

2024年度济南市历城区华山中学 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

- 1、认真贯彻落实党的教育方针，积极配合教育行政部门做好教育教学指导工作；
- 2、负责实施对全校教师的继续教育；
- 3、为全校开展教师校本培训提供指导和服务；
- 4、承担全校基础教育新课程、教材和教法培训等，成为全校开展教师教育工作的培训、研究和服务中心；
- 5、配合教育行政部门做好全校有关教师继续教育和实施教师资格制度的组织、协调、评价和服务工作，成为全校教师教育政策咨询和指导中心；
- 6、指导教师在教学实践中学习和研究，推动教师开展教改实验，不断提高教师的专业化水平；
7. 为广大教师研修学习提供必要的场所、设施、设备和资源等良好环境，辅导和帮助广大中小学教师充分利用各种信息资源开展自主学习；
8. 通过与高等学校、教科研等机构开展联合或合作等多种形式办学，积极探索以中小学教师继续教育为主、多元的、适应时代发展的办学形式，提高培训机构的综合实力；
9. 实施校园文化阵地建设，确保校园环境整洁优美、文化氛围浓厚盎然；
10. 多措并举，突出抓好校园安全工作，确保广大师生生命、财产安全，确保教育教学工作有序开展。

二、机构设置

本单位内设3个职能科室，分别是：学生发展中心、总务处和办公室。

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：济南市历城区华山中学

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	3,835.61	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	3,351.53
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	14.74	八、社会保障和就业支出	39	180.11
	9		九、卫生健康支出	40	115.62
	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	188.35
	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	6.29
	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	3,850.35	本年支出合计	58	3,841.90
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	4.54	年末结转和结余	60	13.00
	30			61	
总计	31	3,854.89	总计	62	3,854.89

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：济南市历城区华山中学

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		3,850.35	3,835.61	0.00	0.00	0.00	0.00	14.74
205	教育支出	3,351.53	3,351.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	3,349.75	3,349.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	3,146.08	3,146.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	203.67	203.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	1.78	1.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	1.78	1.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	180.11	180.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	180.11	180.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	71.89	71.89	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	108.22	108.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	115.62	115.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	115.62	115.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	115.62	115.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	14.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.74
22999	其他支出	14.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.74
2299999	其他支出	14.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.74

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：济南市历城区华山中学

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		3,841.90	3,817.15	24.75	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	3,351.53	3,333.06	18.47	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	3,349.75	3,331.77	17.98	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	3,146.08	3,146.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	203.67	185.69	17.98	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	1.78	1.29	0.48	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	1.78	1.29	0.48	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	180.11	180.11	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	180.11	180.11	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	71.89	71.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	108.22	108.22	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	115.62	115.62	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	115.62	115.62	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	115.62	115.62	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	188.35	188.35	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	6.29	0.00	6.29	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	6.29	0.00	6.29	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	6.29	0.00	6.29	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

单位：济南市历城区华山中学

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3,835.61	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	3,351.53	3,351.53	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	180.11	180.11	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	115.62	115.62	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	188.35	188.35	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	3,835.61	本年支出合计	59	3,835.61	3,835.61	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	3,835.61	总计	64	3,835.61	3,835.61	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：济南市历城区华山中学

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	3,835.61	3,817.15	18.47
205	教育支出	3,351.53	3,333.06	18.47
20502	普通教育	3,349.75	3,331.77	17.98
2050203	初中教育	3,146.08	3,146.08	0.00
2050299	其他普通教育支出	203.67	185.69	17.98
20599	其他教育支出	1.78	1.29	0.48
2059999	其他教育支出	1.78	1.29	0.48
208	社会保障和就业支出	180.11	180.11	0.00
20805	行政事业单位养老支出	180.11	180.11	0.00
2080502	事业单位离退休	71.89	71.89	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	108.22	108.22	0.00
210	卫生健康支出	115.62	115.62	0.00
21011	行政事业单位医疗	115.62	115.62	0.00
2101102	事业单位医疗	115.62	115.62	0.00
221	住房保障支出	188.35	188.35	0.00
22102	住房改革支出	188.35	188.35	0.00
2210201	住房公积金	188.35	188.35	0.00

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

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：济南市历城区华山中学

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南市历城区华山中学

公开08表
金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：济南市历城区华山中学

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3,854.89万元。与2023年相比，收、支总计各增加339.4万元，增长9.65%。主要是2024年本单位增加教师33名，人员经费支出同比增加；学生数量增加441人，拨付公用经费增加，相应的经费支出同比增加。

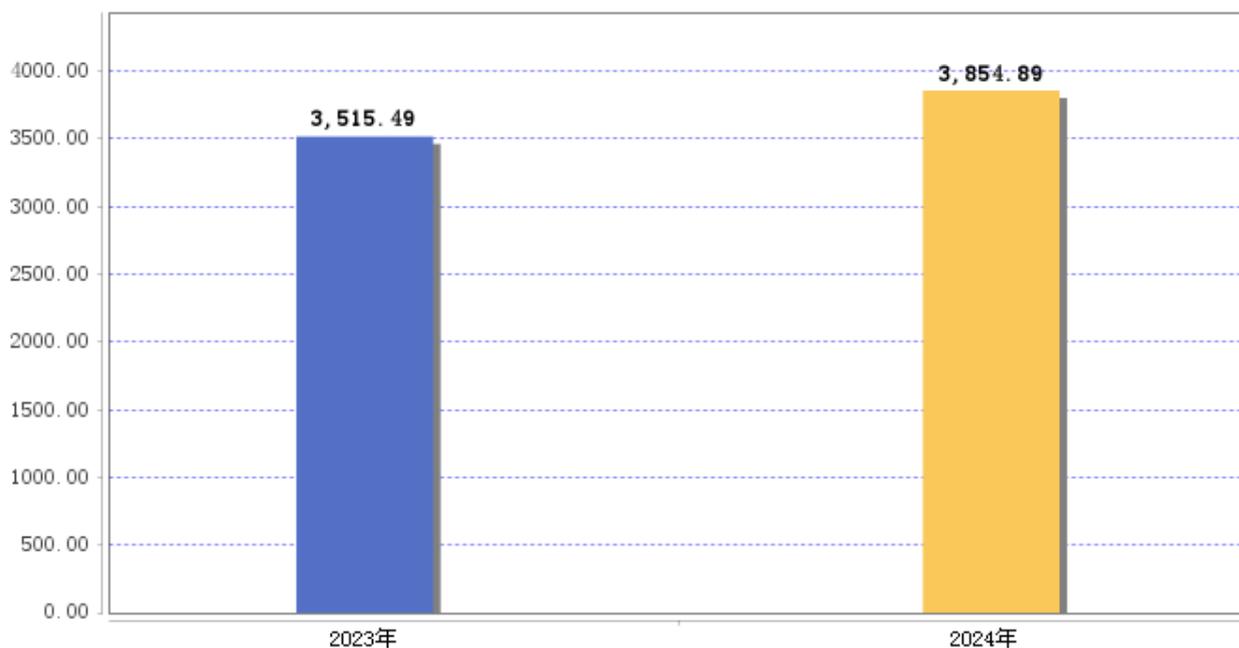
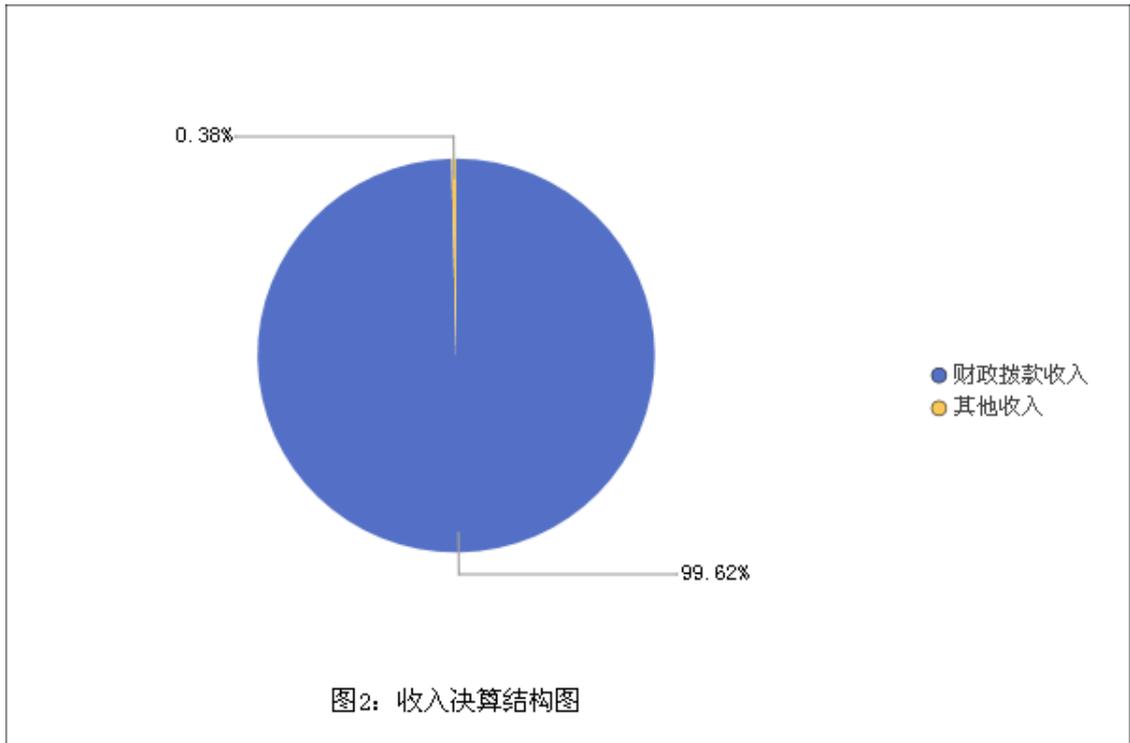


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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3,850.35万元，其中：财政拨款收入3,835.61万元，占99.62%；其他收入14.74万元，占0.38%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入3,835.61万元。与2023年度相比，增加345.6万元，增长9.9%。主要是2024年增加教师33名，人员经费支出同比增加；学生数量增加441人，拨付公用经费增加，相应的经费支出同比增加。

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。

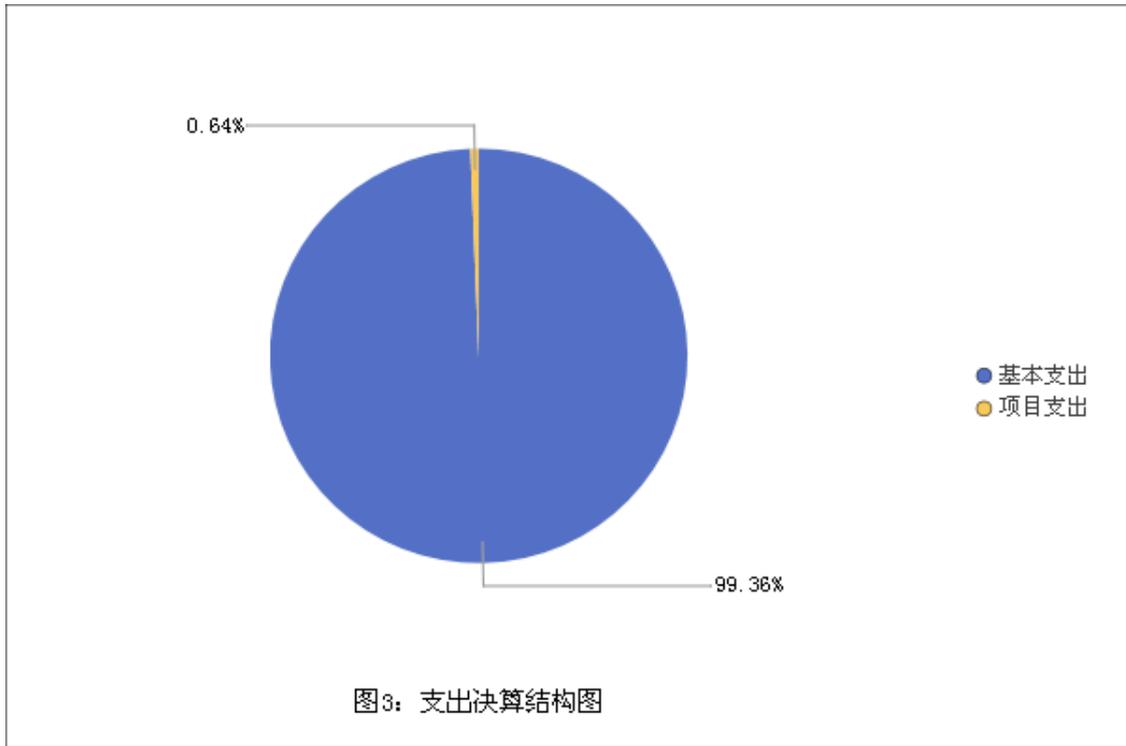
6、其他收入14.74万元。与2023年度相比，减少10.74万元，下降42.15%。主要是2024年度收到的个税手续费返还收入减少所致。

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3,841.9万元，其中：基本支出3,817.15万元，占

99.36%；项目支出24.75万元，占0.64%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出3,817.15万元。与2023年度相比，增加434.57万元，增长12.85%。主要是2024年增加教师33名，人员经费支出同比增加；学生数量增加441人，拨付公用经费增加，相应的经费支出同比增加。

2、项目支出24.75万元。与2023年度相比，减少103.62万元，下降80.72%。主要是本年压减安保、取暖、作业本费等项目资金，导致相应的支出同比减少。

3、上缴上级支出0万元。与去年决算数一致。

4、经营支出0万元。与去年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与去年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为3,835.61万元。与2023年相比，财政

拨款收、支总计各增加345.6万元，增长9.9%。主要是2024年本单位增加教师33名，人员经费支出同比增加；学生数量增加441人，拨付公用经费增加，相应的经费支出同比增加。

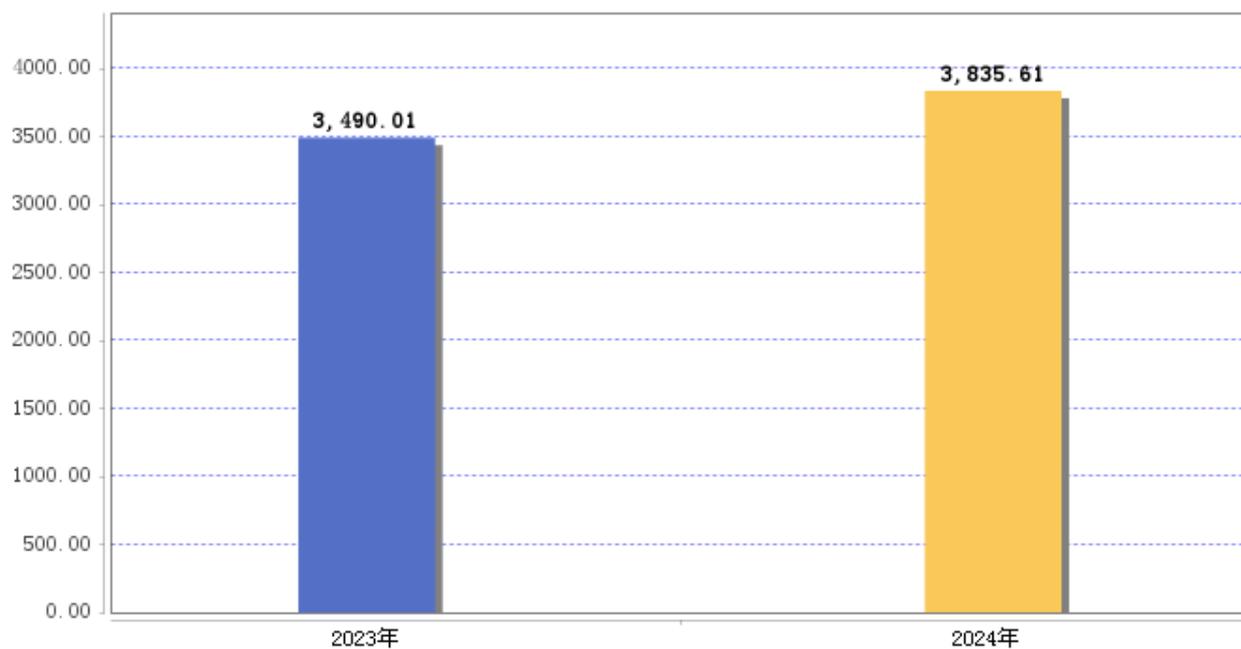


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

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3,835.61万元，占本年支出合计的99.84%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加345.6万元，增长9.9%。主要是2024年本单位增加教师33名，人员经费支出同比增加；学生数量增加441人，拨付公用经费增加，相应的经费支出同比增加。

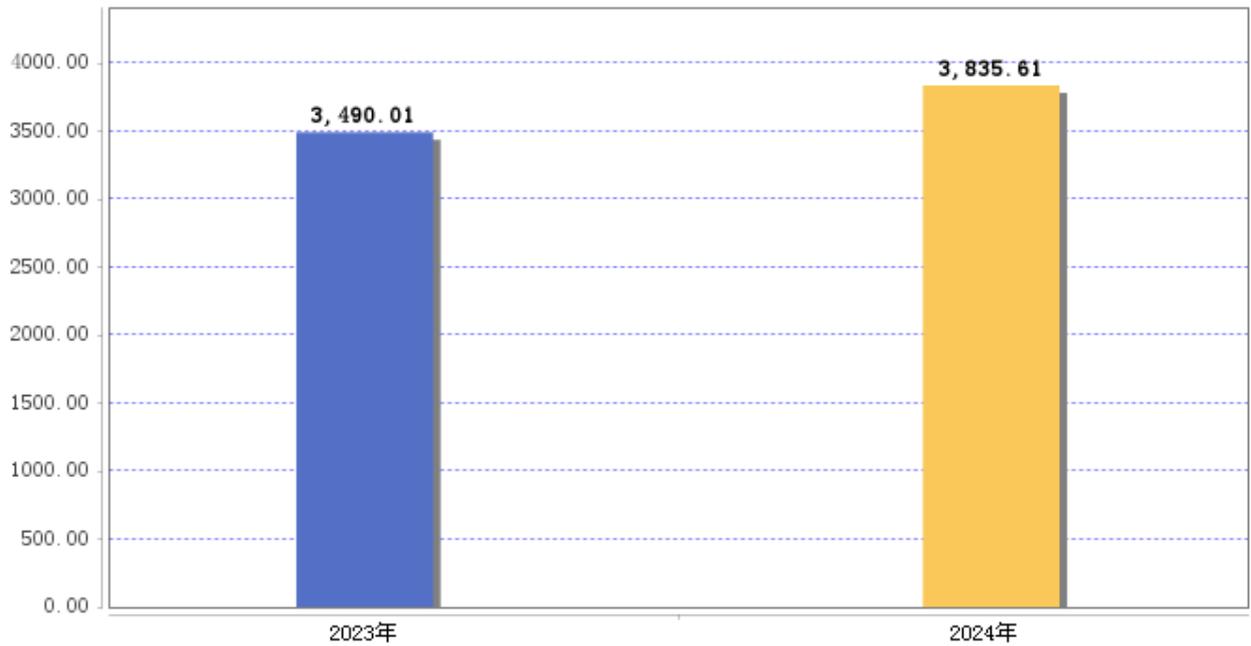
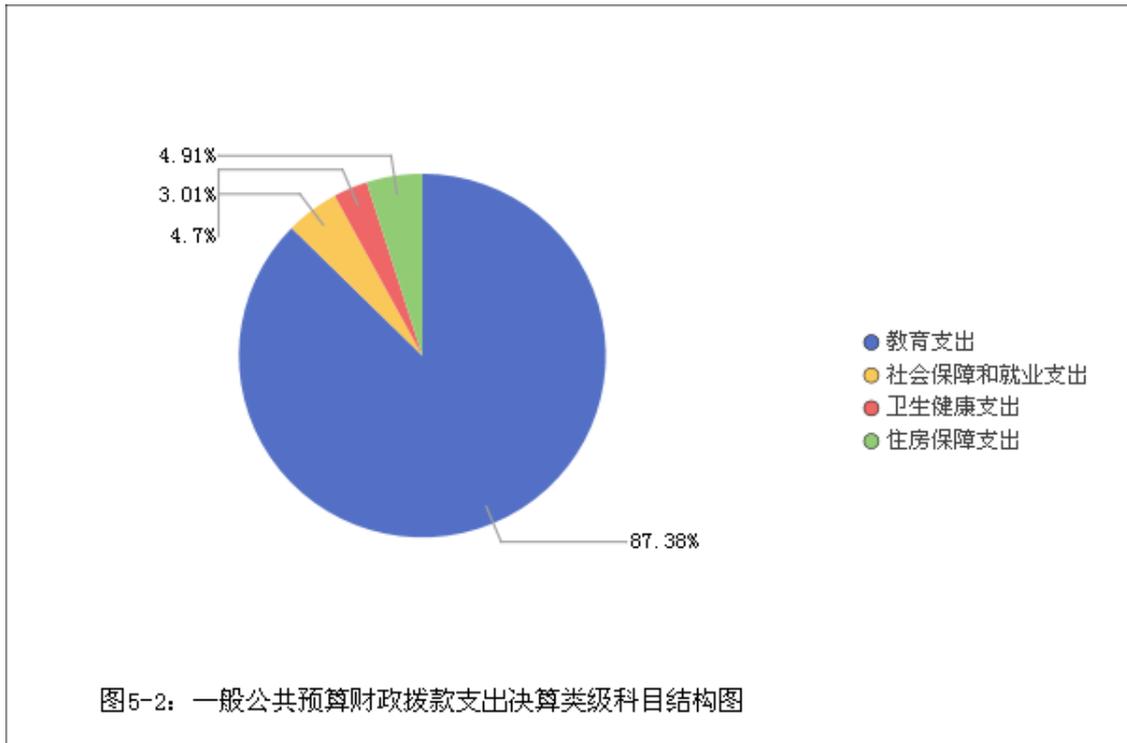


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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3,835.61万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出3,351.53万元，占87.38%；社会保障和就业支出（类）支出180.11万元，占4.7%；卫生健康支出（类）支出115.62万元，占3.01%；住房保障支出（类）支出188.35万元，占4.91%。



（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2,627.25万元，支出决算数为3,835.61万元，完成年初预算数的145.99%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年本单位增加教师33名，人员经费支出同比增加；学生数量增加441人，拨付公用经费增加，相应的经费支出同比增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算数为2,107.93万元，支出决算数为3,146.08万元，完成年初预算的149.25%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年本单位增加教师33名，人员经费支出同比增加；学生数量增加441人，拨付公用经费增加，相应的经费支出同比增加。

2、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为203.67万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是上级拨入市级以上公用经费所致。

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0万元，支出决算数为1.78万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是上级拨入特教公用经费和特教生活费所致。

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101.31万元，支出决算数为71.89万元，完成年初预算的70.96%。决算数小于年初预算数，主要原因是因政策变动，本年预算的退休人员精神文明奖没有发放，导致决算数小于年初预算数。

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109.74万元，支出决算数为108.22万元，完成年初预算的98.61%。决算数小于年初预算数，主要原因是我单位有退休及调出人员，相应的资金未支付导致。

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117.26万元，支出决算数为115.62万元，完成年初预算的98.6%。决算数小于年初预算数，主要原因是我单位有退休及调出人员，相应的资金未支付导致。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为191.01万元，支出决算数为188.35万元，完成年初预算的98.61%。决算数小于年初预算数，主要原因是我单位有退休及调出人员，相应的资金未支付导致。

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3,817.15万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费3,431.76万元，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、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费385.39万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、办公设备购置、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、其他资本性支出、工会经费、其他交通费用、税金及附加费用、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762.34万元，其中：政府采购货物支出672.33万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出90.01万元。授予中小企业合同金额762.34万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额632.62万元，占政府采购支出总额的82.98%。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，我单位组织对2024年度区级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目9个，涉及预算资金748.76万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“2024年移交义务教育学校设备购置及运转资金”1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金700万元。

(二) 区级预算项目绩效自评结果。济南市历城区华山中学 2024年度年度区级预算绩效自评的9个项目中，5个项目自评等级为优，4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，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。

今年在我单位决算中反映了2024年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及"2024年城乡义保资金（特教生活费）"等3个项目的绩效自评表。

1. 2024年城乡义保资金（特教生活费）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98分。全年预算数为0.22万元，执行数为0.22万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过实施此项目，完成了预期目标，资助了特殊教育学生，减轻了学生家庭经济负担，保障了教育教学的有序进行。

2. 2024年城乡义务教育保障资金（特教生活费）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97分。全年预算数为0.27万元，执行数为0.27万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过实施此项目，完成了预期目标，为随班就读学生的学习生活提供了有力保障，使得教育教学工作有序开展。

3. 2024年区级特教生活费 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98分。全年预算数为0.18万元，执行数为0.18万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：按时完成了预期目标，通过实施此项目提高了特殊教育学生的学习积极性，使得教育教学工作有序开展。

2024年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区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。2024年移交义务教育学校设备购置及运转资

金项目，绩效评价得分为 91.71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）初中教育（项），主要用于反映各部门举办的初中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的小学的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十七、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

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职业年金支出。

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。

二十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十三、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项），主要用于除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

第五部分

附件

2024 年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：济南市历城区华山中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	2024 年城乡义保资金（免作业本费）	88.00	良
2	2024 年城乡义保资金（特教生活费）	98.00	优
3	2024 年城乡义务教育保障资金（特教生活费）	97.00	优
4	2024 年城乡义务教育保障资金（免作业本费）	88.00	良
5	2024 年上半年学校安保人员经费	92.99	优
6	2024 年区级特教生活费	98.00	优
7	2024 年区级免作业本费	87.00	良
8	2024 年区级照明环境改善工程	82.00	良
9	2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金	91.71	优

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年城乡义保资金（特教生活费）							
主管部门		济南市历城区教育和体育局		实施单位	济南市历城区华山中学				
项目预算执行情况 (10分)		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	0.22	0.22	10	100.00%	10.00		
	其中：当年财政拨款	0	0.22	0.22					
	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					
通过实施此项目，资助特殊教育学生，减轻学生家庭经济负担，帮助学生继续完成学业。		通过实施此项目，资助了特殊教育学生，减轻了学生家庭经济负担，有效的帮助学生继续完成学业。							
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标	经济成本指标	总成本	<0.3万元	0.22万元	10	8	做项目库时做的金额较大，实际拨款0.22万元	
			数量指标	受益学生数	3人	3人	10	10	
	产出指标	质量指标	资金利用合规率	100%	100%	15	15		
			时效指标	支付时间	2024年11月前	2024年11月前	15	15	
			效益指标	社会效益指标	学生负担	得到减轻	得到减轻	15	15
	可持续发展影响指标	学校优质教育资源		得以扩充	得以扩充	15	15		
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥90%	≥90%	10	10		
总分		98.00							
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：									

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年城乡义务教育保障资金（特教生活费）							
主管部门		济南市历城区教育和体育局		实施单位	济南市历城区华山中学				
项目预算执行情况 (10分)		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	0.27	0.27	10	100.00%	10.00		
	其中：当年财政拨款	0	0.27	0.27					
	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					
通过实施此项目，为我校随班就读学生的学习生活提供有力保障。		通过实施此项目，为我校随班就读学生的学习生活提供了有力保障。							
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标	经济成本指标	总成本	<2万元	0.27万元	10	7	做项目库时按全年金额，做的金额较大，实际拨款0.27万元	
			数量指标	受益学生数	>3人	>3人	15	15	
	产出指标	质量指标	资金利用合规率	100%	100%	15	15		
			时效指标	支付时间	2024年11月前	2024年11月前	15	15	
			社会效益指标	受益单位数	1个	1个	15	15	
	效益指标	可持续发展影响指标	区内优质教育资源	得以扩充	得以扩充	10	10		
		服务对象满意度指标	受益学校满意度	≥90%	≥90%	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：									

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年区级特教生活费							
主管部门		济南市历城区教育和体育局		实施单位	济南市历城区华山中学				
项目预算执行情况 (10分)		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	0.18	0.18	10	100.00%	10.00		
	其中：当年财政拨款	0	0.18	0.18					
	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					
通过实施此项目，为学校特殊教育的学生提供生活费，保障学生能够继续进行学业。		按时完成了预期目标，对特殊教育学生进行资金补贴，提高了特殊教育学生的学习积极性，确保教学工作的有序开展。							
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
	成本指标	经济成本指标	总成本	<0.2万元	0.18万元	10	8	做项目库时做的金额较大，实际拨款0.18万元	
			数量指标	受益学生数	3人	3人	15	15	
	产出指标	质量指标	资金利用合规率	100%	100%	15	15		
			时效指标	支付时间	2024年11月前	2024年11月前	15	15	
			社会效益指标	学生负担	得到减轻	得到减轻	15	15	
	效益指标	可持续发展影响指标	学校优质教育资源	得以扩充	得以扩充	10	10		
			服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥90%	≥90%	10	10	
总分		98.00							
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：									

注：1.得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2.定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3.定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4.请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5.自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

济南市历城区华山中学 2024年移交义务教育学校设备购置及 运转资金绩效评价报告

委托单位：济南市历城区华山中学

项目主管部门：济南市历城区教育局

评价机构：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所



2025年7月

目录

摘要.....	1
一、基本情况.....	1
(一) 项目立项背景.....	1
(二) 主要内容及实施情况.....	2
二、项目资金投入和使用情况.....	3
三、综合评价情况及评价结论.....	3
四、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	4
(一) 主要经验及做法.....	4
(二) 存在的问题及原因分析.....	4
五、有关建议.....	5
正文部分.....	6
一、基本情况.....	6
(一) 项目概况.....	6
(二) 项目绩效目标.....	8
二、绩效评价工作开展情况.....	9
(一) 绩效评价目的、对象和范围.....	9
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等.....	10
(三) 绩效评价工作过程.....	13
三、综合评价情况及评价结论.....	16
(一) 综合评价结论.....	16
(二) 综合评价情况分析.....	16
四、绩效评价指标分析.....	17
(一) 项目决策情况.....	17
(二) 项目过程情况.....	19
(三) 项目产出情况.....	22
(四) 项目效益情况.....	24

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析.....	26
（一）主要经验及做法.....	26
（二）存在的问题及原因分析.....	26
六、有关建议.....	27
七、其他需要说明的问题.....	27

摘要

一、基本情况

（一）项目立项背景

为切实遵循党的教育方针，践行立德树人这一教育根本任务，大力推动素质教育前行，秉持尊重教育自身发展规律的原则，紧密围绕凝聚人心、塑造健全人格、挖掘人力潜能、培育卓越人才以及增进人民福祉的教育目标，国务院办公厅印发了《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）。该意见聚焦于优化综合素质评价体系，强化其对学生全面发展的关键引领作用；推动课堂教学改革与信息技术的深度融合；着力改善学校校舍条件并健全经费投入机制等重要任务。

为贯彻党中央、国务院《深化新时代教育评价改革总体方案》的部署要求，优化学校评价体系，规范办学行为，助力学生全面成长，山东省教育厅出台了《山东省普通中小学办学基本规范》（鲁教基发〔2021〕2号）。该规范突出德育首要地位，提升智育质量，强化体育锻炼，提高美育成效，加强劳动教育等多方面要求。

为深入推进基础教育综合改革，促进高中阶段学校多样化、特色化发展，激发办学活力，提升教育教学质量，满足群众对优质教育的期望，济南市人民政府办公厅发布了《关于加强高中阶段教育发展的意见》（济政办字〔2019〕7号）。意见

涵盖深化课程教学改革、优化教育资源配置、实施信息化提升工程等多项措施，旨在推动高中教育高质量发展。

济南市历城区教育和体育局根据华山片区接受义务教育适龄儿童的数量，同时结合华山片区学校建设及分布情况，决定在历华路以北，延实路以西，雨华路以南建立一所 72 班九年一贯制义务教育学校。学校于 2024 年 8 月建成，9 月 1 日投入使用，由济南市历城区华山中学整体迁入管理使用。

华山中学新校区建设规模为 72 个班，在开学之际计划安排 70 个班迁入新校区。为了满足开学的教育教学及办公需求，除了将老校区部分可用物资搬迁至新校区外，还需增购一批教学设备、教师办公设备以及教研相关设施，以确保新校区教育教学工作的顺利开展。

该项目的实施可以改善学生的学习环境，提供更加安全、舒适和适宜的学习场所。将有力推动华山片区教育事业的蓬勃发展，契合新时代教育改革的发展潮流，为当地居民提供更加优质、均衡的教育资源，向着办好人民满意的教育目标稳步迈进。

（二）主要内容及实施情况

该项目为教育教学家具及设备购置，主要包括教学办公家具、空调采购、触控一体机采购、食堂设备采购、信息化电教设备、台式电脑采购、扫描仪（阅卷机）采购等。

教育教学设备购置均于 2024 年 12 月 31 日前投入使用。

二、项目资金投入和使用情况

根据山东财政预算一体化系统中项目申报信息填报情况，2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金年初总预算 0 万元，实际项目预算为 700.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日项目尚未支出。

三、综合评价情况及评价结论

经综合评价，华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金绩效评价得分 91.71 分，评级为优。

决策得分 17 分，得分率 85%，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、绩效指标基本明确，预算内容与项目内容相匹配，项目预算编制依据充分。但绩效指标中满意度指标设置不全面，部分指标未量化。

过程得分 16 分，得分率 80%，项目采购程序规范，管理制度健全并得到有效执行。但是项目资金尚未到位和支出。

产出得分 30 分，得分率 100%，项目满足了教学目标，均在计划进度内完成，项目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。

效益得分 28.71 分，得分率 95.70%，该项目提升了学校的硬件条件，改善了办学环境，校园设施设备使用频繁，并建立

了后续管理及维护制度，但对社会效益影响方面有待进一步提升。

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

华山中学已全面完成包括 70 间学生教室、教师办公室、食堂、会议室、录播教室及图书室在内的各项教学家具及设备采购工作。

本项目的实施为全校师生构建了优质、高效的教育教学新空间，更有效提升了学校的教育教学能力和整体办学水平。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效指标明确性有待提高，满意度指标设置不全面，同时 3 个绩效指标未量化，项目为全校整体项目，缺乏整体数据分析及足够的数来明确指标的标准，设定的绩效指标可能过于笼统，从而明确了降低绩效指标的明确性。

2.资金到位率及预算执行率低，在宏观经济发展面临不确定性及财政收入增长放缓的情况下，政府财政资金的整体紧张局势影响到华山中学项目的资金拨付。

3.项目社会效益有待提高，办学条件的改善度方面尚存在改进空间，华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金项目属于老校区的搬迁改善项目，目前正处于实验开展的初期，项目在社会效益提升和办学条件优化方面均存在不足。

五、有关建议

（一）建议华山中学进一步加强绩效目标与项目实际执行情况衔接，借助项目数据和行业标准来确定量化指标。同时合理设置项目绩效目标，提高绩效指标的可量化程度。

（二）建议华山中学加强对项目资金情况进行动态监控和分析，定期对预算资金进度进行评估和总结。

（三）建议华山中学建立有效的反馈收集机制，广泛吸纳各方建议，持续调整优化项目方案，从教学设施的完善、校园文化的打造等多方面入手，逐步提升项目社会效益，全方位改善办学条件，为师生创造更优质的教育环境。

正文部分

一、基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

为切实遵循党的教育方针，践行立德树人这一教育根本任务，大力推动素质教育前行，秉持尊重教育自身发展规律的原则，紧密围绕凝聚人心、塑造健全人格、挖掘人力潜能、培育卓越人才以及增进人民福祉的教育目标，国务院办公厅印发了《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）。该意见聚焦于优化综合素质评价体系，强化其对学生全面发展的关键引领作用；推动课堂教学改革与信息技术的深度融合；着力改善学校校舍条件并健全经费投入机制等重要任务。

为贯彻党中央、国务院《深化新时代教育评价改革总体方案》的部署要求，优化学校评价体系，规范办学行为，助力学生全面成长，山东省教育厅出台了《山东省普通中小学办学基本规范》（鲁教基发〔2021〕2号）。该规范突出德育首要地位，提升智育质量，强化体育锻炼，提高美育成效，加强劳动教育等多方面要求。

为深入推进基础教育综合改革，促进高中阶段学校多样化、

特色化发展，激发办学活力，提升教育教学质量，满足群众对优质教育的期望，济南市人民政府办公厅发布了《关于加强高中阶段教育发展的意见》（济政办字〔2019〕7号）。意见涵盖深化课程教学改革、优化教育资源配置、实施信息化提升工程等多项措施，旨在推动高中教育高质量发展。

济南市历城区教育和体育局根据华山片区接受义务教育适龄儿童的数量，同时结合华山片区学校建设及分布情况，决定在历华路以北，延实路以西，雨华路以南建立一所72班九年一贯制义务教育学校。学校于2024年8月建成，2024年9月1日投入使用，由济南市历城区华山中学整体迁入管理使用。

华山中学新校区建设规模为72个班。在开学之际，计划安排70个班迁入新校区。为了满足开学的教育教学及办公需求，除了将老校区部分可用物资搬迁至新校区外，还需增购一批教学设备、教师办公设备以及教研相关设施，以确保新校区教育教学工作的顺利开展。

2.主要内容及实施情况

该项目为教育教学家具及设备购置，主要包括教学办公家具、空调采购、触控一体机采购、食堂设备采购、信息化电教设备、台式电脑采购、扫描仪（阅卷机）采购等。

教育教学设备购置均于2024年12月31日前投入使用。

3.项目资金投入和使用情况

根据山东财政预算一体化系统中项目申报信息填报情况，

2024年移交义务教育学校设备购置及运转资金年初总预算0万元，全年项目预算为700.00万元，截至2024年12月31日项目尚未支出。具体明细如下表：

表1 项目资金投入和使用情况明细表

单位：万元

项目名称	项目内容	年初预算	全年预算	到位资金	支出资金
教育教学设备购置	教学办公家具		335.59		
	空调采购		65.10		
	触控一体机采购		5.40		
	食堂设备采购		69.51		
	信息化电教设备		189.96		
	台式电脑采购		30.50		
	扫描仪（阅卷机）采购		3.94		
合计			700.00		

4.项目主管部门、实施部门及职责

项目主管部门为济南市历城区教育局，其主要职责：负责对项目实施情况进行监督管理。

项目实施部门为华山中学，其主要职责：负责实施项目预算管理、资金筹措、招标采购、施工管理、结算审计、档案管理、后期维护等各项工作。

（二）项目绩效目标

1.总体绩效目标

通过实施此项目，华山中学整体搬迁70个班级至新校区，改善办学条件，保证教学工作的正常进行，改善学生的学习环境，更好地满足师生员工学习、工作和生活的需要，使师生员

工的幸福指数不断提高。同时更有助于历城义务教育优质均衡发展。

2.项目绩效具体目标

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
产出指标	数量指标	受益学生数	3076 名
		空调数量	118 台
		台式电脑	61 台
		智慧黑板	73 台
		触控一体机	3 台
	质量指标	资金利用率	100%
		设备质量合格率	100%
		工程验收合格率	100%
		设备调试验收合格率	100%
	时效指标	设备安装到位及时率	100%
		资金到位及时率	100%
成本指标	总成本	≤700 万元	
效益指标	社会效益指标	学校教育发展情况	优质均衡
		保障教育教学正常运转率	100%
	可持续发展影响指标	教学设备利用率	100%
		配套设施完备性	完备
		长效管理机制的健全性	健全
满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1.绩效评价目的

对 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金执行情况、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 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转

资金实施的成绩与经验，揭示存在的问题与不足，在此基础上进一步优化资金使用、完善资金管理，提高资金的使用效益。

2.评价对象和范围

本次评价对象为华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金的绩效。评价资金为 2024 年项目资金 700.00 万元，均为财政资金，评价基准日为 2024 年 12 月 31 日，相关事项延伸到评价日。

（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

评价过程中，主要遵循科学规范、统筹兼顾、公开透明、激励约束四个关键原则，同时选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料，查看项目现场，数据分析复核，组织开展座谈或问卷调查等方法，并采取重点检查方式进行实地核查。

2.绩效评价指标体系及评价标准

依据《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕2号）要求，结合实际情况，我们进行了指标细化和分值设定。其中绩效评价一级指标分为决策、过程、产出和效益 4 项，下设二、三、四级指标；总分值设定为 100 分，分为 4 个等级，其中 90（含）-100 分为“优”、80（含）-90 分为“良”、60（含）-80 分为“中”、60 分以下为“差”。

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设置了资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、采购项目的合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 6 个三级指标，从资金管理、组织实施方面对项目运行管理情况进行评价。

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，从办学条件的改善度、校园设施设备更新后的使用率、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。

具体指标、指标解释、评价标准详见附件 1。

3.评价方法

(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）《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）；

（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）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）；

（7）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）；

（8）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）；

（9）教育部 公安部 司法部 建设部 交通部 文化部 卫生部 工商总局 质检总局 新闻出版总署印发的《中小学幼儿园安全管

理办法》（中华人民共和国教育部令第23号）；

（10）山东省人民政府办公厅印发的《山东省人民政府关于印发山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号）；

（11）山东省教育厅印发的《山东省普通中小学办学基本规范》（鲁教基发〔2021〕2号）；

（12）教育部印发的《中小学数字校园建设规范（试行）》（教技〔2018〕5号）；

（13）山东省教育厅起草的《山东省中小学幼儿园安全风险防控工作规范》（DB 37/T 3641—2019）；

（14）《关于加强高中阶段教育发展的意见》（济政办字〔2019〕7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7人参与该项目，人员名单及职责分工情况见表2。

表2 华山中学2024年移交义务教育学校设备购置及运转资金专项资金绩效评价人员

情况表

序号	姓名	单位	职责分工
1	郭法远	山东山审会计师事务所	项目质量控制
2	张婧	山东山审会计师事务所	项目质量控制
3	郑丽丽	山东山审会计师事务所	项目负责人

4	汪恒	山东山审会计师事务所	项目组成员
5	王秀芹	山东山审会计师事务所	项目组成员
6	张红鸽	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所	项目组成员
7	解庆伟	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所	项目组成员

（三）绩效评价工作过程

1.前期准备阶段

我们在接到华山中学对本次评价委托后，首先成立项目组，对项目的相关信息进行收集整理，同时与华山中学进行了充分的沟通，对项目的绩效目标、管理流程、实施内容进行了解，了解到项目实施情况以后，有针对性地设计了一套详细的绩效评价指标体系。我们在形成了绩效评价指标体系初稿后，与华山中学对指标体系进行了讨论修改、完善，并征求意见进行了进一步的完善，从而形成了一套较科学、合理、可操作性强的项目评价指标体系。

2.非现场核查评价阶段

由于项目由华山中学管理，项目实施内容单一，本次绩效评价全部采取现场评价，不涉及非现场评价。

3.现场评价阶段

（1）现场评价主要工作

一是审核项目资料。查看项目建设过程中的程序化资料，对财务资料、采购资料、验收资料等相关项目资料进行审核，

确保项目资料的真实性和完整性。二是召开座谈会。通过座谈会的方式与项目实施单位各部门人员进行交流，听取各方人员对该项目的陈述与分析。三是现场勘查。前往现场勘查，查看项目产出及绩效情况。

（2）调查问卷发放

根据实际情况，我们设计了问卷，本次评价共收回调查问卷 72 份，其中：针对学生收回调查问卷 14 份；针对老师收回调查问卷 27 份；针对家长收回调查问卷 29 份，其他社会人员 2 份。主要通过线上问卷方式进行发放，从而进一步了解华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金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。

4.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。

5.报告撰写阶段

(1) 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) 征询华山中学的意见。

(3) 修改完善后形成报告终稿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，华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金绩效评价得分 91.71 分，评级为优，各指标得分情况明细见表 3。

表 3 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	20	30	30	100
得分	17	16	30	28.71	91.71
得分率	85.00%	80.00%	100.00%	95.70%	91.71%

(二) 综合评价情况分析

华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金绩效评价综合得分 91.71 分，其中：

决策得分 17 分，得分率 85%，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、绩效指标基本明确，预算内容与项目内容相匹配，项目预算编制依据充分。但绩效指标中满意度指标设置不全面，部分指标未量化。

过程得分 16 分，得分率 80%，项目采购程序规范，管理制度健全并得到有效执行。但是项目资金尚未到位和支出。

产出得分 30 分，得分率 100%，项目满足了教学目标，均在计划进度内完成，项目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。

效益得分 28.71 分，得分率 95.70%，该项目提升了学校的硬件条件，改善了办学环境，更新改造后的校园设施设备使用频繁，并建立了后续管理及维护制度，但对社会效益影响方面有待进一步提升。

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 17 分，得分率 85%。各二级指标得分率情况如图 2 所示。

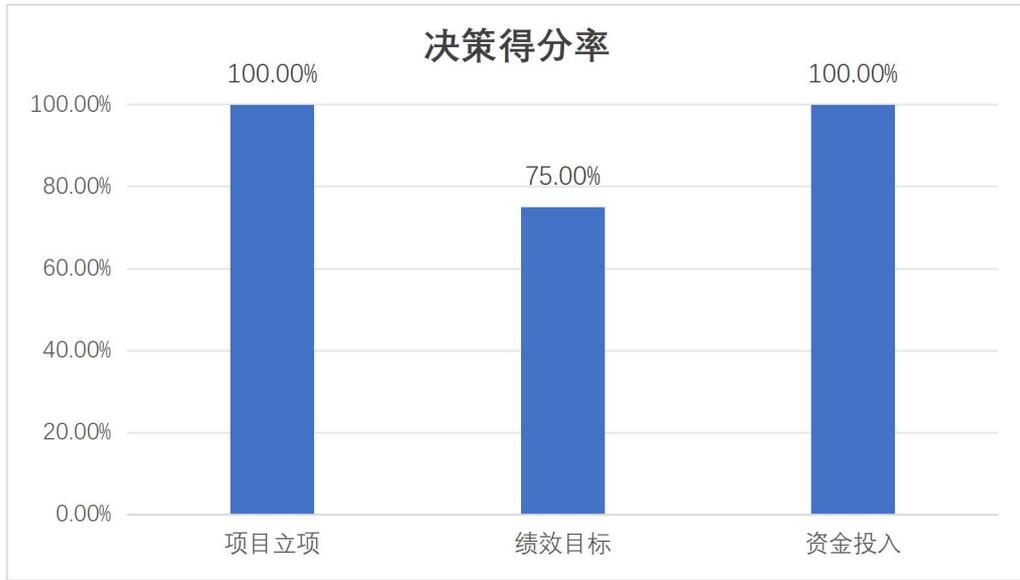


图 1 项目决策二级指标得分率情况

该指标得分率为 85%，从项目立项、绩效目标、资金投入方面进行评价，华山中学在预算系统中将该项目在山东财政预算一体化系统中填列，项目立项依据充分、立项程序规范；编制了合理的预算，并对预算内容进行了合理的分配；项目绩效目标表中相关指标明确、具体。但是存在满意度指标设置不全面及部分绩效指标未量化的情况。

1.项目立项

主要评价项目立项依据充分性、程序规范性的情况。该指标分值 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%，项目立项依据较为充分，符合相关发展规划和政策且属于公共财政支持范围，立项程序合法合规。

2.绩效目标

主要评价绩效指标可实现性、合理性、与项目的衔接性情

况，从绩效指标的细化、量化程度以及与相关政策的相符性、绩效目标业绩水平的合理性方面考量。该指标分值 12 分，实际得分 9 分，得分率 75%。根据华山中学提供的项目支出绩效目标表等资料显示项目绩效目标（总体绩效指标、年度绩效指标）在数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续发展影响等方面均设置了绩效指标，并参考行业标准、计划标准结合项目的实际情况设置了指标值，绩效指标指向明确，与支出方向、政策依据相关联，与正常业绩水平相符，与部门职责及其事业发展规划相关。

但是满意度指标设置不够全面，未设置教师满意度。同时 3 个绩效目标未量化，社会效益中学校教育发展指标设置为“优质均衡”，可持续发展中配套设施完备性指标设备为“完备”，可持续发展影响中长效管理机制的健全性指标设置为“健全”。

3.资金投入

主要评价预算内容的合理性和编制的科学性。该指标分值 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。华山中学提供了详细的预算资料，预算内容与项目内容相匹配，项目预算编制有依据且符合相关政策要求。

（二）项目过程情况

过程指标分值 20 分，实际得分 16 分，得分率 80%。各二级指标得分率情况如图 3 所示。

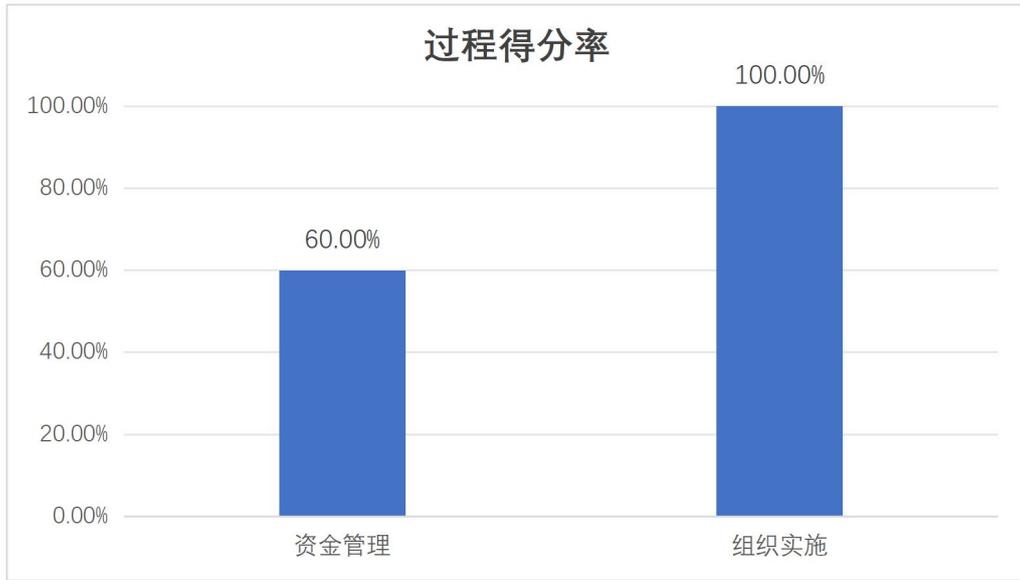


图 2 项目过程二级指标得分率情况

该指标得分率为 80%，从资金管理方面、组织实施方面进行评价。项目资金尚未到位和支出，项目采购均严格按照相关制度规定进行，并建立了健全的财务、业务管理制度，项目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。

1.资金管理

对项目的资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、采购项目的合规性方面进行评价，该指标分值 10 分，实际得分 6 分，得分率 60%。

资金到位率及预算执行率方面，项目总投资 700.00 万元。2024 年 5 月 20 日济南市历城区教育和体育局《关于拨付 2024 年移交义务教育学校内部配套资金的通知》拨付移交义务教育学校内部配套资金 700 万元。但是截至 2024 年底，项目资金尚未到位和支出。

该项目共签订了 11 份采购合同，合同总金额 699.93 万元，截至审计评价日，华山中学账面项目应付账款为 509.13 万元，尚存在 190.80 万元未入账，原因为对方单位尚未开具发票。

项目采购的合规性方面，按照政府采购法及华山中学政府采购业务管理制度规定执行，符合招标投标法的相关规定，采购文件内容规范合理，采购程序合法合规。

2.组织实施

对项目的管理制度健全性、制度执行有效性进行评价，该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

管理制度健全性方面，华山中学制定了《济南市历城区华山中学财务管理制度》《济南市历城区华山中学固定资产管理制度》《华山中学政府采购管理内部控制制度》。从财务管理、政府采购、固定资产管理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，项目建设日常管理、项目的实施完全按照管理制度执行，符合相关文件、政策规定，项目实施过程中均按照规定采购，项目实施与项目计划相符，项目实施的控制情况良好。项目完成后按规定组织验收小组验收，验收及时，项目质量符合规定标准。按规定整理项目档案，项目实施方案、采购资料、合同、验收书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 30 分，得分率 100%。各二级指标得分率情况如图 4 所示。

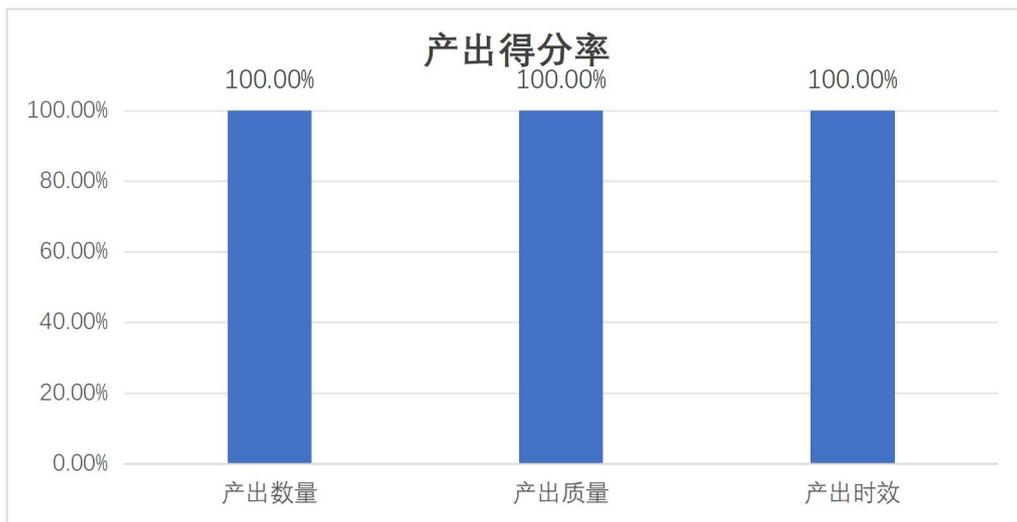


图 3 项目产出二级指标得分率情况

该指标得分率为 100%，从产出数量、产出质量、产出时效方面进行评价。该项目完成项目绩效目标，且经验收未发现质量问题，均在计划进度内完成。

1. 产出数量

对项目建设完成情况进行评价，该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。具体情况如下：

一是办公家具、设备购置，包括 70 个教室的办公桌椅；教师办公室的 280 套办公桌椅、50 个文件橱；阅览室的 26 组图书架、30 张阅览桌、180 把阅览椅子、5 个杂志架；集体备课室的 8 张备课桌、130 把备课椅子；1 间会议接待室的 1 张会议桌、

24 把会议椅、1 套茶水柜；2 间大会议室的 80 张长条桌、8 个主席台桌、160 把会议椅、16 把主席台椅，以及礼堂的 501 把礼堂椅。

二是食堂器材购买，在食堂各功能区配备了 230 套餐桌、1 套冷库设备、2 台可倾式燃气汤锅等。

三是信息化电教项目，为教室配备 73 套智慧黑板，建设 1 间录播教室，安装相关教学软件及设备，为图书室配备图书馆系统及相关配套设施，采购 61 台计算机设备、2 台扫描仪，3 台触控一体机。

四是空调机采购项目，共采购 118 台空调机。

五是采购 1740.74 米窗帘、1 台消毒柜等其他物资。

以上办公家具、设备的购置均按照采购计划进行，达到了设定的绩效目标，按时完成了采购任务。

2.产出质量

对项目质量达标情况进行评价，该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

整体验收情况方面，华山中学成立验收小组，在项目完成后对教育教学设备购置项目货物品牌、规格、型号、数量、质量等情况进行验收，并形成政府采购履约验收书，项目实施质量、效果均达到预期目标。

3.产出时效

对项目完成及时性情况进行评价，该指标分值 10 分，实际得分 10 分，得分率 100%。

教育教学设备购置项目均在 2024 年预算年度内及时完成。华山中学在收到济南市历城区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，会议决定在规定时间内完成年度预算项目的具体建设。

（四）项目效益情况

效益指标分值 30 分，实际得分 28.71 分，得分率 95.70%。各三级指标得分率情况如图 5 所示。

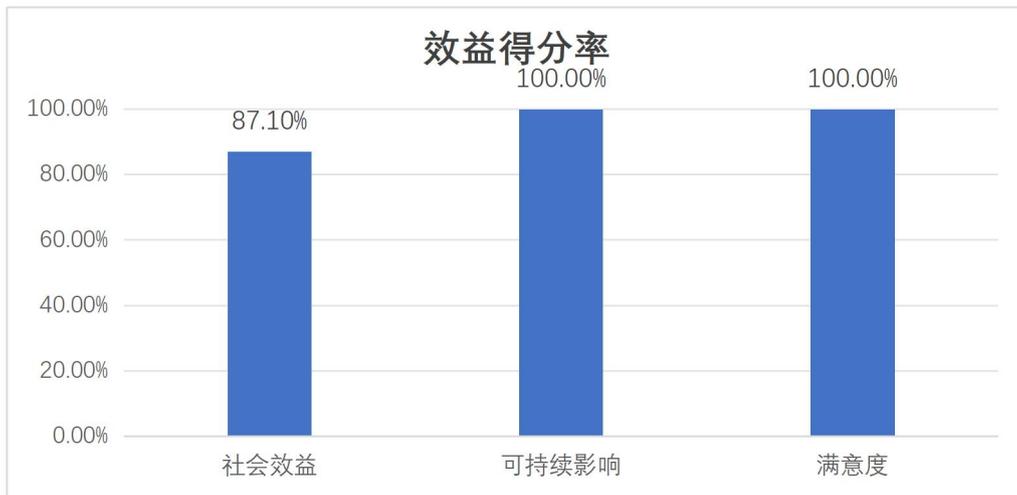


图 4 项目效益三级指标得分率情况

该指标得分率为 95.70%，从社会效益、可持续影响、满意度方面进行评价。该项目在改善办学条件、促进教学质量的提高等方面起到了重要作用，更新改造后的校园设施设备使用较

频繁未闲置，并建立了后续管理及维护制度。

1.社会效益

对建设完成后办学条件的改善度、校园设施设备更新后的使用情况进行评价，该指标分值 10 分，实际得分 8.71 分，得分率 87.10%。

（1）办学条件的改善度方面，该指标分值 6 分，实际得分 4.71 分，得分率 78.50%。根据调查问卷结果 58.33%的受访者认为华山中学办学条件改善对促进教学质量的提高作用非常显著、40.28%的受访者认为较显著、1.39%的受访者认为没有作用。

（2）校园设施设备使用率方面，该指标分值 4 分，实际得分 4 分，得分率 100%。根据调查问卷结果 48.61%的受访者认为更新后的设施设备使用频率非常频繁、41.67%的受访者认为较频繁、9.72%的受访者认为使用频率一般。调查问卷显示设施设备得到了充分地利用，满足了日常教学需求，提供了良好的学习环境。

2.可持续影响

主要评价华山中学对设施设备的可持续发展保障措施。该指标分值 5 分，实际得分 5 分，得分率为 100%。

华山中学制定出合理且可行的后续管理及维护制度，并严格执行，同时对资产管理责任界定明确，后续管理及维护工作便能拥有坚实的保障，顺利且高效地实施下去。

3.满意度

对项目建设服务对象的满意度进行评价，该指标分值 15 分，实际得分 15 分，得分率 100%。

对华山中学老师、学生、家长等对 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金的满意度进行调查，共收回问卷 72 份，其中 59.72%的受访者认为非常满意、33.33%的受访者认为基本满意、6.94%的受访者认为满意度一般。通过调查问卷结果及评价标准计算得出，服务对象对华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金的满意度为 90.55%，按照评分标准满意度在 90%以上得 15 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

华山中学已全面完成包括 70 间学生教室、教师办公室、食堂、会议室、录播教室及图书室在内的各项教学家具及设备采购工作。本项目的实施为全校师生构建了优质、高效的教育教学新空间，更有效提升了学校的教育教学能力和整体办学水平。

（二）存在的问题及原因分析

1.绩效指标明确性有待提高，满意度指标设置不全面，同时 3 个绩效指标未量化，项目为全校整体项目，缺乏整体数据分析及足够的数来明确指标的标准，设定的部分绩效指标过于笼统，降低了绩效指标的明确性。

2.资金到位率及预算执行率低，在宏观经济发展面临不确定性及财政收入增长放缓的情况下，政府财政资金的整体紧张局势影响到华山中学项目的资金拨付。

3.项目社会效益有待提高，办学条件的改善度方面尚存在改进空间，华山中学 2024 年移交义务教育学校设备购置及运转资金项目属于老校区的搬迁改善项目，目前新校区运行时间尚短，项目在社会效益提升和办学条件优化方面的效果均存在不足。

六、有关建议

（一）建议华山中学进一步加强绩效目标与项目实际执行情况的衔接，借助项目数据和行业标准来确定量化指标。合理设置项目绩效目标，提高绩效指标的可量化程度。

（二）建议华山中学加强对项目资金情况进行动态监控和分析，定期对预算执行进度进行评估和总结，及时发现预算执行过程中的偏差和问题，并深入分析原因。

（三）建议华山中学建立有效的反馈收集机制，广泛吸纳各方建议，持续调整优化项目方案，从教学设施的完善、校园文化的打造等多方面入手，逐步提升项目社会效益，全方位改善办学条件，为师生创造更优质的教育环境。

七、其他需要说明的问题

无。

- 附件： 1.绩效评价指标体系
2.绩效评价得分表
3.调查问卷方案设计及分析报告
4.问题清单