

# 庐山市财政局 2024 年度部门决算

## 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 2024 年度部门决算表

- 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
- 十、国有资产占用情况表

### 第三部分 2024 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

# 第一部分 庐山市财政局概况

## 一、部门主要职责

(一) 贯彻执行国家、省、九江市、庐山市的财政、税收法律法规和政策，拟订有关地方规范性文件，指导全市财政系统业务工作。分析预测宏观经济形势，参与制定各项有关宏观经济政策，提出财税政策和完善市乡财政体制建议。研究财税发展战略规划，拟订全市财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(二) 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。受市政府委托，向市人民代表大会报告全市预算及其执行情况，向市人大常委会报告全市决算。负责市本级政府支出标准体系建设、项目管理及专项资金绩效考评工作。组织制订经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。

(三) 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。制定彩票管理政策和有关办法，管理彩票市场，按规定管理彩票资金。

(四) 组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全市国库业务，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。

(五) 负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理行政事业单位国有资产，负责财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。拟订全市国有资产的发展规划和结构调整计划；负责国有（集体）企业的管理。

(六) 负责审核和汇总编制全市国有资本经营预算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

(七) 负责办理和监督市本级财政的经济发展支出、市本级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订市本级建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补助和专项储备资金财政管理工作。管理保障性住房改革预算金。

(八) 会同有关部门管理全市财政社会保障和就业及医疗卫生支出，组织执行社会保障资金的财务管理制度，会同有关部门组织编制全市社会保障预决算草案。

(九) 参与研究利用外资的有关政策，管理外国政府和国际金融机构在庐山市贷款项目的有关业务。

(十) 负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

(十一) 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。

(十二) 负责对政府投资项目的工程概算、预算、结算、竣工决算和土地成本等进行评估与审查。

(十三) 完成市委、市政府交办的其他任务。

## 二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，即庐山市财政局（本级）。

庐山市财政局（本级）设立 10 个内设机构，分别是：办公室（政务服务股）、预算股（乡财股）、国库股、行文股、经建股、社保股、农业股、国有资产管理股、监督审购股（会计股、资金运行股）、综合业务股（非税管理股）。

本部门年末编制内实有人员 67 人，其他人员 0 人。离退休人员 63 人，其中：单位发放离退休费的人员 0 人，养老保险基金发放养老金的人员 63 人。

# 第二部分 2024 年度部门决算表

## 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：庐山市财政局

2024 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	金额	项目（按功能分类）	行次	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,201.54	一、一般公共服务支出	32	1,827.46
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	230.60
	9		九、卫生健康支出	40	57.82
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	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	85.21
	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	0.45
	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	
本年收入合计	27	2,201.54	本年支出合计	58	2,201.54
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	
	30			61	
<b>总计</b>	31	2,201.54	<b>总计</b>	62	2,201.54

注：1. 本表反映部门（单位）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

部门：庐山市财政局

2024 年度

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		
支出功能分类	科目名称									
类	款	项	合计	2,201.54	2,201.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出		1,827.46	1,827.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务		1,827.46	1,827.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行		1,069.95	1,069.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务		276.36	276.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出		456.23	456.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出		24.93	24.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出		230.60	230.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出		190.52	190.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	相关事业单位基本养老保险缴费支出		99.65	99.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		90.07	90.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出		0.79	0.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤		40.09	40.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤		40.09	40.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出		57.82	57.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗		57.82	57.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗		43.27	43.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助		14.54	14.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出		85.21	85.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出		85.21	85.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金		85.21	85.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出		0.45	0.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出		0.45	0.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出		0.45	0.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

公开 03 表

部门：庐山市财政局

2024 年度

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		
支出功能分类科目编码	科 目 名 称								
类	款	项	栏 次	1	2	3	4	5	6
	合计	2,201.54	1,332.54	869.00					
201	一般公共服务支出	1,827.46	994.63	832.84					
20106	财政事务	1,827.46	994.63	832.84					
2010601	行政运行	1,069.95	994.63	75.32					
2010602	一般行政管理事务	276.36		276.36					
2010608	财政委托业务支出	456.23		456.23					
2010699	其他财政事务支出	24.93		24.93					
208	社会保障和就业支出	230.60	194.89	35.71					
20805	行政事业单位养老支出	190.52	164.52	26.00					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	99.65	99.65						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	90.07	64.08	26.00					
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.79	0.79						
20808	抚恤	40.09	30.37	9.72					
2080801	死亡抚恤	40.09	30.37	9.72					
210	卫生健康支出	57.82	57.82						
21011	行政事业单位医疗	57.82	57.82						
2101101	行政单位医疗	43.27	43.27						
2101103	公务员医疗补助	14.54	14.54						
221	住房保障支出	85.21	85.21						
22102	住房改革支出	85.21	85.21						
2210201	住房公积金	85.21	85.21						
229	其他支出	0.45		0.45					
22999	其他支出	0.45		0.45					
2299999	其他支出	0.45		0.45					

注：本表反映部门（单位）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

金额单位：万元

部门：庐山市财政局

2024 年度

收 入			支 出					
项 目	行 次	金 额	项目(按功能分类)	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	2,201.54	一、一般公共服务支出	33	1,827.46	1,827.46		
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	230.60	230.60		
	9		九、卫生健康支出	41	57.82	57.82		
	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	85.21	85.21		
	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	0.45	0.45		
	24		二十四、债务还本支出	56				
	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				
<b>本年收入合计</b>	27	2,201.54	<b>本年支出合计</b>	59	2,201.54	2,201.54		
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、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	2,201.54	<b>总计</b>	64	2,201.54	2,201.54		

注：本表反映部门（单位）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

公开 05 表

部门：庐山市财政局

2024 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出	
支出功能分类 科目编码		科 目 名 称				
类	款	项	栏 次	1	2	3
			合 计	2,201.54	1,332.54	869.00
201	一般公共服务支出		1,827.46	994.63	832.84	
20106	财政事务		1,827.46	994.63	832.84	
2010601	行政运行		1,069.95	994.63	75.32	
2010602	一般行政管理事务		276.36		276.36	
2010608	财政委托业务支出		456.23		456.23	
2010699	其他财政事务支出		24.93		24.93	
208	社会保障和就业支出		230.60	194.89	35.71	
20805	行政事业单位养老支出		190.52	164.52	26.00	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		99.65	99.65		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		90.07	64.08	26.00	
2080599	其他行政事业单位养老支出		0.79	0.79		
20808	抚恤		40.09	30.37	9.72	
2080801	死亡抚恤		40.09	30.37	9.72	
210	卫生健康支出		57.82	57.82		
21011	行政事业单位医疗		57.82	57.82		
2101101	行政单位医疗		43.27	43.27		
2101103	公务员医疗补助		14.54	14.54		
221	住房保障支出		85.21	85.21		
22102	住房改革支出		85.21	85.21		
2210201	住房公积金		85.21	85.21		
229	其他支出		0.45		0.45	
22999	其他支出		0.45		0.45	
2299999	其他支出		0.45		0.45	

注：本表反映部门（单位）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表

公开 06 表

部门：庐山市财政局

2024 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科 目编码	科目名称	金额	经济分类科 目编码	科目名称	金额	经济分类科 目编码	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	1,223.48	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	77.90	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	0.00
30101	基本工资	275.24	30201	办公费	4.99	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	140.54	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	350.21	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	139.37	30205	水费	0.61	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	99.65	30206	电费	11.21	31001	房屋建筑物构建	0.00
30109	职业年金缴费	64.08	30207	邮电费	4.43	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	43.27	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	14.54	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	2.12	30211	差旅费	8.06	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	85.21	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	3.67	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	9.24	30214	租赁费	0.36	31009	土地补偿	0.00
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	31.16	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	310111	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	2.69	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	30.37	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	9.84	<b>399</b>	<b>其他支出</b>	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	28.06	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.79	30240	税金及附加费用	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30299	其他商品和服务支	3.98	39999	其他支出	0.00
人员经费合计			1,254.64	公用经费合计				77.90

注：本表反映部门（单位）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：庐山市财政局

2024 年度

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		
支出功能 分类科目	科目名称			小计	基本支出	项目支出			
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计						

注：1. 本表反映部门（单位）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. 当此表数据为空时，即本部门（单位）无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：庐山市财政局

2024 年度

金额单位：万元

项 目			合计	基本支出	项目支出	
支出功能分类 科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：1. 本表反映部门（单位）本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 当此表数据为空时，即本部门（单位）无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：庐山市财政局

2024 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	5.00	5.00	2.69
1. 因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	0.00
(1) 公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
(2) 公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	0.00
3. 公务接待费	6	5.00	5.00	2.69
(1) 国内接待费	7	—	—	2.69
其中：外事接待费	8	—	—	
(2) 国（境）外接待费	9	—	—	
二、相关统计数	10	—	—	—
1. 因公出国（境）团组数（个）	11	—	—	
2. 因公出国（境）人次数（人）	12	—	—	
3. 公务用车购置数（辆）	13	—	—	
4. 公务用车保有量（辆）	14	—	—	
5. 国内公务接待批次（个）	15	—	—	30
其中：外事接待批次（个）	16	—	—	
6. 国内公务接待人次（人）	17	—	—	300
其中：外事接待人次（人）	18	—	—	
7. 国（境）外公务接待批次（个）	19	—	—	
8. 国（境）外公务接待人次（人）	20	—	—	

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数为年初“三公”经费部门预算数；全年预算数为按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数为当年实际支出数。

2. 当此表数据为空时，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出。

## 国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：庐山市财政局

2024 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计（台、辆）	1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）（台、套）	10	0

注：1. 本表反映截止 2024 年 12 月 31 日，部门（单位）占用的国有资产情况。

2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

# 第三部分 2024 年度部门决算情况说明

## 一、收入决算情况说明

本部门 2024 年度收入总计 2201.54 万元，其中年初结转和结余 0.00 万元，与上年持平；使用非财政拨款结余（含专用结余）0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 2201.54 万元，比上年增加 154.63 万元，增长 7.55%，主要原因：特定项目投资评审购买服务费 2024 年支出 405 万，2023 年支出 278 万，增加了 127 万。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 2201.54 万元，占 100.00%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 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%。

## 二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 2201.54 万元，其中本年支出合计 2201.54 万元，比上年增加 154.63 万元，增长 7.55%，主要原因：特定项目投资评审购买服务费 2024 年支出 405 万元，2023 年支出 278 万元，增加了 127 万元；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 0.00 万元，与上年持平，主要原因：无年末结转和结余。

本年支出的具体构成：基本支出 1332.54 万元，占 60.53%；项目支出 869.00 万元，占 39.47%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

### **三、财政拨款支出决算情况说明**

本部门 2024 年度财政拨款本年支出年初预算数 2102.11 万元，决算数 2201.54 万元，完成年初预算的 104.73%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 1767.39 万元，决算数 1827.46 万元，完成年初预算的 103.40%。预决算差异主要原因：因庐山景区机构改革，山上原资金运营中心一共 9 人转隶到本单位，根据财政预算调整调剂，增加了本单位 2024 年度相应的工资福利费科目的预算。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 185.19 万元，决算数 230.60 万元，完成年初预算的 124.52%。预决算差异主要原因：因庐山景区机构改革，山上原资金运营中心一共 9 人转隶到本单位，根据财政预算调整调剂，增加了本单位 2024 年度相应的社会保险科目的预算。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 62.29 万元，决算数 57.82 万元，完成年初预算的 92.82%。预决算差异主要原因：基本完成年初预算目标。

（四）住房保障支出（类）年初预算数 87.24 万元，决

算数 85.21 万元，完成年初预算的 97.67%。预决算差异主要原因：基本完成年初预算目标。

(五) 其他支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 0.45 万元，预决算差异主要原因：此科目支出 2021 年—2023 年考核优秀三等功和 2023 优秀嘉奖。

#### **四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

本部门 2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1332.54 万元，其中：

(一) 工资福利支出 1223.48 万元，比上年减少 114.04 万元，下降 8.53%，主要原因：因统计方式的问题，2023 年项目支出的数据统计在基本支出里，2024 年及时更正，所以 2024 年基本支出比 2023 年下降。

(二) 商品和服务支出 77.90 万元，比上年减少 123.47 万元，下降 61.32%，主要原因：因统计方式的问题，2023 年项目支出的数据统计在基本支出里，2024 年及时更正，所以 2024 年基本支出比 2023 年下降。

(三) 对个人和家庭补助支出 31.16 万元，比上年增加 14.71 万元，增长 89.42%，主要原因：2024 年增加的支出金额为一位在职干部去世的抚恤金。

(四) 资本性支出 0.00 万元，比上年减少 14.37 万元，下降 100.00%，主要原因：2024 年资本性支出科目为办公设备购置，统计在项目支出里面。

## 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 5.00 万元，决算数 2.69 万元，完成全年预算的 53.82%；决算数比上年减少 1.54 万元，下降 36.33%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本单位没有安排因公出国（境）费。决算数与上年持平，主要原因：本单位没有安排因公出国（境）费。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：本单位没有安排因公出国（境）费。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本单位没有安排公务用车购置费。决算数与上年持平，主要原因：本单位没有安排公务用车购置费。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：本单位没有安排公务用车运行维护费。决算数与上年持平，主要原因：本单位没有安排公务用车运行维护费。年末使用财政拨款负担费用的公务用车保有量 0 辆。

（三）公务接待费全年预算数 5.00 万元，决算数 2.69 万元，完成全年预算的 53.82%，主要原因：厉行节约、严格遵守中央八项规定。决算数比上年减少 1.54 万元，下降

36.33%，主要原因：厉行节约、严格遵守中央八项规定。全年国内公务接待 30 批，累计接待 300 人次，主要是：接待各省、市、县级来我局调研领导以及来考察项目的客商。

## **六、机关运行经费支出情况说明**

本部门 2024 年度机关运行经费支出 77.90 万元，决算数比上年减少 137.84 万元，下降 63.89%，主要原因：因统计错误，2023 年部分项目支出金额，统计到了机关运行经费支出，导致 2024 年机关运行经费支出金额比 2023 年机关运行经费支出金额低，2024 年及时更正了统计方式。

## **七、政府采购支出情况说明**

本部门 2024 年度政府采购支出总额 3.24 万元，其中：政府采购货物支出 3.24 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 3.24 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 3.24 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，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 0%。

## **八、国有资产占用情况说明**

截止 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆（台），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。本部门单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

## 九、预算绩效情况说明

### （一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2024年度部门预算范围的二级项目14个全面开展绩效自评，共涉及资金868万元，占项目支出总额的100%。其中，13个项目评价结果为“优”，0个项目评价结果为“良”，1个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对2个项目开展了部门评价，分别为：财政投资评审购买服务费、一体化、电子卖场等系统运维经费。涉及一般公共预算支出456.15万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况看，财政投资评审购买服务费执行率100%，自评结论为“优”；一体化、电子卖场等系统运维经费执行率90%，自评结论为“优”。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出2201.54万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果“优”。从评价情况看，部门整体支出各项指标完成较好。

### （二）部门决算中项目绩效自评情况。

庐山市财政局（本级）“特定项目支出绩效自评表”如下：

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	一体化、电子卖场等系统运维经费							
主管部门	庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	57.55	57.55	51.265	10	89.08	7	
	政府预算资金	57.55	57.55	51.26488	—	89.08	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	保障预算一体化、电子卖场、国资等系统安全，确保财政各个系统运行畅通、安全、高效，各预算单位用户使用较为满意。			基本完成目标				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	系统运维成本	=57.55万元	51.3	20	14.57	基本完成目标
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	运维系统或模块个数	=5个	5	20	20	
		质量指标	运维系统正常运行率	≥95%	95	10	10	
		时效指标	运维系统及时性	≥90%	90	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	系统安全平稳运行天数占比	≥95%	95	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	使用系统预算单位用户满意度	≥95%	95	15	15	
总分					100	91.57		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		政府财务综合报告购买服务费					
主管部门		庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
	年度资金总额	4	4	4	10	100	10
	政府预算资金	4	4	4	—	100	—
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	委托第三方对全市预算单位编制政府财务综合报告购买服务，保障庐山市政府综合财报编审工作，提高财报工作质量，确保政府财报准确、真实、完整。			完成支付			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分
	成本指标	经济成本指标	政府财务报告编制成本	=4 万元	4	20	20
		社会成本指标					
		生态环境成本指标					
	产出指标	数量指标	政府财务报告编报预算单位个数	≥140 个	140	20	20
		质量指标	政府财务报告完整性	≥95%	95	10	10
		时效指标	政府财务报告编制及时性	≥95%	95	10	10
	效益指标	经济效益指标					
		社会效益指标	保障政府财务报告的准确性	≥95%	95	15	15
		生态效益指标					
	满意度指标	服务对象满意度	全市编报政府财报预算单位满意度	≥95%	95	15	15
总分					100	100	

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		绩效评价费用							
主管部门		庐山市财政局			实施单位		庐山市财政局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分		
	年度资金总额	30	30	20.5	10	68.33	5		
	政府预算资金	30	30	20.5	—	68.33	—		
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况					
	委托第三方对全市预算单位重点项目的绩效 进行评价，提升全市绩效管理水平。			完成 68%					
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析 及改进措施	
	成本 指标	经济成本 指标	第三方绩效评价成 本	≤30 万 元	20.5	20	20		
		社会成本 指标							
		生态环境 成本指标							
	产出 指标	数量指标	抽取重点项目评价 个数	≥10 个	10	20	20		
		质量指标	绩效评价报告质量 合格率	≥95%	95	10	10		
		时效指标	绩效管理基础工作 完成率	≥95%	95	10	10		
	效益 指标	经济效益 指标							
		社会效益 指标	提升全市绩效评价 水平	有效提 升	基本达 成目标	15	15		
		生态效益 指标							
满意度指 标	服务对象 满意度	全市预算单位对绩 效管理的满意度	≥95%	95	15	15			
总分					100	95			

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		聘请第三方专项检查审计费					
主管部门		庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局	
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率
	年度资金总额	5	5	2.9	10	58	0
	政府预算资金	5	5	2.9	—	58	—
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	委托第三方对财政监督范围内的资金等进行审计服务，进一步严肃财经纪律、规范财政财务行为，提高预算执行管理水平，更好地发挥财会监督职能作用。			完成			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分
	成本指标	经济成本指标	专项监督检查审计成本	≤5 万元	2.9	20	20
		社会成本指标					
		生态环境成本指标					
	产出指标	数量指标	开展专项监督检查次数	≥2 次	2	20	20
		质量指标	提升财政监督检查质量	有效提升	基本达成目标	10	10
		时效指标	完成监督检查及时率	≥95%	95	10	10
	效益指标	经济效益指标					
		社会效益指标	提升财政监督检查水平	有效提升	基本达成目标	15	15
		生态效益指标					
	满意度指标	服务对象满意度	监督检查对象满意度	≥95%	95	15	15
总分					100	90	

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		债券发行咨询费						
主管部门		庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	40	40	13.942	10	34.86	0	
	政府预算资金	40	40	13.9421	—	34.86	—	
年度 总体 目标  绩效 指标	预期目标				实际完成情况			
	完成所有申报项目材料两书一案，完成 2024 年发行债券，为我市经济发展做出贡献。				基本完成			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	债券发行咨询成本	≤40 万元	14	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	专项债项目两书一案个数	≥20 个	20	20	20	
		质量指标	符合专项债项目发行条件	≥95%	95	10	10	
		时效指标	2024 年 12 月 31 日前债券项目完成旅	≥98%	98	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
社会效益指标		发行专项债券，助力庐山市经济发展。	有效推动	基本达成目标	15	15		
生态效益指标								
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	≥95%	95	15	15		
总分				100	90			

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		部门预算编制咨询费						
主管部门		庐山市财政局			实施单位		庐山市财政局	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	10.5	10.5	10	10	95.24	7	
	政府预算资金	10.5	10.5	10	—	95.24	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	对全市预算单位编制部门预算的编制咨询，提升各预算单位财务人员预算编制水平，保证 2024 年部门预算保质保量完成。			完成支付				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	部门预算编制咨询费	≤10.5 万元	10	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	部门预算编制单位数量	≥140 个	140	20	20	
		质量指标	预算编制完整度	≥98%	98	10	10	
		时效指标	预算编制及时性	≥98%	98	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	提升全市预算单位预算编制水平	有效提升	基本达成目标	10	10	完成支付
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	预算编制单位满意度	≥95%	95	20	20	
总分					100	97		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	财政投资评审购买服务费							
主管部门	庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	405	405	404.883	10	99.97	7	
	政府预算资金	405	405	404.8834	—	99.97	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	委托第三方公司对全市所有符合规定的项目进行财政评审服务，尽可能最大限度节约项目资金，发挥财政资金使用效益。			完成				
绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析及改进措施
	成本 指标	经济成本 指标	投资评审成本	≤405 万 元	405	20	20	
		社会成本 指标						
		生态环境 成本指标						
	产出 指标	数量指标	财政评审项目个数	≥150 个	150	20	20	
		质量指标	财政评审完成项目质 量	科学、准 确	基本 达成 目标	10	10	
		时效指标	财政评审完成及时率	≥98%	98	10	10	
	效益 指标	经济效益 指标	项目财政评审资金节 约占送审金额比例	≥8%	8	15	15	
		社会效益 指标						
		生态效益 指标						
	满意度指 标	服务对象 满意度	财评项目服务对象满 意度	≥95%	95	15	15	
总分					100	97		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	阮仁水等四人职业年金补缴及汪玲华抚恤金							
主管部门	庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	28.735	28.735	28.735	10	100	10	
	政府预算资金	28.73457	28.73457	28.73457	—	100	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据人社局出具的退休人员职业年金补缴单，需补缴职业年金，由财政预算拨款保障阮仁水职业年金补缴 54066.92 汪玲华职业年金补缴 46880.65 谢晓芳职业年金补缴 45767.82 晏红职业年金补缴 43470.31 汪玲华同志死亡抚恤金共 97160 元（丧葬费 5000，一次性抚恤金 92160）			完成支付				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	补缴职业年金及抚恤金金额	=287345.7 元	287345.7	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	补缴人数	=4 人	4	20	20	
		质量指标	保障在局干部职工待遇	≥99%	99	10	10	
		时效指标	职业年金及抚恤金支付及时度	≥99%	99	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	保障在局干部职工权益	≥97%	97	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	职工满意度	≥97%	97	15	15	
总分					100	100		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2023 年度综合考核工作综合先进 8768						
主管部门		庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局		
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分
	年度资金总额		0	3	3	10	100	10
	政府预算资金		0	3	3	—	100	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	推动庐山市改革发展				目标完成			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	综合考核先进单位金额	=3 万元	3	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	市直单位先进单位个数	=1 个	1	20	20	
		质量指标	高质量完成工作	≥95%	95	10	10	
		时效指标	保障机关各项工作及时完成度	≥95%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标	积极推动庐山发展	≥97%	97	10	10	
		社会效益指标	管理服务效能提升认可度	≥97%	97	10	10	
		生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	提高预算单位满意度	≥96%	96	10	10		
总分					100	100		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	2021—2023 年考核优秀三等功和 2023 优秀嘉奖 9129							
主管部門	庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	0.45	0.45	10	100	10	
	政府预算资金	0	0.45	0.45	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	根据《关于给予吴彩云等同志记三等功和嘉奖奖励的决定》(庐字〔2024〕23号)等文件精神，市委、市政府决定对50名同志记三等功奖励、293名同志予以嘉奖奖励。我局欧阳君荣获三等功奖励3000，余伟华荣获2023年考核优秀奖励1500元。			完成目标				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	三等功奖金	=3000 元	3000	10	10	
			嘉奖奖金	=1500 元	1500	10	10	
		社会成本指标						
	产出指标	生态环境成本指标						
		数量指标	获得三等功人数	=1 人	1	10	10	
			获得嘉奖人数	=1 人	1	10	10	
	效益指标	质量指标	高质量完成工作	≥95%	95	10	10	
		时效指标	保障机关各项工作及时完成度	≥95%	95	10	10	
		社会效益指标	积极推动庐山发展	≥96%	96	10	10	
管理服务效能提升认可度			≥96%	96	10	10		
满意度指标	生态效益指标							
	服务对象满意度	提高预算单位满意度	≥95%	95	10	10		
总分					100	100		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	淦羊羊、胡仁金职业年金补缴 9968							
主管部门	庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	6.979	6.979	10	100	10	
	政府预算资金	0	6.978771	6.978771	—	100	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据人社局出具的退休人员职业年金补缴单，需补缴职业年金，由财政预算拨款保障淦羊羊 20167.18 元，胡仁金 49620.53 元			目标完成				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	补缴职业年金及抚恤金金额	=69787.71 元	69787.71	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	补缴人数	=2 人	2	20	20	
		质量指标	保障在局干部职工待遇	≥99%	99	10	10	
		时效指标	职业年金补缴及时度	≥96%	96	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	保障在局干部职工权益	≥96%	96	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	职工满意度	≥96%	96	15	15	
总分					100	100		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		机关运行工作经费						
主管部门		庐山市财政局			实施单位		庐山市财政局	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	245	245	222.096	10	90.65	7	
	政府预算资金	245	245	222.095534	—	90.65	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	用于保障财政工作正常运行，提高财政管理服务水平，提升财政保障能力。			目标基本完成				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	弥补公用定额不足所需工作经费	≤245万元	222.01	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	保障机关正常运转股室个数	=12 个	12	20	20	
		质量指标	保障财政工作正常运行	有效保障	基本达成目标	10	10	
		时效指标	机关工作保质保量完成率	≥95%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	提升财政监督管理服务水平	有效提升	基本达成目标	15	15	
		生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	各预算单位对财政各项工作满意度	≥95%	95	15	15		
总分					100	97		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		东林大佛-佛教文化游览区建设项目水土保持补偿费 1668						
主管部门		庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	24.93	24.93	10	100	10	
	政府预算资金	0	24.93	24.93	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	林大佛-佛教文化游览区建设项目水土保持补 偿费补缴整改			完成				
绩效指标	一级指 标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分 析 及改进措施
	成本指 标	经济成本 指标	水土保持补偿费 拖欠补缴	=249300 元	249300	20	20	
		社会成本 指标						
		生态环境 成本指标						
	产出指 标	数量指标	水土保持补偿费 补缴项目数	=1 个	1	20	20	
		质量指标	保质保量完成整 改	≥98%	98	10	10	
		时效指标	及时缴纳水土保 持补偿费	≥98%	98	10	10	
	效益指 标	经济效益 指标						
		社会效益 指标	水土保持工作顺 利进行	≥96%	96	15	15	
		生态效益 指标						
满意度 指标	服务对象 满意度	群众满意度	≥96%	96	15	15		
总分					100	100		

# 项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	财政监督专项检查经费							
主管部门	庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	5	0	10	0	0	
	政府预算资金	0	5	0	—	0	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	委托第三方对财政监督范围内的资金等进行审计服务，进一步严肃财经纪律、规范财政财务行为，提高预算执行管理水平，更好地发挥财会监督职能作用。			项目结转到 2025 年了				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	专项监督检查审计成本	=50000 元	0	20	0	项目结转到 2025 年了
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	组织县域内财会监督专项检查次数	≥1 次	1	20	20	
		质量指标	检查工作程序规范率	=100%	100	10	10	
		时效指标	完成监督检查及时率	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	资金安全性	有效提高	基本达成目标	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	社会公众满意度	≥90%	90	15	15	
总分					100	70		

(三) 部门评价项目绩效评价情况。项目部门评价报告见第五部分附件。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

- (一) 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) “三公”经费：是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。

**（二）机关运行经费：**是指用财政拨款安排的为保障行政单位（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。

## 第五部分 附件

### 部门评价报告

#### 一、基本情况

##### （一）项目概况。

项目背景：根据江西省财政厅下发《江西省财政厅关于进一步做好预算管理一体化单位会计核算工作的通知》（赣财〔2021〕16号）、《财政部关于加快推进地方政府非税收入电子化管理工作的通知》（财库〔2017〕7号）、《江西省全面实施财政票据和非税收入收缴电子一体化管理改革方案》（赣财非税〔2018〕12号）和《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》等相关文件要求，维护财政各个软件系统，保障系统安全有效地运行，设立系统运维经费。

主要内容及实施情况：按照江西省财政厅要求，设立系统运维经费，主要包括电子卖场运营服务费3万元，2024年预算一体化平台运维费15万元，2024年预算一体化平台预算单位会计核算运维费用28万元，非税系统4.35万元，预算一体化资产系统运维费7.2万元。

##### （二）项目绩效目标。

1. 支付系统软件维护的必要性：为了国库支付系统、账

户资金运行管理系统、财税库银横向联网系统的顺利进行。

2、公共财政管理软件服务的必要性：为了实现政府会计核算信息化。3、票据管理系统：为了票据管理运行顺利开展。财政做好相关准备工作，采取相应措施，确保各项财务软件正常运转。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价的目的：通过对项目绩效目标，按照指标体系客观、公平、公正地分析，全面评价此项目的预算执行情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

评价指标体系由一级至三级指标及分值、指标解释及指标说明5个部分组成，本项目绩效评价指标体系共设置了3个一级指标、6个二级指标、6个三级指标。绩效评价采用定量和定性相结合等方法进行评价。

### （三）绩效评价工作过程。

根据绩效股规划的监控进度，各业务股室对项目情况汇报，提交相关资料，从支付金额，项目数量等方面了解项目的进展。评价小组现场核实，打分，根据确定的评价指标、评价标准和评价方法打分，形成自评。

## 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

# 项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	一体化、电子卖场等系统运维经费							
主管部门	庐山市财政局			实施单位	庐山市财政局			
项目资金 (万元)	年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分		
	年度资金总额	57.55	57.55	51.265	10	89.0	7	
政府预算资金		57.55	57.55	51.26488	—	89.0	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	保障预算一体化、电子卖场、国资等系统安全，确保财政各个系统运行畅通、安全、高效，各预算单位用户使用较为满意。			基本完成目标				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分 值	得 分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	系统运维成本	=57.55万	51.3	20	14.57	基本完成目标
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	运维系统或模块个数	=5个	5	20	20	
		质量指标	运维系统正常运行率	≥95%	95	10	10	
		时效指标	运维系统及时性	≥90%	90	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	系统安全平稳运行天数占比	≥95%	95	15	15	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	使用系统预算单位用户满意度	≥95%	95	15	15	
总分				100	91.57			

## 四、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况。

一体化、电子卖场等系统运维经费项目依据相关文件要求设立，依据充分、立项程序规范，设置的绩效目标合理。

### (二) 项目过程情况。

过程指标设置了 20 分，得分 14.57。经济成本指标为 57.55 万元，预算资金及时到位，支出进度与项目实施进度匹配，预算执行率为 90%。

### (三) 项目产出情况。

产出指标设置了 40 分，得分 40 分。维护系统数量（个）20 分，运维系统正常运行率（%）10 分，运维及时性 10 分。

### (四) 项目效益情况。

效益指标设置了 15 分，得分 15 分。系统安全运行保障

率。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

执行数与预算数还存在偏差，主要是原因是支付给第三方的评估费，费用计算标准很严格，无法实时计算最终评估费用。为了提高公共财政服务质量，年初做预算项目的时候，对项目预算计算标准更加精确。

## 六、有关建议

合理安排项目支出预算金额，积极完成项目监控，监控进度，保证资金合理按进度使用。加强单位绩效培训力度，提高绩效管理水平，提高单位绩效单位质量。

## 七、其他需要说明的问题

无