

2024年度
株洲市财政局部门决算

目录

第一部分株洲市财政局单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分2024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2024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说明

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、政府采购支出说明

十三、国有资产占用情况说明

十四、2024年度预算绩效情况说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

株洲市财政局单位概况

一、部门职责

株洲市财政局是株洲市人民政府综合管理全市财政收支、主管财税政策、实施财政监督、参与对国民经济进行宏观调控的组成部门，根据株政办发〔2015〕52号文件，本部门主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省有关财政工作的法律、法规和方针政策；深化财税体制改革；拟订和执行全市财政政策、改革方案，指导全市财政工作；分析、预测宏观经济形势，参与拟订各项宏观经济政策；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；拟订和执行市、区政府间以及政府与企业间的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（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）承担市本级各项财政收支管理的工作；负责编制市本级年度财政预算草案并组织工作实施；负责全市财政总决算、部门决算和政府综合财务报告工作；受市人民政府委托，向市人民代表大会报告全市和市本级预算及其执行情况，向市人大常委会报告财政决算情况；负责审核批复部门（单位）的年度预、决算；深化预算改革，推进预算绩效管理工作。

（四）负责政府非税收入、政府性基金、行政事业性收费、政府购买服务、财政票据和彩票等管理工作。

（五）组织制定国库集中收付制度，指导和监督市本级国库管理工作，按规定开展国库现金管理工作；负责制定政府采购制

度并监督管理。

（六）贯彻执行国家税收法律、行政法规和税收调整政策，反馈政策执行情况，提出调整建议；研究制定市管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案并组织实施；按规定承担地方关税管理的有关工作。

（七）拟订全市行政事业单位国有资产管理制，负责行政事业单位国有资产的运行与管理；拟订需要全市统一规定的开支标准和支出政策；负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

（八）负责审核和汇总编制市本级国有资本经营预、决算草案；拟订国有资本经营预算的制度和办法；负责收取市本级企业国有资本收益；组织实施企业财务制度；负责管理地方金融类企业国有资产；参与拟订企业国有资产管理的相关制度。

（九）负责办理和监督市财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款；参与拟订城市基础设施建设投资的有关政策；组织实施基本建设财务制度；负责政府投资项目评审管理；负责市本级的财政统发工资工作；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；负责财源建设资金的管理和财政有偿资金的回收管理工作；负责农业综合开发管理工作。

（十）会同有关部门监督管理市财政社会保障、就业和医疗卫生支出；组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编报市社会保障预、决算草案。

（十一）负责政府融资与债务管理，防范财政风险；负责管理外国政府和国际金融组织贷款。

（十二）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度；指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务；指导和管理社会审计；指导会计函授的有关工作。

（十三）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，提出加强财政管理的政策和建议。

（十四）指导城区的农村综合配套改革和乡镇财政管理工作；负责财政涉农补贴资金的发放和监督工作。

（十五）负责有关行政复议和行政诉讼应诉工作。

（十六）承办市人民政府交办的其他事项。

二、机构设置

（一）内设机构设置。株洲市财政局内设机构包括：1. 内设科室 28 个：办公室、人事科、综合规划科、税政法规科、财政经济研究室、预算科、国库科、行政科、政法科、科教科、文化科、经济建设科、自然资源和生态环境科、农业农村科、社会保障科、企业科、对外经济贸易科、绩效管理科、信息管理科、财政监督科、会计管理科、政府采购科、乡镇财政管理科、资产管理科、金融管理科、债务管理科，机关党委（纪委）、离退休人员管理服务科（机关工会）。2. 副处级事业单位 4 个：市国库集中支付核算中心、市财政事务中心、市财政投资评审中心、市政府债务研究与评估服务中心。3. 正科级事业单位 5 个：市财政工资

发放中心、市企业改革资金管理中心、市注册会计师管理办公室、湖南省中华会计函授学校株洲分校、市政府和社会资本合作(PPP)中心。全局现有在编在岗工作人员 164 人，离退休人员 94 人。

(二) 决算单位构成。本单位无独立核算的下属单位，2024 年度部门决算汇总公开单位仅包括株洲市财政局本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算汇总表

公开 01 表
金额单位：万元

部门：株洲市财政局

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5,516.30	一、一般公共服务支出	31	3,931.01
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	579.46
	9		九、卫生健康支出	39	348.99
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	414.11
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	242.74
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	

	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	5,516.30	本年支出合计	57	5,516.30
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	
总计	30	5,516.30	总计	60	5,516.30
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。					

212	城乡社区支出		414.11	414.11					
21203	城乡社区公共设施		302.99	302.99					
2120399	其他城乡社区公共设施支出		302.99	302.99					
21299	其他城乡社区支出		111.12	111.12					
2129999	其他城乡社区支出		111.12	111.12					
221	住房保障支出		242.74	242.74					
22102	住房改革支出		242.74	242.74					
2210201	住房公积金		242.74	242.74					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

部门：株洲市财政局

支出决算表

公开 03 表
金额单位：万元

项目		科目名称	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	栏次							
	合计		1	2	3	4	5	6
201	一般公共服务支出		5,516.30	3,895.35	1,620.95			
20106	财政事务		3,931.01	2,724.17	1,206.84			
2010601	行政运行		3,887.49	2,689.84	1,197.64			
2010603	机关服务		2,689.84	2,689.84	0.00			
2010606	财政监察		92.07		92.07			
2010699	其他财政事务支出		71.85		71.85			
20199	其他一般公共服务支出		1,033.73		1,033.73			
2019999	其他一般公共服务支出		43.52	34.32	9.20			
208	社会保障和就业支出		43.52	34.32	9.20			
20805	行政事业单位养老支出		579.46	579.46				
2080501	行政单位离退休		579.46	579.46				
2080501	行政单位离退休		167.51	167.51				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		274.71	274.71				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		137.24	137.24				
210	卫生健康支出		348.99	348.99				
21011	行政事业单位医疗		348.99	348.99				
2101101	行政单位医疗		113.18	113.18				
2101103	公务员医疗补助		63.64	63.64				
2101199	其他行政事业单位医疗支出		172.17	172.17				
212	城乡社区支出		414.11		414.11			

21203	城乡社区公共设施		302.99		302.99			
2120399	其他城乡社区公共设施支出		302.99		302.99			
21299	其他城乡社区支出		111.12		111.12			
2129999	其他城乡社区支出		111.12		111.12			
221	住房保障支出		242.74	242.74				
22102	住房改革支出		242.74	242.74				
2210201	住房公积金		242.74	242.74				

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

部门：株洲市财政局

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
栏次		1	栏次		2	3
一、一般公共预算财政拨款	1	5,516.30	一、一般公共服务支出	33	3,931.01	
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		
	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	579.46	579.46
	9		九、卫生健康支出	41	348.99	348.99
	10		十、节能环保支出	42		
	11		十一、城乡社区支出	43	414.11	414.11
	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	242.74	242.74	
	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			
	27	5,516.30	本年支出合计	59	5,516.30	5,516.30	
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			
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			63			
总计	32	5,516.30	总计	64	5,516.30	5,516.30	

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支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：株洲市财政局

公开 05 表
金额单位：万元

科目代码	项目	科目名称	本年支出		
			小计	基本支出	项目支出
		栏次	1	2	3
201		合计	5,516.30	3,895.35	1,620.95
20106		一般公共服务支出	3,931.01	2,724.17	1,206.84
2010601		财政事务	3,887.49	2,689.84	1,197.64
2010601		行政运行	2,689.84	2,689.84	0.00
2010603		机关服务	92.07		92.07
2010606		财政监察	71.85		71.85
2010699		其他财政事务支出	1,033.73		1,033.73
20199		其他一般公共服务支出	43.52	34.32	9.20
2019999		其他一般公共服务支出	43.52	34.32	9.20
208		社会保障和就业支出	579.46	579.46	
20805		行政事业单位养老支出	579.46	579.46	
2080501		行政单位离退休	167.51	167.51	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	274.71	274.71	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	137.24	137.24	
210		卫生健康支出	348.99	348.99	
21011		行政事业单位医疗	348.99	348.99	
2101101		行政单位医疗	113.18	113.18	
2101103		公务员医疗补助	63.64	63.64	
2101199		其他行政事业单位医疗支出	172.17	172.17	
212		城乡社区支出	414.11		414.11
21203		城乡社区公共设施	302.99		302.99
2120399		其他城乡社区公共设施支出	302.99		302.99
21299		其他城乡社区支出	111.12		111.12
2129999		其他城乡社区支出	111.12		111.12
221		住房保障支出	242.74	242.74	

22102	住房改革支出		242.74	242.74	
2210201	住房公积金		242.74	242.74	

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

科目代码		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	3,029.90	302	商品和服务支出	630.26	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	923.71	30201	办公费	5.87	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	380.41	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	744.41	30203	咨询费		310	资本性支出	0.55
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	20.00	31002	办公设备购置	0.55
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	274.71	30206	电费	67.76	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费	137.24	30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	107.79	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	69.03	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	120.16	30211	差旅费	0.14	31008	物资储备	
30113	住房公积金	269.40	30212	因公出国（境）费用	7.75	31009	土地补偿	
30114	医疗费	3.05	30213	维修（护）费	100.02	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	234.64	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	0.00	30217	公务接待费	3.92	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			30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	182.31	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出		
30307	医疗费补助	52.33	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金		30228	工会经费		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		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		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		29.01			
人员经费合计		3,264.54			公用经费合计		630.81		

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。

国有资本经营预算财政拨款
支出决算表

部门：株洲市财政局

公开 08 表
金额单位：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			0.00	

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。

第三部分

2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024年度收、支总计5516.3万元。与上年相比，增加30.66万元，增长0.56%，主要是因为项目支出增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计5516.3万元，其中：财政拨款收入5516.3万元，占100%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计5516.3万元，其中：基本支出3895.35万元，占70.6%；项目支出1620.95万元，占29.4%。

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、支总计5516.3万元，与上年相比，增加430.66万元，增长7.9%，主要是因为是一般公共服务支出和卫生健康支出的增加。

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5516.3万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增加430.66万元，增长7.9%，主要是因为增加了城乡社区支出。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出5516.3万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出3931.01万元，占71.3%；社会保障和就业（类）支出579.46万元，占10.5%；卫生健康（类）支出348.99万元，占6.3%；城乡社区（类）支出414.11万元，7.5%

住房保障（类）支出242.74万元，占4.4%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为4982.19万元，一般公共预算财政拨款支出决算数为5516.3万元，完成年初预算的110.7%，其中：

1、一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。

年初预算为2720.61万元，支出决算为2689.84万元，完成年初预算的98.9%，决算数少于年初预算数的主要原因是：增加退休人员减少支出。

2、一般公共服务（类）财政事务（款）机关运行（项）。

年初预算为0万元，支出决算为92.07万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加财经大楼维修改造经费。

3、一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）。

年初预算为0万元，支出决算为71.85万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加财政监督专业技术人员费用。

4、一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。

年初预算为1056.25万元，支出决算为1033.73万元，完成年初预算的97.9%，决算数小于年初预算数的主要原因是：会计考试经费减少。

4、一般公共服务（类）其他一般公共服务支出（款）其他财政事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为43.52万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加年度绩效考核优秀奖金和三资盘活工作经费。

5、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168.65万元，支出决算为167.51万元，完成年初预算的99.3%。决算数小于年初预算数的主要原因是：退休人员支出减少。

6、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289.07万元，支出决算为274.71万元，完成年初预算的95.0%，决算数小于年初预算数的主要原因是：在职人员人数减少。

7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

年初预算为144.54万元，支出决算为137.24万元，完成年初预算的95.0%，决算数小于年初预算数的主要原因是：在职人员人数减少。

8、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119.28万元，支出决算为113.18万元，完成年初预算的94.9%。决算数小于年初预算数的主要原因是：在职人员

人数减少。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。

年初预算为68.56万元，支出决算为63.64万元，完成年初预算的92.8%。决算数小于年初预算数的主要原因是：在职人员人数减少。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。

年初预算为172.5万元，支出决算为172.17万元，完成年初预算的99.8%。决算数小于年初预算数的主要原因是：在职人员人数减少。

11、城乡社区支出（类）城乡社区公共设施（款）其他城乡社区公共设施支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为302.99万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加评审中心专项经费。

12、城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为111.12万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：增加“三供一业”改造经费。

13、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242.74万元，支出决算为242.74万元，完成年初预算的100%。

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3895.35万元，其中：人员经费3264.54万元，占基本支出的83.8%，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、医疗费、退休费、生活补助、医疗费补助；公用经费630.81万元，占基本支出的16.2%，主要包括办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

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

“三公”经费财政拨款支出预算为85万元，支出决算为36.17万元，完成预算的42.6%，决算数小于预算数的主要原因是：厉行节约、压减开支。其中：

因公出国（境）费支出预算为30.5万元，支出决算7.75万元，完成预算的25.4%，减少的主要原因是厉行节约。

公务接待费支出预算为30万元，支出决算为3.92万元，完成预算的13.1%，与上年相比减少1.65万元，下降29.6%，减少的主要原因是厉行节约。

公务用车运行维护费支出预算为24.5万元，支出决算为24.5

万元，完成预算的100%。与上年相比减少18.84万元，下降43.5%，减少的主要原因是厉行节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算3.92万元，占10.8%，因公出国（境）费支出决算7.75万元，占21.4%，公务用车购置费及运行维护费支出决算24.5万元，占67.7%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为7.75万元，全年安排因公出国（境）团组1个，累计1人次。

2、公务接待费支出决算为3.92万元，全年共接待来访团组34个、来宾290人次，主要是根据公务接待有关规定，接待相关部门检查、联系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24.5万元，其中：公务用车购置费0万元。公务用车运行维护费24.5万元，主要是燃油费、维修费、保险费等支出，截止2024年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为7辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

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。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、机关运行经费支出说明

2024年度，机关运行经费支出630.81万元，比年初预算数增加0.02万元；比上年决算数减少432.8万元，下降40.7%。主要原因是：厉行节约，公用经费减少。

十一、一般性支出情况说明

2024年度，会议费年初预算10万元，支出决算为8.65万元，完成年初预算的86.5%。用于召开全市财政补贴统计调查工作会议，人数为20人，内容为组织做好全市财政补贴统计工作，经费支出为会务用餐费0.1万元；召开财税收入重点工作座谈会，人数为30人，内容为组织一季度财税收入工作，经费支出为会务用餐费0.15万元；召开全市国有企业资产资源清理工作调度会，人数为20人，内容为组织盘活全市国有资产，经费支出为会务用餐费0.1万元；召开2023年预算执行汇报会议，人数为30人，内容为做好预算执行分析工作，经费支出为其他费用0.19万元；召开全市财政工作会议，人数为170人，内容为部署全市财政工作，经费支出为会议住宿费0.58万元、会务用餐费0.25万元、其他费用1.35万元；召开全市财税收入组织会议，人数为50人，内容为组织二季度财税收入工作，经费支出为会务用餐费0.2万元，其他费用0.35万元；召开财政运行座谈会，人数为40人，内容为分析全市财政运行情况，经费支出为会务用餐费0.18万元，其他费用0.28万元；召开全市乡镇财政管理工作座谈会，人数为23人，内容为重点工作部署及阳光审批系统有关事项，经费支出为会务用餐费0.12万元；召开专项债储备申报调度会，人数为30人，内

容为提升全市专项债储备工作，经费支出为会务用餐费0.05万元；召开县市区财政局长座谈会，人数为45人，内容为汇报财税收入情况以及面临的困难，经费支出为会务餐费0.21万元，其他费用0.23万元；召开重点县市区财税收入分析会，人数为45人，内容为组织财源建设工作，经费支出为会务餐费0.11万元，其他费用0.21万元；召开深化零基预算改革调研座谈会，人数为44人，内容为做好2025年预算编制工作，经费支出为会务餐费0.23万元，其他费用0.25万元；召开清水塘土壤和地下水污染防治调研座谈会，人数为24人，内容为组织做好水污染防治工作，经费支出为会务餐费0.1万元，其他费用0.17万元；召开2025年部门预算编制工作会议，人数为30人，内容为做好预算编制工作，经费支出为会务餐费为0.1万元；召开“一卡通”审批系统应用培训会，人数为25人，经费支出为会务餐费0.11万元；召开全市零基预算改革大会，人数为180人，内容为组织全市预算编制，经费支出为会务餐费0.7万元，其他费用1.65万元；召开财政工作扩大会议，人数为65人，内容为贯彻落实好省委书记来株调研讲话精神，经费支出为会务餐费0.22万元，其他费用0.36万元；召开预算绩效管理工作会议，人数为20人，内容为提升绩效管理服务零基预算水平，经费支出为会务餐费0.1万元。

培训费年初预算20万元，支出决算为32.18万元，完成年初预算的134.9%。用于开展事业单位继续教育培训，人数10人，内容为提升事业单位工作人员政治素养和理论知识，经费支出为

0.13万元（含租场费、住宿费、伙食费、授课费、其他）。用于开展政府采购专项整治培训，人数20人，内容为加强政府采购监管人员业务水平，经费支出1.6万元。用于政府采购业务培训，人数20人，内容为加强采购制度建设、监管和营商环境，经费支出0.16万元。用于参加金融支持债务风险化解培训，人数1人，内容为提升财政工作人员化债业务水平，经费支出0.39万元。用于财政系统财政管理与高质量发展培训，人数为53人，内容为提升财政系统人员专业水平，经费支出为25.25万元。用于政府采购重点领域整治培训，人数为20人，内容为对突出问题审查检查，经费支出为0.3万元。用于市直单位新《会计法》专题培训，人数为400人，内容为学习《会计法》重要变化，经费支出为3.47万元。用于县市区新《会计法》培训，人数为245人，内容为学习《会计法》重要变化，经费支出为0.88万元。

本单位无举办节庆、晚会、论坛、赛事等活动的预算和开支。

十二、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额845.87万元，其中：政府采购货物支出521.24 万元、政府采购工程支出132.69万元、政府采购服务支出191.94万元。授予中小企业合同金额845.87万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额845.87万元，占政府采购支出总额的100%。

十三、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，共有车辆7辆，其中，机要通信用车2

辆、应急保障用车2辆、执法执勤用车2辆、其他用车1辆，其他用车主要是离退休干部用车；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

十四、2024年度预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2024年度部门整体支出和专项资金实施了全覆盖性的绩效评价，撰写了绩效自评报告。2024年整体支出5516.3万元，其中：基本支出3895.35万元，项目支出1620.95万元，2024年度一般公共预算项目支出涉及项目17个，涉及资金1620.95万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

从评价情况来看，全部完成绩效目标，绩效评价结果为优。详见附件。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、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。

六、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。

七、“三公经费”支出：纳入市财政预算管理的“三公经费”，是指用财政拨款安排的因公出国（境）、公务用车购置及运行和公务接待费。其中，因公出国（境）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）、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各项公务接待（含外宾接待）支出。

八、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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，包括办公费、印刷费、邮电费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、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

2024 年度株洲市财政局整体支出 绩效自评报告

一、单位基本情况

株洲市财政局是株洲市人民政府综合管理全市财政收支、主管财税政策、实施财政监督、参与对国民经济进行宏观调控的组成部门，本部门主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省有关财政工作的法律、法规和方针、政策；深化财税体制改革；拟订和执行全市财政政策、改革方案，指导全市财政工作；分析、预测宏观经济形势，参与拟订各项宏观经济政策；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；拟订和执行市、区政府间以及政府与企业间的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（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）负责市本级各项财政收支管理的工作；负责编制市本级年度财政预算草案并组织实施；负责全市财政总决算、部门决算和政府综合财务报告工作；受市人民政府委托，向市人民代表大会报告全市和市本级预算及其执行情况，向市人大常委会报告财政决算情况；负责审核批复部门（单位）的年度预、决算；深化预算改革，负责全面实施预算绩效管理相关工作。

（四）负责政府非税收入、政府性基金、行政事业性收费、政府购买服务、财政票据和彩票等管理工作。

（五）组织制定国库集中收付制度，指导和监督市本级国库管理工作，按规定开展国库现金管理工作；负责制定政府采购制度并监督管理。

（六）贯彻执行国家税收法律、行政法规和税收调整政策，反馈政策执行情况，提出调整建议；研究制定市管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案并组织实施；按规定承担地方关税管理的有关工作。

（七）负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，并负责组织实施和监督检查；拟订需要全市统一规定的开支标准和支出政策；负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

（八）负责审核和汇总编制市本级国有资本经营预、决算草案；拟订国有资本经营预算的制度和办法；负责收取市本级企业国有资本收益；组织实施企业财务制度；负责管理地方金融类企业国有资产；参与拟订企业国有资产管理的相关制度。

（九）负责办理和监督市财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款；参与拟订城市基础设施建设的有关政策；组织实施基本建设财务制度；负责政府投资项目评审管理；负责市本级的财政统发工资工作；负责有关政策性补贴和专项储

备资金财政管理工作；负责财源建设资金的管理和财政有偿资金的回收管理工作。

（十）会同有关部门监督管理市财政社会保障、就业和医疗卫生支出；组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编报市社会保障预、决算草案。

（十一）负责政府融资与债务管理，防范财政风险；负责履行市级国有金融资本管理相关职责，负责管理外国政府和国际金融组织贷款。

（十二）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度；指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务；指导和管理社会审计；指导会计函授的有关工作。

（十三）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，提出加强财政管理的政策和建议。

（十四）指导城区的农村综合配套改革和乡镇财政管理工作；负责财政涉农补贴资金的发放和监督工作。

（十五）负责有关行政复议和行政诉讼应诉工作。

（十六）承办市人民政府交办的其他事项。

本部门共有编制人数 185 人，实有在职人数 165 人退休人员 90 人、临聘人员 34 人。内设科室 37 个（含 4 个副处级单位），分别为：办公室、人事科、综合规划科、税政法规科、财政经济研究室、预算科、国库科、行政科、政法科、科教科、文化科、

经济建设科、自然资源和生态环境科、农业农村科、社会保障科、企业科、对外经济贸易科、绩效管理科、信息管理科、财政监督科、会计管理科、政府采购科、乡镇财政管理科、资产管理科、金融管理科、债务管理科、机关党委(纪委)、离退休人员管理服务科(机关工会)、市国库集中支付核算中心、市财政事务中心、市财政投资评审中心、市政府债务研究与评估服务中心、市财政工资发放中心、市企业改革资金管理中心、市注册会计师管理办公室、湖南省中华会计函授学校株洲分校、市政府和社会资本合作(PPP)中心。

二、一般公共预算支出情况

(一) 基本支出情况

本年度基本支出 3895.35 万元,其中人员经费 3264.54 万元,公用经费 630.81 万元。

(二) 项目支出情况

本年度项目支出 1620.95 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

（一）整体支出绩效情况

2024 年以来，在市委、市政府的坚强领导下，财政部门积极应对严峻复杂的经济形势，攻坚克难、担当作为，取得了一定的成效。主要体现在以下四个方面：一是着力抓收入、拓财源，财税收入实现了总体平稳。二是着力抓统筹、保平衡，重点支出得到了有力保障。三是着力建机制、降成本，守住了政府债务风险底线。四是着力强监管、促规范，财政治理效能得到有效提升。

（二）项目支出绩效情况

1. 年初预算项目财政事业工作经费、株洲市注册会计师考试培训费项目、株洲市非税票据工本费项目、株洲市会计考试培训项目，实际支出 1620.95 万元，结余结转 0 万元。项目实施及绩效情况如下：

（1）株洲市注册会计师考试培训费项目

项目支出 23.28 万元，主要用于组织实施注册会计师全国统一考试，行业继续教育，行业高端人才和后备人才培养。进一步扩大了注册会计师行业人才队伍，提升了注册会计师行业人才素养。

（2）株洲市非税票据工本费项目

项目支出 105.06 万元，主要用于全市财政票据管理相关事务性工作，承担财政票据领用、发放、核销、年检等工作，并提供相关服务保障，全力保障非税收入征缴工作。

（3）株洲市会计考试培训项目

项目支出 135.65 万元，主要用于会计人员的业务培训，保障国家会计制度执行实施，组织全国初、中、高级会计师考试。进一步壮大了会计人员队伍，全面提升了会计人员专业素质。

（4）株洲市财政事业工作经费

项目支出 1356.96 万元，主要用于“三供一业”改造、向上争资争项、系统运维、财会监督、投资评审等方面。

七、存在的问题及原因分析

预算编制不够精确，个别项目预算与实际执行出现偏差，主要原因因年中调整“三供一业”改造经费，财会监督、投资评审等专业技术人员的劳务费等。

八、下一步改进措施

一是加强内部机构的预算管理意识。明确了预算绩效管理不仅仅是财务部门的工作，所有使用部门均有涉及，财务部门仅仅是绩效管理牵头和核算部门，资金支出的实际绩效成果应由使用部门来完成，切实提高全员绩效意识。二是细化预算绩效目标设置内容。将预算绩效目标设置与工作目标设置相统筹、相衔接，切实做到绩效目标设置具有较强的可操作性和可实现性。

九、部门整体支出绩效自评结果拟应用和公开情况

按要求予以公开

基础数据表						
财政供养人员情况	编制数		2024 年实际在职人数		控制率	
	185		165		89.19%	
经费控制情况(万元)	2023 年决算数		2024 年预算数		2024 年决算数	
三公经费	56.2		85		36.17	
1、公务用车购置和维护经费	43.3		24.5		24.5	
其中：公车购置	0		0			
公车运行维护	43.3		24.5		24.5	
2、出国经费	7.3		30.5		7.75	
3、公务接待	5.6		30		3.92	
项目支出：	1069.37		1056.25		1620.95	
1、业务经费	1069.37		1056.25		1620.95	
2、运行维护经费						
3、本级专项资金（一个专项一行）						
公用经费：						
其中：办公经费	86.9		80		84.4	
水费、电费、差旅费	340.03		260		255.33	
会议费、培训费	14.59		41		40.83	
政府采购金额	1217.86		993.9		845.87	
部门基本支出预算调整						
楼堂馆所控制情况 (2024 年完工项目)	批复规模	实际规模	规模控制率	预算投资	实际投资	投资概算控制率
厉行节约保障措施						

自评表											
预算部门名称		株洲市财政局机关									
年度预算申请 (万元)		年初预算数 (万元)	全年预算数 (万元)	全年执行数 (万元)			分值	执行率	得分		
	年度资金总额:	4982.18	5888.91	5516.3			10	93.67%	9.37		
	按收入性质分:						按支出性质分:				
	一般公共预算:	5888.91			其中:基本支出:		3895.35				
	政府性基金拨款:	0.0									
	纳入专户管理的非税收入拨款:	0.0			项目支出:		1620.95				
	其他资金	0.0									
年度总体目标		预期目标						实际完成情况			
		1、围绕培育制造名城，着力打造发展财政 2、围绕建设幸福财政，着力打造民生财政 3、围绕聚焦、裂变、创新、升级、品牌的实施，着力打造实干财政 4、围绕防风险、守底线，着力打造安全财政 5、围绕纵深推进全面从严治党，着力打造清廉财政						实现了财政收入平稳增长，财政支出有保有压、债务管理稳妥有效、财政效能明显提升。			
绩效指标	一级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	评扣分标准	分值	得分	偏差原因分析及改进措施			
绩效指标	产出指标	及时上报债务监测系统	3	3	5	5	5				
		形成专题调研报告，组织召开债券政策专题研讨会	2	2	5	5	5				
		地方一般公共预算收入增长符合预期	6	5	10	10	8				
		采购系统正常运行	无	正常	5	5	5				
		完成盘活财政类资金、加强直达资金	项	正常	5	5	5				

		监管工作						
		各项工作完成时间	2024	2024	10	10	10	
	效益指标	地方收入	200	193	5	5	4	
		政府采购信息公开	公开	公开	5	5	5	
		违规举债案件	0	0	5	5	5	
		债务风险事件	0	0	5	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度	办事程序公开规范	规范	5	5	5	
		预算单位满意度	90	95	5	5	5	
	成本指标	本年度预算	5000	4982	10	10	9	
		对社会发展、公共福利无负面影响	负面影响程度	无	5	5	5	
		对自然生态环境影响	负面影响程度	无	5	5	5	
	总分		95.37					

