

2022 年度
东明县特殊教育学校
单位决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 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 2022 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

东明县特殊教育学校原名“东明县聋哑学校”，是一所招收智障儿童为主兼收孤独症、多重残疾等儿童少年的培智学校。多年来，学校坚持以九年义务教育为核心，向学前教育和职业技术教育延伸的办学思路，努力为县域内有特殊教育需求的适龄儿童少年提供最优质的教育服务。

学校办学职能不断扩展，逐步实现从单纯办学职能扩展到区域性随班就读指导、送教上门服务、特殊儿童康复训练、残疾人职业技能培训的职能，全力推动融合教育的开展。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。

二、机构设置

本单位内设 4 个职能处室，分别是：办公室、教务处、政教处、总务处。

第二部分

2022 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：菏泽市东明县特殊教育学校

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	545.22	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	444.57
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	39.37
	9		九、卫生健康支出	40	22.47
	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	38.81
	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	545.22	本年支出合计	58	545.22
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	545.22	总计	62	545.22

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

部门：菏泽市东明县特殊教育学校

公开02表
金额单位：万元

项目		本年收 入合计	财政拨 款收入	上级 补助 收入	事业 收入	经营 收入	附属 单位 上缴 收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		545.22	545.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	444.57	444.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	444.57	444.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	444.57	444.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	39.37	39.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	39.37	39.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.37	39.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	22.47	22.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.47	22.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	22.47	22.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	38.81	38.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	38.81	38.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	38.81	38.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门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

部门：菏泽市东明县特殊教育学校

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		545.22	433.08	112.14	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	444.57	332.43	112.14	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	444.57	332.43	112.14	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	444.57	332.43	112.14	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	39.37	39.37	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	39.37	39.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.37	39.37	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	22.47	22.47	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.47	22.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	22.47	22.47	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	38.81	38.81	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	38.81	38.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	38.81	38.81	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公开04表

部门：菏泽市东明县特殊教育学校

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	545.22	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	444.57	444.57	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	39.37	39.37	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	22.47	22.47	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	38.81	38.81	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	545.22	本年支出合计	59	545.22	545.22	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	545.22	总计	64	545.22	545.22	0.00	0.00

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

公开05表

部门：菏泽市东明县特殊教育学校

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		545.22	433.08	112.14
205	教育支出	444.57	332.43	112.14
20507	特殊教育	444.57	332.43	112.14
2050701	特殊学校教育	444.57	332.43	112.14
208	社会保障和就业支出	39.37	39.37	0.00
20805	行政事业单位养老支出	39.37	39.37	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	39.37	39.37	0.00
210	卫生健康支出	22.47	22.47	0.00
21011	行政事业单位医疗	22.47	22.47	0.00
2101102	事业单位医疗	22.47	22.47	0.00
221	住房保障支出	38.81	38.81	0.00
22102	住房改革支出	38.81	38.81	0.00
2210201	住房公积金	38.81	38.81	0.00

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：菏泽市东明县特殊教育学校

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	金额	
301	工资福利支出	433.08	302	商品和服务支出	0.00	307	债务利息及费用支出	0.00	
30101	基本工资	147.72	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	127.08	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	0.00	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	54.46	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	39.37	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	25.23	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	0.00	31005	基础设施建设	0.00	
30112	其他社会保障缴费	0.41	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00	
30113	住房公积金	38.81	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	0.00	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	0.00	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00	
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	
30302	退休费	0.00	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	0.00	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	0.00	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	
						39999	其他支出	0.00	
人员经费合计		433.08	公用经费合计					0.00	

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

公开07表

部门：菏泽市东明县特殊教育学校

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							

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：菏泽市东明县特殊教育学校

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	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。

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：菏泽市东明县特殊教育学校

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

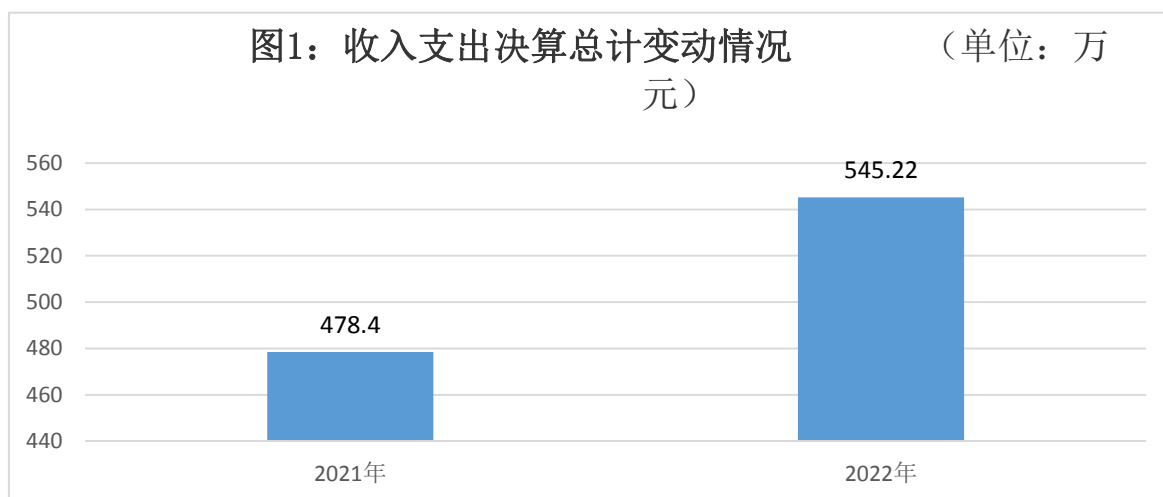
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

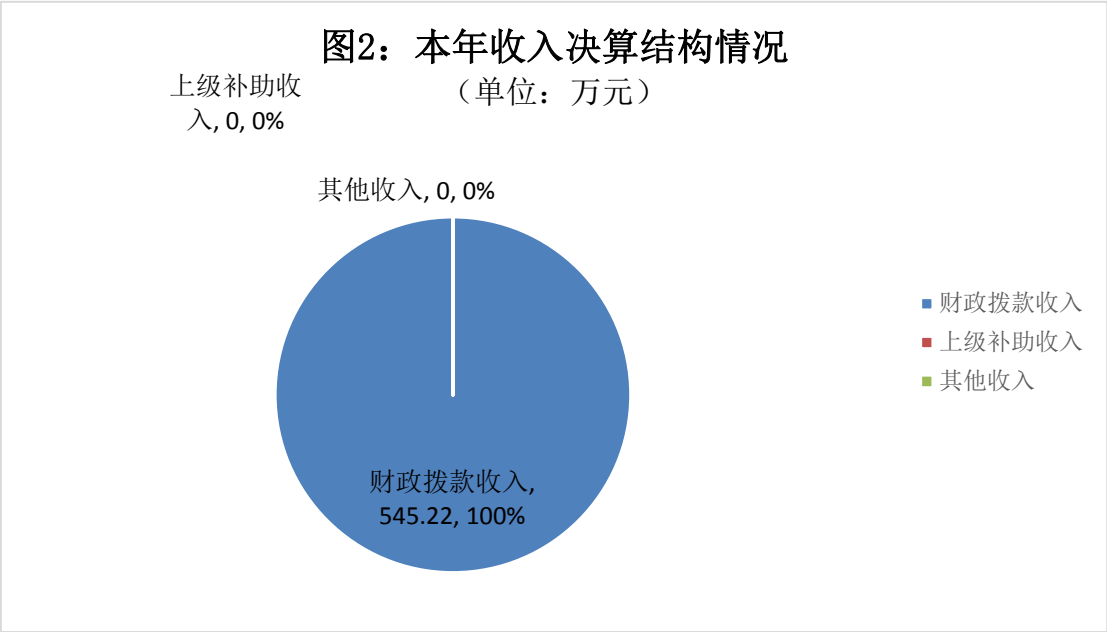
2022 年度收、支总计均为 545.22 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 66.82 万元，增长 13.97 %。主要是人员工资增长，人员保险增长。



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 545.22 万元，其中：财政拨款收入 545.22 万元，占 100%。



(二) 收入决算具体情况

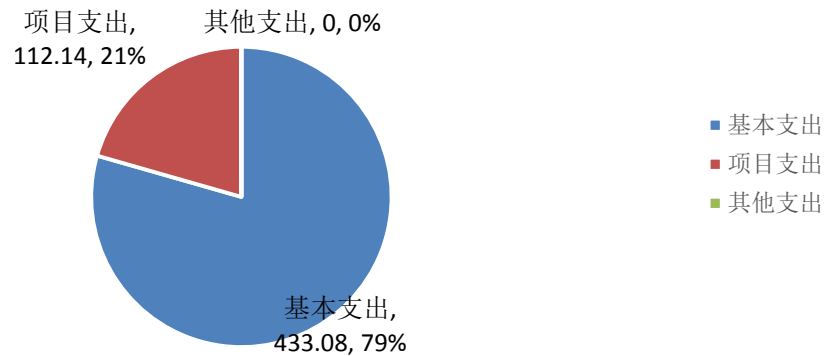
- 1、财政拨款收入545.22万元。与2021年度相比，增加66.82万元，增长13.97%。主要是人员工资增长，人员保险增长。
- 2、上级补助收入0万元。与上年决算数一致。
- 3、事业收入0万元。与上年决算数一致。
- 4、经营收入0万元。与上年决算数一致。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与上年决算数一致。
- 6、其他收入0万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2022年度支出合计545.22万元，其中：基本支出433.08万元，占79%；项目支出112.14万元，占21%；其他支出0万元。

图3：本年支出决算结构情况
(单位：万元)

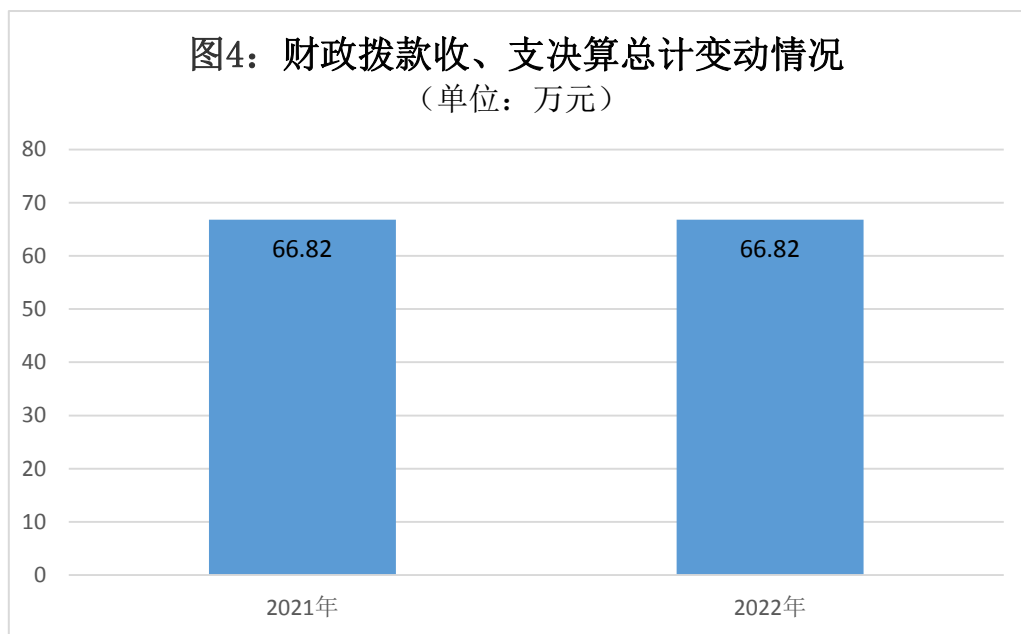


(二) 支出决算具体情况

- 1、基本支出 545.22 万元。与 2021 年度相比，增加 66.82 万元，增长 13.97%。主要是人员工资增长，人员保险增长。
- 2、项目支出 112.14 万元。与上年相比，增加 112.14 万元，增长 100%。
- 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

2022 年度财政拨款收、支总计均为 545.22 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 66.82 万元，增长 13.97%。主要是人员工资增长，人员保险增长。

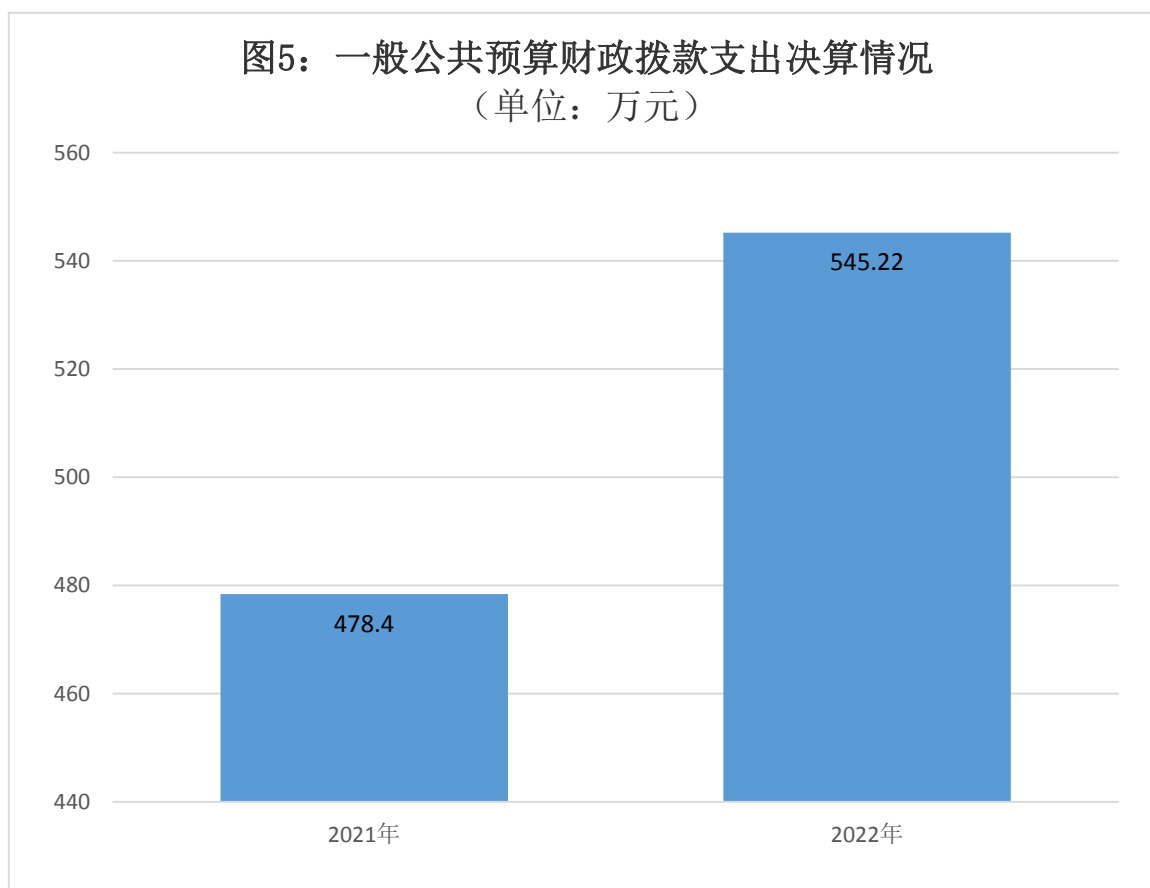


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 545.22 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 66.82 万元，增长 13.97%。主要是人员工资增长，人员保险增长。

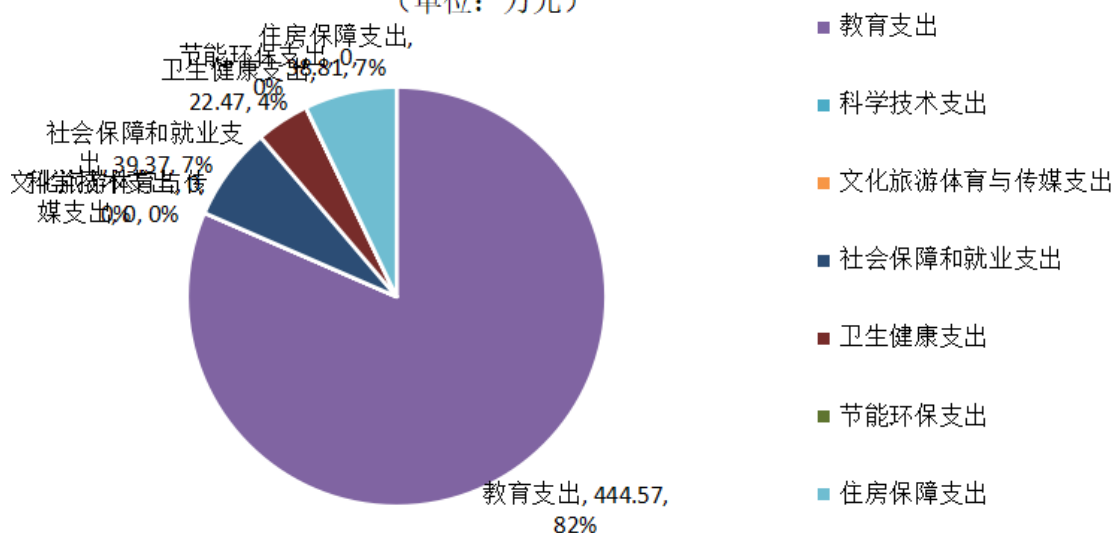
图5：一般公共预算财政拨款支出决算情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 545.22 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出 444.57万元，占 93.62%；住房保障（类）支出 38.81 万元，占 6.38%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构情况
(单位：万元)



（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 545.22 万元，支出决算为 545.22 万元，完成年初预算的 100%。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 444.57 万元，支出决算为 444.57 万元，完成年初预算的 100%。

2、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算为 444.57 万元，支出决算为 444.57 万元，完成年初预算的 100%。

3、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 38.81 万元，支出决算为 38.81 万元，完成年初预算的 100%。

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 545.22 万元，包括人员经费，支出具体情况如下：

人员经费 545.22 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、助学金、奖励金等。

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，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 年财政收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

2022 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。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 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 2022 年度县级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 1 个，涉及预算资金 112.14 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

（二）县级预算项目绩效自评结果。

东明县特殊教育学校 2022 年度县级预算绩效自评的 1 个项目中，1 个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，保障了特殊教育教学工作和学生活动的正常运转，健全了特殊教育体系，提高了特殊教育质量，但也存在预算执行中的部分偏差等问题。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部县级预算项目绩效自评情况自评表。

1、项目绩效目标完成情况：本项目总体绩效目标保障了特殊教育教学工作和学生活动的正常运转，健全了特殊教育体系，提高了特殊教育质量，完善了特殊教育保障机制，同时改善了特殊教育办学条件，优化了师生的教学环境，提高了教师工作积极性，提升了师生满意度。发现的主要问题及原因：2022 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：2022 年学校建设改造项目部分资金

财政未予支付，导致预算项目支出减少。 下一步改进措施：针对绩效评价工作中发现的问题和不足， 绩效有偏差的原因，我单位将根据实际情况细化预算编制工作，精准编制项目支出预算，加大资金支付环节的力度，按照时间节点及时完成资金的使用。对于 2022 年财政未支付的 公用经费和未使用的助学金结转至下年，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。

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绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。

保障机制类--东明县特殊教育学校公用经费、学生助学金项目，绩效评价得分为 99.2 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）特殊学校教育（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、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

单位：东明县特殊教育学校

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	保障机制类—东明县特殊教育学校-公用经费	99.2	优
2			
3			
4			
5			

项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称	保障机制类--特校公用经费、学生助学金							
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			
项目资金 (万元)		年初预算	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	112.14	112.14	112.14	10	100%	9.3	
	其中：当年财政拨款	112.14	112.14	112.14	10	100%		
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	本项目为2022年我校教育教学运行保障经费共计144万元。其中公用经费120万元，学生助学金24万元。1、公用经费120万元。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12000元，不足100人，按照100人拨付经费。本年度我校在校学生数为60人，公用经费应拨付120万元。主要用于正常的教育教学保障性支出。2、学生助学金24万元。第二期特殊教育提升计划提出，为提高残疾学生资助水平，实施残疾儿童少年从学前到高中阶段的15年免费教育。落实中等及以下学校残疾学生“三免一补”（免杂费、住宿费、书本费，补助生活费）和随园保教残疾幼儿免除保教费、伙食费政策，对特殊教育学校和义务教育阶段随班就读残疾学生实行全免费教育(免杂费、住宿费、书本费、作业本费、校服费、被褥费，补助生活费、交通费)，进一步提高在校生生生活费补助标准，实施生活费补助综合定额，寄宿生提高到7000元/生/年，非寄宿生提高到4000元/生/年，所需经费按我市城乡义务教育经费保障机制规定的市与县区分担比例，纳入各级财政预算。我校学生共计60人，均为非寄宿生，生均助学金标准4000元，因此助学金应拨付240000元。我校将根据实际情况制定残疾学生特殊学习用品、教育训练、生活补助、交通费等补助政策，落实补助经费的发放和使用。本项目预算资金144万元均用于保障特殊教育教学工作正常运转进行。			第二期特殊教育提升计划提出，公办特殊教育学校生均公用经费12000元，不足100人，按照100人拨付经费。2022上半年学生数60人，下半年学生数51人，公用经费应拨付1200000元。生均助学金4000元，根据人数实际拨付金额上半年是120000元，下半年是102000元，全年助学金拨付222000元。公用经费和助学金全年共计拨付金额1422000元，用于保障特殊教育教学工作正常运转进行。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	数量指标（25）		教职工人数	≥28人	28人	10	10	原因：下半年学生生源人数减少。
			学生人数	≥78人	上半年78人、下半年75人	15	14.5	
	质量指标（10）		各种活动质量合格率	100%	100%	5	5	
			项目整体质量合格率	100%	100%	5	5	

绩效指标	产出指标 (50)	时效指标 (10)	资金执行完成率	100%	93%	10	9.5	原因：1. 学生人数上半年78人、下半年人数减少至 75人
		成本指标 (5)	保障教学活动正常运行总成本	142.2万	131.63万	5	5	原因：1. 学生人数上半年78人、下半年人数减少至 75人。
	效益指标 (30)	经济效益指标	校容校貌改善情况	改善	改善	10	10	
		社会效益指标	教育教学活动正常运转率	100%	100%	10	10	
		生态效益指标	环境保护措施健全性	健全	健全	5	5	
		可持续影响指标	配套设施设备齐全性	90%	90%	5	5	
	满意度指标 (10)	服务对象满意度指标 (10)	师生满意度	100%	100%	10	10	
	总 分					100	98.5	

备注：经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标/可持续效益指标共 30 分，根据项目类型自行确定各项分值。

东明县 2022 年度县级部门重点项目支出 绩效评价报告

项 目 名 称：保障机制类--东明县特殊教育学校
公用经费

项目金额(万元):112.14万元

项目主管部门:东明县教育和体育局

评 价 方 式:部门绩效评价

填报日期:2023 年 11 月 8日

东明县特殊教育学校项目支出绩效评价报告

一、项目概况

(一)项目单位简要情况

东明县特殊教育学校原名“东明县聋哑学校”，是一所招收智障儿童为主兼收孤独症、多重残疾等儿童少年的培智学校。多年来，学校坚持以九年义务教育为核心，向学前教育和职业技术教育延伸的办学思路，努力为县域内有特殊教育需求的适龄儿童少年提供最优质的教育服务。

学校办学职能不断扩展，逐步实现从单纯办学职能扩展到区域性随班就读指导、送教上门服务、特殊儿童康复训练、残疾人职业技能培训的职能，全力推动融合教育的开展。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。

东明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

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，建立了公用经费和学生助学金项目。东明县特殊教育学校 2022 年度开展绩效自评的项目共 1 个，为学校保障机制类--公用经费和学生助学金项目，本项目年初预算资金总额 112.14 万元，实际当年财政拨款预算资金为 112.14 万元，项目主要用于保障特殊教育日常教学业务、学生活动等工作的正常运转。

2、主要实施内容

（1）年初预算资金公用经费 80 万元。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 0.8 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为 78 人，公用经费应拨付 80 万元。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：该项目设计 7 个教学班，78 学生，28 名教职工，公用经费和助学金主要用于保障特殊教育教学活动和学生活动的正常运转进行。

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：公用经费80 万元共分四次义

保资金拨付到位，其中第一次拨付中央省资金 20万元、第二次拨中央省资金 20万元、第三次拨付中央省资金 20万元、第四次拨付中央省资金 20万元。全年财政预算资金实际拨付 80 万元。我校在资金管理方面严格按照批复文件及要求使用，预算项目资金到位足额，并按时支付，在实施过程中严格按照财务管理制度和相关法律法规执行，覆盖人数和执行金额均准确，遵循无预算不支出的原则合法合规执行项目，会计核算合理，财务执行合规。

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

2. 绩效目标完成情况分析

绩效目标完成情况：本项目总体绩效目标保障了特殊教育教学工作和学生活动的正常运转，健全了特殊教育体系，提高了特殊教育质量，完善了特殊教育保障机制，同时改善了特殊教育办学条件，优化了师生的教学环境，提高了教师工作积极性，提升了师生满意度。特殊教育助学金补助政策使残疾学生切实感受到政府的特别扶持，保障了广大残疾儿

童接受义务教育工作的顺利进行，专款专用，规范使用资金，经费保障大力促进了特殊教育事业持续健康的发展。

绩效指标完成情况：

（1）产出指标：

a. 数量指标：7 个教学班、学生上半年 78 人，下半年 75 人，教职工 28 人。

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

c. 时效指标：资金执行完成率 93%。

d. 成本指标：保障教学活动正常运行总成本 112.14 万元。

（2）效益指标：校容校貌得到显著改善，教育教学活动正常运转率 100%，环境保护措施健全，配套设施设备齐全。

（3）满意度指标：师生满意度 100%。

（二）绩效评价分数和等级

1、评价综合得分及等次：通过以上分析对本项目绩效评价综合得分为 98.5 分，绩效评价等级为优秀。

2、主要指标项目绩效评价得分情况

（1）项目过程指标分析：在实施过程中，资金到位率和预算执行率达 93%，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。

（3）项目产出指标分析：2022 年度我校教职工 28人，学生人数上半年 78 人，下半年 75 人，涉及 7 个教学班。各种活动质量合格率 100%，项目整体质量合格率 100%，项目完成及时，保障教学活动正常运行总成本实际完成值 112.14 万元。

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

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 2022 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：2022 年学校建设改造项目部分资金财政未予支付，导致预算项目支出减少。

（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 2022 年财政未支付的公用经费和未使用的助学金结转至下年，按照财务制度相关规定和资金使用途径及时完成使用。另外，进一步加强单位内部机构预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求编制预算。

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

项目支出绩效评价指标体系框架

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	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持范围，是否符合中 央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相 关项目重复。	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
一级 指标	权重 (%)	二级 指标	三级指 标（根据 项目具 体情况	指标解释	参考分值	指标说明	得分

			完善设置)				
过程	16	资金管理 (8)	资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	2	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。	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执行情况。	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。	4
			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。	2
		组织实施 (8)	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	4	①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。	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	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率,用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	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提供的服务数量。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提供的服务数量。	11.5
		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。	7.7
		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

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	得分
产出	35	产出成本(5)	成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率,用以反映和考核项目的成本节约程度。	5	成本节约率=[(计划成本-实际成本)/计划成本]×100%。 实际成本:项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出。 计划成本:项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出,一般以项目预算为参考。	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		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。一般采取社会调查的方式。	10
总计	100				100		99.2