

附件 1:

2023 年度  
邵阳市商业干部中等专业学校  
校部门决算

# 目录

## 第一部分 邵阳市商业干部中等专业学校部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、财政拨款三公经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、关于机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、关于政府采购支出说明
- 十二、关于国有资产占用情况说明
- 十三、关于2023年度预算绩效情况的说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

# 第一部分 部门概况

## 一、部门职责

1、全面做好职工思想工作，维护社会稳定；2、及时、全面完成主管部门交办的临时任务。

## 二、机构设置

（一）内设机构设置。邵阳市商业干部中等专业学校内设机构包括：办公室、财务室、学生处、教务处。

（二）决算单位构成。邵阳市商业干部中等专业学校 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：

邵阳市商业干部中等专业学校本级，无下辖二级机构。

## 第二部分部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

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	128.94	一、一般公共服务支出	32	32.74
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0	二、外交支出	33	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0	三、国防支出	34	0
四、上级补助收入	4	0	四、公共安全支出	35	0
五、事业收入	5	0	五、教育支出	36	71.69
六、经营收入	6	0	六、科学技术支出	37	0
七、附属单位上缴收入	7	0	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0
八、其他收入	8	0	八、社会保障和就业支出	39	11.65
	9		九、卫生健康支出	40	4.99
	10		十、节能环保支出	41	0
	11		十一、城乡社区支出	42	0
	12		十二、农林水支出	43	0
	13		十三、交通运输支出	44	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0
	15		十五、商业服务业等支出	46	0

	16		十六、金融支出	47	0
	17		十七、援助其他地区支出	48	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0
	19		十九、住房保障支出	50	7.87
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0
	23		二十三、其他支出	54	0
	24		二十四、债务还本支出	55	0
	25		二十五、债务付息支出	56	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0
<b>本年收入合计</b>	27	128.94	<b>本年支出合计</b>	58	128.94
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0	结余分配	59	0
年初结转和结余	29	0	年末结转和结余	60	0
	30			61	
<b>总计</b>	31	128.94	<b>总计</b>	62	128.94

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。

# 收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		128.94	128.94	0	0	0	0	0
201	一般公共服务支出	32.74	32.74	0	0	0	0	0
20113	商贸事务	32.74	32.74	0	0	0	0	0
2011301	行政运行	32.74	32.74	0	0	0	0	0
205	教育支出	71.69	71.69	0	0	0	0	0
20503	职业教育	71.69	71.69	0	0	0	0	0
2050303	技校教育	71.69	71.69	0	0	0	0	0
208	社会保障和就业支出	11.65	11.65	0	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	10.49	10.49	0	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.49	10.49	0	0	0	0	0
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.16	1.16	0	0	0	0	0
2082701	财政对失业保险基金的补助	0.39	0.39	0	0	0	0	0
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.78	0.78	0	0	0	0	0
210	卫生健康支出	4.99	4.99	0	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	4.99	4.99	0	0	0	0	0
2101102	事业单位医疗	4.99	4.99	0	0	0	0	0
221	住房保障支出	7.87	7.87	0	0	0	0	0
22102	住房改革支出	7.87	7.87	0	0	0	0	0

2210201	住房公积金	7.87	7.87	0	0	0	0	0
---------	-------	------	------	---	---	---	---	---

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表  
单位：万元

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		128.94	128.94	0	0	0	0
201	一般公共服务支出	32.74	32.74	0	0	0	0
20113	商贸事务	32.74	32.74	0	0	0	0
2011301	行政运行	32.74	32.74	0	0	0	0
205	教育支出	71.69	71.69	0	0	0	0
20503	职业教育	71.69	71.69	0	0	0	0
2050303	技校教育	71.69	71.69	0	0	0	0
208	社会保障和就业支出	11.65	11.65	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	10.49	10.49	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.49	10.49	0	0	0	0
20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.16	1.16	0	0	0	0
2082701	财政对失业保险基金的补助	0.39	0.39	0	0	0	0
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.78	0.78	0	0	0	0
210	卫生健康支出	4.99	4.99	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	4.99	4.99	0	0	0	0

2101102	事业单位医疗	4.99	4.99	0	0	0	0
221	住房保障支出	7.87	7.87	0	0	0	0
22102	住房改革支出	7.87	7.87	0	0	0	0
2210201	住房公积金	7.87	7.87	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

单位：万元

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	128.94	一、一般公共服务支出	33	32.74	32.74	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	2	0	二、外交支出	34	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0	三、国防支出	35	0	0	0	0
	4		四、公共安全支出	36	0	0	0	0
	5		五、教育支出	37	71.69	71.69	0	0
	6		六、科学技术支出	38	0	0	0	0
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0	0	0	0
	8		八、社会保障和就业支出	40	11.65	11.65	0	0
	9		九、卫生健康支出	41	4.99	4.99	0	0
	10		十、节能环保支出	42	0	0	0	0
	11		十一、城乡社区支出	43	0	0	0	0
	12		十二、农林水支出	44	0	0	0	0
	13		十三、交通运输支出	45	0	0	0	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0	0	0	0
	15		十五、商业服务业等支出	47	0	0	0	0
	16		十六、金融支出	48	0	0	0	0
	17		十七、援助其他地区支出	49	0	0	0	0

	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0	0	0	0
	19		十九、住房保障支出	51	7.87	7.87	0	0
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0	0	0	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0	0	0	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0	0	0	0
	23		二十三、其他支出	55	0	0	0	0
	24		二十四、债务还本支出	56	0	0	0	0
	25		二十五、债务付息支出	57	0	0	0	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0	0	0	0
<b>本年收入合计</b>	27	128.94	<b>本年支出合计</b>	59	128.94	128.94	0	0
年初财政拨款结转和结余	28	0	年末财政拨款结转和结余	60	0	0	0	0
一般公共预算财政拨款	29	0		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0		63				
<b>总计</b>	32	128.94	<b>总计</b>	64	128.94	128.94	0	0

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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		128.94	128.94	0
201	一般公共服务支出	32.74	32.74	0
20113	商贸事务	32.74	32.74	0
2011301	行政运行	32.74	32.74	0
205	教育支出	71.69	71.69	0
20503	职业教育	71.69	71.69	0
2050303	技校教育	71.69	71.69	0
208	社会保障和就业支出	11.65	11.65	0
20805	行政事业单位养老支出	10.49	10.49	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.49	10.49	0

20827	财政对其他社会保险基金的补助	1.16	1.16	0
2082701	财政对失业保险基金的补助	0.39	0.39	0
2082702	财政对工伤保险基金的补助	0.78	0.78	0
210	卫生健康支出	4.99	4.99	0
21011	行政事业单位医疗	4.99	4.99	0
2101102	事业单位医疗	4.99	4.99	0
221	住房保障支出	7.87	7.87	0
22102	住房改革支出	7.87	7.87	0
2210201	住房公积金	7.87	7.87	0

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	109.59	302	商品和服务支出	3.83	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	40.48	30201	办公费	0.40	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	0.04	30202	印刷费	0	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	22.14	30203	咨询费	0	310	资本性支出	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0	31001	房屋建筑物购建	0
30107	绩效工资	14.88	30205	水费	0	31002	办公设备购置	0
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	10.49	30206	电费	0	31003	专用设备购置	0
30109	职业年金缴费	6.68	30207	邮电费	0	31005	基础设施建设	0
30110	职工基本医疗保险缴费	4.43	30208	取暖费	0	31006	大型修缮	0
30111	公务员医疗补助缴费	0	30209	物业管理费	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30112	其他社会保障缴费	1.72	30211	差旅费	0	31008	物资储备	0
30113	住房公积金	7.87	30212	因公出国（境）费用	0	31009	土地补偿	0
30114	医疗费	0.86	30213	维修（护）费	0	31010	安置补助	0
30199	其他工资福利支出	0	30214	租赁费	0	31011	地上附着物和青苗补偿	0
303	对个人和家庭的补助	15.52	30215	会议费	0	31012	拆迁补偿	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0	31013	公务用车购置	0
30302	退休费	13.46	30217	公务接待费	0	31019	其他交通工具购置	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30304	抚恤金	1.66	30224	被装购置费	0	31022	无形资产购置	0
30305	生活补助	0.40	30225	专用燃料费	0	31099	其他资本性支出	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	0	399	其他支出	0

30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	39907	国家赔偿费用支出	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	0.81	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	2.59	39909	经常性赠与	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	0	39910	资本性赠与	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	0.04	39999	其他支出	0
30399	其他对个人和家庭的补助	0	30240	税金及附加费用	0			
			30299	其他商品和服务支出	0			
人员经费合计		125.11	公用经费合计					3.83

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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0	0	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

本单位 2023 年没有政府性基金预算财政拨款收入与支出，故本表无数据。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本单位 2023 年没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：邵阳市商业干部中等专业学校

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维护费			公务接待费	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	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
10	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

本单位 2023 年度没有财政拨款“三公”经费支出的预算，故本表无数据。

# 第三部分2023年度部门决算情况 说明

## **一、收入支出决算总体情况说明**

2023 年度收、支总计 128.94 万元。与上年相比，增加 11.73 万元，增长 10.00%，主要是因为：在职人员工资正常晋档及退休人员生活补贴标准略有提高；2021-2022 年在在职人员奖金及退休人员生活补贴原来是预发，本年多退少补结算，两年的补发额都集中在本年兑现。

## **二、收入决算情况说明**

2023 年度收入合计 128.94 万元，其中：财政拨款收入 128.94 万元，占 100.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。

## **三、支出决算情况说明**

2023 年度支出合计 128.94 万元，其中：基本支出 128.94 万元，占 100.00%；项目支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

## **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2023 年度财政拨款收、支总计 128.94 万元，与上年相比，增加 11.73 万元，增长 10.00%，主要是因为一是在职人员工资正常晋档及退休人员生活补贴标准略有提高；二是 2021-2022 年在在职人员奖金及退休人员生活补贴原来是预发，本年多退少补结算，两年的补发额都集中在本年兑现。

## **五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

### **（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况**

2023 年度财政拨款支出 128.94 万元，占本年支出合计的 100.00%，与上年相比，财政拨款支出增加 11.73 万元，增长 10.00%，主要是因为一是在职人员工资正常晋档及退休人员生活补贴标准略有提高；二是 2021-2022 年在在职人员奖金及退休人员生活补贴原来是预发，本年多退少补结算，两年

的补发额都集中在本年兑现。

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出128.94万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出本年支出32.74万元，占25.39%。教育支出本年支出71.69万元，占55.60%。社会保障和就业支出本年支出11.65万元，占9.04%。卫生健康支出本年支出4.99万元，占3.87%。住房保障支出本年支出7.87万元，占6.10%。

## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为106.40万元，支出决算数为128.94万元，完成年初预算的121.19%，其中：

2050303|技校教育年初预算为81.89万元，支出决算为71.69万元，完成年初预算的87.54%。决算数小于预算数的主要原因是：部分奖金年初预算安排在“2050303技校教育”项，实际拨付时，调整到“2011301行政运行”项。

2080505|机关事业单位基本养老保险缴费支出年初预算为10.49万元，支出决算为10.49万元，完成年初预算的100%。

2082701|财政对失业保险基金的补助年初预算为0.39万元，支出决算为0.39万元，完成年初预算的100%。

2082702|财政对工伤保险基金的补助年初预算为0.78万元，支出决算为0.78万元，完成年初预算的100%。

2101102|事业单位医疗年初预算为4.99万元，支出决算为4.99万元，完成年初预算的100%。

2210201|住房公积金年初预算为7.87万元，支出决算为7.87万元，完成年初预算的100%。

2011301|行政运行年初预算为0.00万元，支出决算为32.74万元，完成年初预算的0%（由于预算数为0，无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是：在职人员奖金及退休人员生活补贴原来实行统筹未纳入年初预

算。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2023年度财政拨款基本支出128.94万元，其中：人员经费125.11万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、医疗费、退休费、抚恤金、生活补助等。公用经费3.83万元，主要包括：办公费、工会经费、福利费、其他交通费用等。

## **七、财政拨款三公经费支出决算情况说明**

### **(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

“三公”经费财政拨款支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，与上年相比持平。主要原因是：

“三公”经费均为“零”支出。

其中：

因公出国（境）费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，与上年相比持平。主要原因是 两年均为“零”支出。

公务接待费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，与上年相比持平的主要原因是两年均为“零”支出。

公务用车购置费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，支出决算数持平预算数的主要原因是：预算、支出两者均为“零”与上年相比持平的主要原因是两年均为“零”支出。

公务用车运行维护费支出预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，完成预算的0.00%，与上年相比持平的主要原因是两年均为“零”支出。

### **(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.00万元，占0.00%，因公出国（境）费支出决算0.00万元，占0.00%，公务用车购

置费及运行维护费支出决算0.00万元，占0.00%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0.00万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务接待费支出决算为0.00万元，全年共接待来访团组0个、来宾0人，主要是没有公务接待发生接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0.00万元，其中：公务用车购置费0.00万元，邵阳市商业干部中等专业学校更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0.00万元，主要是没有公务用车运行维护费支出，截止2023年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2023年度政府性基金预算财政拨款收入0.00万元；年初结转和结余0.00万元；支出0.00万元，其中基本支出0.00万元，项目支出0.00万元；年末结转和结余0.00万元。具体情况如下：

本单位2023年没有政府性基金预算安排的财政收入与支出。

## **九、关于机关运行经费支出说明**

本部门2023年度机关运行经费支出0.00万元，与上年数持平。主要原因是：因机关运行经费的统计范围为机关及参照公务员法管理的事业单位，我校系公益二类事业单位，不在参照公务员法管理的事业单位范围内，事业运行经费虽严格按照相关规定控制在预算范畴内，但不在此统计范畴填报。

## **十、一般性支出情况说明**

2023年本部门开支会议费0.00万元。开支培训费0.00万元。

## **十一、关于政府采购支出说明**

本部门2023年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小

微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

## **十二、关于国有资产占用情况说明**

截至2023年12月31日，部门（单位）共有车辆0辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车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、离退休干部服务用车0辆、其他用车0辆，单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

## **十三、关于2023年度预算绩效情况的说明**

### **（一）绩效管理工作开展情况**

部门整体支出绩效目标是预算安排、执行以及绩效评价的重要依据，建立绩效目标管理制度是提高财政资金使用绩效、优化部门预算编制的关键环节，也是预算绩效管理的重要一环。学校领导高度重视，为此特成立了以校长张红梅牵头的领导小组。严格按照上级财政部门的相关要求，对部门整体支出绩效目标开展了事前评估。在充分论证和测算的基础上，科学设定切实可行的考核指标，确保绩效目标合法合规，体现部门职能、发展规划和年度重点工作任务，实事求是反映财政性资金绩效水平，并据此及时进行申报。依据政府信息公开有关规定，将部门整体支出绩效目标与部门预算同时、同网站及时进行公开。

实施过程中按要求进行实时监控，每季度开展一次绩效执行情况核查，发现问题及时修正。对预算绩效目标编报工作，采取积极措施、全面布置，确保编报材料格式、内容和质量等符合规定要求，并按时报送。

### **（二）部门（单位）整体支出绩效情况**

在完成目前我校主要的运行、维稳及主管局布置的临时任务上，考

核指标均达到预定目标。职工及社会满意度均在 90%以上。依据相关考核指标自评考核计分为 97 分。

财政供养人员完全控制在预算规定范围内，各指标全部达标。“三公”经费预算为 0 万元，实际控制在 0 万元，变动率为 0%，符合财政节流要求。商品和服务性支出变动率为 6.69%，有一定幅度增长，主要原因是按人员经费比例提取的福利费随人员经费的调整略有提高。其他公务车购置费、运行费、重点支出安排、非税收入及管理等项目我校均未涉及相关支出，完全符合绩效考评要求。

相对年初预算数，全年预算完成率为 121.18%，主要原因是退休职工生活补贴、在职人员正常晋档调整及奖金均实行全市统筹，没纳入年初预算；将调整预算数纳入计算范畴，全年预算执行率为 100%，完全达到绩效目标。“三公”经费控制率为 0%，达到全市财政要求节减目标。无政府采购安排及预算。

预算管理制度健全，完全符合财政要求。内控制度执行尚未完全合乎要求，存在执行欠规范及督查不及时的情况。因我校自 2012 年被大汉集团征用场地后一直无职业职能，财政预算也仅仅考虑人头经费，因此资金使用过程中，绩效工资及福利费不能完全足额保障，挪占了职工部分绩效工资及福利费用于一般性支出，其他严格按照经费用途支出。预决算信息全都按财政要求，及时、准确、全面在政府规定网站统一公开。

我校系原市商业局的下属培训基地，清产核资时财产都登记在原市商业局的账户上，2012 年包括场地在内的资产全部出让给大汉集团并上缴国库后，我校实际已成无固定资产单位，连办公场地都没有。因无办学场地，本年无具体实质性职能成效，但在传达贯彻中央精神及党风廉政建设、稳定职工队伍等方面，起到了不可或缺的稳定作用。具体表现在强化职工思想意识、稳定职工队伍、适时疏导影响社会安定因素诸方面。

### **(三) 存在的问题及原因分析**

因无具体实质性教学任务，公用经费支出未纳入财政预算，导致公用经费支出挤占绩效工资及福利费指标的情况突出，职工有一定程度的怨言，但总体绩效目标完全达到管理虽无具体数量指标，但质量指标的社会效益明显，职工满意度达到绩效目标。

本单位原位于 2012 年市重点工程的拆迁范围，教学楼被征用后，没有办公场地，办公费也一直未纳入财政预算。为确保单位正常运转，办公费、交通费、维稳费等不得不挤占职工的绩效工资及福利费来解决，引发职工的不稳定因素。要想解决此长期困扰公用经费超支的难题，唯有将我校纳入正常的财政预算。我市职业技术教育正处于整合阶段，我们历年都曾向主管部门反映了职工呼声，建议政府在整合资源的过程中将我校纳入整合对象，撤并到对口的职业院校，既解决我校目前公用经费紧张的难题，也让专业教师能人尽其材，发挥专业优势，为市域社会治理贡献力量。

# 第四部分

## 名词解释

财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

一般公共服务支出（类）：是指用于人大、政协、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、人力资源事务、纪检监察事务、商贸事务、工商行政管理事务、质量技术监督与检验检疫事务、民族事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、其他一般公共服务等方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

社会保障和就业支出（类）：是指用于社会保障和就业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。归口管理的行政单位离退休，指离退休人员管理机构统一管理的机关离退休人员的经费。

医疗卫生与计划生育支出（类）：是指用于医疗卫生与计划生育方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

住房保障支出（类）：是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

基本支出：指保障机构正常运转、完成支日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

“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费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映出国（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

反映单位公务用车购置费及租用费、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。

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。

基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔（级别）工资、基础工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资、基础工资和军龄工资等。

津贴补贴：反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

奖金：反映机关工作人员年终一次性奖金。

机关事业单位基本养老保险缴费：反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

职业年金缴费：反映机关事业单位实际缴纳的职业年金支出。由单位代扣的工作人员职业年金缴费，不在此科目反映。

职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的伤亡、退役医疗等社会保险费。

住房公积金：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公积金。

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的支出、战略性和应急储备支出）。

办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

差旅费：反映单位工作人员出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补贴费和市内交通费。

工会经费：反映单位按规定提取的工会经费。

福利费：反映单位按规定提取的福利费。

其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、出租车费用，飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如行政赔偿费和诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传、其他劳务费及离休人员特需费、公用经费等。

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。

退休费：反映行政事业单位和军队移交政府安置的退休人员的退休费和其他补贴。

抚恤金：反映按规定开支的烈士遗属、牺牲病故人员遗属的一次性和定期抚恤金，伤残人员的抚恤金，离退休人员等其他人员的各项抚恤金。

其他对个人和家庭的补助支出：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出，如婴幼儿补贴、职工探亲旅费、退职人员及随行家属路费、符合条件的退役回乡义务兵一次性建房补助、符合安置条件的城镇退役士兵自谋职业的一次性经济补助费、对农户的生产经营补贴、保障性住房租金补贴等。

# 第五部分

## 附件

一、2023年度部门(单位)整体支出绩效自评报告

## 附件 1：2023 年邵阳市商业干部中等专业学校部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《邵阳市人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》精神，我校认真组织各责任科室开展部门整体支出绩效评价工作，现将相关情况报告如下：

### 一、部门基本情况

（一）机构设置情况：邵阳市商业干部中等专业学校为正科级建制，共设四个职能股室，分别是：办公室、财务室、学生处、教务处。

（二）人员编制情况：编制人数为 28 人。目前实有人数为 19 人，其中在职 6 人，退休 13 人。

（三）主要职能职责：邵阳市商业干部中等专业学校为市直全额拨款事业单位，隶属市商务局。主要职责为商业职业技术教育、岗位培训等，培养中级技术人才，提高社会职业素质，促进商业事业发展。我校自 2012 年场地被大汉集团征用后，未开展具体实质性业务职能，主要是传达上级党委、政府的相关文件精神，适时开展党建与志愿服务活动，强化职工思想意识，对出现的个别职工不稳定因素适时疏导，及时完成主管部门交办的临时任务，维持学校的正常运行，确保平稳过渡。

（四）绩效目标设定情况：

### 二、部门整体支出管理及使用情况

#### （一）预算执行、使用、管理总体情况

2023 年年初预算安排 106.4 万元，因退休职工生活补贴及在职职工年度考核奖由全市统筹，未纳入部门年初预算，实际调整预算为 128.94 万元，使用支出 128.94 万元，预算执行率为 100%。

#### （二）部门预算执行情况

##### 1、基本支出情况

2023 年基本支出 128.94 万元，占支出总额的 100.00%，较上年 117.21 万元增加 11.73 万元，增长 10.01%。增加的主要原因一是在职人员工资正常晋档，人员经费略有增加；二是退休职工生活补贴发放标准略有提高。具体支出情况如下：

工资福利支出 109.59 万元，占总支出的比重为 84.99%，较上年 97.59 万元增加 12 万

元，增长 12.30%。增长的主要原因一是在职人员工资晋档调整，人员经费略有增加；二是本年奖金及与之配套的社保经费略有提高。

商品和服务支出 3.83 万元，占总支出的比重为 2.97%，较去年 3.59 万元增加 0.24 万元，增长 6.69%。增长的主要原因是人员经费支出略有提高后，与之按比例提取的福利费支出也同步略有提高，导致商品和服务支出增加。

对家庭和个人补助支出 15.52 万元，较去年 16.03 万元，减少 0.51 万元，降低 3.18%。降低的主要原因是上年预发退休职工生活补贴时，总额突破，今年多退少补结算，扣回已多发的部分，导致今年实发的退休人员生活补贴总额略有减少。

**2、项目支出情况：本单位 2023 年无专项资金及其他项目支出。**

### **（三）“三公”经费使用和管理情况**

本年度“三公”经费支出 0 万元，与去年持平。其中：出国（境）考察培训等费用 0.00 万元，与去年决算持平；公务接待费 0 万元，与去年决算持平；公务用车配置费 0.00 万元，与去年决算持平；公务用车运行费 0.00 万元，与去年决算持平。保持零支出的主要原因是全面贯彻政府厉行节约政策，严控“三公”经费支出的结果。

## **三、政府性基金预算支出情况**

本单位 2023 年无政府性基金预算收入，也无政府性基金预算安排的支出。

## **四、国有资本经营预算支出情况**

本单位 2023 年无国有资本经营预算收入，也无国有资本经营预算安排的支出。

## **五、社会保险基金预算支出情况**

本单位 2023 年无社会保险基金预算收入，也无社会保险基金预算安排的支出。

## **六、部门整体支出绩效情况**

### **（一）综合评价结论**

对部门整体支出绩效的评价工作，我校严格按照上级财政部门的相关要求填报绩效目标。在充分论证和测算的基础上，科学设定切实可行的绩效目标，确保绩效目标合法合规，体现部门职能、发展规划和年度重点工作任务，实事求是反映财政性资金绩效水平。确保编报质量。对预算绩效目标编报工作，采取积极措施、全面布置，确保编报材料格式、内容和质量等符合规定要求，按时报送。每季度进行一次绩效执行情况核查，发现问题及时

修正。

在完成目前我校主要的运行、维稳及主管局布置的临时任务上，考核指标均达到合格及以上级别。职工及社会满意度均在 90%以上。依据相关考核指标自评考核计分为 97 分。

## （二）评价指标分析

部门整体支出绩效目标是预算安排、执行以及绩效评价的重要依据，建立绩效目标管理制度是提高财政资金使用绩效、优化部门预算编制的关键环节，也是预算绩效管理的重要一环。学校领导高度重视，为此特成立了以校长张红梅牵头的领导小组。严格按政府信息公开有关规定，将部门整体支出绩效目标与部门预算同时、同网站及时进行公开。

财政供养人员完全控制在预算规定范围内，各指标全部达标。“三公”经费预算为 0 万元，实际控制在 0 万元，变动率为 0%，符合财政节流要求。商品和服务性支出变动率为 6.69%，有一定幅度增长，主要原因是按人员经费比例提取的福利费随人员经费的调整略有提高。其他公务车购置费、运行费、重点支出安排、非税收入及管理等项目我校均未涉及及相关支出，完全符合绩效考评要求。

相对年初预算数，全年预算完成率为 121.18%，主要原因是退休职工生活补贴、在职人员正常晋档调整及奖金均实行全市统筹，没纳入年初预算；将调整预算数纳入计算范畴，全年预算执行率为 100%，完全达到绩效目标。“三公”经费控制率为 0%，达到全市财政要求节减目标。无政府采购安排及预算。

预算管理制度健全，完全符合财政要求。内控制度执行尚未完全合乎要求，存在执行欠规范及督查不及时的情况。因我校自 2012 年被大汉集团征用场地后一直无职业职能，财政预算也仅仅考虑人头经费，因此资金使用过程中，绩效工资及福利费不能完全足额保障，挪占了职工部分绩效工资及福利费用于一般性支出，其他严格按照经费用途支出。预决算信息全都按财政要求，及时、准确、全面在政府规定网站统一公开。

我校原系市商业局的下属培训基地，清产核资时财产都登记在原市商业局的账户上，2012 年包括场地在内的资产全部出让给大汉集团并上缴国库后，我校实际已成无固定资产单位，连办公场地都没有。因无办学场地，本年无具体实质性职能成效，但在传达贯彻中央精神及党风廉政建设、稳定职工队伍等方面，起到了不可或缺的稳定作用。具体表现在强化职工思想意识、稳定职工队伍、适时疏导影响社会安定因素诸方面。

## 七、存在的问题及原因分析

因无具体实质性教学任务，公用经费支出未纳入财政预算，导致公用经费支出挤占绩效工资及福利费指标的情况突出，职工有一定程度的怨言，但总体绩效目标完全达到管理虽无具体数量指标，但质量指标的社会效益明显，职工满意度达到绩效目标。

## **八、下一步改进措施**

本单位原位于 2012 年市重点工程的拆迁范围，教学楼被征用后，没有办公场地，办公费也一直未纳入财政预算。为确保单位正常运转，办公费、交通费、维稳费等不得不挤占职工的绩效工资及福利费来解决，引发职工的不稳定因素。要想解决此长期困扰公用经费超支的难题，唯有将我校纳入正常的财政预算。我市职业技术教育正处于整合阶段，我们历年都曾向主管部门反映了职工呼声，建议政府在整合资源的过程中将我校纳入整合对象，撤并到对口的职业院校，既解决我校目前公用经费紧张的难题，也让专业教师能人尽其材，发挥专业优势，为市域社会治理贡献力量。

**九、其他需要说明的情况：**无。

附件 2：2023 年邵阳市商业干部中等专业学校部门整体支出绩效自评表

预算部门名称		邵阳市商业干部中等专业学校							
年度预算申请 (万元)		年度资金总额:	年初预算数(万元)	全年预算数	全年执行数(万元)	分值	执行率	得分	
		按收入性质分:	106.40	128.94	128.94	10	100.00%	10.00	
		按支出性质分:	按支出性质分:						
		一般公共预算:	128.94				其中:基本支出:	128.94	
		政府性基金拨款:	0.00				项目支出:	0.00	
		纳入专户管理的非税收入拨款:	0.0						
其他资金	0.0								
年度总体目标		预期目标				实际完成情况			
		1、全面做好职工思想工作,维护社会稳定;2、及时、全面完成主管部门交办的临时任务。				不管是在职职工还是退休职工,全年19名职工的思想稳定工作达到预期目标,为社会稳定贡献了力量,职工满意度与社会满意度均在90%以上。主管部门交办的临时任务及布置的党建工作,都及时、全面按			
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	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	产出指标	数量指标	职工思想稳定状况	90%	100%	10	10		
			主管局交办的临时任务	95%	100%	10	10		
		质量指标	完成主管部门交办任务的等级	95%	100%	10	10		
			时效指标	完成任务的及时性	及时	及时	10	8	个别特例因工作时间冲突略有推迟,往后一定改进工作作风,提高时效。
	效益指标	经济效益指标							
		社会效益指标	主管局交办任务完成情况	95%	100%	10	10		
		生态效益指标							
	满意度指标	可持续影响指标	支出符合财政节能要求前比率	95%	100%	10	10		
		服务对象满意度指标	职工满意度	95%	94.7%	20	19		
		成本指标	经济成本指标	预算支出	不超出年度预算总额	预算执行类100%,完全达到预期目标。	10	10	
社会成本指标									
		生态环境成本指标							