

2023年度宁远县财政局 部门决算

目 录

第一部分 宁远县财政局概况

- 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2023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

宁远县财政局部门概况

一、部门职责

宁远县财政局的主要职责是：

(1) 组织贯彻执行国家、省、市财税方针政策，拟订和执行全县财政制度、改革方案，指导全县财政工作；分析预测宏观经济形势；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；贯彻执行有关分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税意见。

(2) 起草财政、财务、会计管理规范性文件并监督实施。

(3) 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。代编全县财政收支预算，汇总全县财政总决算；受县人民政府委托，向全县人民代表大会报告县本级、全县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算。组织制订县本级经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。

(4) 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。贯彻执行彩票监督管理政策和有关办法，管理彩票市场，会同有关部门监督和管理彩票公益金，管理其他彩票资金。

(5) 贯彻执行国库管理制度、国库集中支付制度，指导和监督县本级国库业务，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。

(6) 贯彻执行国家、省税收法律、行政法规和税收调整政策，反馈政策执行情况，提出调整建议。参与县管理权限内有关税收政策调整方案的调查研究，提出对策建议。

(7) 负责指定全县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，制定需要全县统一规定的开支标准和支出办法，负责财政预算内行政、事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

(8) 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，组织实施企业财务制度，按规定管理地方金融类企业国有资产，参与拟定企业国有资产管理相关制度，负责县级国有宣传文化、金融类企业的国有资产管理，按规定管理资产评估工作，负责国有资产统计信息网络，拟订国有资产管理的改革方案、制度和管理办法并监督执行。

(9) 负责办理和监督县财政经济发展支出、县级政府投资项目的财政拨款，参与拟订县建设投资的有关规定，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。负责农业综合开发管理工作。

(10) 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，组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全县社会保障预决算草案。

(11) 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。负责统一管理县政府外债，指定基本管理制度。按规定管理外国政府和国际金融组织贷（赠）款。承担财税领域交流与合作的具体工作。

(12) 负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，在全县组织实施会计行政法规和规章，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。

(13) 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，提出加强财政管理的意见和建议。

(14) 承办县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

根据编委核定，我单位内设（副科）级事业单位 5 个，内设股室 21 个，全部纳入 2023 年部门预算编制范围。

内设事业单位分别是财政事务中心、国库集中支付中心、财政投资评审中心、工资统发中心、会计函授站。

内设股室分别是办公室（信访室）、人事股、综合规划股、预算股、国库股、行政政法股、教科文股、税政法规股、经济建设股、自然资源与生态环境股、农业农村股（扶贫工作办公室）、社会保障股、工交商贸外经股、国有资产管理办公室、金融股、债务管理股、会计股、财政监督股、绩效管理股、政府采购监督管理办公室、综合治税办公室。另设机关党委，负责机关和所属事业单位的党建工作。

(二) 决算单位构成

宁远县财政局 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：宁远县财政局本级。

第二部分

部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：宁远县财政局

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	2,460.95	一、一般公共服务支出	32	2,420.95
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		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	
	9		九、卫生健康支出	40	
	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	
	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	40.00
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	

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：宁远县财政局

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	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	2,460.95	本年支出合计	58	2,460.95
使用非财政拨款结余和专用结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	2,460.95	总计	62	2,460.95

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：宁远县财政局

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	2,460.95	2,460.95					
201	一般公共服务支出	2,420.95	2,420.95					
20106	财政事务	2,419.96	2,419.96					
2010601	行政运行	1,867.14	1,867.14					
2010602	一般行政管理事务	31.87	31.87					
2010607	信息化建设	64.33	64.33					
2010699	其他财政事务支出	456.63	456.63					
20113	商贸事务	0.99	0.99					
2011308	招商引资	0.99	0.99					
224	灾害防治及应急管理支出	40.00	40.00					
22401	应急管理事务	40.00	40.00					
2240199	其他应急管理支出	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。

支出决算表

公开03表

部门：宁远县财政局

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	2,460.95	1,867.14	593.81			
201	一般公共服务支出	2,420.95	1,867.14	553.81			
20106	财政事务	2,419.96	1,867.14	552.82			
2010601	行政运行	1,867.14	1,867.14				
2010602	一般行政管理事务	31.87		31.87			
2010607	信息化建设	64.33		64.33			
2010699	其他财政事务支出	456.63		456.63			
20113	商贸事务	0.99		0.99			
2011308	招商引资	0.99		0.99			
224	灾害防治及应急管理支出	40.00		40.00			
22401	应急管理事务	40.00		40.00			
2240199	其他应急管理支出	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。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：宁远县财政局

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	2,460.95	一、一般公共服务支出	33	2,420.95	2,420.95		
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				
	9		九、卫生健康支出	41				
	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	40.00	40.00		
	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：宁远县财政局

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	2,460.95	本年支出合计	59	2,460.95	2,460.95		
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	2,460.95	总计	64	2,460.95	2,460.95		

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：宁远县财政局

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	2,460.95	1,867.14	593.81
201	一般公共服务支出	2,420.95	1,867.14	553.81
20106	财政事务	2,419.96	1,867.14	552.82
2010601	行政运行	1,867.14	1,867.14	
2010602	一般行政管理事务	31.87		31.87
2010607	信息化建设	64.33		64.33
2010699	其他财政事务支出	456.63		456.63
20113	商贸事务	0.99		0.99
2011308	招商引资	0.99		0.99
224	灾害防治及应急管理支出	40.00		40.00
22401	应急管理事务	40.00		40.00
2240199	其他应急管理支出	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基本支出决算明细表

公开06表

部门：宁远县财政局

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	1,716.68	302	商品和服务支出	135.45	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	543.58	30201	办公费	11.52	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	380.75	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	528.84	30203	咨询费		310	资本性支出	0.83
30106	伙食补助费	12.44	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	4.40	31002	办公设备购置	0.83
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	166.73	30206	电费	13.65	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	2.89	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	79.87	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	3.63	30211	差旅费	12.31	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	3.37	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	0.85	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	14.18	30215	会议费	0.92	31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	1.86	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	12.41	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	14.18	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		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	58.58	39908	对民间非营利组织和群众性自	
30309	奖励金		30229	福利费	2.14	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	6.52	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：宁远县财政局

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	0.50	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	0.24			
			30299	其他商品和服务支出	4.14			
	人员经费合计	1,730.86					公用经费合计	136.28

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：宁远县财政局

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2023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：宁远县财政局

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2023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：宁远县财政局

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
36.91		24.50	17.98	6.52	12.41	36.91		24.50	17.98	6.52	12.41

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

2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

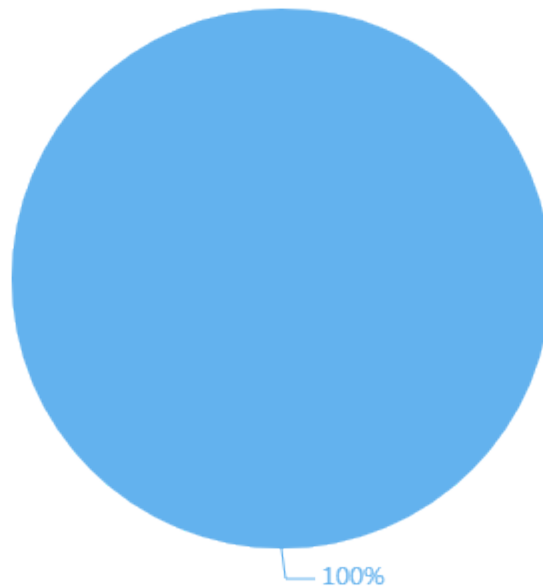
2023 年度收、支总计 2460.95 万元，与上年相比减少 29.48 万元，下降 1.18%。主要是因为厉行节约，压缩经费。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 2460.95 万元，其中：财政拨款收入 2460.95 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

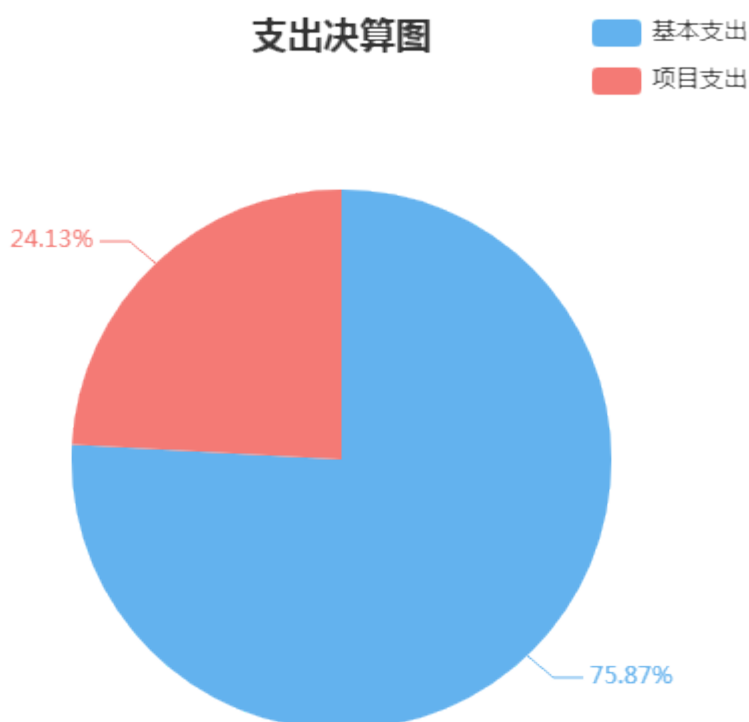
■ 财政拨款收入



三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 2460.95 万元，其中：基本支出 1867.14 万元，占 75.87%；项目支出 593.81 万元，占 24.13%；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

2023 年度财政拨款收、支总计 2460.95 万元，与上年相比，减少 29.48 万元，下降 1.18%。主要是因为厉行节约，压缩经费。

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

2023 年度财政拨款支出 2460.95 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 29.48 万元，下降 1.18%。主要是厉行节约，压缩经费。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度财政拨款支出 2460.95 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）2420.95 万元，占比 98.37%；灾害防治及应急管理支（类）40.00 万元，占比 1.63%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度财政拨款支出年初预算数为 2460.95 万元，支出决算数为 2460.95 万元，完成年初预算的 100.00%，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 1867.14 万元，支出决算为 1867.14 万元，完成年初预算的 100%。

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 0 万元，支出决算为 31.87 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：年中下拨的财政业务补助经费，不是常规项目资金，故年初未做预算。

3、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 80 万元，支出决算为 64.33 万元，完成年初预算的 80.41%，决算数小于预算数的主要原因是：部分费用下年度才报账。

4、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 950 万元，支出决算为 456.63 万元，完成年初预算的 48.07%，决算数小于预算数的主要原因是：有部分项目资金下达指标是往来资金，故账务处理时计入单位往来资金支出，决算报表未取数。

5、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.99 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：该笔资金是上年度结余资金，由于工作需要再次申请下拨，年初预算未做预算。

6、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 151.17 万元，支出决算为 0 万元，支出决算数为 166.73 万元，完成年初预算的 110.29%，决算数大于预算数的主要原因是：年初按照上年度人员预算金额，年中人员变动，故调整。

7、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。

年初预算为 6.3 万元，支出决算为 0 万元，支出决算数为 3.63 万元，完成年初预算的 57.62%，决算数小于预算数的主要原因是：年初按照上年度人员预算金额，年中人员变动，故调整。

8、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 82.2 万元，支出决算为 0 万元，支出决算数为 79.87 万元，完成年初预算的 97.17%，决算数小于预算数的主要原因是：年初按照上年度人员预算金额，年中人员变动，故调整。

9、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 113.37 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0.00%，决算数小于预算数的主要原因是：住房公积金由工资统发代扣代缴，并未计入预算一体化账务。

10、灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应

急管理支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 40 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：众筹资金（直升飞机租赁）是实时资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度财政拨款基本支出 1867.14 万元，其中：

人员经费 1730.86 万元，占基本支出的 92.70%，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 136.28 万元，占基本支出的 7.30%，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 36.91 万元，支出决算为 36.91 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，与上年相比增加 16.42 万元，上升 80.14%，增长的主要原因是新增一台公务用车。其中：

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。

公务接待费支出预算为 12.41 万元，支出决算为 12.41 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，与上年相比减少 0.08 万元，下降 0.64%，减少的主要原因是按照三公经费要求经费核减。

公务用车购置费支出预算为 17.98 万元，支出决算为 17.98 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，与上年相比增加 17.98 万元，由于上年决算数为 0 万元，无法计算增减比率，增长的主要原因是新增一台公务用车。

公务用车运行维护费支出预算为 6.52 万元，支出决算为 6.52 万元，完成预算的 100.00%，与本年预算数相同，与上年相比减少 1.48 万元，下降 18.50%，减少的主要原因是按照三公经费要求经费核减。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算 12.41 万元，占 33.62%，因公出国（境）费支出决算 0.00 万元，占 0.00%，公务用车购置费及运行维护费支出决算 24.50 万元，占 66.38%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元，全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，我单位 2023 年度无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为 12.41 万元，全年共接待来访团组 46 个，来宾 400 人次，主要是一般公务接待及招商引资接待发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为 24.50 万元，其中：

公务用车购置费 17.98 万元，宁远县财政局更新公务用车 1 辆。公务用车运行维护费 6.52 万元，主要是新购公务用车一台及公务用车燃油费、修理费、保险费、检测费等支出，截止 2023 年 12 月 31 日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为 2 辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023 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

2023 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 2023 年机关运行经费支出 136.28 万元，年初预算数 136.28 万元，与年初预算持平，完成年初预算的 100%。

十一、一般性支出情况说明

2023 年本部门开支会议费 0.92 万元，用于召开 4 次会议，人数 200 人，内容为 2 月 22 日全市财政工作会议宁远分会场，5 月 10 日财政“系统大调研”培训分享会，6 月 5 日 2023 年财税收入“双过半”调度会，7 月 12 日人大代表建议事宜办理座谈会；开支培训费 20.24 万元，用于开展 5 次培训，人数 1700 人，内容为 2 月 25、26 日惠农补贴培训会，5 月 19 日宁远县预算管理一体化政府购买服务系统培训会议，全省预算管理一体化系统资产模块上线业务培训会议，6 月 12 日宁远县财政局内部控制建设和内控报告编报培训会，6 月 9 日至 7 月 23 日 2023 年农村财会人员支农培训，11 月 6 日、7 日乡镇财政干部培训会。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 2023 年度政府采购支出总额 294 万元，其中：政府采购货物支出 158 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 136 万元。授予中小企业合同金额 294 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 265 万元，占政府采购支出总额的 90.14%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 53.74%；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；服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 46.26%。

十三、关于国有资产占用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 2 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 2 辆，其他用车主要是一般公务用车；单价 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十四、关于 2023 年度预算绩效情况的说明

（一）绩效管理工作开展情况

我局项目支出严格按照国家财经法规、预算资金管理办法、财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，把项目资金的审批分配、监督检查与绩效评价结合起来，遵循先预算、再审批、后支出的原则，确保了财政资金分配和财政审批程序合法，保证了项目资金的合理使用。我局定期采集绩效运行的信息，督促各股室按时完成预算执行目

标，杜绝发生偏离绩效目标和逾期无效目标的情况。

（二）部门整体支出绩效情况

2023年，在县委、县政府的正确领导下，县财政部门坚持稳中求进工作总基调，狠抓收入征管和财源建设，强化资源统筹，优化支出结构，为全县打造永南“四个中心”，致力“三区一振兴”提供财力支撑。（一）财政运行总体平稳。2023年一般公共预算地方收入完成17.2亿元，增幅0.31%，其中：税收收入完成12.05亿元，增幅0.29%；一般公共预算支出完成61.99亿元，同比增加0.97亿元，增长1.59%，其中重点民生支出52.79亿元，占一般公共预算支出比重达到85.16%。（二）跑项争资积极有为。从任务分解、单位考核、赛道比拼、经费保障等方面下功夫，全县争资争项取得明显实效。2023年全县获得上级转移支付35.6亿元；争取一般债券额度1.701亿元，专项债券额度20.02亿元，全市排名第一。（三）资产资源有效盘活。2023年挂牌出让土地社会资本摘牌收入9668万元；有效利用闲置资产6宗，产生社会效益约1.4亿元；完成建设用地砂石资源拍卖3宗，收入1297万元；挂牌出让矿业权3宗，成交金额5.06亿元；城市智慧充电桩项目特许经营权价值5957万元以BOT模式授权舜源集团经营。（四）服务发展成效明显。加力提效实施积极的财政政策，2023年共拨付企业发展扶持资金1.29亿元，减税降费7037万元，切实解决企业生产、市场拓展等实际困难。引导金融支持实体经济发展，县中小微融资担保公司新增融资担保贷款4.04亿元，在保余额5.92亿元；“潇湘财银贷”新增授信放贷5319万元，累计放贷1.26亿元；完成

创业担保贷款 6023 万元，财政贴息 507 万元；“农信担”新增授信放贷 8337 万元，在保余额 1.33 亿元。（五）财政管理提质增效。坚持把过“紧日子”思想作为预算管理长期坚持的基本方针，完善“能增能减、有保有压”的分配机制，2023 年公用经费在往年测算基础上压减 10%，县本级安排的专项经费在上一年基础上压减 10%，共压减资金 1.05 亿元。加强财政资源统筹，统筹整合 9298 万元，收回存量资金 1.75 亿元用于重点和民生急需支出。加强政府投资评审管理，完成评审项目 1097 个，送审金额 44.14 亿元，审定金额 35.79 亿元，审减金额 8.35 亿元，审减率达 18.91%。持续优化政府采购管理，政府采购预算 3.35 亿元，实际完成采购 3.23 亿元，节约资金 1177 万元，资金节约率 3.51%。扎实开展“绩效管理提升年”行动，将“禾亭至太平通三级公路项目”、“突发水污染事件应急预案编制项目”和“垃圾分类示范建设项目”纳入事前绩效评估试点项目，评估结果作为申请预算必要条件，共节约资金 917.5 万元。强化乡镇财政管理，出台《关于全面加强和规范乡镇财政管理的通知》，对预算管理、收入管理监督约束机制等 9 个方面进行了明确，乡镇财政管理体系进一步完善。

（六）债务风险总体可控。建立债务调度、债务监测、应急处置三大机制，坚决守住不发生系统性风险的底线。2023 年化解隐性债务本息 4.4 亿元，偿还关注类债务 1.18 亿元，未发生逾期事件。管好用好专项债券，专项债券资金管理实行专账核算、封闭运行，确保专款专用；健全专项债券调度机制和督查通报机制，将专项债券使用情况纳入预算绩效重点评价范围。（七）自身建设全面加强。坚持以习近平新时

代中国特色社会主义思想凝心铸魂，深入学习贯彻党的二十大精神，财政干部理论武装得到新加强。全面从严治党，持续深化整治“四风”，纪律作风关口前移，干部优良作风不断巩固。深入开展“三定三比三创”赛马比拼和“强学习、转作风、提效能”活动，先后获乡村振兴、信访维稳、创文创卫分赛道骏马单位。

（三）存在的问题及原因分析

（一）财政收入增长持续乏力。我县财政收入长期处于高速增长状态，财政收入基数持续加大，加之经济下行等因素，当前财政收入不具备持续递增的基础，尤其是税收结构欠优，我县地方税收收入在没有挖掘和培植新的税源增长点之前，难以实现新的突破。（二）财政支出保障更为趋紧。各种发展性、民生性、改革性支出不断攀升，政府债务进入还本付息高峰期，需要财政拿出更多的真金白银，尤其是在预算一体化系统的统一监管下，各项数据逐渐透明化，资金调度越来越困难，在税收增长减缓甚至降速的情况下，财政运行压力巨大。

（三）债务风险防控任务艰巨。近三年来，我县政府债券争取力度较大，债券规模大幅增长，而我县债务化解主要依靠土地出让收入，化债手段单一，潜力有限，2023年综合债务率继续保持相对安全区的压力较大。

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. 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。

4. “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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 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。

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. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 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。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

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）信息化建设（项）：反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

21. 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。

22. 一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）：反映用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

23. 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。

24. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

25. 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。

26. 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。

27. 灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应急管理支出（项）：反映除上述项目外的其他应急管理方面的支出 0

第五部分

附 件