中共阿图什市委员会党校2024年度部门决算

公开说明

**目 录**

**[第一部分 单位概况](#_Toc31918)**

[一、主要职能](#_Toc2898)

[二、机构设置及人员情况](#_Toc1387)

**[第二部分 部门决算情况说明](#_Toc7559)**

[一、收入支出决算总体情况说明](#_Toc6321)

[二、收入决算情况说明](#_Toc6311)

[三、支出决算情况说明](#_Toc20629)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明](#_Toc7371)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明](#_Toc18905)

[（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况](#_Toc1165)

[（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况](#_Toc27147)

[（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况](#_Toc10037)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明](#_Toc23415)

[七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明](#_Toc7523)

[八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明](#_Toc5563)

[九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明](#_Toc9161)

[十、其他重要事项的情况说明](#_Toc16395)

[（一）机关运行经费及公用经费支出情况](#_Toc21748)

[（二）政府采购情况](#_Toc25177)

[（三）国有资产占用情况说明](#_Toc31294)

[十一、预算绩效的情况说明](#_Toc17664)

十二、其他需说明的事项

**[第三部分 专业名词解释](#_Toc30038)**

**[第四部分 部门决算报表（见附表）](#_Toc6831)**

[一、《收入支出决算总表》](#_Toc3845)

[二、《收入决算表》](#_Toc11927)

[三、《支出决算表》](#_Toc7443)

[四、《财政拨款收入支出决算总表》](#_Toc24884)

[五、《一般公共预算财政拨款支出决算表》](#_Toc16518)

[六、《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》](#_Toc20514)

[七、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》](#_Toc18055)

[八、《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》](#_Toc10719)

[九、《财政拨款“三公”经费支出决算表》](#_Toc18861)

第一部分 单位概况

一、主要职能

1.围绕党的中心任务和市委重大战略部署，发挥党校理论阵地作用，对重大现实问题开展理论研究，为党委和政府决策服务。

2.根据市党委对新时期干部队伍的要求，有计划地办好市直单位乡（科）级干部进修班、村党支部书记进修班、中青年干部培训班、理论骨干培训班、国家公务员培训班。

二、机构设置及人员情况

中共阿图什市委员会党校2024年度，实有人数40人，其中：在职人员21人，增加1人；离休人员0人，增加0人；退休人员19人,增加1人。

中共阿图什市委员会党校无下属预算单位，下设6个科室，分别是：校委办公室、教务科、学员科、总务科、电教室、图书资料室。

第二部分 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

**2024年度收入总计611.57万元，**其中：本年收入合计528.34万元，使用非财政拨款结余（含专用结余）0.00万元，年初结转和结余83.22万元。

**2024年度支出总计611.57万元，**其中：本年支出合计573.68万元，结余分配0.00万元，年末结转和结余37.88万元。

收入支出总体与上年相比，减少334.62万元，下降35.36%，主要原因是：本年培训费较上年减少，导致经费支出减少。

二、收入决算情况说明

本年收入528.34万元，其中：财政拨款收入522.67万元，占98.93%；上级补助收入0.00万元，占0.00%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入5.67万元，占1.07%。

三、支出决算情况说明

**本年支出573.68万元，**其中：基本支出457.05万元，占79.67%；项目支出116.63万元，占20.33%；上缴上级支出0.00万元，占0.00%；经营支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

**2024年度财政拨款收入总计522.67万元，**其中：年初财政拨款结转和结余0.00万元，本年财政拨款收入522.67万元。**财政拨款支出总计522.67万元，**其中：年末财政拨款结转和结余0.00万元，本年财政拨款支出522.67万元。

**财政拨款收入支出总体与上年相比，**增加124.13万元，增长31.15%，主要原因是：本年培训费由其他支出纳入财政拨款，导致增加培训项目资金，相应伙食费、办公经费增加。**与年初预算相比，**年初预算数902.77万元，决算数522.67万元，预决算差异率-42.10%，主要原因是：年初预算中纳入了伙食费，本年度未按时支付，年中调减此经费，故预决算存在差异。

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**

**2024年度一般公共预算财政拨款支出522.67万元，**占本年支出合计的91.11%。**与上年相比，**增加124.13万元，增长31.15%，主要原因是：本年培训费由其他支出纳入财政拨款，导致增加培训项目资金，相应伙食费、办公经费增加。**与年初预算相比,**年初预算数902.77万元，决算数522.67万元，预决算差异率-42.10%，主要原因是：年初预算中纳入了伙食费，本年度未按时支付，年中调减此经费，故预决算存在差异。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

1.一般公共服务支出(类)0.27万元,占0.05%。

2.教育支出(类)461.38万元,占88.27%。

3.社会保障和就业支出(类)33.41万元,占6.39%。

4.住房保障支出(类)27.61万元,占5.28%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

1.一般公共服务支出(类)纪检监察事务(款)其他纪检监察事务支出(项)：支出决算数为0.27万元，比上年决算增加0.27万元，增长100.00%,主要原因是：2024年巡察组入驻本单位，从市纪委划拨伙食指标至本单位，故经费支出增加。

2.教育支出(类)进修及培训(款)干部教育(项):支出决算数为344.75万元，比上年决算增加20.66万元，增长6.37%,主要原因是：本年培训项目资金增加，相应伙食费、办公经费增加。本年功能科目调整，机关事业单位职业年金缴费上年度单独列支，本年调整至干部教育科目列支，导致经费较上年增加。

3.教育支出(类)进修及培训(款)其他进修及培训(项)：支出决算数为116.63万元，比上年决算增加116.63万元，增长100.00%,主要原因是：本年增加培训项目资金，相应办公经费增加。

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)：支出决算数为33.41万元，比上年决算增加5.92万元，增长21.54%,主要原因是：本年在职人员增加，养老保险缴费较上年增加。

5.社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)：支出决算数为0.00万元，比上年决算减少16.85万元，下降100.00%,主要原因是：本年功能科目调整，机关事业单位职业年金缴费上年度单独列支，本年调整至干部教育科目列支，导致经费较上年减少。

6.社会保障和就业支出(类)抚恤(款)SW抚恤(项):支出决算数为0.00万元，比上年决算减少6.14万元，下降100.00%,主要原因是：本年无新增SW人员，SW抚恤支出较上年减少。

7.住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：支出决算数为27.61万元，比上年决算增加3.63万元，增长15.14%,主要原因是：本年在职人员增加，住房公积金支出较上年增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出406.04万元，其中：**人员经费367.19万元，**包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助。

**公用经费38.85万元，**包括：办公费、取暖费、差旅费、公务用车运行维护费、办公设备购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位本年度无国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余，国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表为空表。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

**2024年度财政拨款“三公”经费支出0.75万元，**比上年增加0.46万元，增长158.62%，主要原因是：本单位公务用车日渐老化，维修维护成本增加，导致公务用车运行维护费较上年增加。其中：因公出国（境）费支出0.00万元，占0.00%，比上年增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是：2023年与2024年均未安排因公出国（境）费支出。公务用车购置及运行维护费支出0.75万元，占100.00%，比上年增加0.46万元，增长158.62%，主要原因是：本单位公务用车日渐老化，维修维护成本增加，导致公务用车运行维护费较上年增加。公务接待费支出0.00万元，占0.00%，比上年增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是：2023年与2024年均未安排公务接待费支出。

**具体情况如下：**

因公出国（境）费支出0.00万元，开支内容包括本单位无因公出国（境）费。单位全年安排的因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。

公务用车购置及运行维护费0.75万元，其中：公务用车购置费0.00万元，公务用车运行维护费0.75万元。公务用车运行维护费开支内容包括车辆加油费、维修费、保险费、审车费、过路费等。公务用车购置数0辆，公务用车保有量1辆。国有资产占用情况中固定资产车辆1辆，与公务用车保有量差异原因是：本单位固定资产车辆与公务用车保有量一致无差异。

公务接待费0.00万元，开支内容包括本单位无公务接待费。单位全年安排的国内公务接待0批次，0人次。

**与全年预算相比，**财政拨款“三公”经费支出全年预算数0.75万元，决算数0.75万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算无差异。其中：因公出国（境）费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：本单位无因公出国（境）费。公务用车购置费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：本单位无公务用车购置费。公务用车运行维护费全年预算数0.75万元，决算数0.75万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：严格按照预算执行，预决算无差异。公务接待费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：本单位无公务接待费。

十、其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费及公用经费支出情况**

2024年度中共阿图什市委员会党校（行政单位和参照公务员法管理事业单位）机关运行经费支出38.85万元，比上年减少1.53万元，下降3.79%，主要原因是：严格控制机关运行经费，合理节约办公用品，减少不必要开支。

**（二）政府采购情况**

2024年度政府采购支出总额144.54万元，其中：政府采购货物支出87.79万元、政府采购工程支出39.14万元、政府采购服务支出17.62万元。

授予中小企业合同金额143.68万元，占政府采购支出总额的99.41%，其中：授予小微企业合同金额138.09万元，占政府采购支出总额的95.54%。

**（三）国有资产占用情况说明**

截至2024年12月31日，房屋16,491.70平方米，价值5,501.77万元。车辆1辆，价值10.15万元，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1辆，其他用车主要是：一般公务用车。单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十一、预算绩效的情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位2024年度预算绩效管理形成整体支出绩效自评表1个，全年预算总额611.57万元，实际执行总额573.68万元；预算绩效评价项目2个，全年预算数470.00万元，全年执行数116.63万元。预算绩效管理取得的成效：为加强预算管理，规范财务行为，已制定各项管理制度，有效保障了高效履行工作职能，加强了制度建设，打牢绩效管理工作基础。发现的问题及原因：一是存在的主要问题单位各部门对项目资金的绩效意识还有待加强，对项目资金的分配及使用要加大执行力度，以期实现最大效益化。二是原因分析绩效自评包含项目自评等内容，许多项目经办人员未能参与到绩效工作业务培训中来，对预算绩效工作重视度不够。下一步改进措施：加强绩效评价管理制度和流程的建设，进一步深化、完善绩效管理体系，建立全过程的预算绩效管理机制，促进绩效管理工作向广度和深度延伸。二是规范绩效评价管理资料的收集整理，确保相关信息完整、可靠，客观公正地反映项目资金实际使用和产生的绩效状况，为今后该项目实施方向及管理方式的改进提供指导。具体附整体支出绩效自评表，项目支出绩效自评表和评价报告。

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位整体支出绩效自评表 | | | | | | | |
| （2024年度） | | | | | | | |
| 单位名称 | 中共阿图什市委员会党校 | | | | | | |
| 年度预算（万元） | 资金来源 | 年初预算数 | 预算数（调整后） | 执行数 | 分值权重 | 执行率 | 得分 |
| 年度总资金： | 902.78 | 611.57 | 573.68 | 10 | 93.80% | 9.38 |
| 上级资金： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | — | — | — |
| 本级资金： | 902.78 | 611.57 | 573.68 | — | — | — |
| 其他资金： | 0.00 | 0.00 | 0.00 | — | — | — |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | 实际完成情况 | | | |
| 单位基本职能：中共阿图什市委员会党校在市委、市政府的正确领导下，严格落实《中国共产党党校工作条例》《干部教育培训工作条例》《中共中央关于加强和改进新形势下党校工作的意见》，紧紧围绕市委、市政府中心工作，充分发挥审判职能作用，进一步加大干部培训、轮训规模和力度，为阿图什市经济发展提供了人才支持和智力支持。机构设置及人员配置：无下属预算单位，下设6个科室，编制数22，实有人数37人，在职19人，退休18人中长期规划：做好全市领导干部、党员培训班工作，承接办好各类会议。 保障单位在职19人，退休18人的工资福利及各项补助正常发放及部门正常运转；确保单位年初预算项目正常执行； | | | 本单位共计支出611.57万元，用于保障部门在职20人、退休21人的工资福利、各项补助正常发放及部门单位正常运转，单位预算项目根据年初计划均已完成，保障单位预算项目按计划实施，年度任务中完成举办各类培训班场次6期，开展党性现场教育1次，组织开展教学效果测评（一课一评率）100%，打造精品现场教学点党员教育基地5个。 | | | |
| 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 指标值 | 指标值设定依据 | 分值权重 | 实际完成值 | 得分 |
| 履职效能 | 数量指标 | 举办各类培训班场次 | >=6期 | 2024年度工作计划 | 18 | 6期 | 18 |
| 开展党性现场教育 | >=1次 | 2024年度工作计划 | 18 | 1次 | 18 |
| 组织开展教学效果测评（一课一评率） | =100% | 2024年度工作计划 | 18 | 100% | 18 |
| 打造精品现场教学点党员教育基地 | >=5个 | 2024年度工作计划 | 18 | 5个 | 18 |
| 质量指标 | 学员结业考核优良率 | >=90% | 2024年度工作计划 | 18 | 90% | 18 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | | | |
| (2024年度) | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | 2024年培训专项项目 | | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | 中共阿图什市委员会党校 | | | | | | | 实施单位 | 中共阿图什市委员会党校 | | | | |
| 项目资金 （万元） |  | | 年初预算数 | | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 120.00 | | 120.00 | | 10.95 | | 10 | | 9.1% | | 0.00分 |
| 其中：当年财政拨款 | | 120.00 | | 120.00 | | 10.95 | | — | | — | | — |
| 其他资金 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | — | | — | | — |
| 三、目标完成情况 | 预期目标 | | | | | | | 实际完成情况 | | | | | |
| 项目资金120万元，主要用于5幢楼的水电费30万，办公楼维护维修90万用于保障部门正常运转，单位账户正常运转、谈话场所建设，并更好学习的党员干部服务。 | | | | | | | 本项目共计支出10.95万元，用于缴纳单位水电费12个月，办公楼维护维修5次，单位办公楼5个；通过项目的实施，保障部门正常运转，单位账户正常运转、谈话场所建设，并更好学习的党员干部服务。 | | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 指标值设定依据 | 上年完成情况 | 权重 | 赋分规则 | 佐证资料 | 实际完成值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 缴纳单位水电费月数 | =12个月 | 计划标准 | - | 8 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =12个月 | 8 |  | |
| 办公楼维护维修数 | >=5次 | 计划标准 | - | 8 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =5次 | 8 |  | |
| 单位办公楼层数 | >=5个 | 计划标准 | - | 8 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =5个 | 8 |  | |
| 质量指标 | 维修验收合格率 | =100% | 计划标准 | - | 8 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =100% | 8 |  | |
| 时效指标 | 项目完成时间 | 2024年12月 | 计划标准 | - | 8 | 按评判等级赋分 | 工作资料 | =2024年12月 | 8 |  | |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 缴纳单位水电费费用 | <=30万元 | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 原始凭证,工作资料 | =10.95万元 | 0 | 原因：根据年度实际产生的费用支出，年初预算不够精准；措施：下一年度做好年初计划，减少项目实施过程中的偏差。 | |
| 办公楼维护维修费用 | <=90万元 | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料,原始凭证 | =0万元 | 0 | 原因：第三方机构未及时提供支出资料，未能按时支出；措施：及时催收支出资料，加快项目支出进度，减少偏差。 | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 保障部门正常运转 | 有效保障 | 计划标准 | - | 20 | 按评判等级赋分 | 工作资料 | 有效保障 | 20 |  | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 受益人员满意度 | >=95% | 计划标准 | - | 10 | 满意度赋分 | 工作资料,说明材料 | =95% | 10 |  | |
| 总分 | | | | | | | 100 |  | | | 70分 |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目支出绩效自评表 | | | | | | | | | | | | | |
| (2024年度) | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | 2024年培训运行费项目 | | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | 中共阿图什市委员会党校 | | | | | | | 实施单位 | 中共阿图什市委员会党校 | | | | |
| 项目资金 （万元） |  | | 年初预算数 | | 全年预算数 | | 全年执行数 | | 分值 | | 执行率 | | 得分 |
| 年度资金总额 | | 350.00 | | 350.00 | | 105.68 | | 10 | | 30.2% | | 0.00分 |
| 其中：当年财政拨款 | | 350.00 | | 350.00 | | 105.68 | | — | | — | | — |
| 其他资金 | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | — | | — | | — |
| 三、目标完成情况 | 预期目标 | | | | | | | 实际完成情况 | | | | | |
| 项目资金350万元，用于开展培训次数30次，采购办公用品及书本批次30批培训费用于伙食费250万、培训费办公用品及书本费50万、其他保障培训班的费用50万。充分发挥单位主要作用，进一步加大干部培训、轮训规模和力度，为阿图什市经济发展提供了人才支持和智力支持。 | | | | | | | 本项目共计支出105.68万元，用于开展培训次数30次，采购办公用品及书本批次30批；通过项目的实施充分发挥单位主要作用，进一步加大干部培训、轮训规模和力度，为阿图什市经济发展提供了人才支持和智力支持。 | | | | | |
|  | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 指标值设定依据 | 上年完成情况 | 权重 | 赋分规则 | 佐证资料 | 实际完成值 | 得分 | 偏差原因分析及改进措施 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 产出指标 | 数量指标 | 开展培训次数 | >=30次 | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =30次 | 10 |  | |
| 采购办公用品及书本批次 | >=30批 | 计划标准 | - | 10 | 按照完成比例赋分 | 工作资料 | =30批 | 10 |  | |
| 质量指标 | 培训合格率 | =100% | 计划标准 | - | 10 | 直接赋分 | 工作资料 | =100% | 10 |  | |
| 时效指标 | 项目完成时间 | 2024年12月 | 计划标准 | - | 10 | 按评判等级赋分 | 工作资料 | =2024年12月 | 10 |  | |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 培训费用于伙食费 | <=250万元 | 计划标准 | - | 7 | 按照完成比例赋分 | 工作资料,原始凭证 | =5.68万元 | 0 | 原因：第三方机构未及时提供支出资料，未能按时支出；措施：及时催收支出资料，加快项目支出进度，减少偏差。 | |
| 培训费办公用品及书本费 | <=50万元 | 计划标准 | - | 7 | 按照完成比例赋分 | 工作资料,原始凭证 | =50万元 | 7 |  | |
| 其他保障培训班的费用 | <=50万元 | 计划标准 | - | 6 | 按照完成比例赋分 | 工作资料,原始凭证 | =50万元 | 6 |  | |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 保障培训工作正常进行 | 有效保障 | 计划标准 | - | 20 | 按评判等级赋分 | 工作资料 | 有效保障 | 20 |  | |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 培训人员满意度 | >=95% | 计划标准 | - | 10 | 满意度赋分 | 说明材料 | =95% | 10 |  | |
| 总分 | | | | | | | 100 |  | | | 83分 |  | |

十二、其他需说明的事项

本单位无其他需说明的事项。

第三部分 专业名词解释

**一、财政拨款收入：**指同级财政当年拨付的资金。

**二、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。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

**四、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。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

**七、年初结转和结余：**指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

**八、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

**九、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。

**十、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。

**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、对附属单位补助支出：**指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

**十三、“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；公务用车购置反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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）费用。

**十四、机关运行经费：**行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

第四部分 部门决算报表（见附表）

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收入支出决算表》

九、《财政拨款“三公”经费支出决算表》