

**2023 年度**  
**济南市历城区港沟中学**  
**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 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

济南市历城区港沟中学的主要职责是：坚持党对学校工作的全面指导、坚持社会主义办学方向、建设现代学校制度；组织教育教学、科学研究活动、保证教育教学质量、促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展。

（一）宣传和贯彻执行党和国家的教育方针政策和法律法规；积极配合教育行政部门做好教育教学工作。

（二）承担全校基础教育新课程、教材和教法培训等，创建教师教育工作的培训、研究和服务中心。

（三）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。

（四）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。

（五）为全校开展校本培训和日常教学提供信息技术和现代教育技术服务，为通过现代远程教育手段开展教师继续教育提供帮助和支持。

（六）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，辅导和帮助广大教师充分利用各种信息资源开展自主学习。

（七）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。

（八）加强安全防范，增强安全意识，加强安全教育，防范事故风险；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 4 个职能科室，分别是：政教处、组织人事部、教导处、总务处。

## 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：济南市历城区港沟中学

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	3,273.02	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	2,950.78
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	58.37	八、社会保障和就业支出	39	275.66
	9		九、卫生健康支出	40	98.89
	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	3,331.39	<b>本年支出合计</b>	58	3,325.34
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	0.67	年末结转和结余	60	6.72
	30			61	
<b>总计</b>	31	3,332.06	<b>总计</b>	62	3,332.06

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：济南市历城区港沟中学

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		3,331.39	3,273.02					58.37
205	教育支出	2,956.83	2,898.46					58.37
20502	普通教育	2,892.50	2,834.13					58.37
2050201	学前教育	326.14	326.14					
2050203	初中教育	1,787.47	1,787.47					
2050299	其他普通教育支出	778.88	720.51					58.37
20509	教育费附加安排的支出	10.13	10.13					
2050999	其他教育费附加安排的支出	10.13	10.13					
20599	其他教育支出	54.21	54.21					
2059999	其他教育支出	54.21	54.21					
208	社会保障和就业支出	275.66	275.66					
20805	行政事业单位养老支出	275.66	275.66					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	183.78	183.78					

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	91.89	91.89					
210	卫生健康支出	98.89	98.89					
21011	行政事业单位医疗	98.89	98.89					
2101102	事业单位医疗	98.89	98.89					

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：济南市历城区港沟中学

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		3,325.34	2,737.13	588.21			
205	教育支出	2,950.78	2,362.57	588.21			
20502	普通教育	2,886.45	2,362.57	523.87			
2050201	学前教育	326.14		326.14			
2050203	初中教育	1,787.47	1,787.47				
2050299	其他普通教育支出	772.83	575.10	197.73			
20509	教育费附加安排的支出	10.13		10.13			
2050999	其他教育费附加安排的支出	10.13		10.13			
20599	其他教育支出	54.21		54.21			
2059999	其他教育支出	54.21		54.21			
208	社会保障和就业支出	275.66	275.66				
20805	行政事业单位养老支出	275.66	275.66				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	183.78	183.78				

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	91.89	91.89				
210	卫生健康支出	98.89	98.89				
21011	行政事业单位医疗	98.89	98.89				
2101102	事业单位医疗	98.89	98.89				

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：济南市历城区港沟中学

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	3,273.02	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	2,898.46	2,898.46		
	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	275.66	275.66		
	9		九、卫生健康支出	41	98.89	98.89		
	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	3,273.02	<b>本年支出合计</b>	59	3,273.02	3,273.02		
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	3,273.02	<b>总计</b>	64	3,273.02	3,273.02		

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：济南市历城区港沟中学

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		3,273.02	2,684.81	588.21
205	教育支出	2,898.46	2,310.25	588.21
20502	普通教育	2,834.13	2,310.25	523.87
2050201	学前教育	326.14		326.14
2050203	初中教育	1,787.47	1,787.47	
2050299	其他普通教育支出	720.51	522.78	197.73
20509	教育费附加安排的支出	10.13		10.13
2050999	其他教育费附加安排的支出	10.13		10.13
20599	其他教育支出	54.21		54.21
2059999	其他教育支出	54.21		54.21
208	社会保障和就业支出	275.66	275.66	
20805	行政事业单位养老支出	275.66	275.66	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	183.78	183.78	

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	91.89	91.89	
210	卫生健康支出	98.89	98.89	
21011	行政事业单位医疗	98.89	98.89	
2101102	事业单位医疗	98.89	98.89	

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：济南市历城区港沟中学

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	2,208.55	302	商品和服务支出	83.56	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	487.79	30201	办公费	9.03	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	194.31	30202	印刷费	8.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	539.21	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	328.21	30205	水费		310	资本性支出	0.21
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	183.78	30206	电费	2.68	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	91.89	30207	邮电费	0.50	31002	办公设备购置	0.21
30110	职工基本医疗保险缴费	98.89	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	30.00	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	98.87	30211	差旅费	0.28	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	185.61	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	12.48	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	392.49	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	6.97	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	204.42	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	5.06	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	115.82	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	1.38	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	8.68	312	对企业补助		
30309	奖励金	61.55	30229	福利费		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	1.28	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	1.08	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	5.64	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	1.20	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>		<b>2,601.04</b>	<b>公用经费合计</b>						<b>83.77</b>

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：济南市历城区港沟中学

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：济南市历城区港沟中学

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：济南市历城区港沟中学

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
1.28		1.28		1.28		1.28		1.28		1.28	

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

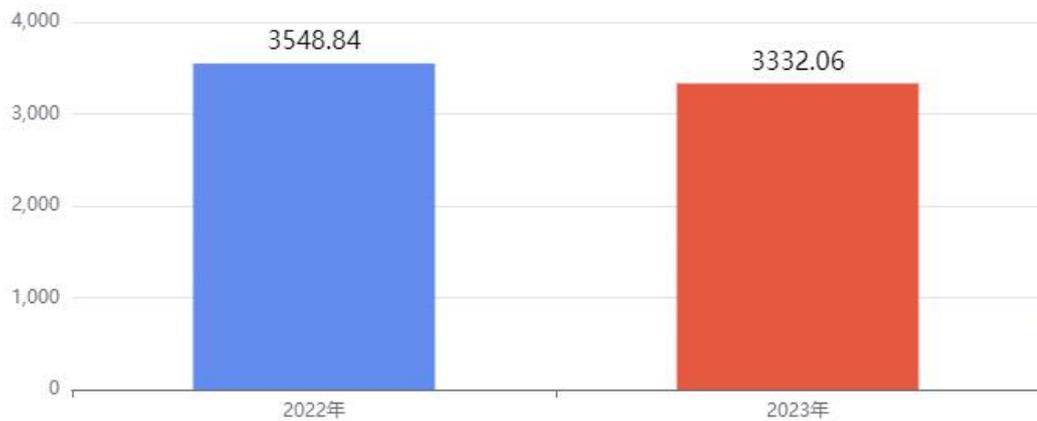
## **第三部分**

# **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 3,332.06 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 216.78 万元，下降 6.11%。主要是 2022 年调整工资结构，补发以前年度工资与绩效，2023 年度不涉及补发等项目，导致年度收、支总计同比减少。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

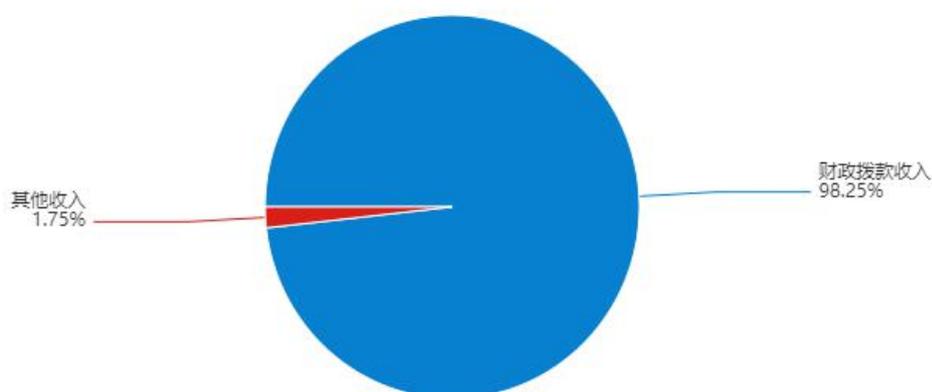


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 3,331.39 万元，其中：财政拨款收入 3,273.02 万元，占 98.25%；其他收入 58.37 万元，占 1.75%。

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 3,273.02 万元。与 2022 年度相比，减少 84.78 万元，下降 2.52%。主要是 2022 年调整工资结构，补发以前年度工资与绩效，2023 年度不涉及补发等项目，导致财政拨款收入同比减少。

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。

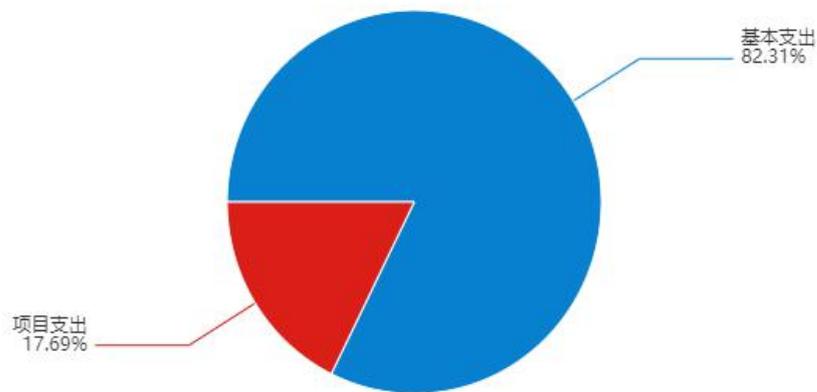
6、其他收入 58.37 万元。与 2022 年度相比，减少 90.87 万元，下降 60.89%。主要是 2022 年度济南市历城区港沟街道办事处拨付经费在本单位反映，2023 年度此经费调整至济南市历城区港沟中心幼儿园反映，导致其他收入同比减少。

### 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 3,325.34 万元，其中：基本支出 2,737.13 万元，占 82.31%；项目支出 588.21 万元，占 17.69%。

图3：本年支出构成情况



#### (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 2,737.13 万元。与 2022 年度相比，减少 608.64 万元，下降 18.19%。主要是 2022 年调整工资结构，补发以前年度工资与绩效，2023 年度不涉及补发等项目；2022 年度学生上级学生公用经费在基本支出反映，2023 年度调整至项目支出反映等，导致基本支出同比减少。

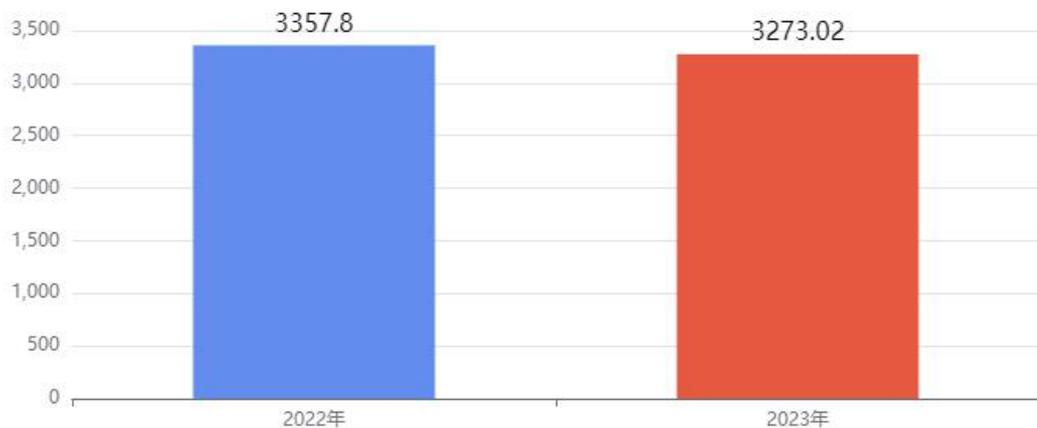
2、项目支出 588.21 万元。与 2022 年度相比，增加 385.81 万元，增长 190.62%。主要是增加学生上级公用经费、德育绩效项目、安保项目等项目支出，导致项目支出同比增加。

- 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 3,273.02 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 84.78 万元，下降 2.52%。主要是 2022 年调整工资结构，补发以前年度工资与绩效，2023 年度不涉及补发等项目，导致财政拨款收、支总计同比减少。

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 3,273.02 万元，占本年支出合计的 98.43%。与 2022 年度相比，一般公共预算

算财政拨款支出减少 84.78 万元，下降 2.52%。主要是 2022 年调整工资结构，补发以前年度工资与绩效，2023 年度不涉及补发等项目，导致一般公共预算财政拨款支出同比减少。

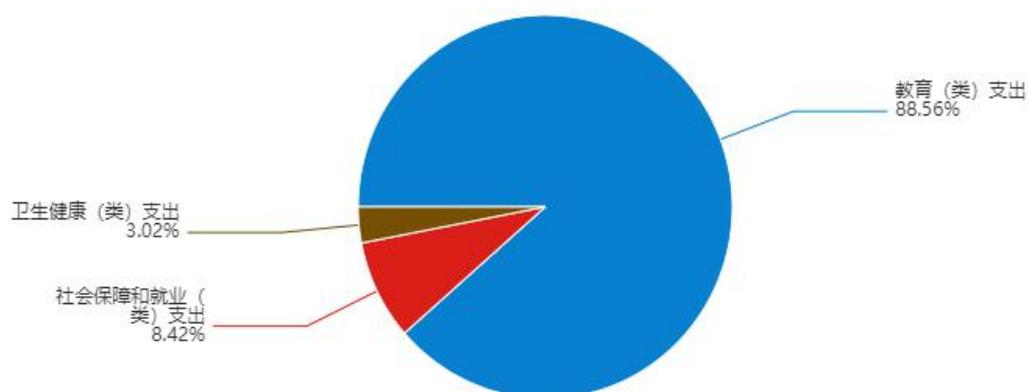
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)



## (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 3,273.02 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 2,898.46 万元，占 88.56%；社会保障和就业(类)支出 275.66 万元，占 8.42%；卫生健康(类)支出 98.89 万元，占 3.02%。

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 2,394.53 万元，支出决算为 3,273.02 万元，完成年初预算的 136.69%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加上级学生公用经费、安保经费、德育绩效和课后延时补助、考核奖等项目预算资金，导致决算数大于年初预算数。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）学前教育（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 326.14 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是追加万达文旅城、港沟安置房等市级教育发展资金、优秀传统文化融合试点园等项目资金，导致决算数大于年初预算数。

2、教育支出（类）普通教育（款）初中教育（项）。年初预算为 1,591.79 万元，支出决算为 1,787.47 万元，完成

年初预算的 112.29%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加退休人员一次性补贴、2022 年度高质量发展综合绩效考核奖金及记功和嘉奖人员奖金等资金，导致决算数大于年初预算数。

3、教育支出(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 720.51 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是追加上级学生公用经费、德育管理绩效和延时绩效工资、安保人员等项目资金，导致决算数大于年初预算数。

4、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 0 万元，支出决算为 10.13 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是追加市级教育发展资金(改善办学条件-取暖专项经费)项目资金，导致决算数大于年初预算数。

5、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。年初预算为 10 万元，支出决算为 54.21 万元，完成年初预算的 542.1%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加上级学生公用经费、作业本、取暖专项、改善办学条件等资金，导致决算数大于年初预算数。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为

190.06万元，支出决算为183.78万元，完成年初预算的96.7%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员转退休3人、调出在职人员2人，导致决算数小于年初预算数。

7、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95.03万元，支出决算为91.89万元，完成年初预算的96.7%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员转退休3人、调出在职人员2人，导致决算数小于年初预算数。

8、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102.38万元，支出决算为98.89万元，完成年初预算的96.59%。决算数小于年初预算数的主要原因是在职人员转退休3人、调出在职人员2人，导致决算数小于年初预算数。

## 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2,684.81万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费2,601.04万元，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、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对

个人和家庭的补助等。

公用经费 83.77 万元，主要包括：办公费、印刷费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

## **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**

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 1.28 万元，支出决算为 1.28 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

### **（二）“三公”经费支出决算具体情况**

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 1.28 万元，支出决算为 1.28 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年济南市历城区港沟中学使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 1.28 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费，维修费和保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，济南市历城区港沟中学财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。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 134.44 万元，其中：政府采购货物支出 10.5 万元、政府采购工程支出 49.8 万元、政府采购服务支出 74.14 万元。授予中小企业合同金额 134.44 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 134.44 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授

予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

## 十二、国有资产占用情况

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 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 15 个，涉及预算资金 349.94 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对 2023 年城乡义务教育补助经费-校舍安全保障项目等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 30 万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市历城区港沟中学 2023 年度区级预算绩效自评的 15 个项目中，14 个项目自评等级为优，1 个项目自评等级为良。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，项目完成和产出情况达到预期效果，但也存在个别项目执行进度慢，执行效率低；部分项目绩效指标设置不全面、不科学等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及 2023 年城乡义务教育补助经费-校舍安全保障项目，2023 年度市级教育发展资金（中小学改善办学条件），2023 年学校安保人员经费项目等 3 个项目的绩效自评表。

1、2023 年城乡义务教育补助经费-校舍安全保障项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 96.5 分。全年预算数为 30 万元，执行数为 30 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过本项目的实施，学校学习及办公条件得到改善，保证学生学习和教师办公环境，使教育教学活动顺利开展。发现的主要问题及原因：项目在实施程序有待优化与规范。下一步改进措施：加强项目内部控制规范，严格项目实施程序。

2、2023 年度市级教育发展资金（中小学改善办学条件）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 96.6 分。全年预算数为 30 万元，执行数为 30 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：该项目执行和完成情况较好，完成校门西移后的地面改造，改善学校环境，保障教育教学活动顺利开展。

3、2023 年学校安保人员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 96.5 分。全年预算数

为 48.3 万元，执行数为 48.29 万元，完成预算的 99.98%。  
项目绩效目标完成情况：通过本项目的实施，保障校园安全，保障学校安全运转。

2023 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。

2023 年城乡义务教育补助经费-校舍安全保障项目，绩效评价得分为 96.5 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）初中教育（项）：**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初中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

**十八、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）：**反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

**十九、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。

**二十、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。

**二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：**反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

**二十二、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职业年金支出。

**二十三、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：济南市历城区港沟中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	教育办公室办公经费	85.48	良
2	2023年城乡义保资金公用经费	99.00	优
3	2023年城乡义务教育补助经费——校舍安全保障资金	96.50	优
4	2023年城乡义务教育经费保障机制（特教生活费）	99.00	优
5	2023年城乡义务教育经费保障机制（免作业本费）	99.00	优
6	追加上半年义务教育阶段学校生均公用经费	99.00	优
7	2023年追加义务教育学校特教生活费	98.00	优
8	2023年义务教育学校免作业本费	99.00	优
9	2023年市级取暖补助经费	96.25	优
10	2023年市级教育发展资金（中小学改善办学条件）	96.60	优
11	学校取暖补助及运转资金	92.50	优
12	2023年学校安保人员经费项目	96.50	优
13	德育管理绩效和延时服务绩效工资项目	94.56	优
14	2023年省级教育发展资金——课后服务奖补资金项目	97.21	优
15	2023年特殊教育学生生活费	98.00	优

单位：万元

项目名称		2023年城乡义务教育补助经费——校舍安全保障资金						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区港沟中学		
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	30	30	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	0	30	30				
	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			
		为学生及教师提供良好的教育教学环境，有利于教育教学活动的实施，创建优质均衡区的标准。			完成了3750平方米的楼顶防水，楼顶漏水情况得到了改善，提高了教学教学环境。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤30.00万元	30万元	5	5	
			是否超预算	否	否	5	5	
	产出指标	数量指标	维修楼顶面积	3750平方米	3750平方米	20	20	
			质量指标	验收合格率	100%	100%	10	10
年度绩效指标	产出指标	时效指标	施工时间	2023年7月20日-8月31日	2023年3月23日份完成验收	10	9	因楼顶楼顶严重，经开会研究，在雨季前3月份完成防水改造。
	效益指标	社会效益指标	是否提高教育教学环境	是	是	10	10	
		生态效益指标	节能环保效果	优	优	10	10	
		可持续发展影响指标	是否可持续使用	是	是	10	8	教学楼年久，楼顶维修后，还有个别室出现墙面潮湿，
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长及学生满意度	99%以上	95%	10	9.5	学校现有30个班级，1239名学生，很难达到99%以上的家长及学生满意。
总分			96.50					
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：								

单位：万元

项目名称		2023年市级教育发展资金（中小学改善办学条件）						
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区港沟中学		
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	30	30	10	100.00%	10
		其中：当年财政拨款	0	30	30			
		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，改善学校办学条件，达到优质均衡办学条件。			通过实施此项目，完成了学校门口西移后的地面改造1461.2平方米，改善了办学条件。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	总成本	≤30.00万元	30万元	10	10	
	产出指标	数量指标	校舍改造面积	1461.2平方米	1461.2平方米	20	20	
		质量指标	工程质量合格率	100%	100%	10	10	
年度绩效指标	产出指标	时效指标	工程完工时间	2023年9月	2023年10月	10	6.6	工程复杂，有部分收尾工作未按时完成。
	效益指标	社会效益指标	受益学生数	1149名	1239名	15	15	
		可持续发展影响指标	工程作用年限	8年	8年	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生和家長满意度	≥95%	95%	10	10	
总分			96.60					
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：								

单位：万元

项目名称		2023年学校安保人员经费项目							
主管部门		济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区港沟中学			
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	48.3	48.29	10	99.98%	10	
		其中：当年财政拨款	0	48.3	48.29				
		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				
		通过实施此项目支付安保人员工资，保障校园安全，保障学校能够安全运转。			完成支付学校保安人员工资，保障了校园安全及教育教学的正常运转				
	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	≤48.30万元	48.2916万元	10	10		
	产出指标	数量指标	保安人数	14人	上半年9人，下半年14人	20	16.5	保安人数上半年人数9人	
		质量指标	资金利用率		100%	100%	10	10	
年度绩效指标	产出指标	时效指标	资金到位及时率	100%	100%	10	10		
	效益指标	社会效益指标	校园安全	得到保障	得到保障	15	15		
		可持续发展影响指标	资金作用年限	1年	1年	15	15		
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益学生满意度	大于等于90%	95%	10	10		
总分			96.50						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

# 济南市历城区港沟中学楼顶维修项目

## 项目绩效评价报告

项目名称：济南市历城区港沟中学楼顶维修项目

主管部门：济南市历城区教育和体育局

评价机构：济南市历城区港沟中学

2024年07月22日

# 项目支出绩效评价报告

## 一、基本情况

### (一)项目概况。

#### 1、项目立项背景

2021年9月，教育部办公厅、国家发展改革委办公厅和财政部办公厅联合发布了《关于编制义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2021-2025年）的通知》，组织开展2021-2025年“能力提升”项目规划编制工作。深入推进“能力提升”工作，是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，是坚持以人民为中心、贯彻新发展理念的重要抓手。编制好项目规划、组织好项目实施，是推动“十四五”期间义务教育事业发展的奠基工作。

能力提升项目规划编制的工作主要包括三个方面：（一）优先补齐农村义务教育办学条件短板。按照统一城乡义务教育学校建设标准和基本装备配置标准的要求，全面梳理农村义务教育学校办学条件缺口，补齐影响学校教学、生活和安全的基本办学条件。着力改善高寒高海拔地区取暖条件，大力改善学校寄宿条件，重点满足偏远地区学生和留守儿童的寄宿需求，根据需要建设心理咨询室、图书室等功能教室，建设乡村温馨校园。继续改善规划保留的乡村小规模学校办学条件，多种方式保障学校开齐开足国

家规定课程。统筹考虑规划易地扶贫搬迁教育配套设施建设，保障义务教育就近入学需求。(二)切实扩大城镇学位供给。充分考虑地区经济社会发展水平、城镇化进程和人口流动变化趋势，结合义务教育发展需求，科学规划义务教育学校布局，加大人口聚集的城市、县城学校规划建设力度，切实增加城镇学位供给，巩固化解大班额成果。合理确定学校办学规模，原则上不得新建超大规模学校。(三)稳步提升育人保障能力。建设必要的体育、美育场地和劳动教育场(所)，配齐设施设备，加强校园文化建设，发挥校园环境育人功能。稳妥推进教育信息化发展，支持专递课堂、名师课堂和名校网络课堂建设，提高信息化设备使用效率，促进信息技术与教育教学融合应用，加快缩小城乡、区域、校际差距。

能力提升项目建设内容包括三个：(一)校园校舍建设。主要支持建设教学及辅助用房，师生宿舍、食堂、浴室、厕所、开水(锅炉)房等生活用房，运动场地(馆)，围墙、大门、护坡(坎)等附属设施，以及校园文化、绿化、硬化等建设。(二)设施设备购置。支持购置教学实验仪器设备、音体美器材、课桌椅、图书，食堂设备、学生用床，配置饮水、洗浴、采暖、安全等生活必须设施设备。配备开展德育体育美育劳育和校园文化活动所需要的设施设备。(三)信息化建设。建设学校教学资源平台，配备数字教育资源，支持专递课堂、名师课堂和名校网络课堂相关设备购置，支持学校网络设施设备购置。

济南市历城区港沟中学教学楼及宿舍楼修建时间较长，房顶

漏雨、部分门窗损坏，排水系统老化，需进行修缮改造。保障单位水、电正常使用，日常教学及办公正常运转。

## 2、项目实施依据

《山东省教育厅、山东省发展和改革委员会、山东省财政厅、山东省自然资源厅、山东省住房和城乡建设厅关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的实施意见》、《教育部办公厅、国家发展改革委办公厅、财政部办公厅关于编制义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2021-2025年）的通知》、《关于做好未列入省农村中小学改善办学条件规划范围差距项目改造工作的通知》、财政部教育部关于印发《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》的通知（财教【2021】127号）、《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发【2017】1号）、《教育部、国家发展改革委、财政部关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教财【2021】3号）。

## 3、项目实施目的和意义

济南市历城区港沟中学是寄宿制初级中学，教学楼及学生公寓是教育教学的基本条件，楼顶维修及排水的维修也是能够进一步达到优质均衡区的标准。济南市历城区港沟中学教学楼及宿舍楼修建时间较长，房顶漏雨、部分门窗损坏，排水系统老化，需进行修缮改造，保障正常教育教学活动。

## 4、项目实施主要内容

本项目的实施单位是济南市历城区港沟中学，主要内容是

3750 平方米的楼顶防水维修，450 米的落水管更换，400 平方米的损坏墙面维修。

## 5、项目实施流程

济南市历城区港沟中学是项目的执行单位，2023年2月份经三重一大会议决定，对于楼顶维修、落水管及墙面维修做出决定，会后进行询价招标。2023年3月份进行邀请不少于3家单位进行报价，坚持公平公正，节约成本原则，低价中标。中标单位在工期内保质保量完成合同要求，3月份完成工程验收及工程审计。

## 6、资金投入和使用情况

本项目资金使用单位是济南市历城区港沟中学，资金总额30万元，资金性质为中央级教育发展资金，区级指标文号为济历城财教审（2023）第：030号，年度实际支出30万元。

（二）项目绩效目标。包括总体目标和阶段性目标。

### 1.总目标

及时进行漏雨屋顶公寓楼、南教学楼和实验楼楼顶基层防水修缮、对排水系统进行阻塞处理，保障单位日常办公正常运转。经费严格按照要求和规定管理使用，并将支出控制在预算范围内。

### 2.阶段性目标

及时进行漏雨屋顶公寓楼、南教学楼和实验楼楼顶基层防水修缮、对排水系统进行阻塞处理,保障单位日常办公正常运转。经费严格按照要求和规定管理使用，并将支出控制在预算范围内。

## 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

绩效评价可以为政府绩效管理的改善提供必要的资料，帮助政府了解绩效目标的实施状况，不断提高绩效管理的水平和有效性，使绩效管理真正起到增强政府责任、优化公共服务的目的。本次绩效评价旨在客观、全面、公正地评价济南市历城区港沟中学漏雨屋顶公寓楼、南教学楼和实验楼楼顶基层防水修缮、对排水系统进行阻塞处理项目立项和资金投入的合理性、有效性等情况，发现并分析项目实施过程中的相关问题，并提出项目决策、过程、产出、效益等方面的绩效改善相关措施与政策建议，并将绩效评价结果作为以后年度资金安排和分配的依据，提高资金使用效益。

对照年初确定的绩效目标各项任务,加强项目资金的管理使用，确保资金使用合规合法，促进工作效率提高，保障机关正常运转。

#### 2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价的对象和范围为济南市历城区港沟中学漏雨屋顶公寓楼、南教学楼和实验楼楼顶基层防水修缮、对排水系统进行阻塞处理项目实施及管理情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

## 1、绩效评价原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

(1) 相关性原则。与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

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

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

(4) 系统性原则。将定量指标与定性指标相结合，系统反映项目在投入、管理和产出等方面的实施情况，以及绩效目标的完成情况。

(5) 经济性原则。形成的文字资料通俗易懂，评价工作步骤及方法简便易行，数据的获得考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

## 2、评价指标体系

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标 (根据项目具体情况完善设置)	指标解释	参考分值	指标说明
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	3	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; ④项目是否属于公共财政支出范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;

					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。
		立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	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。
	绩效目标 (4)	绩效目标合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	(如未设定预算绩效目标,也可以考核其他工作任务目标) 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	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。	2	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; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
	资金投入 (4)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	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。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据,与补助单位或地方实际是否相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情	2	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。

				况。		
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	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)内预算安排到具体项目的资金。
			预算执行率	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情况。	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期内(本年度或项目期内)项目实际拨付的资金。
过程	16	组织实施 (8)	资金使用合规性	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。	2	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。
			管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	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。
			制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定,用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; 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; 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。
产出	35	产出数量 (12)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实	12	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或提供的服务数量。计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项

				现程度。		日期)内计划产出的产品或提供的服务数量。
		产出质量 (8)	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	8	质量指标达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
		产出时效 (10)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较,用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	10	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。
		产出成本 (5)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。
效益	35	项目效益 (35)	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
			经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	5	
			生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	5	
			可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况。	5	

			社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采用社会调查的方式。
总计	100				100	

备注：否决性核心评价指标及标准，可结合项目具体情况，参照以下指标及标准进行设置：1. 预算执行率：若预算执行率低于 80%，则二级指标整体不得分。2. 资金使用合规性：若项目 20% 以上资金存在问题则二级指标整体不得分。3. 实际完成率：若项目实际完成量达不到计划完成量的 80%，则二级指标整体不得分。

### 3、评价方法

按照科学规范、绩效相关、公开透明、激励约束的原则，本次绩效评价方法主要使用比较法、因素分析法、公众评判法、成本效益法等方法进行评价。

(1) 比较法：通过对绩效目标与实施效果、同类项目实施情况及资金支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

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

(3) 公众评议法：对服务对象满意度部分，主要采取公众调查法，是指通过满意度问卷调查或访谈的方式，对相关受益方或服务对象开展满意度调查评判，以了解部门履职服务对象的满意度。

(4) 成本效益法：将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

#### 4、评价标准

评价标准是确定评价结论的基本标尺，是判断绩效水平的客观依据。评价标准的确定主要包括标杆值和评分规则两部分内容：

##### (1) 标杆值

###### ①计划标准

计划标准是指项目的实施在计划时间内要达到的目标及实现目标为标杆值的设计标准。资金是组织目标的财力保障，由于财政支出受到预算约束，组织计划和目标必须与预算相匹配，在预算约束的情况下实现效益的最大化。

###### ②通用标准

取值一般在0—100%之间，这类标准适用于一些管理类和部分产出类指标。比如“资金到位率”、“到位及时率”等的标杆值通常要求达到100%。

##### (2) 评分规则

主要采取与标杆值比较的方式，对每一指标进行个性化考虑，选择适合指标属性的合理得分区间和扣分区间。

①以极值为满分的指标：如“资金到位率”、“实际完成率”、“质量达标率”、“满意度”等，可以用线性函数评分。

②合规性指标：遵从〔0,1〕规则评分，如“资金使用合规性”等。

③合理性、健全性、规范性等定性指标：指标得分按照应有的制度或者关键条款（要素）数量进行加权合计，全部具备得满分，缺少扣相应权重分。

④产出指标：数量指标以完成计划得满分，每低于1%或者低于一定区间范围扣减相应权重分。

### （三）绩效评价工作过程。

本次绩效评价工作从2023年2月开始，绩效评价流程分为资料收集核查、绩效分析评价、撰写绩效评价报告、绩效评价结果应用等几个阶段。具体工作流程如下：

#### 1、前期准备阶段

主要包括开展前期调研、明确绩效目标、研究绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定评价范围、编制调查方案、设计资料清单、制定评价实施方案、评价方案论证与沟通等流程。

#### 2、组织实施阶段

主要包括资料收集与核查、分析评价、形成绩效评价结果、综合评分和评级、形成绩效评价问题清单等过程。

#### 3、撰写与提交绩效评价报告主要包括

撰写绩效评价报告，征求各方意见、提交报告。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

以项目支出绩效评价体系为基础，结合项目自身特点，经过数据采集数据分析等环节，对项目的指标体系及评价标准进一步的细化、优化，本项目最终得分为96.5分，评价结果级别为优。

具体评分表如图所示

一级指标	权重 %	二级指标	三级指标（根据项目具体情况完善设置）	四级指标	得分	权重 %
决策	14	项目立项（6）	立项依据充分性	立项依据充分性	1	1
				立项程序规范性	2	2
			立项程序规范性	立项程序合规性	2	2
				立项决策情况	1	1
		绩效目标（4）	绩效目标合理性	绩效目标与单位职责相关	1	1
				绩效目标与政策相关	1	1
			绩效指标明确性	绩效目标细化程度	1	1
				绩效目标量化程度	0.5	0.5
		资金投入（4）	预算编制科学性	预算编制科学性	2	2
			资金分配合理性	资金分配合理性	2	2
过程	16	资金管理（8）	资金到位率	资金到位率	4	4
			预算执行率	预算执行率	4	4
		组织实施（8）	资金使用合规性	资金拨付审批合规性	2	2
				与批复用途一致性	1	1
			资金专款专用情况	1	1	
			管理制度健全性	管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性	制度执行有效性	2	2	
		产出	35	产出数量（12）	实际完成率	工程完成验收率
产出质量（8）	质量达标率			工程原材料质量达标率	4	4
				防水测试验收	4	4
产出时效（10）	完成及时			项目完成及时性	9	9
产出成本（5）	成本节约率	成本节约率	5	5		
效益	35	项目效益（35）	社会效益	学校教育教学正常开展率	10	10
				受益学生	10	10
			可持续影响	可持续使用年限	4	4

			社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	9	9
总计	100				96.5	96.50%

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况。

决策指标从项目立项、项目目标、资金投入3个方面对项目的立项情况进行评价。决策指标共6个三级指标，10个四级指标，总权重14分，本项目实际得分为13.5分，得分率96.43%。

“立项文件的合理性”：本项目依据：《山东省教育厅、山东省发展和改革委员会、山东省财政厅、山东省自然资源厅、山东省住房和城乡建设厅关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的实施意见》、《教育部办公厅、国家发展改革委办公厅、财政部办公厅关于编制义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2021-2025年）的通知》、《关于做好未列入省农村中小学改善办学条件规划范围差距项目改造工作的通知》、财政部 教育部关于印发《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》的通知（财教【2021】127号）、《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发【2017】1号）、《教育部、国家发展改革委、财政部关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教财【2021】3号）。文件资料提供齐全，

符合立项要求，本项得满分。

“立项条件的相符性”：经查看部门工作职责、专项资金绩效目标申报表、会议纪要、财政预算批复文件等材料，本项目与部门职责相符，属于公共财政支出范围，项目归历城区教育体育局电教站和计财科管理，在部门内部无重复项目，本项得满分。

“立项程序合规性”：经查看项目支出绩效目标申报表、资金申请报告等材料，本项目经立项程序合法规范，本项得满分。

“立项决策情况”：经查看会议纪要、预算批复、2021-2025年能力提升项目工作计划等材料，本项目经单位集体决策，本项得满分。

“绩效目标与项目单位职责的相关性”：经查看部门工作职责、项目绩效目标等要求，绩效目标设定与项目单位职责密切相关，本项得满分。

“绩效目标的业绩水平相符性”：经查看部门工作职责，年度工作计划、部门预算、部门决算、项目自评报告等材料，项目预期产出符合正常业绩水平，本项得满分。

绩效目标细化程度：经查看项目绩效目标申报表和可行性分析报告，绩效目标能够分解为数量、质量、时效、成本、社会效益、可持续发展、满意度等指标，本项得满分。

“绩效目标量化程度”：经查看项目绩效目标申报表、可行

性分析报告、自评报告等材料，绩效目标申报表设定指标量化程度不足，多采用文字性描述，绩效目标设定太过模糊，本项扣除0.5分。

“预算编制科学性”：经查看项目绩效目标申报表、项目自评报告、预算编制方案等材料，项目预算金额超30万元，本项扣除1分。

“资金分配合理性”：经查看资金申请报告、会议纪要、实验室设备年份统计表等材料，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理，资金分配与项目单位实际相适应，本项得满分

## （二）项目过程情况。

过程指标从资金管理、组织实施2个方面对项目的过程管理情况进行评价。过程指标共2个二级指标，5个三级指标，7个四级指标，总权重16分，本项得满分。

“资金到位率”：从资金申请报告、区级指标文等财务资料查看资金到位数，预算资金30万元，实际到账30万元，本项目资金已由区财政局批复预算指标，本项得满分。

“资金拨付审批合规性”：各财务资料、采购合同显示，资金拨付有完整的审批程序，拨付额度按照预算安排执行，本项得满分。

“与批复用途一致性”：通过查看资金申请报告、支出凭证等资料，预算资金用途与资金申请报告一致，本相得满

分。

“资金专款专用情况”：本项目资金使用部门按照内部控制流程、财务管理制度、专项资金管理办法以及国家相关法律规定，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项得满分。

“管理制度健全性”：项目单位制定相应的管理制度，同时执行上级部门有关规定，历城区教育和体育局财务管理制度（济历城教〔2016〕79号）、历城区教育系统专项资金管理办法济（历城教〔2014〕59号）、《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发【2017】1号）、《山东省教育厅、山东省发展和改革委员会、山东省财政厅、山东省自然资源厅、山东省住房和城乡建设厅关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的实施意见》、《教育部办公厅、国家发展改革委办公厅、财政部办公厅关于编制义务教育薄弱环节改善与能力提升项目规划（2021-2025年）的通知》、《关于做好未列入省农村中小学改善办学条件规划范围差距项目改造工作的通知》、财政部 教育部关于印发《义务教育薄弱环节改善与能力提升补助资金管理办法》的通知（财教【2021】127号）、《山东省普通中小学校办学条件标准》（鲁教基发【2017】1号）、《教育部、国家发展改革委、财政部关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的意见》（教财【2021】3号）等相关制度合法、合

规、完整，本项得满分。

“制度执行有效性”：本项目按照下列法律法规及规章制度执行：（1）《中华人民共和国会计法》（2）《政府会计制度》、（3）《行政事业单位内部控制规范》（4）《政府采购法》（5）《中小学校单位财务规则》（6）《档案法》（7）《会计档案管理办法》（8）其他有关制度法规规定，本项得满分。

### （三）项目产出情况。

该指标分为产出数量、产出质量、产出时效、产出成本四个二级指标，产出数量指标下设设施设备完成率1个指标，产出质量指标下设设施设备质量达标率和设备类型与学科适配性2个指标。产出时效指标下设项目完成及时性1个指标。产出成本指标下设成本节约率1个指标。指标分值总计35分，得34分，得分率97.14%。

“工程完成验收率”：根据资产平台数据、采购合同等材料，工程按时按质量完成，本项得满分。

“工程原材料质量达标率”：根据验收报告，采购的实工程原材料合格，能够满足《山东省中小学校办学条件标准》规定，本项得满分。

“防水测试验收”：根据学校要求，项目应于2023年度完成，经查看验收报告该项目已于2023年3月完成验收且完

成支付，本项得满分。

“项目完成及时性”：根据预算本项目预计2023年7-8月份完成，因楼顶漏水严重，经学校开会研究决定雨季（3月份）之前完成楼顶维修。项目实际完成验收是2023年3月份，与预算时间有偏差，得9分，得分率90%。

“成本节约率”：根据项目支出明细账、政府采购合同等有关资料，项目预算30万元，实际支出30万元，成本节约率= $(30-30)/30=0$ ，本项目在建设过程中严格控制成本，本项得满分。

#### （四）项目效益情况。

本项目设置社会效益、可持续影响、服务对象满意度3个三级指标，指标分值总计35分，评价得35分，得分率100%。

“学校教育教学正常开展率”：通过实施此项目，更新了落水管，改造了楼顶防水以及部分损坏墙面，保障学校正常教育教学活动，正常开展率达到100%，本项得满分。

“受益学生数”：预计受益学生数为1239人，实际受益学生数1239人，本项得满分。

“实验室设备可使用年限”：根据采购合同和验收报告，本次采购设备均为符合《山东省中小学办学条件标准》，能够达到实验室设备可使用年限，本项得满分。

“防水可持续使用年限”：通过实施此项目，保障了雨季楼顶排水，改造了楼顶漏水，保障了学校的教育教学，学校领导及老师都对此表示满意，本项得满分。

### 五、主要经验及做法、存在的问题及原因

### （一）主要经验及做法

济南市历城区港沟中学合理利用资金，加强项目管理，提升项目管理水平，提高项目管理效率，及时推进项目进度，进一步提高资金使用效益，加快资金支付进度，避免因主观原因造成项目延后的情况出现。

### （二）存在的问题及原因

绩效目标申报表设定指标量化程度不足，原因是多采用文字性描述，绩效目标设定太过模糊。

## 六、有关建议

### 1、科学合理编制单位预算

为了科学、合理地编制单位预算，预算编制应考虑做好以下内容：一是预算期内按照法律法规和相关政策要求确定单位事业发展目标和工作计划；二是预算期内市场物价和收支标准的变化；三是分析上年预算执行情况；四是进行充分的论证；五是编制切实可行的单位预算绩效目标。

### 2、加强绩效管理

严格遵循绩效目标设定原则，设定绩效目标时应当尽量设定为量化指标，能够通过相关数据直观体现工作情况，绩效目标与资金的适用范围、预算支出等内容紧密相关，能够清晰地反映项目的核心产出和绩效。

## 七、其他需要说明的问题

无