

2024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、机构设置及决算单位构成

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 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、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2024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：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2024年末，攸县财政局共有编制数132个，现有在编在岗人员92人，劳务派遣人员9人，退休人员128人。

（二）决算单位构成。

攸县财政局2024年部门决算汇总公开单位构成包括：攸县财政局本级。

第二部分

2024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	2,187.92	一、一般公共服务支出	32	1,864.49
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	
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		八、社会保障和就业支出	39	189.43
	9		九、卫生健康支出	40	53.00
	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	8.00
	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	73.00
	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	2,187.92	本年支出合计	58	2,187.92
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	
	30	2,187.92		61	2,187.92
总计	31		总计	62	

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

公开 02 表

单位：万元

部门：攸县财政局

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, 187. 92	2, 187. 92					
201	一般公共服务支出	1, 864. 49	1, 864. 49					
20106	财政事务	1, 814. 49	1, 814. 49					
2010601	行政运行	876. 28	876. 28					
2010602	一般行政管理事务	3. 00	3. 00					
2010699	其他财政事务支出	935. 22	935. 22					
20113	商贸事务	50. 00	50. 00					
2011308	招商引资	50. 00	50. 00					
208	社会保障和就业支出	189. 43	189. 43					
20805	行政事业单位养老支出	104. 00	104. 00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	104. 00	104. 00					
20808	抚恤	85. 43	85. 43					
2080801	死亡抚恤	65. 43	65. 43					

2080899	其他优抚支出	20.00	20.00					
210	卫生健康支出	53.00	53.00					
21011	行政事业单位医疗	53.00	53.00					
2101101	行政单位医疗	39.00	39.00					
2101103	公务员医疗补助	14.00	14.00					
215	资源勘探工业信息等支出	8.00	8.00					
21507	国有资产监管	8.00	8.00					
2150799	其他国有资产监管支出	8.00	8.00					
221	住房保障支出	73.00	73.00					
22102	住房改革支出	73.00	73.00					
2210201	住房公积金	73.00	73.00					

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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2, 187. 92	2, 184. 92	3. 00			
201	一般公共服务支出	1, 864. 49	1, 861. 49	3. 00			
20106	财政事务	1, 814. 49	1, 811. 49	3. 00			
2010601	行政运行	876. 28	876. 28				
2010602	一般行政管理事务	3. 00		3. 00			
2010699	其他财政事务支出	935. 22	935. 22				
20113	商贸事务	50. 00	50. 00				
2011308	招商引资	50. 00	50. 00				
208	社会保障和就业支出	189. 43	189. 43				

20805	行政事业单位养老支出	104.00	104.00				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	104.00	104.00				
20808	抚恤	85.43	85.43				
2080801	死亡抚恤	65.43	65.43				
2080899	其他优抚支出	20.00	20.00				
210	卫生健康支出	53.00	53.00				
21011	行政事业单位医疗	53.00	53.00				
2101101	行政单位医疗	39.00	39.00				
2101103	公务员医疗补助	14.00	14.00				
215	资源勘探工业信息等支出	8.00	8.00				
21507	国有资产监管	8.00	8.00				
2150799	其他国有资产监管支出	8.00	8.00				

221	住房保障支出	73.00	73.00				
22102	住房改革支出	73.00	73.00				
2210201	住房公积金	73.00	73.00				

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
金额单位：万元

部门：

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	2,187.92	一、一般公共服务支出	33	1,864.49	1,864.49		
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	189.43	189.43		
	9		九、卫生健康支出	41	53.00	53.00		
	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	8.00	8.00		
	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	73.00	73.00		
	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	2,187.92	本年支出合计	59	2,187.92	2,187.92		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
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	2,187.92	总计	64	2,187.92	2,187.92		

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		
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, 187. 92	2, 184. 92	3. 00
201	一般公共服务支出	1, 864. 49	1, 861. 49	3. 00
20106	财政事务	1, 814. 49	1, 811. 49	3. 00
2010601	行政运行	876. 28	876. 28	
2010602	一般行政管理事务	3. 00		3. 00
2010699	其他财政事务支出	935. 22	935. 22	
20113	商贸事务	50. 00	50. 00	
2011308	招商引资	50. 00	50. 00	
208	社会保障和就业支出	189. 43	189. 43	
20805	行政事业单位养老支出	104. 00	104. 00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	104. 00	104. 00	
20808	抚恤	85. 43	85. 43	

2080801	死亡抚恤	65.43	65.43	
2080899	其他优抚支出	20.00	20.00	
210	卫生健康支出	53.00	53.00	
21011	行政事业单位医疗	53.00	53.00	
2101101	行政单位医疗	39.00	39.00	
2101103	公务员医疗补助	14.00	14.00	
215	资源勘探工业信息等支出	8.00	8.00	
21507	国有资产监管	8.00	8.00	
2150799	其他国有资产监管支出	8.00	8.00	
221	住房保障支出	73.00	73.00	
22102	住房改革支出	73.00	73.00	
2210201	住房公积金	73.00	73.00	

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	1,588.49	302	商品和服务支出	455.66	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	387.62	30201	办公费	33.54	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	200.24	30202	印刷费	9.36	30702	国外债务付息	
30103	奖金	43.27	30203	咨询费	10.50	310	资本性支出	1.62
30106	伙食补助费	46.92	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	331.94	30205	水费		31002	办公设备购置	1.62
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	240.42	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	5.74	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	110.24	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	37.26	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	9.98	30211	差旅费	8.81	31008	物资储备	
30113	住房公积金	134.58	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	86.50	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	46.04	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	139.15	30215	会议费	0.52	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	8.06	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	1.47	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	103.27	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	10.69	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	0.43	399	其他支出	
30307	医疗费补助	19.20	30227	委托业务费	36.80	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	125.17	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金	5.99	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	85.61	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	43.16			
人员经费合计		1,727.64	公用经费合计					457.28

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。

说明：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。

说明：我单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，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					15.00	1.47					1.47

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

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2187.92万元。与上年相比，增加37.73万元，增长1.75%，主要是因为人员增加、工资调标。

二、收入决算情况说明

2024年度收入合计2187.92万元，其中：财政拨款收入2187.92万元，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

2024年度支出合计2187.92万元，其中：基本支出2184.92万元，占99.86%；项目支出3万元，占0.14%；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

2024年度财政拨款收、支总计2187.92万元，与上年相比，增加37.73万元，增长1.75%，主要是因为人员增加、工资调标。

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年度财政拨款支出2187.92万元，占本年支出合计的100%，与上年相比，财政拨款支出增加37.73万元，增长1.75%，主要是因为人员增加、工资调标。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024年度财政拨款支出2187.92万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出1864.49万元，占85.22%；社会保障和就业支出189.43万元，占8.66%；卫生健康支出53万元，占2.42%；资源勘探工业信息等支出8万元，占0.36%；住房保障支出73万元，占3.34%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024年度财政拨款支出年初预算数为1876万元，支出决算数为2187.92万元，完成年初预算的116.63%，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896万元，支出决算为876.28万元，完成年初预算的97.8%，决算数小于年初预算数的主要原因是：厉行节约，压减非刚性支出。

2、一般公共服务（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3万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：统计口径不一致。

3、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750万元，支出决算为935.22万元，完成年初预算的124.7%，决算数大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（类）商贸事务（款）招商引资（项）。

年初预算为0万元，支出决算为50万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：统计口径不一致。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。

年初预算为104万元，支出决算为104万元，完成年初预算的100%，我单位严格按预算执行决算。

6、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65.43万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：统计口径不一致。

7、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为20万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：统计口径不一致。

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39万元，支出决算为39万元，完成年初预算的100%，我单位严格按预算执行决算。

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14万元，支出决算为14万元，完成年初预算的100%，我单位严格按预算执行决算。

10、资源勘探工业信息等支出（类）国有资产监管（款）其他国有资产监管支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为8万元，决算数大于年初预算数的主要原因是：统计口径不一致。

11、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73万元，支出决算为73万元，完成年初预算的100%，我单位严格按预算执行决算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度财政拨款基本支出2184.92万元，其中：

人员经费1727.64万元，占基本支出的79.07%，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、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金。

公用经费457.28万元，占基本支出的20.93%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、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

2024年度“三公”经费财政拨款支出预算为15万元，支出决算为1.47

万元，完成预算的9.8%；与上年相比减少0.57万元，降低27.94%。决算数小于预算数的主要原因是严格执行中央“八项规定”、“六项禁令”的有关规定，厉行节约、压缩“三公”经费。决算数小于上年数的主要原因是严格执行中央“八项规定”、“六项禁令”的有关规定，厉行节约、压缩“三公”经费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1.因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，我单位2024年度无因公出国（境）费支出。

2.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。其中：

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，决算数与预算数一致，我单位严格按照预算执行决算

公务用车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，我单位严格按照预算执行决算。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0辆。

3.公务接待费支出预算为15万元，支出决算为1.47万元，完成预算的9.8%；与上年相比减少0.57万元，降低27.94%。决算数小于预算数的主要原因是严格执行中央“八项规定”、“六项禁令”的有关规定，厉行节约、压缩“三公”经费。决算数小于上年数的主要原因是严格执行中央“八项规定”、“六项禁令”的有关规定，厉行节约、压缩“三公”经费。2024年度共接待来访团组10个、来宾70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。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2024年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。

九、关于机关运行经费支出说明

本部门2024年度机关运行经费支出457.28万元，比上年决算数增加79.18万元，增长20.94%。主要原因是：人员增加。

十、一般性支出情况说明

2024年本部门开支会议费0.52万元，用于召开相关预算单位工作会议，人数131人；开支培训费8.06万元，用于开展预算编制、决算编制、绩效管理、会计基础工作等培训，人数674人，内容为预算编制、决算编制、绩效管理、会计基础工作等；未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动等。

十一、关于政府采购支出说明

本部门2024年度政府采购支出总额1.62万元，其中：政府采购货物支出1.62万元、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1.62万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额1.62万元，占授予中小企业合同金额的100%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，部门（单位）共有车辆0辆，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0辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、关于2024年度预算绩效情况的说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织对2024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

2024 年度攸县财政局部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）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。

（二）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。

(三) 人员概况

攸县财政局现内设股室 14 个，局属事业单位 8 个，攸县财政局共有编制数 132 个，现有在编在岗人员 92 人，劳务派遣人员 9 人，退休人员 128 人。

二、一般公共预算支出情况

(一) 基本支出情况:2024 年全年基本支出 2184.92 万元，其中工资福利支出 1588.49 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 455.66 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 139.15 万元，主要包括：退休费、生活补助、奖励金、其他个人家庭补助；资本性支出 1.62 万元，主要包括：办公设备购置。

(二) 项目支出情况:2024 年全年项目支出 3 万元,主要为省级下拨 2023 年财政业务补助经费支出 3 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) 资金使用情况：2024 年度我单位支出总计 2187.9 万元，其中：

基本支出 2184.9 万元，项目支出 3 万元。具体情况分析如下：（1）基本支出 2184.9 万元。其中人员经费 1588.4 万元，较 2023 年增加 50 万元，增加的原因主要是 2024 年工资提标及新进人员增加，故人员经费相应增加；日常公用经费 458.7 万元，较上年减少 24.32 万元，主要原因：一是我单位厉行节约、严格按照中央、省市的相关规定，严控“三公经费”，2024 年我局“三公经费”支出合计 0 万元。二是 2024 年度我单位结合内部控制工作的要求，建立健全单位内部控制的相关制度，规范财务工作流程，加强对单位机关运行经费的监督管理，按照国家及省市县出台的财经相关政策要求，严格控制支出范围和标准，科学合理安排经费支出。

（二）整体支出绩效情况：2024 年攸县财政局按照县委、县政府决策部署，落实县委、县政府主要领导“确保完成地方收入目标任务，尽力缩小地方税收收入缺口”要求，在财源建设、财政管理、资金保障、防范风险等方面知难而进、砥砺前行，有效保证了全县经济社会大局稳定。各项工作取得了一定的成绩，全年较好的完成各项绩效目标，质量指标、时效指标、数量指标和社会效益指标基本达到预期目标。主要绩效如下：

（1）全力以赴稳住了收入。一是克服政策变化、经济下行、煤矿停产等因素影响，地方收入预计完成 14.92 亿元，可以实现年初目标。二是成立资产资源归集和往来资金清理小组，充实国有“三资”清查处置专班力量，二次清查归集乡镇闲置资产资源。三是做好骨干税源企业服务和税收跟踪，四是升级完善财税综合信息平台，开展挖潜增收调研和加油站税费专项治理，五是推动部门联动强化项目储备和申报，抢抓政策机遇，争取上级转移支付和发行专项债券。

（2）攻坚克难推动了改革。1、全面贯彻中央关于深化零基预算改革有关精神，根据省市工作要求，草拟《攸县全面落实零基预算改革方案（征求意见稿）》，举行改革工作部署会议，正按要求有序推进改革工作。2、出台《湖南省攸州国有资产投资集团有限公司整合重组实施方案》推动市建公司整体并入国投集团，下调工资总额推动攸发集团“瘦身健体”实行“分灶吃

饭”，两大平台改革共压减人员 33 人。3、拟定《攸县规范矿产品计量和税费收缴工作方案》和《攸县规范工程建设项目税费收缴工作方案》，规范矿产品计量和工程建设项目审批，加强税费征缴。4、按照经责审计整改要求，摸清财政与预算单位及平台往来，为加快清理暂付款打下基础。

（3）千方百计强化了保障。1、严格落实《关于贯彻落实党政机关习惯过紧日子要求的通知》，坚持习惯过“紧日子”思想，2024 年年初预算各部门专项经费继续压减 5%、“三公”经费只减不增，节约有限资金优先保障“三保”需求。2、坚持“三保”优先，完成“三保”支出 21.89 亿元，保障基本民生、工资发放和机构运转。3、一般公共预算支出超七成投向民生领域，优化民生保障服务。4、调度 1.4 亿元财政资金支持国投集团置换长鸿酒店地块，保障重点项目落地开工。

（4）降本增效防范了风险。首先下发《关于进一步加强财政资金安全管理的提示函》，实行“一月一对账”，清理不规范财政账户 13 个，全面加强财政资金安全管理。其次开展群众身边不正之风和腐败问题集中整治，发布《攸县财政惠民惠农补贴资金“一卡通”发放管理操作规程》，推动 9 个问题整改见效，有效降低惠农补贴资金使用过程中的风险。最后严格落实“631”机制，定期会商解决化债工作的难点和堵点，全年未发生债务风险事件。牢牢守住不发生系统性风险的红线底线。

（5）坚定不移抓实了整改。一是成立巡视整改工作专班，定期调度整改进展情况，牵头整改的 4 个问题，已完成整改 3 个，阶段性整改完成 1 个；配合整改的 7 个问题，除债务专项审计外，其余问题财政负责部分均已完成整改。二是以问题整改为契机，出台《关于进一步强化国库集中支付管理的通知》规范财务管理，优化保工资指标使用方式保障人员待遇，持续巩固拓展巡视整改成果。三是提前谋划经责审计整改，根据《经责审计报告（征求意见稿）》反馈意见，开展重点工程账户审计和返乡创业税收奖补项清查，争取后续整改的主动权。

（三）项目支出绩效情况

年初预算项目“财政业务补助经费资金”金额3万元，实际支出3万元，结余结转0万元。项目实施及绩效情况如下：（1）项目资金使用情况：项目资金全部由省级财政预算下拨安排，截止2024年底实际使用数:3万元，主要用于财政业务补助经费支出。（2）项目资金管理情况：我单位严格按照《预算法》等国家财务制度，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，保证本单位财政业务正常支出，实现资金使用绩效最大化。（3）项目实施情况：本项目资金全部用于本单位的公用经费及人员经费支出。（4）项目绩效情况分析：①项目成本控制情况。该项目预算批复金额为3万元，实际支出金额为3万元，项目支出控制在批复的预算范围内，资金使用率100%。②项目完成质量情况。各项财政工作有序开展。③项目的效益性分析。项目绩效基本达到预期目标，在资金落实、业务管理、财务管理等方面都严格按照相关的规定及目标进行，项目效益发挥良好，本单位人员对本项目的实施表示基本满意。

七、存在的问题及原因分析存在的问题：

- 1、部分预算绩效管理工作的开展不到位，预算绩效管理意识有待提高。
- 2、预算绩效目标及绩效指标填报质量有待加强，绩效目标量化程度不高，绩效目标编制不完整。
- 3、预算执行中，有时基本支出与项目支出界限不明。
- 4、年初预算项目支出经费不足，造成年中大批量追加项目支出预算，造成预决算差异较大。

八、下一步改进措施

- 1、加强内部控制。完善单位内部管理制度，加强财务管理，强化财务监督，增强法纪观念，遵守规章制度。对各项资金的管理、经费收支审批等均做了明确规定，正确组织资金的筹集、调度和使用。
- 2、强化制度执行。切实做好厉行节约工作，全面落实各项管理制度要求，努力降低行政运行成本。严格把关公务用车、差旅费、会议费和培训费

审核审批程序。

3、实行限额把关、一支笔审批制度，做到一事一公函、一事一审批、一事一结账。专项资金做到专款专用。完善资产管理，抓好“三公”经费控制。

4、编制完整、量化可考核的绩效指标。根据编制的绩效目标梳理绩效指标，对绩效目标进行细化、分解，全面完整反映绩效目标。

九、部门整体支出绩效自评结果拟应用和公开情况

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。在以后的工作中，我单位将切实推动绩效评价结果与预算安排相结合，加大评价结果向社会公开的力度，提高资金使用效率。