

# 2023年度陆河县财政局部门决算

# 目 录

## **第一部分：陆河县财政局概况**

- 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：陆河县财政局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：陆河县财政局2023年度部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

# 第一部分：陆河县财政局概况

## 一、部门主要职责

陆河县财政局的主要职责是：

（一）拟订全县财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。

（二）贯彻执行国家和省、市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，拟订全县财政、财务、会计管理等方面的规章制度等规范性文件，并监督执行。

（三）负责管理全县各项财政收支。

（四）负责组织落实税收政策及调整方案。

（五）负责国库集中收付管理、县级财政资金调度和财政总预算会计工作。

（六）执行政府国内债务管理政策。

（七）牵头编制国有资产管理情况报告。

（八）负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定全县国有资本经营预算制度和办法，收取县级企业国有资本收益。

（九）负责审核并汇总编制全县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，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，开展县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）负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组

织实施会计制度，指导和监督会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

（十二）根据县政府授权，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》等法律、法规，以及县政府有关规定履行出资人职责。

（十三）负责指导所监管企业党的建设。

（十四）承担全县国有企业改革工作的统筹协调职责，研究解决国企改革中的重大问题和难点问题，指导服务县属国有企业改革，负责国资国企管理体制的研究，对国资国企改革提出意见建议。

（十五）负责规范国有资本运作，研究提出县属国有经济布局优化和结构战略性调整的政策建议，发挥国有经济的主导作用。

（十六）负责组织所监管企业上交国有资本收益，参与拟订国有资本经营预算有关管理制度和办法，负责所监管企业国有资本经营预决算编制和执行，组织所监管企业实施全面预算管理。

（十七）对企业实行差异化考核，完善经营者激励和约束制度，建立差异化薪酬分配制度。

（十八）推进国有企业的现代企业制度建设，指导完善公司治理结构。统筹指导所监管企业人才队伍建设。

（十九）按照出资人职责，负责督促检查所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。

（二十）负责企业国有资产的产权界定、产权登记、资产评估监管、清产核资、资产统计、综合评价等基础管理工作。

（二十一）起草企业国有资产监管的规范性文件，制定有关

制度。依法对全县国有资产管理工作进行指导和监督。

(二十二) 完成县委、县政府和省财政厅、市财政局、市国有资产监督管理委员会交办的其他任务。

## **二、部门机构设置**

陆河县财政局内设机构有16个，分别为：人秘股、会计和法规股、预算股、国库股、综合股、金融与政府债券管理股、行政政法股、宣教和文化股、经济建设股、工贸发展股、农业农村股、资源环境股、社会保障股、资产管理股、绩效和监督股、国有企业监督管理办公室。

## **三、部门决算单位构成**

按照部门决算编报要求，纳入我部门陆河县财政局2023年度部门决算编报范围的单位共1个，包括本级和下属1个预算单位，下属单位分别是：陆河县国有资产服务中心。

## 第二部分：陆河县财政局2023年度部门决算表

表1

### 收入支出决算总表

部门：陆河县财政局

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	2,071.51	一、一般公共服务支出	31	1,559.82
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	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	0.00	八、社会保障和就业支出	38	338.57
	9		九、卫生健康支出	39	28.49
	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	9.00
	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	151.51
	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
<b>本年收入合计</b>	27	2,071.51	<b>本年支出合计</b>	57	2,087.39
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	112.22	年末结转和结余	59	96.34
<b>总计</b>	30	2,183.73	<b>总计</b>	60	2,183.73

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：陆河县财政局

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	2,071.51	2,071.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,543.94	1,543.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,543.94	1,543.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,066.90	1,066.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	477.05	477.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	338.57	338.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	337.01	337.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	148.36	148.36	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	123.27	123.27	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	61.69	61.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	3.70	3.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	1.56	1.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	1.56	1.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	28.49	28.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	28.49	28.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	25.17	25.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.32	3.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21399	其他农林水支出	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	151.51	151.51	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
22102	住房改革支出	151.51	151.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	151.51	151.51	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：陆河县财政局

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		2,087.39	1,606.30	481.09	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,559.82	1,087.73	472.09	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,559.82	1,087.73	472.09	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,066.90	1,066.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	492.92	20.84	472.09	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	338.57	338.57	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	337.01	337.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	148.36	148.36	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	123.27	123.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	61.69	61.69	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	3.70	3.70	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	1.56	1.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	1.56	1.56	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	28.49	28.49	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	28.49	28.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	25.17	25.17	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	3.32	3.32	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	9.00	0.00	9.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
21399	其他农林水支出	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	151.51	151.51	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
22102	住房改革支出	151.51	151.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	151.51	151.51	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：陆河县财政局

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	2,071.51	一、一般公共服务支出	33	1,559.82	1,559.82	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	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	338.57	338.57	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	28.49	28.49	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	9.00	9.00	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	151.51	151.51	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
<b>本年收入合计</b>	27	2,071.51	<b>本年支出合计</b>	59	2,087.39	2,087.39	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	112.22	年末财政拨款结转和结余	60	96.34	96.34	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	112.22		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				
<b>总计</b>	32	2,183.73	<b>总计</b>	64	2,183.73	2,183.73	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：陆河县财政局

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	2,087.39	1,606.30	481.09
201	一般公共服务支出	1,559.82	1,087.73	472.09
20106	财政事务	1,559.82	1,087.73	472.09
2010601	行政运行	1,066.90	1,066.90	0.00
2010699	其他财政事务支出	492.92	20.84	472.09
208	社会保障和就业支出	338.57	338.57	0.00
20805	行政事业单位养老支出	337.01	337.01	0.00
2080501	行政单位离退休	148.36	148.36	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	123.27	123.27	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	61.69	61.69	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	3.70	3.70	0.00
20808	抚恤	1.56	1.56	0.00
2080801	死亡抚恤	1.56	1.56	0.00
210	卫生健康支出	28.49	28.49	0.00
21011	行政事业单位医疗	28.49	28.49	0.00
2101101	行政单位医疗	25.17	25.17	0.00
2101102	事业单位医疗	3.32	3.32	0.00
213	农林水支出	9.00	0.00	9.00
21301	农业农村	5.00	0.00	5.00
2130199	其他农业农村支出	5.00	0.00	5.00
21399	其他农林水支出	4.00	0.00	4.00
2139999	其他农林水支出	4.00	0.00	4.00
221	住房保障支出	151.51	151.51	0.00
22102	住房改革支出	151.51	151.51	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
2210201	住房公积金	151.51	151.51	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：陆河县财政局

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	1,353.70	302	商品和服务支出	102.68
30101	基本工资	281.97	30201	办公费	13.94
30102	津贴补贴	410.35	30202	印刷费	5.70
30103	奖金	234.68	30203	咨询费	0.20
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	19.89	30205	水费	3.10
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	123.27	30206	电费	18.24
30109	职业年金缴费	61.69	30207	邮电费	6.27
30110	职工基本医疗保险缴费	4.48	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	1.98
30112	其他社会保障缴费	30.30	30211	差旅费	1.75
30113	住房公积金	151.51	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	6.49
30199	其他工资福利支出	35.56	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	149.92	30215	会议费	0.13
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	148.36	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	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	1.56	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	1.03
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	3.69
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	26.27
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	13.90
			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	0.00
			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
			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	1,503.62		公用经费合计	102.68

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：陆河县财政局

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：陆河县财政局

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：本表本年度无发生额。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：陆河县财政局

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
4.24	0.00	3.69	0.00	3.69	0.55	4.24	0.00	3.69	0.00	3.69	0.55

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：陆河县财政局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

陆河县财政局2023年度总收入2,183.73万元，其中本年收入2,071.51万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入2,071.51万元，比上年决算数减少198.48万元，下降8.7%。主要变动情况：控制政府购买服务，减少村组代理记账委托服务等项目支出。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

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0万元，与上年决算数持平。

### （二）年度支出总体情况

陆河县财政局2023年度总支出2,183.73万元，其中本年支出2,087.39万元。具体情况如下：

1. 基本支出1,606.3万元，比上年决算数减少155.92万元，下降8.8%。主要变动情况：本年度新增退休人员7名，人员工资相对减少，同时减少一般性支出。

2. 项目支出481.09万元，比上年决算数减少42.43万元，下降8.1%。主要变动情况：控制政府购买服务，减少村组代理记账委托服务等项目支出。

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**

陆河县财政局2023年度财政拨款收入合计2,071.51万元。其中：一般公共预算财政拨款收入2,071.51万元，比上年决算数减少198.48万元，下降8.7%；主要变动情况：控制政府购买服务，减少村组代理记账委托服务等项目支出；政府性基金预算财政拨款收入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；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**

陆河县财政局2023年度财政拨款支出合计2,087.39万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,087.39万元，比年初预算数增加243.83万元，增长13.2%；主要变动情况：因实际业务需要，增加了数字财政系统建设和运行费用、绩效管理及监督资金等项目支出；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：与年初预算

数持平；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：与年初预算数持平。

### 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

陆河县财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为4.24万元，完成全年预算4.24万元的100%，比上年决算数减少2.2万元，下降34.2%。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3.69万元，完成预算3.69万元的100%，比上年决算数减少1.69万元，下降31.4%；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3.69万元，完成预算3.69万元的100%，比上年决算数减少1.69万元，下降31.4%；公务接待费支出决算为0.55万元，完成预算0.55万元的100%，比上年决算数减少0.51万元，下降48.1%。

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，严禁“无预算超预算”支出，全年实际支出等于预算数。

2023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数有所节约。

#### （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3.69万元，占87.1%；公务接待费支出0.55万元，占12.9%。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3.69万元，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3.69万元，公务用车保有量为2辆，主要用于公务用车燃油费、保险费、车辆维修维护及高速公路过路费。

3. 公务接待费支出0.55万元，主要用于接待公务来访人员，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7次，接待人数共44人。主要包括省、市等上级部门来我局考察、调研的接待支出。

#### **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102.68万元，比上年决算数减少314.64万元，下降75.4%。主要增减变动情况是：减少一般性支出，减少日常维修费、办公费、印刷费、邮电费等办公费用支出。

##### **（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346.04万元，其中：政府采购货物支出27.56万元、政府采购工程支出8.66万元、政府采购服务支出309.82万元。授予中小企业合同金额346.04万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额346.04万

元，占授予中小企业合同金额的100%；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100%。

### **（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2辆，其中，机要通信用车1辆、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。** 根据预算绩效管理要求，我部门组织对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137.90万元，占一般公共预算项目支出总额的28.7%；组织对2023年度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%；组织对2023年度0个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

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。无委托第三方机构开展绩效评价。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位2个），涉及一般公共预算支出2087.39万元，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，我局认真贯彻国家和省有关法律法规，履行职责，全力抓好财政收入、落实“百千万工程”资金要素保障、持续提升县级财政管理绩效综合水平等年度重点工作，以不断夯实财源基础，确保我县财政可持续发展；全

力保障重点支出、坚持财力向民生倾斜，增加公共服务供给，确保社会保障、医疗卫生、精准扶贫、乡村振兴、教育、生态环保、住房保障、就业创业等方面的重大政策落实到位；通过开展绩效评价、财政监督检查各项工作，优化财政资源配置，提高财政资金使用效益。

**绩效自评结果。** 我部门今年开展了部门整体支出及2022年度绩效自评复核与重点项目及部门整体绩效评价委托服务项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数2087.39万元，执行数2087.39万元，完成预算的100%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：做好全力抓好财政收入、落实“百千万工程”资金要素保障、持续提升县级财政管理绩效综合水平等年度重点工作，以不断夯实财源基础，确保我县财政可持续发展；全力保障重点支出、坚持财力向民生倾斜，增加公共服务供给，确保社会保障、医疗卫生、精准扶贫、乡村振兴、教育、生态环保、住房保障、就业创业等方面的重大政策落实到位；通过实行绩效目标审核全覆盖、绩效自评全覆盖，推动全面实施绩效管理，持续提高财政监管水平，积极发挥财政职能，提升财政资金的使用效益。发现的问题及原因主要是财政收入质量有待提升、财政收支矛盾依然突出、财政资金使用效益有待提高。下一步改进措施主要是进一步开源节流，密切跟踪研判经济形势变化，统筹抓好财政收支管理，进一步加强财政部门、税务部门、非税征管部门的协调联系，坚持抓大不放小，在重点管理事项上挖税源增收入，稳步提高收入质量，进一步深化预算管理改革，加强财政资源统筹力度，优化支出结构，硬化预算约束，提高财政资源配置使用效

率，确保财政可持续发展。

2022年度绩效自评复核与重点项目及部门整体绩效评价委托服务项目绩效自评情况：项目全年预算数为28.5万元，执行数为28.5万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：通过开展重点绩效评价、绩效自评复核等工作，提高财政资源配置效率和使用效益，确保我县全面实施预算绩效管理有关工作顺利推进、落地见效。发现的问题及原因主要是未做好合理的预算绩效管理工作安排，且开展绩效评价的项目较多，致使绩效评价结果出具时间较晚，结果应用仓促。下一步改进措施主要是总结经验，做好合理的计划安排，科学安排时间，推动绩效评价各环节工作顺利开展。

## 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。