

2024年度
济南先行实验中学决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2024年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

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

二、机构设置

本单位内设6个职能处室，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：济南先行实验中学

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	301.69	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	296.94
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	1.80
	9		九、卫生健康支出	40	2.95
	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	301.69	本年支出合计	58	301.69
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	301.69	总计	62	301.69

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
金额单位：万元

单位：济南先行实验中学

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		301.69	301.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	296.94	296.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	293.34	293.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	293.34	293.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	3.60	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	3.60	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1.80	1.80	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	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	2.95	2.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	2.95	2.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.95	2.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：济南先行实验中学

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		301.69	33.76	267.93	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	296.94	29.01	267.93	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	293.34	25.41	267.93	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	293.34	25.41	267.93	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	3.60	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	3.60	3.60	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	2.95	2.95	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	2.95	2.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.95	2.95	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：济南先行实验中学

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	301.69	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	296.94	296.94	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	1.80	1.80	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	2.95	2.95	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	301.69	本年支出合计	59	301.69	301.69	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	301.69	总计	64	301.69	301.69	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：济南先行实验中学

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	301.69	33.76	267.93
205	教育支出	296.94	29.01	267.93
20502	普通教育	293.34	25.41	267.93
2050204	高中教育	293.34	25.41	267.93
20599	其他教育支出	3.60	3.60	0.00
2059999	其他教育支出	3.60	3.60	0.00
208	社会保障和就业支出	1.80	1.80	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1.80	1.80	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	1.80	1.80	0.00
210	卫生健康支出	2.95	2.95	0.00
21011	行政事业单位医疗	2.95	2.95	0.00
2101102	事业单位医疗	2.95	2.95	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：济南先行实验中学

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：济南先行实验中学

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：济南先行实验中学

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301.69万元。与2023年相比，收、支总计各增加301.69万元，增长100%。主要是因为学校为2024年新开办学校。

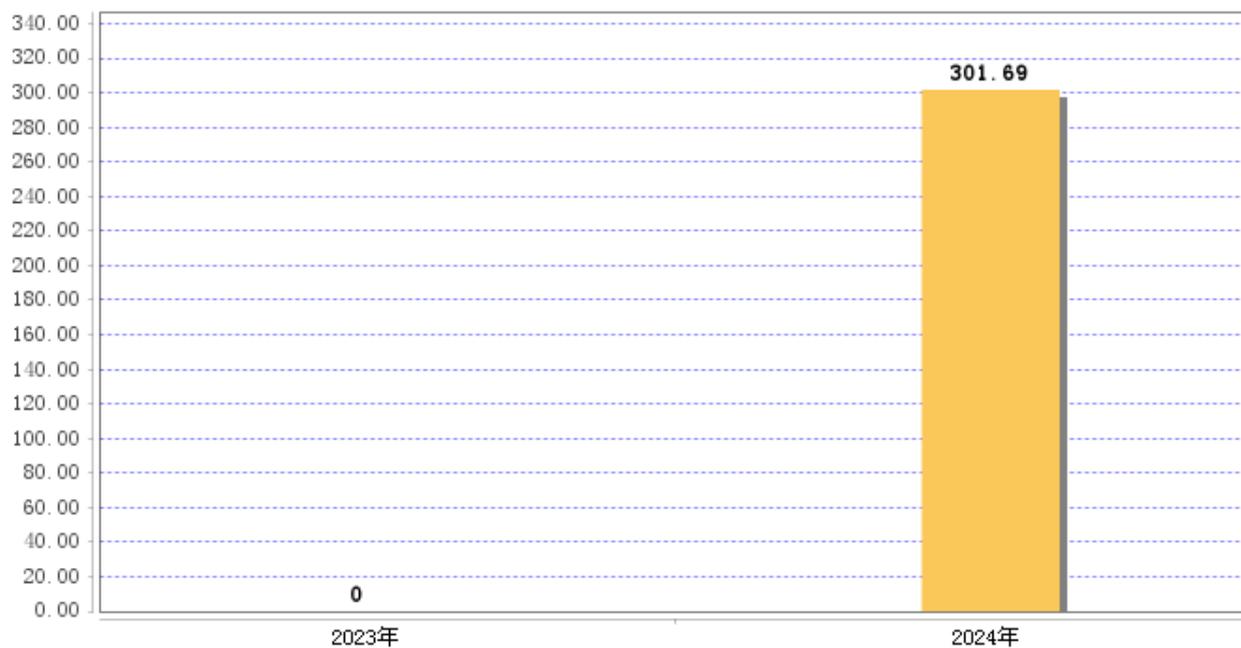
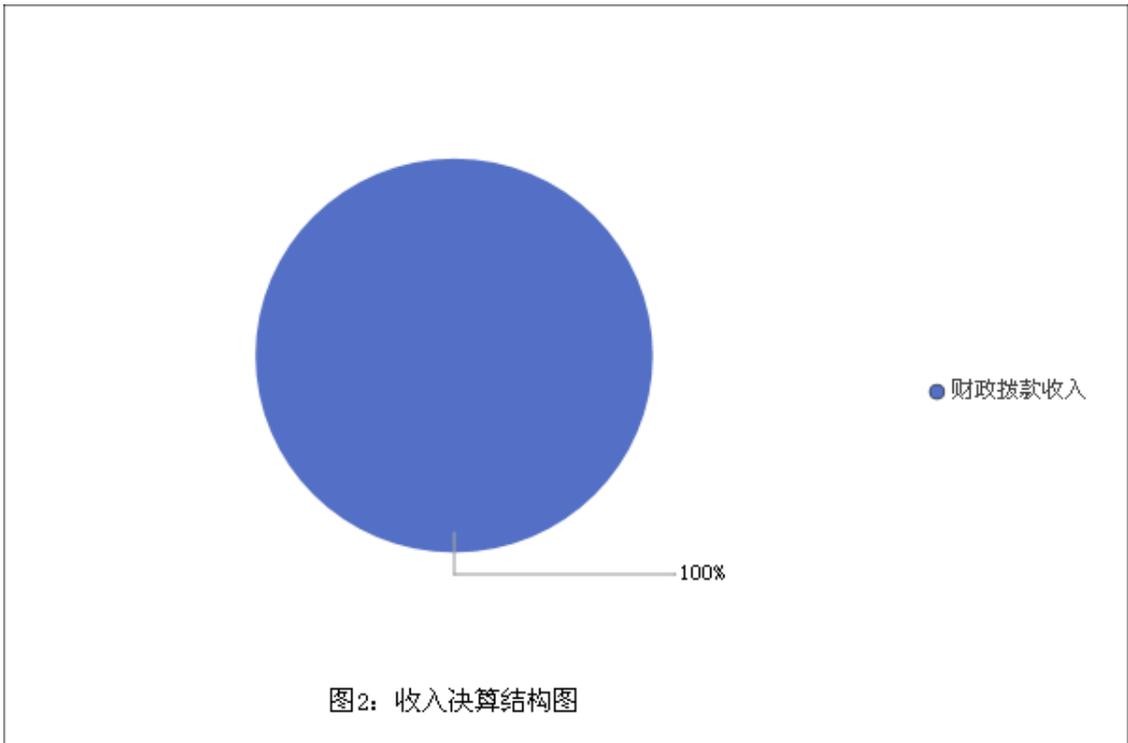


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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301.69万元，其中：财政拨款收入301.69万元，占100%。



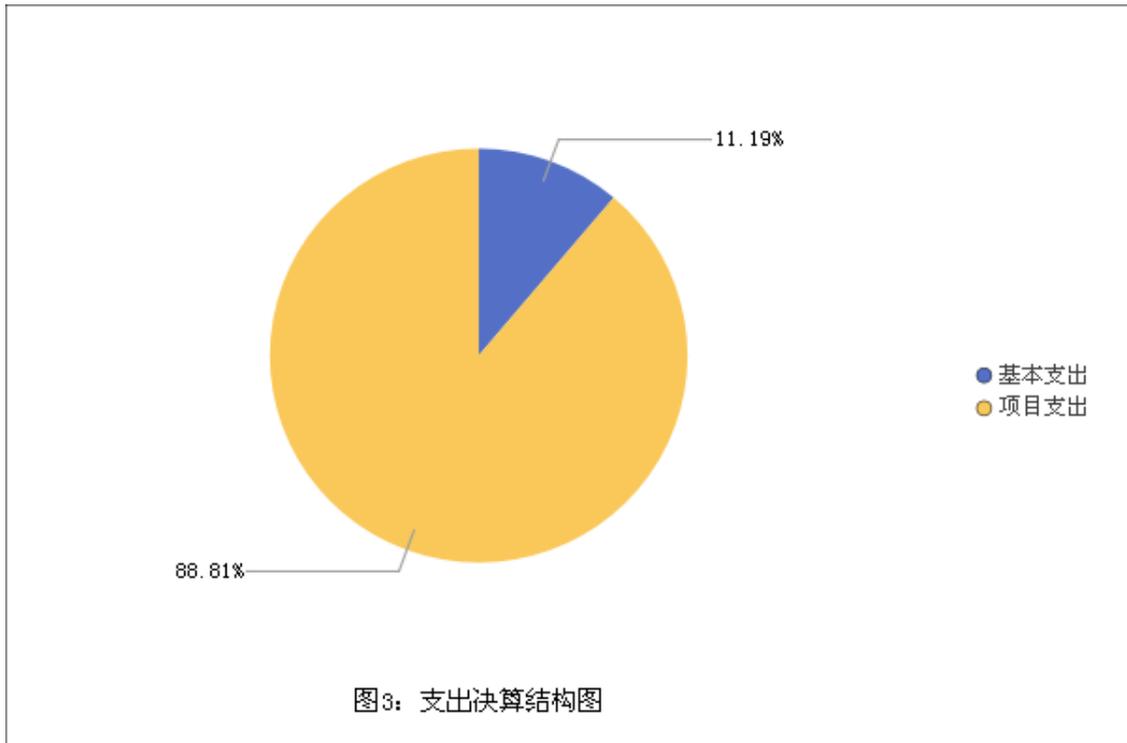
（二）收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入301.69万元。与2023年度相比，增加301.69万元，增长100%。主要是因为学校为2024年新开办学校。
- 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0万元，与上年决算数一致。

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301.69万元，其中：基本支出33.76万元，占11.19%；项目支出267.93万元，占88.81%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出33.76万元。与2023年度相比，增加33.76万元，增长100%。主要是因为学校为2024年新开办学校。

2、项目支出267.93万元。与2023年度相比，增加267.93万元，增长100%。主要是因为学校为2024年新开办学校。

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

2024年度财政拨款收、支总计均为301.69万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各增加301.69万元，增长100%。主要是因为学校为2024年新开办学校。

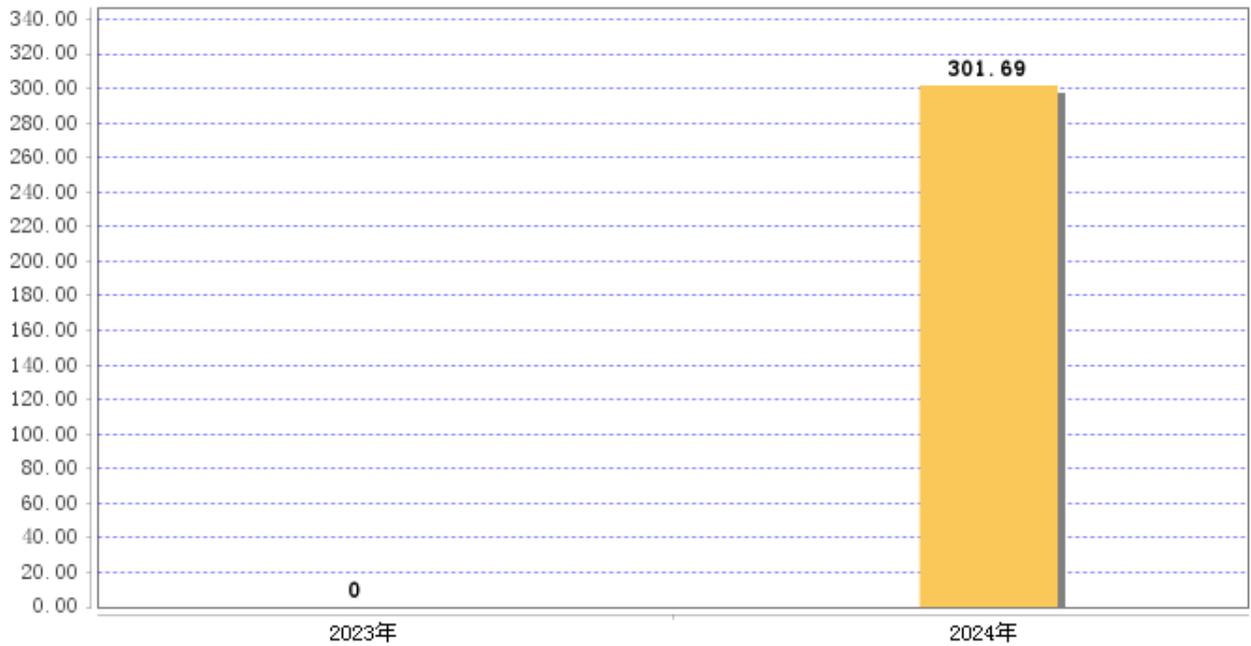


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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301.69万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加301.69万元，增长100%。主要是因为学校为2024年新开办学校。

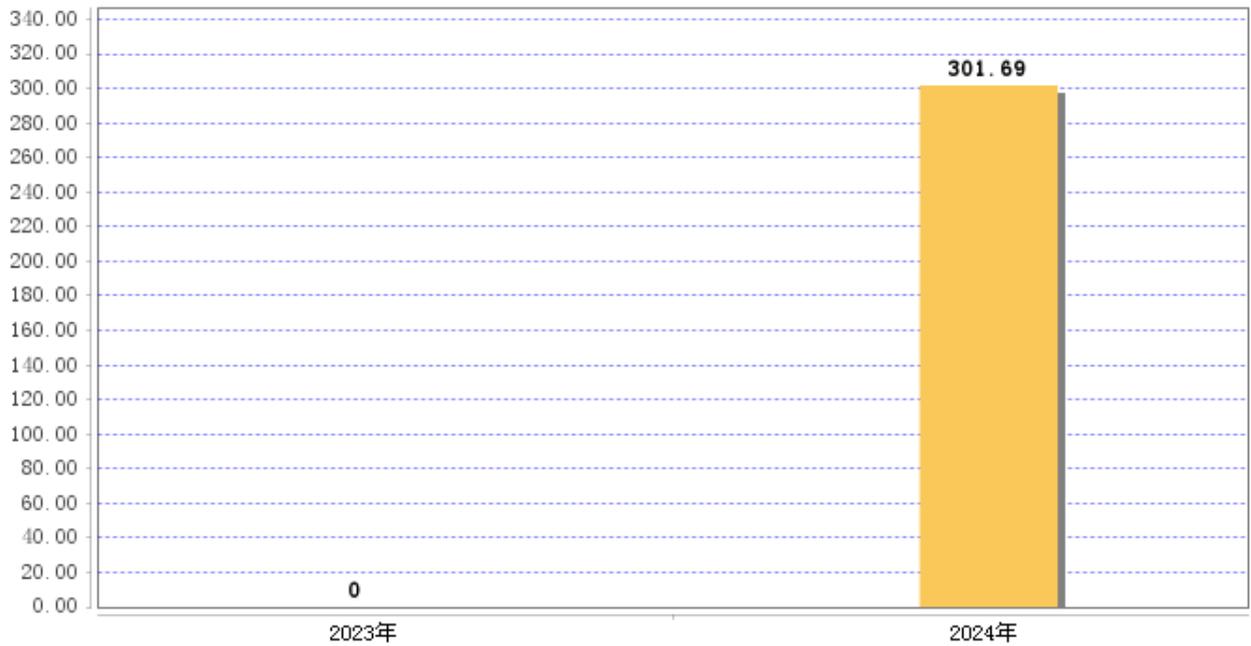


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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301.69万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出296.94万元，占98.43%；社会保障和就业支出（类）支出1.8万元，占0.6%；卫生健康支出（类）支出2.95万元，占0.97%。

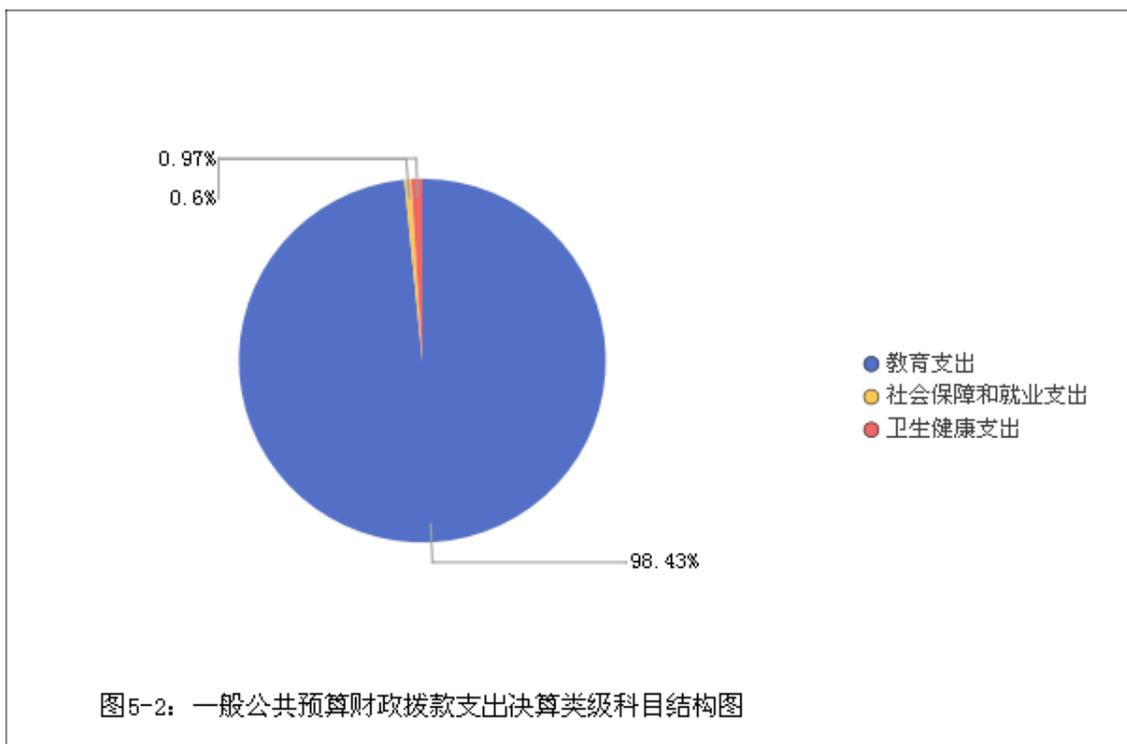


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

（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0万元，支出决算数为301.69万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年年初学校尚未成立，所以无年初预算，8月份学校成立后追加开办经费专项资金和新入编制老师人员经费。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为293.34万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年年初学校尚未成立，所以无年初预算，8月份学校成立后追加开办经费专项资金和新入编制老师基本工资、津贴补贴、住房公积金、失业保险人员经费。

2、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3.6万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年年初学校尚未成立，所以无年初预算，8月份学校成立后追加新入编制老师机关事业单位基本养老保险人员经费。

3、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0万元，支出决算数为1.8万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年年初学校尚未成立，所以无年初预算，8月份学校成立后追加新入编制老师职业年金人员经费。

4、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0万元，支出决算数为2.95万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年年初学校尚未成立，所以无年初预算，8月份学校成立后追加新入编制老师基本医疗保险和工伤保险人员经费。

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33.76万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费33.76万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、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、住房公积金等。

公用经费0万元。

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104.83万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出104.83万元。授予中小企业合同金额104.83万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的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年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目1个，涉及预算资金317万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“开办经费”1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金317万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南先行实验中学2024年度市级预算项目绩效自评的1个项目中，1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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，预期目标基本实现，但也存在年初绩效指标设置不完善、预算资金测算不准确等问题。

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情况，以及“开办经费”1个项目的绩效自评表。

开办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96.45分。全年预算数为317万元，执行数为267.93万元，完成预算的84.52%。项目绩效目标完成情况：本项目2024年通过聘用物业及安保人员，提升了学校的整体环境效果，为教师和学生提供安全保障；通过采购合理数量和价格的低值易耗品，保证教职工和在校学生的正常使用；通过购置安保巡逻车和高压冲洗车，提升了学校安保服务质量，保障师生安全。学校公共场所整洁率、安保服务达标率均达到100%，校园安全事故发生数0起，教职工满意度达90%以上，教育教学工作正常良好有序进行。发现的主要问题及原因：年初资金测算不准确，绩效指标设置不完善。下一步改进措施：加强资金测算准确性，严格预算执行，合理设置绩效指标值。

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。

“开办经费”项目，绩效评价得分为“90”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）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的教育费附加支出。

十八、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。

十九、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），主要用于反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

第五部分

附件

2024年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济南先行实验中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	开办经费	96.45	优

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称	开办经费						
主管部门	济南市教育局			实施单位	济南先行实验中学		
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	317	267.93	10	84.52%	8.45
	其中：当年财政拨款	0	317	267.93			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	为完善教学环境，满足新校区2024年度正常运营需求，保障日常教育教学工作的初始运行。主要包括水电暖气支出、物业服务、保安服务、极课服务、文印、班车租赁、文化建设等。目标是使学生及家长满意率达95%以上，校园正常运转率达到100%。			为完善教学环境，满足新校区2024年度正常运营需求，保障日常教育教学工作的初始运行实施该项目，该项目2024年度投入总成本267.93万元，预算资金执行率达84.52%，完成聘用物业及安保人员共31人，购置安全巡逻车1辆，高压冲洗车1辆，设备检验合格率、公共场所整洁率、物业及安保人员资质符合率、配套设施到位率、物业及安保人员到位及时率、维护需求响应及时率、设备使用率均达到100%，实现校园重大安全事故发生数0起，师生满意度达到98%，保障了学校教育教学工作正常良好有序的进行。			
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	≤317万元	267.93万元	2	2	
		物业服务及开荒	≤70万元	62.90万元	1	1	
		安保服务	≤45万元	9.25万元	1	1	
		法律顾问服务费	≤10万元	0	1	1	
		其他外委单位服务费	≤37万元	6.62万元	1	1	
		水电费	≤50万元	0	1	1	
		低值易耗品	≤33万元	26.24万元	1	1	
		安全巡逻车	≤7万元	4.20万元	1	1	
		文化建设费用及其他支出	≤65万元	158.72万元	1	0	此项资金中，厨房建设项目预算资金不足，以后年度需加强资金测算准确性。
年度绩效指标	数量指标	聘用物业人员数量	= 18人	18人	3	3	
		聘用保安人员数量	= 13人	13人	3	3	
		购置安全巡逻车数量	= 2辆	1辆	2	1	由于学校尚未投入使用，根据学校实际需要，购置安全巡逻车1辆、高压冲洗车1辆，以后年度需加强测算准确性。
		运行费用数量	= 5项	5项	2	2	

产出指标	质量指标	设备检验合格率	100%	100%	5	5	
		公共场所整洁率	100%	100%	5	5	
		物业及安保人员资质符合率	100%	100%	5	5	
		配套设施到位率	100%	100%	5	5	
	时效指标	物业及安保人员到位及时率	100%	100%	5	5	
		维护需求响应及时率	100%	100%	5	5	
效益指标	社会效益指标	设备使用率	100%	100%	8	8	
		安全事故发生数	=0起	0起	8	8	
	可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	7	7	
		档案管理规范性	规范	规范	7	7	
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度(%)	>95%	98%	10	10	
总分		96.45					

2024 年度开办经费项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为贯彻落实党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神的重要举措，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持以人民为中心，落实新发展理念，牢牢把握社会主义初级阶段的基本国情，坚定不移把教育放在优先位置。为推进教育资源公平化和优质化，推进当地教育的全面均衡发展，提升济南新旧动能转换先行区的高中阶段教育普及水平，建设高质量教育体系，济南新旧动能转换先行区管委会社会事业部同意实施山东省实验中学鹊华校区高中项目，2024年8月，经济南市事业单位登记监管局登记取得济南先行实验中学事业单位法人证书。

为贯彻国家教育发展要求，山东省人民政府制定并印发《山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发[2021]16号）、《山东省普通中小学基本办学条件标准》（鲁教基 2017（3）号）。为响应国家、省委省政府要求，推进济南市教育事业的发展，济南市人民政府制定并印发《济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发[2021]18号），提出了“基础教育资源优化配置”的重点任务。济南先行实验中学根据国家、省、市教育发展规划要求及学校现状确定了 2024 年学校做好开办启用前各项服务和保障性工作项目内容。

2. 项目内容和实施情况

(1) 项目内容情况

2024年是济南先行实验中学新校落成后的启用之年，学校特申请开办经费项目，预算317万元，用于：①实行物业管理外包服务，聘请专业物业管理公司管理校园，为学生提供更好的校园环境设施，提高校园公共环境整洁度；②实施安保管服务外包，聘请专业安保人员完成学校安保工作，保障校园安全；③委托外部单位完成相应服务；④购置必须的低值易耗品，包括办公用品、厨房用品、餐厅用品、劳保用品、日用品等，保障在校师生日常教学生活需要；⑤购置安全巡逻车，协助学校安保工作，保障学生安全；⑥对校园进行文化及其他建设，包括食堂燃气、厨房建设、校园文化建设以及宣传片制作和零星采购物品，优化校园设施与服务，为学生提供更好的学习氛围，完善校园各项设备设施，提供良好的校园生活条件。

(2) 项目组织实施情况

该项目涉及开办经费，由学校内控领导小组直接管理。学校在现有人员的基础上初步设立内控领导小组，作为学校内部控制的决策机构。

学校内控领导小组指派后勤保障部具体负责该项目的实施管理。相关预算由后勤保障部组织人员通过分析初步形成项目构成及具体预算金额报学校事前绩效评估小组论证，通过论证向上级财政部门申请资金，待资金下拨后，由后勤保障部负责项目实施，实施中接受内控领导小组的调度和监督，相关资金使用按内控制度要求审核后支付，项目相关工程实施后及设备设施到货后，由内控领导小组组织人员进行验收。

(3) 资金投入和使用情况

为满足学校作为新建校在启用之年的正常运营需求，保障日常教育教学工作的初始运行，2024年学校申请开办经费预算共计317万元，其中物业服务及开荒保洁服务费预算70万元、安保服务预算45万元、常年法律顾问服务费预算10万元、其他外委单位服务费预算37万元、水电支出预算50万元、低值易耗品支出预算33万元、安全巡逻车预算7万元、文化建设费用及其他支出预算65万元。

截至2024年12月31日，项目实际到位并支出资金267.93万元，均为当年财政拨款支出。项目资金到位率84.52%，总体预算执行率100%。

项目预算安排和实际使用对照情况表

单位：万元

序号	预算名称	内容	预算金额	到位金额	使用金额
1	开办经费	物业及开荒保洁服务费	70.00	62.90	62.90
2		安保服务	45.00	9.25	9.25
3		法律顾问服务费	10.00	0.00	0.00
4		其他外委单位服务费	37.00	6.62	6.62
5		水电费	50.00	0.00	0.00
6		低值易耗品	33.00	26.24	26.24
7		安全巡逻车	7.00	6.60	6.60
8		文化建设费用及其他支出	65.00	156.32	156.32
		总计	317.00	267.93	267.93

（二）项目绩效目标

1. 总体绩效目标

2024年为济南先行实验中学启用之年，开办经费的使用为学校顺利完成开办启用提供有力保障，确保学校由初始启用顺利过渡到正常教育教学运行。推进教育资源公平化和优质化，推进当地教育的全面均衡发展，提升济南新旧动能转换先行区的高中阶段教育普及水平，建设高质量教育体系。

2. 年度绩效目标

根据《山东省普通中小学基本办学条件标准》等相关要求，2024年度学校计划通过实施“聘用物业及开荒保洁服务人员17人，聘用保安人员10人，购置安全巡逻车2辆，实施食堂燃气工程、厨房建设项目、文化建设项目各1项”等工作，来保障新校区日常教育教学工作的初始运行，并确保各项实施内容的质量均达标或验收合格、开展及时。力求安全事故发生数0起，长效管理机制健全，教职工满意度达90%以上的效果。

3. 项目绩效具体目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本	总成本	总成本	≤317万元
	分项成本	1. 物业及开荒保洁服务费	≤70万元
		2. 安保服务费	≤45万元
		3. 法律顾问费用	≤10万元
		4. 外委单位服务费	≤37万元

		5. 水电费	≤50 万元	
		6. 低值易耗品	≤33 万元	
		7. 安全巡逻车	≤7 万元	
		8. 文化建设费用及其他支出	≤65 万元	
	单位成本	1. 物业及开荒保洁服务	物业服务及开荒保洁服务费因物业正式进场在 2025 年，2024 年仅 4 名物业公司行政人员于 2024 年 12 月进场做准备工作，故该项单位成本计算无意义，故不再将其作为一项单位成本	
		2. 安保服务	≤4.5 万元/人	
		3. 法律顾问	≤10 万元/年	
		4. 外委单位服务	≤18.5 万元/项	
		5. 水电费	≤12.5 万元/月	
		6. 低值易耗品	≤6.6 万元/类	
		7. 安全巡逻车	≤3.5 万元/辆	
		8. 文化建设费用及其他支出	≤65 万元/年	
		产出	数量指标	1. 聘用物业人员数量
2. 聘用保安人员数量	≥10 人			
3. 法律顾问服务天数	122 天			
4. 聘用外委服务单位数量	≥2 家			
5. 水电使用月数	=4 个月			
6. 购置安全巡逻车数量	=2 辆			
8. 食堂燃气工程实施数量	=1 项			
9. 厨房建设项目实施数量	=1 项			

		10. 文化建设项目实施数量	=1 项
	质量指标	1. 公共场所整洁率	=100%
		2. 安保服务达标率	=100%
		3. 外委单位提供服务达标率	=100%
		4. 车辆验收合格率	=100%
		5. 燃气工程验收合格率	=100%
		6. 厨房建设项目验收合格率	=100%
		7. 文化建设项目验收合格率	=100%
	时效指标	1. 物业及开荒保洁服务提供及时率	=100%
		2. 安保服务提供及时率	=100%
		3. 外委单位服务提供及时率	=100%
		4. 车辆到货及时率	=100%
		5. 燃气工程完工及时率	=100%
		6. 厨房建设项目完工及时率	=100%
		7. 文化建设项目完工及时率	=100%
效益	社会效益 指标	1. 顺利完成新建校区开办启用	完成
		2. 安全事故发生数	0 起
	可持续影响	长效管理机制健全性	健全
	满意度指标	教职工满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过本次绩效评价，进一步了解和掌握学校日常运行情况。通过

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

2. 绩效评价依据

(1) 《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；

(2) 《关于贯彻落实中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见的通知》（财预〔2018〕167号）；

(3) 《山东省财政厅关于印发<山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程>和<山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

(4) 《山东省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）；

(5) 《中共济南市委济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕2号）；

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

(7)《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》(济财绩〔2021〕2号)；

(8)《济南市财政局关于印发〈济南市市级预算绩效管理结果应用暂行办法〉的通知》(济财办字〔2021〕2号)；

(9)《济南市委委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法》(济财绩〔2023〕13号)；

(10)《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》(济财绩〔2023〕14号)；

(11)《中国教育现代化 2035》；

(12)《关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》(济政发〔2021〕18号)；

(13)相关行业政策、行业标准及专业技术规范；预算管理制度及办法，预算指标下达(调整)、项目及资金管理办法、财务和会计资料。

3. 绩效评价对象及范围

济南先行实验中学 2024 年度开办经费项目，涉及资金 317 万元的使用绩效，包括项目的决策、过程、成本、产出和绩效五方面展开评价。

因评价范围仅涉济南先行实验中学一处，故此次绩效评价全部采用现场评价。

(二) 绩效评价指标体系

1. 指标体系设计的总体思路

根据国家与山东省、济南市绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-成本-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，评价指标体系在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的基础上，结合项目的实际情况进行设置。参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、行业标准、历史标准等制定指标的目标值以及委托方的意见，形成济南先行实验中学开办经费项目绩效评价指标体系，包括项目决策、项目过程、项目成本、项目产出、项目效益 5 项一级指标、12 项二级指标、38 项三级指标。

2. 指标体系

项目绩效指标体系由 5 项一级指标、12 项二级指标、38 项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、财经法规、定量分析、材料核查、访谈、座谈、问卷调查等。具体情况如下：

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

					5、项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复	1.00	该项分值1分。所立项的项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复，得1分，如不符合按每项0.1分扣除。		
		立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求，是否制定切实可行的项目实施方案等进行评价，用以反映和考核项目立项的规范情况	1、项目是否按照规定的程序申请设立； 2、审批文件、材料是否符合相关要求； 3、事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	3.00	该项分值3分。项目按规定申请设立且相关审批文件、材料符合要求的得满分，否则每发现一项项目未按规定的程序申请设立或项目审批文件、材料不符合相关要求的扣0.5分，扣完为止。	立项申请及批复文件，相关决策会议纪要，项目调研、考察报告，初步设计方案或实施方案等	案卷分析
	绩效目标（5分）	绩效目标合理性	2	评价项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合相关政策及客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况	1、项目是否设置绩效目标 2、项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性	0.50 0.50	该项分值0.5分。设置了绩效目标得满分，否则整个三级指标不得分。 该项分值0.5分。设置的项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得满分，否则每发现一处不相关扣0.05分，扣完为止。	事前评估方案、实施方案、绩效目标表或其他相关绩效目标的资料等	案卷分析

					3、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平	0.50	该项分值 0.5 分。项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，得 0.5 分，否则每发现一项不符扣 0.05 分		
					4. 项目绩效目标是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	0.50	该项分值 0.5 分。项目绩效目标与预算投资额或资金量相匹配，得 0.5 分，否则按比例扣分。		
		绩效指标明确性	3	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	1、是否将项目绩效指标细化分解为具体的绩效指标并按年度进行分解（即项目是否在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化、量化的绩效指标）	1.00	该项分值 1 分。项目绩效目标（含长期目标和年度目标）在数量、质量、成本、时效、效益等方面设置了细化的绩效指标，得 1 分，数量、质量、成本、时效未细化，每项扣 0.125 分；效益（社会、经济、生态、可持续性、满意度）未细化的，其未细化的效益部分，每项扣 0.1 分，效益整体未细化的，扣 0.5 分。	事前评估方案、实施方案、绩效目标表或其他相关绩效目标的资料等	案卷分析
					2、是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，符合 SMART 原则（即绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效	1.00	该项分值 1 分，项目绩效目标设置清晰、可衡量的得满分，否则每发现一项不清晰或不可衡量的扣除 0.2 分。		

					性)				
					3、是否与项目目标任务数或计划数相对应	1.00	该项分值1分。项目绩效目标建设数量与项目目标任务数或计划数相对应，得1分。项目绩效目标与目标任务数或计划数相差的，按比例扣分。		
	资金投入 (3分)	预算编制科学性	3	项目预算编制依据是否充分，资金筹措方式是否符合相关标准，资金金额与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性	1、预算编制是否经过科学论证	1.00	该项分值1分。预算编制经过科学论证的得1分，论证过程存在缺陷的每发现一处扣0.1分，无论论证过程的该项不得分。	项目预算批复、事前评估预算额度测算资料、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序	网络检索、案卷分析
2、预算内容与项目内容是否匹配，与年度目标是否适应					0.50	该项分值0.5分。预算内容与项目内容匹配，与年度目标相适应，得0.5分，否则每发现一处不匹配扣0.1分，完全不匹配的不得分。			
3、预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制					1.00	该项分值1分。预算额度测算依据充分，按照标准编制，得1分，否则每发现一处未按照标准编制的扣0.1分，完全不匹配的不得分。			

					4、预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	0.50	该项分值 0.5 分。预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得 0.5 分，否则按不符比例扣分，完全不匹配的不得分。		
过程 (18分)	资金管理 (9分)	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)*100%	2.00	该项分值 2 分。指标分值=资金到位率*指标满分 2 分，指标得分不超过 2 分。	资金拨付指标文、资金到位凭证	案卷分析
		预算执行率	3	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%	3.00	该项分值 3 分。指标分值=预算执行率*指标满分 3 分，指标得分不超过 3 分。	资金支出明细表、记账凭证及后附单据等相关财务资料	案卷分析
		资金使用合规性	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况	1、项目资金的使用是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定	1.00	该项分值 1 分。符合国家财经法规、财务管理制度以及有关专项资金管理办法得满分，发现每一项不符扣 0.2 分，直至 0 分。若项目 20%以上资金违反专项资金管理办法相关规定，则三级指标整体不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、相关合同协议，资金支付申请及批复，资金拨付的相关明细账及凭证	案卷分析、现场查勘

					2、资金的拨付是否有完整的申请、审批程序和手续	1.00	该项分值1分。资金的拨付有完整的申请、审批程序和手续的，得0.5分。资金的审批、拨付手续不够规范、申请程序不够严谨，发现1处扣0.2分，若项目20%以上资金违反相关规定，则三级指标整体不得分。	等资料	
					3、资金的使用是否符合项目预算批复或合同规定的用途	1.00	该项分值1分。资金的使用符合项目预算批复或合同规定的用途得满分。否则每发现一项不符扣0.2分。若项目20%以上资金违反相关规定，则三级指标整体不得分。		
					4、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况	1.00	该项分值1分。发现截留、挤占、挪用、虚列支出等问题，发现1处扣0.2分。若项目20%以上资金存在问题则三级指标整体不得分		
组织 实施 (9 分)	管理制 度健全 性	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利	1、项目主管部门或实施单位是否已制定或具有合法、合规、完整的业务管理制度(包括但不限于项目监督管理制度、	1.00	该项分值1分。已制定或具有合法、合规、完整的项目管理制度，得1分，否则每发现一处不完整扣0.2分，未制定相关管理制度不得分。	财务管理制度、专项资金管理制度、项目监督管理制度、项目意见投诉反馈制度、项目考核	案卷分 析	

				实施的保障情况	项目考核标准、项目验收标准、投诉反馈处理制度、档案管理制度等)			制度、项目整改相关制度、档案管理制度,项目人员安排及职能分工等文件资料	
					2、项目主管部门或实施单位是否制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度或专项资金管理制度(包括但不限于预算管理、专项资金使用及管理、内部财务监控管理等制度)	1.00	该项分值1分。项目主管部门或实施单位制定或具有合法、合规、完整的财务管理制度,得1分,虽制定相关财务制度,但存在不完整或不合规情况发现每一项不符扣0.1分,直至0分。如未制定项目专项资金管理制度或财务制度不相符,该三级指标整体不得分。		
					3、项目相关财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	1.00	该项分值1分。项目相关的财务和业务管理制度合法、合规、完整的,得1分。否则,每发现一处不合法、不合规、不完整的扣0.2分,扣完为止。		
		制度执行有效性	6	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制	1、项目实施是否遵守相关法律法规和相关管理规定	1.50	该项分值1.5分。项目未发现违反相关法律法规的情况得满分,否则发现一处不符扣0.3分,扣完为止	验收报告、竣工决算报告、技术鉴定报告、项目相关调整申请	案卷分析、现场查勘

				度的有效执行情况	2、项目调整及调整手续是否完备	1.50	该项分值 1.5 分。手续完备得 1.5 分，发现应有未有的手续，每发现一处不完备按扣除 0.3 分，扣完为止。	及批复文件，项目考核标准及考核记录，项目巡查记录等相关资料	
					3、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档。	1.50	该项分值 1.5 分。资料齐全得 1.5 分，发现未有的资料，每发现一处不完备扣除 0.3 分，扣完为止。		
					4、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位	1.50	该项分值 1.5 分。项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑、配套措施等落实到位，得满分，否则每发现一处不到位之处扣 0.3 分，扣完为止。		
成本 (9 分)	成本 控制 率	总成本 控制率	3	完成项目计划工作目标的总实际节约成本与计划总成本的比率，用以反映和考核项目的成本控制度	项目是否按照预算控制成本，实际总成本与计划总成本差异率= $[(\text{预算计划总成本}-\text{实际总成本})/\text{预算计划总成本}]*100\%$	3.00	该项分值 3 分。成本节约率控制在±5%以内，且无不正当理由，则该指标不扣分；差异率超出±5%，但控制在±20%以内，按权重扣除相应数值；若超出计划±20%，则该指标不得分。	资金支出明细表、记账凭证、项目合同、经费支出申请审批单	案卷分析

		分项成本控制率	3	完成项目计划工作目标的各分项实际节约成本与计划各分项成本的比率,用以反映和考核项目的分项成本控制制度	项目各分项是否按照预算控制成本,实际各分项成本与计划各分项成本差异率= $[(各分项预算计划成本-各分项实际成本)/各分项预算计划成本]*100%$	3.00	该项分值3分。分项成本节约率控制在±5%以内,且无正当理由,则该指标不扣分;差异率超出±5%,但控制在±20%以内,按权重扣除相应数值;若超出计划±20%,则该指标不得分。项目分项成本共分7项内容,按比例赋分。		
		单位成本控制率	3	完成项目计划工作目标的各单位实际节约成本与计划各单位成本的比率,用以反映和考核项目的单位成本控制制度	项目各单位是否按照预算控制成本,实际各单位成本与计划各单位成本差异率= $[(预算各单位计划成本-实际各单位成本)/预算各单位计划成本]*100%$	3.00	该项分值4分。分项成本节约率控制在±5%以内,且无正当理由,则该指标不扣分;差异率超出±5%,但控制在±20%以内,按权重扣除相应数值;若超出计划±20%,则该指标不得分。项目分项成本共分7项内容,按比例赋分。		
产出 (30分)	产出数量 (10分)	1.聘用物业人员数量	1	项目实施的实际聘用数与计划聘用数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际聘用的物业人员数量占计划聘用的物业人员的比例(%) , 指标值1项	1.00	该项分值1分,指标分值=(实际完成项目数量/计划完成项目数量)*100%*指标满分分值	2024年度物业服务合同、2024年度安保服务项目合同、2024年度法律顾问服务合同、2024	案卷分析、现场查勘

		2. 聘用安保人员数量	1	项目实施的实际聘用数与计划聘用数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际聘用的保安人员数量占计划聘用的保安人员的比例（%），指标值 1 项	1.00	该项分值 1 分，指标分值=（实际完成项目数量/计划完成项目数量）*100%*指标满分分值	年度外委单位服务项目合同、安全巡逻车购置合同及发票、2024 年度文化建设项目合同及发票	
		3. 外委单位服务项目数量	1	项目实际外委单位服务项目数量与计划数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际进行外委单位服务项目数量占计划数量的比例（%），指标值 1 项	1.00	该项分值 1 分，指标分值=（实际完成项目数量/计划完成项目数量）*100%*指标满分分值		
		4. 购置安全巡逻车数量	1	项目实施的实际采购数与计划采购数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际完成具体项目数量占计划完成项目数量的比例（%），（根据相关合同），指标值 14 项	1.00	该项分值 1 分，指标分值=（实际完成项目数量/计划完成项目数量）*100%*指标满分分值		
		5. 食堂燃气工程实施数量	2	项目实际实施食堂燃气工程的数量与计划数量的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现	实际实施食堂燃气工程的数量占计划数量的比例（%），指标值 1 项	2.00	该项分值 2 分，指标分值=（实际完成项目数量/计划完成项目数量）*100%*指标满分分值		

			程度					
	6. 厨房建设项目实施数量	2	项目实际实施厨房建设项目的数量与计划数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际实施厨房建设项目的数量占计划数量的比例(%) 指标值 1 项	2.00	该项分值 2 分, 指标分值=(实际完成项目数量/计划完成项目数量)*100%*指标满分分值		
	7. 文化建设项目实施数量	2	项目实际实施文化建设项目的数量与计划数量的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	实际实施文化建设项目数量占计划数量的比例(%) 指标值 1 项	2.00	该项分值 2 分, 指标分值=(实际完成项目数量/计划完成项目数量)*100%*指标满分分值		
产出质量 (10分)	1. 公共场所整洁率	1	考察为学校提供的物业管理服务验收合格率	公共场所整洁率=(验收合格数/项目总数)*100%	1.00	该项分值 1 分, 指标分值=公共场所整洁率*指标满分分值	项目验收合格单、项目服务考察情况记录表	案卷分析、现场查勘、座谈结果
	2. 安保服务达标率	1	考察学校安保服务是否能够正常发挥作用	安保服务达标率=(验收合格数/项目总数)*100%	1.00	该项分值 1 分, 指标分值=安保服务达标率*指标满分分值		

	3. 外委单位提供服务合格率	1	考察学校聘请外委单位提供的服务是否能够正常发挥作用	外委单位提供服务合格率=(验收合格数/项目总数)*100%	1.00	该项分值 1 分, 指标分值=外委单位提供服务合格率*指标满分分值		
	4. 安全巡逻车验收合格率	1	考察所购置的安全巡逻车是否能够正常使用	车辆验收合格率=(验收合格数/项目总数)*100%	1.00	该项分值 1 分, 指标分值=服务验收合格率*指标满分分值		
	5. 燃气工程验收合格率	2	考察学校所实施的燃气工程的质量是否合格	燃气工程验收合格率=(验收合格数/项目总数)*100%	2.00	该项分值 2 分, 指标分值=燃气工程验收合格率*指标满分分值		
	6. 厨房建设项目验收合格率	2	考察学校所实施的厨房建设项目的质量是否合格	厨房建设项目验收合格率=(验收合格数/项目总数)*100%	2.00	该项分值 2 分, 指标分值=厨房建设项目验收合格率*指标满分分值		
	7. 文化建设项目验收合格率	2	考察学校所实施的文化建设项目的质量是否合格	文化建设项目验收合格率=(验收合格数/项目总数)*100%	2.00	该项分值 2 分, 指标分值=文化建设项目验收合格率*指标满分分值		
产出时效 (10 分)	1. 物业人员到位及时率	1	考察项目按合同时长执行情况, 签订合同服务期限与实际服务期限的相符程度确	对物业管理外包服务实际情况符合合同要求进行评价	1.00	该要点 1 分, 要素得分=实际物业人员到位时效/合同规定到位时效 100%*指标分值	项目规划、项目合同、外聘人员考勤表、特色航空课程班级名单及课程表、对	案卷分析、现场查勘、座谈结果

			认				外监考安排表、项目明细账、凭证等
	2. 安保响应及时率	1	考察安保服务是否能按照相关约定、要求及时响应学校的安保需要	安保响应及时率=按规定时间及时响应次数/全年响应次数	1.00	该要点 1 分，要素得分=安保响应及时率*指标分值	
	3. 外委单位服务提供及时率	1	考察服务按合同时长执行情况，签订合同服务期限与实际服务期限的相符程度确认	外委单位服务提供及时率=按规定时间及时提供次数/全年提供次数	1.00	该要点 1 分，要素得分=外委单位服务提供及时率*指标分值	
	4. 车辆到货及时率	1	考察项目按合同时长执行情况，签订合同服务期限与实际服务期限的相符程度确认	对安全巡逻车购置到位时效实际情况符合合同要求进行评价	1.00	该要点 1 分，要素得分=购置到位实际时效/合同规定时效100%*指标分值	
	5. 燃气工程完工及时率	2	考察所实施的工程是否可以如期完工	工程项目完工及时率=实际完工期限/合同规定完工期限*100%	2.00	该要点 2 分，要素得分=工程项目完工及时率*指标分值	

		6. 厨房建设项目完工及时率	2	考察所实施的工程是否可以如期完工	工程项目完工及时率=实际完工期限/合同规定完工期限*100%	2.00	该要点 2 分，要素得分=工程项目完工及时率*指标分值		
		7. 文化建设项目完工及时率	2	考察所实施的工程是否可以如期完工	工程项目完工及时率=实际完工期限/合同规定完工期限*100%	2.00	该要点 2 分，要素得分=工程项目完工及时率*指标分值		
效益 (27 分)	社会效益 (12 分)	1. 保障新建校园顺利启用	6	考察项目实施对当地社会发展所带来的直接或间接的影响	考察开办经费使用后对学校新校园能否顺利启用的影响。	6.00	该项分值 6 分。济南先行实验中学 2024 年度开办经费使用后满足经费设立初衷及学校所需，得满分；开办经费项目少数效果未达到预期，得 4-6 分（不含 6 分）；开办经费类项目效果一般，得 2-4 分（不含 4 分）；开办经费类项目运行后对学校新校园顺利启用帮助不大，得 1-2 分（不含 2 分），完全没有任何效果，则不得分。	《济南先行实验中学开办经费事前评估报告》、网络检索、现场查勘结果、专家意见	案卷分析、现场查勘、座谈结果
		2. 安全事故发生数	6			6.00	该项分值 6 分。开办经费项目运行过程中，学校发生安全事故次数，每发生两次扣 1 分。		

	可持续影响（5分）	长效管理机制健全性	5	考核保障机制类项目的长效运行管理对后续教育教学工作可以造成的影响	考察保障机制类项目实施中的业务保障能力及项目的后续维护	5.00	该项分值 5 分，考察保障机制类项目实施中的业务保障能力，维护管理与人员安排健全，施行能完全满足要求得满分，否则每发现一处无法保障的情况扣 0.5 分，扣完为止。	项目后续管理制度、监管部门及实施单位访谈、现场查勘结果、专家意见等	案卷分析、现场查勘、座谈结果
	社会公众或服务对象满意度（10分）	教职工满意度	10	考察在校教职工对物业及安保服务、新增设备设施、学校运行情况的满意度	教职工对现阶段校园生活的满意度 $\geq 90\%$ 。	10.00	该项分值 10 分。教职工对现阶段校园生活的满意度 $\geq 90\%$ 以上得满分；满意度小于 90% 大于等于 50% 按比例扣除相应分值；满意度 $< 50\%$ 则该指标不得分。指标分值 = $(\text{满意率} - 50\%) / (90\% - 50\%) * \text{指标满分}$ 5 分，指标得分不超过 10 分。	教师、学生满意度调查问卷	纸质调查问卷、电子二维码调查问卷、现场询问、座谈等
合计			100			100.00			

3. 评价方法

根据《关于印发济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）等相关文件的规定结合本项目的特点，通过比较法、因素分析法、公众评判法及实地核查法对本项目进行评价。

（1）比较法，通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目标实现程度，且评价组针对项目实际实施情况等，通过比较了解分析项目实施情况及预算情况等。

（2）因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实施、实现效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

（3）公众评判法，通过专家评估、公众问卷、抽样调查等方式对项目专项资金的使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量项目效益效果的，选择相关行业或绩效评价专家进行评估，及时提供专业的评估意见，并对受益群体进行问卷调查，通过分析调查问卷，从侧面反映项目的效益、可持续影响以及满意度情况。

（4）实地核查法，为保证项目绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

本次评价是在《关于印发济南市市级预算支出项目第三方机构绩

绩效评价工作规程（试行）的通知》（济财绩〔2020〕2号）中项目支出绩效评价指标体系框架的基础上，根据项目特点设置指标权重和评价要点，通过指标权重转换出各项指标和评价要点的分值。评价组根据构建的指标采取减分法和比率法相结合的方式逐项进行各评价要点得分，然后汇总出各项指标得分，最终加总得出项目绩效评价总分。

评价组通过对评价结果进行交叉比对，运用规范的统计分析方法，确定项目综合评价得分，得出项目评价最终结果。

4. 综合评价等级

本次绩效评价综合绩效级别具体分为四个等级：

综合得分在 90 分（含 90 分）以上为“优”；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

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

三、综合评价情况及评价结论

通过基础数据采集、问卷调查、访谈、现场调研等获得的数据和资料，对济南先行实验中学 2024 年度开办经费项目进行了独立客观公正的评价。从决策、过程、成本、产出和效益五方面对项目的绩效情况进行评分，最终，项目整体评价得分为 90 分，绩效评级为“优”。得分情况具体如下表所示。

二级指标	分值	得分	得分率
项目立项	8.00	8.00	100.00%
绩效目标	5.00	4.70	94.00%
资金投入	3.00	2.90	96.67%
资金管理	9.00	8.69	96.56%
组织实施	9.00	9.00	100.00%
成本控制率	9.00	1.97	21.89%
产出数量	10.00	8.74	87.40%
产出质量	10.00	10.00	100.00%
产出时效	10.00	10.00	100.00%
社会效益	12.00	12.00	100.00%
可持续影响	5.00	4.00	80.00%
服务对象满意度	10.00	10.00	100.00%
合计	100.00	90.00	90.00%

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

济南先行实验中学 2024 年度将学校物业管理外包，能够提升学校整体环境效果及物业管理服务质量；将安保服务外包，为教师和学生提供安全保障；采购合理数量和价格的低值易耗品，保证教职工和在校学生的正常使用，同时可以降低采购成本；购置安保巡逻车，能够提升学校安保服务质量，保障师生安全；招标专业的公司外包学校设施建设项目，既保证设备设置质量，也能管控费用，提高资金使用效益。

（二）存在问题及原因分析

1. 项目绩效指标设置不完善

评价发现，学校在设置 2024 年度开办经费项目绩效指标时，能够做到基本的细化和量化，但是仍存在部分绩效指标设置不完善的情况：一是绩效指标中的经济成本指标，仅设置了总成本和分项成本，未能结合分项成本与产出数量情况设置单位成本；二是产出指标设置时，对产出时效指标值设置的过少。

分析其原因，由于学校为 2024 年新建校，相关人员对开办所需经费的使用情况尚无法做到完全掌握，且有鉴于新建阶段各类学校活动尚未能正常运行，故对产出指标的设置存在把控不精准的情况。

2. 尚未建立内部控制制度

济南先行实验中学（暨山东省实验中学鹊华校区）是新建校，系山东省实验中学直属校区，至 2024 年末，学校尚未建立自身的内部控制制度，学校相关内控制度和内控管理遵照山东省实验中学内控制度执行。结合学校现阶段实际管理需求，学校内控管理在山东省实验中学内控制度框架下运行虽然能够满足目前阶段管理需要。但随着学校从初立逐步开始正常运行，相关的业务活动和财务活动逐渐增多，由于学校未能结合自身实际情况建立一套完备的内部控制制度，将从制度层面制约学校对自身业务和财务活动的管理。

3. 学校组织架构仍需搭建完善，需补充相关人员

由于学校处于初始启动阶段，相关领导层和组织架构的搭建还不甚完善，学校对相关行政和业务部门仅进行了初步的划分，且学校相关组

织架构内各职能部门的工作人员也明显不足，项目人员充足性条件方面尚有待保障。

五、有关建议

（一）规范绩效目标指标值设置过程

建议学校进一步加强绩效目标和指标梳理与匹配工作，组织项目相关业务负责人、财务人员及业务骨干要共同参与到指标项和指标值的设置过程中来，对项目涉及的全部工作内容进行系统梳理，形成详细的工作清单，对照工作清单，逐一核查现有绩效目标指标，删除与项目无关的指标，补充缺失的指标，确保全面覆盖工作内容。

（二）重视内控建设，建立符合学校自身情况的内控制度

建议学校分阶段实施改进措施，助力学校逐步建立符合自身实际的内控制度：

1.组织保障阶段。成立内控制度建设专项小组。负责内控制度建设的统筹规划、组织实施、协调沟通等工作。同时制定制度建设工作计划，制定详细的内控制度建设时间表和路线图，明确各阶段目标、任务、责任部门及完成时限，为制度建设提供清晰指引。

2.现状调研阶段。全面梳理学校现有业务与财务活动，

分析现有制度适用性与存在问题，开展风险评估，形成风险清单。

3.制度设计阶段。确定制度框架与模块划分，将制度划分为财务内控、教学管理内控、资产管理内控、人事管理内控、行政后勤内控等模块，确保覆盖学校全部核心业务领域。

并针对性制定各模块内控制度初稿。组织跨部门研讨与修订，根

据研讨意见对制度初稿进行修订完善，形成内控制度征求意见稿。

4.试运行与优化阶段。选取试点部门与业务进行试运行，各部门记录制度执行情况、遇到的问题及改进建议。收集反馈并进行制度优化，形成内控制度试行稿。

5.全面推行内控制度。正式发布内控制度试行稿，要求各部门严格按照制度开展业务和财务活动。专项小组加强对制度执行情况的指导和协调，及时解决执行过程中出现的问题。

至此，完成学校内控制度的建立工作。并定期开展制度评估与更新。

（三）完善组织架构搭建，逐步夯实组织管理基础

1.组织架构优化阶段。明确核心领导层职责与分工，

优先完善校级领导层配置，明确校长、分管副校长（如教学、行政、后勤等方向）的核心职责，避免职责交叉或空白。精简核心职能部门设置，建议设置“教学管理部”“行政人事部”“财务后勤部”三大核心部门。绘制组织架构图与职责清单，梳理各部门核心职能，形成《部门职责清单》，明确每个部门的主要工作内容、关键产出。绘制简洁清晰的组织架构图，标注部门层级、负责人及核心职责，让全体人员明确组织框架与协作路径。

2.人员配置保障阶段。制定分阶段人员招聘计划，结合学校发展规划和部门职责清单，制定“急需岗位优先、核心岗位保障”的招聘计划。第一阶段：重点招聘教学管理部骨干（如教务主任）、财务后勤部关键岗（如会计、后勤主管），填补核心职能空白；第二阶段：

补充教学辅助人员、行政专员等基础岗位，缓解部门人力压力；第三阶段：根据业务拓展需求，招聘专项岗位（如学生管理、设备维护），逐步配齐各部门人员。

3. 职责管理强化阶段。建立岗位说明书制度，为每个岗位制定详细的《岗位说明书》，明确岗位职责、工作标准、任职要求、汇报关系等内容，作为人员招聘、绩效考核、职责划分的依据。针对初期人员不足的岗位，在说明书中注明“现阶段暂兼职责”，待人员配齐后再调整，确保职责边界清晰。

至此，完成学校组织架构建立及岗位人员配备工作，后续需注意动态优化组织架构与人员配置，并制定合适的激励与考核机制，稳定现有人员队伍，减少人才流失。