

2024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 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

平阴县特殊教育学校始建于1988年10月，是一所招收中重度智障儿童、脑瘫、孤独症和多重残疾儿童的培智学校，学校全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，围绕教师队伍建设，以目标为导向，以质量为核心，内优管理，外促融合，力争办好有温度、有特色的特殊教育。学校秉承"能生存、会生活"的育人目标，形成了贯通"学前教育-义务教育-中等职业教育-中职后庇护就业指导"的"15+"一贯制教育办学模式。现有11个教学班，上半年59名学生，下半年65名学生，39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、学前教育、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，山东省首批特殊教育学校办学质量达标学校、山东省绿色学校、2024年度五星级党组织等。

二、机构设置

本单位内设：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

2024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	959.75	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	892.66
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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	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	67.09
	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	959.75	本年支出合计	58	959.75
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	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	959.75	总计	62	959.75

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：平阴县特殊教育学校

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	959.75	959.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	892.66	892.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	59.68	59.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	59.68	59.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	831.31	831.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	831.31	831.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	1.67	1.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	1.67	1.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	67.09	67.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	67.09	67.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	67.09	67.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

金额单位：万元

单位：平阴县特殊教育学校

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	959.75	957.08	2.67	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	892.66	889.99	2.67	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	59.68	58.68	1.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	59.68	58.68	1.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	831.31	831.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	831.31	831.31	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	1.67	0.00	1.67	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	1.67	0.00	1.67	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	67.09	67.09	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	67.09	67.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	67.09	67.09	0.00	0.00	0.00	0.00

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: 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	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	959.75	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	892.66	892.66	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	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	67.09	67.09	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	959.75	本年支出合计	59	959.75	959.75	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	959.75	总计	64	959.75	959.75	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

金额单位：万元

单位：平阴县特殊教育学校

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
		959.75	957.08	2.67
205	教育支出	892.66	889.99	2.67
20502	普通教育	59.68	58.68	1.00
2050299	其他普通教育支出	59.68	58.68	1.00
20507	特殊教育	831.31	831.31	0.00
2050701	特殊学校教育	831.31	831.31	0.00
20599	其他教育支出	1.67	0.00	1.67
2059999	其他教育支出	1.67	0.00	1.67
221	住房保障支出	67.09	67.09	0.00
22102	住房改革支出	67.09	67.09	0.00
2210201	住房公积金	67.09	67.09	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。

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

单位：平阴县特殊教育学校

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	806.97	302	商品和服务支出	58.10	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	236.32	30201	办公费	12.48	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	12.48	30202	印刷费	2.70	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	34.34	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	218.46	30205	水费	3.94	310	资本性支出	0.58
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	116.06	30206	电费	3.60	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	36.84	30207	邮电费	1.22	31002	办公设备购置	0.58
30110	职工基本医疗保险缴费	56.60	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	10.08	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	6.69	30211	差旅费	1.63	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	89.17	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	17.37	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	91.43	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	2.61	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	89.60	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	1.83	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	2.46	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		898.40	公用经费合计					
								58.68

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

公开07表

金额单位：万元

单位：平阴县特殊教育学校

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

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：平阴县特殊教育学校

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959.75万元。与2023年相比，收、支总计各减少76.68万元，下降7.4%。主要是财政资金紧张，公用经费未予支付。

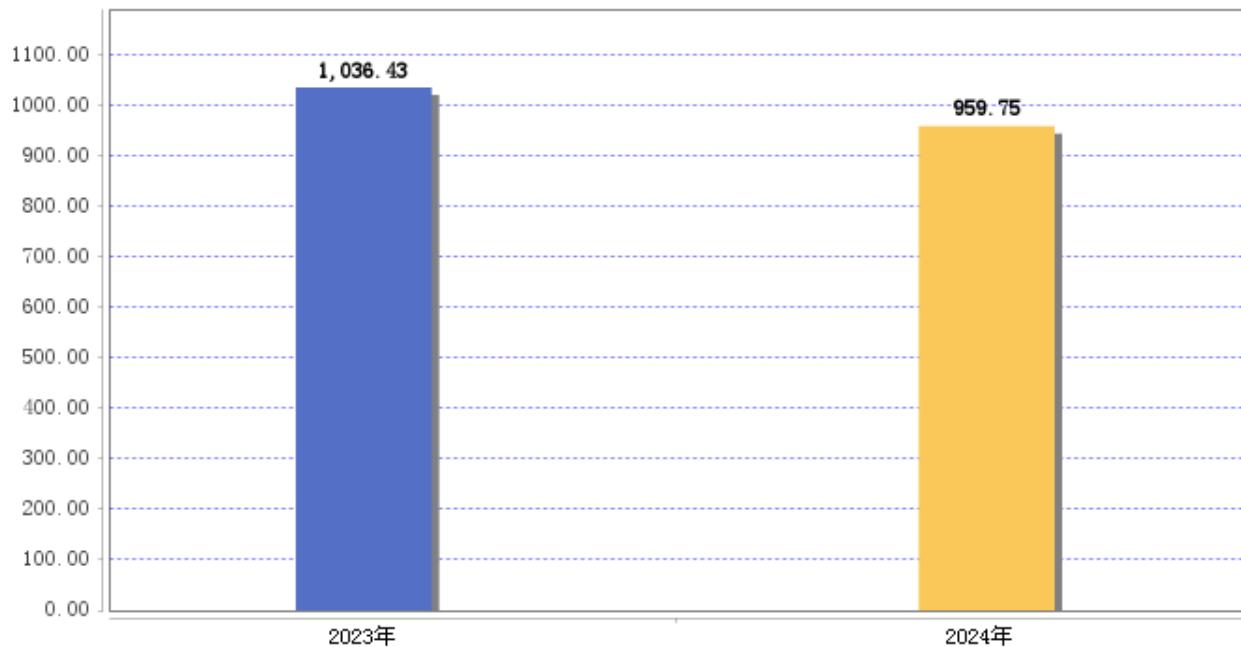


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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959.75万元，其中：财政拨款收入959.75万元，占100%。



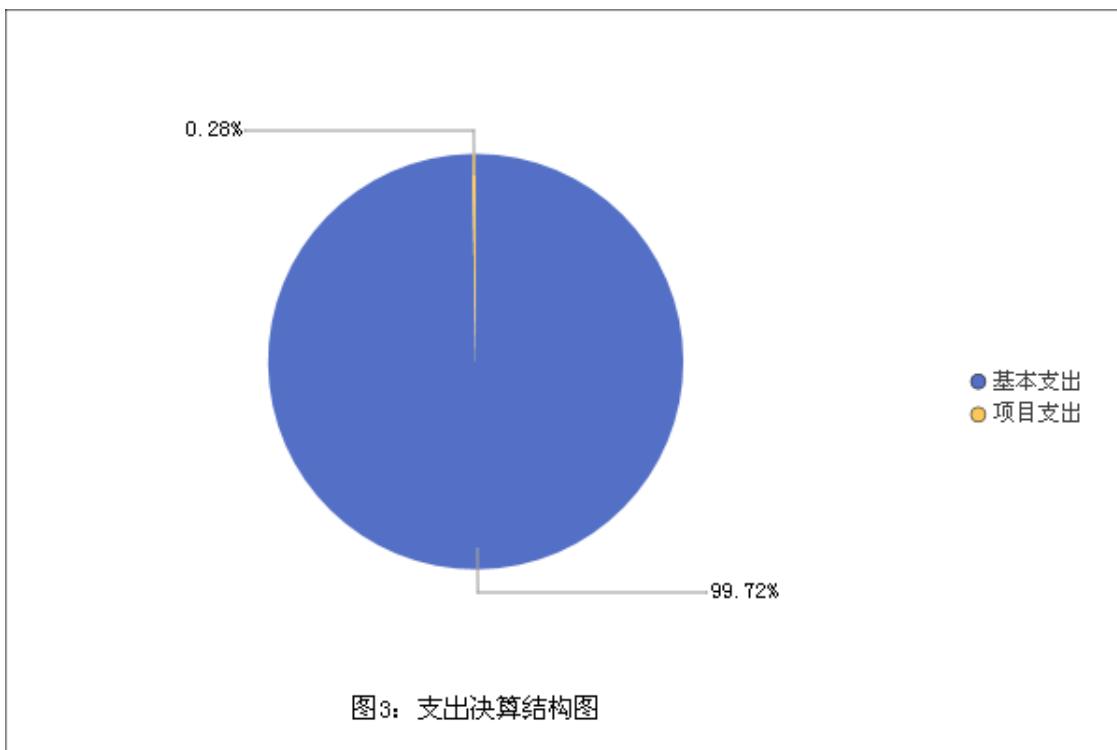
(二) 收入决算具体情况

- 1、财政拨款收入959.75万元。与2023年度相比，减少76.68万元，下降7.4%。主要是在职转退休人员增加4人，新入职人员增加2人，工资保险减少。
- 2、上级补助收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无上级补助收入。
- 3、事业收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无事业收入。
- 4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无经营收入。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无附属单位上缴收入。
- 6、其他收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无其他收入。

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959.75万元，其中：基本支出957.08万元，占99.72%；项目支出2.67万元，占0.28%。



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出957.08万元。与2023年度相比，减少79.35万元，下降7.66%。主要是在职转退休人员增加4人，新入职人员增加2人，工资保险减少。

2、项目支出2.67万元。与2023年度相比，增加2.67万元，增长100%。主要是与往年统计口径不一致，2024年记入项目支出。

3、上缴上级支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无上缴上级支出。

4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是

无经营支出。

5、对附属单位补助支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。主要是无对附属单位补助支出。

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959.75万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少76.68万元，下降7.4%。主要是财政资金紧张，公用经费未予支付。

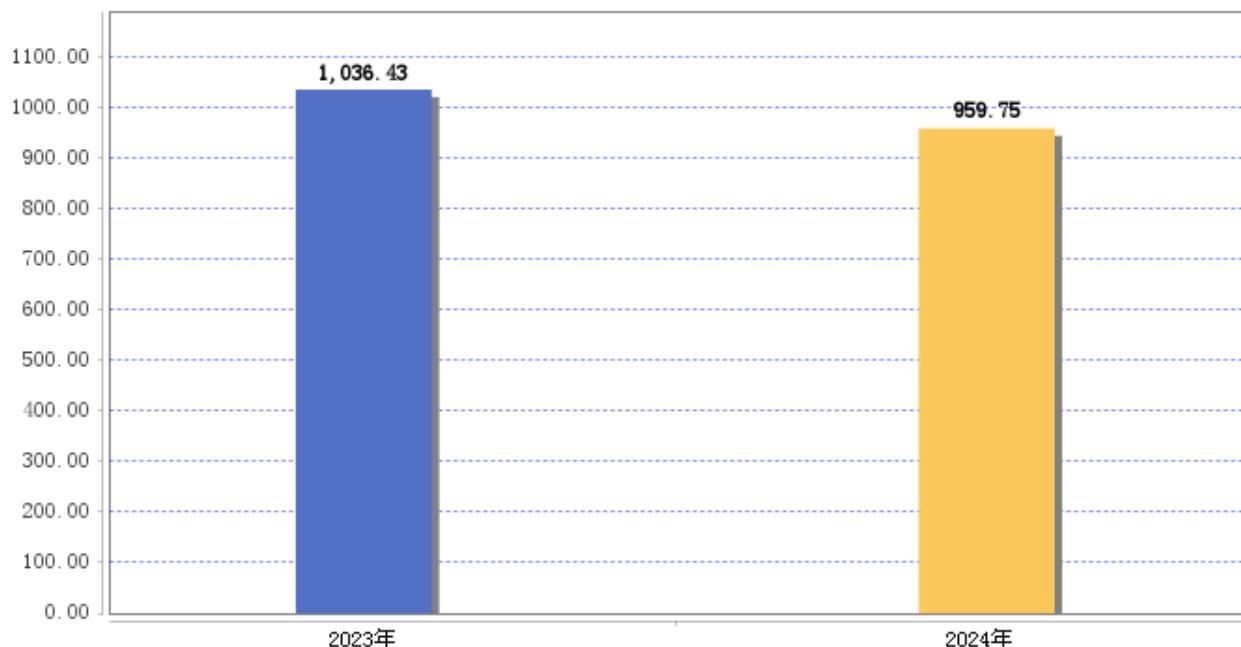


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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959.75万元，占本年支出合计的100%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少76.68万元，下降7.4%。主要是在职转退休人员增加4人，新入职人员增加2人，工资保险减

少。

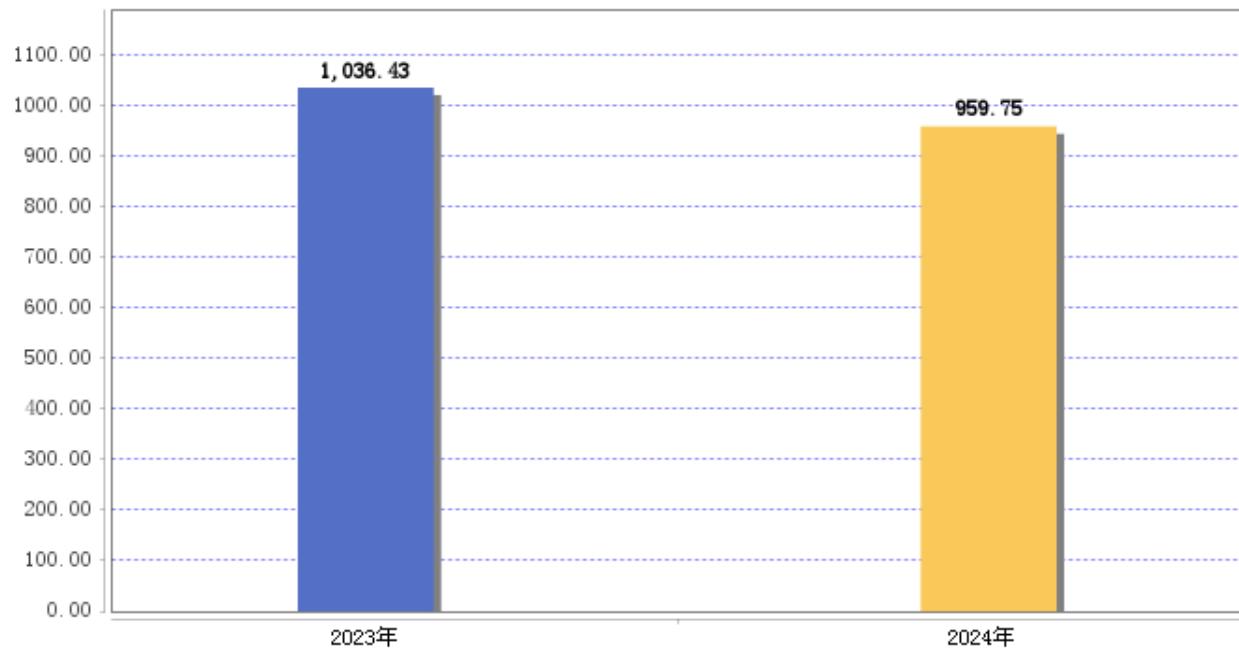
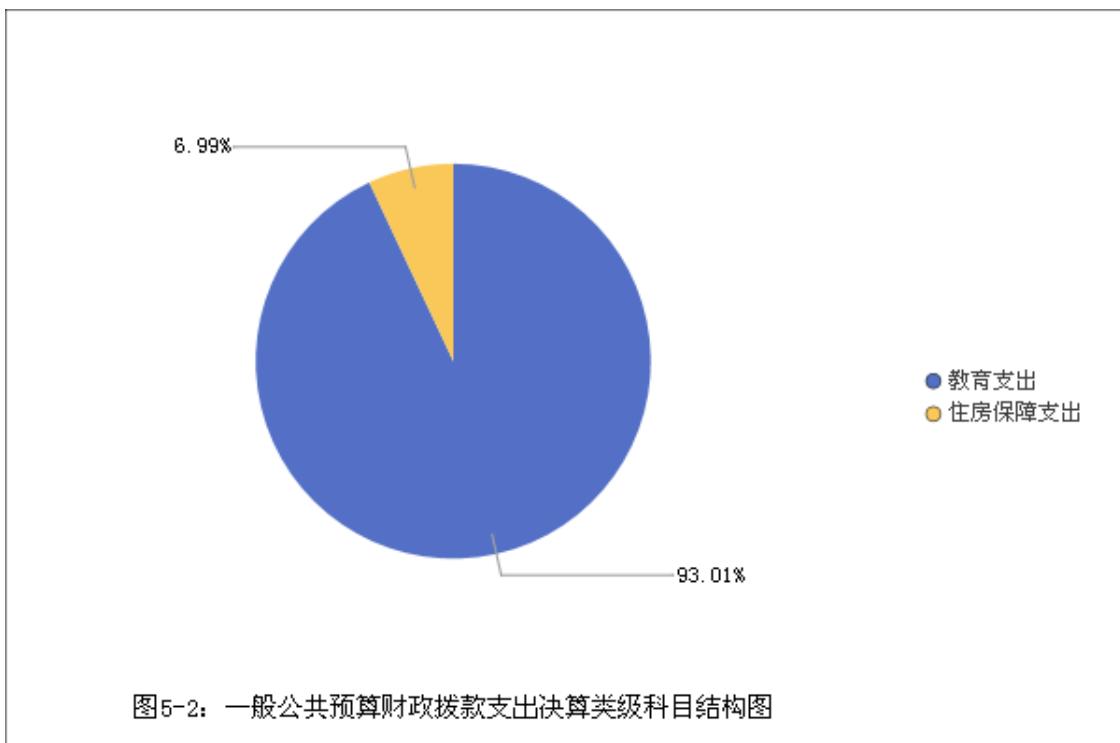


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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959.75万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出892.66万元，占93.01%；住房保障支出（类）支出67.09万元，占6.99%。



(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988.94万元，支出决算数为959.75万元，完成年初预算数的97.05%。决算数小于年初预算数，主要原因是财政资金紧张，公用经费未予支付。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120万元，支出决算数为59.68万元，完成年初预算的49.73%。决算数小于年初预算数，主要原因是财政资金紧张，公用经费未予支付。

2、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算数为797.81万元，支出决算数为831.31万元，完成年初预算的104.2%。决算数大于年初预算数，主要原因是增加新入职人员2人，调整工资标准，工资增长。

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0万元，支出决算数为1.67万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是年初此功能科目无预算，后期根据上级部门安排做预算。

4、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预

算数为71.13万元，支出决算数为67.09万元，完成年初预算的94.32%。决算数小于年初预算数，主要原因是调整工资标准，工资增长。

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

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0万元，其中：政府采购货物支出0万元、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0万元，其中：授予小微企业合同金额0万元。

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1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1辆，其他按照规定配备的公务用车主要是校车；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2024年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目8个，涉及执行金额61.36万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对“2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费（中央省市）”等1个项目开展了重点绩效评价，涉及执行金额40.2万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。平阴县特殊教育学校2024年度县级预算项目绩效自评的8个项目中，8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2024年度全部县级预算项目绩效自评情况，以

及“2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费”“2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费（中央省市）”“2024年特殊教育中央补助资金”等3个项目的绩效自评表。

1. 2024年平阴县特殊教育学校生均公用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90.42分。全年预算数为24万元，执行数为1万元，完成预算的4.17%。项目绩效目标完成情况：本项目资金为生均公用经费县级资金24万元，实际完成1万元，学生覆盖率100%、教育教学活动开展及时率100%，有效减轻了学校运营成本压力，学校办学水平持续提升，学生家长、教师满意度达到了95%。发现的主要问题及原因：2024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：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。

2. 2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费（中央省市）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94.19分。全年预算数为96万元，执行数为40.2万元，完成预算的41.88%。项目绩效目标完成情况：本项目资金总成本96万元，实际完成指标40.2万元（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。资金拨付准确率100%，保障办学质量明显提升，明显改善教育环境，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%。发现的主要问题及原因：2024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：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。

3. 2024年特殊教育中央补助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90.00分。全年预算数为50万元，执行数为0万元，完成预算的0%。项目绩效目标完成情况：本项目资金用于改善特殊教育办学条件专项支出，成本50万元，有效改善特殊教育办学条件一所，购置设施设备质量达标率100%，项目完成及时率100%，进一步改善办学吸引力，提高了对教育发展水平的提升作用，学校和教师、家长满意度达90%。发现的主要问题及原因：2024年预算资金执行过程中存在偏差。造成偏差的主要原因是：本项目资金财政未予支付，导致预算的项目支出存在偏差。下一步改进措施：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。

2024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。“2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费（中央省市）”项目，绩效评价得分为“94.19”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），主要用于普通教育方面的支出。

十七、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项），主要用于举办盲童学校、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），主

要用于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：平阴县特殊教育学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	特校 2023 年取暖专项经费	90.00	优
2	2023 年义务教育保障经费	98.99	优
3	2024 年平阴县特殊教育学校生均公用经费	90.42	优
4	2024 年平阴县特殊教育学校生均公用经费（中央省市）	94.19	优
5	2024 年上半年特教生活费	91.42	优
6	2024 年下半年特教生活费（市级）	90.00	优
7	2024 年下半年特教生活费（县级）	90.00	优
8	2024 年特殊教育中央补助资金	90.00	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年平阴县特殊教育学校生均公用经费						
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	24	24	1	10	4.17%	0.42
	其中：当年财政拨款	24	24	1			
	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			
	根据第二期特殊教育提升计划和省十四五特殊教育发展提升计划，生均公用经费为每生每年1.2万元，不足100人，按照100人拨付，2024年度平阴县特殊教育学校学生人数59人，因此2024年平阴特校生均公用经费为120万元，县级配套资金24万元，用于保障特殊教育学校教育教学正常运转。			本项目资金为生均公用经费县级资金24万元，实际完成1万元，学生覆盖率100%、教育教学活动开展及时率100%，有效减轻了学校运营成本压力，学校办学水平持续提升，学生家长、教师满意度达到了95%。			
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	项目总成本（县级配套资金）	≤24万元	24万元	5	5	

		平阴县特校生均公用经费（县级配套资金）	≤0.24万元/生	0.24万元/生	5	5	
产出指标	数量指标	学生数	≥59人	59人	5	5	
		覆盖学校数	1所	1所	5	5	
	质量指标	学生覆盖率	100%	100%	15	15	
	时效指标	教育教学活动开展及时率	100%	100%	15	15	
年度绩效指标	经济效益指标	减轻学校运营成本压力	有效减轻	有效减轻	10	10	
	社会效益指标	保障办学质量提升	明显提升	明显提升	5	5	
		改善教育环境	明显改善	明显改善	5	5	
	可持续发展影响指标	保障学校办学水平持续提升	有效保障	有效保障	3	3	
		学校正常运转率	100%	100%	3	3	
		保障优质均衡教育持续发展	有效保障	有效保障	4	4	
		师生满意率	≥90%	90%	3	3	
满意度指标	服务对象满意度指标	家长满意率	≥90%	90%	3	3	

		社会满意率	≥90%	90%	4	4	
总分	90.42						
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。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费（中央省市）					
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)
	年度资金总额		0	96	40.2	10	41.88%
	其中：当年财政拨款		0	96	40.2		
	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		
		2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费，用于保障特殊教育学校教育教学正常运转。			平阴县特殊教育学校2024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40.2万元（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。资金拨付准确率100%，保障办学质量明显提升，明显改善教育环境，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%。		
	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
	成本指标	经济成本指标	2024年平阴县特殊教育学校生均公用经费（中央省市）	≤96万元	96万元	10	10
		数量指标	涉及学校个数	1个	1个	10	10

年度绩效指标	产出指标	质量指标	资金拨付准确率	100%	100%	20	20		
		时效指标	资金拨付及时率	100%	100%	10	10		
	效益指标	社会效益指标	保障办学质量提升	明显提升	明显提升	10	10		
			改善教育环境	明显改善	明显改善	10	10		
		可持续发展影响指标	保障学校办学水平持续提升	有效保障	有效保障	10	10		
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	95%	3	3		
			家长满意度	≥95%	95%	3	3		
			社会满意度	≥95%	95%	4	4		
总分		94.19							
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。

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		2024年特殊教育中央补助资金						
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	50	0	10	0.00%	0.00	
	其中：当年财政拨款	0	50	0				
	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				
	2024年特殊教育中央补助资金，用于改善特殊教育办学条件专项支出。			2024年特殊教育中央补助资金，用于改善特殊教育办学条件专项支出，成本50万元，有效改善特殊教育办学条件一所，购置设施设备质量达标率100%，项目完成及时率100%，进一步改善办学吸引力，提高了对教育发展水平的提升作用，学校和教师、家长满意度达90%。				
	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	关于下达2024年中央补助资金（支持学前教育发展、义务教育）	≤50万元	50万元	10	10	
		数量指标	特殊教育学校	1所	1所	10	10	

年度绩效指标	产出指标	改善办学条件的学校个数	1个	1个	10	10		
		购置设施设备质量达标率	100%	100%	10	10		
		时效指标	项目完成及时率	100%	100%	10	10	
	效益指标	社会效益指标	办学吸引力	进一步改善	进一步改善	15	15	
		可持续发展影响指标	对教育发展水平的提升作用	提高	提高	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	学校和教师满意度	≥90%	90%	5	5	
			家长满意度	≥90%	90%	5	5	
总分		90.00						
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 $\geq*$ ），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 2024 年度县级部门重点项目支出 绩效评价报告

项目名称:2024 年平阴县特殊教育学校生均公用经费
(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:2025 年 8 月 12 日

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。上半年有9个教学班，学生59名；下半年有11个教学班、学生65名，39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。2024 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 59 人，下半年为 65 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：该项目涉及上半年 9 个教学班，学生 59 名；下半年 11 个教学班、学生 65 名，39 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：2024 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，其中第一次拨付省资金 77 万元、第二次拨付省资金 2 万元、第三次拨付市级资金 17 万元。全年财政预算资金（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 40.2 万元，未支付 55.8 万元，执行率为 41.88%。我校在资金管理方面严格按照批复文件及要求进行使用，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：涉及 1 各学校，上半年 9 个教学班、下半年 11 个教学班，学生上半年 59 人、下半年 65 人，保洁保安 3 人，教职工 39 人。

B. 质量指标：资金拨付准确率 100%，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：资金拨付及时率 100%。

(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：明显改善教育环境，保障办学质量明显提升。

C. 生态效益指标：环境保护措施健全。

D. 可持续影响目标：有效保障学校办学水平持续提升。

（4）满意度指标：师生社会满意度 95%以上。

（二）绩效评价分数和等级。

通过以上分析对本项目绩效评价综合得分为 97.67 分，绩效评价等级为优秀。

决策方面：项目立项依据充分，符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，属于部门履职所需，属于财政公共支出范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目按照规定程序的申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前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。预算编制比较科学，完全按照上级有关部门要求。预算测算依据充分，按照标准编制，确定的项目投资额与工作任务完全匹配。预算资金依据充分分配额度合理与本单位实际相适应。取得的成效：降低了成本，提升了师生、学生家长、社会满意度，保障了学校的教育、教学可持续发展、安全稳定有序。得分 14 分

过程方面：在实施过程中，资金到位率和预算执行率达 41.88%，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。差距原因资金拨付未到位。得分 16 分。

产出方面：总分成本资金 96 万足额按时配套到位，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 40.2 万元，未支付 55.8 万元，执行率为 41.88%。2024 年度我校教职工 40 人，上半年 9 个教学

班、下半年 11 个教学班，学生上半年 59 人、下半年 65 人。各种活动质量合格率 100%，项目整体质量合格率 100%。得分 32.67 分。

效益方面：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 95%，项目整体质量较高。此项分值 30 分，得分 30 分。师生及家长满意度 95% 以上。得分 35 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 2024 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 2024 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。