

2021 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 2021 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、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个职能处室，分别是：办公室、组织人事部、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、招生就业指导部。

第二部分

2021 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南艺术学校

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	5,195.67	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	160.00	五、教育支出	36	4,997.64
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	50.00	八、社会保障和就业支出	39	386.80
	9		九、卫生健康支出	40	183.32
	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	5,405.67	本年支出合计	58	5,567.75
使用非财政拨款结余	28	126.44	结余分配	59	
年初结转和结余	29	99.63	年末结转和结余	60	63.99
	30			61	
总计	31	5,631.74	总计	62	5,631.74

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

收入决算表

单位：济南艺术学校

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		5,405.67	5,195.67		160.00			50.00
205	教育支出	4,835.56	4,625.56		160.00			50.00
20502	普通教育	9.93	9.93					
2050204	高中教育	9.93	9.93					
20503	职业教育	3,329.45	3,119.45		160.00			50.00
2050302	中等职业教育	3,329.45	3,119.45		160.00			50.00
20509	教育费附加安排的支出	891.73	891.73					
2050999	其他教育费附加安排的支出	891.73	891.73					
20599	其他教育支出	604.45	604.45					
2059999	其他教育支出	604.45	604.45					
208	社会保障和就业支出	386.80	386.80					
20805	行政事业单位养老支出	386.80	386.80					
2080502	事业单位离退休	274.91	274.91					

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2080506	机关事业单位职业年金缴 费支出	111.89	111.89					
210	卫生健康支出	183.32	183.32					
21011	行政事业单位医疗	183.32	183.32					
2101102	事业单位医疗	183.32	183.32					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南艺术学校

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		5,567.75	4,169.47	1,398.28			
205	教育支出	4,997.64	3,599.36	1,398.28			
20502	普通教育	9.93	9.93				
2050204	高中教育	9.93	9.93				
20503	职业教育	3,454.52	3,074.32	380.20			
2050302	中等职业教育	3,454.52	3,074.32	380.20			
20509	教育费附加安排的支出	928.75		928.75			
2050999	其他教育费附加安排的支出	928.75		928.75			
20599	其他教育支出	604.45	515.11	89.34			
2059999	其他教育支出	604.45	515.11	89.34			
208	社会保障和就业支出	386.80	386.80				
20805	行政事业单位养老支出	386.80	386.80				
2080502	事业单位离退休	274.91	274.91				

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
功能分类 科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	111.89	111.89				
210	卫生健康支出	183.32	183.32				
21011	行政事业单位医疗	183.32	183.32				
2101102	事业单位医疗	183.32	183.32				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：济南艺术学校

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	5,195.67	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	4,710.51	4,710.51		
	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	386.80	386.80		
	9		九、卫生健康支出	41	183.32	183.32		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	5,195.67	本年支出合计	59	5,280.62	5,280.62		
年初财政拨款结转和结余	28	84.95	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	84.95		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	5,280.62	总计	64	5,280.62	5,280.62		

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：济南艺术学校

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 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		5,280.62	3,883.03	1,397.59
205	教育支出	4,710.51	3,312.92	1,397.59
20502	普通教育	9.93	9.93	
2050204	高中教育	9.93	9.93	
20503	职业教育	3,167.38	2,787.88	379.51
2050302	中等职业教育	3,167.38	2,787.88	379.51
20509	教育费附加安排的支出	928.75		928.75
2050999	其他教育费附加安排的支出	928.75		928.75
20599	其他教育支出	604.45	515.11	89.34
2059999	其他教育支出	604.45	515.11	89.34
208	社会保障和就业支出	386.80	386.80	
20805	行政事业单位养老支出	386.80	386.80	
2080502	事业单位离退休	274.91	274.91	

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	111.89	111.89	
210	卫生健康支出	183.32	183.32	
21011	行政事业单位医疗	183.32	183.32	
2101102	事业单位医疗	183.32	183.32	

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表

单位：济南艺术学校

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	2,994.35	302	商品和服务支出	441.07	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	370.52	30201	办公费	60.08	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	768.10	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	293.77	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	389.41	30205	水费	18.62	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	335.67	30206	电费	62.07	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	167.84	30207	邮电费	4.56	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	231.99	30208	取暖费	85.44	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	16.90	30211	差旅费	4.48	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	420.15	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	9.40	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.50	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	447.61	30215	会议费	0.17	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	63.58	30216	培训费	4.98	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	367.34	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	19.89	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	4.44	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费	74.13	31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1.20	31099	其他资本性支出		
30308	助学金	9.93	30228	工会经费	34.71	312	对企业补助		
30309	奖励金	0.23	30229	福利费	1.42	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	3.56	31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1.39	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	2.09	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	54.46	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39906	赠与		
						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		
						39999	其他支出		
人员经费合计		3,441.96	公用经费合计						441.07

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南艺术学校

公开 07 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
3.60		3.60		3.60		3.56		3.56		3.56	

注：本表反映单位本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

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 08 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
功能分类 科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

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

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：济南艺术学校

公开 09 表
 金额单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	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。

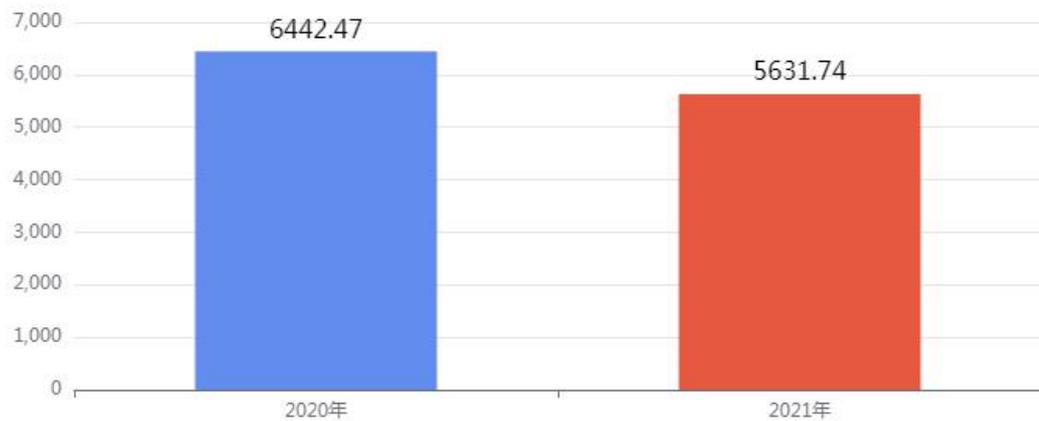
第三部分

2021 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计5,631.74万元。与2020年度相比，收、支总计各减少810.73万元，下降12.58%。主要是上年结转资金安排减少，在职教师减少支出减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

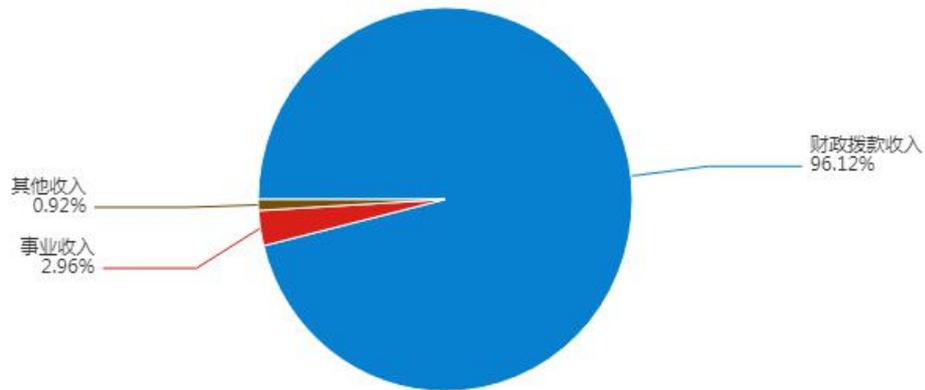


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计5,405.67万元，其中：财政拨款收入5,195.67万元，占96.12%；事业收入160万元，占2.96%；其他收入50万元，占0.92%。

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 5,195.67 万元。与 2020 年度相比，减少 514.76 万元，下降 9.01%。主要是学校对基本支出进行压减，在职、离退休人员减少，导致 2021 年财政拨款减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 160 万元。与 2020 年度相比，增加 29 万元，增长 22.14%。主要是 2021 年学生人数较 2020 年增加。

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。

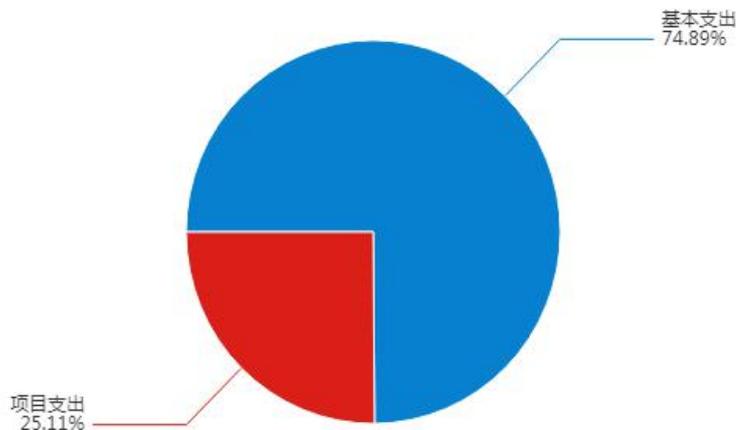
6、其他收入 50 万元。与 2020 年度相比，增加 18.07 万元，增长 56.59%。主要是中国共产党济南市委委员会宣传部拨款庆祝建党 100 周年系列活动专项经费。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计 5,567.75 万元，其中：基本支出 4,169.47 万元，占 74.89%；项目支出 1,398.28 万元，占 25.11%。

图3：本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 4,169.47 万元。与 2020 年度相比，减少 774.44 万元，下降 15.66%。主要是严格落实市委、市政府压减一般性支出的要求，对日常公用经费进行了压减。

2、项目支出 1,398.28 万元。与 2020 年度相比，减少 0.53 万元，下降 0.04%。主要是 2021 年未安排标准化考点项目建设。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

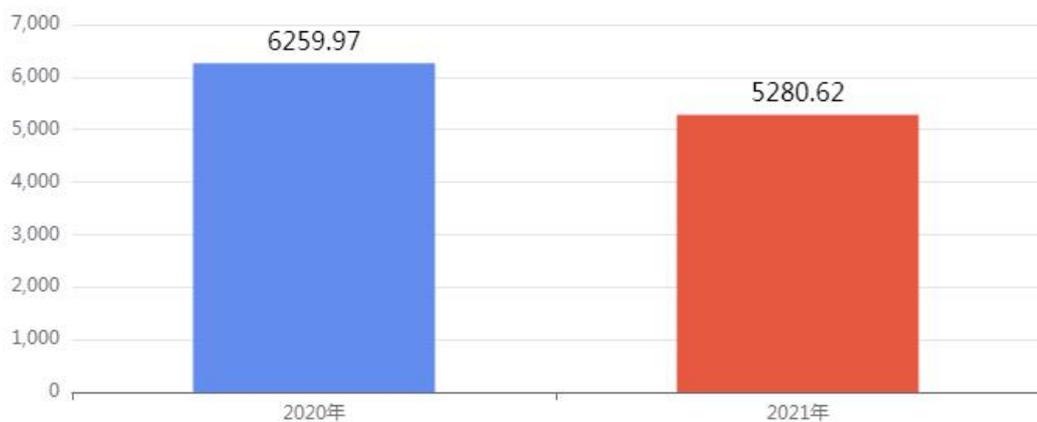
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2021 年度财政拨款收、支总计 5,280.62 万元。与 2020 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 979.35 万元，下降 15.64%。主要是已完成山东省优质特色中等职业学校建设项目和山东省中等职业教育品牌专业建设项目，专项资金投入减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



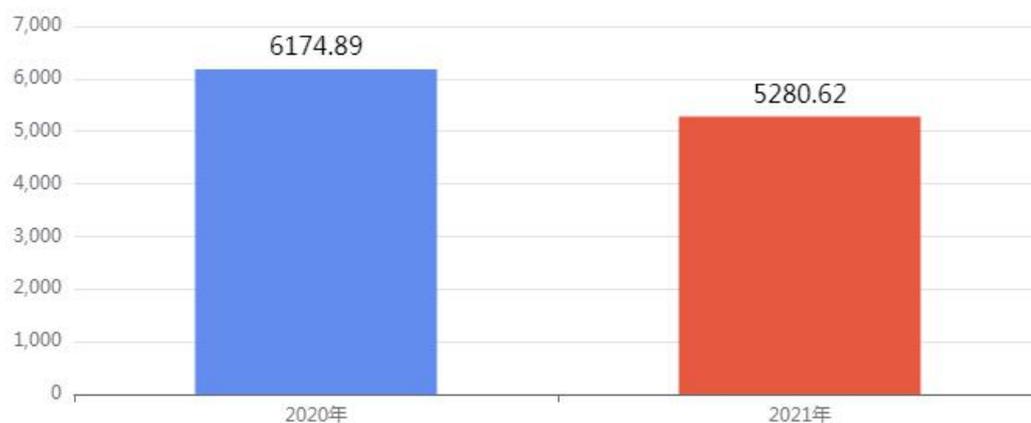
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 5,280.62 万元，占本年支出合计的 94.84%。与 2020 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 894.27 万元，下降 14.48%。主要是部分在职

教师退休后工资福利支出减少。

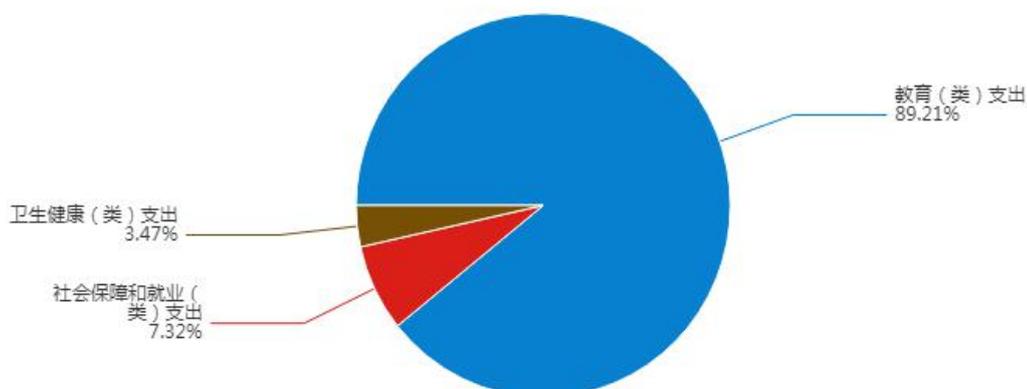
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年度一般公共预算财政拨款支出5,280.62万元，主要用于以下方面：教育(类)支出4,710.51万元，占89.21%；社会保障和就业(类)支出386.8万元，占7.32%；卫生健康(类)支出183.32万元，占3.47%。

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

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 4,781.36 万元，支出决算为 5,280.62 万元，完成年初预算的 110.44%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达教育资源整合、布局调整及配套经费、校园消防安全隐患整治资金、现代职业教育质量提升计划中央资金。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 9.93 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达高中建档立卡免学杂费资金和高中国家助学金。

2、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。年初预算为 3,057.96 万元，支出决算为 3,167.38 万元，完成

年初预算的 103.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达现代职业教育质量提升计划中央资金。

3、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 882 万元，支出决算为 928.75 万元，完成年初预算的 105.3%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达济南市品牌特色专业项目建设资金。

4、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 258.04 万元，支出决算为 604.45 万元，完成年初预算的 234.25%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达教育资源整合、布局调整及配套经费、校园消防安全隐患整治资金、基础教育教学改革奖补资金。

5、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 275.64 万元，支出决算为 274.91 万元，完成年初预算的 99.74%。与年初预算基本持平。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 115.66 万元，支出决算为 111.89 万元，完成年初预算的 96.74%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分在职教师退休后支出减少。

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 192.06 万元，支出决算为 183.32 万元，完成年初预算的 95.45%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分在职教师退休后支出减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 3,883.03 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 3,441.96 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、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 441.07 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、劳务费、委托业务费、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、一般公共预算财政拨款“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

2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 3.6 万元，支出决算为 3.56 万元，比年初预算减少 0.04

万元，完成年初预算的 98.89%，决算数小于年初预算数的主要原因是节省部分公车运行维护费。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。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年初预算为 3.6 万元，支出决算为 3.56 万元，比年初预算减少 0.04 万元，完成年初预算的 98.89%，决算数小于年初预算数的主要原因是节省部分公车运行维护费。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2021 年济南艺术学校使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 3.56 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费、过桥过路费等支出。截至 2021 年 12 月 31 日，济南艺术学校财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2021 年预算基本持平。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。

八、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。

九、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。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

本单位无一般公共预算安排的机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2021年度政府采购支出总额 1,134.85 万元，其中：政府采购货物支出 141.35 万元、政府采购工程支出 519.83 万元、政府采购服务支出 473.67 万元。授予中小企业合同金额 1,124.91 万元，占政府采购支出总额的 99.12%，其中：授予小微企业合同金额 960.77 万元，占政府采购支出总额的 84.66%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 92.97%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 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，其他用车主要是教育教学及外出

公务活动需要；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十一、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，我单位按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对 2021 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 3 个；涉及预算资金 1,991.46 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等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 584.15 万元。其中，对改善办学条件等项目分别委托山东衡誉管理咨询有限公司等第三方机构开展评价。

（二）项目绩效自评结果。济南艺术学校 2021 年度市级预算项目支出绩效自评的 3 个项目中，3 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在绩效指标的细化程度和目标值的精准度有待进一步提高，项目实施过程管理有待加强等问题。

今年在单位决算中反映了 2021 年度预算项目支出绩效自评情况，以及改善办学条件类、保障机制类、教育改革管理类 3 个项目的绩效自评结果。

1、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 97.59 分。全年预算数为 584.15

万元，执行数为 584.02 万元，完成预算的 99.98%。项目绩效目标完成情况：2021 年度共完成购置教育教学设备 48 套，购置办公设备 12 套，校园建筑及设备及时全面检修次数 2 次，图书购置 2611 册，保障购置上述设备质量合格率达 100%，图书内容符合率达 100%，校园建筑及设备检修覆盖率达 100%。通过 2021 年改善办学条件类工作，确保教育教学工作正常开展，无有责投诉产生，提升了教师及学生满意度，提高学校的教育能力及办学水平。

2、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 97.13 分。全年预算数为 999.31 万元，执行数为 934.58 万元，完成预算的 93.52%。项目绩效目标完成情况：2021 年度共完成供应暖气面积 32002 平方米，聘用物业人员 40 人，安保人员 10 人，外聘教师 83 人，物业、安保人员资质符合率达 100%，但外聘教师资质符合率为 74.7%。通过 2021 年度保障机制类工作，保障了学校校园卫生及校园安全，满足了师生冬季取暖需求，促进了教育教学工作的正常运转，无重大安全事故发生，无有责投诉，提高教师及学生工作和学习的积极性和满意度，提高我校艺术品牌影响力。

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 98.71 分。全年预算数为 408 万元，执行数为 407.53 万元，完成预算的 99.88%。项目绩效目标完

成情况：2021 年度共完成 10 场文化艺术节活动及比赛，建设了 3 个能工巧匠团队，完成了 2 个专业课程研发，完成 65 名教师的艺术培训，琴房改造 56 间，开展全市推广普通话宣传活动 100 次，做到了市直学校美体教育普及率达 100%，市直学校教师普通话水平达到国家规定等级覆盖率为 98.2%。通过 2021 年教育改革类工作，保障了学校的教育改革工作，提升了学校学生美育意识，顺利通过山东省示范性及优质特色校验收工作，推进了校企合作产教融合，提高了师生及校企合作企业满意度，为教育发展营造良好的社会氛围，实现了优质教育资源的应用与共享。

2021 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价项目评价结果。改善办学条件类项目，绩效评价综合得分为 93.91 分，等级为优。

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）职业教育（款）中等职业教育（项）：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）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。

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

二十、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）：反映事业单位开支的离退休经费。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关

事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）

事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

第五部分

附 件

2021年度项目支出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	教育教学运行	97.13	优
2	市民服务热线督查督办资金※中等职业教育精品资源共享课程建设项目建设资金※首批职业体验试点培育项目奖补资金※校企合作项目※开展中小学艺术教育活动及艺体活动展示经费※推广普通话宣传周及各项	98.71	优
3	教育教学维修改造※教育教学设备购置	97.59	优

项目支出绩效自评表
(2021年度)

项目名称	保障机制类							
主管部门	济南艺术学校			实施单位	济南艺术学校			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	999.31	999.31	934.58	10	93.52%	9.35	
	其中：当年财政拨款	536.93	536.93	536.8				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	462.38	462.38	397.78				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>为了保障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，计划供应暖气面积32002平方米，聘用物业人员40人，安保人员10人，外聘教师不少于80人，保障学校校园卫生及校园安全，满足师生冬季取暖需求，促进教育教学工作的正常运转，无重大事故发生，无有责投诉，提高教师及学生工作和学习的积极性和满意度，提高我校艺术品牌影响力。</p>			<p>2021年度共完成供应暖气面积32002平方米，聘用物业人员40人，安保人员10人，外聘教师83人，物业、安保人员资质符合率达100%，但外聘教师资质符合率为74.7%。通过2021年度保障机制类工作，保障了学校校园卫生及校园安全，满足了师生冬季取暖需求，促进了教育教学工作的正常运转，无重大事故发生，无有责投诉，提高教师及学生工作和学习的积极性和满意度，提高我校艺术品牌影响力。</p>				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	供应暖气面积	=32002平方米	32002平方米	7	7	
			聘用安保人员数量	=10人	10人	6	6	
			聘用物业人员数量	=40人	40人	6	6	
			外聘教师数量	≥80人	83人	6	6	
		质量指标	暖气供应温度达标率	=100%	100%	3	3	
			聘用物业、安保人员标准符合率	=100%	100%	3	3	
			外聘教师资质符合率	=100%	74.70%	4	2.98	根据艺术学校专业特点，部分外聘教师为艺术团具备专业技能资格演员证的演员，缺少教师资格证。后续将完善教师聘用制度。
		时效指标	暖气供应及时率	=100%	100%	3	3	
			物业、安保人员到位及时率	=100%	100%	3	3	
			招聘外聘教师及时率	=100%	100%	4	4	
	成本指标	项目成本控制率	≤100%	93.53%	5	5		
	效益指标	社会效益指标	师生有责投诉数	=0起	0起	9	9	
			教育教学工作正常运作率	=100%	100%	8	8	
			重大安全事故发生数	=0起	0起	8	8	
		可持续发展影响指标	长效管理制度健全性	健全	60%	3	1.8	外聘教师制度不够规范健全，本年度将完善学校聘用制度，提高师资力量。
人员配备的合理性			合理	100%	2	2		
满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	97.77%	5	5		
		教师满意度	≥95%	99.14%	5	5		
总分						100	97.13	

项目支出绩效自评表
(2021年度)

项目名称	教育改革管理类							
主管部门	济南艺术学校			实施单位	济南艺术学校			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	408	408	407.53	10	99.88%	9.98	
	其中：当年财政拨款	408	408	407.53				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>为了保障学校的教育改革工作，提升学校学生美育意识，顺利通过山东省示范性及优质特色校验收工作，做好全市普通话宣传工作，推进校企合作产教融合。计划开展文化艺术节活动及比赛不少于9场，建设能工巧匠3个团队，完成2个专业课程研发，开展教师艺术培训60人，琴房改造不少于60间，开展全市推广普通话宣传活动100余次，培养学生在校学习与企业实践综合能力，市直学校美育教育全普及，促进全市的普通话水平及社会用语用字规范性提升，中职应届生就业率不低于95%，市民服务热线工作人员无有责投诉产生，提高师生及校企合作企业满意度，为教育发展营造良好的社会氛围，实现优质教育资源的应用与共享。</p>			<p>2021年度共完成10场文化艺术节活动及比赛，建设了3个能工巧匠团队，完成了2个专业课程研发，完成65名教师的艺术培训，琴房改造56间，开展全市推广普通话宣传活动100次，做到了市直学校美育教育普及率达100%，市直学校教师普通话水平达到国家规定等级覆盖率为98.2%。通过2021年教育改革类工作，保障了学校的教育改革工作，提升了学校学生美育意识，顺利通过山东省示范性及优质特色校验收工作，推进了校企合作产教融合，提高了师生及校企合作企业满意度，为教育发展营造良好的社会氛围，实现了优质教育资源的应用与共享。</p>				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	能工巧匠团队建设数量	=3个	3个	4	4	
			专业课程研发数量	=2门	2门	4	4	
			教师艺术培训人数	≥60人	65人	4	4	
			文化艺术节活动及比赛场次	≥9场	10场	4	4	
			开展普通话宣传活动场次	≥100次	100次	4	4	
			改造琴房房间数量	≥60间	56间	5	4.67	项目实施过程中，美术、舞蹈学生入学数量增多，相关专业教室不足，项目调整为改造56间琴房、4间美术舞蹈教室；今后在事前绩效过程中，加强项目评估，强化精准编制，避免测
		质量指标	能工巧匠团队专家型教师符合率	=100%	100%	1.7	1.7	
			专业课程研发内容符合率	=100%	100%	1.7	1.7	
			教师艺术培训参训率	=100%	100%	1.7	1.7	
			文化艺术节活动及比赛参赛学校覆盖率	=100%	100%	1.7	1.7	
			普通话活动参赛学校覆盖率	=100%	100%	1.7	1.7	
			琴房改造合格率	=100%	100%	1.5	1.5	
		时效指标	能工巧匠团队引进及时率	=100%	100%	1.7	1.7	
			专业课程研发及时率	=100%	100%	1.7	1.7	
			教师艺术培训开展及时率	=100%	100%	1.7	1.7	
			文化艺术节活动及比赛开展及时率	=100%	100%	1.7	1.7	
			普通话推广活动开展及时率	=100%	100%	1.7	1.7	
			琴房改造完工及时率	=100%	100%	1.5	1.5	

项目支出绩效自评表
(2021年度)

绩效指标	产出指标	成本指标	项目成本控制率	=100%	99.88%	5	5	
	效益指标	社会效益指标	市直学校美育教育普及率	=100%	100%	7	7	
			市直学校教师普通话水平达到国家规定等级覆盖率	=100%	98.20%	8	7.86	按照《普通话水平测试管理规定》，证书过期、丢失毁损无法查证的，视为证书无效，市直学校部分教师存在此类情况。后续将按照相关规定，和各市直学校做好沟通，及时督促补办证
			市民服务热线工作人员投诉率	=0%	0%	5	5	
			中职应届毕业生就业率	≥95%	98.00%	5	5	
		可持续发展影响指标	长效管理制度健全性	健全	60%	1	0.6	部分工作缺少足够论证，存在工作内容变动情况。后续将完善项目管理制度。
			专业人员管理机制健全性	健全	100%	1	1	
			实训基地安全保障健全性	健全	100%	1	1	
			人员配置完备性	完备	100%	1	1	
			档案管理制度健全性	完备	60%	1	0.6	普通话证书明细管理不健全规范。后续将和相关教师做好沟通，及时补办证书并做好资料归档管理。
		满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%	98.71%	3	3
	学生满意度			≥95%	97.77%	3	3	
	用人企业满意度			≥95%	98%	4	4	
	总分						100	98.71

项目支出绩效自评表
(2021年度)

项目名称	改善办学条件类							
主管部门	济南艺术学校			实施单位	济南艺术学校			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率%	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	584.15	584.15	584.02	10	99.98%	9.99	
	其中：当年财政拨款	584.15	584.15	584.02				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	为了提高学校办学能力，保障教育教学工作正常运转，计划购置教育教学设备46套，购置办公设备12套，校园建筑及设备全面检修次数不少于2次，图书购置2000册，及时全面完成学校设备及建筑检修工作，保障购置设备质量合格，维持设施设备的正常运转使用，确保教育教学工作正常开展，无有责投诉产生，教师及学生满意度高，提高学校的教育能力及办学水平。			2021年度共完成购置教育教学设备48套，购置办公设备12套，校园建筑及设备及时全面检修次数2次，图书购置2611册，保障购置上述设备质量合格率达100%，图书内容符合率达100%，校园建筑及设备检修覆盖率达100%。通过2021年改善办学条件类工作，确保教育教学工作正常开展，无有责投诉产生，提升了教师及学生满意度，提高学校的教育能力及办学水平。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量指标	购置教育教学设备数	=46套	48套	7	7	
			购置办公设备数	=12套	12套	6	6	
			校园建筑及设备全面检修次数	≥2次	2次	6	6	
			购置图书数量	=2000册	2611册	6	6	
		质量指标	购置教育教学设备质量合格率	=100%	100%	3	3	
			购置办公设备质量合格率	=100%	100%	3	3	
			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	
		时效指标	购置教育教学设备及时率	=100%	100%	3	3	
			购置办公设备及时率	=100%	60%	3	1.8	因预算所定设备型号厂家不再生产，需重新论证，确定设备型号，招标后购置，造成个别设备采购延迟。后续将优化采购流程，及时做好项目准备工作。
			购置图书及时率	=100%	100%	2	2	
			校园建筑及设备检修及时率	=100%	100%	2	2	
		成本指标	项目成本控制率	=100%	99.98%	5	5	
		效益指标	社会效益指标	问题建筑及设备整改率	=100%	100%	8	8
	师生有责投诉发生数			=100%	100%	8	8	
	重大安全事件发生数			=0起	0起	9	9	
	可持续发展影响指标		长效管理机制健全性	健全	60%	3	1.8	在设施设备配置中缺少足够应急预案。后续将优化采购方案，按期完成计划。
设施设备的齐全性			齐全	100%	2	2		

项目支出绩效自评表
(2021年度)

绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	98.88%	5	5	
			教师满意度	≥95%	98.71%	5	5	
总分						100	97.59	

2021 年度济南艺术学校 改善办学条件类项目绩效评价报告

委托单位：济南艺术学校

项目主管部门：济南市教育局

评价机构：山东衡誉管理咨询有限公司

2022 年 5 月

目录

摘要	1
正文部分	5
一、项目基本情况	5
(一) 项目概况	5
(二) 项目绩效目标	7
二、绩效评价工作开展情况	8
(一) 绩效评价目的及依据范围.....	8
(二) 绩效评价原则、评价指标体系.....	9
(三) 评价方法及标准.....	10
(四) 绩效评价工作过程.....	11
(五) 评价工作组人员及分工.....	15
三、绩效评价指标分析情况	15
(一) 综合评价结论	15
(二) 绩效分析	16
四、项目主要绩效、存在问题	23
(一) 项目主要经验与亮点.....	23
(二) 存在的问题	24
五、有关建议	24

摘要

一、项目基本情况

（一）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》（财厅函〔2021〕16号），通知提出“按照统一城乡义务教育学校建设标准和基本装备配置标准”的要求，推进“校园校舍建设、设施设备购置、信息化建设”的建设内容。

为贯彻国家教育发展要求，山东省人民政府制定并印发《山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号）、《山东省普通中小学基本办学条件标准》（鲁教基〔2017〕3号）文件。

为响应国家、省委省政府要求，推进济南市教育事业的发展，济南市人民政府制定并印发《济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18号），济南市“十四五”教育规划的重点项目包括“义务教育薄弱环节改善与能力提升工程”、“基础教育资源优化配置”等。

济南艺术学校根据国家、省、市教育发展规划要求及学校现状确定了2021年学校改善改善办学条件类项目实施内容，主要包校园建筑及设备全面检修及教学办公设备采购等

（二）项目主要实施内容

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目，主要分为教育教学维修改造

和教育教学设备购置两大类项目，其中教育教学维修改造类项目主要是校园建筑及设备全面检修，教育教学设备购置主要为图书、乐器、家具、办公设备、体用用品等设备购置。

二、项目资金投入和使用情况

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目预算584.15万元，其中当年财政拨款547万元，上年结转资金37.15万元；截至2021年12月31日实际到位584.15万元，资金到位率100%。2021年累计支出资金584.02万元，其中2021年项目支出458.80万元，支付2020年项目的质保金、余款等等125.22万元，结余0.13万元财政已收回。

三、综合评价情况及评价结论

评价组根据现场评价结果，综合整理分析项目综合评价得分为93.91分，评级为“优”。

决策指标中各项指标表现一般，得分率均在80%以上。主要原因扣分系绩效指标设置不合理，不符合SMART原则。

过程指标中各项指标表现良好，得分率均在90%以上。主要扣分原因一是济南艺术学校使用2021年项目预算支付2020年项目余款或质保金等，但未履行预算调整手续，二是评价发现济南艺术学校虽然制定了档案管理制度，但仍存在个别档案保存不完整的情况，例如项目预算的询价过程和测算资料等。

产出指标表现良好，除了时效指标外其他各项指标得分率均为100%。时效指标得分率仅为60%，主要扣分原因系有10个小项未按《济南艺术学校2021年设备及服务项目预算计划编制报告》中的推进计划时间节点完成设备购置。

效益各项指标表现较好，其中社会效益和可持续影响得分率为100%，满意度指标得分率为99.47%。主要扣分原因系在校师生及学校家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度未达到目标值，为89.33%。

四、项目主要绩效、存在问题

（一）项目主要经验与亮点

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目对校园建筑及设备进行全面维修检查，并及时补充完善各项教学办公设备，尤其是2021年购置大量新的乐器等器材，有效满足了学校师生的教学和学习使用，另外济南艺术学校对校园进行全面维修检查，有效保障了在校师生的教学环境安全性，为全校师生创造了一个高质量的教学环境，提高了学校的教育能力及办学水平。

（二）存在的问题

1、绩效指标的细化程度和目标值的精准度有待进一步提高

评价发现，项目绩效指标存在不够细化、目标值不够精准的情况。例如满意度指标仅设置了学校师生满意度 $\geq 90\%$ 的目标值，未就切实提高在校师生的学习生活环境，提高学生学习生活效率方面进行细化等；又如购置办公设备及时率=100%，并未就具体时效设置相应指标。

2、项目实施过程管理有待加强

一是评价发现，济南艺术学校虽然制定了档案管理办法，但项目档案中存在缺少个别纸制的程序性资料的情况，档案管理有待进一步加强，主要系缺少项目市场询价及测算的纸制程序性资料。二是部分项目未按《济南艺术学校2021年设备及服务项目预算计划编制报告》推进计划要求的时间节点完成项目购置，主要原因系采购时发现原计划采购设备型号已经不再生产，济南艺术学校重新论证，确定设备型号后再履行采购程序导致采购延迟，设备采购大部分于2021年11月或12月完成。

五、有关建议

1、建议济南艺术学校在以后填报绩效目标申报表前加强绩效目标学习，合理设置项目绩效指标，设置能够满足项目需求、且可衡量、可达到、具有

相关性及时效性的指标，用以判断项目执行效率及产出、效果，并服务于项目整体实施过程、实施成果是否如预期的研判。

2、一是建议济南艺术学校在以后项目实施过程中按档案管理制度及学校其他相关管理办法规定对项目实施过程资料进行保管、留存纸质或电子资料。二是建议济南艺术学校在以后项目实施过程中中充分进行市场调研，选取市场活跃度高又能满足教学需求的设备，避免因设备不再生产或其他原因造成的项目延迟或无法完成的情况。

正文部分

一、项目基本情况

（一）项目概况

本次绩效评价的项目为济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效情况。

1. 项目背景

十八大以来，习近平总书记在领导全党全国各族人民推进党和国家事业的实践中，提出了一系列有关教育发展的新理念新思想新观点，形成了新时代中国特色社会主义教育理论体系，即习近平总书记关于教育的重要论述。为全面提高国民素质，促进教育事业科学发展，落实习近平总书记关于教育“四个自信”的重要论述，《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》中明确了“全面贯彻党的教育方针，坚持教育为社会主义现代化建设服务，为人民服务，与生产劳动和社会实践相结合，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人”的指导思想，提出优先发展教育作为贯彻科学发展观的基本要求，切实保证“经济社会发展规划优先安排教育发展，财政资金优先保障教育投入”的工作方针；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“按照统一城乡义务教育学校建设标准和基本装备配置标准”的要求，推进“校园校舍建设、设施设备购置、信息化建设”的建设内容。

山东省为贯彻国家教育发展要求，山东省人民政府制定并印发《山东省

“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16号）、《山东省普通中小学基本办学条件标准》（鲁教基〔2017〕3号）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“义务教育薄弱环节改善与能力提升工程”、“基础教育资源优化配置”等。

根据国家、省、市教育发展规划要求，济南艺术学校结合学校现状及自身需求确定了包括购置教学设备、办公设备、校园建筑及设备全面检修等在内的改善办学条件类项目实施内容。

2. 项目内容和实施情况

（1）项目主要实施内容

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目，主要分为教育教学维修改造和教育教学设备购置两大类项目，其中教育教学维修改造类项目主要是校园建筑及设备全面检修，教育教学设备购置主要为图书、乐器、家具、办公设备、体用用品等设备购置。

（2）项目组织管理情况及实施流程

项目组织管理方面，为保证项目按期按质完成，济南艺术学校成立重点项目实施领导小组，组长由校领导担任，总体负责项目的实施；总务处作为项目的牵头部门，协调学校其他相关部门负责项目的具体实施，共同保证项目按时完成。

资金拨付方面，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，经财务部门及相关权限人员审核无误后拨付项目资金。

3. 项目资金投入及使用情况

济南艺术学校改善办学条件类项目 2021 年预算 584.15 万元，其中当年财政拨款 547 万元，上年结转资金 37.15 万元；截至 2021 年 12 月 31 日实际到位 584.15 万元，项目资金到位率 100%。2021 年项目累计资金支出 584.02 万元，其中 2021 年项目支出 458.80 万元，2020 年项目质保金、余款等支出 125.22 万元，结余 0.13 万元财政已收回。具体明细如下表：

序号	项目类型	当年度预算 批复金额	批复文号	实际收到金额	支出金额	结转/结 余	备注
1	教育教学维修改造（校园建筑及设备全面检修）	5,841,500.00	济财预 [2021]1 号	3,303,900.00	3,303,900.00	-	其中用于 2020 年项目 余款、质保 金等支出 1252151.14 元
2	教育教学设备购置			2,537,600.00	2,536,282.85	1,317.15	
合计		5,841,500.00		5,841,500.00	5,840,182.85	1,317.15	

（二）项目绩效目标

1. 项目年度绩效目标

通过2021年济南艺术学校对校园建设及设备设施的全面检修和教学办公设备购置等，保障了学校教学教育活动的正常运转，切实提高了在校师生的学习生活环境，提高了学生学习生活效率。

2. 项目绩效具体目标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出	数量指标	校园建筑及设备全面检修次数	2 次
		教育教学设备采购	0 项≤X≤15 项
	质量指标	校园建筑及设备全面检修次数验收合格率	100%
		教育教学设备购置验收合格率	100%
	时效指标	项目完成及时率	100%
成本指标	成本节约率	0%≤X≤20%	
效益	社会效益指标	重大教育事故发生数	0
		设施设备利用率	≥90%
	可持续影响指标	对改造项目制定后续维护计划	已制定且合理可行

满意度指标 (%)	学校师生及家长对项目的知晓度	≥90%
	学校师生及家长对提高在校师生学习生活环境的满意度	≥90%
	学校师生及家长对提高在校师生学习生活效率的满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的及依据范围

1. 评价目的

根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目从决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的综合评判，形成结论，发现决策和执行中的问题，提出改进管理的意见建议。

2. 评价依据

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

（2）《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）；

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

（4）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）；

（5）《济南市市级预算绩效管理委托第三方机构管理办法》（济财绩〔2020〕1号）；

（6）《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕2号）；

（7）《济南市财政局关于开展2022年全市重点项目绩效评价工作的通知》

（济财绩〔2022〕2号）；

（8）山东省教育厅《山东省普通中小学基本办学条件标准》

（9）项目相关资料、产出资料等。

3. 评价对象和范围

本次评价对象系济南艺术学校2021年改善办学条件类项目，包括项目的决策、过程、产出和绩效四方面。根据相关规定及委托方要求，本次绩效评价通过现场评价与非现场评价同步进行。

（二）绩效评价原则、评价指标体系

1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法开展绩效评价工作。

（2）绩效相关原则。针对具体支出及其产出绩效进行评价，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（3）政策相符原则。制定评价工作方案、现场评价表格及项目评价实施工作均应严格执行有关政策和管理规定。

（4）经济合理原则。既要节约成本又要满足项目绩效评价工作的需要。

（5）依据充分原则。绩效评价所涉及的绩效报告，法律政策文件，项目计划及资金的确定与调整，项目验收与项目成果等都应依据充分。评价机构以正式程序得到的资料和信息为评价的依据，非正式程序所提交的资料仅供参考。

（6）独立评价原则。以第三方的身份独立开展评价活动，不受任何机构和个人的干预和影响，独立做出评价结论。

（7）回避原则。评价工作人员和评价专家不得与项目承担单位有任何利害关系，确保评价结论的客观公正。

(8) 反馈原则。将评价的结果反馈给委托部门，作为有关部门以后年度安排项目预算、加强项目管理等工作的重要依据。

(9) 保密原则。评价工作人员和评价专家，对与项目评价有关的所有信息资料负有保密义务，未经允许，不得散布。

2. 绩效评价指标体系

评价指标体系包括共性指标和个性指标，根据《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕2号）的要求，共性指标系根据《市级预算项目支出绩效评价指标体系框架》进行设置，个性指标由绩效评价组根据实施项目的实际情况，参照现有评价办法，以共性为准，吸收、融合业务主管部门的绩效评价标准，在共性指标体系框架内进一步细化、调整设置。评价组在与委托方充分沟通后，结合项目的特点和实际情况设置决策、过程、产出、效益四项一级指标、十项二级指标、十九项三级指标。具体指标明细及评价标准详见附表2。

3. 综合评价等级

本次绩效评价综合绩效级别具体分为四个等级：

综合得分在90分（含90分）以上为“优”；

综合得分在80~90分（含80分）为“良”；

综合得分在60~80分（含60分）为“中”；

综合得分在60分以下为“差”。

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

（三）评价方法及标准

1. 评价方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）的规

定结合项目实际情况，本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法及公众评判法和实地核查法四种方式进行评价。

(1) 比较法。通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目标实现程度。

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

(3) 公众评判法。通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量其效益的支出项目，选择相关专家进行评估并对服务对象进行问卷调查，以评价其效益。

(4) 实地核查法。为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价进行了实地核查，一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面对项目申报、审核及后期发放情况进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

2. 评价标准

本次评价是在《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程》中指标体系框架的基础上，根据项目的特点设置指标权重和评价要点。通过指标权重转换出各项指标和评价要点的分值。评价组将根据构建的指标采取减分法和比率法相结合的方式逐项进行各评价要点得分，然后汇总出各项指标得分，最终得出项目综合得分和评级。

(四) 绩效评价工作过程

根据第三方绩效评价组织实施工作流程及济南艺术学校的相关要求，将工作过程分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段。

1. 前期准备阶段

包括成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设置绩效评价指

标体系、确定绩效评价方法、确定评价范围等。

(1) 成立评价工作组。我单位根据委托方即济南艺术学校要求及项目的具体情况成立绩效评价工作组。工作组人员数量、专业结构及业务能力确保满足评价工作需要。

(2) 开展前期调研。评价人员首先通过网络等公开方式对项目的基本情况、立项背景、实施内容、业务管理、绩效目标设置等内容进行了解和调查，在对项目有基本了解的基础上与济南艺术学校进行沟通，最终对评价人员初期网络等途径调查的详细资料进行修正，为编制评价方案奠定基础。

(3) 明确项目绩效目标。评价人员根据项目的立项、绩效考评办法等相关资料以及在与委托方和项目主管单位充分沟通的基础上，确定包括数量、质量、时效、效益、满意度等方面的项目绩效目标。

(4) 初步设计绩效评价指标体系。评价人员在与济南艺术学校充分沟通的基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学的编制绩效评价体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

(5) 确定绩效目标评价标准。评价人员根据项目相适应的相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求济南艺术学校意见的基础上，确定项目的绩效评价标准。

(6) 确定指标权重。我单位评价人员根据各指标在整体指标体系中的重要程度选用科学方法，合理设置各指标权重。由于指标权重直接影响结果，整体权重基本不动，如有个别调整，我单位将及时与济南艺术学校沟通进行处理。

(7) 确定评价范围。根据评价项目相关要求及规定、前期调研结果、资金分配情况、覆盖人群比例等综合划定评价范围。根据项目现场采取勘察、巡查、复核等方式，对已所掌握的前期资料以及济南艺术学校提供的资料进

行分析。

(8) 编制社会调查方案。评价组将根据委托方的要求，在现场评价地选用问卷调查法、访问调查法进行社会调查，根据不同项目的实际情况，分别设计群众问卷调查内容、管理部门的访谈内容，对群众采用发放网络二维码调查问卷相结合的形式进行调查，对管理部门采取访谈的形式进行调查。

(9) 设计资料清单。根据项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，评价组将向济南艺术学校列明资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要济南艺术学校配合的事项等。

2. 组织实施阶段

包括资料收集与核查、现场评价、确定绩效评价方法、确定评价范围、形成绩效评价结果等。

(1) 资料收集与核查。评价人员对济南艺术学校报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料与济南艺术学校提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

(2) 现场评价。评价人员根据评价方案对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价，主要包括：

一是听取情况介绍。通过面对面访谈等方式听取济南艺术学校关于项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、政府采购、资产管理、项目产出和效益等情况的介绍，形成访谈记录。

二是资料核查。通过查阅济南艺术学校相关资料等方式，对济南艺术学校填报的数据进行检查和核实。

三是实地勘察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进

行了解，形成现场勘查记录。采集的评价数据和资料经济南艺术学校确认后，记入评价工作底稿。

四是社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

五是分析评价。以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

六是形成绩效评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，形成项目绩效评价结论。在该评价结论的基础上，评价组分别与专家和济南艺术学校着眼于项目总体目标完成情况，从项目效果、预算管理、项目管理、可持续发展等角度，对项目评价结论及得分进行总体评判和调整，形成最终评价结果。

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：优（成效显著）、良（成效明显）、合格（成效一般）、不合格（成效较差）。大于或等于90分的为优，80分（含）-90分的为良，60分（含）-80分的为合格，小于60分的为不合格。

3. 撰写与提交绩效评价报告

包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告、提交其他相关资料等。

（1）撰写绩效评价报告。评价组按照《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程》中规定的格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价组织实施情况，并在全面分析总结评价的基础上，对照评价指标体系作出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。

（2）征求意见。评价报告初稿撰写完成后，评价组分别将报告提交济南

艺术学校与相关专家对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

(3) 提交报告。评价组根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面反馈意见及评价报告终稿提交济南艺术学校。

(五) 评价工作组人员及分工

我单位根据济南艺术学校的委托成立评价组。由评价组长陈晨负责调配人员、方案审核、进度协调、质量监督、以及与项目主管单位沟通等工作。我单位委派4名项目成员、1名绩效评价专家,2名行业专家进行绩效评价工作,评价组组长由富有多年绩效评价经验的项目经理担任,项目具体人员安排如下:

序号	姓名	职务/职称	职责
1	陈晨	项目经理	评价组组长,负责评价工作前期准备、实施阶段及报告撰写各个阶段统筹安排
2	张雪	项目助理	协助项目经理完成评价工作,主要负责项目资料搜集及初步分析部分
3	张海燕	项目助理	协助项目经理完成评价工作,主要负责项目现场调研部分
4	褚晓蝶	项目助理	协助项目经理完成评价工作,主要负责项目资料汇总统计工作
5	叶飞	绩效评价专家/ 山东财经大学教授	作为绩效评价专家对整个绩效评价工作进行指导
6	杨建军	行业专家/注册造价工程师	作为工程的行业专家对评价工作进行指导
7	王洪亮	财务专家/注册会计师	作为财务专家对整个绩效评价工作进行指导

三、绩效评价指标分析情况

(一) 综合评价结论

根据评价结果,项目评价得分93.91分,评级为“优”。从十二项二级指标评价得分情况来看产出数量、产出质量、产出成本表现较好,得分率均在100%,组织实施、项目效益表现良好,得分率在90%以上,产出时效指标表现一般,得分率为60%。具体情况如下表所示。

二级指标	分值	得分	得分率
项目立项	7	7	100.00%
绩效目标	5	4	80.00%
资金投入	5	4	80.00%
资金管理	13	11.99	92.23%
组织实施	10	9	90.00%
产出数量	10	10	100.00%
产出质量	10	10	100.00%
产出时效	5	3	60.00%
产出成本	5	5	100.00%
社会效益	10	10	100.00%
可持续影响	5	5	100.00%
社会满意度	15	14.92	99.47%
合计	100	93.91	93.91%

(二) 绩效分析

1. 决策指标分析

该一级指标满分17分，得分15分，得分率为88.245%。包括三个二级指标、五项三级指标，指标得分情况具体如下表所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
决策	17	项目立项	7	立项依据充分性	3	3	100.00%	
				立项程序规范性	4	4	100.00%	
		小计				7	7	100.00%
		绩效目标	5	绩效目标合理性	2	2	100.00%	
				绩效指标明确性	3	2	66.67%	
		小计				5	4	80.00%
		资金投入	5	预算编制科学性	5	4	80.00%	
		小计				5	4	80.00%
合计					17	15	88.24%	

(1) 项目立项（总分7分，得分7分）

为深入贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中、五中全会精神，坚持党对教育工作的全面领导，济南艺术学校紧紧围绕济南市教育事业发展“十四五”规划和“建设现代化教育强市”总体工作部署制定了《济南艺术学校

2021年设备及服务项目预算计划编制报告》，报告对学校现状和需要改善维修的项目计划进行了详细阐述，根据既定职责济南艺术学校2021年改善办学条件类项目与学校职责范围相符，适应学校的年度工作计划及济南市“十四五”发展规划，该指标得满分。

经评价，济南艺术学校2021年改善办学条件类项目进行了事前绩效评估，且提供了《2021年市级部门单位项目（政策）事前绩效评估报告》和济南市教育局下发的《2021年直属学校（事业单位）项目金计划批复表》，根据评分标准，该指标得满分。

（2）绩效目标（总分5分，得分4分）

济南艺术学校改善办学条件类项目设置了“购置教育教学设备、维持设施设备的正常运转使用，确保教育教学工作正常开展”的年度绩效目标，符合学校2021年设备及服务项目预算计划，绩效目标与实际工作内容相符，与预算确定的项目资金量基本匹配。

济南艺术学校改善办学条件类项目设置了包括数量、质量、时效、成本及社会效益、可持续影响和满意度指标，但评价发现，项目绩效指标存在不够精准的情况，如购置办公设备及时率设置100%，并未就具体时效设置相应指标。根据评分标准，该指标扣除1分。

（3）资金投入（总分5分，得分4分）

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目系完成市场询价程序后，纳入2021年学校预算中的，经过了市场询价，也取得了济南市教育局项目预算批复，预算内容与项目内容较为匹配，与工作内容较为匹配。但经与相关人员了解，济南艺术学校改善办学条件类项目市场询价仅是电话询价且询价后未留存相关纸质询价的程序性资料，根据评分标准，该指标扣除1分。

2. 过程指标分析

该一级指标满分23分，得分20.99分，得分率为91.26%。包括两项二级指标、五项三级指标。指标得分情况如下表所示：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
过程	23	资金管理	13	资金到位率	4	4	100.00%	
				预算执行率	3	2.99	99.67%	
				资金使用合规性	6	5	83.33%	
		小计				13	11.99	92.23%
		组织实施	10	项目管理制度健全性	4	4	100.00%	
				项目制度执行规范性和有效性	6	5	83.33%	
		小计				10	9	90.00%
合计					23	20.99	91.26%	

(1) 资金管理（总分13分，得分11.99分）

一是根据提供的项目自评表、预算批复的通知及2021年直属学校（事业单位）项目资金计划批复表，2021年项目年初预算数584.15万元，其中当年财政拨款547万元，上年结转资金37.15万元；2021年实际到位584.15万元，资金到位率为100%。根据评分标准，该指标得满分。

二是根据提供的资金支出凭证及明细账等相关资料，2021年度济南艺术学校改善办学类项目到位资金584.15万元；实际支出584.02万元，其中2021年项目资金支出合计458.80万元，2020年项目质保金、余款等共计支出125.22万元，预算执行率99.98%，结余0.13万元财政已收回，根据评分标准，该指标扣除0.01分。

三是济南艺术学校制定了《济南艺术学校项目经费管理实施细则》，细

则对专项资金支付有明确的、可操作性较强的支付流程和规定；通过查阅相关资金支付凭证和后附原始单据，济南艺术学校按项目经费管理实施细则规定进行资金支付和审批，分别有经办人、验收人员、部门负责人、财务负责人、校长签字，未发现不符合规定的情况。项目涉及的资金符合项目预算批复规定的用途，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。根据评分标准，该指标得满分。

济南艺术学校为加强预算执行进度管理，提高资金使用效率，根据济南市教育局财务审计处2021年6月23日《关于进一步加快预算执行进度提高预算资金绩效管理水平的通知》在2021年项目资金中统筹安排部分资金支付2020年项目质保金、余款等，但评价发现济南艺术学校未按《济南艺术学校项目经费管理实施细则》履行项目资金调整手续，根据评分标准，该指标扣除1分。

（2）组织实施（总分10分，得分9分）

一是济南艺术学校制定了《济南艺术学校政府采购业务内部控制制度》《济南艺术学校项目经费管理实施细则》《济南艺术学校合同管理内部控制制度》等相关制度，且制度基本合理可行，能够贯穿项目实施全过程。艺术学校制定了包括项目基本情况、绩效目标等在内的教学楼及学生生活设施修缮工程、剧场大屏重点项目实施方案，方案完整清晰，明确，根据评分标准该指标得满分。

二是济南艺术学校改善办学条件类项目实施过程中按《济南艺术学校政府采购业务内部控制制度》《济南艺术学校基建、维修管理制度》经过了招标投标程序，艺术学校由总务处负责项目的招标，并监督施工单位的实施与建

设。项目完成后，施工单位应向校方提交完工决算单，总务处或项目办公室安排专人对完工项目进行复核验收，并填写政府采购履约验收书，验收书签字盖章齐全。但评价发现，项目档案中缺少例如纸制询价的程序性资料，根据评分标准该指标扣除1分。

3. 项目产出指标分析

项目产出一级指标满分30分，得分28分，得分率为93.33%。包含四项二级指标、六项三级指标。指标得分情况如下表所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
项目产出	30	产出数量	10	校园建筑及设备全面检修完成情况	5	5	100.00%	
				设备购置完成情况	5	5	100.00%	
		小计				10	10	100.00%
		产出质量	10	教学维修改造验收合格情况	5	5	100.00%	
				教学设备购置验收合格情况	5	5	100.00%	
		小计				10	10	100.00%
		产出时效	5	完成及时性	5	3	60.00%	
		小计				5	3	60.00%
		产出成本	5	成本节约率	5	5	100.00%	
		小计				5	5	100.00%
合计					30	28	93.33%	

(1) 产出数量（总分10分，得分10分）

一是根据提供的政府采购履约验收书、政府采购合同及资金支付明细账等相关资料，济南艺术学校2021年对校园建筑及设备计划进行2次全面检修，实际检修次数2次，项目完成率100%。二是评价组通过查阅政府采购履约验收书、政府采购合同及资金支付明细账等相关资料，济南艺术学校2021年在政府采购网上超市采购10台鲍德温立式钢琴，一宗家具，一宗演出服装，一宗图书，一宗办公设备等15项，实际完成15项采购项目，设备采购完成率为100%，根据评分标准该指标得满分。

(2) 产出质量 (总分10分, 得分10分)

一是济南艺术学校校园建筑及设备全面检修均取得了由施工单位(供货单位)和学校共同签字盖章合格的履约验收证书, 二是设备购置够项目取得了供货单位和济南艺术学校共同签字盖章为合格的履约验收证书, 项目验收合格率为100%, 且各项设备正常使用, 根据评分标准该指标得满分。

(3) 产出时效 (总分5分, 得分3分)

根据提供的相关资料, 济南艺术学校教学楼及学生生活设施修缮项目、剧场设备升级改造项目、零星维修项目虽然都按照合同约定时间改造完成, 有10个小项未按《济南艺术学校2021年设备及服务项目预算计划编制报告》中的推进计划时间节点完成, 根据评分标准, 该指标扣除2分。

(4) 产出成本 (总分5分, 得分5分)

经查阅济南艺术学校招投标资料、项目采购合同及支付凭证等相关资料, 济南艺术学校2021年改善办学条件类项目合同金额共计5,032,349.67元, 结算金额合计5,032,349.67元, 成本节约率0.00%, 根据评分标准该指标得满分。

4. 项目效益指标分析

项目绩效一级指标满分30分, 得分29.92分, 得分率为99.73%。包含三项二级指标、六项三级指标。指标得分情况如下表所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率
效益	30	社会效益	10	重大事故发生数	5	5	100.00%
				改造设施利用率	5	5	100.00%
		小计			10	10	100.00%
		可持续影响	5	可持续影响	5	5	100.00%
		小计			5	5	100.00%
		社会公众满意度	15	老师、学生、家长对项目的知晓度	5	4.92	98.40%
				老师、学生、家长对项目改造内容的满意度	5	5	100.00%

		老师、学生对项目改造效果的满意度	5	5	100.00%
		小计	15	14.92	99.47%
		合计	30	29.92	99.73%

(1) 社会效益 (总分10分, 得分10分)

一是经评价组查阅相关资料及济南艺术学校提供的说明, 未发现济南艺术学校2021年度有重大事故发生, 且济南艺术学校获得了平安济南建设领导小组评2021年度五星级“平安单位”称号。根据评分标准, 该指标得满分。

二是经评价组查阅相关资料, 济南艺术学校购置的图书、演出服、乐器、体用用品及打印机等已投入正常教学办公使用, 且上述设备能够满足济南艺术学校正常教育教学, 根据评分标准该指标得满分。

(2) 可持续影响 (总分5分, 得分5分)

根据济南艺术学校提供的《济南艺术学校2021年改善办学条件类项目后续维护运营方案》(济艺校行字[2021]45号), 项目完成后由后勤保障部负责项目的检查维护, 项目设施设备维护资金由学校负责筹措, 故济南艺术学校改善办学条件类项目人、财、物具备, 能够保障项目的正常运转运行。

(3) 社会满意度 (满分15分, 得分14.92分)

通过与委托单位沟通, 为充分了解项目所涉群体满意度, 本次济南艺术学校2021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改造使用效果的满意度方面进行了问卷调查, 最终统计出项目整体满意度为92.41%。

①学校师生及家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度在89.33%。368份有效问卷中, 有教师17人, 学生230人, 家长121人。教师中有10人对改善办学条件类项目非常了解, 有7人了解该项目, 教师对济南艺术

学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为89.71%。学生中有157人对改善办学条件类项目非常了解，66人了解改善办学条件项目，有7人不了解该项目，学生对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为91.30%。家长中有66人对学校改善办学条件类项目非常了解，47人了解改善办学条件项目，有8人不了解该项目，家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为86.98%。综上所述，学校师生及家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度在89.33%。根据评分标准该要素扣0.08分。

②在校师生及家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目对提高在校师生学习生活环境的满意度在93.77%。368份有效问卷中，有教师17人，学生230人，家长121人。家长中有88人非常满意，有32人比较满意，有1人表示不满意，家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度为92.98%。学校师生中有194人非常满意，有47人比较满意，有6人表示不满意，不满意的主要原因有教室多媒体设备维修不及时，学校师生对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度为94.03%。综上所述，在校师生及家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目提高在校师生的学习生活环境满意度在93.77%。

③学校老师、学生对学校改善办学条件类项目提高老师学生学习教学效果的满意度为94.13%。247份有效问卷中，有教师17人，学生230人，其中197人非常满意，47人表示满意，3人不满意，在校师生对学校改善办学条件类项目提高老师学生学习教学效果的满意度为94.13%。

综上所述，该指标扣0.08分。

四、项目主要绩效、存在问题

（一）项目主要经验与亮点

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目对校园建筑及设备进行全面维

修检查，并及时补充完善各项教学办公设备，尤其是2021年购置大量新的乐器等器材，有效满足了学校的教学和学习使用，另外济南艺术学校对校园进行全面维修检查，有效保障了在校师生的教学环境安全性，为全校师生创造了一个高质量的教学环境，也提高了学校的教育能力及办学水平。

（二）存在的问题

1、绩效指标的细化程度和目标值的精准度有待进一步提高

评价发现，项目绩效指标存在不够细化、目标值不够精准的情况。例如满意度指标仅设置了学校师生满意度 $\geq 90\%$ 的目标值，未就切实提高在校师生的学习生活环境，提高学生学习生活效率方面进行细化等；又如购置办公设备及时率=100%，并未就具体时效设置相应指标，仅有百分比替代。

2、项目实施过程管理有待加强

一是评价发现，济南艺术学校虽然制定了档案管理办法，但项目档案中存在缺少个别纸制的程序性资料的情况，档案管理有待进一步加强，主要系缺少项目市场询价及测算的纸制程序性资料。二是评价发现部分项目未按《济南艺术学校2021年设备及服务项目预算计划编制报告》推进计划要求的时间节点完成项目购置，主要原因系采购时发现原计划采购设备型号已经不再生产，济南艺术学校重新论证，确定设备型号后再履行采购程序导致采购延迟，设备采购大部分于2021年11月或12月完成。

五、有关建议

1、建议济南艺术学校在以后填报绩效目标申报表前加强绩效目标学习，合理设置项目绩效指标，设置能够满足项目需求、且可衡量、可达到、具有相关性及时效性的指标，用以判断项目执行效率及产出、效果，并服务于项目整体实施过程、实施成果是否如预期的研判。

3、一是建议济南艺术学校在以后项目实施过程中严格按档案管理制度及学校其他相关管理办法对项目实施过程资料进行保管、留存纸质或电子资料。二是建议济南艺术学校在以后项目实施过程中充分进行市场调研，选取市场活跃度高又能满足教学需求的设备，避免因设备不再生产或其他原因造成的项目延迟或无法完成的情况。

- 附件：1. 问卷调查分析表
2. 绩效评价指标体系
3. 绩效评价打分表
4. 绩效评价问题清单

山东衡誉管理咨询有限公司

二〇二二年五月三十日



济南艺术学校2021年改善办学条件类项目满意度调查问卷分析表

满意度项目	明细问题	有效份数	非常满意、非常了解等		满意、了解等		基本满意、基本了解等		不满意		综合满意度	
			份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数	份数	修正系数		
在校师生及家长对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度	教师对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度	17	10	100%	7	75%		50%		0%	89.71%	89.33%
	学生对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度	230	157	100%	66	75%	7	50%		0%	91.30%	
	家长对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度	121	66	100%	47	75%	8	50%		0%	86.98%	
<p>368份有效问卷中，有教师17人，学生230人，家长121人。教师中有10人对改善办学条件类项目非常了解，有7人了解该项目，教师对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为89.71%。学生中有157人对改善办学条件类项目非常了解，66人了解改善办学条件项目，有7人不了解该项目，学生对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为91.30%。家长中有66人对学校改善办学条件类项目非常了解，47人了解改善办学条件项目，有8人不了解该项目，家长对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为86.98%。综上所述，在校师生及家长对学校2021年改善办学条件类项目的知晓度在89.33%。</p>												
学校师生及家长对办学条件类项目内容的满意度	家长对办学条件类项目内容的满意度	121	88	100%	32	75%	1	50%		0%	92.98%	93.77%
	学校师生对教育教学设备、办公设备的满意度	247	196	100%	47	75%	4	50%		0%	94.43%	
	学校师生对学校购置图书2611册的满意度	247	188	100%	48	75%	11	50%		0%	92.91%	
	学校师生对学校全面及时的多次检修校园建筑及设备的满意度	247	197	100%	48	75%	2	50%		0%	94.74%	
<p>368份有效问卷中，有教师17人，学生230人，家长121人。家长中有88人对改善办学条件类项目内容非常满意，有32人对改善办学条件类项目内容比较满意，有1人表示不满意，家长对学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度为92.98%。学校师生中有581人对改善办学条件类项目内容非常满意，有143人对改善办学条件类项目内容比较满意，有17人表示不满意，不满意的主要原因有教室多媒体设备维修不及时，学校图书馆未对学生开放，学校师生对学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度为94.03%。综上所述，在校师生及家长对学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度在93.77%。</p>												
老师、学生对项目改造使用效果的满意度	您对学校为改善办学条件新增或更换的教育教学设备、办公设备等在使用方面满意度	247	192	100%	52	75%	3	50%		0%	94.13%	94.13%
<p>247份有效问卷中，有197人对学校改善办学条件类项目改造使用效果非常满意，47人对学校改善办学条件类项目改造使用效果表示满意，3人对学校改善办学条件类项目改造使用效果不满意，主要原因有设施老旧未发现进行更换设备，学校老师、学生对学校改善办学条件类项目改造使用效果的满意度为94.13%。</p>												
最终满意度	92.41%											

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价指标体系

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	数据来源
决策 (17分)	项目立项 (7分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、国家中长期教育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改善办学条件类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、是否符合山东省、济南市相关政策、教育发展规划要求;②改善办学条件类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、国家中长期教育发展规划	网络检索、资料分析
		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。	4	该要点4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、集体决策、会议纪要的相关资料;学校项目申请、批复资料	立项办法、立项通知等项目申请文件、立项批复文件
	绩效目标 (5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	项目绩效目标申报表和绩效自评报告、表中列明的项目目标相关法律、法规、部门职责
		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。	3	该要点3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)	项目绩效目标申报表和绩效自评报告、表中项目绩效指标
	资金投入 (5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,资金额度与预算是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	5	该要点3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1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	学校、项目预算批复等相关资料

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价指标体系

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	数据来源
过程 (23分)	资金管理 (13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。	4	该要点4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	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	3	该要点4分,主要对财政专项资金预算执行情况进行评价,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%,指标分值=专项资金到位及时率*指标分值	资金到位明细账,申请拨付资金、资金批复的相关纸质资料等	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料
		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。	6	该要点4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分,扣完为止。	资金管理辦法,学校支出凭证等相关财务资料	学校提供的资金管理辦法、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学校对于是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度;②项目是否制定了实施方案;③实施方案合法、合规、完整清晰、明确、可操作性较强,该指标得满分,否则该指标不得分,否则每发现一项不符扣除0.3分。	相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策	学校提供的相关实施管理制度、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,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个方面进行评分。上述每方面各1.5分,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;项目质量监督记录资料,项目验收报	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;项目质量监督记录资料、项目验收报

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价指标体系

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	数据来源
项目产出 (30分)	产出数量 (10分)	校园建筑及设备全面检修完成情况	考察学校是否按计划完成校园建筑及设备全面检修	5	该要点5分，要素得分=实际检修次数/计划全面检修次数*指标分值*要素权重	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容
		设备购置完成情况	考察学校是否按计划完成设施设备采购	5	该要点5分，要素得分=实际采购项目数量/应采购项目数量*指标分值*要素权重	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容
	产出质量 (10分)	教学维修改造验收合格情况	教学楼及学生生活设施修缮工程、剧场设备升级改造系统工程、零星维修项目工程验收合格率	5	该要点5分，要素得分=改造验收合格数量/实际改造数量*指标分值*要素权重	项目工程验收报告、验收合格证、学校访谈	学校供的项目质量验收报告、验收合格证、学校访谈
		教学设备购置验收合格情况	考察采购设备是否验收合格，符合使用标准	5	该要点5分，要素得分=采购验收合格数量/实际采购数量*指标分值*要素权重	项目工程验收报告、验收合格证、学校访谈	学校供的项目质量验收报告、验收合格证、学校访谈
	产出时效 (5分)	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	5	该要点5分，考察学校改善办学条件类项目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。	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证
	产出成本 (5分)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	5	该要点5分，项目结算金额等于合同金额得满分，每发现一项超支节约±10%以下扣0.5分，超支，超支节约±10%-20%扣1分，超支20%以上扣2分，扣完为止。	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价指标体系

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	数据来源	
项目绩效 (30分)	社会效益	重大教育事故发生数	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	5	该要点5分，2021年度学校未发生安全事故得满分，否则每有一次安全事故发生扣0.2分，扣完为止	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等	
		设施设备利用率	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	5	该要点5分，主要考察维修改造项目都已投入使用得2分。教室及设备使用率达到90%以上得3分，使用率小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分，使用率低于50%不得分，指标分值=(满意率-50%)/(90%-50%)*指标满分值3分，指标得分不超过3分	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等	
	可持续发展影响	可持续发展影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况	5	该要点5分，考察学校对改善办学条件类项目的后续维护，规划合理且可操作性较强得满分，否则每发项一项不合理扣1分，扣完为止。	设施设备维护制度、人员责任分工、财务账簿凭证	设施设备维护制度、人员责任分工、财务账簿凭证	
	社会公众满意度	学校师生及家长对改善办学条件类项目的知晓度(%)	考察学校师生及家长对改善办学条件类项目的知晓度	5	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50%指标不得分，指标分值=(满意率-50%)/(90%-50%)*指标满分值5分，指标得分不超过5分。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等	
		学校师生及家长对改善办学条件类项目内容的满意度(%)	考察学校师生及家长对改善办学条件类项目内容的满意度	5	例如项目建设内容、使用效果。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50%指标不得分，指标分值=(满意率-50%)/(90%-50%)*指标满分值5分，指标得分不超过5分。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等	
		老师、学生对项目改造效果的满意度(%)	考察老师、学生对项目改造效果的满意度	5	主要表现在对项目建设内容、使用效果的情况。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50%指标不得分，指标分值=(满意率-50%)/(90%-50%)*指标满分值5分，指标得分不超过5分。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等	
	合计				100			

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	分项评分标准	得分	扣分原因	指标分析	评分依据	数据来源	
决策 (17分)	项目立项 (7分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、国家中长期教育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改善办学条件类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、是否符合山东省、济南市相关政策、教育发展规划要求;②改善办学条件类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	3		①为全面提高国民素质,促进教育事业科学发展,落实习近平总书记关于教育的重要论述,《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020)》中明确要求“全面贯彻党的教育方针,坚持教育为社会主义现代化建设服务,为人民服务,与生产劳动和社会实践相结合,培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人”的指导思想,提出优先发展教育作为贯彻科学发展观的基本要求,切实保证经济社会发展规划优先安排教育,财政资金优先保障教育投入的工作方针;《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》教财行函〔2021〕16号文件提出“按照统一城乡义务教育学校建设标准和基本装备配置标准”的要求,推进“校园校舍建设、设施设备购置、信息化建设”的建设内容。②山东省为贯彻落实国家教育发展要求,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号文件、《山东省普通中小学基本办学条件标准》鲁教基2017〔3〕号文件;③为响应国家、山东省省政府要求,推进教育事业,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号文件、济南市“十四五”教育规划的重点项目包括“义务教育薄弱环节改善与能力提升工程”、“基础教育资源优化配置”等;④根据国家、省、市教育发展规划要求,济南艺术学校确定了改善办学条件类项目实施,与学校职责范围相符,适应学校的年度工作计划及中长期发展规划。	国家、省、市相关政策、国家中长期教育发展规划	网络检索、资料分析	
		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。	4	该要点4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、集体决策等方面进行评价,每发现一项不符扣除1分,扣完为止	4		济南艺术学校编制《济南艺术学校2021年设备及服务项目预算计划编制报告》《2021年市级部门单位项目(政策)事前绩效评估报告》向济南市教育局上报并取得济南市教育局《2021年直属学校(事业单位)项目资金计划批复》,2021年1月31日取得济财预〔2021〕11号《济南市财政局关于对2021年市本级部门预算批复的通知》。	学校申请项目程序、集体决策、会议纪要等相关资料;学校项目申请、批复资料	立项办法、立项通知等项目申请文件、立项批复文件	
	绩效目标 (5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	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	2		济南艺术学校改善办学条件类项目设置了符合学校2021年计划的绩效目标,目标与实际工作内容相符,与预算确定的项目资金量基本匹配,该指标得满分。	项目绩效目标申报表、绩效自评报告	项目绩效目标申报表和绩效自评报告、表中列明的项目目标相关法规、法规、部门规章	项目绩效目标申报表和绩效自评报告、表中列明的项目目标相关法规、法规、部门规章
		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。	3	该要点3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	2		济南艺术学校改善办学条件类项目设置了包括数量、质量、时效、成本及社会效益、可持续影响和满意度指标,但产出类指标设置无法明确衡量,如2021年改善办学条件类项目中购置设备有15项,包括办公设备、家具、服装等,但指标设置的为“教学设备46套、办公设备12套”,时效指标设置了设备检修及时率、购置设备及时率等,未设置具体截止时间。根据评分标准,该指标扣除1分	学校《项目绩效目标申报表》(绩效指标)	项目绩效目标申报表和绩效自评报告、表中项目绩效指标	项目绩效目标申报表和绩效自评报告、表中项目绩效指标
	资金投入 (5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,资金额度与预算是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	5	该要点3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1分,扣完为止	4		经了解,艺术学校改善办学条件类项目经过了市场询价,但未留存相关纸质询价资料,根据评分标准该指标扣除1分。	经了解,外国语学校改善办学条件类项目经过了市场询价,但未留存相关纸质询价资料,预算内容与项目内容相匹配,且预算确定的项目资金量与工作任务相匹配	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	学校、项目预算批复等相关资料
资金管理 (13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。	4	该要点4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	4		根据提供的自评表、预算批复的通知及2021年直属学校(事业单位)项目资金计划批复表,2021年外国语学校年初预算数584.15万元,其中当年财政拨款547万元,上年结转资金37.15万元;2021年实际到位584.15万元,资金到位率为100%。		资金拨付指标文、资金到位凭证	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料	
		预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	3	该要点4分,主要对财政专项资金预算执行情况进行评价,预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)*100%,指标分值=专项资金到位及时率*指标分值	2.99		根据提供的资金支出凭证及明细账等相关资料,2021年度艺术学校改善办学类项目到位资金584.15万元(包括当年财政拨款547万元,上年结转资金37.15万元),实际支出584.02万元,预算执行率=584.02/584.15=99.98%,根据评分标准该指标扣除0.01分。		资金到位明细账,申请拨付资金、资金批复的相关纸质资料等	项目支出凭证、项目预算文件等相关财务资料

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价打分类

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	分项评分标准	得分	扣分原因	指标分析	评分依据	数据来源
过程 (23分)	资金管理	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关财务管理制度的规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	6	该要点4分,从①项目是否具有符合明确、可操作性强的资金管理制;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分,扣完为止。	5	济南艺术学校为加强预算执行进度管理,提高资金使用效率,根据济南市教育局财务审计处2021年6月23日《关于进一步加快预算执行进度提高预算资金管理水平的通知》(济财审字〔2021〕2021年项目资金统筹安排部分资金支付2020年项目质保金、余款等,但评价发现济南艺术学校对上述资金使用在校内调整未履行预算调整手续,根据评分标准,该指标扣除1分。	济南艺术学校制定了《济南艺术学校项目经费管理实施细则》且该细则对专项资金支付有明确,可操作性较强的支付流程和规定;二是通过查阅相关资金支付凭证和后附原始单据,济南艺术学校按项目经费管理实施细则规定进行资金支付和审批,在发票背面有经办人、验收人员、部门负责人、财务负责人、校长签字,未发现不符合规定的情况。项目涉及的资金支付项目预算批复规定的用途,未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	资金管理办法,学校支出凭证等相关财务资料	学校提供的资金管理办法、支出凭证等相关财务资料
		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学校对于是否具有清晰、明确的、可操作性强的业务管理制度;②项目是否制定了实施方案;③实施方案合法、合规、完整清晰、明确、可操作性强,该指标得满分,否则该指标不得分,否则每发现一项不符扣除0.3分。	4	一是艺术学校制定了《济南艺术学校政府采购业务内部控制制度》《济南艺术学校项目经费管理实施细则》《济南艺术学校合同管理内部控制制度》等相关制度,且制度基本合理可行,能够贯穿项目实施全过程。二是艺术学校制定了包括项目基本情况、绩效目标等在内的教学楼及学生生活设施修缮工程、剧场大房重点项目实施方案,方案完整清晰,明确,根据评分标准该指标得满分	相关实施管理制度、业务管理制度、国家法律、法规、政策	学校提供的相关实施管理制度、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,验收是否留存纸质资料;③项目是否进行公开招标;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个方面进行评分。上述每方面各1.5分,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	5	但评价发现,个别档案保存不完整,例如询价单,根据评分标准该指标扣除1分。	济南艺术学校改善办学条件类项目实施过程中按《济南艺术学校政府采购业务内部控制制度》《济南艺术学校项目经费管理实施细则》经过了招投标程序,艺术学校由总务处负责项目的实施与建设,项目完成后,施工单位应向校方提交完工决算单,总务处或则项目办公室安排人员对完工项目进行复核验收,并填写政府采购履约验收书,验收书签字盖章齐全。但评价发现,个别询价单保存不完整,例如询价单,根据评分标准该指标扣除1分。	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	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
	产出数量 (10分)	校园建筑及设备全面检修完成情况	考察学校是否按计划完成校园建筑及设备全面检修	5	该要点5分,要素得分=实际检修次数/计划全面检修次数*指标分值*要素权重	5		根据提供的政府采购履约验收书、政府采购合同及资金支付明细等相关资料,济南艺术学校2021年对校园建筑及设备计划进行2次全面检修,实际检修次数2次,项目完成率100%。	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容
		设备购置完成情况	考察学校是否按计划完成设施设备采购	5	该要点5分,要素得分=实际采购项目数量/应采购项目数量*指标分值*要素权重	5		评价组通过查阅政府采购履约验收书、政府采购合同及资金支付明细等相关资料,济南艺术学校2021年在政府采购网上超市采购10台电脑立式机箱,一宗家具,一宗演出服装,一宗图书,一宗办公设备等15项,实际完成15项采购项目,设备采购完成率为100%,根据评分标准该指标得满分	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容	项目预算内容、项目绩效自评报告、项目实际建设内容
		教学维修改造验收合格情况	教学楼及学生生活设施修缮工程、剧场设备升级改造系统工程、零星维修项目工程验收合格率	5	该要点5分,要素得分=改造验收合格数量/实际改造数量*指标分值*要素权重	5		根据提供的结算审核报告等相关资料,艺术学校完成了包括教学楼及学生生活设施修缮工程、剧场设备升级改造系统工程、零星维修项目工程等等在内的校园建筑及设备检修项目,且均已取得验收内容为合格的履约验收证书,根据评分标准该指标得满分。	项目工程验收报告、验收合格证、学校访谈	学校供的项目质量验收报告、验收合格证、学校访谈
项目产出 (30分)	教学设备购置验收合格情况	考察采购设备是否验收合格,符合使用标准	5	该要点5分,要素得分=采购验收合格数量/实际采购数量*指标分值*要素权重	5		根据提供的相关资料,艺术学校完成了乐器、家具、图书等15项采购项目均已获得履约验收书,各项设备已投入教学使用,根据评分标准该指标得5分。	项目工程验收报告、验收合格证、学校访谈	学校供的项目质量验收报告、验收合格证、学校访谈	
	产出时效 (5分)	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点目标的实现程度。	5	该要点5分,考察学校改善办学条件类项目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。	3		截至2021年12月31日,济南艺术学校改善办学条件类项目共计签订合同26个,其中15个按年初计划时间节点完成,10个项目未按年初计划时间节点完成,根据评分标准,该指标扣除2分	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证	
	产出成本 (5分)	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控制情况	5	该要点5分,项目结算金额等于合同金额得满分,每发现一项超支节约±10%以下扣0.5分,超支,超支节约±10%-20%扣1分,超支20%以上扣2分,扣完为止。	5		经查阅济南艺术学校招投标资料,济南艺术学校2021年改善办学条件类项目合同金额共计5032349.67元,结算金额合计5032349.67元,成本节约率0.00%,根据评分标准该指标得满分。	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证	项目设施设备购置佐证资料、项目规划、财务账簿凭证	
	重大教育事故发生数	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	5	该要点5分,2021年度学校未发生重大安全事故,否则每有一项安全事故发生扣0.2分,扣完为止。	5		经评价组查阅相关资料,济南艺术学校2021年未发生重大安全事故,且学校获得2021年度五星级“平安单位”称号。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等	

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价打分表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	分值	分项评分标准	得分	扣分原因	指标分析	评分依据	数据来源
项目绩效 (30分)	社会效益	设施设备利用率	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况	5	该要点5分，主要考察维修改造项目都已投入使用得2分，教室及设备使用率达到90%以上得3分，使用率小于90%大于等于50%按比例扣除相应得分，使用率低于50%不得分，指标分值=（满意率-50%）/（90%-50%）*指标满分5分，指标得分不超过3分。	5		经查阅相关资料并与学校人员沟通，济南艺术学校维修改造项目完工后、教学设备购置完成后均已投入使用，且通过对老师和学生的调查问卷了解以上改造的校园建筑使用率为93.25%，根据评分标准该指标得满分。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等
		可持续发展影响	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况，以及项目能力建设情况	5	该要点5分，考察学校对改善办学条件类项目的后续维护，合理规划且可操作性较强得满分，否则每发项一项不合理扣1分，扣完为止。	5		根据艺术学校提供的《济南艺术学校2021年改善办学条件类项目后续维护运营方案》济艺校行字[2021]45号，项目完成后由后勤保障部负责项目的检查维护，项目设施设备维护资金由学校负责筹措，故艺术学校改善办学条件类项目人、财、物具备，能够随项目的正常运转运行。	设施设备维护制度、人员责任分工、财务账簿凭证	设施设备维护制度、人员责任分工、财务账簿凭证
	社会公众满意度	学校师生及家长对改善办学条件类项目的知晓度(%)	考察学校师生及家长对改善办学条件类项目的知晓度	5	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50%指标不得分，指标分值=（满意率-50%）/（90%-50%）*指标满分5分，指标得分不超过5分。	4.92	学校师生及家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为89.33%，指标分值=（89.33%-50%）/（90%-50%）*5=4.92，根据评分标准该要素扣0.08分。	368份有效问卷中，有教师17人，学生230人，家长121人。教师中有10人对改善办学条件类项目非常了解，有7人了解该项目，教师对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为89.71%。学生中有157人对改善办学条件类项目非常了解，66人了解改善办学条件项目，有7人不了解该项目，学生对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为91.30%。家长中有66人对学校改善办学条件类项目非常了解，47人了解改善办学条件项目，有8人不了解该项目，家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度为86.98%。综上所述，学校师生及家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目的知晓度在89.33%。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等
		学校师生及家长对改善办学条件类项目内容的满意度(%)	考察学校师生及家长对改善办学条件类项目内容的满意度	5	例如项目建设内容、使用效果。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50%指标不得分，指标分值=（满意率-50%）/（90%-50%）*指标满分5分，指标得分不超过5分。	5		368份有效问卷中，有教师17人，学生230人，家长121人。家长中有88人对改善办学条件类项目内容非常满意，有32人对改善办学条件类项目内容比较满意，有1人表示不满意，家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度为92.98%。学校师生中有194人对改善办学条件类项目内容非常满意，有47人对改善办学条件类项目内容比较满意，有6人表示不满意，不满意的主要原因有教室多媒体设备维修不及时，学校图书馆未对学生开放，老师师生对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度为94.03%。综上所述，在校师生及家长对济南艺术学校2021年改善办学条件类项目内容的满意度在93.77%。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等
		老师、学生对项目改造效果的满意度(%)	考察老师、学生对项目改造效果的满意度	5	主要表现在对项目建设内容、使用效果的情况。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50%指标不得分，指标分值=（满意率-50%）/（90%-50%）*指标满分5分，指标得分不超过5分。	5		247份有效问卷中，有197人对学校改善办学条件类项目改造使用效果非常满意，47人对学校改善办学条件类项目改造使用效果表示满意，3人对学校改善办学条件类项目改造使用效果不满意，主要原因有设施老旧未发现有更换设备，学校老师、学生对学校改善办学条件类项目改造使用效果的满意度为94.13%。	调查问卷、访谈、调查报告等	调查问卷、访谈、调查报告等
	合计				100		93.91			

济南艺术学校2021年改善办学条件类项目绩效评价问题清单

问题分类	问题描述
绩效指标的细化程度和目标值的精准度有待进一步提高	评价发现，济南艺术学校项目绩效指标存在不够细化、目标值不够精准的情况。例如满意度指标仅设置了学校师生满意度 $\geq 90\%$ 的目标值，未就切实提高在校师生的学习生活环境，提高学生学习生活效率方面进行细化等；又如购置办公设备及时率=100%，并未就具体时效设置相应指标，仅有百分比替代。
项目实施过程管理有待加强	一是评价发现，济南艺术学校虽然制定了档案管理办法，但项目档案中存在缺少个别纸制的程序性资料的情况，档案管理有待进一步加强，主要系缺少项目市场询价及测算的纸制程序性资料。二是评价发现部分项目未按《济南艺术学校2021年设备及服务项目预算计划编制报告》推进计划要求的时间节点完成项目购置，主要原因系采购时发现原计划采购设备型号已经不再生产，济南艺术学校重新论证，确定设备型号后再履行采购程序导致采购延迟，设备采购大部分于2021年11月或12月完成。
备注：	