

2016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2016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2016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2016 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2016年度部门决算表

一、收入支出决算总表

公开 01 表

部门：梅州市财政局

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	3,626.90	一、一般公共服务支出	14	2,896.70
二、上级补助收入	2		二、社会保障和就业支出	15	463.19
三、事业收入	3		三、医疗卫生与计划生育支出	16	41.86
四、经营收入	4		四、节能环保支出	17	146.60
五、附属单位上缴收入	5		五、农林水支出	18	12.00
六、其他收入	6	4.40	六、住房保障支出	19	237.38
	7		七、粮油物资储备支出	20	22.71
	8			21	
本年收入合计	9	3,631.30	本年支出合计	22	3,820.44
用事业基金弥补收支差额	10		结余分配	23	
年初结转和结余	11	1,085.72	年末结转和结余	24	896.58
	12			25	
合计	13	4,717.02	合计	26	4,717.02

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：梅州市财政局

项 目		本年收入合 计	财政拨款收入	其他收 入
功能分类科 目编码	科目名称			
栏次		1	2	7
合计		3,631.30	3,626.90	4.40
201	一般公共服务支出	2,691.66	2,687.26	4.40
20106	财政事务	2,681.66	2,677.26	4.40
2010601	行政运行	1,418.79	1,414.39	4.40
2010602	一般行政管理事务	430.50	430.50	0.00
2010603	机关服务	105.20	105.20	0.00
2010605	财政国库业务	80.00	80.00	0.00
2010607	信息化建设	360.00	360.00	0.00
2010650	事业运行	218.27	218.27	0.00
2010699	其他财政事务支出	68.90	68.90	0.00
20199	其他一般公共服务支出	10.00	10.00	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	10.00	10.00	0.00
206	科学技术支出	25.00	25.00	0.00
20604	技术与研究与开发	25.00	25.00	0.00
2060499	其他技术与研究与开发支出	25.00	25.00	0.00
208	社会保障和就业支出	463.19	463.19	0.00
20805	行政事业单位离退休	443.11	443.11	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	377.00	377.00	0.00
2080502	事业单位离退休	66.11	66.11	0.00
20808	抚恤	20.08	20.08	0.00
2080801	死亡抚恤	20.08	20.08	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	41.86	41.86	0.00

21005	医疗保障	41.86	41.86	0.00
2100501	行政单位医疗	35.17	35.17	0.00
2100502	事业单位医疗	6.69	6.69	0.00
211	节能环保支出	150.00	150.00	0.00
21111	污染减排	150.00	150.00	0.00
2111199	其他污染减排支出	150.00	150.00	0.00
213	农林水支出	12.00	12.00	0.00
21301	农业	12.00	12.00	0.00
2130199	其他农业支出	12.00	12.00	0.00
221	住房保障支出	227.37	227.37	0.00
22102	住房改革支出	126.57	126.57	0.00
2210201	住房公积金	126.57	126.57	0.00
22103	城乡社区住宅	100.80	100.80	0.00
2210399	其他城乡社区住宅支出	100.80	100.80	0.00
222	粮油物资储备支出	20.22	20.22	0.00
22201	粮油事务	20.22	20.22	0.00
2220199	其他粮油事务支出	20.22	20.22	0.00

三、支出决算表

部门：梅州市财政局

公开 03 表

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		3,820.44	2,539.44	1,281.00
201	一般公共服务支出	2,896.70	1,797.01	1,099.69
20106	财政事务	2,896.16	1,797.01	1,099.15
2010601	行政运行	1,473.54	1,473.54	0.00
2010602	一般行政管理事务	642.72	0.00	642.72
2010603	机关服务	105.20	105.20	0.00
2010605	财政国库业务	10.90	0.00	10.90
2010607	信息化建设	82.13	0.00	82.13
2010650	事业运行	218.27	218.27	0.00
2010699	其他财政事务支出	363.41	0.00	363.41
20199	其他一般公共服务支出	0.54	0.00	0.54
2019999	其他一般公共服务支出	0.54	0.00	0.54
208	社会保障和就业支出	463.19	463.19	0.00
20805	行政事业单位离退休	443.11	443.11	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	377.00	377.00	0.00
2080502	事业单位离退休	66.11	66.11	0.00
20808	抚恤	20.08	20.08	0.00
2080801	死亡抚恤	20.08	20.08	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	41.86	41.86	0.00
21005	医疗保障	41.86	41.86	0.00
2100501	行政单位医疗	35.17	35.17	0.00
2100502	事业单位医疗	6.69	6.69	0.00

211	节能环保支出	146.60	0.00	146.60
21111	污染减排	146.60	0.00	146.60
2111199	其他污染减排支出	146.60	0.00	146.60
213	农林水支出	12.00	0.00	12.00
21301	农业	12.00	0.00	12.00
2130199	其他农业支出	12.00	0.00	12.00
221	住房保障支出	237.38	237.38	0.00
22102	住房改革支出	136.58	136.58	0.00
2210201	住房公积金	136.58	136.58	0.00
22103	城乡社区住宅	100.80	100.80	0.00
2210399	其他城乡社区住宅支出	100.80	100.80	0.00
222	粮油物资储备支出	22.71	0.00	22.71
22201	粮油事务	22.71	0.00	22.71
2220199	其他粮油事务支出	22.71	0.00	22.71

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：梅州市财政局

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	3,626.90	一、一般公共服务支出	15	2,896.70	2,896.70	
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、社会保障和就业支出	16	463.19	463.19	
	3		三、医疗卫生与计划生育支出	17	41.86	41.86	
	4		四、节能环保支出	18	146.6	146.6	
	5		五、农林水支出	19	12	12	
	6		六、住房保障支出	20	237.38	237.38	
	7		七、粮油物资储备支出	21	22.71	22.71	
	8			22			
本年收入合计	9	3,626.90	本年支出合计	23	3,820.44	3,820.44	
年初财政拨款结转和结余	10	1,085.72	年末结转和结余	24	892.18	892.18	
一般公共预算财政拨款	11	1,085.72		25			
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
合计	14	4,712.62	合计	28	4,712.62	4,712.62	

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收支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：梅州市财政局

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		3,820.44	2,539.44	1,281.00
201	一般公共服务支出	2,896.70	1,797.01	1,099.69
20106	财政事务	2,896.16	1,797.01	1,099.15
2010601	行政运行	1,473.54	1,473.54	0.00
2010602	一般行政管理事务	642.72	0.00	642.72
2010603	机关服务	105.20	105.20	0.00
2010605	财政国库业务	10.90	0.00	10.90
2010607	信息化建设	82.12	0.00	82.12
2010650	事业运行	218.27	218.27	0.00
2010699	其他财政事务支出	363.41	0.00	363.41
20199	其他一般公共服务支出	0.54	0.00	0.54
2019999	其他一般公共服务支出	0.54	0.00	0.54
206	科学技术支出	0.00	0.00	0.00
20604	技术与研究与开发	0.00	0.00	0.00
2060499	其他技术与研究与开发支出	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	463.19	463.19	0.00
20805	行政事业单位离退休	443.11	443.11	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退 休	377.00	377.00	0.00
2080502	事业单位离退休	66.11	66.11	0.00
20808	抚恤	20.08	20.08	0.00
2080801	死亡抚恤	20.08	20.08	0.00

210	医疗卫生与计划生育支出	41.86	41.86	0.00
21005	医疗保障	41.86	41.86	0.00
2100501	行政单位医疗	35.17	35.17	0.00
2100502	事业单位医疗	6.69	6.69	0.00
211	节能环保支出	146.60	0.00	146.60
21111	污染减排	146.60	0.00	146.60
2111199	其他污染减排支出	146.60	0.00	146.60
213	农林水支出	12.00	0.00	12.00
21301	农业	12.00	0.00	12.00
2130199	其他农业支出	12.00	0.00	12.00
221	住房保障支出	237.38	237.38	0.00
22102	住房改革支出	136.58	136.58	0.00
2210201	住房公积金	136.58	136.58	0.00
22103	城乡社区住宅	100.80	100.80	0.00
2210399	其他城乡社区住宅支出	100.80	100.80	0.00
222	粮油物资储备支出	22.71	0.00	22.71
22201	粮油事务	22.71	0.00	22.71
2220199	其他粮油事务支出	22.71	0.00	22.71

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

单位：万

元

部门：梅州市财政局

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	经济分 类 科目编 码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,375.92	302	商品和服务支出	255.29	310	其他资本性支出	75.07
30101	基本工资	447.22	30201	办公费	1.83	31001	房屋建筑物购建	0.00
30102	津贴补贴	778.40	30202	印刷费	0.00	31002	办公设备购置	6.42
30103	奖金	78.61	30203	咨询费	0.00	31003	专用设备购置	1.44
30104	其他社会保障缴费	18.48	30204	手续费	0.15	31005	基础设施建设	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30205	水费	1.99	31006	大型修缮	0.00
30107	绩效工资	0.00	30206	电费	0.00	31007	信息网络及软件 购置更新	27.80
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费	43.37	30207	邮电费	6.11	31008	物资储备	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30208	取暖费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	9.84	30209	物业管理费	11.72	31010	安置补助	0.00
303	对个人和家庭的补助	833.16	30211	差旅费	6.59	31011	地上附着物和青 苗补偿	0.00
30301	离休费	22.68	30212	因公出国（境） 费用	6.96	31012	拆迁补偿	0.00
30302	退休费	420.43	30213	维修（护）费	5.30	31013	公务用车购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30214	租赁费	0.04	31019	其他交通工具购 置	0.00
30304	抚恤金	20.08	30215	会议费	7.06	31020	产权参股	0.00
30305	生活补助	4.95	30216	培训费	0.00	31099	其他资本性支出	39.41
30306	救济费	0.00	30217	公务接待费	7.06	304	对企事业单位的补 贴	0.00
30307	医疗费	68.01	30218	专用材料费	0.00	30401	企业政策性补贴	0.00
30308	助学金	0.00	30224	被装购置费	0.00	30402	事业单位补贴	0.00
30309	奖励金	59.63	30225	专用燃料费	0.00	30403	财政贴息	0.00
30310	生产补贴	0.00	30226	劳务费	31.89	30499	其他对企事业单位 的补贴	0.00
30311	住房公积金	136.58	30227	委托业务费	0.00	307	债务利息支出	0.00
30312	提租补贴	0.00	30228	工会经费	26.97	30701	国内债务付息	0.00

30313	购房补贴	0.00	30229	福利费	5.38	30707	国外债务付息	0.00
30314	采暖补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	30.86	399	其他支出	0.00
30315	物业服务补贴	100.80	30239	其他交通费用	76.86	39906	赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	28.52			
人员经费合计		2,209.08	公用经费合计					330.36

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

部门：梅州市财政局

单位：万元

2016 年度预算数						2016 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
96.88	5	41.88		41.88	50	44.88	6.96	30.86		30.86	7.06

注：2016 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

部门：梅州市财政局

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							

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。

说明：市财政局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

第三部分 市财政局2016年度部门决算情况说明

一、关于市财政局2016年度收入支出决算总体情况说明

市财政局2016年度收入总计4717.02万元，支出总计4717.02万元。与2015年相比，收、支总计各减少813.87万元，下降14.71%。

二、关于市财政局2016年度收入决算情况说明

本年收入合计3631.3万元，其中：财政拨款收入3626.90万元，占99.88%；其他收入4.40万元，占0.12%。

具体情况如下：

1、财政拨款收入3626.90万元，比上年决算数减少11.71万元，下降0.32%，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4.40万元，比上年决算数减少73.67万元。主要原因是非同级财政拨入经费比上年减少。

三、关于市财政局2016年度支出决算情况说明

本年支出合计3820.44万元，其中：基本支出2539.44万元，占66.47%；项目支出1281.00万元，占33.53%。

具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）支出2896.7万元，主要用于：一是用于人员和公用经费等基本支出；二是用于信息化建设项目经费、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、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148.39万元，增长5.39%，主要原因：一是2016年基本工资标准调整，支出相应增加；二是年中省追加“行政性事业资产管理经费”、“2016年税政工作经费”等项目支出预算。

2. 社会保障和就业（类）支出决算为463.19 万元，主要用于离退休人员经费支出。比上年决算数增加44.71万元，增长10.68%，主要原因是人员变动及2016年基本离退休费标准调整，支出相应增加。

3. 医疗卫生与计划生育支出（类）支出决算为41.86万元，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4.09万元，增长10.83%，主要原因是人员变动调整，相应增加支出。

4. 节能环保支出（类）支出决算为146.6 万元，主要用于节能减排技术服务费、咨询费、宣传公告费等方面的支出。。比上年决算数增加63.46万元，增长76.33%，主要原因是经考核合格后按合同支付金额。

5. 农林水（类）支出决算为12 万元。主要用于农业生产发展项目管理支出。比上年决算数减少8万元，下降40%，主要原因是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。

6. 一般公共服务支出（类）支出决算为0.54万元，主要用于农业财政项目管理支出。比上年决算数增加0.54万元，增长100%，主要原因是是年中省追加“农业财政项目管理经费” 财政拨款支出。

7. 住房保障（类）支出决算为237.38万元，主要用于为在职职工缴存的长期住房储金和物业服务补贴支出。比上年决算数年增加136.79万元，增长135.98%，主要原因是住房公积金缴存比例提高及年中增加住房维修和物业管理补贴支出，支出相应增加。

8. 粮油物资储备支出（类）支出决算为22.71万元。主要用于开展成品油改革价补贴发放工作经费等。比上年决算数增加

22.71万元，增长100%，主要原因是一是年中省追加“省级工贸发展事业经费（种粮和油价补贴）”财政拨款支出预算；二是部分支出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。

四、关于市财政局2016年度财政拨款收入支出决算总体情况说明

市财政局2016年度财政拨款收支总决算4712.62万元。与2015年相比，财政拨款收、支总计各减少740.2万元，下降13.57%。

五、关于市财政局2016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2016年度财政拨款支出3820.44万元，占本年支出合计的100%。与2015年相比，财政拨款支出增加399.15万元，增长11.67%；主要原因：一是2016年基本工资、基本离退休费标准调整增加支出及年中增加住房维修和物业管理补贴支出等；二是“政府工程项目审核经费”项目支出增加及省追加“行政性事业资产管理经费”、“2016年税政工作经费”等项目支出。

（二）财政拨款支出决算结构情况。

市财政局2016年度财政拨款支出3820.44万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出2896.7万元，占75.82%；社会保障和就业支出463.19万元，占12.12%；医疗卫生与计划生育支出41.86万元，占1.10%；节能环保支出146.6万元，占3.84%；农林水支出12万元，占0.31%；住房保障（类）支出237.38万元，占6.22%；粮油物资储备支出22.71万元，占0.59%。

（三）财政拨款支出决算具体情况。

市财政局2016年度财政拨款支出年初预算为3228.39万元，支

出决算为3820.44万元，完成年初预算118.34%。决算数大于预算数的主要原因：一是年中省追加“农业财政项目管理经费”、“2016年税政工作经费”等支出预算；二是2016年基本工资调整、住房公积金缴存比例提高及住房维修和物业管理补贴等支出增加；三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1344.58万元，支出决算为1473.54万元，完成年初预算的109.59%。决算数大于预算数的主要原因是2016年基本工资标准调整，支出相应增加。

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430万元，支出决算为642.72万元，完成年初预算的149.47%。决算数大于预算数的主要原因：一是“政府工程项目审核经费”项目支出增加；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。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）机关服务（项）。年初预算为122.28万元，支出决算为105.2万元，完成年初预算的86.03%。预算数大于决算数的主要原因是人员变动，支出相应减少。

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10.9万元，完成年初预算的13.63%。决算数小于预算数的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。

5. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）。

年初预算为360 万元，支出决算为82.12万元，完成年初预算的22.81%。决算数小于预算数的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。

6. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）。

年初预算为182.02万元，支出决算为218.27万元，完成年初预算的119.92%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动和2016年基本工资标准调整，支出相应增加。

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5.3 万元，支出决算为363.41万元。决算数大于预算数的主要原因是一是年中省追加“行政性事业资产管理经费”、“2016年税政工作经费”等项目支出预算；二是部分支出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394万元，支出决算为463.19 万元，完成年初预算的117.56%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动及2016年基本离退休费标准调整，支出相应增加。

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39.43万元，支出决算为41.86万元，完成年初预算的106.16%。决算数大于预算数的主要原因是人员变动调整，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150万元，支出决算为146.6 万元，完成年初预算的97.73%。决算数小于预算数的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。

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12 万元。决算数大于预算数的主要原因是年中追加“农业生产发展项目管理工经费”财政拨款支出预算。

12. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为0 万元，支出决算为0.54万元。决算数大于预算数的主要原因是是年中省追加“农业财政项目管理经费”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120.77 万元，支出决算为136.58万元，完成年初预算的113.09%。决算数大于预算数的主要原因是住房公积金缴存比例提高，支出相应增加。

14. 住房保障（类）城乡社区住宅（款）其他城乡社区住宅支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为100.8万元。决算数大于预算数的主要原因是年中增加住房维修和物业管理补贴支出。

15. 粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）其他粮油事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为22.71万元。决算数大于预算数的主要原因是一是年中省追加“省级工贸发展事业经费（种粮和油价补贴）”财政拨款支出预算；二是部分支出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。

六、关于市财政局2016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2016年度财政拨款基本支出2539.44万元，其中：人员经费2209.08万元，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、抚恤金、生活补助、医疗费、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330.36万元，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、咨询费、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、工会经费、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2016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2016年度“三公”经费财政拨款支出预算为96.88万元，支出决算为44.88万元，完成预算的46.33%，其中：因公出国（境）费支出决算为6.96万元，完成预算的139.2%（2016年年初预算5万元，年中调增预算2万元）；公务用车购置及运行费支出决算为30.86万元，完成预算的73.69%；公务接待费支出决算为7.06万元，完成预算的14.12%。2016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。

2016年度“三公”经费财政拨款支出决算数比2015年增加2.17万元，增长5.08%，主要原因是2015年无出国（境）经费，2016

年是根据2016年市政府出访计划安排的支出。其中：因公出国（境）费支出决算6.96万元（2015年无因公出国（境）经费）；公务用车购置及运行费支出决算减少4.77万元，下降13.39%；公务接待费支出决算减少0.02万元，下降0.28%。因公出国（境）费支出决算增加的主要原因是2015年无出国（境）经费支出，2016年根据市政府2016年公务出访计划安排的支出。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，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。

2016年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算6.96万元，占15.51%；公务用车购置及运行费支出决算30.86万元，占68.76%；公务接待费支出决算7.06万元，占15.73%。具体情况如下：

1、因公出国（境）费支出6.96万元，主要用于赴加拿大、美国、印尼开展推介项目洽谈合作活动支出。全年参加市政府出访计划安排的市侨联组团的因公出国（境）团1个，累计1人次。

2、公务用车购置及运行费支出30.86万元。其中：

公务用车购置支出为零。

公务用车运行支出30.86万元。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。2016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7辆。

3、公务接待费支出7.06万元。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2016年共接待43批次，共计

438人次。

八、关于市财政局2016年度预算绩效情况说明

市财政局2016年未设置项目预算绩效目标。

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2016 年市财政局机关运行经费支出111.78万元，比2015年290.29减少178.51万元，下降61.49%。主要原因；一是按照厉行节约的要求，严控机关运行经费支出；二是下列经费不含项目经费支出数。办公费1.83万元、水费1.99万元、邮电费6.11万元、物业管理费11.72万元、差旅费6.59万元、维修(护)费5.3万元、福利费5.38万元、会议费7.06万元、公务用车运行维护费30.86万元、其他商品和服务支出28.52万元、办公设备购置6.42万元。

（二）政府采购支出情况。

2016年市财政局政府采购支出总额245.61万元，其中：政府采购货物支出21.18 万元、政府采购服务支出224.43 万元。授予中小企业合同金额245.61万元，占政府采购支出总额的100%。

（三）国有资产占用情况。

截至2016年12 月31 日，市财政局共有车辆7 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2016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、结转到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、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）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）：指用于政府投资项目工程审核、市直单位重点项目聘请第三方绩效评价、非税收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。

八、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指市财政局用于财政部门信息化建设、“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，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）：指农业生产发展项目市级管理工作经费支出。

十三、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）：指省级农业财政项目管理支出。

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、住房保障（类）城乡社区住宅（款）其他城乡社区住宅支出（项）：指住房维修和物业管理补贴支出。

十六、粮油物资储备支出（类）粮油事务（款）其他粮油事务支出（项）：指用于开展种粮补贴和油价补贴发放工作的支出。

十七、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。

十八、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。

十九、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。

二十、“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。

二十一、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。