

2024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2024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2024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2024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	6,533.41	一、一般公共服务支出	31	0.21
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	65.60	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	3.06	五、教育支出	35	4,996.02
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	5.00	八、社会保障和就业支出	38	894.54
	9		九、卫生健康支出	39	157.69
	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	491.95
	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	65.60
	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	6,607.07	本年支出合计	57	6,606.00
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	1.07
总计	30	6,607.07	总计	60	6,607.07

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	6,607.07	6,599.01	0.00	3.06	0.00	0.00	5.00
201	一般公共服务支出	0.21	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.21	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.21	0.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	4,997.09	4,989.03	0.00	3.06	0.00	0.00	5.00
20503	职业教育	68.69	68.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	68.69	68.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	4,892.92	4,884.86	0.00	3.06	0.00	0.00	5.00
2050701	特殊学校教育	4,892.92	4,884.86	0.00	3.06	0.00	0.00	5.00
20508	进修及培训	5.48	5.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	5.48	5.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	30.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	894.54	894.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	889.60	889.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	173.45	173.45	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	477.43	477.43	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	238.72	238.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	4.93	4.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	4.93	4.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	157.69	157.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	157.69	157.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	140.25	140.25	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
2101103	公务员医疗补助	17.44	17.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	491.95	491.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	491.95	491.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	491.95	491.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	65.60	65.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	65.60	65.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	65.60	65.60	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	6,606.00	5,706.20	899.80	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	0.21	0.00	0.21	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.21	0.00	0.21	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.21	0.00	0.21	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	4,996.02	4,166.96	829.06	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	68.69	0.00	68.69	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	68.69	0.00	68.69	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	4,891.85	4,166.96	724.89	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	4,891.85	4,166.96	724.89	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	5.48	0.00	5.48	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	5.48	0.00	5.48	0.00	0.00	0.00
20509	教育费附加安排的支出	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
2050999	其他教育费附加安排的支出	30.00	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	894.54	889.60	4.93	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	889.60	889.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	173.45	173.45	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	477.43	477.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	238.72	238.72	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	4.93	0.00	4.93	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	4.93	0.00	4.93	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	157.69	157.69	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	157.69	157.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	140.25	140.25	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
2101103	公务员医疗补助	17.44	17.44	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	491.95	491.95	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	491.95	491.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	491.95	491.95	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	65.60	0.00	65.60	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	65.60	0.00	65.60	0.00	0.00	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	65.60	0.00	65.60	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	6,533.41	一、一般公共服务支出	33	0.21	0.21	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	65.60	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	4,989.03	4,989.03	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	894.54	894.54	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	157.69	157.69	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	491.95	491.95	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	65.60	0.00	65.60	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	6,599.01	本年支出合计	59	6,599.01	6,533.41	65.60	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	6,599.01	总计	64	6,599.01	6,533.41	65.60	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	6, 533. 41	5, 703. 14	830. 27
201	一般公共服务支出	0. 21	0. 00	0. 21
20136	其他共产党事务支出	0. 21	0. 00	0. 21
2013699	其他共产党事务支出	0. 21	0. 00	0. 21
205	教育支出	4, 989. 03	4, 163. 90	825. 13
20503	职业教育	68. 69	0. 00	68. 69
2050302	中等职业教育	68. 69	0. 00	68. 69
20507	特殊教育	4, 884. 86	4, 163. 90	720. 96
2050701	特殊学校教育	4, 884. 86	4, 163. 90	720. 96
20508	进修及培训	5. 48	0. 00	5. 48
2050801	教师进修	5. 48	0. 00	5. 48
20509	教育费附加安排的支出	30. 00	0. 00	30. 00
2050999	其他教育费附加安排的支出	30. 00	0. 00	30. 00
208	社会保障和就业支出	894. 54	889. 60	4. 93
20805	行政事业单位养老支出	889. 60	889. 60	0. 00
2080502	事业单位离退休	173. 45	173. 45	0. 00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	477. 43	477. 43	0. 00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	238. 72	238. 72	0. 00
20808	抚恤	4. 93	0. 00	4. 93
2080801	死亡抚恤	4. 93	0. 00	4. 93
210	卫生健康支出	157. 69	157. 69	0. 00
21011	行政事业单位医疗	157. 69	157. 69	0. 00
2101102	事业单位医疗	140. 25	140. 25	0. 00
2101103	公务员医疗补助	17. 44	17. 44	0. 00

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
221	住房保障支出	491.95	491.95	0.00
22102	住房改革支出	491.95	491.95	0.00
2210201	住房公积金	491.95	491.95	0.00

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	5,453.29	302	商品和服务支出	73.43
30101	基本工资	1,118.78	30201	办公费	3.45
30102	津贴补贴	538.21	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	914.72	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	1,400.20	30205	水费	0.10
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	477.43	30206	电费	0.10
30109	职业年金缴费	238.72	30207	邮电费	0.10
30110	职工基本医疗保险缴费	140.25	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	17.44	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	2.15
30113	住房公积金	491.95	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	115.59	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	172.87	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.73
30302	退休费	172.87	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	2.76
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	10.40
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	23.98
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	14.49

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	0.92
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.14
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	14.11
			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	3.55
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	2.49
			31003	专用设备购置	1.06
			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	5,626.16		公用经费合计	76.98

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	65.60	65.60	0.00	65.60	0.00
229	其他支出	0.00	65.60	65.60	0.00	65.60	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	65.60	65.60	0.00	65.60	0.00
2296002	用于社会福利的彩票公益金支出	0.00	65.60	65.60	0.00	65.60	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
0.92	0.00	0.92	0.00	0.92	0.00	0.92	0.00	0.92	0.00	0.92	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2024年度部门决算情况说明

一、2024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2024年度总收入6,607.07万元，其中本年收入6,607.07万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入6,533.41万元，比上年决算数减少475.43万元，下降6.8%。主要变动情况：一是基本支出减少，奖金减少，工资福利支出减少，二是项目支出减少，本年工程类项目减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入65.6万元，比上年决算数增加29.6万元，增长82.2%。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残疾人事业资金增加，资金主要用于校园美化改造、教学功能室装修改造。

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3.06万元，比上年决算数减少0.02万元，下降0.7%。主要变动情况：非税收入全部为中职学生住宿费，本年较上年减少缴费1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5万元，比上年决算数增加5万元，增长--（基数为0，不可比）。主要变动情况：其他收入为共青团湛江市委员会

拨付给本单位的湛江市“爱心商店”建设经费5万元，“爱心商店”主要功能有募集公益款物、销售残疾学生活其他残疾人群制作的手工艺品、宣传公益慈善项目等。本年该资金主要用于购买商店物资及购置专用设备和货架。

（二）年度支出总体情况

湛江市特殊教育学校2024年度总支出6,607.07万元，其中本年支出6,606万元。具体情况如下：

1. 基本支出5,706.2万元，比上年决算数减少204.8万元，下降3.5%。主要变动情况：奖金减少，工资福利支出减少。

2. 项目支出899.8万元，比上年决算数减少237.12万元，下降20.9%。主要变动情况：本年工程类项目减少。

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、2024年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2024年度财政拨款收入说明

湛江市特殊教育学校2024年度财政拨款收入合计6,599.01万元。其中：一般公共预算财政拨款收入6,533.41万元，比上年决算数减少475.43万元，下降6.8%；主要变动情况：奖金减少，工资福利支出减少；政府性基金预算财政拨款收入65.6万元，比上年决算数增加29.6万元，增长82.2%；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残疾人事业资金增加，资金主要用于校园美化改造、教学功能室装修改造；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：与年初预算数持平。

（二）2024年度财政拨款支出说明

湛江市特殊教育学校2024年度财政拨款支出合计6,599.01万元。其中：一般公共预算财政拨款支出6,533.41万元，比年初预算数增加146.09万元，增长2.3%；主要变动情况：年初预算数的基本支出中奖金、增人增资等人员经费由财政部门统一代编，未在本单位年初预算数中反映，故年初预算数小于决算数；政府性基金预算财政拨款支出65.6万元，比年初预算数增加65.6万元，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；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、2024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2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为0.92万元，完成全年预算0.92万元的100%，比上年决算数减少1.7万元，下降64.9%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数减少0.84万元，下降100%；公务用车购置及运行维护费支出决算为0.92万元，完成预算0.92万元的100%，比上年决算数减少0.86万元，下降48.4%；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），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为0.92万元，完成预算0.92万元的100%，比上年决算数减少0.86万

元，下降48.4%；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）。

2024年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：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，全年实际支出与预算相符。

2024年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：一是本年无因公出国（境）及公务接待事项，二是公务用车为油电混合汽车，成新率较高，维修维护费用较少。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出0.92万元，占100%；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0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0.92万元，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0.92万元，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

2024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

2024年度本单位政府采购支出总额374.56万元，其中：政府采购货物支出107.07万元、政府采购工程支出60.43万元、政府采购服务支出207.06万元。授予中小企业合同金额374.56万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额223.91万元，占授予中小企业合同金额的59.8%；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2024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）2024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2024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1个，共涉及资金22.86万元，占一般公共预算项目支出总额的2.75%；

共组织对“2025年特殊教育中央补助资金”项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出22.86万元。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。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出6533.41万元，政府性基金预算支出65.6万元，国有资本经营预算支出0万元。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。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及“2025年特殊教育中央补助资金”项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数6607.07万元，执行数6607.07万元，完成预算的100%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：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。1、整体效能：本单位部门整体绩效目标产出指标完成率为99.67%，部门整体绩效目标效益指标完成率为100%，部门预算资金支出率为97.05%。2、预算管理：本单位本年按时做好项目入库工作，按要求的范围、程序和内容进行绩效目标申报。本年预算调剂发生率为0，年中追加资金占比率为4.6%。本年度预算资金按时下达额度，资金的拨付有完整的审批程序和手续；严格按照相应的业务管理制度，规范各项经费的开支。资金使用符合国家财经法规和财务管理以及有关专项资金管理办法的规定；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。单位会计核算准确、财务资料完整。本年度预决算和绩效信息均按时、合规在上级主管部门湛江市教育局的公开网站上公开。3、绩效管理：本年度继续推进绩效管理制度建设，已完成《湛江市特殊教育学校预算管理办法》、《湛江市特殊教育学校绩效管理办法》和《湛江市特殊教育学校专项资金管理办法》等制度的初稿，以上制度均对本单位使用资金管理制度明确了绩效要求，也明确了各部门的绩效职责分工要求，绩效要求包含了绩效目标管理、绩效运行

监控、绩效评价管理和评价结果应用等方面，现处于征集意见和研究讨论阶段，预计下年正式实施。本年度按时完成整体预算绩效目标和项目绩效目标申报，内容完整规范，对绩效指标进行细化和量化，指标值可比较、可评定；考核绩效目标与支出内容、政策依据紧密关联，与单位职责及其事业发展规划相关，与预算资金规模匹配；考核绩效指标涵盖了与业务相关的个性化、行业性的主要产出指标和效益指标，指标值设置合理，其中绩效指标完成率不超过150%。上年度部门绩效自评复核等级情况为“优”。重点评价和自评复核意见未出现需要整改的情况。

4、采购管理：1）未在政府采购平台进行采购意向公开，但全部采购活动开始前均在政府采购平台上申报计划并发布采购公告。2）本年度修订了《湛江市特殊教育学校采购内部控制管理制度》。3）本年度政府采购活动合法合规，未收到关于采购活动的投诉。4）本年度全部采购均与中标、成交供应商在中标、成交通知书发出之日起三十日内，按照采购文件确定的事项签订政府采购合同。合同签订及时率为100%。5）本年度与电子卖场成交供应商合同签订时选择线下完成合同签订，电子合同签订率为0%，因为2024年未普及CA电子签章，本单位2025年已办理开通电子签章。6）本单位全部采购均面向中小企业采购，为中小企业预留采购份额完成比例100%；政府采购脱贫地区农副产品预留年度食堂食材采购份额完成比例100%；按要求对全部订单进行评价工作，评价率为100%。

5、资产管理：本单位办公室面积和办公设备配置符合规定标准；本年度无资产处置和出租出借；年末按要求进行了资产盘点；行政事业性国有资产年报数据完整、准确，核实性问题均能提供有效、真实的说明，且资产账与财务账、资产实体相符；在

各类巡视、审计、监督检查工作中未发现资产管理存在问题；实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例达90%以上。6、运行成本：本年度日常公用经费决算数为76.98万元，日常公用经费调整预算数为76.98万元，“三公”经费实际支出数为0.92万元，预算安排的“三公”经费数为6.6万元，表明本单位厉行节约，严格控制成本和执行预算。发现的问题及原因主要是1、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，如政策调整、人员变动或项目规模的调整等。这种笼统的规划方式导致预算与实际支出之间存在一定的偏差，给单位的财务管理带来了不小的压力。2、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。例如，在评价一个项目的绩效时，可能只关注了服务对象的满意度和项目的完成情况，而忽视了项目的长期效益和可持续发展能力。3、信息反馈机制不畅：在项目实施过程中，对绩效信息的收集、整理和分析是确保项目顺利进行的关键。然而，由于单位内部流程繁琐、信息传递不畅等原因，导致管理层难以及时掌握项目进展情况和存在的问题。这种信息反馈机制的不畅不仅影响了决策效率，也给项目的执行带来了潜在的风险。4、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。这种不均衡的资源分配不仅影响了项目的执行效率，也导致了整体资源的浪费。下一步改进措施主要是1、为了提高预算规划的精准度，需要更加深入地分析项目的实际需求，充分考虑各种变动因素，并制定更为详细和具体的预算计划。2、需要进一步完善绩效评价体系，细化

评价指标，确保评价体系能够更全面地反映项目的多维度价值。

3、为了改善信息传递不畅的状况，需要建立更加高效的信息反馈机制，加强内部沟通协作，确保信息能够实时传递给决策者。4、为了提高资源配置效率，需要加强项目评估和管理，确保资源能够按照项目的实际需求进行合理分配。

2025年特殊教育中央补助资金项目绩效自评情况：项目全年预算数为22.86万元，执行数为22.86万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：总体绩效目标达成度符合预期规划，重点完成湛江市孤独症教育研究中心建设工作，同步推进孤独症教育实验班建设与教学工作。在资金使用方面实现预算资金执行率达到100%，教学设备验收合格率达100%，设备投入使用率达95%。发现的问题及原因主要是在项目执行过程中，设施使用率未达100%的主要因为孤独症教育实验班课程体系尚处磨合阶段，专业师资力量调配存在阶段性缺口，导致部分功能教室利用率存在提升空间。教学资源库建设进度滞后于设备投入使用节奏，部分教师对新型录播系统操作熟练度不足。下一步改进措施主要一是通过湛江市孤独症教育研究中心统筹师资培训，完成全市特教教师轮训；二是完善数字化教学资源共建共享平台，组建课程开发专班；三是优化设备使用管理制度，推行“设备管理员+学科带头人”双负责制，每季度开展设备使用效能评估，切实提升设施综合使用效益。

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。