

2021 年度
莆田市特殊教育学校
部门决算

目 录

第一部分 单位概况	1
一、单位主要职责	1
二、单位基本情况	2
三、单位主要工作总结	3
第二部分 2021 年度部门决算表	12
一、收入支出决算总表	12
二、收入决算表	13
三、支出决算表	14
四、财政拨款收入支出决算总表	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	18
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	19
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	20
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	21
第三部分 2021 年度部门决算情况说明	22
一、收入支出决算总体情况说明	22
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	23
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	24
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	24
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	24
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	25

七、预算绩效情况说明.....	26
八、其他重要事项情况说明.....	26
第四部分 名词解释.....	27
第五部分 附件.....	29

第一部分 单位概况

一、单位主要职责

莆田市特殊教育学校的主要职责是：本着“以德立校、育人为本”的办学宗旨，以深化教育改革为动力、教科研为先导、康复为基础、育人为根本、传授知识为核心，全面实施素质教育，构建融合体系。

（一）贯彻执行党和国家、省委、省政府有关教育工作的方针、政策和法规，以及市委、市政府有关教育工作的实施意见，落实全校教育发展战略和发展规划。

（二）研究拟定全校教育事业的发展规划，指导、协调发展规划的实施。

（三）根据《国家中长期教育改革和发展纲要（2010-2020）》，党中央、国务院《关于深化教育改革全面推进素质教育的决定》，国务院《关于基础教育改革与发展的决定》，省委、省政府《关于加快实施科教兴省战略的决定》以及市委、市政府《关于加快实施科教兴市战略的决定》的要求，研究拟定学校发展规划和年度计划，组织实施教育体制和办学体制改革。

（四）管理和指导学校特殊教育工作；确保普及九年义务教育工作成果，积极推进素质教育，全面提高教育质量。

（五）负责制定全校年度招生计划；制定小学、初中、高中阶段招生规定，并组织指导实施；配合教育部门搞好教

育人才规划和预测；编制“三类“（听障、视障、智障）残疾学生）”招生表和确定当地符合条件的儿童的入学年龄和招生审批。

（六）按照财政局每年的财政用款批复，管理好使用好上级下达的市级及省级教育经费。同时贯彻执行学校财务管理制度，落实好教师工资和生均公用经费的使用。

（七）主管全校教师工作，指导学校教育行政干部队伍建设和；负责教师资格认定和职务评聘管理工作，并执行好学校教师职务聘用制度和表彰奖惩工作，完善学校内部管理体制改革。

（八）负责和指导学校教职工的思想政治工作，规划学校品德教育、体育卫生教育、艺术教育和国防教育工作。

（九）负责做好社会治安综合治理及安全保卫工作，协同政法部门治理好校园的周边环境，及时妥善处理学校的突发事件。

（十）配合有关部门抓好教育系统的计划生育工作。

（十一）承办市教育局、市财政局交办的其他事项。

二、单位基本情况

从决算单位构成看，本单位包括9个内设机构，其中：列入2021年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
莆田市特殊教育学校	财政补助 事业单位	73

三、单位主要工作总结

2021年，我单位主要任务是：以“办好人民满意的特殊教育学校”为目标，认真贯彻落实上级教育强市部署要求，完成学校年度工作任务，深入推进教育改革。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）党建引领，整体提升

一年来，根据全面贯彻新时代党的建设总要求，学校党支部紧紧围绕学习贯彻落实党的十九大精神这条主线，严格落实全面从严治党“主体责任”，深入推进“两学一做”学习教育常态化制度化，突出重点、强化措施、抓好落实。切实加强党风廉政建设、狠抓意识形态、推进红色校园文化建设，在党、团、队建设工作中取得实效。

1. 扎实开展党建。一年来开展主题党日活动12次，党支部理论学习中心组开展学习会23次，党员大会14次。全体党员共摘抄学习笔记近860多篇（次），撰写学习心得体会100多篇。推进学习教育常态化制度化，做到融入日常，抓在经常。

2. 重视分析研判意识形态工作。始终把意识形态工作摆在学校工作重要位置，一年来开展4次意识形态工作的分析研判会议并形成报告。加强师生参与非法宗教的排查，预防和抵制非法宗教势力向学校渗透，常态化抓好扫黑除恶工作，对校园欺凌“零容忍”。

3. 抓疫情防控，发挥党员作用。今年九月份，疫情再度爆发后，学校党支部号召全校上下特别是广大党员干部身先

士卒、以上率下，全方位做好疫情防控工作，充分发挥基层党组织战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，所有党员主动报名参加抗疫志愿活动，其中有 14 名党员教师参与抗疫一线，捐款 2760 元。在疫情期间，学校微信公众号发表新闻报道 17 篇，其中有 2 篇被莆田教育微门户转发。

（二）师德教育，正风肃纪

学校十分重视师德教育，积极引导广大教师确立热爱学生、严谨治学、敬业爱岗、乐于奉献、廉洁从教的优良教风，通过各种途径加强教师的职业道德教育。学校组织全体教职工签订了《2021 年师德师风承诺书》《2021 年教师廉洁从教承诺书》，全面开展师德师风全面自查自纠、警示教育等活动等，恪守师德规范，厚植教育情怀，深化师德师风综合治理，推动师德建设工作的常态化、长效化。

一年来，共组织师德师风学习活动 20 多场，扎实开展学习《中小学教师职业道德规范》等教育法规，让广大教职工心中有法，懂得用法，同时不断创新活动载体和活动方式，深入开展“最美人物”“最美教师”学习宣传，集中开展践行爱国奋斗精神模范人物先进事迹学习活动，注重政治引领、凝心聚力，突出学用结合、知行合一，不断提高了大家对教师职业道德和权利义务的认识，增强职业荣誉感。在强师德的同时多管齐下提师能，引导全体教师牢固树立终身学习理念，加强学习，拓宽视野，更新知识，提高业务能力和教育教学质量，努力成为业务精湛、学生喜爱的高素质教师。

（三）提升德育，探索实效

我校始终将德育教育放在重中之重的位置，培养学生的整体素质，推进校园文化建设。

一是加强德育队伍建设，班主任工作稳步前进。不断完善班主任岗位职责，加强班主任工作的过程化管理，稳步推进班主任的队伍建设。2021年9月，余泽芹老师被评为“莆田市优秀班主任”。

二是坚持“五育并举，德育为先”，不断探索新形势下德育工作的特点，从多角度、多层面、多渠道地开展学生思想品德教育工作。学校在突出特色，继续抓好养成教育的同时，不失时机地、阶段性地开展了主题鲜明、内容丰富、形式多样的系列教育活动，寓教于乐，既陶冶了学生的情操，又培养了学生的特长与能力，提高了学生综合素质。如：今年在全校开展了“庆祝中国共产党成立100周年”活动、“童心向党学党史 百年华诞忆先烈”“学党史 敬劳模”“从小学党史 永远跟党走”“党的故事我来讲”“童心向党 献礼百年——庆祝建党100周年写字绘画作品展”等系列活动，利用微信、校园公众号、校门口电子屏幕、黑板报、手抄报等各种宣传教育阵地大力宣传党史内容，还充分利用重要时间节点开展“我们的节日”“传承中华传统美德”“扣好人生第一粒扣子”等常规性主题教育实践活动。

三是重视家庭教育工作，家校合力作用得以发挥。9月份开展的“校长接待日”，会上参会家长就学校德育、教学、学生活动等方方面面提出意见和建议，校长给家长满意的答复，受到家长的好评。疫情期间，学校班主任通过微信平台、

电话、家访等方式及时与家长联系，及时推送“莆田市家庭教育公益微课”，引导家长认真学习，做好居家科学防疫。利用寒暑假开展“我能行”教育实践活动，搭建起了家庭、学校和社会三力合一的桥梁，实现家校共育，确保德育教育不缺位，有实效。

（四）教研教学，齐头并进

注重抓学校常规管理，促进学校教育教学质量的提高，完善教师教育教学工作的过程管理，抓好备课、作业设置和批改，抓好听课、评课，抓好教学质量分析，抓好教师的学习和业务培训，抓好教师教学工作的考核，规范学籍档案管理。

一是抓教研，提品质。2021年我们分别承办了莆田市特殊教育智障类教学研讨活动（1月15日）、培智类教研研讨会（5月21日），视障类市级教研活动（6月11日）、莆田市特殊教育教师业务培训（6月18日）。我校获得2021年福建省特殊教育培智类语数学科及自闭症学科的省级优质课比赛2个参赛名额，最终黄丽珊老师获得了自闭症学科的省级优质课，黄映雪老师获得培智类语数学科公开课。2021年学校共有3个课题入选了莆田市教育科学“十四五”2021年度申报，3篇CN论文发表。

二是抓教学、提技能。深入开展说、讲、评、观摩名师课堂实录、诊断课堂、教学评估等多种形式的业务学习与培训。要求教师每人轮流担任集体备课的主讲人，大家互相取长补短，通过这种手拉手活动，为教师提供了相互学习和交

流的平台，大家的教学能力得到很好的锻炼和提高，效果非常明显，一年以来一共有 35 位老师参与校级公开课。在教学方面，今年高考取得新得的突破听障学生庄志宇成功考上西安美术学院（本科），林瑞阳、林丽婷、潘佳雪、陈淑珍等 4 位同学考上福州职业技术学院。高考的突破，体现了我校教师扎实的认真的教学态度和教学质量。

三是强队伍、促成长。鼓励青年教师大胆创新、合作交流、共同学习、共同提高。以“青蓝工程”为依托，通过“拜师结对”“请进来，走出去”等形式，拓宽青年教师的视野，使其博采众长，丰实成长。派教师外出参加省、市级学习达 30 多人次，其中包括组织教师参加了 2021 年 6 月 15 日至 6 月 17 日在厦门举办的 2021 年度省级教育教学开放活动，吴劲松校长参加“十三五名校长培养对象”培训，蔡黎萍参加“十三五省级学科带头人培养对象”培训。

（五）星星火炬，紧跟党走

一年来，少先队紧紧围绕围绕中国共产党成立 100 周年，学习党的十九届六中全会精神，根据残疾学生的实际情况和特点，深入开展党史宣传教育，加强意识形态教育，引导少先队员逐步树立对党、对祖国、对人民的朴素政治情感和为共产主义事业而奋斗的远大理想，让少先队真正成为培养“红孩子”的红色摇篮。

始终坚持党建带队建，以“我们的节日”“请党放心 强国有我”“党在我心中”等少先队活动课程、“红领巾爱学习”网上主题队课、“红领巾心向党”分批入队活动、“红

领巾中心向党——少先队知识记心中”红领巾讲坛活动、红领巾奖章争章活动为载体，培养少年儿童的爱国情感。2021年12月，听障部林秋妹同学被评为2021年“莆田市新时代好少年·敬通奖”，听障部高敏敏被评为2021年“莆田市优秀少先队员”。

（六）坚定信念，凝聚团风

团支部积极主动开展丰富多彩的主题活动，努力营造积极向上、自强不息的校园文化，丰富学生生活。如积极落实每周升旗仪式教育、“学雷锋”志愿服务活动、“我爱母亲河”植绿护绿活动、国投湄洲湾电力有限公司走进特校消防演练活动、“缅怀革命先烈”教育活动、“纪念五四运动100周年”主题教育活动、“青春心向党·建功新时代”主题活动、走进莆田市博物馆社会实践活动、“开启希望 承载梦想”庆元旦迎新年升旗仪式。内容丰富，形式活泼。开设校园广播站，让视障学生用自己的一技之长，通过学生自己的“采、编、播”，回报学校的培育、参与学校的文化建设，实现人生价值。

（七）工会工作，凝心聚力

学校工会在党支部的领导下，积极参与学校的管理和改革，起到了凝心聚力、服务老师的作用。充分发挥了教职工的民主权利，制定和完善了各项工作制度，组织教职工开展丰富多彩的文体活动，实施送温暖工程。

（八）总务后勤，服务至上

学校总务处紧紧围绕学校工作，规范后勤管理，坚持勤

俭节约的原则，一切为师生服务，努力创造优美舒适的校园环境，为教育教学提供有力保障，尽心尽力做好后勤服务工作。

通过一年来的努力，学校办学条件进一步改善。新综合楼建设已完工、消防改造工程竣工并通过了区消防办的验收、电力增容(160kVA 增容至 800kVA)变配电项目完成施工并通过了专家验收、康复楼三楼和卫生间的修缮改造完成、康复楼修缮工程前期设计已基本完成。50 台惠普台式计算机以及希沃触控一体机等一批教学设备已采购到位、教室和宿舍空调配备到位、学生宿舍储物柜、图书室设备、滑梯和学生宿舍洗漱台等项目的实施改善生活环境。

（九）安全至上，筑牢防线

学校不断加强安全管理，视安全工作为学校工作的重中之重，持续强化校长负责制和“一岗双责，党政同责、失职追责”，加强意识形态工作和网络安全管控。认真落实领导干部综治安全责任制，层层签订综治安全目标管理责任书和岗位安全责任书。

1. 完善制度，做细做实。严格事故信息报送，完善事故预警机制、应急救援、善后处理和责任追究制度。为了加强安全工作精细化管理，保卫科根据新的安全发展形势的需要，对原有部分安全制度和应急预案进行进一步修订完善，针对今年 9 月份莆田爆发的新冠疫情，学校更新了《两案九制》，强化了应对疫情能力。严格落实安全隐患排查治理、校园及周边治安安全、消防安全、危险化学品安全专项检查工作；

按要求联合多部门开展扫黑除恶专项斗争、校园及周边治安综合治理、校园及周边食品安全专项整治行动、校园及周边道路交通环境提升行动、校园欺凌整治专项整治。

2. 疫情防控，抓细抓好。疫情就是命令，防控就是责任。学校贯彻落实各项防控措施，牢固树立“健康第一，安全至上”的思想，完善并落实学校各类传染性疾病的防治工作制度，加强值班值守，严把校门入口关，坚持每日晨午检并上报健康情况，严把教室入口关。积极做好教职工和学生新冠病毒疫苗接种工作，确保全体师生的身体健康和生命安全。目前累计完成全校全员多轮核酸检测共计 720 人次，完成重点人群和来自重点区域师生员工核酸检测共计 37 人次。截至目前教职员工累计接种疫苗 89 人次，尚有 2 位教师暂缓接种。学生累计接种疫苗 185 人次，10 名学生有禁忌症，4 人暂缓接种。

3. 加强宣传，树立安全意识。每月从网络安全、防溺水、校园安全、食品安全、森林防火等主题召开安全主题班会队会活动，并通过宪法小卫士、安全教育平台等方面对学生进行安全教育。定期开展防火、防震、防疫演练帮助学生们牢固树立安全观念，掌握躲避危险和自救的简易方法。

4. 落实资金保障，完善“三防”建设。一是今年投入 5000 元更新治安监控并与涵江区国欢派出所联网。二是与保安公司签订合同，配备负责任的保安，保安室新配备了安全器械。三是增设升级视频监控系统，损坏视频监控探头定期更换，对原有视频盲区进行覆盖。四是投入 200 万多元对学校消防

系统进行了升级改造，确保校内消防设施符合要求，保障校园安全。五是招聘一名编制内校医，负责医务室建设，加强对师生健康管理，落实校园疫情防控的常态化管理。

第二部分 2021 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：莆田市特殊教育学校

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	2,173.23	一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	2,343.52
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	14.92
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	2,173.23	本年支出合计	2,358.44
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余	185.21	年末结转和结余	
总计	2,358.44	总计	2,358.44

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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

单位：莆田市特殊教育学校

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称								
类	款	项	合计						
205			教育支出	2,158.31	2,158.31				
20501			教育管理事务	48.85	48.85				
2050199			其他教育管理事务支出	48.85	48.85				
20507			特殊教育	2,109.46	2,109.46				
2050701			特殊学校教育	1,899.98	1,899.98				
2050799			其他特殊教育支出	209.48	209.48				
208			社会保障和就业支出	14.92	14.92				
20808			抚恤	11.92	11.92				
2080801			死亡抚恤	11.92	11.92				
20899			其他社会保障和就业支出	3.00	3.00				
2089999			其他社会保障和就业支出	3.00	3.00				

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

单位：莆田市特殊教育学校

单位：万元

项目			科目名称	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									
类	款	项	合计	2,358.44	1,460.79	897.65			
205			教育支出	2,343.52	1,460.79	882.73			
20501			教育管理事务	56.85		56.85			
2050199			其他教育管理事务支出	56.85		56.85			
20507			特殊教育	2,286.67	1,460.79	825.88			
2050701			特殊学校教育	1,954.79	1,460.79	494.00			
2050799			其他特殊教育支出	331.88		331.88			
208			社会保障和就业支出	14.92		14.92			
20808			抚恤	11.92		11.92			
2080801			死亡抚恤	11.92		11.92			
20899			其他社会保障和就业支出	3.00		3.00			
2089999			其他社会保障和就业支出	3.00		3.00			

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

单位：莆田市特殊教育学校

收 入		支 出				
项 目	金额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	2,173.23	一、一般公共服务支出	0	0	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	0	二、外交支出	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	0	三、国防支出	0	0	0	0
		四、公共安全支出	0	0	0	0
		五、教育支出	2,343.52	2,343.52	0	0
		六、科学技术支出	0	0	0	0
		七、文化旅游体育与传媒支出	0	0	0	0
		八、社会保障和就业支出	14.92	14.92	0	0
		九、卫生健康支出	0	0	0	0
		十、节能环保支出	0	0	0	0
		十一、城乡社区支出	0	0	0	0
		十二、农林水支出	0	0	0	0
		十三、交通运输支出	0	0	0	0
		十四、资源勘探信息等支出	0	0	0	0
		十五、商业服务业等支出	0	0	0	0
		十六、金融支出	0	0	0	0
		十七、援助其他地区支出	0	0	0	0
		十八、自然资源海洋气象等支出	0	0	0	0
		十九、住房保障支出	0	0	0	0
		二十、粮油物资储备支出	0	0	0	0
		二十一、国有资本经营预算支出	0	0	0	0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0	0	0	0
		二十三、其他支出	0	0	0	0
		二十四、债务还本支出	0	0	0	0
		二十五、债务付息支出	0	0	0	0

		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0	0	0	0
本年收入合计	2,173.23	本年支出合计	2,358.44	2,358.44	0	0
年初财政拨款结转和结余	185.21	年末财政拨款结转和结余	0	0	0	0
一般公共预算财政拨款	185.21					
政府性基金预算财政拨款	0					
国有资本经营预算财政拨款	0					
总计	2,358.44	总计	2,358.44	2,358.44	0	0

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。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：莆田市特殊教育学校

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		2,358.44	1,460.79	897.65
205	教育支出	2,343.52	1,460.79	882.73
20501	教育管理事务	56.85		56.85
2050199	其他教育管理事务支出	56.85		56.85
20507	特殊教育	2,286.67	1,460.79	825.88
2050701	特殊学校教育	1,954.79	1,460.79	494.00
2050799	其他特殊教育支出	331.88		331.88
208	社会保障和就业支出	14.92		14.92
20808	抚恤	11.92		11.92
2080801	死亡抚恤	11.92		11.92
20899	其他社会保障和就业支出	3.00		3.00
2089999	其他社会保障和就业支出	3.00		3.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

单位：莆田市特殊教育学校

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,243.54	302	商品和服务支出	116.85	30703	国内债务发行费用	0
30101	基本工资	313.06	30201	办公费	3.23	30704	国外债务发行费用	0
30102	津贴补贴	0	30202	印刷费	0	310	资本性支出	39.68
30103	奖金	242.33	30203	咨询费	2.00	31001	房屋建筑物购建	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0.12	31002	办公设备购置	39.68
30107	绩效工资	303.94	30205	水费	3.58	31003	专用设备购置	0
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	92.06	30206	电费	4.87	31005	基础设施建设	0
30109	职业年金缴费	0	30207	邮电费	2.57	31006	大型修缮	0
30110	职工基本医疗保险缴费	34.83	30208	取暖费	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30111	公务员医疗补助缴费	0	30209	物业管理费	9.86	31008	物资储备	0
30112	其他社会保障缴费	35.83	30211	差旅费	3.14	31009	土地补偿	0
30113	住房公积金	96.69	30212	因公出国（境）费用	0	31010	安置补助	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	21.36	31011	地上附着物和青苗补偿	0
30199	其他工资福利支出	124.80	30214	租赁费	0	31012	拆迁补偿	0
303	对个人和家庭的补助	60.72	30215	会议费	0	31013	公务用车购置	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0	31019	其他交通工具购置	0
30302	退休费	0	30217	公务接待费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	7.17	31022	无形资产购置	0
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31099	其他资本性支出	0
30305	生活补助	0.94	30225	专用燃料费	0	312	对企业补助	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	14.21	31201	资本金注入	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31203	政府投资基金股权投资	0
30308	助学金	2.15	30228	工会经费	11.57	31204	费用补贴	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	0	31205	利息补贴	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	0	31299	其他对企业补助	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	0.45	399	其他支出	0
30399	其他对个人和家庭的补助	57.63	30240	税金及附加费用		39906	赠与	0
			30299	其他商品和服务支出	32.73	39907	国家赔偿费用支出	0
			307	债务利息及费用支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
			30701	国内债务付息		39999	其他支出	0
			30702	国外债务付息				0
人员经费合计		1,304.26	公用经费合计					156.53

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

单位：莆田市特殊教育学校

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	0
3. 公务接待费	6	0

注：1. 本表反映单位本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

2. 本单位 2021 年度没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：莆田市特殊教育学校

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	4	7	8	11	12
			合计	0	0	0	0	0	0

注：1. 本表反映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. 本单位 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

单位：莆田市特殊教育学校

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0

注：1. 本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
2. 本单位 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年本单位年初结转和结余 185.21 万元，使用非财政拨款结余 0 万元，本年收入 2173.23 万元，本年支出 2358.44 万元，结余分配 0 万元，年末结转和结余 0 万元。

（一）2021 年收入 2173.23 万元，比上年决算数增加 464.89 万元，增长 27.21%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 2173.23 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 0 万元。

（二）2021 年支出 2358.44 万元，比上年决算数增加 673.78 万元，增长 40.00%，具体情况如下：

1. 基本支出 1460.79 万元。其中，人员支出 1304.26 万元，公用支出 156.53 万元。
2. 项目支出 897.65 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。
4. 经营支出 0 万元。
5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年一般公共预算财政拨款支出 2358.44 万元，比上年决算数增加 730.1 万元，增长 44.84%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2050199 -其他教育管理事务支出 56.85 万元，较上年决算增加 5.15 万元，增长 9.96%。主要原因是今年支出中包含去年结转的 2020 年特教学校公用经费市级配套 8 万元，同时 2021 年增加市直学校常态化核酸检测费 1.4 万元，市直已评未聘人员补助增加 0.17 万元，同时市直学校综合奖补资金比去年减少 4.03 万元，市直学校编外聘用教师人员经费减少 0.38 万元。

(二) 2050701-特殊学校教育 1954.79 万元，较上年决算数增加 580.39 万元，增长 42.23%。主要原因是人员经费支出增加，公用经费支出增加，及结转去年的人员和公用经费额度支出。

(三) 2050799-其他特殊教育支出 331.88 万元，较上年数增加 129.64 万元，增长 64.10%。主要原因是增加消防和配电设施等配套改造项目 200 万元，同时特教学校“两免一补”补助资金支出减少 69.30 万元(包含去年结转)及特殊教育补助资金支出(用于资源中心使用)减少 1.06 万元。

(四) 2080801- 死亡抚恤 11.92 万元，较上年决算数增加 11.92 万元。主要原因是 2020 年无该项经费（在职人员死亡抚恤金）。

(五) 2089999-其他社会保障和就业支出 3 万元，较上年决算数增加 3 万元。主要原因是 2020 年无该项经费（元旦春节慰问经费）。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年度政府性基金支出为 0 万元，与上年决算数持平。

本单位 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2021 年度国有资本经营预算支出为 0 万元，与上年决算数持平。

本单位 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1460.79 万元，其中：

(一) 人员经费 1,304.26 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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费

补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费156.53万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021年度“三公”经费财政拨款支出0万元，与本年预算的0万元保持一致。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0万元，与本年预算的0万元保持一致。全年安排本单位组织的出国团组0个，参加其他单位出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。

（二）公务用车购置及运行费支出0万元，与本年预算的0万元保持一致。其中：

公务用车购置费支出0万元，与本年预算的0万元保持一致，2021年公务用车购置0辆。

公务用车运行费支出0万元，与本年预算的0万元保持一致。截至2021年12月31日，本单位公务用车保有量为0辆。

(三) 公务接待费支出 0 万元，与本年预算的 0 万元保持一致，累计接待 0 批次、0 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2021 年度 2 个项目实施单位自评，分别是提前下达 2021 年特教学校“两免一补”补助资金（业务费项目）和消防和配电设施等配套改造项目（发展性项目）两个项目，涉及财政拨款资金共计 244 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件）

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

本单位为事业单位没有机关运行经费。

（二）政府采购情况

本单位 2021 年度政府采购支出总额 132.06 万元，其中：政府采购货物支出 132.06 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 132.06 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 132.06 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；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 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、

机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆 0；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所

得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

八、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或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。

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市级部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、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。

十三、机关运行经费：为保障行政单位（含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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

业务费项目支出绩效自评表

项目基本情况	预算单位名称及编码	莆田市教育局								
	项目名称	提前下达 2021 年特教学校 “两免一补” 补助资金					预算年度		2021	
项目资金 (万元)	年度资金	年初预算数	全年预算数	全年实际执行数	其中:		分值	执行率 (%)	得分	
					市本级实际支出	转移支付补助县区				
	总 额	144	144	144	144	144	0	10	100	10
	其中：一 般公共预算 拨款	0	0	0	0	0	0	—	0	—
	基金预算 拨款	0	0	0	0	0	0	—	0	—
	财政专户 拨款	0	0	0	0	0	0	—	0	—
	结余结转 资金	0	0	0	0	0	0	—	0	—
	省级补助	144	144	144	144	144	0	—	100	—

	资金										
	其他	0	0	0	0	0	—	0	——		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况						
	落实 2021 年特教学校“两免一补”补助经费，对在校残疾学生实施免学费、教科书费、住宿费，补助生活费，按学生数补助省级生均公用经费，同时改善学校办学配套设施，保证学校教学活动及后勤服务的正常开展。				已按文件要求建立专项资金管理办法，落实“两免一补”补助经费，对在校残疾学生实施免学费、教科书费、住宿费，补助生活费，同时已投入 78.78 万元用于购置教室空调、教学仪器读屏软件、学生宿舍洗漱台及办公用品（交换机、打印机、照相机、电脑），用于教学办公正常开展，本年度也积极开展教师线上线下培训 69 人次，培训合格率为 100%。						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	计算公式或方法	指标性质	计量单位	年度指标值	指标分值	指标完成值	得分	偏差原因分析及改进措施
			受益学生数量	统计数	正向	人	8.0	≥200.0 人	207	8.0	无偏差
	数量指标	培训人数	统计法	正向	人次	7.0	≥69.00 人次	69	7.0	无偏差	
		购置设备数量	按当期设备购置实际完成数量统计	正向	台、套等	5.0	≥10.00 台、套等	136	5.0	无偏差	
		质量指标	培训合格率	(培训合格教师数/参加培训教师总数)*100	正向	%	8.0	≥100.00%	100	8.0	无偏差
	采购合格率		(采购验收合格或抽检合格产品数量/采购总量或抽检总量)*100	正向	%	8.0	≥100.00%	100	8.0	无偏差	

		时效指标	资金到位率	<p>资金到位率=（实际到位资金/可执行预算金额）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。可执行预算金额：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到项目的可执行资金。</p> <p>★预算调整后清理收回的预算金额不得从预算金额中扣除。</p>	正向	%	8.0	>=100%	100	8.0	无偏差
		成本指标	一般性支出压减率	<p>一般性支出压减率=(上一期一般性支出决算数-当期一般性支出决算数)/上一期一般性支出决算数×100。</p>	正向	%	6.0	>=3.00%	-36	0.0	本年购置办公设备较多，2021年一般性支出为106.02万元，2020年一般性支出为78.04万元。明年减少设

											备采购， 压减一般 性支出。
效益 指标	社会效益指 标	受益群体 覆盖率	(受益群体人 数/相应群体 总数)*100	正 向	%	8.0	>=85.00%	94 .7	8.0	无偏差	
		投诉率	(12345 等答 复不满意数量 /收件总数) *100	反 向	%	7.0	<=3.00%	0	7.0	无偏差	
		送教送培 活动辐射 学校数	统计法	正 向	所	5.0	>=2.00 所	2	5.0	无偏差	
		报刊、杂 志续订率	报刊、杂志续 订率=当年报 刊、杂志等的 续订用户数/ 上年全部用户 数×100	正 向	%	5.0	>=100.00%	90	4.5	无偏差	
	可持续影响 指标	设备交付 率	设备交付率= 实际交付使用 的设备数/应 该交付使用的 设备数×100	正 向	%	5.0	>=60.00%	10 0	5.0	无偏差	
满意 度 指 标	服务对象满 意度指标	师生满意 度	(回答满意或 基本满意的问 卷份数/问卷 调查的总份 数)*100	正 向	%	6.0	>=80.00%	87 .5	6.0	无偏差	

			培训(参会)人员满意度	培训(参会)人员满意率=对培训(会议)满意的参训(会)人数/总培训(参会)人数×100	正向	%	4.0	>=80.00%	87	4.0	无偏差
绩效指标得分小计									83.5		
监控结果应用 (扣分)				监控填报预计执行率高出实际执行率情况				偏离数	0.0	无偏差	
								0.0			
				监控结果应用是否到位				<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	0	无偏差	
				业务费转移支付补助县区是否市委市政府同意				<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	0	上传市委市政府文件依据	
				小计				0.0	无偏差		
总分(S)								100	93.5	无偏差	
评价等次	<input checked="" type="checkbox"/> 优秀(S≥90) <input type="checkbox"/> 良好(S≥80) <input type="checkbox"/> 合格(S≥60) <input type="checkbox"/> 不合格(S<60)										
转移支付补助县区绩效评价情况补充材料:											
县区	预算下达数	县区实际支出数				绩效目标完成情况					
合计											
审核意见											
预算单位意见	同意该项目评价结果。										
主管部门意见	同意										
财政抽审意见											

发展性项目支出绩效自评表

项目基本情况	预算单位名称及编码	莆田市教育局									
	项目名称	消防和配电设施等配套改造项目							预算年度	2021	
	项目负责人	吴劲松				联系电话			13305947520		
项目资金 (万元)	年度资金	年初 预算数	全年 预算数	其中：		全年 实际 执行数	其中：		分值	执行 率 (%)	得分
				市 本 级 支 出	转 移 支 付 补 助 县 区		市 本 级 实 际 支 出	转 移 支 付 补 助 县 区			
	总 额	0	200	0	0	200	200	0	10	100	10
	其中：一 般公共预算 拨款	0	200	0	0	200	200	0	——	100	——
	基金 预算拨款	0	0	0	0	0	0	0	——	0	——
	财政 专户拨款	0	0	0	0	0	0	0	——	0	——
	结余 结转资金	0	0	0	0	0	0	0	——	0	——
	省级 补助资金	0	0	0	0	0	0	0	——	0	——
其他	0	0	0	0	0	0	0	——	0	——	
年度 总体 目标	预期目标					实际完成情况					
	1、完成消防改造工程，确保新综合楼建设的消防设施符合消防规范；2、完成用电量扩容至800KVA变配电工程，确保满足新综合楼用电需求。					消防改造工程已完工并委托第三方完成竣工验收，用电量扩容至800KVA变配电工程已完工并通过专家验收。					

一级指标	二级指标	三级指标	计算公式或方法	指标性质	计量单位	年度指标值	指标分值	指标完成值	得分	偏差原因分析及改进措施
	绩效指标	数量指标	受益学生数量	统计数	正向	人	8.0	>=185.00人	207	8.0
项目完成数量			统计法	正向	个	7.0	>=2.00个	2	7.0	无
购置设备数量			按当期设备购置实际完成数量统计	正向	台、套等	5.0	>=4.00台、套等	11	5.0	无
质量指标		设备质量合格率	设备质量合格率=当期验收合格的设备质量/设备购置总量×100	正向	%	5.0	>=100.00%	100	5.0	无
		配套设施完成率	配套设施完成率=当期完成的配套设施工程量/配套设施工程总量×100	正向	%	5.0	>=80.00%	100	5.0	无
时效指标		建设工程按期完成率	建设项目按期完成项目数/建设总项目数*100	正向	%	6.0	>=85.00%	100	6.0	无
		产出指标								

			资金到位率=(实际到位资金/可执行预算金额)×100%。实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。可执行预算金额：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到项目的可执行资金。★预算调整后清理收回的预算金额不得从预算金额中扣除。	正向	%	8.0	>=100.00%	100	8.0	无
	成本指标	工程概算执行率	工程概算执行率=工程实际支出金额/概算金额×100	反向	%	6.0	<=65.00%	56	6.0	无

效益指标	经济效益指标	设备利用率	设备利用率=设备实际使用时长/设备年度计划使用时长×100	正向	%	5.0	>=85.00%	0	0.0	配电设备尚未通电力用，设备于2022年1月份开始使用
	社会效益指标	设施运转无故障率	设施运转无故障率=设施实际正常运转时长/年度计划正常运转时长×100。	正向	%	5.0	>=90.00%	100	5.0	无
		受益群体覆盖率	(受益群体人数/相应群体总数)*100	正向	%	8.0	>=80.00%	95.7	8.0	无
		投诉率	(12345等答复不满意数量/收件总数)*100	反向	%	7.0	<=1.00%	0	7.0	无
	可持续影响指标	设备交付率	设备交付率=实际交付使用的设备数/应该交付使用的设备数×100	正向	%	5.0	>=90.00%	100	5.0	无
满意度	服务对象满意度指标	教职工满意度	计算方法：调查回答满意	正向	%	5.0	>=85.00%	81	4.76	无

指标		的教师人数/参加调查问卷份数*100								
	学生满意度	计算方法：调查回答满意的学生人数/参加调查问卷份数*100	正向	%	5.0	>=80.00%	75	4.69	无	
绩效指标得分小计								84.45		
监控结果应用 (扣分)		监控填报预计执行率高出实际执行率情况		偏离数		0.0		无		
				-100.0						
		监控结果应用是否到位		<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否		0		无		
		小计				0.0		无		
总分(S)						100		94.45		无
评价等次		<input checked="" type="checkbox"/> 优秀(S≥90) <input type="checkbox"/> 良好(S≥80) <input type="checkbox"/> 合格(S≥60) <input type="checkbox"/> 不合格(S<60)								
转移支付补助县区绩效评价情况补充材料：										
县区		预算下达数	县区实际支出数	绩效目标完成情况						
合计										
审核意见										
预算单位意见		同意该项目评价结果。								
主管部门意见		同意。								
财政抽审意见		同意								

二、《项目支出绩效评价报告》

部门评价报告

项目名称： 160KVA 扩容至 800KVA 变配电工程项目

项目单位： 莆田市特殊教育学校

评价机构（小组）： 莆田市特殊教育学校

莆田市特殊教育学校 160KVA 扩容至 800KVA 变配电工程项目 支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

为全面建设高水平教师教育基地，提升特殊教育学校的教育教学质量，推动教育事业健康发展，莆田市特殊教育学校开展了新综合楼消防和配电设施改造工程项目，确保学校新综合楼建设工程消防验收通过。

2. 主要内容

（1）项目实施主要内容及涉及范围；

消防改造工程：现有地下水池与水泵房的基础上，扩大水池容量，改造发电机房。在现有门卫室地方，改造设计消防控制室，用整个校区的消防联动控制。整个校区的消防栓及管网改造，消防应急照明改造。

配电工程：配电室 10KV 电源进线、配电室站房电气、一户一表（站房设计基础土建、通风及电照系统、规范化建设等方案要求进行设计）。

（2）资金用途：2021 年资金主要用于消防改造工程及配电工程的前期费用及工程款支付。

3. 项目实施情况

（1）项目组织管理情况

2021年消防改造工程已完成施工，但尚未完成验收；配电工程已由施工方电力公司完成改造，并通过验收。

项目的开展严格按照工程招投标有关法律法规规定，履行建设工程项目招投标程序，手续完整，工程实施过程未发现违法违规行为。同时工程在建初期学校聘请第三方有资质的监理单位对工程质量进行施工监理，并指派专人配合监理人员共同进行日常施工监督管理，确保工程建设质量。不仅如此，项目施工方严格按照规划审批及建设施工图纸审批结果进行施工，确保施工的规范化。

（2）项目资金使用情况

2021年消防和配电设施等配套改造项目项目总投资投入200万元，其中：财政支出预算安排200万元。2021年资金到位200万元，资金到位率100%，实际使用200万元，实际支出率100%。支出资金主要用于消防改造工程、配电工程两个工程的前期费用、设备购置及工程款支付等方面，资金使用合法合规。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标：保障新综合楼建设的消防配电等配套设施符合消防规范，确保综合楼符合验收条件。

2. 阶段性目标：

（1）消防改造工程：现有地下水池与水泵房的基础上，

扩大水池容量，改造水泵房，改造发电机房；在现有门卫室的地方，改造设计消防控制室，用整个校区的消防联动控制；整个校区的消防栓及管网改造，消防应急照明改造。

（2）配电工程：配电室 10kV 电源进线、配电室站房电气、一户一表（站房设计基础土建、通风及电照系统、规范化建设等按方案要求进行设计）；主要设备：一台 800 变压器包括两面高压柜及 4 面低压柜；5 个配电箱（包含消防）；规格为 YJV22 电缆等。

二、绩效评价工作开展情况

1. 绩效评价原则

（1）定性与定量分析相结合，以定量分析为主的原则
在按照考核的过程阶段设立大类指标后，本着绩效评价易计算、易操作的要求，应分别设置定性分析与定量分析类指标，对指标的选择应尽量选择定量指标原则。

（2）数据的可得性、经济性原则

为了保证绩效评价的顺利进行，绩效评价计分工作的正常开展，要求指标设置时其相关数据的来源可靠，容易得到。数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益中的经济性原则。

（3）相关性原则

应当与绩效目标有直接的联系，能够准确而恰当地反映目标的实现程度。

(4) 重要性原则

应当优先选择使用最能反映评价对象的代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(5) 可比性原则

对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价结果可以相互比较。

2. 绩效评价方法

(1) 比较法

项目实际的实施与运营情况与项目可行性研究、项目实施方案中的指标及内容进行对比。

(2) 公众评判法

通过专家评价、公众问卷及抽样调查等。

3. 绩效评价标准

(1) 计划标准

以预先制定的目标、计划、预算、指标等数据作为评价的标准。

(2) 历史标准

参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

(3) 以经验数据与常识确认的标准。

4. 绩效评价指标体系

具体的指标体系可参见表 2。

表 2 预算项目绩效情况部门评价指标体系表

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	分值
立项与决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否有充分的依据，项目是否能够符合国家法律法规、发展规划和相关政策，是否与部门职责范围相符。	1. 项目是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求（1分）； 2. 是否部门履职所需，与部门职责范围相符（1分）。	2
		项目立项规范性	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，立项资料是否齐全，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1. 项目是否按规定程序申请、设立（1分）； 2. 审批文件、材料是否符合相关规定要求（1分）。	2
	绩效目标	绩效目标合理性	项目设定绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 项目是否有绩效目标（1分）； 2. 是否与实际工作内容有相关性（1分）； 3. 项目预期产出效益是否符合正常业绩水平（1分）。	3
		绩效指标明确性	依据项目申报或执行中绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 项目是否细化分解未具体的绩效目标（1分）； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）。	2

项目和资金管理	资金管理	预算执行率	<p>预算执行率=实际支出资金/实际到位资金。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。</p>	<p>1. 满分 10 分。本级预算实际执行率为 91% 时，得 6 分，并以此为基准，超出 91% 部分，1 个百分点加 1 分，最多加 4 分；低于 91% 部分，1 个百分点减 0.5 分，减至 0 分为止。</p> <p>2. 本级预算实际执行率低于 91% 的，绩效等次不得评为优；低于 75% 的，不得评为良好及以上等次；低于 50% 的，绩效等次直接确定为不合格。</p>	10
		预算资金到位率	<p>到位率=实际到位资金/预算资金。</p> <p>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。</p>	评价分数=预算资金到位率*分值	5
	财务管理	资金使用合规性(资金使用情况)	资金使用是否符合有关制度规定	<p>1. 是否有完整审批程序和手续（2 分）；</p> <p>2. 是否符合批复的规定用途（2 分）；</p> <p>3. 是否存在截留、挪用等情况（1 分）。</p>	5
		财务（资产）管理制度健全性	是否按规定建立了财务、资产管理制度、内控制度及其执行情况	<p>1. 是否制定或具有相应的财务和业务管理制度（1 分）；</p> <p>2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1 分）。</p>	3
	产出	数量指标	受益学生数量	统计数	达到目标值得满分，未达到不得分。
项目完成数量			统计法	达到目标值得满分，未达到不得分。	4
购置设备数量			按当期设备购置实际完成数量统计	达到目标值得满分，未达到不得分。	4

	质量指标	项目验收合格率	设备质量合格率=当期验收合格的设备质量/设备购置总量×100	设备设施验收合格率不低于绩效目标得满分，按项目验收合格率*分值	4
	时效指标	配套设施完成率	配套设施完成率=当期完成的配套设施工程量/配套设施工程总量×100	达到目标值得满分，未达到按配套设施完成率*分值	4
		建设工程按期完成率	建设项目按期完成项目数/建设总项目数*100	达到目标值得满分，未达到按建设工程按期完成率*分值	4
		资金到位率	资金到位率=(实际到位资金/可执行预算金额)×100%。实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。可执行预算金额：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到项目的可执行资金。★预算调整后清理收回的预算金额不得从预算金额中扣除。	达到目标值得满分，未达到按资金到位率*分值	4
		成本指标	工程概算执行率	工程概算执行率=工程实际支出金额/概算金额×100	达到目标值得满分，未达到工程概算执行率*分值
效益	经济效益指标	设备利用率	设备利用率=设备实际使用时长/设备年度计划使用时长×100	达到目标值得满分，未达到按设备利用率*分值	4
	社会效益指标	设施运转无故障率	设施运转无故障率=设施实际正常运转时长/年度计划正常运转时长×100。	评估标准达到目标值的得满分，未达到不得分。	4
		受益群体覆盖率	(受益群体人数/相应群体总数)*100	达到目标值得满分，未达到按受益群体覆盖率*分值	4

		投诉率	(12345 等答复不满意数量/收件总数) *100	达到目标值得满分, 未达到按投诉率*分值	4
	可持续影响指标	设备交付率	设备交付率=实际交付使用的设备数/应该交付使用的设备数×100	达到目标值得满分, 未达到按设备交付率*分值	4
	满意度指标	教职工满意度	计算方法: 调查回答满意的教师人数/参加调查问卷份数 *100	调查满意人数/调查的总人数*8 分	8
		学生满意度	计算方法: 调查回答满意的学生人数/参加调查问卷份数 *100	调查满意人数/调查的总人数*8 分	8
合计 (S)					100

(三) 绩效评价工作过程

1. 数据填报和采集

严格按照中共莆田市委、市政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（莆委发〔2019〕2号）和《莆田市财政局关于转发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（莆财绩〔2020〕2号）等文件精神，结合项目预决算材料和上年决算资料进行相关数据的采集和填报。

2. 数据分析和撰写报告

在前期数据采集和填报的基础上，对项目的立项决策、资金管理、产出、效益等绩效目标进行分析，严格按照《莆田市财政局关于开展2021年度市级预算单位绩效自评和部门评价工作的通知》（莆财绩函〔2022〕1号）要求撰写项目支出绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2021年消防和配电设施等配套改造项目根据部门评价涉及的评价指标体系，采用比较法、公众评判法等方法开展绩效评价，评价得分95.1分，评价等级为优秀等次。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	评分标准	分值	评价分数
立项与决策	项目立项	立项依据充分性	项目立项是否有充分的依据，项目是否能够符合国家法律法规、发展规划和相关政策，是否与部门职责范围相符。	1. 项目是否符合国家法律法规、国民经济发展规划、行业发展规划和政策要求（1分）； 2. 是否部门履职所需，与部门职责范围相符（1分）。	2	2
		项目立项规范性	项目的申请、设立过程是否符合相关要求，立项资料是否齐全，用以反映和考核项目立项的规范情况。	1. 项目是否按规定程序申请、设立（1分）； 2. 审批文件、材料是否符合相关规定要求（1分）。	2	2

	绩效目标	绩效目标合理性	项目设定绩效目标是否依据充分、是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 项目是否有绩效目标（1分）； 2. 是否与实际工作内容有相关性（1分）； 3. 项目预期产出效益是否符合正常业绩水平（1分）。	3	3
		绩效指标明确性	依据项目申报或执行中绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	1. 项目是否细化分解未具体的绩效目标（1分）； 2. 是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（1分）。	2	2
项目和资金管理	资金管理	预算执行率	<p>预算执行率=实际支出资金/实际到位资金。</p> <p>实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。</p> <p>实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。</p>	<p>1. 满分10分。本级预算实际执行率为91%时，得6分，并以此为基准，超出91%部分，1个百分点加1分，最多加4分；低于91%部分，1个百分点减0.5分，减至0分为止。</p> <p>2. 本级预算实际执行率低于91%的，绩效等次不得评为优；低于75%的，不得评为良好及以上等次；低于50%的，绩效等次直接确定为不合格。</p>	10	10
		预算资金到位率	<p>到位率=实际到位资金/预算资金。</p> <p>预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。</p>	评价分数=预算资金到位率*分值	5	5

	财务管理	资金使用合规性 (资金使用情况)	资金使用是否符合有关制度规定	1. 是否有完整审批程序和手续 (2分) ; 2. 是否符合批复的规定用途 (2分) ; 3. 是否存在截留、挪用等情况 (1分) 。	5	5
		财务(资产)管理制度健全性	是否按规定建立了财务、资产管理制度、内控制度及其执行情况	1. 是否制定或具有相应的财务和业务管理制度 (1分) ; 2. 财务和业务管理制度是否合法、合规、完整 (1分) 。	3	3
产出	数量指标	受益学生数量	统计数	达到目标值得满分, 未达到不得分。	4	4
		项目完成数量	统计法	达到目标值得满分, 未达到一个扣2分。	4	4
		购置设备数量	按当期设备购置实际完成数量统计	达到目标值得满分, 未达到一个扣2分。	4	4
	质量指标	项目验收合格率	设备质量合格率=当期验收合格的设备质量/设备购置总量×100	设备设施验收合格率不低于绩效目标得满分, 未达到目标值的, 每低于一项, 扣一分, 扣完为止。	4	4
		配套设施完成率	配套设施完成率=当期完成的配套设施工程量/配套设施工程总量×100	达到目标值得满分, 未达到按配套设施完成率*分值	4	4
	时效指标	建设工程按期完成率	建设项目按期完成项目数/建设总项目数*100	达到目标值得满分, 未达到按建设工程按期完成率*分值	4	4

		资金到位率	<p>资金到位率=(实际到位资金/可执行预算金额)×100%。</p> <p>实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。可执行预算金额:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到项目的可执行资金。★预算调整后清理收回的预算金额不得从预算金额中扣除。</p>	达到目标值得满分,未达到按资金到位率*分值	4	4
	成本指标	工程概算执行率	<p>工程概算执行率=工程实际支出金额/概算金额×100</p>	达到目标值得满分,未达到工程概算执行率*分值	4	4
效益	经济效益指标	设备利用率	<p>设备利用率=设备实际使用时长/设备年度计划使用时长×100</p>	达到目标值得满分,未达到按设备利用率*分值	4	0
	社会效益指标	设施运转无故障率	<p>设施运转无故障率=设施实际正常运转时长/年度计划正常运转时长×100。</p>	评估标准达到目标值的得满分,未达到不得分。	4	4
		受益群体覆盖率	<p>(受益群体人数/相应群体总数)*100</p>	达到目标值得满分,未达到按受益群体覆盖率*分值	4	4

		投诉率	(12345等答复不满意数量/收件总数)*100	达到目标值得满分,未达到按投诉率*分值	4	4
	可持续影响指标	设备交付率	设备交付率=实际交付使用的设备数/应该交付使用的设备数×100	达到目标值得满分,未达到按设备交付率*分值	4	4
	满意度指标	教职工满意度	计算方法: 调查回答满意的教师人数/参加调查问卷份数*100	调查满意人数/调查的总人数*8分	8	7.6
		学生满意度	计算方法: 调查回答满意的学生人数/参加调查问卷份数*100	调查满意人数/调查的总人数*8分	8	7.5
合计(S)					100	95.1

(二) 主要绩效

经评价核验,2021年消防和配电设施等配套改造项目的年度绩效目标全部完成,部分指标超额完成,具体如下:

1.数量目标:2021年全年购置11台设备,收益学生数量207人,项目完成数量2个,达到批复的绩效目标任务值,目标完成100%。

2.质量目标:2021年设备质量合格率100%,达到批复的绩效目标任务值,目标完成100%。

3.时效目标:经核验,所有指标均在2021年年底前完

成。目标完成 100%。

4. 成本目标：2021 年该项目工程概算执行率达 100%，目标完成率 100%。

5. 经济效益目标：2021 年该项目实施后，由于该项目电力公司尚未进行测验，设备未投入使用，设备利用率为 0，目标完成率达 0%。

社会效益目标：2021 年该项目实施后，设备运转无故障率 100%，目标完成率达 100%。

生态效益目标：2021 年该项目实施后，设备运转无故障率 100%，收益群体覆盖率高于绩效目标值 80%，投诉率 0，目标完成率达 100%。

可持续影响目标：2021 年该项目实施后，设备交付率 100%，完成全年目标任务，目标完成率达 100%。

6. 满意度目标：2021 年该项目实施后，教职工满意度为 81%，学生满意度为 75%，目标完成率达 94.37%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（满分 9 分，得分 9 分）

1. 项目立项依据（满分 4 分，得分 4 分）

（1）立项依据充分性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目依据中华人民共和国消防条例实施细则，第七条 设计人员在工程设计中，必须贯彻有关消防技术规范的要求。第八条 建设单位应当对新建、改建、扩建工程有关防火的设

计图纸和资料负责审核。第十一条 工程竣工时，建设单位应当对工程的消防设施进行验收，对不符合防火设计要求的，待施工单位负责解决后，方可验收使用。项目立项符合国家的法律、法规及规章等规范性文件规定。

(2) 立项程序规范性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目符合“莆田市市直学校教育工程 PPP 项目”要求部署，贯彻《关于市直教育工程 PPP 项目有关问题的纪要》的会议精神，该项目项目申请、设立过程符合相关要求。得分 2 分。

2. 绩效目标（满分 5 分，得分 5 分）

(1) 绩效目标合理性 3 分，得分 3 分，得分的原因是项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，与预算确定的项目资金量相匹配；

(2) 绩效指标明确性 2 分，得分 2 分，得分的原因是依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量。

(二) 项目过程情况（满分 23 分，得分 23 分）

1. 资金管理（满分 15 分，得分 15 分）

(1) 预算执行率 10 分，得分 10 分，得分原因是全年项目支出 200 万，资金到位 200 万元，预算实际执行率 100%

(2) 预算资金到位率 5 分，得分 5 分，得分原因是全年项目预算资金 200 万元，资金批复实际下达 200 万，项目资金到位率为 100%。

2. 财务管理（满分 8 分，得分 8 分）

(1) 资金使用合规性（资金使用情况） 5分，得分5分，得分原因是资金使用符合国家财经法规和财务管理制度的规定，符合项目预算批复规定的用途，资金的拨付有完整的审批程序和手续，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

(2) 财务（资产）管理制度健全性 3分，得分3分，得分原因学校财务管理制度健全，项目实施按照财务管理制度执行。

(三) 项目产出情况（满分20分，得分20分）

1. 数量指标（满分16分，得分16分）

(1) 收益学生数量 4分，得分4分，得分的原因是绩效目标值为185人，指标完成值为207人，得分4分；

(2) 项目完成数量 4分，得分4分，得分的原因是绩效目标值为2个，指标完成值为2个，得分4分；

(3) 购置设备数量 4分，得分4分，得分的原因是绩效目标值为4台，指标完成值为11台，得分4分；

2. 质量指标（满分4分，得分4分）

(1) 设备质量合格率 4分，得分4分，得分的原因是绩效目标值为100%，指标完成值为100%，得分4分；

3. 时效指标（满分12分，得分12分）

(1) 配套设施完成率 4分，得分4分，得分的原因是绩效目标值为80%，指标完成值为100%，得分4分；

(2) 建设工程按期完成率 4 分，得分 4 分，得分的原因是绩效目标值为 85%，指标完成值为 100%，得分 4 分；

(3) 资金到位率 4 分，得分 4 分，得分的原因是绩效目标值为 100%，指标完成值为 100%，得分 4 分；

4. 成本指标（满分 4 分，得分 4 分）

(1) 工程概算执行率 4 分，得分 4 分，得分的原因是绩效目标值为 65%，指标完成值为 56%，得分 4 分；

(四) 项目效益情况（满分 36 分，得分 31.1 分）

1. 经济效益指标（满分 4 分，得分 0 分）

(1) 设备利用率 4 分，得分 0 分，得分的原因是该项目电力公司尚未进行测验，设备未投入使用，设备利用率为 0，目标完成率达 0%，得分 0 分；

2. 社会效益指标（满 12 分，得分 12 分）

(1) 设备运转无故障率 4 分，得分 4 分，得分的原因是绩效目标值为 90%，指标完成值为 100%，得分 4 分；

(2) 受益群体覆盖率 4 分，得分 4 分，得分的原因是绩效目标值为 80%，指标完成值为 95.7%，得分 4 分；

(3) 投诉率 4 分，得分 4 分，得分的原因是绩效目标值为 1 个，指标完成值为 0 个，得分 4 分；

3. 可持续影响指标（满分 4 分，得分 4 分）

(1) 设备交付率 4 分，得分 4 分，得分的原因是绩效目标值为 90%，指标完成值为 100%，得分 4 分；

4. 满意度指标（满分 16 分，得分 15.1 分）

（1）教职工满意度 8 分，得分 7.6 分，得分的原因是绩效目标值为 85%，指标完成值为 81%，得分 7.6 分；

（1）学生满意度 8 分，得分 7.5 分，得分的原因是绩效目标值为 80%，指标完成值为 75%，得分 7.5 分；

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

我单位消防和配电等配套设施改造项目基本实现了预期的绩效目标，总结其经验、做法，主要有以下几点：一是健全项目管理制度。在项目实施过程中，不断完善项目管理制度，通过项目绩效监控及上年度的绩效评价找出项目运行中存在的共性问题及形成的原因，规范项目资金使用，落实项目问题整改，进一步提高资金支出透明度和使用效率。二是注重绩效管理。对项目资金额度较高的，聘请第三方单位对该项目进行绩效事前评估，确保该项目的合理性和可操作性。同时指派专人根据文件要求结合单位项目实际情况，科学合理编报项目绩效目标，项目实施过程中严格执行上级文件制度及学校财务管理制度等，保证资金使用合规合法，既能满足节约办事的要求，又推进了项目工作的有序开展。

（二）存在的问题

1、项目绩效目标不全面

绩效目标是预算安排的前提条件，也是预算绩效考核的

依据，科学、合理设置绩效目标是绩效管理的关键环节。项目绩效目标设置科学、合理、具体，依据充分，符合客观实际，在一定程度上考虑到各明细项目的特征，且有清晰、细化、可衡量的指标值以明确绩效目标。但在项目绩效目标设定上未与学校长期规划目标或年度计划目标相一致，再加部分绩效目标存在一定的变数，造成绩效目标在设置上不够全面。

（二）项目审批等程序周期长

消防和配电项目前期手续比较繁琐，加上学校以前年度部分审批材料丢失，造成在前期开工审批进行缓慢，不可控因素较多。学校又需严格按政府招投标及政府采购规定程序办理支付，导致项目推进缓慢和资金支付时间跨度大。

六、有关建议

一是提高预算编制的准确性，强化绩效目标管理。根据项目年度工作内容和总体目标，合理编制、细化预算，结合实际情况，科学合理设置绩效目标，确保指标设置能够全面体现工作任务的主要产出和效益。

二是规范预算资金使用，强化预算执行与监督。合理安排预算资金使用，加强预算执行监管和执行情况分析，及时掌握项目绩效实现情况和资金支出进度，严格按照支出计划安排支出，确保执行进度与序时进度相匹配。

三是完善项目管理制度，强化制度的有效实施。建立覆盖项目执行、成果验收和资料归档等全过程的管理措施，实现财政资金科学化、精细化管理，并在项目实施过程中督促落实，不断完善项目组织管理机制，有效发挥项目效益。

七、其他需要说明的问题

无。