

# 2022 年度揭阳市财政部门决算

# 目 录

## **第一部分：揭阳市财政概况**

- 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：揭阳市财政 2022 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：揭阳市财政 2022 年度部门决算情况说明**

## **第四部分：名词解释**

## **第一部分：揭阳市财政概况**

### **一、部门主要职责**

揭阳市财政局的主要职责是：贯彻执行国家和省有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，组织起草全市财政、税收、政府采购、国有资产、非经营性国有资产、地方国有金融资产管理、资产评估、财务会计、政府债务管理等方面的规范性文件；拟订财政发展战略、中长期财政规划；承担市级各项财政收支管理的责任，拟订全市财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入；负责市级统筹财政资金的安排和监督管理，监督检查财税等方面法律法规和政策的执行情况，提出加强财政管理的政策建议等。

### **二、部门机构设置**

揭阳市财政局设立办公室（财政数据信息中心）、法规税政和会计管理科、预算科、国库科、综合科、行政政法科、教科文科、工贸发展科、金融与政府债务管理科、农业农村科、经济建设科、社会保障科、监督评价科、资产管理科（公务用车管理科）、政府采购监管科共 15 个科室。下属单位具体包括：市财政局国库支付中心、市财政局投资审核中心、市农村财务管理办公室 3 个。

### **三、部门决算单位构成**

按照部门决算编报要求，纳入我部门 2022 年度部门决算编报范围的单位共 4 个，包括本级和下属 3 个预算单位，下属单位分别是：揭阳市财政局国库支付中心、揭阳市财政局投资审核中

心、揭阳市农村财务管理办公室（均没有独立核算账户，并入局机关财务统一核算）。

## 第二部分：揭阳市财政 2022 年度部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：揭阳市财政

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	3,828.88	一、一般公共服务支出	31	3,285.04
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	1.94	八、社会保障和就业支出	38	384.65
	9		九、卫生健康支出	39	42.96
	10		十、节能环保支出	40	0.00

## 收入支出决算总表

部门：揭阳市财政

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
	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	111.48
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	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	4.50

表 1

## 收入支出决算总表

部门：揭阳市财政

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
	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	3,830.82	<b>本年支出合计</b>	57	3,828.63
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	26.61	年末结转和结余	59	28.79
<b>总计</b>	30	3,857.43	<b>总计</b>	60	3,857.43

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：揭阳市财政

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	3,830.82	3,828.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1.94
201	一般公共服务支出	3,287.22	3,285.28	0.00	0.00	0.00	0.00	1.94
20106	财政事务	3,287.22	3,285.28	0.00	0.00	0.00	0.00	1.94
2010601	行政运行	1,389.83	1,387.89	0.00	0.00	0.00	0.00	1.94
2010602	一般行政管理事务	123.02	123.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	140.17	140.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	0.33	0.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	599.95	599.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	647.42	647.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	39.29	39.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	347.22	347.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	384.65	384.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## 收入决算表

部门：揭阳市财政

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	3,830.82	3,828.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1.94
20805	行政事业单位养老支出	384.65	384.65	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	178.09	178.09	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	141.01	141.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	65.55	65.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	42.96	42.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	42.96	42.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	40.36	40.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.61	2.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	111.48	111.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	111.48	111.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：揭阳市财政

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	3,830.82	3,828.88	0.00	0.00	0.00	0.00	1.94
2210201	住房公积金	111.48	111.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	4.50	4.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	4.50	4.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	4.50	4.50	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：揭阳市财政

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	3,828.63	1,967.74	1,860.89	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3,285.04	1,428.65	1,856.39	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	3,285.04	1,428.65	1,856.39	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,388.33	1,388.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	123.02	0.00	123.02	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	139.48	0.00	139.48	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	0.33	0.00	0.33	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	599.95	0.00	599.95	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	647.42	0.00	647.42	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	39.29	39.29	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	347.22	1.03	346.19	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	384.65	384.65	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：揭阳市财政

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	3,828.63	1,967.74	1,860.89	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	384.65	384.65	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	178.09	178.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	141.01	141.01	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	65.55	65.55	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	42.96	42.96	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	42.96	42.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	40.36	40.36	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	2.61	2.61	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	111.48	111.48	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	111.48	111.48	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：揭阳市财政

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	3,828.63	1,967.74	1,860.89	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	111.48	111.48	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	4.50	0.00	4.50	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	4.50	0.00	4.50	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	4.50	0.00	4.50	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：揭阳市财政

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	3,828.88	一、一般公共服务支出	33	3,284.60	3,284.60	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	384.65	384.65	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	42.96	42.96	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

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：揭阳市财政

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
	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	111.48	111.48	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
	23		二十三、其他支出	55	4.50	4.50	0.00	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：揭阳市财政

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
	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	3,828.88	<b>本年支出合计</b>	59	3,828.19	3,828.19	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	26.61	年末财政拨款结转和结 余	60	27.30	27.30	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	26.61		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	3,855.49	<b>总计</b>	64	3,855.49	3,855.49	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：揭阳市财政

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	3,828.19	1,967.30	1,860.89
201	一般公共服务支出	3,284.60	1,428.21	1,856.39
20106	财政事务	3,284.60	1,428.21	1,856.39
2010601	行政运行	1,387.89	1,387.89	0.00
2010602	一般行政管理事务	123.02	0.00	123.02
2010603	机关服务	139.48	0.00	139.48
2010604	预算改革业务	0.33	0.00	0.33
2010607	信息化建设	599.95	0.00	599.95
2010608	财政委托业务支出	647.42	0.00	647.42
2010650	事业运行	39.29	39.29	0.00
2010699	其他财政事务支出	347.22	1.03	346.19
208	社会保障和就业支出	384.65	384.65	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：揭阳市财政

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	3,828.19	1,967.30	1,860.89
20805	行政事业单位养老支出	384.65	384.65	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	178.09	178.09	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	141.01	141.01	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	65.55	65.55	0.00
210	卫生健康支出	42.96	42.96	0.00
21011	行政事业单位医疗	42.96	42.96	0.00
2101101	行政单位医疗	40.36	40.36	0.00
2101102	事业单位医疗	2.61	2.61	0.00
221	住房保障支出	111.48	111.48	0.00
22102	住房改革支出	111.48	111.48	0.00
2210201	住房公积金	111.48	111.48	0.00
229	其他支出	4.50	0.00	4.50

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：揭阳市财政

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	3,828.19	1,967.30	1,860.89
22999	其他支出	4.50	0.00	4.50
2299999	其他支出	4.50	0.00	4.50

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：揭阳市财政

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	1,643.94	302	商品和服务支出	139.73
30101	基本工资	400.15	30201	办公费	12.76
30102	津贴补贴	436.86	30202	印刷费	0.00
30103	奖金	281.32	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	8.52	30205	水费	1.93
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	178.09	30206	电费	17.97
30109	职业年金缴费	141.01	30207	邮电费	8.92
30110	职工基本医疗保险缴费	42.96	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	0.85	30211	差旅费	6.04
30113	住房公积金	111.48	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	42.70	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：揭阳市财政

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
303	对个人和家庭的补助	182.76	30215	会议费	0.74
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.67
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	1.16	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	10.25
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	6.73
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	52.14
30399	其他对个人和家庭的补助	181.60	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	21.58
			307	债务利息及费用支出	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：揭阳市财政

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	0.88
			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	0.88
			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

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：揭阳市财政

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
			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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1,826.69		公用经费合计	140.61

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：揭阳市财政

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：揭阳市财政

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：揭阳市财政

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
7.40	0.00	6.73	0.00	6.73	0.67	7.40	0.00	6.73	0.00	6.73	0.67

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：揭阳市财政 2022 年度部门决算情况说明

#### 一、2022 年度收入支出决算总体情况说明

##### （一）年度收入总体情况

揭阳市财政 2022 年度总收入 3,857.43 万元，其中本年收入 3,830.82 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 3,828.88 万元，比上年决算数增加 343.69 万元，增长 9.9%。主要变动情况：一是 2022 年度我局实施揭阳市财政惠企利民服务平台建设项目，增加信息化项目建设和运维收入；二是揭阳市市直财政性资金投资建设项目审核服务采购项目收入增加。

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 1.94 万元，比上年决算数增加 0.87 万元，增长 81.9%。主要变动情况：本年度增加银行手续费退费收入和社保费退费收入。

##### （二）年度支出总体情况

揭阳市财政 2022 年度总支出 3,857.43 万元，其中本年支出

3,828.63 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 1,967.74 万元，比上年决算数增加 19.08 万元，增长 1%。主要变动情况：本年度局机关新招录 2 名公务员，人员工资福利等经费支出增加。

2. 项目支出 1,860.89 万元，比上年决算数增加 291.31 万元，增长 18.6%。主要变动情况：一是 2022 年度我局实施揭阳市财政惠企利民服务平台建设项目，增加信息化项目建设和运维支出；二是揭阳市市直财政性资金投资建设项目审核服务采购项目支出增加。

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、2022 年度财政拨款收入支出总表说明

### （一）2022 年度财政拨款收入说明

揭阳市财政 2022 年度财政拨款收入合计 3,828.88 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 3,828.88 万元，比上年决算数增加 343.69 万元，增长 9.9%；主要变动情况：一是 2022 年度我局实施揭阳市财政惠企利民服务平台建设项目，增加信息化项目建设和运维收入；二是揭阳市市直财政性资金投资建设项目审核服务采购项目收入增加；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）；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）。

## （二）2022 年度财政拨款支出说明

揭阳市财政 2022 年度财政拨款支出合计 3,828.19 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 3,828.19 万元，比年初预算数减少 510.3 万元，下降 11.76%；主要变动情况：一是受新冠疫情防控影响，全市全面压减一般性预算支出，部分非必要项目取消或减少开支；二是部分市直财政性资金投资建设项目实施进度慢，工程资料送审时间迟缓或送审资料不齐全等原因，部分工程项目至 2022 年底仍未完成审核工作，导致该部分项目审核服务费无法在 2022 年度完成支付；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）；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）。

## 三、2022 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

揭阳市财政 2022 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 7.4 万元，完成全年预算 10.5 万元的 70.48%，比上年决算数减少 23.55 万元，下降 76.1%。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 6.73 万元，完成预算 9 万元的 74.78%，

比上年决算数减少 23.83 万元，下降 77.98%；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），比上年决算数减少 23.48 万元，下降 100%；公务用车运行维护费支出决算为 6.73 万元，完成预算 9 万元的 74.78%，比上年决算数减少 0.35 万元，下降 4.5%；公务接待费支出决算为 0.67 万元，完成预算 1.5 万元的 44.67%，比上年决算数增加 0.28 万元，增长 71.79%。

2022 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。

2022 年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：2022 年度减少公务用车购置支出。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2022 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 6.73 万元，占 91%；公务接待费支出 0.67 万元，占 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 6.73 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 6.73 万元，公务用车保有量为 3 辆，主要用于符合规定的公务派车、机要通信用车等。

3. 公务接待费支出 0.67 万元，主要用于公务接待费用，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 3 次，接待人数共 28 人。主要包括省财政厅莅揭开展检查、调研等工作人员。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2022 年度本部门机关运行经费支出 140.61 万元，比上年决算数增加 9.41 万元，增长 7.17%。主要增减变动情况是：本部门认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约的要求，部门办公费、水费、电费等费用有所节约。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2022 年度本部门政府采购支出总额 599.35 万元，其中：政府采购货物支出 38.33 万元、政府采购工程支出 3.22 万元、政府采购服务支出 557.8 万元。授予中小企业合同金额 550.34 万元，占政府采购支出总额的 91.8%，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%；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 91.21%。

##### **（三）国有资产占用情况**

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 辆，其中，机要通信用车 3 辆；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台

（套）。

#### （四）预算绩效管理工作开展情况

**绩效管理工作总体情况。**根据财政预算绩效管理要求，我单位组织对 2022 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 14 个，二级项目 14 个，共涉及资金 1330.84 万元，占一般公共预算项目支出总额的 71.52%。

共组织对“财政委托业务”“监督检查业务费”“第三方绩效评价机构委托服务”“法规税政及会计业务专项”等 4 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 778.75 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。

组织单位整体支出绩效自评（含下属单位 3 个），涉及一般公共预算支出 3828.63 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，部门履职的整体绩效指标均达标，部门整体支出绩效自评情况获得“较好”等次。

**绩效自评结果。**我单位今年开展了部门整体支出及“财政委托业务”“监督检查业务费”“第三方绩效评价机构委托服务”“法规税政及会计业务专项”项目绩效自评。

单位整体支出绩效自评综述：全年预算数 4338.49 万元，执行数 3828.63 万元，完成预算的 88.25%。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：一是不断深化财税体制改革，按照构建“大财政、大预算、大债务”理财格局的目标要求，强化“四本预算”统筹衔接，实施综合预算管理，统筹各类财政资金兜“三保”、保重点，提高财政资源统筹能力和资金使用效益。二是坚



持依法理财，进一步编细编实预算，改进预算执行工作。按照“资金跟着项目走”原则，积极推动各地各有关单位做深做细项目储备。2022年，省共下达我市新增专项债券44亿元，并已全部发行使用，有力保障重大基础设施、民生项目建设，促进有效投资、稳住经济大盘。加强政府债务管理，严格债券资金发行前期工作，顺应政府采购“放管服”改革推进政府采购业务培训、政府采购“云平台”运维管理，加强财政法规和会计管理工作，顺利实施疫情防控常态化下的会计专业资格考试，提升财政管理法治化水平和可持续性。三是深入实施全面绩效管理改革，运用第三方机制开展财政项目资金绩效评价，提高绩效评价质量，促进提高财政资金使用效益。四是加强财政性资金投资工程审核，引进第三方机构提高工程预、结算审核时效和质量，节约财政资金，服务重大基础设施项目建设提质增效，2022年共委托审核工程预、结算44项，完审项目核减3.706亿元。五是组织开展市直单位2022年全市“小金库”专项治理工作委托服务等专项检查，严肃财经纪律，提高财政资金使用效益和安全性。六是按照省财政厅统一部署，整合资源推进“数字财政”系统建设，实现执行域、核算域、预算域等三大业务板块顺利运行，服务预算单位达182个，促进财政管理提质增效。七是顺应财政业务改革发展，组织开展政府会计准则制度、农村财务会计管理等业务培训，提高财政队伍业务素质和工作能力，更好地使用新时代理财工作任务。

发现的问题及原因主要是：一是预算编制时，绩效目标及绩效指标设定的细化程度有待进一步提高。二是绩效运行监控工作还需增加更多的具体抓手，以便工作更好地落在实处。

下一步改进措施主要是：针对上述存在的问题，结合整体支出绩效管理工作的需要，实施改进措施如下：一是进一步提高预算绩效编制的科学性和准确性。编制预算时，根据市委、市政府有关本部门重点工作部署要求，科学合理确定总体目标，按照新年度工作要求，进一步细化、量化绩效指标，确保既体现对工作的高标准、严要求，又强化指标的可衡量、可考核性。二是加强预算执行时的绩效运行监控。统筹开展预算执行进度和绩效目标实现情况“双监控”，收集各科室的支出进度和绩效情况，详细了解项目支出存在的问题，对可预见的影响因素，早研究、早应对。

“财政委托业务”项目绩效自评综述：全年预算数为 1100.5 万元，执行数为 401.65 万元，完成预算的 36.50%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：根据工作需要，委托代理银行完成国库支付业务和代收非税业务，有效提高国库支付工作的效率，保证财政资金能够及时、有效、安全拨付，提升人民群众缴交非税款项的便利性，保障市级非税收入及时有效上缴财政；委托中介机构对市直财政性资金投资建设项目工程预、结算进行审核，提高工作效率，保质保量完成各项工程造价评审任务，服务我市重点财政性资金投资项目建设。发现的问题及原因主要是：无。下一步改进措施主要是：无。

“监督检查业务费”项目绩效自评综述：全年预算数为 60 万元，执行数为 35.94 万元，完成预算的 59.9%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：通过组织开展会计监督检查、预决算公

开情况检查、政府采购监督检查等专项检查工作，执行局及科室工作检查计划，对预算单位财政资金使用进行管理监督，确保财政制度得到有效执行、财政资金使用安全高效；加强对采购人采购行为的监督管理，提高政府采购当事人依法采购意识，规范采购行为。发现的问题及原因主要是：无。下一步改进措施主要是：无。

“第三方绩效评价机构委托服务费”项目绩效自评综述：全年预算数为 175.48 万元，执行数为 113.88 万元，完成预算的 64.90%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：委托第三方机构对我市开展绩效评价涵盖部门整体绩效、重点项目评价、预算绩效评审，顺利完成 2022 年度预算绩效管理相关工作，提升市级预算资金支出效益。发现的问题及原因主要是：无。下一步改进措施主要是：无。

“法规税政及会计业务专项”项目绩效自评综述：全年预算数为 75 万元，执行数为 65.38 万元，完成预算的 87.17%。项目绩效目标完成情况与效益主要是：按照省的工作部署，公布有关考试报名信息、组织考试报名及组织 2022 年度会计专业技术职称资格考试、注册会计师考试等工作，克服疫情防控压力，积极协调人社、卫健和学校等有关单位，落实疫情防控应急预案，顺利、圆满地完成 2022 年会计专业技术职称资格考试和注册会计师考试。2022 年全市会计专业技术资格考试报考 7632 人，其中：初级考试 5565 人、中级考试 2050 人、高级考试 17 人；注册会计师考试报考 1053 人。发现的问题及原因主要是：无。下一步改进措施主要是：无。



## 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：**指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

**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。

**结余分配：**指事业单位按规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

**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。

**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。