

2023年度益阳市资阳区教育局本级部门决算

目 录

第一部分 益阳市资阳区教育局本级概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

第二部分 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 2023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、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、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况
- 十、关于机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、关于政府采购支出说明
- 十三、关于国有资产占用情况说明
- 十四、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 益阳市资阳区教育局本级概况

一、部门职责

（一）贯彻执行党和国家的教育方针、政策和法规。

（二）统筹安排全区各类教育的发展规划与规模，合理调整学校布局、学校设置等重大事宜。

（三）负责对学前教育、基础教育、职业技术教育、成人教育等实施宏观指导和综合管理，代表区政府对下级政府和学校工作状况及办学水平进行督导和评估。

（四）负责干部教师培训、教师队伍建设的规划指导。

（五）负责教育体制、办学体制、学校管理体制、城乡教育综合改革的统筹规划和协调指导，参与经、科、教统筹和教育综合改革的实施。

（六）指导教育经费预决算工作，检查监督教育经费的管理使用情况。

（七）指导全区学校思想政治工作，负责各类招生考试工作，会同有关部门负责师范类大中专毕业生的就业安置工作。

（八）指导、推动教育教学的理念研究和教育科研工作。

（九）承办区政府交办的其它工作任务。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

益阳市资阳区教育局本级内设机构包括：内设股室7个（含0个副科级单位），分别为：①办公室（教育信息化管理办公室、教育阳光服务中心）；②基础教育股（团工委、幼教管理办公室）；③职业教育与成人教育股（民办教育管理办公室）；④人事股（教师工作站、党建办公室、关工委、区语言文字工作委员会办公室）；⑤财务基建股（教育国有资产管理办公室、集中支付中心）；⑥纪检监察审计股

；⑦安全法制股（区校车管理办公室、审改股）。本部门共有编制人数13人，实有人数13人。

（二）决算单位构成

益阳市资阳区教育局本级无下属单位，因此，益阳市资阳区教育局本级2023年单位决算即益阳市资阳区教育局本级。

第二部分 2023年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：益阳市资阳区教育局

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	1120.86	一、一般公共服务支出	32	0.00
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	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	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	1072.55
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	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	38	0.00
八、其他收入	8	67.35	八、社会保障和就业支出	39	32.63
	9		九、卫生健康支出	40	15.68
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00

	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	67.35
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1188.21	本年支出合计	58	1188.21
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	1188.21	总计	62	1188.21

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

公开02表

部门：益阳市资阳区教育局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		1188.21	1120.86	0.00	0.00	0.00	0.00	67.35
205	教育支出	1072.55	1072.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	523.33	523.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	140.43	140.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	382.90	382.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	101.86	101.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	101.86	101.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	166.00	166.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	166.00	166.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

20599	其他教育支出	281.37	281.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	281.37	281.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	32.63	32.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	17.63	17.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	17.63	17.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	15.68	15.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.68	15.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	15.68	15.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	67.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67.35
22999	其他支出	67.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67.35
2299999	其他支出	67.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67.35

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

部门：益阳市资阳区教育局		公开03表 金额单位：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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1188.21	1188.21	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	1072.55	1072.55	0.00	0.00	0.00	0.00
20501	教育管理事务	523.33	523.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2050101	行政运行	140.43	140.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	382.90	382.90	0.00	0.00	0.00	0.00
20502	普通教育	101.86	101.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2050299	其他普通教育支出	101.86	101.86	0.00	0.00	0.00	0.00

20508	进修及培训	166.00	166.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050801	教师进修	166.00	166.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20599	其他教育支出	281.37	281.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2059999	其他教育支出	281.37	281.37	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	32.63	32.63	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	17.63	17.63	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	17.63	17.63	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	15.68	15.68	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.68	15.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	15.68	15.68	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	67.35	67.35	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	67.35	67.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	67.35	67.35	0.00	0.00	0.00	0.00

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：益阳市资阳区教育局			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	1120.86	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	1072.55	1072.55	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	32.63	32.63	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	15.68	15.68	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
	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	1120.86	本年支出合计	59	1120.86	1120.86	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		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	1120.86	总计	64	1120.86	1120.86	0.00	0.00

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

公开05表

部门：益阳市资阳区教育局

金额单位：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		1120.86	1120.86	0.00
205	教育支出	1072.55	1072.55	0.00
20501	教育管理事务	523.33	523.33	0.00
2050101	行政运行	140.43	140.43	0.00
2050199	其他教育管理事务支出	382.90	382.90	0.00
20502	普通教育	101.86	101.86	0.00
2050299	其他普通教育支出	101.86	101.86	0.00
20508	进修及培训	166.00	166.00	0.00
2050801	教师进修	166.00	166.00	0.00
20599	其他教育支出	281.37	281.37	0.00
2059999	其他教育支出	281.37	281.37	0.00
208	社会保障和就业支出	32.63	32.63	0.00
20805	行政事业单位养老支出	15.00	15.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	15.00	15.00	0.00
20808	抚恤	17.63	17.63	0.00
2080801	死亡抚恤	17.63	17.63	0.00
210	卫生健康支出	15.68	15.68	0.00
21011	行政事业单位医疗	15.68	15.68	0.00
2101101	行政单位医疗	15.68	15.68	0.00

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

部门：益阳市资阳区教育局

公开06表
金额单位：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	315.89	302	商品和服务支出	426.73	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	119.97	30201	办公费	5.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	51.08	30202	印刷费	44.36	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	6.57	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	41.15
30106	伙食补助费	6.06	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	82.72	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	20.23
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	15.00	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	20.92
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	20.73	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	6.26	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.53	30211	差旅费	6.80	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	13.25	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	15.15	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	337.09	30215	会议费	1.66	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	212.36	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.40	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	17.63	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	210.02	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	64.00	30226	劳务费	0.06	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	40.49	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	109.83	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00

30309	奖励金	4.49	30229	福利费	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	17.22	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.46	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	7.64			
人员经费合计		652.98	公用经费合计					467.88

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：益阳市资阳区教育局

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
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：我单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：益阳市资阳区教育局

金额单位：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		0.00	0.00	0.00

注：我单位没有使用国有资本经营安排的支出，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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：益阳市资阳区教育局

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
0.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.40	0.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.40

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 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年度收入总计1,188.21万元。与上一年度相比，收入总计增加43.37万元，增长3.79%。主要原因是增加了教育投入。

2023年度支出总计1,188.21万元。与上一年度相比，支出总计增加43.37万元，增长3.79%。主要原因是增加了教育投入。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计1,188.21万元，其中：财政拨款收入1,120.86万元，占94.33%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；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67.35万元，占5.67%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计1,188.21万元，其中：基本支出1,188.21万元，占100%；项目支出0万元，占0%；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

2023年度财政拨款收入总计1,120.86万元。与上一年度相比，财政拨款收入总计减少22.85万元，下降2%。主要原因是节约了开支。

2023年度财政拨款支出总计1,120.86万元。与上一年度相比，财政拨款支出总计减少22.85万元，下降2%。主要原因是节约了开支。

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年度一般公共预算财政拨款支出1,120.86万元，占本年支出合计的94.33%。与上一年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少22.85万元，下降2%。主要是因为节约了开支。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出1,120.86万元，主要用于以下方面：教育支出1,072.55万元，占95.69%；社会保障和就业支出32.63万元，占2.91%；卫生健康支出15.68万元，占1.4%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为4,867.64万元，支出决算数为1,120.86万元，完成年初预算的23.03%，其中：

1、教育支出（类）教育管理事务（款）行政运行（项）

年初预算为109.23万元，支出决算为140.43万元，完成年初预算的128.56%。决算数大于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

2、教育支出（类）教育管理事务（款）其他教育管理事务支出（项）

年初预算为590万元，支出决算为382.9万元，完成年初预算的64.9%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

3、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）

年初预算为1,075.48万元，支出决算为101.86万元，完成年初预算的9.47%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

4、教育支出（类）普通教育（款）学前教育

年初预算为165万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

5、教育支出（类）进修及培训（款）教师进修（项）

年初预算为260万元，支出决算为166万元，完成年初预算的63.85%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

6、教育支出（类）普通教育（款）小学教育

年初预算为43万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

7、教育支出（类）普通教育（款）初中教育

年初预算为21万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

8、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281.37万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

9、教育支出（类）普通教育（款）高中教育

年初预算为262万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

10、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15万元，支出决算为15万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

11、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）其他教育费附加安排的支出

年初预算为2,200万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

12、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）

年初预算为0万元，支出决算为17.63万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比。决算数大于年初预算数的主要原因是：年初无法预算死亡抚恤的发生额。

13、教育支出（类）职业教育（款）中等职业教育

年初预算为95万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经

费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

14、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）

年初预算为15.68万元，支出决算为15.68万元，完成年初预算的100%。决算数与年初预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

15、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金

年初预算为11.25万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

16、灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应急管理支出

年初预算为5万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。决算数小于年初预算数的主要原因是：各二级预算单位只预算了人员经费，公用经费项目经费等在机关统一预算，没有细化到各校。预算没有细化到类款项。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出1,120.86万元，其中：

人员经费652.98万元，占基本支出的58.26%，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费467.88万元，占基本支出的41.74%，主要包括：办公设备购置、专用设备购置、办公费、印刷费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费用、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

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出预算为0.4万元，支出决算为0.4万元，完成预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按

预算执行决算，与上年相比减少0.28万元，下降41.18%，下降的主要原因是节约了开支。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比，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0.4万元，支出决算为0.4万元，完成预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，与上年相比减少0.28万元，下降41.18%，下降的主要原因是节约了开支。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，公务用车购置费支出与上年持平。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元，由于预算数为0万元，无法计算百分比，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

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0.4万元，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2023年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为0.4万元，全年共接待来访团组3个、来宾50人次，主要是督导评估等发生的接待支出。

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，购置公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，截至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。我单位2023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

益阳市资阳区教育局本级2023年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，并已公开空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

益阳市资阳区教育局本级2023年度没有使用国有资本经营安排的支出，并已公开空表。

十、关于机关运行经费支出说明

益阳市资阳区教育局本级2023年度机关运行经费支出467.88万元，比年初预算数增加452.49万元，增长2,940.56%。主要原因是：预算系统里的工会经费和福利费的预算统称为机关运行经费。但决算系统里学校没有机关运行经费这个类款项。故此数据统一口径不一，无法比较。

十一、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费1.66万元，用于召开财务培训、教学业务培训等会议，人数200人，内容为业务提升培训会议等。开支培训费212.36万元，用于开展免费师范生的培养、教学能力提升等培训，人数86人，内容为免费师范生的培养等；未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

十二、关于政府采购支出说明

益阳市资阳区教育局本级2023年度政府采购支出总额0万元，其中：政府采购货物支出0万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，由于总额为0万元，无法计算百分比，其中：授予小微企业合同金额0万元，由于授予中小企业合同金额为0万元，无法计算百分比。由于货物支出总额为0万元，无法计算货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的百分比，由于工程支出总额为0万元，无法计算工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的百分比，由于服务支出总额为0万元，无法计算服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的百分比。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，益阳市资阳区教育局本级共有车辆0辆（台），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、其他用车0辆；单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十四、关于2023年度预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

2023年，我部门（单位）按照高标准、严要求，突出工作重点，扎实推进预算绩效管理工作，不断完善预算绩效管理体系建设。一是认真编制项目绩效目标和部门整体绩效目标，结合预算管理一体化系统，在编制年初预算同时同步报送绩效目标申报表，实事求是反映本

部门（单位）整体支出及项目资金预期绩效水平。二是扎实开展预算绩效自评工作，实事求是反映本部门（单位）资金使用的绩效水平及预期绩效目标实现情况。三是稳步开展预算绩效监控，将绩效实现情况与预期绩效目标进行比较，积极开展自主监控，积极促进绩效目标如期实现，资金使用效益得到提高。

（二）部门（单位）整体支出绩效情况

组织对教育局本级等1个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出1120.86万元，政府性基金预算支出0万元。本部门坚持建立各类会计及相关人员的岗位责任，明确各岗位的职责和权限，合理设置岗位，加强制约和监督，建立健全收费和支出管理制度。

1、严格执行下达的切块经费预算方案，强化对预算总指标和预算明细项目进行“双控”和“双管”；

2、严格执行用款计划的审批制度和审批程序，强化“一支笔”审批责任；

3、严格控制追加预算。在经费可控有限的范围内，在编制年初预算方案时，适当增加预算准备费，用于应急的开支和不可预见的支出，强化预算约束性；4严格控制无预算和超预算的支出，包括货款安排预算项目，强化预算严肃性；5定期对预算执行情况进行分析通报，让部门负责人及时了解本部门经费支出、结余情况，强化预算用款计划性。从评价情况来看，根据年初工作规划和重点工作，2023年各项工作取得了较大成绩，较好完成了年度工作目标。一是通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理制度，梳理内部管理流程，支出总额控制在预算总额以内，制度执行总体较为有效，部门整体支出管理情况得到提升。二是各项补助均按标准拨付到位。需进行二次分配的资金严格按照资金分配办法及业务考核数据进行分配；进行二次分配的资金均按照相关文件政策的补助标准拨付到位；局机关使用的资金，均秉承节约、高效的原则合理合规使用。

（三）存在的问题及原因分析

1、教育经费与学校事业发展需求之间的矛盾仍很突出；2、未预料事件支出挤占了部分学校事业发展资金；3、依法理财、科学理财的观念还需要加强。

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

[益阳市资阳区教育局 0064741000.xlsx](#)