

2023 年度
山东省济南回民中学决
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

坚持党对学校工作的全面领导,坚持社会主义办学方向,建设现代学校制度,保证教育教学质量,促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展;完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设 8 个职能科室,分别是:办公室(宣传中心)、组织人事部(党建部)、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、安全保卫部、教科研室、团委。

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：山东省济南回民中学

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	3,789.18	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	180.44	五、教育支出	36	3,652.32
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		八、社会保障和就业支出	39	115.60
	9		九、卫生健康支出	40	191.70
	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	10.00
	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	
本年收入合计	27	3,969.62	本年支出合计	58	3,969.62
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,969.62	总计	62	3,969.62

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：山东省济南回民中学

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		3,969.62	3,789.18		180.44			
205	教育支出	3,652.32	3,471.88		180.44			
20502	普通教育	2,534.94	2,354.50		180.44			
2050204	高中教育	2,534.94	2,354.50		180.44			
20509	教育费附加安排的支出	331.01	331.01					
2050999	其他教育费附加安排的支出	331.01	331.01					
20599	其他教育支出	786.36	786.36					
2059999	其他教育支出	786.36	786.36					
208	社会保障和就业支出	115.60	115.60					
20805	行政事业单位养老支出	115.60	115.60					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	115.60	115.60					
210	卫生健康支出	191.70	191.70					
21011	行政事业单位医疗	191.70	191.70					

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
2101102	事业单位医疗	191.70	191.70					
213	农林水支出	10.00	10.00					
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	10.00	10.00					
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	10.00	10.00					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：山东省济南回民中学

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		3,969.62	3,214.65	754.98			
205	教育支出	3,652.32	2,907.34	744.98			
20502	普通教育	2,534.94	2,132.98	401.96			
2050204	高中教育	2,534.94	2,132.98	401.96			
20509	教育费附加安排的支出	331.01		331.01			
2050999	其他教育费附加安排的支出	331.01		331.01			
20599	其他教育支出	786.36	774.36	12.00			
2059999	其他教育支出	786.36	774.36	12.00			
208	社会保障和就业支出	115.60	115.60				
20805	行政事业单位养老支出	115.60	115.60				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	115.60	115.60				
210	卫生健康支出	191.70	191.70				
21011	行政事业单位医疗	191.70	191.70				

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
2101102	事业单位医疗	191.70	191.70				
213	农林水支出	10.00		10.00			
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	10.00		10.00			
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	10.00		10.00			

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

单位：山东省济南回民中学

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	3,789.18	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	3,471.88	3,471.88		
	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	115.60	115.60		
	9		九、卫生健康支出	41	191.70	191.70		
	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	10.00	10.00		
	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				
本年收入合计	27	3,789.18	本年支出合计	59	3,789.18	3,789.18		
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				
总计	32	3,789.18	总计	64	3,789.18	3,789.18		

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：山东省济南回民中学

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		3,789.18	3,214.65	574.53
205	教育支出	3,471.88	2,907.34	564.53
20502	普通教育	2,354.50	2,132.98	221.52
2050204	高中教育	2,354.50	2,132.98	221.52
20509	教育费附加安排的支出	331.01		331.01
2050999	其他教育费附加安排的支出	331.01		331.01
20599	其他教育支出	786.36	774.36	12.00
2059999	其他教育支出	786.36	774.36	12.00
208	社会保障和就业支出	115.60	115.60	
20805	行政事业单位养老支出	115.60	115.60	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	115.60	115.60	
210	卫生健康支出	191.70	191.70	
21011	行政事业单位医疗	191.70	191.70	

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
2101102	事业单位医疗	191.70	191.70	
213	农林水支出	10.00		10.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	10.00		10.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	10.00		10.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：山东省济南回民中学

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	2,729.17	302	商品和服务支出	136.47	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	541.48	30201	办公费	29.41	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	963.29	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	279.65	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	217.43	30205	水费	7.00	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	231.21	30206	电费	18.00	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	115.60	30207	邮电费	7.00	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	187.77	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	15.36	30211	差旅费	8.50	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	177.38	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	5.00	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	349.01	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	120.03	30216	培训费	3.88	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	223.07	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	1.88	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	22.08	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	23.85	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	3.02	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	0.78	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	4.03	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	7.95	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	
人员经费合计		3,078.18	公用经费合计					136.47

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：山东省济南回民中学

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：山东省济南回民中学

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：山东省济南回民中学

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
3.02		3.02		3.02		3.02		3.02		3.02	

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。

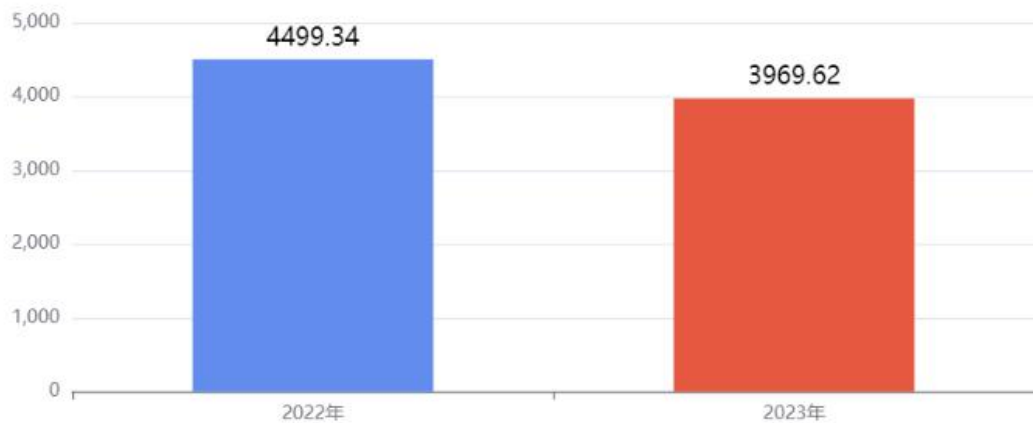
第三部分

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 3,969.62 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 529.72 万元，下降 11.77%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以及教育教学设备购置、教育教学维修改造资金减少，相应支出减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

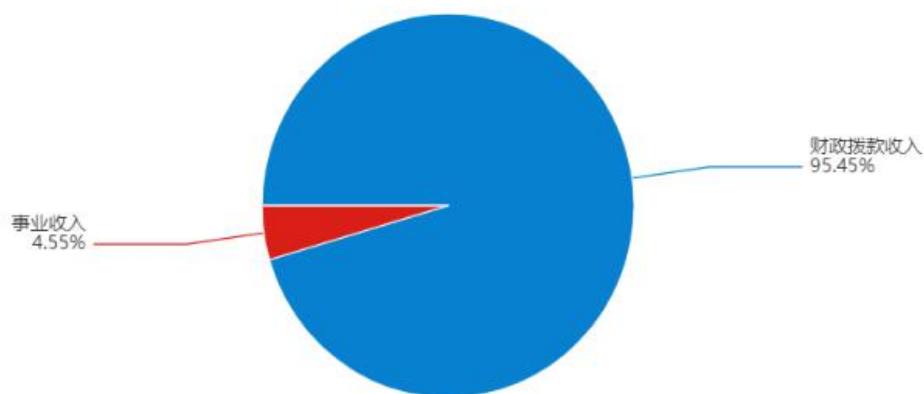


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 3,969.62 万元，其中：财政拨款收入 3,789.18 万元，占 95.45%；事业收入 180.44 万元，占 4.55%。

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 3,789.18 万元。与 2022 年度相比，减少 542.24 万元，下降 12.52%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以及教育教学设备购置、教育教学维修改造资金减少，相应支出减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 180.44 万元。与 2022 年度相比，增加 13.64 万元，增长 8.18%。主要是 2023 年学生招生人数增加，导致事业收入增加。

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。

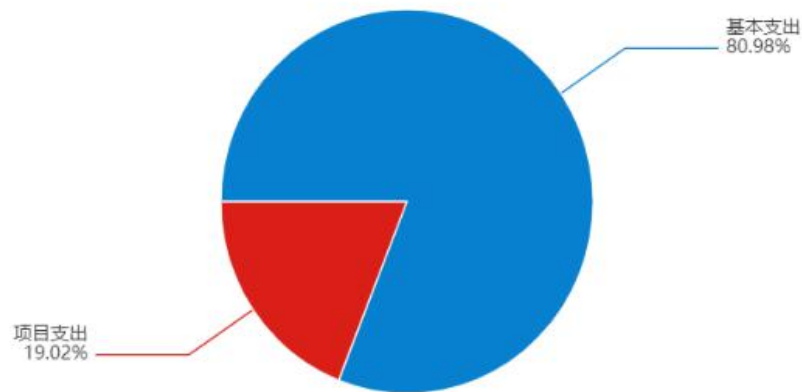
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 3,969.62 万元，其中：基本支出 3,214.65 万元，占 80.98%；项目支出 754.98 万元，占 19.02%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 3,214.65 万元。与 2022 年度相比，减少 468.6 万元，下降 12.72%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放，基本支出相应减少。

2、项目支出 754.98 万元。与 2022 年度相比，减少 61.11 万元，下降 7.49%。主要是 2023 年教育教学设备购置、教育教学维修改造项目减少，资金拨款减少，项目支出相应减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

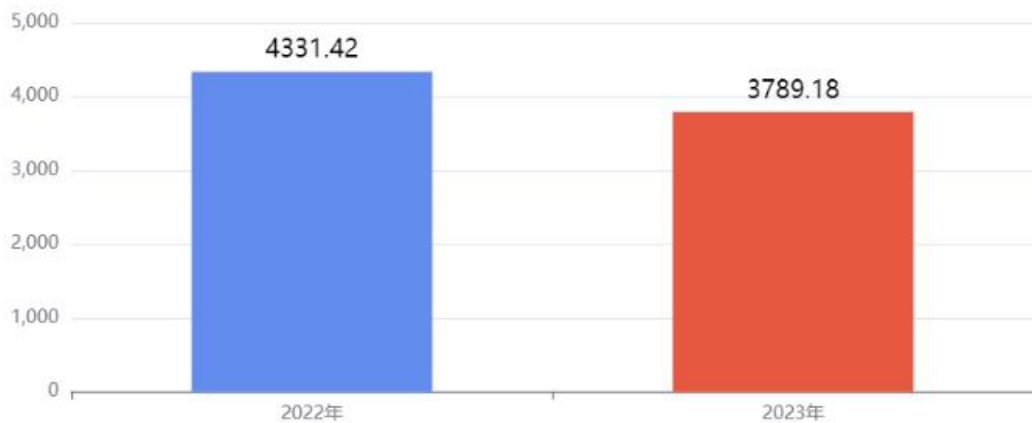
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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 3,789.18 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 542.24 万元，下降 12.52%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以及教育教学设备购置、教育教学维修改造资金减少，相应支出减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



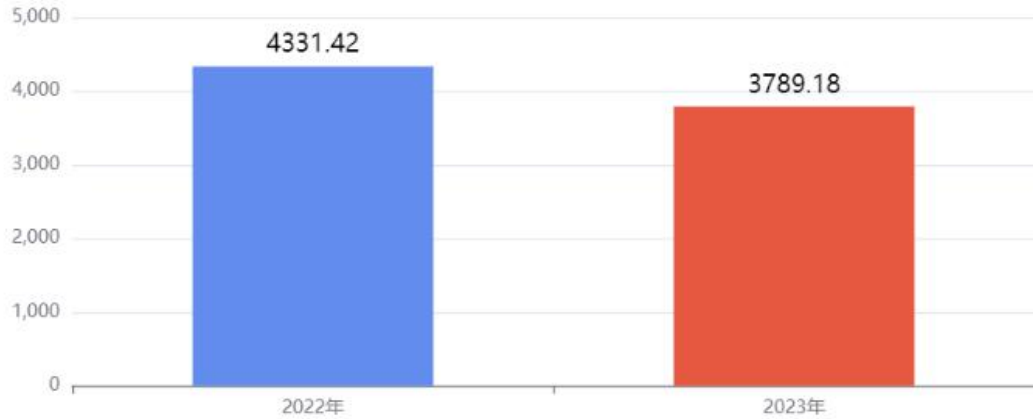
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 3,789.18 万元，占本年支出合计的 95.45%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 542.24 万元，下降 12.52%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以及教育教学设备购置、教育教学维修改造资金减少，相应支

出减少。

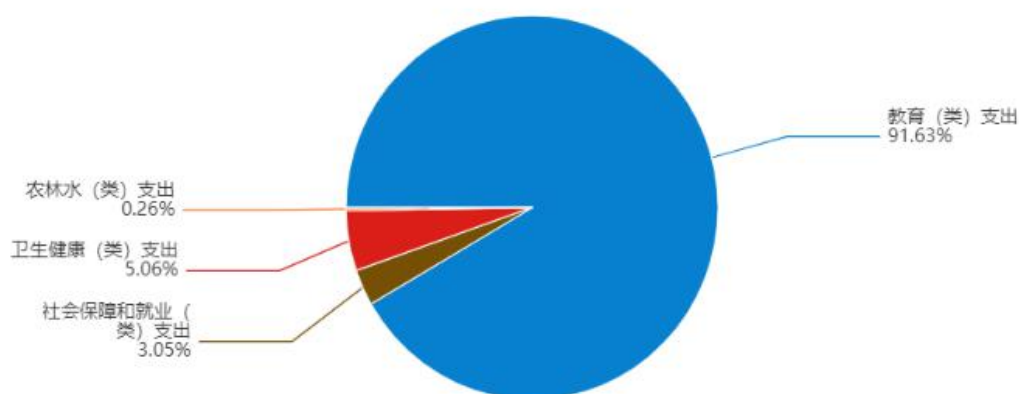
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(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 3,789.18 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 3,471.88 万元，占 91.63%；社会保障和就业(类)支出 115.6 万元，占 3.05%；卫生健康(类)支出 191.7 万元，占 5.06%；农林水(类)支出 10 万元，占 0.26%。

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 3,531.11 万元，支出决算为 3,789.18 万元，完成年初预算的 107.31%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年教育管理绩效工资、离退休精神文明奖等支出增加，职业年金缴费基数、职工基本医疗保险缴费基数变化，相应的缴费金额增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为 2,419.36 万元，支出决算为 2,354.5 万元，完成年初预算的 97.32%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

2、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 347 万元，支出决算

为 331.01 万元，完成年初预算的 95.39%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2023 年教育教学设备购置、维修改造项目按照实际审定金额结算，部分项目质保金尚未支付。

3、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。年初预算为 510.13 万元，支出决算为 786.36 万元，完成年初预算的 154.15%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年教育管理绩效工资、离退休精神文明奖等支出增加。

4、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 93.31 万元，支出决算为 115.6 万元，完成年初预算的 123.89%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年职业年金缴费基数变化，相应的缴费金额增加。

5、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 161.31 万元，支出决算为 191.7 万元，完成年初预算的 118.84%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年职工基本医疗保险缴费基数变化，相应的缴费金额增加。

6、农林水支出(类)巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴(款)其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 10 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年学校校长援甘补贴增加，农林水

支出巩固脱贫衔接乡村振兴款随之增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 3,214.65 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 3,078.18 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、离休费、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 136.47 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、工会经费、福利费、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 3.02 万

元，支出决算为 3.02 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 3.02 万元，支出决算为 3.02 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 年山东省济南回民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 3.02 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、车辆保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，山东省济南回民中学财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 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 452.56 万元，其中：政府采购货物支出 17.99 万元、政府采购工程支出 301.65 万元、政府采购服务支出 132.92 万元。授予中小企业合同金额 451.01 万元，占政府采购支出总额的 99.66%，其中：授予小微企业合同金额 371.09 万元，占政府采购支出总额的 82%。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 98.83%。

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 2 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 2 辆，其他用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 13 个，涉及预算资金 865.82 万元，占单位预

算项目支出总额的 100%。

组织对保障机制类等 3 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 427.83 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。山东省济南回民中学 2023 年度市级预算绩效自评的 13 个项目中，11 个项目自评等级为优，2 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，各项工作的开展根据成本指标、产出指标、效益指标和满意度指标的要求进行资金投入，提升了教学设施配套水平，确保师生心态阳光，工作学习积极向上，落实安全机制，保障校舍的安全性能，建设平安校园，推进建设升级，提升服务效率，最大限度提高办公条件和学校育人环境，促进学校各项工作的顺利开展，为确保教育教学活动提供了有力保障，为济南回民中学特色办学打下较好的硬件基础，取得了良好的社会效益和办学效果，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展较慢等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及保障机制类、普通高中国家助学金、改善办学条件类等 3 个项目的绩效自评表。

1、保障机制类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效

目标,项目自评得分为 96.85 分。全年预算数为 390.83 万元,执行数为 340.98 万元,完成预算的 87.25%。项目绩效目标完成情况:实际完成总成本 340.98 万元,保障师生人数 1266 人,新增图书 700 余册,供暖面积 9505.67 m²,聘用符合规定的保安及物业 18 人,保证聘用物业保安人员资质符合率、购置图书质量合格率、学校温暖温度达标率、教学工作保障率、教育教学活动正常运转率等均到达 100%,确保物业保安人员到位及时、供暖及时,档案管理规范,长效管理机制健全,重大安全事件发生率为 0 起,使师生满意率、家长满意率提高均超过 95%,促进了学生的全面发展,改善了办公条件和学校育人环境,维护了学校正常教育教学秩序,提高了教师及学校工作人员的积极性和学校教育影响力,并进一步优化了教育资源。

2、普通高中国家助学金项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为 98.33 分。全年预算数为 6 万元,执行数为 6 万元,完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况:实际完成普通高中国家助学金 6 万元,资助学生人数 60 人,保证资助准确率、资助资金拨付及时率、困难学生受教育保障率等均达到 100%,做到档案资料齐全,长效管理制度健全,使家长满意率、学生满意率超过 95%,切实做好普通高中家庭经济困难学生的资助工作,努力推进教育公平。

3、改善办学条件类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.67 分。全年预算数为 347 万元，执行数为 331.01 万元，完成预算的 95.39%。项目绩效目标完成情况：实际完成总成本 331.01 万元，修缮校舍面积 5000 m²，购置教学电脑 16 台，以满足师生 1266 人的教学工作任务，督促设备按时交付验收，确保设备质量 100%达标，督促项目建设方按时竣工并及时对工程进行验收，确保工程质量 100%达标，保证学校教育教学活动正常运转，档案管理规范，固定资产管理规范，日常维护机制健全，重大安全事件发生率为 0 起，使师生满意率、家长满意率提高超过 95%，创设了一种和谐、愉悦的教学氛围，项目的实施完成了预期目标，改善了办公条件和学校育人环境，更广泛的服务于教育教学活动的开展，让学校教育教学布局更科学、更高效，有力的保障了学校的各项工作，提高了学校的教育影响力。

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

（三）重点绩效评价结果。

保障机制类项目，绩效评价得分为 91.62 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）高中教育（项）：反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

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

十八、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：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）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十、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。

二十一、农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）：

反映除上述项目以外其他用于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支出。

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：山东省济南回民中学

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	校园运行资金	98.96	优
2	市直学校班主任延时服务绩效	99.00	优
3	保障机制类	96.85	优
4	高中国家助学金	99.00	优
5	秋季高中免学杂费	88.88	良
6	普通高中国家助学金	98.33	优
7	高中建档立卡免学杂费	87.07	良
8	2023年度直属学校校级干部职级薪酬（70%）	99.00	优
9	2022年度直属学校校级干部职级薪酬（30%）	99.00	优
10	市直学校班主任延时服务绩效	99.00	优
11	援甘工作经费	99.00	优
12	济南市直属中小学校校医配备资金	99.00	优
13	改善办学条件类	97.67	优

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称	保障机制类						
主管部门	济南市教育局			实施单位	山东省济南回民中学		
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	390.83	390.83	340.98	10	87.25%	8.73
	其中：当年财政拨款	209	213.93	209.34			
	上年结转资金	23.43	0	0			
	其他资金	158.4	176.9	131.64			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	<p>根据教育教学计划需求及学校发展规划，为了改善提高办公条件和学校育人环境，维护学校正常教育教学秩序，我校拟聘用15名符合规定的代课老师，弥补在职教师不足，聘用符合规定的保安6人，保障师生人数1266人，学校供暖面积9100.83m²，保证聘用物业、保安人员资质符合率、学校供暖温度达标率、物业、保安人员到位及时率等均达到100%，长效管理机制健全，使师生满意、家长满意，促进学生的全面发展，提高教师及学校工作人员的积极性提高学校教育影响力，优化教育资源。</p>			<p>本年度根据教育教学计划需求及学校发展规划，学校实际完成：总成本340.98万元，保障师生人数1266人，新增图书700余册，供暖面积9505.67m²，聘用符合规定的保安及物业18人，保证聘用物业保安人员资质符合率、购置图书质量合格率、学校温暖温度达标率、教学工作保障率、教育教学活动正常运转率等均到达100%，确保物业保安人员到位及时、供暖及时，档案管理规范，长效管理机制健全，重大安全事件发生率为0起，使师生满意率、家长满意率提高均超过95%，促进了学生的全面发展，改善了办公条件和学校育人环境，维护了学校正常教育教学秩序，提高了教师及学校工作人员的积极性和学校教育影响力，并进一步优化了教育资源。</p>			
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
		教育教学运行经费总成本	≤397.33万元	=340.98万元	2	2	
		生均公用经费成本	≤176万元	=171.41万元	1.5	1.5	

年度绩效指标	成本指标（10）	经济成本指标	国有资源有偿使用收入成本	≤33万元	=33万元	1.5	1.5	
			学费成本	≤158.4万元	=113.14万元	1.5	1.5	
			上年结转成本	≤29.93万元	=23.43万元	1.5	1.5	
			生均公用经费单位成本	≤0.15万元/人/年	=0.15万元/人/年	2	2	
	产出指标（40）	数量指标	保障师生数	=1266人	=1266人	4	4	
			新增图书数量	≥300册	=702册	3	1.29	部分图书采购单价降低，使得2023年实际新增图书数量超出预期目标，今后将根据师生用书需求，制定适当的图书购置年度指标。
			供暖面积	=9100.83m ²	=9505.67m ²	4	3.83	2023年实际供暖面积增大，今后将更加准确核实年度供暖面积。
			物业保安配置人数	=18人	=18人	4	4	
		质量指标	聘用物业、保安人员资质符合率	100%	=100%	5	5	
			购置图书质量合格率	100%	=100%	5	5	
			学校温暖温度达标率	100%	=100%	5	5	
		时效指标	物业、保安人员到位及时性	及时	及时	5	5	
			供暖及时性	及时	及时	5	5	

效益指标（30）	社会效益指标	学校重大安全事件发生率	=0起	=0起	6	6	
		教学工作保障率	100%	=100%	6	6	
		教育教学活动正常运转率	100%	=100%	6	6	
	可持续发展影响指标	档案管理规范性	规范	规范	6	6	
		长效管理机制健全性	健全	健全	6	6	
满意度指标（10）	服务对象满意度指标	师生满意率	≥95%	=98%	5	5	
		家长满意率	≥95%	=98%	5	5	
总分		96.85					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：							

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 $\geq*$ ），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 $\leq*$ ），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 (2023年度)

单位：万元

项目名称	普通高中国家助学金						
主管部门	济南市教育局			实施单位	山东省济南回民中学		
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	6	6	6	10	100.00%	10
	其中：当年财政拨款	6	6	6			
	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			
	为切实做好普通高中家庭经济困难学生的资助工作，将党中央推进教育公平、保障和改善民生的重要指示精神落到实处，学校加大宣传助学政策的力度，组织召开专题会议，严格资金发放和审核程序，成立普通高中免学杂费管理小组，并由专人负责普通高中免学杂费材料的审核、上报及资金发放等工作，做到公开、公正、公平、应助尽助。			本年度根据教育教学计划需求及学校发展规划，学校实际完成：普通高中国家助学金6万元，资助学生人数60人，保证资助准确率、资助资金拨付及时率、困难学生受教育保障率等均达到100%，做到档案资料齐全，长效管理制度健全，使家长满意率、学生满意率超过95%，切实做好普通高中家庭经济困难学生的资助工作，努力推进教育公平。			
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 (10)	经济成本指标	总成本	≤6.00	=6万元	5	5	
		普通高中国家助学金成本	≤6.00	=6万元	5	5	

年度绩效指标	产出指标（40）	数量指标	资助人数	=50人	=60人	10	8.33	实际资助学生60人，今后将准确测算助学金资助人数，强化助学金审核和发放程序。
		质量指标	学生资助准确率	100%	=100%	15	15	
		时效指标	资助资金拨付及时率	100%	=100%	15	15	
	效益指标（30）	社会效益指标	困难学生受教育保障率	100%	=100%	10	10	
		可持续发展影响指标	档案资料齐全性	齐全	齐全	10	10	
			项目长效管理制度健全性	健全	健全	10	10	
	满意度指标（10）	服务对象满意度指标	家长满意度	100%	=100%	5	5	
			学生满意度	100%	=100%	5	5	
	总分		98.33					
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 $\geq*$ ），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 $\leq*$ ），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 (2023年度)

单位：万元

项目名称	改善办学条件类						
主管部门	济南市教育局			实施单位	山东省济南回民中学		
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	347	347	331.01	10	95.39%	9.54
	其中：当年财政拨款	347	347	331.01			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	<p>根据教育教学计划需求及学校发展规划，为了保障校园安全，改善提高办公条件和学校育人环境，促进学校各项工作顺利开展，进一步提高教育教学质量，功能室维修改造300m²、综合楼、实验楼窗户节能保温改造1620m²、校舍维修及德育阵地建设342m²、教学楼走廊、卫生间恢复暖气设施168m²、教学附属用房二层顶防水改造280m²、综合楼、行政楼卫生间改造280m²、校舍零星维修、行政楼外墙维修1000m²；以及购买标准化考场广播系统、教学计算机项目、电教设备运行维护服务及UPS电源电池更换，以满足师生1266人的教学工作任务，督促设备按时交付验收，确保设备质量100%达标，保证修缮质量达标率100%，工程验收合格率100%，档案管理规范，长效机制健全，使师生满意、家长满意，促进学生的全面发展，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学校教育影响力，优化教育资源。</p>			<p>根据教育教学计划需求及学校发展规划，学校实际完成：总成本331.01万元，修缮校舍面积5000m²，购置教学电脑16台，以满足师生1266人的教学工作任务，督促设备按时交付验收，确保设备质量100%达标，督促项目建设方按时竣工并及时对工程进行验收，确保工程质量100%达标，保证学校教育教学活动正常运转，档案管理规范，固定资产管理规范，日常维护机制健全，重大安全事件发生率为0起，使师生满意率、家长满意率提高超过95%，创设了一种和谐、愉悦的教学氛围，项目的实施完成了预期目标，改善了办公条件和学校育人环境，更广泛的服务于教育教学活动的开展，让学校教育教学布局更科学、更高效，有力的保障了学校的各项工作，提高了学校的教育影响力。</p>			
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（10）	经济成本指标	教育教学设备购置及 维修改造总成本	≤347万元	=331.01万元	5	5	
		设备购置成本	≤69万元	=66.95万元	2.5	2.5	
		维修改造成本	≤278万元	=264.06万元	2.5	2.5	
产出指标（40）	数量指标	师生人数	=1266人	=1266人	5	5	
		校舍维修面积	=5000m ²	=5000m ²	5	5	
		购置教学电脑	=10台	=16台	5	3.13	采购单价降低，按照该项目年初预算金额8万元购置教学用台式计算机10台、便携式计算机6台，今后将严格依据政府采购预算计划执行。
	质量指标	修缮质量达标率	100%	=100%	5	5	
		工程验收合格率	100%	=100%	5	5	
		教室教学设备验收合格率	100%	=100%	5	5	
	时效指标	校舍整修维护及时率	100%	=100%	2.5	2.5	
		维护改造及时率	100%	=100%	2.5	2.5	
		设备投入使用及时率	100%	=100%	2.5	2.5	
		设备购置及时率	100%	=100%	2.5	2.5	

效益指标 (30)	社会效益指标	学校教育教学活动正常运转率	100%	=100%	5	5	
		校园安全事故发生率	=0起	=0起	5	5	
	生态效益指标	校园节能环保水平提升率	100%	=100%	5	5	
	可持续发展影响指标	档案管理规范性	规范	规范	5	5	
		固定资产管理情况	规范	规范	5	5	
		日常维护机制健全性	健全	健全	5	5	
满意度指标 (10)	服务对象满意度指标	师生满意率	≥95%	=98%	5	5	
		家长满意率	≥95%	=98%	5	5	
总分		97.67					
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 $\geq*$ ），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 $\leq*$ ），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。

2023 年度山东省济南回民中学

保障机制类项目绩效评价报告

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，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，推动“十四五”期间义务教育事业发展的奠基工作，2021年教育部办公厅、国家发展改革委办公厅、财政部办公厅联合印发《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》（教财厅函〔2021〕16号），通知提出“稳步提升育人保障能力”的要求，强调“加强校园文化建设，发挥校园环境育人功能”。

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），山东省教育厅印发《山东省普通中小学办学基本规范》（鲁教基发〔2021〕2号），山东省教育厅等五部门联合印发《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》（鲁教财字〔2021〕11号）文件。

为响应国家、省委省政府要求，推进教育事业的发展，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），济南市“十四五”教育规划的重点项目包括“确保按在校生人数平均的一般公共预算教育支出逐年只增不

减，全面落实各教育阶段生均财政拨款标准.以学校生均培养成本为基础。”

根据国家、省、市教育发展规划要求，山东省济南回民中学结合学校现状及在校师生需求确定了生均公用经费项目、国有资源有偿使用收入-劳务费（监考费）项目、教育收费收入项目及年终结转等4个大项目；4个大项目中又包含：安保服务、物业服务、印刷费、取暖费、弥补办公经费不足、劳务费（监考费）、办公费、实习教师工资、小型维修费、专用材料费、办公费（年终结转）、劳务费（年终结转-监考费）及维修（护）费等13个小项目在內的2023年度保障机制类项目。

2. 项目内容

2023年度山东省济南回民中学保障机制类项目主要包含生均公用经费项目、国有资源有偿使用收入-劳务费（监考费）项目、教育收费收入项目及上年终结转等4个大项目；4个大项目中又包含：安保服务、物业服务、印刷费、取暖费、弥补办公经费不足、劳务费（监考费）、办公费、实习教师工资、小型维修费、专用材料费、办公费（年终结转）、劳务费（年终结转-监考费）及维修（护）费等13个小项目支出。具体明细如下表所示。

生均经费项目	安保服务	254,733.48
	物业服务	507,375.00
	印刷费	292,000.00
	取暖费	250,000.00
	弥补办公经费不足	410,000.00
国有资源有偿使用收入	劳务费（监考费）	330,000.00
教育收费收入	办公费	401,964.46
	实习教师工资	450,000.00
	小型维修费	49,999.51

	专用材料费	229,463.26
	合计	3,175,535.71
上年结转	办公费	505,000.00
	劳务费（监考费）	49,300.00
	维修（护）费	168,000.00
	合计	722,300.00
	总计	3,897,835.71

3. 组织实施

市教育局负责项目的立项和审批，提出项目资助资金预算安排建议及资金具体分配方案，组织预算执行；制定项目绩效考核办法，对资金的支出进度、使用绩效及安全性、规范性负责。

山东省济南回民中学是项目资金管理的具体实施单位，项目预算编制是由归属于学校总务处的财务部门进行编制，按照市财政部门文件规定编制年度部门预算，报市财政部门按法定程序审核、报批。部门预算由收入预算、支出预算组成。并且编制的支出预算，应当保证本单位履行基本职能所需要的人员经费和公用经费，对其他弹性支出和专项支出应当严格控制。支出预算包括：日常公用支出、专项支出、人员支出及对个人和家庭的补助支出、其中日常公用支出预算的编制应本着节约、从俭的原则编报。专项支出预算的编制应紧密结合单位当年主要职责任务、工作目标，本着实事求是、从严从紧、区别轻重缓急，急事优先的原则按序安排支出事项。且山东省济南回民中学制定了有关专项资金管理制度的《山东省济南回民中学专项资金管理制度》，其中第一条专项资金实行“专人管理、专账核算、专项使用”及第三条“严格专项资金初审、审核、审核制度，不准缺项和越程序办理手续，各类专项资金审批程序，以该专项资金审批表所列资料 and 文件要求为准。”

4. 资金投入和使用情况

(1) 项目资金拨付流程

由学校方做好相应预算上报给市财政局，经由市财政局审核批复后直接将相关预算拨付到学校。

(2) 项目资金使用情况

2023年度山东省济南回民中学教育教学保障机制类经费支出项目预算367.4万元，实际到位322.4万元，实际支出金额317.55万元，资金到位率87.75%，预算执行率86.43%。截至2023年12月31日，项目投入总支出439.83万元，资金执行率为88.62%。具体明细如下表所示。

项目	费用	年初预算金额	到账金额	实际支出金额	资金到位率	预算执行率
生均经费项目	安保服务	270,000.00	270,000.00	254,733.48	100%	94%
	物业服务	530,000.00	530,000.00	507,375.00	100%	96%
	印刷费	300,000.00	300,000.00	292,000.00	100%	97%
	取暖费	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100%	100%
	弥补办公经费不足	410,000.00	410,000.00	410,000.00	100%	100%
国有资产有偿使用收入	劳务费（监考费）	330,000.00	330,000.00	330,000.00	100%	100%
教育收费收入	办公费	404,000.00	404,000.00	401,964.46	100%	99%
	实习教师工资	900,000.00	450,000.00	450,000.00	50%	50%
	小型维修费	50,000.00	50,000.00	49,999.51	100%	100%
	专用材料费	230,000.00	230,000.00	229,463.26	100%	100%
合计		3,674,000.00	3,224,000.00	3,175,535.71	87.75%	86.43%
年	办公费	-	505,000.00	505,000.00	-	100%

终结转	劳务费（监考费）	-	49,300.00	49,300.00	-	100%
	维修（护）费	-	170,000.00	168,000.00	-	99%
合计		-	724,300.00	722,300.00	-	99.72%
总计		-	4,398,300.00	3,897,835.71	-	88.62%

（二）绩效目标

1. 总体绩效目标

根据教育教学计划需求及学校发展规划，为了改善提高办公条件和学校育人环境，维护学校正常教育教学秩序，使师生满意、家长满意，促进学生的全面发展，提高教师及学校工作人员的积极性提高学校教育影响力，优化教育资源。

2. 年度绩效目标

山东省济南回民中学为保障学校正常运行，为了更好地服务全校师生，2023年度我校计划保障师生数1266人、新增图书数量 300册以上、供暖面积9100.83m²、物业保安配置人数18人、零星维修工程数量1项、购置低值易耗1宗及以上、保障师生人数覆盖率100%、聘用物业、保安人员资质符合率 100%、购置图书质量合格率100%、学校温暖温度达标率100%、零星维修达标率100%、低值易耗合格率100%及师生满意度达到90%以上。

二、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价的目的在于全面了解山东省济南回民中学教育教学保障机制类经费支出项目是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编

制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2. 评价对象和范围

评价对象和范围是山东省济南回民中学教育教学保障机制类经费支出项目，从决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行客观、公正的综合评判，总结预算管理及项目执行的经验，查找资金使用、管理以及项目实施过程中的薄弱环节，为进一步完善项目实施管理、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。根据委托方的要求，对山东省济南回民中学保障机制类项目实施现场评价全覆盖。

（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，形成山东省济南回民中学保障机制类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、24项三级指标。

（2）指标体系

指标体系由5项一级指标、12项二级指标、24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。指标权重具体情况如下：

决策：占权重分15分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察山东省济南回民中学教育教学保障机制类经费支出项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性以及预算编制的科学性等；过程：占权重分20分，从资金管理和组织实施两个角度考察山东省济南回民中学教育教学保障机制类经费支出项目的资金到位率、预算执行率、资金支付进度、资金使用合规性、项目管理制度健全性、项目制度执行规范性和有效性以及项目问题整改有效性；成本：占权重分10分，从项目成本控制方面考察山东省济南回民中学教育教学保障机制类经费支出项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况；产出：占权重分30分，从产出数量、产出质量、产出时效三个方面考察项目的产出情况；效益：占权重分25分，从经济效益、社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度四个方面考察项目实施的绩效情况。

（3）各项指标定义、评分标准和评分细则。

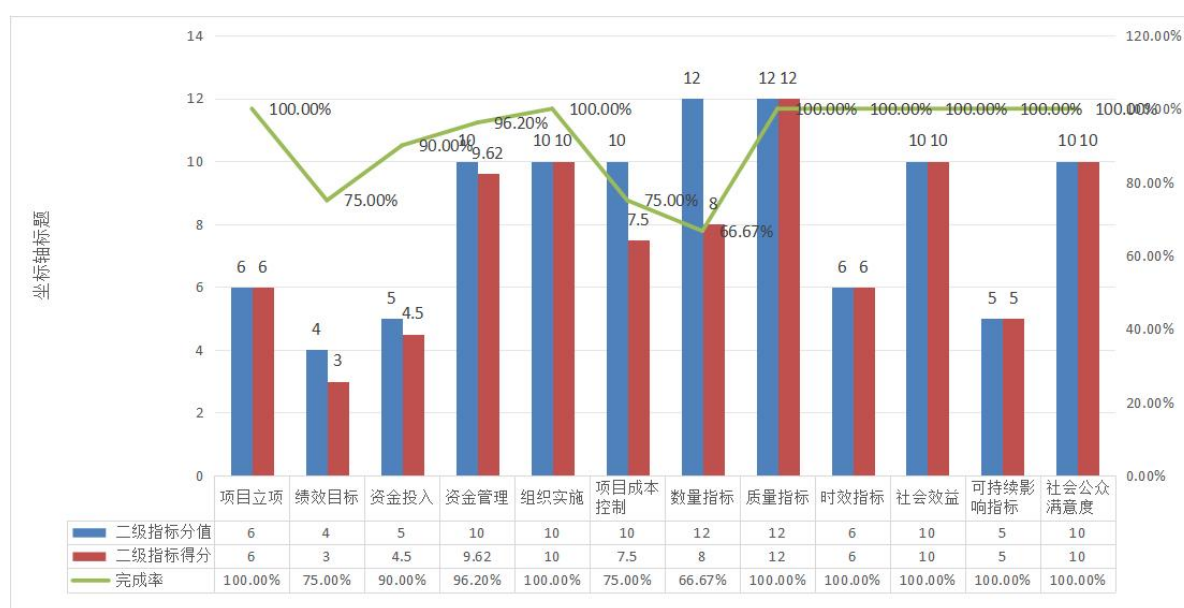
本项目绩效评价指标体系由两部分构成，包括共性指标体系和个性指标体系。评价组依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的要求，结合项目特点及相关政策规范性文件等，判断此次评价主要从项目决策、项目过程、项目成本、项目产出和项目效益五个方面入手，依据评价小组与项目主管部门、项目实施单位沟通补充完善的绩效目标和绩效指标确定山东省济南回民中学保障机制类项目支出项目绩效评价指标体系中的个性指标，具体情况见附件所示。

三、绩效评价结论

根据评价结果，项目评价得分91.62分，评级为“优”。具体得分情况详见下表所示。

一级指标	分值	得分	得分率 (%)
决策	15	13.5	90.00
过程	20	19.62	98.10
成本	10	7.5	75.00
产出	30	26	86.67
效益	25	25	100.00
合计	100	91.62	91.62

从十二项二级指标评价得分情况来看，项目立项、资金投入、资金管理、组织实施、质量指标、时效指标、社会效益、可持续影响指标及社会公众满意度等指标表现较好，得分率在90%以上；绩效目标和项目成本控制指标表现良好，得分率在70%以上；数量指标指标表现一般，得分率在60%以上，具体情况如下图所示。



四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

(一) 项目主要绩效

山东省济南回民中学在实施教育教学保障机制类经费支出项目确保了项目的顺利实施，在项目启动之初，山东省济南回民中学就明确了项目的总体目标和具体任务，并将责任细化到各个部门和个人。这种明确的分工和责任机制确保了项目的有序推进。学校严格按照预算进行经费支出，并对每一笔支出进行严格的审核和监督，确保资金的合理使用和效益最大化。

在经费管理方面，学校秉持着透明、公正的原则，严格按照既定预算进行支出，同时加强了对资金使用的监督与审计，杜绝了任何形式的浪费与滥用，确保了每一分钱都花在刀刃上，实现了资金效益的最大化。面对预算调整的挑战，学校更是积极与上级部门沟通协商，灵活调整项目方案，确保了项目的平稳运行与预期目标的顺利实现。

在项目实施的具体环节上，学校尤为重视细节管理和过程控制。从项目前期的调研规划，到中期的执行监督，再到后期的评估总结，每一个环节都严格按照既定的流程和标准进行操作，确保了项目的质量和效益。特别是在零星维修工程方面，学校建立了快速响应机制，确保问题一旦发现就能迅速得到解决，有效避免了因维修不及时而对教育教学活动造成的影响。

综上所述，2023年度山东省济南回民中学在实施教育教学保障机制类经费支出项目中取得了显著成效。

(二) 存在问题及原因分析

1. 在成本指标中关于项目分项成本与单价成本方面不够细化明

确

经评价过程中发现，项目单位在成本指标的管理上，特别是关于项目分项成本与单价成本的细化与明确性上尚存不足。具体表现为，部分项目成本的划分较为笼统，缺乏具体的子项成本分析，导致在成本控制和绩效评估时难以精确把握各项支出的具体情况。此外，单价成本的确定也缺乏详尽的说明和依据，使得成本估算的准确性和合理性有待提升。例如：印刷费 30 万元用于印刷幸福回中杂志，回中家庭报，印刷各类宣传品，宣传标语，学生手册等；弥补办公经费不足 41 万元；国有资源有偿收入-劳务费（监考费）33 万元用于发放高中考，自学考试，研究生考试，教师资格证考试监考费用等。

2. 绩效指标及对应的指标值的制定不够明确且未量化

经评价过程中发现，项目单位在制定相关绩效指标时不够明确且未量化。例如时效指标的三级指标及对应指标值内容：物业、保安人员到位及时性-及时、供暖及时性-及时、购置及时性-及时、维修及时性-及时；和有关可持续发展影响指标的三级指标及对应指标值内容：长效机制健全性-健全、档案管理规范性-规范等。虽然指标制定清晰但不够明确且未量化可衡量的指标值体现。

五、有关建议

（一）在成本指标中关于项目分项成本与单价成本方面需细化明确

建议山东省济南回民中学在未来的项目规划与执行中，进一步细化成本指标体系。首先，应对项目成本进行更为细致的划分，明确每一项支出的具体内容和标准，形成清晰的成本子项。其次，建

立健全单价成本的确定机制，确保每一项单价成本的设定都有充分的依据和说明，比如通过市场调研、询价比较、成本预测等方法，使单价成本的确定更加科学合理。同时，加强成本数据的收集与分析工作，定期对项目成本进行核算与评估，及时发现并解决成本控制中存在的问题，确保项目资金的有效利用。

另外，学校还可以考虑引入第三方审计机构，对项目的成本管理进行独立的审计与评估。通过第三方的专业视角和客观评价，帮助学校发现成本管理中存在的漏洞和不足，提出改进意见和建议，从而进一步提升项目成本管理的水平和效果。

（二）制定绩效指标及对应的的指标值需明确且量化

针对绩效指标及对应指标值制定不够明确且未量化的问题，山东省济南回民中学应采取以下措施加以改进：首先，项目单位应将项目绩效指标细化分解为具体的绩效指标；其次，绩效指标是否能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；最后绩效指标是否与项目目标任务数或计划数相对应。项目单位在以后制定绩效指标及对应的的指标值时需按照上述3点制定思路，这样山东省济南回民中学将能够进一步提升项目绩效管理的科学性和有效性，为学校的可持续发展奠定坚实的基础。

附件：保障机制类项目支出绩效评价指标体系

2023年度山东省济南回民中学保障机制类项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	二级指标分值	三级指标	分值	指标解释	标杆值	指标说明	评分标准	评分依据	数据来源
决策 (15分)	项目立项 (6分)	6	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况	充分	评价要点:①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项是否符合山东省、济南市、高新区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持范围,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	该指标3分,满足全部要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.6分,扣完为止	省、市相关政策、总体规划	网络检索
			立项程序规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	规范	评价要点:①项目是否按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料是否符合相关要求;③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	该指标3分,满足全部要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止	主管处室申请项目程序、主管部门集体决策、会议纪要;项目实施单位的项目立项前的集体决策会议纪要的相关资料;主管部门项目申请、批复资料	主管部门提供
	绩效目标 (4分)	4	绩效目标合理性	2	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。	合理	评价要点:①项目是否有绩效目标;②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性;③项目预期产出效益和效果是否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。	该要点2分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止	项目绩效目标申报表、绩效自评报告、综合考评表	主管部门提供
			绩效指标明确性	2	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。	明确	评价要点:①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标;②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现;③是否与项目目标任务数或计划数相对应。	该要点2分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止	主管部门《项目绩效目标申报表》(绩效指标)	主管部门提供
	资金投入 (5分)	5	预算编制科学性	3	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	科学	评价要点:①预算编制是否经过科学论证;②预算内容与项目内容是否匹配;③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制;④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	该要点3分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止	项目预算批复、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	主管部门提供
			资金分配合理性	2	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合理性情况。	合理	评价要点:①预算资金分配依据是否充分;②资金分配额度是否合理,与项目单位或地方实际是否相适应。	该要点满分2分,满足要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止		

2023年度山东省济南回民中学保障机制类项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	二级指标分值	三级指标	分值	指标解释	标杆值	指标说明	评分标准	评分依据	数据来源
过程 (20分)	资金管理 (10分)	资金管理 (10分)	10	资金到位率	3	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。	100%	资金到位率=(实际到位资金/需求资金)×100%。实际到位资金:项目期内落实到具体项目的资金。预算资金:项目期内预算安排到具体项目的资金。	该要点3分,主要对财政专项资金到位情况进行评价,专项资金到位率=(实际到位资金/计划需求资金)*100%,指标分值=专项资金到位率*指标分值	资金拨付指标文、资金到位凭证	主管部门提供
				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。	100%	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。实际支出资金:项目期内项目实际拨付的资金。	该要点3分,从项目预算执行率方面进行评价,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。指标分值=预算执行率*指标分值	资金支出明细账	主管部门提供
				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。	合规	评价要点:①项目是否具有符合明确、可操作性强的资金管理制度;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。	该要点4分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止。	资金管理辦法,项目单位支出凭证等相关财务资料	主管部门提供
	组织实施 (10分)	组织实施 (10分)	10	项目管理制度健全性	5	考核项目工作管理制度是否健全,用以考核和反映业务管理制度对项目顺利实施的保障情况	健全	评价要点:①项目是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度;②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	该要点5分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止。	相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策	主管部门提供
				项目制度执行规范性和有效性	5	考核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	规范、有效	评价要点:①项目的实施过程是否执行有效,包含是否符合法律法规及相关项目方案、管理制度的规定,项目实施人力、物力是否有所保障,是否进行政策程序,实施过程中调整手续是否完整等方面;②项目是否对工程进行监管,监管是否有效,是否形成纸质资料;③项目决策、招标、合同及财务等资料是否保存完整、齐全,资料归档是否及时。	该要点5分,满足各要点得满分,否则每发现一项不符扣除1分,扣完为止。	项目方案、项目合同、资金入账凭证、支出凭证及相关单据、项目资金支出明细账;相关会议纪要,项目实施过程中发生变更的调整手续、会议纪要等相关资料;项目质量监督管理记录资料、项目验收报告表	主管部门提供
项目成本 (10分)	项目成本控制 (10分)	项目成本控制 (10分)	10	项目总成本控制情况	4	考核项目总成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。	有效	评价要点:①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;②项目在预算执行中是否严格按照年初确定的成本指标组织项目实施;③是否采取了较为有效的成本控制措施等预算成本管控重点。	该要点4分,总成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止。	财务资料、预算资料	主管部门、项目依托高校提供
				项目分项成本控制情况	4	考核项目分项成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。	有效		该要点4分,分项成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣1分,扣完为止。		
				项目单价成本控制情况	2	考核项目单价成本控制情况,用以反映项目成本控制的有效性。	有效		该要点2分,单价成本控制有效得满分,否则每发现一项不符扣0.5分,扣完为止。		

2023年度山东省济南回民中学保障机制类项目支出绩效评价指标体系

一级指标	二级指标	二级指标分值	三级指标	分值	指标解释	标杆值	指标说明	评分标准	评分依据	数据来源
项目产出 (30分)	数量指标 (12分)	12	保障机制项目保障学校面积	6	考核保障机制项目保障学校面积情况	=17790平方米	保障学校覆盖面积总和	该要点6分，保障机制项目保障学校面积100%得满分，否则按未完成的比例扣分。	相关的聘用合同或协议、经费运行的相关资料等	主管部门提供
			保障机制项目保障天数	6	考核项目保障机制项目保障天数情况	=365天	实际完成率=(实际保障天数/计划保障天数)×100%	该要点6分，保障机制项目保障天数完成率100%得满分，否则按未完成的比例扣分。		
	质量指标 (12分)	12	项目实施质量达标率	6	考核项目实施正常运行经费项目的质量达标率的情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	100%	项目实施质量达标率=(项目符合标准达到对应质量项目数量/所有涉及项目的合计总数)×100%。	该要点6分，项目实施质量达标率100%得满分，否则按比例扣分，扣完为止。		
			保障机制学校覆盖率	6	考核保障机制学校覆盖率的情况，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度	100%	保障机制学校覆盖率=(保障机制项目实施覆盖学校面积/学校占地面积总数)×100%。	该要点6分，保障机制学校覆盖率100%得满分，否则按比例扣分，扣完为止。		
	时效指标 (6分)	6	项目实施及时率	6	考核项目总体的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	100%	实际完成时间：项目实施所耗用的时间。计划完成时间：按照计划项目实施或相关规定完成该项目所需的时间。	该要点6分，项目实施实际的时间是按时完成得满分，否则每发现一处不符扣1分，扣完为止。		
项目效益	社会效益 (10分)	10	教育教学工作活动正常运转保障率	5	考核教育教学活动正常运转完成情况，用以考量项目实施所产生的社会效益	100%	教育教学工作活动正常运转保障率=(实际正常运转保障天数/计划正常运转保障天数)×100%。	该要点5分，教育教学活动正常运转完成率100%得满分，否则按比例扣分，扣完为止。	项目组提供的相关绩效成果佐证资料	主管部门、项目组负责人提供
			校园重大安全事故发生率	5	考核未发生校园重大安全事故完成情况，用以考量项目实施所产生的社会效益	0起	实际校园重大安全事故发生次数之和	该要点5分，校园重大安全事故发生率/未发生校园重大安全事故发生率100%得满分，否则按比例扣分，扣完为止。		
	可持续影响指标 (5分)	5	项目后续运行保障率	5	考核项目后续运行的保障程度，用以考量项目实施后续效益的可持续影响。	100%	评价要点：从项目人、财、物三个方面的保障程度考核项目后续运行的保障程度	该要点5分，实际完成目标值得满分，否则按比例扣分，扣完为止。	教育教学运行-保证机制类项目项目相关管理制度等	主管部门、项目负责人提供
	社会公众满意度 (10分)	10	学生满意度	5	考察学生满意度情况	≥90%	评价要点：学校师生对项目效果的满意度	该要点5分，满意度90%以上为满分，满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=(满意率-70%)/(90%-70%)*指标满分5分，指标得分不超过5分。	教育教学运行-保证机制类项目满意度完成统计及佐证依据、现场评价座谈	项目依托学校项目组、现场访谈
			教师满意度	5	考察教师长满意度情况	≥90%	评价要点：学生家长对项目效果的满意度	该要点5分，满意度90%以上为满分，满意度小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分，满意度低于70%指标不得分，指标分值=(满意率-70%)/(90%-70%)*指标满分5分，指标得分不超过5分。		
合计	100	100		100						