

# 2019 年广州市财政局（本级）部门决算

# 目 录

## 第一部分 广州市财政局（本级）概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门决算单位构成

## 第二部分 广州市财政局（本级）2019年部门决算表

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 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

## 第三部分广州市财政局（本级）2019年部门决算情况说明

## 第四部分广州市财政局（本级）部门整体绩效管理情况

## 第五部分 名词解释

# 第一部分 广州市财政局（本级）概况

## （一）部门主要职责

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

6. 负责制定行政事业单位国有资产管理制；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。

7. 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。

8. 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；负责农村财务管理工作。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

12. 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**

我部门局本级，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

## 第二部分 广州市财政局（本级）2019年部门决算表

表 1

### 收入支出决算总表

部门：广州市财政局（本级）

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	32180.28	一、一般公共服务支出	27	25123.92
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	28	0.00
三、上级补助收入	3	0.00	三、国防支出	29	0.00
四、事业收入	4	0.00	四、公共安全支出	30	0.00
五、经营收入	5	0.00	五、教育支出	31	0.00
六、附属单位上缴收入	6	0.00	六、科学技术支出	32	63.25
七、其他收入	7	4.11	七、文化旅游体育与传媒支出	33	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	34	2481.96
	9		九、卫生健康支出	35	555.90
	10		十、节能环保支出	36	0.00

## 收入支出决算总表

部门：广州市财政局（本级）

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	37	0.00
	12		十二、农林水支出	38	2.31
	13		十三、交通运输支出	39	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	40	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	41	0.00
	16		十六、金融支出	42	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	43	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	44	0.00
	19		十九、住房保障支出	45	3952.95
	20		二十、粮油物资储备支出	46	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	47	0.00
	22		二十二、其他支出	48	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	32184.39	<b>本年支出合计</b>	49	32180.28

## 收入支出决算总表

部门：广州市财政局（本级）

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
用事业基金弥补收支差额	24	0.00	结余分配	50	0.00
年初结转和结余	25	467.06	年末结转和结余	51	471.17
<b>总计</b>	26	32651.45	<b>总计</b>	52	32651.45

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 收入决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32184.39	32180.28	0.00	0.00	0.00	0.00	4.11
201	一般公共服务支出	25123.92	25123.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	25122.99	25122.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	8019.14	8019.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	3233.76	3233.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	6899.13	6899.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	6970.96	6970.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	0.93	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011105	派驻派出机构	0.93	0.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	63.25	63.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	63.25	63.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	63.25	63.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



## 收入决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32184.39	32180.28	0.00	0.00	0.00	0.00	4.11
208	社会保障和就业支出	2481.96	2481.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1759.24	1759.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	1473.57	1473.57	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	285.67	285.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	89.22	89.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	89.22	89.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	633.49	633.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	633.49	633.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	555.90	555.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32184.39	32180.28	0.00	0.00	0.00	0.00	4.11
21007	计划生育事务	161.28	161.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	161.28	161.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	394.63	394.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	394.63	394.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	2.31	2.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21399	其他农林水支出	2.31	2.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	2.31	2.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3952.95	3952.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3952.95	3952.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	860.67	860.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	3092.28	3092.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 收入决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32184.39	32180.28	0.00	0.00	0.00	0.00	4.11
229	其他支出	4.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.11
22999	其他支出	4.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.11
2299901	其他支出	4.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.11

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32180.28	15009.94	17170.34	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	25123.92	8019.14	17104.78	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	25122.99	8019.14	17103.85	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	8019.14	8019.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	3233.76	0.00	3233.76	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	6899.13	0.00	6899.13	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	6970.96	0.00	6970.96	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	0.93	0.00	0.93	0.00	0.00	0.00
2011105	派驻派出机构	0.93	0.00	0.93	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	63.25	0.00	63.25	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	63.25	0.00	63.25	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	63.25	0.00	63.25	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32180.28	15009.94	17170.34	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2481.96	2481.96	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	1759.24	1759.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	1473.57	1473.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	285.67	285.67	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	89.22	89.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	89.22	89.22	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	633.49	633.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	633.49	633.49	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	555.90	555.90	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	161.28	161.28	0.00	0.00	0.00	0.00

## 支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32180.28	15009.94	17170.34	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	161.28	161.28	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	394.63	394.63	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	394.63	394.63	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	2.31	0.00	2.31	0.00	0.00	0.00
21399	其他农林水支出	2.31	0.00	2.31	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	2.31	0.00	2.31	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3952.95	3952.95	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3952.95	3952.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	860.67	860.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	3092.28	3092.28	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市财政局（本级）

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	32180.28	一、一般公共服务支出	28	25123.92	25123.92	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	29	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	30	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	31	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	32	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	33	63.25	63.25	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支 出	34	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	35	2481.96	2481.96	0.00
	9		九、卫生健康支出	36	555.90	555.90	0.00
	10		十、节能环保支出	37	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	38	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	39	2.31	2.31	0.00

## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市财政局（本级）

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	40	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	42	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	43	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	44	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等 支出	45	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	46	3952.95	3952.95	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	47	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、灾害防治及应急管理 支出	48	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	23	32180.28	<b>本年支出合计</b>	50	32180.28	32180.28	0.00
年初财政拨款结转和结余	24	464.88	年末财政拨款结转和结余	51	464.88	464.88	0.00
一般公共预算财政拨款	25	464.88		52			



## 财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市财政局（本级）

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
政府性基金预算财政拨款	26	0.00		53			
<b>总计</b>	27	32645.16	<b>总计</b>	54	32645.16	32645.16	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32180.28	15009.94	17170.34
201	一般公共服务支出	25123.92	8019.14	17104.78
20106	财政事务	25122.99	8019.14	17103.85
2010601	行政运行	8019.14	8019.14	0.00
2010602	一般行政管理事务	3233.76	0.00	3233.76
2010605	财政国库业务	6899.13	0.00	6899.13
2010699	其他财政事务支出	6970.96	0.00	6970.96
20111	纪检监察事务	0.93	0.00	0.93
2011105	派驻派出机构	0.93	0.00	0.93
206	科学技术支出	63.25	0.00	63.25
20605	科技条件与服务	63.25	0.00	63.25
2060503	科技条件专项	63.25	0.00	63.25

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32180.28	15009.94	17170.34
208	社会保障和就业支出	2481.96	2481.96	0.00
20805	行政事业单位离退休	1759.24	1759.24	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	1473.57	1473.57	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	285.67	285.67	0.00
20808	抚恤	89.22	89.22	0.00
2080801	死亡抚恤	89.22	89.22	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	633.49	633.49	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	633.49	633.49	0.00
210	卫生健康支出	555.90	555.90	0.00
21007	计划生育事务	161.28	161.28	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	161.28	161.28	0.00
21011	行政事业单位医疗	394.63	394.63	0.00

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	32180.28	15009.94	17170.34
2101101	行政单位医疗	394.63	394.63	0.00
213	农林水支出	2.31	0.00	2.31
21399	其他农林水支出	2.31	0.00	2.31
2139999	其他农林水支出	2.31	0.00	2.31
221	住房保障支出	3952.95	3952.95	0.00
22102	住房改革支出	3952.95	3952.95	0.00
2210201	住房公积金	860.67	860.67	0.00
2210203	购房补贴	3092.28	3092.28	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	10898.12	302	商品和服务支出	928.03
30101	基本工资	1331.85	30201	办公费	66.30
30102	津贴补贴	4401.57	30202	印刷费	2.89
30103	奖金	9.71	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.03
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	11.74
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	633.07	30206	电费	0.22
30109	职业年金缴费	285.67	30207	邮电费	115.14
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	1.70
30112	其他社会保障缴费	13.34	30211	差旅费	42.56
30113	住房公积金	860.67	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	132.00	30213	维修（护）费	7.80
30199	其他工资福利支出	3230.23	30214	租赁费	0.00

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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	3085.60	30215	会议费	0.53
30301	离休费	211.82	30216	培训费	8.30
30302	退休费	2305.75	30217	公务接待费	4.66
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	89.22	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	9.43
30307	医疗费补助	262.63	30227	委托业务费	27.32
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	189.44
30309	奖励金	161.28	30229	福利费	110.64
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	12.90
30399	其他对个人和家庭的补助	54.91	30239	其他交通费用	257.42
			30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	59.00
			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表

部门：广州市财政局（本级）

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	98.19
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	65.41
			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	32.78
			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表

部门：广州市财政局（本级）

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
			39906	赠与	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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	13983.72		公用经费合计	1026.22

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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费			公务接待 费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行费			公务接待 费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
96.17	53.75	35.92	0.00	35.92	6.50	65.30	47.73	12.90	0.00	12.90	4.66

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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
208	社会保障和就业支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20822	大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2082299	其他大中型水库移民后期扶持基金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120801	征地和拆迁补偿支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21211	农业土地开发资金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2121100	农业土地开发资金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广州市财政局（本级）

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
229	其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22908	彩票发行销售机构业务费 安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290805	体育彩票销售机构的业务 费支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2290808	彩票市场调控资金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益 金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本部门无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。

## 非税收入征缴情况表

部门：广州市财政局（本级）

单位：万元

科目名称	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
栏次	1	2	3
合计	3002.86	3002.86	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	2999.13	2999.13	0.00
财政行政事业性收费收入	2999.13	2999.13	0.00
考试考务费	2999.13	2999.13	0.00
四、罚没收入	3.42	3.42	0.00
一般罚没收入	3.42	3.42	0.00
其他一般罚没收入	3.42	3.42	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	0.31	0.31	0.00
利息收入	0.00	0.00	0.00
其他利息收入	0.00	0.00	0.00
非经营性国有资产收入	0.13	0.13	0.00
行政单位国有资产处置收入	0.13	0.13	0.00
其他国有资源（资产）有偿使用收入	0.18	0.18	0.00

## 非税收入征缴情况表

部门：广州市财政局（本级）

单位：万元

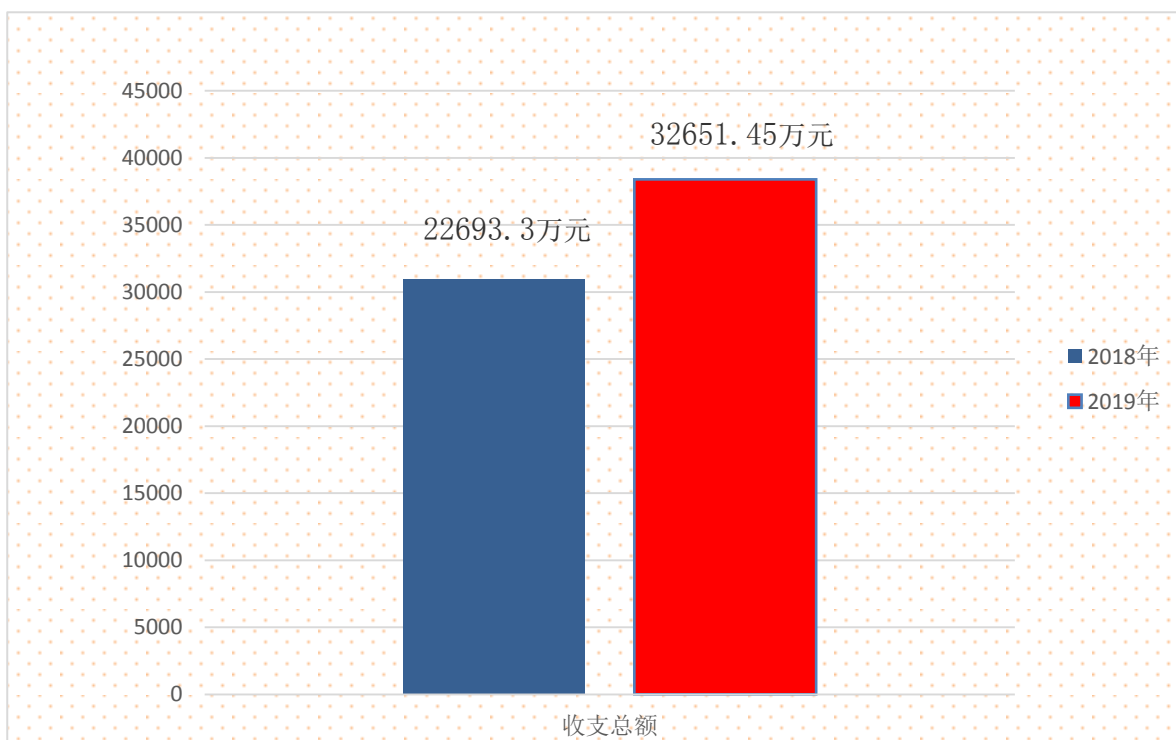
科目名称	合计	纳入预算管理已缴国库小计	纳入财政专户管理已缴财政专户小计
栏次	1	2	3
合计	3002.86	3002.86	0.00
其他国有资源（资产）有偿使用收入	0.18	0.18	0.00
七、捐赠收入	0.00	0.00	0.00
八、政府住房基金收入	0.00	0.00	0.00
九、其他收入	0.00	0.00	0.00

注：

### 第三部分 广州市财政局（本级）2019年部门决算情况说明

#### 一、2019年度收入支出决算总体情况说明

广州市财政局（本级）2019年度收、支总计32,651.45万元。与2018年相比，收、支总计各增加9,958.16万元，增长43.88%。主要是一是基本支出因政策性因素增加人员支出；二是原由财政代编项目“财政评审委托业务费”项目经费纳入市财政局（本级）部门预算编制。



收支总额与上年对比

#### （一）年度收入总体情况

广州市财政局（本级）2019年度总收入32,651.45万元，其中本年收入32,184.39万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入32,180.28万元，比上年决

算数增加 9,489.55 万元，增长 41.82%，主要变动情况：一是基本支出因政策性因素增加人员支出；二是原由财政代编项目“财政评审委托业务费”项目纳入市财政局（本级）部门预算编制。

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. 上级补助收入 0 万元，与上年决算数持平。

4. 事业收入 0 万元，与上年决算数持平。

5. 经营收入 0 万元，与上年决算数持平。

6. 附属单位上缴收入 0 万元，与上年决算数持平。

7. 其他收入 4.11 万元，比上年决算数增加 1.55 万元，增长 60.23%，主要变动情况：增加代扣代缴专户存款利息收入（该账户是 2018 年 6 月开立用于代扣代缴个人社保缴款）。

## （二）年度支出总体情况

广州市财政局（本级）2019 年度总支出 32,651.45 万元，其中本年支出 32,180.28 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 15,009.94 万元，比上年决算数增加 3,499.18 万元，增长 30.40%，主要变动情况：基本支出因政策性因素增加人员支出。

2. 项目支出 17,170.34 万元，比上年决算数增加 5,989.77 万元，增长 53.57%，主要变动情况：原由财政代编项目“财政评审委托业务费”项目纳入市财政局（本级）部门预算编制。

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、2019 年度财政拨款收入支出总表说明

### (一) 2019 年度财政拨款收入说明

广州市财政局（本级）2019 年度财政拨款收入合计 32,180.28 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 32,180.28 万元，比上年决算数增加 9,489.55 万元，增长 41.82%；主要变动情况：一是基本支出因政策性因素增加人员支出；二是原由财政代编项目“财政评审委托业务费”项目纳入市财政局（本级）部门预算编制；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，比上年增长--%（上年基数为 0，不可比）。

### (二) 2019 年度财政拨款支出说明

广州市财政局（本级）2019 年度财政拨款支出合计 32,180.28 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 32,180.28 万元，比年初预算数减少 282.48 万元，下降 0.87%，主要变动情况：年中根据工作实际及时调减预算，节约经费支出；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，比年初预算增长--%（预算基数为 0，不可比）。

分功能科目看，

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）8,019.14 万元，占 24.92%，主要用于本部门的基本支出；一般公共服务



(类) 财政事务(款) 一般行政管理事务(项) 3,233.76 万元, 占 10.05%, 主要用于本部门开展财政改革业务而发生的支出; 一般公共服务(类) 财政事务(款) 财政国库业务(项) 6,899.13 万元, 占 21.44%, 主要用于本部门财政国库集中收付业务支出; 一般公共服务(类) 财政事务(款) 一般公共服务(类) 财政事务(款) 一般公共服务(类) 财政事务(款) 其他财政事务支出(项) 6,970.96 万元, 占 21.66%, 主要用于本部门其他财政事务的支出。

2. 一般公共服务(类) 纪检监察事务(款) 派驻派出机构(项) 0.93 万元, 占 0.01%, 主要用于本部门派驻纪检组办案经费支出。

3. 科学技术支出(类) 科技条件与服务(款) 科技条件专项(项) 63.25 万元, 占 0.20%, 主要用于本部门财政信息化项目的建设支出。

4. 社会保障和就业支出(类) 行政事业单位离退休(款) 归口管理的行政单位离退休(项) 1,473.57 万元, 占 4.58%, 主要用于本部门离退休人员的经费支出; 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支出(项) 285.67 元, 占 0.89%, 主要用于本部门行政事业单位人员职业年金缴费支出; 社会保障和就业支出(类) 行政事业单位离退休(款) 抚恤(款) 死亡抚恤(项) 89.22 万元, 占 0.28%, 主要用于本部门干部遗属生活补助和对去世干部家属的一次性抚恤; 社会保障和就业支出(类) 行政事业单位离退休(款) 其他社会保障和就业支出(款) 其他社会保障和就业支出(项) 633.49 万元, 占 1.97%,

主要用于本部门行政事业单位人员社保缴费支出。

5. 卫生健康支出（类）计划生育事务（款）其他计划生育事务（项）161.28万元，占0.5%，主要用于本部门年度计划生育奖励等支出；卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）394.63万元，占1.23%，主要用于本部门支付公费医疗公医超支分摊款。

6. 农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）2.31万元，占0.01%，主要用于农村财会人员支农政策培训等支出。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）860.67万元，占2.67%，主要用于本部门按规定为职工缴纳的住房公积金；住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）3,092.28万元，占9.61%，主要用于本部门在职人员和离退休人员的住房改革支出。

### （三）2019年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

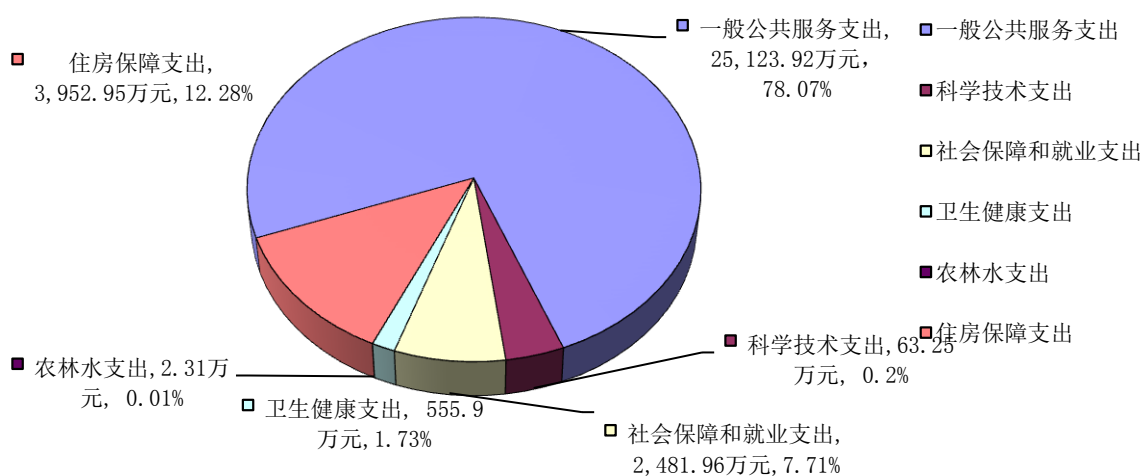
本部门2019年度一般公共预算财政拨款支出决算反映的是一般公共预算财政拨款支出总体情况，既包括使用本年从本级财政取得的一般公共预算财政拨款发生的支出，也包括使用上年度一般公共预算财政拨款结转和结余资金发生的支出。

#### 1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体及构成情况

本部门2019年度一般公共预算财政拨款支出32,180.28万元，占本年支出合计的100.0%。与2018年相比，一般公共预

算财政拨款支出增加 9,489.55 万元，增长 41.82%。主要原因：一是基本支出因政策性因素增加人员支出；二是原由财政代编项目“财政评审委托业务费”项目纳入市财政局（本级）部门预算编制。

主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）25,123.92 万元，占 78.07%；科学技术支出（类）63.25 万元，占 0.20 %；社会保障和就业支出（类）2,481.96 万元，占 7.71%；卫生健康支出（类）555.9 万元，占 1.73%；农林水支出（类）2.31 万元，占 0.01%；住房保障支出（类）3,952.95 万元，占 12.28%。



## 2. 一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 32,462.76 万元，支出决算 32,180.28 万元，完成年初预算的 99.13%。其中：

(1) 一般公共服务（类）财政事务（款）

行政运行(项)支出 8,019.14 万元,完成年初预算的 106.25%。预决算产生差异的主要原因是因政策性因素增加人员支出,统一调增预算;

一般行政管理事务(项)支出 3,233.76 万元,完成年初预算的 90.01%。预决算产生差异的主要原因是年中根据工作实际及时调减预算,节约经费支出;

财政国库业务(项)支出 6,899.13 万元,完成年初预算的 85.17%。预决算产生差异的主要原因是年中根据工作实际及时调减预算,节约经费支出;

其他财政事务支出(项)支出 6,970.96 万元,完成年初预算的 99.10%。预决算产生差异的主要原因是年中根据工作实际及时调减预算,节约经费支出。

(2) 一般公共服务（类）纪检监察事务（款）

派驻派出机构(项)支出 0.93 万元,完成年初预算的 18.6%。预决算产生差异的主要原因是根据工作实际年中调减预算,节约经费支出。

(3) 科学技术（类）科技条件与服务（款）

科技条件专项(项)支出 63.25 万元,完成年初预算的 63.56%。预决算产生差异的主要原因是根据项目实施进度情况调减预算,减少支出。

(4) 社会保障和就业支出(类)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 1,473.57 万元,完成年初预算的 117.39%。预决算产生差异的主要原因是根据政策性因素增加离退休人员的人员经费预算;

机关事业单位职业年金缴费支出(项)支出 285.67 万元,完成年初预算的--%(预算数基数为 0,不可比)。预决算产生差异的主要原因是年初未纳入预算,按政策规定,从 2019 年 7 月起征缴职业年金追加预算;

抚恤(款)死亡抚恤(项)支出 89.22 万元,完成年初预算的 110.97%。预决算产生差异的主要原因是年初预算接近三年平均实际支出测算,年中根据实际去世人数追加一次性抚恤金预算;

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 633.49 万元,完成年初预算的 92.87%。预决算产生差异的主要原因是年中根据实际缴纳金额调减预算。

(5) 卫生健康支出(类)

计划生育事务(款)其他计划生育事务支出(项)支出 161.28 万元,完成年初预算的 97.85%。预决算产生差异的主要原因是根据年度干部计划生育奖励实际支出情况据实调减预算;

行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)支出 394.63 万元,完成年初预算的 90.3%。预决算产生差异的主要原因是根据实际支出情况据实调减预算。

#### (6) 农林水支出（类）

其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）支出 2.31 万元，完成年初预算的 78.57%，预决算产生差异的主要原因是该项目为结转上年省追加项目，根据实际情况支出调减预算。

#### (7) 住房保障支出（类）住房改革支出（款）

住房公积金(项)支出 860.67 万元，完成年初预算的 104.26%。预决算产生差异的主要原因是因政策性因素增加人员支出，统一调增预算；

购房补贴(项)支出 3,092.28 万元，完成年初预算的 117.34%。预决算产生差异的主要原因是因政策性因素增加人员支出，统一调增预算。

#### (四) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2019 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 2019 年度一般公共预算财政拨款本年基本支出 15,009.94 万元，比年初预算数增加 1,381.73 万元，完成年初预算的 110.14%。主要原因：基本支出因政策性因素增加人员支出。

其中，人员经费 13,983.72 万元，主要包括工资福利支出 10,898.12 万元、对个人和家庭的补助 3,085.6 万元；公用经费

1,026.22 万元，包括商品和服务支出 928.03 万元、其他资本性支出 0 万元。

### （五）政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

#### 1. 政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况

本部门 2019 年度政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。支出 0 万元，与 2018 年度相比增加 0 万元，增长--%（上年基数为 0，不可比）；比年初预算数增加 0 万元，完成年初预算的--%（预算数基数为 0，不可比）。其中基本支出 0 万元，项目支出 0 万元。

2. 政府性基金预算财政拨款支出决算的具体情况（无）。

### 三、2019 年度一般公共预算财政拨款“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

广州市财政局（本级）2019 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 65.29 万元，完成预算 96.17 万元的 67.89%。其中：因公出国（境）费支出决算为 47.73 万元，完成预算 53.75 万元的 88.80%；公务用车购置及运行费支出决算为 12.9 万元，完成预算 35.92 万元的 35.91%；公务接待费支出决算为 4.66 万元，完成预算 6.5 万元的 71.69%。

2019 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。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2019年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费47.73万元，占73.10%；公务用车购置及运行费支出12.9万元，占19.76%；公务接待费支出4.66万元，占7.14%。具体情况如下：

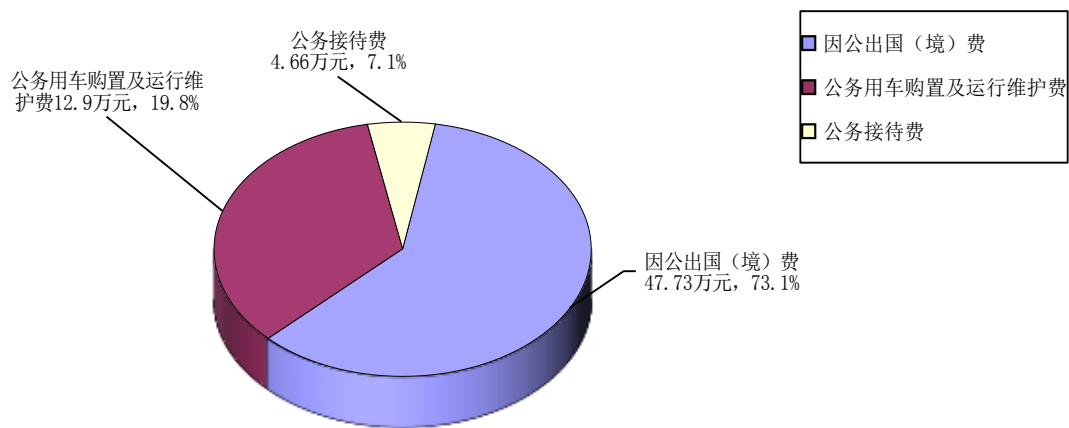
1. 因公出国（境）费支出47.73万元。全年使用财政拨款安排局本级1个单位出国团组7个、累计15人次。开支内容包括：

（1）开展境外财政业务专题培训34.31万元，主要用于组织市财政系统干部赴英国伦敦、爱丁堡开展政府间财政关系和支出责任划分研究专题培训。（2）履行部门职责赴境外开展业务工作13.42万元，主要用于：应相关部门邀请，赴香港参加新春联谊会、开展香港科技大学（广州）筹建经费需求调研和参加“粤港澳大湾区建设与对接”专题研讨班；赴香港和澳门参加广州市重大科技专项宣讲暨交流座谈会；赴新加坡参加第三届“气候创新”年会；赴乌克兰、白俄罗斯、以色列参加推进与相关国家的科技创新合作等。

2. 公务用车购置及运行维护费支出12.9万元。其中：公务用车购置支出为0万元，2019年公务用车购置数0辆。公务用车运行及维护支出12.9万元，2019年局本级公务用车保有量为9辆，主要用于机要文件交换、市内因公出行等所需燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。其他说明：公务用车运行维护费支出包含不纳入我局编制的1辆派驻纪检组用车费用。



3. 公务接待费支出 4.66 万元。主要用于本部门与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。2019 年，局本级共接待国外来访团组 2 个，来访外宾 16 人次；发生国内接待 42 次，接待人数共 408 人，主要包括局本级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。



### (三) 会议费一般公共预算财政拨款支出情况

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。本部门 2019 年度会议费决算 2.94 万元，与年初预算相比，减少 22.55 万元，完成预算 25.49 万元的 11.53%。主要原因认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，压减会议，减少支出。

全年开支较大的会议分别是：

高级会计师评审工作会议历时 2 天，参会人数 20 人，共支

出 2.05 万元，占会议费 69.73%，其中：场地租用费 0.76 万元，房租费 0.58 万元，餐费等 0.71 万元。

全市财政工作会议历时半天，参会人数 190 人，共支出 0.22 万元，占会议费 7.48%，其中：资料印刷费 0.2 万元、杂费 0.02 万元。

全市上半年财政收支工作布置会历时半天，参会人数 20 人，共支出 0.08 万元，占会议费 2.72%，其中：餐费 0.08 万元。

全市财政收支工作推进会历时半天，参会人数 21 人，共支出 0.084 万元，占会议费 2.86%，其中：餐费 0.084 万元。

广清、广梅产业园扶贫资金专项检查工作会议历时 1 天，参会人数 20 人，共支出 0.072 万元，占会议费 2.45%，其中：餐费 0.072 万元。

#### **四、其他重要事项的情况说明**

##### **（一）机关运行经费支出情况**

2019 年本部门机关运行经费支出 1,026.22 万元，比年初预算数减少 338.12 万元，降低 24.78%。主要增减变动情况是：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制开支。

##### **（二）政府采购支出情况说明**

2019 年本部门政府采购支出总额 1.1 万元，其中：政府采购货物支出 0.01 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 1.09 万元。授予中小企业合同金额 0.01 万元，占政府采

购支出总额的 0.91%，其中：授予小微企业合同金额 0.01 万元，占政府采购支出总额的 0.91%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 9 辆，其中，机要通信用车 1 辆、应急保障用车 4 辆、执法执勤用车 3 辆、其他用车 1 辆，其他用车主要是一般公务用车。单价 50 万元以上通用设备 17 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### （四）非税收入征缴情况说明。

本部门 2019 年度各类非税收入合计 3,002.86 万元，纳入预算管理已缴国库 3,002.86 万元；纳入财政专户管理已缴国库 0 万元。其中：政府性基金收入 0 万元，占 0.0%，无；专项收入 0 万元，占 0.0%，无；行政事业性收费收入 2,999.13 万元，占 99.88%，包括考试考务费 2,999.13 万元；罚没收入 3.42 万元，占 0.11%，包括其他一般罚没收入 3.42 万元；国有资本经营收入 0 万元，占 0.0%；国有资源（资产）有偿使用收入 0.31 万元，占 0.01% 包括行政单位国有资产处置收入 0.13 万元、其他国有资源（资产）有偿使用收入 0.18 万元，；捐赠收入 0 万元，占 0.0%；政府住房基金收入 0 万元，占 0.0%，；其他收入 0 万元，占 0.0%。

## 第四部分 部门整体绩效管理情况

根据党的十九大“全面实施绩效管理”的精神以及各级财政预算绩效管理的要求，我局积极推进预算绩效管理，有效开展部门整体支出绩效和项目绩效等各项管理工作，取得了预期的效果。

组织申报 2019 年度预算项目支出绩效目标 18 项，申报覆盖率 100%，通过对绩效目标的有效管理，完善财务管理制度，切实加强本部门预算管理，着力提高预算执行率，提升部门预算绩效管理广度和深度。

年中，对所有财政资金支出项目开展绩效运行跟踪监控，共涉及资金 18,834.55 万元，其中 500 万以上的项目 5 项、涉及资金 18,189 万元。通过对绩效运行跟踪监控的有效管理，推动本部门重点工作的预算管理及工作开展，提高财政资金执行率。

在夯实绩效目标管理和绩效运行跟踪监控的基础上，我局开展了一系列的绩效评价管理工作。

### 一、项目（政策）绩效评价

（一）绩效评价管理工作总体情况。根据预算管理要求，我部门组织对 2019 年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共 18 个项目，自评覆盖率达到 100%，共涉及资金 17,170.34 万元。其中绩效自评一般公共预算支出项目 18 个，共 17,170.34 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%；绩效自评政府性基金支出项目 0 个，共 0 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0%。

**（二）绩效自评的情况。**结合部门决算管理工作，我局按要求对所有财政资金安排的项目进行了绩效评价。从评价情况来看，预算编制、执行及使用效益情况均达到了预期的绩效目标，所有项目从项目入库实行全过程绩效管理，设置项目绩效目标、建立个性化绩效指标库，根据年度项目实施情况及时更新绩效指标库，年中对项目支出进行绩效监控，及时掌握项目执行情况，完成年度绩效目标。

### **（三）以部门为主体开展的项目绩效评价报告。**

#### **1. 项目绩效自评报告**

我局以部门为主体开展的项目绩效评价报告的主要内容如下：

##### **（1）“财政评审业务委托费”项目绩效评价报告**

###### **①项目概况**

###### **项目基本情况。**

“财政评审业务委托费”项目属于经常性项目，主要用于每年开展市本级财政评审业务工作，根据《财政部关于印发〈财政投资评审管理规定〉的通知》（财建〔2009〕648号）、《广州市人民政府办公厅关于印发〈广州市财政投资评审监督管理办法〉的通知》（穗府办规〔2019〕3号），市本级财政投资评审业务由市财政部门委托市投资评审中心和有资质的社会中介机构承担。其中社会中介机构通过公开招标产生。市投资评审中心和社会中介机构提供工程造价评审服务，市财政支付相应的费用。

**项目资金情况。**本项目年度预算金额为6,500万元，实际支出6,500万元，预算执行率100%。

## ②项目绩效情况

### 项目绩效目标。

通过支付相应的评审费，保证评审工作顺利开展，节约财政资金，促进建设单位造价管理水平提高。

### 项目绩效目标完成情况。

2019年，本项目按要求完成了市本级财政评审工作各项任务，顺利推进各项评审工作，年初制定的绩效目标基本完成，实施过程规范，效果良好。具体完成情况如下：

一是评审项目数量，年初指标值1,000个，已完成评审1,293个。

二是项目完成数量占所有项目比例，年初指标值90%，实际完成率92.09%（受理1,404个，完成1,293个）。

三是建设单位造价管理水平，年初指标值政府投资项目核减率较上年度下降0.5%。已完成下降值大于0.5%。

四是预算单位对评审工作的投诉数量，年初指标值小于5个，实际未收到投诉。

③存在问题：建设单位投资控制意识不强，造价控制的主体责任并未完全落实。

④建议：加强培训和指导，督促项目建设单位提高造价管理意识，提高政府投资项目投资控制水平，切实履行造价管理主体责任。

## 二、部门整体支出绩效和重点工作完成情况

按预算绩效管理要求，组织对本部门开展整体支出绩效评价。部门整体财政资金支出32,180.28万元，其中一般公共预算

支出 32,180.28 万元。从评价情况来看，我局较好完成了 2019 年履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出和项目绩效情况较为理想，总体上达到了全过程预算绩效管理的要求。

## （一）工作情况及成效

### 1. 支持大湾区建设主动深入。

从政策上支持。积极向中央争取粤港澳大湾区个人所得税优惠政策等财税优惠政策，其中粤港澳大湾区个人所得税优惠政策已落地。从 2019 年 1 月 1 日起对在我市工作的境外高端紧缺人才在我市缴纳的个人所得税已缴税额超过其按应纳税所得额的 15%计算的税额部分给予财政补贴，补贴免征个人所得税。

从资金上支持。2019 年至 2020 年市财政共投入重点项目支出 920.9 亿元，对纳入大湾区战略部署的重大发展平台、重点项目、体制机制创新任务予以重点支持。积极对接省级财政专项资金扶持方向，推动省海洋实验室、华工国际校区等一大批项目得到省级扶持。

从机制上支持。对涉及大湾区建设的相关业务开通绿色通道，加快审核审批、资金拨付等进度。推进财政科研项目资金跨境使用，我市首笔财政科研资金 3,800 万元于 8 月 1 日顺利拨付至香港科技大学。通过资助奖励、政府购买服务等方式支持港澳青年在穗创新创业，2019 年有 2.7 万港澳居民享受同等养老保险和医疗保障待遇。

### 2. 减税降费有效落实。

建立我市减税降费联席会议制度，与市税务、社保等部门共

同贯彻落实好各项政策，包括深化增值税改革、个人所得税改革、小微企业普惠性减税和“六税两费”按 50%幅度减征和社保费降费率等优惠。会同市发改等部门切实落实降费减负政策，深入企业调研政策落地情况，听取企业意见建议，切实减轻实体企业负担。经测算，广州市 2019 年新增减税超过 600 亿元。

### 3. 财政改革稳妥推进。

市区事权与支出责任划分改革稳步推进。印发《广州市市级与区级财政事权和支出责任划分改革实施方案》《广州市基本公共服务领域市与区共同财政事权和支出责任划分改革方案》，按照“明确一项，推进一项”的原则，分年度、分领域稳步推进市、区财政事权划分改革，其中对基本公共服务领域七类 12 项事权纳入先行改革范围。

支出标准体系探索取得新成效。2019 年，在全面完善基本支出标准体系基础上，深入推进制定项目支出标准体系探索，制定了专家劳务费标准、民办养老机构护理补贴标准、职业教育高层次人才补贴标准等 21 项支出定额标准。

项目库管理提出优化新思路。对接省级“大专项+任务清单”管理改革要求，在保持现有项目库架构、入库流程前提下，对项目实行分类、分级管理，编入部门项目支出预算的项目个数由 2019 年的 8,545 个降至 2020 年一级项目 2,712 个，提高部门项目管理自主性。

预算评审改革迈上新台阶。制定《2019 年预算评审嵌入预算管理实施方案》和《广州市财政局部门预算项目入库评审管理



办法（试行）》，明确了预算评审的主要内容、目标、范围、程序、结果应用及任务分工，扩大了入库评审范围；推进重大项目评估机制，评估结果作为安排预算的必备条件。预算评审服务预算编制的格局正在形成。

#### **4. 预算绩效管理深入推进。**

市委、市政府印发《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》，提出到 2022 年广州市基本建成“全方位、全过程、全覆盖、全公开”的预算绩效管理模式的总目标，推动预算绩效管理由支出项目拓展至部门整体、由事后评价延伸至预算管理全过程、由一般公共预算覆盖至全口径四本预算、由市本级为主向市、区、镇（街）三级同步发展。加强绩效评价结果应用，明确绩效评价结果作为预算安排和政策调整的重要参考依据，坚决削减低效无效资金，提高财政资源配置效率。我局应邀参加 2019 年预算绩效管理国际研讨会并发表演讲，分享广州市全面实施绩效管理改革的实践和经验。

#### **5. 营商环境持续优化。**

不断深入推进政府采购体制机制、执行操作、政策功能、基础管理、监督检查等关键监管领域改革，促进我市政府采购全方位健康发展，优化全市营商环境。全面清理妨碍政府采购领域公平竞争的规定和做法，促进政府采购公平竞争，依法保障市场各类主体平等参与政府采购活动的权利。在国内率先取消投标保证金，确需收取履约保证金的应当通过非现金方式，极大地降低供应商参加政府采购活动的交易成本。缩短采购资金支付时间，满

足合同约定支付条件的，采购人原则上应当自收到发票后5个工作日内办理支付，方便供应商资金回笼。

## 6. 扶持民营经济显现作为。

加大对科技、工业、金融、商务等产业发展专项资金投入力度，不分企业所有制形式，通过补助、奖励、股权投资等多种方式支持包括民营企业、中小微企业在内的各类企业在广州创新发展。同时，积极创新完善融资机制，缓解中小微企业融资难问题。利用信贷风险补偿资金池，为科技型中小企业发放不低于10倍风险补偿资金规模的科技信贷。2019年至2021年，市财政每年安排3,000万元（共9,000万元）资金用于政策性小额贷款保证保险风险补偿和保费补贴，通过政府支持、市场运作的方式，完善政银保风险分担机制，缓解中小微企业融资难问题。

## 7. 财政管理水平不断提升。

一是法治财政建设走在全国前列。高起点、高标准谋划推进全国财政系统法治财政示范点建设，形成了一批具有地方特色的经验和做法。2019年我局受邀在财政部召开的法治财政创建中期座谈会上作经验交流，创建成果材料在《中国财政》刊登，荣获全国“七五”普法中期先进集体称号，是市直机关唯一获此殊荣的单位。

二是加强财政统筹管理。一方面，加强对资金的统筹，促进上级资金和市级资金的协同，加强债券资金与预算资金的衔接，2020年计划盘活处置各类资产29.6亿元，多渠道开源节流。另一方面，加强对支出政策的统筹，建立对现行和即将出台的大额

财政支出政策评估评价机制，推动政策制定和项目投资提质增效。

三是实施财政管理绩效评价。印发《广州市财政管理工作绩效评价办法（2019年修订）》，围绕财政预算执行、财政收入质量等7个方面对区级财政管理进行绩效考核，通过与转移支付挂钩等方式推动全市形成主动作为、竞相改革的良好局面。

四是积极盘活财政存量资金。对财政资金进行逐项梳理，已连续两年办理结转的项目资金，经确认属已不需要支出或暂无法支出的，一律收回财政统筹安排；对安排超过一年但完全未使用的部门结转资金，年内无用款计划的部门预算资金，部门已分配下达但沉淀在区级的资金，收回市财政统筹使用。

五是开展涉农资金统筹整合。根据中央和省涉农资金整合的相关精神，出台《广州市涉农资金统筹整合实施方案》，明确了进一步理顺财权和支出责任等13项任务，进一步提高各区涉农资金使用的灵活性和主动性，提升涉农资金的使用效益。

六是完善行政性经费财务管理制度。聚焦经济社会发展的堵点和群众关心的热点难点问题，制定印发《广州市财政局关于进一步加强和规范行政事业单位内部饭堂财政资金使用管理的意见》《广州市财政局关于进一步加强和规范我市公务差旅管理有关问题的意见》，从严规范资金筹集、使用和管理，维护财政资金使用安全。

七是开展富有特色的基层财政管理监督。加强对镇（街）财政管理改革的指导和监督，组织镇（街）主要负责同志等290多人开展专题培训，对基层财政梳理出的1,600多个管理问题开展

集中整改，财政部网站给予了宣传报道。区级财政管理改革全面展开，“放管服”改革措施富有基层治理特色，黄埔区十项财政改革举措获得了人民日报专题报道。

八是行政事业资产管理取得新进展。2019年共清理盘活206.2万平方米物业用于市党政机关机构改革办公用房调配或无偿调拨给市属国企转为经营性资产。推动3,327处、419万平方米涉及违规出租出借物业清理整改，对22个部门105名涉及资产管理违法违规责任人实施了问责。

九是不断擦亮广州“阳光财政”品牌。清华大学公共管理学院公共经济、金融与治理研究中心课题组公布的“2019年地级及地级以上市政府财政透明度排行榜”，广州市与北京市并列第一，在国有资本及部门预决算情况公开、城市债务详细说明、“三公”经费2018年预算执行、专项资金和政府采购信息公开等多个单项获得满分。

## （二）今后改进和努力的方向

2019年，我市财政工作总体呈现稳中有进的发展态势，但前行的道路上还存在不容忽视的障碍：一是财政收支平衡压力较大。随着我市财政收入增幅逐步缩窄，重点项目支出需求增大，收支矛盾愈加突出，而上级分配我市的一般债券额度小，难以满足无收益公益性项目建设需求。二是政府债务风险防控面临压力。虽然我市整体债务规模适中，但随着未来几年较大规模的政府债券发行，全市政府债务余额将不断攀升，会为我市偿付债券本息、防控风险等带来较大压力。

2020年，市财政将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的十九大和十九届二中、三中、四中全会精神，全面贯彻落实现任总书记对广东重要讲话和对广东工作一系列重要批示指示精神，坚持积极财政政策加力提效，为我市在全省实现“四个走在全国前列”、当好“两个重要窗口”中勇当排头兵提供坚实的财政保障。具体来讲，就是要实施好“一二三四五工程”。

### 1. 突出一个引领。

深入学习贯彻习近平总书记关于全面加强党的领导和党的建设重要论述精神，牢牢把握财政工作政治定位和政治机关属性，巩固深化“不忘初心、牢记使命”主题教育成果，以党建为引领，推动全局各级党组织全面进步全面过硬，推动财政管理工作上水平走前列。

### 2. 抓住两条主线。

**一是多措并举组织收入。**在不折不扣落实减税降费政策基础上，加强对地方中小税种的收入组织管理。实施“一企一策”，积极培育涵养税源，统筹运用各项奖补资金，发挥财政的撬动作用，培育壮大新的收入增长点。继续深挖非税收入潜力，进一步统筹政府性资产、资源，积极盘活行政事业单位及国有企业资产。

**二是提升财政支出效益。**坚决落实政府“过紧日子”要求，大力压减一般性支出，从严控制新增项目支出，切实兜牢“三保”支出底线，发挥好财政资金精准补短板 and 民生兜底作用。积极探索建立更科学灵活的财力统筹和库款调度机制，解决财力和库款

结构性、阶段性短缺问题，进一步提高资金使用效率和效益。

### 3. 擦亮三张名片。

**一是擦亮“法治财政”名片。**紧紧围绕“全国财政系统法治财政示范点”和“广东省法治政府示范单位”创建要求，继续推进新时代法治财政建设。围绕权力制约和干部法治思维不断提升等方面的创新点和亮点工作，形成可复制、可推广的经验做法，充分发挥法治财政的示范引领作用。

**二是擦亮“绩效财政”名片。**着力完善全闭环绩效管理机制，推动预算绩效管理提质增效，强化预算绩效管理硬约束，加快形成“大财政、大预算、大绩效”的管理格局。加强对区镇预算绩效管理工作的指导，鼓励各区积极探索预算管理新模式，建立市、区、镇三级联动机制。

**三是擦亮“阳光财政”名片。**不断完善市区财政信息公开制度，继续助推人大预算联网监督系统建设，强化部门预决算公开监督检查，全面推进预算支出标准体系建设，力争到2021年建成内容完整、标准科学、结构合理、动态调整的支出标准体系。

### 4. 聚焦四大重点。

**一是聚焦打赢三大攻坚战。**进一步加强政府债务管理，有效防范政府债务风险。进一步巩固精准扶贫援建成果，全面落实坚决打赢脱贫攻坚战三年行动方案。进一步提升环境综合治理成效，坚决打赢水污染防治攻坚战。

**二是聚焦提升城市综合功能。**加大投入力度，加快实现基础设施互联互通，增强岭南文化综合实力，壮大现代服务产业规模，

营造国际化法治化营商环境。

**三是聚焦推动经济高质量发展。**加大对基础与应用基础研究等重大科技创新平台建设的支持力度，进一步完善财政科研经费使用和管理体制，激发我市创新创造活力。落实市本级促进工业和信息化产业高质量发展专项资金，助力我市建立高端制造品牌优势。大力推动乡村全面振兴，进一步促进我市产业集聚发展。

**四是聚焦补齐基本公共服务短板。**加大民生投入，促进教育均衡发展，健全社会保障就业体系，增强卫生健康服务能力，打造平安有序都市生活圈。

#### 5. 加强五项管理。

**一是深化财政管理制度改革。**继续研究建立本级预算编制规范，明确预算编制流程，修订预算管理相关文件。推行预算安排与绩效评价结果、审计结果、项目储备、支出进度挂钩机制。继续推进财政事权和支出责任划分改革，深化预算评审改革。

**二是持续加强和完善财政监督。**重点选择关系国家宏观调控、财政资金重点投入和涉及民生的行业、会计管理工作薄弱的单位以及执业质量较差的会计师事务所开展监督检查，大力治理会计信息失真问题。开展市属公办高校预算内生均经费、市工信局专项资金，隐性债务线索等专项核查。

**三是加强国有资产管理。**全面加强国资收益、行政事业单位国有资产、国有金融资本管理，做好一级金融企业划归财政和二级以下金融企业委托管理相关衔接工作，实现平稳过渡。

**四是加强涉农资金管理。**加快建立财政涉农资金统筹整合长

效机制，切实提升支农政策效果和支农资金使用效益。研究制定《广州市涉农资金统筹整合管理办法》，规范涉农资金使用管理。

**五是加强基层财政管理。**组织区级财政部门负责人开展财税政策及财政收支管理业务培训，加强对区级财政部门的业务指导，推进市区财政管理一盘棋。深化国库集中支付和公务卡结算制度改革。



## 第五部分 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和政府性基金预算财政拨款。

**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。

**用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**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：**按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指单位公务用车购置费（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。（3）公务接待费，指单位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。