**益阳市特殊教育学校2019年部门决算**

目 录

第一部分 益阳市特殊教育学校单位概况

1. 部门职责

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单位2019 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单位2019年度部门决算情况说明

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、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

九、预算绩效情况说明

十、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 益阳市特殊教育学校单位概况

一、部门职责

根据政府部门三定方案设置的部门职责公开部门职责详细信息：益阳市特殊教育学校负责一是残疾少儿九年义务教育和学前教育；二是残疾人初、高中阶段的职业技术教育。

二、机构设置

按照机构改革职能设置要求内部设置：启音部、启智部、康复部、办公室、政教处、总务处。

益阳市特殊教育学校属财政补助事业单位，2019年年末在职在编人员68人，退休19人，另外聘教师等18人。

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单位部门决算包括：益阳市特殊教育学校单位部门决算本级决算，无**下属单位。**

|  |  |
| --- | --- |
| **序号** | **单位名称** |
| **1** | 益阳市特殊教育学校 |

第二部分 益阳市特殊教育学校单位2019 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单位2019 年度部门决算情况说明

一、关于益阳市特殊教育学校单位 2019 年度收入支出决算总体情况说明

益阳市特殊教育学校单位2019年度收入总计1,608.57万元，比上年同期减少124.1万元，下降7.16%；支出总计1,747.84万元，比上年同期增加147.3万元，增长9.2%；。主要原因：校园风雨文化连廊2018年下半年开工建设并筹备建设资金，2019年6月竣工结算列支。

二、关于益阳市特殊教育学校单位2019 年度收入决算情况说明

2019年度收入合计 1,608.57万元，其中：财政拨款收入1,521.18万元，占94.56%；事业收入0 万元；经营收入0万元；其他收入87.39万元，占5.44%。

三、关于益阳市特殊教育学校单位2019年度支出决算情况说明

2019年度支出合计1,747.84万元，其中：基本支出1,334.96万元，占 76.38%；项目支出412.88 万元，占23.62%；经营支出0万元。

四、关于益阳市特殊教育学校单位2019 年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019 年度财政拨款收入总计1,521.18万元，比上年同期减少117.1万元，下降7.14%；财政拨款支出总计1,616.68万元，比上年同期增加86.76万元，增长5.67%。主要原因：校园风雨文化连廊2018年下半年开工建设并筹备建设资金，2019年6月竣工结算列支。

五、关于益阳市特殊教育学校单位2019 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。

2019 年度一般公共预算财政拨款收入总计1,521.18万元，比上年同期减少107.1万元，下降6.58%；一般公共预算财政拨款支出总计1,616.68万元，比上年同期增加96.76万元，增长6.36%。主要原因：校园风雨文化连廊2018年下半年开工建设并筹备建设资金，2019年6月竣工结算列支。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算构成情况。

2019 年度财政拨款支出1,616.68 万元，主要用于以下方面：教育（类）支出1,513.03万元，占93.59%；社会保障和就业（类）支出41.56 万元，占2.57%； 住房保障（类）支出 62.09 万元，占 3.84%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2019 年度财政拨款支出年初预算为 1,106.14万元，支出决算为1,616.68万元，完成年初预算的 100%。其中：

1. 教育支出（类）普通教育（款） 初中教育（项）财政拨款支出年初预算为 0万元，支出决算为27.00万元，主要用于特教义务教育困难学生补助。

2. 教育支出（类）普通教育（款） 其他普通教育支出（项）财政拨款支出年初预算为 0万元，支出决算为164.08万元，主要用于特教义务教育添置教学设备、校舍维护等。

3. 教育支出（类）职业教育（款） 中专教育（项）财政拨款支出年初预算为 0万元，支出决算为52.03万元，主要用于特教中职教育日常教学购买材料等开支。

4. 教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）财政拨款支出年初预算为 0万元，支出决算为74.82万元，主要用于特教中职教育添置教学设备、校舍维护等。

5. 教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）财政拨款支出年初预算为 1,044.05万元，支出决算为1,192.10万元，主要用于人员经费及日常公用经费开支。

6. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）财政拨款支出年初预算为 0万元，支出决算为3万元，主要用于日常公用经费开支。

7. 社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）残疾人体育（项）财政拨款支出年初预算为 0万元，支出决算为1.56万元，主要用于特校学生日常教学开支。

8. 社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）财政拨款支出年初预算为 0万元，支出决算为40.00万元，主要用于特校学生劳动技能培育开支。

9. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）财政拨款支出年初预算为 62.09万元，支出决算为62.09万元，主要用于缴纳职工住房公积金。

六、关于益阳市特殊教育学校单位2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年度一般公共预算财政拨款基本支出1,261.59万元，其中人员经费支出 1081.1万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、抚恤金、生活补助、学生助学金、奖励金等；公用经费支出 180.49万元。主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、办公设备购置。

七、关于益阳市特殊教育学校单位2019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。

2019 年度政府性基金预算财政拨款收入总计0万元，比上年同期增加/减少0万元；政府性基金预算财政拨款支出总计0万元。

八、关于益阳市特殊教育学校单位2019 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。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出预算为11万元，支出决算为3.50万元，完成预算的31.81%，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1.87万元，完成预算的31.16%；公务接待费支出决算为1.63万元，完成预算的32.6%。2019 年度“三公”经费支出决算数大于/小于预算数的主要原因：主要是积极贯彻落实中央关于厉行节约的要求，从严控制公务接待行为。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为3.5万元，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1.87万元，占53%；公务接待费支出决算为1.63万元，占47%。2019 年度“三公”经费支出决算数小于上年决算数的主要原因：主要是积极贯彻落实中央关于厉行节约的要求，从严控制公务接待行为。

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）的开支内容：无

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：1.87万元，主要用于特校学生应急需求。

3、公务接待情况说明

公务接待支出1.63万元，国内公务接待20批次，接待412人。接待支出主要用于省内特殊教育校之间的学习与交流。

九、关于 2019 年度预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况 。

根据预算绩效管理要求，益阳市特殊教育学校单位组织对 2019 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 0个，二级项目 0个，共涉及资金412.88 万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。从评价情况来看，项目立项程序完整、规范，预算执行及时、有效，为上级有关部门决策提供了较为有力的支撑，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平不断提高。

（二）部门决算中项目绩效自评结果 。

特殊教育学校单位组织在 2019 年度部门决算中反映“特殊教育教学建设项目” “风雨连廊建设、操场建设项目”“中职教学建设项目”“等 项目绩效自评结果。

1. 风雨连廊建设、操场建设项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98 分。全年预算数为 116.32 万元，执行数为 116.32万元，完成预算的100%；

项目绩效目标完成情况：通过项目实施，保障教育教学的顺利开展，以及特教改革的顺利推进。发现的主要问题：个别绩效目标年度指标值设置偏低。下一步改进措施：设置更加科学的绩效指标，充分反映实际工作情况。

十、其他重要事项的情况说明

（一）预决算收支增减变化情况。

2019 年度财政拨款预算支出1,106.14万元，支出决算为1,616.68万元，预决算支出增加了1106.14元。主要原因：2019年除年初预算外，增加了如下支出：2019年改善中职学校办学条件中央资金47万元；2019年特殊教育中央补助资金42万元；2019城乡义务教育经费保障机制改革中央和省级资金（公用经费补助）112万元；拨付2018年度综治奖励经费（在职、退休）52万元；残疾人技能教育和扶残助学经费40万元；在职在编人员自然晋级增资21万等。

（二）机关运行经费支出情况。

本部门2019年度机关运行经费支出0万元，较上年增加（减少）0万元。

（三）政府采购支出情况。

本部门2019年度政府采购182.16万元，其中，政府采购货物支出71.14万元，占政府采购支出总额的39%，政府采购工程支出102.11万元，占政府采购支出总额的56%，政府采购服务支出8.91万元，占政府采购支出总额的5%。

（四）国有资产占用情况。

截至2019年12月31日，本部门共有车辆1辆，其中，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，其他用车主要是特殊教育学生应急用车；单位价值50万元以上通用设备0台(套)，单价100万元以上专用设备0台(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。