裕民县财政局

2023年度部门决算

公开说明

**目 录**

**[第一部分 部门概况](#_Toc32314)**

[一、主要职能](#_Toc30567)

[二、机构设置及人员情况](#_Toc2151)

**[第二部分 部门决算情况说明](#_Toc29374)**

[一、收入支出决算总体情况说明](#_Toc25314)

[二、收入决算情况说明](#_Toc12142)

[三、支出决算情况说明](#_Toc13201)

[四、财政拨款收入支出决算总体情况说明](#_Toc26564)

[五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明](#_Toc20360)

[六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明](#_Toc30870)

[七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明](#_Toc21518)

[八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明](#_Toc5810)

[九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明](#_Toc5810)

[十、其他重要事项的情况说明](#_Toc1235)

[（一）机关运行经费支出情况](#_Toc14519)

[（二）政府采购情况](#_Toc227)

[（三）国有资产占用情况说明](#_Toc8391)

[十一、预算绩效的情况说明](#_Toc11283)

十二、其他需说明的事项

**[第三部分 专业名词解释](#_Toc3250)**

**[第四部分 部门决算报表（见附表）](#_Toc22784)**

[一、《收入支出决算总表》](#_Toc2183)

[二、《收入决算表》](#_Toc24532)

[三、《支出决算表》](#_Toc32434)

[四、《财政拨款收入支出决算总表》](#_Toc28786)

[五、《一般公共预算财政拨款支出决算表》](#_Toc14869)

[六、《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》](#_Toc8884)

[七、《财政拨款“三公”经费支出决算表》](#_Toc29106)

[八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》](#_Toc7643)

九、《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》

第一部分 部门概况

一、主要职能

（一）贯彻执行国家、自治区及地区财税方针政策和法律法规，拟订全县财税规划和改革方案，并组织实施，分析预测经济形势，参与拟订各项综合经济政策，提出运用财税政策实施调控和综合平衡社会财力的建议，拟订和执行全县及企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展。

（二）负责起草财政、财务、会计管理规范性文件。

（三）承担全县各项财政收支管理责任；负责编制年度县本级预算草案并组织实施；受县人民政府委托，向人大报告县本级和年度财政预算及其执行情况，向人大报告财政决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复各乡及本级各部门（单位）的年度预决算；完善转移支付制度；指导乡（镇）财政管理工作。

（四）负责政府非税收入管理，按规定管理行政事业性收费、政府性基金及其他非税收入；管理财政票据；按规定管理彩票资金。

（五）组织拟订财政国库管理和国库集中收付制度，指导和监督各级财政国库业务，按规定管理国库资金。

（六）依照《政府采购法》负责制定全县政府采购制度，监督管理采购活动。

（七）负责拟订行政事业单位国有资产管理规章制度，监督管理行政事业单位国有资产。

（八）负责编审和汇总编制国有资本经营预决算草案，拟订国有资本经营预算制度和办法，归集县本级企业国有资本收益，贯彻国家企业财务制度，按规定管理地方金融类企业国有资产和资产评估工作。

（九）负责办理和监督全县经济发展财政支出，自治区、地区、政府性投资项目的财政拨款，参与拟订全县建设投资有关政策和落实国家、自治区及地区基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；组织审查财政性投资工程预（结）算、竣工决算；承担国家赔偿费用管理工作；指导、监督农业综合开发工作。

（十）会同有关部门拟订社会保障资金(基金)财务管理制度，编制县本级社会保障预决算草案，会同有关部门管理县财政社会保障和就业、医疗卫生支出。

（十一）贯彻执行国家关于政府内债管理的制度和政策，拟订全县政府性债务管理制度和办法，防范财政风险；管理政府外债，拟订基本管理制度；按规定管理外国政府和国际金融组织贷(赠)款，参与涉外债务谈判。

（十二） 贯彻执行中央、自治区、地区会计法律、法规和各项规章制度，监督和规范会计行为。

（十三）监督检查财税法规、政策的执行情况和财政资金使用管理情况，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。

（十四）负责监督、指导乡镇财政的管理，完善乡镇财政管理体制。

（十五）依照《中华人民共和国会计法》依法加强区域内会计执业资格、业务技能培养与训练。

（十六）承办县委、县人民政府和上级主管部门交办的其他事项。

二、机构设置及人员情况

裕民县财政局2023年度，实有人数65人，其中：在职人员44人，离休人员0人，退休人员21人。

裕民县财政局无下属预算单位，下设19个股室，分别是：办公室、预算股、国库股、行政政法股、教科文股、综合股、农财股、社保股、经建股、金财办、政府采购办、政府采购中心、国库集中支付中心、涉外股、会计股、财政监察股、法制税政股、资产管理股、企业股。

第二部分 部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

**2023年度收入总计983.01万元，**其中：本年收入合计983.01万元，使用非财政拨款结余0.00万元，年初结转和结余0.00万元。

**2023年度支出总计983.01万元，**其中：本年支出合计983.01万元，结余分配0.00万元，年末结转和结余0.00万元。

**收入支出总体与上年相比，**增加23.56万元，增长2.46%，主要原因是：人员增加2人，人员工资、社保等调增。

二、收入决算情况说明

**本年收入983.01万元，**其中：财政拨款收入983.01万元，占100.00%；上级补助收入0.00万元，占0.00%；事业收入0.00万元，占0.00%；经营收入0.00万元，占0.00%；附属单位上缴收入0.00万元，占0.00%；其他收入0.00万元，占0.00%。

三、支出决算情况说明

**本年支出983.01万元，**其中：基本支出846.91万元，占86.15%；项目支出136.10万元，占13.85%；上缴上级支出0.00万元，占0.00%；经营支出0.00万元，占0.00%；对附属单位补助支出0.00万元，占0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

**2023年度财政拨款收入总计983.01万元，**其中：年初财政拨款结转和结余0.00万元，本年财政拨款收入983.01万元。**财政拨款支出总计983.01万元，**其中：年末财政拨款结转和结余0.00万元，本年财政拨款支出983.01万元。

**财政拨款收入支出总体与上年相比,**增加23.56万元，增长2.46%,主要原因是：人员增加，人员工资、社保等调增。**与年初预算相比，**年初预算数1,171.17万元，决算数983.01万元，预决算差异率-16.07%，主要原因是：厉行节约，压缩开支。

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983.01万元，**占本年支出合计的100.00%。**与上年相比，**增加23.56万元，增长2.46%,主要原因是：人员增加2人，人员工资、社保等调增。**与年初预算相比，**年初预算数1,171.17万元，决算数983.01万元，预决算差异率-16.07%，主要原因是：厉行节约，压缩开支。

1. 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

1.一般公共服务支出（类）787.81万元，占80.15%；

2.社会保障和就业支出（类）98.14万元，占9.98%；

3.卫生健康支出（类）40.47万元，占4.12%；

4.农林水支出（类）1.00万元，占0.10%；

5.住房保障支出（类）55.59万元，占5.65%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1.一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）:支出决算数为135.10万元，比上年决算增加51.87万元，增长62.32%，主要原因是：地县电子支付信息化建设、预算绩效管理第三方委托等专项业务费增加。

2.一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）:支出决算数为652.71万元，比上年决算减少34.19万元，下降4.98%，主要原因是：加大压缩一般支出，厉行节约。

3.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:支出决算数为30.53万元，比上年决算增加0.42万元，增长1.39%，主要原因是：单位在职人员工资调增，相应行政单位医疗增加。

4.社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）:支出决算数为11.79万元，比上年决算减少9.9万元，下降45.64%，主要原因是：2023年以前退休人员全部视同医疗缴费，不需要交纳医疗费，经费减少。

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）:支出决算数为68.39万元，比上年决算增加8.09万元，增长13.42%，主要原因是：单位在职人员工资调增，相应机关事业单位基本养老保险缴费支出增加。

6.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）:支出决算数为9.94万元，比上年决算增加0.2万元，增长2.05%，主要原因是：单位在职人员工资调增，相应公务员医疗补助增加。

7.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）:支出决算数为55.59万元，比上年决算增加4.6万元，增长9.02%，主要原因是：单位在职人员工资调增，相应住房公积金增加。

8.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）:支出决算数为17.97万元，比上年决算增加6.42万元，增长55.58%，主要原因是：当年补缴了调出在职1人、退休2人的职业年金公补部分，补缴金额较上年决算增加。

9.农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）:支出决算数为1.00万元，比上年决算增加1.00万元，增长100%，主要原因是：驻村工作队经费由原其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）调整到本类款项。

10.其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）:支出决算数为0.00万元，比上年决算减少4.94万元，下降100%，主要原因是：驻村工作队经费由本类款项调整到农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）。

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846.91万元，其中：**人员经费803.22万元，**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、其他工资福利支出、退休费、医疗费补助、奖励金。

**公用经费43.68万元，**包括：办公费、手续费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、租赁费、专用材料费、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、办公设备购置。

七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

**2023年度财政拨款“三公”经费支出1.41万元，**比上年增加0.1万元，增长7.63%,主要原因是：车辆维修维护支出较上年增加。其中：因公出国（境）费支出0.00万元，占0.00%，比上年增加0.00万元，增长0.00%,主要原因是：未安排因公出国（境）费支出；公务用车购置及运行维护费支出1.41万元，占100.00%，比上年增加0.1万元，增长7.63%,主要原因是：车辆维修维护支出较上年增加0.1万元；公务接待费支出0.00万元，占0.00%，比上年增加0.00万元，增长0.00%,主要原因是：未安排公务接待费支出。

**具体情况如下：**

因公出国（境）费支出0.00万元。单位全年安排的因公出国（境）团组0个，因公出国（境）0人次。开支内容包括：无开此项支。

公务用车购置及运行维护费1.41万元，其中：公务用车购置费0.00万元，公务用车运行维护费1.41万元。公务用车运行维护费开支内容包括车辆保险费、车辆维修维护支出。公务用车购置数0辆，公务用车保有量3辆。国有资产占用情况中固定资产车辆2辆，与公务用车保有量差异原因是：新G40378车辆于2023年11月报废。

公务接待费0.00万元。单位全年安排的国内公务接待0批次，0人次。

**与全年预算相比,**财政拨款“三公”经费支出全年预算数6.00万元，决算数1.41万元，预决算差异率-76.50%，主要原因是：厉行节约，加大压减“三公”经费支出。其中：因公出国（境）费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：未安排因公出国（境）费；公务用车购置费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：未安排公务用车购置费；公务用车运行费全年预算数6.00万元，决算数1.41万元，预决算差异率-76.50%，主要原因是：执行中央八项规定，厉行节俭，减少“三公”经费支出；公务接待费全年预算数0.00万元，决算数0.00万元，预决算差异率0.00%，主要原因是：未安排公务接待费。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

我部门本年度无政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算情况说明

我部门本年度无国有资本经营预算财政拨款收入、支出及结转和结余，国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表为空表。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2023年度裕民县财政局（行政单位和参照公务员法管理事业单位）机关运行经费支出43.68万元，比上年减少19.02万元，下降30.33%，主要原因是：加大压缩一般支出，厉行节约。

（二）政府采购情况

2023年度政府采购支出总额26.48万元，其中：政府采购货物支出3.65万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出22.82万元。

授予中小企业合同金额26.48万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额26.48万元，占政府采购支出总额的100.00%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，固定资产原值473.05万元，房屋1504.0平方米，价值269.26万元。车辆2辆，价值35.42万元，其中：副部（省）级及以上领导用车0辆、主要负责人用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0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2辆，其他用车主要是：公务用车；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台。

十一、预算绩效的情况说明

根据预算绩效管理要求，我部门2023年度预算绩效管理整体支出绩效自评表1个，全年预算总额983.01万元，实际执行总额983.01万元；预算绩效评价项目3个，全年预算数141.89万元，全年执行数136.10万元。预算绩效管理取得的成效：一是绩效指标明确，可以通过清晰、可衡量的指标值予以体现；二是整体项目在资金投入方面，预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。发现的问题及原因：一是预算绩效管理工作时间紧、任务重、专业性强，我单位的预算绩效存在一些不足之处需要完善；二是实物资产管理，资产管理制度等需进一步加强，绩效目标申报、自评、公开等相关工作需进一步加强。下一步改进措施：一是严格执行各项财经制度和管理规定，对预算资金严格控制，规范使用，强化执行；二是坚持问题导向和绩效导向，关注预算执行的薄弱环节和经常性问题。具体项目自评情况附绩效自评表及自评报告。

十二、其他需说明的事项

本部门无其他需说明事项。

第三部分 专业名词解释

**一、财政拨款收入：**指同级财政当年拨付的资金。

**二、上级补助收入：**指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

**三、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动所取得的收入。

**四、经营收入：**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取得的收入。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属的独立核算单位按有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的收入。

**七、年初结转和结余：**指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

**八、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，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

**九、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。

**十、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。

**十一、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。

**十二、对附属单位补助支出：**指事业单位发生的用非财政预算资金对附属单位的补助支出。

**十三、“三公”经费：**指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；公务用车购置费反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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。

**十四、机关运行经费：**行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

第四部分 部门决算报表（见附表）

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表》

七、《财政拨款“三公”经费支出决算表》

八、《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

九、《国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表》