2023年度

岳阳市特殊教育学校

单位部门决算

**目录**

第一部分 岳阳市特殊教育学校概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 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 部门决算情况说明

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、政府性基金预算收入支出决算情况

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

九、财政拨款三公经费支出决算情况说明

十、关于机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、关于政府采购支出说明

十三、关于国有资产占用情况说明

十四、关于2023年度预算绩效情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

岳阳市特殊教育学校

（单位）概况

1. 部门职责

（一）岳阳市特殊教育学校是岳阳市教体局直属的对听障、智障儿童进行教育的学校。

（二）岳阳市特殊教育学校为财政全额拨款事业单位，负责岳阳市区适龄残疾儿童的教育教学工作及市区高一新生的军训工作。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。岳阳市特殊教育学校内设机构包括：办公室、工会、政教处、教务处、后勤及军训处。

（二）决算单位构成。岳阳市特殊教育学校2023年部门决算汇总公开单位构成包括：本单位无独立核算的下属单位，2023年度部门决算汇总公开单位仅包括岳阳市特殊教育学校本级。

第二部分

部门决算表

（见附件）

第三部分

2023年度部门决算情况说明

（说明：1、由于部门决算编制时数据明细至“金额单位：元”，而本套部门决算文字说明和公开表格数据取数转换为“金额单位：万元”，可能导致以下文字说明中的各项数据取数以及公开表格中的各项数据取数之间存在0.01的尾数差异。2、以下文字说明中，部分科目由于预算数为0，无法计算完成年初预算的百分比，故未描述“完成年初预算的XX%”。）

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计1799.84万元。与上年相比，增加354.18万元，增长24.5%，主要是因为2023年专项资金收支增长。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计1799.84万元，其中：财政拨款收入1763.71万元，占98%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入36.14万元，占2%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计1799.84万元，其中：基本支出1409.4万元，占78.31%；项目支出390.44万元，占21.69%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

 2023年度财政拨款收、支总计1763.71万元，与上年相比，增加320.15万元,增长22.18%，主要是因为2023年专项资金收支增长。

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

2023年度财政拨款支出1763.71万元，占本年支出合计的98%，与上年相比，财政拨款支出增加320.15万元，增长22.18%，主要是因为2023年专项资金收支增长。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出1763.71万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出0万元，占0%；教育（类）支出1500.13万元，占85.06%;社会保障和就业（类）支出106.37万元，占6.03%；卫生健康（类）支出88.63万元，占5.03%；住房保障（类）支出68.57万元，占3.88%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为1118.39万元，支出决算数为1763.71万元，完成年初预算的157.7%，其中：

1、教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）。

年初预算为0万元，支出决算为60.94万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：上年年终奖发放变动。

2、教育支出（类）教育管理事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为0万元，支出决算为3.19万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：退休教职工年终一个月工资奖未纳入年初预算。

1. 教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为62.41万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：2023年人员经费补差及基础教育发展专项资金未纳入预算。

1. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）

年初预算为761.23万元，支出决算为1032.73万元，完成年初预算的135.7%，决算数大于年初预算数的主要原因是：2022年结转资金及2023年专项资金等未纳入预算。

1. 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）

年初预算为105万元，支出决算为242.47万元，完成年初预算的230.9%，决算数大于年初预算数的主要原因是：2023年各类教师岗位补贴及专项资金未纳入年初预算。

1. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为98.39万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：2023年城乡义务教育经费保障资金未纳入年初预算。

1. 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）

年初预算为0万元，支出决算为10.12万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：上年结转资金未纳入年初预算。

1. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）

年初预算为73.07万元，支出决算为73.07万元，决算数等于年初预算数的主要原因是单位基本养老保险资金已纳入年初预算数。

1. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）

年初预算为2.28万元，支出决算为23.18万元，完成年初预算的1016.7%，决算数大于年初预算数的主要原因是：2023年人员经费补差未纳入年初预算。

1. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）

年初预算为31.96万元，支出决算为31.96万元，决算数等于年初预算数的主要原因是事业单位医疗保险资金已纳入年初预算数。

1. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）

年初预算为76.28万元，支出决算为56.67万元，完成年初预算的74.29%，决算数小于年初预算数的主要原因是：公务员医疗补助财政代扣部分直接由财政代扣未纳入单位支出。

1. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

年初预算为68.57万元，支出决算为68.57万元，决算数等于年初预算数的主要原因是住房公积金资金已纳入年初预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出1373.26万元，其中：

**人员经费**1036.15万元，占基本支出的75.45%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、退休费、生活补助、其它对个人及家庭的补助。

**公用经费**337.11万元，占基本支出的24.55%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算收入支出决算情况

 2023年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0元；年末结转和结余0万元。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

2023年度国有资本经营预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万；支出0万元，其中：基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

九、财政拨款三公经费支出决算情况说明

1. “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数等于预算数。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数等于预算数，主要原因是我单位严格按预算执行决算；与上年一致，无增减变动，主要原因是未安排因公出国（境）活动。

公务接待费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数等于预算数，主要原因是严格执行中央八项规定；与上年一致，无增减变动，主要原因是按有关政策厉行节约，严控公务接待支出。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数等于预算数，主要原因是我单位严格按预算执行决算；与上年一致，无增减变动，主要原因是两年均未购置公务用车。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数等于预算数，主要原因是我单位严格按预算执行决算；与上年一致，无增减变动，主要原因是两年均无公务用车需要运行维护。

1. “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，公务接待费支出决算0万元，因公出国（境）费支出决算0万元，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元。其中：

1. 因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次，我单位2023年度无因公出国（境）费支出。
2. 公务接待费支出决算为0万元，全年共接待来访团组0个、来宾0人次，我单位2023年度无公务接待费支出。
3. 公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，当年没有购置公务用车。公务用车运行维护费0万元，截至2023年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为1辆。

**十、关于机关运行经费支出说明**

本级和所属单位均为事业单位，按照机关运行经费的口径，本年度机关运行经费为0。

十一、一般性支出情况说明

2023年年度，本单位无会议费的预算和支出决算数。

培训费年初预算0万元，支出决算为7.63万元，决算数大于年初预算数的主要原因是各类教育教学培训为临时性培训未纳入年初预算。用于开展各级各类教育教学培训，人数53人，内容为国际中小学智慧教育平台的2023教师寒假研修、信息技术应用能力2.0培训等。

本单位无举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动的预算和支出决算数。

十二、关于政府采购支出说明

本部门2023年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0 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0万元（由于预算数为0，故无法计算占政府采购支出总额的比重），其中：授予小微企业合同金额0万元（由于预算数为0，故无法计算占授予中小企业合同金额的比重）。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的比重，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的比重，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的比重，由于各项预算数为0，故无法计算各项占比。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，部门（单位）共有车辆1辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车1辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十四、关于2023年度预算绩效情况的说明

**（一）绩效管理工作开展情况**

根据预算绩效管理要求，我们组织对2023年度整体支出和项目资金实施了全覆盖性的绩效评价，撰写了绩效自评报告。

组织开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出1763.71万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，整体支出绩效评价中，2023年整体支出1799.84万元，其中：基本支出1409.4万元，项目支出390.44万元，本单位整体支出绩效自评综合评分97.5分，评价结果等次为优秀。

组织对一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，项目2个，共涉及资金110.94万元，占一般公共预算项目支出总额的28.4%。组织对政府性基金预算项目支出开展绩效自评，项目0个，共涉及资金0万元，本单位无政府性基金预算项目支出，未开展项目绩效自评，无项目绩效自评结果。组织对国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，项目0个，共涉及资金0万元，本单位无国有资本经营预算项目支出，未开展项目绩效自评，无项目绩效自评结果。从评价情况来看，项目绩效自评得分97分，评价结果等次为优秀。

**（二）部门（单位）整体支出绩效情况**

根据年初设定的绩效目标，绩效自评得分为95分。全年预算数为1799.84万元，执行数为1799.84万元，完成预算的100%。绩效目标完成情况：一是全年共计安排1799.84万元用于学校各项开支，保障教职员工工资福利待遇，学校维持良好的教育教学秩序；二是保障师生安全，教学质量不断提升，环境不断改善，师生及家长满意。发现的主要问题及原因：一是学校的固定资产管理、班级财产管理还有待加强；二是政府采购方面管理及制度还有待加强。下一步改进措施：一是切实做好预算编制工作，做好本单位情况调查，仔细测算部门资金需求，努力使预算资金合理。；二是进一步建立健全各项规章制度，规范财务管理，规范教育教学行为，加强学校廉政建设。

1. **存在的问题及原因分析**

1．近年来随着社会的进步，学校办学条件不断改善。学校各项设施不断完善，如师生饮水工程，白板系统的使用，课室大量的风扇、照明的使用，造成水电费、维修费支出大幅增加，学校经费比较紧张。

2．学校的固定资产管理、班级财产管理还有待加强。

3. 政府采购方面管理及制度还有待加强。

预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等，已在市政府部门财政预决算公开平台上向社会公开，详见附件。

第四部分

名词解释

一、“三公”经费：指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）费反映出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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。

二、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，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、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。

三、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

四、政府性基金：指各级政府及其所属部门根据法律、国家行政法规和中共中央、国务院有关文件的规定，为支持某项事业发展，按照国家规定程序批准，向公民、法人和其他组织征收的具有专项用途的资金。

五、国有资本经营预算：国家以所有者身份对国有资本实行存量调整和增量分配而发生的各项收支预算，是政府预算的重要组成部分。

六、教育支出（类）：是指用于政府教育事务支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

七、基本支出：指保障机构正常运转、完成支日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

八、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。

九、政府采购：就是指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。政府采购不仅是指具体的采购过程，而且是采购政策、采购程序、采购过程及采购管理的总称，是一种对公共采购管理的制度。

第五部分

附 件

**1、2023年部门决算公开表格**

**2、2023年度部门整体支出绩效评价报告**

**3、2023年度项目支出绩效自评表**