

2023 年度
中共开封市委党校部门决算

二〇二四年九月

目 录

第一部分 中共开封市委党校概况

- 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、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 中共开封市委党校概况

一、部门职责

中共开封市委党校主要职责是认真开展春秋两季主体班次的干部培训、各类专题培训和短训,培训轮训党员领导干部及后备干部,培养理论干部;围绕国际国内出现的新情况新问题、国家一些重要节点和活动,特别是市委、市政府中心工作,积极开展理论研究、调研工作,认真开展特色课程开发活动;开展科学研究,承担市委、市政府下达的调研任务;发挥党校理论宣传主阵地作用,搞好社会宣讲工作;开展同省内外党校及教育、研究等机构和组织的合作与交流。

主要职能:

(1) 肩负中共开封市委党校、开封行政学院、开封市社会主义学院三项职能。

(2) 实行一校两院办学体制,担负开封市党员领导干部、公务员、党外干部的培训轮训任务。

(3) 开封市农村基层党员干部培训中心设在我校,承担着全市农村基层党员干部的培训任务。

(4) 中共中央党校研究生院党性教育基地设在我校,承担着中共中央党校研究生院党性教育的培训任务。

二、机构设置

中共开封市委党校内设机构 20 个,包括:行政科室 9 个,专业技术科室 11 个。

行政科室包括办公室、人事科、机关党委、行政科、财务科、离退休人员工作科、教务与学员管理科、外训部、理论研究室。专业技术科室包括图书信息中心、马列教研室、文化教研室、改革与发展教研室、党史党建教研室、公共管理教研室、政治与社会发展教研室、生态文明教研室、科技创新网络发展教研室、统战理论教研室、市情研究室。

从决算单位构成看，中共开封市委党校部门决算包括本级决算。

2023 年度，中共开封市委党校，

纳入本部门 2023 年度部门决算编制范围的单位共 1 个，无二级预算单位，包括：中共开封市委党校本级。

第二部分 2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：中共开封市委党校

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3319.31	一、一般公共服务支出	26	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	27	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	28	
四、上级补助收入			四、公共安全支出	29	
五、事业收入	4		五、教育支出	30	2620.63
六、经营收入			六、科学技术支出	31	
七、附属单位上缴收入	5		七、文化旅游体育与传媒支出	32	
八、其他收入	6	56.91	八、社会保障和就业支出	33	541.64
	7		九、卫生健康支出	34	102.93
	8		十、节能环保支出	35	
	9		十一、城乡社区支出	36	
	10		十二、农林水支出	37	1.72

	11		十三、交通运输支出	38	
	12		十四、资源勘探工业信息等支出	39	
	13		十五、商业服务业等支出	40	
	14		十六、金融支出	41	
	15		十七、援助其他地区支出	42	
	16		十八、自然资源海洋气象等支出	43	
	17		十九、住房保障支出	44	109.3
	18			
	20				
本年收入合计	21	3376.22	本年支出合计	45	3376.22
使用非财政拨款结余	22		结余分配	46	
年初结转和结余	23		年末结转和结余	47	
	24			48	
总计	25	3376.22	总计	49	3376.22

注：本表反映部门本年度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差。

收入决算表

公开 02 表
单位：万元

部门：中共开封市委党校

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		3376.22	3319.31					56.91
205	教育支出	2620.63	2563.72					56.91
20508	进修及培训	2620.63	2563.72					56.91
2050802	干部教育	2470.69	2413.78					56.91
2050899	其他进修及培训	149.94	149.94					
208	社会保障和就业支出	541.64	541.64					
20805	行政事业单位养老支出	541.64	541.64					
2080501	行政单位离退休	160.37	160.37					
2080502	事业单位离退休	235.54	235.54					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	145.73	145.73					

210	卫生健康支出	102.93	102.93					
21011	行政事业单位医疗	102.93	102.93					
2101101	行政单位医疗	29.98	29.98					
2101102	事业单位医疗	33.73	33.73					
2101103	公务员医疗补助	39.22	39.22					
213	农林水支出	1.72	1.72					
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	1.72	1.72					
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	1.72	1.72					
221	住房保障支出	109.3	109.3					
22102	住房改革支出	109.3	109.3					
2210201	住房公积金	109.3	109.3					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03 表

部门：中共开封市委党校

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		3376.22	2312.59	1063.63			
205	教育支出	2620.63	1558.72	1061.91			
20508	进修及培训	2620.63	1558.72	1061.91			
2050802	干部教育	2470.69	1558.72	911.97			
2050899	其他进修及培训	149.94		149.94			
208	社会保障和就业支出	541.64	541.64				
20805	行政事业单位养老支出	541.64	541.64				
2080501	行政单位离退休	160.37	160.37				
2080502	事业单位离退休	235.54	235.54				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	145.73	145.73				

210	卫生健康支出	102.93	102.93				
21011	行政事业单位医疗	102.93	102.93				
2101101	行政单位医疗	29.98	29.98				
2101102	事业单位医疗	33.73	33.73				
2101103	公务员医疗补助	39.22	39.22				
213	农林水支出	1.72		1.72			
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	1.72		1.72			
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	1.72		1.72			
221	住房保障支出	109.3	109.3				
22102	住房改革支出	109.3	109.3				
2210201	住房公积金	109.3	109.3				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：万元

部门：中共开封市委党校

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	3319.31	一、一般公共服务支出	28				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	30				
	4		四、公共安全支出	31				
	5		五、教育支出	32	2563.72	2563.72		
	6		六、科学技术支出	33				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	34				
	8		八、社会保障和就业支出	35	541.64	541.64		
	9		九、卫生健康支出	36	102.93	102.93		
	10		十、节能环保支出	37				
	11		十一、城乡社区支出	38				
	12		十二、农林水支出	39	1.72	1.72		

	13		十三、交通运输支出	40				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	41				
	15		十五、商业服务业等支出	42				
	16		十六、金融支出	43				
	17		十七、援助其他地区支出	44				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	45				
	19		十九、住房保障支出	46	109.3	109.3		
	20						
	21							
本年收入合计	22	3319.31	本年支出合计	47	3319.31	3319.31		
年初财政拨款结转和结余	23		年末财政拨款结转和结余	48				
一般公共预算财政拨款	24			49				
政府性基金预算财政拨款	25			50				
国有资本经营预算财政拨款	26			51				
总计	27	3319.31	总计	52	3319.31	3319.31		

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差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：万元

部门：中共开封市委党校

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		3319.31	2312.59	1006.72
205	教育支出	2563.72	1558.72	1005
20508	进修及培训	2563.72	1558.72	1005
2050802	干部教育	2413.78	1558.72	855.06
2050899	其他进修及培训	149.94		149.94
208	社会保障和就业支出	541.64	541.64	
20805	行政事业单位养老支出	541.64	541.64	
2080501	行政单位离退休	160.37	160.37	
2080502	事业单位离退休	235.54	235.54	

2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	145.73	145.73	
210	卫生健康支出	102.93	102.93	
21011	行政事业单位医疗	102.93	102.93	
2101101	行政单位医疗	29.98	29.98	
2101102	事业单位医疗	33.73	33.73	
2101103	公务员医疗补助	39.22	39.22	
213	农林水支出	1.72		1.72
21305	巩固脱贫衔接乡村振兴	1.72		1.72
2130599	其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出	1.72		1.72
221	住房保障支出	109.3	109.3	
22102	住房改革支出	109.3	109.3	
2210201	住房公积金	109.3	109.3	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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：中共开封市委党校

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	1840.74	302	商品和服务支出	39.43	310	资本性支出	0.14
30101	基本工资	1042.17	30201	办公费	15.91	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴		30202	印刷费	1.78	31002	办公设备购置	0.14
30103	奖金	231.95	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费	0.09	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险 费	191.30	30206	电费	0.03	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费	31.63	30207	邮电费	0.38	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	71.99	30208	取暖费		31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	56.11	30209	物业管理费		31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	6.29	30211	差旅费	7.81	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	190.44	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	6	30213	维修（护）费	0.28	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	12.86	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助	432.28	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费	30.26	30216	培训费	0.13	31022	无形资产购置	
30302	退休费	202.77	30217	公务招待费	0.73	31099	其他资本性支出	

30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助		
30304	抚恤金	67.46	30224	被装购置费		31201	资本金注入		
30305	生活补助	128.75	30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资		
30306	救济费		30226	劳务费		31204	费用补贴		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.61	31205	利息补贴		
30308	助学金		30228	工会经费		31299	其他对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费		313	对社会保障基金补助		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	3.93	31302	对社会保险基金补助		
30399	对其他个人和家庭的补助支出	3.04	30239	其他交通费用		31303	补充全国社会保障基金		
			30240	税金及附加费用		399	其他支出		
			30299	其他商品和服务支出	7.75	39906	赠与		
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出		
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
			30702	国外债务付息		39999	其他支出		
			30703	国内债务发行费用					
			30704	国外债务发行费用					
人员经费合计		2273.02	公用经费合计						39.58

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表
单位：万元

部门：中共开封市委党校

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
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	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：我部门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

单位：万元

部门：中共开封市委党校

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：我部门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：中共开封市委党校

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	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
4.68				3.93	0.75	4.68				3.93	0.75

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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、支总计均为 3,376.22 万元。与上年度相比，收、支总计各增加 206.82 万元，上升 6.53%。主要原因是受培训计划影响，各培训班次计划变动，培训人次增加，培训支出增加，新进人员增加。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 3,376.22 万元，其中：财政拨款收入 3,319.31 万元，占 98.31%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 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 56.91 万元，占 1.69%。

三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 3,376.22 万元，其中：基本支出 2,312.59 万元，占 68.5%；项目支出 1,063.63 万元，占 31.5%；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、支总计均为 3,319.31 万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加 186.72 万元，上升 5.96%。主要原因是受培训计划影响，各培训班次计划变动，培训人次增加，培训支出增加，新进人员增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,319.31 万元，占支出合计的 98.31%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 186.72 万元，上升 5.96%。主要原因是受培训计划影响，各培训班次计划变动，培训人次增加，培训支出增加，新进人员增加。

(二) 结构情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,319.31 万元，主要用于以下方面：教育(类)支出 2,563.72 万元，占 77.24%；社会保障和就业（类）支出 541.64 万元，占 16.32%；卫生健康（类）支出 102.93 万元，占 3.1%；农林水（类）支出 1.72 万元，占 0.05%；住房保障（类）支出 109.3 万元，占 3.29%。

(三) 具体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3,602.2 万元，支出决算为 3,319.31 万元，完成年初预算的 92.15%。其中：

1. **教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）。**年初预算为 2,816.96 万元，支出决算为 2,563.72 万元，完成年初预算的 91.01%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是受培训计划影响，各培训班次计划变动，培训支出降低，本年度退休 7 人。

2. **社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休/事业单位离退休/机关事业单位基本**

养老保险缴费支出（项）。年初预算为 540.49 万元，支出决算为 541.64 万元，完成年初预算的 100.21%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是本年度新进人员 8 人及社会保障缴费基数调整。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗/事业单位医疗/公务员医疗补助（项）。年初预算为 135.43 万元，支出决算为 102.93 万元，完成年初预算的 76%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是本年度退休 7 人，死亡 4 人。

4. 农林水支出（类）扶贫（款）其他扶贫支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1.72 万元，完成年初预算的 0%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是此项资金为本年度财政统一下拨扶贫和第一书记专项经费，用于本单位开展扶贫工作。

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 109.3 万元，支出决算为 109.3 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数无差异。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2,312.59 万元。其中：人员经费 2,273.02 万元，主要包括：基本工资、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支

出；公用经费 39.58 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、培训费、差旅费、维修（护）费、委托业务费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。我校 2023 年没有安排政府性基金预算支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。我校 2023 年没有安排国有资本经营预算支出。

九、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。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 14 万元，支出决算为 4.68 万元，完成预算的 33.43%。2023 年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是公务活动减少，厉行节约。

（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，因公出国（境）费支出决算 0 万元，完成预算的 0%，占 0%；公务用车购置及运行费支出决算 3.93 万元，完成预算的 32.75%，

占 83.97%；公务接待费支出决算 0.75 万元，完成预算的 37.5%，占 16.03%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，完成预算的 0%。决算数与预算数无差异。

2. 公务用车购置及运行费预算为 12 万元，支出决算为 3.93 万元，完成预算的 32.75%。决算数与预算数存在差异的主要原因是公务活动减少，厉行节约。其中：

公务用车购置支出为 0 万元，购置车辆 0 台。

公务用车运行维护支出 3.93 万元。主要用于公车日常维修保养及加油费用。2023 年期末，单位开支财政拨款的公务用车保有量为 3 辆。

3. 公务接待费预算为 2 万元，支出决算为 0.75 万元，完成预算的 37.5%。决算数与预算数存在差异的主要原因是受公务活动减少，厉行节约。其中：

外宾接待支出 0 万元。2023 年共接待国（境）外来访团组 0 个、来访外宾 0 人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0.75 万元。2023 年共接待国内来访团组 8 个、来宾 64 人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出情况说明

2023 年度机关运行经费支出 39.58 万元，比 2021 年度增加 5.19 万元，上升 15.09%。主要原因是机关新进人员，运转经费增加。

十一、政府采购支出情况说明

2023 年度政府采购支出总额 315.87 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 315.87 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%。

十二、国有资产占用情况说明

2023 年期末，我单位共有车辆 3 辆，其中：省级领导干部用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障车 0 辆、执法执勤用车 3 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 100 万元（含）以上设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

2023 年，我校组织对 23 个项目设立了预算绩效目标，对 23 个项目进行预算绩效评价，涉及资金 1567.7 万元。

我校高度重视绩效自评工作，成立了绩效自评工作小组，制定自评工作方案，明确了评价内容、评价程序及时间安排。评价工作先由项目涉及的业务科室按照要求对项目进行自评；然后由评价小组本着公平公正、科学规范的原则，对业务科室上报的相关材料进行审查、复核和测评，并按照评价标准和规范对各项指标进行计算和打分，最终形成上报项目自评表和自评报告。

（二）项目绩效自评结果。

我校 23 个参评专项资金，经自评后，平均分数为 95.63 分，其中 90-100 分分数段的项目为 21 个，70-80 分分数段的项目为 2 个。完成绩效目标的项目个数为 23 个，没有完成绩效目标的项目个数为 0 个。指标完成有偏差的项目个数为 13 个，偏差较大（20%及以上）的项目个数为 12 个。

自评发现的问题：1. 部分绩效目标年初设定过于保守。例如“科研经费”中，部分数量指标的三级指标根据往年情况设定，较为保守，实际完成情况超过设定指标。

2. 项目预算绩效管理仍存在不足，预算绩效管理的约束和指导作用发挥还不够充分，相关人员业务水平有待提高。

3. 在资金分配方面，项目资金预算的结构与实际支出的结构有一定的差异。

下一步改进措施：1. 加强预算管理，确保项目的科学性。在编制年度预算时，需进一步充分论证项目绩效目标合理性、实施方案可行性，确保绩效目标的实现具有可操作性，项目实施达到预期效果，发挥最大效益，强化预算下达。

2. 提高各业务科室人员绩效管理认识，重视和加强财务管理能力建设，抓好各项目管理人和财务人员的培训和指导，提高预决算管理水平，增强预算绩效管理意识，提高项目绩效管理水平和加强相关人员业务培训，确保预算指标执行过程合理有序，不断提高绩效管理目标管理水平。

3. 加强与财政部门以及各项目支出部门的沟通协调，以

年初设定的绩效目标为导向规范使用项目资金，克服困难，积极主动推动项目进程，在不偏离绩效目标的前提下，加快项目执行，提高资金使用效益。预算执行环节指标使用实现前后对应，为单位进行绩效目标控制管理提供基础保障，提高单位项目支出资金使用效率和项目实施精细化管理水平。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”、“经营收入”以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、基本支出：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。

十、项目支出：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。

十一、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发生的支出。

十二、工资福利支出：单位支付给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。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

十六、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十七、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指单位使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、国外城市间交通费、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。

十八、机关运行经费：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。