

**2022 年度  
兰陵县特殊教育中心部  
门决算**

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2022 年度部门决算表

- 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 年度部门决算情况说明

- 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、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

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

## 部门概况

## 一、部门职责

兰陵县特殊教育中心为公益一类、全额拨款事业单位。现有在职职工 45 人，退休人员 14 人，在校学生 277 人。

学校面向社会招收并培养聋哑人员，弱智人员，使之成为身残志不残、对社会有用的人才。

1、全面贯彻执行党和国家的教育方针、政策、法规，全面执行上级有关部门的政策、决定和部署。

2、研究制定学校发展规划和年度计划，依据教育发展规律、时代特点和上级规定要求，结合学校实际，积极推行教育教学改革。

3、全面推行素质教育，以教学为中心，促进学生德智体美劳全面发展。

4、加强学校教职工思想政治工作；推进落实学校品德教育、体育卫生教育、艺术教育和国防教育工作措施；做好社会治安综合治理及安全保卫工作。

5、全力履行宪法、法律和法规赋予的其他职责，完成上级交办的其他任务。

6、负责实施特殊教育教育教学工作。

## 二、机构设置

从单位构成看，兰陵县特殊教育中心部门决算包括：兰陵县特殊教育中心本级。

纳入兰陵县特殊教育中心 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

## 1. 兰陵县特殊教育中心本级

## 第二部分

# 2022 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表  
金额单位：万元

部门：兰陵县特殊教育中心

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	1,017.71	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	881.74
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	64.15
	9		九、卫生健康支出	40	24.08
	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	47.73
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	1,017.71	<b>本年支出合计</b>	58	1,017.71
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	1,017.71	<b>总计</b>	62	1,017.71

注：1. 本表反映部门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

部门：兰陵县特殊教育中心

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		1,017.71	1,017.71					
205	教育支出	881.74	881.74					
20507	特殊教育	881.74	881.74					
2050701	特殊教育教育	881.74	881.74					
208	社会保障和就业支出	64.15	64.15					
20805	行政事业单位养老支出	60.27	60.27					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.27	60.27					
20899	其他社会保障和就业支出	3.88	3.88					
2089999	其他社会保障和就业支出	3.88	3.88					
210	卫生健康支出	24.08	24.08					
21011	行政事业单位医疗	24.08	24.08					
2101102	事业单位医疗	24.08	24.08					
221	住房保障支出	47.73	47.73					
22102	住房改革支出	47.73	47.73					
2210201	住房公积金	47.73	47.73					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

部门：兰陵县特殊教育中心

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		1,017.71	1,017.71				
205	教育支出	881.74	881.74				
20507	特殊教育	881.74	881.74				
2050701	特殊学校教育	881.74	881.74				
208	社会保障和就业支出	64.15	64.15				
20805	行政事业单位养老支出	60.27	60.27				
2080505	机关事业单位基本养老 保险缴费支出	60.27	60.27				
20899	其他社会保障和就业支出	3.88	3.88				
2089999	其他社会保障和就业支 出	3.88	3.88				
210	卫生健康支出	24.08	24.08				
21011	行政事业单位医疗	24.08	24.08				
2101102	事业单位医疗	24.08	24.08				
221	住房保障支出	47.73	47.73				
22102	住房改革支出	47.73	47.73				
2210201	住房公积金	47.73	47.73				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

部门：兰陵县特殊教育中心

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	1,017.71	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	881.74	881.74		
	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	64.15	64.15		
	9		九、卫生健康支出	41	24.08	24.08		
	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				
	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				

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
	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	47.73	47.73		
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	1,017.71	<b>本年支出合计</b>	59	1,017.71	1,017.71		
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				
<b>总计</b>	32	1,017.71	<b>总计</b>	64	1,017.71	1,017.71		

注：本表反映部门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

部门：兰陵县特殊教育中心

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		1,017.71	1,017.71	
205	教育支出	881.74	881.74	
20507	特殊教育	881.74	881.74	
2050701	特殊学校教育	881.74	881.74	
208	社会保障和就业支出	64.15	64.15	
20805	行政事业单位养老支出	60.27	60.27	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	60.27	60.27	
20899	其他社会保障和就业支出	3.88	3.88	
2089999	其他社会保障和就业支出	3.88	3.88	
210	卫生健康支出	24.08	24.08	
21011	行政事业单位医疗	24.08	24.08	
2101102	事业单位医疗	24.08	24.08	
221	住房保障支出	47.73	47.73	
22102	住房改革支出	47.73	47.73	
2210201	住房公积金	47.73	47.73	

注：本表反映部门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

公开 06 表  
 金额单位：万元

部门：兰陵县特殊教育中心

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	699.80	302	商品和服务支出	284.80	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	228.52	30201	办公费	100.92	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	118.04	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.03	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	217.26	30205	水费	6.12	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	60.27	30206	电费	12.40	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.25	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	24.08	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	11.50	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	3.88	30211	差旅费	3.21	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	47.73	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	72.13	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	33.11	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	

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
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	10.67	31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	3.67	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	29.42	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	50.77	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		312	对企业补助	
30309	奖励金	0.02	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		31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	15.80	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		732.91	公用经费合计					284.80

注：本表反映部门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

部门：兰陵县特殊教育中心

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：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本部门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

部门：兰陵县特殊教育中心

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：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门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

金额单位：万元

部门：兰陵县特殊教育中心

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：本表反映部门本年度财政拨款“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。

本部门无财政拨款安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

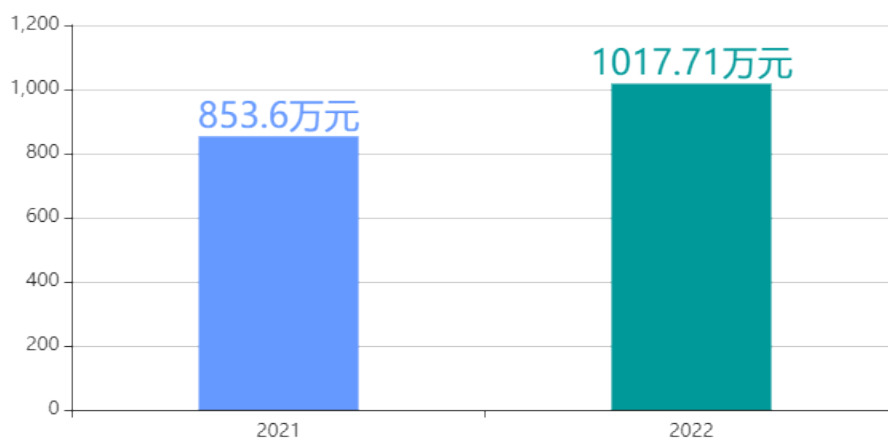
## 第三部分

# 2022 年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 1,017.71 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 164.11 万元，增长 19.23%。主要是 1、人员增加，经费增加；2、工资调整，人员经费增加。

收、支决算总计变动情况图



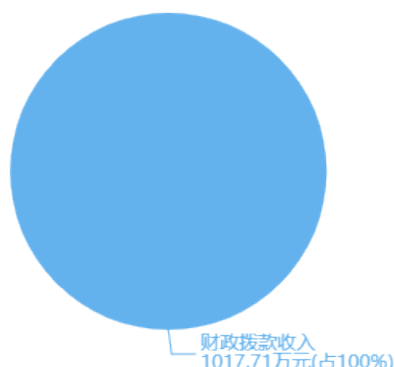
## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 1,017.71 万元，其中：财政拨款收入 1,017.71 万元，占 100%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

## 本年收入决算结构图

财政拨款收入



### (二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 1,017.71 万元。与 2021 年度相比，增加 179.45 万元，增长 21.41%。主要是 1、人员增加，经费增加；2、工资调整，人员经费增加。

2、上级补助收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

3、事业收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

4、经营收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

6、其他收入 0 万元。与 2021 年决算数相同。

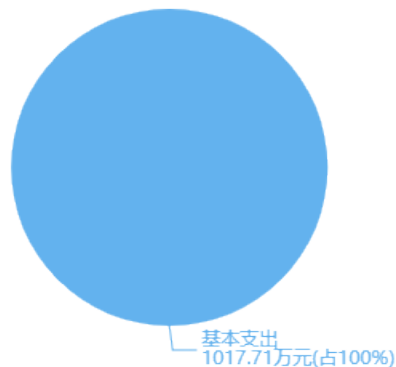
### 三、支出决算情况说明

#### (一) 支出决算结构情况

2022 年度支出合计 1,017.71 万元，其中：基本支出 1,017.71 万元，占 100%；项目支出 0 万元，占 0%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

本年支出决算结构图

基本支出



## (二) 支出决算具体情况

1、基本支出 1,017.71 万元。与 2021 年度相比，增加 164.11 万元，增长 19.23%。主要是 1、人员增加，经费增加；2、工资调整，人员经费增加。

2、项目支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

3、上缴上级支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

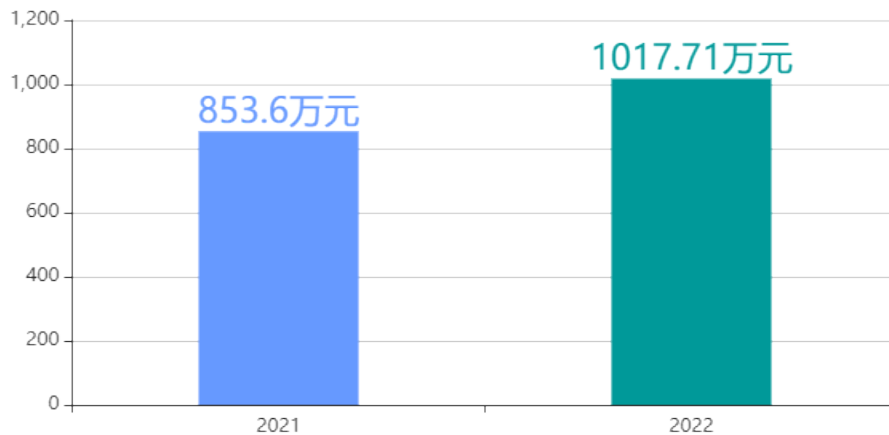
4、经营支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与 2021 年决算数相同。

## 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 1,017.71 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 164.11 万元，增长 19.23%。主要是 1、人员增加，经费增加；2、工资调整，人员经费增加。

财政拨款收、支决算总计变动情况图

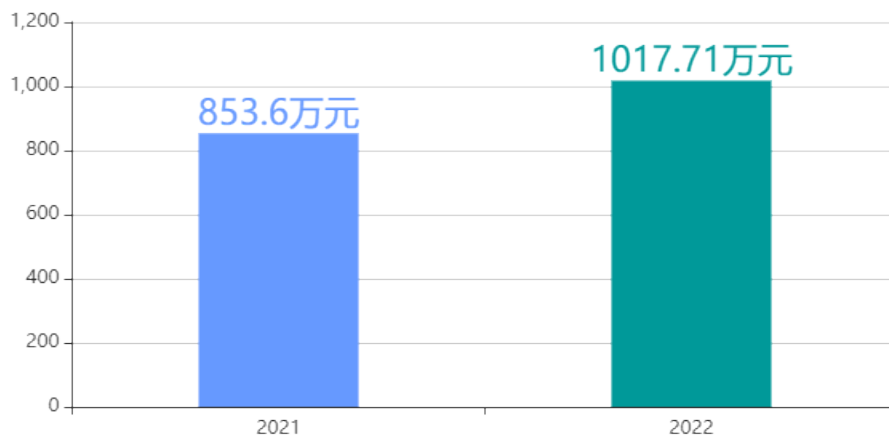


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (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 1,017.71 万元，占本年支出合计的 100%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 164.11 万元，增长 19.23%。主要是 1、人员增加，经费增加；2、工资调整，人员经费增加。

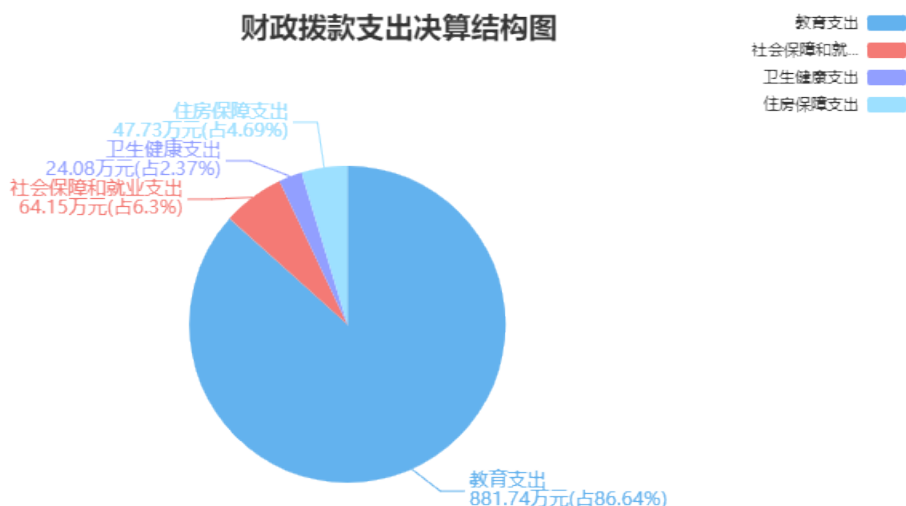
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图



### (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 1,017.71 万元，

主要用于以下方面：教育（类）支出 881.74 万元，占 86.64%；社会保障和就业（类）支出 64.15 万元，占 6.3%；卫生健康（类）支出 24.08 万元，占 2.37%；住房保障（类）支出 47.73 万元，占 4.69%。



### （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 859.32 万元，支出决算为 1,017.71 万元，完成年初预算的 118.43%。决算数大于年初预算数的主要原因是 1、人员增加，经费增加；2、工资调整，人员经费增加。其中：

1、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算为 714.08 万元，支出决算为 881.74 万元，完成年初预算的 123.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是 1、人员增加，经费增加；2、工资调整，人员经费增加。

2、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 62.32 万元，支出决算为 60.27 万元，完成年初预算的



96.71%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2022 年上半年有 2 名在职转退休人员。

3、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 3.77 万元，支出决算为 3.88 万元，完成年初预算的 102.92%。决算数大于年初预算数的主要原因是工伤保险缴费比例提高。

4、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 31.15 万元，支出决算为 24.08 万元，完成年初预算的 77.3%。决算数小于年初预算数的主要原因是自 2022 年 1 月开始退休人员累计缴费年限达到国家规定年限的，不再缴纳医疗保险。

5、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 48 万元，支出决算为 47.73 万元，完成年初预算的 99.44%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2022 年上半年有 2 名在职转退休人员。

## **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 1,017.71 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 732.91 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、抚恤金、生活补助、奖励金。

公用经费 284.8 万元，主要包括：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、专用材料费、劳务费、其他商品和服务支出。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

本部门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**

本部门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**

本部门无财政拨款安排的“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，2022 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，2022 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**

本部门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 31.92 万元，其中：政府采购货物支出 31.92 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 31.92 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 31.92 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%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 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）。

\*以上情况说明部分因金额单位转换，可能与决算表金额存在尾数误差。

## 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，兰陵县特殊教育中心组织对 2022 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 50.72 万元，占部门县级预算项目支出总额的 100%。

组织对保安人员工资和义务教育保障经费等 2 个项目开展了部门评价，涉及预算资金 50.72 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。兰陵县特殊教育中

心 2022 年度县级预算绩效自评的 2 个项目中，2 个项目自评等级为优，0 个项目自评等级为良。从自评情况看，2022 年我单位项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。下一步单位将继续加强项目支出绩效管理，提升资金使用效益。

今年在部门决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评结果，以及保安人员工资和义务教育保障经费等 2 个项目的绩效自评表。其中，保安人员工资和义务教育保障经费等项目绩效自评结果随 2022 年度决算向县人大常委会报告。

1. 保安人员工资项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 97.8 分。全年预算数为 7.2 万元，执行数为 7.2 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是圆满完成了学校 2022 年度保安工作任务；二是按时完成了 2022 年度保安人员工资发放任务；三是促进了师生安心，家长放心、提升了社会公众满意度。。

2. 义务教育保障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 97.6 分。全年预算数为 43.52 万元，执行数为 43.52 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是开展实施特殊教育，促进了特殊教育发展；二是保障了学生的在校学习生活；三是保障了学校的正常运转、完成了 2022 年度教育教学活动和其他日常工作任务。

2022 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预

算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）上级对地方转移支付项目绩效自评结果。本部门无上级对地方转移支付绩效自评项目。

（四）部门评价结果。义务教育保障经费项目，绩效评价综合得分为 94 分，等级为优。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政评价结果。本部门未有向县人大常委会报告的财政评价项目。

## 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)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。

**十七、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。

**十八、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)：**反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

**十九、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。

**二十、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

## 2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：兰陵县特殊教育中心

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
县对下转移支付项目绩效自评				
1	无			
县本级支出项目绩效自评				
1	保安人员工资	兰陵县特殊教育中心	97.8	优
2	义务教育保障经费	兰陵县特殊教育中心	97.6	优

## 附件 1

## 县级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位: 万元

项目名称	保安人员工资			主管部门	兰陵县教育和体育局			
项目实施单位	兰陵县特殊教育中心			联系电话	0539-5212252			
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	7.2	7.2	7.2	10	100%	10	
	其中: 当年财政拨款	7.2	7.2	7.2	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	1、做好学校 2021 年保安工作。2、按时完成 2021 年保安工资发放任务。3、促进师生安心、家长放心、提升社会公众满意度。			按年初设定目标完成了全年度的保安服务工作, 全年保安工资按时足额发放到位。				
年度绩效指标 (50分)	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 (50分)	数量指标	学校配备保安人数	3人	3人	10	10	
			保障在校学生人数	272人	272人	10	10	
		质量指标	工资足额发放率	100%	100%	5	5	
			校园安全达标率	100%	100%	5	5	
		时效指标	工资发放及时率	100%	100%	10	10	
	成本指标	月工资标准	0.2	0.2	5	5		
		全年工资支出	7.2	7.2	5	5		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	校园恶性事件发生率	0%	0%	10	10	
			促进校园安全	显著	显著	10	10	
政策知晓率			100%	≥98%	10	9.8	加强宣传, 提高政策知晓率。	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	保安人员满意度	≥96%	≥95%	5	4	安保人员待遇有待进一步提高	
		教师学生满意度	≥96%	≥95%	5	4	学校加强管理, 提高安保人员安保能力。	
总分					97.8			
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。

## 附件 1

## 县级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位: 万元

项目名称	义务教育保障经费			主管部门	兰陵县教育和体育局			
项目实施单位	兰陵县特殊教育中心			联系电话	052569-5212252			
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	43.52	43.52	43.52	10	100%	10	
	其中:当年财政拨款	43.52	43.52	43.52	-	100%	-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	开展实施特殊教育,促进特殊教育发展,保障学生的在校学习生活。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方面的支出。			按年初设定目标完成了全年度的教育教学工作和其他日常工作任务,足额按时拨付经费。				
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 (50分)	数量指标	特殊教育学校学生人数	272人	272人	10	10	
			特殊教育学生入学率	100%	≥96%	5	4.8	提高特殊教育办学水平,提高残疾儿童入学率
		质量指标	特殊教育学生补助覆盖率	100%	100%	5	5	
			学校教育任务完成率	100%	100%	5	5	
			时效指标	经费拨款及时性	及时	及时	5	5
	成本指标	特殊教育生均补助标准	8000元	8000元	10	10		
		县级承担比例	20%	20%	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	适龄儿童受教育覆盖率	100%	98%	10	9.8	提高特殊教育办学水平,提高残疾儿童入学率
			特殊教育发展水平提升程度	有所提升	有所提升	10	9	上级进一步加大资金投入,促进特殊教育发展
可持续影响指标		特殊教育可持续影响	长期	长期	10	9	上级进一步加大资金投入,促进特殊教育发展	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	家长满意度:	≥96%	96%	5	5	进一步提升学校办学质量,提高服务对象满意率	
		学生满意度	≥96%	96%	5	5	进一步提升学校办学质量,提高服务对象满意率	
总分				97.6				
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。

255. 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。

# 2022年兰陵县特殊教育中心 义务教育保障经费重点绩效评价报告



项目主管单位：兰陵县教育和体育局  
项目实施单位：兰陵县特殊教育中心  
2022年5月

# 2022年义务教育保障经费 重点绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目概况

#### 1、单位基本情况：

兰陵县特殊教育中心是兰陵县唯一一所特殊教育学校，学校2022年有在编教师45人，在学学生人数272人。

#### 2、单位主要职能：

学校面向社会招收并培养聋哑培智人员，使之成为身残志不残、对社会有用的人才。

#### 3、立项依据：

(1)山东省教育厅等八部门关于印发《第二期特殊教育提升计划（2018-2020年）》的通知(鲁教基发〔2018〕1号)

(2)《山东省人民政府关于深化省以下财政管理体制改革的实施意见》(鲁政发〔2019〕2号)

(3)《兰陵县县级项目支出预算绩效考评暂行办法》

(4)《兰陵县县级财政专项资金管理暂行办法》。

#### 4.项目主要内容

##### (1)全面提高中小学教育质量

为提高中小学教育教学质量，在重点抓好教学管理的同时，财政加大教育教学资金投入，保障教育经费稳定增长机制，创造

良好的教育教学环境。该项目资金主要用于教学业务费、教师培训费、文体活动费、办公设备维护费等学校日常运转支出。

## (2) 建立规范运行机制

为保障特殊教育学校教学顺利进行,提高教师教学教研的积极性,完善特殊教育培养成本分担机制;为提高基础教育质量提供保障条件,适时重新核定公用经费标准,落实特殊教育生均公用经费,保障今后年度特殊教育生均公用经费达到每生每年8000元标准。

## (二) 项目实施

### 1.项目立项时间、计划完成时间、批复单位

本项目立项时间为2021年11月,2022年1月1日开始实施,由学校工作领导小组办公室统一发布通知,由学校总务处负责具体实施,2022年12月31日前全部完成。

### 2.项目所在区域

项目覆盖兰陵县特殊教育中心各处室。

### 3.项目实施情况

根据中央、省级经费支出要求,依据财政制定的相关财经制度,结合我单位实际情况,制定了切实可行、可量化、可考评的年度目标。年底没有挪用、挤占专项资金的情况。该项目于2022年1月份开始至2022年12月份中止,整个项目资金预算执行率已达到100%,项目资金全年执行完成。根据财经纪律的要求,全年完成资金使用量,无挪用,保证资金使用范围。

## (三) 项目预算

兰陵县特殊教育中心2022年度义务教育保障经费项目资金



全部来源于县级财政预算资金一般公共预算资金。用于支付2022年1月1日--2022年12月31日的学校公用经费支出(商品服务支出)。

#### (四) 项目组织管理

##### 1.项目主管部门和具体实施单位各负其责。

本项目主管部门是兰陵县教育和体育局,实施单位为兰陵县特殊教育中心,具体实施为学校相关处室及年级。

相关单位的职责主要为:

##### (1) 总务处

为特殊教育生均公用经费项目的实施提供可行性资料,负责开展工作的信息公示;积极收集教职工反映的问题;协助办公室搞好专项资金的宣传工作;妥善保管各项文件的工作资料

##### (2) 办公室

为特殊教育生均公用经费项目的实施提高保障,负责各处室及年级的协调工作,建立健全财政专项资金的使用制度,举办财政专项资金使用情况的培训,加强财政专项资金的使用监管。

##### (3) 各处室及年级

各处室及年级做好生均公用经费的使用计划,将年度使用计划报学校财务室,以便财务室统筹财政专项资金的使用。

##### 2.项目主要任务

构建符合兰陵县实际的财政专项资金使用平台。

##### 3.项目资金拨付流程

学校财务室将该项目考核结果进行汇总审核,送财政局教科文科存档,报请财政局审批,由财政局国库科根据项目考核按季

度拨付资金。

#### 4.项目具体实施流程

领导小组组长由校长担任，分管财务校长主要负责实施，各处室及年级申报实施计划、方法、步骤，领导小组成员负责审核及实施过程。

#### 5.本年度项目实施情况

本年度该项目覆盖学校办公费、印刷费、水电费、电话费、维修费、劳务费、物业管理费、培训费、差旅费、交通费等公用支出。

### (二) 项目绩效目标

#### 1.项目绩效总目标：

开展实施残疾人特殊教育，促进特殊教育发展，保障学生在校学习生活。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方面的支出，具体开支范围包括：教师办公、教师培训、学生实验实习、文体活动、水电、取暖、交通差旅、邮电、教育信息化网络费用、仪器设备及图书资料等购置、学生课桌凳、办公设备的零星补充购置及维修维护，房屋、建筑物、校园内道路、围墙、大门、运动场地、教室班班通及教学仪器设备的日常维修维护，校园绿化美化、校园文化建设、校园保洁、学生健康体检、校方责任保险等。

#### 2.项目绩效阶段性目标：

- (1)、按时完成资金拨付工作。
- (2)、做好学校 2022 年教育教学工作。
- (3)、按时完成 2022 年上级交办的任务。

(4)、提升家长、社会公众满意度。

## 二、绩效评价工作开展情况

### (一) 绩效评价目的

义务教育保障经费项目评价的目的是加强预算绩效管理,强化支出责任,建立科学、合理的财政支出管理体系,提高财政资金支出效益。

### (二) 绩效评价的对象和范围

本次绩效评价对象为 2022 年兰陵县特殊教育中心“义务教育保障经费”项目资金的使用情况,本次绩效评价范围为兰陵县级专项资金 43.52 万元。

本次绩效评价由办公室、总务处、教务处组成评价工作组负责实施,对兰陵县特殊教育中心“义务教育保障经费”项目进行了现场和非现场评价。

### (三) 评价依据

#### 1.预算绩效管理相关法律、法规和规章制度

(1)《中华人民共和国预算法》及《中华人民共和国预算法》实施条例;

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

(3)《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预〔2020〕10号);

(4)《兰陵县财政局关于报送 2022 年度预算绩效评价工作情况的通知》(兰陵财绩〔2022〕3号);

### (四) 评价原则、评价方法

### 1.评价原则

本次评价严格遵循科学公正、统筹兼顾、激励约束、公开透明等四个关键原则，同时评价工作组针对不同项目选择适当的工作方法，包括但不限于核查财务资料、项目组织实施资料、项目绩效资料、查看项目现场、数据分析复核、组织开展座谈等方法。

### 2.评价内容

- (1) 决策情况；
- (2) 资金管理和使用情况；
- (3) 相关管理制度办法的健全性及执行情况；
- (4) 实现的产出情况；
- (5) 取得的效益情况；
- (6) 其他相关内容。

### 3.评价方法

本项目属公益性项目，社会效益比较突出。该项目公众评判法实施绩效评价，通过调查等对该项目专项资金支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

### 4.评分方法

本项目绩效评价拟采用综合评分法，满分为 100 分。评分标准是对每个指标的得分进行的分级分档，分级分档的依据一般有计划标准、行业标准、历史标准和经验标准等。根据设定的绩效评价指标，对项目进行实地调查及资料收集，对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施评价，并形成初步评价结论。

具体做法是：

(1) 根据不同评价准则、不同评价问题、各评价指标的重要性逐层赋予不同分值；

(2) 确定每个评价指标的评分标准；

(3) 具体评价时，对照评分标准，给每个指标进行打分，然后把所有指标的得分值直接加总得到总分。再根据总分的高低，给项目进行评级分等。

评价结果级别评定是根据综合评分方法取得的计分结果确定所属等级。本次绩效评价结果分为四个等级：高于或等于 90 分的为“优”，80 分（含）~90 分的为“良”，60 分（含）~80 分的为“中”，低于 60 分的为“差”。

#### (五) 绩效评价指标体系

##### 1. 指标体系设计的总体思路

###### (1) 指标设计思路

评价工作组基于绩效指标的相关性、重要性、可比性和系统性原则，根据逻辑分析思想，按决策—过程—产出—效益的逻辑顺序，将评价指标体系设计为决策、过程、产出和效益四大维度，在此维度下依次确定和构建指标。

###### (2) 评价指标设计过程

评价工作小组成员，通过咨询财政相关业务科室负责人，对项目基本情况有了一定了解，根据项目的实际情况，以财政部项目支出绩效评价指标体系共性指标框架为基础，分别设定了适用的个性指标，进而对指标体系进行了调整完善。

指标体系是评价的关键问题。结合财政专项资金特点，经反复论证，本项目以“项目决策、项目过程、项目产出、项目效益”

为一级指标（评价维度），设计了指标与指标权重，评价内容清晰、指标数据源可靠，符合绩效评价的需要。

### （3）评价指标体系的设置原则

#### ①全面性与精简性相结合的原则

本项目是提高办学条件的一项民生工程，本次设计指标体系时既考虑支出项目内容的范围，又要考虑绩效考核的成本；不仅反映支出的直接效益，还要反映间接效益；不仅反映支出的短期效益，还要反映支出的长期效益。但由于评价工作是一项复杂的工程，指标越多，收集数据的难度越大，成本也越高，因此考虑指标全面性的同时要注重指标体系的精简性，用尽量少的指标或收集成本低的指标反映尽量多的信息量。

#### ②科学性与操作性相结合的原则

本次评价指标的设计既根据项目发展趋势，有一定的前瞻性和科学性，体现财政管理改革的方向，又符合目前实际工作情况，通用易懂，简便易行，具有较强的现实意义和可操作性。

### 2.指标权重确定

一级指标采用兰陵县财政局相关文件的建议以及评价工作组实际经验确定的权重，项目决策、项目过程、项目产出、项目效益分别占 20%、20%、30%、30%。

### 3.评价标准及评价方式确定的原则

本次绩效评价指标体系评价标准及评价方式的确定按照以下原则：

（1）科学规范。严格执行规定的流程步骤，做到指标合理、标准科学、方法适当、结果可信。

(2) 绩效相关。评价结果应当清晰反映绩效目标的实现情况及预算支出和绩效之间的对应关系。

(3) 公开透明。绩效评价结果应当符合真实、客观、公正的要求，依法依规公开并接受监督。

(4) 激励约束。评价结果与项目的设立、保留、整合、调整和退出相挂钩，作为改进管理、安排预算的重要依据。

绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值	四级指标及分值	指标解释	
项目决策 (20分)	资金申请 (12分)	资金申请规范性(4分)	资金申请条件的相符性(1分)	对资金申请申报条件与资金申请要求的相符程度进行评价	
			资金申请文件合理性(1分)	对资金申请文件形式、内容是否合理进行评价	
			资金申请程序的合规性(2分)	对资金申请过程是否合规进行评价	
		绩效目标合理性(4分)	绩效目标的政策相符性(1分)	对项目的绩效目标是否符合相关政策进行评价	
			绩效目标与项目单位职责的相关性(1分)	对绩效目标是否与部门职责、承担单位职责密切相关进行评价	
		绩效指标明确性(4分)	绩效目标的必要性(1分)	对绩效目标的是否促进事业发展所必须进行评价	
			绩效目标的业绩水平相符性(1分)	对项目预期产出效益和效果是否符合正常业绩水平进行评价	
			绩效目标细化程度(2分)	对绩效目标是否细化进行评价	
			绩效目标量化程度(1分)	对绩效目标是否量化进行评价	
			绩效目标与任务计划的相符性(1分)	对绩效目标是否与年度计划和预算相符进行评价	
		资金落实 (8分)	资金到位率(4分)	县级配套资金到位率(2分)	对配套资金到位情况进行评价(到位率=实际到位资金/计划投入资金×100%)
			到位及时率(4分)	县级配套资金到位及时率(2分)	对配套资金到位及时性进行评价(到位及时率=及时到位资金/应到位资金×100%)

项目 过程 (30分)	业务管理 (15分)	管理制度健全性 (4分)	组织领导 (1分)	对项目主管单位是否建立明确的组织管理方式进行评价	
			业务管理制度的健全性 (2分)	对项目单位是否建立健全的业务管理制度进行评价	
			业务管理制度的合法、合规、完整性 (1分)	对项目单位业务管理制度的合法、合规、完整性进行评价	
		制度执行有效性 (6分)	项目执行的规范性 (1分)	对项目实施是否严格执行相关项目管理制度进行评价	
			项目调整及支出调整手续的完备性 (2分)	对项目及支出调整是否按照规定程序和权限, 并履行相应手续进行评价	
			项目档案资料齐全性 (1分)	对项目档案资料是否齐全进行评价	
			项目档案管理情况 (1分)	对项目档案管理是否有专人管理、保存是否符合要求进行评价	
		项目质量可控性 (5分)	项目实施条件的落实情况 (1分)	对项目实施条件是否落实、是否达到实施的条件要求进行评价	
			项目质量或标准的健全性 (1分)	对项目是否具有完备的质量与标准要求进行评价	
			项目实施的控制情况 (2分)	对项目实施的控制情况进行评价	
	财务管理 (15分)	资金管理制度的健全性 (3分)	项目质量检查、验收等的控制情况 (2分)	对项目质量检查、验收等的管理控制情况进行评价	
			资金管理制度的健全性 (1分)	对项目单位是否建立完善的资金管理措施和制度进行评价	
			(3分)	资金管理方法与财务会计制度的相符性 (1分)	对项目资金管理方法是否符合财务会计制度的相关规定进行评价
				资金管理方法的可行性 (1分)	对资金管理方法的可行性进行评价
		资金使用合规性 (9分)	资金使用合规性 (4分)	对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行进行评价。	
资金拨付的合规性 (1分)			对专项资金审批、拨付手续, 拨付程序, 拨付进度是否规范进行评价。		
项目支出与预算的符合性 (2分)			对项目支出是否符合预算的要求, 调整是否有完备的手续进行评价		
项目支出与预算执行进度的相符性 (2分)			对项目支出是否符合项目预算执行进度要求 (实际支出资金/实际到位资金×100%)		
		财务监控机制的健全性 (1分)	对财务监控机制是否健全进行评价		



		财务监控有效性 (3 分)	财务监控执行的有效性 (1 分)	对财务监控措施与制度的执行是否有效进行评价
			财务监控的规范性 (1 分)	对财务监控是否严格按照相关制度执行进行评价
项目产出 (20 分)	项目产出 (20 分)	实际完成率 (5 分)		对照绩效目标, 对项目完成情况进行评价【完成率= (实际完成量/计划完成量) ×100%】
		完成及时率 (6 分)	项目实施的及时性(3 分)	对项目实施的及时性进行评价【进度控制日完成率: 实际完成情况 / 计划完成情况×100%】
			项目整体进度实施的合理性 (3 分)	对项目整体进度实施的合理性进行评价
		质量达标率 (5 分)		对照绩效目标, 对项目实施质量达标情况进行评价【质量达标率= (质量达标产出量/实际完成量) ×100%】
		实际支出控制率 (4 分)	实际支出与要求内容的匹配程度 (2 分)	对项目实际支出与要求的匹配程度进行评价
支出控制措施的有效性 (2 分)	对项目支出控制措施的有效性进行评价			
项目效益 (30 分)	项目效益 (30 分)	社会效益 (10 分)		项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况
		可持续影响 (10 分)		项目后续运营及成效发挥的可持续影响情况
		社会公众或服务对象满意度 (10 分)		社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度

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. 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。  
2. 资金拨付合规性: 若项目 20%以上资金违反资金管理办法相关规定, 则二级指标整体不得分。  
3. 政府采购合规性: 若项目 20%以上资金违反相关规定, 则二级指标整体不得分。  
4. 项目支出与预算差异度: 若支出与预算内容不符且偏差率超过 5%, 则二级指标整体不得分。  
5. 项目支出与预算执行进度相符性: 若结余资金占项目资金 20%以上, 则二级指标整体不得分。  
6. 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。

#### 4.评价标准确定的方法

评价标准是确定评价结论的基本标尺, 是判断绩效水平的客观依据。评价标准的确定主要包括标杆值和评分规则两部分内

容：

### (1) 标杆值

#### ①计划标准

计划标准指的是项目的实施在计划时间内要达到的目标及实现目标为标杆值的设计标准。资金是保障组织目标的财力保障，由于财政支出收到预算约束，组织的计划和目标必须与预算相互匹配，在预算约束的情况下实现效益的最大化。

#### ②行业标准

行业标准是指本项目在审查梳理合同数量、收集处理纠纷信息等方面需要达到的行业标准，实施的结果需要达到行业平均水平。

#### ③历史标准

取值一般在 0—100%之间，这类标准适用于管理类和产出类指标。比如“资金使用效率 100%”，“资金到位及时率 100%”，根据专项资金使用进度的历史值来确定。

### (六) 评价人员组成

为了较好地完成本次绩效评价工作，评价工作组分成现场评价组、资料分析组、报告撰写与审核组，全力保障本次绩效评价工作的顺利开展。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

#### 1、资金拨付根据相关资料，现针对相应情况整理如下：

##### (1) 资金实际拨付进度

本次评价所涉及的资金，截止评价基准日，已经完成 2022 年度义务教育保障经费—特殊教育项目资金拨付工作，按时拨

款。

### (2) 资金实际拨付时间

根据财政拨款凭证，2022 年度县级保障经费 2022 年 12 月 31 日前全部拨付总计 43.52 万元。

### (3) 资金使用

资金使用范围主要用于办公费、印刷费、物业管理费、培训费、校舍维修费、劳务费等商品服务支出项目及办公设备购置项目。

## 2、评价情况分析

了解项目的资金申请及拨付流程、项目实际进展以及项目所存在的相关问题。

(1) 听取情况介绍。听取对项目绩效目标设定及完成程度、组织管理制度建立及落实情况、预算支出执行情况、财务管理状况、资产管理情况、项目产出和效益等情况介绍，加深对项目的了解。通过听取情况介绍与座谈会，形成书面的会议纪要和访谈记录，作为分析评价的依据。

(2) 资料核查。根据项目实施单位提交的数据，围绕资金申请、资金落实、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等指标，通过查阅相关资料等手段，对项目实施单位数据进行检查和核实。

## 3.现场评价结果

本次现场评价重点梳理了资金使用的流程及拨付的合规性，以资金拨付时效性、质量及涉及的社会效益进行评价。

## 4、综合评价结论及分析

评价结果通过现场评价及非现场评价相结合的方式, 本项目评价绩效平均得分为 94 分, 绩效等级为优秀。

指标得分分析表

指标分数	投入		过程		产出	效果
	资金申请	资金落实	业务管理	财务管理	产出	效果
满分	12	8	15	15	20	30
得分	12	8	15	15	20	26
得分率	100%	100%	100%	100%	100%	100%

具体分析如下:

① 投入指标:

A. 资金申请二级指标: 得分率为 100%, 包括 3 项三级指标, 10 项四级指标, 具体得分如下:

指标分析表

指标	资金申请			绩效目标合理性				绩效指标明确性		
	资金申请规范性	资金申请文件程序的合理性	资金申请程序的合规性	绩效目标的政策符合性	绩效目标与项目单位职责的相关性	绩效目标的必要性	绩效目标的业绩水平相符性	绩效目标细化程度	绩效目标量化程度	绩效目标与任务计划的相符性
满分	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1
得分	1	1	2	1	1	1	1	2	1	1
得分率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

资金申请得分率为 100%, 在资金申请规范性方面符合相关要求。

B. 资金落实二级指标: 得分率为 100%, 包括 2 项三级指标, 2 项四级指标, 具体得分如下:

指标分析表

指标	资金落实	
	资金到位率	到位及时率
分数	县级配套资金到位率	县级配套资金到位及时率
满分	4	4
得分	4	4
得分率	100%	100%

通过上表可以看出：

a.资金到位率：年申请 43.52 万元，实际到位 43.52 万元，到位率 100%。

b.到位及时率：县级财政资金拨付及时到位，得分率 100%。

②过程指标：

A.业务管理二级指标：得分率为 100%，包括 3 项三级指标，11 项四级指标，具体得分如下：

指标分析表

指标	业务管理									项目质量	
	管理制度健全性			制度执行有效性					可控性		项目质量检查、验收等的控制情况
	组织领导	业务管理的健全性	业务管理的合法、完整性	项目执行的规范性	项目调整的完整性	项目档案资料齐全性	项目档案管理情况	项目实施条件的落实情况	项目质量或标准的健全性	项目实施的控制情况	
满分	1	2	1	1	2	1	1	1	1	2	2
得分	1	2	1	1	2	1	1	1	1	2	2
得分率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

B、财务管理二级指标：得分率为 100%，包括 3 项三级指标，10 项四级指标，具体得分如下：

指标分析表

指标	财务管理									
	资金管理制度健全性			资金使用合规性				财务监控有效性		
分数	资金管理制度健全性	资金管理方法与财务制度的相符性	资金管理的可行性	资金使用的合规性	资金拨付的合规性	项目支出与预算的符合性	项目支出与预算执行的符合性	财务监控机制的健全性	财务监控执行的有效性	财务监控的规范性
满分	1	1	1	4	1	2	2	1	1	1
得分	1	1	1	4	1	2	2	1	1	1
得分率	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

③产出指标：

产出指标只有 1 个二级指标：得分率为 100%，包括 4 项三级指标，6 项四级指标，具体得分如下：

指标分析表

指标	项目产出					
	实际完成率	完成及时率		质量达标率	实际支出控制率	
分数	——	项目实施的及时性	项目整体进度实施的合理性	——	实际支出与要求内容的匹配程度	支出控制措施的有效性
满分	5	3	3	5	2	2
得分	5	3	3	4	2	2
得分率	100%	100%	100%	80%	100%	100%

通过上表可以看出：

a.实际完成率：得分率 100%，项目已经按照预算申请完成相关费用的拨付到账工作，完成率 100%。

b.质量达标率：得分率 80%，项目资金申请、拨付质量达标，但由于残疾儿童身体及家庭等原因，残疾儿童的入学率还有待进

一步提高，特殊教育办学水平还有待进一步加强，以适应更多的残疾儿童接受学校教育；

c.完成及时率：得分率 100%，资金支出能够在资金管理制度要求的审批流程后及时进行支出；

d.实际支出与要求内容的匹配程度：得分率 100%，该项目预算批复 43.52 万元，支出 43.52 万元。

e.支出控制措施的有效性：得分率 100%，资金支出得到良好的控制；

#### ④效果指标：

产出指标只有 1 个二级指标：得分率为 100%，包括 3 项三级指标，具体得分如下：

指标分析表

指标 分数	项目效益		
	社会效益	可持续影响	社会公众或服务对象满意度
满分	20	10	10
得分	18	9	8
得分率	90%	90%	80%

#### 四、绩效评价指标分析

评价工作组按照绩效评价指标体系，根据现场评价情况对该项目进行打分，评价总体得分为 94 分，得分情况如下。

##### （一）项目决策情况指标分析

该项目的实施加强组织领导，强化服务供给，完善配套措施，建立县级保障经费项目资金政策落实情况定期通报制度。加强协调，密切配合，并设立专门机构落实县级保障经费政策和学校的

建设、管理，形成推行县级保障经费项目工作的合力。

项目决策指标满分分值为 20 分，实际得分 20 分，得分率为 100%。

(1) 项目立项（二级指标，满分 8 分，实际得分 8 分）

项目立项满分分值为 8 分，实际得分 8 分，得分率为 100%。  
该项目有充分的立项依据和合法合规的程序规范性。

该指标包括“立项依据充分性”、“立项程序规范性”两个三级指标，主要评价项目立项依据充分性和立项程序规范性的细化量化程度。

“立项依据充分性”下设“政策相符性”和“申报条件相符性”两个四级指标，立项依据符合法律法规、当地政策，“政策相符性”得满分；申请资料齐全、立项依据充分、规范，“申报条件相符性”得满分。

立项程序资料齐全，依据充分、规范，“立项程序规范性”得满分。

(2) 绩效目标（满分 7 分，实际得分 7 分）

该指标包括“绩效目标合理性”和“绩效目标明确性”两个三级指标，主要评价项目绩效目标合理性和绩效目标明确性。

该指标满分分值为 7 分，实际得分 7 分，得分率为 100%。

①绩效目标合理性（满分 4 分，实际得分 4 分）

该指标满分分值为 4 分，实际得分 4 分，得分率为 100%，  
绩效目标设置符合正常的业绩水平，绩效目标依据充分。

②绩效目标明确性（满分 3 分，实际得分 3 分）

该指标满分分值为 3 分，实际得分 3 分，得分率为 100%。



绩效目标的细化和量化程度较完善。

(3) 资金投入 (满分 5 分, 实际得分 5 分)

该指标包括预算编制科学性、资金分配合理性和资金额度三个三级指标, 预算编制科学性主要评价对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, 资金分配合理性主要评价资金分配、资金分配因素、资金分配程序的符合性、项目安排率。

该指标满分分值为 5 分, 实际得分 5 分, 得分率为 100%。

①预算编制科学性 (满分 1 分, 实际得分 1 分)

该指标满分分值为 1 分, 实际得分 1 分, 得分率为 100%。

②资金分配合理性 (满分 2 分, 实际得分 2 分)

该指标满分分值为 2 分, 实际得分 2 分, 得分率为 100%。

该项主要评价项目资金分配依据、资金分配因素、资金分配程序的合理性。

③资金额度与年度目标是否相适应 (满分 2 分, 实际得分 2 分)

该指标满分分值为 2 分, 实际得分 2 分, 得分率为 100%。

该项主要评价项目资金的到位拨付情况, 年度目标 48.42 万元, 实际拨付 48.42 万元。

(二) 项目过程情况指标分析

项目过程指标满分分值为 20 分, 实际得分 20 分, 得分率为 100%。

(1) 资金管理 (满分 10 分, 实际得分 10 分)

①资金到位率 (满分 2 分, 实际得分 2 分)

该指标包括资金到位率和到位及时性,主要评价财政资金的到位率和到位及时情况。该指标满分分值为 1 分,实际得分 1 分,得分率为 100%。

②预算执行率(满分 3 分,实际得分 3 分)

该指标分主要评价预算资金是否按计划执行。

本项目专项资金预算已执行,该指标满分分值为 3 分,实际得 3 分,得分率为 100%。

③资金使用合规性(满分 5 分,实际得分 5 分)

该指标主要评价对专项资金的使用范围、支出依据是否合理进行评价。该指标满分分值为 5 分,实际得分 5 分,得分率为 100%。该项目对专项资金的使用范围、支出依据合理。

(2) 资金使用(满分 10 分,实际得分 10 分)

①管理制度健全性(满分 5 分,实际得分 5 分)

经审查兰陵县特殊教育中心管理制度健全,该指标满分分值为 5 分,实际得分 5 分,得分率为 100%。通过查阅相关文件资料,项目业务管理和财务管理制度比较健全,工作量化评分机制中,体现工作难度的加减分因素,体现工作量、工作绩效。

②制度执行有效性(满分 5 分,实际得分 5 分)

该指标满分分值为 5 分,实际得分 5 分,得分率为 100%。通过查阅相关资料,项目财务管理、档案管理、考核管理都执行到位,遵守相关规定,手续完备;绩效目标、监控、自评等相关工作资料和相关工作记录,绩效管理有所加强。

(三) 项目产出情况指标分析

项目产出指标满分分值为 30 分,实际得分 30 分,得分率为

100%，项目效益各指标得分情况如下表。

该指标满分分值为 30 分，实际得分 30 分。

①产出数量（满分 12 分，实际得分 12 分）

该指标主要对预算完成以及项目实施的数量指标进行评价。经核实开展活动经费来源为 8000 元/生/年，县级配套比例 20%，符合预期成本目标。

该指标满分分值为 12 分，实际得分 12 分，得分率为 100%。经查阅资料及问卷调查，产出指标完成很好。

②产出质量（满分 12 分，实际得分 11 分）

该指标满分分值为 12 分，实际得分 11 分，得分率为 91.67%。据调研了解，现场评价人员查看了项目点位的资金收取、支付凭证、财务报表、银行对账单、查阅校园学生名单及金额审批表，对资金到位情况、资金支付情况、审批流程的规范性等事项进行了评价，项目整体完成合规，质量较好，资料记录全面。但由于残疾儿童身体及家庭等原因，残疾儿童的入学率还有待进一步提高，特殊教育办学水平还有待进一步加强，以适应更多的残疾儿童接受学校教育，根据评分标准，本项扣 2 分。

③产出时效（三级指标，满分 6 分，实际得分 6 分）

该指标主要项目实施的及时性进行评价。

该指标满分分值为 6 分，实际得分 6 分，得分率 100%。实际完成率、质量达标率、完成及时率皆为 100%，实际支出符合要求。

④产出成本（三级指标，满分 0 分，实际得分 0 分）

（四）项目效益情况指标分析

1.该指标为项目实施后的效益评价，主要包括经济效益、社会效益、可持续影响、服务对象满意度等内容。

该指标满分分值为 30 分，实际得分 28 分，得分率为 90%。

经济效益（三级指标，满分 0 分，实际得分 0 分）

该指标为项目效益直接或间接对经济的影响程度进行评价。

社会效益（三级指标，满分 20 分，实际得分 18 分）

该指标用于评价基层群众对政策知晓率、学生受益率的社会效应进行评价。

该指标满分分值为 20 分，实际得分 18 分，得分率为 90%。

经调研得知，群众对政策的知晓率约 90%，没有达到预期目标，适龄残疾儿童受教育覆盖率达 98%，根据评分标准，本项扣 2 分。

③可持续影响（三级指标，满分 10 分，实际得分 9 分）

该指标为项目效益影响程度，满分分值为 10 分，实际得分 9 分，得分率为 90%。

经查看凭证资料，财政对特殊教育生均公用经费的拨付每年持续，保障教学工作的运行，目前办学水平还不能满足所有残疾儿童接受更好的学校教育，上级部门还需进一步加大资金投入，促进特殊教育进一步发展，本项扣 1 分。

④服务对象满意度（三级指标，满分 10 分，实际得分 8 分）

该指标为项目效益影响程度，满分分值为 10 分，实际得分 8 分，得分率为 80%。

该指标用于评价学生，家长和社会的满意程度，满意度指标为 98-96%。经调研得知，学生满意度为 94%，家长满意度为 95%，

没有达到目标值，故本项扣 2 分。

## 2.综合评价结论及分析：

经综合评价，2022 年兰陵县特殊教育中心“义务教育保障经费”项目绩效评价得分为“94 分”，绩效级别评定为“优”。

从决策指标来看，项目绩效目标明确、绩效指标设置较合理；项目立项符合社会发展规划和部门年度工作计划，决策依据较充分，决策的程序性资料齐全；项目选取合理，符合资金管理方法的相关要求。绩效目标的指标实化、细化、量化程度需要提高。

从过程指标来看，2022 年兰陵县特殊教育中心“义务教育保障经费”项目财务制度健全，制定了财务管理制度和资金管理办法，专项资金使用规范，符合相关规定；业务管理方面，组织机构健全，责任明确，制定了具体的项目管理制度、实施计划。

从产出指标来看，实现了项目绩效目标的基本要求。该项目的实施加强组织领导，强化服务供给，完善配套措施，建立特殊教育生均公用经费政策落实情况定期通报制度，提升特殊教育办学条件。

从效益指标来看，项目投入运营后实现了一定的社会效果。可持续影响方面，能够及时解决学校办学经费不足，有利于学校开展各类文体活动，提高学生的素质教育，利于学校教学业务的顺利进行。

## 五、综合评价情况及评价结论：

义务教育保障经费资金的投入，促进了基础教育发展，保障了学生的在校学习生活。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方面的支出，全面提升教育教学质量，进

一步提升办学品位，促进学校持续健康发展。

## 六、主要经验及做法、存在的问题和建议

### 1、主要经验及做法

在义务教育保障经费资金收支预算执行过程中，我们严格按照预算批复金额按时申请拨款。学校严格执行国家省市县有关公用经费开支范围和标准，确保公用经费专款专用，经费支出规范合理，无虚列、冒领、挤占挪用等现象。成立了学校的民主理财小组，参与学校预算编制、支出审核等财务执行及监督工作，保证财务信息公开透明。部门预决算严格执行双公开，提升了学校财务工作的社会透明度。

### 2、存在的问题

(1) 单位尚未深入认识到项目绩效管理工作的重要性，将其简单的认同为单纯的财务工作，在实际操作过程中缺乏与业务部门的沟通协调，项目绩效结果也未能很好的应用。

(2) 单位缺乏项目绩效管理与评价的专业知识，项目绩效指标的制定不够细化和完善。

### 3、有关建议

(1) 加强绩效管理的制定建设，完善绩效管理体系，建立全过程的预算绩效管理机制，促进绩效管理工作更好的开展。

(2) 上级管理部门应多开展预算绩效管理方面的培训，扩大培训面，学习预算绩效管理方面的专业知识，让单位中层以上管理人员了解并参与单位的预算绩效管理。促进绩效管理向广度和深度延伸。

兰陵县特殊教育中心

2023年5月18日

