

2024 年度

银川市会计核算中心部门决算

# 目录

## 第一部分 单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 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、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 第三部分 2024 年度部门决算情况说明

- 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

（二）政府采购情况说明

（三）国有资产占有使用情况说明

（四）预算绩效管理工作开展情况说明

#### **第四部分 名词解释**

#### **第五部分 附件**

# 第一部分 单位概况

## 一、部门职责

银川市会计核算中心成立于2001年10月，隶属于银川市财政局，为正科级事业单位，承担集中核算行政事业单位的原始票据审核、会计凭证和报表编制等工作，在规范行政事业单位的财务收支行为、提高会计信息质量、促进党风廉政建设方面发挥着重要作用。

银川市会计核算中心按照《会计法》和相关制度规定，为140余家市属行政事业单位进行账务处理，及时报送会计信息，优质高效完成核算业务，充分发挥核算、监督作用，并利用集中核算优势，为市属行政事业单位搭建政府会计准则制度宣讲及核算系统实操指导的服务平台，协助各部门完成多项工作任务。

## 二、机构设置

按照部门决算编报要求，纳入银川市会计核算中心2024年度部门决算编报范围的单位共1个，无二级预算单位。

### 1.机构情况

2024年末单位内设机构3个，分别为办公室、业务科、核算大厅，机构与去年一致。

### 2.人员情况

2024年编制数为27人，与上年一致。年末实有在编职工22名，比上年少1人。减少原因为2024年新考录1人，退

休2人。年末实有聘用人员8名，退休人员9名，与上年相比，聘用人员减少1人，退休人员增加2人。

### **3.当年取得的主要事业成效**

一是抓学习，强理论，扎实推进政治建设。强化理论武装，聚焦学习教育常态化制度化，组织学习习近平新时代中国特色社会主义思想和视察宁夏重要讲话指示批示精神，认真开展党纪学习教育；强化担当作为，压实全面从严治党政治责任，加强意识形态管理，严格微信等网络媒体工作纪律，充分发挥党支部战斗堡垒作用；夯实基层基础，认真执行“三会一课”规定，积极推进“三强九严”落地生根；厘清党建工作与业务工作融合新思路，将改进工作作风、提升核算服务水平和加强精神文明建设同步落实；组织参观警示教育基地，签订《廉政建设责任书》，开展党务知识测试和铸牢中华民族共同体意识答题；支持派驻第一书记常春同志的乡村振兴工作，组织职工踊跃购买黄花村农产品，协助开展安全知识进社区活动，将自治区安全工作部署落实到位。

二是抓审核，严流程，持续加大监督力度。抓好支出审核，确保资金使用规范，在严格执行财务支出报销相关规定的框架下，对各单位送达的支出凭证实施细致的审核与监督。全年对原始凭证有误、报销手续不全的300笔业务，退回单位要求补充完善后再受理；对预算功能科目资金混用、财务支出政策执行有误的60余笔业务，坚决退回单位并督

促及时纠正。加大对业务成果二次内审稽核力度，抽检占比达40%，全年及时纠正业务处理偏差115笔，其中原始凭证审核业务62笔、会计凭证编制业务53笔。每月进行专题分析讲解，确保柜组之间政策执行的一致性。

三是抓规范，办实事，有效提升业务技能。高标准完成集中核算任务，共向142家集中核算单位移交2023年度会计凭证3750本、账簿732本，全面完成上一年度集中核算工作。年初在核算云平台完成新旧衔接数据录入工作，设置口径统一的明细科目体系及辅助核算项，满足不同记账主体管理和分类的个性化需求，同时利于监管部门横向比较和监管。定期开展实有资金账实、账表梳理比对，确保实有资金指标、银行存款、会计账目之间关联数据的一致性和准确性。对10余家划转撤并机构改革单位的会计处理工作进行了周密的规划与部署，圆满完成账务的销旧建新，确保机构改革的顺利衔接与高效运转。

四是抓技能，重培养，全力打造专业队伍。坚持“技能为先，培养并重”理念构建高效专业会计队伍。开展财会业务专题讲座和“我来讲一课”活动，以讲促能激发职工学习热情，提升政策水平和业务能力。选派优秀青年骨干5人次参与银川市委巡察、以及财政部宁夏监管局各类专项检查工作，以巡代训促进了专业能力素养的快速提升。围绕政府会计准则和财会监督的宣贯和实践，撰写信息12篇及2篇调

研报告，1篇信息被《中国会计报》采纳发表，上年度撰写的2篇调研报告今年均被《预算管理与会计》刊发，形成以写促学、学用相长的良性循环。

五是抓服务，促交流，不断优化培训效能。结合财会制度执行中易发风险点及实际案例，面向各单位财务人员举办经费支出政策解读、系统实操等7期专题讲座，吸引600余人次参加。为10名独立核算单位财务人员举办为期两个月的跟班培训，通过实践操作、讲座、座谈交流等，为学员提供全面、立体的学习平台。积极发挥服务窗口的桥梁作用，为前来咨询的财务人员提供零距离、面对面业务指导服务，依托业务微信群和热线电话，建立政策、系统实操问题“即问即答”咨询模式，做到服务专业化、常态化。多形式、多途径的宣培服务，促进单位财务人员提升理论功底、精进专业技能，培养壮大单位内部会计监督力量。

## 第二部分 2024 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开部门：银川市会计核算中心

公开 01 表  
金额单位：元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目(按功能分类)	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5193673.51	一、一般公共服务支出	31	3909165.04
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	688979.98
	9		九、卫生健康支出	39	152436.05
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	443092.44
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	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	
	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>	<b>27</b>	<b>5193673.51</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>5193673.51</b>
使用非财政拨款结余	28		结余分配	60	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	61	
<b>总计</b>	<b>30</b>	<b>5193673.51</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>5193673.51</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结余结转情况，数据取自财决 01 表

# 收入决算表

公开02表

公开部门：银川市会计核算中心

金额单位：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	小计				其中：教育收费
类	款	项									
栏次			1	2	3	4	5	6	7		
合计			5,193,673.51	5,193,673.51							
2010650			事业运行	3,221,569.44	3,221,569.44						
2010699			其他财政事务支出	687,595.60	687,595.60						
2080502			事业单位离退休	115,687.18	115,687.18						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	382,195.20	382,195.20						
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	191,097.60	191,097.60						
2101102			事业单位医疗	152,436.05	152,436.05						
2210201			住房公积金	348,128.00	348,128.00						
2210203			购房补贴	94,964.44	94,964.44						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况，数据取自财决 03 表

# 支出决算表

公开 03 表

公开部门：银川市会计核算中心

金额单位：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							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
			合计	5,193,673.51	4,506,077.91	687,595.60		
2010650			事业运行	3,221,569.44	3,221,569.44			
2010699			其他财政事务支出	687,595.60		687,595.60		
2080502			事业单位离退休	115,687.18	115,687.18			
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	382,195.20	382,195.20			
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	191,097.60	191,097.60			
2101102			事业单位医疗	152,436.05	152,436.05			
2210201			住房公积金	348,128.00	348,128.00			
2210203			购房补贴	94,964.44	94,964.44			

注：本表反映部门本年度各项支出情况，数据取自财决 04 表

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
金额单位：元

公开部门：银川市会计核算中心

收 入			支 出					
项 目	行 次	决算数	项 目	行 次	决 算 数			
					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	5193673.51	一、一般公共服务支出	33	3909165.04	3909165.04		
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	688979.98	688979.98		
	9		九、卫生健康支出	41	152436.05	152436.05		
	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	443092.44	443092.44		
	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		二十一、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十二、其他支出	55				
	24		二十三、债务还本支出	56				
	25		二十三、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>	<b>27</b>	<b>5193673.51</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>5193673.51</b>	<b>5193673.51</b>		
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>合计</b>	<b>32</b>	<b>5193673.51</b>	<b>合计</b>	<b>64</b>	<b>5193673.51</b>	<b>5193673.51</b>		

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支出和年末结余结转情况，数据取自财决 01-1 表

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

公开部门：银川市会计核算中心

金额单位：元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出	
功能分类科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	5,193,673.51	4,506,077.91	687,595.60
2010650		事业运行	3,221,569.44	3,221,569.44		
2010699		其他财政事务支出	687,595.60	0.00	687,595.60	
2080502		事业单位离退休	115,687.18	115,687.18		
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	382,195.20	382,195.20	0.00	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	191,097.60	191,097.60	0.00	
2101102		事业单位医疗	152,436.05	152,436.05	0.00	
2210201		住房公积金	348,128.00	348,128.00	0.00	
2210203		购房补贴	94,964.44	94,964.44	0.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况，数据取自财决 07 表

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
金额单位：元

公开部门：银川市会计核算中心

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
301	工资福利支出	4308516.97	302	商品和服务支出	69479.16	310	资本性支出		
30101	基本工资	1049802.61	30201	办公费	7354	31001	房屋建筑物购建		
30102	津贴补贴	1018462.44	30202	印刷费	260	31002	办公设备购置		
30103	奖金	1112772	30203	咨询费		31003	专用设备购置		
30106	伙食补助费		30204	手续费	1660	31005	基础设施建设		
30107	绩效工资		30205	水费		31006	大型修缮		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	382195.2	30206	电费		31007	信息网络及软件购置更新		
30109	职业年金缴费	191097.6	30207	邮电费	10517.05	31008	物资储备		
30110	职工基本医疗保险缴费	152436.05	30208	取暖费		31009	土地补偿		
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	1115	31010	安置补助		
30112	其他社会保障缴费	16642.92	30211	差旅费	760	31011	地上附着物和青苗补偿		
30113	住房公积金	348128	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿		
30114	医疗费	20000	30213	维修(护)费	9030	31013	公务用车购置		
30199	其他工资福利支出	16980.15	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置		
303	对个人和家庭的补助	128081.78	30215	会议费		31021	文物和陈列品购置		
30301	离休费		30216	培训费	36	31022	无形资产购置		
30302	退休费	108512.18	30217	公务接待费		31099	其他资本性支出		
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	3600	312	对企业补助		
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资		
30306	救济费		30226	劳务费	150	31204	费用补贴		
30307	医疗费补助	7000	30227	委托业务费		31205	利息补贴		
30308	助学金		30228	工会经费	20844	31299	其他对企业补助		
30309	奖励金		30229	福利费	799.9	399	其他支出		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39906	赠与		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	1337	39907	国家赔偿费用支出		
30399	其他对个人和家庭的补助	12569.6	30240	税金及附加费用	4.21	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
			30299	其他商品服务支出	12012	39999	其他支出		
			307	债务利息及费用支出					
			30701	国内债务付息					
			30702	国外债务付息					
			30703	国内债务发行费用					
			30704	国外债务发行费用					
人员经费合计		4436598.75	公用经费合计						69479.16
合 计									4506077.91

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，数据取自财决 08-1 表

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

公开部门：银川市会计核算中心

金额单位：元

2024 年度预算数						2024 年度决算数					
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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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，2024 年度预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转结余资金安排的实际支出，决算数据取自 F03 表。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

公开部门：银川市会计核算中心

金额单位：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		
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6
无			无	0	0	0	0	0	0

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结余情况,数据取自财决 09 表

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

公开部门：银川市会计核算中心

金额单位：元

项目			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科 目编码						
类	款	项	栏次 合计	1	2	3
无			无	0	0	0

注：本表反映部门本年度国有资本预算财政拨款支出情况，数据取自财决 11 表

## 第三部分 2024 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2024 年度收入总计 5193673.51 元，2024 年度支出总计 5193673.51 元。与 2023 年度相比，收入、支出减少 213160.77 元，下降 3.94%，主要原因一是本年退休 2 人，导致工资、社保等支出相应减少，二是 2023 年有追加的职业年金实账资金支出，本年无该项支出。

### 二、收入决算情况说明

2024 年度收入合计 5193673.51 元，其中：财政拨款收入 5193673.51 元，占 100%；上级补助收入 0 元，占 0%；事业收入 0 元，占 0%；经营收入 0 元，占 0%；附属单位上缴收入 0 元，占 0%；其他收入 0 元，占 0%。

### 三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 5193673.51 元，其中：基本支出 4506077.91 元，占 86.76%；项目支出 687595.6 元，占 13.24%；上缴上级支出 0 元，占 0%；经营支出 0 元，占 0%，对附属单位补助支出 0 元，占 0%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入总计 5193673.51 元，2024 年度财政拨款支出总计 5193673.51 元。与 2023 年度相比，财政拨款收入、支出减少 213160.77 元，下降 3.94%，主要原因一是本年退休 2 人，导致工资、社保等支出相应减少，二是 2023 年有追加的职业年金实账资金支出，本年无该项支出。

## 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。**2024年度一般公共预算财政拨款支出 5193673.51 元，占本年支出合计的 100%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 213160.77 元，下降 3.94%，主要原因一是本年退休 2 人，导致工资、社保等支出相应减少，二是 2023 年有追加的职业年金实账资金支出，本年无该项支出。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。**2024 年度一般公共预算财政拨款支出 5193673.51 元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 3909165.04 元，占 75.27%；社会保障和就业（类）支出 688979.98 元，占 13.26%；卫生健康（类）支出 152436.05 元，占 2.94%；住房保障（类）支出 443092.44 元，占 8.53%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。**2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 5556126.07 元，支出决算为 5193673.51 元，完成年初预算的 93.48%。其中：

1.一般公共服务（201 类）财政事务（06 款）事业运行（50 项）。年初预算数为 3447663.11 元，支出决算数为 3221569.44 元，完成年初预算的 93.44%。决算数小于预算数的主要原因是本年退休 2 人，导致工资等支出相应减少。

2.一般公共服务（201 类）财政事务（06 款）其他财政事务支出（99 项）。年初预算数为 795800 元，支出决算数为 687595.6 元，完成年初预算的 86.4%。决算数小于预算数的主要原因是一是由于厉行节约，落实政府“过紧日子”的相关要求，压减相关业务活动经费支出，二是由于年内有聘

用人员离职，导致业务活动经费中其他工资福利支出相应减少。

3.社会保障和就业支出（208类）行政事业单位离退休（05款）事业单位离退休支出（02项）。年初预算数为96518.69元，支出决算数为115687.18元，完成年初预算的119.86%。决算数大于预算数的主要原因是由于退休人员养老金增加导致发放的文明城市奖等金额增加。

4.社会保障和就业支出（208类）行政事业单位离退休（05款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05项）。年初预算数为395481.92元，支出决算数为382195.2元，完成年初预算的96.64%。决算数小于预算数的主要原因是本年退休2人，相应减少了养老保险缴费支出。

5.社会保障和就业支出（208类）行政事业单位离退休（05款）机关事业单位职业年金缴费支出（06项）。年初预算数为197740.96元，支出决算数为191097.6元，完成年初预算的96.64%。决算数小于预算数的主要原因是本年退休2人，相应减少了职业年金缴费支出。

6.卫生健康支出（210类）行政事业单位医疗（11款）事业单位医疗（02项）。年初预算数为152854.59元，支出决算数为152436.05元，完成年初预算的99.73%。决算数小于预算数的主要原因是本年退休2人，相应减少了医疗保险缴费支出。

7.住房保障支出（221类）住房改革支出（02款）住房公积金（01项）。年初预算数为355066.8元，支出决算数为348128元，完成年初预算的98.05%。决算数小于预算数的主

要原因是本年退休2人，相应减少了住房公积金缴费。

8.住房保障支出（221类）住房改革支出（02款）购房补贴（03项）。年初预算数为115000元，支出决算数为94964.44元，完成年初预算的82.58%。决算数小于预算数的主要原因是一是本年退休2人，导致发放的住房补贴相应减少，二是本年有职工享受了相关住房保障政策，导致住房补贴相应核减。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024年度一般公共预算财政拨款基本支出4506077.91元，其中：人员经费4436598.75元，公用经费69479.16元。支出具体情况如下：

1.工资福利支出4308516.97元，较2024年度年初预算数减少218618.41元，降低4.83%，主要原因是本年退休2人，导致工资、社保等相应减少；较2023年度决算数减少175306.3元，降低3.91%，主要原因一是本年退休2人，导致工资、社保等相应减少，二是2023年有追加的职业年金实账资金支出，本年无该项支出。

2.商品和服务支出69479.16元，较2024年度年初预算数减少67367.84元，降低49.23%，主要原因是本年厉行节约，贯彻落实“过紧日子”的相关要求，减少了办公费支出；较2023年度决算数增加15524.91元，增长29.79%，主要原因一是由于本年对核算大厅屋顶灯带进行了维修，增加维修费用0.9万元，二是为两位职工补做了工装，增加了专用材料费0.36万元，三是本年办公电话费增加0.3万元，银行手续费增加0.16万元。

3.对个人和家庭的补助128081.78元，较2024年度年初预算数增加31738.09元，增长32.94%，主要原因一是由于退休人员养老金增长，导致发放的文明城市奖等增加，二是由于退休人员体检费预算科目在商品和服务支出中，决算科目在对个人和家庭的补助中，预决算科目口径有差异；较2023年度决算数增加14484.7元，增长12.75%，主要原因是由于退休人员养老金增长，导致发放的文明城市奖等增加。

4.资本性支出（基本建设）0元，较2024年度年初预算数增加（减少）0元，增长（降低）0%；较2023年度决算数增加（减少）0元，增长（降低）0%。

5.资本性支出0元，较2024年度年初预算数增加（减少）0元，增长（降低）0%；较2023年度决算数增加（减少）0元，增长（降低）0%。

6.对企业补助（基本建设）0元，较2024年度年初预算数增加（减少）0元，增长（降低）0%；较2023年度决算数增加（减少）0元，增长（降低）0%。

7.对企业补助0元，较2024年度年初预算数增加（减少）0元，增长（降低）0%；较2023年度决算数增加（减少）0元，增长（降低）0%。

8.其他支出0元，较2024年度年初预算数增加（减少）0元，增长（降低）0%；较2023年度决算数增加（减少）0元，增长（降低）0%。

## **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。**

2024年度“三公”经费财政拨款支出预算为0元，支出决算

为0元，完成预算的100%，2024年度“三公”经费支出决算数与预算数一致。主要原因是：本年度继续严格落实中央八项规定精神，厉行节约，压缩非必要支出。

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2023年度减少（增加）0元，下降（增长）0%，其中：因公出国（境）费支出决算减少（增加）0元，下降（增长）0%；公务用车购置及运行费支出决算减少（增加）0元，下降（增长）0%；公务接待费支出决算减少（增加）0元，下降（增长）0%。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0元，占0%；公务用车购置及运行费支出决算0元，占0%；公务接待费支出决算0元，占0%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费预算为0元，支出决算为0元，完成预算的100%，预决算一致。2024年度因公出国（境）团组数0个，累计因公出国（境）人次数0人次。无此项预算及开支。

2.公务用车购置及运行维护费预算为0元，支出决算为0元，完成预算的100%，预决算一致。其中：公务用车购置费支出为0元；公务用车运行维护费支出0元。截至2024年12月31日，开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。主要原因是本单位已实行车改，无此项预算及开支。

3.公务接待费预算为0元，支出决算为0元，完成预算的100%，预决算一致。其中：国内接待费支出0元；国（境）外接待费支出0元。2024年度国内公务接待批次0个，国内公务接待人次0人，国（境）外公务接待批次0个，国（境）外公务接待人次0人。

## **八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2024 年度政府性基金预算财政拨款本年收入 0 元，本年支出 0 元，年末结转和结余 0 元。较 2023 年度决算数增加(减少) 0 元，增长(降低) 0%。本单位本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说明**

2024年度国有资本经营预算财政拨款本年收入0元，支出0元，年末结转和结余0元。较2023年度决算数增加(减少) 0元，增长(降低) 0%。本单位本年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

## **十、其他重要事项的情况说明**

### **(一) 机关运行经费支出情况说明**

2024 年度本部门机关运行经费支出 69479.16 元，比 2023 年度增加 17366.23 元，增长 33.32%。主要原因是一是由于本年对核算大厅屋顶灯带进行了维修，增加维修费用 0.9 万元，二是为两位职工补做了工装，增加了专用材料费 0.36 万元，三是本年办公电话费增加 0.3 万元，银行手续费增加 0.16 万元。

### **(二) 政府采购情况说明**

2024 年度本部门政府采购支出总额 19290 元。其中：政府采购货物支出 14030 元、政府采购工程支出 0 元、政府采购服务 5260 元。授予中小企业合同金额 19290 元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 19290 元，占政府采购支出总额的 100%。

### **（三）国有资产占有使用情况说明**

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门房屋面积 0 平方米，共有车辆 0 辆，其中：领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆；单价 50 万元以上 100 万元及以下通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### **（四）预算绩效管理工作开展情况说明**

1.绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，银川市会计核算中心组织对 2024 年度项目支出开展绩效自评。其中，一般公共预算一级项目 4 个，二级项目 0 个，共涉及资金 68.76 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。政府性基金预算项目 0 个，涉及资金 0 万元，占政府性基金项目支出总额的 0%。

2024 年，我单位以绩效目标为导向，进一步加强预算管理，提升自评质量，预算绩效管理取得新成效。一是按照财政预算科学化精细化管理水平的要求，做好绩效目标编制，及时报送部门整体预算及项目绩效目标，并在政府网站公开预算信息及项目预算绩效目标。二是本年度严格执行年度预算，合理安排开支，厉行节约，促进单位预算绩效管理，提高财政资金使用效益。通过提高公共服务水平，更好的为预算单位服务。三是对照预算绩效管理工作考核的内容和要求，对核算中心的预算绩效管理工作进行自评。工作中做到严把收支关，有预算不超支、无预算不开支，保证合理、节约、有效地安排使用专项资金。全面提高财政资金的使用效率，确保了各项业务工作的正常运转。

**2.项目绩效自评结果。**根据年初设定的绩效目标，“业务工作经费”项目自评得分为93.7分，“驻村第一书记工作及生活补助经费”项目自评得分为99.6分，“政府聘用人员经费”项目自评得分为97分，“驻村第一书记2023年8月-2024年9月乡镇补贴项目”项目为年中追加项目，自评得分为100分。

发现的主要问题：业务工作经费项目执行率有待提高。本年度严格执行年度预算，合理安排开支，厉行节约，保证各项业务工作正常开展。业务工作经费项目中办公费、维修费、聘用人员经费略有结余。一是因为聘用人员年中减少一人，工资、社保等经费有所结余。二是响应政府严格财政支出管理，坚决落实“过紧日子”要求的文件精神，切实压减非必要非刚性支出。年底结余资金9.18万元财政已清理收回。

下一步改进措施：一是提高预算编制精细化，加强预算管理。根据项目执行条件及实际情况，科学合理编制预算，提高预算编制的科学化、精细化水平。当项目实际开展情况与预算编制的计划情况发生偏离时，及时进行预算调整，切实发挥财政资金的使用效益。二是对于在满意度测评中提出的主要问题，在以后的工作中逐步整改。

（附《2024年度项目支出绩效自评表》）

## 第四部分 名词解释

一、支出功能分类科目编码、名称：按照《2024年政府收支分类科目》“类”“款”“项”的编码和名称填列

二、年初结转和结余：是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。

三、基本支出结转：是指单位基本支出收支相抵后结转本年使用的累计余额，包括事业单位未转入事业基金的基本支出结转。

四、项目支出结转和结余：是指单位从财政部门或上级单位等取得，需要结转本年继续使用的项目支出收支累计余额。

五、基本建设资金结转和结余：是指单位基本建设类资金中非偿还性资金结转本年使用的累计余额。

六、本年收入：是指单位本年度取得的全部收入。

七、本年支出：是指单位本年度全部支出。

八、结余分配：是指单位当年结余的分配情况。

九、年末结转和结余：是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。

十、财政拨款收入：是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。

十一、事业收入：是指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

十二、经营收入：是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。

十三、其他收入：是指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

十四、基本支出：是指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十五、项目支出：是指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十六、经营支出：是指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十七、人员经费：是指单位基本支出中用一般公共预算财政拨款安排的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”。

十八、日常公用经费：是指单位用一般公共预算财政拨款安排的除人员经费以外的基本支出。

十九、“三公”经费：纳入地方财政预决算管理的“三公”经费，是指地方部门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，是党政机关维持运转或完成特定工作任务所开支的相关支出，是政府行政开支的一部分。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、公杂费、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支出（含车辆购置税）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。

二十、机关运行经费：是指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行，用于购买货物和服务的各项

资金，包括办公及印刷费、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以及其他费用。

## 第五部分 附件

其他有关公开资料