

2024年度山东省济南市莱钢高级 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，完成市教育局交办的其他任务。适应教育现代化发展需要，贯彻国家教育方针，规范学校内部管理体制和运行机制，推进依法办学、自主管理、民主参与、社会监督的现代学校制度建设，保障师生和教职工合法权益，全面提高学校办学品质，促进学校可持续发展。学校以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧密围绕“立德树人”和“办人民满意的教育”的总要求，以社会主义核心价值观为引领，坚持战略导向、需求导向和问题导向，以质量求生存，以管理求效益，以改革求发展，不断提高教育教学质量和管理服务水平，推动学校高质量发展。

二、机构设置

本单位内设6个职能科室，分别是：办公室、组织人事部、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、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：山东省济南市莱钢高级中学

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	3,967.13	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	189.08	五、教育支出	36	3,701.99
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	234.57
	9		九、卫生健康支出	40	219.65
	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	4,156.21	本年支出合计	58	4,156.21
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	4,156.21	总计	62	4,156.21

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：山东省济南市莱钢高级中学

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		4,156.21	3,967.13	0.00	189.08	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	3,701.99	3,512.91	0.00	189.08	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	3,248.32	3,059.24	0.00	189.08	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	3,248.32	3,059.24	0.00	189.08	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	137.05	137.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	137.05	137.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	316.63	316.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	316.63	316.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	234.57	234.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	234.57	234.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	101.30	101.30	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	133.27	133.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	219.65	219.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	219.65	219.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	219.65	219.65	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：山东省济南市莱钢高级中学

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		4,156.21	3,417.67	738.53	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	3,701.99	2,963.46	738.53	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	3,248.32	2,646.83	601.49	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	3,248.32	2,646.83	601.49	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	137.05	0.00	137.05	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	137.05	0.00	137.05	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	316.63	316.63	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	316.63	316.63	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	234.57	234.57	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	234.57	234.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	101.30	101.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	133.27	133.27	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	219.65	219.65	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	219.65	219.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	219.65	219.65	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：山东省济南市莱钢高级中学

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	3,967.13	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	3,512.91	3,512.91	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	234.57	234.57	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	219.65	219.65	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	3,967.13	本年支出合计	59	3,967.13	3,967.13	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	3,967.13	总计	64	3,967.13	3,967.13	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：山东省济南市莱钢高级中学

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	3,967.13	3,417.67	549.45
205	教育支出	3,512.91	2,963.46	549.45
20502	普通教育	3,059.24	2,646.83	412.41
2050204	高中教育	3,059.24	2,646.83	412.41
20509	教育费附加安排的支出	137.05	0.00	137.05
2050999	其他教育费附加安排的支出	137.05	0.00	137.05
20599	其他教育支出	316.63	316.63	0.00
2059999	其他教育支出	316.63	316.63	0.00
208	社会保障和就业支出	234.57	234.57	0.00
20805	行政事业单位养老支出	234.57	234.57	0.00
2080502	事业单位离退休	101.30	101.30	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	133.27	133.27	0.00
210	卫生健康支出	219.65	219.65	0.00
21011	行政事业单位医疗	219.65	219.65	0.00
2101102	事业单位医疗	219.65	219.65	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：山东省济南市莱钢高级中学

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

公开08表
金额单位：万元

单位：山东省济南市莱钢高级中学

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：山东省济南市莱钢高级中学

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
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4,156.21万元。与2023年相比，收、支总计各减少541.22万元，下降11.52%。主要是在职人员退休导致基本支出减少，本年安排的项目数量及金额减少导致项目支出减少。

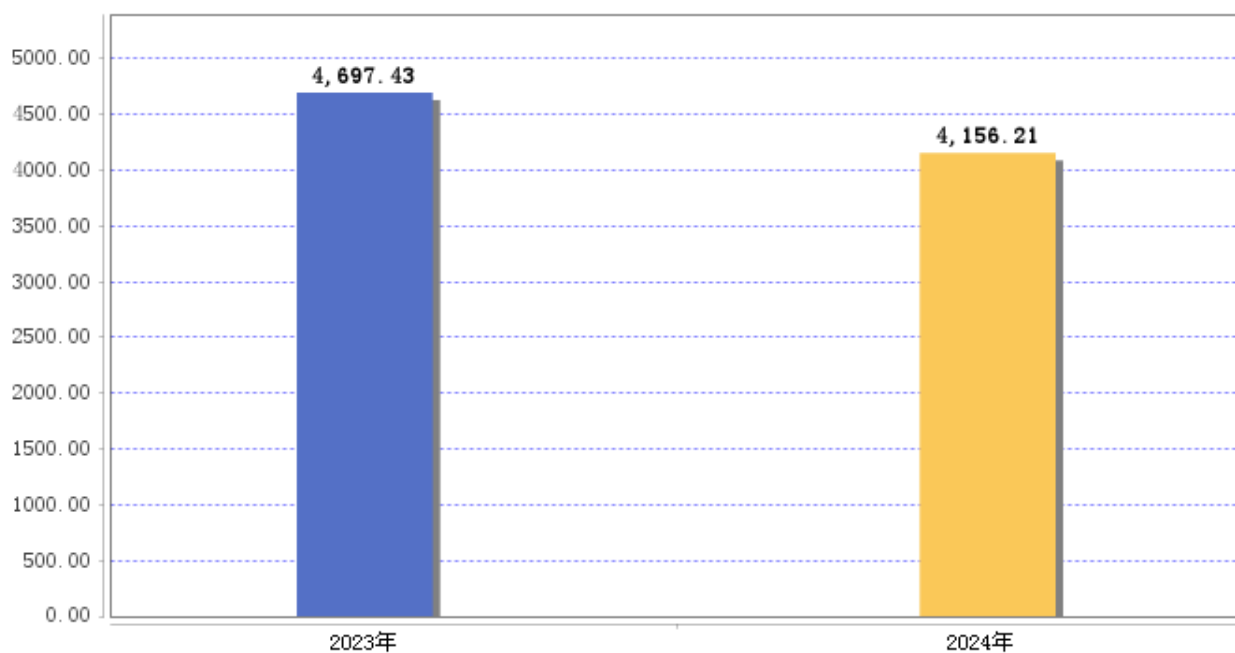
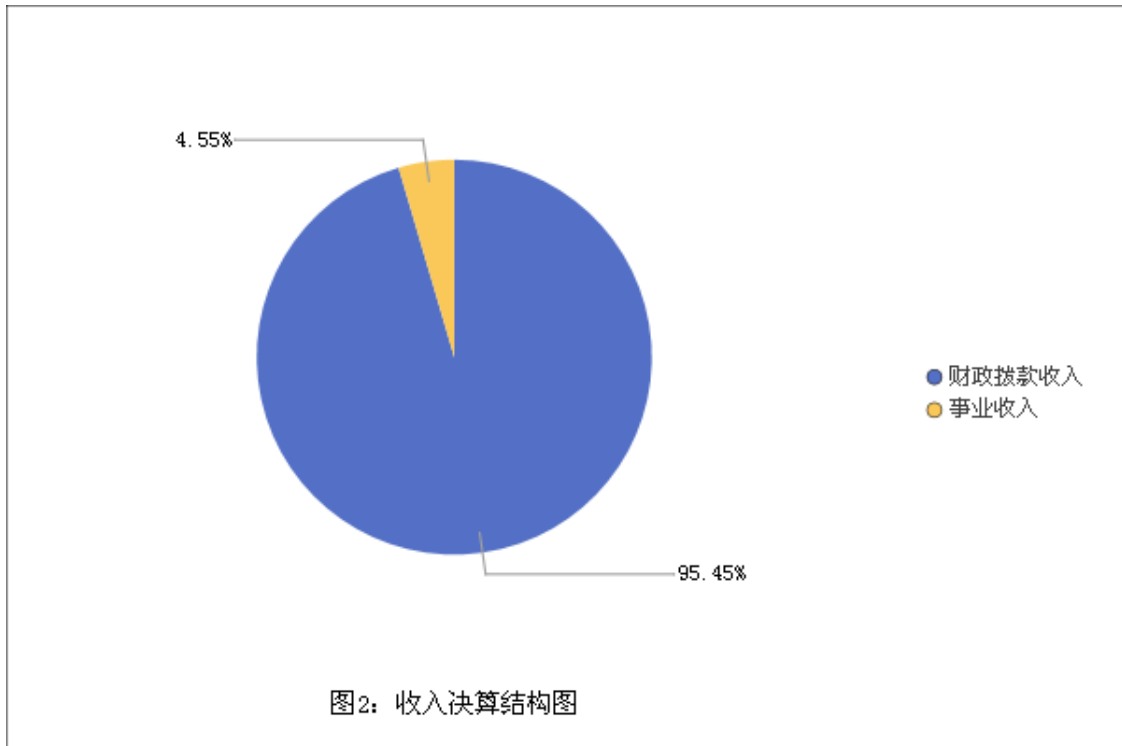


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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4,156.21万元，其中：财政拨款收入3,967.13万元，占95.45%；事业收入189.08万元，占4.55%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入3,967.13万元。与2023年度相比，减少528.99万元，下降11.77%。主要是在职人员退休导致基本支出减少，本年安排的项目数量及金额减少导致项目支出减少。

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189.08万元。与2023年度相比，减少12.23万元，下降6.08%。主要是上年结转的事业收入较高。

4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

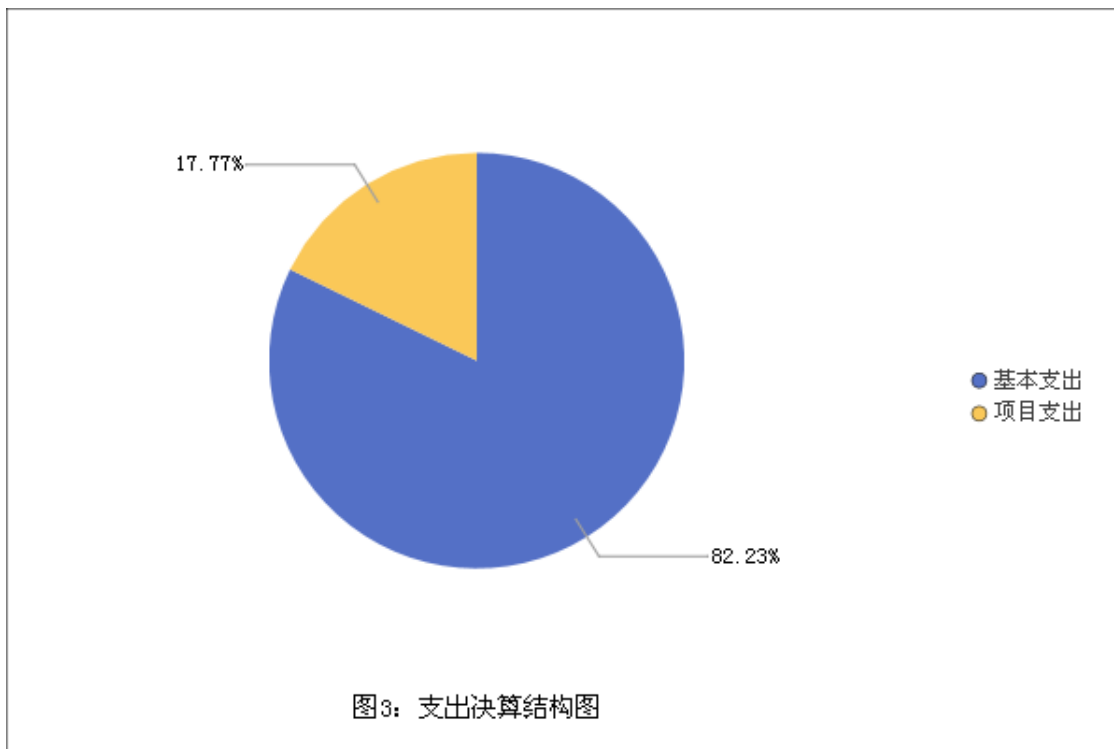
5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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4,156.21万元，其中：基本支出3,417.67万元，占82.23%；项目支出738.53万元，占17.77%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出3,417.67万元。与2023年度相比，减少67.14万元，下降1.93%。主要是在职人员正常退休导致人员经费减少。

2、项目支出738.53万元。与2023年度相比，减少474.09万元，下降39.1%。主要是上年对教学楼实验楼进行了门窗改造工程，本年安排的项目数量及金额较上年减少。

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3,967.13万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少528.99万元，下降11.77%。主要是在职人员退休导致基本支出减少，本年安排的项目数量及金额减少导致项目支出减少。

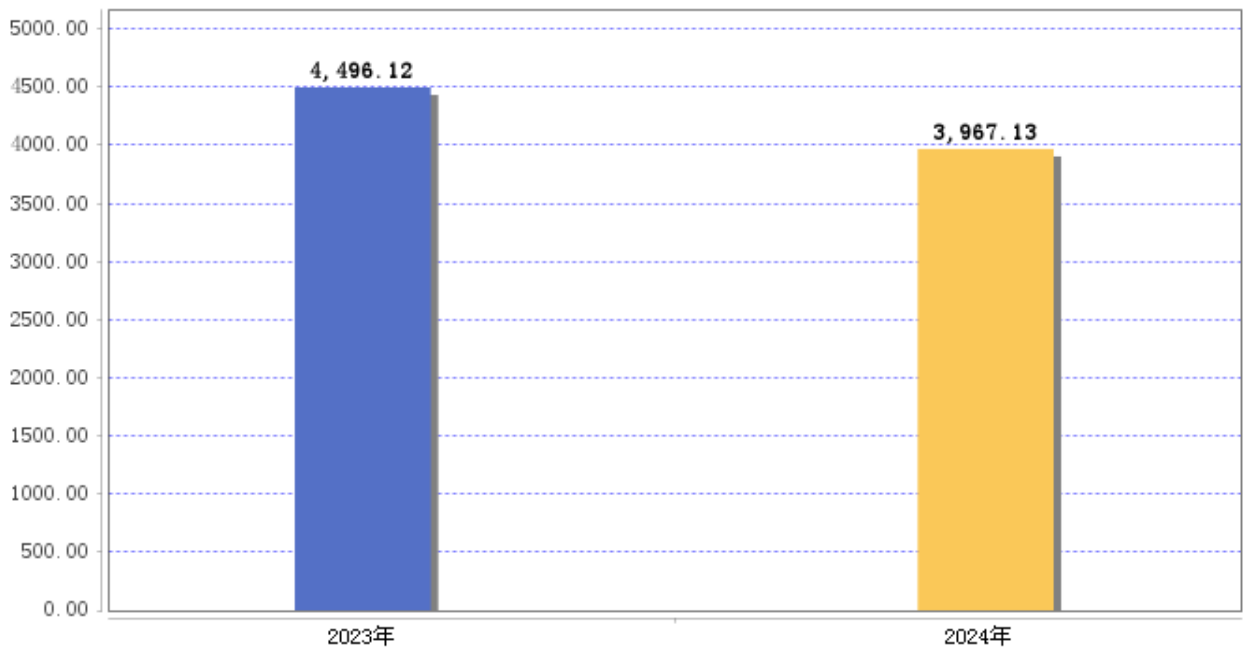


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

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3,967.13万元，占本年支出合计的95.45%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少528.99万元，下降11.77%。主要是在职人员退休导致基本支出减少，学校安排的项目数量及金额减少导致项目支出减少。

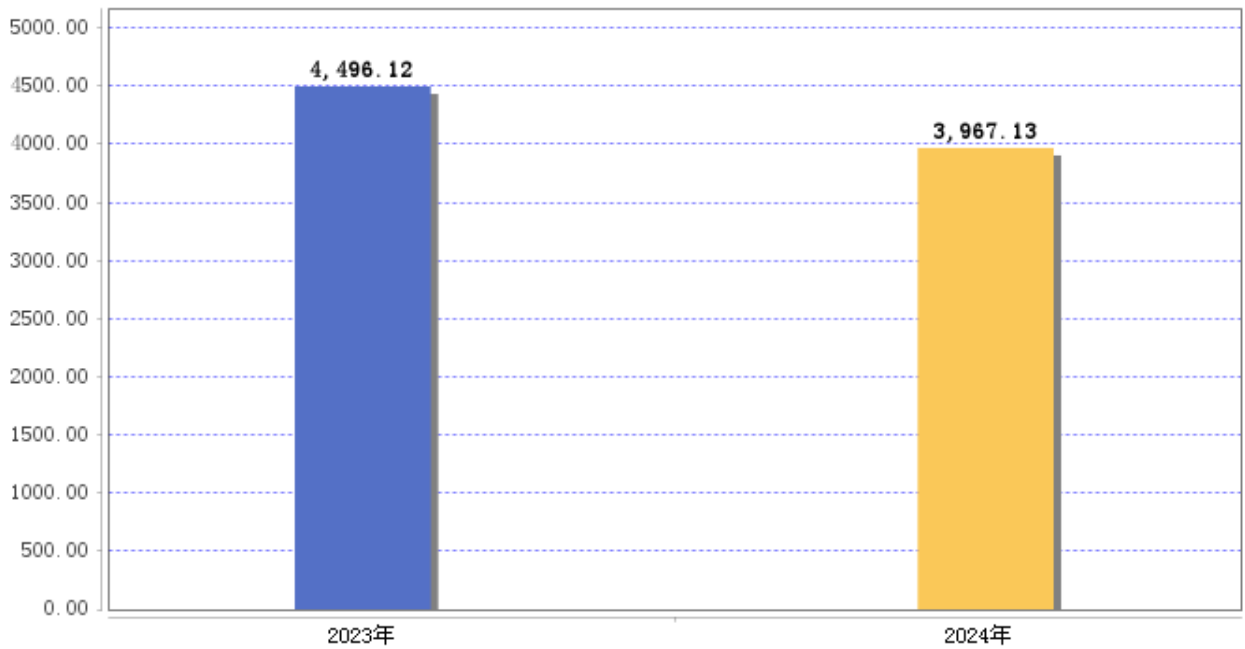
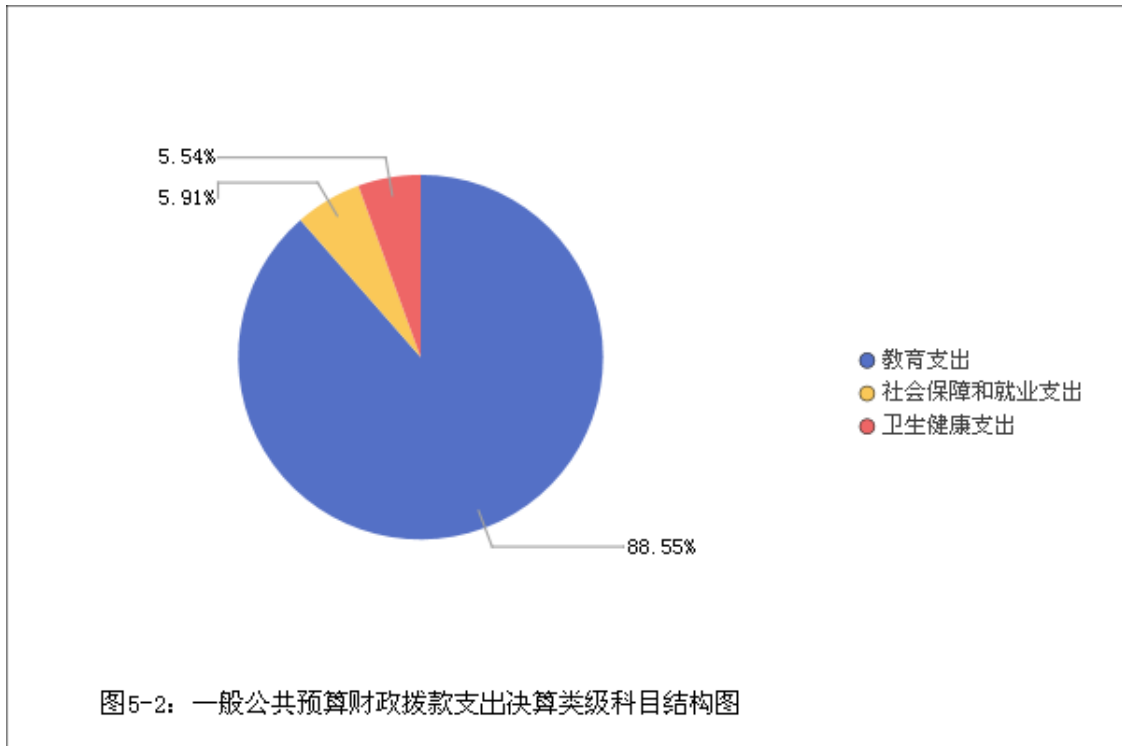


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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3,967.13万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出3,512.91万元，占88.55%；社会保障和就业支出（类）支出234.57万元，占5.91%；卫生健康支出（类）支出219.65万元，占5.54%。



（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3,791.51万元，支出决算数为3,967.13万元，完成年初预算数的104.63%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达中小学教育教学管理绩效工资、绩效工资等。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算数为2,937.76万元，支出决算数为3,059.24万元，完成年初预算的104.14%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达绩效工资等。

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139.59万元，支出决算数为137.05万元，完成年初预算的98.18%。决算数小于年初预算数，主要原因是教育教学设备购置和维修改造类项目在政府采购过程中节约资金。

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267.8万元，支出决算数为316.63万元，完成年初预算的118.23%。决算

数大于年初预算数，主要原因是中期下达中小学教育教学管理绩效工资等。

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94.02万元，支出决算数为101.3万元，完成年初预算的107.74%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年新增退休人员2人，离退休统外补贴增加。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为133.9万元，支出决算数为133.27万元，完成年初预算的99.53%。决算数小于年初预算数，主要原因是人员正常退休，单位负担的职业年金缴费减少。

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218.44万元，支出决算数为219.65万元，完成年初预算的100.55%。决算数大于年初预算数，主要原因是人员增资，单位负担的医疗保险费用增加。

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3,417.67万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费3,268.56万元，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、离休费、退休费、助学金、奖励金等。

公用经费149.11万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、劳务费、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111.51万元，其中：政府采购货物支出

82.77万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出28.74万元。授予中小企业合同金额111.51万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额111.51万元，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0%，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，我单位组织对2024年度市级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目6个，涉及预算资金832.13万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“保障机制类”“改善办学条件类”等3个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金803.88万元

（二）山东省济南市莱钢高级中学2024年度市级预算绩效自评的6个项目中，5个项目自评等级为优，1个项目自评等级为良。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，保障了教育教学有序开展的同时改善了学校办学条件，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。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结果，以及"保障机制类"等6个项目的绩效自评表。

1. 学校运行发展资金（结转2023财政专户资金）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为94分。全年预算数为16.29万元，执行数为16.29万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过聘请专家，保障了学校教育教学工作的顺利开展，保障了体育美术等招生考试的顺利进行，为学校的教学工作带来了不一样的理念，不一样的措施和方法，促进了教师成长，进一步推动了学校发展。发现的主要问题及原因：部分指标年初绩效目标设定较保守。下一步改进措施：今后将科学研判，设置更加精确的绩效目标。

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94.85分。全年预算数为438万元，执行数为351.48万元，完成预算的80.25%。项目绩效目标完成情况：通过该项目的实施，保障了全校师生约1400人的日常教育教学工作的顺利开展，满足了教育教学发展的需要，提高了师生满意度、家长满意度及社会满意度。其中：暖气供应达到目标，2023年，学校暖气正常供应，供暖覆盖面积达到19519平方米，供暖温度达标率100%，取暖费在供暖期期初支付；2023年聘请了安保人员以及物业人员各8人，保障了学校秩序一切正常，保证了学生在校安全，物业服务完成率100%，保洁人员一日两清洁，校园整洁率100%，物业费和安保服务费按照合同要求按季度支付，但一季度受预算批复影响支付较晚；印刷资料及时、清晰，符合教学要求，覆盖学生人数1290人；水电费按月及时支付，缴纳及时率100%。学校正常运转率100%，物业服务完成率100%，办公场所整洁率100%，聘用人员资质达标率100%。

3. 免除家庭经济困难学生学杂费-高中项目绩效自评综述：根据年初设定

的绩效目标，项目自评得分为97分。全年预算数为2.25万元，执行数为2.25万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过该项目的实施，19名家庭经济困难学生得以免除了学费，其中10名住宿生免除了住宿费，11名学生得以免除了教科书费，资助金及时足额发放，大大减轻了他们的经济负担，对他们顺利完成高中学业起到了很大的帮助作用，保障了困难学生受教育的权力，实现了应助尽助、精准资助，学生及家长满意度大大提高，极大促进了社会公平。免学杂资助准确率100%，资金发放及时率。发现的主要问题及原因：收入预算预计较实际偏高。

4. 高中国家资助-高中免学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79分。全年预算数为2万元，执行数为2万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过该项目的实施，16名家庭经济困难学生得以免除了学费，其中9名住宿生免除了住宿费，9名学生得以免除了教科书费，资助金及时足额发放，大大减轻了他们的经济负担，对他们顺利完成高中学业起到了很大的帮助作用，保障了困难学生受教育的权力，实现了应助尽助、精准资助，学生及家长满意度大大提高，极大促进了社会公平。资助对象符合条件率100%，资助准确、足额发放人数完成率100%，资助发放完成及时率100%，困难学生受教育保障率100%。

5. 学校卫生教育工作经费（市直属学校校医配备）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数为24万元，执行数为24万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过与当地医院联动，配备了2名专职校医，满足了学校对学生健康教育和疾病预防等方面工作的要求，极大提升了学校健康服务和应对突发公共卫生事件的能力，切实保障了学生健康成长。中小学校医资质达标率100%，中小学校医配备完成及时率100%，中小学校医配备应配尽配率100%，学校卫生与健康教育工作质量

显著提升。

6. 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93.8分。全年预算数为349.59万元，执行数为342.52万元，完成预算的97.98%。项目绩效目标完成情况：通过该项目的实施，极大地改善了学校办学条件，改善了师生们的学习工作环境，为学校办好人们满意的教育打下了坚实的保障。具体如下：通过精品录播系统的购置，教师可以高质量地记录教学活动全过程，极大地满足了教师在教学研究上的需求，同时极大地提高了学生的学习效率；通过更新教师笔记本电脑116台，满足了教师备课、阅卷等工作需要，极大提高了教师的工作效率；通过校园管理平台的配置，家长可以通过智慧校园教务系统及时、全面地获取学生的学习动态和校园通知，极大地加强了家校之间的沟通与合作；通过图书购置更新工作，进一步丰富了学生视野，图书利用率得到进一步提升；设备验收合格率为100%，设备购置安装到位及时，设备使用率100%；通过教学楼、综合实验楼地面胶铺设工作，大大降低了学生滑倒风险，消除了安全隐患，同时提高了教室美观度与整洁度；通过校园绿化工作，校园景观和生态环境更加舒适宜人，校园风貌将得到进一步改善；工程竣工及时率100%，验收合格率100%。

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、改善办学条件类、学校运行发展资金（结转2023财政专户资金）项目，绩效评价得分为94.91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 to 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 to 以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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

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

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

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

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项），主要用于反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）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），主要用于反映事业单位开支的离退休经费。

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：山东省济南市莱钢高级中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	学校运行发展资金（结转2023财政专户资金）	94.00	优
2	教育教学运行	94.85	优
3	免除家庭经济困难学生学杂费-高中	97.00	优
4	高中国家资助-高中免学费	79.00	中
5	学校卫生教育工作经费（市直属学校校医配备）	99.00	优
6	教育教学维修改造	93.80	优

2024年预算项目支出绩效自评表

项目名称	学校运行发展资金（结转2023财政专户资金）							
主管部门	济南市教育局			实施单位	山东省济南市莱钢高			
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）		
	年度资金总额	0	16.29	16.29	10	100.00%		
	其中：当年财政拨款	0	0	0				
	上年结转资金	0	16.29	16.29				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	本项目为学校运行发展资金（结转2023财政专户资金），预计为至少30人次发放劳务费，通过该项目的实施，学校教育教学工作将有序开展。			通过聘请专家，保障了学校教育教学工作的顺利开展，保证了学生考试的顺利进行，为学校的教学工作带来了不一样的理念和方法，促进了教师成长，进一步推动了学				
	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
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤16.29万元	16.29万元	5	5	
			劳务费成本	≤16.29万元	16.29万元	5	5	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	外聘专家数量	≥30人次	97人次	14	8	年初绩效 今后将精
		质量指标	学校正常运转率	100%	1	13	13	
		时效指标	劳务费发放及时率	100%	1	13	13	
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%	1	15	15	
		可持续发展影响指标	部门协同管理机制健全性	健全	健全	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥90%	0.95	5	5	
			学生满意度	≥90%	0.95	5	5	
总分			94.00					
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：								

2024年预算项目支出绩效自评表

项目名称		保障机制类							
主管部门		济南市教育局			实施单位	山东省济南市莱钢高			
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)			
		年度资金总额	438	438	351.48	10	80.25%		
		其中：当年财政拨款	186	186	178.69				
		上年结转资金	0	0	0				
		其他资金	252	252	172.79				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		保障全校师生1400余人的日常教育教学工作的顺利开展，保障学校的正常运转，满足教育教学发展的需要，提高师生满意度、家长满意度及社会满意度。2024年计划做好：1、19519平方米校舍的暖气供应，供暖温度达标率100%，取暖费在供暖期开始时及时支付；2、为保障学校秩序正常，保障学生在校安全，2023年继续聘请安保人员、物业人员各8人，物业费和安保服务费按照合同要求按季度及时支付，物业服务完成率100%，办公场所整洁率100%；3、印刷资料及时、清晰，符合教学要求，覆盖学生人数1238人；4、水电费每月支付一次，水电费缴纳及时率100%。			通过该项目的实施，保障了全校师生约1400人的日常教育教学发展，满足了教育教学发展的需要，提高了师生满意度、家长满意度。其中：1、暖气供应达到目标，2023年，学校暖气面积达到19519平方米，供暖温度达标率100%，取暖费在2、2023年聘请了安保人员以及物业人员各8人，保障了学生在校安全，物业服务完成率100%，保洁人员保洁率100%，物业费和安保服务费按照合同要求按季度支付，不影响支付较晚；3、印刷资料及时、清晰，符合教学要				
	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	
	成本指标	经济成本指标	资助学生费用	≤7万元	6.03万元	3	2.6	按照2023年预算取3%专项，金额	
			差旅费	≤20万元	4万元	3	0.6	差旅费0元，其他类项目	

年度绩效指标			印刷费	≤78.2万元	70.8886万元	4	3.63	贯彻落实
	产出指标	数量指标	供暖覆盖面积	=19519平方米	19519平方米	3	3	
			安保人员聘用数量	=8人	8人	3	3	
年度绩效指标	产出指标	数量指标	物业人员聘用数量	=8人	8人	3	3	
		质量指标	学校正常运转率	100%	100%	4	4	
			物业服务完成率	100%	100%	4	4	
			有责停水停电次数	=0次	0次	4	4	
			办公场所整洁率	100%	100%	4	4	
			聘用人员资质达标率	100%	100%	4	4	
			供暖温度	>18摄氏度	25摄氏度	4	4	
		时效指标	供暖及时率	100%	100%	3	3	
			水电费缴纳及时率	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%	10	10	
		供养学生及教师人数	≥1300人	1400人	10	10	
	可持续发展影响指标	部门协同管理机制健全性	健全	健全	10	10	
满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥90%	94%	5	5	
		学生满意度	≥90%	95%	5	5	
总分		94.85					
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：							

2024年预算项目支出绩效自评表

项目名称	免除家庭经济困难学生学杂费-高中							
主管部门	济南市教育局			实施单位	山东省济南市莱钢高			
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)		
	年度资金总额	0	2.25	2.25	10	100.00%		
	其中：当年财政拨款	0	2.25	2.25				
	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>根据济南市财政局等5部门《关于印发济南市学生资助资金管理暂行办法的通知》（济财教【2023】3号），拨付2024年市级教育发展资金（免除家庭经济困难学生学杂费-高中）。</p>			<p>通过该项目的实施，19名家庭经济困难学生得以免除了学杂费，11名学生得以免除了住宿费，11名学生得以免除了教科书费，资助金大大减轻了他们的经济负担，对他们顺利完成高中学业起到积极作用，保障了困难学生受教育的权力，实现了应助尽助、精准资助，学生及家长满意度大大提高，极大促进了社会公平。免学杂资助资金发放及时率。</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
	成本指标	经济成本指标	免除家庭经济困难学生学杂费-高中成本	≤2.25万	2.25万元	10	10	
		数量指标	免学杂费资助人数	=19个	19个	14	14	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	免学杂资助准确率	=100%	=100%	13	13	
		时效指标	资金发放及时率	≥90%	=85%	13	10	高一新生估, 学
	效益指标	社会效益指标	保障家庭经济困难学生顺利上学	进一步提高	进一步提高	15	15	
年度绩效指标	效益指标	可持续发展影响指标	信息档案资料的齐全性	齐全	齐全	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	政策覆盖学生、家长满意度	≥95%	95%	10	10	
总分			97.00					
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:								

2024年预算项目支出绩效自评表

项目名称	高中国家资助-高中免学费							
主管部门	济南市教育局			实施单位	山东省济南市莱钢高			
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)		
	年度资金总额	0	2	2	10	100.00%		
	其中：当年财政拨款	0	2	2				
	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				
	严格落实学生资助政策，预计减免16名学生的学杂费，资助金及时足额发放，实现应助尽助、精准资助，学生及家长满意度高。			通过该项目的实施，16名家庭经济困难学生得以免除了学杂费，9名学生得以免除了住宿费，9名学生得以免除了教科书费，资助金及时足额发放，减轻了他们的经济负担，对他们顺利完成高中学业起到了保障作用，保障了困难学生受教育的权力，实现了应助尽助、精准资助，资助对象符合条件率100%，资助发放完成及时率100%，资助对象满意度100%，信息档案资料齐全，学生满意度100%。				
	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
	成本指标	经济成本指标	资助资金总额	≤2万元	2万元	5	5	
			资助标准	高中每生每年2000元。	1250元/人	5	0	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	资助准确、足额发放人数	=117人	16人	8	0	年初指 学项目 分。下
			资助发放人数	=117万人	16人	8	0	年初指 学项目 分。下
		质量指标	资助对象符合条件率	100%	100%	8	8	
年度绩效指标	产出指标	质量指标	资助准确、足额发放人数完成率	100%	100%	8	8	
		时效指标	资助发放完成及时率	100%	100%	8	8	
	效益指标	社会效益指标	困难学生受教育保障率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	信息档案资料齐全性	齐全	齐全	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	95%	10	10	
总分			79.00					
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：			部分年初目标值设置有误，与助学金项目指标值混淆，下一步，将仔细核对，严格把关，避免出现此					

2024年预算项目支出绩效自评表

项目名称	学校卫生教育工作经费（市直属学校校医配备）							
主管部门	济南市教育局			实施单位	山东省济南市莱钢高			
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）		
	年度资金总额	0	24	24	10	100.00%		
	其中：当年财政拨款	0	24	24				
	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>为全面加强和改进新时代济南市学校卫生教育工作，进一步提升我市中小学卫生教育工作水平，依据处室工作职责和年度工作计划，按照相关要求，开展2024年直属学校校医配备工作，全面提升学校应对、处置突发公共卫生事件能力，提高学校师生对卫生教育工作满意度。</p>			<p>通过与当地医院联动，配备了2名专职校医，满足了学校疾病预防等方面工作的要求，极大提升了学校健康服务和应急处置的能力，切实保障了学生健康成长。中小学校医资质校医配备完成及时率100%，中小学校医配备应配尽配率100%，学校卫生教育工作质量显著提升，学校师生对学校卫生教育工</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
	成本指标	经济成本指标	中小学校医配备工作成本	≤24万元	24万元	10	10	
		数量指标	中小学校医配备人数	=2人	2人	14	14	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	中小学校医资质达标率	100%	100%	13	13	
		时效指标	中小学校医配备完成及时率	100%	100%	13	13	
	效益指标	社会效益指标	中小学校医配备应配尽配率	100%	100%	15	15	
年度绩效指标	效益指标	可持续发展影响指标	学校卫生与健康教育工作质量	提升	提升	15	14	定性指标容易年初绩效
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校师生对学校卫生教育工作的满意度	≥90%	95%	10	10	
总分			99.00					
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：								

2024年预算项目支出绩效自评表

项目名称		改善办学条件类							
主管部门		济南市教育局			实施单位	山东省济南市莱钢高			
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)			
		年度资金总额	349.59	349.59	342.52	10	97.98%		
		其中：当年财政拨款	349.59	349.59	342.52				
		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				
		本项目为为改善办学条件所进行的设备购置类、维修改造类项目，预期目标为为师生提供良好的学习工作环境，2024年计划购置精品录播系统一套，新建精品录播教室一间；更新教师笔记本电脑116台；配置校园管理平台，设备验收合格率达到100%，设备购置安装到位及时，设备使用率100%；铺设教学楼、综合实验楼地面胶约6000平方米，完成土壤改良、花草播种、补栽补种等工作，工程竣工及时率100%，验收合格率100%。供养学生及教师人数大于等于1300人，长效管理机制健全，部门协同管理机制健全，教师满意度达95%以上，学生满意度达95%以上。			通过该项目的实施，极大地改善了学校办学条件，改善了环境，为学校办好人们满意的教育打下了坚实的保障。具体通过录播系统的购置，教师可以高质量地记录教学活动全过程，满足教师在教学研究上的需求，同时极大地提高了学生的学习效率；通过校园管理平台的配置，家长可以通过智慧校园APP全面地获取学生的学习动态和校园通知，极大地加强了家校合作；通过图书购置更新工作，进一步丰富了学生视野，				
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		
成本指标	经济成本指标	教师笔记本电脑购置费用	≤81.2万元	77.32444万元	5	5			
		教学楼、综合实验楼地面胶铺设单价	≤134元/平方米	119.66元/平方米	5	5			

年度绩效指标	产出指标	数量指标	教师笔记本电脑购置数量	=116台	116台	5	5	
			精品录播系统购置数量	=1套	1套	5	5	
			校园绿化面积	≤1000平方米	1800平方米	5	0	原草皮淤积1800-年初
年度绩效指标	产出指标	数量指标	教学楼、实验楼地面胶铺设面积	≤6000平方米	4762.85平方米	5	4	年初目标得出
		质量指标	设备验收合格率	100%	100%	5	5	
			工程验收合格率	100%	100%	5	5	
		时效指标	设备购置安装到位及时率	100%	100%	5	5	
	工程竣工及时率		100%	100%	5	5		
	效益指标	社会效益指标	设备使用率	100%	100%	7	7	
			供养学生及教师人数	≥1300人	1402人	8	8	
可持续发展影响指标		长效管理机制健全性	健全	健全	8	8		
		部门协同管理机制健全性	健全	健全	7	7		

	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%	98%	5	5	
			学生满意度	≥95%	96%	5	5	
总分			93.80					
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：								

山东省济南市莱钢高级中学 2024 年重点项目 绩效评价报告

委托单位：山东省济南市莱钢高级中学

项目主管部门：济南市教育局

评价机构：山东公允会计师事务所有限公司

2025 年 7 月

山东省济南市莱钢高级中学 2024 年重点项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称：山东省济南市莱钢高级中学 2024 年重点项目	
主管部门：济南市教育局	实施单位：山东省济南市莱钢高级中学
预算安排（万元）	803.88 万元
其中：财政资金	551.88 万元
其他资金	252.00 万元
实际支出（万元）	710.29 万元（预算执行率为 88.36%）
二、项目绩效目标	
<p>（一）绩效目标</p> <p>通过实施 2024 年重点项目，完成教学设施的修缮维护及更新工作，保证教学工作的正常进行，保障学校师生在校安全，改善学校师生的工作、学习环境，提高教学水平，高质量发展教育事业。</p> <p>（二）主要指标</p> <p>更新教师笔记本电脑≥ 116台，完成教学楼、综合实验楼地面胶铺设≥ 6000平方米，购置精品录播系统 1 套，完成校园绿化面积≥ 1000平方米，完成学校供暖面积 19519 平方米的采暖，聘用物业及安保人员各 8 人。</p>	
三、实施成效	
<p>1.已更新教师笔记本电脑 116 台，完成教学楼、综合实验楼地面胶铺设约 4762.85 平方米，购置精品录播系统一套，完成校园绿化面积约 1800 平方米，较好的改善了学校师生的工作、学习环境；</p> <p>2.完成了学校供暖面积 19519 平方米的采暖，已聘用物业及安保人员各 8 人维持学校良好的安保及卫生环境，完成了水电及日常维护工作，较好的保障学校日常教育教学正常运转。</p>	
四、主要问题及有关建议	
<p>（一）主要问题</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.预算编制未进行科学论证，无过程性资料。 2.预算执行率较低，存在部分资金结余。 3.保障机制类项目中，学校厕所卫生存在脏乱情况。 4.宿舍管理长效管理机制存在不足，未完善厕所、宿舍长效管理机制。 <p>（二）有关建议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.建议莱钢高中编制预算后，进行科学性论证，以保障预算编制的准确性和科学性。可以在学校中抽取具有相关专业技能的老师组成论证小组，保障预算 	

的科学性与准确。如学校专业技术人员不足，无法成立论证小组，可聘用具有相关知识技能的会计师事务所、高校老师、相关专家等协助进行预算编制科学性论证。

2.建议莱钢高中加强前期论证工作，做到项目安排精准，项目推进迅速，提高预算执行率，促进项目资金高效利用。

3.建议莱钢高中加强日常巡检，加强厕所、宿舍等场所巡检力度，发现脏乱情况、损坏需维修情况及时予以处理。积极让老师、学生参与，采用信箱或匿名登记簿等形式，在师生发现相关问题时，有相关的提报反馈渠道。学校相关部门定期查看信箱或登记簿，及时处理相关问题。为学校师生提供更为舒适的学习、生活环境。

4.建议学校建立健全包括项目管理流程、项目沟通机制、质量标准和检查程序、效果评估等项目后期长效管控机制，建立从日常巡检、问题投诉、核查、维修、反馈等长效机制。积极催动师生参与度，建立整改流程相关环节的透明度、反馈机制，保证项目正常运行。

五、评价得分和等级

一级指标	指标分值	得分	得分率（%）
决策	20.00	19.00	95.00
过程	20.00	19.65	98.25
产出	30.00	29.00	96.67
效益	30.00	27.26	90.87
合计	100.00	94.91	94.91

绩效评价得分：94.91分 评价结果等级：优

目录

摘要	1
正文部分	1
一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	6
二、绩效评价工作开展情况	7
(一) 绩效评价目的、对象和范围	7
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 等	7
(三) 绩效评价工作过程	23
三、综合评价情况及评价结论	27
(一) 综合评价结论	27
(二) 综合评价情况分析	27
四、绩效评价指标分析	29
(一) 项目决策情况	29
(二) 项目过程情况	31
(三) 项目产出情况	33
(四) 项目效益情况	39
五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析	41
(一) 主要经验及做法	41

(二) 存在的问题及原因分析	42
六、有关建议	43
七、其他需要说明的问题	44

摘 要

一、基本情况

（一）项目立项背景

为巩固义务教育普及成果、进一步提高国民整体素质。国务院办公厅于 2019 年 6 月印发《关于新时代推进普通高中育人方式改革的指导意见》（国办发〔2019〕29 号），意见重点提出要加强教师队伍建设，完善普通高中绩效工资管理办法；改善学校校舍条件，完善经费投入机制。为加快推进教育高质量发展，山东省人民政府于 2021 年 10 月印发《山东省“十四五”教育事业发展规划》，规划中提出要完善普通高中发展保障机制，所有普通高中实现办学条件达标，严格落实并逐步提高生均公用经费拨款标准。支持部分学校建设学科基地，逐步实现市域内高中学科全覆盖。充分发挥学科基地在教学研究、课题攻关、师资培训、拔尖创新后备人才培养等方面的辐射引领作用。推进普通高中新课程新教材实施国家级示范区和示范校建设工作，发挥引领带动作用。统筹考虑高考综合改革背景下师资、校舍、设施设备资源，满足选课走班等教学需要。济南市人民政府于 2021 年 12 月印发《济南市“十四五”教育事业发展规划》，规划中提出要推动高中阶段教育协调发展，完善普通高中发展保障机制，加快普通高中建设，所有普通高中实现办学条件标准化。优化教育经费投入和管理机制，确保一般公共预算教育支

出逐年只增不减，确保按在校生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。全面落实各教育阶段生均财政拨款标准，依法加强教育费附加和地方教育附加征收，专项用于改善学校办学条件，不得用于人员支出、偿还债务等。

山东省济南市莱钢高级中学（以下简称“莱钢高中”）建校于1963年，为保障教学正常运转，改善办学条件，满足教育教学发展需要，结合《国务院办公厅关于新时代推进普通高中育人方式改革的指导意见》、《济南市“十四五”教育事业发展规划》等文件指示，实施2024年改善办学条件类、保障机制类等项目。通过对教育教学设备的购置、教育教学基础设施的维修改造等，改善学校的办学条件和提升办学能力，同时保障了学校教育教学活动的正常开展，为学校师生创造一个更安全、健康、丰富的生活学习环境，满足学生多方面的发展需要，为学生身心健康发展创设良好的成长空间。

（二）主要内容及实施情况

莱钢高中2024年重点项目包含改善办学条件类、保障机制类2类项目。其中：改善办学条件类项目实施内容主要包括购置精品录播系统、更新教师笔记本电脑、铺设教学楼、综合实验楼地面胶、校园绿化等；保障机制类项目主要为学校教育教学任务提供所需的物资及服务保障，包含水电暖、物业、安保、资料印刷等。

以上项目截至2024年12月31日已全部实施完毕。

(三) 项目绩效目标

1. 总体绩效目标

保障教学工作的正常运行、保障学校师生在校安全，改善学校师生的工作、学习环境，高质量发展教育事业。

2. 阶段性目标

2024年更新教师笔记本电脑116台，完成教学楼、综合实验楼地面胶铺设约6000平方米，购置精品录播系统一套，完成校园绿化面积约1000平方米，以改善学校师生的工作、学习环境；完成学校供暖面积19519平方米的采暖、聘用物业及安保人员各8人维持学校良好的安保及卫生环境、完成水电及日常维护工作，以保障学校日常教育教学正常运转。

二、项目资金投入和使用情况

根据济南市财政局《关于对2024年市本级部门预算批复的通知》、山东财政预算一体化系统中莱钢高中项目申报信息填报情况以及财务记账情况等，莱钢高中2024年重点项目预算资金803.88万元，已全部到位，截至2024年12月31日支出710.29万元，预算执行率88.36%，资金支出率88.36%，具体明细见下表：

表 1.1 项目资金投入和使用情况汇总表

单位：万元

项目名称	资金来源	全年预算	到位资金	支出资金	预算执行率	资金支出率
1. 改善办学条件类	财政拨款	349.59	349.59	342.52	97.98%	97.98%

项目名称	资金来源	全年预算	到位资金	支出资金	预算执行率	资金支出率
2. 保障机制类	财政拨款	186.00	186.00	178.69	96.07%	96.07%
	上年结转资金	16.29	16.29	16.29	100.00%	100.00%
	其他资金	252.00	252.00	172.79	68.57%	68.57%
	小计	454.29	454.29	367.77	80.95%	80.95%
合计		803.88	803.88	710.29	88.36%	88.36%

表 1.2 改善办学条件类项目资金投入和使用情况明细表

单位：万元

序号	项目名称	资金来源（性质）	全年预算	预算执行	预算执行率
1	教育教学维修改造-校园绿化工程	一般公共预算资金	349.59	19.80	97.98%
2	教育教学维修改造-教学楼地面铺设	一般公共预算资金		77.46	
3	教育教学设备购置-录播系统购置	一般公共预算资金		34.84	
4	教育教学设备购置-网络安全漏扫平台	一般公共预算资金		17.89	
5	教育教学设备购置-智慧校园二期	一般公共预算资金		89.86	
6	教育教学设备购置-教师用笔记本电脑	一般公共预算资金		77.32	
7	教育教学设备购置-图书购置	一般公共预算资金		14.86	
8	教育教学设备购置-文件柜、食堂监控、体育用品等	一般公共预算资金		10.49	
	合计		349.59	342.52	97.98%

表 1.3 保障机制类项目资金投入和使用情况明细表

单位：万元

序号	项目名称	资金来源	全年预算	预算执行	预算执行率
1	物业管理费	一般公共预算资金	186.00	30.80	96.07%
2	办公费	一般公共预算资金		2.07	
3	印刷费	一般公共预算资金		70.89	
4	水费	一般公共预算资金		4.97	
5	电费	一般公共预算资金		5.23	
6	取暖费	一般公共预算资金		33.65	
7	维修（护）费	一般公共预算资金		30.74	
8	邮电费	一般公共预算资金		0.33	
	小计		186.00	178.69	96.07%
1	办公费	非财政专项资金	268.29	61.39	70.48%
2	水费	非财政专项资金		9.79	
3	奖学金	非财政专项资金		2.70	
4	维修（护）费	非财政专项资金		20.70	
5	差旅费	非财政专项资金		4.00	
6	专用材料费	非财政专项资金		1.29	
7	劳务费	非财政专项资金		28.70	
8	委托业务费	非财政专项资金		2.56	
9	邮电费	非财政专项资金		1.39	
10	物业管理费	非财政专项资金		28.74	
11	其他交通费	非财政专项资金		15.40	
12	其他对个人和家庭的补助-保教费等	非财政专项资金		7.98	
13	其他商品和服务支出	非财政专项资金		4.45	
	小计		268.29	189.08	70.48%
	合计		454.29	367.77	80.95%

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

经综合评价，莱钢高中 2024 年重点项目绩效评价得分 94.91 分，评级为优，各指标得分情况见下表。

表 2.1 各指标得分情况明细表

一级指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
得分	19.00	19.65	29.00	27.26	94.91
得分率	95.00%	98.25%	96.67%	90.87%	94.91%

（二）综合评价情况分析

莱钢高中 2024 年重点项目绩效评价综合得分 94.91 分，其中：

决策满分 20 分，得分 19 分，得分率 95%。项目立项依据较为充分，符合相关发展规划和政策要求，立项程序合法合规；绩效目标基本合理，符合客观实际，绩效指标基本明确，清晰、细化、可衡量；资金投入方面资金额度与年度目标相适应，但存在预算编制未进行科学论证，无过程性资料的情况，扣 1 分。

过程满分 20 分，得分 19.65 分，得分率 98.25%。资金管理方面，项目资金已全部到位，使用范围合规，财务管理制度及业务管理制度健全，项目履行了政府采购程序，采购流程合规，但项目预算执行率为 88.36%，扣 0.35 分。

产出满分 30 分，得分 29 分，得分率 96.67%，项目均在计

划进度内完成，相关项目均履行了相应的验收程序，经学校验收小组验收通过，截至评价日未发现质量问题。但教学楼、实验楼地面胶实际铺设面积 4762.85 平方米，较年初计划铺设面积 6000 平方米存在较大差距，扣 1 分。

效益满分 30 分，得分 27.26 分，得分率 90.87%，莱钢高中 2024 年重点项目极大地改善了校园校容校貌，教育教学正常运转。但厕所存在脏乱现象，卫生及维护方面有待提高，扣 0.5 分；宿舍浴室浴头损坏较多、夏天风扇及空调关闭期间仍较热，扣 1 分。在可持续影响方面，建立了后续管理及维护制度并得到执行，但厕所及宿舍管理长效管理机制有待完善、充实，扣 1 分。通过问卷调查，按照满意度情况统计，项目综合满意度为 97.61%，根据评分标准扣 0.24 分。

四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1、莱钢高中通过精品录播系统的购置及精品录播教室的筹建，可以高质量地记录教师教学活动全过程，较好的满足了教师在教学研究上的需求，同时极大提高了学生的学习效率。

2、莱钢高中通过更新教师笔记本电脑，满足了教师备课、阅卷等工作需要，提高了教师的工作效率。

3、莱钢高中通过校园管理平台的配置，家长可以通过智慧校园教务系统及时、全面地获取学生的学习动态和校园通知，

极大地加强了家校之间的沟通与合作。

4、莱钢高中通过教学楼、综合实验楼地面胶铺设工作，大大降低了学生滑倒风险，消除了安全隐患，同时提高了教室美观度与整洁度。

5、莱钢高中通过完成取暖季的采暖工作，有效保障了19519平方米校舍的暖气供应，改善了学生的冬季住宿环境，使学生在冬天有个温暖舒适的休息环境，在完成一天的学业后能得到充分的休息，提高睡眠质量，为学生学习保驾护航。通过聘用合格的物业及安保人员，保障了学校师生的安全，维持了学校良好的卫生环境。莱钢高中定期进行巡检，有效的排除校园内的安全隐患，及时维修维护校园设施，极大的保障了师生的人身安全，维持了学校安全的教学环境。

（二）存在的问题及原因分析

1、预算编制未进行科学论证。

莱钢高中预算编制未进行科学论证，无过程性资料。

原因分析：预算编制需要学校多部门配合，需要对价格和数量进行较准确的预算。预算编制进行科学论证，能保障预算编制的准确性和科学性，但预算编制科学论证专业性较高，需要具有专业知识和技能的专业人员进行论证，莱钢高中相关专业人员不足，未对预算编制进行科学论证。

2、预算执行率较低，存在部分资金结余。

莱钢高中项目资金预算执行率为88.36%，预算执行率较低，

主要原因为保障机制类非财政专项资金及改善办学条件类财政资金项目通过政府采购节约预算所致，为政府采购结余资金。

3、保障机制类项目中，学校厕所卫生、维修养护存在不足。宿舍方面浴室浴头损坏较多、夏天风扇及空调关闭期间仍较热，给学生生活带来一定不便。主要原因为学校人数较多，日常巡检工作量较大，未及时发现、未及时处理与维修所致。

4.项目长期管控机制有待完善、充实

学校已建立项目长效管护机制，但宿舍管理长效管理机制有待完善、充实。主要原因是学校未建立从日常巡检、问题投诉、核查、维修、反馈等长效机制。

五、有关建议

1、建议莱钢高中编制预算后，进行科学性论证，以保障预算编制的准确性和科学性。可以在学校中抽取具有相关专业技能的老师组成论证小组，保障预算的科学性与准确。如学校专业技术人员不足，无法成立论证小组，可聘用具有相关知识技能的会计师事务所、高校老师、相关专家等协助进行预算编制科学性论证。

2、建议莱钢高中加强前期论证工作，做到项目安排精准，项目推进迅速，提高预算执行率，促进项目资金高效利用。

3、建议莱钢高中加强日常巡检，加强厕所、宿舍等场所巡检力度，发现脏乱情况、损坏需维修情况及时予以处理。积极让老师、学生参与，采用信箱或匿名登记簿等形式，在师生发

现相关问题时，有相关的提报反馈渠道。学校相关部门定期查看信箱或登记簿，及时处理相关问题。为学校师生提供更为舒适的学习、生活环境。

4、建议学校建立健全包括项目管理流程、项目沟通机制、质量标准和检查程序、效果评估等项目后期长效管控机制，建立从日常巡检、问题投诉、核查、维修、反馈等长效机制。积极催动师生参与度，建立整改流程相关环节的透明度、反馈机制，保证项目正常运行。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为巩固义务教育普及成果、进一步提高国民整体素质。国务院办公厅于2019年6月印发《关于新时代推进普通高中育人方式改革的指导意见》（国办发〔2019〕29号），意见重点提出要加强教师队伍建设，完善普通高中绩效工资管理办法；改善学校校舍条件，完善经费投入机制。为加快推进教育高质量发展，山东省人民政府于2021年10月印发《山东省“十四五”教育事业发展规划》，规划中提出要完善普通高中发展保障机制，所有普通高中实现办学条件达标，严格落实并逐步提高生均公用经费拨款标准。支持部分学校建设学科基地，逐步实现市域内高中学科全覆盖。充分发挥学科基地在教学研究、课题攻关、师资培训、拔尖创新后备人才培养等方面的辐射引领作用。推进普通高中新课程新教材实施国家级示范区和示范校建设工作，发挥引领带动作用。统筹考虑高考综合改革背景下师资、校舍、设施设备资源，满足选课走班等教学需要。济南市人民政府于2021年12月印发《济南市“十四五”教育事业发展规划》，规划中提出要推动高中阶段教育协调发展，完善普通高中发展保

障机制，加快普通高中建设，所有普通高中实现办学条件标准化。优化教育经费投入和管理机制，确保一般公共预算教育支出逐年只增不减，确保按在校生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不减。全面落实各教育阶段生均财政拨款标准，依法加强教育费附加和地方教育附加征收，专项用于改善学校办学条件，不得用于人员支出、偿还债务等。完善对特定群体的精准服务机制，健全家庭经济困难学生精准化追踪认定机制，完善各教育阶段家庭经济困难学生奖助学金体系，推动学生资助工作从经济保障型向促进发展型转变。

山东省济南市莱钢高级中学（以下简称“莱钢高中”）建校于1963年，为保障教学正常运转，改善办学条件，满足教育教学发展需要，结合《国务院办公厅关于新时代推进普通高中育人方式改革的指导意见》、《济南市“十四五”教育事业发展规划》等文件指示，实施2024年改善办学条件类、保障机制类等项目。通过对教育教学设备的购置、教育教学基础设施的维修改造等，改善学校的办学条件和提升办学能力，同时保障了学校教育教学活动的正常开展，为学校师生创造一个更安全、健康、丰富的生活学习环境，满足学生多方面的发展需要，为学生身心健康发展创设良好的成长空间。

2.主要内容及实施情况

莱钢高中2024年重点项目包含改善办学条件类、保障机制类2类项目。其中：改善办学条件类项目实施内容主要包括购置

精品录播系统、更新教师笔记本电脑、铺设教学楼、综合实验楼地面胶、校园绿化等；保障机制类项目主要为学校教育教学任务提供所需的物资及服务保障，包含水电暖、物业、安保、资料印刷等。

以上莱钢高中 2024 年重点项目截至 2024 年 12 月 31 日已全部实施完毕。

3.项目资金投入和使用情况

根据济南市财政局《关于对 2024 年市本级部门预算批复的通知》、山东财政预算一体化系统中莱钢高中项目申报信息填报情况以及财务记账情况等，莱钢高中 2024 年重点项目预算资金 803.88 万元，已全部到位，截至 2024 年 12 月 31 日支出 710.29 万元，预算执行率 88.36%，资金支出率 88.36%，具体明细见下表。

表 1.1 项目资金投入和使用情况汇总表

单位：万元

项目名称	资金来源	全年预算	到位资金	支出资金	预算执行率	资金支出率
1. 改善办学条件类	财政拨款	349.59	349.59	342.52	97.98%	97.98%
2. 保障机制类	财政拨款	186.00	186.00	178.69	96.07%	96.07%
	上年结转资金	16.29	16.29	16.29	100.00%	100.00%
	其他资金	252.00	252.00	172.79	68.57%	68.57%
	小计	454.29	454.29	367.77	80.95%	80.95%
合计		803.88	803.88	710.29	88.36%	88.36%

表 1.2 改善办学条件类项目资金投入和使用情况明细表

单位：万元

序号	项目名称	资金来源（性质）	全年预算	预算执行	预算执行率
1	教育教学维修改造-校园绿化工程	一般公共预算资金	349.59	19.80	97.98%
2	教育教学维修改造-教学楼地面铺设	一般公共预算资金		77.46	
3	教育教学设备购置-录播系统购置	一般公共预算资金		34.84	
4	教育教学设备购置-网络安全漏扫平台	一般公共预算资金		17.89	
5	教育教学设备购置-智慧校园二期	一般公共预算资金		89.86	
6	教育教学设备购置-教师用笔记本电脑	一般公共预算资金		77.32	
7	教育教学设备购置-图书购置	一般公共预算资金		14.86	
8	教育教学设备购置-文件柜、食堂监控、体育用品等	一般公共预算资金		10.49	
	合计		349.59	342.52	97.98%

表 1.3 保障机制类项目资金投入和使用情况明细表

单位：万元

序号	项目名称	资金来源	全年预算	预算执行	预算执行率
1	物业管理费	一般公共预算资金	186.00	30.80	96.07%
2	办公费	一般公共预算资金		2.07	
3	印刷费	一般公共预算资金		70.89	
4	水费	一般公共预算资金		4.97	
5	电费	一般公共预算资金		5.23	
6	取暖费	一般公共预算资金		33.65	
7	维修（护）费	一般公共预算资金		30.74	
8	邮电费	一般公共预算资金		0.33	
	小计		186.00	178.69	96.07%

序号	项目名称	资金来源	全年预算	预算执行	预算执行率
1	办公费	非财政专项资金	268.29	61.39	70.48%
2	水费	非财政专项资金		9.79	
3	奖学金	非财政专项资金		2.70	
4	维修（护）费	非财政专项资金		20.70	
5	差旅费	非财政专项资金		4.00	
6	专用材料费	非财政专项资金		1.29	
7	劳务费	非财政专项资金		28.70	
8	委托业务费	非财政专项资金		2.56	
9	邮电费	非财政专项资金		1.39	
10	物业管理费	非财政专项资金		28.74	
11	其他交通费	非财政专项资金		15.40	
12	其他对个人和家庭的补助-保教费等	非财政专项资金		7.98	
13	其他商品和服务支出	非财政专项资金		4.45	
	小计		268.29	189.08	70.48%
	合计		454.29	367.77	80.95%

4.项目组织实施

项目主管部门为济南市教育局，主要职责为按照年初预算安排、单位计划请示、支出明细计划、项目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。

项目实施部门为莱钢高中，主要职责为负责实施项目预算管理、资金筹措、招标采购、施工管理、项目验收、档案管理、后期维护等，对专项资金的支出进度、使用绩效以及安全性、规范性负责。

莱钢高中具体实施情况如下：本项目由分管副校长作为总负责人，由后勤保障部作为具体工作的落实部门，委托第三方政府采购代理机构组织开标、评标活动，严格按照政府采购法的要求落实各项工作。（1）项目总负责人负责项目落实的各项工作，协调部门、单位之间的工作进度。（2）后勤保障部负责制定采购需求，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。（3）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。

（二）项目绩效目标

1.总体绩效目标

保障教学工作的正常运行、保障学校师生在校安全，改善学校师生的工作、学习环境，高质量发展教育事业。

2.阶段性目标

2024年更新教师笔记本电脑116台，完成教学楼、综合实验楼地面胶铺设约6000平方米，购置精品录播系统一套，完成校园绿化面积约1000平方米，以改善学校师生的工作、学习环境；完成学校供暖面积19519平方米的采暖、聘用物业及安保人员各8人维持学校良好的安保及卫生环境、完成水电及日常维护

工作，以保障学校日常教育教学正常运转。

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

通过对莱钢高中 2024 年重点项目执行情况、资金的使用情况、项目的绩效情况进行综合分析，与预期绩效目标进行对比，总结项目经验，揭示项目存在的问题与不足，为政府和预算部门改进政策和项目管理提供可行性参考建议，为下一步预算资金安排提供重要参考，以达到改进预算管理、控制节约成本、优化资源配置、提高预算资金使用效益的目的。

2.评价对象和范围

本次评价对象为莱钢高中 2024 年改善办学类、保障机制类重点项目资金 803.88 万元（实际支出 710.29 元）。评价范围为莱钢高中 2024 年改善办学类、保障机制类重点项目资金具体实施内容及支出项目，包括改善办学类项目中购置精品录播系统、更新教师笔记本电脑、铺设教学楼、综合实验楼地面胶、校园绿化等；保障机制类项目中为学校教育教学任务提供所需的物资及服务保障，包含水电暖、物业、安保、资料印刷等。

（二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等

1.评价原则

绩效评价标准及方式的确定遵循以下原则：

(1) 相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

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

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

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

(5) 经济性原则。通俗易懂、简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(6) 否决性指标设置原则。否决性指标评价标准依据法律法规、行业规范和历史数据确定，强化约束性，加大赋分权重，充分发挥否决性核心指标的作用。

评价方式采用现场评价法与非现场评价法相结合，定量与定性相结合的方式，综合分析形成项目的最终绩效评价结果。

2.绩效评价指标体系及评价标准

(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《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14号）的相关规定设计，结合项目实际对指标进行细化和调整，并采用层次分析法，结合以往经验确定指标的权重。另外，根据相关法律法规、项

目绩效目标及管理办法确定绩效评价标准。

（2）指标体系

此次绩效评价从项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行评价。指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释、指标说明、标杆值、评分依据、评分标准和数据来源 10 个部分组成。其中一级指标 4 个，二级指标 12 个，三级指标 23 个。（绩效评价指标体系详见后表）

在决策指标中，我们主要从项目立项、绩效目标、资金投入方面，将指标分解为立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性 5 个三级指标进行评价。

在过程指标中，根据项目的业务流程，并结合资金的运行节点从资金管理、组织实施方面对项目运行管理情况进行评价，设置了资金到位率、预算执行率、资金拨付及时性、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 6 个三级指标。

在产出指标中，将指标进一步分解为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本指标对项目的产出进行评价。

在效益指标中，根据项目的特点和实施内容将该指标分解成社会效益、可持续影响、满意度三大指标，从学校校容校貌改善程度、家庭困难学生帮扶程度、可持续发展保障措施、服务对象满意度方面对项目效益进行评价。

（3）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所示：

2.1 山东省济南市莱钢高级中学 2024 年重点项目绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
A 决策 (20)	A1 项目立项 (4分)	A101 立项依据充分性	2	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。	-	充分	通用标准	①立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，得 0.4 分，否则不得分；②立项符合地区行业发展规划和相关政策要求，得 0.4 分，否则不得分；③立项与预算单位职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.4 分，否则不得分；④属于公共财政支持范围，得 0.4 分，否则不得分；⑤与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复，得 0.4 分，否则不得分。	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
		A102 立项程序规范性	2	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。	-	规范	通用标准	①按照规定的程序申请设立，得 1 分，否则不得分；②申请材料、审批材料符合相关要求，得 0.5 分，否则不得分；③事前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，得 0.5 分，否则不得	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

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
								分。	
	A2 绩效目标 (12分)	A201 绩效目标合理性	4	项目所设定的绩效目标是否依据充分, 是否符合客观实际, 用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	-	充分	通用标准	①设置了绩效目标, 得1分, 否则不得分; ②设置的绩效目标与实际工作内容相关, 得1分, 否则不得分; ③预期产出效益和效果符合正常业绩水平, 得1分, 否则不得分; ④与预算确定的项目投资额和资金量相匹配, 得1分, 否则不得分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料
		A202 绩效指标明确性	8	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。	-	规范	通用标准	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标, 明确体现数量、质量、时效、成本等产出指标和社会效益指标, 得3分, 否则不得分; ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现, 得3分, 否则不得分; ③与项目目标任务数或计划数相对应, 每个资金支出核心类子项目都有绩效目标, 得2分, 否则不得分。	绩效目标申报表及其他相关绩效目标相关资料

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
	A3 资金投入 (4分)	A301 预算编制科学性	4	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。	-	科学	通用标准	①预算编制经过科学论证, 得1分, 否则不得分; ②预算内容与项目内容匹配, 得1分, 否则不得分; ③预算额度测算依据充分, 价格和数量测算均准确, 得1分, 否则不得分; ④预算确定的投资额或资金量与年度工作任务相匹配, 得1分, 否则不得分。	预算编制的相关资料, 绩效目标申报表、预算额度测算依据
B 过程 (20)	B1 资金管理 (10)	B101 资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率= (实际到位资金/ 预算资金) × 100%。	100%	通用标准	到位率 100%得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。	预算批复文件、财政授权支付额度到账通知书、记账凭证及后附单据等相关财务资料
		B102 预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行, 用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率= (实际支出资金/ 实际到位资金)。	100%	通用标准	执行率 100%得3分, 根据预算执行率乘以3分为本项最终得分。	决算文件、会计记账凭证及后附费用单据、科目余额表、采购合同等相关资料

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
		B103 资金使用合规性	5	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	-	合规	通用标准	①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（尤其关注重大开支），得2分，否则不得分；②预算调整、资金拨付有完整的审批程序和手续，得1分，否则不得分；③符合项目预算批复或合同规定的用途，得1分，否则不得分；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得1分，否则不得分。	资金管理办法、财务管理制度、审批拨付流程、资金使用明细、财务凭证
	B2 组织实施（10分）	B201 管理制度健全性	4	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。	-	健全		①设立有专项资金管理办法或配套办法，得1分，否则不得分；②业务流程管理要求明确，得1分，否则不得分；③资金流程管理要求明确，得1分，否则不得分；④采购管理等明确要求，得1分，否则不得分。	资金管理办法、学校内部控制制度、专项资金管理制度
		B202 制度执行有效	6	项目实施是否符合相关管理规定，用以反	-	有效	通用标准	①项目单位日常管理、项目的实施能够完全按照管理制度执行，符合相关	项目预算批复文件，政府采购合同

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
		性		映和考核相关管理制度的有效执行情况。				文件、政策规定，得 1.5 分，否则不得分。 ②项目实施与项目计划或实施方案相符，项目实施的控制情况好，得 1.5 分，否则不得分。 ③项目采购按照制度规定的程序采购，符合招标法的相关规定，程序合规，得 1.5 分，否则不得分。 ④项目实施方案、预算资料、采购资料、合同、验收报告等档案齐全，得 1.5 分，否则不得分。	等档案资料
C 产出 (30)	C1 产出数量 (10 分)	C101 改善办学条件项目实际完数量	4	用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	-	100%	计划标准	①教师笔记本电脑购置数量=116 台，得 1 分，每降低 1 个百分点扣 0.2 分，扣完为止；②精品录播系统购置数量=1 套，得 1 分，否则不得分；③校园绿化面积≥1000 平方米，得 1 分，每降低 1 个百分点扣 0.2 分，扣完为止；④教学楼、实验楼地面胶铺	招标公告和中标通知书，政府采购合同，竣工结算报告、绩效目标自评表、现场勘察、调查了解

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
								设面积≥6000平方米，得1分，每降低1个百分点扣0.2分，扣完为止。	
		C102 保障机制类项目实际完成率	6	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。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。	100%	计划标准	水电暖、物业、安保等服务保障完成率达到100%得3分，指标分值=实际完成率*3分；安保人员聘用数量≥8人，得1分，否则不得分；物业人员聘用数量≥8人，得1分，否则不得分；供暖覆盖面积不低于19519平方米，得1分，每低于1个百分点扣0.2分，扣完为止。	招标公告和中标通知书，政府采购合同，绩效目标自评表、账簿、调查了解
	C2 产出质量（10分）	C201 工程、设备验收合格率100%	2	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。	设备验收合格率=（合格产出数/实际产出数）×100%。	100%	计划标准	验收合格率100%得1分，否则不得分；经查看验收报告、项目现场核实等未发现质量问题，得1分，否则不得分。	绩效目标自评表、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
		C202 室内采暖温度	2	项目完成的质量达标产出数与实际产出数	质量达标率=（质量	100%	计划标准	取暖季室内温度>18度，取暖季质量达标率100%，得满分。得分分值=实	问卷调查，现场了解

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
		达标率		的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	达标天数/取暖季实际天数)×100%。			际达标率*指标满分值 2 分。	
		C203 办公场所整洁率	2	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。	办公场所整洁率=(办公场所整理量/所有办公场所数)×100%。	100%	计划标准	办公场所整洁率 100%，得 2 分。得分分值=整洁率*指标满分值 2 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
		C204 有责停水停电率=0	2	用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	有责停水停电率=(有责停水停电次数/停水停电次数)	100%	计划标准	停水停电次率为 0，得满分。出现有责停水停电情况不得分。	问卷调查，现场了解
		C205 聘用	2	反映聘用物业、安保	达标率=	100%	计划	聘用人员资质达标率 100%得 2 分。得	问卷调查，现场了

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
		人员资质达标率		等人员资质是否符合要求。	$(\text{资质达标人数}/\text{聘用总人数}) * 100\%$		标准	分分值=实际达标率*指标满分值 2 分。	解、合同等
	C3 产出时效 (5 分)	C301 完成及时性	5	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。	-	及时	计划标准	保障机制类、改善办学条件类项目完成及时得满分,每发现一处不及时情况扣 1 分,扣完为止。 及时完成,得满分。每发生一个项目进度不及时情况扣 20%权重分,扣完为止。	招标公告和中标通知书,政府采购合同,结算审核报告,验收报告、相关付款凭证
	C4 产出成本 (5 分)	C401 成本节约率	5	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约度。	$\text{成本节约率} = (\text{预算支出} - \text{实际支出}) / \text{预算支出}$	100%		成本节约率 ≥ 0 ,且采取适当成本控制措施得满分,超预算不得分。	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

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
D 效益 (30分)	D1 社会效益 (10分)	D101 改善办学条件程度	5	从项目实施对学校办学条件改善情况	-	100%	计划标准	通过购置精品录播系统、更新教师电脑、铺设教学楼、综合实验楼地面胶、校园绿化等对改善教学环境效果非常显著得满分，每发现不符项酌情扣分，扣完为止。另根据满意度调查情况，按不满意占比部分予以扣分，扣完为止，满意度扣分=不满意占比*5分。	项目现场查看、问卷调查
		D102 学校教学正常运转	5	从项目实施后学校教学正常运转情况	-	正常	计划标准	结合问卷调查，满足学校正常运转，学生宿舍取暖正常，未发生安全事故，学校秩序正常，环境整洁卫生得满分。每发现一项不符扣0.5分，扣完为止。	项目现场查看、问卷调查、工作报告、投诉情况等
	D2 可持续影响 (10分)	D201 后续运营维护情况	10	对建设项目后续管理及维护是否能够得到保障进行评价。	-	100%	计划标准	建立后续管理及维护制度并有效执行、明确资产管理责任，后续管理及维护能够得到保障得10分，否则酌情扣分。	项目现场调研、后续运营计划、售后服务档案等资料

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标解释	指标公式	标杆值	评分依据	评分标准	数据来源
	D3 满意度 (10分)	D301 学校老师、学生家长综合满意度	10	考察项目完成后学生、老师、家长的综合满意度	-	≥ 98%	计划标准	根据抽样调查计算满意度，满意度达到 98%及以上得满分，分值=满意度*满分 10 分。各问题满意度按照 100/80/60/0 计算满意度。	满意度调查
合计			100	-	-	-	-	-	-

3.评价方法

根据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）的规定结合项目实际情况，本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法、公众评判法等相结合，通过对绩效目标、实施效果、综合分析影响绩效目标实现、实施效果的各种原因，并结合公众问卷、管理者访谈及现场勘查等方法对2024年度山东省济南市莱钢高级中学重点项目支出进行评价，评价绩效目标的实现程度。

（1）比较分析法

通过对绩效目标与实施效果、历史情况与当期现状的纵向比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法

通过对影响绩效目标实现以及实施效果的内外因素的综合分析，评价绩效目标的实现程度。

（3）公众评判法

通过采取问卷调查、管理者访谈及抽样调查等方式对实施效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。

4.评价依据

（1）《中华人民共和国预算法》；

（2）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）；

（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）财政部关于印发《关于推进预算绩效管理指导意见》（财预〔2011〕416号）；

（5）中注协关于印发《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》的通知（会协〔2016〕10号）；

（6）《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）；

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

（8）中共济南市委 市政府关于印发《中共济南市委 济南市政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》的通知（济发〔2019〕9号）；

（9）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）

（10）济南市财政局印发《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程》（济财绩〔2020〕2号）；

（11）国务院办公厅印发《关于新时代推进普通高中育人方式改革的指导意见》（国办发〔2019〕29号）；

（12）济南市人民政府办公厅印发《关于加强高中阶段教育发展的意见》（济政办字〔2019〕7号）；

（13）济南市财政局 济南市教育局等5部门印发《济南市学生资助资金管理办法》（济财教〔2021〕2号）；

(14) 《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）

(15) 国家相关法律法规和财务会计制度。

5.评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，我单位共派出6人参与该项目，人员名单及职责分工情况见表3.1。

表3.1 莱钢高中2024年重点项目绩效评价人员情况表

序号	姓名	单位	职责分工
1	吴范修	山东公允会计师事务所	主评人
2	蒋秀芝	山东公允会计师事务所	项目质量控制
3	付兴华	山东公允会计师事务所	项目现场负责人
4	于田	山东公允会计师事务所	项目组成员
5	郭玉娟	山东公允会计师事务所	项目组成员
6	亓洁	山东公允会计师事务所	项目组成员

(三) 绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

(1) 成立评价工作组。接受委托后，根据相关要求及项目具体情况成立评价工作组，与预算单位联系，了解总体情况，协调各相关单位做好评价准备和配合工作。

(2) 开展前期调研。通过调研、网络、专家咨询等方式了解被评价项目及相关单位业务情况，收集相关资料，充分了解

项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，为编制评价方案奠定基础。

(3) 梳理项目绩效目标。对存在项目绩效目标缺失或绩效目标不明确的情况，与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，协助项目相关单位补充完善绩效目标。

(4) 设计绩效评价指标体系。在与委托方及项目相关单位充分沟通的基础上，考虑完整性、重要性、相关性、可行性、经济性和有效性等因素，科学编制绩效评价指标体系，以充分体现和客观反映项目绩效状况和绩效目标实现程度。

(5) 确定绩效评价方法。根据项目具体情况，确定绩效评价方法。

(6) 确定现场和非现场评价范围。采用现场评价和非现场评价相结合的方式绩效评价。根据项目的具体情况确定现场和非现场评价范围。

(7) 编制社会调查方案。根据项目情况及委托方要求，编制社会调查方案，明确调查目的，确定调查对象范围、样本数量、调查方式、抽样方法，设计问卷调查内容和访谈提纲等。

(8) 设计资料清单。根据评价需要，确定需由项目相关单位提供的资料清单及其他需要配合的事项。

(9) 制定评价实施方案。在前期工作基础上，与委托方充分沟通，制定评价实施方案。

(10) 论证评价方案。评价实施方案初稿完成后，通过论

证会，征求委托方、项目主管部门和相关专家的意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，报委托方审核同意后组织实施评价。

2.组织实施阶段

(1) 非现场核查评价阶段。首先下发绩效评价通知，要求项目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。

(2) 现场评价。为保证绩效评价数据的真实、完整，我们到项目单位进行现场核查问询，对项目的档案资料进行了现场勘查、询查和复核，核实了原始数据的真实性，通过对项目具体开展情况检查，进一步核实的项目的完成程度和完成质量，以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。我们与项目单位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。我们现场查看项目单位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，根据项目单

位提供的支出凭证、签订的合同等过程资料，对项目的过程指标进行评价。

（3）调查问卷发放

根据实际情况，我们设计调查问卷，主要针对服务对象通过线上问卷方式进行发放，从而进一步了解莱钢高中 2024 年重点项目的完成情况以及被调查人员满意度，搜集相关人员对项目的意见或建议。

3.综合分析阶段

（1）问卷分析

在问卷填报截止后，我们对收集的问卷进行汇总分析，分别形成了问卷分析报告，对各类人员提出的意见建议进行了梳理。

（2）数据整理分析

首先我们将收集到的资料以及相关数据根据评价分析的要求进行简单汇总，然后对评价资料、调查问卷进行多轮复核，通过逻辑查错、清理、分类，形成评价个性资料库。

（3）赋值打分及结果分析

资料整理分析后，根据评价资料库、指标体系，对项目进行赋值打分。最后讨论形成绩效评价分析结果、评价结论、存在的问题和建议等。

4.报告撰写阶段

首先依据综合评价结果，按照规定要求和文本格式撰写评

价报告，形成报告初稿后，在内部进行三级复核及修改，最终形成绩效评价报告初稿，然后征询莱钢高中的意见，针对相关意见进行内部讨论，根据合理的意见修改完善报告，不合理的不予修改，并在报告中披露意见分歧项，并在规定时间内提交报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）综合评价结论

经综合评价，莱钢高中 2024 年重点项目绩效评价得分 94.91 分，评级为优，各指标得分情况明细见表 4.1。

表 4.1 各指标得分情况明细表

一级指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	20.00	20.00	30.00	30.00	100.00
得分	19.00	19.65	29.00	27.26	94.91
得分率	95.00%	98.25%	96.67%	90.87%	94.91%

（二）综合评价情况分析

莱钢高中 2024 年重点项目绩效评价综合得分 94.91 分，其中：

决策满分 20 分，得分 19 分，得分率 95%。项目立项依据较为充分，符合相关发展规划和政策要求，立项程序合法合规；绩效目标基本合理，符合客观实际，绩效指标基本明确，清晰、细化、可衡量；资金投入方面资金额度与年度目标相适应，但

存在预算编制未进行科学论证，无过程性资料的情况，扣 1 分。

过程满分 20 分，得分 19.65 分，得分率 98.25%。资金管理方面，项目资金已全部到位，使用范围合规，财务管理制度及业务管理制度健全，项目履行了政府采购程序，采购流程合规，但项目预算执行率为 88.36%，扣 0.35 分。

产出满分 30 分，得分 29 分，得分率 96.67%，项目均在计划进度内完成，相关项目均履行了相应的验收程序，经学校验收小组验收通过，截至评价日未发现质量问题。但教学楼、实验楼地面胶实际铺设面积 4762.85 平方米，较年初计划铺设面积 6000 平方米存在较大差距，扣 1 分。

效益满分 30 分，得分 27.26 分，得分率 90.91%，莱钢高中 2024 年重点项目极大地改善了校园校容校貌，教育教学正常运转。但厕所存在脏乱现象，卫生及维护方面有待提高，扣 0.5 分；宿舍浴室浴头损坏较多、夏天风扇及空调关闭期间仍较热，扣 1 分。在可持续影响方面，建立了后续管理及维护制度并得到执行，但宿舍管理长效管理机制有待完善、充实，扣 1 分。通过问卷调查，按照满意度情况统计，项目综合满意度为 97.61%，根据评分标准扣 0.24 分。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

决策指标分值 20 分，实际得分 19 分，得分率 95.00%。包括项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标，具体得分见表 5.1。

表 5.1 决策部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
决策（20分）	项目立项（4分）	立项依据充分性（2分）	2.00
		立项程序规范性（2分）	2.00
	绩效目标（12分）	绩效目标合理性（4分）	4.00
		绩效指标明确性（8分）	8.00
	资金投入（4分）	预算编制科学性（4分）	3.00
	合计		

评价认为，项目立项依据较为充分，符合相关发展规划和政策要求，立项程序合法合规，制定的绩效目标与单位职责相关，设置的目标值与实际业务水平相符，且较为清晰、细化、可衡量，但存在预算编制未进行科学论证的情况。

1.项目立项

该指标分值 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。莱钢高中根据济南市财政局填报预算的通知，根据项目情况，填报 2024 年重点项目预算，并获得预算批复，项目立项依据较为充分，符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合地区

行业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，且属于公共财政支持范围，未发现与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复情况。项目立项规范，项目申请、设立过程符合相关要求。本指标得满分，不扣分。

2.绩效目标

该指标分值 12 分，实际得分 12 分，得分率 100.00%。通过查看莱钢高中 2024 年重点项目绩效目标表等资料，莱钢高中项目绩效目标（总体绩效指标、年度绩效指标）设置合理，设置的绩效目标与实际工作内容相关，预期产出效益和效果符合正常业绩水平，与预算确定的项目投资额和资金量相匹配。绩效指标明确，在数量、时效、成本、社会效益、服务对象满意度等方面均设置了绩效指标，制定的绩效目标与单位职责相关，设置的绩效目标值较为清晰、明确、可衡量。本指标得满分，不扣分。

3.资金投入

该指标分值 4 分，实际得分 3 分，得分率 75%。莱钢高中根据项目维修改善教学楼面积、教师人数、学校建筑面积等编制详细预算，预算额度测算准确，预算确定的投资额或资金量与年度工作任务相匹配，但存在未进行科学论证的情况，扣 1 分。预算编制需要学校多部门配合，需要对价格和数量进行较准确的预算。预算编制进行科学论证，能保障预算编制的准确性和科学性，但预算编制科学论证专业性较高，需要具有专业知识

和技能的专业人员进行论证，莱钢高中相关专业人员不足，未对预算编制进行科学论证。

（二）项目过程情况

过程指标分值 20 分，实际得分 19.65 分，得分率 98.25%。包括资金管理、组织实施 2 个二级指标，具体得分见表 5.2。

表 5.2 过程部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
过程（20分）	资金管理（10分）	资金到位率（2分）	2.00
		预算执行率（3分）	2.65
		资金使用合规性（5分）	5.00
	组织实施（10分）	管理制度健全性（4分）	4.00
		制度执行有效性（6分）	6.00
合计			19.65

评价认为，项目资金已全部到位，资金到位率 100%，资金使用范围合规、支出依据合理。管理制度健全，并严格按照制度要求实施，质量或标准要求健全，项目档案齐全。但项目预算执行率未达到 100%，实际执行率为 88.36%。

1.资金管理

该指标分值 10 分，实际得分 9.65 分，得分率 98.25%。莱钢高中重点项目预算资金 803.88 万元，已全部到位，资金到位率 100%。截至 2024 年 12 月 31 日支出 710.29 万元，预算执行率 88.36%，扣 0.35 分。项目资金主要用于教学楼地面胶铺设、设备购置、物业管理服务、水电暖等方面，资金拨付均履行了申

请-审批-支付的程序，资金使用范围合规，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

莱钢高中预算执行率为 88.36%，未达到 100%，主要原因为保障机制类非财政专项资金及改善办学条件类财政资金未全部执行。保障机制类非财政专项资金未全部执行主要原因为预算编制与实际执行的偏差，水电费、办公费、维修费等实际支出未达到预算编制的测算额度，实际支出小于预算支出。改善办学条件类财政资金未全部执行主要原因为教学楼、实验楼地面胶铺设面积低于年初计划铺设面积以及教师电脑购置费用低于预期。

2.组织实施

该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

莱钢高中管理制度健全，从预算管理、财务管理、政府采购、项目建设等方面建立了健全的制度，且制度合法、合规、全面完整。

制度执行有效性方面，项目日常管理、项目的实施均完全按照各项管理制度执行，且符合相关法律法规；项目调整和支出调整手续完备，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须的控制措施，并制定了明确可衡量的绩效目标。项目实施过程中均按照规定采购，采购过程透明，采购价格合理，项目实施与项目计划相符。项

目完成后按规定组织验收小组验收，资金支出严格按照规定流程审批，程序规范。按规定整理项目档案，项目实施方案、预算资料、采购资料、合同等项目档案资料齐全。

（三）项目产出情况

产出指标分值 30 分，实际得分 29 分，得分率 96.67%。包括产出数量、产出质量、产出时效、产出成本 4 个二级指标，具体得分见表 5.3。

表 5.3 产出部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
产出（30分）	产出数量（10分）	改善办学条件项目实际完成数量（4分）	3.00
		保障机制类项目实际完成数量（6分）	6.00
	产出质量（10分）	工程、设备验收合格率（2分）	2.00
		室内采暖温度达标率（2分）	2.00
		办公场所整洁率（1分）	2.00
		有责停水停电率（2分）	2.00
		聘用人员资质达标率（1分）	2.00
	产出时效（5分）	完成及时性（5分）	5.00
	产出成本（5分）	成本控制率（5分）	5.00
	合计		

评价认为，截至评价日项目均在计划进度内完成，相关项目均履行了相应的验收程序，经学校验收小组验收通过，截至评价日未发现质量问题，项目成本均控制在预算范围内，未发现成本超支及资金浪费的情况。

1.产出数量

该指标分值 10 分，实际得分 9.00 分，得分率 90.00%。

(1) 改善办学条件项目实际完成数量

改善办学条件项目实际完成数量指标分值 4 分，实际得分 3 分。

莱钢高中已完成购置教师笔记本电脑 116 台，购置精品录播系统一套；完成校园绿化面积 1800 平方米；教学楼、实验楼地面胶铺设面积 4762.85 平方米。但教学楼、实验楼地面胶实际铺设面积 4762.85 平方米，较年初计划铺设面积 6000 平方米存在较大差距，扣 1 分，具体明细见表 5.4。

表 5.4 2024 年改善办学条件项目产出情况明细表

子项目名称	计划完成数	实际完成数	计划完成率
教师笔记本电脑	116 台	116 台	100.00%
精品录播系统	1 套	1 套	100.00%
校园绿化面积	1800 平方米	1800 平方米	100.00%
教学楼、实验楼地面胶铺设	6000 平方米	4762.85 平方米	79.38%

(2) 保障机制类项目实际完成数量

保障机制类项目实际完成数量指标分值 6 分，实际得分 6 分。

莱钢高中 2024 年保障机制类项目计划保障学校 19519 平方米的校舍的暖气正常供应，聘请安保人员以及物业人员各 8 人，维护学校秩序正常，学生在校安全，实际均已完成，完成率

100%，本绩效指标得 4 分，不扣分。具体明细见表 5.5

表 5.5 2024 年保障机制类项目产出情况明细表

子项目名称	计划完成数	实际完成数	计划完成率
供暖覆盖面积	19519 平方米	19519 平方米	100%
安保人员聘用数量	8 人	8 人	100%
物业人员聘用数量	8 人	8 人	100%
水电暖、物业、安保等服务保障完成率	100%	100%	100%

2.产出质量

该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

该项目完全按照预期目标和标准实施，项目完成后，莱钢高中已对教学楼地面胶铺设的施工内容、施工进度、施工质量等情况进行验收；对教师笔记本电脑、精品录播系统等货物品牌、规格、型号、数量、质量等情况进行验收，工程、设备验收完成率 100%。取暖季室内温度 >18 度，取暖季供暖质量达标率 100%；办公场所整洁率 100%，未发现脏乱差情况；有责停水停电次数为 0，聘用物业、安保等人员资质均已达标；资助学生准确率达到 100%。项目实施质量、效果均达到预期目标，未发现质量问题。本绩效指标得 10 分，不扣分。

3.产出时效

该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

莱钢高中在收到济南市财政局下发的预算批复通知后，及时召开讨论加快执行 2024 年度部门预算及专项政府采购项目会

议，会议研究决定加快预算执行。教师笔记本电脑、精品录播系统等设备购置、教室地面胶铺设等工程均已按计划及时完成，改善办学条件类项目完成及时率为 100%；水电费、物业费、办公费等已按计划采购，供暖项目在供暖季已按计划完成采暖，保障机制类项目完成及时率为 100%。本绩效指标得分 5 分，不扣分。

4.产出成本

该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

莱钢高中 2024 年重点项目预算总额 803.88 万元，支出 710.29 万元，项目实际支出与工作内容匹配，符合专项资金使用范围，未发现支出超预算的情况，成本节约率 ≥ 0 ，且已采取适当成本控制措施，本指标不扣分，成本效益分析情况如下：

（1）本次评价对重点项目部分成本按照各项成本支出属性进行成本效益分析，主要从纵向和横向两个维度进行，纵向维度方面，对比历史成本与当期成本，分析其自身成本控制情况；横向维度方面，对比人均成本，分析执行各类标准的差异情况。

取暖费由单价和取暖面积决定，单价由所在地市发改委决定，按居民用气 22 元/平方米的价格执行；取暖面积受办学使用面积影响，由学校自行确定，2024 年度莱钢高中取暖面积 19519 平方米。

物业费、安保费取决于人员数量与人员工资标准，物业服

务人员数量按照历史数据、合同要求数量确认，工资标准按《山东省人力资源和社会保障厅关于发布 2023 年人力资源市场工资价位的通知》有关职业中位数予以确认。管理费取 2.00%、利润率取 5.00%，税费取 6.00%

印刷费取决于学校教职工、学生数量及印刷费人员定额。按照历史印刷费计算人员定额支出标准，根据 2024 年度 PPI 进行调整，涨幅率高于 2024 年度 PPI 予以调整，下降则不调整。莱钢高中 2023 年印刷费人员定额为 0.06 万元/人，2024 年印刷费人员定额为 0.05 万元/人，下跌幅率为 16.67%，2024 年度 PPI 为 -2.2%，印刷费下降幅度高于 PPI 下降幅度，印刷费成本低于核定成本（0.059 万元/人）。具体项目成本分析情况见下表

2024 年莱钢高中重点项目成本分析明细表

单位：万元

内容	支出标准名称	单位	数量	单价	依据	核定成本数	实际成本数	核减数
取暖费	取暖面积	平方米	19519.00	0.0022	济南市莱芜区发展和改革委员会（莱发改办〔2020〕75 号）、莱发改办〔2021〕113 号）居民用气 22 元/平方米。	42.94	33.65	
物业费（物业及安保）	人数	人	16	4.94	工资标准按《山东省人力资源和社会保障厅关于发布 2023 年人力资源市场工资价位的通知》有关职业中位予以确认。管理费取 2.00%、利润率取 5.00%、税费取 6.00%。	79.04	59.54	

内容	支出标准名称	单位	数量	单价	依据	核定成本数	实际成本数	核减数
印刷费	教职工、学生数	人	1402	0.059	历史成本法，支出标准涨幅率低于2024年度PPI，下降则不调整，2024年度PPI为-2.2%。	82.72	70.89	

(2) 按照预算资金的50%、80%、100%三个标准分析对项目产生的影响

①预算资金的50%。从削减资金角度（削减50%）可能导致关键项目中断。预算资金的50%系401.94万元，本项目中保障机制类项目支出为454.29万元，削减资金会导致保障机制类项目出现资金缺口，不能顺利实施完毕，而改善办学类项目更无资金予以实施，可能导致项目中断。从改变实施路径方面考虑，实施单位需大幅度降本增效及重新梳理项目实施方法，初期转型成本较大且成功率可能较低。从调整服务范围方面，需大幅度缩减各项明细项目，可能会导致不能完成本项目的绩效目标。

②预算资金的80%。从削减资金角度（削减20%）可能导致部分核心项目受限。预算资金的80%系643.10万元，本项目中保障机制类项目可以顺利完成，但削减资金会导致改善办学类项目出现资金缺口，可能导致部分核心项目受限。从改变实施路径方面考虑，实施单位可从降本增效、优化项目实施流程、政府采购、三方询价等形式加强项目管理，降低项目成本。从调整服务范围方面，需聚焦核心子项目，压缩部分边缘项目，

但可能因部分边缘项目各年度变动而造成实施困难。

③预算资金的 100%。项目 100%预算资金可较好保证项目的实施质量，但仍应注重资金使用效率提升而非简单维持现状，在保障学校正常运行的基础上，改善师生教学环境，提高教学质量。

（3）反向成本效益分析结果

按照成本测算分析结果，莱钢高中 2024 年重点项目中取暖费、物业费、安保费、印刷费等实际成本数均小于核定成本数，均在费用支出标准内，未发现成本超支及资金浪费的情况，本绩效指标分值 5 分，得 5 分。

（四）项目效益情况

效益指标分值 30 分，实际得分 27.26 分，得分率 90.87%。包括社会效益、可持续影响、满意度 3 个二级指标，具体得分见表 5.6。

表 5.6 效益部分指标得分情况汇总表

一级指标	二级指标	三级指标	得分
效益（30分）	社会效益（10分）	改善办学条件程度（5分）	5.00
		学校教学正常运转（5分）	3.50
	可持续影响（10分）	后续运营保障程度（10分）	9.00
	满意度（10分）	服务对象满意度（10分）	9.76
合计			27.26

评价认为，该项目的实施，较好的保障了学校教学的正常

运转，改善了学校校容校貌及办学环境，购置的校园设施设备使用比较频繁，学校建立后续管理及维护制度并有效执行，项目效益较为显著，但在厕所卫生、宿舍管理等方面仍存在不足。

1.社会效益

该指标分值 10 分，实际得分 8.50 分，得分率 85.00%。

(1) 改善办学条件程度，该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率 100%。

根据调查问卷结果 89.29%的人认为莱钢高中 2024 年办学条件改善项目对促进教学质量的提高效果非常显著，10.71%的人认为效果较显著；总体上看该项目对改善师生的工作、学习环境，提高教学水平方面较为显著，本绩效指标不扣分。

(2) 学校教学正常运转，该指标分值 5 分，实际得分 3.50 分，得分率 70%。

根据调查问卷及现场查看，厕所卫生存在脏乱的情况，扣 0.5 分；宿舍浴室浴头损坏较多、夏天风扇及空调关闭期间仍较热，给学生生活带来一定不便，扣 1 分。总体上看该项目对保证学校教学正常运转作用较为明显，效果显著。

厕所卫生、浴室浴头损坏问题，主要原因为日常巡检未发现，未及时清理与维修所致。夏天风扇及空调关闭时间为学校相关规定的要求，学校需要在节约用电、学生体验以及天气变化寻求平衡。

2.可持续影响

该指标分值 10 分，实际得分 9 分，得分率为 90%。莱钢高中建立了后续管理及维护制度并有效执行、明确资产管理责任，但厕所及宿舍管理长效管理机制有待完善、充实，扣 1 分。

3.满意度

该指标分值 10 分，实际得分 9.76 分，得分率 97.61%。本次评价对莱钢高中老师、学生、家长对 2024 年重点项目满意度进行调查，共收回问卷 114 份，其中 90.68%的人认为非常满意、7.68%的人认为比较满意、1.32%的人认为一般、0.33%的人认为不满意。通过调查问卷结果及评价标准计算得出，满意度得分为 9.76 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

1、莱钢高中通过精品录播系统的购置及精品录播教室的筹建，可以高质量地记录教师教学活动全过程，较好的满足了教师在教学研究上的需求，同时极大提高了学生的学习效率。

2、莱钢高中通过更新教师笔记本电脑，满足了教师备课、阅卷等工作需要，提高了教师的工作效率。

3、莱钢高中通过校园管理平台的配置，家长可以通过智慧校园教务系统及时、全面地获取学生的学习动态和校园通知，极大地加强了家校之间的沟通与合作。

4、莱钢高中通过教学楼、综合实验楼地面胶铺设工作，大

大降低了学生滑倒风险，消除了安全隐患，同时提高了教室美观度与整洁度。

5、莱钢高中通过完成取暖季的采暖工作，有效保障了19519平方米校舍的暖气供应，改善了学生的冬季住宿环境，使学生在冬天有个温暖舒适的休息环境，在完成一天的学业后能得到充分的休息，提高睡眠质量，为学生学习保驾护航。通过聘用合格的物业及安保人员，保障了学校师生的安全，维持了学校良好的卫生环境。莱钢高中定期进行巡检，有效的排除校园内的安全隐患，及时维修维护校园设施，极大的保障了师生的人身安全，维持了学校安全的教学环境。

（二）存在的问题及原因分析

1、预算编制未进行科学论证。

莱钢高中预算编制未进行科学论证，无过程性资料。

原因分析：预算编制需要学校多部门配合，需要对价格和数量进行较准确的预算。预算编制进行科学论证，能保障预算编制的准确性和科学性，但预算编制科学论证专业性较高，需要具有专业知识和技能的专业人员进行论证，莱钢高中相关专业人员不足，未对预算编制进行科学论证。

2、预算执行率较低，存在部分资金结余。

莱钢高中项目资金预算执行率为88.36%，预算执行率较低，主要原因为保障机制类非财政专项资金及改善办学条件类财政资金项目通过政府采购节约预算所致，为政府采购结余资金。

3、保障机制类项目中，学校厕所卫生、维修养护存在不足。宿舍方面浴室浴头损坏较多、夏天风扇及空调关闭期间仍较热，给学生生活带来一定不便。主要原因为学校人数较多，日常巡检工作量较大，未及时发现、未及时处理与维修所致。

4.项目长期管控机制有待完善、充实

学校已建立项目长效管护机制，但宿舍管理长效管理机制有待完善、充实。主要原因是学校未建立从日常巡检、问题投诉、核查、维修、反馈等长效机制。

六、有关建议

1、建议莱钢高中编制预算后，进行科学性论证，以保障预算编制的准确性和科学性。可以在学校中抽取具有相关专业技能的老师组成论证小组，保障预算的科学性与准确。如学校专业技术人员不足，无法成立论证小组，可聘用具有相关知识技能的会计师事务所、高校老师、相关专家等协助进行预算编制科学性论证。

2、建议莱钢高中加强前期论证工作，做到项目安排精准，项目推进迅速，提高预算执行率，促进项目资金高效利用。

3、建议莱钢高中加强日常巡检，加强厕所、宿舍等场所巡检力度，发现脏乱情况、损坏需维修情况及时予以处理。积极让老师、学生参与，采用信箱或匿名登记簿等形式，在师生发现相关问题时，有相关的提报反馈渠道。学校相关部门定期查看信箱或登记簿，及时处理相关问题。为学校师生提供更为舒

适的学习、生活环境。

4、建议学校建立健全包括项目管理流程、项目沟通机制、质量标准和检查程序、效果评估等项目后期长效管控机制，建立从日常巡检、问题投诉、核查、维修、反馈等长效机制。积极催动师生参与度，建立整改流程相关环节的透明度、反馈机制，保证项目正常运行。

七、其他需要说明的问题

无。

附件：1.绩效评价得分表

2.调查问卷及统计分析报告

3.问题清单