

附件 2

2022 年度市直部门决算公开参考文本

抚顺市特殊教育学校 2022 年度部门决算

目 录

第一部分 抚顺市特殊教育学校概况

- 一、 主要职责
- 二、 部门决算单位构成

第二部分 抚顺市特殊教育学校 2022 年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、财政拨款收入支出决算情况说明
- 三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 抚顺市特殊教育学校 2022 年度部门决算报表

- 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第一部分 抚顺市特殊教育学校概况

一、主要职责

抚顺市特殊教育学校是一所集盲聋哑、弱智为一体的特殊教育学校，培养残疾孩子生活能力和技能。

二、部门决算单位构成

本次纳入 2022 年部门决算编制范围的二级预算单位：

辽宁省抚顺市特殊教育学校

第二部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入总计 1,774.88 万元，包括：

1. 财政拨款收入 1,774.88 万元，占收入总计的 100%。其中：一般公共预算财政拨款收入 1,774.88 万元，政府性基金收入 0 万元，国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
2. 上级补助收入 0 万元，占收入总计的 0%。
3. 事业收入 0 万元，占收入总计的 0%。
4. 经营收入 0 万元，占收入总计的 0%。
5. 附属单位上缴收入 0 万元，占收入总计的 0%。
6. 其他收入 0 万元，占收入总计的 0%。
7. 使用非财政拨款结余 0 万元，占收入总计的 0%。
8. 上年结转和结余 0 万元，占收入总计的 0%。

与上年相比，今年收入增加 465.29 万元，增长 35.53%，主要原因：**一是**今年职工保险缴纳额、抚恤金等支出增加；**二是**上年压减支出。

（二）支出总计 1,774.88 万元，包括：

1. 基本支出 1,420.56 万元，占支出总计的 80.04%。主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，其中：工资福利支出 1,274.73 万元，对个人和家庭的补助支出 30.53 万元，商品和服务支出 115.30 万元。
2. 项目支出 354.32 万元，占支出总计的 19.96%。主要包括特教生活补助、改善办学条件、校舍安全保障长效机制、保安公司

保安员等业务支出。

3. 上缴上级支出 0 万元，占支出总计的 0%。

4. 经营支出 0 万元，占支出总计的 0%。

5. 对附属单位补助支出 0 万元，占支出总计的 0%。

与上年相比，今年支出增加 465.29 万元，增长 35.53%，主要原因：**一是**今年职工保险缴纳额、抚恤金等支出增加；**二是**上年压减支出。

（三）年末结转和结余 0 万元。

与上年相比，今年结转结余增加（减少）0 万元，增长（降低）0%，主要原因：**无**年末结转和结余。

二、财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2022 年度财政拨款支出 1,774.88 万元，其中：基本支出 1,420.56 万元，项目支出 354.32 万元。与上年相比，财政拨款支出增加 465.29 万元，增长 35.53%，主要原因：**一是**今年职工保险缴纳额、抚恤金等支出增加；**二是**上年压减支出。

与年初预算相比，2022 年度财政拨款支出完成年初预算的 170.35%，其中：基本支出完成年初预算的 137.78%，项目完成年初预算的 3265.62%（特教生活补助、改善办学条件、校舍安全保障长效机制等支出未纳入年初预算）。

（二）一般公共预算财政拨款支出情况。

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1,774.88 万元，按支出功能分类科目分，包括：教育支出 1,491.40 万元，占 84.03%；社会保障和就业支出 115.83 万元，占 6.53%；卫生健康支出 61.26

万元，占 3.45%；住房保障支出 106.40 万元，占 5.99%。

1. 教育支出 1,491.40 万元，具体包括：

（1）教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）13.73 万元，主要是特教培训支出，决算数大于年初预算数的原因主要是特教培训支出未纳入年初预算。

（2）教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）1,477.67 万元，主要是教师工资、维持学校运转必要开支等支出，完成年初预算的 190.49%，决算数大于年初预算数的原因主要是调资导致的人员经费增加及特教生活补助、改善办学条件、校舍安全保障长效机制等支出未纳入年初预算。

2. 社会保障和就业支出 115.83 万元，具体包括：

（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）26.82 万元，主要是离休工资、离休护理费、离退休活动费、离退休暖气费等支出，完成年初预算的 109.25%，决算数大于年初预算数的原因主要是退休人员增加。

（2）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）79.25 万元，主要是养老保险支出，完成年初预算的 100%。

（3）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）4.68 万元，主要是职业年金纪实支出，未纳入年初预算，决算数大于年初预算数的原因主要是退休人员增加。

（4）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）5.08 万元，主要是按规定用于病故人员家属的一次性和定期抚恤

金以及丧葬补助费支出，未纳入年初预算，决算数大于年初预算数的原因主要是去世的退休人员增加。

3. 卫生健康支出 61.26 万元，具体包括：

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）61.26 万元，主要是主要是财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费支出，完成年初预算的 96.70%，决算数小于年初预算数的原因主要是基数调整。

4. 住房保障支出 106.40 万元，具体包括：

(1) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）万元，主要是为职工缴纳的住房公积金支出，完成年初预算的 101.94%，决算数大于年初预算数的原因主要是基数调整。

(2) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）5.45 万元，主要是向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴支出，未纳入年初预算，决算数大于年初预算数的原因主要是符合条件的购房职工增加。

（三）政府性基金预算财政拨款支出情况。

2022 年度政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

（四）国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2022 年度国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元。

三、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 0 万元，无年初预算。其中：因公出国（境）费 0 万元，公务接待费 0 万元，公务用车购置及运行维护费 0 万元。

1. 因公出国（境）费 0 万元。

2. 公务接待费 0 万元。

3. 公务用车购置及运行费 0 万元。

其中：公务用车购置费 0 万元，当年购置公务用车 0 辆。公务用车运行维护费 0 万元，截至年末使用一般公共预算财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量 0 辆。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,420.56 万元，其中：人员经费 1,305.26 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、机关事业单位基本养老保险缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、住房公积金、采暖补贴、其他对个人和家庭补助的支出；日常公用经费 115.30 万元，主要包括办公费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、委托业务费、工会经费。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2022 年机关运行经费支出 0 万元，比上年增加（减少）0 万元，增长（降低）0%，主要原因是无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况。

2022 年政府采购支出总额 181.10 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元，政府采购工程支出 181.10 万元，政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 181.10 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 181.10 万元，占政府采购支出总额的 100%；工程采购授予中小企业合同金额占货物支出

金额的 100%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2022 年 12 月 31 日，共有车辆 0 辆，其中：副省级以上领导干部用车 0 辆，主要领导干部用车 0 辆，机要通讯用车 0 辆，应急保障用车 0 辆，执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，离退休干部用车 0 辆，其他用车 0 辆；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）。

（四）预算绩效情况。

1. 预算绩效管理工作开展情况。

（1）绩效自评情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度预算项目支出全面开展绩效自评及整体绩效自评，涉及资金 1,431.39 万元，自评覆盖率（开展绩效自评的项目数/年初批复绩效目标的项目数）达到 100%，自评平均分（开展绩效自评的项目分数总和/开展绩效自评的项目数）93.3 分。通过绩效自评未发现预算项目管理存在问题。

（2）部门评价情况。我单位组织对 2022 年度预算项目支出开展了部门评价，涉及资金 1,431.39 万元。通过部门绩效评价发现未发现预算项目管理存在问题。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。

“整体绩效自评表”项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分 93.3 分。项目全年预算数为 1041.89 万元，执行数为 1,431.39 万元，完成预算的 137.38%。项目绩效目标完成情况：2022 年度抚顺市特殊教育学校继续按照十四五规划实现了高质量发展，我校持续实施义务教育，不断促进特殊教育发展，顺利地完成了 2022 年度的绩效目标，保障了学校的正常运转及工

作的正常进行。发现的主要问题及原因：指标选取方面缺乏经验。
下一步改进措施：通过加强对绩效自评的学习和应用，多与业务部门及其他单位沟通，更加科学地进行指标的选取和设置。

部门（单位）整体绩效自评表（2022年度）

部门（单位）名称		048020抚顺市特殊教育学校-210400000														
部门年初预算收入金额		1041.89														
部门年初预算支出金额		1041.89														
年度主要任务	对应项目					项目下达	项目执行金	项目执行率			分值	得分				
	部门预算基本支出公用经费					115.2972	115.29	100%			13.3	13.3				
	四类：窗口业务员、保安公司保安员					10.85	10.84	99.98%			13.3	13.29				
	部门预算基本支出人员经费					1371.445	1305.26	95.17%			13.4	12.75				
年度目标	年初总体目标					全年完成情况										
	实施义务教育 促进特殊教育发展					2022年度抚顺市特殊教育学校继续按照十四五规划实现了高质量发展，我校持续实施义务教育，不断促进特殊教育发展，顺利地完成了2022年度的绩效目标，保障了学校的正常运转及工作的正常进行。										
	一级指标	二级指标	三级指标	运算符号	指标值	度量单位	全年完成值	完成程度	分值	得分	偏差原因分析				改进措施	
											经费保障原因分析	制度保障原因分析	人员保障原因分析	硬件条件保障原因		其他原因分析
	履职效能	重点工作履行情况	重点工作办结率	=	100	%	100	1	3.5	3.5						
		整体工作完成情况	总体工作完成率	=	100	%	100	1	3.3	3.3						
			工作完成及时率	=	100	%	100	1	3.3	3.3						
			工作质量达标率	=	100	%	100	1	3.3	3.3						
	基础管理	综合管理水平			管理规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	3.3	3.3						
		依法行政能力			管理规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	3.3	3.3						
	预算执行	预算执行效率	预算执行率	=	100	%	95.58	1	1.6	1.5					2022年有一名在职人员退休，因此人员经费比照预算时减少，故预算执行率未能完全达到100%。	其他：按照要求进行预算测算时，希望软件在对人员经费进行系统测算时考虑到退休人员的情况，实现智能测算。
			结转结余变动率	<=	0	%	0	1	1.8	1.8						
	绩效指标	管理效率	预算调整率	<=	5	%	37	0.1	1.6	0.2					按财政安排先申请1000生均经费，后续经费在预算下年（当年）再追加。另有丧葬抚恤金、新进人员工资等变化，因此预算有所扣减。	其他：考虑到我校实际情况，后续再设置绩效自评指标时会与相关部门沟通，考虑在进行绩效自评时能否更加合理地设置和考量该指标的指标值。
			预算编制管理	预算绩效目标覆盖率	=	100	%	100	1	0.7	0.7					
			预算监督管理	预决算公开情况		全部公开		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7					
				预算支出管理规范性	管理规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7						
预算收入管理规范性			管理规范		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7								
财务管理		内控制度有效性		制度有效		全部或基本达成预期指标100%-80%（含）	1	0.7	0.7							
资产管理		固定资产利用率	=	100	%	1	1	0.8	0.8							
业务管理		政府采购管理违法违规行为发生次数	=	0	次	0	1	0.7	0.7							
运行成本		成本控制成效	“三公”经费变动率	<=	0	%	0	1	2.5	2.5						
			在职人员控制率	<=	100	%	100	1	2.5	2.5						

	社会效益	教育培训参加人数	≥	1	人	13	1	10	10						我校地处抚顺市顺城区，是一所集盲聋哑学生及康复于一体的特殊教育学校，因此有较好的群众基础，获得了较好的群众满意度。但由于第一年进行绩效自评，指标选取方面缺乏经验，难以全面调查当地群众满意度，因此选择作为一所特殊教育学校，抚顺市特殊教育学校的教职工一直持续不断自我提升，但由于疫情原因，参加线下培训的机会减少，因此对教工素质提升部分计划调整。		其他：通过加强对绩效自评的学习和应用，多与业务部门及其他单位沟通，更加科学地进行指标的选取和设置。	
	社会公众满意度	当地群众满意度	≥	100	%	73	0.7	10	7.3									
	可持续性	体制机制改革			教工素质	部分达成预期指标并具有有一定效果80%-60%（含）	0.6	5	3.1									其他：尽快消除疫情期间带来的影响，校领导班子与学校业务部门充分沟通，组织相关培训持续提升教工素质。
总评价得分															93.3			
结果应用建议	结果应用建议选项										具体建议内容							
	建议进一步规范预算管理																	
	建议改进业务管理																	
	建议改进预算编制管理										按照要求进行预算测算时，希望软件在对人员经费进行系统测算时考虑到退休人员的实际情况，实现智能测算。							
	建议进一步提升预算执行效率和效益																	
	建议改进资产管理																	
	建议改进政府采购管理																	
	建议调整公共服务标准																	
	结果应用建议 建议核减下一年度经费数额																	
	建议消减低效、无效资金或结构调整																	
	建议回收长期沉淀的资金																	
	其他建议																	
	建议继续全额安排																	
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额																	
	规范预算管理																	
主管部门审核意见	改进业务管理																	
	改进预算编制管理																	
	提升预算执行效率和效益																	
	改进资产管理																	
	改进政府采购管理																	
主管部门总体意见	调整公共服务标准																	
	消减低效、无效资金																	
	对资金结构进行调整																	
	收回长期沉淀的资金																	
	其他意见																	
财政部门审核意见	建议继续全额安排										建议继续全额安排，保障学校正常运转。							
	建议继续安排，按规定调整下一年度预算金额																	
	规范预算管理																	
	改进业务管理																	
	改进预算编制管理																	
	提升预算执行效率和效益																	
	改进资产管理																	
	改进政府采购管理																	
	调整公共服务标准																	
	消减低效、无效资金																	
财政部门总体意见	对资金结构进行调整																	
	收回长期沉淀的资金																	
	其他意见										建议继续全额安排，保障学校正常运转。							

第三部分 名词解释

1. **财政拨款收入**：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. **上级补助收入**：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. **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。

4. **经营收入**：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

5. **附属单位上缴收入**：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. **其他收入**：指除上述“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”等以外的收入。

7. **使用非财政拨款结余**：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。

8. **上年结转和结余**：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。

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

10. **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。

11. **上缴上级支出**：指事业单位按照财政部门 and 主管部门的规

定上缴上级单位的支出。

12. 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

14. “三公”经费：指用一般公共预算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。

15. 机关运行经费：指为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行，使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中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。

16. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（部门决算涉及的支出功能分类全部项级科目，逐一解释）……

第四部分 2022 年度部门决算表