

2024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 2024年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

单位概况

一、单位职责

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，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

2024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	1,440.82	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	1,312.35
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	44.80	八、社会保障和就业支出	39	55.33
	9		九、卫生健康支出	40	40.37
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	65.68
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,485.62	本年支出合计	58	1,473.73
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	45.25	年末结转和结余	60	57.14
	30			61	
总计	31	1,530.87	总计	62	1,530.87

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

收入决算表

公开02表

单位：济南市历城区特殊教育学校

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1,485.62	1,440.82	0.00	0.00	0.00	0.00	44.80
205	教育支出	1,324.24	1,279.44	0.00	0.00	0.00	0.00	44.80
20502	普通教育	168.21	168.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	168.21	168.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	1,056.22	1,011.42	0.00	0.00	0.00	0.00	44.80
2050701	特殊学校教育	1,056.22	1,011.42	0.00	0.00	0.00	0.00	44.80
20599	其他教育支出	99.80	99.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	99.80	99.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	55.33	55.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	55.33	55.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	17.20	17.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	38.13	38.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	65.68	65.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	65.68	65.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	65.68	65.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

单位：济南市历城区特殊教育学校

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		1,473.73	1,204.59	269.14	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,312.35	1,043.21	269.14	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	168.21	32.21	136.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	168.21	32.21	136.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	1,044.33	1,011.00	33.33	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	1,044.33	1,011.00	33.33	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	99.80	0.00	99.80	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	99.80	0.00	99.80	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	55.33	55.33	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	55.33	55.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	17.20	17.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	38.13	38.13	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	65.68	65.68	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	65.68	65.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	65.68	65.68	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

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	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	1,440.82	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	1,279.44	1,279.44	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	55.33	55.33	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	40.37	40.37	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	65.68	65.68	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,440.82	本年支出合计	59	1,440.82	1,440.82	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	1,440.82	总计	64	1,440.82	1,440.82	0.00	0.00

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：济南市历城区特殊教育学校

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	1,440.82	1,204.59	236.23
205	教育支出	1,279.44	1,043.21	236.23
20502	普通教育	168.21	32.21	136.00
2050299	其他普通教育支出	168.21	32.21	136.00
20507	特殊教育	1,011.42	1,011.00	0.42
2050701	特殊学校教育	1,011.42	1,011.00	0.42
20599	其他教育支出	99.80	0.00	99.80
2059999	其他教育支出	99.80	0.00	99.80
208	社会保障和就业支出	55.33	55.33	0.00
20805	行政事业单位养老支出	55.33	55.33	0.00
2080502	事业单位离退休	17.20	17.20	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	38.13	38.13	0.00
210	卫生健康支出	40.37	40.37	0.00
21011	行政事业单位医疗	40.37	40.37	0.00
2101102	事业单位医疗	40.37	40.37	0.00
221	住房保障支出	65.68	65.68	0.00
22102	住房改革支出	65.68	65.68	0.00
2210201	住房公积金	65.68	65.68	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
金额单位：万元

单位：济南市历城区特殊教育学校

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
金额单位：万元

单位：济南市历城区特殊教育学校

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

注：本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：济南市历城区特殊教育学校

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
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

2024年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计均为1,530.87万元。与2023年相比，收、支总计各减少66.13万元，下降4.14%。主要是本年教师平均人数相比2023年度有所减少，造成人员经费减少，导致相应收、支同比减少。

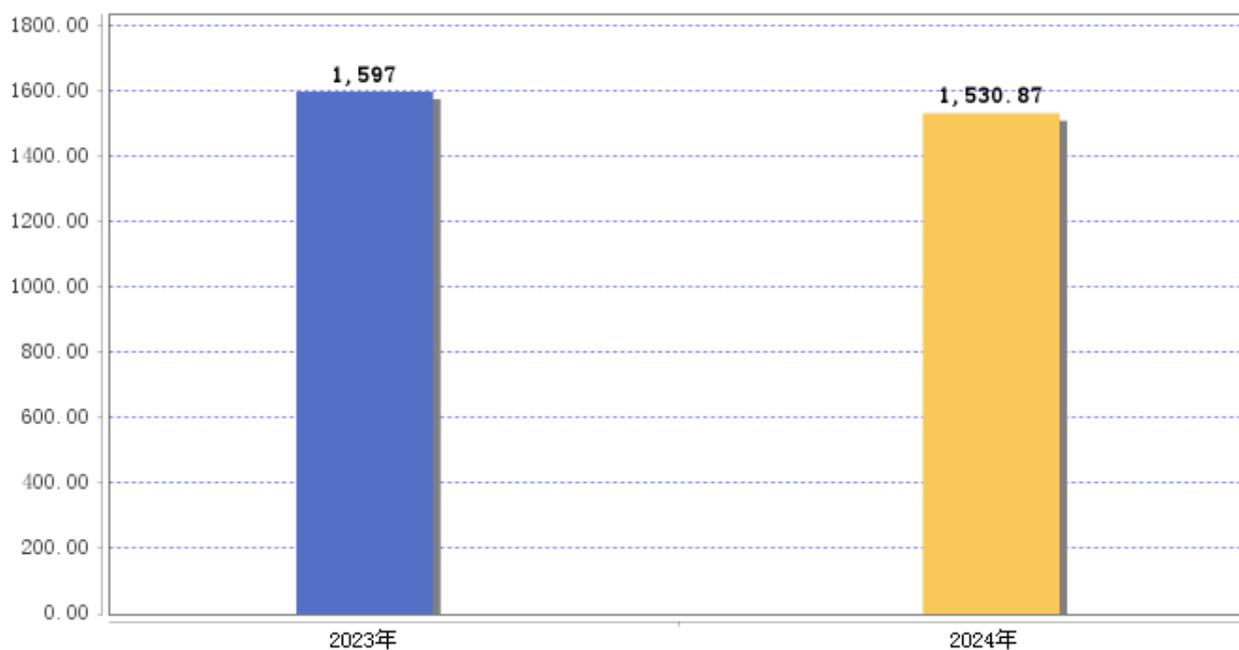
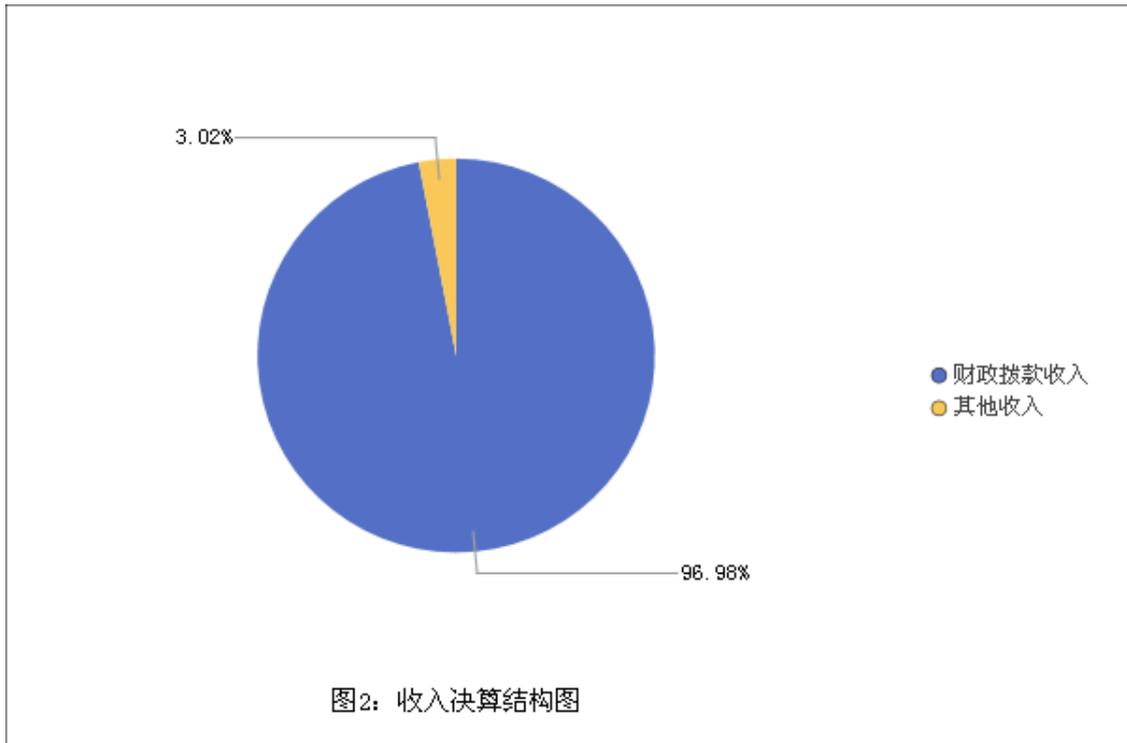


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

二、收入决算情况说明

（一）收入决算结构情况

2024年度收入合计1,485.62万元，其中：财政拨款收入1,440.82万元，占96.98%；其他收入44.8万元，占3.02%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入1,440.82万元。与2023年度相比，减少93.17万元，下降6.07%。主要是本年教师平均人数相比2023年度有所减少，造成人员经费减少，导致相应收入同比减少。

2、上级补助收入0万元。与上年决算数据一致。

3、事业收入0万元。与上年决算数据一致。

4、经营收入0万元。与上年决算数据一致。

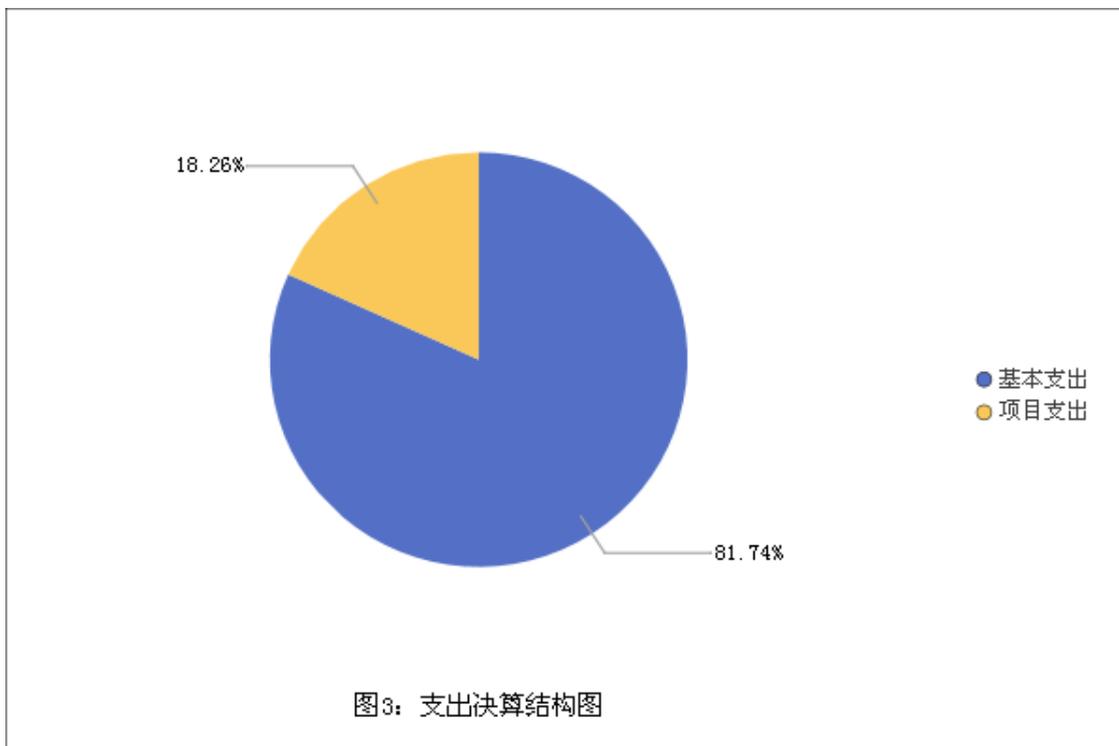
5、附属单位上缴收入0万元。与上年决算数据一致。

6、其他收入44.8万元。与2023年度相比，增加9.6万元，增长27.27%。主要是高新区安置在我校就读的学生人数有所增加，造成拨付的特教生经费增加，导致其他收入同比上升。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2024年度支出合计1,473.73万元，其中：基本支出1,204.59万元，占81.74%；项目支出269.14万元，占18.26%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出1,204.59万元。与2023年度相比，减少117.98万元，下降8.92%。主要是本年教师平均人数相比2023年度有所减少，造成人员经费减少，导致相应支出同比减少。

2、项目支出269.14万元。与2023年度相比，增加39.96万元，增长17.44%。主要是本年在读的学生人数增加，造成拨付的特教生经费增加，导致相应支出同比上升。

3、上缴上级支出0万元。与上年决算数据一致。

4、经营支出0万元。与上年决算数据一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与上年决算数据一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款收、支总计均为1,440.82万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少93.17万元，下降6.07%。主要是本年教师平均人数相比2023年度有所减少，造成人员经费减少，导致相应收、支同比减少。

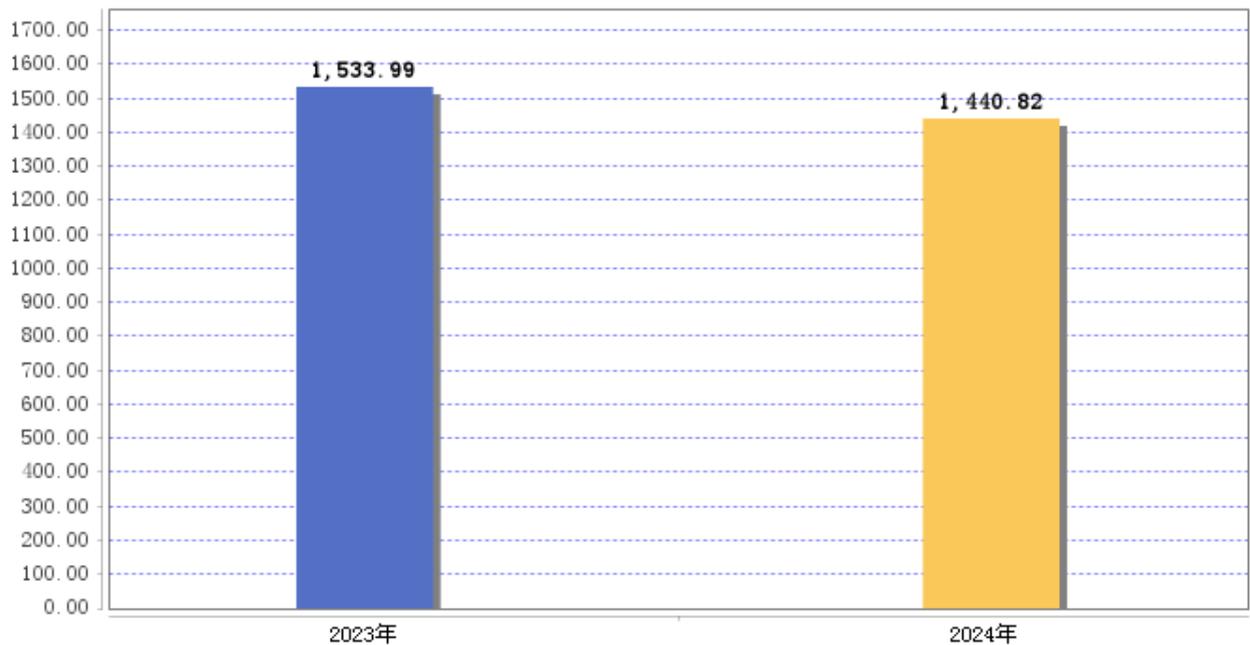


图4: 财政拨款收、支决算总计变动情况图 (单位: 万元)

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出1,440.82万元，占本年支出合计的97.77%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少93.17万元，下降6.07%。主要是本年教师平均人数相比2023年度有所减少，造成人员经费减少，导致相应支出同比减少。

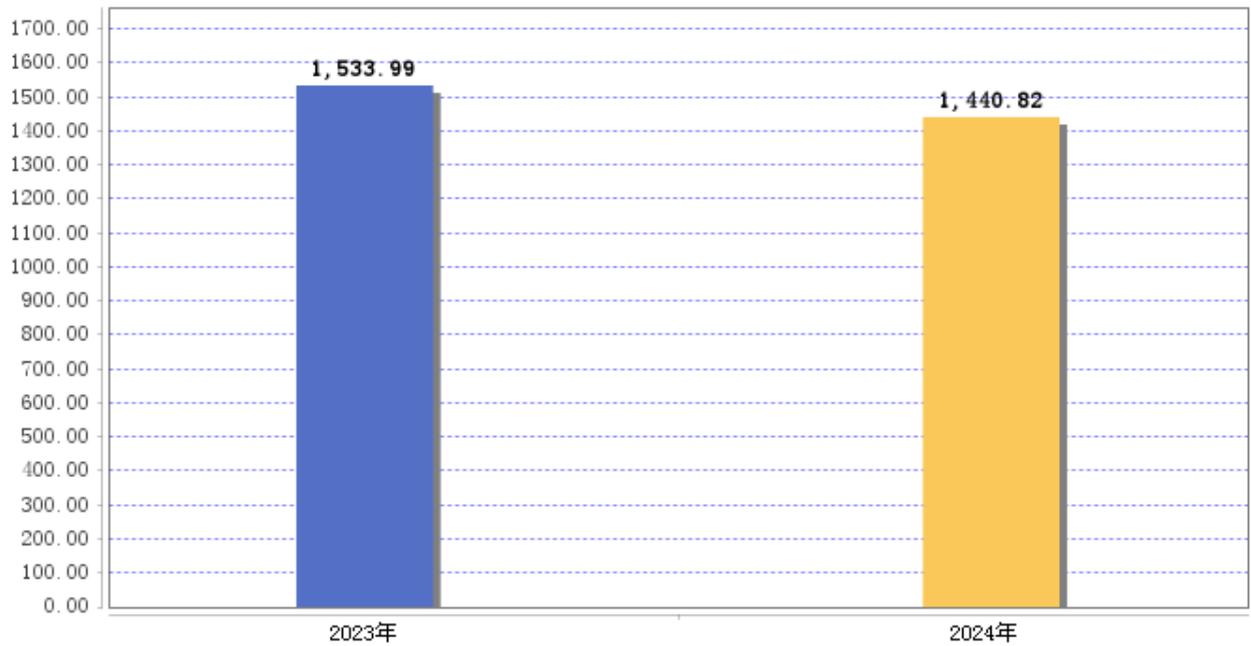
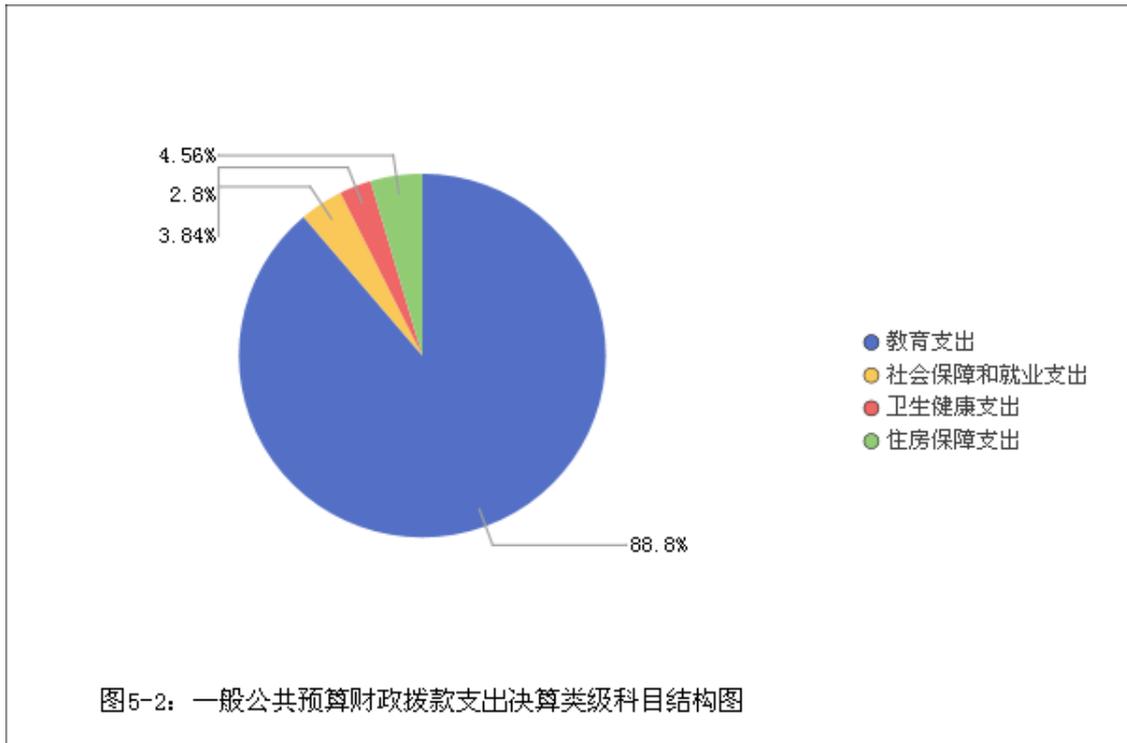


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出1,440.82万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出1,279.44万元，占88.8%；社会保障和就业支出（类）支出55.33万元，占3.84%；卫生健康支出（类）支出40.37万元，占2.8%；住房保障支出（类）支出65.68万元，占4.56%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为990.84万元，支出决算数为1,440.82万元，完成年初预算数的145.41%。决算数大于年初预算数，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）。年初预算数为0万元，支出决算数为168.21万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是1.追加安保人员经费5.22万元；2.追加班主任、德育工作团队及延时服务绩效工资22.33万元；3.学生人数增加导致追加特教公用经费及学生补助经费140.66万元；导致决算数大于年初预算数。

2、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算数为773.64万元，支出决算数为1,011.42万元，完成年初预算的130.74%。决算数大于年初预算数，主要原因是1.本年5月份，根据上级要求，开展综合绩效考核奖和记功人员资金项目，追加预算资金89.56万元；2.本年6月份、11月份，根据上级要求，开展教育系统人员增资项目，追加预算资金

148.22万元；导致决算数大于年初预算数。

3、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算数为50万元，支出决算数为99.8万元，完成年初预算的199.6%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年7-10月份，根据上级要求，开展了特教公用经费、特教生活费等项目，追加了预算资金65.09万元，导致决算数大于年初预算数。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算数为23.02万元，支出决算数为17.2万元，完成年初预算的74.72%。决算数小于年初预算数，主要原因是因政策变动，本年预算的退休人员精神文明奖5.82万元没有发放，导致决算数小于年初预算数。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为38.13万元，支出决算数为38.13万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算数为40.37万元，支出决算数为40.37万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为65.68万元，支出决算数为65.68万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数基本持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,204.59万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,093.38万元，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、医疗费、退休费、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费111.21万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、办公设备购置、专用设备购置、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、税金及附加费用、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

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，2024年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2024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、机关运行经费支出说明

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额74.94万元，其中：政府采购货物支出20.42万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出54.53万元。授予中小企业合同金额74.94万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额74.94万元，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2024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2024年度区级预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目12个，涉及预算资金167.71万元，占济南市历城区特殊教育学校单位预算项目支出总额的100%。

组织对“特教资源教室建设经费”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2024年度区级预算绩效自评的12个项目中，7个项目自评等级为优，5个项目自评等级为中。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，对项目实施进度慢、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2024年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“2024年上半年学校安保人员经费”、“2024年城乡义务教育保障资金（特教生活费）”、“特教资源教室建设经费”等3个项目的绩效自评表。

1. 2024年上半年学校安保人员经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为90.98分。全年预算数为10.50万元，执行数为5.23万元，完成预算的49.81%。项目绩效目标完成情况：保障学校安全，给学生营造一个良好安全的学习生活环境。发现的主要问题及原因：按照政府要过紧日子的要求，全力保障“三保”支出，压减一般性支出，从而导致本项目资金未全额支付。下一步改进措施：按照上级要求严格遵守支付流程，加快资金支付进度。

2. 2024年城乡义务教育保障资金（特教生活费）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分。全年预算数为25.35万元，执行数为25.35万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过实施此项目，保障学生的学业顺利完成，减轻家庭负担。发现的主要问题及原因：有家长反映发放次数太过零碎，希望能够一次性发放。下一步改进措施：给家

长做好解释工作，取得家长的理解与支持。

3. 特教资源教室建设经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为90.94分。全年预算数为50万元，执行数为34.71万元，完成预算的69.42%。项目绩效目标完成情况：通过实施此项目，建设特殊教育学校特教资源教室，保障特殊儿童能够有园可上，区内特殊教育事业得到长远发展。发现的主要问题及原因：该项资金用于支付2023年资源教室建设尾款，没有新建资源教室。下一步改进措施：严格按照专项资金的使用要求，规范支付范围，专款专用。

2024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。

特教资源教室建设经费项目，绩效评价得分为90.94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額。

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），主要用于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）特殊教育学校教育（项），主要用于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），主要用于反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单

位离退休（项），主要用于反映事业单位开支的离退休经费。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出（含职业年金补记支出）。

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

二十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于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

2024年度项目支出绩效自评情况汇总表

单位：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年中央教育转移支付资金（特殊教育补助）	99.00	优
2	2024年城乡义保资金（免作业本费）	75.00	中
3	2024年城乡义保资金（特教生活费）	99.00	优
4	2024年城乡义务教育保障资金（特教生活费）	99.00	优
5	2024年城乡义务教育保障资金（免作业本费）	75.00	中
6	2023年下半年德育和课后延时服务绩效工资	96.00	优
7	2024年教育系统印花税	70.00	中
8	2024年上半年学校安保人员经费	90.98	优
9	2024年区级特教生活费	99.00	优
10	2024年区级免作业本费	75.00	中
11	2024年德育和课后延时服务绩效工资	75.00	中
12	特教资源教室建设经费	90.94	优

备注：1. 自评等级：自评得分在90（含）-100为“优”，80（含）-90为“良”，60（含）-80为“中”，60分以下为“差”；

2. 表格中两部分的项目总数应与“（一）预算绩效管理工作开展情况”“（二）项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

预算项目支出绩效自评表 (2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年上半年学校安保人员经费							
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	10.5	5.23	10	49.81%	4.98		
	其中：当年财政拨款	0	10.5	5.23					
	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				
		保障学校安全，给学生营造一个良好安全的学习生活环境。			保障学校安全，给学生营造一个良好安全的学习生活环境。				
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	
	产出指标	数量指标	受益学生数	182名	182名	20	20		
			质量指标	资金利用率	100%	100%	10	10	
			时效指标	资金支付完毕时间	2024年6月底前	2024年6月底前	10	10	
	效益指标	社会效益指标	区内校园安全	得到保障	得到保障	15	15		
		可持续发展影响指标	学校安全运转率	100%	100%	15	15		
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意度	≥90%	95%	10	10		
	总分		90.98						
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 (2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年城乡义务教育保障资金（特教生活费）							
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	25.35	25.35	10	100.00%	10.00		
	其中：当年财政拨款	0	25.35	25.35					
	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，保障学生的学业顺利完成，减轻家庭负担。		通过实施此项目，保障学生的学业顺利完成，减轻家庭负担。					
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	经济成本指标	总成本	≤25.35万元	25.35万元	10	10		
			数量指标	受益学生数	≥182人	182人	20	20	
				质量指标	资金利用合规率	100%	100%	10	10
	产出指标	时效指标	资金到位及时率	100%	100%	10	10		
			社会效益指标	学生经济负担	得到减轻	得到减轻	15	15	
	效益指标	可持续发展影响指标		区内优质教育资源	得以扩充	得以扩充	15	15	
			服务对象满意度指标	受益学校满意度	≥90%	90%	10	9	有家长反映发放次数太过零碎，希望能够一次性发放
总分		99.00							
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 (2024年度)

单位：万元

项目名称	特教资源教室建设经费								
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	50	50	34.71	10	69.42%	6.94		
	其中：当年财政拨款	50	50	34.71					
	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，建设5个特教资源教室，保障特殊儿童能够有园可上，区内特殊教育发展得到长远发展。			通过实施此项目，建设5个特教资源教室，保障特殊儿童能够有园可上，区内特殊教育发展得到长远发展。					
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	经济成本指标	总成本	≤50万元	34.71万元	5	4	财政资金紧张，未拨付剩余款项。	
			每间资源教室建设成本	≤10万元	≤10万元	5	5		
	产出指标	数量指标	特教资源教室建设数量	5个	0个	10	5	该项资金用于支付2023年资源教室建设尾款，没有新建资源教室	
			质量指标	设备验收合格率	100%	100%	15		15
			时效指标	项目完成及时率	100%	100%	15		15
	效益指标	经济效益指标	成本节约率	100%	100%	10	10		
			社会效益指标	特殊幼儿入园问题	得到改善	得到改善	5	5	
			生态效益指标	无	无	无	5	5	
			可持续发展影响指标	区内特殊教育发展前景	得到长足发展	得到长足发展	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意率	≥90%	95%	10	10		
	总分			90.94					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：									

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。

特教资源教室建设经费项目

绩效评价报告

项目名称：特教资源教室建设经费项目

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



2025年07月11日

项目支出绩效评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

我校位于济南市历城区工业北路 19080 号，为公益一类事业单位。目前共有教职工 71 人，其中在编 58 人，非编教师 12 人，校聘教师 1 人。有 20 个教学班，207 名学生。2019-2023 年我区共建设 31 处特殊资源教室，并于 2021 年 6 月被评为山东省随班就读示范区荣誉称号。为了进一步提高我区特殊教育的工作水平，特别是提高全区公办学前教育阶段幼儿园的特殊儿童教育保障能力，我校利用 2023 年特殊教育资源教室建设资金 50 万元，在随班就读 5 人以上的中小学、幼儿园建设 5 处特殊资源教室，向幼儿特殊教育延伸。但因资金紧张未全部支付此笔项目款，现用 2024 年特殊教育资源教室建设资金 50 万元中的部分资金首先支付此笔款项，剩余资金用于购买残疾人体育训练设备。

（二）项目绩效目标。

1. 总体目标:

通过实施此项目改善学校办学条件，为所需学校建设资源教室，保障相关学校教育教学工作的顺利进行，从而进一

步提高我区特殊教育水平，提高特殊儿童教育保障能力，使区内特殊教育发展得到长远发展。

2. 阶段性目标:

通过实施此项目，建设特教资源教室，进一步改善了办学条件，提升了学校办学水平，保障特殊儿童能够有园可上。

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：特教资源教室建设经费。

绩效评价的范围：特教资源教室建设经费50万元项目。

(二) 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。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9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，总金额不超过50万元。每间资源教室建设成本不超过10万元。
- 2、数量指标：特教资源教室建设数量。
- 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、经济效益指标：成本节约。
- 6、社会效益指标：特殊幼儿入园问题得到改善。
- 7、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。
- 8、可持续发展影响指标：项目完成后，区内特殊教育发展前景得到长足发展。
- 9、服务对象满意度指标：特教学生及家长满意度大于等于90%。

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；

④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

（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，特殊幼儿入园问题得到改善。

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。区内特殊教育发展前景得到长足发展，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95%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因

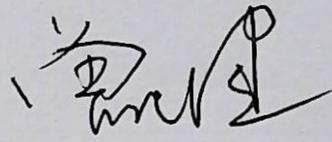
通过实施此项目，为所需学校建设资源教室，为有特殊需要的儿童提供了受教育的平台，保障了教育教学的顺利开展和进行，提高了社会满意度。正确使用教育教学设施设备，及时维修保养，发挥其最大效能，以提升我校的办学条件。强化预算绩效管理意识、提高财政资金使用效益和提高预算单位项目管理等方面的办法措施，厉行节约，严格内控，规范使用预算资金

六、有关建议

结合自评结果，进行工作流程改进，通过自评发现短板，针对性调整部门职责或资源配置。针对低效环节制定改进措施，并纳入下一阶段工作计划。

七、其他需要说明的问题

审计和财会监督中未发现本项目其他问题。



济南市历城区特殊教育学校



济南市历城区特殊教育资源教室建设资金绩效评价指标体系

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。
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)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。
			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	质量指标达标率=(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。
		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	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。一般采用社会调查的方式。	
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。

特教资源教室建设资金项目绩效评价自评表

常

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、绩效评估、集体决策。	3	
		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。	2	
			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。	2	
		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。	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、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。	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情况对项目实施的整体保障程度。	3	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。	1	
			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。	3	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。	3	
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规定的规定; 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	
			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。	4	
产出	35	产出数量 (12)	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	
			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	质量指标达标率=(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。	10
			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。	3
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。	10	
			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		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		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		4	
			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该项目实施而受到影响的部门(单位)、群体或个人。一般采用社会调查的方式。	10	
总计	100				100		95	

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。