

# 2024年度

# 平江县财政局部门决算

# 目录

## 第一部分 平江县财政局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置及决算单位构成

## 第二部分 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年度预算绩效情况的说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

# 第一部分

## 平江县财政局概况

## 一、部门职责

(一) 组织贯彻执行国家财税方针政策，拟定和执行全县财政政策、改革方案，指导全县财政工作；分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策；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；拟定和执行县与乡镇，政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(二) 起草财政、财务、会计管理等规章草案，制定和执行财政、财务、会计管理的制度及办法。

(三) 承担县本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度县本级预决算草案并组织执行。代编全县财政收支预算，汇总全县财政总决算；受县政府委托，向县人大报告县本级及全县的预算、预算执行情况和财政总决算。组织制订县本级经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预、决算。完善转移支付制度，推进财政体制改革。

(四) 负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费，管理财政票据。负责彩票管理有关工作，按规定管理彩票资金。

(五) 组织制订国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督县本级国库业务，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。研究制定县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，按照规定权限，办理申报地方税收减免的有关工作。

(七) 负责制定全县国有资产管理规章制度和资产配置标准，负责编制国有资产管理有关情况报告并负责牵头组织实施和监督检查，组织实施国有资产的清产核资、产权界定和登记；负责国有资产的统计、分析、资产评估及信息化管理；负责产权纠纷调处；代表县政府监管国有资产配置、使用、处置等活动，统一管理全县国有资产、国有资源经营、处置收入。逐步实施国有资产预算管理。负责控制社会集团购买力工作。

(八) 负责办理和监督县财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，

参与拟订县建设投资的有关政策，组织实施基本建设财务制度；组织实施全县 PPP 项目的动态化管理，负责对全县 PPP 项目征集、评估、建设、运营以及项目移交的全程监督和管理；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

（九）会同有关部门管理县财政社会保障和就业及医疗卫生支出，组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制县社会保障预决算草案。

（十）负责总预算的执行和对单位预算执行的监管，负责财政性资金工程项目的预结（决）算评审和政府采购监管，节约使用财政资金。

（十一）贯彻执行政府内外债务管理的政策、制度和办法，防范财政风险。负责统一管理县政府外债，制定基本管理制度。按规定管理外国政府和国际金融组织贷（赠）款。承担财税领域交流与合作的具体工作和承担地方政府债务核查监督等相关职责。

（十二）负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，拟定并组织实施全县会计行政规章，指导和管理社会审计。

（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。承办县委、县政府交办的其他事项。

（十四）负责全面实施预算绩效管理相关工作；负责牵头拟订政府购买服务政策并组织实施。

## 二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。

平江县财政局单位内设机构包括：根据平江县机构编制委员会有关文件精神，平江县财政局现设办公室、综合规划股、预算股、国库股、行政政法股、教科文股、经济建设股、自然资源和生态环境股、农业农村股、社会保障股、企业股（加挂“对外经济贸易股”“财源建设办公室”）、金融股（加挂“PPP 办公室”）、绩效管理股、会计管理股（加挂“税政法规股”）、政工人事股（加挂“退休人员管理服务办公室”）、机关财务股、财政监督股（加挂“互联网+监督管理”办公室）17 个内设股室；和平江县国有资产事务中心、平江县财政国库集中支付中心、平江县乡镇财政服务中心（加挂“村账乡代理服务中心”“农村综合改革事务中心”）、平江县财政事务中心、平江县财政统发工资中心、平江县政府采购服务中心、平江县财政信息中心、平江县财

政评审中心、平江县财政内审中心、平江县人民政府债务管理事务中心等 9 各下设机构。

## （二）决算单位构成。

平江县财政局单位 2024 年部门决算汇总公开单位构成包括：局机关本级决算，包括上述 17 个内设股室及 9 个政府组阁机构。无单独核算二级机构。

## 第二部分

### 部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门:

单位: 万元

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	3235.83	一、一般公共服务支出	31	2779.05
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	105.69
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	51.53	八、社会保障和就业支出	38	144.01
	9		九、卫生健康支出	39	
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	2.11
	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	102.69
	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	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	102.28
	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	51.53
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	3287.37	<b>本年支出合计</b>	58	3287.37
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	
<b>总计</b>	30	3287.37	<b>总计</b>	61	3287.37

注: 1. 本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。

# 收入决算表

公开 02 表

部门：

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	3287.37	3235.83					
2010301	行政运行	10.00	10.00					
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	250.12	250.12					
2010601	行政运行	1847.83	1847.83					
2010602	一般行政管理事务	228.18	228.18					
2010604	预算改革业务	10.00	10.00					
2010607	信息化建设	190.91	190.91					
2010608	财政委托业务支出	39.06	39.06					
2010699	其他财政事务支出	73.93	73.93					
2019999	其他一般公共服务支出	129.02	129.02					
2050399	其他职业教育支出	42.50	42.50					
2050499	其他成人教育支出	4.00	4.00					
2050803	培训支出	59.19	59.19					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.01	144.01					
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.11	2.11					
2150702	一般行政管理事务	24.10	24.10					
2150799	其他国有资产监管支出	78.59	78.59					
2210201	住房公积金	102.28	102.28					
2299999	其他支出	51.53						51.53

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：

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		3287.37	2155.66	1131.71			
2010301	行政运行	10.00	10.00				
2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	250.12		250.12			
2010601	行政运行	1847.83	1847.83				
2010602	一般行政管理事务	228.18		228.18			
2010604	预算改革业务	10.00		10.00			
2010607	信息化建设	190.91		190.91			
2010608	财政委托业务支出	39.06		39.06			
2010699	其他财政事务支出	73.93		73.93			
2019999	其他一般公共服务支出	129.02		129.02			
2050399	其他职业教育支出	42.50		42.50			
2050499	其他成人教育支出	4.00		4.00			
2050803	培训支出	59.19		59.19			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.01	144.01				
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.11		2.11			
2150702	一般行政管理事务	24.10		24.10			
2150799	其他国有资产监管支出	78.59		78.59			
2210201	住房公积金	102.28	102.28				
2299999	其他支出	51.53	51.53				

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  
单位：万元

部门：

项 目 栏 次	行 1	金额	项 目 栏 次	行 2	支出			
					一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财	国有资本经营预算财政拨款	5
一、一般公共预算财政拨款	1	3235.83	一、一般公共服务支出	33	2779.05		2779.05	
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				
			四、公共安全支出	36				
			五、教育支出	37	105.69		105.69	
			六、科学技术支出	38				
			七、文化旅游体育与传媒支出	39				
			八、社会保障和就业支出	40	144.01		144.01	
			九、卫生健康支出	41				
			十、节能环保支出	42				
			十一、城乡社区支出	43				
			十二、农林水支出	44	2.11		2.11	
			十三、交通运输支出	45				
			十四、资源勘探工业信息等支出	46	102.69		102.69	
			十五、商业服务业等支出	47				
			十六、金融支出	48				
			十七、援助其他地区支出	49				
			十八、自然资源海洋气象等支出	50				
			十九、住房保障支出	51	102.28		102.28	
			二十、粮油物资储备支出	52				
			二十一、国有资本经营预算支出	53				
			二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
			二十三、其他支出	55				
			二十四、债务还本支出	56				
			二十五、债务付息支出	57				
			二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>		<b>3235.83</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>85</b>	<b>3235.83</b>		<b>3235.83</b>	
年初财政拨款结转和结余			年末财政拨款结转和结余	86				
一般公共预算财政拨款				87				
政府性基金预算财政拨款				88				
国有资本经营预算财政拨款				89				
<b>总计</b>		<b>3235.83</b>	<b>总计</b>	<b>90</b>	<b>3235.83</b>		<b>3235.83</b>	

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:

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	3235.83	2104.12	1131.71
2010301	行政运行	10.00	10.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	250.12	0.00	250.12
2010601	行政运行	1847.83	1847.83	0.00
2010602	一般行政管理事务	228.18	0.00	228.18
2010604	预算改革业务	10.00	0.00	10.00
2010607	信息化建设	190.91	0.00	190.91
2010608	财政委托业务支出	39.06	0.00	39.06
2010699	其他财政事务支出	73.93	0.00	73.93
2010799	其他税收事务支出	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	129.02	0.00	129.02
2049999	其他公共安全支出	0.00	0.00	0.00
2050399	其他职业教育支出	42.50	0.00	42.50
2050499	其他成人教育支出	4.00	0.00	4.00
2050803	培训支出	59.19	0.00	59.19
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.01	144.01	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.11	0.00	2.11
2150702	一般行政管理事务	24.10	0.00	24.10
2150799	其他国有资产监管支出	78.59	0.00	78.59
2210201	住房公积金	102.28	102.28	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:

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	1704.43	302	商品和服务支出	1224.80	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	579.3	30201	办公费	216.14	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	281.87	30202	印刷费	52.90	30702	国外债务付息	
30103	奖金	48.74	30203	咨询费		310	资本性支出	262.48
30106	伙食补助费	43.39	30204	手续费	0.3	31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	215.04	30205	水费	2.78	31002	办公设备购置	5.97
30108	机关事业单位基本养老保险缴	144.11	30206	电费	34.27	31003	专用设备购置	6.00
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	7.52	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	72.04	30208	取暖费	5.40	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	9.64	31007	信息网络及软件购置更新	250.51
30112	其他社会保障缴费	4.12	30211	差旅费	45.17	31008	物资储备	
30113	住房公积金	136.73	30212	因公出国(境)费		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	118.56	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	179.09	30214	租赁费	82.01	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	44.12	30215	会议费	6.24	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	43.01	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	6.72	31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈制品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	5.71	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费	20.73	30226	劳务费	62.88	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	231.59	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金	0.5	30228	工会经费	74.82	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织	
30309	奖励金	17.18	30229	福利费	74.59	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	50.28	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				
人员经费合计		1748.55	公用经费合计					1487.28

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：

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。（当表格数据为空时，应有此说明）

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门:

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。 (当表格数据为空时, 应有此说明)

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：

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
6.8					6.8	6.72					6.72

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3287.37万元。与上年相比，增加451.88万元，增长15.9%，主要是因为项目增加及新招录公务员10人。

## **二、收入决算情况说明**

2024年度收入合计3287.37万元，其中：财政拨款收入3235.83万元，占98.4%；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51.53万元，占1.6%。

## **三、支出决算情况说明**

2024年度支出合计3287.37万元，其中：基本支出2155.66万元，占65.57%；项目支出1131.71万元，占34.43%；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3235.83万元，与上年相比，增加463.22万元，增长16.7%，主要是因为项目增加及新招录公务员10人。

## **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3235.83万元，占本年支出合计的98.4%，与上年相比，财政拨款支出增加463.22万元，增长16.7%，主要是因为项目增加及新招录公务员10人。

### **(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3235.83万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出2779.05万元，占85.88%；教育（类）支出105.69万元，占3.27%；社会保障和就业支出144.01万元，占4.45%；农林水支出2.11万元，占0.06%；资源勘探工业信息等支出102.69万元，占3.17%；住房保障支出102.28万元，占3.16%。

### **(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3478.03万元，支出决算数为3235.83万元，

完成年初预算的93%，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）及相关机构事务支出（项）。

年初预算为210万元，支出决算为250.12万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：含国库支付网络预算单位连接经费50万元，政府采购办监管经费10万元，财扶联络办90万元。

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219万元，支出决算为228.18万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：含非税收入票据购置及征管经费80万元。

3、一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。

年初预算为1506.42万元，支出决算为1847.83万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：含办案经费24万元、非税执法成本200万、乡财县管经费10万元。

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0万元，支出决算为73.93万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：含争项争资60万元、三资运作改革费用等。

5、一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。

年初预算为970万元，支出决算为39.06万元，完成年初预算的0.04%，决算数小于年初预算数的主要原因是：用于财评审中心改制前期工作。

6、一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）。

年初预算为10万元，支出决算为10万元，完成年初预算的100%。用于全县部门预算工作。

7、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）。

年初预算为200万元，支出决算为190.91万元，完成年初预算的95.46%，决算数小于年初预算数的主要原因是：部分支出年底来不及支付。

8、一般公共服务（类）财政事务（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129.02万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：含基层党建指导员工作经费、争资争项奖励经费、中央预算内项目前期工作经费及专项债项目奖励经费。

10、农林水支出（类）扶贫（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为2.11万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：用于乡村振兴帮扶工作支出。

11、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143.4万元，支出决算为144.01万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：新招录公务员10人。

12、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）。

年初预算为42.5万元，支出决算为42.5万元，完成年初预算的100%。主要用于支农培训支出。

13、教育支出（类）成人教育（款）其他成人教育支出（项）。

年初预算为4万元，支出决算为4万元，完成年初预算的100%。主要用于财会学会。

14、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。

年初预算为51万元，支出决算为59.19万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：用于全县财务人员会计继续教育支出。

15、资源勘探工业信息等支出出（类）国有资产监管（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为20万元，支出决算为24.1万元，完成年初预算的100%。决算数大于年初预算数的主要原因是：主要用于国有资产产权管理及企业改制、拍卖佣金。

16、住房保障支出（类）住房保障支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为101.71万元，支出决算为102.28万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：新招录公务员10人。

17、一般公共服务（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10万元，完成年初预算的100%，决算数大于年初预算数的主要原因是：综合绩效考核、信访工作示范创建及无溺水事故等专项经费。

## 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2104.12万元，其中：

**人员经费**1704.43万元，占基本支出的81%，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、医疗费、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、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

**公用经费**399.69万元，占基本支出的19%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、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、公务用车运行维护费、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、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与、其他支出。

## 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

“三公”经费财政拨款支出预算为6.8万元，支出决算为6.72万元，完成预算的98.82%，决算数小于预算数的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。与上年相比减少（增长）0万元，减少（增长）0%，减少（增长）的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数

大于（小于）预算数的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%，减少（增长）的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。

公务接待费支出预算为6.8万元，支出决算为6.72万元，完成预算的98.82%，决算数小于预算数的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%，减少（增长）的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元，完成预算的0%，决算数大于（小于）预算数的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%，减少（增长）的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。

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，完成预算的0%，决算数大于（小于）预算数的主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约，与上年相比减少（增加）0万元，减少（增长）0%，减少（增长）的主要原因是严格执行中央八项规定，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6.72万元，占98.82%，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。

2、公务接待费支出决算为6.72万元，全年共接待来访团组11个、来宾73人次，主要是对接财政部、省厅相关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，（单位本级或某二级机构）更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，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。

## 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。具体情况如下：

年初预算为0万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%，决算数大于（小于）年初预算数的主要原因是：本单位无政府性基金收支。

## 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151.2万元（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），比上年决算数减少40.26万元，降低21%。主要原因是：践行八项规定，厉行节约。

## 十、一般性支出情况说明

2024年本部门开支会议费6.24万元，用于召开全县预算编报工作会议、全县决算报表及表彰工作会议、财政干部大会、企业报表会议、乡财工作会议会议，人数905人；开支培训费48.12万元，主要是用于开展农村财务人员培训、行政事业单位会计人员业务培训、村账会计培训、财政所业务培训，人数3655人。

## 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157.6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157.6万元。授予中小企业合同金额157.6万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额157.6万元，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0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的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）。本单位无公用车辆。

## 十三、关于2024年度预算绩效情况的说明

### （一）绩效管理工作开展情况

#### 1、健全制度，夯实绩效管理基础

2024年，我局高度重视预算绩效管理工作，将其作为提升财政资金使用效益的关键举措。围绕全面实施预算绩效管理，修订完善了一系列制度文件，涵盖事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价及结果应用等各个环节。

### （二）部门（单位）整体支出绩效情况

1、管理效率：加强预算管理，严格执行预算，预算执行进度不断加快。强化资产管理，定期开展资产清查盘点，资产配置合理、使用规范、处置合规。完善内部控制制度，加强对财务活动、业务流程的风险防控，全年未发生违规违纪问题。

2、成本控制：牢固树立“过紧日子”思想，严格控制“三公”经费、会议费、培训费等一般性支出。

本单位2024年度一般公共预算财政拨款支出3235.83万元，占本年支出合计的98.4%。与2023年度相比，财政拨款增加463.22万元。

基本支出：2024年度财政拨款基本支出2104.12万元。

专项支出：2024年度财政拨款项目支出1131.71万元。

1、财政管理事务开支73.93万元，用于非税收入票据购置及征管工作开支。2、全县财政专网建设运维工作经费190.91万元，用于全县财政专网信息化的建设及维护工作。3、农村财务人员教育培训开支59.19万元，用于全县财会人员教育培训开支。4、财政帮扶联络工作经费支出129.02万元，用于帮扶联络办工作的顺利开展。5、财政委托业务开支39.06万元，用于全县2024年绩效管理工作开支。6、财政局预算管理一体化系统建设开支228.18万元，用于全县预算管理一体化系统的建设及运维工作。7、三资管理经费78.59万元，用于全县三资运作改革费用。8、国有资产

管理工作经费 24 万元，用于国有资产产权管理及企业拍卖、改制佣金等工作经费。9、乡村振兴帮扶工作 252.33 万元，用于财扶联络办、驻村工作队工作经费。10、成人教育支出 4 万元，用于财会学会开支。11、支农培训支出 42.5 万元，用于农村财务人员的教育培训开支。12、部门预算专项支出 10 万元，用于部门预算工作的开支。

### （三）存在的问题及原因分析

1、存在问题：部分预算单位对绩效管理认识不足，重视程度不够，存在重资金分配、轻绩效管理的现象；绩效指标设置不够科学合理，部分指标缺乏可操作性和可衡量性，难以准确反映项目的实际绩效；绩效评价结果应用还不够充分，与预算安排、项目调整等结合不够紧密，尚未形成有效的激励约束机制。

2、改进措施：进一步加强宣传培训，提高预算单位对绩效管理的认识和重视程度，增强绩效理念和责任意识；规范绩效指标设置，结合项目特点和目标，科学合理设定绩效指标，提高指标的针对性和可衡量性；强化绩效评价结果应用，建立健全结果应用机制，将评价结果与预算安排、项目调整、单位考核等挂钩，充分发挥绩效评价的导向和激励作用。

## 第四部分

### 名词解释

财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

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。

教育支出（类）：是指用于政府教育事务支出，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。

资源勘探工业信息等支出（类）：是指用于资源勘探、制造业、建筑业、工业信息等方面支出，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。

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。

“三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助

费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

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。

物业管理费：反映单位开支的办公用房以及未实行职工住宅物业服务改革的在职职工和离退休人员宿舍等的物业管理费，包括综合治理、绿化、卫生等方面的支出。

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。

租赁费：反映租赁办公用房、宿舍、专用通讯网以及其他设备等方面费用。

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。

公务接待费：反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

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。

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。

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。

医疗费：反映行政事业单位在职工、离退休人员的医疗费，军队移交政府安置的离退休人员的医疗费，学生医疗费，优抚对象医疗补助，以及按国家规定资助农民参加新型农村合作医疗和城镇居民参加城镇居民基本医疗保险的支出和对城乡贫困家庭的医疗救助支出。

信息网络及软件购置更新：反映政府用于信息网络方面的支出。如计算机硬件、软件购置、开发、应用支出等，如果购建的计算机硬件、软件等不符合财务会计制度规定的固定资产确认标准的，不在此科目反映。

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。

（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**

# 一、2024年度平江县财政局整体支出绩效自评报告。

## 一、部门概况

### (一) 部门(单位)基本情况。

平江县财政局单位内设机构包括：根据平江县机构编制委员会有关文件精神，平江县财政局现设办公室、综合规划股、预算股、国库股、行政政法股、教科文股、经济建设股、自然资源和生态环境股、农业农村股、社会保障股、企业股（加挂“对外经济贸易股”“财源建设办公室”）、金融股（加挂“PPP办公室”）、绩效管理股、会计管理股（加挂“税政法规股”）、政工人事股（加挂“退休人员管理服务办公室”）、机关财务股、财政监督股（加挂“互联网+监督管理”办公室）17个内设股室；和平江县国有资产事务中心、平江县财政国库集中支付中心、平江县乡镇财政服务中心（加挂“村账乡代理服务中心”“农村综合改革事务中心”）、平江县财政事务中心、平江县财政统发工资中心、平江县政府采购服务中心、平江县财政信息中心、平江县财政评审中心、平江县人民政府债务管理事务中心等9个下设机构。

2024年编制部门核实平江县财政局机关人员编制146人，实有人数137人，其中行政编制82名，全额事业编制44名。

### (二) 部门(单位)整体支出规模、使用方向和主要内容涉及范围等。

2024年全年预算收入3478.03万元，其中：一般公共预算拨款收入3478.03万元；本年无政府性基金预算财政拨款收入；纳入专户管理的非税收入拨款为0万元。

2024年度财政拨款支出3235.83万元，其中：基本支出2104.12万元，项目支出1131.71万元。

## 二、一般公共预算支出情况

### (一) 基本支出

平江县财政局2024年度一般公共预算财政拨款基本支出2104.12万元。其中：人员经费1742.84万元，占基本支出的82.83%，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、医疗费、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、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费 361.28 万元，占基本支出的 17.17%，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、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、公务用车运行维护费、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、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与、其他支出。

## （二）项目支出

1、2024 年项目资金支出总额为 1131.71 万元：其中综合绩效考核、信访工作示范创建及无溺水事故等专项经费 10 万元，财政部定点帮扶工作经费 150 万元，国库支付网络预算单位连接经费 10.12 万元，预算管理一体化工作经费 44.07 万元，电子卖场委托建设运营经费 19 万元，预算绩效管理工作经费 112.48 万元，非税收入票据购置及征管经费 52.09 万元，部门预算编制专项经费 10 万元，全县财政专网建设运维经费 190.91 万元；财评中心专业技术费用 39.06 万元，争资争项奖励经费（2024 年度）110 万元，农村财务人员培训经费 42.5 万元，财会学会会费 4 万元，全县财会人员继续教育培训 51 万元，县财政局增派驻村帮扶人员经费 2.11 万元，国有资产产权管理及企业改制、拍卖佣金 20 万元，“三资清查”涉及房改房、集资房集中处置房屋测绘及评估经费 78.59 万元，基层党建指导员工作经费 15.52 万元，县直单位税费精诚共治工作考核兑现经费 12 万元，乡财县管经费 10 万元；办案经费 7.64 万元，非税执收成本 140.61 万元。

## 三、项目组织实施情况

## 1. 组织实施

(1) 通过听取业务人员情况介绍，实施前期调研，充分了解评价资金的有关情况。

(2) 收集和查阅与评价项目有关的政策及相关资料。

(3) 根据了解到的情况为基础，收集到的资料为辅助，结合实际情况制定符合实际的评价指标体系和自评方案。

## 2. 实施评价

(1) 根据自评方案对所掌握的有关资料进行分类、整理和分析。

(2) 根据部门预期绩效目标设定的情况，审查有关对应的业务资料。根据部门预算安排情况，审查有关对应的收支财务资料。

(3) 根据业务资料、财务资料，按照自评评论数对履职效益或质量做出评判。

(4) 对照评价指标体系与标准，通过分析相关评价资料，对部门整体绩效情况进行综合性评判并利算术平均法计算打分。形成评价结论并撰写自评报告。

## 3. 自评材料报送时间及质量

严格按照工作要求，按时保质报送整体支出绩效自评数据表、整体支出绩效评价评分等自评材料。我单位对所报送自评材料真实性、完整性、一致性、规范性负责。

## 4. 自评材料报送及公开一致情况

本单位所报送的自评报告、数据表、评分表与公开的自评报告、数据表、评分表一致。

## 四、资产管理情况

截至 2024 年底，年末资产固定资产价值 767.9 万元。

## 五、政府性基金预算支出情况

无政府性基金。

## 六、国有资本经营预算支出情况

无。

## 七、社会保险基金预算支出情况

无。

## 八、部门整体支出绩效情况

平江县财政局根据年度工作任务编制年度财务收支计划，通过全面推进单位内部控制建设，强化各股室的责任主体意识，细致梳理各类经济活动的规章制度及其业务流程，实现各类经济活动决策、执行、监督的有效分离。总结归纳本部门“四本预算”支出的绩效目标完成情况，实现产出和取得效益的情况。围绕部门职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，总结部门资产管理和开展业务情况，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量部门整体及重点项目实施绩效情况。

### （一）部门绩效总目标

深入学习贯彻“党的二十大精神”，保证财政收支平稳运行、强化支出管理政策导向、深化预算管理改革、推进区域均衡协调发展等工作任务。

### （二）部门绩效年度目标

通过预算执行，保障本单位人员经费；完成各项资金及时准确支付，保障各项目的顺利开展；保障在职人员工资绩效及社会保障费的发放；让离退休人员和遗属人员生活得到保障；保证财政收支平稳运行、强化支出管理政策导向、深化预算管理改革、推进区域均衡协调发展。

### （三）部门绩效年度目标完成情况

2024年我局整体运行较好，财务收支相对平衡；运转上，资金拨付及时准确、职工工资绩效按时发放。信息化建设确保全县单位网络环境运行良好；全县财会人员培训的开展，更进一步提高了财会人员的技能和整体素质。

## 九、存在的问题及原因分析

单位内控制度要再进一步完善。

## 十、下一步改进措施

严格执行中央八项规定，进一步加强财务管理，加强资金监管，加大审核力度，完善收支流程。

1、加强项目资金管理，做到专款专用；

2、加强对财务制度和相关监督政策的宣传和学习；

3、预算整体支出绩效自评小组。加强对项目绩效自评由使用资金项目股室负责整理、分析；

4、深入学习贯彻“党的二十大精神”，推进工作全面开展。

## 十一、绩效自评结果拟应用和公开情况

### （一）自评结果

本单位在预算年度内整体支出绩效目标的完成情况较好，要其履行职责的经济性、效率性、效果性和公平性方面达到较高的实现程度，自评分数 98.56 分。

### （二）自评信息公开

部门需做好预决算、执行、监督及绩效评价等相关信息公开透明。绩效自评结果暂未公开，会按规定的时间和内容在本系统门户网站公开。

## 十二、其他需要说明的情况

无。