

2023年度揭阳市司法局部门决算

目 录

第一部分：揭阳市司法局概况

- 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：揭阳市司法局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：揭阳市司法局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：揭阳市司法局概况

一、部门主要职责

揭阳市司法部门的主要职责是：

1、承担全面依法治市重大问题的政策研究，协调有关方面提出全面依法治市中长期规划建议，负责有关重大决策部署督察工作。

2、承担统筹年度立法工作的责任。协调有关方面提出年度立法工作计划的建议，负责跟踪了解各部门对立法工作计划的建议和落实情况，加强组织协调和督促指导，研究提出立法与改革部署相衔接的意见、措施。负责面向社会征集市地方性法规和市政府规章制定项目建议。

3、负责起草或者组织起草有关市地方性法规和市政府规章草案。承办各部门报送市政府的市地方性法规、市政府规章草案，负责立法协调、指导工作。

4、承办市政府规章的报备、解释，组织开展市政府规章立法后评估和清理、编纂工作。负责协调各地各部门实施市政府规章中的有关争议问题。负责全市行政机关规范性文件的监督、指导工作。负责市政府规范性文件草案的合法性审核，承办市政府部门规范性文件的合法性审查和县（市、区）政府规范性文件的备案审查。组织开展市政府规范性文件的全面清理工作。

5、承担统筹推进法治政府建设的责任。指导、监督市政府各部门、地方各级政府依法行政工作。负责综合协调行政执法，承担推进行政执法体制改革有关工作，推进严格规范公正文明执法。办理向市政府及其部门申请的行政复议案件，办理向市政府

申请的行政赔偿案件，组织、承办市政府行政应诉事务，指导、监督全市行政复议、行政应诉和行政赔偿工作。负责市政府法律顾问事务，指导市政府各部门和下级政府的法律顾问工作。

6、承担统筹规划法治社会建设的责任。负责拟订法治宣传教育规划，组织实施普法宣传工作。推动人民参与和促进法治建设。指导、监督依法治理、法治创建、法治文化建设工作。指导调解工作。指导、监督人民陪审员选任管理工作，负责人民监督员的选任管理工作，推进司法所建设。

7、指导、监督刑满释放人员帮教安置工作。指导、监督、管理社区矫正工作。指导、监督本系统负责的防范和处理邪教问题工作。

8、指导、监督公共法律服务工作，负责规划和推进公共法律服务体系和平台建设工作，统筹和布局城乡、区域法律服务资源。指导、监督、管理律师、公证和法律援助工作。指导、监督司法鉴定、仲裁和基层法律服务管理工作。

9、负责全市国家统一法律职业资格考试的组织实施工作。负责国家统一法律职业资格和证书审核相关工作。负责组织和指导法律职业人员入职前培训工作。

10、负责本系统枪支、服装和警车管理工作，指导、监督本系统财务、装备、设施、场所等保障工作。按照权限负责本系统有关审计工作。

11、规划、协调、指导法治人才队伍建设相关工作，指导、监督本系统队伍建设。协助县（市、区）管理司法局领导干部。

12、完成市委、市政府和省司法厅交办的其他任务。

二、部门机构设置

揭阳市司法部门内设办公室、法治调研与督察科、立法科、规范性文件审查科、社区矫正管理科、行政执法协调监督科、人民参与和促进法治科、行政复议与应诉科、普法与依法治理科、公共法律服务管理科、律师工作管理科、政府法律顾问工作科、装备财务保障科、政治处、机关党委、市委依法治市办秘书科16个科室。

本部门下设直属行政单位1个，揭阳市法律援助处；下属参公单位2个，揭阳市公证处、揭阳市公职律师事务所；下属事业单位1个，揭阳市社区矫正帮教管理中心。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入揭阳市司法部门2023年度部门决算编报范围的单位共5个，包括司法局本级和下属4个单位（分别是直属行政单位1个，揭阳市法律援助处；下属参公单位2个，揭阳市公证处、揭阳市公职律师事务所；下属事业单位1个，揭阳市社区矫正帮教管理中心）。

下属4个单位都是非独立核算单位，经费合并在本局本级集中核算。

第二部分：揭阳市司法局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：揭阳市司法局

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	3,067.33	一、一般公共服务支出	31	0.00
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	2,297.92
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	1.21	八、社会保障和就业支出	38	504.51
	9		九、卫生健康支出	39	94.99
	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	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	170.57
	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
本年收入合计	27	3,068.54	本年支出合计	57	3,068.00
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	0.06	年末结转和结余	59	0.61
总计	30	3,068.60	总计	60	3,068.60

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：揭阳市司法局

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		3,068.54	3,067.33	0.00	0.00	0.00	0.00	1.21
204	公共安全支出	2,298.46	2,297.26	0.00	0.00	0.00	0.00	1.21
20406	司法	2,298.46	2,297.26	0.00	0.00	0.00	0.00	1.21
2040601	行政运行	1,799.72	1,798.51	0.00	0.00	0.00	0.00	1.21
2040602	一般行政管理事务	141.67	141.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040604	基层司法业务	8.00	8.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040605	普法宣传	11.66	11.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040607	公共法律服务	26.18	26.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040610	社区矫正	4.99	4.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040612	法治建设	52.52	52.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040613	信息化建设	142.48	142.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040650	事业运行	98.16	98.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040699	其他司法支出	13.09	13.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	504.51	504.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	501.29	501.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	189.20	189.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	4.78	4.78	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	205.22	205.22	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	102.09	102.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.71	0.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.71	0.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.51	2.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	2.51	2.51	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
210	卫生健康支出	94.99	94.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	94.99	94.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	89.51	89.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.48	5.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	170.57	170.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	170.57	170.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	170.57	170.57	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：揭阳市司法局

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	3,068.00	2,658.49	409.50	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	2,297.92	1,888.41	409.50	0.00	0.00	0.00
20406	司法	2,297.92	1,888.41	409.50	0.00	0.00	0.00
2040601	行政运行	1,799.78	1,747.34	52.44	0.00	0.00	0.00
2040602	一般行政管理事务	141.06	42.91	98.15	0.00	0.00	0.00
2040604	基层司法业务	8.00	0.00	8.00	0.00	0.00	0.00
2040605	普法宣传	11.66	0.00	11.66	0.00	0.00	0.00
2040607	公共法律服务	26.18	0.00	26.18	0.00	0.00	0.00
2040610	社区矫正	4.99	0.00	4.99	0.00	0.00	0.00
2040612	法治建设	52.52	0.00	52.52	0.00	0.00	0.00
2040613	信息化建设	142.48	0.00	142.48	0.00	0.00	0.00
2040650	事业运行	98.16	98.16	0.00	0.00	0.00	0.00
2040699	其他司法支出	13.09	0.00	13.09	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	504.51	504.51	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	501.29	501.29	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	189.20	189.20	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	4.78	4.78	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	205.22	205.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	102.09	102.09	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.71	0.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.71	0.71	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.51	2.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	2.51	2.51	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
210	卫生健康支出	94.99	94.99	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	94.99	94.99	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	89.51	89.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	5.48	5.48	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	170.57	170.57	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	170.57	170.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	170.57	170.57	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：揭阳市司法局

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	3,067.33	一、一般公共服务支出	33	0.00	0.00	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	2,296.71	2,296.71	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	504.51	504.51	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	94.99	94.99	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	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	170.57	170.57	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
本年收入合计	27	3,067.33	本年支出合计	59	3,066.79	3,066.79	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.06	年末财政拨款结转和结余	60	0.61	0.61	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.06		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				
总计	32	3,067.40	总计	64	3,067.40	3,067.40	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：揭阳市司法局

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	3,066.79	2,657.28	409.50
204	公共安全支出	2,296.71	1,887.20	409.50
20406	司法	2,296.71	1,887.20	409.50
2040601	行政运行	1,798.57	1,746.13	52.44
2040602	一般行政管理事务	141.06	42.91	98.15
2040604	基层司法业务	8.00	0.00	8.00
2040605	普法宣传	11.66	0.00	11.66
2040607	公共法律服务	26.18	0.00	26.18
2040610	社区矫正	4.99	0.00	4.99
2040612	法治建设	52.52	0.00	52.52
2040613	信息化建设	142.48	0.00	142.48
2040650	事业运行	98.16	98.16	0.00
2040699	其他司法支出	13.09	0.00	13.09
208	社会保障和就业支出	504.51	504.51	0.00
20805	行政事业单位养老支出	501.29	501.29	0.00
2080501	行政单位离退休	189.20	189.20	0.00
2080502	事业单位离退休	4.78	4.78	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	205.22	205.22	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	102.09	102.09	0.00
20808	抚恤	0.71	0.71	0.00
2080801	死亡抚恤	0.71	0.71	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	2.51	2.51	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	2.51	2.51	0.00
210	卫生健康支出	94.99	94.99	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
21011	行政事业单位医疗	94.99	94.99	0.00
2101101	行政单位医疗	89.51	89.51	0.00
2101102	事业单位医疗	5.48	5.48	0.00
221	住房保障支出	170.57	170.57	0.00
22102	住房改革支出	170.57	170.57	0.00
2210201	住房公积金	170.57	170.57	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：揭阳市司法局

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	2,257.29	302	商品和服务支出	202.11
30101	基本工资	476.29	30201	办公费	32.68
30102	津贴补贴	659.58	30202	印刷费	1.25
30103	奖金	443.01	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.27
30107	绩效工资	12.88	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	205.22	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	102.09	30207	邮电费	11.42
30110	职工基本医疗保险缴费	94.99	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	2.51	30211	差旅费	15.21
30113	住房公积金	170.57	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.44
30199	其他工资福利支出	90.14	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	195.66	30215	会议费	0.00
30301	离休费	21.74	30216	培训费	0.64
30302	退休费	170.73	30217	公务接待费	0.81
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.71	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	1.52	30227	委托业务费	18.12
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	27.49
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	8.92

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	11.89
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	58.41
30399	其他对个人和家庭的补助	0.97	30240	税金及附加费用	0.02
			30299	其他商品和服务支出	14.54
			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	2.22
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	2.22
			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	2,452.95		公用经费合计	204.33

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：揭阳市司法局

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：揭阳市司法局

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：揭阳市司法局

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
39.00	0.00	37.00	25.00	12.00	2.00	37.67	0.00	36.87	24.98	11.89	0.81

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：揭阳市司法局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

揭阳市司法局2023年度总收入3,068.6万元，其中本年收入3,068.54万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入3,067.33万元，比上年决算数增加233.51万元，增长8.2%。主要变动情况：由于工资调整及人员变动，人员工资、养老保险缴费、职业年金缴费、人员绩效奖金和慰问金增加。

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1.21万元，比上年决算数减少74.5万元，下降98.4%。主要变动情况：本年度非税收入在经费拨款下达，属于财政拨款收入。

（二）年度支出总体情况

揭阳市司法局2023年度总支出3,068.6万元，其中本年支出3,068万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,658.49万元，比上年决算数增加167.76万元，增长6.7%。主要变动情况：基本支出中的行政运行和事业运行支出主要用于人员工资、办公费、印刷费、手续费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、福利费、公务接待费、工会经费、公务车运行维护费、公务交通补贴、其它商品和服务支出等支出，变动原因是由于工资调整及人员变动。

2. 项目支出409.5万元，比上年决算数减少31.92万元，下降7.2%。主要变动情况：本年度项目经费年初预算有所压减。

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

揭阳市司法局2023年度财政拨款收入合计3,067.33万元。其中：一般公共预算财政拨款收入3,067.33万元，比上年决算数增加233.51万元，增长8.2%；主要变动情况：由于工资调整及人员变动，人员工资、养老保险缴费、职业年金缴费、人员绩效奖金和慰问金增加；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）2023年度财政拨款支出说明

揭阳市司法局2023年度财政拨款支出合计3,066.79万元。其中：一般公共预算财政拨款支出3,066.79万元，比年初预算数增加181.37万元，增长6.3%；主要变动情况：由于工资调整及人员

变动，人员工资、养老保险缴费、职业年金缴费、人员绩效奖金和慰问金增加；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、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

揭阳市司法局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为37.67万元，完成全年预算39万元的96.6%，比上年决算数增加31.55万元，增长515%。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--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为36.87万元，完成预算37万元的99.6%，比上年决算数增加31.22万元，增长552.4%；其中：公务用车购置支出决算为24.98万元，完成预算25万元的99.9%，比上年决算数增加24.98万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为11.89万元，完成预算12万元的99.1%，比上年决算数增加6.24万元，增长110.4%；公务接待费支出决算为0.81万元，完成预算2万元的40.3%，比上年决算数增加0.33万元，增长69.7%。

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：上年度因疫情影响，减少外地开会培训及实地检查调研次数，公务用车使用频率较少，本年度为正常公务需要开展工作。本年度新购置公务车一辆。

（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36.87万元，占97.9%；公务接待费支出0.81万元，占2.1%。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36.87万元，其中：公务用车购置支出为24.98万元，公务用车购置数1辆。公务用车运行维护费支出11.89万元，公务用车保有量为4辆，主要用于日常公务机要通信、出差及应急使用。

3. 公务接待费支出0.81万元，主要用于上级单位调研检查和相关单位交流工作等方面的接待，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8次，接待人数共76人。主要包括上级单位调研检查和相关单位交流工作等方面的接待。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出204.33万元，比上年决算数增加44.55万元，增长27.9%。主要增减变动情况是：一是上年

度压减一般性等预算支出；二是上年度因疫情影响，减少外地开会培训及实地检查调研次数，公务用车使用频率较少，本年度为正常公务需要开展工作。

（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114.5万元，其中：政府采购货物支出37.9万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出76.6万元。授予中小企业合同金额114.49万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额114.49万元，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0%，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4辆，其中，机要通信用车1辆、应急保障用车2辆、执法执勤用车1辆；单位价值100万元以上设备（不含车辆）1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8个，二级项目17个，共涉及资金318.15万元，占一般公共预算项目支出总额的77.69%。

共组织对“政府法律顾问律师专项工作”“行政复议与行政应诉工作”“‘法治揭阳’建设考评和宣传工作”“法治政府示范创建活动”等4个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出35万元，从评价情况来看，年度绩效目标设置合理，目标均

已基本完成。

组织部门整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出3066.79万元。从评价情况来看，年度绩效目标设置合理，目标均已基本完成。

绩效自评结果。我部门今年开展了部门整体支出及“政府法律顾问律师专项工作”“行政复议与行政应诉工作”“‘法治揭阳’建设考评和宣传工作”“法治政府示范创建活动”等4个项目重点绩效自评。

1、部门整体支出绩效自评情况：全年预算数2885.41万元，执行数3066.79万元，完成预算的106.29%。部门整体支出绩效目标完成情况：揭阳市司法局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，以“高位部署推动，科学顶层设计，创新驱动增效，示范带动发展，督察保障落实”的工作思路，统筹推进依法治市，加快建设法治政府，协调推进行政立法、行政执法、刑罚执行、公共法律服务，创新推行公共法律服务高质量发展“二十条”措施，为高质量发展提供坚实法治保障和优质法律服务。2022年度揭阳市依法行政绩效考核荣获全市第一名。2022年度法治广东建设考评成绩在全省进步8名，是全省唯一一个成绩进步6名以上的地级市，获全省通报表扬，得到省委常委袁古洁同志肯定，市委书记、市长等市领导分别批示肯定。

问题及原因主要是：经费不足。随着法治建设不断深入，赋予司法行政机关任务越来越重，经费保障直接影响着法治建设进程。如当前行政复议工作成为人民群众依法表达诉求、维护自身合法权益的主渠道，案件每年翻倍增长，而我市专项经费大幅度

减少。2022年“行政复议与行政应诉”两项工作经费预算为23万元，2023年仅为10万元，2023年市政府作为被告的一、二审行政诉讼案件45件，按规定应支付36万元诉讼代理费，仅行政应诉一项就缺口26万元，对于行政复议等工作在经费保障不足的情况下，工作开展存在困难。

改进措施：一是积极争取财政部门重视和支持，给予足额保障，确保工作正常开展。二是树立“过紧日子”思想，增强勤俭意识，节约开支。三是加强经费使用管理，确保项目绩效落到实处，加强对项目实施进展情况的动态跟踪，结合绩效目标开展全过程的绩效跟踪，建立有效的绩效信息采集制度，确保项目绩效目标如期实现。

2、政府法律顾问律师专项工作绩效自评情况：项目全年预算数为15万元，执行数为15万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：揭阳市司法局代表市政府与广东圣桥律师事务所签订《市政府法律顾问服务合同》，聘请该所3位执业律师担任市政府法律顾问，选派律师常驻协助处理法律事务。一是全年共协助处理各类征求意见件出具法律意见506件，其中：市政府办28件、市政府部门478件。如大南海石化工业区公共管廊项目建设实施方案等。二是办理重大行政决策合法性审查3件，依法依规对《揭阳市国土空间总体规划（2020-2035年）》等进行合法性审查，把好政府重大行政决策的程序关和法律关，促进起草部门依法起草，政府科学决策，为市领导的决策提供法律意见，有效防范和降低决策风险。三是参与多项重点任务。参与康美实业破产清算等工作专班，不断开拓，拓宽纠纷解决渠道。同时对我市燃气特许经营权磋商、揭阳参股中石油广东石化公司、揭阳市就被审计项目回

复省审计厅等方面做出积极贡献，以法助推揭阳经济发展。

3、行政复议与行政应诉工作绩效自评情况：项目全年预算数为10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是依法办理行政复议案件，提高行政复议公信力。截至2023年12月中旬共收到行政复议案件170件，已审结案件130件，法定期限结案率100%。二是认真履行法定职责，做好各项行政应诉工作，自觉履行法院生效裁决，维护法律权威。截至2023年12月中旬共代理市政府作为被告的一、二审行政诉讼案件45件，均指派工作人员与代理律师作好答辩、举证以及出庭应诉等相关工作，出庭应诉率达100%。三是建立解决行政争议联席会议制度，促进实质性化解行政争议，构建资源共享、优势互补、协调有序、协同创新的诉源治理工作格局。四是进一步强化行政复议监督指导效能。坚持“有错必纠”，运用两书对行政执法进行制约监督，及时纠正行政执法过程中存在的问题，倒逼行政机关依法行政水平不断提升。截至2023年12月中旬分别向榕城区人民政府、揭阳市公安局、揭阳市生态环境局发出《行政复议意见书》，反馈行政复议案件审查过程中发现的问题，要求限期整改并报送落实情况。

4、“法治揭阳”建设考评和宣传工作绩效自评情况：项目全年预算数为5万元，执行数为5万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：我市2022年度法治广东建设考评成绩在全省进步8名，获全省通报表扬，获省委常委袁古洁同志肯定，市委书记、市长等市领导分别批示肯定。创新宣传贯彻习近平法治思想“揭阳法治头条”专题视频，2023年共发布宣传12期88条法治建设重点亮点工作信息，宣传、展示一批法治建设重要成果，获评2022-

2023年全省国家机关“谁执法谁普法”创新创先项目, 国家级权威法治宣传网站“人民法治网”刊登宣传报道。

5、法治政府示范创建活动工作绩效自评情况：项目全年预算数为5万元，执行数为5万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过调研、培育、申报一批法治政府建设示范创建项目，申报“三个最”“揭阳法治头条”“急难愁盼我来办”“警务综合改革”“360°智慧税务普法”等一批全国、全省法治政府示范创建优势项目。“360°智慧税务普法”入围单项示范创建项目候选项目，普宁市入围综合示范创建地区，目前创建结果正在评审阶段中。法治网、人民法治网等国家级权威法治宣传媒体刊载宣传“揭阳法治头条”“三个最”“急难愁盼我来办”等亮点做法。

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。