

牡丹江市特殊教育学校2023年单位预算

目 录

第一部分 牡丹江市特殊教育学校概况

- 一、单位职责
- 二、单位机构设置
- 三、单位人员构成

第二部分 牡丹江市特殊教育学校2023年单位预算公开报 表

表一、收支总表

表二、收入总表

表三、支出总表

表四：财政拨款收支总表

表五：一般公共预算支出表

表六：一般公共预算基本支出表

表七：一般公共预算项目支出表

表八：一般公共预算“三公”经费支出表

表九：政府性基金预算支出表

表十：国有资本经营预算支出表

表十一：项目支出表

表十二：项目支出绩效表

第三部分 牡丹江市特殊教育学校2023年单位预算情况说 明

- 一、关于收支总表的说明

二、关于收入总表的说明

三、关于支出总表的说明

四、关于财政拨款收支总表的说明

五、关于一般公共预算支出表的说明

六、关于一般公共预算基本支出表的说明

七、关于一般公共预算项目支出表的说明

八、关于一般公共预算“三公”经费支出表的说明

九、关于政府性基金预算支出表的说明

十、关于国有资本经营预算支出表的说明

十一、机关运行经费安排情况说明

十二、政府采购安排情况说明

十三、国有资产占有情况说明

十四、关于项目支出绩效目标的说明

第四部分 名词解释

第一部分 牡丹江市特殊教育学校概况

一、单位职责

牡丹江市特殊教育学校隶属于牡丹江市教育局，主要职责是贯彻教育方针，强化教学管理，发展特殊儿童潜能，是残疾儿童增长知识、获得技能、提高适应社会能力。

二、单位机构设置

本单位有内设机构4个，分别为教导处、财务室、工会、行政后勤处。

三、单位人员构成

牡丹江市特殊教育学校编制总数为44个，其中：行政编制0个，事业编制44个。实有人员74人，其中：在职人员38人，离退休人员36人。与上年相比实有人数与上年相同，其中：在职人数减少2人，离退休人数增加2人。

第二部分 牡丹江市特殊教育学校2023年单位预算公开报表

表1

收支总表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	677.46	一、教育支出	487.35
二、政府性基金预算拨款收入	0.00	二、社会保障和就业支出	113.03
三、国有资本经营预算拨款收入	0.00	三、卫生健康支出	29.04
四、财政专户管理资金收入	0.00	四、住房保障支出	48.04
五、事业收入	0.00		
六、上级补助收入	0.00		
七、附属单位上缴收入	0.00		
八、事业单位经营收入	0.00		
本年收入合计	677.46	本年支出合计	677.46
上年结转结余	0.00	年终结转结余	0.00
收入总计	677.46	支出总计	677.46

注：本套报表金额转换时可能存在尾数误差。

收入总表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

部门(单位)代码	部门(单位)名称	合计	本年收入										上年结转结余						
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	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	其他收入	小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金	
	合计	677.46	677.46	677.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
047	市教育局	677.46	677.46	677.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
047034	牡丹江市特殊教育学校	677.46	677.46	677.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

支出总表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
	合计	677.47	668.37	9.10	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	487.35	478.25	9.10	0.00	0.00	0.00
20507	特殊教育	487.35	478.25	9.10	0.00	0.00	0.00
2050701	特殊学校教育	487.35	478.25	9.10	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	113.04	113.04	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	113.04	113.04	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	44.92	44.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.39	61.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.73	6.73	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	29.04	29.04	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	29.04	29.04	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	29.04	29.04	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	48.04	48.04	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	48.04	48.04	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	48.04	48.04	0.00	0.00	0.00	0.00

财政拨款收支总表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一、本年收入	677.46	一、本年支出	677.46
（一）一般公共预算拨款	677.46	（一）教育支出	487.35
（二）政府性基金预算拨款	0.00	（二）社会保障和就业支出	113.03
（三）国有资本经营预算拨款	0.00	（三）卫生健康支出	29.04
		（四）住房保障支出	48.04
二、上年结转	0.00	二、年终结转结余	0.00
（一）一般公共预算拨款	0.00		
（二）政府性基金预算拨款	0.00		
（三）国有资本经营预算拨款	0.00		
收入总计	677.46	支出总计	677.46

一般公共预算支出表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
	合计	677.47	668.37	622.23	46.14	9.10
205	教育支出	487.35	478.25	432.11	46.14	9.10
20507	特殊教育	487.35	478.25	432.11	46.14	9.10
2050701	特殊学校教育	487.35	478.25	432.11	46.14	9.10
208	社会保障和就业支出	113.04	113.04	113.04	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	113.04	113.04	113.04	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	44.92	44.92	44.92	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.39	61.39	61.39	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6.73	6.73	6.73	0.00	0.00
210	卫生健康支出	29.04	29.04	29.04	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	29.04	29.04	29.04	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	29.04	29.04	29.04	0.00	0.00
221	住房保障支出	48.04	48.04	48.04	0.00	0.00
22102	住房改革支出	48.04	48.04	48.04	0.00	0.00
2210201	住房公积金	48.04	48.04	48.04	0.00	0.00

一般公共预算基本支出表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合计	668.36	622.23	46.13
301	工资福利支出	577.14	577.14	0.00
30101	基本工资	215.60	215.60	0.00
3010101	基本工资	215.60	215.60	0.00
30102	津贴补贴	174.08	174.08	0.00
3010201	津补贴	163.94	163.94	0.00
3010202	采暖补贴（在职）	10.14	10.14	0.00
30103	奖金	34.62	34.62	0.00
3010301	奖金	34.62	34.62	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	61.39	61.39	0.00
30109	职业年金缴费	6.73	6.73	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	28.91	28.91	0.00
3011001	基本医疗保险缴费（在职）	28.77	28.77	0.00
3011002	大额医疗费用补助（在职）	0.14	0.14	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.80	0.80	0.00
3011201	工伤保险缴费	0.80	0.80	0.00
30113	住房公积金	48.04	48.04	0.00
30199	其他工资福利支出	6.97	6.97	0.00
302	商品和服务支出	46.13	0.00	46.13
30201	办公费	1.35	0.00	1.35
30202	印刷费	1.25	0.00	1.25
30203	咨询费	1.65	0.00	1.65
30204	手续费	0.10	0.00	0.10
30205	水费	1.85	0.00	1.85
3020501	办公水费	1.85	0.00	1.85

部门预算支出经济分类科目		一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
30206	电费	2.82	0.00	2.82
3020601	办公电费	2.82	0.00	2.82
30207	邮电费	0.27	0.00	0.27
3020701	邮电费	0.05	0.00	0.05
3020702	电话通讯费	0.22	0.00	0.22
30209	物业管理费	1.35	0.00	1.35
30211	差旅费	0.75	0.00	0.75
30213	维修（护）费	6.75	0.00	6.75
3021301	一般维修费	6.75	0.00	6.75
30216	培训费	5.59	0.00	5.59
30218	专用材料费	1.24	0.00	1.24
30226	劳务费	1.34	0.00	1.34
30228	工会经费	8.78	0.00	8.78
30229	福利费	9.91	0.00	9.91
3022901	福利费	3.99	0.00	3.99
3022902	体检费（在职）	3.04	0.00	3.04
3022903	体检费（离退休）	2.88	0.00	2.88
30299	其他商品和服务支出	1.13	0.00	1.13
3029903	退休人员公用经费	0.48	0.00	0.48
3029999	其他商品和服务支出	0.65	0.00	0.65
303	对个人和家庭的补助	45.09	45.09	0.00
30302	退休费	44.92	44.92	0.00
3030201	退休工资	35.52	35.52	0.00
3030202	采暖补贴（退休）	9.40	9.40	0.00
30305	生活补助	0.04	0.04	0.00
3030599	其他生活补助	0.04	0.04	0.00
30307	医疗费补助	0.13	0.13	0.00
3030703	大额医疗费用补助（退休）	0.13	0.13	0.00

一般公共预算项目支出表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		项目经费
科目编码	科目名称	
	合计	9.10
302	商品和服务支出	9.10
30213	维修（护）费	0.35
3021305	网络运行维护费	0.35
30239	其他交通费用	1.36
30299	其他商品和服务支出	7.39
3029999	其他商品和服务支出	7.39

一般公共预算“三公”经费支出表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

部门(单位)代码	部门(单位)名称	“三公”经费合计	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	公务用车运行维护费	
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有一般公共预算“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算支出表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有政府性基金预算拨款安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算支出表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	科目名称	本年国有资本经营预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本单位没有国有资本经营预算拨款安排的支出，故本表无数据。

项目支出表

单位名称：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

类型	项目名称	项目单位	合计	本年拨款			财政拨款结转结余			财政专户 管理资金	单位资 金
				一般公共预 算	政府性基 金预算	国有资本 经营预算	一般公共 预算	政府性基 金预算	国有资本 经营预算		
		合计	9.10	9.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他运转类	市内公务出行交通费	牡丹江市特殊教育学校	1.36	1.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他运转类	预算一体化运营维护费	牡丹江市特殊教育学校	0.35	0.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他运转类	食堂补助费	牡丹江市特殊教育学校	7.39	7.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目支出绩效表

部门/单位：牡丹江市特殊教育学校

单位：万元

单位名称	项目名称	预算执行率权重(%)	项目类别	预算数	绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	本年绩效指标值	绩效度量单位	本权重
	工资支出	10	工资支出	382.82	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
	年终一次性奖金	10	奖励经费	34.62	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
	社会保障缴费	10	社会保障缴费	97.83	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
								科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
							时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
住房公积金	10	住房公积金	48.04	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50	
							科目调整次数	小于等于	10	次	22.50	
						时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50	

				减少结余资金	效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
退休费	10	退休费	44.92	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
							科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
						时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
离退休人员医疗费	10	离退休人员医疗费	0.13	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
							科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
						时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
班主任津贴	10	各类人员补助支出	6.86	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
							科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
						时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
伤残补助	10	各类人员补助支出	0.04	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
							科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
						时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%	22.50
编外用工人员经	10	各类人员补	6.97	严格执行相关政策，保障工资及时发	产出指标	数量指标	足额保障率	等于	100	%	22.50
							科目调整次数	小于等于	10	次	22.50

牡丹江市特

特殊教育学校	费	10	助支出	6.97	放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	时效指标	发放及时率	等于	100	%	22.50
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	小于等于	5	%
定额公用经费	10	定额公用经费	33.36	保障单位正常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	产出指标	数量指标	科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
						质量指标	预算编制质量= (执行数-预算数)/预算数	小于等于	5	%	22.50
					效益指标	经济效益指标	控制率"=(实际支出数/预算安排数)	小于等于	100	%	22.50
							运转保障率	等于	100	%	22.50
福利费	10	福利费	3.99	保障单位正常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	产出指标	数量指标	科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
						质量指标	预算编制质量= (执行数-预算数)/预算数	小于等于	5	%	22.50
					效益指标	经济效益指标	控制率"=(实际支出数/预算安排数)	小于等于	100	%	22.50
							运转保障率	等于	100	%	22.50
工会经费	10	工会经费	8.78	保障单位正常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	产出指标	数量指标	科目调整次数	小于等于	10	次	22.50
						质量指标	预算编制质量= (执行数-预算数)/预算数	小于等于	5	%	22.50
					效益指标	经济效益指标	控制率"=(实际支出数/预算安排数)	小于等于	100	%	22.50
							运转保障率	等于	100	%	22.50
食堂补助费	10	其他运转类	7.20	加强食堂管理推进食堂精细化，减轻	成本指标	经济成本指标	经济成本	小于等于	350	元/天	20.00
					产出指标	数量指标	数量指标	大于等于	20	次	10.00
						质量指标	质量达标量(率)	等于	100	%	10.00

良呈补助费	10	其他运转类	1.39	教师负担，提高工作效率。	时效指标	全年预算资金支出率	等于	100	%	20.00		
					效益指标	社会效益指标	社会效益	大于等于	95	%	20.00	
					满意度指标	服务对象满意度指	满意度	大于等于	95	%	10.00	
	市内公务出行交通费	10	其他运转类	1.36	为了加快学校办事效率，提高学校办学能力，严格预算执行，严控资金管理	成本指标	经济成本指标	经济成本	小于等于	240	元/人	20.00
						产出指标	数量指标	数量指标	等于	44	人	10.00
							质量指标	资金使用合规	等于	100	%	15.00
							时效指标	全年预算资金支出率	等于	100	%	15.00
						效益指标	社会效益指标	社会效益	大于等于	95	%	20.00
						满意度指标	服务对象满意度指	满意度	等于	95	%	10.00
预算一体化运营维护费	10	其他运转类	0.35	预算更加准确、细化，预算执行快捷方便。资金使用更准确到位。	成本指标	经济成本指标	项目实际成本	等于	3500	元	20.00	
					产出指标	数量指标	数量指标	等于	100	%	10.00	
						质量指标	预算编制到项目率	等于	100	%	15.00	
						时效指标	资金支出率	等于	100	%	15.00	
					效益指标	社会效益指标	社会效益	大于等于	95	%	20.00	
					满意度指标	服务对象满意度指	满意度	大于等于	95	%	10.00	

第三部分 牡丹江市特殊教育学校2023年单位预算情况说明

一、关于收支总表的说明

按照综合预算的原则，牡丹江市特殊教育学校所有收入和支出均纳入部门预算管理。2023年，牡丹江市特殊教育学校收入总预算677.46万元，包括：一般公共预算拨款收入，比上年预算减少162.29万元，下降19.33%，主要原因是：教育支出减少。支出总预算677.46万元，包括：教育支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出，比上年预算减少162.29万元，下降19.33%，主要原因是教育支出减少。

二、关于收入总表的说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校收入预算677.46万元，其中：一般公共预算拨款收入677.46万元，占100.00%。

三、关于支出总表的说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校支出预算677.46万元，其中：基本支出668.37万元，占98.66%；项目支出9.10万元，占1.34%。

四、关于财政拨款收支总表的说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校财政拨款收入预算677.46万元，其中：一般公共预算拨款677.46万元，政府性基金预算拨款0.00万元，国有资本经营预算拨款0.00万元。财政拨款支出预算677.46万元，其中，教育支出487.35万元，社会保障和就业支出

113.03万元，卫生健康支出29.04万元，住房保障支出48.04万元。比上年预算减少162.29万元，下降19.33%，主要原因是教育支出减少。

五、关于一般公共预算支出表的说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校一般公共预算支出677.47万元，其中：基本支出668.37万元，项目支出9.10万元。

(一)教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）487.35万元，比上年预算减少161.83万元，下降24.93%，主要原因是教育支出减少。

(二)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）44.92万元，比上年预算增加2.50万元，增长5.89%，主要原因是退休人员增加。

(三)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）61.39万元，比上年预算增加0.80万元，增长1.32%，主要原因是养老保险缴费基数增加。

(四)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）6.73万元，比上年预算减少6.72万元，下降49.96%，主要原因是职业年金纪实人员减少。

(五)卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）29.04万元，比上年预算增加0.38万元，增长1.33%，主要原因是医疗保险缴费基数增加。

(六)住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金

(项) 48.04万元, 比上年预算增加2.59万元, 增长5.70%, 主要原因是公积金缴费基数增加。

六、关于一般公共预算基本支出表的说明

2023年, 牡丹江市特殊教育学校一般公共预算基本支出668.36万元, 其中: 人员经费622.23万元, 公用经费46.13万元。

(一) 工资福利支出(类)基本工资(款)215.60万元, 比上年预算减少40.45万元, 下降15.80%, 主要原因是在职人员减少。

(二) 工资福利支出(类)津贴补贴(款)174.08万元, 比上年预算增加56.39万元, 增长47.91%, 主要原因是增加绩效工资。

(三) 工资福利支出(类)奖金(款)34.62万元, 比上年预算增加4.93万元, 增长16.60%, 主要原因是在职人员减少。

(四) 工资福利支出(类)机关事业单位基本养老保险缴费(款)61.39万元, 比上年预算增加0.80万元, 增长1.32%, 主要原因是养老保险缴费基数增加。

(五) 工资福利支出(类)职业年金缴费(款)6.73万元, 比上年预算减少6.72万元, 下降49.96%, 主要原因是职业年金纪实人员减少。

(六) 工资福利支出(类)职工基本医疗保险缴费(款)28.91万元, 比上年预算增加0.37万元, 增长1.30%, 主要原因是医疗保险缴费基数增加。

(七) 工资福利支出(类)其他社会保障缴费(款)0.80万元, 比上年预算减少0.45万元, 下降36.00%, 主要原因是工伤

保险缴费减少。

（八）工资福利支出（类）住房公积金（款）48.04万元，比上年预算增加2.59万元，增长5.70%，主要原因是公积金缴费基数增加。

（九）工资福利支出（类）其他工资福利支出（款）6.97万元，比上年预算增加6.97万元，增长100.00%，主要原因是增加长期临时工工资。

（十）商品和服务支出（类）办公费（款）1.35万元，比上年预算减少0.01万元，下降0.74%，主要原因是压缩办公经费开支。

（十一）商品和服务支出（类）印刷费（款）1.25万元，比上年预算减少2.20万元，下降63.77%，主要原因是压缩印刷费用开支。

（十二）商品和服务支出（类）咨询费（款）1.65万元，比上年预算增加1.65万元，增长100.00%，主要原因是增加财务审计费用。

（十三）商品和服务支出（类）手续费（款）0.10万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是与上年持平。

（十四）商品和服务支出（类）水费（款）1.85万元，比上年预算减少0.93万元，下降33.45%，主要原因是节约用水减少开支。

（十五）商品和服务支出（类）电费（款）2.82万元，比上年预算减少0.74万元，下降20.79%，主要原因是节约用电减少开支。

（十六）商品和服务支出（类）邮电费（款）0.27万元，

比上年预算增加0.07万元，增长35.00%，主要原因是财务、劳资网络系统费用增加。

（十七）商品和服务支出（类）物业管理费（款）1.35万元，比上年预算增加1.35万元，增长100.00%，主要原因是增加校园绿化支出。

（十八）商品和服务支出（类）差旅费（款）0.75万元，比上年预算增加0.75万元，增长100.00%，主要原因是增加培训差旅费。

（十九）商品和服务支出（类）维修（护）费（款）6.75万元，比上年预算减少1.72万元，下降20.31%，主要原因是压缩维修维护费用。

（二十）商品和服务支出（类）培训费（款）5.59万元，比上年预算增加0.25万元，增长4.68%，主要原因是计提的培训费增加。

（二十一）商品和服务支出（类）专用材料费（款）1.24万元，比上年预算增加1.24万元，增长100.00%，主要原因是增加教学材料支出。

（二十二）商品和服务支出（类）劳务费（款）1.34万元，比上年预算减少1.91万元，下降58.77%，主要原因是压缩劳务费用支出。

（二十三）商品和服务支出（类）工会经费（款）8.78万元，比上年预算增加0.25万元，增长2.93%，主要原因是计提的工会经费增加。

（二十四）商品和服务支出（类）福利费（款）9.91万元，比上年预算增加0.16万元，增长1.64%，主要原因是计提的福

利费增加。

（二十五）商品和服务支出（类）其他商品和服务支出（款）1.13万元，比上年预算增加0.67万元，增长145.65%，主要原因是增加学生活动经费支出。

（二十六）对个人和家庭的补助（类）退休费（款）44.92万元，比上年预算增加2.46万元，增长5.79%，主要原因是增加退休人员。

（二十七）对个人和家庭的补助（类）生活补助（款）0.04万元，比上年预算增加0.04万元，增长100.00%，主要原因是增加伤残补助人员。

（二十八）对个人和家庭的补助（类）医疗费补助（款）0.13万元，比上年预算增加0.01万元，增长8.33%，主要原因是退休人员增加。

七、关于一般公共预算项目支出表的说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校一般公共预算项目支出9.10万元。

（一）商品和服务支出（类）维修（护）费（款）0.35万元，比上年预算减少9.65万元，下降96.50%，主要原因是增加预算一体化系统维护费。

（二）商品和服务支出（类）其他交通费用（款）1.36万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是与上年保持不变。

（三）商品和服务支出（类）其他商品和服务支出（款）

7.39万元，比上年预算减少0.65万元，下降8.08%，主要原因是今年只用食堂补助一个项目支出。

八、关于一般公共预算“三公”经费支出表的说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校一般公共预算“三公”经费支出0.00万元，其中：因公出国（境）费0.00万元，公务用车购置费0.00万元，公务用车运行维护费0.00万元，公务接待费0.00万元。比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是本年度无一般公共预算“三公”经费支出。

（一）因公出国（境）经费。2023年预算安排0.00万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是本年度无因公出国（境）经费。

（二）公务接待费。2023年预算安排0.00万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是本年度无公务接待费。

（三）公务用车购置及运行费。2023年预算安排0.00万元，比上年预算增加0.00万元。其中：公务用车购置费0.00万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是本年度无公务用车购置费；公务用车运行维护费0.00万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是本年度无公务用车运行维护费。

九、关于政府性基金预算支出表的说明

2023年，本单位政府性基金支出0.00万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，原因是本单位没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

十、关于国有资本经营预算支出表的说明

2023年，本单位国有资本经营预算支出0.00万元，比上年预算增加0.00万元，增长0.00%，原因是本单位没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

十一、机关运行经费安排情况说明

本单位为事业单位，无机关运行经费。

十二、政府采购安排情况说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校采购预算总额0万元，其中：货物类预算0万元、工程类预算0万元、服务类预算0万元。

十三、国有资产占有情况说明

截止2022年末，牡丹江市特殊教育学校固定资产金额2365.74万元，其中：房屋6675平方米，车辆0台，单价100万元（含）以上设备0台（套），单价50万元（含）以上设备0台（套）。

2023年，本单位预算拟安排购置固定资产0万元，其中：房屋0平方米，车辆0台，单价100万元（含）以上设备0台（套），单价50万元（含）以上设备0台（套）。

十四、关于项目支出绩效目标的说明

2023年，牡丹江市特殊教育学校实行绩效管理的项目3个，涉及预算金额9.10万元。

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、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。

三、事业单位经营收入：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。

四、上级补助收入：指从主管部门和上级单位取得的财政拨款以外的其他补助收入。

五、附属单位上缴收入：指本单位所属下级单位上缴给本单位的全部收入。

六、其他收入：指行政事业单位取得的除上述“财政拨款收入”“事业收入”“事业单位经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、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。

八、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。

九、“三公”经费：指单位用于因公出国（境）、公务用车购置及运行维护、公务接待的经费。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维护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、机关运行经费是指行政单位及参照公务员法管理事业单位的公用经费，包括运转类中的公用经费项目、其他运转类项目和特定目标类中的办公费、印刷费、邮电费、办公水费、办公电费、办公用房取暖费、物业管理费、差旅费、会议费、福利费、一般维修费、专用房屋维修费、电梯维修费、专用设备维修（护）费、专用材料费、办公设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车运行维护费以及其他商品和服务支出。

十一、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，是绩效运行监控、绩效评价、部门评价、财政评价等预算绩效管理工作的前提和基础

十二、教育支出（类）特殊教育（款）特殊教育（项）：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。

十三、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）：反映事业单位开支的离退休经费。

十四、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）：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。

十五、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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

十六：卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：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。

十七：（六）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：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补贴。