黑龙江商业职业学院

2021 年部门预算

目　　录

第一部分 黑龙江商业职业学院概况……1

一、 单位职责 ……1

二、 单位机构设置 ……1

三、单位人员构成 ……1

第二部分 黑龙江商业职业学院2021年部门预算报表……2

一、收支总表 …… 2

二、收入总表 …… 3

三、支出总表 …… 3

四、财政拨款收支总表 …… 4

五、一般公共预算支出表 …… 4

六、一般公共预算基本支出表 …… 5

七、一般公共预算支出表 …… 6

八、政府性基金预算支出表 …… 6

九、项目支出表 …… 7

十、项目支出绩效表 …… 8

第三部分 黑龙江商业职业学院2021年部门预算情况说明……20

第四部分 名词解释 ……24

第一部分 黑龙江商业职业学院概况

一、单位职责

黑龙江商业职业学院隶属于省商务厅，主要职责是从事高素质、高技能型职业人才的培养，同时兼具中职教育功能，是省内商科门类齐全、师资力量雄厚的商科类高职院校。

二、 单位机构设置

黑龙江商业职业学院内设机构（处室）共23个，包括：办公室、纪检监察处、组织宣传部、工会、团委、学生工作部、督导处、教务处、招生就业处、人事处、财务处、中职教育部、实习实训中心、图书馆、总务处、会计系、工商管理系、经济贸易系、旅游系、机电工程系、信息工程系、艺术系、基础教育部。

三、单位人员构成

黑龙江商业职业学院事业编制总数为200个，其中：管理和专业技术编制185个，工勤人员编制15个。实有人员266人，其中：在职人员165人，离休人员2人，退休人员99人。与上年预算相比，实有人数减少2人，其中：在职人数减少1人，退休人数减少1人。

第二部分　黑龙江商业职学业院 2021 年部门预算公开报表

表 1

收支总表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

收　入		支　出	
项　目	预算数	项　目	预算数
一、本年收入	4,736.48	一、本年支出	4,736.48
一般公共预算拨款收入	3,286.48	教育支出	4,736.48
政府性基金预算拨款收入			
国有资本经营预算拨款收入			
财政专户管理资金收入	1,450.00		
事业收入			
上级补助收入			
附属单位上缴收入			
事业单位经营收入			
其他收入			
二、上年结转结余		二、年终结转结余	
收入总计	**4,736.48**	**支出总计**	**4,736.48**

表 2

收入总表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

部门（单位）代码	部门（单位）名称	合计	本年收入										上年结转结余					
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	事业收入	事业单位经营收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	其他收入	小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	财政专户管理资金	单位资金
合　计		4,736.48	4,736.48	3,286.48			1,450.00											
732	省商务厅	4,736.48	4,736.48	3,286.48			1,450.00											
732015	黑龙江商业职业学院	4,736.48	4,736.48	3,286.48			1,450.00											

表 3

支出总表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	上缴上级支出	对附属单位补助支出
合　　计		4,736.48	3,115.99	1,620.49			
205	教育支出	4,736.48	3,115.99	1,620.49			
20503	职业教育	4,736.48	3,115.99	1,620.49			
2050302	中等职业教育	19.30		19.30			
2050305	高等职业教育	4,717.18	3,115.99	1,601.19			

表 4

财政拨款收支总表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

收　入		支　出	
项　目	预算数	项　目	预算数
一、本年收入	3,286.48	一、本年支出	3,286.48
（一）一般公共预算拨款	3,286.48	教育支出	3,286.48
（二）政府性基金预算拨款			
（三）国有资本经营预算拨款			
二、上年结转		二、年终结转结余	
（一）一般公共预算拨款			
（二）政府性基金预算拨款			
（三）国有资本经营预算拨款			
收入总计	**3,286.48**	**支出总计**	**3,286.48**

表 5

一般公共预算支出表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出			项目支出
			小计	人员经费	公用经费	
合　计		**3,286.48**	**2,503.42**	**2,268.70**	**234.72**	**783.06**
205	教育支出	3,286.48	2,503.42	2,268.70	234.72	783.06
20503	职业教育	3,286.48	2,503.42	2,268.70	234.72	783.06
2050302	中等职业教育	19.30				19.30
2050305	高等职业教育	3,267.18	2,503.42	2,268.70	234.72	763.76

表 6

一般公共预算基本支出表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

部门预算支出经济分类科目		一般公共预算基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
	合　　计	2,503.42	2,268.70	234.72
301	工资福利支出	1,990.12	1,990.12	
30101	基本工资	703.89	703.89	
30102	津补贴	546.74	546.74	
30103	奖金	105.63	105.63	
30107	绩效工资	119.82	119.82	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	177.09	177.09	
30109	职业年金缴费	88.54	88.54	
30110	城镇职工基本医疗保险缴费	90.31	90.31	
30112	其他社会保障缴费	2.59	2.59	
30113	住房公积金	155.51	155.51	
302	商品和服务支出	234.72		234.72
30201	办公费	11.58		11.58
30204	手续费	0.25		0.25
30205	水费	1.24		1.24
30206	电费	11.88		11.88
30207	邮电费	4.47		4.47
30208	取暖费	69.55		69.55
30209	物业管理费	4.95		4.95
30211	差旅费	15.50		15.50
30213	维修(护)费	7.49		7.49
30216	培训费	12.43		12.43
30226	劳务费	5.78		5.78
30228	工会经费	23.03		23.03
30229	福利费	50.06		50.06
30239	其他交通费用	12.08		12.08
30299	其他商品和服务支出	4.44		4.44
303	对个人和家庭的补助	278.58	278.58	
30301	离休费	24.36	24.36	

30302	退休费	240.61	240.61	
30305	生活补助	0.67	0.67	
30307	医疗费补助	9.86	9.86	
30399	其他对个人和家庭的补助	3.09	3.09	

表 7

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

单位名称	“三公”经费合计	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	公务用车运行维护费	
合计						

注：黑龙江商业职业学院没有一般公共预算“三公”经费拨款安排的支出，故本表无数据。

表 8

政府性基金预算支出表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
合　　计				

注：黑龙江商业职业学院没有政府性基金预算拨款安排的支出，故本表无数据。

表 9

项目支出表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

项目类别	项目名称	项目单位	合计	本年拨款			财政拨款结转结余			财政专户管理资金	单位资金
				一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
合　　计			1,620.49	783.06						837.43	
22-其他运转类	日常办公经费	732015-黑龙江商业职业学院	539.89							539.89	
22-其他运转类	单位运转经费	732015-黑龙江商业职业学院	202.00							202.00	
22-其他运转类	网络运行维护经费	732015-黑龙江商业职业学院	10.00							10.00	
22-其他运转类	公务用车运行经费	732015-黑龙江商业职业学院	5.00							5.00	
22-其他运转类	房屋设备设施维修（护）经费	732015-黑龙江商业职业学院	75.00	4.46						70.54	
22-其他运转类	设备购置	732015-黑龙江商业职业学院	10.00							10.00	
31-部门项目	现代职业教育质量提升计划资金（高职生均奖补）	732015-黑龙江商业职业学院	494.00	494.00							
31-部门项目	学生资助补助经费（高等教育学生资助经费）	732015-黑龙江商业职业学院	200.50	200.50							
31-部门项目	学生资助补助经费（中等职业教育学生资助经费）	732015-黑龙江商业职业学院	10.60	10.60							
31-部门项目	国家教育资助经费省级配套资金（高等教育 ）	732015-黑龙江商业职业学院	64.80	64.80							
31-部门项目	国家教育资助经费省级配套资金（中等职业教育）	732015-黑龙江商业职业学院	8.70	8.70							

表 10

项目支出绩效表

单位：黑龙江商业职业学院　　金额单位：万元

单位名称	项目名称	预算执行率权重(%)	项目类别	预算数	绩效目标	一级指标	二级指标	三级指标	绩效指标性质	本年绩效指标值	绩效度量单位	本年权重
732015-黑龙江商业职业学院	工资支出	10	人员类	1,211.06	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
								足额保障率	＝	100	%	22.5
							时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
	采暖和购房补贴（在职）	10	人员类	39.57	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5
								科目调整次数	≤	10	次	22.5
							时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
	年终一次性奖金和工作人员奖励	10	人员类	105.63	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5
								科目调整次数	≤	10	次	22.5
							时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5

社会保障缴费	10	人员类	358.54	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
					产出指标	时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
							足额保障率	＝	100	%	22.5
住房公积金	10	人员类	155.51	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
							足额保障率	＝	100	%	22.5
						时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
离休费	10	人员类	23.78	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
					产出指标	数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5
							科目调整次数	≤	10	次	22.5
						时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
退休费	10	人员类	214.84	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
							足额保障率	＝	100	%	22.5
						时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
采暖和购	10	人员类	26.34	严格执行相关政策，保障工资及时	产出指标	数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5

房补贴（离退休）				发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金			科目调整次数	≤	10	次	22.5
						时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
编制外聘用人员经费	10	人员类	264.56	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
							足额保障率	＝	100	%	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
助学金	10	人员类	30.00	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
							足额保障率	＝	100	%	22.5
						时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
其他政策性经费	10	人员类	2.29	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5
							科目调整次数	≤	10	次	22.5
						时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
在编人员校内津补贴	10	人员类	437.83	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
							足额保障率	＝	100	%	22.5

					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
生活补助	10	人员类	0.67	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5
							科目调整次数	≤	10	次	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
离退休医疗费	10	人员类	9.86	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5
							科目调整次数	≤	10	次	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
独生子女父母奖励	10	人员类	0.80	严格执行相关政策，保障工资及时发放、足额发放，预算编制科学合理，减少结余资金	产出指标	时效指标	发放及时率	＝	100	%	22.5
						数量指标	足额保障率	＝	100	%	22.5
							科目调整次数	≤	10	次	22.5
					效益指标	经济效益指标	结余率=结余数/预算数	≤	5	%	22.5
现代职业教育质量提升计划资金（高职生均奖补）	10	部门项目	494.00	提高职业院校技能水平	效益指标	社会效益指标	服务·学生·人数	≥	1000	人	30
					产出指标	质量指标	★预算编制到项目率	≥	100	%	4
							采购设备质量合格率	＝	100	%	30
						时效指标	★三季度预算资金累计支出率	≥	60	%	3

							★二季度预算资金累计支出率	≥	10	%	2
							★全年预算资金支出率	≥	100	%	0
							★一季度预算资金累计支出率	≥	0	%	1
						数量指标	采购教学设备数量	≥	20	台	10
					满意度指标	服务对象满意度指标	教职工及学生满意度	≥	95	%	10
学生资助补助经费（高等教育学生资助经费）	10	部门项目	200.50	提升职业技能水平，合规支付助学金	产出指标	质量指标	资金使用合规率	＝	100	%	30
							★预算编制到项目率	≥	100	%	4
						时效指标	★一季度预算资金累计支出率	≥	0	%	1
							★二季度预算资金累计支出率	≥	0	%	2
							★全年预算资金支出率	≥	100	%	0
							★三季度预算资金累计支出率	≥	30	%	3
						数量指标	资助学生人数	≥	500	人次	10

					效益指标	可持续发展指标	相关制度执行规范率	＝	100	%	30
					满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥	95	%	10
学生资助补助经费（中等职业教育学生资助经费）	10	部门项目	10.60	提升职业技能水平，资助中专学生	产出指标	质量指标	资金使用合规率	＝	100	%	30
							★预算编制到项目率	≥	100	%	4
						数量指标	资助学生人数	≥	12	人次	10
						时效指标	★全年预算资金支出率	≥	100	%	0
							★三季度预算资金累计支出率	≥	30	%	3
							★二季度预算资金累计支出率	≥	0	%	2
							★一季度预算资金累计支出率	≥	0	%	1
					满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度指标	≥	95	%	10
					效益指标	可持续发展指标	相关制度执行规范率	＝	100	%	30
国家教育资助	10	部门项目	64.80	提升职业技能水平，合理安排资助学生资金	产出指标	时效指标	★二季度预算资金累计支出率	≥	20	%	2

经费省级配套资金（高等教育）							★一季度预算资金累计支出率	≥	0	%	1
							★全年预算资金支出率	≥	100	%	0
							★三季度预算资金累计支出率	≥	40	%	3
						质量指标	★预算编制到项目率	≥	100	%	4
							资金合规率	＝	100	%	30
						数量指标	资助学生人数	≥	500	人次	10
					满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥	95	%	10
					效益指标	可持续发展指标	资金	＝	100	%	30
国家教育资助经费省级配套资金（中等职业教育）	10	部门项目	8.70	提升职业技能水平，合理使用资助资金	产出指标	时效指标	★一季度预算资金累计支出率	≥	0	%	1
							★二季度预算资金累计支出率	≥	10	%	2
							★全年预算资金支出率	≥	100	%	0
							★三季度预算资金累计支出率	≥	30	%	3

						质量指标	资金使用合规率	＝	100	%	30
							★预算编制到项目率	≥	100	%	4
						数量指标	资助学生人数	≥	12	人次	10
					满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥	95	%	10
					效益指标	可持续发展指标	相关制度执行规范率	＝	100	%	30
福利费	10	公用经费	28.78	保障单位日常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	效益指标	经济效益指标	运转保障率	＝	100	%	22.5
							“三公经费控制率”=（实际支出数/预算安排数）×100%	≤	100	%	22.5
					产出指标	数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
						质量指标	预算编制质量=｜（执行数-预算数）/预算数｜	≤	5	%	22.5
工会经费	10	公用经费	23.03	保障单位日常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	效益指标	经济效益指标	运转保障率	＝	100	%	22.5
							“三公经费控制率”=（实际支出数/预算安排数）×100%	≤	100	%	22.5

					产出指标	质量指标	预算编制质量=｜（执行数-预算数）/预算数｜	≤	5	%	22.5
						数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
其他交通补贴	10	公用经费	12.08	保障单位日常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	产出指标	质量指标	预算编制质量=｜（执行数-预算数）/预算数｜	≤	5	%	22.5
						数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
					效益指标	经济效益指标	“三公经费控制率”=（实际支出数/预算安排数）×100%	≤	100	%	22.5
							运转保障率	＝	100	%	22.5
定额公用经费	10	公用经费	170.83	保障单位日常运转，提高预算编制质量，严格执行预算	产出指标	质量指标	预算编制质量=｜（执行数-预算数）/预算数｜	≤	5	%	22.5
						数量指标	科目调整次数	≤	10	次	22.5
					效益指标	经济效益指标	“三公经费控制率”=（实际支出数/预算安排数）×100%	≤	100	%	22.5
							运转保障率	＝	100	%	22.5

日常办公经费	10	其他运转类	539.89	培养高技能、应用型人才，建设优秀高等职业院校。	效益指标	社会效益指标	服务学生人数	≥	1000	人数	30
					满意度指标	服务对象满意度指标	学生满意度	≥	95	%	10
					产出指标	数量指标	招生录取人数	≥	400	人数	20
							学生获奖次数	≥	3	次	20
						时效指标	★三季度预算资金累计支出率	≥	50	%	3
							★全年预算资金支出率	≥	100	%	0
							★二季度预算资金累计支出率	≥	0	%	2
							★一季度预算资金累计支出率	≥	0	%	1
						质量指标	★预算编制到项目率	≥	100	%	4
单位运转经费	10	其他运转类	202.00	保证单位正常运转保证正常有效运转的前提下有效节约资金	产出指标	数量指标	服务学生数量	≥	1000	人数	30
						质量指标	校园卫生清洁率	≥	98	%	10
					满意度指标	服务对象满意度指标	受益教职工、学生满意度	≥	95	%	25
					效益指标	社会效益指标	为社会提供就业岗位	≥	30	人数	25
网络运行	10	其他运转	10.00	培养高技能、应用型人才 建设优秀	产出指标	时效指标	★全年预算资金支出率	≥	100	%	2

维护经费		类		高职院校			系统运行维护响应时间	≤		分钟	
							★三季度预算资金累计支出率	≥	20	%	10
							系统故障修复处理时间	≤	48	小时	10
							★二季度预算资金累计支出率	≥	5	%	10
							★一季度预算资金累计支出率	≥	2	%	1
						成本指标	年度维护成本增长率	≤		%	
							数据采购成本	≤		万元	
							线路租用成本	≤		万元	
						质量指标	系统故障率	≤		%	
							★预算编制到项目率	≥	50	%	1
							系统验收合格率	≥	100	%	25
						数量指标	系统开发数量	≥		个	
							硬件采购（维护）数量	≥	2	个	5
					效益指标	社会效益指标	主页点击量	≥	0.1	万人	1

							可持续影响指标	系统正常使用年限	≥	10	年	10
						满意度指标	服务对象满意度指标	使用人员满意度	≥	98	%	15
	公务用车运行经费	10	其他运转类	5.00	保证机要用车服务学院 以服务为宗旨的前提下有效节约资金	满意度指标	服务对象满意度指标	受益教职工满意度	≥	95	%	10
						产出指标	数量指标	公务用车使用数量	＝	1	台	30
							质量指标	公务用车质量安全率	＝	100	%	30
							成本指标	车辆维修成本节约率	≥	5	%	20
	房屋设备设施维修（护）经费	10	其他运转类	75.00	保证办公、教学安全进行	产出指标	质量指标	修缮质量安全率	＝	100	%	40
							数量指标	房屋修缮面积	≥	2000	平方米	15
						满意度指标	服务对象满意度指标	受益对象满意度	≥	95	%	10
						效益指标	社会效益指标	大型修缮受益人数	≥	1000	人数	25
	设备购置	10	其他运转类	10.00	培养高技能、应用型人才 建设优秀高等职业院校	效益指标	社会效益指标	受益教职工人数	≥	50	人	30
						产出指标	数量指标	设备更新购置数量	≥	2	台/套	5
							质量指标	设备到货验收合格率	≥	100	%	30
						满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意度	≥	95	%	25

第三部分　黑龙江商业职业学院2021年部门预算情况说明

一、关于收支总表的说明

2021年，黑龙江商业职业学院收入总预算4736.48万元，包括：一般公共预算拨款收入3286.48万元、财政专户管理资金收入1450.00万元；支出总预算4736.48万元，教育支出4736.48万元。与上年预算相比，增加769.51万元，主要原因是增加了现代职业教育质量提升计划（高职生均奖补）、学生资助补助经费等专项资金。按照综合预算的原则，黑龙江商业职业学院所有收入和支出均纳入部门预算管理。

二、关于收入总表的说明

2021年，黑龙江商业职业学院收入预算4736.48万元，其中：一般公共预算收入3286.48万元，占69.39%；财政专户管理资金收入1450.00万元，占30.61%。

三、关于支出总表的说明

2021年，黑龙江商业职业学院支出预算4736.48万元，其中：基本支出3115.99万元，占65.79%；项目支出1620.49万元，占34.21%。

四、关于财政拨款收支总表的说明

2021 年,黑龙江商业职业学院财政拨款收入预算 4736.48 万元，比上年预算 769.51 万元，主要原因是增加了现代职业教育质量提升计划（高职生均奖补）、学生资助补助经费等专项资金。其中，一般公共预算收入 3286.48 万元，财政专户管理资金收入 1450.00 万元。财政拨款支出预算 4736.48 万元，其中，高等职业教育支出 4717.18 万元，中等职业教育支出 19.30 万元。

五、关于一般公共预算支出表的说明

2021 年,黑龙江商业职业学院一般公共预算支出 3286.48 万元，其中：基本支出 2503.42 万元，项目支出 783.06 万元。

205 教育支出 3286.48 万元，比上年预算增加 785.02 万元，增长 31.38%，主要原因是增加了现代职业教育质量提升计划（高职生均奖补）、学生资助补助经费等专项资金。

六、关于一般公共预算基本支出表的说明

2021 年，黑龙江商业职业学院一般公共预算基本支出 2503.42 万元，其中：人员经费 2268.70 万元，公用经费 234.72 万元。

1、301 工资福利支出 1990.12 万元，比上年预算增加 3.52 万元,增长 0.18%,主要原因是工资福利支出增加了工作人员奖励部分。

2、302 商品服务支出 234.72 万元，比上年预算减少 4.82 万元，下降 2.01%，主要原因是人员比上年有所减少。

3、303 对个人和家庭的补助支出 278.58 万元，比上年预算增加 15.38 万元，增长 5.84%，主要原因是增加了学生资助补助经费、国家教育资助经费省级配套资金等。

七、关于一般公共预算“三公”经费支出表的说明

2021 年，黑龙江商业职业学院一般公共预算“三公”经费支出 5.00 万元，其中：因公出国（境）费 0 万元，公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 5.00 万元，公务接待费 0 万元。比上年预算减少 1.00 万元，主要原因是：压减了公务用车运行维护的支出和加强了车辆维修定点管理。

（一）因公出国（境）经费。黑龙江商业职业学院没有一般公共预算因公出国（境）经费预算拨款安排的支出。

（二）公务接待费。黑龙江商业职业学院没有一般公共预算公务接待费预算拨款安排的支出。

（三）公务用车购置及运行费。黑龙江商业职业学院没有一般公共预算公务用车购置预算拨款安排的支出；公务用车运行维护费 5.00 万元，比上年预算减少 1.00 万元，主要原因是：压减了公务用车运行维护的支出和加强了车辆维修定点管理。

八、关于政府性基金预算支出表的说明

2021 年，黑龙江商业职业学院没有政府性基金预算安排的支

出。

九、机关运行经费情况说明

黑龙江商业职业学院为事业单位，无机关运行经费。

十、关于政府采购预算情况说明

2021 年，黑龙江商业职业学院采购预算总额 557.97 万元，其中：货物类预算 397.43 万元、服务类预算 160.54 万元。

十一、关于国有资产占有使用情况说明

截止 2020 年末，黑龙江商业职业学院共有房屋 14512.35 平方米，车辆 11 台，单价 50 万元（含）以上设备 0 台。

十二、关于项目支出绩效目标的说明

2021年黑龙江商业职业学院实行绩效目标管理的项目30个，涉及预算金额4736.48万元。

第四部分　名词解释

一、一般公共预算拨款收入：是指财政部门核拨给行政事业单位的财政预算资金。

二、财政专户管理资金收入：指行政事业单位按照省物价部门和财政部门相关文件收取的缴入财政专户、实行专项管理的行政事业性收费。

三、其他收入：指行政事业单位取得的除上述规定以外的各项收入，如主管部门集中收入、事业基金弥补收支差额等。

四、一般公共服务支出：反映政府提供一般公共服务的支出。

五、基本支出：反映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。

六、项目支出：反映为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外的支出。

七、事业运行：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

八、教育支出：反映政府教育事务支出。

九、中等职业教育：反映各部门（不含人力资源社会保险部门）

举办的各类中等专业学校的支出。

十、高等职业教育：反映各部门举办的本科、专科层次职业教育支出。

十一、事业单位离退休：反映事业单位开支的离退休经费。

十二、事业单位医疗：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

十三、住房公积金：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

十四、工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十五、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出，不包括用于购置固定资、战略性和应急性物资储备等资本性支出。

十六、对个人和家庭的补助支出：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

十七、一般公共预算“三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。

十八、预算绩效管理：是以财政支出结果为导向，将绩效管理理念和方法贯穿于预算编制、执行、监督和信息公开全过程，并实现“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的预算管理模式，是政府绩效管理的重要组成部分。

十九、绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效运行监控、绩效自评价、部门评价、财政评价等预算绩效管理工作的前提和基础。