

附件 1:

2023年度 醴陵市烈士陵园管理所 部门决算

目录

第一部分 醴陵市烈士陵园管理所概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

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、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

醴陵市烈士陵园管理所概况

一、 部门职责

（一）负责全市烈士及退役军人荣誉奖励、军人公墓管理维护、纪念活动等工作，依法承担英雄烈士保护相关工作，负责列入全省重点保护单位的烈士纪念建筑物名录的申报工作，总结表彰和宣扬退役军人、退役军人工作单位和个人先进典型事迹。

二、 机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。醴陵市烈士陵园管理所单位内设机构包括：办公室、财务室和接待室。

本单位二级机构无下设三级机构。

（二）决算单位构成。醴陵市烈士陵园管理所单位 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：醴陵市烈士陵园管理所单位本级。

第二部分

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：醴陵市烈士陵园管理所

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	69.75	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	0.00
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	65.23
	9		九、卫生健康支出	40	1.07
	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	3.45
	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
本年收入合计	27	69.75	本年支出合计	58	69.75
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	69.75	总计	62	69.75

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：

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		69.75	69.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	65.23	65.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	4.08	4.08	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	4.08	4.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	24.28	24.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080808	烈士纪念设施管理维护	24.28	24.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20828	退役军人管理事务	36.88	36.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082850	事业运行	36.88	36.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3.45	3.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

22103	城乡社区住宅	3.40	3.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210302	住房公积金管理	3.40	3.40	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：醴陵市烈士陵园管理所

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		69.75	47.25	22.50	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	65.23	42.73	22.50	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	4.08	4.08	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	4.08	4.08	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	24.28	11.38	12.90	0.00	0.00	0.00
2080808	烈士纪念设施管理维护	24.28	11.38	12.90	0.00	0.00	0.00
20828	退役军人管理事务	36.88	27.28	9.60	0.00	0.00	0.00
2082850	事业运行	36.88	27.28	9.60	0.00	0.00	0.00

210	卫生健康支出	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3.45	3.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00
22103	城乡社区住宅	0.05	0.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2210302	住房公积金管理	3.40	3.40	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

部门：醴陵市烈士陵园管理所

公开 04 表
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	69.75	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	0.00	0.00	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	65.23	65.23	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	1.07	1.07	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	3.45	3.45	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	69.75	本年支出合计	59	69.75	69.75	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	69.75	总计	64	69.75	69.75	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：

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		69.75	47.25	22.50
208	社会保障和就业支出	65.23	42.73	22.50
20805	行政事业单位养老支出	4.08	4.08	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4.08	4.08	0.00
20808	抚恤	24.28	11.38	12.90
2080808	烈士纪念设施管理维护	24.28	11.38	12.90
20828	退役军人管理事务	36.88	27.28	9.60
2082850	事业运行	36.88	27.28	9.60
210	卫生健康支出	1.07	1.07	0.00
21011	行政事业单位医疗	1.07	1.07	0.00
2101102	事业单位医疗	1.07	1.07	0.00
221	住房保障支出	3.45	3.45	0.00
22102	住房改革支出	0.05	0.05	0.00
2210201	住房公积金	0.05	0.05	0.00

22103	城乡社区住宅	3.40	3.40	0.00
2210302	住房公积金管理	3.40	3.40	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：醴陵市烈士陵园管理所

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	36.2	302	商品和服务支出	11.0	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	13.2	30201	办公费	0.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	6.59	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	5.99	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	1.80	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险	4.08	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
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	1.07	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	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	3.45	30212	因公出国（境）费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	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	0.00	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	0.00	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	8.70	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	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	0.00	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	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	0.00	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			
			30299	其他商品和服务支	2.30			
人员经费合计		36.2	公用经费合计					11.0

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：醴陵市烈士陵园管理所

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：醴陵市烈士陵园管理所

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				

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：醴陵市烈士陵园管理所

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
0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.50

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 69.75 万元。与上年相比，减少 39.55 万元，减少 36.18%，主要是因为减少了 2022 年度增加了部分专项项目资金的支出。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计69.75万元，其中：财政拨款收入69.75万元，占100%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计69.75万元，其中：基本支出47.25万元，占67.74%；项目支出22.5万元，占32.26%；上缴上级支出0万元；经营支出0万元；对附属单位补助支出0万元。

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69.75万元，与上年相比，减少39.55万元，减少36.18%，主要是因为减少了2022 年度增加了部分专项项目资金的支出，减少了烈士纪念设施管理维护费用。

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69.75万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出减少39.55万元，减少36.18%，主要是因为减少了2022 年度增加了部分专项项目资金的支出，减少了烈士纪念设施管理维护费用。

（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 69.75 万元，主要用于以下方面：社会保障和就业（类）支出 65.23 万元，占 93.52%；卫生健康（类）支出 1.07 万元，占 1.53%；住房保障（类）支出 3.45 万元，占 4.95%。

（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48.14万元，支出决算数为69.75万元，完成年初预算的144.89%，其中：

1、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 4.01 万元，支出决算为 4.08 万元，完成年初预算的 101.75%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初进行社会保险费年度审核，缴存基数变化。

2、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）烈士纪念设施管理维护（项）。

年初预算为 5 万元，支出决算为 24.28 万元，完成年初预算的 485.6%，决算数大于年初预算数的主要原因是：本年度对烈士纪念设施维护整修工程根据实际需要追加预算。

3、社会保障和就业支出（类）退役军人管理事务（款）事业运行（项）。

年初预算为 34.66 万元，支出决算为 36.88 万元，完成年初预算的 106.4%，决算数大于年初预算数的主要原因是年中根据实际需要追加预算。

4、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 1.07 万元，支出决算为 1.07 万元，完成年初预算的 100%。

5、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 3.4 万元，支出决算为 0.05 万元，完成年初预算的 1.47%，决算数小于年初预算数的主要原因是实际发放过程中放置功能科目为住房公积金管理列支。

6、住房保障支出（类）城乡社区住宅（款）住房公积金管理（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 3.4 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是年初没有此项目预算，年中根据实际需要追加预算。

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47.25万元，其中：

人员经费 36.25 万元，占基本支出的 76.72%，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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 11 万元，占基本支出的 23.28%，主要包括主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

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

“三公”经费财政拨款支出预算为0.5万元，支出决算为0.5万元，完成预算的100%。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务接待费支出预算为 0.5 万元，支出决算为 0.5 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。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

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。

（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0.5万元，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。

2、公务接待费支出决算为 0.5 万元，全年共接待来访团组 2 个、来宾 67 人次，主要用于与有关单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算 0 万元，其中：公务用车购置费 0 万元，更新公务用车 0 辆。公务用车运行维护费 0 元，截止 2022 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。

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。

九、关于机关运行经费支出说明

本部门2023年度机关运行经费支出11万元，比上年决算数减少2.98万元，降低21.31%。主要原因是本年度减少烈士纪念设施管理维护费用。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费0万元；开支培训费0万元；未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动，开支0万元。

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16.7万元，其中：政府采购货物支出3.18万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出13.51万元。授予中小企业合同金额13.51万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额13.51万元，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19.04%，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80.96%。

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，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）绩效管理工作开展情况

2023年，我所专项资金均为工作业务专项支出，主要烈士纪念设施维修维护和烈士公祭日活动开展，所有项目资金均严格按照专项资金管理的要求建立健全专项资金管理制度、完备手续资料、严格审批审核程序，保障专项支出规范合理。

（二）部门（单位）整体支出绩效情况

2023年，我所的整体支出严格依照相关财务管理规定执行，特别重视量财办事、量力而行，严格控制标准、注重节约，少花钱办好事。一年来，我所各项支出都在合理范围内，部分项目支出因加强管理与以前年度相比均有节约。

（三）存在的问题及原因分析

通过本次绩效自评，本单位在预算支出管理方面存在的问题主要是部分专项资金预算不足，烈士公祭专项实际支出数大于预算数。对存在的问题提出切实可行的改进措施和有关建议：

1、加强预算绩效管理。进一步加强各单位的预算资金管理，减少预算资金使用的随意性，对预算的事前、事中、事后进行全过程控制，加大对预算编制与执行的监督管理力度，提高预算资金使用效率。同时，提高单位人员对预算资金使用效益的认识，把预算资金是否发挥使用效益与各岗位是否履职尽责相结合。对预算外经费严格落实“收支两条线”要求，精细测算支出额度，把需求核准核实，充分发挥财政资金的效益。

2. 加大项目预算经费。本级财政根据单位项目实际需要做足预算，保障各项资金能按时足额拨付。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、一般公共服务支出（类）：是指用于人大、政协、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、人力资源事务、纪检监察事务、商贸事务、工商行政管理事务、质量技术监督与检验检疫事务、民族事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、其他一般公共服务等方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

三、社会保障和就业支出（类）：是指用于社会保障和就业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。归口管理的行政单位离退休，指离退休人员管理机构统一管理的机关离退休人员的经费。

四、卫生健康支出（类）：是指用于医疗卫生与计划生育方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

五、住房保障支出（类）：是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

六、基本支出：指保障机构正常运转、完成支日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

七、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。

八、“三公”经费：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。其中，因公出国（境）费反映出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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。

九、政府采购：是指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。

十、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。

十一、基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期（见习期）工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔（级别）工资、基础工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资、基础工资和军龄工资等。

十二、津贴补贴：反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

十三、奖金：反映机关工作人员年终一次性奖金。

十四、伙食补助费：反映单位发给职工的伙食补助费，如误餐补助等。

十五、机关事业单位基本养老保险缴费：反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

十六、职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

十七、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。

十八、其他工资福利支出：反映上述项目未包括的人员支出，如各种加班工资、病假两个月以上期间的人员工资、编制外长期聘用人员，公务员及参照

和依照公务员制度管理的单位工作人员转入企业工作并按规定参加企业职工基本养老保险后给予的一次性补贴等。十九、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产的支出、战略性和应急储备支出）。

二十、办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

二十一、咨询费：反映单位咨询方面的支出。

二十二、水费：反映单位支付的水费、污水处理费等支出。

二十三、电费：反映单位的电费支出。

二十四、邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

二十五、会议费：反映会议中按规定开支的住宿费、伙食费、会议室租金、交通费、文件印刷费、医药费等。

二十六、培训费：反映除因公出国（境）培训费以外的各类培训支出。

二十七、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）费用。

二十八、劳务费：反映支付给单位和个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资，稿费、翻译费，评审费等。

二十九、工会经费：反映单位按规定提取的工会经费。

三十、福利费：反映单位按规定提取的福利费。

三十一、其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、出租车费用，飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

三十二、其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如行政赔偿费和诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传、其他劳务费及离休人员特需费、公用经费等。

三十三、对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

三十四、抚恤金：反映按规定开支的烈士遗属、牺牲病故人员遗属的一次性和定期抚恤金，伤残人员的抚恤金，离退休人员等其他人员的各项抚恤金。

三十五、生活补助：反映按规定开支的优抚对象定期定量生活补助费，退役军人生活补助费，行政事业单位职工和遗属生活补助，因公负伤等住院治疗、住疗养院期间的伙食补助费，长期赡养人员补助费，由于国家实行退耕还林禁牧舍饲政策补偿给农牧民的现金、粮食支出，对农村党员、复员军人以及村干部的补助支出，看守人员和犯人的伙食费、药费等。

三十六、机关运行经费：指为保障行政单位（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、专用材料及一般设备购置费、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。

第五部分

附 件

一、2023年度部门(单位)整体支出绩效自评报告。

醴陵市烈士陵园管理所

2023 年度部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

(一) 部门基本情况

1、基本情况。醴陵市烈士陵园管理所是下属醴陵市退役军人事务局公益一类事业单位，共有编制人数 3 人，在职人员 3 人。

2. 主要职能职责。

主要负责全市烈士及退役军人荣誉奖励、军人公墓管理维护、纪念活动等工作，依法承担英雄烈士保护相关工作，负责列入全省重点保护单位的烈士纪念建筑物名录的申报工作，总结表彰和宣扬退役军人、退役军人工作单位和个人先进典型事迹。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围

1.部门整体支出规模及使用方向情况。2023 年收入总计 48.14 万元，其中：一般公共预算财政拨款 48.14 万元。本年度支出 69.75 万元：其中：社会保障和就业支出 65.23 万元；卫生健康支出 1.07 万元,住房保障支出 3.45 万元。使用方向既机构基本运行的经费，也包括烈士纪念设施管理维护费用。

二、部门整体支出管理及使用情况

(一) 基本支出

1. 基本支出的主要用途。2023 年，我所基本支出的主要用途为机构工作人员工资福利、津补贴、对个人和家庭的补助，单位日常管理支出。

2. 基本支出的范围。一般公共预算财政拨款基本支出 43.14 万元。其中工资福利支出 33.54 万元，工作性专项 9.6 万元。2023 年度“三公”经费支出共计 0 万元。

3. 资金的管理情况

①建立健全财务管理制度。为进一步规范我所相关的财务行为，加强财务管理,根据《会计法》、《预算法》等法律法规，按照市财政局的有关政策规定，我所制定完善了《醴陵市烈士陵园管理所财务管理制度》。

②加强支出管理。我所按照相关财务管理制度，严格审批程序，严格执行国家规定的开支范围及开支标准，量入为出，坚持集体研究，实行“一支笔”审批制度，2023年以来特别加强了“三公”经费的管理，严控“三公”经费支出。

③严格报账程序。我所实行报账制,在市国库集中支付局开设了零余额账户,所有支出先经退役军人事务局财务初审，最后经财政局支付管理局审核后予以支出。

（二）专项支出

1. 专项资金安排落实、总投入情况分析。2023年纳入我部门预算的专项资金数为5万元，用于9月30日烈士公祭日活动开展。

2、专项资金实际使用情况分析。2023年度我所实际支出专项资金22.5万元。主要用于烈士公祭日活动开展7.92万元、烈士纪念设施维修护14.58万元。

3. 专项资金管理情况分析。我所专项资金的使用都建立健全了专项资金的管理制度，严格完善相关资料手续，严格审核审批程序，保证了项目资金使用的合理合规。

三、部门专项组织实施情况

（一）专项组织情况分析

2023年，我所专项资金均为工作业务专项支出，主要烈士纪念设施维修维护和烈士公祭日活动开展，所有项目资金均严格按照专项资金管理的要求建立健全专项资金管理制度、完备手续资料、严格审批审核程序，保障专项支出规范合理。

（二）专项管理情况

我所专项资金严格按照相关资金管理办法的要求，严格资金使用、拨付。

四、部门整体支出绩效情况

（一）经济性分析

2023 年，我所的整体支出严格依照相关财务管理规定执行，特别重视量财办事、量力而行，严格控制标准、注重节约，少花钱办好事。一年来，我所各项支出都在合理范围内，部分项目支出因加强管理与以前年度相比均有节约。

（二）效益性分析

1、圆满完成日常性工作，进一步规范工作制度，夯实责任，明确分工，改进工作作风。每月组织全体工作人员对陵园进行一次卫生大清扫，安全隐患大排查，主动对接康安消防，请讲师来陵园进行消防知识安全讲座，提高消防安全意识，确保安全。

2、被中共株洲市党史研究室公布为株洲市党史教育基地，被推荐下一批湖南省党史教育基地，资料已上报。

3、全面整理挖掘英烈资料，陵园影响力在增强。4 月 1 日被湖南省民政厅邀请出席在长沙烈士公园的云祭扫直播活动；4 月积极协助重庆市綦江区长征文化公园项目，对无名红军烈士寻找工作，初步确定在重庆耳熟能详的红军司务长故事就是醴陵籍红军烈士李泽益；整理收集八一南昌起义醴陵籍具体名单，从统计开始零星几个人到现在基本确定的 28 人，并在 8 月 1 日参加八一南昌起义纪念活动直播，介绍醴陵和南昌起义情况；醴陵黄埔整体情况进一步丰富，原来的二三百人到目前落实名单的就一千零一百人，黄埔毕业的郭建元、李斌、汤声溢等烈士资料得到补充；蔡升熙在湖南博物院的文物照片已经收集，周不论的黄埔毕业证高清照片在协调

收集中。陵园协助江西瑞金干部学院拍摄“追寻”课件，今年获中宣部优秀课件奖。

4、2023年9月30日在陵园组织举行了醴陵向英雄烈士敬献花篮仪式。全年共服务保障烈士纪念和党日活动近40场提供了免费讲解和音响服务。

5、切实维护好陵园设施，努力创造安全祥和的陵园环境。及时对严重损坏的烈士诗词碑廊护栏进行了维修更换。对年久老化的监控、照明系统进行了检修维护。利用有限资源，自己动手，对陵园地砖破损、下沉处维修30余处，砍伐枯木13株。

（三）有效性分析

市烈士陵园管理所是社会保障的重要部门，通过财政部门的资金支撑，保障了英雄烈士纪念设施维护和安全运行。

（四）可持续性分析

2023年我所的整体支出，既严格遵循了上级相关文件要求，又结合了我市的工作实际，在资金安排使用上比较科学合理，具有可持续性。