

2025年乳山市特殊教育学校单位 预算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置情况

第二部分 2025年单位预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表
- 六、一般公共预算基本支出情况表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 八、政府性基金预算支出情况表
- 九、国有资本经营预算支出情况表
- 十、基本支出预算情况表
- 十一、项目支出预算情况表
- 十二、政府采购预算情况表

第三部分 2025年单位预算情况和重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分

单位概况

一、主要职责

本校为全日制公办教育机构学校，实行寄宿制和走读制相结合。学校主要以适龄的智力残疾、多重残疾和孤独症儿童青少年为招收对象，实行秋季始业。对不能到校就读的重度残疾儿童青少年，实施送教上门或远程教育，能够入校就读的残疾儿童不纳入送教上门范围。

本校以接受义务教育残疾儿童青少年为主，积极面向非义务教育阶段残疾儿童青少年进行融合教育。

二、机构设置情况

本单位为乳山市教育和体育局二级预算单位，无下属单位。单位设立下列内设机构，分别为：

教导处、政教处、总务处

第二部分

2025年单位预算表

收支总体情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校
 单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、财政拨款收入	851.22	一、一般公共服务支出	
一般公共预算收入	851.22	二、外交支出	
政府性基金预算收入		三、公共安全支出	
国有资本经营预算收入		四、教育支出	706.96
二、财政专户管理资金收入		五、科学技术支出	
三、事业收入（不含教育收费）		六、文化旅游体育与传媒支出	
四、事业单位经营收入		七、社会保障和就业支出	71.94
五、其他收入		八、卫生健康支出	38.88
		九、节能环保支出	
		十、城乡社区支出	
		十一、农林水支出	
		十二、交通运输支出	
		十三、资源勘探工业信息等支出	
		十四、商业服务业等支出	
		十五、金融支出	
		十六、自然资源海洋气象等支出	
		十七、住房保障支出	33.44
		十八、粮油物资储备支出	
		十九、国有资本经营预算支出	
		二十、灾害防治及应急管理支出	
		二十一、其他支出	
本 年 收 入 合 计	851.22	本 年 支 出 合 计	851.22
上级补助收入			
附属单位上缴收入		对附属单位的补助支出	
使用非财政拨款结余		上缴上级支出	
上年结转		结转下年	
收 入 总 计	851.22	支 出 总 计	851.22

收入总体情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款收入				财政专户管理 资金收入	事业收入 (不含教育 收费)	事业单位经 营收入	其他收入	上级补助收 入	附属单位上 缴收入	使用非财政 拨款结余	上年结转
类	款	项			小计	一般公共预 算收入	政府性基金 预算收入	国有资本经 营预算收入								
			合 计	851.22	851.22	851.22										
205			教育支出	706.96	706.96	706.96										
	07		特殊教育	706.96	706.96	706.96										
		01	特殊学校教育	706.96	706.96	706.96										
208			社会保障和就业支出	71.94	71.94	71.94										
	05		行政事业单位养老支出	66.88	66.88	66.88										
		05	机关事业单位基本养老保 险缴费支出	66.88	66.88	66.88										
	99		其他社会保障和就业支出	5.06	5.06	5.06										
		99	其他社会保障和就业支出	5.06	5.06	5.06										
210			卫生健康支出	38.88	38.88	38.88										
	11		行政事业单位医疗	38.88	38.88	38.88										
		02	事业单位医疗	38.88	38.88	38.88										
221			住房保障支出	33.44	33.44	33.44										
	02		住房改革支出	33.44	33.44	33.44										
		01	住房公积金	33.44	33.44	33.44										

支出总体情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出	结转下年
类	款	项					
			合 计	851.22	716.26	134.96	
205			教育支出	706.96	572.00	134.96	
	07		特殊教育	706.96	572.00	134.96	
		01	特殊学校教育	706.96	572.00	134.96	
208			社会保障和就业支出	71.94	71.94		
	05		行政事业单位养老支出	66.88	66.88		
		05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	66.88	66.88		
	99		其他社会保障和就业支出	5.06	5.06		
		99	其他社会保障和就业支出	5.06	5.06		
210			卫生健康支出	38.88	38.88		
	11		行政事业单位医疗	38.88	38.88		
		02	事业单位医疗	38.88	38.88		
221			住房保障支出	33.44	33.44		
	02		住房改革支出	33.44	33.44		
		01	住房公积金	33.44	33.44		

财政拨款收支总体情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算收入	851.22	一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算收入		二、外交支出				
三、国有资本经营预算收入		三、公共安全支出				
		四、教育支出	706.96	706.96		
		五、科学技术支出				
		六、文化旅游体育与传媒支出				
		七、社会保障和就业支出	71.94	71.94		
		八、卫生健康支出	38.88	38.88		
		九、节能环保支出				
		十、城乡社区支出				
		十一、农林水支出				
		十二、交通运输支出				
		十三、资源勘探工业信息等支出				
		十四、商业服务业等支出				
		十五、金融支出				
		十六、自然资源海洋气象等支出				
		十七、住房保障支出	33.44	33.44		

财政拨款收支总体情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目	预算数			
			总计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
		十八、粮油物资储备支出				
		十九、国有资本经营预算支出				
		二十、灾害防治及应急管理支出				
		二十一、其他支出				
本 年 收 入 合 计	851.22	本 年 支 出 合 计	851.22	851.22		
上年结转		结转下年				
收 入 总 计	851.22	支 出 总 计	851.22	851.22		

一般公共预算支出情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	
			合 计	851.22	716.26	707.26	9.00	134.96
205			教育支出	706.96	572.00	563.00	9.00	134.96
	07		特殊教育	706.96	572.00	563.00	9.00	134.96
		01	特殊学校教育	706.96	572.00	563.00	9.00	134.96
208			社会保障和就业支出	71.94	71.94	71.94		
	05		行政事业单位养老支出	66.88	66.88	66.88		
		05	机关事业单位基本养老保险缴费支出	66.88	66.88	66.88		
	99		其他社会保障和就业支出	5.06	5.06	5.06		
		99	其他社会保障和就业支出	5.06	5.06	5.06		
210			卫生健康支出	38.88	38.88	38.88		
	11		行政事业单位医疗	38.88	38.88	38.88		
		02	事业单位医疗	38.88	38.88	38.88		
221			住房保障支出	33.44	33.44	33.44		
	02		住房改革支出	33.44	33.44	33.44		
		01	住房公积金	33.44	33.44	33.44		

一般公共预算基本支出情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目名称	科目编码		政府预算支出经济分类科目名称	基本支出预算		
类	款		类	款		小计	人员支出	日常公用支出
		合计				716.26	707.26	9.00
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	670.96	670.96	
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	195.56	195.56	
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	108.94	108.94	
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	80.55	80.55	
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	141.65	141.65	
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	66.88	66.88	
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	30.52	30.52	
301	11	公务员医疗补助缴费	505	01	工资福利支出	8.36	8.36	
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	5.06	5.06	
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	33.44	33.44	
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	9.00		9.00
302	08	取暖费	505	02	商品和服务支出	3.87		3.87
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	5.13		5.13
303		对个人和家庭补助	509		对个人和家庭的补助	36.30	36.30	
303	02	退休费	509	05	离退休费	36.28	36.28	
303	09	奖励金	509	01	社会福利和救助	0.02	0.02	

一般公共预算“三公”经费支出情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

2024年预算数						2025年预算数					
合计	因公出国 (境) 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境) 经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费				小计	公务用车购置 经费	公务用车运行 维护费	

（注：2025年没有一般公共预算“三公”经费支出。）

政府性基金预算支出情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	

（注：2025年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。）

国有资本经营预算支出情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码			科目名称	合 计	基本支出			项目支出
类	款	项			小 计	人员支出	日常公用支出	

（注：2025年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。）

基本支出预算情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码		部门预算支出经济分类科目	科目编码		政府预算支出经济分类科目	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转
类	款		类	款			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				
		合计				716.26	716.26	716.26						
301		工资福利支出	505		对事业单位经常性补助	670.96	670.96	670.96						
301	01	基本工资	505	01	工资福利支出	195.56	195.56	195.56						
301	02	津贴补贴	505	01	工资福利支出	108.94	108.94	108.94						
301	03	奖金	505	01	工资福利支出	80.55	80.55	80.55						
301	07	绩效工资	505	01	工资福利支出	141.65	141.65	141.65						
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	505	01	工资福利支出	66.88	66.88	66.88						
301	10	职工基本医疗保险缴费	505	01	工资福利支出	30.52	30.52	30.52						
301	11	公务员医疗补助缴费	505	01	工资福利支出	8.36	8.36	8.36						
301	12	其他社会保障缴费	505	01	工资福利支出	5.06	5.06	5.06						
301	13	住房公积金	505	01	工资福利支出	33.44	33.44	33.44						
302		商品和服务支出	505		对事业单位经常性补助	9.00	9.00	9.00						
302	08	取暖费	505	02	商品和服务支出	3.87	3.87	3.87						
302	28	工会经费	505	02	商品和服务支出	5.13	5.13	5.13						
303		对个人和家庭补助	509		对个人和家庭的补助	36.30	36.30	36.30						
303	02	退休费	509	05	离退休费	36.28	36.28	36.28						
303	09	奖励金	509	01	社会福利和救助	0.02	0.02	0.02						

项目支出预算情况表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

项目名称	项目类别	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				
		134.96	134.96	134.96						
乳山市特殊教育学校2024年教师退休一次性补贴	特定目标类	16.52	16.52	16.52						
乳山市特殊教育学校基层大学生学费补偿本级资金	特定目标类	0.64	0.64	0.64						
乳山市特殊教育学校城乡义务教育公用经费本级资金	特定目标类	117.80	117.80	117.80						

政府采购预算表

部门（单位）：乳山市特殊教育学校

单位：万元

科目编码			科目名称	合计	财政拨款				财政专户管理资金	单位资金	使用非财政拨款结余	上年结转
类	款	项			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算				
			合 计	24.20	24.20	24.20						
205			教育支出	24.20	24.20	24.20						
	07		特殊教育	24.20	24.20	24.20						
		01	特殊学校教育	24.20	24.20	24.20						

第三部分

2025年单位预算情况和重要事项说明

一、预算收支增减变化情况说明

按照综合预算的原则，本单位所有收入和支出均纳入部门预算管理。

（一）收入预算：2025年收入预算851.22万元，其中：一般公共预算收入851.22万元。

（二）支出预算：2025年支出预算851.22万元，其中：基本支出716.26万元，项目支出134.96万元。

（三）增减变化情况：2025年收支预算851.22万元，比上年增加15.85万元，其中：

1. 收入预算增加15.85万元，其中一般公共预算收入增加15.85万元。

2. 支出预算增加15.85万元，其中基本支出增加0.61万元，项目支出增加15.24万元。

3. 收支预算增加的主要原因，教职工人数增多，工资福利资金增加；用于学校建设资金增加。

二、“三公”经费支出情况

2024年、2025年均未使用一般公共预算拨款安排“三公”经费支出。

三、机关运行经费情况

机关运行经费是指用于维持行政及参照公务员法管理单位机关运行的经费，乳山市特殊教育学校为事业单位，无机关运行经费。2025年事业运行经费财政拨款预算为122.93万元。较2024年预算增加。主要原因是：教职工人数增多，工会经费增加。

四、政府采购情况

2025年政府采购预算24.2万元，其中：政府采购货物预算14万元，政府采购工程预算0万元，政府采购服务预算10.2万元。

五、国有资产占有使用情况

截至2024年12月31日，本单位共有车辆0辆，其中机要通信用车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、其他按照规定配备的公务用车0辆。

单位价值100万元以上的设备0台（件、套）。

2025年预算未安排购置单位价值100万元以上大型设备。

六、绩效目标情况说明

（一）预算绩效管理情况

乳山市特殊教育学校2025年项目支出全面实施绩效目标管理，涉及预算项目支出3个，预算资金134.96万元，其中财政拨款134.96万元。根据以前年度绩效评价结果，优化特殊教育学校城乡义务教育公用经费本级资金、（特殊教育学校）基层大学生学费补偿本级资金等项目支出2025年预算安排，进一步改进管理、完善政策。

（二）单位预算项目绩效目标表

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			乳山市特殊教育学校2024年教师退休一次性补贴	
主管部门及代码			082_乳山市教育和体育局	实施单位 乳山市特殊教育学校
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	16. 52
			其中: 财政拨款	16. 52
			其他资金	0. 00
总体目标	1、依据鲁人社办发〔2016〕46号规定, 计发一次性退休补贴的工作人员范围, 包括符合条件的中小学教师等按改革前国家和省有关规定提高原基本退休费 (含增发退休费)计发比例的人员。具体计算公式: 一次性退休补贴标准=本人退休时的月基本工资×提高的计发比例×计发月数。其中, 在确定提高的计发比例时, 仍按老办法对提高后不超过本人基本工资100%的规定执行; 计发月数, 按照平衡衔接的原则确定为180个月。 2、2024年特殊教育学校退休教师为2人。 3、经过核特殊教育学校2024年教师退休一次性补贴资金: 16. 5168万元 (约16. 52万元)			
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
绩效指标	成本指标	经济成本	退休一次性补贴资金	≤16. 52万元
绩效指标	产出指标	数量指标	退休人数	≤2个
绩效指标	产出指标	质量指标	退休一次性补贴资金计算准确率	=100%
			退休一次性补贴资金使用合规率	=100%
绩效指标	产出指标	时效指标	退休一次性补贴资金申请及时率	=100%
			退休一次性补贴资金发放及时率	=100%
绩效指标	效益指标	社会效益指标	保障学校正常运转	有效保障
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	推动教育发展	有效推动
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意度	≥95%
			教师满意度	≥95%

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			乳山市特殊教育学校基层大学生学费补偿本级资金		
主管部门及代码			082_乳山市教育和体育局	实施单位	乳山市特殊教育学校
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	0.64	
			其中:财政拨款	0.64	
			其他资金	0.00	
总体目标	鲁财科教[2022]17号,山东省学生资助资金管理办法高校毕业生学费和国家助学贷款补偿,对到我省财政困难县艰苦行业工作的高校应届毕业生和县级特殊教育学校任教的高校应、往届毕业生,服务年限连续达3年(含)以上的,实行学费和国家助学贷款补偿,本专科生每生每年最高不超过8000元,研究生每生每年最高不超过12000元。省级资金:市级资金:县级资金分担比例为5:3:2,。最终以大学出具四年学费单据为准。申请特殊教育学校两人高校毕业生学费和国家助学贷款补偿3.2万元。其中省级资金1.6万元,市级资金0.96万元,本级资金0.64万元。及时足额发放资金,有效保障教师权益,满意度达到95%以上。				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
绩效指标	成本指标	经济成本	(特殊教育学校)基层大学生学费补偿本级资金金额	≤0.64万元	
绩效指标	产出指标	数量指标	学生数量	≤2个	
			补偿年限	≤4年	
绩效指标	产出指标	质量指标	足额支付率	=100%	
			工作质量达标率	=100%	
绩效指标	产出指标	时效指标	资金发放及时率	=100%	
			资金申请及时率	=100%	
绩效指标	效益指标	社会效益指标	保障教师权益	有效保障	
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	推动教育发展	有效推动	
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意度	≥95%	
			老师满意度	≥95%	

政策和项目预算绩效目标表

项目名称			乳山市特殊教育学校城乡义务教育公用经费本级资金		
主管部门及代码			082_乳山市教育和体育局	实施单位	乳山市特殊教育学校
项目资金 (万元)			年度预算资金总额:	117.80	
			其中:财政拨款	117.80	
			其他资金	0.00	
总体目标	依据威财科教文[2023]20号文文件规定:特殊教育学校初中生均公用经费标准为每生每年11100元,其中本级资金为6790元/人;小学生均公用经费标准为每生每年9100元,其中本级资金为4990元/人,合计117.8万元,本项目支出为了保障乳山市特殊教育学校2025年的正常运转,具体用在办公费、印刷费、电费、水费、邮电费、物业管理费、房屋建筑物维修、设备维修、其他维修、绿化支出、材料费购置等专用材料费支出、为了保障学生安全的安保费支出等,推动了乳山市特殊教育的可持续发展,取得良好的社会效益,使服务对象满意度达到95%以上。				
	一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
绩效指标	成本指标	经济成本	初中生均公用经费标准	≤6790元/生、年	
			小学生均公用经费标准	≤4990元/生、年	
绩效指标	产出指标	数量指标	小学学生数	≤100个	
			初中学生数	≤100个	
绩效指标	产出指标	质量指标	经费计算准确率	=100%	
			经费使用合规率	=100%	
绩效指标	产出指标	时效指标	资金申请及时率	=100%	
			项目按期完成率	=100%	
绩效指标	效益指标	社会效益指标	保障学校正常运转	有效保障	
绩效指标	效益指标	可持续影响指标	推动教育发展	有效推动	
绩效指标	满意度指标	服务对象满意度指标	学校满意度	≥95%	
			学生满意度	≥95%	

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由县（区）级财政拨款形成的部门收入，包括一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入和国有资本经营预算拨款收入。

二、财政专户管理资金：指缴入财政专户、实行专项管理的高中以上学费、住宿费、高校委托培养费、函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费。

三、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，不含纳入财政专户管理的教育收费。

四、事业单位经营收入：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、其他收入：指除“财政拨款收入”“财政专户管理资金”“事业收入”“事业单位经营收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。主要包括利息存款收入、事业单位固定资产出租收入等。

六、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。

七、附属单位上缴收入：指本单位所属纳入部门预算编报范围的单位按有关规定上缴的收入。

八、使用非财政拨款结余：指本单位在预计用当年的“财政拨款收入”“财政专户管理资金收入”“事业收入”“事业单位经营收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累结余弥补本年度收支缺口的资金。

九、上年结转：指以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

十、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

员支出和日常公用支出。

十一、项目支出：指在基本支出之外为完成特定任务和事业发展目标所发生的支出。

十二、上缴上级支出：指下级单位上缴上级的支出。

十三、事业单位经营支出：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、对下级单位补助支出：指对下级单位补助发生的支出。

十五、结转下年：指以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按原规定用途继续使用的资金。

十六、“三公”经费：指县（区）级部门单位安排的因公出国（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）的国际差旅费、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。