

2025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 2025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 2025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3个内设机构，分别是：办公室（挂党群工作部牌子）、教学管理部、后勤保障部。

第二部分

2025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

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3, 538. 94	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	190. 61	五、教育支出	36	3, 077. 06
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	471. 41
	9		九、卫生健康支出	40	181. 08
	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	
本年收入合计	27	3, 729. 55	本年支出合计	58	3, 729. 55
使用非财政拨款结余	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, 729. 55	总计	62	3, 729. 55

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
单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	3,729.55	3,538.94		190.61			
205	教育支出	3,077.06	2,886.45		190.61			
20502	普通教育	2,691.61	2,501.00		190.61			
2050204	高中教育	2,691.61	2,501.00		190.61			
20509	教育费附加安排的支出	158.81	158.81					
2050999	其他教育费附加安排的支出	158.81	158.81					
20599	其他教育支出	226.64	226.64					
2059999	其他教育支出	226.64	226.64					
208	社会保障和就业支出	471.41	471.41					
20805	行政事业单位养老支出	469.91	469.91					
2080502	事业单位离退休	356.59	356.59					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	113.32	113.32					
20899	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50					
2089999	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50					
210	卫生健康支出	181.08	181.08					
21011	行政事业单位医疗	181.08	181.08					
2101102	事业单位医疗	181.08	181.08					

支出决算表

公开03表
单位：万元

单位：山东省济南回民中学

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	3,729.55	3,167.69	561.86			
205	教育支出	3,077.06	2,515.20	561.86			
20502	普通教育	2,691.61	2,288.56	403.05			
2050204	高中教育	2,691.61	2,288.56	403.05			
20509	教育费附加安排的支出	158.81		158.81			
2050999	其他教育费附加安排的支出	158.81		158.81			
20599	其他教育支出	226.64	226.64				
2059999	其他教育支出	226.64	226.64				
208	社会保障和就业支出	471.41	471.41				
20805	行政事业单位养老支出	469.91	469.91				
2080502	事业单位离退休	356.59	356.59				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	113.32	113.32				
20899	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50				
2089999	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50				
210	卫生健康支出	181.08	181.08				
21011	行政事业单位医疗	181.08	181.08				
2101102	事业单位医疗	181.08	181.08				

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：万元

单位：山东省济南回民中学

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3, 538. 94	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, 886. 45	2, 886. 45		
	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	471. 41	471. 41		
	9		九、卫生健康支出	41	181. 08	181. 08		
	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				
	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, 538. 94	本年支出合计	59	3, 538. 94	3, 538. 94		
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, 538. 94	总计	64	3, 538. 94	3, 538. 94		

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：万元

单位：山东省济南回民中学

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	3,538.94	3,167.69	371.25
205	教育支出	2,886.45	2,515.20	371.25
20502	普通教育	2,501.00	2,288.56	212.44
2050204	高中教育	2,501.00	2,288.56	212.44
20509	教育费附加安排的支出	158.81		158.81
2050999	其他教育费附加安排的支出	158.81		158.81
20599	其他教育支出	226.64	226.64	
2059999	其他教育支出	226.64	226.64	
208	社会保障和就业支出	471.41	471.41	
20805	行政事业单位养老支出	469.91	469.91	
2080502	事业单位离退休	356.59	356.59	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	113.32	113.32	
20899	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50	
2089999	其他社会保障和就业支出	1.50	1.50	
210	卫生健康支出	181.08	181.08	
21011	行政事业单位医疗	181.08	181.08	
2101102	事业单位医疗	181.08	181.08	

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

公开06表

单位：山东省济南回民中学

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	2,679.52	302	商品和服务支出	132.43	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	650.52	30201	办公费	32.26	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	979.21	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	146.02	30204	手续费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30205	水费	7.00	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	190.67	30206	电费	23.00	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	226.64	30207	邮电费	3.39	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	113.32	30208	取暖费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	175.98	30209	物业管理费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30211	差旅费	5.31	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	16.27	30212	因公出国（境）费用		31008	物资储备	
30113	住房公积金	180.90	30213	维修（护）费		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30214	租赁费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30215	会议费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	355.73	30216	培训费	3.92	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	98.56	30217	公务接待费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	250.18	30218	专用材料费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30224	被装购置费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30225	专用燃料费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	1.97	30226	劳务费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30227	委托业务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30228	工会经费	21.85	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30229	福利费	23.40	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30231	公务用车运行维护费	2.94	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30239	其他交通费用	1.51	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30240	税金及附加费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	5.02	30299	其他商品和服务支出	7.85			
人员经费合计		3,035.25	公用经费合计					132.43

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
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							

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
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				

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
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
2.94		2.94		2.94		2.94		2.94		2.94	

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

2025年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2025年度收、支总计均为3,729.55万元。与2024年相比，收、支总计各减少87.63万元，下降2.3%。主要是2025年教育教学设备购置、维修改造等项目资金较上年减少，收入、支出相应减少。

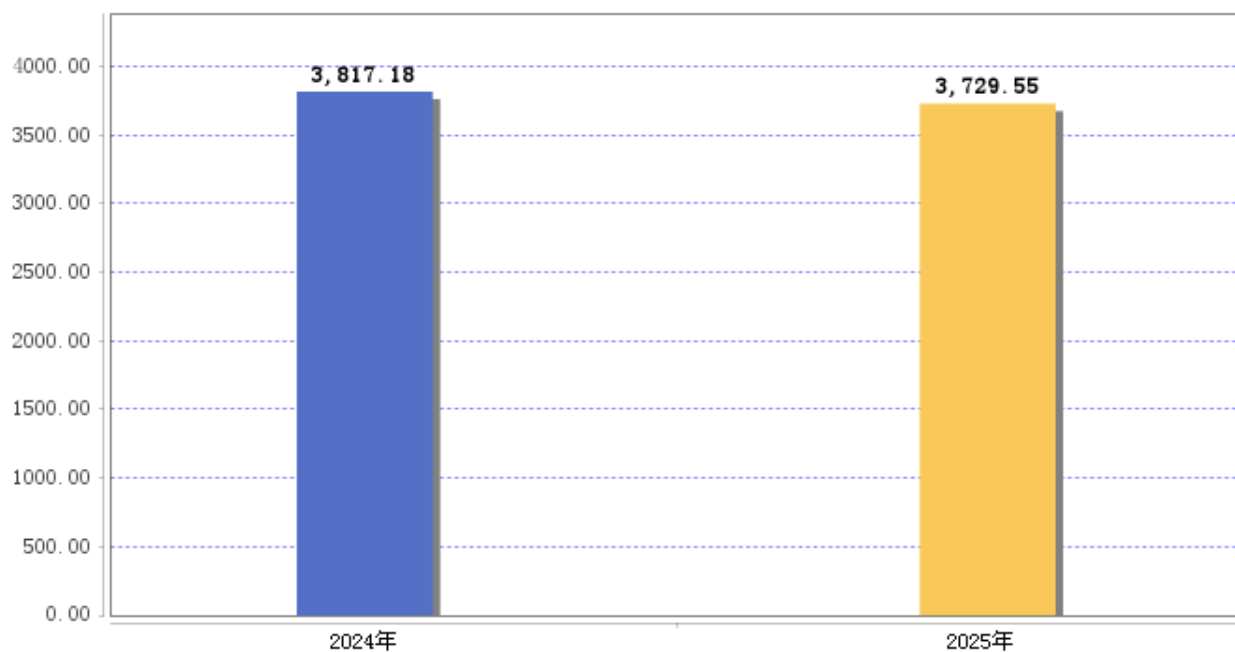
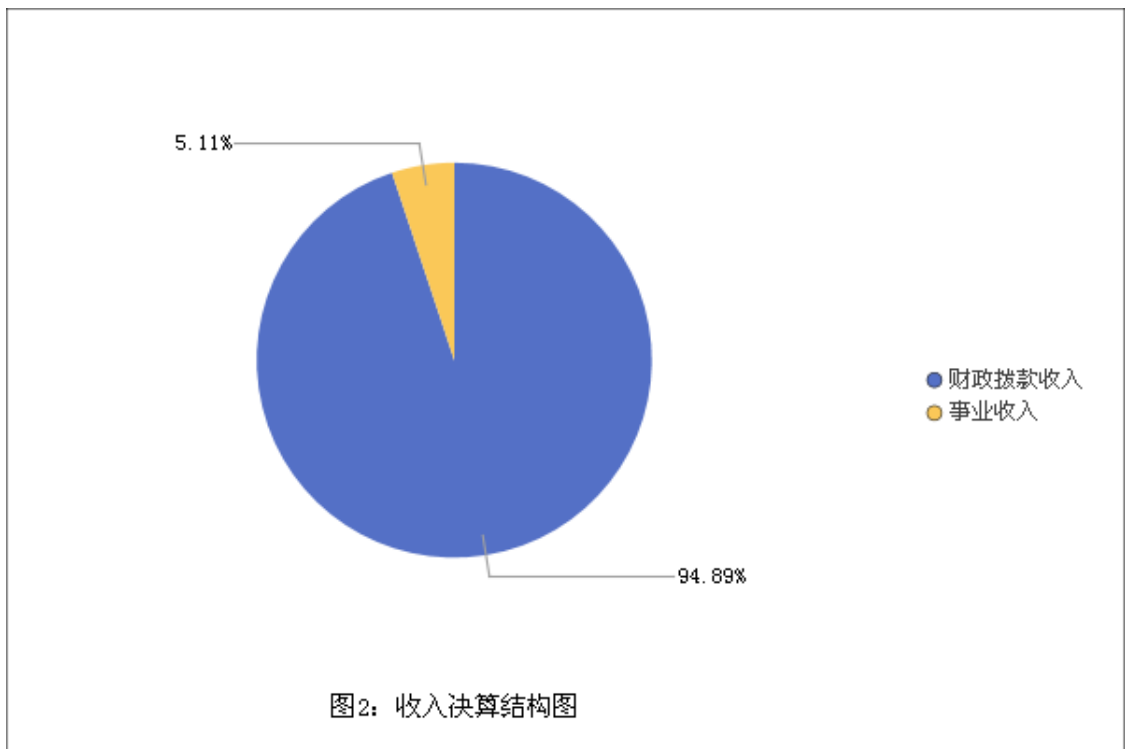


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2025年度收入合计3,729.55万元，其中：财政拨款收入3,538.94万元，占94.89%；事业收入190.61万元，占5.11%。



（二）收入决算具体情况

1. 财政拨款收入3,538.94万元。与2024年度相比，减少31.08万元，下降0.87%。主要是2025年教育教学设备购置、维修改造等项目资金较上年减少，财政拨款收入相应减少。

2. 上级补助收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

3. 事业收入190.61万元。与2024年度相比，减少56.55万元，下降22.88%。主要是2025年校园运行资金较上年减少，事业收入相应减少。

4. 经营收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

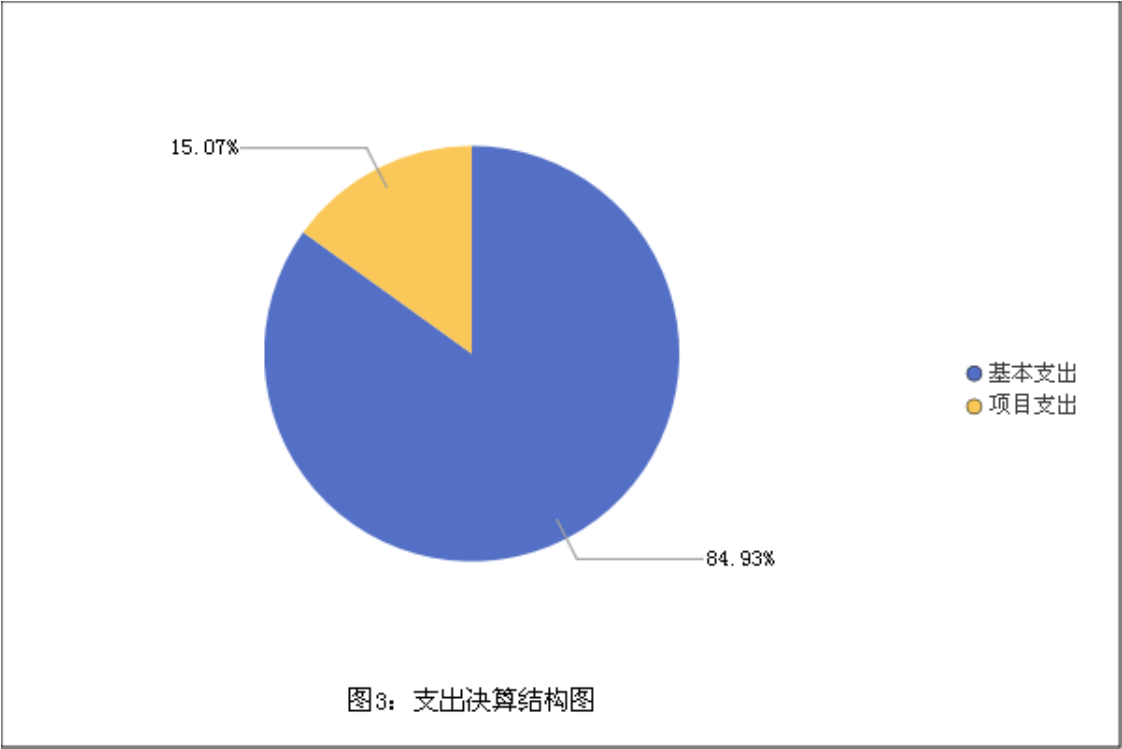
5. 附属单位上缴收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6. 其他收入0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2025年度支出合计3,729.55万元，其中：基本支出3,167.69万元，占84.93%；项目支出561.86万元，占15.07%。



（二）支出决算具体情况

1. 基本支出3,167.69万元。与2024年度相比，增加120.15万元，增长3.94%。主要是2025年新入职教师增加，带动人员经费支出较上年增加，基本支出相应增加。

2. 项目支出561.86万元。与2024年度相比，减少207.78万元，下降27%。主要是2025年教育教学设备购置、维修改造等项目资金较上年减少，项目支出相应减少。

3. 上缴上级支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

4. 经营支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

5. 对附属单位补助支出0万元。与2024年度相比，增加0万元，增长0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025年度财政拨款收、支总计均为3,538.94万元。与2024年相比，财政拨款收、支总计各减少31.08万元，下降0.87%。主要是2025年教育教学设备购置、维修改造等项目资金较上年减少，财政拨款收入、支出相应减少。

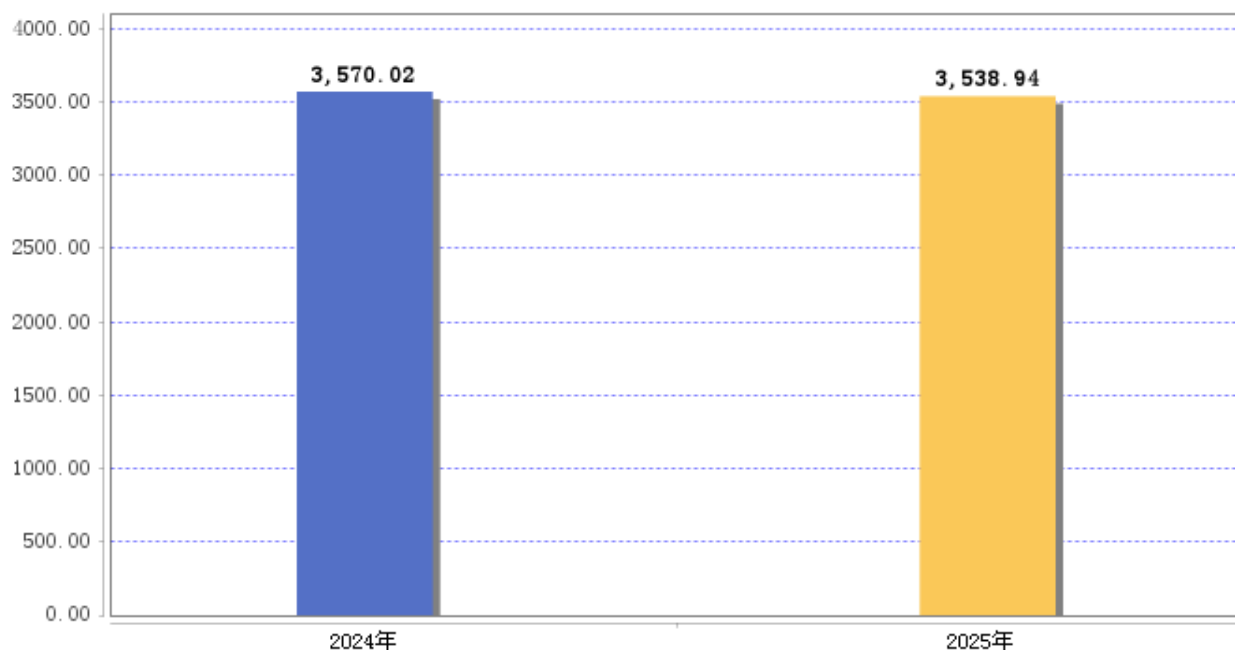


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

按照党中央、国务院关于党政机关习惯过紧日子的有关要求，厉行节约办一切事业，严控一般性支出。同时坚持有保有压，优化支出结构，提高资金使用效率，合理保障教育支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出等重点支出，体现在有关支出科目中。按照支出功能分类，教育支出方面的支出规模较大，主要是：高中教育，2025年度决算数为2886.45万元，占财政拨款支出总额的81.56%，主要用于人员经费、公用经费及学校教育教学运行、学生资助、改善办学条件、体育美育和卫生健康教育等方面。

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出3,538.94万元，占本年支出合计的94.89%。与2024年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少31.08万元，下降0.87%。主要是2025年教育教学设备购置、维修改造等项目资金较上年减少，一般公共预算财政拨款支出相应减少。

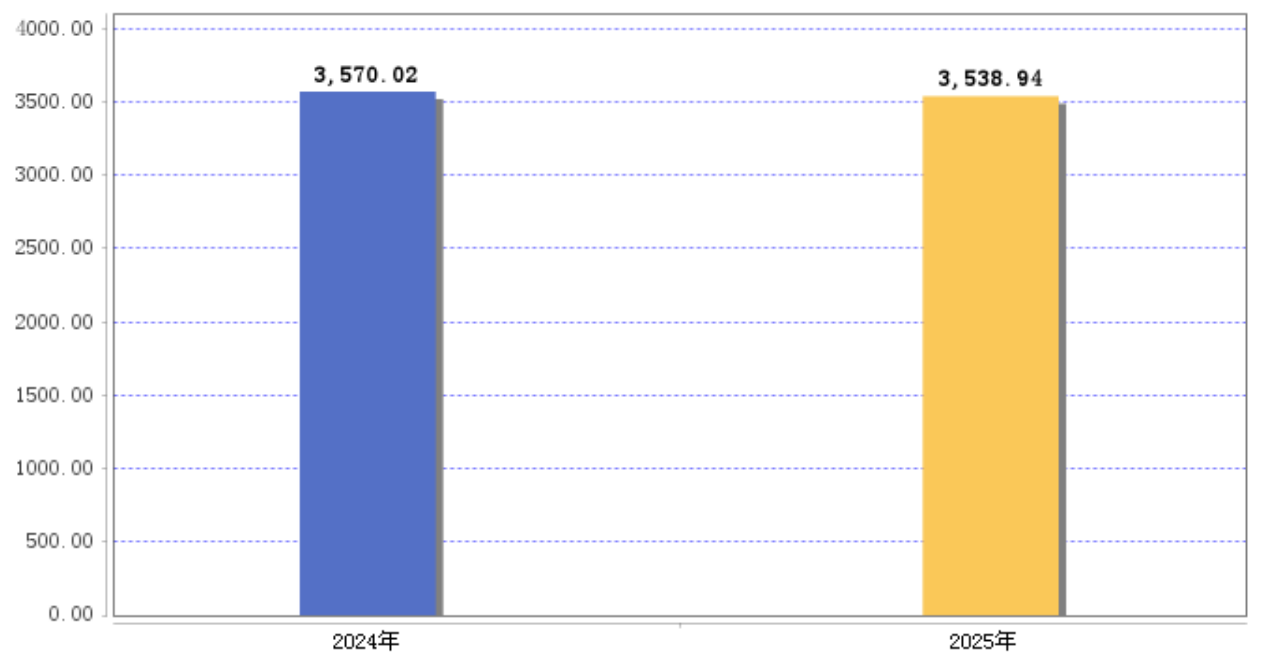
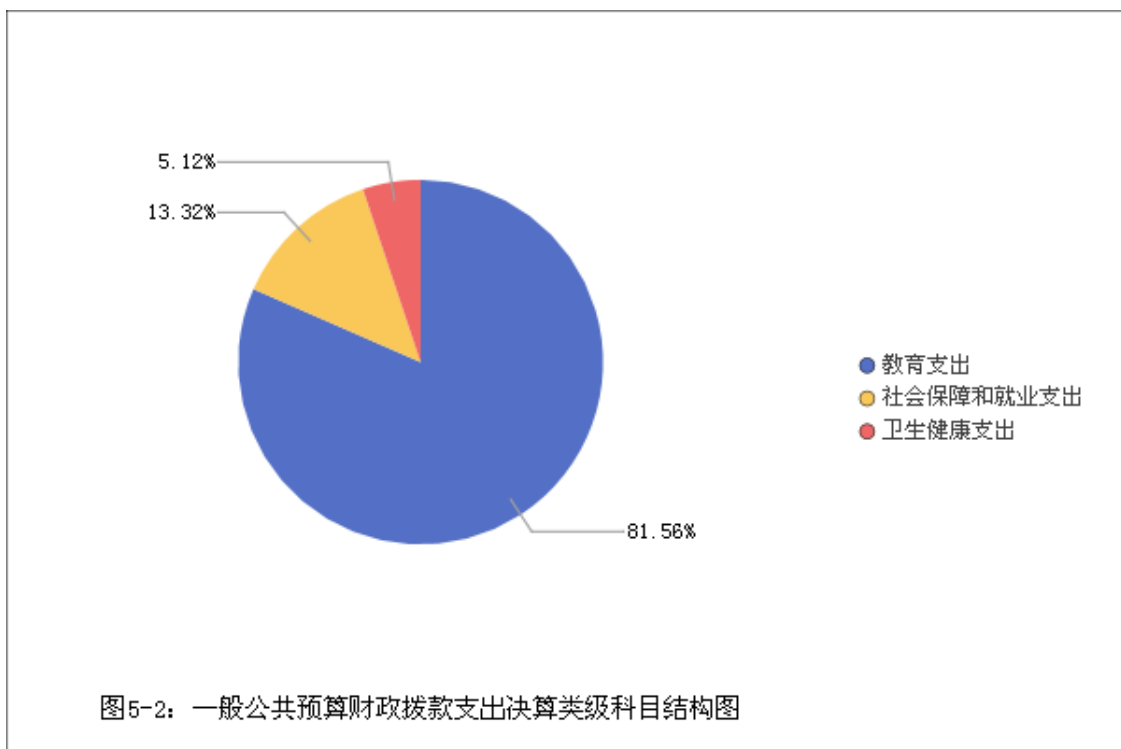


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出3,538.94万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出2,886.45万元，占81.56%；社会保障和就业支出（类）支出471.41万元，占13.32%；卫生健康支出（类）支出181.08万元，占5.12%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为3,238.45万元，支出决算为3,538.94万元，完成年初预算的109.28%。决算数大于年初预算数，主要原因是年度执行中追加下达普通高中国家助学金、教育教学运行改善资金、教育教学管理绩效工资等，支出相应增加。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为2,241.37万元，支出决算为2,501万元，完成年初预算的111.58%。决算数大于年初预算数，主要原因是年度执行中追加下达普通高中国家助学金、教育教学运行改善资金、教育教学管理绩效工资等，支出相应增加。

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160.86万元，支出决算为158.81万元，完成年初预算的98.73%。决算数小于年初预算数，主要原因是教育教学设备购置、维修改造项目实际结算金额略低于年初预算金额，支出相应减少。

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213.24万元，支出决算为226.64万元，完成年初预算的106.28%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员单位养老保险实际缴费金额略高于年初预算数，支出相应增加。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为345.33万元，支出决算为356.59万元，完成年初预算的103.26%。决算数大于年初预算数，主要原因是离退休人员经费实际支出略高于年初预算数，支出相应增加。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为106.61万元，支出决算为113.32万元，完成年初预算的106.29%。决算数大于年初预算数，主要原因是职业年金实际缴费金额略高于年初预算数，支出相应增加。

6. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为1.5万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是年度执行中追加下达离休人员一次性补助，支出相应增加。

7. 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171.04万元，支出决算为181.08万元，完成年初预算的105.87%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员医疗保险实际缴费金额略高于年初预算数，支出相应增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025年度一般公共预算财政拨款基本支出决算3,167.68万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费3,035.25万元，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132.43万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、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

2025年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为2.94万元，支出决算为2.94万元，完成全年预算数的100%。

（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全年预算数为2.94万元，支出决算为2.94万元，完成全年预算数的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2025年使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出2.94万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2025年12月31日，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

2025年度政府采购支出总额91.39万元，其中：政府采购货物支出2.14万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出89.25万元。授予中小企业合同金额89.85万元，占政府采购支出总额的98.31%，其中：授予小微企业合同金额66.37万元，占授予中小企业合同金额的73.87%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的98.27%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2025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、其他用车2辆，其他按照规定配备的公务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；单位价值100万元以上设备（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2025年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目17个，涉及预算资金672.18万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“高中阶段学校生均公用经费”等1个项目开展了重点绩效评价，

涉及预算资金169.95万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。山东省济南回民中学2025年度市级预算项目绩效自评的17个项目中，15个项目自评等级为“优”，2个项目自评等级为“中”。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，各项目按照成本、产出、效益和满意度等绩效指标要求有序推进，资金投向明确；教学设施及配套水平进一步提升，校舍安全机制持续健全，安全管理措施有效落实，平安校园建设扎实推进；办公条件和育人环境不断改善，服务保障效率稳步提高，为教育教学活动有序开展提供了有力保障，为济南回民中学特色办学奠定了较好的硬件基础，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、项目实施进展慢等问题，个别项目前期论证和统筹谋划尚不充分，绩效指标设置有待细化，过程跟踪和动态调整仍需完善。

今年在单位决算中反映了2025年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及“高中阶段学校生均公用经费”“提前下达2025年学生资助补助经费-高中助学金”“体育美育和卫生健康教育”等3个项目的绩效自评表。

1. 高中阶段学校生均公用经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98.45分。全年预算数为169.95万元，执行数为169.71万元，完成预算的99.86%。项目绩效目标完成情况：资金覆盖物业服务费、印刷费、取暖费及办公费等基本运转科目；保障供暖面积9505.67m²，配备物业服务人员12人，供暖温度达标率、物业管理服务质量达标率、供暖及时率、物业服务及时率及物业管理服务覆盖率等均实现100%，项目后续运行保障率90%总体顺畅，教师及学生对校园运行保障工作的满意度达到90%；有效保障了学校日常运转的基本需求，校园环境与后勤服务水平保持稳定，

为教育教学活动的顺利开展提供了坚实支撑。发现的主要问题及原因：后续跟踪管理与服务保障机制在精细化和持续化方面尚有优化空间。下一步改进措施：今后将进一步完善项目后续运行保障机制，加强日常跟踪与动态管理，持续提升保障服务的响应水平与运行效能。

2. 提前下达2025年学生资助补助经费-高中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99.25分。全年预算数为3万元，执行数为3万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：资助在校家庭经济困难学生约26人，平均资助标准为0.115万元/生/半年，资助补助资金发放准确率、及时率及困难学生受教育保障率等均实现100%，项目后续运行保障率95%总体顺畅，教师及学生对资助工作的满意度达到90%；有效缓解了家庭经济困难学生的就学压力，保障了受助学生顺利完成学业，发挥了资助资金的兜底保障与育人导向作用。发现的主要问题及原因：对受助学生的动态跟踪与成长关怀机制在精细化程度上尚有优化空间。下一步改进措施：今后将持续完善受助学生信息动态管理，加强资助后的跟踪回访与人文关怀，推动资助育人工作更加深入细致。

3. 体育美育和卫生健康教育项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98.5分。全年预算数为12万元，执行数为12万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：配备一名符合资质要求的校医，薪资标准符合12万元/人/年核定水平；校医配备率、到岗及时率及教育教学活动正常运转率等均实现100%，项目后续运行保障率90%总体顺畅，教师及学生对校医服务的满意度达到90%；进一步完善了学校卫生专业技术人员配置，为师生日常健康监测与突发公共卫生事件应急处置提供了专业保障。发现的主要问题及原因：协议约定的按月支付方式受年初资金拨付节奏影响，前期履约频次与约定存在一定偏差，虽年度总额执行完毕，但支付均衡性有待加强。

下一步改进措施：今后将持续优化资金调度安排，确保服务周期与资金拨付节点更加匹配，保障后续运行平稳有序。

2025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。“高中阶段学校生均公用经费”项目，绩效评价等级为“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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项），主要用于反映除上述项目以外的教育费附加支出。

十八、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单

位离退休（项），主要用于反映事业单位开支的离退休经费。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

二十二、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

2025 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表

部门（单位）：山东省济南回民中学

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
市对下转移支付项目绩效自评				
1				
2				
市本级项目支出绩效自评				
1	高中阶段学校生均公用经费	山东省济南回民中学	98.45	优
2	教育教学管理绩效工资	山东省济南回民中学	97.56	优
3	教育教学运行改善资金	山东省济南回民中学	79.60	中
4	中小学教育教学管理绩效工资	山东省济南回民中学	99.25	优
5	直属中小学校校长职级制经费	山东省济南回民中学	99.25	优
6	提前下达 2025 年学生资助补助经费—高中助学金	山东省济南回民中学	99.25	优
7	普通高中国家助学金	山东省济南回民中学	99.25	优
8	普通高中免学杂费	山东省济南回民中学	92.30	优
9	普通高中国家助学金	山东省济南回民中学	99.25	优
10	高中特殊困难学生免学杂费	山东省济南回民中学	98.84	优

11	体育美育和卫生健康教育	山东省济南回民中学	98.50	优
12	教育教学运行	山东省济南回民中学	98.50	优
13	教育运行及改善资金	山东省济南回民中学	79.80	中
14	改善办学条件	山东省济南回民中学	97.47	优
15	教育教学运行	山东省济南回民中学	92.18	优
16	教育教学运行改善资金	山东省济南回民中学	98.50	优
17	离休人员一次性补助	山东省济南回民中学	99.25	优

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		高中阶段学校生均公用经费						
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		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	169.95	169.95	169.71	10	99.86%	9.99	
	其中：当年财政拨款	169.95	169.95	169.71				
	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			
		根据《关于普通高中学校生均公用经费拨款标准有关问题的通知》（济财教〔2015〕35号）等文件要求，为维护学校正常教育教学秩序，我校2025年计划安排高中阶段学校生均公用经费169.95万元，保障学校供暖面积9505.67㎡，聘用符合规定的物业人员12人，保证学校供暖温度达标率、各项物业管理服务质量达标率、供暖及时率、物业服务及时率、物业管理服务覆盖率等均达到100%，推动项目后续顺利运行，使教师满意、学生满意，提高教师及工作人员的积极性，促进学生的全面发展，更广泛的服务于教育教学活动的开展，提升学校教育影响力，优化教育资源，让学校教育教学布局更科学、更高效。			学校实际完成高中阶段学校生均公用经费169.71万元，资金覆盖物业服务费、印刷费、取暖费及办公费等基本运转科目。项目保障供暖面积9505.67㎡，配备物业服务人员12人，供暖温度达标率、物业管理服务质量达标率、供暖及时率、物业服务及时率及物业管理服务覆盖率等均实现100%，项目后续运行保障率90%总体顺畅，教师及学生对校园运行保障工作的满意度达到90%。通过该项目实施，有效保障了学校正常运转的基本需求，校园环境与后勤服务水平保持稳定，为教育教学活动的顺利开展提供了坚实支撑。			
年度 绩效 指标	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
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤169.95万元	169.71万元	2	1.99	偏差原因：主要系物业服务费、印刷费、办公费等部分支出科目在实际执行中产生少量结余，按规定已于年底收回财政。改进措施：今后将进一步细化支出预算编制，加强过程执行监控，提升资金使用效益与预算执行精准度。
			物业服务费项目分项成本	≤65万元	64.8万元	1.5	1.49	偏差原因：主要系实际合同签订金额略低于年初预算安排。改进措施：今后将加强预算编制与采购环节的衔接，在合同签订前及时反馈确认最终金额，进一步提升指标设定与实际执行的匹配度。
			印刷费项目分项成本	≤20万元	19.99万元	1.5	1.49	偏差原因：主要系合同签订金额及最终审定金额略低于年初预算安排。改进措施：今后将强化预算编制与采购审定环节的有效衔接，及时跟进合同签订进展，进一步提升指标设定的精准度与执行匹配度。
			取暖费项目分项成本	≤25.38万元	25.38万元	1.5	1.5	
			办公费项目分项成本	≤59.57万元	59.54万元	1.5	1.49	偏差原因：主要系该科目在实际执行中产生少量结余，按规定已于年底收回财政。改进措施：今后将进一步细化支出预算编制，加强过程执行监控，提升资金使用效益与预算执行精准度。
			生均公用经费项目单位成本	≤0.15万元/生/年	0.15万元/生/年	2	2	
	产出指标	数量指标	供暖面积	≥9505.67㎡	9505.67㎡	6	6	
			服务人员配备总人数	≥12人	12人	6	6	
		质量指标	学校供暖温度达标率	＝100%	100%	7	7	
			各项物业管理服务质量达标率	＝100%	100%	7	7	
		时效指标	供暖及时率	＝100%	100%	7	7	
			物业服务及时率	＝100%	100%	7	7	
	效益指标	社会效益指标	物业管理服务覆盖率	＝100%	100%	15	15	
		可持续影响指标	项目后续运行保障率	＝100%	90%	15	13.5	偏差原因：主要系后续跟踪管理与服务保障机制在精细化和持续化方面尚有优化空间。改进措施：今后将进一步完善项目后续运行保障机制，加强日常跟踪与动态管理，持续提升保障服务的响应水平与运行效能。
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师对教育教学运行满意度	≥90%	90%	5	5	
			学生对教育教学运行满意度	≥90%	90%	5	5	
总分		98.45						
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		提前下达2025年学生资助补助经费—高中助学金						
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		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	3	3	3	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	3	3	3				
	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			
		根据《山东省财政厅、山东省教育厅等5部门关于印发山东省学生资助资金管理办法的通知》（鲁财科教〔2022〕17号）等文件要求，为切实做好普通高中家庭经济困难学生的资助补助工作，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，学校组织召开专题会议，严格高中助学金审核和发放程序，2025年学校计划安排学生资助补助经费-高中助学金3万元，资助在校学生约26人，人均每半年约1150元，以帮助他们完成学业，确保资助补助资金发放准确率、发放及时率、困难学生受教育保障率等均达到100%，推动项目后续顺利运行，使教师满意、学生满意，更广泛的服务于教育教学活动的开展，做到公开、公正、公平、应助尽助。			学校实际完成提前下达2025年学生资助补助经费-高中助学金3万元，资助在校家庭经济困难学生约26人，平均资助标准为0.115万元/生/半年，资助补助资金发放准确率、及时率及困难学生受教育保障率等均实现100%，项目后续运行保障率95%总体顺畅，教师及学生对资助工作的满意度达到90%。通过该项目实施，有效缓解了家庭经济困难学生的就学压力，保障了受助学生顺利完成学业，发挥了资助资金的兜底保障与育人导向作用。			
年度 绩效 指标	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
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤3万元	3万元	4	4	
			学生资助补助经费-高中助学金项目分项成本	≤3万元	3万元	3	3	
			学生资助补助经费-高中助学金项目单位成本	≤0.115万元/生/半年	0.115万元/生/半年	3	3	
	产出指标	数量指标	资助补助人数	≥26人	26人	10	10	
		质量指标	资助补助资金发放准确率	＝100%	100%	15	15	
		时效指标	资助补助资金发放及时率	＝100%	100%	15	15	
	效益指标	社会效益指标	困难学生受教育保障率	＝100%	100%	15	15	
		可持续影响指标	项目后续运行保障率	＝100%	95%	15	14.25	偏差原因：主要系对受助学生的动态跟踪与成长关怀机制在精细化程度上尚有优化空间。改进措施：今后将持续完善受助学生信息动态管理，加强资助后的跟踪回访与人文关怀，推动资助育人工作更加深入细致。
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师对资助补助资金发放满意度	≥90%	90%	5	5	
			学生对资助补助资金发放满意度	≥90%	90%	5	5	
总分		99.25						
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：								

预算项目支出绩效自评表
(2025年度)

单位：万元

项目名称		体育美育和卫生健康教育						
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		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	12	12	12	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	12	12	12				
	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			
		根据《关于推进健康济南行动的实施意见》（济政发〔2020〕6号）等文件要求，2025年学校计划安排体育美育和卫生健康教育（学生卫生健康促进工作经费）12万元，配备1名符合要求的校医，保障校医薪资符合标准12万元/人/年，有效缓解校医配备不足问题，保证直属学校校医配备率、校医到岗及时率、教育教学活动正常运转率等均达到100%，推动项目后续顺利运行，使教师满意、学生满意，深入推进健康济南行动，加强学校卫生保健工作，提升学校应对突发公共卫生事件的能力，确保师生安全健康。			学校实际完成体育美育和卫生健康教育资金12万元，配备一名符合资质要求的校医，薪资标准符合12万元/人/年核定水平。校医配备率、到岗及时率及教育教学活动正常运转率等均实现100%，项目后续运行保障率90%总体顺畅，教师及学生对校医服务的满意度达到90%。受资金拨付节奏影响，薪酬支付频次较协议约定略有偏差，后续已逐步规范。通过该项目实施，进一步完善了学校卫生专业技术人员配置，为师生日常健康监测与突发公共卫生事件应急处置提供了专业保障。			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	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	≤12万元	12万元	4	4	
			学生卫生健康促进工作经费项目分项成本	≤12万元	12万元	3	3	
			学生卫生健康促进工作经费项目单位成本	＝12万元/人/年	12万元/人/年	3	3	
	产出指标	数量指标	市直属学校聘用校医人数	＝1人	1人	10	10	
		质量指标	市直属学校校医配备率	＝100%	100%	15	15	
		时效指标	市直属学校校医到岗及时率	＝100%	100%	15	15	
	效益指标	社会效益指标	教育教学活动正常运转率	＝100%	100%	15	15	
		可持续影响指标	项目后续运行保障率	＝100%	90%	15	13.5	偏差原因：协议约定的按月支付方式受年初资金拨付节奏影响，前期履约频次与约定存在一定偏差，虽年度总额执行完毕，但支付均衡性有待加强。改进措施：今后将持续优化资金调度安排，确保服务周期与资金拨付节点更加匹配，保障后续运行平稳有序。
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥90%	90%	5	5	
			学生满意度	≥90%	90%	5	5	
总分		98.50						
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：								

2025 年度山东省济南回民中学 高中阶段学校生均公用经费项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为深入贯彻落实党的二十大和二十届二中、三中全会精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，落实教育优先发展战略，全面贯彻党的教育方针，依据《教育部 国家发展改革委 财政部关于实施新时代基础教育扩优提质行动计划的意见》（教基〔2023〕4号）相关部署要求，持续推进中小学办学条件标准化建设，打造优质教学、文化与校园生活环境，夯实基础教育高质量发展硬件与运行保障基础。

为推进区域教育优质均衡、高质量发展，落实国家、省、市各级中小学中长期发展规划部署，对照《山东省人民政府关于印发山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号）《济南市人民政府关于印发济南市国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要的通知》（济政发〔2021〕9号）相关工作要求，结合《济南市人民政府关于印发济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18号）明确的发展任务，全市确立“教育

发展保障更加有力”“两个只增不减”核心工作准则，严格落实教育投入保障机制，明确市级财政教育投入年均增长 10% 左右，持续加大基础教育财政保障力度，健全普通高中经费长效保障体系。

山东省济南回民中学作为公办学校，承担在校师生的教育教学、德育育人、校园日常运维等核心职能。为足额保障学校 2025 年度正常办学运转，有序开展课堂教学、校园安全管理等各项教育教学工作，足额覆盖学校办公耗材、资料印刷、冬季取暖、校园物业管理等各类刚性日常支出，保障全体在校高中生享有均等、优质的办学资源，切实落实普通高中学校生均公用经费保障政策，规范学校经费使用管理，特实施 2025 年度高中阶段学校生均公用经费项目。

2. 项目内容

为保障学校正常运转，满足在校师生工作、学习和生活需求，山东省济南回民中学根据济南市教育局下发的《2025 年直属学校（事业单位）项目资金计划批复表》实施 2025 年度高中阶段学校生均公用经费项目，主要内容为办公费、印刷费、取暖费、物业管理费等。项目全年预算数 169.95 万元，实施期限为 2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日。

单位：万元

序号	项目名称	项目内容	预算资金	到位资金	支出金额
1	办公费	办公用品购置、宣传相关支出、残疾人就业保障金、内部控制建设提升、饮用水保障、审计服务等项目内容	1,699,500.00	595,468.14	595,468.14
2	印刷费	各类资料印刷		199,855.76	199,855.76
3	取暖费	冬季供暖保障		253,801.39	253,801.39
4	物业管理费	校园物业运维		648,000.00	648,000.00
合计			1,699,500.00	1,697,125.29	1,697,125.29

3. 组织实施

项目相关方主要涉及济南市教育局、山东省济南回民中学，分工如下：

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

山东省济南回民中学：按照批准的专项资金使用计划和内容组织实施，根据项目情况成立重点项目实施领导小组，主要由后勤保障部负责重点项目的招标及实施，确保项目按时完成；资金支付方面，预算下达后，资金使用部门根据项目情况填写资金申请，并同时提交《政府采购履约验收书》、发票等相关

资料，经后勤保障部及相关权限人员审核无误后支付项目资金。

4. 资金投入和使用情况

山东省济南回民中学 2025 年高中阶段学校生均公用经费项目年初预算数 169.95 万元，全年预算数 169.95 万元，全部为当年财政拨款；截至 2025 年 12 月 31 日实际到位 169.71 万元，支出 169.71 万元，预算执行率为 99.86%。

（二）绩效目标

1. 总体绩效目标

山东省济南回民中学通过办公费、印刷费、取暖费、物业管理费等支出，提高教师及工作人员的积极性，促进学生的全面发展，更广泛地服务于教育教学活动的开展，提升学校教育影响力，优化教育资源，让学校教育教学布局更科学、更高效。

2. 年度绩效目标

山东省济南回民中学通过办公费、印刷费、取暖费、物业管理费等支出，有效保障学校正常运转的基本需求，提高教师及工作人员的积极性，促进学生的全面发展，提升学校教育影响力，优化教育资源，校园环境与后勤服务水平保持稳定，为教育教学活动的顺利开展提供了坚实支撑，使在校师生对学校满意度达到 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

通过本次绩效评价,进一步了解和掌握山东省济南回民中学 2025 年度高中阶段学校生均公用经费项目的需求情况。通过对项目立项决策依据的充分性、立项程序的规范性,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,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,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. 评价对象和范围

评价对象和范围系山东省济南回民中学 2025 年高中阶段学校生均公用经费项目,涉及资金 169.95 万元的资金使用绩效,包括项目的决策、过程、成本、产出和效益五方面展开评价。

(二) 绩效评价指标体系

根据项目特点,评价组共设置五项一级指标,十二项二级指标,三十二项三级指标。

决策指标权重 14%,主要从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面进行评价。

过程指标权重 16%,主要从资金管理和组织实施两个方面

进行评价。

成本指标权重 10%，主要从项目总体成本及分项成本方面进行评价。

产出指标权重 30%，主要从产出数量、产出质量和产出时效三个方面进行评价。

效益指标权重 30%，主要从社会效益、可持续影响和满意度三个方面进行评价。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	分项评分标准	评分依据
决策 (14分)	项目立项(6分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及学校职责,用以反映和考核项目立项依据情况	3	该要点3分,①高中阶段学校生均公用经费项目资金的使用是否按照国家法律法规、国民教育发展规划和相关政策,是否符合山东省、济南市相关政策、社会发展规划要求,是否符合学校相关发展规划;②高中阶段学校生均公用经费项目是否与学校职责范围相符,是否适应学校的年度工作计划、中长期发展规划,每发现一项不符扣除1分,扣完为止	国家、省、市相关政策、总体规划;学校2025年度工作计划、学校《预算项目支出绩效自评表(2025年度)》
		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	该要点3分,从①项目是否按照规定的程序申请设立,是否已取得上级部门的批准;②事前是否已经过必要的绩效评估、集体决策等两方面进行评价,每发现一项不符扣除1分,扣完为止	学校申请项目程序、主管部门项目申请、2025年预算批复文件、《济南市市级项目事前绩效评估报告》、《山东省济南回民中学党委会议纪要》
	绩效目标(4分)	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	该要点2分,从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是否与预算确定的项目资金量相匹配三方面进行评价,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
		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	该要点2分,从①项目是否设置了绩效指标;②绩效指标设计完整、规范;③绩效指标符合SMART原则(绩效目标具体、可衡量、可达到、具有相关性、时效性)进行评价,每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止	学校《项目绩效目标申报表》(绩效指标)

	资金投入(4分)	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	4	该要点4分,从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预算确定的项目资金量是否与工作任务相匹配四个方面进行评价,每发现一项不符扣除0.5分,扣完为止	项目预算批复、《预算编制成本测算》、通过预算额度的会议纪要、集体决策等程序
过程 (16分)	资金管理(6分)	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	该要点2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/预算批复资金)*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
		资金支出率	考察项目资金执行情况	2	该要点2分,主要对财政专项资金预算执行情况进行评价,资金支出率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%,指标分值=专项资金执行率*指标分值	指标文、资金到位凭证、明细账
		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	该要点2分,从①项目是否具有并符合明确、可操作性强的资金管理制度;②资金的拨付和调整是否具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、虚列支出等情况四个方面进行评价,每发现一项不符扣除1.5分,扣完为止	资金管理办法、项目单位支出凭证等相关财务资料
	组织实施(10分)	项目管理制度健全性	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	4	该要点4分,从①学校是否具有清晰、明确、可操作性强的业务管理制度;②是否具有具体责任到人的重点项目实施领导小组进行评价,每发现一项不符扣除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

		项目制度执行规范性和有效性	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	6	该要点 6 分，主要从①项目的实施过程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是否对项目进行验收，项目质量是否合格，验收是否留存纸质资料；③项目是否进行公开招投标；④项目档案、财务等资料是否保存完整、齐全，资料归档是否及时 4 个方面进行评价。能够按照项目管理制度规范执行，则该指标得满分，否则每发现一项不符扣除 1 分，扣完为止	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；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；项目验收报告
成本 (10分)	经济成本(10分)	总成本	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	2	该要点 3 分，未超过计划总成本 169.95 万元得满分，超过 5%扣除 0.5 分，超过 10%扣除 1 分，超过 15%扣除 1.5 分，超过 20%不得分	公开招投标记录、政府采购合同、结算报告等
		物业服务费项目分项成本		2	该要点 3 分，未超过计划成本 65 万元得满分，超过 5%扣除 0.1 分，超过 10%扣除 1 分，超过 15%扣除 1.5 分，超过 20%不得分	
		印刷费项目分项成本		2	该要点 2 分，未超过计划成本 20 万元得满分，超过 5%扣除 0.5 分，超过 10%扣除 1 分，超过 15%扣除 1.5 分，超过 20%不得分	
		取暖费项目分项成本		2	该要点 2 分，未超过计划成本 25.38 万元得满分，超过 5%扣除 0.5 分，超过 10%扣除 1 分，超过 15%扣除 1.5 分，超过 20%不得分	

		办公费项目 分项成本		1	该要点 1 分, 未超过计划成本 59.57 万元得满分, 超过 5%扣除 0.25 分, 超过 10%扣除 0.5 分, 超过 15%扣除 0.75 分, 超过 20%不得分	
		生均公用经费项目单位成本		1	该要点 1 分, 未超过计划成本 0.15 万元/生/年得满分, 超过 5%扣除 0.25 分, 超过 10%扣除 0.5 分, 超过 15%扣除 0.75 分, 超过 20%不得分	
项目 产出 (30 分)	产出数量 (12 分)	供暖面积	考察学校是否按计划完成暖气供应服务保障	4	该要点 4 分, 计划完成供应暖气面积=9505.67 m²得满分, 未达到按比例扣除相应分值	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容
		服务人员配备总人数	考察实际配备的服务人员数量与计划配备数量的比率, 用以反映和考核项目人员保障情况。	4	该要点 4 分, 计划配备服务人员 12 人, 100%按计划配备得满分, 每少 1 人扣 0.5 分, 扣完为止	
		印刷服务	考察学校是否按计划完成印刷服务保障	4	该要点 4 分, 达到计划印刷服务=1 项得满分, 未达到按比例扣除相应分值	
	产出质量 (10 分)	学校供暖温度达标率	考察暖气供应服务是否符合使用标准	3	该要点 3 分, 要素得分=供暖验收合格面积/实际供暖面积*指标分值*要素权重	供暖期间室内温度检测记录、第三方测温报告、学生针对暖气的反馈台账
		印刷服务验收合格率	考察印刷服务验收是否合格, 符合使用标准	3	该要点 3 分, 要素得分=印刷服务验收合格数量/印刷服务总数量*指标分值	印刷服务验收单
		各项物业管理服务质量达标率	考察保障学校运转服务完成质量情况	3	该要点 3 分, 保障学校教育教学运转服务验收合格得满分, 每发现一项验收不合格得扣除 0.2 分, 扣完为止	校园运维服务合同、物业服务合同、管理制度

	产出时效(8分)	供暖及时率	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	3	该要点3分,考察学校供暖是否按计划节点完成,每发现1项未完成的扣除0.2分,扣完为止	供暖启动时间记录、设备调试日志、供暖通知文件
		印刷服务及时率	考察印刷服务是否按计划节点完成	3	该要点3分,考察学校印刷服务是否按计划节点完成,每发现1项未完成的扣除0.2分,扣完为止	印刷服务完成情况确认表
		物业服务及时率	考察校园正常运转保障服务是否按计划节点完成	3	该要点3分,考察学校物业服务是否按计划节点完成,每发现1项未完成的扣除0.2分,扣完为止	校园运维服务合同、物业服务合同、管理制度
项目效益(30分)	社会效益(10分)	物业管理服务覆盖率	考察项目实施对学校教育教学工作的保障情况	5	该要点5分,物业管理服务覆盖率100%得满分,每降低10%扣1分,扣完为止	物业服务合同、校园运维服务台账、管理制度
		教育教学工作正常运转率		5	该要点5分,教育教学工作正常运转率100%得3分,每出现1次运转中断扣0.5分,扣完为止	
	可持续影响(10分)	项目后续运行保障率	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	该要点5分,考察学校对项目的后续维护管理制度健全情况,每发现一项不合理扣1分,扣完为止	项目责任分工、项目后续管理制度等相关资料

		人员配置匹配率	考察项目配备的管理、运维、服务等相关人员数量、资质与岗位需求的匹配情况，反映项目执行团队的适配度与履职保障能力	5	该要点 5 分，考察学校项目相关人员配置与岗位需求的匹配情况，配置匹配率 100%得满分；匹配率每降低 10%，扣减 1 分；匹配率低于 60%的，本项不得分，扣完为止	
	社会公众满意度（10 分）	教师对项目的满意率	考察教师、学生对项目组织实施、服务保障及实际成效的满意情况	5	该要点 5 分，达到目标值得满分；未达到目标值按比例扣分，扣完为止	问卷调查、访谈记录等
		学生对项目的满意率		5	该要点 5 分，达到目标值得满分；未达到目标值按比例扣分，扣完为止	问卷调查、访谈记录等
合计				100		

三、绩效评价结论

项目综合绩效评价得分情况表

评价指标	权重（%）	评价得分	评价分值占比
1.决策	14	13	92.86%
2.过程	16	15	93.75%
3.成本	10	10	100.00%
4.产出	30	27.5	91.67%
5.效益	30	30	100.00%
综合绩效	100	95.5	96.80%

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通过 2025 年高中阶段学校生均公用经费项目实施，保障了学校办公费、印刷费、取暖费、物业管理费等支出，有效满足了学校正常运转的基本需求，提高了教师及工作人员的工作积极性，促进了学生的全面发展，优化了教育资源配置，提升了学校教育影响力，校园环境与后勤服务水平保持稳定，为教育教学活动的顺利开展提供了坚实支撑。最终通过项目实施，使在校师生对学校满意度达到 92.63%。

（二）存在问题及原因分析

1. 项目绩效指标设置不规范，不符合 SMART 核心原则

评价发现，本项目绩效指标设置的规范性、可考核性有待

提升，部分核心指标不符合 SMART 原则，如“项目后续运行保障率”仅设置 100% 的指标值，未明确定义、计算口径、考核标准等，无量化衡量依据，不具备可衡量性。

2. 预算编制论证不充分，前期测算精准度不足

评价发现，项目预算编制科学性和精准度有待提高。如项目前期事前绩效评估期间，测算规划配置物业人员 13 人；项目年度运行结束开展绩效自评时，计划配置在岗物业人员为 12 人。关键测算数据未能保持统一，预算编制前期需求研判不够细致。

五、有关建议

一是建议山东省济南回民中学结合项目实际科学设置绩效指标，明确核心指标的定义、计算口径、量化标准与责任主体，杜绝设置模糊、不可衡量的指标，细化分项指标考核细则，提升指标可考核性与测算精准度，建立全周期数据校核机制，确保核心数据前后统一。

二是做实预算前期论证，建立全周期数据审核机制。开展事前绩效评估、编制年度预算时，全面梳理学校岗位、运维、教学保障实际需求，精细化测算人员、经费等核心要素，完善测算支撑材料；搭建事前评估、预算申报、绩效监控、年度自评跨阶段数据核对制度，统一评估报告、绩效报表内人员、成本等关键基础数据，消除数据前后偏差，切实提升预算编制科学性、精准度。