

附件 1:

2023 年度

延边第一特殊教育学校部门决算

2024 年 8 月 12 日

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及部门决算单位构成

第二部分 2023 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
- 十、部门预算项目支出绩效自评表

第三部分 2023 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收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、绩效评价情况说明
- 十一、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

为适应社会公益服务事业发展的需要，设立延边第一特殊教育学校，是属于延边朝鲜族自治州教育局的公益一类事业单位。

延边第一特殊教育学校是一所对视力残疾儿童、听力残疾儿童、智力残疾儿童实施学前教育、9年义务教育、职业技术教育和康复训练的特殊教育学校。2023年年末，在校学生103名。

二、机构设置及部门决算单位构成

根据上述职责延边第一特殊教育学校核定45名事业编制，编制比例结构：行政管理岗位编制3名，根据所承担的工作职责和编制总量，核定内部结构六个，分别为教导处、党办处、安全办处、工会、总务科、团委。

纳入延边第一特殊教育学校2023年度部门决算编制范围的单位包括：延边第一特殊教育学校本级

第二部分 2023 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算批复表

部门：延边第一特殊教育学校

财决批复01表
金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	846.99	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	759.73
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	26.15	八、社会保障和就业支出	39	59.83
	9		九、卫生健康支出	40	34.43
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	46.96
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	873.14	本年支出合计	58	900.95
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	25.58	结余分配	59	
年初结转和结余	29	19.81	年末结转和结余	60	17.58
	30			61	
总 计	31	918.53	总 计	62	918.53

注：本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算批复表

部门：延边第一特殊教育学校

财决批复02表
金额单位：万元

科目代码		科目名称	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
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合 计	873.14	846.99					26.15
205		教育支出	731.92	705.76					26.15
20507		特殊教育	731.92	705.76					26.15
2050701		特殊学校教育	731.92	705.76					26.15
208		社会保障和就业支出	59.83	59.83					
20805		行政事业单位养老支出	59.83	59.83					
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	59.83	59.83					
210		卫生健康支出	34.43	34.43					
21011		行政事业单位医疗	34.43	34.43					
2101102		事业单位医疗	25.04	25.04					
2101103		公务员医疗补助	8.44	8.44					
2101199		其他行政事业单位医疗支出	0.95	0.95					
221		住房保障支出	46.96	46.96					
22102		住房改革支出	46.96	46.96					
2210201		住房公积金	46.96	46.96					

三、支出决算表

支出决算批复表

财决批复03表
金额单位：万元

部门：延边第一特殊教育学校

科目代码		科目名称	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
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次合计	900.96	737.82	163.13			
205		教育支出	759.73	596.60	163.13			
20502		普通教育						
2050299		其他普通教育支出						
20507		特殊教育	759.73	596.60	163.13			
2050701		特殊学校教育	759.73	596.60	163.13			
208		社会保障和就业支出	59.83	59.83				
20805		行政事业单位养老支出	59.83	59.83				
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	59.83	59.83				
210		卫生健康支出	34.43	34.43				
21011		行政事业单位医疗	34.43	34.43				
2101102		事业单位医疗	25.04	25.04				
2101103		公务员医疗补助	8.44	8.44				
2101199		其他行政事业单位医疗支出	0.95	0.95				
221		住房保障支出	46.96	46.96				
22102		住房改革支出	46.96	46.96				
2210201		住房公积金	46.96	46.96				

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算批复表

部门：延边第一特殊教育学校

财决批复04表
金额单位：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	846.99	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	708.80	708.80		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	59.83	59.83		
	9		九、卫生健康支出	41	34.43	34.43		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	46.96	46.96		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	846.99	本年支出合计	59	850.03	850.03		
年初结转和结余	28	7.01	年末结转和结余	60	3.97	3.97		
一般公共预算财政拨款	29	7.01		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总 计	32	854.00	总 计	64	854.00	854.00		

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款收入支出决算批复表

财决批复05表
金额单位：万元

部门：延边第一特殊教育学校

科目代码	科目名称	年初结转和结余			本年收入			
		合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
	栏	次						
	合	计	7.01	5.01	2.00	846.99	705.06	141.93
205	教育支出		7.01	5.01	2.00	846.99	705.06	141.93
20502	普通教育							
2050299	其他普通教育支出							
20507	特殊教育		7.01	5.01	2.00	705.76	563.83	141.93
2050701	特殊学校教育		7.01	5.01	2.00	705.76	563.83	141.93
208	社会保障和就业支出					59.83	59.83	
20805	行政事业单位养老支出					59.83	59.83	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出					59.83	59.83	
210	卫生健康支出					34.43	34.43	
21011	行政事业单位医疗					34.43	34.43	
2101102	事业单位医疗					25.04	25.04	
2101103	公务员医疗补助					8.44	8.44	
2101199	其他行政事业单位医疗支出					0.95	0.95	
221	住房保障支出					46.96	46.96	
22102	住房改革支出					46.96	46.96	
2210201	住房公积金					46.96	46.96	

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细批复表

部门：延边第一特殊教育学校

财政批复06表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	609.09	302	商品和服务支出	67.78	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	188.89	30201	办公费	0.89	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	83.17	30202	印刷费	0.20	30702	国外债务付息	
30103	奖金	83.28	30203	咨询费	0.20	310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	100.91	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	59.87	30206	电费	1.16	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.03	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	25.04	30208	取暖费	27.62	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	8.44	30209	物业管理费	11.42	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	7.09	30211	差旅费	0.48	31008	物资储备	
30113	住房公积金	46.96	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.91	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	5.43	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	29.23	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	17.57	30217	公务接待费	0.11	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	8.67	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	1.56	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	9.61	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	2.04	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	0.20	30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	5.40	39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.23	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	6.71			
	人员经费合计	638.31					公用经费合计	67.78

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表
单位：万元

部门：

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本单位无政府性性其基金预算财政拨款。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表
单位：万元

部门：

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本单位无国有资本经营预算财政拨款。

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：延边第一特殊教育学校

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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
6.16	0.00	6.16	0.00	5.4	0.76	5.5	0.00	5.5	0.00	5.4	0.1

注：本表反映部门本年度财政拨款“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。

十、部门预算项目支出绩效自评表

项目支出绩效自评表						
项目名称	义务教育段工资较公务员工资不足补差经费					
实施单位	延边第一特殊教育学校					
资金情况 (万元)	项目资金	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	
	当年财政拨款	108.60	108.60	21.65	0.20	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	0.00	
	年度资金总和	108.60	108.60	21.65	0.20	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况		
	满足义务教育段教育教师平均工资不低于当地公务员平均工资			2023年较公务员工资差额补助9月份发放了每人3000元，2024年2月份州直较公务员工资差额补助标准出来之后每人补发3765.75元，共120504元		
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	在职教师人员	=32人	32人	发放人数为32人。
		质量指标	工资发放	及时	及时	9月份发放了每人300元，2024年差额补助经费计算之后及时发放每人3765.75元/人。
		成本指标	工资成本	1.14万元/人	0.6765万元/人	2023年基础绩效加到基本工资之后，较公务员工资差额补助经费与上半年减少13000元/人。今年按照差额来补助发放较公务员工资差额补助经费。
		时效指标	按时发放	按时	按时	按时发放
	效益指标	经济效益指标				
		社会效益指标	上诉率	0	0	无上诉情况。
		生态效益指标				
		可持续影响指标				
		满意度指标				

项目支出绩效自评表

项目名称	学校食堂伙食补助项目					
实施单位	延边第一特殊教育学校					
资金情况 (万元)	项目资金	年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率	
	当年财政拨款	18.92	18.92	18.04	0.95	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	0.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	0.00	
	年度资金总和	18.92	18.92	18.04	0.95	
年度总体目标	预期目标		实际完成情况			
	满足义务教育段教育教师平均工资不低于当地公务员平均工资		项目基本支付完成，保障食堂正常运营，提升学生营养改善水平。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	提供餐食天数	<=180天	179天	与计划数基本一致。
			补助学生数	<=107人	73人	实际到校就餐人数与计划数相比较少，因为特殊儿童、休假、病假学生较多。
			食堂劳务人员数	=3人	3人	与计划数相等。
		质量指标	营养搭配达标情况	达标	达标	营养搭配达标。
			成本指标	伙食费	5.71元/人/餐	9.78元/人/餐
		劳务费		2200元/月	382.19元/月	劳务费有上年结转金额，与计划少支出劳务费。
	效益指标	时效指标	按时提供午餐	按时	按时	按时提供午餐。
		经济效益指标				
		社会效益指标	食品安全事故	无	无	学校无安全事故。
		生态效益指标				
		可持续影响指标				
	满意度指标					

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 918.53 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 179.71 万元，下降 16.4%，主要原因：特殊教育项目收入减少。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 873.14 万元，其中：财政拨款收入 846.99 万元，比上年减少 39.62 万元，下降 4.5%，主要是特殊教育项目收入减少；其他收入 26.15 万元，比上年减少 5.03 万元，下降 16.1%，主要是捐赠款收入减少。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 900.95 万元，其中：基本支出 737.82 万元，比上年增加 96.64 万元，增长 15%，主要是本年度在职人员奖金调增及公务员医疗补助经费增加；项目支出 163.13 万元，比上年减少 257.34 万元，下降 61.2%，主要是 2023 年工程建设项目开展减少。

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、支总计均为 854.00 万元，与 2022 年相比，财政拨款收、支总计各减少 85.82 万元，降低 9.1%。主要原因：特殊教育项目收入减少。

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 年度一般公共预算财政拨款支出 850.03 万元，占本年支出合计的 92.8%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 66.01 万元，降低 7.2%。主要原因：特殊教育项目支出减少。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 850.03 万元，主要用于以下方面：教育支出 708.8 万元，占 83.4%；社会保障和就业支出 59.83 万元，占 7%；卫生健康支出 34.43 万元，占 4.1%；住房保障支出 46.96 万元，占 5.5%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 747.82 万元，支出决算为 850.03 万元，完成年初预算的 113.7%。其中：

1. 教育支出-特殊教育-特殊教育年初预算为 603.59 万元，支出决算为 708.80 万元，完成年初预算的 117.4%。决算数小于预算数的主要原因是预算执行中追加了在职人员绩效奖金、抚恤金等所需经费。

2. 社会保障和就业支出-行政事业单位养老支出-机关事业单位基本养老保险缴费支出年初预算为 62.61 万元，支出决算为 59.83 元，完成年初预算的 95.6%。决算数小于预算数的 2022 年存在教师离职 1 人及人员调出等情况。

3. 卫生健康支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗年初预算为 25.04 万元，支出决算为 25.04 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数一致主要原因是年初预算较精准。

4. 卫生健康支出-行政事业单位医疗-公务员医疗补助年初预算为 8.44 万元，支出决算为 8.44 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数一致主要原因是年初预算较精准。

5. 卫生健康支出-行政事业单位医疗-其他行政事业单位医疗支出年初预算为 1.17 万元，支出决算为 0.95 万元，完成年初预算的 81.2%。决算数小于预算数的主要原因是 2022 年存在教师离职 1 人及人员调出等情况。

6. 住房保障支出-住房改革支出-住房公积金年初预算为 46.96 万元，支出决算为 46.96 万元，完成年初预算的 100%。决算数与预算数一致主要原因是年初预算较精准。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 706.09 万元，其中：

人员经费 638.31 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、公务员医疗补助缴费、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、奖励金和其他对个人和家庭的补助。

公用经费 67.78 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨

询费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、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、办公设备购置、专用设备购置和大型修缮。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0.00 万元；本年收入 0.00 万元，比上年增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%，主要是本单位没有政府性其基金预算财政拨款；本年支出 0.00 万元，比上年增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%，主要是……；年末结转和结余 0.00 万元。支出具体情况如下：

1. XX（类）XX（款）XX（项）。政府性基金财政拨款支出为 0.00 万元，主要用于……。完成年初预算的 0%，决算数大（小）于预算数的主要原因是……。

本单位不涉及此项。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算年初结转和结余 0.00 万元；本年收入 0.00 万元，比上年增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%，主要是本单位没有国有资本经营预算财政拨款；本年支出 0.00 万元，比上年增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%，主要是……；年末结转和结余 0.00 万元。支出具体情况如下：

1. XX（类）XX（款）XX（项）。国有资本经营预算财政拨款支出为 0.00 万元，主要用于……。完成年初预算的 0%，决算数大（小）于预算数的主要原因是……。

本单位不涉及此项。

九、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

2023 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 6.16 万元，支出决算为 5.5 万元，完成预算的 89.3%；较 2022 年度增加 3.7 万元，增长 205.5%，主要原因是本年度除公务车外，支出校车油费及保险费。决算数小于预算数的主要原因严格控制公务用车使用和规范公务接待，减少公务接待费支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1. 因公出国（境）费预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0%；支出决算较 2022 年度增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%，主要原因……。决算数大（小）于预算数的主要原因……。全年共有因公出国（境）团组个，因公出国（境）0 人次。主要包括……。

2. 公务用车购置及运行费预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，完成预算的 0%；较 2022 年度增加（减少）0.00 万元，增长（下降）0%，主要原因……。决算数大（小）于预算数的主要原因……。其中：

公务用车购置费支出 0.00 万元。主要是……；截至 2023

年 12 月 31 日，公务用车保有量为 1 辆，公务用车购置数为 0 辆。

公务用车运行维护费支出 5.4 万元，主要是公务用车及校车油费、保养费及维修费用等。

公务接待费预算为 0.76 万元，支出决算为 0.1 万元，完成预算的 13.8%；较 2022 年度增加 0.1 万元，2022 年无公务接待费支出，主要原因是 2022 年受疫情影响，未进行公务接待活动。决算数大（小）于预算数的主要原因是严格控制公务用车使用和规范公务接待，减少公务接待费支出。其中：

外事接待费支出 0 万元。主要用于……。全年共接待外事来访团组数 0 个、来访外宾 0 人次（不包括陪同人员）。来访外宾主要包括……。

其他国内公务接待支出 0.1 万元。主要用于接待台州市台商协会会长考察。全年共接待国内来访团组 1 个、来宾 4 人次（不包括陪同人员）。

十、关于 2023 年度绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。绩效评价工作开展情况说明为：根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，二级项目 4 个，共涉及资金 39.69 万元，占一般公共预算项目支出总额的 27.6%。

（二）项目绩效自评结果。

义务教育段工资较公务员工资不足补差经费项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为80分。项目全年预算数为108.60万元，执行数为21.65万元，完成预算的19.9%。项目绩效目标完成情况：2023年兑现教师绩效工资为1.10万元，因此义务教育段教师工资较公务员工资差额部分下降70%。而2023年全年预算数为2022年结转资金72.00万与2023年预算资金36.6万元之和，因此执行率较低。发现的主要问题及原因：一是编制预算时未充分考虑项目推进情况和项目程序履行情况；二是在绩效目标细化方面仍有待完善，绩效目标设立要更加科学、合理、可衡量。下一步改进措施：一是优化绩效目标，绩效目标尽可能量化、细化；二是根据教师工资实际情况，提高预算编制的准确性和精细度及预算执行的效率和效果。

学校食堂伙食补助项目绩效自评情况：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为89分。项目全年预算数为18.92万元，执行数为18.04万元，完成预算的95.35%。项目绩效目标完成情况：项目基本支付完成，保障了食堂正常运营，切实提升学生营养改善水平。发现的主要问题及原因：资金分配支付方面不均衡，影响支付进度。下一步改进措施：注重绩效评价结果的运用，对照绩效评价工作中发现的问题进一步完善预算管理机制，增强支出责任，规范资金使用。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费执行情况说明

2023年度机关运行经费支出0.00万元，较2022年度减少0.00万元，降低0%。本单位不涉及此项。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度政府采购支出总额90.38万元，其中：政府采购货物支出58.91万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出31.47万元。授予中小企业合同金额90.38万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额90.38万元，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%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，延边第一特殊教育学校共有车辆3辆，其中，其他用车3辆，其他用车主要是校车2辆，公务用车1辆；单位价值100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

第四部分 名词解释

一、**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。

二、**上级补助收入**：指从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

四、**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。

五、**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。

六、**其他收入**：指除上述收入以外的各项收入。包括未纳入财政预算或财政专户管理的投资收益、银行存款利息收入、租金收入、捐赠收入，现金盘盈收入、存货盘盈收入、收回已核销应收及预付款项、无法偿付的应付及预收款项，从省财政以外的同级单位取得的经费、从非省财政取得的经费，以及行政单位收到的财政专户管理资金等。

七、**使用非财政拨款结余（含专用结余）**：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，以及使用专用结余安排支出的金额。

八、**年初结转和结余**：指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产

生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

十、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、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。

十二、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、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。

十四、上缴上级支出：指事业单位按照有关规定上缴上级单位的支出。

十五、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。

十六、“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省级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维护费和公务接待费。是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。其中，因公出国（境）费反映公务出国（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）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费等支出；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。

十七、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、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。

十八、教育支出-特殊教育-特殊教育：反映各部门举办盲童学校、聋哑学校、智力落后儿童学校、其他生理缺陷儿童学校的支出。

十九、社会保障和就业支出-行政事业单位养老支出-机关事业单位基本养老保险缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十、卫生健康支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十一、卫生健康支出-行政事业单位医疗-公务员医疗补助：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十二、卫生健康支出-行政事业单位医疗-其他行政事业单位医疗支出：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十三、住房保障支出-住房改革支出-住房公积金：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。