

2024年度济南艺术学校决算

目 录

第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

第二部分 2024年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

坚持党对学校工作的全面领导，坚持社会主义办学方向，贯彻国家教育方针，建设现代学校制度，对受教育者进行思想政治教育和职业道德教育，传授职业知识，促进学生“德、智、体、美、劳”全面发展，培养职业技能，进行职业指导，全面提高受教育者的素质；完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设6个职能科室，分别是：办公室、组织人事部、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、招生就业指导部。

第二部分

2024年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

单位：济南艺术学校

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	6,639.91	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	205.90	五、教育支出	36	6,075.89
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	464.18
	9		九、卫生健康支出	40	305.74
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	6,845.80	本年支出合计	58	6,845.80
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	1.02	年末结转和结余	60	1.02
	30			61	
总计	31	6,846.82	总计	62	6,846.82

注：1. 本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表
金额单位：万元

单位：济南艺术学校

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	6,845.80	6,639.91	0.00	205.90	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	6,075.89	5,869.99	0.00	205.90	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	31.50	4.50	0.00	27.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	31.50	4.50	0.00	27.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	5,079.38	4,900.49	0.00	178.90	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	5,077.38	4,898.49	0.00	178.90	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	510.78	510.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	510.78	510.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	454.22	454.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	454.22	454.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	464.18	464.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	464.18	464.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	279.53	279.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	184.65	184.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	305.74	305.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	305.74	305.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	305.74	305.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：济南艺术学校

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	6,845.80	5,243.78	1,602.02	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	6,075.89	4,473.87	1,602.02	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	31.50	4.50	27.00	0.00	0.00	0.00
2050204	高中教育	31.50	4.50	27.00	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	5,079.38	4,015.14	1,064.24	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	5,077.38	4,015.14	1,062.24	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	2.00	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	510.78	0.00	510.78	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	510.78	0.00	510.78	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	454.22	454.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	454.22	454.22	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	464.18	464.18	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	464.18	464.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	279.53	279.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	184.65	184.65	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	305.74	305.74	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	305.74	305.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	305.74	305.74	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

单位：济南艺术学校

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	6,639.91	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	5,869.99	5,869.99	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	464.18	464.18	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	305.74	305.74	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	6,639.91	本年支出合计	59	6,639.91	6,639.91	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	6,639.91	总计	64	6,639.91	6,639.91	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：济南艺术学校

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	6,639.91	5,234.98	1,404.93
205	教育支出	5,869.99	4,465.06	1,404.93
20502	普通教育	4.50	4.50	0.00
2050204	高中教育	4.50	4.50	0.00
20503	职业教育	4,900.49	4,006.34	894.15
2050302	中等职业教育	4,898.49	4,006.34	892.15
2050399	其他职业教育支出	2.00	0.00	2.00
20509	教育费附加安排的支出	510.78	0.00	510.78
2050999	其他教育费附加安排的支出	510.78	0.00	510.78
20599	其他教育支出	454.22	454.22	0.00
2059999	其他教育支出	454.22	454.22	0.00
208	社会保障和就业支出	464.18	464.18	0.00
20805	行政事业单位养老支出	464.18	464.18	0.00
2080502	事业单位离退休	279.53	279.53	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	184.65	184.65	0.00
210	卫生健康支出	305.74	305.74	0.00
21011	行政事业单位医疗	305.74	305.74	0.00
2101102	事业单位医疗	305.74	305.74	0.00

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

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

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：济南艺术学校

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	4,544.39	302	商品和服务支出	226.47	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	900.87	30201	办公费	72.10	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	1,655.43	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	374.47	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	369.80	30205	水费	8.96	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	369.29	30206	电费	27.45	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	184.65	30207	邮电费	6.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	295.35	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	28.58	30211	差旅费	7.04	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	365.94	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	464.12	30215	会议费	0.49	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	23.35	30216	培训费	6.22	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	424.96	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	8.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	7.53	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	4.50	30228	工会经费	39.55	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	32.25	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	3.59	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.90	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	3.78	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	13.92	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		5,008.51	公用经费合计					226.47

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：济南艺术学校

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南艺术学校

公开08表
金额单位：万元

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

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南艺术学校

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
3.59	0.00	3.59	0.00	3.59	0.00	3.59	0.00	3.59	0.00	3.59	0.00

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

2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为6,846.82万元。与2023年相比，收、支总计各增加482.36万元，增长7.58%。主要是增加了正谊剧场演出设备、学校艺术教育经费投入；新入职教师15人工资等支出增加。

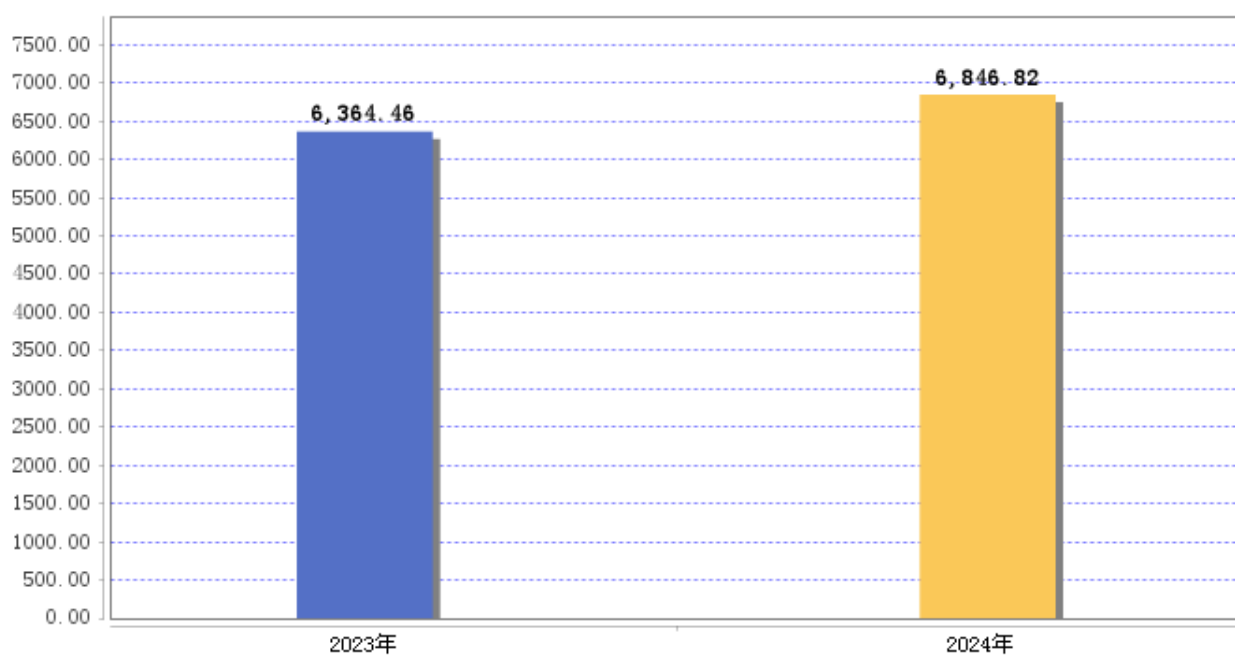
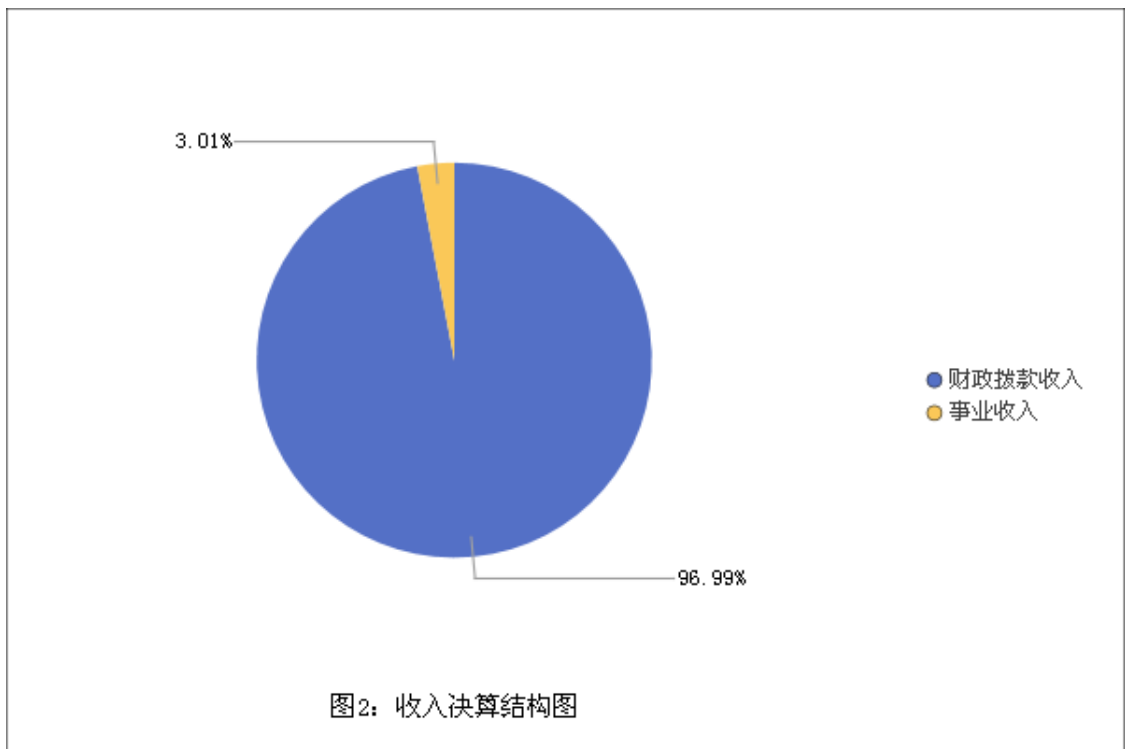


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2024年度收入合计6,845.8万元，其中：财政拨款收入6,639.91万元，占96.99%；事业收入205.9万元，占3.01%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入6,639.91万元。与2023年度相比，增加486.69万元，增长7.91%。主要是增加了正谊剧场演出设备、学校艺术教育经费投入；新入职教师15人工资等支出增加。

2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是与上年决算数一致。

3、事业收入205.9万元。与2023年度相比，增加10.41万元，增长5.33%。主要是2024年学生人数较2023年增加，缴纳高中学费增加。

4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是与上年决算数一致。

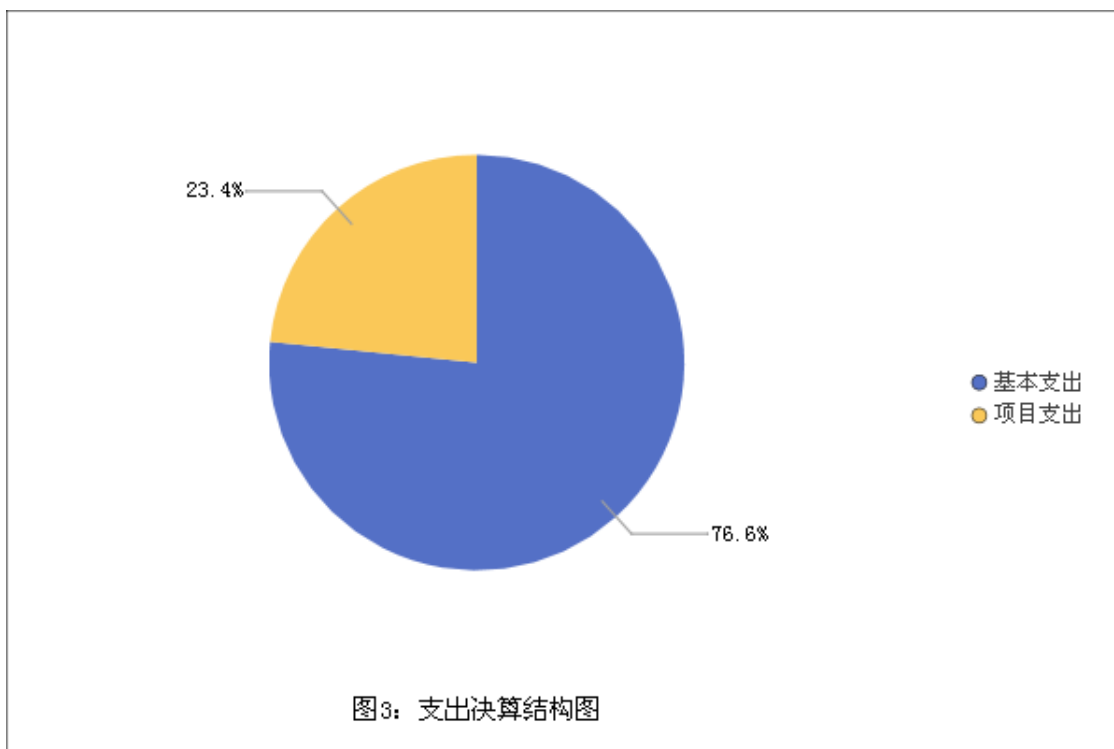
5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是与上年决算数一致。

6、其他收入0万元。与2023年度相比，减少10.89万元，下降100%。主要是2024年未从考务费中投入外语听力考试设备经费。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2024年度支出合计6,845.8万元，其中：基本支出5,243.78万元，占76.6%；项目支出1,602.02万元，占23.4%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出5,243.78万元。与2023年度相比，增加215.88万元，增长4.29%。主要是2024年学校新入职教师15人工资等支出增加。

2、项目支出1,602.02万元。与2023年度相比，增加266.48万元，增长19.95%。主要是增加了正谊剧场演出设备、学校艺术教育经费投入。

3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是与上年决算数一致。

4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为6,639.91万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各增加486.69万元，增长7.91%。主要是增加了正谊剧场演出设备、学校艺术教育经费投入；新入职教师15人工资等支出增加。

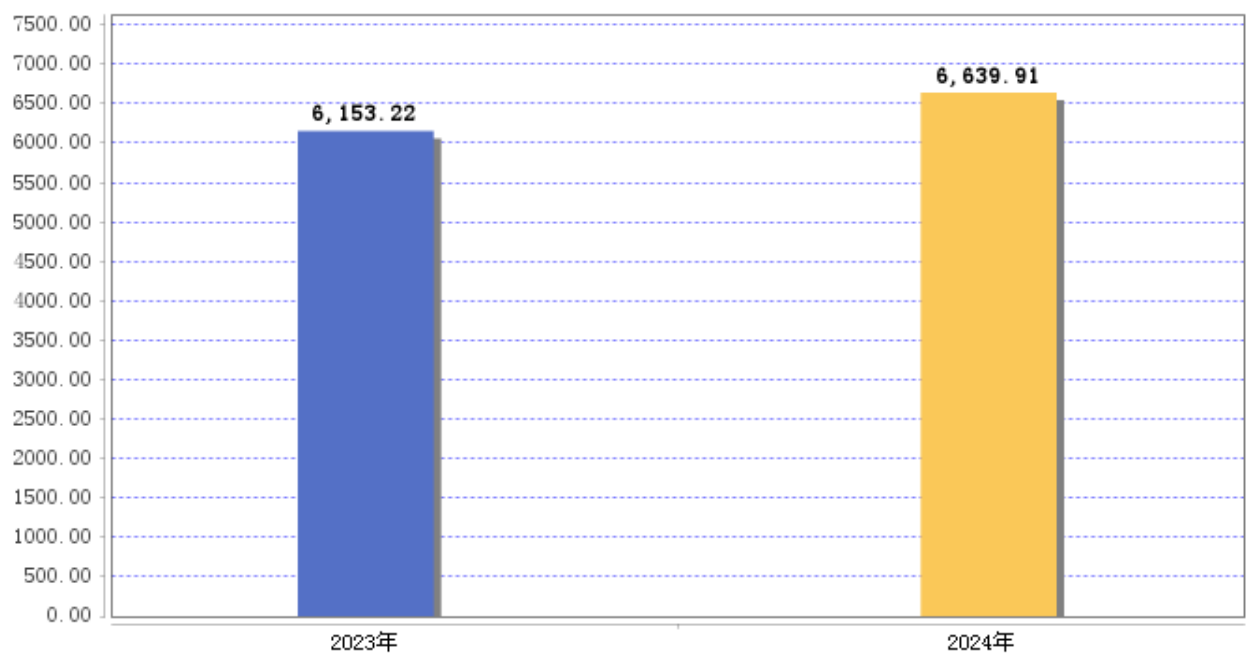


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出6,639.91万元，占本年支出合计的96.99%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加486.69万元，增长7.91%。主要是增加了正谊剧场演出设备、学校艺术教育经费投入；新入职教师15人工资等支出增加。

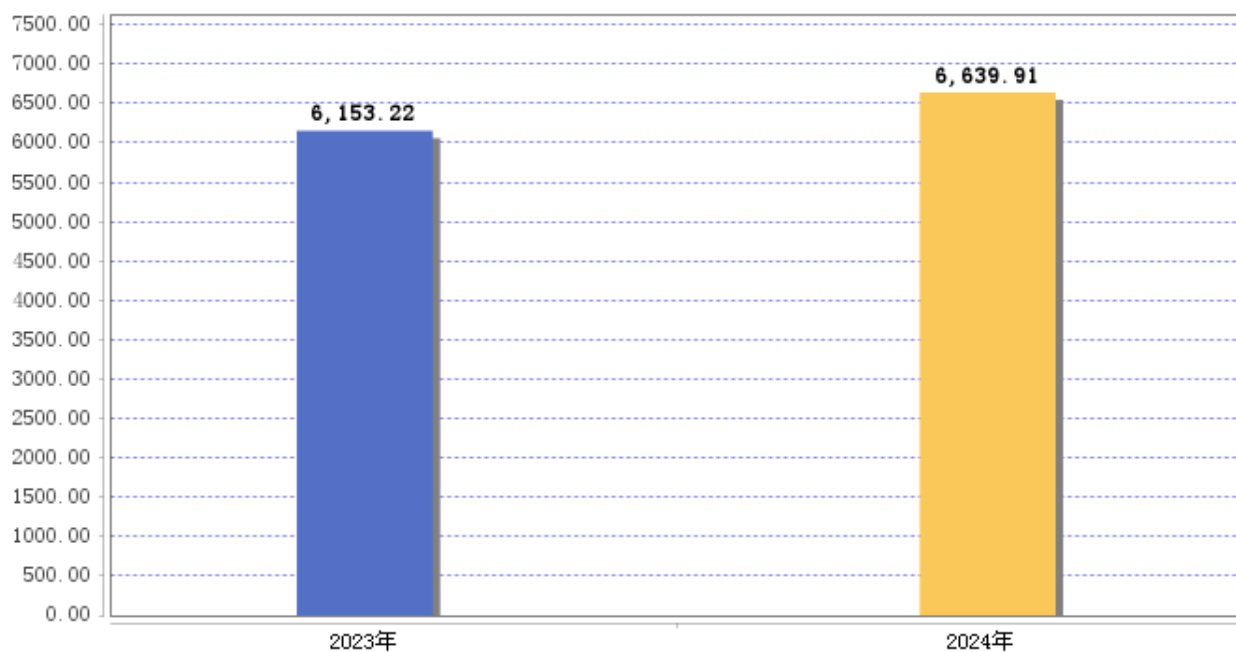
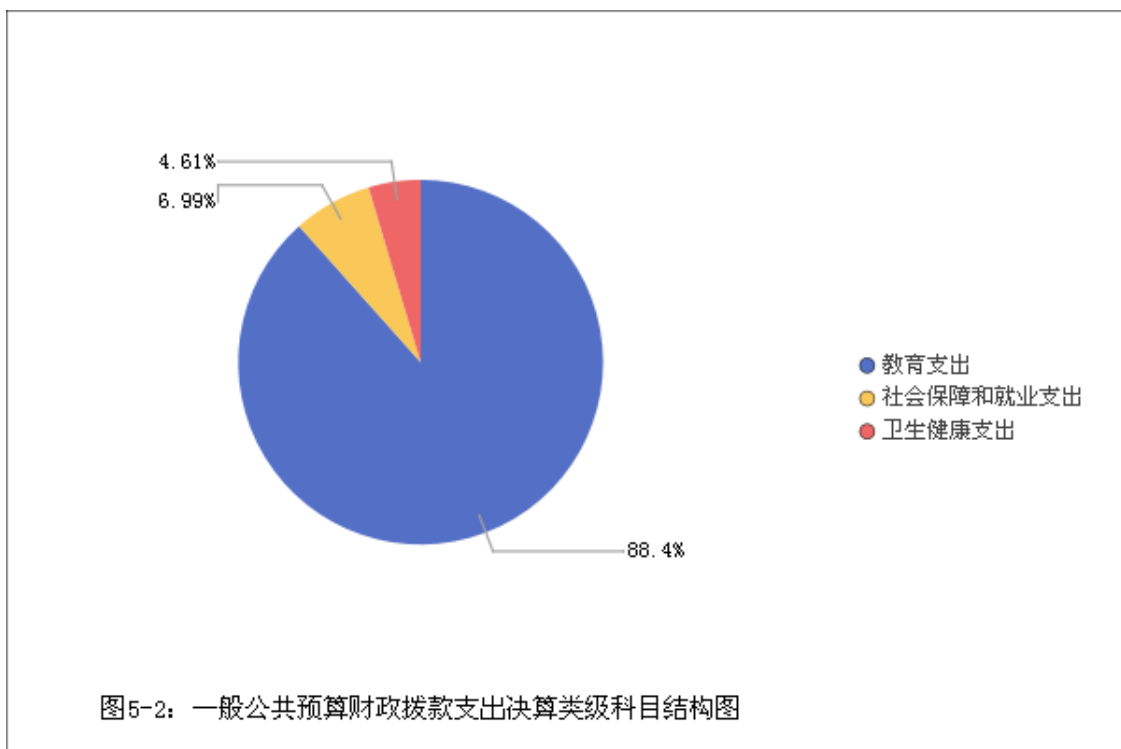


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出6,639.91万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出5,869.99万元，占88.4%；社会保障和就业支出（类）支出464.18万元，占6.99%；卫生健康支出（类）支出305.74万元，占4.61%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为5,933.89万元，支出决算数为6,639.91万元，完成年初预算数的111.9%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达美术特色化专业建设项目资金，2024年学校新入职教师15人工资等支出增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算数为3万元，支出决算数为4.5万元，完成年初预算的150%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达免除家庭经济困难学生学杂费资金。

2、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算数为4,363.91万元，支出决算数为4,898.49万元，完成年初预算的112.25%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达美术特色化专业建设项目资金，2024年学校新入职教师15人工资增加。

3、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为2万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主

要原因是中期下达职业教育教学改革研究项目资金。

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）。年初预算数为511万元，支出决算数为510.78万元，完成年初预算的99.96%。决算数小于年初预算数，主要原因是购置教育教学设备节约了部分资金。

5、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算数为342.1万元，支出决算数为454.22万元，完成年初预算的132.77%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年学校新入职教师15人养老保险缴费增加。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算数为260.85万元，支出决算数为279.53万元，完成年初预算的107.16%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年学校退休8位教师退休费增加。

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）。年初预算数为171.05万元，支出决算数为184.65万元，完成年初预算的107.95%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年学校新入职教师15人职业年金增加。

8、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为281.98万元，支出决算数为305.74万元，完成年初预算的108.43%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024年学校新入职教师15人单位医疗增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算5,234.98万元，包括人员

经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费5,008.51万元，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、助学金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费226.47万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、专用材料费、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

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为3.59万元，支出决算数为3.59万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（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3.59万元，支出决算数为3.59万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024年使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出3.59万元，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2024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

2024年度政府采购支出总额83.31万元，其中：政府采购货物支出47.31万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出36万元。授予中小企业合同金额81.27万元，占政府采购支出总额的97.55%，其中：授予小微企业合同金额80.79万元，占政府采购支出总额的96.98%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的99.28%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的95.28%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆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；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对2024年度市级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目16个，涉及预算资金1918.3万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对改善办学条件类项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金461万元。

（二）济南艺术学校2024年度市级预算绩效自评的16个项目中，14个项目自评等级为优，1个项目自评等级为良，1个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。今年在单位决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评结果，以及保障机制类、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，项目自评分为95.89分。全年预算数为747万元，执行数为662.4万元，完成预算的88.67%。项目绩效目标完成情况：通过聘用10名学生公寓管理人员，聘用物业人员物业保洁养护46454.76平方米的校园，做到物业公寓服务考核合格率90%，供暖温度达标率达100%。通过项目实施，保障了学校校园卫生及校园安全，满足了师生在校学习生活需求，促进了教育教学工作的正常运转，提高了师生工作和学习的积极性，为师生提供了满意的工作学习环境，提升了师生满意度。发现的主要问题及原因：由于物业人员变动问题，部分区域打扫的不及时，个别卫生保洁人员工作不细致。下一步改进措施：加强物业工作的管理，对人员变动及时做好预案，通过短时间共管及轮流管理公寓的方式，保障变动公寓的卫生环境符合要求。

2. 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96.94分。全年预算数为461万元，执行数为460.87万元，完成预算的99.97%。项目绩效目标完成情况：购置教育教学设备13件，购置办公设备89件，购置图书2750册，校园建筑及设备检修7次，供应校园暖气面积32002平方米，学生和教师对在校学习生活环境满意度分别为95.27%、98.62%。通过项目实施，及时发现并解决各类安全隐患，保障了教学及办公设备的正常使用，提升了教师及学生满意度，保障了稳定有序的教学环境和师生安全，从而助力教育教学活动高效开展。发现的主要问题及原因：在个别紧急维修情况下，维修人员未能在及时到达现场，服务响应速度有待提高；部分地下管网因历史图纸缺失导致维修难度增加，需临时调整施工方案，使维修工程未按时完成。下一步改进措施：优化维修人员调度机制，确保快速响应维修需求；根据实际情况重新补充完善地下管网档案，实现分布区域与实际相符，做到维修及时完成。

3. 教育改革管理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97.47分。全年预算数为325万元，执行数为324.42万元，完成预算的99.82%。项目绩效目标完成情况：特色高中学科专业建设1个，艺术教育种类3类，聘用能工巧匠岗位7人，职业教育活动1场。通过项目实施，促进了教师成长课程建设，提高了学生专业技能水平，强化学生的艺术体验及情感，激发学生艺术学习兴趣，提升艺术教师专业素养水平，展示了职业教育的教学成果和学生的技能水平，让参与者对职业教育有了更深入的了解和认识，提高了社会对职业教育的认同度和接受度，提升了师生及参与活动人员的满意度。发现的主要问题及原因：原创节目较少，有些作品是原有节目的同质化演绎；专业涵盖面较广，无法全面辐射到所有专业，培养规模较窄。下一步改进措施：后续对有能力提供原创节目的单位进行重点提升和培养，开

展更多的交流活动，来提升教师的专业水平。

2024年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。改善办学条件类项目，绩效评价得分为93.28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）职业教育（款）中等职业教育（项），主要用于反映各部门（不含人力资源社会保障部门）举办的中等职业教育支出。政府各部门对社会组织等举办的中等职业学校的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

十八、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项），主要

用于反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

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），主要用于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），主要用于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）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），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。

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

第五部分

附件

2024年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济南艺术学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	校园运行资金	97.00	优
2	学校运行发展资金（结转2023财政专户资金）	97.00	优
3	结转2023年纳入国库管理的非税收入资金	99.11	优
4	中小学教育教学管理绩效工资	97.00	优
5	保障机制类	95.89	优
6	提前下达2024年学生资助补助经费（高中助学金）	97.75	优
7	免除家庭经济困难学生学杂费-高中	98.50	优
8	高中国家资助-高中免学费	98.50	优
9	教育改革管理类	97.47	优
10	现代职业教育提升计划（省级资金）	85.73	良
11	现代职业教育质量提升计划资金	92.43	优
12	市直学校班主任延时服务绩效工资	97.00	优
13	学校卫生教育工作经费（市直属学校校医配备）	85.29	中
14	2023年度直属中小学校校长职级制经费	98.96	优
15	2024年度直属中小学校校长职级制经费	98.96	优
16	改善办学条件类	96.94	优

2024年预算项目支出绩效自评表

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	济南艺术学校		
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	747	747	662.4	10	88.67%	8.87	
	其中：当年财政拨款	537	537	494.1				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	210	210	168.3				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		为了保障济南艺术学校教育教学活动的正常运行，维护正常的教学及办公秩序，2024年度计划聘用物业人员26人，学生公寓管理人员10人，物业服务费成本不超过110.6万元，学生公寓管理服务成本不超过55万元，物业公寓管理服务考核合格率达100%，保障学校校园安全和教学工作正常开展，做到重大安全事故发生数0起，师生对在校学习生活环境满意度在95%及以上。通过完成教育教学运行工作，提高我校艺术品牌影响力。			2024年通过聘用10名学生公寓管理人员，聘用物业人员物业保洁养护46454.76平方米的校园，做到物业公寓服务考核合格率达90%，供暖温度达标率达100%。通过项目实施，保障了学校校园卫生及校园安全，满足了师生在校学习生活需求，促进了教育教学工作的正常运转，提高了师生工作和学习的积极性，为师生提供了满意的工作学习环境，提升了师生满意度。			
	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 效指标	成本指标	经济成本指标	教育教学运行总成本	≤747万元	662.4万元	2	1.77	原因：考务费拨款方式改变，导致国有资源有偿使用收入减少；学校入学学生减
			生均公用经费成本	≤487万元	486.8万元	2	2	
			教育收费成本	≤210万元	168.3万元	2	1.6	原因：学校入学学生减少，导致教育收费减少。改进：一是合理预测年度招生入学
			国有资源有偿使用成本	≤50万元	7.3万元	1	0.15	原因：考务费拨款方式改变，导致国有资源有偿使用收入减少。改进：合理预测
			学费收费单位标准	=0.2万元/人/年	0.2万元/人/年	1	1	

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	住宿收费单位标准	=0.05万元/人/年	0.05万元/人/年	1	1	
			取暖单位标准	=0.00267万元/平方米	0.00267万元/平方米	1	1	
	产出指标	数量指标	物业保洁养护校园面积	=46454.76平方米	46454.76平方米	10	10	
			聘用学生公寓管理人员数量	=10人	10人	10	10	
		质量指标	物业公寓服务考核合格率	=100%	90%	10	9	原因：根据物业服务考核数据，存在公寓卫生不达标，个别卫生保洁人员工作不细
			时效指标	物业公寓管理人员到位及时率	=100%	95%	10	9.5
	效益指标	社会效益指标	重大安全事故发生数	=0起	0起	15	15	
		可持续发展影响指标	校园保障机制健全性	健全	100%	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生在校学习生活环境满意度	≥95%	95.27%	5	5	
			教师在校学习生活环境满意度	≥95%	98.62%	5	5	
总分			95.89					
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：								

2024年预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		教育改革管理类						
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南艺术学校		
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	325	325	324.42	10	99.82%	9.98
		其中：当年财政拨款	325	325	324.42			
		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			
		为了保障济南艺术学校的教育改革工作，2024年度计划开展职业教育活动1项，能工巧匠设立7个岗位,建设特色高中学科1个，组织泉城教师合唱团，中小学艺术素质抽查复核，并对全市学生开展中小学艺术及美育教育展示活动；做到特色高中学科专业建设合格率100%，艺术活动完成合格率100%，能工巧匠到岗及时率100%；确保服务对象满意度不低于90%，有效提升职业教育影响力，促进学生美育意识提升；为教育发展营造良好的社会氛围。			2024年特色高中学科专业建设1个，艺术教育种类3类，聘用能工巧匠岗位7人，职业教育活动1场。通过项目实施，促进了教师成长课程建设，提高了学生专业技能水平，强化学生的艺术体验及情感，激发学生艺术学习兴趣，提升艺术教师专业素养水平，展示了职业教育的教学成果和学生的技能水平，让参与者对职业教育有了更深入的了解和认识，提高了社会对职业教育的认同度和接受度，提升了师生及参与活动人员的满意度。			
	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	≤325万元	324.42万元	2	2	
			特色高中学科专业建设成本	≤10万元	10万元	2	2	
			艺术教育work成本	≤230万元	229.51万元	2	2	
			能工巧匠人员成本	≤35万元	35万元	2	2	
			职业教育质量提升成本	≤50万元	49.91万元	2	2	

年度绩效指标	产出指标	数量指标	特色高中学科专业建设数	≥1个	1个	4	4	
			艺术教育种类数	≥3类	3类	4	4	
			能工巧匠岗位数	≥7个	7个	4	4	
			职业教育活动数量	≥1项	1项	4	4	
		质量指标	特色高中学科专业建设合格率	=100%	100%	3	3	
			艺术活动完成合格率	=100%	100%	3	3	
			能工巧匠人员专业符合率	=100%	100%	3	3	
			职业教育活动内容符合率	=100%	100%	3	3	
		时效指标	特色高中学科专业建设及时率	=100%	100%	3	3	
			艺术教育教学工作开展及时率	=100%	97%	3	2.91	原因：部分信息的采集工作延迟，协调不及时，工作安排存在滞后。改进，优化工
			能工巧匠到岗及时率	=100%	100%	3	3	
			职业教育活动开展及时率	=100%	100%	3	3	
	效益指标	社会效益指标	提升专业影响力	提升	提升	4.5	4.5	
			全市中小学学生美育提升	提升	较提升	4.5	3.6	原因：原创节目较少,有些作品是原有节目的同质化演绎。改进：后续对有能力提
			专业技能人才培养质量和规模	提升	较提升	4.5	3.83	原因：专业涵盖面较广，无法全面辐射到所有专业，培养规模较窄。改进：开展更

年度绩效指标	效益指标	社会效益指标	职业教育影响力	提升	较提升	4.5	4.05	原因：艺术教育无法精准触达潜在职业教育的人群。改进：借助自媒体的影响力扩
		可持续发展影响指标	长效管理制度健全性	健全	较健全	4	3.6	原因：能工巧匠来自各大院团，接受的管理制度与学校不同，存在学校安排和院团
			人员配置合理性	合理	合理	4	4	
			健全设计人才培养机制	健全	健全	4	4	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	95.27%	4	4	
			教师满意度	≥95%	98.62%	3	3	
			活动参与人员满意度	≥90%	92.85%	3	3	
	总分			97.47				
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：								

2024年预算项目支出绩效自评表

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	济南艺术学校		
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	461	461	460.87	10	99.97%	10
		其中：当年财政拨款	461	461	460.87			
		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			
		为了提高济南艺术学校办学能力，保障教育教学工作正常运转，2024年度计划校园建筑及设备全面检修次数≥1次，完成学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修1项、完成办公、剧场等设备维保6项；购置教育教学设备13件，购置办公设备89件，购置图书≥1500册，剧场舞台设备1宗，标准化考场设备1宗；修缮工程成本不超131.5万元，维保服务不超93.19万元，设备购置成本不超179.53万元，校园建筑及设备检修覆盖率达100%，零星维修工程验收合格率100%，购置的教育教学设备和办公设备质量合格率达100%，购置图书内容符合率达100%，确保校园建筑及设备安全隐患消			2024年，购置教育教学设备13件，购置办公设备89件，购置图书2750册，校园建筑及设备检修7次，供应校园暖气面积32002平方米，学生和教师对在校学习生活环境满意度分别为95.27%、98.62%。通过项目实施，及时发现并解决各类安全隐患，保障了教学及办公设备的正常使用，提升了教师及学生满意度，保障了稳定有序的教学环境和师生安全，从而助力教育教学活动高效开展。			
	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	≤461万元	460.87万元	2	2	
			教育教学设备购置成本	≤179.53万元	179.40万元	2	2	
			教育教学维修改造成本	≤224.69万元	224.69万元	2	2	
			供暖成本	≤11.78万元	11.78万元	1	1	
			物业服务成本	≤45万元	44.93万元	1	1	

年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	台式计算机单位成本	≤0.5万元/台	0.5万元/台	1	1	
			外墙粉刷单位成本	≤0.0085万元/平方米	0.008478万元/平方米	1	1	
	产出指标	数量指标	购置教育教学设备数	=13件	13件	2	2	
			购置办公设备数	=89件	89件	2	2	
			购置图书数量	≥1500册	2750册	2	1	原因:鉴于统计方式依据不同册数而有所差异,书籍在录入系统时必须以单册为单
			校园建筑及设备检修次数	≥1次	7次	2	1	原因:年度指标数值设置出现偏差,未对消防、电教、空调、办公、剧场等设备检
			安全隐患维修工程	=1项	1项	2	2	
			供应校园暖气面积数	=32002平方米	32002平方米	2	2	
			聘用物业人员数量	=10人	10人	2	2	
		质量指标	购置教育教学设备质量合格率	=100%	100%	2	2	
			购置办公设备质量合格率	=100%	100%	2	2	
			购置图书内容符合率	=100%	100%	2	2	
			校园建筑及设备检修覆盖率	=100%	100%	2	2	
			安全隐患维修工程验收合格率	=100%	100%	2	2	
			室内暖气温度达标率	=100%	100%	2	2	

年度绩效指标	产出指标	质量指标	物业安保服务考核合格率	=100%	95%	2	1.9	原因：根据安保人员年度考核资料，部分保安人员应急处置突发事件的能力不足，
		时效指标	教育教学设备到位及时率	=100%	100%	2	2	
			办公设备购置及时率	=100%	100%	2	2	
			图书购置及时率	=100%	100%	2	2	
			校园建筑及设备检修及时率	=100%	90%	2	1.8	原因：在个别紧急维修情况下，维修人员未能在及时到达现场，服务响应速度有待
			安全隐患维修工程完工及时率	=100%	90%	2	1.8	原因：部分地下管网因历史图纸缺失导致维修难度增加，需临时调整施工方案，
			暖气供应及时率	=100%	100%	1	1	
			物业安保人员到位及时率	=100%	100%	1	1	
	效益指标	社会效益指标	校园建筑及设备安全隐患消除率	=100%	95%	8	7.6	原因：有部分设备老旧，会有暖气片突发漏水现象。改进：后续做好设施设备巡检
			教育教学活动正常运转率	=100%	98%	8	7.84	原因：个别教学设备突发技术故障，致使教学活动被迫中断或调整，影响了教育教
		可持续发展影响指标	维修维护机制健全性	健全	健全	7	7	
			教育教学设备配备齐全性	齐全	齐全	7	7	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生在校学习生活环境满意度	≥95%	95.27%	5	5	
			教师在校学习生活环境满意度	≥95%	98.62%	5	5	
总分			96.94					

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：	
-----------------------------------	--

改善办学条件类项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为全面贯彻党的教育方针，坚持优先发展教育事业，坚持立德树人，增强学生文明素养、社会责任意识、实践本领，培养德智体美劳全面发展的社会主义建设者和接班人，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》第十三篇提出“巩固提升高中阶段教育普及水平，鼓励高中阶段学校多样化发展”“突出职业技术（技工）教育类型特色，深入推进改革创新，优化结构与布局，大力培养技术技能人才”“坚持教育公益性原则，加大教育经费投入，改革完善经费使用管理制度，提高经费使用效益”。

“十四五”时期是山东开启新时代现代化强省建设新征程的关键时期，教育是实现现代化的基础，强省必先强教，2021 年 10 月，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），《通知》提出“做强特色多样的普通高中教育，启动普通高中特色学校建设工作，布局建设一批依托国家规定课程，涵盖人文、社科、理工、艺体、科技等多个领域的特色高中，完善普通高中发展

保障机制，所有普通高中实现办学条件达标，统筹考虑高考综合改革背景下师资、校舍、设施设备资源，满足选课走班等教学需要”优化职业教育类型定位，加快构建适应需求、纵横双通的现代职业教育体系，创新各类型、各层次职业教育发展模式，建成国家职业教育创新发展高地”。

为响应国家、省委、省政府要求，推进济南市教育事业发展，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），《通知》提出“推动高中阶段教育协调发展。完善普通高中发展保障机制，加快普通高中建设，所有普通高中实现办学条件标准化”“完善济南职业教育体系，强化职业教育服务济南产业结构升级能力，立足于培养和留住更多高素质技术技能人才，结合济南产业布局规划和行业需求，深化技术技能人才供给侧改革”。

济南艺术学校是济南市教育局直属中等艺术专业学校，学校开设五年制高等职业教育、艺术中专、艺术高中三个办学层次。根据国家、省、市教育发展规划要求及学校现状，开展2024年学校改善办学条件类项目。

2. 项目主要内容

（1）项目实施内容

根据济南艺术学校改善办学条件类项目申报资料，项目期限为2024年1月到2024年12月，共计包括设备购置、维修

改造、物业服务和校园供暖等四项内容，各类项目内容如下表所示：

表 1-1 项目内容明细表

序号	类别	具体内容
1	设备购置	购置教育教学设备13件，购置办公设备89件，购置图书1500册。
2	维修改造	校园建筑及设备检修1次，开展1项安全隐患维修工程。
3	物业服务	聘用安保人员10人，保障校园保安服务达到要求。
4	校园供暖	供应校园暖气面积32002平方米，做到校园供暖全覆盖，室内暖气温度达标。

（2）项目完成情况

根据济南艺术学校采购合同、验收报告等项目资料，设备购置、维修改造、物业服务和校园供暖等四项内容完成情况如下表所示：

表 1-2 项目完成情况明细表

序号	类别	具体内容	完成情况	备注
1	设备购置	购置教育教学设备13件	完成购置2个常态化录播互动一体机（含互动系统），11块智慧黑板。	达到预期目标
		购置办公设备89件	完成16张购置办公桌，17把办公椅，1个沙发，17个文件柜，23台电脑，2个热水器，8台空调，2台打印机，2台电视，1台扫描仪。	达到预期目标
		购置图书1500册	购置环境科学、艺术、文学等图书2750册。	达到预期目标
2	维修改造	校园建筑及设备检修1次，开展1项安全隐患维修工程。	对校园建设、消防、电教、空调、办公、剧场、电教等设备开展7次检修；济南艺术学校地下管网渗漏及教学楼墙地面安全隐患开展维修。	达到预期目标

序号	类别	具体内容	完成情况	备注
3	物业服务	聘用安保人员10人，保障校园保安服务达到要求。	聘用安保人员10人，保安团队在维护校园秩序方面成效显著。	达到预期目标
4	校园供暖	供应校园暖气面积32002平方米，做到校园供暖全覆盖，室内暖气温度达标。	供应校园暖气面积32001平方米，校园供暖全覆盖，室内暖气温度达标。	达到预期目标

3. 项目实施情况

（1）项目组织实施方式

根据《济南艺术学校机构设置职能》等资料规范了学校各科室工作职责。

济南艺术学校财务中心负责编制项目年度预算，资金需求申请资料审核，资金拨付工作。

济南艺术学校教导处负责教育教学设备、图书等需求及维修维护的收集，并对教育教学设备、图书进行规范管理。

济南艺术学校总务安全处负责学校日常安全管理工作，对校园及重点部位进行巡查，负责消防设备的日常检查和维护，负责学校各类房屋、设施的修建、保养、维护工作，负责学校办公室、教室及其门窗的日常维修工作等。

（2）具体实施流程

设备购置：设备项目为保障学校日常教育教学工作的顺利进行，满足各专业教学及行政办公需求，购置教学设备、实训设备、办公设备，为学校正常运转提供的物质保障。学校根据

业务处室呈报的需求及当前实际情况由校党委会研究，总务处结合《济南市行政单位资产配置标准（修订版）》及《关于济南市级 2021 年度政府集中采购目录及限额标准》等要求，对教学专业设备进行测算。

维修改造：学校根据业务处室及教研室呈报的需求、总务处结合《济南市行政单位资产配置标准（修订版）》及《济南市级政府集中采购目录及限额标准》等要求，结合学校现有存量设备，上报校党委办公会研究。维修改造项目保护师生人身安全和各类设施、设备正常运转，根据学校当前实际情况及存在的安全隐患，总务处对学校各处设施、设备逐一排查上报，由校党委办公会研究。

物业服务：①年初对学校安保需求进行分析，编报物业服务计划需求，校党委办公会审批计划需求。②根据批复情况，按照学校规定拟定采购计划，签订项目合同。③根据物业服务考核要求及付款周期，及时对物业服务质量进行分析，保障物业服务达标，保障学校安全运转。

校园供暖：①年初学校校园供暖资金需求进行分析，校党委办公会审批计划需求。②根据批复情况，按照学校规定及时购买供暖服务，保障学校供暖。

4. 资金投入及使用情况

（1）项目资金构成情况

项目预算资金 461 万元，全部是市级资金。项目资金构成明细见表 1-3。

表1-3 项目资金构成明细表

序号	类别	金额（万元）
1	设备购置	179.53
2	维修改造	224.69
3	校园供暖	11.78
4	物业服务	45.00
合计		461.00

（1）项目资金拨付使用情况

根据项目拨付指标文件、项目支付凭证等资料，截至 2024 年 12 月，拨付项目资金 461 万元，资金到位率 100%；支出项目资金 460.87 万元，预算执行率是 99.97%。项目资金支出明细见表 1-4。

表1-4 项目资金支出明细表

序号	类别	预算金额（万元）	到位金额（万元）	到位率	支出金额（万元）	执行率
1	设备购置	179.53	179.53	100.00%	179.40	99.93%
2	维修改造	224.69	224.69	100.00%	224.69	100.00%
3	校园供暖	11.78	11.78	100.00%	11.78	100.00%
4	物业服务	45.00	45.00	100.00%	44.93	99.84%
合计		461.00	461.00	100.00%	460.87	99.97%

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

通过完善学校教育基础设施，提升教育教学软硬件配套。改善在校师生学习、生活条件，提高教育教学活动质量，保障师生在校安全，为在校师生提供一个良好的学习、生活环境。

2. 年度目标

为了提高济南艺术学校办学能力，保障教育教学工作正常运转，2024 年度计划校园建筑及设备全面检修次数不少于 1 次，完成学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修 1 项、完成办公、剧场等设备维保 6 项；购置教育教学设备 13 件，购置办公设备 89 件，购置图书不少于 1500 册，剧场舞台设备 1 宗，标准化考场设备 1 宗；修缮工程成本不超 131.5 万元，维保服务不超 93.19 万元，设备购置成本不超 179.53 万元，校园建筑及设备检修覆盖率达 100%，零星维修工程验收合格率 100%，购置的教育教学设备和办公设备质量合格率达 100%，购置图书内容符合率达 100%，确保校园建筑及设备安全隐患消除率达 100%，教育教学活动正常运转率达 100%，师生对在校学习生活环境满意度在 95%及以上，经开展改善办学条件项目，实现学校的教育能力及办学水平提高。

项目绩效指标表见表 1-4。

1-4 项目绩效指标表

绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本指标	总成本	≤461万元
			教育教学设备购置成本	≤179.53万元
			教育教学维修改造成本	≤224.69万元
			供暖成本	≤11.78万元
			物业服务成本	≤45万元
	产出指标	产出数量	购置教育教学设备数	=13件
			购置办公设备数	=89件
			购置图书数量	≥1500册
			校园建筑及设备检修次数	≥1次
			安全隐患维修工程	=1项
			供应校园暖气面积数	=32002平方米
			聘用物业人员数量	=10人
		产出质量	购置教育教学设备质量合格率	=100%
			购置办公设备质量合格率	=100%
			购置图书内容符合率	=100%
			校园建筑及设备检修覆盖率	=100%
			安全隐患维修工程验收合格率	=100%
			室内暖气温度达标率	=100%
			物业安保服务考核合格率	=100%
		产出时效	教育教学设备到位及时率	=100%
			办公设备购置及时率	=100%

			图书购置及时率	=100%
			校园建筑及设备检修及时率	=100%
			安全隐患维修工程完工及时率	=100%
			暖气供应及时率	=100%
			物业安保人员到位及时率	=100%
	效益指标	社会效益	校园建筑及设备安全隐患消除率	=100%
			教育教学活动正常运转率	=100%
		可持续影响	维修维护机制健全率	=100%
			教育教学设备配备齐全率	=100%
	满意度指标	受益对象满意度	学生在校学习生活环境满意度	≥95%
			教师在校学习生活环境满意度	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1. 评价目的

本次评价通过梳理 2024 年改善办学条件类项目的基本情况，对评价资金使用方向、项目实施过程、项目推进情况进行考核，反映项目决策和过程管理的规范性与科学性，项目是否按要求完成相关内容，关注项目资金效益目标的实现程度，总结项目工作中的主要绩效和经验做法，发现资金管理和项目管理中存在问题，分析问题产生的原因，从而为提升财政资金使用效益、优化财政资源配置建言献策。

2. 评价对象

本次评价对象为 2024 年改善办学条件类项目，市级预算资金合计 461 万元。评价组对项目开展现场核查和非现场资料分析。绩效评价的时段为 2024 年 1 月 1 日到 2024 年 12 月 31 日。

3. 评价范围

本次绩效评价范围包含项目的管理规范 and 项目实施产出效益等情况。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1. 评价思路

根据改善办学条件类项目特点，通过访谈、资料核查、实地勘察、问卷调查等方式，对项目资金使用情况、项目推进情况予以核实。评价组依据“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径展开绩效评价。

2. 评价重点

评价组依据“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径展开绩效评价，本项目评价重点如下：

决策方面：主要从项目立项、资金分配、绩效目标、资金投入四个方面加以考察。重点关注①项目立项依据文件是否充分，是否与国家和地区的战略目标相符。②实施的项目立项是否符合规定程序，项目立项前是否经过必要的可行性研究，审

批的文件和材料是否完整。③是否制定科学的资金分配计划，各分配要素是否齐全、依据是否充分。④实施的项目是否设立了绩效目标，以及绩效指标是否明确、可衡量、可达成。⑤实施的项目预算编制是否有明确的预算明细，各要素测算依据是否充分，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

过程方面：重点关注①项目内容实施是否建立的管理办法，是否采取有效的监管措施；②项目资金使用是否符合专项资金管理办法或财务管理制度的规定，支出方向是否符合要求；③资金的执行情况；④项目资金使用是否符合程序规范。

产出方面：主要从成本控制、产出数量、产出质量、产出时效四个方面加以考察，重点关注项目投入产出情况。以项目四项工作计划完成资料为基准，关注当年度工作计划完成情况，维修改造是否及时，采购设施设备是否符合要求，若有偏差，详细分析偏差产生的原因。

效益方面：主要基于项目设立的目的，并结合学校教育教學运转的效益等进行考核，从而反映项目目标实现程度。

3. 评价指标体系

评价指标体系是绩效评价工作的核心，在一定程度上决定证据及其来源的确定、证据收集方法的选择和分析评价等活动。评价组在设计评价指标体系时，共性指标参考《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财预〔2021〕2号）共性指标

体系，个性指标根据项目的具体情况设计。

①决策类指标：占权重分 14 分。用于考察实施的项目立项和预算编制情况。②过程类指标：占权重分 16 分，用于考察项目实施的资金管理和项目管理等。③成本类指标：占权重分 3 分，用于综合评价项目实施后的成本控制情况。④产出类指标：占权重分 33 分，用于综合评价项目实施后的实际产出情况。⑤效益类指标：占权重分 34 分，用于综合评价项目实施后的效益达成情况。

4. 评价依据文件

本次评价依据主要包括但不限于以下文件：

表2-1 评价依据文件表

序号	层级	文件名称
1	中央	中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）
2		财政部《关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知》（财预〔2020〕10号）
3	省级	山东省财政厅《关于印发〈山东省省级预算支出项目第三方绩效评价工作规程(试行)〉的通知》（鲁财绩〔2018〕7号）
4		中共山东省委、山东省人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）
5		山东省财政厅《关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）
6	市级	济南市财政局《关于印发济南市委委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法的通知》（济财绩〔2023〕13号）
7		济南市财政局《关于印发〈济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程〉的通知》（济财绩〔2023〕14号）

（三）评价组织实施与评价方法

1. 评价组织实施

详述前期准备、现场评价、非现场评价、综合分析等评价工作过程

本项目的评价工作期间为 2025 年 6 月至 2025 年 7 月。自 2025 年 6 月评价项目启动以来，评价组通过前期调研的充分准备，完成了项目绩效评价工作方案，明确了评价的目的、方法、原则、指标、标准、社会调查方案等。评价组严格按照工作方案，经过了数据采集、项目内容调查及数据复核、访谈、数据分析和报告撰写等环节，顺利完成了绩效评价工作。各环节的具体工作安排如下：

（1）前期准备阶段（6 月 10 日-6 月 15 日）

开展前期调研。评价组与被评价单位约定时间进行项目预调研工作，通过与单位负责人访谈、政策文件收集等充分了解项目立项、预算安排、实施内容等关键信息。

（2）组织实施阶段（6 月 16 日-6 月 30 日）

下达绩效评价通知书。评价组拟定绩效评价通知书，明确评价任务、对象、内容、具体工作安排等，下达至被评价单位。

非现场评价。评价组根据评价工作需要制作基础信息表提交给相关部门，相关部门按照预算绩效管理要求填报相关数据。资料回收后，评价组对被评价部门单位提供的项目相关资料和

各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。非现场评价将覆盖所有项目实施单位和所有项目预算资金。

现场评价。现场评价由评价组成员负责实施，主要包括对项目数据复核、实地勘察。首先是数据复核，工作小组对实施单位填报的数据与业务科室进行现场沟通核实。二是实地勘察，工作小组前往济南艺术学校进行现场勘察，深入了解教育教学设备利用、教育教学维修改造质量等情况，增加绩效评价结论的真实性和可靠性。

梳理绩效评价问题清单。根据现场评价情况，详细列举评价中发现的问题，提交被评价单位征询意见，记录底稿。

形成评价初步结论与交换意见。评价组形成初步结论，与被评价单位充分交换意见。

（3）撰写与提交绩效评价报告阶段（7月1日-7月20日）

撰写评价报告。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成专项资金的评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

征求项目单位意见。将评价结果反馈项目单位，对项目单位的反馈意见提出认证意见，根据认证意见修改评价报告，形成修改稿，经各方确认后最终形成定稿。

2. 评价方法

绩效评价方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据本项目的情况，采取以下评价方法。

(1) 成本效益分析法，是将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。本项目将对项目建设资金投入、项目建设产生的效益进行分析。

(2) 比较法，是将实施情况与绩效目标、工作计划等内容进行比较的方法。本次评价将对项目的组织管理情况、资金支出情况、目标完成程度等进行比较分析，得到项目实施经验与做法。

(3) 因素分析法，是综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

三、评价结论及分析

(一) 综合评价结论

该项目绩效评价得分 93.28 分，评价结果为“优”。各指标得分情况见表 3-1，绩效评价得分表见附件二。

表 3-1 项目绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	14	13.00	92.86%
过程	16	16.00	100.00%
成本	3	3.00	100.00%
产出	33	27.28	82.67%
效益	34	34.00	100.00%

合计	100	93.28	93.28%
----	-----	-------	--------

（二）指标分析

1. 决策指标分析

项目立项依据充分性：①项目立项符合《中华人民共和国教育法》中落实法定教育义务、保障受教育权利的要求；②项目立项符合《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《山东省“十四五”教育事业发展规划》《济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》关于高中阶段教育、职业技术教育发展的规划；③项目工作由济南艺术学院负责实施，济南艺术学院负责学校各类房屋、设施的修建、保养、维护工作，安全用水、用电、用气；负责学校办公室、教室及其门窗的日常维修工作，做到小修不过夜，大修不过周；负责满足日常教育教学及行政办公需要，改善办学条件，丰富校园文化生活，提升学校内涵建设，推动学校高质量发展。项目属于济南艺术学院履职所需；④改善办学经费属于公共财政支持范围，用于改善济南艺术学校办学条件。济南艺术学院是济南市市级学校，由济南市财政支持，符合财权和事权相统一的原则；⑤供暖工作由保障机制类和改善办学类项目共同支出，虽然供暖大部分费用由保障机制类项目支出，但小部分费用由改善办学类项目支出，存在同一个工作内容设置两个项目的情况，扣 20%的权重分。综上，根据评分规则，该

指标得 80%的权重分 2.4 分。

立项程序规范性：①项目是经常性项目，年度项目按照学校规定的程序申请设立，并按照规定向济南市教育局报送项目立项材料，设立项目申请；②项目设立的请示、审批文件资料齐全，明确了项目设立的目的和要求；③项目立项前进行了必要的可行性研究、事前绩效分析、成本效益分析。综上，根据评分规则，该指标得 100%的权重分 3 分。

绩效目标合理性：①项目设有绩效目标；②项目设置的目标和改善办学条件内容相关；③项目预期产出效益与项目实际情况相符合，但购置图书数量和校园建筑及设备检修数量和完成值存在较大偏差，扣 20%的权重分；④项目目标的数量、质量情况和成本测算费用相符合。综上，根据评分规则，该指标得 80%的权重分 1.6 分。

绩效指标明确性：①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②各个指标均设置清晰、可衡量的指标值；③设置的绩效指标与改善办学条件内容相对应。综上，根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

预算编制科学性：①根据济南艺术学校提交的《改善办学条件类项目预算情况的说明》、学校各部门申请明细等资料，济南艺术学校按照既定程序，将改善办学条件类项目列入部门预算；②编制的预算资金用于教育教学设备购置、教育教学维

修改造、物业服务等，和改善办学条件项目内容相匹配；③年度预算根据年度设备购置及维修类别及数量情况、相关设备市场价格、建筑维修改造历史成本等编制年度预算资金，预算依据充分；④预算测算的教育教学设备购置、教育教学维修改造、供暖、物业服务等资金额，和实际资金需求相匹配。综上，根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

资金分配合理性：①预算资金分配按照项目测算依据进行分配，依据充分；②按照教育教学设备购置、教育教学维修改造、供暖、物业服务等资金需求分配，与项目实际工作需求相符合，反映了预算分配合理。综上，根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

2. 过程指标分析

资金到位率：根据项目预算资金拨付资料，项目预算资金是 461 万元，到位预算资金是 461 万元，资金到位率是 100%。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

预算执行率：根据项目申请资金支付资料及支付凭证等资料，到位资金是 461 万元，支出是 460.87 万元，预算执行率是 99.97%。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 4 分。

资金使用合规性：①项目资金使用符合《济南艺术学校项目经费管理实施细则》的规定；②济南艺术学校 2024 年按需拨付项目资金，资金拨付有完整的审批程序和手续；③拨付的

项目资金用于改善办学,符合项目预算批复和合同规定的用途;
④项目支出已按需支出完成,不存在截留、挤占、挪用等情况。
综上,根据评分规则,该指标得 100%的权重分 2 分。

管理制度健全性:①济南艺术学校建立了《济南艺术学校项目经费管理实施细则》《济南艺术学校省级品牌专业建设项目仪器设备招标采购管理办法》《济南艺术学校省级品牌建设项目仪器设备购置及管理办法》等财务、业务管理制度;②《济南艺术学校项目经费管理实施细则》明确了项目资金支出决算及监督管理;《济南艺术学校省级品牌专业建设项目仪器设备招标采购管理办法》《济南艺术学校省级品牌建设项目仪器设备购置及管理办法》等制度明确了设置购置及管理等内容,财务和业务管理制度合法、合规、完整。综上,根据评分规则,该指标得 100%的权重分 2 分。

制度执行有效性:①济南艺术学校按照《济南艺术学校项目经费管理实施细则》《济南艺术学校省级品牌专业建设项目仪器设备招标采购管理办法》《济南艺术学校省级品牌建设项目仪器设备购置及管理办法》等制度规定执行;②项目内容及资金额测算准确,未有项目调整及支出调整;③项目合同、验收报告、资产管理文件、维修资料等资料齐全并做归档;④项目是经常性项目,设备验收使用制度规范,安保管理考核健全,校园建筑及设备巡检及维修机制健全,能够保障项目正常开展。

综上，根据评分规则，该指标得 100%的权重分 6 分。

3. 成本指标分析

（1）正向成本分析

项目成本偏差率：项目成本包括设备购置、维修改造、物业服务 and 校园供暖等四项内容，具体测算情况见附件 4。项目预算是 461 万元，实际产生成本是 460.87 万元，项目成本偏差率是-0.03%。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 3 分。

（2）反向成本效益分析

方案一：财政部门安排 100%的项目资金。

即按照 461 万元项目预算资金，能够保障设备购置、维修改造、物业服务 and 校园供暖的按时完成，保障校园安全和正常教育教学活动的开展。

方案二：财政部门安排 80%的项目资金。

即按照 368.8 万元项目预算资金开展项目工作，按照重要性排序，物业服务（45 万元）和校园供暖（11.78 万元）需正常开展，维修改造中零星维修需正常开展及教学设备需正常配置，即减少办公设备购置（45.48 万元）及学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修（52 万元）。虽然能保障校园安全和正常教育教学活动的开展，但安全隐患的存在及办公效率的降低，不利于学校工作的正常开展。

方案三：财政部门安排 50%的项目资金。

即按照 230.5 万元项目预算资金开展项目工作，按照重要性排序，物业服务（45 万元）和校园供暖（11.78 万元）需正常开展，维修改造中零星维修需正常开展，即减少办公及教育教学设备购置（179.53 万元）及学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修（52 万元）。虽然能保障校园安全，但安全隐患的存在及办公及教学效率的降低，阻碍学校教育教学工作的开展。

根据上述 3 个方案考虑，认为方案一：财政部门安排 100% 的项目资金，能够保障项目的正常开展；方案二：财政部门安排 80% 的项目资金，虽然能保障校园安全和正常教育教学活动的开展，但存在安全隐患及办公效率的降低等问题，不利于学校工作的正常开展，但经济投入性较高；方案三：财政部门安排 50% 的项目资金，无法保障项目的正常实施，会存在因检查检修不到位引发安全风险，不能保障教育教学工作开展的情况。

通过对资金资源、产出效益、潜在影响等方面进行全面分析比对，研判不同梯次资金规模实施效果，认为方案一实现路径最高效可靠、耗费资源最少、可控性最高、最贴合现实需求，能够达到最佳的投入产出和成本效益比。

4. 产出指标分析

购置教学及办公设备数：根据项目立项和学校各部门需求明细等资料，本年度济南艺术学校计划购置教学及办公设备

13 件。根据资产入库资料，本年度完成购置 2 个常态化录播互动一体机（含互动系统），11 块智慧黑板。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

购置图书数：根据项目立项和学校各部门需求明细等资料，本年度济南艺术学校计划购置图书 1500 册。根据图书系统入库资料，本年度完成购置入库 2750 册，远高于计划购置数量。根据评分规则，该指标得 50%的权重分 2 分。

校园建筑及设备检修完成率：根据学校管理要求及总务安全处维修计划，需对校园建筑及设备检修。根据维修资料，本年度按计划对校园建筑及消防、电教、空调、办公、剧场等设备检修。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

安全隐患维修工程完成率：根据学校年度维修计划。年度计划学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修。根据竣工结算审核书等资料，安全隐患维修工程竣工完成。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

安保到岗人数：根据学校要求及安保合同，需聘用安保人员 10 人。根据实际到岗人员名单资料，安保人员 10 人。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

购置设备验收合格率：根据设备使用需求及合同约定，设备需符合质量要求。根据设备验收书等资料，设备均符合质量要求。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

校园建筑及设备完好率：根据学校管理要求及总务安全处维修计划，需对校园建筑及设备检修。根据维修资料，本年度按计划对校园建筑及消防、电教、空调、办公、剧场等设备检修，均提升了设备稳定性，降低了设备故障率。但经查看维修记录，部分电教设备维修频率高，不能保障电教设备正常运转。根据评分规则，该指标得 6/7 的权重分 1.71 分。

安全隐患维修工程验收达标率：根据学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修项目质量要求。根据竣工报告、竣工结算等资料，学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修项目竣工验收通过。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

室内暖气温度达标率：根据《济南市城市集中供热管理条例》《城镇供热系统安全运行技术规程》对标准温度不低于 18 度的要求，根据学校对室内温度的测试，温度符合要求。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 4 分。

安保服务达标率：根据《济南艺术学校安保人员岗位职责》及安保合同约定，安保人员需符合服务内容要求。根据安保验收书及学校组织评价资料，安保服务达标。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 2 分。

设备购置及时率：根据设备购置要求，年度内需完成教育教学设备及办公设备的购置，根据购置合同、验收书、入库明

细等资料，均在年度内完成购置。根据评分规则，该指标得100%的权重分3分。

校园建筑及设备检修及时率：根据学校管理要求及总务安全处维修计划，需对校园建筑及设备检修。根据维修资料，本年度按计划对校园建筑及消防、电教、空调、办公、剧场等设备检修。但经查看检修记录，个别消防设备维修出现服务响应速度较低，维修人员未能及时到达现场。根据评分规则，该指标得6/7的权重分2.57分。

安全隐患维修工程完工及时率：根据合同约定，学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修项目工程工期共计14天。根据开工报告、竣工报告等资料，施工单位对隐蔽工程风险预判不足，部分地下管网因历史图纸缺失导致维修难度增加，需临时调整施工方案，维修工程未及时完成。根据评分规则，该指标得0%的权重分0分。

5. 效益指标分析

校园安全保障率：通过学校建筑维修、设施设备检修、聘用安保人员等保障学校安全。根据学校巡检记录及说明，消除了地下管网及教学楼墙地面安全隐患；做好了校门口的交通疏导，保障了师生出行安全。根据评分规则，该指标得100%的权重分8分。

教育教学活动正常运转率：通过完善教育教学设备、配置

图书、演出设备等保障了教育教学工作的正常开展，满足了学校教育需求。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 8 分。

校园运行保障机制健全率：①项目制定《校园基础设施安全维护年度计划》，明确管网、建筑结构等关键设施的维护周期，从管理上保障了校园基础设施的维护；②教育教学设备及办公设备的购置，保障了教育教学及办公需求，并通过设备巡检，保障了在用设备的正常运转。综上，校园运行保障机制健全率达 100%，根据评分规则，该指标得 100%的权重分 8 分。

学校师生满意度：为充分了解项目所涉群体满意度，通过线上发放满意度调查问卷对 2024 年改善办学条件类项目从项目涉及群体对项目的知晓度、项目内容的满意度以及效果的满意度方面进行了问卷调查，最终收回 170 份有效问卷，其中学生有效问卷 129 份，教师有效问卷 41 份。根据收回的有效问卷统计出项目整体满意度为 96.42%。根据评分规则，该指标得 100%的权重分 10 分。

四、项目实施成效

（一）突出信息技术应用，持续提升服务能力

细化管理，精准落实。推进多媒体教室、智能物联系统、智慧图书系统、网上阅卷等系统更新，为智慧校园建设奠定坚实基础。

（二）强化落实责任，多维度安全保驾护航

修订 33 项安全管理制度，落实“一岗双责”，多方联动加大护学力度并向周边延伸进行安全检查，安全教育与演练常态化，迎接各级各类检查 67 次。

五、发现的问题及原因分析

（一）供暖安排不合理，项目交叉重复

学校供暖工作的费用支出存在由保障机制类项目与改善办学类项目共同承担的情况。从支出结构来看，供暖工作的大部分费用通过保障机制类项目列支，小部分费用则由改善办学类项目承担，形成了同一工作内容对应两个项目的现象。

问题产生的原因：一是项目分类标准不够清晰明确，对于供暖工作这类兼具日常保障与办学条件优化属性的工作，未能在制度层面划定清晰的归属界限，导致实际操作中难以准确归类；二是预算编制环节存在衔接不畅的问题，保障机制类项目预算可能未能完全覆盖供暖工作的全部需求，为保障工作正常开展，不得不从改善办学类项目中调剂资金。

上述问题反映项目管理体系不够完善，分类逻辑存在漏洞。同一工作内容被拆分到两个项目中支出，不仅会造成预算编制的复杂化，影响资金使用的规范性和透明度，还可能导致项目核算不准确，不利于对供暖工作费用的有效监管和控制，进而影响学校整体财务管理的效率。

（二）隐蔽工程风险预判不足，工程未及时完工

学校部分地下管网及教学楼墙地面安全隐患维修项目因部分地下管网因历史图纸缺失导致维修难度增加，需临时调整施工方案，使维修工程未及时完成。原因是前期勘察未全面覆盖老旧管网区域，档案管理存在疏漏。

（三）部分设备检修不及时，部分设备重复维修频次高

经查看维修记录存在以下问题：一是部分电教设备维修频率高，不能保障电教设备正常运转；二是个别消防设备维修出现服务响应速度较低，维修人员未能及时到达现场。

原因如下：一是部分电教设备因长期使用，老化现象严重；二是维修人员调度安排不够合理，缺乏有效的应急预案。

（四）绩效目标不准确，和实际情况存在较大偏差

项目部分绩效目标和完成值存在较大偏差，如购置图书数量和校园建筑及设备检修数量和完成值存在较大偏差，造成目标和实际完成情况存在较大偏差的原因有：一是统计方式不同导致图书需求册数和实际入库测册数情况不相符，书籍在录入系统时必须以单册为单位进行，因此出现册数超出预期的情形。例如，《林汉达前后汉故事全集》一套（共包含5册）原定价为198元，按照单册计算时，录入系统需将其拆分为独立的册子，导致原本的一套书在系统中被记录为5册；二是校园建筑及设备检修数量按照任务最低值填写，未全面汇总消防、电教、

空调、办公、剧场等设备检修任务，未全面反映检修任务整体情况。

六、相关建议

（一）明确项目分类标准，加强预算编制统筹

一是建议单位制定详细且具有可操作性的项目分类细则，针对供暖工作的特性，明确划分保障机制类与改善办学类项目的覆盖范围，避免因界限模糊导致的项目交叉。

二是建议单位在编制保障机制类项目预算时，提前开展供暖工作费用需求的全面调研。由后勤部门、财务部门及供暖服务相关方共同参与，详细梳理供暖过程中的各项开支，包括常规运行、应急维护等费用，确保预算编制能够完全覆盖供暖工作的全部需求。对于可能出现的预算缺口，提前进行评估并制定备选方案，避免在实际工作中因资金不足而从改善办学类项目中调剂资金，从源头减少项目交叉重复的情况。

单位在 2025 年已将全部供暖工作归类到保障机制类，不在改善办学条件类列支，计划 2026 年改善办学条件类预算编制时不再包括供暖费用，较 2024 年项目调减预算资金 44.93 万元。

（二）强化前期勘察力度，完善档案管理体系

一是建议单位针对地下管网及墙地面等隐蔽工程，明确勘察范围必须涵盖所有老旧区域，特别是建设年代久远、改造记

录模糊的区域。采用“人工排查+技术探测”结合的方式，借助先进设备，精准定位管网走向、埋深及墙体内部结构，避免因人工判断失误导致的勘察遗漏。

二是建议单位开展档案全面梳理与补录，对现有隐蔽工程档案进行系统排查，重点梳理缺失的历史图纸、改造记录等资料。对于无法找到原始档案的区域，结合前期勘察结果，重新绘制工程图纸，标注管网材质、规格、施工时间等关键信息，形成完整的数据档案。

三是建议单位在全面梳理地下管网及墙地面等隐蔽工程的基础上，对地下管网及墙地面工程进行日常维护与定期检修，及时处理微小隐患，大幅延长整体维修效果的持续时间，提升使用年限。

（三）推进设备全生命周期管理，优化维修调度体系

一是建议单位建立设备老化评估机制，对全校电教设备进行全面排查，根据使用年限、运行状态、维修记录等数据，评估设备老化程度，对老化严重、维修频率高的电教设备，列入年度更新计划，分批次淘汰更换，从源头减少重复维修。

二是建议单位建立分级响应机制，按设备重要性和故障紧急程度划分维修优先级，维修人员调度时严格遵循优先级顺序，确保紧急故障快速处理。并与 2-3 家专业维修机构签订应急合作协议，明确消防设备、电教设备等专项维修的响应时限。

（四）合理设置绩效目标，提升项目编报质量

一是建议单位加强预算绩效编制的科学合理性，在项目入库、预算申报前期根据预算和绩效管理工作相关规定，对项目开展事前评估或预算评审，对项目绩效目标进行准确合理的预测。

二是建议单位加强绩效目标填报规范性，组织相关业务人员开展绩效目标编制培训工作，做到绩效指标贴合项目工作实际，绩效目标值符合项目预期目标。