

## 附件 3

# 琼海市财政局大路财政所 2023 年度部门决算公开报告

## 目 录

第一部分 基本情况.....	2
一、单位职责.....	2
二、机构设置.....	2
第二部分 2023 年度部门决算公开表.....	2
第三部分 2023 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.....	4
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
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
八、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

### 一、单位职责

本级财政预算编制、执行及管理；管理和监督乡镇各项财政收支；管理各项政策性补贴资金；负责对各类专项资金的监管，提高财政资金使用效率，管理乡镇政府非税收入；承办乡镇党委、政府及上级财政部门交办的其他事项。

### 二、机构设置

琼海市财政局大路财政所无内设机构

## 第二部分 2023 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 2。

### 第三部分 2023 年度部门决算情况说明

#### 一、收入支出总体情况说明

2023 年度收入总计 150.88 万元，支出总计 150.88 万元，与 2022 年度相比，收入、支出总计各减少 13.78 万元，下降 8.37%。主要原因：一是无退休职业年金纪实及人员减少，基本支出减少；二是落实政府“过紧日子”要求，压减一般性支出，2023 年度项目预算收入较上年度减少；三是 2022 年度仍使用镇级国库，较 2023 年度多了镇财市管手续费项目支出（2023 起取消镇库使用）。

##### （一）收入总计主要构成。

本年收入 150.88 万元。

使用非财政拨款结余 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

年初结转结余 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

##### （二）支出总计主要构成。

本年支出 150.88 万元。

结余分配 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

年末结转结余 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

#### 二、收入决算情况说明

本年收入 150.88 万元，其中：财政拨款收入 150.88 万元，

占 100%；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 0.01 万元，占 0%。

### **三、支出决算情况说明**

本年支出 150.88 万元，其中：基本支出 123.16 万元，占 81.63%；项目支出 27.72 万元，占 18.37%；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**

2023 年度财政拨款收入 150.88 万元，支出 150.88 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入减少 13.78 万元，下降 8.37%，主要原因：一是无退休人员职业年金纪实等，人员经费预算收入减少；二是压减一般性支出项目支出预算收入减少。支出减少 13.78 万元，下降 8.37%，主要原因：一是无退休人员职业年金纪实，基本支出减少；二是较上年减少了办公设备采购、镇财市管手续费，项目支出减少。

财政拨款年初结转结余 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

财政拨款年末结转结余 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

### **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。**

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 123.67 万元，占本年支出合计的 81.97%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款

支出减少 40.99 万元，下降 24.89%，主要原因是 2023 年度财政业务经费等项目支出从政府性基金预算安排。

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。**

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 123.67 万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出 86.76 万元，占 70.15%；**社会保障和就业（类）**支出 13.82 万元，占 11.17%；**卫生健康（类）**支出 14.73 万元，占 11.91%；**住房保障（类）**支出 8.37 万元，占 6.77%。

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。**

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 108.81 万元，支出决算为 123.67 万元，完成年初预算的 113.66%。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 75.54 万元，支出决算为 86.25 万元，完成年初预算的 114.18%。决算数大于预算数的主要原因是年中人员增资发放特区津贴。

**2. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。**

年初预算为 0 万元，支出决算为 0.52 万元。决算数大于预算数的主要原因是年中追加指标结清 2022 年末镇财市管手续费。

**3. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。**年初预算为 9.66 万元，支出决算为 9.55 万元，完成年初预算的 98.86%。决算数小于预算数的主要原因是编制年初预算时系统测算缴费基数与实际缴费

基数存在差异。

4. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 3.34 万元。决算数大于预算数的主要原因是年中按社保局要求纪实每月职业年金申报单位缴费部分。

5. 社会保障和就业（类）抚恤（款）其他优抚支出（项）。年初预算为 0.94 万元，支出决算为 0.93 万元，完成年初预算的 98.94%。决算数小于预算数的主要原因是年中遗属人员养老补贴提高，遗属补助相应减少。

6. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 4.4 万元，支出决算为 4.4 万元，完成年初预算的 100%。

7. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算为 9.7 万元，支出决算为 10.33 万元，完成年初预算的 106.49%。决算数大于预算数的主要原因是人员增资缴费基数提高。

8. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）。年初预算为 8.57 万元，支出决算为 8.37 万元，完成年初预算的 97.67%。决算数小于预算数的主要原因是编制年初预算时系统测算缴费基数与实际缴费基数存在差异。。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度财政拨款基本支出 123.16 万元，其中：人员经费

114.68 万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资、津贴补贴、奖金、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；对个人和家庭的补助中的生活补助。公用经费 8.47 万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、印刷费水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、工会经费、福利费、其他交通费用。

## 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。

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 27.21 万元，占本年支出合计的 18.03%。与 2022 年度相比，政府性基金预算财政拨款支出增加 27.21 万元，主要原因是 2022 年度无政府性基金预算安排支出。

### （二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出 27.21 万元，主要用于城乡社区（类）支出。

### （三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2023 年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为 41 万元，支出决算为 27.21 万元，完成年初预算的 66.37%。主要是：城乡社区（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 41 万元，支出决算为 27.21 万元，完成年初预

算的 66.37%。决算数小于预算数的主要原因政府性基金预算财政拨款收入减少，相应压减办公楼维修维护及设备购置等支出。

## 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。

无此项内容

(二) 国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

无此项内容

(三) 国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

无此项内容

## 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。

无此类事项

(二) 财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

无此类事项

## 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：根据预算管理要求，我单位对 2023 年度工资奖金津补贴、公用支出等 12 个一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，涉及资金 135.90 万元，占一般公共预算项目支出总额的 109.89%。组织对 2023 年度财政业务费、聘用人员工资及福利支出等 2 个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金 36 万元，占政府性基



金预算项目支出总额的 132.30%。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 个项目开展了部门评价，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。

完成部门整体支出绩效评价，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。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

无此类事项

（三）部门评价结果。

无此类事项

（四）财政评价结果。

无此类事项

## 十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2023 年度琼海市财政局大路财政所机关运行经费 8.47 万元（为部门决算中行政单位和参公事业单位财政拨款基本支出中公用经费支出之和，事业单位没有机关运行经费支出），比年初预算减少 0.29 万元，下降 3.31%。主要原因是办公经费减少。

（二）政府采购支出情况。

2023 年度琼海市财政局大路财政所采购支出总额 0.33 万

元，政府采购货物支出 0.33 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%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%。

### （三）国有资产占用情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门拥有房屋面积 298 平方米，其中：办公用房 298 平方米，业务用房 0 平方米，其他（不含构筑物）0 平方米。

本部门共有车辆 1 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 1 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

年末在建工程 0 万元。

## 第四部分 名词解释

一、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。

十六、支出功能分类：

一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项），反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出；

一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项），

反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出；

社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出；

社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项），反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出；

社会保障和就业（类）抚恤（款）其他优抚支出（项），反映其他用于优抚方面的支出，包括向优抚对象发放的价格临时补贴、老烈士子女、老党员定期生活补助等支出；

卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费；

卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项），反映财政部门安排的公务员医疗补助经费；

住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项），反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金；

城乡社区（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），反映土地出让

收入用于其他方面的支出，不包括市县级政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。