

2023 年度
济南特殊教育中心决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 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 2023 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

坚持党对学校工作的全面领导；坚持社会主义办学方向；建设现代学校制度；配合各级人民政府依法保障适龄残疾学生入学，提升教育教学质量；完成市教育局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设 7 个职能科室，分别是：办公室、组织人事部、教学管理部、学生发展部、后勤保障部、安全保卫部、医教结合康复部。

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：济南特殊教育中心

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	5,435.41	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	116.40	五、教育支出	36	5,144.45
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	12.92	八、社会保障和就业支出	39	152.00
	9		九、卫生健康支出	40	272.97
	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	
	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	5,564.73	本年支出合计	58	5,569.43
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	23.08	年末结转和结余	60	18.38
	30			61	
总计	31	5,587.80	总计	62	5,587.80

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

单位：济南特殊教育中心

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		5,564.73	5,435.41		116.40			12.92
205	教育支出	5,139.76	5,010.44		116.40			12.92
20502	普通教育	1.00	1.00					
2050299	其他普通教育支出	1.00	1.00					
20503	职业教育	3.00	3.00					
2050399	其他职业教育支出	3.00	3.00					
20507	特殊教育	4,067.40	3,938.08		116.40			12.92
2050701	特殊学校教育	4,067.40	3,938.08		116.40			12.92
20509	教育费附加安排的支出	145.35	145.35					
2050999	其他教育费附加安排的支出	145.35	145.35					
20599	其他教育支出	923.01	923.01					
2059999	其他教育支出	923.01	923.01					
208	社会保障和就业支出	152.00	152.00					

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
20805	行政事业单位养老支出	152.00	152.00					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	152.00	152.00					
210	卫生健康支出	272.97	272.97					
21011	行政事业单位医疗	272.97	272.97					
2101102	事业单位医疗	272.97	272.97					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南特殊教育中心

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		5,569.43	4,760.25	809.17			
205	教育支出	5,144.45	4,335.28	809.17			
20502	普通教育	1.00		1.00			
2050299	其他普通教育支出	1.00		1.00			
20503	职业教育	3.00		3.00			
2050399	其他职业教育支出	3.00		3.00			
20507	特殊教育	4,072.09	3,643.32	428.77			
2050701	特殊学校教育	4,072.09	3,643.32	428.77			
20509	教育费附加安排的支出	145.35		145.35			
2050999	其他教育费附加安排的支出	145.35		145.35			
20599	其他教育支出	923.01	691.96	231.05			
2059999	其他教育支出	923.01	691.96	231.05			
208	社会保障和就业支出	152.00	152.00				

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
20805	行政事业单位养老支出	152.00	152.00				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	152.00	152.00				
210	卫生健康支出	272.97	272.97				
21011	行政事业单位医疗	272.97	272.97				
2101102	事业单位医疗	272.97	272.97				

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

单位：济南特殊教育中心

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	5,435.41	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	5,010.44	5,010.44		
	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	152.00	152.00		
	9		九、卫生健康支出	41	272.97	272.97		
	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				

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
	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				
	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	5,435.41	本年支出合计	59	5,435.41	5,435.41		
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				
总计	32	5,435.41	总计	64	5,435.41	5,435.41		

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

单位：济南特殊教育中心

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		5,435.41	4,643.85	791.56
205	教育支出	5,010.44	4,218.88	791.56
20502	普通教育	1.00		1.00
2050299	其他普通教育支出	1.00		1.00
20503	职业教育	3.00		3.00
2050399	其他职业教育支出	3.00		3.00
20507	特殊教育	3,938.08	3,526.92	411.16
2050701	特殊学校教育	3,938.08	3,526.92	411.16
20509	教育费附加安排的支出	145.35		145.35
2050999	其他教育费附加安排的支出	145.35		145.35
20599	其他教育支出	923.01	691.96	231.05
2059999	其他教育支出	923.01	691.96	231.05
208	社会保障和就业支出	152.00	152.00	

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
20805	行政事业单位养老支出	152.00	152.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	152.00	152.00	
210	卫生健康支出	272.97	272.97	
21011	行政事业单位医疗	272.97	272.97	
2101102	事业单位医疗	272.97	272.97	

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

单位：济南特殊教育中心

公开 06 表
金额单位：万元

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	4,226.23	302	商品和服务支出	208.54	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	750.32	30201	办公费	32.91	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1,546.48	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	514.23	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	375.53	30205	水费	13.14	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	331.41	30206	电费	30.90	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	152.00	30207	邮电费	20.43	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	267.38	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		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	21.88	30211	差旅费	14.84	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	267.00	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	18.08	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	209.09	30215	会议费		31010	安置补助	

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	
30301	离休费	6.56	30216	培训费	4.00	31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	200.60	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	3.83	31013	公务用车购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助		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		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金	1.32	30228	工会经费	33.12	312	对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	25.14	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	2.31	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	2.27	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	0.60	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	7.57	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		4,435.32	公用经费合计						208.54

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

单位：济南特殊教育中心

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：济南特殊教育中心

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

单位：济南特殊教育中心

公开 09 表
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
2.31		2.31		2.31		2.31		2.31		2.31	

注：本表反映单位本年度财政拨款“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。

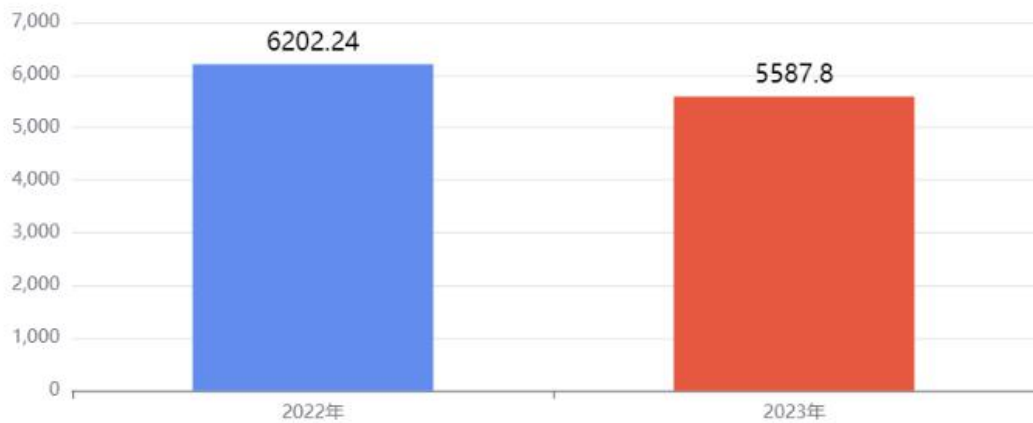
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 5,587.8 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 614.44 万元，下降 9.91%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以及教育教学维修改造和设备购置项目资金减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

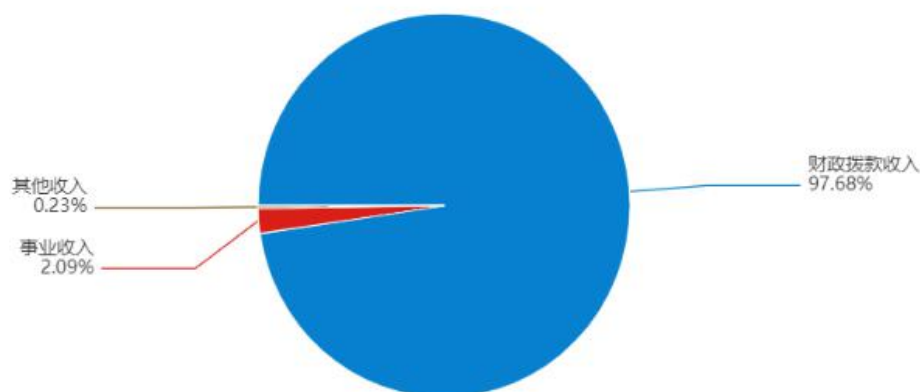


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 5,564.73 万元，其中：财政拨款收入 5,435.41 万元，占 97.68%；事业收入 116.4 万元，占 2.09%；其他收入 12.92 万元，占 0.23%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 5,435.41 万元。与 2022 年度相比，减少 741.61 万元，下降 12.01%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以及教育教学维修改造和设备购置项目资金减少。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 116.4 万元。与 2022 年度相比，增加 116.4 万元。主要是上级拨付校园运行资金增加。

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。

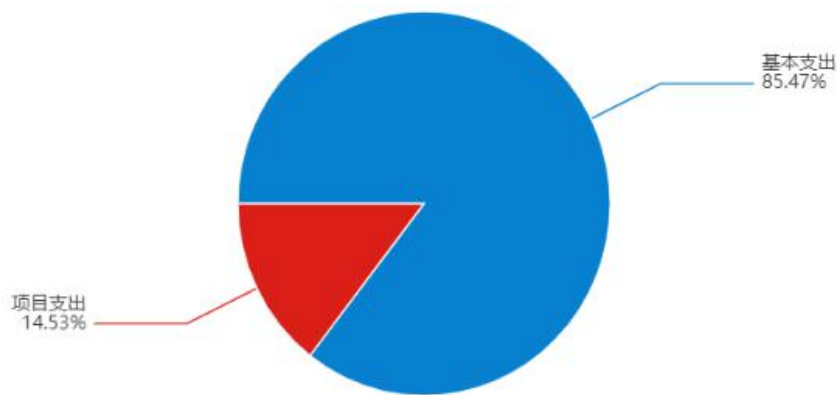
6、其他收入 12.92 万元。与 2022 年度相比，减少 12.31 万元，下降 48.79%。主要是 2023 年西藏学生来校就读人数减少，故西藏学生经费减少。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

2023 年度支出合计 5,569.43 万元，其中：基本支出 4,760.25 万元，占 85.47%；项目支出 809.17 万元，占 14.53%。

图3：本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 4,760.25 万元。与 2022 年度相比，减少 341.22 万元，下降 6.69%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放。

2、项目支出 809.17 万元。与 2022 年度相比，减少 268.53 万元，下降 24.92%。主要是教育教学设备购置和维修改造项目减少，资金减少。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

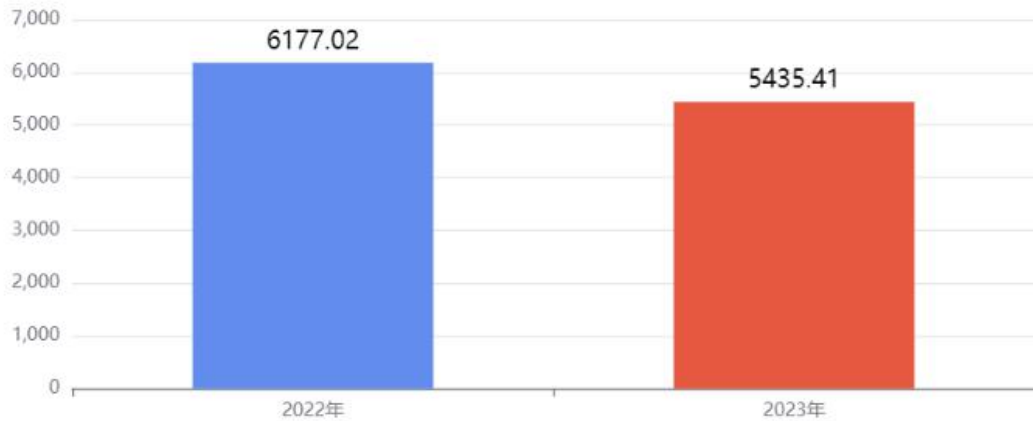
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2023 年度财政拨款收、支总计均为 5,435.41 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 741.61 万元，下降 12.01%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以及教育教学维修改造和设备购置项目资金减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



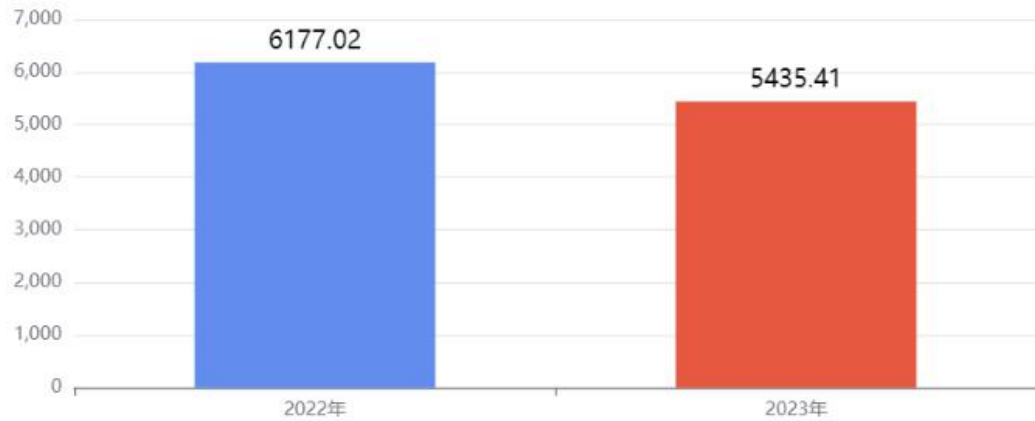
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 5,435.41 万元，占本年支出合计的 97.59%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 741.61 万元，下降 12.01%。主要是 2022 年补发 2021 年高质量发展综合考核奖，2023 年正常发放以

及教育教学维修改造和设备购置项目资金减少。

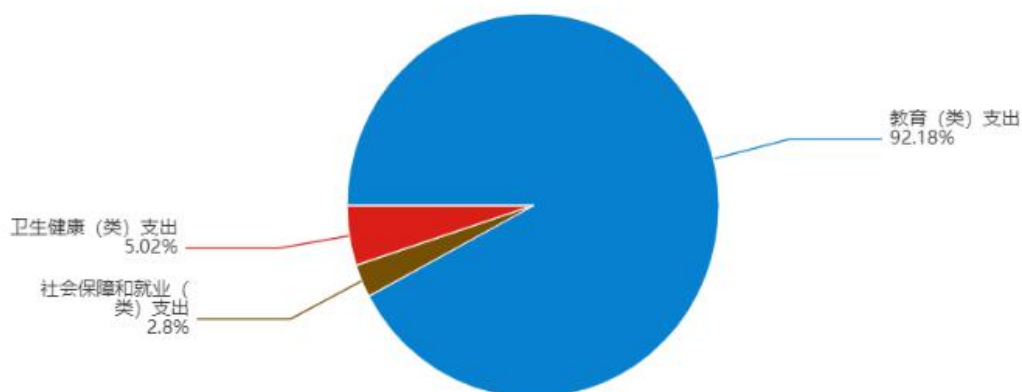
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 5,435.41 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 5,010.44 万元，占 92.18%；社会保障和就业(类)支出 152 万元，占 2.8%；卫生健康(类)支出 272.97 万元，占 5.02%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 4,497.41 万元，支出决算为 5,435.41 万元，完成年初预算的 120.86%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达高质量发展综合考核奖、班主任延时服务绩效、特殊教育专项资金、校医配备资金等并实现支出。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 0 万元，支出决算为 1 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达基础教育教学成果奖资金并实现支出。

2、教育支出(类)职业教育(款)其他职业教育支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 3 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达职业教育教学成果

奖资金并实现支出。

3、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算为 3,614.53 万元，支出决算为 3,938.08 万元，完成年初预算的 108.95%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达高质量发展综合考核奖并实现支出。

4、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）。年初预算为 146.91 万元，支出决算为 145.35 万元，完成年初预算的 98.94%。决算数小于年初预算数的主要原因是教育教学维修改造项目按实际合同金额结算。

5、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）。年初预算为 383.85 万元，支出决算为 923.01 万元，完成年初预算的 240.46%。决算数大于年初预算数的主要原因是中期下达班主任延时服务绩效、特殊教育专项资金、校医配备资金等并实现支出。

6、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）。年初预算为 130.1 万元，支出决算为 152 万元，完成年初预算的 116.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年招聘新教师，在职人员增加，相应缴费金额增加。

7、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 222.02 万元，支出决算为 272.97 万元，完成年初预算的 122.95%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年招聘新教师，在职人员增加，相应缴费金额增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 4,643.86 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 4,435.32 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、离休费、退休费、助学金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 208.54 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、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

2023年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为2.31万元，支出决算为2.31万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为2.31万元，支出决算为2.31万元，与2023年预算基本持平。完成全年预算的100%。其中：

公务用车购置费支出0万元，2023年济南特殊教育中心使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费2.31万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费、过路过桥费等支出。截至2023年12月31日，济南特殊教育中心财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为2辆。

3、公务接待费全年预算为0万元，支出决算为0万元，与2023年预算基本持平。全年无预算。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、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 355.66 万元，其中：政府采购货物支出 24.28 万元、政府采购工程支出 214.56 万元、政府采购服务支出 116.82 万元。授予中小企业合同金额 348.85 万元，占政府采购支出总额的 98.09%，其中：授予小微企业合同金额 348.85 万元，占政府采购支出总额的 98.09%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 75.78%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 99.2%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 2 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 2 辆，其他用车主要是本单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；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2023年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目14个，涉及预算资金1,120.31万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对教育改革管理类、保障机制类等2个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金676.21万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南特殊教育中心2023年度市级预算绩效自评的14个项目中，14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，项目执行和完成情况较好，提高资金使用规范，提升了教学设备配套水平，保障了校舍的安全性能，落实了国家的惠民政策，为师生创造了良好的育人环境和学习条件，提升了教师业务能力和教学水平，极大的促进学校各项工作的顺利开展，为教育教学活动正常开展提供了有力保障，为学校的发展打下较好的软硬件基础，取得了良好的社会效益和办学效果，为残疾学生回归主流社会提供了保障，但也存在年度目标值设定不够精准等问题。

今年在单位决算中反映了2023年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及保障机制类、改善办学条件类、教育改革管理类共3个项目的绩效自评表。

1、保障机制类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效

目标,项目自评得分为 98.49 分。全年预算数为 454.64 万元,执行数为 408.77 万元,完成预算的 89.91%。项目绩效目标完成情况:本年度实际配置保安人员 6 人,配置物业人员 15 人,保障师生数 470 人,购置图书 1377 册,供暖面积达到 16209 平方米,满足了教育教学需求,聘用的物业、保安人员资质符合率、购置图书质量合格率、学校供暖温度达标率、物业、保安人员到位及时率、购置图书质量及时率等均达到 100%,长效管理机制健全,师生满意度、家长满意度高。维护了学校正常的教育教学秩序、提高了残疾学生在校的学习生活水平、提高了教职工办公效率和教育教学水平,为师生创造了良好的育人环境和学习条件,杜绝了安全隐患。

2、改善办学条件类项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为 98.99 分。全年预算数为 116.91 万元,执行数为 115.35 万元,完成预算的 98.67%。项目绩效目标完成情况:我校 2023 年维修改造厕所 6 个,职教楼内墙粉刷、吊顶更换、零星维修面积等约为 3200 平方米。通过维修改造工程的实施,最大程度的满足了残疾学生的学习、生活需求,保障了残疾学生在校学习、生活的安全,提高了办学条件,学校育人环境得到了更大的改观,保障了学校教育教学工作的正常运转,提高了学生的学习主动性和积极性,进一步提高了教育教学质量,创设出一种和谐、愉悦的教学

氛围，更广泛的服务于教育教学活动的开展，让学校教育教学布局更科学更高效，保障了正常的教育教学秩序和师生的学习生活。

3、教育改革管理类项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.37 分。全年预算数为 50 万元，执行数为 50 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：1、为全面贯彻落实国家《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》，促进特殊教育教师专业成长，进一步推动我市特殊教育高质量发展，全市特殊教育教师技能大赛于 2023 年 7 月举办，参赛教师 146 人，给特殊教育教师搭建了学习成长的平台，提升了专业水平和能力，推进了济南市特殊教育高质量发展。2、根据《关于加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作的指导意见》、《济南市第二期特殊教育提升计划》要求，为了强化特殊教育普惠发展，提升济南市融合教育专业教师水平，进一步培养融合教育骨干力量，办好“有温度有品质”的人民满意的济南特殊教育，于 2023 年 7 月进行了全市特殊教育教师培训，参加培训学校 16 所，培训人数 35 人，培训计划按期开展、按期完成，使全市特殊教育教师培训参与率、达标率、培训人员到位及时率、培训活动正常运转率、培训人员合格率均达到 100%，考核制度健全，达到培训教师、培训学员满意。进一步培养了融合教育骨干力量，

提升了随班就读教师业务能力和教学水平，推进了济南市特殊教育高质量发展。3、为贯彻落实《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》(鲁教基字〔2022〕12号)，加强残疾学生职业技能训练，提高残疾学生适应社会、融入社会的能力，于2023年12月份举办了全省职业技能大赛，参赛队伍29支，保证大赛参与率、开展及时率、人员到位率均达到100%，大赛的举办给残疾学生提供了展示交流竞技的平台，提升了残疾学生的生存质量，切实提高了他们融入社会的能力。

2023年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市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。

保障机制类项目，绩效评价得分为94.5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）职业教育（款）其他职业教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

十八、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。

十九、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出（项）：反映除上述项目以外的教育费附加支出。

二十、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

二十一、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）：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。

二十二、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。

第五部分

附 件

2023年度预算项目绩效自评情况汇总表

单位名称：济南特殊教育中心

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	校园运行资金	98.5	优
2	市直学校班主任延时服务绩效	99.5	优
3	城乡义务教育保障经费	99.5	优
4	保障机制类	98.49	优
5	城乡义务教育经费保障-特教生活费	99.5	优
6	城乡义务教育经费保障-作业本费	99	优
7	2022年度直属学校校级干部职级薪酬（30%）	99	优
8	2023年度直属学校校级干部职级薪酬（70%）	99	优
9	教育改革管理类	99.37	优
10	基础教育教学成果奖	99	优
11	职业教育教学成果奖	99	优
12	市直学校班主任延时服务绩效	99.5	优
13	济南市直属中小学校校医配备资金	99.5	优
14	改善办学条件类	99.27	优

预算项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称	保障机制类						
主管部门	济南市教育局			实施单位	济南特殊教育中心		
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	456.64	454.64	408.77	10	89.91%	8.99
	其中：当年财政拨款	407.56	405.56	391.16			
	上年结转资金	0	0	0			
	其他资金	49.08	49.08	17.61			
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况			
	<p>根据教育教学计划需求及学校发展规划，为了维护学校正常的教育教学秩序、提高残疾学生在校的学习生活水平、提高教职工办公效率和教育教学水平，改善办学条件，杜绝安全隐患，为师生提供良好的教学和学习环境，按年度计划配置保安人员6人，配置物业人员15人，保障师生数470人，印刷材料≥20000册，供暖面积达到16209平方米，采购图书≥1000册，暖气改造长度≥3857米，自来水管更换长度≥387米，使得聘用物业、保安人员资质符合率、学校供暖温度达标率、物业、保安人员到位及时率等均达到100%，长效管理机制健全，使师生满意、家长满意。从而保障学校教育教学工作的正常运转，及时消除安全隐患，提高教师及学校工作人员的积极性，提高学生及家长的满意度，提高学校教育影响力，优化教育资源，使残疾学生学有所成，融入社会主流。</p>			<p>教育教学运行经费，主要用于物业管理费、安保服务费、校舍维修、印刷费、法律服务费等及满足教育教学需求的日常支出，旨在维护学校的正常运行，保证残疾学生在校的学习以及教职工教育教学工作的正常开展。根据2023年教育教学计划需求及学校发展规划，本年度实际配置保安人员6人，配置物业人员15人，保障师生数470人，购置图书1377册，供暖面积达到16209平方米，满足了教育教学需求，聘用的物业、保安人员资质符合率、购置图书质量合格率、学校供暖温度达标率、物业、保安人员到位及时率、购置图书质量及时率等均达到100%，长效管理机制健全，师生满意度、家长满意度高。维护了学校正常的教育教学秩序、提高了残疾学生在校的学习生活水平、提高了教职工办公效率和教育教学水平，为师生创造了良好的育人环境和学习条件，杜绝了安全隐患。</p>			
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
		生均公用经费成本	≤391万元	=391万元	1	1	
		生均公用经费单位成本	≤1.2万元/人/年	=1.2万元/人/年	1	1	
		政采项目（法律服务费、办公用品、印刷费、消防维保、汽车租赁、图书购置、更换由动	≤143万元	=140.89万元	1	1	
		政采项目（物业管理费、安保服务费）	≤95万元	=95万元	1	1	

年度 绩效 指标	成本指标（10）	经济成本指标	办公费	≤48.72万元	=48.72万元	1	1	
			取暖费	≤43.28万元	=43.28万元	1	1	
			劳务费	≤3万元	=3万元	1	1	
			维修费	≤20万元	=20万元	1	1	
			专用材料费	≤30万元	=30万元	1	1	
			学生体检、研学活动等	≤8万元	=8万元	1	1	
	产出指标（40）	数量指标	教职工、学生人数	=470人	=470人	2	2	
			安保人员、物业人员配置数量	=21人	=21人	2	2	
			普通图书采购数量	≥1000册	=1377册	2	2	
			学校供暖面积	=16209平方米	=16209平方米	2	2	
			暖气改造长度	≥3857米	=1935米	1	0.5	在实际设计过程中，优化了实施方案，原定于从职教楼西半部进入的暖气管道改为从东半部进入，故减少了暖气管道的长度。项目实施部门，在年初制定施工方案时，应细化实施方案，统筹考虑多方因素，从而保证指标值的设置更加精准。
			自来水管更换长度	≥387米	=506米	1	1	
		质量指标	聘用物业、保安人员资质符合率	100%	=100%	5	5	
			购置图书质量合格率	100%	=100%	5	5	
学校供暖温度达标率			100%	=100%	5	5		

	时效指标	物业、保安人员到位及时率	100%	=100%	5	5	
		购置图书质量及时率	100%	=100%	5	5	
		供暖及时率	100%	=100%	5	5	
效益指标（30）	社会效益指标	校园重大安全事故发生数	=0起	=0起	6	6	
		教育教学活动正常运转率	100%	=100%	6	6	
		教育教学工作质量提升率	100%	=100%	6	6	
	可持续发展影响指标	跨部门沟通协作机制建立情况	建立	建立	6	6	
		长效管理机制健全性	健全	健全	6	6	
满意度指标（10）	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	=98%	5	5	
		学生家长满意度	≥95%	=97%	5	5	
总分		98.49					
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 (2023年度)

单位：万元

项目名称	改善办学条件类						
主管部门	济南市教育局			实施单位	济南特殊教育中心		
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	116.91	116.91	115.35	10	98.67%	9.87
	其中：当年财政拨款	113	113	111.44			
	上年结转资金	3.91	3.91	3.91			
	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			
	<p>根据《中小学幼儿园安全管理办法》，《济南市中小学安全管理规定》以及教育教学计划需求、学校发展规划。为了教育教学活动的正常开展，保障在校师生的安全，拟开展职教楼内墙粉刷、吊顶更换、厕所及线路改造和校舍校园修缮项目，拟改造厕所数量6个，维修改造面积≥2500平方米，使得维修改造工程质量合格率、施工安全保障率、维修改造工程项目完成及时率、学校教育教学活动正常运转率均达到100%，跨部门沟通协作机制建立，日常维护机制健全，使师生满意、学生家长满意。通过对教育教学基建、维修改造项目的实施，消除安全隐患，保障正常的教育教学秩序和师生的学习生活安全，学校教育教学布局更科学更高效，创设更加适合各类残疾学生的教育教学环境，提高残疾学生的学习主动性和积极性，使他们能有学有所长，融入主流社会。</p>			<p>根据我校2023年度的教育教学需求以及发展规划，我校2023年维修改造厕所6个，职教楼内墙粉刷、吊顶更换、零星维修面积等约为3200平方米。通过维修改造工程的实施，最大程度的满足了残疾学生的学习、生活需求，保障了残疾学生在校学习、生活的安全，提高了办学条件，学校育人环境得到了更大的改观，保障了学校教育教学工作的正常运转，提高了学生的学习主动性和积极性，进一步提高了教育教学质量，创设出一种和谐、愉悦的教学氛围，更广泛的服务于教育教学活动的开展，让学校教育教学布局更科学更高效，保障了正常的教育教学秩序和师生的学习生活。</p>			
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 (15)	经济成本指标	教育教学维修改造成本	≤113万元	=111.44万元	6	6	
		职教楼内墙粉刷、吊顶更换、厕所及线路改造	≤84万元	=82.48万元	6	6	
		校舍校园修缮	≤29万元	=28.97万元	3	3	
数量指标	数量指标	厕所改造数量	=6个	=6个	7	7	
		维修改造面积	≥2500平方米	=3298.2平方米	7	7	

年度 绩效 指标	产出指标（40）	质量指标	维修改造工程质量合格率	100%	=100%	7	7		
			施工安全保障率	100%	=100%	7	7		
		时效指标	维修改造工程项目完成及时率	100%	=90%	6	5.4	个别维修项目需学生离校后施工。今后我校将加大设施设备的日常检修、维护频次，早发现、早解决，保证教育教学的正常运转。	
			维修改造工程项目验收及时率	100%	=100%	6	6		
	效益指标（25）	社会效益指标	学校教育教学活动正常运转率	100%	=100%	5	5		
			校园安全事故发生数	=0起	=0起	5	5		
			改造设施利用率	≥90%	=98%	5	5		
		可持续发展影响指标	跨部门沟通协作机制建立情况	建立	建立	5	5		
	日常维护机制健全性		健全	健全	5	5			
	满意度指标（10）	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%	=98%	5	5		
			学生家长满意度	≥95%	=97%	5	5		
	总分			99.27					
	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 (2023年度)

单位：万元

项目名称		教育改革管理类						
主管部门		济南市教育局			实施单位	济南特殊教育中心		
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	50	10	100.00%	10.00
	其中：当年财政拨款		50	50	50			
	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			
		1、根据《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》，为全面贯彻党中央、国务院关于办好特殊教育的要求，给特殊教育教师搭建成长的平台，提升专业水平和能力，拟进行全市特殊教育教师技能大赛，以赛促提升，保证大赛参与率、人员覆盖率、开展及时率、专家到位率等均达到100%，人员配备合理，比赛制度健全，使参赛教师、专家满意，提高特殊教育质量，推进济南市特殊教育高质量发展。 2、为贯彻落实《济南市特殊教育二期提升计划》和《关于加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作的指导意见》，加快推进济南市融合教育进程，提升济南市融合教育专业教师水平，进一步培养济南市融合教育骨干力量，拟进行济南市融合教育背景下特殊教育师资培训。通过培训，使得培训参与率、人员覆盖率、开展及时率、专家到位率等均达到100%，人员配备合理，考核制度健全，使培训教师、培训专家满意，培养济南市随班就读专业的教师队伍，为济南市随班就读学生提供合适的、公平的教育，提升济南市随班就读工作质量，推进济南市特殊教育高质量发展。 3、为贯彻落实《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（鲁教基字〔2022〕12号），加强残疾学生职业技能训练，提高残疾学生适应社会、融入社会的能力，拟开展全省职业院校技能大赛，保证大赛参与率、开展及时率、人员到位率均达到100%。举办此大赛给残疾学生提供展示交流竞技的平台，让残疾学生学有一技之长，提升残疾学生的生存质量，切实提高他们融入社会的能力。			1、为全面贯彻落实国家《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》，促进特殊教育教师专业成长，进一步推动我市特殊教育高质量发展，全市特殊教育教师技能大赛于2023年7月举办，参赛教师146人，给特殊教育教师搭建了学习成长的平台，提升了专业水平和能力，推进了济南市特殊教育高质量发展。2、根据《关于加强残疾儿童少年义务教育阶段随班就读工作的指导意见》、《济南市第二期特殊教育提升计划》要求，为了强化特殊教育普惠发展，提升济南市融合教育专业教师水平，进一步培养融合教育骨干力量，办好“有温度有品质”的人民满意的济南特殊教育，于2023年7月进行了全市特殊教育教师培训，参加培训学校16所，培训人数35人，培训计划按期开展、按期完成，使全市特殊教育教师培训参与率、达标率、培训人员到位及时率、培训活动正常运转率、培训人员合格率均达到100%，考核制度健全，达到培训教师、培训学员满意。进一步培养了融合教育骨干力量，提升了随班就读教师业务能力和教学水平，推进了济南市特殊教育高质量发展。3、为贯彻落实《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（鲁教基字〔2022〕12号），加强残疾学生职业技能训练，提高残疾学生适应社会、融入社会的能力，于2023年12月份举办了全省职业技能大赛，参赛队伍29支，保证大赛参与率、开展及时率、人员到位率均达到100%，大赛的举办给残疾学生提供了展示交流竞技的平台，提升了残疾学生的生存质量，切实提高了他们融入社会的能力。			
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(10)	经济成本指标	教育改革管理类总成本	≤50.00万元	=50万元	4	4		
		举办全市特殊教育工作培训成本标准	=10万元/次	=10万元/次	2	2		
		举办全市特殊教育教师技能大赛成本标准	=10万元/次	=10万元/次	2	2		
		全省职业技能大赛成本标准	=30万元/次	=30万元/次	2	2		
数量指标	数量指标	全市特殊教育教师技能大赛参赛人数	≥150人	=146人	8	7.76	参赛人数年度指标值根据首届特殊教育教师技能大赛参赛人数预估，由于2022年基本功大赛系首届举办，故报名人数较多。在制定年度目标值时，应统筹考虑各种因素，力争目标值做到精准。	
		参与全市特殊教育师资培训的特教学校数量	≥13所	=16所	4	4		
		全省职业技能大赛参赛队伍数	≥25支	=29支	4	4		

年度 绩效 指标	产出指标（50）	质量指标	全市特殊教育教师培训、技能大赛参与率	100%	=97%	8	7.76	参赛人数年度指标值根据首届特殊教育教师技能大赛参赛人数预估，由于2022年基本功大赛系首届举办，故报名人数较多。在制定年度目标值时，应统筹考虑各种因素，力争将目标值做到精准。	
			全市特殊教育教师培训、技能大赛达标率	100%	=100%	4	4		
			全省职业技能大赛参与率	100%	=100%	4	4		
		时效指标	全市特殊教育教师培训、大赛开展及时率	100%	=100%	5	5		
			全市特殊教育教师培训、大赛专家、人员到位率	100%	=97%	5	4.85		参赛人数年度指标值根据首届特殊教育教师技能大赛参赛人数预估，由于2022年基本功大赛系首届举办，故报名人数较多。在制定年度目标值时，应统筹考虑各种因素，力争将目标值做到精准。
			全省职业技能大赛开展及时率	100%	=100%	4	4		
			全省职业技能大赛人员到位率	100%	=100%	4	4		
	效益指标（20）	社会效益指标	全市特殊教育教师培训、技能大赛正常运转率	100%	=100%	5	5		
			全省职业技能大赛正常运转率	100%	=100%	5	5		
		可持续发展影响指标	人员配备合理性	合理	合理	5	5		
			跨部门沟通协作机制健全性	健全	健全	5	5		
	满意度指标（10）	服务对象满意度指标	全市特殊教育教师培训、参赛人员满意度	≥95%	=98%	3	3		
			全省职业技能大赛参赛人员满意度	≥95%	=98%	3	3		
			学生满意度	100%	=100%	2	2		
			教师满意度	100%	=100%	2	2		
	总分			99.37					
	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。

济南特殊教育中心保障机制类项目

绩效评价报告

山东衡誉管理咨询有限公司

2024年7月

济南特殊教育中心保障机制类项目绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况		
项目名称：济南特殊教育中心保障机制类项目		
项目主管单位：济南特殊教育中心		
年度预算资金安排	598.21万元	
其中：	当年财政拨款598.21万元	上年结转0.00万元
年度实际支出	598.21万元（预算执行率100.00%）	
二、项目绩效目标		
<p>绩效目标：根据《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》、教育教学计划需求及学校发展规划，为了维护学校正常的教育教学秩序、提高残疾学生在校的学习生活水平、提高教职工办公效率和教育教学水平，改善办学条件，杜绝安全隐患，为师生提供良好的教学和学习环境，促进残疾儿童青少年自尊、自信、自强、自立，实现最大限度的发展，切实增强残疾儿童青少年家庭福祉，努力使残疾儿童青少年成长为国家有用之才。2023年度济南特殊教育中心通过实施教育教学运行项目、特殊教育学生生活费项目、免作业本费项目，使保障机制类项目覆盖整个学校，保障学校日常教育教学工作的正常运行、提高校园物业管理水平和安保力量，实现在校生生活费补助全覆盖，确保学校无校园重大安全事故。同时建立长效管理机制并合理配备各项人员，保障机制类项目可持续发展，使师生满意度和家长满意度均达到95%以上。</p> <p>主要指标：经济成本指标：项目总成本≤598.21万；教育教学运行分项成本≤391.16万；特殊教育学生生活费分项成本≤206.4万；免作业本费项目分项成本≤0.65万；特教学生在校生活补助单位成本≤0.7万元/人/年；</p> <p>数量指标：安保人员、物业人员配置数量21人；生活费、免作业本费保障残疾学生数量324人；</p> <p>质量指标：聘用物业、保安人员资质符合率100%；生活费补助学生覆盖率100%；作业本配备达标率100%；</p> <p>时效指标：物业、保安人员到位及时率100%；学生补助发放及时率100%；作业本购置及时率100%；</p> <p>社会效益指标：校园重大安全事故发生率0%；教育教学活动正常运转率100%；教育教学工作质量提升率100%；</p> <p>可持续发展影响指标：项目后续运行保障率 100%</p> <p>服务对象满意度指标：师生满意度≥95%；家长满意度≥95%。</p>		
三、实施成效和主要经验做法		
<p>（一）主要成效</p> <p>济南特殊教育中心2023年度教育教学运行项目配置保安人员6人，配置物业人员15人，保障师生数470人，购置图书1377册，供暖面积达到16209平方米，满足了教育教学需求，聘用的物业、保安人员资质符合率、购置图书质量合格率、学校供暖温度达标率、物业、保安人员到位及时率、购置图书质量及时率等均达到100%，提高了残疾学生在校的学习生活水平、教职工办公效率和教育教学水平，保障了校园安全，创造了师生满意、家长满意的良好育人环境。</p> <p>济南特殊教育中心特殊教育学生生活费项目保障了2023年在校生324人的生活费补助，使学生补助标准符合率、生活费补助学生覆盖率、学生补助发放及时率等均达到了100%，建立了长效管理机制，确保了惠民政策落到实处，保证了残疾学生在校的学习生活，达到了师生满意、家长放心。</p> <p>免作业本费项目2023年为济南特殊教育中心324名学生配备作业本3590本，保证了残疾学生</p>		

的正常学习并达到护眼要求，使师生及家长满意。

综上所述，济南特殊教育中心在实施保障机制类项目中取得了显著成效。

(二) 经验做法

济南特殊教育中心在实施保障机制类项目的过程中，对项目进行从申报、立项、执行到完工的全过程管理、监督和考核，并对每一笔支出进行严格的审核和监督，确保了项目的顺利实施以及项目资金使用的合理性、有效性。

学校重视校园安全，通过聘用安保人员、维修维护教学设施等工作支持校园日常运行；学校落实残疾学生“三免一补”政策，按时发放学生生活费、交通补助、生活用品、教科书等，保障在校学生的学习与生活；学校根据特殊教育学校学生作业本配备标准及时购置作业本并及时发放，满足残疾学生的学习需求。

同时，济南特殊教育中心不断探索和创新管理方式，引入先进的管理理念和方法，提高管理效率和水平。学校在实施项目过程中，始终注重社会效益和项目的可持续发展，在保障教育教学活动正常运转和质量提升的同时，提高项目的长期可持续效益。

四、主要问题及有关建议

主要问题：

(一) 绩效目标和绩效指标的合理性不足

评价组在评价过程中发现，济南特殊教育中心保障机制类部分项目的绩效目标设定不合理。特殊教育学生生活费项目存在绩效目标与预算确定的资金量不匹配的情况，项目将配备作业本的费用列入绩效目标，而预算确定的资金量仅为特殊教育学生生活费，不包含作业本购置的费用，绩效目标设置与预算内容的相关性较弱。

济南特殊教育中心设置的绩效指标存在部分不够清晰、不可衡量的情况，例如：特殊教育学生生活费项目中的可持续影响指标为“长效机制健全性-健全”、“采购物品规范性-规范”，指标设置不可量化。

(二) 预算编制的科学性和前瞻性不足

在评价过程中发现，保障机制类项目存在预算内容与项目内容匹配性较差的情况。根据学校提供的济南特殊教育中心2023年部门预算说明（二上），保障机制类项目中的校园运行经费预算与实际项目内容不匹配，实际项目运行中未单列校园运行经费，而是增加了其他项目。说明济南特殊教育中心在编制预算时未对项目从细节处进行把控、未考虑到保障机制类项目的未来发展趋势，导致预算编制的科学性和前瞻性不足。

(三) 项目管理制度的完整性不足

济南特殊教育中心依据《济南特殊教育中心专项资金管理制度》《济南特殊教育中心财务预决算管理制度》《济南特殊教育中心档案管理制度》等对专项项目资金进行管理，但项目管理制度的完整性较弱，未对项目立项、执行等过程中学校各部门的职责作出具体规定，项目的实施、审核、监督流程存在不够清晰、细化的情况，影响项目的可持续性。

(四) 项目成本控制的有效性不足

根据济南特殊教育中心的资金计划通过表以及明细账得出，项目预算598.21万元，其中免作业本费项目的预算为6500元，项目实际支出6582元，成本与预算不匹配。表明在实际预算执行过程中，成本控制不够有效，成本管理措施不够完善，导致在项目执行过程中，可能存在部分措施执行不到位、管理不够精细等问题，使部分资金未能达到预期的使用效果。

有关建议：

(一) 加强绩效目标和绩效指标的合理性

建议济南特殊教育中心进一步加强绩效目标和绩效指标设置的合理性，重视绩效目标和绩效指标的编制，切实根据项目内容及执行情况，将项目自身任务目标全面地反映在绩效目标中，提高绩效目标与预算确定的资金量的匹配程度。同时注意各项目绩效目标设置的绩效指标必须是具体的、可量化的、可以达到的，合理设置项目绩效目标和绩效指标，确保绩效目标和指标科学合理，能够指导项目未来实施方向。

(二) 加强预算编制的科学性和前瞻性

建议济南特殊教育中心在今后的预算编制过程中注意加强预算编制的科学性和前瞻性，结合实际情况和实际需求，科学合理地制定预算编制计划，提高预算内容与项目内容匹配性，同时充分考虑各种可能变化的因素，加强对项目未来发展趋势的分析和预测，提

高预算编制的前瞻性，使预算管理有效执行。

（三）进一步完善项目管理制度

建议济南特殊教育中心进一步提高项目管理制度的完整性，针对保障机制类项目立项、执行等过程中学校各部门的职责作出具体规定，厘清项目各环节责任归属，同时细化项目的实施、审核、监督流程，使项目运行过程清晰明确，对保障机制类项目实施起到指导作用。

（四）进一步完善成本控制措施

建议济南特殊教育中心在今后的项目执行过程中采取更加有效的成本控制措施，进一步完善成本控制的机制，使项目成本控制精细化，保证每一笔支出都经过严格的审核和评估，避免资金的浪费和不合理使用，确保资金的合理使用和效益最大化。同时加强对成本控制措施执行情况的监督和检查，确保每一项措施都能得到有效实施和管理。

五、综合评价得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率（%）
决策	14.00	11.50	82.14
过程	16.00	14.00	87.50
成本	10.00	9.50	95.00
产出	30.00	29.00	96.67
效益	30.00	29.50	98.33
合计	100.00	93.50	93.50

绩效评价得分：94.50 综合评价结果等级：优

目录

一、项目基本情况.....	1
(一) 项目概况.....	1
(二) 项目绩效目标.....	6
二、绩效评价工作开展情况.....	9
(一) 绩效评价目的与重点.....	9
(二) 绩效评价指标与方法.....	12
(三) 绩效评价工作过程.....	16
三、综合评价情况及评价结论.....	17
四、绩效评价指标分析.....	18
(一) 项目决策情况.....	18
(二) 项目过程情况.....	22
(三) 项目成本情况.....	25
(四) 项目产出情况.....	26
(五) 项目效益情况.....	28
五、主要经验及做法.....	32
六、存在主要问题.....	34
七、有关建议.....	36
八、其他需要说明的问题.....	38

一、项目基本情况

(一) 项目概况

1.项目背景

为深入贯彻党的二十大精神、习近平总书记在中共中央政治局第五次集体学习时的重要讲话精神，切实推动特殊教育高更加公平、更高质量发展，2021年12月31日，国务院办公厅下达《国务院办公厅关于转发<教育部等部门“十四五”特殊教育发展提升行动计划>的通知》（国办发〔2021〕60号），全面贯彻党的教育方针，使特殊教育学校“保障机制进一步完善”，确保“家庭经济困难残疾学生优先获得资助”，逐步提高特殊教育学校保障水平。

依据国家“十四五”特殊教育规划，山东省教育厅等8部门下达《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（鲁教基字〔2022〕12号）开展特殊教育体系建设，切实履行政府职能，坚持促进特殊教育公平公平发展，“深入推进多元融合，切实增强残疾儿童青少年家庭福祉”。

为响应国家、省委省政府要求，推进特殊教育事业发展，济南市人民政府制定并印发《济南市“十四五”特殊教育发展提升行动计划》（济教发〔2023〕19号），其中重点强调了“加强特殊教育统筹规划和条件保障”工作，包括对特殊教育学校学生实行全免费教育、实施综合补助等。

根据国家、省、市教育发展规划要求，济南特殊教育中心遵循特殊教育规律，结合学校现状及在校师生需求并以适宜融合为目标确定了包括教育教学运行项目、特殊教育学生生活费项目、免作业本费项目在内的2023年度保障机制类项目。

2.项目主要内容及实施情况。

（1）项目主要内容

2023年度，济南特殊教育中心保障机制类项目主要包含教育教学运行项目、特殊教育学生生活费项目、免作业本费项目。具体明细如表1所示。

表 1. 保障机制类项目明细表

序号	项目名称	项目内容	具体明细
1	教育教学运行	主要用于保证学校正常运转、教育教学活动、后勤服务及支付质保金	办公费 法律服务费（政采）

		等支出，共 16 项	印刷费（政采）
			取暖费
			安保服务费（政采）
			物业管理费（政采）
			维修维护费
			消防维保（政采）
			专用材料费
			职教楼暖气、自来水改造（政采）
			图书（政采）
			劳务费
			学生体检、研学活动
			更换电动大门（政采）
			车辆租赁
			国有资源有偿使用收入
2	特殊教育学生生活费	实施残疾儿童少年免费教育，落实残疾学生“三免一补”，按标准和规定使用发放学生生活费	学生生活费
			教材及学生用书
			交通补助
			学生校服
			购学生用品
			其他费用（如加餐、联欢晚会等）
3	免作业本费	为特殊教育学校学生配备作业本	免作业本费
			购作业本

(2) 项目具体实施

①项目主管部门和具体实施单位及各自职责

市教育局负责项目的立项和审批，提出项目资助资金预算安排建议及资金具体分配方案，组织预算执行；制定项目绩效考核办法，对资金的支出进度、使用绩效及安全性、规范性负责。

济南特殊教育中心是项目资金管理的责任主体，切实规范专项资金管理，保障项目目标的顺利实现，保障资金安全、高效运行，提高专项资金使用效益，根据上级部门有关专项资金管理办法及国家、地方有关财务规章制度，结合学校实际情况制定预算，并积极协助开展绩效评价工作。

②项目工作流程

专项资金实行“专人管理、专账核算、专项使用”。济南特殊教育中心对专项资金实行项目管理，成立由主管财务的领导、财务及有关业务部门负责人组成的项目管理领导小组，校长为总负责人。领导小组从项目申报、立项、实施进行全过程领导与管理。

首先，学校各处室、部门按工作任务提出年度需求预算，

经本部门的分管校领导确认后，提交财务中心汇总编制。预算草案由财务中心上交分管财务校领导审核，通过学校行政会议讨论，经校长（党委）会议审核批准，形成正式预算方案，由校长审核签署上报。

其次，学校预算一经批复，必须严格执行。学校各处室、部门的活动，涉及到经费，按照预算确定的标准、项目、金额等执行，并由财务中心将收支和各项经济活动，每月向分管财务校领导和校长汇报财务收支，并提交重大支出公示。

最后，专项资金项目完成后，实行单项工程决算审计，整体项目验收审计，专人负责建立专项资金项目档案，对项目的申请、批复、实施、效益、监督检查情况等内容进行归集、整理和入档。专项资金项目档案交学校档案管理部门，以备财政部门 and 主管部门检查。

3.项目资金投入和使用情况

(1) 项目资金拨付流程

保障机制类项目资金由学校方做好相应预算上报给市财政局，经由市财政局审核批复后直接将相关预算拨付到学校。资

金拨付流程具体如图 1 所示。

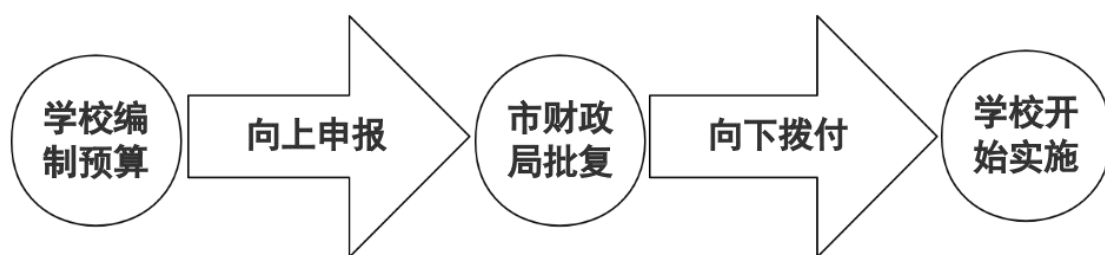


图 1. 资金拨付流程

(2) 项目资金使用情况

济南特殊教育中心保障机制类经费支出项目预算 598.21 万元，实际到位 598.21 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，项目 2023 年度投入总支出 598.21 万元，资金到位率为 100%，预算资金执行率为 100%。具体明细如表 2 所示。

表 2. 保障机制类项目资金使用情况明细表

项目名称	预算金额 (万元)	实际到位 (万元)	实际支出 (万元)	资金到位 率	预算执行 率
教育教学运行	391.16	391.16	391.16	100%	100%
特殊教育学生生活费	206.4	206.4	206.39	100%	100%
免作业费	0.65	0.65	0.66	100%	100%
小计	598.21	598.21	598.21	100%	100%

(二) 项目绩效目标

1. 总体绩效目标

根据《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》、教育教学计划需求及学校发展规划，为了维护学校正常的教育教学秩序、提高残疾学生在校的学习生活水平、提高教职工办公效率和教育教学水平，改善办学条件，杜绝安全隐患，为师生提供良好的教学和学习环境，促进残疾儿童青少年自尊、自信、自强、自立，实现最大限度的发展，切实增强残疾儿童青少年家庭福祉，努力使残疾儿童青少年成长为国家有用之才。

2.年度绩效目标

2023年度济南特殊教育中心通过实施教育教学运行项目、特殊教育学生生活费项目、免作业本费项目，使保障机制类项目覆盖整个学校，保障学校日常教育教学工作的正常运行、提高校园物业管理水平和安保力量，实现在校生生活费补助全覆盖，确保学校无校园重大安全事故。同时建立长效管理机制并合理配备各项人员，保障机制类项目可持续发展，使师生满意度和家长满意度均达到95%以上。

3.具体绩效指标

评价组根据该项目情况结合前期调研以及相关政策的重点

目标，协助学校重新梳理了项目的绩效指标。具体明细如表 3 所示。

表 3. 保障机制类项目具体绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤598.21 万
		教育教学运行分项成本	≤391.16 万
		特殊教育学生生活费分项成本	≤206.4 万
		免作业本费项目分项成本	≤0.65 万
		特教学生在校生活补助单位成本	≤0.7 万元/人/年
产出指标	数量指标	安保人员、物业人员配置数量	21 人
		生活费、免作业本费保障残疾学生数量	324 人
	质量指标	聘用物业、保安人员资质符合率	100%
		生活费补助学生覆盖率	100%
		作业本配备达标率	100%
	时效指标	物业、保安人员到位及时率	100%
		学生补助发放及时率	100%
		作业本购置及时率	100%
	效益指标	社会效益指标	校园重大安全事故发生率
教育教学活动正常运转率			100%
教育教学工作质量提升率			100%

	可持续发展影响指标	项目后续运行保障率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	师生满意度	≥95%
		家长满意度	≥95%

二、绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的与重点

1. 绩效评价目的

本次绩效评价的目的在于全面了解济南特殊教育中心教育教学保障机制类经费支出项目是否规范、产出目标是否完成，效果目标是否实现等方面的内容，总结经验，查找不足，为项目在以后年度的开展提供可行性参考建议。在此基础上，重点分析项目预算编制的合理性、成本支出的真实性和控制有效性，以评价财政资金的使用效率和效果，为以后年度编制项目预算、选择项目实施主体等提供参考依据。

2. 绩效评价依据

(1) 《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)；

(2) 《关于贯彻落实中共中央国务院关于全面实施预算绩

效管理的意见的通知》（财预〔2018〕167号）；

（3）《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）；

（4）《山东省人民政府关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）；

（5）《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）；

（6）《中共济南市委济南市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕2号）；

（7）《济南市市级预算支出项目第三方机构绩效评价工作规程（试行）》（济财绩〔2020〕2号）

（8）《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）；

（9）《济南市财政局关于印发〈济南市市级预算绩效管理结果应用暂行办法〉的通知》（济财办字〔2021〕2号）；

（10）《济南市委委托第三方机构参与预算绩效工作管理办法》

(济财绩〔2023〕13号)；

(11) 中注协《会计师事务所财政支出绩效评价业务指引》
(会协[2016]10号)；

(12) 《国务院办公厅关于转发<教育部等部门“十四五”
特殊教育发展提升行动计划>的通知》(国办发〔2021〕60
号)；

(13) 《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”
特殊教育发展提升行动计划的通知》(鲁教基字〔2022〕12
号)；

(14) 《济南市“十四五”特殊教育发展提升行动计划》
(济教发〔2023〕19号)；

(15) 《济南特殊教育中心专项资金管理制度》；

(16) 相关行业政策、行业标准及专业技术规范；预算管理
制度及办法，预算指标下达(调整)、项目及资金管理办法、
财务和会计资料；

(17) 项目立项及实施过程中的其他资料。

3.评价对象和范围。

评价对象和范围是济南特殊教育中心教育教学保障机制类经费支出项目，从决策、过程、成本、产出和效益五个方面进行客观、公正的综合评判，总结预算管理及项目执行的经验，查找资金使用、管理以及项目实施过程中的薄弱环节，为进一步完善项目实施管理、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。根据委托方的要求，对济南特殊教育中心保障机制类项目实施现场评价全覆盖。

（二）绩效评价指标与方法

1.绩效评价指标体系

（1）指标体系设计的总体思路

根据国家与山东省、济南市绩效评价文件的要求，按照“决策-过程-成本-产出-效益”的逻辑思路对绩效目标进行分解，评价指标体系在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的基础上，结合项目的实际情况进行设置。参考匹配性与适应性原则，结合计划标准、行业标准、历史标准等制定指标的目标值以及委托方的意见，形成济南特殊教育中心保障机制类项目绩效评价指标体系，包括项目决策、

项目过程、项目成本、项目产出、项目效益 5 项一级指标、12 项二级指标、28 项三级指标。

(2) 指标体系

指标体系由 5 项一级指标、12 项二级指标、28 项三级指标构成。数据主要来源于政策文件、财经法规、定量分析、材料核查、访谈、座谈、问卷调查等。指标权重具体情况如下：

决策：占权重分 14 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察济南特殊教育中心保障机制类经费支出项目立项依据的充分性、立项程序的规范性、绩效目标的合理性、绩效指标的明确性以及预算编制的科学性等；**过程**：占权重分 16 分，从资金管理和组织实施两个角度考察济南特殊教育中心保障机制类经费支出项目的资金到位率、预算执行率、资金支付进度、资金使用合规性、项目管理制度健全性、项目制度执行规范性和有效性以及项目问题整改有效性；**成本**：占权重分 10 分，从项目成本控制方面考察济南特殊教育中心保障机制类经费支出项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况；**产出**：占权重分 30 分，从产出数量、产出质量、

产出时效三个方面考察项目的产出情况；**效益**：占权重分 30 分，从经济效益、社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度四个方面考察项目实施的绩效情况。

（3）各项指标定义、评分标准和评分细则。

本项目绩效评价指标体系由两部分构成，包括共性指标体系和个性指标体系。评价组依据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）的要求，结合项目特点及相关政策规范文件等，判断此次评价主要从项目决策、项目过程、项目成本、项目产出和项目效益五个方面入手，依据评价小组与项目主管部门、项目实施单位沟通补充完善的绩效目标和绩效指标确定济南特殊教育中心保障机制类项目支出项目绩效评价指标体系中的个性指标，具体情况见附件 1 所示。

2.评价方法

根据《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）等相关文件的规定结合本项目的特点，通过比较法、因素分析法、公众评判法及实地核查法对本项目进行评价。

（1）比较法，通过对绩效目标与实施效果综合分析绩效目

标实现程度，且评价组针对项目实际实施情况等，通过比较了解分析项目实施情况及预算情况等。

(2) 因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实施、实现效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过不同因素的权重评比，进行综合分析。

(3) 公众评判法，通过专家评估、公众问卷、抽样调查等方式对项目专项资金的使用效果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量项目效益效果的，选择相关行业或绩效评价专家进行评估，及时提供专业的评估意见，并对受益群众进行问卷调查，通过分析调查问卷，从侧面反映项目的效益、可持续影响以及满意度情况。

(4) 实地核查法，为保证绩效评价数据的完整性、真实性，此次评价一方面对项目的档案资料进行现场核查和问询，保证原始数据的真实性；另一方面进行实地勘察，进一步核实项目的完成程度和完成质量，确保评价结果的客观性。

本次评价是在《济南市项目支出重点绩效评价管理办法》（济财绩〔2021〕2号）中项目支出绩效评价指标体系框架的基

基础上，根据项目特点设置指标权重和评价要点，通过指标权重转换出各项指标和评价要点的分值。评价组根据构建的指标采取减分法和比率法相结合的方式逐项进行各评价要点得分，然后汇总出各项指标得分，最终加总得出项目绩效评价总分。

评价组通过对评价结果进行交叉比对，运用规范的统计分析方法，确定项目综合评价得分，得出项目评价最终结果。

（三）绩效评价工作过程

根据第三方绩效评价组织实施工作流程要求及济南市教育局的相关要求，将工作过程分为前期准备、组织实施、撰写与提交绩效评价报告三个阶段。项目的具体工作流程如表 4 所示。

表 4. 项目的具体工作流程

阶段	时间	工作内容	负责人
前期准备	1个日历日	评价机构承接任务，组建绩效评价工作组	尹睿聪
	2个日历日	评价机构研究政策和政策资料，开展前期调研、召开培训会制定初步工作方案	尹睿聪、刘雪林
	2个日历日	评价机构研究政策和政策资料，召开专家会、小组会后确定初步工作方案提交委托方	尹睿聪、刘雪林
组织实施	2个日历日	选取试点验证实施方案和绩效指标体系后与委托方及主管部门确定最终方案和绩效指标体系后，全面铺开评价工作	尹睿聪、刘雪林、周静娴
	7个日历日	根据收取的各政策实施单位资料进行非现场评价	尹睿聪、刘雪林、周静娴

	7个日历日	根据汇总的非现场评价结果并进行现场评价，现场评价后进行综合评价	尹睿聪、刘雪林、周静娴
撰写绩效评价报告	5个日历日	确定最终评价打分表，撰写评价报告，召开专家论证会，所内完成三级复核	尹睿聪、刘雪林
	2个日历日	向委托方提交评价报告初稿并沟通反馈	尹睿聪、刘雪林
	根据反馈意见1-2个工作日修改完成报出	形成报告正式稿提交委托方	尹睿聪

三、综合评价情况及评价结论

根据评价结果，项目评价得分 94.50 分，评级为“优”。

具体得分情况详见表 5 所示。

表 5. 项目得分情况表

一级指标	分值	得分	得分率 (%)
决策	14.00	11.50	82.14
过程	16.00	14.00	87.50
成本	10.00	9.50	95.00
产出	30.00	29.00	96.67
效益	30.00	29.50	98.33
合计	100.00	93.50	93.50

从十二项二级指标评价得分情况来看，项目立项、资金管理、项目成本控制、数量指标、质量指标、社会效益、可持续影响指标以及社会公众满意度表现较好，得分率在 90%以上；时效指标表现良好，得分率在 80%以上；组织实施、绩效目标和资金投入指标表现一般，得分率在 60%以上，具体情况如图 2 所示。

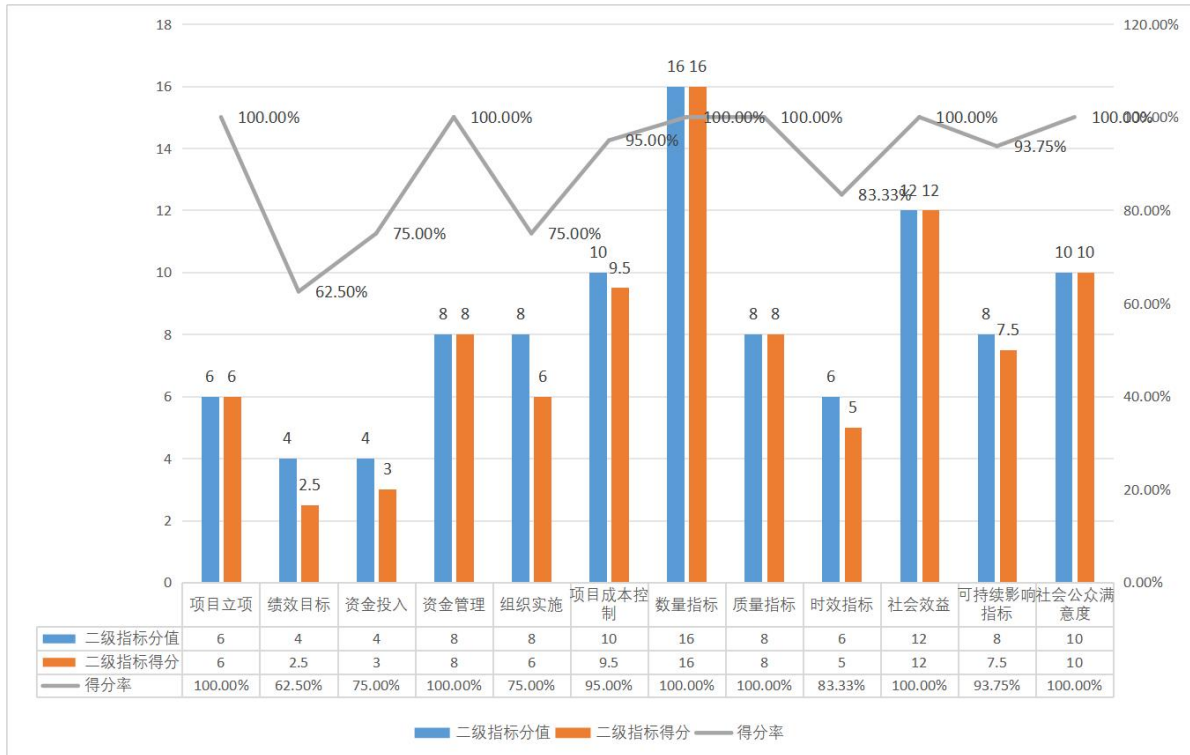


图 2. 二级指标得分情况表

四、绩效评价指标分析

(一)项目决策情况

项目决策指标满分 14 分，得分 11.5 分，得分率为 82.14%。包括项目立项、绩效目标以及资金投入 3 个二级指标，立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性以及资金分配合理性 6 项三级指标，具体如图 3 所示。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	100.00%
		立项程序规范性	3	3	100.00%
	项目立项指标小计		6	6	100.00%
	绩效目标	绩效目标合理性	2	1	50.00%
		绩效指标明确性	2	1.5	75.00%
	绩效目标指标小计		4	2.5	62.50%
	资金投入	预算编制科学性	2	1	50.00%
		资金分配合理性	2	2	100.00%
	资金投入指标小计		4	3	75.00%
	决策指标合计		14	11.5	82.14%

图 3. 项目决策指标得分情况

1.项目立项（总分 6 分，得分 6 分）。

立项依据充分性方面，一是项目符合《国务院办公厅关于转发<教育部等部门“十四五”特殊教育发展提升行动计划>的通知》（国办发〔2021〕60号）《山东省教育厅等8部门关于印发山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（鲁教基字〔2022〕12号）《济南市“十四五”特殊教育发展提升行动计划》（济教发〔2023〕19号）中关于特殊教育保障工作的重点要求；二是项目立项符合济南特殊教育中心“发挥好济南市特殊教育资源中心职能和济南市领航学校作用，拓展

社会服务能力，提升特殊教育质量和水平”的职责范围，属于部门履职所需；三是项目属于“支持教育领域的支出，包括学前教育、义务教育等，确保基本教育服务的普及和质量提升。”，属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则。本次评价未发现存在与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复的情况。根据评分原则，本指标得满分3分。

立项程序规范性方面，项目按照规定的程序申请设立，批文件、材料符合相关要求，根据济南特殊教育中心提供的项目立项文件等资料，保障机制类项目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。根据评分标准，本指标得满分3分。

2.绩效目标（总分4分，得分2.5分）。

绩效目标合理性方面，根据济南特殊教育中心提供的项目绩效目标申报表中，教育教学运行项目、特殊教育学生生活费项目、免作业本费项目均列示了项目绩效目标，与项目实际工作内容具有一定相关性，且项目预期产出效益与效果基本符合正常的业绩水平。但经评价组评价发现，学校保障机制类项目

的绩效目标存在与预算确定的资金量不匹配的情况，特殊教育学生生活费项目将配备作业本的费用列入绩效目标，而预算确定的资金量仅为特殊教育学生生活费。根据评分标准，本指标满分 2 分，扣分 1 分，得分 1 分。

绩效指标明确性方面，济南特殊教育中心在项目绩效目标申报表中将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，设置的绩效指标较为清晰、可衡量，与项目目标计划数较为对应。但评价发现，济南特殊教育中心设置的绩效指标存在部分未量化、不可衡量的情况，例如：特殊教育学生生活费项目中的可持续影响指标为“长效机制健全性-健全”、“采购物品规范性-规范”，指标设置不可量化。根据评分标准，本指标满分 2 分，扣分 0.5 分，得分 1.5 分。

3.资金投入（总分 4 分，得分 3 分）。

预算编制科学性，一是济南特殊教育中心的预算编制经过科学论证，预算额度测算依据充分，且按照标准编制，确保了预算编制的合理性、科学性和准确性；二是保障机制类项目预算确定的项目投资额或资金量与工作任务基本匹配。但经评价

组查阅相关资料发现，项目存在预算内容与项目内容匹配性较差的情况。根据学校提供的济南特殊教育中心 2023 年部门预算说明（二上），保障机制类项目中的校园运行经费预算与实际项目内容不相匹配，说明济南特殊教育中心在编制预算时未对项目从细节处进行把控。根据评分标准，本指标满分 2 分，扣分 1 分，得分 1 分。

资金分配合理性方面，济南特殊教育中心保障机制类项目的预算资金分配依据较为充分，资金分配额度较为合理，与各项目任务量较为匹配，且适应于学校实际情况。根据评分标准，本指标得满分 2 分。

（二）项目过程情况

项目过程指标满分 16 分，得分 14 分，得分率为 87.50%。包括资金管理、组织实施 2 项二级指标，资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、项目管理制度健全性以及项目制度执行规范性和有效性 5 项三级指标。指标得分情况如图 4 所示。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
过程	资金管理	资金到位率	2	2	100.00%
		预算执行率	4	4	100.00%
		资金使用合规性	2	2	100.00%
	资金管理指标小计		8	8	100.00%
	组织实施	项目管理制度健全性	4	3	75.00%
		项目制度执行规范性和有效性	4	3	75.00%
	组织实施指标小计		8	6	75.00%
	过程指标合计		16	14	87.50%

图 4. 项目过程指标得分情况

1.资金管理（总分 8 分，得分 8 分）。

资金到位率、预算执行率方面，济南特殊教育中心保障机制类经费支出项目预算 598.21 万元，实际到位 598.21 万元，截至 2023 年 12 月 31 日，项目 2023 年度投入总支出 598.21 万元，资金到位率为 100%，预算资金执行率为 100%。根据评分标准，两项指标得满分 6 分。

资金使用合规性方面，项目已制定了较为明确、可操作性强的《济南特殊教育中心专项资金管理制度》，项目资金的拨付均具有完整、明确的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，未存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

根据评分标准，本指标得满分 2 分。

2.组织实施（总分 8 分，得分 6 分）。

项目管理制度健全性方面，济南特殊教育中心具有较为清晰、明确、可操作性强的业务管理制度，如《济南特殊教育中心政府采购管理规定》《济南特殊教育中心财务预决算管理制度》《济南特殊教育中心专项资金管理制度》等，明确了项目管理的专项资金管理原则、预算编制与执行规定、项目资金申请与审批流程等内容，财务和业务管理制度合法、合规。但经评价组评价发现，济南特殊教育中心的项目管理办法完整性较弱，未对项目立项、执行等过程中学校各部门的职责作出具体规定。根据评分标准，本指标满分 4 分，扣分 1 分，得分 3 分。

项目制度执行规范性和有效性方面，一是项目的实施过程执行较为有效，实施过程中的调整手续较为完整，符合法律法规及济南特殊教育中心项目方案、管理制度的规定，成立的项目管理领导小组保障了项目实施过程中的人力、物力；二是项目对专项资金要定期或不定期进行督查、全程参与项目验收和采购项目接交，对工程进行有效监管，项目决策、招标、合同

及财务等资料保存完整、齐全，资料归档及时。但由于济南特殊教育中心的项目管理办法完整性较弱，导致项目实施的物力保障条件较弱。根据评分标准，本指标满分 4 分，得分 3 分。

(三)项目成本情况

项目成本指标满分 10 分，得分 9.5 分，得分率为 95.00%。

包括项目成本控制 1 项二级指标，项目总成本控制情况、项目分项成本控制情况以及项目单价成本控制情况 3 项三级指标。

指标得分情况如图 5 所示。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目成本	项目成本控制	项目总成本控制情况	4	4	100.00%
		项目分项成本控制情况	4	3.5	87.50%
		项目单价成本控制情况	2	2	100.00%
	项目成本指标合计		10	9.5	95.00%

图 5. 项目成本指标得分情况

项目总成本以及分项成本控制情况方面，根据济南特殊教育中心提供的预算相关文件及资料，保障机制类项目预算 598.21 万元，项目实际支出 598.21 万元，主要用于教育教学运行、特殊教育学生生活费、免作业本费共三项项目。具体各项目的成本控制情况如下表 6 所示。

表 5. 项目成本控制情况表

项目名称	预算金额 (万元)	实际到位 (万元)	实际支出 (万元)	成本节约率
教育教学运行	391.16	391.16	391.16	0.000%
特殊教育学生生活费	206.4	206.4	206.39	0.005%
免作业费	0.65	0.65	0.6582	-1.262%
小计	598.21	598.21	598.2082	0.000%

由上表可知，济南特殊教育中心的免作业本费项目分项成本超出预算，项目总成本和其他项目的分项成本控制较为有效。项目分项成本控制有待进一步提高。根据评分标准，两项指标满分 8 分，扣分 0.5 分，得分 7.5 分。

项目单价成本控制方面，按照实际支出测算单位成本，2023 年度济南特殊教育中心在校生人数为 324 人，特殊教育学生生活费实际支出 206.39 万元，特殊教育学生生活费项目单价成本为 6370 元/人/年，与计划相符。根据评分标准，本指标得满分 2 分。

(四)项目产出情况

项目产出指标满分 30 分，得分 29 分，得分率为 96.67%。包括数量指标、质量指标、时效指标 3 项二级指标及 8 项三级指标。指标得分情况如图 6 所示。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目产出	数量指标	安保人员、物业人员配置数量	8	8	100.00%
		生活费、免作业本费保障残疾学生数量	8	8	100.00%
	数量指标小计		16	16	100.00%
	质量指标	聘用物业、保安人员资质符合率	3	3	100.00%
		生活费补助学生覆盖率	3	3	100.00%
		作业本配备达标率	2	2	100.00%
	质量指标小计		8	8	100.00%
	时效指标	物业、保安人员到位及时率	2	2	100.00%
		学生补助发放及时率	2	2	100.00%
		作业本购置及时率	2	1	50.00%
	时效指标小计		6	5	83.33%
	项目产出指标合计		30	29	96.67%

图 6. 项目产出指标得分情况

1.产出数量（总分 16 分，得分 16 分）。

根据济南特殊教育中心的绩效目标自评表以及安保、物业服务合同，教育教学运行项目计划聘用安保人员 6 人、物业人员 15 人，实际聘用安保人员 6 人、物业人员 15 人，安保、物业人员配置完成率为 100%；特殊教育学生生活费、免作业本费项目计划保障残疾学生数量 324 人，实际保障残疾学生数量 324 人，保障残疾学生数量完成率为 100%。根据评分标准，指标得满分 16 分。

2.产出质量（总分8分，得分8分）。

济南特殊教育中心在保障机制类经费支出项目的实施过程中，基本能够按照规定执行项目，切实保证教育教学运转、特殊教育学生生活费、免作业本费项目的质量，使得聘用物业保安人员资质符合率、生活费补助学生覆盖率、作业本配备达标率均达到100%。根据评分标准，本指标得满分8分。

3.产出时效（总分6分，得分5分）。

在保障机制类项目的实施过程中，各项目基本能够按照项目时间节点推进各项工作，未出现延迟或提前完成的情况，项目执行效率较高。但根据济南特殊教育中心的绩效目标自评表，济南特殊教育中心因学校残疾学生类型不同，需根据学生学习需求定制符合其要求的作业本，导致作业本购置及时率不足100%。根据评分标准，本指标满分6分，扣分1分，得分5分。

（五）项目效益情况

项目产出指标满分30分，得分29.5分，得分率为98.33%。包括社会效益指标、可持续影响指标、社会公众满意

度 3 项二级指标以及 6 项三级指标。指标得分情况如图 7 所示。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	得分	得分率
项目效益	社会效益	校园重大安全事故发生率	4	4	100.00%
		教育教学活动正常运转率	4	4	100.00%
		教育教学工作质量提升率	4	4	100.00%
	社会效益指标小计		12	12	100.00%
	可持续影响指标	项目后续运行保障率	8	7.5	93.75%
	可持续影响指标小计		8	7.5	93.75%
	社会公众满意度	师生满意度	5	5	100.00%
		家长满意度	5	5	100.00%
	社会公众满意度指标小计		10	10	100.00%
	项目效益指标合计		30	29.5	98.33%

图 7. 项目效果指标得分情况

1. 社会效益 (总分 12 分, 得分 12 分)

校园重大安全事故发生率方面，济南特殊教育中心在保障机制类项目实施过程中，高度重视校园安全，通过采取安保措施、进行物业管理、维修维护设施等工作在改善办学条件的同时杜绝安全隐患。在评价期内，学校未发生任何校园重大安全事故，包括火灾、交通事故、食品安全事故等，确保校园安全稳定。根据评分标准，该指标得满分 4 分。

教育教学活动正常运转率方面，济南特殊教育中心在保障

机制类项目的支持下，教育教学活动均能够正常运转。在评价其内，学校未发生因资金、人员短缺而导致的教育教学活动中断情况，各项活动均有序地按工作计划进行，确保了教育教学活动的正常运转。根据评分标准，该指标得满分4分。

教育教学工作质量提升率方面，济南特殊教育中心通过教育教学运行项目、特殊教育学生生活费项目、免作业本费项目，改善了学校的整体环境、保障了学生的学习和生活，提高了师生学校生活的安全、舒适性，教育质量得到了有效保障，学生的学习效果和教师的教育成果均得到了显著提升，完成了任务目标。根据评分标准，指标得满分4分。

2.可持续影响（总分8分，得分7.5分）

一是人员保障方面，根据《济南特殊教育中心专项资金管理制度》，济南特殊教育中心保障机制类项目均成立项目管理领导小组，从项目申报、立项、实施全过程对项目进行领导与管理，将根据项目实施提供稳定的人员保障。同时根据访谈及现场评价，济南特殊教育中心保障机制类项目的项目组成员稳定，保证项目实施效果的可持续。

二是资金保障方面，济南特殊教育中心是以《关于下达2019年特殊教育学生免除学习费用、补助生活费预算指标的通知》（济财教指〔2019〕11号）《关于追加2019年城乡义务教育经费保障机制转移支付资金的通知》（济财教指〔2019〕52号）及《济南特殊教育中心专项资金管理制度》等相关政策文件为依据实施保障机制类项目的，将预算纳入学校管理，有效保障资金投入的稳定性，保证项目实施效果的可持续。

三是物力条件保障方面，济南特殊教育中心已制定了较为清晰、明确的、可操作性强的专项资金管理制度、预算管理制度、档案管理制度。但经评价组评价发现，济南特殊教育中心项目管理制度的完整性较弱，缺少项目过程中学校各部门职责的具体规定，影响项目的可持续性。

综上所述，根据评分标准，本指标满分8分，扣分0.5分，得分7.5分。

3.社会公众满意度（总分10分，得分10分）

本次调查问卷主要采取发放纸质版问卷以及二维码扫描调查的方式进行，本次绩效评价共收回235份有效问卷。主要调查

对象系济南特殊教育中心在校师生及学生家长，评价组对上述调查对象分别进行满意度调查，具体分析汇总如下：

一是学校师生满意度，135份有效问卷中，参与填写调查问卷的学生有100人，老师有35人。其中，学生中有92人对项目非常满意，7人对项目较为满意，学生对保障机制类项目改善校园安全与环境的满意度为97.75%；老师中有33人对项目非常满意，2人对项目较为满意，老师对保障机制类项目改善校园安全与环境的满意度为98.57%。综上所述，在校师生对保障机制类项目的满意度为98.16%。

二是学生家长满意度，100份有效问卷中，针对保障机制类项目是否解决学生学习需求的满意度，有96人表示非常满意，有4人表示比较满意，满意度为99.00%。

综上所述，师生与家长对学校保障机制类项目的综合满意度为98.58%。根据评分标准，本指标得满分10分。

五、主要经验及做法

（一）主要成效

济南特殊教育中心2023年度教育教学运行项目配置保安人

员6人，配置物业人员15人，保障师生数470人，购置图书1377册，供暖面积达到16209平方米，满足了教育教学需求，聘用的物业、保安人员资质符合率、购置图书质量合格率、学校供暖温度达标率、物业、保安人员到位及时率、购置图书质量及时率等均达到100%，提高了残疾学生在校的学习生活水平、教职工办公效率和教育教学水平，保障了校园安全，创造了师生满意、家长满意的良好育人环境。

济南特殊教育中心特殊教育学生生活费项目保障了2023年在校生324人的生活费补助，使学生补助标准符合率、生活费补助学生覆盖率、学生补助发放及时率等均达到了100%，建立了长效管理机制，确保了惠民政策落到实处，保证了残疾学生在校的学习生活，达到了师生满意、家长放心。

免作业本费项目2023年为济南特殊教育中心324名学生配备作业本3590本，保证了残疾学生的正常学习并达到护眼要求，使师生及家长满意。

综上所述，济南特殊教育中心在实施保障机制类项目中取得了显著成效。

（二）经验做法

济南特殊教育中心在实施教保障机制类项目的过程中，对项目进行从申报、立项、执行到完工的全过程管理、监督和考核，并对每一笔支出进行严格的审核和监督，确保了项目的顺利实施以及项目资金使用的合理性、有效性。

同时，学校重视校园安全，通过聘用安保人员、维修维护教学设施等工作支持校园日常运行；学校落实残疾学生“三免一补”政策，按时发放学生生活费、交通补助、生活用品、教科书等，保障在校学生的学习与生活；学校根据特殊教育学校学生作业本配备标准及时购置作业本并及时发放，满足残疾学生的学习需求。

同时，济南特殊教育中心不断探索和创新管理方式，引入先进的管理理念和方法，提高管理效率和水平。学校在实施项目过程中，始终注重社会效益和项目的可持续发展，在保障教育教学活动正常运转和质量提升的同时，提高项目的长期可持续效益。

六、存在主要问题

（一）绩效目标和绩效指标的合理性不足

评价组在评价过程中发现，济南特殊教育中心保障机制类部分项目的绩效目标设定不合理。特殊教育学生生活费项目存在绩效目标与预算确定的资金量不相匹配的情况，项目将配备作业本的费用列入绩效目标，而预算确定的资金量仅为特殊教育学生生活费，不包含作业本购置的费用，绩效目标设置与预算内容的相关性较弱。

济南特殊教育中心设置的绩效指标存在部分不够清晰、不可衡量的情况，例如：特殊教育学生生活费项目中的可持续影响指标为“长效机制健全性-健全”、“采购物品规范性-规范”，指标设置不可量化。

（二）预算编制的科学性和前瞻性不足

在评价过程中发现，保障机制类项目存在预算内容与项目内容匹配性较差的情况。根据学校提供的济南特殊教育中心2023年部门预算说明（二上），保障机制类项目中的校园运行经费预算与实际项目内容不相匹配，实际项目运行中未单列校园运行经费，而是增加了其他项目。说明济南特殊教育中心在编制预算时未对项目从细节处进行把控、未考虑到保障机制类项目的未来发展趋势，导致预算编制的科学性和前瞻性不足。

（三）项目管理制度的完整性不足

济南特殊教育中心依据《济南特殊教育中心专项资金管理制度》《济南特殊教育中心财务预决算管理制度》《济南特殊教育中心档案管理制度》等对专项项目资金进行管理，但项目管理制度的完整性较弱，未对项目立项、执行等过程中学校各

部门的职责作出具体规定，项目的实施、审核、监督流程存在不够清晰、细化的情况，影响项目的可持续性。

（四）项目成本控制的有效性不足

根据济南特殊教育中心的资金计划通过表以及明细账得出，项目预算 598.21 万元，其中免作业本费项目的预算为 6500 元，项目实际支出 6582 元，成本与预算不匹配。表明在实际预算执行过程中，成本控制不够有效，成本管理措施不够完善，导致在项目执行过程中，可能存在部分措施执行不到位、管理不够精细等问题，使部分资金未能达到预期的使用效果。

七、有关建议

（一）加强绩效目标和绩效指标的合理性

建议济南特殊教育中心进一步加强绩效目标和绩效指标设置的合理性，重视绩效目标和绩效指标的编制，切实根据项目内容及执行情况，将项目自身任务目标全面地反映在绩效目标中，提高绩效目标与预算确定的资金量的匹配程度。同时注意各项目绩效目标设置的绩效指标必须是具体的、可量化的、可以达到的，合理设置项目绩效目标和绩效指标，确保绩效目标和指标科学合理，能够指导项目未来实施方向。

（二）加强预算编制的科学性和前瞻性

建议济南特殊教育中心在今后的预算编制过程中注意加强

预算编制的科学性和前瞻性，结合实际情况和实际需求，科学合理制定预算编制计划，提高预算内容与项目内容匹配性，同时充分考虑各种可能变化的因素，加强对项目未来发展趋势的分析和预测，提高预算编制的前瞻性，使预算管理有效执行。

（三）进一步完善项目管理制度

建议济南特殊教育中心进一步提高项目管理制度的完整性，针对保障机制类项目立项、执行等过程中学校各部门的职责作出具体规定，厘清项目各环节责任归属，同时细化项目的实施、审核、监督流程，使项目运行过程清晰明确，对保障机制类项目实施起到指导作用。

（四）进一步完善成本控制措施

建议济南特殊教育中心在今后的项目执行过程中采取更加有效的成本控制措施，进一步完善成本控制的机制，使项目成本控制精细化，保证每一笔支出都经过严格的审核和评估，避免资金的浪费和不合理使用，确保资金的合理使用和效益最大化。同时加强对成本控制措施执行情况监督和检查，确保每一项措施都能得到有效实施和管理。

八、其他需要说明的问题

无

附件：1.绩效评价指标体系及打分表

2.满意度调查问卷分析表

3.项目资金执行明细表

山东衡誉管理咨询有限公司

2024年7月30日