

2017 年广州市财政局决算公开报告

目 录

第一部分 广州市财政局概况

- 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 2017 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

第三部分 广州市财政局 2017 年部门决算情况说明

第四部分 名词解释

附 件 广州市财政局 2017 年部门整体绩效管理情况

第一部分 广州市财政局概况

一、部门主要职责

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、政府性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；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，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

按照部门决算编报要求，纳入广州市财政局 2017 年部门决算编报范围的单位共 6 个，包括局机关和下属 5 个预算单位，分别是：

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	参照公务员管理事业单位
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

第二部分 广州市财政局 2017 年部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：广州市财政局

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、财政拨款收入	1	19,211.35	一、一般公共服务支出	26	11,281.59
二、上级补助收入	2	0.00	二、外交支出	27	0.00
三、事业收入	3	0.00	三、国防支出	28	0.00
四、经营收入	4	0.00	四、公共安全支出	29	0.00
五、附属单位上缴收入	5	0.00	五、教育支出	30	0.00
六、其他收入	6	0.90	六、科学技术支出	31	617.48
	7		七、文化体育与传媒支出	32	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	33	3,023.71
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	531.63
	10		十、节能环保支出	35	0.00
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：广州市财政局

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
	12		十二、农林水支出	37	1.90
	13		十三、交通运输支出	38	0.00
	14		十四、资源勘探信息等支出	39	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	40	0.00
	16		十六、金融支出	41	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	42	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	43	0.00
	19		十九、住房保障支出	44	3,767.38
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	233.81
本年收入合计	22	19,212.25	本年支出合计	47	19,457.51
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00
年初结转和结余	24	279.53	年末结转和结余	49	34.27

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：广州市财政局

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
总计	25	19,491.78	总计	50	19,491.78

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

收入决算表

公开 02 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,212.25	19,211.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
201	一般公共服务支出	11,269.24	11,269.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20101	人大事务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010102	一般行政管理事务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	11,261.24	11,261.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	7,220.68	7,220.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	1,710.63	1,710.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	832.72	832.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	4.92	4.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	45.87	45.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	406.83	406.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,212.25	19,211.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
2010699	其他财政事务支出	1,039.59	1,039.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	3.01	3.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011105	派驻派出机构	3.01	3.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	617.48	617.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	617.48	617.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	617.48	617.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	3,023.71	3,023.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	2,892.42	2,892.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	2,812.93	2,812.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	79.48	79.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	89.75	89.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	89.75	89.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,212.25	19,211.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
20899	其他社会保障和就业支出	41.55	41.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	41.55	41.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	531.63	531.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	148.53	148.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	148.53	148.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	383.10	383.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	383.10	383.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	1.90	1.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业	0.23	0.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业支出	0.23	0.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21399	其他农林水支出	1.67	1.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	1.67	1.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,212.25	19,211.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.90
221	住房保障支出	3,767.38	3,767.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,767.38	3,767.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,019.41	1,019.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2,747.97	2,747.97	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。

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,457.51	16,011.22	3,446.28	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	11,281.59	8,454.69	2,826.90	0.00	0.00	0.00
20101	人大事务	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2010102	一般行政管理事务	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	11,273.59	8,454.69	2,818.89	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	7,221.34	7,221.34	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	1,722.32	0.00	1,722.32	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	832.72	826.52	6.19	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	4.92	0.00	4.92	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	45.87	0.00	45.87	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	406.83	406.83	0.00	0.00	0.00	0.00

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,457.51	16,011.22	3,446.28	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,039.59	0.00	1,039.59	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	3.01	0.00	3.01	0.00	0.00	0.00
2011105	派驻派出机构	3.01	0.00	3.01	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	617.48	0.00	617.48	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	617.48	0.00	617.48	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	617.48	0.00	617.48	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	3,023.71	3,023.71	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	2,892.42	2,892.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	2,812.93	2,812.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	79.48	79.48	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	89.75	89.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	89.75	89.75	0.00	0.00	0.00	0.00

支出决算表

公开 03 表

单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,457.51	16,011.22	3,446.28	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	41.55	41.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	41.55	41.55	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	531.63	531.63	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	148.53	148.53	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	148.53	148.53	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	383.10	383.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	383.10	383.10	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	1.90	0.00	1.90	0.00	0.00	0.00
21301	农业	0.23	0.00	0.23	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业支出	0.23	0.00	0.23	0.00	0.00	0.00
21399	其他农林水支出	1.67	0.00	1.67	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	1.67	0.00	1.67	0.00	0.00	0.00

支出决算表

公开 03 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,457.51	16,011.22	3,446.28	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	3,767.38	3,767.38	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	3,767.38	3,767.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,019.41	1,019.41	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	2,747.97	2,747.97	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	233.81	233.81	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	233.81	233.81	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	233.81	233.81	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

公开 04 表

部门：广州市财政局

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	19,211.35	一、一般公共服务支出	29	11,281.59	11,281.59	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	30	0.00	0.00	0.00
	3		三、国防支出	31	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	32	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	33	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	34	617.48	617.48	0.00
	7		七、文化体育与传媒支出	35	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	36	3,023.71	3,023.71	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	531.63	531.63	0.00
	10		十、节能环保支出	38	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	39	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	40	1.90	1.90	0.00
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

部门：广州市财政局

公开 04 表
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
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	43	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	44	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	45	0.00	0.00	0.00
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	47	3,767.38	3,767.38	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	48	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、其他支出	49	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、债务还本支出	50	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、债务付息支出	51	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	24	19,211.35	本年支出合计	52	19,223.70	19,223.70	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	46.00	年末结转和结余	53	33.65	33.65	0.00
一般公共预算财政拨款	26	46.00		54			

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：广州市财政局

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
政府性基金预算财 政拨款	27	0.00		55			
总计	28	19,257.35	总计	56	19,257.35	19,257.35	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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,223.70	15,777.42	3,446.28
201	一般公共服务支出	11,281.59	8,454.69	2,826.90
20101	人大事务	5.00	0.00	5.00
2010102	一般行政管理事务	5.00	0.00	5.00
20106	财政事务	11,273.59	8,454.69	2,818.89
2010601	行政运行	7,221.34	7,221.34	0.00
2010602	一般行政管理事务	1,722.32	0.00	1,722.32
2010603	机关服务	832.72	826.52	6.19
2010605	财政国库业务	4.92	0.00	4.92
2010607	信息化建设	45.87	0.00	45.87
2010650	事业运行	406.83	406.83	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,039.59	0.00	1,039.59

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,223.70	15,777.42	3,446.28
20111	纪检监察事务	3.01	0.00	3.01
2011105	派驻派出机构	3.01	0.00	3.01
206	科学技术支出	617.48	0.00	617.48
20605	科技条件与服务	617.48	0.00	617.48
2060503	科技条件专项	617.48	0.00	617.48
208	社会保障和就业支出	3,023.71	3,023.71	0.00
20805	行政事业单位离退休	2,892.42	2,892.42	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	2,812.93	2,812.93	0.00
2080502	事业单位离退休	79.48	79.48	0.00
20808	抚恤	89.75	89.75	0.00
2080801	死亡抚恤	89.75	89.75	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	41.55	41.55	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,223.70	15,777.42	3,446.28
2089901	其他社会保障和就业支出	41.55	41.55	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	531.63	531.63	0.00
21007	计划生育事务	148.53	148.53	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	148.53	148.53	0.00
21011	行政事业单位医疗	383.10	383.10	0.00
2101101	行政单位医疗	383.10	383.10	0.00
213	农林水支出	1.90	0.00	1.90
21301	农业	0.23	0.00	0.23
2130199	其他农业支出	0.23	0.00	0.23
21399	其他农林水支出	1.67	0.00	1.67
2139999	其他农林水支出	1.67	0.00	1.67
221	住房保障支出	3,767.38	3,767.38	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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		19,223.70	15,777.42	3,446.28
22102	住房改革支出	3,767.38	3,767.38	0.00
2210201	住房公积金	1,019.41	1,019.41	0.00
2210203	购房补贴	2,747.97	2,747.97	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表

公开 06 表

部门：广州市财政局

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	4,474.39	302	商品和服务支出	1,557.78
30101	基本工资	1,400.48	30201	办公费	84.90
30102	津贴补贴	2,577.01	30202	印刷费	4.62
30103	奖金	102.02	30203	咨询费	0.00
30104	其他社会保障缴费	53.00	30204	手续费	0.54
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	11.33
30107	绩效工资	341.18	30206	电费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	0.00	30207	邮电费	137.55
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.70	30209	物业管理费	325.16
303	对个人和家庭的补助	9,682.26	30211	差旅费	28.04
30301	离休费	135.54	30212	因公出国（境）费用	9.49
30302	退休费	2,717.56	30213	维修(护)费	43.06
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.00
30304	抚恤金	85.26	30215	会议费	0.93
30305	生活补助	4.48	30216	培训费	32.60
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	3.81
30307	医疗费	383.10	30218	专用材料费	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：广州市财政局

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
30309	奖励金	153.19	30225	专用燃料费	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	96.38
30311	住房公积金	1,019.41	30227	委托业务费	32.64
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	114.41
30313	购房补贴	2,747.97	30229	福利费	260.68
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	22.70
30315	物业服务补贴	0.00	30239	其他交通费用	286.59
30399	其他对个人和家庭的补助支出	2,435.74	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	62.34
			310	其他资本性支出	62.99
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	62.49
			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	0.50
			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

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表
单位：万元

部门：广州市财政局

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
			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
			31020	产权参股	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			304	对企事业单位的补贴	0.00
			30401	企业政策性补贴	0.00
			30402	事业单位补贴	0.00
			30403	财政贴息	0.00
			30499	其他对企事业单位的补贴	0.00
			307	债务利息支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30707	国外债务付息	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
	人员经费合计	14,156.65		公用经费合计	1,620.77

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：广州市财政局

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
119.92	54.45	50.94	0.00	50.94	14.53	66.01	39.49	22.70	0.00	22.70	3.81

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表
单位：万元

部门：广州市财政局（汇总）

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
2121100	农业土地开发资金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
229	其他支出	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

公开 08 表
单位：万元

部门：广州市财政局（汇总）

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
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
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。

第三部分 广州市财政局 2017 年部门决算情况说明

一、2017年度收入支出决算总体情况说明

(一) 年度收入总体情况。

广州市财政局（以下简称本部门）2017 年度总收入 19,491.78 万元，其中本年收入 19,212.25 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 19,211.35 万元，比上年决算数增加 2,220.39 万元，增长 13.07%，主要变动情况：一是基本支出因政策性因素增加人员经费，二是会计考试与评审工作经费因会计专业技术资格考试人员增加相应增加考务费经费，三是因业务工作需要和项目实施进度情况增加安排信息化建设项目经费。

2. 上级补助收入 0 元，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0 元，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0 元，与上年决算数持平。

5. 其他收入 0.90 万元，与上年决算数持平。

(二) 年度支出总体情况。

本部门 2017 年度总支出 19,491.78 万元，其中本年支出 19,457.51 万元。具体情况如下：

1.基本支出 16,011.22 万元，比上年决算数增加 1,929.64 万元，增长 13.70%，主要变动情况：因政策性因素增加人员经费支出。

2.项目支出 3,446.28 万元，比上年决算数增加 363.73 万元，增长 11.80%，主要变动情况：一是会计考试与评审工作经费因会计专

业技术资格考试人员增加相应增加考务费支出；二是因业务工作需要和项目实施进度情况增加安排信息化建设项目支出。

3.上缴上级支出 0 元，与上年决算数持平。

4.经营支出 0 元，与上年决算数持平。

5.对附属单位补助支出 0 元，与上年决算数持平。

二、2017 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2017 年度财政拨款收入说明。

本部门 2017 年度财政拨款收入合计 19,211.35 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 19,211.35 万元，比上年决算数增加 2,220.39 万元，增长 13.07%。主要变动情况：一是因政策性因素增加人员经费，二是会计考试与评审工作经费因会计专业技术资格考试人员增加相应增加考务费经费，三是因业务工作需要和项目实施进度情况增加安排信息化建设项目经费；政府性基金预算财政拨款收入 0 元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0%；主要变动情况：与上年决算数持平。

（二）2017 年度财政拨款支出说明。

本部门 2017 年度财政拨款支出合计 19,223.70 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 19,223.70 万元，比年初预算数增加 4,335.79 万元，增长 29.12%；主要变动情况：一是因政策性因素增加人员支出预算；政府性基金预算财政拨款支出 0 元，与年初预算一致。

按功能科目分类

1.一般公共服务（类）人大事务（款）5万元，主要用于2017年财政监督工作经费支出；

2.一般公共服务（类）财政事务（款）11,273.59万元，主要用于本部门工资福利支出和日常公用经费支出以及开展财政改革业务而发生的支出；

3.一般公共服务（类）纪检监察事务（款）3.01万元，主要用于派驻纪委组办案经费支出；

4.科学技术（类）科技条件与服务（款）617.48万元，主要用于财政信息化项目的建设支出；

5.社会保障和就业支出（类）3,023.71万元，其中：

行政事业单位离退休（款）2,892.42万元，主要用于行政单位和事业单位离退休人员的经费支出；

抚恤（款）89.75万元，主要用于干部遗属生活补助和对去世干部家属的一次性抚恤；

其他社会保障和就业支出（款）41.55万元，主要用于事业单位工作人员社保缴费支出；

6.医疗卫生与计划生育支出（类）531.63万元，其中：

计划生育事务（款）148.53万元，主要用于发放年度计划生育奖励等支出；

行政事业单位医疗（款）383.10万元，主要用于支付公费医疗公医超支分摊款；

7.农林水支出（类）1.9万元,其中：

农业（款）0.23万元，主要用于农村财会人员支农政策培训等支出；

其他农林水支出（款）1.67万元，主要用于农村财会人员支农政策培训等支出；

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）3,767.38万元，主要用于为在职人员缴纳住房公积金、在职人员和离退休人员的住房改革支出。

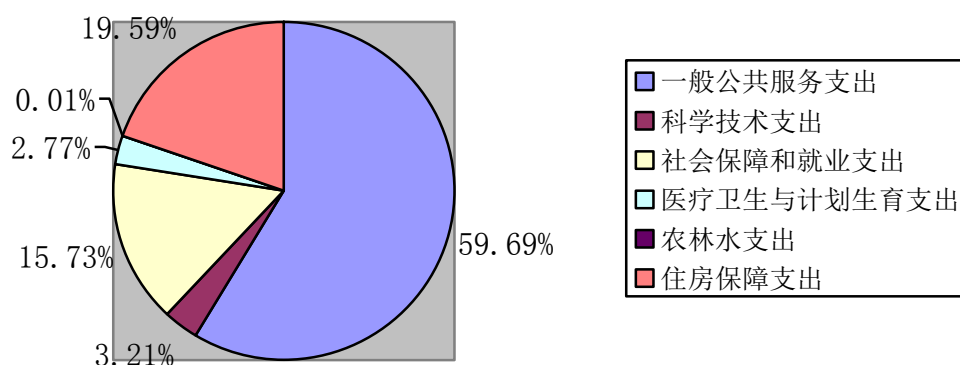
（三）2017年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明。

本部门2017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。

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2017年度一般公共预算财政拨款支出19,223.70万元，占本年支出合计的98.80%。与2016年相比，一般公共预算财政拨款支出增加2,075.58万元，增长12.10%。主要原因：一是因政策性因素增加人员经费支出，二是会计考试与评审工作经费因会计专业技术资格考试人员增加相应增加考务费支出，三是因业务工作需要和项目实施进度情况增加安排信息化建设项目经费支出。主要用于以下方面：

一般公共服务支出11,281.59万元，占58.69%；科学技术支出617.48万元，占3.21%；社会保障和就业支出3,023.71万元，占15.73%；医疗卫生与计划生育支出531.63万元，占2.77%；农林水支出1.90万元，占0.01%；住房保障支出3,767.38万元，占19.59%。



2.一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2017年度一般公共预算财政拨款支出年初预算14,887.91万元，支出决算19,223.70万元，完成年初预算的129.12%。其中：

(1) 一般公共预算(类)人大事务(款)一般行政管理事务(项)支出5万元，完成年初预算的100%。

(2) 一般公共预算(类)财政事务(款)支出11,273.59万元，完成年初预算的118.72%。其中：

行政运行(项)支出7,221.34万元，完成年初预算的135.60%。预决算产生差异的主要原因是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1,722.32万元，完成年初预算的93.48%。预决算产生差异的主要原因是财政支出绩效评价及预决算编制工作经费根据工作实际需要在年中调减预算。

机关服务(项)支出832.72万元，完成年初预算的116.24%。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。

财政国库业务（项）支出 4.92 万元，完成年初预算的 34.65%。预决算产生差异的主要原因是根据工作需要年中调减预算。

信息化建设（项）支出 45.87 万元，完成年初预算的 47.29%。预决算产生差异的主要原因是根据工作需要年中调减预算。

事业运行（项）支出 406.83 万元，完成年初预算的 133.21%。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。

其他财政事务支出（项）支出 1,039.59 万元，完成年初预算的 87.01%。预决算产生差异的主要原因是因业务工作需要和项目实施进度情况据实在年中调减预算。

（3）一般公共服务（类）纪检监察事务（款）派驻派出机构（项）支出 3.01 万元，完成年初预算的 60.2%。预决算差异的产生主要原因是根据工作实际需要据实在年中调减预算。

（4）科学技术（类）科技条件与服务（款）科技条件专项（项）支出 617.48 万元，完成年初预算的 100.81%。预决算基本一致。

（5）社会保障和就业（类）支出 3,023.71 万元，完成年初预算的 162.75%。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 2,812.93 万元，完成年初预算的 159.92%。预决算产生差异的主要原因是根据政策性因素增加行政单位和参公事业单位离退休人员的人员经费预算。

行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）支出 79.48 万元，完成年初预算的 187.85%。预决算产生差异的主要原因是根据政策性因素增加事业单位离退休人员的人员经费预算。

抚恤（款）死亡抚恤（项）支出 89.75 万元，完成年初预算的 1,339.55%。预决算产生差异的主要原因是年初预算为干部遗属生活补助，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 41.55 万元，完成年初预算的 83.22%。预决算产生差异的主要原因是下属事业单位因社保缴费政策性调整相应调减预算。

（6）医疗卫生与计划生育支出（类）支出 531.63 万元，其中：计划生育事务（款）其他计划生育事务支出（项）支出 148.53 万元，完成年初预算的 98.82%。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情况支出。

行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）支出 383.10 万元，完成年初预算的 123.58%。预决算产生差异的主要原因是根据实际支出情况据实追加预算。

（7）农林水支出（类）支出 1.9 万元，完成年初预算的 53.82%。其中：

农业（款）其他农业支出（项）支出 0.23 万元，完成年初预算的 6.52%，预决算产生差异的主要原因是根据实际情况支出。

其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）支出 1.67 万元，年中省追加项目，年初无预算。

(8) 住房保障支出(类)住房改革支出(款)支出 3,767.38 万元,完成年初预算的 165.16%,其中:

住房公积金(项)支出 1,019.41 万元,完成年初预算的 149.09%。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 2,747.97 万元,完成年初预算的 172.05%。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 2017 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。

2017 年度一般公共预算财政拨款本年基本支出 15,777.42 万元,其中:人员经费 14,156.65 万元,主要包括工资福利支出 4,474.39 万元、对个人和家庭的补助 9,682.26 万元;公用经费 1,620.77 万元,包括商品和服务支出 1,557.78 万元、其他资本性支出 62.99 万元。

(五) 政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况(无)。

- 1.政府性基金预算财政拨款收支决算总体情况(无)。
- 2.政府性基金预算财政拨款支出决算的具体情况(无)。

三、2017 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。

本部门 2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 66.01 万元，完成预算 119.92 万元的 55.05%。其中：因公出国（境）费支出决算为 39.49 万元，完成预算 54.45 万元的 72.53%；公务用车购置及运行费支出决算为 22.70 万元，完成预算 50.94 万元的 44.56%；公务接待费支出决算为 3.81 万元，完成预算 14.53 万元的 26.22%。

2017 年度“三公”经费支出决算小于预算的主要情况：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。

与上年相比，2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算数比上年减少 15.92 万元，下降 19.43%。其中：因公出国（境）费支出决算减少 13.02 万元，下降 24.80%；公务用车购置及运行费支出决算减少 4.53 万元，下降 16.63%；公务接待费支出决算增加 1.63 万元，增长 74.43%。因公出国（境）费支出减少的主要原因：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制开支，全年实际支出比预算有所节约。公务用车购置及运行费支出减少的主要原因：实行公车改革后规范公务出行用车，减少相关支出。公务接待费支出增加的主要原因：接待的来访批次有所增加。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2017 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 39.49 万元，占 59.83%；公务用车购置及运行费支出 22.70 万元，占 34.39%；

公务接待费支出 3.81 万元，占 5.78%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出 39.49 万元。全年使用财政拨款安排局机关及下属 5 个单位出国（境）团组 11 个、累计 22 人次。开支内容包括：

（1）履行部门职能开展境外业务工作支出 7.59 万元，主要用于：应相关部门邀请，派员分别赴香港和澳门参加新春联谊；赴香港参加广州农商行 H 股上市仪式和广州社团总会义工团成立两周年嘉年华活动；赴澳门参加澳门广州社团总会成立典礼；赴台湾考察长期护理保险服务与培训机构建设情况和开展交流、专项工作；应澳门 C&C 律师事务所邀请，派员前往签收领取澳门羊城（集团）有限公司破产案受偿款。

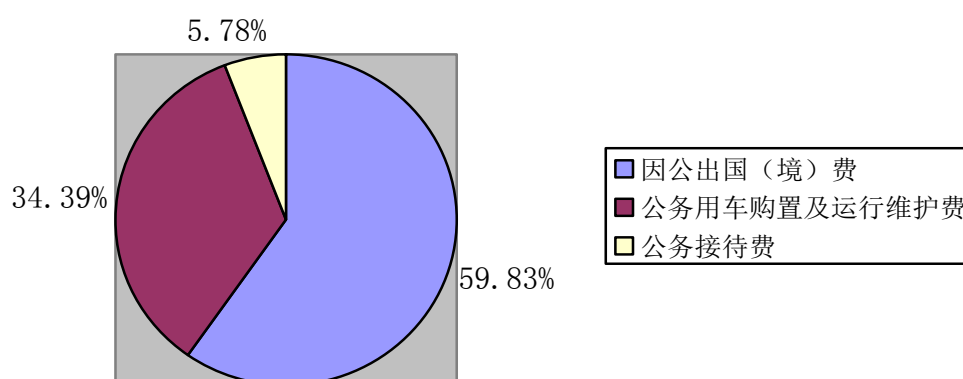
（2）开展境外业务培训支出 31.90 万元，主要用于按计划组织干部赴英国伦敦、伯明翰开展“全过程绩效预算管理培训”。培训课程既紧密围绕英国预算编制、绩效预算、公共部门绩效目标实现路径，也兼顾了英国国家公共开支、地方政府绩效审计与检查、政府公共财务管理等；既进行充分的课堂互动交流，也进行实地考察体验。通过“广州模式”和“英国模式”进行对比，归纳了对我市绩效预算的借鉴和启示，包括：建立科学、合理的绩效评价指标体系，完善预算绩效评价的方法和范围，加强绩效评价结果应用，理顺部门职责分工，将绩效管理与中期财政预算相结合，以财政绩效改革推动行政体制改革。作为成果之一，2018 年初印发《广州市财政局关

于印发 2018 年度部门整体支出绩效评价实施方案的通知》(穗财绩〔2018〕2 号), 对我市部门整体支出绩效评价指标体系进行完善。

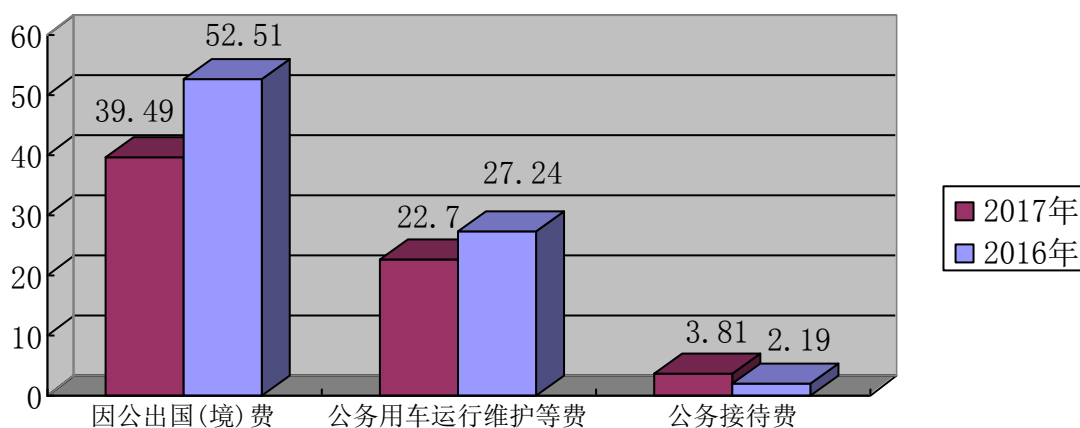
2.公务用车购置及运行维护费支出 22.70 万元, 其中: 公务用车购置支出 0 元, 2017 年无购置公务用车。公务用车运行及维护支出 22.70 万元, 2017 年局机关及下属 5 个单位公务用车保有量为 14 辆, 主要用于机要文件交换、市内因公出行、财政监督检查等所需燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。

3.公务接待费支出 3.81 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。2017 年, 机关及下属 5 个单位共接待国外来访团组 2 个, 来访外宾 27 人次; 发生国内接待 24 次, 接待人数共 258 人, 主要包括: 外事接待支出 1.06 万元, 主要是局机关接待俄罗斯国库局代表团、全球环境基金组织交流团; 国内公务接待支出 2.75 万元, 主要是局机关及 5 个局属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。

“三公”经费本年支出结构



“三公”经费各项与上年对比



(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 2017 年度会议费决算 6.64 万元，完成预算 35.58 万元的 18.66%，比上年减少 2.18 万元，下降 24.72%。下降的主要原因是：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，压减了支出。主要会议包括：

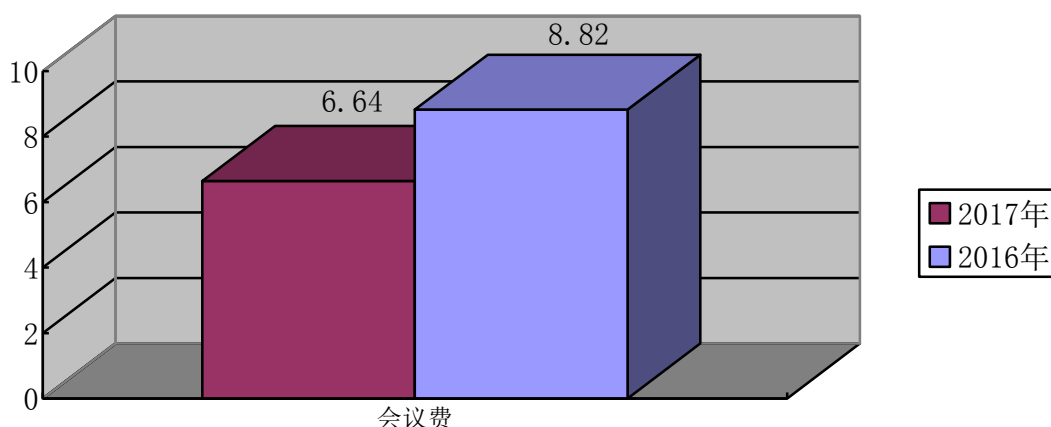
高级会计师评审工作会议历时 3 天，22 人参会，支出 2.31 万元，占会议费 34.78%，其中：场地租用费 0.51 万元，房租费 1.02 万元，伙食费 0.78 万元。

2018 年部门预算项目专家评审会议历时 2 天，34 人参会，支出 2.71 万元，占会议费 40.81%，其中：场地租用费 0.8 万元，房租费 0.76 万元，伙食费 0.87 万元、资料印刷等费用 0.28 万元。

2017 年中级会计资格考试考务会议历时 1 天，40 人参会，共支出 0.16 万元，占会议费 2.41%，其中：伙食费 0.16 万元。

2016年工作总结暨2017年党风廉政建设工作会议历时半天,383人参会,支出0.5万元,占会议费7.53%,其中:场地租用费0.5万元。

会议费支出与上年对比



四、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况。

2017年本部门机关运行经费支出1,135.14万元,比上年减少28.05万元,下降2.41%。主要变动情况:根据工作需要节约开支。

(二) 政府采购支出情况说明。

2017年我局政府采购支出总额2,383.01万元,其中:政府采购货物支出41.11万元、政府采购工程支出0元、政府采购服务支出2,341.90万元。授予中小企业合同金额2,019.41万元,占政府采购支出总额的84.74%,其中:授予小微企业合同金额8.11万元,占政府采购支出总额的0.34%。

(三) 国有资产占用情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 14 辆，其中，一般公务用车 11 辆、一般执法执勤用车 3 辆。单位价值 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）预算绩效管理工作开展情况。（详见附件）

以部门为主体开展的项目绩效评价报告。（详见附件）

（五）非税收入征缴情况说明。

本部门 2017 年度各类非税收入合计 731.96 万元，纳入预算管理已缴国库 724.61 万元、纳入预算管理应缴未缴国库小计 7.35 万元（主要局属单位机关服务中心基本户存款利息收入和 2017 年 12 月收取租金，2018 年 1 月完税后足额上缴国库）；纳入财政专户管理已缴国库 0 元。其中：行政事业性收费收入 19.26 万元，占 2.63%，包括考试考务费 7.79 万元、其他缴入国库的财政行政事业性收费 11.47 万元；罚没收入 6.32 万元，占 0.86%，包括其他一般罚没收入 6.32 万元；国有资源（资产）有偿使用收入 407.29 万元，占 55.64%，包括利息收入 8.61 万元、行政单位国有资产处置收入 0.85 元、事业单位国有资产处置收入 0.05 万元、其他非经营性国有资产收入 75.78 万元、其他国有资源（资产）有偿使用收入 322 万元；其他收入 299.09 万元，占 40.86%。（如下表）

金额单位：万元

科目名称	总计	纳入预算管理应缴国库小计	纳入预算管理应缴国库小计	纳入财政专户管理已缴财政专户小计
栏次	1	2	3	4
合计	731.96	724.61	7.35	0.00
一、政府性基金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
二、专项收入	0.00	0.00	0.00	0.00
三、行政事业性收费收入	19.26	19.26	0.00	0.00
财政行政事业性收费收入	19.26	19.26	0.00	0.00
考试考务费	7.79	7.79	0.00	0.00
其他缴入国库的财政行政事业性收费	11.47	11.47	0.00	0.00
四、罚没收入	6.32	6.32	0.00	0.00
一般罚没收入	6.32	6.32	0.00	0.00
其他一般罚没收入	6.32	6.32	0.00	0.00
五、国有资本经营收入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、国有资源（资产）有偿使用收入	407.29	399.94	7.35	0.00
利息收入	8.61	8.05	0.56	0.00
其他利息收入	8.61	8.05	0.56	0.00
非经营性国有资产收入	76.68	69.89	6.79	0.00
行政单位国有资产处置收入	0.85	0.85	0.00	0.00
事业单位国有资产处置收入	0.05	0.05	0.00	0.00
其他非经营性国有资产收入	75.78	68.99	6.79	0.00
其他国有资源（资产）有偿	322.00	322.00	0.00	0.00

使用收入				
其他国有资源（资产）有偿使用收入	322.00	322.00	0.00	0.00
七、捐赠收入	0.00	0.00	0.00	0.00
八、政府住房基金收入	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他收入	299.09	299.09	0.00	0.00
其他收入	299.09	299.09	0.00	0.00
其他收入	299.09	299.09	0.00	0.00

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和政府性基金财政拨款。

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：指事业事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。

附件：部门整体绩效管理情况

按照党的十九大报告关于“全面实施绩效管理”精神以及财政预算绩效管理要求，本部门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 2017 年度预算项目支出绩效目标 49 项，申报覆盖率 100%，其中向社会公开一般公共预算项目支出绩效目标 49 项，公开覆盖率 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，组织对 500 万元以上财政资金支出项目绩效运行跟踪监控 1 项，监控覆盖率 100%，共涉及资金 742.81 万元，占年初预算的 21.55%，其中涉及一般公共预算资金项目 1 项、资金 742.81 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，开展了一

系列的绩效评价管理工作。

一、项目绩效评价

（一）绩效评价管理工作总体情况。

根据财政预算管理要求，本部门今年组织对 2017 年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共 49 个项目，自评覆盖率达到 100%，共涉及资金 3,446.28 万元。其中绩效自评一般公共预算支出项目 49 个，共 3,446.28 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

（二）绩效自评的情况。

结合部门决算管理工作，本部门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，所有自评项目从项目安排、项目管理、项目绩效、可持续发展等方面进行评价。其中，普法和税政工作经费项目自评得分为 91 分。项目全年预算 25.31 万元，决算 25.30 万元，完成预算的 99.96%。

主要产出和效果：一是通过对预算单位财务人员开展财政制度培训，提高相关单位财务人员财政政策知晓度；二是通过财政普法培训、梳理印制财政制度汇编、聘请法律顾问提供法律服务等，进一步降低行政风险，树立财政干部法律意识，增强依法行政、依法理财能力；三是通过开展税源调查工作，为上级财政部门了解掌握企业税负情况和制定税收政策提供数据。

（三）以部门为主体开展的项目绩效评价报告。

以部门为主体开展的项目绩效评价报告的主要内容如下：

“财政支出绩效评价及预决算编制工作经费”绩效评价报告

（1）项目概况

①项目基本情况。财政支出绩效评价及预决算编制工作经费项目属于经常性项目，主要用于委托第三方机构对市本级各部门财政支出项目进行监控、评价；进行预决算报表汇审等相关工作。目的：一是深化预算绩效管理体制改革，完成各项预算绩效管理工作，提高财政资金使用效率；二是完成预决算编制工作，提高预决算数据的有效性、完整性，为政府宏观决策提供重要依据。

②项目资金情况。本项目年度预算金额为 440.25 万元，实际支出 429.80 万元，预算执行率 97.63%。

（2）项目绩效情况

①项目绩效目标。按时、保质完成预决算编制、绩效管理改革各项任务，通过财政支出绩效监控、评价，全面、客观反映财政资金的使用情况及使用效益，揭示预算资金在立项、申报、使用、管理中存在的问题，推动各部门（单位）增强预算绩效管理理念，改进资金使用管理方式，提高部门管理水平和整体效益。

②项目绩效目标完成情况。2017 年，本项目按要求完成了预决算编制、绩效管理改革各项任务，预决算顺利通过市人大审议，绩效管理改革进一步深化，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：

一是参加业务培训人数，年初指标值是组织开展业务培训 6 场，共计 3,600 人。指标值完成情况：组织全市绩效管理培训 1 场、组织 12 个试点部门整体全过程预算绩效管理培训 1 场，培训人数达 1,100 人左右；组织部门决算报表培训 3 场，部门预算报表培训 4 场，培

训人数达 2,500 人。

二是评价项目个数，年初指标值是评价项目个数 ≥ 90 个。指标值完成情况：制定《广州市财政局关于委托第三方机构开展 2017 年财政支出项目绩效自评结果复核工作的通知》（穗财绩〔2017〕23 号），组织 80 个项目开展自评复核工作；制定《广州市财政局关于开展 2017 年第三方评价工作有关事项的通知》（穗财绩〔2017〕17 号）组织 10 个项目开展第三方重点评价工作。

三是财政资金 500 万元以上项目绩效运行监控率，年初指标值是监控率达到 100%。指标值完成情况：制定《广州市财政局关于开展 2017 年第三方重点绩效监控工作有关事项的通知》（穗财绩〔2017〕43 号）组织对市知识产权局和市残联进行部门整体绩效监控工作；2017 年 7 月组织市直各部门填报《项目绩效运行跟踪监控信息表》，对年初部门预算安排大于 500 万元的项目进行绩效运行跟踪监控，并对影响资金支出进度的原因进行分析，监控率达 100%。

四是评价意见反馈率，年初指标值是反馈率达到 100%。指标值完成情况：评价完成后，积极与被评单位沟通，反馈评价意见，项目单位都能积极反馈整改情况，反馈率达 100%。

五是重点评价涉及的部门整改率，年初指标值是整改率达到 100%。指标值完成情况：重点评价涉及的部门整改率达 100%。

六是部门预决算批复差错率，年初指标值是批复差错率为 0%。指标完成情况：应批复部门预算单位 101 个，实际批复部门预算单位 101 个，批复无差错；应批复部门决算单位 103 个，实际批复部门决算单位 103 个，批复无差错。预决算批复差错率为 0%。

七是非涉密部门预决算、“三公”经费公开率，年初指标值是公

开率达到 100%，指标完成情况：我市应公开部门预算的单位于 2017 年 2 月 10 日如期统一公开其部门预算，公开率达 100%；我市应公开部门决算的单位于 2017 年 10 月 26 日如期统一公开其部门决算，公开率达到 100%。

八是提高资金使用效率，年初指标是资金使用效率有所提高。指标完成情况：被评价项目平均预算执行率为 97.61%，比上年略有提高（上年执行率为 97.53%），财政资金的使用效率有所提高。

九是第三方评价结果公示率，年初指标是第三方评价结果网上公示率达 100%。指标完成情况：2016 年度市本级财政支出绩效情况报告、80 个自评复核项目评价结果和 10 个项目的第三方评价报告已于 2017 年 1 月 15 日在市政府门户网站和本部门网站同时公开。

十是人大监督财政管理的力度，年初指标是报人大部门预算及绩效管理情况报告均审议通过。指标完成情况：2017 年度部门预算报人民代表大会审议通过率为 97%，为近三年来的最高通过率；报人大绩效管理情况报告获市人大常委会审议通过。

十一是决算报表通过省财厅审核，年初指标是决算报表通过省财厅审核。指标完成情况：决算报表通过省财厅审核，并根据《关于 2016 年度广东省会计决算工作情况的通报》（粤财绩函〔2017〕36 号）受到省财厅的表扬。

（3）存在问题主要是评价结果应用有待进一步提升。目前绩效评价结果应用的方式主要有公开评价结果、要求预算部门整改、向同级人大报送评价报告等。评价结果对加强部门预算管理的作用仍有进一步发挥的空间。

（4）相关建议。更加注重绩效评价结果应用。建议探索研究采

用归因分析法，将部门整体支出绩效评价结果与部门预算安排进行有机联系，更好发挥绩效评价结果作用。

二、部门整体支出绩效和重点工作完成情况

按财政预算绩效管理要求，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 19,457.51 万元，均为一般公共预算支出。从评价情况来看，本部门较好完成了 2017 年履行职能职责和各项重点工作任务，整体支出绩效情况较为理想，总体上达到了全过程预算绩效管理的要求。

部门整体财政支出	支出总额（万元）	19,457.51	部门整体预算完成率：	98.38%
	其中：一般公共预算支出	19,457.51		
年度目标	部门整体支出目标		部门整体目标完成情况	
	<p>全面贯彻落实党的十八大、十八届三中、四中、五中、六中全会及习近平总书记系列重要讲话精神，坚持五大发展理念和“四个全面”战略布局，紧密围绕我市国家重要中心城市建设大局，按照市委全会和《政府工作报告》中确定的各项目标任务，坚持稳中求进的工作总基调，实施积极有效的财政政策，预算安排主动适应推进供给侧结构性改革、降低企业税费负担的需要；优化支出结构，保障重点领域支出，强化民生托底；深化财政体制改革，完善预算管理制度；推进财政资金统筹使用，提高支出精准度和资金使用效益；强化预算绩效管理，有效防范政府债务风险，保障我市经济社会全面、健康、协调、可持续发展。2017 年全市一般公共预算收入 1,399 亿元，一般公共预算支出 1,818.5 亿元。</p>		<p>2017年，我局以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大精神和习近平总书记对广东重要指示批示精神，坚持稳中求进工作总基调，实施积极有效的财政政策，保障了我市经济社会全面、协调、可持续发展。全市一般公共预算收入1,536.7亿元，增长10.3%，其中税收收入1,197.5亿元，增长12.7%。全市一般公共预算支出执行率达98%，市本级部门预算单位一般公共预算支出执行率超过97%，均创出近年新高。一般公共预算支出执行率超过95%的市本级部门预算单位75个、占73%，区级一般公共预算支出执行率首次突破90%达到98.4%。</p>	
主要任务（重要事项）	任务（重要事项）绩效目标		任务（重要事项）绩效目标完成情况	任务（重要事项）涉及实际支付财政资金（万元）
财政支出绩效评价及预决算编制工	按时、保质完成预决算编制、绩效管理改革各项任务，通过财政支出绩效监控、评价，全面、客观反映财政资金的使用情况		一是组织业务培训：1.组织全市绩效管理培训 1 场、组织 12 个试点部门整体全过程预算绩效管理培训 1 场，培训人数达	429.8

<p>作</p>	<p>及使用效益,揭示预算资金在立项、申报、使用、管理中存在的问题,推动各部门(单位)增强预算绩效管理理念,改进资金使用管理方式,提高部门管理水平和整体效益。</p> <p>绩效目标如下:一是组织开展业务培训6场;二是组织项目评价90个;三是组织财政资金500万元以上项目进行绩效运行监控;四是评价意见全部得到反馈;五是重点评价项目所涉及的单位全部整改;六是部门预决算批复差错率为0%;七是市本级非涉密部门预决算、“三公”经费公开率100%;八是提高财政资金使用效率;九是第三方评价结果公开率100%;十是人大监督财政管理的力度;十一是决算报表通过省财厅审核。</p>	<p>1100人左右;2.组织部门决算报表培训3场,部门预算报表培训4场,培训人数达2500人。</p> <p>二是组织项目评价:1.组织80个项目开展自评复核工作;2.组织10个项目开展第三方重点评价工作。</p> <p>三是组织财政资金500万元以上项目绩效运行监控率,监控率达100%。</p> <p>四是评价意见反馈率达100%;</p> <p>五是重点评价涉及的部门整改率达100%;</p> <p>六是部门预决算批复率达100%;</p> <p>七是非涉密部门预决算、“三公”经费公开率100%;</p> <p>八是财政资金使用效率得到提高;</p> <p>九是提高政府信息公开透明度,第三方评价结果网上公示率100%;</p> <p>十是人大监督财政管理的力度,报人大绩效管理情况报告审议通过率达100%;</p> <p>十一是决算报表通过省财厅审核。</p>	
<p>深化预算管 理改革</p>	<p>以深化财政改革,健全预算支出标准体系,积极盘活财政存量资金,强化预算约束机制,推进政府采购、农村财务管理及财政课题研究等财政工作的顺利进行,建立健全财政法规制度体系并严格财政执行,确保财政职能有效发挥。</p> <p>绩效目标:1.组织政府采购、农村财务管理等财政业务培训。</p> <p>2.组织召开3场专家咨询会议及3场专家讲座,完成财政精明增长课题研究工作。</p> <p>3.大力推进我市PPP项目的落地实施。</p> <p>4.召开财政资金执行支出进度分析通报会2场。</p> <p>5.组织市直部门和各区财政部门征订《政府收支分类科目》。</p> <p>6.完成2016年度市本级土地储备资金使用管理情况审计和住房公积金运营管理审计工作。</p> <p>7.编纂《广州市财政志(2001-2017)》的初稿。</p>	<p>一是通过举办面向市直采购人和各区财政局进行全市《政府采购货物和服务招标投标管理办法》(财政部第87号令)培训1场,约1000人。加强政府采购监管工作,提高政府采购各当事人的执业水平,规范政府采购行为,培育健康有序发展的政府采购市场,提高政府采购质量和效率以及财政资金使用效益,达到预期目标。</p> <p>二是组织召开3场专家咨询会议及3场专家讲座,提供专家咨询服务,完成财政精明增长课题研究工作,形成研究成果报市政府,为领导决策提供参考。</p> <p>三是举办全市农村财务人员培训班2期,每期60人,印制《农村财务管理文件汇编(3)》3500本,进一步提高了农村财务人员的管理水平。</p> <p>四是组织市直部门和各区财政部门征订《政府收支分类科目》共5600本,提高了部门预算编制的科学化、精细化水平,进一步提升部门预算编制质量。</p> <p>五是大力推进我市PPP项目的落地实施,完成市本级琶洲西区地下综合管理项目的物有所值和财政承受能力论证及黄埔区有轨电车1号线等5个区级项目的入库审核工作,涉及投资额共245.61亿元。</p>	<p>164.68</p>

		<p>六是召开财政资金执行支出进度分析通报会 2 场,有效促进一般公共预算支出年度平均执行率达标。2017 全市一般公共预算支出完成省考核任务的 98%,比去年同期提高了 2 个百分点。</p> <p>七是.完成 2016 年度市本级土地储备资金使用管理情况审计和 2016 年度住房公积金运营管理审计工作,进一步规范我市土地储备资金管理和履行公积金资金监管职责。</p> <p>八是完成《广州市财政志(2001-2017)》初稿的编纂工作,按合同支付委托编纂服务费。</p>	
<p>财政普法及 风险防控</p>	<p>通过普法工作,牢固树立大家的法律意识,增强大家依法行政、依法理财和依法办事的能力,减少各种风险;通过推进各项税制改革和综合治税、税源调查等基础管理工作,为财政部税制改革提供依据。</p> <p>绩效目标:1.组织 3 场对预算单位的财经制度培训,参加人员超 1000 人次;2.举办 2017 年市财政系统法治培训;3.梳理印制财政制度汇编 400 本,聘请法律顾问提供法律服务,进一步降低行政风险;4.对 60 家重点税源企业开展税源调查工作,为财政部了解掌握全国企业税负情况提供数据,为制定税收政策提供依据。</p>	<p>一是组织 3 场对预算单位的财经制度培训,参加人员超 1000 人次,进一步提高预算单位财务人员财政政策知晓度,提高财务人员的依法理财能力;</p> <p>二是举办 2017 年市财政系统法治培训,参加培训人数 44 人,进一步树立财政干部的法律意识,增强其依法行政、依法理财的能力;</p> <p>三是梳理印制财政制度汇编 400 本,聘请法律顾问提供法律服务,进一步降低行政风险;</p> <p>四是对 60 家重点税源企业开展税源调查工作,为财政部了解掌握全国企业税负情况提供数据,为制定税收政策提供依据。</p>	<p>25.31</p>
<p>管理全市会 计工作</p>	<p>紧紧围绕“稳增长、调结构、促发展”工作重心以及优化资源配置、维护市场统一、促进社会公平、实现长治久安的现代财政制度总目标,结合“两提高一促进”工作方案,认真组织全市开展会计管理工作。加强考务组织管理,确保全国会计资格考试广州考区工作顺利完成;开展会计人员考试和继续教育,提高会计人员专业胜任能力;严格执行高级会计师评审机制,客观公正评审会计人员,为我市高端会计人才队伍增添新的资源,助力广州经济发展。</p> <p>绩效目标:1.组织全国会计专业技术初、中、高级资格考试考务工作;2.组织全市会计从业人员继续教育培训 3 场;3.完成 50 名高级会计师评审工作。</p>	<p>一是采取多项措施保障全国会计专业技术资格考试顺利举行,保持零出错,零事故,得到财政部会计资格评价中心和省会计考办的表扬。广州市会计初、中、高级资格报考人数达 9.72 万人,再创历史新高,居全国同类城市和广东省第一,比去年增加 54%。全市共设置 61 个考点、530 个考室、29654 个机位,组织近 1500 名工作人员,确保我市所有考试工作安全圆满完成。</p> <p>二是加强全市会计从业人员培训,推动会计人才队伍建设。全面提升各层次会计人员能力,培养一批适应经济社会发展需要,专业扎实、业务精通的高素质会计队伍,为经济发展提供有力的人才支撑。全年为约 21.53 万人提供继续教育培训。</p> <p>三是完成高级会计师评审工作。严格执行评审机制,评审通过了 50 名高级会计师,逐步提高全市高级会计人员的比重,为我市加入一批精通业务、善于管理的高端会计人</p>	<p>742.81</p>

		才。	
<p>财政监督检查工作</p>	<p>全面推进财政管理监督，加强财政风险防控，对我市预算单位进行财政监督检查。绩效目标：1.做好预算编制执行财务收支情况检查、会计信息质量检查、专项资金检查项目、会计师事务所监督检查、各区预决算公开检查、内部监督检查等，以及做好审计署、财政部等对我市审计检查的后勤保障；2.进一步完善财政监督信息系统建设，在提高事后监督工作效率的前提下，强化事前、事中监督，扩大财政资金全过程监督范围和提高财政内部控制管理，对财政监督工作实行信息化管理，以及将检查结果作为预算编制和资金分配的重要依据。</p>	<p>一是检查成果显著：1.加强财政收入监管，选择行政事业单位开展非税收入管理、国有资产使用报批和处置情况、清费减负政策有关收费项目落实情况、票据管理情况开展专项检查，确保各项非税收入及时、足额上缴财政，加强国有资产使用管理，规范财政票据管理；2.加强财政支出监管，开展部门预算编制、执行及财务收支情况检查，市级生态公益林补偿和森林管护区补贴等市级财政专项资金开展专项资金检查，确保财政资金安全、规范运行；3.开展专项检查，对转移支付资金、财政资金支出进度等开展专项检查。针对财政管理过程中发现的薄弱环节，开展覆盖全部预算单位的专项检查，规范和提高行政事业单位财务管理，完善内部控制。</p> <p>二是进一步规范行业秩序。受省财政厅委托，对我市 14 家会计师事务所和 4 家资产评估机构进行执业质量检查。检查效果良好。</p> <p>三是信息系统已基本成型。系统一期已正式试运行，正在结合“四风云治理”的日常检查，对系统二期建设需求进行调研，系统已完成招投标，正在进行系统建设需求调研。</p>	<p>491.89</p>

（一）工作情况及成效。

1.深入学习宣传贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神。加强政治理论学习，把迎接和学习宣传贯彻落实党的十九大精神作为重中之重，紧贴实际制定印发《学习宣传贯彻实施方案》和《中心组学习专题方案》，统一部署和开展全系统学习宣传贯彻工作，发挥局党组理论学习中心组示范引领作用。围绕重大理论和实践课题，开展集中学习和研讨交流，建立广州财政智库队伍，加大对“财政精明增长”等重大课题的调查研究，积极主动为市委市政府重大决策提供科学建议。深入开展党性宗旨、党规党

纪、案例警示、党内政治文化等专题教育，引导全局党员干部着力增强“四个意识”、强化党性观念、严守纪律规矩、依法理财用财，为推动财政工作上水平走前列提供了坚强的纪律保证。

2.积极支持供给侧结构性改革。**落实减税降费政策**，全年为企业减负超过800亿元（全口径）。加强政府性基金目录清单管理，根据减免情况，动态调整并公开我市政府性基金目录清单。组织开展清费减负政策落实情况自查，确保国家、省出台的减免政策落实到位。**积极补齐发展短板**，市本级政府向社会力量购买服务目录从140项增加到323项，范围涵盖政府承担的基本公共服务、社会事务服务等5大类服务，促进政府购买服务范围内容与经济社会和政府职能的发展变化相适应。科技创新支出91.4亿元，加强产业转型升级，重点保障高新技术企业培育、产学研协同创新、促进科技成果转化和支持科技、金融与产业融合发展等领域。人均公共文化财政支出短板考核任务指标实际完成人均293元，超额完成考核任务。投入53.48亿元公交补贴，大力支持发展城市公共交通事业。投入245亿元支持重点项目建设，投入29.99亿元推进环卫保洁、垃圾处理等工作。“营改增”试点平稳运行，打通二、三产业增值税抵扣链条，减轻企业负担，进一步激发企业创新，培育经济发展新动能。

3.大力实施富区强基财政政策。**完善市对区财政管理体制**，经市委、市政府批准，印发《关于进一步完善市对区财政管理体制方案的通知》，按照保基本、强激励、财权与事权相适应的原则，对上一轮体制中存在的矛盾突出、权责不清等事项进行了优化调整，11条措施充分激发各区发展的积极性和主动性，进一步健全了权责清晰、

区域均衡、财力协调的市与区财政关系，是广州贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，加快建立现代财政制度、深化供给侧结构性改革和营商环境改革的重要举措，为推动经济质量变革、效率变革、动力变革提供了有力支撑。**加大对产业园区的扶持力度**，继续落实对南沙自贸试验区发展扶持，给予天河软件园、中新知识城等产业园区税收返还扶持政策，对增城新一代信息技术产业项目分年度给予贷款贴息，向省财政厅争取了继续给予南沙新区、中新知识城等财税扶持政策，对广州临空经济示范区实施专项财政补助。修订印发《广州市综合治税工作管理规定》，综合推进对全市重点税源企业的跟踪服务，积极对接并妥善处理好各区发展中遇到的需要市层面扶持的事项。

4.深化预算管理改革。推进预算编制改革，实施中期财政规划和项目库管理，推进项目库全年开放与三年滚动式项目申报，实现项目管理与预算编制无缝衔接。实现单位非税收入与部门预算全脱钩。**强化预算执行管理**，不断完善“四挂钩一通报”的支出执行监管机制，通过支出执行与年度预算、绩效考核管理和区转移支付、资金调度相挂钩，进一步强化预算刚性，支出进度均衡性、时效性明显提升。**积极盘活各类财政资金**，回收统筹57亿元、调入预算稳定调节基金51.3亿元，经市人大常委会批准调整预算用于基础设施建设、重点民生支出的项目。研究制订《广州市加大市级财政统筹力度工作方案》，通过“处置、置换、收回、增缴”等方式，统筹各类闲置低效的资产和资金，发挥财政资金的使用效益。**深化全过程预算绩效管理改革**，进一步健全“1+5”预算绩效管理制度体系，对843个2017年预算金额

500万元以上的市本级支出项目开展绩效目标运行监控，首次对两个全过程试点部门开展第三方绩效监控，编制2018年预算时将全过程绩效管理范围扩大至12个部门。**深化政府购买服务改革**，在市政府层面成立了分管市领导任组长的政府购买服务改革工作领导小组，印发《广州市事业单位政府购买服务改革工作实施方案》，全面梳理适宜通过政府购买服务方式交由事业单位承接的服务事项清单，进一步规范政府购买服务预算管理。

5.全面推进财政管理监督。**强化预算约束机制**，切实树立过“紧日子”思想，科学统筹财政预算安排，严控一般性支出，压实专项支出，精算年度支出，规划滚动支出，修订出台市级财政专项资金管理办法，巩固“一个部门一个专项”成果。组织开展我市政府投资基金清理，出台广州市政府投资基金管理办法，规范政府投资基金的管理和运作。**加强财政风险防控**，增设内控监督内设机构，建立事前、事中、事后内部监督制度，实现对财政资金使用的全过程监控。强化检查线索联动，形成长效机制，制定《财政检查发现问题线索通报移送工作制度》，加强与其他部门的检查联动。**强化政府性债务管理**，印发《广州市政府性债务化解工作实施方案（2017—2021年）》，进一步健全地方政府性债务风险防范机制，全面清理排查我市融资、担保行为，进一步规范政府与社会资本方的合作行为。通过控新增、减存量、防风险各项举措，2017年12月底我市政府性债务余额为2,196.92亿元，低于2017年省下达我市限额（2,554.18亿元），政府性债务风险整体可控。**配合推进人大预算联网监督**，数据覆盖广度和深度进一步提升，三次受邀在全国部分省市预算联网监督系统建设

座谈会上介绍经验和做法，受到全国人大常委会的高度评价。不断深化财政信息公开，按照“五个统一”的原则，引导市直部门统一公开年度预决算，接受社会监督。首次将市人代会专题审议预算的11个部门决算提交市人大常委会审议。公开了一般公共预算安排支出的项目绩效目标6,846项、市级财政专项资金绩效目标21项，实现一般公共预算支出项目和专项资金项目绩效目标公开全覆盖。中国社科院首个政府采购透明度评估中位列地级市第一名，清华大学2017年市级政府财政透明度排行榜上再获第二名。

在各项业务工作长足发展的同时，保密、档案、法制、信访、扶贫、工会、离退休干部服务等工作也取得了新进步。

（二） 今后改进和努力的方向。

当前财政运行还存在主要困难和问题表现在：一是财政可统筹资金减少；二是地方税体系建设亟需完善；三是预算支出进度均衡性有待进一步提升；四是部分单位国有资产管理重视不够。

今后工作的总体要求是：全面贯彻党的十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻习近平总书记对广东重要指示批示精神，在市委、市政府的正确领导下，立足我市经济发展实际，紧扣社会主要矛盾变化，进一步提升政治站位，找准职能定位，努力开创全市财政工作新局面，为广州建设国家重要中心城市提供保障和支撑。重点抓好以下七个方面的工作。

1.把党的政治建设摆在首位，认真贯彻落实新时代党的建设总要求。坚持旗帜鲜明讲政治，不断强化“财”为“政”服务的意识，坚决维护习近平总书记的核心地位，坚决维护以习近平同志为核心的党中央

央权威和集中统一领导，坚定不移用习近平新时代中国特色社会主义思想武装头脑，以党章为根本遵循，严明党的政治纪律和政治规矩，重点强化政治纪律和组织纪律，带动廉政纪律、群众纪律、工作纪律和生活纪律严起来，不断提高财政党建工作质量，进一步夯实基层党建根基。

2.把稳增长作为重要任务，主动服务经济发展大局。进一步减轻企业负担，支持实体经济发展，重点推进现代化产业体系建设，全面提升发展的质量和效益。抓住“一带一路”和粤港澳大湾区建设契机，推动广州全面提升开放格局。

3.把调结构作为长远之计，着力培育经济增长内生动力。提高科技创新能力，推进产业结构转型升级。转变扶持方式，将财政资金配置到经济发展急需、效益最好的地方，逐步减少对竞争性、经营性领域的直接投入，更多地从政策、信息服务、环境等方面进行扶持。充分发挥新一轮市对区财政管理体制的正向激励作用，引导各区用好11条激励措施，加大招商引资的力度，统筹区域资源，共同把财政收入“蛋糕”做大，促进经济和社会事业发展。

4.把保民生作为头等大事，不断提高市民的获得感和幸福感。促进教育均衡发展，扩大基础教育学位供给，实现幼有所育、学有所教。健全社会保障和就业体系，进一步健全多层次社会保障机制，实现老有所养、弱有所扶，重点推动实施全民参保计划，改善养老服务。推进健康广州建设，完善优质高效的医疗卫生服务体系。大力支持保障性安居工程建设，建立购租并举的住房体系，实现住有所居。五是推进美丽广州建设，加强环境治理和生态保护，重点推

进污水处理、垃圾处理和污染排放改造整治等工作。支持美丽乡村和特色小镇建设，打造宜居、宜业、宜游的社会主义新农村。

5.把改革作为持久动力，加快建立现代财政制度。扎实推进财政事权与支出责任划分改革，深化预算管理制度改革，加大财政资源统筹力度，完善定额标准体系建设，健全权责发生制政府财务报告制度，更加全面反映政府资产负债和财务状况。深化绩效管理改革，逐年叠加扩大全过程绩效管理范围，逐步构建“全过程、全覆盖、全公开”的预算全面绩效管理“广州模式”。全面推开事业单位政府购买服务改革，建设政府购买服务综合平台。探索建立部门和单位国有资产公开制度，逐步公开本部门本单位占有使用国有资产的总体情况、分布构成、主要实物资产数据和资产变动情况。

6.把规范管理作为基础工程，牢牢守住安全底线。加强内控制度建设，重点防控法律风险、政策制定风险、预算编制风险、预算执行风险等，强化对内部权力运行的制约。加强政府性债务管理，确保全市不出现风险预警地区和风险提示地区，坚决制止违法违规担保行为，严禁以PPP、名股实债、政府投资基金等名义变相举债。

7.把抓队伍作为根本保障，强化财政事业发展的人才支撑。坚持忠诚干净担当，全面提升财政干部履职尽责本领，在全市财政系统营造风清气正、干事创业的良好政治生态。加强财政文化建设，弘扬“精筹善治、润政惟民”的广州财政精神，凝聚正能量，提振精气神，进一步优化服务、亮化形象。坚决落实全面从严治党主体责任和监督责任，严格执行《关于新形势下党内政治生活的若干准则》《中国共产党党内监督条例》《中国共产党问责条例》等党规党纪，进一

步规范财政权力运行，防止不正之风反弹回潮。