

2023年度广州市财政局部门决算

目 录

第一部分：广州市财政局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：广州市财政局2023年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分：广州市财政局2023年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：广州市财政局概况

一、部门主要职责

广州市财政局主要职责：

（一）拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与拟订宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。健全市对区财政管理体制。承担政府和社会资本合作相关财政管理工作，建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。

（二）贯彻执行国家和省有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的地方性法规、规章和制度，并监督执行。

（三）负责管理全市各项财政收支。编制年度市级预决算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门年度预决算。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。负责市级预决算公开。

（四）参与起草地方税收政策及调整方案。按分工负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。按规定管理彩票资金。

（五）负责国库集中收付管理、市级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府财务报告。开展国库现金管理工作。监管市级行政事业单位会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

（六）执行政府国内债务管理政策。制定全市政府债务管理制度和办法。编制全市政府债余额限额计划。统一管理全市政府外债，制定管理制度。

（七）牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市级国有金融资本出资人职责。制定全市统一的国有金融资本管理制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施。制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。

（八）负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定全市国有资本经营预算制度和办法，收取市级企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

（九）负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

（十）组织实施预算绩效管理，开展市级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

（十一）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度。受上级财政部门委托，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

（十二）完成市委、市政府和上级财政部门交办的其他任务。

（十三）职能转变。

1. 加快形成“大财政、大预算”格局。按照完善宏观调控体系、创新调控方式的要求，建立健全市级财政政策与发展规划、

金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。全面统筹各类政府资金资产资源要素，增强财政统筹能力，推动形成“大财政、大预算”格局和全市“一盘棋”管理机制。

2. 深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺市级和区级收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的市和区财政关系。完善转移支付制度。加快推进基本公共服务均等化。全面实施预算绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。深化预算编制执行监督管理改革，实行“一个部门对口一个处室”，做到多放、管好、服务到位。落实税收制度改革要求，健全地方税体系。

3. 防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

二、部门机构设置

广州市财政局本级内设机构26个，分别为办公室（保密工作办公室）、研究室、法规处（审批管理处）、综合税政处、预算处、预算编审处、国库处、政府债务管理处（广州市世界银行贷款办公室）、行政处、政法处、科教和文化处、经济建设处、工业交通处、商贸发展处、农业农村处、资源环境处、社会保障处、社保基金处、金融处、资产管理处、会计处、政府采购监管

处、绩效管理处、监督处、人事处、离退休人员服务处，机关党委（不纳入内设机构数）。此外，纳入本部门决算的还有驻市财政局纪检监察组。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门2023年度部门决算编报范围的单位共3个，包括本级和下属2个预算单位，下属单位分别是广州市财政国库支付中心、广州市预算评审保障中心。

第二部分：广州市财政局2023年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

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、一般公共预算财政拨款收入	1	32,144.61	一、一般公共服务支出	31	23,344.58
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	38	3,255.08
	9		九、卫生健康支出	39	31.14
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	0.00
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	5,674.87
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	0.00
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	32,144.61	本年支出合计	57	32,305.66
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28	161.05	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	32,305.66	总计	60	32,305.66

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

部门：广州市财政局

单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		32,144.61	32,144.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	23,341.46	23,341.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	23,335.51	23,335.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	7,920.15	7,920.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	843.20	843.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	2,177.77	2,177.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	3,762.53	3,762.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	1,377.72	1,377.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	3,205.00	3,205.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	2,614.87	2,614.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,434.26	1,434.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	0.95	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011105	派驻派出机构	0.95	0.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	3,163.98	3,163.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	3,012.34	3,012.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	991.05	991.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	180.64	180.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,148.61	1,148.61	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	692.03	692.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	151.65	151.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	151.65	151.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
210	卫生健康支出	31.14	31.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	31.14	31.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	31.14	31.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	5,608.03	5,608.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	5,608.03	5,608.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,244.57	1,244.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	4,363.46	4,363.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：广州市财政局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		32,305.66	19,499.23	12,806.43	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	23,344.58	10,538.15	12,806.43	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	23,338.63	10,538.15	12,800.48	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	7,920.15	7,920.15	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	843.20	0.00	843.20	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	2,177.77	0.00	2,177.77	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	3,762.53	0.00	3,762.53	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	1,377.72	0.00	1,377.72	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	3,205.00	0.00	3,205.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	2,618.00	2,618.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,434.26	0.00	1,434.26	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	0.95	0.00	0.95	0.00	0.00	0.00
2011105	派驻派出机构	0.95	0.00	0.95	0.00	0.00	0.00
20132	组织事务	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
2013299	其他组织事务支出	5.00	0.00	5.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	3,255.08	3,255.08	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	3,103.43	3,103.43	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	991.05	991.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	271.73	271.73	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,148.61	1,148.61	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	692.03	692.03	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	151.65	151.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	151.65	151.65	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
210	卫生健康支出	31.14	31.14	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	31.14	31.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	31.14	31.14	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	5,674.87	5,674.87	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	5,674.87	5,674.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1,244.57	1,244.57	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	4,430.30	4,430.30	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	32,144.61	一、一般公共服务支出	33	23,341.46	23,341.46	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	3,163.98	3,163.98	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	31.14	31.14	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	5,608.03	5,608.03	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	32,144.61	本年支出合计	59	32,144.61	32,144.61	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	32,144.61	总计	64	32,144.61	32,144.61	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广州市财政局

单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
	合计	32,144.61	19,338.18	12,806.43
201	一般公共服务支出	23,341.46	10,535.02	12,806.43
20106	财政事务	23,335.51	10,535.02	12,800.48
2010601	行政运行	7,920.15	7,920.15	0.00
2010602	一般行政管理事务	843.20	0.00	843.20
2010604	预算改革业务	2,177.77	0.00	2,177.77
2010605	财政国库业务	3,762.53	0.00	3,762.53
2010607	信息化建设	1,377.72	0.00	1,377.72
2010608	财政委托业务支出	3,205.00	0.00	3,205.00
2010650	事业运行	2,614.87	2,614.87	0.00
2010699	其他财政事务支出	1,434.26	0.00	1,434.26
20111	纪检监察事务	0.95	0.00	0.95
2011105	派驻派出机构	0.95	0.00	0.95
20132	组织事务	5.00	0.00	5.00
2013299	其他组织事务支出	5.00	0.00	5.00
208	社会保障和就业支出	3,163.98	3,163.98	0.00
20805	行政事业单位养老支出	3,012.34	3,012.34	0.00
2080501	行政单位离退休	991.05	991.05	0.00
2080502	事业单位离退休	180.64	180.64	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,148.61	1,148.61	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	692.03	692.03	0.00
20808	抚恤	151.65	151.65	0.00
2080801	死亡抚恤	151.65	151.65	0.00
210	卫生健康支出	31.14	31.14	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
	栏次	1	2	3
21007	计划生育事务	31.14	31.14	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	31.14	31.14	0.00
221	住房保障支出	5,608.03	5,608.03	0.00
22102	住房改革支出	5,608.03	5,608.03	0.00
2210201	住房公积金	1,244.57	1,244.57	0.00
2210203	购房补贴	4,363.46	4,363.46	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：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	14,819.15	302	商品和服务支出	1,648.40
30101	基本工资	1,891.15	30201	办公费	77.98
30102	津贴补贴	5,403.84	30202	印刷费	1.36
30103	奖金	3,015.29	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.10
30107	绩效工资	760.40	30205	水费	18.09
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,148.61	30206	电费	14.96
30109	职业年金缴费	692.03	30207	邮电费	128.10
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	329.09
30112	其他社会保障缴费	51.89	30211	差旅费	63.18
30113	住房公积金	1,244.57	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	49.31
30199	其他工资福利支出	611.37	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	2,853.40	30215	会议费	0.00
30301	离休费	74.27	30216	培训费	17.56
30302	退休费	2,593.00	30217	公务接待费	5.49
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	151.65	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	3.34	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.23
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	152.91
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	241.37
30309	奖励金	31.01	30229	福利费	147.14

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	16.58
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	294.44
30399	其他对个人和家庭的补助	0.13	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	90.54
			307	债务利息及费用支出	0.00
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	17.23
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	11.67
			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	5.56
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			39909	经常性赠与	0.00
			39910	资本性赠与	0.00

人员经费			公用经费		
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	17,672.55		公用经费合计	1,665.63

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广州市财政局

单位：万元

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目编 码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。
本表本年度无发生额。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：广州市财政局

单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本表本年度无发生额。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：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维护费			公务接待费	合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费				小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
47.57	23.75	17.10	0.00	17.10	6.72	33.88	11.81	16.58	0.00	16.58	5.49

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分：广州市财政局2023年度部门决算 情况说明

一、2023年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

广州市财政局2023年度总收入32,305.66万元，其中本年收入32,144.61万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入32,144.61万元，比上年决算数减少2,926.7万元，下降8.3%。主要变动情况：一是因政策性因素减少人员经费，二是落实过“紧日子”要求，压减项目经费。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入0万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入0万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入0万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入0万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入0万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入0万元，与上年决算数持平。

（二）年度支出总体情况

广州市财政局2023年度总支出32,305.66万元，其中本年支出32,305.66万元。具体情况如下：

1. 基本支出19,499.23万元，比上年决算数减少382.36万元，下降1.9%。主要变动情况：因政策性因素减少人员经费。

2. 项目支出12,806.43万元,比上年决算数减少2,512.54万元,下降16.4%。主要变动情况:落实过“紧日子”要求,压减项目经费。

3. 上缴上级支出0万元,与上年决算数持平。

4. 经营支出0万元,与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出0万元,与上年决算数持平。

二、2023年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2023年度财政拨款收入说明

广州市财政局2023年度财政拨款收入合计32,144.61万元。其中:一般公共预算财政拨款收入32,144.61万元,比上年决算数减少2,926.7万元,下降8.3%;主要变动情况:一是因政策性因素减少人员经费,二是落实过“紧日子”要求,压减项目经费;政府性基金预算财政拨款收入0万元,比上年决算数增加0万元,增长--(基数为0,不可比);主要变动情况:与上年决算数持平;国有资本经营预算财政拨款收入0万元,比上年决算数增加0万元,增长--(基数为0,不可比);主要变动情况:与上年决算数持平。

(二) 2023年度财政拨款支出说明

广州市财政局2023年度财政拨款支出合计32,144.61万元。其中:一般公共预算财政拨款支出32,144.61万元,比年初预算数减少789.48万元,下降2.4%;主要变动情况:一是因政策性因素减少人员经费,二是落实过“紧日子”要求,压减项目经费;政府性基金预算财政拨款支出0万元,比年初预算数增加0万元,增长--(基数为0,不可比);主要变动情况:与年初预算数持平;国有资本经营预算财政拨款支出0万元,比年初预算数增加0万

元，增长--（基数为0，不可比）；主要变动情况：与年初预算数持平。

三、2023年度财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

广州市财政局2023年度“三公”经费财政拨款支出决算为33.88万元，完成全年预算47.57万元的71.2%，比上年决算数增加15.06万元，增长80%。其中：因公出国（境）费支出决算为11.81万元，完成预算23.75万元的49.7%，比上年决算数增加11.81万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车购置及运行维护费支出决算为16.58万元，完成预算17.1万元的96.9%，比上年决算数减少1.99万元，下降10.7%；其中：公务用车购置支出决算为0万元，完成预算0万元的--%（基数为0，不可比），比上年决算数增加0万元，增长--（基数为0，不可比）；公务用车运行维护费支出决算为16.58万元，完成预算17.1万元的96.9%，比上年决算数减少1.99万元，下降10.7%；公务接待费支出决算为5.49万元，完成预算6.72万元的81.7%，比上年决算数增加5.23万元，增长2,012.1%。

2023年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

2023年度“三公”经费支出决算大于上年决算数的主要情况：因2023年疫情防控平稳转段“三公”经费恢复性增长；比2019年减少35.88万元，下降51.43%，“三公”经费整体低于疫情前水平。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费11.81万元，占34.9%；公务用车购置及运行维护费支出16.58万元，占48.9%；公务接待费支出5.49万元，占16.2%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出11.81万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组3个、累计3人次。开支内容包括：（1）参加国际会议支出6.61万元，用于出席世界大都市协会第十四届世界大会暨布鲁塞尔城市峰会；（2）参加出国工作磋商支出4.67万元，用于加强我市与中亚及其周边国家的科技创新交流合作；（3）开展境外业务培训0.53万元，用于院前急救培训工作。

2. 公务用车购置及运行维护费支出16.58万元，其中：公务用车购置支出为0万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行维护费支出16.58万元，公务用车保有量为12辆，主要用于机要通信、市内因公出行等车辆燃料费、路桥费、维修保险费等支出。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5.49万元，主要用于国内公务来访人员的接待支出，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待41次，接待人数共354人。主要包括上级部门和国内其他省市财政局等到我局调研、指导工作发生的接待支出。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度本部门机关运行经费支出1,113.26万元，比上年决算数增加10.5万元，增长1%。主要增减变动情况是：局本级落实过“紧日子”要求，压减支出；支付中心因疫情防控平稳转段，培训费、差旅费恢复性略为增长。

（二）政府采购支出情况说明

2023年度本部门政府采购支出总额76,365.71万元，其中：政府采购货物支出95.77万元、政府采购工程支出78.72万元、政府采购服务支出76,191.23万元。授予中小企业合同金额4,974.67万元，占政府采购支出总额的6.5%，其中：授予小微企业合同金额4,180.12万元，占授予中小企业合同金额的84%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的98.65%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的6.3%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，本部门共有车辆11辆，其中，机要通信用车1辆、应急保障用车4辆、其他用车6辆，其他用车主要是综合保障用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）8台（套）。

（四）2023年度绩效评价情况的说明

绩效评价工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我部门组织对2023年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目5个，二级项目28个，共涉及资金12,806.43万元，占一般公共预算项目支出总额的100%；组织对2023年度0个政府性基金预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的--%（基数为0，不可比）；组织对2023年度0个国有资本经

营预算项目开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的--%（基数为0，不可比）。

共组织对“财政评审业务委托费”1个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出3,205.00万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。其中，对“财政评审业务委托费”项目委托广州市光领有限责任会计师事务所开展绩效评价。从评价情况来看，项目已顺利完成预期目标，实施过程规范，效果良好。通过委托评审机构开展广州市本级财政投资评审业务，保证财政投资评审工作顺利开展。为合理控制政府投资项目建设成本，提高财政资金使用效益发挥了重要作用。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位2个），涉及一般公共预算支出32,305.66万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，一是改革创新，实现关口前移。全力推进财政投资评审改革、优化政府投资控制机制。二是强化管理，健全制度体系。加大力度开展评审制度建设工作，建立科学、高效的标准化工作流程，推动预算审核前移，制订概算评审相关管理制度，新增财政投资评审退出机制，明确市投资区实施项目评审的市区分工。三是优化机制，加强政府投资管控。建立联审决策实质性审查机制，加快概算评审改革，推进评审业务内部分工调整。四是主动协调，提升管理水平。继续加大评审争议协调力度，有序推进方舱医院、应急隔离场所结算评审工作，认真解答各单位咨询，加强对区评审工作的指导。五是加强交流，助力科学决策。积极开展评审业务及技术交流活动，建立协调机制。

绩效自评结果。 我部门今年开展了部门整体支出及“财政评审业务委托费”等项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数32,371.78万元，执行数32,305.66万元，完成预算的99.79%。部门整体支出绩效自评得分95.07分，等级为优。部门整体支出绩效目标：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面认真贯彻落实党的二十大精神，深入贯彻落实习近平总书记对广东系列重要讲话和重要指示批示精神，认真贯彻落实财政方面政策和法律法规，按照市委，市政府工作要求，积极落实经济一揽子政策措施，强化疫情防控和经济社会发展“双统筹”保障，确保财政收支平衡，加强预算执行和债务管理，一般公共预算支出进度达到95%以上，不出现新的隐性债务，为我市加快实现老城市新活力，“四个出新出彩”做出财政积极的贡献。完成情况：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，深入贯彻落实习近平总书记视察广东重要讲话、重要指示精神，坚持稳中求进工作总基调，立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务和融入新发展格局，在市委的坚强领导和市人大、市政协的监督支持下，锚定“排头兵、领头羊、火车头”标高追求，推动积极财政政策加力提效，据快报数，2023年全市一般公共预算收入1944.1亿元，增长4.8%，未出现新的隐性债务，为全面推动经济社会高质量发展提供坚实的保障支撑。发现的问题：预算执行绩效监控意识仍需进一步加强。原因主要是相关工作计划改变未及时调整绩效目标。下一步改进措施主要是进一步完善绩效监控与预算执行进度关联机制。

“财政评审业务委托费”项目绩效自评情况：项目全年预算

数为3,205.00万元，执行数为3,205.00万元，完成预算的100%。
项目支出绩效评价得分99.2分，等级为优。项目绩效目标完成情况主要是：通过委托中介评审机构对市本级政府投资项目开展财政投资评审，保证评审工作顺利开展，督促评审机构保证评审质量，促进全市工程建设管理水平的提高。2023年，共办理财政投资预算、结算、竣工财务决算评审委托852项，完成评审报告审核727项，评审审定金额298亿元，累计节省财政资金10亿元，总体平均审减率 $>3\%$ 。为合理控制政府投资项目建设成本，提高财政资金使用效益发挥了重要作用。

备注：本报告金额转化为万元时，四舍五入可能存在尾差。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动所发生的支出。

“三公”经费：指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用具体包括国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置费具体包括公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费具体包括按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。