

2023年度湛江市财政局部门决算

目 录

第一部分：湛江市财政局概况

- 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：湛江市财政局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：湛江市财政局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：湛江市财政局概况

一、部门主要职责

湛江市财政局主要职责是：贯彻执行国家财政、税收、国有资产管理法规、制度和方针政策；组织拟订财政、国有资产、资产评估、财务会计等方面的地方性法规和制度，并监督实施；参与有关税收法规和制度的拟订；编制年度市级预决算草案并组织执行，受市人民政府委托，向市人民代表大会报告市级和全市预算及其执行情况，市人大常委会报告决算；拟订和执行需要全市统一规定的开支标准、政府采购政策、制度；负责建立和实施国库集中支付制度；制定财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入，监缴国有资产收益；会同有关部门组织实施国有企业和行政事业单位的清产核资、国有产权界定和登记、转让、授权经营等工作；组织编制国有资产经营预算；负责国有企业和行政事业单位资产(财务会计报表)的统计、分析和评价；承办市人民政府和省财政厅交办的其他事项。

二、部门机构设置

湛江市财政局为湛江市人民政府正处级工作部门，内设机构20个和机关党委，分别为办公室、法规科、预算科、国库科、综合科、政府债务管理科、行政政法科、科教和文化科、经济建设科、工贸发展科、农业农村科、资源环境科、社会保障科、资产管理科、金融科、会计科、政府采购监管科、绩效管理科、监督科、人事教育科、机关党委，以及2个直属行政机构（直属分局、国库支付办公室），3个参公管理机构（湛江市农村财务事务中

心、湛江市工程预结算审核中心、湛江市财政票据服务中心），2个公益一类事业单位（湛江市市直行政事业单位资产管理中心和湛江市财政信息中心），上述内设机构均为非独立核算单位。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门（湛江市财政局）2023年度部门决算编报范围的单位共8个，包括本级和下属7个单位，下属单位分别是：2个直属行政机构（直属分局、国库支付办公室），3个参公管理机构（湛江市农村财务事务中心、湛江市工程预结算审核中心、湛江市财政票据服务中心），2个公益一类事业单位（湛江市市直行政事业单位资产管理中心和湛江市财政信息中心），上述下属单位均为非独立核算单位。

第二部分：湛江市财政局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：湛江市财政局

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	8,618.82	一、一般公共服务支出	31	6,800.82
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,166.05	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	1.84	八、社会保障和就业支出	38	1,304.37
	9		九、卫生健康支出	39	111.49
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	1,221.71
	12		十二、农林水支出	42	2.40
	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	361.56
	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	9,786.70	本年支出合计	57	9,802.34
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	95.39	年末结转和结余	59	79.75
总计	30	9,882.09	总计	60	9,882.09

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：湛江市财政局

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		9,786.70	9,784.86	0.00	0.00	0.00	0.00	1.84
201	一般公共服务支出	6,840.84	6,839.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.84
20106	财政事务	6,840.48	6,838.64	0.00	0.00	0.00	0.00	1.84
2010601	行政运行	3,237.68	3,235.84	0.00	0.00	0.00	0.00	1.84
2010602	一般行政管理事务	41.60	41.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	1,189.92	1,189.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	326.87	326.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2,044.41	2,044.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,304.37	1,304.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,180.68	1,180.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	663.06	663.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	8.63	8.63	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	339.33	339.33	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	169.67	169.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	120.03	120.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	120.03	120.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	3.66	3.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	3.66	3.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	111.49	111.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	111.49	111.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	83.93	83.93	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
2101102	事业单位医疗	9.05	9.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	18.50	18.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	1,166.05	1,166.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,166.05	1,166.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,166.05	1,166.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	361.56	361.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	361.56	361.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	341.45	341.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	20.11	20.11	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：湛江市财政局

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		9,802.34	5,472.17	4,330.17	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	6,800.82	3,692.36	3,108.46	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	6,800.46	3,692.00	3,108.46	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	3,235.80	3,104.12	131.68	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	41.60	0.60	41.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	1,189.92	0.00	1,189.92	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	326.87	326.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2,006.27	260.41	1,745.86	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,304.37	1,304.37	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,180.68	1,180.68	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	663.06	663.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	8.63	8.63	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	339.33	339.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	169.67	169.67	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	120.03	120.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	120.03	120.03	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	3.66	3.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	3.66	3.66	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	111.49	111.49	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	111.49	111.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	83.93	83.93	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
2101102	事业单位医疗	9.05	9.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	18.50	18.50	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	1,221.71	0.00	1,221.71	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,221.71	0.00	1,221.71	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,221.71	0.00	1,221.71	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.40	2.40	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	361.56	361.56	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	361.56	361.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	341.45	341.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	20.11	20.11	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：湛江市财政局

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	8,618.82	一、一般公共服务支出	33	6,800.82	6,800.82	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,166.05	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	1,304.37	1,304.37	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	111.49	111.49	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	1,221.71	0.00	1,221.71	0.00
	12		十二、农林水支出	44	2.40	2.40	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	361.56	361.56	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	9,784.86	本年支出合计	59	9,802.34	8,580.63	1,221.71	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	92.70	年末财政拨款结转和结余	60	75.22	75.22	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	37.04		61				
政府性基金预算财政拨款	30	55.67		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	9,877.57	总计	64	9,877.57	8,655.85	1,221.71	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：湛江市财政局

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	8,580.63	5,472.17	3,108.46
201	一般公共服务支出	6,800.82	3,692.36	3,108.46
20106	财政事务	6,800.46	3,692.00	3,108.46
2010601	行政运行	3,235.80	3,104.12	131.68
2010602	一般行政管理事务	41.60	0.60	41.00
2010607	信息化建设	1,189.92	0.00	1,189.92
2010650	事业运行	326.87	326.87	0.00
2010699	其他财政事务支出	2,006.27	260.41	1,745.86
20136	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00
2013699	其他共产党事务支出	0.36	0.36	0.00
208	社会保障和就业支出	1,304.37	1,304.37	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,180.68	1,180.68	0.00
2080501	行政单位离退休	663.06	663.06	0.00
2080502	事业单位离退休	8.63	8.63	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	339.33	339.33	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	169.67	169.67	0.00
20808	抚恤	120.03	120.03	0.00
2080801	死亡抚恤	120.03	120.03	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	3.66	3.66	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	3.66	3.66	0.00
210	卫生健康支出	111.49	111.49	0.00
21011	行政事业单位医疗	111.49	111.49	0.00
2101101	行政单位医疗	83.93	83.93	0.00
2101102	事业单位医疗	9.05	9.05	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
2101103	公务员医疗补助	18.50	18.50	0.00
213	农林水支出	2.40	2.40	0.00
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	2.40	2.40	0.00
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.40	2.40	0.00
221	住房保障支出	361.56	361.56	0.00
22102	住房改革支出	361.56	361.56	0.00
2210201	住房公积金	341.45	341.45	0.00
2210203	购房补贴	20.11	20.11	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：湛江市财政局

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	4,500.75	302	商品和服务支出	134.75
30101	基本工资	724.10	30201	办公费	5.58
30102	津贴补贴	1,285.99	30202	印刷费	0.19
30103	奖金	1,268.55	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	0.74
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	539.93	30206	电费	1.79
30109	职业年金缴费	1.28	30207	邮电费	0.01
30110	职工基本医疗保险缴费	115.42	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	10.37	30209	物业管理费	10.29
30112	其他社会保障缴费	17.60	30211	差旅费	0.94
30113	住房公积金	343.98	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	31.59	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	161.94	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	836.40	30215	会议费	0.51
30301	离休费	0.00	30216	培训费	10.17
30302	退休费	697.67	30217	公务接待费	0.61
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	116.79	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	6.03	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	3.66
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	10.16
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	84.06
30399	其他对个人和家庭的补助	15.92	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	6.05
			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	0.28
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.28
			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	5,337.15		公用经费合计	135.02

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：湛江市财政局

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	55.67	1,166.05	1,221.71	0.00	1,221.71	0.00
212	城乡社区支出	55.67	1,166.05	1,221.71	0.00	1,221.71	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	55.67	1,166.05	1,221.71	0.00	1,221.71	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	55.67	1,166.05	1,221.71	0.00	1,221.71	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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：湛江市财政局

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：湛江市财政局

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
45.94	3.60	28.20	18.00	10.20	14.14	27.21	0.00	25.02	14.86	10.16	2.19

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：湛江市财政局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

湛江市财政局2023年度总收入9,882.09万元，其中本年收入9,786.7万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入8,618.82万元，比上年决算数增加1,070.47万元，增长14.2%。主要变动情况：一是政策性调资，人员经费较上年有所增加；二是根据工作需要，2022年列入政府性基金预算安排项目，2023年列入一般公共预算安排；三是2023年支付数字政府公共财政平台运维二期费用，属于一次性项目。

2. 政府性基金预算财政拨款收入1,166.05万元，比上年决算数减少1,089.93万元，下降48.3%。主要变动情况：一是为了落实过“紧日子”要求，2023年较上年压减工程预结算审核专项经费预算数；二是根据工作需要，2022年列入政府性基金预算安排项目，2023年列入一般公共预算安排。

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1.84万元，比上年决算数增加1.68万元，增长9.5%。主要变动情况：我局其他收入主要为代扣代缴个人所得税手续费收入。由于2023年工资总额较上年有所增加，我局代扣代缴个人所得税税额随之增加，故我局代扣代缴个人所得税手续费收入相应增加。

（二）年度支出总体情况

湛江市财政局2023年度总支出9,882.09万元，其中本年支出9,802.34万元。具体情况如下：

1. 基本支出5,472.17万元，比上年决算数减少118.13万元，下降2.1%。主要变动情况：2022年非税收入列入基本支出，2023年起列入项目支出。

2. 项目支出4,330.17万元，比上年决算数增加138.33万元，增长3.3%。主要变动情况：一是根据工作需要，2022年非税收入列入基本支出，2023年起列入项目支出；二是为了落实过“紧日子”要求，2023年我局大部分项目较上年整体压减，除了部分项目根据相关文件要求，新增支出。

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

湛江市财政局2023年度财政拨款收入合计9,784.86万元。其中：一般公共预算财政拨款收入8,618.82万元，比上年决算数增加1,070.47万元，增长14.2%；主要变动情况：一是政策性调资，人员经费较上年有所增加；二是根据工作需要，2022年列入政府

性基金预算安排项目，2023年列入一般公共预算安排；三是2023年支付数字政府公共财政平台运维二期费用，属于一次性项目；政府性基金预算财政拨款收入1,166.05万元，比上年决算数减少1,089.93万元，下降48.3%；主要变动情况：一是为了落实过“紧日子”要求，2023年较上年压减工程预结算审核专项经费预算数；二是根据工作需要，2022年列入政府性基金预算安排项目，2023年列入一般公共预算安排；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

湛江市财政局2023年度财政拨款支出合计9,802.34万元。其中：一般公共预算财政拨款支出8,580.63万元，比年初预算数增加741.45万元，增长9.5%；主要变动情况：市级财政部门安排我局征收部门征收经费不列入年初部门预算，实际支出列入部门决算；政府性基金预算财政拨款支出1,221.71万元，比年初预算数减少770.29万元，下降38.7%；主要变动情况：2023年财政部门预算统一调减770.29万元；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

湛江市财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为27.21万元，完成全年预算45.94万元的59.2%，比上年决算数增加16.43万元，增长152.3%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算3.6万元的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25.02万元，完成预算28.2万元的88.7%，比上年决算数增加16.37万元，增长189.3%；

其中：公务用车购置支出决算为14.86万元，完成预算18万元的82.6%，比上年决算数增加14.86万元，增长100%，增长原因是2023年根据《关于转发广东省机关事务管理局广东省财政厅关于开展第二批以“统采分签”模式推动公务用车应用新能源汽车工作的通知》（湛管〔2023〕13号），经报请批准，我局购买一辆纯电公务用车；公务用车运行维护费支出决算为10.16万元，完成预算10.2万元的99.6%，比上年决算数增加1.51万元，增长17.5%，增长原因：一是2023年支付3辆公车2022年11月-2023年11月车载终端设备服务费4104元，属于一次性项目；二是汽车修理厂跨年请款，导致2023年公务用车运行维护费支出含2022年公车修缮费1.24万元；公务接待费支出决算为2.19万元，完成预算14.14万元的15.5%，比上年决算数增加0.06万元，增长2.6%，增长原因是2022年受新冠本土疫情影响，我局2022年公务接待费较往年偏低；2023年公务接待费较疫情前2019年决算数减少2.05万元，下降48.3%。

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：无。

（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25.02万元，占91.9%；公务接待费支出2.19万元，占8.1%。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25.02万元，其中：公务用车购置支出为14.86万元，公务用车购置数1辆。公务用车运行维护费支出10.16万元，公务用车保有量为5辆，主要用于保障单位公务活动。

3. 公务接待费支出2.19万元，主要用于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22次，接待人数共175人。主要包括省财政厅、其他地市财政局、相关单位来湛考察、调研和座谈发生的接待支出。

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135.02万元，比上年决算数减少239.82万元，下降64%。主要增减变动情况是：落实过“紧日子”要求，厉行节约办一切事业，进一步压减机关运行经费支出。

（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2,679.61万元，其中：政府采购货物支出47.1万元、政府采购工程支出326.99万元、政府采购服务支出2,305.52万元。授予中小企业合同金额870.66万元，占政府采购支出总额的32.5%，其中：授予小微企业合同金额379.45万元，占授予中小企业合同金额的43.6%；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100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的21.5%。

（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5辆，其中，机要通信用车1辆、应急保障用车4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，我局组织对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1个，二级项目3个，共涉及资金485.24万元，占一般公共预算项目支出总额的15.6%；组织对2023年度工程预结算审核专项经费1个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金1,221.71万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%。

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。

我局整体支出绩效自评（含下属单位7个），涉及一般公共预算支出3,108.46万元，政府性基金预算支出1,221.71万元，国有资本经营预算支出0万元。

根据整体绩效自评工作要求，我局及时成立整体绩效自评工作领导小组，明确职责分工，然后认真研读自评文件，了解掌握自评数据表、评分表、自评报告填报要求，协调有关业务科室提供预算收支数据及文件，参照整体绩效自评指标评分表的评分标准中每一项内容进行评价。因我局无独立核算的下属单位，只根据分工和自评评分表对本级开展自评。最后以预算执行情况为基础，采取定性和定量分析相结合方式，深入翔实地分析部门整体支出绩效产出情况。

绩效自评结果。 我局今年开展了部门整体支出及4个项目绩效自评。

整体支出绩效自评情况：全年预算数9891.18万元，执行数9802.34万元，完成预算的99.1%。

部门整体支出绩效目标完成情况主要是：2023年年初收入预算9891.18万元，其中，一般公共预算经费安排拨款7899.18万元，基金预算拨款1992万元。实际收入9877.57万元，其中，一般公共预算经费安排拨款8655.86万元，基金预算拨款1221.71万元。2023年年初支出预算为9849.18万元，其中，基本支出4415.94万元、项目支出5433.24万元。实际支出9802.34万元，其中，基本支出5472.17万元，项目支出4330.17万元。

发现的问题及原因主要：一是预算绩效管理极具专业性和复杂性，工作人员业务水平有待提升。二是绩效目标量化精细度不够，预算绩效管理基础工作有待进一步加强。

下一步改进措施主要：一是加强对单位预算绩效管理人员的培训，提升绩效自评质量。二是加强项目前期调研和评估论证，提高目标量化的颗粒度，在项目管理过程中，提高项目监督管控意识，督促项目按时、按质、按量完成。

财政监督检查经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为195万元，执行数为194.82万元，完成预算的99.9%。

项目绩效目标完成情况主要是：一是2023年我局对市直76个部门及其下属单位共计282个预算单位开展财政存量资金专项核查，共计收回存量资金1083.19万元，进一步盘活财政存量资金，确保收回的存量资金用于民生保障等各项刚性、急需项目支出。二是对全市839个部门和1358个二级单位共计2197家单位已全部完

成2023年部门预决算公开工作。核查发现，2197家单位2023年部门预决算公开率及公开及时性均达100%。

发现的问题及原因主要是：由于部分项目开展检查时间跨度较长，影响资金支出进度。

下一步改进措施主要是：合理安排全年监督检查工作计划，加快推进项目实施进度，及时跟踪督导，开展项目绩效评价，确保项目绩效目标的完成，加快资金支出进度。

工程预结算审核专项经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为1221.71万元，执行数为1221.71万元，完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况主要是：2023年度效益指标完成情况较好，评审项目金额42.97亿元，审定金额39.90亿元，核减3.07亿元，平均核减率为7.15%。圆满完成湛江市第二中医医院住院综合大楼和门诊大楼建设项目总承包工程、湛江市科技劳动教育综合实践实训基地项目、湛江湾文化旅游基础设施及配套项目水上及潜艇安置工程等项目的审核工作，对化解债务风险和建设资金效益提高发挥了重要作用，评审时效不断缩短，取得了较好的经济效益及社会效益。

发现的问题及原因主要是：资金使用效益有待进一步提高，绩效目标有待进一步明确、细化和量化。

下一步改进措施主要是：一是提高预算编制质量，合理有据，按轻重缓急安排项目预算，加强项目资金使用的规范性和效益性考量。

绩效管理经费项目绩效自评情况：项目全年预算数为111.42万元，执行数为111.42万元，完成预算的100%。

项目绩效目标完成情况主要是：2023年实现预算绩效目标编

审“五同步”，共完成审核78个部门整体绩效目标和1780个项目绩效目标，重点审核了380个100万元以上项目绩效目标，涉及财政资金110亿元；将30个重大项目绩效目标表随2023年预算草案报送人大会议参阅，涉及财政资金16.7亿元。2023年完成事前重点绩效评审项目15个，涉及总投资额45.7亿元，经评审共压减投资估算31.5亿元，压减率68.8%，其中8个重大项目绩效评审结果为不通过，市发改局不予立项。2023年9月，我市全面实施预算绩效管理工作的通报表扬为全省十二个较好的地级市之一。

发现的问题及原因主要是：绩效指标体系有待健全，绩效管理意识有待进一步加强。

下一步改进措施主要是：强化预算绩效管理，积极采取“事前有目标、事中有监控、事后有评价、评价有应用”的绩效管理措施，建立健全绩效评价和监督制度，提升资金管理水平，进一步发挥财政资金使用效益。

新增专项债券发行报告聘请第三方费用项目绩效自评情况：项目全年预算数为180万元，执行数为179万元，完成预算的99.4%。

项目绩效目标完成情况主要是：新增专项债券发行报告聘请第三方费用全年实际支出179万元。一是本项目通过招标选择第三方机构，为2023年湛江市专项债券申报发行工作提供前期咨询，以及编制满足专项债券发债要求的183个项目的“一案两书”，包括募投报告（实施方案）、财务评估报告、法律意见书（含调整项目）。最终183个专项债券项目的“一案两书”均通过省财政厅审核，成功发行。

发现的问题及原因主要是：各级财政资料或各项目单位资料

收集不及时，且各项目单位对准备资料的理解不够深入，造成资料准备不齐全，影响工作进度。

下一步改进措施主要是：一是进一步建立相应的业务管理制度，使工作流程更加规范；二是加强对工作人员培训，使工作人员对债券发行工作更加重视。

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。