

2018年临沂市财政局部门预算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

第二部分 2018 年部门预算表

- 一、收入支出预算总表
- 二、收入预算表
- 三、支出预算表
- 四、财政拨款收入支出预算总表
- 五、一般公共预算支出预算表
- 六、一般公共预算基本支出预算表
- 七、政府性基金预算收入支出预算表
- 八、一般公共预算“三公”经费支出预算表

第三部分 2018 年部门预算情况和重要事项说明

第四部分 名词解释

第一部分

部门概况

一、主要职能

临沂市财政局2018年度部门预算包括两个单位：一、临沂市财政局机关及所属事业单位；二、临沂市高级财经学校。两个单位的部门预算合并公开，具体事宜由各单位自行负责解释。具体情况如下：

（一）临沂市财政局主要职能及概况

临沂市财政局是临沂市政府综合管理全市财政收支、主管财税政策、实施财政监督、参与对国民经济进行宏观调控的职能部门。主要职责是：

- 1、拟订全市财政、税收、相关国有资产管理的政策措施和财务会计制度，并组织实施。
- 2、根据国民经济和社会发展规划，拟订全市财政、税收、相关国有资产管理的中长期规划及改革方案；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；拟订市与县（区）及国家与企业的分配政策；完善鼓励公益事业发展的财税政策。
- 3、承担市级各项财政收支管理的责任。负责编制年度市级预算草案并组织执行，汇总全市财政决算；受市政府委托，向市人民代表大会报告市级和全市预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善转移支付制度。
- 4、负责全市税政管理工作，提出地方性税收政策建议，提出市管理权限内的税收政策建议。
- 5、负责政府非税收入管理，会同有关部门审核申报行政事业性收费的立项；负责政府性基金、行政事业性收费征收管理；管理市级预算外资金和财政专户；管理财政票据；制定彩票管理政策和有关办法，管理彩票市场和彩票资金。
- 6、组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督市级国库业务，按规定开展国库现金管理工作；负责制定政府采购制度并监督管理。
- 7、负责制定全市行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定负责行政事业单位国有资产管理；制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策并组织实施。
- 8、负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，制定企业财务管理制度并组织实施，按规定承担地方金融类企业国有资产管理有关工作，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。
- 9、参与拟订市级建设投资的有关政策，制定基本建设财务管理制度；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；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。
- 10、会同有关部门管理市级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度；编制市级社会保障预决算草案。
- 11、拟订地方政府性债务管理的制度和办法；承担外国政府和国际金融组织贷款的管理工作；管理财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇；开展财税领域的对外交流与合作。
- 12、负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为，制定会计制度并组织实施；承担会计专业技术资格管理有关工作；指导和管理社会审计。
- 13、负责全市农业综合开发管理工作。
- 14、指导和推动全市农村综合改革，承担市农村综合改革领导小组的日常工作。

15、监督检查财税法规、政策的执行情况，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。

16、承办市委、市政府交办的其他事项。

（二）临沂市高级财经学校主要职能及概况

临沂市高级财经学校，为正县级事业单位，隶属临沂市财政局管理。是鲁东南地区集“三二连读大专、普通中专、成人函授本专科学历教育、财税干部继续教育及面向社会培训为一体”的财经类、综合性、国家级重点职业学校。学校现有三年制中专和三二连读大专两个办学层次，开设会计电算化、农村经济综合管理、财政税收、市场营销、电子商务、物流服务与管理、计算机应用等八个专业，今年9月我校与加拿大极光学院合作开办“三二”连读国际班，实现了我校合计合作办学历史性的突破。现有教职工225人，其中在编181人，聘用制44人，全日制在校中专学生4964人，大专生1258人；与山东财经大学、四川大学联合举办成人函授教育和远程网络教育，函授在校生135多人；总在校生规模达到6357人。多年来学校以就业为导向，以能力培养为本位，以技能教学为重点，积极面向市场，开拓办学，先后向社会培育输送了大批专业人才，为临沂及周边地市的经济社会发展做出了积极贡献。

二、部门预算单位构成

临沂市财政局2018年度部门预算包括：临沂市财政局预算（局机关及局属事业单位预算）和临沂市高级财经学校预算。纳入临沂市财政局2018年部门预算编制范围的单位详细如下：

（一）临沂市财政局

- 1、临沂市财政局机关
- 2、非税收入征收管理处
- 3、基层财政管理处
- 4、财政投资评审中心
- 5、国库支付中心
- 6、政府投融资管理中心

（二）临沂市高级财经学校

第二部分

2018 年部门预算表

2018年部门收入支出预算总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目（按功能分类）	预算数
一、财政拨款收入	7219.06	一般公共服务支出	3513.17
二、财政专户核拨资金	785.00	外交支出	
三、上级补助收入	380.00	国防支出	
四、事业收入		公共安全支出	
五、经营收入		教育支出	3653.24
六、附属单位上缴收入		科学技术支出	
七、其他收入		文化体育与传媒支出	
		社会保障和就业支出	1217.65
		社会保险基金支出	
		医疗卫生与计划生育支出	
		节能环保支出	
		城乡社区支出	
		农林水支出	
		交通运输支出	
		资源勘探信息等支出	
		商业服务业等支出	
		金融支出	
		援助其他地区支出	
		国土海洋气象等支出	
		住房保障支出	
		粮油物资储备支出	
		国有资本经营预算支出	
		预备费	
		其他支出	
本年收入合计	8384.06	本年支出合计	8384.06
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
上年结转和结余		年末结转和结余	
合计	8384.06	合计	8384.06

2018年收入预算表

单位：万元

科目编码			单位编码	单位和科目名称	本年收入 合计	财政拨款 收入	财政专户 核拨资金	上级补助 收入	事业收入	经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入
类	款	项										
				合计	8384.06	7219.06	785.00	380.00				
			121	临沂市财政局	8384.06	7219.06	785.00	380.00				
			121001	临沂市财政局	4080.69	4080.69						
201				一般公共服务支出	3513.17	3513.17						
	06			财政事务	3513.17	3513.17						
201	06	01	121001	行政运行	2938.17	2938.17						
201	06	02	121001	一般行政管理事务	575.00	575.00						
208				社会保障和就业支出	567.52	567.52						
	05			行政事业单位离退休	567.52	567.52						
208	05	01	121001	归口管理的行政单位离退休	567.52	567.52						
			121002	临沂高级财经学校	4303.37	3138.37	785.00	380.00				
205				教育支出	3653.24	2488.24	785.00	380.00				
	03			职业教育	3653.24	2488.24	785.00	380.00				
205	03	02	121002	中专教育	3653.24	2488.24	785.00	380.00				
208				社会保障和就业支出	650.13	650.13						
	05			行政事业单位离退休	650.13	650.13						
208	05	02	121002	事业单位离退休	650.13	650.13						

2018年支出预算表

单位：万元

科目编码			单位编码	单位和科目名称	本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上级 支出	经营支出	对附属单 位补助支 出
类	款	项								
				合计	8384.06	6651.46	1732.60			
			121	临沂市财政局	8384.06	6651.46	1732.60			
			121001	临沂市财政局	4080.69	3505.69	575.00			
201				一般公共服务支出	3513.17	2938.17	575.00			
	06			财政事务	3513.17	2938.17	575.00			
201	06	01	121001	行政运行	2938.17	2938.17				
201	06	02	121001	一般行政管理事务	575.00		575.00			
208				社会保障和就业支出	567.52	567.52				
	05			行政事业单位离退休	567.52	567.52				
208	05	01	121001	归口管理的行政单位离退休	567.52	567.52				
			121002	临沂高级财经学校	4303.37	3145.77	1157.60			
205				教育支出	3653.24	2495.64	1157.60			
	03			职业教育	3653.24	2495.64	1157.60			
205	03	02	121002	中专教育	3653.24	2495.64	1157.60			
208				社会保障和就业支出	650.13	650.13				
	05			行政事业单位离退休	650.13	650.13				
208	05	02	121002	事业单位离退休	650.13	650.13				

2018年财政拨款收入支出预算总表

单位：万元

收入		支出				
项目	金额	项目	合计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金预 算财政拨款	国有资 本经营 预算财 政拨款
一、一般公共预算财政拨款	7599.06	一般公共服务支出	3513.17	3513.17		
1、财力拨款（补助）	6942.30	外交支出				
2、纳入预算管理的行政性收费	217.76	国防支出				
3、纳入预算管理的专项收入		公共安全支出				
4、国有资源（资产）有偿使用收入	59.00	教育支出	2868.24	2868.24		
5、罚没收入		科学技术支出				
6、政府住房基金收入		文化体育与传媒支出				
7、其他预算内资金		社会保障和就业支出	1217.65	1217.65		
8、其他收入		社会保险基金支出				
9、上级转移支付	380.00	医疗卫生与计划生育支出				
10、一般公共预算结余结转		节能环保支出				
二、政府性基金预算财政拨款		城乡社区支出				
1、纳入预算管理的政府性基金		农林水支出				
2、政府性基金结余结转		交通运输支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		资源勘探信息等支出				
		商业服务业等支出				
		金融支出				
		援助其他地区支出				
		国土海洋气象等支出				
		住房保障支出				
		粮油物资储备支出				
		国有资本经营预算支出				
		预备费				
		其他支出				
本年收入合计	7599.06	本年支出合计	7599.06	7599.06		
年初财政拨款结转和结余		年末结转和结余				
一般公共预算财政拨款						
政府性基金预算财政拨款						
合计	7599.06	合计	7599.06	7599.06		

2018年一般公共预算支出预算表(功能分类)

单位：万元

科目编码			单位编码	单位和科目名称	合计	基本支出				项目支出
类	款	项				合计	工资福利支出	对个人和家庭的补助	日常公用支出	
				合计	7599.06	5866.46	5153.16	215.46	497.84	1732.60
			121	临沂市财政局	7599.06	5866.46	5153.16	215.46	497.84	1732.60
			121001	临沂市财政局	4080.69	3505.69	3099.02	75.23	331.44	575.00
201				一般公共服务支出	3513.17	2938.17	2558.58	50.00	329.59	575.00
	06			财政事务	3513.17	2938.17	2558.58	50.00	329.59	575.00
201	06	01	121001	行政运行	2938.17	2938.17	2558.58	50.00	329.59	
201	06	02	121001	一般行政管理事务	575.00					575.00
208				社会保障和就业支出	567.52	567.52	540.44	25.23	1.85	
	05			行政事业单位离退休	567.52	567.52	540.44	25.23	1.85	
208	05	01	121001	归口管理的行政单位离退休	567.52	567.52	540.44	25.23	1.85	
			121002	临沂高级财经学校	3518.37	2360.77	2054.14	140.23	166.40	1157.60
205				教育支出	2868.24	1710.64	1451.93	95.91	162.80	1157.60
	03			职业教育	2868.24	1710.64	1451.93	95.91	162.80	1157.60
205	03	02	121002	中专教育	2868.24	1710.64	1451.93	95.91	162.80	1157.60
208				社会保障和就业支出	650.13	650.13	602.21	44.32	3.60	
	05			行政事业单位离退休	650.13	650.13	602.21	44.32	3.60	
208	05	02	121002	事业单位离退休	650.13	650.13	602.21	44.32	3.60	

2018年一般公共预算支出预算表(经济分类)

单位：万元

经济分类科目编码		科目名称	本年支出合计	人员经费	公用经费	项目支出
类	款					
		合计	7599.06	5368.62	497.84	1732.60
301		工资福利支出	5153.16	5153.16		
301	01	基本工资	746.03	746.03		
301	02	津贴补贴	1990.09	1990.09		
301	03	奖金	778.13	778.13		
301	08	机关事业单位基本养老保险缴费	617.41	617.41		
301	09	职业年金缴费	246.96	246.96		
301	10	职工基本医疗保险缴费	246.96	246.96		
301	12	其他社会保障缴费	31.32	31.32		
301	13	住房公积金	495.97	495.97		
301	99	其他工资福利支出	0.29	0.29		
302		商品和服务支出	2230.44		497.84	1732.60
302	01	办公费	231.94		231.94	
302	02	印刷费	30.00			30.00
302	05	水费	20.00		20.00	
302	06	电费	10.00		10.00	
302	08	取暖费	20.00		20.00	
302	11	差旅费	10.00		10.00	
302	14	租赁费	120.00			120.00
302	16	培训费	42.11		42.11	
302	27	委托业务费	100.00			100.00
302	28	工会经费	56.16		56.16	
302	29	福利费	3.69		3.69	
302	31	公务用车运行维护费	24.00		24.00	
302	39	其他交通费用	59.69		59.69	
302	99	其他商品和服务支出	1502.85		20.25	1482.60
303		对个人和家庭的补助	215.46	215.46		
303	01	离休费	7.45	7.45		
303	02	退休费	130.74	130.74		
303	03	退职(役)费	1.48	1.48		
303	05	生活补助	6.24	6.24		
303	07	医疗费补助	69.55	69.55		

2018年政府性基金预算收入支出预算表

单位：万元

科目编码			单位和科目名称	上年结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
类	款	项				小计	基本支出	项目支出	
此部门没有政府性基金预算收入和支出，故本表为空！									

2018年一般公共预算“三公”经费支出情况表

单位：万元

合计	因公出国（境）经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
35.10	5.00	19.50		19.50	10.60

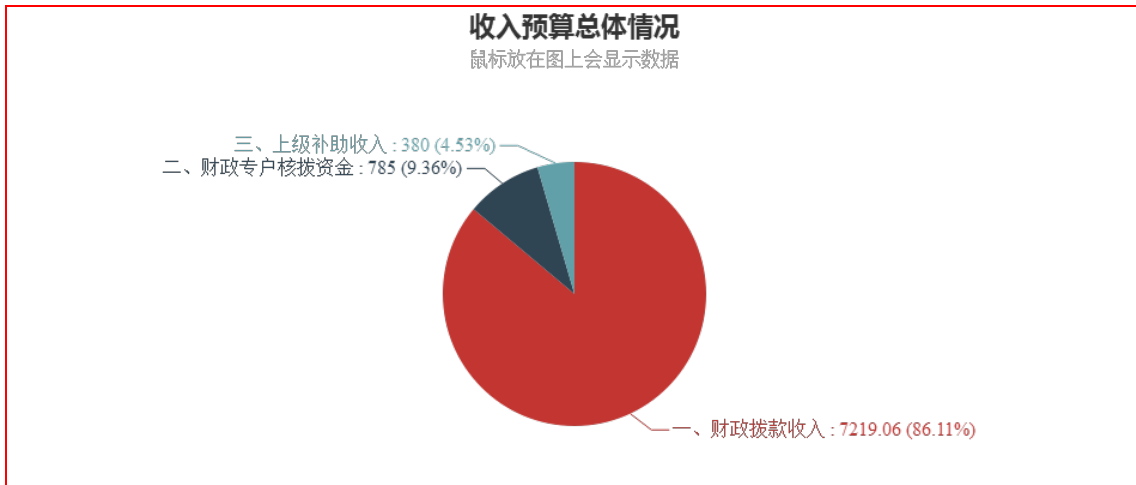
第三部分

2018年部门预算情况和重要事项说明

一、2018年部门预算情况说明

(一) 收入支出预算总体情况

2018年收入总计8384.06万元。其中：财政拨款收入7219.06万元，占比86.10%。财政专户核拨资金785.00万元，占比9.36%。上级补助收入380.00万元，占比4.53%。



2018年支出总计8384.06万元，（其中本年支出 8384.06 万元），其中：

1、按功能分类科目

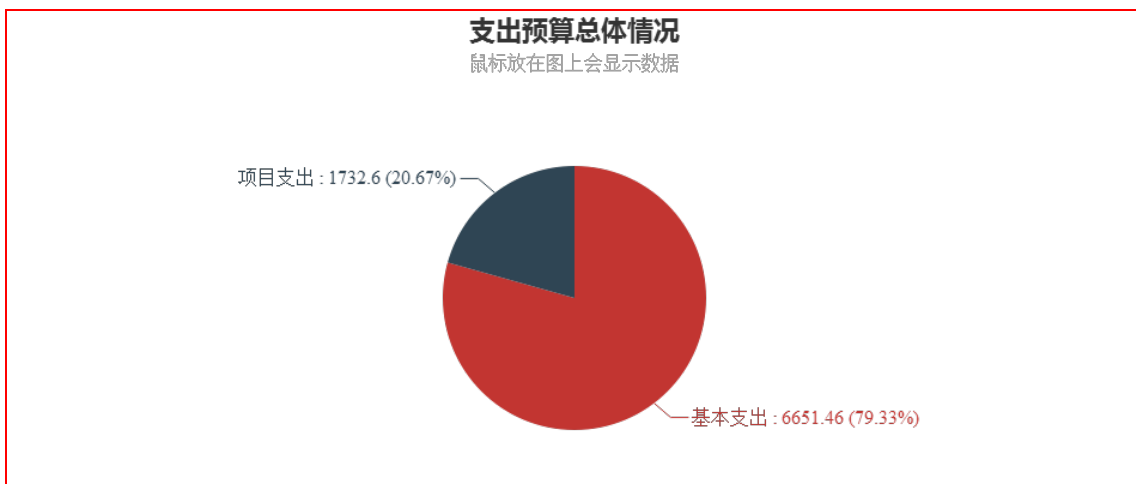
教育支出 3653.24 万元。

社会保障和就业支出 1217.65 万元。

一般公共服务支出 3513.17 万元。

2、按经济分类科目

基本支出（类）6651.46万元，项目支出（类） 1732.60万元。



（二）财政拨款收入支出预算总体情况

2018年财政拨款收入预算总计7599.06万元，包括：一、一般公共预算财政拨款7599.06万元。本年收入合计7599.06万元，年初财政拨款结转和结余0万元。

2018年财政拨款支出预算总计7599.06万元，支出具体情况如下：

1、一般公共服务支出3513.17万元，主要用于市财政局局机关及所属事业单位人员工资、机构正常运转、开展日常工作等有关支出。

2、社会保障和就业支出1217.65万元，主要用于市财政局和市高级财经学校在职人员社会保障缴费及单位离退休人员经费。

3、教育支出3653.24万元，主要用于市高级财经学校正常运转及各类办学需要的支出。

（三）一般公共预算支出预算（功能分类）情况

2018年一般公共预算支出预算（功能分类）为7599.06万元，支出具体情况如下：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）2938.17万元，比2017年执行数增长176.67万元，增长6.40%。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）575.00万元，比2017年执行数增长471.26万元，增长454.27%，主要原因是2018年会计人员继续教育培训费、基层财政人员培训费及办公楼租赁费新列入一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项），导致该功能分类项较上年大幅增加。

3、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）567.52万元，比2017年执行数增长140.4万元，增长32.87%，主要原因是我单位按照市人社局要求，坐实职业年金，2018年为在职人员按月缴纳职业年金。

4、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）2868.24万元，比2017年执行数增长1017.81万元，增长55.00%，主要原因是市高级财经学校2017年事业单位考录人员5人、遴选人员5人，以及其他在职人员正常晋级工资增长。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）650.13万元，比2017年执行数增长127.77万元，增长24.46%，主要原因是市高级财经学校2017年事业单位考录人员5人、遴选人员5人，以及其他在职人员正常晋级工资增长导致社会保障缴费增长；在职人员职业年金按月缴纳由预算安排等导致该项支出增长。

（四）一般公共预算支出预算（经济分类）情况

2018年一般公共预算支出预算（经济分类）预算7599.06万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

1、工资福利支出5153.16万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他工资福利支出等。

2、商品和服务支出2230.44万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、取暖费、差旅费、租赁费、培训费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

3、对个人和家庭的补助 215.46 万元，主要包括：离休费、退休费、退职（役）费、生活补助、医疗费补助等。

二、重要事项说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2018 年度临沂市财政局机关运行经费支出 497.84 万元。

（二）政府采购支出情况说明

2018 年，本部门政府采购金额 2954.10 万元，其中：政府采购货物金额 315.45 万元、政府采购工程金额 2296.00 万元、政府采购服务金额 342.65 万元。

（三）国有资产占用情况说明

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 8 辆，一般公务用车 8 辆、一般执法执勤用车 0 辆、其他用车 0 辆、其他用车主要；单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

（四）绩效目标设置情况说明

2018 年，本部门没有实行绩效管理的项目。

（五）一般公共预算“三公”经费支出情况说明

2018 年临沂市财政局一般公共预算三公经费预算为 35.10 万元。（含局机关及 6 个所属预算单位）其中：

- 1、公务用车购置及运行维护费 19.50 万元。
- 2、公务接待费 10.60 万元。
- 3、因公出国（境）经费 5.00 万元。

2018 年三公经费预算比 2017 年下降 4.50 万元，主要原因是严格按照中央“八项规定”的要求，认真贯彻落实中央、省、市关于厉行节约的各项要求，进一步从严控制经费开支严控车辆管理，在公务用车派遣严格手续，公车维修、燃油、保险等支出严格按照政府采购要求实行定点制度，降低了公务用车维护运行费用。同时严格落实接待审批制度，严控接待范围，严格落实接待标准，本着厉行节约，过紧日子的原则，达到降低公务接待费用的目的。其中：

1. 因公出国（境）费与 2017 年持平。
2. 公务用车购置及运行费比 2017 年下降 4.50 万元，主要原因是严格按照中央“八项规定”的要求，认真贯彻落实中央、省、市关于厉行节约的各项要求，进一步从严控制经费开支严控车辆管理，在公务用车派遣严格手续，公车维修、燃油、保险等支出严格按照政府采购要求实行定点制度，降低了公务用车维护运行费用。
3. 公务接待费与 2017 年持平。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指由市级财政拨款形成的部门收入。按财政部统一规定和要求，市级部门预算中反映的财政拨款包括一般公共预算拨款，政府性基金预算拨款，国有资金经营预算财政拨款。

二、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。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在预计用当年的“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”等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（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。

八、年初结转和结余：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，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位按照《事业单位会计制度》的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

十、年末结转和结余：指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、“三公”经费：指市级部门用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）的差旅费、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（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

十四、机关运行经费：是指各部门的公用经费，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。

