

2024 年度中央专项彩票公益金 支持残疾人事业发展补助资金转移支付 预算执行情况绩效自评报告

一、转移支付基本情况

（一）转移支付概况

根据《财政部关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（财社〔2023〕132 号）和《财政部关于下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（财社〔2024〕39 号），财政部分两批向北京市下达中央专项彩票公益金 851.00 万元，其中，2023 年提前下达 575.00 万元，2024 年下达 276.00 万元，用于“0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点”“残疾学生助学”两个项目。“0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点”项目主要为 0-6 岁的残疾儿童提供康复救助及早期干预，不断提高残疾儿童生活自理能力，增强社会参与；“残疾学生助学”项目主要是资助中高等特殊教育学院以提高教育质量，使更多残疾人获得接受有质量的教育机会。

1. 0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点项目

2024 年“0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点”项目分解下达 2024 年度中央专项彩票公益金 786.00 万元，以前年度结余中央专项彩票公益金 0.82 万元，地方资金投入 8,030.21 万元。

2. 残疾学生助学项目

“残疾学生助学”项目年初预算数 65.00 万元，全部为中央专项彩票公益金。该项目由北京联合大学特殊教育学院向市残联提交资金使用申请，研究确定资金用于支持北京联合大学特殊教育学院创新设计实训教室建设，购置教学图形工作站设备及专业设计软件。

（二）资金投入情况分析

1. 项目资金到位情况分析

根据《财政部关于提前下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（财社〔2023〕132 号）和《财政部关于下达 2024 年中央财政残疾人事业发展补助资金预算的通知》（财社〔2024〕39 号），财政部分两批向北京市下达了中央专项彩票公益金；市残联结合北京市各区残疾儿童康复需求和特殊教育学院办学实际情况，统筹制定了 2024 年度中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金分配方案；市财政局印发《北京市财政局关于提前下达 2024 年中央补助残疾人事业发展经费预算的通知》（京财社指〔2023〕2011 号）、《北京市财政局关于下达 2024 年中央补助残疾人事业发展经费预算的通知》（京财社指〔2024〕1190 号）和《北京市财政局关于批复北京市残疾人联合会 2024 年预算的函》（京财社指〔2024〕0178 号），将资金下达各区和市残联本级，资金到位率 100%。

为保障北京市中央专项彩票公益金涉及项目顺利开展，地方

资金投入 8,030.21 万元,均在 2024 年内到位,资金到位率 100%。

2. 项目资金执行情况分析

北京市中央专项彩票公益金 2024 年度全年预算数 8,877.03 万元,全年执行数 8,877.03 万元,年度资金预算执行率 100%。其中:本年度“中央财政资金”全年预算数 846.00 万元,全年执行数 846.00 万元,预算执行率 100%;“地方资金”全年预算数 8,030.21 万元,全年执行数 8,030.21 万元,预算执行率 100%;“其他资金”全年预算数 0.82 万元,全年执行数 0.82 万元,预算执行率 100%。具体执行情况如下:

(1) 0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点。2024 年度全年预算数 8,812.03 万元,全年执行数 8,812.03 万元,预算执行率为 100%,其中:本年度中央财政资金全年预算数 781.00 万元,全年执行数 781.00 万元,预算执行率 100%。

(2) 残疾学生助学。2024 年全年预算数 65.00 万元,全年执行数 65.00 万元,预算执行率为 100%,全部为中央财政资金。

根据《政府会计准则制度解释第 4 号》第五条“关于财政国库集中支付结余不再按权责发生制列支的相关会计处理”有关要求,预算执行率和预算完成率存在差异。北京市 2024 年度共分解下达中央专项彩票公益金 851.00 万元,全年执行数 846.00 万元,预算完成率 99.41%。其中:0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点项目分解下达 786.00 万元,全年执行数 781.00 万元,预算完成率 99.36%;残疾学生助学项目分解下达 65.00 万元,

全年执行数 65.00 万元，预算完成率 100%。

（三）资金管理情况分析

1. 分配科学性。市残联严格按照《中央财政残疾人事业发展资金管理办法》《“十四五”残疾人事业彩票公益金助学项目实施方案》《“十四五”中央专项彩票公益金残疾儿童康复救助项目实施方案》等文件要求，一是根据北京联合大学特殊教育学院办学需求，二是根据各区 0-6 岁残疾儿童康复数据，按比例测算分配，资金分配科学规范。

2. 下达及时性。财政部于 2023 年、2024 年分两笔下达了 2024 年度中央专项彩票公益金预算指标，市残联收到指标后迅速开展工作，按程序向市财政局报送了资金分配方案，市财政局及时向市残联本级和各区下达了补助资金。

3. 拨付合规性。市残联严格按照国库集中支付制度有关规定支付资金，中央资金分配方案履行市残联三重一大议事程序审议通过，报送市财政局审核批复，按时下达各区，未发现违规将资金从国库转入财政专户或支付到预算单位实有资金账户等问题。

4. 使用规范性。市残联制定下发《关于 2024 年中央财政补助残疾人事业发展康复专项调整资金使用与分配的通知》，明确资金分配额度、任务数、支出进度等要求。各区依据《北京市残疾儿童康复服务办法》有关要求，为符合条件的 0-6 周岁残疾儿童落实康复补贴。

5. 执行准确性。按照上级下达和本级预算安排的金额执行，

不存在执行数偏离预算数较多的问题。

6. 预算绩效管理情况。市残联根据中国残联要求，审核、确认项目院校资金申请，现场督导、定期收集资助院校工作进展情况；通过组织各区开展中央彩票公益金执行系统平台月报等方式，定期掌握全市彩票公益金项目工作进展情况，包括不限于资金执行进度、惠及儿童情况和残疾儿童满意度等。

为高质量完成 2024 年度中央对地方转移支付预算绩效自评工作，市残联印发《关于开展 2024 年度中央对地方转移支付预算执行情况绩效自评工作的通知》，全市各区残联安排专人牵头负责中央财政转移支付资金绩效自评工作，市残联在严格审核各区《绩效自评表》的同时，抽取密云、石景山和门头沟区开展绩效自评结果重点复核，进一步提升了北京市中央残疾人事业补助资金绩效管理水平。

7. 支出责任履行情况。根据财政部相关文件规定，市残联密切配合市财政局，确保中央财政资金及时下拨，并结合各区地方资金统筹使用，财政事权划分清晰，支出责任履行到位。

二、绩效目标实现情况

（一）总体绩效目标完成情况分析

中央专项彩票公益金的总体绩效目标：一是用于 0-6 岁残疾儿童康复救助及早期干预试点工作，不断提高残疾儿童生活自理能力，增强社会参与；二是资助中高等特殊教育学校（院），以提高教育质量，使更多残疾人获得接受有质量的教育机会。自评

认为，项目总体绩效目标完成情况较好，2024 年为北京市 7330 名 0-6 岁的残疾儿童提供了康复服务，实现了“不断提高残疾儿童生活自理能力，增强社会参与”的绩效目标；支持北京联合大学特殊教育学院创新设计实训教室建设，购置教学图形工作站设备及专业设计软件，用于支持听力残疾学生开设的视觉传达设计、计算机科学与技术专业课程，也服务于计算机设计的高阶性课程等，有效提升残疾大学生的专业课教育教学质量。

（二）绩效指标完成情况分析

1. 产出指标完成情况分析

（1）数量指标完成情况

“得到补贴的中高等特教学校（院）数”指标。2024 年拟为 1 所中高等特殊教育学校（院）提供补贴，实际为 1 所中高等特殊教育学校提供了补贴，达成预期目标，完成率为 100%。

“得到基本康复服务的残疾儿童数量”指标。2024 年拟为 429 名残疾儿童提供康复服务，实际为 7330 名残疾儿童提供了基本康复服务，超额完成预期目标，完成率为 1708.62%，主要原因是 2024 年度北京市投入地方资金 8,030.21 万元，达到中央资金（786.00 万元）的 10.22 倍，惠及更多残疾儿童。

“早期干预残疾儿童数量”指标。2024 年拟为 6 名残疾儿童提供早期干预，实际为 7 名残疾儿童提供了早期干预，超额完成预期目标，完成率为 116.67%。

（2）时效指标完成情况

“项目完成时间”指标。中央专项彩票公益金项目完成时间指标值为 2024 年 12 月底，实际完成值为 2024 年 12 月底，达到预期目标。

“向本行政区域县级以上财政部门下达补助资金时间”指标。财政部分别于 2023 年、2024 年下发了关于残疾人事业发展补助资金预算的通知，市残联积极向市财政局报送资金分配方案，市财政局及时向市残联本级和各区下达了补助资金。

2. 效益指标完成情况分析

“有需求的残疾儿童得到基本康复覆盖率”指标。2024 年有需求的残疾儿童得到基本康复服务覆盖率拟达到 90%，实际残疾儿童得到基本康复服务覆盖率为 100%，达到预期目标。

“接受资助的中高等特教学校（院）发展水平”指标。2024 年，在中央专项彩票公益金的支持下，北京联合大学特殊教育学院对创新设计实训室进行教学环境与资源升级建设，一是配置专业图形处理设备及应用软件，购置学生工作站、教师工作站、Adobe 专业设计软件，支撑听力残疾学生开设的视觉传达设计和计算机科学与技术两个专业的课程，服务 240 多名学生的实践教学，提高残疾学生的人才培养质量与就业竞争力。二是服务计算机设计的高阶性课程，重点支持无障碍数智设计微专业开展教学改革试点，承担交叉学科的课程以及学生竞赛、校企合作实践项目。未来该实验室将作为北京高校青年教师示范教研工作室，承载学院中青年骨干教师教育教学能力培训、课程探究、教学案例

分析、教学改革座谈等工作，促进残疾人高等教师师资队伍培养。

3. 满意度指标完成情况分析

“残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度”指标。2024 年残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度拟达到 85%，实际残疾儿童或家属对基本康复服务的满意度为 98%，完成预期目标。

“受助院校的残疾学生满意度”指标。2024 年受助院校的残疾学生满意度拟达到 85%，实际受助院校的残疾学生满意度达到 91%，完成预期目标。

三、绩效自评结论

2024 年中央专项彩票公益金支持残疾人事业发展补助资金项目进展情况顺利，在保障残疾儿童康复权益、促进残疾儿童全面发展，支持视觉传达设计和计算机科学与技术专业开展实践教学、为听障学生日常学习提供便利等方面作用显著。各项指标均已达成预期，项目任务均已完成，未发生绩效目标偏离。