

2023年度乳源瑶族自治县中等职业技术学校 部门决算

目 录

第一部分：乳源瑶族自治县中等职业技术学校概况

一、单位主要职责

二、单位机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023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、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：乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：乳源瑶族自治县中等职业技术学校概况

一、单位主要职责

乳源瑶族自治县中等职业技术学校的主要职责是：

（一）全面贯彻国家职业教育方针，坚持为社会主义现代化建设服务，以就业为导向，努力培养和造就适应市场需要的有一技之长的专业人才。

（二）以立德树人为根本任务，加强学生思想道德和职业道德教育，加强新技术教育和技能训练，为学生全面成才、持续发展奠定扎实基础。

（三）深化教育教学改革，坚持教学和生产相结合、教学和科学技术的推广服务相结合，重视基础知识和专业知识的理实一体化教学模式建设。

（四）培育特色专业和重点专业，及时调整专业设置，形成适应区域经济发展的专业特色和优势。

（五）加强校企合作，发挥校企联合办学的整体优势。主动适应企业用人需求，努力提高人才培养质量，使毕业生素质与企业的需求相适应。鼓励教师到企业实践锻炼，聘任优秀技术人员到学校兼课，不断提高“双师型”教师队伍建设。

（六）充分利用职业教育资源，坚持学历教育与职业培训并重，实行灵活的办学模式。多层次、多形式地开展文化、科技、公民道德和职业技术等方面的教育培训，努力为创建学习型社会发挥积极作用。

二、单位机构设置

本单位内设机构共7个，分别是：办公室、教务处、德育处、实训处、总务处、培训处、团委。

三、部门决算单位构成

我单位没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,863.61	一、一般公共服务支出	31	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	25.32	五、教育支出	35	2,672.48
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	216.46
	9		九、卫生健康支出	39	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	2,888.93	本年支出合计	57	2,888.93
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	294.63	年末结转和结余	59	294.63
总计	30	3,183.57	总计	60	3,183.57

注：1. 本表反映单位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

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

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	2,888.93	2,863.61	0.00	25.32	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	2,672.48	2,647.16	0.00	25.32	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	2,672.48	2,647.16	0.00	25.32	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	2,672.48	2,647.16	0.00	25.32	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	216.46	216.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	216.46	216.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	216.46	216.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

单位：万元

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	2,888.93	2,139.68	749.25	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	2,672.48	1,923.23	749.25	0.00	0.00	0.00
20503	职业教育	2,672.48	1,923.23	749.25	0.00	0.00	0.00
2050302	中等职业教育	2,672.48	1,923.23	749.25	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	216.46	216.46	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	216.46	216.46	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	216.46	216.46	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

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	2,863.61	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	2,647.16	2,647.16	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	216.46	216.46	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,863.61	本年支出合计	59	2,863.61	2,863.61	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	212.03	年末财政拨款结转和结余	60	212.03	212.03	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	212.03		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	3,075.64	总计	64	3,075.64	3,075.64	0.00	0.00

注：本表反映单位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

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	2,863.61	2,114.36	749.25
205	教育支出	2,647.16	1,897.91	749.25
20503	职业教育	2,647.16	1,897.91	749.25
2050302	中等职业教育	2,647.16	1,897.91	749.25
208	社会保障和就业支出	216.46	216.46	0.00
20805	行政事业单位养老支出	216.46	216.46	0.00
2080502	事业单位离退休	216.46	216.46	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,897.91	302	商品和服务支出	0.00
30101	基本工资	584.48	30201	办公费	0.00
30102	津贴补贴	159.15	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	203.41	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	424.19	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	225.04	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	97.10	30207	邮电费	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	49.21	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.24	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	154.09	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	216.46	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	216.46	30217	公务接待费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	2,114.36		公用经费合计	0.00

注：本表反映单位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

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

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
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

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	0.00	0.00	0.00

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：乳源瑶族自治县中等职业技术学校

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	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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：本表反映单位本年度财政拨款“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。

本表本年度无发生额。

第三部分：乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度总收入3,183.57万元，其中本年收入2,888.93万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入2,863.61万元，比上年决算数减少469.38万元，下降14.1%。主要变动情况：减少全县改善办学条件及教育现代化建设经费。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少4,000万元，下降100%。主要变动情况：减少职业教育扩容提质建设项目经费。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入25.32万元，比上年决算数减少12万元，下降32.2%。主要变动情况：减免的寄宿少数民族学生人数占比比上年多。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，比上年决算数减少17.82万元，下降100%。主要变动情况：今年没有收到外单位的经费。

（二）年度支出总体情况

乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度总支出3,183.57万元，其中本年支出2,888.93万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,139.68万元，比上年决算数减少370.92万元，下降14.8%。主要变动情况：减少基础性绩效经费。

2. 项目支出749.25万元，比上年决算数减少4,580.78万元，下降85.9%。主要变动情况：减少职业教育扩容提质建设项目经费。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度财政拨款收入合计2,863.61万元。其中：一般公共预算财政拨款收入2,863.61万元，比上年决算数减少469.38万元，下降14.1%；主要变动情况：减少全县改善办学条件及教育现代化建设经费；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少4,000万元，下降100%；主要变动情况：减少职业教育扩容提质建设项目经费；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：--。

（二）2023年度财政拨款支出说明

乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度财政拨款支出合计2,863.61万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,863.61万元，比年初预算数增加22.19万元，增长0.8%；主要变动情况：1；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万

元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：1；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：--。

三、2023年度财政拨款“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

乳源瑶族自治县中等职业技术学校2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为0万元，完成全年预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数减少3.15万元，下降100%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数减少3万元，下降100%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数减少3万元，下降100%；公务接待费支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数减少0.15万元，下降100%。

2023年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出与预算不变。

2023年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，2023年实际支出比2022年有所节约。

（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，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出0万元，占0%；公务接待费支出0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出0万元，公务用车保有量为0辆，主要用于--。

3. 公务接待费支出0万元，主要用于--，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待0次，接待人数共0人。因没有预算所以没有支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本单位机关运行经费支出0万元，比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）。主要增减变动情况是：我单位是非参公事业单位，不在机关运行经费统计范围内。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本单位政府采购支出总额612.17万元，其中：政府采购货物支出536.2万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出75.97万元。授予中小企业合同金额545.54万元，占政府采购支出总额的89.1%，其中：授予小微企业合同金额65.43万元，占授予中小企业合同金额的12%；货物采购授予中小企业合同金额

占货物支出金额的1%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的1%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的1%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本单位共有车辆8辆，其中，其他用车8辆，其他用车主要是；单位价值100万元以上设备（不含车辆）3台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目3个，共涉及资金99.9万元，占一般公共预算项目支出总额的13.3%；

共组织对“中职学校贫困生资助经费”“中等职业技术学校正常教学经费”“乳源瑶族自治县职业教育高质量发展专项资金”等3个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出99.9万元。从评价情况来看，（1）成立认定工作小组，对资助工作做统一部署。（2）通过班主任培训会，向班主任们宣传《乳府规[2021]2号乳源瑶族自治县人民政府关于印发乳源瑶族自治县资助高中阶段特殊困难学生实施细则（试行）通知》文件。由班主任通过资助政策宣传主题班会向学生宣传政策。（3）由班主任收集学生的资料，并进行初审，填写班级汇总表。（4）由认定小组工作人员进行二审，提交认定小组，并将名单提供到县教育局助学中心，由助学中心发函至县民政局、县残联等部门核实学生信息。（5）根据助学中心反馈的名单，再次召开认定小组工作会议，确定名单。（6）名单确定后，进行一周的公示。（7）公示

后，将名单报财政，将资金申拨到校。寄宿制少数民族生活补助，通过充值到饭卡的方式，发放给学生。课本资料费用于支付学生的课本资料费，免住宿费的金额，用于支付学校日常的水电支出。（8）将材料进行归档等。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及“中职学校贫困生资助经费”“中等职业技术学校正常教学经费”“乳源瑶族自治县职业教育高质量发展专项资金”3个项目绩效自评。

“中职学校贫困生资助经费”自评等级：优秀；分数96分，“中等职业技术学校正常教学经费”“乳源瑶族自治县职业教育高质量发展专项资金”项目自评等级优秀和分数77.5分，“乳源瑶族自治县职业教育高质量发展专项资金”自评等级优秀和分数74分。

单位整体支出绩效自评情况：全年预算数122.9万元，执行数99.9万元，完成预算的81.3%。

中职学校贫困生资助经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为89.9万元，执行数为89.9万元，完成预算的100%。发现的问题及原因主要是在实施本项目过程时，学生对家庭情况不够了解，导致在初步统计时，有一定的工作难度。学生填表不够仔细，会填错或者字迹不清晰，审核时需要更加仔细。下一步改进措施主要是1、继续加大县里对中职学生的资助政策宣传；2、进一步提高信息报送的质量和效率；3、加强对学生填表的指导，让学生学会根据自己的实际情况，正确、完整地填写申请表。4、加强对班主任审核方面的指导。5、工作小组在审核时，更加注重表格填写及作证材料的审核。

乳源瑶族自治县职业教育高质量发展专项资金项目绩效自评

情况：项目全年预算数为5万元，执行数为0万元，完成预算的17.5%。发现的问题及原因主要是中等职业学校正常教学费用决定用于基础建设、维修费和水电支出，但实际并没有使用此项目资金，导致支出率低。下一步改进措施主要是绩效目标本年未完成，在2023年此项目用于教学正运作所需要的基础建设、维修费等，采购教学正常运作所需要的设备、耗材费等，下次提早做好用款计划，并按计划完成支付任务，加强对资金的使用规划，并加强对资金的使用进度。

中等职业技术学校正常教学经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为28万元，执行数为4.9万元，完成预算的0%。发现的问题及原因主要是中乳源瑶族自治县职业教育高质量发展专项资金原本此项目资金是用于支付购买学校设备仪器，因账务人员没有合理安排优先使用此项目购买学校设备仪器，而是从生均经费支付了购买学校设备仪器货款，导致此项目资金支出率为0%。下一步改进措施主要是1、继续加强对账务人员的合理安排资金培训；2、继续加强学校各部沟通，合理完成支出资金支出率。

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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

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：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括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。