

重庆市财政局 2023 年部门预算情况说明

一、单位基本情况

（一）职能职责

1.贯彻执行财税法律、法规、规章和方针政策。

2.起草全市财政、税收、行政事业单位国有资产、财务、会计和非贸易外汇收支管理方面的地方性法规、规章，制定有关政策和管理制度并组织实施。拟订和执行财政分配政策和分级财政管理体制，拟订全市财政发展战略和中长期规划，指导全市财政工作。

3.分析预测宏观经济形势，参与拟订全市宏观经济政策，提出运用财税政策实施经济调节的建议，拟订推进统筹城乡改革和发展的财税政策。拟订市与区县（自治县）、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。参与研究拟订全市地方金融和融资政策。

4.管理全市财政收支，承担市级各项财政收支管理的责任。负责编制市级年度预决算草案，组织执行市级年度预算。受市政府委托，向市人民代表大会报告全市、市级预算及其执行情况，向市人大常委会报告调整预算、决算及其他重大财政事项。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。负责财政性资金的综合平衡。

5.负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。执行彩票管理政策，制定具体管理办法，管理彩票市场，按规定管理彩票资金。

6.组织执行国库管理制度、国库集中收付制度，并制定具体管理办法，指导和监督市级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。组织实施政府采购制度，制定具体管理办法，监督管理政府采购活动。

7.组织执行行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理行政事业单位国有资产，并制定具体管理制度。负责财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。负责公共资源的统计、分析。

8.负责审核和汇总编制市级国有资本经营预决算草案，执行国有资本经营预算的制度和办法，并按规定制定具体管理制度，收取市级国有资本收益，组织实施企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理具体制度，按规定管理资产评估工作。

9.负责办理和监督市级财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款，负责财政投资评审管理工作。参与拟订市级建设投资的有关政策，执行基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财务管理工作。负责农业综合开发、国债转贷等财政资金的管理。承办市农村综合改革领导小组的具体工作。

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，组织执行社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制市级社会保障预决算草案。

11.拟订和执行政府债务管理的制度和政策，负责统一管理政府债务，防范财政风险。归口管理全市政府外债，负责全市利用国际金融组织和外国政府贷款赠款的全过程监督管理。代表市政府开展财税领域的国际交流与合作。

12.负责管理全市会计工作，组织实施会计法律法规，监督和规范会计行为，按规定制定并组织实施具体会计管理制度，指导和监督全市注册会计师和会计师事务所业务，指导和管理社会审计。

13.监督检查财税法律、法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，查处违反财经法纪的行为。

14.负责财政宣传和财政信息工作，制定和执行财政政策研究和财政教育规划。

15.承办市政府交办的其他事项。

（二）单位构成

重庆市财政局设 25 个职能处室：办公室、研究室、综合处、法规处、税政处、预算处、国库处、政府采购处、行政处、政法处、教科文处（重庆市国有文化资产管理领导小组办公室）、行政事业单位国有资产管理处（重庆市罚没财物管理办公室）、经

济建设处、农业处（重庆市农村综合改革工作办公室）、基层财政处、社会保障处、产业发展处、生态环境处、金融处、政府债务管理处（重庆市政府主权外债管理办公室）、会计处（重庆市会计专业技术资格考试办公室）、监督检查处、人事教育处、机关党委办公室、离退休人员工作处。

局属事业单位 10 个：预算编审中心、财政预算绩效管理中心、重庆市财政国库支付中心、重庆市财政局非税收入征收管理中心、重庆市财政收支管理服务中心、重庆市财政局后勤服务中心、重庆财政学校、重庆市中华会计函授学校、重庆市注册会计师服务中心、重庆市政府债务监测评估中心。

二、部门收支总体情况

（一）收入预算：2023 年年初预算数 20187.43 万元，其中：一般公共预算拨款 19331.43 万元，事业收入 250 万元，其他收入 606 万元；收入较去年减少 750.1 万元，主要是一般公共预算拨款减少 825.1 万元，事业收入增加 50 万元，其他收入增加 25 万元。

（二）支出预算：2023 年年初预算数 20187.43 万元，其中：一般公共服务支出 17909.78 万元，教育支出 12.72 万元，社会保障和就业支出 1420.74 万元，卫生健康支出 305.08 万元，住房保障支出 539.12 万元；支出较去年减少 750.1 万元，主要是基本支出增加 1418.91 万元，项目支出减少 2169.01 万元。

三、部门预算情况说明

2023 年一般公共预算财政拨款收入 19331.43 万元，一般公共预算财政拨款支出 19331.43 万元，比 2022 年减少 825.11 万元。其中：基本支出 8152.05 万元，比 2022 年增加 1429.41 万元，主要原因是规范公务员津贴补贴改革后，公务员基础绩效奖和年度考核奖纳入年初预算编制，养老保险、职业年金和住房公积金计提基数调整，主要用于保障部门在职人员工资福利及社会保险缴费、离休人员离休费、退休人员补助等，保障部门正常运转的各项商品服务支出；项目支出 11179.38 万元，比 2022 年减少 2254.51 万元，主要原因是信息化项目减少，主要用于保障全市财政工作运转及深化财税体制改革、加强政府债务管理、开展预算评审和绩效评价、预算管理一体化等重点工作。

重庆市财政局 2023 年无使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、“三公”经费情况说明

2023 年“三公”经费预算 153 万元，比 2022 年增加 9.53 万元。其中：因公出国（境）费用 80 万元，与上年持平；公务接待费 4 万元，比 2022 年增加 1 万元，主要原因是疫情影响减弱，来局人员或有增加；公务用车运行维护费 69 万元，比 2022 年增加 8.53 万元，主要原因是疫情影响减弱，车辆使用频率增加，同时部分车辆老旧，维修成本增加；公务用车购置费 0 万元，与上年持平。

五、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费。2023 年一般公共预算财政拨款运行经费 1579.07 万元，比上年减少 198.38 万元，主要原因为行政参公单位公用经费人均综合定额减少及人员变化；主要用于办公费、印刷费、邮电费、水电费、物管费、差旅费、会议费、培训费及其他商品和服务支出等。

(二) 政府采购情况。所属各预算单位政府采购预算总额 3192.8 万元：政府采购货物预算 25.8 万元、政府采购服务预算 3167 万元；其中一般公共预算拨款政府采购 3192.8 万元：政府采购货物预算 25.8 万元、政府采购服务预算 3167 万元。

(三) 绩效目标设置情况。2023 年项目支出均实行了绩效目标管理，涉及一般公共预算财政拨款 11179.38 万元。

(四) 国有资产占有使用情况。截至 2022 年 12 月，所属各预算单位共有车辆 15 辆，其中一般公务用车 15 辆、执勤执法用车 0 辆。2023 年一般公共预算安排购置车辆 0 辆。

六、专业性名词解释

(一) 财政拨款收入：指本年度从本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。

(二) 其他收入：指单位取得的除“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

(三) 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经费和公用经费。

(四)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。

(五)“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维护费、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；公务用车购置费反映单位公务用车购置支出(含车辆购置税)；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

单位预算公开联系人：卢成涛 联系方式：023-67575204

重庆市财政局财政拨款收支总表

单位：万元

收入		支出				
项目	预算数	项目	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、本年收入	19,331.43	一、本年支出	19,331.43	19,331.43		
一般公共预算资金	19,331.43	一般公共服务支出	17,053.78	17,053.78		
政府性基金预算资金		教育支出	12.72	12.72		
国有资本经营预算资金		社会保障和就业支出	1,420.74	1,420.74		
		卫生健康支出	305.08	305.08		
		住房保障支出	539.12	539.12		
二、上年结转		二、结转下年				
一般公共预算拨款						
政府性基金预算拨款						
国有资本经营收入						
收入合计	19,331.43	支出合计	19,331.43	19,331.43		

表二

重庆市财政局一般公共预算财政拨款支出预算表

单位：万元

功能分类科目		2023年预算数		
科目编码	科目名称	总计	基本支出	项目支出
合计		19,331.43	8,152.05	11,179.38
201	一般公共服务支出	17,053.78	5,938.54	11,115.25
20106	财政事务	17,053.78	5,938.54	11,115.25
2010601	行政运行	5,938.54	5,938.54	
2010602	一般行政管理事务	5,780.18		5,780.18
2010603	机关服务	155.07		155.07
2010607	信息化建设	4,495.07		4,495.07
2010608	财政委托业务支出	126.00		126.00
2010699	其他财政事务支出	558.92		558.92
205	教育支出	12.72	12.72	
20508	进修及培训	12.72	12.72	
2050803	培训支出	12.72	12.72	
208	社会保障和就业支出	1,420.74	1,377.17	43.57
20805	行政事业单位养老支出	1,420.74	1,377.17	43.57
2080501	行政单位离退休	65.82	65.82	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	625.49	604.68	20.81
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	325.10	302.34	22.76
2080599	其他行政事业单位养老支出	404.33	404.33	
210	卫生健康支出	305.08	300.12	4.96
21011	行政事业单位医疗	305.08	300.12	4.96
2101101	行政单位医疗	230.24	230.24	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	74.84	69.88	4.96
221	住房保障支出	539.12	523.51	15.61
22102	住房改革支出	539.12	523.51	15.61
2210201	住房公积金	539.12	523.51	15.61

备注：本表反映2023年一般公共预算财政拨款支出情况。

表三

重庆市财政局一般公共预算财政拨款基本支出预算表

单位：万元

经济分类科目		2023年基本支出		
科目编码	科目名称	总计	人员经费	日常公用经费
合计		8,152.05	6,564.02	1,588.03
301	工资福利支出	6,112.29	6,112.29	
30101	基本工资	1,374.83	1,374.83	
30102	津贴补贴	1,027.32	1,027.32	
30103	奖金	1,942.14	1,942.14	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	604.68	604.68	
30109	职业年金缴费	302.34	302.34	
30110	职工基本医疗保险缴费	230.24	230.24	
30112	其他社会保障缴费	19.84	19.84	
30113	住房公积金	523.51	523.51	
30114	医疗费	42.88	42.88	
30199	其他工资福利支出	44.51	44.51	
302	商品和服务支出	1,588.03		1,588.03
30201	办公费	15.94		15.94
30205	水费	15.22		15.22
30206	电费	54.49		54.49
30207	邮电费	8.56		8.56
30209	物业管理费	50.33		50.33
30211	差旅费	13.50		13.50
30213	维修(护)费	3.00		3.00
30215	会议费	30.00		30.00
30216	培训费	49.92		49.92
30217	公务接待费	1.00		1.00
30228	工会经费	227.73		227.73
30229	福利费	74.41		74.41
30231	公务用车运行维护费	57.00		57.00
30239	其他交通费用	283.49		283.49
30299	其他商品和服务支出	703.44		703.44
303	对个人和家庭的补助	451.73	451.73	
30301	离休费	29.36	29.36	
30307	医疗费补助	27.00	27.00	
30399	其他对个人和家庭的补助	395.37	395.37	

表四

重庆市财政局财政拨款“三公”经费支出表

单位：万元

2023年预算数					
合计	因公出国（境） 费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
153.00	80.00	69.00		69.00	4.00

重庆市财政局政府性基金预算支出表

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算财政拨款支出		
		总计	基本支出	项目支出
	合计			

(备注：本部门无政府性基金收支，故此表无数据。)

表六

重庆市财政局部门收支总表

单位：万元

收入		支出	
项目	预算数	项目	预算数
合计	20,187.43	合计	20,187.43
一般公共预算资金	19,331.43	一般公共服务支出	17,909.78
政府性基金预算资金		教育支出	12.72
国有资本经营预算资金		社会保障和就业支出	1,420.74
财政专户管理资金		卫生健康支出	305.08
事业收入资金	250.00	住房保障支出	539.12
上级补助收入资金			
附属单位上缴收入资金			
事业单位经营收入资金			
其他收入资金	606.00		

重庆市财政局部门支出总表

单位：万元

科目编码	科目名称	总计	基本支出	项目支出
合计		20,187.43	8,848.05	11,339.38
201	一般公共服务支出	17,909.78	6,634.54	11,275.25
20106	财政事务	17,909.78	6,634.54	11,275.25
2010601	行政运行	5,938.54	5,938.54	
2010602	一般行政管理事务	5,940.18		5,940.18
2010603	机关服务	271.07	116.00	155.07
2010607	信息化建设	4,495.07		4,495.07
2010608	财政委托业务支出	126.00		126.00
2010650	事业运行	580.00	580.00	
2010699	其他财政事务支出	558.92		558.92
205	教育支出	12.72	12.72	
20508	进修及培训	12.72	12.72	
2050803	培训支出	12.72	12.72	
208	社会保障和就业支出	1,420.74	1,377.17	43.57
20805	行政事业单位养老支出	1,420.74	1,377.17	43.57
2080501	行政单位离退休	65.82	65.82	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	625.49	604.68	20.81
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	325.10	302.34	22.76
2080599	其他行政事业单位养老支出	404.33	404.33	
210	卫生健康支出	305.08	300.12	4.96
21011	行政事业单位医疗	305.08	300.12	4.96
2101101	行政单位医疗	230.24	230.24	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	74.84	69.88	4.96
221	住房保障支出	539.12	523.51	15.61
22102	住房改革支出	539.12	523.51	15.61
2210201	住房公积金	539.12	523.51	15.61

2023年部门整体绩效目标表

单位：万元

部门(单位)名称	重庆市财政局	部门支出预算数	20,187.43			
当年整体绩效目标	<p>确保市级预算收支平衡。严格按照相关国库集中支付制度的要求，加大对预算单位的拨款指导，确保拨付完成率达百分之百。有效控制项目支出，提高财政资金使用效率。有效管控政府债务风险，确保政府债务本息按期足额偿还。有效履行财政部门监管职能，切实提高政府采购透明度。加强国有资产管理，按时编制报送行政事业性国有资产管理情况报告。保障全市会计职称考试平稳有序开展</p>					
绩效指标	指标名称	指标权重	指标性质	指标值	计量单位	是否核心
	会计人员满意度	10	≥	95	%	否
	市级决算及时编制率	15	=	100	%	是
	行政事业性国有资产管理情况报告完成率	10	=	100	%	否
	一级预算单位预算绩效管理覆盖工作覆盖率	15	=	100	%	是
	市级政府采购项目意向公开率	10	=	100	%	否
	2023年政府债务还本付息计划完成率	15	=	100	%	是
	完成重点绩效评价项目数	10	≥	20	个数	否
市级预算收支平衡	15	定性			是	

2023年市级重点专项资金绩效目标表（一级项目）

编制单位：重庆市财政局

单位：万元

项目名称				主管部门		
当年预算				市级支出		
				补助区县		
项目概况						
立项依据						
当年绩效目标						
绩效指标	指标名称	指标权重	指标性质	指标值	计量单位	是否核心
	年度预算执行率	10	≥	91	%	否

(备注：本部门无重点专项资金，故此表无数据。)

2023年市级一般性项目绩效目标表（一级项目）

编制单位：重庆市财政局

单位：万元

项目名称	财政综合管理业务经费			主管部门	重庆市财政局	
当年预算	7,037.51			市级支出	5,862.51	
				补助区县	1,175.00	
项目概况	该项目主要是为保障财政业务有序开展而设立。项目主要承担以下几项工作：全市非税收入类、结算类、医疗以及其他类财政票据（18种）印刷；向社会专业机构购买服务；保障年度注册会计师考试（CPA考试）和财务专业技术资格考试工作开展。					
立项依据	《重庆市人民政府办公厅关于印发重庆市财政局主要职责内设机构和人员编制规定的通知》（渝办发〔2009〕159号）；《财政票据管理办法》（财政部令70号）；《注册会计师全国统一考试办法》（财政部令第55号）；财政部关于印发《财政投资评审管理暂行规定》的通知（财建〔2001〕591号）；财政部关于印发《财政性投资评审费用及委托代理业务补助费付费管理暂行办法》的通知（财建〔2001〕512号）；《重庆市人民政府办公厅关于进一步加强财政投资评审工作的通知》（渝办发〔2007〕109号）。					
当年绩效目标	确保财政各项工作有序开展，主要有：1.保证当年注册会计师考试（CPA考试）和财务专业技术资格考试报名、组织考试和评审工作顺利开展，确保会计初中级资格证书及时安全发放，确保会计中高级资格考试试卷评阅客观、公正、安全；2.负责统计下达财政票据印制计划，保障全市财政票据正常供应；3.提高行政效率，保障财政资金安全，提高财政资金使用效益。					
绩效指标	指标名称	指标权重	指标性质	指标值	计量单位	是否核心
	年度预算执行率	10	≥	91	%	否
	预决算公开检查部门数量	6	≥	200	家	是
	报名科次	3	≥	300000	科	否
	补助到位时间	3	≤	335	天	否
	债券绩效评价项目个数	6	≥	5	项	是
	完成课题数量	3	≥	6	项	否
	系统正常运行率	3	=	100	%	否
	无纸化考试率	3	=	200	%	否
	问题整改落实率	6	≥	90	%	否
	系统用户使用满意度	3	≥	95	%	否
	会计考试参考率	3	≥	50	%	否
	市级政府采购项目意向公示率	6	=	100	%	是
	会计英才满意度	3	≥	95	%	否
	在线开票单位覆盖率	6	≥	95	%	是
	市级预算收支平衡率	3	=	100	%	否
	市级预决算及时编制率	3	=	100	%	否
	补助资金及时到位率	3	≥	98	%	否
	非税票据无纸化率	6	≥	160	%	是
	发现问题处置率	3	≥	90	%	否
	考试事故发生率	6	≤	1	%	是
补助区县数量	3	≥	10	个	否	
债券发行次数	3	=	24	次数	否	
政府债务余额控制程度	6	定性	优良中低差		是	

2023年市级一般性项目绩效目标表（一级项目）

编制单位：重庆市财政局

单位：万元

项目名称	财政信息化系统专项经费			主管部门	重庆市财政局	
当年预算	4,495.07			市级支出	4,495.07	
				补助区县		
项目概况	保障全市财政信息化工作正常开展，解决各区县财政局、预算单位和市财政局的实际工作需求。					
立项依据	1、渝财办函【2012】12号《关于申请财政信息化系统运转保障经费的函》；2、《财政部关于地方财政信息化建设的指导意见》；3、《财政网络安全总体工作方案》；4、《网络安全法》5、《财政部 中国人民银行关于进一步加强和规范国库集中支付电子化管理工作的通知》（财库[2015]121号					
当年绩效目标	1、保障当年全市财政信息化系统正常运转；2、保障全市财政专网贯通；3、相关设备正常运转；4、保障市财政局日常办公正常进行及通过各部门的保密安全检查；5、保障全市预算管理一体化系统建设。					
绩效指标	指标名称	指标权重	指标性质	指标值	计量单位	是否核心
	年度预算执行率	10	≥	91	%	否
	稳定运行天数	20	≥	180	天	是
	用户满意度	10	≥	90	%	否
	预计使用率	10	≥	90	%	否
	问题解决率	10	≥	90	%	否
	当年建设任务完成率	20	≥	90	%	是
	系统正常使用年限	10	≥	5	年	否
用户数量	10	≥	10000	个	否	

2023年市级一般性项目绩效目标表（一级项目）

编制单位：重庆市财政局

单位：万元

项目名称	预算改革业务专项经费			主管部门	重庆市财政局	
当年预算	981.80			市级支出	981.80	
				补助区县		
项目概况	按照全市统一部署，深入推进预算管理改革，建立全面规范、公开透明的预算管理制度，有效提升财政资金使用效率，提高市级预算编制水平，推进财政事权和支出责任划分改革，试编中期财政规划。项目主要包括：财政体制改革相关事项；预算改革培训（资料印刷）事项；预算信息化建设事项；财政组织开展绩效评价事项；绩效培训（会议、资料）相关事项；委托第三方绩效考核事项；绩效信息化建设事项；开展政府债券发行工作事项；开展政府债务管理业务培训会和建设债务管理信息化系统事项。					
立项依据	《中华人民共和国预算法》、《国务院关于加强地方政府性债务管理的意见》（国发〔2014〕43号）、《财政部关于印发<地方政府一般债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕64号）、《财政部关于印发<地方政府专项债券发行管理暂行办法>的通知》（财库〔2015〕83号）、财政部关于推广新版地方政府性债务管理系统的通知（财信办〔2017〕6号）、《重庆市人民政府办公厅关于加强融资平台公司管理有关工作的通知》（渝府办发〔2017〕74号）《财政部关于开展2017年度中央对地方专项转移支付绩效目标自评工作的通知》；《市政府办公厅关于印发<重庆市财政专项资金绩效评价管理暂行办法>的通知》（渝办发〔2011〕233号）；《重庆市财政局关于2017年度市级部门预算项目绩效目标自评工作的通知》（渝财绩〔2018〕2号）；《重庆市财政局关于开展2017年度市级部门预算管理综合评价的通知》（渝财绩〔2018〕3号；《重庆市财政局关于2019年市级部门预算项目支出绩效目标编制工作的通知》（渝财绩〔2018〕10号）					
当年绩效目标	按时完成年度检查任务，按标准形成预算公开评审成果；高比重绩效评价成果运用。					
绩效指标	指标名称	指标权重	指标性质	指标值	计量单位	是否核心
	年度预算执行率	10	≥	91	%	否
	预算公开评审形成成果数	30	≥	23	%	否
	年度检查任务按时完成率	30	=	100	%	否
	绩效评价成果应用于财政	30	≥	90	%	否