**庐山市财政局2024年部门预算**

目 录

**第一部分 庐山市财政局概况**

一、部门主要职责

二、机构设置及人员情况

**第二部分 庐山市财政局2024年部门预算表**

一、《收支预算总表》

二、《部门收入总表》

三、《部门支出总表》

四、《财政拨款收支总表》

五、《一般公共预算支出表》

六、《一般公共预算基本支出表》

七、《财政拨款“三公”经费支出表》

八、《政府性基金预算支出表》

九、《国有资本经营预算支出表》

十、《部门整体支出绩效目标表》

十一、《项目绩效目标表》

**第三部分 庐山市财政局 2024年部门预算情况说明**

一、2024年部门预算收支情况说明

二、2024年“三公”经费预算情况说明

**第四部分 名词解释**

**第一部分 庐山市财政局概况**

**一、部门主要职责**

庐山市财政局是主管全市财政工作的市政府（市委）组成部门（直属机构），主要职责是：

1. 贯彻执行国家财政、税收法律、法规及其他有关政策；
2. 拟订全市财政、税收、财务、会计管理、非税收入管理、国有资产管理的实施办法和规章制度；
3. 参与拟订全市有关宏观经济政策；
4. 提出运用财政政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；
5. 研究全市财政发展战略，拟订和执行全市财政分配办法，编制全市中长期财政规划；
6. 指导全市财政工作；
7. 负责编制市本级年度预决算草案并组织执行；
8. 管理和监督各项财政收入等；
9. 完成市委、市政府交办的其他任务。

**二、机构设置及人员情况**

2024年庐山市财政局共有预算单位1个，为庐山市财政局本级。

编制人数小计62人,其中：行政编制人数11人,全部补助事业编制人数51人,部分补助事业编制人数0人。实有人数小计62人,其中：在职人数小计62人,行政在职人数11人,全部补助事业在职人数51人,部分补助事业在职人数0人。离休人数小计0人,退休人数小计52人,遗属人数0人。

**第二部分 庐山市财政局2024年部门预算表**

（详见附表）

**第三部分 庐山市财政局2024年部门预算情况说明**

**一、2024年部门预算收支情况说明**

**(一)收入预算情况**

2024年庐山市财政局收入预算总额为2102.11万元,较上年预算安排减少1.27万元;财政拨款收入2102.11万元,较上年预算安排减少1.27万元;事业单位经营收入0万元,较上年预算安排增加（减少）0万元。减少变化原因为23年有一楼修建文明实践中心的预算，24年没有此支出预算安排。

**(二)支出预算情况**

2024年庐山市财政局支出预算总额为2102.11万元,较上年预算安排减少1.27万元;减少变化原因为23年有一楼修建文明实践中心的预算，24年没有此支出预算安排。

其中：按支出项目类别划分：基本支出1276.33万元,较上年预算安排减少47.27万元;其中：工资福利支出1181.59万元,商品和服务支出93.93万元,对个人和家庭的补助0.82万元。项目支出825.78万元,较上年预算安排增加45.99万元;其中：工资福利支出79.02万元，商品和服务支出697.05万元,对个人和家庭的补助29.72万元，资本性支出20万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出1767.39万元,较上年预算安排减少45.66万元;社会保障和就业支出185.19万元,较上年预算安排增加34.61万元;卫生健康支出62.29万元,较上年预算安排增加18.8万元;住房保障支出87.24万元,较上年预算安排减少9.03万元。

按支出经济分类划分：工资福利支出1261.42万元,较上年预算安排减少40.38万元;商品和服务支出790.98万元,较上年预算安排增加114.39万元;对个人和家庭的补助29.72万元,较上年预算安排增加4.72万元;资本性支出20万元,较上年预算安排减少80万元。

**(三)财政拨款支出情况**

2024年庐山市财政局财政拨款支出预算总额2102.11万元,较上年预算安排减少1.27万元;增减少变化原因为23年有一楼修建文明实践中心的预算，24年没有此支出预算安排。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出1767.39万元,较上年预算安排减少45.66万元;社会保障和就业支出185.19万元,较上年预算安排增加34.61万元;卫生健康支出62.29万元,较上年预算安排增加18.8万元;住房保障支出87.24万元,较上年预算安排减少9.03万元。

按支出项目类别划分：基本支出1276.33万元,较上年预算安排减少47.27万元;其中：工资福利支出1181.59万元,商品和服务支出93.93万元,对个人和家庭的补助0.82万元。项目支出825.78万元,较上年预算安排增加45.99万元;其中：工资福利支出79.02万元，商品和服务支出697.05万元,对个人和家庭的补助29.72万元，资本性支出20万元。

**(四)政府性基金情况**

2024年庐山市财政局政府性基金支出预算为0，单位没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

**（五）国有资本经营情况**

本部门没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

**(六)机关运行经费等重要事项的说明**

2024年单位机关运行费预算 93.93 万元，比2023年预算减少 10.77 万元，下降 10 %。下降变化原因为厉行节约，商品和服务支出经济分类压缩预算。

按照财政部《地方预决算公开操作规程》明确的口径，机关运行费指各部门的公用经费，包括办公及印刷费5万元、邮电费7万元、差旅费12万元、会议费0万元、福利费10.63万元、日常维修费0万元、专用材料及一般设备购置费0万元、办公用房水电费12.8万元、办公用房取暖费0万元、办公用房物业管理费0万元、公务用车运行维护费0万元。

**(七)政府采购情况**

2024年部门所属各单位政府采购总额20万元,其中: 政府采购货物预算20万元, 政府采购工程预算0万元, 政府采购服务预算0万元。

**(八)国有资产占有使用情况**

截至2023年12月31日, 部门共有车辆0辆,其中：一般公务用车实有数0辆。

2024年部门预算安排购置车辆 0 辆，安排购置单位价值200万元以上大型设备具体为： 无 。

**（九）庐山市财政局项目情况说明**

1.投资评审购买服务费

1）项目概述

通过江西省投资评审管理系统，对使用财政资金的项目进行造价预算评审的咨询费。

1. 立项依据

《江西省省级政府投资建设项目预、决算评审办法》

3）实施主体

庐山市财政局

4）实施方案

通过江西省投资评审管理系统，请第三方机构对使用财政资金的项目进行造价预算评审。

5）实施周期

1年

6）年度预算安排

财政拨款405万元

2.债券发行咨询费

1）项目概述

由会计师事务所、律师事务所提供申请专项债项目两书一案的评估报告及业务咨询

2）立项依据

咨询服务合同

3）实施主体

庐山市财政局

4）实施方案

依据合同提供申请专项债券项目评估报告及业务咨询。

5）实施周期

1年

6）年度预算安排

财政拨款40万元

3.绩效评价费

1）项目概述

每年五六月份请第三方机构对上一年绩效目标进行绩效评价。

2）立项依据

庐发【2020】号印发关于全面实施预算绩效管理的实施办法的通知。

3）实施主体

庐山市财政局

4）实施方案

请第三方机构对重点绩效目标进行绩效评价

5）实施周期

1年

6）年度预算安排

财政拨款30万元

4.系统运行维护经费

1）项目概述

为保障国库支付系统、综合财报系统、一体化系统等各项公共财政管理软件的顺利运行所需的费用

2）立项依据

《国务院关于批转财政部权责发生制政府综合财务报告制度改革方案的通知》和有关系统运行维护合同

3）实施主体

庐山市财政局

4）实施方案

根据有关合同保障各项公共财政管理系统的正常运行。

5）实施周期

1年

6）年度预算安排

财政拨款57.55万元

5.聘请第三方专项检查审计费

1）项目概述

为监督财政资金正常执行，对财政监督相关业务聘请第三方进行审计。

2）立项依据

根据党组会决定，参照相关业务合同执行。

3）实施主体

庐山市财政局

4）实施方案

根据有关合同保障各项监督审计工作正常进行，委托业务费5万。

5）实施周期

1年

6）年度预算安排

财政拨款5万元

6.政府财务综合报告购买服务费

1）项目概述

为保障国库支付系统、综合财报系统、一体化系统等各项公共财政管理软件的顺利运行所需的费用

2）立项依据

《国务院关于批转财政部权责发生制政府综合财务报告制度改革方案的通知》（国发【2014】63号）、《财政部关于修订印发政府财务报告编制办法（试行）的通知》（财库【2019】56号）

3）实施主体

庐山市财政局

4）实施方案

根据有关合同保障政府财务综合报告的完整、准确。委托业务费4万元。

5）实施周期

1年

6）年度预算安排

财政拨款4万元

7.部门预算编制咨询费

1）项目概述

为将部门预算编制进行标准化、规范化管理，高效、准确编制部门预算，委托第三方工程师对庐山市各个单位部门预算审核、培训。

2）立项依据

为了保证部门预算准确、高效编制所需的费用

3）实施主体

庐山市财政局

4）实施方案

根据有关合同保障部门预算编制，业务委托费10.5万。

5）实施周期

1年

6）年度预算安排

财政拨款10.5万元

**二、2024年“三公”经费预算情况说明**

2024年庐山市财政局"三公"经费财政拨款安排5万元，其中：

因公出国0万元,比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务接待5万元,比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务用车运行0万元,比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

公务用车购置0万元,比上年增（减）0万元，主要原因是：与上年安排保持一致。

**第四部分 名词解释**

一、收入科目

1. 财政拨款：指市级财政当年拨付的资金。

（二）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

二、支出科目

（一）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经费和公用经费。其中：人员经费指政府收支分类经济科目中的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”；公用经费指政府收支分类经济科目中除“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”外的其他支出。

（二）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）工资福利支出（支出经济分类科目类级）：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。

（四）商品和服务支出（支出经济分类科目类级）：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）。

（五）对个人和家庭的补助（支出经济分类科目类级）：反映用于对个人和家庭的补助支出。

（六）行政运行（2010601）：反映为行政单位的基本支出。

（七）财政委托业务支出（2010608）反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

（八）机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505）：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。

（九）行政单位医疗（2101101）：财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费支出。

（十）住房公积金（2210201）：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。

三、相关专业名词

（一）机关运行费：指用一般公共预算财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、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。

（二）“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车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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。

（三）绩效评价，是指财政部门、预算部门及单位，依据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性、效益性和公平性进行客观、公正的测量、分析和评判。

（四）预算管理一体化建设旨在按系统化思维，全流程整合预算管理制度，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的管理机制。总体工作思路是：财政部组织制定全国统一的《预算管理一体化规范》（以下简称《规范》）和系统技术标准，将预算编制、预算执行、决算和财务报告、资产管理、债务管理等业务环节按一个整体进行整合规范，贯通中央、省、市、县各级财政预算管理；各地由省级财政部门统一按照《规范》和系统技术标准建设一体化系统，将市县级预算数据集中到省级财政，并与财政部联网对接，通过嵌入系统的控制规则规范预算管理和硬化预算约束，为深化预算制度改革提供基础保障。

（五）投资评审，是指财政部门对使用财政性资金投资项目的预算、招标控制价、设计变更预算进行评审的行为（含采用EPC\PPP等模式的预算评审）。