

**2015年度
梅州市财政局部门决算**

目 录

第一部分 市财政局概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 市财政局2015 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、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 市财政局2015 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 市财政局概况

一、部门主要职责

市财政局是人民政府的工作部门，是主管财政工作的职能部门。

主要职责：

（一）贯彻执行国家财政、税收、国有资产监督管理的法律、法规、规章和方针政策；组织拟订财政、国有资产、政府采购、资产评估、财务会计、政府债务管理等方面的规定、制度和管理办法并监督实施；参与拟订有关税收规定和制度。

（二）拟订财政发展战略、中长期财政规划，执行中央和省与地方、国家与企业的分配政策；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。

（三）编制年度市级预决算草案并组织执行；受市人民政府委托，向市人民代表大会报告市级和全市预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算。

（四）制定财政和预算收入计划；管理和监督各项财政收入，监缴国有资产收益。

（五）管理和监督各项财政支出；管理市级非税收入及各项政府性基金；管理彩票资金和监管彩票发行与彩票市场；管理政府债务、政府主权外债业务、财政票据、财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇；监督市级行政事业单位住房基金使用，参与监督管理住房保障和住房公积金。

（六）制定行政事业单位开支标准和政府采购规定、制度并监督管理；指导全市政府采购和信息统计工作；负责建立和实施国

库集中收付制度；贯彻执行《企业财务通则》及分行业企业财务制度、《事业单位财务规则》、《行政单位财务规则》；编制市级社会保障预决算草案并组织执行，管理市级财政社会保障支出，监管社会保障资金；执行社会保障资金财务制度、基本建设财务制度和涉外企业财务制度。

（七）拟订非经营性国有资产的产权管理制度；负责非经营性国有资产的监管；制定财政支出绩效评价指标体系及评价标准；组织实施财政支出绩效评价、公共资源统计分析及评价；组织实施国有企业和行政事业单位的清产核资、国有产权界定和登记、转让、授权经营等工作；组织编制国有资产经营预算；负责国有企业和行政事业单位资产财务会计报表的统计、分析和评价。

（八）参与财政性资金项目安排总量研究；组织调度财政性基本建设资金；参与财政性资金投资项目的工程概算，负责财政性资金投资项目的工程预算、结（决）算审核；审核基本建设竣工财务决算，参与项目竣工验收；参与工程造价管理；参与投资体制改革有关工作和财政性资金年度投资计划安排。

（九）负责对重点行政事业单位委派财务总监的监督管理工作；负责市属资产经营公司、授权经营的集团公司、财政性资金基本建设重点项目的监管工作。

（十）管理全市的会计工作，贯彻执行会计法规和制度；依法指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务；管理和指导社会审计工作。

（十一）统一管理资产评估行业；指导和监督评估机构和注册评估师的业务，办理涉及国家和集体产权权益的资产评估项目立项确认、备案和核准。

（十二）监督、检查财税方针、政策、法规和财会制度的执行

情况；检查、处理、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。

（十三）制定财政教育规划；组织财政人员培训；负责财政宣传和信息工作。

（十四）承办市委、市人民政府和上级业务主管部门交办的其他事项。

二、机构设置

按照部门决算编报要求，纳入市财政局2015年度部门决算编制范围的单位共有12个，包括：财政局机关、市财政局国库支付中心、市财务总监办公室、市财政局投资审核中心、市财政局票据监管中心、市政府采购管理办公室、市农村财务管理审计办公室、市财政信息中心、市财政局机关服务中心、市资金管理所、市注册会计师协会办公室、广东省会计函授职业技术学校梅州辅导站。

第二部分 市财政局2015 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

公开 01 表

部门：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	3638.61	一、一般公共服务支出	19	2748.31
二、上级补助收入	2		二、外交支出	20	
三、事业收入	3		三、国防支出	21	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	22	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	23	
六、其他收入	6	78.07	六、科学技术支出	24	
	7		七、文化体育与传媒支出	25	
	8		八、社会保障和就业支出	26	418.48
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	27	37.77
	10		十、节能环保支出	28	83.14
	11		十一、农林水支出	29	20.00
	12		十二、金融支出	30	13.00
	13		十三、住房保障支出	31	100.59
本年收入合计	14	3716.68	本年支出合计	32	3421.29
用事业基金弥补收支差额	15		结余分配	33	
年初结转和结余	16	1814.21	年末结转和结余	34	2109.60
	17			35	
合计	18	5530.89	合计	36	5530.89

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

二、收入决算表

公开 02 表

单位：万元

部门：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		3716.68	3638.61					78.07
201	一般公共服务支出	2944.53	2866.46					78.07
20106	财政事务	2922.53	2844.46					78.07
2010601	行政运行	1429.45	1351.38					78.07
2010602	一般行政管理事务	645.79	645.79					
2010603	机关服务	112.90	112.90					
2010605	财政国库业务	80.00	80.00					
2010607	信息化建设	160.00	160.00					
2010650	事业运行	186.05	186.05					
2010699	其他财政事务支出	308.34	308.34					
20199	其他一般公共服务支出	22.00	22.00					
2019999	其他一般公共服务支出	22.00	22.00					
208	社会保障和就业支出	418.48	418.48					
20805	行政事业单位离退休	387.24	387.24					
2080501	归口管理的行政单位离退 休	328.98	328.98					
2080502	事业单位离退休	58.26	58.26					
20808	抚恤	31.23	31.23					

2080801	死亡抚恤	31.23	31.23					
---------	------	-------	-------	--	--	--	--	--

210	医疗卫生与计划生育支出	37.77	37.77					
21005	医疗保障	37.77	37.77					
2100501	行政单位医疗	22.30	22.30					
2100502	事业单位医疗	15.47	15.47					
211	节能环保支出	150.00	150.00					
21111	污染减排	150.00	150.00					
2111199	其他污染减排支出	150.00	150.00					
214	交通运输支出	35.00	35.00					
21404	石油价格改革对交通运输的补贴	35.00	35.00					
2140499	石油价格改革补贴其他支出	35.00	35.00					
221	住房保障支出	110.60	110.60					
22102	住房改革支出	110.60	110.60					
2210201	住房公积金	110.60	110.60					
222	粮油物资储备支出	20.30	20.30					
22201	粮油事务	20.30	20.30					
2220199	其他粮油事务支出	20.30	20.30					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

公开 03 表
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		3,421.29	2,750.20	671.09			
201	一般公共服务支出	2,748.31	2,193.36	554.95			
20106	财政事务	2,726.31	2,193.36	532.95			
2010601	行政运行	1,351.37	1,351.37				
2010602	一般行政管理事务	445.92	219.01	226.91			
2010603	机关服务	112.90	112.90				
2010650	事业运行	186.05	186.05				
2010699	其他财政事务支出	630.07	324.03	306.04			
20199	其他一般公共服务支出	22.00		22.00			
2019999	其他一般公共服务支出	22.00		22.00			
208	社会保障和就业支出	418.48	418.48				
20805	行政事业单位离退休	387.24	387.24				
2080501	归口管理的行政单位离退 休	328.98	328.98				
2080502	事业单位离退休	58.27	58.27				
20808	抚恤	31.23	31.23				

2080801	死亡抚恤	31.23	31.23				
---------	------	-------	-------	--	--	--	--

210	医疗卫生与计划生育支出	37.77	37.77				
21005	医疗保障	37.77	37.77				
2100501	行政单位医疗	22.30	22.30				
2100502	事业单位医疗	15.47	15.47				
211	节能环保支出	83.14		83.14			
21111	污染减排	83.14		83.14			
2111199	其他污染减排支出	83.14		83.14			
213	农林水支出	20.00		20.00			
21301	农业	20.00		20.00			
2130199	其他农业支出	20.00		20.00			
217	金融支出	13.00		13.00			
21799	其他金融支出	13.00		13.00			
2179901	其他金融支出	13.00		13.00			
221	住房保障支出	100.59	100.59				
22102	住房改革支出	100.59	100.59				
2210201	住房公积金	100.59	100.59				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

四、财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：

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	3638.61	一、一般公共服务支出	20	2,748.31	2,748.31	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	21			
	3		三、国防支出	22			
	4		四、公共安全支出	23			
	5		五、教育支出	24			
	6		六、科学技术支出	25			
	7		七、文化体育与传媒支出	26			
	8		八、社会保障和就业支出	27	418.48	418.48	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	28	37.77	37.77	
	10		十、节能环保支出	29	83.14	83.14	
	11		十一、农林水支出	30	20.00	20	
	12		十二、金融支出	31	13.00	13	
	13		十三、住房保障支出	32	100.59	100.59	
本年收入合计	14	3638.61	本年支出合计	33	3,421.29	3,421.29	
年初财政拨款结转和结余	15	1814.21	年末结转和结余	34	2,031.53	2031.53	
一般公共预算财政拨款	16	1814.21	一般公共预算财政拨款	35	2031.53	2031.53	
政府性基金预算财政拨款	17			36			
	18			37			
合计	19	5452.82	合计	38	5,452.82	5452.82	
注：1. 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总支出和年末结转结余情况。							
2. 部门在公开财政拨款收入支出决算总表时，“本年支出合计”、“年末结转和结余”要细化到一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。							

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：

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		3,421.29	2,750.20	671.09
201	一般公共服务支出	2,748.31	2,193.36	554.95
20106	财政事务	2,726.31	2,193.36	532.95
2010601	行政运行	1,351.37	1,351.37	
2010602	一般行政管理事务	445.92	219.01	226.91
2010603	机关服务	112.90	112.90	
2010605	财政国库业务	0.00		
2010607	信息化建设	0.00		
2010650	事业运行	186.05	186.05	
2010699	其他财政事务支出	630.07	324.03	306.04
20199	其他一般公共服务支出	22.00		22.00
2019999	其他一般公共服务支出	22.00		22.00
208	社会保障和就业支出	418.48	418.48	
20805	行政事业单位离退休	387.24	387.24	
2080501	归口管理的行政单位离退休	328.98	328.98	
2080502	事业单位离退休	58.27	58.27	
20808	抚恤	31.23	31.23	
2080801	死亡抚恤	31.23	31.23	
210	医疗卫生与计划生育支出	37.77	37.77	
21005	医疗保障	37.77	37.77	
2100501	行政单位医疗	22.30	22.30	
2100502	事业单位医疗	15.47	15.47	

211	节能环保支出	83.14		83.14
21111	污染减排	83.14		83.14
2111199	其他污染减排支出	83.14		83.14
213	农林水支出	20.00		20.00
21301	农业	20.00		20.00
2130199	其他农业支出	20.00		20.00
214	交通运输支出	0.00		
21404	石油价格改革对交通运输的补贴	0.00		
2140499	石油价格改革补贴其他支出	0.00		
217	金融支出	13.00		13.00
21799	其他金融支出	13.00		13.00
2179901	其他金融支出	13.00		13.00
221	住房保障支出	100.59	100.59	
22102	住房改革支出	100.59	100.59	
2210201	住房公积金	100.59	100.59	

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。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：

单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费
经济分 类科目 编码	科目名称			
栏次		1	2	3
合计		2750.2	2045.98	704.22
301	工资福利支出	1,430.94	1,430.94	
30101	基本工资	343.64	343.64	
30102	津贴补贴	912.12	912.12	
30104	社会保障缴费	49.99	49.99	
30199	其他工资福利支出	125.19	125.19	
302	商品和服务支出	704.22		704.22
30201	办公费	34.03		34.03
30202	印刷费	6.77		6.77
30204	手续费	4.87		4.87
30205	水费	2.11		2.11
30206	电费	37.05		37.05
30207	邮电费	19.38		19.38
30209	物业管理费	33.74		33.74
30211	差旅费	51.65		51.65
30213	维修(护)费	44.15		44.15
30215	会议费	7.19		7.19
30216	培训费	39.90		39.90
30217	公务接待费	7.08		7.08
30218	专用材料费	6.17		6.17
30226	劳务费	23.30		23.30
30227	委托业务费	321.51		321.51
30229	福利费	1.26		1.26

30231	公务用车运行维护费	35.63		35.63
30239	其他交通费用	17.27		17.27
30299	其他商品和服务支出	11.16		11.16
303	对个人和家庭的补助	615.04	615.04	
30301	离休费	28.14	28.14	
30302	退休费	359.11	359.11	
30303	退职（役）费	9.95	9.95	
30304	抚恤金	31.23	31.23	
30305	生活补助	0.14	0.14	
30307	医疗费	37.77	37.77	
30309	奖励金	47.01	47.01	
30311	住房公积金	100.59	100.59	
30313	购房补贴	0.50	0.50	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.60	0.60	

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表
单位：万元

部门：

2015 年度预算数						2015 年度决算数					
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
129.2		50		50	79.2	42.71		35.63		35.63	7.08

注：2015 年度预算数为“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。

八、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：

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	0	0	0	0	0

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和结余情况,2015 年无收支。

第三部分 市财政局2015 年度部门决算情况说明

一、关于市财政局2015 年度收入支出决算总体情况说明

市财政局2015 年度收入总计5530.89 万元，支出总计5530.89万元。与2014 年相比，收、支总计各增加1201.06万元，增长27.74%。主要原因：一是人员经费按工资制度改革调资及公用经费调整及住房公积金缴存比例提高等增加财政拨款支出预算；二是新增“节能减排示范城市配套专项经费”、“省级工贸事业发展经费（种粮补贴和油价补贴工作经费）”、“预算执行在线监督系统建设经费”及“政府采购业务专项经费”等财政拨款支出预算；三是“财政绩效第三方经费”、“财政国库业务专项经费”、“非税收入管理系统运行维护专项经费”、“统发工资系统运行维护经费”等财政拨款支出预算比去年增加。

二、关于市财政局2015 年度收入决算情况说明

本年收入合计3716.68 万元，其中：财政拨款收入3638.61 万元，占97.9%；其他收入78.07万元，占2.1%。

具体情况如下：

1. 财政拨款收入3638.61 万元，比上年决算数减少235.57万元，下降6.08%，主要原因是部分支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。

2. 其他收入78.07万元，比上年决算数增加73.33万元，主要原因是种粮补贴工作经费、票据委托监管工作经费及农村财会支农政策培训经费等。

三、关于市财政局2015 年度支出决算情况说明

本年支出合计3421.29 万元，其中：基本支出2750.2万元，占80.38%；项目支出671.09 万元，占19.62%。

具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）支出2748.31万元，主要用于：一是用于人员和公用经费等基本支出；二是用于财政部门建设经费、财政绩效第三方经费、非税收入管理系统运行维护经费、统发工资系统运行维护经费、金财工程、政府投资项目审核费、国库支付中心系统运行维护经费等项目支出。比上年决算数增加703.61万元，增长34.42%。主要原因：一是人员经费按工资制度改革调资、公用经费标准调整及住房公积金缴存比例提高等增加财政拨款支出；二是新增预算执行在线监督系统建设经费及政府采购业务专项经费等财政拨款支出预算；三是财政绩效第三方经费、非税收入管理系统运行维护专项经费、统发工资系统运行维护经费等财政拨款支出比去年有所增加。

2. 社会保障和就业（类）支出418.48万元，主要用于离退休人员经费支出。比上年决算数增加73.5万元，增长21.31%。主要原因是人员变动及以前年度和2015年基本离退休费标准调整，相应增加支出。

3. 医疗卫生与计划生育支出（类）37.77万元，主要用于基本医疗保险缴费等方面的支出。比上年决算数增加3.76万元，增长11.06%。主要原因是人员变动，相应增加支出。

4. 节能环保支出（类）83.14万元，主要用于节能减排技术服务费、评审费等方面的支出。比上年决算数增加83.14万元，增长100%。主要原因是年中调增节能减排示范城市配套经费财政拨款支出预算。

5. 农林水（类）支出20万元，主要用于农业财政项目管理支出，比上年增加20万元，增长100%。主要原因是年中省追加“农业财政项目管理经费”财政拨款支出预算。

6. 金融支出（类）支出决算为13万元，主要用于外经金融项目审核支出。比上年增加13万元，增长100%。主要原因是年中省追加“外经金融审核经费”财政拨款支出预算。

7. 住房保障（类）支出100.59万元，主要用于为在职职工缴存的长期住房储备金。比上年增加43.15万元，增长75.12%。主要原因是住房公积金缴存比例提高，相应增加支出。

四、关于市财政局2015年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

市财政局2015年度财政拨款收支总决算5452.82万元。与2014年相比，财政拨款收、支总计各增加1127.73万元，增长26.07%。主要原因：主要原因：一是人员经费按工资制度改革调资及公用经费调整增加财政拨款支出预算；二是新增“节能减排示范城市配套专项经费”、“省级工贸事业发展经费（种粮补贴和油价补贴工作经费）”、“预算执行在线监督系统建设经费”及“政府采购业务专项经费”等财政拨款支出预算；三是“财政绩效第三方经费”、“财政国库业务专项经费”、“非税收入管理系统运行维护专项经费”、“统发工资系统运行维护经费”等财政拨款支出预算比去年增加。

五、关于市财政局2015年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况。

市财政局2015年度财政拨款支出3421.29万元，占本年支出合计的100%。与2014年相比，财政拨款支出增加910.41万元，增长36.25%。主要原因：一是人员经费按工资制度改革调资及公用经费调整增加财政拨款支出预算462.04元；二是“节能减排示范城市配套专项经费”、“金财工程专项经费”、“财政部门建设

经费”、“财政国库业务专项经费”、“非税收入征管及票据工本专项经费”“非税收入管理系统运行维护专项经费”、“统发工资系统运行维护经费”、及“财政绩效第三主评价经费”等财政拨款支出预算比去年增加505.82万元。

（二）财政拨款支出决算结构情况。

市财政局2015年度财政拨款支出3421.29万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出2748.31万元，占80.33%；社会保障和就业支出418.48万元，占12.23%；医疗卫生与计划生育支出37.77万元，占1.10%；节能环保支出83.14万元，占2.43%；农林水支出20万元，占0.59%；金融支出13万元，占0.38%住房保障（类）支出100.59万元，占2.94%。

（三）财政拨款支出决算具体情况。

市财政局2015年度财政拨款支出年初预算为2559.4万元，支出决算为3421.29万元，完成年初预算133.68%。决算数大于预算数的主要原因：一是年中调整预算安排“节能减排示范城市配套专项经费”及“预算执行在线监督系统建设经费”等支出预算；二是部分支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转和结余资金解决。

其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为1199.55万元，支出决算为1351.37万元，完成年初预算的112.66%。决算数大于预算数的主要原因：一是部分行政运行支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决；二是人员变动及以前年度和2015年基本工资标准调整，相应增加支出。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。

年初预算为360万元，支出决算为445.92万元，完成年初预算的123.86%。决算数大于预算数的主要原因是“财政部门建设经费”、“财政绩效第三方经费”、“非税收入管理系统运行维护专项经费”、“统发工资系统运行维护经费”等项目支出增加。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）机关服务（项）。年初预算为100.67万元，支出决算为112.9万元，完成年初预算的112.13%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动及以前年度和2015年基本工资标准调整，相应增加支出。

4. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。年初预算为80万元，支出决算为0万元。决算数小于预算数的主要原因是财政国库业务支出年初未申请财政拨款预算，而是按规定使用以前年度财政拨款结转资金解决。

5. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）。年初预算为160万元，支出决算为0万元。决算数小于预算数的主要原因是因全省财政改造升级“一体化”系统从用友R9i升级至A++版本的工作方案延期至2016年实施。

6. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算为168.97万元，支出决算为186.05万元，完成年初预算的110.11%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动及以前年度和2015年基本工资标准调整，相应增加支出。

7. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为630.07万元。决算数大于预算数的主要原因是年初未申请财政拨款预算，而是按规定通过使用以前年度财政拨款结转资金解决。。

8. 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（事业）单位离退休（项）。年初预算为353.44万元，

支出决算为418.48 万元，完成年初预算的118.41%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动及以前年度和2015 年基本离退休费标准调整，相应增加支出。

9. 医疗卫生与计划生育支出（类）医疗保障（款）行政事业单位医疗（项）。年初预算为35.09万元，支出决算为37.77万元，完成年初预算的107.64%。决算数大于预算数的主要原因是主要原因是人员变动，相应增加支出。

10. 节能环保支出（类）污染减排（款）其他污染减排支出（项）。年初预算为0 万元，支出决算为83.14 万元。决算数大于预算数的主要原因是年中调整“节能减排示范城市配套经费”财政拨款支出预算。

11. 农林水（类）农业（款）其他农业支出（项）。年初预算为0 万元，支出决算为20 万元。决算数大于预算数的主要原因是年中省追加“农业财政项目管理经费”财政拨款支出预算。

12. 金融支出（类）其他金融支出（款）其他金融支出（项）。年初预算为0 万元，支出决算为13万元，。决算数大于预算数的主要原因是为年中省追加“外经金融审核经费”财政拨款支出预算。

13. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为101.68 万元，支出决算为100.59 万元，完成年初预算的99%。决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

六、关于市财政局2015 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

市局财政局2015年度财政拨款基本支出2750.2万元，其中：人员经费1430.94万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离

休费、退休费、退职（役）费、抚恤金、生活补助、医疗费、助学金、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费704.22万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、大型修缮、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。

七、关于市财政局2015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。

市财政局2015年度“三公”经费财政拨款支出预算为129.2万元，支出决算为42.71万元，完成预算的33.06%，其中：公务用车购置及运行费支出决算为35.63万元，完成预算的71.26%；公务接待费支出决算为7.08万元，完成预算的8.94%。2015年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，进一步从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。与上年相比，2015年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2014年减少37.3万元，减少46.62%，其中：因公出国（境）费支出决算为零，与上年持平。公务用车购置及运行费支出决算减少36.17万元，降低50.37%；公务接待费支出决算减少1.13万元，降低13.76%。公务用车购置及运行费支出决算减少的主要原因是贯彻落实中央和国家机关公务用车制度改革精神，公务用车数量减少或部分公务用车停驶。公务接待费支出减少是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉

行节约要求，对外接待批次和人数减少。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2015年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行费支出决算35.63万元，占83.42%；公务接待费支出决算7.08万元，占16.58%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出决算为零。

2、公务用车购置及运行费支出35.63万元。其中：公务用车购置支出为零。公务用车运行支出35.63万元。主要用于公务出行所需车辆燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等。2015年，市财政局和下属事业单位财政拨款开支的公务用车保有量为13辆。

3、公务接待费支出7.08万元。主要用于上级部门来梅检查指导工作发生的接待支出，以及其他相关部门来梅考察、调研及交流工作发生的接待支出。市财政局2015年共接待45批次，共计465人次。

八、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况。

2015年市财政局机关运行经费支出290.29万元，比2014年减少26.69万元，下降8.42%。主要原因是按照厉行节约的要求，严控机关运行经费支出。其中：办公费34.03万元、印刷费6.77万元、水费2.11万元、电费37.05万元、邮电费19.38万元、物业管理费33.74万元、差旅费51.65万元、维修(护)费44.15万元、会议费7.19万元、专用材料费6.17万元、福利费1.26万元、公务用车运行维护费35.63万元、其他商品和服务支出11.16万元。

(二) 政府采购支出情况。

2015年市财政局政府采购支出总额39.78万元，其中：政府

采购货物支出33.49万元、政府采购服务支出6.29万元。授予中小企业合同金额39.78万元，占政府采购支出总额的100%。

（三）国有资产占用情况。

截至2015年12月31日，市财政局共有车辆13辆，均为一般公务用车。无单价50万元以上的通用设备和单价100万元以上的专用设备。

（四）预算绩效管理工作开展情况。

市财政局2015年无预算绩效评价支出项目。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指市财政当年拨付的资金。

二、其他收入：指除上述“财政拨款收入”以外的收入。主要是上级主管部门拨付的补助经费及存款利息收入等。

三、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转 to 本年按有关规定继续使用的资金。

四、一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指市财政局行政单位及参照公务员法管理的事业单位（包括财政局机关、国库支付中心、市财务总监办公室、市投资审核中心、市票据监管中心、市政府采购管理办公室、市农村财务管理审计办公室）用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

五、一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指用于财政部门信息化建设、市直单位重点项目聘请第三方绩效评价、非税收入管理系统运行维护、统发工资系统运行维护等财政项目管理工作的项目支出。

六、一般公共服务（类）财政事务（款）机关服务（项）：

指市财政信息中心、市财政局机关服务中心为保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

七、一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：指市财政局用于财政国库集中收付业务及支付中心系统运行维护方面的项目支出。

务工作的项目支出。

八、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指市财政局用于“金财工程”等信息化建设方面的项目支出。

九、一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：指市资金管理所、市注册会计师协会办公室、广东省会计函授职业技术学校梅州辅导站用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十、一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：指用于政府投资项目审核、会计从业资格考试、会计职称考试、政府采购及资产管理等项目外，开展其他财政事务方面专门性工作任务的项目支出。

十一、社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政（事业）单位离退休（项）：指离退休人员经费的支出。

十二、农林水（类）农业（款）其他农业支出（项）：指农业财政项目管理支出。

十三、金融支出（类）其他金融支出（款）其他金融支出（项）：指外经金融项目审核支出。

十四、住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。行政单位缴存基数包括国家统一规定的公务

员职务工资、级别工资、机关工人岗位工资和技术等级（职务）工资及规范后发放的工作性津贴、生活性补贴等；事业单位缴存基数包括国家统一规定的岗位工资、薪级工资及特殊岗位津贴等。

十五、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。

十六、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。

十七、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。

十八、“三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指用财政拨款安排公务用车购置及运行费和公务接待费。其中公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

十九、机关运行经费：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、公务接待费、福利费、日常维修费、专用材料费及一般设备购置费、水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等其他费用。