

达州市财政局 2019 年部门预算编制说明

一、基本职能及主要工作

（一）达州市财政局职能简介

达州市财政局主要工作职责是：拟订全市财税（含财政、预算、税收、非税收入、财务、会计、国有资产等，下同）发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，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，拟订市与县（市、区）和乡（镇、街道）、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策；贯彻执行国家财税方面的法律、法规和方针、政策，拟订全市性财税规范性文件规划，负责组织拟定地方性财税法规实施办法和意见并贯彻实施；承担各项财政收入管理责任；负责编制年度市级预决算草案并组织执行；受市政府委托，向市人民代表大会报告全市和市级预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善转移支付制度等。

（二）达州市财政局 2019 年重点工作

一是全面实施预算绩效管理和监督检查。着力提高财政资源配置效率和财政资金使用效益，提高预算管理水平 and 政策实施效果。强化预算绩效目标管理，实现市县级部门预算绩效目标全覆盖。二是全面强化财政管理，严肃财经纪律。积极推进新时代法治财政建设，认真落实防范化解经济、财政运行风险“1+8”方案。规范财政暂付款管理，严格按照财政对外

借款的对象、用途、期限和审批程序，在保障库款正常支付和资金安全的前提下，规范履行借款程序和办理借款事项，建立回收保证和责任追究机制。三是深化完善政府预算体系。继续全面推进预决算公开，建立市县预决算公开统一平台，积极推进财政政策和政府债务公开。改进年度预算控制方式，强化三年滚动财政规划对年度预算的约束，建立跨年度预算平衡机制，建立起全面规范、公开透明、约束有力的现代预算制度。四是着力促进经济增长。认真落实国家更大规模的减税降费政策，继续推进实质性减税。认真编制和执行政府性投资项目资金计划，提高财政投资规范化、精细化管理水平，深入推进“项目攻坚突破年”活动。五是着力支持民营经济。认真贯彻落实《关于促进和保障民营经济健康发展的实施意见》，研究制定支持总部经济发展的配套措施。六是着力实施乡村振兴。加快形成财政优先保障、金融重点倾斜、社会积极参与的多元投入格局，确保投入总量持续增加。

二、部门预算单位构成

达州市财政局下属二级预算单位 5 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 3 个。主要包括达州市市级财政国库集中收付中心、达州市财政投资评审中心、达州市财政监督局、达州市政府性工程财政监查办公室、达州市财政干部培训中心。

三、收支预算情况说明

按照综合预算的原则，财政局所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、上年结转；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。财政局 2019

年收支总预算 2581.60 万元 ,比 2018 年收支预算总数增加 669.26 万元 ,主要原因是工资收入普调、上年部分未执行完成的政府采购项目预算结转至本年继续执行 ,相应增加本年度预算收支总数。

(一) 收入预算情况

财政局 2019 年收入预算 2581.60 万元 ,其中 : 上年结转 89.90 万元 , 占 3.48% ; 一般公共预算拨款收入 2491.70 万元 , 占 96.52%。

(二) 支出预算情况

财政局 2019 年支出预算 2581.60 万元 ,其中 : 基本支出 1311.80 万元 , 占 50.81% ; 项目支出 1269.80 万元 , 占 49.19%。

四、财政拨款收支预算情况说明

财政局 2019 年财政拨款收支总预算 2581.60 万元 ,比 2018 年财政拨款收支总额预算增加 669.26 万元 ,主要原因是工资收入普调、上年部分未执行完成的政府采购项目预算结转至本年继续执行 ,相应增加本年度预算收支总数。

收入包括 : 本年一般公共预算拨款收入 2491.70 万元、上年结转一般公共预算拨款收入 89.90 万元 ;支出包括 : 一般公共服务支出 2234.40 万元、社会保障和就业支出 185.10 万元、卫生健康支出 68.80 万元、住房保障支出 93.30 万元。

五、一般公共预算当年拨款情况说明

(一) 一般公共预算当年拨款规模变化情况

财政局 2019 年一般公共预算当年拨款 2491.70 万元 ,比 2018 年预算数增加 604.30 万元。主要是部门实施养老保险制度后 ,增加养老保险

和职业年金支出,以及根据部门年度工作计划, 财政事务支出中一般行政管理事务支出有所增加。

(二) 一般公共预算当年拨款结构情况

一般公共服务支出 2144.50 万元, 占 86.07%; 社会保障和就业支出 185.10 万元, 占 7.43%; 卫生健康支出 68.80 万元, 占 2.76%; 住房保障支出 93.30 万元, 占 3.74%。

(三) 一般公共预算当年拨款具体使用情况

1.一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项):2019 年预算数为 823.70 万元, 主要用于:局机关及下属事业单位正常运转的基本支出, 包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

2.一般公共服务(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项):2019 年预算数为 526.80 万元, 主要用于:局机关及下属事业单位开展财政综合业务、预决算编审等未单独设置项级科目的专门性财政管理工作的项目支出。

3.社会保障和就业(类)行政事业单位离退休(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项):2019 年预算数为 155.50 万元, 主要用于:实施养老保险制度后,局机关及下属事业单位按规定由单位缴纳的基本养老保险费支出。

4.社会保障和就业(类)行政事业单位离退休(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项):2019 年预算数为 29.60 万元, 主要用于:实施养老保险制度后,局机关及下属事业单位按规定由单位缴纳的职业年金支出。

5.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：2019年预算数为 68.80 万元，主要用于：局机关及下属事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出

6.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2019 年预算数为 93.30 万元，按照《达州市住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴纳的住房公积金支出。

六、一般公共预算基本支出情况说明

财政局 2019 年一般公共预算基本支出 1311.80 万元，其中：人员经费 1139.40 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、离休费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费 172.40 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、“三公”经费财政拨款预算安排情况说明

财政局 2019 年“三公”经费财政拨款预算数 20 万元，其中：因公出国（境）经费 5 万元，公务接待费 5 万元，公务用车购置及运行维护费 10 万元。

（一）因公出国（境）经费较 2018 年预算持平。主要是根据我局 2019 年工作安排，拟安排赴外学习交流等活动。

（二）公务接待费与 2018 年预算持平。2019 年公务接待费计划用于执行公务、考察调研、检查指导等公务活动开支的交通费、住宿费、用

餐费等。

（三）公务用车购置及运行维护费较 2018 年预算增加 25%。主要原因是根据经费使用坚持维护车辆正常运转等因素。单位现有公务用车 6 辆，其中：轿车 5 辆、越野车 1 辆。

2019 年未安排公务用车购置费。

2019 年安排公务用车运行维护费 10 万元，用于公务用车燃油、过路（桥）、维修、保险等方面支出，主要保障机关及下属单位财政改革工作调研、脱贫攻坚、财政监督检查及周转金清理、农村综合改革、财政支出绩效评价等工作开展。

八、政府性基金预算支出情况说明

财政局 2019 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

九、国有资本经营预算支出情况说明

财政局 2019 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费

2019 年，财政局的机关运行经费财政拨款预算为 187.40 万元。比 2018 年预算减少 30 万元，降低 13.80%。主要原因是使用经费坚持厉行节约。

（二）政府采购情况

2019 年，财政局安排政府采购预算 200 万元，主要用于采购办公设备、公车运行维护、信息化建设运行及维护、物业管理、专项工作委托业务等。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2018 年底，财政局所属各预算单位共有车辆 6 辆，其中，市级领导干部用车 0 辆、定向保障用车 6 辆、执法执勤用车 0 辆。单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

2019 年部门预算未安排购置车辆及单位价值 200 万元以上大型设备。

（四）绩效目标设置情况

绩效目标是预算编制的前提和基础，按照“费随事定”的原则，选取 2 个部门预算项目编制了绩效目标，从项目完成、项目效益、满意度等方面设置了绩效指标。

十一、名词解释

1.一般公共预算拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。

2.上年结转：指以前年度尚未完成，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

3.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指局机关及下属事业单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

4.一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指局机关及下属事业单位开展财政综合业务、预决算编审等未单独设置项级科目的专门性财政管理工作的项目支出。

5.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

6.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职

业年金缴费支出（项）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金的支出。

7.社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）：指除上述项目外，其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

8.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

9.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指按照《达州市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。

10.基本支出：指为保证机构正常运转，完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

11.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。

12.“三公”经费：纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指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（含外宾接待）支出。

13.机关运行经费：为保障行政单位（包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、会议费一般设备购置费等费用开支。

附件：表 1.部门收支总表

表 1-1.部门收入总表

表 1-2.部门支出总表

表 2.财政拨款收支预算总表

表 2-1.财政拨款支出预算表(政府经济分类科目)

表 3.一般公共预算支出预算表

表 3-1.一般公共预算基本支出预算表

表 3-2.一般公共预算项目支出预算表

表 3-3.一般公共预算“三公”经费支出预算表

表 4.政府性基金支出预算表

表 4-1.政府性基金预算“三公”经费支出预算表

表 5.国有资本经营预算支出预算表

表 6.2019 年市级部门预算绩效目标

部门预算收支总表

表1

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2019年预算数	项 目	2019年预算数
一、一般公共预算拨款收入	2491.7	一、一般公共服务支出	2234.4
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算拨款收入		三、国防支出	
四、事业收入		四、公共安全支出	
五、事业单位经营收入		五、教育支出	
六、其他收入		六、科学技术支出	
		七、文化旅游体育与传媒支出	
		八、社会保障和就业支出	185.1
		九、社会保险基金支出	
		十、卫生健康支出	68.8
		十一、节能环保支出	
		十二、城乡社区支出	
		十三、农林水支出	
		十四、交通运输支出	
		十五、资源勘探信息等支出	
		十六、商业服务业等支出	
		十七、金融支出	
		十八、援助其他地区支出	
		十九、国土海洋气象等支出	
		二十、住房保障支出	93.3
		二十一、粮油物资储备支出	
		二十二、国有资本经营预算支出	
		二十三、灾害防治及应急管理支出	
		二十四、预备费	
		二十五、其他支出	
		二十六、转移性支出	
		二十七、债务还本支出	
		二十八、债务利息支出	
		二十九、债务发行费用支出	
本 年 收 入 合 计	2491.7	本 年 支 出 合 计	2581.6
八、用事业基金弥补收支差额		三十、结转下年	
九、上年结转	89.9		
收 入 总 计	2581.6	支 出 总 计	2581.6

表1-2

部门预算支出总表

单位：万元

项 目				合计	基本支出	项目支出	经营支出	成本费用	专项上解- 政府调控资金	上缴上级支出	对附属单位补 助支出
科目编码		单位代码	单位名称（科目）								
类	款 项										
				合计	2581.6	1311.8	1269.8				
				达州市财政局	2581.6	1311.8	1269.8				
201	06	01	137101	行政运行	823.7	695.7	128.0				
201	06	02	137101	一般行政管理事务	613.5	82.8	530.7				
201	06	03	137101	机关服务	300.0		300.0				
201	06	04	137101	预算改革业务	30.0		30.0				
201	06	07	137101	信息化建设	213.0		213.0				
201	06	08	137101	财政委托业务支出	44.9		44.9				
201	06	50	137101	事业运行	186.1	186.1					
201	06	99	137101	其他财政事务支出	20.0		20.0				
201	11	05	137101	派驻派出机构	3.2		3.2				
208	05	05	137101	机关事业单位基本养老保险缴费支出	155.5	155.5					
208	05	06	137101	机关事业单位职业年金缴费支出	29.6	29.6					
210	11	01	137101	行政单位医疗	68.8	68.8					
221	02	01	137101	住房公积金	93.3	93.3					

表2

财政拨款收支预算总表

单位：万元

收 入		支 出					
项 目	2019年预算数	项 目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	上年财政拨款结转
一、本年收入	2491.7	一、本年支出	2581.6	2491.7			89.9
一般公共预算拨款收入	2491.7	一般公共预算支出	2234.4	2144.5			89.9
政府性基金预算拨款收入		外交支出					
国有资本经营预算拨款收入		国防支出					
二、上年结转	89.9	公共安全支出					
一般公共预算拨款收入	89.9	教育支出					
政府性基金预算拨款收入		科学技术支出					
国有资本经营预算拨款收入		文化旅游体育与传媒支出					
上年财政拨款资金结转		社会保障和就业支出	185.1	185.1			
		社会保险基金支出					
		卫生健康支出	68.8	68.8			
		节能环保支出					
		城乡社区支出					
		农林水支出					
		交通运输支出					
		资源勘探信息等支出					
		商业服务业等支出					
		金融支出					
		援助其他地区支出					
		国土海洋气象等支出					
		住房保障支出	93.3	93.3			
		粮油物资储备支出					
		国有资本经营预算支出					
		灾害防治及应急管理支出					
		预备费					
		其他支出					
		转移性支出					
		债务还本支出					
		债务利息支出					
		债务发行费用支出					
		二、结转下年					
收 入 总 计	2581.6	支 出 总 计	2581.6	2491.7			89.9

表2-1

财政拨款支出预算表（政府经济分类科目）

单位：万元

项 目			总计	当年财政拨款						上年结转安排			
科目编码		科目名称		合计	一般公共预算拨款			政府性基金预算			小计	基本支出	项目支出
类	款				小计	基本支出	项目支出	小计	基本支出	项目支出			
		合计	2581.6	2491.7	2491.7	1311.8	1179.9				89.9		89.9
		达州市财政局	2581.6	2491.7	2491.7	1311.8	1179.9				89.9		89.9
		机关工资福利支出	1051.4	1051.4	1051.4	1051.4							
501	01	工资奖金津补贴	704.2	704.2	704.2	704.2							
501	02	社会保障缴费	253.9	253.9	253.9	253.9							
501	03	住房公积金	93.3	93.3	93.3	93.3							
		机关商品和服务支出	1170.5	1129.3	1129.3	172.4	956.9				41.2		41.2
502	01	办公经费	640.8	620.6	620.6	139.6	481.0				20.2		20.2
502	02	会议费	17.0	17.0	17.0		17.0						
502	03	培训费	9.0	9.0	9.0		9.0						
502	05	委托业务费	201.9	199.9	199.9	10.0	189.9				2.0		2.0
502	06	公务接待费	5.0	5.0	5.0		5.0						
502	07	因公出国（境）费用	5.0	5.0	5.0		5.0						
502	08	公务用车运行维护费	10.0	10.0	10.0		10.0						
502	09	维修（护）费	59.0	55.0	55.0		55.0				4.0		4.0
502	99	其他商品和服务支出	222.8	207.8	207.8	22.8	185.0				15.0		15.0
		机关资本性支出（一）	271.7	223.0	223.0		223.0				48.7		48.7
503	06	设备购置	271.7	223.0	223.0		223.0				48.7		48.7
		对事业单位经常性补助	73.1	73.1	73.1	73.1							
505	01	工资福利支出	73.1	73.1	73.1	73.1							
		对个人和家庭的补助	14.9	14.9	14.9	14.9							
509	01	社会福利和救助	4.7	4.7	4.7	4.7							
509	05	离退休费	10.2	10.2	10.2	10.2							

[illegible]

表3-1

一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

经济分类科目				基本支出		
科目编码		单位代码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款					
			合计	1311.8	1139.4	172.4
	137101		达州市财政局	1311.8	1139.4	172.4
	301		工资福利支出	1124.5	1124.5	
301	01	137101	基本工资	438.5	438.5	
301	02	137101	津贴补贴	236.8	236.8	
301	03	137101	奖金	28.9	28.9	
301	07	137101	绩效工资	73.1	73.1	
301	08	137101	机关事业单位基本养老保险缴费	155.5	155.5	
301	09	137101	职业年金缴费	29.6	29.6	
301	10	137101	职工基本医疗保险缴费	68.8	68.8	
301	13	137101	住房公积金	93.3	93.3	
	302		商品和服务支出	172.4		172.4
302	01	137101	办公费	10.0		10.0
302	05	137101	水费	10.0		10.0
302	06	137101	电费	30.0		30.0
302	26	137101	劳务费	10.0		10.0
302	28	137101	工会经费	7.8		7.8
302	29	137101	福利费	14.1		14.1
302	39	137101	其他交通费用	67.7		67.7
302	99	137101	其他商品和服务支出	22.8		22.8
	303		对个人和家庭的补助	14.9	14.9	
303	01	137101	离休费	10.2	10.2	
303	05	137101	生活补助	4.7	4.7	

一般公共预算项目支出预算表

表3-2

				单位：万元
科目编码	单位代码		单位名称（项目）	金额
类	款	项		
			合计	1179.9
			达州市财政局	1179.9
			行政运行	128.0
201	06	01	137101 财政资料印刷费	10.0
201	06	01	137101 公务接待费	5.0
201	06	01	137101 公务用车运行维护费	10.0
201	06	01	137101 会议费	6.0
201	06	01	137101 培训费	9.0
201	06	01	137101 全市财政业务工作经费	28.0
201	06	01	137101 信息化运行维护费	55.0
201	06	01	137101 因公出国（境）费用	5.0
			一般行政管理事务	444.0
201	06	02	137101 财政普法宣传费	25.0
201	06	02	137101 财政事务综合管理专项经费	48.0
201	06	02	137101 财政宣传及政务公开	19.0
201	06	02	137101 财政支农资金监督检查经费	5.0
201	06	02	137101 担保贷款调查、风险评估、信用等级经费	10.0
201	06	02	137101 党风廉政建设专项经费	18.0
201	06	02	137101 党建专项经费	18.0
201	06	02	137101 法律政策咨询及诉讼费	37.0
201	06	02	137101 扶贫驻村干部专项经费	10.0
201	06	02	137101 固定资产配置决算专项经费	5.0
201	06	02	137101 会计考务费	8.0
201	06	02	137101 机关文化建设	20.0
201	06	02	137101 企业改革发展财政政策专项经费	25.0
201	06	02	137101 全市市属行政事业单位资产清查核实专项经费	10.0
201	06	02	137101 涉农资金整合专项经费	5.0
201	06	02	137101 脱贫攻坚专项经费	8.0
201	06	02	137101 网络建设及安全设备购置经费	55.0
201	06	02	137101 物管费	90.0
201	06	02	137101 项目、资金申报专项经费	28.0
			机关服务	300.0
201	06	03	137101 办公大楼搬迁费	300.0
			预算改革业务	30.0
201	06	04	137101 部门预算改革及绩效管理	30.0
			信息化建设	213.0
201	06	07	137101 财政数据管理平台经费	95.0
201	06	07	137101 财政业务软件开发经费	50.0
201	06	07	137101 网络建设及安全设备购置经费	30.0
201	06	07	137101 信息化运行维护费	20.0
201	06	07	137101 政府采购信息系统建设经费	18.0
			财政委托业务支出	44.9
201	06	08	137101 财政票据综合管理专项经费	9.0
201	06	08	137101 推进PPP项目专项经费	10.0
201	06	08	137101 政府采购投诉处理专项经费	17.9
201	06	08	137101 政府融资专项经费	8.0
			其他财政事务支出	20.0
201	06	99	137101 派驻纪检监察组专项经费	20.0

表3-3

一般公共预算“三公”经费支出预算表

单位：万元

单位编码	单位名称	当年财政拨款预算安排					
		合计	因公出国（境）费用	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	
	合计	20.0	5.0	10.0		10.0	5.0
137101	达州市财政局	20.0	5.0	10.0		10.0	5.0

表6

2019年市级部门预算绩效目标（部门预算）

单位：万元

单位名称(项目名称)	项目资金			年度目标	绩效指标					
	资金总额	财政拨款	其他资金		项目完成指标		效益指标		满意度指标	
					三级指标	指标值	三级指标	指标值	三级指标	指标值
合计	56.0	56.0								
达州市财政局	56.0	56.0								
会计考务费	8.0	8.0		完成考试技术支持服务费、试卷阅卷、考区组织工作等工作，保障会计技术资格考试工作顺利开展。	报考人数	按照历年考试人员报名人数及预估新增因素测算，预计2万人以上	拟达成效	保障全市会计技术资格考试工作开展，推动会计人才培养	组织工作满意度	>90%
					成本测算	技术服务费5万、阅卷支出2万、其他相关费用1万				
					完成时间	当年12月底前				
财政事务综合管理专项经费	48.0	48.0		完成法律顾问聘请、财政业务工作专家评审、咨询论证工作；保障财政宣传工作，完成报刊订阅及印刷等。	工作内容	完成财务业务工作正常运行，保障财政宣传工作有效实施	拟达成效	保障局机关业务工作顺利开展	根据科室综合业务工作达到的预期效果进行评价	>90%