

2023年度湛江市特殊教育学校部门决算

目 录

第一部分：湛江市特殊教育学校概况

一、单位主要职责

二、单位机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：湛江市特殊教育学校2023年度部门决算表

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：湛江市特殊教育学校2023年度部门决算情况 说明

第四部分：名词解释

第一部分：湛江市特殊教育学校概况

一、单位主要职责

湛江市特殊教育学校的主要职责是：

- 1、为湛江地区听障、智障、自闭症、脑瘫及多重残疾儿童、青少年提供学前教育、义务教育和高中职业教育。
- 2、为粤西地区视障儿童提供义务教育和高中职业教育。
- 3、负责指导湛江地区普通学校特殊教育班和残疾儿童、少年随班就读工作，培训普通学校特殊教育师资。
- 4、为校外残疾人工作者、残疾儿童、少年及家长等提供教育、康复等方面的咨询和服务。

二、单位机构设置

湛江市特殊教育学校设下列7个内设机构：校长办公室、总务处、教务处、德育处、康复教育处、职业教育处、特殊教育资源处。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：湛江市特殊教育学校2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：湛江市特殊教育学校

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	7,008.84	一、一般公共服务支出	31	0.36
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	36.00	二、外交支出	32	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	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	3.08	五、教育支出	35	5,488.54
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	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	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	852.20
	9		九、卫生健康支出	39	162.47
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	508.35
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	36.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	7,047.92	本年支出合计	57	7,047.92
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	7,047.92	总计	60	7,047.92

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：湛江市特殊教育学校

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	7,047.92	7,044.84	0.00	3.08	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	5,488.54	5,485.46	0.00	3.08	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	70.06	70.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	70.06	70.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	5,399.66	5,396.58	0.00	3.08	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	5,391.20	5,388.12	0.00	3.08	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	8.46	8.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	18.82	18.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	18.82	18.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	852.20	852.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	845.14	845.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	158.30	158.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	457.89	457.89	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	228.95	228.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	7.05	7.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	7.05	7.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	162.47	162.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	162.47	162.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	135.43	135.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	27.04	27.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
221	住房保障支出	508.35	508.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	508.35	508.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	441.75	441.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	66.60	66.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	36.00	36.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	36.00	36.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	36.00	36.00	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

单位：湛江市特殊教育学校

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	7,047.92	5,911.00	1,136.92	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.36	0.00	0.36	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.00	0.36	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.00	0.36	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	5,488.54	4,461.64	1,026.90	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	70.06	0.00	70.06	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	70.06	0.00	70.06	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	5,399.66	4,461.64	938.02	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	5,391.20	4,461.64	929.56	0.00	0.00	0.00
2050799	其他特殊教育支出	8.46	0.00	8.46	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	18.82	0.00	18.82	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	18.82	0.00	18.82	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	852.20	845.14	7.05	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	845.14	845.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	158.30	158.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	457.89	457.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	228.95	228.95	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	7.05	0.00	7.05	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	7.05	0.00	7.05	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	162.47	162.47	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	162.47	162.47	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	135.43	135.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	27.04	27.04	0.00	0.00	0.00	0.00

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
221	住房保障支出	508.35	441.75	66.60	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	508.35	441.75	66.60	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	441.75	441.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	66.60	0.00	66.60	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	36.00	0.00	36.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	36.00	0.00	36.00	0.00	0.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	36.00	0.00	36.00	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

单位：湛江市特殊教育学校

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	7,008.84	一、一般公共服务支出	33	0.36	0.36	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	36.00	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	5,485.46	5,485.46	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	852.20	852.20	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	162.47	162.47	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	508.35	508.35	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

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
	23		二十三、其他支出	55	36.00	0.00	36.00	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	7,044.84	本年支出合计	59	7,044.84	7,008.84	36.00	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	7,044.84	总计	64	7,044.84	7,008.84	36.00	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

单位：湛江市特殊教育学校

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	7,008.84	5,907.92	1,100.92
201	一般公共服务支出	0.36	0.00	0.36
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.00	0.36
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.00	0.36
205	教育支出	5,485.46	4,458.56	1,026.90
20503	职业教育	70.06	0.00	70.06
2050302	中等职业教育	70.06	0.00	70.06
20507	特殊教育	5,396.58	4,458.56	938.02
2050701	特殊学校教育	5,388.12	4,458.56	929.56
2050799	其他特殊教育支出	8.46	0.00	8.46
20508	进修及培训	18.82	0.00	18.82
2050801	教师进修	18.82	0.00	18.82
208	社会保障和就业支出	852.20	845.14	7.05
20805	行政事业单位养老支出	845.14	845.14	0.00
2080502	事业单位离退休	158.30	158.30	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	457.89	457.89	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	228.95	228.95	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	7.05	0.00	7.05
2089999	其他社会保障和就业支出	7.05	0.00	7.05
210	卫生健康支出	162.47	162.47	0.00
21011	行政事业单位医疗	162.47	162.47	0.00
2101102	事业单位医疗	135.43	135.43	0.00
2101103	公务员医疗补助	27.04	27.04	0.00
221	住房保障支出	508.35	441.75	66.60

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
22102	住房改革支出	508.35	441.75	66.60
2210201	住房公积金	441.75	441.75	0.00
2210203	购房补贴	66.60	0.00	66.60

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：湛江市特殊教育学校

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
301	工资福利支出	5,666.73	302	商品和服务支出	79.83
30101	基本工资	1,034.91	30201	办公费	2.71
30102	津贴补贴	521.51	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	1,320.92	30203	咨询费	0.80
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.30
30107	绩效工资	1,356.51	30205	水费	0.20
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	457.89	30206	电费	0.20
30109	职业年金缴费	228.95	30207	邮电费	0.68
30110	职工基本医疗保险缴费	135.43	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	27.04	30209	物业管理费	1.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	2.28
30113	住房公积金	441.75	30212	因公出国（境）费用	0.84
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	141.81	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	158.30	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.67
30302	退休费	158.24	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.26
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	27.25
30307	医疗费补助	0.06	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	24.09
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	12.99

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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.78
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.18
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	2.60
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	3.06
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	3.06
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	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			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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	5,825.03		公用经费合计	82.89

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：湛江市特殊教育学校

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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	36.00	36.00	0.00	36.00	0.00
229	其他支出	0.00	36.00	36.00	0.00	36.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	36.00	36.00	0.00	36.00	0.00
2296006	用于残疾人事业的彩票公益金支出	0.00	36.00	36.00	0.00	36.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：湛江市特殊教育学校

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
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：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。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：湛江市特殊教育学校

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
2.62	0.84	1.78	0.00	1.78	0.00	2.62	0.84	1.78	0.00	1.78	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：湛江市特殊教育学校2023年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

湛江市特殊教育学校2023年度总收入7,047.92万元，其中本年收入7,047.92万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入7,008.84万元，比上年决算数增加689.12万元，增长10.9%。主要变动情况：一是新增教职工、教师职级岗位晋升、工资福利调整，二是教育事业发展性专项资金增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入36万元，比上年决算数减少33.07万元，下降47.9%。主要变动情况：本年下达市级福利彩票公益金支持项目补助资金减少。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入3.08万元，比上年决算数减少0.68万元，下降18.1%。主要变动情况：本单位事业收入全部为中职学生住宿费，本年较上年减少缴费人次。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

湛江市特殊教育学校2023年度总支出7,047.92万元，其中本年支出7,047.92万元。具体情况如下：

1. 基本支出5,911万元，比上年决算数增加347.79万元，增长6.3%。主要变动情况：新增教职工、教师职级岗位晋升等因素导致工资福利支出有所增长。

2. 项目支出1,136.92万元，比上年决算数增加307.58万元，增长37.1%。主要变动情况：是因上年采购的部分货物、工程类项目无法按期到货和完工，结算款项于本年才支付，故本年较上年支出有所增长。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

湛江市特殊教育学校2023年度财政拨款收入合计7,044.84万元。其中：一般公共预算财政拨款收入7,008.84万元，比上年决算数增加689.12万元，增长10.9%；主要变动情况：新增教职工、教师职级岗位晋升、工资福利调整；政府性基金预算财政拨款收入36万元，比上年决算数减少33.07万元，下降47.9%；主要变动情况：本年下达市级福利彩票公益金支持项目补助资金减少，资金主要用于0-6岁残疾儿童康复项目，比上年减少了校园建设补助资金；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2023年度财政拨款支出说明

湛江市特殊教育学校2023年度财政拨款支出合计7,044.84万元。其中：一般公共预算财政拨款支出7,008.84万元，比年初预算数增加1,153.59万元，增长19.7%；主要变动情况：一是工资福利支出增加，主要是因为新增教职工、教师职级岗位晋升、工资福利调整；二是我校2022年预算数仅包含基本支出数，项目支出的预算数由上级主管部门湛江市教育局编制，故本单位预算未反映项目支出数，决算数大于预算数；政府性基金预算财政拨款支出36万元，比年初预算数增加36万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：政府性基金预算财政拨款支出安排资金为市级福利彩票公益金支持项目补助资金，该项资金预算由湛江市民政局编制，故本单位预算未反映该项目支出年初预算数，决算数大于预算数；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数持平。

三、2023年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

湛江市特殊教育学校2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.62万元，完成全年预算2.62万元的100%，比上年决算数减少14.76万元，下降84.9%。其中：因公出国（境）费支出决算为0.84万元，完成预算0.84万元的100%，比上年决算数增加0.84万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为1.78万元，完成预算1.78万元的100%，比上年决算数减少15.6万元，下降89.8%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数减少17.38万元，下降100%；公务用车运行维护费支出决算为1.78万

元，完成预算1.78万元的100%，比上年决算数增加1.78万元，增长--（基数为0，不可比）；公务接待费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

2023年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：本单位认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：本单位上年有购置公务用车的支出，本年比上年减少该项支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0.84万元，占32.1%；公务用车购置及运行维护费支出1.78万元，占67.9%；公务接待费支出0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0.84万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组1个、累计3人次。开支内容包括：参加特殊教育融合教育论坛支出0.84万元，主要用于参加活动人员赴香港的往返交通费及在港期间食宿、交通费用等。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.78万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出1.78万元，公务用车保有量为1辆，主要用于公务出行、学生家访、送教下乡等。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于公务接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待0次，接待人数共0人。本单位本年无公务接待支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本单位政府采购支出总额415.48万元，其中：政府采购货物支出144.6万元、政府采购工程支出123万元、政府采购服务支出147.88万元。授予中小企业合同金额415.48万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额415.48万元，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100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，其他用车1辆，其他用车主要是用于公务出行、学生家访、送教下乡等；单位价值100万元以上设备（不含车辆）4台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目1个，二级项目2个，共涉及资金575.64万元，占一般公共预算

项目支出总额的52.29%。

共组织对“2023年义务教育阶段残疾学生公用经费及课本费（省级）”“义务教育阶段残疾学生公用经费市级补助”等2个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出575.64万元。从评价情况来看，本年度项目资金按时下达并完成支出，绩效目标完成情况达到预期指标，资金绩效自评等级为优。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出7,008.84万元，政府性基金预算支出36万元。从评价情况来看，本年度预算资金按时下达并完成支出，绩效目标完成情况达到预期指标，资金绩效自评等级为良。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及“2023年义务教育阶段残疾学生公用经费及课本费（省级）”、“义务教育阶段残疾学生公用经费市级补助”等2个项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数7,047.92万元，执行数7,047.92万元，完成预算的100%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：绩效产出指标和效益指标均达到预期指标，一是本年积极开展劳动教育课程研究、劳动教育常态化行动，赋能特殊学生生活自理、融入社会教师劳动教育论文、课例和短视频多次获得省市劳动竞赛一、二等奖；组织学生参加广东省第九届残疾人运动会，获17金、23银、18铜，破5个省级记录；成立融合艺术团，10多次受邀参加省市各类演出活动，参加市啦啦操比赛获第五名；美术教学引入“5E”模式，30多人获国家、省级美术类比赛奖项。二是本年加大培训力度，培养高素质教师队伍。举办研修活动共计57场，参与教师达2400多人次；送教下乡活动24次；教育成果推介讲座7场；组织教师参加各级各类比赛，获奖

198人次。三是本年完成招生计划学前教育10人，义务教育114人，职业教育41人；学前教育32人回归普校，职业教育升大学率达75%，就业率100%。保障残疾学生接受免费义务教育的权利，残疾儿童少年义务教育入学率达到95%。四是改善教学环境建设，促进特殊教育事业发展。普通教室100%配备多媒体教学平台，建设功能室4层，持续推进校园扩建改造工程。五是师生满意度达90%。

发现的问题及原因主要是一、预算规划精准度有待提高：部分预算项目的规划可能过于笼统，未能充分考虑到实际执行中的变动因素，导致预算与实际支出之间存在一定的偏差；二、绩效评价体系尚不完善：当前的绩效评价体系虽已建立，但在某些关键指标的设置上可能还不够细化，难以全面、准确地反映项目的实际效果和社会影响；三、信息反馈机制不畅：在项目实施过程中，对绩效信息的收集、整理和分析不够及时，导致管理层难以及时掌握项目进展情况和存在的问题，影响了决策效率。四、资源配置效率有待提升：在资源分配上，可能存在部分项目资源过剩而另一些项目资源不足的情况，影响了整体资源的优化配置和使用效率。

下一步改进措施主要是一、加强预算规划与执行监控：提高预算编制的精准度，采用滚动预算等方法，增强预算的灵活性和适应性。同时，加强预算执行过程中的监控和评估，确保预算资金按计划使用，减少偏差；二、完善绩效评价体系：进一步细化和完善绩效评价指标，确保指标能够全面、客观地反映项目的实际效果和社会影响。同时，加强对绩效评价结果的运用，将评价结果作为预算安排、政策调整的重要依据；三、建立健全信息反馈机制：加强项目实施过程中的信息收集、整理和分析工作，建立快速、有效的信息反馈机制。通过定期报告、专项

调研等方式，及时掌握项目进展情况和存在的问题，为管理层提供决策支持；四、优化资源配置：加强对各类资源的统筹规划和合理配置，避免资源浪费和重复建设。通过实行项目优化筛选标准等方式，提高资源的使用效率和效益。

2023年义务教育阶段残疾学生公用经费及课本费（省级）项目绩效自评情况：项目全年预算数为410.64万元，执行数为410.64万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：绩效产出指标和效益指标均达到预期指标，保障接受免费义务教育的残疾学生数492人，残疾儿童少年义务教育入学率达到95%，资金用于改善教学环境建设，促进了特殊教育事业发展，师生满意度达90%。发现的问题及原因主要是部分采购项目预算和采购需求的编制水平不高，绩效目标设定不够全面和精准。下一步改进措施主要是组织有关部门人员进行预算和采购需求编制知识学习培训，提高预算编制水平，合理设定绩效目标，绩效指标需细化、明确、清晰、可衡量。加强采购需求精准调研和编制审查。

义务教育阶段残疾学生公用经费市级补助项目绩效自评情况：项目全年预算数为165万元，执行数为165万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：绩效产出指标和效益指标均达到预期指标，保障接受免费义务教育的残疾学生数492人，残疾儿童少年义务教育入学率达到95%，资金用于改善教学环境建设，促进了特殊教育事业发展，师生满意度达90%。发现的问题及原因主要是部分采购项目预算和采购需求的编制水平不高，绩效目标设定不够全面和精准。下一步改进措施主要是组织有关部门人员进行预算和采购需求编制知识学习培训，提高预算编制水平，合理设定绩效目标，绩效指标需细化、明确、清晰、可衡量。

加强采购需求精准调研和编制审查。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。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。

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。

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。

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。

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。

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。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

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。

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。