**德阳市罗江区财政局**

**2023年部门预算编制说明**

目录

**一、基本职能及主要工作 1**

（一）机构设置及主要职责 1

（二）2023年重点工作 5

**二、部门预算单位构成 8**

**三、收支预算增减变化情况说明 8**

（一）收入预算情况 9

（二）支出预算情况 9

**四、财政拨款收支预算情况说明 9**

**五、一般公共预算当年拨款情况说明 9**

（一）一般公共预算当年拨款规模变化情况 9

（二）一般公共预算当年拨款结构情况(按照功能科目类写) 9

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况（按功能科目类款项写） 10

**六、一般公共预算基本支出情况说明 11**

**七、“三公”经费财政拨款预算安排情况说明 12**

**八、政府性基金预算收支情况说明 12**

**九、国有资本经营预算支出情况说明 12**

**十、其他重要事项的情况说明 13**

（一）机关运行经费 13

（二）政府采购情况 13

（三）国有资产占有使用情况 13

（四）绩效目标设置情况 13

**十一、名词解释 13**

一、基本职能及主要工作

（一）财政局机构设置及主要职责。

1、办公室（人事财务管理股）

负责处理局机关的日常政务与综合协调工作；起草和审核有关重要材料和文件；负责财政信息、财政宣传和财政新闻发布工作；负责全县财政工作会议及有关综合会议的组织工作，编写会议纪要，督查催办和反馈会议确定事项的落实完成情况；负责文电、机要、档案、督察督办、工作目标管理、保密、信息、信访、提案答办工作；负责局机关安全保卫、社会治安综合治理、财产物资、后勤保障工作；负责局机关及直属单位的机构编制、人事管理、工资和福利等工作；

2、预算税政股（绩效评价股）

研究拟订财政政策、财政体制、预算管理制度和中长期财政规划建议；研究财政分配政策和财政收支平衡措施，提出增收节支和平衡财政收支的意见、建议；拟订编制年度预算的指导思想和原则，编制并调整区级年度财政预算草案，汇总编制全区财政预算；审查和批复部门预算；负责办理预算追加(减)事宜；分析财政预算执行情况；拟定对预算单位分配政策，负责对乡镇的转移支付工作；指导预算管理工作；办理与上级财政结算事宜；承担与区人大财经委方面的有关联络事宜；贯彻和执行国家授权地方税收减免规定和各项税收优惠政策；进行税政检查；管理、监督税收减免和有关提退库事项；对专项资金追踪问效，监督项目实施中资金的管理使用和配套到位情况，进行项目完成后的绩效考核。参与区镇财政体制改革，制定乡镇财政管理办法，完善乡镇财政管理机制和指导乡镇财政预算、决算编审工作；拟定地方政府性债务政策和制度，加强地方性债务监管，防范和化解地方财政风险；

3、国库股

执行国家金库管理制度、政府总预算会计制度，负责指导行政、事业单位会计工作；负责区级财政总预算会计工作，指导单位预算会计；负责联系税务、金库并协调有关工作；办理区级预算缴款、拨款和财政资金的测算及调度工作；负责审核、管理区级财政银行账户；办理预算内外资金收支结算划拨；监督和检查全区预算执行情况并根据存在的问题提出意见和建议；汇总编制年度财政总决算，批复区级部门决算；管理国债转贷资金专户，指导部门和单位执行政府国债法规和制度；研究推行国库集中支付制度。

4、财监法规会计股（行政审批和信息管理股）

负责协调有关财政税收规范性文件及实施办法的起草、审议、解释和上报工作；承担行政赔偿、行政诉讼的应诉代理及行政调解组织工作；管理全区会计工作，宣传贯彻财政、会计法律、法规和国家统一的会计制度，提出全区会计改革的政策建议；负责全区会计人员业务培训、资格考试及管理工作；指导和督促单位建立健全内部会计控制制度，审核、汇总预算单位会计报表，组织会计基础工作规范化考核确认工作；指导和管理代理记账机构，管理会计学会、珠算协会工作；负责制定全区财政系统信息化建设规划；负责局机关局域网及区本级城域网、财政业务应用计算机系统、局机关办公自动化系统建设的建设、维护以及管理；负责和计算机网络系统的安全保密工作。

5、行政政法和教科文社保股、社会保障股

承担教育、科技、文化、社会保障、民政、卫生等方面的部门预算有关工作，拟订相关事业单位财务管理制度；参与研究制订财政支持教科文事业发展的政策；承担义务教育经费保障机制改革的具体工作；负责管理社会保障和就业及医疗卫生财政资金；拟订有关资金（基金）财务管理制度；承担社会保险基金财政监管工作；参与研究、制定全区建立和完善社会保障制度的法规、政策和管理措施，编制区级社会保障基金预算草案；编制区级社会保险资金（基金）决算草案；审核部门（单位）决算。

6、农业农村股

研究财政支农政策；参与编制农业发展规划；执行上级财政支农资金管理办法和农口部门财务管理制度；管理和分配财政支农资金，管理政策性农业和扶贫专项贷款贴息，参与安排财政扶贫资金；对专项资金追踪；对农口单位和农业专项资金使用管理办法的执行情况进行监管；负责监督农口单位预算的执行。

7、资产管理和经建股

拟订和执行涉及企业的有关财政政策和措施，对相关的财政专项资金的使用进行管理和监督；参与研究国家与企业分配关系改革，参与有关税收政策的研究和制定，拟订实施内部工资分配，管理国有企业经营者年薪收入；负责国有企业的改制、租赁、拍卖、破产等工作；负责企业月度财务报表和企业年终决算报表管理工作；负责企业国有资产产权的界定、登记和转让等处置事项；负责企业国有资产评估项目的立项审核，对资产评估报告进行合规性审查；负责区级企业国有资产管理工作，编制国有资本经营预算草案，监缴国有资产经营收益；负责全区行政、事业单位国有资产的产权界定、清查登记及处置工作；负责国有资产的统计、分析工作；监督、管理粮食专项储备资金、粮食风险基金、粮食价差补贴等资金。

8、投资管理股（自然资源和生态环境股）

研究拟订政府经营性投资政策和管理制度；实施财政投融资政策，管理财政投融资项目；负责归口建设资金的管理和使用；下达国债转贷资金计划并实施财务监督；管理预算内外基本投资资金；组织对财政性投资基础设施项目概、预、决算的评审；负责国有投资项目分析工作。

9、综合股（政府采购监督管理股）

分析预测宏观经济形势并提出改善宏观调控的政策建议；负责综合性财政统计及分析工作；参与住房改革政策的研究和制定，管理住房改革预算资金；履行对住房公积金监督职责；会同有关方面拟订土地收入政策；负责执行彩票制度和实施彩票监管；执行非税收入管理政策，负责政府非税收入管理，政府性基金管理，行政事业性收费管理及罚没物资监管工作;监督和管理财政票据；制定全区政府采购管理的规范性文件，指导和监督政府采购工作；负责全区社会集团消费监管管理；对社会招标代理机构登记备案。

10、债务金融股

贯彻执行金融机构财务管理；负责全区地方金融机构的财务监管；参与研究拟定地方金融企业财务管理体制改革方案，负责地方金融机构日常财务活动的监督和检查，掌握、研究、分析地方政府负债情况；负责政府性外债资金的使用和监管，建立偿债机制；研究拟订贯彻落实国家、省、市和县关于产业布局和经济结构调整的财务政策措施。

1. 财政局2023年重点工作。

**（1）着力抓好组织收入。**落实各项优惠政策，全力保障经济平稳健康运行；加强收入预期管理，配合税务部门加强收入征管，努力挖潜增收，全力保增长、促增收；不断规范非税收入管理，确保各项非税收入按时足额入库。抢抓政策机遇，有的放矢开展争资立项工作，争取上级资金支持。

**（2）推进预算绩效管理。**全面推进预算绩效一体化管理，构建绩效+预算的财政管理体系，形成先绩效、后预算的指标下达流程。同时，加强绩效评价结果应用，缩减低效无效的资金，收回长期沉淀的资金，确保财政资金效益最大化。

**（3）调整优化支出结构。**着力保障改善民生，从严控制一般性支出，集中财力用于保障、改善民生以及重点社会事业项目；继续盘活财政存量资金以及当年难以支出的预算资金，统筹调整用于其他急需资金支持的领域；抓好民生政策落实兑现，切实保障民生实事高质量完成。

**（4）大力助推经济发展。**严格落实已经出台的各项减税降费政策，实施好今年新的减税降费政策，增强市场主体活力。优化债券使用方向，抓好实施项目的工程进度，合理加快资金使用，更好发挥对投资的拉动作用。用活用准产业发展专项资金，支持特色优势产业发展，有效引导社会资本加大产业投资力度。

**（5）巩固国企改革成果。**全面巩固国企改革三年行动成果，扎实推进国资国企改革发展和党的建设各项工作，在激发企业活力、加强风险管控上持续用力。不断健全协调运转、有效制衡、监督可控的法人治理结构，提高公司现代化治理水平，培育和增强公司的核心能力，切实防范平台公司债务风险，全面提高风险管控能力，不断提升国有企业的市场化、实体化水平。深化国资监管职能转变，围绕管好资本布局、规范资本运作、提高资本回报、维护资本安全等重点，形成科学系统的以管资本为主的国资监管制度体系。

**（6）防化政府债务风险。**一是继续加大债券资金争取力度。在债务风险可控前提下积极争取新增债券，现已申报2023年债券资金需求债券项目26个。其中：6个项目申报一般债券资金1.41亿元；20个项目申报专项债券资金15.07亿元。二是强化政府债务风险防控，严格实行政府债务限额管理。将2023年隐性债务化解纳入财政预算安排，计划化解政府隐性债务8357万元，确保政府隐性债务规模只减不增，牢牢守住不发生系统性债务风险的底线。

**（7）加强财政队伍建设。**进一步夯实全面从严治党主体责任，纵深推进财政系统党的建设，持之以恒正风肃纪，为更好履行公共财政职能提供坚强保障。一是通过人才递进培养，配优配强财政队伍，为做好全区财政管理工作提供了强有力人员保障。二是加强培训，提高财政队伍素质。三是创先争优，激发财政队伍活力。四是从严从实，不断强化作风建设。

二、部门预算单位构成

罗江区财政局现有行政编制单位1个，下属二级预算单位3个，其中参照公务员法管理的事业单位2个，事业单位1个，总编制46名（行政编制19名，参公编制11名，事业编制16名）。截止2022年12月，人员构成如下：

在职人员总数44人，其中：行政人员16人，工勤2人，参公人员7人，事业人员19人（含借用事业人员3 人)；离退休人员6人，其中：退休人员 6人。另有经区人事部门核定的编外人员9人。

本次公开数据包括所有下属二级单位数据。

　　三、收支预算增减变化情况说明

　　按照综合预算的原则，财政局所有收支均包含下属单位数据，全部纳入部门预算管理。收入包括：财政拨款收入2296.84万元，比2022年预算数增加1024.2万元，主要增加了区级OA平台建设项目及财政信息化建设维护项目经费；支出包括：基本支出928.84万元，项目支出1368万元，主要是增加区级OA平台建设项目及财政信息化建设维护项目经费。财政局2023年收支总预算2296.84万元。

　　（一）收入预算情况

 2023年收入预算2296.84万元，其中：上年结转0万元，占0%；一般公共预算拨款收入2296.84万元，占100%；事业收入0万元，占0%；事业单位经营收0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。

（二）支出预算情况

2023年支出预算2296.84万元，其中：基本支出928.84万元，占40.44%；项目支出1368万元，占59.56%。

　　四、财政拨款收支预算情况说明

财政局2023年财政拨款收支总预算2296.84万元，比2022年预算数1024.2万元，主要增加了区级OA平台建设项目及财政信息化建设维护项目经费。

收入包括：本年一般公共预算拨款收入2296.84万元、上年结转一般公共预算拨款收入0万元；支出包括：一般公共服务支出1070.17万元，科学技术支出1008万元，社会保障和就业支出123.64万元，卫生健康支出32.08万元，住房保障支出62.94万元。

　　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

　　财政局2023年一般公共预算当年拨款2296.84万元，比2022年预算数增加1024.2万元，主要增加了区级OA平台建设项目及财政信息化建设维护项目经费。

　　（二）一般公共预算当年拨款结构情况

一般公共服务支出1070.17万元，占46.59%；科学技术支出1008万元，占43.89%；社会保障和就业支出123.64万元，占5.38%；卫生健康支出32.08万元，占1.39%；住房保障支出62.94万元，占2.74%。

　　（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况

1.一般公共服务-财政事务-行政运行：2023年预算数为420.74万元，主要用于保障财政局机关机构正常运转的日常支出，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、办公设备购置等日常公用经费。

2、一般公共服务-财政事务-预算改革业务：2023年预算数为29万元，主要用于财政局预算改革方面的支出。

3、一般公共服务-财政事务-财政国库业务：2023年预算数为17万元，主要用于财政局国库业务支出。

4、一般公共服务-财政事务-财政监察：2023年预算数为90万元，主要用于财政监察专项业务支出。

5、一般公共服务-财政事务-财政委托业务支出：2023年预算数为150万元，主要用于财政局委托评审机构进行财政投资评审业务支出。

6、一般公共服务-财政事务-事业运行：2023年预算数为289.43万元，主要用于保障财政局机关附属事业机构正常运转的日常支出，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、办公设备购置等日常公用经费。

7、一般公共服务-财政事务-其他财政事务支出：2023年预算数为74万元，主要用于财政局其他业务工作支出。

8、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位基本养老保险缴费支出：2023年预算数为74.57万元，主要用于缴纳机关及下属事业单位职工基本养老保险费。

9、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位职业年金缴费支出：2023年预算数为37.28万元，主要用于缴纳机关及下属事业单位职工职业年金。

10、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-其他行政事业单位养老支出：2023年预算数为10万元，主要用于离退休人员经费保障支出。

11、社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-其他社会保障和就业支出：2023年预算数为1.79万元，主要用于在编人员失业和工伤保险。

12、卫生健康支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗：2023年预算数为19.42万元，主要用于职工基本医疗保险费用。

13、卫生健康支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗：2023年预算数为12.66万元，主要用于财政局下属事业单位职工基本医疗保险费用。

14、住房保障支出-住房改革支出-住房公积金：2023年预算数为62.94万元，主要用于机关及下属事业单位按照规定标准为职工缴纳住房公积金等支出。

15、科学技术支出-其他科学技术支出-其他科学技术支出：2023年预算数为1008万元，主要用于区级OA平台建设项目及财政信息化建设维护项目支出。

六、一般公共预算基本支出情况说明

　　财政局2023年一般公共预算基本支出928.84万元，其中：

　　人员经费799.10万元，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、住房公积金、其他工资福利支出。

　　公用经费129.74万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通工具运行维护费、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

　　财政局2023年“三公”经费财政拨款预算数1.15万元，其中：因公出国（境）经费0万元，公务接待费1.15万元，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费0万元。

（一）因公出国（境）经费与2022年预算持平。未安排因公出国（境）经费。

（二）公务接待费较2022年预算下降42.5%。主要原因是认真落实中央八项规定精神，严格控制公务接待费支出。

（三）公务用车购置及运行维护费与2022年预算持平。因2016年实行公务用车制度改革，2023年未安排公务用车运行维护费，与2022年预算持平。

八、政府性基金预算收支情况说明

2023年未安排政府性基金预算。

九、国有资本经营预算支出情况说明

财政局2023年使用国有资本经营预算拨款安排0万元，其中：基本支出0万元，项目支出0万元。

　　十、其他重要事项的情况说明

　　（一）机关运行经费

2023年，财政局机关及下属单位机关运行经费财政拨款预算为92.89万元，比2021年预算增加17.55万元，上升18.89%。

　　（二）政府采购情况

　　2023年，财政局无政府采购预算安排。

　　（三）国有资产占有使用情况

截至2022年底，财政局所属各预算单位共有固定资产总额181.90万元，其中公务用车0辆。其中，通用设备104.32万元，专用设备40.48万元，家具、用具等37.10万元。

　　2023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

　　2023年财政局部门通用项目和专用项目均按要求实行绩效目标管理，涉及一般公共预算当年拨款1368万元。

　　十一、名词解释

　　（一）一般公共预算拨款收入：指区级财政当年拨付的资金。

　　（二）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。

　　（三）基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务所必需的人员经费和日常公用经费。

　　（四）项目支出：指在基本支出之外，为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

（五）“三公”经费：是指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支出。

……………………

附件：1. 罗江区财政局2023年部门预算公开表（见附件目录）

 2.部门整体支出绩效目标公开表

3.部门预算项目支出绩效目标公开表

2023年部门预算公开表目录

1. 部门收支总表
	1. 部门收入总表
	2. 部门支出总表
2. 财政拨款收支预算总表
	1. 财政拨款支出预算表（政府经济分类科目）
3. 一般公共预算支出预算表
	1. 一般公共预算基本支出预算表
	2. 一般公共预算项目支出预算表
	3. 一般公共预算“三公”经费支出预算表
4. 政府性基金支出预算表
	1. 政府性基金预算“三公”经费支出预算表
5. 国有资本经营预算支出预算表