

2022 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 2022 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 2022 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

2022 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	7,176.85	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	176.68	五、教育支出	36	7,054.09
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	137.85
	9		九、卫生健康支出	40	237.53
	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	7,353.53	本年支出合计	58	7,429.48
使用非财政拨款结余	28	15.28	结余分配	59	
年初结转和结余	29	63.99	年末结转和结余	60	3.31
	30			61	
总计	31	7,432.79	总计	62	7,432.79

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		7,353.53	7,176.85		176.68			
205	教育支出	6,978.15	6,801.47		176.68			
20502	普通教育	8.38	8.38					
2050204	高中教育	8.38	8.38					
20503	职业教育	5,274.75	5,098.07		176.68			
2050302	中等职业教育	5,274.75	5,098.07		176.68			
20509	教育费附加安排的支出	520.15	520.15					
2050999	其他教育费附加安排的支出	520.15	520.15					
20599	其他教育支出	1,174.87	1,174.87					
2059999	其他教育支出	1,174.87	1,174.87					
208	社会保障和就业支出	137.85	137.85					
20805	行政事业单位养老支出	137.85	137.85					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	137.85	137.85					

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
210	卫生健康支出	237.53	237.53					
21011	行政事业单位医疗	237.53	237.53					
2101102	事业单位医疗	237.53	237.53					

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		7, 429. 48	5, 839. 77	1, 589. 71			
205	教育支出	7, 054. 09	5, 464. 39	1, 589. 71			
20502	普通教育	8. 38	8. 38				
2050204	高中教育	8. 38	8. 38				
20503	职业教育	5, 350. 70	4, 545. 44	805. 26			
2050302	中等职业教育	5, 350. 70	4, 545. 44	805. 26			
20509	教育费附加安排的支出	520. 15		520. 15			
2050999	其他教育费附加安排的支出	520. 15		520. 15			
20599	其他教育支出	1, 174. 87	910. 58	264. 29			
2059999	其他教育支出	1, 174. 87	910. 58	264. 29			
208	社会保障和就业支出	137. 85	137. 85				
20805	行政事业单位养老支出	137. 85	137. 85				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	137. 85	137. 85				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
210	卫生健康支出	237.53	237.53				
21011	行政事业单位医疗	237.53	237.53				
2101102	事业单位医疗	237.53	237.53				

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	7,176.85	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	6,801.47	6,801.47		
	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	137.85	137.85		
	9		九、卫生健康支出	41	237.53	237.53		
	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	7,176.85	本年支出合计	59	7,176.85	7,176.85		
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	7,176.85	总计	64	7,176.85	7,176.85		

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		
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		7,176.85	5,831.32	1,345.53
205	教育支出	6,801.47	5,455.94	1,345.53
20502	普通教育	8.38	8.38	
2050204	高中教育	8.38	8.38	
20503	职业教育	5,098.07	4,536.98	561.09
2050302	中等职业教育	5,098.07	4,536.98	561.09
20509	教育费附加安排的支出	520.15		520.15
2050999	其他教育费附加安排的支出	520.15		520.15
20599	其他教育支出	1,174.87	910.58	264.29
2059999	其他教育支出	1,174.87	910.58	264.29
208	社会保障和就业支出	137.85	137.85	
20805	行政事业单位养老支出	137.85	137.85	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	137.85	137.85	
210	卫生健康支出	237.53	237.53	
21011	行政事业单位医疗	237.53	237.53	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101102	事业单位医疗	237.53	237.53	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：济南艺术学校

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	5,332.49	302	商品和服务支出	187.05	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	1,081.11	30201	办公费	29.30	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,274.64	30202	印刷费	4.19	30702	国外债务付息	
30103	奖金	1,650.95	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	308.54	30205	水费	11.91	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	274.71	30206	电费	36.09	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	137.85	30207	邮电费	6.74	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	231.16	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	18.33	30211	差旅费	0.64	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	305.75	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	1.81	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	49.45	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	311.78	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30301	离休费	64.50	30216	培训费	7.40	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	229.19	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	11.26	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	5.37	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	2.34	31099	其他资本性支出	
30308	助学金	8.38	30228	工会经费	34.04	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	19.70	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	3.60	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.90	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	4.35	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	17.14	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		5,644.28	公用经费合计					187.05

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 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：济南艺术学校

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
3.60		3.60		3.60		3.60		3.60		3.60	

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

2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 7,432.79 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 1,801.05 万元，增长 31.98%。主要是 2022 年增加国家教育考试标准化考点功能提升项目、艺术设计职业教育教学质量提升项目、新时代黄河主题大型音舞诗画《大河向未来》、院线电影《校歌》、教室照明改造项目资金投入；新入职教师 20 人工资增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

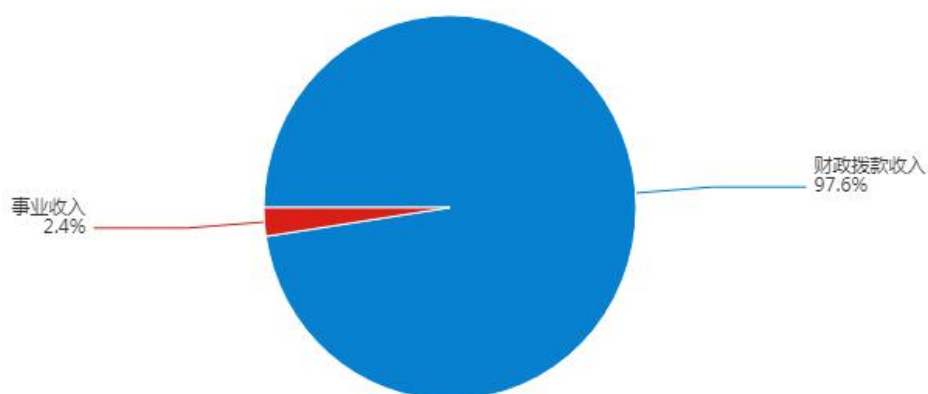


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 7,353.53 万元，其中：财政拨款收入 7,176.85 万元，占 97.6%；事业收入 176.68 万元，占 2.4%。

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 7,176.85 万元。与 2021 年度相比，增加 1,981.18 万元，增长 38.13%。主要是 2022 年增加国家教育考试标准化考点功能提升项目、艺术设计职业教育教学质量提升项目、新时代黄河主题大型音舞诗画《大河向未来》、院线电影《校歌》、教室照明改造项目资金投入；新入职教师 20 人工资增加。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 176.68 万元。与 2021 年度相比，增加 16.68 万元，增长 10.43%。主要是 2022 年学生人数较 2021 年增加，缴纳高中学费增加。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

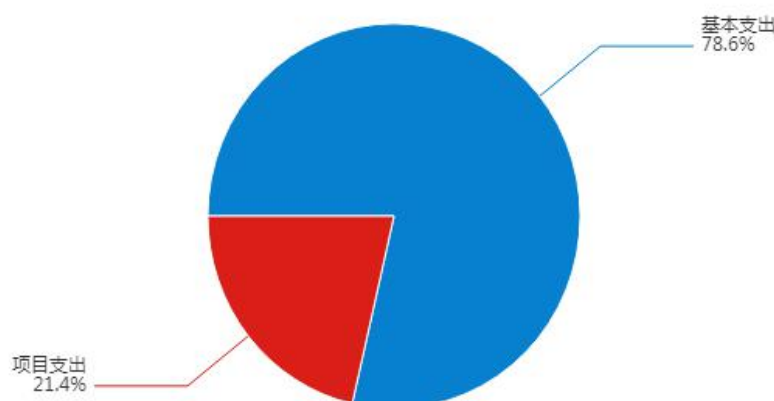
6、其他收入 0 万元。与 2021 年度相比，减少 50 万元，下降 100%。主要是 2021 年中国共产党济南市委委员会宣传部拨款庆祝建党 100 周年系列活动专项经费，2022 年无此项经费拨款。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2022 年度支出合计 7,429.48 万元，其中：基本支出 5,839.77 万元，占 78.6%；项目支出 1,589.71 万元，占 21.4%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 5,839.77 万元。与 2021 年度相比，增加 1,670.3 万元，增长 40.06%。主要是 2022 年新入职教师 20 人工资增加，补发 2021 年高质量发展综合绩效奖。

2、项目支出 1,589.71 万元。与 2021 年度相比，增加

191.43 万元，增长 13.69%。主要是 2022 年增加国家教育考试标准化考点功能提升项目、艺术设计职业教育教学质量提升项目、新时代黄河主题大型音舞诗画《大河向未来》、院线电影《校歌》、教室照明改造项目资金投入。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

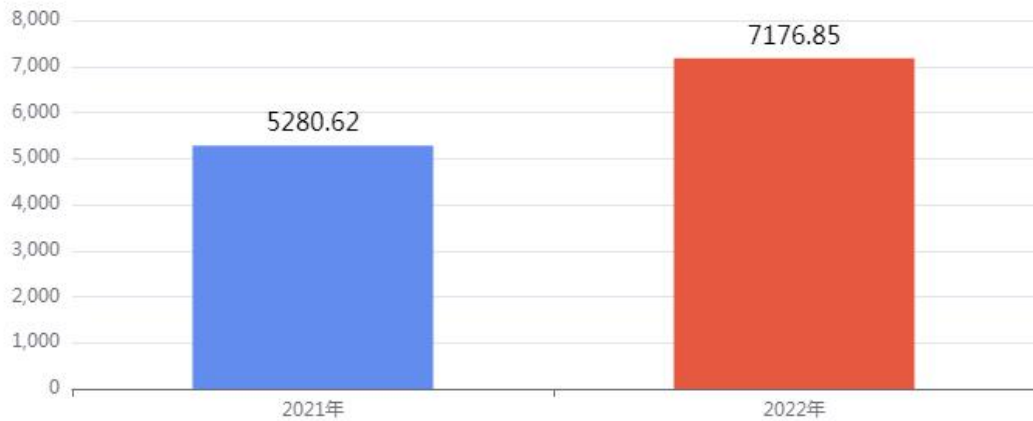
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2022 年度财政拨款收、支总计均为 7,176.85 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 1,896.23 万元，增长 35.91%。主要是 2022 年增加国家教育考试标准化考点功能提升项目、艺术设计职业教育教学质量提升项目、新时代黄河主题大型音舞诗画《大河向未来》、院线电影《校歌》、教室照明改造项目资金投入；新入职教师 20 人工资增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

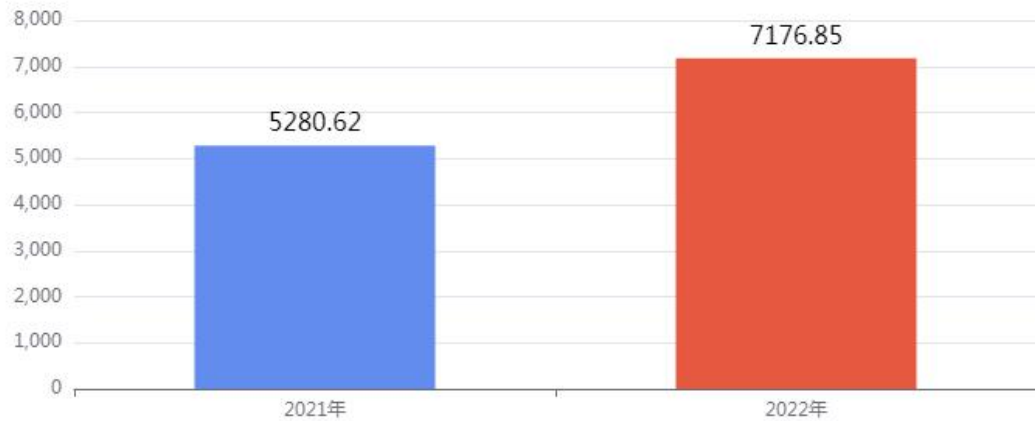


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 7,176.85 万元，占本年支出合计的 96.6%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 1,896.23 万元,增长 35.91%。主要是 2022 年增加国家教育考试标准化考点功能提升项目、艺术设计职业教育教学质量提升项目、新时代黄河主题大型音舞诗画《大河向未来》、院线电影《校歌》、教室照明改造项目资金投入；新入职教师 20 人工资增加。

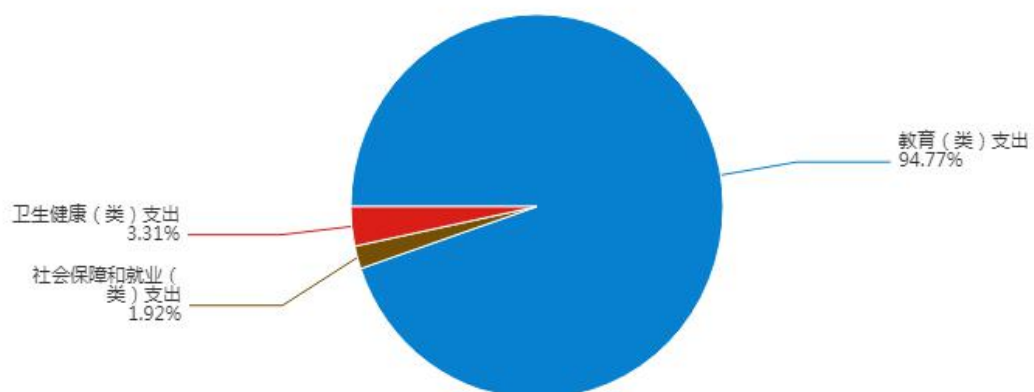
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 7,176.85 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 6,801.47 万元，占 94.77%；社会保障和就业(类)支出 137.85 万元，占 1.92%；卫生健康(类)支出 237.53 万元，占 3.31%。

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

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 4,279.35 万元，支出决算为 7,176.85 万元，完成年初预算的 167.71%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达国家教育考试标准化考点功能提升项目、艺术设计职业教育教学质量提升项目、新时代黄河主题大型音舞诗画《大河向未来》、院线电影《校歌》、教室照明改造项目资金；新入职教师 20 人工资增加。其中：

1、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 8.38 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 2,921.41 万元，支出决算为 5,098.07 万元，完成年初预算的 174.51%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年新入职教师 20 人工资增加，补发 2021 年高质量发展综合绩效奖。

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 511 万元，支出决算为 520.15 万元，完成年初预算的 101.79%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达艺术设计职业教育教学质量提

升专项资金。

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 529.4 万元，支出决算为 1,174.87 万元，完成年初预算的 221.92%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达国家教育考试标准化考点功能提升项目、新时代黄河主题大型音舞诗画《大河向未来》、院线电影《校歌》、教室照明改造项目资金。

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 122.29 万元，支出决算为 137.85 万元，完成年初预算的 112.72%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年新入职教师 20 人职业年金增加。

6、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 195.25 万元，支出决算为 237.53 万元，完成年初预算的 121.65%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2022 年新入职教师 20 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

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 5,831.33 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 5,644.28 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、其他工资福利支出、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 187.05 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、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、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

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 3.6 万元，支出决算为 3.6 万元，与 2022 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 3.6 万元，支出决算为 3.6 万元，与 2022 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2022 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 3.6 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、过桥过路费等支出等支出。截至 2022 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、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平。全年无预算。其中：

国内接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出说明

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

2022 年度政府采购支出总额 301.89 万元，其中：政府采购货物支出 152.23 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 149.66 万元。授予中小企业合同金额 301.89 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合

同金额 301.89 万元，占政府采购支出总额的 100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 4 个，涉及预算资金 1,326.67 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 516.38 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南艺术学校 2022 年度市级预算绩效自评的 4 个项目中，4 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等问题。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及改善办学条件类、保障机制类、教育改革管理类、学生资助类等 4 个项目的绩效自评表。

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 98.44 分。全年预算数为 484.78 万元，执行数为 484.78 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：2022 年购置教育教学设备 41 套，购置办公设备 514 套，校园建筑及设备及时全面检修次数 2 次，图书购置 1425 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 2022 年改善办学条件类项目开展，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 99.06 分。全年预算数为 706.68 万元，执行数为 706.68 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：2022 年完成暖气供应面积 32002 平方米，聘用物业人员 39 人，安保人员 10 人，外聘教师 65 人，室内暖气温度达标率达 100%，物业安保服务考核合格率达 100%，外聘教师

资质符合率达 100%，通过 2022 年保障机制类项目开展，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 分。全年预算数为 131.21 万元，执行数为 131.21 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：2022 年度完成聘请市民服务热线工作人员 2 人，职业教育活动周 1 场，建设特级校长工作室 1 个，组织泉城教师合唱团，完成全市中小学艺术节及艺体活动展示；做到市民服务热线问题解答率达 100%，职业教育活动周内容符合率 100%，校长参与率 100%，文化艺术活动完成率 100%。通过 2022 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，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。

4、学生资助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 分。全年预算数为 4 万元，执行数为 4 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：2022 年资助贫困学生 40 人，保证了高中国家助学金及时准确发放，

保障了受资助学生的学习生活顺利进行。

2022 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 93.94 分，等级为优。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政

拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、

日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、教育支出（类）普通教育（款）高中教育（项）：反映各部门举办的普通高中教育支出。政府各部门对社会组织等举办的普通高中的资助，如捐赠、补贴等，也在本科目中反映。

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

二十一、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

2022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	99.06	优
2	普通高中国家助学金	98.00	优
3	市民服务热线督查督办经费	98.00	优
4	教育教学维修改造	98.44	优

项目支出绩效自评表 (2022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	761. 81	706. 68	706. 68	10	100. 00%	10	
	其中：当年财政拨款	493	448. 57	448. 57				
	上年结转资金	43. 2	42. 69	42. 69				
	其他资金	225. 61	215. 42	215. 42				
年度总体目标	预期目标				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，2022年度计划供应暖气面积32002平方米，聘用物业人员39人，安保人员10人，保障学校校园安全和教学工作正常开展，提高我校艺术品牌影响力。				2022年完成暖气供应面积32002平方米，聘用物业人员39人，安保人员10人，外聘教师65人，室内暖气温度达标率达100%，物业安保服务考核合格率达100%，外聘教师资质符合率达100%，通过2022年保障机制类项目开展，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。			
	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	5	5	
			聘用安保人员数量	=10人	10人	5	5	
			聘用物业人员数量	=39人	39人	5	5	
			外聘教师数量	≥80人	65人	5	4. 06	外聘教师工资严重短缺，后续完成在职教师聘用，提高学校师资力量。
		质量指标	室内暖气温度达标率	100%	100%	3	3	
			物业安保服务考核合格率	100%	100%	3	3	
			外聘教师资质符合率	100%	100%	4	4	
		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	暖气成本标准	=26. 7元/平	26. 7元/平	5	5	
			物业安保成本	≤207万元	171万元	5	5	
	效益指标	社会效益指标	暖气保障师生数	≥1637人	1757人	9	9	
			教师流失率	≤1%	0%	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	校园保障机制健全性	健全	健全	3	3	
			教师配置合理性	合理	合理	2	2	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%	96. 43%	5	5	

项目支出绩效自评表
(2022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%	96.15%	5	5	
总分						100	99.06	

项目支出绩效自评表
(2022年度)

项目名称	学生资助类							
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	4	4	4	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	4	4	4				
	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			
	为了保证高中国家助学金发放工作，保障受资助学生学习生活顺利进行，计划资助贫困学生40人，确保学生资助工作顺利开展，资助资金安全及时发放。				2022年资助贫困学生40人，人均资助标准达到1000元/人，受资助学生满意度98.08%，保证了高中国家助学金及时准确发放，保障了受资助学生的学习生活顺利进行。			
	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	资助人数	=40人	40人	20	20	
		质量指标	学生资助准确率	100%	100%	10	10	
		时效指标	资助资金拨付及时率	100%	100%	10	10	
		成本指标	助学金资助标准	=1000元/人	1000元/人	10	10	
	效益指标	社会效益指标	困难学生受教育保障率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	信息档案资料的齐全性	齐全	齐全	8	8	
			项目长效管理制度的健全性	健全	较健全	7	5	资助管理需完善校内助学金补充发放办法，根据《山东省学生资助资金管理办法》进一步完善本校学生资助资金管理办法。
	满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	98.08%	10	10	
总分						100	98.00	

项目支出绩效自评表 (2022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	132	131. 21	131. 21	10	100. 00%	10	
	其中：当年财政拨款	132	131. 21	131. 21				
	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			
	为了保障济南艺术学校的教育改革工作，2022年度计划聘请市民服务热线工作人员2人，职业教育活动周组织1场，建设特级校长工作室1个，组织泉城教师合唱团，并对全市学生开展中小学艺术节及艺体活动展示；有效提升济南市职业教育社会影响力，学校影响力，促进学生美育意识提升；为教育发展营造良好的社会氛围。				2022年度完成聘请市民服务热线工作人员2人，职业教育活动周1场，建设特级校长工作室1个，组织泉城教师合唱团，完成全市中小学艺术节及艺体活动展示；做到市民服务热线问题解答率达100%，职业教育活动周内容符合率100%，校长参与率100%，文化艺术活动完成率100%。通过2022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，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。			
	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	市民服务热线接听服务聘用人数	≥2人	2人	7	7	
			职业教育活动周组织场次数	≥1次	1次	6	6	
			特级校长工作室建设	≥1次	1次	6	6	
			艺术教育种类数	≥3类	3类	6	6	
		质量指标	市民服务热线问题解答率	100%	100%	3	3	
			职业教育活动周内容符合率	100%	100%	3	3	
			特级校长参与率	100%	100%	2	2	
			文化艺术活动内容符合率	100%	100%	2	2	
		时效指标	市民服务热线接听及时率	100%	100%	3	3	
			职业教育活动周开展及时率	100%	100%	3	3	
			特级校长工作室建设及时率	100%	100%	2	2	
			艺术教育教学工作开展及时率	100%	100%	2	2	
		成本指标	市民服务热线人员成本	≤7500元/人/月	7386元/人/月	2	2	
			职业教育质量提升成本	≤30万元	29. 69万元	1	1	
			特级校长工作室成本	≤5万元	5万元	1	1	
			艺术教育work成本	≤77万元	76. 75万元	1	1	
	效益指标	社会效益指标	市民服务热线工作人员投诉率	0%	0	4	4	
			济南市职业教育社会影响力	提升	提升	4	4	

项目支出绩效自评表
(2022年度)

绩效指标	效益指标	社会效益指标	学校社会影响力	提升	提升	4	4	
			学生美育意识提升	提升	提升	3	3	
		可持续发展影响指标	长效管理制度健全性	健全	较健全	4	2	针对班级文化艺术节视频、人数超出预定时长、数量，评审不够细致，后续进一步细化活动评审方案，保证活动顺利完成。
			热线服务人员配置合理性	合理	合理	4	4	
			职业教育保障机制健全性	健全	健全	4	4	
			艺术教育教学设备配备齐全性	齐全	齐全	3	3	
	满意度指标	服务对象满意度指标	拨打市民热线群众满意度	≥95%	97.22%	3	3	
			特级校长满意度	≥95%	98.15%	3	3	
			职业教育活动周参与人员满意度	≥95%	96.30%	2	2	
			艺术教育参与人员满意度	≥95%	98.15%	2	2	
总分					100	98.00		

项目支出绩效自评表 (2022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	516.38	484.78	484.78	10	100.00%	10	
	其中：当年财政拨款	481	481	481				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	35.38	3.78	3.78				
年度总体目标	预期目标				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，2022年度计划购置教育教学设备41套，购置办公设备514套，校园建筑及设备全面检修次数不少于2次，购置2000册图书，粉刷宿舍楼内墙壁，升级改造2块篮球场地，安装剧场演出全息系统，提高学校的教育能力及办学水平。				2022年购置教育教学设备41套，购置办公设备514套，校园建筑及设备及时全面检修次数2次，图书购置1425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2022年改善办学条件类项目开展，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	=41套	41套	4	4	
			购置办公设备数	=514套	514套	4	4	
			校园建筑及设备全面检修次数	≥2次	2次	4	4	
			购置图书数量	=2000册	1425册	4	2.84	因美术、音乐等专业类图书较多，单册价格高，导致图书采购数量少于目标值，后续购置图书时考虑专业书籍对图书采购成本的影响
			安装剧场演出全息系统数	≥1个	1个	3	3	
			宿舍楼内粉刷楼层数	≥6层	6层	3	3	
			升级改造篮球场地数	=2个	2个	3	3	
		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%	1	1	
			剧场演出全息系统正常使用率	100%	100%	1	1	
			宿舍楼内粉刷验收合格率	100%	100%	1	1	
			篮球场地升级改造达标率	100%	100%	1	1	
		时效指标	教育教学设备购置及时率	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%	100%	1	1	

项目支出绩效自评表
(2022年度)

绩效指标	产出指标	时效指标	剧场演出全息系统安装及时率	100%	100%	1	1	
			宿舍楼内粉刷完工及时率	100%	100%	1	1	
			篮球场地升级改造开展及时率	100%	100%	1	1	
		成本指标	图书购置成本	≤50元/册	69.34元/册	1	0.6	因美术、音乐等专业类图书较多，造成图书采购成本高于每册50元，后续制定指标时考虑专业书籍对图书成本的影响
			教育教学设备购置成本	≤249.14万元	225.55万元	2	2	
			教育教学维修改造成本	≤267.24万元	255.45万元	2	2	
	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%	100%	10	10	
			教育教学活动正常运转率	100%	100%	10	10	
		可持续发展影响指标	维修维护机制健全性	健全	健全	5	5	
			教育教学设备配备齐全性	齐全	齐全	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	教师满意度	≥95%	98.21%	5	5	
			学生满意度	≥95%	96.15%	5	5	
总分						100	98.44	

2022 年度改善办学条件类项目 绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目立项背景

为贯彻落实党的二十大会议精神，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，制定并印发《山东省“十四五”教育事业发展规划的通知》（鲁政发〔2021〕16 号），山东省教育厅印发《山东省普通中小学办学基本规范》（鲁教基发〔2021〕2 号），山东省教育厅等五部门联合印发《关于深入推进义务教育薄弱环节改善与能力提升工作的实施意见》（鲁教财字〔2021〕11 号）文件。

为响应国家、省委省政府要求，推进教育事业的发展，济南市人民政府制定并印发《济南市“十四五”教育事业发展规划的通知》（济政发〔2021〕18 号），济南市“十四五”教育规划的重点项目包括“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在校师生需求，确定了包括开展教学楼修缮、专业设备购置等在内的 2022 年度改善办学条件类项目。

2. 项目内容

济南市财政局下发的《关于对 2022 年市本级部门预算批复的通知》（济财预〔2022〕1 号）批复了济南艺术学校 2022 年改善办学条件类项目预算资金 516.38 万元，包括教育教学维修改造、教育教学设备购置两大类内容。其中教育教学维修改造包括修缮工程、各类维保消防技术服务、质保金等；教育教学设备购置包括教学及办公设备购置、设备安装及改造工程，以及质保金。

3. 组织实施

学校总务处作为项目的牵头部门，负责项目的立项、实施、验收等工作，协调学校其他相关责任部门共同推进，保证项目按时完成。学校总务处职责包括编制年度经费、修缮修理计划和调配工作；负责学校校产、校具的管理，定期检查清查，登记造册，并管好用好，保证学校教学用品、生活用品的及时供应，为师生的工作、学习和生活提供优质服务。

资金拨付方面，该项目资金由学校总务处根据项目实施进度及合同要求，提报《经费预算申请单》和《经费支出申请单》及相关资料，经学校财务部门审核无误后，提交校领导批准支付。

4. 资金投入和使用情况

济南艺术学校 2022 年度改善办学条件类项目年初预算数 516.38 万元，其中教育教学维修改造预算 267.24 万元，教育教学设备购置预算 249.14 万元；全年预算数 481 万元，其中教育教学维修改造预算 255.45 万元，教育教学设备购置预算 225.55 万元；全年执行数 481 万元，其中教育教学维修改造预算 255.45 万元，教育教学设备购置预算 225.55 万元。预算执行率 100%。

（二）绩效目标

1. 总体绩效目标

通过项目实施，可提高学校办学能力，维护正常的教学及办公秩序，保障校园卫生及校园安全，确保学校无重大安全事故发生、无有责投诉事件发生，保障学校教学活动正常运行，推动学校教育改革工作有序进行，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。

2. 年度绩效目标

通过实施该项目，包括购置教育教学设备 41 套、购置办公设备 514 套、购置图书 2000 册、安装剧场演出全息系统 1 个、开展校园建筑及设备检修次数 2 次、升级改造篮球场地 2 处、对宿舍楼内全面粉刷，保障各项购置和维修改造工作及时、合规开展，各类费用支出不超年度预算，消除校园安全隐患，保证教育教学工作顺利开展。

二、评价基本情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

改善办学条件类项目绩效评价，主要评价项目实施、资金管理和

使用、完成情况等，并重点关注问题整改情况，夯实单位绩效管理主体责任。通过评价，总结经验，发现问题，提出改善办学条件类项目的意见建议，全面提升预算项目资金使用绩效，为下一步安排预算资金、优化项目实施提供重要依据。

本次绩效评价以 2022 年 12 月 31 日为基准日，对济南艺术学校改善办学条件类项目实施绩效开展评价。

（二）绩效评价指标体系

根据《济南市财政局关于开展 2022 年度市级项目支出绩效自评工作的通知》（济财绩〔2023〕1 号）、《济南市项目支出绩效自评管理暂行办法》以及济南市对评价指标体系的相关要求，采取定量和定性相结合的方式，全面反映项目决策、过程、产出和效益等情况。根据项目特点和行业属性，对本次绩效评价指标体系进行了细化和调整。本文针对济南艺术学校改善办学条件类项目制定具有项目特色的指标体系，确定了由 4 个一级指标、10 个二级指标、18 个三级指标和 24 个四级指标组成的指标体系。

三、绩效评价结论

济南艺术学校 2022 年度改善办学条件类项目绩效评价综合得分为 93.94 分，评价等级为“优”。综合评价认为，项目决策依据充分，资金使用合规，项目完成及时，保障了教育教学工作正常开展，消除了潜在安全隐患。但同时存在项目预算测算不精准，监督管理不到位等问题。

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	20%	18.50	92.50%
2. 过程	20%	17.94	89.70%
3. 产出	30%	29.50	98.33%
4. 效益	30%	28.00	93.33%
综合绩效	100%	93.94	93.94%

四、项目主要绩效、存在问题及原因分析

（一）项目主要绩效

一是提高了教育教学质量。通过改善办学条件类项目的实施，保障了校园卫生及安全，维护了正常的教学及办公秩序，提高了学校师生工作学习的积极性和满意度。二是提高了学校艺术品牌影响力。学校教育改革工作的不断推进，提升了学校的教学水平和学生的美育意识，实现了优质教育资源的应用与共享，为教育发展营造了良好的社会氛围。

（二）存在问题及原因分析

一是项目预算测算不够精准，内容不够具体，部分工作未按预期完成。现场评价发现，改善办学条件类项目预算包含图书购置预算10万元，是按照购置图书单价50元/册、数量2000册进行测算，实际购置单价则为69.34元/册，实际购置数量1425册，实际执行单价和数量均与计划不符。主要原因，一是美术、音乐等专业类图书单册价格较高，采购数量较多，导致总体图书采购数量低于年度目标值；二是

市场调研不够准确，实际单价高出计划单价 38.68%；三是学校对各类图书的实际需求掌握不够全面，各类图书采购计划不够具体，实际购置数量少于计划数量近 30%，导致图书采购数量和购置成本未达到年度目标值。

二是维修改造类项目付款方式不统一，约束性不强。现场评价发现，改善办学类项目包括维修改造和设备购置两项内容，其中维修改造涉及的项目合同付款方式不统一。例如，济南艺术学校剧场设备升级改造工程，付款方式为“合同签订后预付合同总金额的 30%”，在项目通过验收后支付合同总金额的 67%，剩余 3%作为质保金在通过验收一年后付清。而《济南艺术学校公寓楼内墙粉刷工程》，付款方式为“合同签订后预付合同总金额的 50%，在项目通过验收后付至 97%，剩余 3%一年后付清”。

三是履约验收过程不够规范，附件不够齐全。现场评价发现，涉及履约类验收项目中，大多存在未附验收小组人员明细表等情况。例如，济南艺术学校于 2022 年 11 月购置图书 1425 册，《政府采购履约验收书（货物类）》未附验收小组人员名单。

五、有关建议

通过综合评价和分析，提出如下建议：

（一）做实项目调研，提高预算编制水平

加强预算编制管理，严格执行预算绩效管理办法，科学合理地设置预算绩效指标。建议预算单位在编制项目预算时，摸清实际需求，充分开展市场调研，做好单价预估和预算测算，结合当年工作安排和项目计划，合理编制项目预算，提升项目预算的科学合理性以及预算

执行的准确性。

（二）加强政府采购项目管理，规避履约风险

进一步完善政府采购项目管理制度,细化明确各类政府采购项目资金节点及预付款比例。一是落实政府采购项目预算资金，提前向主管部门汇报用款计划；二是在完善单位内部政府采购制度的基础上，强化招标采购文件及合同文本审核,确保政府采购项目严谨规范开展。

（三）压实主体责任，完善履约验收流程

为确保政府采购质量和服务水平，保障政府采购当事人的合法权益，建议预算单位严格按照《山东省政府采购履约验收管理办法》（鲁财采〔2021〕25号）文件要求，成立验收小组，明确验收方案，组织开展验收，严格履行项目验收程序。