附件1：

2018年度新疆昌吉玛纳斯县财政局部门决算公开说明

目 录

**第一部分 部门单位概况**

一、主要职能

二、机构设置情况

**第二部分 部门决算情况说明**

一、部门收支总体情况

（一）部门收入支出决算总体情况说明

（二）部门收入总体情况说明

（三）部门支出总体情况说明

二、部门财政拨款收支情况

（一）财政拨款收支总体情况说明

（二）一般公共预算收支决算情况说明

（三）政府性基金预算收支决算情况说明

三、部门结转结余情况

四、一般公共预算“三公”经费支出情况

五、机关运行经费支出情况

六、政府采购情况

七、其他重要事项的情况

（一）国有资产占用情况说明

（二）预算绩效情况的说明

**第三部分 专业名词解释**

**第四部分 部门决算公开的8张报表**

《收入支出决算总表》

《收入决算表》

《支出决算表》

《财政拨款收入支出决算总表》

《一般公共预算财政拨款支出决算表》

《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》

《一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表》

《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》

**第一部分新疆昌吉玛纳斯县财政局单位概述**

1. **主要职能**

1、贯彻执行国家和区、州财政、税收、国有资产管理的方针政策和法律法规，研究拟定全县财政、税收管理的规范性文件和财务会计规章制度并组织实施。

2、根据国民经济和社会发展规划，拟定全县财政、税收的发展战略、中长期规划及改革方案；参与宏观经济决策；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；拟定和执行县与乡镇、国家与企业的分配办法。

3、编制年度县级财政预算草案并组织执行，汇总全县财政决算；受县政府委托，向县人民代表大会报告县级和全县财政预算及其执行情况，向县人大常委会报告县级财政决算管理县级各项财政收入；管理县级预算外资金和财政专户；管理有关政府性基金；会同有关部门申报行政事业性收费的立项；负责彩票的监督管理工作。

4、根据县级预算安排，确定财政收入分配计划，提出地方性税收政策建议。

5、管理县级财政公共支出和各项专款；拟定和执行政府采购办法；制定和执行需要全县统一规定的开支标准和支出规定；制定和监督执行基本建设财务制度。

6、参与县级政府投资项目的可行性论证，办理县级政府投资项目的财政拨款；负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理和跟踪问效；审查建设项目的工程预(结)算和竣工决算，参与制定工程取费标准。

7、管理县级和上级有关单位的财政社会保障支出；拟定和执行社会保障资金的财务管理制度；组织实施对社会保障资金使用的财政监督。

8、负责全县地方各类企业、行政事业单位的财务、会计管理工作，拟定和监督执行财务制度、会计制度；指导和管理社会审计工作。

9、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；提出加强财政管理的政策建议；组织协调财税、审计监督检查工作。

10、负责全县的国有资产管理工作。做好全县国有资产的清产核资、产权界定和资产评估。

**二、机构设置情况**

从决算单位构成看，纳入新疆昌吉玛纳斯县财政局2018年部门决算包括：新疆昌吉玛纳斯县财政局本级决算。

纳入新疆昌吉玛纳斯县财政局2018年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 | 新疆昌吉玛纳斯县财政局本级 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

玛纳斯县财政局无下属预算单位，下设14个处室，分别是：行政办公室、预算股、文行股、社保股、经济建设股、农业财务股、国库股、企业股、金融办、国库支付中心综合业务股、国有企业监事会办公室、监督股、综合业务股、会计股。

**第二部分 新疆昌吉玛纳斯县财政局2018年度部门决算情况说明**

**一、部门收支总体情况**

**(一)部门收入支出决算总体情况说明**

2018年度收入839.37万元，与上年相比，增加29.38万元，增长3.63%，增减变化主要原因是政策性调资增资导致2018年人员工资调整增加，本年拨款增加；支出839.37万元，与上年相比，增加30.57万元，增长3.78%，增减变化主要原因是政策性调资增资导致人员工资调整增加，增加其他财政事务支出，同时支出增大；结余65.35万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，增减变化主要原因是本年无变化。

**（二）部门收入总体情况说明**

本年收入合计839.37万元，其中：财政拨款收入839.2万元，占99.98%；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%；附属单位缴款0万元，占0%；其他收入0.17万元，占0.02%。

与年初预算数相比情况：本年收入年初预算数677.16万元，决算数839.37万元，预决算差异率23.95%。差异主要原因政策性调资增资导致2018年人员工资调整，本年拨款增加。

**（三）部门支出总体情况说明**

本年支出合计839.37万元，其中，基本支出838.77万元，占99.93%；项目支出0.6万元,占0.07%；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%。

与年初预算数相比情况：本年支出年初预算数677.16万元，决算数839.37万元，预决算差异率23.95%。差异主要原因政策性调资增资导致人员工资调整增加，2018年支出数增加。

**二、部门财政拨款收支情况**

**（一）财政拨款收支总体情况说明**

2018年度财政拨款收入839.2万元，与上年相比，增加30.4万元，增长3.76%，增减变化主要原因是政策性调资增资导致2018年人员工资调整，本年拨款增加。财政拨款支出839.2万元，与上年相比，增加30.4万元，增长3.76%。增减变化主要原因是政策性调资增资导致人员工资调整增加，2018年支出数增加。其中：基本支出838.6万元，项目支出0.6万元。财政拨款结转结余0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，增减变化主要原因是：本年无变化。

与年初预算数相比情况:财政拨款收入年初预算数677.16万元,决算数839.2万元，预决算差异率23.93%；差异主要原因增减变化主要原因是政策性调资增资导致2018年人员工资调整增加，本年拨款增加。财政拨款支出年初预算数677.16万元，决算数839.2万元。预决算差异率23.93%。差异主要原因是政策性调资增资导致人员工资调整增加，增加其他财政事务支出，同时支出增大。

**（二）一般公共预算收支决算情况说明**

2018年度一般公共预算财政拨款收入839.2万元，与上年相比，增加30.4万元，增长3.76%。增减变化的主要原因是：政策性调资增资导致2018年人员工资调整增加，本年拨款增加。一般公共预算财政拨款支出839.2万元，与上年相比，增加30.4万元，增长3.76%。增减变化主要原因是政策性调资增资导致人员工资调整增加，增加其他财政事务支出，同时支出增大。其中：按功能分类科目(按类级科目公开)，201类 一般公共服务支出784.89万元，208类 社会保障和就业支出54.30万元； 按经济分类科目(按类级科目公开)，工资福利支出618.01万元，商品和服务支出201.71万元，对个人和家庭的补助7.24万元，债务利息及费用支出0万元，,资本性支出（基本建设）0万元,资本性支出12.24万元，对企业补助（基本建设）0万元,，对企业补助0万元，对社会保障基金补助0万元，其他支出0万元。

与年初预算数相比情况: 一般公共预算财政拨款收入年初预算数677.16万元，决算数839.2万元，预决算差异率23.93% ，增减变化主要原因是政策性调资增资导致2018年人员工资调整增加，本年拨款增加。 一般公共预算财政拨款支出年初预算数677.16万元，决算数839.2万元，预决算差异率23.93%，差异主要原因是政策性调资增资导致人员工资调整增加，增加其他财政事务支出，同时支出增大。

**（三）政府性基金预算收支决算情况说明**

2018年度政府性基金预算财政拨款收入0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，增减变化的主要原因是：我单位2018年无政府性基金收入，与上年相比无变化。政府性基金预算财政拨款支出0万元，与上年相比，增加0万元，增长0%，增减变化的主要原因是：我单位2018年无政府性基金支出，与上年相比无变化。其中：按功能分类科目(按类级科目公开)，本单位无政府性基金预算支出。按经济分类科目(按类级科目公开)，工资福利支出0万元，商品和服务支出0万元,对个人和家庭的补助0万元,债务利息及费用支出0万元,资本性支出（基本建设）0万元,资本性支出0万元,对企业补助（基本建设）0万元,对企业补助0万元，对社会保障基金补助0万元，其他支出0万元。

与年初预算数相比情况:政府性基金预算财政拨款收入年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%。差异主要原因是我单位2018年无政府性基金支出，与年初预算数相比无变化。政府性基金预算财政拨款支出年初预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%。差异主要原因是2018年我单位无政府性基金预算。与年初预算数相比无变化。

**三、部门结转结余情况**

年末结转结余65.35万元。与上年相比，增加0万元，增长0%。

其中财政拨款结转结余0万元。与上年相比，增加0万元，增长0%。

**四、一般公共预算“三公”经费支出情况**

2018年度，一般公共预算“三公”经费支出决算2万元，比上年减少1.29万元，降低39.21%，减少原因是规范三公经费开支范围,严格执行规定，减少公务接待，减少接待任务，提倡在机关食堂就餐。其中，因公出国（境）费支出0万元，占0%，比上年增加0万元，增长0%，增加原因是：本年无变化。公务用车购置及运行维护费支出0万元，占0%，比上年增加0万元，增长0%，增加原因是：本年无变化。公务接待费支出2万元，比上年减少1.29万元，降低39.21%，减少原因是规范三公经费开支范围,严格执行规定，减少公务接待，减少接待任务，提倡在机关食堂就餐；具体情况如下：

因公出国（境）费支出0万元，新疆昌吉玛纳斯县财政局单位全年使用一般公共预算财政拨款安排的出国（境）团组0积0人次，开支内容包括：本年度无因公出国（境）费支出。

公务用车购置及运行维护费0万元，其中，公务用车购置0万元，公务用车运行维护费0万元。主要用于：本年度无公务用车购置及运行维护费。2018年，单位一般公共财政拨款安排的公务用车购置量0辆，保有量为0辆。

公务接待费2万元。具体是：国内公务接待支出2万元，主要是加班及迎接检查工作餐等。新疆昌吉玛纳斯县财政局单位国内公务接待50批次，410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5.61万元，决算数2万元，预决算差异率-64.35%，差异主要原因规范三公经费开支范围, 严格执行规定，减少公务接待，减少接待任务，提倡在机关食堂就餐。其中：因公出国（境）费支出预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因本年无变化；公务用车购置预算数0万元，决算数0万元，预决算差异率0%，差异主要原因本年无变化；公务用车运行费预算数3.61万元，决算数0万元，预决算差异率100%，差异主要原因是本单位严格控制三公经费支出，严格控制车辆使用，减少公车使用，压缩公车费用。在节假日严格执行公务车辆封存备案制度，规范和控制公务用车维修、用油行为，最大限度提高单车使用效率，减少公车运行费用；公务接待费预算数2万元，决算数2万元，预决算差异率0%，差异主要原因是：本年度公务接待费与年初预算数相比无变化。

**五、机关运行经费支出情况**

2018年度新疆昌吉玛纳斯县财政局机关运行经费支出213.35万元，比上年增加82.76万元，增长63.38%。主要原因是印刷费增加4.9万元，委托业务费增加 34万元，搬迁办公楼维修用材料增加30.5万元等。

**六、政府采购情况**

新疆昌吉玛纳斯县财政局单位2018年度政府采购计划0万元，其中：政府采购货物支出0万元，政府采购工程支出0万元，政府采购服务支出0万元。

**七、其他重要事项的情况**

**（一）国有资产占用情况说明**

截至2018年12月31日，资产总计687.72万元，其中：流动资产333.82万元，固定资产353.9万元，其中：房屋846（平方米），价值29.24万元。截至2018年12月31日，单位共有车辆0辆，价值0万元，其中：副部（省）级领导干部用车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、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆（本单位无其他用车）：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），其他固定资产价值324.66万元。

**（二）预算绩效情况的说明**

2018年度，本部门单位预算绩效自评情况：自述有关预算绩效管理和绩效自评开展情况。

重点税源监控项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，重点税源监控项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为0.60万元，执行数为0.6万元，完成预算的100%。主要产出和效果：一是调查样本企业的基本信息、有关生产经营、财务和税收数据，包括：样本企业每个季度的资产负债表、利润表及附注、纳税申报表及附表中的财务会计、税收类数据以及相关生产经营类数据，填报《全国重点企业税源调查快报指标》。二是满足上级单位使用。发现的问题及原因：合理科学使用经费；根据3家企业财务会计、税收和生产经营类数据，按时填报《全国重点企业税源调查快报指标》。下一步改进措施：更加合理科学使用经费，充分满足涉企相关税收政策工作。

**第三部分 专业名词解释**

1.财政拨款收入：指同级财政当年拨付的资金。

2.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。

3.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。

4.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。

5.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。

6.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。

7.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。

8.上年结转和结余：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。

9.结余分配：反映单位当年结余的分配情况。

10.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。

11.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。

12.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。

13.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。

14.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。

15.“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。

16.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。

本单位支出功能分类说明。

201类06款01项行政运行是指：为保障本单位机构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、日常维修费、专用材料办公用房水电费以及其他费用。

208类05款05项 机关事业单位基本养老保险缴费支出是指：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。

其他有关说明内容。

**第四部分 部门决算公开的8张报表（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》（本表为空表）本年无政府性基金收入