分：97.06分 评价结果等级：优			

目 录

前 言	2
一、基本情况	3
(一) 项目概况	3
(二) 项目绩效目标	7
二、绩效评价工作开展情况	10
(一) 绩效评价目的、对象和范围、评价依据	10
(二) 绩效评价原则、评价指标体系(附表说明)、评价方法、评价标准等	12
(三) 绩效评价工作过程	28
三、综合评价情况及评价结论(附相关评分表)	30
(一) 综合评价情况	30
(二) 评价结论	31
四、绩效评价指标分析	33
(一) 项目决策情况	33
(二) 项目过程情况	36
(三) 项目产出情况	38
(四) 项目成本情况	40
(五) 项目效益情况	41
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	44
(一) 主要经验及做法	44
(二) 存在的问题及原因分析	45
六、有关建议	45
七、其他需要说明的问题	46
附件 1 济南市鲁矿第一小学 2024 年重点项目满意度调查问卷分析表	46
附件 2 济南市鲁矿第一小学重点项目绩效评价打分表	46
附件 3 2024 年度济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价问题清单	46

前 言

为加快推进绩效评价管理工作，推进预算绩效管理深度融合，优化财政资源配置，让有限的财政资金发挥更大效益，受济南市鲁矿第一小学委托，根据《中华人民共和国预算法》《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》、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）、《关于开展2025年度市级预算部门重点绩效评价工作的通知》（济财绩〔2025〕7号）、《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕9号）、《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）、《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、山东省财政厅关于转发《财政部关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》的通知（鲁财绩〔2021〕2号）、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）、济南市财政局济南市教育局关于印发《市级改善办学条件资金管理办法》的通知（济财教〔2023〕6号）等文件的要求，济南市蓝图税务师事务所有限公司对2024年济南市鲁矿第一小学重点项目支出进行了绩效评价，评价时段为2024年1月1日至2024年12月31日。评价组经过收集资料、数据采集、梳理审查资料、实地踏勘、面对面访谈、社会调查和分析研究等必要的、规范的绩效评价程序，运用科学合理的方法对该项目资金支出形成本评价报告。

济南市鲁矿第一小学 2024 年度 重点项目支出绩效评价报告正文部分

一、基本情况

(一) 项目概况

1. 项目背景

“十四五”时期要建设高质量教育体系，国家建设正在以高速的形式发展着，这需要教育提供强劲的人才动力。

2024 年 9 月 9 日至 10 日，全国教育大会召开。习近平总书记强调：“我们要建成的教育强国，是中国特色社会主义教育强国，应当具有强大的思想引领力、人才竞争力、科技支撑力、民生保障力、社会协同力、国际影响力，为以中国式现代化全面推进强国建设、民族复兴伟业提供有力支撑”。学校教育教学设备的改进和完善在推动教育的发展中起着至关重要的作用。

《山东省“十四五”教育事业发展规划》专家论证咨询会在济南举行。与会专家肯定了《山东省“十四五”教育事业发展规划》编制的前期工作，认为“十四五”时期教育事业发展措施契合山东实际。专家们同时提出了下一步改进建议：教学教育设备配备不断完善，是教育向着现代化发展的原因之一，教育体系的现代化过程也是教育教学设备不断现代化的过程，完善和更新教育教学设备已经成为教育教学过程中的至关重要的问题。同时要进一步加强对研究，认真学习领会中央和国家关于教育事业发展的最新政策要求，全面把握高质量教育

体系建设的内涵，汲取国家宏观教育政策和各类型教育具体政策的精髓，确保落地落实落细。

济南市教育局为落实教育部《中小学数字校园建设规范（试行）》以及省市有关要求，推动全市中小学智慧校园建设与应用，加快推进《教育信息化 2.0 行动计划》，结合济南教育实际，制定济南市智慧校园建设指导意见和济教行字〔2005〕12 号文《关于加强校园文化建设的若干规定》《山东省普通中小学校办学条件标准》。

为了改善办学条件，消除现存安全隐患，给学生及教职工提供丰富的学习和生活场所，满足学生各方面发展的需求，2023 年 11 月济南市鲁矿第一小学在 2024 年本级部门预算中申请专项经费用于功能教室建设项目、教学楼外墙维修改造、文化墙维修更新、办公设备以及办公家具的购置等。济南市教育局、济南市财政局对该项目的申请进行了批复。

2. 主要内容和实施情况

（1）项目主要内容

2023 年济南市鲁矿第一小学在 2024 年本级部门预算中申请该项目专项经费用于改善办学条件、消除现存安全隐患、给学生及教职工提供丰富的学习和生活场所。

该项目总预算金额 164.10 万元，主要内容是：

①改善办学条件类项目 93.61 万元，用于功能教室的建设、物业管理费、校园文化建设、零星工程维修、购买电脑、空调、图书等；

②城乡义务教育生均公用经费—小学 30.10 万元，用于取暖费、功能教室的装修；

③学校体育场地设施向社会开放项目 6.00 万元，用于购买 2024 年度学校体育器材以及体育场地设施的零星维修；

④2023-2024 年度直属中小学校长职级制经费项目 20.11 万元，用于 2023-2024 年度直属中小学校长职级制费用；

⑤济南市直属中小学校校医配备资金项目 12.00 万元，用于 2024 年度校医配备，校医培训，加强学校卫生保健工作，提升学校应对突发公共卫生事件的能力，推进学校卫生工作；

⑥义务教育生活费一小学项目 0.96 万元，用于保障家庭经济困难学生的正常学习生活；

⑦城乡义务教育经费保障一免作业本费项目 0.52 万元，用于 2024 年度作业本的免费发放；

⑧家庭经济困难学生生活补助一小学项目 0.80 万元，用于保障家庭经济困难学生的正常学习生活；

其中 2024 年济南市教育局、济南市财政局对该项目的预算批复的金额为 129.71 万元，财政直接拨付金额为 34.39 万元。

（2）项目实施情况

2023 年 9 月 18 日济南市鲁矿第一小学经过支委会研究讨论 2024 年度教育专项资金预算事宜，并确定由副校长刘建国为总负责人协调部门、单位之间的工作进度。项目包括图书、心理、美术、书法等功能教室维修改造、校园文化传播、购买文件柜、办公桌椅、空调、午休床等项目资金事宜。

采购小组成员：张正伟、秦立涛、刘建国三人负责制定采购需求，

与第三方代理机构进行沟通，协助发布需求意向、招标公告。在项目建设阶段，负责与施工单位的协调，负责监督施工单位的安全文明施工、货物质量的初步检验等工作。项目验收阶段，负责组织验收小组开展验收工作，并对发现的问题进行汇总，监督施工单位进行整改。

财务部负责预算管理一体化系统内的相关流程的提交、审核，负责

落实成本管控机制，负责按照制度和要求进行工程款项的拨付。

3. 资金投入和使用情况

(1) 2024 年度济南市鲁矿第一小学重点项目资金来源于财政拨款，重点项目支出资金预算额为 129.71 万元，实际到位资金 129.71 万元，实际支出资金 129.51 万元，资金执行率为 99.85%。其中改善办学条件类项目 93.43 万元；城乡义务教育生均公用经费—小学 30.10 万元；学校体育场地设施向社会开放项目 5.98 万元。

(2) 2024 年度济南市鲁矿第一小学财政直接拨付资金 34.39 万元，实际到位资金 34.39 万元，实际支出资金 34.39 万元，资金执行率为 100%。其中：2023-2024 年度直属中小学校长职级制经费 20.108 万元，济南市直属中小学校校医配备资金 12.00 万元，义务教育生活费—小学 0.96 万元，城乡义务教育经费保障—免作业本费 0.52 万元，家庭经济困难学生生活补助—小学 0.80 万元。

各明细项目预算安排及执行情况见表 1—表 2：

表 1 项目预算安排及执行情况表

序号	子专项资金名称	预算数	资金到位数	执行数	预算执行
----	---------	-----	-------	-----	------

		(万元)	(万元)	(万元)	率(%)
1	改善办学条件类项目	93.61	93.61	93.43	99.81%
2	城乡义务教育生均公用经费—小学	30.10	30.10	30.10	100%
3	学校体育场地设施向社会开放项目	6.00	6.00	5.98	99.72%
	合计	129.71	129.71	129.51	99.85%

表 2 财政直接支付安排及执行情况表

序号	子专项资金名称	预算数	资金到位数	执行数	预算执行率(%)
		(万元)	(万元)	(万元)	
1	2023-2024年度直属中小学校长职级制经费	20.11	20.11	20.11	100%
2	济南市直属中小学校校医配备资金	12.00	12.00	12.00	100%
3	义务教育生活费—小学	0.96	0.96	0.96	100%
4	城乡义务教育经费保障—免作业本费	0.52	0.52	0.52	100%
5	家庭经济困难学生生活补助—小学	0.80	0.80	0.80	100%
	合计	34.39	34.39	34.39	100%

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

通过落实重点项目，有效提升学校办学条件和办学能力，努力提升教育教学质量，保障学校教育教学活动正常开展，为“十四五”时期教育高质量发展开好局、起好步，积极响应国家号召，为高质量的教育保驾护航，为老师教学、科研，为学生学习、生活提供重要的保障。通过基建维修改造项目、购置教育教学设备、校园文化建设、完善功能教室、配备校医等项目，使学校配套设施更加完善，不断提升学校办学的硬件条件，为在校师生创造良好的育人环境，激发学生的

学习热情，满足人民群众对优质教学的需求，为建设富强、民主、文明、和谐、美丽的社会主义现代化强国提供强有力的基础。

2. 阶段性目标

济南市鲁矿第一小学 2024 年度重点项目目标全部预算额 164.10 万元，实际完成目标 163.90 万元。济南市鲁矿第一小学重点项目设立的产出效益目标如下表 3：

表 3 济南市鲁矿第一小学重点项目产出及效益目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	实际完成指标值
成本目标	经济成本	总成本	≤129.71 万元	129.71 万元
		购置学生图书成本	≤3 万元/年	3 万元
		购置空调成本	≤5.90 万元/年	5.90 万元
		购置电脑成本	≤1.5 万元/年	1.5 万元/年
		购置文件柜成本	≤3 万元/年	3 万元/年
		购置午休床成本	≤1.2 万元/年	1.2 万元/年
		维修改造成本	≤67 万元/年	67 万元/年
		物业安保经费成本	≤12 万元/年	12 万元/年
		购置学生图书支出标准	≤3 万元/年	3 万元/年
		购置空调支出标准	≤5.90 万元/年	5.90 万元/年
		购置电脑支出标准	≤1.5 万元/年	1.5 万元/年
		购置文件柜支出标准	≤3 万元/年	3 万元/年
		购置午休床支出标准	≤1.2 万元/年	1.2 万元/年
		维修改造支出标准	≤79 万元/年	79 万元/年
		物业安保经费标准	≤12 万元/年	12 万元/年
产出	产出数量	购置学生图书	≤3 万元	3 万元

目标		购置空调数	=8 台	8 台
		购置电脑数	=3 台	3 台
		购置文件柜等	≤3 万元	3 万元
		购置午休床	≤1.2 万元	1.2 万元
		配备安保人员数量	=3 人	3 人
		购置学生图书	≤3 万元	3 万元
		供暖教室及办公室数量	=54 间	54 间
		应助尽助学生比例	100%	100%
	产出质量	资金拨付准确率	100%	100%
		工程竣工验收合格率	100%	100%
		施工质量管控体制健全率	100%	100%
		室内采暖温度	≥18 度	≥18 度
		资助学生审核准确率	100%	100%
	产出时效	资金拨付及时率	100%	100%
		工程竣工及时率	100%	100%
		审计结算及时率	100%	100%
		校医到岗及时率	100%	100%
		培训及时率	100%	100%
资助发放及时率		100%	100%	
效益目标	社会效益	安全事故发生数	=0 次	0 次
		校园秩序改善率	100%	100%
		校容校貌改善率	100%	100%
		师生流行病发病下降率	100%	100%
	可持续发展影响指标	长效管控机制健全率	100%	100%
		配套设施设备齐全率	100%	100%
		家长卫生保健意识提升率	100%	100%

	服务对象满意度	教职工满意率	≥95%	97.76%
		在校学生满意率	≥95%	94.93%
		学生家长满意率	≥95%	94.29%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围、评价依据

1. 评价目的

通过本次绩效评价，进一步了解和掌握学校对于各类教学设备、学校基建维修保障情况的需求。通过对项目决策的依据充分性、立项程序规范性、过程管理、预算执行率、合同管理、资金支出、正常运转的保障情况等，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. 评价对象及范围

本次绩效评价对象为济南市鲁矿第一小学 2024 年重点绩效项目 164.0979 万元的使用绩效。评价范围包括该项目全部子任务的落实和资金的支付工作。

3. 评价依据

- （1）《中华人民共和国预算法》；
- （2）财政部关于印发《预算绩效评价共性指标体系框架》的通知（财预〔2013〕53号）；

(3) 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）；

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

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

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

(7) 济南市财政局关于印发《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》的通知（济财绩〔2023〕14号）；

(8) 《济南市财政局关于对2024年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2024〕1号）；

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

(10) 《山东省中小学校校舍设施维修管理暂行办法》（鲁教财字〔1993〕23号）；

(11) 《关于进一步加强中小学校舍设施维护管理工作的通知》（鲁教财字〔2006〕6号）；

(12) 济南市财政局济南市教育局关于印发《市级改善办学条件资金管理办法》的通知（济财教〔2023〕6号）

(13) 济南市鲁矿第一小学和项目有关的“三重一大”会议记录；

(14) 年度项目进展情况及相关证明资料、项目资金管理使用情

况以及会计账簿、财务报表、会计凭证等；

(15) 其他资料。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

1. 评价原则

本次绩效评价应当遵循以下基本原则：

(1) 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、公正地反映，确保结果可信。

(2) 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。

(3) 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. 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）绩效评价指标体系设计的原则

项目支出绩效评价指标体系设计遵循如下原则：

系统性原则。项目目标及效果的多重性决定了评估指标应当是多层次体系，能够衡量该项目的经济性效率性、效果性等综合绩效，将描述项目实施结果的常规静态指标和反映实施动态过程指标相结合。

实用性原则。应充分考虑指标数据的可获取性和可度量性，协调各种数据源，做到“来源可靠、度量一致”，避免评估主体实施评估时的主观随意性。此外合理控制指标体系的规模，兼顾技术先进性与经济合理性。

有效性原则。绩效评价指标体系必须与被评价项目的内涵与结构相符合，能够反映项目绩效的主要特征，经得起指标的效度检验。

动态性原则。绩效评价指标体系要具有适当的可扩展性，能够根据不同的评价对象、评价要求和评价阶段灵活地增加或删减指标。

（3）指标体系

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出、成本、效益和满意度五个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象和评分标准组成。其中一级指标5个，二级指标12个，三级指标22个。

（4）绩效级次

评价结果包括综合评分和评级，分为四个等级：

高于或等于90（含）的为“优”；

80分（含）～90分的为“良”；
60分（含）～80分的为“合格”；
低于60分的为“不合格”。

本次绩效评价指标体系如下表 4 所示：

济南市鲁矿第一小学 2024 年重点项目评价指标体系

一级指标	权重	二级指标	三级指标	指标解释	指标明细及评价标准	分值	分项评分标准	评分依据	数据来源
A 决策	10 分	A1 项目立项 (3 分)	A101 立项依据充分性 (1.5 分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策	0.50	该项分值 0.5 分。项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展及行业发展规划和相关政策，得 0.5 分，如不符合按每项 0.2 分扣除，整体不符合得 0 分。	项目相关文件，部门职责以及相关部门年度工作计划、中长期发展规划等相关资料	主管和财政相关部门提供资料，网络搜索相关政策资料
					②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需	0.50	该项分值 0.5 分。项目实施单位或委托单位职责范围与项目立项相符，属于部门履职所需，得 0.5 分，如不符合按每项 0.2 分扣除，整体不符合得 0 分。		
					③项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则	0.50	该项分值 0.5 分。项目属于公共财政支持范围，且符合中央和地方事权支出职责划分，得 0.5 分；如不属于公共财政支持范围则该要素整体不得分；如符合支持范围但不符合中央和地方事权职责划分，每发现一处不符扣 0.2 分，扣完为止。		
		A102 立项程序规范性 (1.5 分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目是否按照规定的程序申请设立	0.50	该项分值 0.5 分。项目按规定的程序申请设立，得 0.5 分，每项不符扣 0.2 分，扣完为止。	初步设计或实施方案、申请及审批的相关文件资料，例如会议纪要等	财务部等相关 部门提供资料	
				②项目审批文件、材料是否符合相关要求	0.50	该项分值 0.5 分。项目审批文件、材料符合相关要求得 0.5 分，每项不符扣 0.2 分，扣完为止。			

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

					③事前是否已经过必要的前期调研、风险评估、绩效评估、集体决策	0.50	该项分值 0.5 分。事前已经过必要的市场调研、风险评估、绩效评估、集体决策等，并形成调研报告、决策会议纪要、项目建议书等文件得 1 分，事前决策不充分扣 0.5 分，未决策不得分。		
	A2 绩效目标 (4 分)	A201 绩效目标合理性 (2 分)	绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①是否有绩效目标	0.50	该项分值 0.5 分。设置了绩效目标，得 0.5 分，未设置整个三级指标不得分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料	财务部等主管部门提供	
②绩效目标与实际工作内容是否具有相关性				0.50	该项分值 0.5 分。每发现一处不具有相关性扣 0.2 分，扣完为止。				
③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平				0.50	该项分值 0.5 分。每发现一处不符合正常的业绩水平扣 0.2 分，扣完为止。				
④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配				0.50	该项分值 0.5 分。与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。				
	A202 绩效指标明确性 (2 分)	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细化情况。	①是否有绩效指标	0.50	该项分值 0.5 分。设置了绩效指标或任务指标，得 0.5 分，否则整个三级指标不得分。	绩效目标申报表、其他工作任务目标	财务部等主管部门提供		
②是否将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标			0.50	该项分值 0.5 分。将项目任务目标细化量化分解为具体的绩效指标并按年度进行分解，得 0.5 分，否则每发现一处不相符扣 0.2 分，直至 0 分。					

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

				③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则（绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性）	0.50	该项分值 0.5 分。通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMATR 原则，得 0.5 分，否则每发现一处不相符按比例相应扣除权重分值，直至 0 分。		
				④是否与项目目标任务数或计划数相对应	0.50	该项分值 0.5 分。与项目实施方案或计划书相对应，得 0.5 分，否则不得分。		
	A3 资金投入 (3 分)	A301 预算编制科学性 (2 分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算内容与项目内容是否匹配	0.50	该项分值 0.5 分。预算内容与项目内容匹配，与年度目标或任务目标相适应，得 0.5 分，大部分相符得 0.3 分，部分相符得 0.1~0.3 分，完全不符不得分。	预算编制的相关资料，绩效目标申报表、预算额度测算依据	财务部提供
②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制				0.50	该项分值 0.5 分。预算测算依据充分，符合相关标准，得 0.5 分，不够充分得 0.1~0.3 分，否则不得分。			
③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配				1.00	该项分值 1 分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 1 分；共 8 个项目，1 个项目不匹配扣 0.2 分，扣完为止。			
A302 资金分配合理性 (1 分)		项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预	①预算是否符合项目范围及相关要求，项目调整是否具有完备的手续等	0.50	该项分值 0.5 分。预算符合项目范围及相关要求，项目资金调整具有完备的手续等，得 0.5 分，预算符合项目范围及相关要求，但相关资金调整手续不完备得 0.3 分，均不符合不得分。	预算资金分配的测算依据的纸质资料，例如测算公式等	财务部提供	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

					②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应	0.50	该项分值 0.5 分。资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得 0.5 分，每发现一处不符扣除相应要素分值，扣完为止。		
B 过程	15 分	B1 资金管理 (6 分)	B101 资金到位率 (2 分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金是否全部到位，与预算资金是否有差异	2.00	该项分值 2 分。资金到位率= (实际到位资金/预算资金)*100%，到位 100%得 2 分，根据资金到位率每降低两个百分点扣 0.1 分，扣完为止。	预算批复文件、记账凭证及后附单据等相关财务资料	财务部提供
			B102 预算执行率 (2 分)	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	实际支出资金是否与实际到位资金相符	2.00	该项分值 2 分。预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金)*100%，执行率 100%得 2 分，根据预算执行率乘以 2 分为本项最终得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料	财务部提供
			B103 资金使用合规性 (2 分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	①项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度	0.50	该项分值 0.5 分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度，得 0.5 分，虽制定相关财务制度，但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣 0.5 分，直至 0 分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符，该三级指标整体不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议，资金支付申请审批的相关资料	财务部及相关部门提供
					②资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	0.50	该项分值 0.5 分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨，发现 1 处扣 0.1 分，若项目 20%以上资金违反资金管理办法相关规定，则三级指标整体不得分。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

				③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，是否按照考核结果对应支付金额进行调整	0.50	该项分值 0.5 分。符合项目预算批复或合同规定的用途，得 0.5 分，未按用途使用该项不得分。		
				④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况，财务核算是否合规、基础工作是否规范	0.50	该项分值 0.5 分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出、政府采购程序不规范等问题，发现 1 处不合规该项不得分；基础工作不规范发现 1 处扣 0.1 分，扣完为止。		
	B2 组织实施 (9 分)	B201 管理制度健全性 (3 分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	1.50	该项分值 1.5 分。每发现一项制度缺失按比例扣除权重分值，扣完为止。	学校内部控制制度、专项资金管理制度	办公室、财务部等相关部门提供
②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。				1.50	该项分值 1.5 分。制定或具备的相关业务管理制度合法、合规、完整得 1.5 分，否则每发现一处不完整、不合规按比例扣除权重分值，扣完为止。			
B202 制度执行有效性 (6 分)		项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1.50	该项分值 1.5 分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照各项管理制度执行，且符合相关法律法规，得 1.5 分；否则出现一处不符按比例扣除权重分值，扣完为止。	项目预算批复文件，政府采购合同等档案资料	办公室、财务部等相关部门提供	
			②项目调整及支出调整手续是否完备	1.50	该项分值 1.5 分。项目调整及支出调整手续，能够按程序审批备案的，得 1.5 分；未按规定履行变更程序或申报备案，该项不得分。			

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

					③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档	1.50	该项分值 1.5 分。项目档案资料齐全得 1 分；项目按规定及时整理归档得 0.5 分。否则每发现一处资料缺失扣 0.2 分，直至 0 分。		
					④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	1.50	该项分值 1.5 分。人员安排得当得 0.5 分；资金安排得当得 0.5 分；组织实施条件落实得 0.5 分；另外，每发现一处落实不当或有缺失的情况，按比例扣除权重分值，直至 0 分。如项目未能在准备充分情况下实施，则该要素整体不得分。		
C 产出	30 分	C1 产出数量 (9 分)	C101 实际完成率 (9 分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	供暖教室及办公室数量=54 间	3.00	该项分值 3 分。供暖教室及办公室数量=54 间得 3 分，低于 54 间，按未完成供暖教室的数量及占绩效目标比例扣除权重分值综合扣分。	招标公告和中标通知书，政府采购合同，绩效目标自评表	相关部门提供的资料及现场勘察、调查了解
					配备校医人数=1 人	3.00	该项分值 3 分。校医配备人数达标得 3 分，配备不全或出勤天数不足的不得分。		
					购置空调数=8 台	3.00	该项分值 3 分。购置全部数量得 3 分，部分完成扣 1 分。未完成该项不得分。		
		C2 产出质量 (9 分)	C201 质量达标率 (9 分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	工程竣工验收合格率 100%	3.00	该项分值 3 分。依据年初绩效目标工程竣工验收合格率 100%为 3 分，低于 100%按合理比例扣除权重分值判断得分。	绩效目标自评表、工程质量验收报告、竣工结算报告、实际产出以及产出质量的证明性资料	
					师生健康指数提升率 100%	3.00	该项分值 3 分。师生健康指数提升率 100%为 3 分，低于 100%按比例扣除权重分值，最低不得分。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

		C3 产出时效 (9分)	C301 完成及时性 (9分)	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	施工质量管控体制健全率 100%	3.00	该项分值 3 分。施工质量管控体制健全率 100%为 3 分,低于 100%按比例扣除权重分值,最低不得分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,验收报告	
					工程竣工及时率 100%	3.00	该项分值 3 分。工程竣工及时得 3 分,如延期完工视主客观原因酌情扣分。		
					校医到岗及时率 100%	3.00	该项分值 3 分。校医到岗及时率 100%得 3 分,如无故缺勤视主客观原因酌情扣分。		
					审计结算及时率 100%	3.00	该项分值 3 分。审计结算及时得 3 分,如延期完工视主客观原因酌情扣分。		
D 成本	20分	C4 产出成本 (3分)	C401 成本节约率 (3分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	改善办学条件类项目总成本≤93.91 万元	3.00	该项分值 3 分。项目预算总成本与决算成本费用差异率±2.00%的得满分,浮动率±2.00%-±10.00%扣 1 分,浮动率±10.00%以上不得分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制的资料	
					改善办学条件类≤93.61 万元	2.00	该项分值 2 分。改善办学条件类项目成本总金额与结算审核金额相比较,超支节约±2%以下得满分,超支节约±2%~5%扣 0.5 分,超支节约 5%以上,不得分。		
D 成本	20分	D1 经济成本指标 (20分)	D101 项目总成本 (8分)	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本控制。	改善办学条件类≤93.61 万元	2.00	该项分值 2 分。改善办学条件类项目成本总金额与结算审核金额相比较,超支节约±2%以下得满分,超支节约±2%~5%扣 0.5 分,超支节约 5%以上,不得分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制的资料	学校提供的第三方审计报告、会计记账凭证及附件、政府采购合同、采购项目验收报告书
					市直属学校校医配备≤12 万元	2.00	该项分值 2 分。市直属学校校医配备项目成本总金额与结算审核金额相比较,超支节约±2%以下得满分,超支节约±2%~5%扣 0.5 分,超支节约 5%以上,不得分。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

					学校体育场地设施向社会开放成本≤6万元	2.00	该项分值2分。学校体育场地设施向社会开放成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					城乡义务教育生均公用经费—小学≤30.10万元	2.00	该项分值2分。城乡义务教育生均公用经费—小学项目成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
			D102 项目分项成本(7分)	完成项目计划工作目标的实际分项成本与计划分项成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制。	教学设备购置成本≤14.552万元	1.00	该项分值1分。项目分项成本教学设备购置工作总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					维修改造成本≤67万元	1.00	该项分值1分。项目分项成本维修改造总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					教育教学运行成本≤11.88万元	2.00	该项分值2分。项目分项成本保障教育教学正常运转总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					市直属学校校医配备成本≤12万元	1.00	该项分值1分。项目分项成本校医配备总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

					取暖费项目成本≤11万元	1.00	该项分值1分。项目分项成本取暖费总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					学校体育场地设施向社会开放成本≤6万元	1.00	该项分值1分。项目分项成本体育场地设施向社会开放总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
			D103项目单价成本(5分)	完成项目计划工作目标中实际单价成本与计划单价成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制。	购置午休床成本≤1.2万元/年	1.00	该项分值1分。购置午休床单价成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					电脑购置单位成本≤0.5万元/台	1.00	该项分值1分。电脑购置单价成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					物业安保经费成本≤12万元/年	1.00	该项分值1分。安保人员待遇单位成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					校医配备标准≤12万元/人/年	1.00	该项分值1分。校医配备标准单位成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		
					体育场地设施向社会开放单位成本≤6万元/年	1.00	该项分值1分。体育场地设施向社会开放单位成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

E 效益	25 分	E1 项目效益 (16 分)	E101 社会效益 (8 分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	安全事故发生数=0 次	2.00	该项分值 2 分。安全事故发生数≤0 次, 得 2 分; 安全事故发生数>0 次不得分。	安全事故发生数 0 次	办公室等相关部门提供
					校园秩序改善率 100%	2.00	该项分值 2 分。校园秩序改善率≥100%, 得 2 分; 校园秩序改善率<100%, 按比例扣除权重分值, 扣完为止。	校园秩序改善率 100%	办公室等相关部门提供
					校容校貌改善率 100%	2.00	该项分值 2 分。校容校貌改善率≥100%, 得 2 分, 校容校貌改善率<100%, 按比例扣除权重分值, 扣完为止。	校容校貌改善率 100%	办公室等相关部门提供
					全民健身的积极性提高 100%	2.00	该项分值 2 分。全民健身的积极性提高≥100%, 得 2 分, 校容校貌改善率<100%, 按比例扣除权重分值, 扣完为止。	全民健身的积极性提高 100%	办公室等相关部门提供
			E102 生态效益 (2 分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	环境保护措施健全率 100%	2.00	该项分值 2 分。环境保护措施健全率≥100%, 得 2 分, 环境保护措施健全率<100%, 按比例扣除权重分值, 扣完为止。	环境保护措施健全率 100%	办公室等相关部门提供
			E103 可持续发展影响指标 (6 分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况, 以及项目能力建设情况。	长效管控机制健全率 100%	2.00	该项分值 2 分。长效管控机制健全率≥100%, 得 2 分, 长效管控机制健全率<100%, 按比例扣除权重分值, 扣完为止。	长效管控机制健全率 100%	办公室等相关部门提供
					配套设施设备齐全率 100%	2.00	该项分值 2 分。配套设施设备齐全率≥100%, 得 2 分, 配套设施设备齐全率<100%, 按比例扣除权重分值, 扣完为止。	配套设施设备齐全率 100%	办公室等相关部门提供

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

					家长卫生保健意识提升率 100%	2.00	该项分值 2 分。家长卫生保健意识提升率 \geq 100%，得 2 分，配套设施设备齐全率 $<$ 100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	家长卫生保健意识提升率 100%	办公室等相关部门提供
	E2 服务对象满意度 (9 分)	社会公众或服务对象满意度 (9 分)	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。		教职工满意度 \geq 95%	3.00	该项分值 3 分。教职工满意度 \geq 95%，得 3 分，指标得分不超过 3 分，教职工满意度低于 95%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷 (教职工满意度 97.76%)	线下问卷
				在校学生满意度 \geq 95%	3.00	该项分值 3 分。在校学生满意度 \geq 95%，得 3 分，指标得分不超过 3 分，在校学生满意度低于 95%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷 (在校学生满意度 90.67%)		
				其他人员满意度 \geq 95%	3.00	该项分值 3 分。其他人员满意度 \geq 95%，得 3 分，指标得分不超过 3 分，其他人员满意度低于 95%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷 (其他人员满意度 91.71%)		
总分	100					100.00			

3. 评价方法和评价标准

(1) 评价方法

本次评价根据济南市财政局《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的规定结合项目实际情况，本次主要采用比较法、成本效益分析法、因素分析法、公众评判法等相结合，运用定量优先、定量与定性相结合的方式，始终遵循科学规范、全面系统、公正公开和绩效相关的基本原则。在了解设备购置项目的基础上，通过项目开展的现状、目前存在的主要问题和挑战进行了深入了解。

①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。

②成本效益分析法

将一定时期内的项目支出成本与所取得的效益进行对比分析，计算成本效益比等指标，判断项目是否以合理的成本实现了预期效益，适用于能明确计量成本和效益的项目，可直观反映资金使用效率和项目经济性，初步获得如何改善现状和解决问题的办法。

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公众评判法

通过公众问卷调查、抽样调查等方式，收集项目利益相关者对项

目实施效果、服务质量、满意度等方面的意见和评价，从社会公众角度反映项目绩效，增强评价的客观性和社会认可度。

（2）评价标准

本次绩效评价标准包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

行业标准。指参照国家、山东省公布的行业指标数据制定的评价标准。

历史标准。指参照历史数据制定的评价标准。

财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

（3）评价人员组成

此次评价组由项目管理人员、委托方、项目单位及相关工作人员组成，其中工作人员具有丰富的项目管理经验同时多次参与过绩效评价工作并熟悉绩效评价的工作流程。工作人员分工详见下表 5：

工作人员分工情况表

姓名	职责	分工
邵珠梅	项目负责人/项目质控	负责整个评价工作的监督与控制，把控阶段性成果及最终成果的质量
张艳敏	项目经理	负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排
陈春雪	项目成员	协助项目经理完成评价工作
曹永青	项目成员	协助项目经理完成评价工作

（三）绩效评价工作过程

1. 前期准备

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

（2）开展前期调研。与济南市鲁矿第一小学业务主管部门及个别供应商进行了充分的沟通，收集整理项目资料，对项目的发展规划、总体绩效目标、资金流向、组织架构、管理流程、实施内容进行了解，有针对性地制定实施方案。设计绩效评价指标体系，明确评价思路、评价重点、调研安排、工作流程等内容。

2. 非现场核查评价阶段

首先下发绩效评价通知，要求相关单位报送各类电子版的绩效评价数据、资料和支撑性证明材料，对资料报送过程中产生的疑问通过电话、微信等多种方式进行答疑和指导，之后多次对资料收集情况进行调度，对收到的资料进行了分类汇总和分析，设计调查问卷等，并且根据提供的资料进行了非现场评价部分的打分。

3. 现场评价

为保证绩效评价数据的真实、完整，我们到济南市鲁矿第一小学进行现场核查问询，对项目的档案资料进行现场勘察、巡查和复核，核实原始数据的真实性，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。我们与济南市鲁矿第一小学的业务科室人员

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、政府采购、合同管理、资产管理、人员管理、项目产出和效益等情况的介绍。

(2) 资料核查。我们现场查看济南市鲁矿第一小学提供的相关政策性文件，对项目立项依据的充分性和规范性进行评价，项目单位提供了项目立项相关资料，提供了支出凭证、签订的合同等过程资料，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、网上调查问卷等方式，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。依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评价报告，形成报告初稿后，在内部进行三轮的复核及修改，最终形成绩效评价报告初稿。

(2) 评价报告初稿论证。评价报告初稿撰写完成后，报送项目单

位济南市鲁矿第一小学征求意见，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（附相关评分表）

（一）综合评价情况

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出、成本和效益五个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、涉及评价对象和评分标准组成。其中一级指标 5 个，二级指标 12 个，三级指标 22 个。

从一级指标来看，决策指标满分 10 分，得分 9.8 分，得分率 98%。项目的设立符合相关政策，与部门职责相符，项目审批文件符合相关要求，设置成本单价指标时午休床成本 ≤ 1.2 万元/年，绩效目标相关性较差，扣 0.2 分。

过程指标满分 15 分，评价得分 13.5 分，得分率 90%。部分政府采购履约验收单中验收时间未填写，不能准确地衡量验收及时性，例如：向济南市利昇百强商贸有限公司采购午休床，扣 1.5 分。

产出指标满分 30 分，得分 30 分，得分率 100%。

成本指标满分 20 分，得分 20 分，得分率 100%。

项目效益指标满分 25 分，得分 23.76 分，得分率 95.04%。截至现场评价日，未建立健全校医考勤及考核制度，扣 1 分；通过满意度调查问卷，学校老师满意度 97.76%，学生满意度 90.67%，学生家长满意度 91.71%。扣 0.24 分。

（二）评价结论

（1）本次评价结论

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 年重点项目进行了独立客观公正的评价。从决策、过程、产出、成本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 100 分，绩效评价得分为“97.06”分。得分情况见表 6。

表 6 各项指标得分情况表

一级指标	权重	得分率	得分
A 项目决策	10	98%	9.8
B 项目过程	15	90%	13.5
C 项目产出	30	100%	30
D 项目成本	20	100%	20
E 项目效益	25	95.04%	23.76
合计	100.00	97.06%	97.06

（2）反向成本效益分析

基于济南市鲁矿第一小学实施项目内容，评价小组梳理了近三年来改善办学条件类项目资金支出内容及额度，分析历年项目运行费用构成情况、变动情况和变动因素，进而对其运行项目成本的差异情况分析，以测算合理的项目运行费用，以最小成本实现最佳效益。

评价组采用了成本效益分析法，结合预算支出确定的绩效目标、实际完成目标、完成效益等情况，通过分析重点项目的运行成本和效益来判断重点项目支出资金的合理性。

2022-2024年度改善办学条件类成本效益明细表

年度	重点项目内容	预算资金(万元)	执行资金(万元)	服务对象满意度	成本增长率
2022年	改善办学条件类	104.00	103.9831	96.63%	-
2023年		98.00	97.9243	97.24%	-5.83%
2024年		93.61	93.432	94.00%	-4.59%

通过以上基础数据明细表对比显示改善办学条件类项目 2022 年度预算执行资金为 103.98 万元，2023 年预算执行资金为 97.92 万元，较 2022 年成本节约 5.83%，2024 年预算执行资金为 93.43 万元，较 2023 年成本节约 4.59%，总体来看，改善办学条件类项目成本呈下降趋势，节约了财政资金。

①2024年度预算改善办学条件类项目资金93.61万元，按100%投入来看，教育教学维修改造预算资金为67.00万元，教育教学设备购置为14.55万元，教育教学运行为11.88万元。通过2024年的预算执行，建设了功能教室，实现了数字化教学，提高了教育教学水平；维修了教学楼外墙，消除了安全隐患；文化校园的建设，增强了人文校园的氛围，陶冶了师生情操；安保服务和保洁服务保障了校园安全。从社会效益、可持续发展情况、满意度等宏观来看也取得较好的收益。

②预算执行按80%投入来看，对于校园建设改造方面将会减少改造面积或降低安全设施的配备，降低维修次数；让孩子积极参与到创建文明校园和整洁校园中来，培养孩子的主人翁意识，规范行为，降低保洁成本，但同时也会增加师生的劳动负担，导致满意度下降，降低了校园整体运行的安全系数。

③预算执行按50%投入来看，预算资金的大幅度削减，节约了政府财政资金，缓解了财政压力，但会使基本的校舍维修难度大大增加，预算资金不足，政府采购难度增大，工程质量无法保证，容易产生长期应付款，降低学校的社会认可度。同时，教育教学设备的购置也受到极大影响，采购计划无法实施，采购数量不足，采购质量不达标，会影响教育教学的正常运行。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策类指标从项目立项、绩效目标、资金投入三个角度去考虑。项目决策类指标分值为10分，实际得分9.8分，得分率为98%。指标得分详情详见表7。

表7 项目决策指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
A101 立项依据充分性	1.5	充分	充分	100%	1.5
A102 立项程序规范性	1.5	规范	规范	100%	1.5
A201 绩效目标合理性	2	充分	充分	90%	1.8
A202 绩效指标明确性	2	规范	规范	100%	2
A301 预算编制科学性	2	科学	科学	100%	2
A302 资金分配合理性	1	合理	合理	100%	1
合计	10	-	-	98%	9.8

1. A1 项目立项

该二级指标满分3分，得分3分，得分率100.00%。包括立项依据充分性、立项程序规范性2个三级指标。

(1) A101 立项依据充分性

该指标满分 1.5 分，得分 1.5 分，得分率 100.00%。

该项目立项符合国家、济南市政府、济南市教育局法律法规以及《中华人民共和国政府采购法》，符合济南市教育发展规划和相关政策要求，立项与预算单位职责范围相符，属于部门履职所需，属于公共财政支持范围，与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

同时评价组认为项目设立与部门职责完全相符，符合山东省教育厅等 6 部门关于印发《山东省普通中小学校办学条件标准》《山东省中小学校校舍设施维修管理暂行办法》（鲁教财字〔1993〕23 号）、《关于进一步加强中小学校舍设施维护管理工作的通知》（鲁教财字〔2006〕6 号）等相关政策、发展规划的要求。在学校的教育教学运行中，严格遵循该制度的要求，及时发现校舍存在的安全隐患，严格按照政府采购流程，采取公开招标的方式选择供应商，对学校校舍及时维修，为师生教育教学活动的安全开展提供了坚实的保障。

2023 年 1 月 30 日联合下发的《济南市教育局 济南市财政局关于提高城乡义务教育学校生均公用经费标准的通知》：提高全市城乡义务教育生均公用经费基准定额，该制度的执行进一步提高了义务教育学校经费保障水平，更好保障了义务教育学校正常运转和教育教学工作，深入推进了基础教育优质资源的优化，促进了义务教育优质均衡发展，为学校的教育教学工作提供了有力的资金保障。

(2) A102 立项程序规范性

该指标满分 1.5 分，得分 1.5 分，得分率 100.00%。

该项目按照规定的程序申请设立，申请材料、审批材料符合相关要求，事前已经过必要的可行性研究、风险评估、绩效评估、集体决策。

2. A2 绩效目标

该二级指标满分 4 分，得分 3.8 分，得分率 95%。包括绩效目标合理性、绩效目标明确性 2 个三级指标。

(1) A201 绩效目标合理性

该指标满分 2 分，得分 1.8 分，得分率 90%。

该项目设立绩效目标依据充分，项目产出效益和效果与实际相符，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，设置成本单价指标时午休床成本 ≤ 1.2 万元/年，绩效目标相关性较差，扣 0.2 分。

(2) A202 绩效指标明确性

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

该项目设置了绩效指标或任务指标，将项目任务目标细化量化分解为具体的绩效指标并清晰、可衡量。

3. A3 资金投入

该二级指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100%。包括预算编制科学性、资金分配合理性 2 个三级指标。

(1) A301 预算编制科学性

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

该项目预算编制经过科学论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，价格和数量测算准确，购买与需求相符。

(2) A302 资金分配合理性

该指标满分 1 分，得分 1 分，得分率 100%。

该项目预算符合项目范围及相关要求，项目资金调整具有完备的手续。预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，与项目单位实际情况相适应。

(二) 项目过程情况

过程类指标从资金管理、组织实施两个角度去考虑。项目过程类指标分值为 15 分，实际得分 13.50 分，得分率为 90%。指标得分详情详见表 8。

表 8 项目过程指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
B101 资金到位率	2	100%	100%	100%	2
B102 预算执行率	2	100%	100%	100%	2
B103 资金使用合规性	2	合规	合规	100%	2
B201 管理制度健全性	3	健全	健全	100%	3
B202 制度执行有效性	6	有效	有效	75%	4.50
合计	15	-	-	90%	13.50

1. B1 资金管理

该二级指标满分 6 分，得分 6 分，得分率 100%，包括资金到位率、预算执行率和资金使用合规性三个三级指标。

(1) B101 资金到位率分析

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

2024 年总预算金额为 164.0979 万元，其中济南市教育局、济南

市财政局对该项目的预算批复的金额为 129.71 万元，财政直接拨付金额为 34.3879 万元，资金实际到位金额为 164.0979 万元，资金到位率为 100%。

(2) B102 预算执行率

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100%。

2024 年改善办学条件类实际支出资金为 93.432 万元，实际到位资金为 93.91 万元，预算执行率为 99.81%；学校体育场地设施向社会开放实际支出资金为 5.9831 万元，实际到位资金为 6 万元，预算执行率为 99.72%。节约差在合理范围内，故该指标得满分。

(3) B103 资金使用合规性

该指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

项目资金全部通过财政预算系统、财政支付系统、政府采购系统、财政决算系统管理，资金收支全部流程均按规定接受市财政监管、预算调整、资金拨付有完整的审批程序和手续。不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。故该指标得满分。

2. B2 组织实施

该二级指标满分 9 分，得分 7.5 分，得分率 83.33%。包括管理制度健全性、制度执行有效性两个三级指标。

(1) B201 管理制度健全性

该指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

该项目设立有专项资金管理或配套办法，业务流程、资金流程、采购管理等要求明确。故该指标得满分。

(2) B202 制度执行有效性

该指标满分 6 分，得分 4.5 分，得分率 75%。

该项目调整和支出调整手续完备，相关资料《中华人民共和国政府采购法》，立项符合济南市教育发展规划和相关政策要求，并且采取相应的项目质量检查等必需的控制措施。部分政府采购履约验收单中验收时间未填写，不能准确地衡量验收及时性，例如：向济南市利昇百强商贸有限公司采购午休床，扣 1.5 分。

(三) 项目产出情况

产出指标从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本角度去考虑，项目产出类指标分值为 30 分，实际得分 30 分，得分率为 100%。指标得分详情详见表 9。

表 9 项目产出指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
C101 实际完成率	9	100%	100%	100%	9
C201 质量达标率	9	100%	100%	100%	9
C301 完成及时性	9	及时	及时	100%	9
C401 成本节约率	3	及时	及时	100%	3
合计	30	-	-	100%	30

1. C1 产出数量

该二级指标满分 9 分，得分 9 分，得分率 100.00%。包括实际完成率 1 个三级指标。

(1) C101 实际完成率

该三级指标满分 9 分，得分 9 分，得分率 100.00%。

该项目截至评价日，供暖教室及办公室数量为 54 间，校医配备人数，购置空调 8 台，实际产出数量和计划产出数量一致，实际完成率为 100%。故该指标得满分。

2. C2 产出质量

该二级指标满分 9 分，得分 9 分，得分率 100.00%。主要包括质量达标率 1 个三级指标。

(1) C201 质量达标率

该三级指标满分 9 分，得分 9 分，得分率 100.00%。

该项目截至评价日，评价组根据相关部门提供的工程质量验收报告、政府采购履约验收书、竣工结算报告等资料及现场勘察、调查了解，建筑改造验收合格率 100%，师生健康指数提升率 100%，施工质量管控体制健全率 100%，完成设定的绩效目标。故该指标得满分。

3. C3 产出时效

该二级指标满分 9 分，得分 9 分，得分率 100.00%。主要包括完成及时性 1 个三级指标。

(1) 完成及时性

该三级指标满分 9 分，得分 9 分，得分率 100.00%。

功能教室建设项目合同约定工期为 30 日历天，2024 年 7 月 27 日开工，2024 年 8 月 23 日竣工，工程竣工及时率为 100%。山东金润建设咨询有限公司莱芜分公司于 2024 年 9 月 27 日出具了该项目的审核报告，审计结算及时率 100%。校医到岗及时率 100%，无无故缺勤情况，故该指标得满分。

4. C4 产出成本

该三级指标满分 3 分，得分 3 分，得分率 100.00%。

截至评价日，评价组根据相关部门提供的政府采购合同、政府采购履约验收书、会计凭证及其发票等附件注明的日期进行多方核对，确认济南市鲁矿第一小学重点项目总成本为 163.903 万元，完成了该项目设定的总成本 \leq 164.0979 万元的绩效目标，节约成本 0.1949 万元，节约率为 0.12%，成本费用差异率小于 2.00%，故该指标得满分。

（四）项目成本情况

成本类指标从项目总成本、项目分项成本、项目单价成本指标去考虑，成本类指标分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。指标得分详情详见表 10。

表 10 项目成本指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
D101 项目总成本	8	$\geq 95\%$	100%	100%	8
D102 项目分项成本	7	$\geq 95\%$	100%	100%	7
D103 项目单价成本	5	$\geq 95\%$	100%	100%	5
合计	20	-	-	-	20

1. D1 经济成本指标

该二级指标满分 20 分，得分 20 分，得分率 100%。主要包括项目总成本、项目分项成本、项目单价成本 3 个三级指标。

（1）D101 项目总成本

该三级指标满分 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。

截至评价日，经评价组审核办公室等相关部门提供的资料，确认

济南市鲁矿第一小学改善办学条件类预算金额为 93.61 万元，预算执行 93.432 万元，预算节约率为 0.19%。学校校医预算金额为 12 万元，预算执行 12 万元，预算执行率为 100%。学校体育场地设施向社会开放预算金额为 6 万元，预算执行 5.9831 万元，预算节约率为 0.28%。城乡义务教育生均公用经费算金额为 30.10 万元，预算执行 30.10 万元，预算执行率为 100%。项目成本总金额与结算审核金额相比较，节约在 2%以下，故该项得满分。

（2）D102 项目分项成本

该三级指标满分 7 分，得分 7 分，得分率 100.00%。

截至评价日，经评价组审核办公室等相关部门提供的资料，确认济南市鲁矿第一小学教学设备购置成本、维修改造成本、教育教学运行成本、校医配备成本、取暖费项目成本均等于结算审核金额。故该项得满分。

（3）D103 项目单价成本

该三级指标满分 5 分，得分 5 分，得分率 100.00%。

截至评价日，经评价组审核办公室等相关部门提供的资料，确认济南市鲁矿第一小学购置午休床成本、电脑购置单位成本、物业安保经费成本、校医配备标准均等于结算审核金额。故该项得满分。

（五）项目效益情况

效益类指标从项目效益、服务对象满意度指标去考虑，项目效益类指标分值为 25 分，实际得分 23.76 分，得分率为 95.04%。指标得分详情详见表 11。

表 11 项目效益指标得分情况

三级指标	权重	目标值	业绩值	得分率	得分
E101 社会效益	8	≥95%	100%	100%	8
E102 生态效益	2	≥95%	100%	100%	2
E103 可持续发展影响指标	6	≥95%	100%	83.33%	5
E201 社会公众或服务对象满意度	9	≥95%	100%	97.33%	8.76
合计	25	-	-	95.04%	23.76

1. E1 项目效益

该二级指标满分 16 分，得分 15 分，得分率 93.75%。主要包括社会效益、生态效益、可持续发展影响指标、社会公众或服务对象满意度 4 个三级指标。

(1) E101 社会效益

该三级指标满分 8 分，得分 8 分，得分率 100.00%。

截至评价日，经评价组审核办公室等相关部门提供的资料，确认济南市鲁矿第一小学安全事故发生数为 0 次，校园秩序改善率 100%，校容校貌改善率 100%，全年健身的积极性提高 100%。故该项得满分。

(2) E102 生态效益

该三级指标满分 2 分，得分 2 分，得分率 100.00%。

截至评价日，经评价组审核环境保护措施健全率 100%。故该项得满分。

(3) E103 可持续发展影响指标

该三级指标满分 6 分，得分 5 分，得分率 83.33%。

截至评价日，经评价组审核发现学校未建立健全校医考勤及考核

制度，不利于学校的可持续发展，扣 1 分。

(4) E201 社会公众或服务对象满意度

该三级指标满分 9 分，得分 8.76 分，得分率 97.33%。

①47 份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员对功能教室的使用对于学生学习水平的提升的认为帮助很大的有 33 人，认为有所帮助的 111 人，一般的有 3 人，该项满意度为 92.77%；在校教职工、学生及其他人员对教育教学设备的购置对于提高教学水平认为帮助很大的有 37 人，认为有所帮助的 8 人，一般的有 2 人，该项满意度为 94.89%；在校教职工、在校学生及其他人员对校园文化建设主题丰富学生学习生活认为积极向上，非常丰富的有 35 人，认为积极向上，较丰富的有 9 人，一般的有 3 人，该项满意度为 93.62%。综上所述，综合满意度为 93.76%。

②47 份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员对作业本的发放满足学生日常学习需求方面认为十分满足的有 36 人，认为有提升的 9 人，一般的有 2 人，满意度为 94.47%；在校教职工、学生及其他人员在学校保洁及安保人员的配备满足学校正常运转需要认为十分满足的有 35 人，认为满足的 9 人，一般的有 3 人，满意度为 93.62%；在校教职工、学生及其他人员对 2024 年度学校室内供暖温度非常满意的有 38 人，满意的 7 人，一般的有 2 人，满意度为 95.32%。综上所述，综合满意度为 94.47%。

③47 份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员认为校医配备提升师生身体素质认为有很大提升的有 36 人，有所提升的有 8 人，一

般的有 3 人，满意度为 94.04%；在校教职工、学生及其他人员对体育场地设施的开放提升全民健身积极性认为有很大提升的有 36 人，有所提升的有 8 人，一般的有 3 人，满意度为 94.04%；在校教职工、学生及其他人员对学校的教学管理机制、班主任管理机制认为十分健全的有 33 人，健全的有 12 人，一般的有 2 人，满意度为 93.19%。综上所述，综合满意度为 93.76%。

通过满意度调查问卷，该项目的满意度 94.00%。其中，在校教职工满意度为 97.76%，学生满意度为 90.67%，其他人员满意度为 91.71%，扣 0.02 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

通过此次预算项目支出绩效评价，济南市鲁矿第一小学认真总结了 2024 年度预算执行过程中取得的成效，主要表现在以下方面：

一是通过购置教育教学设备、完善功能教室的建设、配备校医等措施，有效保障了学校教育教学活动正常开展，创造了良好的育人环境，提高了办学水平，更好满足了教育教学的需要，同时保障了师生生命安全和身体健康，提高了应对突发事件的能力，提高了师生及家长对学校的满意度。

二是严格遵守《中华人民共和国政府采购法》公开透明原则、公平竞争原则、公正原则和诚实信用原则，通过公开招标的方式，提高了政府采购资金的使用效益，维护国家利益和社会公共利益，保护了政府采购当事人的合法权益，促进了廉政建设。

三是通过校园文化的建设，为学生提供了健康、积极、向上的正能量学习氛围，在潜移默化中提高了学生的人文道德素养，拓宽了视野，为培养学生德智体美劳全面发展奠定了坚实的基础。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效指标设置不合理

部分绩效指标设置与项目实际相关性较低，目标设置不够准确，难以体现项目实施绩效，例如成本指标中，购置午休床项目单价成本指标明细为 ≤ 1.2 万元/年相关性较差，无法精准衡量午休床单价成本的支出情况。

2. 项目档案资料不够齐全，整理归档不够及时

工程项目实施及政府采购验收过程中流程符合《中华人民共和国政府采购法》，但是验收档案不齐全，整理归档存在问题，例如：向济南市利昇百强商贸有限公司采购午休床验收单中未填写验收日期。

3. 长效管控制度不够完善

未建立健全校医相关的考勤及考核制度，无法准确考核校医的在职情况，对于应对突发事件没有坚实的校医保障，不利于提高在校师生身体及心理健康水平。

六、有关建议

（一）加强所设置的目标与实施内容的关联性

在项目决策过程中设置绩效目标前多调研多评估，加强所设置的目标与实施内容的关联性，加强绩效目标规范性、引导性，使其紧密关联能考核能评价，提高项目决策评价依据。

（二）完善验收流程，紧抓细节

项目主管部门在进行项目验收时，紧抓细节，完整填写验收单相关要素。制定完整的验收制度，设定合理的验收标准，指定专门的验收人员，详细记录各项指标的完成情况，及时整理、检查相关的验收资料，为工程及货物验收提供有力的保障，为项目的有效完成提供验收依据。

（三）建立健全长效管控机制

尽快完善校医考勤及考核制度，增强校医的责任感，明确工作纪律，规范员工行为，从而提高工作效率，提高应对突发事件的能力，使校医的配备达到预期目标，为学生体质监测、心理健康疏导等提供强有力的保障。

七、其他需要说明的问题

无

八、附件

附件 1 济南市鲁矿第一小学 2024 年重点项目满意度调查问卷分析表

附件 2 济南市鲁矿第一小学重点项目绩效评价打分表

附件 3 2024 年度济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价问题清单

附件 1 济南市鲁矿第一小学 2024 年重点项目满意度调查问卷分析表

满意度项目	明细问题	有效份数	非常满意、非常了解等		满意、了解等		其他		综合满意度	
			份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数		
在校教职工、在校学生及其他人员对 2024 年功能教室的使用、教育教学设备购置、校园文化建设对提升学生学习水平、教学水平的看法	在校教职工、在校学生及其他人员对功能教室的使用提升学生学习水平的看法	47	33	100%	11	80%	3	60%	92.77%	93.76%
	在校教职工、在校学生及其他人员对购置教育教学设备提高教学水平的看法	47	37	100%	8	80%	2	60%	94.89%	
	在校教职工、在校学生及其他人员对校园文化建设主题丰富学生学习生活的看法	47	35	100%	9	80%	3	60%	93.62%	
<p>47 份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员对功能教室的使用对于学生学习水平的提升的认为帮助很大的有 33 人，认为有所帮助的 111 人，一般的有 3 人，该项满意度为 92.77%；在校教职工、学生及其他人员对教育教学设备的购置对于提高教学水平认为帮助很大的有 37 人，认为有所帮助的 8 人，一般的有 2 人，该项满意度为 94.89%；在校教职工、在校学生及其他人员对校园文化建设主题丰富学生学习生活认为积极向上，非常丰富的有 35 人，认为积极向上的有 9 人，一般的有 3 人，该项满意度为 93.62%。</p> <p>综上所述，综合满意度为 93.76%。</p>										

满意度项目	明细问题	有效份数	非常满意、非常了解等		满意、了解等		其他		综合满意度	
			份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数		
在校教职工、学生及其他人员对2024年作业本的发放、保洁及安保的配备及室内供暖的看法	在校教职工、学生及其他人员对作业本的发放满足学生日常学习需求方面的看法	47	36	100%	9	80%	2	60%	94.47%	94.47%
	在校教职工、学生及其他人员在学校保洁及安保人员的配备是否满足学校正常运转需要的看法	47	35	100%	9	80%	3	60%	93.62%	
	在校教职工、学生及其他人员对2024年度学校室内供暖温度的看法	47	38	100%	7	80%	2	60%	95.32%	
<p>47份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员对作业本的发放满足学生日常学习需求方面认为十分满足的有36人，认为有提升的9人，一般的有2人，满意度为94.47%；在校教职工、学生及其他人员在学校保洁及安保人员的配备满足学校正常运转需要认为十分满足的有35人，认为满足的9人，一般的有3人，满意度为93.62%；在校教职工、学生及其他人员对2024年度学校室内供暖温度非常满意的有38人，满意的7人，一般的有2人，满意度为95.32%。</p> <p>综上所述，综合满意度为94.47%。</p>										
在校教职工、学生及其他人员对校医配备提升师生身体素质、体育场地设施的开放提	在校教职工、学生及其他人员对校医配备提升师生身体素质的看法	47	36	100%	8	80%	3	60%	94.04%	93.76%

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

满意度项目	明细问题	有效份数	非常满意、非常了解等		满意、了解等		其他		综合满意度	
			份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数		
升全民健身积极性、教学管理机制、班主任管理机制等方面健全性的看法	在校教职工、学生及其他人员对体育场地设施的开放提升全民健身积极性的看法	47	36	100%	8	80%	3	60%	94.04%	
	在校教职工、学生及其他人员对学校的教学管理机制、班主任管理机制是否健全的看法	47	33	100%	12	80%	2	60%	93.19%	
<p>47份有效问卷中，在校教职工、学生及其他人员认为校医配备提升师生身体素质认为有很大提升的有36人，有所提升的有8人，一般的有3人，满意度为94.04%；在校教职工、学生及其他人员对体育场地设施的开放提升全民健身积极性认为有很大提升的有36人，有所提升的有8人，一般的有3人，满意度为94.04%；在校教职工、学生及其他人员对学校的教学管理机制、班主任管理机制认为十分健全的有33人，健全的有12人，一般的有2人，满意度为93.19%。</p> <p>综上所述，综合满意度为93.76%。</p>										
综合满意度		94.00%								

附件 2 济南市鲁矿第一小学重点项目绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
A 决策	A1 项目立项 (3分)	A101 立项依据充分性 (1.5分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	0.50	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	该项分值 0.5 分。项目所设定的绩效目标符合国家法律法规、国民经济发展及行业发展规划和相关政策,得 0.5 分,如不符合按每项 0.2 分扣除,整体不符合得 0 分。	项目相关文件,部门职责以及相关部门年度工作计划、中长期发展规划等相关资料	0.50	
				0.50	②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需	该项分值 0.5 分。项目实施单位或委托单位职责范围与项目立项相符,属于部门履职所需,得 0.5 分,如不符合按每项 0.2 分扣除,整体不符合得 0 分。		0.50	
				0.50	③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	该项分值 0.5 分。项目属于公共财政支持范围,且符合中央和地方事权支出职责划分,得 0.5 分;如不属于公共财政支持范围则该要素整体不得分;如符合支持范围但不符合中央和地方事权职责划分,每发现一处不符扣 0.2 分,扣完为止。		0.50	
		A102 立项程序规范性 (1.5分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	0.50	①项目是否按照规定的程序申请设立	该项分值 0.5 分。项目按规定的程序申请设立,得 0.5 分,每项不符扣 0.2 分,扣完为止。	初步设计或实施方案、申请及审批的相关文件资料,例如会议纪要等	0.50	
	0.50			②项目审批文件、材料是否符合相关要求	该项分值 0.5 分。项目审批文件、材料符合相关要求得 0.5 分,每项不符扣 0.2 分,扣完为止。	0.50			

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
				0.50	③事前是否已经过必要的前期调研、风险评估、绩效评估、集体决策	该项分值 0.5 分。事前已经过必要的市场调研、风险评估、绩效评估、集体决策等，并形成调研报告、决策会议纪要、项目建议书等文件得 1 分，事前决策不充分扣 0.5 分，未决策不得分。		0.50	
	A2 绩效目标 (4 分)	A201 绩效目标合理性 (2 分)	绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	0.50	①是否有绩效目标	该项分值 0.5 分。设置了绩效目标，得 0.5 分，未设置整个三级指标不得分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料	0.50	
0.50				②绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	该项分值 0.5 分。每发现一处不具有相关性扣 0.2 分，扣完为止。	0.30		设置成本单价指标时午休床成本 ≤1.2 万元/年，绩效目标相关性较差，建议设置为元/张。	
0.50				③预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	该项分值 0.5 分。每发现一处不符合正常的业绩水平扣 0.2 分，扣完为止。	0.50			
0.50				④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配	该项分值 0.5 分。与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则不得分。	0.50			
		A202 绩效指标明确性 (2 分)	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	0.50	①是否有绩效指标	该项分值 0.5 分。设置了绩效指标或任务指标，得 0.5 分，否则整个三级指标不得分。		绩效目标申报表、其他工作任务目标	0.50

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
		分)	和考核项目绩效目标的细化情况。	0.50	②是否将绩效目标细化量化分解为具体的绩效指标	该项分值 0.5 分。将项目任务目标细化量化分解为具体的绩效指标并按年度进行分解，得 0.5 分，否则每发现一处不相符按比例相应扣分，直至 0 分。		0.50	
		0.50		③是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则（绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性）	该项分值 0.5 分。通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则，得 0.5 分，否则每发现一处不相符按比例相应扣除权重分值，直至 0 分。	0.50			
		0.50		④是否与项目目标任务数或计划数相对应	该项分值 0.5 分。与项目实施方案或计划书相对应，得 0.5 分，否则不得分。	0.50			
	A3 资金投入（3分）	A301 预算编制科学性（2分）	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	0.50	①预算内容与项目内容是否匹配	该项分值 0.5 分。预算内容与项目内容匹配，与年度目标或任务目标相适应，得 0.5 分，大部分相符得 0.3 分，部分相符得 0.1~0.3 分，完全不符不得分。	预算编制的相关资料，绩效目标申报表、预算额度测算依据	0.50	
				0.50	②预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制	该项分值 0.5 分。预算测算依据充分，符合相关标准，得 0.5 分，不够充分得 0.1~0.3 分，否则不得分。		0.50	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
				1.00	③预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配	该项分值1分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1分；共8个项目，1个项目不匹配扣0.2分，扣完为止。		1.00	
		A302 资金分配合理性(1分)	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	0.50	①预算是否符合项目范围及相关要求，项目调整是否具有完备的手续等	该项分值0.5分。预算符合项目范围及相关要求，项目资金调整具有完备的手续等，得0.5分，预算符合项目范围及相关要求，但相关资金调整手续不完备得0.3分，均不符则不得分。	预算资金分配的测算依据的纸质资料，例如测算公式等	0.50	
				0.50	②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应	该项分值0.5分。资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，得0.5分，每发现一处不符扣除相应要素分值，扣完为止。		0.50	
B过程	B1资金管理(6分)	B101资金到位率(2分)	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2.00	资金是否全部到位，与预算资金是否有差异	该项分值2分。资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%，到位100%得2分，根据资金到位率每降低两个百分点扣0.1分，扣完为止。	预算批复文件、记账凭证及后附单据等相关财务资料	2.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
		B102 预算执行率 (2分)	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	2.00	实际支出资金是否与实际到位资金相符	该项分值2分。预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,执行率100%得2分,根据预算执行率乘以2分为本项最终得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料	1.98	改善办学条件类实际支出资金为93.432万元,实际到位资金为93.91万元,预算执行率为99.81%,扣0.01分;学校体育场地设施向社会开放实际支出资金为5.9831万元,实际到位资金为6万元,预算执行率为99.72%,扣0.01。
		B103 资金使用合规性(2分)	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况	0.50	①项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度	该项分值0.5分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度,得0.5分,虽制定相关财务制度,但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣0.5分,直至0分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符,该三级指标整体不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议,资金支付申请审批的相关资料	0.50	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
				0.50	②资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	该项分值 0.5 分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨,发现 1 处扣 0.1 分,若项目 20% 以上资金违反资金管理办法相关规定,则三级指标整体不得分。		0.50	
				0.50	③是否符合项目预算批复或合同规定的用途,是否按照考核结果对应支付金额进行调整	该项分值 0.5 分。符合项目预算批复或合同规定的用途,得 0.5 分,未按用途使用该项不得分。		0.50	
				0.50	④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出、未履行政府采购等情况,财务核算是否合规、基础工作是否规范	该项分值 0.5 分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出、政府采购程序不规范等问题,发现 1 处不合规该项不得分;基础工作不规范发现 1 处扣 0.1 分,扣完为止。		0.50	
	B2 组织实施(9分)	B201 管理制度健全性(3分)	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	1.50	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度	该项分值 1.5 分。每发现一项制度缺失按比例扣除权重分值,扣完为止。	学校内部控制制度、专项资金管理制度	1.50	
				1.50	②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该项分值 1.5 分。制定或具备的相关业务管理制度合法、合规、完整得 1.5 分,否则每发现一处不完整、不合规按比例扣除权重分值,扣完为止。		1.50	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
		B202 制度 执行 有效 性(6 分)	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	1.50	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定	该项分值 1.5 分。项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照各项管理制度执行,且符合相关法律法规,得 1.5 分;否则出现一处不符合比例扣除权重分值,扣完为止。	项目预算批复文件,政府采购合同等档案资料	1.50	
	1.50			②项目调整及支出调整手续是否完备	该项分值 1.5 分。项目调整及支出调整手续,能够按程序审批备案的,得 1.5 分;未按规定履行变更程序或申报备案,该项不得分。	1.50			
	1.50			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	该项分值 1.5 分。项目档案资料齐全得 1 分;项目按规定及时整理归档得 1.5 分。否则每发现一处资料缺失扣 0.5 分,直至 0 分。	0.00		部分政府采购履约验收单中验收时间未填写,不能准确地衡量验收及时性,例如:向济南市利昇百强商贸有限公司采购午休床,扣 1.5 分。	
	1.50			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	该项分值 1.5 分。人员安排得当得 0.5 分;资金安排得当得 0.5 分;组织实施条件落实得 0.5 分;另外,每发现一处落实不当或有缺失的情况,按比例扣除权重分值,直至 0 分。如项目未能在准备充分情况下实施,则该要素整体不得分。	1.50			

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
C 产出	C1 产出数量 (9分)	C101 实际完成率 (9分)	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	3.00	供暖教室及办公室数量=54间	该项分值3分。供暖教室及办公室数量=54间得3分,低于54间,按未完成供暖教室的数量及占绩效目标比例扣除权重分值综合扣分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,绩效目标自评表	3.00	
				3.00	配备校医人数=1人	该项分值3分。校医配备人数达标得3分,配备不全或出勤天数不足的不得分。		3.00	
				3.00	购置空调数=8台	该项分值3分。购置全部数量得3分,部分完成扣1分。未完成该项不得分。		3.00	
	C2 产出质量 (9分)	C201 质量达标率 (9分)	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现度。	3.00	工程竣工验收合格率100%	该项分值3分。依据年初绩效目标工程竣工验收合格率100%为3分,低于100%按合理比例扣除权重分值。	绩效目标自评表、工程质量验收报告、竣工结算报告、实际产出以及产出质量的证明性资料	3.00	
				3.00	师生健康指数提升率100%	该项分值3分。师生健康指数提升率100%为3分,低于100%按比例扣除权重分值,最低不得分。		3.00	
				3.00	施工质量管控体制健全率100%	该项分值3分。施工质量管控体制健全率100%为3分,低于100%按比例扣除权重分值,最低不得分。		3.00	
	C3 产出时效 (9分)	C301 完成及时	项目实际完成时间与计划完成时间的比	3.00	工程竣工及时率100%	该项分值3分。工程竣工及时得3分,如延期完工视主客观原因酌情扣分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,验收报告	3.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
	分)	性 (9分)	较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	3.00	校医到岗及时率 100%	该项分值 3 分。校医到岗及时率 100%得 3 分,如无故缺勤视主客观原因酌情扣分。		3.00	
				3.00	审计结算及时率 100%	该项分值 3 分。审计结算及时得 3 分,如延期完工视主客观原因酌情扣分。		3.00	
	C4 产出成本 (3分)	C401 成本节约率 (3分)	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	3.00	项目总成本 ≤ 164.0979 万元	该项分值 3 分。项目预算总成本与决算成本费用差异率 ± 2.00% 的得满分,浮动率 ± 2.00%~± 10.00% 扣 1 分,浮动率 ± 10.00% 以上不得分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制资料	3.00	
D 成本	D1 经济成本指标 (20分)	D101 项目总成本 (8分)	完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本控制。	2.00	改善办学条件类 ≤ 93.61 万元	该项分值 2 分。改善办学条件类项目成本总金额与结算审核金额相比较,超支节约 ± 2% 以下得满分,超支节约 ± 2%~5% 扣 0.5 分,超支节约 5% 以上,不得分。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,相关成本控制资料	2.00	
				2.00	市直属学校校医配备 ≤ 12 万元	该项分值 2 分。市直属学校校医配备项目成本总金额与结算审核金额相比较,超支节约 ± 2% 以下得满分,超支节约 ± 2%~5% 扣 0.5 分,超支节约 5% 以上,不得分。		2.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
				2.00	学校体育场地设施向社会开放成本≤6万元	该项分值2分。学校体育场地设施向社会开放成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		2.00	
				2.00	城乡义务教育生均公用经费—小学≤30.10万元	该项分值2分。城乡义务教育生均公用经费—小学项目成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		2.00	
		D102 项目 分项 成本 (7 分)	完成项目计划工作目标的实际分项成本与计划分项成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制。	1.00	教学设备购置成本≤14.552万元	该项分值1分。项目分项成本教学设备购置工作总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
				1.00	维修改造成本≤67万元	该项分值1分。项目分项成本维修改造总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
				2.00	教育教学运行成本≤11.88万元	该项分值2分。项目分项成本保障教育教学正常运转总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		2.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
				1.00	市直属学校校医配备成本≤12万元	该项分值1分。项目分项成本本校医配备总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
				1.00	取暖费项目成本≤11万元	该项分值1分。项目分项成本取暖费总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
				1.00	学校体育场地设施向社会开放成本≤6万元	该项分值1分。项目分项成本体育场地设施向社会开放总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
		D103 项目 单价 成本 (5 分)	完成项目计划工作目标中实际单价成本与计划单价成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制。	1.00	购置午休床成本≤1.2万元/年	该项分值1分。购置午休床单价成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
				1.00	电脑购置单位成本≤0.5万元/台	该项分值1分。电脑购置单价成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
				1.00	物业安保经费成本≤12万元/年	该项分值1分。安保人员待遇单位成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
				1.00	校医配备标准≤12万元/人/年	该项分值1分。校医配备标准单位成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
				1.00	体育场地设施向社会开放单位成本≤6万元/年	该项分值1分。体育场地设施向社会开放单位成本总金额与结算审核金额相比较，超支节约±2%以下得满分，超支节约±2%~5%扣0.5分，超支节约5%以上，不得分。		1.00	
E 效益	E1 项目效益 (16分)	E101 社会效益 (8分)	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	2.00	安全事故发生数=0次	该项分值2分。安全事故发生数≤0次，得2分；安全事故发生数>0次不得分。	安全事故发生数0次	2.00	
				2.00	校园秩序改善率100%	该项分值2分。校园秩序改善率≥100%，得2分；校园秩序改善率<100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	校园秩序改善率100%	2.00	
				2.00	校容校貌改善率100%	该项分值2分。校容校貌改善率≥100%，得2分，校容校貌改善率<100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	校容校貌改善率100%	2.00	
				2.00	全民健身的积极性提高100%	该项分值2分。全民健身的积极性提高≥100%，得2分，校容校貌改善率<100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	全民健身的积极性提高100%	2.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
		E102 生态效益 (2分)	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况	2.00	环境保护措施健全率 100%	该项分值 2 分。环境保护措施健全率 \geq 100%，得 2 分，环境保护措施健全率 $<$ 100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	环境保护措施健全率 100%	2.00	
		E103 可持续发展影响指标 (6分)	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况。	2.00	长效管控机制健全率 100%	该项分值 2 分。长效管控机制健全率 \geq 100%，得 2 分，长效管控机制健全率 $<$ 100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	长效管控机制健全率 100%	1.00	未建立健全校医考勤及考核制度
				2.00	配套设施设备齐全率 100%	该项分值 2 分。配套设施设备齐全率 \geq 100%，得 2 分，配套设施设备齐全率 $<$ 100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	配套设施设备齐全率 100%	2.00	
				2.00	家长卫生保健意识提升率 100%	该项分值 2 分。家长卫生保健意识提升率 \geq 100%，得 2 分，配套设施设备齐全率 $<$ 100%，按比例扣除权重分值，扣完为止。	家长卫生保健意识提升率 100%	2.00	
	E2 服务对象满意度 (9)	E201 社会公众或服务对象	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	3.00	教职工满意度 \geq 95%	该项分值 3 分。教职工满意度 \geq 95%，得 3 分，指标得分不超过 3 分，教职工满意度低于 95%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷（教职工满意度 97.76%）	3.00	

济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价

一级指标	二级指标	三级指标	指标明细及评价标准	分值	指标解释	分项评分标准	评分依据	得分	指标扣分原因
	分)	象满意度 (9分)		3.00	在校学生满意度 $\geq 95\%$	该项分值3分。在校学生满意度 $\geq 95\%$ ，得3分，指标得分不超过3分，在校学生满意度低于95%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷（在校学生满意度90.67%）	2.86	
				3.00	其他人员满意度 $\geq 95\%$	该项分值3分。其他人员满意度 $\geq 95\%$ ，得3分，指标得分不超过3分，其他人员满意度低于95%按比例扣除权重分值并结合主客观条件原因酌情扣分。	满意度调查问卷（其他人员满意度91.71%）	2.90	
总分	100			100.00				97.06	

附件 3 2024 年度济南市鲁矿第一小学重点项目支出绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	现场抽查	问题描述
绩效目标合理性方面	1	济南市鲁矿第一小学财务部	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料	绩效目标设置不太合理。设置的项目绩效目标与实际工作内容相关性较差
制度执行有效性	1	济南市鲁矿第一小学财务部	申请项目请示文件、会议纪要、项目支出绩效自评表、项目支出会计凭证及附件、结算审核报告	项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料不够齐全未及时完善归档
可持续发展影响指标	1	济南市鲁矿第一小学财务部	学校相关制度文件	未建立健全校医考勤及考核制度