

# 2023年度陆丰市财政局部门决算

# 目 录

## **第一部分：陆丰市财政局概况**

- 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：陆丰市财政局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：陆丰市财政局2023年度部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

# 第一部分：陆丰市财政局概况

## 一、部门主要职责

陆丰市财政局主要职责是：贯彻执行党和国家的财政、税收、国有资产监管的法律、法规、制度和方针、政策，编制地方财政年度预、决算草案并组织执行，制定财政和预算收入计划，管理和监督各项财政支出，监管政府采购业务和指导会计工作等等。财政部门认真贯彻落实积极的财政政策，发挥财政专项资金的引导作用，促进科学发展、率先发展，强化管理，狠抓开源节流工作，努力提高税收收入，改善财政收入质量，并根据经济形势变化和财政收入执行情况，及时调整支出内容，坚持量力而行。挖掘堵漏，完善税收征管机制，确保税收的有效增长；规范和加大“收支两条线”管理力度，严控部门随意减免或降低费率行为，不断提高财政在非税收入方面的可支配财力比重。加大支出结构调整力度，完善民生保障机制，切实推进和谐陆丰、幸福陆丰的建设步伐。

## 二、部门机构设置

陆丰市财政局内设机构有16个和1个派出机构，内设机构分别为：人秘股、法规股、预算股、国库股、综合股、行政政法教科文股、工贸发展股、农业股、经济建设股、社会保障股、外经金融股、农村财务会计管理股、绩效评价股、监督检查办公室、政府采购管理股、行政事业资产管理股（公务用车管理股）；派出机构：陆丰市财政局星都经济开发区财政所。

## 三、部门决算单位构成

我部门按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分：陆丰市财政局2023年度部门决算表

表1

### 收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局

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	3,030.11	一、一般公共服务支出	31	2,464.48
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	9.46
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	579.65
	9		九、卫生健康支出	39	38.26
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	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	73.89
	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	20.00
	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
<b>本年收入合计</b>	27	3,030.11	<b>本年支出合计</b>	57	3,185.73
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	159.47	年末结转和结余	59	3.84
<b>总计</b>	30	3,189.58	<b>总计</b>	60	3,189.58

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：陆丰市财政局

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		3,030.11	3,030.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,308.85	2,308.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,308.85	2,308.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,432.86	1,432.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	44.74	44.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	450.00	450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	381.25	381.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	9.46	9.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20402	公安	9.46	9.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040221	特别业务	9.46	9.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	579.65	579.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20802	民政管理事务	157.40	157.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080208	基层政权建设和社区治理	157.40	157.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	422.25	422.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	255.86	255.86	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	103.20	103.20	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	54.10	54.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	9.09	9.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	38.26	38.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	38.26	38.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	36.95	36.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.31	1.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	73.89	73.89	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
22102	住房改革支出	73.89	73.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	73.89	73.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	20.00	20.00	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：陆丰市财政局

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		3,185.73	2,018.68	1,167.05	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,464.48	1,487.40	977.08	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,464.48	1,487.40	977.08	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,588.49	1,487.40	101.09	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	44.74	0.00	44.74	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	450.00	0.00	450.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	381.25	0.00	381.25	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	9.46	0.00	9.46	0.00	0.00	0.00
20402	公安	9.46	0.00	9.46	0.00	0.00	0.00
2040221	特别业务	9.46	0.00	9.46	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	579.65	420.45	159.20	0.00	0.00	0.00
20802	民政管理事务	157.40	0.00	157.40	0.00	0.00	0.00
2080208	基层政权建设和社区治理	157.40	0.00	157.40	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	422.25	420.45	1.80	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	255.86	255.86	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	103.20	103.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	54.10	54.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	9.09	7.29	1.80	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	38.26	36.95	1.31	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	38.26	36.95	1.31	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	36.95	36.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.31	0.00	1.31	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	73.89	73.89	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
22102	住房改革支出	73.89	73.89	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	73.89	73.89	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	20.00	0.00	20.00	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：陆丰市财政局

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	3,030.11	一、一般公共服务支出	33	2,464.48	2,464.48	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	9.46	9.46	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	579.65	579.65	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	38.26	38.26	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	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	73.89	73.89	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	20.00	20.00	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
<b>本年收入合计</b>	27	3,030.11	<b>本年支出合计</b>	59	3,185.73	3,185.73	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	159.47	年末财政拨款结转和结余	60	3.84	3.84	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	159.47		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				
<b>总计</b>	32	3,189.58	<b>总计</b>	64	3,189.58	3,189.58	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：陆丰市财政局

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	3,185.73	2,018.68	1,167.05
201	一般公共服务支出	2,464.48	1,487.40	977.08
20106	财政事务	2,464.48	1,487.40	977.08
2010601	行政运行	1,588.49	1,487.40	101.09
2010607	信息化建设	44.74	0.00	44.74
2010608	财政委托业务支出	450.00	0.00	450.00
2010699	其他财政事务支出	381.25	0.00	381.25
204	公共安全支出	9.46	0.00	9.46
20402	公安	9.46	0.00	9.46
2040221	特别业务	9.46	0.00	9.46
208	社会保障和就业支出	579.65	420.45	159.20
20802	民政管理事务	157.40	0.00	157.40
2080208	基层政权建设和社区治理	157.40	0.00	157.40
20805	行政事业单位养老支出	422.25	420.45	1.80
2080501	行政单位离退休	255.86	255.86	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	103.20	103.20	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	54.10	54.10	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	9.09	7.29	1.80
210	卫生健康支出	38.26	36.95	1.31
21011	行政事业单位医疗	38.26	36.95	1.31
2101101	行政单位医疗	36.95	36.95	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.31	0.00	1.31
221	住房保障支出	73.89	73.89	0.00
22102	住房改革支出	73.89	73.89	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
2210201	住房公积金	73.89	73.89	0.00
229	其他支出	20.00	0.00	20.00
22999	其他支出	20.00	0.00	20.00
2299999	其他支出	20.00	0.00	20.00

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：陆丰市财政局

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	1,690.38	302	商品和服务支出	65.15
30101	基本工资	457.24	30201	办公费	26.94
30102	津贴补贴	683.50	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.13
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	120.64	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	62.82	30207	邮电费	8.87
30110	职工基本医疗保险缴费	30.31	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	83.91	30211	差旅费	0.00
30113	住房公积金	116.97	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.37
30199	其他工资福利支出	134.98	30214	租赁费	4.85
303	对个人和家庭的补助	263.15	30215	会议费	0.00
30301	离休费	15.47	30216	培训费	0.00
30302	退休费	244.08	30217	公务接待费	2.91
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	3.60	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	0.00	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	1.59
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	19.49
			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	1,953.53		公用经费合计	65.15

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：陆丰市财政局

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：陆丰市财政局

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：陆丰市财政局

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
4.76	0.00	1.84	0.00	1.84	2.91	4.76	0.00	1.84	0.00	1.84	2.91

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：陆丰市财政局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

陆丰市财政局2023年度总收入3,189.58万元，其中本年收入3,030.11万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入3,030.11万元，比上年决算数减少265.11万元，下降8%。主要变动情况：本部门认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制经费开支。

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，比上年决算数减少0.16万元，下降100%。

主要变动情况：本年度没有其他收入。

### （二）年度支出总体情况

陆丰市财政局2023年度总支出3,189.58万元，其中本年支出3,185.73万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,018.68万元，比上年决算数增加20.98万元，增长1.1%。主要变动情况：一是本年度增加了在职人员，二是本年度增加了工资福利支出等。

2. 项目支出1,167.05万元，比上年决算数增加28.85万元，增长2.5%。主要变动情况：增加了陆丰市国家农业综合开发高标准农田建设等项目。

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**

陆丰市财政局2023年度财政拨款收入合计3,030.11万元。其中：一般公共预算财政拨款收入3,030.11万元，比上年决算数减少265.11万元，下降8%；主要变动情况：本部门认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，过紧日子；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%（基数为0，不可比）；主要变动情况：本年度没有政府性基金预算财政拨款收入；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%（基数为0，不可比）；主要变动情况：本年度没有国有资本经营预算财政拨款收入。

### **（二）2023年度财政拨款支出说明**

陆丰市财政局2023年度财政拨款支出合计3,185.73万元。其中：一般公共预算财政拨款支出3,185.73万元，比年初预算数增加908.23万元，增长39.9%；主要变动情况：增加部分项目支出（如对外委托工程造价审核服务费项目，汕尾市财政局市直、三县一区阳光评审项目等）；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%（基数为0，不可比）；主要变动情况：本年度没有政府性基金预算财政拨款支出；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%（基数为0，不可比）；主要变动情况：本年度没有国有资本经营预算财政拨款支出。

### 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

陆丰市财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为4.76万元，完成全年预算4.76万元的100%，比上年决算数减少2.17万元，下降31.4%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的100%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长0%（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为1.84万元，完成预算1.84万元的100%，比上年决算数减少0.15万元，下降7.4%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的100%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长0%（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为1.84万元，完成预算1.84万元的100%，比上年决算数减少0.15万元，下降7.4%；公务接待费支出决算为2.91万元，完成预算2.91万元的100%，比上年决算数减少2.03万元，下降41%。

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。

2023年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：本部门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，全年实际支出有所节约。

#### （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1.84万元，占38.8%；公务接待费支出2.91万元，占61.2%。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。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.84万元，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1.84万元，公务用车保有量为1辆，主要用于因业务需要公务用车外派。

3. 公务接待费支出2.91万元，主要用于各项检查组及各业务股室学习交流等，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39次，接待人数共329人。主要包括各项检查组及各业务股室学习交流等。

#### **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65.15万元，比上年决算数减少218.2万元，下降77%。主要增减变动情况是：本部门认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，党政机关带头过紧日子，节约各项支出。

##### **（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600.22万元，其中：政府采购货物支出5.85万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出594.37万元。授予中小企业合同金额600.22万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额600.22万



元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的1.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的99.00%。

### **（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1辆，其中，机要通讯用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）1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0个，二级项目4个，共涉及资金507.36万元，占一般公共预算项目支出总额的43%；组织对2023年度等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年度等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%。

共组织对0个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出0万元，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。

组织单位整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出0万元，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。

**绩效自评结果。** 我部门今年开展了4个项目的绩效自评：

1. 陆丰市财政局2020年度财政项目资金支出重点绩效评价项目绩效自评情况：项目全年预算数为78万元，执行数为78万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：复核结果（评审）等级为“良”。

2. 局数字财政电路租赁费项目绩效自评情况：项目全年预算数为92.24万元，执行数为92.24万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：复核结果（评审）等级为“良”。

3. 对外委托工程造价审核费项目绩效自评情况：项目全年预算数为300万元，执行数为300万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：复核结果（评审）等级为“良”。

4. 聘请第三方机构编制2021年度政府综合财务报告项目绩效自评情况：项目全年预算数为37.12万元，执行数为37.12万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：复核结果（评审）等级为“良”。

以上项目发现的问题及原因主要是绩效指标设置不够科学、缺少项目绩效完成情况对应佐证材料等。下一步改进措施主要是合理设置绩效指标、在项目实施过程中及时收集整理绩效完成情况佐证材料等。

## 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。