

## 云南旅游职业学院 2020 年部门预算编制说明

云南旅游职业学院是云南省教育厅所属二级预算单位，单位性质为财政补助事业单位，单位执行的是政府会计制度，她主要是为云南省旅游业培养中高级的管理和技能人才，学院占地面积 216 亩，截止 2019 年底，资产总额 314,228,960.48 元，有 30 个左右的旅游、经济、信息、工程类专业。现有在编教职工 289 人，编外和劳务外派 62 人，离休 3 人，退休 222 人，有学籍在校生 12420 人，三年制专科学生 8020 人，五年制高职学生 4400 人。

### 一、部门基本职能

- 1、培养人才。根据社会需要，培养高等专科、五年制高职及中专学历技术应用人才，促进科技文化发展。
- 2、科学研究。开展职业教育及相关专业领域科学与应用研究。
- 3、社会服务。开展继续教育、行业培训、有关职业资格培训与鉴定等相关社会服务工作。
- 4、文化传承创新。传播传承与创新文化与知识。
- 5、承办上级部门交办的其他事项

### 二、2020 年财务管服重点工作和部门预算编制情况

#### （一）2020 年财务管服的重点工作

2020 年度，倡导“家长管财向家庭成员民主理财”转变的经济理念。学院经济宏观层面，按新发展理念，贯彻“稳中求进”的总基调，稳增长、调结构、转方式将是经济工作的重点，继续打好“积极财政政策和稳健货币政策”的组合策略，为新老校区改善办学条件和提升教学能力建设“两条主线”提供经费管理和服务职能。财务微观层面，依托财务信息化平台，以“全面预算管理（全人员、全方位、全过程）”改革为主要抓手，以开源（增收）、节流（控支）为两极，以完善财务内控制度的建立和提高执行力为管服措施，循序渐进、协调健康的推动财务工作、财务关系、财务人员（三财）的实质意义上的“提质增效”。

1、完善预算管理系统“三全”方面的管服工作，逐步实现预算精细化、严肃性、绩效化的目标。把预算编制、分配、执行、考核环节中的流程、要素、关键控制点等嵌入到全面预算系统中，完善规范经济业务活动网络办理流程，通过系统实时在线的管控，实现人防和技防的有机结合，让事后财务监督关口前移，真正履行财务事前、事中、

事后的核算和监督职能。2020年完善《预算业务应用指引》《预算业务手册》内控制度建立，并纳入预算系统中开展管服运行，到2022年末全面实现预算管理的精细化管理。

## 2、增收和节支两端发力，实现财管效益和效率。

(1) 开源方面，贯彻“生财有道，聚财有方，广开财源”策略。具体为学历教育收入，做到应收尽收；非学历教育收入，放水养鱼，做大做活国际国内教育培训市场。

(2) 节支方面，实施“用财求效，办事讲则，精准管控”的措施。具体为：工资福利支出，控好总量蛋糕，根据人事收入分配政策，按效率优先，兼顾公平的原则，配合人事处，优化薪酬支出调控，实现薪资和劳动量的逐渐匹配。商品服务支出，根据党和国家压缩一般性公用支出的要求，2020年学院重控“办公费、会议费、培训费、差旅费、维修费、劳务费（外聘课酬）、专用材料费（实习实验用品）其他商品服务”等支出，将这些重控支出的关键要素和审核要点全部纳入网报系统。建设项目方面，财务将把财务核算和监督的职能贯穿于建设项目的全过程（项目前期调研、合同管理、预算管控、项目实施、项目完工的结算和决算、绩效评价），提高项目管理的规范性和科学性。

(3) 物资采购一体化方面，学院将对党政后、教学、科研等方面物资（办公用品、实习实验用品、管理工具、低值易耗品、维修材料、设备设施）实行一体化管控，由采购中心、资产处、财务处、后勤处、使用部门组成多方协作管理机制，提高资产资金的使用效益，逐步改变“重采购、轻管理、浪费多”的资产管理现状。

(4) 完善内控制度建设，提高内控执行力。根据《行政事业单位内部控制规范》，由学校从单位层面、业务层面适时启动学院内控体系建设工作，在业务层面的7个方面（预算管理、收支管理、资产管理、合同管理、采购管理、建设项目管理、其他），财务处将牵头完成“预算管理、收支管理”2个方面的内控应用指引和工作手册，配合其他职能部门完成5个方面的内控应用指引和工作手册。通过内控的完善和有效执行，逐步推行“制度管人、制度管事、制度管财”的工作机制，实现内控工作的目标。

## （二）2020年部门预算编制情况

学院认真贯彻落实党中央、国务院和省委、省政府决策部署精神，部门预算严格按照《预算法》的要求编制，基本经费做好学生基础信息库的动态管理，项目经费做好可行性研究，促进政策与预算相结合；优化支出结构，盘活存量资金；加强预算绩效管理，提高预算编制的准确性和合理性，构建全面规范、公开透明的预算管理制度。部

门所有收入和支出全部纳入部门预算，全面、准确地反映部门各项收支情况，实行全口径预算。2020年部门预算按照“六个一”开展预算管理。一个目标：深入贯彻落实和严格执行《预算法》等党和国家的财经法规，紧紧围绕学院党委、行政工作的总体部署和安排，以“科学理财、规范管理、提升效益、保障运行”为目标，促进学院又好又快发展。一个原则：总原则是收支平衡、统筹兼顾、突出重点、有保有压、积极稳妥，具体原则是基本经费预算坚持“重点保人员支出、保正常运转、保教学科研、保安全稳定”的原则；项目经费预算坚持“保重点建设项目、保政策规定项目、保学校发展及配套建设项目”的原则。一个程序：以学院财务处为牵头单位，按“一下、二上、三下、四调整、五批复、六分解”的编制程序，向省财政厅编报学院年度的部门预算。一个内容：收入预算做精、做准，支出预算实现财权和事权的匹配。一个方法：基本经费足额安排，专项经费调控实施。一个考核：掌握预算执行情况，评价预算执行结果，提高资金使用效益。

### 三、2020年部门预算收支情况

1、2020年部门**财务总收入**16621.86万元，其中：一般公共预算15852.18万元，事业收入769.68万元。详见下表：

## 财务收支预算总表

收 入		支 出	
项 目	预算数	项目（按功能分类）	预算数
一.一般公共预算财政拨款	15,852.18	一、一般公共服务支出	
二.政府性基金预算财政拨款		二、外交支出	
三.国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出	
四.事业收入	769.68	四、公共安全支出	
五.事业单位经营收入		五、教育支出	15,014.63
六.其他收入		六、科学技术支出	
七.上年结转		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	1,168.23
		九、卫生健康支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	439.00
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、预备费	
		二十三、其他支出	
收入总计	16,621.86	支出总计	16,621.86

2、2020年财政拨款收入 15852.18 万元，其中：本年收入 15852.18 万元，上年结转收入 0 万元。本年收入中，一般公共预算 15852.18 万元。具体构成：（1）本级财力 9815.13 万元（生均拨款 9801.90 万元，离退休公用经费 13.23 万元）；（2）财政专户管理的收入 5962.05 万元；（3）收费成本补偿（普通话测试）75 万元。详见下表：

## 财政拨款收支预算总表

收 入		支 出	
项 目	预算数	支出功能分类科目	预算数
一. 本年收入	15,852.18	一、一般公共服务支出	
(一) 一般公共预算财政拨款	15,852.18	二、外交支出	
1. 本级财力	9,815.13	三、国防支出	
2. 专项收入		四、公共安全支出	
3. 执法办案补助		五、教育支出	14,244.95
4. 收费成本补偿	75.00	六、科学技术支出	
5. 财政专户管理的收入	5,962.05	七、文化旅游体育与传媒支出	
6. 国有资源(资产)有偿使用收入成本补偿		八、社会保障和就业支出	1,168.23
(二) 政府性基金预算财政拨款		九、卫生健康支出	
(三) 国有资本经营预算财政拨款		十、节能环保支出	
二. 上年结转		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	439.00
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、灾害防治及应急管理支出	
		二十二、预备费	
		二十三、其他支出	
收入总计	15,852.18	支出总计	15,852.18

3、2020年财政拨款支出为15852.18万元。其中：基本支出15777.18万；项目支出75万元，主要是收费成本补偿（普通话测试）75万。详见下表：

### 财政拨款支出明细表（按经济科目分类）

支出									支出								
政府预算支出经济分类科目			一般公共预算			政府性基金预算			部门预算支出经济分类科目			一般公共预算			政府性基金预算		
类	款	科目名称	小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出	类	款	科目名称	小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
501		机关工资福利支出							301		工资福利支出	7,292.29	7,292.29				
	01	工资奖金津补贴								01	基本工资	1,226.10	1,226.10				
	02	社会保障缴费								02	津贴补贴	307.89	307.89				
	03	住房公积金								03	奖金						
	99	其他工资福利支出								06	伙食补助费						
502		机关商品和服务支出								07	绩效工资	3,282.91	3,282.91				
	01	办公经费								08	机关事业单位基本养老保险缴费	825.00	825.00				
	02	会议费								09	职业年金缴费	330.00	330.00				
	03	培训费								10	职工基本医疗保险缴费						
	04	专用材料购置费								11	公务员医疗补助缴费						
	05	委托业务费								12	其他社会保障缴费	14.39	14.39				
	06	公务接待费								13	住房公积金	439.00	439.00				
	07	因公出国（境）费用								14	医疗费						
	08	公务用车运行维护费								99	其他工资福利支出	867.00	867.00				
	09	维修（护）费							302		商品和服务支出	7,527.53	7,452.53	75.00			
	99	其他商品和服务支出								01	办公费	85.00	55.00	30.00			
503		机关资本性支出（一）								02	印刷费	30.00	30.00				
	01	房屋建筑物购建								03	咨询费	60.00	60.00				
	02	基础设施建设								04	手续费	10.00	10.00				
	03	公务用车购置								05	水费	160.00	160.00				
	05	土地征迁补偿和安置支出								06	电费	80.00	80.00				
	06	设备购置								07	邮电费	70.00	70.00				
	07	大型修缮								08	取暖费						
	99	其他资本性支出								09	物业管理费	500.00	500.00				
504		机关资本性支出（二）								11	差旅费	80.00	80.00				
	01	房屋建筑物购建								12	因公出国（境）费用	22.69	22.69				
	02	基础设施建设								13	维修（护）费	1,005.00	1,000.00	5.00			
	03	公务用车购置								14	租赁费						
	04	设备购置								15	会议费	10.00	10.00				
	05	大型修缮								16	培训费	220.00	220.00				
	99	其他资本性支出								17	公务接待费	28.00	28.00				
505		对事业单位经常性补助	14,819.82	14,744.82	75.00					18	专用材料费	1,000.00	1,000.00				
	01	工资福利支出	7,292.29	7,292.29						24	被装购置费						
	02	商品和服务支出	7,527.53	7,452.53	75.00					25	专用燃料费	200.00	200.00				
	99	其他对事业单位补助								26	劳务费	440.00	400.00	40.00			
506		对事业单位资本性补助								27	委托业务费						
	01	资本性支出（一）								28	工会经费	104.08	104.08				
	02	资本性支出（二）								29	福利费						
507		对企业补助								31	公务用车运行维护费	27.00	27.00				
	01	费用补贴								39	其他交通费用						
	02	利息补贴								40	税金及附加费用	30.00	30.00				
	99	其他对企业补助								99	其他商品和服务支出	3,365.76	3,365.76				
508		对企业资本性支出							303		对个人和家庭的补助	1,032.36	1,032.36				
	01	对企业资本性支出（一）								01	离休费						
	02	对企业资本性支出（二）								02	退休费						
509		对个人和家庭的补助	1,032.36	1,032.36						03	退职（役）费						
	01	社会福利和救助	432.36	432.36						04	抚恤金						
	02	助学金								05	生活补助	432.36	432.36				
	03	个人农业生产补贴								06	救济费						



财政拨款支出明细表（按经济科目分类）

支 出								支 出									
政府预算支出经济分类科目			-般公共预算			政府性基金预算			部门预算支出经济分类科目			一·般公共预算			政府性基金预算		
类	款	科目名称	小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出	类	款	科目名称	小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出
	05	离退休费							07		医疗费补助						
	99	其他对个人和家庭补助	600.00	600.00					08		助学金						
510		对社会保障基金补助							09		奖励金						
	02	对社会保险基金补助							10		个人农业生产补贴						
	03	补充全国社会保障基金							11		代缴社会保险费						
511		债务利息及费用支出							99		其他对个人和家庭的补助	600.00	600.00				
	01	国内债务付息							307		债务利息及费用支出						
	02	国外债务付息							01		国内债务付息						
	03	国内债务发行费用							02		国外债务付息						
	04	国外债务发行费用							03		国内债务发行费用						
512		债务还本支出							04		国外债务发行费用						
	01	国内债务还本							309		资本性支出（基本建设）						
	02	国外债务还本							01		房屋建筑物购建						
513		转移性支出							02		办公设备购置						
	01	上下级政府间转移性支出							03		专用设备购置						
	02	援助其他地区支出							05		基础设施建设						
	03	债务转贷							06		大型修缮						
	04	调出资金							07		信息网络及软件购置更新						
	05	安排预算稳定调节基金							08		物资储备						
	06	补充预算周转金							13		公务用车购置						
514		预备费及预留							19		其他交通工具购置						
	01	预备费							21		文物和陈列品购置						
	02	预留							22		无形资产购置						
599		其他支出							99		其他基本建设支出						
	06	赠与							310		资本性支出						
	07	国家赔偿费用支出							01		房屋建筑物购建						
	08	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴							02		办公设备购置						
	99	其他支出							03		专用设备购置						
									05		基础设施建设						
									06		大型修缮						
									07		信息网络及软件购置更新						
									08		物资储备						
									09		土地补偿						
									10		安置补助						
									11		地上附着物和青苗补偿						
									12		拆迁补偿						
									13		公务用车购置						
									19		其他交通工具购置						
									21		文物和陈列品购置						
									22		无形资产购置						
									99		其他资本性支出						
									311		对企业补助（基本建设）						
									01		资本金注入						
									99		其他对企业补助						
									312		对企业补助						
									01		资本金注入						
									03		政府投资基金股权投资						
									04		费用补贴						
									05		利息补贴						
									99		其他对企业补助						

# 财政拨款支出明细表（按经济科目分类）

单位名称：云南旅游职业学院

支出									支出								
政府预算支出经济分类科目			一般公共预算			政府性基金预算			部门预算支出经济分类科目			一般公共预算			政府性基金预算		
类	款	科目名称	小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出	类	款	科目名称	小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出
									313		对社会保障基金补助						
										02	对社会保险基金补助						
										03	补充全国社会保障基金						
									399		其他支出						
										06	赠与						
										07	国家赔偿费用支出						
										08	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴						
										99	其他支出						
支出总计			15,852.18	15,777.18	75.00				支出总计			15,852.18	15,777.18	75.00			

4、2020年部门支出预算总额为16621.86万元。基本支出15777.18万，项目支出844.68万。

基本支出15777.18万。具体构成：（1）本级财力安排的支出9815.13万元；（2）财政专户管理的收入安排支出5962.05万。基本支出按支出经济科目分类：（1）工资福利支出7292.29万，占总支出预算总额的43.87%；（2）商品服务支出7452.53万，占总支出预算总额的44.84%；（3）对个人和家庭补助支出1032.36万，占总支出预算总额的6.21%。

详见下表：

基本支出预算表

部门预算经济科目编码		单位、部门预算经济科目名称	资金来源														
			总计	财政拨款										单位自筹			
				合计	小计	本级财力	专项收入	执法办案补助	收费成本补偿	财政专户管理的收入	国有资源（资产）有偿使用收入	政府性基金预算	国有资本经营预算	小计	事业收入	事业单位经营收入	其他收入
类	款																
		合计	15,777.18	15,777.18	15,777.18	9,815.13					5,962.05						
		云南旅游职业学院	15,777.18	15,777.18	15,777.18	9,815.13					5,962.05						
301		工资福利支出	7,292.29	7,292.29	7,292.29	7,292.29											
	01	基本工资	1,226.10	1,226.10	1,226.10	1,226.10											
	02	津贴补贴	307.89	307.89	307.89	307.89											
	03	奖金															
	06	伙食补助费															
	07	绩效工资	3,282.91	3,282.91	3,282.91	3,282.91											
	08	机关事业单位基本养老保险缴费	825.00	825.00	825.00	825.00											
	09	职业年金缴费	330.00	330.00	330.00	330.00											
	12	其他社会保障缴费	14.39	14.39	14.39	14.39											
	13	住房公积金	439.00	439.00	439.00	439.00											
	99	其他工资福利支出	867.00	867.00	867.00	867.00											
302		商品和服务支出	7,452.53	7,452.53	7,452.53	1,869.00					5,583.53						
	01	办公费	55.00	55.00	55.00						55.00						
	02	印刷费	30.00	30.00	30.00						30.00						
	03	咨询费	60.00	60.00	60.00						60.00						
	04	手续费	10.00	10.00	10.00												
	05	水费	160.00	160.00	160.00						160.00						
	06	电费	80.00	80.00	80.00						80.00						
	07	邮电费	70.00	70.00	70.00						70.00						
	08	取暖费															
	09	物业管理费	500.00	500.00	500.00	100.00					400.00						
	11	差旅费	80.00	80.00	80.00	30.00					50.00						
	12	因公出国（境）费用	22.69	22.69	22.69						22.69						
	13	维修（护）费	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00					900.00						
	14	租赁费															
	15	会议费	10.00	10.00	10.00						10.00						
	16	培训费	220.00	220.00	220.00	20.00					200.00						
	17	公务接待费	28.00	28.00	28.00						28.00						
	18	专用材料费	1,000.00	1,000.00	1,000.00	500.00					500.00						
	24	被装购置费															
	25	专用燃料费	200.00	200.00	200.00	200.00											
	26	劳务费	400.00	400.00	400.00						400.00						
	27	委托业务费															
	28	工会经费	104.08	104.08	104.08	24.08					80.00						
	29	福利费															
	31	公务用车运行维护费	27.00	27.00	27.00	27.00											
	说																
	40	税金及附加费用	30.00	30.00	30.00	10.00					20.00						
303	99	其他商品和服务支出	3,365.76	3,365.76	3,365.76	819.92					2,545.84						
		对个人和家庭补助	1,032.36	1,032.36	1,032.36	353.84					678.52						
	05	生活补助	432.36	432.36	432.36	353.84					78.52						

项目支出 844.68 万。占总支出预算总额的 5.08%，具体构成：（1）事业收入安排改善办学条件专项经费 769.68 万（主要是老校区修缮项目）；（2）收费成本补偿（普通话测试）75 万。详见下表：

项目支出预算表

功能科目编码			单位名称（功能科目.项目.经济科目）	是否政府采购	资金来源																
类	款	项			合计	财政拨款										单位自筹安排					
						一般公共预算										政府性基金预算	国有资本经营预算	小计	事业收入安排	事业单位经营收入安排	其他收入安排
						小计	其中：本次下达	本级财力安排	专项收入安排	执法办案补助	收费成本补偿	财政专户管理的收入安排	国有资源（资产）有偿使用								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
			合计		844.68	75.00					75.00						769.68	769.68			
			云南旅游职业学院		844.68	75.00					75.00						769.68	769.68			
205			教育支出		844.68	75.00					75.00						769.68	769.68			
	03		职业教育		844.68	75.00					75.00						769.68	769.68			
		05	高等职业教育		844.68	75.00					75.00						769.68	769.68			
			支持各类学校发展专项资金		769.68												769.68	769.68			
			提升教学质量、加强产教融合项目	是	769.68												769.68	769.68			
			商品和服务支出		769.68												769.68	769.68			
			维修（护）费		769.68												769.68	769.68			
			教育收费成本项目专项资金		75.00	75.00					75.00										
			普通话测试经费	否	75.00	75.00					75.00										
			商品和服务支出		75.00	75.00					75.00										
			办公费		30.00	30.00					30.00										
			维修（护）费		5.00	5.00					5.00										
			劳务费		40.00	40.00					40.00										

#### 四、云南旅游职业学院“三公”经费情况

云南旅游职业学院 2020 年财政拨款“三公”经费预算合计 77.69 万元，其中，因公出国（境）费支出 22.69 万元，公务用车购置及运行维护费支出 27 万元（其中，公务用车购置支出 0 万元，公务用车运行维护费支出 27 万元），公务接待费支出 28 万元。2020 年“三公”经费预算数比 2019 年预算数减少 3.81 万元，减少的主要原因：云南旅游职业学院根据中央、省委省政府、省教育厅大力控制压缩“三公”经费的总体要求，把严格控制“三公”经费作为我院加强财务管理很重要的一项内容。在不降低所提供优质服务质量的前提下，强化管理、厉行节约、节俭办学，提升服务能力和水平，努力降低“三公”经费，全力推进教育事业的健康发展。

## 一、因公出国（境）费增加/减少的主要原因

因公出国（境）经费预算数比上年度预算数减少 0.71 万元，主要原因是：2020 年度教育交流计划和 2020 年度基本一致，学院将继续贯彻党和国家厉行节约的精神，加强管理，节支访费用。

## 二、公务用车购置及运行维护费

公务用车运行维护费预算数比上年度预算数减少 1.5 万元，主要原因是：在实施公车改革进程中，加强公务用车管理，实施定额核算，降低车辆维修和过路、过桥、停车等运行费用。

## 三、公务接待费

公务接待经费预算数比上年度预算数减少 1.6 万元，主要原因是：本年度学院对公务接待实施全过程控制，严格接访、审批、接待、报账等流程的控制，厉行节约、节俭接待。

## 五、其他公开信息

### （一）补充说明事项

1、由于高校实行生均拨款制度，省财政年初部门预算批复中，生均拨款暂按专科生 9600 元/生年、中专生 5000 元/生年下达。后续生均拨款通过提标资金追加预算，年终汇算清缴。

2、根据现行政策，本预算未含离退休人员的离退休金，未含学生方面的奖、助、补、贷资金。

### （二）专业名词解释

1、经济科目：指政府支出按经济性质和具体用途所作的一种分类科目，具体设类、款两级。

2、功能科目：指政府支出按其主要职能活动所作的一种分类科目，主要反映政府活动的不同功能和政策目标，具体设类、款、项三级。

3、一般公共预算：对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。主要包括本级财力、专项收入、执法办案补助、收费成本补偿、财政专户管理的教育收费和国有资源（资产）有偿使用。

4、“三公经费”支出：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是部门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。其中：因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；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）及租

用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

附件：云南旅游职业学院 2020 年部门预算批复表

2020 年 6 月 6 日