

# 柴桑区特殊教育学校2026年单位预算

## 目 录

### 第一部分 柴桑区特殊教育学校概况

- 一、单位主要职责
- 二、机构设置及人员情况

### 第二部分 柴桑区特殊教育学校2026年单位预算表

- 一、《收支预算总表》
- 二、《单位收入总表》
- 三、《单位支出总表》
- 四、《财政拨款收支总表》
- 五、《一般公共预算支出表》
- 六、《一般公共预算基本支出表》
- 七、《一般公共预算“三公”经费支出表》
- 八、《政府性基金预算支出表》
- 九、《国有资本经营预算支出表》
- 十、《单位整体支出绩效目标表》
- 十一、《项目绩效目标表》

### 第三部分 柴桑区特殊教育学校2026年单位预算情况说明

- 一、2026年单位预算收支情况说明
- 二、2026年“三公”经费预算情况说明

### 第四部分 名词解释

# 第一部分 柴桑区特殊教育学校概况

## 一、单位主要职责

1、全面贯彻党的教育方针、政策和国家教育法律、法规；坚持育人为本，德育为先，实施素质教育；制订教育工作计划、制度并监督执行。

2、编制教育事业发展规划，指导并督促教育规划、计划的实施；深化教学内容方式和质量评价制度改革，做好教育教学研究、教学质量管理及信息统计、分析等工作。

3、综合管理特殊教育、为特殊教育提供服务。负责协调教育督导与评估工作。

4、优化教育结构，深化特殊教育经费保障机制改革，重视特殊教育，促进特殊教育均衡发展，注重学生全面发展。

5、维护学校的治安、安全和正常的教育秩序。

6、贯彻落实国家贫困生助学政策和民生工程，健全学生资助制度，接受社会捐赠，开展好各种形式的助学活动，保障经济困难学生、进城务工人员子女平等接受特殊教育。

7、关爱残疾儿童，发展特殊教育事业，招收智力、孤独症、言语障碍、脑瘫等残疾儿童。

8、承办上级教育部门交办的其他工作。。

## 二、机构设置及人员情况

2026年柴桑区特殊教育学校内设处室 0 个。

编制人数小计30人,其中：行政编制人数0人,全部补助事业编制人数30人,部分补助事业编制人数0人。实有人数小计28人,其中：在职人数小计28人,行政在职人数0人,全部补助事业

在职人数28人，部分补助事业在职人数0人。离休人数小计0人，退休人数小计11人，辞职人员0人，遗属人数0人。

## 第二部分 柴桑区特殊教育学校 2026年单位预算表

(详见附表)

## 第三部分 柴桑区特殊教育学校2026年单位预算情况说明

### 一、2026年单位预算收支情况说明

#### (一)收入预算情况

2026年柴桑区特殊教育学校收入预算总额为723.07万元，较上年预算安排增加92.09万元；财政拨款收入613.07万元，较上年预算安排增加74.09万元；教育收费资金收入0万元，较上年预算安排增加（减少）0万元；事业收入0万元，较上年预算安排增加（减少）0万元；事业单位经营收入0万元，较上年预算安排增加（减少）0万元；附属单位上缴收入0万元，较上年预算安排增加（减少）0万元；上级补助收入0万元，较上年预算安排增加（减少）0万元；其他收入110万元，较上年预算安排增加18万元；使用非财政拨款结余0万元，较上年预算安排增加（减少）0万元；上年结转（结余）0万元，较上年预算安排增加（减少）0万元。

#### (二)支出预算情况

2026年柴桑区特殊教育学校支出预算总额为支出预算总额

为723.07万元,较上年预算安排增加92.09万元;其中:

按支出项目类别划分:基本支出607.2万元,较上年预算安排增加68.22万元;其中:工资福利支出458.34万元,商品和服务支出117.59万元,对个人和家庭的补助31.27万元,资本性支出0万元。项目支出115.87万元,较上年预算安排增加115.87万元;其中:工资福利支出0万元,商品和服务支出105.87万元,对个人和家庭的补助0万元,债务利息及费用支出0万元,资本性支出(基本建设)0万元,资本性支出10万元,对企业补助0万元,其他支出0万元。

按支出功能科目划分:一般公共服务支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;国防支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;公共安全支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;教育支出510.25万元,较上年预算安排增加12.18万元;科学技术支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;文化旅游体育与传媒支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;社会保障和就业支出47.59万元,较上年预算安排增加6.69万元;卫生健康支出28.42万元,较上年预算安排增加28.42万元;节能环保支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;城乡社区支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;农林水支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;交通运输支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;资源勘探工业信息等支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;商业服务业等支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;金融支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;自然资源海洋气象等支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;住房保障支出26.82万元,较上年预算安排增加26.82万元;粮油

物资储备支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;灾害防治及应急管理支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;其他支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元。

按支出经济分类划分:工资福利支出458.34万元,较上年预算安排增加30.27万元;商品和服务支出113.46万元,较上年预算安排增加10.35万元;对个人和家庭的补助31.27万元,较上年预算安排增加31.27万元;债务利息及费用支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;资本性支出(基本建设)0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;资本性支出10万元,较上年预算安排增加2.2万元;对企业补助(基本建设)0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;对企业补助0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;对社会保险基金补助0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元;其他支出0万元,较上年预算安排增加(减少)0万元。

### **(三)财政拨款支出情况**

2026年柴桑区特殊教育学校财政拨款支出预算总额为613.07万元,较上年预算安排增加74.09万元;

按支出功能科目划分:一般公共服务支出0万元,国防支出0万元,公共安全支出0万元,教育支出510.25万元,科学技术支出0万元,文化旅游体育与传媒支出0万元,社会保障和就业支出47.59万元,卫生健康支出28.42万元,节能环保支出0万元,城乡社区支出0万元,农林水支出0万元,交通运输支出0万元,资源勘探工业信息等支出0万元,商业服务业等支出0万元,金融支出0万元,自然资源海洋气象等支出0万元,住房保障支出26.82万元,粮油物质储备支出0万元,灾害防治及应急管理支出0万元,其他支出0万元。

按支出项目类别划分：基本支出497.2万元,较上年预算安排减少41.78万元;其中：工资福利支出458.34万元,商品和服务支出7.59万元,对个人和家庭的补助31.27万元,资本性支出0万元。项目支出115.87万元,较上年预算安排增加115.87万元;其中：工资福利支出0万元,商品和服务支出105.87万元,对个人和家庭的补助0万元,债务利息及费用支出0万元,资本性支出（基本建设）0万元,资本性支出10万元,对企业补助0万元,其他支出0万元。

#### **(四)政府性基金情况**

本单位没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

#### **(五) 国有资本经营情况**

本单位没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

#### **(六)机关运行经费等重要事项的说明**

本单位非行政参公单位,无机关运行经费。

#### **(七)政府采购情况**

2026年单位所属各单位政府采购总额10万元,其中：政府采购货物预算10万元,政府采购工程预算0万元,政府采购服务预算0万元。

#### **(八)国有资产占有使用情况**

截至2025年10月31日,（各级财政编制单位预算基础信息上报截止时间）,单位共有车辆0辆,其中：一般公务用车实有数0辆。

2026年单位预算安排购置车辆0辆,安排购置单位价值200万元以上大型设备具体为：无。

**(九) 义务教育阶段特殊教育学校和随班就读残疾学生生均公用经费项目情况说明**

## 1.义务教育阶段特殊教育学校和随班就读残疾学生生均公用经费项目

### 1) 项目概述

本项目为义务教育阶段特殊教育专项经费保障项目，年度预算安排115.87 万元，覆盖特殊教育学校全体残疾学生。资金主要用于特殊教育教学专用设备购置与维护、康复训练器材配备、随班就读资源教室建设、特教教师培训、送教上门交通补助等方面，落实 2025年国家特殊教育生均公用经费提标至7000 元 / 生·年的要求，补齐特殊教育办学短板，保障残疾学生平等享受义务教育的权利。

### 2) 立项依据

国家级政策：《财政部 教育部关于印发〈特殊教育补助资金管理办法〉的通知》《城乡义务教育补助经费管理办法》，以及2025年财政部发布的特殊教育生均公用经费提标政策（由6000元/生·年提高至 7000元/ 生·年）。

省级及地方要求：参照本省义务教育经费保障机制实施意见，结合本地特殊教育发展实际，明确特殊教育学校与随班就读残疾学生经费统一保障标准，确保经费专款专用。

教育发展刚需：特殊教育资源教室建设滞后、特教专用设备不足等问题，亟需专项经费支撑以提升特殊教育普惠发展水平。

### 3) 实施主体

九江市柴桑区特殊教育学校。

### 4) 实施方案

结合年度预算 115.87 万元，按照 “分类使用、精准保

障、专款专用”原则制定实施举措，具体如下：

经费分配：按生均 7000 元标准核定特殊教育学校学生经费。

#### 执行要求

所有经费支出严格执行国库集中支付制度，涉及政府采购的（如大型设备）按规定履行采购流程。

建立经费使用台账，做到账实相符。

严禁将资金用于人员经费、基本建设、偿还债务等非公用经费范畴。

绩效管控：项目实施期末，开展绩效评价，重点考核设备配备率、教师培训完成率、残疾学生教育保障覆盖率等指标。

#### 5) 实施周期

1 个自然年度（2026年1月1日 —2026年 12月31日）

#### 6) 年度预算安排

本次项目年度预算总额115.87 万元，资金来源为本级财政统筹及上级专项转移支付。

### 二、2026年“三公”经费预算情况说明

2026年柴桑区特殊教育学校“三公”经费财政拨款安排0.5万元，其中：

因公出国（境）0万元，比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务接待0.5万元，比上年减0.4万元，主要原因是：节约成本，减少开支。

公务用车运行维护费0万元，比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务用车购置0万元，比上年增（减）0万元，主要原因

是：与上年安排保持一致。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

(一) 财政拨款：指区级财政当年拨付的资金。

(二) 教育收费资金收入：反映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取得的收入。

(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) 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。

(五) 附属单位上缴收入：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六) 上级补助收入：反映事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

(七) 其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(八) 使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补2026年收支差额的数额。

(九) 上年结转和结余：填列2024年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

## 二、支出科目

对单位预算中涉及的支出功能分类科目（明细到顶级），结合单位实际，参照《2026年政府收支分类科目》的规范说明进行解释。

（一）工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

（二）商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资产、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

（三）对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

（四）资本性支出：反映各单位安排的资本性支出。

（五）对社会保障基金补助类：反映政府对社会保险基金的补助以及补充全国社会保障基金的支出。

（六）卫生健康支出：反映各单位对社会医疗保险及个人医疗补助的支出。

（七）住房保障支出：反映各单位缴纳的住房公积金的支出。

（八）基本支出：指各单位、各单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费和公用经费。

(九) 项目支出：指各单位、各单位为完成其特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

### 三、相关专业名词

(一) 机关运行费：指用财政拨款安排的为保障行政单位（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。

(二) “三公”经费：指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、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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。

