

2023年度

攸县县委党校部门决算

# 目录

## 第一部分 攸县县委党校概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 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、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

## 攸县县委党校部门概况

## 一、 部门职责

- (一) 培训轮训全县各级党员领导干部及后备干部，培养理论干部，承担全县公务员的培训。
- (二) 加强马克思主义基本理论研究，重点研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想。
- (三) 承办县委和县政府以及相关部门举办的专题研讨班。
- (四) 按照国家有关法律法规和政策规定，开展干部继续教育和培训。
- (五) 参与县委关于党校（行政学院）工作政策以及干部培训计划的制定工作。
- (六) 完成县委、县政府以及上级部门交办的其他工作。

## 二、 机构设置及决算单位构成

- (一) 内设机构设置。攸县县委党校内设机构包括：攸县县委党校（攸县行政学校）是县委直属正科级公益类事业单位，属一级预算单位。内设校长室、办公室、教研室、干训部、财务室、行政室等 6 个职能股室。编制人员 30 人。其中在职人员 26 人，离休人员 0 人，退休人员 22 人。
- (二) 决算单位构成。攸县县委党校 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：攸县县委党校本级。

## 第二部分

# 2023年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

金额单位：万元

部门：攸县县委党校

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	470.13	一、一般公共服务支出	32	58.16
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	341.66
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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	34.31
	9		九、卫生健康支出	40	12.00
	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	24.00
	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	0.00
	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
<b>本年收入合计</b>	27	<b>470.13</b>	<b>本年支出合计</b>	58	<b>470.13</b>
使用非财政拨款结余	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	
<b>总计</b>	31	<b>470.13</b>	<b>总计</b>	62	<b>470.13</b>

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：攸县县委党校

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
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	470.13	470.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	58.16	58.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	56.66	56.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	56.66	56.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	341.66	341.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：攸县县委党校

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		470.13	448.09	22.04	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	58.16	36.12	22.04	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅(室)及相关机构事务	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2013199	其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	1.50	1.50	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	56.66	34.62	22.04	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	56.66	34.62	22.04	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	341.66	341.66	0.00	0.00	0.00	0.00

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：攸县县委党校

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	470.13	一、一般公共服务支出	33	58.16	58.16	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	341.66	341.66	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	34.31	34.31	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	12.00	12.00	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	24.00	24.00	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
<b>本年收入合计</b>	27	470.13	<b>本年支出合计</b>	59	470.13	470.13	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				
<b>总计</b>	32	470.13	<b>总计</b>	64	470.13	470.13	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

部门：攸县县委党校

公开 05 表

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	470.13	448.09	22.04
201	一般公共服务支出	58.16	36.12	22.04
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	1.50	1.50	0.00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构 事务支出	1.50	1.50	0.00
20136	其他共产党事务支出	56.66	34.62	22.04
2013699	其他共产党事务支出	56.66	34.62	22.04
205	教育支出	341.66	341.66	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。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：攸县县委党校

公开 06 表

单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	361.26	302	商品和服务支出	73.74	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	124.96	30201	办公费	10.09	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	57.70	30202	印刷费	10.52	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	32.73	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	8.10
30106	伙食补助费	14.49	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	1.45	31002	办公设备购置	4.30
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	60.24	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	3.80
30109	职业年金缴费	5.99	30207	邮电费	3.34	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	16.76	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.43	30209	物业管理费	0.40	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.24	30211	差旅费	0.14	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	37.10	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	10.61	30213	维修（护）费	4.24	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	4.99	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	5.50	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	2.17	30217	公务接待费	0.00	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	0.02	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	2.80	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	14.28	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	6.91	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	7.82	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织	0.00
30309	奖励金	0.00	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	2.24	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
人员经费合计		366.26	公用经费合计		6.83			81.83

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：攸县县委党校

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							

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。

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。

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：攸县县委党校

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

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。

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。

# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：攸县县委党校

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	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
3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

# 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、支总计470.13万元。与上年相比，减少205.71万元，减少30.43%，主要是因为减少职能。

## 二、收入决算情况说明

2023年度收入合计470.13万元，其中：财政拨款收入470.13万元，占100%；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0万元，占0%。

## 三、支出决算情况说明

2023年度支出合计470.13万元，其中：基本支出448.09万元，占95.31%；项目支出22.04万元，占4.69%；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、支总计470.13万元，与上年相比，减少205.71万元，减少30.43%，主要是因为减少职能。

## 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年度财政拨款支出470.13万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出减少205.71万元，减少30.43%，主要是因为减少职能。

### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度财政拨款支出470.13万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出58.16万元，占12.37%；教育支出341.66万元，占72.68%；社会保障和就业支出34.31万元，占7.3%；卫生健康支出12万元，占2.55%；住房保障支出24万元，占5.1%。

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度财政拨款支出年初预算数为412万元，支出决算数为470.13万元，完成年初预算的114.11%，其中：

1、一般公共服务（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）其他党委办公厅（室）及相关机构事务（项）。

年初预算为0万元，支出决算为1.5万元，超出年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初预算科目与决算科目差异。

2、一般公共服务（类）其他共产党事务支出（款）其他共产党事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为56.66万元，超出年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初预算科目与决算科目差异。

3、教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）。

年初预算为345万元，支出决算为341.66万元，完成年初预算的99.03%，决算数小于年初预算数的主要原因是：厉行节约。

4、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31万元，支出决算为31万元，完成年初预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按照预算执行决算。

5、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3.31万元，超出年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初预算科目与决算科目差异。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）

年初预算为12万元，支出决算为12万元，完成年初预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按照预算执行决算。

7、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）

年初预算为24万元，支出决算为24万元，完成年初预算的100%，决算数与预算数一致，我单位严格按照预算执行决算。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出448.09万元，其中：

人员经费366.26万元，占基本支出的81.74%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、生活补助。

公用经费81.83万元，占基本支出的18.26%，主要包括办公费、印刷费、水费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、劳务费、业务委托费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

## 六、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

“三公”经费财政拨款支出预算为3万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数小于预算数的主要原因是厉行节约。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数一致，我单位严格按照预算执行决算。

公务接待费支出预算为3万元，支出决算为0万元，决算数小于预算数的主要原因是厉行节约，严控公务接待支出。与上年相比减少1.83万元，减少100%，减少的主要原因是厉行节约，严控公务接待支出。

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0%，决算数与预算数一致，我单位严格按照预算执行决算，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，完成预算的0%，决算数与预算数一致，我单位严格按照预算执行决算，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0万元，占0%，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0万元,全年共接待来访团组0个、来宾0人次,未发生的接待支出。

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,0(单位本级或某二级机构)更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元,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

2023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。我单位2023年度无政府性基金收支。

## 九、关于机关运行经费支出说明

攸县县委党校为财政补助事业单位,未纳入机关运行经费统计范围,无机关运行经费。

## 十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费1万元,用于召开各种教学研讨会议,人数50人,内容为教学研讨会;开支培训费5.5万元,用于开展教职工业务能力水平提升等培训,人数320人,内容为教职工业务能力水平提升等培训;未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动等。

## 十一、关于政府采购支出说明

本部门2023年度政府采购支出总额42.58万元,其中:政府采购货物支出42.58万元、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,占政府采购支出总额的0%,其中:授予小微企业合同金额0万元,占授予中小企业合同金额的0%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的0%,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0%。

## 十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，部门（单位）共有车辆0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0辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

### **十三、关于2023年度预算绩效情况的说明**

#### **（一）部门（单位）整体支出绩效情况**

我单位支出绩效总体良好，各项目标基本达到了相应时期执行进度，收支预算执行都得到了良好的制度保障和实施效果。

#### **（二）存在的问题及原因分析**

（1）存在问题。对绩效评价工作的重要性认识有待进一步提高，资金使用情况有待进一步加强。

（2）改进建议。一是加强绩效评价政策学习，深入理解绩效评价各项指标含义，提高财务人员绩效评价水平。二是加强单位资金效益评价，严格按年初预算使用资金，力争让资金发挥最大的使用效益。三是加强预算管理，提高资金使用效率。四是做好内控管理，规范财务行为，进一步规范账户管理财务事项审批管理。

# 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

# 攸县县委党校 2023 年度部门整体支出绩效 自评报告

## 一、执行管理情况

### 1、基本支出控制方面

为加强财务管理，充分发挥大兴勤俭节约之风，提高财政资金使用效益，本单位分别制定了《机关内部控制基本制度》、《机关财务管理制度》等，对资产管理、财务报销程序及权限、政府采购管理、建设项目管理等方面做出了明确规定，形成了比较完善系统的内部管理控制体系，并基本得到有效执行。各项资金由县财政局支付中心集中监督支付，严格执行报账制度。基本做到了支出分项归类，核算清晰完整，账务处理及时规范。

### 2、项目支出控制方面

本单位项目资金实现专款专用，在设备购置过程中，严格执行招投标及政府采购程序。

### 3、三公经费控制方面

本单位在各项制度中明确规定公务接待实施程序、陪餐人数控制、用餐标准，公务车辆用车程序、各项费用报销程序等，并得到了有效执行。

## 二、综合管理情况

2023年部门整体实际支出较预算持平，各类经费实际支出较上年减少205.71万元。

## 三、整体绩效

2023 年我单位共支出 470.13 万元，包括在职人员工资、各类在职人员保险、公用支出、各类人员补助、干部培训等各项支出，确保了各项工作顺利进行。

### 1、基本支出

其中工资福利支出 361.26 万元，商品和服务支出 73.74 万元，对个人和家庭的补助 4.99 万元，其他资本性支出 8.1 万元。

## 2、项目支出

2023年全年项目支出22.04万元,包括公用支出、干部培训等各项支出,确保了各项工作顺利进行。

## 四、评价结论及建议

### （一）评价结论：

我单位接到财政局通知后,成立了评价小组,结合项目实际情况制定了绩效评价方案。评价实施过程中根据拟定方案,经过收集资料、综合分析等程序后,形成本绩效自评报告,经综合评价结果为“良”。

### （二）存在问题：

#### 1、预算执行存在偏差

在预算执行中造成有些预算项目有调剂现象。

#### 2、固定资产管理水平有待提高

固定资产台账未及时更新,且未对实物及时进行清点,固定资产管理有待加强。

### （三）改进建议：

1、严格按照《会计法》、《政府会计制度》等规定执行财务核算,并结合实际情况,完整、准确地披露相关信息,尽可能地做到决算与预算相衔接。

2、进一步完善支出管理制度及厉行节约制度,加强经费审批和控制,规范支出标准与范围,并严格执行。严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理,及时登记、更新台账,加强资产卡片管理,年终前对各类实物资产进行全面盘点,确保账账、账实相符。

3、深入学习贯彻《预算法》,加强预算管理,规范部门预决算收支核算,一是制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准,严格按项目和进度执行预决算,增强预决算的约束力和严肃性。二是落实预算执行分析,及时了解预决算执行差异,合理调整、纠正预决算执行偏差,切实提高部门预决算收支管理水平。