琼海市财政局2022年度部门决算公开报告

目 录

第一部分 基本情况 2

一、部门（单位）职责 2

二、机构设置 2

第二部分 2022年度部门决算公开表 2

第三部分 2022年度部门决算情况说明 3

一、收入支出总体情况说明 3

二、收入决算情况说明 3

三、支出决算情况说明 4

四、财政拨款收入支出决算情况说明 4

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 5

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 6

1. 政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 7
2. 国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明 8

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 9

十、预算绩效情况说明 11

十一、其他重要事项情况说明 13

第四部分 名词解释 15

第一部分 基本情况

1. 单位职责

（一）贯彻落实党中央和国家、省委省政府有关财政、财务和会计管理工作的方针政策、法律法规、规章制度和发展战略，执行省委省政府决策部署和海南自由贸易试验区（自由贸易港）政策措施。

（二）研究拟订并组织实施全市财政、财务和会计管理的措施、规章制度，编制全市财政事业发展规划和年度计划，研究推进财政、财务和会计管理改革，研究提出海南自由贸易试验区琼海（东部区域中心城市）财税工作方面的意见和建议。

（三）负责管理全市各项财政收支。组织编制全市部门预决算，编制全市政府预决算草案和预算调整草案，汇编全市预决算草案。组织制定经费开支标准、定额，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。负责全市预决算公开。

（四）组织推行财政国库管理制度、国库集中收付制度，按规定管理全市财政资金账户和市级预算单位账户，负责国库资金管理。组织编制权责发生制政府综合财务报告。负责拟定政府采购制度并监督管理。

（五）负责办理和监督政府性投资项目的财政拨款，贯彻执行我市基建投资有关政策、基建财务管理制度。

（六）负责管理政府非税收入、政府性基金和财政票据，按规定管理行政事业性收费。监管全市彩票市场，按规定管理彩票资金。

（七）组织实施国有资本管理制度和办法。负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，执行国有资本经营预算管理制度。牵头编制国有资产管理情况报告。负责管理全市行政事业单位国有资产。组织实施行政事业单位国有资产管理规章制度。组织实施企业财务制度。

（八）牵头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。

（九）负责服务、协调驻琼海金融机构，指导、管理地方金融机构，完善金融组织体系和推进金融新业态发展，制定现代金融服务业发展规划，及规划实施过程中的协调服务。依法拟订我市政府性债务和政府隐性债务管理制度和办法。防范化解政府性债务和政府隐性债务风险。在公共服务领域推广运用政府和社会资本合作（PPP）模式。

（十）负责财政内部控制建设和管理工作。制订预算绩效管理制度和规范，牵头组织全面实施预算绩效管理工作。负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度。

（十一）负责财政性投资项目工程预算审核和竣工决（结）算抽查。参与财政性投资项目的财务资金的使用管理。负责本市财政信息化建设管理工作。

（十二）完成市委、市政府和上级部门交办的其他任务。

二、机构设置

纳入琼海市财政局本级2022年度部门决算编制范围的单位共3个，包括：

（一）琼海市财政局本级

（二）琼海市财政信息中心

（三）琼海市财政票据建账监管中心

第二部分 2022年度部门决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件1。

第三部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

 2022年度收入总计4848.09万元，支出总计4848.09万元，与2021年度相比，收入、支出总计各增加2883.91万元，增长146.83%。主要原因：财政拨款收支增加。使用非财政拨款结余0万元。年初结转结余31.33万元，主要是基本支出结转，较2021年度决算数减少90.94万元，下降74.38%，主要原因是部门之间拔款减少。结余分配0万元。年末结转结余27.89万元，主要是基本支出结转，较2021年度决算数减少4.65万元，下降14.29%，主要原因是项目支出增加。

二、收入决算情况说明

 本年收入合计4816.77万元，其中：财政拨款收入4816.73万元，占99.99%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入0.04万元，占0.01%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计4820.2万元，其中：基本支出527.69万元，占10.95%；项目支出4292.51万元，占89.05%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入4816.73万元，支出4816.73万元。与2021年度相比，财政拨款收入、支出各增加2975.15万元，增长161.55%。主要原因：一是一般公共预算财政拨款增加；二是政府性基金预算财政拨款增加。

财政拨款年初结转结余0万元。

财政拨款年末结转结余0万元。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2022年度一般公共预算财政拨款支出3519.28万元，占本年支出合计的72.59%。与2021年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加2379.29万元，增长208.71%，主要原因是农林水支出增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2022年度一般公共预算财政拨款支出3519.28万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出582.95万元，占16.56%；**社会保障和就业（类）**支出59.23万元，占1.68%；**卫生健康（类）**支出69.74万元，占1.98%；农林水**（类）**支出2769.6万元，占78.7%；**住房保障（类）**支出37.75万元，占1.07%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为14966.6万元，支出决算为3519.28万元，完成年初预算的23.51%。其中：

1.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。

年初预算为246.81万元，支出决算为303.61万元，完成年初预算的123%。决算数大于预算数的主要原因：行政运行费用增加。

2.一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）。

年初预算为2万元，支出决算为2万元，完成年初预算的100%。决算数等于预算数。

3.一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。

年初预算为35万元，支出决算为5万元，完成年初预算的14.28%。决算数小于预算数的主要原因是财政委托业务支出减少。

4.一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）。

年初预算为0万元，支出决算为57.43万元，完成年初预算的574300%。决算数大于预算数的主要原因是事业运行增加。

5.一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。

年初预算为333.23万元，支出决算为214.91万元，完成年初预算的64.49%。决算数小于预算数的主要原因是压减了机关公用经费和行政管理支出。

6.社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）。

年初预算为32.2万元，支出决算为43.78万元，完成年初预算的136%。决算数大于预算数的主要原因是按实际执行。

7.社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费（项）。

年初预算为6.97万元，支出决算为11.67万元，完成年初预算的167%。决算数大于预算数的主要原因是按实际执行。

8.社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）。

年初预算为3.88万元，支出决算为3.78万元，完成年初预算的9.74%。决算数小于预算数的主要原因是按实际执行。

9.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。

年初预算为17.11万元，支出决算为16.49万元，完成年初预算的0.96%。决算数小于预算数的主要原因是按实际执行。

10.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。

年初预算为0万元，支出决算为3.37万元，完成年初预算的337%。决算数大于预算数的主要原因：按实际执行。

11.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。

年初预算为39万元，支出决算为49.88万元，完成年初预算的127%。决算数大于预算数的主要原因是按实际执行。

12.农林水支出（类）普惠金融发展支出（款）公其他普惠金融发展支出（项）。

年初预算为449.31万元，支出决算为2769.6万元，完成年初预算的616%。决算数大于预算数的主要原因是按实际执行。

13.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为27.08万元，支出决算为37.75万元，完成年初预算的139%。决算数大于预算数的主要原因是按实际执行。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度财政拨款基本支出527.69万元，其中：人员经费489.28万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出；对个人和家庭的补助中的离休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、救济费、医疗费补助、助学金、奖励金、个人农业生产补贴、代缴社会保险费、其他对个人和家庭的补助。公用经费38.41万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、专用燃料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出；债务利息及费用支出中的国内债务付息及国外债务付息；资本性支出中的房屋建筑物构建、办公设备购置、专用设备购置、基础设施建设、大型修缮、信息网络及软件购置更新、物资储备、土地补偿、安置补助、地上附着物和青苗补偿、拆迁补偿、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出等；其他支出中的国家赔偿费用支出、对民间非营利组织和群众性自治组织补贴、经常性赠予、资本性赠予和其他支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

2022年度政府性基金预算财政拨款支出1297.45万元，占本年支出合计的26.76%。与2021年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加595.86万元，增长84.93%，主要原因是城乡社区支出增加。

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2022年度政府性基金预算财政拨款支出1297.45万元，主要用于以下方面：城乡社区支出**（类）**支出1297.45万元。

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2022年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为21463.5万元，支出决算为1297.45万元，完成年初预算的6.04%。其中：

1.城乡社区支出**（类）**国有土地使用权出让收入安排的支出**（款）**其他国有土地使用权出让收入安排的支出**（项）。**

年初预算为21463.5万元，支出决算为1297.45万元，完成年初预算的6.04%。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

2022年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元，占本年支出合计的0%。（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

2022年度国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

2022年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0万元。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

 2022年度财政拨款“三公”经费支出预算为4.62万元，支出决算为4.08万元，完成预算的88.31%。

 （二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2022年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算4.08万元，占100%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

**1.因公出国（境）费**支出0万元。全年安排因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。

 **2.公务用车购置及运行维护费支出**4.08万元。其中：

**公务用车购置支出**0万元，全年购置公务用车0辆，年末公务用车保有量3辆。

**公务用车运行维护费**支出4.08万元，主要用于车辆维护保养。

公务用车购置及运行费支出决算数比预算数减少0.54万元，下降11.69%。主要原因是厉行节约，节约经费。

 **3.公务接待费支出**0万元，其中：

**国内接待费**支出0万元，国内公务接待0批次，接待0人次。

国（境）外接待费支出0万元，国（境）外公务接待0批次，接待0人次。

公务接待费支出决算数比预算数增加（减少）0万元，增长（下降）0%。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据财政预算绩效管理要求，可按照如下格式说明：根据财政预算管理要求，我单位组织对2022年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。自评项目79个，共涉及资金3073.78万元，自评覆盖率达到100%。

共组织对“财政监督绩效检查及绩效管理工作经费”等79个项目开展了部门评价，涉及资金3073.78万元。从评价情况来看，项目建设能够按照项目计划执行，项目预算经费基本能够满足项目需求，项目建设成果能够达到预定目标，产生较好的经济效益和公共服务效能，项目整体评价结果均为优秀。

（二）部门决算中项目绩效自评结果（预算部门、单位可根据实际情况反映重点项目绩效自评结果）。

我部门今年在市本级部门决算中重点反映财政监督绩效检查及绩效管理工作经费项目绩效自评结果。

财政监督绩效检查及绩效管理工作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数为300万元，执行数为263万元，完成预算的87.67%。项目绩效目标完成情况：一是委托会计师事务所开展扶贫资金自评抽审工作；二是委托会计师事务所对琼海市69家预算部门（一级预算单位）开展2020年度整体支出绩效评价；三是委托会计师事务所开展琼海市17个重点项目绩效评价；发现的主要问题及原因：预算编制时设计项目绩效目标和部门绩效目标不够细化，存在一定程度的困难，部分单位内部财务股室和具体项目经办股室间绩效管理协调配合有待改进。下一步改进措施：一是强化绩效管理认识，强调预算对于实际支出的指导作用。各部门（单位）要积极开展部门活动层级关键指标和绩效目标设计、预算绩效管理等工作，进一步完善部门预算绩效管理和评价工作；二是预算部门要积极树立绩效管理理念，将绩效管理全面纳入部门预算工作，要科学合理编制部门预算，按事前绩效目标管理要求，做好部门整体和项目绩效目标的申报工作，执行过程中加强资金使用监管，做好项目日常工作的事前、事中、事后的绩效运行管理，确保目标不偏离，提高财政资金的使用效益；三是运用规范的绩效指标体系和科学的评价方法，全面、客观地反映项目支出完成情况和实施效果。同时，及时总结经验，分析存在的问题，督促预算单位采取切实有效措施改进和加强项目管理。

绩效评价及绩效管理工作项目绩效自评综述：“绩效评价及绩效管理工作”是财政常规业务项目，其内容主要包括实施部门整体支出绩效评价、财政资金重点项目绩效评价以及预算单位项目绩效自评抽查工作。委托第三方中介机构对财政预算重点项目和部门整体支出开展绩效评价。该项经费项目资金用途主要是用于开展绩效评价工作。

（三）部门评价结果（预算部门填写，部门所属单位不需填写）。

部门评价项目数量在3个以内的，至少将1个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于3个的，至少将2个部门评价报告向社会公开。报告框架可参照《海南省财政厅关于印发<海南省项目支出绩效评价管理实施办法>的通知》（琼财绩〔2020〕594号）填写。

（四）财政评价结果（如有）。

反映财政部门组织开展的预算部门（单位）重点项目财政评价情况，如有，可将评价报告附后。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2022年度琼海市财政局单位机关运行经费38.4万元。

（二）政府采购支出情况。

2022年度琼海市财政局单位政府采购支出总额38.0792万元，其中：政府采购货物支出38.0792万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占用情况。

截至2022年12月31日，本部门占用房屋面积875.9平方米，其中：办公用房875.9平方米。

本部门共有车辆3辆，其中：从车辆种类说明：轿车2辆、越野车1辆；从车辆使用情况说明：机要通信用车1辆、应急保障用车2辆。

单位价值50万元（含）以上通用设备0台（套），单价100万元（含）以上专用设备0台（套）。

年末在建工程0万元。

第四部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、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（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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。

十三、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发生的支出。

十四、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算财政拨款安排的因公出国（境）费、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）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。

十五、机关运行经费：为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

（注：支出功能分类的名词解释，各部门（单位）根据实际支出情况填列，可参阅财政部印发的《2022年政府收支分类科目》）

……