

# 金堂县财政局 部门预算

# 目 录

## 第一部分 金堂县财政局概况

一、基本职能及主要工作

二、部门预算单位构成

## 第二部分 金堂县财政局 2018 年部门 预算情况说明

## 第三部分 名词解释

## 第一部分 金堂县财政局概况

# 金堂县财政局

## 2018 年部门预算说明

### 一、基本职能及主要工作

#### (一)基本职能

1.贯彻执行国家、省、市有关财税(含财政、财务、预算、税收、会计、国有资产和非贸易外汇管理等,下同)的方针政策 and 法律、法规、规章;监督检查财税法律、法规、规章和政策的执行情况,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;拟订财税工作政策、战略、改革方案和中长期发展规划并组织实施;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;拟订城乡、政府与企业的分配政策,完善鼓励公益事业发展的财政政策。

2.负责县级各项财政收支管理,编制年度县级预决算草案并组织执行;拟订全县统一规定的开支标准和支出政策;受县政府委托,向县人民代表大会报告全县和县级年度财政预算及其执

行情况，向县人民代表大会常务委员会报告财政决算；组织制定经费开支标准、定额；审核批复县级部门（单位）的年度预决算；按照预算安排，拟订财政收入计划并组织实施；负责完善财政转移支付制度。

3.负责政府非税收入管理、政府性基金管理、行政事业性收费和财政票据管理；监督管理彩票公益金。

4.组织实施国库管理制度、国库集中收付制度，监督管理县级国库业务、国库现金。

5.贯彻执行财政部《行政单位财务规则》、《事业单位财务规则》，制定相应的实施意见和财务管理办法并组织实施；贯彻执行企业财务管理制度。

6.制定全县行政事业单位（含国有公司）的国有资产管理制；汇总编制全县国有资本经营预决算草案；拟订全县国有资本经营预算制度和办法；负责收缴县级企业国有资本收益；负责管理国有资产评估工作。

7.协调全县农村综合改革工作，负责全县农业综合开发管理工作。

8.贯彻执行政府债务管理的法规、规章及制

度，拟订具体管理办法，管理政府债务；负责对各单位债务进行调查核实，锁定债务，化解债务。

9.负责组织金融机构贷（赠）款项目的相关工作；统筹协调全县政府投融资项目，监督管理地方融资性担保公司财务。

10.参与拟订全县社会保障（险）规章、政策；会同有关部门管理县级财政社会保障（险）、就业和医疗卫生支出，监督社会保障（险）资（基）金的使用；会同有关部门拟订社会保障（险）资（基）金财务管理制度和管理办法；编制县级社会保险基金预决算草案。

11.贯彻实施《中华人民共和国会计法》等法律、法规，执行国家统一的会计准则、制度；负责会计人员从业资格管理；负责会计代理记账机构执业资格审批；组织实施会计人员继续教育；指导村级会计委托代理服务；会同有关部门组织管理全县会计专业资格考试、职务（称）评聘工作。

12.负责行政事业单位账户设立审批；拟订全县政府采购监督管理办法并进行管理监督；负责协调和办理税收退税等事项；负责财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易、非经

营性外汇管理；负责有关政策性补贴和专项储备资金的财政管理；负责财政资金绩效评价；负责依法查处违反财经纪律的行为。

13.负责全县国有企业党建工作；负责国有企业党员发展、教育、培训管理工作；负责检查、考核党支部党建工作完成情况；负责县国有企业党委召开的各类会议的组织安排，起草党委的有关文件和党建工作材料。负责组织国有企业落实上级党组织安排的党建活动，完成上级党组织交办的工作事项。

14.检查县国有企业在遵守、执行法律法规和国务院、省政府、市政府、县政府的决定、命令中的问题；督促部门建立廉政勤政方面的规章制度；调查处理部门和工作人员违犯行政纪律的行为；受理被监察人员不服行政处分决定的申诉；承办上级交给的其他任务。

15.承办县政府公布的有关行政审批事项。

16.承办县委、县政府交办的其他事项。

## （二）2018年主要工作

2018年，县财政局将以财政增收为目标，以深化改革为动力，以平稳运行为基础，充分发挥财政职能，全力支持经济社会持续健康发展。

重点做好以下工作。

1.突出稳中求进，在财源建设上实现新突破。

坚持把组织财政收入作为财政工作永恒主题和首要任务，以高速增长向高质量发展转变为主线，着眼长远，切实抓好长效财源建设，巩固现有财源，发展新型财源，培植后续财源，抓好重点财源，实现财政收入持续增长。注重培植财源，牢固树立“产业兴、财源兴”理念，整合现有政策和资源，助推构建现代经济体系，推进产业生态圈建设和生态链布局，积极培植后续财源，打造财源增长新动能。加强综合治税，拓展综合治税的深度和广度，强化财政、税务协同，进一步调动各级各部门抓征管、促增收的积极性。围绕招商引资、园区建设、项目建设，切实加大重点行业、重点企业等税源和“水资源税”等新税源征管力度，确保应收尽收，努力培植新的增长点。落实监管，提高税源管控能力，健全税收保障机制，通过提高征管效率来挖掘增收潜力。落实措施，进一步盘活资产，挖掘税收增长潜力。密切关注财政收入形势，加强分析、稳妥应对，坚持提升总量与优化质量并重，有效促进

可用财力持续增长。认真做好测算分析，更大力度争取新增地方政府债券和置换债务额度。认真研究上级转移支付各项补助政策，特别是省、市均衡性转移支付、县级基本财力保障机制和办法，力争在争取资金和政策上再上台阶，为财政持续增收奠定基础。

2.突出保障重点，在服务发展上谋求新作为。

牢固树立“共享发展”理念，按照“保工资、保运转、保民生、促发展”原则，科学安排财政支出，加大对公共服务和政权机构运行的财政保障力度。坚持厉行节约，大力压缩一般性支出，严格控制“三公”经费，确保只减不增。进一步优化财政支出结构，切实保障民生支出要求。认真落实民生各项政策，突出办好各类民生大事，大力推动公共服务均等化，支持教育、医疗、社保等社会事业发展。围绕“东进”战略，切实发挥财政职能，更加突出支持重点，全力保障经济社会发展。围绕新型工业化建设，充分发挥财政资金杠杆作用，落实积极财政政策，采取股权投资、产业基金、财政贴息、以奖代补等方式，做大做强工业经济。围绕乡村振兴战略，全力支持

乡村振兴十大重点工程和五项重点改革，建立健全城乡融合发展机制和政策体系，推进农业农村现代化发展。围绕提升现代服务业发展水平，积极推进电子商务、健康、养老、文化创意、总部经济、物流等新兴服务业发展，多层次培育新的经济增长点。围绕完善社区发展治理，整合原村级公共服务和社会管理资金、城乡社区公共服务和社会管理专项资金，设立社区发展治理专项资金，支持实施老城区改造、背街小巷整治、特色社区创建、社区服务提升、平安社区创建等重点工作。围绕“富美金堂”建设，创新机制，整合资金，聚焦重点，大力支持交通、水利、城市基础设施、生态环境等重大项目建设。

3.突出改革创新，在深化财政改革上实现新跨越。

围绕国有资本优化布局，加快我县国资国企改革进程，推动我县国有经济结构战略性调整，完成六大国有资本投资运营集团组建，全面完成国有资本优化布局，基本确立国有企业市场主体地位，建立以管资本为主加强国有资产监管方式。健全政府投资基金体系，完善管理、运营制度，放大财政资金吸附放大效应。加快创新财政

投入方式，注重发挥财政资金的杠杆作用和乘数效应，加快政府投资引导基金运作，探索以产业投资引导基金为主的产业投入政策、以并购基金为重点的招商引资方式，重点支持主导产业发展和招商引资。深化预算管理改革，进一步改进预算编制办法，加快推进支出定额标准体系建设，建立基础信息数据库，提高预算编制的前瞻性和准确性。深化预算绩效管理，狠抓事前、事中、事后三个预算管理环节，建立预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有运用的全过程预算绩效管理机制，用科学公正的绩效评价倒逼预算执行绩效的提升。深化乡镇财政管理改革，从乡镇经济现状、财政水平发展潜力等因素考虑，围绕保运转、稳收入、促发展，进一步完善乡镇财政管理体制。推行国有资本经营预算、社会保障基金预算编制工作，做好“四本预算”编制。深化财政购买服务改革，完善政府采购的管理程序和办法，进一步扩大政府购买服务范围。

4.突出绩效管理，在财政管理上迈出新步伐。

深化“大财政、大国资”管理理念，加强财

政资金统筹，推进项目资金、财政存量资金、转移支付资金统筹使用，集中财力办大事，提高资金使用效益，防止形成新的资金沉淀。不断完善专项资金项目库管理和清单式管理模式，增加项目储备，提高编制的科学性、合理性，加大政府性基金预算纳入一般公共预算力度，完善政府预算体系。进一步完善国有资产管理体制，盘活行政事业单位国有资源存量，做大国有企业资源增量。严格落实政府性债务管理制度，切实加强日常管理和动态监控，管好用好各类债券资金。大力推进内控制度建设，全面推行行政事业单位内控制度建设与实施，加快实现依法行政、依法理财和防范风险、预防腐败的目标，进一步提高公共服务效率。围绕构建财政“大监督”格局，建立预算编制、预算执行、监督检查“三位一体”的监督运行机制，实现全方位、多角度、动态化监管。强化财政监督管理，加强对重点部门监督，强化财政财务监管，强化专项资金监管，将财政监督覆盖到所有政府性资金运行和财政管理涉及的领域，把财政监督贯穿于财政管理活动的全过程，形成事前事中有效控制，事后跟踪的新的监督体系，切实提高财政资金安全性和高效性。

## 二、部门预算单位构成

从预算单位构成看，金堂县财政局预算包括：局本级预算、局属事业单位预算。

### 1、部门预算单位构成

纳入金堂县财政局2018年部门预算编制范围的单位包括：

(1)、金堂县财政局本级

(2)、金堂县财政国库集中支付中心

(3)、金堂县国有资产管理中心

### 2、人员情况

截止2018年1月，共有编制71名，实有在职人员71人。其中：行政编制39名，实际39人；事业编制27名，实际27人；工勤5人。离休人员3人。

## 第二部分 金堂县财政局 2018 年部门 预算情况说明

## 一、2018 年财政拨款收支预算情况的总体说明

2018 年财政拨款收支总预算 1844.16 万元。收入包括：一般公共预算当年拨款收入 1844.16 万元；支出包括：一般公共服务支出 1491.03 万元、社会保障和就业支出 177.06 万元、医疗卫生与计划生育支出 21.26 万元、住房保障支出 154.81 万元。

## 二、2018 年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  
金堂县财政局 2018 年一般公共预算当年拨款 1844.16 万元，比 2017 年预算数 1749.84 万元增加 94.32 万元，增长 5.39%，变动的主要原因是单位缴纳的职工养老保险及职业年金。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况  
一般公共服务（类）支出 1491.03 万元，占 80.85%；社会保障和就业支出 177.06 万元，占 9.60%；医疗卫生与计划生育支出 21.26 万元，

占 1.15% ;住房保障支出 154.81 万元 ,占 8.40%。

(三)一般公共预算当年拨款具体情况

1、一般公共服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)预算数为 636.70 万元,比 2017 年预算数 654.72 万元减少 18.02 万元,下降 2.75%,变动的主要原因是支出结构调整。主要用于工资奖金津补贴、办公费、公务接待费、公务用车运行维护费、离休人员工资津补贴。

2、一般公共服务支出(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项)预算数为 274.33 万元,比 2017 年预算数 431.56 万元减少 157.23 万元,下降 36.43%,变动的主要原因是财政事务(款)内支出结构调整。主要用于办公费、印刷费、邮电费、差旅费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、其他商品和服务支出。

3、一般公共服务支出(类)财政事务(款)信息化建设(项)预算数为 100 万元,与 2017 年预算持平。主要用于“金财工程”建设方面的办公费、维护费、其他商品和服务支出。

4、一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)预算数为 480 万元,比 2017 年预算数 420 万元增加 60 万元,增长

14.29%，变动的主要原因是财政事务（款）内支出结构调整。主要用于办公费、差旅费、其他商品和服务支出、办公设备购置。

5、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）预算数为 126.47 万元，比 2017 年预算数 58.46 万元增加 68.01 万元，增长 116.34%，变动的主要原因是国家政策变化引起的社保缴费变动。主要用于机关事业单位基本养老保险缴费。

6、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）预算数为 50.59 万元，2018 年新增支出项目，变动的主要原因是机关事业单位职业年金改革带来的支出结构变动。主要用于机关事业单位职业年金缴费。

7、医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）预算数为 21.26 万元，比 2017 年预算数 21.99 万元减少 0.73 万元，下降 3.32%，变动的主要原因是人员减少。主要用于机关事业单位职工基本医疗保险缴费。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）预算数为 154.81 万元，比 2017 年预算数 57.09 万元增加 97.72 万元，增长 171.17%，变动的主要原因是人员变化及支出结构调整。主要用于机关事业单位职工住房公积金缴费。

### 三、2018 年一般公共预算基本支出情况说明

金堂县财政局 2018 年一般公共预算基本支出 1248.05 万元，其中：

人员经费 875.65 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、绩效工资、养老保险缴费、职业缴费、住房公积金、其他工资福利支出；

公用经费 343.78 万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、租赁费、会议费、公务接待费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出；

对个人和家庭的补助 28.62 万元，主要包括：离休费、生活补助、奖励金。

### 四、财政拨款安排“三公”经费预算情况说明

### （一）因公出国（境）经费

2018 年预算安排 0 万元，与 2017 年预算持平。

### （二）公务接待费

2018 年预算安排 18 万元，较 2017 年预算减少 0.15 万元，下降 0.83%，变动的主要原因是继续严格执行中央八项规定和省、市“厉行节约”相关规定和要求，压缩一般性公务接待开支，安排正常工作中必要的公务接待开支。

### （三）公务用车购置及运行维护费

金堂县财政局核定车编 1 辆，目前实际车辆保有量为 1 辆。2018 年预算安排公务用车购置及运行维护费 8 万元，较 2017 年预算减少 20.12 万元，下降 71.55%，变动的主要原因是主要是实施公务用车制度改革后，一般公务用车数量大幅减少，车辆运行维护费下降。

2018 年安排公务用车购置经费 0 万元，拟新购公务用车 0 辆。其中：购置特种专业技术用车（生产用车）0 辆，安排经费 0 万元。

2018 年安排公务用车运行维护费 8 万元。用于 1 辆公务用车燃油、大型维修、保险等方面支出。

## 五、2018 年政府性基金预算收支及变化情况的说明

金堂县财政局 2018 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

## 六、2018 年预算收支及变化情况的总体说明

按照综合预算的原则，金堂县财政局所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算财政拨款收入；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、医疗卫生与计划生育支出、住房保障支出。金堂县财政局 2018 年收支总预算 1844.16 万元，比 2017 年预算数 1749.84 万元增加 94.32 万元，增长 5.39%，变动的主要原因是国家政策变化增加单位缴纳的职工养老保险及职业年金。

## 七、2018 年收入预算情况说明

金堂县财政局 2018 年收入预算 1844.16 万元，其中：一般公共预算拨款收入 1844.16 万元，占 100%。

## 八、2018 年支出预算情况说明

2018 年部门预算本年支出总计 1844.16 万元，其中：基本支出预算 1248.05 万元，占

67.68%；部门项目支出预算 596.11 万元，占 32.32%。

## 九、其他重要事项的情况说明

### （一）机关运行经费

金堂县财政局 2018 年履行一般行政管理职能、维持机关正常运转而开支的机关运行经费，合计 343.78 万元。

### （二）政府采购情况

2018 年金堂县财政局没有政府采购预算。

### （三）国有资产占有使用情况

2017 年，金堂县财政局共有车辆 4 辆，其中，一般公务用车 4 辆。单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

2018 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

2018 年金堂县财政局实行绩效管理的项目 5 个，涉及一般公共预算 590 万元。

## 第三部分 名词解释

## 金堂县财政局 2018 年部门预算名词解释

### （一）收入类名词的解释

财政拨款收入：指行政事业单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

一般公共预算拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

### （二）本部门使用到的支出功能科目解释

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

一般公共服务支出（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。

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）：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。

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）：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。

医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

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。

### （三）对基本支出等支出类名词的解释

基本支出：指预算单位为保障机构正常运转

和完成日常工作任务而发生的各项支出，包括人员经费和公用经费。

人员支出：指行政(事业)单位用于职工个人方面的费用开支。

对个人和家庭的补助：是指政府用于对个人和家庭的补助支出。

项目支出：是行政单位为完成特定的工作任务或事业发展目标，在基本的预算支出以外，财政预算专项安排的支出。

(四) 对三公经费、机关运行经费的名词解释

三公经费：指财政拨款支出安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费、公务接待费这三项经费。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。

机关运行经费：指各部门的公用经费(包含

所有单位的公用经费及行政（参公）单位的运转类项目经费），包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、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。

#### （五）本部门使用的其他重要名词解释

财政支出绩效评价：指财政部门 and 预算单位根据设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对财政支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正评价的活动，是预算绩效管理的重要内容，在整个预算绩效管理中处于核心地位。

金财工程：即政府财政管理信息系统，简称GFMIS，是指利用先进的信息网络技术，支撑以预算编制、国库集中支付和财政经济景气分析为核心应用的政府财政综合管理信息系统，是支撑财政改革，实现财政管理工作信息化和现代化的必然要求。

政府采购：指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工

程和服务的行为。