

# 2021年度衡东县职业中专部门决算

## 目 录

### 第一部分 衡东县职业中专单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

### 第二部分 2021年度部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 第三部分 2021年度部门决算情况说明

- 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、一般公共预算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、机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、2021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

## 第一部分衡东县职业中专单位概况

### 一、部门职责

（一）衡东县职业中专学校是一所县办中学，学校以“服务为宗旨，就业为导向，能力为本位”为办学目标。

（二）实施职业教育，促进职业教育发展，为社会提供专业型技术人才。

### 二、机构设置及决算单位构成

#### （一）内设机构设置

衡东县职业中专内设机构包括：内设处室9个，分别为校长室、书记室、副校长室、工会、团支部、总务处、政教处、教务处、办公室。本部门共有编制人数151人，实有151人。

#### （二）决算单位构成

衡东县职业中专2021年部门决算汇总公开单位构成包括：衡东县职业中专本级。

## 第二部分2021年度部门决算表

### 收入支出决算总表

部门：衡东县职业中专学校

公开01表  
金额单位：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	2,083.62	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	337.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	209.00	五、教育支出	36	2,022.80
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	153.53
	9		九、卫生健康支出	40	
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	337.00
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	116.28
	20		二十、粮油物资储备支出	51	

	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	27	<b>2,629.62</b>	<b>本年支出合计</b>	58	<b>2,629.62</b>
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	31	<b>2,629.62</b>	<b>总计</b>	62	<b>2,629.62</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 收入决算表

部门：衡东县职业中专学校

公开02表  
金额单位：万元

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		<b>2,629.62</b>	<b>2,420.62</b>		<b>209.00</b>			
205	教育支出	2,022.80	1,813.80		209.00			
20503	职业教育	1,564.52	1,355.52		209.00			
2050302	中等职业教育	1,564.52	1,355.52		209.00			
20509	教育费附加安排的支出	264.00	264.00					
2050905	中等职业学校教学设施	264.00	264.00					
20599	其他教育支出	194.29	194.29					
2059999	其他教育支出	194.29	194.29					
208	社会保障和就业支出	153.53	153.53					
20805	行政事业单位养老支出	153.53	153.53					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	153.53	153.53					

212	城乡社区支出	337.00	337.00				
21213	城市基础设施配套费安排的支出	337.00	337.00				
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	337.00	337.00				
221	住房保障支出	116.28	116.28				
22102	住房改革支出	116.28	116.28				
2210201	住房公积金	116.28	116.28				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 支出决算表

公开03表

金额单位：万元

部门：衡东县职业中专学校

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		<b>2,629.62</b>	<b>2,028.62</b>	<b>601.00</b>			
205	教育支出	2,022.80	1,758.80	264.00			
20503	职业教育	1,564.52	1,564.52				
2050302	中等职业教育	1,564.52	1,564.52				
20509	教育费附加安排的支出	264.00		264.00			
2050905	中等职业学校教学设施	264.00		264.00			
20599	其他教育支出	194.29	194.29				
2059999	其他教育支出	194.29	194.29				
208	社会保障和就业支出	153.53	153.53				
20805	行政事业单位养老支出	153.53	153.53				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	153.53	153.53				
212	城乡社区支出	337.00		337.00			
21213	城市基础设施配套费安排的支出	337.00		337.00			
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出	337.00		337.00			
221	住房保障支出	116.28	116.28				
22102	住房改革支出	116.28	116.28				

2210201	住房公积金	116.28	116.28			
---------	-------	--------	--------	--	--	--

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：衡东县职业中专学校

公开04表  
金额单位：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	2,083.62	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2	337.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	1,813.80	1,813.80		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	153.53	153.53		
	9		九、卫生健康支出	41				
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	337.00		337.00	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	116.28	116.28		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				

	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54			
	23		二十三、其他支出	55			
	24		二十四、债务还本支出	56			
	25		二十五、债务付息支出	57			
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58			
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>2,420.62</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>2,420.62</b>	<b>2,083.62</b>	<b>337.00</b>
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60			
一般公共预算财政拨款	29			61			
政府性基金预算财政拨款	30			62			
国有资本经营预算财政拨款	31			63			
<b>总计</b>	<b>32</b>	<b>2,420.62</b>	<b>总计</b>	<b>64</b>	<b>2,420.62</b>	<b>2,083.62</b>	<b>337.00</b>

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：衡东县职业中专学校

公开05表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		<b>2,083.62</b>	<b>1,819.62</b>	<b>264.00</b>
205	教育支出	1,813.80	1,549.80	264.00
20503	职业教育	1,355.52	1,355.52	
2050302	中等职业教育	1,355.52	1,355.52	
20509	教育费附加安排的支出	264.00		264.00
2050905	中等职业学校教学设施	264.00		264.00
20599	其他教育支出	194.29	194.29	
2059999	其他教育支出	194.29	194.29	

208	社会保障和就业支出	153.53	153.53
20805	行政事业单位养老支出	153.53	153.53
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	153.53	153.53
221	住房保障支出	116.28	116.28
22102	住房改革支出	116.28	116.28
2210201	住房公积金	116.28	116.28

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

金额单位：万元

部门：衡东县职业中专学校

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	<b>1,207.14</b>	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	<b>262.86</b>	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	
30101	基本工资	525.76	30201	办公费	48.60	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	0.24	30202	印刷费	8.20	30702	国外债务付息	
30103	奖金	53.93	30203	咨询费		<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	
30106	伙食补助费		30204	手续费	0.32	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	308.74	30205	水费	35.60	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	153.53	30206	电费	54.40	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.01	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	34.00	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	8.50	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	5.06	30211	差旅费	7.60	31008	物资储备	
30113	住房公积金	116.28	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	8.00	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	9.60	30214	租赁费	0.80	31011	地上附着物和青苗补偿	
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	<b>349.61</b>	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	11.40	31013	公务用车购置	



30302	退休费		30217	公务接待费	1.46	31019	其他交通工具购置		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	17.30	31021	文物和陈列品购置		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置		
30305	生活补助	3.83	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费	6.70	399	其他支出		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与		
30308	助学金	340.25	30228	工会经费	45.00	39907	国家赔偿费用支出		
30309	奖励金		30229	福利费	6.60	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1.30				
30399	其他对个人和家庭的补助	5.53	30240	税金及附加费用	0.08				
			30299	其他商品和服务支出	1.00				
<b>人员经费合计</b>		<b>1,556.76</b>	<b>公用经费合计</b>				<b>262.86</b>		

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

部门：衡东县职业中专学校

金额单位：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费			公务接待费	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	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.50					1.50	1.46					1.46

注：本表反映部门本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：衡东县职业中专学校

金额单位：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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			337.00	337.00		337.00	
212	城乡社区支出		337.00	337.00		337.00	
21213	城市基础设施配套费安排的支出		337.00	337.00		337.00	
2121399	其他城市基础设施配套费安排的支出		337.00	337.00		337.00	

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：衡东县职业中专学校

公开09表  
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00		

注：我单位没有使用该支出，故本表无数据。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 第三部分2021年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收、支总计2,629.62万元。与上一年度相比，收、支总计各减少962.68万元，下降26.8%。主要是因为基建拨款减少。

### 二、收入决算情况说明

2021年度收入合计2,629.62万元，其中：财政拨款收入2,420.62万元，占92.05%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入209万元，占7.95%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

### 三、支出决算情况说明

2021年度支出合计2,629.62万元，其中：基本支出2,028.62万元，占77.14%；项目支出601万元，占22.86%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收、支总计2,420.62万元。与上一年度相比，财政拨款收、支总计各减少928.68万元，下降27.73%。主要是因为基建拨款减少。

### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### （一）财政拨款支出决算总体情况

2021年度财政拨款支出2,083.62万元，占本年支出合计的79.24%。与上一年度相比，财政拨款支出减少675.68万元，下降24.49%。主要是因为执行文件精神，节约开支。

#### （二）财政拨款支出决算结构情况

2021年度财政拨款支出2,083.62万元，主要用于以下方面：教育支出1,813.8万元，占87.05%；社会保障和就业支出153.53万元，占7.37%；住房保障支出116.28万元，占5.58%。

#### （三）财政拨款支出决算具体情况

2021年度财政拨款支出年初预算数为3477.04万元，支出决算数为2,083.62万元，完成年初预算的59.93%，其中：

#### 1、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）

年初预算为3,212.28万元，支出决算为1,355.52万元，完成年初预算的42.2%。决算数小于年初预算数的主要原因是：项目资金减少。

## **2、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）中等职业学校教学设施（项）**

年初预算为0万元，支出决算为264万元，由于年初预算数为0，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：预算科目不一致，预算主要是计入设备设施购置。

## **3、教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）**

年初预算为0万元，支出决算为194.29万元，由于年初预算数为0，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：预算科目不一致。

## **4、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）**

年初预算为151.29万元，支出决算为153.53万元，完成年初预算的101.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是：教职工人员增减。

## **5、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）**

年初预算为113.47万元，支出决算为116.28万元，完成年初预算的102.48%。决算数大于年初预算数的主要原因是：教工人员增减。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2021年度财政拨款基本支出1,819.62万元，其中：人员经费1,556.76万元，占基本支出的85.55%，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、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、生活补助、助学金、其他对个人和家庭的补助。公用经费262.86万元，占基本支出的14.45%，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出。

## **七、一般公共预算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**

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为1.5万元，支出决算为1.46万元，完成预算的97.33%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，因公出国（境）费支出与上年持平。

公务接待费支出预算为1.5万元，支出决算为1.46万元，完成预算的97.33%，决算数小于预算数的主要原因是节约支出，与上年相比增加0.47万元，增长47.47%，增长的主要原因是学校比赛项目增多，相关领导视察人员增加费用同时增加。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，公务用车购置费及运行维护费支出与上年持平。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算1.46万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次，我单位2021年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为1.46万元，全年共接待来访团组37个、来宾185人次，主要是各项检查、专家评审等发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，截至2021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。我单位2021年度无公务用车购置费及运行维护费支出。

## 八、政府性基金预算收入支出决算情况

2021年度政府性基金预算财政拨款收入337万元；年初结转和结余0万元；支出337万元，其中基本支出0万元，项目支出337万元；年末结转和结余0万元。具体情况如下：

1、城乡社区支出（类）城市基础设施配套费安排的支出（款）其他城市基础设施配套费安排的支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为337万元。决算数大于年初预算数的主要原因是：预算科目不一致，主要是用于校舍维修设备购置。

## 九、机关运行经费支出说明

衡东县职业中专2021年度机关运行经费支出0万元，与上一年决算数相比无增减变化。

#### 十、一般性支出情况说明

2021年度衡东县职业中专开支会议费0万元，我单位2021年度无会议费支出；开支培训费11.4万元，主要是教师参加国培、省培；举办0场节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元，无相关活动计划。

#### 十一、政府采购支出说明

衡东县职业中专2021年度政府采购支出总额550万元，其中：政府采购货物支出225万元、政府采购工程支出325万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额125万元，占政府采购支出总额的22.73%，其中：授予小微企业合同金额125万元，占政府采购支出总额的22.73%。

#### 十二、国有资产占用情况说明

截至2021年12月31日，衡东县职业中专共有车辆0辆（台），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、其他用车0辆；单价50万元（含）以上通用设备4台（套），单价100万元（含）以上专用设备0台（套）。

#### 十三、2021年度预算绩效情况说明

##### （1）绩效管理评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，二级项目3个，共涉及资金1169万元，占一般公共预算项目支出总额的32%。组织对2021年度政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021年度国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

组织对“实训楼”“设备设施”等3个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出1169万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，完善衡东职专消防安全设施，实训楼完成主体工程建设。进一步保障提高高职院校生均经费拨款水平。中职学校基础能力逐步提升，重点支持中职学校改扩建校园校舍、实验实训场地、师生生活设施及其他附属设施，加强图书资料、教学仪器设备的配置，支持省级卓越中职学校建设。

组织对本单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出3620.88万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，保证职业教育教学活动正常开展，保证学校正常运转。保障教职工的相关待遇，包括遗属的基本生活。推进职业教育提升。保障校园安全，提升教师队伍素质。完成相关教育教学延伸性服务工作。

## **(2) 部门决算中项目绩效自评结果。**

消防设施及公共实训基地前期项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为82.9分。项目全年预算数为500万元，执行数为125万元，完成预算的25%。项目绩效目标完成情况：一是消防设备一套，保障师生安全；二是公共实训基地完成基脚建设。发现的主要问题及原因：一是公共实训基地工程未启动；二是财政拨款未及时到位。下一步改进措施：一是加强与建筑方沟通与联系；二是争取财政资金拨付。消防设施及公共实训基地前期项目绩效自评综述：消防工程已竣工验收，公共实训基地前期工作已完成，因财政拨款未到位导致工程进度缓慢。

## **(3) 部门评价项目绩效评价结果。**

部门评价项目数量3个以内的，至少将1个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于3个的，至少将2个部门评价报告向社会公开。报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（财预〔2020〕10号）中《项目支出绩效评价报告（参考提纲）》、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘财绩〔2020〕7号）。

## **第四部分名词解释**

**财政拨款收入：**指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**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。

**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。

**附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**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。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**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。

**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。

**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所发生的支出。

**“三公”经费：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**机关运行经费：**指为保障行政单位（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、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、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

[03衡东职专2021绩效评价表.xls](#)