2023年度惠州市财政局部门决算

目 录

第一部分：惠州市财政局概况

- 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：惠州市财政局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：惠州市财政局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：惠州市财政局概况

一、部门主要职责

惠州市财政局的主要职责是：

1. 拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。参与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。健全市对县区财政管理体制。牵头推进政府和社会资本合作，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、省有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的规范性文件和制度，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。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门、单位年度预决算。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. 负责组织落实税制改革和税收政策。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。制定或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。

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。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。

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，负责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。

12. 完成市委、市政府及省财政厅交办的其他任务。

二、部门机构设置

惠州市财政局是惠州市人民政府正处级组成部门，目前内设科室20个，分别为：办公室、法规税政科、预算科、国库科、综

合规划科、金融与政府债务管理科、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、会计科、政府采购监管科、绩效管理科、财政监督科、财政支付管理办公室、人事教育科（机关党委办公室）；下属事业单位4个，分别为惠州市财政局票据监管中心（非独立预算单位）、惠州市收费管理总站（非独立预算单位）、惠州市财政局政府债务监测评价和预算绩效管理中心（非独立预算单位）和惠州市财政局会计教育中心。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入本部门（惠州市财政局）2022年部门决算编报范围的单位共2个，包括局本级和下属1个预算单位，下属单位是惠州市财政局会计教育中心。

第二部分：惠州市财政局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：惠州市财政局

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	9,640.12	一、一般公共服务支出	31	7,734.47
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	12.90
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	7.98	八、社会保障和就业支出	38	1,170.32
	9		九、卫生健康支出	39	255.66
	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	406.77
	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	9,648.10	本年支出合计	57	9,580.12
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	700.22	年末结转和结余	59	768.20
总计	30	10,348.32	总计	60	10,348.32

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：惠州市财政局

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	9,648.10	9,640.12	0.00	0.00	0.00	0.00	7.98
201	一般公共服务支出	7,802.45	7,794.46	0.00	0.00	0.00	0.00	7.98
20106	财政事务	7,798.78	7,790.80	0.00	0.00	0.00	0.00	7.98
2010601	行政运行	3,426.13	3,424.97	0.00	0.00	0.00	0.00	1.16
2010602	一般行政管理事务	9.40	9.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	372.37	372.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	3,990.89	3,984.07	0.00	0.00	0.00	0.00	6.82
20136	其他共产党事务支出	3.66	3.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	3.66	3.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,170.32	1,170.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,151.95	1,151.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	547.67	547.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	36.64	36.64	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	378.43	378.43	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	189.21	189.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	18.37	18.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	18.37	18.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	255.66	255.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	255.66	255.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	228.37	228.37	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	27.29	27.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	406.77	406.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	406.77	406.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	406.77	406.77	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：惠州市财政局

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	9,580.12	5,625.79	3,954.33	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	7,734.47	3,798.52	3,935.95	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	7,730.81	3,798.52	3,932.29	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	3,426.15	3,426.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	9.40	0.00	9.40	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	372.37	372.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	3,922.89	0.00	3,922.89	0.00	0.00	0.00
20136	其他共产党事务支出	3.66	0.00	3.66	0.00	0.00	0.00
2013699	其他共产党事务支出	3.66	0.00	3.66	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2050803	培训支出	12.90	12.90	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	1,170.32	1,151.95	18.37	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	1,151.95	1,151.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	547.67	547.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	36.64	36.64	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	378.43	378.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	189.21	189.21	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	18.37	0.00	18.37	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	18.37	0.00	18.37	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	255.66	255.66	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	255.66	255.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	228.37	228.37	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	27.29	27.29	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	406.77	406.77	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	406.77	406.77	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	406.77	406.77	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：惠州市财政局

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	9,640.12	一、一般公共服务支出	33	7,732.49	7,732.49	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	12.90	12.90	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	1,170.32	1,170.32	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	255.66	255.66	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	406.77	406.77	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	9,640.12	本年支出合计	59	9,578.14	9,578.14	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	294.27	年末财政拨款结转和结余	60	356.24	356.24	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	294.27		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	9,934.38	总计	64	9,934.38	9,934.38	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：惠州市财政局

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	9,578.14	5,624.63	3,953.51
201	一般公共服务支出	7,732.49	3,797.35	3,935.13
20106	财政事务	7,728.82	3,797.35	3,931.47
2010601	行政运行	3,424.99	3,424.99	0.00
2010602	一般行政管理事务	9.40	0.00	9.40
2010650	事业运行	372.37	372.37	0.00
2010699	其他财政事务支出	3,922.07	0.00	3,922.07
20136	其他共产党事务支出	3.66	0.00	3.66
2013699	其他共产党事务支出	3.66	0.00	3.66
205	教育支出	12.90	12.90	0.00
20508	进修及培训	12.90	12.90	0.00
2050803	培训支出	12.90	12.90	0.00
208	社会保障和就业支出	1,170.32	1,151.95	18.37
20805	行政事业单位养老支出	1,151.95	1,151.95	0.00
2080501	行政单位离退休	547.67	547.67	0.00
2080502	事业单位离退休	36.64	36.64	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	378.43	378.43	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	189.21	189.21	0.00
20808	抚恤	18.37	0.00	18.37
2080801	死亡抚恤	18.37	0.00	18.37
210	卫生健康支出	255.66	255.66	0.00
21011	行政事业单位医疗	255.66	255.66	0.00
2101101	行政单位医疗	228.37	228.37	0.00
2101102	事业单位医疗	27.29	27.29	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
221	住房保障支出	406.77	406.77	0.00
22102	住房改革支出	406.77	406.77	0.00
2210201	住房公积金	406.77	406.77	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：惠州市财政局

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	4,678.43	302	商品和服务支出	284.98
30101	基本工资	586.60	30201	办公费	77.38
30102	津贴补贴	1,635.62	30202	印刷费	3.71
30103	奖金	841.89	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	227.94	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	378.43	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	189.21	30207	邮电费	11.73
30110	职工基本医疗保险缴费	251.72	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	8.68	30211	差旅费	28.84
30113	住房公积金	406.77	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.16
30199	其他工资福利支出	151.56	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	658.46	30215	会议费	0.70
30301	离休费	24.86	30216	培训费	28.83
30302	退休费	545.35	30217	公务接待费	1.14
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	13.29
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	70.61
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	18.92

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	1.05
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.22
30399	其他对个人和家庭的补助	88.25	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	28.41
			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	2.76
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	2.76
			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	5,336.89		公用经费合计	287.74

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：惠州市财政局

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：惠州市财政局

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：惠州市财政局

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
2.19	0.00	1.05	0.00	1.05	1.14	2.19	0.00	1.05	0.00	1.05	1.14

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：惠州市财政局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

惠州市财政局2023年度总收入10,348.32万元，其中本年收入9,648.1万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入9,640.12万元，比上年决算数增加1,053.45万元，增长12.3%。主要变动情况：一是因工作需要我局2023年新招录了一些在职在编人员，人员经费增幅较大，二是因工作需要，我局的个别项目的增长比例较大，例如市级政府投资项目审核服务费，收入增长较大。

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120万元，下降100%。主要变动情况：因工作需要，上年的政府性基金项目经费本年度不继续安排预算。

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7.98万元，比上年决算数减少6.96万元，下降46.6%。主要变动情况：是收到广东省注册会计师协会的资金有所减少。

（二）年度支出总体情况

惠州市财政局2023年度总支出10,348.32万元，其中本年支出9,580.12万元。具体情况如下：

1. 基本支出5,625.79万元，比上年决算数增加7.24万元，增长0.1%。主要变动情况：因人员退休、调出、新招录了一些在职在编人员等原因，导致人员经费有所增加。

2. 项目支出3,954.33万元，比上年决算数增加876.37万元，增长28.5%。主要变动情况：因工作需要，我局的个别项目的增长比例较大，例如市级政府投资项目审核服务费，支出增长较大。

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

惠州市财政局2023年度财政拨款收入合计9,640.12万元。其中：一般公共预算财政拨款收入9,640.12万元，比上年决算数增加1,053.45万元，增长12.3%；主要变动情况：一是因工作需要我局2023年新招录了一些在职在编人员，人员经费增幅较大，二是因工作需要，我局的个别项目的增长比例较大，例如市级政府投资项目审核服务费，收入增长较大；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少120万元，下降100%；主要变动情况：因工作需要，上年的政府性基金项目经费本年度不继续安排预算；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--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2023年度财政拨款支出说明

惠州市财政局2023年度财政拨款支出合计9,578.14万元。其中：一般公共预算财政拨款支出9,578.14万元，比年初预算数增加87.82万元，增长0.9%；主要变动情况：因人员退休、调出、新招录了一些在职在编人员等原因，导致人员经费有所增加；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--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无此项支出；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--（基数为0，不可比）；主要变动情况：无此项支出。

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

惠州市财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.19万元，完成全年预算2.19万元的100%，比上年决算数增加1.27万元，增长138.0%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的--（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为1.05万元，完成预算1.05万元的100%，比上年决算数增加0.36万元，增长52.1%；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），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为1.05万元，完成预算1.05万元的100%，比上年决算数增加0.36万元，增长52.1%；公务接待费支出决算为1.14万元，完成预算1.14万元的100%，比上年决算数增加0.91万元，增长395.7%。

2023年度“三公”经费支出决算等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，全年实际支出与调整预算数持平。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：由于汽车年久，需维修保障的地方多，所以维护费比去年多；由于今年疫情放开，省财厅、各地市直机关财政部门业务相关往来比去年多，属于正常的公务接待支出。

（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1.05万元，占47.9%；公务接待费支出1.14万元，占52.1%。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。开支内容包括：无。

2. 公务用车购置及运行维护费支出1.05万元，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1.05万元，公务用车保有量为1辆，主要用于应急保障用车。

3. 公务接待费支出1.14万元，主要用于公务接待餐费，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18次，接待人数共165人。主要包括上级调研和检查接待用餐等。

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287.74万元，比上年决算数减少52.48万元，下降15.4%。主要增减变动情况是：本单位积极推进节能行动，切实降低机关运行成本，维修维护支出、大楼的水电煤和电话电信费等支出减少。

（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1,288万元，其中：政府采购货物支出8.68万元、政府采购工程支出21.94万元、政府采购服务支出1,257.38万元。授予中小企业合同金额954.08万元，占政府采购支出总额的74.1%，其中：授予小微企业合同金额807.2万元，占授予中小企业合同金额的84.6%；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73.45%。

（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1辆，其中，应急保障用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0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。 根据预算绩效自评工作统一要求，本部门项目不在2023年专项资金项目（政策任务）清单范围内，不需单独开展项目绩效自评，故仅开展部门整体支出绩效自评。根据财政预算绩效管理要求，本部门没有开展对2023年度一般公共预算项目支出绩效自评，其中一级项目0个，二级项目0个，共涉及资金0万元，占一般公共预算项目支出总额的0%；本部门没有开展对2023年度政府基金预算项目绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%；本部门没有开展对2023年

度国有资本经营预算项目绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。本部门2023年没有开展重点绩效评价。涉及一般公共预算年支出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。本部门没有委托第三方机构开展绩效评价。本部门组织开展部门整体支出绩效自评（含下属单位1个），涉及一般公共预算支出9578.14万元，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，2023年度本部门整体支出均在市财政预算控制之内，部门预算编制、分配符合本部门职责、符合市委市政府方针政策和工作要求，部门预算资金能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配。

绩效自评结果。 本部门今年开展了部门整体支出绩效自评。

部门整体支出绩效自评综述：全年整体部门资金支出年初预算9490.32万元，预算调整数为9580.12万元，年底实际支出9580.12万元，执行率100%。部门整体支出绩效目标完成与效益情况好。2023年本部门在市委、市政府的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，已全面落实各项重点工作：一是通过财政审核，保证了财政资金规范性、安全性、有效性；二是预算绩效管理进一步加强，财政性资金的使用效益进一步提升；三是信息机房及全市财政信息系统正常运行，四是顺利组织全国会计初、中、高级职称及全国注册会计师等会计考试，为考生提供优质的考试服务，持续优化会计人才队伍结构，提升会计人才知识水平和能力。已达到部门整体绩效目标。

发现的问题及原因主要是：一是预算编制还不够精准，虽然能够严格按照预算法等相关规定和制度编制部门预算，且在年初

编列部门预算时，能够按照工作任务需求申报项目预算，设立绩效目标、绩效指标和部门经济分类等预算要素。但在实际工作中，因政策要求更新以及其他不可预见的客观因素等原因，出现预算安排与实际使用存在一定偏差的情况；二是预算执行还不够均衡，本部门政策内可使用的资金基本能在本年度内使用完毕，总体达到执行率要求。但从全年来看，还存在预算执行不够均衡的现象；三是采购管理还不够完善，采购业务水平有待提升，采购经办人在实施采购过程中信息发布有时不够规范，采购信息公告未能很好符合标题要求，或与政策字眼对不上。

下一步主要的改进措施：一是强化预算约束管理，提高预算编制的科学性和合理性，加强前期项目论证和预算管理，紧抓预算支付执行和绩效管理，增强预算执行刚性约束；二是强化采购管理，加强采购业务学习，提高采购业务水平；三是强化岗位人员培训，加强财务和采购人员的培训力度，严格执行财经纪律，不断提高财务和采购人员的综合业务水平和财务管理水平。

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。