

# 衢州市财政局（汇总）2018年度部门决算

## 一、衢州市财政局（汇总）概况

### （一）部门职责

1. 分析预测宏观经济形势，参与制定有关宏观经济政策，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，研究财政发展战略，拟订和执行财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2. 贯彻执行国家的财政、税收、财务、会计、行政事业单位国有资产管理等法律、法规和方针、政策及其他有关政策。起草财政、税收、财务、会计管理等规范性文件并组织实施。

3. 负责各项财政收支管理。负责编制全市年度预决算草案并组织执行。受市政府委托，向市人大报告全市财政预算及执行情况，向市人大常委会报告市本级财政决算。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。指导全市乡镇财政工作。

4. 负责政府非税收入管理，拟订政府非税收入管理制度和政策。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据，按规定管理彩票资金。

5. 组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。

6. 负责全市政府采购监督管理。负责市本级政府采购事务。负责市本级党政机关和事业单位小汽车编制及控购管理工作。

7. 负责组织制定行政事业单位国有资产管理制，按规定管理行政事业单位国有资产。制定需要全市统一规定的开支标准、支出政策和管理制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

8. 负责审核和编制国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，按规定管理金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度。

9. 负责办理和监督市本级财政的经济发展支出、市本级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订建设性投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

10. 负责审核和编制社会保障预决算草案，制定社会保障资金（基金）财务制度和管理办法，参与拟订社会保障政策，管理市级各项社会保障支出。

11. 贯彻执行政府债务管理的制度和政策，统一管理政府内外债。参与研究利用外资的有关政策，管理国际金融组织和外国政府的贷（赠）款业务。

12. 管理和指导全市的会计、资产评估和社会审计等工作；依法对注册会计师、注册资产评估师、会计师事务所、资产评估事务所等中介机构和注册会计师协会、资产评估协会等行业自律管理组织进行监督、指导。

13. 管理市级各项财政支出，提出优化财政支出结构的政策建议，组织开展财政资金绩效评价、分析；监督全市财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，组织实施全市财政监督检查工作。

14. 组织和管理全市财政人员业务培训，制定教育培训规划；指导市级财税、财会社会学术团体的工作；负责财政信息管理系统和财政宣传工作。

15. 严格执行党风廉政建设责任制，全面贯彻落实上级党委、政府及纪检监察组织对反腐倡廉建设工作的决策和部署，负责本单位职责范围内的党风廉政建设工作及惩治和预防腐败体系建设工作。

16. 承办市政府交办的其他事项。

## （二）机构设置

从预算单位构成看，衢州市财政局（汇总）部门决算包括：

局本级决算、局属事业单位决算。

纳入衢州市财政局（汇总）2018年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 衢州市财政干部学校
2. 衢州市财政国库支付中心（原衢州市级机关会计核算中心）

## 二、衢州市财政局（汇总）2018年度部门决算公开表

详见附表。

## 三、衢州市财政局（汇总）2018年度部门决算情况说明

### （一）收入支出决算总体情况说明

2018年度收、支总计5,886.36万元，与2017年度相比，收、支总计各减少136.58万元，下降2.27%。主要原因是收、支总计包含了结转和结余资金。

### （二）收入决算情况说明

本年收入合计3,805.81万元；包括财政拨款收入3,753.13万元（其中，一般公共预算3,753.13万元，政府性基金预算0万元），占收入合计98.62%；事业收入0万元，占收入合计0%；经营收入0万元，占收入合计0%；其他收入52.67万元，占收入合计1.38%。上级补助收入0万元，占收入合计0%。附属单位上缴收入0万元，占收入合计0%。

### （三）支出决算情况说明

本年支出合计4,300.47万元,其中基本支出3,670.91万元,占85.36%;项目支出629.56万元,占14.64%;上缴上级支出0万元,占0%;经营支出0万元,占0%;对附属单位补助支出0万元,占0%。

#### (四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年度财政拨款收、支总计3,807.57万元,与2017年相比,财政拨款收、支总计各增加340.68万元,增长9.83%。主要原因是:在职人员增加、工资调整、住房公积金缴存基数调整等因素。

#### (五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

##### 1. 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2018年度一般公共预算财政拨款支出3,779.54万元,占本年支出合计的87.89%。与2017年相比,一般公共预算财政拨款支出增加367.09万元,增长10.76%。主要原因是:在职人员增加、工资调整、住房公积金缴存基数调整等因素。

##### 2. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2018年度一般公共预算财政拨款支出3,779.54万元,主要用于以下方面:一般公共服务(类)支出2,992.03万元,占79.16%;国防(类)支出0万元,占0%;公共安全(类)支出0万元,占0%;教育(类)支出130.42万元,占3.45%;科学技术(类)支出0万元,占0%;文化体育与传媒(类)支出0万元,占0%;社

会保障和就业（类）支出336.65万元，占8.91%；医疗卫生与计划生育（类）支出0万元，占0%；节能环保（类）支出0万元，占0%；城乡社区（类）支出0万元，占0%；农林水（类）支出0.46万元，占0.01%；交通运输（类）支出0万元，占0%；资源勘探信息等（类）支出0万元，占0%；商业服务业等（类）支出0万元，占0%；金融（类）支出0万元，占0%；援助其他地区（类）支出0万元，占0%；国土海洋气象等（类）支出0万元，占0%；住房保障（类）支出319.98万元，占8.47%；粮油物资储备（类）支出0万元，占0%；其他（类）支出0万元，占0%；债务还本（类）支出0万元，占0%；债务付息（类）支出0万元，占0%。

### 3. 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2018年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为3364.89万元，支出决算为3,779.54万元，完成年初预算的112.32%，主要原因是在职人员人数增加、工资调整、住房公积金缴存基数调整等因素。其中：

一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）。2018年年初预算为630.46万元，2018年支出决算为768.21万元，完成年初预算的121.85%，决算数大于预算数的主要原因是在职人员增加以及工资调整等因素。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。2018年年初预算为1856.13万元，2018年支出决算为2115.65万

元，完成年初预算的113.98%，决算数大于预算数的主要原因是在职人员人数增加以及工资调整等因素。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。2018年年初预算为54万元，2018年支出决算为54万元，完成年初预算的100%。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。2018年年初预算为150万元，2018年支出决算为54.17万元，完成年初预算的36.11%，决算数小于预算数的主要原因是2018年对财政票据定点印刷企业重新进行招标，最终确定的企业印刷费用降低。

教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）。2018年年初预算为92.65万元，2018年支出决算为130.42万元，完成年初预算的140.77%，决算数大于预算数的主要原因是干部教育培训投入增加。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）。2018年年初预算为0万元，2018年支出决算为10.41万元，完成年初预算的100%，决算数大于预算数的主要原因是退休人员人数和医疗费用因年中预算调整增加。

社会保障和就业支出（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）。2018年年初预算为

222.13万元，2018年支出决算为214.90万元，完成年初预算的96.75%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

社会保障和就业支出（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）。2018年年初预算为88.86万元，2018年支出决算为86.01万元，完成年初预算的96.79%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。

社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。2018年年初预算为27.86万元，2018年支出决算为25.32万元，完成年初预算的90.88%，决算数小于预算数的主要原因是部分退休人员支出在未归口管理的行政单位离退休（项）中列支。

农林水支出（类）农村综合改革（款）其他农村综合改革支出（项）。2018年年初预算为0元，2018年支出决算为0.46万元，完成年初预算的100%，决算数大于预算数的主要原因是省专项转移支付增加因素。

住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。2018年年初预算为242.8万元，2018年支出决算为319.98万元，完成年初预算的131.79%，决算数大于预算数的主要原因是住房公积金缴存基数提高。

#### （六）一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年一般公共预算财政拨款基本支出3,670.91万元，其

中：

人员经费3,286.87万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休（役）费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出；

公用经费384.04万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、工会经费、福利费、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。

## （七）政府性基金财政拨款支出决算情况说明

### 1. 政府性基金预算财政拨款支出决算结构情况。

2018年度政府性基金预算财政拨款支出0万元，主要用于以下方面：科学技术（类）支出0万元，占0%；文化体育与传媒（类）支出0万元，占0%；社会保障和就业（类）支出0万元，占0%；节能环保（类）支出0万元，占0%；城乡社区（类）支出0万元，占0%；农林水（类）支出0万元，占0%；交通运输（类）支出0万元，占0%；资源勘探信息等（类）支出0万元，占0%；商业服务业等（类）支出0万元，占0%；其他（类）支出0万元，占0%；债务付息（类）支出0万元，占0%。

## 2. 政府性基金预算财政拨款支出决算具体情况。

2018年度政府性基金预算财政拨款支出年初预算为0万元，支出决算为0万元，主要原因是衢州市财政局2018年没有使用政府性基金财政拨款安排的支出。

### （八）2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

#### 1. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出预算为47万元，支出决算为25.77万元，完成预算的54.83%，2018年度“三公”经费支出决算数小于预算数的主要原因是我局严格执行有关规定，厉行节约，从严控制“三公”经费支出。

#### 2. “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为0万元，占0%，与2017年度相比，减少5万元，主要原因是本年度未安排人员出国；公务用车购置及运行维护费支出决算为12.64万元，占49.05%，与2017年度相比，增加3.33万元，增长35.77%，主要原因是车辆使用年限久，维修成本增加；公务接待费支出决算为13.13万元，占50.95%，与2017年度相比，减少4.83万元，下降

26.89%，主要原因是我局严格执行有关规定，厉行节约，从严控制“三公”经费支出。具体情况如下：

**(1) 因公出国（境）费**年初预算数为5万元，支出决算为0万元，完成年初预算的0%。主要用于机关及下属预算单位人员公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数小于预算数的主要原因是本年度未安排人员出国。

其中，全年使用一般公共预算财政拨款本单位组织因公出国（境）团组0个；本单位全年因公出国（境）累计0人次。

**(2) 公务用车购置及运行维护费**年初预算数为19.5万元，支出决算为12.64万元，完成年初预算的64.82%。决算数小于预算数的主要原因是我局严格执行有关规定，厉行节约，从严控制经费支出。

**公务用车购置**支出0万元（含购置税等附加费用），主要用于经批准购置的0辆公务用车；

**公务用车运行维护费**支出12.64万元，主要用于保障核定保留所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；2018年度，本级及所属单位开支一般公共预算财政拨款的公务用车保有量为6辆。

**(3) 公务接待费**年初预算数为22.5万元，支出决算为13.13万元，完成年初预算的58.36%。主要用于上级部门、兄弟市、县（市、区）相关业务部门来衢进行检查、考核、工作指导、

交流、政策调研等公务活动接待支出。决算数小于预算数的主要原因是我局严格执行有关规定，厉行节约，从严控制经费支出。全年使用一般公共预算财政拨款国内公务接待208批次，累计1,762人次。

外宾接待支出0万元，接待0人次，0批次。

其他国内公务接待支出13.13万元，主要用于上级部门、兄弟市、县（市、区）相关业务部门来衢进行检查、考核、工作指导、交流、政策调研等公务活动接待支出。接待1,762人次，208批次。

### （九）部门预算绩效情况说明

#### 1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算管理要求，衢州市财政局组织开展了2018年度一般公共预算项目支出绩效自评，涉及项目13个，涉及当年一般公共预算资金204万元，占项目资金预算总额的20.71%。

#### 2. 部门决算中项目绩效自评结果(公开2个项目绩效自评结果):

衢州市财政局（汇总）在2018年度部门决算中反映会计管理及单位会计培训经费及金财工程（数字财政）建设的项目绩效自评结果。

会计管理及单位会计培训经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分100分，自评结论为“好”。

项目全年预算数为54万元，执行数为54万元，完成预算的100%。  
主要产出和效果：一是开展管理会计、内控培训共计430人次；二是组织初、中级会计专业技术资格考试和注册会计师考试。  
发现的问题及原因：行政事业单位内控建设水平有待进一步提高。  
下一步改进措施：进一步完善内控评价体系，指导督促市级行政事业单位加强内控建设。

金财工程（数字财政）建设自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分98分，自评结论为“好”。项目全年预算数为126.5万元，执行数为124.42万元，完成预算的98.36%。  
主要产出和效果：一是及时开展网络安全和设备维护工作，保证信息系统安全和设备正常运行；二是开展防病毒软件、数据库软件等系统软件的升级维护，保证软件基础平台高效运行。  
发现的问题及原因：绩效指标在全面反映技术服务难度方面有待加强，指标设置不够科学。  
下一步改进措施：我们将根据技术难度细化指标，科学设置指标值，提高绩效管理。

### 3. 以部门为主体开展的重点绩效评价结果。

衢州市财政局2018年度没有开展重点绩效评价。

#### （十）其他重要事项的情况说明

##### 1. 机关运行经费支出情况。

2018年度机关运行经费支出375.61万元，比年初预算数增加15.99万元，增长4.45%，主要原因是临时人员工资调整。

## 2. 政府采购支出情况。

2018年度政府采购支出总额82.25万元，其中：政府采购货物支出39.13万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出43.12万元。授予中小企业合同金额82.25万元，占政府采购支出总额的100%。其中，授予小微企业合同金额82.25万元，占政府采购支出总额的100%。

## 3. 国有资产占有使用情况。

截至2018年12月31日，衢州市财政局本级及所属各单位共有车辆6辆，其中，副部（省）级及以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车2辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车1辆、其他用车3辆，其他用车主要是所属事业单位的公务用车。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、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2. 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。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经

营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

5. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位当年的“财政拨款收入”“事业收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金弥补本年收支缺口的资金。

6. 年初结转和结余：指预算单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

7. 年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

8. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

9. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

10. 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。

11. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用一般公共预算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，不含教学科研人员学术交流；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）及燃费、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）支出。

12. 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。

13. 一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）：指下属实行公务员管理事业单位的基本支出。

14. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：指局本级的基本支出。

15. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指局本级未单独设置项级科目的其他项目支出。

16. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：指除上述项目以外的其他财政事务方面的支出。

17. 教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）：指下属事业单位的基本支出。包括下属事业单位机构运转、举办各类培训班的支出等。

18. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）

未归口管理的行政单位离退休（项）：指局本级及下属单位开支的离退休经费。

19. 社会保障和就业支出（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）：指局本级和局属事业单位按照养老保险制度为干部职工缴纳的基本养老保险费支出。

20. 社会保障和就业支出（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）：指局本级和局属事业单位按照养老保险制度为干部职工缴纳的职业年金支出。

21. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：指局本级和局属事业单位局本级和局属事业单位离休干部工资支出。

22. 农林水支出（类）农村综合改革（款）其他农村综合改革支出（项）：指农村综合改革方面的支出。

23. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指局本级和局属事业单位按照国家政策规定为干部职工缴纳的住房公积金支出。