

2021 年陆丰市财政局 部门决算

目 录

第一部分：陆丰市财政局 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：陆丰市财政局 2021 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明细表
- 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、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分：陆丰市财政局 2021 年部门决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：陆丰市财政局概况

一、部门主要职责

财政部门主要职责是：贯彻执行党和国家的财政、税收、国有资产监管的法律、法规、制度和方针、政策，编制地方财政年度预、决算草案并组织执行，制定财政和预算收入计划，管理和监督各项财政支出，监管政府采购业务和指导会计工作等等。财政部门认真贯彻落实积极的财政政策，发挥财政专项资金的引导作用，促进科学发展、率先发展，强化管理，狠抓开源节流工作，努力提高税收收入，改善财政收入质量，并根据经济形势变化和财政收入执行情况，及时调整支出内容，坚持量力而行。挖掘堵漏，完善税收征管机制，确保税收的有效增长；规范和加大“收支两条线”管理力度，严控部门随意减免或降低费率行为，不断提高财政在非税收入方面的可支配财力比重。加大支出结构调整力度，完善民生保障机制，切实推进和谐陆丰、幸福陆丰的建设步伐。

二、部门机构设置

陆丰市财政局内设机构有 16 个和 1 个派出机构，内设机构分别为：人秘股、法规股、预算股、国库股、综合股、行政政法教科文股、工贸发展股、农业股、经济建设股、社会保障股、外经金融股、农村财务会计管理股、绩效评价股、监督检查办公室、政府采购管理股、行政事业资产管理股（公务用车管理股）；派出机构：陆丰市财政局星都经济开发区财政所。

三、部门决算单位构成

按照部门决算编报要求，纳入陆丰市财政局 2021 年部门决算编报范围的单位共 8 个，包括局本级和纳入编制范围的下属单位决算。下属单位具体包括：陆丰市票据监管结算中心、陆丰市基建结算中心、陆丰市国库支付中心、陆丰市会计结算中心、陆丰市财政信息中心、陆丰市会计职业技术函授站；派出机构：陆丰市财政局星都经济开发区财政所。

第二部分：陆丰市财政局 2021 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局

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	2,855.02	一、一般公共服务支出	31	2,426.39
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	1.80
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	0.41	八、社会保障和就业支出	38	375.11
	9		九、卫生健康支出	39	32.31
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局

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	41	0.00
	12		十二、农林水支出	42	37.78
	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	51.95
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	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	51.70

表 1

收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局

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
	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	2,855.43	本年支出合计	57	2,977.05
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	121.62	年末结转和结余	59	0.00
总计	30	2,977.05	总计	60	2,977.05

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：陆丰市财政局

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	2,855.43	2,855.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41
201	一般公共服务支出	2,319.91	2,319.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,319.91	2,319.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,484.27	1,484.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	377.04	377.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	45.68	45.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	412.92	412.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20402	公安	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2040221	特别业务	1.80	1.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	375.11	375.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：陆丰市财政局

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	2,855.43	2,855.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41
20802	民政管理事务	180.53	180.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080208	基层政权建设和社区治理	180.53	180.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	177.44	177.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	115.91	115.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	61.53	61.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	17.14	17.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	17.14	17.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	32.31	32.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	32.31	32.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	30.56	30.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

收入决算表

部门：陆丰市财政局

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	2,855.43	2,855.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	1.75	1.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	22.78	22.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	22.78	22.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130148	成品油价格改革对 渔业的补贴	9.00	9.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	13.78	13.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	51.95	51.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	51.95	51.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	51.95	51.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	51.56	51.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41
22999	其他支出	51.56	51.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41
2299999	其他支出	51.56	51.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.41

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：陆丰市财政局

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	2,977.05	1,763.67	1,213.37	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2,426.39	1,484.27	942.11	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2,426.39	1,484.27	942.11	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,484.27	1,484.27	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	377.04	0.00	377.04	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	45.68	0.00	45.68	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	519.40	0.00	519.40	0.00	0.00	0.00
204	公共安全支出	1.80	0.00	1.80	0.00	0.00	0.00
20402	公安	1.80	0.00	1.80	0.00	0.00	0.00
2040221	特别业务	1.80	0.00	1.80	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	375.11	194.58	180.53	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：陆丰市财政局

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	2,977.05	1,763.67	1,213.37	0.00	0.00	0.00
20802	民政管理事务	180.53	0.00	180.53	0.00	0.00	0.00
2080208	基层政权建设和社区治理	180.53	0.00	180.53	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	177.44	177.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	115.91	115.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	61.53	61.53	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	17.14	17.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	17.14	17.14	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	32.31	32.31	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	32.31	32.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	30.56	30.56	0.00	0.00	0.00	0.00

支出决算表

部门：陆丰市财政局

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	2,977.05	1,763.67	1,213.37	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.75	1.75	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	37.78	0.00	37.78	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	37.78	0.00	37.78	0.00	0.00	0.00
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	24.00	0.00	24.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	13.78	0.00	13.78	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	51.95	51.95	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	51.95	51.95	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	51.95	51.95	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	51.70	0.56	51.15	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	51.70	0.56	51.15	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	51.70	0.56	51.15	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：陆丰市财政局

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	2,855.02	一、一般公共服务支出	33	2,426.39	2,426.39	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	1.80	1.80	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	375.11	375.11	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	32.31	32.31	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

财政拨款收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局

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
	12		十二、农林水支出	44	37.78	37.78	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	51.95	51.95	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
	23		二十三、其他支出	55	51.15	51.15	0.00	0.00

财政拨款收入支出决算总表

部门：陆丰市财政局

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
	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	2,855.02	本年支出合计	59	2,976.49	2,976.49	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	121.47	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	121.47		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	2,976.49	总计	64	2,976.49	2,976.49	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：陆丰市财政局

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	2,976.49	1,763.12	1,213.37
201	一般公共服务支出	2,426.39	1,484.27	942.11
20106	财政事务	2,426.39	1,484.27	942.11
2010601	行政运行	1,484.27	1,484.27	0.00
2010607	信息化建设	377.04	0.00	377.04
2010608	财政委托业务支出	45.68	0.00	45.68
2010699	其他财政事务支出	519.40	0.00	519.40
204	公共安全支出	1.80	0.00	1.80
20402	公安	1.80	0.00	1.80
2040221	特别业务	1.80	0.00	1.80
208	社会保障和就业支出	375.11	194.58	180.53
20802	民政管理事务	180.53	0.00	180.53

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：陆丰市财政局

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	2,976.49	1,763.12	1,213.37
2080208	基层政权建设和社区治理	180.53	0.00	180.53
20805	行政事业单位养老支出	177.44	177.44	0.00
2080501	行政单位离退休	115.91	115.91	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	61.53	61.53	0.00
20808	抚恤	17.14	17.14	0.00
2080801	死亡抚恤	17.14	17.14	0.00
210	卫生健康支出	32.31	32.31	0.00
21011	行政事业单位医疗	32.31	32.31	0.00
2101101	行政单位医疗	30.56	30.56	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1.75	1.75	0.00
213	农林水支出	37.78	0.00	37.78
21301	农业农村	37.78	0.00	37.78

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：陆丰市财政局

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	2,976.49	1,763.12	1,213.37
2130148	成品油价格改革对渔业的补贴	24.00	0.00	24.00
2130199	其他农业农村支出	13.78	0.00	13.78
221	住房保障支出	51.95	51.95	0.00
22102	住房改革支出	51.95	51.95	0.00
2210201	住房公积金	51.95	51.95	0.00
229	其他支出	51.15	0.00	51.15
22999	其他支出	51.15	0.00	51.15
2299999	其他支出	51.15	0.00	51.15

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：陆丰市财政局

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	1,332.09	302	商品和服务支出	236.45
30101	基本工资	425.47	30201	办公费	10.51
30102	津贴补贴	293.23	30202	印刷费	19.46
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.18
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	3.02
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	210.00	30206	电费	1.46
30109	职业年金缴费	108.80	30207	邮电费	10.25
30110	职工基本医疗保险缴费	30.56	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	3.15
30113	住房公积金	251.28	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	1.75	30213	维修（护）费	0.00
30199	其他工资福利支出	11.00	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：陆丰市财政局

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	194.58	30215	会议费	0.00
30301	离休费	11.91	30216	培训费	14.33
30302	退休费	104.00	30217	公务接待费	5.05
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	35.46
30304	抚恤金	17.14	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	61.53	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	40.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	39.01
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.24
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	45.21
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	7.11
			307	债务利息及费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：陆丰市财政局

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
			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

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：陆丰市财政局

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
			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
			39906	赠与	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
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	1,526.67		公用经费合计	236.45

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：陆丰市财政局

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
2.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	7.30	0.00	2.24	0.00	2.24	5.05

注：本表反映部门本年度“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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：陆丰市财政局

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：本部门本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：陆丰市财政局

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：本部门本年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

第三部分：陆丰市财政局 2021 年部门决算情况说明

一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

陆丰市财政局 2021 年度总收入 2,977.05 万元，其中本年收入 2,855.43 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 2,855.02 万元，比上年决算数减少 2,055.24 万元，下降 41.86%。主要变动情况：因机构改革，本局下属单位 20 个乡镇财政所、20 个乡镇财务结算中心人员已转隶到各乡镇。

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 0.41 万元，比上年决算数增加 0.27 万元，增长 192.86%。主要变动情况：主要是银行利息收入。

（二）年度支出总体情况

陆丰市财政局 2021 年度总支出 2,977.05 万元，其中本年支出 2,977.05 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 1,763.67 万元, 比上年决算数减少 1,769 万元, 下降 50.08%。主要变动情况: 因机构改革, 本局下属单位 20 个乡镇财政所、20 个乡镇财务结算中心人员已转隶到各乡镇, 故人员经费等收入减少。

2. 项目支出 1,213.37 万元, 比上年决算数减少 240.94 万元, 下降 16.57%。主要变动情况: 本年度项目支出减少。

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、2021 年度财政拨款收入支出总表说明

(一) 2021 年度财政拨款收入说明

陆丰市财政局 2021 年度财政拨款收入合计 2,855.02 万元。其中: 一般公共预算财政拨款收入 2,855.02 万元, 比上年决算数减少 2,055.24 万元, 下降 41.86%; 主要变动情况: 因机构改革, 本局下属单位 20 个乡镇财政所、20 个乡镇财务结算中心人员已转隶到各乡镇; 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, 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, 与上年决算数持平。

(二) 2021 年度财政拨款支出说明

陆丰市财政局 2021 年度财政拨款支出合计 2,976.49 万元。

其中：一般公共预算财政拨款支出 2,976.49 万元，比年初预算数增加 1,386.57 万元，增长 87.21%；主要变动情况：本年度工资福利和商品服务支出增加；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，与上年决算数持平；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，与上年决算数持平。

三、2021 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

陆丰市财政局 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 7.3 万元，完成预算 2 万元的 365.00%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.00%；公务用车购置及运行费支出决算为 2.24 万元，完成预算 2 万元的 112.00%（其中：公务用车购置支出决算为 0 万元，完成预算 0 万元的 0.00%；公务用车运行费支出决算为 2.24 万元，完成预算 2 万元的 112.00%）；公务接待费支出决算为 5.05 万元，完成预算 0 万元的基数为 0，不可比。

2021 年度“三公”经费支出决算大于预算数的主要情况：“三公”经费中的公务用车费用和接待费大于预算数，因为工作需要，经报请批准，临时增加了公务用车维修护费及接待费。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021 年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）

费 0 万元，占 0.00%；公务用车购置及运行费支出 2.24 万元，占 30.70%；公务接待费支出 5.05 万元，占 69.30%。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 2.24 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。公务用车运行及维护支出 2.24 万元，公务用车保有量为 1 辆，主要用于业务需要公务用车外派（下乡检查及其他单位办理业务等）。

3. 公务接待费支出 5.05 万元，主要用于各检查组及各股室业务学习交流等，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 38 次，接待人数共 150 人。主要包括上级相关部门、各检查组、各业务股与各单位学习交流工作等。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021 年本部门机关运行经费支出 236.45 万元，比上年决算数减少 188.24 万元，下降 44.32%。主要增减变动情况是：因机构改革，本局下属单位 20 个乡镇财政所、20 个乡镇财务结算中心人员已转隶到各乡镇，故人员经费等收入减少。

（二）政府采购支出情况说明

2021 年本部门政府采购支出总额 701.79 万元，其中：政府采购货物支出 115.4 万元、政府采购工程支出 125.54 万元、政

府采购服务支出 460.85 万元。授予中小企业合同金额 701.79 万元，占政府采购支出总额的 100.00%，其中：授予小微企业合同金额 701.79 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 16.44%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 17.89%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 65.67%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，岗位保障用车 0 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况

绩效管理工作总体情况。根据财政预算绩效管理要求，2021 年，我部门组织对 2021 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 4 个，二级项目 0 个，共涉及资金 168.25 万元，占一般公共预算项目支出总额的 13.87%；组织对 2021 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 0.00%。

绩效自评结果。我部门今年开展了 4 个项目的绩效评价工作：项目跟踪及监管、2019 年度会计信息质量检查咨询服务、绩效管理经费-项目支出（部门预算）的评审结果等级为良；绩效管理经费—2019 年度财政项目支出重点绩效评价工作服务咨

询项目的评审结果等级为中。全年预算数 168.25 万元，执行数 168.25 万元，完成预算 100.00%。目标实现程度及绩效：一是：对各预算单位和各项财政工作进行监督检查及整改，进一步完善财政工作制度，确保财政资金安全有效；二是：会计监督工作落实到实处，提升会计信息质量，有利于进一步整顿和规范市场经济秩序；三是对部门预算项目支出的绩效目标申报情况等进行审核和工作服务咨询，减少浪费财政资金，提高财政资金使用效益，优化财政资源配置。发现的问题及原因：一是预算编制不够科学；二是产出指标未进行细化；三是未见项目管理办法，风险防范措施。下一步改进措施：一是完善预算编制材料，说明预算编制的依据；二是科学制定产出及效益指标；三是补充提供项目管理办法，风险防范措施。

以省级部门为主体开展的重点绩效评价结果。本部门该年度没有以省级部门为主体开展的重点绩效评价。

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和政府性基金预算财政拨款。

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：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

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。