目 录

第一部分 益阳市特殊教育学校概况

一、主要职能

二、机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分 益阳市特殊教育学校2018 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表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分益阳市特殊教育学校2018年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 益阳市特殊教育学校概况

一、主要职能

1.负责残疾少儿九年义务教育和学前教育。

2.残疾人初、高中阶段的职业技术教育。

二、机构设置

内部设置：启音部、启智部、康复部、办公室、政教处、总务处。

三、部门决算单位构成

从决算单位构成看，益阳市特殊教育学校部门决算只包括：本单位部门决算，无下属单位。

第二部分 益阳市特殊教育学校2018年度部门决算表

表1：收入支出决算总表

表2：收入决算表

表3：支出决算表

表4：财政拨款收入支出决算总表

表5：一般公共预算财政拨款支出决算表

表6：一般公共预算财政拨款基本支出决算表

表7：一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

表8：政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

第三部分

益阳市特殊教育学校2018年度部门决算情况说明

一、关于益阳市特殊教育学校 2018 年度收入支出决算总体情况说明

益阳市特殊教育学校2018年度收入总计1,732.67万元，比上年同期增加185.73万元，增长12%；支出总计1,600.54万元，比上年同期增加27.33万元，增长1.74 %。主要原因：其一是塑胶操场的修缮；其二是教职工工资的自然晋级。

二、关于益阳市特殊教育学校2018年度收入决算情况说明

2018年度收入合计1,732.67 万元，其中：财政拨款收入1,638.28万元，占94.55 %；其他收入94.39万元，占5.45 %。

三、关于益阳市特殊教育学校2018 年度支出决算情况说明

2018年度支出合计1,600.54万元，其中：基本支出1,205.09万元，占 75.29%；395.44万元，占24.71%。

四、关于益阳市特殊教育学校2018 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收入总计1,638.28万元，比上年同期增加 118.44 万元，增长7.79 %；财政拨款支出总计1,529.92 万元，比上年同期减少36.19 万元，下降2.31 %。主要原因：塑胶操场的修缮款年在2018年只支付了部分修缮预付款，年末还未完工。

五、关于益阳市特殊教育学校2018 年度一般公共预算财政拨款收入支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款收入支出决算总体情况。

2018年度一般公共预算财政拨款收入总计1,628.28万元，比上年同期增加145.64万元，增长9.82%；一般公共预算财政拨款支出总计1,519.92万元，比上年同期减少8.99

万元，下降0.59%。主要原因：塑胶操场的修缮款年在2018年只支付了部分修缮预付款，年末还未完工。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算构成情况。

教育支出（类）支出1,474.65万元，占 97%。

社会保障和就业支出（类）支出43.45万元，占 2.9%。

农林水支出（类）支出1.82万元，占0.1%

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

1. 2050203初中教育财政拨款支出 94万元，主要用于特殊教育初中学生教育教学开支。

2. 2050299其他普通教育支出财政拨款支出 109.44万元，主要用于教育教学设备购置和校宿校园维护。

3. 2050302中专教育财政拨款支出18.73万元, 主要用于特殊教育初中学生教育教学和教研开支。

4. 2050399其他职业教育财政拨款支出85.18万元, 主要用于特殊教育中职学生教育教学开支。

5. 2050701特殊学校教育1,159.32万元, 主要特殊教育教职工人员经费开支、日常教学公用经费开支、残疾困难学生的助学生活补助等。

6. 2050799其他特殊教育财政拨款支出7.98万元, 主要用于特殊教育教学开支。

**7**. 2080502事业单位离退休财政拨款支出3.45万元, 主要用于退休教师活动经费开支。

8. 2081199其他残疾人事业财政拨款支出40.00万元, 主要用于残疾少儿康复训练开支。

9. 2130506社会发展财政拨款支出1.82万元，主要用于学生教学教辅资料经费开支

六、关于益阳市特殊教育学校2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出**1,144.47**万元，其中人员经费支出1055.34万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、残疾困难学生二免一补的助学金；公用经费支出**89.13**万元。主要包括：办公费、印刷费、零星教具购置、教具和校宿的日常维护、特殊教育教研、学生活动、学生保险等。

七、关于益阳市特殊教育学校2018 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款收入支出决算总体情况。

2018 年度政府性基金预算财政拨款收入总计10万元，比上年同期减少27.20万元，下降73.12%；政府性基金预算财政拨款支出总计10万元，比上年同期减少27.20万元，下降73.12%。主要原因：社会福利的彩票公益金支出资助学生康复训练资金减少。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算构成情况。

其他支出（类）支出10万元，占 100%。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2296006 用于残疾人事业的彩票公益金支出财政拨款支出10万元，主要用于零至七岁残疾学生康复训练开支。

八、关于益阳市特殊教育学校2018 年度一般公共预算财政拨款“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。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出预算为11万元，支出决算为3.25万元，完成预算的29.55%，其中：因公出国（境）费支出决算为 0万元；公务用车购置及运行费支出决算为0.43万元，完成预算的7.17%；公务接待费支出决算为 2.82万元，完成预算的56.4%。2018年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因：规范了本单位公务接待管理，厉行勤俭节约，反对铺张浪费，加强党风廉政建设。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为3.25万元，其中：因公出国（境）费支出决算为 0万元；公务用车购置及运行费支出决算为0.43万元，占13%；公务接待费支出决算为 2.82万元，占87%。公务用车购置及运行费较去年减少2.81万元；公务接待费较去年减少了0.01万元；2018 年度“三公”经费支出决算数大于上年决算数的主要原因：2018年减少了省内各特殊教育学校的研究与教学交流，校车基本末用。

1、因公出国（境）情况说明

因公出国（境）团组数0个，0人，因公出国（境）的无开支内容。

2、公务用车购置及运行经费情况说明

公务用车购置支出：0万元，购置数0台，保有量1台

运行经费支出：0.43万元，主要用于残疾学生应急处理和中职专业教学。

3、公务接待情况说明

公务接待支出2.82万元，国内公务接待22批次，接待350人。接待支出主要用于接待省内其他特校来本单位交流学习。

九、关于 2018 年度预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况 。

为确实做好2018年度部门整体支出绩效自评工作，提高财政资金使用效益，根据《益阳市财政局关于开展2018年度预算绩效自评工作的通知》（益财〔2019 〕72号）文件精神，结合实际，我单位组织成立了绩效评价工作小组，评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、有关账目，收集整理支出相关资料进行分析、总结。

（二）部门决算中项目绩效自评结果 。

益阳市特殊教育学校无预算绩效管理项目。

（三）以部门为主体开展的重点绩效评价 结果

益阳市特殊教育学校2018年度部门整体支出绩效情况评价得分为91分。

十、其他重要事项的情况说明

（一）预决算收支增减变化情况。

本部门2018年度年初预算收入1,040.55万元，2018年度决算收入1,732.67万元，决算较预算增加692.12 万元，增66.51 %，主要原因是：2018年增拨了改善中职办学条件中央资金154万元；义务教育保障机制中央资金90万元，省级资金57万元；残疾人职业教育培训经费36万元；特殊教育建设中央资金104万元。

2018年度年初预算支出1,040.55万元，2018年度决算支出1,600.54万元，决算较预算增加559.99万元，增53.81 %，主要原因是：其一是2018年对塑胶操场进了维修改造；其二是扩大了残疾学生的补助成而有力的保障了残疾少儿的义务教育教学；因此增大了学校运行经费和基础设施建设的开支。

（二）机关运行经费支出情况。

本部门2018年度机关运行经费支出0万元。

（三）政府采购支出情况。

本部门2018年度政府采购356.10万元，其中，政府采购货物支出91.93万元，政府采购工程支出264.17万元，政府采购服务支出0万元。

（四）国有资产占用情况。

截至2018年12月31日，本部门共有车辆1辆，其中，部级领导干部用车0辆、一般公务用车0辆、一般执法执勤用车0辆、特种专业技术用车1辆、其他用车0辆，其他用车主要是残疾学生应急处理和中职专业教学；单位价值50万元以上通用设备0台(套)，单价100万正以上专用设备0套!

第四部分 名词解释

**一、财政拨款收入：**指中央财政当年拨付的资金。

**二、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。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

**三、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。如：中国财政杂志社广告收入等。

**四、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。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

**五、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**六、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。

**七、结余分配：**指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

**八、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。

**九、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。

**十、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。

**十一、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发生的支出。

**十二、“三公”经费：**纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门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）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）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。

**十三、机关运行经费：**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。

**（单位特有的名称解释，请自行添加）**