

垫江县会计管理核算中心 2024 年单位预算情况说明

一、单位基本情况

（一）职能职责

会计人员培训和会计证年审，会计从业资格培训及考试，会计信息化管理；代理记账机构和其他社会会计机构特种执业资格管理和监督；乡镇财政财务管理和业务培训；“乡财县管”日常管理；指导乡镇财政会计核算、乡镇编制部门预算草案和预决算报表。

（二）单位构成

垫江县会计管理核算中心内设 4 个职能科室，分别是办公室、会计核算科、会计管理科、乡镇财政管理科。

二、单位收支总体情况

（一）收入预算：2024 年年初预算数 377.82 万元，其中：一般公共预算拨款 329.55 万元，政府性基金预算拨款 0 万元，国有资本经营预算收入 0 万元，事业收入 0 万元，事业单位经营收入 0 万元，其他收入 0 万元，上年结转结余资金 48.27 万元；收入较去年增加 25.16 万元，主要是上年结转结余资金增加 48.27 万元。

（二）支出预算：2024 年年初预算数 377.82 万元，其中：一般公共服务支出 240.44 万元，教育支出 0.87 万元，社会保障和就业支出 51.65 万元，卫生健康支出 15.56 万元，住房保障支出 21.02 万元，结转下年 48.27 万元；支出较去年增加 25.16 万元，主要

是基本支出减少 9.11 万元，项目支出减少 14 万元，结转下年增加 48.27 万元。

三、单位预算情况说明

2024 年一般公共预算财政拨款收入 329.55 万元，一般公共预算财政拨款支出 329.55 万元，比 2023 年减少 23.11 万元。其中：基本支出 323.55 万元，比 2023 年减少 9.11 万元，主要原因是人员减少，主要用于保障在职人员工资福利及社会保险缴费、离休人员离休费、退休人员补助等，保障部门正常运转的各项商品服务支出；项目支出 6 万元，比 2023 年减少 14 万元，主要原因是基层政权建设项目经费减少，主要用于会计职称考试考务及行业建设重点工作。

2024 年政府性基金预算收入 0 万元，政府性基金预算支出 0 万元，垫江县会计管理核算中心 2023 年无使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、“三公”经费情况说明

2024 年“三公”经费预算 1 万元，比 2023 年减少 0 万元。其中：因公出国（境）费用 0 万元，比 2023 年减少 0 万元，主要原因是与上年持平；公务接待费 1 万元，比 2023 年减少 0 万元，主要原因是与上年持平；公务用车运行维护费 0 万元，比 2023 年减少 0 万元，主要原因是与上年持平；公务用车购置费 0 万元，比 2023 年减少 0 万元，主要原因是与上年持平。

五、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费。2024 年一般公共预算财政拨款运行经

费 50.58 万元，比上年减少 3.11 万元，主要原因为公用经费预算减少；主要用于办公费、印刷费、邮电费、水电费、物管费、差旅费、会议费、培训费及其他商品和服务支出等。

（二）政府采购情况。所属各预算单位政府采购预算总额 0 万元：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元；其中一般公共预算拨款政府采购 0 万元：政府采购货物预算 0 万元、政府采购工程预算 0 万元、政府采购服务预算 0 万元。

（三）绩效目标设置情况。2024 年项目支出均实行了绩效目标管理，涉及一般公共预算当年财政拨款 6 万元。

（四）国有资产占有使用情况。截止 2023 年 12 月，所属各预算单位共有车辆 0 辆，其中一般公务用车 0 辆、执勤执法用车 0 辆。2024 年一般公共预算安排购置车辆 0 辆，其中一般公务用车 0 辆、执勤执法用车 0 辆。

六、专业性名词解释

（一）财政拨款收入：指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）其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

（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经费和公用经费。

（四）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。

（五）“三公”经费：指用一般公共预算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、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）；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。

单位预算公开联系人：贺馨瑶 联系方式：023-74516510

- 附表：1. 垫江县会计管理核算中心财政拨款收支总表
2. 垫江县会计管理核算中心一般公共预算财政拨款支出预算表
3. 垫江县会计管理核算中心一般公共预算财政拨款基本支出预算表
4. 垫江县会计管理核算中心一般公共预算“三公”经费支出表
5. 垫江县会计管理核算中心政府性基金预算支出表
6. 垫江县会计管理核算中心收支总表
7. 垫江县会计管理核算中心收入总表
8. 垫江县会计管理核算中心支出总表
9. 垫江县会计管理核算中心政府采购明细表
10. 垫江县会计管理核算中心2024年项目绩效目标表

表一

垫江县会计管理核算中心财政拨款收支总表

单位：万元

收入		支出				
项目	预算数	项目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、本年收入	329.55	一、本年支出	329.55	329.55		
一般公共预算资金	329.55	一般公共服务支出	240.44	240.44		
政府性基金预算资金		教育支出	0.87	0.87		
国有资本经营预算资金		社会保障和就业支出	51.65	51.65		
		卫生健康支出	15.56	15.56		
		住房保障支出	21.02	21.02		
二、上年结转		二、结转下年				
一般公共预算拨款						
政府性基金预算拨款						
国有资本经营收入						
收入合计	329.55	支出合计	329.55	329.55		

表二

垫江县会计管理核算中心一般公共预算财政拨款支出预算表

单位：万元

功能分类科目		2024年预算数		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		329.55	323.55	6.00
201	一般公共服务支出	240.44	234.44	6.00
20106	财政事务	240.44	234.44	6.00
2010601	行政运行	234.44	234.44	
2010602	一般行政管理事务	6.00		6.00
205	教育支出	0.87	0.87	
20508	进修及培训	0.87	0.87	
2050803	培训支出	0.87	0.87	
208	社会保障和就业支出	51.65	51.65	
20805	行政事业单位养老支出	51.65	51.65	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	24.90	24.90	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	12.45	12.45	
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.30	14.30	
210	卫生健康支出	15.56	15.56	
21011	行政事业单位医疗	15.56	15.56	
2101101	行政单位医疗	15.56	15.56	
221	住房保障支出	21.02	21.02	
22102	住房改革支出	21.02	21.02	
2210201	住房公积金	21.02	21.02	

备注：本表反映2024年当年一般公共预算财政拨款支出情况。

表三

垫江县会计管理核算中心一般公共预算财政拨款基本支出预算表

单位：万元

经济分类科目		2024年基本支出		
科目编码	科目名称	总计	人员经费	日常公用经费
合计		323.55	272.97	50.58
301	工资福利支出	258.67	258.67	
30101	基本工资	57.90	57.90	
30102	津贴补贴	40.96	40.96	
30103	奖金	76.29	76.29	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	24.90	24.90	
30109	职业年金缴费	12.45	12.45	
30110	职工基本医疗保险缴费	15.56	15.56	
30112	其他社会保险缴费	0.47	0.47	
30113	住房公积金	21.02	21.02	
30114	医疗费	2.28	2.28	
30199	其他工资福利支出	6.84	6.84	
302	商品和服务支出	50.58		50.58
30201	办公费	1.20		1.20
30202	印刷费	1.00		1.00
30207	邮电费	8.00		8.00
30211	差旅费	16.00		16.00
30216	培训费	0.87		0.87
30217	公务接待费	1.00		1.00
30228	工会经费	1.24		1.24
30229	福利费	2.41		2.41
30239	其他交通费用	9.66		9.66
30299	其他商品和服务支出	9.20		9.20
303	对个人和家庭的补助	14.30	14.30	
30305	生活补助	13.30	13.30	
30307	医疗费补助	1.00	1.00	

表四

垫江县会计管理核算中心一般公共预算三公经费支出表

单位：万元

2022年预算数					2023年预算数				
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	
1.00				1.00	1.00				1.00

表五

垫江县会计管理核算中心政府性基金预算支出表

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算财政拨款支出		
		总计	基本支出	项目支出
	合计			

(备注：本单位无政府性基金收支，故此表无数据。)

表六

垫江县会计管理核算中心收支总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
一般公共预算资金	329.55	一般公共服务支出	240.44
政府性基金预算资金		教育支出	0.87
国有资本经营预算资金		社会保障和就业支出	51.65
财政专户管理资金		卫生健康支出	15.56
事业收入资金		住房保障支出	21.02
上级补助收入资金			
附属单位上缴收入资金			
事业单位经营收入资金			
其他收入资金			
本年收入合计	329.55	本年支出合计	329.55
上年结转结余资金	48.27	结转下年	48.27
收入总计	377.82	支出总计	377.82

表八

垫江县会计管理核算中心支出总表

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	基本支出	项目支出
合计		329.55	323.55	6.00
201	一般公共服务支出	240.44	234.44	6.00
20106	财政事务	240.44	234.44	6.00
2010601	行政运行	234.44	234.44	
2010602	一般行政管理事务	6.00		6.00
205	教育支出	0.87	0.87	
20508	进修及培训	0.87	0.87	
2050803	培训支出	0.87	0.87	
208	社会保障和就业支出	51.65	51.65	
20805	行政事业单位养老支出	51.65	51.65	
2080505	机关事业单位基本养老保险	24.90	24.90	
2080506	机关事业单位职业年金	12.45	12.45	
2080599	其他行政事业单位养老支出	14.30	14.30	
210	卫生健康支出	15.56	15.56	
21011	行政事业单位医疗	15.56	15.56	
2101101	行政单位医疗	15.56	15.56	
221	住房保障支出	21.02	21.02	
22102	住房改革支出	21.02	21.02	
2210201	住房公积金	21.02	21.02	

表九

垫江县会计管理核算中心政府采购预算明细表

单位：万元

项目编号	项目	总计	一般公共预算拨款收入	政府性基金预算拨款收入	国有资本经营预算拨款收入	财政专户管理资金收入	事业收入	上级补助收入	附属单位上缴收入	事业单位经营收入	其他收入
合计											
A	货物										
B	工程										
C	服务										

(备注：本单位无政府采购预算，故此表无数据)

表十

垫江县会计管理核算中心2024年项目绩效目标表

填报单位：136002-垫江县会计管理核算中心							
项目名称		50023123T000003527278-会计职称考试考务及行业建设			项目负责人及联系电话		
主管部门		136-垫江县财政局			实施单位		136002-垫江县会计管理核算中心
		预算执行率权重(%)：			10		
资金情况 (元)		年度资金总额：			60,000.00		
		其中：财政拨款			60,000.00		
		其他资金					
总体	保障考生考试						
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	指标值	度量单位	权重(%)
	效益指标	社会效益指标	保障考生考试	≥	95	%	20
	满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥	90	%	10
	成本指标	经济成本指标	考务费	≥	500	元/人	10
			每次考试用资料、设备设施维护费	≥	1.5	万元	10
	产出指标	质量指标	确保会计职称考试顺利进行	=	100	%	10
			监考老师人数	≥	60	人	10
			职称考试次数	=	2	次/年	10
	时效指标	确保12月前进行初级和中级考试	=	100	%	10	