

附件 1:

2023 年度 邵阳市财政局部门决算

目录

第一部分 邵阳市财政局部门概况

- 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、关于机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、关于政府采购支出说明
- 十二、关于国有资产占用情况说明
- 十三、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 部门概况

一、部门职责

(1) 组织贯彻执行国家、省财税方针政策，拟订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；提出我市运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；拟订和执行市、县（市），政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(2) 代政府起草财政、财务、会计管理的制度和办法。

(3) 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，汇总全市财政总决算；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；组织制订市本级经费开支标准、定额；负责审核批复部门（单位）的年度决算。完善转移支付制度，推进省直管县财政体制改革。

(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。制定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资金。

(5) 组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督市本级国库业务，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；参与市管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案的调查研究，提出对策建议。

(7) 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；制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策，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市国有资本经营预决算草案，制定国本经营预算的制度和办法；收取市本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，按规定管理地方金融类企业国有资产；参与拟订企业国有资产管理相关制度，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。

(9) 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；参与拟订市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；负责农业综合开发管理工作。

(10) 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（基金）的财务管理制度，编制市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；负责统一管理市政府外债，制定基本管理制度；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) 负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，组织实施会计行政法规规章；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政策和建议。

(14) 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。邵阳市财政局内设机构包括：市纪委监委驻市财政局纪检监察组、办公室、政工科（离退休人员管理服务科）、财务科、综合规划科（邵阳市津贴补贴工作办公室）、税政法规科、预算科、国库科、

行政政法科、教科文科、经济建设科（邵阳市县域经济和产业发展融资管理办公室）、自然资源与生态环境科、农业农村科、企业科、对外经济贸易科、财政监督科、社会保障科、乡财科（邵阳市农村综合改革办公室）、会计科、金融科、政府债务管理科、资产管理科、政府采购科、绩效管理科、邵阳市政府与社会资本合作<PPP>办公室、信息科、机关党委（机关纪委）。

（二）决算单位构成。邵阳市财政局 2023 年部门决算汇总公开单位构成包括：

邵阳市财政事务中心、邵阳市财政国库集中支付核算中心、邵阳市投资评审中心、邵阳市预算审核中心、邵阳市注册会计师事务中心、邵阳市国有资产事务中心、邵阳市政府债务研究和评估中心。

第二部分部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：万元

部门：邵阳市财政局

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	4,810.14	一、一般公共服务支出	32	3,772.92
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0	二、外交支出	33	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0	三、国防支出	34	0
四、上级补助收入	4	0	四、公共安全支出	35	0
五、事业收入	5	0	五、教育支出	36	0
六、经营收入	6	0	六、科学技术支出	37	0
七、附属单位上缴收入	7	0	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0
八、其他收入	8	4.00	八、社会保障和就业支出	39	480.47
	9		九、卫生健康支出	40	214.81
	10		十、节能环保支出	41	0
	11		十一、城乡社区支出	42	0
	12		十二、农林水支出	43	188.81
	13		十三、交通运输支出	44	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0
	15		十五、商业服务业等支出	46	0

	16		十六、金融支出	47	0
	17		十七、援助其他地区支出	48	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0
	19		十九、住房保障支出	50	187.38
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0
	23		二十三、其他支出	54	0
	24		二十四、债务还本支出	55	0
	25		二十五、债务付息支出	56	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0
本年收入合计	27	4,814.14	本年支出合计	58	4,844.38
使用非财政拨款结余和专用结余	28	0	结余分配	59	0
年初结转和结余	29	71.13	年末结转和结余	60	40.90
	30			61	
总计	31	4,885.27	总计	62	4,885.27

注：1. 本表反映部门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

单位：万元

部门：邵阳市财政局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		4,814.14	4,810.14	0	0	0	0	4.00
201	一般公共服务支出	3,742.68	3,738.68	0	0	0	0	4.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	8.00	8.00	0	0	0	0	0
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支	8.00	8.00	0	0	0	0	0
20106	财政事务	3,723.92	3,719.92	0	0	0	0	4.00
2010601	行政运行	2,927.53	2,923.53	0	0	0	0	4.00
2010602	一般行政管理事务	51.00	51.00	0	0	0	0	0
2010607	信息化建设	177.22	177.22	0	0	0	0	0
2010699	其他财政事务支出	568.17	568.17	0	0	0	0	0
20111	纪检监察事务	10.06	10.06	0	0	0	0	0
2011199	其他纪检监察事务支出	10.06	10.06	0	0	0	0	0
20132	组织事务	0.70	0.70	0	0	0	0	0
2013299	其他组织事务支出	0.70	0.70	0	0	0	0	0
208	社会保障和就业支出	480.47	480.47	0	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	350.91	350.91	0	0	0	0	0
2080501	行政单位离退休	102.30	102.30	0	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	248.61	248.61	0	0	0	0	0
20808	抚恤	120.88	120.88	0	0	0	0	0

2080801	死亡抚恤	116.82	116.82	0	0	0	0	0
2080899	其他优抚支出	4.07	4.07	0	0	0	0	0
20827	财政对其他社会保险基金的补助	8.67	8.67	0	0	0	0	0
2082702	财政对工伤保险基金的补助	8.67	8.67	0	0	0	0	0
21	卫生健康支出	214.81	214.81	0	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	214.81	214.81	0	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗	117.66	117.66	0	0	0	0	0
2101103	公务员医疗补助	97.15	97.15	0	0	0	0	0
213	农林水支出	188.81	188.81	0	0	0	0	0
21303	水利	164.33	164.33	0	0	0	0	0
2130399	其他水利支出	164.33	164.33	0	0	0	0	0
21308	普惠金融发展支出	24.48	24.48	0	0	0	0	0
2130899	其他普惠金融发展支出	24.48	24.48	0	0	0	0	0
221	住房保障支出	187.38	187.38	0	0	0	0	0
22102	住房改革支出	187.38	187.38	0	0	0	0	0
2210201	住房公积金	187.38	187.38	0	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：邵阳市财政局

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		4,844.38	4,039.82	804.56	0	0	0
201	一般公共服务支出	3,772.92	2,993.89	779.03	0	0	0
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	8.00	8.00	0	0	0	0
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	8.00	8.00	0	0	0	0
20106	财政事务	3,754.16	2,983.84	770.32	0	0	0
2010601	行政运行	2,957.77	2,539.84	417.93	0	0	0
2010602	一般行政管理事务	51.00	11.00	40.00	0	0	0
2010607	信息化建设	177.22	0	177.22	0	0	0
2010699	其他财政事务支出	568.17	433.00	135.17	0	0	0
20111	纪检监察事务	10.06	1.36	8.70	0	0	0
2011199	其他纪检监察事务支出	10.06	1.36	8.70	0	0	0
20132	组织事务	0.70	0.70	0	0	0	0
2013299	其他组织事务支出	0.70	0.70	0	0	0	0
208	社会保障和就业支出	480.47	480.47	0	0	0	0
20805	行政事业单位养老支出	350.91	350.91	0	0	0	0

2080501	行政单位离退休	102.30	102.30	0	0	0	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	248.61	248.61	0	0	0	0
20808	抚恤	120.88	120.88	0	0	0	0
2080801	死亡抚恤	116.82	116.82	0	0	0	0
2080899	其他优抚支出	4.07	4.07	0	0	0	0
20827	财政对其他社会保险基金的补助	8.67	8.67	0	0	0	0
2082702	财政对工伤保险基金的补助	8.67	8.67	0	0	0	0
21	卫生健康支出	214.81	214.81	0	0	0	0
21011	行政事业单位医疗	214.81	214.81	0	0	0	0
2101101	行政单位医疗	117.66	117.66	0	0	0	0
2101103	公务员医疗补助	97.15	97.15	0	0	0	0
213	农林水支出	188.81	163.28	25.53	0	0	0
21303	水利	164.33	163.28	1.05	0	0	0
2130399	其他水利支出	164.33	163.28	1.05	0	0	0
21308	普惠金融发展支出	24.48	0	24.48	0	0	0
2130899	其他普惠金融发展支出	24.48	0	24.48	0	0	0
221	住房保障支出	187.38	187.38	0	0	0	0
22102	住房改革支出	187.38	187.38	0	0	0	0
2210201	住房公积金	187.38	187.38	0	0	0	0

注：本表反映部门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

部门：邵阳市财政局

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	4,810.14	一、一般公共服务支出	33	3,738.68	3,738.68	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	2	0	二、外交支出	34	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0	三、国防支出	35	0	0	0	0
	4		四、公共安全支出	36	0	0	0	0
	5		五、教育支出	37	0	0	0	0
	6		六、科学技术支出	38	0	0	0	0
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0	0	0	0
	8		八、社会保障和就业支出	40	480.47	480.47	0	0
	9		九、卫生健康支出	41	214.81	214.81	0	0
	10		十、节能环保支出	42	0	0	0	0
	11		十一、城乡社区支出	43	0	0	0	0
	12		十二、农林水支出	44	188.81	188.81	0	0
	13		十三、交通运输支出	45	0	0	0	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0	0	0	0
	15		十五、商业服务业等支出	47	0	0	0	0
	16		十六、金融支出	48	0	0	0	0
	17		十七、援助其他地区支出	49	0	0	0	0

	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0	0	0	0
	19		十九、住房保障支出	51	187.38	187.38	0	0
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0	0	0	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0	0	0	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0	0	0	0
	23		二十三、其他支出	55	0	0	0	0
	24		二十四、债务还本支出	56	0	0	0	0
	25		二十五、债务付息支出	57	0	0	0	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0	0	0	0
本年收入合计	27	4,810.14	本年支出合计	59	4,810.14	4,810.14	0	0
年初财政拨款结转和结余	28	0	年末财政拨款结转和结余	60	0	0	0	0
一般公共预算财政拨款	29	0		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0		63				
总计	32	4,810.14	总计	64	4,810.14	4,810.14	0	0

注：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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：万元

部门：邵阳市财政局

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		4,810.14	4,005.59	804.56
201	一般公共服务支出	3,738.68	2,959.66	779.03
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	8.00	8.00	0
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支	8.00	8.00	0
20106	财政事务	3,719.92	2,949.60	770.32
2010601	行政运行	2,923.53	2,505.60	417.93
2010602	一般行政管理事务	51.00	11.00	40.00
2010607	信息化建设	177.22	0	177.22
2010699	其他财政事务支出	568.17	433.00	135.17
20111	纪检监察事务	10.06	1.36	8.70

2011199	其他纪检监察事务支出	10.06	1.36	8.70
20132	组织事务	0.70	0.70	0
2013299	其他组织事务支出	0.70	0.70	0
208	社会保障和就业支出	480.47	480.47	0
20805	行政事业单位养老支出	350.91	350.91	0
2080501	行政单位离退休	102.30	102.30	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	248.61	248.61	0
20808	抚恤	120.88	120.88	0
2080801	死亡抚恤	116.82	116.82	0
2080899	其他优抚支出	4.07	4.07	0
20827	财政对其他社会保险基金的补助	8.67	8.67	0
2082702	财政对工伤保险基金的补助	8.67	8.67	0
21	卫生健康支出	214.81	214.81	0
21011	行政事业单位医疗	214.81	214.81	0
2101101	行政单位医疗	117.66	117.66	0
2101103	公务员医疗补助	97.15	97.15	0
213	农林水支出	188.81	163.28	25.53

21303	水利	164.33	163.28	1.05
2130399	其他水利支出	164.33	163.28	1.05
21308	普惠金融发展支出	24.48	0	24.48
2130899	其他普惠金融发展支出	24.48	0	24.48
221	住房保障支出	187.38	187.38	0
22102	住房改革支出	187.38	187.38	0
2210201	住房公积金	187.38	187.38	0

注：本表反映部门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

单位：万元

部门：邵阳市财政局

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	2,736.21	302	商品和服务支出	904.70	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	744.56	30201	办公费	42.50	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	303.92	30202	印刷费	32.79	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	825.10	30203	咨询费	0	310	资本性支出	8.28
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0	31001	房屋建筑物购建	0
30107	绩效工资	134.14	30205	水费	11.95	31002	办公设备购置	8.28
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	234.78	30206	电费	85.04	31003	专用设备购置	0
30109	职业年金缴费	0	30207	邮电费	11.23	31005	基础设施建设	0
30110	职工基本医疗保险缴费	174.84	30208	取暖费	0	31006	大型修缮	0
30111	公务员医疗补助缴费	84.39	30209	物业管理费	117.25	31007	信息网络及软件购置更新	0
30112	其他社会保障缴费	32.11	30211	差旅费	67.81	31008	物资储备	0
30113	住房公积金	198.88	30212	因公出国（境）费用	0	31009	土地补偿	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	15.68	31010	安置补助	0
30199	其他工资福利支出	3.48	30214	租赁费	1.20	31011	地上附着物和青苗补偿	0
303	对个人和家庭的补助	356.40	30215	会议费	1.67	31012	拆迁补偿	0
30301	离休费	11.10	30216	培训费	1.63	31013	公务用车购置	0
30302	退休费	180.63	30217	公务接待费	6.58	31019	其他交通工具购置	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30304	抚恤金	116.82	30224	被装购置费	0	31022	无形资产购置	0
30305	生活补助	20.66	30225	专用燃料费	0	31099	其他资本性支出	0
30306	救济费	6.25	30226	劳务费	27.47	399	其他支出	0

30307	医疗费补助	14.00	30227	委托业务费	85.35	39907	国家赔偿费用支出	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	37.52	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
30309	奖励金	6.95	30229	福利费	77.71	39909	经常性赠与	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	13.76	39910	资本性赠与	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	130.77	39999	其他支出	0
30399	其他对个人和家庭的补助	0	30240	税金及附加费用	0			
			30299	其他商品和服务支出	136.79			
人员经费合计		3,092.61	公用经费合计				912.98	

注：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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表
单位：万元

部门：邵阳市财政局

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	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：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。

本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

单位：万元

部门：邵阳市财政局

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：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。

本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
单位：万元

部门：邵阳市财政局

预算数						决算数					
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
27.00	0	19.00	0	19.00	8.00	21.03	0	13.76	0	13.76	7.27

注：本表反映部门本年度财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

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 4885.27 万元。与上年相比，增加 787.06 万元，增长 19.21%，主要是因为一是人员经费调资与本年度绩效奖金发放，二是补发以前年度绩效考核奖金，三是绩效管理工作项目经费增加。

二、收入决算情况说明

2023 年度收入合计 4814.14 万元，其中：财政拨款收入 4810.14 万元，占 99.92%；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 4.00 万元，占 0.08%。

三、支出决算情况说明

2023 年度支出合计 4844.38 万元，其中：基本支出 4039.82 万元，占 83.39%；项目支出 804.56 万元，占 16.61%；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 4810.14 万元，与上年相比，增加 725.74 万元，增长 17.77%，主要是因为一是人员经费调资与本年度绩效奖金发放，二是补发以前年度绩效考核奖金，三是绩效管理工作项目经费增加。

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 4810.14 万元，占本年支出合计的 99.29%，与上年相比，财政拨款支出增加 636.39 万元，增长 15.25%，主要是因为一是人员经费调资与本年度绩效奖金发放，二是补发以前年度绩效考核奖金，三是绩效管理工作项目经费增加。

（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4810.14万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出本年支出3738.68万元，占77.73%。社会保障和就业支出本年支出480.47万元，占9.99%。卫生健康支出本年支出214.81万元，占4.47%。农林水支出本年支出188.81万元，占3.93%。住房保障支出本年支出187.38万元，占3.90%。

（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324.64万元，支出决算数为4810.14万元，完成年初预算的1481.69%，其中：

2080501|行政单位离退休年初预算为116.45万元，支出决算为102.30万元，完成年初预算的87.85%。决算数小于预算数的主要原因是：离休人员人数较年初预算时减少1名。

2080505|机关事业单位基本养老保险缴费支出年初预算为249.84万元，支出决算为248.61万元，完成年初预算的99.51%。决算数小于预算数的主要原因是：本年度在职人数较年初预算时减少8名。

2080899|其他优抚支出年初预算为9.30万元，支出决算为4.07万元，完成年初预算的43.71%。决算数小于预算数的主要原因是：2023年伤残补助未完成全部领取。

2082702|财政对工伤保险基金的补助年初预算为11.81万元，支出决算为8.67万元，完成年初预算的73.44%。决算数小于预算数的主要原因是：本年度在职人数较年初预算时减少8名。

2010601|行政运行年初预算为2509.51万元，支出决算为2923.53万元，完成年初预算的116.50%。决算数大于预算数的主要原因是：预算追加在职人员2022年-2023年绩效奖金、离退休人员以前年度及2023年一次性生活补贴等人员经

2101101|行政单位医疗年初预算为108.32万元，支出决算为117.66万

元,完成年初预算的108.62%。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加工伤医疗补助。

2101103|公务员医疗补助年初预算为51.40万元,支出决算为97.15万元,完成年初预算的189.01%。决算数大于预算数的主要原因是:上年公务员医疗补助结转至本年支付。

2210201|住房公积金年初预算为187.38万元,支出决算为187.38万元,完成年初预算的100%。

2010399|其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出年初预算为0.00万元,支出决算为8.00万元,完成年初预算的0%(由于预算数为0,无法计算百分比)。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加三重点工作成效奖励经费。

2010602|一般行政管理事务年初预算为0.00万元,支出决算为51.00万元,完成年初预算的0%(由于预算数为0,无法计算百分比)。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加财政专项、政府采购等专项工作经费。

2010607|信息化建设年初预算为0.00万元,支出决算为177.22万元,完成年初预算的0%(由于预算数为0,无法计算百分比)。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加信息化建设服务费。

2010699|其他财政事务支出年初预算为0.00万元,支出决算为568.17万元,完成年初预算的0%(由于预算数为0,无法计算百分比)。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加财政征管经费、财政监督、绩效管理、信息化运行维护等专项费用。

2011199|其他纪检监察事务支出年初预算为0.00万元,支出决算为10.06万元,完成年初预算的0%(由于预算数为0,无法计算百分比)。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加纪检监察专项经费。

2013299|其他组织事务支出年初预算为0.00万元,支出决算为0.70万

元,完成年初预算的0%（由于预算数为0,无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加公务员困难福利费。

2080801|死亡抚恤年初预算为0.00万元,支出决算为116.82万元,完成年初预算的0%（由于预算数为0,无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加死亡抚恤金。

2130399|其他水利支出年初预算为0.00万元,支出决算为164.33万元,完成年初预算的0%（由于预算数为0,无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加乡村振兴资金、财政征管经费、信息化运行维护等专项费用。

2130899|其他普惠金融发展支出年初预算为0.00万元,支出决算为24.48万元,完成年初预算的0%（由于预算数为0,无法计算百分比）。决算数大于预算数的主要原因是:预算追加农保专项服务费。

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4005.59万元,其中:人员经费3092.61万元,主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、奖励金等。公用经费912.98万元,主要包括:办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务招待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

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 27.00 万元，支出决算为 21.03 万元，完成预算的 77.89%，决算数与预算数存在差异的主要原因是 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，与上年相比增加 1.03 万元，增长 5.15%。主要原因是：

因 2022 年疫情影响，特别是下半年的疫情封控，致使部分公务接待活动取消或延后至 2023 年发生，造成 2022 年公务接待费偏低且 2023 年公务接待费偏高。

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，完成预算的 0.00%，与上年相比持平。主要原因是 我局不涉及因公出国（境）费支出。

公务接待费支出预算为 8.00 万元，支出决算为 7.27 万元，完成预算的 90.84%，决算数与预算数存在差异的主要原因是： 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，与上年相比增加 1.89 万元，增长 35.24%的主要原因是因 2022 年疫情影响，特别是下半年的疫情封控，致使部分公务接待活动取消或延后至 2023 年发生，造成 2022 年公务接待费偏低且 2023 年公务接待费偏高。

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，完成预算的 0.00%，支出决算数持平预算数的主要原因是： 我局 2023 年不涉及公务用车购置支出，与上年相比持平的主要原因是我局 2023 年不涉及公务用车购置。

公务用车运行维护费支出预算为 19.00 万元，支出决算为 13.76 万元，完成预算的 72.44%，决算数与预算数存在差异的主要原因是： 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，与上年相比减少 0.86 万元，下降 5.91 %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

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7.27万元，占34.55%，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13.76万元，占65.45%。其中：

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。

2、公务接待费支出决算为7.27万元，全年共接待来访团组361个、来宾2167人，主要是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。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为13.76万元，其中：公务用车购置费0.00万元，邵阳市财政局更新公务用车0辆。公务用车运行维护费13.76万元，主要是车辆维修费、汽油费、过路费、停车费等支出，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3辆。

八、政府性基金预算收入支出决算情况

2023年度政府性基金预算财政拨款收入0.00万元；年初结转和结余0.00万元；支出0.00万元，其中基本支出0.00万元，项目支出0.00万元；年末结转和结余0.00万元。具体情况如下：

本单位无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

九、关于机关运行经费支出说明

本部门2023年度机关运行经费支出912.98万元，比上年数增加29.53万元，增长3.34%。主要原因是：因2022年疫情影响，特别是下半年的疫情封控，致使部分机关运行经费支出取消或延后至2023年发生，造成2022年机关运行经费偏低且2023年偏高。

十、一般性支出情况说明

2023年本部门开支会议费1.67万元。用于召开2023年全市财政和人社工

作会议，人数70人，内容为2023年全市财政和人社工作总结和部署；召开财税工作调度会议，人数20人，内容为全市财税工作调度；召开全市PPP项目清查整治及国有“三资”清查处置与管理改革工作推进会议，人数62人，内容为PPP项目清查整治与国有“三资”清查处置；召开“三保”工作督查调研座谈会议，人数29人，内容为省委“三保”工作督查调研；召开市财政局局长座谈会议，人数21人，内容为全市财政局长座谈会；召开政府采购优化营商环境评价工作会议，人数20人，内容为政府采购优化营商环境；召开PPP项目分类处置工作会议，人数29人，内容为PPP项目分类处置；召开保障性安居工程和资金调研座谈会议，人数50人，内容为保障性安居工程项目和资金管理调研座谈开支培训费1.63万元。用于开展2022年度事业单位人员培训和地方财政评审机构业务培训，人数45人，内容为2022年度事业单位人员培训和地方财政评审机构业务培训。

十一、关于政府采购支出说明

本部门2023年度政府采购支出总额581.00万元，其中：政府采购货物支出120.31万元、政府采购工程支出15.20万元、政府采购服务支出445.49万元。授予中小企业合同金额524.72万元，占政府采购支出总额的90.31%，其中：授予小微企业合同金额394.75万元，占授予中小企业合同金额的75.23%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的22.93%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的2.90%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的74.17%。

十二、关于国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，部门（单位）共有车辆3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3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，单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、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

2023年，邵阳市财政部门锚定“三高四新”美好蓝图，坚持以政理财、以财辅政，聚力打好打赢“发展六仗”，加力提效实施积极财政政策，全力以赴服务邵阳高质量发展，推动经济回升向好。邵阳市、隆回县、武冈市、新宁县入选全省真抓实干打好风险防范阻击战、财政管理改革成效明显地区。

一、聚焦“生财有道”，全力以赴壮大财力。一是强力组织收入。出台《邵阳市开展财源建设工程 支持打好“发展六仗”工作方案》，建立“税务+N”联动协作机制，形成收入齐抓共管大格局，做到应收尽收、颗粒归仓。2023年，全市地方一般公共预算收入完成133.8亿元，同比增长4.5%；其中地方税收完成84.9亿元，增长3.0%，财税两项收入增幅均排全省第5；地方财政收入突破10亿元的县达到3个。二是加力盘活“三资”。出台《邵阳市国有“三资”清查处置与管理改革工作方案（2023—2025年）》《关于创造条件支持国有资产资源处置盘活的通知》等7项制度文件，围绕“六类资源、五类资产、两类资金”，综合运用“用、售、租、融”四字诀，重点推进水利、林权、公共节能、充电桩等特许经营权处置，全市实现处置收入207.51亿元。5个县市区工作获全省先进。三是全力向上争资争项。全市争取上级转移支付资金470.49亿元，同比增长6.09%。

二、聚焦“理财有方”，全心全意服务经济。一是大力助企纾困。结合“走、找、想、促”、“三送三解三优”活动，认真落实退减缓税费20.27亿元，安排园区发展、制造强市、专精特新“小巨人”企业培育等各类惠企专项经费4.83亿元，及时兑现惠企政策，切实推动政策红利转化为企业发展动力。二是推动项目建设。发行新增政府专项债券103.81亿元，统筹安排基建专项资金，充分发挥财政资金撬动和引导作用，吸引更多民间

资本参与重大项目建设。其中，380个纳入城镇老旧小区改造的小区已全部完工，完成投资11.55亿元，项目完工率、投资完成率均为100%，位居全省第一。三是强化财金联动。积极推广“潇湘财银贷”和科技型企业知识价值信用贷，做大做优政府性融资担保工作。截至2023年末，市融资担保公司在保余额达21.11亿元，公司综合费率（银行利率加担保费）降至5.06%，切实减轻了企业负担。农担邵阳市分公司在保户数、新增户数排全省第一，在保金额11.14亿元，排全省第二，为乡村振兴提供坚强农担力量。

三、聚焦“管财有力”，全神贯注防范风险。一是兜牢基层“三保”底线。落实党政机关过“紧日子”政策，压减非急需非必要支出4.02亿元；收回结余结转资金18.15亿元；坚持“三保”支出优先，足额安排“三保”支出预算321.59亿元，不留财力缺口，切实兜牢“三保”底线。二是守住安全运行红线。健全财政国库库款预测预警监控长效机制，持续加强库款运行监测和统计分析，合理调控库款保障水平，切实保障财政预算执行资金需求。加强财政暂付款、社保基金欠费等领域风险管控，厘清支出责任，强化督促指导，共同做好财政运行风险防控。

四、聚焦“用财有效”，全情投入保障民生。一是稳就业。全市筹措就业资金2.8亿元，重点支持高校毕业生、返乡农民工、退役军人、就业困难人员等群体就业。通过资金扶持、贷款贴息等方式落实奖补政策，助力建成就业帮扶车间1215家，吸纳脱贫劳动力就业1.3万人，居全省第一。同时，在全省率先出台管理办法，对退役军人创业给予资金扶持，对市级示范基地和重点基地分别按每年15万元和20万元进行扶持，带动一批邵阳退役军人创业企业飞速发展。二是强社保。全市财政卫生健康支出81.03亿元，稳步提高困难群众生活救助、困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴、城乡居民医保财政补助、基本公共卫生服务财政补助等保障标准，补齐民生

领域“短板”，持续推进健康邵阳建设。三是优教育。全市义务教育支出69.82亿元，同比增长14.37%，严格按照“教育优先”“只增不减”“服务提质”原则予以保障。着力推进“全纳”教育，保障每一个残疾孩子、每一名困难学生公平接受教育权利。全市资助家庭经济困难学生77.6万人次，资助金额7.88亿元，资助人次和金额居全省前列。

2024年，邵阳市财政部门将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，积极服务和融入新发展格局，锚定“三高四新”美好蓝图，聚焦省市“八大行动”，适度加力、提质增效实施积极财政政策，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长；突出做好开源“生财”、科学“用财”、为民“理财”、安全“育财”、规范“管财”、党建“兴财”六篇文章，不断壮大全市综合财力，增强财政保障能力，提升财政资金绩效，全力推进财政经济高质量发展，为加快建设现代化新邵阳提供更为坚实有力支撑。

（二）部门（单位）整体支出绩效情况

已按要求完成年初部门整体支出绩效目标。

（三）存在的问题及原因分析

我局2023年支出年初预算数为3246.39万元，实际全年财政拨款支出完成数为4844.38万元，预算调整较高。原因是年初财政拨款预算支出不包括预算单列、预算追加及上级拨来专款，本年实际支出中含预算追加局机关在职及离退休人员调资与绩效奖金、2022年绩效考核、乡村振兴资金、财政专项、信息化网信办专项等经费及省指标。

今后我们要增强预算编制的全面性、准确性。对年初没有预算安排的支出原则上不安排支出，对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，严格按照预算调整追加程序，逐级申报报批，有效降低预算调整率。

第四部分

名词解释

财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

其他收入：指除上述“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”等以外的收入。

上年结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

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。

一般公共服务支出（类）：是指用于人大、政协、政府办公厅（室）及相关机构事务、发展与改革事务、统计信息事务、财政事务、税收事务、审计事务、人力资源事务、纪检监察事务、商贸事务、工商行政管理事务、质量技术监督与检验检疫事务、民族事务、档案事务、民主党派及工商联事务、群众团体事务、党委办公厅（室）及相关机构事务、组织事务、宣传事务、统战事务、其他一般公共服务等方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

社会保障和就业支出（类）：是指用于社会保障和就业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。归口管理的行政单位离退休，指离退休人员管理机构统一管理的机关离退休人员的经费。

医疗卫生与计划生育支出（类）：是指用于医疗卫生与计划生育方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

城乡社区支出（类）：是指用于城乡社区事务支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

资源勘探信息等支出（类）：是指用于资源勘探、制造业、建筑业、工业信息等方面支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

国土海洋气象等支出（类）：是指用于国土资源、海洋、测绘、地震、气象等公益服务事业方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

住房保障支出（类）：是指用于住房方面的支出，包括保障机构正常运转、完成日常和特定的工作任务或事业发展目标的支出。

基本支出：指保障机构正常运转、完成支日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

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费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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）支出。

政府采购：就是指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。政府采购不仅是指具体的采购过程，而且是采购政策、采购程序、采购过程及采购管理的总称，是一种对公共采购管理的制度。

工资福利支出：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。

基本工资：反映按规定发放的基本工资，包括公务员的职务工资、级别工资；机关工人的岗位工资、技术等级工资；事业单位工作人员的岗位工资、薪级工资；各类学校毕业生试用期(见习期)工资、新参加工作工人学徒期、熟练期工资；军队（武警）军官、文职干部的职务（专业技术等级）工资、军衔（级别）工资、基础工资和军龄工资；军队士官的军衔等级工资、基础工资和军龄工资等。

津贴补贴：反映经国家批准建立的机关事业单位艰苦边远地区津贴、机关工作人员地区附加津贴、机关工作人员岗位津贴、事业单位工作人员特殊岗位津贴补贴等。

奖金：反映机关工作人员年终一次性奖金。

伙食补助费：反映单位发给职工的伙食补助费，如误餐补助等。

机关事业单位基本养老保险缴费：反映机关事业单位缴纳的基本养老保险费。由单位代扣的工作人员基本养老保险缴费，不在此科目反映。

职业年金缴费：反映机关事业单位实际缴纳的职业年金支出。由单位代扣的工作人员职业年金缴费，不在此科目反映。

职工基本医疗保险缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗保险费。

其他社会保障缴费：反映单位为职工缴纳的基本医疗、失业、工伤、生育等社会保险费，残疾人就业保障金，军队（含武警）为军人缴纳的伤亡、退役医疗等社会保险费。

住房公积金：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。

商品和服务支出：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）。

办公费：反映单位购买按财务会计制度规定不符合固定资产确认标

准的日常办公用品、书报杂志等支出。

印刷费：反映单位的印刷费支出。

水费：反映单位支付的水费、污水处理费等支出。

电费：反映单位的电费支出。

邮电费：反映单位开支的信函、包裹、货物等物品的邮寄费及电话费、电报费、传真费、网络通讯费等。

物业管理费：反映单位开支的办公用房以及未实行职工住宅物业服务改革的在职职工和离退休人员宿舍等的物业管理费，包括综合治理、绿化、卫生等方面的支出。

差旅费：反映单位工作人员出差发生的城市间交通费、住宿费、伙食补贴费和市内交通费。

维修(护)费：反映单位日常开支的固定资产（不包括车船等交通工具）修理和维护费用，网络信息系统运行与维护费用，以及按规定提取的修购基金。

租赁费：反映租赁办公用房、宿舍、专用通讯网以及其他设备等方面的费用。

会议费：反映会议中按规定开支的住宿费、伙食费、会议室租金、交通费、文件印刷费、医药费等。

培训费：反映除因公出国（境）培训费以外的各类培训支出。

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。

专用燃料费：反映用作业务工作设备的车、船设施等的油料支出。

劳务费：反映支付给单位和个人的劳务费用，如临时聘用人员、钟点工工资，稿费、翻译费，评审费等。

工会经费：反映单位按规定提取的工会经费。

福利费：反映单位按规定提取的福利费。

公务用车运行维护费：反映单位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。

其他交通费用：反映单位除公务用车运行维护费以外的其他交通费用。如公务交通补贴，租车费用、出租车费用，飞机、船舶等的燃料费、维修费、保险费等。

其他商品和服务支出：反映上述科目未包括的日常公用支出。如行政赔偿费和诉讼费、国内组织的会员费、来访费、广告宣传、其他劳务费及离休人员特需费、公用经费等。

对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

退休费：反映行政事业单位和军队移交政府安置的退休人员的退休费和其他补贴。

抚恤金：反映按规定开支的烈士遗属、牺牲病故人员遗属的一次性和定期抚恤金，伤残人员的抚恤金，离退休人员等其他人员的各项抚恤金。

其他对个人和家庭的补助支出：反映未包括在上述科目的对个人和家庭的补助支出，如婴幼儿补贴、职工探亲旅费、退职人员及随行家属路费、符合条件的退役回乡义务兵一次性建房补助、符合安置条件的城镇退役士兵自谋职业的一次性经济补助费、对农户的生产经营补贴、保障性住房租金补贴等。

对企业补助：反映政府对各类企业的补助支出。切块由发展改革部门安排的基本建设支出中对企业补助支出不在此科目反映。

费用补贴：反映对企业的费用性补贴。

其他资本性支出：反映发展与改革部门以外的其他部门安排的用于

购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产，以及购建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。

办公设备购置：反映用于购置并按财务会计制度规定纳入固定资产核算范围的办公家具和办公设备的支出，以及按规定提取的修购基金。

第五部分

附件

一、2023年度部门(单位)整体支出绩效自评报告

附件 1

2023 年度邵阳市财政局整体支出 绩效自评报告

单位名称：邵阳市财政局

2024 年 4 月 26 日

2023 年度邵阳市财政局整体支出 绩效自评报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构、人员构成

邵阳市财政局机关内设科室 26 个，所属事业单位 7 个，全部纳入 2023 年部门预算编制范围。

内设科室分别是办公室、政工科（离退休人员管理服务科）、财务科、综合规划科（邵阳市津贴补贴工作办公室）、税政法规科、预算科、国库科、行政政法科、教科文科、经济建设科（邵阳市县域经济和产业发展融资管理办公室）、自然资源与生态环境科、农业农村科、企业科、对外经济贸易科、财政监督科、社会保障科、乡财科（邵阳市农村综合改革办公室）、会计科、金融科、政府债务管理科、资产管理科、政府采购科、绩效管理科、邵阳市政府与社会资本合作<PPP>办公室、信息科、机关党委（机关纪委）。

所属事业单位分别是邵阳市财政事务中心、邵阳市财政国库集中支付核算中心、邵阳市投资评审中心、邵阳市预算审核中心、邵阳市注册会计师事务中心、邵阳市国有资产事务中心、邵阳市政府债务研究和评估中心。

截至 2023 年 12 月 31 日，邵阳市财政局在编在职 163 人，离退休人员 130 人。

（二）单位主要职责

（1）组织贯彻执行国家、省财税方针政策，拟订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；提出我市运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；拟订和执行市、县（市），政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（2）代政府起草财政、财务、会计管理的制度和办法。

（3）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，汇总全市财政总决算；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；组织制订市本级经费开支标准、定额；负责审核批复部门（单位）的年度决算。完善转移支付制度，推进省直管县财政体制改革。

（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。制定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资金。

（5）组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督市本级国库业务，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；参与市管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案的调查研究，提出对策建议。

（7）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；制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策，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市国有资本经营预决算草案，制定国本经营预算的制度和办法；收取市本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，按规定管理地方金融类企业国有资产；参与拟订企业国有资产管理相关制度，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。

（9）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；参与拟订市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；负责农业综合开发管理工作。

（10）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（基金）的财务管理制度，编制市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；负责统一管理市政府外债，制定基本管理制度；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) 负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，组织实施会计行政法规规章；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政策和建议。

(14) 承办市人民政府交办的其他事项。

二、一般公共预算支出情况

邵阳市财政局 2023 年度一般公共预算财政拨款年初结转和结余 71.13 万元，本年收入 4814.14 万元，本年支出 4844.38 万元，年末结转和结余 40.89 万元。

(一) 基本支出情况

邵阳市财政局 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出年初结转和结余 71.13 万元，本年收入 4039.82 万元，本年支出 4039.82 万元，年末结转和结余 40.89 万元。

(二) 项目支出情况

邵阳市财政局 2023 年度一般公共预算财政拨款项目支出年初结转和结余 0 万元，本年收入 804.56 万元，本年支出 804.56 万元，年末结转和结余 0 万元。

三、政府性基金预算支出情况

邵阳市财政局 2023 年度政府性基金预算支出为 0 万元。

四、国有资本经营预算支出情况

邵阳市财政局 2023 年度国有资本经营预算支出为 0 万元。

五、社会保险基金预算支出情况

邵阳市财政局 2023 年度社会保险基金预算支出为 0 万元。

六、部门整体支出绩效情况

2023 年，邵阳市财政部门锚定“三高四新”美好蓝图，坚持以政理财、以财辅政，聚力打好打赢“发展六仗”，加力提效实施积极财政政策，全力以赴服务邵阳高质量发展，推动经济回升向好。邵阳市、隆回县、武冈市、新宁县入选全省真抓实干打好风险防范阻击战、财政管理改革成效明显地区。

一、聚焦“生财有道”，全力以赴壮大财力。一是强力组织收入。出台《邵阳市开展财源建设工程 支持打好“发展六仗”工作方案》，建立“税务+N”联动协作机制，形成收入齐抓共管大格局，做到应收尽收、颗粒归仓。2023 年，全市地方一般公共预算收入完成 133.8 亿元，同比增长 4.5%；其中地方税收完成 84.9 亿元，增长 3.0%，财税两项收入增幅均排全省第 5；地方财政收入突破 10 亿元的县达到 3 个。**二是加力盘活“三资”。**出台《邵阳市国有“三资”清查处置与管理改革工作方案

(2023—2025年)》《关于创造条件支持国有资产资源处置盘活的通知》等7项制度文件，围绕“六类资源、五类资产、两类资金”，综合运用“用、售、租、融”四字诀，重点推进水利、林权、公共节能、充电桩等特许经营权处置，全市实现处置收入207.51亿元。5个县市区工作获全省先进。三是**全力向上争资争项**。全市争取上级转移支付资金470.49亿元，同比增长6.09%。

二、聚焦“理财有方”，全心全意服务经济。一是**大力助企纾困**。结合“走、找、想、促”、“三送三解三优”活动，认真落实退减缓税费20.27亿元，安排园区发展、制造强市、专精特新“小巨人”企业培育等各类惠企专项经费4.83亿元，及时兑现惠企政策，切实推动政策红利转化为企业发展动力。二是**推动项目建设**。发行新增政府专项债券103.81亿元，统筹安排基建专项资金，充分发挥财政资金撬动和引导作用，吸引更多民间资本参与重大项目建设。其中，380个纳入城镇老旧小区改造的小区已全部完工，完成投资11.55亿元，项目完工率、投资完成率均为100%，位居全省第一。三是**强化财金联动**。积极推广“潇湘财银贷”和科技型企业知识价值信用贷，做大做优政府性融资担保工作。截至2023年末，市融资担保公司在保余额达21.11亿元，公司综合费率（银行利率加担保费）降至5.06%，切实减轻了企业负担。农担邵阳市分公司在保户数、新增户数排全省第一，在保金额11.14亿元，排全省第二，为乡村振兴提供坚强农担力量。

三、聚焦“管财有力”，全神贯注防范风险。一是兜牢基层“三保”底线。落实党政机关过“紧日子”政策，压减非急需非必要支出 4.02 亿元；收回结余结转资金 18.15 亿元；坚持“三保”支出优先，足额安排“三保”支出预算 321.59 亿元，不留财力缺口，切实兜牢“三保”底线。二是守住安全运行红线。健全财政国库库款预测预警监控长效机制，持续加强库款运行监测和统计分析，合理调控库款保障水平，切实保障财政预算执行资金需求。加强财政暂付款、社保基金欠费等领域风险管控，厘清支出责任，强化督促指导，共同做好财政运行风险防控。

四、聚焦“用财有效”，全情投入保障民生。一是稳就业。全市筹措就业资金 2.8 亿元，重点支持高校毕业生、返乡农民工、退役军人、就业困难人员等群体就业。通过资金扶持、贷款贴息等方式落实奖补政策，助力建成就业帮扶车间 1215 家，吸纳脱贫劳动力就业 1.3 万人，居全省第一。同时，在全省率先出台管理办法，对退役军人创业给予资金扶持，对市级示范基地和重点基地分别按每年 15 万元和 20 万元进行扶持，带动一批邵阳退役军人创业企业飞速发展。二是强社保。全市财政卫生健康支出 81.03 亿元，稳步提高困难群众生活救助、困难残疾人生活补贴和重度残疾人护理补贴、城乡居民医保财政补助、基本公共卫生服务财政补助等保障标准，补齐民生领域“短板”，持续推进健康邵阳建设。三是优教育。全市义务教育支出 69.82 亿元，同比增长 14.37%，严格按照“教育优先”“只增不减”“服务提质”

原则予以保障。着力推进“全纳”教育，保障每一个残疾孩子、每一名困难学生公平接受教育权利。全市资助家庭经济困难学生77.6万人次，资助金额7.88亿元，资助人次和金额居全省前列。

2024年，邵阳市财政部门将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，积极服务和融入新发展格局，锚定“三高四新”美好蓝图，聚焦省市“八大行动”，适度加力、提质增效实施积极财政政策，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长；突出做好开源“生财”、科学“用财”、为民“理财”、安全“育财”、规范“管财”、党建“兴财”六篇文章，不断壮大全市综合财力，增强财政保障能力，提升财政资金绩效，全力推进财政经济高质量发展，为加快建设现代化新邵阳提供更为坚实有力支撑。

七、存在的问题及原因分析

我局2023年支出年初预算数为3246.39万元，实际全年财政拨款支出完成数为4844.38万元，预算调整较高。原因是年初财政拨款预算支出不包括预算单列、预算追加及上级拨来专款，本年实际支出中含预算追加局机关在职及离退休人员调资与绩效奖金、2022年绩效考核、乡村振兴资金、财政专项、信息化网信办专项等经费及省指标。

八、下一步改进措施

今后我们要增强预算编制的全面性、准确性。对年初没有预算安排的支出原则上不安排支出，对于年度无法预计的临时追加的相关工作所需费用，严格按照预算调整追加程序，逐级申报报批，有效降低预算调整率。

预算部门名称		邵阳市财政局						
年度预算申请 (万元)		年初预算数(万元)	全年预算数(万元)	全年执行数(万元)	分值	执行率	得分	
	年度资金总额:	3246.39	4885.27	4844.38	10	99.00%	9.90	
	按收入性质分:			按支出性质分:				
	一般公共预算:	4814.14			其中:基本支出:	4039.82		
	政府性基金拨款:	0.00						
	纳入专户管理的非税收入拨款:	0.0			项目支出:	804.56		
	其他资金	71.13						
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		1. 强力培植财源, 壮大财政实力。 2. 坚持统筹兼顾, 突出保障重点。 3. 加强风险防控, 确保财政安全。 4. 深化财税改革, 提升治理效能。			一、聚焦“生财有道”, 全力以赴壮大财力。一是强力组织收入, 二是加力盘活“三资”, 三是全力向上争资争项。 二、聚焦“理财有方”, 全心全意服务经济。一是大力助企纾困, 二是推动项目建设, 三是强化财金联动。 三、聚焦“管财有力”, 全神贯注防范风险。一是兜牢基层“三保”底线, 二是持续严控政府债务风险, 三是守住安全运行红线。 四、聚焦“用财有效”, 全情投入保障民生。一是稳就业, 二是强社保, 三是优教育。			
绩效指标	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
绩效指标	产出指标	数量指标	地方财政收入增长	逐步提高	逐步提高	5	5	
			绩效目标覆盖率	100%	100%	5	5	
			民生支出占比	≥70%	≥70%	5	5	
		质量指标	财政资金风险防控	维护稳定	维护稳定	5	5	
			票据发放准确率	100%	100%	5	5	
			关税及重点税源调研	100%	100%	5	5	
			重点绩效评价报告质量达标率	≥98%	≥98%	5	5	
	时效指标	年内工作任务完成时间	2023年12月31日前	完成	5	5		
	效益指标	经济效益指标	资金投入力度	持续加大	持续加大	5	5	
		社会效益指标	财政普法影响力及覆盖面	提升	提升	5	5	
			全市预算绩效管理提升	提高	提高	5	5	
		生态效益指标						
	可持续影响指标	强化财税政策支持和引导	长期	长期	5	5		
	满意度指标	服务对象满意度指标	预算单位满意率	≥95%	≥95%	5	5	
	成本指标	经济成本指标	绩效管理经费支出	≤229万元	305.84万	5	3	
			其他收据	0.17元/份	0.17元/份	4	4	
			专用收据	1.17元/本	1.17元/本	4	4	
			一般缴款书(联体)	0.25元/份	0.25元/份	4	4	
			一般缴款书(单本)	4.8元/本	4.8元/本	4	4	
			往来结算收据	0.15元/份	0.15元/份	4	4	
社会成本指标								
生态环境成本指标								

