广州市财政局

2016年度部门决算

2017年10月26日

目　　录

第一部分　广州市财政局概况

一、部门主要职能

二、部门决算单位构成

三、部门决算人员构成

第二部分　2016 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表

七、“三公”经费及会议费一般公共预算财政拨款支出情况表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

九、非税收入征缴情况表

十、政府采购支出情况表

第三部分　2016 年度部门决算情况说明

第四部分　2016 年重点工作完成情况

第五部分　名词解释

第一部分　广州市财政局概况

一、广州市财政局职能简述

广州市财政局是市政府主管全市财政收支、财税政策、财政监督和对非经营性国有资产实行监督管理工作的工作部门。主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，组织起草财政、政府采购、非经营性国有资产管理、资产评估、财务会计、政府债务管理等方面的地方性法规、规章草案，参与起草有关税收法规和规章草案。

（二）拟订财政发展战略和中长期财政规划，参与制定各项经济政策；提出运用财税政策实施政府调节、综合平衡社会财力和推进基本公共服务均等化的建议；执行中央与地方、国家与企业的分配政策。

（三）承担市级财政收支管理责任；负责编制年度市级财政预决算草案并组织执行；受市政府委托，向市人民代表大会报告全市和市级预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，审核批复市级部门（单位）年度预决算，完善转移支付制度，拟订市对区财政管理体制并组织实施。

（四）制定全市财政和预算收入计划，监督管理各项财政收入；负责市级非税收入征收管理，监督管理“收支两条线”工作；依法管理财政票据；负责彩票收益分配和监督管理工作。

（五）组织制定市级财政国库管理制度、财政国库集中收付制度，指导监督全市财政国库管理业务，按规定开展国库现金管理工作；拟订和执行政府采购政策、制度，监督管理政府采购工作。

（六）负责制定行政事业单位国有资产管理制度；负责市级行政事业单位国有资产监管；组织拟订国有资本经营预算制度，负责市级国有资本经营预算编制、执行和监督；组织开展企业、行政事业单位会计决算报表及公共资源统计分析评价工作。

（七）负责市级财政专项资金的安排和监督管理；拟订重要物资储备的财政政策；编制市级社会保障资金预决算草案并组织执行，管理市级财政社会保障支出，监管社会保险资金；监督行政事业单位住房基金使用，参与监管住房保障和住房公积金。

（八）参与财政性资金基本建设项目安排研究，参与审核财政性资金投资项目工程概算，承担财政性资金投资项目工程预算、结算和竣工财务决算审核工作，对财政性资金基本建设项目实施财务监管，参与工程造价管理；负责向有关单位委派财务监督管理人员；负责农村财务、农业综合开发管理工作。

（九）拟订和执行政府性债务管理制度和政策，防范财政风险；负责国际金融组织贷款和外国政府贷款管理；管理行政、事业单位和社会团体非贸易非经营性用汇。

（十）承担综合治税工作，监督检查财税法律法规、财会制度和方针、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，查处违反财经法纪行为；承担财政支出绩效管理工作。

（十一）管理全市会计工作，依法指导和监督会计师事务所和注册会计师的业务。

（十二）承办市委、市政府和上级财政部门交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

广州市财政局设行政单位3个；事业单位3个，其中：参照公务员管理事业单位1个、财政核拨事业单位1个，公益一类事业单位1个。

纳入广州市财政局2016年部门决算编报范围的单位详细情况见下表：

序号	单位名称	单位性质
1	广州市财政局机关	行政单位
2	广州市财政局财政征管分局	行政单位
3	广州市财政局财政监督分局	行政单位
4	广州市财政国库支付中心	参公事业单位
5	广州市财政局机关服务中心	财政核拨事业单位
6	广州市财政信息中心	公益一类事业单位

三、部门人员构成

广州市财政局总编制人数365人，其中：行政编制270人，事业编制95人；在职实有人数345人，比上年增加2人，其中：行政编制259人、事业编制79人、工勤人员7人；长聘人员15人，遗属人员5人。离退休人员187人，比上年增加7人；其中：离休7人，退休180人。

第二部分　2016年度部门决算报表

表一　收入支出决算总表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

收入			支出		
项　　目	行次	决算数	项　目(按功能分类)	行次	决算数
栏　　次		1	栏　　次		2
一、财政拨款收入	1	16,990.96	一、一般公共服务支出	37	10,806.07
其中：政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	38	0.00
二、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	39	0.00
三、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	40	0.00
四、经营收入	5	0.00	五、教育支出	41	0.00
五、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	42	284.34
六、其他收入	7	0.90	七、文化体育与传媒支出	43	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	44	2,412.25
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	45	456.80
	10		十、节能环保支出	46	0.00
	11		十一、城乡社区支出	47	0.00
	12		十二、农林水支出	48	10.79
	13		十三、交通运输支出	49	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	50	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	51	0.00
	16		十六、金融支出	52	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	53	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	54	0.00
	19		十九、住房保障支出	55	3,091.14
	20		二十、粮油物资储备支出	56	0.00

表一　收入支出决算总表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

收入			支出		
项　　目	行次	决算数	项　目(按功能分类)	行次	决算数
栏　　次		1	栏　　次		2
	21		二十一、其他支出	57	102.75
	22		二十二、债务还本支出	58	0.00
	23		二十三、债务付息支出	59	0.00
本年收入合计	24	16,991.86	**本年支出合计**	60	17,164.14
用事业基金弥补收支差额	25	0.00	结余分配	61	0.00
年初结转和结余	26	2,128.09	交纳所得税	62	0.00
基本支出结转	27	1,925.02	提取职工福利基金	63	0.00
项目支出结转和结余	28	203.07	转入事业基金	64	0.00
经营结余	29	0.00	其他	65	0.00
	30		年末结转和结余	66	1,955.81
	31		基本支出结转	67	1,853.90
	32		项目支出结转和结余	68	101.91
	33		经营结余	69	0.00
	34			70	
	35			71	
合计	36	19,119.95	**合计**	72	19,119.95

表二　收入决算表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏　次	1	2	3	4	5	6	7
			合　计	16,991.86	16,990.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
201			一般公共服务支出	10,731.43	10,731.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20103			政府办公厅（室）及相关机构事务	3.73	3.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010302			一般行政管理事务	3.73	3.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106			财政事务	10,693.84	10,693.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601			行政运行	7,151.02	7,151.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602			一般行政管理事务	1,364.22	1,364.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010603			机关服务	463.00	463.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605			财政国库业务	8.46	8.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607			信息化建设	38.06	38.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650			事业运行	439.57	439.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699			其他财政事务支出	1,229.51	1,229.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132			组织事务	33.86	33.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299			其他组织事务支出	33.86	33.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206			科学技术支出	284.34	284.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20605			科技条件与服务	284.34	284.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060503			科技条件专项	284.34	284.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	2,412.25	2,412.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位离退休	2,279.82	2,279.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	2,224.38	2,224.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	55.44	55.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	92.06	92.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	92.06	92.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表二　收入决算表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

科目编码	科目名称	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
2089901	其他社会保障和就业支出	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	456.80	456.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21005	医疗保障	285.77	285.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100501	行政单位医疗	285.77	285.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	171.03	171.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100716	计划生育机构	2.92	2.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	168.11	168.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	10.79	10.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业	10.79	10.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业支出	10.79	10.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,095.35	3,095.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,095.35	3,095.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	814.71	814.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2,280.64	2,280.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
22999	其他支出	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
2299901	其他支出	0.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

1栏=（2+3+4+5+6）栏

表三 支出决算表

编制单位：广州市财政局（局系统）　　金额单位：万元

科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏　次	1	2	3	4	5	6
			合　计	17,164.14	14,081.59	3,082.55	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	10,806.07	8,021.56	2,784.51	0.00	0.00	0.00
20103			政府办公厅（室）及相关机构事务	3.73	0.00	3.73	0.00	0.00	0.00
2010302			一般行政管理事务	3.73	0.00	3.73	0.00	0.00	0.00
20106			财政事务	10,768.48	8,021.56	2,746.92	0.00	0.00	0.00
2010601			行政运行	7,154.03	7,154.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602			一般行政管理事务	1,466.05	0.00	1,466.05	0.00	0.00	0.00
2010603			机关服务	432.89	428.05	4.83	0.00	0.00	0.00
2010605			财政国库业务	8.46	0.00	8.46	0.00	0.00	0.00
2010607			信息化建设	38.06	0.00	38.06	0.00	0.00	0.00
2010650			事业运行	439.48	439.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699			其他财政事务支出	1,229.51	0.00	1,229.51	0.00	0.00	0.00
20132			组织事务	33.86	0.00	33.86	0.00	0.00	0.00
2013299			其他组织事务支出	33.86	0.00	33.86	0.00	0.00	0.00
206			科学技术支出	284.34	0.00	284.34	0.00	0.00	0.00
20605			科技条件与服务	284.34	0.00	284.34	0.00	0.00	0.00
2060503			科技条件专项	284.34	0.00	284.34	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	2,412.25	2,412.25	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位离退休	2,279.82	2,279.82	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	2,224.38	2,224.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	55.44	55.44	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	92.06	92.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	92.06	92.06	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00

表三 支出决算表

编制单位：广州市财政局（局系统）　　金额单位：万元

科目编码	科目名称	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
2089901	其他社会保障和就业支出	40.37	40.37	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	456.80	453.88	2.92	0.00	0.00	0.00
21005	医疗保障	285.77	285.77	0.00	0.00	0.00	0.00
2100501	行政单位医疗	285.77	285.77	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	171.03	168.11	2.92	0.00	0.00	0.00
2100716	计划生育机构	2.92	0.00	2.92	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	168.11	168.11	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	10.79	0.00	10.79	0.00	0.00	0.00
21301	农业	10.79	0.00	10.79	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业支出	10.79	0.00	10.79	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,091.14	3,091.14	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,091.14	3,091.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	811.96	811.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2,279.18	2,279.18	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	102.75	102.75	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	102.75	102.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	102.75	102.75	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

1栏=（2+3+4+5+6）栏

表四 财政拨款收入支出决算总表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

收入			支出				
项目	行次	金额	项目	行次	小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	16,990.96	一、一般公共服务支出	31	10,806.07	10,806.07	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	32	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	33	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	34	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	35	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	36	284.34	284.34	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	37	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	38	2,412.25	2,412.25	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	39	456.80	456.80	0.00
	10		十、节能环保支出	40	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	42	10.79	10.79	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	48	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	3,091.14	3,091.14	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	51	86.72	86.72	0.00
	22		二十二、债务还本支出	52	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	53	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	16,990.96	本年支出合计	54	17,148.12	17,148.12	0.00

表四 财政拨款收入支出决算总表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

收　　入			支　　出				
项　　目	行次	金额	项　　目	行次	小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏　　次		1	栏　　次		2	3	4
年初财政拨款结转和结余	25	664.06	年末财政拨款结转和结余	55	506.90	506.90	0.00
一般公共预算财政拨款	26	664.06	基本支出结转	56	404.99	404.99	0.00
政府性基金预算财政拨款	27	0.00	项目支出结转和结余	57	101.91	101.91	0.00
	28			58			
	29			59			
总　　计	30	17,655.02	总　　计	60	17,655.02	17,655.02	0.00

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

22行=（1+2）行；23行=（24+25）行；27行=（22+23）行；49行=（28+29……+48）行；54行=（49+50）行。2栏=（3+4）栏

表五　一般公共预算财政拨款支出决算表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

科目编码			科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏　　次	1	2	3
			合　　计	17,148.12	14,065.56	3,082.55
201			一般公共服务支出	10,806.07	8,021.56	2,784.51
20103			政府办公厅（室）及相关机构事务	3.73	0.00	3.73
2010302			一般行政管理事务	3.73	0.00	3.73
20106			财政事务	10,768.48	8,021.56	2,746.92
2010601			行政运行	7,154.03	7,154.03	0.00
2010602			一般行政管理事务	1,466.05	0.00	1,466.05
2010603			机关服务	432.89	428.05	4.83
2010605			财政国库业务	8.46	0.00	8.46
2010607			信息化建设	38.06	0.00	38.06
2010650			事业运行	439.48	439.48	0.00
2010699			其他财政事务支出	1,229.51	0.00	1,229.51
20132			组织事务	33.86	0.00	33.86
2013299			其他组织事务支出	33.86	0.00	33.86
206			科学技术支出	284.34	0.00	284.34
20605			科技条件与服务	284.34	0.00	284.34
2060503			科技条件专项	284.34	0.00	284.34
208			社会保障和就业支出	2,412.25	2,412.25	0.00
20805			行政事业单位离退休	2,279.82	2,279.82	0.00
2080501			归口管理的行政单位离退休	2,224.38	2,224.38	0.00
2080502			事业单位离退休	55.44	55.44	0.00
20808			抚恤	92.06	92.06	0.00
2080801			死亡抚恤	92.06	92.06	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	40.37	40.37	0.00
2089901			其他社会保障和就业支出	40.37	40.37	0.00
210			医疗卫生与计划生育支出	456.80	453.88	2.92

表五　一般公共预算财政拨款支出决算表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

科目编码	科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
21005	医疗保障	285.77	285.77	0.00
2100501	行政单位医疗	285.77	285.77	0.00
21007	计划生育事务	171.03	168.11	2.92
2100716	计划生育机构	2.92	0.00	2.92
2100799	其他计划生育事务支出	168.11	168.11	0.00
213	农林水支出	10.79	0.00	10.79
21301	农业	10.79	0.00	10.79
2130199	其他农业支出	10.79	0.00	10.79
221	住房保障支出	3,091.14	3,091.14	0.00
22102	住房改革支出	3,091.14	3,091.14	0.00
2210201	住房公积金	811.96	811.96	0.00
2210203	购房补贴	2,279.18	2,279.18	0.00
229	其他支出	86.72	86.72	0.00
22999	其他支出	86.72	86.72	0.00
2299901	其他支出	86.72	86.72	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。

1栏=（2+3）栏

表六 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	**工资福利支出**	5,581.92	302	**商品和服务支出**	1,200.53	310	**其他资本性支出**	44.49
30101	基本工资	2,036.44	30201	办公费	103.85	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	2,705.25	30202	印刷费	14.98	31002	办公设备购置	39.09
30103	奖金	198.99	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30104	其他社会保障缴费	44.45	30204	手续费	0.40	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	13.88	30205	水费	9.72	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	498.88	30206	电费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	4.50
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30207	邮电费	136.51	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	84.02	30209	物业管理费	0.78	31010	安置补助	0.00
303	**对个人和家庭的补助**	7,238.61	30211	差旅费	42.05	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30301	离休费	115.79	30212	因公出国（境）费用	18.78	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	2,117.24	30213	维修(护)费	42.89	31013	公务用车购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30304	抚恤金	87.55	30215	会议费	1.03	31020	产权参股	0.00
30305	生活补助	4.51	30216	培训费	46.23	31099	其他资本性支出	0.91
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	2.19	304	**对企事业单位的补贴**	0.00
30307	医疗费	375.92	30218	专用材料费	0.00	30401	企业政策性补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	1,209.74	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	92.20	30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
30311	住房公积金	811.96	30227	委托业务费	41.99	307	**债务利息支出**	0.00

表六 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	104.02	30701	国内债务付息	0.00
30313	购房补贴	2,279.18	30229	福利费	140.85	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	27.24	399	**其他支出**	0.00
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	291.32	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	236.71	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	83.52			
人员经费合计		12,820.54	**公用经费合计**					1,245.03

注：本表依据《一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表》（财决08-1表）

表七 “三公”经费及会议费一般公共预算财政拨款支出情况表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

2016年度预算数							2016年度决算数						
“三公”经费						会议费	“三公”经费						会议费
合　　计	因公出国（境）费支出	公务用车购置及运行维护费			公务接待费支出		合　　计	因公出国（境）费支出	公务用车购置及运行维护费			公务接待费支出	
		小　计	公务用车购置支出	公务用车运行维护费支出					小　计	公务用车购置支出	公务用车运行维护费支出		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
105.43	54.45	35.72	0.00	35.72	15.26	27.33	81.93	52.51	27.24	0.00	27.24	2.19	8.82

注：本表反映单位本年度用一般公共预算财政拨安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费和会议费预算数和决算支出情况。2016年度预算数为“三公”经费及会议费年初预算数，决算数包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转结余资金按排的实际支出。

3栏=（4+5）栏；10栏=（11+12）栏；1栏=（2+3+6）栏；8栏=（9+10+13）栏。

表八　政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

支出功能分类科目编码			科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
						小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏　　次	1	2	3	4	5	6
			合　　计						

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。

3栏=（4+5）栏；6栏=（1+2-3）栏

表九 非税收入征缴情况表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

项目					合计	纳入预算管理已缴国库小计	纳入财政专户管理已缴财政专户小计
收入分类科目编码				科目名称			
类	款	项	目	栏次	1	2	3
				合计	**317.95**	**317.95**	**0.00**
一、政府性基金收入					0.00	0.00	0.00
二、专项收入					0.00	0.00	0.00
三、行政事业性收费收入					11.32	11.32	0.00
103040702				考试考务费	4.77	4.77	0.00
103040750				其他缴入国库的财政行政事业性收费	6.55	6.55	0.00
四、罚没收入					1.90	1.90	0.00
103050199				其他一般罚没收入	1.90	1.90	0.00
五、国有资本经营收入					0.00	0.00	0.00
六、国有资源（资产）有偿使用收入					70.62	70.62	0.00
103070599				其他利息收入	9.16	9.16	0.00
103070602				行政单位国有资产处置收入	1.00	1.00	0.00
103070603				事业单位国有资产处置收入	0.12	0.12	0.00
103070699				其他非经营性国有资产收入	60.33	60.33	0.00
七、捐赠收入					0.00	0.00	0.00
八、政府住房基金收入					0.00	0.00	0.00
九、其他收入					234.11	234.11	0.00
103999900				其他收入	234.11	234.11	0.00

注：本表反映本部门本年度各类非税收入的征缴情况

1栏=（2+3）栏

表十　政府采购支出情况表

部门名称：广州市财政局　　金额单位：万元

项　　目	采购金额
合　　计	943.63
货物	64.79
工程	0.00
服务	878.83

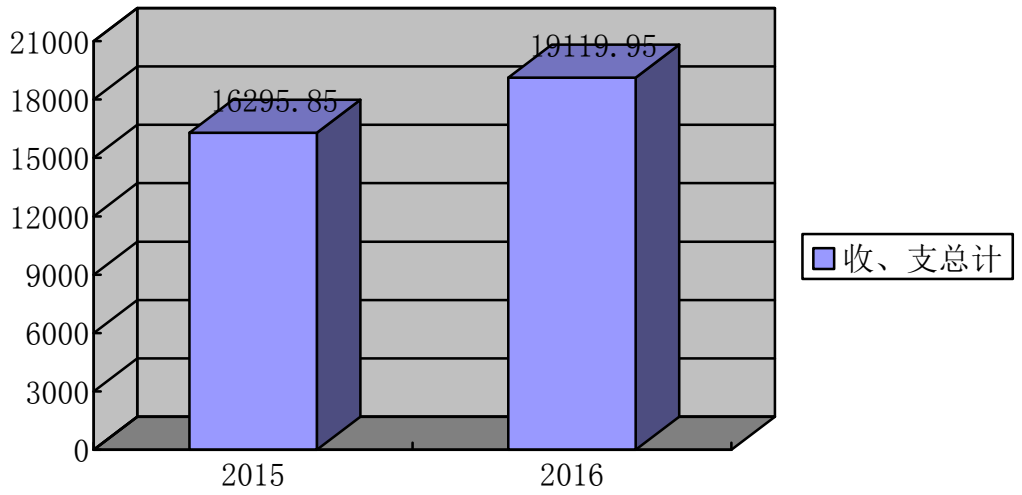
注：本表反映本部门本年度以实际完成政府采购合同为准支出的政府采购金额。

第三部分　2016年度部门决算情况说明

一、 收入支出决算总体情况说明

本部门2016年度收入总计19,119.95万元，支出总计19,119.95万元。与2015年度相比，收、支总计各增加2,824.1万元，增长17.33%。主要原因：一是根据各项政策性因素的调整相应增加基本支出；二是实行公车改革按全年发放公务交通补助；三是清理上缴和动支了历年结余资金。

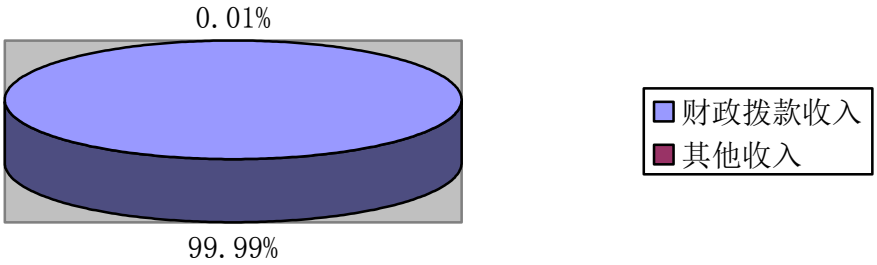
图1　收、支决算总计对比表



二、 收入决算情况说明

本部门2016年度收入合计16,991.86万元。其中：财政拨款收入16,990.96万元，占本年收入合计的99.99%；其他收入0.9万元，占0.01%。

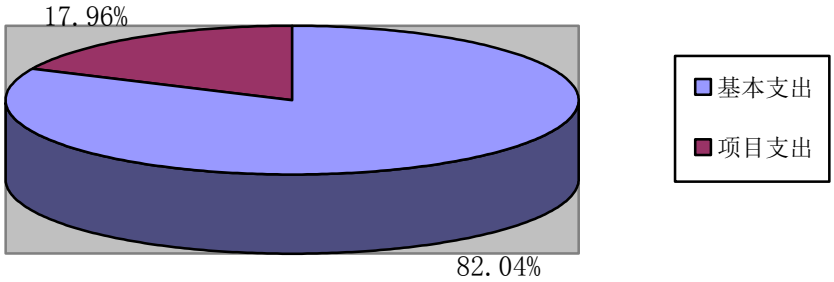
图2　本年收入决算



三、 支出决算情况说明

本部门2016年度支出合计17,164.14万元。基本支出14,081.59万元，占本年支出合计的82.04%；项目支出3,082.55万元，占本年支出合计的17.96%。

图3　本年支出决算

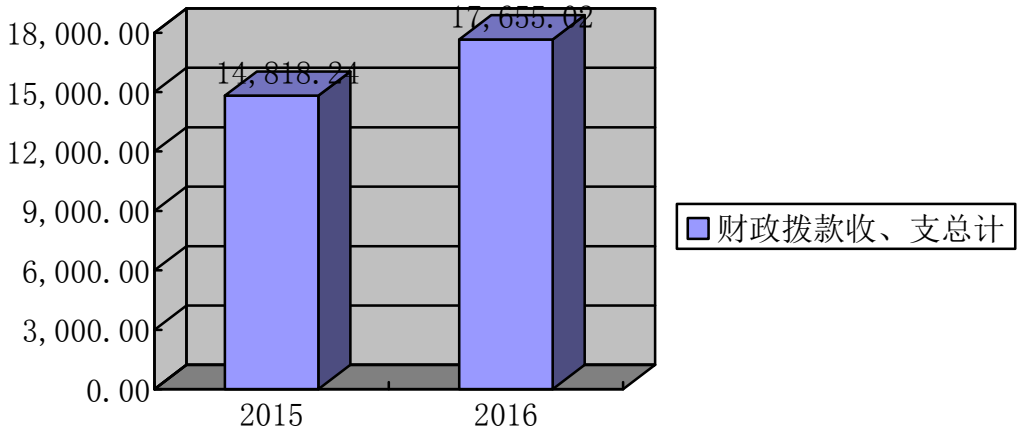


四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本部门2016年度财政拨款收支总决算17,655.02万元。与

2015 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 2,836.78 万元，增长 19.14%。主要原因：一是根据各项政策性因素的调整相应增加基本支出；二是实行公车改革按全年发放公务交通补助；三是清理上缴和动支了历年结余资金。

图4　财政拨款收、支总计对比表



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2016年度公共预算财政拨款支出决算反映的是一般公共预算财政拨款支出总体情况，既包括使用本年从市本级财政取得的一般公共预算财政拨款发生的支出，也包括使用上年度一般公共预算财政拨款结转和结余资金发生的支出。

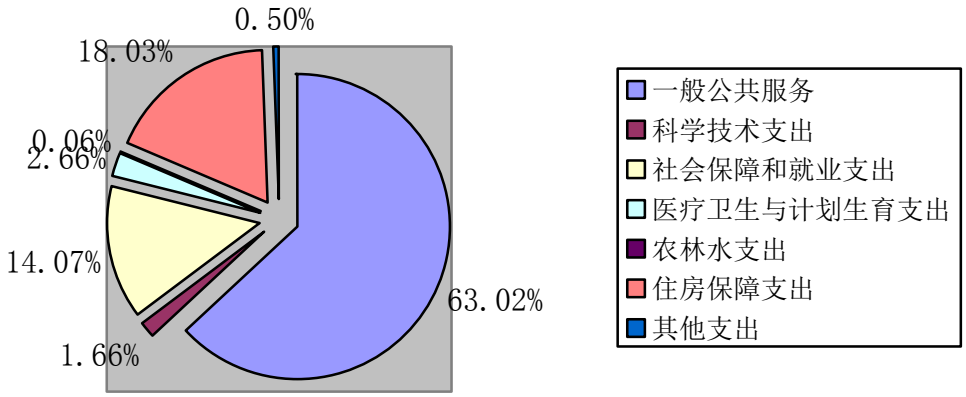
（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体及构成情况。

本部门 2016 年度一般公共预算财政拨款支出 17,148.12 万元，占本年支出合计的 99.91%。与 2015 年度相比，一般公共

预算财政拨款支出增加 2,996.55 万元，增长 21.17%。主要原因：一是根据各项政策性因素的调整相应增加基本支出；二是实行公车改革按全年发放公务交通补助。

主要用于以下方面：一般公共服务 10,806.07 万元，占 63.02%；科学技术支出 284.34 万元，占 1.66%；社会保障和就业支出 2,412.25 万元，占 14.07%；医疗卫生与计划生育支出 456.8 万元，占 2.66%；农林水支出 10.79 万元，占 0.06%；住房保障支出 3,091.14 万元，占 18.03%；其他支出 86.72 万元，占 0.50%。

图5　公共预算财政拨款支出决算表



（二）一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况。

2016年度一般公共预算财政拨款支出年初预算13,061.07万元，支出决算17,148.12万元，完成年初预算的131.29%。支出

决算大于年初预算的主要原因：根据各项政策性因素的调整年中统一调增预算。

其中：

1.一般公共服务（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）一般行政管理事务（项）。支出决算3.73万元，年初预算0万元。支出决算大于年初预算的主要原因：相关部门年中追加下达经费。

2.一般公共服务（类）财政事务（款）。支出决算10,768.48万元，年初预算8,505.69万元，完成年初预算的126.6%。

行政运行（项）。支出决算7,154.03万元，年初预算4,794.74万元，完成年初预算的149.21%，主要用于行政单位和参公事业单位的工资福利支出和日常公用支出的办公费、差旅费、会议费、培训费等支出。支出决算大于年初预算的主要原因：根据相关政策规定年中统一调增基本支出预算。

一般行政管理事务（项）。支出决算 1,466.05 万元，年初预算 1,686 万元，完成年初预算的 86.95%，主要用于财政支出绩效评价及预决算编制工作、会计考试工作等支出。支出决算少于年初预算的主要原因：实际发生开支少于年初预算，相应在年中调减预算。

机关服务（项）。支出决算 432.89 万元，年初预算 370.53 万元，完成年初预算的 116.83%，主要用于为行政单位提供后勤服务事业单位的工资福利支出和日常公用支出的办公费、差

旅费、会议费、培训费等支出。支出决算大于年初预算的主要原因：根据相关政策规定年中统一调增基本支出预算。

财政国库业务（项）。支出决算 8.46 万元，年初预算 9.40 万元，完成年初预算的 90%，主要用于财政国库集中收付业务方面的支出。支出决算少于年初预算的主要原因：国库改革业务培训和调研等实际支出节约，相应在年中调减预算。

信息化建设（项）。支出决算38.06万元，年初预算41万元，完成年初预算的 92.83%，主要用于财政信息化项目的建设支出。支出决算少于年初预算的主要原因：实际支出节约，相应在年中调减预算。

事业运行（项）。支出决算439.48万元，年初预算282.92万元，完成年初预算的155.34%，主要用于事业单位的工资福利支出和日常公用支出的办公费、差旅费、会议费、培训费等支出。支出决算大于年初预算的主要原因：根据相关政策规定年中统一调增基本支出预算。

其他财政事务支出（项）。支出决算 1,229.51 万元，年初预算 1,321.10 万元，完成年初预算的 93.07%，主要用于信息化基础设施和信息系统运维以及开展政府采购、农村财务管理等相关财政改革工作而发生的支出。支出决算少于年初预算的主要原因：实际发生开支少于年初预算，节约经费于年中调减预算。

3．一般公共服务（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）。支出决算33.86万元，年初预算0万元，支出决算大于年

初预算的主要原因：相关部门按规定年中追加经费用于党建工作。

4．科学技术（类）科技条件与服务（款）科技条件专项（项）。支出决算284.34万元，年初预算349.48万元，完成年初预算的 81.36%。主要用于财政信息化项目的建设支出，支出决算少于年初预算的主要原因：个别信息化建设项目进度延后而减少支出。

5．社会保障和就业（类）。支出决算2,412.25万元，年初预算1,657.13万元，完成年初预算的 145.57%。其中：

行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。支出决算2,224.38万元，年初预算1,571.20万元，完成年初预算的141.57%。主要用于实行归口管理的行政单位离退休经费支出，支出决算大于年初预算的主要原因：根据相关政策年中统一调增预算。

行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）。支出决算55.44万元，年初预算41.89万元，完成年初预算的132.35%。主要用于实行归口管理的事业单位离退休经费支出，支出决算大于年初预算的主要原因：根据相关政策年中统一调增预算。

抚恤（款）死亡抚恤（项）。支出决算92.06万元，年初预算4.19万元，支出决算大于年初预算的主要原因：按政策规定年中申请追加当年去世人员的丧葬费和一次性抚恤金。

其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出

（项）。支出决算40.37万元，年初预算39.85万元，完成年初预算的101.3%。主要用于为职工缴纳的失业、工伤等社会保险费。

6．医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）。支出决算285.77万元，年初预算260万元，完成年初预算的109.91%。支出决算大于年初预算的主要原因：根据实际需要年中调增预算。

7．医疗卫生与计划生育支出（类）计划生育事务（款）计划生育机构（项）。支出决算2.92万元，年初预算0万元，支出决算大于年初预算的主要原因：相关部门年中追加经费。

8．医疗卫生与计划生育支出（类）计划生育事务（款） 其他计划生育事务支出（项）。支出决算168.11万元，年初预算163.06万元，完成年初预算的103.10%。支出决算大于年初预算的主要原因：根据实际需要年中调增预算。

9．农林水支出（类）农业（款）其他农业支出（项）。支出决算10.79万元，年初预算5万元，完成年初预算的215.8%，主要用于农村财会人员支农政策培训等支出。支出决算大于年初预算的主要原因：年中省追加下达经费。

10．住房保障支出（类）住房改革支出（款）。支出决算3,091.14万元，年初预算2,120.71万元，完成年初预算的145.76%，其中：

住房公积金（项）。支出决算811.96万元，年初预算657.34万元，完成年初预算的123.52%，主要用于为职工缴纳的住房公

积金支出。支出决算大于年初预算的主要原因：根据相关政策相应调增预算。

购房补贴（项）。支出决算2,279.18万元，年初预算1,463.37万元，完成年初预算的155.75%，主要用于单位在职人员和离退休人员的住房改革支出。支出决算大于年初预算的主要原因：根据相关政策相应调增预算。

11．其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）支出决算86.72万元，年初预算0万元。支出决算大于年初预算的主要原因：按规定申请动用上年度财政拨款的结转和结余资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门2016年度一般公共预算财政拨款基本支出决算反映的是公共预算财政拨款基本支出部分按经济分类科目实际支出明细情况。

本部门2016年度公共预算财政拨款本年基本支出14,065.56万元，其中人员经费12,820.54万元，包括工资福利支出5,581.92万元，对个人和家庭的补助7,238.61万元；公用经费1,245.03万元，包括商品和服务支出1,200.53万元，其他资本性支出44.49万元。

七、“三公”经费及会议费一般公共预算财政拨款支出情况说明

（一）“三公”经费一般公共预算财政拨款支出情况。

本部门2016年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预

算为105.43万元，支出决算81.93万元，完成预算的77.71%。主要原因：一是行政单位和参公事业单位实行公车改革而减少支出；二是接待人数和批次减少等。

支出决算比2015年度减少19.70万元，下降19.38%。

其中：

1.因公出国（境）费决算52.51万元。

因公出国（境）费是指单位工作人员和专家公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出，占“三公”经费总额的64.09%，完成预算的96.44%。预决算差异主要原因：实际执行中节约了支出。2016年度因公出国（境）费决算支出比2015年度增加了6.6万元，增长了14.38%。增长的主要原因：根据工作需要，增加出国（境）团组、人次。

2016年全年使用公共预算财政拨款安排部门机关及所属5个行政事业单位因公出国（境）团组12个、累计24人次。开支内容包括：

履行本部门职能开展境外业务工作支出19.56万元，主要用于：⑴应相关部门邀请，派员赴香港参加2016年春茗活动；⑵应相关部门邀请，派员赴香港和澳门开展粤港澳合作及工作交流；⑶组团赴香港、澳门，与两地财政部门进行工作交流，学习港澳两地财政预算编制的先进经验和做法；⑷应相关部门邀请,派员赴台湾进行交流学习。⑸应相关部门邀请，派员赴意大利、德国进行垃圾压榨技术业务考察。

境外业务培训支出32.95万元，主要用于组织财政系统干部赴新加坡国立大学开展“建立政府购买服务目录及其评估和动态调整机制”培训班。培训课程既紧密围绕新加坡政府购买服务主题，也兼顾了财政体制机制和税收实务；既进行充分的课堂互动交流，也进行实地考察体验。培训既注重学习的系统性，也注重对中新两国的差异进行对比和分析。通过培训提出新加坡政府购买服务经验对我市的政府购买服务工作多方面的借鉴。

2.公务用车购置及运行维护费决算27.24万元。

公务用车购置及运行维护费是指公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及公务用车租赁费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、车辆年审、安全奖励费用等支出。占“三公”经费总额的33.24%，完成预算的76.26%。预决算差异主要原因是：行政单位和参公事业单位实行公车改革而减少支出。2016年度公务用车购置及运行维护费决算支出比2015年度减少24.8万元，下降47.66%。下降的主要原因是：行政单位和参公事业单位实行公车改革而减少支出。

开支内容包括：

公务用车购置费0万元。

公务用车运行维护费27.24万元。本部门机关及所属5个单位使用一般公共预算财政拨款开支的公务用车保有量为14辆（包括车改后封存待处理公务用车），平均每辆1.95万元，公务用车运行维护费主要用于机要文件交换、市内因公出行、财政监督

检查、非税收入及财政票据管理情况检查等所需燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。

3.公务接待费决算2.19万元。

公务接待费是指按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。主要用于召开会议、考察调研、学习交流、检查指导、请示汇报等公务活动中按规定接待发生的费用（含外宾接待），包括餐饮、住宿、交通等。占“三公”经费总额的2.67%，完成预算的14.35%。预决算差异主要原因是：实际执行中简化了公务接待形式，严格控制公务接待标准、接待批次及人次减少等。2016年度公务接待费决算支出比2015年度减少1.49万元，下降40.49%。

开支内容包括：

外事接待支出0.55万元，全年共接待国（境）外来访1批次，来访外宾30人次，主要用于接待香港考察团，促进穗港两地政府部门间的交流互动。

国内公务接待支出1.64万元。主要用于本部门共6个单位与国内相关单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出，包括来宾餐饮费、住宿费、会场租赁费、车辆租用费等。2016年共接待国内来访批次15个，共155人次。

图6　三公”经费本年支出结构

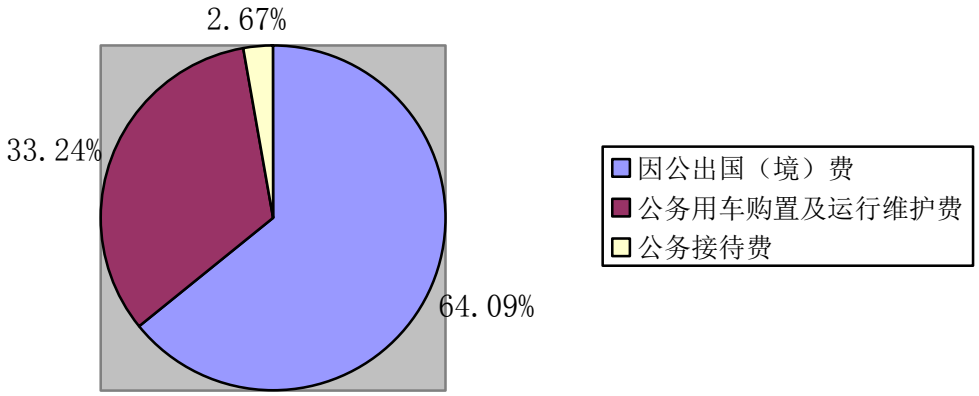
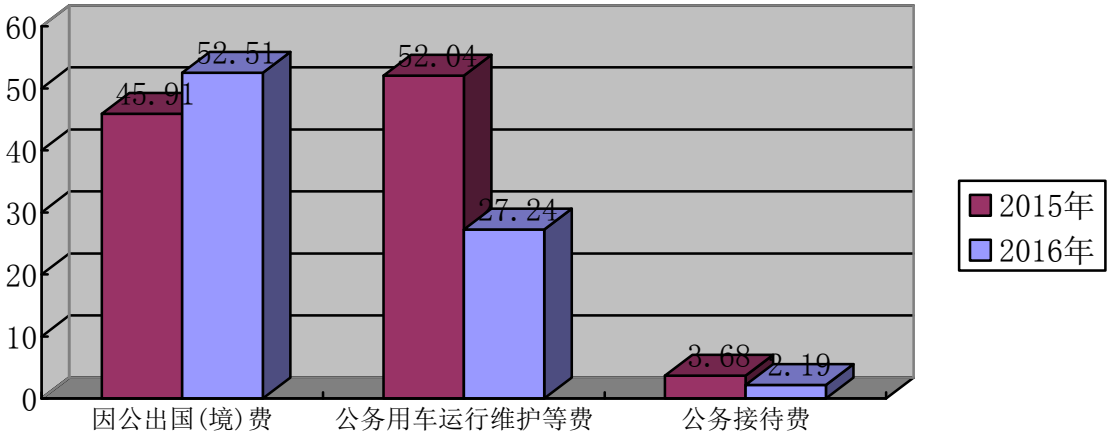


图 7 三公”经费各项与上年对比



（二）会议费一般公共预算财政拨款支出情况。

本部门2016年度会议费决算8.82万元。

会议费是指会议中按规定开支的房租费、伙食补助费以及文件资料的印刷费、会议场地租用费等。比上年减少5.03万元，下降36.32%。下降的主要原因是：根据工作实际，会议压减和

实际发生的支出节约。

全年开支较大的会议分别是：

2017 年部门预算项目支出专家评审会历时 2.5 天，参会人数 33 人，共支出 2.61 万元，占会议费 29.59%，其中：场地租用费 0.6 万元、房租费 0.95 万元、餐费 0.86 万元、杂费 0.2 万元。

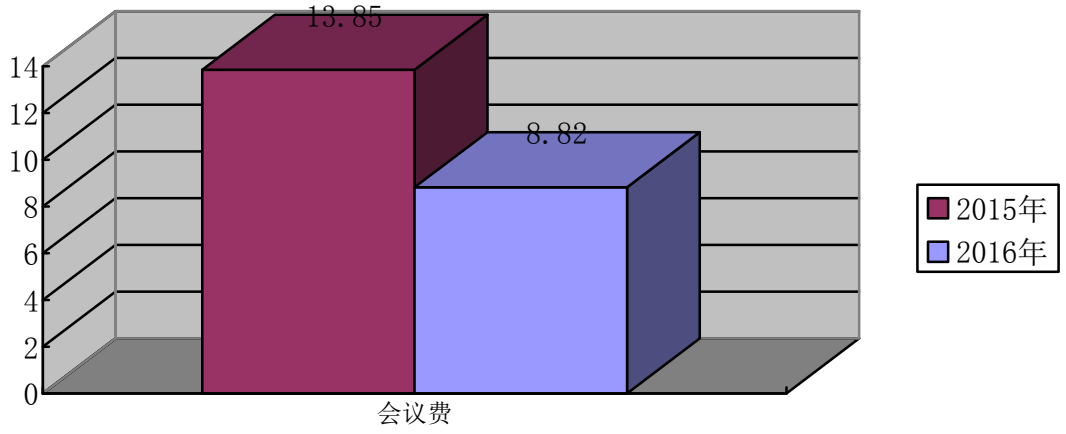
高级会计师评审会历时 3 天，参会人数 27 人，共支出 2.55 万元，占会议费 28. 91%，其中：场地租用费 0.5 万元、房租费 1.3 万元、餐费 0.75 万元。

政府采购管理工作会历时 2 天，参会人数 44 人，共支出 1.85 万元，占会议费 20.98%，其中：场地租用费 0.24 万元、房租费 1.01 万元、餐费 0.6 万元。

全市财政工作会议历时半天，参会人数 93 人，共支出 0.54 万元，占会议费 6.12%，其中：场地租用费 0.5 万元、杂费 0.04 万元。

绩效管理工作会议历时 1 天，参会人数 29 人，共 0.13 万元，占 1.47%，其中：餐费 0.13 万元。

图 8 会议费支出与上年对比



八、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本部门2016年度政府性基金预算财政拨款收入0万元，支出0万元。收支与2015年度相比增加0万元，增长0%。

九、非税收入征缴情况说明

本部门2016年度各类非税收入合计317.95万元，纳入预算管理已缴国库317.95万元；纳入财政专户管理0万元。其中：行政事业性收费收入11.32万元，占3.56%，包括：考试考务费4.77万元、其他缴入国库的财政行政事业性收入6.55万元；罚没收入1.9万元，占0.6%，均为其他一般罚没收入；国有资源（资产）有偿使用收入70.62万元，占22.21%，包括：其他利息收入9.16万元、行政单位国有资产处置收入1万元、事业单位国有资产处置收入0.12万元、其他非经营性国有资产收入60.33万元；其他收入234.11万元，占73.63%。

十、政府采购支出情况说明

本部门2016年度以**实际完成政府采购合同计算**的政府采购

支出943.63万元，其中：政府采购货物支出64.79万元、政府采购服务支出878.83万元。授予中小企业合同金额151.28万元，占政府采购支出总额的16.03%，其中授予小微企业合同金额43.84万元，占政府采购支出总额的4.65%。

十一、其他重要事项的情况说明

（一） 机关运行经费支出情况。

机关运行经费指为保障行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。2016年度本部门行政单位（含参照公务员法管理事业单位）机关运行经费支出1,163.18万元，比2015年度增加343.05万元，增长41.83%。主要原因是：因公车改革2016年度按全年发放公务交通补贴而增加经费。

（二） 国有资产占用情况。

截至2016年12月31日，本部门机关及所属5个单位共有车辆14辆（包括车改后封存待处理公务用车），其中：执法执勤用车3辆，其他用车11辆（经市车改办核定）。单位价值50万元以上通用设备17台，单价100万元以上专用设备0台。

（三） 预算绩效管理工作开展情况。

1．组织申报2016 年度一般公共预算项目支出绩效目标33

项，申报覆盖率100%。通过对项目绩效目标的有效管理，提高了项目预算编制的科学性，为后续开展的项目绩效运行跟踪监控和项目绩效评价提供了标尺。

2．年中，组织对500万元以上一般公共预算项目支出绩效运行跟踪监控2项，监控覆盖率100%，共涉及资金1,181万元，占年初项目预算的34.56%。通过绩效运行跟踪监控，收集并分析了2个项目的实施进度情况、资金支出进度情况、以及项目绩效目标的完成情况，及时优化了项目管理，促进了项目绩效目标的顺利实现，提高了财政资金使用效益。

3．根据财政预算管理要求，本部门今年组织对 2016 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，自评覆盖率达到100%。绩效评价结果显示，各项目均较好地完成了年度工作任务，实现了年度绩效目标。

第四部分　2016年重点工作完成情况

2016 年，我局紧密围绕市委十届七次、八次全会确定的城市发展战略和《政府工作报告》确定的任务，坚持稳中求进工作总基调，保持稳增长、促改革、调结构、惠民生、防风险综合平衡，为我市经济社会发展提供了坚实保障。

一、财政收支稳中向好

充分发挥财税联动机制优势，及时掌握税收政策动态和重点税源情况，落实各项增收措施，财政收入稳中有进、稳中提质。全市一般公共预算收入 1393.8 亿元，可比增长 7.2%，其中市本级收入 663.6 亿元，可比增长 11.1%；全市一般公共预算支出 1943.7 亿元，同比增长 12.5%，其中市本级支出 747 亿元，同比增长 9.5%。2016 年市本级一般公共预算支出完成年度预算的 93.4%，为近年最高。

二、助推供给侧结构性改革积极有效

认真落实市委、市政府供给侧结构性改革总体部署，积极配合制订相关政策措施，落实所需财政资金，大力支持科技企业、科技园区、科技平台建设，实施创新驱动发展战略；支持我市生物与健康、新材料与高端制造、新能源与节能环保等领域的企业与平台建设；支持机器人智能装备、企业技术创新改造；切实解决中小企业融资难、融资贵问题。落实中央和省减税清费政策措施，进一步降低企业负担，全年为企业减负超过 700 亿元（全口径）。

三、财政体制改革与规划编制有序推进

按照《广州市全面深化财政体制改革总体方案》的安排，积极主动实施相关改革措施，各重点改革事项进展顺利。一是研究制订新一轮市对区财政管理体制，初步形成了市对区新一轮财政体制方案（稿）。二是推进预算管理制度改革，研究制订了《广州市关于深化预算管理制度改革的实施意见》等一系列改革文件。三是以市政府名义印发实施了《广州市本级国有资本经营预算办法》《广州市市属国有企业国有资本收益收缴管理办法》和《广州市市属国有企业国有资本收益支出管理办法》，完善了我市国有资本经营预算制度体系。四是扎实推进绩效管理改革，启动全过程预算绩效管理试点工作，进一步扩大绩效目标批复、公开的范围，首次聘请第三方机构对绩效自评进行复核，提高绩效评价的公信力。五是研究修订《广州市市级财政专项资金管理办法》，健全专项资金设立、审核、退出机制，严格控制专项资金规模，开展专项资金清理整合，市级财政专项资金项目数由60项减至21项。六是制定印发了《广州市关于加强市直党政机关工作人员财经问责工作的意见》，规范市直党政机关工作人员的财经工作行为。

四、政府性债务管控有效

印发实施《广州市政府性债务风险应急预案（试行）》，对政府性债务风险应急组织指挥体系及职责、风险预警机制、应急处置、后期处置等作出明确规定，政府债务风险防控体系进一步完善。全面落实《广州市政府性债务化解工作调整方案》，债务存量余额和总余额均有效下降，没有超过省下达限额，我市债务风险可控。

五、民生保障水平持续提高

逐步加大财政投入，稳步推进民生事业。市本级财政一般公共预算安排用于民生和各项公共事业支出572.9亿元，占一般公共预算支出总额的76.7%。将国有资本收益上缴比例从20%提高到25%，市本级国有资本经营预算按照市属国有企业国有资本当年上缴利润的20%即8.3亿元调入一般公共预算，更多地用于保障和改善民生。

六、财政内部建设显著加强

深入贯彻落实市委十届七次、八次全会精神，围绕“完善与国家中心城市相匹配的财政支撑体系”总体目标，实施“两提高一促进”，初步形成了一套有机衔接、相互协调的财政管理制度，形成了统一规范的内部操作指引，建设了一套涵盖预算编审、资产管理、政府采购等各项业务的信息系统，建立了覆盖所有市财政资金安排的项目支出的项目库，打造了一支作风扎实、素质过硬的党员干部队伍，实现了工作效率和管理效益双提高。

2016年重点工作完成情况

序号	重要事项	工作内容及目标	完成情况
1	深化预算管理制度改革	出台我市预算管理制度改革文件	**已完成。** 经市政府同意，已印发实施《广州市深化预算管理制度改革的实施意见》（穗财预〔2016〕254号），提出了我市预算管理制度改革的基本原则、主要任务和总体要求。
2	有效防控政府性债务风险。	完善政府性债务风险防范机制，确保不发生区域性和系统性风险。	**已完成。** 市财政局拟订了《广州市政府性债务风险应急预案（试行）》,并报市政府同意印发实施。预案以统一领导、分级负责，及时预警、妥善处置，追究责任、维护稳定为基本原则，在组织指挥体系、适用范围、风险预警、危机应急响应、责任追究等方面明确了具体要求。2016年我市债务存量余额和总余额均有效下降，没有超过省下达限额，我市债务风险可控。
3	深化“营改增”改革	全面实行营业税改征增值税试点。	**已完成。** 根据中央和省的部署，2016年5月1日起，我市全面实施营业税改征增值税试点，试点范围扩大到建筑业、房地产业、金融业、生活服务业。
4	加大一般性转移支付力度，强化财政专项资金管理	完善财政转移支付制度，开展专项资金清理	**已完成**。 经市政府同意，印发实施了《广州市财政局关于印发《广州市市对区财政转移支付资金管理办法（2016年修订）》的通知 》（穗财预〔2016〕150号）；开展专项资金清理整合，市级财政专项资金项目数由60项减至21项。

2016年，市财政局顺利完成了市委、市政府部署的各项任务和本局年度工作计划。下一步，我局将继续坚持稳中求进工作总基调，积极应对经济发展特点，努力把握社会民生需求，加快完善与国家中心城市相匹配的财政支撑体系，为广州市经济社会发展奠定更加坚实的基础。

第五部分 名词解释

一、财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

二、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。如学校的学费收入、医院的医疗收入等。

三、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。

四、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。如饭堂收入、存款利息收入、租金收入、捐赠收入等。

五、上年结转和结余：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。

六、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

七、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

八、经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

九、政府性基金收入（非税收入部分）：各级政府及其所属部门根据法律、行政法规以及中共中央、国务院有关文件规定，向公民、法人和其他组织无偿征收的具有专项用途的财政资金（包括基金、资金、附加和专项收费）。

十、专项收入：单位根据特定需要由国务院批准或国务院授权有关部门批准设置，具有特定来源，并规定有专门用途，纳入预算管理的财政资金。

十一、行政事业性收费收入：国务院财政部门会同价格主管部门共同发布的规章或者规定所收取的各项收费收入以及省、自治区、直辖市人民政府财政部门会同价格主管部门共同发布的规定所收取的各项收费收入。如教育部门的高等学校学费、公安部门的驾驶许可考试费等。

十二、罚没收入：执法机关依法收缴的罚款（罚金）、没收款、赃款，没收物质、赃物的变价款收入。

十三、国有资本经营收入：单位经营、使用国有财产等取得的收入，包括经营性国有资产出租收入、企业上缴的利润（股息、红利）、国有资产转让或出售收入等。

十四、国有资源（资产）有偿使用收入：单位有偿转让国有资源（资产）使用费而取得的收入，包括非经营性国有资产出租收入、海域使用金收入、场地和矿区使用费收入、特种矿产品出售收入等。

十五、捐赠收入：填列单位按《财政部关于加强政府非税收入管理的通知》（财综〔2004〕53号）规定以政府名义接受的捐赠收入。

十六、其他收入：填列单位除上述收入外的非税收入

十七、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。

十八、一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

十九、一般公共服务（类）财政事务（款）机关服务（项）：

反映为行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）提供后勤服务的各类后勤服务中心、医务室等附属事业单位的支出。

二十、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

二十一、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

二十二、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按照人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十三、工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。包括基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出。

二十四、商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出，但军事方面的耐用消费品和设备购置费、军事性建设费以及军事建筑物的购置费等在本科目中反映）。包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、因公出国（境）费用、会议费、公务接待费、公务

用车运行维护费等。

二十五、对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。包括离休费、退休费、生活补助、医疗费、住房公积金、购房补贴等。

二十六、伙食补助费：反映单位发放给职工的伙食补助费，如误餐补助等。

二十七、绩效工资：反映事业单位工作人员的绩效工资。

二十八、购房补贴：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工发放的用于购买住房的补贴。