

2023 年度武汉市财政科学研究所

单位决算公开

2024 年 10 月 12 日

# 目 录

## 第一部分 武汉市财政科学研究所概况

一、单位主要职责

二、机构设置情况

## 第二部分 武汉市财政科学研究所2023年度单位决算表

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 武汉市财政科学研究所2023年度单位决算情况

### 说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、政府采购支出说明
- 十一、国有资产占用情况说明
- 十二、预算绩效情况说明

#### **第四部分 2023年度重点工作完成情况**

#### **第五部分 名词解释**

#### **第六部分 附件**

# 第一部分 武汉市财政科学研究所概况

## 一、单位主要职责

（一）开展财政理论和参与财政政策研究。制定财政理论研究计划，并组织实施；围绕财政改革与发展中的重大问题进行研究，提出相关建议；参与重大财政政策的制定。

（二）负责组织开展财政科研工作。制定全市财政科研工作计划，针对财政工作中的热点难点问题开展科学研究。完成上级部门下达的财政科研任务。

（三）根据市财政局工作安排，负责组织财政志书和财政资料专辑编撰工作。

（四）组织全市财政系统科研人员培训，参与相关学术交流活动。

（五）办理局领导交办的其他工作。

## 二、机构设置情况

武汉市财政科学研究所无下属决算单位。2023年单位决算由纳入实行独立核算的单位本级决算组成。

# 第二部分 武汉市财政科学研究所2023 年度单位决算表

## 2023 年度收入支出决算总表

公开 01 表  
单位：万元

单位：武汉市财政科学研究所

| 收入               |    |        | 支出              |    |        |
|------------------|----|--------|-----------------|----|--------|
| 项目               | 行次 | 金额     | 项目              | 行次 | 金额     |
| 栏次               |    | 1      | 栏次              |    | 2      |
| 一、一般公共预算财政拨款收入   | 1  | 149.77 | 一般公共服务支出        | 32 | 89.97  |
| 二、政府性基金预算财政拨款收入  | 2  |        | 二、外交支出          | 33 |        |
| 三、国有资本经营预算财政拨款收入 | 3  |        | 三、国防支出          | 34 |        |
| 四、上级补助收入         | 4  |        | 四、公共安全支出        | 35 |        |
| 五、事业收入           | 5  |        | 五、教育支出          | 36 |        |
| 六、经营收入           | 6  |        | 六、科学技术支出        | 37 |        |
| 七、附属单位上缴收入       | 7  |        | 七、文化旅游体育与传媒支出   | 38 |        |
| 八、其他收入           | 8  |        | 八、社会保障和就业支出     | 39 | 22.86  |
|                  | 9  |        | 九、卫生健康支出        | 40 | 24.63  |
|                  | 10 |        | 十、节能环保支出        | 41 |        |
|                  | 11 |        | 十一、城乡社区支出       | 42 |        |
|                  | 12 |        | 十二、农林水支出        | 43 |        |
|                  | 13 |        | 十三、交通运输支出       | 44 |        |
|                  | 14 |        | 十四、资源勘探工业信息等支出  | 45 |        |
|                  | 15 |        | 十五、商业服务业等支出     | 46 |        |
|                  | 16 |        | 十六、金融支出         | 47 |        |
|                  | 17 |        | 十七、援助其他地区支出     | 48 |        |
|                  | 18 |        | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 49 |        |
|                  | 19 |        | 十九、住房保障支出       | 50 | 12.31  |
|                  | 20 |        | 二十、粮油物资储备支出     | 51 |        |
|                  | 21 |        | 二十一、国有资本经营预算支出  | 52 |        |
|                  | 22 |        | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 53 |        |
|                  | 23 |        | 二十三、其他支出        | 54 |        |
|                  | 24 |        | 二十四、债务还本支出      | 55 |        |
|                  | 25 |        | 二十五、债务付息支出      | 56 |        |
|                  | 26 |        | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 57 |        |
| 本年收入合计           | 27 | 149.77 | 本年支出合计          | 58 | 149.77 |
| 使用非财政拨款结余        | 28 |        | 结余分配            | 59 |        |
| 年初结转和结余          | 29 |        | 年末结转和结余         | 60 |        |
|                  | 30 |        |                 | 61 |        |
| 总计               | 31 | 149.77 | 总计              | 62 | 149.77 |

注：1. 本表反映单位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。

27 行＝（1+2+3+4+5+6+7+8）行； 31 行＝（27+28+29）行；

58 行＝（32+33+...+57）行； 62 行＝（58+59+60）行。

2023 年度收入决算表

公开 02 表

单位：万元

单位：武汉市财政科学研究所

| 项目           |      |   | 本年收<br>入合计       | 财政拨<br>款收入 | 上级<br>补助<br>收入 | 事业<br>收入 | 经营<br>收入 | 附属<br>单位<br>上缴<br>收入 | 其他<br>收入 |   |
|--------------|------|---|------------------|------------|----------------|----------|----------|----------------------|----------|---|
| 功能分类<br>科目编码 | 科目名称 |   |                  |            |                |          |          |                      |          |   |
| 类            | 款    | 项 | 栏次               | 1          | 2              | 3        | 4        | 5                    | 6        | 7 |
|              |      |   | 合计               | 149.77     | 149.77         |          |          |                      |          |   |
| 201          |      |   | 一般公共服务支出         | 89.97      | 89.97          |          |          |                      |          |   |
| 20106        |      |   | 财政事务             | 89.97      | 89.97          |          |          |                      |          |   |
| 2010699      |      |   | 其他财政事务支出         | 89.97      | 89.97          |          |          |                      |          |   |
| 208          |      |   | 社会保障和就业支出        | 22.86      | 22.86          |          |          |                      |          |   |
| 20805        |      |   | 行政事业单位养老支出       | 22.86      | 22.86          |          |          |                      |          |   |
| 2080502      |      |   | 事业单位离退休          | 6.86       | 6.86           |          |          |                      |          |   |
| 2080505      |      |   | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 13.81      | 13.81          |          |          |                      |          |   |
| 2080506      |      |   | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 2.19       | 2.19           |          |          |                      |          |   |
| 210          |      |   | 卫生健康支出           | 24.63      | 24.63          |          |          |                      |          |   |
| 21011        |      |   | 行政事业单位医疗         | 24.63      | 24.63          |          |          |                      |          |   |
| 2101102      |      |   | 事业单位医疗           | 24.63      | 24.63          |          |          |                      |          |   |
| 221          |      |   | 住房保障支出           | 12.31      | 12.31          |          |          |                      |          |   |
| 22102        |      |   | 住房改革支出           | 12.31      | 12.31          |          |          |                      |          |   |
| 2210201      |      |   | 住房公积金            | 10.18      | 10.18          |          |          |                      |          |   |
| 2210202      |      |   | 提租补贴             | 0.18       | 0.18           |          |          |                      |          |   |
| 2210203      |      |   | 购房补贴             | 1.95       | 1.95           |          |          |                      |          |   |

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

1 栏各行 = (2+3+4+5+6+7) 栏各行。

2023 年度支出决算表

单位：武汉市财政科学研究所

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 |   |
|---------|---|---|------------------|--------|--------|--------|------|-----------|---|
| 科目名称    |   |   |                  |        |        |        |      |           |   |
| 类       | 款 | 项 | 栏次               | 1      | 2      | 3      | 4    | 5         | 6 |
|         |   |   | 合计               | 149.77 | 142.78 | 6.98   |      |           |   |
| 201     |   |   | 一般公共服务支出         | 89.97  | 82.99  | 6.98   |      |           |   |
| 20106   |   |   | 财政事务             | 89.97  | 82.99  | 6.98   |      |           |   |
| 2010699 |   |   | 其他财政事务支出         | 89.97  | 82.99  | 6.98   |      |           |   |
| 208     |   |   | 社会保障和就业支出        | 22.86  | 22.86  |        |      |           |   |
| 20805   |   |   | 行政事业单位养老支出       | 22.86  | 22.86  |        |      |           |   |
| 2080502 |   |   | 事业单位离退休          | 6.86   | 6.86   |        |      |           |   |
| 2080505 |   |   | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 13.81  | 13.81  |        |      |           |   |
| 2080506 |   |   | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 2.19   | 2.19   |        |      |           |   |
| 210     |   |   | 卫生健康支出           | 24.63  | 24.63  |        |      |           |   |
| 21011   |   |   | 行政事业单位医疗         | 24.63  | 24.63  |        |      |           |   |
| 2101102 |   |   | 事业单位医疗           | 24.63  | 24.63  |        |      |           |   |
| 221     |   |   | 住房保障支出           | 12.31  | 12.31  |        |      |           |   |
| 22102   |   |   | 住房改革支出           | 12.31  | 12.31  |        |      |           |   |
| 2210201 |   |   | 住房公积金            | 10.18  | 10.18  |        |      |           |   |
| 2210202 |   |   | 提租补贴             | 0.18   | 0.18   |        |      |           |   |
| 2210203 |   |   | 购房补贴             | 1.95   | 1.95   |        |      |           |   |

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

1 栏各行＝（2+3+4+5+6）栏各行。

2023 年度财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

单位：武汉市财政科学研究所

单位：万元

| 收 入            |    |        | 支 出             |    |        |            |             |              |
|----------------|----|--------|-----------------|----|--------|------------|-------------|--------------|
| 项目             | 行次 | 决算数    | 项目              | 行次 | 决算数    |            |             |              |
|                |    |        |                 |    | 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  | 149.77 | 一、一般公共服务支出      | 33 | 89.97  | 89.97      |             |              |
| 二、政府性基金预算财政拨款  | 2  |        | 二、外交支出          | 34 |        |            |             |              |
| 三、国有资本经营预算财政拨款 | 3  |        | 三、国防支出          | 35 |        |            |             |              |
|                | 4  |        | 四、公共安全支出        | 36 |        |            |             |              |
|                | 5  |        | 五、教育支出          | 37 |        |            |             |              |
|                | 6  |        | 六、科学技术支出        | 38 |        |            |             |              |
|                | 7  |        | 七、文化旅游体育与传媒支出   | 39 |        |            |             |              |
|                | 8  |        | 八、社会保障和就业支出     | 40 | 22.86  | 22.86      |             |              |
|                | 9  |        | 九、卫生健康支出        | 41 | 24.63  | 24.63      |             |              |
|                | 10 |        | 十、节能环保支出        | 42 |        |            |             |              |
|                | 11 |        | 十一、城乡社区支出       | 43 |        |            |             |              |
|                | 12 |        | 十二、农林水支出        | 44 |        |            |             |              |
|                | 13 |        | 十三、交通运输支出       | 45 |        |            |             |              |
|                | 14 |        | 十四、资源勘探工业信息等支出  | 46 |        |            |             |              |
|                | 15 |        | 十五、商业服务业等支出     | 47 |        |            |             |              |
|                | 16 |        | 十六、金融支出         | 48 |        |            |             |              |
|                | 17 |        | 十七、援助其他地区支出     | 49 |        |            |             |              |
|                | 18 |        | 十八、自然资源海洋气象等支出  | 50 |        |            |             |              |
|                | 19 |        | 十九、住房保障支出       | 51 | 12.31  | 12.31      |             |              |
|                | 20 |        | 二十、粮油物资储备支出     | 52 |        |            |             |              |
|                | 21 |        | 二十一、国有资本经营预算支出  | 53 |        |            |             |              |
|                | 22 |        | 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 54 |        |            |             |              |
|                | 23 |        | 二十三、其他支出        | 55 |        |            |             |              |
|                | 24 |        | 二十四、债务还本支出      | 56 |        |            |             |              |
|                | 25 |        | 二十五、债务付息支出      | 57 |        |            |             |              |
|                | 26 |        | 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 58 |        |            |             |              |
| 本年收入合计         | 27 | 149.77 | 本年支出合计          | 59 | 149.77 | 149.77     |             |              |
| 年初财政拨款结转和结余    | 28 |        | 年末财政拨款结转和结余     | 60 |        |            |             |              |
| 一般公共预算财政拨款     | 29 |        |                 | 61 |        |            |             |              |
| 政府性基金预算财政拨款    | 30 |        |                 | 62 |        |            |             |              |
| 国有资本经营预算财政拨款   | 31 |        |                 | 63 |        |            |             |              |
| 总计             | 32 | 149.77 | 总计              | 64 | 149.77 | 149.77     |             |              |

注：本表反映单位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。

27行=（1+2+3）行；28行=（29+30+31）行；32行=（27+28）行；

59行=（33+34+……+58）行；64行=（59+60）行。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

单位：武汉市财政科学研究所

单位：万元

| 项目           |   |   |                  | 本年支出   |        |      |
|--------------|---|---|------------------|--------|--------|------|
| 功能分类<br>科目编码 |   |   | 科目名称             | 小计     | 基本支出   | 项目支出 |
| 类            | 款 | 项 | 栏次               | 1      | 2      | 3    |
|              |   |   | 合计               | 149.77 | 142.78 | 6.98 |
| 201          |   |   | 一般公共服务支出         | 89.97  | 82.99  | 6.98 |
| 20106        |   |   | 财政事务             | 89.97  | 82.99  | 6.98 |
| 2010699      |   |   | 其他财政事务支出         | 89.97  | 82.99  | 6.98 |
| 208          |   |   | 社会保障和就业支出        | 22.86  | 22.86  |      |
| 20805        |   |   | 行政事业单位养老支出       | 22.86  | 22.86  |      |
| 2080502      |   |   | 事业单位离退休          | 6.86   | 6.86   |      |
| 2080505      |   |   | 机关事业单位基本养老保险缴费支出 | 13.81  | 13.81  |      |
| 2080506      |   |   | 机关事业单位职业年金缴费支出   | 2.19   | 2.19   |      |
| 210          |   |   | 卫生健康支出           | 24.63  | 24.63  |      |
| 21011        |   |   | 行政事业单位医疗         | 24.63  | 24.63  |      |
| 2101102      |   |   | 事业单位医疗           | 24.63  | 24.63  |      |
| 221          |   |   | 住房保障支出           | 12.31  | 12.31  |      |
| 22102        |   |   | 住房改革支出           | 12.31  | 12.31  |      |
| 2210201      |   |   | 住房公积金            | 10.18  | 10.18  |      |
| 2210202      |   |   | 提租补贴             | 0.18   | 0.18   |      |
| 2210203      |   |   | 购房补贴             | 1.95   | 1.95   |      |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

1 栏各行 = (2+3) 栏各行。

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 06 表

单位：武汉市财政科学研究所

单位：万元

| 人员经费     |                |        | 公用经费     |           |      |          |             |      |
|----------|----------------|--------|----------|-----------|------|----------|-------------|------|
| 科目<br>代码 | 科目名称           | 决算数    | 科目<br>代码 | 科目名称      | 决算数  | 科目<br>代码 | 科目名称        | 决算数  |
| 301      | 工资福利支出         | 128.85 | 302      | 商品和服务支出   | 7.08 | 310      | 资本性支出       |      |
| 30101    | 基本工资           | 21.14  | 30201    | 办公费       | 0.03 | 31002    | 办公设备购置      |      |
| 30102    | 津贴补贴           | 4.07   | 30202    | 印刷费       |      | 31003    | 专用设备购置      |      |
| 30103    | 奖金             |        | 30203    | 咨询费       |      | 31007    | 信息网络及软件购置更新 |      |
| 30106    | 伙食补助费          |        | 30204    | 手续费       |      | 31013    | 公务用车购置      |      |
| 30107    | 绩效工资           | 43.26  | 30205    | 水费        |      | 31021    | 文物和陈列品购置    |      |
| 30108    | 机关事业单位基本养老保险缴费 | 13.81  | 30206    | 电费        | 0.96 | 31022    | 无形资产购置      |      |
| 30109    | 职业年金缴费         | 2.04   | 30207    | 邮电费       | 0.21 | 31099    | 其他资本性支出     |      |
| 30110    | 职工基本医疗保险缴费     | 26.98  | 30208    | 取暖费       |      |          |             |      |
| 30111    | 公务员医疗补助缴费      |        | 30209    | 物业管理费     |      |          |             |      |
| 30112    | 其他社会保障缴费       | 0.82   | 30211    | 差旅费       |      |          |             |      |
| 30113    | 住房公积金          | 10.18  | 30212    | 因公出国（境）费用 |      |          |             |      |
| 30114    | 医疗费            |        | 30213    | 维修（护）费    |      |          |             |      |
| 30199    | 其他工资福利支出       | 6.54   | 30214    | 租赁费       |      |          |             |      |
| 303      | 对个人和家庭的补助      | 6.86   | 30215    | 会议费       |      |          |             |      |
| 30301    | 离休费            |        | 30216    | 培训费       |      |          |             |      |
| 30302    | 退休费            |        | 30217    | 公务接待费     |      |          |             |      |
| 30303    | 退职（役）费         |        | 30218    | 专用材料费     |      |          |             |      |
| 30304    | 抚恤金            |        | 30224    | 被装购置费     |      |          |             |      |
| 30305    | 生活补助           |        | 30225    | 专用燃料费     |      |          |             |      |
| 30306    | 救济费            |        | 30226    | 劳务费       |      |          |             |      |
| 30307    | 医疗费补助          |        | 30227    | 委托业务费     | 0.80 |          |             |      |
| 30308    | 助学金            |        | 30228    | 工会经费      | 1.60 |          |             |      |
| 30309    | 奖励金            |        | 30229    | 福利费       | 1.14 |          |             |      |
| 30310    | 个人农业生产补贴       |        | 30231    | 公务用车运行维护费 | 0.20 |          |             |      |
| 30311    | 代缴社会保险费        |        | 30239    | 其他交通费用    |      |          |             |      |
| 30399    | 其他对个人和家庭的补助    | 6.86   | 30240    | 税金及附加费用   |      |          |             |      |
|          |                |        | 30299    | 其他商品和服务支出 | 2.15 |          |             |      |
| 人员经费合计   |                | 135.71 | 公用经费合计   |           |      |          |             | 7.08 |

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

2023 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表  
单位：万元

单位：武汉市财政科学研究所

| 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<br>科目编码 |   |   | 科目名称 |         |      | 小计   | 基本支出 | 项目支出 |         |
|              |   |   |      |         |      |      |      |      |         |
|              |   |   |      |         |      |      |      |      |         |
| 类            | 款 | 项 | 栏次   | 1       | 2    | 3    | 4    | 5    | 6       |
|              |   |   | 合计   |         |      |      |      |      |         |
|              |   |   |      |         |      |      |      |      |         |

注：本表反映单位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。

6 栏各行 = (1+2-3) 栏各行；3 栏各行 = (4+5) 栏各行。

本单位2023年度无政府性基金预算财政拨款支出。

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

单位：武汉市财政科学研究所

单位：万元

| 项目           |   |   |      | 本年支出 |      |      |
|--------------|---|---|------|------|------|------|
| 功能分类<br>科目编码 |   |   | 科目名称 | 合计   | 基本支出 | 项目支出 |
| 类            | 款 | 项 | 栏次   | 1    | 2    | 3    |
|              |   |   | 合计   |      |      |      |
|              |   |   |      |      |      |      |

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

1 栏各行 = (2+3) 栏各行。

本单位2023年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

单位：武汉市财政科学研究所

单位：万元

| 预算数  |               |              |             |                   |           | 决算数  |               |              |             |                   |           |
|------|---------------|--------------|-------------|-------------------|-----------|------|---------------|--------------|-------------|-------------------|-----------|
| 合计   | 因公出国<br>(境) 费 | 公务用车购置及运行维护费 |             |                   | 公务接<br>待费 | 合计   | 因公出国<br>(境) 费 | 公务用车购置及运行维护费 |             |                   | 公务接<br>待费 |
|      |               | 小计           | 公务用车<br>购置费 | 公务用<br>车运行<br>维护费 |           |      |               | 小计           | 公务用车<br>购置费 | 公务用<br>车运行<br>维护费 |           |
| 1    | 2             | 3            | 4           | 5                 | 6         | 7    | 8             | 9            | 10          | 11                | 12        |
| 0.20 |               | 0.20         |             | 0.20              |           | 0.20 |               | 0.20         |             | 0.20              |           |

注：本表反映单位本年度财政拨款“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。

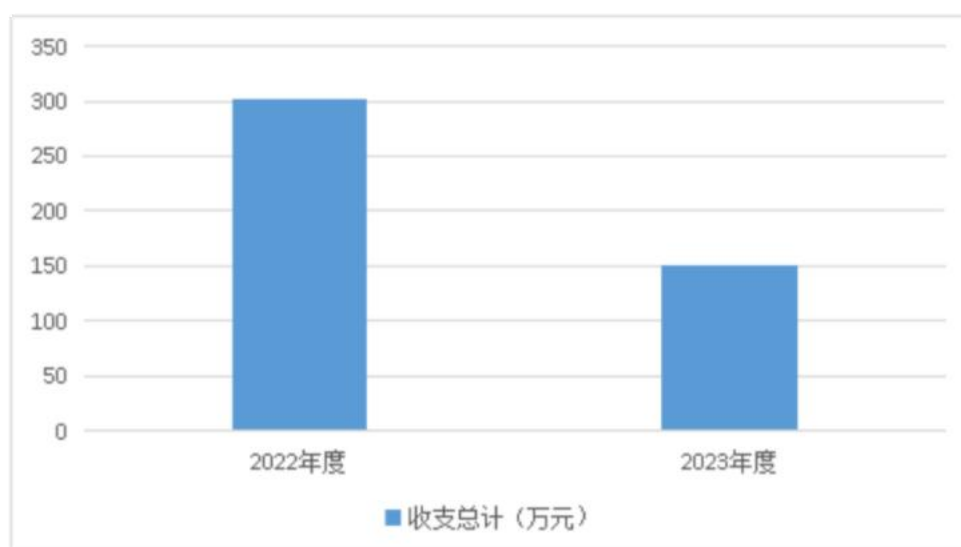
1 栏＝（2+3+6）栏；3 栏＝（4+5）栏；7 栏＝（8+9+12）栏；9 栏＝（10+11）栏。

### 第三部分 武汉市财政科学研究所 2023 年度单位决算 情况说明

#### 一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收支总计149.77万元。与2022年度相比，收支总计各减少152.06万元，下降50.4%，主要原因是今年压减一般性支出。

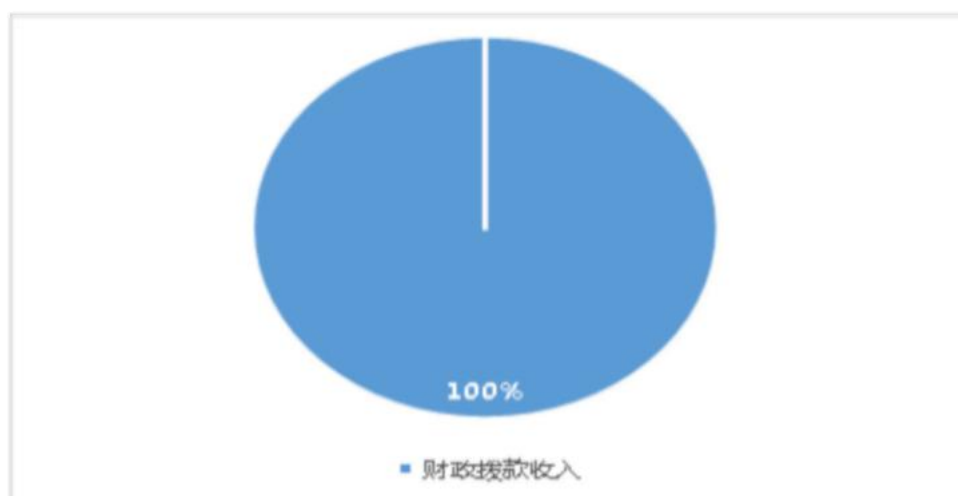
图1：收、支决算总计变动情况



#### 二、收入决算情况说明

2023年度收入合计149.77万元，与2022年度相比，收入合计减少118.4万元，下降44.2%，主要原因是今年压减一般性支出。其中：财政拨款收入149.77万元，占本年收入100%。

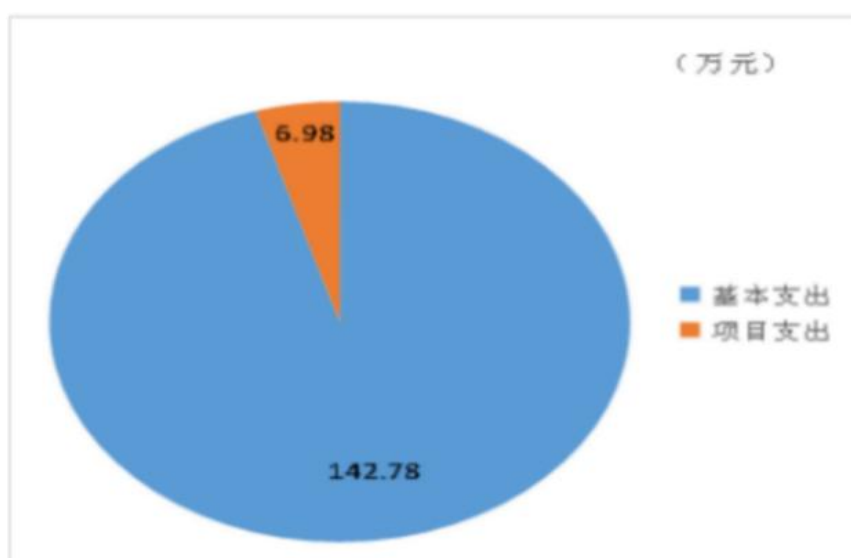
图2：收入决算结构



### 三、支出决算情况说明

2023年度支出合计149.77万元，与2022年度相比，支出合计减少152.06万元，下降50.4%，主要原因是今年压减一般性支出。其中：基本支出142.78万元，占本年支出95.3%；项目支出6.98万元，占本年支出4.7%。

图3：支出决算结构

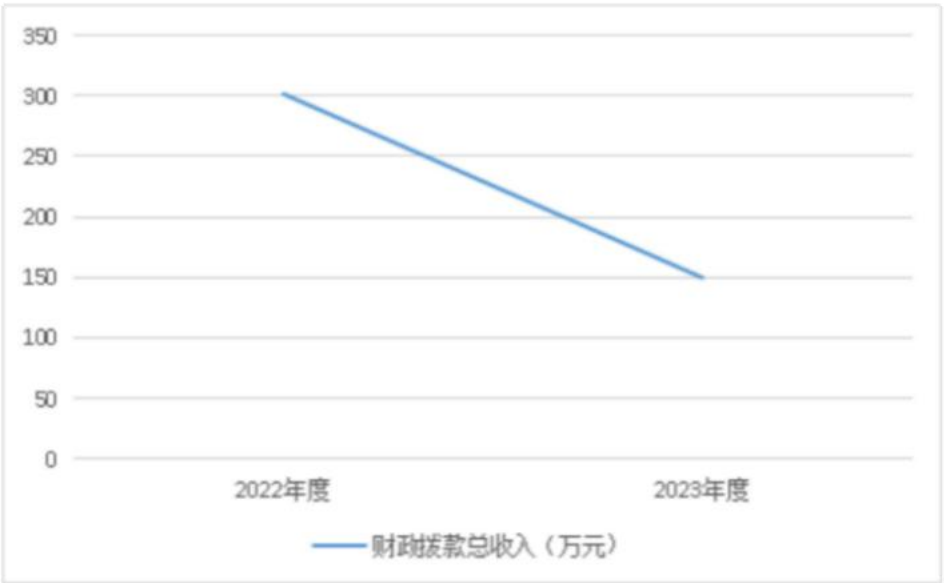


#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计149.77万元。与2022年度相比，财政拨款收、支总计各减少152.06万元，下降50.4%。主要原因是压减一般性支出。

2023年度财政拨款收入中，一般公共预算财政拨款收入149.77万元，比2022年度决算数减少118.4万元。减少主要原因是压减一般性支出。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况



#### 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149.77万元，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减少152.06万元，下降50.4%。主要原因是压减一般性支出。

## (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149.77万元，主要用于以下方面：

1. 一般公共服务(类)支出89.97万元，占60.1%。主要是用于保障事业单位运行。

2. 社会保障和就业(类)支出22.86万元，占15.3%。主要是用于事业单位养老支出。

3. 卫生健康(类)支出24.63万元，占16.5%。主要是用于事业单位医疗支出。

4. 住房保障(类)支出12.31万元，占8.2%。主要是用于单位缴纳公积金。

## (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256.11万元，支出决算为149.77万元，完成年初预算的58.5%。其中：基本支出142.78万元，项目支出6.98万元。项目支出主要用于“课题项目”6.98万元，主要成效是撰写完成“新时代财政部门履行财会监督主责的思考与建议”课题。

1. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)。年初预算为128.74万元，支出决算为89.97万元，完成年初预算的69.9%，支出决算数小于年初预算数的主要原因是压减一般性支出。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为76万元,支出决算为6.86万元,支出决算数小于年初预算数的主要原因是退休人员统筹待遇补贴未发放。

3. 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9.57万元,支出决算为13.81万元,完成年初预算的144.3%,支出决算数大于年初预算数的主要原因是年中预算调整。

4. 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(项)。年初预算为6.5万元,支出决算为2.19万元,完成年初预算的33.7%,支出决算数小于年初预算数的主要原因是压减一般性支出。

5. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)。年初预算为20.9万元,支出决算为24.63万元,支出决算数大于年初预算数的主要原因是年中预算调整。

6. 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11万元,支出决算为10.18万元,支出决算数小于年初预算数的主要原因是压减一般性支出。

7. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴(项)。年初预算为3.4万元,支出决算为0.18万元,支出决算数小于年初预算数的主要原因是压减一般性支出。

8. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）。支出决算为1.95万元，支出决算数大于年初预算数的主要原因是人员变动，年中预算调整。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出142.78万元，其中：人员经费135.71万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工资、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、其他工资福利支出、其他对个人和家庭的补助。

公用经费7.08万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他商品和服务支出。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2023年度我单位无政府性基金预算财政拨款收入支出。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明**

2023年度我单位无国有资本经营预算财政拨款支出。

## **九、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。**

2023年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为0.20万元，支出决算为0.2万元，完成全年预算的100%；较上年减少0.02万元。决算数较上年减少的主要原因是车辆保险费减少。

## （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1、2023年度本单位无因公出国(境)预算和支出，无因公出国(境)团组及人次。与2022年度比较无增减变化情况。

2、公务用车购置及运行费支出决算为0.2万元，完成全年预算的100%，较上年减少0.02万元。决算数较上年减少的主要原因是车辆保险费减少。

（1）2023年无公务用车购置费。

（2）公务用车运行费0.2万元，完成全年预算的100%。主要用于购买保险。截至2023年12月31日，开支财政拨款的公务用车保有量1辆。

3、2023年度本单位无公务接待费预算和支出，无国内公务接待批次及人次。与2022年度比较无增减变化情况。

## 十、政府采购支出说明

2023年度武汉市财政科学研究所政府采购支出总额0.2万元，其中：政府采购服务支出0.2万元。

## 十一、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，武汉市财政科学研究所共有车辆1辆，其他用车主要是事业单位用车1辆。

## 十二、预算绩效情况说明

### （一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门（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，共涉及项目1个，资金6.98万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。从绩效评价情况来看，“新时代财政部门履行财会监督主责的思考与建议”撰写完成后，课题调研报告基于财政的法定职能，探讨了新时代财政部门履行财会监督“主责”的具体方式与功效，总结了近年来武汉市财会监督开展情况及成效，重点分析了财会监督工作中存在的问题与薄弱环节，提出了改进思路。本着理论与实践相结合的原则，补齐财会监督的短板，寻求财会监督工作的制度创新和机制创新。

## （二）项目支出自评结果

我单位在2023年度部门决算中反映所有项目绩效自评结果（不包括涉密项目），共涉及1个二级项目。

“课题项目”绩效自评综述：项目全年预算数为25万元，执行数为6.98万元，完成预算的27.92%。主要产出和效益是：课题调研报告基于财政的法定职能，探讨了新时代财政部门履行财会监督“主责”的具体方式与功效，总结了近年来武汉市财会监督开展情况及成效，重点分析了财会监督工作中存在的问题与薄弱环节，提出了改进思路。本着理论与实践相结合的原则，补齐财会监督的短板，寻求财会监督工作的制度创新和机制创新。

### (三)绩效自评结果应用情况

根据本年度单位自评工作的完成情况，我单位拟加强项目规划、绩效目标管理，完善项目分配和管理办法、加强项目管理、结果与预算安排相结合等。

我单位将继续坚持编准、编实、编细的预算编制原则，进一步增强预算编制的科学性、前瞻性、合理性，不断提高预算编制质量。按照批复的项目预算和年度工作计划，强化支出责任，提高财政资金使用效益。

在绩效自评工作完成后，我单位根据绩效自评结果，深入分析当年绩效目标完成情况及资金使用情况，将绩效评价结果作为下一年度或以后年度资金安排以及项目支出结构调整的重要依据，优化资源配置，进一步提升预算 绩效管理意识。

## 第四部分 2023年重点工作完成情况

### 一、聚焦财会监督热点，开展课题合作调研

1. 拟定课题。围绕财政中心工作，聚焦社会经济热点，是课题研究的主导方向。经过认真的资料收集和分析，今年确定的课题为“新时代财政部门履行财会监督主责的思考与建议”，该项课题由局监督处与财科所联合完成。

2. 开展调研。2023年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布了《关于进一步加强财会监督工作的意见》，对财会监督赋予了新的定位：财会监督是党和国家监督体系的重要组成部分，在党和国家监督体系中发挥基础性、支撑性作用。进而提出要构建财政部门主责监督、有关部门依责监督、各单位内部监督、中介机构执业监督、行业协会自律监督的财会监督体系。基于此，课题组以武汉市财政系统为例，探讨财政部门履行财会监督主责的路径。我们掌握了武汉市14个区财会监督情况的基础性书面材料，而实地调研主要结合下乡、督导检查等时机，采取座谈交流、走访群众、问卷调查等多种方式开展。通过全面梳理调研情况，结合工作实际，深入研究分析调研中发现的问题，破解难点，疏通堵点，按规定时限形成了阶段性调研成果。

3. 形成报告。课题调研报告基于财政的法定职能，探讨了

新时代财政部门履行财会监督“主责”的具体方式与功效，总结了近年来武汉市财会监督开展情况及成效，重点分析了财会监督工作中存在的问题与薄弱环节，提出了改进思路。本着理论与实践相结合的原则，补齐财会监督的短板，寻求财会监督工作的制度创新和机制创新。

## 二、坚持全面从严治党，深入开展主题教育

1. 强化作风纪律教育。贯彻落实全面从严治党主体责任清单，强化作风纪律建设和党风廉政建设，把推进清廉机关建设落实到每名党员干部。加强党的纪律教育尤其是政治纪律教育，促使党员干部严格遵守党章和党内法规，对党忠诚，立场坚定，自觉抵制错误言论和倾向。认真学习和反思省纪委、市纪委通报的典型案例，围绕《党员领导干部廉洁自律若干准则》《中国共产党纪律处分条例》等党纪法规，教育引导党员干部恪守廉洁自律行为规范，深刻吸取教训，以案为鉴，自省自警。根据局党风廉政建设宣教月活动安排，认真听廉政党课，组织观看红色话剧、警示教育片和第六届市直机关“廉政好声音”作品分享汇活动视频，提升党员政治素养、增强党性，持之以恒推进全面从严治党。

2. 落实“三会一课”制度。在支委会、党员大会和主题党日活动中，研究讨论贯彻上级党组织的指示、决议的措施，分析党支部工作情况，进一步规范党建日常管理，包括规范台账

资料的搜集与整理，保障“三会一课”和各项支部活动有记录、有图片。认真召开组织生活会，广泛听取意见，深入查摆问题，明确整改方向。结合支部主题党日活动，积极发动每一个党员讲党课，分享学习心得，巩固学习效果，切实把学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育落实到实践。开展形式多样的支部主题党日活动，增进学习效果。运用党员教育基地红色资源，组织全体党员干部参观学习江夏天子山爱国主义教育基地，缅怀革命先烈，发扬爱国精神，进一步坚定理想信念。

3. 组织开展主题教育。认真组织支部党员开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面落实党的二十大精神，切实把思想和行动统一到党中央决策部署上来。组织全体党员干部认真学习党章、党的二十大报告及相关辅导读物、《习近平新时代中国特色社会主义思想的世界观和方法论专题摘编》、《习近平谈治国理政》等，深刻领悟习近平新时代中国特色社会主义思想的科学体系、核心要义和实践要求，推动主题教育走深走实。按要求填报主题教育问题清单，深入查摆问题，认真整改落实。

4. 参加基层实践活动。按照“双下沉”活动要求，推动党员干部下沉社区工作常态化、长效化。一是按照市委组织部统

一部署要求，积极下沉对口的汉阳自力社区，圆满完成对口社区医保改革的政策宣传等各项工作。二是党员干部积极在居住地社区下沉，深入群众，切实关心帮扶困难群体，努力为群众办实事做好事解难事。充分发挥党员先锋模范作用，开展系列志愿服务活动，认真完成社区交办的各项工作任务。

5. 加强正面宣传引导。网评员积极发声，正面引导舆论，弘扬正能量，名列局网评工作前列。

### **三、以风险控制为目标，完善内部综合管理**

1. 完善内控制度。根据 2022 年 11 月修订的《财科所内部控制操作规程》，进一步对岗位职责、岗位分工、审核流程进行了全面梳理，对存在的问题及时向组织反映、整改。围绕职责任务，按组别明确工作项目内容和目标要求，细化工作流程，责任落实到人，每个岗位安排AB两人双向制约，明确区分了业务岗、风控岗。并且严格按内部控制操作规程办理相关业务，比如公务车辆保险的政府采购工作。

2. 推进财务规范化管理。进一步完善财科所财务制度和管理办法，督促财务人员履职尽责。做好职工工资津补贴的核算发放工作，包括调整 2023 年度在职在编人员薪级工资标准和医保缴费基数，各季度末预发在职职工奖励性绩效工资。按时完成日常各类财务报表上报，包括完成 2022 年财科所的政府部门财务报告和内控报告，更新 2022 年财科所的财政供养人员情

况。同时按照局里统一要求，按时完成部门预算、决算（预决算公开）工作，以及年度财务绩效评价等。参加局办公室组织的财务实训，以适应预算管理一体化系统下的财务管理要求，不断提升单位财务管理水平。

3. 抓好日常管理。每周一上午召开工作会议，部署本周重点工作事项，传达最近下发的文件精神，相互交流观点和看法，达到劲往一处使，有利于工作督办，加强凝聚力。将考勤及请休假管理制度落实到日常管理中，从严抓好干部职工正风肃纪工作。以反面典型为素材，加强作风建设的责任感、紧迫感，促使干部职工严格遵守各项规章制度和工作纪律，坚决整治庸、懒、散等作风问题。

#### **四、围绕财政中心工作，开展干部职工培训**

1. 强化政治理论学习。采取集中学习与个人自学相结合，制定计划、列出专题、深研细读。做到读原著、学原文、悟原理，系统学习领会习近平新时代中国特色社会主义思想，深入学习贯彻党的二十大精神、党中央和国家领导人关于财政经济工作的重要讲话精神、指示批示精神，以及习近平总书记视察湖北武汉的重要讲话，切实把思想和行动统一到党中央和省市委的重大决策部署上来，坚定不移贯彻执行党的大政方针，以高度的政治责任感和饱满的精神状态为全面建设社会主义现代化国家武汉篇章贡献财政力量。

2. 组织业务培训。业务培训重点学习社会经济发展规划、财政预算制度改革、内控制度等内容，用理论知识武装头脑、指导实践。通过财政业务的学习和培训，能够使干部职工了解我国财政经济领域的热点、焦点问题，把握国家经济发展战略走向，熟悉相关的财政政策法规，同时结合个人自身情况进一步优化知识结构，丰富知识储备，提高专业技能和政策水平，从而有利于更好地履职尽责，从而推动财政事业发展。

3. 参加集中学习。干部职工按规定积极参加武汉干部教育网络学院的网上培训，及时完成相关专题学习，并达到每年 40 学时以上的学习任务。同时响应号召，报名参加局组织开展的各项学习、培训等活动。包括参加“湖北财政讲堂”系列讲座活动、参加 2023 年度武汉市财政系统法规税政工作培训等。

## 五、重点工作事项完成列表

| 序号 | 重要事项              | 工作内容及目标                                                        | 完成情况                                                                                                                                                                                                                               |
|----|-------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 聚焦财会监督热点，开展课题合作调研 | 1. 拟定课题。<br>2. 开展调研。<br>3. 形成报告。                               | 围绕财政中心工作，聚焦社会经济热点，拟定课题研究的主导方向。课题组以武汉市财政系统为例，探讨财政部门履行财会监督主责的路径。课题调研报告基于财政的法定职能，探讨了新时代财政部门履行财会监督“主责”的具体方式与功效，总结了近年来武汉市财会监督开展情况及成效，重点分析了财会监督工作中存在的问题与薄弱环节，提出了改进思路。本着理论与实践相结合的原则，补齐财会监督的短板，寻求财会监督工作的制度创新和机制创新。                         |
| 2  | 坚持全面从严治党，深入开展主题教育 | 1. 强化作风纪律教育。<br>2. 落实“三会一课”制度。<br>3. 组织开展主题教育。<br>4. 参加基层实践活动。 | 贯彻落实全面从严治党主体责任清单，强化作风纪律建设和党风廉政建设，把推进清廉机关建设落实到每名党员干部。在支委会、党员大会和主题党日活动，研究讨论贯彻上级党组织的指示、决议的措施，分析党支部工作情况，进一步规范党建日常管理，包括规范台账资料的搜集与整理，保障“三会一课”和各项支部活动有记录、有图片。认真组织支部党员开展学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想主题教育。参加基层实践活动。按照“双下沉”活动要求，推动党员干部下沉社区工作常态化、长效化。 |
| 3  | 以风险控制为目标，完善内部综合管理 | 1. 完善内控制度。<br>2. 推进财务规范化管理。<br>3. 抓好日常管理。                      | 围绕职责任务，按组别明确工作项目内容和目标要求，细化工作流程，责任落实到人，每个岗位安排AB两人双向制约，明确区分了业务岗、风控岗。并且严格按内部控制操作规程办理相关业务。进一步完善财科所财务制度和管理办法，督促财务人员履职尽责。加强作风建设，增强责任感、紧迫感，促使干部职工严格遵守各项规章制度和工作纪律，坚决整治庸、懒、散等作风问题。                                                          |
| 4  | 围绕财政中心工作，开展干部职工培训 | 1. 强化政治理论学习。<br>2. 组织业务培训。<br>3. 参加集中学习。                       | 制定计划、列出专题、深研细读业务培训重点学习社会经济发展规划、财政预算制度改革、内控制度等内容，用理论知识武装头脑、指导实践。通过财政业务的学习和培训，能够使干部职工了解我国财政经济领域的热点、焦点问题，把握国家经济发展战略走向，熟悉相关的财政政策法规。                                                                                                    |

## 第五部分 名词解释

(一)一般公共预算财政拨款收入：指市级财政一般公共预算当年拨付的资金。

(二)本部门使用的支出功能分类科目(到项级)

1. 一般公共服务(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)，反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

2. 社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)，反映事业单位开支的离退休经费。

3. 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。

4. 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实际缴纳的職業年金支出。

5. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)，反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险

缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按照国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

6. 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和社会保障部、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。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项），反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

8. 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。

（三）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。

（四）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

（五）“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市直部门用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购置支出(含车辆购置税、牌照费)及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

## 第六部分 附件

### 2023年课题研究项目自评表

|                 |        |                                                                                                                   |                |        |            |             |       |
|-----------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------|------------|-------------|-------|
| 项目名称            |        | 课题研究项目                                                                                                            |                |        |            |             |       |
| 主管部门            |        | 武汉市财政局                                                                                                            |                | 项目实施单位 | 武汉市财政科学研究所 |             |       |
| 项目类别            |        | 1、部门预算项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、市直专项 <input type="checkbox"/> 3、市对下转移支付项目 <input type="checkbox"/> |                |        |            |             |       |
| 项目属性            |        | 1、持续性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、新增性项目 <input type="checkbox"/>                                      |                |        |            |             |       |
| 项目类型            |        | 1、常年性项目 <input checked="" type="checkbox"/> 2、延续性项目 <input type="checkbox"/> 3、一次性项目 <input type="checkbox"/>     |                |        |            |             |       |
| 预算执行情况（万元）（20分） |        | 年度财政资金总额                                                                                                          | 预算数（A）         | 执行数（B） | 执行率（B/A）   | 得分（20分*执行率） |       |
|                 |        |                                                                                                                   | 6.98           | 6.98   | 100%       | 20.00       |       |
| 年度绩效目标（80分）     | 一级指标   | 二级指标                                                                                                              | 三级指标           |        | 预计当年实现（A）  | 实际完成值（B）    | 得分    |
|                 | 产出指标   | 数量指标                                                                                                              | 课题成果（10分）      |        | 1个         | 1个          | 10.00 |
|                 |        | 质量指标                                                                                                              | 公开发表（15分）      |        | 1个         | 1个          | 15.00 |
|                 |        | 时效指标                                                                                                              | 工作计划完成及时性（15分） |        | 100%       | 100%        | 15.00 |
|                 |        | 成本指标                                                                                                              | 课题成本（10分）      |        | 25万元       | 6.98万元      | 10.00 |
|                 | 效益指标   | 社会效益指标                                                                                                            | 局领导决策参考（15分）   |        | 是          | 100%        | 15.00 |
|                 | 满意度指标  | 服务对象满意度指标                                                                                                         | 局领导签批（15分）     |        | 是          | 100%        | 15.00 |
| 总分              | 100.00 |                                                                                                                   |                |        |            |             |       |
| 偏差大或目标未完成原因分析   |        |                                                                                                                   |                |        |            |             |       |
| 改进措施及结果应用方案     |        | 应用自评结果及经验，紧抓绩效管理工作，制定年度绩效考核目标，扎实开展财政课题研究，促进科研成果转化。                                                                |                |        |            |             |       |