

**2023 年度**  
**济南市皇亭体育小学决**  
**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 2023 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 2023 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

承担游泳、乒乓球、羽毛球、体操、冲浪、冰雪、铁人三项、霹雳舞、攀岩、滑板、水球等运动项目后备人才的选拔、培养、训练、参赛工作；向省以上专业队输送优秀后备人才；承担市以上相关运动项目的竞赛承接及组织实施工作；承担小学学段文化教学工作和未成年人思想道德建设工作；完成市体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：综合部、组织人事部（挂党群工作部牌子）、训练竞赛部、训练保障部、教务部、后勤保障部、安全保卫部。

## 第二部分

# 2023 年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市皇亭体育小学

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	598.84	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	555.93
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	6.20	八、社会保障和就业支出	39	18.44
	9		九、卫生健康支出	40	30.67
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	605.04	<b>本年支出合计</b>	58	605.04
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	605.04	<b>总计</b>	62	605.04

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

单位：济南市皇亭体育小学

公开 02 表  
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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		605.04	598.84					6.20
205	教育支出	555.93	549.73					6.20
20502	普通教育	446.51	440.31					6.20
2050201	学前教育	25.80	19.60					6.20
2050202	小学教育	420.71	420.71					
20509	教育费附加安排的支出	45.00	45.00					
2050999	其他教育费附加安排的支出	45.00	45.00					
20599	其他教育支出	64.43	64.43					
2059999	其他教育支出	64.43	64.43					
208	社会保障和就业支出	18.44	18.44					
20805	行政事业单位养老支出	18.44	18.44					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.44	18.44					
210	卫生健康支出	30.67	30.67					

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
21011	行政事业单位医疗	30.67	30.67					
2101102	事业单位医疗	30.67	30.67					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

单位：济南市皇亭体育小学

公开 03 表  
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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		605.04	493.81	111.23			
205	教育支出	555.93	444.70	111.23			
20502	普通教育	446.51	380.71	65.80			
2050201	学前教育	25.80		25.80			
2050202	小学教育	420.71	380.71	40.00			
20509	教育费附加安排的支出	45.00		45.00			
2050999	其他教育费附加安排的支出	45.00		45.00			
20599	其他教育支出	64.43	64.00	0.43			
2059999	其他教育支出	64.43	64.00	0.43			
208	社会保障和就业支出	18.44	18.44				
20805	行政事业单位养老支出	18.44	18.44				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.44	18.44				
210	卫生健康支出	30.67	30.67				

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
21011	行政事业单位医疗	30.67	30.67				
2101102	事业单位医疗	30.67	30.67				

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

单位：济南市皇亭体育小学

公开 04 表  
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	598.84	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	549.73	549.73		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	18.44	18.44		
	9		九、卫生健康支出	41	30.67	30.67		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

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
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	598.84	<b>本年支出合计</b>	59	598.84	598.84		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	598.84	<b>总计</b>	64	598.84	598.84		

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

单位：济南市皇亭体育小学

公开 05 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		598.84	493.81	105.03
205	教育支出	549.73	444.70	105.03
20502	普通教育	440.31	380.71	59.60
2050201	学前教育	19.60		19.60
2050202	小学教育	420.71	380.71	40.00
20509	教育费附加安排的支出	45.00		45.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	45.00		45.00
20599	其他教育支出	64.43	64.00	0.43
2059999	其他教育支出	64.43	64.00	0.43
208	社会保障和就业支出	18.44	18.44	
20805	行政事业单位养老支出	18.44	18.44	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.44	18.44	
210	卫生健康支出	30.67	30.67	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
21011	行政事业单位医疗	30.67	30.67	
2101102	事业单位医疗	30.67	30.67	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南市皇亭体育小学

公开 06 表  
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	454.32	302	商品和服务支出	22.69	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	88.43	30201	办公费	2.27	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	161.79	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	41.07	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	35.30	30205	水费	1.91	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	36.87	30206	电费	3.81	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	18.44	30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	30.04	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	2.46	30211	差旅费	0.49	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	39.91	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.27	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	16.81	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费		30216	培训费	0.14	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	16.81	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	3.91	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	4.05	31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	2.80	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	3.05	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
<b>人员经费合计</b>		471.13	<b>公用经费合计</b>						22.69

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：济南市皇亭体育小学

公开 07 表  
金额单位：万元

项 目		年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

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：济南市皇亭体育小学

公开 08 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

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

单位：济南市皇亭体育小学

公开 09 表  
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

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

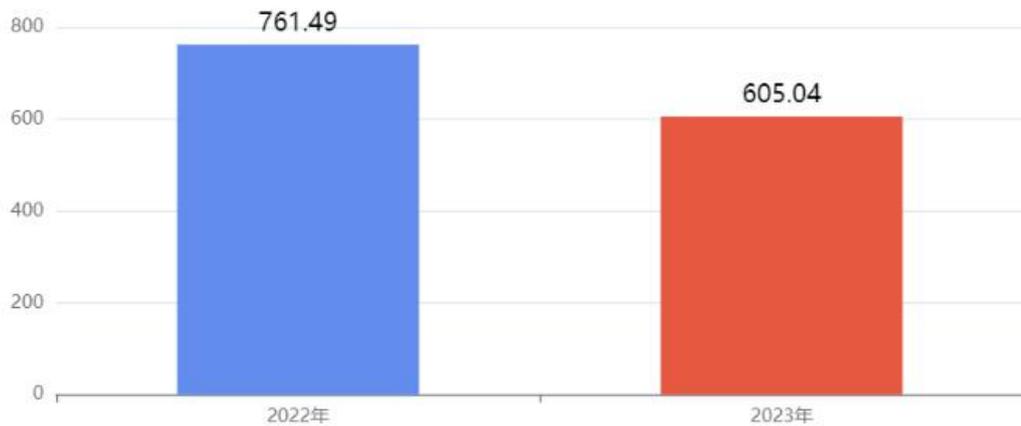
## **第三部分**

# **2023 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 605.04 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 156.45 万元，下降 20.55%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

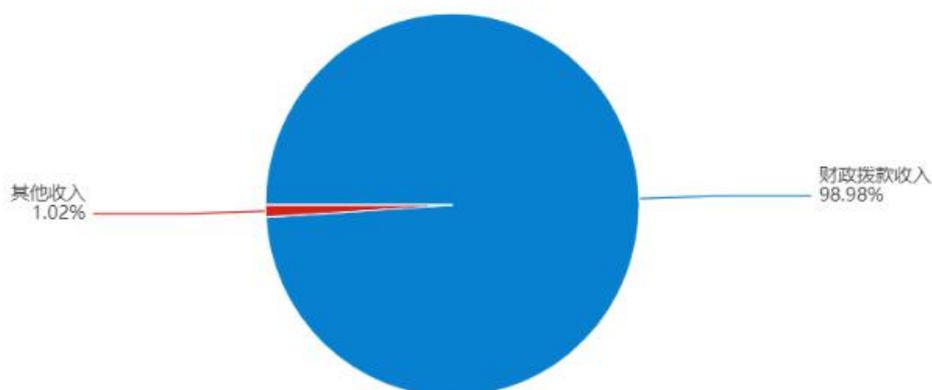


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 605.04 万元，其中：财政拨款收入 598.84 万元，占 98.98%；其他收入 6.2 万元，占 1.02%。

图2：本年收入构成情况



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 598.84 万元。与 2022 年度相比，减少 159.65 万元，下降 21.05%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

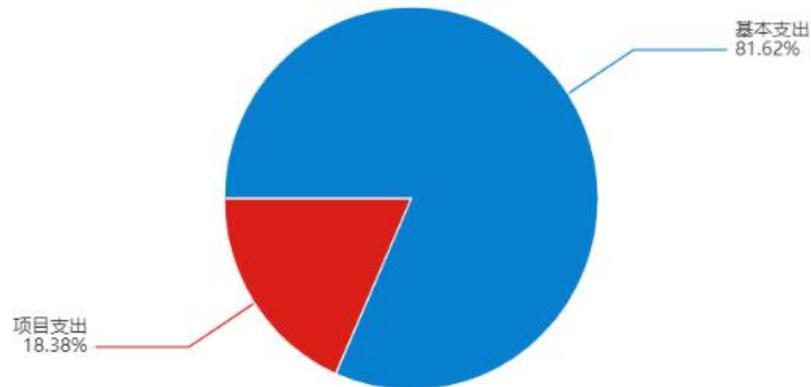
6、其他收入 6.2 万元。与 2022 年度相比，增加 3.2 万元，增长 106.67%。主要是历下区教育和体育局拨款增加 3.20 万元的教学设备购置专项经费。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 605.04 万元，其中：基本支出 493.81 万元，占 81.62%；项目支出 111.23 万元，占 18.38%。

图3：本年支出构成情况



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 493.81 万元。与 2022 年度相比，减少 156.56 万元，下降 24.07%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

2、项目支出 111.23 万元。与 2022 年度相比，增加 0.11 万元，增长 0.1%。主要是历下区教育和体育局增加教学设备购置专项经费。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

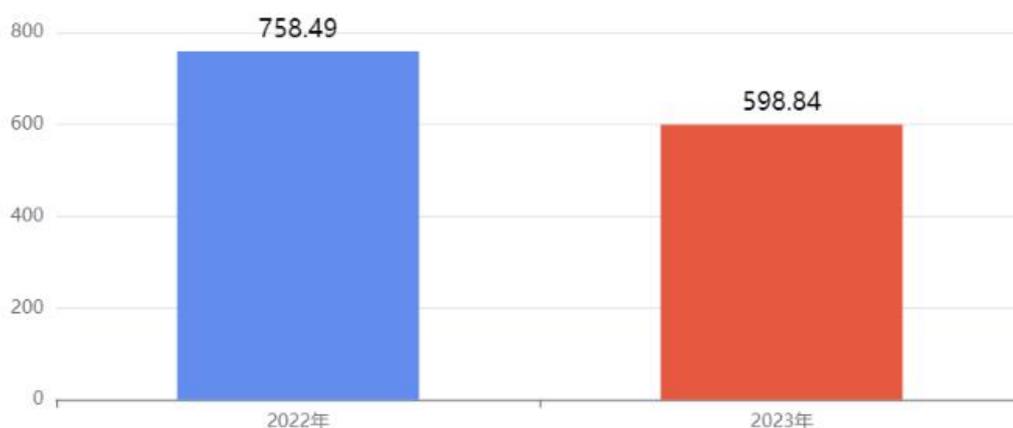
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 598.84 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 159.65 万元，下降 21.05%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)

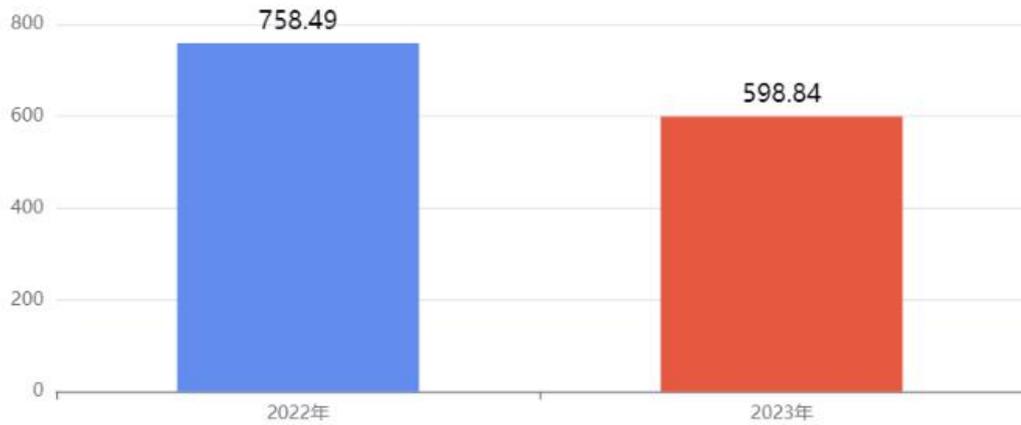


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 598.84 万元，占本年支出合计的 98.98%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 159.65 万元，下降 21.05%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

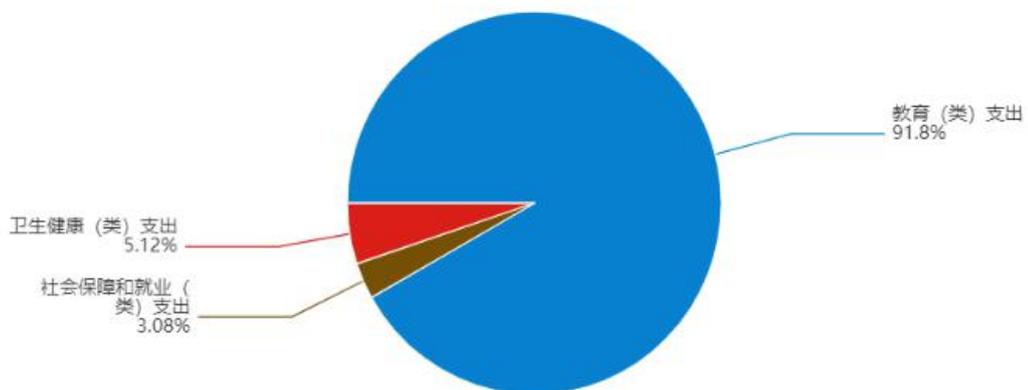
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 598.84 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 549.73 万元，占 91.8%；社会保障和就业（类）支出 18.44 万元，占 3.08%；卫生健康（类）支出 30.67 万元，占 5.12%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 570.29 万元，支出决算为 598.84 万元，完成年初预算的 105.01%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达学前教育生均公用经费等项目经费。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 11.6 万元，支出决算为 19.6 万元，完成年初预算的 168.97%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达学前教育生均公用经费。

2、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）。年初预算为 418.65 万元，支出决算为 420.71 万元，完成年初预算的 100.49%。与年初预算基本持平。

3、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 45 万元，支出决算为 45 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

4、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 53.5 万元，支出决算为 64.43 万元，完成年初预算的 120.43%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达退休人员精神文明奖。

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）。年初预算为 15.29

万元，支出决算为 18.44 万元，完成年初预算的 120.6%。决算数大于年初预算数的主要原因是职业年金缴费基数增加，实际支出数增加。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 26.25 万元，支出决算为 30.67 万元，完成年初预算的 116.84%。决算数大于年初预算数的主要原因是医疗保险缴费基数增加，实际支出数增加。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 493.82 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 471.13 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费等。

公用经费 22.69 万元，主要包括：办公费、水费、电费、差旅费、维修（护）费、培训费、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，2023 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，2023 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、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

## 十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 39.74 万元，其中：政府采购货物支出 13.78 万元、政府采购工程支出 25.96 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 39.74 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 39.74 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%。

## 十二、国有资产占用情况

截至 2023 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 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 8 个，涉及预算资金 126.16 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对改善办学条件类、学前生均公用经费等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 72 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南市皇亭体育小学 2023 年度市级预算绩效自评的 8 个项目中，8 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，采用定量和定性相结合的方式，从项目资金使用情况、项目产出、项目效益等方面，根据制定的评价指标体系分别对 2023 年预算项目支出进行

了详细的自我评价，但也存在安排预算资金时考虑不周，前期调研严谨细致性有待提高等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及保障机制类、改善办学条件类、学前生均公用经费等 8 个项目的绩效自评表。

1、保障机制类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.8 分。全年预算数为 39.6 万元，执行数为 38.8 万元，完成预算的 97.98%。项目绩效目标完成情况：教育教学运行总成本 38.80 万元，预算资金控制率 100%，生均公用经费单位成本 0.15 万元/人/年，生均公用经费成本 21.00 万元，年度电费成本 10.00 万元，年度水费成本 7.23 万元，年度办公费成本 3.23 万元，安保经费成本 3.00 万元，班补经费成本 3.20 万元，幼儿园运行成本 11.60 万元，保障师生数 467 个，购置办公用品数量 77 种，缴纳水电费用金额准确率 100%，购置办公用品验收合格率 100%，师生学习环境保障率 100%，教育教学活动正常运转率 100%，教师满意度 100%，学生满意度 100%。保障了教学运行，满足了学生良好的就学环境和学校的日常运行。

2、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 分。全年预算数为 64 万元，执行数为 64 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情

况：总成本 64.00 万元，预算资金控制率 100%，生均教育费附加成本 0.17 万元/人/年，生均公用经费成本 0.15 万元/人/年，教育教学设备购置成本 18.00 万元，教育教学维修改造成本 27.00 万元，教育教学运行成本 19.00 万元；购置教学设备种类数量 8 项，校园维修、维护次数 5 次，保障取暖面积 7116 平米；购置设备验收合格率 100%，维修工程验收合格率 100%；设备利用率 100%，教师满意度 100%，学生满意度 100%。改善了教学环境，提供了良好的教学设施条件，满足了学生良好的就学环境和学校的正常运行。

3、学前生均公用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 分。全年预算数为 4 万元，执行数为 4 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：购置设备成本 3.9998 万元，用于购置办公设备 3 种，购置设备验收合格率 100%，购置设备及时率 100%，设备利用率 100%，长效管理机制比较健全，配套设备到位率 100%，教师满意度 100%，学生满意度 100%，为改善教学环境，提高良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的正常运行。

2023 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

### （三）重点绩效评价结果。

改善办学条件类项目，绩效评价得分为 94 分，等级为优。

学前生均公用经费项目，绩效评价得分为 95 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额。

**八、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到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，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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

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

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

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

**十五、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

**十六、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）：**反映各部门举办的学前教育支出。政府各部门对社会组织等举办的幼儿园的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

**十七、教育支出（类）普通教育（款）小学教育（项）：**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。

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

**十九、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

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

## 2023年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济南市皇亭体育小学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	市直学校班主任延时服务绩效	99.00	优
2	城乡义务教育保障经费	99.00	优
3	学前生均公用经费	99.00	优
4	保障机制类	97.80	优
5	学前教育生均公用经费	97.00	优
6	城乡义务教育经费保障-作业本费	98.00	优
7	市直学校班主任延时服务绩效	99.00	优
8	改善办学条件类	99.00	优

# 项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		保障机制类							
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南市皇亭体育小学			
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	39.6	39.6	38.8	10	97.98%	9.8	
		其中：当年财政拨款	29	29	29				
		上年结转资金	3.6	3.6	3.6				
		其他资金	7	7	6.2				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		<p>根据《山东省普通中小学基本办学条件标准》及相关规定，为改善教学环境，提供良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的日常运行，教育教学运行总成本≤39.60万元，预算资金控制率100%，生均公用经费单位成本≤0.15万元/人/年，生均公用经费成本≤21.00万元，年度电费成本≤10.00万元，年度水费成本≤6.00万元，年度办公费成本≤5.00万元，安保经费成本≤3.00万元，班补经费成本≤4.00万元，幼儿园运行成本≤11.60万元；保障师生数≥360个，水电费缴纳月数12个月，购置办公用品种类≥20种；保障师生率100%，购置办公用品验收合格率达到100%，缴纳水电费用金额准确率达到100%；师生学习环境保障率达到100%，教育教学活动正常运转率达到100%；教师满意度≥90%，学生满意度≥90%。</p>			<p>根据《山东省普通中小学基本办学条件标准》及相关规定，为改善教学环境，提供良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的日常运行，教育教学运行总成本38.80万元，预算资金控制率100%，生均公用经费单位成本0.15万元/人/年，生均公用经费成本21.00万元，年度电费成本10.00万元，年度水费成本7.23万元，年度办公费成本3.23万元，安保经费成本3.00万元，班补经费成本3.20万元，幼儿园运行成本11.60万元，保障师生数361人，水电费缴纳月数12个月，购置办公用品种类77种，保障师生率100%，购置办公用品验收合格率达到100%，缴纳水电费用金额准确率达到100%，师生学习环境保障率100%，教育教学活动正常运转率100%，教师满意度100%，学生满意度100%。</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	教育教学运行总成本	≤39.60万元	38.80万元	1	1		
			预算资金控制率	100%	100%	1	1		
			生均公用经费单位成本	≤0.15万元/人/年	0.15万元/人/年	1	1		

			生均公用经费成本	≤21.00万元	21.00万元	1	1	
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	年度电费成本	≤10.00万元	10.00万元	1	1	
			年度水费成本	≤6.00万元	7.23万元	1	0	教育教学运行水费预算6.00万元，实际支付7.23万元，商品和服务支出科目下调剂使用
			年度办公费成本	≤5.00万元	3.23万元	1	1	
			安保经费成本	≤3.00万元	3.00万元	1	1	
			班补经费成本	≤4.00万元	3.20万元	1	1	
			幼儿园运行成本	≤11.60万元	11.60万元	1	1	
	产出指标	数量指标	保障师生数	≥360个	361个	5	5	
			水电费缴纳月数	12个月	12个月	5	5	
			购置办公用品种类	≥20种	77种	5	4	绩效指标设置偏离值较大，下一次在设置绩效指标时尽可能精确
		质量指标	保障师生率	100%	100%	5	5	
			缴纳水电费用金额准确率	100%	100%	5	5	
			购置办公用品验收合格率	100%	100%	5	5	
			购置办公用品及时率	100%	100%	4	4	

		时效指标	缴纳水电费及时率	100%	100%	3	3	
			开展教学活动及时率	100%	100%	3	3	
年度绩效指标	效益指标	社会效益指标	师生学习环境保障率	100%	100%	6	6	
			教育教学活动正常运转率	100%	100%	6	6	
		可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	6	6	
			人员配备合理性	合理	合理	6	6	
			部门协作机制健全性	健全	健全	6	6	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥90%	100%	5	5	
			学生满意度	≥90%	100%	5	5	
	<b>总分</b>			<b>97.80</b>				
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

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	济南市皇亭体育小学			
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	64	64	64	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	64	64	64				
	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《山东省普通中小学基本办学条件标准》政府采购法及相关规定，为改善教学环境，提供良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的日常运行，总成本≤64.00万元，预算资金控制率达到100%，生均教育费附加成本≤0.17万元/人/年，生均公用经费成本≤0.15万元/人/年，教育教学设备购置成本≤18.00万元，教育教学维修改造成本≤27.00万元，教育教学运行成本≤19.00万元；学生数量265人，购置教学设备种类数量≥7项，校园维修、维护次数≥2次，保障取暖面积≥7000平米；保障学生率达到100%，购置教育教学设备验收合格率达到100%，维修工程验收合格率达到100%，学校供暖达标率达到100%；购置设备及时率达到100%，维修完工及时率达到100%，取暖保障及时率达到100%；教育教学活动正常运转率达到100%，教师满意度≥90%，学生满意度≥90%。</p>			<p>根据《山东省普通中小学基本办学条件标准》政府采购法及相关规定，为改善教学环境，提供良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的日常运行，总成本64.00万元，预算资金控制率100%，生均教育费附加成本0.17万元/人/年，生均公用经费成本0.15万元/人/年，教育教学设备购置成本18.00万元，教育教学维修改造成本27.00万元，教育教学运行成本19.00万元，学生数量265人，购置教学设备种类数量8项，校园维修、维护次数5次，保障取暖面积7116平米；保障学生率100%，购置教育教学设备验收合格率100%，维修工程验收合格率100%，学校供暖达标率100%；购置设备及时率100%，维修完工及时率100%，取暖保障及时率100%；教育教学活动正常运转率100%，教师满意度100%，学生满意度100%。</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	≤64.00万元	64.00万元	2	2	
			预算资金控制率	100%	100%	2	2	
			生均教育费附加成本	≤0.17万元/人/年	0.17万元/人/年	2	2	

			生均公用经费成本	≤0.15万元/人/年	0.15万元/人/年	1	1	
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	教育教学设备购置成本	≤18.00万元	18.00万元	1	1	
			教育教学维修改造成本	≤27.00万元	27.00万元	1	1	
			教育教学运行取暖成本	≤19.00万元	19.00万元	1	1	
	产出指标	数量指标	学生数量	265人	265人	4	4	
			购置教学设备种类数量	≥7项	8项	4	4	
			校园维修、维护次数	≥2次	5次	4	4	
			保障取暖面积	≥7000平米	7116平方米	4	4	
		质量指标	保障学生率	100%	100%	4	4	
			购置教育教学设备验收合格率	100%	100%	4	4	
			维修工程验收合格率	100%	100%	4	4	
			学校供暖达标率	100%	100%	4	4	
		时效指标	购置设备及时率	100%	100%	3	3	
			维修完工及时率	100%	100%	3	3	
			取暖保障及时率	100%	100%	2	2	

	效益指标	社会效益指标	教育教学活动正常运转率	100%	100%	8	8	
年度绩效指标	效益指标	可持续发展影响指标	配套设备齐全性	齐全	齐全	8	8	
			长效管理机制健全性	健全	比较健全	7	6	长效管理机制比较健全，下一步将加强长效管理机制健全性
			部门协作机制健全性	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	≥90%	100%	5	5	
			学生满意度	≥90%	100%	5	5	
<b>总分</b>			<b>99.00</b>					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		学前生均公用经费							
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南市皇亭体育小学			
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	4	10	100.00%	10	
		其中：当年财政拨款	0	4	4				
		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				
		公办幼儿园生均公用经费购置设备成本小于等于4万元，拟用于购置办公设备3台，购置设备验收合格率100%，购置设备及时率100%，设备利用率100%，长效管理机制健全，配套设备到位率100%，教师满意度大于等于90%，学生满意度大于等于90%，为改善教学环境，提高良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的正常运行。			公办幼儿园生均公用经费购置设备成本3.9998万元，用于购置办公设备3台，购置设备验收合格率100%，购置设备及时率100%，设备利用率100%，长效管理机制健全，配套设备到位率100%，教师满意度100%，学生满意度100%，为改善教学环境，提高良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的正常运行。				
	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	总成本	≤4.00万元	=3.9998万元	10	10		
	产出指标	数量指标	购置设备种类	3种	=3种	15	15		
		质量指标	购置设备验收合格率	100%	100%	15	15		
		时效指标	购置设备及时率	100%	100%	10	10		

年度绩效指标	效益指标	社会效益指标	设备利用率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	比较健全	15	14	长效管理机制比较健全，下一步将加强长效管理机制健全性
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥90%	100%	10	10	
<b>总分</b>			<b>99.00</b>					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

# 2023 年度改善办学条件类项目 绩效评价报告

委托单位：济南市皇亭体育小学

主管部门：济南市教育局

实施单位：济南市皇亭体育小学

2024 年 8 月

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

随着我国社会主义现代化建设的快速推进，教育作为国家发展的基石，承载着为国家培养高素质人才的重要任务。党的十九届五中全会明确提出，在“十四五”时期要建设高质量教育体系，以满足国家高速发展对人才的需求。在这一背景下，教育行业领域的发展目标和现状显得尤为重要。

山东省作为我国教育大省，积极响应国家战略，制定了《山东省“十四五”教育事业发展规划》。该规划得到了专家们的肯定，认为措施契合山东实际。专家们建议，教育教学设备的完善与更新是推动教育现代化发展的关键因素之一。教育体系的现代化过程，实际上是教育教学设备不断现代化的过程。因此，完善和更新教育教学设备已经成为教育教学过程中的重中之重。

济南市积极响应党的十九届五中全会号召，致力于建设高质量教育体系，以教育为引擎驱动国家高速发展。作为山东省教育事业的重要一环，济南市在《山东省“十四五”教育事业发展规划》的引领下，制定了《济南市“十四五”教育事业发展规划》，规划中指出，要通过政府引导和社会参与相结合的方式，加大对教育基础设施的投资力度，确保教育质量不受经费限制的影响。

济南市皇亭体育小学，成立于1984年，是一所具有深厚历史底蕴的学校。学校位于泉城路东首，占地面积近万平

方米，致力于面向学前幼儿和小学阶段学生提供集文化教学和体育训练于一体的教育。作为济南市重点训练单位，学校被国家体育总局命名为“国家重点高水平体育后备人才基地”和“全国青少年体育俱乐部”，为国家培养奥林匹克体育后备人才。皇亭体育小学深知教育教学设备的重要性。为了更好地落实《济南市“十四五”教育事业发展规划》的要求，学校在2023年确定了包括教育设施设备购置、校园维修改造在内的改善办学条件类项目。项目的实施，旨在提升学校的教育教学质量，满足现代化教育需求，为培养更多优秀人才奠定坚实基础。

## 2.项目主要内容

2023年度改善办学条件类项目，主要为教育设施设备购置、教育教学维修改造和教育教学运行项目，各明细项目主要工作内容如下：

（1）教育教学设备购置项目年初预算18.00万元，项目实施期为2023年1月1日-2023年12月31日。项目内容为教学设施设备更新添置和维护，2023年购置了功放设备、空调、交换机和教室音响设备等8类设备。

（2）教育教学维修改造项目年初预算27.00万元，项目实施期为2023年1月1日-2023年12月31日。主要用于日常维修、校舍防水及管道维修等。2023年完成小学教学楼维修改造、空调维修和净水器维修等工作。

（3）教育教学运行项目年初预算19.00万元，项目实施期为2023年1月1日-2023年12月31日。主要用于学校

取暖费缴纳，保障学校取暖。2023 年项目资金全部用于缴纳学校取暖费。

### 3.项目组织实施情况

项目相关方主要涉及济南市教育局、济南市财政局以及济南市皇亭体育小学，分工如下：

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

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

济南市皇亭体育小学：严格按照批准的专项资金使用计划和内容组织实施，专款专用，不得擅自变更用途。因特殊情况确需改变资金用途的，按照预算追加调整程序书面报教育、财政部门审批，经审核批准后执行。项目完成后，及时按规定程序验收。用于购置和改扩建形成国有资产的，及时按规定办理固定资产验收和登记入账手续，纳入济南市皇亭体育小学资产管理。校舍维修工程类项目须按相关规定进行验收。

### 4.资金投入和使用情况

#### （1）资金投入

济南市皇亭体育小学 2023 年度改善办学条件类预算批

复资金 64.00 万元，其中：教育教学设备购置 18.00 万元，教育教学维修改造 27.00 万元，教育教学运行 19.00 万元，资金来源为市级财政资金。截止到 2023 年 12 月 31 日到位资金 64.00 万元，其中：教育教学设备购置 18.00 万元，教育教学维修改造 27.00 万元，教育教学运行 19.00 万元，资金到位率为 100%。

## （2）资金使用情况

经现场查看相关财务资料，截止到 2023 年 12 月 31 日，2023 年度改善办学条件类项目累计到位资金 64.00 万元，实际支出 64.00 万元，其中：教育教学设备购置 18.00 万元，教育教学维修改造 27.00 万元，教育教学运行 19.00 万元，预算执行率 100%。各项目支出明细如下：

**项目预算安排及执行情况表**

序号	任务名称	预算金额	到位资金	支出金额	支出率
1	教育教学设备购置	18.00	18.00	18.00	100%
2	教育教学维修改造	27.00	27.00	27.00	100%
3	教育教学运行	19.00	19.00	19.00	100%
合计		64.00	64.00	64.00	100%

## （二）绩效目标

### 1.总体绩效目标

随着规模化办学的不断发展，进一步改善学校的学习环境，在保证教育教学正常开展的前提下，为学生提供更加舒

适、良好的、先进的学习条件，打造温暖教育环境。

## 2.年度绩效目标

具体项目的绩效目标为：改善教学环境，提供良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的日常运行。2023年度购置教学设备种类数量 $\geq 7$ 项，校园维修、维护次数 $\geq 2$ 次，保障取暖面积 $\geq 7000$ 平方米；做到购置设备验收合格率达到100%，维修工程验收合格率达到100%；购置设备及时率、维修完工及时率和取暖保障及时率均达到100%；教育教学设备购置成本 $\leq 18.00$ 万元，教育教学维修改造成本 $\leq 27.00$ 万元，教育教学运行取暖成本 $\leq 19.00$ 万元；保障设备利用率达到100%，教育教学活动正常运转率达到100%，教学楼取暖保障率达到100%，长效管理机制健全，部门协作机制健全，配套设备齐全，使教师满意度 $\geq 90\%$ ，学生满意度 $\geq 90\%$ 。

## 二、评价基本情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

#### 1.绩效评价目的

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

#### 2.评价对象及范围

评价对象为济南市皇亭体育小学2023年“改善办学条

件类”项目，涉及市级财政资金64万元。评价范围为项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括绩效目标的设定、资金投入和使用、采取措施以及绩效目标的实现程度和效果等。

## （二）绩效评价指标体系

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，以“预算支出项目绩效评价共性指标体系”规定的指标体系框架为基础，结合本项目的特点和实际情况设置了决策、过程、产出和效果四个一级指标，并根据项目的特点，分别设置二级、三级指标。

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为100分，等级一般划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。具体指标、评分标准、指标说明、指标权重等详见下表：

## 改善办学条件类绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
决策	14	项目立项	6	立项依据充分性	3	评价要点： 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	对照指标说明，符合1项得1分，3项全部符合得满分。	
				项目立项规范性	3	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	对照指标说明，符合1项得1分，3项全部符合得满分。	
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否	对照指标说明，符合1项得0.5分，4项全部符合得满分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
						符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		
				绩效指标明确性	2	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	对照指标说明，符合1项得1分，2项全部符合得满分。	
		资金投入	4	预算编制科学性	2	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	对照指标说明，符合1项得0.5分，4项全部符合得满分。	
				资金分配合理性	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； 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。	对照指标说明，符合1项得1分，2项全部符合得满分。	
过程	16	资金管理	8	资金到位率	2	评价要点： 资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	该项分值2分。指标得分=资金到位率×2分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
						实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。		
				预算执行率	4	评价要点： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100% 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	指标得分=预算执行率×4分。	
				资金使用合规性	2	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	对照指标说明，符合1项得0.5分，4项全部符合得满分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
		组织实施	8	管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	对照指标说明，符合1项得2分，2项全部符合得满分。	
				制度执行有效性	4	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定； ②是否不定期进行各幼儿园财务管理情况监督； ③项目资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、信息支撑等是否落实到位。	对照指标说明，符合1项得1分，4项全部符合得满分。	
产出	35	产出数量	12	购置教学设备种类	4	评价要点： 对购置教学设备种类情况进行评价。	购置教学设备种类达到7类得满分，否则每减少一类扣1分，扣完为止。 超额完成30%以上扣1分。	
				校园维修、维护次数	4	评价要点： 对校园维修、维护次数情况进行评价。	校园维修、维护次数达到2次得满分，每减少一次扣2分。 超额完成30%以上扣1分。	
				保障取暖面积	4	评价要点： 对保障取暖面积情况进行评价。	保障取暖面积达到7000平方米得满分，否则每降低1%，扣5%权重分，扣完为止。 超额完成30%以上扣1分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
		产出质量	8	购置设备验收合格率	3	评价要点： 对购置设备验收合格情况进行评价。	购置设备验收合格率达到100%得满分；否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止。	
				维修工程验收合格率	3	评价要点： 对维修工程验收合格情况进行评价。	维修工程验收合格率达到100%得满分；否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止	
				学校供暖达标率	2	评价要点： 对学校供暖达标情况进行评价	学校供暖达标率达到100%得满分；否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
		产出 时效	10	设备购置及时率	4	评价要点： 对教学设备购置及时率进行评价。	教学设备购置及时率达到100%得满分，否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止。	
				维修完工及时率	4	评价要点： 对维修完工及时率进行评价。	维修完工及时率达到100%得满分，否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止。	
				取暖保障及时率	2	评价要点： 对取暖保障及时率进行评价。	取暖保障及时率达到100%得满分，否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止。	
		产出 成本	5	成本控制	5	评价要点： 考察成本控制情况，是否超标准支出。	未发现超标准支出的得满分，否则每发现一处扣1分，扣完为止。	
效益	35	社会 效益	20	教育教学活动正常运转率	10	评价要点： 对教育教学活动正常运转情况进行评价。	教育教学活动正常运转465天均正常运转得满分，否则每存在一天未正常运转扣0.5	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
							分，扣完为止。	
				购置设备使用率	5	评价要点： 对购置设备使用情况进行评价。	购置设备使用率高得满分，否则每发现一处设备处于闲置状态扣1分，扣完为止。	
				教学楼取暖保障情况	5	评价要点： 对教学楼取暖保障情况进行评价。	教学楼取暖保障情况有效提高了教学质量和效率得满分，否则每发现一处负面影响的扣1分，扣完为止。	
		可持续影响	5	长效管理机制健全性	5	评价要点： 主要从长效管理机制是否健全进行评价。	档案管理完备、人员配备合理得满分，否则每存在一项影响机制健全的情况扣2分，扣完为止。	
		满意度	10	学生满意度	10	评价要点： 学生对项目实施的满意程度。	满意程度高于90%（含）得10分，每下降1%扣5%权重分，扣完为止。	

### 三、绩效评价结论

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取得的信息，评价小组编制的“改善办学条件类”的评分标准，对改善办学条件类总体绩效评价结果为94分，评价等级为“优”。具体指标得分情况如下：

项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重 (%)	评价得分	评价分值占比
1.决策	14	13	92.86%
2.过程	16	14	87.50%
3.产出	35	34	97.14%
4.效益	35	33	94.29%
综合绩效	100	94	94.00%

### 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

#### (一) 项目主要绩效

在产出方面，学校购置教学设备种类8类，维修、维护5次，保障取暖面积7116平方米，有效提升了教学设施条件；同时，所有购置的教学设备和维修工程均验收合格，确保了高质量的教学环境；此外，设备购置、维修改造及取暖保障均按计划及时完成，体现了高效的项目执行力。

在效益方面，项目不仅实现了教育教学活动的全年正常运转，提高了教学设备的使用率，还通过保障教学楼取暖，为学生和教师提供了舒适的教学环境，显著提升了教学质量和学习效率，且项目的实施得到了受益学生的高度认可，满

意度达到 98.37%。

## （二）存在问题及原因分析

### 1. 绩效指标完成值设置合理性有待提升

济南市皇亭体育小学设立的年度绩效指标能够细化到日常工作中，但个别绩效指标完成值设置偏保守，合理性有待提升。例如：“校园维修、维护次数”指标年度指标值为 2 次，实际完成值为 5 次，超额比例过高，主要由于在制定年度维修、维护计划时，虽然考虑了常规性的维修和保养需求，但对于突发性设备报损的预测和准备不足。如净水器和灭火器等关键设备，由于使用频率高、环境因素影响大或自身寿命限制等原因，容易发生突发性的故障或损坏。

### 2. 业务管理制度不健全

经检查，学校制定了单位内部的财务管理制度，但学校尚未制定与之配套的业务管理制度，在业务操作和管理方面，缺乏一套完整的规范和流程，业务管理制度的健全性有待进一步提升。

### 3. 长效管理机制健全性有待加强

由于项目单位尚未构建与业务活动紧密相关的全面管理制度体系，进而导致了工作人员的工作缺乏有效的监督和反馈机制，可能导致问题难以得到及时发现和解决，进而影响项目的实施效果和质量，长效管理机制健全性有待加强。

## 五、有关建议

### （一）合理设置绩效指标，完善成果内容。

建议济南市皇亭体育小学结合政策文件要求以及历史

标准实际完成情况，进一步明确和细化绩效目标，建立更加全面、科学的绩效目标体系，设置合理、可衡量的绩效指标及目标值，并及时监控绩效目标的实现程度，提升绩效目标及指标的约束力，提高履职效率。

### （二）建立健全业务管理制度

项目单位应该根据业务的特点和需求，建立一套完整的业务管理制度。这套制度应该包括项目管理、人员管理、质量管理、风险管理等方面的规定。

### （三）加强监督与反馈机制

建议项目单位建立监督机制，加强对项目执行情况的监督和检查，通过及时发现问题并进行改进，接受师生和家长的反馈，并及时回应和解决问题，确保项目的顺利进行。

# 2023 年度学前生均公用经费项目 绩效评价报告

委托单位：济南市皇亭体育小学

主管部门：济南市教育局

实施单位：济南市皇亭体育小学

2024 年 8 月

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1.项目背景

近年来，中国政府高度重视学前教育的发展，通过《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》等一系列政策文件，确立了学前教育的优先地位，强调了提升学前教育质量和普及率的战略目标。特别是2018年发布的《关于深化学前教育改革的意见》，明确要求地方政府增加对学前教育的财政投入，确保所有儿童都能接受高质量的学前教育。

山东省积极响应国家号召，出台了《山东省学前教育条例》，《条例》着重强调了各级政府在学前教育保障与监督管理工作中的责任：一是建立政府投入为主、家庭合理分担、其他多种渠道筹措经费的学前教育经费保障机制，这是山东省首次在立法中明确规定学前教育要建立政府投入为主的经费保障机制。

济南市作为山东省的省会城市，在学前教育领域承担着示范和引领作用。为加快实施现代化强省会战略，优先发展教育事业，进一步完善济南市义务教育经费保障机制，推动教育事业高质量发展，济南市制定了《济南市学前教育发展三年行动计划》，计划明确提出了未来三年内济南市学前教育发展的目标、任务和具体措施。计划中强调了要加大政府投入，扩大公办幼儿园资源，支持普惠性民办幼儿园发展，同时加强幼儿园师资队伍建设，提高教师待遇和培训水平，

确保每名幼儿都能享受到优质、均衡的学前教育服务。

济南市皇亭体育小学，成立于1984年，是一所具有深厚历史底蕴的学校。学校位于泉城路东首，占地面积近万平方米，致力于面向学前幼儿和小学阶段学生提供集文化教学和体育训练于一体的教育。2023年度，为进一步提高义务教育学校经费保障水平，有效缓解义务教育学校资金紧张的局面，更好地保障义务教育学校正常运转和教育教学工作，济南市皇亭体育小学申请设立了学前生均公用经费项目。

## 2.项目主要内容

该项目预算8万元，项目实施期为2023年1月1日-2023年12月31日。项目内容为公办幼儿园的办公设备购置和零星维修，2023年购置了幼儿园教育教学设备、空调、吸尘器和电视等6种设备。

## 3.项目组织实施情况

项目相关方主要涉及济南市教育局、济南市财政局以及济南市皇亭体育小学，分工如下：

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

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

济南市皇亭体育小学：严格按照批准的专项资金使用计划和内容组织实施，专款专用，不得擅自变更用途。因特殊情况确需改变资金用途的，按照预算追加调整程序书面报教育、财政部门审批，经审核批准后执行。项目完成后，及时按规定程序验收。用于购置和改扩建形成国有资产的，及时按规定办理固定资产验收和登记入账手续，纳入济南市皇亭体育小学资产管理。

#### 4.资金投入和使用情况

##### (1) 资金投入

济南市皇亭体育小学 2023 年度学前生均公用经费预算资金 8.00 万元，资金来源均为当年市级财政资金。截止到 2023 年 12 月 31 日到位资金 8.00 万元，资金到位率为 100%。

##### (2) 资金使用情况

经现场查看相关财务资料，截止到 2023 年 12 月 31 日，2023 年度学前生均公用经费项目累计到位资金 8.00 万元，实际支出 8.00 万元，其中用于设备购置支出 5.83 万元，零星维修支出 2.17 万元，预算执行率 100%。各项目支出明细如下：

项目预算安排及执行情况表

序号	任务名称	预算金额	到位资金	支出金额	执行率
1	设备购置	5.83	5.83	5.83	100%
2	零星维修	2.17	2.17	2.17	100%
合计		8.00	8.00	8.00	100%

##### (二) 绩效目标

### 1.总体绩效目标

进一步提高义务教育学校经费保障水平，有效缓解义务教育学校资金紧张的局面，更好地保障义务教育学校正常运转和教育教学工作。

### 2.年度绩效目标

2023年学前生均公用经费目标为改善教学环境，提供良好的教学设施条件，满足学生良好的就学环境和学校的日常运行。评价组根据项目资料将项目具体绩效目标进行了梳理，项目具体绩效目标表详见下表：

项目具体绩效目标表

一级指标	二级指标	三级指标	标杆值
产出	产出数量	购置办公设备种类	=6种
		校园维修维护次数	1次
	产出质量	购置设备验收合格率	100%
		维修工验收合格率	100%
	产出时效	购置设备及时率	100%
		零星维修及时率	100%
产出成本	购置设备成本	≤8万元	
效益	社会效益	购置设备利用率	100%
	可持续影响	长效管理机制健全性	健全
		配套设备到位率	100%
社会公众或服务对象满意度	学生家长满意度	≥90%	

## 二、评价基本情况

### (一)绩效评价目的、对象和范围

## 1. 绩效评价目的

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

## 2. 评价对象及范围

评价对象为济南市皇亭体育小学 2023 年“学前生均公用经费”项目，涉及市级财政资金 8.00 万元。评价范围为项目单位围绕绩效目标所实施的各项活动，包括绩效目标的设定、资金投入和使用、采取措施以及绩效目标的实现程度和效果等。

### （二）绩效评价指标体系

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，以“预算支出项目绩效评价共性指标体系”规定的指标体系框架为基础，结合本项目的特点和实际情况设置了决策、过程、产出和效果四个一级指标，并根据项目的特点，分别设置二级、三级指标。

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号），本次绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。具体指标、评分标准、指标说明、指标权重等详见下表：

## 学前生均公用经费绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
决策	14	项目立项	6	立项依据充分性	3	评价要点： 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； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需。	对照指标说明，符合1项得1分，3项全部符合得满分。	
				项目立项规范性	3	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	对照指标说明，符合1项得1分，3项全部符合得满分。	
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	评价要点： ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是	对照指标说明，符合1项得0.5分，4项全部符合得满分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
						否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。		
				绩效指标明确性	2	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。	对照指标说明，符合1项得1分，2项全部符合得满分。	
		资金投入	4	预算编制科学性	2	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	对照指标说明，符合1项得0.5分，4项全部符合得满分。	
				资金分配合理性	2	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分； 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。	对照指标说明，符合1项得1分，2项全部符合得满分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
过程	16	资金管理	8	资金到位率	2	评价要点： 资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。	该项分值2分。指标得分=资金到位×2分。	
				预算执行率	4	评价要点： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100% 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。	指标得分=预算执行率×4分。	
				资金使用合规性	2	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途； ④是否存在截留、挤占、挪用、	对照指标说明，符合1项得0.5分，4项全部符合得满分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
						虚列支出等情况。		
		组织实施	8	管理制度健全性	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	对照指标说明，符合1项得2分，2项全部符合得满分。	
				制度执行有效性	4	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；②是否不定期进行各幼儿园财务管理情况监督； ③项目资料是否齐全并及时归档； ④项目实施的人员条件、信息支撑等是否落实到位。	对照指标说明，符合1项得1分，4项全部符合得满分。	
产出	35	产出数量	12	购置设备种类	10	评价要点： 对购置设备种类情况进行评价。	购置设备种类达到6类得满分，否则每减少一类扣2分，扣完为止。 超额完成30%以上扣1分。	
				校园维修、维护次数	2	评价要点： 对校园维修、维护次数情况进行评价。	校园维修、维护次数达到1次得满分，每减少一次扣2分。超额完成30%以上扣1分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
		产出质量	8	购置设备验收合格率	6	评价要点： 对购置设备验收合格情况进行评价。	购置设备验收合格率达到100%得满分；否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止。	
				维修工程验收合格率	2	评价要点： 对维修工程验收合格情况进行评价。	维修工程验收合格率达到100%得满分；否则每降低1%扣5%权重分，扣完为止	
		产出时效	10	设备购置及时率	8	评价要点： 对教学设备购置及时率进行评价。	教学设备购置及时率达到100%得满分，否则每发现一次设备购置不及时扣1分，扣完为止。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
				维修完工及时率	2	评价要点： 对维修完工及时率进行评价。	维修完工及时率达到 100%得满分，否则每发现一次维修完工不及时扣 1 分，扣完为止。	
		产出成本	5	总成本控制	3	评价要点： 考察总成本控制情况，是否超标准支出。	90%≤总成本控制率≤100%得满分，70%≤总成本控制率<90%得 2.5 分，50%≤总成本控制率<70%得 1.5 分，30%≤总成本控制率<50%得 0.5 分，总成本控制率≤30%、总成本控制率≥100%不得分。	
				购置设备成本控制	2	评价要点： 考察购置设备成本控制情况，是否超标准支出。	90%≤购置设备成本控制率≤100%得满分，70%≤购置设备成本控制<90%得 1.5 分，50%≤购置设备成本控制<70%得 1 分，30%≤购置设备成本控制<50%得 0.5 分，购置设备成本控制≤30%、购置设备成本控制≥100%不得分。	

一级指标		二级指标		三级指标		指标说明	评分标准	备注
名称	分值	名称	分值	名称	分值			
效益	35	社会效益	12	购置设备使用率	12	评价要点： 对购置设备使用情况进行评价。	购置设备使用率高得满分，否则每发现一处设备处于闲置状态扣1分，扣完为止。	
		可持续影响	8	长效管理机制健全性	8	评价要点： 主要从长效管理机制是否健全进行评价。	档案管理完备、人员配备合理得满分，否则根据实际情况酌情扣分。	
			5	配套设备到位率	5	评价要点： 主要对配套设备到位情况进行评价。	配套设备均到位得满分，否则每发现存在一项设备配套未到位的扣完为止。	
		满意度	10	学生满意度	10	评价要点： 学生对项目实施的满意程度。	满意程度高于90%（含）得10分，每下降1%扣5%权重分，扣完为止。	

### 三、绩效评价结论

经过数据采集、书面资料审查、实地调研、社会调查和分析研究等必要的绩效评价程序，并结合单位情况，在梳理、分析、研究评价数据资料的基础上，根据材料评价及现场评价取得的信息，评价小组编制的“学前生均公用经费”的评分标准，对学前生均公用经费总体绩效评价结果为 95 分，评价等级为“优”。具体指标得分情况如下：

项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重 (%)	评价得分	评价分值占比
1.决策	14	13.5	96.43%
2.过程	16	14	87.50%
3.产出	35	34.5	98.57%
4.效益	35	33	94.29%
综合绩效	100	95	95.00%

### 四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

#### (一) 项目主要绩效

项目产出方面，购置教学设备 6 类，校园维修维护次数 1 次，均符合计划要求，设备验收与维修工程验收合格率达到 100%，设备购置与维修维护均按时完成。

项目效益方面，效益显著，购置设备使用率达到 100%，项目实施有效提升了教育教学条件，获得了学生家长们的高度认可。

#### (二) 存在问题及原因分析

一是项目绩效目标与实际工作内匹配性有待加强，项目绩效目标为购置各种办公设备，但实际工作内容将部分资金

用于零星维修，主要是申请资金时未考虑周全。

二是学校制定了单位内部的财务管理制度，但学校尚未制定与之配套的业务管理制度，在业务操作和管理方面，缺乏一套完整的规范和流程，业务管理制度的健全性有待进一步提升。

三是由于项目单位尚未构建与业务活动紧密相关的全面管理制度体系，进而导致了工作人员的工作缺乏有效的监督和反馈机制，可能导致问题难以得到及时发现和解决，进而影响项目的实施效果和质量，长效管理机制健全性有待加强。

## **五、有关建议**

一是加强对项目进度的监控和评估，确保项目按照既定目标进行，并及时调整计划以应对变化。

二是项目单位应该根据业务的特点和需求，建立一套完整的业务管理制度。这套制度应该包括项目管理、人员管理、质量管理、风险管理等方面的规定。

三是建议项目单位建立监督机制，加强对项目执行情况的监督和检查，通过及时发现问题并进行改进，接受师生和家长的反馈，并及时回应和解决问题，确保项目的顺利进行。