

2023 年度
平阴县特殊教育学校决
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 2023 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

平阴县特殊教育学校原名“平阴县聋哑学校”，始建于1988年10月，是一所以招收中重度智障儿童为主兼收脑瘫、孤独症、多重残疾儿童的培智学校。多年来，学校坚持以九年义务教育为核心，向学前教育和职业教育延伸的办学思路，努力为县域内有特殊教育需求的适龄儿童少年提供最优质的教育服务。现有9个教学班，上半年51名学生，下半年59名学生，40名教职工。

学校办学职能不断扩展，逐步实现了从单纯办学职能到区域性随班就读指导中心、送教上门服务中心、特殊儿童康复训练中心、特殊教育研究培训中心、残疾人职业技能培训中心的转变，全力推动融合教育的开展。成立随班就读巡回指导团队，开展融合教育教学指导和研究工作。学校立足学生身心发展、终身发展，围绕能生存会生活的办学目标和理念，培养学生生活适应能力和社会适应能力。学校办学水平和教育质量在省内同类学校中处于领先地位。学校先后被授予省级规范化学校、济南市文明单位、济南市教学示范学校、济南市德育工作先进单位、济南市残疾人教育先进单位等荣誉称号，2023年12月份平阴县特殊教育学校参加山东省特殊教育学校办学质量评估验收首批通过。

二、机构设置

本单位内设 4 个职能处室，分别是：办公室、总务处、政教处、教导处。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：平阴县特殊教育学校

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	1,036.43	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		五、教育支出	36	986.02
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	
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	50.41
	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	1,036.43	本年支出合计	58	1,036.43
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	1,036.43	总计	62	1,036.43

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：平阴县特殊教育学校

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		1,036.43	1,036.43					
205	教育支出	986.02	986.02					
20502	普通教育	185.09	185.09					
2050299	其他普通教育支出	185.09	185.09					
20507	特殊教育	783.81	783.81					
2050701	特殊学校教育	783.81	783.81					
20599	其他教育支出	17.12	17.12					
2059999	其他教育支出	17.12	17.12					
221	住房保障支出	50.41	50.41					
22102	住房改革支出	50.41	50.41					
2210201	住房公积金	50.41	50.41					

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：平阴县特殊教育学校

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		1,036.43	1,036.43				
205	教育支出	986.02	986.02				
20502	普通教育	185.09	185.09				
2050299	其他普通教育支出	185.09	185.09				
20507	特殊教育	783.81	783.81				
2050701	特殊教育教育	783.81	783.81				
20599	其他教育支出	17.12	17.12				
2059999	其他教育支出	17.12	17.12				
221	住房保障支出	50.41	50.41				
22102	住房改革支出	50.41	50.41				
2210201	住房公积金	50.41	50.41				

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：平阴县特殊教育学校

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	1,036.43	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	986.02	986.02		
	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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	50.41	50.41		
	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	1,036.43	本年支出合计	59	1,036.43	1,036.43		
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	1,036.43	总计	64	1,036.43	1,036.43		

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：平阴县特殊教育学校

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		1,036.43	1,036.43	
205	教育支出	986.02	986.02	
20502	普通教育	185.09	185.09	
2050299	其他普通教育支出	185.09	185.09	
20507	特殊教育	783.81	783.81	
2050701	特殊学校教育	783.81	783.81	
20599	其他教育支出	17.12	17.12	
2059999	其他教育支出	17.12	17.12	
221	住房保障支出	50.41	50.41	
22102	住房改革支出	50.41	50.41	
2210201	住房公积金	50.41	50.41	

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：平阴县特殊教育学校

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	840.55	302	商品和服务支出	99.66	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	328.51	30201	办公费	13.48	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	44.74	30202	印刷费	0.75	30702	国外债务付息	
30103	奖金	99.82	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	173.14	30205	水费	1.87	310	资本性支出	24.07
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	73.26	30206	电费	3.16	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	27.23	30207	邮电费	0.68	31002	办公设备购置	10.00
30110	职工基本医疗保险缴费	39.19	30208	取暖费	3.78	31003	专用设备购置	14.07
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	5.04	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	4.25	30211	差旅费	1.09	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	50.41	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	44.34	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	72.15	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		30216	培训费	7.28	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	40.11	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金	9.01	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助	1.79	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金	20.28	30228	工会经费	4.67	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费		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		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	1.23	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	0.97	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	12.30	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		912.70	公用经费合计						123.73

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：平阴县特殊教育学校

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：平阴县特殊教育学校

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：平阴县特殊教育学校

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

注：本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

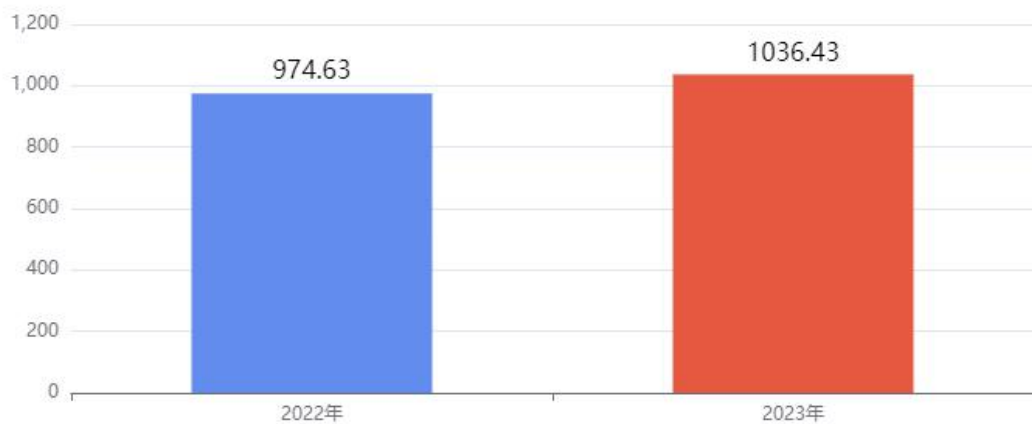
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 1,036.43 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 61.8 万元，增长 6.34%。主要是在职人员工资、保险增长。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

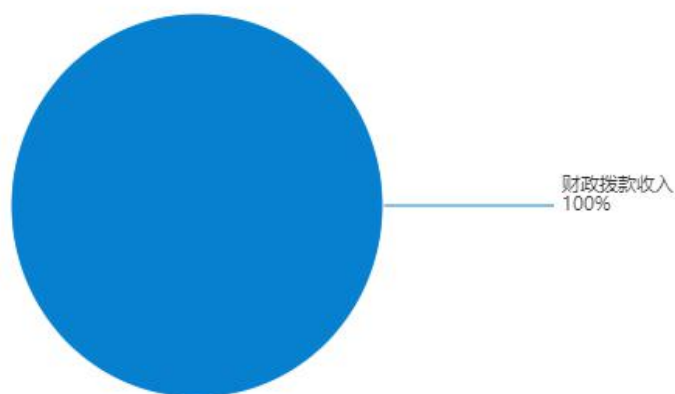


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,036.43 万元，其中：财政拨款收入 1,036.43 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

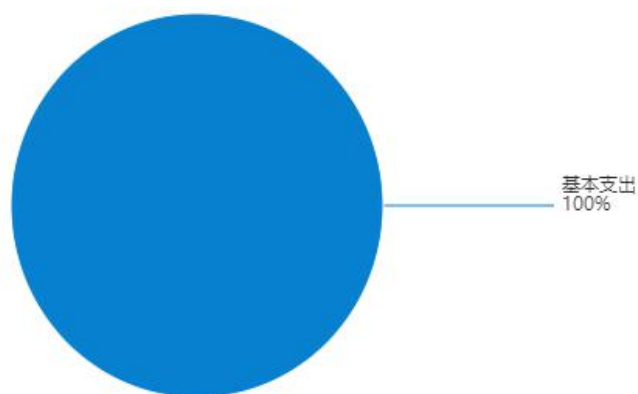
- 1、财政拨款收入 1,036.43 万元。与 2022 年度相比，增加 61.8 万元，增长 6.34%。主要是在职人员工资、保险增长。
- 2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。
- 3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。
- 4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。
- 5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。
- 6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 1,036.43 万元，其中：基本支出 1,036.43 万元，占 100%。

图3：本年支出构成情况



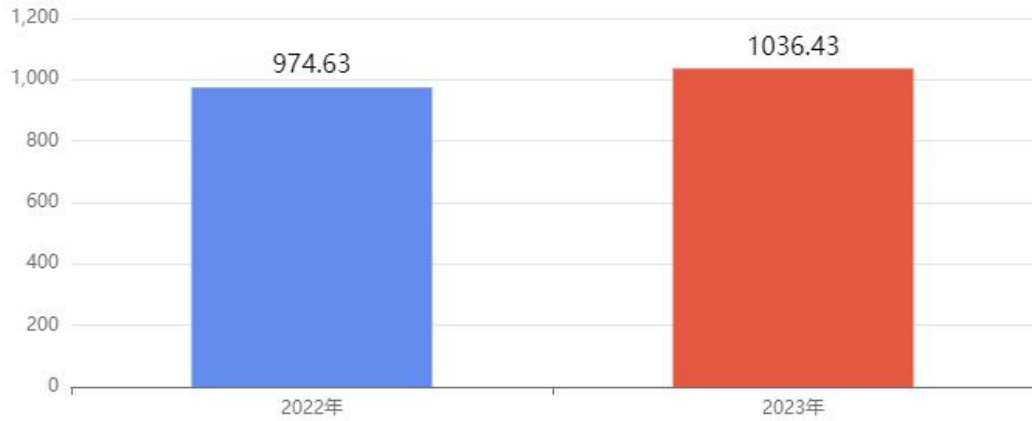
（二）支出决算具体情况

- 1、基本支出 1,036.43 万元。与 2022 年度相比，增加 61.8 万元，增长 6.34%。主要是在职人员工资、保险增长。
- 2、项目支出 0 万元。与上年决算数一致。
- 3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。
- 4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。
- 5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 1,036.43 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 61.8 万元，增长 6.34%。主要是在职人员工资、保险增长。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

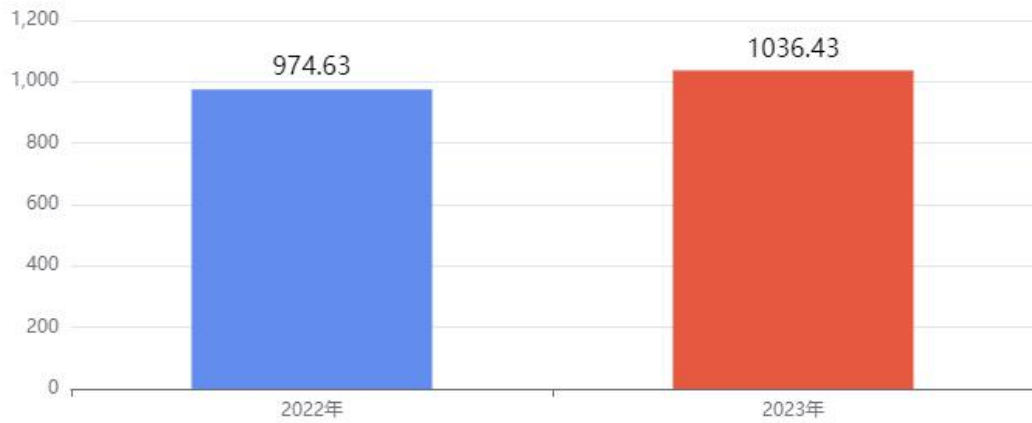


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,036.43 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 61.8 万元，增长 6.34%。主要是在职人员工资、保险增长。

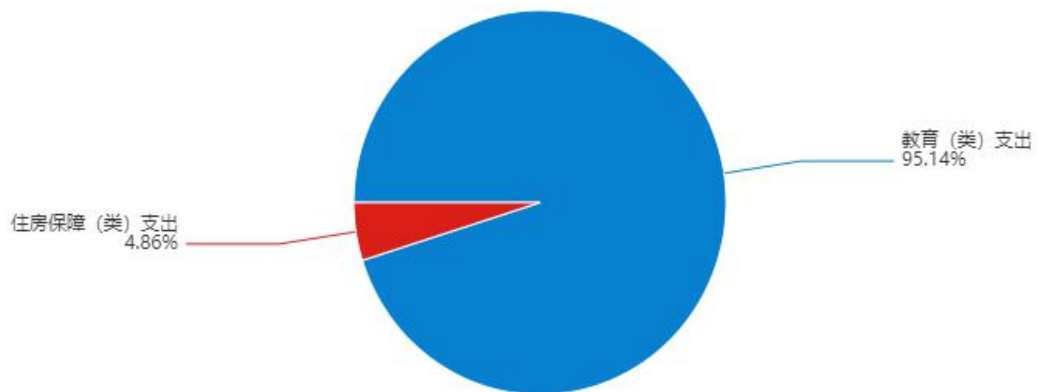
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,036.43 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 986.02 万元，占 95.14%；住房保障(类)支出 50.41 万元，占 4.86%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 982.38 万元，支出决算为 1,036.43 万元，完成年初预算的 105.5%。决算数大于年初预算数的主要原因是在职人员工资、保险增加；年初预算数中未包含教师考核奖、班主任绩效、校长职级工资，优质均衡创建项目资金，而决算数中包含教师考核奖、班主任绩效、校长职级工资、优质均衡创建项目资金、结转资金，另外下半年学生人数增加助学金也有所增加，因此决算数大于预算数。其中：

1、教育支出(类)普通教育(款)其他普通教育支出(项)。年初预算为 140.4 万元，支出决算为 185.09 万元，完成年初预算的 131.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是年初预算数中未包含教师考核奖、班主任绩效、校长职级工资，而决算数中包含教师考核奖、班主任绩效、校长职级工资、结转资金，另外下半年学生人数增加助学金也有所增加。

2、教育支出(类)特殊教育(款)特殊学校教育(项)。年初预算为 772.84 万元，支出决算为 783.81 万元，完成年初预算的 101.42%。决算数大于年初预算数的主要原因是在职人员工资保险增加。

3、教育支出(类)其他教育支出(款)其他教育支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 17.12 万元，年初无预算。

决算数大于年初预算数的主要原因是优质均衡创建项目是上级部门安排的项目资金，本单位年初无预算。

4、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 69.14 万元，支出决算为 50.41 万元，完成年初预算的 72.91%。决算数小于年初预算数的主要原因是本年度在职转退休增加 4 人，住房公积金减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,036.43 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 912.7 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、退休费、抚恤金、生活补助、助学金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 123.73 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

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

本单位无财政拨款安排的“三公”经费支出。

（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决算数为 0 万元，其中：公务用车购置费支出 0 万元，2023 年使用财政拨款购置公务用车 0 辆；公务用车运行维护费 0 万元，2023 年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 0 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、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 8.18 万元，其中：政府采购货物支出 8.18 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 8.18 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 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 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 0 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）预算绩效管理工作的开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 96 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对保障机制类——平阴县特殊教育学校公用经费（中央省市资金）等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 96 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。平阴县特殊教育学校 2023 年度县级预算绩效自评的 1 个项目中，1 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，保障了特殊教育教学工作

和学生活动的正常运转，健全了特殊教育体系，提高了特殊教育质量，但也存在预算执行中的部分偏差等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部县级预算项目绩效自评情况，以及保障机制类--平阴县特殊教育学校公用经费（中央省市资金）等 1 个项目的绩效自评表。

1、保障机制类--平阴县特殊教育学校公用经费（中央省市资金）项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.86 分。全年预算数为 96 万元，执行数为 75.44 万元，完成预算的 78.58%。项目绩效目标完成情况：本项目总体绩效目标保障了特殊教育教学工作和学生活动的正常运转，健全了特殊教育体系，提高了特殊教育质量，完善了特殊教育保障机制，同时改善了特殊教育办学条件，优化了师生的教学环境，提高了教师工作积极性，提升了师生满意度。特殊教育助学金补助政策使残疾学生切实感受到政府的特别扶持，保障了广大残疾儿童接受义务教育工作的顺利进行，专款专用，规范使用资金，经费保障大力促进了特殊教育事业持续健康的发展。发现的主要问题及原因：2023 年预算资金执行过程中存在部分偏差，造成偏差的主要原因是：部分资金财政未予支付，导致预算的项目支出存在偏差。下一步改进措施：针对绩效评价工作中发现的问题和不足，绩效有偏差的原因，我单位将根据实际情况细化预算编制工

作，精准编制项目支出预算，加大资金支付环节的力度，按照时间节点及时完成资金的使用。对于 2023 年财政未支付的公用经费根据财政部门的相关要求结转至下年，按照财务制度相关规定和资金使用途径及时完成使用。另外，进一步加强单位内部机构预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求编制预算。本单位将本次评价结果作为下一年度预算安排和编制的依据，不断提高预算编制的科学性和有效性，提高项目支出的责任和效率意识。

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

（三）重点绩效评价结果。

保障机制类—平阴县特殊教育学校公用经费（中央省市资金）项目，绩效评价得分为 97.86 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）其他普通教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于普通教育方面的支出。

十七、教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

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

十九、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附 件

2023 年度项目支出绩效自评公开情况汇总表

单位名称：平阴县特殊教育学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	2023 年义务教育保障经费	97.86	优
2			
3			
4			
5			
6			
7			
...		

预算项目支出绩效自评表

(2023年度)

单位：万元

项目名称	2023年义务教育保障经费						
主管部门	平阴县教育和体育局			实施单位	平阴县特殊教育学校		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
	年度资金总额	0	96	75.44	10	78.58%	7.86
	其中：当年财政拨款	0	96	75.44			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	0	0	0			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	<p>本项目为2023年义务教育生均保障经费，平阴县特殊教育学校预算资金96万元（中央省市资金），均用于保障特殊教育教学工作正常运转进行。全年预计配备保安员2人，保洁员人数1人，清洁卫生楼3栋，物业管理覆盖的建筑面积2415平方米，学生人数51人，各种活动质量合格率达到100%，项目整体质量合格率达到100%，效能提升效率达到100%，各类设备正常运转率达到90%以上，保安、保洁人员资质符合率达到100%，保安、保洁人员考核合格率达到90%以上，保安人员到岗及时率达到90%，校容校貌改善，教育教学活动正常运转率达到100%，学生毕业率达到100%，长效机制健全，人员配备合理，学生、学生家长、教师满意度达到95%以上。</p>			<p>平阴县特殊教育学校2023年义务教育生均保障经费资金总成本96万元，实际完成指标75.44万元（中央省市资金），均用于保障特殊教育教学工作正常运转进行。全年配备保安员2人，保洁员人数1人，清洁卫生楼3栋，物业管理覆盖的建筑面积2415平方米，学生人数51人，各种活动质量合格率达到100%，项目整体质量合格率达到100%，效能提升效率达到100%，各类设备正常运转率达到90%，保安、保洁人员资质符合率达到100%，保安、保洁人员考核合格率达到90%，保安人员到岗及时率达到90%，校容校貌得到改善，教育教学活动正常运转率达到100%，学生毕业率达到100%，长效机制健全，人员配备合理，学生、学生家长、教师满意度达到95%。</p>			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
成本指标 (10)	经济成本指标	总成本	≤96万元	96万元	5	5	
		成本管控机制控制率	100%	100%	5	5	

产出指标（40）	数量指标	保安员配备人数	≥2人	2人	2	2	
		清洁卫生楼栋数	=3栋	=3栋	2	2	
		保洁员配备人数	≥1人	1人	2	2	
		物业管理覆盖的建筑面积	≥2415平方米	2415平方米	2	2	
		学生人数	≥51人	51人	2	2	
	质量指标	各种活动质量合格率	100%	100%	4	4	
		项目整体质量合格率	100%	100%	4	4	
		效能提升效率	100%	100%	4	4	
		各类设备正常运转率	≥90%	90%	4	4	
		保安、保洁人员资质符合率	100%	100%	2	2	
	时效指标	保安、保洁人员考核合格率	≥90%	90%	2	2	
		保安人员到岗及时率	≥90%	90%	5	5	
	经济效益指标	培训举办及时率	100%	100%	5	5	
		提高教育教学服务水平	100%	100%	2	2	
	校园重大安全事故发生	0起	完成预期指标	5	5		

效益指标 (30)	社会效益指标	校容校貌改善情况	改善	完成预期指标	5	5		
		教育教学活动正常运转率	100%	100%	3	3		
		学生毕业率	100%	100%	3	3		
	生态效益指标	环境保护措施健全性	健全	完成预期指标	3	3		
		可持续发展影响指标	长效机制健全性	健全	完成预期指标	3	3	
	配套设施设备齐全性		齐全	完成预期指标	3	3		
	人员配备合理性		合理	完成预期指标	3	3		
	满意度指标 (10)	服务对象满意度指标	学生满意度	≥95%	95%	3	3	
			学生家长满意度	≥95%	95%	3	3	
教师满意度			≥95%	95%	4	4		
总分		97.86						
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80% (含)、80-60% (含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为 $\geq*$ ），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为 $\leq*$ ），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

平阴县 2023 年度县级部门重点项目支出 绩效评价报告

项目名称：保障机制类--平阴县特殊教育学校
公用经费（中央省市资金）

项目金额(万元):96 万元

项目主管部门:平阴县教育和体育局

评价方式:部门绩效评价

填报日期:2024 年 7 月 18 日

平阴县特殊教育学校项目支出绩效评价报告

一、项目概况

(一)项目单位简要情况

平阴县特殊教育学校原名“平阴县聋哑学校”，始建于1988年10月，是一所以招收中重度智障儿童为主，兼收脑瘫、孤独症、多重残疾儿童的培智学校。多年来，努力为县域内有特殊教育需求的适龄儿童少年提供最优质的教育服务。学校内设部门包括校长室、总务处、教导处、政教处、办公室。现有9个教学班，上半年学生51名，下半年学生59名，40名教职工。

学校办学职能不断扩展，逐步实现了从单纯办学职能到区域性随班就读指导中心、送教上门服务中心、特殊儿童康复训练中心、特殊教育研究培训中心、残疾人职业技能培训中心的转变，全力推动融合教育的开展。成立随班就读巡回指导团队，开展融合教育教学指导和研究工作。学校立足学生身心发展、终身发展，围绕能生存会生活的办学目标和理念，培养学生生活适应能力和社会适应能力。

平阴县特殊教育学校为二级预算单位，本部门无下属预算单位。

(二)项目背景及主要实施内容

1、项目背景

依据济教行字〔2018〕7号，为全面贯彻党中央、国务院关于办好特殊教育的要求，落实新修订的《残疾人教育条例》和国家、省《第二期特殊教育提升计划》，推进我市特殊教育事业健康发展，完善特殊教育体系，增强特殊教育保障能力，提高特殊教育质量，统筹财政教育支出，倾斜支持特殊教育，推进实施《山东省特殊教育学校办学条件标准》，全面改善特殊教育办学条件，特提出要提高生均公用经费标准，提高残疾学生资助水平。依据这一政策和上级相关部门的要求，建立了公用经费项目。2023年公用经费项目主要用于保障学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等支出。进一步规范和加强特殊教育公用经费使用和管理，提高资金使用效益，不断提高教育教学质量。

2、主要实施内容

本项目年初预算资金公用经费96万元（中央省市）。资金来源依据第二期特殊教育提升计划，公办特殊教育学校生均公用经费1.2万元，不足100人，按照100人拨付经费。做预算时，本年度我校在校学生数上半年51人，下半年为59人，公用经费应拨付总额120万元（其中包含中央省市96万、县级配套24万）。主要用于：水电暖、物业、印刷、培训、交通、差旅、办公、设备购置、维修、学生活动、教学业务开展等正常的教育教学保障性支出。

(三)项目绩效目标

1、项目总体目标：完善特殊教育体系，增强特殊教育保障能力，提高特殊教育质量，改善特殊教育办学条件，给予残疾学生特别扶助和优先保障，特殊教育学校、普通学校随班就读和送教上门的运行保障能力全面提升。

2、项目年度目标：该项目涉及9个教学班，上半年51名学生，下半年59名学生，40名教职工，公用经费主要用于保障学校正常运转、完成特殊教育教学活动和其他日常工作任务等支出。

二、绩效表现及评价结论

(一)资金使用绩效

1、资金绩效运行情况分析

本项目在资金管理方面：2023年公用经费项目年初预算资金96万元（中央省市资金）共分三次义保资金拨付到位，其中第一次拨付中央省资金70万元、第二次拨付中央省资金15万元、第三次拨付市级资金11万元。全年财政预算资金（中央省市）实际收到96万元。资金足额按时配套到位，但由于财政资金紧张等原因，未予全部支付，实际全年支付75.44万元，未支付20.56万元，执行率为78.58%。我校在资金管理方面严格按照批复文件及要求使用，预算项目资金到位足额，并按时支付，在实施过程中严格按照财务管理制度和相关法律法规执行，覆盖人

数和执行金额均准确，遵循无预算不支出的原则合法合规执行项目，会计核算合理，财务执行合规。

本项目在项目管理方面：实施过程中针对本项目建立了资金管理制度和财务监督制度，形成了主要负责人总抓，分管领导具体抓，教职工代表大会监督，财务部门具体落实资金的预算和使用的工作格局。同时对项目支出情况的相关材料及时入账整理归档，便于及时推进项目的实施。

2. 绩效目标完成情况分析

绩效目标完成情况：本项目总体绩效目标保障了特殊教育教学工作和学生活动的正常运转，健全了特殊教育体系，提高了特殊教育质量，完善了特殊教育保障机制，同时改善了特殊教育办学条件，优化了师生的教学环境，提高了教师工作积极性，提升了师生满意度。特殊教育助学金补助政策使残疾学生切实感受到政府的特别扶持，保障了广大残疾儿童接受义务教育工作的顺利进行，专款专用，规范使用资金，经费保障大力促进了特殊教育事业持续健康的发展。

绩效指标完成情况：

(1) 成本指标：经济总成本 96 万元，成本管控机制控制率 100%。

(2) 产出指标：

a. 数量指标：9 个教学班、学生上半年 51 人，下半年 59 人，保洁保安 3 人，教职工 40 人。

b. 质量指标：各种活动质量合格 100%、项目整体质量合格率均达 100%。

c. 时效指标：各类培训举办及时率 100%，保安人员到岗及时率 90%。

(3) 效益指标：

a. 经济效益指标：提高教育教学服务水平 100%。

b. 社会效益指标：校容校貌得到显著改善，教育教学活动正常运转率 100%，学生毕业率 100%。

c. 生态效益指标：环境保护措施健全。

d. 可持续影响目标：长效机制健全，配套设施设备齐全，人员将配备合理，能够保障学校教育教学活动的顺利进行。

(4) 满意度指标：师生满意度 95%以上。

(二) 绩效评价分数和等级

1、评价综合得分及等次：通过以上分析对本项目绩效评价综合得分为 97.86 分，绩效评价等级为优秀。

2、主要指标项目绩效评价得分情况

(1) 项目预算执行情况分析：在实施过程中，资金到位率和预算执行率达 78.58%，单位财务和业务管理制度健全，资金使用符合相关的财务管理制度，能保障项目的总体实施，绩效目标达成。此项分值 10 分，得分 7.86 分，差距原因资金拨付未到位。得分 7.86 分，差距原因资金拨付未到位。

(2) 成本指标分析：总分成本资金 96 万足额按时配套到位，此项分值 10 分，得分 10 分。

(3) 项目产出指标分析：2023 年度我校教职工 40 人，学生人数上半年 51 人，下半年 59 人，涉及 9 个教学班。各种活动质量合格率 100%，项目整体质量合格率 100%。此项分值 40 分，得分 40 分。

(4) 项目效益指标分析：通过本项目的实施，教育教学活动正常运转率达 100%，环境保护措施健全，校容校貌得到有效改善，配套设施设备齐全，师生满意度 100%，项目整体质量较高。此项分值 30 分，得分 30 分。

(5) 满意指标分析：师生及家长满意度 95%以上，此项分值 10 分，得分 10 分。

三、存在的问题及改进意见

(一)存在的问题

通过以上综合分析评价，平阴县特殊教育学校较好的完成了本年度绩效目标，但在自评过程中发现本单位预算编制工作欠细化，但2023年预算资金执行过程中存在部分偏差，造成偏差的主要原因是：部分资金财政未予支付，导致预算的项目支出存在偏差。

(二)改进意见

针对绩效评价工作中发现的问题和不足，绩效有偏差的原因，我单位将根据实际情况细化预算编制工作，精准编制

项目支出预算，加大资金支付环节的力度，按照时间节点及时完成资金的使用。对于 2023 年财政未支付的公用经费根据财政部门的相关要求结转至下年，按照财务制度相关规定和资金使用途径及时完成使用。另外，进一步加强单位内部机构预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求编制预算。

本单位将本次评价结果作为下一年度预算安排和编制的依据，不断提高预算编制的科学性和有效性，提高项目支出的责任和效率意识。

项目支出绩效评价指标体系框架（参考）

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标 (根据项目具体情况完善设置)	指标解释	参考分值	指标说明
决策	14	项目立项 (6)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	3	①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	3	①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。
		绩效目标 (4)	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	(如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。
			绩效指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	2	①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。
		资金投入 (4)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	2	①预算编制是否经过科学论证； ②预算内容与项目内容是否匹配； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。
			资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	①预算资金分配依据是否充分； ②资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标 (根据项目具体情况完善设置)	指标解释	参考分值	指标说明
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
			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。	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
			资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	2	①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。
		组织实施 (8)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。
			制度执行有效性	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。	4	①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; ②项目调整及支出调整手续是否完备; ③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档; ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。
		产出	35	产出数量 (12)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
产出质量 (8)	质量达标率			项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率,用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	8	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 质量达标产出数:一定时期(本年度或项目期)内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。
产出时效 (10)	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。	10	实际完成时间:项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间:按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。

一级指标	权重 (%)	二级指标	三级指标 (根据项目具体情况完善设置)	指标解释	参考分值	指标说明
产出	35	产出成本 (5)	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	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。
效益	35	项目效益 (35)	社会效益	项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况。	10	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。
			经济效益	项目实施对经济发展所带来的直接或间接影响情况。	5	
			生态效益	项目实施对生态环境所带来的直接或间接影响情况。	5	
			可持续影响	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	
			社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	10	
总计	100				100	

