 温州市财政局（汇总）2017年度部门决算

**一、2017年度部门决算概况**

**（一）主要职能**

温州市财政局是主管财政收支、财税政策和财政监督的市政府组成部门。主要职责是：贯彻执行党和国家关于财政预算、税收、国有资产、财务、会计等法律、法规、规章和方针、政策；参与制定各项宏观经济政策；推进财税改革，提出运用财政政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；围绕推进基本公共服务均等化和主体功能区建设，完善公共财政体系；强化财税调节收入分配的职责；强化对国有企业的财务监管职责；编制和组织执行年度市级财政预决算草案；汇编全市年度财政预算，审编财政决算；监督各区财政预算执行；受市政府委托，向市人民代表大会报告全市财政预算及其执行情况，向市人民代表大会常务委员会报告决算；管理市级各项财政收入和市级财政专户；管理有关政府性基金和行政事业性收费；负责彩票监管工作；根据市级预算安排，制订财政税收收入计划；管理市级各项财政支出；指导、协调和监督全市政府采购工作；按照规定权限和程序，参与研究税收减免的规定及审批工作；负责全市企业财政财务管理工作；负责行政事业单位国有资产管理工作；管理全市财政性基本建设投资、工程预决算审价资格；贯彻执行国家和省、市有关农业综合开发方针、政策，负责全市农业综合开发项目资金的监管；参与研究社会保障制度改革和制定有关政策，制定并组织实施社会保障资金的财务管理制度；负责全市外国政府贷款、世界银行贷款、亚洲开发银行贷款业务的综合协调、管理和监督，及非贸易、非经营性外汇的管理等；管理全市国债工作；负责国有资本经营预算、政府债务收支计划、社会保障预算等编制和管理；管理和指导全市的会计、资产评估和社会审计等工作；依法对注册会计师行业自律管理组织进行监督和指导；监督财税方针政策、法律法规的执行情况，检查反映财政收支管理中的重大问题；强化财政监督，建立预算收入保障机制、预算支出有效监控机制和财政内部监督制约机制；等等。

**（二）部门决算单位构成**

2017年度温州市财政局（汇总）部门决算包括：本级决算及所属2个事业单位决算，具体如下：（列表)

|  |  |
| --- | --- |
| 序号 | 单位名称 |
| 1 | 温州市财政局本级 |
| 2 | 温州市财政项目预算审核中心 |
| 3 | 温州市市级财政资金会计核算中心 |

**二、2017年度部门决算报表**

 详见附表。

**三、2017年度部门决算情况说明**

**（一）收入支出决算总体情况**

1、2017年度收入总计8,927.87万元,较去年减少587.42万元，下降6.17%，主要原因是一般公共预算财政拨款减少以及结余资金上缴。具体情况如下：

（1）财政拨款收入8,761.15万元，较上年减少254.56万元，下降2.82%，主要原因是一般公共预算拨款减少。

（2）其他收入1.37万元，较上年减少0.27万元，下降16.46%,主要原因是银行利息收入减少0.27万元。

（3）年初结转和结余165.34万元，较上年减少332.59万元，下降66.79%,主要原因是结余资金用于财政政府投资项目预算审核委托业务费。

2、2017年度支出总计8,927.87万元，较上年减少587.42万元，下降6.17%，主要原因是一般公共服务支出减少。具体情况如下：

（1）一般公共服务支出5,787.62万元，主要用于财政局机关及所属事业单位人员工资及日常运转、信息化建设、财政事务运行管理等一般公共服务方面的支出。较上年减少536.21 万元，下降8.48 %，主要原因是人员基本支出减少229.58万元，财政业务项目支出减少306.63万元。

（2）社会保障和就业支出727.11万元，主要用于财政局机关及所属事业单位未归口管理的行政单位离退休、基本养老保险缴费、职业年金缴费等社会保障与就业方面的支出。较上年减少464.80万元，下降39 %，主要原因是2016年未归口管理行政单位离退休支出569.44万元。

（3）医疗卫生与计划生育支出289.86万元，主要用于财政局机关及所属事业人员基本医疗保险缴费方面的支出。较上年增加30.05万元，增长11.57 %，主要原因是社保缴费基数提高。

（4）城乡社区支出677.77万元，主要用于政府投资项目估、概、预、结、决五算审价经费支出**。**较上年减少24.87万元，下降3.54%，主要原因是政府投资项目委托审价费用略有减少。

（5）农林水支出11.32万元，主要用于农业主导产业开发项目资金审计费、支农政策培训费、农发产业化发展项目评审费**。**较上年增加7.33万元，增长183.71%，主要原因是省拨农业综合开发事业费支出略有增加。

（6）住房保障支出471.68万元，主要用于财政局机关及所属事业单位按国家规定为职工缴纳的住房公积金支出，与按房改政策规定向职工发放用于购买住房的补贴支出**。**较上年增加111.60万元，增长30.99%。主要原因是住房公积金缴费增加49.51万元，按房改政策规定向职工发放用于购买住房的补贴支出增加62.09万元。

（7）其他支出803.19万元，主要用于财政局机关及所属事业单位人员基本支出追加预算部分支出以及会计考试考核经费等。较上年增加596.32万元，增长288.26%，主要原因是人员基本支出追加指标是其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出，在其他支出中反映。

（8）年末结转和结余159.31万元，主要用于项目预算审核委托业务费等**。**较上年减少306.84万元，下降65.82%，主要原因是基本支出结转上缴国库300.81万元。

**（二）本年收入决算情况**

2017年度本年收入合计8,762.52万元，其中：财政拨款8,761.15万元，占99.98%；其他收入1.37万元，占0.02%。

**（三）本年支出决算情况**

2017年度本年支出合计8,768.56万元，其中：基本支出6,888.36万元，占78.56%；项目支出1,880.20万元，占21.44%。

**（四）财政拨款收入支出决算情况**

2017年度财政拨款收入总计8,761.15万元，支出总计8,761.15万元，与上年相比，财政拨款收、支总计各减少578.24万元，下降6.19%，主要原因是社会保障和就业支出减少464.8万元。

**（五）一般公共预算财政拨款支出情况（无发生支出，需零说明）**

2017年度部门决算一般公共预算财政拨款支出决算7,280.19万元，比年初预算减少16.28万元，下降0.22%。具体情况如下：

1．一般公共服务支出-财政事务-行政运行支出4,651.92万元，比年初预算增加71.55 万元，增长1.56%。主要是人员基本支出略有增长。

2．一般公共服务支出-财政事务-一般行政管理事务支出864.27万元，比年初预算减少221.73万元，下降20.42%。主要是财政局机关及所属事业单位财政业务管理方面的支出。

3．一般公共服务支出-财政事务-财政国库业务支出23.15万元，比年初预算增加23.15万元。主要是省拨资金上年结转，用于财政国库改革相关业务支出。

4．一般公共服务支出-财政事务-信息化建设支出 0.9万元，比年初预算增加0.9万元。主要是省拨经费上年结转，用于数字财政信息化建设支出。

5. 一般公共服务支出-财政事务-事业运行支出148.16万元，比年初预算减少2.67万元，下降1.77%。主要是财政局所属事业单位人员工资及日常运转方面的支出。

6. 一般公共服务支出-财政事务-其他财政事务支出91.81万元，比年初预算增加13.56万元，增长17.33%。主要是财政部门综合业务管理方面的其他支出。

7. 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519.15万元，比年初预算增加9.18万元，增长1.8%。主要是财政局机关及所属事业单位人员基本养老保险缴费支出。

8. 社会保障和就业支出-行政事业单位离退休-机关事业单位职业年金缴费支出207.96万元，比年初预算增加3.97 万元，增长1.95 %。主要是财政局机关及所属事业单位人员职业年金缴费支出。

9．医疗卫生与计划生育支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗支出282.67万元，比年初预算减少3.68万元，下降1.29%。主要是财政局机关人员基本医疗保险缴费方面的支出。

10. 医疗卫生与计划生育支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗支出7.2万元，比年初预算增加0 万元。主要是财政局所属事业人员基本医疗保险缴费方面的支出。

11.农林水支出-农业-其他农业支出3.21万元，比年初预算增加3.21万元。主要是农业主导产业开发项目资金审计费。

12. 农林水支出-农业综合开发-其他农业综合开发支出1.98万元，比年初预算增加1.98万元。主要是农发产业化发展项目复审评审费**。**

13. 农林水支出-其他农林水支出-其他农林水支出6.12万元，比年初预算增加6.12万元。主要是支农政策培训费支出。

14．住房保障支出-住房改革支出-住房公积金382.88万元，比年初预算增加29.25万元，增长8.27%。主要是财政局机关及所属事业单位按国家规定为职工缴纳的住房公积金支出。

15. 住房保障支出-住房改革支出-购房补贴88.80万元，比年初预算增加48.92万元，增长122.67%。主要是财政局机关及所属事业单位按房改政策规定向职工发放用于购买住房的补贴支出。

**（六）一般公共预算财政拨款基本支出情况**

2017年度一般公共预算财政拨款基本支出6,288.74万元。其中：人员经费5,721.59万元，包括工资福利支出4,632.07万元和对个人和家庭的补助1,089.52万元；公用经费567.16万元，包括商品和服务支出563.71万元和其他资本性支出3.45万元。

**（七）政府性基金预算财政拨款收入支出情况**

2017年度政府性基金预算年初结转0万元，本年收入1,480.96万元，本年支出1,480.96万元，年末结转0万元。支出具体情况如下：

1．城乡社区支出国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出其他国有土地使用权出让收入安排的支出677.77万元。比年初预算减少172.23万元，下降20.26 %。主要用于政府投资项目估、概、预、结、决五算审价经费支出**，**主要原因是政府投资项目委托审价费用略有减少。

2．其他支出其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出803.19万元。比年初预算增加499.19万元，增长164.21%。主要原因是人员基本支出追加指标是其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出，在其他支出中反映。

**（八）一般公共预算 “三公”经费决算情况**

2017年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出8.04万元，比年初预算减少29.46万元，下降78.56%，主要原因是严格执行中央八项规定及厉行节约相关要求；比上年决算数增加4.01万元，增长99.50%，主要原因是一般公共预算因公出国经费支出增加。

1.因公出国（境）费用：根据外事部门安排的因公出国计划和实际工作需要，2017年度一般公共预算财政拨款因公出国（境）支出3.25万元，比年初预算减少2.75万元，下降45.83%，主要原因是厉行节约，严控出国经费；比上年决算数增加3.25万元，增长0%，主要原因是因工作需要实际发生1人次出国活动。因公出国（境）费用主要用于机关及下属预算单位人员的访问交流、考察学习等公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。本部门全年组织因公出国(境)团组0个；本部门全年因公出国(境)累计1人次。

2.公务接待费：2017年度一般公共预算财政拨款公务接待费支出 4.22万元，比年初预算减少24.78万元，下降85.46%，主要原因是严格执行中央八项规定及厉行节约相关要求；比上年决算数增加0.19万元，增长4.69%，增加的主要原因是根据实际工作需要公务接待批次、人数略有增加。公务接待费主要用于接待相关部门公务活动支出。其中，本部门国内公务接待24批次，246人次，支出4.22万元；国（境）外事接待0批次，0人次，支出0万元。

3.公务用车购置及运行维护费：2017年度一般公共预算财政拨款公务用车购置及运行维护费支出0.57万元，比年初预算减少1.93万元，下降77.30%，主要原因是厉行节约，严控公务用车费用支出；比上年决算数增加0.57万元，增长0%。增加的主要原因是2017年增加一辆执法公用车运行维护费。具体内容如下：

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0.57万元，主要用于财政监督检查等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出。2017年度，本级及所属单位使用一般公共预算资金开支费用的公务用车保有量为1辆。

**（九）其他重要事项情况说明**

1、机关运行经费支出情况

2017年度温州市财政局1家行政单位以及所属温州市市级财政资金会计核算中心1家参公管理事业单位的机关运行经费支出540.66万元，比上年减少21.41万元，下降3.81%，主要原因是根据实际工作需要列支。

2、政府采购情况

2017年度温州市财政局本级及所属各预算单位政府采购预算501.06 万元，采购支出总额485.99万元。其中：货物采购支出14.07万元；工程采购支出0 万元；服务采购支出471.92 万元。授予中小企业合同金额471.9万元，占政府采购支出总额100%,其中：授予小微企业合同金额 0万元，占政府采购支出总额0%。

3、国有资产占用情况

截止2017年底，温州市财政局本级及所属各预算单位资产合计1,873.01万元，比上年下降14.43%，主要原因是结余上缴国库流动资产减少及固定资产进行处置报废。其中：流动资产553.15万元，占总资产的29.53%；固定资产1,051.19万元，占总资产的56.12%；无形资产268.67万元，占总资产的14.35%。固定资产含：车辆1辆，其中:一般公务用车0辆、一般执法执勤用车1辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆；单位价值50万元（含）以上通用设备0套（台）;单位价值100万元（含）以上专用设备0套（台）。

4、绩效评价结果情况

(1)部门开展的绩效自评情况。

根据预算管理要求，本部门组织对2017年度一般公共预算项目支出开展了绩效自评，自评项目12个，共涉及资金870.39万元，占项目支出预算总额的66.53 %。绩效评价结果显示，自评结果为优秀11个，良好1 个，一般 0个，较差0 个。

(2)财政部门组织开展的绩效评价情况

2017年度本部门由财政部门组织开展的绩效评价项目 1个，支出金额共计60.88万元。其中：评价结果等次为优秀的项目 1个，是财政项目预算审核业务经费项目,支出60.88万元，项目资金主要用于政府投资项目预算审核委托业务费。

**四、名词解释（所列具体项目由各部门按本部门情况有选择使用）**

1.财政拨款收入：从同级财政部门取得的财政拨款，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：事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入（含事业单位收到的财政专户实际核拨的资金）。

3.经营收入：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：预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“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：事业单位在当年收入不足以安排当年支出情况下，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：预算单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

7.结余分配：事业单位按照国家规定应交所得税和提取事业基金、专用基金的分配情况和结果。

8.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。

9.基本支出：是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，包括人员支出和日常公用支出。

10.项目支出：是预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

11.事业单位经营支出：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。

12.因公出国（境）费用：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。

13.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。

14.公务用车购置：反映公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费）。

15.公务用车运行维护费：反映按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。

16.机关运行经费：为保障行政单位和参照公务员法管理的事业单位运行使用一般公共预算财政拨款资金购买货物和服务的各项经费，即使用一般公共预算财政拨款资金安排的基本支出中的日常公用经费。

17.流动资产：是指一年以内变现或耗用的资产，包括库存现金、银行存款、零余额用款额度、财政应返还额度、应收及预付款项、存货等。

18.固定资产：是指使用期限超过1年（不含1年），单位价值在规定标准以上，并且在使用过程中基本保持原有物质形态的资产。

19.在建工程：是指单位已经发生必要支出，但尚未完工交付使用的各种建筑（包括新建、改建、扩建、修缮等）、设备安装工程和信息系统建设工程。

20.无形资产：是指不具有实物形态而能为单位提供某种权利的非货币性资产。包括计算机软件、土地使用权、著作权、专利权、非专利技术等。