

附件：

# 和硕县财政局 2019 年度部门决算 公开说明

# 目 录

## 第一部分 部门单位概况

- 一、主要职能
- 二、机构设置及人员情况

## 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
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况说明
- 九、其他重要事项的情况说明
  - (一) 机关运行经费支出情况
  - (二) 政府采购情况
  - (三) 国有资产占用情况说明
- 十、预算绩效的情况说明

## 第三部分 专业名词解释

## 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、《一般公共预算财政拨款“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》

## 第一部分 部门单位概况

### 一、主要职能

（一）贯彻执行国家、自治区和自治州财政、税收、国有资产管理的法规、制度和方针政策；制定和监督实施县财政、国有资产管理、财务管理等方面的规章制度。

（二）根据县国民经济和社会发展战略，制定县财政发展战略中长期财政规划，参与制定有关综合平衡社会财力的建议；拟定和执行县财政政策，对县级财力进行综合平衡。

（三）编制年度县财政本级公共财政和政府性基金预决算，逐步构建公共财政预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算体系。受县人民政府委托，向县人民代表大会报告财政预算及执行情况，向县人大常委会报告决算和预算变动事项。

（四）拟定县财政税收计划，研究财税政策，开展税源调查，协助税务部门加强税收征管；负责本县非税收入的征管，研究制定非税收入和“收支两条线”管理办法。

（五）负责组织、管理和监督县级财政公共财政和政府性基金收支预算的执行；负责组织、管理和监督预算外收支计划的执行；负责农业综合开发资金、社会保障资金、财政扶贫资金、粮食风险基金等财政专户资金管理和监督。

（六）拟定和执行全县统一规定的开支标准和支出政策；全面实施部门预算、国库集中支付、政府采购等预算管理改革，并制定相关制度和管理办法；贯彻执行《行政单位财务规则》、《事业单位财务规则》、《企业财务通则》及分行业企业财务制度；贯彻执行社会保障资金财务制度、基本建设财务制度和涉外企业财务制度。

(七) 管理和指导全县会计工作，加强会计监督，规范会计行为，保障会计资料的真实完整，查处各单位违反《会计法》及有关会计法规的案件；组织执行《企业会计准则》、《事业单位会计准则》和分行业会计制度，制定补充规定并贯彻执行；组织和管理会计人员的业务培训和会计从业资格证书；指导和管理社会审计工作。

(八) 根据县人民政府授权，依据有关法律和行政法规对县级企业的国有资产履行出资人职责；贯彻执行国有资本金基础管理的有关法规、规章制度和管理办法，组织查处国有资产流失案件；建立和完善国有资产保值增值体系，拟订考核标准，通过统计、稽核对所监管国有资产的保值情况进行监管，维护国有资产出资人的权益；对国有资产重大投资项目提出意见和建议，并对投资效益进行重点跟踪检测；按照分级监管体制，会同有关部门决定或批准企业国有资产的经营形式和国有企业的设立、合并、分立、终止、拍卖、审批产权变动和财务处理的重大问题，组织清算和监缴被撤销、被解散企业的国有资产；参与研究县经济体制改革和企业改革，提出经济和社会发展的意见和建议，配合实施经济体制改革和企业改革的各项措施。

(九) 负责全县国有经营性资产、行政事业单位非经营性资产、公益性资产、资源性资产管理，并依法对其进行产权登记、清查统计、纠纷调处、产权变更审批；负责地方政府性债务统一归口管理工作。

(十) 监督财税方针政策、法律法规的执行；检查监督县本级预算收入征收部门征收各项预算收入情况和县级各部门、单位财务执行情况；延伸检查重点行业和部门、重点

税源和纳税大户，核查验证税收征管质量和财税政策、法令、制定执行情况；检查财政支出管理中的重要问题，提出加强财政管理的政策建议。

(十一)制定县财政科学研究计划和财政干部教育规划，组织全县财政人员的教育工作；制定财政内部管理办法，规范业务流程和管理，不断推进财政两基建设；指导全县财政系统精神文明建设，负责财政宣传和财政信息工作；指导乡财局、国库收付中心的工作。

(十二)承办县人民政府交办的其他事项。

## 二、机构设置及人员情况

和硕县财政局 2019 年度，实有人数 46 人，其中：在职人员 41 人，离休人员 0 人，退休人员 5 人。

从部门决算单位构成看，和硕县财政局部门决算包括：和硕县财政局部门本级决算、所属单位决算等。

纳入和硕县财政局 2019 年度部门决算编制范围的单位名单见下表：

序号	单位名称	备注
1	和硕县财政局	
2	和硕县乡镇财政管理局	
3	和硕县财政国库收付中心	

## 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

2019 年度本年收入 677.71 万元，与上年相比，减少

95.31 万元，降低 12.33%，主要原因是：决算编制范围发生变化，上年所属单位和硕县农业综合开发办公室因机构改革撤销并入农业农村局。本年支出 677.97 万元，与上年相比，减少 96.64 万元，降低 12.48%，主要原因是：决算编制范围发生变化，上年所属单位和硕县农业综合开发办公室因机构改革撤销并入农业农村局。

## **二、收入决算情况说明**

2019 年度本年收入 677.71 万元，其中：财政拨款收入 672.32 万元，占 99.21%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 5.39 万元，占 0.79%。

## **三、支出决算情况说明**

2019 年度本年支出 677.97 万元，其中：基本支出 676.71 万元，占 99.81%；项目支出 1.26 万元，占 0.19%；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**

2019 年度财政拨款收入 672.32 万元，与上年相比，减少 50.07 万元，降低 6.93%。主要原因是：决算编制范围发生变化，上年所属单位和硕县农业综合开发办公室因机构改革撤销并入农业农村局。财政拨款支出 677.64 万元，与上年相比，减少 57.75 万元，降低 7.85%，主要原因是：决算

编制范围发生变化，上年所属单位和硕县农业综合开发办公室因机构改革撤销并入农业农村局。

与年初预算数相比情况：财政拨款收入年初预算数 551.41 万元，决算数 672.32 万元，预决算差异率 21.93%，主要原因是：人员经费决算数比预算数增加 25.18 万元，主要是工资福利项目支出的变动，与调资和人员变动有关；日常公用经费决算数 139.63 万元，比年初预算数增加 98.68 万元，主要是税金及附加的影响，包括收付中心老楼出售相关税费 53.23 万元，创硕公司股权变更缴纳印花税 25 万元。财政拨款支出年初预算数 551.41 万元，决算数 677.64 万元，预决算差异率 22.89%，主要原因是：人员经费决算数比预算数增加 25.18 万元，主要是工资福利项目支出的变动，与调资和人员变动有关；日常公用经费决算数 139.63 万元，比年初预算数增加 98.68 万元，主要是税金及附加的影响，包括收付中心老楼出售相关税费 53.23 万元，创硕公司股权变更缴纳印花税 25 万元。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 677.64 万元。按功能分类科目项级科目公开，其中：

2010101 行政运行 245.19 万元；

2010650 事业运行 203.78 万元；

2010699 其他财政事务支出 64.23 万元；

2080208 基层政权和社区建设 1.07 万元；



2080501 归口管理的行政单位离退休 1.63 万元；  
2080502 事业单位离退休 0.63 万元；  
2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 58.86 万元；  
2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 2.41 万元；  
2101101 行政单位医疗 12.34 万元；  
2101102 事业单位医疗 12.34 万元；  
2101103 公务员医疗补助 6.37 万元；  
2120199 其他城乡社区管理事务支出 25 万元；  
2210201 住房公积金 41.65 万元；  
2299901 其他支出 1.25 万元。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 676.39 万元，其中：

人员经费 536.76 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、其他社会保障缴费、住房公积金、退休费、生活补助。

公用经费 139.63 万元，包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、专用材料费、劳务费、工会经费、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、办公设备购置。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

2019年度一般公共预算“三公”经费支出决算5.14万元，比上年减少4.81万元，降低48.34%，主要原因一是上年包含了和硕县农业综合开发办公室的经费，今年不包括；二是单位进一步压缩经费开支。其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，比上年增加（减少）0万元，增长（降低）0%；公务用车购置及运行维护费支出5.14万元，占100%，比上年减少2.7万元，降低34.44%，主要原因是所属单位上年包含了和硕县农业综合开发办公室的经费，今年不包括；公务接待费支出0万元，占0%，比上年减少2.11万元，降低100%，主要原因是压缩经费开支，没有发生业务招待费。具体情况如下：

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

公务用车购置及运行维护费5.14万元，其中，公务用车购置费0万元，公务用车运行维护费5.14万元。公务用车运行维护费开支内容包括加油、车辆维修、保险费及过路费等。公务用车购置数0辆，公务用车保有量6辆。

公务接待费0万元，开支内容无。单位全年安排的国内公务接待0批次，0人次。

与年初预算数相比情况：一般公共预算“三公”经费支出年初预算数 7.1 万元，决算数 5.14 万元，预决算差异率 -27.61%，主要原因是：进一步压缩经费开支。其中：因公出国（境）费预算数 0 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 0%，主要原因是：无此项业务；公务用车购置费预算数 0 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 0%，主要原因是：无此项业务；公务用车运行费预算数 6.3 万元，决算数 5.14 万元，预决算差异率 -18.41%，主要原因是：压缩经费开支，保有车辆减少 2 辆；公务接待费预算数 0.8 万元，决算数 0 万元，预决算差异率 -100%，主要原因是：今年未发生招待费。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况说明**

我单位本年度无政府性基金预算财政拨款收入支出，政府性基金预算财政拨款收入支出决算表为空表。

## **九、其他重要事项的情况说明**

### **（一）机关运行经费支出情况**

2019 年度和硕县财政局机关运行经费支出 139.63 万元，比上年增加了 90.75 万元，增长 185.66%，主要原因一是受税金及附加的影响，包括支付收付中心老楼出售相关税费 53.23 万元，创硕公司股权变更缴纳印花税 25 万元，二是决算编制范围发生变化。

### **（二）政府采购情况**

2019 年度政府采购支出总额 11.67 万元，其中：政府采

购货物支出 3.89 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 7.78 万元。

授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

### **（三）国有资产占用情况说明**

截止 2019 年 12 月 31 日，单位共有房屋 1460.75（平方米），价值 124.66 万元。车辆 6 辆，价值 103.77 万元，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 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 6 辆，其他用车主要是：业务用车；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）、单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

### **十、预算绩效的情况说明**

根据预算绩效管理要求，我单位 2019 年度开展预算绩效评价项目 0 个，共涉及资金 0 万元。预算绩效管理取得的成效：一是无；二是无。发现的问题及原因：一是无；二是无。下一步改进措施：一是无；二是无。具体项目自评情况附项目支出绩效自评表。

## **第三部分 专业名词解释**

财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

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。

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。

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。

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。

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。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“事业单位经营收入”、“其他收入”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（即事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

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。

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。

**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。

**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。

**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。

**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。

**“三公”经费：**指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）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费及租用费、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：**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。

#### 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、《一般公共预算财政拨款“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》