

2024年度东安县财政局 部门决算

目 录

第一部分 东安县财政局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

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、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明
- 十、关于机关运行经费支出说明
- 十一、一般性支出情况说明
- 十二、关于政府采购支出说明
- 十三、关于国有资产占用情况说明
- 十四、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

东安县财政局部门概况

一、部门职责

东安县财政局的主要职责是：

(1) 贯彻执行国家财税方针政策，结合实施，制定具体实施办法，指导全县财政工作；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；拟订和执行各种分配政策。

(2) 拟定和执行财政、财务、会计、国有资产管理的规章制度。

(3) 编制年度全县预算草案并组织预算执行；编制县直单位综合财政预算计划和部门预算；编制全县的财政总决算；受县政府委托，向县人大及其常委会报告全县预算、预算执行情况和财政总决算。

(4) 管理各项财政收入、预算外资金和财政专户；提出地方税种增减、税目税率调整和对全县财政影响较大的临时特案减免税的建议。

(5) 拟定农业税、农业特产税、耕地占用税、契税(以下统称农业税收)法规的实施细则以及农业税收征管规定和办法；负责农业税收的征收管理工作；参与研究农业税收税制改革及减轻农民负担的有关工作等。

(6) 负责行政事业性收费、专项收费(基金)、罚没收入、国有土地有偿使用收入、国有资产收益、水利建设资金、防洪保安资金、矿产资源补偿费等非税收入管理政策和制度的拟定与协调；负责非税收入的征收管理；会同有关部门审批收费项目，参与制定、调整收费标准；管理收费票据；承担彩票监管工作。

(7) 管理财政行政政法和科教文支出；拟定和执行政府采购政策，组织和管理政府采购工作；负责控制社会集团购买力工作；管理财政

预算内行政机关、事业单位和社会团体的非贸易外汇；制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策；执行《政府会计准则》。

(8) 管理国有资产；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、转让和处置以及产权纠纷调处与行政仲裁。

(9) 管理财政经济发展支出；负责财政性资金投资项目工程预决算审查；执行《政府会计准则》；负责财政支农、农业财务和农业综合开发资金管理。

(10) 管理财政社会保障支出；拟定社会保障资金的财务管理制度。

(11) 负责财政有偿资金、农业开发资金、财政归口的政府性基金的管理；负责原财政周转金、农业开发有偿资金、世行贷款资金、“两会一部”转贷资金及原信托贷款资金、预算外间歇融通资金贷款的回收。

(12) 执行政府国内债务管理的方针政策、规章制度和管理办法，执行国债发行计划；拟定和执行政府外债管理的规章制度；承担外国政府贷款的对外谈判与磋商业务。

(13) 拟定和监督执行会计规章制度，执行《企业会计准则》，监督执行政府预算、行政和事业单位及分行业的会计制度；负责会计集中核算有关工作。

(14) 监督财税方针政策、法律法规的执行；检查反映财政收支管理中的重大问题；提出加强财税管理的政策建议。

(15) 制定财政科学研究和教育规划；组织财政人员培训；负责

财政信息和财政宣传工作。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置

县财政局内设机构为 12 个：办公室（税政法规股）、国库股（政府采购管理办公室）、财会监督股（会计股）、经济建设股（综合规划股）、行政政法股（信息网络股）、预算股（预算绩效管理股）、金融债务股（企业股）、自然资源和生态环境股（资产管理股）、人事教育股、教科文股、农业农村股、社会保障股。

县财政局机关编制数 134 名，其中：行政编制 13 名，参照公务管理编制 45 名，事业编制 73 名，工勤编制 3 人。

（二）决算单位构成

东安县财政局 2024 年部门决算汇总公开单位构成包括：东安县财政局本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：东安县财政局

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	2,456.00	一、一般公共服务支出	31	2,205.00
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	117.00
	9		九、卫生健康支出	39	56.00
	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	
	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	78.00
	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	

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

收入支出决算总表

公开01表

部门：东安县财政局

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
	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	2,456.00	本年支出合计	57	2,456.00
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		年末结转和结余	59	
总计	30	2,456.00	总计	60	2,456.00

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

收入决算表

公开02表

部门：东安县财政局

金额单位：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	2,456.00	2,456.00					
201	一般公共服务支出	2,205.00	2,205.00					
20106	财政事务	1,470.00	1,470.00					
2010601	行政运行	1,037.00	1,037.00					
2010602	一般行政管理事务	193.00	193.00					
2010605	财政国库业务	12.00	12.00					
2010606	财政监察	12.00	12.00					
2010607	信息化建设	141.00	141.00					
2010699	其他财政事务支出	75.00	75.00					
20107	税收事务	680.00	680.00					
2010710	税收业务	680.00	680.00					
20129	群众团体事务	15.00	15.00					
2012902	一般行政管理事务	15.00	15.00					
20138	市场监督管理事务	40.00	40.00					
2013812	药品事务	40.00	40.00					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

收入决算表

公开02表

部门：东安县财政局

金额单位：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
208	社会保障和就业支出	117.00	117.00					
20805	行政事业单位养老支出	117.00	117.00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.00	117.00					
210	卫生健康支出	56.00	56.00					
21011	行政事业单位医疗	56.00	56.00					
2101101	行政单位医疗	56.00	56.00					
221	住房保障支出	78.00	78.00					
22102	住房改革支出	78.00	78.00					
2210201	住房公积金	78.00	78.00					

注：1. 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

支出决算表

公开03表

部门：东安县财政局

金额单位：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	2,456.00	1,883.00	573.00			
201	一般公共服务支出	2,205.00	1,632.00	573.00			
20106	财政事务	1,470.00	1,112.00	358.00			
2010601	行政运行	1,037.00	1,037.00				
2010602	一般行政管理事务	193.00		193.00			
2010605	财政国库业务	12.00		12.00			
2010606	财政监察	12.00		12.00			
2010607	信息化建设	141.00		141.00			
2010699	其他财政事务支出	75.00	75.00				
20107	税收事务	680.00	480.00	200.00			
2010710	税收业务	680.00	480.00	200.00			
20129	群众团体事务	15.00		15.00			
2012902	一般行政管理事务	15.00		15.00			
20138	市场监督管理事务	40.00	40.00				
2013812	药品事务	40.00	40.00				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

支出决算表

公开03表

部门：东安县财政局

金额单位：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
208	社会保障和就业支出	117.00	117.00				
20805	行政事业单位养老支出	117.00	117.00				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.00	117.00				
210	卫生健康支出	56.00	56.00				
21011	行政事业单位医疗	56.00	56.00				
2101101	行政单位医疗	56.00	56.00				
221	住房保障支出	78.00	78.00				
22102	住房改革支出	78.00	78.00				
2210201	住房公积金	78.00	78.00				

注：1. 本表反映部门本年度各项支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：东安县财政局

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	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	2,456.00	一、一般公共服务支出	33	2,205.00	2,205.00		
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	117.00	117.00		
	9		九、卫生健康支出	41	56.00	56.00		
	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				
	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	78.00	78.00		
	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				

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：东安县财政局

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	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
	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	2,456.00	本年支出合计	59	2,456.00	2,456.00		
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	2,456.00	总计	64	2,456.00	2,456.00		

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：东安县财政局

金额单位：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	2,456.00	1,883.00	573.00
201	一般公共服务支出	2,205.00	1,632.00	573.00
20106	财政事务	1,470.00	1,112.00	358.00
2010601	行政运行	1,037.00	1,037.00	
2010602	一般行政管理事务	193.00		193.00
2010605	财政国库业务	12.00		12.00
2010606	财政监察	12.00		12.00
2010607	信息化建设	141.00		141.00
2010699	其他财政事务支出	75.00	75.00	
20107	税收事务	680.00	480.00	200.00
2010710	税收业务	680.00	480.00	200.00
20129	群众团体事务	15.00		15.00
2012902	一般行政管理事务	15.00		15.00
20138	市场监督管理事务	40.00	40.00	
2013812	药品事务	40.00	40.00	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：东安县财政局

金额单位：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
208	社会保障和就业支出	117.00	117.00	
20805	行政事业单位养老支出	117.00	117.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.00	117.00	
210	卫生健康支出	56.00	56.00	
21011	行政事业单位医疗	56.00	56.00	
2101101	行政单位医疗	56.00	56.00	
221	住房保障支出	78.00	78.00	
22102	住房改革支出	78.00	78.00	
2210201	住房公积金	78.00	78.00	

注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：东安县财政局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,325.10	302	商品和服务支出	512.90	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	460.00	30201	办公费	82.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	89.00	30202	印刷费	43.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	190.00	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	118.90	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	196.20	30205	水费	5.00	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	117.00	30206	电费	20.00	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	7.00	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	56.00	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		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		30211	差旅费	30.00	31008	物资储备	
30113	住房公积金	78.00	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费	20.00	30213	维修（护）费	35.00	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	15.00	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	45.00	30215	会议费	12.00	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	48.00	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	27.00	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		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费	25.00	30226	劳务费	80.00	399	其他支出	
30307	医疗费补助	15.00	30227	委托业务费	36.00	39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金	5.00	30228	工会经费	30.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治	
30309	奖励金		30229	福利费	0.90	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	

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：东安县财政局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	42.00	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				
	人员经费合计	1,370.10					公用经费合计	512.90

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：东安县财政局

金额单位：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
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	4	5	6
合计							

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2024年度无政府性基金预算财政拨款收支。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：东安县财政局

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：1. 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。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

3. 本单位2024年度无国有资本经营预算财政拨款收支。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：东安县财政局

金额单位：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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
27.00					27.00	27.00					27.00

注：1. 本表反映部门本年度“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；决算数是包括财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

2. 表格中单元格空白表示数据为零。

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

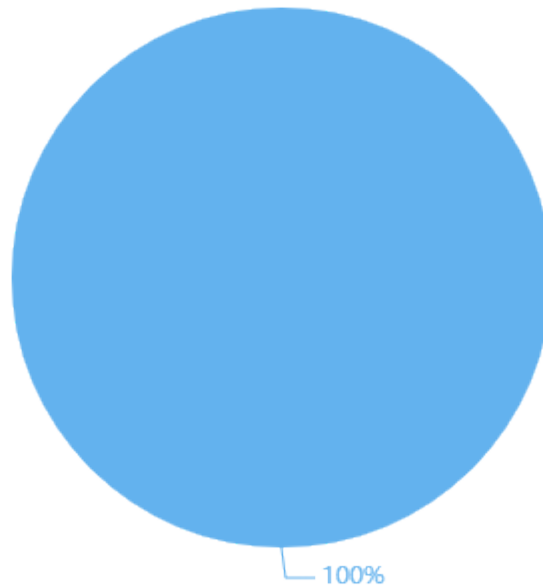
2024 年度收、支总计 2456.00 万元，与上年相比减少 88.00 万元，下降 3.46%。主要是因为本年度厉行节约，减少不必要支出，减少公用经费支出 89 万元。

二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 2456.00 万元，其中：财政拨款收入 2456.00 万元，占 100.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 0.00 万元，占 0.00%。

收入决算图

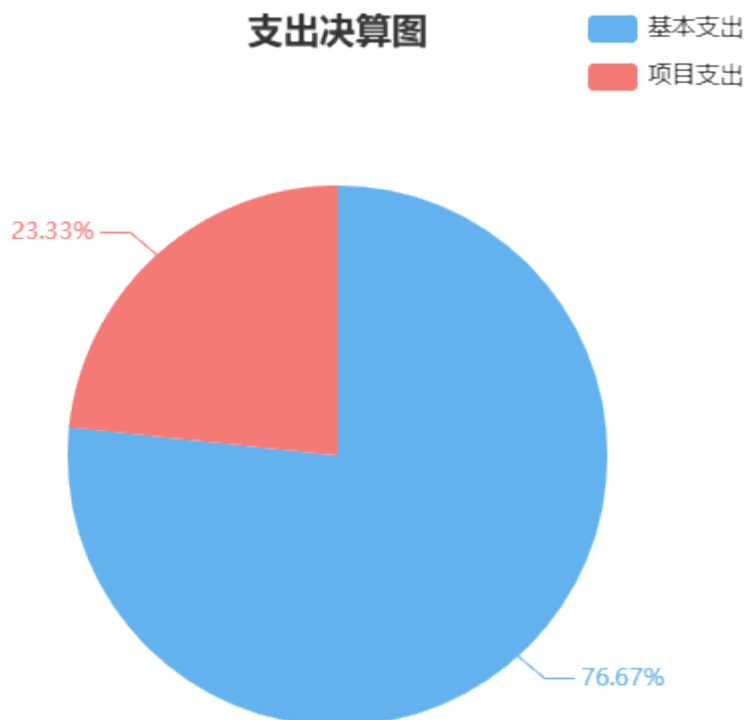
■ 财政拨款收入



三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 2456.00 万元，其中：基本支出 1883.00 万元，

占 76.67%；项目支出 573.00 万元，占 23.33%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。



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 2456.00 万元，与上年相比，减少 88.00 万元，下降 3.46%。主要是因为本年度厉行节约，减少不必要支出，减少公用经费支出 89 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 2456.00 万元，占本年支出合计的 100.00%，与上年相比，财政拨款支出减少 88.00 万元，下降 3.46%。

主要是因为本年度厉行节约，减少不必要支出，减少公用经费支出 89 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 2456.00 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）2205.00 万元，占比 89.78%；社会保障和就业支出（类）117.00 万元，占比 4.76%；卫生健康支出（类）56.00 万元，占比 2.28%；住房保障支出（类）78.00 万元，占比 3.18%。

（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 1607.87 万元，支出决算数为 2456.00 万元，完成年初预算的 152.75%，其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 974.72 万元，支出决算为 1037 万元，完成年初预算的 106.39%，决算数大于预算数主要原因是：年初预算全部列行政运行科目，没有细化编制到其他科目，年中根据实际情况将支出调剂至各科目。

2、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 262.4 万元，支出决算为 193 万元，该项支出年初预算列行政运行科目，没有细化编制到本科目，年中根据实际情况将支出调剂至本科目。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 12 万元，本年度进一步完善预算管理一体化系统工资模块的使用以及加强对全县各预算单位的决

算、政府财务报告的编制工作。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）。

年初预算为 8 万元，支出决算为 12 万元，本年度进一步加强对全县各预算单位及村级财务监督检查。

5、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）。

年初预算为 193 万元，支出决算为 141 万元，本年度财政专网运行费、预算管理一体化运行费、政府电子采购云平台运行费等费用增加 80 万元。

6、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 75 万元，该项支出年初预算列行政运行科目，没有细化编制到本科目，年中根据实际情况将支出调剂至本科目。

7、一般公共服务支出（类）税收事务（款）税收业务（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 680 万元，该项支出年初预算列行政运行科目，没有细化编制到本科目，年中根据实际情况将支出调剂至本科目。

8、一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 15 万元，该项支出年初预算列行政运行科目，没有细化编制到本科目，年中根据实际情况将支出调剂至本科目。

9、一般公共服务支出(类)市场监督管理事务(款)药品事务(项)。

年初预算为 0 万元，支出决算为 40 万元，该项支出年初预算列行政运行科目，没有细化编制到本科目，年中根据实际情况将支出调剂至本科目。

10、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 116.51 万元，支出决算为 117 万元，本年度中途新增人员，导致年终决算较年初略有增加。

11、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 53.24 万元，支出决算为 56 万元，本年度中途新增人员，导致年终决算较年初略有增加。

12、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 0 万元，支出决算为 78 万元，该项支出年初预算列行政运行科目，没有细化编制到本科目，年中根据实际情况将支出调剂至本科目。

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 1883.00 万元，其中：

人员经费 1370.10 万元，占基本支出的 72.76%，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、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助；

公用经费 512.90 万元，占基本支出的 27.24%，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、水费、电费、邮电费、物业管理费、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、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

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

“三公”经费财政拨款支出预算为 27.00 万元，支出决算为 27.00 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，与上年相比减少 3.00 万元，下降 10.00%，减少的主要原因是厉行节约，减少不必要的接待支出。

（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 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率，与本年预算数相同，与上年决算数相同。2024 年度安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，本单位 2024 年度未发生因公出国（境）费支出。

2、公务用车购置费及运行维护费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率，与本年预算数相同，与上年决算数相同。其中：

公务用车购置费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率，与本年预算数相同，与上年决算数相同。2024 年度东安县财政局更新公务用车 0 辆，购置公务用车 0 辆。2024 年度本单位未发生公务用车购置费支出。

公务用车运行维护费支出预算为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元，由于预算数为 0 万元，无法计算完成比率，与本年预算数相同，与上年决算数相同。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。本单位 2024 年度未发生公务用车运行维护费支出。

3、公务接待费支出预算为 27.00 万元，支出决算为 27.00 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，与上年相比减少 3.00 万元，下降 10.00%，减少的主要原因是严格按照中央八项规定使用“三公”经费，减少不必要的公务接待活动支出。2024 年度共接待来访团组 350 个，来宾 3800 人次，主要是严格按照中央八项规定使用“三公”经费，减少不必要的公务接待活动支出发生的接待支出。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2024 年度未发生政府性基金预算财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出情况

2024 年度未发生国有资本经营预算财政拨款收支。

十、关于机关运行经费支出说明

本单位 2024 年机关运行经费支出 382 万元，年初预算数 471 万元，比年初预算减少 89.00 万元，减少 18.90%，主要原因是：本年度厉行节约，减少不必要支出，减少公用经费支出 89 万元。

十一、一般性支出情况说明

2024 年本部门开支会议费 12.00 万元，用于召开资产编制、内部控制编制、预算编制及绩效评价、决算会议等会议，人数 4500 人，内

容为固定资产年报的编制、内部控制报表的编制、预算编制、绩效评价编制、决算编制以及其他财政工作的安排；开支培训费 48.00 万元，用于开展乡镇综合培训、预算管理一体化系统、惠农政策培训，人数 2600 人，内容为乡镇综合培训主要为公文写作、廉政防腐、会计核算、预决算、政府采购等；预算管理一体化系统培训主要为资产模块系统上线，操作培训等；惠农政策培训，分乡镇十六期召开，主要为村民关心的耕地补贴、生猪补贴、低保五保政策、村级财务公开等。未举办节庆、晚会、论坛、赛事活动。

十二、关于政府采购支出说明

本部门 2024 年度政府采购支出总额 422 万元，其中：政府采购货物支出 422 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 422 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 422 万元，占政府采购支出总额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 422%；由于工程支出金额为 0 万元，无法进行工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的百分比测算；由于服务支出金额为 0 万元，无法进行服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的百分比测算。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 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；单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十四、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 15 个，共涉及资金 2456 万元。其中，一般公共预算项目 15 个 2456 万元，占一般公共预算支出总额的 100%；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 0%；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 0%；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 0%。二是部门评价开展情况。组织对所属单位 2024 年度非税征运行经费、惠农政策培训经费、农村公益事业财政奖补工作经费、政府债务化解及金融报表编制、部门预算编制经费、投资评审工作经费、绩效评价工作经费、政府会计制度改革、采购管理经费、财政监督管理经费、资产管理经费、预算管理一体化系统建设经费、会计核算云平台运行经费、全县预算单位信息网络运行经费、部门整体支出等 15 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 2456 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元，社会保险基金预算支出 0 万元。三是事前绩效评估开展情况。2024 年度本部门未开展事前绩效评估工作。

（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 2456 万元，执行数 2456 万元，完成预算的 100%，绩效自评得分 98 分，评价等级为“优”。绩效目标完成情况：2024 年，

在县委、县政府的正确领导下，我局获国家、省、市级荣誉共计 28 项。

一、重点工作(一)收支情况。2024 年，全县地方一般预算收入完成 12.28 亿元，同比增长 0.13%，排全市第 8 位；全县一般预算支出完成 42.23 亿元，同比下降 2.14%。（二）财政管理。2024 年县本级压减非生产性、非必要、非刚性支出 4385 万元，年底收回“三公”经费结余指标 457 万元。运用零基预算理念编制 2025 年部门预算。2024 年累计完成项目评审 770 个，核减 2.9 亿元，核减率 17.23%。同时统筹分类评审，采取交叉评审，规范评审人员廉政风险。2024 年通过监督检查共发现问题 75 个，涉及 1018 人，发现问题资金 1697.44 万元，追回资金 138.36 万元。制定出台《东安县农村小微项目管理暂行办法》。（三）争资防风险。1. 2024 年我县争取上级补助收入 27.79 亿元，其中均衡性转移支付收入 7.62 亿元，同比增长 11.95%。2024 年实际到位债券资金 15.14 亿元；争取中央预算内资金项目 5 个，资金 8505 万元；争取农口系统强农惠农项目资金 5.25 亿元。2. 2024 年全年化债 7.48 亿元，归还保交楼借款 0.2 亿元。3. 2024 年开展单位账户管理和清查工作，共清理预算单位账户 78 个，收缴沉淀及违规资金 1563 万元。（四）亮点工作。1. 深入推进国有三资清查处置，国有“三资”盘活工作居全市前列。2. 创新打造“税务+乡镇”税费精诚共治场景，典型经验在《中国财政》发文推广。3. 推出县本级行政事业单位工资发放全过程一站式管理和机关“智慧社保”“一网通办”。发现的主要问题及原因：1、预算编制的精准性、合理性有待提高，预算执行中存在偏差。2024 年一般公共预算整体支出 2456 万元，其中基本支出 1883 万元，同比

减少 254.6 万元。主要因将基本支出与项目支出细分开来，增加预算编制的精准性。2、部门预算与部门决算由于编制基础不一致，在进行决算分析时不能很好的连接，致使单位实际支出与预算相差较大。2024 年一般公共预算整体支出 2456 万元，年初预算 1752.27 万元，较年初预算增加 703.73 万元。主要是因为 2024 年年中预算调整增加税收征管经费 800 万元。下一步改进措施：1. 细化预算编制工作，加强预算执行管理和监控。进一步加强内部预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制；全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。遵循预算管理办法，从严控制年中追加预算规模。？加快项目实施进度的推进，加强项目开展进度的跟踪，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成，发挥资金的使用效益。？2. 加强财务管理，严格财务审核。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。定期做好预算支出财务分析，做好绩效评价工作。3. 持续抓好“三公”经费控制管理。严格控制“三公”经费的规模和比例，把关“三公”经费支出的审核、审批，杜绝挪用和挤占其他预算资金行为；进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出。二是部门评价结果。我局负责实施的 2024 年会计人员专业知识培训、政府采购电子卖场业务培训、惠农政策培训项目在决策上科学合理，项目管理上规范到位，基本达到了预期的绩效目标，综合绩效评价结果为 98 分，“优秀”。

三是事前绩效评估结果。2024 年度本部门未开展事前绩效评估工作，暂无事前绩效评估结果。

（三）评价结果应用情况

我局严格按照国家的相关财务管理制度执行，对照《部门整体支出绩效评价指标表》，我局不断完善和健全财务制度、规范会计核算，依照计划管理使用财政资金，部门整体支出绩效评价对保障我局各项工作的高效运行发挥了重要作用。

本部门预算绩效管理开展情况、绩效目标和绩效评价报告等见附件。

第四部分

名词解释

1. 财政拨款收入：指单位本年度从同级财政部门取得的各类财政拨款。

2. 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。

3. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

7. 使用非财政拨款结余：指事业单位使用非财政拨款结余（原事业基金）弥补当年收支差额的数额。

8. 年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

9. 结余分配：指事业单位按规定对非财政拨款结余资金提取的专用基金、缴纳的所得税和转入非财政拨款结余等。

10. 年末结转和结余资金：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。

11. 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

的支出，包括人员经费和公用经费。

12. 项目支出：指在为完成特定的工作任务和事业发展目标所发生的支出。

13. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

14. 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发生的支出。

15. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政拨款收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

16. “三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）以及按规定保留的公务用车燃料费、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）费用。

17. 机关运行经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的公用经费支出，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及其他费用。

18. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：反

映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

19. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

20. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

21. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）：反映财政监察派出机构的专项业务支出。

22. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

23. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

24. 一般公共服务支出（类）税收事务（款）税收业务（项）：反映各级税务部门开展税费征收、票证管理、稽查办案、纳税服务等税收专项业务方面的支出。

25. 一般公共服务支出（类）群众团体事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

26. 一般公共服务支出(类)市场监督管理事务(款)药品事务(项)：反映用于药品（含中药、民族药）监督管理方面的支出。

27. 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）：反映机关事业单位实施养老保

险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

28. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：反映财政部门安排的行政单位(包括实行公务员管理的事业单位，下同)基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

29. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：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。

第五部分

附 件