

大连市财政局 2016 年度部门决算

目 录

- 第一部分 大连市财政局概况
 - 一、 主要职责
 - 二、 部门决算单位构成
- 第二部分 大连市财政局 2016 年度部门决算报表
 - 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
 - 九、 财政专户收入支出决算表
- 第三部分 大连市财政局 2016 年度部门决算情况说明
- 第四部分 名词解释

第一部分 大连市财政局概况

一、 主要职责

(一) 贯彻执行国家、省财税方针及政策，拟订市财政规划和改革方案并组织实施；分析预测经济形势，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，拟订市与县财政体制，执行中央与地方、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。

（二）负责起草财政、财务、会计、行政事业单位国有资产管理的不地方性法规草案和市政府规章。

（三）负责编制年度市本级预算草案并组织执行；受市政府委托，向市人民代表大会报告市本级、全市年度财政预算及其执行情况，向市人大常委会报告财政决算和预算执行情况；负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善转移支付制度；指导县、乡（镇）财政管理工作。

（四）负责市本级各项财政收入、政府性基金和财政专户管理；管理财政票据；拟订全市彩票财政管理政策和办法，并监督管理彩票市场，按规定管理彩票资金。

（五）组织制定全市财政国库管理和国库集中收付制度；指导和监督全市财政国库业务，按规定管理国库现金。

（六）贯彻执行国家、省税收法律、行政法规及有关政策，研究制定市管理权限内有关税收政策及税收政策调整方案并组织实施。

（七）贯彻执行国家、省政府采购政策，负责制定市政府采购制度，监督管理政府采购活动；牵头负责建立健全政府向社会力量购买服务制度，监督政府向社会力量购买服务活动。

（八）负责市本级各项财政支出管理，研究制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策；负责市本级行政事业单位因公出国（境）经费管理。

（九）依据职责分工，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，收取市本级企业国有资本收益；拟订并组织执行全市企业财务管理法规和制度；按规定管理金融类企业国有资产有关工作；审批市本级行政事业单位资产配置、使用、处置；管理行政事业单位对外投资、出租、出借、担保审批等事项，以及行政单位未脱钩的经济实体和事业单位投资兴办的企业。

（十）负责办理和监督市财政的经济发展支出、政府性投资项目支出预算的财政拨款，参与拟订市建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作，组织审查财政性投资工程预（结）算、竣工决算；承担国家赔偿费用管理工作；负责财政支农支出和农业综合开发工作。

（十一）编制和执行年度土地出让金收支预算，监管市土地管理部门土地出让金的征收和缴库；审核各项土地储备成本支出。

（十二）会同有关部门拟订全市社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制市本级社会保障预决算草案，会同有关部门管理市财政社会保障和就业及医疗卫生支出。

（十三）贯彻执行国家、省关于地方政府债务管理的制度和政策，拟订全市政府性债务管理办法和实施措施，做好风险防范；统筹安排全市政府重点项目融资工作并组织具体实施；按规定管理外国政府和国际金融组织贷（赠）款。

（十四）主管全市会计工作，贯彻落实国家、省会计法律法规和规章制度，监督和规范会计行为；负责全市会计从业资格、代理记账管理工作；组织会计执业和专业技术资格考试工作；指

导和管理社会审计。

（十五）监督检查财税法规、政策的执行情况和财政资金使用管理情况，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。

（十六）承办市政府交办的其他事项。

二、部门决算单位构成

纳入大连市财政局 2016 年部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 大连市财政局（本级）
2. 大连市财政科学研究所
3. 大连市财税信息中心
4. 大连市财政国库收付中心
5. 大连市重点项目财务管理办公室
6. 大连市财政局收费票据监管中心
7. 大连市财政局机关事务管理中心
8. 大连市会计考试管理中心
9. 大连市投资审核中心
10. 大连市会计服务中心（大连市注册会计师公会）

第二部分 大连市财政局 2016 年度部门决算公开报表

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
- 九、财政专户收入支出决算表

第三部分 大连市财政局 2016 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况

(一) 收入总计 11024.82 万元，比 2015 年增加 6%，包括：

- 1. 财政拨款收入 9502.23 万元，比 2015 年增加 6%。其中：一般公共预算财政拨款收入 9502.23 万元，政府性基金收入 0 万元。
- 2. 上级补助收入 0 万元。
- 3. 事业收入 0 万元。
- 4. 经营收入 0 万元。
- 5. 附属单位上缴收入 0 万元。
- 6. 其他收入 148.78 万元，主要是政府采购网运维经费、非执业会费收入、个税返还手续费等收入。
- 7. 用事业基金弥补收支差额 0.08 万元，主要是用事业基金弥补基本支出不足。
- 8. 上年结转和结余 1373.73 万元，主要是代扣个人年金及部分未完成项目需下年度继续使用的资金。

(二) 支出总计 9887.54 万元，比 2015 年增加 11%，包括：

1. 基本支出 6727.38 万元，主要是为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。比 2015 年增加 12%，主要是调整机关在职及离退休人员工资标准增加人员经费支出。其中：工资福利支出 4522.5 万元，对个人和家庭的补助支出 1499.11 万元，商品和服务支出 683.92 万元，其他资本性支出 21.85 万元。

2. 项目支出 3,160.16 万元，比 2015 年增加了 8%，主要包括一般行政管理事务、预算改革业务、财政国库业务、信息化建设、财政委托业务、其他财政事务支出、其他教育支出、农林水支出等业务支出。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

(三) 年末结转和结余 1129.57 万元

主要是代扣个人年金以及部分未完成项目需下年度继续使用的资金。其中：基本支出 266.75 万元，项目支出 862.82 万元。

二、财政拨款支出决算情况

(一) 总体情况

财政拨款支出决算反映大连市财政局 2016 年整体财政拨款支出情况，既包括使用当年财政拨款发生的支出，也包括使用以前年度财政拨款结转和结余资金发生的支出。2016 年度财政拨款支出 9773.85 万元，比年初预算增加 49%。其中：基本支出 6709.11 万元，比年初预算增加 24%，主要是根据人员调整、工资调整、养老保险制度改革、公务用车制度改革等进行的预算调整。项目支出 3064.74 万元，比年初预算增加 163%，主要是由

于决算数包括以前年度财政拨款结转和结余资金支出以及根据2016年新增工作任务进行的预算调整。

（二）具体情况

2016年度财政拨款支出9773.85万元，按支出功能分类科目分，包括一般公共服务支出7518.37万元，教育支出651.60万元，社会保障和就业支出682.82万元，医疗卫生支出430.01万元，节能环保支出14.63万元，农林水支出55.73万元，住房保障支出414.68万元，其他支出6万元。

1. 一般公共服务支出9767.85万元，包括：

（1）行政运行4227.65万元，主要是人员支出及保障机构正常运转等支出。

（2）一般行政管理事务283.32万元，主要是市县两级财政专用网络租赁费、财政干部培训、通讯系统升级等支出。

（3）预算改革业务60万元，主要是预算编审工作经费等支出。

（4）财政国库业务60万元，主要是财政国库业务经费支出。

（5）信息化建设259.66万元，主要是大连市财政一体化信息系统项目、配电系统和蓄电池改造、机房和服务器等相关软硬件设备运行维护费等支出。

（6）财政委托业务支出190.30万元，主要是法律服务支出和投资审核中心项目评审费。

（7）事业运行923.94万元，主要是所属事业单位人员支出及保障机构正常运转等支出。

（8）其他财政事务支出1513.49万元，主要是收费票据工本费、财政票据电子化管理信息系统软件维护费、财政科研等支

出。

2. 教育支出 651.60 万元，包括：

其他教育支出 651.60 万元，主要是会计人员继续教育网络维护、内部控制评级标准建设、会计一体化系统升级、全国会计专业技术资格考试及全市会计从业资格考试经费等支出。

3. 社会保障和就业支出 682.82 万元，包括：

归口管理的行政单位离退休 682.82 万元，主要是行政单位离退休人员等支出。

4. 医疗卫生支出 430.01 万元，包括：

(1) 行政单位医疗 352.86 万元，主要是行政单位人员医疗保险缴费等支出。

(2) 事业单位医疗 77.16 万元，主要是事业单位人员医疗保险缴费等支出。

5. 节能环保支出 14.63 万元，包括：

能源节约利用 14.63 万元，主要是 LED 室内高效照明产品节能技术改造项目支出。

6. 农林水事务支出 55.73 万元，包括：

农业综合开发 30 万元，主要是综合开发事业费支出；农村综合改革 8 万元，主要是村级公益事业一事一议财政奖补信息监管系统运维服务费；其他农业支出 17.73 万元，主要是全市乡镇财政干部培训及各区市县（先导区）财政支农政策培训等支出。

7. 住房保障支出 414.68 万元，包括：

住房公积金 414.68 万元，主要是按规定比例为职工缴纳的住房公积金等支出。

8. 其他支出 6 万元，包括：

其他支出 6 万元，主要是用于教育事业的彩票公益金支出。

三、公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况

2016 年度公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出 80.20 万元，其中：因公出国（境）费 14.05 万元，公务接待费 4.54 万元，公务用车购置及运行维护费 61.61 万元。2016 年度“三公”经费支出比 2016 年初预算减少支出 55.80 万元，比 2015 年减少 122.53 万元，下降 60%，主要是公务用车运行维护费减少等原因。

1. 因公出国（境）费 14.05 万元，主要用于培训、工作谈判等，2016 年参加出国（境）团组 3 个，累计 3 人次。

2. 公务接待费 4.54 万元，主要用于按规定开支的各类公务接待费用等，2016 年国内公务接待累计 35 批次 265 人。

3. 公务用车购置及运行维护费 61.61 万元，其中：本年度未发生公务用车购置费，公务用车运行维护费 61.61 万元。年末公务用车保有量 27 辆。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2016 年大连市财政局机关及所属参公事业单位运行经费支出 607.64 万元，比 2015 年减少 277.62 万元，降低 31%，其中：机关减少 267.36 万元，参公事业单位减少 20.26 万元。主要原因是公车运行费、办公费减少等原因。

（二）政府采购支出情况

2016 年大连市财政局政府采购支出总额 866.67 万元，其中：政府采购货物支出 48.67 万元，政府采购工程支出 149.96 万元，政府采购服务支出 668.05 万元。授予中小企业合同金额 229.28

万元，占政府采购支出总额的 26%。

（三）国有资产占用情况

截至 2016 年 12 月 31 日，大连市财政局共有车辆 27 辆，其中：副省级以上领导干部用车 0 辆，一般公务用车 27 辆，一般执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆，其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 6 台，单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指市级财政当年拨付的资金。

2. 上级补助收入：指单位从主管部门和上级单位取得的非财政性补助收入。

3. 事业收入：指事业单位开展专业业务活动及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：指单位附属的独立核算单位按照规定上缴的收入。

6. 其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“上级补助收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位上缴收入”等以外的收入。

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”、“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”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（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：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

9. 基本支出：指保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

10. 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。

11. 上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

12. 经营支出：指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

13. 对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

14. “三公”经费：指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。

15. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

16. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

17. 一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）：反映财政部门用于预算改革方面的支出。

18. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

19. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设支出（项）：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

20. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

21. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

22. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

23. 教育支出（类）其他教育支出（款）其他教育支出（项）：反映其他教育支出。

24. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

25. 医疗卫生（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

26. 医疗卫生（类）医疗保障（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

27. 节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）：反映用于能源节约利用方面的支出。

28. 农林水事务（类）农村综合开发（款）机构运行（项）：反映农业综合开发部门的基本支出。

29. 农林水事务（类）农村综合改革（款）对村级一事一议的补助（项）：反映农村税费改革后对村级公益事业建设一事一议的补助支出。

30. 农林水事务（类）农业（款）其他农业支出（项）：反映其他用于农业方面的支出。

31. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

32. 其他支出(类)彩票公益金及应专项债务安排的支出(款)
用于教育事业的彩票公益金支出(项)：反映用于教育事业的彩票公益金支出。

33. 机关运行经费：是指行政机关和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。