

2023 年度
济南市历城区特殊教育
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

济南市历城区特殊教育学校为济南市历城区教育和体育局所属公益一类财政拨款事业单位，主要承担全区残疾儿童义务教育的工作，对智力障碍及自闭症等未成年人进行教育和康复，对全区学生随班就读工作进行巡回指导。

学校工作职责包括：

1. 认真贯彻执行党和国家教育方针、政策、法律、法规和规章，按照国家制定的特殊教育学校课程计划、教学大纲，结合本学校实际研究起草制定教育教学工作的计划，并组织实施。

2. 负责全区智障、自闭症、脑瘫等残疾儿童少年的九年义务教育任务。根据学生身心特点和需要实施教育，让学生掌握一定的日常生活的知识和技能；初步掌握补偿自身缺陷的基本方法，身心缺陷得到一定程度的康复；初步树立自尊、自信、自强、自立的精神和维护自身合法权益的意识，形成适应社会的基本能力。

3. 规范办学行为，推进教育教学改革。做好学校学籍管理工作，做好学生的思想道德教育、法制教育。加强全区普通学校残疾儿童、少年随班就读和资源指导工作，培训普通学校特殊教育师资，组织教育教学研究活动，提出全区特殊

教育改革与发展的建议。认真做好学校课程开发、建设研究。

4. 开展全校教师校本培训工 作，为教师培训创造各种条件，切实提高教师执教水平；为学生家长等提供教育、康复方面的咨询和服务。

5. 做好全校学生体育活动、艺术活动、卫生防控等重大活动，协调指导学校安全保卫工作指导学校周边社会治安综合治理工作，做好处理学校突发事件。

6. 配合教育行政部门做好全校教师的人事、工资福利待遇、编制、考核奖惩等工作，指导学校内部体制改革。

7. 做好学校教育经费的管理，编制学校各项教育经费年度预决算方案，做好学校国有资产管理、校园规划和校舍维修管理工作、教育事业统计工作，严格按照要求完成学校政府集中采购工作。

8. 开展信息技术应用研究，加强电教管理，建设数字校园、智慧校园。

9. 实施校园文化阵地建设，确保校园环境整洁优美、文化氛围浓厚盎然。

10. 多措并举，突出抓好校园安全工作，确保广大师生生命、财产安全，确保教育教学工作有序开展。

二、机构设置

本单位内设 2 个职能科室，分别是：教导处、总务处。

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：济南市历城区特殊教育学校

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	1,533.99	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	1,378.20
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	35.20	八、社会保障和就业支出	39	128.13
	9		九、卫生健康支出	40	45.42
	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	1,569.19	本年支出合计	58	1,551.75
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	27.81	年末结转和结余	60	45.25
	30			61	
总计	31	1,597.00	总计	62	1,597.00

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：济南市历城区特殊教育学校

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		1,569.19	1,533.99					35.20
205	教育支出	1,395.63	1,360.43					35.20
20502	普通教育	349.41	349.41					
2050299	其他普通教育支出	349.41	349.41					
20507	特殊教育	996.07	960.87					35.20
2050701	特殊学校教育	996.07	960.87					35.20
20509	教育费附加安排的支出	16.71	16.71					
2050999	其他教育费附加安排的支出	16.71	16.71					
20599	其他教育支出	33.44	33.44					
2059999	其他教育支出	33.44	33.44					
208	社会保障和就业支出	128.13	128.13					
20805	行政事业单位养老支出	128.13	128.13					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	85.42	85.42					

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	42.71	42.71					
210	卫生健康支出	45.42	45.42					
21011	行政事业单位医疗	45.42	45.42					
2101102	事业单位医疗	45.42	45.42					

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：济南市历城区特殊教育学校

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		1,551.75	1,322.57	229.18			
205	教育支出	1,378.20	1,149.01	229.18			
20502	普通教育	349.41	233.79	115.62			
2050299	其他普通教育支出	349.41	233.79	115.62			
20507	特殊教育	978.63	910.82	67.81			
2050701	特殊学校教育	978.63	910.82	67.81			
20509	教育费附加安排的支出	16.71		16.71			
2050999	其他教育费附加安排的支出	16.71		16.71			
20599	其他教育支出	33.44	4.40	29.04			
2059999	其他教育支出	33.44	4.40	29.04			
208	社会保障和就业支出	128.13	128.13				
20805	行政事业单位养老支出	128.13	128.13				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	85.42	85.42				

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	42.71	42.71				
210	卫生健康支出	45.42	45.42				
21011	行政事业单位医疗	45.42	45.42				
2101102	事业单位医疗	45.42	45.42				

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：济南市历城区特殊教育学校

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	1,533.99	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	1,360.43	1,360.43		
	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	128.13	128.13		
	9		九、卫生健康支出	41	45.42	45.42		
	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	1,533.99	本年支出合计	59	1,533.99	1,533.99		
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	1,533.99	总计	64	1,533.99	1,533.99		

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：济南市历城区特殊教育学校

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		1,533.99	1,322.56	211.43
205	教育支出	1,360.43	1,149.00	211.43
20502	普通教育	349.41	233.79	115.62
2050299	其他普通教育支出	349.41	233.79	115.62
20507	特殊教育	960.87	910.81	50.06
2050701	特殊学校教育	960.87	910.81	50.06
20509	教育费附加安排的支出	16.71		16.71
2050999	其他教育费附加安排的支出	16.71		16.71
20599	其他教育支出	33.44	4.40	29.04
2059999	其他教育支出	33.44	4.40	29.04
208	社会保障和就业支出	128.13	128.13	
20805	行政事业单位养老支出	128.13	128.13	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	85.42	85.42	

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	42.71	42.71	
210	卫生健康支出	45.42	45.42	
21011	行政事业单位医疗	45.42	45.42	
2101102	事业单位医疗	45.42	45.42	

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：济南市历城区特殊教育学校

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	1,058.12	302	商品和服务支出	158.49	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	211.90	30201	办公费	21.75	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	112.53	30202	印刷费	10.59	30702	国外债务付息	
30103	奖金	264.85	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	163.30	30205	水费	2.96	310	资本性支出	50.22
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	85.42	30206	电费	3.84	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	42.71	30207	邮电费	1.23	31002	办公设备购置	32.44
30110	职工基本医疗保险缴费	45.42	30208	取暖费		31003	专用设备购置	1.10
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	21.26	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	41.98	30211	差旅费	0.50	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	90.00	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	16.68
30114	医疗费		30213	维修（护）费	39.35	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	55.73	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	12.00	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	12.50	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	11.00	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	30.17	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	4.97	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		30228	工会经费	9.06	312	对企业补助	
30309	奖励金	5.82	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	14.70	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	7.23	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	5.29	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		1,113.85	公用经费合计					208.71

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：济南市历城区特殊教育学校

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：济南市历城区特殊教育学校

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：济南市历城区特殊教育学校

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。

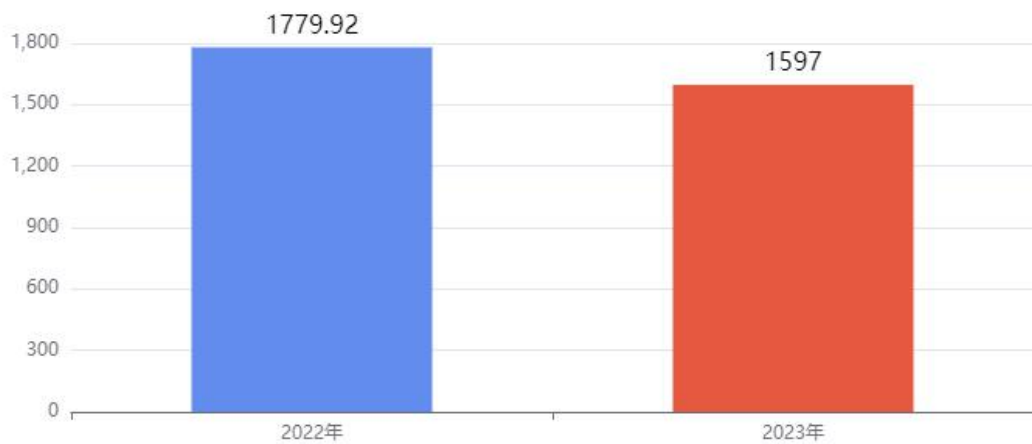
第三部分

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 1,597 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 182.92 万元，下降 10.28%。主要是本单位 2023 年 4 月调走教师 24 人，造成人员经费减少，致使 2023 年收支相对减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

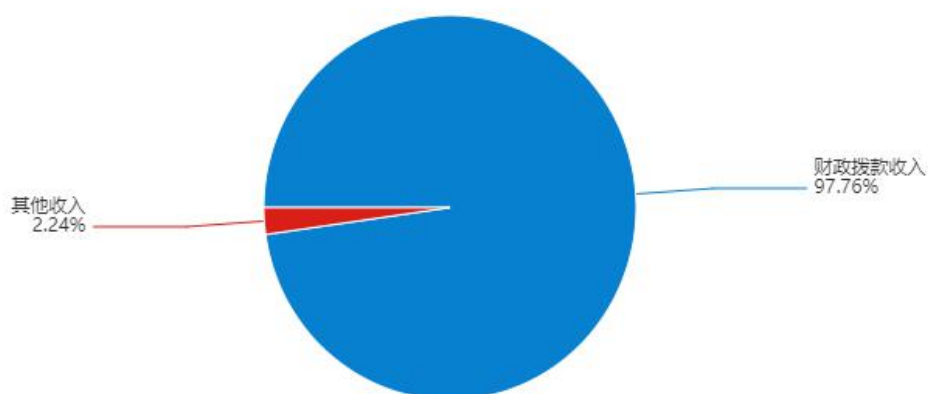


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,569.19 万元，其中：财政拨款收入 1,533.99 万元，占 97.76%；其他收入 35.2 万元，占 2.24%。

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 1,533.99 万元。与 2022 年度相比，减少 182.18 万元，下降 10.62%。主要是本单位 2023 年 4 月调走教师 24 人，造成人员经费减少，致使 2023 年收入相对减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 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。

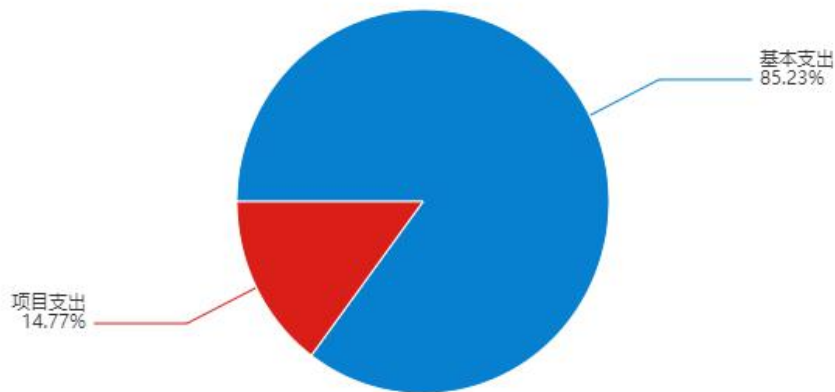
6、其他收入 35.2 万元。与 2022 年度相比，增加 7.22 万元，增长 25.8%。主要是高新区安置在我校就读的学生人数增加，拨付的特教生经费随之增加。

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 1,551.75 万元，其中：基本支出 1,322.57 万元，占 85.23%；项目支出 229.18 万元，占 14.77%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,322.57 万元。与 2022 年度相比，减少 232.95 万元，下降 14.98%。主要是本单位 2023 年 4 月调走教师 24 人，造成人员经费减少，致使 2023 年支出相对减少。

2、项目支出 229.18 万元。与 2022 年度相比，增加 32.59 万元，增长 16.58%。主要是 1. 追加 2023 年中央教育转移支付（特殊教育补助）资金用于智慧校园建设、康复教学设备采购等；2. 追加了 2023 年学校取暖补助及运转资金；3. 2023 年移交义务教育学校设备购置及运转资金项目进行扩班建设。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

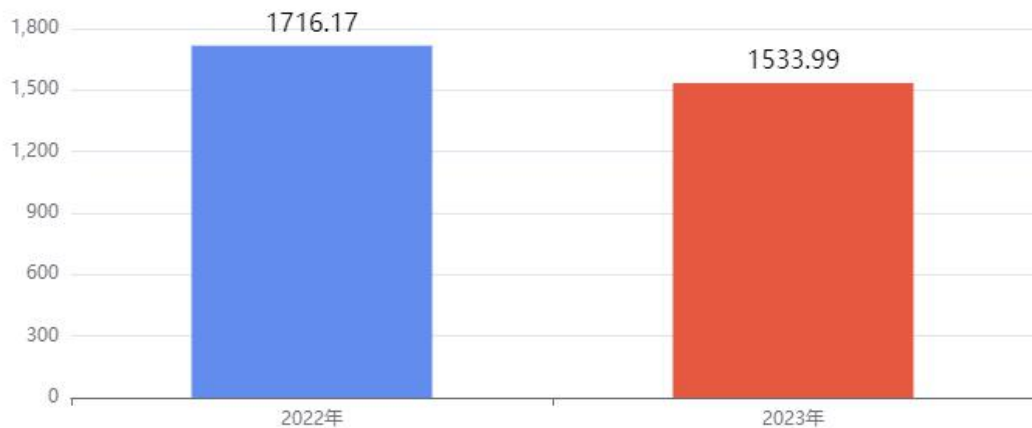
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2023 年度财政拨款收、支总计均为 1,533.99 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 182.18 万元，下降 10.62%。主要是本单位 2023 年 4 月调走教师 24 人，造成人员经费减少，致使 2023 年收支相对减少。

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

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,533.99 万元，占本年支出合计的 98.86%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 182.18 万元，下降 10.62%。主要是本单位 2023 年 4 月调走教师 24 人，造成人员经费减少，致使

2023 年支出相对减少。

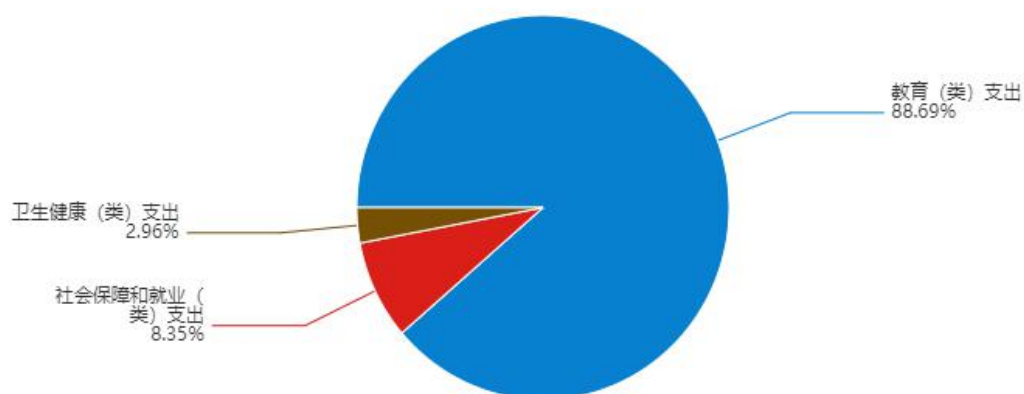
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,533.99 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 1,360.43 万元，占 88.69%；社会保障和就业(类)支出 128.13 万元，占 8.35%；卫生健康(类)支出 45.42 万元，占 2.96%。

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 1,129.88 万元，支出决算为 1,533.99 万元，完成年初预算的 135.77%。决算数大于年初预算数的主要原因是市级及以上公用经费未列入年初预算。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 0 万元，支出决算为 349.41 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 1. 追加安保人员经费，班主任、德育工作团队及延时服务绩效工资； 2. 学生人数增加导致免作业本费及学生补助经费相应增加。

2、教育支出(类)特殊教育(款)特殊教育(项)。年初预算为 836.56 万元，支出决算为 960.87 万元，完成年初预算的 114.86%。决算数大于年初预算数的主要原因是本

年8月份，根据市财政局下发的《关于下达2023年中央教育转移支付资金（改善高中办学条件、特殊教育补助）预算指标的通知》文件要求，开展2023年中央教育转移支付（特殊教育补助）项目，追加预算资金，导致决算数大于年初预算数。

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0万元，支出决算为16.71万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是本年8月份，根据上级要求，开展了2023年移交义务教育学校设备购置及运转资金项目，追加预算资金16.71万元，导致决算数大于年初预算数。

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0万元，支出决算为33.44万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是本年10月份，根据上级要求，开展了资源教室建设、特教生补助项目等，追加了预算资金33.44万元，导致决算数大于年初预算数。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为93.62万元，支出决算为85.42万元，完成年初预算的91.24%。决算数小于年初预算数的主要原因是本单位2023年4月调走教师24人，造成人员经费减少，致使基本养老保险缴费实际

支出相应减少。

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46.81万元，支出决算为42.71万元，完成年初预算的91.24%。决算数小于年初预算数的主要原因是本单位2023年4月调走教师24人，造成人员经费减少，致使职业年金缴费实际支出相应减少。

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49.68万元，支出决算为45.42万元，完成年初预算的91.43%。决算数小于年初预算数的主要原因是本单位2023年4月调走教师24人，造成人员经费减少，致使医疗保险缴费实际支出相应减少。

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1,322.56万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,113.85万元，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、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 208.71 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、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、信息网络及软件购置更新等。

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 99.18 万元，其中：政府采购货物支出 39.86 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 59.32 万元。授予中小企业合同金额 99.18 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 99.18 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

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）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 16 个，涉及预算资金 343.4 万元，占单位预算

项目支出总额的 100%。

组织对 2023 年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 50 万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市历城区特殊教育学校 2023 年度区级预算绩效自评的 16 个项目中，16 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，对项目实施进度、预算执行进度慢、绩效目标偏离的原因进行分析研究，及时改善管理，必要时调整预算和绩效目标，但也存在绩效主体意识不强，项目实施与绩效管理相脱节；绩效指标设置方面不符合要求，未能全面反映项目绩效；指标评分标准不够细化量化等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及 2023 年学校取暖补助及运转资金、2023 年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）、2023 年移交义务教育学校设备购置及运转资金项目等 3 个项目的绩效自评表。

1、2023 年学校取暖补助及运转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 98 分。全年预算数为 0.88 万元，执行数为 0.88 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：寒冷冬季，为在校师生提供温暖的教

室，保障师生教学及学习效率，提升在校获得感和幸福感。
发现的主要问题及原因：学校采用空调取暖，导致室内比较干燥，部分家长对空气干燥情况提出异议。下一步改进措施：教室悬挂干湿温度计，利用加湿设备，增加空气湿度。

2、2023年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）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98.92分。全年预算数为50万元，执行数为49.58万元，完成预算的99.16%。项目绩效目标完成情况：进一步改善学校的办学条件，提升办学水平，保障了学校教育教学工作的正常运转。发现的主要问题及原因：由于接近年底各项资金支出较多，导致有4200元的资金未及时支付。下一步改进措施：严格遵守支付流程，加快资金支付进度。

3、2023年移交义务教育学校设备购置及运转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97.99分。全年预算数为15万元，执行数为14.98万元，完成预算的99.87%。项目绩效目标完成情况：教室内配套设备更加完善，教师和学生的体验感较好。发现的主要问题及原因：个别教师对设备使用不够娴熟。下一步改进措施：加强学习，使每一位老师都能熟练地应用设施设备，更好服务于学生。

2023年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预

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。

2023 年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）项目，绩效评价得分为 98.92 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）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）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）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

2023年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位名称：济南市历城区特殊教育学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	2023年上级城乡义务教育补助经费——公用经费	98	优
2	2023年城乡义务教育经费保障机制（特教生活费）	98	优
3	2023年城乡义务教育经费保障机制（免作业本费）	97	优
4	追加上半年义务教育阶段学校生均公用经费	95	优
5	2023年追加义务教育学校特教生活费	99	优
6	2023年义务教育学校免作业本费	99	优
7	2023年移交义务教育学校设备购置及运转资金项目	97.99	优
8	督学责任区建设经费	99	优
9	2023年市级取暖补助经费	98	优
10	2023年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）	98.92	优
11	学校取暖补助及运转资金	98	优
12	2023年教育系统人员经费预估项目	82.27	优
13	2023年特教资源教室建设资金	90.06	优
14	2023年学校安保人员经费项目	94.93	优
15	德育管理绩效和课后延时服务绩效工资	93.04	优
16	2023年上半年特殊教育学生生活费	98	优

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称	学校取暖补助及运转资金							
主管部门	济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区特殊教育学校			
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	0.88	0.88	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	0	0.88	0.88				
	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				
	通过实施此项目，保障区内学校冬季取暖正常运行			保障了学校冬季取暖正常运行				
年度绩效指标	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	≤0.8816	0.8816万元	10	10	
	产出指标(40)	数量指标	受益班级数	16个	16个	15	15	
		质量指标	冬季教室温度达标率	100%	100%	15	15	
		时效指标	资金支付时间	2023年11月	2023年11月	10	10	
	效益指标(30)	社会效益指标	学校冬季正常运转率	100%	100%	15	15	
		可持续发展影响指标	取暖时长	≥4个月	大于4个月	15	15	
	满意度指标(10)	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥90%	95%	10	8	因空调取暖比较干燥，个别家长不太满意
总分			98.00					
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≥*)，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≤*)，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。

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称	2023年移交义务教育学校设备购置及运转资金项目							
主管部门	济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区特殊教育学校			
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	15	14.98	10	99.87%	9.99	
	其中：当年财政拨款	0	15	14.98				
	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				
	通过实施此项目，学校根据单位实际需要采购内部配套设施设备，保障单位能够正常开展教育教学活动，为师生提供良好的教育教学环境。			采购内部配套设施设备，保障教育教学活动的开展				
年度绩效指标	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	≤15.00	14.98万元	5	5	
			总成本	15万元	14.98万元	5	3	项目资金存在结余，日后精确支出金额，尽量做到全部支付
	产出指标(40)	数量指标	扩班数	1个	1个	15	15	
		质量指标	设备购置验收合格率	100%	100%	15	15	
		时效指标	项目完成时间	2023年10月	2023年10月	10	10	
	效益指标(30)	社会效益指标	增加学位数	1个	1个	15	15	
		可持续发展影响指标	购置设备作用年限	≥3年	≥3年	15	15	
	满意度指标(10)	服务对象满意度指标	受益学生满意度	≥90%	≥90%	10	10	
	总分				97.99			
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≥*），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≤*），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。

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称	2023年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）							
主管部门	济南市历城区教育和体育局			实施单位	济南市历城区特殊教育学校			
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	50	49.58	10	99.16%	9.92	
	其中：当年财政拨款	0	50	49.58				
	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				
	通过实施此项目用于支持特殊教育学校改善办学条件，配备特殊教育专用设备设施和标准化建设，开展送教上门工作等			通过实施此项目用于支持特殊教育学校改善办学条件，配备特殊教育专用设备设施和标准化建设，开展送教上门工作等				
年度绩效指标	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	≤50.00	49.58万元	5	5	
			总成本	≤50万元	49.58万元	5	4	项目资金存在结余，已在下年初及时支付完毕，日后精确支付金额。
	产出指标(40)	数量指标	区内受益学校	1所	1所	15	15	
		质量指标	购置设备达标率或改造验收达标率	100%	100%	15	15	
		时效指标	项目完成时间	2023年12月底之前	2023年12月底之前	10	10	
	效益指标(30)	社会效益指标	特教教育资源	不断扩大	不断扩大	15	15	
		可持续发展影响指标	资金作用年限	1年	1年	15	15	
	满意度指标(10)	服务对象满意度指标	残疾学生及家长满意度	≥85%	≥90%	10	10	
	总分				98.92			
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≥*），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≤*），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。

2023 年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）项目绩效评价报告

项目名称：2023 年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）

主管部门：济南市历城区教育和体育局

评价机构：济南市历城区特殊教育学校



2024 年 07 月 14 日

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

该项目资金是根据 2023 年 8 月份，市财政局下发的《关于下达 2023 年中央教育转移支付资金（改善高中办学条件、特殊教育补助）预算指标的通知》文件，将拨付我校的特殊教育中央补助资金 50 万元，用于我校特殊教育事业发展。根据工作安排和各项规定，有计划的安排经费资金收支，该笔资金主要用于智慧校园建设、康复教学设备和触控一体机等项目，保障我校教育教学工作的顺利开展。

（二）项目绩效目标。

- 1、总体目标：本项目的实施，进一步改善了办学条件，提升了学校办学水平，保障了学校教育教学工作的正常运转。
- 2、阶段目标：本项目的实施提升了学校的办学条件。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：使本项目依法合规，按时保质保量地顺利完成。

绩效评价的对象：济南市历城区2023年中央教育转移支

付资金（特殊教育补助）。

绩效评价的范围：2023年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）50万元项目。

（三）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

1、绩效评价原则：合法性原则，客观性原则，公平公正公开原则。

2、评价指标体系：（见附表说明）。

3、评价方法：单位自评与相关专家评估。上报上级相关部门审核。

4、评价标准：（见附表说明）。

（三）绩效评价工作过程。

根据项目绩效评价的相关要求及本项目的具体特点，本项目设立了7项绩效目标，同时设立相应的绩效指标。有关情况如下：

1、成本指标：严格执行项目预算，不超过50万元。

2、数量指标：受益学校一所。

3、质量指标：项目建设及购置设备验收率达100%。

4、时效指标：项目完成及时。

5、社会效益指标：特教教育资源更加丰富。

6、可持续发展影响指标：项目完成后，进一步提高了我校的办学条件。

7、服务对象满意度指标：特教学生及家长满意度大于等于85%。

8、生态效益指标：所采购的设施设备等完全符合环保节能的要求。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

附：绩效评价自评表

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

1、项目立项

第一、项目立项依据充分

①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；

②项目立项符合行业发展规划和政策要求；

③项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；

④项目属于公共财政支出范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；

⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

第二、立项程序规范

①项目按照规定的程序申请设立；

②审批文件、材料符合相关要求；

③事前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。

2、绩效目标

第一、绩效目标合理

①项目有绩效目标；

- ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性；
- ③项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平；
- ④项目与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

第二、绩效指标明确

- ①已经将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；
- ②通过清晰、可衡量的指标值予以体现；
- ③与项目目标任务数或计划数相对应。

3、资金投入

第一、预算编制科学

- ①预算编制经过科学论证；
- ②预算内容与项目内容匹配；
- ③预算额度测算依据充分，按照标准编制；
- ④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。

第二、资金分配合理

- ①预算资金分配依据充分；
- ②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

(二) 项目过程情况。

第一、资金管理

- 1、资金到位率100%。
- 2、预算执行率100%。

第二、组织实施

1、资金使用合规

- ①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资金的拨付有完整的审批程序和手续；
- ③符合项目预算批复或合同规定的用途；
- ④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、管理制度健全

- ①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合法、合规、完整。

3、制度执行有效

- ①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完备；
- ③项目合同书、验收报告等资料齐全并归档；

(三) 项目产出情况。

- 1、产出数量：实际完成率100%。
- 2、产出质量：质量达标率为100%。
- 3、产出时效：完成及时率100%
- 4、产出成本：成本节约率0%。

(四) 项目效益情况。

- 1、社会效益：项目的实施进一步提升了学校办学服务社会能力和社会影响力。
- 2、经济效益：项目实施对经济发展有一定的促进作用
- 3、生态效益：项目实施完全符合环保节能的要求，顺利通过环评验收。

4、**可持续影响**：项目实施进一步提升了学校办学服务社会能力和社会影响力。收到良好的社会赞誉。

5、**社会公众或服务对象满意度**：项目实施得到了社会公众、学生及学生家长的高度称赞，满意度85%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因

正确使用教育教学设施设备，及时维修保养，发挥其最大效能，以提升我校的办学条件。强化预算绩效管理意识、提高财政资金使用效益和提高预算单位项目管理等方面的办法措施，厉行节约，严格内控，规范使用预算资金。

六、有关建议

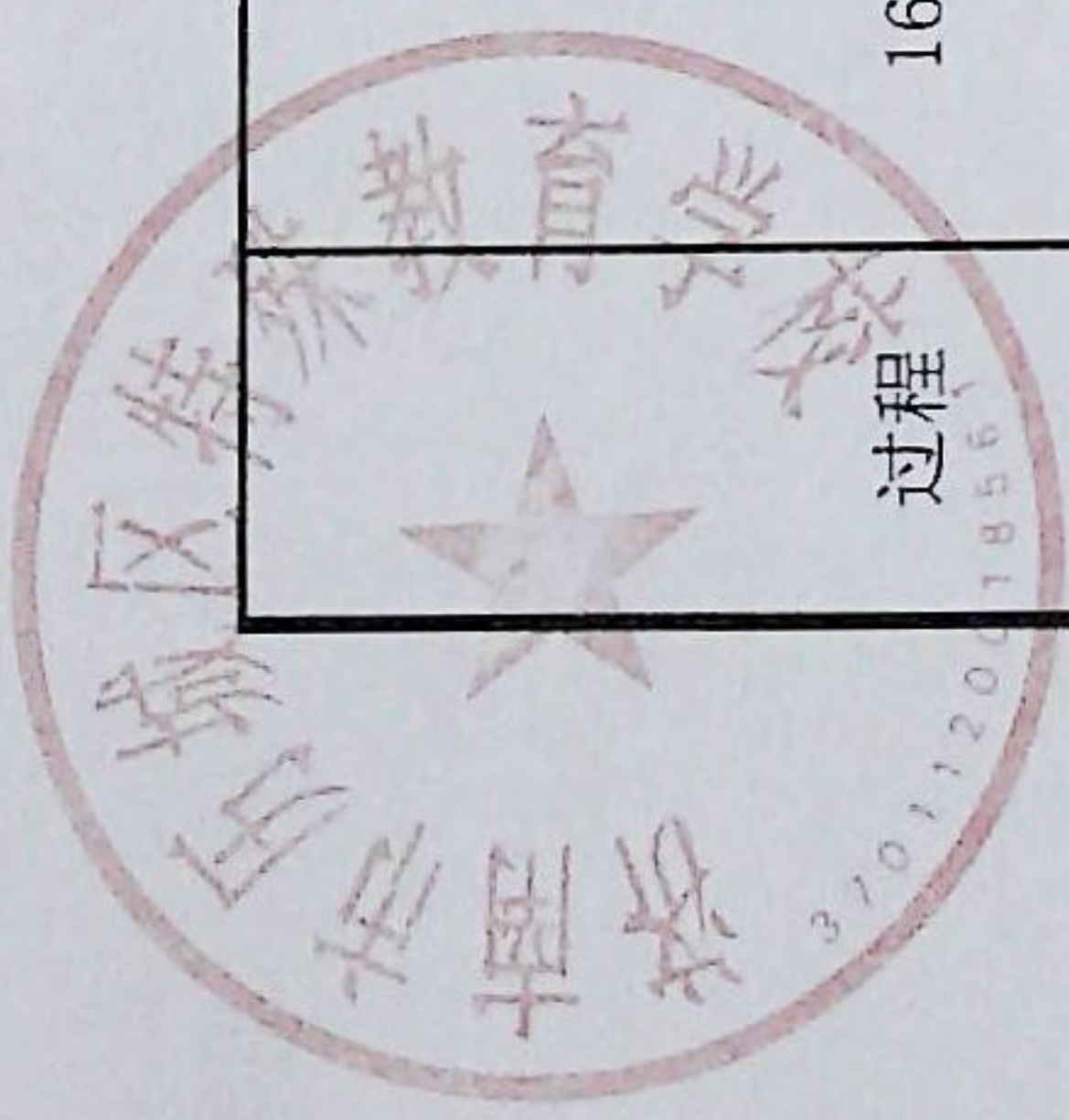
无

七、其他需要说明的问题

无

2023年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）项目绩效评价自评表

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	自评得分		
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出范围，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。	3		
			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、绩效评价、集体决策。	3		
			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，也可以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。	2		
		资金投入 (4)	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确化情况。	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。	2		2
			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。	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。	2		2
			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合理性。	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。	2		2
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程度。对项目实施总体保障程度。	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) 内预算安排到具体项目的资金。	2		
			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：一定时期内 (本年度或项目期内) 项目实际拨付的资金。	4	4	



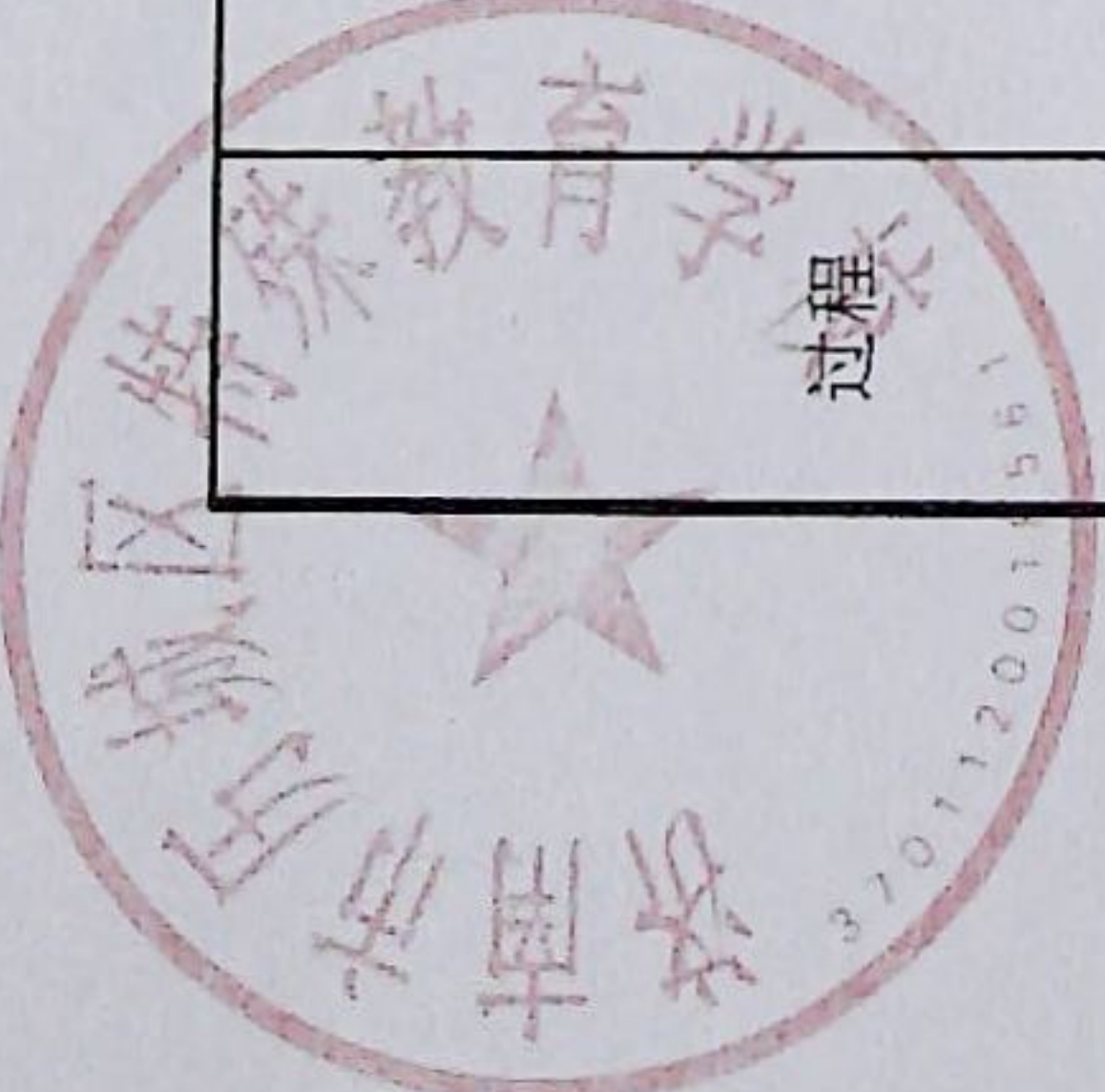
过程	16	组织实施 (8)	资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	2	①是否符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定; ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。	2
				项目资金使用是否符合相关的财务管理规定,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	2		
产出	35	产出数量 (12)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	4	①是否已制定或具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。	4
			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
产出	35	产出质量 (8)	实际完成率	项目实施的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。	12	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。	12
			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。	8
产出	35	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之间的比较,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耗用的时间。	10
			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的实际所耗费的支出。 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。	5
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、可持续发展影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	9
			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		3
效益	35	项目效益 (35)	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	项目实施所产生的社会效益、经济效益、生态效益、可持续发展影响等。可根据项目实际情况有选择地设置和细化。	4
			可持续影响	项目后续运行及成效发挥的可持续性影响情况,以及项目能力建设情况。	5		4
总计	100	项目效益 (35)	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	社会公众或服务对象是指因项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	9
			总计		100		94

备注:否决性核心评价指标及标准,可结合项目具体情况,参照以下指标及标准进行设置:1.预算执行率:若预算执行率低于80%,则二级指标整体不得分。2.资金使用合规性:若项目20%以上资金存在问题则二级指标整体不得分。3.实际完成率:若项目实际完成量达不到计划完成量的80%,则二级指标整体不得分。

济南市历城区特殊教育学校

2023年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）绩效评价指标体系

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出范围，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、绩效评价、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，也可以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。
过程	16	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。	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合理性。	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。
		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程度、对项目实施的整体保障程度。	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）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：一定时期内（本年度或项目期内）项目实际拨付的资金。



过程	16	组织实施 (8)	资金使用合规性	项目资金使用是否符合财务管理规定,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。		
			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,用以反映和考核项目财务和业务管理制度对项目实施保障情况。	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。		
产出	35	产出数量 (12)	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。		
			实际完成率	项目实施的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。	12	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 实际产出数:一定时期(本年度或项目期)内项目实际产出的产品或服务数量。计划产出数:项目绩效目标确定的在一定时期(本年度或项目期)内计划产出的产品或服务数量。		
		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的实际所耗用的时间。 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。		
		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。 社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采取社会调查的方式。
					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性影响情况,以及项目能力建设	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			

备注: 否决性核心评价指标及标准, 可结合项目具体情况, 参照以下指标及标准进行设置: 1. 预算执行率: 若预算执行率低于 80%, 则二级指标整体不得分。 2. 资金使用合规性: 若项目 20% 以上资金使用存在问题则二级指标整体不得分。 3. 实际完成率: 若项目实际完成量达不到计划完成量的 80%, 则二级指标整体不得分。