

2023年度中国共产党武陟县委员会 党校部门决算

二〇二四年十月

目 录

第一部分 中国共产党武陟县委员会党校部门概况

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

第五部分 附件

第一部分 中国共产党武陟县委员会党 校部门概况

一、中国共产党武陟县委员会党校部门职责

在县委直接领导下培训乡科级领导干部、企事业单位领导人员、基层党支部书记、农村(社区)“两委”成员、基层党员、基层中青年干部、公务员；学习、研究和宣传马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平理论、“三个代表”重要思想、科学发展观、习近平新时代中国特色社会主义思想；承办县委和县政府以及相关部门举办的专题研讨班；开展重大理论和现实问题研究，承担县委和县政府决策咨询服务；参与县委关于党校工作政策以及干部培训计划的制定工作；协同组织部门，对学员在校(院)期间的学习、党性修养、遵规守纪等表现进行考核；完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置

中国共产党武陟县委员会党校内设机构3个，包括：办公室、教研室、行政股。

从决算单位构成看，中国共产党武陟县委员会党校部门为一级部门，决算为本级决算。

第二部分 2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：中国共产党武陟县委员会党校

2023 年度

金额单位：万元

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	166.94	一、一般公共服务支出	32	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	128.07
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	8.17	八、社会保障和就业支出	39	25.14
	9		九、卫生健康支出	40	5.34
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	8.38
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	8.17
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	175.11	本年支出合计	58	175.11
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	

收入支出决算总表

部门：中国共产党武陟县委员会党校

2023 年度

公开 01 表
金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
	30			61	
总计	31	175.11	总计	62	175.11

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

部门：中国共产党武陟县委员会党校 2023 年度 公开 02 表
 金额单位：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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		175.11	166.94					8.17
205	教育支出	128.07	128.07					
20508	进修及培训	128.07	128.07					
2050802	干部教育	128.07	128.07					
208	社会保障和就业支出	25.14	25.14					
20805	行政事业单位养老支出	18.60	18.60					
2080501	行政单位离退休	2.50	2.50					
2080502	事业单位离退休	5.28	5.28					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.82	10.82					
20808	抚恤	6.54	6.54					
2080801	死亡抚恤	6.54	6.54					
210	卫生健康支出	5.34	5.34					
21011	行政事业单位医疗	5.34	5.34					
2101101	行政单位医疗	3.03	3.03					
2101102	事业单位医疗	2.31	2.31					
221	住房保障支出	8.38	8.38					
22102	住房改革支出	8.38	8.38					
2210201	住房公积金	8.38	8.38					
229	其他支出	8.17						8.17
22999	其他支出	8.17						8.17
2299999	其他支出	8.17						8.17

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

部门：中国共产党武陵县委员会党校

2023 年度

公开 03 表
金额单位：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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		175.11	147.11	28.00			
205	教育支出	128.07	108.24	19.83			
20508	进修及培训	128.07	108.24	19.83			
2050802	干部教育	128.07	108.24	19.83			
208	社会保障和就业支出	25.14	25.14				
20805	行政事业单位养老支出	18.60	18.60				
2080501	行政单位离退休	2.50	2.50				
2080502	事业单位离退休	5.28	5.28				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.82	10.82				
20808	抚恤	6.54	6.54				
2080801	死亡抚恤	6.54	6.54				
210	卫生健康支出	5.34	5.34				
21011	行政事业单位医疗	5.34	5.34				
2101101	行政单位医疗	3.03	3.03				
2101102	事业单位医疗	2.31	2.31				
221	住房保障支出	8.38	8.38				
22102	住房改革支出	8.38	8.38				
2210201	住房公积金	8.38	8.38				
229	其他支出	8.17		8.17			
22999	其他支出	8.17		8.17			
2299999	其他支出	8.17		8.17			

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

部门：中国共产党武陟县委员会党校

2023 年度

公开 04 表
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	166.94	一、一般公共服务支出	33				
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	128.07	128.07		
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	25.14	25.14		
	9		九、卫生健康支出	41	5.34	5.34		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	8.38	8.38		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	166.94	本年支出合计	59	166.94	166.94		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				

财政拨款收入支出决算总表

部门：中国共产党武陟县委员会党校

2023 年度

公开 04 表
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
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	166.94	总计	64	166.94	166.94		

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

部门：中国共产党武陵县委员会党校

2023 年度

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		166.94	147.11	19.83
205	教育支出	128.07	108.24	19.83
20508	进修及培训	128.07	108.24	19.83
2050802	干部教育	128.07	108.24	19.83
208	社会保障和就业支出	25.14	25.14	
20805	行政事业单位养老支出	18.60	18.60	
2080501	行政单位离退休	2.50	2.50	
2080502	事业单位离退休	5.28	5.28	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	10.82	10.82	
20808	抚恤	6.54	6.54	
2080801	死亡抚恤	6.54	6.54	
210	卫生健康支出	5.34	5.34	
21011	行政事业单位医疗	5.34	5.34	
2101101	行政单位医疗	3.03	3.03	
2101102	事业单位医疗	2.31	2.31	
221	住房保障支出	8.38	8.38	
22102	住房改革支出	8.38	8.38	
2210201	住房公积金	8.38	8.38	

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
金额单位：万元

部门：中国共产党武陟县委员会党校

2023 年度

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	111.92	302	商品和服务支出	11.17	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	54.05	30201	办公费	1.26	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	15.68	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	12.18	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	5.13	30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	10.82	30206	电费	0.73	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	5.34	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.33	30211	差旅费	0.09	31008	物资储备	
30113	住房公积金	8.38	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.32	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	24.03	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费	15.21	30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金	8.82	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	1.50	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1.01	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	2.04	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	4.22	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		135.94	公用经费合计					11.17

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
金额单位：万元

部门：中国共产党武陟县委员会党校

2023 年度

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。
说明：我部门本年度没有政府性基金预算财政拨款收入、支出、结转和结余，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
金额单位：万元

部门：中国共产党武陟县委员会党校

2023 年度

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。
说明：我部门本年度没有国有资本经营预算财政拨款支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：中国共产党武陵县委员会党校

2023 年度

公开 09 表
金额单位：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

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。

说明：我部门本年度没有财政拨款“三公”经费安排的支出，故本表无数据。

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175.11万元。与上年度相比，收、支总计各增加16.34万元，增长10.29%。主要原因是人员调整，培训班次增加。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计175.11万元，其中：财政拨款收入166.94万元，占95.33%，其他收入8.17万元，占4.67%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计175.11万元，其中：基本支出147.11万元，占84.01%，项目支出28.00万元，占15.99%。

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166.94万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各增加8.17万元，增长5.15%。主要原因是人员调整，使用经费增加。

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166.94万元，占支出合计的95.33%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加8.17万元，增长5.15%。主要原因是人员调整，使用经费增加。

（二）结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出166.94万元，主要用于以下方面：**教育（类）**支出128.07万元，占76.72%；**社会保障和就业（类）**支出25.14万元，占15.06%；**卫生健**

康（类）支出5.34万元，占3.20%；住房保障（类）支出8.38万元，占5.02%。

（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172.81万元，支出决算为166.94万元，完成年初预算的96.60%。其中：

1. 教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）。年初预算为136.81万元，支出决算为128.07万元，完成年初预算的93.61%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动，使用经费减少。

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（项）。年初预算为2.50万元，支出决算为2.50万元，完成年初预算的100.00%。决算数与年初预算数不存在差异。

3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为5.34万元，支出决算为5.28万元，完成年初预算的98.88%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动，使用经费减少。

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12.54万元，支出决算为10.82万元，完成年初预算的86.28%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动，使用经费减少。

5. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为0.00万元，支出决算为6.54万元。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是一退休人员人亡故，需抚恤金费用。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为3.71万元，支出决算为3.03万元，完成年初预算的81.67%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动，使用经费减少。

7. 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2.50万元，支出决算为2.31万元，完成年初预算的92.40%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动，使用经费减少。

8. 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9.41万元，支出决算为8.38万元，完成年初预算的89.05%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员变动，使用经费减少。

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为147.11万元，其中：人员经费135.94万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金；公用经费11.17万元，主要包括：办公费、电费、差旅费、维修（护）费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

我部门2023年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

我部门2023年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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0.00万元，支出决算为0.00万元，2023年度“三公”经费支出决算数与预算数不存在差异。

（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0.00万元，公务用车购置及运行费支出决算0.00万元，公务接待费支出决算0.00万元，具体情况如下：

1. 因公出国（境）费预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，决算数与预算数不存在差异。全年因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，决算数与预算数不存在差异。其中：

公务用车购置支出0.00万元，购置车辆0辆。

公务用车运行维护支出0.00万元。2023年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

3. 公务接待费预算为0.00万元，支出决算为0.00万元，决算数与预算数不存在差异。其中：

外宾接待支出0.00万元。

其他国内公务接待支出0.00万元。

十、机关运行费用支出情况说明

2023年度机关运行经费支出11.17万元，比2022年度减少2.29万元，下降17.01%。主要原因是人员变动，使用经费减少。

十一、政府采购支出情况说明

2023年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2023年期末，我部门共有车辆0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、离退休干部用车0辆、其他用车0辆；部门价值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

我部门纳入预算绩效管理的支出总额为175.11万元,其中基本支出147.11万元;项目支出28.00万元,并按照“谁用款、谁评价”的原则,实现绩效自评的“100.00%”。

(二) 项目绩效自评结果

我部门纳入预算绩效管理的支出总额为175.11万元,其中基本支出147.11万元;项目支出28.00万元,并按照“谁用款、谁评价”的原则,实现绩效自评的“100.00%”。

组织开展部门整体支出绩效自评,涉及预算资金177.84万元,其中政府预算资金166.94万元。部门整体支出绩效自评结果为99.87分。从自评情况来看,部门履职效能进一步提升,各项工作基本完成。2023年度部门整体支出自评表详见“第五部分 附件”。

通过科学、规范的方法,基于项目的预算执行情况、目标实现程度等,我部门2023年度2个项目支出绩效自评中,2个项目自评等级为优,0个项目自评等级为良,0个项目自评等级为中,0个项目自评等级为差。

从自评情况看,项目支出绩效管理的重视程度进一步提升,大部分项目有序开展,执行和完成情况较好,资金使用比较规范。2023年度部分预算项目单位自评汇总表详见“第五部分 附件”。

(三) 重点绩效评价结果

我部门未选取项目开展部门重点绩效评价。

财政评价选取我部门2023年度项目名称:专项培训经费项目开展重点绩效评价。该项目绩效评价得分为

88.00分，等级为“良”。

财政重点绩效评价附简式报告（6页以内），详见“第五部分附件”。

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。

第五部分 附件

部门整体自评表

部门（单位）名称			中国共产党武陟县委员会党校						
部门整体支出情况			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	部门预算总额（万元）		172.82	177.84	177.84	10	100	10	
	资金来源：（1）政府预算资金		172.82	166.94	166.94	－	100	－	
	（2）财政专户管理资金		0	0	0	－	0	－	
	（3）单位资金		0	10.9	10.9	－	100	－	
年度履职目标	预期目标				实际完成情况				
	完成县委县政府交代的各项任务，完成每年度主体班次培训				基本完成县委县政府交代的各项任务，完成每年度主体班次培训				
年度主要任务	任务名称		主要内容		实际完成情况				
	完成每年度春秋两季中青年干部和乡科级干部主体班培训工作，以及短班培训任务。		二十大精神培训、二十届一中全会精神轮训		基本完成培训任务				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关	100%	3	3	0.00%	
			工作任务科学性	科学	100%	4	4	0.00%	
			绩效指标合理性	合理	100%	3	3	0.00%	
		预算和财务管理	预算编制完整性	完整	100%	1	1	0.00%	
			专项资金细化率	≥90%	100%	1	1	0.00%	
			预算调整率	≤5%	2.9%	1	1	0.00%	
			结转结余率	≤5%	0%	1	1	0.00%	
			“三公经费”控制率	≤100%	100%	1	1	0.00%	
			政府采购执行率	≥90%	100%	1	1	0.00%	
			决算真实性	真实	100%	1	1	0.00%	
			资金使用合规性	合规	100%	1	1	0.00%	
			管理制度健全性	健全	100%	1	1	0.00%	
			预决算信息公开性	公开	100%	1	1	0.00%	
			资产管理规范性	规范	100%	1	1	0.00%	
		绩效管理	绩效目标编制完成率	100%	100%	1	1	0.00%	
			绩效监控完成率	100%	100%	1	1	0.00%	
			绩效自评完成率	100%	100%	1	1	0.00%	
			部门绩效评价完成率	100%	100%	3	3	0.00%	
			评价结果应用率	100%	100%	3	3	0.00%	
	产出指标	重点工作任务完成	二十大精神宣讲	≥45天	45天	8	8	0.00%	

			二十届一中中全会精神轮训	≥20场次	22场次	8	8	0.00%		
		履职目标实现	党建、支部工作信息数量	≥60期	58期	4	3.87	-3.33%	工作人员变动，影响信息工作。	
			开展党员学习教育	≥12次	12次	5	5	0.00%		
	效益指标	履职效益	新思想群众的持续影响率	>10%	11%	9	9	0.00%		
			群众普及度	>10%	11%	9	9	0.00%		
		满意度	群众满意度	≥80%	100%	9	9	0.00%		
			宣讲党员满意度	≥80%	100%	8	8	0.00%		
	总分						100	99.87		

项目单位自评汇总表

单位:万元

单位编 码	单位名称	主管部门 编码	主管部门名称	项目名称	项目类 型	资金归 口处室	全年预 算数	全年执 行数	系统查 询全年 执行数	预算执 行率	资金管 理情况 得分率	成本指 标得分 率	产出指 标得分 率	效益指 标得分 率	满意度 指标得 分率	自评得 分	是否有 偏差项 目
308001	中国共产党武陟县委员会党校	308	中国共产党武陟县委员会党校	未休年假人员工资报酬	可执行项目	教科文股	0.86	0.86	0.86	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100	否
308001	中国共产党武陟县委员会党校	308	中国共产党武陟县委员会党校	专项培训经费	可执行项目	教科文股	18.97	18.97	18.97	100.00%	97.5%	100.00%	95.57%	100.00%	100.00%	98.17	是

中共武陟县委党校培训专项经费 绩效评价报告

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和《焦作市财政支出绩效评价管理暂行办法》（焦政办〔2011〕6号）等文件精神，为全面掌握2023年度党校培训专项经费使用情况及取得的效果，进一步规范和加强专项资金管理，切实提高财政资金使用效益，河南信永蓝天联合会计师事务所（普通合伙）遵循客观、公正、科学的评价原则，对中共武陟县委党校2023年度党校培训专项经费开展了绩效评价，现将评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目概况

1、项目简介

为深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大、二十届一中、二中全会精神，落实习近平总书记关于干部教育的工作要求和干部教育培训工作条例，强化党员领导干部政治理论教育和党性教育，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，打造忠诚、干净、担当干部队伍。

2、项目工作目标与任务

（1）学习、研究和宣传马克思列宁主义、毛泽东思想、邓小平

理论、“三个代表”重要思想、科学发展观、习近平新时代中国特色社会主义思想，重点研究宣传习近平新时代中国特色社会主义思想。

(2) 培训乡科级领导干部、企事业单位领导人员、基层党支部书记、农村（社区）两委成员、基层党员、基层中青年干部、公务员。

(3) 开展哲学社会科学研究；围绕重大理论问题和市委市政府的中心工作、重大部署，开展理论与实践问题研究；为党委、政府决策提供咨询服务，为全市经济、政治、文化和社会建设服务。

(4) 组织学员开展党性锻炼；协同组织、人事部门，对学员在校（院）期间的学习、党性修养、遵规守纪等表现进行考核。

3、项目实施情况

(1) 合理安排，认真实施，干部培训工作扎实开展

精心组织，抓好落实。突出党校特色，紧扣时代脉搏，始终坚持党校姓党的原则。理论教育和党性教育是党校教学的主业主课，武陟县委党校始终把主业主课贯穿到全校工作的全过程和各方面，以习近平总书记系列讲话精神和马克思主义中国化最新成果作为理论教育的中心内容，确保课程占总课程量的 70%，专题更新率达 45%以上，切实满足学员培训需求，有力提升教学质量。

注重方式，创新特色。2023 年，武陟县委党校不断创新教学专题，实现教学形式多样化。更新教学多个专题，积极开展集体备课，开展 2 次集体备课。在教学中，积极探索案例式、研讨式、现场式等

教学方法将组织生活、党性教育和现场教学相结合，取得了良好的效果。

（2）立足市情，加强调研，理研工作成效显著

强化机制运行。实施“科研兴校”战略，创新机制促进团队合作，强化科研管理，先后制定完善了相关制度，组建教师全员参与的科研队伍，有效整合科研力量，形成优势互补。召开了以“以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届一中、二中全会精神，围绕河南‘十四五’经济社会发展面临的主要问题，进行前瞻性研究”为主题的校级理研会，交流科研心得，表彰优秀论文，通过主题探讨、学习汇报、科研交流、自主培训等形式开展专题学习，进一步提升教师综合素质。

4、资金来源及使用情况

2023 年度，县财政局拨付中共武陟县委党校培训专项经费 24 万元，项目资金到位率 100%。截至 2023 年 12 月 31 日，项目资金支出 18.97 万元，资金使用率 79%。

5、组织及管理情况

中共武陟县委党校根据武发[2009] 22 号关于加强新时代党校建设的意见，编制项目经费预算，按照年度计划组织实施培训工作。

（二）绩效目标

1、项目绩效总目标、年度绩效目标

(1) 总目标: 围绕党和国家工作大局, 按照实事求是、与时俱进研究干部成长规律和党校教育规律, 针对干部成长的特点和需求, 以马克思主义理论特别是新时代中国特色社会主义思想体系为主课, 培养忠诚于中国特色社会主义事业, 德才兼备的党员领导干部和理论干部。

(2) 年度目标: 培养高素质干部队伍, 推动学习型政党, 学习型社会建设, 推进干训教育工作科学化, 制度化, 规范化。

2、项目预期目标完成情况

中共武陟县委党校依据年度计划安排完成各类班次培训 22 期, 其中主体班次培训 14 期, 其他培训班次培训 8 期, 印发资料 2000 余册。

二、绩效评价工作情况

(一) 绩效评价目的

通过绩效评价, 客观地评判项目的管理绩效, 总结成绩经验, 发现偏差和问题, 提出改进意见建议, 同时将绩效评价结果与项目预算挂钩, 为下年度专项资金的申报使用提供决策参考, 进一步提高专项资金的使用效益及配置效率, 实现财政资源配置效益与效率最大化。

(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法

1、绩效评价的原则

(1) 科学规范原则

对照委托方要求的工作方案，在科学可行的基础上，拟定评价程序，对中共武陟县委党校培训专项经费项目进行绩效评价。重点为过程、产出方面的末级明细指标，为尽可能降低评价人员的主观性，评价组对末级指标进行了较高程度的细化和量化。

（2）客观公正原则

本次绩效评价工作坚持以真实、客观、公正的要求，对项目的管理、实施、运营进行客观、公正的评价，保证评价结果的有效性。

（3）紧抓主题原则

此次任务为中共武陟县委党校培训专项经费项目绩效评价，所采用指标要能够反应项目绩效管理状况，与项目绩效有直接联系的，能够恰当反映目标实现程度的绩效评价指标。

2. 评价方法

基于财政资金项目绩效评价的特点，在评价过程中，评价组根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，坚持以定量和定性相结合的原则设计评分表，依据计划标准、行业标准、历史标准等评价标准，对项目资金的经济性、效率性和效益性进行客观公正评价。

3. 评价指标体系及其标准

本次绩效评价根据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《中共河南省委河南省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》、《预算绩效评价共性指标体系框架》（财

预〔2013〕53号）等文件规定，并结合本项目的具体情况，设置的绩效评价指标体系由4个一级指标、13个二级指标和21个三级指标组成。一级指标分别为决策、管理、产出和效果，相应的分值分别为11分、25分、28分和36分，指标体系及其评价标准详见附件1。评价指标数据来源于相关文件、问卷调查、实地调研、访谈等。

三、绩效评价指标分析情况

（一）项目决策指标共11分，扣2分，得分9分。

- 1、项目设定的绩效目标依据不充分扣0.5分；
- 2、绩效指标明确性扣分1.5分。

（二）项目管理指标共25分，扣6分，得分19分。

- 1、预算额度测算依据是不充分扣1分；
- 2、预算执行率低扣3分；
- 3、未设置专项资金管理办法扣2分。

（三）项目产出指标共28分，得分28分。

（四）项目效果指标共36分，扣4分，得分32分。

- 1、项目社会效益与年初绩效目标有差异；
- 2、项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况评价为“较好”。

四、综合评价情况及评价结论

中共武陟县委党校培训专项经费项目自开展以来，总体成效较好。项目在经费较少的情况下，仍很好的完成了年初的办学培训任务。

评价组通过基础数据表、访谈、问卷调查、现场核查获取的数据，对中共武陟县委党校培训专项经费项目专项资金使用情况进行了独立客观的评价。本次项目绩效评价得分 88 分（详见附件 1:2023 年党校培训专项经费绩效评价指标评分表），评价结果“良好”。

评价得分与绩效等级对应表

评价得分	绩效等级
90 分（含）以上	优秀
80——90 分	良好
60——79 分	一般
60 分以下	较差

五、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验及做法

在资金管理方面单位一贯从严要求，对各项资金均严格按照预定使用用途办理支付手续，在支付过程中严格遵守财政部门的支付要求。进一步加强了预算管理，妥善使用财政资金的同时开源节流，在争取多渠道筹措资金的基础上，树立节俭意识，科学合理有效地使用资金。

（二）主要存在的问题

1、资金绩效指标设置未量化

中共武陟县委党校 2023 年度党校培训绩效目标未设置经济效益指标和可持续影响指标，未能充分体现预期产出和效果，预期效益实现情况难以衡量。满意度绩效目标设定未量化，造成绩效目标不明晰、任务不明确。

2、未设置专项资金管理办法

中共武陟县委党校未针对党校培训项目制定专项资金管理制度。不利于规范专项资金管理，不利于保障资金安全、高效运行，无法使资金充分发挥效益。

（三）有关建议

1、完善目标设置流程

进一步完善绩效评价工作程序，规范绩效目标设定流程，明确主管部门和财政部门绩效目标设定及目标合理性审查等要求，使绩效目标设定更加科学合理。

2、建立健全专项资金管理办法

为规范财政专项资金管理，明确部门管理职责，建立科学的财政专项资金运行机制，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国预算法实施条例》等法律法规和规章，结合党校培训实际情况，制定党项培训项目专项资金管理办法。

六、其他需要说明的问题

绩效评价组本着严谨客观的态度完成此次绩效评价工作，从前期调研、方案设计和修改、数据采集到报告撰写，尽量做到科学和全面。但鉴于种种因素，本次绩效评价在指标设计上仍然存在一定的局限性，指标体系的科学性和全面性仍需要不断地完善和研究。本报告涉及的评价项目内容和数据均出自项目实施单位所提供的项目相关资料，项目单位应对其提供的项目资料的真实性、完整性负责。因所提供的项目

目资料的真实性、完整性、及时性方面出现瑕疵而对评价结果产生影响的，评价机构可以免除责任。特此说明。

附件 1:2023 年党校培训专项经费绩效评价指标评分表

河南信永蓝天联合会计师事务所

中国注册会计师：

（普通合伙）

中国·郑州

中国注册会计师：

二〇二四年七月十七日

附件 1:

2023 年党校培训专项经费绩效评价指标评分表

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
项目决策	11	项目立项	7	立项依据充分性	2	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核决策(立项)的依据情况。	①项目立项是否符合中央和河南省、焦作市、武陟县的法律法规、发展规划和相关政策;	2
							②项目立项是否符合州委州政府的重大决策部署;	
							③项目立项是否与部门职责范围相符;	
							④项目立项是否与相关部门或部门内部相关项目存在重复。	
							每发现一例不符的扣 0.5 分,扣完为止。	
			7	项目申报规范性	3	项目申报是否符合相关法规,用以反映和考核项目申报的规范情况。	①项目主管部门是否按河南省、焦作市、武陟县有关政策、专项资金管理办法、申报通知/申报指南的要求及时、规范组织项目申报。	3
							②项目申报单位是否按照申报通知/申报指南的规定范围及条件提出申请,且申请文件真实、完整、规范。	
							每发现一例不符的扣 0.1 分,扣完为止。	
			7	项目评审规范性	2	项目审批程序是否完备、合规,用以反映和考核项目审核的规范情况。	①项目主管部门是否按照相关规定组织项目审查、专家评审、集体决策、领导批示、网上公示等程序;	2
							②项目主管部门审查通过的项目是否符合相关政策要求,是否属于专项资金管理办法支持类别。	
							每发现一例不符的扣 0.5 分,扣完为止。	
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核预算支出绩效目标与预算支出实施的相符情况。	①是否设置绩效目标或相关的工作任务目标;	1.5
							②目标是否符合国家相关法律法规、国民经济发展规划和市委市政府重大部署;	
							③是否与实际工作内容具有相关性;	
							④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	
							每发现一例不符的扣 0.5 分,扣完为止。	
			4	绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①绩效目标是否从数量、质量、时效以及经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等方面进行细化、分解;	0.5
							②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现,尽量进行定量表述,不能以量化形式表述的,采用定性形式表;	
							③是否与目标任务数或工作计划数相对应。	
							每发现一项不符的扣 0.5 分,扣完为止。	

一级 指标	分 值	二级 指标	分 值	三级 指标	分 值	指标解释	评价标准	得 分
项目 管理	25	资金 投入	8	预算 编制 科学 性	4	预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核预算支出预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制是否经过科学论证；	3
							②预算内容与支出内容是否匹配；	
							③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；	
							④预算确定的预算支出投资额或资金量是否与工作任务相匹配。	
							每发现一例不符的扣 0.1 分，扣完为止。	
			资金 分配 合理 性	4	预算资金分配是否有测算依据，与项目单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核预算支出预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据是否充分；	4	
						②资金分配是否符合专项资金管理办法中关于资金分配的相关规定；		
						③资金分配额度是否与项目单位或地方的目标任务相适应。		
		每发现一例不符的扣 0.1 分，扣完为止。						
		资金 管理	11	资金 到位 率	3	评价项目单位实际使用专项资金情况与专项资金指标下达数进行对比，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。	3
							实际到位资金：2023 年度专项资金实际到位资金。	
							预算资金：2023 年度内预算安排的资金。	
							低于 100%,扣 0.5 分，95%≥到位率>90%,扣 1 分； 低于 90%,不得分	
			预算 执行 率	3	预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核预算支出预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%。	0	
						实际支出资金：2023 年度内实际支出的资金。		
						低于 100%,扣 0.5 分，90%≥到位率>80%,扣 1 分； 低于 80%,不得分。		
			资金 使用 合规 性	5	预算资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核预算资金的规范运行情况。	①项目单位使用资金符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，得 1 分，否则，每发现一例不符的扣 0.1 分，扣完为止；	5	
						②项目单位使用资金符合项目预算批复或合同规定的用途，得 2 分，否则，每发现一例不符的扣 0.1 分，扣完为止；		
						③项目单位使用资金不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得 2 分，每发现一例不符的扣 0.1 分，扣完为止。		
						①是否出台专项资金管理办法，无相关办法扣 1 分；		0
						②项目单位已制定或具有相应的财务和业务管理制度，分值为 2 分。扣分=2 分-(项目总数-检查发现不符合此标准的项目数)/项目总数*2 分。		
						6		管理 制度 健全 性
			②项目单位实施项目若发生重大调整事项，履行相关审批程序、手续完备；					
			制度 执行 有效 性	4	项目管理、财务管理、资金管理、资产管理、项目合作管理、档案管理等，是否按相关管理制度有效执行，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。		③项目实施人员、场地设备、信息支撑等是否落实到位，项目资料是否完整归档等；	
							以上标准出现一例不符，扣 0.1 分。	

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	指标解释	评价标准	得分
项目产出	28	产出数量	10	培训班次、培训 人次实际完成率	10	实施的实际产出数与计划产出数的比 率，用以反映和考核预算支出产出数量 目标的实现程度。	每项扣分=指标分值-(实际产出数/计划产出数)×100%*指标分值。 实际产出数：2023 年度内实际产出的项目数量或提供的服务数量。	10
							计划产出数：专项资金绩效目标确定的在 2023 年度内计划产出的项目数量或提供的服务数量。	
		产出质量	7	培训合格率	7	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	完成计划完成比例不扣分；否则=实际完成比例/计划完成比例*指标分值。	7
		产出时效	6	项目实施及时率	4	项目实际建设进度与计划建设进度的比 较，用以反映和考核项目建设进度的实 现程度。	考核和评价项目是否在规定时间内按进度实施等，满足规定时间按该项满分计算。不满足的计 0 分。	4
							项目实施及时率≥95%, 不扣分；扣分=指标分值-项目实施及时率*指标分值。	
							计算公式：项目实施及时率=(2023 年绩效现场评价项目总数-检查发现的截至 2023 年末未按计划实施的项目数) /2023 年现场评价项目总数	
		产出成本	5	专项资金下拨时间	2	各类专项资金指标文下发时间，用以反 映和考核专项资金下拨时效的实现程度。	以年初绩效目标中明确的各类资金指标文件下达时间为依据，全部符合标准计满分，每晚于目标期限一个月扣 0.2 分，扣完本项分值为止。	2
				实际完成率	5	项目完成的成本数与预计成本的比率，用以反映和考核项目产出成本目标的实现程度。	以年初绩效目标中明确的各项目成本标准为依据，全部符合标准计满分，项目符合率较 100%降低 1%扣 0.5 分，扣完本项分值为止。	5
项目效果	36	经济效益	10	实际完成率	10	项目完成的经济效益与预计经济效益，用以反映和考核项目经济效益目标的实现程度。	以年初绩效目标中明确的各项目经济效益标准为依据，全部符合标准计满分，符合率较 100%降低 1%扣 0.5 分，扣完本项分值为止。	10
		社会效益	13	实际完成率	13	项目完成的社会效益与预计社会效益，用以反映和考核项目产出社会效益的实现程度	以年初绩效目标中明确的各项目社会效益标准为依据，全部符合标准计满分，项目符合率较 100%降低 1%扣 0.5 分，扣完本项分值为止。	11
		可持续影响	8	项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况	8	项目实施所产生的长效保障情况，反映 项目运行管理状况、财务效益发展状况 创新能力等方面的可持续效益。	以年初绩效目标中明确的各项目可持续影响标准为依据，方面成效显著计 8 分，较好 6 分，一般 4 分，差不得分	6
		社会公众或服务对象满意度	5	社会公众或服务对象对预算支出实施效果的满意程度。	5	社会公众或服务对象是指因该预算支出 实施而受到影响的部门、群体或个人。 一般采取社会调查的方式。	根据问卷调查情况，按照受益对象满意度比例给分。受益群体、项目相关方满意度<70%, 扣完所有分 70%≤受益群体、项目相关方满意度<85%, 扣 1 分；受益群体、项目相关方满意度≥85%, 得 5 分。	5
总分	100		100		100			88