

2024年度开平市财政局部门决算

目 录

第一部分：开平市财政局概况

- 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：开平市财政局2024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：开平市财政局2024年度部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：开平市财政局概况

一、部门主要职责

开平市财政局的主要职责是：

（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。健全市对镇（街）财政管理体制。牵头推进政府和社会资本合作（PPP），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、省和市有关财政、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规定，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。审核批复部门单位年度预决算。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）落实中央、省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。制定本市彩票管理政策和有关办法、监管彩票市场，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。组织编制政府综合财务报告。监管市级行政事业单位会计核算工作。指导镇级财政总预算会计工作。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。拟订本级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。

（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。

（十二）完成市委、市政府和省财政厅、江门财政局交办的其他任务。

二、部门机构设置

本部门设有16个内设机构，分别是办公室、法规监督与会计股（行政审批服务股）、预算股、国库股、综合税政股（非税收

入征收管理股）、政府债务管理股、行政政法股、教育文化股、经济建设股、工贸发展股、农业农村股、社会保障股、行政事业资产管理股（公务用车管理股）、政府投融资和金融股、政府采购与绩效管理股和人事股。另设有3个下属事业单位，分别是开平市财政国库支付中心、开平市财政投资评审中心和开平市财政事务管理中心。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入我部门2024年度部门决算编报范围的单位共4个，包括局本级和下属3个预算单位，下属单位分别是：开平市财政国库支付中心、开平市财政投资评审中心、开平市财政事务管理中心。

第二部分：开平市财政局2024年度部门决算表

表1

收入支出决算总表

部门：开平市财政局

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	2,306.41	一、一般公共服务支出	31	1,429.73
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	443.31
	9		九、卫生健康支出	39	99.45
	10		十、节能环保支出	40	0.00
	11		十一、城乡社区支出	41	219.10
	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	114.83
	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	2,306.41	本年支出合计	57	2,306.41
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28	0.00	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	2,306.41	总计	60	2,306.41

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：开平市财政局

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	2,306.41	2,306.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,429.73	1,429.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,429.73	1,429.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	932.28	932.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	161.23	161.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	117.03	117.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	157.11	157.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	62.07	62.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	443.31	443.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	398.97	398.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	157.30	157.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	27.21	27.21	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	144.90	144.90	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	68.85	68.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.72	0.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	40.55	40.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	40.55	40.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	99.45	99.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	99.45	99.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	43.02	43.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	11.54	11.54	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
2101103	公务员医疗补助	44.88	44.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	219.10	219.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	219.10	219.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	219.10	219.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	114.83	114.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	114.83	114.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	114.83	114.83	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：开平市财政局

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	2,306.41	2,025.25	281.16	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,429.73	1,367.66	62.07	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,429.73	1,367.66	62.07	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	932.28	932.28	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	161.23	161.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	117.03	117.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	157.11	157.11	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	62.07	0.00	62.07	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	443.31	443.31	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	398.97	398.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	157.30	157.30	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	27.21	27.21	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	144.90	144.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.85	68.85	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.72	0.72	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	40.55	40.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	40.55	40.55	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	3.78	3.78	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	99.45	99.45	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	99.45	99.45	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	43.02	43.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	11.54	11.54	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
2101103	公务员医疗补助	44.88	44.88	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	219.10	0.00	219.10	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	219.10	0.00	219.10	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	219.10	0.00	219.10	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	114.83	114.83	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	114.83	114.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	114.83	114.83	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：开平市财政局

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	2,306.41	一、一般公共服务支出	33	1,429.73	1,429.73	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	443.31	443.31	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	99.45	99.45	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	219.10	219.10	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	114.83	114.83	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	2,306.41	本年支出合计	59	2,306.41	2,306.41	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	2,306.41	总计	64	2,306.41	2,306.41	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：开平市财政局

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	2,306.41	2,025.25	281.16
201	一般公共服务支出	1,429.73	1,367.66	62.07
20106	财政事务	1,429.73	1,367.66	62.07
2010601	行政运行	932.28	932.28	0.00
2010605	财政国库业务	161.23	161.23	0.00
2010608	财政委托业务支出	117.03	117.03	0.00
2010650	事业运行	157.11	157.11	0.00
2010699	其他财政事务支出	62.07	0.00	62.07
208	社会保障和就业支出	443.31	443.31	0.00
20805	行政事业单位养老支出	398.97	398.97	0.00
2080501	行政单位离退休	157.30	157.30	0.00
2080502	事业单位离退休	27.21	27.21	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.90	144.90	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	68.85	68.85	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.72	0.72	0.00
20808	抚恤	40.55	40.55	0.00
2080801	死亡抚恤	40.55	40.55	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	3.78	3.78	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	3.78	3.78	0.00
210	卫生健康支出	99.45	99.45	0.00
21011	行政事业单位医疗	99.45	99.45	0.00
2101101	行政单位医疗	43.02	43.02	0.00
2101102	事业单位医疗	11.54	11.54	0.00
2101103	公务员医疗补助	44.88	44.88	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
212	城乡社区支出	219.10	0.00	219.10
21299	其他城乡社区支出	219.10	0.00	219.10
2129999	其他城乡社区支出	219.10	0.00	219.10
221	住房保障支出	114.83	114.83	0.00
22102	住房改革支出	114.83	114.83	0.00
2210201	住房公积金	114.83	114.83	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：开平市财政局

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	1,602.74	302	商品和服务支出	196.74
30101	基本工资	301.30	30201	办公费	21.71
30102	津贴补贴	429.58	30202	印刷费	0.53
30103	奖金	263.81	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	51.84	30205	水费	3.52
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	144.90	30206	电费	22.78
30109	职业年金缴费	68.85	30207	邮电费	9.34
30110	职工基本医疗保险缴费	54.57	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	44.88	30209	物业管理费	2.33
30112	其他社会保障缴费	3.78	30211	差旅费	4.99
30113	住房公积金	114.83	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	9.34
30199	其他工资福利支出	124.40	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	225.78	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.81
30302	退休费	184.51	30217	公务接待费	0.19
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	38.45	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	2.11	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	11.92
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	31.48
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.62
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	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
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.68
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	44.72
30399	其他对个人和家庭的补助	0.72	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	29.77
			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	0.00
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	0.00
			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
			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	1,828.51		公用经费合计	196.74

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：开平市财政局

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：开平市财政局

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：开平市财政局

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
3.40	0.00	3.22	0.00	3.22	0.19	2.87	0.00	2.68	0.00	2.68	0.19

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：开平市财政局2024年度部门决算 情况说明

一、2024年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

开平市财政局2024年度总收入2,306.41万元，其中本年收入2,306.41万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入2,306.41万元，比上年决算数减少715.38万元，下降23.7%。主要变动情况：一是由于财政资金紧张，大力压减项目支出规模，二是在职人数较上年略有减少、退休人员死亡等原因导致人员类费用下降。

2. 政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少999.51万元，下降100%。主要变动情况：本年不存在地方政府专项债务业务，无需承担付息支出。

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，比上年决算数减少0.39万元，下降100%。

主要变动情况：本年不存在其他单位划入非同级财政拨款收入。

（二）年度支出总体情况

开平市财政局2024年度总支出2,306.41万元，其中本年支出2,306.41万元。具体情况如下：

1. 基本支出2,025.25万元，比上年决算数减少42.76万元，下降2.1%。主要变动情况：在职人数较上年略有减少、退休人员死亡等原因导致人员类费用下降。

2. 项目支出281.16万元，比上年决算数减少1,672.81万元，下降85.6%。主要变动情况：一是本年不存在地方政府专项债务业务，无需承担付息支出，二是由于财政资金紧张，大力压减项目支出规模。

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、2024年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2024年度财政拨款收入说明

开平市财政局2024年度财政拨款收入合计2,306.41万元。其中：一般公共预算财政拨款收入2,306.41万元，比上年决算数减少715.38万元，下降23.7%；主要变动情况：一是由于财政资金紧张，大力压减项目支出规模，二是在职人数较上年略有减少、退休人员死亡等原因导致人员类费用下降；政府性基金预算财政拨款收入0万元，比上年决算数减少999.51万元，下降100%；主要变动情况：本年不存在地方政府专项债务业务，无需承担付息支出；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) 2024年度财政拨款支出说明

开平市财政局2024年度财政拨款支出合计2,306.41万元。其中：一般公共预算财政拨款支出2,306.41万元，比年初预算数减

少925.45万元，下降28.6%；主要变动情况：一是由于财政资金紧张，压缩了项目开展规模，二是社会保障和就业标准调增，两者综合影响决算数低于预算数；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、2024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

开平市财政局2024年度“三公”经费财政拨款支出决算为2.87万元，完成全年预算3.4万元的84.3%，比上年决算数减少0.58万元，下降16.8%。其中：因公出国（境）费支出决算为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）；公务用车购置及运行维护费支出决算为2.68万元，完成预算3.22万元的83.4%，比上年决算数减少0.67万元，下降19.9%；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2.68万元，完成预算3.22万元的83.4%，比上年决算数减少0.67万元，下降19.9%；公务接待费支出决算为0.19万元，完成预算0.19万元的100%，比上年决算数增加0.09万元，增长91.2%。

2024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。

2024年度“三公”经费支出决算小于上年决算数的主要情况：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，全年实际支出比上年决算数有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2024年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出2.68万元，占93.5%；公务接待费支出0.19万元，占6.5%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出2.68万元，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2.68万元，公务用车保有量为4辆，主要用于机要通信、应急保障、综合业务保障用车的维修费、过桥路费、保险费等支出。

3. 公务接待费支出0.19万元，主要用于接待各部门财政业务交流支出，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1次，接待人数共16人。是财政部、财政厅等同志前来开展普惠金融发展政策实施情况调研接待费。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2024年度本部门机关运行经费支出196.74万元，比上年决算数增加14.34万元，增长7.9%。主要增减变动情况是：物价上涨，办公设备及日常办公费等支出增加。

（二）政府采购支出情况说明

2024年度本部门政府采购支出总额158.79万元，其中：政府采购货物支出1.92万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出156.87万元。授予中小企业合同金额145.96万元，占政府采购支出总额的91.9%，其中：授予小微企业合同金额66.97万元，占授予中小企业合同金额的45.9%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的91.8%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本部门共有车辆4辆，其中，机要通信用车2辆、应急保障用车1辆、其他用车1辆，其他用车主要是事业单位综合保障业务用车；单位价值100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）2024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2024年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目2个，二级项目4个，共涉及资金156.62万元，占一般公共预算项目支出总额的55.7%。

本部门本年度没有项目开展部门评价。

组织部门整体支出绩效自评（含下属单位3个），涉及一般公共预算支出2,306.41万元，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。部门整体支出绩效评价以自评方式汇报，总体自评内容涵盖预算编制情况、预算执行情况、预算使用效益，各项指标完成情况较好，根据设置的指标分数值，各项指标得分都在97.12%以上。我局2024年度整体支出情况良好，资金使用规

范，管理制度齐全，预算信息公开及时完整，资产管理使用规范，为保障机构正常运转，发挥了保障有效履行职能职责和完成各项工作任务的重要支撑作用，基本实现了部门预算绩效目标，财政资金使用效果良好。

绩效自评结果。我部门今年开展了部门整体支出及银行代收业务手续费及考评奖励金项目、政府采购与绩效管理业务支出费用项目、法规监督业务支出费用项目、政府投资项目管理业务支出费用项目共4个其他特定目标类项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评情况：全年预算数为2,649.32万元，年中预算调减后全年预算数为2,306.41,执行数为2,306.41万元，完成预算的100%。部门整体支出绩效目标完成情况主要是：1、实现全年一般公共预算收入320,386万元，收回耕地占补平衡费用14,400万元，实现拆旧复垦指标出让收入10,737.35万元，实现国储林项目收入4,320万元；将财政专户结余资金6,550万元调入国库；争取免抵调库指标15,623万元、上级补助资金351,690万元，争取到上级各类补助资金共计26.89亿元；税收收入15.70亿元、非税收入16.34亿元。实现了持续加强组织地方财政收入，增强财力保障的目标。2、申报专项债券项目47个，通过财政部和国家发改委审核的项目共39个，上级下达我市地方政府新增债券资金共265,000万元。实现了抢抓机遇争取债券，强化资金统筹的目标。3、推动零基预算改革有序开展，将零基理念贯穿2025年预算编制全过程、各方面，进一步健全预算管理制度。财审联动，以项目实际需求为出发点，科学合理地开展建设工程项目造价评审。加强政府债务管理，印发《开平市防范化解地方债务风险总体工作方案》《关于规范地方政府专项债券资金使用的通知》。实现了深

化财政体制改革，提升财政管理水平的目标。我部门对2024年整体支出绩效进行了认真的自评分析，自评结果为98.24分，达到“优”等级。发现的问题及原因主要是：因部门整体支出的预算资金安排和使用上存在不可预见性，加之地方财政安排的年初预算外的财政任务，故预算调整率偏大。下一步改进措施主要是：

- 1、完善预算管理制度，强化对预算执行过程的管理和监督。通过相关业务培训，提升部门人员业务技能与业务素质，全面提高工作效能。
- 2、充分运用大数据，提升数据统计分析技能，提高预算编制的科学性与合理性；对预算资金的使用情况加以动态实时监督，确保资金的流向及使用符合预算目标，对出现的偏差及时加以纠正。

银行代收业务手续费及考评奖励金项目绩效自评情况：全年预算数为20万元，执行数为20万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：各项目在投入、过程、产出、效益全流程多层次基本实现预期目标。发现的问题及原因主要是：年初预算数据不够准确，年终预算调整率偏大。下一步改进措施主要是：充分运用大数据，提升数据统计分析技能，提高预算编制的科学性与合理性。

政府采购与绩效管理业务支出费用项目绩效自评情况：全年预算数为35.27万元，执行数为35.27万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：各项目在投入、过程、产出、效益全流程多层次基本实现预期目标。发现的问题及原因主要是：年初预算数据不够准确，年终预算调整率偏大。下一步改进措施主要是：充分运用大数据，提升数据统计分析技能，提高预算编制的科学性与合理性。

法规监督业务支出费用项目绩效自评情况：全年预算数为6.8万元，执行数为6.8万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：各项目在投入、过程、产出、效益全流程多层级基本实现预期目标。发现的问题及原因主要是：年初预算数据不够准确，年终预算调整率偏大。下一步改进措施主要是：充分运用大数据，提升数据统计分析技能，提高预算编制的科学性与合理性。

政府投资项目管理业务支出费用项目绩效自评情况：全年预算数为94.55万元，执行数为94.55万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况主要是：各项目在投入、过程、产出、效益全流程多层级基本实现预期目标。发现的问题及原因主要是：年初预算数据不够准确，年终预算调整率偏大。下一步改进措施主要是：充分运用大数据，提升数据统计分析技能，提高预算编制的科学性与合理性。

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。