2024年度

怀化师范高等专科学校部门决算

目 录

第一部分 单位概况

一、部门职责

二、机构设置及决算单位构成

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2024年度预算绩效管理情况的说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

怀化师范高等专科学校单位概况

一、部门职责

怀化师范高等专科学校是怀化市人民政府主管、省教育厅管理教育业务的普通高等学校。学校于2018年12月28日经湖南省人民政府批复设立，2019年5月22日通过国家教育部备案。建设基础为始创于1936年的湖南省芷江民族师范学校。学校目前开办有学前教育、小学教育、小学语文教育、小学数学教育、美术教育、小学英语教育、小学科学教育、现代教育技术、体育教育、音乐教育、早期教育等数个国控师范教育专业及音乐表演、播音与主持、计算机应用技术等数个非国控专业，培养并承担怀化市小学、幼儿园教师继续教育。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。怀化师范高等专科学校作为一级部门预算单位，内设科室为：党委机构有党政办公室、组织人事处、宣传统战部、纪检监察室；职能部门有教务处、科研处、学生工作部、招生指导就业处、财建处、保卫处；教辅服务有图书馆、后勤服务中心、信息技术中心；群团组织有工会、团委、妇联。

（二）决算单位构成。怀化师范高等专科学校2024年部门决算汇总公开单位构成包括：怀化师范高等专科学校本级。

第二部分 部门决算表

第三部分

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计21703.3万元。与上年相比，减少11305.78万元，降低34.25%，主要是因为专项债的使用。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计21703.3万元，其中：财政拨款收入17904.9万元，占82.5%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入3798.4万元，占17.5%；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

2024年度支出合计21703.3万元，其中：基本支出6349.29万元，占29.25%；项目支出15354.02万元，占70.75%；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

2024年度财政拨款收、支总计17904.9万元，与上年相比，减少7022.09万元,降低28.17%，主要是因为政府性基金拨款（债券资金）收入减少。

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**

2024年度财政拨款支出8201.1万元，占本年支出合计的37.79%，与上年相比，财政拨款支出减少422.14万元，降低4.9%，主要是因为财政资金紧张，生均经费拨款减少。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2024年度财政拨款支出8201.1万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出102.39万元，占1.25%；教育（类）支出7421.99万元，占90.5%；国防支出3.8万元，占0.05%；科学技术支出5.41万元，占0.06%；社会保障和就业支出412.65万元，占5.03%；卫生健康支出196.35万元，占2.39%；农林水支出57.3万元，占0.7%；灾害防治及应急管理支出1.22万元，占0.02%

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2024年度财政拨款支出年初预算数为3968.66万元，支出决算数为8201.1万元，完成年初预算的206.65%，其中：

1、一般公共服务（类）政协事务（款）其他政协事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为2万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

2、一般公共服务（类）民族事务（款）民族工作专项（项）。

年初预算为0万元，支出决算为8万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

3、一般公共服务（类）民族事务（款）其他民族事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为15万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

4、一般公共服务（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为72.6万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

5、一般公共服务（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为4.79万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

6、国防支出（类）国防动员（款）兵役征集（项）。

年初预算为0万元，支出决算为3.8万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

7、教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项）。

年初预算为0万元，支出决算为385.98万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：学校在年初预算时列在了教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项），但指标下达是列在教育支出（类）普通教育（款）高等教育（项），故决算数大于预算数。

8、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为3.46万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：学校在年初预算时列在了教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项），但指标下达是列在教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项），故决算数大于预算数。

9、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项）。

年初预算为0万元，支出决算为234.47万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：学校在年初预算时列在了教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项），但指标下达是列在教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育（项），故决算数大于预算数。

10、教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。

年初预算为12662.62万元，支出决算为6798.09万元，完成年初预算的53.69%，决算数小于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时都做在了教育支出（类）职业教育（款）高等职业教育（项）。

11、科学技术支出（类）基础研究（款）自然科学基金（项）。

年初预算为0万元，支出决算为4.95万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

12、科学技术支出（类）社会科学（款）社科基金支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为0.08万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

13、科学技术支出（类）社会科学（款）其他社会科学支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为0.37万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

14、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392.69万元，支出决算为392.69万元，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数。

15、社会保障和就业支出（类）就业补助（款）其他就业补助支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为15.13万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

16、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为4.82万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

17、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。

年初预算为196.35万元，支出决算为196.35万元，完成年初预算的100%，决算数等于年初预算数。

18、农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为57.3万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

19、灾害防治及应急管理支出（类）其他灾害防治及应急管理支出（款）其他灾害防治及应急管理支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为1.22万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我单位是经费包干单位，年初做预算时只对人员经费等进行了测算，无法对上级拨款的专款进行核算，故年初预算没有核算，决算数大于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出5785.56万元，其中：

**人员经费**5549万元，占基本支出的95.91%,其中工资福利支出5530.42万元，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、其他工资福利支出。对个人和家庭的补助支出18.57万元，主要包括生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

**公用经费**236.56万元，占基本支出的4.09%，主要包括办公费、咨询费、邮电费、物业管理费、差旅费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、税金及附加费用、其他商品和服务支出。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明***（注意：“三公”经费不再是一般公共预算财政拨款口径，而是财政拨款口径）***

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2024年度“三公”经费财政拨款支出预算为2.5万元，支出决算为10.41万元，完成预算的416.4%；与上年相比减少0.04万元，降低0.38%。决算数大于预算数的主要原因是我校在年中调整了非税预算，用于 “三公”经费支出。决算数小于上年数的主要原因是尽量压缩开支。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

1.因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%；与上年相比增加0万元，增长0%。决算数等于预算数的主要原因是2024年学校没有发生该项支出。

2.公务用车购置费及运行维护费支出预算为2万元，支出决算为9.62万元，完成预算的481%；与上年相比增加0.2万元，增长2.12%。其中：

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的100%。怀化师范高等专科学校报废处置1辆公车，调拨公务用车1辆。

公务用车运行维护费支出预算为2万元，支出决算为9.62万元，

主要是公务用车保险费和公务用车油卡费支出，完成预算的481%；与上年相比增加0.2万元，增长2.12%。决算数大于预算数的主要原因是年中非税资金调整了公务用车运行维护费预算，部分公务用车运行维护费由非税保障。决算数大于上年数的主要原因是年末新增了一辆公务用车。截止2024年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为3辆。

3.公务接待费支出预算为0.5万元，支出决算为0.78万元，完成预算的156%；与上年相比减少0.25万元，降低24.27%。决算数大于预算数的主要原因是年中非税资金调整了公务接待费预算，部分公务接待费由非税保障。决算数小于上年数的主要原因是减少接待。2024年度共接待来访团组9个、来宾77人次，主要是会同青朗乡汇报乡村振兴工作、永州师范考察、省委教育工委调研、娄底幼儿师专考察及调研、柔性人才参加研修班及指导、重庆旅游职业学院调研、青朗乡村振兴消费助农会议发生的接待支出。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2024年度政府性基金预算财政拨款收入9703.8万元；年初结转和结余0万元；支出9703.8万元，其中基本支出0万元，项目支出9703.8万元；年末结转和结余0万元。具体情况如下：

1、其他支出（类）其他政府性基金以及对应专项债务收入安排的支出（款）其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为9666.98万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：我校为经费包干单位，年初预算时只测算人员包干费用，对于债券资金没有列入预算，因为财政相关部门已包含该笔资金的预算。

2、其他支出（类）彩票公益安排的支出（款）用于体育事业的彩票公益支出（项）

年初预算为0万元，支出决算为36.8255万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：该笔资金为体彩专项资金，我校为经费包干单位，年初预算时只测算人员包干费用。

九、关于机关运行经费支出说明

本部门2024年度机关运行经费支出0万元，等于年初预算数0万元。

十、一般性支出情况说明

2024年本部门开支会议费1.18万元，用于老师参加外部会议；开支培训费28.41万元，用于开展县培、参加思政研修班、基层党务工作者培训等。

十一、关于政府采购支出说明

本部门2024年度政府采购支出总额733.26万元，其中：政府采购货物支出189.34万元、政府采购工程支出131.84万元、政府采购服务支出412.08万元。授予中小企业合同金额733.26万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额733.26万元，占授予中小企业合同金额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本单位共有车辆3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3辆，其他用车主要是轿车3台，单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台。

十三、关于2024年度预算绩效情况的说明

**（一）绩效评价工作开展情况。一是绩效自评开展情况。**组织对2024年度本部门（单位）整体支出开展绩效自评，涉及项目60个，共涉及资金15354.01万元。其中，一般公共预算项目32个2415.54万元，占一般公共预算支出总额的29.45%；政府性基金预算项目10个9703.8 万元，占政府性基金预算支出总额的100%；非财政拨款18个3234.67万元，占非财政拨款的85.16%；国有资本经营预算项目0个0 万元，占国有资本经营预算支出总额的0%；社会保险基金预算项目0个0万元，占社会保险基金预算支出总额的0%。

**（二）绩效评价结果。一是绩效自评结果。**2024年度本部门（单位）整体支出全年预算数34495.66万元，执行数21703.3万元，完成预算的62.92%，绩效自评得分92分。

**（三）评价结果应用情况。**

1.真正实现预算绩效一体化：预算编制、调整、审批与绩效目标设置、调整、审批，同步推进，实现一体化。绩效自评全覆盖：整体绩效自评和专项自评实现全覆盖，提高自评质量。所有项目入库之前务必做好绩效评估，对未做事前评估的，则不纳入项目库。

2.统一预、决算编制口径，保证数据的可比性、一贯性，以便决算量化评分、绩效评价工作的开展及后期决策做出更有效的参考。

3.加强内控建设，完善内部管理制度，严格执行新会计制度提升资金效益，防范财务风险，进一步规范资金管理，提高财政资金使用效益。

第四部分 名词解释

一、机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行，用一般公共预算拨款安排，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、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，即为行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中的公用经费支出。

二、“三公”经费：纳入财政预算管理的“三公“经费，是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国（境）费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税），以及燃料费、维修费、保险费等支出；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、食宿费等支出。

第五部分 附 件

一、2024年怀化师范高等专科学校整体支出绩效自评报告。

二、2024年怀化师范高等专科学校决算报表。