

达州市财政监督局

2019 年部门预算编制说明

一、基本职能及主要工作

(一) 达州市财政监督局职能简介

达州市财政监督局主要工作职责是：负责全市财政监督检查工作，拟定财政监督的制度措施；监督财税方针政策、法律法规的执行；检查反映财政收支中的重大问题；提出加强财务管理的政策建议；依法查处重大违反财经纪律和打击报复案件。

(二) 达州市财政监督局 2019 年重点工作

一是开展内部控制操作规程制定及执行情况专项检查。健全内部控制制度，完善内控操作规程，推进制度执行，防控廉政风险及其他风险。

二是开展财政部门内部监督检查。促进财政部门内部各机构规范工作行为，提升工作绩效，防控工作风险，提高管理水平。

三是开展扶贫资金等财政专项资金检查。确保扶贫资金安全规范使用，促进脱贫攻坚政策和惠民政策落到实处，维护贫困群众切身利益。

四是开展五类民生资金专项检查。确保民生资金管理使用的规范性、安全性，充分发挥资金使用绩效，提升人民群众满意度和党风廉政建设社会评价。

五是开展政府性债务专项检查。进一步加强政府性债务管控，积极防

范化解财政债务风险。

六是开展非税收入专项检查。严防跑冒滴漏，保障财政收入应收尽收，应缴尽缴。

七是开展严肃财经纪律专项检查。坚决纠正和查处各类财经违法违规行为，确保财经制度和规定以及中央八项规定、省委省政府十项规定、市委市政府十一项规定落到实处。

八是开展预决算公开专项检查。了解掌握各地政府和单位预决算公开情况，保障预决算公开工作按中央和省上的要求全面推进。

九是开展重点行业会计信息质量检查，强化对行政事业单位的检查，进一步加大处理处罚和曝光力度，不断完善会计信息质量检查公示公告制度，进一步增强会计监督的威慑力和影响力。

二、部门预算单位构成

达州市财政监督局属参照《公务员法》管理的事业单位。

三、收支预算情况说明

按照综合预算的原则，财政监督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。财政监督局 2019 年收支总预算 215 万元，比 2018 年收支预算总数减少 3.5 万元，主要原因是上年部分未执行完成的部分项目预算未结转至本年继续执行，相应减少本年度预算收支总数。

(一) 收入预算情况

财政监督局 2019 年收入预算 215 万元 其中 : 上年结转 55.1 万元 , 占 25.63% ; 一般公共预算拨款收入 159.9 万元 , 占 74.37%。

(二) 支出预算情况

财政监督局 2019 年支出预算 215 万元 , 其中 : 基本支出 82 万元 , 占 38.14% ; 项目支出 133 万元 , 占 61.86%。

四、财政拨款收支预算情况说明

财政监督局 2019 年财政拨款收支总预算 215 万元 , 比 2018 年财政拨款收支总额预算增加 3.5 万元 , 主要原因是上年部分未执行完成的部分项目预算未结转至本年继续执行 , 相应减少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 159.9 万元、上年结转一般公共预算拨款收入 55.1 万元 ; 支出包括 : 一般公共服务支出 194.7 万元、社会保障和就业支出 9.8 万元、卫生健康支出 4.6 万元、住房保障支出 5.9 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

财政监督局 2019 年一般公共预算当年拨款 159.9 万元 , 比 2018 年预算数增加 29 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 139.6 万元，占 87.3%；社会保障和就业支出 9.8 万元，占 6.13%；卫生健康支出 4.6 万元，占 2.88%；住房保障支出 5.9 万元，占 3.69%。

（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 77.7 万元，主要用于：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 17 万元，主要用于：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。

3.一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）：2019 年预算数为 32 万元，主要用于：单位开展财政监督检查方面专门性工作任务的项目支出。

4.一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：2019 年预算数为 12.9 万元，主要用于：单位开展其他财政事务方面专门性工作任务的项目支出。

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）：2019 年预算数为 9.8 万元，主要用于：实施养老保险制度后，单位按规定由单位缴纳的基本养老保险费支出。

6.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 4.6 万元，主要用于：单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

7.住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2019 年预算数为 5.9 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

财政监督局 2019 年一般公共预算基本支出 82 万元，其中：人员经费 69 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 13 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

财政监督局 2019 年“三公”经费财政拨款预算数 6 万元，其中：因公出国（境）经费 0 万元，公务接待费 1 万元，公务用车购置及运行维护费 5 万元。

（一）因公出国（境）经费较 2018 年预算持平。主要是我局 2019 年工作安排无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比 2018 年增加 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。

2019 年末安排公务用车购置费。

单位现有公务用车 1 辆，其中：轿车 1 辆。

2019 年安排公务用车运行维护费 5 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

财政监督局 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

财政监督局 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，财政监督局的机关运行经费财政拨款预算为 18 万元。比 2018 年预算减少 1 万元，降低 5.26%。主要原因是使用经费坚持厉行节约。

(二) 政府采购情况

2019 年，财政监督局安排政府采购预算 30 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，财政监督局所属各预算单位共有车辆 1 辆，其中，市级领导干部用车 0 辆、定向保障用车 1 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）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。

7.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。

8.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。

9.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。

10.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。

11.“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。

12.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	159.9	一、一般公共服务支出	194.7
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	9.8
		九、社会保险基金支出	
		十、卫生健康支出	4.6
		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	5.9
		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	159.9	本 年 支 出 合 计	215.0
八、用事业基金弥补收支差额		三十、结转下年	
九、上年结转	55.1		
收 入 总 计	215.0	支 出 总 计	215.0

部门预算支出总表

单位：万元

科目编码			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
类	款	项	单位代码	单位名称（科目）								
				合计	215.0	82.0	133.0					
				达州市财政监督局	215.0	82.0	133.0					
201	06	01	137102	行政运行	83.1	61.7	21.4					
201	06	02	137102	一般行政管理事务	66.7		66.7					
201	06	06	137102	财政监察	32.0		32.0					
201	06	99	137102	其他财政事务支出	12.9		12.9					
208	05	05	137102	机关事业单位基本养老保险缴费支出	9.8	9.8						
210	11	01	137102	行政单位医疗	4.6	4.6						
221	02	01	137102	住房公积金	5.9	5.9						

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	159.9	一、本年支出	215.0	159.9			55.1
一般公共预算拨款收入	159.9	一般公共预算支出	194.7	139.6			55.1
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	55.1	公共安全支出					
一般公共预算拨款收入	55.1	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	9.8	9.8			
		社会保险基金支出					
		卫生健康支出	4.6	4.6			
		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	5.9	5.9			
		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	215.0	支 出 总 计	215.0	159.9			55.1

财政拨款支出预算表（政府经济分类科目）

单位：万元

科目编码		科目名称	总计	当年财政拨款						上年结转安排			
类	款			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
		小计	基本支出		项目支出	小计	基本支出	项目支出					
		合计	215.0	159.9	159.9	82.0	77.9				55.1		55.1
		达州市财政监督局	215.0	159.9	159.9	82.0	77.9				55.1		55.1
		机关工资福利支出	69.0	69.0	69.0	69.0							
501	01	工资奖金津补贴	48.7	48.7	48.7	48.7							
501	02	社会保障缴费	14.4	14.4	14.4	14.4							
501	03	住房公积金	5.9	5.9	5.9	5.9							
		机关商品和服务支出	141.0	85.9	85.9	13.0	72.9				55.1		55.1
502	01	办公经费	102.7	62.6	62.6	11.7	50.9				40.1		40.1
502	03	培训费	2.0	2.0	2.0		2.0						
502	05	委托业务费	8.0	8.0	8.0		8.0						
502	06	公务接待费	1.0	1.0	1.0		1.0						
502	08	公务用车运行维护费	5.0	5.0	5.0		5.0						
502	99	其他商品和服务支出	22.3	7.3	7.3	1.3	6.0				15.0		15.0
		机关资本性支出（一）	5.0	5.0	5.0		5.0						
503	06	设备购置	5.0	5.0	5.0		5.0						

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	82.0	69.0	13.0
	137102		达州市财政监督局	82.0	69.0	13.0
	301		工资福利支出	69.0	69.0	
301	01	137102	基本工资	25.8	25.8	
301	02	137102	津贴补贴	20.8	20.8	
301	03	137102	奖金	2.1	2.1	
301	08	137102	机关事业单位基本养老保险缴费	9.8	9.8	
301	10	137102	职工基本医疗保险缴费	4.6	4.6	
301	13	137102	住房公积金	5.9	5.9	
	302		商品和服务支出	13.0		13.0
302	01	137102	办公费	2.0		2.0
302	02	137102	印刷费	2.8		2.8
302	28	137102	工会经费	0.5		0.5
302	29	137102	福利费	0.8		0.8
302	39	137102	其他交通费用	5.6		5.6
302	99	137102	其他商品和服务支出	1.3		1.3

表3-2

一般公共预算项目支出预算表

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	77.9
				达州市财政监督局	77.9
				行政运行	16.0
201	06	01	137102	办案设备（计算机、扫描仪等）	5.0
201	06	01	137102	对局机关内部30%的支出科室，进行内部监督检查经费	5.0
201	06	01	137102	公务接待费	1.0
201	06	01	137102	公务用车运行维护费	5.0
				一般行政管理事务	17.0
201	06	02	137102	党建工作经费	1.0
201	06	02	137102	非税收入收缴专项检查经费	5.0
201	06	02	137102	加强对各县市区业务指导，开展交流培训学习活动经费	5.0
201	06	02	137102	日常监督检查经费	6.0
				财政监察	32.0
201	06	06	137102	财政专项资金检查经费	5.0
201	06	06	137102	惠民惠农财政补贴资金检查经费	8.0
201	06	06	137102	绩效监督专项检查经费	5.0
201	06	06	137102	民生资金检查经费	5.0
201	06	06	137102	全市财政信息化检查经费	5.0
201	06	06	137102	实行上下联动，组织全市会计信息质量监督检查工作经费	4.0
				其他财政事务支出	12.9
201	06	99	137102	财政扶贫资金专项检查经费	7.9
201	06	99	137102	严肃财经纪律专项检查经费	5.0

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	6.0		5.0		5.0	1.0
137102	达州市财政监督局	6.0		5.0		5.0	1.0

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	13.0	13.0								
达州市财政监督局	13.0	13.0								
惠民惠农财政补贴资金检查经费	8.0	8.0		完成财政监督检查及惠民惠农财政补贴资金拨付监督管理	主要工作	全年不定期到各县市区进行阶段性检查	拟达成效	促进国家实施的优惠补贴政策落实到基层，人民群众安居乐业。	惠民惠农财政补贴资金的实际运用，提高农民生产生活水平的满意度	>90%
全市财政信息化检查经费	5.0	5.0		完成财政信息系统开发安装宣传工作、信息系统安装、项目评审及中期督查审核等工作。	主要工作	按工作量、人力成本和财政厅、市级相关业务科室的指导价格预估。	拟达成效	促进大数据时代的有效链接，使财政工作达到新时代信息化运行的标准	根据全年财政信息化建设实际完成情况测算满意度	>90%