

2024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：湛江市财政局2024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

(一) 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。健全市对县（市、区）财政管理体制。建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。

(二) 贯彻执行国家有关财政、税收工作的方针政策和国家及省有关财政、税收工作的法律法规，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。建立健全市级财政政策与发展规划、金融等政策协调和工作协同机制。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。

(三) 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。审核批复部门年度预决算。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) 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，制定彩票管理有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

(五) 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。开展国库现金管理工作。监管市级行政事业单位会计核算工作。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。

(六) 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。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。防范化解地方政府债务风险。

(七) 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和监督检查，制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。

(八) 负责审核并汇总编制全市国有资本经营预算决算草案，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。

(九) 负责审核并汇总编制全市社会保险基金预算决算草案，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) 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。

(十一) 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。

(十二) 依法履行财会监督主责，牵头组织对财政、财务、

会计管理法律法规及规章制度执行情况的监督。

(十三) 深化财税体制改革，理顺市级和县（市、区）收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的市和县（市、区）财政关系。完善财政转移支付制度。

(十四) 贯彻落实党的人才发展政策，履行人才工作相关职责。

(十五) 完成市委、市政府和省财政厅交办的其他任务。

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21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、资产管理办法、金融与国际债务管理科、会计科、政府采购监管科、绩效管理科、数字财政科、监督科、人事教育科、机关党委，3个参公管理机构（湛江市农村财务服务中心、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），上述内设机构和下属事业单位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）2024年度部门决算编报范围的单位共6个，包括本级和下属5个单位，下属单位分别是：3个参公管理机构（湛江市农村财务服务中心、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2024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 | 6,578.87 | 一、一般公共服务支出 | 31 | 4,869.63 |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入 | 2 | 1,862.45 | 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 | 1.79 | 八、社会保障和就业支出 | 38 | 1,264.94 |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 39 | 92.69 |
| | 10 | | 十、节能环保支出 | 40 | 0.00 |
| | 11 | | 十一、城乡社区支出 | 41 | 1,862.45 |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 42 | 1.80 |
| | 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 | 346.37 |
| | 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 | 8,443.11 | 本年支出合计 | 57 | 8,437.88 |
| 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 | 72.62 | 年末结转和结余 | 59 | 77.85 |
| 总计 | 30 | 8,515.73 | 总计 | 60 | 8,515.73 |

注：1. 本表反映部门本年度的总收入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 | 8,443.11 | 8,441.32 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.79 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 4,874.88 | 4,873.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.79 |
| 20106 | 财政事务 | 4,874.52 | 4,872.74 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.79 |
| 2010601 | 行政运行 | 2,722.21 | 2,720.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.79 |
| 2010602 | 一般行政管理事务 | 37.00 | 37.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010650 | 事业运行 | 281.01 | 281.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010699 | 其他财政事务支出 | 1,834.30 | 1,834.30 | 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 | 1,264.94 | 1,264.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 1,246.48 | 1,246.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080501 | 行政单位离退休 | 723.51 | 723.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080502 | 事业单位离退休 | 8.67 | 8.67 | 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 | 342.87 | 342.87 | 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 | 171.44 | 171.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20808 | 抚恤 | 15.77 | 15.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080801 | 死亡抚恤 | 15.77 | 15.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 2.69 | 2.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2089999 | 其他社会保障和就业支出 | 2.69 | 2.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 210 | 卫生健康支出 | 92.66 | 92.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 92.66 | 92.66 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 73.27 | 73.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 8.80 | 8.80 | 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 |
| 2101103 | 公务员医疗补助 | 10.60 | 10.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 212 | 城乡社区支出 | 1,862.45 | 1,862.45 | 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 | 1,862.45 | 1,862.45 | 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 | 1,862.45 | 1,862.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 213 | 农林水支出 | 1.80 | 1.80 | 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 | 1.80 | 1.80 | 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 | 1.80 | 1.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221 | 住房保障支出 | 346.37 | 346.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 22102 | 住房改革支出 | 346.37 | 346.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2210201 | 住房公积金 | 346.37 | 346.37 | 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。

表3

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 | | 8,437.88 | 4,839.93 | 3,597.95 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 4,869.63 | 3,134.14 | 1,735.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20106 | 财政事务 | 4,869.27 | 3,133.78 | 1,735.50 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010601 | 行政运行 | 2,723.32 | 2,601.09 | 122.24 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010602 | 一般行政管理事务 | 37.00 | 0.00 | 37.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010650 | 事业运行 | 281.01 | 281.01 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2010699 | 其他财政事务支出 | 1,827.94 | 251.68 | 1,576.26 | 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 | 1,264.94 | 1,264.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 1,246.48 | 1,246.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080501 | 行政单位离退休 | 723.51 | 723.51 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080502 | 事业单位离退休 | 8.67 | 8.67 | 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 | 342.87 | 342.87 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 171.44 | 171.44 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20808 | 抚恤 | 15.77 | 15.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2080801 | 死亡抚恤 | 15.77 | 15.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 2.69 | 2.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2089999 | 其他社会保障和就业支出 | 2.69 | 2.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 210 | 卫生健康支出 | 92.69 | 92.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 92.69 | 92.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 73.27 | 73.27 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 8.82 | 8.82 | 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 |
| 2101103 | 公务员医疗补助 | 10.60 | 10.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 212 | 城乡社区支出 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21208 | 国有土地使用权出让收入安排的支出 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 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 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 213 | 农林水支出 | 1.80 | 1.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 21305 | 巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴 | 1.80 | 1.80 | 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 | 1.80 | 1.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 221 | 住房保障支出 | 346.37 | 346.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 22102 | 住房改革支出 | 346.37 | 346.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2210201 | 住房公积金 | 346.37 | 346.37 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表4

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 | 6,578.87 | 一、一般公共服务支出 | 33 | 4,863.92 | 4,863.92 | 0.00 | 0.00 |
| 二、政府性基金预算财政拨款 | 2 | 1,862.45 | 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 | 1,264.94 | 1,264.94 | 0.00 | 0.00 |
| | 9 | | 九、卫生健康支出 | 41 | 92.69 | 92.69 | 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 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 0.00 |
| | 12 | | 十二、农林水支出 | 44 | 1.80 | 1.80 | 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 | 346.37 | 346.37 | 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 | 8,441.32 | 本年支出合计 | 59 | 8,432.17 | 6,569.72 | 1,862.45 | 0.00 |
| 年初财政拨款结转和结余 | 28 | 68.10 | 年末财政拨款结转和结余 | 60 | 77.25 | 77.25 | 0.00 | 0.00 |
| 一般公共预算财政拨款 | 29 | 68.10 | | 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 | 8,509.41 | 总计 | 64 | 8,509.41 | 6,646.96 | 1,862.45 | 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 | 6,569.72 | 4,834.22 | 1,735.50 |
| 201 | 一般公共服务支出 | 4,863.92 | 3,128.42 | 1,735.50 |
| 20106 | 财政事务 | 4,863.56 | 3,128.06 | 1,735.50 |
| 2010601 | 行政运行 | 2,720.30 | 2,598.06 | 122.24 |
| 2010602 | 一般行政管理事务 | 37.00 | 0.00 | 37.00 |
| 2010650 | 事业运行 | 281.01 | 281.01 | 0.00 |
| 2010699 | 其他财政事务支出 | 1,825.25 | 248.99 | 1,576.26 |
| 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 | 1,264.94 | 1,264.94 | 0.00 |
| 20805 | 行政事业单位养老支出 | 1,246.48 | 1,246.48 | 0.00 |
| 2080501 | 行政单位离退休 | 723.51 | 723.51 | 0.00 |
| 2080502 | 事业单位离退休 | 8.67 | 8.67 | 0.00 |
| 2080505 | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 342.87 | 342.87 | 0.00 |
| 2080506 | 机关事业单位职业年金缴费支出 | 171.44 | 171.44 | 0.00 |
| 20808 | 抚恤 | 15.77 | 15.77 | 0.00 |
| 2080801 | 死亡抚恤 | 15.77 | 15.77 | 0.00 |
| 20899 | 其他社会保障和就业支出 | 2.69 | 2.69 | 0.00 |
| 2089999 | 其他社会保障和就业支出 | 2.69 | 2.69 | 0.00 |
| 210 | 卫生健康支出 | 92.69 | 92.69 | 0.00 |
| 21011 | 行政事业单位医疗 | 92.69 | 92.69 | 0.00 |
| 2101101 | 行政单位医疗 | 73.27 | 73.27 | 0.00 |
| 2101102 | 事业单位医疗 | 8.82 | 8.82 | 0.00 |
| 2101103 | 公务员医疗补助 | 10.60 | 10.60 | 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 |
| 213 | 农林水支出 | 1.80 | 1.80 | 0.00 |
| 21305 | 巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴 | 1.80 | 1.80 | 0.00 |
| 2130599 | 其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出 | 1.80 | 1.80 | 0.00 |
| 221 | 住房保障支出 | 346.37 | 346.37 | 0.00 |
| 22102 | 住房改革支出 | 346.37 | 346.37 | 0.00 |
| 2210201 | 住房公积金 | 346.37 | 346.37 | 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 | 3,923.01 | 302 | 商品和服务支出 | 132.11 |
| 30101 | 基本工资 | 709.75 | 30201 | 办公费 | 3.13 |
| 30102 | 津贴补贴 | 1,201.61 | 30202 | 印刷费 | 0.00 |
| 30103 | 奖金 | 692.94 | 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 | 130.89 | 30205 | 水费 | 1.09 |
| 30108 | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 365.62 | 30206 | 电费 | 0.10 |
| 30109 | 职业年金缴费 | 172.90 | 30207 | 邮电费 | 0.05 |
| 30110 | 职工基本医疗保险缴费 | 73.29 | 30208 | 取暖费 | 0.00 |
| 30111 | 公务员医疗补助缴费 | 10.60 | 30209 | 物业管理费 | 11.26 |
| 30112 | 其他社会保障缴费 | 42.13 | 30211 | 差旅费 | 7.57 |
| 30113 | 住房公积金 | 355.48 | 30212 | 因公出国（境）费用 | 0.00 |
| 30114 | 医疗费 | 27.50 | 30213 | 维修(护)费 | 11.75 |
| 30199 | 其他工资福利支出 | 140.30 | 30214 | 租赁费 | 0.00 |
| 303 | 对个人和家庭的补助 | 778.90 | 30215 | 会议费 | 0.00 |
| 30301 | 离休费 | 0.00 | 30216 | 培训费 | 2.32 |
| 30302 | 退休费 | 731.83 | 30217 | 公务接待费 | 0.00 |
| 30303 | 退职(役)费 | 0.00 | 30218 | 专用材料费 | 0.00 |
| 30304 | 抚恤金 | 15.77 | 30224 | 被装购置费 | 0.00 |
| 30305 | 生活补助 | 3.62 | 30225 | 专用燃料费 | 0.00 |
| 30306 | 救济费 | 0.00 | 30226 | 劳务费 | 3.38 |
| 30307 | 医疗费补助 | 0.00 | 30227 | 委托业务费 | 9.68 |
| 30308 | 助学金 | 0.00 | 30228 | 工会经费 | 0.00 |
| 30309 | 奖励金 | 0.18 | 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 | 10.08 |
| 30311 | 代缴社会保险费 | 0.00 | 30239 | 其他交通费用 | 61.85 |
| 30399 | 其他对个人和家庭的补助 | 27.50 | 30240 | 税金及附加费用 | 0.00 |
| | | | 30299 | 其他商品和服务支出 | 9.86 |
| | | | 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 | 0.21 |
| | | | 31001 | 房屋建筑物购建 | 0.00 |
| | | | 31002 | 办公设备购置 | 0.21 |
| | | | 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 | 4,701.90 | 公用经费合计 | | 132.32 |

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。

表7

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 | 0.00 | 1,862.45 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 0.00 |
| 212 | 城乡社区支出 | 0.00 | 1,862.45 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 0.00 |
| 21208 | 国有土地使用权出让收入安排的支出 | 0.00 | 1,862.45 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 0.00 |
| 2120899 | 其他国有土地使用权出让收入安排的支出 | 0.00 | 1,862.45 | 1,862.45 | 0.00 | 1,862.45 | 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。

表8

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。

表9

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 |
| 27.93 | 3.59 | 10.20 | 0.00 | 10.20 | 14.14 | 11.60 | 0.00 | 10.08 | 0.00 | 10.08 | 1.52 |

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2024年度部门决算 情况说明

一、2024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2024年度总收入8,515.73万元，其中本年收入8,443.11万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入6,578.87万元，比上年决算数减少2,039.95万元，下降23.7%。主要变动情况：一是为了落实过“紧日子”要求，2024年项目预算较上年有所压减；二是部分项目预算2023年在一般公共预算安排，2024年在政府性基金预算安排；三是2024年人员较上年减少，人员经费和公用经费预算较上年有所减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入1,862.45万元，比上年决算数增加696.4万元，增长59.7%。主要变动情况：部分项目预算2023年在一般公共预算安排，2024年在政府性基金预算安排。

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1.79万元，比上年决算数减少0.05万元，下降2.7%。主要变动情况：2024年税局返拨代扣代缴个人所得税手续费较上年有所减少。

(二) 年度支出总体情况

湛江市财政局2024年度总支出8,515.73万元，其中本年支出8,437.88万元。具体情况如下：

1. 基本支出4,839.93万元，比上年决算数减少632.24万元，下降11.6%。主要变动情况：一是2024年较上年人数减少，工资福利支出减少；二是2024年死亡抚恤金较上年减少104.26万元；三是2024年未发放考核奖。
2. 项目支出3,597.95万元，比上年决算数减少732.23万元，下降16.9%。主要变动情况：为了落实过“紧日子”要求，2024年项目预算较上年压减，故决算数较上年有所减少。
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、2024年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2024年度财政拨款收入说明

湛江市财政局2024年度财政拨款收入合计8,441.32万元。其中：一般公共预算财政拨款收入6,578.87万元，比上年决算数减少2,039.95万元，下降23.7%；主要变动情况：一是为了落实过“紧日子”要求，2024年项目预算较上年有所压减；二是部分项目预算2023年在一般公共预算安排，2024年在政府性基金预算安排；三是2024年人员较上年减少，人员经费和公用经费预算较上年有所减少；政府性基金预算财政拨款收入1,862.45万元，比上年决算数增加696.4万元，增长59.7%；主要变动情况：部分项目

预算2023年在一般公共预算安排，2024年在政府性基金预算安排；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）2024年度财政拨款支出说明

湛江市财政局2024年度财政拨款支出合计8,432.17万元。其中：一般公共预算财政拨款支出6,569.72万元，比年初预算数增加939.55万元，增长16.7%；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1,862.45万元，比年初预算数减少687.57万元，下降27%；主要变动情况：一是2024年财政部门预算统一调减470.5万元；二是为了落实过“紧日子”要求，压减部分项目支出成本；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、2024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2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为11.6万元，完成全年预算27.93万元的41.5%，比上年决算数减少15.62万元，下降57.4%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算3.59万元的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10.08万元，完成预算10.2万元的98.8%，比上年决算数减少14.94万元，下降59.7%，下降主要原因是：2024年我局无公务用车购置支出；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的基数为0，不可比，比上年决算数减少14.86万元，下降100%；公务用车运行维护费支出决算为10.08万元，完成预算10.2万元的98.8%，比上年决算数减少

0.08万元，下降0.8%；公务接待费支出决算为1.52万元，完成预算14.14万元的10.8%，比上年决算数减少0.67万元，下降30.7%，下降主要原因是：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制公务接待费支出，全年实际支出比上年有所节约。

2024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。

2024年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：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，全年实际支出比上年决算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024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10.08万元，占86.9%；公务接待费支出1.52万元，占13.1%。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10.08万元，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10.08万元，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1.52万元，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26次，接待人数共205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

2024年度本部门机关运行经费支出132.32万元，比上年决算数减少2.7万元，下降2%。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

2024年度本部门政府采购支出总额1,864.93万元，其中：政府采购货物支出42.09万元、政府采购工程支出9.21万元、政府采购服务支出1,813.63万元。授予中小企业合同金额1,726.49万元，占政府采购支出总额的92.6%，其中：授予小微企业合同金额401.64万元，占授予中小企业合同金额的23.3%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的9.4%，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94.5%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2024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）2024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2024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1个，涉及资金723.48万元，占一般公共预算项目支出总额的64%；组织对2024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，涉及资金776.52万元，占政府性基金预算项目支出总额的30.5%。

共组织对0个项目开展了部门评价，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5个），涉及一般公共预算支出6575.43万元，政府性基金预算支出1862.45万元，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1个项目绩效自评。

整体支出绩效自评情况：根据年度整体支出绩效目标，我局严格按照《湛江市财政局关于开展2025年市级财政资金绩效自评工作的通知》（湛财绩〔2025〕2号）文件评分表的评分标准，逐条逐项评分。经综合评分，得分为100分，等级为优秀。部门整体

支出绩效目标完成情况主要是：2024年实际支出8437.88万元，预算数8515.73万元，预算资金支出率99.1%。发现的问题及原因主要是：由于部分项目上半年未达到合同支付要求，下半年才支出，影响资金支出进度。下一步改进措施主要是：强化预算管理，提高项目监督管控意识，督促项目按时、按质、按量完成，加快项目资金支出进度。

项目绩效自评情况：工程预结算审核专项经费项目全年预算数为1500万元，执行数为1494.17万元，完成预算的99.6%。项目绩效目标完成情况主要是：2024年度绩效指标完成情况较好，完成市级政府投资项目预结算审核及项目事前绩效评估共计203项，涉及项目投资金额73.14亿元，核减金额5.94亿元，平均核减率8.12%，不断提升财政资金使用效益。圆满完成湛江湾文化旅游基础设施及配套项目水上文旅配套工程、湛江市海洋生态修复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，严格落实中介机构考核制度、一次性告知制度，不断提升社会中介机构服务意识及评审工作质量，向项目建设单位提供更为优质的服务。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：效益指标难以量化。下一步改进措施主要是：加强与业务科室沟通，引入更多可量化、可衡量的效益指标。

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。