

2023年度汕头市财政局部门决算

目 录

第一部分：汕头市财政局概况

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：汕头市财政局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：汕头市财政局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：汕头市财政局概况

一、部门主要职责

汕头市财政局的主要职能：

（1）拟订全市财政发展规划、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。健全市县财政管理体制。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。

（2）贯彻执行国家有关财政、税收工作的方针政策和省、市有关法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的地方性法规、规章和制度，并监督执行。

（3）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。代编全市年度预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门的年度预决算。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。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。

（4）负责组织起草地方税收政策及调整方案。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。执行彩票管理政策和有关办法、监管彩票市场，按规定管理彩票资金。参与住房保障、住房公积金等资金监管。

（5）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。监管市级行政事业单位会

会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

（6）执行政府国内债务管理政策。制定全市政府债务管理制度和办法。实施全市政府债务余额限额计划管理。管理全市政府外债，制定管理制度。

（7）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。

（8）负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定全市国有资本经营预算制度和办法，收取市级企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。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。

（9）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。

（10）组织实施预算绩效管理，开展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。

（11）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，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。指导监督我市农村财务管理工作。

（12）完成市委、市政府和上级财政部门交办的其他任务。

2. 汕头市国库支付管理中心的主要职能：负责财政资金拨付

及支出出纳核算工作；协助开展国库支付系统的建设和管理工作；承担公务卡制度改革和电子支付改革工作；承担财务核算信息集中监管改革工作；监管市级行政事业单位会计核算；建立和完善财政资金动态监管和在线联网监督机制；配合建立和完善国库单一账户体系。

3. 汕头市财政投资评审中心的主要职能：承担市级财政性资金投资项目评审工作；承担市级财政性资金投资项目工程预算、结算和竣工财务决算的审核工作；协助工程造价计价工作；开展财政性资金投资基本建设重点项目的财务监督事务工作。

二、部门机构设置

汕头市财政局设18个职能科室,包括：办公室、法规绩效科、预算科、国库科、综合科、行政政法科、科教和文化科、农业农村科、经济建设科、社会保障科、工贸发展科、金融与政府债务管理科、资源环境科、会计科、监督科、资产管理科、政府采购监督科、人事科（机关党委）。局下设有3个参公事业单位（国库支付管理中心、财政投资评审中心和投资管理中心）及2个公益一类事业单位（财政数据与票据管理中心和政府债务监测评估中心）。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门（汕头市财政局）2022年度部门决算编报范围的单位共4个，包括本级和下属3个预算单位（均为独立编制决算单位）：汕头市财政局（行政单位）、汕头市投资管理中心（参公事业单位）、汕头市财政数据与票据管

理中心（公益一类事业单位）和汕头市政府债务监测评估中心（公益一类事业单位）。汕头市国库支付管理中心、财政投资评审中心系非独立编制决算单位。

第二部分：汕头市财政局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：汕头市财政局

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	7,088.45	一、一般公共服务支出	31	5,342.81
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	1,199.48
	9		九、卫生健康支出	39	202.58
	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	319.44
	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	7,088.45	本年支出合计	57	7,064.31
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	4.01	年末结转和结余	59	28.15
总计	30	7,092.46	总计	60	7,092.46

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：汕头市财政局

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	7,088.45	7,088.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	5,350.37	5,350.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	5,331.27	5,331.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	2,697.49	2,697.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	58.96	58.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	258.04	258.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	674.79	674.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,641.99	1,641.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	19.10	19.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	19.10	19.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,215.65	1,215.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,142.37	1,142.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	385.28	385.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	214.83	214.83	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	361.50	361.50	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	180.76	180.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	73.28	73.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	73.28	73.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	202.99	202.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	202.99	202.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	125.20	125.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	33.07	33.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	44.72	44.72	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
221	住房保障支出	319.44	319.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	319.44	319.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	319.44	319.44	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：汕头市财政局

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	7,064.31	5,058.15	2,006.16	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	5,342.81	3,336.65	2,006.16	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	5,323.71	3,336.65	1,987.06	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	2,697.49	2,697.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	58.96	0.00	58.96	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	258.04	0.00	258.04	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	667.23	639.16	28.06	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,641.99	0.00	1,641.99	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	19.10	0.00	19.10	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	19.10	0.00	19.10	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,199.48	1,199.48	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,126.21	1,126.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	369.12	369.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	214.83	214.83	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	361.50	361.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	180.76	180.76	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	73.28	73.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	73.28	73.28	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	202.58	202.58	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	202.58	202.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	125.20	125.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	32.66	32.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	44.72	44.72	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
221	住房保障支出	319.44	319.44	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	319.44	319.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	319.44	319.44	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：汕头市财政局

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	7,088.45	一、一般公共服务支出	33	5,342.81	5,342.81	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	1,199.48	1,199.48	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	202.58	202.58	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	319.44	319.44	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	7,088.45	本年支出合计	59	7,064.31	7,064.31	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	4.01	年末财政拨款结转和结余	60	28.15	28.15	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	4.01		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	7,092.46	总计	64	7,092.46	7,092.46	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：汕头市财政局

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	7,064.31	5,058.15	2,006.16
201	一般公共服务支出	5,342.81	3,336.65	2,006.16
20106	财政事务	5,323.71	3,336.65	1,987.06
2010601	行政运行	2,697.49	2,697.49	0.00
2010602	一般行政管理事务	58.96	0.00	58.96
2010607	信息化建设	258.04	0.00	258.04
2010650	事业运行	667.23	639.16	28.06
2010699	其他财政事务支出	1,641.99	0.00	1,641.99
20132	组织事务	19.10	0.00	19.10
2013299	其他组织事务支出	19.10	0.00	19.10
208	社会保障和就业支出	1,199.48	1,199.48	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,126.21	1,126.21	0.00
2080501	行政单位离退休	369.12	369.12	0.00
2080502	事业单位离退休	214.83	214.83	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	361.50	361.50	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	180.76	180.76	0.00
20808	抚恤	73.28	73.28	0.00
2080801	死亡抚恤	73.28	73.28	0.00
210	卫生健康支出	202.58	202.58	0.00
21011	行政事业单位医疗	202.58	202.58	0.00
2101101	行政单位医疗	125.20	125.20	0.00
2101102	事业单位医疗	32.66	32.66	0.00
2101103	公务员医疗补助	44.72	44.72	0.00
221	住房保障支出	319.44	319.44	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
22102	住房改革支出	319.44	319.44	0.00
2210201	住房公积金	319.44	319.44	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。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：汕头市财政局

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	4,145.98	302	商品和服务支出	229.82
30101	基本工资	1,839.33	30201	办公费	37.74
30102	津贴补贴	575.68	30202	印刷费	1.31
30103	奖金	383.54	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	59.46	30204	手续费	0.07
30107	绩效工资	185.97	30205	水费	0.25
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	364.06	30206	电费	3.15
30109	职业年金缴费	182.03	30207	邮电费	6.19
30110	职工基本医疗保险缴费	157.36	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	44.72	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	7.34	30211	差旅费	30.20
30113	住房公积金	332.13	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	5.46
30199	其他工资福利支出	14.35	30214	租赁费	13.82
303	对个人和家庭的补助	677.99	30215	会议费	0.00
30301	离休费	14.99	30216	培训费	0.36
30302	退休费	463.19	30217	公务接待费	2.67
30303	退职（役）费	0.99	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	73.28	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	2.29	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	2.14
30307	医疗费补助	92.34	30227	委托业务费	0.75
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	16.48
30309	奖励金	27.02	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	12.07
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	77.56
30399	其他对个人和家庭的补助	3.89	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	19.60
			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	4.36
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	4.36
			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	4,823.97		公用经费合计	234.18

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：汕头市财政局

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：汕头市财政局

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：汕头市财政局

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
47.48	15.68	19.30	0.00	19.30	12.50	14.84	0.00	12.07	0.00	12.07	2.77

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：汕头市财政局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

汕头市财政局2023年度总收入7,092.46万元，其中本年收入7,088.45万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入7,088.45万元，比上年决算数增加1,102.61万元，增长18.4%。主要变动情况：按照实际业务需求编列部门预算。

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

汕头市财政局2023年度总支出7,092.46万元，其中本年支出7,064.31万元。具体情况如下：

1. 基本支出5,058.15万元，比上年决算数增加449.61万元，增长9.8%。主要变动情况是按本年度新招录人员以及按照要求将机关事业单位运转保障经费列入基本支出进行统计，统计口径有所更新。

2. 项目支出2,006.16万元，比上年决算数增加672.49万元，增长50.4%。主要变动情况是按照实际业务需求编列部门预算。

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

汕头市财政局2023年度财政拨款收入合计7,088.45万元。其中：一般公共预算财政拨款收入7,088.45万元，比上年决算数增加1,102.61万元，增长18.4%；主要变动情况是按照实际业务需求编列部门预算；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

汕头市财政局2023年度财政拨款支出合计7,064.31万元。其中：一般公共预算财政拨款支出7,064.31万元，比年初预算数减少3,012.61万元，下降29.9%；主要变动情况是认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约、过“紧日子”思想的要求，严格控制预算支出；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

汕头市财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为14.84万元，完成全年预算47.48万元的31.2%，比上年决算数增加

2.58万元，增长21%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算15.68万元的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12.07万元，完成预算19.3万元的62.5%，比上年决算数增加0.76万元，增长6.7%；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12.07万元，完成预算19.3万元的62.5%，比上年决算数增加0.76万元，增长6.7%；公务接待费支出决算为2.77万元，完成预算12.5万元的22.1%，比上年决算数增加1.81万元，增长190.3%。

2023年度“三公”经费支出决算小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，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：公务用车运行维护费2023年决算数为12.07万元，对比疫情前2019年决算数14.53万元减少2.46万元；公务接待费2023年决算数2.77万元，对比疫情前2019年决算数2.34万元增加0.43万元。总体来看“三公”经费仍低于疫情前水平。

（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12.07万元，占81.3%；公务接待费支出2.77万元，占18.7%。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。

2. 公务用车购置及运行维护费支出12.07万元，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12.07万元，公务用车保有量为8辆，主要用于支付公务用车燃料费、维修费、保险费和过桥过路费。

3. 公务接待费支出2.77万元，主要用于支付各类公务接待，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15次，接待人数共176人。主要包括接待上级单位开展调研考察等费用。

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220.33万元，比上年决算数增加96.81万元，增长78.4%。主要增减变动情况是：2023年财政局本级的机关事业单位运转保障经费约95万元纳入机关运行经费进行统计，统计口径有所更新，因此增减变动较大。

（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124.53万元，其中：政府采购货物支出11.55万元、政府采购工程支出3.94万元、政府采购服务支出109.04万元。授予中小企业合同金额117.3万元，占政府采购支出总额的94.2%，其中：授予小微企业合同金额117.3万元，占授予中小企业合同金额的100%；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82.71%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的91.01%。

（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8辆，其中，机要通信用车1辆、应急保障用车2辆、特种专业技术用车2辆、其他用车3辆，其他用车主要是一般公务用车；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，我部门组织对财政局本级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316万元，占本部门年初部门预算的3.50%。

按照《汕头市财政局关于开展2024年市级财政资金绩效自评工作的通知》（汕市财法〔2024〕3号）文件要求，我部门没有涉及“工业立市、产业强市”、“百千万工程”、“绿美汕头”、“‘侨’的文章”等四大领域的重点项目和实际安排金额大于100万元的专项资金项目，因此没有开展重点绩效评价。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位3个），涉及一般公共预算9015.95万元，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，本年度按照量入为出的原则，根据需要并结合预算收支情况、预算执行情况等，按规定程序编制预算，做到支出预算与财力水平相适应，确保收支平衡；决算执行方面规范专项资金使用，做到专款专用、注重实效，坚持过“紧日子”，促进财政资金提质增效，充分发挥资金使用效益，较好地完成年度总目标，推进工程预结算审核、政府债务评估、绩效考核及“数字财政”系统建设等财政工作顺利开展，保障机关和下属事业单位正常运转。

绩效自评结果。 按照《汕头市财政局关于开展2024年市级财政资金绩效自评工作的通知》（汕市财法〔2024〕3号）文件要求，我部门今年开展了部门整体支出（下属单位2023年度一般公共预算项目支出绩效自评纳入部门整体支出绩效自评反映，不单独进行自评）及“政府综合财务报告经费”“推进农村会计代理业务及财务监管平台建设工作经费”项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：本部门涉及绩效自评预算数为9015.95万元。本年度按照量入为出的原则，根据需要并结合预算收支情况、预算执行情况等，按规定程序编制预算，做到支出预算与财力水平相适应，确保收支平衡；决算执行方面规范专项资金使用，做到专款专用、注重实效，坚持过“紧日子”，促进财政资金提质增效，充分发挥资金使用效益，较好地完成年度总目标，推进工程预结算审核、政府债务评估、绩效考核及“数字财政”系统建设等财政工作顺利开展，保障机关和下属事业单位正常运转。

“政府综合财务报告经费”项目绩效自评情况：该项目涉及绩效自评预算数为20万元，项目绩效目标主要是开展2023年政府财务报表编制工作，落实好党的十八届三中全会要求的改革任务。

“推进农村会计代理业务及财务监管平台建设工作经费”项目绩效自评情况：该项目涉及绩效自评预算数为296万元（市本级61万元、区县235万元），项目绩效目标主要是加强农村集体财务管理，规范农村集体财务行为，保障农民合法权益，促进农村集体经济发展。

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。