

海林市特殊教育学校

2021 年度部门决算

公开说明

目 录

第一部分	部门概况	1
一、	部门（单位）职责	1
二、	机构设置	1
三、	人员构成	1
第二部分	2021 年度部门决算公开报表	1
一、	收入支出决算总表	1
二、	收入决算表	3
三、	支出决算表	3
四、	财政拨款收入支出决算总表	5
五、	一般公共预算财政拨款支出决算表	6
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	7
七、	一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	8
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	8
九、	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	9
第三部分	2021 年度部门决算收支增减变化情况说明	10
一、	收入支出总体增减变化情况说明	10
二、	收入决算增减变化情况说明	10
三、	支出决算增减变化情况说明	11
四、	财政拨款收入支出增减变化情况说明	11
五、	一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	12
六、	一般公共预算财政拨款基本支出情况说明	14
七、	一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明	14
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	16
九、	国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明	16
十、	机关运行经费执行情况说明	16
十一、	政府采购支出情况说明	16
十二、	国有资产占有使用情况说明	16
十三、	预算绩效情况说明	16
第四部分	名词解释	18
第五部分	附录	19

第一部分 部门概况

一、部门（单位）职责

海林市特殊教育学校是全额拨款的事业单位，主要工作职能是负责全市残疾儿童康复及职业教育工作。海林市特殊教育学校隶属于海林市教育体育局。

二、机构设置

本单位有内设机构 5 个，分别为教务处、政教处、总务处、教研室、办公室

三、人员构成

2021 年末实有人数 33 人，其中：事业人员 26 人、退休人员 7 人。与 2020 年度决算相比，年末实有人数与上年持平无变化。

第二部分 2021 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

部门：海林市特殊教育学校

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	485.81	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	422.58
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	3.19	八、社会保障和就业支出	39	45.34
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	40.45
	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	489.00	本年支出合计	58	508.36
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	33.22	年末结转和结余	60	13.85
	30			61	
总计	31	522.22	总计	62	522.22

注：1. 本表反映部门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。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02 表

部门：海林市特殊教育学校

金额单位：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		489	485.81					3.19
205	教育支出	403.22	400.02					3.19
20507	特殊教育	403.22	400.02					3.19
2050701	特殊学校教育	403.22	400.02					3.19
208	社会保障和就 业支出	45.34	45.34					
20805	行政事业单位 养老支出	45.34	45.34					
2080502	事业单位 离退休	6.45	6.45					
2080505	机关事业单 位基本养老保 险缴费支出	34.97	34.97					
2080506	机关事业单 位职业年金缴 费支出	3.92	3.92					
221	住房保障支出	40.45	40.45					
22102	住房改革支出	40.45	40.45					
2210201	住房公积金	24.99	24.99					
2210202	提租补贴	15.46	15.46					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

部门：海林市特殊教育学校

金额单位：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		508.36	478.36	30			
205	教育支出	422.58	392.58	30			
20507	特殊教育	422.58	392.58	30			
2050701	特殊学校教育	422.58	392.58	30			
208	社会保障和就业 支出	45.34	45.34				
20805	行政事业单位养 老支出	45.34	45.34				
2080502	事业单位离 退休	6.45	6.45				
2080505	机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	34.97	34.97				
2080506	机关事业单位 职业年金缴费支 出	3.92	3.92				
221	住房保障支出	40.45	40.45				
22102	住房改革支出	40.45	40.45				
2210201	住房公积金	24.99	24.99				
2210202	提租补贴	15.46	15.46				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

金额单位：

万元

部门：海林市特殊教育学校

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	485.81	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	419.38	419.38		
	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	45.34	45.34		
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	40.45	40.45		
	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	485.81	本年支出合计	59	505.17	505.17		
年初财政拨款结转和结余	28	33.22	年末财政拨款结转和结余	60	13.85	13.85		
一般公共预算财政拨款	29	33.22		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	51*9.02	总计	64	519.02	519.02		

注：本表反映部门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。

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支出决算表

公开 05 表

部门：海林市特殊教育学校

金额单位：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		505.17	475.17	30
205	教育支出	419.38	389.38	30
20507	特殊教育	419.38	389.38	30
2050701	特殊教育学校教育	419.38	389.38	30
208	社会保障和就业支出	45.34	45.34	
20805	行政事业单位养老支出	45.34	45.34	
2080502	事业单位离退休	6.45	6.45	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	34.97	34.97	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	3.92	3.92	
221	住房保障支出	40.45	40.45	
22102	住房改革支出	40.45	40.45	
2210201	住房公积金	24.99	24.99	
2210202	提租补贴	15.46	15.46	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

30301	离休费		30216	培训费	2.27	31013	公务用车购置		
30302	退休费	9.41	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	4.26	31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费	7.45	399	其他支出		
30307	医疗费补助	0.8	30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金	0.04	30229	福利费	0.12	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用					
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	32.45				
人员经费合计		342.91	公用经费合计					132.25	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：海林市特殊教育学校

金额单位：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
0.38					0.38						

注：本表反映部门本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

八、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 08 表

部门：海林市特殊教育学校

金额单位：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	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市特殊教育学校 2021 年度部门决算收支总额 522.22 万元，其中：本年收入 489 万元，年初结转和结余 33.22 万元；本年支出 508.36 万元，年末结转和结余 13.85 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额增加 34.77 万元，增长 7.65%，主要原因是由于 2021 年有省专项资金及职称兑现和调资；支出总额增加 55.07 万元，增长 1.21%，主要原因是由于省专项资金支出及职称兑现和调资支出；年末结转和结余减少 19.37 万元，下降 5.83%，主要原因是由于 2021 年进行了校舍维修改造及改善学校的办学条件购买办公设备。

二、收入决算增减变化情况说明

海林市特殊教育学校 2021 年度收入合计 489 万元，其中：财政拨款收入 485.81 万元，占 99.35%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 3.19 万元，占 0.65%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	489	34.77	+7.65	省专项资金及职称兑现和调资
1.财政拨款收入	485.81	32.94	+7.27	省专项资金及职称兑现和调资
2.上级补助收入				
3.事业收入				
4.经营收入				

5.附属单位上缴收入				
6.其他收入	3.19	1.83	+134.56	捐赠收入有所增加

三、支出决算增减变化情况说明

海林市特殊教育学校 2021 年度支出合计 508.36 万元，其中：基本支出 478.36 万元，占 94.1%；项目支出 30 万元，占 5.9%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	508.36	55.07	+1.21	省专项资金支出及职称兑现和调资支出
1.基本支出	478.36	45.07	+10.4	学校进行维修改造改善及办学条件
2.项目支出	30	10	+50	省专项资金支出增加
3.上缴上级支出				
4.经营支出				
5.对附属单位补助支出				

四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一)总体情况。海林市特殊教育学校 2021 年度财政拨款收入 485.81 万元，年初财政拨款结转和结余 33.22 万元；本年支出 505.17 万元，年末财政拨款结转和结余 13.85 万元。

(二)与 2020 年度决算相比。财政拨款收入增加 32.94 万元，增长 7.27%；财政拨款支出增加 53.25 万元，增长 11.78%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，减少 19.37 万元，下降 5.83%。

(三)与 2021 年初预算相比。财政拨款收入增加 14.04 万元，增长 2.98%；财政拨款支出增加 36.59 万元，增长 7.76%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一) 总体情况。海林市特殊教育学校 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 485.81 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 33.22 万元；本年支出 505.17 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 13.85 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 32.94 万元，增长 7.27%，主要原因是省专项资金及人员经费增加；一般公共预算财政拨款支出增加 53.25 万元，增长 11.78%，主要原因是购置设备的省专项资金支出及学校校舍改造支出、教师工资支出。

(三) 与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入增加 14.04 万元，增长 2.98%，变化的主要原因是职称兑现及教师调资；一般公共预算财政拨款支出增加 36.59 万元，增长 7.76%，变化的主要原因是省专项资金支出及工资福利支出。

(四) 按功能分类支出决算情况说明

1. 2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 471.77 万元，支出决算为 505.17 万元，完成年初预算的 107.08%。其中：

1、一般公共服务支出（类）人大事务（款）行政运行（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。

2、205 教育支出。年初预算为 386.29 万元，支出决算为 419.38 万元，完成年初预算的 108.57%。决算数大于预算数的主要原因：一是职称兑现及教师调资；二是有省专项资金支出。

2.1、2050701 特殊学校教育。年初预算为 386.29 万元，支出决算为 419.38 万元，完成年初预算的 108.57%。决算数大于预算数的主要原因：一是职称兑现及教师调资；二是有省专项资金支出。

3、20805 行政事业养老支出。年初预算为 45.12 万元，支出决算为 45.34 万元，完成年初预算的 100.49%。决算数大于预算数的主要原因：退休人员调资。

3.1、2080502 事业单位离退休。年初预算为 6.54 万元，支出决算为 6.45 万元，完成年初预算的 98.62%。决算数小于预算数的主要原因是实际支出比预算数少。

3.2、2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 34.97 万元，支出决算为 34.97 万元，完成年初预算的 100%。

3.3、2080506 机关事业单位职业年金缴费。年初预算为 3.61 万元，支出决算为 3.92 万元，完成年初预算的 108.59%。决算数大于预算数的主要原因是缴费时与年初存在差额。

4、22102 住房改革支出。年初预算为 37.49 万元，支出决算为 40.45 万元，完成年初预算的 107.9%。决算数大于预算数的主要原因：退休人员提租补贴上调。

4.1、2210201 住房公积金。年初预算为 24.99 万元，支出决算为 24.99 万元，完成年初预算的 100%。

4.2、2210202 提租补贴。年初预算为 12.5 万元，支出决算为 15.46 万元，完成年初预算的 123.68%。决算数大于预算数的主要原因：退休人员提租补贴上调。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

海林市特殊教育学校 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 475.16 万元，其中：

人员经费 342.91 万元，主要包括：基本工资 129.59 万元、津贴补贴 106.66 万元、奖金 18.65 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 34.97 万元、职业年金缴费 3.92 万元、职工基本医疗保险缴费 13.02 万元、其他社会保障缴费 0.87 万元、住房公积金 24.99 万元、退休费 10.25 万元、医疗费补助 0.8 万元、奖励金 0.04 万元。

公用支出 132.25 万元，主要包括办公费 11.42 万元、手续费 0.12 万元、水费 0.35 万元、电费 2.87 万元、邮电费 0.58 万元、取暖费 31.54 万元、物业管理费 0.96 万元、差旅费 3.51 万元、维护费 15.34 万元、培训费 2.27 万元、专用材料费 4.26 万元、劳务费 7.45 万元、福利费 0.12 万元、其他商品服务支出 32.45 万元、办公设备购置 19.01 万元。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

2021 年度，海林市特殊教育学校一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无“三公经费”支出；与 2021 年度预算相比减少 0.38 万元，下降 100%，变化的主要原因是无“三公经费”支出。

（一）因公出国（境）费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无因公出国（境）费支出；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长%，变化的主要原因是无因公出国（境）

费支出。

因公出国（境）团组数 0 个，与上年相比增加 0 个；因公出国（境）人数 0 人，与上年相比增加 0 人。主要原因是无因公出国（境）费支出

（二）公务用车购置及运行费 0 万元。

1.公务用车购置费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无公务用车；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无公务用车。

2.公务用车运行维护费 0 万元，与 2020 年度决算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无公务用车；与 2021 全年预算相比增加 0 万元，增长 0%，变化的主要原因是无公务用车。

公务用车购置数 0 辆，与上年相比增加 0 辆；保有量 0 辆，与上年相比无变化。

（三）公务接待费 0 万元，与 2020 年度决算相比无变化；与 2021 全年预算相比减少 0.38 万元，下降 100.0%，变化的主要原因是本单位无“三公”经费支出。

全年国内公务接待的批次为 0 次，比上年增加接待批次 0 次；接待人数 0 人，比上年增加接待人数 0 人。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

本单位政府性基金预算财政拨款收支为 0。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

本单位国有资本经营预算财政拨款支出为 0。

十、机关运行经费执行情况说明

本单位为事业单位，无机关运行经费为。

十一、政府采购支出情况说明

(一) 政府采购支出情况。

本单位当年无政府采购预算支出。

(二) 2021年度面向中小企业预留份额情况。

本单位2021年无预留项目面向中小企业采购事项。

十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日，本单位无车辆，无单位价值50万元以上通用设备，无单价100万元以上专用设备。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求，本单位对2021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1个，二级项目0个，共涉及资金6.84万元，占一般公共预算项目支出总额的1.35%。组织对2021年度0、0等0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021年度0、0等0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。组织对省级项目（专项）支出全面开展绩效自评，涉及项目（专项）0个，其中，一级项目0个，二级项目0个，资金0万元，占一般公共预算项目支出总额的0%。

组织对1个项目开展了项目（专项）支出部门评价，涉及一般公共预算支出6.84万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。

（二）项目（专项）支出绩效自评结果

我单位对1个项目（专项）支出开展了绩效自评，项目（专项）支出全年预算数合计6.84万元，执行数合计6.84万元，完成预算的100%，平均得分100分。具体情况为：

“特殊教育补助”项目（专项）支出自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目（专项）支出自评得分100分。全年预算数为6.84万元，执行数为6.84万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：优秀。发现的主要问题及原因：无。下一步改进措施：无。

第四部分 名词解释

根据《2021 年政府收支分类科目》和《2021 年部门决算报表编制说明》，对 2021 年度部门决算中相关名词解释如下：

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的各类财政拨款，含一般公共预算拨款、政府性基金预算拨款、国有资本经营预算拨款。

二、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补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

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：指单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位缴款”等之外取得的收入。包括利息收入、捐赠收入等。

七、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”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“事业单位经营收入”“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（即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。

八、年初结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

九、结余分配：指事业单位按照规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税。

十、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

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和事业发展目标所发生的支出。

十三、一般公共预算财政拨款：指财政部门以税收为主体的财政收入安排的用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面支出的拨款。

十四、政府性基金预算财政拨款：指财政部门使用依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金安排的，专项用于特定公共事业发展支出的拨款。

十五、一般公共预算财政拨款“三公”经费：包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（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，指单位公务用车购置费及租用费、燃油费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。公务用车指用于履行公务的机动车辆，包括领导干部用车、一般公务用车和执法执勤用车；公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十六、绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效执行监控、绩效自我评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

十七、机关运行经费：是指行政和参公单位的公用经费，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。

第五部分 附录

1. 量化评价表

部门决算量化评价表

单位名称: 海林市特殊教育学校

评价指标					计算值	得分	指标说明	评分标准	
一级指标	二级指标		三级指标						
名称	权重	名称	权重	名称	权重				
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确完整性	30	财政拨款收入预算差异率	5	2.98	4.5	财政拨款收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				事业收入预算差异率	5	0.00	5.0	事业收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				经营收入预算差异率	3	0.00	3.0	经营收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				其他收入预算差异率	5	0.00	0.0	其他收入: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				年初结转和结余预算差异率	5	0.00	0.0	年初结转和结余: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)≤100%, 扣减 1 分; 差异率(绝对值)>100%时, 每增加 10%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				人员经费预算差异率	4	-4.96	3.5	人员经费: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				公用经费预算差异率	3	22.05	0.5	公用经费: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率≤0, 得满分; 差异率>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
		预算执行的有效性	50	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费: (决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				公用经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	公用经费: (决算数-调整预算数)/调整预算数*100%	差异率=0, 得满分; 差异率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				财政拨款结转和结余率	10	2.67	9.5	财政拨款结转和结余: (本年年末数/支出调整预算数总计)*100%	结转和结余率=0, 得满分; 结转和结余率(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				财政拨款结转上下年变动率	10	-58.29	10.0	财政拨款结转: (本年年末数-上年年末数)/上年年末数*100%	变动率<0, 得满分; 变动率≥0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				财政拨款结余上下年变动率	5	0.00	5.0	财政拨款结余: (本年年末数-上年年末数)/上年年末数*100%	比重=0, 得满分; 比重(绝对值)>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 0.5 分, 减至 0 分为止。
				“三公”经费支出预算差异率	5	-100.00	5.0	“三公”经费: (决算数-年初预算数)/年初预算数*100%	差异率≤0, 得满分; 差异率>0 时, 每增加 5%(含) 扣减 1 分, 减至 0 分为止。

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

		预算编制及执行的规范性	10	财政拨款项目支出中开支在职人员及离退休经费比重	5	0.00	5.0	财政拨款项目支出：(工资福利支出+离退休费+退休费)/项目支出合计*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			5	基本支出中列支房屋建筑物购建、大型修缮、基础设施建设、物资储备比重	5	0.00	5.0	基本支出：(房屋建筑物购建+大型修缮+基础设施建设+物资储备)/公用经费*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
财务状况	10	资产状况	5	货币资金变动率	5	-44.35	5.0	货币资金：(期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			5	借款变动率	4	0.00	4.0	借款：(期末数-期初数)/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。
			5	应缴财政款及时性	1	0.00	1.0	应缴财政款年末按规定年终清缴后应无余额	应缴财政款=0，得满分，应缴财政款≠0，得0分
合计	100	—	100	—	100	—	86.0	—	—

2.项目（专项）支出绩效自评表

项目支出绩效自评表

(2021 年度)

单位：万元

项目名称	特殊教育补助				填报人	时淑杰	电话	15045310277
主管部门	海林市教育体育局		实施单位		海林市特殊教育学校			
项目资金（万元）		年初预算数	调整后全年预算数(A)	全年执行数(B)	分值	执行率(%) (B/A)	得分	
	年度资金总额：	6.84	6.84	6.84	10分	100%	10	
	其中：中央补助							
	省级资金							
	其他资金	6.84	6.84	6.84		100%		
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	保证学校的正常教育生活秩序，完成学校的正常教学工作			100%				
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	设定分值	实际得分	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	购买教学用品	≥3次	3次	5	5	
			学生生活补助	≥5次	5次	5	5	
			教师培训人次	>60人次	60人次	5	5	
	质量指标	质量指标	校园巡逻覆盖率	100%	100%	5	5	
			教师培训合格率	100%	100%	5	5	

黑龙江省 2021 年度部门决算公开说明

	时效指标	设施维修响应时间	<2 天	1 天	5	5		
		安保应急响应时间	<10 分钟	9 分钟	5	5		
					5	5		
	成本指标	项目预算控制数	≤6.84 万元	6.84 万元	10	10		
							
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	服务学生人数	≥171 人	171 人	10	10	
		生态效益指标						
		可持续影响指标	学生技能水平	有效提升	有效提升	10	10	
			教学经费管理制度及执行	健全有效	健全有效	10	10	
							
		满意度指标	服务对象满意度指标	教职工满意度	≥98%	98%	5	5
	学生满意度			≥98%	98%	5	5	
							
	分 总					100	100	
	项目应用意见	无						
说明	请在此处简要说明各级审计和财政监督检查中发现的问题及其所涉及金额或其他有关情况，如没有请填无。							