

2024年度

醴陵市财政局部门决算

目录

第一部分 醴陵市财政局概况

- 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年度预算绩效管理情况的说明

第四部分名词解释

第五部分附件

第一部分

醴陵市财政局概况

一、部门职责

根据醴政办发[2015]17号文件，本部门主要职能是：

(一) 贯彻执行国家、省、市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措施、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措施；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡财力的建议；拟订和执行市、乡镇（街道）政府间以及政府与企业间的分配措施；完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(二) 负责拟订和执行财政、财务、会计管理的制度和办法；提出加强财政管理的措施和建议。

(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本级财政预算及其执行情况，向市人大常委会报告财政决算情况和预算调整情况；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；组织开展部门预、决算公开工作。

(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，指导和监督国库管理

工作，开展国库现金管理工作；拟订需要全市统一规定的开支标准和支出措施；负责全市财政统发工资工作。

（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；研究拟订市管理权限内有关税收措施及税收措施调整方案，并组织实施。

（七）负责拟订全市行政事业单位国有资产管理制度，负责行政事业单位国有资产的管理与运行；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；负责制定政府采购制度并监督管理。

（八）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；负责审核和汇总编制国有资本经营预、决算草案；拟订国有资本经营预算的制度和办法；负责收取企业国有资本收益。

（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措施；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；指导和管理社会审计。

(十三)负责全市内销鞭炮烟花、矿产资源和基本建设项目的税费统一征收管理。

(十四)负责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。

(十五)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。

(十六)承办市人民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。

醴陵市财政局单位内设机构包括：办公室、人事教育股、综合规划股、法规股、预算股、国库股、行政政法股、文化教育股、经济建设股、农财股、社会保障股、企业外经股、绩效管理股、信息管理股、监督股（纪检监察室）、会计管理股（行政审批股）、政府采购管理股、资产管理股、金融股、债务股（政府和社会资本合作（PPP）项目管理办公室）。

(二) 决算单位构成。

醴陵市财政局2024年部门决算汇总公开单位构成包括：局机关本级以及市国库集中支付核算中心、市乡镇财政服务中心、市财政事务中心、市财政投资评审中心4个二级机构。

第二部分部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位:万元

部门:醴陵市财政局

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2225.30	一、一般公共服务支出	14	1862.93
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		.....	16	
四、上级补助收入	4		八、社会保障和就业支出	17	190.39
五、事业收入	5		九、卫生健康支出	18	69.51
六、经营收入	6		.....	19	
七、附属单位上缴收入	7		十九、住房保障支出	20	139.27
八、其他收入	8	36.80	.....	21	
	9			22	
本年收入合计	10	2262.10	本年支出合计	23	2262.10
使用非财政拨款结余(含专用结余)	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12		年末结转和结余	25	
总计	13	2262.10	总计	26	2262.10

注: 1.本表反映部门本年度的总收入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：醴陵市财政局

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	2262.10	2225.30					36.80
2010601	行政运行	1618.30	1618.30					
2010602	一般行政管理事务	79.16	79.16					
2010607	信息化建设	70.00	70.00					
2010699	其他财政事务支出	53.87	17.07					36.80
2019999	其他一般公共服务支出	18.71	18.71					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	154.21	154.21					
2101101	行政单位医疗	51.53	51.53					
2101103	公务员医疗补助	17.98	17.98					
2210201	住房公积金	139.27	139.27					
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务	22.89	22.89					
2080801	死亡抚恤	36.18	36.18					

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：醴陵市财政局

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		2262.10	1972.32	289.78			
2010601	行政运行	1618.30	1618.30				
2010602	一般行政管理事务	79.16		79.16			
2010607	信息化建设	70.00		70.00			
2010699	其他财政事务支出	53.87		53.87			
2019999	其他一般公共服务支出	18.71	0.73	17.98			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	154.21	154.21				
2101101	行政单位医疗	51.53	51.53				
2101103	公务员医疗补助	17.98	8.28	9.70			
2210201	住房公积金	139.27	139.27				
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务	22.89		22.89			
2080801	死亡抚恤	36.18		36.18			

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：醴陵市财政局

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	2225.30	一、一般公共服务支出	15	1826.13	1826.13		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		.....	17				
	4		八、社会保障和就业支出	18	190.39	190.39		
	5		九、卫生健康支出	19	69.51	69.51		
	6		.....	20				
	7		十九、住房保障支出	21	139.27	139.27		
	8		.....	22				
本年收入合计	9	2225.30	本年支出合计	23	2225.30	2225.30		
年初财政拨款结转和结余	10		年末财政拨款结转和结余	24				
一般公共预算财政拨款	11			25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
总计	14	2225.30	总计	28	2225.30	2225.30		

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收支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：醴陵市财政局

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	2225.30	1972.32	252.98
2010601	行政运行	1618.30	1618.30	
2010602	一般行政管理事务	79.16		79.16
2010607	信息化建设	70.00		70.00
2010699	其他财政事务支出	17.07		17.07
2019999	其他一般公共服务支出	18.71	0.73	17.98
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	154.21	154.21	
2101101	行政单位医疗	51.53	51.53	
2101103	公务员医疗补助	17.98	8.28	9.70
2210201	住房公积金	139.27	139.27	
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务	22.89		22.89
2080801	死亡抚恤	36.18		36.18

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：醴陵市财政局

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	1568.01	302	商品和服务支出	395.11	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	453.12	30201	办公费	31.65	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	267.38	30202	印刷费	15.30	30702	国外债务付息	
30103	奖金	328.49	30203	咨询费		310	资本性支出	3.17
30106	伙食补助费	123.58	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	3.00	31002	办公设备购置	3.17
30108	机关事业单位基本养老保险	130.63	30206	电费	44.32	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	4.59	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	51.23	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费	13.24	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	30.70	30211	差旅费	6.85	31008	物资储备	
30113	住房公积金	140.45	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	32.20	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	29.19	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	6.03	30215	会议费	2.27	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	3.33	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	1.32	31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费	3.10	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	1.51	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	48.35	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	1.20	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	30.15	39908	对民间非营利组织和群众性自治组	
30309	奖励金	4.22	30229	福利费	75.79	39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	71.70	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.30	30240	税金及附加费用	0.05			
			30299	其他商品和服务支	19.94			
人员经费合计		1574.04	公用经费合计					398.28

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：醴陵市财政局

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：醴陵市财政局

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

单位：万元

部门：醴陵市财政局

预算数			决算数						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	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			
		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
1.32					1.32	1.32					1.32

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 2262.10 万元。与上年相比，减少 304.23 万元，降低 11.85%，主要是因为一、进一步规范人员支出（津补贴发放），人员经费减少 176.46 万元；二、进一步落实过紧日子精神，压缩一般性公用经费支出，公用经费减少 19.79 万元，项目支出减少 107.98 万元。

二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 2262.10 万元，其中：财政拨款收入 2225.30 万元，占 98.37%；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 36.80 万元，占 1.63%。

三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 2262.10 万元，其中：基本支出 1972.32 万元，占 87.19%；项目支出 289.78 万元，占 12.81%；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 2225.30 万元，与上年相比，减少 288.20 万元，降低 11.47%，主要是因为一、进一步规范人员支出（津补贴发放），人员经费减少 176.46 万元；二、进一步落实过紧日子精神，项目支出减少 107.98 万元。

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 2225.30 万元，占本年支出合计的 98.37%，与上年相比，财政拨款支出减少 288.20 万元，降低 11.47%，主要是因为一、进一步规范人员支出（津补贴发放），人员经费减少 176.46 万元；二、进一步落实过紧日子精神，项目支出减少 107.98 万元。

（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 2225.30 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 1826.13 万元，占 82.06%；社会保障和就业支出（类）支出 190.39 万元，占 8.56%；卫生健康（类）支出 69.51 万元，占 3.12%；住房保障（类）支出 139.27 万元，占 6.26%。

（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 2037.19 万元，支出决算数为 2225.30 万元，完成年初预算的 109.23%，其中：

1、一般公共服务（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）其他政府办公厅（室）及相关机构事务（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 22.89 万元，完成年初预算的 N%，决算数大于年初预算数的主要原因是：追加醴财预指〔2024〕0171 号 2023 年第四季度及年度打造三个高地奖补工作经费 30 万元，实际使用 22.89 万元。

2、一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 1537.77 万元，支出决算为 1618.30 万元，完成年初预算的 105.24%，决算数大于年初预算数的主要原因是：

一、由于本年度人员异动年末结算追加指标醴财预指〔2024〕0472号47.87万元；二、年中追加醴财预指〔2024〕0148号2023年争资引项工作经费补助46.95万元、醴财预指〔2024〕0211号及醴财预指〔2024〕0380号2023年度公务员考核奖及事业人员奖励绩效增量83.07万元；调减年初预算醴财预指〔2023〕0001号争资引项工作经费11.97万元、基本工资（国库管理局）57.27万元、运转经费9.30万元。

3、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89.00万元，支出决算为79.15万元，完成年初预算的88.93%，决算数小于年初预算数的主要原因是：进一步落实过紧日子精神，节约部分财政管理事业费专项资金。

4、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）。

年初预算为70.00万元，支出决算为70.00万元，完成年初预算的100%，决算数与年初预算数持平，财政信息化建设专项圆满完成年初预算。

5、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0万元，支出决算为17.07万元，完成年初预算的N%，决算数大于年初预算数的主要原因是：追加醴财预指〔2024〕0350号解决县域充换电设施补短板试点工作前期经费16.80万元。

6、一般公共服务（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 18.71 万元，完成年初预算的 N%，决算数大于（小于）年初预算数的主要原因是：结转上年上级专项资金株财预〔2023〕0013 号财政局 2022 年度工作经费 17.98 万元、追加醴财预指〔2024〕0144 号 96-99 年统招统分大中专毕业生新增就业人员经费 3.80 万元。

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

年初预算为 157.08 万元，支出决算为 154.21 万元，完成年初预算的 98.17%，决算数略小于年初预算数的主要原因是人员异动影响。

8、社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 36.18 万元，完成年初预算的 N%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初无死亡抚恤预算，本年度本单位有 2 位退休人员死亡，故追加死亡抚恤 36.18 万元。

9、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。

年初预算为 46.05 万元，支出决算为 51.53 万元，完成年初预算的 111.90%，决算数大于年初预算数的主要原因是本年度年中医疗保险基数调整。

10、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 17.98 万元，完成年初预算的 N%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年初无公务员医疗补助预算，追加醴财预指〔2024〕0080 号公务员工伤及大病医疗救助(15 人)9.70 万元、醴财预指〔2024〕0001 号公务员医疗补助 8.28 万元。

11、住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为 137.29 万元，支出决算为 139.27 万元，完成年初预算的 101.44%，决算数略大于年初预算数的主要原因是年中人员异动。

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 1972.32 万元，其中：

人员经费 1574.04 万元，占基本支出的 79.81%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 398.28 万元，占基本支出的 20.19%，主要包括办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、税金及附加费用、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（注意：“三公”

经费不再是一般公共预算财政拨款口径，而是财政拨款口径）

（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 1.32 万元，支出决算为 1.32 万元，完成预算的 100%；与上年相比减少 0.51 万元，降低 27.87%。决算数与预算数持平。决算数小于上年数的主要原因是本年度根据政策继续规范“三公”经费开支，降低标准缩减开支范围。

（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，与上年相比持平。

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，与上年相比持平。

3.公务接待费支出预算为 1.32 万元，支出决算为 1.32 万元，完成预算的 100%；与上年相比减少 0.51 万元，降低 27.87%。决算数与预算数持平。决算数小于上年数的主要原因是本年度根据政策继续规范公务接待费开支，降低标准缩减开支范围。

2024 年度共接待来访团组 8 个、来宾 99 人次，主要是株洲市财源办调研组来醴调研、桃源县财政局来醴调研预算绩效工作、株洲市教育局财政局税务局来醴调研民办学校财税情况、湖南财政经济学院来醴供销兴乡调研、株洲市财政投资评审中心来醴调研、株洲市财政局茶陵县审计局 PPP 项目专项审计、湘东区财政局来醴学习考察、湘潭市财政局来醴学习交流发生的接待支出。

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。

本单位本年度无政府性基金收支。

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 398.28 万元，比上年决算数减少 19.79 万元，降低 4.73%。主要原因是：进一步落实过紧日子要求，压减一般性公用经费支出。

十、一般性支出情况说明

2024 年本部门开支会议费 2.27 万元，用于召开 2024 年财政工作会议，人数 127 人，内容为总结上年财政工作，部署 2024 年财政工作；全市防范化解地方债务风险工作领导小组会议暨全市债务工作推进会，人数 9 人，内容为防范化解地方债务推进；全省防范化解地方债务风险工作推进会，人数 8 人，内容为防范化解地方债务风险工作推进；醴陵市深化零基预算改革推进财政科学管理会，人数 173 人，内容为深化零基预算、推进财政科学管理；全省防范化解地方债务风险工作专题培训会议，人数 21 人，内容为防范化解地方债务风险工作专题培训；全口径地方债务监测工作视频培训会议，人数 110 人，内容为全口径地方债务监测工作；醴陵市规范津贴补贴工作推进会，人数 187 人，内容为规范津贴补贴工作推进。开支培训费 15.77 万元，用于开展 2024 年度行政事业单位财务专题培训班培训，

人数 202 人，内容为行政事业单位财务专题培训；2024 年财政支农政策培训班培训，人数 352 人，内容为财政支农政策培训；2024 年公路工程造价编审实操及政策宣贯培训班培训，人数 12 人，内容为公路工程造价编审实操及政策宣贯培训；工程造价热点痛点破解和签证索赔结算落地实操培训，人数 10 人，内容为工程造价热点痛点破解和签证索赔结算落地实操培训。本年度本单位没有举办节庆、晚会、论坛、赛事活动开支。

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 531.09 万元，其中：政府采购货物支出 89.00 万元、政府采购工程支出 26.90 万元、政府采购服务支出 415.19 万元。授予中小企业合同金额 472.92 万元，占政府采购支出总额的 89.05%，其中：授予小微企业合同金额 243.77 万元，占授予中小企业合同金额的 51.55%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 80.02%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 90.23%。（政府采购金额的计算口径为：本部门纳入 2024 年度部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，不包括涉密采购项目的支出金额）

十二、关于国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，部门共有车辆 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

（一）绩效评价工作开展情况。一是绩效自评开展情况。

组织对 2024 年度本部门整体支出开展绩效自评，涉及项目 3 个，共涉及资金 2037.19 万元。其中，一般公共预算项目 3 个 574.09 万元，占一般公共预算支出总额的 28.18%；政府性基金预算项目 0 个 0 万元，占政府性基金预算支出总额的 N%；国有资本经营预算项目 0 个 0 万元，占国有资本经营预算支出总额的 N%；社会保险基金预算项目 0 个 0 万元，占社会保险基金预算支出总额的 N%。二是部门评价开展情况（如有，一级预算部门填写）。本部门未对所属单位 2024 年度项目开展部门评价。三是事前绩效评估开展情况（如有，一级预算部门填写）。本部门未组织对 2024 年度新增重大政策和重大项目开展事前绩效评估。

（二）绩效评价结果。一是绩效自评结果。2024 年度本部门整体支出全年预算数 2037.19 万元，执行数 2262.10 万元，完成预算的 111.04%，绩效自评得分 98 分，评价等级为“优”。

绩效目标完成情况：一是整体绩效目标完成 100%；二是项目绩效目标完成 81%。发现的主要问题及原因：部分绩效指标制定与实际工作落实完成情况的结合度不够，影响了绩效评价结果。主要原因是年初工作计划与实际有出入、日常绩效评价不够。下阶段将持续加强日常经费支出管理，同时落实“过紧日子”要求，厉行节约。与年初设置的绩效目标进行对比，强化

过程分析，对实际支出预算过快或过慢及占比不合理等情况，及时控制并纠正，确保全年绩效目标顺利完成。二是部门评价结果（如有，一级预算部门填写）。本部门未对所属单位 2024 年度项目开展部门评价。三是事前绩效评估结果（如有，一级预算部门填写）。本部门未组织对 2024 年度新增重大政策和重大项目开展事前绩效评估。

(三) 评价结果应用情况。请根据 2024 年度绩效自评结果、部门评价结果、财政评价结果对本部门 2025 年度预算安排，支出结构调整，资金管理，制度建设等方面结果运用进行简要说明。结果应用：如财政信息化建设专项 2024 年年初预算安排 70 万元，2025 年只安排 60 万元；财政管理事业费 2024 年年初预算安排 89 万元，2025 年只安排 45 万元；一般性事业发展支出（运转经费）2024 年年初预算安排 415.09 万元，2025 年只安排 222 万元。

第四部分名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

其他收入：指除上述“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”等以外的收入。

上年结转和结余：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。

一般公共服务支出（类）：是指用于人大、政协、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、人力资源事务、纪检监察事务、商贸事务、工商行政管理事务、质量技术监督与检验检疫事务、民族事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、其他一般公共服务等方面支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

社会保障和就业支出（类）：是指用于社会保障和就业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。归口管理的行政单位离退休，指离退休人员管理机构统一管理的机关离退休人员的经费。

卫生健康支出（类）：是指用于医疗卫生与计划生育方面

的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

住房保障支出（类）：是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

基本支出：指保障机构正常运转、完成支日常工作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。

政府采购：是指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。

工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期(见习期)工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队(武警)军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔(级别)工资、基础工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资、基础工资和军龄工资等。

津贴补贴：反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

奖金：反映机关工作人员年终一次性奖金。

伙食补助费：反映单位发给职工的伙食补助费，如误餐补助等。

机关事业单位基本养老保险缴费：反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的伤亡、退役医疗等社会保险费。

住房公积金：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

其他工资福利支出：反映上述项目未包括的人员支出，如各种加班工资、病假两个月以上期间的人员工资、编制外长期聘用人员，公务员及参照和依照公务员制度管理的单位工作人员转入企业工作并按规定参加企业职工基本养老保险后给予的一次性补贴等。

商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出）。

办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标准的日常办公用品、书报杂志等支出。

印刷费：反映单位的印刷费支出。

咨询费：反映单位咨询方面的支出。

水费：反映单位支付的水费、污水处理费等支出。

电费：反映单位的电费支出。

邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

差旅费：反映单位工作人员出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补贴费和市内交通费。

维修(护)费：反映单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

会议费：反映会议中按规定开支的住宿费、伙食费、会议室租金、交通费、文件印刷费、医药费等。

培训费：反映除因公出国（境）培训费以外的各类培训支出。

专用材料费：反映单位购买日常专用材料的支出。具体包括药品及医疗耗材，农用材料，兽医用品，实验室用品，专用服装，消耗性体育用品，专用工具和仪器，艺术部门专用材料

和用品，广播电视台发射台发射机的电力、材料等方面的支出。

劳务费：反映支付给单位和个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资，稿费、翻译费，评审费等。

委托业务费：反映因委托外单位办理业务而支付的委托业务费。

工会经费：反映单位按规定提取的工会经费。

福利费：反映单位按规定提取的福利费。

其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、出租车费用，飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

税金及附加费用：反映单位提供劳务或销售产品应负担的税金及附加费用，包括营业税、消费税、城市维护建设税、资源税和教育附加等。

其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如行政赔偿费和诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传、其他劳务费及离休人员特需费、公用经费等。

对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

生活补助：反映按规定开支的优抚对象定期定量生活补助费，退役军人生活补助费，行政事业单位职工和遗属生活补助，因公负伤等住院治疗、住疗养院期间的伙食补助费，长期赡养人员补助费，由于国家实行退耕还林禁牧舍饲政策补偿给农牧

民的现金、粮食支出，对农村党员、复员军人以及村干部的补助支出，看守人员和犯人的伙食费、药费等。

奖励金：反映政府各部门的奖励支出，如对个体私营经济的奖励、计划生育目标责任奖励、独生子女父母奖励等。

其他对个人和家庭的补助支出：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出。

办公设备购置：反映用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家具和办公设备的支出，以及按规定提取的修购基金。

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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。机关运行经费支出口径与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致。

三公经费情况说明，往年为一般公共预算财政拨款口径，今年为财政拨款口径。

（名词解释应包含本部门专有名词，如省财政厅应有对“财政事务”科目的解释，可参考中央相关部门的名词解释）

第五部分附件

醴陵市财政局

2024年度部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

（一）部门基本情况

1. 主要职能

根据醴政办发〔2015〕17号文件，本部门主要职能是：

（1）贯彻执行国家、省、市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措施、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措施；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡财力的建议；拟订和执行市、乡镇（街道）政府间以及政府与企业间的分配措施；完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（2）负责拟订和执行财政、财务、会计管理的制度和办法；提出加强财政管理的措施和建议。

（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本级财政预算及其执行情况，向市人大常委会报告财

政决算情况和预算调整情况；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；组织开展部门预、决算公开工作。

（4）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。

（5）组织制定国库集中收付制度，指导和监督国库管理工作，开展国库现金管理工作；拟订需要全市统一规定的开支标准和支出措施；负责全市财政统发工资工作。

（6）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；研究拟订市管理权限内有关税收措施及税收措施调整方案，并组织实施。

（7）负责拟订全市行政事业单位国有资产管理制度，负责行政事业单位国有资产的管理与运行；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；负责制定政府采购制度并监督管理。

（8）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；负责审核和汇总编制国有资本经营预、决算草案；拟订国有资本经营预算的制度和办法；负责收取企业国有资本收益。

（9）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措施；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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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；指导和管理社会审计。

(13) 负责全市内销鞭炮烟花、矿产资源和基本建设项目的税费统一征收管理。

(14) 负责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。

(15) 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。

(16) 承办市人民政府交办的其他事项。

2. 机构设置

内设机构包括：办公室、人事教育股、综合规划股、法规股、预算股、国库股、行政政法股、文化教育股、经济建设股、农财股、社会保障股、企业外经股、绩效管理股、信息管理股、监督股（纪检监察室）、会计管理股（行政审批股）、财政投资评审中心、政府采购管理股、资产管理股、金融股、债务股（政府和社会资本合作（PPP）项目管理办公室）。

3. 在职人员情况

本部门年末实有人数 123 人，其中：行政编制人员 46 人，行政工勤人员 2 人，参公事业人员 19 人，事业人员 27 人，编外人员 29 人。

4. 重点工作计划

(1) 坚持生财有道，努力做到收好钱。一是合法。各项收入组织必须依法进行，要进一步摸清税收底数，根据综合治税信息平台相关数据，进行综合分析和评估，促进收入合法合规、应收尽收。二是合理。增长幅度、收入结构要合理。增幅不能忽高忽低，尤其不能出现断崖式下降。税占比、税收占 GDP 比要稳定提高。2025 年全市地方一般公共预算收入预期目标增长 4%，约 32.14 亿元，其中：地方税收收入预期目标为 19.73 亿元、非税收入预期目标为 15.58 亿元、税占比 61.39%。三是合情。认真落实国务院《关于进一步规范和监督罚款规定与实施的指导意见》，控制好非税收入尤其是罚没收入规模。既要反对选择性执法、以罚代管，更要反对乱收费、乱罚款。有的领域还应推行轻违不罚、首违不罚，以暖人心。四是合力。抓收入，人人都要参与、人人都要出力。

(2) 坚持用财有度，努力做到用好钱。强化预算管理，优化支出结构，聚众人之财，办众人之事，在兜牢民生底线、完善社保体系、助力乡村振兴、优先教育发展等方面再发力。具体是要把握好“四个度”。一是高度。“财政”，财是表象、政是根本。财永远是为政治、政权服务的，这就是以政领财。2025 年

财政工作要全力服务“三个走在前”，集中财力支持做好全市中心工作。二是法度。支出管理要按照《预算法》等法律法规的要求，提高管理水平，确保量入为出、收支平衡。三是温度。民生是最大的政治，民心是政权稳定的基石。要优先保障好“三保”，预计 2025 年“三保”支出达 36.57 亿元，继续提高民生支出占比，提高工资支出，同比增加 0.58 亿元，人均工资指标 500 元/月。2025 年城市最低生活保障增加 1111 万元。四是尺度。统一规范好人员经费、会议费、培训费、体检费、住房公积金等费用支出标准，促进用财上的公平、公正。

(3) 坚持理财有效，努力做到钱生钱。一是做活存量，用好“三资”。充分发挥好政府资产、资源、资金的使用效益，全面梳理我市重点项目、重要资源、重大资金，规范国有公司管理，集中财力办大事。2025 年拟对外处置 7 宗资产，预估价值 0.21 亿元；拟配置 12 宗资产，预估价值 9.61 亿元。二是做好增量，争资引资。政府投资需降本增效，争资引资要落地见效，确保项目早开工、早投产、早见效。通过学习先进经验、组建工作专班、强化业务指导，专项债项目储备成果逐步显现。三是做优变量，发展产业。要进一步发挥产业政策引导和放大效应，带动更多资源、资金投入醴陵，放大财政资金杠杆倍数，让有限的财政资金创造更大的价值。2025 年产业基金风险补偿金计划为企业提供融资担保，发放贷款 2 亿元、扶持企业突破 20 家。安排产业发展专项资金 4000 万元，按照“先予后取、发展产业，注重引导、激发活力，权责对等、利益共享”的原则，

重点从招商引资、培育上市企业、引进产业人才、重大科技成果转化、政策配套以及政策兑现六个方面支持我市产业突围升级，推动实体经济高质量发展。

(4) 坚持管财有方，努力做到管好钱。全力防范和化解政府债务风险和财政运行风险，确保财政工作行稳致远。一是严规矩。认真落实习近平总书记关于“党政机关要习惯过紧日子”的指示精神，严格执行各项财经法规和管理制度，不断加强对财政资金全过程跟踪监控，决不能让财经纪律成为“稻草人”。为进一步加强村级财务管理，拟出台《醴陵市村级集体资金管理暂行办法》，规范村级财务会计行为，促进农村经济发展和社会稳定。二是强监督。财会监督是党中央赋予财政部门的重要职责，是党和国家监督体系的重要组成部分，我们作为本级财会监督的主责部门，要紧扣“监督动力要前移、监督合力要增强、监督威力要彰显、监督能力要提升”的目标，坚决贯彻落实上级监督政策文件，认真履行财会监督牵头部门职责，进一步压实各部門内部监督的主体责任。2025年将对重大政策执行(惠农财政补贴资金、乡村振兴政策落实、预决算公开、国有资产租赁管理、政府采购代理机构)、会计监督(教育系统、卫健系统、会计代理记账机构)以及内部监督三方面开展重点检查。三是守底线。我们要不断增强风险预判能力、风险管理能力、风险化解能力，坚决守住“平台公司不爆雷、三保支付不断链、隐性债务不新增、债务等级不上升、各项检查不出现颠覆性问题”五个方面的底线。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

2024 年收入合计 2262.10 万元，其中：财政拨款收入 2225.30 万元，占比 98.37%；其他收入 36.80 万元，占比 1.63%。

2024 年支出合计 2262.10 万元，其中：基本支出 1972.32 万元，占比 87.2%；项目支出 289.78 万元，占比 12.8%。

二、部门整体支出管理及使用情况

(一) 基本支出

2024 年基本支出 1972.32 万元，其中：人员经费 1574 万元，公用经费 398.32 万元。

(二) 专项支出

1、专项资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况分析。财政信息化建设专项：主要用于醴陵市财政信息化建设，包括各类财政软件的购置与维护、财政专网网络租赁费、财政网络中心机房网络设备的购置与维护，网络中心机房的安全加固整改，根据《湖南省财政厅关于进一步加强信息安全等级保护测评与风险评估通知》《湖南省财政厅关于开展信息安全管理工作的通知》《中华人民共和国网络安全法》规定，遵循“预防为主，安全第一，严格管理，杜绝隐患”等基本原则，维护财政专网正常安全运行，切实保障财政“一体化信息系统”的信息安全。

2、专项资金（主要指财政资金）实际使用情况分析。2024 年 12 月 31 日止，财政计划安排项目资金 70 万元，实际到位 70

万元，到位率 100%。实际使用项目资金 70 万元，其中：邮电费 35 万元，维修（护）23.6 万元，委托业务费 4 万元，办公设备购置费 4.5 万元，办公费 2.9 万元。全部用于财政信息化建设专项经费支出。

3、专项资金管理情况分析。（1）制定了项目资金内部控制制度，财务管理制度参照其他项目资金财务管理制度执行，专款专用；（2）项目资金使用合规，严格按相关授权批准程序执行，使用规范。机关电脑、打印机、网络设备、财政专网租赁的采购一律报局领导批准再按政府采购程序进行购买，财政部、省财政厅文件要求购买的软件、设备也严格参照机关设备的购买程序进行采购。未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况；（3）会计核算规范，结果真实，准确；（4）财务监控有效。

三、部门专项组织实施情况

（一）专项组织情况分析。

根据《湖南省财政厅关于进一步加强信息安全等级保护测评与风险评估通知》《湖南省财政厅关于开展信息安全管理工作的通知》《中华人民共和国网络安全法》等文件要求进行项目的立项，项目立项以后根据醴陵市政府采购管理办法，项目严格按照采购标准进行管理，达到采购管理标准上限要求项目的严格按照采购程序网上进行公开招、投标管理。机关其他网络设备的采购按照《醴陵市财政局计算机设备、耗材采购管理办法》执行。财政信息化建设和管理一律参照《醴陵市财

政局信息安全管理规定进行管理。

(二) 专项管理情况分析。

根据本项目的目标要求：（1）根据财政部、省财政厅对财政信息化建设的要求，对非税系统进行三级等保测评；（2）各财政业务软件的更新维护、与各级软件工程师对接，保障财政信息网络顺畅；（3）跟进各个预算单位财务人员的业务提升，以适应财政系统一体化需求。

四、部门整体支出绩效情况

2024 年严格执行预算管理制度，全年支出年初预算数 2037.19 万元，其中，一般公共服务支出 1696.77 万元，社会保障和就业支出 157.08 万元，卫生健康支出 46.05 万元，住房保障支出 137.29 万元。全年预算数 2262.10 万元，其中：一般公共服务支出 1862.91 万元，社会保障和就业支出 190.39 万元，卫生健康支出 69.5 万元，住房保障支出 139.3 万元。圆满完成全年各项目标任务，包括增收入、控支出、防风险等，为全市经济社会高质量发展做出了积极贡献。

五、存在的主要问题

主要阐述资金安排、使用过程中存在的问题

（一）机关没有专门的计划财务股室，从而影响预算资金预算与使用的精准，导致资金拨付不及时，财务处理不及时，财政管理事业费专项资金结转较多。

（二）面对新的财政管理形势，原有的专业知识储备和政策掌握已不能满足发展需求，需要进行提升，加强财务人员新

知识培训，及时传达学习政策精神，完善财政管理工作及内部监督机制。

六、改进措施和有关建议

对存在的问题提出切实可行的改进措施和有关建议等。

(一) 配备专门的财务人员，以促进随时关注经费拨付进度，资金使用是否合理，修正预算，及时处理相关账务。

(二) 加强财务人员新知识培训，及时传达学习财税政策精神，严格按照财政部、湖南省财政厅要求不断加强财政管理，认真查找财政管理存在的问题和短板，打破惯性思维和习惯路径，推动管理出效益，改革提效率，激发财政的内生活力。

评报部门（盖章）：醴陵市财政局

2025年7月8日