安义县特殊教育学校2023年度单位决算

目　　录

第一部分　安义县特殊教育学校概况

一、单位主要职责

二、机构设置及人员情况

第二部分　2023年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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

十、国有资产占用情况表

第三部分　2023年度单位决算情况说明

一、收入决算情况说明

二、支出决算情况说明

三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
六、机关运行经费支出情况说明
七、政府采购支出情况说明
八、国有资产占用情况说明
九、预算绩效情况说明
第四部分　名词解释

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 安义县特殊教育学校概况

一、单位主要职责

1.贯彻执行教育法律法规和政策规定，坚持依法治教、依法制学，推进及普及特教九年义务教育;

2.推广教育教学经验，组织教改实验，探索教学规律，推动教学改革，研究教育思想、教学理论、课程安排、教学方法、教学手段和学科教学评价等。

3.负责教师人事管理、继续教育、年度考核、考评等工作。

二、机构设置及人员情况

本单位设立 0 个内设机构，分别是：无。

本单位年末在职人员 5 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 0 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 2 人。

第二部分　2023年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：安义县特殊教育学校　　2023年度　　金额单位：万元

收入			支出		
项　　目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏　　次		1	栏　　次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	171.17	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	153.47
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	57.24	八、社会保障和就业支出	39	50.46
	9		九、卫生健康支出	40	8.46
	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	11.06
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	228.41	本年支出合计	58	223.46
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	8.58	年末结转和结余	60	13.53
	30			61	
总计	31	236.99	**总计**	62	236.99

注：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：安义县特殊教育学校　　2023 年度　　金额单位：万元

项目 / 支出功能分类科目	科目名称	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
类 款 项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	228.41	171.17					57.24
205	教育支出	158.42	124.76					33.67
20502	普通教育	22.44	22.44					
2050203	初中教育	0.52	0.52					
2050299	其他普通教育支出	21.92	21.92					
20507	特殊教育	135.99	102.32					33.67
2050701	特殊学校教育	135.99	102.32					33.67
208	社会保障和就业支出	50.46	26.89					23.57
20805	行政事业单位养老支出	42.10	18.53					23.57
2080502	事业单位离退休	10.73	5.50					5.23
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费	13.03	13.03					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	18.34						18.34
20808	抚恤	8.36	8.36					
2080801	死亡抚恤	8.36	8.36					
210	卫生健康支出	8.46	8.46					
21011	行政事业单位医疗	8.46	8.46					
2101102	事业单位医疗	3.99	3.99					
2101103	公务员医疗补助	4.11	4.11					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.37	0.37					
221	住房保障支出	11.06	11.06					
22102	住房改革支出	11.06	11.06					
2210201	住房公积金	11.06	11.06					

注：本表反映部门（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：安义县特殊教育学校　　2023 年度　　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
支出功能分类科目编码			科目名称						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	223.46	200.43	23.04			
205			教育支出	153.47	130.44	23.04			
20502			普通教育	22.44		22.44			
2050203			初中教育	0.52		0.52			
2050299			其他普通教育支出	21.92		21.92			
20507			特殊教育	131.04	130.44	0.60			
2050701			特殊学校教育	131.04	130.44	0.60			
208			社会保障和就业支出	50.46	50.46				
20805			行政事业单位养老支出	42.10	42.10				
2080502			事业单位离退休	10.73	10.73				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费	13.03	13.03				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	18.34	18.34				
20808			抚恤	8.36	8.36				
2080801			死亡抚恤	8.36	8.36				
210			卫生健康支出	8.46	8.46				
21011			行政事业单位医疗	8.46	8.46				
2101102			事业单位医疗	3.99	3.99				
2101103			公务员医疗补助	4.11	4.11				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.37	0.37				
221			住房保障支出	11.06	11.06				
22102			住房改革支出	11.06	11.06				
2210201			住房公积金	11.06	11.06				

注：本表反映部门（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：安义县特殊教育学校　　2023年度　　金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	小计	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	171.17	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	124.76	124.76		
	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	26.89	26.89		
	9		九、卫生健康支出	41	8.46	8.46		
	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				
	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	11.06	11.06		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	171.17	**本年支出合计**	59	171.17	171.17		
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	171.17	**总计**	64	171.17	171.17		

注：本表反映部门(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：安义县特殊教育学校　　2023年度　　金额单位：万元

项目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	171.17	148.14	23.04
205			教育支出	124.76	101.72	23.04
20502			普通教育	22.44		22.44
2050203			初中教育	0.52		0.52
2050299			其他普通教育支出	21.92		21.92
20507			特殊教育	102.32	101.72	0.60
2050701			特殊学校教育	102.32	101.72	0.60
208			社会保障和就业支出	26.89	26.89	
20805			行政事业单位养老支出	18.53	18.53	
2080502			事业单位离退休	5.50	5.50	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	13.03	13.03	
20808			抚恤	8.36	8.36	
2080801			死亡抚恤	8.36	8.36	
210			卫生健康支出	8.46	8.46	
21011			行政事业单位医疗	8.46	8.46	
2101102			事业单位医疗	3.99	3.99	
2101103			公务员医疗补助	4.11	4.11	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.37	0.37	
221			住房保障支出	11.06	11.06	
22102			住房改革支出	11.06	11.06	
2210201			住房公积金	11.06	11.06	

注：本表反映部门(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表

公开 06 表

单位：安义县特殊教育学校　　2023 年度　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额	经济分类	科目名称	金额
301	**工资福利支出**	128.65	**302**	**商品和服务支出**	0.60	**307**	**债务利息及费用支出**	
30101	基本工资	33.83	30201	办公费	0.01	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	11.91	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	33.52	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	16.13	30205	水费	0.10	**310**	**资本性支出**	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	13.83	30206	电费	0.08	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.08	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	3.99	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	2.83	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	1.53	30211	差旅费	0.17	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	11.06	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		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**	18.89	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	0.10	310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	9.38	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	8.36	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	1.03	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	0.11	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		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支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	0.06	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	

						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		147.54	公用支出合计					0.60

注：本表反映部门(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

单位：安义县特殊教育学校　　2023年度　　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
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：1.本表反映部门(单位)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。

2.当此表数据为零时，即本部门(单位)无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：安义县特殊教育学校　　2023 年度　　金额单位：万元

项目				合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：1.本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2.当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：安义县特殊教育学校　　2023年度　　金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1			
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6			
（1）国内接待费	7	——	——	
其中：外事接待费	8	——	——	
（2）国（境）外接待费	9	——	——	
二、相关统计数	10	——	——	——
1.因公出国（境）团组数（个）	11	——	——	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	——	——	
3.公务用车购置数（辆）	13	——	——	
4.公务用车保有量（辆）	14	——	——	
5.国内公务接待批次（个）	15	——	——	
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	
其中：外事接待人次（人）	18	——	——	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	——	——	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	——	——	

注：1.本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

2.当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

单位：安义县特殊教育学校　　2023 年度　　单位：台、辆、套

项　目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1.副部（省）级及以上领导用车	2	0
2.主要负责人用车	3	0
3.机要通信用车	4	0
4.应急保障用车	5	0
5.执法执勤用车	6	0
6.特种专业技术用车	7	0
7.离退休干部服务用车	8	0
8.其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套)	10	0

注：1.本表反映**截至**2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2.当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分　2023年度单位决算情况说明

一、收入决算情况说明

本单位2023年度收入总计236.99万元，其中年初结转和结余8.58万元，比上年增加8.58万元；使用非财政拨款结余和专用结余0.00万元，与上年持平；本年收入合计228.41万元，比上年增加93.19万元，增长68.92%，主要原因：本年度全口径统计，纳入决算数据。

本年收入的具体构成：财政拨款收入171.17万元，占74.94%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；上级补助收入0.00万元，占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入57.24万元，占25.06%。

二、支出决算情况说明

本单位2023年度支出总计236.99万元，其中本年支出合计223.46万元，比上年增加88.24万元，增长65.26%，主要原因:本年度全口径统计,纳入决算数据;结余分配0.00万元，与上年持平；年末结转和结余13.53万元，比上年增加13.53万元，主要原因：本年度全口径统计，纳入决算数据。

本年支出的具体构成:基本支出200.43万元,占89.69%;

项目支出23.04万元，占10.31%；经营支出0.00万元，占0.00%；上缴上级支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本单位2023年度财政拨款本年支出年初预算数129.80万元，决算数171.17万元，完成年初预算的131.88%。其中：

（一）教育支出（类）年初预算数97.25万元，决算数124.76万元，完成年初预算的128.29%。预决算差异主要原因：本年度教师福利待遇提高，职工住房公积金和医保提标。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数13.03万元，决算数26.89万元，完成年初预算的206.43%。预决算差异主要原因：本年度新增退休人员，退休职业年金追加。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数8.46万元，决算数8.46万元，完成年初预算的100.00%。

（四）住房保障支出（类）年初预算数11.06万元，决算数11.06万元，完成年初预算的100.00%。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位2023年度一般公共预算财政拨款基本支出148.14万元，其中:

（一）工资福利支出128.65万元，比上年增加30.56万元，增长31.16%，主要原因：本年度教师福利待遇提高。

（二）商品和服务支出0.60万元，比上年减少16.96万元，下降96.58%，主要原因：教育基本运转经费是生均公用经费，本年度生均公用经费纳入到项目支出中统计。

（三）对个人和家庭补助支出18.89万元，比上年增加12.17万元，增长181.12%，主要原因：退休人员增加。

（四）资本性支出0.00万元，与上年持平，主要原因：教育基本运转经费是生均公用经费，本年度生均公用经费纳入到项目支出中统计。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本单位2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数0.00万元，决算数0.00万元；决算数与上年持平，其中:

（一）因公出国（境）费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，主要原因：本单位无“三公”经费预算。决算数与上年持平，主要原因：本单位无“三公”经费预算。全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次，主要是:本单位无“三公”经费预算。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元,决算数 0.00 万元，主要原因：本单位无“三公”经费预算。决算数与上年持平，主要原因：本单位无“三公”经费预算。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元,决算数 0.00 万元，主要原因：本单位无“三公”经费预算。决算数与上年持平,主要原因：本单位无“三公”经费预算。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本单位无“三公”经费预算。决算数与上年持平,主要原因：本单位无“三公”经费预算。全年国内公务接待 0 批，累计接待 0 人次，主要是：本单位无“三公”经费预算。

六、机关运行经费支出情况说明

本单位 2023 年度机关运行经费支出 0.00 万元，决算数与上年持平，主要原因：本单位不是行政单位或参照公务员法管理事业单位，故无机关运行经费支出。

七、政府采购支出情况说明

本单位 2023 年度政府采购支出总额 0.00 万元，其中：政府采购货物支出 0.00 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、

政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0%。

八、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆0辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车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、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆。本单位单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我单位组织对纳入2023年度部门预算范围的二级项目1个全面开展绩效自评，共涉及资金23.035万元，占项目支出总额的100 %。其中， 1个项目评价结果为“优”， 0 个项目评价结果为“良”，0 个项目评价结果为“中”，0 个项目评价结果为“差”。

一、基本情况

(一)项目概况。

1.项目背景

义务教育公用经费项目支出是国家对教育领域的投入和管理，旨在保障全民教育权利，提高教育质量，促进教育公平。本项目旨在通过合理的经费支出和科学的绩效评估，不断改善教育设施和教学条件，提高教学质量，促进学生全面健康成长。

2.项目主要内容

义务教育生均公用经费项目实施单位是安义县特殊教育学校，这些资金主要用于拓展教育基础设施，改善学校条件，提高教育教学质量等方面。这些资金的使用情况整体上具有较高的效益和社会效益。

3.项目实施情况

2023年度，安义县特殊教育学校根据教体局的工作指示精神，紧紧围绕“提高教育教学质量，办好人民满意教育”这一中心任务，有计划有步骤地开展了一系列教育工作。

4.项目资金投入和使用情况

2023年度安义县特殊教育学校义务教育生均公用经费预算项目安排23.035万元，项目资金于2023年度全部到位。

（二）项目绩效目标。

1.总体目标

（1）保障义务教育阶段学校正常运转、完成教育教学活动和其他日常工作任务等方面的支出。（2）改善办学条件，提高群众满意度。（3）严肃财政纪律、强化监督检查，确保资金使用合理、高效。

2.阶段性目标

保障单位正常运转，为义务教育阶段残疾儿童提供优质的教育教学。 进行必要的设备购置，校园修缮等，进一步提升学校的办学能力。

二、绩效评价工作开展情况

(一)绩效评价目的、对象和范围。

1.绩效评价目的

通过评价资金项目的执行、管理及资金使用情况，全面分析和综合评价专项资金的分配使用情况，进一步管理和使用好专项资金，切实提高财政资金使用效率和项目管理水平，为以后年度财政资金预算安排提供重要参考依据。

2.绩效评价对象

本次项目评价对象是教体局预算管理的财政性资金。

3.绩效评价范围

本次绩效评价范围为2023年度财政拨付的义务教育生均公用经费

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准等。

1.绩效评价原则。绩效评价注重支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

2.评价指标体系（附表说明）。评价指标体系分三个级别，即一级指标、二级指标、三级指标。其中一级指标包括四个部分，二级指标包括十五个部分，三级指标包括二十个部分。见附表。

3.评价方法。目标效益分析法和公众评判法。

(三)绩效评价工作过程。

1.前期准备　我局及时召开了专门会议，认真传达了文件精神，周密部署了部门评价工作。成立了部门绩效评价工作领导小组，负责绩效评价组织管理工作，明确了各个责任人职责要求，实行分级分类管理。

2.组织实施　通过对项目调查了解，结合项目实施实际，按照评价指标对项目实施进行现场评价。

3.分析评价　通过对活动调查了解，结合项目实施实际，按照评价指标对项目实施进行现场评价。对项目做出独立、客观、公正、实事求是的绩效评价，出具评价报告。

三、综合评价情况及评价结论(附项目支出部门评价表)

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况：包括项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标。项目立项考察项目立项依据充分性、规范性；绩效目标考察项目绩效目标设定合理性、绩效指标明确性；资金投入考察预算编制科学性。

（二）项目过程情况：包括资金管理、组织实施 2 个二级指标。资金管理考察资金到位率、预算执行率及资金使用合规性；组织实施考察项目管理制度健全性、制度执行有效性

（三）项目产出情况：由 3 个二级指标、4 个三级指标构成，分值 40 分，实际得分 40 分。项目产出类指标主要是通过项目产出数量、产出质量、产出时效指标考核项目完成情况。

（四）项目效益情况：由 3 个二级指标和 3 个三级指标构成，分值 30 分。项目效益类指标主要是反映项目实施取得的成效。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1.注重加强对专项资金项目立项、预算编制工作的管

理。在编报项目预算时要求制定详细的项目推进计划，明确分工，责任到人，以保证专项资金均能够保质保量执行到位。

2.加强对项目的过程管理。设备采购、基建工程、维护维修等需要进行政府采购的项目，均通过县采购办，从资金申报、项目审定、采购审批、抽取代理机构、发布公告、招投标等，全程每环节均通过政府采购网实施，实现了政府采购全过程的公开、公平、透明。

（二）存在的问题及建议

尽管我单位各项工作落实有力，成效显著，综合绩效考核成绩可以，但还是存在一定问题：自身监督管理制度还有待健全。

六、有关建议

在今后的工作中，我单位将按照上级文件规定及单位制定的财务制度、内控制度等严格落实到位，严格控制经费，做到效益最大化。

（二）单位决算中项目绩效自评情况。

本单位“生均公用经费项目支出绩效自评表”如下:

项目支出绩效自评表

（2023年度）

项目名称	特校生均公用经费							
主管部门	安义县教育体育局			实施单位	安义县特殊教育			
项目资金（万元）		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	23.035	23.035	10	100	10	
	政府预算资金	0	23.035	23.035	—	100	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
				安义县特殊教育学校按统筹兼顾的				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	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	预算节约率	≥80%	100	20	20	无
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	送教上门次数	≥10次	10	10	10	无
			教师培训费占学校年度公用经费预算总额的比	≥5%	5	10	10	无
		质量指标	保障学校正常运转的质量	=100%	100	10	10	无
		时效指标	按时完成教育教学活动率	≤100%	100	10	10	无
	效益指标	经济效益指标	逐步改善教育教学条件	逐步改善	基本达成目标	8	8	无
		社会效益指标	培养特殊学生自理能力	逐步培养	基本达成目标	6	6	无
		生态效益指标	优化校园环境	逐步优化	基本达成目标	6	6	无
	满意度指标	服务对象满意度	教师、学生、家长满意度	≥85%	100	10	10	无
总分						100	100	

第四部分　名词解释

一、收入科目

财政拨款收入：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和政府性基金预算财政拨款。

上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

其他收入：单位取得的除上述收入以外的各项收入，包括未纳入财政预算的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入、事业单位固定资产出租收入等。

二、支出科目

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费

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。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):指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。

二、支出科目

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费

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。

住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项):指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。

三、相关专业名词

（一）“三公”经费：是指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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），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。

（二）机关运行经费：是指用财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、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。