

# 2022 年度云浮市特殊教育学校 部门决算

# 目 录

## 第一部分：云浮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：云浮市特殊教育学校 2022 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：云浮市特殊教育学校 2022 年度部门决算情况说明

## 第四部分：名词解释

## **第一部分：云浮市特殊教育学校概况**

### **一、单位主要职责**

云浮市特殊教育学校的主要职责是：全面贯彻落实国家教育方针、政策，提高残疾人教育水平及教育质量，完善我市教育体系。学校是集视力残疾、听力语言残疾、智力残疾、肢体残疾等综合残疾于一体，涵盖残疾学前教育、义务教育、中等教育的一间综合性特殊学校，让特殊儿童少年平等参与社会生活，继续接受教育，开展残疾人康复训练、技能培训、职业培训。

### **二、单位机构设置**

学校属独立核算的事业公益一类单位，经费来源为财政全额拨款，学校内设办公室、教务处、总务处、德育处、体卫艺处、团委 6 个科室，目前列入部门决算编制的年末实有在职人员 40 人，单位自筹临工人数 22 人。

### **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：云浮市特殊教育学校 2022 年度部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

单位：云浮市特殊教育学校

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	1,493.55	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	29.17	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	0.00	五、教育支出	35	1,243.55
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	2.20	八、社会保障和就业支出	38	76.49
	9		九、卫生健康支出	39	11.80
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

## 收入支出决算总表

单位：云浮市特殊教育学校

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
	11		十一、城乡社区支出	41	29.17
	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	154.97
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	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	0.00

## 收入支出决算总表

单位：云浮市特殊教育学校

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
	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
<b>本年收入合计</b>	27	1,524.92	<b>本年支出合计</b>	57	1,515.98
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	19.95	年末结转和结余	59	28.89
<b>总计</b>	30	1,544.87	<b>总计</b>	60	1,544.87

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：云浮市特殊教育学校

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	1,524.92	1,522.72	0.00	0.00	0.00	0.00	2.20
205	教育支出	1,226.53	1,224.33	0.00	0.00	0.00	0.00	2.20
20502	普通教育	22.72	22.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	0.09	0.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	22.63	22.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	1,203.81	1,201.61	0.00	0.00	0.00	0.00	2.20
2050701	特殊学校教育	1,203.81	1,201.61	0.00	0.00	0.00	0.00	2.20
208	社会保障和就业支出	102.45	102.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	101.81	101.81	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	67.87	67.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

单位：云浮市特殊教育学校

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	1,524.92	1,522.72	0.00	0.00	0.00	0.00	2.20
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	33.94	33.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.80	11.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	11.80	11.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	11.80	11.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	29.17	29.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	29.17	29.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	29.17	29.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## 收入决算表

单位：云浮市特殊教育学校

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	1,524.92	1,522.72	0.00	0.00	0.00	0.00	2.20
221	住房保障支出	154.97	154.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	154.97	154.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	61.80	61.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	93.17	93.17	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。

表 3

## 支出决算表

单位：云浮市特殊教育学校

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	1,515.98	794.23	721.75	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1,243.55	550.97	692.58	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	22.72	17.74	4.98	0.00	0.00	0.00
2050203	初中教育	0.09	0.00	0.09	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	22.63	17.74	4.89	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	1,220.84	533.23	687.60	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	1,220.84	533.23	687.60	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	76.49	76.49	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	75.85	75.85	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	52.59	52.59	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

单位：云浮市特殊教育学校

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	1,515.98	794.23	721.75	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	23.26	23.26	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	11.80	11.80	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	11.80	11.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	11.80	11.80	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	29.17	0.00	29.17	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	29.17	0.00	29.17	0.00	0.00	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	29.17	0.00	29.17	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	154.97	154.97	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

单位：云浮市特殊教育学校

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	1,515.98	794.23	721.75	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	154.97	154.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	61.80	61.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	93.17	93.17	0.00	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：云浮市特殊教育学校

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	1,493.55	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	29.17	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	1,241.68	1,241.68	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	76.49	76.49	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	11.80	11.80	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	29.17	0.00	29.17	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

单位：云浮市特殊教育学校

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
	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	154.97	154.97	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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

单位：云浮市特殊教育学校

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
	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
<b>本年收入合计</b>	27	1,522.72	<b>本年支出合计</b>	59	1,514.11	1,484.94	29.17	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	18.19	年末财政拨款结转和结 余	60	26.80	26.80	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	18.19		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				
<b>总计</b>	32	1,540.91	<b>总计</b>	64	1,540.91	1,511.74	29.17	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：云浮市特殊教育学校

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	1,484.94	794.23	690.71
205	教育支出	1,241.68	550.97	690.71
20502	普通教育	22.72	17.74	4.98
2050203	初中教育	0.09	0.00	0.09
2050299	其他普通教育支出	22.63	17.74	4.89
20507	特殊教育	1,218.97	533.23	685.73
2050701	特殊学校教育	1,218.97	533.23	685.73
208	社会保障和就业支出	76.49	76.49	0.00
20805	行政事业单位养老支出	75.85	75.85	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	52.59	52.59	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	23.26	23.26	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00



## 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：云浮市特殊教育学校

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	1,484.94	794.23	690.71
2089999	其他社会保障和就业支出	0.64	0.64	0.00
210	卫生健康支出	11.80	11.80	0.00
21011	行政事业单位医疗	11.80	11.80	0.00
2101102	事业单位医疗	11.80	11.80	0.00
221	住房保障支出	154.97	154.97	0.00
22102	住房改革支出	154.97	154.97	0.00
2210201	住房公积金	61.80	61.80	0.00
2210203	购房补贴	93.17	93.17	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：云浮市特殊教育学校

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	749.96	302	商品和服务支出	26.54
30101	基本工资	173.22	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	123.77	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	11.92	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	290.95	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	52.59	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	23.26	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	11.80	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.64	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	61.80	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	0.00	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：云浮市特殊教育学校

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
303	对个人和家庭的补助	17.74	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
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	6.37
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	15.34	30228	工会经费	18.02
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.90
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	2.40	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.25
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：云浮市特殊教育学校

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			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

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：云浮市特殊教育学校

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
			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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	767.69		公用经费合计	26.54

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。

本单位本年度无一般公共预算财政拨款基本支出。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：云浮市特殊教育学校

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	29.17	29.17	0.00	29.17	0.00
212	城乡社区支出	0.00	29.17	29.17	0.00	29.17	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	29.17	29.17	0.00	29.17	0.00
2120804	农村基础设施建设支出	0.00	29.17	29.17	0.00	29.17	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：云浮市特殊教育学校

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：云浮市特殊教育学校

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
3.08	0.00	2.15	0.00	2.15	0.93	2.15	0.00	2.15	0.00	2.15	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：云浮市特殊教育学校 2022 年度部门决算情况 说明

#### 一、2022 年度收入支出决算总体情况说明

##### （一）年度收入总体情况

云浮市特殊教育学校 2022 年度总收入 1,544.87 万元，其中本年收入 1,524.92 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1,493.55 万元，比上年决算数增加 635.01 万元，增长 74%。主要变动情况：一是人员增加 9 人导致工资福利支出增加，二是增加了特殊教育中央补助资金，主要用于康复楼、新教学楼建设及办公设备、专用设备的购置。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 29.17 万元，比上年决算数减少 461.91 万元，下降 94.1%。主要变动情况：本年财政减少了对我校基建项目政府性基金预算资金投入。本年收入的 29.17 万是市级残疾学生公用经费财政拨款，主要用于学校日常公用支出。

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，比上年决算数减少 2.05 万元，下降 100%。主要变动情况：本年上级补助收入在其他收入反映。

5. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

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 2.2 万元，比上年决算数增加 2.2 万元，增长/%（基数为 0，不可比）。主要变动情况：增加了教师节慰问金 1.2 万元、思政课专项 1 万元等其他收入。

## （二）年度支出总体情况

云浮市特殊教育学校 2022 年度总支出 1,544.87 万元，其中本年支出 1,515.98 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 794.23 万元，比上年决算数增加 169.31 万元，增长 27.1%。主要变动情况：一是在职人员职称晋升导致工资收入增加；二是 2023 年教职工人数增加 9 人，导致人员工资福利支出及日常公用经费开支增加。

2. 项目支出 721.75 万元，比上年决算数增加 9.82 万元，增长 1.4%。主要变动情况：增加了特殊教育中央补助资金，主要用于康复楼、新教学楼建设及办公设备、专用设备的购置。

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、2022 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2022 年度财政拨款收入说明

云浮市特殊教育学校 2022 年度财政拨款收入合计 1,522.72 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 1,493.55 万元，比上年决算数增加 635.01 万元，增长 74%；主要变动情况：一是在职人员职称晋升导致工资收入增加；二是 2023 年教职工人数增

加 9 人，导致人员工资福利支出及日常公用经费开支增加；三是增加了特殊教育中央补助资金，主要用于康复楼、新教学楼建设及办公设备、专用设备的购置；政府性基金预算财政拨款收入 29.17 万元，比上年决算数减少 461.91 万元，下降 94.1%；主要变动情况：本年财政减少了对我校基建项目政府性基金预算资金投入。本年收入的 29.17 万是市级残疾学生公用经费财政拨款，主要用于学校日常公用支出；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：我部门本年无发生额。

## （二）2022 年度财政拨款支出说明

云浮市特殊教育学校 2022 年度财政拨款支出合计 1,514.11 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 1,484.94 万元，比年初预算数增加 797.9 万元，增长 116.1%；主要变动情况：一是在职人员职称晋升导致工资收入增加；二是 2023 年教职工人数增加 9 人，导致人员工资福利支出及日常公用经费开支增加；三是增加了特殊教育中央补助资金；四是省级残疾学生公用经费增加；政府性基金预算财政拨款支出 29.17 万元，比年初预算数增加 29.17 万元，增长--（基数为 0，不可比）；主要变动情况：本年收入的 29.17 万是市级残疾学生公用经费财政拨款，主要用于学校日常公用支出；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：我部门本年无发生额。。

### 三、2022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

云浮市特殊教育学校2022年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.15万元，完成全年预算3.08万元的69.8%，比上年决算数增加0.52万元，增长32.2%。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），比上年决算数增加0万元，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2.15万元，完成预算2.15万元的100%，比上年决算数增加0.52万元，增长32.2%；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2.15万元，完成预算2.15万元的100%，比上年决算数增加0.52万元，增长32.2%；公务接待费支出决算为0万元，完成预算0.93万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。

2022年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：学校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。

2022年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：2022年学校“三公”经费支出比上年决算数增加0.52万，增长32.2%，原因是因为车辆老化，增加车辆的维修更换配件费

用。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022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2.15万元，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。开支内容包括：（1）参加会议支出0万元；（2）出国谈判、工作磋商支出0万元；（3）境外业务培训及考察0万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出2.15万元，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2.15万元，公务用车保有量为1辆，主要用于学校正常的业务使用需要。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于开展教学教研活动接待，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。本年学校没有开展教研活动。

## 四、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2022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

2022年度本单位政府采购支出总额14.9万元，其中：政府采购货物支出14.9万元、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14.9万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额14.9万元，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0.0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.0%。

### （三）国有资产占用情况

截至2022年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，其他用车1辆，其他用车主要是学校综合保障业务用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

### （四）预算绩效管理开展情况

绩效管理工作总体情况。根据财政预算绩效管理要求，我部门组织对2022年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目2个，二级项目0个，共涉及资金679万元，占一般公共预算项目支出总额的94%；组织对2022年度1个政府性基金预算项目残疾学生公用经费开展绩效自评，共涉及资金29.17万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%。

组织部门整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出1484.94万元，政府性基金预算支出29.17万元。

绩效自评结果。我部门今年开展了部门整体支出及省级义务教育

残疾学生公用经费等 3 个项目绩效自评。

一是对省级义务教育残疾学生公用经费进行了绩效评价，自评得分 95 分。项目全年预算数为 253 万元，执行数为 252.2 万元，完成预算的 99.68%。从评价情况来看，公用经费使用过程中能做到统筹兼顾、保证重点，量入为出，精打细算，将学校的长远规划与短期安排相结合，大大提高了公用经费的使用效益，项目绩效达到预期目标。本项目资金主要用于开展正常的教学活动所需，包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出等。

二是对特殊教育中央经费进行了绩效评价，自评 100 分。项目全年预算数为 427.37 万元，执行数为 427.37 万元，完成预算的 100%。项目资金主要用于改善学校办学条件，增加教学设备等，确保学校教育教学顺利开展，提高教学质量；消除校园安全隐患、改善校园周边环境，确保校园安全。

三是对政府性基金市级残疾学生公用经费进行了绩效评价，自评得分为 100 分。项目全年预算数为 29.17 万元，执行数为 29.17 万元，完成预算的 100%。项目资金主要用于学校后勤服务支出，确保学校本项目资金主要用于开展正常的教学活动所需，包括学校综合治理、绿化、卫生等方面的支出。

部门整体支出绩效自评综述：全年预算数 1524.92 万元，执行数 1524.92 万元，完成预算的 100%。从评价情况来看，项目绩效达到预期目标，效果良好。一是各个项目资金均能准时足额到位，预算数与实际执行数一致，确保了我校各项工作能按计划开展；

二是资金使用规范合理，符合相关专项资金管理要求，达到预期的使用效果；三是确保了我校的教育教学活动正常开展，使残疾学生得到就其自身而言的最大发展，增强家长对学校办学的满意度。

发现的问题及原因：部分工程项目配套资金不足，配套设施不够完善。下一步改进措施：一是优化项目资金安排，统筹兼顾、保证重点，加强监督，保证资金使用过程中合理、合法、合规，确保资金专款专用；二是加强学校部门绩效管理工作，合理制定绩效目标及考核体系，充分发挥绩效工作效用。对 50 万以上的项目进行充分论证，编制可行性研究报告，完整合理的设置产出数量、质量、成本指标以及预期达到的效果性指标。



## 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：**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。

**年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定

继续使用的资金。

**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。