

# 2023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 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、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

## 攸县财政局概况

### 一、部门职责

本部门主要职责是：

（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：攸县财政局内设 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2023年末，攸县财政局共有编制122人，现有在职人员89人，劳务派遣人员9人，退休人员118人。

## （二）决算单位构成

攸县财政局2023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

# 2023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	2,150.19	一、一般公共服务支出	32	1,839.91
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	10.00
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	186.28
	9		九、卫生健康支出	40	39.00
	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	75.00
	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	2,150.19	本年支出合计	58	2,150.19
使用非财政拨款结余	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	2,150.19	总计	62	2,150.19

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

部门：攸县财政局

公开 02 表  
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		2, 150. 19	2, 150. 19	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
201	一般公共服务支出	1, 839. 91	1, 839. 91	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20106	财政事务	1, 818. 81	1, 818. 81	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010601	行政运行	1, 326. 25	1, 326. 25	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010602	一般行政管理事务	28. 00	28. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010699	其他财政事务支出	464. 55	464. 55	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0. 60	0. 60	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	0. 60	0. 60	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20199	其他一般公共服务支出	20. 50	20. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2019999	其他一般公共服务支出	20. 50	20. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
205	教育支出	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20502	普通教育	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2050299	其他普通教育支出	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

208	社会保障和就业支出	186.28	186.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	100.00	100.00	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	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	86.28	86.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	86.28	86.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	39.00	39.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	39.00	39.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	39.00	39.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	75.00	75.00	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：攸县财政局

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		2, 150. 19	2, 035. 41	114. 78	0. 00	0. 00	0. 00
201	一般公共服务支出	1, 839. 91	1, 725. 13	114. 78	0. 00	0. 00	0. 00
20106	财政事务	1, 818. 81	1, 704. 03	114. 78	0. 00	0. 00	0. 00
2010601	行政运行	1, 326. 25	1, 326. 25	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010602	一般行政管理事务	28. 00	28. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2010699	其他财政事务支出	464. 55	349. 78	114. 78	0. 00	0. 00	0. 00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0. 60	0. 60	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	0. 60	0. 60	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20199	其他一般公共服务支出	20. 50	20. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2019999	其他一般公共服务支出	20. 50	20. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
205	教育支出	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20502	普通教育	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2050299	其他普通教育支出	10. 00	10. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

208	社会保障和就业支出	186.28	186.28	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	100.00	100.00	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	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	86.28	86.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	86.28	86.28	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	39.00	39.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	39.00	39.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	39.00	39.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	75.00	75.00	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

公开 04 表

部门：攸县财政局

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	2,150.19	一、一般公共服务支出	33	1,839.91	1,839.91	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	10.00	10.00	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	186.28	186.28	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	39.00	39.00	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	75.00	75.00	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	2,150.19	本年支出合计	59	2,150.19	2,150.19	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	2,150.19	总计	64	2,150.19	2,150.19	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

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		2, 150. 19	2, 035. 41	114. 78
201	一般公共服务支出	1, 839. 91	1, 725. 13	114. 78
20106	财政事务	1, 818. 81	1, 704. 03	114. 78
2010601	行政运行	1, 326. 25	1, 326. 25	0. 00
2010602	一般行政管理事务	28. 00	28. 00	0. 00
2010699	其他财政事务支出	464. 55	349. 78	114. 78
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	0. 60	0. 60	0. 00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	0. 60	0. 60	0. 00
20199	其他一般公共服务支出	20. 50	20. 50	0. 00
2019999	其他一般公共服务支出	20. 50	20. 50	0. 00
205	教育支出	10. 00	10. 00	0. 00
20502	普通教育	10. 00	10. 00	0. 00

2050299	其他普通教育支出	10.00	10.00	0.00
208	社会保障和就业支出	186.28	186.28	0.00
20805	行政事业单位养老支出	100.00	100.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	100.00	100.00	0.00
20808	抚恤	86.28	86.28	0.00
2080801	死亡抚恤	86.28	86.28	0.00
210	卫生健康支出	39.00	39.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	39.00	39.00	0.00
2101101	行政单位医疗	39.00	39.00	0.00
221	住房保障支出	75.00	75.00	0.00
22102	住房改革支出	75.00	75.00	0.00
2210201	住房公积金	75.00	75.00	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：攸县财政局

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	1,538.93	302	商品和服务支出	368.24	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	401.26	30201	办公费	45.89	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	200.48	30202	印刷费	12.81	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	45.75	30203	咨询费	30.30	310	资本性支出	9.85
30106	伙食补助费	48.46	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	323.77	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	9.85
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	232.24	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	5.62	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	109.96	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	0.62	30211	差旅费	11.25	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	131.15	30212	因公出国（境）费用	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	45.23	30214	租赁费	2.44	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	118.38	30215	会议费	0.22	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	5.18	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	2.04	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	40.95	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	42.60	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	1.19	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	32.10	30227	委托业务费	1.80	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	104.46	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30309	奖励金	2.74	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	公务用车运行维护费	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	84.10	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	其他商品和服务支出	60.95			
人员经费合计		1,657.31	公用经费合计					378.10

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：攸县财政局

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。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：攸县财政局

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。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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：攸县财政局

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
15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	2.04	0.00	0.00	0.00	0.00	2.04

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 2150.19 万元。与上一年度相比，收、支总计各减少 117.51 万元，下降 5.18%。主要是商品服务支出和项目支出减少，压减经费支出。

## 二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 2150.19 万元，其中：财政拨款收入 2150.19 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

2023 年度支出合计 2150.19 万元，其中：基本支出 2035.41 万元，占 94.66%；项目支出 114.78 万元，占 5.34%；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 2150.19 万元。与上一年度相比，财政拨款收、支总计各减少 117.51 万元，下降 5.18%。主要是商品服务支出和项目支出减少，压减经费支出。

## 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

2023 年度财政拨款支出 2150.19 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 117.51 万元，下降 5.18%。主要是商品服务支出和项目支出减少，压减经费支出。

### （二）财政拨款支出决算结构情况

2023 年度财政拨款支出 2150.19 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 1839.91 万元，占 85.57%；教育支出 10 万元，占 0.46%；社会保障和就业支出 186.28 万元，占 8.67%；卫生健康支出 39 万元，占 1.81%；住房保障支出 75 万，占 3.49%。

### （三）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 1127 万元，支出决算数为 2150.19 万元，完成年初预算的 190.79%，其中：

**1、一般公共服务支出（类）党委办公厅（室）及相关机构事务（款）其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出（项）**

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.6 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中根据工作考核追加奖补资金。

**2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）**

年初预算为 913 万元，支出决算为 1326.25 万元，超出年初预算的 45.26%。决算数大于年初预算数的主要原因是：年中预算指标调整。

**3、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 464.55 万元，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。

**4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）**

年初预算为 0 万元，支出决算为 28 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中省级追加财政业务补助经费。

**5、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 20.5 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加市县级考核专项经费。

**6、教育支出（类）普通教育（款）其他普通教育支出（项）**

年初预算为 0 万元，支出决算为 10 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加教育发展专项经费。

**7、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 100 万元，支出决算为 100 万元，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算。

#### **8、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 86.28 万元，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。

#### **9、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 39 万元，支出决算为 39 万元，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，行政单位医疗支出与上年持平。

#### **10、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 75 万元，支出决算为 75 万元，决算数与预算数一致，我单位严格按预算执行决算，住房公积金支出与上年持平。

### **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 2035.41 万元，其中：人员经费 1657.31 万元，占基本支出的 81.42%，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 378.1 万元，占基本支出的 18.58%，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**

2023 年度“三公”经费财政拨款支出预算为 15 万元，支出决算为 2.04



万元，完成预算的 13.6%，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 15 万元，支出决算为 2.04 万元，完成预算的 13.6%，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 0.21 万元，增长 11.48%，增长的主要原因是业务检查相比上年稍有增加。

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

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 2.04 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 2023 年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为 2.04 万元，全年共接待来访团组 14 批、来宾 145 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 2023 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 2023 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 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，并已公开空表。

## 九、关于机关运行经费支出说明

攸县财政局 2023 年度机关运行经费支出 378.1 万元，比年初预算数增加 298.1 万元，增加 372.63%。主要原因是：统计口径不一致。比上年决算数减少 69.9 万元，减少 18.49%，主要原因是厉行节约，压减公用经费支出。

## 十、一般性支出情况

2023 年度攸县财政局一般性支出 378.1 万元，其中：会议费 0.22 万元，用于涉农资金检查会议场地租赁费及会议用餐。开支培训费 5.18 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国有资产管理培训会，人数 230 人；乡财会计业务赛账培训会，人数 40 人；政府采购服务和工程造价人员培训会，人数 156 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 2 次。办公费 45.89 万元；印刷费 12.81 万元；咨询费 30.3 万元；水费 0 万元；电费 0 万元；邮电费 5.62 万元；取暖费 0 万元；物业管理费 0 万元；差旅费 11.25 万元；因公出国（境）费用 0 万元；维修（护）费 0 万元；租赁费 2.44 万元；公务接待费 2.04 万元；被装购置费 0 万元；劳务费 1.19 万元；委托业务费 1.8 万元；工会经费 104.46 万元；公务用车运行维护费 0 万元；其他交通费用 84.1 万元；房屋建筑物购建 0 万元；办公设备购置 9.85 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 2023 年度政府采购支出总额 9.85 万元，其中：政府采购

货物支出 9.85 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 9.85 万元。授予中小企业合同金额 9.85 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 9.85 万元，占政府采购支出总额的 100%。

## 十二、关于国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，攸县财政局共有车辆 0 辆，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 2023 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 2023 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

# 攸县财政局 2023 年度部门整体 支出绩效评价报告

## 一、部门概况

### （一）部门基本情况

#### 1. 机构组成：

攸县财政局内设 14 个股室，副科级事业单位 3 个，分别是国库集中支付核算中心、财政事务中心、乡镇财政服务中心。股级事业单位 5 个，分别是财政信息服务中心、重点工程核算中心、基建评审中心、工资统发中心、投融资平台公司服务中心。17 个乡镇（街道）财政所、工业园派驻财务科由县财政和乡镇共同管理、以县财政为主。单位收支包含本级预算和所属单位在内的汇总预算。

#### 2. 机构职能：

（1）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；

（2）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；

（3）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；

（4）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；

（5）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；



(6) 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；

(7) 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；

(8) 承办县委、县政府交办的其他事项。

### 3. 人员概况：

攸县财政局现内设股室 14 个，局属事业单位 8 个，在职人员 89 人，劳务派遣人员 9 人，退休人员 118 人。

## 二、一般公共预算支出情况

(一) 基本支出情况:2023 年全年基本支出 2035.40 万元，其中工资福利支出 1538.93 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、住房公积金等；商品和服务支出 368.24 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费、专用燃料费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出等；对个人和家庭的补助 118.38 万元，主要包括：抚恤金、生活补助、奖励金、其他个人家庭补助；其他资本性支出 9.85 万元。

(二) 项目支出情况:2023 年全年项目支出 114.79 万元,其中：全县性财政业务专项经费 114.79 万元。

## 三、政府性基金预算支出情况

无

## 四、国有资本经营预算支出情况

无

## 五、社会保险基金预算支出情况

无

## 六、资金使用及绩效情况（包含单位管理的公共专项）

（一）基本支出 2035.40 万元。其中人员经费 1687.31 万元，较 2022 年增加 24.96 万元，增加的原因主要是 2023 年在职人员社会保险和住房公积金基数提高，故人员经费相应增加；日常公用经费 378.09 万元，较上年减少 64.01 万元，主要原因是：（1）严格落实中央“八项规定”，严格控制公用经费支出。（2）我局厉行节约、严格按照中央、省市的相关规定，严控“三公经费”，2023 年我局“三公经费”支出合计 2.04 万元。

（3）2023 年度，为加强财务管理，充分发挥大兴勤俭节约之风，提高财政资金使用效益，攸县财政局分别制定了《机关财务管理办法》《机关固定资产管理办法》《采购管理内部控制制度》等，对资产管理、财务报销程序及权限、政府采购管理等方面做出了明确规定，形成了比较完善系统的内部管理控制体系，并基本得到有效执行。各项资金由县财政局支付中心集中支付，严格执行公务卡消费报账制度。基本做到了支出分项归类，核算清晰完整，账务处理及时规范。

（二）项目支出 114.79 万元，为全县性财政工作业务支出年初预算项目“财政工作业务专项资金”金额 200 万元，年中执行调减 58.21 万元，实际支出 114.79 万元，结余结转 0 万元。

我局严格按照《预算法》等国家财政财务制度，对该项目经费进行管理和使用，建立健全必要的支出管理制度和手续，按照批准的预算和经费支出范围办理，严格审批手续，合理安排各项支出，保证全县性财政工作业务正常开展，项目效益发挥良好，服务对象非常满意，实现资金使用绩效最大化。购买项目服务和货物过程中，严格执行了政府采购程序。

### （三）部门整体支出绩效情况

2023 年，攸县财政局按照县委、县政府决策部署，落实县人大有关决议和审议要求，狠抓财源建设，兜实“三保”支出，提升治理效能，有效防范风险，为打造“三个高地”推进“三大会战”开展“六大行动”提供

坚实财力支撑。攸县财政局各项工作取得一定成绩。主要绩效如下：

1、质量为先，凝心聚力推进财源建设。紧紧扭住收入质量这一关键，不断做强财源税源。一是加紧涵养产业企业。新增减税降费及退税缓税缓费 13992.36 万元，兑现产业发展奖扶资金 5050 万元，出资 800 万元成立“攸惠贷”政府性风险补偿资金，助力企业降低成本、提升效益，推动总部经济税收入库 4.83 亿元，制造业税收完成 2.56 亿元。二是加力培育骨干税源。建立 500 万元以上骨干税源企业名单和 200 万-500 万元税源企业上台阶梯度培育库，加强对口帮扶和服务，实现纳税额 500 万元以上企业 45 家、200 万-500 万元企业 40 家。紧盯政策投向，全力争资引项，争取中央、省预算内资金 2.18 亿元，发行专项债券 13.79 亿元。三是加速盘活国有“三资”。出台《攸县国有“三资”清查处置与管理改革总体工作方案》，促进资产资源资金加快流动，有力支持稳增长。处置行政事业性资产 22 宗，收入 7.11 亿元；盘活特许经营权 3 宗，收入 9.91 亿元；出让土地 19 宗，收入 2.69 亿元；收回土地出让金尾款 0.08 亿元。国有“三资”盘活共完成目标收益 19.79 亿元，入库收入 14.85 亿元。四是加强税费精诚共治。制定税费精诚共治方案，强化涉税涉费信息共享共用，烟花鞭炮、房屋租赁、成品油零售、农产品收购等行业共查补税收 6282.97 万元。

2、民生为本，全力以赴夯实财政保障。紧紧抓住“三保”支出这一重点，不断优化支出结构。一是全面贯彻政府过“紧日子”要求。勤俭办一切事业，大力压减非刚性、非重点和低效支出，严控一般性支出，部门单位专项经费压减 5%。二是全力保障“三保”支出。严格执行国家和省市“三保”标准，基本民生按标准打足打实，从源头上力保“三保”支出不留缺口。全年完成“三保”支出 20.43 亿元，占一般公共预算支出的 37.71%。三是全盘统筹财政资金使用。严控财政资金流向，统筹资金保障重点领域、重点项目，擦亮幸福攸县民生底色。安排 8450 万元支持学校建设，促进教

育提质；安排 19765 万元支持“三农”工作，助力乡村振兴；安排 2256 万元推动创业就业，帮助重点群体稳岗增收。

3、效益为重，多措并举完善财政治理。紧紧把住高效安全这一要义，不断健全监管体系。一是深化预算管理。稳步推进绩效管理模块上线，加速推广预算管理一体化系统应用，加快建立完善现代化预算制度。全面实施零基预算改革，构建能增能减、有保有压的预算分配机制。二是优化绩效评价。支持人大常委会开展财政资金绩效监督“四评”工作，积极探索绩效评价新模式，推动建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。三是强化财政检查。统筹开展惠农补贴资金自查自纠和“三湘护农”专项行动惠农补贴资金突出问题整治，推动 154 个问题整改提升，涉及资金 168.33 万元，有效规范资金使用；积极开展代理记账行业违法违规行为专项整治，有效提升代理记账行业业务水准。四是细化国资监管。出台《攸县国有资产管理办法（试行）》，全面优化管理方式，规范操作程序，提高国有资产使用效率。五是实化采购服务。打造公开、公平、公正的政府采购环境，完成采购金额 1.5 亿元，资金节约率 4.82%。推荐 71 家农业企业入驻电子卖场乡村振兴馆，助力农业产业加快发展壮大。六是严化基建评审。依法依规开展政府基建项目预结算评审，项目预结算平均审减率 9.18%，节约资金 7242.09 万元。

4、安全为要，千方百计防范重大风险。紧紧守住总体安全这一底线，不断增强稳控能力。一方面，遏增量、化存量，多措并举防范债务风险。通过完善债务管理机制、加强融资监管、清理置换高息非标债务、持续推进平台转型升级等一系列措施，推动债务整体风险连年下降。全年化解隐性债务 1.31 亿元；清理高息债务 10.69 亿元，高息债务较上年末减少 24.74%；综合融资成本降低 0.2 个百分点，降至 4.96%；综合债务率降低 1.01 百分点，降至 201.69%。另一方面，制定财政支出管控方案，进一步

优化预算编制、严格财政管理、严控新增支出，全力防范财政运行风险。全年压减专项资金 15970 万元、压减非刚性非重点支出 363 万元、压减福利性普惠性基数化奖励支出 118 万元；盘活存量资源 6537 万元；“三公”经费继续坚持只减不增。

## **七、存在的问题及原因分析存在的问题**

绩效评价工作的重要性认识有待进一步提高，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。资金使用进度有待进一步加强。

## **八、下一步改进措施**

一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。二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。三是加强预算管理，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。四是做好内控管理，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。

## **九、部门整体支出绩效自评结果拟应用和公开情况**

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。本单位按要求在单位门户网站上及时将部门整体支出绩效自评报告依法信息公开，接受社会监督。

- 附件： 1. 2023 年度部门整体支出绩效评价基础数据表  
2. 2023 年度部门整体支出绩效自评表

附件 1

2023 年度部门（单位）整体支出绩效评价基础数据表

财政供养人员情况（人）	编制数		2023 年实际在职人数		控制率	
	122		89		73%	
经费控制情况（万元）	2022 年决算数		2023 年预算数		2023 年决算数	
三公经费	0.74		15		2.04	
1、公务用车购置和维护经费						
其中：公车购置						
公车运行维护						
2、出国经费						
3、公务接待	1.83		15		2.04	
项目支出：						
1、业务工作经费						
2、运行维护经费						
… …						
3、本级专项资金（一个专项一行）						
全县财政工作业务专项资金	166.26		200		114.79	
公用经费	448.08		240		483.02	
其中：办公经费	65.09		20		45.88	
水费、电费、差旅费	3.85		5		11.25	
会议费、培训费	8.32		40		5.40	
政府采购金额	— —		5		9.85	
部门基本支出预算调整	— —		1620		2035.41	
楼堂馆所控制情况 （2023 年完工项目）	批复规模 （m²）	实际规模 （m²）	规模控制 率	预算投资 （万元）	实际投资 （万元）	投资概 算控制 率
厉行节约保障措施						

说明：“项目支出”需要填报基本支出以外的所有项目支出情况，“公用经费”填报基本支出中的一般商品和服务支出。

填表人：谢凤

联系电话：18182046999

单位负责人签字：刘友良

2023 年度部门（单位）整体支出绩效自评表

预算部门（单位）名称			攸县财政局					
年度预算申请 （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	2200	2150.2	2150.2	10	100%	10	
	按收入性质分：			按支出性质分：				
	其中：一般公共预算：2150.2			其中：基本支出：2035.41				
	政府性基金拨款：			项目支出：114.79				
	纳入专户管理的非税收入拨款：							
	其他资金：0							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	认真落实县委、县政府决策部署，实施好积极的财政政策，更好的统筹发展和安全，着力推进财政高质量发展，紧紧围绕“一二三四”发展思路，狠抓财源建设，兜实“三保”支出，提升治理效能，有效防范风险，为打造“三个高地”推进“三大会战”开展“六大行动”提供坚实财力支撑。 1.保证财政平稳运行。2.提升财源建设实效。3.提升财政保障能力。4.提升风险防控水平。5.提升财政治理效能。			各项任务已完成				
绩效指标	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	偏差原因分析及改进措施
	产出指标  (40分)	数量指标	开展财政各项业务培训	≧7次	9次	20	20	
			...					
		质量指标	保障财政民生支出	按政策执行	按政策执行	10	10	
			...					
		时效指标	各项工作完成时间	2023年	2023年已完成	10	10	
			...					
	效益指标  (20分)	经济效益指标	推动降本增效	推动提升效能	推动提升效能	10	10	
			...					
		社会效益指标	民生保障支出	增加	增加	10	10	
			...					
		生态效益指标						
			...					
		可持续影响指标	财源建设	逐步提升	逐步提升	10	10	
			...					
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	95%以上	95%以上	10	10	
			...					
	成本指标 (20分)	经济成本指标	部门支出	≦1700万元	>1700万元	10	8	社会保险基数提高，职工增资
			...					
		社会成本指标						
			...					
		生态环境成本指标						
			...					
总分						100	98	

填表人：谢凤

联系电话：18182046999

单位负责人签字：刘友良