

# 404015柳州市特殊教育学校2026年单位预算 公开说明

# 目 录

## **第一部分 404015柳州市特殊教育学校概况**

- 一、主要职责
- 二、机构设置情况

## **第二部分 404015柳州市特殊教育学校2026年单位预算情况说明**

- 一、单位收支总体情况说明
- 二、单位收入总体情况说明
- 三、单位支出总体情况说明
- 四、财政拨款收支总体情况说明
- 五、一般公共预算支出情况说明
- 六、一般公共预算基本支出情况说明
- 七、一般公共预算“三公”经费支出情况说明
- 八、政府性基金预算支出情况说明
- 九、国有资本经营预算支出情况说明
- 十、政府采购预算情况说明
- 十一、政府购买服务预算情况说明
- 十二、项目预算绩效目标情况说明
- 十三、2026年单位预算其他重要事项情况说明

## **第三部分 404015柳州市特殊教育学校2026年单位预算报表**

## **第四部分 名词解释**

## **第五部分 附件**

# 第一部分 404015柳州市特殊教育学校概况

## 一、主要职责

（一）对残疾儿童少年实施义务教育。包含视力残疾儿童少年义务教育、听力残疾儿童少年义务教育、智力残疾儿童少年义务教育。

（二）对残疾儿童少年开展康复训练。包含视力残疾儿童少年康复训练、听力残疾儿童少年康复训练、智力残疾儿童少年康复训练。

（三）举办培训班。配合上级开展特殊教育师资培训班。

（四）举办校办产业。

## 二、机构设置情况

柳州市特殊教育学校是柳州市教育局管理的未定级公益一类全额拨款事业单位。

## 第二部分 404015柳州市特殊教育学校2026年单位预算情况说明

### 一、单位收支总体情况说明

2026年单位收支总预算3,057.87万元，同比增加151.38万元，同比增长5.21%。收入包括：一般公共预算拨款2,995.37万元、财政专户管理资金12.50万元、单位资金50.00万元。支出包括：教育支出2,327.89万元、社会保障和就业支出411.30万元、卫生健康支出126.94万元、住房保障支出191.73万元。

### 二、单位收入总体情况说明

2026年单位收入总预算3,057.87万元，同比增加151.38万元，同比增长5.21%。其中：

（一）一般公共预算拨款收入2,995.37万元，同比增加101.33万元，同比增长3.50%。

（二）财政专户管理资金收入12.50万元，同比增加0.05万元，同比增长0.40%。

（三）单位资金50.00万元，同比增加50.00万元，上年基数为零，不可比。

2026年收入预算总体增加的主要原因：人员工资、社保、公积金增加。

### 三、单位支出总体情况说明

2026年单位支出总预算3,057.87万元，基本支出预算2,487.20万元，占支出总预算81.34%，同比增加136.44万元，同

比增长5.80%。项目支出预算570.67万元，占支出总预算18.66%，同比增加14.94万元，同比增长2.69%。

（一）按支出功能分类科目划分，共分为4类，其中：

1. 教育支出2,327.89万元，占支出总预算76.13%，同比增加97.46万元，同比增长4.37%，增加的主要原因是：人员工资增加。

2. 社会保障和就业支出411.30万元，占支出总预算13.45%，同比增加29.26万元，同比增长7.66%，增加的主要原因是：人员工资增加，社会保险费随之增加。

3. 卫生健康支出126.94万元，占支出总预算4.15%，同比增加11.12万元，同比增长9.60%，增加的主要原因是：人员工资增加，医疗保险费随之增加。

4. 住房保障支出191.73万元，占支出总预算6.27%，同比增加13.54万元，同比增长7.60%，增加的主要原因是：人员工资增加，住房公积金随之增加。

（二）按支出结构分类划分，分为基本支出预算和项目支出预算。

1. 基本支出预算2,487.20万元，占支出总预算81.34%，同比增加136.44万元，同比增长5.80%。

2. 项目支出预算570.67万元，占支出总预算18.66%，同比增加14.94万元，同比增长2.69%。

2026年支出预算总体增加的主要原因：人员工资、社保、公积金增加。

#### 四、财政拨款收支总体情况说明

2026年单位财政拨款收支总预算2,995.37万元，收入包括：一般公共预算2,995.37万元；支出包括：教育支出2,265.39万元、社会保障和就业支出411.30万元、卫生健康支出126.94万元、住房保障支出191.73万元。

## 五、一般公共预算支出情况说明

2026年单位一般公共预算拨款支出2,995.37万元，其中：基本支出2,487.20万元，项目支出508.17万元。具体支出预算如下：

（一）教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）支出37.73万元，全部为项目支出。主要用于：学生营养午餐补助。

（二）教育支出（类）特殊教育（款）特殊学校教育（项）支出2,227.66万元，其中：基本支出预算1,757.22万元，项目支出预算470.44万元。主要用于：基本支出预算1,757.22万元用于人员项目经费；项目支出预算470.44万元用于学校控制数教师经费、后勤工作项目经费、物业费及义务教育公用经费市级配套资金。

（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）支出27.84万元，全部为基本支出。主要用于：退休人员经费。

（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）支出255.64万元，全部为基本支出。主要用于：在编人员基本养老保险。

（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）支出127.82万元，全部为基本支出。主要用于：在编人员职业年金。

（六）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）支出126.94万元，全部为基本支出。主要用于：在编人员医疗保险。

（七）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）支出191.73万元，全部为基本支出。主要用于：在编人员住房公积金。

## **六、一般公共预算基本支出情况说明**

2026年单位一般公共预算基本支出2,487.20万元，其中：

（一）人员经费2,399.69万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费87.50万元，主要包括：工会经费、其他商品和服务支出。

## **七、一般公共预算“三公”经费支出情况说明**

2026年单位一般公共预算安排的“三公”经费支出预算0.00万元，比2025年预算0.00万元，与上年持平。其中：

（一）因公出国（境）经费2026年预算0.00万元，与上年持平。

（二）公务接待费2026年预算0.00万元，与上年持平。

（三）公务用车购置及运行维护费2026年预算0.00万元，与上年持平。其中：

1. 公务用车购置费2026年预算0.00万元，与上年持平。
2. 公务用车运行维护费2026年预算0.00万元，与上年持平。

## 八、政府性基金预算支出情况说明

2026年我单位无政府性基金预算支出安排。

## 九、国有资本经营预算支出情况说明

2026年我单位无国有资本经营预算支出安排。

## 十、政府采购预算情况说明

2026年我单位无政府采购预算。

## 十一、政府购买服务预算情况说明

2026年我单位无政府购买服务预算。

## 十二、项目预算绩效目标情况说明

（一）我单位2026年所有项目支出全面实施绩效管理，涉及柳州市本级项目7个，预算资金570.67万元。绩效目标情况详见表12（敏感涉密项目除外）。

（二）重点项目预算绩效目标说明。

项目名称	预算数（单位：万元）	绩效目标
学校控制数教师经费	312.00	学校控制数教师经费312万元，教师工资等人员经费得到保障，确保教育教学正常运行。
后勤工作项目经费	100.00	后勤人员工资、社保及公积金100万元。保持校园卫生，学生生活、教育教学正常运行。

## 十三、2026年单位预算其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费安排情况说明

我单位为事业单位，无机关运行经费预算。2026年事业单位相关运行经费预算87.50万元，同比增加1.24万元，同比增长1.44%，主要用于工会经费、工青妇党建双拥经费、其他商品和服务支出。事业单位相关运行经费增加的原因是：工会经费增加。

## **（二）国有资产占用情况说明**

2026年我单位实有在编车辆0辆，车辆为0所有，按用途划分：主要领导干部用车0辆，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，离退休干部用车0辆，其他用车0辆。

## 第三部分 404015柳州市特殊教育学校2026 年单位预算报表

- 一、单位收支总体情况表（表1）
- 二、单位收入总体情况表（表2）
- 三、单位支出总体情况表（表3）
- 四、财政拨款收支总体情况表（表4）
- 五、一般公共预算支出情况表（表5）
- 六、一般公共预算基本支出情况表（表6）
- 七、财政拨款三公两费支出情况表（表7）
- 八、政府性基金预算支出情况表（表8）
- 九、国有资本经营预算支出情况表（表9）
- 十、政府采购预算表（表10）
- 十一、政府购买服务预算表（表11）
- 十二、项目绩效目标公开表（表12）

上述报表详见附件。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指市本级财政部门当年拨付的资金。

二、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。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。

五、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。

六、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。

七、“三公”经费：纳入市本级财政预决算管理的“三公”经费，是指市本级各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。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车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、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。

八、机关运行经费：为保障行政单位（含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、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 附件

预算公开01表

## 单位收支总体情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目（按支出功能科目分类）	预算数
一、一般公共预算拨款	2,995.37	一、一般公共服务支出	0.00
（一）上级补助	0.00	二、外交支出	0.00
（二）本级	2,995.37	三、国防支出	0.00
（三）一般债券收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
二、政府性基金预算拨款	0.00	五、教育支出	2,327.89
（一）上级补助	0.00	六、科学技术支出	0.00
（二）本级	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
（三）专项债券收入	0.00	八、社会保障和就业支出	411.30
三、国有资本经营预算拨款	0.00	九、卫生健康支出	126.94
（一）上级补助	0.00	十、节能环保支出	0.00
（二）本级	0.00	十一、城乡社区支出	0.00
四、财政专户管理资金	12.50	十二、农林水支出	0.00
五、单位资金	50.00	十三、交通运输支出	0.00
（一）事业收入	0.00	十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
（二）事业单位经营收入	0.00	十五、商业服务业等支出	0.00
（三）上级补助收入	0.00	十六、金融支出	0.00
（四）附属单位上缴收入	0.00	十七、援助其他地区支出	0.00
（五）其他收入	50.00	十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	191.73
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、债务发行费用支出	0.00
<b>本年收入合计</b>	<b>3,057.87</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>3,057.87</b>
上年结转结余	0.00	结转下年支出	0.00
<b>收入总计</b>	<b>3,057.87</b>	<b>支出总计</b>	<b>3,057.87</b>

注：本套报表金额单位转换时可能存在四舍五入尾数误差。

单位收入总体情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

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	单位资金	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
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
合计		3,057.87	3,057.87	2,995.37	0.00	0.00	12.50	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
404	柳州市教育局	3,057.87	3,057.87	2,995.37	0.00	0.00	12.50	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
404015	柳州市特殊教育学校	3,057.87	3,057.87	2,995.37	0.00	0.00	12.50	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位支出总体情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	部门(单位)代码	部门名称(单位)(功能分类科目名称)	合计	基本支出	项目支出	结转下年支出
合计			3,057.87	2,487.20	570.67	0.00
	404	柳州市教育局	3,057.87	2,487.20	570.67	0.00
	404015	柳州市特殊教育学校	3,057.87	2,487.20	570.67	0.00
2050299		其他普通教育支出	37.73	0.00	37.73	0.00
2050701		特殊学校教育	2,290.16	1,757.22	532.94	0.00
2080502		事业单位离退休	27.84	27.84	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	255.64	255.64	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	127.82	127.82	0.00	0.00
2101102		事业单位医疗	126.94	126.94	0.00	0.00
2210201		住房公积金	191.73	191.73	0.00	0.00

财政拨款收支总体情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目（按支出功能科目分类）	预算数
一、本年收入	2,995.37	一、本年支出	2,995.37
（一）一般公共预算	2,995.37	（一）一般公共服务支出	0.00
1、上级补助	0.00	（二）外交支出	0.00
2、本级	2,995.37	（三）国防支出	0.00
3、一般债券收入	0.00	（四）公共安全支出	0.00
（二）政府性基金预算	0.00	（五）教育支出	2,265.39
1、上级补助	0.00	（六）科学技术支出	0.00
2、本级	0.00	（七）文化旅游体育与传媒支出	0.00
3、专项债券收入	0.00	（八）社会保障和就业支出	411.30
（三）国有资本经营预算	0.00	（九）卫生健康支出	126.94
1、上级补助	0.00	（十）节能环保支出	0.00
2、本级	0.00	（十一）城乡社区支出	0.00
二、上年结转结余	0.00	（十二）农林水支出	0.00
（一）一般公共预算	0.00	（十三）交通运输支出	0.00
（二）政府性基金预算	0.00	（十四）资源勘探工业信息等支出	0.00
（三）国有资本经营预算	0.00	（十五）商业服务业等支出	0.00
		（十六）金融支出	0.00
		（十七）援助其他地区支出	0.00
		（十八）自然资源海洋气象等支出	0.00
		（十九）住房保障支出	191.73
		（二十）粮油物资储备支出	0.00
		（二十一）国有资本经营预算支出	0.00
		（二十二）灾害防治及应急管理支出	0.00
		（二十三）其他支出	0.00
		（二十四）债务还本支出	0.00
		（二十五）债务付息支出	0.00
		（二十六）债务发行费用支出	0.00
		二、结转下年支出	0.00
<b>收入总计</b>	<b>2,995.37</b>	<b>支出总计</b>	<b>2,995.37</b>

一般公共预算支出情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	部门（单位）代码	部门（单位）名称(功能分类科目名称)	合计	本年一般公共预算支出			
				基本支出			项目支出
				小计	人员经费	公用经费	
				1	2	3	4
合计			2,995.37	2,487.20	2,399.69	87.50	508.17
	404	柳州市教育局	2,995.37	2,487.20	2,399.69	87.50	508.17
	404015	柳州市特殊教育学校	2,995.37	2,487.20	2,399.69	87.50	508.17
2050299		其他普通教育支出	37.73	0.00	0.00	0.00	37.73
2050701		特殊学校教育	2,227.66	1,757.22	1,670.52	86.70	470.44
2080502		事业单位离退休	27.84	27.84	27.04	0.80	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	255.64	255.64	255.64	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	127.82	127.82	127.82	0.00	0.00
2101102		事业单位医疗	126.94	126.94	126.94	0.00	0.00
2210201		住房公积金	191.73	191.73	191.73	0.00	0.00

## 一般公共预算基本支出情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

部门预算支出经济分类科目		本年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		2,487.20	2,399.69	87.50
301	工资福利支出	2,294.52	2,294.52	0.00
30101	基本工资	530.95	530.95	0.00
30102	津贴补贴	100.23	100.23	0.00
30107	绩效工资	951.62	951.62	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	255.64	255.64	0.00
30109	职业年金缴费	127.82	127.82	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	126.22	126.22	0.00
30112	其他社会保障缴费	10.30	10.30	0.00
30113	住房公积金	191.73	191.73	0.00
302	商品和服务支出	87.50	0.00	87.50
30228	工会经费	31.96	0.00	31.96
30299	其他商品和服务支出	55.55	0.00	55.55
303	对个人和家庭的补助	105.18	105.18	0.00
30302	退休费	27.04	27.04	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	78.14	78.14	0.00

财政拨款三公两费支出情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

部门（单位）代码	部门（单位）名称	资金性质	“三公”经费					会议费	培训费		
			合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费		公务接待费		小计	本级资金安排	上级补助资金安排
					小计	公务用车购置费					
			1	2	3	4	5		6	7	8
合计			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位2026年没有财政拨款三公经费、会议费和培训费支出，故本表无数据。

政府性基金预算支出情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	部门（单位）代码	部门（单位）名称(功能分类科目名称)	本年政府性基金预算支出		
			合计	基本支出	项目支出
			1	2	3
合计			0.00	0.00	0.00

注：本单位2026年没有政府性基金预算支出，故本表无数据。

国有资本经营预算支出情况表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	部门（单位）代码	部门（单位）名称(功能分类科目名称)	本年国有资本经营预算支出		
			合计	基本支出	项目支出
			1	2	3
合计			0.00	0.00	0.00

注：本单位2026年没有国有资本经营预算支出，故本表无数据。

### 政府采购预算表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	部门（单位）代码	部门（单位）名称（功能分类科目名称）	项目名称	政府采购资金类型							政府采购项目类型							
				合计	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	上年结转结余	合计	集中采购			分散采购			
												小计	货物类	服务类	小计	货物类	工程类	服务类
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15				
合计				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		

注：本单位2026年没有政府采购预算支出，故本表无数据。

### 政府购买服务预算表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

科目编码	部门（单位）代码	部门（单位）名称 (功能分类科目名称)	政府购买服务资金类型						
			合计	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	上年结转结余
			1	2	3	4	5	6	7
<b>合计</b>			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本单位2026年没有政府购买服务预算支出，故本表无数据。

### 项目绩效目标公开表

单位名称：404015柳州市特殊教育学校

单位：万元

序号	单位代码	单位名称	项目名称	预算资金总额	年度绩效目标	数量指标	质量指标	时效指标	成本指标	经济效益指标	社会效益指标	生态效益指标	可持续效益指标	服务对象满意度指标
1		合计		570.67										
2	404	柳州市教育局		570.67										
3	404015	柳州市特殊教育学校	义务教育公用经费市级配套资金	27.09	城乡义务教育补助经费市级配套资金,按进度完成。日常经费支出,确保教育教学正常运行。	保障人数(=387人)	设备采购工作验收合格率(≥95%)	经费支付时间(2026年12月31日前完成)	预算控制率(≤100%)		教学效率得到提高(良)			教师、学生满意度(≥85%)
4	404015	柳州市特殊教育学校	公用经费	12.50	日常维护,确保教育教学正常运行	保障人数(=387人)	校内基础设施日常维护效果(得到保障)	经费支付时间(2026年12月31日前完成)	预算控制率(≤100%)		教学效率得到提高(有所提高)			学校教职员工、学生满意度(≥85%)
5	404015	柳州市特殊教育学校	学校控制数教师经费	312.00	学校控制数教师经费312万元,教师工资等人员经费得到保障,确保教育教学正常运行。	保障人数(=26人)	控制数人员因工作不被上级通报批评(≤2次)	工资发放时间(根据考核情况每月按时发放月)	预算支出执行率(=100%)	经济效益指标(0)	保障学校日常教学活动及行政工作的顺利开展。(保障)			控制数教师满意度(≥90%)
6	404015	柳州市特殊教育学校	后勤工作项目经费	100.00	后勤编外人员工资、社保及公积金100万元。保持校园卫生,学生生活、教育教学正常运行。	保障人数(=34人)	工作人员因工作不被批评(≤2次)	工资发放时间(根据考核情况每月按时发放月)	预算控制率(≤100%)	人均年工资收入(≥2.94万元)	保障学校日常教学活动及行政工作的顺利开展。(保障)			后勤工作人员满意度(≥90%)
7	404015	柳州市特殊教育学校	物业费	31.35	物业费,保障校园安全,按进度完成。	重大安全事故(=0件)	教育管理部门的各项检查合格率(=100%)	经费发放时间(根据考核情况按月发放)	预算控制率(≤100%)		学校秩序稳定、师生安全感提升(没发生安全事故)			学校、家长、学生满意度(≥90%)
8	404015	柳州市特殊教育学校	单位资金	50.00	确保教育教学正常运行。	慰问困难学生(≥1次)	资金支付对象准确率(=100%)	资金拨付及时(及时拨付)	预算执行率(≥60%)		教学效率得到提高(有所提高)			学校教职员工、学生满意度(≥85%)
9	404015	柳州市特殊教育学校	学生营养午餐市级经费	37.73	营养改善计划是为进一步改善学生营养状况,增强学生体质,促进学生健康成长。	保障人数(=387人)	营养改善计划食品达标率(=100%)	预算执行率(≥80%)	控制率(≤80%)		保障学生正常学习生活(有效保障)			家长和学生满意度(≥85%)