

2024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 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

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

2024年度单位决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

单位：济南特殊教育中心

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5,872.99	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	135.80	五、教育支出	36	5,422.66
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	29.28	八、社会保障和就业支出	39	329.01
	9		九、卫生健康支出	40	281.19
	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	0.00
	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	6,038.07	本年支出合计	58	6,032.86
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	18.38	年末结转和结余	60	23.58
	30			61	
总计	31	6,056.45	总计	62	6,056.45

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
金额单位：万元

单位：济南特殊教育中心

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	6,038.07	5,872.99	0.00	135.80	0.00	0.00	29.28
205	教育支出	5,427.86	5,262.79	0.00	135.80	0.00	0.00	29.28
20503	职业教育	17.93	17.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	17.93	17.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	4,407.68	4,242.61	0.00	135.80	0.00	0.00	29.28
2050701	特殊教育学校教育	4,407.68	4,242.61	0.00	135.80	0.00	0.00	29.28
20509	教育费附加安排的支出	348.99	348.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	348.99	348.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	653.25	653.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	653.25	653.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	329.01	329.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	329.01	329.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	143.49	143.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	185.52	185.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	281.19	281.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	281.19	281.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	281.19	281.19	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

单位：济南特殊教育中心

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	6, 032. 86	4, 902. 68	1, 130. 18	0. 00	0. 00	0. 00
205	教育支出	5, 422. 66	4, 292. 48	1, 130. 18	0. 00	0. 00	0. 00
20503	职业教育	17. 93	0. 00	17. 93	0. 00	0. 00	0. 00
2050399	其他职业教育支出	17. 93	0. 00	17. 93	0. 00	0. 00	0. 00
20507	特殊教育	4, 402. 48	3, 845. 97	556. 51	0. 00	0. 00	0. 00
2050701	特殊学校教育	4, 402. 48	3, 845. 97	556. 51	0. 00	0. 00	0. 00
20509	教育费附加安排的支出	348. 99	0. 00	348. 99	0. 00	0. 00	0. 00
2050999	其他教育费附加安排的支出	348. 99	0. 00	348. 99	0. 00	0. 00	0. 00
20599	其他教育支出	653. 25	446. 50	206. 75	0. 00	0. 00	0. 00
2059999	其他教育支出	653. 25	446. 50	206. 75	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	329. 01	329. 01	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	329. 01	329. 01	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080502	事业单位离退休	143. 49	143. 49	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	185. 52	185. 52	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
210	卫生健康支出	281. 19	281. 19	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21011	行政事业单位医疗	281. 19	281. 19	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101102	事业单位医疗	281. 19	281. 19	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
金额单位：万元

单位：济南特殊教育中心

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	5,872.99	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	5,262.79	5,262.79	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	329.01	329.01	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	281.19	281.19	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	0.00	0.00	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	5,872.99	本年支出合计	59	5,872.99	5,872.99	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	5,872.99	总计	64	5,872.99	5,872.99	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

单位：济南特殊教育中心

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	5,872.99	4,766.88	1,106.11
205	教育支出	5,262.79	4,156.68	1,106.11
20503	职业教育	17.93	0.00	17.93
2050399	其他职业教育支出	17.93	0.00	17.93
20507	特殊教育	4,242.61	3,710.17	532.44
2050701	特殊学校教育	4,242.61	3,710.17	532.44
20509	教育费附加安排的支出	348.99	0.00	348.99
2050999	其他教育费附加安排的支出	348.99	0.00	348.99
20599	其他教育支出	653.25	446.50	206.75
2059999	其他教育支出	653.25	446.50	206.75
208	社会保障和就业支出	329.01	329.01	0.00
20805	行政事业单位养老支出	329.01	329.01	0.00
2080502	事业单位离退休	143.49	143.49	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	185.52	185.52	0.00
210	卫生健康支出	281.19	281.19	0.00
21011	行政事业单位医疗	281.19	281.19	0.00
2101102	事业单位医疗	281.19	281.19	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

单位：济南特殊教育中心

金额单位：万元

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	4,340.23	302	商品和服务支出	207.67	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	771.19	30201	办公费	29.90	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	1,576.59	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	534.52	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	356.58	30205	水费	11.88	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	343.49	30206	电费	32.26	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	185.52	30207	邮电费	19.69	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	271.58	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	26.42	30211	差旅费	5.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	274.33	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	16.16	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	218.97	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	22.73	30216	培训费	4.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	196.24	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	0.17	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	10.00	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	32.89	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	24.19	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	2.31	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	1.39	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	17.84	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		4,559.21	公用经费合计					207.67

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：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

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	0.00	2.31	0.00	2.31	0.00	2.31	0.00	2.31	0.00	2.31	0.00

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

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6,056.45万元。与2023年相比，收、支总计各增加468.65万元，增长8.39%。主要是本年在职人员增加，人员经费增加；维修改造及设备购置项目增加，项目资金增加；校园运行资金增加。

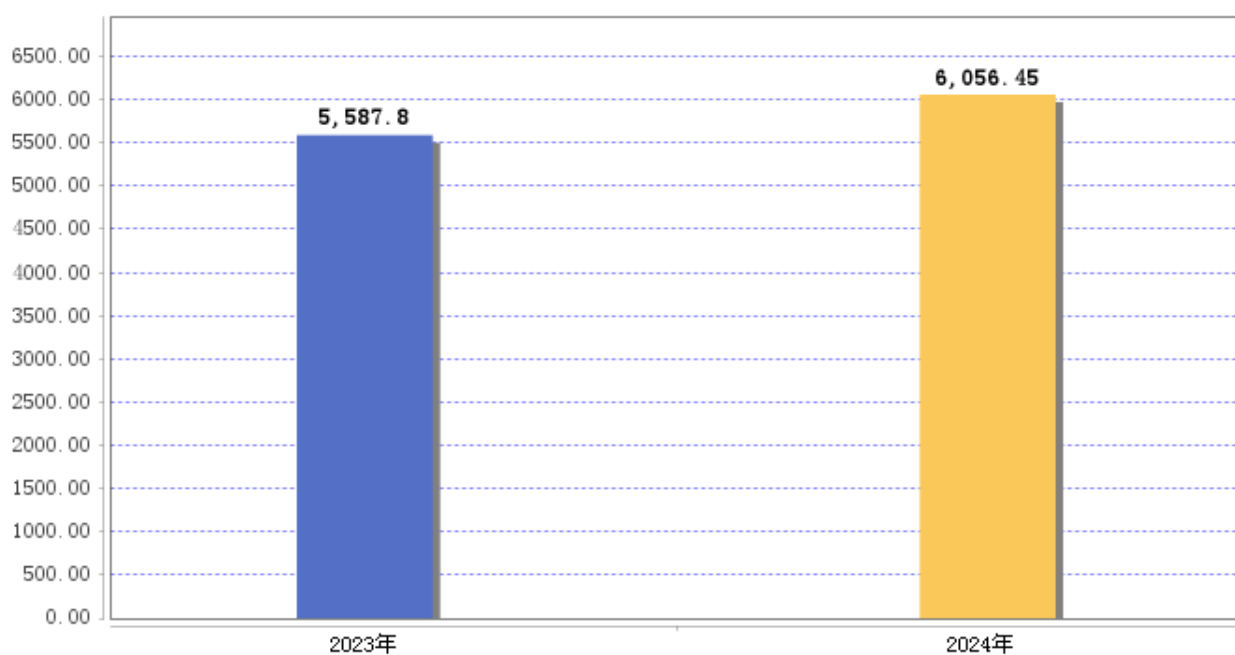
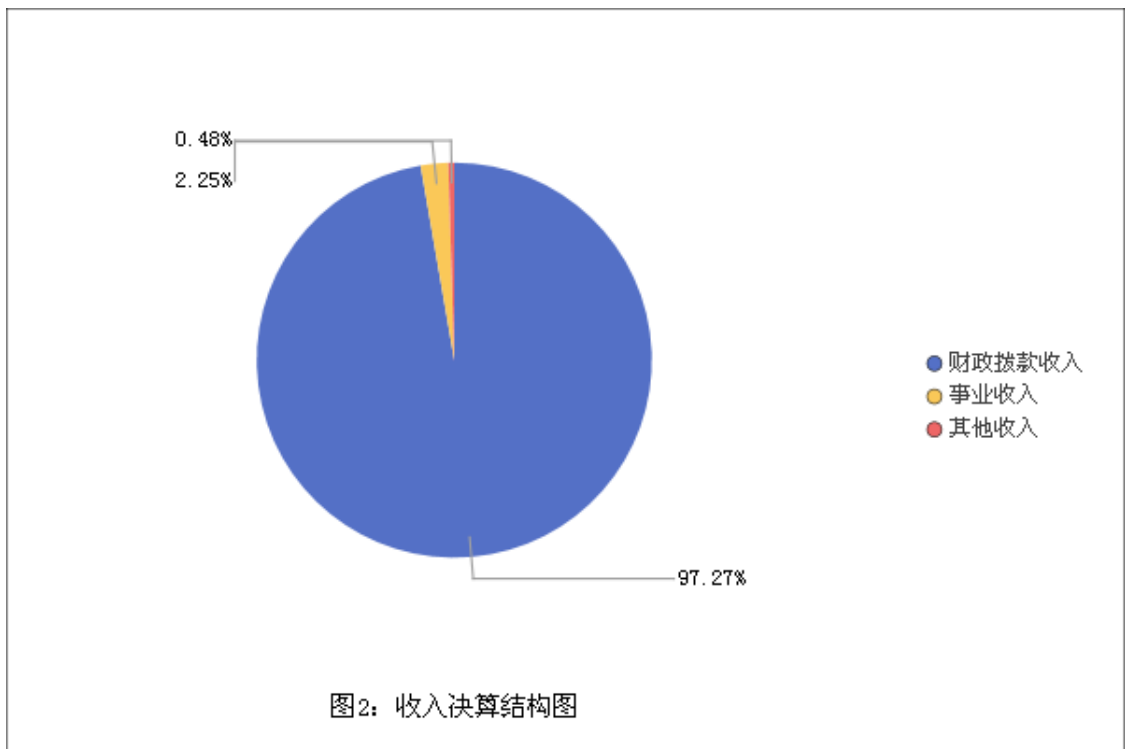


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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6,038.07万元，其中：财政拨款收入5,872.99万元，占97.27%；事业收入135.8万元，占2.25%；其他收入29.28万元，占0.48%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入5,872.99万元。与2023年度相比，增加437.58万元，增长8.05%。主要是本年在职人员增加，人员经费增加；维修改造及设备购置项目增加，项目资金增加。

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%。

3、事业收入135.8万元。与2023年度相比，增加19.4万元，增长16.67%。主要是上级拨付校园运行资金增加。

4、经营收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

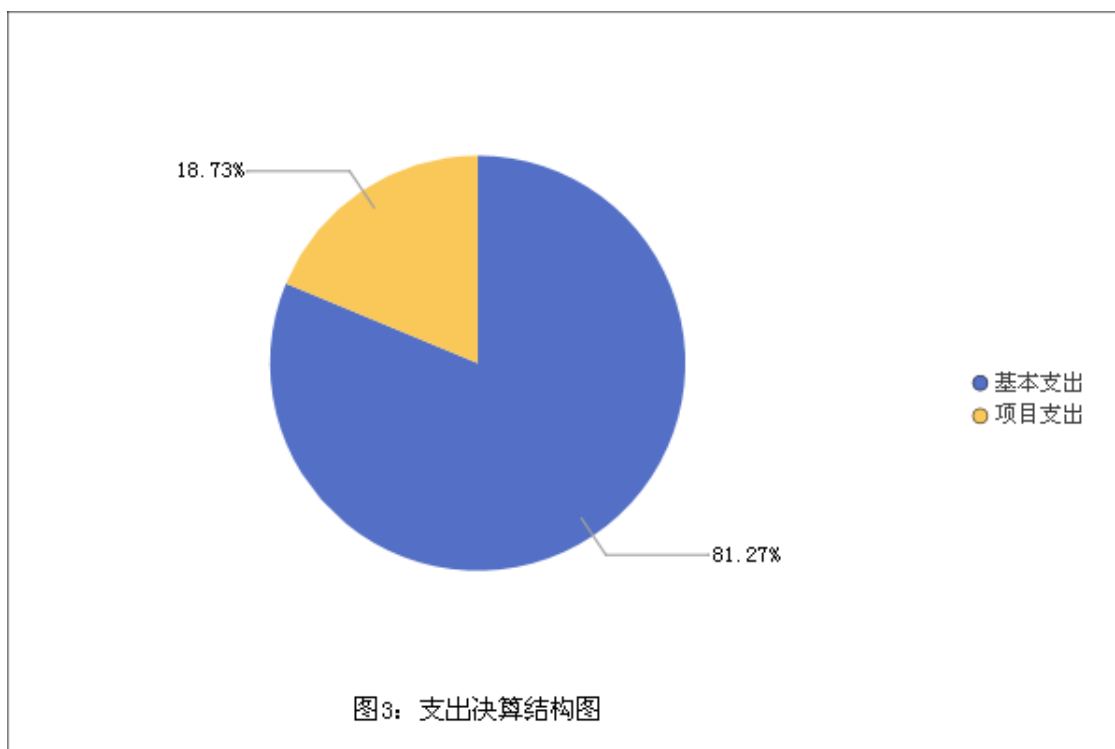
5、附属单位上缴收入0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

6、其他收入29.28万元。与2023年度相比，增加16.36万元，增长126.63%。主要是收到拨付名师资金。

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6,032.86万元，其中：基本支出4,902.68万元，占81.27%；项目支出1,130.18万元，占18.73%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出4,902.68万元。与2023年度相比，增加142.43万元，增长2.99%。主要是本年在职人员增加，人员经费增加。

2、项目支出1,130.18万元。与2023年度相比，增加321.01万元，增长39.67%。主要是维修改造及设备购置项目增加，项目资金增加。

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%。

4、经营支出0万元。与2023年度相比，增加0万元，增长0.00%。

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%。

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5,872.99万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各增加437.58万元，增长8.05%。主要是本年在职人员增加，人员经费增加；维修改造及设备购置项目增加，项目资金增加。

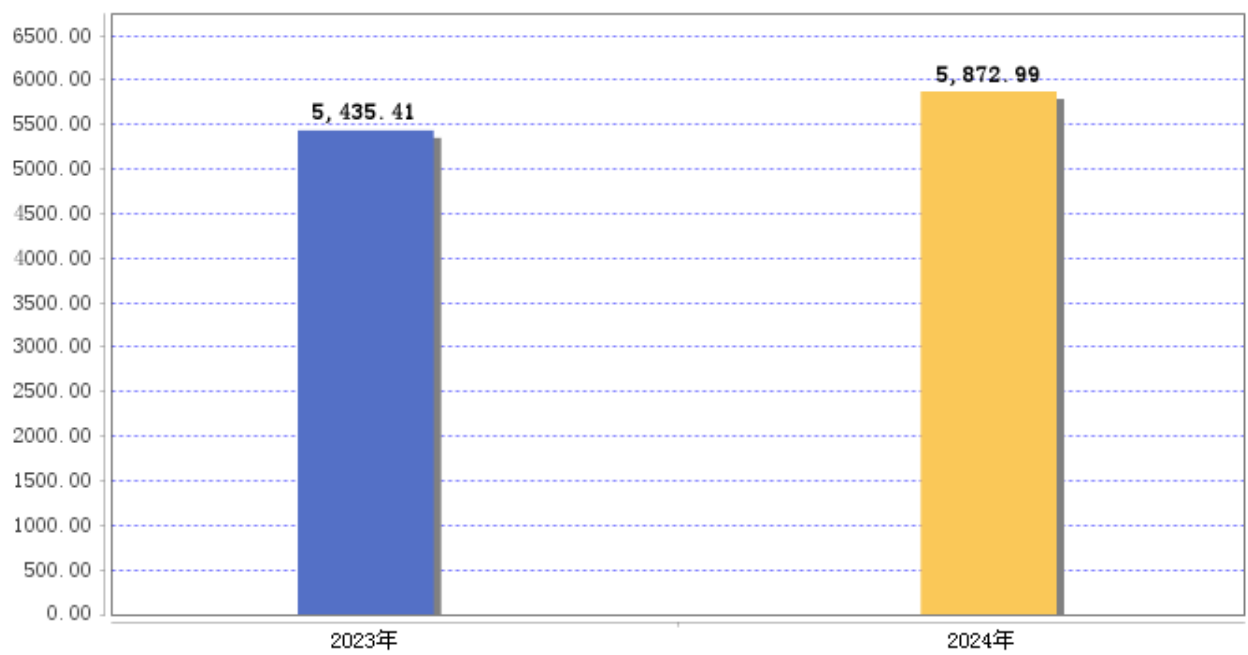


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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5,872.99万元，占本年支出合计的97.35%。与2023年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加437.58万元，增长8.05%。主要是本年在职人员增加，人员经费增加；维修改造及设备购置项目增加，项目资金增加。

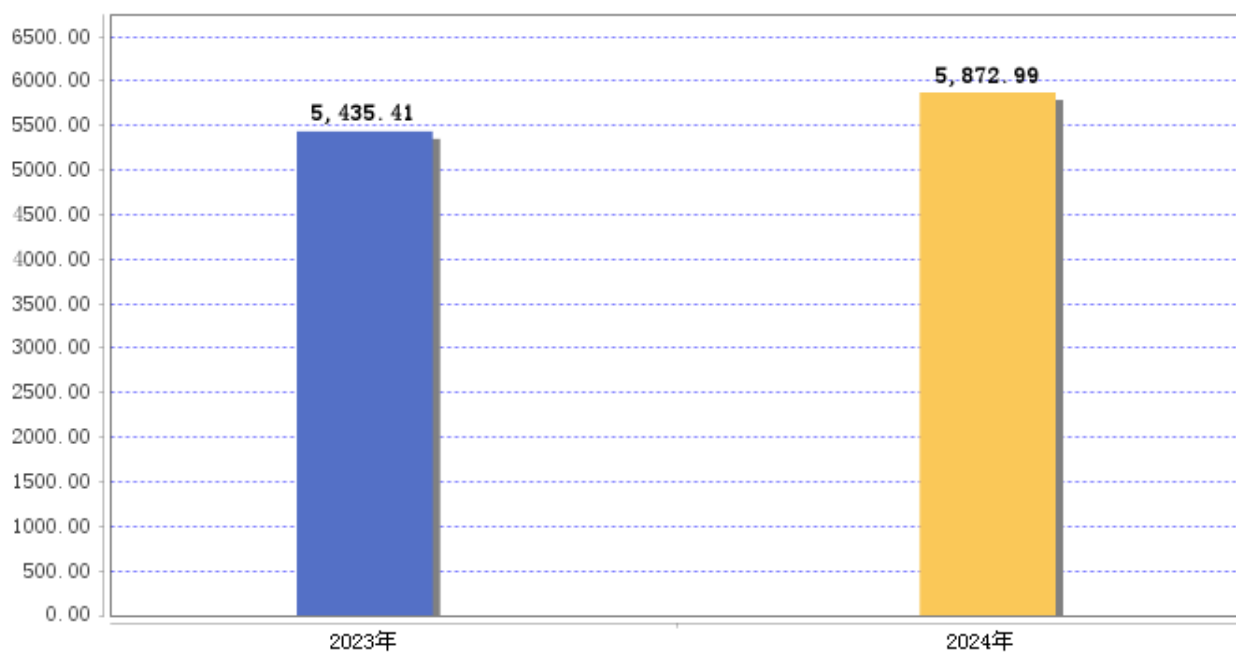
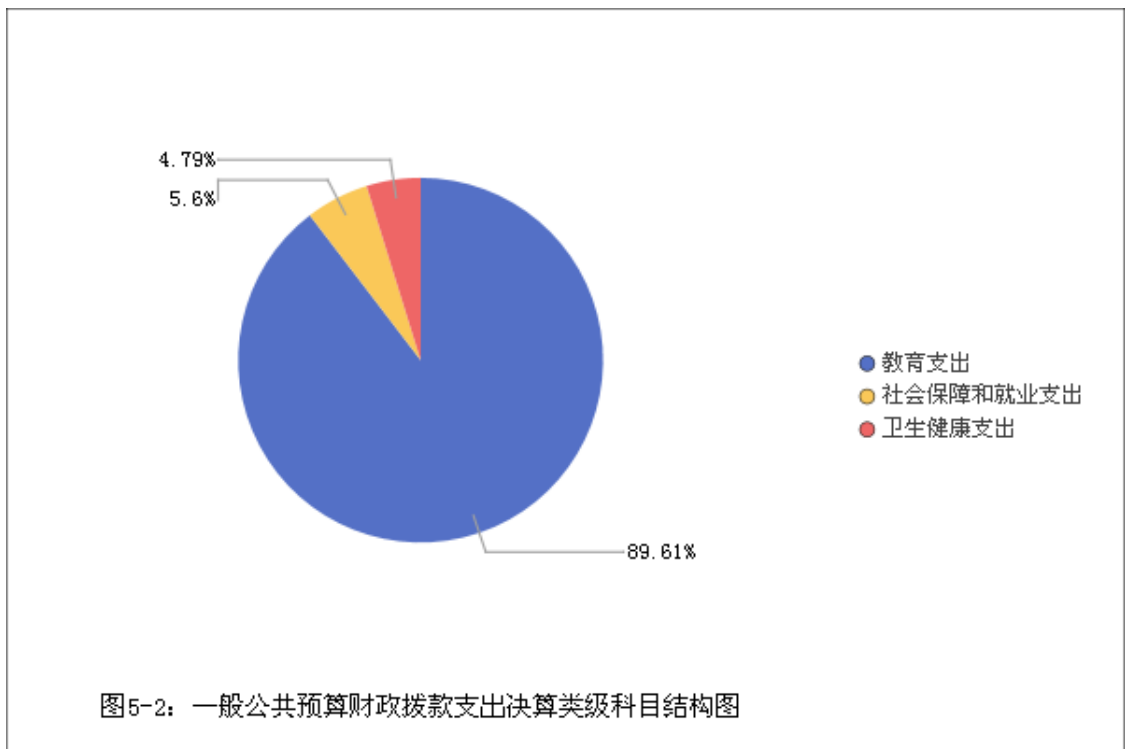


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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5,872.99万元，主要用于以下方面：教育支出（类）支出5,262.79万元，占89.61%；社会保障和就业支出（类）支出329.01万元，占5.6%；卫生健康支出（类）支出281.19万元，占4.79%。



（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4,911.46万元，支出决算数为5,872.99万元，完成年初预算数的119.58%。决算数大于年初预算数，主要原因是增人增资，中期下达班主任延时服务绩效、校长职级制、特殊教育专项资金、学校卫生教育工作经费、现代职业教育提升计划资金、中小学办学条件改善奖补资金等。其中：

1、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为17.93万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达现代职业教育提升计划资金（全省职业院校技能大赛奖励）并实现支出。

2、教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）。年初预算数为3,695.5万元，支出决算数为4,242.61万元，完成年初预算的114.8%。决算数大于年初预算数，主要原因是增人增资，中期下达校长职级制、市属学校校医配备资金、中小学办学条件改善奖补资金并实现支出。

3、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）。年初预算数为301.28万元，支出决算数为348.99万元，完成年初预算的115.84%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达现代职业教育提升计划资金（职业技能大赛承办及奖补资金）并实现支出。

4、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329.48万元，支出决算数为653.25万元，完成年初预算的198.27%。决算数大于年初预算数，主要原因是中期下达班主任延时服务绩效、特殊教育专项资金并实现支出。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算数为136.43万元，支出决算数为143.49万元，完成年初预算的105.17%。决算数大于年初预算数，主要原因是退休人员工资增加。

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）。年初预算数为171.78万元，支出决算数为185.52万元，完成年初预算的108%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024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）。年初预算数为276.99万元，支出决算数为281.19万元，完成年初预算的101.52%。决算数大于年初预算数，主要原因是2024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

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出决算4,766.88万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费4,559.21万元，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、退休费等。

公用经费207.67万元，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、劳务费、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

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为2.31万元，支出决算数为2.31万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（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全年预算数为2.31万元，支出决算数为2.31万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。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支出2.31万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2024年12月31日，财政拨款开支运行维护费的公

公务用车保有量为2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508.92万元，其中：政府采购货物支出201.29万元、政府采购工程支出229.02万元、政府采购服务支出78.61万元。授予中小企业合同金额508.17万元，占政府采购支出总额的99.85%，其中：授予小微企业合同金额453.48万元，占政府采购支出总额的89.11%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，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99.05%。

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，其他按照规定配备的公务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2024年度市级预算全面开展绩效自评，涵盖项目17个，涉及预算资金1481.73万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织对保障机制类1个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金396万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。济南特殊教育中心2024年度市级预算项目绩效自评的17个项目中，17个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，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，但也存在部分项目项目实施进展较慢等问题。

今年在单位决算中反映了2024年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及改善办学条件类、义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费、教育管理类等3个项目的绩效自评表。

1. 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99.58分。全年预算数为357.28万元，执行数为351.07万元，完成预算的98.26%。项目绩效目标完成情况：根据2024年度的教育教学需求以及发展规划，我校2024年完成了更换教室桌椅、宿舍橱、购置康复中心自闭症软件、图书馆规范化建设、校园天眼项目、北院暖气主管道及启慧楼暖气改造工程、零星维修、行知楼盲生扶手加装及旗杆改造工程、更换教室地板以及安保服务等项目。通过该项目的实施，使得维修改造工程质量合格率达到100%，购置设备质量合格率达到100%，维修改造工程验收完成及时率达到

100%，学校教育教学活动正常运转率达到100%，日常维护机制健全，师生及家长满意度达到98%，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。发现的主要问题及原因：个别设备需等到学生放假离校后安装，因此安装不够及时，设备购置安装完成及时率未达到100%。下一步改进措施：今后我校在购置教育教学设备时，合理安排安装时间，保证教育教学的正常运转。

2. 义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生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98.1分。全年预算数为181.2万元，执行数为181.14万元，完成预算的99.97%。项目绩效目标完成情况：该项目主要用于办公费、专用材料费、劳务费、差旅费、维修费等及满足教育教学需求的日常支出。根据2024年教育教学计划需求及学校发展规划，通过投入资金181.14万元，维护了学校的正常运行，保证了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，服务了教职工、学生479人，供暖面积达到了16209平方米，学校供暖温度达标率100%、维修工程质量合格率100%、供暖及时率100%、维修工程验收及时率100%、设施设备完善率100%，长效管理机制健全，师生满意度、家长满意度高。发挥了资金的使用效益，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。发现的主要问题及原因：更换盲道砖、台阶面积年度指标值为 ≥ 118 平方米，实际完成163平方米。因项目立项后至确定

招标前，花砖、盲道砖又出现坏损，为保证盲生在校安全，故面积增加。下一步改进措施：今后在项目预算工作中，应充分考虑多方面因素，力争做到精准预算。

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96.36分。全年预算数为30万元，执行数为29.98万元，完成预算的99.93%。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2024年7月举办，参赛教师130人，通过该大赛的举办，给特殊教育教师搭建了学习成长的平台，使得大赛达标率达到100%、开展及时率达到100%、正常运转率达到100%，提升了专业水平和能力，参赛人员满意度达到98%，推进了济南市特殊教育高质量发展。②为贯彻落实省《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》，提升济南市“泉融合”教育品牌影响力，提升济南市特殊教学学校办学条件，强化融合教育师资队伍建设，赋能特殊教育普惠发展，全市融合教育师资培训、融合教育干部培训于2024年7月举办，师资培训人数85人，融合教育管理干部培训人数63人，培训计划按期开展、按期完成，通过此次培训，使得培训参与率、达标率、培训活动正常运转率均达到100%，培训学员满意。进一步培养了融合教育骨干力量，提升了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。发现的主要问题及原因：全市特殊教育教师基本功大赛参赛人数年度指标值 ≥ 150 人，实际参赛人数130人，基本功大赛赛前根据各区县特教教师人数及随班就读学生数测算、分配此次大赛的参赛人数，但部分区县因报名人数不足，报名教师临时缺赛、弃赛等原因，造成实际参赛人数与预计参赛人数存在偏差的现象。下一步改进措施：在制定年度目标值时，应统筹考虑各种因素，力求将目标值做到精准。

2024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96.4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金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转至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，结转至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）职业教育（款）其他职业教育支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

十七、教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育学校教育（项），主要用于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、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），主要用于反映除上述项目以外的教育费附加支出。

十九、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项），主要

用于反映除上述项目以外其他用于教育方面的支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项），主要用于反映事业单位开支的离退休经费。

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），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

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），主要用于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

2024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	义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费	98.10	优
2	校园运行资金	99.60	优
3	保障机制类单位资金	99.70	优
4	保障机制类单位资金	99.70	优
5	城乡义务教育保障-特教生活费	99.80	优
6	中小学教育教学管理绩效工资	99.50	优
7	城乡义务教育经费保障-特教生活费	99.70	优
8	保障机制类	98.52	优
9	教育改革管理类	96.36	优
10	现代职业教育提升计划（省级资金）	99.50	优
11	市直学校班主任延时服务绩效	99.50	优
12	学校卫生教育工作经费（市直属学校校医配备）	99.10	优
13	现代职业教育质量提升计划资金	99.93	优
14	2023年度直属中小学校校长职级制经费	99.80	优
15	2024年度直属中小学校校长职级制经费	99.80	优
16	中小学办学条件改善奖补（省级资金）	99.11	优
17	改善办学条件类	99.58	优

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

预算项目支出绩效自评表
(2024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		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	357.28	357.28	351.07	10	98.26%	9.83	
	其中：当年财政拨款	357.28	357.28	351.07				
	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《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》、《山东省教育厅关于进一步加强中小学图书馆建设与应用工作的通知》、《济南市无障碍设施改造三年行动实施方案》、《山东省特殊教育学校办学质量达标参考指标》、《山东省教育厅关于切实做好2022年中小学校冬季取暖工作的通知》、《中小学、幼儿园安全防范要求》、《中小学幼儿园安全管理办法》以及学校教育教学计划需求、发展规划等。为了提高学生的学习主动性和积极性，进一步提高教育教学质量，保障在校师生的安全。拟开展1、更换教室桌椅、宿舍棚等项目：通过更换启慧楼教室内150套桌椅等，为残疾学生提供更好的学习、生活环境。2、图书馆规范化建设项目：包括购置图书管理系统1套、自助借还书机1套、图书漂流柜1套等。通过实施学校图书馆智能化改造项目，能够大力引导师生参与阅读，提高学校图书管理效率和水平，有效提高图书的流通率。3、购置康复中心自闭症软件（培智学校课堂评价系统）项目：通过购置培智学校课堂评价系统软件3套，可以将课标细化分解到最小颗粒，全面顾及到不同程度的学生，有助于教师精准教学。4、校园天眼项目：通过校级“校园天眼”平台汇聚全校视频监控设备，实现校园全覆盖，不留死角，保障师生在校安全。5、北院暖气主管道及启慧楼暖气改造工程：通过安装暖气管道约2800米，解决管道老化不畅，部分暖气片不热，多处漏水等问题，消除存在的安全隐患，保证学生的冬季取暖，满足特殊学生的生活学习需要。6、零星维修项目：通过零星维修工程，及时解决校园内出现的问题，及时消除安全隐患，满足特殊学生的生活学习需要，为特殊学生创设一个良好的育人环境。7、行知楼盲生扶手加装及旗杆改造工程：通过完成约12米旗杆更换及加装约1000米不锈钢扶手工作，解决了现旗杆存有的安全隐患，解决了盲生在走道内行走存有的不安全因素，推进无障碍化设施建设，给盲生提供更好的环境。8、支付以前年度项目质保金。9、安保服务费：通过聘请专业安保人员，保障在校师生安全。10、更换教室地板：通过更换启慧楼所有教室内地板，为残疾学生提供更好的学习、生活环境。通过对教育教学维修改造、教育教学设备、生均项目的实施，消除各类安全隐患，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，让师生满意、家长满意，让残疾学生学有所长，融入主流社会。			根据2024年度的教育教学需求以及发展规划，我校2024年完成了更换教室桌椅、宿舍棚、购置康复中心自闭症软件、图书馆规范化建设、校园天眼项目、北院暖气主管道及启慧楼暖气改造工程、零星维修、行知楼盲生扶手加装及旗杆改造工程、更换教室地板以及安保服务等项目。通过该项目的实施，使得维修改造工程质量合格率达到100%，购置设备质量合格率达到100%，维修改造工程验收完成及时率达到100%，学校教育教学活动正常运转率达到100%，日常维护机制健全，师生及家长满意度达到98%，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。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	改善办学条件类总成本	≤357.28万元	351.07万元	1	1	
			教育教学设备购置成本	≤129.28万元	125.56万元	1	1	
			更换教室桌椅、宿舍棚	≤30万元	28.18万元	0.5	0.5	
			购置康复中心自闭症软件（培智学校课堂评价系统）	≤27万元	25.8万元	0.5	0.5	
			图书馆规范化建设	≤20万元	19.7万元	0.5	0.5	
	成本指标	经济成本指标	校园天眼项目	≤37万元	36.6万元	1	1	
			项目质保金	≤15.28万元	15.28万元	0.5	0.5	
			教育教学维修改造成本	≤172万元	170.43万元	1	1	
			北院暖气主管道及启慧楼暖气改造工程	≤116万元	114.59万元	1	1	
			零星维修	≤29万元	28.96万元	0.5	0.5	
			行知楼盲生扶手加装及旗杆改造工程	≤27万元	26.88万元	0.5	0.5	

年度 绩效 指标			生均项目经费成本	≤56万元	55.08万元	1	1		
			安保服务费	≤29万元	28.97万元	0.5	0.5		
			更换教室地板	≤27万元	26.11万元	0.5	0.5		
	产出指标	数量指标	教育教学设备购置项目数量	=4个	4个	6	6		
			教育教学维修改造项目数量	=3个	3个	6	6		
			生均项目数量	=2个	2个	6	6		
		质量指标	维修改造工程质量合格率	=100%	100%	6	6		
			购置设备质量合格率	=100%	100%	6	6		
		时效指标	维修改造工程验收完成及时率	=100%	100%	5	5		
			设备购置安装完成及时率	=100%	95%	5	4.75	个别设备需等到学生放假离校后安装。今后我校在购置教育教学设备时，合理安排安装时间，保证教育教学的正常运转	
		效益指标	社会效益指标	学校教育教学活动正常运转率	=100%	100%	15	15	
			可持续发展影响指标	日常维护机制健全性	健全	健全	15	15	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生对教学环境满意度	≥95%	98%	5	5		
			家长对教育教学满意度	≥95%	98%	5	5		
总分			99.58						
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：									

--	--	--	--	--	--	--	--	--

预算项目支出绩效自评表
(2024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		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	30	30	29.98	10	99.93%	9.99	
	其中：当年财政拨款	30	30	29.98				
	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基本功大赛以及济南市特殊教育三年发展规划专题研究等工作，教师基本功大赛参赛人数≥150人，以赛促提升，保证大赛参与率、开展及时率、正常运转率等均达到100%，人员配备合理，比赛制度健全，使参赛教师满意度≥95%，给特殊教育教师搭建成长平台，提升专业水平和能力，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，深入推进济南市特殊教育资源中心随班就读工作，加强随班就读教学指导，进一步培养融合教育骨干力量，拟进行全市特殊教育工作会议培训，参与全市融合教育干部培训人数≥30人，参与全市融合教育师资培训人数≥40人。通过培训，使得培训参与率、开展及时率、正常运转率等均达到100%，人员配备合理，考核制度健全，使培训教师、培训学员满意度均≥95%，进一步培养融合教育骨干力量，提升随班就读教师业务能力和教学水平，推进济南市特殊教育高质量发展。			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2024年7月举办，参赛教师130人，通过该大赛的举办，给特殊教育教师搭建了学习成长的平台，使得大赛达标率达到100%、开展及时率达到100%、正常运转率达到100%，提升了专业水平和能力，参赛人员满意度达到98%，推进了济南市特殊教育高质量发展。2、为贯彻落实省《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》，提升济南市“泉融合”教育品牌影响力，提升济南市特殊教学学校办学条件，强化融合教育师资队伍建设，赋能特殊教育普惠发展，全市融合教育师资培训、融合教育干部培训于2024年7月举办，师资培训人数85人，融合教育管理干部培训人数63人，培训计划按期开展、按期完成，通过此次培训，使得培训参与率、达标率、培训活动正常运转率均达到100%，培训学员满意。进一步培养了融合教育骨干力量，提升了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。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度 绩效 指标	成本指标	经济成本指标	教育改革管理类总成本	≤30.00万元	29.98万元	3	3	
			举办全市特殊教育工作会议培训成本	≤20.00万元	19.98万元	2	2	
			举办全市特殊教育教师基本功大赛成本	≤10.00万元	10.00万元	2	2	
	成本指标	经济成本指标	举办全市融合教育干部培训成本标准	≤8.5万元/次	8.5万元/次	1	1	
			举办全市特殊教育教师基本功大赛及专题研究成本标准	≤10万元/次	10万元/次	1	1	
			举办全市融合教育师资培训成本标准	≤11.5万元/次	11.48万元/次	1	1	
	产出指标	数量指标	全市特殊教育教师基本功大赛参赛人数	≥150人	130人	4	3.47	基本功大赛赛前根据各区县特教教师人数及随班就读学生数测算、分配此次大赛的参赛人数，但部分区县因报名人数不足，报名教师临时缺赛、弃赛等原因，造成实际参赛人数与预计参赛人数存在偏差的现象。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。

年度 绩效 指标		数量指标	参与全市融合教育干部培训人数	≥30人	63人	4	2.5	2024年7月省教育厅下发《山东省教育厅关于开展第二批特殊教育学校办学质量达标评估工作的通知》，根据通知要求，济南市将有9所特教学校接受评估验收。为提高特教干部对办学质量达标工作的认识理解，保障达标工作的顺利完成，扩大了培训人员范围。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。
	产出指标		参与全市融合教育师资培训人数	≥40人	85人	4	2.4	2024年7月省教育厅下发《山东省教育厅关于开展第二批特殊教育学校办学质量达标评估工作的通知》，相关评估标准中对融合教育师资专业发展提出了要求，因此各区县的培训意愿强烈，为满足融合教育教师的培训需求，此次培训班班额扩大。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。
		质量指标	全市特殊教育教师培训、基本功大赛参与率	=100%	100%	9	9	
			全市特殊教育教师培训、基本功大赛达标率	=100%	100%	9	9	
	时效指标	全市特殊教育教师培训、基本功大赛开展及时率	=100%	100%	10	10		
	效益指标	社会效益指标	全市特殊教育教师培训正常运转率	=100%	100%	8	8	
			全市特殊教育教师基本功大赛正常运转率	=100%	100%	8	8	
		可持续发展影响指标	人员配备合理性	合理	合理	7	7	
			跨部门沟通协作机制健全性	健全	健全	7	7	
	满意度指标	服务对象满意度指标	全市特殊教育教师培训人员满意度	≥95%	98%	5	5	
			全市特殊教育教师基本功大赛参赛人员满意度	≥95%	98%	5	5	
总分		96.36						
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：								

--	--	--	--	--	--	--	--	--

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费						
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			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	181.2	181.2	181.14	10	99.97%	10
		其中：当年财政拨款	181.2	181.2	181.14			
		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，为师生提供良好的教学和学习环境，2024年服务学校教职工及学生473人，计划购置办公用品、教学用品等，保障教师学习、培训需求，更换盲道砖、台阶面积约118平方米，保证设施设备完善，及时消除安全隐患，保障师生冬季取暖，满足教育教学需求，保障学校教育教学工作的正常运转，保证校园环境整洁、优美，提升残疾学生的综合素质，使师生和学生家长对学习环境和教学满意度达到95%，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。			义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费，主要用于办公费、专用材料费、劳务费、差旅费、维修费等及满足教育教学需求的日常支出。根据2024年教育教学计划需求及学校发展规划，通过投入资金181.14万元，维护了学校的正常运行，保证了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，服务了教职工、学生479人，供暖面积达到了16209平方米，学校供暖温度达标率100%、维修工程质量合格率100%、供暖及时率100%、维修工程验收及时率100%、设施设备完善率100%，长效管理机制健全，师生满意度、家长满意度高。发挥了资金的使用效益，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。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	生均公用经费总成本	≤181.2万元	181.14万元	1	1	
			办公费	≤46万元	46万元	1	1	
			专用材料费	≤19.52万元	19.52万元	1	1	
			劳务费	≤5万元	5万元	1	1	
			差旅费	≤18万元	18万元	1	1	
			维修维护费	≤5.4万元	5.4万元	1	1	
	成本指标	经济成本指标	运动会、比赛、研学等费用	≤37万元	37万元	1	1	
			盲道改造费用	≤7万元	6.94万元	1	1	
			取暖费	≤43.28万元	43.28万元	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	
年度绩效指标		数量指标	服务教职工、学生人数	≥473人	479人	6	6	
			学校供暖面积	=16209平方米	16209平方米	5	5	

年度 绩效 指标	产出指标		更换盲道砖、台阶面积	≥118平方米	163平方米	5	3.1	因项目立项后至确定招标前，花砖、盲道砖又出现损坏，为保证盲生在校安全，故面积增加。今后在项目预算工作中，应充分考虑多方面因素，精准预算。	
		质量指标	学校供暖温度达标率	=100%	100%	6	6		
			维修工程质量合格率	=100%	100%	6	6		
		时效指标	供暖及时率	=100%	100%	6	6		
			维修工程验收及时率	=100%	100%	6	6		
		效益指标	社会效益指标	设施设备完善率	=100%	100%	10	10	
				教育教学活动正常运转率	=100%	100%	10	10	
		效益指标	可持续发展影响指标	长效管理机制健全性	健全	健全	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	师生对教学环境满意度	≥95%	98%	5	5		
			家长对教育教学满意度	≥95%	98%	5	5		
总分			98.10						
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：									

2024 年度济南特殊教育中心

保障机制类项目

绩效评价报告

评价机构名称：山东衡誉管理咨询有限公司

2025 年 7 月

2024 年度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：2024 年度济南特殊教育中心保障机制类项目		
项目主管部门：济南市教育局		项目实施单位：济南特殊教育中心
年度预算资金安排	396 万元	
其中：	当年财政拨款 396 万元	上年结转 0 万元
项目实际投入	385.63 万元	
预算资金到位	385.63 万元（预算资金到位率 97.38%）	
实际支出	385.63 万元（预算执行率 100.00%）	
二、项目绩效目标		
绩效目标： 坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，按照济南市《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》提出的目标要求，以“高质量发展三年行动计划”为主线，不断提升学校的办学活力和改革能力，全面推进特殊教育集团化办学，进一步提升特殊教育水平，推动特殊教育事业健康发展，使教师队伍建设进一步加强，高质量的特殊教育体系全面建立。 主要指标： 项目主要设置了成本、数量、质量、时效和效益指标，其中成本指标总成本为 396.00 万元，数量指标为物业服务人员≤15 人，供暖面积=16209 m²，更换盲道砖、台阶面积≥118 m²，图书购置≥1000 册，教室地板更换完成率 100%，保障学校教育教学正常运转率 100%；质量指标为物业服务验收合格并无投诉记录，取暖供应率 100%，更换盲道砖、台阶面积工程验收合格率 100%，地板更换质量达标率 100%，保障学校教育教学运转服务验收合格率 100%，时效指标为完成及时率 100%；效益指标主要设置了保障学校正常运转天数 365 天和重大事故发生数 0 起的社会效益指标，长效机制健全的可持续影响指标及在校师生知晓度和对项目满意度的满意度指标。		
三、实施成效和主要经验做法		
济南特殊教育中心通过开展保障机制类项目，在保证教职工的积极性和主动性，推动教育教学工作，提高教职工办公效率和教育教学水平的时候，保障学校日常采购资金到位，确保学校各部门日常工作有序推进，以达到保障教育教学正常运行，给特殊学生提供高质		

量的教育，满足其终身发展的需求等目的；同时，围绕相关政策文件要求及重要指示，充分发挥保障机制类项目效果，提升办学条件，及时消除校园安全隐患，积极推进“学习、康复、成长、就业”一体化发展，为教育教学做好后勤保障，让学校教育教学布局更科学、更高效；在不段提高学生及家长的满意度的前提下，逐步提升学校教育影响力，优化教育资源，使残疾学生学有所成，融入社会主流。

四、主要问题及有关建议

存在主要问题：

评价发现，济南特殊教育中心存在部分子项目实施进度计划不及时的情况。如：经网络检索以及查看政府采购合同，图书购置项目存在招投标开展不及时情况，项目拟于 2024 年度 9 月份实施，经查询相关资料，项目公开招标公告于 2024 年 9 月 18 号发布，招标过程较长，中标结果于 2024 年度 10 月 10 日发布，合同签订时间为 2024 年 10 月 24 日，合同约定履行期限为自合同签订之日起 5 日内供货验收完毕。但经查看验收时间为 2024 年 11 月 13 日，图书采购项目组织实施不及时，使图书使用效益未及时体现。

有关建议：

建议项目实施单位针对各子项目制定相应管理、控制措施及相关时间节点规划，并在项目实施过程中实施监管，确保项目实施进度、各节点符合相关要求规定。项目组织实施过程，加强制度执行，进一步提高项目管理制度的完整性，针对保障机制类项目组织实施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。

五、综合评价得分和等级

一级指标	分值	得分	得分率（%）
决策	17	17	100.00%
过程	23	21.40	93.04%
成本	5	5	100.00%
产出	25	23	92.00%
效益	30	30	100.00%
合计	100	96.40	96.40%

绩效评价得分：96.40 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	4
二、绩效评价工作开展情况	6
（一）评价目的、评价对象和范围	6
（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准	8
（三）评价组织实施与评价方法	11
三、评价结论及分析	16
（一）综合评价结论	16
（二）指标分析	16
四、项目实施成效	26
五、发现的问题及原因分析	27
六、相关建议	27

2024 年度济南特殊教育中心 保障机制类项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，遵循特殊教育规律，以适宜融合为目标，坚持特教特办，落实政府主体责任；坚持精准施策，满足不同类别、不同程度、不同年龄残疾儿童青少年的需要；深入推进多元融合，切实增强残疾儿童青少年家庭福祉。教育部、国家发展改革委、民政部、财政部、人力资源社会保障部、国家卫生健康委及中国残联联合制定“十四五”特殊教育发展提升行动计划”，并于2021年12月31日由国务院办公厅通过《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）文件下发至各省、自治区、直辖市人民政府，国务院各部委、各直属机构。

为进一步提升山东省特殊教育水平，推动特殊教育事业健康发展，根据上级指示文件，山东省教育厅等8部门研究制定并下发《山东省“十四五”特殊教育发展提升行动计划》（济教发〔2023〕19号），计划逐步扩大非义务教育阶段教育规模，使普通教育、职业教育、医疗康复、信息技术与特殊教育进一步深度融合，教育质量进一步提升等，促进高质量的特殊教育体系全面建立。

2023年9月18日，济南市教育局等8部门下发《济南市“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（济教发〔2023〕19号），计

划通过加强普通教育和特殊教育多元融合、提高特殊教育教学水平加快健全特殊教育体系、夯实完善特殊教育保障等措施，加快进一步提升我市特殊教育水平，推动特殊教育事业健康发展。

在上述政策规定及发展规划的基础上，结合中心实际情况，为进一步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，济南特殊教育中心确定了包括物业管理服务、盲道改造、冬季取暖、图书采购、日常运转支出等在内的2024年保障机制类项目并组织实施。

2. 项目主要内容

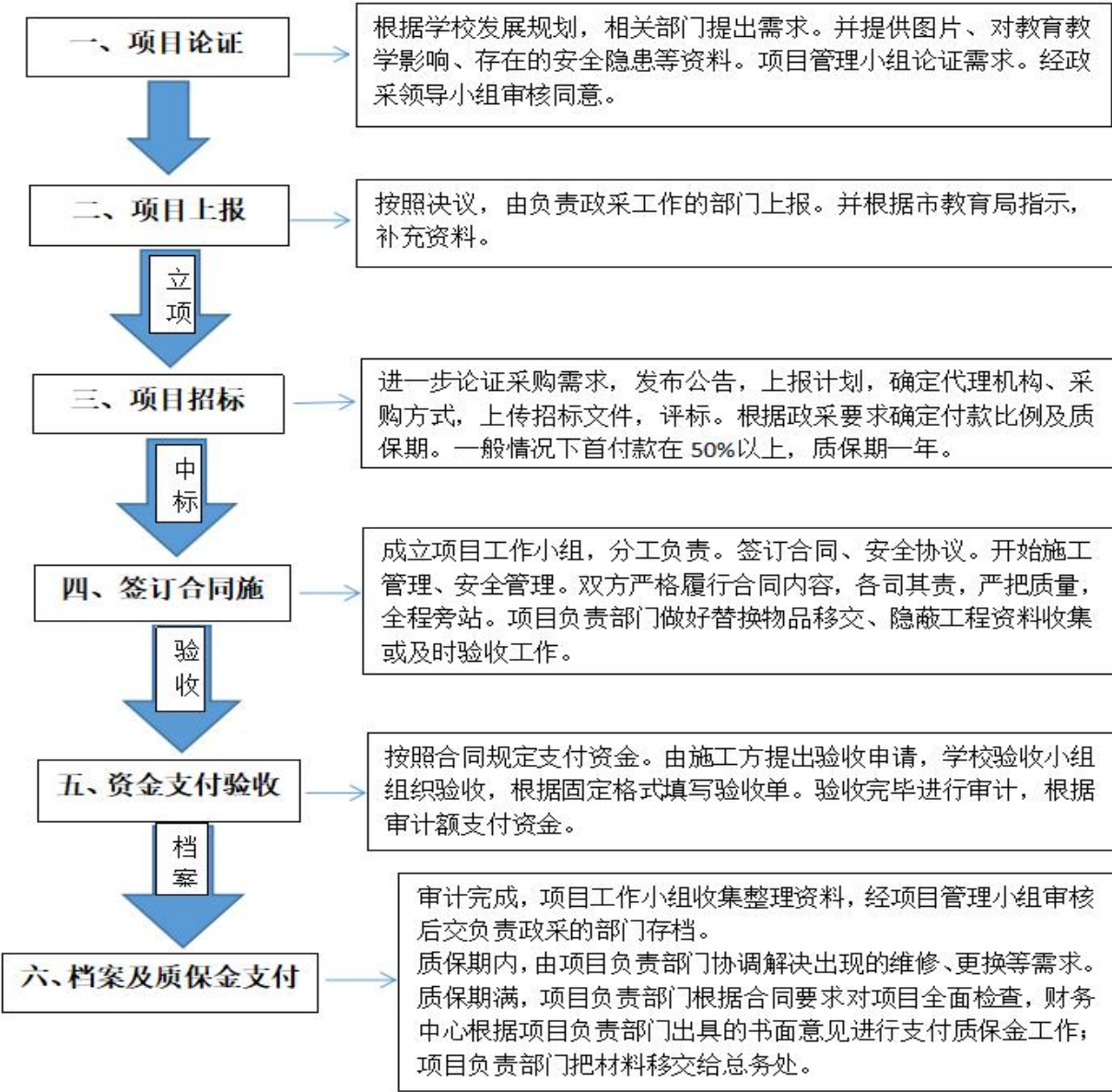
济南特殊教育中心2024年保障机制类项目主要包括义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费项目和保障机制类项目两个子项目，项目具体实施内容包括物业服务、冬季取暖、盲道改造、图书购置及办公用品购置等日常教育教学运行保障工作，项目实施期限为2024年1月1日-2024年12月31日，具体内容如下表所示：

序号	项目	具体工作内容
1	物业服务	聘用15名物业人员，完成公车驾驶、卫生保洁、绿化养护等工作。
2	冬季取暖	按时缴纳取暖费，保证学校师生冬季取暖。
3	盲道改造	更换学校盲道砖、台阶等。
4	图书购置	满足教育教学需求，提升特教教师专业素质，打造书香校园，购置图书不少于1000册。
6	更换教室地板	更换学校启慧楼教室地板，为考虑师生身体健康，铺设多层实木复合地板，并在铺设完成后调整教室门高度，进行空气质量检测。

5	保障运转支出	为提高教职工办公效率购置日常办公用品、按照日常办公教学需求租赁车辆、聘请法律顾问、对校园实施消防维保等。
---	--------	--

2. 项目实施情况

济南特殊教育中心成立项目管理小组，项目管理小组组长为校长，副组长为分管副校长，组员为各处室负责人及政府采购专员。项目管理小组负责学校项目的内部任务制定、审核、项目申报等工作；项目承办部门负责人为项目第一责任人，具体负责项目日常实施、过程监管；保障项目执行、审核、监督等环节正常有序进行。项目具体实施流程如下：



3. 项目资金投入及使用情况

2023年9月11日济南特殊教育中心召开校长办公会议，并出具《济南特殊教育中心校长办公会议纪要》（第十次），对2024年保障机制类项目主要实施内容及项目所需预算进行计划讨论及明确上报具体情况等；2024年2月2日取得由济南市财政局下发的《关于对2024 年市本级部门预算批复的通知》（济财预[2024]1号），确定该项目2024年度批复预算金额合计396万元，其中①义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费项目181.20万元，②保障机制类项目214.80万元。截至2024年12月31日，济南特殊教育中心收到并使用项目资金385.63万元，项目资金到位率为97.38%，项目资金执行率为100%。具体资金支出明细如下表：

金额单位：万元

序号	项目	年初预算数	支出金额
1	物业管理费	66.00	65.59
2	取暖费	43.28	43.28
3	教室地板改造费	29.00	28.20
4	印刷费	8.00	8.00
5	车辆租赁费	4.00	4.00
6	盲道改造费	7.00	6.94
7	其他保障运转支出	238.72	229.62
合计		396.00	385.63

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，按照济南市《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》提出的目标要求，以“高质量发展三年行动计划”为主线，不断提升学校的办学活力和改革能力，全面推进特殊教育集团

化办学，进一步提升特殊教育水平，推动特殊教育事业健康发展，使教师队伍建设进一步加强，高质量的特殊教育体系全面建立。

2. 年度目标

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，为师生提供良好的教学和学习环境，2024年服务学校教职工及学生473人，计划配置物业人员15人，采购图书≥1000册，完成法律服务、印刷、车辆租赁、消防维保、差旅费、更换教室地板、盲道改造等项目，使得聘用物业人员资质符合率，购置图书质量合格率均达到100%，物业人员到位及时、图书购置及时，保证设施设备完善，消除安全隐患，提高教师业务水平和业务素养，满足教育教学需求，保障学校教育教学工作的正常运转，保证校园环境整洁、优美，提升残疾学生的综合素质，使师生和学生家长对学习环境和教学满意度达到95%，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。

3. 年度绩效指标

一级指标	二级指标	三级指标	年度目标值
成本指标	经济成本	总成本-保障机制项目成本	≤396.00 万元
		分项成本-物业服务成本	≤66.00 万元
		分项成本-盲道改造成本	≤7.00 万元
		分项成本-取暖服务成本	≤43.28 万元
		分项成本-启慧楼地板更换成本	≤29.00 万元
		分项成本-教育教学正常运转成本	≤250.72 万元
产出指标	数量指标	物业配备数量	≤15 人
		供暖面积	=16209 m²
		更换盲道砖、台阶面积	≥118 m²
		图书采购数量	≥1000 册
		启慧楼地板更换完成率	=100%

		学校教育教学正常运转率	=100%
	质量指标	物业服务验收合格率	=100%
		学校供暖温度达标率	=100%
		更换盲道砖、台阶面积工程验收合格率	=100%
		购置图书质量合格率	=100%
		更换地板质量达标率	=100%
		保障学校教育教学运转服务验收合格率	=100%
	时效指标	完成及时率	=100%
效益指标	社会效益指标	保障学校正常运转天数	365 天
		校园重大安全事故发生数	=0 起
	可持续发展影响指标	项目长效机制健全性	制定且合理可行
满意度指标	服务对象满意度指标	在校师生、家长知晓度	≥90%
		老师、学生对保障机制类项目内容改造满意度	≥90%
		项目涉及老师、学生对保障项目使用效果的满意度	≥90%

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价的目的在于全面了解项目是否规范、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）《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）；

（6）《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）

（7）《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14号）；

（8）《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）；

（9）《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）；

（10）《中国教育现代化2035》；

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

（12）《济南市教育局关于开展2024年重点项目绩效评价工作的通知》；

（13）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；

（14）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保障机制类项目，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，对项目涉及的物业服务、冬季取暖、盲道改造、印刷服务及为保障学校教育教学活动开展而发生的购置办公用品、劳务费、日常维修等内容均进行现场评价全覆盖。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

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《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14号）的基础上，根据《中华人民共和国预算法》等相关法律法规，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

益共 5 项一级指标、10 项二级指标、29 项三级指标。

（2）指标体系

指标体系由 5 项一级指标、10 项二级指标、29 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 17 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面考察保障机制类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 23 分，从资金管理和组织实施两个角度考察保障机制类项目的项目资金到位率、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 5 分，从项目成本控制方面考察保障机制类项目的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 25 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，从社会效益、可持续影响和社会公众或服务对象满意度三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《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14 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保障机制类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。

（4）评价标准与等级

本次评价是在《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14号）中项目支出绩效评价指标体系框架的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。评价组将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。

本次绩效评价综合绩效级别具体分为四个等级：

综合得分在 90 分（含 90 分）以上为“优”；

综合得分在 80～90 分（含 80 分）为“良”；

综合得分在 60～80 分（含 60 分）为“中”；

综合得分在 60 分以下为“差”。

其中“优”表示成效显著，“良”表示成效明显，“中”表示成效一般，“差”表示成效较差。

2. 评价方法

根据《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14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《济南市市级项目支出重点绩效评价工作规程》（济财绩〔2023〕14号）中项目支出绩效评价指标体系框架的基础上，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）评价组织实施

1. 评价工作组人员及分工

我单位根据委托单位即济南特殊教育中心要求及项目情况成立评价组。评价组主要包含项目总项目负责人、项目主评人、项目组成员、项目机动组成员，由项目负责人直接负责调配人员、方案审核、进度协调、质量监督，以及与项目主管部门沟通等工作。评价组在总负责人的直接领导下开展绩效评价工作，且评价团队成员由

富有多年绩效评价经验的项目经理、助理组成。项目具体人员安排如下：

序号	姓名	专业	职称	在本项目拟任职务
1	陈晨	会计	会计师	项目负责人兼总协调
2	杨旭	审计	会计师	项目组长
3	田亚茹	财务管理	初级会计师	项目成员
4	王华振	学校财务	高级会计师	外聘专家
5	张志红	财政、绩效评价	教授	外聘专家

2. 评价时间及主要工作进程安排

根据第三方绩效评价组织实施工作流程及济南特殊教育中心的相关要求，将评价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。

（1）前期准备阶段

包括成立评价工作组、开展前期调研、明确绩效目标、设置绩效评价指标体系、确定绩效评价方法、确定评价范围等。

成立评价工作组。我单位根据委托方即济南特殊教育中心要求及项目的具体情况成立绩效评价工作组。工作组人员数量、专业结构及业务能力确保满足评价工作需要。

开展前期调研。评价人员首先通过网络等公开方式对项目的基本情况、立项背景、实施内容、业务管理、绩效目标设置等内容进行了解和调查，在对项目有基本了解的基础上与济南特殊教育中心进行沟通，最终对评价人员初期网络等途径调查的详细资料进行修正，为编制评价方案奠定基础。

明确项目绩效目标。评价人员根据项目的立项、绩效考评办法

等相关资料以及在与委托方和项目主管单位充分沟通的基础上，确定包括数量、质量、时效、效益、满意度等方面的项目绩效目标。

初步设计绩效评价指标体系。评价人员在与济南特殊教育中心充分沟通的基础上，考虑实用性、可操作性和可实现性等因素，科学的编制绩效评价体系，以充分体现和真实反映项目的绩效状况和绩效目标的实现程度。

确定绩效目标评价标准。评价人员根据项目相适应的相关法律法规、项目绩效目标及相关管理办法，在充分征求济南特殊教育中心意见的基础上，确定项目的绩效评价标准。

确定指标权重。我单位评价人员根据各指标在整体指标体系中的重要程度选用科学方法，合理设置各指标权重。由于指标权重直接影响结果，整体权重基本不动，如有个别调整，我单位将及时与济南特殊教育中心沟通进行处理。

确定评价范围。根据评价项目相关要求及规定、前期调研结果、资金分配情况、覆盖人群比例等综合划定评价范围。根据项目现场采取勘察、巡查、复核等方式，对已所掌握的前期资料以及济南特殊教育中心提供的资料进行分析。

编制社会调查方案。评价组将根据委托方的要求，在现场评价地选用问卷调查法、访问调查法进行社会调查，根据不同项目的实际情况，分别设计群众问卷调查内容、管理部门的访谈内容，对群众采用发放网络二维码调查问卷相结合的形式进行调查，对管理部门采取访谈的形式进行调查。

设计资料清单。根据项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，评价组将向济南特殊教育中心列明资料清单，明确项目执

行和绩效情况报告格式以及其他需要济南特殊教育中心配合的事项等。

（2）组织实施阶段

包括资料收集与核查、现场评价、确定绩效评价方法、确定评价范围、形成绩效评价结果等。

资料收集与核查。评价人员对济南特殊教育中心报送的相关资料进行收集梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性。同时积极利用各种公开的数据资料与济南特殊教育中心提供的资料进行交叉比对和分析，形成对项目多层次、多角度的数据资料支持。

现场评价。评价人员根据评价方案对项目进行实地勘察、资料核实和分析评价，主要包括：

一是听取情况介绍。通过面对面访谈等方式听取济南特殊教育中心关于项目绩效目标设定及完成程度、管理制度建立及落实、预算编制及支出执行、财务管理、政府采购、资产管理、项目产出和效益等情况的介绍，形成访谈记录。

二是资料核查。通过查阅济南特殊教育中心相关资料等方式，对济南特殊教育中心填报的数据进行检查和核实。

三是实地勘察。对项目产出的数量、质量等进行查验，对产出的效果进行了解，形成现场勘查记录。采集的评价数据和资料经济南特殊教育中心确认后，记入评价工作底稿。

四是社会调查。对需要进行社会调查的项目，按照社会调查方案，通过访谈、发放调查问卷等方式，了解项目实施效果和利益相关方满意度。

五是分析评价。以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场

勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

六是形成绩效评价结果。对现场评价情况进行梳理、汇总的基础上，形成项目绩效评价结论。在该评价结论的基础上，评价组分别与专家和济南特殊教育中心着眼于项目总体目标完成情况，从政策效果、预算管理、项目管理、可持续发展等角度，对项目评价结论及得分进行总体评判和调整，形成最终评价结果。

评价结果包括综合评分和评级，一般分为四个级别：优（成效显著）、良（成效明显）、合格（成效一般）、不合格（成效较差）。大于或等于90分的为优，80分（含）-90分的为良，60分（含）-80分的为合格，小于60分的为不合格。

（3）撰写与提交绩效评价报告

包含撰写绩效评价报告、征求意见、提交报告、提交其他相关资料等。

撰写绩效评价报告。评价组按照《济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程》中规定的格式撰写绩效评价报告。评价报告全面阐述所评价项目的基本情况，说明评价组织实施情况，并在全面分析总结评价的基础上，对照评价指标体系作出具体绩效分析和结论。对项目绩效、主要问题的分析等做到数据真实、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确，所提建议应具有针对性和可行性。

征求意见。评价报告初稿撰写完成后，评价组分别将报告提交济南特殊教育中心与相关专家对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。

提交报告。评价组根据各方意见，对评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各单位书面反馈意见及评价报告终稿提交济南特殊教育中心。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

根据评价结果，项目评价得分96.40分，评级为“优”。各项指标得分率在90%以上。具体情况如下表所示：

一级指标	分值	得分	得分率
决策	17	17	100.00%
过程	23	21.40	93.04%
成本	5	5	100.00%
产出	25	23	92.00%
效益	30	30	100.00%
合计	100	96.40	96.40%

（二）指标分析

1. 决策指标分析

该一级指标满分17分，得分17分，得分率为100.00%。包括三个二级指标、五项三级指标，指标得分情况具体如下表所示：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
决策	17	项目立项	6	立项依据充分性	3	3	100.00%	
				立项程序规范性	3	3	100.00%	
		小计				6	6	100.00%
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3	100.00%	
				绩效指标明确性	3	3	100.00%	
		小计				6	5	100.00%
		资金投入	5	预算编制科学性	5	5	100.00%	
		小计				5	5	100.00%
合计					17	17	100.00%	

1. 项目立项（总分6分，得分6分）

为深入贯彻《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[2022]12号）、《济南市教育局等8部门关于印发济南市“十四五”特殊教育发展提升行动计划的通知》（济教发[2023]19号）要求，济南特殊教育中心以《“十四五”特殊教育发展提升行动计划》等文件为依据，结合学校目前办学条件和育人环境情况，进一步提高学校教育教学条件，改善教学环境，保障教育教学活动的开展有序进行；通过加强学校基础设施、法律服务、维修服务以及物业管理、取暖费、印刷费在内的保障机制类项目，即保证学校设施设备完善，且有效消除安全隐患，提高教师业务水平和业务素养，保障学校教育教学工作的正常运转，保证校园环境整洁、优美，提升残疾学生的综合素质；因此项目实施符合学校职责范围，适应学校的年度工作计划及行业中长期发展规划。根据评分标准，该指标得满分。

济南特殊教育中心于2023年9月11日召开校长办公会议，确定了2024年学校保障机制类条件的具体项目及预算申请资金；并根据学校中长期规划、事业发展规划、项目申报理由等内容由申报部门牵头组织，运用科学、合理的评估方法对预算项目设立的必要性、投入的经济性、绩效目标科学性、方案实施可行性、筹资合规性、预算合理性等方面进行客观、公正的事前绩效评估，于2023年9月14日出具《济南特殊教育中心义务教育阶段特殊教育学校随班就读残疾学生生均公用经费事前绩效评估报告》《济南特殊教育中心保障机制类事前绩效评估报告》。根据评分标准，该指标得满分。

(2) 绩效目标（总分6分，得分6分）

济南特殊教育中心针对学校保障机制类制定“物业人员配置数量≤15人、学校供暖面积=16209平方米、更换盲道砖、台阶面积=118 m²、工程验收合格率、设备购置及时率”等的年度绩效目标，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，且相关绩效目标与预算投资额及实际内容相匹配。根据评分标准，该指标得满分。

济南特殊教育中心保障机制类项目设置了包括成本、数量、质量、时效、社会效益、可持续影响和满意度指标，指标设置基本完整规范，均能细化量化，且与项目目标任务数或计划数相对应。根据评分标准，该指标得满分。

(3) 资金投入（总分5分，得分5分）

根据提供的事前绩效评估报告和2024年项目资金计划预算的《济南特殊教育中心校长办公会议纪要》等相关资料，济南特殊教育中心保障机制类项目预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容相匹配，预算已取得济南市教育局批复；另外预算确定的资金量与工作任务也相匹配，根据评分标准，该指标得满分。

2. 过程指标分析

该一级指标满分23分，得分21.40分，得分率为93.04%。包括两项二级指标、五项三级指标。指标得分情况如下表所示：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
过程	23	资金管理	13	资金到位率	4	3.9	97.50%	
				预算执行率	3	3	100.00%	
				资金使用合规性	6	6	100.00%	
		小计				13	12.90	99.23%
		组织实施	10	项目管理制度健全性	4	4	100.00%	

				项目制度执行规范性和有效性	6	4.5	75.00%
		小计			10	8.5	85.00%
合计					23	21.40	93.04%

(1) 资金管理（总分13分，得分12.90分）

一是经查阅《2024年济南特殊教育中心单位预算》中保障机制类项目绩效目标表、2024年直属学校（事业单位）项目资金计划批复表可知，2024年济南特殊教育中心全年预算396万元，2024年实际到位385.63万元，资金到位率为 $385.63/396=97.38\%$ ，根据评分标准，该指标扣除0.10分，得3.90分。

二是根据提供的资金支出凭证及明细账等相关资料，2024年度济南特殊教育中心保障机制类项目到位资金385.63万元，实际支出385.63万元，预算执行率100%，根据评分标准，该指标得满分。

三是济南特殊教育中心制定了《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报销管理办法》等，相关制度中对专项资金的编制与批复、专项资金的预算执行、专项资金的使用、管理与专项资金的监督控制等均进行了明确规定。经评价组查阅相关资金支出凭证及原始单据，资金拨付审批程序完备且符合相关制度规定，未发现存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。根据评分标准，该指标得满分。

(2) 组织实施（总分10分，得分8.5分）

济南特殊教育中心制定了《济南特殊教育中心项目管理制度》及《济南特殊教育中心项目管理流程表》，详细规定了项目论证、项目上报、项目招标、资产控制、签订合同施工、资金支付验收、档案及质保金支付流程，该流程基本合理可行，可操作性较强；另

外济南特殊教育中心据项目特点制定了《济南特殊教育中心2024年重点项目实施方案》，方案对项目的总体情况、实施目的、项目绩效目标、组织管理机构及职责范围、组织实施、项目后续建设及维护进行了规定，方案完整清晰、明确、可操作性较强。根据评分标准，该指标得满分。

经评价组查阅相关资料，济南特殊教育中心保障机制类项目实施过程中严格按照《济南特殊教育中心项目管理制度》和《济南特殊教育中心专项资金管理制度》执行，为加强项目资金管理，济南特殊教育中心制定了《济南特殊教育中心2024年重点项目实施方案》，方案中成立重点项目实施领导小组及工作小组，小组由组长负责总体项目实施和协调，具体实施由副校长负责，总务处协助完成重点项目的招标及建设，财务中心负责项目的付款审批审核；济南特殊教育中心保障机制类项目由学校进行公开招投标，签订政府采购合同；对项目进行验收，验收留存纸质资料；项目档案、财务等资料保存完整、齐全，资料已归档。但经网络检索以及查看政府采购合同，图书购置项目存在招投标开展不及时情况，项目拟于2024年度9月份实施，经查询相关资料，项目公开招标公告于2024年9月18号发布，招标过程较长，中标结果于2024年度10月10日发布，合同签订时间为2024年10月24日，合同约定履行期限为自合同签订之日起5日内供货验收完毕。但经查看验收时间为2024年11月13日，图书采购项目组织实施不及时，使图书使用效益未及时体现。根据评分标准该指标扣1.5分，得4.5分。

3. 成本指标分析

成本一级指标满分5分，得分5分，得分率为100.00%。包含一项二级指标、五项三级指标。指标得分情况如下表所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率
成本	5	经济成本	5	保障机制类总成本	1	1	100.00%
				物业服务成本	1	1	100.00%
				盲道改造成本	0.5	0.5	100.00%
				取暖服务成本	1	1	100.00%
				启慧楼地板更换成本	0.5	0.5	100.00%
				保障学校教育教学正常运转成本	1	1	100.00%
合计					5	5	100.00%

（1）经济成本（总分5分，得分5分）

经查阅济南特殊教育中心提供的2024年自评报告与项目支出明细、政府采购合同等，项目各采购基本执行政府采购程序，各分项成本均未超出预算计划，项目总成本节约率为2.62%，项目整体控制较好，具体情况如下表所示。

项目	年度指标值（A）	实际投入数	成本节约率
总成本-保障机制项目成本	≤396 万元	385.63 万元	2.62%
分项成本-物业服务成本	≤66 万元	65.59 万元	0.62%
分项成本-盲道改造成本	≤7 万元	6.94 万元	0.86%
分项成本-取暖服务成本	≤43.28 万元	43.28 万元	0.00%
分项成本-启慧楼地板更换成本	≤29 万元	28.20 万元	2.76%
分项成本-教育教学正常运转成本	≤250.72 万元	241.62 万元	3.63%

（2）反向成本效益分析

一是财政部门安排 100%的项目资金。按照学校工作计划，保质保量的完成全部图书购置、盲道及地板等设施改造和保证供暖、校园绿化及安防等内容，按照合同约定支付合同款项，充分完成预定的“保证设施设备完善，消除安全隐患，提高教师业务水平和业务素养，满足教育教学需求，保障学校教育教学工作的正常运转，保证校园环境整洁、优美，提升残疾学生的综合素质，使师生和学生

家长对学习环境和教学满意度达到 95%”的效益目标。

二是财政部门安排 80%的预算资金，预计将减少 76.20 万元支出，按照项目优先级排序，结合学校教学需求及学员、教职工规模，拟通过 2 类途径实现压减目标，一是对非必要、非紧急项目暂缓实施，放缓教学设施设备更新或减少第三方外聘服务等，由此，则相应的采购任务减少，但由于保障机制类项目的核心是保障学校正常运转，因此项目资金中多数为必要发生，采购任务的减少有可能导致教学任务无法正常完成，最终影响学校教职工及学生的正常工作、学习的基本保障；二是延后项目支付进度，采购合同中的付款进度作出约定，保证至 2026 年末，在采购合同中约定支付进度达到 80%，从而实现压减目标，该种模式在于不能使合同款支付进度成为设备、维修改造提供及时性和完整性的制约因素，需在下年的预算安排中足额保障剩余合同款的支付。

三是财政部门安排 50%的预算资金，预计将减少 198 万元支出，由于学校为满足办学条件，且受到校园教职工人员较少及部分服务专业性较强等限制，类似如审计、法律、安保、消防、物业、保洁等服务均需依靠外部第三方服务实现。从而使学校达到满足基本办学条件、保障教师及学生日常安全及提高社会服务能力的目标。如压减预算达到 50%，则上述大量服务无法配置，尤其安保、保洁等无法实施，将直接导致学校在 2025 年度不能满足基本办学条件，该保障机制类项目无法运行，从而影响学校整体正常运行运转情况，进而全面影响到项目的产出数量、产出质量、预期效益。因此，对于“财政部门安排 50%的项目资金方案”，不再做分析。

4. 产出指标分析

项目产出一级指标满分25分，得分23分，得分率为92.00%。包含三项二级指标、十三项三级指标。指标得分情况如下表所示。

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率	
产出	25	产出数量	10	物业配备数量	2	2	100.00%	
				供暖面积	2	2	100.00%	
				更换盲道砖、台阶面积	1.5	1.5	100.00%	
				图书采购数量	1.5	1.5	100.00%	
				启慧楼地板更换完成率	1.5	1.5	100.00%	
				保障学校教育教学正常运转率	1.5	1.5	100.00%	
		小计				10	10	100.00%
		产出质量	9	物业服务验收合格率	2	2	100.00%	
				取暖供应情况	2	2	100.00%	
				更换盲道砖、台阶面积工程验收合格率	1.5	1.5	100.00%	
				购置图书质量	1.5	1.5	100.00%	
				启慧楼地板更换质量达标率	1.5	1.5	100.00%	
				保障学校教育教学运转服务验收合格率	1.5	1.5	100.00%	
		小计				10	10	100.00%
		产出时效	5	完成及时率	5	3	60.00%	
小计				5	3	60.00%		
合计				25	23	92.00%		

（1）产出数量（总分10分，得分10分）

经评价组查阅项目合同、山东省采购项目验收报告书、学校保障机制类自评表以及自评报告等相关资料可知，济南特殊教育中心计划完成物业服务；配备人数不多于15人，经查看相关资料发现济南特殊教育中心在2024年度物业配备人数为15人，完成卫生保洁、绿化养护、水电暖保障及设备维护维修，公车驾驶、电梯维保、垃

圾清运等工作，达到了计划目标；济南特殊教育中心在2024年度供暖面积达到了规定面积16209平方米，取暖覆盖全校，覆盖率100%；2024年度计划更换盲道砖、台阶面积118m²，因项目立项后至确定招标前，花砖、盲道砖又出现损坏，为保证盲生在校安全，故面积增加，实际完成163m²。2024年度计划购置图书数量不少于1000册，实际完成购置图书1397册；根据提供日常保洁及零星维修台账，结合评价组现场勘察和满意度调查，确定2024年度校园整体保洁效果较好，未发生污物堆积或不清理的现象，且日常考核中未发现重大问题，学校教育教学正常运转。根据评分标准，该指标满分。

（2）产出质量（总分10分，得分10分）

评价组通过现场勘察以及查阅相关资料，2024年度济南特殊教育中心校园整体保洁效果较好，未发生污物堆积和不清理的现象，冬季校园供暖温度达标率100%，校园供暖面积达16209m²，更换盲道砖，台阶面积163m²，现场勘察未发现凹凸不平整，有坑洼现象，且工程验收合格率100%，购置图书1397册，图书字迹清晰均为正版图书，适合学生、老师阅读。另外完成法律服务、印刷、车辆租赁、消防维保，更换教室地板、教师学习培训等保障学校教育教学正常运转项目均由学校验收小组进行项目履约验收，对相关数量、质量等进行查验，并出具验收书予以明确质量达标等。经网络查询，2024年济南特殊教育中心未发生重大校园安全事故，全年学校教育教学活动正常开展，未发生因项目原因导致的教育教学活动停滞或延期情况，保障学校教育教学运转服务验收合格率100%。

（3）产出时效（总分5分，得分3分）

经查看项目支出明细表及项目验收单，保障机制类项目中部分如盲道改造，物业管理服务，地板改造等子项目验收及时且资金均按合同规定及时拨付，且项目实施过程中基本按照合同约定工期开展并在项目周期内完成，项目实施进度能够保障学校日常教学的正常运行开展。但评价发现，济南特殊教育中心存在部分子项目实施进度计划不及时的情况。如图书采购项目，事前评估采购完成时间较晚，虽根据合同规定2024年已完成验收，但合同签订时间为2024年10月24日，合同约定履行期限为自合同签订之日起5日内供货验收完毕，但经查看验收时间为2024年11月13日，图书采购项目组织实施不及时，另外该项目但未能在2024年度支付相应服务费，存在开展以及资金拨付不及时情况。根据评分标准，扣2分，得3分。

5. 效益指标分析

项目绩效一级指标满分30分，得分30分，得分率为100.00%。包含一项二级指标、三项三级指标。指标得分情况如下表所示：

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	得分率
项目效益	30	社会效益	10	保障学校正常运转天数	5	5	100.00%
				校园重大安全事故发生数	5	5	100.00%
			小计		10	10	100.00%
		可持续影响	5	项目长效机制的健全性	5	5	100.00%
				小计		5	5
		社会满意度	15	老师、学生、家长、对项目的知晓度	5	5	100.00%
				老师、学生、家长、对项目的满意度	5	5	100.00%
				项目涉及老师学生对保障项目使用效果的满意度	5	5	100.00%
			小计		15	15	100.00%
		合计					30

（1）社会效益（总分10分，得分10分）

经现场评价、查阅相关资料及网络检索，通过保障机制类项目的实施，学校安保人员轮班值守，做到了安保人员24小时全天到岗巡查，物业人员配合安保查缺补漏，并对各区域进行保洁维护、秩序维护等工作，2024年度学校未发生重大安全事故，且基于学校特殊性完成的相应盲道改造、教室地板更换等工程实施可有效保障特殊学生的日常安全及出勤便利等，尤其学校依据办学理念完善了校园内的校园文化，满足了全校400余人的日常教育教学及生活的需要，在保证教育教学活动正常进行的同时，也保障了正常的教学及办公秩序，并满足了师生取暖需求。根据评分标准，该指标得满分。

（2）可持续影响（总分5分，得分5分）

经查阅相关资料，济南特殊教育中心制定了《济南特殊教育中心项目管理制度》《济南特殊教育中心项目管理流程表》《济南特殊教育中心档案管理制度》《济南特殊教育中心专项资金管理制度》等制度，所制定的制度适用于项目的实施，项目后续需求程度 $\geq 90\%$ 。根据评分标准，该指标得满分。

（3）社会满意度（满分15分，得分15分）

通过与委托单位沟通，为充分了解项目所涉群体满意度，本次济南特殊教育中心2024年保障机制类项目从项目涉及师生对项目的知晓度、项目实施内容的满意度方面进行了问卷调查。评价组对收回的92份有效问卷进行分析汇总，最终统计出项目整体满意度为96.02%。（具体详见后附满意度分析）

四、项目实施成效

济南特殊教育中心通过开展保障机制类项目，在保证教职工的

积极性和主动性，推动教育教学工作，提高教职工办公效率和教育教学水平的时候，保障学校日常采购资金到位，确保学校各部门日常工作有序推进，以达到保障教育教学正常运行，给特殊学生提供高质量的教育，满足其终身发展的需求等的目的；同时，围绕相关政策文件要求及重要指示，充分发挥保障机制类项目效果，提升办学条件，及时消除校园安全隐患，积极推进“学习、康复、成长、就业”一体化发展，为教育教学做好后勤保障，让学校教育教学布局更科学、更高效；在不断提高学生及家长的满意度的前提下，逐步提升学校教育影响力，优化教育资源，使残疾学生学有所成，融入社会主流。

五、发现的问题及原因分析

评价发现，济南特殊教育中心存在部分子项目实施进度计划不及时的情况。如：经网络检索以及查看政府采购合同，图书购置项目存在招投标开展不及时情况，项目拟于2024年度9月份实施，经查询相关资料，项目公开招标公告于2024年9月18号发布，招标过程较长，中标结果于2024年度10月10日发布，合同签订时间为2024年10月24日，合同约定履行期限为自合同签订之日起5日内供货验收完毕。但经查看验收时间为2024年11月13日，图书采购项目组织实施不及时，使图书使用效益未及时体现。

六、相关建议

建议项目实施单位针对各子项目制定相应管理、控制措施及相关时间节点规划，并在项目实施过程中实施监管，确保项目实施进度、各节点符合相关要求规定。项目组织实施过程，加强制度执行，进一步提高项目管理制度的完整性，针对保障机制类项目组织实施

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。

附件：

1. 项目绩效评价指标体系
2. 项目绩效评价得分表
3. 项目问题清单
4. 项目调查问卷分析报告

山东衡誉管理咨询有限公司

二〇二五年七月十五日