

# 2019 年湛江市财政局 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、部门决算单位构成

## **第二部分 湛江市财政局 2019 年部门决算表**

- 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## **第三部分 湛江市财政局 2019 年部门决算情况说明**

## **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

湛江市财政局的主要职责是：

1. 贯彻执行国家和省有关财政、税收的法律、法规、规章和方针对策；组织拟订财政、行政事业单位资产管理、资产评估、财务会计等方面的地方规范性文件，并监督实施。

2. 拟定财政发展战略、中长期财政规划，参与制订各项宏观经济政策；执行中央与地方、国家与企业的分配政策；提出运用财税政策实施宏观调控、综合平衡社会财力和推进基本公共服务均等化及主体功能区规划的建议。

3. 编制年度市级预算草案并组织执行，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，向市人大常委会报告决算；制定全市财政和预算收入计划；负责各项财政收支的管理。

4. 指导、监督农村财务管理工作；负责耕地占用税、契税的征收和管理；负责农业综合开发管理工作；参与拟订国家与企业分配政策和产业政策；承担工交、商贸等企业财务制度制定和管理工作。

5. 负责市级非税收入专户及各项政府性基金管理；拟订彩票管理制度，监管彩票市场，按规定管理彩票资金；管理政府债务、政府贷款业务、财政票据、财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇；参与监管住房保障和住房公积金。

6. 拟订和执行需要全市统一规定的行政事业单位开支标准；负责建立和实施国库集中收付制度；负责市级财政资金调度和财政总预算会计工作；管理市级财政社会保障支出，组织实施对社会保障资金使用的财政监督；执行社会保障资金财务制度、基本建设财务制度、涉外企业财务制度和农村财务制度。

7. 拟订行政事业单位资产的产权管理制度；负责行政事业单位资产的监管；制定财政支出绩效评价指标体系及评价标准；组织实施财政支出绩效评价、公共资源统计分析及评价；组织开展企业、行政事业单位等会计决算报表汇总和分析。

8. 参与财政性资金项目安排总量研究；组织调度财政性基本建设资金；参与财政性资金投资项目的工程概算审核；承担财政性资金投资项目工程预算、结算和竣工财务决算审核工作；会同有关部门制订对本市级财政性资金基本基本建设重点项目委派财务总监的管理规章、制度和办法；负责制定代建项目财务管理制度，参与工程造价管理；制定政府采购政策、制度并监督管理。

9. 贯彻执行会计法规和制度；依法指导和监管注册会计师和会计师事务所的业务；依法监管外国及港澳台地区会计师事务所在湛江境内的有关业务；管理和指导社会审计工作。

10. 监督财税方针、政策、法规和财会制度的执行情况；检查、处理、反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议。

11. 管理资产评估行业，指导和监督评估机构和注册评估师

的业务，办理监管范围内涉及国有产权权益的资产评估项目立项确认。

12. 根据市政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》和《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律、法规以及市政府有关规定履行出资人职责。

13. 指导推进国有企业改革和重组；对所监管企业国有资产的保值增值进行监督，加强国有资产的管理工作；推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司法人治理结构；推动市属国有经济结构和布局战略性调整。

14. 按照市委的规定，依照法定程序对所监管的企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩；建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营者激励和约束制度。

15. 向所监管企业派出监事会和财务总监；负责监事会和财务总监的日常管理工作。

16. 通过统计、稽查对所监管国有资产的保值增值情况进行监督，负责所监管企业工资分配管理工作，制订所监管企业负责人收入分配政策并组织实施；建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟订考核标准；负责监缴所监管企业国有资本收益，并对资本收益的使用进行管理；维护国有资产出资人的权益。

17. 按照出资人职责，负责督促检查所监督监管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。

18. 起草企业国有资产管理的规范性文件；依法对县（市、区）国有资产管理进行指导和监督。

19. 承办市人民政府和省财政厅、省国资委交办的其他事项

## **（二） 部门决算单位构成**

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分 湛江市财政局 2019 年部门决算表

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	7265.58	一、一般公共服务支出	27	5736.53
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	28	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	29	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	31	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	0.00
七、其他收入	7	1.14	七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	34	1116.13
	9		九、卫生健康支出	35	195.27
	10		十、节能环保支出	36	0.00

## 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
	11		十一、城乡社区支出	37	0.00
	12		十二、农林水支出	38	10.30
	13		十三、交通运输支出	39	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	40	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	41	0.00
	16		十六、金融支出	42	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	43	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	0.00
	19		十九、住房保障支出	45	295.90
	20		二十、粮油物资储备支出	46	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	47	0.00
	22		二十二、其他支出	48	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	7266.72	<b>本年支出合计</b>	49	7354.14



## 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
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	50	0.00
年初结转和结余	25	208.86	年末结转和结余	51	121.44
<b>总计</b>	26	7475.58	<b>总计</b>	52	7475.58

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	7266.72	7265.58	0.00	0.00	0.00	0.00	1.14
201	一般公共服务支出	5705.21	5704.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1.14
20106	财政事务	5705.21	5704.07	0.00	0.00	0.00	0.00	1.14
2010601	行政运行	2892.38	2892.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	239.70	239.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2573.14	2572.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.14
208	社会保障和就业支 出	1117.64	1117.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退 休	443.04	443.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单 位离退休	27.67	27.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	5.53	5.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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	7266.72	7265.58	0.00	0.00	0.00	0.00	1.14
2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	277.65	277.65	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	132.19	132.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	36.79	36.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	36.79	36.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就 业支出	637.82	637.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就 业支出	637.82	637.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	140.56	140.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	0.07	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务 支出	0.07	0.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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	7266.72	7265.58	0.00	0.00	0.00	0.00	1.14
21011	行政事业单位医疗	140.49	140.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	112.88	112.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	8.87	8.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	18.74	18.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	7.40	7.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21305	扶贫	7.40	7.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130599	其他扶贫支出	7.40	7.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	295.90	295.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	295.90	295.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	275.65	275.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	20.25	20.25	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	7354.14	4714.89	2639.25	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	5736.53	3427.72	2308.81	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	5736.53	3427.72	2308.81	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	2900.70	2801.85	98.85	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	249.94	249.94	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2585.89	375.93	2209.96	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1116.13	789.20	326.94	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	441.53	441.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	34.95	34.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	5.53	5.53	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	277.65	277.65	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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	7354.14	4714.89	2639.25	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	123.40	123.40	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	36.79	36.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	36.79	36.79	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	637.82	310.88	326.94	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	637.82	310.88	326.94	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	195.27	195.27	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	195.27	195.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	156.19	156.19	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	14.31	14.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	24.77	24.77	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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	7354.14	4714.89	2639.25	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	10.30	6.80	3.50	0.00	0.00	0.00
21305	扶贫	10.30	6.80	3.50	0.00	0.00	0.00
2130599	其他扶贫支出	10.30	6.80	3.50	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	295.90	295.90	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	295.90	295.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	275.65	275.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	20.25	20.25	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	7265.58	一、一般公共服务支出	28	5700.20	5700.20	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	39	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支 出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	1116.13	1116.13	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	195.27	195.27	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	10.30	10.30	0.00



## 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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	295.90	295.90	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理 支出	48	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	7265.58	<b>本年支出合计</b>	50	7317.81	7317.81	0.00
年初财政拨款结转和结余	24	172.67	年末财政拨款结转和结余	51	120.44	120.44	0.00
一般公共预算财政拨款	25	172.67		52			

## 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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
政府性基金预算财政拨款	26	0.00		53			
<b>总计</b>	27	7438.24	<b>总计</b>	54	7438.24	7438.24	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	7317.81	4678.56	2639.25
201	一般公共服务支出	5700.20	3391.39	2308.81
20106	财政事务	5700.20	3391.39	2308.81
2010601	行政运行	2900.70	2801.85	98.85
2010650	事业运行	249.94	249.94	0.00
2010699	其他财政事务支出	2549.56	339.60	2209.96
208	社会保障和就业支出	1116.13	789.20	326.94
20805	行政事业单位离退休	441.53	441.53	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	34.95	34.95	0.00
2080502	事业单位离退休	5.53	5.53	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	277.65	277.65	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	123.40	123.40	0.00

## 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	7317.81	4678.56	2639.25
20808	抚恤	36.79	36.79	0.00
2080801	死亡抚恤	36.79	36.79	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	637.82	310.88	326.94
2089901	其他社会保障和就业支出	637.82	310.88	326.94
210	卫生健康支出	195.27	195.27	0.00
21011	行政事业单位医疗	195.27	195.27	0.00
2101101	行政单位医疗	156.19	156.19	0.00
2101102	事业单位医疗	14.31	14.31	0.00
2101103	公务员医疗补助	24.77	24.77	0.00
213	农林水支出	10.30	6.80	3.50
21305	扶贫	10.30	6.80	3.50
2130599	其他扶贫支出	10.30	6.80	3.50

## 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	7317.81	4678.56	2639.25
221	住房保障支出	295.90	295.90	0.00
22102	住房改革支出	295.90	295.90	0.00
2210201	住房公积金	275.65	275.65	0.00
2210203	购房补贴	20.25	20.25	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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	3993.39	302	商品和服务支出	439.49
30101	基本工资	674.12	30201	办公费	44.30
30102	津贴补贴	1315.56	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	778.31	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.01
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	472.81	30206	电费	2.71
30109	职业年金缴费	123.40	30207	邮电费	2.54
30110	职工基本医疗保险缴费	66.67	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	10.44	30209	物业管理费	1.53
30112	其他社会保障缴费	15.99	30211	差旅费	0.95
30113	住房公积金	281.81	30212	因公出国（境）费用	1.96
30114	医疗费	22.11	30213	维修（护）费	5.32
30199	其他工资福利支出	232.15	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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
303	对个人和家庭的补助	245.68	30215	会议费	0.87
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.28
30302	退休费	45.36	30217	公务接待费	4.24
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	43.26	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	7.35	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	31.95
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	71.36
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	46.45
30309	奖励金	143.10	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	16.50
30399	其他对个人和家庭的补助	6.60	30239	其他交通费用	94.15
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	113.38
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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
			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



## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

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
			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
			39906	赠与	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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	4239.07		公用经费合计	439.49

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款“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费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
30.59	3.80	12.54	0.00	12.54	14.25	22.70	1.96	16.50	0.00	16.50	4.24

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21211	农业土地开发资金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121100	农业土地开发资金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22908	彩票发行销售机构业务费 安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290805	体育彩票销售机构的业务 费支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

### 第三部分 湛江市财政局 2019 年部门决算情况说明

#### 一、2019 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 2019 年度总收入 7475.58 万元，其中本年收入 7266.72 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 7265.58 万元，比上年决算数增加 684.3 万元，增长 10.4%，主要变动情况：一是工程预结算审核专项经费 2018 年由政府性基金预算安排，2019 年由一般公共预算安排；二是人员变动，人员和日常公用经费支出变动；三是政策性调资，人员经费增加。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数减少 102.39 万元，下降 100.0%，主要变动情况：由于 2019 年全市土地出让金短收，市级年初预算安排的政府性基金 1000 万元，已在市十四届人大常委会第 28 次会议通过调减金财工程经费预算数 1000 万元。

3. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 其他收入 1.14 万元，比上年决算数减少 35.05 万元，下降 96.85%，主要变动情况：一是 2019 年基本户银行利息收入在“应缴财政款”科目下反映，不在“其他收入”科目反映；二是

2018 年含有课题费收入。

## （二）年度支出总体情况

湛江市财政局 2019 年度总支出 7475.58 万元，其中本年支出 7354.14 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 4714.89 万元，比上年决算数增加 160.67 万元，增长 3.5%，主要变动情况：**一是**人员变动，人员和日常公用经费支出变动；**二是**政策性调资，人员经费增加。

2. 项目支出 2639.25 万元，比上年决算数减少 253.12 万元，下降 8.75%，主要变动情况：我局坚持树立艰苦奋斗、勤俭节约的思想，不折不扣落实过“紧日子”的要求，大力压减一般性支出。

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、2019 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2019 年度财政拨款收入说明

湛江市财政局 2019 年度财政拨款收入合计 7265.58 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 7265.58 万元，比上年决算数增加 684.3 万元，增长 10.4%；主要变动情况：**一是**工程预结算审核专项经费 2018 年由政府性基金预算安排，2019 年由一般公共预算安排；**二是**人员变动，人员和日常公用经费支出变动；**三**

是政策性调资，人员经费增加；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数减少 102.39 万元，下降 100.0%，主要变动情况：由于 2019 年全市土地出让金短收，市级年初预算安排的政府性基金 1000 万元，已在市十四届人大常委会第 28 次会议通过调减金财工程经费预算数 1000 万元。

## （二）2019 年度财政拨款支出说明

湛江市财政局 2019 年度财政拨款支出合计 7317.81 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 7317.81 万元，比年初预算数增加 2174.84 万元，增长 42.29%；主要变动情况：一是人员变动，人员和日常公用经费支出变动；二是政策性调资，人员经费增加；三是根据湛江市 2018 年预算执行情况和 2019 年预算草案安排我局征收部门征收经费，该项经费不在年初部门预算中批复；政府性基金预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数减少 1000 万元，下降 100.0%，主要变动情况：由于 2019 年全市土地出让金短收，市级年初预算安排的政府性基金 1000 万元，已在市十四届人大常委会第 28 次会议通过调减金财工程经费预算数 1000 万元。

## 三、2019 年度一般公共预算财政拨款“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 2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 22.7 万元，完成预算 30.59 万元的 74.2%。其中：因公出国（境）

费支出决算为 1.96 万元，完成预算 3.8 万元的 51.7%；公务用车购置及运行费支出决算为 16.5 万元，完成预算 12.54 万元的 131.6%，增长的原因一是公务用车运行维护费超预算 3.96 万元，目前我单位公车保有量 5 辆，随着精准扶贫工作开展，我单位对各单位和县区专项资金使用监督和管理越来越重视，不断地加大对专项资金检查力度和范围，导致使用公车次数增加；二是公务用车随着使用年份的增加，每年耗损也随之增加，其中有两辆公车车龄超 10 年，因此公车日常的保险和维修金额也会越来越大；公务接待费支出决算为 4.24 万元，完成预算 14.25 万元的 29.7%。

2019 年度“三公”经费支出决算少于预算数的主要情况：我局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。与上年相比，2019 年度“三公”经费支出决算数比上年减少 2.44 万元，下降 9.71%。其中：因公出国（境）费支出决算数比上年增加 1.96 万元，增长 100%；公务用车购置及运行费支出决算数比上年减少 0.08 万元，下降 0.48%；公务接待费支出决算数比上年减少 4.32 万元，下降 50.47%。因公出国（境）费支出增加的主要情况：为了促进两岸乡村融洽发展，随市委台办赴台湾开展交流活动；公务用车购置及运行费支出减少的主要情况：严格执行中央“八项规定”，要厉行勤俭节约，严格执行车辆配备有关工作，加强对公务车辆的管理，规范和控制公务用车修理、用油



等行为；公务接待费支出减少的主要情况：严格执行中央“八项规定”，要厉行勤俭节约，杜绝铺张浪费。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费1.96万元，占8.7%；公务用车购置及运行费支出16.5万元，占72.7%；公务接待费支出4.24万元，占18.7%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出1.96万元。全年使用财政拨款安排局机关及非独立核算的下属2个单位出国团组1个、累计1人次。开支内容包括：赴台湾交流工作1.96万元，主要用于出境旅费。

2. 公务用车购置及运行维护费支出16.5万元，其中：公务用车购置支出为0万元，2019年公务用车购置数0辆。公务用车运行及维护支出16.5万元，2019年局机关及非独立核算的下属2个单位公务用车保有量为5辆，主要用于机要通信等公务用车。

3. 公务接待费支出4.24万元，主要用于国内公务来访人员支出。2019年，局机关及非独立核算的下属2个单位共接待国外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待73次，接待人数共385人，主要包括省财厅、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

2019年本部门机关运行经费支出439.49万元,比预算数减少79.02万元,降低15.24%主要增减变动情况是:按照例行节约的要求,降低机关运行经费支出。

## (二) 政府采购支出情况说明

2019年本部门政府采购支出总额701.91万元,其中:政府采购货物支出472.68万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出229.23万元。授予中小企业合同金额701.91万元,占政府采购支出总额的100%,其中:授予小微企业合同金额471.62万元,占政府采购支出总额的67.19%。

## (三) 国有资产占用情况

截至2019年12月31日,本部门共有车辆5辆,其中,机要通信用车5辆;单价50万元以上通用设备2台(套),单价100万元以上专用设备0台(套)。

## (四) 预算绩效管理工作开展情况。

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算管理要求,2019年度我部门组织对2个一般公共预算项目支出开展绩效自评,共涉及资金1427.50万元,占一般公共预算项目支出总额的83.67%。主要项目绩效自评情况:我局共组织对“工程预结算审核专项经费”“财政监督检查经费”2个项目开展了绩效自评。

**绩效自评结果。**我局今年开展了部门整体支出及工程预结算审核专项经费和财政监督检查经费项目绩效自评工作,根据年初设定的绩效目标,经综合自评,部门整体支出绩效自评工作等级为优

秀（详见附件9）。

**部门整体支出目标实现程度及绩效：一是部门整体绩效目标完成情况。**2019年，全市一般公共预算收入1,312,700万元，完成年度预算103.1%，增长7.7%。其中：税收收入921,100万元，增长2.0%，占一般公共预算收入比重70.2%；非税收入391,600万元，增长24.0%，占一般公共预算收入比重29.8%。加上上级补助收入3,408,700万元（其中返还性收入182,000万元、一般性转移支付收入2,422,900万元、专项转移支付收入803,800万元）、待偿债置换一般债券上年结余4,400万元、上年结余收入727,000万元、调入资金545,600万元、债务（转贷）收入203,100万元、动用预算稳定调节基金257,900万元等，全市一般公共预算收入总计6,459,300万元。全市一般公共预算支出5,031,000万元，增长4.5%。加上上解上级支出577,200万元、债务还本支出88,600万元、安排预算稳定调节基金196,700万元、待偿债置换一般债券结余4,400万元、年终结余558,400万元等，全市一般公共预算支出总计6,459,300万元。其中结转下年支出558,400万元。**二是“财政监督检查经费”绩效目标完成情况。**组织市县两级部门“三公”等行政经费开展自查自纠，自查覆盖率达到100%。检查发现违规单位16个，涉及问题金额169.53万元。由各（县、市）区财政局牵头，组织有关部门摸清全面深入地开展惠民惠农财政补贴资金自查自纠工作。全市投入自查检查人力3709人，治理的乡镇数量111个，治理的村集

体数量 4616 个。到村到户调查 365234 人，130579 户。我市在财政部地方预决算公开填报系统中的数据达到 100%的要求。三是“工程预结算审核专项经费”绩效目标完成情况。我局紧紧围绕财政工作重心，立足为财政节支增效这一根本职能定位，审核工作取得明显成效。2019 年，审核中心共接收审核项目（300 万元以上）160 项，送审金额 721,700 万元，审定金额（含今年及历年送审项目）657,800 万元，核减 63,900 万元，核减率 8.85%。

**发现的问题及原因：**一是我局财政拨款收入预决算差异率大。2019 市财政预算安排收入 6,142.97 万元，实际收入 7,265.58 万元，差异金额为 1,122.61 万元，差异率为 18.27%，导致差异的主要原因财政预算根据有关政府会议纪要精神，在全市征收部门征收经费中按比例分配我局使用的资金，因此不列入部门年初预算。二是财政增收压力较大。全市财政收入结构不断优化，但随着经济下行压力加大，结构性减税减费政策的深入实施，加之市直土地出让收入出现严重短收，财政增长压力仍较大。三是收支矛盾非常突出。随着巴斯夫等重点项目落地，大项目需大投入，加上教育、医疗、卫生等民生保障项目不断提标，财政刚性支出不断增加，财政收支矛盾非常突出。

**下一步改进措施：**一是着力做好收入组织，确保全年财政目标顺利完成。坚持稳字当头，以稳促进、以进保稳，坚定不移贯彻新发展理念，强化财政收入征缴。坚持财税联动，抓好重点企业、重点税源管理，积极培育长期稳定的税源，依法依规积极稳

妥组织收入，确保税收收入平稳增长，提高财政收入质量。加大非税收入征缴力度，全面挖掘非税收入增收潜力，加强行政事业单位国有资产管理力度，盘活国有资产资源，助力加快河砂拍卖、海砂拍卖、水田指标转让收入入库，稳定收入增长形势。二是**细化思路，力争解决明年支出缺口**。加大土地出让力度，做好城市经营文章。采取有效措施，将土地资源及时转化为湛江加快建设发展的直接资金支持，为重点项目建设提供持续稳定的资金来源。积极争取上级转移支付和地方政府债券支持。通过做大政府性基金收入规模，有效降低政府债务率，扩大举债空间。结合市重点项目建设计划做好项目储备和新增债券申报工作。新增债券资金实行每月通报制度，加快新增债券资金支出进度，用好用活债券资金。在有效防范风险的前提下，继续合法合规采用PPP模式、市场化融资模式，引导社会资本参与基础设施领域补短板。三是强化支出预算约束。进一步提高年初预算编制的科学性和准确性，完善预算执行动态约束机制，加强财政预算资金管理，统筹协调推进项目执行，提高财政资金效益和效果。四是强化内部控制管理。严格按照规定做好绩效目标申报、自评、公开等相关工作，提高财政资金使用绩效；加强实物资产管理，健全资产管理制度，规范资产清查和核算。）

## 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和政府性基金预算财政拨款。

**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。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**年初结转和结余：**指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**年末结转和结余：**指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

**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：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位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。