

龙南市财政局 2024 年度部门决算

目 录

第一部分 龙南市财政局概况

- 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 龙南市财政局概况

一、部门主要职责

(一)贯彻执行国家的财政、税收法律法规的政策。研究财税发展战略，完善鼓励公益事业发展的财税措施。

(二)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算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告全县财政预算及其执行情况，向人大常委会报告全县决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门的年度决算；完善县对乡镇的转移支付制度。

(三)负责非税收入监管，按规定对行政事业性收费项目、涉企收费项目的政府性基金、罚没收入等非税收入进行监管；管理财政票据；执行彩票管理的有关政策，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

(四)组织制定财政国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全县国库业务，按规定开展财政国库资金管理工作。

(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，制定需要全县统一规定的开支标准的支出政策，负责制定政府采购制度并监督管理。

(六)负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草

案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，参与制定企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

(七) 根据政府授权履行国有资产出资人职责。

(八) 负责办理和监督县本级财政的经济发展支出、县本级政府投资项目的财政拨款，参与制定县本级建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责县本级政府投资项目工程预算审查、结算管理工作。

(九) 会同有关部门管理全县财政社会保障的就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全县社会保障基金预决算草案。

(十) 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龙南贷款项目的有关业务。

(十一) 负责管理全县会计工作，贯彻实施国家会计法规、准则和制度。

(十二) 牵头组织对行政、企（事）业单位会计信息质量检查工作；拟定本级财政内部监督管理制度和办法，监督财政部门内部执行财税方针政策、法规和制度，提出加强财政管理的政策建议；参与财政预算的绩效管理，监督财政预算编制、预算执行的国库业务；负责财政局机关、各乡镇财政所的财务内审工作；负责帐户资金管理系统、国库动态监控

系统和财政资金监管系统的日常监管工作；负责拟定财政支出绩效评价指标体系和标准体系；组织财政专项资金预算绩效管理工作和实施预算项目支出重点绩效评价、部门整体支出重点绩效评价，以及其他预算支出和财政管理绩效综合评价工作；组织和指导全县部门开展财政资金绩效管理工作，强化评价结果运用。

（十三）健全完善安全生产投入保障机制，加强对安全生产预防、重大安全隐患治理的监管监察能力建设的支持。负责安全生产专项资金的管理，将安全生产监督管理执法经费纳入同级财政保障范围，落实安全生产举报奖励资金。会同本级安全生产监督管理部门监督检查安全费用提取等安全生产经济政策执行情况。

（十四）负责抓好人才专项资金投入保障及监管工作。

（十五）加强与审计部门的工作衔接，积极支持配合审计部门开展县本级及各部门预算执行情况，决算草案和其他财政收支情况监督检查。

（十六）完成县委、县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 3 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	龙南市财政局	二级
2	龙南市财政公共服务中心	二级

3	龙南市国有资产服务中心	二级

本部门年末编制内实有人员 98 人，其他人员 29 人。离退休人员 72 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 72 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：龙南市财政局 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	34,140.88	一、一般公共服务支出	32	25,867.84
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	24,175.00	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	8,300.00	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	96.78	八、社会保障和就业支出	39	277.43
	9		九、卫生健康支出	40	48.82
	10		十、节能环保支出	41	43.80
	11		十一、城乡社区支出	42	300.00
	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	107.39
	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	8,300.00
	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	31,780.00
	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	66,712.66	本年支出合计	58	66,725.28
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	186.13	年末结转和结余	60	173.50
	30			61	
总计	31	66,898.78	总计	62	66,898.78

注：1. 本表反映部门（单位）本年度的总收支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：龙南市财政局

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	科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	66,712.66	66,615.88	0.00	0.00	0.00	0.00	96.78
201			一般公共服务支出	25,855.22	25,758.44	0.00	0.00	0.00	0.00	96.78
20104			发展与改革事务	82.12	82.12					
2010499			其他发展与改革事务支出	82.12	82.12					
20106			财政事务	25,755.54	25,658.76	0.00	0.00	0.00	0.00	96.78
2010601			行政运行	1,128.85	1,128.85					
2010602			一般行政管理事务	740.77	731.57					9.20
2010650			事业运行	23,847.47	23,759.89	0.00	0.00	0.00	0.00	87.58
2010699			其他财政事务支出	38.45	38.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20113			商贸事务	17.56	17.56					
2011308			招商引资	17.56	17.56					
208			社会保障和就业支出	277.43	277.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	273.83	273.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			行政单位离退休	40.63	40.63					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	156.03	156.03	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	77.17	77.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	3.60	3.60					
2080801			死亡抚恤	3.60	3.60					
210			卫生健康支出	48.82	48.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	48.82	48.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	42.59	42.59					
2101102			事业单位医疗	6.24	6.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211			节能环保支出	43.80	43.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21103			污染防治	43.80	43.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2110307			土壤	43.80	43.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212			城乡社区支出	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21203			城乡社区公共设施	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120399			其他城乡社区公共设施支出	300.00	300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	107.39	107.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	107.39	107.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	107.39	107.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223			国有资本经营预算支出	8,300.00	8,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22302			国有企业资本金注入	8,300.00	8,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2230299			其他国有企业资本金注入	8,300.00	8,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229			其他支出	31,780.00	31,780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22904			其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	24,175.00	24,175.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290402			其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的	24,175.00	24,175.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999			其他支出	7,605.00	7,605.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999			其他支出	7,605.00	7,605.00	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：龙南市财政局

2024 年度

金额单位：万元

支出功能分类科目编码			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
			科目名称						
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	66,725.28	1,567.94	65,157.34			
201			一般公共服务支出	25,867.84	1,205.19	24,662.65			
20104			发展与改革事务	82.12		82.12			
2010499			其他发展与改革事务支出	82.12		82.12			
20106			财政事务	25,768.17	1,205.19	24,562.98			
2010601			行政运行	1,128.85	1,078.85	50.00			
2010602			一般行政管理事务	758.42	0.11	758.31			
2010650			事业运行	23,842.45	126.23	23,716.22			
2010699			其他财政事务支出	38.45		38.45			
20113			商贸事务	17.56		17.56			
2011308			招商引资	17.56		17.56			
208			社会保障和就业支出	277.43	206.54	70.89			
20805			行政事业单位养老支出	273.83	206.54	67.29			
2080501			行政单位离退休	40.63	40.63				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	156.03	156.03				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	77.17	9.88	67.29			
20808			抚恤	3.60		3.60			
2080801			死亡抚恤	3.60		3.60			
210			卫生健康支出	48.82	48.82				
21011			行政事业单位医疗	48.82	48.82				
2101101			行政单位医疗	42.59	42.59				
2101102			事业单位医疗	6.24	6.24				
211			节能环保支出	43.80		43.80			
21103			污染防治	43.80		43.80			
2110307			土壤	43.80		43.80			
212			城乡社区支出	300.00		300.00			
21203			城乡社区公共设施	300.00		300.00			
2120399			其他城乡社区公共设施支出	300.00		300.00			
221			住房保障支出	107.39	107.39				
22102			住房改革支出	107.39	107.39				
2210201			住房公积金	107.39	107.39				
223			国有资本经营预算支出	8,300.00		8,300.00			
22302			国有企业资本金注入	8,300.00		8,300.00			
2230299			其他国有企业资本金注入	8,300.00		8,300.00			
229			其他支出	31,780.00		31,780.00			
22904			其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支	24,175.00		24,175.00			
2290402			其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排	24,175.00		24,175.00			
22999			其他支出	7,605.00		7,605.00			
2299999			其他支出	7,605.00		7,605.00			

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：龙南市财政局

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	34,140.88	一、一般公共服务支出	33	25,758.44	25,758.44		
二、政府性基金预算财政拨款	2	24,175.00	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3	8,300.00	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	277.43	277.43		
	9		九、卫生健康支出	41	48.82	48.82		
	10		十、节能环保支出	42	43.80	43.80		
	11		十一、城乡社区支出	43	300.00	300.00		
	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	107.39	107.39		
	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	8,300.00			8,300.00
	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	31,780.00	7,605.00	24,175.00	
	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				
本年收入合计	27	66,615.88	本年支出合计	59	66,615.88	34,140.88	24,175.00	8,300.00
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、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				
总计	32	66,615.88	总计	64	66,615.88	34,140.88	24,175.00	8,300.00

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：龙南市财政局

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		科目名称				
科目编码						
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	34,140.88	1,567.94	32,572.94
201			一般公共预算服务支出	25,758.44	1,205.19	24,553.25
20104			发展与改革事务	82.12		82.12
2010499			其他发展与改革事务支出	82.12		82.12
20106			财政事务	25,658.76	1,205.19	24,453.57
2010601			行政运行	1,128.85	1,078.85	50.00
2010602			一般行政管理事务	731.57	0.11	731.46
2010650			事业运行	23,759.89	126.23	23,633.67
2010699			其他财政事务支出	38.45		38.45
20113			商贸事务	17.56		17.56
2011308			招商引资	17.56		17.56
208			社会保障和就业支出	277.43	206.54	70.89
20805			行政事业单位养老支出	273.83	206.54	67.29
2080501			行政单位离退休	40.63	40.63	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	156.03	156.03	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	77.17	9.88	67.29
20808			抚恤	3.60		3.60
2080801			死亡抚恤	3.60		3.60
210			卫生健康支出	48.82	48.82	
21011			行政事业单位医疗	48.82	48.82	
2101101			行政单位医疗	42.59	42.59	
2101102			事业单位医疗	6.24	6.24	
211			节能环保支出	43.80		43.80
21103			污染防治	43.80		43.80
2110307			土壤	43.80		43.80
212			城乡社区支出	300.00		300.00
21203			城乡社区公共设施	300.00		300.00
2120399			其他城乡社区公共设施支出	300.00		300.00
221			住房保障支出	107.39	107.39	
22102			住房改革支出	107.39	107.39	
2210201			住房公积金	107.39	107.39	
229			其他支出	7,605.00		7,605.00
22999			其他支出	7,605.00		7,605.00
2299999			其他支出	7,605.00		7,605.00

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：龙南市财政局

2024 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额
目编码			目编码			目编码		
301	工资福利支出	1,324.05	302	商品和服务支出	193.21	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	476.16	30201	办公费	56.56	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	227.31	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	292.39	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	0.00	30205	水费	2.93	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴	156.03	30206	电费	9.11	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	9.99	30207	邮电费	17.03	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	48.72	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	0.00	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	6.06	30211	差旅费	30.04	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	107.39	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	1.79	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	2.45	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	50.68	30215	会议费	0.10	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	40.63	30217	公务接待费	20.73	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	4.87	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	0.10	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	20.55	399	其他支出	0.00
30309	奖励金	5.03	30229	福利费	0.00	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	10.62	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.05	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	21.31	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		1,374.73	公用经费合计					193.21

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：龙南市财政局

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		科目名称	小计			基本支出	项目支出		
分类科目									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		24,175.00	24,175.00		24,175.00	
229			其他支出		24,175.00	24,175.00		24,175.00	
22904			其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		24,175.00	24,175.00		24,175.00	
2290402			其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的		24,175.00	24,175.00		24,175.00	

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：龙南市财政局

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	8,300.00		8,300.00
223			国有资本经营预算支出	8,300.00		8,300.00
22302			国有企业资本金注入	8,300.00		8,300.00
2230299			其他国有企业资本金注入	8,300.00		8,300.00

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：龙南市财政局

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	38.50	30.23	30.22
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	38.50	30.23	30.22
（1）国内接待费	7	——	——	30.22
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	——	——	192
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	1,480
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”经费支出预决算情况。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：龙南市财政局

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 66898.78 万元，其中年初结转和结余 186.13 万元，比上年增加 186.12 万元，增长 7214053.91%；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 66712.66 万元，比上年增加 53105.38 万元，增长 390.27%，主要原因：1、财政公共服务中心主要是政府资项目结算审核股结算业务效益审核费收入，本年收入 87.50 万元；2、国有资产服务中心根据市政府批复，由市财政局安排下拨注册资本金至本单位，再由本单位实缴至国有企业；3、财政局一般公共预算财政拨款收入主要是减少龙府办批[2023]672 号江西文理技师学院龙南校区及江西应用科技学院龙南校区（二期）项目森林植被恢复费 501.8724 万元；其他收入资金收入较 2023 年减少 175.49 万元，主要是 2023 年退回拆迁补助 105.15 为一次性收入。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 66615.88 万元，占 99.85%；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 96.78 万元，

占 0.15%。

二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 66898.78 万元，其中本年支出合计 66725.28 万元，比上年增加 53304.12 万元，增长 397.16%，主要原因：1、财政公共服务中心工资福利支出减少 6.59 万元，商品服务支出减少 11.26 万元；2、国有资产服务中心根据市政府批复，由本单位实缴注册资本金至国有企业；3、财政局减少了龙府办批[2023]672 号江西文理技师学院龙南校区及江西应用科技学院龙南校区（二期）项目森林植被恢复费 501.8724 万元；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 173.50 万元，比上年减少 12.62 万元，下降 6.78%，主要原因：1、财政公共服务中心政府资项目结算审核股结算业务效益审核费收入增加；2、财政局其他收入资金本年收入 9.20 万元，网格围挡及道路修复支出 26.85 万元，支出大于收入。

本年支出的具体构成：基本支出 1567.94 万元，占 2.35%；项目支出 65157.34 万元，占 97.65%；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 2765.42 万元，决算数 66615.88 万元，完成年初预算的 2408.89%。

其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 2290.11 万元，决算数 25758.44 万元，完成年初预算的 1124.77%。预决算差异主要原因：1、财政公共服务中心商品服务支出较预算支出减少 75.85 万元；2、国有资产服务中心其他财政事务支出增加，主要是“腾笼换鸟”企业资产过户相关费用支出；3、财政局其他发展与改革事务支出中增加产业园区项目咨询服务费 10.6 万元和“五好两宜”和美乡村试点试验实施方案编制费 9 万元，招商引资支出增加 17.56 万元。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 292.30 万元，决算数 277.43 万元，完成年初预算的 94.91%。预决算差异主要原因：1、财政公共服务中心机关事业单位基本养老保险较预算数减少 1.21 万元；2、财政局 2024 年退休 10 名职工机关事业单位养老保险支出较预算减少 10.23 万元。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 72.59 万元，决算数 48.82 万元，完成年初预算的 67.25%。预决算差异主要原因：1、财政公共服务中心职工基本医疗保险缴费基数调整增加了 0.11 万元；2、财政局退休人员医保费用缴交方式发生改变，单位减少支出 20.06 万元。

（四）节能环保支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 43.80 万元，预决算差异主要原因：新增土地污染状况

调查费用。

（五）城乡社区支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 300.00 万元，预决算差异主要原因：城乡社区公共设施支出。

（六）住房保障支出（类）年初预算数 110.42 万元，决算数 107.39 万元，完成年初预算的 97.25%。预决算差异主要原因：2024 年退休 10 人从而减少了住房公积金缴交。

（七）国有资本经营预算支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 8300.00 万元，预决算差异主要原因：国有企业资本金注入款。

（八）其他支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 31780.00 万元，预决算差异主要原因：付前期非税垫付款。

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 1567.94 万元，其中：

（一）工资福利支出 1324.05 万元，比上年减少 104.96 万元，下降 7.35%，主要原因：2024 年退休 10 名职工。

（二）商品和服务支出 193.21 万元，比上年增加 130.69 万元，增长 209.02%，主要原因：填报口径有改变，2023 年公用经费决算上数据为人均公用经费 7000 元，其余公用经费在项目支出中列支。

（三）对个人和家庭补助支出 50.68 万元，比上年增加

8.12 万元，增长 19.08%，主要原因：退休人员津贴补贴增加（2023 年 9 月开始发放退休人员津贴补贴）。

（四）资本性支出 0.00 万元，与上年持平，主要原因：无此项支出。

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 30.23 万元，决算数 30.22 万元，完成全年预算的 99.97%；决算数比上年减少 0.26 万元，下降 0.85%，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：本单位无此项支出。决算数与上年持平，主要原因：本单位无此项支出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：本单位无因公出国（境）。

（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：本单位无此项支出。决算数与上年持平，主要原因：本单位无此项支出。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：本单位无此项支出。决算数与上年持平，主要原因：本单位无此项支出。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 30.23 万元,决算数 30.22 万元,完成全年预算的 99.97%,主要原因:严格执行预算。决算数比上年减少 0.26 万元,下降 0.85%,主要原因:严格执行八项规定及接待标准,规范接待程序,厉行节约。全年国内公务接待 192 批,累计接待 1480 人次,主要是:招商任务与力度大,主要是招商引资接待及公务往来接待支出。

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 192.86 万元,决算数比上年增加 132.00 万元,增长 216.91%,主要原因:填报口径有改变,2023 年公用经费决算上数据为人均公用经费 7000 元,其余公用经费在项目支出中列,2024 年项目库改变了填报口径。

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 14.24 万元,其中:政府采购货物支出 9.70 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 4.54 万元。授予中小企业合同金额 13.06 万元,占政府采购支出总额的 91.71%,其中:授予小微企业合同金额 12.97 万元,占授予中小企业合同金额的 99.31%。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 74.01%。

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35个全面开展绩效自评，共涉及资金65157.34万元，占项目支出总额的100%。其中，27个项目评价结果为“优”，5个项目评价结果为“良”，3个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对 7个项目开展了部门评价，分别为：工程预算审核费、其他公用运转支出、乡镇财政运行绩效工作管理费、龙南赣粤边际合作示范区产业园标准厂房及配套基础设施项目等37个项目专家评审实施方案编制费、会计软件维护费补缴2022年拍卖原行政服务中心、原迎宾楼资产有关税费、龙府办批【2021】867号项目。涉及一般公共预算支出22173.49万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本预算支出2200万元。从评价情况看，2024年部门绩效评价情况基

本向好，达到了年初设定的各项绩效目标。全年的项目绩效目标任务都能够按照年初制定的计划和指标基本完成。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 34140.88万元，政府性基金预算支出24175万元，国有资本预算支出8300万元评价结果为“优”。从评价情况看，2024年部门整体绩效自评得分90.20分，详见“龙南市财政局部门整体支出绩效自评报告”。

龙南市财政局部门整体支出绩效自评报告

一、部门概况

（一）部门主要职责职能，组织架构、人员及资产等基本情况。

（1）贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策。研究财税发展战略，完善鼓励公益事业发展的财税措施。

（2）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；受县政府委托，向县人民代表大会报告全县财政预算及其执行情况，向县人大常委会报告全县决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门(单位)的年度预决算；完善县对乡镇的转移支付制度。

（3）负责非税收入监管，按规定对行政事业性收费项目、涉企收费项目和政府性基金、罚没收入等非税收入进行监管；管理财政票据；执行彩票管理的有关政策，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

(4) 组织制定财政国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全县国库业务，按规定开展财政国库资金管理工作。

(5) 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，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策，负责制定政府采购制度并监督管理。

(6) 负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，参与制定企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

(7) 根据政府授权履行国有资产出资人职责。

(8) 负责办理和监督县本级财政的经济发展支出、县本级政府投资项目的财政拨款，参与制定县本级建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责县本级政府投资项目工程预算审查、结算管理工作。

(9) 会同有关部门管理全县财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金(基金)的财务管理制度，编制全县社会保障基金预决算草案。

(10) 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龙南贷款项目的有关业务。

（11）负责管理全县会计工作，贯彻实施国家会计法规、准则和制度。

（12）牵头组织对行政、企（事）业单位会计信息质量检查工作；拟定本级财政内部监督管理制度和办法，监督财政部门内部执行财税方针政策、法规和制度，提出加强财政管理的政策建议；参与财政预算和绩效管理，监督财政预算编制、预算执行和国库业务；负责财政局机关、各乡（镇）财政所的财务内审工作；负责账户资金管理系统、国库动态监控系统和财政资金监管系统的日常监管工作；负责拟订财政支出绩效评价指标体系和标准体系；组织财政专项资金预算绩效目标管理工作 and 实施预算项目支出重点绩效评价、部门整体支出重点绩效评价，以及其他预算支出和财政管理绩效综合评价工作；组织和指导全县部门（单位）开展财政资金绩效管理工作，强化评价结果运用。

（13）健全完善安全生产投入保障机制，加强对安全生产预防、重大安全隐患治理和监管监察能力建设的支持。负责安全生产专项资金的管理，将安全生产监督管理执法经费纳入同级财政保障范围，落实安全生产举报奖励资金。会同本级安全生产监督管理部门监督检查安全费用提取等安全生产经济政策执行情况。

（14）负责抓好人才专项资金投入保障及监管工作。

(15) 加强与审计部门的工作衔接, 积极支持配合审计部门开展县本级及各部门(含直属单位) 预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况的监督检查。

(16) 完成县委、县政府交办的其他任务。

龙南市财政局共有预算单位 3 个, 包括龙南市财政局本级、龙南市财政公共服务中心、龙南市国有资产服务中心。龙南市财政局为正科级行政单位, 局 7 个内设机构分别为: 办公室(人事教育股)、预算国库股、行政事业和社会保障股、农业农村股、经济建设股、绩效管理和综合监督股、政府采购管理办公室。龙南市财政公共服务中心, 为市财政局管理的副科全额拨款公益一类事业单位, 主要承担财政资源统筹和政策协同, 完善财政治理体系, 提升财政治理效能, 更好地发挥财政公共服务供给支撑作用等职责。龙南市国有资产服务中心是市政府直属, 由财政局代管的正科级全额拨款公益一类事业单位。2024 年编制人数 141 人, 其中行政编制 16 人, 事业编制 125 人(国有资产服务中心 52 人, 财政公共服务中心 73 人), 股级职数 7 个。实有人数小计 199 人, 其中: 在职人数小计 127 人, 行政在职人数 10 人, 事业管理人员和专业技术人员在职人数 88 人, 其他人员 29 人主要是评审股结算组 7 人, 评审核股预算组 9 人, 局聘用人员 13 人。本年其他人员是由单位人事部门管理的聘用期 1 年以

上的用财政拨款开支人员经费的编制外聘用人员。离休人数小计 0 人,退休人数小计 72 人 ,遗属人数 5 人。

截止 2024 年 12 月 31 日,龙南市财政局资产总额为 301674.95 万元,非流动资产 301203.58 万元,流动资产 471.36 万元。

（二）当年部门履职总体目标、工作任务。

一是全力以赴组织财政收入。坚持“以月谋季,以季谋年”,努力克服福鑫钢铁停产技改、汇森家具出口下降、稀土废料回收行业受市场及环保专项检查影响,房地产市场低迷等带来的地方税收收入大幅度减收的不利因素,在市委市政府的正确领导下,积极采取各类措施挖潜增收。2024 年全年一般公共预算收入完成 18.28 亿元,同比增长 1.1%,由于经济大环境形势低迷,本年一般公共预算收入及增长率均低于目标值。

二是兜严兜牢兜实“三保”底线。在我市财力空前紧张的情况下,坚决扛牢财政人的使命担当,将“三保”工作作为一项重要政治任务来抓,全力保障全市的民生政策的实施,行政事业单位工资福利和绩效的发放,各项工作的有序运行,以及我市经济社会稳定发展。根据“三保”保障各项方案,结合全市资金需求,积极统筹协调国库库款管理,切实保障各类人员工资按时据实发放,机构政策运转,民生政策有效落实,我市库款保障水平平均平稳位于合理水平区间。

三是切实维护经济社会稳定。全力保障工资发放。2024年，在财力极度紧张的情况下，市财政局千方百计攻坚克难，保障工资发放，尽力维护了全市经济社会的稳定，减少社会矛盾，保证了社会公众的信心。全力保障民生支出。切实推动财政资金直达基层、直接惠企、高效利民。全力保障项目支出。2024年新增项目496个，在建项目329个，充分发挥资金管理与统筹优势，有力推动了我市基础设施建设。

四是“北上”争资争项成效显著。市财政局建立“北上”对接工作月通报制并纳入绩效考核，主要领导每月定期组织国资中心与各平台公司召开运行工作调度会，统筹调度平台公司运行，包括融资到位、融资项目申报以及化债等情况。2024年，各平台公司融资到位资金98.68亿元，盘活资产12.6亿元，极大缓解了财政资金压力。

五是多点发力优化支出结构。强化重点支出保障。坚持“三保”预算源头管理，将“三保”支出摆在财政支出优先顺序，统筹各类财政资金保障安全支出等重点领域。2024年1-12月，市财政局合理核减各类资金申请金额2.21亿元。创新举措优化方案。市财政局优化了重点税源企业福鑫钢铁的征迁方案，创新提出征迁安置举措，节省财政资金达2.77亿元，腾出资金用于其他刚性支出，切实做到“好钢用在刀刃上”。

六是多策并用防范债务风险。及时足额兑付政府法定债

务，通过统筹财政资金，再融资债券转贷及时足额兑付到期法定债务本息；统筹各类财政资金，新增发行用于补充政府性基金财力，再融资转贷等途径，依法合规化解存量隐性债务本金 8.24 亿元，牢牢守住不发生政府系统性风险。

七是大力开展招商引资工作。2024 年，龙南市财政局引进省级和市级人才共 3 人，外出招商 12 次，拜访 21 家企业，接待客商 45 批次，洽谈 15 个项目，成功签约 5 个项目，其中引进的复赢新能源公司实现当年签约并投。

（三）当年部门年度整体支出绩效目标。

完成 2024 年市本级财政预算收支管理、及时办理国库集中支付业务，预决算合格率达至 100%，保障财政资金安全高效拨付、维护预算单位财政业务正常运转；深化国资国企改革，促进国企发展提质增效，指导国有企业改革和组织国有资本收益上缴，对国有资产的保值增值进行管理、规范平台公司的日常运营，优化平台公司绩效考核、加强对国有资产的监督管理，推进资产盘活整合；加强监督检查，确保资及时安全拨付到位，加强乡镇财政人员专业能力和职业素质，推进 乡镇财政业务管理规范化、信息化；做好全市 110 多个市直单位、17 个乡镇（场）及管委会、教体局核算中心（58 个中小学）工资发放和政府性投资项目的结算审核；政采目录内实行政府采购、监督管理政府采购活动、监督管理供应商、采购代理机构、评审专家；电子卖场平台管理维护；强本年度我市政府投资项目的工程预结算管理，科

学确定工程造价，合理节俭财政开支，提高财政资金使用效益，高效完成我市政府投资项目工程预算编制与审核；管理和规范会计工作、提高会计信息质量、开展财政监督检查工作；财政资金预算绩效管理覆盖率达到 100%，积极防范化解债务风险，法定债务清收本息达到 7.91 亿元，从严控制“三公”经费支出和一般性支出，统筹财力，优先足额保障“三保”等重点领域支出需求。要强化预算约束力，坚决执行先有预算后有支出的原则，严格控制预算追加事项。

（四）部门预算绩效管理开展情况。

2024 年，市财政局根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发[2018]34 号、《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发[2021]5 号及龙南市财政局的考评要求，制订了《龙南市财政局预算绩效管理办法》，细化任务举措，建立健全绩效管理制度；注重源头管理，强化预算绩效目标；注重过程监控，加强绩效运行监控管理；强化评价监督，推动绩效评价工作提质增效，保障重点项目和重点领域资金投入，切实提高资金使用绩效；强化结果运用，发挥绩效管理激励约束作用。2024 年项目绩效监控自评结果显示，基本达到了年初设定的各项绩效目标。预计全年的项目绩效目标任务都能够按照年初制定的计划和指标基本完成。整体监控自评结果显示，我单位部门整体绩效管理情况向好。所有资金使用严格按审批程序办

理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行。

（五）当年部门预算及执行情况表

本部门 2024 年度预算安排 3527.42 万元，实际收入总计 66712.65 万元，较 2023 年增加 53105.37 万元，增长 390.27%；主要原因是国有资产服务中心 2024 年一般公共预算财政拨款收入较预算增加 31430.07 万元，政府性基金预算财政拨款收入增加 24175.00 万元，国有资本经营预算财政拨款收入增加 8300 万元。

二、部门整体支出绩效实现情况

（一）履职完成情况：基本达到了年初设定的各项绩效目标。全年的项目绩效目标任务都能够按照年初制定的计划和指标基本完成，效益指标中经济效益指标财政项目资金评审减审率实际完成值与年初设置的目标值产生了一定的偏差是因为政府资项目评审股加强了审核力度，财政项目资金评审减审率实际完成值大于年初设定指标值，节约了财政资金，属于正偏离。2024 年部门整体绩效自评得分 90.27 分，自评结论为优。

（二）履职效果情况：1-12 月主要完成一般公共预算收入 18.28 亿元，未完成预定绩效目标 18.81 亿元因为大环境经济形势低迷，收入减少；偿还地方政府债务本息 8.89 亿元、一体化系统管理核算预算单位数量 180 个、财政资金绩

效评价覆盖率达到 100%、全市预决算及财报编报合格率达到 100%、规范会计核算质量、会计信息合格率达到 95%；时效性指标：财政信息化建设运维响应时效、政府采购投诉案件处理时效均已达设定目标值、成本性指标财源建设管理经费控制在预算限额 378 万元也已达设定指标值；财政项目资金评审减审率指标值为 $\leq 4\%$ ，全年完成值 5.585%，与目标值产生了偏差是因为加大了科学审核的力度，节约了财政资金，属于正偏离；生态效益指标中可持续影响指标：加力推进财源建设、一般公共预算收入增长率指标值设定为 $\geq 4\%$ ，全年完成值 1.1%，与目标值产生了偏差是因为受大环境经济形势低迷影响今年完成不了目标值；全市国有资产纳入监管，促进国有资产保值增值，财政运行总体平稳、支出保障坚实有力。

（三）社会满意度及可持续性：预算单位满意度达 90%，财政运行总体平稳。

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析：2024 年绩效评价反映总体情况较好，但也发现了一些问题和不足，绩效管理工作是涉及面广、工作量大且具有相当难度和专业性的工作，单位自身开展绩效管理缺乏精力和专业知识以及信息化手段，绩效管理技术较为缺乏，缺少预算绩效管理专业人才熟练掌握工作流程和考核办法，很难保证绩效管理的效率和效果，绩效管理的整体性上还有差距，全面完善预算绩效管理流程从业务

工作需求出发加强对单位全员培训；绩效目标设定的科学性、时效性有待加强，管理体系需进一步健全；业务开展与预算编制、执行衔接不够紧密，评价项目的总体预算执行率较往年逐步提高，但依然有少数项目存在工作量未达进度，导致跟踪期执行率不高，预算执行率偏低的问题；二是部分项目管理和支出绩效水平仍有提升的空间。在评价中发现，少数项目管理深度不够，管理机制与业务开展不相匹配，财政资金的使用绩效有待进一步提高；三是评价指标体系需要进一步完善，绩效目标与自评质量有待提高，目前虽然设置了共性指标，但还不能完全满足目前工作需要。

（二）改进的方向和具体措施：积极开展成本分析，为预算安排提供了细化、充分的编制依据，促进财政资金支出结构的进一步优化，根据新《预算法》对预算绩效管理的相关规定，按照市委、市政府对加强财政资金绩效管理的要求，我局将围绕建立“全过程预算绩效管理体系”的目标，进一步加大工作力度，继续推进以下重点工作：细化管理，提高评价结果应用水平；进一步优化支出结构，提高预算安排科学性更加重视绩效目标、指标的设置，推动单位提升绩效目标、绩效指标和评价标准的编制水平，将绩效目标评审结果作为预算安排的重要依据建立完善预算绩效目标管理机制。

四、绩效自评结果拟应用和公开情况

按照市财政局要求，2024 年预算公开已将部门整体支出
绩效目标、项目支出绩效目标表在龙南市人民政府网上公
开，主动接受公众监督。

部门整体支出绩效自评表

(2024 年度)

评价部门名称	龙南市财政局		下属单位个数	3		
整体支出规模 (万元)		全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	67,648.147	66,725.281	10	98.64	7
	政府预算资金	66886.146663	66615.877593	—	99.6	—
	单位资金	762	109.403457	—	14.36	—
预算执行率偏差原因分析及改进措施		政府预算资金全年预算执行率达 99.96%基本达标；单位资金预算执行率偏低是因为单位资金是估算数以实际收入数为准,在今后预算编制过程中加强前瞻性压实压细数据。				
年度总体目标	预期目标		实际完成情况			
	完成 2025 年市本级财政预算收支管理、及时办理国库集中支付业务，加力推进财源建设，增强财政保障能力，保障财政资金安全高效拨付、维护预算单位财政业务正常运转；推进国有企业实体化、市场化、效益化转型,加强国资国企日常监管，规范平台公司的日常运营，进一步优化国有企业绩效考核指标，加强债务风险管控，细化、加强对国有资产监管，推进资产盘活整合，强化监督检查；做好全市 110 多个市直单位、15 个乡镇（场）及管委会、教体局核算中心（58 个中小学）工资复审和政府性投资项目的结算审核；管理和规范会计工作、提高会计信息质量、开展财政监督检查、农发、世行贷款回收工作；加强本年度我市政府投资项目的工程预结算管理，科学确定工程造价，合理节俭财政开支，提高财政资金使用效益，高效完成我市政府投资项目工程预算编制与审核；政府债务管理工作，积极稳妥推进债务化解工作，偿还地方政府债务本息 6.51 亿元，防范债务风险；提高财政资金使用效率、财政资金预算绩效目标管理覆盖率达到 100%；政采目录内实行政府采购、监督管理政府采购活动、监督管理供应商、采购代理机构、评审专家；电子卖场平台管理维护；政府采购平台、部门预、决算数据信息管理、电子证书驻点运维、预算管理一体化及一体化会计核算模块运维；使财政档案规范化严控		1-12 月主要完成一般公共预算收入 18.28 亿元，未完成预定绩效目标 18.81 亿元；偿还地方政府债务本息 8.89 亿元、一体化系统管理核算预算单位数量 180 个、财政资金绩效评价覆盖率达到 100%、全市预决算及财报编报合格率达到 100%、规范会计核算质量、会计信息合格率达到 95%；时效性指标：财政信息化建设运维响应时效、政府采购投诉案件处理时效均已达设定目标值、成本性指标财源建设管理经费控制在预算限额 378 万元也已达设定指标值;财政项目资金评审减审率指标值为≤4%，全年完成值 5.585%，与目标值产生了偏差是因为加大了科学审核的力度，节约了财政资金，属于正偏离；生态效益指标中可持续影响指标：加力推进财源建设、一般公共预算收入增长率指标值设定为≥4%，全年完成值 1.1%，与目标值产生了偏差是因为受大环境经济情况影响增长率今年完成不了目标值；全市国有资产纳入监管，促进国有资产保值增值，财政运行总体平稳、支出保障坚实有力。			

	制“三公”经费支出和一般性支出，统筹财力，优先足额保障“三保”等重点领域支出需求。要强化预算约束力，坚决执行先有预算后有支出的原则，严格控制预算追加事项						
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
产出指标	数量指标	完成全市一般公共预算收入	≥18.81 亿元	18.28	5	4.65	大环境经济形势低迷，收入减少
		一体化系统管理核算预算单位	≥177 个	180	2	2	
		偿还地方政府债务本息	≥7.91 亿元	8.89	5	5	
	质量指标	规范会计核算质量、会计信息合格率	≥95%	95	5	5	
		全市预决算及财报编报合格率	=100%	100	5	5	
		财政资金绩效评价覆盖率	=100%	100	3	3	
	时效指标	财政信息化建设运维响应时效	≤30 分钟	30	2	2	
		政府采购投诉案件处理时效	≤30 个工作日	30	3	3	
	成本指标	财源建设管理经费控制在预算限额	≤378 万元	374.68	10	10	
效益指标	经济效益指标	全市国有资产纳入监管，促进国有资产保值增值	=100%	100	15	15	
		财政项目资金评审减审率	≤4%	5.585	6	3.62	加强了审核力度，节约了财政资金，属于正偏离
	社会效益指标	财政运行总体平稳、支出保障坚实有力	总体平稳	基本达成目标	15	15	
	生态效益指标						
	可持续影响指标	加力推进财源建设、一般公共预算收入增长率	≥4%	1.1	4	0	大环境经济形势低迷，收入减少
满意度指标	服务对象满意度指标	预算单位满意度	≥90%	90	10	10	
总分					100	90.27	

说明：自评指标为各部门年初申报的部门整体支出绩效目标申报表的各项指标

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

2024 年我单位根据财政部门统一安排对 35 个项目全面开展绩效自评，共涉及资金 65157.34 万元。项目绩效自评工作，自评结果显示基本达到了年初设定的各项绩效目标。全年的项目绩效目标任务都能够按照年初制定的计划和指标基本完成。工程预算审核费项目效益指标中经济效益指标财政项目资金评审减审率实际完成值与年初设置的目标值产生了一定的偏差是因为政府资项目评审股加强了审核力度，财政项目资金评审减审率实际完成值大于年初设定指标值，节约了财政资金，属于正偏离。一般公共预算收入增长率指标值设定为 $\geq 4\%$ ，全年完成值 1.1%，与目标值产生了偏差是因为受大环境经济形势低迷影响今年完成不了目标值。2024 年绩效评价反映总体情况较好，但也发现了一些问题和不足：一是部分项目管理和支出绩效水平仍有提升的空间。在评价中发现，少数项目管理深度不够，财政资金的使用绩效有待进一步提高。二是业务开展与预算编制、执行衔接不够紧密，部分项目预算执行率低，按照财政加快预算支出执行率的有关要求，评价项目的总体预算执行率较往年逐步提高，但依然有少数项目存在预算执行率偏低的问题。按照市财政局要求，2024 年预算公开已将部门整体支出绩效目标、项目支出绩效目标表在龙南市人民政府网上公开，主动

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	龙南中等专业学校建设项目财政承受能力评估认证经费							
主管部门	龙南市财政局				实施单位	龙南市财政局		
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	3.8	3.8	10	100	10	
	政府预算资金	0	3.8	3.8	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	对龙南中等专业学校建设项目进行财政承受能力评估论证，对项目期间政府承担的财政支出责任进行测算，要科学计算出财政每年需支付的金额，并论证出市财政能否承受。				全年目标已完成			
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	委托第三方中介机构评估论证费	=38000 元	38000	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	获取项目资金	=11400 万元	11400	20	20	
		质量指标	评估论证报告合格率	=100%	100	10	10	
		时效指标	提供论证报告及时性	1 个月	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	深化职业教育改革，提升职业教育服务地方经济的能力	深化职业教育改革，提升职业教育服务	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	报告使用者满意度	≥95%	95	10	10	
	总分					100	100	

（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）财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

（二）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。

（三）单位资金收入指除财政拨款收入和财政专户管理教育收费资金以外的收入，包括事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入及其他收入（含投资收益、捐赠收入、非同级财政拨款收入等）。

（四）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

（五）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

二、支出科目

（一）行政运行：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。

（二）一般行政管理事务：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。

（三）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支出和公用支出。

（四）项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

（五）对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭补助的支出。

（六）社会和社会保障和就业支出：反映政府在社会保障与就业方面的支出。

（七）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。

（八）年末结转和结余资金：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

（九）结余分配：指事业单位按规定对非财政补助结余资金提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及减少单位按规定应缴回的基本建设竣工项目结余资金。

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

龙南赣粤边际合作示范区产业园标准厂房 及配套基础设施建设项目等 37 个项目专家 评审实施方案编制费支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况。

开展地方政府新增专项债券项目发行申报，通过聘请中勤万信会计事务所编制对应专项债券项目的实施方案，提高地方政府新增专项债券项目审核通过率，加快专项债券发行进度，争取足额资金额度，取得良好的效果。

（二）项目绩效目标。

项目总体目标为通过编制地方政府新增专项债券项目的实施方案，提高项目发行成功率，取得项目资金用于建设。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的为通过开展项目支出绩效评价，了解项目支出是否达到了预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，分析存在的问题及原因，及时总结经验，改进管理措施，不断增强和落实绩效管理责

任。绩效评价的对象为开展地方政府新增专项债券实施方案工作经费项目；绩效评价范围为龙南市各行业主管单位。

（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。

1、绩效评价原则：坚持科学规范、公正公开和绩效相关原则。

2、评价指标体系：详见附表

3、评价方法：采用因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的因素，评价绩效目标实现程度。

4、评价标准：根据绩效目标设定相关的指标值，从而确定评价标准。

（三）绩效评价工作过程。

1、准备阶段：成立部门绩效评价小组，学习绩效评价相关文件和通知以及评价指标体系相关知识。

2、组织实施：按照规定工作程序有序开展绩效自评，注重自评合理性和真实性，根据评价结果撰写评价报告。

3、分析评价：充分应用评价结果，对项目进行整改或完善，为以后年度项目绩效管理提供有效经验。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过编制地方政府新增专项债券项目的实施方案，提高项目发行成功率，取得项目资金用于建设，保障了龙南市的经济建设发展，达到了预期效果。

部门评价评分表

项目名称	龙南赣粤边际合作示范区产业园标准厂房及配套基础设施建设项目等 37 个项目专家评审实施方案编制费						
主管部门	龙南市财政局	项目实施单位			龙南市财政局		
项目负责人	凌龙平	联系电话			19170777802		
项目类型	经常性项目 () 一次性项目 (☒)						
计划投资额 (万元)	10.6	实际到位资金 (万元)	10.6	实际使用性况 (万元)	10.6		
其中：中央财政	0	其中：中央财政	0		0		
省财政	0	省财政	0		0		
市县财政	10.6	市县财政	10.6		10.6		
其他	0	其他	0		0		
二、绩效评价指标评分 (参考)							
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分	
决策	40	项目立项	5	立项依据充分性	2.5	2.5	
				立项程序规范性	2.5	2.5	
		绩效目标	5	绩效目标合理性	2.5	2.5	
				绩效指标明确性	2.5	2.5	
		资金投入	10	预算编制科学性	5	5	
资金分配合理性				5	5		
过程		40	资金管理	5	资金到位率	2.5	2.5
					预算执行率	2.5	2.5
			资金管理	5	资金使用合规性	5	5
					组织实施	10	管理制度健全性
	管理执行有效性		5	5			
产出	60		产出数量	10	编制评审项目 37 个	10	10
		产出质量	10	项目文本编制达标率 100%	10	10	
		产出时效	10	项目文本编制完成及时	10	10	
		产出成本	10	项目经费 ≤ 10.6 万元	10	10	
		社会效益	10	通过项目评审提升龙南经济发展质量	10	10	
满意度				10	项目单位满意度	10	10
总分		100		100		100	100
评价等次		优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差 ☐					
		100-90 (含) 分为优、90-80 (含) 分为良、80-60 (含) 分为中、60 分以下为差					

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

根据省、市有关开展申报发行地方政府新增专项债券政策文件，遵循客观、合法、公正、实事求是的原则，结合实际需求，按照项目报批程序，有序地上报资料，办理实施手续。手续齐备后，完成新增专项债券项目申报发行工作，确保资金到位，用于建设支出。

（二）项目过程情况

1. 资金管理

我单位专项资金专款专用。各项目在申报材料时都有明确的使用范围，各项目部门要严格按照申报要求使用专项资金，不得用于其他用途。

2. 项目实施

我局严格按照部门职责，贯彻落实上级文件精神，严格执行资金管理使用等相关制度，做好项目的管理。

（三）项目产出情况

1. 产出数量

根据当年地方政府新增专项债券申报发行的数量，编制评审项目个数 37 个。

2. 产出质量

为完善财政专项资金支出质量，我局严格按照财政相关流程办理结算款的付款手续，把牢了项目产出质量关。项目

文本编制达标率 100%。

3. 产出成本

项目成本控制在 10.6 万元，预算执行率达 100%，项目支出均控制在预算以内，未出现超支情况。

4. 产出时效

项目文本编制完成及时，各项目支出在 2024 年底前均已完成预期目标。

(四) 项目效益情况

通过编制地方政府新增专项债券项目的实施方案，提高项目发行成功率，取得项目资金用于建设，保障了龙南市的经济建设发展，达到了预期效果。该项目的实施部门满意度达到 95%以上。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

围绕龙南建设“强旺美福”明珠市，结合行业主管部门年度资金规划，选择亟需建设的项目，优先编制对应的项目实施方案，为后期争取专项债券资金到位，打下夯实的基础，确保项目发行成功。

六、有关建议

围绕龙南市人民群众关切的就业、教育、医疗、养老、托育等问题，建议行业主管部门积极配合第三方实施方案编制机构，按着轻重缓急的项目资金需求，沟通反馈确保顺利完成项目实施方案编制工作。

七、其他需要说明的问题

无

会计软件维护费 项目支出部门评价报告

根据龙南市财政局有关文件的要求，结合我单位工作实际，我单位组织开展2024年绩效自评工作，现将绩效自评有关情况汇报如下：

一、基本情况

（一）项目概况。会计软件维护费项目为新政府会计财务软件售后服务费，包括基础数据管理系统、总账管理系统、电子报表系统、固定资产管理系统、国库通用接口、财务报告、集中财务查询与分析等用友GRP-U8新政府会计财务软件年度运维服务（标准版）费用。

（二）项目绩效目标。满足财政业务需要，保障全市预算单位正常工作，保证财政业务系统正常运行。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

合理配置资源、优化支出结构、监督预算执行情况，提高资金使用效率。

（二）评价对象

绩效评价的对象为会计软件维护费8万元。

（三）范围

涵盖由会计软件维护费项目出资的所有范围，主要是该项目资金的使用情况，涉及资金 8 万元。

（四）评价原则

1. 绩效导向原则。支出全过程都要以绩效为核心导向，实现资金使用与管理效益最大化。
2. 目标管理原则。围绕绩效目标及其实现的途径和方式开展全过程预算绩效管理。
3. 有序推进原则。以支出管理工作规划为指导，有序推进支出管理工作，逐步实现支出管理范围和内容的全覆盖。
4. 科学规范原则。支出管理要采用科学的体系、规范的程序、适当的方法、明确的措施保障各项管理工作的有效性，提高全过程绩效管理质量。
5. 绩效问责原则。强化支出责任和管理责任，促进部门管理与执行能力提升。
6. 信息公开原则。支出信息逐步公开，以提高资金使用的透明度。

（五）评价标准

1. 单位发展规划与工作计划；
2. 预算批复，绩效目标资料；
3. 资金及管理规章制度，财务会计资料
4. 相关专业技术规范和标准等有关的审计、监督检查报

告和其他相关资料

（六）绩效评价工作过程

1、建立绩效自评工作机制。根据《中华人民共和国预算法》的相关规定，在预算编制时，建立事前绩效目标编制、事中绩效跟踪和绩效评价机制。为确保绩效目标如期实现，根据确定项目支出绩效目标，对完成情况进行跟踪和绩效自评。

2、组织开展绩效自评工作。根据龙南市财政局关于开展 2024 年度绩效自评工作的通知要求，成立绩效评价领导小组，积极开展 2024 年绩效自评相关工作。

3. 撰写绩效自评报告。根据各科室的项目推进情况，对各项目支出绩效进行评价、打分，根据评价、打分的结果撰写龙南市财政公共服务中心项目支出绩效评价自评报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2024 年单位支出绩效自评结果显示，我中心绩效管理情况较为理想，达到了年初设定的各项绩效目标。所有资金使用严格按审批程序办理、操作规范，会计核算结果真实、准确，各项支出严格按照各项制度执行。

2024 年会计软件维护费项目经自评，对照绩效评价评分标准，对项目的各项指标进行评价打分，项目自评综合得分为 97 分，评分等级为优。

部门评价评分表

项目名称	会计软件维护费
------	---------

主管部门	龙南市财政局	项目实施单位			龙南市财政公共服务中	
项目负责	蔡小梅	联系电话			189707101	
项目类型	经常性项目（） 一次性项目（√）					
计划投资额（万	8	实际到位资金(万元)	7.92	实际使用性况（万元）	7.9	
其中：中央		其中：中央财政				
省财政		省财政				
市县财政	8	市县财政	7.92			
其他		其他				
二、绩效评价指标评分（参考）						
一级指标	分值	二级指	分值	三级指标	分值	得
决策	40	项目立 项	5	立项依据充分性	2.5	2.5
				立项程序规范性	2.5	2.5
		绩效目 标	5	绩效目标合理性	2.5	2.5
				绩效指标明确性	2.5	2.5
		资金投 入	5	预算编制科学性	2.5	2.5
				资金分配合理性	2.5	2.5
过程		资金管 理	15	资金到位率	5	5
				预算执行率	10	7
		资金管	5	资金使用合规性	5	5
		组织实 施	5	管理制度健全性	2.5	2.5
				管理执行有效性	2.5	2.5
产出	60	产出数 量	10	全市财政一体化用友系统用户覆 盖率≥95%	10	10
		产出质 量	10	系统正常运行率≥95%	10	10
		产出时 效	10	2023年5月1日至2024年4月30 日前完成	10	10
		产出成 本	10	会计软件维护费成本	10	10
效益		经济效 益	10	数字经济产业增加值增长率有提 升	10	10
		社会效				
		环境效				
		可持续影响				
		满意度	10	服务对象满意度	10	10
总分	100		100		100	97
评价等次	优 ☒ 良 ☐ 中 ☐ 差 ☐					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差					

四、绩效目标完成情况总体分析

（一）项目决策情况

本项目根据龙府办批【2018】1008号文件设立，项目立项规范。

（二）项目过程情况

1. 资金管理情况

（1）资金到位率

申报项目资金8万元，2024年会计软件维护费项目资金实际到位8万元，其中，财政拨款8万元，资金到位率100%。

（2）预算执行率

该项目实际支出7.92万元，预算执行率99%。

（3）资金使用合规性

根据项目支出凭证等资料，项目资金使用均符合相关规定。

（三）项目产出情况

1、产出成本

我单位根据相关管理制度支付项目资金，未发现挤占、挪用等违规情况，“成本支出规范合理率100%”的目标已完成。

2、数量指标：全市财政一体化用友系统用户覆盖率不少于95%。

3、时效指标：（1）、按期完成率100%。（2）、按文件要求完成率100%。

4、质量指标：系统稳步运行。

（四）项目效益情况

本项目的实施，实现了全市财政一体化用友系统用户覆盖率 $\geq 95\%$ ，数字经济产业增加值增长率有所提升，单位会计满意度达到 95%。

五、主要经验及做法

一、加强业务指导，提高业务水平，精心组织，严格把关，确保项目申报工作的规范性、真实性和严肃性。

二、分工明确，落实责任。实施计划完善，流程顺畅，确保各项指标顺利完成。

三、加强交流，注重反思。在资金的使用过程中，重视与涉及部门沟通，根据实际开展情况不断改善工作方法，提高工作效率。

六、存在问题及原因分析

项目资金绩效管理需进一步完善，进一步完善业务和财务管理制度，健全和落实财务监控机制，有效提高项目资金的使用效益和效率，确保财政资金的使用绩效。

七、有关建议

1、科学合理编制预算，严格执行预算。进一步提高预算编制到位率，做全项目支出预算，加强预算支出的审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制严谨性和可控性。

2、进一步加强项目资金管理。严格实行项目管理程序

化，实现项目申报、实施、拨付、评价全流程监督与控制，规范项目资金管理，提高项目资金的使用效益。

3、进一步完善内部管理制度，提升管理效能，更好地发挥财政公共服务供给支撑职能。