

海南省财政厅（本级）2023 年度 决算公开报告

目 录

第一部分 基本情况.....	2
一、部门（单位）职责.....	2
二、机构设置.....	2
第二部分 2023 年度部门决算公开表.....	3
第三部分 2023 年度部门决算情况说明.....	3
一、收入支出总体情况说明.....	3
二、收入决算情况说明.....	4
三、支出决算情况说明.....	4
四、财政拨款收入支出决算情况说明.....	5
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	5
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	10
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	10
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	11
十、预算绩效情况说明.....	13
十一、其他重要事项情况说明.....	16
第四部分 名词解释.....	17

第一部分 基本情况

一、单位职责

海南省财政厅是省政府直属行政单位。主要职责：拟订全省财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施；贯彻落实党中央和国家有关财政、财务、会计管理的法律、行政法规；起草全省财政、财务和会计管理的地方性法规草案，制定部门规章，并监督执行；执行省委、省政府建设自由贸易港决策部署，负责我省涉外财政、债务等国际谈判工作，开展财税领域国际交流与合作；负责管理省本级各项财政收支；按国家统一部署组织实施税收制度，落实国家税收法律、行政法规，指导监督财税政策的贯彻和执行，研究提出自由贸易港税收政策建议；组织推行财政国库管理制度、国库集中收付制度，负责编制省本级决算和政府部门财务报告，管理全省会计工作，监督和规范会计行为；负责全省财税法规和政策执行情况、预算管理有关监督工作；完成省委、省政府和财政部交办的其他任务，检查指导各市县财政工作。

二、机构设置

海南省财政厅本级内设办公室、人事处、法规处、税政处、国库处、预算管理处等 22 个处室。

第二部分 2023 年度部门决算公开报表

- 一、收入支出决算公开表
 - 二、收入决算公开表
 - 三、支出决算公开表
 - 四、财政拨款收入支出决算公开表
 - 五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表
 - 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表
 - 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表
 - 八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表
 - 九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表
- 以上报表见附件 1。

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2023 年度收入总计 320,589.96 万元,支出总计 320,589.96 万元,与 2022 年度相比,收入、支出总计各减少 91,470.56 万元,下降 22.20%。主要原因:一是 2023 年度“注册资本金”项目减少 100,000 万元;二是 2023 年度“粮食储备资金项目”增加 7,000 万元。

(一) 收入总计主要构成。

本年收入 212,076.69 万元。

使用非财政拨款结余 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

年初结转结余 108,513.27 万元，主要包括：一是 2022 年度“注册资本金”项目结转 100,000 万元；二是 2022 年度“农业保险保费补贴”项目结转 8,486.45 万元，三是历年实有资金（往来款项）滚存结余 26.82 万元。较 2022 年度决算数增加 108,486.45 万元，增长 4,044.98%，主要原因是 2022 年度“农业保险保费补贴”和“注册资本金”项目经费结余，结转 2023 年度按原用途继续使用。

（二）支出总计主要构成。

本年支出 320,563.13 万元。

结余分配 0 万元，与 2022 年度决算数持平。

年末结转结余 26.82 万元，主要是历年实有资金（往来款项）滚存结余，较 2022 年度决算数减少 108,486.45 万元，下降 4,044.98%，主要原因是 2022 年度结转的项目经费 108,486.45 万元 2023 年度已按原用途完成支出。

二、收入决算情况说明

本年收入 212,076.69 万元，其中：财政拨款收入 212,076.69 万元，占 100%。

三、支出决算情况说明

本年支出 320,563.13 万元，其中：基本支出 5,217.73 万元，占 1.63%；项目支出 315,345.41 万元，占 98.37%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入 212,076.69 万元，支出 320,563.13 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收入减少 199,957 万元，下降 48.53%，主要原因是本年度“注册资本金”项目减少 200,000 万元。支出增加 17,015.88 万元，增长 5.61%，主要原因是本年度农业保险保费补贴支出增加。

财政拨款年初结转结余 108,486.45 万元，较 2022 年度决算数增加 108,486.45 万元，主要包括：一是上年度“注册资本金”项目 100,000 万元结转本年度使用；二是上年度“农业保险保费补贴”项目 8,486.45 万元结转本年度按原用途继续使用。较 2022 年度决算数增加 108,486.45 万元，主要原因是 2022 年度财政拨款年初无结转结余。

财政拨款年末结转结余 0 万元，较 2022 年度决算数减少 108,486.45 万元，下降 100%，主要原因是 2023 年度无财政拨款项目经费结转下年度使用。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 320,563.13 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 17,061.78 万元，增长 5.62%，主要原因是 2023 年度“农业保险保费补贴”项目支出有所增加。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 320,563.13 万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出 7,985.34 万元，占 2.49%；**社会保障和就业（类）**支出 878.30 万元，占 0.27%；**卫生健康（类）**支出 149.31 万元，占 0.05%；**农林水（类）**支出 40,267.25 万元，占 12.56%；**金融（类）**支出 250,000 万元，占 77.99%；**住房保障（类）**支出 282.93 万元，占 0.09%；**粮油物资储备**支出 21,000 万元，占 6.55%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 212,076.69 万元，支出决算为 320,563.13 万元，完成年初预算的 151.15%。主要是由于 2022 年度“注册资本金”和“农业保险保费补贴”项目经费结转至本年度按原用途继续使用，其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 3,705.15 万元，支出决算为 3,914.58 万元，完成年初预算的 105.65%。决算数大于预算数的主要原因是新来公务员人数增加，工资奖金补贴以及其他工资福利自动追加。

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 1,395.93 万元，支出决算为 1,193.71 万元，完成年初预算的 85.51%，决算数小于预算数主要原因是离境退税代理机构手续费未支出。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。

年初预算为 760.22 万元，支出决算为 760.22 万元，完成

年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

4. 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 3,229.29 万元，支出决算为 2,116.82 万元，完成年初预算的 65.55%。决算数小于预算数的主要原因是救助基金按照合同约定，未达到付款条件，本年度未能支付。

5. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。

年初预算为 308.28 万元，支出决算为 317.96 万元，完成年初预算的 103.14%，决算数大于预算数主要原因是基本养老保险缴费基数调整以及人员变动。

6. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。

年初预算为 577.68 万元，支出决算为 558.13 万元，完成年初预算的 96.62%，决算数小于预算数的主要原因是职业年金年度缴费基数调整以及人员变动。

7. 社会保障和就业支出(类)抚恤(款)其他优抚支出(项)。

年初预算为 2.31 万元，支出决算为 2.20 万元，完成年初预算的 95.24%，决算数小于预算数主要原因是优抚支出人数减少。

8. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)。

年初预算为 139.30 万元，支出决算为 141.92 万元，完成年初预算的 101.88%，决算数大于预算数主要原因是医疗保险年度缴费基数调整以及人员变动。

9. 卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）。

年初预算为 80 万元，支出决算为 7.4 万元，完成年初预算的 9.25%，决算数小于预算数主要原因是年初预测补发援琼医疗队队员人数偏差，发放慰问金金额减少。

10. 农林水支出（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项）。

年初预算为 0 万元，支出决算为 33.51 万元，决算数大于预算数主要原因是根据相关规定由公用经费调剂至“定点帮扶”项目支出，用于定点帮扶村卡法村七组和十组饮用水水塔工程费用、定点帮扶村（只朝村）开展人居环境整治、村内主要道路、特困户门前道路的修缮和维护费用以及慰问贫困户费用等。

11. 农林水支出（类）普惠金融发展支出（款）农业保险保费补贴（项）。

年初预算为 41,086.45 万元（包含上年结转 8,486.45 万元），支出决算为 40,233.74 万元，完成年初预算的 97.92%，决算数小于预算数主要原因：因水稻销售价格偏低、自然灾害减少等情况，一定程度上影响了农户投保积极性。

12. 金融支出（类）金融发展支出（款）补充资本金（项）。

年初预算为 150,000 万元，支出决算为 250,000 万元，完成年初预算的 166.67%，决算数大于预算数主要原因是 2022 年度注册资本金项目经费 100,000 万元结转本年度继续使用。

13. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。

年初预算为 269.04 万元，支出决算数为 276.06 万元，完成年初预算的 102.61%，决算数大于预算数主要原因是年度内缴纳基数调整及人员变动。

14. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。

年初预算为 7.63 万元，支出决算为 6.87 万元，完成年初预算的 90.04%，决算数小于预算数主要原因是年初预算编制误差。

15. 粮油物资储备支出（类）粮油物资事务（款）粮食风险基金（项）。

年初预算为 21,000 万元，支出决算为 21,000 万元，完成年初预算的 100%，决算数与预算数持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023 年度财政拨款基本支出 5,217.73 万元，其中：人员经费 3,938.19 万元，主要包括：工资福利支出中的基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出；对个人和家庭的补助中的生活补助、救

济费、奖励金、其他对个人和家庭的补助。公用经费 1,279.54 万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、印刷费、咨询费、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、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、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；资本性支出中的办公设备购置、专用设备购置等。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

（一）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况。

无此类情况

（二）政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

无此类情况

（三）政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

无此类情况

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

（一）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况。

无此类情况

（二）国有资本经营预算财政拨款支出决算结构情况。

无此类情况

（三）国有资本经营预算财政拨款支出决算具体情况。

无此类情况

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) 财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出预算为 55.74 万元，支出决算为 29.21 万元，完成预算的 52.40%，与 2022 年度相比，“三公”经费支出增加 12.17 万元，增长 71.42%，主要原因一是 2023 年赴香港发债增加支出境外费用；二是公务车辆老化及疫情后赴市县调研等公务出行增多，公务用车运行费用相应增加。

(二) 财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国(境)费支出决算 9.37 万元，占 32.08%；公务用车购置及运行维护费支出决算 18.38 万元，占 62.92%；公务接待费支出决算 1.46 万元，占 5%。具体情况如下：

1. 因公出国(境)费支出 9.37 万元。全年安排因公出国(境)团组 1 个，因公出国(境)9 人次。开支内容包括：

赴香港发债支出 6.32 万元。主要用于 6 人团组出境差旅费用、食宿费用；

赴迪拜参加《联合国气候变化框架》缔约国 28 次大会支出 2.31 万元。主要用于出国人员国际差旅费用、食宿费用；

赴香港参加“可持续金融”国际研讨会支出 0.74 万元，主要用于出境差旅费用。

因公出国(境)费支出决算比预算数减少 16.17 万元，下降 63.31%。与 2022 年度相比，因公出国(境)费支出增加 9.37 万元(2022 年度此项费用数为 0)，主要原因是 2022 年度由于疫

情原因，未发生出国（境）费用。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 18.38 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 10 辆。

公务用车运行维护费支出 18.38 万元，主要用于公务车辆维修及购买燃料费用。

公务用车购置及运行维护费支出决算数比预算数减少 3.12 万元，下降 14.51%。与 2022 年度相比，公务用车购置及运行维护费支出增加 2.84 万元，增长 18.28%，主要原因是公务车辆老化及疫情后赴市县调研等公务出行增多，公务用车运行费用相应增加。

3. 公务接待费支出 1.46 万元，其中：

国内接待费支出 1.46 万元，国内公务接待 15 批次，接待 70 人次；主要用于财政部及外省财政系统人员来琼调研。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次。

公务接待费支出决算数比预算数减少 7.24 万元，下降 83.22%。与 2022 年度相比，公务接待费支出减少 0.04 万元，下降 2.67%，主要原因是严格控制接待标准及人次。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算管理要求，我单位组织对 2023 年度一般公共预算

项目支出全面开展绩效自评。其中，一级项目 3 个，二级项目 10 个，共涉及资金 316,520.94 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。组织对 2023 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%。组织对 2023 年度 0 个国有资本经营预算项目开展绩效自评，共涉及资金 0 万元，占国有资本经营预算项目支出总额的 0%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

我单位在部门决算中反映“财政业务管理”重点项目绩效自评结果如下：

“财政业务管理”项目绩效自评表如下：

项目支出绩效自评表										
项目名称:		46000021T000000008924-财政业务管理		填报人:		肖尊成		联系方式:		68531748
主管部门:		123-省财政厅		实施单位:		123001-省财政厅本级				
是否公开: 是				网址:		财政厅对外门户网(mof.hainan.gov.cn)				
资金构成(元)		年初预算数	全年预算数	执行数		分值	执行率	得分		
资金总额:		29,595,100.00	28,057,866.69	27,732,996.80		10.00	98.84	9.88		
其中: 财政资金:		29,595,100.00	28,057,866.69	27,732,996.80			98.84			
单位资金:		0.00	0.00	0.00			0			
财政专户管理资金:		0.00	0.00	0.00			0			
年度目标				年度目标完成情况						
1、提高政府采购代理机构和人员的从业水平和从业质量, 2、政府采购电子化交易管理系统运行稳定可靠, 3、提高省本级部门预算、市县预算编制水平, 提升预算管理人员业务素质, 加强债务管理、使用, 消除债务风险。4、提高财政资金使用效益, 确保财政资金安全; 5、会计人员业务素质明显提升。6、债务管理水平提升, 消除隐形政府债务。				2023年度财政业务管理各项工作圆满完成, 达成预期目标。一是2023年度预算编制质量显著提高, 预算执行情况良好; 二是履行财会监督主责, 进一步健全财会监督体系, 完善财会监督工作机制, 按计划组织开展2023年度财会监督专项行动; 三是顺利开展2023年度省本级单位国库集中支付业务, 完成各项非税收入的集中收缴; 四是政府采购电子化交易服务平台平稳运行, 合法合规处理政府采购投诉举报案件, 打造风清气正政府采购氛围; 五是有序开展2023年会计专业技术资格考试和高级会计师职称评审工作, 组织会计人员继续教育学习, 提高从业人员职业素养; 六是深入开展财政重点项目绩效评价, 强化对省直部门整体支出开展绩效评价; 推进各市县绩效管理考核, 提高财政资金使用效益; 七是规范化解政府隐性债务, 提升市县债务管理能力。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	年度指标值	度量单位	实际完成值	完成率	分值	得分	未完成原因分析
产出指标	数量指标	参会人次	≥	800	人次	812	100.00%	5.00	5	
产出指标	数量指标	会计专业技术资格考试报考科次	≥	125000	科	106382	85.11%	10.00	8.51	预估年度指标值略高
产出指标	数量指标	开展财政重点评价项目数量	≥	20	个	43	100.00%	5.00	5	
产出指标	数量指标	培训人次	≥	3300	人/次	3854	100.00%	10.00	10	
产出指标	数量指标	省本级绩效工作覆盖率	=	100%		100	100.00%	5.00	5	
产出指标	数量指标	省级采购代理机构检查数量	≥	5	家/个/批次	20	100.00%	5.00	5	
产出指标	数量指标	整体支出绩效评价省直部门覆盖率	=	100%		100	100.00%	10.00	10	
产出指标	质量指标	年度预算编制质量(差错率为0%;高:差错率低于5%;中:差错	定性	高		高	1	10.00	10	
效益指标	社会效益指标	纳入国库集中支付的省本级单位零余额账户支付业务覆盖单位数	≥	90%		97	100.00%	20.00	20	
效益指标	社会效益指标	违规单位整改率	=	100%		90.37	90.37%	10.00	9.04	主要原因为惠民惠农财政补贴资金“一卡通”、行政事业单位国有资产处置、违规退还财政收入方面尚有问题正在积极稳妥推进整改中。
合计								100.00	97.43	

“财政业务管理”项目绩效自评报告:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为97.43分。全年预算数为2,805.79万元,执行数为2,773.30万元,完成预算的98.84%。(详见附件2)

项目绩效目标完成情况:2023年度财政业务管理各项工作圆满完成,达成预期目标。一是2023年度预算编制质量显著提

高，预算执行情况良好；**二是**履行财会监督主责，进一步健全财会监督体系，完善财会监督工作机制，按计划组织开展 2023 年度财会监督专项行动；**三是**顺利开展 2023 年度省本级单位国库集中支付业务，完成各项非税收入的集中收缴；**四是**政府采购电子化交易服务平台平稳运行，合法合规处理政府采购投诉举报案件，打造风清气正政府采购氛围；**五是**有序开展 2023 年会计专业技术资格考试和高级会计师职称评审工作，组织会计人员继续教育学习，提高从业人员职业素养；**六是**深入开展财政重点项目绩效评价，强化对省直部门整体支出开展绩效评价；推进各县市绩效管理考核，提高财政资金使用效益；**七是**规范化解政府隐性债务，提升市县债务管理能力。

发现的主要问题及原因：一是会计专业技术资格考试报考科次绩效目标值为 ≥ 125000 科，实际完成 106382 科，未能达到预期目标，主要原因是预估年度报考人次略高；二是 2023 年财经纪律检查整改率绩效目标为 100%，实际完成率为 90.37%，未完成整改，主要整改事项为惠民惠农财政补贴资金“一卡通”、行政事业单位国有资产处置、违规返还财政收入等方面问题，主要原因是由于上述问题时间久远，成因复杂，涉及面广，违规整改需较长时间，目前正在积极稳妥、持续推进整改中。

下一步改进措施：一是加强财政干部专业能力培养。主要是通过“送出去、请进来”方式，培养一批懂项目、懂管理、懂预算的年轻干部；二是建立定期通报机制、“亮红灯”机制，对预

算执行慢的处室进行约谈，督促加快支出进度；三是强化绩效管理理念。项目各相关处室要切实履行预算绩效的主体责任，对发现的问题要及时加以整改，并将绩效管理评价情况纳入处室年度考核，达到奖优惩劣的目的；四是树立预算就是法规的意识。项目支出坚守“预算法定”原则，杜绝无预算、超预算开支，预算调剂必须按规定履行审批手续，强化项目预算刚性约束。

（三）财政评价结果。

无此类事项。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2023 年度省财政厅本级机关运行经费 1,279.54 万元，比年初预算减少 32.90 万元，降低 2.51%。主要原因：一是树立过紧日子思想，压减一般性支出；二是加强办公楼设施设备日常维护，运行成本减少；三是办公用品消耗以及办公设备购置减少。

（二）政府采购支出情况。

2023 年度财政厅本级政府采购支出总额 269.98 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 269.98 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%。

（三）国有资产占用情况。

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门拥有房屋面积 998 平方米，其中：办公用房 290 平方米，业务用房 0 平方米，其他（不含构筑物）708 平方米。

本部门共有车辆 10 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 1 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 5 辆、执法执勤用车 3 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

年末在建工程 0 万元。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

二、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

三、使用非财政拨款结余：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

四、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，或项目已完成等产生的结余资金。

五、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

六、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（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

七、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。

八、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。

九、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发生的支出。

十、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算财政拨款安排的因公出国（境）费、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）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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（含外宾接待）费用。

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)运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用等。

十二、支出功能分类:

(1) 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项),反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出;

(2) 一般公共服务(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项),反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出;

(3) 一般公共服务(类)财政事务(款)财政国库业务(项),反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出;

(4) 一般公共服务(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项),反映除上述财政事务以外其他财政事务方面的支出;

(5) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项),反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出;

(6) 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项),反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出;

（7）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）其他优抚支出（项），反映抚恤支出以外其他用于优抚方面的支出；

（8）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费；

（9）卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项），反映其他用于卫生健康方面的支出；

（10）农林水支出（类）巩固脱贫衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫衔接乡村振兴支出（项），反映其他用于巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接方面的支出；

（11）农林水支出（类）普惠金融发展支出（款）农业保险保费补贴（项），反映对农民或农业生产经营组织投保农业保险给予的补贴；

（12）金融支出（类）金融发展支出（款）补充资本金（项），反映对金融机构的补充资本金支出；

（13）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），反映行政事业单位按人力资源社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金；

（14）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项），

反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴；

（15）粮油物资储备支出（类）粮油物资事务（款）粮食风险基金（项），反映用粮食风险基金安排的支出。