

2018 年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、部门决算单位构成

第二部分 广州市财政局 2018 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 2018 年部门决算情况说明

第四部分 广州市财政局 2018 年部门整体绩效管理 情况

第五部分 名词解释

第一部分 广州市财政局 概况

（一） 部门主要职责

广州市财政局主要职责：

（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；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,纳入我部门 2018 年部门决算编报范围的单位共 6 个,包括局本级和下属五个预算单位,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 2018 年部门决算表

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、财政拨款收入	1	30954.50	一、一般公共服务支出	26	22335.44
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	2.78	六、科学技术支出	31	929.64
	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	2922.29
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	34	640.63
	10		十、节能环保支出	35	0.00

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
	11		十一、城乡社区支出	36	0.00
	12		十二、农林水支出	37	16.28
	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	4110.27
	20		二十、粮油物资储备支出	45	0.00
	21		二十一、其他支出	46	0.60
本年收入合计	22	30957.28	本年支出合计	47	30955.14
用事业基金弥补收支差额	23	0.00	结余分配	48	0.00

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
年初结转和结余	24	32. 82	年末结转和结余	49	34. 96
总计	25	30990. 10	总计	50	30990. 10

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转情况。

表 2

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	30957.28	30954.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2.78
201	一般公共服务支出	22335.40	22335.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	22330.63	22330.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	8133.82	8133.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	2535.39	2535.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	1140.37	1140.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	9154.22	9154.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	573.31	573.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	430.13	430.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	363.38	363.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	4.77	4.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

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	30957.28	30954.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2.78
2011105	派驻派出机构	4.77	4.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	929.64	929.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	929.64	929.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	929.64	929.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2922.29	2922.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	2358.90	2358.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	2254.22	2254.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	104.68	104.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	126.55	126.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	126.55	126.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

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	30957.28	30954.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2.78
20899	其他社会保障和就业支出	436.84	436.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	436.84	436.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	640.63	640.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	176.40	176.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	176.40	176.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	464.23	464.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	464.23	464.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	16.28	16.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业	3.31	3.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业支出	3.31	3.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

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	30957.28	30954.50	0.00	0.00	0.00	0.00	2.78
21399	其他农林水支出	12.97	12.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	12.97	12.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	4110.27	4110.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	4110.27	4110.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1023.46	1023.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	3086.81	3086.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	2.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.78
22999	其他支出	2.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.78
2299901	其他支出	2.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.78

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表 3

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	30955.14	17037.51	13917.63	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	22335.44	9364.32	12971.11	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	22330.67	9364.32	12966.34	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	8133.86	8133.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	2535.39	0.00	2535.39	0.00	0.00	0.00
2010603	机关服务	1140.37	800.33	340.04	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	9154.22	0.00	9154.22	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	573.31	0.00	573.31	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	430.13	430.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	363.38	0.00	363.38	0.00	0.00	0.00

表 3

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	30955.14	17037.51	13917.63	0.00	0.00	0.00
20111	纪检监察事务	4.77	0.00	4.77	0.00	0.00	0.00
2011105	派驻派出机构	4.77	0.00	4.77	0.00	0.00	0.00
206	科学技术支出	929.64	0.00	929.64	0.00	0.00	0.00
20605	科技条件与服务	929.64	0.00	929.64	0.00	0.00	0.00
2060503	科技条件专项	929.64	0.00	929.64	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	2922.29	2922.29	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位离退休	2358.90	2358.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	归口管理的行政单位 离退休	2254.22	2254.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	104.68	104.68	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	126.55	126.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	126.55	126.55	0.00	0.00	0.00	0.00

表 3

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	30955.14	17037.51	13917.63	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	436.84	436.84	0.00	0.00	0.00	0.00
2089901	其他社会保障和就业支出	436.84	436.84	0.00	0.00	0.00	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	640.63	640.63	0.00	0.00	0.00	0.00
21007	计划生育事务	176.40	176.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	176.40	176.40	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	464.23	464.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	464.23	464.23	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	16.28	0.00	16.28	0.00	0.00	0.00
21301	农业	3.31	0.00	3.31	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业支出	3.31	0.00	3.31	0.00	0.00	0.00

表 3

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	30955.14	17037.51	13917.63	0.00	0.00	0.00
21399	其他农林水支出	12.97	0.00	12.97	0.00	0.00	0.00
2139999	其他农林水支出	12.97	0.00	12.97	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	4110.27	4110.27	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	4110.27	4110.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	1023.46	1023.46	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	3086.81	3086.81	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	0.60	0.00	0.60	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	0.60	0.00	0.60	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	0.60	0.00	0.60	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表 4

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	30954.50	一、一般公共服务支出	29	22335.44	22335.44	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	929.64	929.64	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	2922.29	2922.29	0.00
	9		九、医疗卫生与计划生育支 出	37	640.63	640.63	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	16.28	16.28	0.00

表 4

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
栏 次		1	栏 次		2	3	4
	13		十三、交通运输支出	41	0.00	0.00	0.00
	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	4110.27	4110.27	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	30954.50	本年支出合计	52	30954.54	30954.54	0.00
年初财政拨款结转和结余	25	32.82	年末结转和结余	53	32.78	32.78	0.00
一般公共预算财政拨款	26	32.82		54			

表 4

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
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	30987.32	总计	56	30987.32	30987.32	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。

表 5

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	30954.54	17037.51	13917.03
201	一般公共服务支出	22335.44	9364.32	12971.11
20106	财政事务	22330.67	9364.32	12966.34
2010601	行政运行	8133.86	8133.86	0.00
2010602	一般行政管理事务	2535.39	0.00	2535.39
2010603	机关服务	1140.37	800.33	340.04
2010605	财政国库业务	9154.22	0.00	9154.22
2010607	信息化建设	573.31	0.00	573.31
2010650	事业运行	430.13	430.13	0.00
2010699	其他财政事务支出	363.38	0.00	363.38
20111	纪检监察事务	4.77	0.00	4.77
2011105	派驻派出机构	4.77	0.00	4.77

表 5

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	30954. 54	17037. 51	13917. 03
206	科学技术支出	929. 64	0. 00	929. 64
20605	科技条件与服务	929. 64	0. 00	929. 64
2060503	科技条件专项	929. 64	0. 00	929. 64
208	社会保障和就业支出	2922. 29	2922. 29	0. 00
20805	行政事业单位离退休	2358. 90	2358. 90	0. 00
2080501	归口管理的行政单位离退休	2254. 22	2254. 22	0. 00
2080502	事业单位离退休	104. 68	104. 68	0. 00
20808	抚恤	126. 55	126. 55	0. 00
2080801	死亡抚恤	126. 55	126. 55	0. 00
20899	其他社会保障和就业支出	436. 84	436. 84	0. 00
2089901	其他社会保障和就业支出	436. 84	436. 84	0. 00
210	医疗卫生与计划生育支出	640. 63	640. 63	0. 00

表 5

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	30954.54	17037.51	13917.03
21007	计划生育事务	176.40	176.40	0.00
2100799	其他计划生育事务支出	176.40	176.40	0.00
21011	行政事业单位医疗	464.23	464.23	0.00
2101101	行政单位医疗	464.23	464.23	0.00
213	农林水支出	16.28	0.00	16.28
21301	农业	3.31	0.00	3.31
2130199	其他农业支出	3.31	0.00	3.31
21399	其他农林水支出	12.97	0.00	12.97
2139999	其他农林水支出	12.97	0.00	12.97
221	住房保障支出	4110.27	4110.27	0.00
22102	住房改革支出	4110.27	4110.27	0.00
2210201	住房公积金	1023.46	1023.46	0.00

表 5

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	30954. 54	17037. 51	13917. 03
2210203	购房补贴	3086. 81	3086. 81	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。

表 6

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

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	8755.59	302	商品和服务支出	1599.01
30101	基本工资	1571.41	30201	办公费	88.69
30102	津贴补贴	4856.92	30202	印刷费	2.02
30103	奖金	92.75	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.47
30107	绩效工资	288.61	30205	水费	8.45
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	433.04	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	135.81
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	327.97
30112	其他社会保障缴费	25.15	30211	差旅费	48.26
30113	住房公积金	1023.46	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	464.23	30213	维修(护)费	48.69
30199	其他工资福利支出	0.04	30214	租赁费	0.05

表 6

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

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	6628. 48	30215	会议费	0. 39
30301	离休费	213. 21	30216	培训费	24. 07
30302	退休费	3007. 00	30217	公务接待费	3. 23
30303	退职（役）费	0. 00	30218	专用材料费	0. 00
30304	抚恤金	121. 28	30224	被装购置费	0. 00
30305	生活补助	5. 28	30225	专用燃料费	0. 00
30306	救济费	0. 00	30226	劳务费	79. 56
30307	医疗费补助	0. 00	30227	委托业务费	26. 49
30308	助学金	0. 00	30228	工会经费	202. 60
30309	奖励金	176. 40	30229	福利费	216. 98
30310	个人农业生产补贴	0. 00	30231	公务用车运行维护费	21. 94
30399	其他对个人和家庭的补助	3105. 30	30239	其他交通费用	290. 74
			30240	税金及附加费用	0. 00
			30299	其他商品和服务支出	72. 60
			310	资本性支出	54. 43

表 6

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

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
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	54.43
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00

表 6

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

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
			31099	其他资本性支出	0.00
			312	对企业补助	0.00
			31201	资本金注入	0.00
			31203	政府投资基金股权投资	0.00
			31204	费用补贴	0.00
			31205	利息补贴	0.00
			31299	其他对企业补助	0.00
			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
			30703	国内债务发行费用	0.00
			30704	国外债务发行费用	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

表 6

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

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
			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	15384.07		公用经费合计	1653.44

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。

表 7

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 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
98.06	53.75	37.22	0.00	37.22	7.09	71.06	45.88	21.94	0.00	21.94	3.23

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。

表 8

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
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

表 8

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
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。

表 9

非税收入征缴情况表

部门： 广州市财政局

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	1637.39	1447.32	0
一、政府性基金收入	0	0	0
二、专项收入	0	0	0
三、行政事业性收费收入	1310.09	1310.09	0
1030407 财政行政事业性收费收入	961.26	961.26	0
103040702 考试考务费	960.33	960.33	0
103040750 其他缴入国库的财政行政事业性收费	0.94	0.94	0
1030450 人力资源和社会保障行政事业性收费收入	348.83	348.83	0
103045004 专业技术人员职业资格考试考务费	348.83	348.83	
四、罚没收入	7.57	7.57	0
1030501 一般罚没收入	7.57	7.57	
103050199 其他一般罚没收入	7.57	7.57	
五、国有资本经营收入	0	0	0
六、国有资源（资产）有偿使用收入	135.25	129.47	0

表 9

非税收入征缴情况表

部门： 广州市财政局

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	1637.39	1447.32	0
1030705 利息收入	50.42	49.85	
103070599 其他利息收入	50.42	49.85	
1030706 非经营性国有资产收入	84.83	79.62	
103070602 行政单位国有资产处置收入	0.14	0.14	
103070699 其他非经营性国有资产收入	84.69	79.48	
七、捐赠收入	0	0	0
八、政府住房基金收入	0	0	0
九、其他收入	184.48	0.19	0
其他收入	184.48	0.19	

注：

第三部分 广州市财政局 2018 年部门决算情况说明

一、2018 年度收入支出决算总体情况说明

广州市财政局 2018 年度收、支总计 30990.10 万元。与 2017 年相比，收、支总计各增加 11498.32 万元，增长 58.99%。

（一）年度收入总体情况

广州市财政局 2018 年度总收入 30990.10 万元，其中本年收入 30957.28 万元。具体情况如下：

1. 财政拨款收入 30954.50 万元，占 99.99%，比上年决算数增加 11743.15 万元，增长 61.13%。主要变动情况：一是基本支出因政策性因素增加人员支出；二是项目支出新增原由财政代编项目“非税收入代收银行手续费及国库集中支付业务代理银行代理服务费等项目经费。

2. 上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

3. 事业收入 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

4. 经营收入 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

5. 其他收入 2.78 万元，占 0.01%，比上年决算数增加 1.88 万元，增长 208.89%。主要变动情况：本年新增代扣代缴专户存款利息收入（该账户主要是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 2018 年度总支出 30990.10 万元，其中本年支出 30955.14 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 17037.51 万元，占 55.04%，比上年决算数增加

1026.29 万元，增长 6.41%。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 13917.63 万元，占 44.96%，比上年决算数增加 10471.35 万元，增长 303.85%。主要变动情况：新增原由财政代编项目“非税收入代收银行手续费及国库集中支付业务代理银行代理服务费”等项目经费。

3.上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

4.经营支出 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

5.对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%，与上年决算数持平。

二、2018 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2018 年度财政拨款收入说明

广州市财政局 2018 年度财政拨款收入合计 30954.50 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 30954.50 万元，比上年决算数增加 11743.15 万元，增长 61.13%；主要变动情况：一是基本支出因政策性因素增加人员支出；二是项目支出新增原由财政代编项目“非税收入代收银行手续费及国库集中支付业务代理银行代理服务费”等项目经费；政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元，比上年决算数增加 0 万元，与上年决算数持平。

（二）2018 年度财政拨款支出说明

广州市财政局 2018 年度财政拨款支出合计 30954.54 万元。

其中：一般公共预算财政拨款支出 30954.54 万元，比年初预算数增加 1866.04 万元，增长 6.42%；主要变动情况：基本支出因政策性因素增加人员支出；政府性基金预算财政拨款支出 0.00 万元，比年初预算数增加 0 万元，与年初预算数持平；

分功能科目看，

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）

行政运行（项）8133.86 万元，占 26.28%，主要用于本部门行政单位（参公事业单位）的基本支出；

一般行政管理事务（项）2535.39 万元，占 8.19%，主要用于本部门开展财政改革业务而发生的支出；

机关服务（项）1140.37 万元，占 3.68%，主要用于本部门服务中心的支出；

财政国库业务（项）9154.22 万元，占 29.57%，主要用于本部门财政国库集中收付业务支出；

信息化建设（项）573.31 万元，占 1.85%，主要用于本部门信息化建设方面的支出；

事业运行（项）430.13 万元，占 1.39%，主要用于本部门事业单位的基本支出；

其他财政事务支出（项）363.38 万元，占 1.17%，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）纪检监察事务（项）4.77 万元，占 0.02%，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）929.64万元，占3.00%，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）2254.22万元，占7.28%，主要用于本部门行政单位（参公事业单位）离退休人员的经费支出；

行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）104.68万元，占0.34%，主要用于本部门事业单位离退休人员的经费支出；

抚恤（款）死亡抚恤（项）126.55万元，占0.41%，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；

其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）436.84万元，占1.41%，主要用于本部门行政事业单位人员社保缴费支出；

5.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（项）176.4万元，占0.57%，主要用于本部门发放年度计划生育奖励等支出；

行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）464.23万元，占1.5%，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）

农业（款）其他农业支出（项）3.31万元，占0.01%，主要用于农村财会人员支农政策培训等支出；

其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）12.97万元，占0.04%，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）1023.46万元，占3.31%，主要用于本部门按规定为职工缴纳的住房公积金；

购房补贴（项）3086.81万元，占9.97%，主要用于本部门在职人员和离退休人员的住房改革支出；

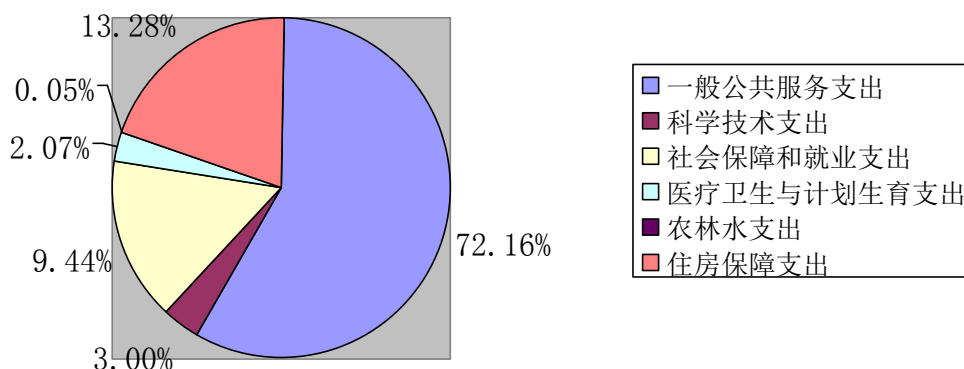
（三）2018年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2018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2018年度一般公共预算财政拨款支出30954.54万元，占本年支出合计的99.99%。与2017年相比，一般公共预算财政拨款支出增加11730.84万元，增长61.02%。主要原因：一是基本支出因政策性因素增加人员支出；二是项目支出新增原由财政代编项目“非税收入代收银行手续费及国库集中支付业务代理银行代理服务费”等项目经费。

主要用于以下方面：一般公共服务（类）22335.44万元，占72.16%；科学技术支出929.64万元，占3.00%；社会保障和就业支出2922.29万元，占9.44%；医疗卫生与计划生育支出640.63万元，占2.07%；农林水支出16.28万元，占0.05%；住房保障支出4110.27万元，占13.28%。



2.一般公共预算财政拨款支出决算的具体情况

2018 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 29088.5 万元，支出决算 30954.54 万元，完成年初预算的 106.42%。其中：

（1）一般公共服务（类）财政事务（款）

行政运行(项)支出 8133.86 万元，完成年初预算的 109.10%。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 2535.39 万元，完成年初预算的 107.60%。预决算产生差异的主要原因是“财政监督检查专项经费”因年中新增检查工作任务追加预算。

机关服务(项)支出 1140.37 万元，完成年初预算的 106.91%。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 9154.22 万元，完成年初预算的

99.56%。预决算产生差异的主要原因是根据工作需要及时调减预算，节约经费支出。

信息化建设(项)支出 573.31 万元，完成年初预算的 99.34%。预决算产生差异的主要原因是根据工作需要和项目实施进度情况及时调减预算，节约经费支出。

事业运行(项)支出 430.13 万元，完成年初预算的 156.72%。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 363.38 万元，完成年初预算的 63.25%。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 4.77 万元，完成年初预算的 95.4%。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，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 929.64 万元，完成年初预算的 97.47%。预决算产生差异的主要原因是根据项目实施进度情况及时调减预算，节约经费支出。

(4) 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)支出 2254.22 万元，完成年初预算的 105.18%。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(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 104.68 万元，完成年初预算的 173.02%。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 126.55 万元，完成年初预算的 1888.81%。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 436.84 万元，完成年初预算的 80.09%。预决算产生差异的主要原因是 2018 年从 7 月起征收机关事业单位工作人员养老保险，年中根据实际缴纳金额调减预算。

(5) 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 176.4 万元，完成年初预算的 105.63%。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据实追加预算。

行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)支出 464.23 万元，完成年初预算的 132.64%。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。

(6) 农林水支出(类)

农业(款)其他农业支出(项)支出 3.31 万元，完成年初

预算的 100%，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。

其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）支出 12.97 万元，完成年初预算 59.63%，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。

（7）住房保障支出（类）住房改革支出（款）

住房公积金（项）支出 1023.46 万元，完成年初预算的 124.31%。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 3086.81 万元，完成年初预算的 122.88%。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 2018 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 2018 年度一般公共预算财政拨款本年基本支出 17037.51 万元，其中人员经费 15384.07 万元，主要包括工资福利支出 8755.59 万元、对个人和家庭的补助 6628.48 万元；公用经费 1653.44 万元，包括商品和服务支出 1599.01 万元、其他资本性 54.43 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 2018 年度政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。支出 0.00 万元，与 2017 年度相比增加（减少）0.00 万元，其中基本支出 0.00 万元，项目支出 0.00 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、 2018 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 2018 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 71.06 万元，完成预算 98.06 万元的 72.47%。其中：因公出国（境）费支出决算为 45.88 万元，完成预算 53.75 万元的 85.36%；公务用车购置及运行费支出决算为 21.94 万元，完成预算 37.22 万元的 58.95%；公务接待费支出决算为 3.23 万元，完成预算 7.09 万元的 45.56%。

2018 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

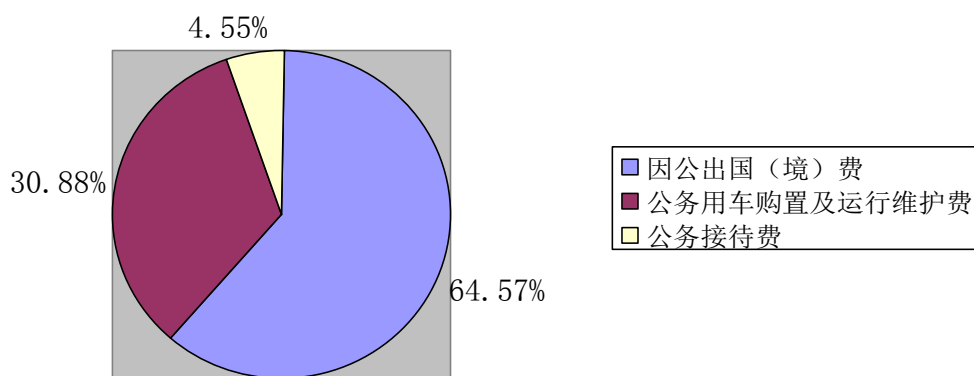
2018 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费 45.88 万元，占 64.57%；公务用车购置及运行费支出 21.94 万元，占 30.88%；公务接待费支出 3.23 万元，占 4.55%。具体情况如下：

1.因公出国（境）费支出 45.88 万元。全年使用财政拨款安排局机关及下属 5 个单位出国团组 8 个、累计 13 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 15.96 万元，主要用于：应相关部门邀请，派员分别赴美国、日本、韩国、荷兰、德国、香港、澳门和台湾等国家（地区）开展业务交流和学习；（2）开展境外业务培训支出 29.92 万元，主要用于组织市财政系统干部赴英国开展“财政预算精准编制研究培训”。

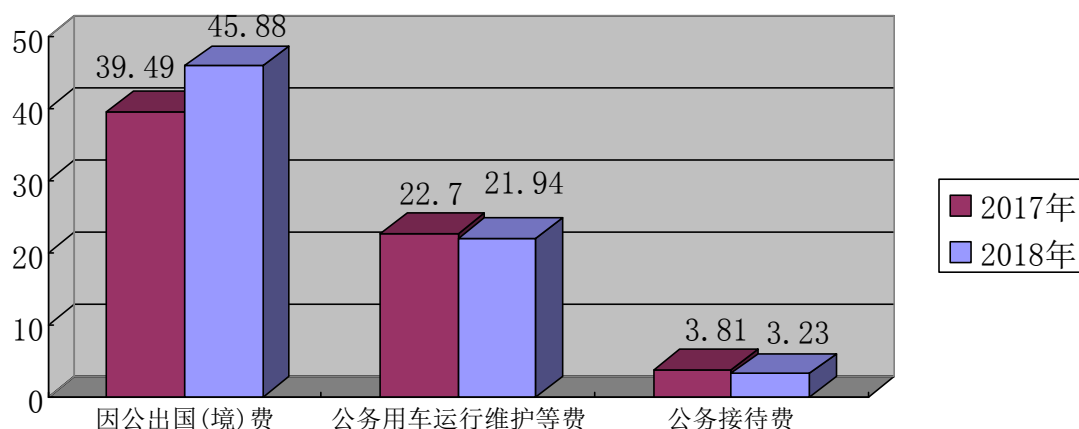
2.公务用车购置及运行维护费支出 21.94 万元。其中：公务用车购置支出为 0.00 万元，2018 年公务用车购置数 0 辆；公务用车运行及维护支出 21.94 万元，2018 年局机关及下属 5 个单位公务用车保有量为 14 辆，主要用于机要文件交换、市内因公出行、财政监督检查等所需燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。

3.公务接待费支出 3.23 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。2018 年，局机关及下属 5 个单位共接待国外来访团组 0 个，来访外宾 0 人次；发生国内接待 25 次，接待人数共 266 人，主要包括局机关及 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

广州市财政局 2018 年度会议费决算 3.44 万元，完成预算 20.52 万元的 16.76%。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 3.2 万元，下降 48.19%。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。

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,22 人参会,共支出 1.76 万元,占会议费 51.21%,其中:场地租用费 0.45 万元,房租费 0.51 万元,伙食费 0.80 万元。

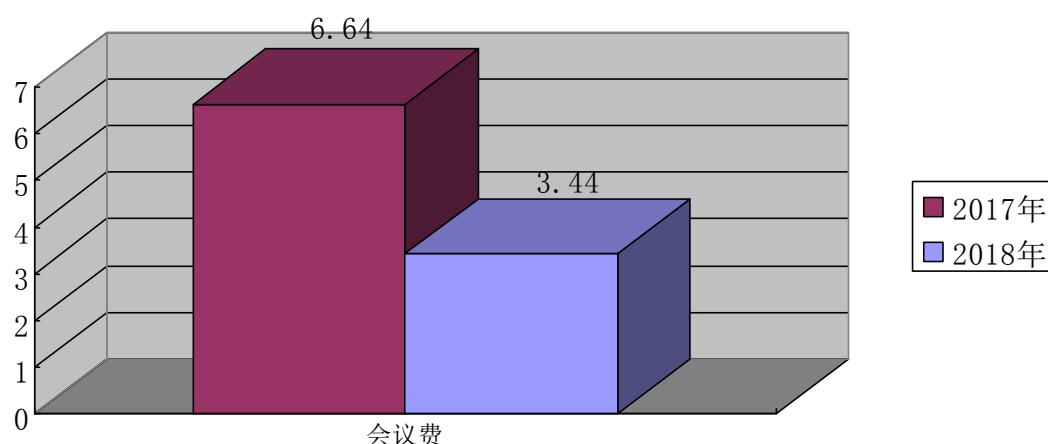
全市深化预算管理改革暨防范化解地方政府债务风险工作动员大会历时半天,约 200 人参会,共支出 0.69 万元,占会议费 20.17%,其中:会议资料印刷 0.59 万元、杂费 0.1 万元。

2018 年度全市财政工作会议历时半天,约 200 人参会,共支出 0.21 万元,占会议费 6.00%,其中:会议材料印刷费 0.21 万元。

全市财政预算管理工作会议历时半天,35 人参会,共支出 0.13 万元,占会议费 3.83%,其中:伙食费 0.13 万元。

全市办公用房清理整改情况专项督查工作会议历时 1 天,约 300 人参会,共支出 0.075 万元,占会议费 2.18%,其中:伙食费 0.075 万元。

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

2018 年本部门机关运行经费支出 1185.62 万元，比预算数减少 135.71 万元，降低 10.27%。主要增减变动情况是：根据工作需要节约开支。

（二）政府采购支出情况说明

2018 年本部门政府采购支出总额 11908.26 万元，其中：政府采购货物支出 496.81 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 11411.45 万元。授予中小企业合同金额 890.04 万元，占政府采购支出总额的 7.47%，其中：授予小微企业合同金额 553.11 万元，占政府采购支出总额的 4.64%。

（三）国有资产占用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 14 辆，其中，岗位保障用车 5 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 4 辆、执法执勤用车 4 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）非税收入征缴情况说明

本部门 2018 年度各类非税收入合计 1637.39 万元，纳入预算管理已缴国库 1447.32 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，占非税收入 0%；专项收入 0 万元，占 0%；行政事业性收费收入 1310.09 万元，占 80.10%，包括考试考务费 960.33 万元、其他缴入国库的财政行政事业性收费 0.94 万元、专业技术人员职业资格考试考务费 348.83 万元；

罚没收入 7.57 万元，占 0.46%，包括其他一般罚没收入 7.57 万元；国有资本经营收入 0 万元，占 0%；国有资源（资产）有偿使用收入 135.25 万元，占 8.26%，包括利息收入 50.42 万元、行政单位国有资产处置收入 0.14 万元、其他非经营性国有资产收入 84.69 万元；其他收入 184.48 万元，占 11.27%，包括其他收入(应缴代扣代缴个人所得税手续费)。

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”和中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》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 2018 年度预算项目支出绩效目标 45 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 45 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 3 项，监控覆盖率 100%，共涉及资金 10767.81 万元，占年初预算的 77.37%，其中涉及一般公共预算资金项目 3 项、资金 10767.81 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，我局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。

根据财政绩效预算管理要求，我部门今年组织对 2018 年度所有财政资金安排支出的项目开展绩效自评，共 45 个项目，自评覆盖率达到 100%，共涉及资金 13917.03 万元。其中绩效自评

一般公共预算支出项目 45 个，共 13917.03 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绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，普法和税政工作经费项目自评得分为 95.18 分。项目全年预算数为 21.95 万元，执行数为 21.95 万元，完成预算的 100%。

主要产出和效果：一是通过对财政干部和预算单位财务人员开展财政法律法规知识培训，制作普法宣传墙报、梳理编制《财政知识百问百答》，提高财政干部和预算单位财务人员的依法理财能力；二是聘请法律顾问提供法律服务，进一步降低行政风险，增强依法行政能力。

（三）以部门为主体开展的项目绩效评价报告。

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.“会计考试及评审工作经费”项目绩效评价报告

（1）项目概况

①项目基本情况。“会计考试及评审工作经费”项目属于经常性项目，主要用于每年组织我市全国会计专业技术资格考试，开

展各项考务工作；实施我市高级会计师评审；开展会计人员继续教育培训。目的：一是开展各项考务工作，确保我市全国会计专业技术资格考试任务安全、顺利完成；二是开展高级会计师评审工作，推进我市会计人才队伍建设；三是开展会计人员继续教育培训，提高会计人员专业胜任能力。

②项目资金情况。本项目年度预算金额为 1173.95 万元，实际支出 1173.95 万元,预算执行率 100%。

（2）项目绩效情况

①项目绩效目标。通过开展会计考试评审项目，加强考务组织管理，确保我市全国会计专业技术资格考试工作顺利完成；开展会计人员继续教育，提高会计人员专业胜任能力。

②项目绩效目标完成情况。2018 年，本项目按要求完成了全国会计专业技术资格考试各项任务，顺利召开高级会计师评审会议，完成会计人员继续教育等工作，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：

一是参考人数指标，年初指标值是 17 万人次。指标值完成情况：参加 2018 年度全国会计专业技术资格考试 21.12 万人次；参加高级会计师评审人数 173 人次，组织会计继续教育培训人数 2500 人次。

二是参加继续教育培训班人数，年初指标值是 450 人。指标值完成情况：组织政府会计准则培训班 2 场，培训人数 800 人；组织高级会计师培训班 1 场，培训人数 250 人；组织政府会计准

则衔接培训班 4 场，培训人数 1450 人。

三是服务对象满意度，年初指标是满意。指标值完成情况：组织开展高级会计师评审和继续教育培训班，并制作派发满意度问卷调查，根据参评人和参训人员反馈意见，对评审和培训工作表示满意。

四是考试到考率，年初指标是 60%。指标值完成情况：报名参加会计专业技术资格考试 21.12 万人次，实际到考 13.49 万人次，到考率 63.87%。

（3）存在问题：培训安排、培训效果等有待进一步改善。目前培训方式主要采用集中式“大培训”，虽有效果，但仍有提升的空间。

（4）建议：以问题为导向，研究探索分层级、分类别、分单位方式办班，培训方式从“大培训”政策讲解转向“微指导”式、定制性专题业务指导，增强培训的针对性和实用性。

（四）重点项目绩效评价报告（无）。

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 30955.14 万元，其中一般公共预算支出 30954.54 万元。从评价情况来看，我局较好完成了 2018 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。

部门整体财政支出	支出总额（万元）	30955.14	部门整体预算完成率：	99.9%
	其中：一般公共预算支出	30954.54		
年度目标	部门整体支出目标		部门整体目标完成情况	
	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。坚持稳增长、调结构、保民生、促改革，主动服务经济发展大局，着力培育经济增长内生动力，不断提高市民的获得感和幸福感，加快建立现代财政制度，牢牢守住财政安全底线。2018 年全市一般公共预算收入约 1596 亿元，一般公共预算支出 2162.24 亿元。		2018 年，在市委、市政府的正确领导下，市财政局积极应对经济下行压力加大等严峻形势，坚持稳中求进总基调，主动服务经济发展大局，统筹做好民生保障工作，加快建立现代财政制度，取得良好成效。全市一般公共预算收入 1,632.3 亿元,增长 6.5%（可比增长 9.9%），完成年初预算的 102.3%。全市一般公共预算支出 2,505.8 亿元，增长 14.6%，完成省考核支出进度 100.5%，比上年提高 2.5 个百分点，全省排名第一。我市政府债务规模适中，一般债务率、专项债务率和综合债务率等各项债务风险指标低于警戒线，没有地区被列入“风险预警地区”和“风险提示地区”。	
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）
管理全市会计工作	通过开展会计考试评审项目，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；开展会计人员继续考试、提高会计人员专业胜任能力。		基本完成年初制定的绩效目标,实施过程规范，效果良好。 一是顺利完成会计专业技术资格考试、评审：报名参加 2018 年度全国会计专业技术资格考试 21.12 万人次；参加高级会计师评审人数 173 人次。 二是组织培训情况:组织政府会计准则培训班 2 场，培训人数 800 人；组织高级会计师培训班 1 场，培训人数 250 人；组织政府会计准则衔接培训班 4 场，培训人数 1450 人。 三是服务对象满意度情况:组织开展高级会计师评审和继续教育培训班，根据参评人和参训人员反馈意见，对评审和培训工作表示满意。	1173.95

深化 财政 改革 管理	以深化财政改革，推进政府采购、国库改革业务、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。	一是通过举办全市财政国库工作业务和政府财务报告专业培训，增强了全市财政系统国库业务工作人员专业能力和管理水平，权责发生制政府综合财务报告制度改革稳步推进，国库管理基础性工作进一步夯实，财政资金运行安全得到有力保障。 二是通过开展对公积金运营管理的审计，进一步加强履行财政监督职责，及时发现管理问题，有针对性改进管理措施，确保公积金运营的规范性和安全性，并提高公积金增值收益率，保障公积金缴存人的利益。 三是通过对土地储备资金收支情况的审计，及时发现土地储备项目尤其是重大功能区项目储备开发过程中的存在问题，进一步规范管理，为以后年度资金管理和项目执行提供依据。 四是完成委托课题《广州加快建立现代财政制度》初稿，形成初步研究成果；组织召开第二届财政专家咨询委员会成立大会、全体大会、小组咨询会共 7 场，聘请专家提供咨询服务。 五是对政府采购代理机构检查实现长效机制：2018 年均按照在我市代理机构备案库 20%比例对代理机构实施执业专项检查。2018 年市区两级财政部门对 23 家政府采购代理机构执业中存在的文件编制、信息公告、保证金退还不到位、不规范行为予以查处，对 3 家代理机构给予警告的行政处罚，责令 20 家代理机构进行整改，全市共抽取政府采购项目 97 个，项目总金额 3.35 亿元，共查出各类存在问题 321 个。对规范采购行为，提高采购效率起到明显效果；举办政府采购评审专家培训班，培训政府采购评审专家 1000 多人，进一步加强评审活动管理，提高评审专家业务能力水平。 （转下页）	152.5
--------------------------------	--	---	--------------

深化 财政 改革 管理	以深化财政改革，推进政府采购、国库改革业务、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。	（接上页） 六是举办全市农村财务人员培训班 2 期，每期 60 人，进一步提高了农村财务人员的管理水平；印制纸质版《农村财务专用收据》4800 本、《农村财务管理文件汇编（3）》3500 本，以便于我市农村财务管理工作者、村（社）干部、会计代理机构从业人员、民主理财监督机构成员学习和查阅有关农村财务管理的法规和文件。 七是助推项目落地,全年共完成金融城站综合交通枢纽项目、琶洲西区地下综合管廊工程 2 个 PPP 项目的物有所值评价和财政承受能力论证工作，项目投资额 30.26 亿元；积极申报项目入库，全年共向省财政厅申请琶洲西区地下综合管廊工程项目、黄埔区有轨电车 2 号线（香雪-南岗）、金融城站综合交通枢纽、广州国际金融城起步区基础设施及商业配套项目、荔湾区芳村体育中心升级改造工程等 9 个项目入库。截至 2018 年年底共 5 个项目已批准入库。	
--------------------------------	--	---	--

财政监督检查专项工作	全面推进财政监督管理，加强财政风险防控，加大重大财税政策执行情况的监督力度，对全市预算单位进行财政监督检查。	一是检查成果显著：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；加强财政支出监管，选择广州市民防办等单位开展部门预算编制、执行及财务收支情况检查，广州市对口扶贫（帮扶）专项资金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；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。截止 2018 年 12 月，财政监督检查共查出问题资金 371,191.31 万元，查缴财政资金 677.83 万元。 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。 三是信息系统已基本成型。结合“四风云治理”的日常检查，已对结果利用系统二次开发建设需求完成调研，拟待广州市国库动态监控系统升级改造完成后，嵌入其动态监控模块功能。	900.25
-------------------	---	---	---------------

财政支出绩效评价及预决算编制工作	通过系统考量财政资金的产出和效果，强化财政支出责任，建立“预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有应用”的机制，为编制以后年度部门预算提供重要依据，提高预算编制的科学性。按照建立公共预算的要求，探索引入社会专家及“两代表一委员”参加预算评审工作，提高预算审核的科学性和合理性。	一是贯彻落实了党中央提出的“全面实施预算管理”的要求：组织绩效培训 10 场（约 5000 人）；对 59 个项目进行第三方评价；一体化系统中项目目标申报率 100%；评价意见反馈给单位 100%；评价结果为低或差的项目单位整改率 100%；委托第三方评价报告网上公示率 100%；上报人大绩效管理情况报告审议通过率 100%；完成两个预算绩效管理改革合作项目课题研究。 二是提高了决算数据的有效性、完整性，为政府宏观决策提供重要依据：报表布置培训会 3 场（约 1,200 人）；编制户数纳入率达 100%；全市部门决算批复率 100%、非涉密部门决算公开率 100%、“三公”经费公开率 100%；报表通过上级部门审核。 三是已聘请 21 名社会专家，对 2019 年部门预算中 98 个涉及民生、社会关注度高、数额较大项目进行评审，送审金额 9.68 亿元，核减金额 1.46 亿元，核减率 15.1%。进一步提高预算审核公共参与度、科学性和合理性。	447.44
财 政 普 法 及 风 险 防 控	通过普法工作，牢固树立财政干部法律意识和提高预算单位财务人员财政政策知晓度，增强其依法行政、依法理财能力，降低行政风险，提高财政管理法治化水平。	一是举办《宪法》《国家监察法》等学法讲座，深化牢固财政干部法治意识和思维；举办 2018 年市财政系统法治培训，参加培训人数约 40 人，提高财政干部在工作中涉法事务实操能力，增强依法行政能力；举办预算绩效管理和政府购买服务改革等财政知识培训，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。 二是制作普法宣传墙报，及时宣传新出台的财经法律法规和政策文件；梳理编制《财政知识百问百答》，并派发至各财政预算单位，提高各预算单位依法理财法治财政建设水平。 三是聘请法律顾问提供法律服务，进一步降低行政风险，增强依法行政能力。	21.95

非税收入 银行代收 业务及国 库集中支 付业务代 理银行代 理服务	通过委托代收银行代收非税收入，为缴费人提供方便服务；通过公开招标清算银行帮助财政部门规范清算非税收入，保证财政资金及时入库和安全。通过支付国库集中支付业务各代理银行手续费等，提高代理银行服务质量，保证财政资金支付的及时、安全、高效，保障各单位各项业务的稳定开展，以加强预算管理，提高预算执行的科学化、精细化管理水平，提高资金使用效益。	一是通过支付国库集中支付业务各代理银行手续费等，提高代理银行服务质量，保证财政资金支付的及时、安全、高效。 二是 2018 年我市 23 家代理银行共代收市本级非税收入 960 亿元；代收总笔数为 776 万笔。各代理银行能够积极开展非税收入代收业务，通过加强组织领导、完善管理制度、优化升级改造系统、拓展征收渠道、强化人员培训、加强财政票据和账户管理等手段，不断提高代收服务质量和水平，确保了我市非税收入应收尽收，及时准确上缴入库。	9146.42
---	---	--	---------

一、工作情况及成效。

1.服务经济社会发展作用明显。**综合施策助力经济发展。**落实“1+1+N”重点产业促进政策体系修订工作，印发《广州市产业发展资金管理办法》，促进经济发展方式转变。与各部门协同制订专门扶持民营企业、中小企业的政策，并通过设立再担保机构、中小企业发展基金、科技型中小企业信贷风险补偿资金池、政策性小额贷款保证保险风险补偿和保费补贴以及知识产权质押融资风险补偿基金等，为民营和中小企业提供资金支持。**推动建立现代化经济体系。**围绕经济高质量发展目标，将财政扶持经济发展的重心放在实体经济上，投入产业转型升级等资金 68.7 亿元、科技创新等资金 53.4 亿元、国际商贸发展等资金 24.5 亿元，全面提升发展的质量和效益。**切实降低企业成本。**落实增值税、所得税减税政策，主动作为推行广州市行政事业性收费改革，经报省政府同意，自 2018 年 7 月 1 日起免征河道管理范围占用费等 10 项省设立的行政事业性收费。实行收费目录清单管理，清理规范涉企收费，持续性减负年逾 84 亿元。

2.民生保障水平不断发展进步。**统筹推进民生领域改革。**按照市委常委会工作部署，牵头深化民生领域改革，协调督促各相关部门实施教育体制机制改革、公立医院综合配套改革、文化体制改革等改革事项，并做好相关经费保障，保证了各项改革顺利推进。**切实维护底线民生。**各级财政不断加大对社保基金投入力度，我市各项社会保险待遇水平稳步提高，城乡居民基本养老保险基础养老金由每月 202 元提高到 211 元，城乡居民医疗保险政府资助标准由每月 450 元提高到 490 元，职工医疗保险基金、城乡居民医疗保险基金对参保人员的年度最高支付限额分别达到 80.2 万元和 66.7 万元。全市低保标准提高到 950 元，城乡特困人员供养标准分别提高到 1,721 元和 1,964 元，孤儿养育标准提高到 2,263 元；具有医养结合服务功能的养老机构覆盖率达 85%，城镇登记失业率控制在 3.5% 以内；通过实物保障、租赁补贴等多种保障方式，为全市约 21.03 万户家庭提供住房保障，惠及逾 63 万人。**优先发展教育事业。**市本级投入 154.4 亿元发展教育事业。提高幼儿园生均定额补助标准，对符合条件的解决随迁子女接受义务教育的学校给予补助，改善全市中小学校教室照明条件；对广州大学、广州医科大学推行生均综合拨款制度，扩大两所大学科研经费使用和管理自主权，激发高校创新创造活力。**保障健康广州建设。**市本级财政投入 104.9 亿元发展医疗卫生和计划生育事业。落实政府投入责任，支持我市建设医疗卫生高地。**超额完成扶贫援建任务。**市本级财政共投入 30.7 亿元扶贫援建资金，加强北部山区脱贫巩固工作，推进美丽乡村和特色小镇建

设，并按照国家 and 省要求，支援扶助新疆、西藏，以及贵州毕节和黔南、四川甘孜、三峡库区、梅州、清远等其他对口帮扶地区。

3.财政体制改革取得重大突破。**深化市级预算管理改革**。制定并以市政府名义印发了《广州市人民政府关于深化市级预算管理改革防范财政运行风险的意见》，推进我市预算管理“放管服”改革，进一步明确和优化预算管理权责。**有序推进市区财政事权和支出责任划分改革**。根据中央和省的改革部署，研究制订了《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》和《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》。**深化全过程预算绩效管理改革**。研究制订我市全面实施预算绩效管理实施意见，逐步构建“全方位、全过程、全覆盖、全公开”的预算绩效管理模式，扩大我市预算绩效管理优势。我市预算绩效管理工作经验先后获得人民日报、中国财经报、羊城晚报等国内主流和专业媒体的报道宣传。**扎实推进地方税体系建设**。完成我市环境保护税、城市维护建设税等地方税专题调研并上报省财政厅，为我市完善地方税体系建言献策。配合税务部门落实我市环境保护税、个人所得税等税收改革政策，协调解决改革中出现的问题。初步完成有关粤港澳大湾区广州税收政策诉求的梳理和论证工作。**进一步深化财政信息公开**。广州市在清华大学 2018 年市级政府财政透明度排行榜上再获第二名。

4.政府债务风险防控措施得力。制定《广州市存量隐性债务化解实施方案》，妥善处置存量债务，积极稳妥整改不规范融资担保问题。通过持续规范管理，全市政府性债务和隐性债务逐步

下降。我市一般债务率、专项债务率和综合债务率等各项债务风险指标低于警戒线，没有地区被列入“风险预警地区”和“风险提示地区”。

5.财政科学管理水平不断提高。**深化“两提高一促进”**。明确基本支出预算定员定额管理方式，制定业务用房物业管理费标准、10类业务用房物业管理费定额标准和差旅费、会议费、培训费、因公出国（境）经费等工作经费开支标准，以及行政单位办公用房建设标准、固定资产配置标准，使业务标准更完善；积极响应“放管服”要求，主动向市政府建议取消施工图预算评审，并将概算评审移交各行业主管部门负责，将市本级投资、区建设项目的预算、结算、决算评审下放由各区实施，大大缩短了工程建设项目审批流程及工程项目资金支付审核流程，使工程建设更高效；加强财政信息化建设，强化预算管理一体化系统与财政其他业务系统以及发改、工信、公安等部门业务系统对接，使工作流程更简便。**完善内部控制机制**。研究制定了《广州市财政局内部控制基本制度》及《广州市财政局预算编制风险内部控制办法》《广州市财政局政策制定风险内部控制办法》等8个专项风险内部控制办法。**加强法治财政建设**。规范权力清单，公开权力运行，严格法律审核，所有重大决策和重大执法决定、行政复议决定等事项均需进行事前合法性审查，评估法律风险。在全国率先建立人大预算联网监督系统，财政资金“全口径、全过程、全方位”实时接受监督。2018年10月，财政部召开法治财政创建中期座谈会，市财政局在会上发言介绍创建工作经验。**强化国有资产管**

理。推进国有资产出租出借整改工作，组织对全市各级党政机关、事业单位和国有企业处级以上领导干部办公用房清理整改情况开展专项检查，完成各区、各部门、市国资委监管国有企业副处级以上干部办公用房超标情况自查和清理整改任务。**严格财政监督管理。**开展“三公”经费、会议费、“小金库”、公款旅游及转嫁公务接待费、国有资产管理使用、对口扶贫（帮扶）专项资金等专项治理检查，检查单位超过 1,500 家，涉及资金 994 亿元，查出问题资金 37 亿元，查缴财政资金 678 万元。

6.争取上级政策支持成果显著。针对我市财政收支矛盾日趋突出的实际，市财政局会同有关区财政局多次主动向上级财政部门汇报工作，争取支持。市主要领导带队拜会财政部主要领导，就南沙自贸区企业所得税优惠和个人所得税补差、国际航运保险免征增值税、启运港退税、发行债券等问题争取财政部的政策支持，大部分请求都得到了部领导表态支持。随后向省财政厅汇报和恳请支持事项也得到厅领导的大力支持。11 月，市财政局主要领导再次赴财政部与预算司、税政司对接相关政策事项落地事宜，进展顺利。

（二）今后改进和努力的方向。

随着经济环境变化及财税政策调整，财政运行面临一些风险挑战，主要表现在：一是支柱产业税收贡献能力减弱。二是刚性支出增长较快。三是八项重点科目支出再难挖掘增长空间。四是基层财政管理存在风险隐患。

今后工作的总体要求是：以习近平新时代中国特色社会主义思想

思想为指导，全面贯彻落实习近平总书记对广东重要讲话和对广东工作一系列重要指示精神，坚持稳中求进工作总基调，聚焦粤港澳大湾区建设、三大攻坚战等工作重点，破解财政收支矛盾突出、基层财政管理隐患较多等难点，进一步打造阳光财政、法治财政、绩效财政等亮点，加快建立现代财政制度，为广州实现老城市新活力和四个出新出彩、推动国家中心城市建设全面上新水平提供保障和支撑。重点做好以下六个方面的工作：

1.坚持党要管党、从严治党，全面加强党建工作。**一要加强政治建设。**强化财政机关的政治属性和政治功能，把政治标准和政治要求贯穿到各项财政工作中去。**二要加强基层党组织建设。**巩固和加强基层党建示范点和星级党支部建设，发挥典型示范，标杆引领作用，带动全局党支部工作上水平走前列。**三要加强党风廉政建设。**认真组织开展“以案促改”警示教育活动，集中开展整治形式主义、官僚主义工作，加大力度整治不担当、不作为现象。

2.坚持主动作为、聚力增效，推动经济社会发展。**一要全力支持粤港澳大湾区建设。**把粤港澳大湾区建设作为广州新时代改革发展的大机遇、大文章，作为财政工作的重中之重，从政策、资金、机制等方面全力支持。**二要支持建设现代化经济体系。**坚持质量第一、效益优先的发展理念，将财政扶持经济发展的重心放在实体经济上。**三要优化营商环境。**不折不扣落实好国家减税降费政策，深入推进我市行政事业性收费改革。

3.坚持高度聚焦、靶向施策，支持打好三大攻坚战。**一要有**

效防范化解政府债务风险。出台我市防范化解隐性债务风险的实施意见，强化融资平台、国有企业、事业单位债务融资管控，坚决遏制隐性债务增量。**二要支持打好污染防治攻坚战。**出台《广州市生态保护补偿办法（试行）》，探索建立政府主导、区域统筹、市场参与的多元化补偿机制，促进我市社会经济与生态环境协调发展。**三要落实脱贫攻坚资金保障和监管。**重点支持解决好“两不愁三保障”面临的突出问题，加强扶贫、帮扶、援建等财政资金使用管理和监督。

4.坚持尽力而为、量力而行，持续改善基本民生。**一要促进就业创业。**确保城镇登记失业率控制在3.5%以内，稳定我市就业创业环境。**二要提升教育发展质量。**落实“两个只增不减”要求，保持财政教育投入持续稳定增长。**三要促进医疗卫生资源均衡配置。**完善医疗卫生领域财政投入机制，提高城乡居民医疗保险资助资金标准，扩大基层诊疗医保支付比例，完善分级诊疗体系。**四要稳步提高社保水平。**落实待遇调整机制，合理确定提标幅度，确保待遇合理增长，使之与我市财力相匹配，当前可承受、未来可持续。

5.坚持统筹协调、突出重点，深入推进财税改革。**一要有序推进财政事权和支出责任划分改革。**根据国务院关于财政事权与支出责任划分改革的时间表和线路图，稳步推进我市市级与区级财政事权和支出责任划分改革。**二要全面实施预算绩效管理。**健全部门整体绩效评价指标体系，加大对部门整体支出和重大政策实施效果的评价力度，提高财政资源配置效率。**三要深化国库集**

中支付电子化改革。实现市本级国库集中支付业务中直接支付业务、清算、对账无纸化，稳步推进各区国库集中支付电子化工作。

6.坚持问题导向、夯实基础，提升财政管理水平。**一要推进项目支出标准体系建设。**用 2-3 年的时间建立一批通用和专用标准，为建立标准科学、约束有力的预算管理制度提供有力保障。**二要加强区镇财政财务管理。**按照上级部署推进财务核算信息集中改革和全省财政资金实时在线监督系统工作，建立覆盖市、区、镇（街）三级的预算执行动态监控系统。**三要加强专项资金管理。**修订完善专项资金管理办法，切实提高专项资金使用效益。**四要加强预算执行动态监控。**完善预算执行实时查询、系统预警、筛查疑点、核证信息、督促整改、问题移送、落实反馈等全套运作机制，确保财政资金安全。

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。