

# 2017 年度湛江市财政局部门决算报告

# 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 2017 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 2017 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

1. 贯彻执行国家和省有关财政、税收的法律、法规、规章和方针政策；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

按照部门决算编报要求，纳入我部门（湛江市财政局）2017年部门决算编报范围的单位共9个，包括局机关、2个直属行政机构（直属分局、国库支付办），4个参公管理机构（契税中心、农财办、工程审核中心、预算外中心）和2个公益一类事业单位（资产管理中心、信息中心）。

## 第二部分 湛江市财政局 年部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 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、财政拨款收入	1	5986.69	一、一般公共服务支出	26	5522.71
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	0.00
六、其他收入	6	71.15	六、科学技术支出	31	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	660.82
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	63.31
	10		十、节能环保支出	35	0.00
	11		十一、城乡社区支出	36	13.23

## 收入支出决算总表

公开 01 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
	12		十二、农林水支出	37	5.6
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	227.09
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	0.00
<b>本年收入合计</b>	22	6057.85	<b>本年支出合计</b>	47	6492.76
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00
年初结转和结余	24	1366.16	年末结转和结余	49	931.25

## 收入支出决算总表

公开 01 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
<b>总计</b>	25	7424.01	<b>总计</b>	50	7424.01

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

## 收入决算表

公开 02 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		6057. 85	5986. 69	0.00	0.00	0.00	0.00	71. 15
201	一般公共服务支出	5124. 43	5053. 28	0.00	0.00	0.00	0.00	71. 15
20106	财政事务	5124. 43	5053. 28	0.00	0.00	0.00	0.00	71.15
2010601	行政运行	2846. 39	2846. 39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	20	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010606	财政监察	74. 99	74. 99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	300	300	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	65. 97	65. 97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1817.08	1745.92	0.00	0.00	0.00	0.00	71. 15
208	社会保障和就业支出	641.67	641.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

公开 02 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		6057. 85	5986. 69	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	71. 15
20805	行政事业单位离退休	637. 64	637. 64	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	635. 77	635. 77	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080502	事业单位离退休	1. 86	1. 86	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20808	抚恤	4. 03	4. 03	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080801	死亡抚恤	4. 03	4. 03	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
210	医疗卫生与计划生育 支出	63. 31	63. 31	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21011	行政事业单位医疗	63. 31	63. 31	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101101	行政单位医疗	43. 26	43. 26	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101102	事业单位医疗	5. 18	5. 18	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2101103	公务员医疗补助	14. 87	14. 87	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

## 收入决算表

公开 02 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		6057. 85	5986. 69	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	71. 15
213	农林水支出	7. 38	7. 38	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21305	扶贫	5. 6	5. 6	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2130599	其他扶贫支出	5. 6	5. 6	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
21399	其他农林水支出	1. 78	1. 78	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2139999	其他农林水支出	1. 78	1. 78	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
221	住房保障支出	221. 06	221. 06	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
22102	住房改革支出	221. 06	221. 06	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2210201	住房公积金	201. 24	201. 24	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2210203	购房补贴	19. 82	19. 82	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

公开 03 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		6492.76	3959.17	2533.59	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	5522.71	3013.98	2508.73	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	5522.71	3013.98	2508.73	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	2832.59	2832.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2010606	财政监察	69.66	0.00	69.66	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	331.36	0.00	331.36	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	63.46	63.46	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2225.64	117.93	2107.71	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	660.82	660.82	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	656.79	656.79	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

公开 03 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		6492.76	3959.17	2533.59	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	654.92	654.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	1.86	1.86	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	4.03	4.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	4.03	4.03	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	63.31	63.31	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	63.31	63.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	43.26	43.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.18	5.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	14.87	14.87	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	13.23	0.00	13.23	0.00	0.00	0.00
21211	农业土地开发资金及对应专 项债务收入安排的支出	13.23	0.00	13.23	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

公开 03 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		6492.76	3959.17	2533.59	0.00	0.00	0.00
2121100	农业土地开发资金及对应专 项债务收入安排的支出	13.23	0.00	13.23	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	5.6	0.00	5.6	0.00	0.00	0.00
21305	扶贫	5.6	0.00	5.6	0.00	0.00	0.00
2130599	其他扶贫支出	5.6	0.00	5.6	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	227.09	221.06	6.03	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	227.09	221.06	6.03	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	201.24	201.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	25.85	19.82	6.03	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

公开 04 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	5986.69	一、一般公共服务支出	29	5348.29	5348.29	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	30	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	31	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	32	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	33	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	34	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	660.82	660.82	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	63.31	63.31	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	13.23	0.00	13.23
	12		十二、农林水支出	40	5.6	5.6	0.00
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 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
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	227.09	227.09	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	24	5986.69	<b>本年支出合计</b>	52	6318.34	6305.11	13.23
年初财政拨款结转和结余	25	1081.77	年末结转和结余	53	750.12	750.12	0.00
一般公共预算财政拨款	26	1068.54		54			

## 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 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	27	13.23		55			
<b>总计</b>	28	7068.47	<b>总计</b>	56	7068.47	7055.23	13.23

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。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 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		6305.11	3841.24	2463.87
201	一般公共服务支出	5348.29	2896.05	2452.24
20106	财政事务	5348.29	2896.05	2452.24
2010601	行政运行	2832.59	2832.59	0.00
2010606	财政监察	69.66	0.00	69.66
2010607	信息化建设	331.36	0.00	331.36
2010650	事业运行	63.46	63.46	0.00
2010699	其他财政事务支出	2051.22	0.00	2051.22
208	社会保障和就业支出	660.82	660.82	0.00
20805	行政事业单位离退休	656.79	656.79	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退 休	654.92	654.92	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 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		6305.11	3841.24	2463.87
2080502	事业单位离退休	1.86	1.86	0.00
20808	抚恤	4.03	4.03	0.00
2080801	死亡抚恤	4.03	4.03	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	63.31	63.31	0.00
21011	行政事业单位医疗	63.31	63.31	0.00
2101101	行政单位医疗	43.26	43.26	0.00
2101102	事业单位医疗	5.18	5.18	0.00
2101103	公务员医疗补助	14.87	14.87	0.00
213	农林水支出	5.6	0.00	5.6
21305	扶贫	5.6	0.00	5.6
2130599	其他扶贫支出	5.6	0.00	5.6

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 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		6305.11	3841.24	2463.87
221	住房保障支出	227.09	221.06	6.03
22102	住房改革支出	227.09	221.06	6.03
2210201	住房公积金	201.24	201.24	0.00
2210203	购房补贴	25.85	19.82	6.03

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表

公开 06 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	2178.56	302	商品和服务支出	404.85
30101	基本工资	883.53	30201	办公费	10.89
30102	津贴补贴	958.39	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	100.16	30203	咨询费	0.00
30104	其他社会保障缴费	119.12	30204	手续费	0.13
30106	伙食补助费	5.25	30205	水费	9.42
30107	绩效工资	55.58	30206	电费	3.6
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30207	邮电费	88.93
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30199	其他工资福利支出	56.53	30209	物业管理费	4.39
303	对个人和家庭的补助	1257.83	30211	差旅费	21.55
30301	离休费	0.00	30212	因公出国（境）费用	0.00
30302	退休费	570.7	30213	维修（护）费	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.11
30304	抚恤金	6.29	30215	会议费	0.11
30305	生活补助	2.43	30216	培训费	3.02
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	2.42
30307	医疗费	33.46	30218	专用材料费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 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
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30309	奖励金	46.89	30225	专用燃料费	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	21
30311	住房公积金	207.01	30227	委托业务费	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	35.93
30313	购房补贴	378.97	30229	福利费	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	12.95
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	93.84
30399	其他对个人和家庭的补助支出	12.09	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	96.57
			310	其他资本性支出	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

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 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
			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
			31020	产权参股	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			304	对企事业单位的补贴	0.00
			30401	企业政策性补贴	0.00
			30402	事业单位补贴	0.00
			30403	财政贴息	0.00
			30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
			307	债务利息支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30707	国外债务付息	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
	人员经费合计	3436.39		公用经费合计	404.85

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。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 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
26.92	4	7.92	0.00	7.92	15	27.89	1.55	17.94	0.00	17.94	8.4

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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 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		13.23	0.00	13.23	0.00	13.23	0.00
212	城乡社区支出	13.23	0.00	13.23	0.00	13.23	0.00
21211	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	13.23	0.00	13.23	0.00	13.23	0.00
2121100	农业土地开发资金及对应专项债务收入安排的支出	13.23	0.00	13.23	0.00	13.23	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。

## 第三部分 湛江市财政局 2017 年部门决算情况说明

### 一、2017 年度收入支出决算总体情况说明

#### (一) 年度收入总体情况

2017 年度总收入 7424.01 万元，其中本年收入 6057.85 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 5986.69 万元，比 2016 年决算数 5650.9 万元增加 335.79 万元，增长 5.94%。主要变动情况：一是政策性调资致人员经费增加；二是 2017 年新增行政事业单位人员 14 人，人员增加，行政事业人员经费、日常运行经费随之增加。

2. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 其他收入 71.15 万元，比 2016 年决算数 31.64 万元增加 39.51 万元，增长 124.87%。主要变动情况：一是 2017 年度舍陈天河死亡一次性抚恤金 19.09 万元；二是 2017 年度舍局 6.30 捐款和姐妹情深 10 元捐合计 3.23 万元；三是 2017 年度舍阳江杯组织奖金 0.5 万元；四是 2017 年代征个人所得税手续费比 2016 年增加 17.6 万元。

#### (二) 年度支出总体情况

2017 年度总支出 7424.01 万元，其中本年支出 6492.76 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 3959.17 万元，比上年决算数 2842.56 万元增加 1116.61 万元，增长 39.28%，主要变动情况：一是政策性调资致人员经费增加；二是新增 14 名行政事业单位人员，导致公用经费有所增加；三是社保费、住房公积金数额有所调整。

2. 项目支出 2533.59 万元，比上年决算数 2590.94 万元减少 57.35 万元，降低 2.21%，主要变动情况：归并同类项目，提高项目经费利用率。

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、2017 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2017 年度财政拨款收入说明

2017 年度财政拨款收入合计 5986.69 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 5986.69 万元，比上年决算数增加 349.79 万元，增长 6.21%；主要变动情况：一是政策性调资致人员经费增加；二是新增 14 名行政事业单位人员，导致公用经费有所增加；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数减少 14 万元，下降 100%，主要变动情况：2017 年度市级财政未安排我单位政府性基金预算拨款资金。

### （二）2017 年度财政拨款支出说明

2017 年度财政拨款支出合计 6318.34 万元。其中：一般

公共预算财政拨款支出 6305.11 万元，比年初预算数 增加 1239.63 万元， 增长 24.47%；主要变动情况：一是政策性调资致人员经费增加；二是新增 14 名行政事业单位人员，导致公用经费有所增加；三是年中收到上年度开展社保扩面征收工作的工作经费和本年度开展财税工作的工作经费，此类资金不反映在部门年初预算内 ；政府性基金预算财政拨款支出 13.23 万元，比年初预算数 增加 13.23 万元， 增长 100%；主要变动情况：2017 年度市级财政未安排我单位政府性基金预算拨款资金，该资金为上年结转数的开支。

### 三、 2017 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

2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 27.89 万元，完成预算 26.92 万元的 103.6% 。其中：因公出国（境）费支出决算为 1.55 万元，完成预算 4 万元的 38.75% ；公务用车购置及运行费支出决算为 17.94 万元，完成预算 7.92 万元的 226.52% ；公务接待费支出决算为 8.4 万元，完成预算 15 万元的 56% 。

2017 年度“三公”经费支出决算 大于 预算数的主要情况：一是公务用车运行维护费超预算 10.02 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。

与上年相比，2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 16.03 万元，下降 36.5%。其中：因公出国（境）费支出决算减少 8.66 万元，下降 84.82%；公务用车购置及运行费支出决算减少 0.51 万元，下降 2.76%；公务接待费支出决算减少 6.86 万元，下降 44.95%。因公出国（境）费支出减少的主要情况：根据 2017 年工作实际需要安排因公出国（境）需要较 2016 年有所减少；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”，严控公务接待开支，厉行节约。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2017 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 1.55 万元，占 5.56%；公务用车购置及运行费支出 17.94 万元，占 64.32%；公务接待费支出 8.4 万元，占 30.12%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 1.55 万元。全年使用财政拨款安排局机关及下属 8 个单位出国团组 1 个、累计 1 人次。开支内容包括：为促进海峡两岸交流工作，随我市卫生计生系统有关人员赴台湾地区交流访问。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 17.94 万元，其中：公务用车购置支出为 0 万元，2017 年公务用车购置数 0 辆。公务用车运行及维护支出 17.94 万元，2017 年局机关及下属 8 个单位 公务用车保有量为 5 辆，主要用于 财政专项资金检查，下乡扶贫、调研等一般公务活动。

3. 公务接待费支出 9.03 万元，主要用于 接待上级单位检查和相关单位交流工作等方面接待 。2017 年，局机关及下属 8 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 45 次，接待人数共 350 人， 主要包括接待上级单位检查和相关单位交流工作等方面接待。

#### 四、其他重要事项的情况说明

##### （一）机关运行经费支出情况

2017 年本部门机关运行经费支出 404.85 万元，比上年增加 95.39 万元， 增长 30.82%。 主要增减变动情况是：一是 2017 年我单位陆续新增了 14 个行政事业单位人员，人员的增加，导致全年人员经费、公用经费开支比年初预算略有增加；二是差旅费支出有所增加，根据《关于市直党政机关和事业单位差旅费管理问题的补充通知》（湛财行〔2017〕157 号）文件，放宽了处级以下人员住宿费标准，导致差旅费实际支出比年初预算略有增加。

##### （二）政府采购支出情况说明

2017 年本部门政府采购支出总额 674.84 万元，其中：政

府采购货物支出 390.02 万元、政府采购工程支出 33.56 万元、政府采购服务支出 251.27 万元。授予中小企业合同金额 454.53 万元，占政府采购支出总额的 67.35%，其中：授予小微企业合同金额 454.53 万元，占政府采购支出总额的 67.35%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 5 辆，其中，其他用车主要是一般公务用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 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，2017 年度我部门组织对 5 个一般公共预算项目支出（财政专项资金检查经费、金财工程专项经费、全市绩效评价工作经费、信息系统技术服务经费和工程预结算审核专项经费）开展绩效自评，共涉及资金 1351.22 万元，占一般公共预算项目支出（2463.87 万元）总额的 54.84%；组织对 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%。主要项目绩效自评情况：我单位按规定对符合绩效目标申报项目进行绩效目标申报。日常工作中加强对绩效管理工作的监管，有效地提高了财政资金使用效率。我单位 2017 年度绩效管理工作基本达到了项目申请时设定的各项绩效目标。

**部门决算项目自评结果。** (1) 财政专项资金检查经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，财政专项资金检查经费项目自评得分为 100 分。项目全年预算数为 200 万元，执行数为

193.7 万元，完成预算的 96.85%。主要产出和效果：2017 年监督办严格按照年初预定目标实施，监督检查办对财政存量资金和市级专项资金检查已完成现场检查工作，并对相关单位下达检查结果和处理决定，省财政厅监督检查局黄处到我市开展督导巡查，听取了监督检查办检查工作汇报，对我市工作给予了肯定。对会计师事务所执业质量专项检查工作，督导组对会计师事务所进行现场检查，通过听取自查情况汇报、与会计师事务所人员座谈交流、现场查看相关会计凭证报表、抽查业务资料等方式，检查会计师事务所质量控制、财务管理、业务收费、人员资质、业务报备等情况，督促会计师事务所针对自查及巡查中发现的问题进行整改，规范执业、完善管理、进一步促进自身发展。发现的主要问题及原因：部分检查工作在年底开展，故本年度无法按时开支经费。下一步改进措施：年初做好年度检查工作计划，待检查工作完成及时办理结算工作，加快资金支出进度。

(2) 金财工程专项经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，金财工程专项经费项目自评得分为 100 分。项目全年预算数为 300 万元，执行数为 300 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：信息中心建设虚拟化平台项目，不仅优化中心机房和局内网络资源配置，提高硬件利用效率。下一步改进措施：进一步加强对金财工程专项经费使用的监管工作，为保障全市财政工作运行提供更安全、更便捷的工作环境。

(3) 全市绩效评价工作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，全市绩效评价工作经费项目自评得分为 100 分。项目全年预算数为 150 万元，执行数为 140.65 万元，完成预算

的 93.7%。主要产出和效果：随着预算绩效管理的深入推进，我市财政预算绩效管理规范化、科学化水平不断提高。第一是强化预算绩效管理意识。在预算编制环节实行项目绩效目标申报，实施部门整体支出和项目支出绩效评价，部门单位“花钱必问效、无效必问责”的意识不断增强。第二是通过实施绩效管理，财政部门更加重视对预算绩效的审查、监督和评价，促进部门单位树立绩效管理观念，调动了各部门单位把花钱和办事紧密结合的积极性、主动性。第三是更加注重绩效评价结果应用。扩大绩效评价结果公开范围，把绩效评价结果作为财政资金安排和政府绩效考核的重要依据。第四是提高了决策科学化、民主化水平。发现的主要问题及原因：一是绩效评价工作内容调整，简化和优化绩效评价工作环节，节约绩效评价工作经费；二是对市级财政支出项目和部门单位实施绩效评价，属事后评价，内容多、涉及面广，所需评价时间长，一般到年终才完成，因此聘请中介机构费用在第二年年年初支付，造成资金结余。下一步改进措施：一是结合实际情况，年初做好年度工作计划，年中确认本年度无法开展的项目及时申请调减；二是对于部分工作开展时间较长又跨年度的，建议今后按工作进度分阶段支付，避免造成本年度资金结余。

(4) 信息系统技术服务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，信息系统技术服务经费项目自评得分为 100 分。项目全年预算数为 100 万元，执行数为 100 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：2017 年信息中心完成了局内订餐系统的建设、完成 OA 系统电子印章，预算执行系统新增模块等建设。信息中心通过不断完善我单位内部业务系统功能，为我单位内部

办公信息化提供了一个良好的工作环境，同时也提高了我单位的办事效率。通过目标预定与实施效果比较，信息系统技术服务经费目标完成率为 100%。下一步改进措施：加强对信息系统技术服务经费使用的监管工作，进一步为我单位内部办公信息化提供了一个良好的工作环境，不断地提高我单位的办事效率。

(5)工程预结算审核专项经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，工程预结算审核专项经费项目自评得分为 100 分。项目全年预算数为 601.22 万元，执行数为 601.22 万元，完成预算的 100%。主要产出和效果：工程审核中心主动服务意识增强，全年组织召开审核协调会议有记录的达 30 多次，对久拖不结的项目限期跟踪督导，使一批积压了多年的项目得到解决，受到服务单位的好评。2017 年工程审核中心不断完善财政投资项目工程审核改革，有效规范工程预决算审核工作，完成审核项目 378 项，送审造价 37.59 亿元，审定造价 33.32 亿元，核减 4.27 亿元，核减率 11.35%。市审计局派出审计组对造价 1936.34 万元的省运会主场馆中的综合球类馆工程竣工结算进行审计，审计结果与工程审核中心审核偏差 19430 元，偏差率仅 0.1%，远低于 5%的误差允许值，审核质量得到市审计局的肯定。下一步改进措施：继续增强主动服务意识，不断加强对久拖不结的项目限期跟踪督导，有效地解决积压了多年的项目。

# 湛江市财政局整体支出绩效自评评分表

单位：湛江市财政局

一级指标		评价指标			指标说明	评分标准	扣分原因	得分
		二级指标	三级指标	权重				
名称	权重 (%)	名称	名称	权重 (%)				
前期准备工作	18	自评工作情况	组织建立情况	8	是否成立评价工作小组（小组人数不符合要求的视为未成立小组）；自评工作评价小组一般3人以上，由主管领导、财务负责人和其他评价人员组成，需提供有关文件作为佐证材料。	未成立自评工作小组扣8分；组成人员不符合要求的扣5分。		8
			自评材料报送及时性	5	单位是否在规定时间内完成自评材料报送工作。	在规定时间内完成自评材料报送工作得5分，未在规定时间内完成报送工作计0分。		5
	5	自评材料报送质量	自评材料是否真实；表格填写内容是否齐全，是否遗漏或不对应；自评报告的内容是否全面详实；佐证材料是否与项目（工作）存在联系，是否能证明项目（工作）立项、实施管理、完成情况，对项目（工作）相关情况的证明力是否充分。	5	1.表格内容填写真实、齐全，得2分； 2.自评报告内容真实、详细，得2分； 3.佐证材料材料规范、完整得1分；		5	
			部门（单位）是否按规定对符合绩效目标申报项目进行绩效目标申报。绩效目标申报工作是否及时、规范、完整。	6	1.根据要求进行绩效目标申报，并且符合申报要求的得6分； 2.已及时进行绩效目标申报，但不符合申报要求的，得3分； 3.未及时进行绩效目标申报的，不得分。 4.如当年没有符合绩效目标申报项目的得6分。		6	
	10	目标设置	绩效目标申报情况	4	部门（单位）所设立的整体绩效目标是否符合客观实际、用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与年度工作任务的相符性情况。	1.整体绩效目标与年度工作任务相符并符合客观实际情况的，得2分； 2.整体绩效目标包括预期提供的公共产品或服务产出数量、质量、成本以及预期达到的效果性的，得2分； 3.没有设立整体绩效目标的计0分； 4.其他情况酌情扣分。		4
			制度设置健全性	2	反映部门（单位）是否制定并严格执行了相应的内部控制和管理制度、项目管理制度以及实施方案（计划）。	1.制定了内部控制和管理制度等规章制度，且相关管理制度合法、合规、完整，得1分； 2.没有制定相关内部控制和管理制度等规章制度，计0分； 3.所制定的制度或方案健全规范并得到切实执行的（需有相应佐证材料，如日常检查、稽核的底稿等），得2分；		2

### 湛江市财政局整体支出绩效自评评分表

预算管理	25	支出管理	15	整体支出完成率	10	部门(单位)年度实际支出数与年度实际收入数比率,用以反映和评价部门(单位)预算支出完成程度。整体支出完成率=部门(单位)年度实际支出/(上年结余结转+部门(单位)年度实际收入)×100%。	结果≥100%,得10分;100%>结果≥90%,得8分;90%>结果≥80%,得6分;80%>结果≥70%得4分,结果<70%,得0分。	87%	8
				财务合规性	5	反映部门(单位)资金支出规范性,包括单位基本支出管理、项目(含专项工作经费)资金管理、费用支出等制度是否严格执行;会计核算是否存在支出依据不合规、虚列支出的情况;是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况;是否存在超标准开支等情况。	1.项目(含专项工作经费)资金支出规范性2分。按规定履行调整报批手续或未发生调整的,能按事项完成进度支付资金且合法合规的得2分,否则酌情扣分;如果部门(单位)当年没有项目(含专项工作经费)支出的得2分。 2.基本支出的合规性2分。资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定的得2分,超范围、超标准支出,截留、挤占、挪用资金的,以及其他不符合制度规定支出的,视情节严重程度扣分,直至扣到0分; 3.会计核算规范性1分。规范执行会计核算制度得1分,未按规定设置账核算,或支出凭证不符合规定,或其他核算不规范的,计0分。	5	
预算管理	25	信息公开	10	自评材料公开性	5	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按规定在网站门户网站公开自评材料,用以反映部门(单位)公开的自评材料的真实、及时、透明情况。	1.进行了公开,且公开内容真实、及时和完整,符合公开范围要求的,得5分; 2.进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得2分; 3.没有进行公开的,得0分; 4.涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据的,计5分;涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据的,计0分。	5	
				预决算信息公开性	5	主要考核部门(单位)在被评价年度是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息,用以反映部门(单位)预决算管理的公开透明情况。	1.按规定内容、在规定的时限和范围内公开的,得5分; 2.进行了公开,但未达到时限、内容或范围要求的,得2分; 3.没有进行公开的,得0分; 4.涉密单位不需要公开相关信息并及时提供涉密依据的,计5分;涉密单位不需要公开相关信息但未及时提供涉密依据的,计0分。	5	
预算管理	25	项目管理	5	项目实施程序	2.5	反映部门(单位)所有项目支出(含专项工作经费)实施过程是否规范,包括是否符合申报条件;申报、批复程序是否符合相关管理办法;项目招投标、调整、完成验收等是否履行相应手续等。	1.项目或方案调整按规定履行报批手续,得0.5分; 2.项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的,得1分; 3.项目实施过程规范的,得1分; 4.如部门(单位)当年没有项目支出(含专项工作经费)得2.5分。 5.如部门(单位)当年没有项目支出,有专项工作经费支出但不涉及申报、批复、招投标、调整、验收的,得2.5分。 6.其他情况酌情扣分。	2.5	
				项目监管	2.5	部门(单位)对所实施项目(包括专项工作经费和部门主管的省级专项资金分配给市、县实施的项目)的检查、监控、督促管理等情情况,需提供相关佐证材料作为评分依据。	1.对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,得2.5分(需提供检查底稿或其他材料证明,否则不得分); 2.未对项目建设或方案实施开展有效的检查、监控、督促整改的,不得分; 3.其他情况酌情扣分。	2.5	

## 湛江市财政局整体支出绩效自评评分表

预算管理情况	25	资产管理	5	资产管理安全性	2.5	部门(单位)的资产是否登记造册、保存完整、使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴,用于反映和考核部门(单位)资产管理和使用情况。	1.资产是否登记造册、保存完整的,得0.5分; 2.资产配置合理、使用合规、处置规范的,得1分; 3.资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴,得1分; 4.其他情况酌情扣分。	2.5
				固定资产利用率	2.5	部门(单位)实际在用固定资产总额与所有固定资产总额的比例,用以反映和考核部门(单位)固定资产使用效率程度。	1.比率≥90%的,得2.5分; 2.90%>比率≥75%的,得1.5分; 3.75%>比率≥60%的,得1分; 4.比率<60%的,得0分。	2.5
	10	经费管理	5	“三公经费”控制率	5	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	100%以下(含)计满分,每超出1%扣0.5分,扣完为止。	5
				公用经费控制率	5	公用经费控制率=(实际支出公用经费总额/预算安排非公用经费总额)×100%。 公用经费支出是指部门基本支出中的一般商品和服务支出。	100%以下(含)计满分,每超出1%扣0.5分,扣完为止。	5
	5	人员管理	5	在职人员控制率	5	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。在职人员数:部门(单位)实际在职人数,以财政部门确定的部门决算编制口径为准。 编制数:机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	以100%为标准。在职人员控制率≤100%,计5分;每超过一个百分点扣0.5分,扣完为止。	5
				项目(工作)完成及时性	10	反映部门(单位)项目(工作)完成及时性和质量情况。	目标完成率由单位自行评价,但需要提出相关的佐证材料。得分=实际完成项目(工作)/计划完成项目(工作)×10(最高不得超过10分)。	10
部门产出绩效	20	效率性	10	社会经济效益	10	反映项目(工作)实施直接产生的社会、经济、政治效益,主要通过项目资金使用效果(工作)的个性指标完成情况反映。	根据项目(工作)实际并结合绩效目标设立情况,有选择地设置个性化绩效指标,且通过绩效指标完成情况与目标值对比分析,进行核定得分。	10
				合计	100			98

注:上述指标的数据来源优先从部门单位的部门决算报表、会计账册(表)或市财政部门掌握的数据中获取。

2017 年度我部门组织对 5 个项目进行了绩效评价，涉及一般公共预算支出 1351.22 万元。从自评情况来看，2017 年我单位严格按照年初预定目标实施和加强项目监管工作，通过多种手段保证项目按时按质实施，取得较好地效益。

2017 年度我部门组织对本部门（单位）开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 1351.22 万元。我单位自接到绩效自评工作通知开始，单位领导十分重视，立即成立评价工作小组，为绩效自评工作做好了前期准备工作。我单位按规定对符合绩效目标申报项目进行绩效目标申报。根据自评评分标准，绩效评价小组认为，我单位 2017 年部门整体支出取得较好的成效，能按时按质完成预期目标任务，有效地提高了财政资金使用效率。我单位 2017 年度整体支出绩效自评综合考评得分 98 分。

**重点项目绩效评价报告。**我单位暂无涉及 2017 年度在部门自评基础上由财政部门牵头组织并反馈部门的重点绩效评价报告。

**以部门为主体开展的项目绩效评价报告。**2017 年市财政安排我单位项目经费是财政专项资金检查经费、金财工程专项经费、全市绩效评价工作经费、信息系统技术服务经费和工程预结算审核专项经费。

## 1. 项目绩效目标

**(1) 财政专项资金检查经费。**一是开展财政存量资金检查工作，计划于 2017 年 8 户市直预算单位开展会计监督检查工作。

二是计划对省、市财政安排 5 项财政专项资金进行检查。三是开展财政扶贫资金专项检查工作，计划联合市扶贫办对 2015-2016 年度中央财政扶贫专项资金使用管理情况开展自查自纠工作。四是计划对局 2017 年度财政监督检查项目费用审核工作。五是计划开展 2016 年度预算执行、省级财政专项资金和一般性转移支付资金专项检查工作。六是计划开展预决算公开专项检查。七是计划开展会计师事务所执业质量检查工作。

**(2) 金财工程专项经费。**一是为优化我局中心机房和局内网络的资源配置，提高硬件利用效率，我局启动信息系统虚拟化平台项目并按照政府采购相关规定和招标需求书对该项目进行公开招标。二是根据湛江市公安局文件（湛公网[2017]4 号）要求，为全力做好“十九大”重点网络安全保卫工作的通知，我局拟开展七大业务系统及门户网站安全等级保护测评服务项目的招标工作。三是对预算系统、非税系统、财政专线、信息中心机房等系统日常维护与管理的工作，保证全市财政工作正常运行。

**(3) 全市绩效评价工作经费。**一是会计决算工作力争“双优”，即企业决算和部门决算报表争取全省评比获得双“优秀”名次。二是绩效管理的工作。2017 年计划对 40 个财政支出项目实施绩效评价，10 个部门单位进行部门整体绩效评价，3 个项目实施重点评价，涉及市级财政资金 11.99 亿元。三是计划开展绩效管理业务培训 2 次。

**(4) 信息系统技术服务经费。**一是 2017 年信息中心计划

完成局内订餐系统的建设、OA 系统电子印章，预算执行系统新增模块等建设。二是继续完成对资产管理系统、采购计划系统、财源分析管理系统、动态监控系统、财务集中监管系统等业务系统和我单位中心机房的运维续约工作。

**(5) 工程预结算审核专项经费。**一是 2017 年工程审核中心完成第二轮湛江市财政投资项目工程造价咨询服务委托工作。二是 2017 年工程审核中心继续加强内部管理，完善监管机制。在内控机制建设方面，进一步完善内部管理制度，明确岗位职责，优化共享系统，加强内部沟通；建立项目审核台账；在社会中介机构的监管方面，进一步细化管理制度，严格执行考核制度，将中介机构审核行为、质量、效率的监督管理真正落到实处，确保审核质量和效率。三是调整工作重心，提升审核效率。2017 年工程审核中心进一步健全完善财政审核项目委托机制，通过“抓大放小”，调整工作重心，集中精力把好大项目审核的质效。

**2.项目监管。**为规范项目资金管理，防范资金风险，提高项目实施效率，我单位不断修改完善规章制度，通过定期检查，了解掌握项目实施进度，及时自我修正整改，有效地提高了工作效率。一是**财政专项资金检查经费**，2017 年监督检查办结合实际，印发了《湛江市财政局 2017 年财政监督检查工作要点》，进一步明确了检查项目的重点、要点，制定市本级 31 项监督检查计划，为加强财政检查工作的力量，更好地发挥社会审计力量服务作用，监督检查办修订完善了委托会计师事务所开展财政检查工作规章制度。二是**金财工程专项经费**。信息中心 2017 年通过购

买服务完成财政专线、虚拟化项目的招标，保证全市市直单位和各大银行的 8 个重要业务系统正常运作，信息中心定期将工作情况形成简报在单位 OA 网站上公开。

**三是全市绩效评价工作经费。**为保证工作顺利开展和取得成效，绩效评价科派出工作人员做好协调工作，指导中介机构开展绩效评价工作，记录中介机构在评价过程的工作表现和出勤次数，作为评比和支付评价费用依据，定期并将工作情况形成简报，在财政信息上公开。对年度绩效评价工作情况形成专题报告上报市委、市政府和人大，并在全市部门单位内部通报。经过一年努力，会计决算工作取得“一优一表扬”成绩。绩效管理严格按照预定目标实施，对 40 个财政支出项目实施绩效评价，10 个部门单位进行部门整体绩效评价，3 个项目实施重点评价，以上项目绩效评价情况已形成专题报告上报市委、市政府、人大，有关领导分别在专题报告上做出了批示。为提高中介机构参与绩效评价工作水平，2017 年绩效评价科举办了 2 次中介机构培训班，讲授全面实施预算绩效管理的经验和做法，为预算绩效管理提供强大的智力支持，推动政府决策更加科学民主透明。

**四是信息系统技术服务经费。**为实现年初绩效目标，信息中心结合工作实际，制定本年度单位内部系统运行维护方案，通过双方协商的方式签订合同续约了对资产管理系统、采购计划系统、财源分析管理系统、动态监控系统、财务集中监管系统等业务系统和我单位中心机房运维工作。

**五是工程预结算审核专项经费。**工程审核中心 2017 年通过购买社会服务参与财政投资审核，择优选择委托审核机构，充分利用社会中介机构的专业技术资源，完善财政投资项目工程造价咨询服务资

格招标文件，启动招、投标程序。建立项目审核台账，对委托审核的项目可以按季度进行梳理、总结，跟踪、掌握项目审核的进度及审核过程中出现的问题，以便及时采取相应的解决措施。在社会中介机构的监管方面，进一步细化管理制度，严格执行考核制度，将中介机构审核行为、质量、效率的监督管理真正落到实处，确保审核质量和效率。

**3. 项目绩效。**2017年我单位严格按照年初预定目标实施和加强项目监管工作，通过多种手段保证项目按时按质实施，取得较好的效益。一是**财政专项资金检查经费**。2017年监督办严格按照年初预定目标实施，监督检查办对财政存量资金和市级专项资金检查已完成现场检查工作，并对相关单位下达检查结果和处理决定，省财政厅监督检查局到我市开展督导巡查，听取了监督检查办检查工作汇报，对我市工作给予了肯定。对会计师事务所执业质量专项检查工作，督导组对会计师事务所进行现场检查，通过听取自查情况汇报、与会计师事务所人员座谈交流、现场查看相关会计凭证报表、抽查业务资料等方式，检查会计师事务所质量控制、财务管理、业务收费、人员资质、业务报备等情况，督促会计师事务所针对自查及巡查中发现的问题进行整改，规范执业、完善管理、进一步促进自身发展。二是**金财工程专项经费**。信息中心建设虚拟化平台项目，不仅优化中心机房和局内网络资源配置，提高硬件利用效率。三是**全市绩效评价工作经费**。随着预算绩效管理的深入推进，我市财政预算绩效管理规范化、科学化水平不断提高。第一是强化预算绩效管理意识。在预算编制环节实行项目绩效目标申报，实施部门整体支出和项目支出绩效评价，

部门单位“花钱必问效、无效必问责”的意识不断增强。第二是通过实施绩效管理，财政部门更加重视对预算绩效的审查、监督和评价，促进部门单位树立绩效管理观念，调动了各部门单位把花钱和办事紧密结合的积极性、主动性。第三是更加注重绩效评价结果应用。扩大绩效评价结果公开范围，把绩效评价结果作为财政资金安排和政府绩效考核的重要依据。四是提高了决策科学化、民主化水平。

**四是信息系统技术服务经费。**2017年信息中心完成了局内订餐系统的建设、完成OA系统电子印章，预算执行系统新增模块等建设。信息中心通过不断完善我单位内部业务系统功能，为我单位内部办公信息化提供了一个良好的工作环境，同时也提高了我单位的办事效率。通过目标预定与实施效果比较，信息系统技术服务经费目标完成率为100%。

**五是工程预结算审核专项经费。**工程审核中心主动服务意识增强，全年组织召开审核协调会议有记录的达30多次，对久拖不结的项目限期跟踪督导，使一批积压了多年的项目得到解决，受到服务单位的好评。2017年工程审核中心不断完善财政投资项目工程审核改革，有效规范工程预决算审核工作，完成审核项目378项，送审造价37.59亿元，审定造价33.32亿元，核减4.27亿元，核减率11.35%。市审计局派出审计组对造价1936.34万元的省运会主场馆中的综合球类馆工程竣工结算进行审计，审计结果与工程审核中心审核偏差19430元，偏差率仅0.1%，远低于5%的误差允许值，审核质量得到市审计局的肯定。

## 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。