

# 2023年度清远市财政局本级部门决算

# 目 录

## **第一部分：清远市财政局本级概况**

- 一、单位主要职责
- 二、单位机构设置
- 三、部门决算单位构成

## **第二部分：清远市财政局本级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：清远市财政局本级2023年度部门决算情况说 明**

## **第四部分：名词解释**

# 第一部分：清远市财政局本级概况

## 一、单位主要职责

（一）拟订全市财政发展规划、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。牵头推进政府和社会资本合作（PPP），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法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的制度，并监督执行。（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）落实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。贯彻执行彩票管理政策和有关办法，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。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。（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。执行全省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制并组织实施，制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。（八）负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，贯彻执行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。（十二）按照“管行业必须管安全，管业务必须管安全，管生产经营必须管安全”的责任体系要求，依法负责财政行业领域的安全生产监督管理工作。（十三）完成市委、市政府和省财政厅交办的其他任务。

## **二、单位机构设置**

设18个职能科（室）：办公室（人事教育科）、法规税政科、预算科、国库科、综合规划科、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、外经金融科、会计科（行政审批科）、政府采购监管科、绩效管理科、财政监督分局。

## **三、部门决算单位构成**

本部门决算为单位本级决算。

## 第二部分：清远市财政局本级2023年度部门决算表

表1

### 收入支出决算总表

单位：清远市财政局本级

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	5,683.77	一、一般公共服务支出	31	4,850.20
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,030.00	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	1.30	八、社会保障和就业支出	38	692.58
	9		九、卫生健康支出	39	83.18
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	1,030.00
	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	5.00
	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	212.36
	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	6,715.08	<b>本年支出合计</b>	57	6,873.32
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	539.56	年末结转和结余	59	381.31
<b>总计</b>	30	7,254.63	<b>总计</b>	60	7,254.63

注：1. 本表反映单位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

单位：清远市财政局本级

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		6,715.08	6,713.77	0.00	0.00	0.00	0.00	1.30
201	一般公共服务支出	4,691.95	4,690.65	0.00	0.00	0.00	0.00	1.30
20106	财政事务	4,613.40	4,612.10	0.00	0.00	0.00	0.00	1.30
2010601	行政运行	1,943.49	1,942.19	0.00	0.00	0.00	0.00	1.30
2010602	一般行政管理事务	31.00	31.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	1,363.40	1,363.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	94.46	94.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,181.06	1,181.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	3.55	3.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	3.55	3.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	692.58	692.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	689.65	689.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	421.66	421.66	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	178.65	178.65	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	89.33	89.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	2.94	2.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	2.94	2.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	83.18	83.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	83.18	83.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	83.18	83.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	1,030.00	1,030.00	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
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,030.00	1,030.00	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	1,030.00	1,030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21507	国有资产监管	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2150799	其他国有资产监管支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	212.36	212.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	212.36	212.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	212.36	212.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 支出决算表

单位：清远市财政局本级

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		6,873.32	2,946.93	3,926.40	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	4,850.20	1,961.74	2,888.46	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	4,771.65	1,961.74	2,809.91	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,961.74	1,961.74	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	31.00	0.00	31.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	1,363.40	0.00	1,363.40	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	94.46	0.00	94.46	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,321.06	0.00	1,321.06	0.00	0.00	0.00
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	3.55	0.00	3.55	0.00	0.00	0.00
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	3.55	0.00	3.55	0.00	0.00	0.00
20199	其他一般公共服务支出	75.00	0.00	75.00	0.00	0.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	75.00	0.00	75.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	692.58	689.65	2.94	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	689.65	689.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	421.66	421.66	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	178.65	178.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	89.33	89.33	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	2.94	0.00	2.94	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	2.94	0.00	2.94	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	83.18	83.18	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	83.18	83.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	83.18	83.18	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
212	城乡社区支出	1,030.00	0.00	1,030.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,030.00	0.00	1,030.00	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	1,030.00	0.00	1,030.00	0.00	0.00	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
21507	国有资产监管	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2150799	其他国有资产监管支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	212.36	212.36	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	212.36	212.36	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	212.36	212.36	0.00	0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映单位本年度各项支出情况。  
2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 财政拨款收入支出决算总表

单位：清远市财政局本级

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	5,683.77	一、一般公共服务支出	33	4,850.20	4,850.20	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,030.00	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	692.58	692.58	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	83.18	83.18	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	1,030.00	0.00	1,030.00	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	5.00	5.00	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	212.36	212.36	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	6,713.77	<b>本年支出合计</b>	59	6,873.32	5,843.32	1,030.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	539.56	年末财政拨款结转和结余	60	380.01	380.01	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	539.56		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	7,253.33	<b>总计</b>	64	7,253.33	6,223.33	1,030.00	0.00

注：1. 本表反映单位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。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

单位：清远市财政局本级

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	5,843.32	2,946.93	2,896.40
201	一般公共服务支出	4,850.20	1,961.74	2,888.46
20106	财政事务	4,771.65	1,961.74	2,809.91
2010601	行政运行	1,961.74	1,961.74	0.00
2010602	一般行政管理事务	31.00	0.00	31.00
2010607	信息化建设	1,363.40	0.00	1,363.40
2010608	财政委托业务支出	94.46	0.00	94.46
2010699	其他财政事务支出	1,321.06	0.00	1,321.06
20131	党委办公厅（室）及相关机构事务	3.55	0.00	3.55
2013199	其他党委办公厅（室）及相关机构事务支出	3.55	0.00	3.55
20199	其他一般公共服务支出	75.00	0.00	75.00
2019999	其他一般公共服务支出	75.00	0.00	75.00
208	社会保障和就业支出	692.58	689.65	2.94
20805	行政事业单位养老支出	689.65	689.65	0.00
2080501	行政单位离退休	421.66	421.66	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	178.65	178.65	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	89.33	89.33	0.00
20808	抚恤	2.94	0.00	2.94
2080801	死亡抚恤	2.94	0.00	2.94
210	卫生健康支出	83.18	83.18	0.00
21011	行政事业单位医疗	83.18	83.18	0.00
2101101	行政单位医疗	83.18	83.18	0.00
215	资源勘探工业信息等支出	5.00	0.00	5.00
21507	国有资产监管	5.00	0.00	5.00

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
2150799	其他国有资产监管支出	5.00	0.00	5.00
221	住房保障支出	212.36	212.36	0.00
22102	住房改革支出	212.36	212.36	0.00
2210201	住房公积金	212.36	212.36	0.00

注：1. 本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

单位：清远市财政局本级

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	2,305.53	302	商品和服务支出	200.34
30101	基本工资	313.99	30201	办公费	33.77
30102	津贴补贴	817.51	30202	印刷费	0.67
30103	奖金	487.12	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	0.00	30205	水费	3.02
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	178.65	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	89.33	30207	邮电费	15.44
30110	职工基本医疗保险缴费	83.18	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	11.02	30211	差旅费	18.94
30113	住房公积金	212.36	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	6.18
30199	其他工资福利支出	112.37	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	436.64	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.41
30302	退休费	421.66	30217	公务接待费	11.09
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	0.05
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	2.15
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	45.29
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	2.92
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.93
30399	其他对个人和家庭的补助	14.97	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	59.49
			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	4.42
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	4.42
			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	2,742.17		公用经费合计	204.76

注：1. 本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：清远市财政局本级

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	1,030.00	1,030.00	0.00	1,030.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	1,030.00	1,030.00	0.00	1,030.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	1,030.00	1,030.00	0.00	1,030.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	1,030.00	1,030.00	0.00	1,030.00	0.00

注：1. 本表反映单位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。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：清远市财政局本级

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：本表反映单位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

单位：清远市财政局本级

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
29.00	0.00	4.00	0.00	4.00	25.00	14.00	0.00	2.92	0.00	2.92	11.09

注：1. 本表反映单位本年度财政拨款“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。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 第三部分：清远市财政局本级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

清远市财政局本级2023年度总收入7,254.63万元，其中本年收入6,715.08万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入5,683.77万元，比上年决算数增加1,141.02万元，增长25.1%。主要变动情况：一是数字财政信息化建设资金增加，二是新增办公大楼级附属设施运营维护专项资金，三是财政专项资金绩效评审经费增加，四是巨灾保险费减少623万元。

2. 政府性基金预算财政拨款收入1,030万元，比上年决算数增加568万元，增长122.9%。主要变动情况：一是2023年增加了巨灾保险费623万元（2022年该项资金纳入了一般公共预算财政拨款收入），二是2023年减少了2022年广东地方政府债券项目事前绩效评估报告编制费55万元专项。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少3.8万元，下降100%。主要变动情况：2023年国有企业决算报表和集体企业决算报表会计审核服务专项纳入一般公共预算财政拨款收入。

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1.3万元，比上年决算数减少0.97万元，下降42.6%。主要变动情况：本年度的银行存款利息收入比上年度减少。

## **（二）年度支出总体情况**

清远市财政局本级2023年度总支出7,254.63万元，其中本年支出6,873.32万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,946.93万元，比上年决算数减少37.5万元，下降1.3%。主要变动情况：办公费、电费、物业管理费等日常费用减少。

2. 项目支出3,926.4万元，比上年决算数增加1,779.88万元，增长82.9%。主要变动情况：一是数字财政信息化建设资金支出增加，二是办公大楼级附属设施运营维护专项支出增加，三是财政专项资金绩效评审经费支出增加。

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**

清远市财政局本级2023年度财政拨款收入合计6,713.77万元。其中：一般公共预算财政拨款收入5,683.77万元，比上年决算数增加1,141.02万元，增长25.1%；主要变动情况：一是数字财政信息化建设资金增加，二是新增办公大楼级附属设施运营维护专项资金，三是财政专项资金绩效评审经费增加，四是巨灾保险费减少623万元；政府性基金预算财政拨款收入1,030万元，比上年决算数增加568万元，增长122.9%；主要变动情况：一是2023年

增加了巨灾保险费623万元（2022年该项资金纳入了一般公共预算财政拨款收入），二是2023年减少了2022年广东地方政府债券项目事前绩效评估报告编制费55万元专项；国有资本经营预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少3.8万元，下降100%；主要变动情况：2023年国有企业决算报表和集体企业决算报表会计审核服务专项纳入一般公共预算财政拨款收入。

## **（二）2023年度财政拨款支出说明**

清远市财政局本级2023年度财政拨款支出合计6,873.32万元。其中：一般公共预算财政拨款支出5,843.32万元，比年初预算数增加1,740.13万元，增长42.4%；主要变动情况：一是追加数字财政信息化建设资金支出，二是新增办公大楼级附属设施运营维护专项支出，三是财政专项资金绩效评审经费支出增加；政府性基金预算财政拨款支出1,030万元，比年初预算数减少3,000万元，下降74.4%；主要变动情况：规划编制和风险普查经费（代编）3000万元没有纳入本单位决算；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、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**

清远市财政局本级2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为14万元，完成全年预算29万元的48.3%，比上年决算数增加4.4万元，增长45.8%。其中：因公出国（境）费支出决算为0万元，完成预算0万元的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2.92万元，完成预算4万元的72.9%，比上年决算数增加1.49万元，增长103.8%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的0%，比上年决算数增

加0万元，增长10%；公务用车运行维护费支出决算为2.92万元，完成预算4万元的72.9%，比上年决算数增加1.49万元，增长103.8%；公务接待费支出决算为11.09万元，完成预算25万元的44.3%，比上年决算数增加2.92万元，增长35.7%。

2023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，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：主要变动情况：一是单位业务量增加公务用车来往县市里程增加，公务用车运行维护费支出比上年决算数增加1.49万元；二是县局人员到市局学习交流增加，公务接待费支出比上年决算数增加2.92万元；三是2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为14万元与疫情前2019年度“三公”决算数16.33万元的对比仍低于疫情前水平。

## （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2.92万元，占20.8%；公务接待费支出11.09万元，占79.2%。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2.92万元，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2.92万元，公务用车保有量为1辆，主要用于保有1辆日常公务用车。

3. 公务接待费支出11.09万元，主要用于公务接待，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110次，接待人数共1,100人。主要包括上级单位检查和相关单位交流工作等方面的接待，包括各县市公务出差来访人员接待。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2023年度本单位机关运行经费支出204.76万元，比上年决算数减少115.95万元，下降36.2%。主要增减变动情况是：劳务费、差旅费、维修费和办公设备、专用设备购置等支出减少。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2023年度本单位政府采购支出总额290.07万元，其中：政府采购货物支出23.89万元、政府采购工程支出2.26万元、政府采购服务支出263.91万元。授予中小企业合同金额290.07万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额290.07万元，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，本单位共有车辆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。** 根据预算绩效管理要求，我单位组织对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4个，二级项目11个，共涉及资金1154.39万元，占一般公共预算

算项目支出总额的39.86%；组织对2023年度巨灾保险市级补贴等1个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金1030万元，占政府性基金预算项目支出总额的100%；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100%。

我单位今年没有开展重点绩效评价。

组织单位整体支出绩效自评（含下属单位0个），涉及一般公共预算支出1154.39万元，政府性基金预算支出1030万元，国有资本经营预算支出0万元，未委托第三方机构实施。从评价情况来看，机构运行情况良好，预算控制良好，绩效目标管理合理，有比较完善的制度保障机构运行，资金使用规范，确保业务顺利开展。

**绩效自评结果。** 我单位今年没有开展整体支出绩效自评，只开展了专项资金项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评综述：我单位今年没有开展整体支出绩效自评。

专项资金项目绩效自评综述：1. 全市会计专业技术资格考试项目绩效自评综述：项目预算204.98万元，实际执行167.42万元，执行率81.68%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目按计划顺利实施，成本控制有效，未超出预算；产出和效能效果方面均表现较好。产出指标：通过组织召开会议，部署考试报名工作，提前做好宣传工作，通过报刊、网站等媒体方式广泛宣传考试报名事项，简化报名流程，报名人数和考试通过率较上年有所增长，达到预期设立指标值；效能指标：通过联合市工业和信

舞弊监控，有效遏制考生利用高科技手段作弊行为，该项指标的满分。不足之处在于：考试宣传力度不够。改进措施：一是科学、规范做好预算编制工作，确保预算的真实性和完整性。二是规范项目支出管理，确保专款专用，杜绝超范围、标准支出，规范部门资金支付流程。三是加强服务意识，做好考前、考中、考后的服务，保障考试顺利圆满完成，增强应考人员对考试的满意度。

2. 法律服务及会计服务费用项目绩效自评综述：项目预算265万元，实际执行247.7万元，执行率93.47%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目基本按计划顺利实施，产出效果方面表现较好，统一聘请第三方专业机构为全市专项债券项目编制发行材料，大大提高发债材料质量，减轻项目单位负担，提高我市专项债券项目发行成功率，获得项目单位及各县（市、区）财政局好评。产出指标：根据地方政府专项债券发行要求，每个专项债券项目需具备通过审核及第三方机构评级的“一案两书”，故设置本项目产出指标为“具备发债材料的专项债券项目数量”，2023年通过审核发行的专项债券项目数量实际完成指标值已超过预期目标值。争取专项债券资金投入我市各领域重点工程项目，有助于牵引本地经济社会发展，完善基础设施、改善人居环境。故设置本项目产出指标为“专项债券发行金额”来体现债券项目是否成功发行。2023年我市实际发行专项债券金额已超过预期目标值。我局交办的法律事务按时完成率在80%以上（含80%）；能够完成全部投诉事件的核查。效能指标：对我局交办的法律事务按时完成率在80%以上；各科室及直属单位对法律顾问的评价满意率在80%以上；指派专业律师跟进项目，业务水平很熟悉。不足之处在于：因法律服务事项范围涉及不确定因素引起的专项检查，导

致服务项目数量在年初预算不能客观预计准确。改进措施：一是科学、规范做好预算编制工作，确保预算的真实性和完整性；二是规范项目支出管理，确保专款专用，杜绝超范围、标准支出，规范部门资金支付流程。

3. 财政专项资金评审及综合管理专项经费项目绩效自评综述：项目预算400万元，实际执行394.05万元，执行率98.51%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目按计划顺利实施，成本控制有效，未超出预算；产出和效能效果方面均表现较好，达到预期指标效果。该项目产出指标有三个：事前绩效评估覆盖率、绩效目标评审覆盖率和支出绩效评价覆盖率；效益指标有两个：预算执行率和单位执行绩效自评率。除预算执行率未完成年度绩效目标外，其余指标均完成年度绩效目标。改进措施：将根据实际业务量重新估算费用，将预算做精做准，提升财政专项资金绩效评审经费项目资金预算执行率，在提高项目单位执行绩效自评率的基础上进一步提高单位自评的真实性、完整性和有效性。

4. 办公大楼及附属设施运维经费项目绩效自评综述：项目预算150万元，实际执行118.16万元，执行率78.77%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目按计划顺利实施，成本控制有效，未超出预算，设施运维正常，达到预期目标。该专项资金完成绩效目标情况：产出指标：工作完成质量水平，每年考核得满分，该项指标得满分；资金支出进度率达到100%得满分，该项指标得满分；效益指标：预算执行率大于等于95%得满分，该项指标只完成78.7%。对可持续发展的促进作用和部门正常运转率通过得满分，该两项指标得满分。满意度指标：群众满意度和服务对象满意度达到80%得满分，该项指标达到90%，得满分。改进措施：一是科学、规范做好预算编制工作，确保预算的真实性和完

整性；二是规范项目支出管理，确保专款专用，杜绝超范围、标准支出，规范部门资金支付流程；三是加强财政部门建设专项经费管理，强化服务意识，提高群众办事满意度。

5. 财政监督工作经费项目绩效自评综述：项目预算96万元，实际执行79.46万元，执行率82.77%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：执业质量检查、财政专项资金检查顺利实施，成本控制有效，未超出预算。改进措施：进一步做好预算资金使用情况监控，提高预算执行进度和使用效率，确保年度工作如期顺利开展和预算资金及时支付。

6. 财政部门建设及改革专项经费项目绩效自评综述：项目预算85万元，实际执行33.01万元，执行率38.84%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：财政业务交流学习顺利开展，财政服务达到预期目标。不足之处在于：项目绩效管理不够精准，预算支出率偏低。下一步改进措施主要是加强项目进度管理，及时解决过程中影响实施进度的相关问题。

7. 培训费、会议费以及会计决算报表编报经费项目绩效自评综述：项目预算21.93万元，实际执行7.66万元，执行率34.93%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目按计划顺利实施，成本控制有效，未超出预算；产出和效能效果方面达到预期效果。不足之处在于：项目绩效管理不够精准，预算支出率低。下一步改进措施主要是科学制定工作计划和预算，强化预算执行力度，确保年度工作如期顺利开展，进一步提升资金支出率。

8. 市区屋顶光伏资源测绘项目绩效自评综述：项目预算75万元，实际执行75万元，执行率100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：项目已按照合同约定完成测绘提交测绘成果，测绘成果符合清远市政府可控的屋顶光伏资源特许经营使用要求，验收合格，服务满意。

9. 农村财务管理工作经费项

目绩效自评综述：项目预算20万元，实际执行19.93万元，执行率99.65%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：按期组织开展财政支农政策培训工作：一是组织各县（市、区）财政局负责财政支农政策工作的人员及师资、各乡镇村级代理记账会计人员及相关业务人员开展全市农村财会人员财政支农政策面授培训；二是按需进行实地调研、教材征订等教研活动。

10. 会计科法规宣传经费项目绩效自评综述：项目预算10万元，实际执行7万元，执行率70%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：根据上级财政部门统一部署及工作要求，委托第三方开展行政事业单位内部控制报告编报工作，发挥外部监督作用，达到了应有效果。

11. 国有企业及集体企业决算报表会计审核服务项目绩效自评综述：项目预算5万元，实际执行5万元，执行率100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：聘请第三方协助我局开展国有企业及集体企业决算报表会计审核服务工作，进一步提高我市国有企业及集体企业决算报表整体的编报水平和质量，达到预期目标。

12. 巨灾保险市级补贴项目绩效自评综述：项目预算1030万元，实际执行1030万元，执行率100%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：2023年购买我市巨灾保险共1,030万元，保险公司按照合同对我市受灾地区进行理赔，2023年度我市受灾理赔2053万元，根据受灾情况达到预期理赔金额。

## 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。