

2024年度邵东市财政局本级 部门决算

目 录

第一部分 邵东市财政局本级概况

- 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

邵东市财政局本级部门概况

一、部门职责

邵东市财政局本级的主要职责是：

（一）组织贯彻执行国家财税方针政策，拟定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；拟定和执行分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）代政府起草财政、财务、会计管理的制度和办法。

（三）承担市本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度市本级预决算草案并组织执行；代编全市财政收支预算，汇总总决算；受市人民政府委托，向市人民代表大会报告市本级、全市预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算；组织制定市本级经费开支标准、定额，负责审核批复部门的年度预决算；完善转移支付制度，推进省直管县财政体制改革。

（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；会同有关部门监督和管理彩票资金。

（五）组织制定国库管理制度、国库集中支付制度，指导和监督国库业务，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，反馈执行情况，提出调整及对策建议。

（七）负责制定全市行政事业单位国有资产管理规章制度，会同

有关部门管理行政事业单位国有资产；负责财政预算内的非贸易外汇管理。

（八）负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定制度和办法，收取市本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，按规管理地方金融类企业国有资产，参与拟订相关制度，负责除市政府授权相关部门监管以外的经营性国有资产管理，管理资产评估工作。

（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，参与拟订建设投资的有关政策，组织实施基本建设财务制度；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；负责农业综合改革管理工作。

（十）会同有关部门管理市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的财务管理制度，编制市社会保障预决算草案。

（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；负责统一管理市政府外债，制定基本管理制度。

（十二）负责管理全市的会计工作，监督规范会计行为

（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，提出建议。

（十四）对乡镇财政的管理工作，落实和提出乡镇财政管理的政策和办法，指导乡镇财政对专项资金的监督管理。

（十五）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

邵东市财政局设 21 个内设机构：办公室、人事教育股、预算股（绩

效评价股)、行政政法股、综合规划股(市津贴补贴工作办公室)、经济建设股、农业农村股、社会保障股、教科文股、外经和企业股、金融股、政府债务股、园区和重点项目管理股、资产管理股、会计股、财政监督股、税政法规股、乡财股(市农村综合改革办公室)、党建工作办公室、国库股、采购监督股。归口管理邵东市财政事务中心、邵东市财政国库集中支付中心、邵东市财政投资评审中心、邵东市财政网络信息中心。

(二) 决算单位构成

邵东市财政局本级 2024 年部门决算汇总公开单位构成包括: 邵东市财政局本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：邵东市财政局本级

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	3,180.77	一、一般公共服务支出	31	2,832.98
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	5.00
八、其他收入	8	8.60	八、社会保障和就业支出	38	296.51
	9		九、卫生健康支出	39	46.29
	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	
	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	8.60
	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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

收入支出决算总表

公开01表

部门：邵东市财政局本级

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	3,189.37	本年支出合计	57	3,189.37
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	3,189.37	总计	60	3,189.37

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

部门：邵东市财政局本级

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	3,189.37	3,180.77					8.60
201	一般公共服务支出	2,832.98	2,832.98					
20106	财政事务	2,832.98	2,832.98					
2010601	行政运行	1,045.36	1,045.36					
2010602	一般行政管理事务	1,782.14	1,782.14					
2010699	其他财政事务支出	5.47	5.47					
207	文化旅游体育与传媒支出	5.00	5.00					
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	5.00	5.00					
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	5.00	5.00					
208	社会保障和就业支出	296.51	296.51					
20805	行政事业单位养老支出	237.59	237.59					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	177.67	177.67					
2080599	其他行政事业单位养老支出	59.92	59.92					
20808	抚恤	56.43	56.43					
2080801	死亡抚恤	55.96	55.96					

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

部门：邵东市财政局本级

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
2080802	伤残抚恤	0.47	0.47					
20827	财政对其他社会保险基金的补助	2.49	2.49					
2082702	财政对工伤保险基金的补助	2.49	2.49					
210	卫生健康支出	46.29	46.29					
21011	行政事业单位医疗	46.29	46.29					
2101101	行政单位医疗	46.29	46.29					
229	其他支出	8.60						8.60
22999	其他支出	8.60						8.60
2299999	其他支出	8.60						8.60

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

支出决算表

公开03表

部门：邵东市财政局本级

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	3,189.37	1,388.16	1,801.21			
201	一般公共服务支出	2,832.98	1,045.36	1,787.62			
20106	财政事务	2,832.98	1,045.36	1,787.62			
2010601	行政运行	1,045.36	1,045.36				
2010602	一般行政管理事务	1,782.14		1,782.14			
2010699	其他财政事务支出	5.47		5.47			
207	文化旅游体育与传媒支出	5.00		5.00			
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	5.00		5.00			
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	5.00		5.00			
208	社会保障和就业支出	296.51	296.51				
20805	行政事业单位养老支出	237.59	237.59				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	177.67	177.67				
2080599	其他行政事业单位养老支出	59.92	59.92				
20808	抚恤	56.43	56.43				
2080801	死亡抚恤	55.96	55.96				

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

支出决算表

公开03表

部门：邵东市财政局本级

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
2080802	伤残抚恤	0.47	0.47				
20827	财政对其他社会保险基金的补助	2.49	2.49				
2082702	财政对工伤保险基金的补助	2.49	2.49				
210	卫生健康支出	46.29	46.29				
21011	行政事业单位医疗	46.29	46.29				
2101101	行政单位医疗	46.29	46.29				
229	其他支出	8.60		8.60			
22999	其他支出	8.60		8.60			
2299999	其他支出	8.60		8.60			

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

部门：邵东市财政局本级

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	3,180.77	一、一般公共服务支出	33	2,832.98	2,832.98		
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	5.00	5.00		
	8		八、社会保障和就业支出	40	296.51	296.51		
	9		九、卫生健康支出	41	46.29	46.29		
	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				
	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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表
金额单位：万元

部门：邵东市财政局本级

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	3,180.77	本年支出合计	59	3,180.77	3,180.77		
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	3,180.77	总计	64	3,180.77	3,180.77		

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，报表金额单位转换时由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

公开05表

部门：邵东市财政局本级

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	3,180.77	1,388.16	1,792.62
201	一般公共服务支出	2,832.98	1,045.36	1,787.62
20106	财政事务	2,832.98	1,045.36	1,787.62
2010601	行政运行	1,045.36	1,045.36	
2010602	一般行政管理事务	1,782.14		1,782.14
2010699	其他财政事务支出	5.47		5.47
207	文化旅游体育与传媒支出	5.00		5.00
20799	其他文化旅游体育与传媒支出	5.00		5.00
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出	5.00		5.00
208	社会保障和就业支出	296.51	296.51	
20805	行政事业单位养老支出	237.59	237.59	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	177.67	177.67	
2080599	其他行政事业单位养老支出	59.92	59.92	
20808	抚恤	56.43	56.43	
2080801	死亡抚恤	55.96	55.96	

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，报表金额单位转换时由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

公开05表

部门：邵东市财政局本级

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
2080802	伤残抚恤	0.47	0.47	
20827	财政对其他社会保险基金的补助	2.49	2.49	
2082702	财政对工伤保险基金的补助	2.49	2.49	
210	卫生健康支出	46.29	46.29	
21011	行政事业单位医疗	46.29	46.29	
2101101	行政单位医疗	46.29	46.29	

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

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：邵东市财政局本级

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	1,087.28	302	商品和服务支出	181.76	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	548.86	30201	办公费	13.39	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	246.02	30202	印刷费	6.13	30702	国外债务付息	
30103	奖金	35.08	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	4.44	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资	24.87	30205	水费	1.48	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	168.24	30206	电费	9.90	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.11	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	53.79	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	3.54	30211	差旅费	22.53	31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	6.84	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	2.44	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	119.12	30215	会议费	1.10	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	1.65	31013	公务用车购置	
30302	退休费	59.92	30217	公务接待费	0.08	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	59.20	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		30226	劳务费	10.20	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费	18.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治	
30309	奖励金		30229	福利费	24.44	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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

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：邵东市财政局本级

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	63.59	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	1.32			
	人员经费合计	1,206.40					公用经费合计	181.76

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：邵东市财政局本级

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

3. 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，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：邵东市财政局本级

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

3. 本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：邵东市财政局本级

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
0.37					0.37	0.37					0.37

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，报表金额单位转换时由四舍五入可能存在尾数误差。

第三部分

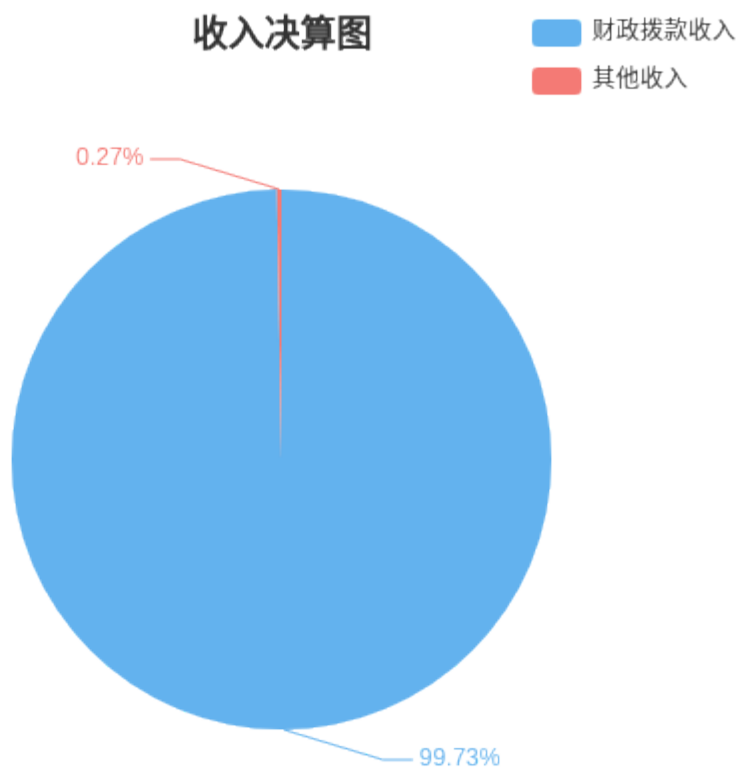
2024年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收、支总计 3189.37 万元，与上年相比减少 1.55 万元，下降 0.05%。主要是因为人员退休以及严控经费支出成本。

二、收入决算情况说明

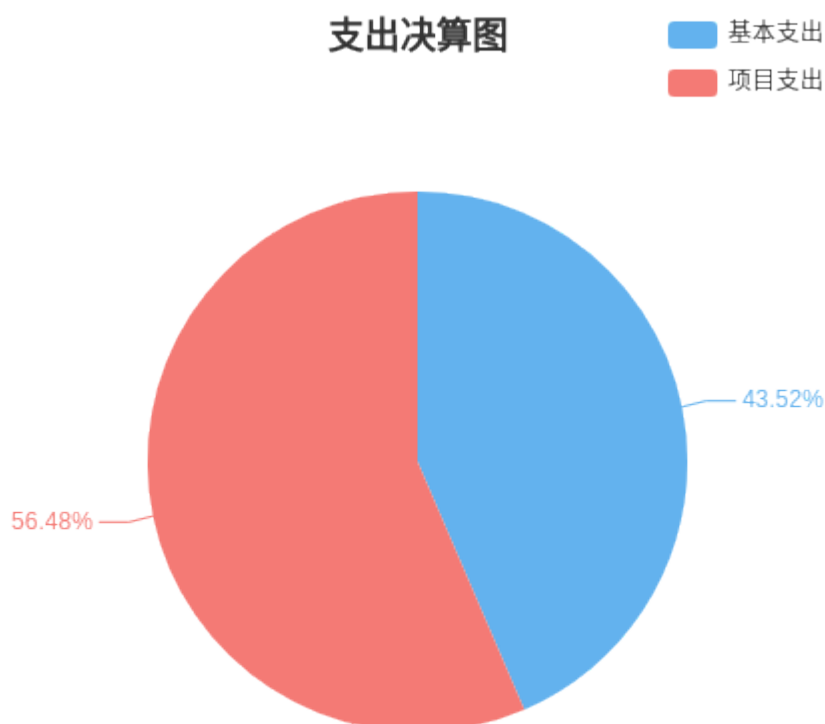
2024 年度收入合计 3189.37 万元，其中：财政拨款收入 3180.77 万元，占 99.73%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 8.60 万元，占 0.27%。



三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 3189.37 万元，其中：基本支出 1388.16 万元，占 43.52%；项目支出 1801.21 万元，占 56.48%；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 3180.77 万元，与上年相比，减少 6.09 万元，下降 0.19%。主要是因为严控经费支出成本以及人员退休。

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 3180.77 万元，占本年支出合计的 99.73%，与上年相比，财政拨款支出减少 6.09 万元，下降 0.19%。主要是因为严控经费支出成本以及人员退休。

（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 3180.77 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）2832.98 万元，占比 89.07%；文化旅游体育与传媒支出（类）5.00 万元，占比 0.16%；社会保障和就业支出（类）296.51 万元，占比 9.32%；卫生健康支出（类）46.29 万元，占比 1.46%。

（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 3319.31 万元，支出决算数为 3180.77 万元，完成年初预算的 95.83%，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 1022.31 万元，支出决算为 1045.36 万元，完成年初预算的 102.25%，决算数大于预算数主要原因是：工资普调等。

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 1941 万元，支出决算为 1782.14 万元，完成年初预算的 91.82%，决算数小于预算数的主要原因是：部分网络租赁费和软件运行维护费资金本年未报账，结转下年。

3、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 5.47 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年中追加了邵阳市财政局拨来国有资产工作经费。

4、文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 5 万元，年初预算为 0 万元，无

法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年中追加了公共文化服务体系建设专项资金。

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 167.67 万元，支出决算为 177.67 万元，完成年初预算的 105.96%，决算数大于预算数主要原因是：人员调动及税务社保缴费基数调整形成的。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 59.92 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年中预算追加了退休人员绩效生活补助。

7、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 55.96 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年中预算追加安排了 3 人死亡抚恤资金。

8、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.47 万元，年初预算为 0 万元，无法计算完成比率，决算数大于预算数的主要原因是：年中预算追加安排了 2 人 2023 年伤残抚恤资金提标补发部分。

9、社会保障和就业支出（类）财政对其他社会保险基金的补助（款）财政对工伤保险基金的补助（项）。

年初预算为 2.49 万元，支出决算为 2.49 万元，完成年初预算的 100%。

10、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 46.29 万元，支出决算为 46.29 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 年度财政拨款基本支出 1388.16 万元，其中：

人员经费 1206.40 万元，占基本支出的 86.91%，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 181.76 万元，占基本支出的 13.09%，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 0.37 万元，支出决算为 0.37 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，主要原因是我局按照中央、省委、省政府要求，厉行节约，继续严控“三公”经费，此

预算数为调整后的预算数，与上年相比减少 0.27 万元，下降 42.19%，减少的主要原因是我局按照中央、省委、省政府要求，厉行节约，继续严控“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 0.00 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，主要原因是本年没有发生因公出国（境）费用，与上年决算数相同，主要原因是上年和本年均没有发生因公出国（境）费用。2024 年度安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，本部门 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，主要原因是本年没有发生公务用车购置费及运行维护费，与上年决算数相同，主要原因是上年和本年均没有发生公务用车购置费及运行维护费。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，主要原因是本年没有发生公务用车购置费，与上年决算数相同，主要原因是上年和本年均没有发生公务用车购置费。2024 年度邵东市财政局本级更新公务用车 0 辆，购置公务用车 0 辆。2024 年度本部门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，主要原因是本年没有发生公务用车运行维护费，与上年决算数相同，主要原因是上年和本年均没有发生公务用车运行维护费。截止 2024 年 12 月 31 日，我部门开支财政拨款的公务用车保有量为 0 辆。本部门 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 0.37 万元，支出决算为 0.37 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，主要原因是我局按照中央、省委、省政府要求，厉行节约，继续严控“三公”经费，与上年相比减少 0.27 万元，下降 42.19%，减少的主要原因是我局按照中央、省委、省政府要求，厉行节约，继续严控“三公”经费。2024 年度共接待来访团组 4 个，来宾 41 人次，主要是用于国内相关单位交流工作情况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

本部门 2024 年机关运行经费支出 181.76 万元，年初预算数 133 万元，比年初预算增加 48.76 万元，增加 36.66%，主要原因是：预算调整，年初人员工资预算中的公务员交通费补贴决算时列入机关运行经费中的其他交通费用。

十一、一般性支出情况说明

2024 年本部门开支会议费 1.10 万元，用于召开退休支部会议、重阳节会议、预算编制执行绩效管理、津补贴清理规范专项工作部署会议，人数 436 人，内容为退休党员教育的退休干部主题党日会议 55 人开支 0.20 万元，内容为重阳节座谈会的重阳节会议 75 人开支 0.30 万元，内容为预算编制执行绩效管理的预算编制执行绩效管理会议 156 人开支 0.64 万元、内容为津补贴清理规范的津补贴清理规范专项工作部署会议 150 人开支 0.54 万元；开支培训费 1.65 万元，用于开展乡镇财政业务培训、教育系统食堂人员培训、行政事业性国有资产报告培训、通讯员培训、省财会师资力量培训、省财政厅干部培训、财政部会计资格考试与评价改革培训、省国有资产培训，人数 355 人，内容为财政管理、财政信息化、预算一体化及核算云业务操作、村账业务等的乡镇财政业务培训 175 人 5 天开支 4.51 万元，内容为食堂账务处理的教育系统食堂人员培训 50 人开支 0.24 万元，内容为国有资产报告的行政事业性国有资产报告培训 115 人开支 0.52 万元，内容为邵阳日报新闻宣传的通讯员培训 2 人 4 天开支 0.45 万元，内容为省财会知识的省财会师资力量培训 1 人开支 0.12 万元，内容为会计资格考试与评价改革的财政部会计资格考试与评价改革培训 1 人 3 天开支 0.37 万元，内容为国有资产管理的省国有资产培训 1 人 2 天开支 0.09 万元，内容为财政知识的继续教育培训 10 人开支 0.15 万元。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 650.77 万元，其中：政府采

购货物支出 301.22 万元、政府采购工程支出 24.81 万元、政府采购服务支出 324.74 万元。授予中小企业合同金额 381.68 万元，占政府采购支出总额的 58.65%，其中：授予小微企业合同金额 381.68 万元，占政府采购支出总额的 58.65%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%；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 17.14%。

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 11 个，共涉及资金 1792.62 万元。其中，一般公共预算项目 11 个 1792.62 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。2024 年度本部门未开展部门评价工作。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 3319.31 万元，执行数 3189.37 万元，完成预算的 96.09%，绩效自评得分 98.04 分，评价等级为“优”。绩效目标完成情况：严格执行《预算法》《政府会计制度》，建立机关财务管理制度，规范账务处理，会计凭证和财务报告真实完整，不做假账。加强三公经费管理，严控三公经费支出，严格报账审核，严把审批支付关口。机关公务接待、会议费、差旅费严格按照公务接待、会议费、差旅费相关管理办法执行。严格遵守《中华人民共和国政府采购法》、《政府采购货物和服务招标投标管理办法》等政府采购相关法律法规，严格执行单位政府采购管理制度，对纳入政府采购的项目必须实行政府采购，严格按照政府采购目录及相关规定确定政府采购组织形式与方式，加强政府采购内部监督管理，严格履行政府采购审批程序。严守财经法规，严格财经纪律，依法接受财政、审计、巡察、派驻纪检监察，按时上报各类资料。严格遵守中央八项规定及省市县有关厉行勤俭节约相关规定，严格执行财务管理制度，根据年初预算合理安排日常公用经费资金，做到厉行节约、精打细算，把有效的资金用到刀刃上，让财政资金发挥最大的社会及经济效益并保证全局各项工作的正常运转。发现的主要问题及原因：当前影响我单位财政资金使用绩效的问题及原因：1、制度流于形式。很多单位设立了财政资金预算管理制度，但是该制度却没有真正发挥作用。一方面制度要求较高，实施需要一定的成本，且单位缺乏精通预算管理和绩效管理的复合型人才。另一方面，很多单位侧重点没有放在管理上，没有认识到精细化

管理的重要性。2、绩效管理制度存在缺陷政府部门对绩效管理制度应用较少，熟练程度有待提高。因缺乏相关绩效考核部门，通常对财政资金的使用绩效评价也只会重要的环节进行，无法将绩效考核应用于整个财政项目之中，影响财政资金使用效果。3、绩效评价结果的重要性被忽视现阶段，很多单位只是将绩效考核作为执行项目的流程，其结果的指导没有发挥真正的作用。下一步改进措施：1、完善预算管理制度。财政资金预算绩效管理是预算管理和绩效评价的结合，在目前财政资金使用单位绩效评价机制普遍不健全的情况下，要想实现预算绩效管理制度，首先要完善绩效评价机制。2、引进人才、制定科学制度。要着重对预算管理和绩效管理人才的引进，重视培养与培训，增强业务技能。二是部门评价结果。工作成效方面，该部门年度工作任务完成度达到预期效果。工作态度和服务态度有所提升，对象单位和群众满意度有所提升。加强预算绩效管理理念虽然已是普遍共识，但对该项工作重要性的认识程度还存在差异。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。1、做为下一年度预算的测算相关依据。2、做为下一年度项目资金安排的相关依据等。

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)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。

21. 文化旅游体育与传媒支出（类）其他文化旅游体育与传媒支出（款）其他文化旅游体育与传媒支出（项）：反映除上述项目以外其他用于文化旅游体育与传媒方面的支出。

22. 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。

23. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

24. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

25. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）伤残抚恤（项）：反映按规定用于伤残人员的抚恤金和按规定开支的各种伤残补助费。

26. 社会保障和就业支出(类)财政对其他社会保险基金的补助(款)财政对工伤保险基金的补助（项）：反映财政对工伤保险基金的补助支

出。

27. 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。

第五部分

附 件