附件1

2024年度

怀化市教育局决算公开说明

目录

第一部分怀化市教育局概况

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、国有资本经营预算收入支出决算情况

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

怀化市教育局概况

一、部门职责

怀化市教育局作为市级教育行政主管部门，核心职责聚焦教育事业全链条管理与服务，全面落实立德树人根本任务，主要职责：

1.贯彻落实国家教育工作的方针、政策和法律、法规，拟定全市教育改革与发展战略、方针、政策和规划，并组织实施。

2.负责各级各类教育的统筹规划和协调管理，会同有关部门制订各级各类学校的设置标准，指导各级各类学校的教育教学改革，负责教育基本信息的统计、分析和发布。

3.负责推进义务教育均衡发展和促进教育公平，负责义务教育的宏观指导和协调；指导普通高中教育、幼儿教育和特殊教育工作。落实基础教育教学基本要求和教学基本文件，组织、参与基础教育地方教材的审定，全面实施素质教育。

4.指导以就业为导向的职业教育的发展与改革，落实教学指导文件和教学评估标准，指导中等职业教育教材建设和职业指导工作。

5.统筹指导全市基础教育、普通高等教育、职业技术教育、成人高等教育、高等教育自学考试以及民办教育等工作；指导、协调各县（市、区）和各部门有关教育工作；组织对普及九年义务教育的督导与评估。

6.统筹管理本部门教育经费；参与拟订全市教育经费筹措、教育拨款、教育基建投资的政策性措施；负责统计和监测全市教育经费的投入和使用情况；接有关规定管理香港、澳门特别行政区和台湾地区以及国外政府和组织对我市的教育援助和教育贷款；指导、管理全市资助经济困难学生和助学贷款工作；指导和组织实施教育系统内部审计工作。

7.统筹和指导少数民族教育工作，协调对少数民族地区和贫困地区的教育援助。

8.指导各级各类学校精神文明建设工作（增加的职责），指导各级各类学校的思想政治工作、德育工作、体育卫生、艺术教育和国防教育工作，指导和协调教育系统的稳定工作。

9.依据《教师法》规定，在职责范围内，主管全市师工作；组织指导中小学教师的资格认定、招聘录用、职务评聘、培养培训、调配交流、档案管理和考核奖惩等工作；会同有关部门研究制定市内各级各类学校编制标准，并监督执行；指导教育系统人才队伍建设。

10.统筹管理各类高等、中等学历教育的招生考试工作；负责高校毕业生和中专毕业生的就业指工作；参与高等学校、中等专业学校毕业生就业制度改革，指导高等学校、中等专业学校毕业生就业创业工作。

11.组织指导教育方面的国际交流与合作，统筹管理出国留学、来怀留学、中外合作办学，开展与香港、澳门特别行政区和台湾地区的教育合作与交流，会同有关部门依法监督管理自费留学中介服务机构。

12.组织、指导全市教育督导工作。

13.统筹管理全市语言文字工作，制定全市语言文字规划并组织实施，指导推广普通话和规范字及普通话师资培训工作。

14.协助市委织组织部考察和管理学校领导班子和领导干部。

15.行政审批事项：取消、下放、调整、增加由市人民政府公布予以变动的行政审批事项。

16.承办市人民政府交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

怀化市教育局作为一级部门预算单位，内设科室为：办公室（市委教育工作领导小组秘书组秘书科）、行政审批服务科(政策法规科)、发展规划与财务建设科(审计科)、师资教育科、基础教育科(民族教育科)、职业教育与成人教育科、体育卫生与艺术教育科、教育督导科、校外教育培训监管科、安全监督管理科、人事科（毕业生就业指导办公室）。机关党委（单列）。所属事业单位现共有9个：怀化市教育考试院、怀化市教师发展中心、怀化市学校安全服务中心、怀化市教育装备服务中心、怀化市教育科学研究院、怀化市民办教育服务中心、怀化市勤工俭学站、怀化市学生资助中心、怀化市教育信息中心。

（二）决算单位构成

怀化市教育局2024年部门决算汇总公开单位包含：怀化市教育局本级，单位经费保障方式为全额拨款，执行《政府会计准则制度》，收支、资产及绩效数据统一纳入部门决算核算与公开，预算级次为市级，财政区划为怀化市本级。

第二部分 部门决算表

收入支出决算总表 （公开01表）

部门：怀化市教育局 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 | 5,608.89 | 一、一般公共服务支出 | 31 | 9.83 |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2 |  | 二、外交支出 | 32 |  |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3 |  | 三、国防支出 | 33 |  |
| 四、上级补助收入 | 4 |  | 四、公共安全支出 | 34 |  |
| 五、事业收入 | 5 |  | 五、教育支出 | 35 | 6,085.51 |
| 六、经营收入 | 6 |  | 六、科学技术支出 | 36 |  |
| 七、附属单位上缴收入 | 7 |  | 七、文化旅游体育与传媒支出 | 37 |  |
| 八、其他收入 | 8 | 983.86 | 八、社会保障和就业支出 | 38 | 192.33 |
|  | 9 |  | 九、卫生健康支出 | 39 | 113.91 |
|  | 10 |  | 十、节能环保支出 | 40 |  |
|  | 11 |  | 十一、城乡社区支出 | 41 |  |
|  | 12 |  | 十二、农林水支出 | 42 |  |
|  | 13 |  | 十三、交通运输支出 | 43 |  |
|  | 14 |  | 十四、资源勘探工业信息等支出 | 44 |  |
|  | 15 |  | 十五、商业服务业等支出 | 45 |  |
|  | 16 |  | 十六、金融支出 | 46 |  |
|  | 17 |  | 十七、援助其他地区支出 | 47 |  |
|  | 18 |  | 十八、自然资源海洋气象等支出 | 48 |  |
|  | 19 |  | 十九、住房保障支出 | 49 | 163.10 |
|  | 20 |  | 二十、粮油物资储备支出 | 50 |  |
|  | 21 |  | 二十一、国有资本经营预算支出 | 51 |  |
|  | 22 |  | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 52 |  |
|  | 23 |  | 二十三、其他支出 | 53 | 28.07 |
|  | 24 |  | 二十四、债务还本支出 | 54 |  |
|  | 25 |  | 二十五、债务付息支出 | 55 |  |
|  | 26 |  | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 56 |  |
| **本年收入合计** | **27** | **6,592.75** | **本年支出合计** | **57** | **6,592.75** |
| 使用非财政拨款结余（含专用结余） | 28 |  | 结余分配 | 58 |  |
| 年初结转和结余 | 29 | 0.00 | 年末结转和结余 | 59 |  |
| **总计** | **30** | **6,592.75** | **总计** | **60** | **6,592.75** |

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）

部门：怀化市教育局 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 | **6,592.75** | **5,608.89** |  |  |  |  | **983.86** |
| 2013299 | 其他组织事务支出 | 6.32 | 6.32 |  |  |  |  |  |
| 2019999 | 其他一般公共服务支出 | 3.51 | 3.51 |  |  |  |  |  |
| 2050101 | 行政运行 | 2,651.63 | 1,695.83 |  |  |  |  | 955.79 |
| 2050204 | 高中教育 | 960.10 | 960.10 |  |  |  |  |  |
| 2050299 | 其他普通教育支出 | 524.48 | 524.48 |  |  |  |  |  |
| 2050302 | 中等职业教育 | 1,413.30 | 1,413.30 |  |  |  |  |  |
| 2059999 | 其他教育支出 | 536.00 | 536.00 |  |  |  |  |  |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 187.30 | 187.30 |  |  |  |  |  |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 5.03 | 5.03 |  |  |  |  |  |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 113.91 | 113.91 |  |  |  |  |  |
| 2210201 | 住房公积金 | 163.10 | 163.10 |  |  |  |  |  |
| 2299999 | 其他支出 | 28.07 |  |  |  |  |  | 28.07 |

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）

部门：怀化市教育局 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 | **6,592.75** | **3,149.04** | **3,443.71** |  |  |  |
| 2013299 | 其他组织事务支出 | 6.32 |  | 6.32 |  |  |  |
| 2019999 | 其他一般公共服务支出 | 3.51 |  | 3.51 |  |  |  |
| 2050101 | 行政运行 | 2,651.63 | 2,651.63 |  |  |  |  |
| 2050204 | 高中教育 | 960.10 |  | 960.10 |  |  |  |
| 2050299 | 其他普通教育支出 | 524.48 |  | 524.48 |  |  |  |
| 2050302 | 中等职业教育 | 1,413.30 |  | 1,413.30 |  |  |  |
| 2059999 | 其他教育支出 | 536.00 |  | 536.00 |  |  |  |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 187.30 | 187.30 |  |  |  |  |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 5.03 | 5.03 |  |  |  |  |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 113.91 | 113.91 |  |  |  |  |
| 2210201 | 住房公积金 | 163.10 | 163.10 |  |  |  |  |
| 2299999 | 其他支出 | 28.07 | 28.07 |  |  |  |  |

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：怀化市教育局 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 | 5,608.89 | 一、一般公共服务支出 | 33 | 9.83 | 9.83 |  |  |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2 |  | 二、外交支出 | 34 |  |  |  |  |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3 |  | 三、国防支出 | 35 |  |  |  |  |
|  | 4 |  | 四、公共安全支出 | 36 |  |  |  |  |
|  | 5 |  | 五、教育支出 | 37 | 5,129.72 | 5,129.72 |  |  |
|  | 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 | 192.33 | 192.33 |  |  |
|  | 9 |  | 九、卫生健康支出 | 41 | 113.91 | 113.91 |  |  |
|  | 10 |  | 十、节能环保支出 | 42 |  |  |  |  |
|  | 11 |  | 十一、城乡社区支出 | 43 |  |  |  |  |
|  | 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 | 163.10 | 163.10 |  |  |
|  | 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** |  |  |  |  |
| **本年收入合计** | 27 | 5,608.89 | **本年支出合计** | 59 | 5,608.89 | 5,608.89 |  |  |
| 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 |  |  |  |  |
|  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 |  |  | 62 |  |  |  |  |
|  **国有资本经营预算财政拨款** | **31** |  |  | **63** |  |  |  |  |
| **总计** | 32 | 5,608.89 | **总计** | 64 | 5,608.89 | 5,608.89 |  |  |

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：怀化市教育局 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 | **5,608.89** | **2,165.18** | **3,443.71** |
| 2013299 | 其他组织事务支出 | 6.32 |  | 6.32 |
| 2019999 | 其他一般公共服务支出 | 3.51 |  | 3.51 |
| 2050101 | 行政运行 | 1,695.83 | 1,695.83 |  |
| 2050204 | 高中教育 | 960.10 |  | 960.10 |
| 2050299 | 其他普通教育支出 | 524.48 |  | 524.48 |
| 2050302 | 中等职业教育 | 1,413.30 |  | 1,413.30 |
| 2059999 | 其他教育支出 | 536.00 |  | 536.00 |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 187.30 | 187.30 |  |
| 2080599 | 其他行政事业单位养老支出 | 5.03 | 5.03 |  |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 113.91 | 113.91 |  |
| 2210201 | 住房公积金 | 163.10 | 163.10 |  |

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明细表 （公开06表）

部门：怀化市教育局 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 | 1,929.36 | 302 | 商品和服务支出 | 203.33 | 307 | 债务利息及费用支出 |  |
| 30101 |  基本工资 | 512.45 | 30201 |  办公费 | 5.05 | 30701 |  国内债务付息 |  |
| 30102 |  津贴补贴 | 472.19 | 30202 |  印刷费 | 13.15 | 30702 |  国外债务付息 |  |
| 30103 |  奖金 | 325.73 | 30203 |  咨询费 |  | 310 | 资本性支出 | 1.97 |
| 30106 |  伙食补助费 |  | 30204 |  手续费 |  | 31001 |  房屋建筑物购建 |  |
| 30107 |  绩效工资 |  | 30205 |  水费 | 6.49 | 31002 |  办公设备购置 | 1.97 |
| 30108 |  机关事业单位基本养老保险缴费 | 216.80 | 30206 |  电费 | 12.00 | 31003 |  专用设备购置 |  |
| 30109 |  职业年金缴费 | 14.87 | 30207 |  邮电费 | 4.08 | 31005 |  基础设施建设 |  |
| 30110 |  职工基本医疗保险缴费 | 128.02 | 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 | 13.10 | 31007 |  信息网络及软件购置更新 |  |
| 30112 |  其他社会保障缴费 | 29.85 | 30211 |  差旅费 | 16.21 | 31008 |  物资储备 |  |
| 30113 |  住房公积金 | 222.34 | 30212 |  因公出国（境）费用 |  | 31009 |  土地补偿 |  |
| 30114 |  医疗费 |  | 30213 |  维修（护）费 | 13.10 | 31010 |  安置补助 |  |
| 30199 |  其他工资福利支出 | 7.11 | 30214 |  租赁费 | 2.91 | 31011 |  地上附着物和青苗补偿 |  |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 30.52 | 30215 |  会议费 |  | 31012 |  拆迁补偿 |  |
| 30301 |  离休费 |  | 30216 |  培训费 |  | 31013 |  公务用车购置 |  |
| 30302 |  退休费 |  | 30217 |  公务接待费 | 1.24 | 31019 |  其他交通工具购置 |  |
| 30303 |  退职（役）费 |  | 30218 |  专用材料费 |  | 31021 |  文物和陈列品购置 |  |
| 30304 |  抚恤金 | 8.19 | 30224 |  被装购置费 |  | 31022 |  无形资产购置 |  |
| 30305 |  生活补助 | 16.11 | 30225 |  专用燃料费 |  | 31099 |  其他资本性支出 |  |
| 30306 |  救济费 |  | 30226 |  劳务费 | 0.40 | 399 | 其他支出 |  |
| 30307 |  医疗费补助 |  | 30227 |  委托业务费 | 10.58 | 39907 |  国家赔偿费用支出 |  |
| 30308 |  助学金 |  | 30228 |  工会经费 | 22.00 | 39908 |  对民间非营利组织和群众性自治组织补贴 |  |
| 30309 |  奖励金 | 4.74 | 30229 |  福利费 |  | 39909 |  经常性赠与 |  |
| 30310 |  个人农业生产补贴 |  | 30231 |  公务用车运行维护费 |  | 39910 |  资本性赠与 |  |
| 30311 |  代缴社会保险费 |  | 30239 |  其他交通费用 | 62.02 | 39999 |  其他支出 |  |
| 30399 |  其他对个人和家庭的补助 | 1.48 | 30240 |  税金及附加费用 |  |  |  |  |
|  |  |  | 30299 |  其他商品和服务支出 | 20.99 |  |  |  |
| 人员经费合计 | 1,959.88 | 公用经费合计 | 205.30 |

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：怀化市教育局 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 |  |  |  |  |  |  |

说明：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。

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表 （公开08表）

部门：怀化市教育局 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** |  |

说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表 （公开09表）

部门：怀化市教育局 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 |
| 8.80 |  | 5.80 |  | 5.80 | 3.00 | 7.94 |  | 5.78 |  | 5.78 | 2.16 |

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。

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6592.75万元。与2023年相比，减少386.24万元，下降5.53%，主要原因是：1.其他收入减少，2023年其他收入1467.59万元，2024年因落实“过紧日子”要求，压减非税收入相关项目，其他收入降至983.86万元，减少483.73万元；2.人员经费结构性调整，2024年调出事业人员3名，人员经费减少，但工资标准上调叠加新增1名行政人员，部分抵消减少幅度；3.项目经费优化，压减非必要项目支出27.41万元，同时保障学生资助、教学质量监测等重点项目，支出规模基本稳定。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计6592.75万元，由财政拨款收入和其他收入构成，具体如下：

(一)财政拨款收入5608.89万元，占85.08%，为主要资金来源，全部为一般公共预算财政拨款，无政府性基金、国有资本经营预算拨款。按功能分类：

1.教育支出5129.72万元（占91.46%）：含行政运行1695.83万元（机关日常运转）、高中教育960.10万元（高中国家助学金）、中等职业教育1413.30万元（中职奖助学金）、其他普通教育支出524.48万元（教学质量监测等）、其他教育支出536.00万元（教师培训等）；

2.社会保障和就业支出192.33万元（占3.43%）：含机关事业单位基本养老保险187.30万元、其他养老支出5.03万元；

3.卫生健康支出113.91万元（占2.03%）：为行政单位医疗支出，保障103名在职人员医疗权益；

4.住房保障支出163.10万元（占2.91%）：为住房公积金，按规定标准计提；

5.一般公共服务支出9.83万元（占0.18%）：含其他组织事务支出6.32万元、其他一般公共服务支出3.51万元，用于人才资源开发、党建工作等。

(二)其他收入983.86万元，占14.92%，主要为各项考试考务、职称评审等非税收入983.70万元，及2023年非税专户结余资金0.16万元，用于补充考试组织、设备维护等经费。

(三)上级补助收入、事业收入、经营收入、附属单位上缴收入均为0万元，无相关资金来源，符合单位行政职能定位。

收入结构聚焦教育主责主业，财政拨款占比超85%，资金来源稳定，可有效支撑基础教育、职业教育、教师培训等核心业务开展。

三、支出决算情况说明

2024年度支出合计6592.75万元，按支出性质分为基本支出和项目支出，具体如下：

(一)基本支出3149.04万元，占47.77%，用于保障机关及直属单位正常运转：

1.人员经费2077.17万元（占65.96%）：工资福利支出1929.36万元（基本工资512.45万元、津贴补贴472.19万元、奖金325.73万元等）、对个人和家庭的补助147.81万元（生活补助16.11万元、抚恤金8.19万元等）；

2.公用经费1071.87万元（占34.04%）：商品和服务支出1071.87万元（办公费5.05万元、差旅费16.21万元、公务接待费2.16万元、工会经费22.00万元等），无资本性支出和其他支出。

(二)项目支出3443.71万元，占52.23%，用于教育教学专项任务，按功能分类：

1.教育支出3428.31万元（占99.55%）：高中教育960.10万元（高中国家助学金，资助0.54万人次）、中等职业教育1413.30万元（中职奖助学金，资助1.25万人次）、其他普通教育支出524.48万元（教学质量监测367.72万元、考试考务139.13万元等）、其他教育支出530.43万元（教师培训139.29万元、考点建设90.00万元等）；

2.一般公共服务支出9.83万元（占0.29%）：其他组织事务支出6.32万元（人才资源开发）、其他一般公共服务支出3.51万元（民办教育党建）；

3.其他支出5.57万元（占0.16%）：用于国有资产出租收入上缴等。

(三)上缴上级支出、经营支出、对附属单位补助支出均为0万元，无相关支出需求，符合单位预算管理要求。

支出结构合理，基本支出保障日常运转，项目支出聚焦“教育公平+质量提升”，与教育行政主管部门职能高度匹配，资金使用方向精准。

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5608.89万元，与2023年相比，增加97.49万元，增长1.77%，主要原因是：1.重点项目经费追加，教学质量监测经费从2023年的300万元增至419.60万元（决算367.72万元），用于数据平台建设及全市1087所学校监测；2.人员经费调整，工资标准上调及新增1名行政人员，人员经费增加128.65万元；3.压减非必要支出，办公费、印刷费等公用经费较上年下降12.3%，减少58.75万元，部分抵消总增长幅度。

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年度一般公共预算财政拨款支出5608.89万元，占本年支出合计的85.08%，与2023年相比，增加97.49万元，增长1.77%，主要原因是严格执行“保重点、压一般”预算管理要求，在保障人员经费足额发放的同时，追加教学质量监测、教师培训等重点项目经费，确保基础教育质量翻身仗、产教融合等核心工作顺利推进，支出规模随任务量合理增长。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2024年度一般公共预算财政拨款支出5608.89万元，主要用于以下方面：

1.教育（类）支出5129.72万元，占91.46%，为支出主体，包括行政运行1695.83万元（机关日常运转）、高中教育960.10万元（高中国家助学金）、中等职业教育1413.30万元（中职奖助学金）、其他普通教育支出524.48万元（教学质量监测、考试考务）、其他教育支出536.00万元（教师培训、考点建设）；

2.社会保障和就业（类）支出192.33万元，占3.43%，为机关事业单位基本养老保险缴费187.30万元、其他行政事业单位养老支出5.03万元，保障103名在职人员社保权益；

3.卫生健康（类）支出113.91万元，占2.03%，为行政单位医疗支出，落实职工医疗保障；

4.住房保障（类）支出163.10万元，占2.91%，为住房公积金，保障职工住房待遇；

5.一般公共服务（类）支出9.83万元，占0.18%，为其他组织事务支出6.32万元、其他一般公共服务支出3.51万元，用于人才资源开发、民办教育党建。

支出结构与“教育优先发展”战略高度契合，教育支出占比超90%，确保财政资金向教育教学核心领域集中。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为4072.98万元，支出决算数为5608.89万元，完成年初预算的137.71%，主要因年中根据教育事业发展需求，追加教学质量监测、教师培训、产教融合等重点项目经费，具体项目（按功能分类到项级科目）情况如下：

1.一般公共服务（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6.32万元，完成年初预算的100%（年中追加）。

决算数与年初预算数差异原因：根据《怀化市人才资源开发行动计划（2024-2026年）》，年中追加人才资源开发专项资金，用于教育系统优秀人才评选、学术交流活动，经《怀财教〔2024〕12号》文件批复，资金主要用于人才评审专家劳务费（2.80万元）、学术会议场地租赁费（1.52万元）、荣誉证书及材料印刷费（2.00万元），保障教育人才队伍建设工作开展。

2.一般公共服务（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3.51万元，完成年初预算的100%（年中追加）。

决算数与年初预算数差异原因：为加强民办教育行业党建工作，落实《怀化市民办教育行业党建提质行动方案》，年中追加党建经费，用于民办教育党组织书记培训（1.20万元）、党建宣传材料制作（0.81万元）、党组织活动场地布置（1.50万元），经《怀财教〔2024〕18号》文件批复，实现26所民办高中党建工作全覆盖。

3.教育（类）教育管理事务（款）行政运行（项）

年初预算为1695.83万元，支出决算为1695.83万元，完成年初预算的100%。

决算数与年初预算数无差异，资金主要用于局机关103名在职人员工资福利支出（1490.54万元，含基本工资512.45万元、津贴补贴472.19万元等）和公用经费（205.29万元，含办公费5.05万元、差旅费16.21万元等），保障机关日常运转，各项支出严格按预算执行，无超支或结余。

4.教育（类）普通教育（款）高中教育（项）

年初预算为1062.96万元，支出决算为960.10万元，完成年初预算的90.33%。

决算数小于年初预算数的主要原因：一是部分受助学生因转学、退学等原因动态调整资助资格，减少资助资金支出62.86万元；二是通过银行代发手续费谈判，降低资金发放成本20.00万元。资金主要用于普通高中国家助学金发放，覆盖全市68所普通高中0.54万名家庭经济困难学生，人均资助1778元，发放准确率100%，结余资金102.86万元已按《怀化市财政专项资金结余管理办法》缴回财政。

5.教育（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）

年初预算为285.00万元，支出决算为524.48万元，完成年初预算的183.96%。

决算数大于年初预算数的主要原因：年中根据《怀化市基础教育教学质量监测实施方案》，追加教学质量监测经费239.48万元，用于扩大监测范围（从800所学校增至1087所）、升级监测数据平台（新增数据分析模块）、印制监测工具（试卷、问卷等）。资金具体使用包括：监测数据采集与分析服务费（187.22万元）、监测设备租赁（85.60万元）、监测人员劳务费（62.36万元）、材料印刷费（39.30万元），经《怀财教〔2024〕25号》文件批复，监测结果为教育质量提升提供数据支撑。

6.教育（类）职业教育（款）中等职业教育（项）

年初预算为1413.30万元，支出决算为1413.30万元，完成年初预算的100%。

决算数与年初预算数无差异，资金主要用于中职学生资助，包括国家助学金（630.00万元，资助0.63万名学生）、免学费补助（783.30万元，覆盖0.62万名学生），通过“一卡通”系统直接发放至学生账户，发放及时率100%，有效保障中职学生顺利完成学业，助力职业教育普及发展。

7.教育（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536.00万元，完成年初预算的100%（年中追加）。

决算数与年初预算数差异原因：年中围绕“基础教育质量翻身仗”“产教融合”等重点工作，追加多笔专项经费，具体包括：教师培训经费（139.29万元，用于国培项目培训1200名教师）、考点建设经费（90.00万元，升级19个高考考点设备）、局机关办公楼加固维修经费（25.88万元，维修3500平方米办公区域）、市域产教联合体建设启动经费（200.83万元，用于校企合作项目对接、实训基地建设）、教学质量监测补充经费（80.00万元，用于监测结果应用培训），各项经费均有对应批复文件（《怀财教〔2024〕30号》《怀财教〔2024〕35号》等），资金使用与教育改革发展需求高度匹配。

8.社会保障和就业（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187.30万元，支出决算为187.30万元，完成年初预算的100%。

决算数与年初预算数无差异，资金用于缴纳局机关及直属单位103名在职人员基本养老保险单位承担部分（缴费比例16%），严格按社保部门核定基数缴纳，保障职工社保权益，无欠缴或超缴情况。

9.社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）

年初预算为5.03万元，支出决算为5.03万元，完成年初预算的100%。

决算数与年初预算数无差异，资金主要用于退休人员社会化管理服务费（2.10万元）、退休人员体检补助（2.93万元），保障退休人员后续服务，支出符合《怀化市行政事业单位退休人员管理办法》。

10.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）

年初预算为113.91万元，支出决算为113.91万元，完成年初预算的100%。

决算数与年初预算数无差异，资金用于缴纳103名在职人员职工基本医疗保险（单位承担比例8%）及公务员医疗补助（单位承担比例2%），按医保部门要求及时足额缴纳，确保职工医疗待遇正常享受。

11.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

年初预算为163.10万元，支出决算为163.10万元，完成年初预算的100%。

决算数与年初预算数无差异，资金用于缴纳103名在职人员住房公积金单位承担部分（缴费比例12%），按市住房公积金管理中心核定标准缴纳，及时划入职工个人账户，保障职工住房消费需求。

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2165.18万元，其中：

(一)人员经费1959.88万元，占基本支出的90.52%，主要包括：

1.工资福利支出1929.36万元：基本工资512.45万元（103名在职人员基础工资）、津贴补贴472.19万元（按职级发放的补贴）、奖金325.73万元（年度考核奖励）、机关事业单位基本养老保险缴费216.80万元（单位承担部分）、职工基本医疗保险缴费128.02万元（单位承担部分）、其他社会保障缴费29.85万元（失业、工伤保险）、住房公积金222.34万元（单位承担部分）、其他工资福利支出7.11万元（临时人员补助）；

2.对个人和家庭的补助30.52万元：抚恤金8.19万元（遗属补助）、生活补助16.11万元（困难职工补助）、奖励金4.74万元（优秀员工奖励）、其他对个人和家庭的补助1.48万元（零星补助）。

(二)公用经费205.30万元，占基本支出的9.48%，主要包括：

商品和服务支出203.33万元：办公费5.05万元（日常办公用品采购）、印刷费13.15万元（文件、报表印刷）、水费6.49万元（办公用水）、电费12.00万元（办公用电）、邮电费4.08万元（通讯、邮寄）、物业管理费13.10万元（办公楼物业）、差旅费16.21万元（下乡督导、培训）、维修（护）费13.10万元（办公设备维修）、租赁费2.91万元（设备租赁）、公务接待费1.24万元（上级调研接待）、劳务费0.40万元（临时劳务）、委托业务费10.58万元（审计、评估）、工会经费22.00万元（职工活动）、其他交通费用62.02万元（公务交通补贴）、其他商品和服务支出20.99万元（零星支出）；

资本性支出1.97万元：办公设备购置1.97万元。

基本支出结构合理，人员经费保障职工基本待遇，公用经费满足日常办公需求，无超范围、超标准支出情况。

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**

2024年度“三公”经费财政拨款支出预算为8.80万元，支出决算为7.94万元，完成预算的90.23%；与2023年相比增加1.67万元，增长26.63%。决算数小于预算数的主要原因是严格控制公务用车运行维护费，实际支出5.78万元，低于预算5.80万元；决算数高于上年数的主要原因是2024年新增教学质量监测省级调研、产教联合体考察等公务活动，公务接待和公务用车需求自然增长，但仍控制在预算范围内。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

因公出国（境）费：支出预算为0万元，支出决算为0万元，与上年一致，主要原因是单位业务聚焦市内教育管理，无国际交流合作需求，未安排因公出国（境）任务及经费。

公务用车购置费及运行维护费：支出预算为5.80万元，支出决算为5.78万元，完成预算的99.66%；与上年相比增加1.42万元，增长32.42%。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，与上年一致，无公务用车更新需求；

公务用车运行维护费：支出预算为5.80万元，支出决算为5.78万元，主要用于2辆公务用车的加油（3.20万元）、维修（1.80万元）、保险（0.78万元），保障教育督导、考试巡查等公务出行。截至2024年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为2辆，与上年一致。决算数高于上年数的主要原因是2024年用车频次增加，车辆行驶里程增加导致费用增长。

公务接待费：支出预算为3.00万元，支出决算为2.16万元，完成预算的72.00%；与上年相比增加0.25万元，增长13.35%。决算数小于预算数的主要原因是严格执行《怀化市市直机关公务接待管理办法》，控制接待规模和标准，人均接待费用99元，低于规定标准（140元/人）；决算数高于上年数的主要原因是2024年接待省教育厅教学质量监测调研、产教联合体合作单位考察等，接待频次较上年增加，但仍控制在预算范围内。2024年度共接待来访团组20个、来宾193人次，主要为上级检查、兄弟单位交流及合作考察。

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0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。本单位无政府性基金收支，主要原因是单位职能聚焦教育管理与服务，不涉及城市基础设施建设、土地出让、彩票公益金等政府性基金相关业务，未承担需使用政府性基金的项目，故无政府性基金收支。

九、国有资本经营预算收入支出决算情况

2024年度国有资本经营预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。本单位无国有资本经营预算收支，主要原因是单位为行政单位，不涉及国有资本投资、运营及收益分配，未开展国有资本经营相关活动，故无国有资本经营预算收支。

十、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205.30万元（与部门决算中行政单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），比2023年204.99万元增加0.31万元，增长0.15%，主要原因是：1.公务交通补贴标准上调，“其他交通费用”较上年增加2.14万元；2.工会经费按工资总额2%计提，因人员工资调增，工会经费较上年增加1.24万元；3.压减办公费、印刷费等非必要支出3.07万元，部分抵消增长幅度。机关运行经费主要用于办公费、差旅费、公务接待费、工会经费等，保障机关日常办公及业务开展。

十一、一般性支出情况说明

2024年本部门开支会议费5.09万元，用于召开基础教育质量翻身仗推进会（1次，45人，2.80万元）、职业教育产教融合研讨会（1次，30人，1.29万元）、教学质量监测结果反馈会（1次，25人，1.00万元），会议内容聚焦教育改革与质量提升，无无关会议支出；开支培训费191.50万元，用于开展教师国培项目（1200人次，139.29万元）、市培项目（500人次，50.89万元）、教育管理干部培训（499人次，1.32万元），培训内容贴合教育教学需求，无超范围培训；未举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动，无相关开支，严格遵循“过紧日子”要求，杜绝非必要活动支出，聚焦教育主责主业。

十二、关于政府采购支出说明

本部门2024年度政府采购支出总额591.08万元，其中：政府采购货物支出118.90万元（占20.12%，主要为教学设备、办公用品采购）、政府采购工程支出0万元（占0%）、政府采购服务支出472.18万元（占79.88%，主要为数据平台建设、教师培训服务）。授予中小企业合同金额591.08万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额591.08万元，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0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

政府采购金额计算口径为纳入2024年度部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，无涉密采购项目。主要采购项目均通过公开招标或竞争性谈判方式确定供应商，采购流程规范。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本部门（单位）共有车辆2辆，均为应急保障用车，无副部（省）级及以上领导用车、主要负责人用车、机要通信用车、执法执勤用车、特种专业技术用车、离退休干部服务用车及其他用车，主要用于教育督导、考试巡查等公务出行，单车年均运行维护费2.89万元；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套），主要设备包括教学质量监测服务器（1台，原值15.80万元）、办公电脑（120台，原值68.40万元）等，均正常投入使用，设备完好率98%，2024年完成2次季度维护，保障教育教学及办公需求。

资产管理方面，制定《怀化市教育局国有资产管理办法》，规范资产配置、使用与处置流程：资产配置严格按预算执行，使用过程中建立“一物一卡一码”电子台账，纳入“湖南省行政事业性国有资产管理系统”，每季度开展资产清查，确保账实相符；处置资产需经市财政局审批。

十四、关于2024年度预算绩效管理情况的说明

**（一）绩效评价工作开展情况**

绩效自评开展情况：组织对2024年度本部门整体支出及19个项目支出（含普通高中国家助学金、中职学生资助、教学质量监测经费等）开展绩效自评，涉及资金6592.75万元。其中，一般公共预算项目19个，涉及资金5608.89万元，占一般公共预算支出总额的100%；政府性基金预算项目0个、国有资本经营预算项目0个、社会保险基金预算项目0个，均无相关资金。

部门评价开展情况：组织对2个重点项目（“教学质量监测经费”“中职学生资助”）开展部门评价，涉及一般公共预算支出1724.02万元，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，社会保险基金预算支出0万元。评价通过实地核查（如1087所学校监测数据抽查）、数据比对（预算与执行对比）、满意度调查（2000名受益学生及家长问卷）等方式，邀请教育经济专家参与，形成《部门评价报告》，评估项目实施成效与存在问题。

事前绩效评估开展情况：组织对“2024国培项目”“教学质量监测经费”2个新增项目开展事前绩效评估，涉及资金507.01万元。评估重点论证项目必要性（如产教融合对职业教育的推动作用）、预算合理性（服务费市场价调研）、实施可行性（基层执行能力），邀请省教育厅专家评审，评估结果均为“通过”，为项目立项与预算安排提供科学依据。

**（二）绩效评价结果**

1.绩效自评结果：2024年度本部门整体支出全年预算数6861.90万元，执行数6592.75万元，完成预算的96.08%，绩效自评得分99分，评价等级为“优秀”。绩效目标完成情况：一是教育质量提升，初中毕业学业考试全科合格率从78%提升至85%，高考本科上线率同比提高12%；二是教育公平推进，资助学生1.79万人次，实现“应助尽助”，阳光招生满意度达98%；三是教师队伍建设，培训教师2400人次，新增市级以上骨干教师28人；四是校园安全保障，安全事故发生率下降30%，校车监管实现全覆盖。发现的主要问题及原因：一是部分项目预算执行滞后，如局机关办公楼维修经费执行率47.05%，因维修方案调整；二是长期效益指标缺失，如教师培训对学生成绩的影响未设定3年跟踪目标。下一步改进措施：一是2025年按“分阶段申报”原则优化预算，确保项目经费及时使用；二是完善绩效指标体系，新增长期效益指标。

2.部门评价结果：

（1）“教学质量监测经费”：全年预算数419.60万元，执行数367.72万元，完成预算的87.64%，部门评价得分98分，评价等级为“优秀”。项目完成1087所学校监测，形成报告25份，推动农村学生成绩提升12%，但存在监测数据应用深度不足问题（仅75%学校用于教学改进）。下一步改进措施：2025年开展监测报告解读培训，覆盖13个县（市、区）教研员200人次。

（2）“中职学生资助”：全年预算数1421.00万元，执行数1413.30万元，完成预算的99.46%，部门评价得分100分，评价等级为“优秀”。资助1.25万人次，发放准确率100%，家长满意度92.9%，但存在民办学校资助对象识别不精准问题（误差率3%）。下一步改进措施：2025年建立民办学校学生信息共享平台，提升识别准确率至99%以上。

3.事前绩效评估结果：2024年度2个新增项目事前绩效评估均通过，涉及资金420万元。评估认为“2024国培项目”符合职业教育改革要求，“教学质量监测经费”可提升监测效率，预算测算合理，实施计划可行，可按程序立项并安排预算。

**（三）评价结果应用情况**

根据2024年度绩效评价结果，2025年预算安排与管理改进如下：

1.预算调整优化：对绩效优秀的“中职学生资助”“教学质量监测经费”申请增加预算，分别从1421万元增至1563万元（增幅10%）、419.6万元增至461.6万元（增幅10%），用于扩大资助范围及平台升级；对执行滞后的“局机关办公楼维修经费”，按剩余需求29.12万元单独申报预算，避免资金闲置。

2.资金管理强化：修订《怀化市教育局专项资金管理制度》，将绩效评价结果与资金分配挂钩，对绩效优良的县市区给予10%资金奖励；建立“月度绩效监控+季度预警”机制，2024年发现教学质量监测经费支付滞后，立即调整支付计划，确保年度目标完成。

3.制度建设完善：针对预算执行问题，出台《怀化市教育局项目预算执行管理办法》，明确项目实施时间表与责任分工；针对指标缺失问题，建立《教育项目绩效指标库》，分领域（如学生资助、教师培训）设置核心指标，确保评价标准统一规范。

第四部分 名词解释

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。

“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。

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，包括工资福利支出、对个人和家庭的补助、商品和服务支出等。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政工作任务或事业发展目标所发生的支出，主要用于重大公务接待、专项业务开展、设施提质升级等。

第五部分 附件

一、2024年度怀化市教育局部门整体支出绩效自评报告

二、2024年度怀化市教育局专项资金绩效自评报告

三、2024年度怀化市教育局部门决算表