

2024 年度武汉市财政局部门决算公开

2025 年 9 月 29 日

目 录

第一部分 武汉市财政局概况

一、部门主要职责

二、机构设置情况

第二部分 武汉市财政局 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 武汉市财政局 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出说明

十一、政府采购支出说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 2024 年度重点工作完成情况

第五部分 名词解释

第六部分 附件

第一部分 武汉市财政局概况

一、部门主要职责

（一）拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，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，拟定和执行市与区、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财政政策。

（二）拟定有关财政、财务、会计管理方面的地方性法规、市政府规章草案和制度并监督执行。

（三）负责管理市级各项财政收支。编制年度市级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复市直部门（单位）的年度预决算。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。完善市对区转移支付制度。负责市级预决算公开。

（四）按照法律法规授权，组织起草税收政策调整方案，提出地方性税种的开征、税目税率调整及减免建议。开展重大税收政策的调查研究。

（五）按分工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。按规定管理彩票市场和彩票资金。

（六）组织制定国库管理制度、国库集中收付管理制度，指

导和监督市级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。制定政府财务报告编制办法并组织实施。负责制定全市政府采购监管办法和制度，并负责组织实施和监督管理。

（七）拟订和执行地方政府债务管理的制度和政策，负责市级政府债券的筹措、发行、使用、管理和监督偿还，指导区政府性债务管理工作。统一管理政府外债，负责组织外国政府和国际性组织贷（赠）款项目有关工作。

（八）牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市级国有金融资本出资人职责，负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。按规定负责全市地方金融类机构、地方性融资担保机构的财务监管。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施。制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。

（九）负责审核、汇总编制全市国有资本经营预决算草案。负责制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益。制定并组织实施企业财务制度。

（十）负责审核、汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

（十一）负责办理和监督市级财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订市级建设投资的有关政策，制定基建财务管理制度。

（十二）围绕市委发展战略，服务全市产业发展，负责制定产业发展财政政策，管理产业发展资金（基金）。

（十三）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，执行国家会计法律、法规、会计准则和会计制度。指导和监督注册会计师、会计师事务所和代理记账行业的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。指导推进全市注册会计师、资产评估行业政治建设工作。

（十四）负责制定和实施全市农村综合改革相关政策措施。监督检查财税法律、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建议；组织实施财政预算绩效评价工作。负责制定并组织实施全市票据管理制度。负责制定全市财政信息化建设管理制度和技术标准，指导全市财政信息化建设工作。

（十五）按规定承担全面从严治党、国家安全、意识形态、综合维稳、精神文明建设、安全生产、生态环境保护、保密等主体责任。

（十六）完成上级交办的其他工作任务。

二、机构设置情况

从单位构成看，武汉市财政局部门决算由实行独立核算的武汉市财政局本级决算和 11 个下属单位决算组成。

纳入武汉市财政局 2024 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 武汉市财政局（本级）
2. 武汉市财政局信息中心
3. 武汉市财政局预算编审中心

4. 武汉市财政科学研究所
5. 武汉市财政局投资管理分局
6. 武汉市财政局注册会计师管理中心
7. 武汉市政府采购监督管理办公室
8. 武汉市财政局非税收入管理分局
9. 武汉市财政监督检查办公室
10. 武汉市财政投资评审中心
11. 武汉市财政局国库收付中心（收付分局）
12. 武汉市行政事业单位资产收益征收中心

第二部分 武汉市财政局 2024 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：武汉市财政局

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	16,748.42	一、一般公共服务支出	31	12,640.93
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	28.31	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	1,747.14
	9		九、卫生健康支出	39	1,227.55
	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	1,152.72
	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	51	28.31
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	16,776.73	本年支出合计	57	16,796.65
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	19.92	年末结转和结余	59	
总计	30	16,796.65	总计	60	16,796.65

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：武汉市财政局

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	
功能分类科目编码										科目名称
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	16, 776. 73	16, 776. 73					
201			一般公共预算支出	12, 624. 71	12, 624. 71					
20106			财政事务	12, 624. 71	12, 624. 71					
2010601			行政运行	7, 430. 52	7, 430. 52					
2010602			一般行政管理事务	3, 651. 99	3, 651. 99					
2010608			财政委托业务支出	159. 53	159. 53					
2010699			其他财政事务支出	1, 382. 67	1, 382. 67					
208			社会保障和就业支出	1, 744. 30	1, 744. 30					
20805			行政事业单位养老支出	1, 708. 45	1, 708. 45					
2080501			行政单位离退休	447. 13	447. 13					
2080502			事业单位离退休	204. 19	204. 19					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	716. 18	716. 18					
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	340. 95	340. 95					
20808			抚恤	29. 67	29. 67					
2080801			死亡抚恤	29. 67	29. 67					
20899			其他社会保障和就业支出	6. 18	6. 18					
2089999			其他社会保障和就业支出	6. 18	6. 18					
210			卫生健康支出	1, 226. 69	1, 226. 69					
21011			行政事业单位医疗	1, 226. 69	1, 226. 69					
2101101			行政单位医疗	517. 54	517. 54					
2101102			事业单位医疗	170. 27	170. 27					
2101103			公务员医疗补助	531. 75	531. 75					
2101199			其他行政事业单位医疗支出	7. 13	7. 13					
221			住房保障支出	1, 152. 72	1, 152. 72					
22102			住房改革支出	1, 152. 72	1, 152. 72					
2210201			住房公积金	814. 38	814. 38					
2210202			提租补贴	147. 50	147. 50					
2210203			购房补贴	190. 84	190. 84					
223			国有资本经营预算支出	28. 31	28. 31					
22301			解决历史遗留问题及改革成本支出	28. 31	28. 31					
2230199			其他解决历史遗留问题及改革成本支	28. 31	28. 31					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：武汉市财政局

公开 03 表
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								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	16,796.65	12,668.95	4,127.70			
201			一般公共服务支出	12,640.93	8,541.54	4,099.39			
20106			财政事务	12,640.93	8,541.54	4,099.39			
2010601			行政运行	7,432.78	7,432.78				
2010602			一般行政管理事务	3,665.95	1.52	3,664.43			
2010608			财政委托业务支出	159.53		159.53			
2010699			其他财政事务支出	1,382.67	1,107.24	275.43			
208			社会保障和就业支出	1,747.14	1,747.14				
20805			行政事业单位养老支出	1,711.29	1,711.29				
2080501			行政单位离退休	447.13	447.13				
2080502			事业单位离退休	204.17	204.17				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	719.04	719.04				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	340.95	340.95				
20808			抚恤	29.67	29.67				
2080801			死亡抚恤	29.67	29.67				
20899			其他社会保障和就业支出	6.18	6.18				
2089999			其他社会保障和就业支出	6.18	6.18				
210			卫生健康支出	1,227.55	1,227.55				
21011			行政事业单位医疗	1,227.55	1,227.55				
2101101			行政单位医疗	518.40	518.40				
2101102			事业单位医疗	170.27	170.27				
2101103			公务员医疗补助	531.75	531.75				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	7.13	7.13				
221			住房保障支出	1,152.72	1,152.72				
22102			住房改革支出	1,152.72	1,152.72				
2210201			住房公积金	814.38	814.38				
2210202			提租补贴	147.50	147.50				
2210203			购房补贴	190.84	190.84				
223			国有资本经营预算支出	28.31		28.31			
22301			解决历史遗留问题及改革成本支出	28.31		28.31			
2230199			其他解决历史遗留问题及改革成本支出	28.31		28.31			

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

部门：武汉市财政局

公开 04 表
单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	决算数	项目	行次	决 算 数			
					小计	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	16,748.42	一、一般公共服务支出	33	12,640.93	12,640.93		
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	28.31	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	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	1,747.14	1,747.14		
	9		九、卫生健康支出	41	1,227.55	1,227.55		
	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	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	50				
	19		十九、住房保障支出	51	1,152.72	1,152.72		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预	53	28.31			28.31
	22		二十二、灾害防治及应急	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	58				
本年收入合计	27	16,776.73	本年支出合计	59	16,796.65	16,768.34		28.31
年初财政拨款结转和结余	28	19.92	年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29	19.92		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	16,796.65	总计	64	16,796.65	16,768.34		28.31

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

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：武汉市财政局

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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	16, 768. 34	12, 668. 95	4, 099. 39
201			一般公共服务支出	12, 640. 93	8, 541. 54	4, 099. 39
20106			财政事务	12, 640. 93	8, 541. 54	4, 099. 39
2010601			行政运行	7, 432. 78	7, 432. 78	
2010602			一般行政管理事务	3, 665. 95	1. 52	3, 664. 43
2010608			财政委托业务支出	159. 53		159. 53
2010699			其他财政事务支出	1, 382. 67	1, 107. 24	275. 43
208			社会保障和就业支出	1, 747. 14	1, 747. 14	
20805			行政事业单位养老支出	1, 711. 29	1, 711. 29	
2080501			行政单位离退休	447. 13	447. 13	
2080502			事业单位离退休	204. 17	204. 17	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	719. 04	719. 04	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	340. 95	340. 95	
20808			抚恤	29. 67	29. 67	
2080801			死亡抚恤	29. 67	29. 67	
20899			其他社会保障和就业支出	6. 18	6. 18	
2089999			其他社会保障和就业支出	6. 18	6. 18	
210			卫生健康支出	1, 227. 55	1, 227. 55	
21011			行政事业单位医疗	1, 227. 55	1, 227. 55	
2101101			行政单位医疗	518. 40	518. 40	
2101102			事业单位医疗	170. 27	170. 27	
2101103			公务员医疗补助	531. 75	531. 75	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	7. 13	7. 13	
221			住房保障支出	1, 152. 72	1, 152. 72	
22102			住房改革支出	1, 152. 72	1, 152. 72	
2210201			住房公积金	814. 38	814. 38	
2210202			提租补贴	147. 50	147. 50	
2210203			购房补贴	190. 84	190. 84	

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明细表

部门：武汉市财政局

公开 06 表
单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	10,288.41	302	商品和服务支出	1,706.18	310	资本性支出	
30101	基本工资	1,545.31	30201	办公费	148.92	31002	办公设备购置	
30102	津贴补贴	1,458.32	30202	印刷费		31003	专用设备购置	
30103	奖金	3,145.20	30203	咨询费	2.59	31007	信息网络及软件	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31013	公务用车购置	
30107	绩效工资	636.45	30205	水费	14.91	31022	无形资产购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	724.06	30206	电费	209.52	31099	其他资本性支出	
30109	职业年金缴费	333.61	30207	邮电费	18.49			
30110	职工基本医疗保险缴费	692.07	30208	取暖费				
30111	公务员医疗补助缴费	531.33	30209	物业管理费	26.85			
30112	其他社会保障缴费	66.74	30211	差旅费	63.21			
30113	住房公积金	814.38	30212	因公出国(境)费用	20.50			
30114	医疗费		30213	维修(护)费	3.25			
30199	其他工资福利支出	340.94	30214	租赁费				
303	对个人和家庭的补助	674.36	30215	会议费	0.67			
30301	离休费	46.44	30216	培训费	20.10			
30302	退休费	525.97	30217	公务接待费	1.48			
30303	退职(役)费		30218	专用材料费				
30304	抚恤金	29.67	30224	被装购置费				
30305	生活补助	3.17	30225	专用燃料费				
30306	救济费		30226	劳务费				
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.27			
30308	助学金		30228	工会经费	72.46			
30309	奖励金	33.95	30229	福利费	56.16			
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	22.71			
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	263.33			
30399	其他对个人和家庭的补助	35.16	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	760.76			
人员经费合计		10,962.77	公用经费合计					1,706.18

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

部门：武汉市财政局

公开 07 表
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
类	款	项	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。
本部门 2024 年度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

部门：武汉市财政局

公开 08 表
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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	28.31		28.31
223			国有资本经营预算支出	28.31		28.31
22301			解决历史遗留问题及改革成本支出	28.31		28.31
2230199			其他解决历史遗留问题及改革成本支出	28.31		28.31

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。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表
单位：万元

部门：武汉市财政局

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
69.68	20.50	47.70	24.99	22.71	1.48	69.68	20.50	47.70	24.99	22.71	1.48

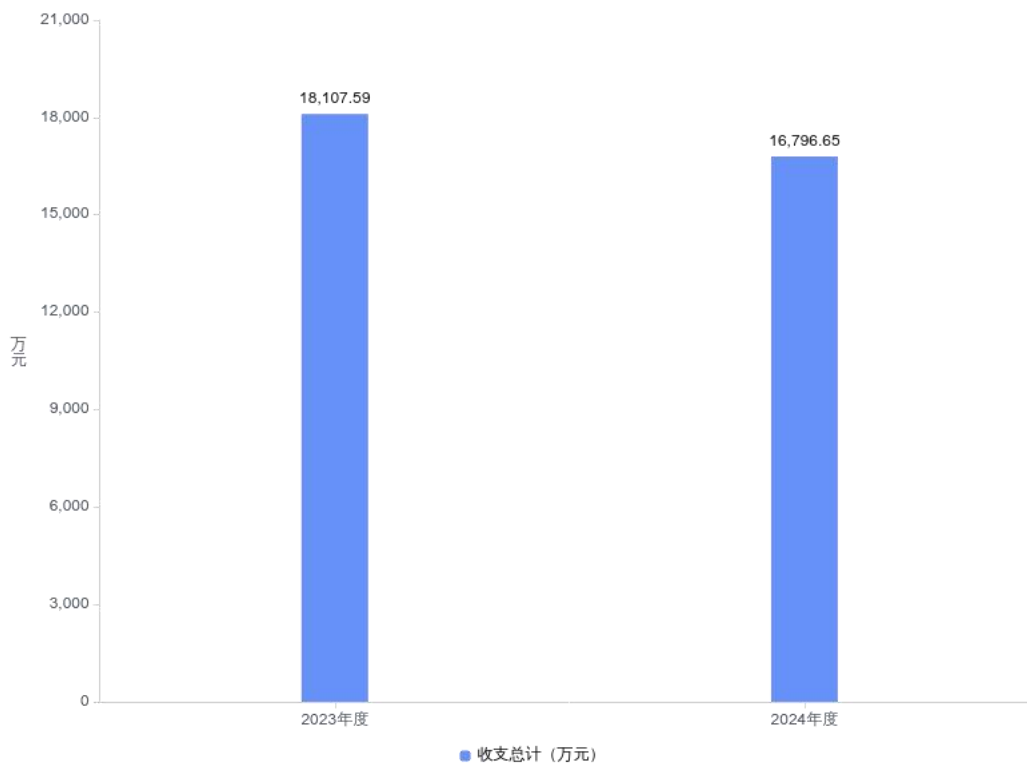
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分 武汉市财政局 2024 年度 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

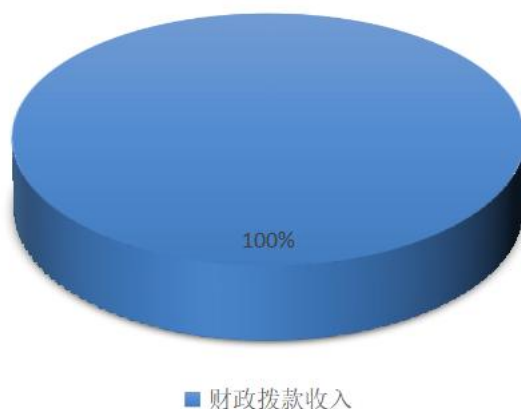
2024 年度收、支总计均为 16,796.65 万元。与 2023 年度相比，收、支总计减少 1,310.94 万元，下降 7.2%，主要原因一是厉行节约，压减信息系统运维费等一般性支出；二是会计考试报名人数减少，考试考务费减少；三是政府投资及 PPP 项目评审经费减少。

图 1：收、支决算总计变动情况



二、收入决算情况说明

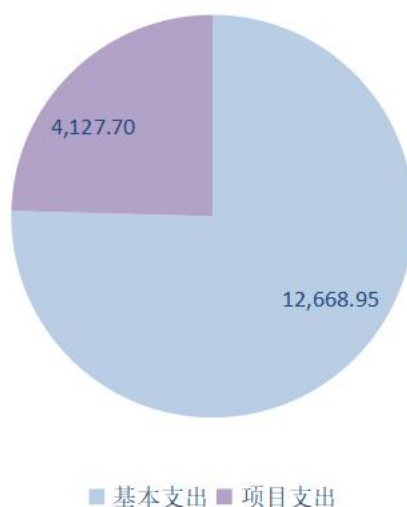
2024 年度收入合计 16,776.73 万元，与 2023 年度相比，收入合计减少 1,330.86 万元，下降 7.3%。其中：财政拨款收入 16,776.73 万元，占本年收入 100%。



三、支出决算情况说明

2024 年度支出合计 16,796.65 万元，与 2023 年度相比，支出合计减少 1,310.94 万元，下降 7.2%。其中：基本支出 12,668.95 万元，占本年支出 75.4%；项目支出 4,127.70 万元，占本年支出 24.6%。

图 3：支出决算结构

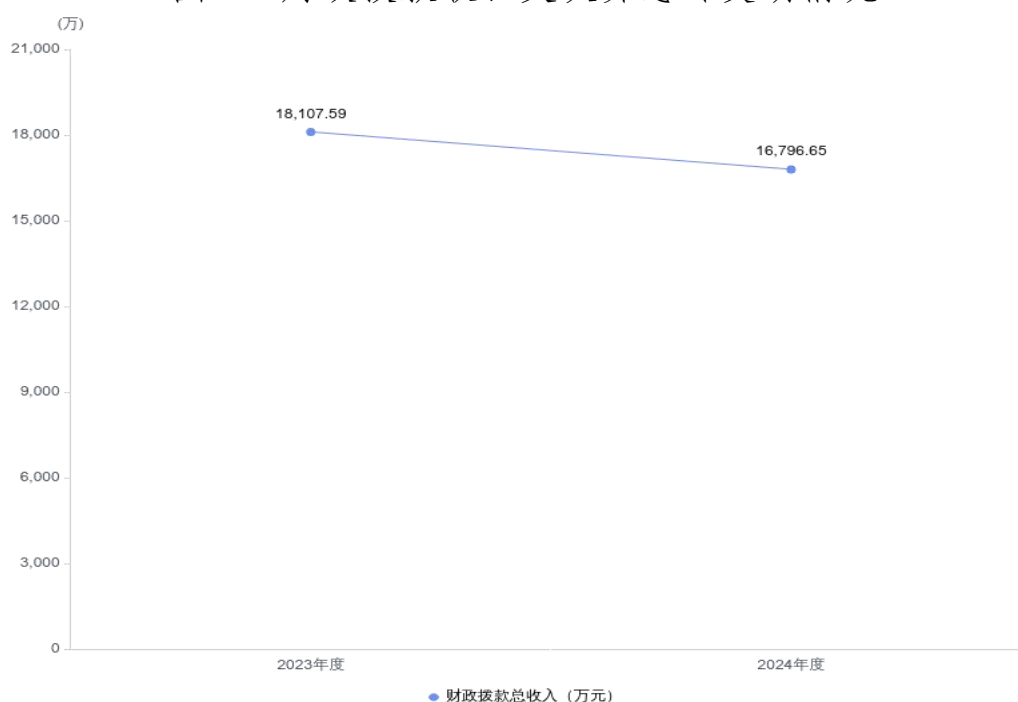


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收、支总计均为 16,796.65 万元。与 2023 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 1,310.94 万元,下降 7.2%,主要原因一是厉行节约,压减信息系统运维费等一般性支出;二是会计考试报考人数减少,考试考务费减少;三是政府投资及 PPP 项目评审经费减少。

2024 年度财政拨款收入中,一般公共预算财政拨款收入 16,748.42 万元,比 2023 年度决算数减少 1,359.17 万元,主要原因一是厉行节约,压减信息系统运维费等一般性支出;二是会计考试报考人数减少,考试考务费减少;三是政府投资及 PPP 项目评审经费减少。国有资本经营预算财政拨款收入 28.31 万元,比 2023 年度决算数增加 28.31 万元,增加主要原因是解决原武汉财务会计账表公司清算后人员安置问题。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况



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 16,768.34 万元，占本年支出合计的 99.8%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 1,339.25 万元，下降 7.4%，主要原因一是厉行节约，压减信息系统运维费等一般性支出；二是会计考试报考人数减少，考试考务费减少；三是政府投资及 PPP 项目评审经费减少。

(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 16,768.34 万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务支出类支出 12,640.93 万元，占 75.4%。主要是用于一般行政管理事务等财政事务支出。

2. 社会保障和就业支出类支出 1,747.14 万元，占 10.4%。主要是用于单位养老等支出。

3. 卫生健康支出类支出 1,227.55 万元，占 7.3%。主要是用于单位医疗等支出。

4. 住房保障支出类支出 1,152.72 万元，占 6.9%。主要是用于单位住房公积金等支出。

(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 19,287.91 万元，支出决算为 16,768.34 万元，完成年初预算的 86.9%。其中：基本支出 12,668.95 万元，项目支出 4,099.39

万元。项目支出主要用于财政业务工作经费 4,018.92 万元，主要成效包括组织了会计初级、中级、高级 3 项资格考试和 1 次高级资格评审，会计职称考试巡考考点数达到 5 个；完成减税降费政策实现全面覆盖达到 100%的预期目标；行政规范性文件合法性审核、公平竞争审查率 100%；形成 PPP 业务相关工作报告 2 份；组织或举办武汉市高级会计人才培训、大财政体系建设专题培训、全市政府债务管理业务培训等业务培训，有效提高了财政干部的业务水平和工作能力；对纳入市本级会计和评估监督检查的 23 家单位分别出具了监督检查报告；对汉口滨江国际商务区（基础设施）工程、武九线综合管廊工程等 2 个 PPP 项目开展绩效再评价；举办 15 场注会行业党建活动；受理资产评估机构备案事项 59 件；完成年度用票计划的编制工作，及时做好市级和各区财政局的票据合同、印制、分发、配送、入库和市级结算工作，保证了财政票据的日常供应和执收缴费的平稳运行；开展财政票据使用管理和非税收入执收情况检查和债券资金使用检查；门户网站、精密空调、UPS 电源、网络安全设备等系统维护数量 17 套；编印《财政法律文书格式汇编》，贯通财政行为全流程，实现财政法律文书全覆盖，为我市财政法治工作提供规范性参考依据，提升了财政干部依法行政、依法理财水平；对 20 家部门开展预算绩效指标和标准体系构建工作，强化预算绩效管理；对城建、教育等重点领域的 21 个重大项目开展财政重点绩效评价，促进财政资金合规高效使用，有效强化了资金监管和绩效管理，提高了财政资金使用效益；政府投资项目预算评审等经费 80.47

万元，完成了政府投资项目预算评审相关工作。

1. 一般公共服务支出具体包括：

（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7,960.30万元，支出决算为7,432.78万元，完成年初预算的93.4%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是人员变动，人员经费变动；落实过紧日子要求，压减一般性支出。

（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4,452.74万元，支出决算为3,665.95万元，完成年初预算的82.3%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是厉行节约，压减信息系统运维费等一般性支出；会计考试报考人数减少，考试考务费减少。

（3）一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）年初预算为0万元，支出决算为159.53万元，主要原因是指标调剂159.53万元，用于支付政府投资及PPP项目评审经费。

（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2,140.96万元，支出决算为1,382.67万元，完成年初预算的64.6%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是政府投资及PPP决算评审经费减少。

2. 社会保障和就业支出具体包括：

（1）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）年初预算为597.23万元，支出决算为447.13万元，完成年初预算的74.9%，支出决算数小于年初预算数的主

要原因是行政单位离退休人员支出变化。

(2) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)年初预算为221.5万元,支出决算为204.17万元,完成年初预算的92.2%,支出决算数小于年初预算数的主要原因是事业单位离退休人员支出变化。

(3) 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807.36万元,支出决算为719.04万元,完成年初预算的89.1%,支出决算数小于年初预算数的主要原因是基本养老保险缴费支出变化。

(4) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)年初预算为405万元,支出决算为340.95万元,完成年初预算的84.2%,支出决算数小于年初预算数的主要原因是职业年金缴费支出变化。

(5) 社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)年初预算数为0,支出决算为29.67万元,主要原因是年中追加抚恤金支出。

(6) 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3.97万元,支出决算为6.18万元,完成年初预算的155.7%,支出决算数大于年初预算数的主要原因是指标调剂,用于支出工伤保险。

3. 卫生健康支出具体包括:

(1) 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523.63万元,支出决算为518.4万元,

完成年初预算的99%。

(2) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）年初预算为199.13万元，支出决算为170.27万元，完成年初预算的85.5%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是事业单位医疗执行数变化。

(3) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算为589.27万元，支出决算为531.75万元，完成年初预算的90.2%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是公务员医疗补助执行数变化。

(4) 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）年初预算为35万元，支出决算为7.13万元，完成年初预算的20.4%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是其他行政事业单位医疗支出减少。

4. 住房保障支出具体包括：

(1) 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981.4万元，支出决算为814.38万元，完成年初预算的82.9%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是退休人员增加。

(2) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）年初预算为160.41万元，支出决算为147.50万元，完成年初预算的91.9%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是提租补贴执行数变化。

(3) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）

年初预算为210万元，支出决算为190.84万元，完成年初预算的90.9%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是住房货币化补贴执行数变化。

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 12,668.95 万元，其中：

人员经费 10,962.77 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、职业年金缴费、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、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 1,706.18 万元，主要包括：办公费、咨询费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费用、维修(护)费、会议费、培训费、公务接待费、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。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位当年无政府性基金预算财政拨款收入支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算财政拨款支出 28.31 万元。具体支出情况为：

1. 国有资本经营预算支出具体包括：

(1) 国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改

革成本支出（款）其他解决历史遗留问题及改革成本支出（项）支出决算为 28.31 万元，主要用于解决原武汉财务会计账表公司关闭清算后人员安置问题。

九、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”经费财政拨款支出全年预算为 69.68 万元，支出决算为 69.68 万元，完成全年预算的 100%。较上年增加 29.66 万元，增长 74.1%，决算数持平全年预算数。决算数较上年增加的主要原因：因公出国（境）费和公务用车购置费增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

1. 因公出国（境）费全年预算为 20.50 万元，支出决算为 20.50 万元，完成全年预算的 100%。较上年增加 20.50 万元，增长 100%。决算数持平全年预算数。决算数较上年增加的主要原因是根据工作安排，2024 年因公出国（境）事项增加。

全年支出涉及出国（境）团组 1 个，累计 4 人次，主要用于开展以下工作：派员参加武汉市投资促进局工作访问团，赴日本、新加坡开展经贸洽谈活动，拜访当地重点企业，开展项目对接，加强武汉与日本、新加坡两国的经贸合作，推动两国企业投资武汉。为贯彻落实财政部《会计行业人才发展规划（2021-2025 年）》关于国际化高端会计人才培训的有关要求，培养具备国际视野、通晓国际规则、具备国际竞争力的会计人才，推动单位预算绩效管理体制机制不断完善，组织“预算绩效管理”境外培训班，我局 2 名同志参加。派员参加武汉和香港两地公务员交流计划，开

展实习交流，进一步开拓武汉公务员的视野，了解两地的经济发展、政府单位运作和政策制定与实施策略。

2. 公务用车购置及运行费全年预算为 47.7 万元，支出决算为 47.7 万元，完成全年预算的 100%，较上年增加 9.16 万元，增长 23.8%。决算数持平全年预算数。决算数较上年增加的主要原因是公务用车购置费增加。

(1) 公务用车购置费支出 24.99 万元，主要是用于更新公务用车。本年度更新公务用车 1 辆。

(2) 公务用车运行费支出 22.71 万元，主要用于公务用车维修、保险等。截至 2024 年 12 月 31 日，开支财政拨款的公务用车保有量为 14 辆。

3. 公务接待费全年预算为 1.48 万元，支出决算为 1.48 万元，完成全年预算的 100%，较上年持平。决算数持平全年预算数。国内公务接待支出 1.48 万元，接待对象主要是外省市单位，主要是开展调研、考察学习、专项评估等工作。2024 年共接待国内来访团组 22 个，143 人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出说明

2024 年度武汉市财政局(汇总)机关运行经费支出 1,632.21 万元，比年初预算数减少 220.04 万元，下降 11.9%。主要原因是落实过紧日子要求，压减一般性支出。

十一、政府采购支出说明

2024 年度武汉市财政局(汇总)政府采购支出总额 2,063.42 万元，其中：政府采购货物支出 95.91 万元、政府采购服务支出

1,967.51 万元。授予中小企业合同金额 1,240.50 万元，占政府采购支出总额的 60.1%，其中：授予小微企业合同金额 1,014.74 万元，占授予中小企业合同金额的 81.8%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 93.94%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 58.16%。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，武汉市财政局共有车辆 14 辆，其中，机要通信用车 2 辆、应急保障用车 3 辆、离退休干部服务用车 6 辆、其他用车 3 辆，其他用车主要是事业单位用车。单位价值 100 万元以上设备 4 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

(一) 预算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 2024 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及项目 2 个，资金 4,127.7 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。从绩效评价情况来看，市财政局严格落实部门预算安排，明确支出方向，合理统筹使用财政资金，强化项目经费管理，认真落实过紧日子要求，有力保障和推动了财政事业发展和职能履行，绩效自评结果良好。

(二) 部门整体支出自评结果

我部门组织对 1 个部门开展整体支出绩效自评，资金 16,796.65 万元，从评价情况来看，2024 年度部门预算支出绩效评价综合评分结果为 99.18 分，较好的完成了当年绩效目标。

(三)项目支出自评结果

我部门在 2024 年度部门决算中反映所有项目绩效自评结果，共涉及 2 个一级项目。

1. 财政业务工作经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 4,558.17 万元，执行数为 4,047.23 万元，完成预算的 85.67%。主要产出和效益：一是较好地完成了机关财政业务发展计划及职能职责；二是较好地完成了局属单位相关业务发展计划及职能职责。发现的问题及原因：一是部门预算执行率偏低；二是绩效指标还需进一步完善。下一步改进措施：一是后续工作中，提高预算编制的科学性，持续加强预算执行运行监控，加强对预算执行率的考核，提高预算资金使用效率；二是不断调整完善各项绩效工作目标，加强处室（单位）对预算绩效指标的参与管理，提高预算绩效指标的科学性、合理性、完整性和有效性。

2. 政府投资项目预算评审经费项目绩效自评综述：项目全年预算数为 260 万元，执行数为 80.47 万元，完成预算的 30.95%。主要产出和效益是：完成我市政府投资项目预算评审工作，形成预算评审相关工作报告。发现的问题及原因：跨年度安排预算，部分评审经费要在 2025 年支付，导致预算执行率较低。下一步改进措施：提高预算编制的科学性和合理性，加强预算执行监控。

(四)绩效自评结果应用情况

绩效自评结果与预算安排挂钩，对预算执行率低的项目，下年安排预算的时候应对相关支出必要性、金额合理性、资金安排渠道等进行更加详细地说明；通过绩效自评分析项目执行情况，

为下一年预算整体安排与财政资金统筹打下良好基础。绩效自评结果与管理改进挂钩，通过绩效自评，反馈项目管理情况，目标落实情况，督促项目具体负责人充分考虑资金使用效果，长远看，提高资金使用效率。

第四部分 2024 年重点工作完成情况

一、加力支持经济稳增长

加强财源建设谋划和收入组织，全市地方一般公共预算收入 1,667.31 亿元，增长 4.1%。完善新型政银担合作体系，为小微企业提供政策性担保贷款、创业担保贷款、应急转贷资金 353.3 亿元。落实消费提振政策，支持在全国率先推出消费品以旧换新配套措施，拉动消费超 460 亿元。

二、支持培育新质生产力

保障科研经费投入，支持在汉全国重点实验室优化重组、8 家湖北实验室产出 16 项标志性成果，推动“深部岩土工程扰动模拟”等重大科技基础设施加快建设。支持组建产业创新联合实验室 10 家，推进武创院新组建创新单元 36 家，促进科技成果转化。改革产业基金管理方式，打造武汉基金、江城基金，支持电子信息等五大优势产业突破性发展，投资武汉新芯等项目 94 个。加快人工智能、商业航天等新兴产业发展，推进中小企业数字化转型试点。

三、切实做好民生保障

坚持压一般、保重点，全市一般公共预算支出 2,481 亿元，其中民生支出占比达 79.8%。落实求职、就业补贴等政策，促进重点群体就业创业。提高城乡低保、特困人员供养等保障标准，支持做好临时救助、流浪乞讨人员救助、孤儿基本生活保障，惠及困难群众 11 万余人。用好国家保障性住房再贷款、城中村改

造专项借款等政策，支持筹集建设保障性租赁住房 5.4 万套（间），完成城中村改造超 1000 万平方米、老旧小区改造 284 个。

四、狠抓财政管理改革

制定大财政体系建设“1+3”工作方案，聚焦“清盘优促强”关键环节，探索构建财政金融投资统筹联动机制，基本摸清国有“三资”底数。积极推进零基预算改革，构建“人员经费自动化测算、公用经费标准化编制、部门项目规范化管理、专项资金项目化审核”的资金安排机制，探索建立过紧日子评价机制。拓展事前绩效评估范围，降低事前绩效评估起评线，探索开展国有资本经营预算绩效评价。完善财会监督体系格局，推动财会监督与纪检监察、审计等各类监督协同联动。

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	支持经济稳增长	加强财源建设谋划和收入组织，落实消费提振政策	加强财源建设谋划和收入组织，全市地方一般公共预算收入 1667.31 亿元，增长 4.1%。完善新型政银担合作体系，为小微企业提供政策性担保贷款、创业担保贷款、应急转贷资金 353.3 亿元。落实消费提振政策，支持在全国率先推出消费品以旧换新配套措施，拉动消费超 460 亿元。

2	培育新质生产力	保障科研经费投入，支持组建产业创新，促进科技成果转化，加快新兴产业发展	保障科研经费投入，支持在汉全国重点实验室优化重组、8家湖北实验室产出16项标志性成果，推动“深部岩土工程扰动模拟”等重大科技基础设施加快建设。支持组建产业创新联合实验室10家，推进武创院新组建创新单元36家，促进科技成果转化。改革产业基金管理方式，打造武汉基金、江城基金，支持光电子信息等五大优势产业突破性发展，投资武汉新芯等项目94个。加快人工智能、商业航天等新兴产业发展，推进中小企业数字化转型试点。
3	做好民生保障	坚持压一般、保重点，落实求职、就业补贴等政策，促进重点群体就业创业；提高城乡低保、特困人员供养等保障标准；支持筹集建设保障性租赁住房	坚持压一般、保重点，全市一般公共预算支出2481亿元，其中民生支出占比达79.8%。落实求职、就业补贴等政策，促进重点群体就业创业。提高城乡低保、特困人员供养等保障标准，支持做好临时救助、流浪乞讨人员救助、孤儿基本生活保障，惠及困难群众11万余人。用好国家保障性住房再贷款、城中村改造专项借款等政策，支持筹集建设保障性租赁住房5.4万套(间)，完成城中村改造超1000万平方米、老旧小区改造284个。
4	财政管理改革	支持大财政体系建设；积极推进零基预算改革；探索建立过紧日子评价机制；拓展事前绩效评估范围，降低事前绩效评估起评线，探索开展国有资本经营预算绩效评价；完善财会监督体系格局，推动财会监督与纪检监察、审计等各类监督协同联动	制定大财政体系建设“1+3”工作方案，聚焦“清盘优促强”关键环节，探索构建财政金融投资统筹联动机制，基本摸清国有“三资”底数。积极推进零基预算改革，构建“人员经费自动化测算、公用经费标准化编制、部门项目规范化管理、专项资金项目化审核”的资金安排机制，探索建立过紧日子评价机制。拓展事前绩效评估范围，降低事前绩效评估起评线，探索开展国有资本经营预算绩效评价。完善财会监督体系格局，推动财会监督与纪检监察、审计等各类监督协同联动。

第五部分 名词解释

(一) 一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二) 国有资本经营预算财政拨款收入：指市级财政国有资本经营预算当年拨付的资金。

(三) 年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

(四) 本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(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)未单独设置项级科目的其他项目支出。

2. 一般公共服务(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。

3. 一般公共服务(类)财政事务(款)财政委托业务支出(项)反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

4. 一般公共服务(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。

5. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项），反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项），反映事业单位开支的离退休经费。

7. 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。

8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

9. 社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项），反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

10. 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。

11. 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。

12. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项），反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

13. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项），反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

14. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项），反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

15. 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。

16. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项），反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

17. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项),反映按房改政策规定,行政事业单位向符合条件职工(含离退休人员)、军队(含武警)向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

(五)年末结转和结余:指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金,或项目已完成等产生的结余资金。

(六)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。

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

(八)“三公”经费:纳入市级财政预决算管理的“三公”经费,是指市直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)及燃料费、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)费用。

(九)机关运行经费:指为保障行政单位(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。

第六部分 附件

一、2024 年度武汉市财政局整体绩效自评结果(摘要版)

(一) 整体绩效自评得分

2024 年整体绩效自评得分 99.13 分，其中：预算执行情况得分 19.21 分，年度目标一得分 19 分，年度目标二得分 18 分，年度目标三得分 12.5 分，年度目标四得分 17.42 分，年度目标五得分 13 分。

(二) 整体绩效目标完成情况

1. 执行率情况

部门支出调整后预算数 17,487.11 万元，执行数 16,796.65 万元，执行率 96.1%。

2. 完成的绩效目标

(1) 积极加强财源建设，依法强化收入组织管理，推进全市财源扩量提质，夯实财力基础。

2024 年全市地方一般公共预算收入 1,667.31 亿元，增长 4.1%，与 GDP 增幅基本保持同步；落实减税降费政策覆盖达到 100%；预算草案人大代表通过率为 100%；预算指标对账及时率 100%；严格落实减税降费政策，确保市场主体切实享受政策红利，为保“三保”和经济社会发展等提供坚实财力保障。

(2) 优化财政支出结构，压减一般性支出，确保民生支出，兜牢“三保”底线；做好政府采购支持中小企业发展工作；全面推进

预算绩效管理。

2024 年市直公共预算中教育支出、科技支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出等十三项民生支出累计完成 718.3 亿元，占公共预算总支出的比例达到 82%；部门整体支出和项目支出绩效自评全覆盖为 100%；2023 年市本级决算提交提交市第十五届人大常委会二十次会议审查通过，市本级决算人大投票通过率达到 100%；资金拨付及时率为 100%；严格落实习惯过“紧日子”要求，强化“三公”经费管理，进一步压减一般性支出严格，加强库款运行监测和分析预警，强化统筹协调，科学合理调度库款。落实财政暂付款超限熔断机制，积极推进暂付性款项消化。落实常态化财政资金直达机制，提高直达资金分配、拨付、使用效率，确保安全规范使用。

（3）加强研究和培训，推进财税改革，积极运用 PPP 模式引入社会资本、加强政府债务资金管理、提高政府信息公开透明度，推进预算绩效管理一体化和标准体系建设，逐步构建现代财政制度体系。

2024 年全局共组织或举办财政业务培训 24 次；受理市自然资源和城乡建设局、市城管委、市公安局等 16 个项目主管部门共 31 个项目竣工决算评审；建立电子票据系统定期调研工作机制，全程跟踪服务用票单位，及时发现系统运转问题，制发《武汉市财政电子票据管理系统故障解决工作指引》，全力保障电子票据系统正常运转；债券发行规模在省限额以内。运用预算管理一体化系统，严密监测部门单位“三公”经费使用情况，发现问题及时反馈，督促整改落实到位；推进分行业、分领域绩效指标体系建设，选取 20 家

部门开展预算绩效指标和标准体系构建工作，促进提升绩效目标编制的规范性、完整性；持市融担公司扩大政策性融资担保业务规模，降低融资担保成本，实现政策性融资担保贷款 90 亿元以上；预决算公开覆盖率 100%。市政府财政透明度良好。

（4）加强机关处室及下属单位业务管理能力建设，完成年度重点工作任务，更好地服务市直部门和相关行业及社会公众。

2024 年编审完成市级预决算草案 4 本；组织全市 89 家部门按时公开预算，督促市直部门所属 448 家单位公开单位预算；完成《2023 年度武汉市国有资产管理情况综合报告》；紧紧围绕省市的工作要求，聚焦党政机关过紧日子、高质量发展、风险防范等 6 个重点领域，组织实施 29 项监督检查；组织会计资格初级、中级和高级考试；举办注会行业党建活动 15 场；完成 43 项资产评估机构备案事项；会计考试无责任事故发生；预决算批复的及时性达到 100%；相关服务部门、行业和社会公众满意度均为满意。

（5）加强部门内部基础管理工作、法制建设和党的建设，完成年度工作任务，工作考核达标。

2024 年共办理市领导批示件 896 件、局主要领导专项批示 595 件、局主要领导批示的公文办件 4454 件，按要求办结率 100%；办理省市议提案 163 件，其中主办件 8 件、承办件 1 件、分办件 1 件、协办件 153 件，涉及保障和改善民生、支持乡村振兴等多方面，办结率、满意率 100%。共办理议提案 163 件，其中主办件 8 件、承办件 1 件、协办件 1 件，办结率、满意率均为 100%；共受理 32 件申请公开事项，均在规定时限内完成答复；行政规范性文件合法性审

核率达到 100%；人事档案管理工作完成率为 100%；设备系统正常运行率达到 94.3%；综治维稳工作达标；机关处室党支部获得市委市直机关工会先进基层党组织，局青年干部书写作品入选市直工委优秀作品；政府对部门绩效目标综合考核结果为立功单位；在人民网、新华网、长江日报等主流媒体刊发稿件 168 篇，加强“双微”平台建设，强化政策解读，提高原创能力，发布信息 352 篇，总用户数增长 54%；积极回应市民关切，组织办理来信来访等 475 件，办结率、回访率、满意率 100%。

（三）存在的问题和原因

1. 个别目标值设置不够科学：如修正提升市政府透明度的指标，清华大学关于中国地级及地级以上市政府财政透明度排名，2023 年武汉市排名第 2，2024 年武汉市排名第 6，都在前十，武汉市政府财政透明度良好；根据财政绩效评价工作安排，对财政重点绩效评价的项目绩效目标修正。指标修正为对重大项目重点绩效评价的项目数大于 20 个。

2. 个别目标因变化导致未达预期，如：预决算编审覆盖 89 家部门 448 家单位，少于预期的 90 个部门 450 个单位，系市直部门单位变动所致。

3. 个别绩效目标值预估不准确，如：全年累计完成 49 项资产评估机构备案事项，远超预期的 30 件，系因征收中心优化企业服务，辅导申请人按照网上办理流程提交材料，推进政务服务“一网通办”、“全程网办”，效率提升，实际备案件数增长明显。

（四）下一步拟改进措施

1. 完善预算绩效指标

不断调整完善各项绩效工作目标，加强处室（单位）对预算绩效指标的参与管理，提高预算绩效指标的科学性、合理性、完整性和有效性。

2. 加强预算编制及执行进度管理

后续工作中，提高预算编制的科学性，持续加强预算执行运行监控，加强对预算执行率的考核，提高预算资金使用效率。

二、2024 年度财政业务工作经费项目绩效自评结果(摘要版)

（一）自评得分

2024 年财政业务工作经费项目绩效自评得分 96.87 分。

（二）绩效目标完成情况

1. 执行率情况

2024 年财政业务工作经费项目年度预算 4,818.17 万元，执行数 4,127.70 万元，执行率 85.7%。

此项标准分 20 分，得分 17.13 分，主要是评审中心项目跨年度安排预算，部分评审经费要在 2025 年支付，导致预算执行率较低。

2. 完成的绩效目标

（1）产出指标

2024 年，我局年度经费支出、年度维护成本增长率，土地收支软件系统年度维护成本增长率均控制在年初控制目标值以内。

2024 年组织或举办财政业务培训 24 次，包括：武汉市高级会计人才培养、大财政体系建设专题培训、全市财政系统年轻干部专业能力提升培训、全市政府债务管理业务培训、全市财政局系统党

委（纪检）干部政治能力提升专题培训班、“一账一表”编制工作业务培训、全市财会监督工作培训、财政部门预算绩效管理培训、武汉市财政助推乡村振兴专题培训、2024年财务管理培训班、全市财政民生保障政策暨年轻干部专业能力提升计划培训、武汉市财政经济建设业务培训、产业发展工作培训、全市财政决算业务培训、2024年武汉市注师行业党务工作者培训等。

2024年我局对纳入市本级会计和评估监督检查的23家单位分别出具了监督检查报告；积极争取新增地方政府债券发行，持续扩大有效投资；政府债券发行额符合按省下达额度发行的要求。组织了会计初级、中级、高级3项资格考试和1次高级资格评审，会计职称考试巡考考点数达到5个；因受多重因素影响，2024年会计考试报名人数9.01万人，未达到年初目标值。因抽样比例和样本有所改变，实际抽取的内控信息质量检查单位个数35个，未达到预期。对汉口滨江国际商务区（基础设施）工程、武九线综合管廊工程等2个PPP项目开展绩效再评价；完成15场注会行业党建活动；办理资产评估机构备案事项59件；开展票据检查1次；完成年度用票计划的编制工作，及时做好市级和各区财政局的票据合同、印制、分发、配送、入库和市级结算工作，保证了财政票据的日常供应和执收缴费的平稳运行。按照《武汉市“双随机、一公开”监管工作办法》对部门市直部门（单位）财政票据使用管理和非税收入执收情况进行了1次检查。开展债券资金使用检查1次；门户网站、精密空调、UPS电源、网络安全设备等系统维护数量17套。

2024年我局完成减税降费政策实现全面覆盖达到100%的预期

目标；未发生会计考试责任事故；行政规范性文件合法性审核、公平竞争审查率 100%；形成 PPP 业务相关工作报告 2 份；市长专线回复办结率 100%。

此项标准分 57 分，得分 56.74 分。

（2）效益指标

2024 年我局以全省大财政体系建设、“三资”清理盘活工作为契机，协调相关处室，高密度组织非税存量大户和新增潜力部门单位开展调研座谈，共同规范谋划市级短中期挖潜项目，抓住关键因素，集结各方推进，确保依法征收、应收尽收。坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大和二十届三中全会精神，严格落实中央、省、市的各项工作部署，以大财政体系建设为引领，以加快推进财政法治建设为主线，着力提升依法行政水平，统筹税政工作开展，致力为促进财政改革发展提供高水平法治保障。

通过创新推出“财政大讲坛”跨领域系列讲座、打造财政特色培训，全面提升干部聚财力、防风险、兴产业、惠民生能力。法规处编印《财政法律文书格式汇编》，贯通财政行为全流程，实现财政法律文书全覆盖，为我市财政法治工作提供规范性参考依据，提升了财政干部依法行政、依法理财水平。选取市委办公厅、市政协、市卫健委等 20 家部门开展预算绩效指标和标准体系构建工作，强化预算绩效管理；对城建、教育等重点领域的 21 个重大项目开展财政重点绩效评价，促进财政资金合规高效使用，有效强化了资金监管和绩效管理，提高了财政资金使用效益。通过授课辅导、以会代训

等方式组织市区财会监督工作人员学习各类财经纪律、法律法规、上级会议文件精神；组织线下培训，通过案例教学与制度解读相结合的方式，全面提升全员财务合规意识与业务操作能力，加强了经济建设财政财务管理制度宣贯实效。

此项标准分 15 分，得分 15 分。

（3）满意度指标

2024 年市直部门、项目实施机构对财政业务、政务、财务、监督、党建、保密、信访等各项工作满意度较高。

此项标准分 8 分，得分 8 分。

（三）存在的问题和原因

1. 部门预算执行率偏低

主要是评审中心项目跨年度安排预算，部分评审经费要在 2025 年支付，导致预算执行率较低。

2. 绩效指标还需进一步完善

根据市财政局关于印发《2024 年度市本级会计和评估监督检查工作实施方案》的通知，2024 年检查单位 23 家，出具报告 23 份，因此对“监督检查报告”指标年初目标值修正为 23 份。实际抽取的内控信息质量检查单位个数未达到预期，系 2024 年抽样比例和样本有所改变所致。

（四）下一步拟改进措施

1. 完善预算绩效指标

不断调整完善各项绩效工作目标，加强处室（单位）对预算绩效指标的参与管理，提高预算绩效指标的科学性、合理性、完整性

和有效性。

2. 加强预算编制及执行进度管理

后续工作中，提高预算编制的科学性，持续加强预算执行运行监控，加强对预算执行率的考核，提高预算资金使用效率。

三、2024 年度政府投资项目预算评审经费项目绩效自评表

政府投资项目预算评审等经费项目自评表								
单位名称：武汉市财政				填报日期：2025年5月30日				
项目名称		政府投资项目预算评审经费						
主管部门		武汉市财政局			项目实施单位		武汉市财政投资评审中心	
项目类别		1、部门预算项目 ☒ 2、市直专项 ☐ 3、市对下转移支付项目 ☐						
项目属性		1、持续性项目 ☒ 2、新增性项目 ☐						
项目类型		1、常年性项目 ☒ 2、延续性项目 ☐ 3、一次性项目 ☐						
预算执行情况（万元） （10分）		年度财政资金 总额	预算数（A）	执行数（B）	执行率（B/A）	得分（10分*执行率）		
			260.00	80.47	30.95%	3.10		
年度绩效 目标（90 分）	一级指标	二级指标	三级指标		预计当年实现 （A）	实际完成值（B）	得分	
	产出指标	数量指标	完成我市政府投资项目预算 评审工作（25分）		≥1项	10项	25	
		质量指标	形成预算评审相关工作报告 （25分）		≥1份	10份	25	
	效益指标	社会效益指标	加强政府投资目建设资金管理 （20分）		加强	95%	19	
	满意度指 标	服务对象满意 度指标	市直相关部门、代建单位满意 度（20分）		满意	95%	19	
总分		91.10						
偏差大或目标未完成原因 分析		跨年度安排预算，部分评审经费要在2025年支付，导致预算执行率较低。						
改进措施及结果应用 方案		提高预算编制的科学性和合理性						