

2023年度兴宁市财政局部门决算

目 录

第一部分：兴宁市财政局概况

一、部门主要职责

二、部门机构设置

三、部门决算单位构成

第二部分：兴宁市财政局2023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：兴宁市财政局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：兴宁市财政局概况

一、部门主要职责

一是拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与拟订宏观经济政策，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。牵头推进政府和社会资本合作(PPP)，建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。

二是贯彻执行国家有关财政、税收、国有资产监管工作的方针政策和法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的规范性文件，并监督执行。

三是负责管理全市各项财政收支。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。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复财政局年度预决算。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。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。负责市级预决算公开。

四是负责贯彻落实税收管理职责。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。制定本市彩票管理有关办法、监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

五是负责牵头制定全市公务用车配备使用管理制度和标准；负责市直各单位和镇（街）的公务用车配备和使用管理工作。

六是负责国库集中收付管理、市级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府财务报告。负责国库现金管理工作。

监管市级行政事业单位会计核算。组织会计决算报表编报和分析。负责制定政府采购制度并监督管理。

七是执行政府内债务管理政策。制定全市政府债务管理制度和办法。编制全市政府债余额限额计划。统一管理全市政府外债，制定管理制度。

八是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。制定全市统一的国有金融资本管理制度。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。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。

九是承担国有企业改革工作的统筹协调职责，指导推进监管企业完善中国特色现代国有企业制度，健全公司治理结构，履行国有资产监管职责。

十是拟订企业国有资产监管的规范性文件，执行国有资产产权交易监管制度；负责组织监管企业上交国有资本收益，编制国有资本经营预决算，监管企业实施全面预算管理；承担监管企业国有资产保值增值的监督职责；按照出资人职责，负责监督检查企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作。

十一是负责审核并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。

十二是负责预算绩效管理，组织实施市级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

十三是负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度，指导和监督社会审计、代理记账机构业务工作。

十四是完成市委、市政府和上级业务部门交办的其他任务。

十五是职能转变。

(1)增强财政统筹能力。按照完善宏观调控体系、创新调控方式的要求，强化经济监测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。全面统筹各类政府资金资产资源要素，增强财政统筹能力。

(2)深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺市、镇两级收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的市、镇两级财政关系。完善转移支付制度。加快推进基本公共服务均等化。全面实施预算绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。深化预算编制执行监督管理改革，实行“一个部门对口一个股室”，做到多放、管好、服务到位。落实税收制度改革要求，健全地方税收体系。

(3)防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

十六是有关职责分工。

(1)税政管理职责分工。市财政局牵头会同市税务局在地方权限范围内执行税收政策，市税务局负责地方税收法规政策执行过程中征管和政策问题的处理。

(2)非税收入管理职责分工。市财政局负责组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等

管理。市财政局牵头负责行政事业性收费项目管理并对收费情况进行财务监督管理，市发展和改革局牵头负责行政事业性收费标准管理。市税务局等部门按照非税收入管理有关法律法规及部门规章，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与市财政局及时共享。

二、部门机构设置

局机关内设股室19个，分别是：办公室、人事教育股、监督检查股、国库股、预算股、综合股、经济建设股、行政政法股、科教和文化股、社会保障股、工贸发展股、绩效管理股、农业农村股、资源环境股、法规股、会计股、金融与政府债务管理股、资产管理股、政府采购监管股。下设6个下属事业单位：兴宁市财政局国库支付中心、兴宁市农村财务管理中心、兴宁市国有资产运营中心、兴宁市财务总监管理中心、兴宁市财政局投资审核中心、兴宁市财政信息中心。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入兴宁市财政局2023年度部门决算编报范围的单位共7个，包括局本机关和下属6个事业单位，下属单位分别是：兴宁市财政局国库支付中心、兴宁市农村财务管理中心、兴宁市国有资产运营中心、兴宁市财务总监管理中心、兴宁市财政局投资审核中心、兴宁市财政信息中心。

第二部分：兴宁市财政局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：兴宁市财政局

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	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	2,854.91	一、一般公共服务支出	31	1,982.19
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	662.09
	9		九、卫生健康支出	39	80.80
	10		十、节能环保支出	40	2.81
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	127.02
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	2,854.91	本年支出合计	57	2,854.91
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	2,854.91	总计	60	2,854.91

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

部门：兴宁市财政局

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	2,854.91	2,854.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,982.19	1,982.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,982.19	1,982.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	919.26	919.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	220.95	220.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	37.78	37.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	497.52	497.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	306.68	306.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	662.09	662.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	192.52	192.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080107	社会保险业务管理事务	192.52	192.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	460.99	460.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	161.93	161.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	27.37	27.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	188.95	188.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	82.74	82.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	4.60	4.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080899	其他优抚支出	4.60	4.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	3.99	3.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082701	财政对失业保险基金的补助	2.10	2.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	1.88	1.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	80.80	80.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	80.80	80.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
2101101	行政单位医疗	51.23	51.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	29.57	29.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	2.81	2.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	2.81	2.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	2.81	2.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	127.02	127.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	127.02	127.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	127.02	127.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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：兴宁市财政局

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	2,854.91	2,094.18	760.74	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,982.19	1,416.78	565.41	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,982.19	1,416.78	565.41	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	919.26	919.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	220.95	0.00	220.95	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	37.78	0.00	37.78	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	497.52	497.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	306.68	0.00	306.68	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	662.09	469.57	192.52	0.00	0.00	0.00
20801	人力资源和社会保障管理事务	192.52	0.00	192.52	0.00	0.00	0.00
2080107	社会保险业务管理事务	192.52	0.00	192.52	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	460.99	460.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	161.93	161.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	27.37	27.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	188.95	188.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	82.74	82.74	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	4.60	4.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080899	其他优抚支出	4.60	4.60	0.00	0.00	0.00	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	3.99	3.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2082701	财政对失业保险基金的补助	2.10	2.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	1.88	1.88	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	80.80	80.80	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	80.80	80.80	0.00	0.00	0.00	0.00

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
2101101	行政单位医疗	51.23	51.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	29.57	29.57	0.00	0.00	0.00	0.00
211	节能环保支出	2.81	0.00	2.81	0.00	0.00	0.00
21110	能源节约利用	2.81	0.00	2.81	0.00	0.00	0.00
2111001	能源节约利用	2.81	0.00	2.81	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	127.02	127.02	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	127.02	127.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	127.02	127.02	0.00	0.00	0.00	0.00

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：兴宁市财政局

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	2,854.91	一、一般公共服务支出	33	1,982.19	1,982.19	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	662.09	662.09	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	80.80	80.80	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	2.81	2.81	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	127.02	127.02	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

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
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,854.91	本年支出合计	59	2,854.91	2,854.91	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,854.91	总计	64	2,854.91	2,854.91	0.00	0.00

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

部门：兴宁市财政局

单位：万元

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			
	栏次	1	2	3
	合计	2,854.91	2,094.18	760.74
201	一般公共服务支出	1,982.19	1,416.78	565.41
20106	财政事务	1,982.19	1,416.78	565.41
2010601	行政运行	919.26	919.26	0.00
2010607	信息化建设	220.95	0.00	220.95
2010608	财政委托业务支出	37.78	0.00	37.78
2010650	事业运行	497.52	497.52	0.00
2010699	其他财政事务支出	306.68	0.00	306.68
208	社会保障和就业支出	662.09	469.57	192.52
20801	人力资源和社会保障管理事务	192.52	0.00	192.52
2080107	社会保险业务管理事务	192.52	0.00	192.52
20805	行政事业单位养老支出	460.99	460.99	0.00
2080501	行政单位离退休	161.93	161.93	0.00
2080502	事业单位离退休	27.37	27.37	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	188.95	188.95	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	82.74	82.74	0.00
20808	抚恤	4.60	4.60	0.00
2080899	其他优抚支出	4.60	4.60	0.00
20827	财政对其他社会保险基金的补助	3.99	3.99	0.00
2082701	财政对失业保险基金的补助	2.10	2.10	0.00
2082702	财政对工伤保险基金的补助	1.88	1.88	0.00
210	卫生健康支出	80.80	80.80	0.00
21011	行政事业单位医疗	80.80	80.80	0.00
2101101	行政单位医疗	51.23	51.23	0.00

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			
	栏次	1	2	3
2101102	事业单位医疗	29.57	29.57	0.00
211	节能环保支出	2.81	0.00	2.81
21110	能源节约利用	2.81	0.00	2.81
2111001	能源节约利用	2.81	0.00	2.81
221	住房保障支出	127.02	127.02	0.00
22102	住房改革支出	127.02	127.02	0.00
2210201	住房公积金	127.02	127.02	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。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：兴宁市财政局

单位：万元

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,747.64	302	商品和服务支出	130.72
30101	基本工资	441.10	30201	办公费	20.77
30102	津贴补贴	496.04	30202	印刷费	0.30
30103	奖金	251.92	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	7.56
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	188.95	30206	电费	34.10
30109	职业年金缴费	82.74	30207	邮电费	0.10
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	3.99	30211	差旅费	8.65
30113	住房公积金	127.02	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	70.26	30213	维修（护）费	2.37
30199	其他工资福利支出	85.63	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	215.82	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	189.30	30217	公务接待费	0.17
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	4.60	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	10.54	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	9.44
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	26.67
30399	其他对个人和家庭的补助	11.37	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	20.59
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1,963.45		公用经费合计	130.72

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：兴宁市财政局

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：兴宁市财政局

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	0.00	0.00	0.00

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。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：兴宁市财政局

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
9.61	0.00	9.44	0.00	9.44	0.17	9.61	0.00	9.44	0.00	9.44	0.17

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：兴宁市财政局2023年度部门决算情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

兴宁市财政局2023年度总收入2,854.91万元，其中本年收入2,854.91万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入2,854.91万元，比上年决算数增加169.03万元，增长6.3%。主要变动情况：一是政策性因素人员经费增加，二是项目增加，新增了政采智慧云平台服务费、2023年专项债券项目实施方案与事前绩效评估报告编制等项目。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

兴宁市财政局2023年度总支出2,854.91万元，其中本年支出2,854.91万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,094.18万元，比上年决算数增加30.98万元，增长1.5%。主要变动情况：政策性因素增加人员经费支出。

2. 项目支出760.74万元，比上年决算数增加138.06万元，增长22.2%。主要变动情况：新增了政采智慧云平台服务费、2023年专项债券项目实施方案与事前绩效评估报告编制等项目。

3. 上缴上级支出0万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元，与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2023年度财政拨款收入说明

兴宁市财政局2023年度财政拨款收入合计2,854.91万元。其中：一般公共预算财政拨款收入2,854.91万元，比上年决算数增加169.03万元，增长6.3%；主要变动情况：一是政策性因素人员经费增加，二是项目增加，新增了政采智慧云平台服务费、2023年专项债券项目实施方案与事前绩效评估报告编制等项目；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长0%；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数增加0万元，增长0%。

（二）2023年度财政拨款支出说明

兴宁市财政局2023年度财政拨款支出合计2,854.91万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,854.91万元，比年初预算数增加38.97万元，增长1.4%；主要变动情况：政策性因素增加人员经费；政府性基金预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0%；国有资本经营预算财政拨款支出0万元，比年初预算数增加0万元，增长0%。

三、2023年度财政拨款“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

兴宁市财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为9.61万元，完成全年预算9.61万元的100%，比上年决算数增加0.21万元，增长2.2%，与疫情前2019年度“三公”决算数对比，整体上“三公”经费仍低于疫情前水平。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车购置及运行维护费支出决算为9.44万元，完成预算9.44万元的100%，比上年决算数增加0.72万元，增长8.3%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增加0万元，增长0%；公务用车运行维护费支出决算为9.44万元，完成预算9.44万元的100%，比上年决算数增加0.72万元，增长8.3%；公务接待费支出决算为0.17万元，完成预算0.17万元的100%，比上年决算数减少0.51万元，下降75.3%。

2023年度“三公”经费支出决算等于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出与预算持平，未超出预算。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：本年度较22年疫情期间，下乡业务量增加，公务用车燃油费、过路费和车辆磨损产生的保养维修成本增加。

（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，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出9.44万元，占98.3%；公务接待费支出0.17万元，占1.7%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。开支内容包括：2023年，我局无出访任务安排。

2. 公务用车购置及运行维护费支出9.44万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出9.44万元，公务用车保有量为4辆，主要用于机要通信及应急保障用车等公务出行所需车辆燃料费、维修费、过桥过路费及保险费等。

3. 公务接待费支出0.17万元，主要用于国内公务来访人员的接待支出，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待3次，接待人数共23人。主要包括上级部门来兴检查指导工作发生的接待支出，以及其他相关部门来兴检查、考察、调研及交流工作发生的接待支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出130.72万元，比上年决算数减少63.06万元，下降32.5%。主要增减变动情况是：一是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从预算源头上压降人员办公经费；二是节约支出，用于购买货物和服务的各项机关运行经费减少。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本部门政府采购支出总额64.1万元，其中：政府采购货物支出2.08万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出62.02万元。授予中小企业合同金额64.1万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额43.50万元，占授予中

小企业合同金额的67.9%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）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4辆，其中，机要通信用车1辆、应急保障用车3辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）3台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。 根据预算绩效管理要求，我单位组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目2个，二级项目2个，共涉及资金246.68万元，占一般公共预算项目支出总额的32.43%；组织对2023年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；组织对2023年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

对“投资审核经费”“第三方投资审核经费”2个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出246.68万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。其中，项目支出绩效评价未委托第三方机构具体实施。

组织单位开展部门整体支出绩效自评（含下属单位6个），涉及一般公共预算支出2,854.91万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，部门整体支出绩效较好，基本完成绩效目标。

绩效自评结果。 我单位今年开展了部门整体支出及投资审核经费项目、第三方投资审核经费项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数2,854.91万元，执行数2,854.91万元，完成预算的100%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神和习近平总书记关于财政工作的重要指示批示精神，严格按照省、市关于“百千万工程”的工作部署，坚持以政领财、以财辅政的理念，充分发挥财政职能作用，推动经济高质量发展。一是落实财政“三保”任务，兜牢兜实“三保”底线；二是聚焦财政收支，确保财政运行总体保持平稳；三是聚焦整合财政资金，保障重点工作有序推进；四是全力保障人民群众福祉持续增强；五是严格执行财政管理制度，提升财政治理效能。发现的问题及原因主要是在部门整体绩效评价工作中，由于预算绩效管理意识没有完全树立起来，在绩效目标设定时调研与论证不够全面、科学。一是未合理设定部门整体支出绩效目标，财务部门设定的部分产出数量指标、质量指标与实际业务缺乏对应性；二是部分业务股室对项目绩效目标的设定和各项指标的理解、认识不到位，导致项目绩效目标不够明确、不够细化，且部分项目交办的突发性或实施的频繁性，导致结算进度具有不确定性。下一步改进措施主要是（1）提高对预算绩效管理的认识，强化全过程预算绩效管理理念，各业务部门更加科学合理地确定部门绩效目标和评价目标；（2）提高预算编制的科学性、合理性、规范性和准确性，严格按照预算绩效管理，统筹协调推进项目实施进度，提高预算绩效目标完成率，提高财政资金的使用效益。

投资审核经费项目、第三方投资审核经费项目绩效自评情况：项目全年合计预算数为384.96万元，执行数为246.68万元，完成预算的64.08%。项目绩效目标完成情况主要是：项目绩效目标基本实现，项目资金使用情况良好。通过对政府投资建设项目的工程预算和结算进行审核，增强了工程的预算安排及结算支出合理性和科学性，节约了财政资金，提高了政府投资效益。发现的问题及原因主要是财审中心无法准确预估送审项目的任务量和难度、项目资料的完整性以及完善补充资料的时效性，从而影响项目的完结定案；故年初预算编制时，预测审核工作量及相关支出难度较大。下一步改进措施主要是财审中心将继续坚持自审与协审同步走，提高自审完成工作量，确保项目资金预算及实际支出高效利用；并加强对年度评审项目工程量的研判分析，提高预估年度评审项目工程量的准确性，提高审核定案效率。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括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。

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。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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。

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。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

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。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、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）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括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；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：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、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。