

2020 年度攸县财政局部门决算

目 录

第一部分 攸县财政局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 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、一般公共预算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
- 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 2020 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 攸县财政局概况

一、部门职责

（一）贯彻执行国家、省、市财政法律、法规和方针、政策；深化财税体制改革；拟订和执行全县财政政策、改革方案，指导全县财政工作；

（二）拟订和执行财政、财务、会计管理的制度和办法；检查反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策和建议；

（三）负责本级各项财政收支管理的工作；负责编制本级年度财政预算草案并组织实施；负责全县财政总决算、部门决算和政府综合财务报告工作；

（四）负责管理政府非税收入、政府性基金、行政事业性收费等各项财政收入；协同有关部门审批收费项目，参与制订、调整收费标准；负责管理收费票据；承担彩票监管工作；

（五）组织制定国库集中收付制度，指导和监督国库管理工作，按规定开展国库现金管理工作；负责全县财政统发工资工作；

（六）指导农村综合配套改革和乡镇财政管理工作；负责组织财政涉农补贴资金的发放和监督工作；

（七）监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题；

（八）承办县委、县政府交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

攸县财政局内设机构包括：14个股室，分别为：办公室（法规股）、政工股、综合规划股、预算股（工资统发中心）、国库股、行政政法股（文教股）、社会保障股、农业股、企业股、经济建设股、会计管理股、监督股（绩效管理股）、资产和政府采购管理股、金融与债务股（政府和社会资本合作（PPP）项目管理办公室）。下辖国

库集中支付核算中心、财政事务中心、乡财服务中心等 3 个副科级事业单位。股级事业单位 5 个，分别是政府采购管理办公室、工资统发中心、重点工程会计集中核算中心、基建评审中心、财政信息管理中心。17 个乡镇（街道）财政所由县财政和乡镇共同管理、以县财政为主。截止 2020 年末，攸县财政局共有编制 119 人，现有在职人员 93 人，劳务派遣人员 10 人，退休人员 83 人。

（二）决算单位构成

攸县财政局 2020 年部门决算汇总公开单位构成包括：攸县财政局单位本级。

第二部分 2020 年度部门决算表

收入支出决算总表

部门：攸县财政局

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
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,207.38	一、一般公共服务支出	32	1,967.50
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	5.00
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	1.80
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		八、社会保障和就业支出	39	233.08
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	
	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	

	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	2, 207. 38	本年支出合计	58	2, 207. 38
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	2, 207. 38	总计	62	2, 207. 38

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数误差。

收入决算表

部门：攸县财政局

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
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		2, 207. 38	2, 207. 38	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
201	一般公共服务支出	1, 967. 50	1, 967. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	29. 30	29. 30	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010301	行政运行	28. 80	28. 80	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010308	信访事务	0. 50	0. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20106	财政事务	1, 918. 20	1, 918. 20	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010601	行政运行	1, 170. 36	1, 170. 36	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010699	其他财政事务支出	747. 84	747. 84	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20133	宣传事务	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2013302	一般行政管理事务	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20199	其他一般公共服务支出	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2019999	其他一般公共服务支出	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
205	教育支出	5. 00	5. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20504	成人教育	5. 00	5. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2050499	其他成人教育支出	5. 00	5. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
206	科学技术支出	1. 80	1. 80	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20604	技术与研究开发	1. 80	1. 80	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2060404	科技成果转化与扩散	1. 80	1. 80	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	233. 08	233. 08	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	196. 22	196. 22	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	196. 22	196. 22	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20808	抚恤	36. 86	36. 86	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080801	死亡抚恤	36. 86	36. 86	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

支出决算表

部门：攸县财政局

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2, 207. 38	2, 180. 08	27. 30	0. 00	0. 00	0. 00
201	一般公共服务支出	1, 967. 50	1, 947. 00	20. 50	0. 00	0. 00	0. 00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	29. 30	28. 80	0. 50	0. 00	0. 00	0. 00
2010301	行政运行	28. 80	28. 80	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010308	信访事务	0. 50	0. 00	0. 50	0. 00	0. 00	0. 00
20106	财政事务	1, 918. 20	1, 918. 20	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010601	行政运行	1, 170. 36	1, 170. 36	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010699	其他财政事务支出	747. 84	747. 84	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20133	宣传事务	10. 00	0. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2013302	一般行政管理事务	10. 00	0. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20199	其他一般公共服务支出	10. 00	0. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2019999	其他一般公共服务支出	10. 00	0. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00
205	教育支出	5. 00	0. 00	5. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20504	成人教育	5. 00	0. 00	5. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2050499	其他成人教育支出	5. 00	0. 00	5. 00	0. 00	0. 00	0. 00
206	科学技术支出	1. 80	0. 00	1. 80	0. 00	0. 00	0. 00
20604	技术与研究与开发	1. 80	0. 00	1. 80	0. 00	0. 00	0. 00
2060404	科技成果转化与扩散	1. 80	0. 00	1. 80	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	233. 08	233. 08	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	196. 22	196. 22	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	196. 22	196. 22	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20808	抚恤	36. 86	36. 86	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080801	死亡抚恤	36. 86	36. 86	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

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数误差。

财政拨款收入支出决算总表

部门：攸县财政局

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	2,207.38	一、一般公共服务支出	33	1,967.50	1,967.50	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34			0.00	0.00
三、国有资本经营财政拨款	3		三、国防支出	35			0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36			0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	5.00	5.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	1.80	1.80	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39			0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	233.08	233.08	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41			0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42			0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43			0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44			0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45			0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46			0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47			0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48			0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49			0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50			0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51			0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52			0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53			0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54			0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55			0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56			0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57			0.00	0.00

	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58			0.00	0.00
本年收入合计	27	2,207.38	本年支出合计	59	2,207.38	2,207.38	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60			0.00	0.00
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	2,207.38	总计	64	2,207.38	2,207.38	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：攸县财政局

公开 05 表
金额单位：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		2, 207. 38	2, 180. 08	27. 30
201	一般公共服务支出	1, 967. 50	1, 947. 00	20. 50
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	29. 30	28. 80	0. 50
2010301	行政运行	28. 80	28. 80	0. 00
2010308	信访事务	0. 50	0. 00	0. 50
20106	财政事务	1, 918. 20	1, 918. 20	0. 00
2010601	行政运行	1, 170. 36	1, 170. 36	0. 00
2010699	其他财政事务支出	747. 84	747. 84	0. 00
20133	宣传事务	10. 00	0. 00	10. 00
2013302	一般行政管理事务	10. 00	0. 00	10. 00
20199	其他一般公共服务支出	10. 00	0. 00	10. 00
2019999	其他一般公共服务支出	10. 00	0. 00	10. 00
205	教育支出	5. 00	0. 00	5. 00
20504	成人教育	5. 00	0. 00	5. 00
2050499	其他成人教育支出	5. 00	0. 00	5. 00
206	科学技术支出	1. 80	0. 00	1. 80
20604	技术与研究开发	1. 80	0. 00	1. 80
2060404	科技成果转化与扩散	1. 80	0. 00	1. 80
208	社会保障和就业支出	233. 08	233. 08	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	196. 22	196. 22	0. 00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	196. 22	196. 22	0. 00
20808	抚恤	36. 86	36. 86	0. 00
2080801	死亡抚恤	36. 86	36. 86	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。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基本支出决算表

公开 06 表
金额单位：万元

部门：攸县财政局

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,698.07	302	商品和服务支出	288.64	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	430.92	30201	办公费	22.95	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	239.64	30202	印刷费	18.42	30702	国外债务付息	
30103	奖金	113.07	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	55.96	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	278.24	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	191.76	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	23.39	30207	邮电费	8.31	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	116.43	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	81.57	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	3.09	30211	差旅费	11.22	31008	物资储备	
30113	住房公积金	134.11	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	115.17	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	29.89	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	193.37	30215	会议费	3.21	31012	拆迁补偿	
30301	离休费	6.78	30216	培训费	2.35	31013	公务用车购置	
30302	退休费	37.33	30217	公务接待费	10.32	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	36.86	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	58.15	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	4.90	399	其他支出	
30307	医疗费补助	30.16	30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	52.23	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	

30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	16.44			
30399	其他对个人和家庭的补助	24.10	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	23.13			
人员经费合计		1,891.44	公用经费合计					288.64

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数误差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：攸县财政局

公开 07 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费			公务接待费	合计	因公出国 （境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运行 费				小计	公务用车购置 费	公务用车运 行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
11	0.00	0.00	0.00	0.00	11.00	10.32	0.00	0.00	0.00	0.00	10.32

注：本表反映部门本年度“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；决算数是包括当年一般公共预算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数误差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：攸县财政局

公开 08 表
金额单位：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
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。本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

部门：攸县财政局

公开 09 表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	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。本单位没有国有资本经营预算财政拨款收入，也没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 2,207.38 万元。与上一年度相比，收、支总计各减少 76.6 万元，下降 3.35%。主要是因为项目支出减少，压减项目经费支出。

二、收入决算情况说明

2020 年度收入合计 2,207.38 万元，其中：财政拨款收入 2,207.38 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

2020 年度支出合计 2,207.38 万元，其中：基本支出 2,180.08 万元，占 98.76%；项目支出 27.3 万元，占 1.24%；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

2020 年度财政拨款收、支总计 2,207.38 万元。与上一年度相比，财政拨款收、支总计各减少 76.6 万元，下降 3.35%。主要是因为项目支出减少，压减项目经费支出。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

2020 年度财政拨款支出 2,207.38 万元，占本年支出合计的 100%。与上一年度相比，财政拨款支出减少 76.6 万元，下降 3.35%。主要是因为项目支出减少，压减项目经费支出。

（二）财政拨款支出决算结构情况

2020 年度财政拨款支出 2,207.38 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 1,967.5 万元，占 89.13%；教育支出 5 万元，占 0.23%；科学技术支出 1.8 万元，占 0.08%；社会保障和就业支出

233.08 万元，占 10.56%。

（三）财政拨款支出决算具体情况

2020 年度财政拨款支出年初预算数为 0 万元，支出决算数为 2,207.38 万元，超出年初预算的 100%，其中：

1、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 28.8 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：年中追加经费支出。

2、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）信访事务（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.5 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：按照规定完成考核后追加指标。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）

年初预算为 1,311 万元，支出决算为 1,170.36 万元，完成年初预算的 89.27%。决算数小于年初预算数的主要原因是：年中预算指标调整。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 747.84 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：年初预算科目设置与年终决算科目差异。

5、一般公共服务支出（类）宣传事务（款）一般行政管理事务（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 10 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：年中追加文明创建工作经费。

6、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 10 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：年中市级追加补助经费。

7、教育支出（类）成人教育（款）其他成人教育支出（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 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：年中追加会计函授补助经费。

8、科学技术支出（类）研究与开发（款）科技成果转化与扩散（项）

年初预算为 0 万元，支出决算为 1.8 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：根据实际情况增加此类支出。

9、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 0 万元，支出决算为 196.22 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：年初预算科目设置与年终决算科目差异。

10、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 36.86 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：年中根据实际情况追加死亡抚恤及遗属生活补助。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度财政拨款基本支出 2,180.08 万元，其中：人员经费 1,891.44 万元，占基本支出的 86.76%，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、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、其他对个人和家庭的补助。公用经费 288.64 万元，占基本支出的 13.24%，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、一般公共预算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

2020 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 11 万元，支出决算

为 10.32 万元，完成预算的 93.82%，

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，我单位严格按预算执行决算，因公出国（境）费支出与上年持平。

公务接待费支出预算为 11 万元，支出决算为 10.32 万元，完成预算的 93.82%，决算数小于预算数的主要原因是我局进一步落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，严格控制接待费支出，与上年相比增加 1.76 万元，增长 20.56%，增长的主要原因是跨年结算。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，公务用车购置费及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

2020 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 10.32 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，我单位 2020 年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为 10.32 万元，全年共接待来访团组 82 个、来宾 736 人次，主要是其他县市区调研交流工作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为 0 万元，其中：公务用车购置费 0 万元。公务用车运行维护费 0 万元，截至 2020 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。我单位 2020 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

攸县财政局 2020 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，并已公开空表。

九、关于机关运行经费支出说明

攸县财政局 2020 年度机关运行经费支出 288.64 万元，比年初预算数增加 78.64 万元，增长 37.45%。主要原因是：财政内外网络安全维护费增加。

十、一般性支出情况

2020 年度攸县财政局一般性支出 213.29 万元，其中：会议费 3.21 万元，用于预算绩效管理工作推进培训会，人数 38 人，用于财政预决算编制工作和资产信息系统操作培训会，人数 230 人；乡财会计业务赛账培训会，人数 40 人；“温暖企业”企业财务人员培训会，人数 156 人；其他会议 2 次；开支培训费 2.35 万元，预算、国库股工作人员参加国家会计学院培训，人数 2 人；金融债务股工作人员参加湖南省大中型企业单位总会计师工作能力提升培训，人数 1 人；政府采购办、国库股、非税收入管理局工作人员赴省厅参加相关业务培训，人数 6 人，其他培训 1 次；办公费 22.95 万元；印刷费 18.42 万元；咨询费 0 万元；水费 0 万元；电费 0 万元；邮电费 8.31 万元；取暖费 0 万元；物业管理费 0 万元；差旅费 11.22 万元；因公出国（境）费用 0 万元；维修（护）费 115.17 万元；租赁费 0 万元；公务接待费 10.32 万元；被装购置费 0 万元；劳务费 4.9 万元；委托业务费 0 万元；公务用车运行维护费 0 万元；其他交通费用 16.44 万元；房屋建筑物购建 0 万元；办公设备购置 0 万元；公务用车购置 0 万元；其他交通工具购置 0 万元。

十一、关于政府采购支出说明

攸县财政局 2020 年度政府采购支出总额 0 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 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，占政府采购支出总额的 0%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至 2020 年 12 月 31 日，攸县财政局共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 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、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

十三、关于 2020 年度预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织对 2020 年度部门整体支出开展了绩效自评，从评价情况来看，预算执行及时、有效，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平和不断提高。部门整体支出绩效评价报告详见第五部分。

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

2020 年度部门整体支出绩效评价报告

攸县财政局

一、预算单位基本情况

攸县财政局是攸县人民政府工作部门，主管全县财政收入工作的正科级行政机关，属县一级预算单位。下设 3 个副科级事业单位，股级事业单位 5 个，现有股室 14 个，在职人员 93 人，退休人员 83 人，劳务派遣人员 10 人。

一、预算收入支出情况

2020 年部门预算收入 2207.38 万元，其中年初预算 1520 万元，调整追加 687.38 万元。

2020 年部门支出 2207.38 万元，其中基本支出 2180.08 万元，项目支出 27.3 万元。

二、资金使用及绩效情况

（一）整体支出绩效情况

1. 严格执行收支预算管理，统筹安排使用。根据局机关实际业务需要，合理编制部门预算。按照收支平衡的原则，局办公室合理安排各项支出，加强资产管理，防止国有资产流失；提高资金使用效益，强化财务监督，确保了各项管理符合现行财务会计制度的要求。如：日常办公用品之外的购置性支出、各类活动支出、工作会议支出等一律实行预算管理，严格按预算执行。未纳入预算的，原则上不予办理支出手续。

2. 支出保障张弛有度。坚持有保有压，筹集资金确保疫情防控、企业复工复产、“三保”支出以及重点支出需求，全县完成一般预算支出 49.55 亿元，增长 3.24%。面对收入下滑、财力不足等困境，始终统筹兼顾、有保有压、突出重点，力保财政支出规模和强度不下降。一是压减力度不降。党政机关带头坚持艰苦奋斗、勤俭节约，预算公

用经费压减幅度达到 10%， “三公” 经费压减 13%以上，持续压减非必要非刚性项目。二是统筹力度加强。统筹上级专项资金 4.06 亿元，统筹结转结余资金 4 亿元，合计统筹 8.06 亿元用于保障预算平衡。争取直达资金 4.37 亿元，其中统筹 2.64 亿元用于保基层 “三保”。三是 “三保” 全力保障。摸清 “三保” 底子，预算安排优先落实 “三保” 经费，库款调度优先 “三保” 支出顺序。全年民生支出 38.13 亿元，占一般公共预算的比重为 76.96%。通过 “一卡通” 发放惠民补贴 77 项、补贴资金 3.64 亿元。统筹财力拨付脱贫攻坚、污染防治、债务付息资金分别为 7376 万元、18861 万元、18878 万元，支持打好 “三大攻坚战”。第一时间筹集调拨疫情防控经费 4492 万元，全力以赴支持打赢疫情狙击战。

3. 债务管理化险为安。坚持底线思维，有力推动了化存量、控增量、促转型、防风险。沉稳应对债务还本付息高峰期压力，坚持按周调度，分解年度化债目标，压实压细化债责任，确保不发生债务逾期事件，完成了报党中央、国务院备案隐性债务化债任务。一是争取专项债券。紧盯国家增加地方政府专项债券政策，全年成功争取一般债券 0.81 亿元，专项债券 9.79 亿元，争取份额在株洲地区县市区中排名前列。三是化解存量债务。严格执行 “一债一策”，统筹财政结余资金、项目结转资金、公司经营收入、资产处置收入等，多渠道偿还存量隐性债务。全面落实 “六个一批” 措施，合规缓释平台到期债务风险，缓释债务 8.12 亿元（展期 1.34 亿元、修改还款计划 2.54 亿元、债务接盘 4.24 亿元）。三是防范处置风险。健全应急预案机制，完善平台融资监管机制，加强债务风险监控。增强舆情引导，全力防范处置风险的风险。

4. 财政治理推陈出新。积极参与“财政治理效能提升年”活动，全面加强收入管理、预算管理、资金管理、绩效管理等“十大管理”，财政治理能力明显提升。我们改进专项资金管理，修订了县本级专项资金分配审批管理办法；改善财政支付体系，推进了国库集中支付电子化改革；改造财政评审标准体系，制定了政府投资项目常用材料价格目录；改变政府采购方式，启动了县本级政府采购电子卖场等等。这些改革创新举措，既提高了财政资金使用效益，也提升了财政服务效能。

（二）项目支出绩效情况

2020 年度本部门项目支出 27.3 万元。 主要是用于电信内、外网服务、网络监控管理服务、新会计制度软件及培训、通讯系统和密机维护、系统软件维护及信息中心其他日常网络建设及维护。确保全县财政业务专网稳定运行，并积极配合各业务股室、单位及乡镇财政所的工作，努力保障全县各预算单位的支付、账务核算、非税征收管理等各项业务工作的正常开展。

四、绩效管理存在的问题及下一步改进措施

（一）评价结论：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，各专项经费按预算实施，使财政收支预算执行都得了良好的制度保障和实施效果。

（二）存在问题：我单位对项目资金使用效益绩效评价还不能准确评价,预算执行中，有时基本支出与项目支出界限不明。

（三）改进建议：

1、是加强绩效评价政策学习，深入了解绩效评价各项指标含义，联系实际，提高财务人员绩效评价水平。

2、是加强单位项目资金效益评价，严格按年初预算使用项目资金，力争让项目资金发挥最大的使用效益。

3、加强预算管理，提高资金使用效率做好全面预算管理工作，做好日常运转和重点工作资金保障的同时，压减不必要的支出。严格遵守预算管理流程和制度，使各项预算处于可控范围。

4、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，进一步研究各项工作流程标准化操作，从源头上防范资金风险、道德风险、法律风险。做到账证、账账、账表、账实相符，提高会计信息质量。

五、其他需要说明的情况 无。