

# 重庆市财政局 2024 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（重庆市罚没财物管理办公室）、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、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：重庆市财政预算编审中心、重庆市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、重庆市财政局机关后勤服务中心、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。

纳入本部门 2024 年度预算编制的二级预算单位主要包括重庆市财政局本级、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、重庆市注册会计师服务中心、重庆市政府债务监测评估中心、重庆市财政预算编审中心、重庆市财政预算绩效管理中心、重庆市财政国库支付中心、重庆市财政局机关后勤服务中心 9 个单位。

## 二、部门收支总体情况

(一) 收入预算：2024 年年初预算数 16492.5 万元，其中：一般公共预算拨款 15602.5 万元，事业收入资金 270 万元，其他收入资金 620 万元；收入比 2023 年减少 3694.93 万元，主要是一般公共预算拨款减少 3728.93 万元，事业收入资金增加 20 万元，其他收入资金增加 14 万元。

(二) 支出预算：2024 年年初预算数 16492.5 万元，其中：一般公共服务支出 14207.4 万元，教育支出 12.49 万元，社会保障和就业支出 1343.43 万元，卫生健康支出 419.08 万元，住房保障支出 510.1 万元；支出比 2023 年减少 3694.93 万元，主要是基本支出增加 28.23 万元，项目支出减少 3723.16 万元。

## 三、部门预算情况说明

2024 年一般公共预算财政拨款收入 15602.5 万元，一般公共预算财政拨款支出 15602.5 万元，比 2023 年减少 3728.93 万元。其中：基本支出 8136.28 万元，比 2023 年减少 15.77 万元，主要原因是落实党政机关过紧日子要求，压减机关运行经费，主要用于保障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 7466.22 万元，比 2023 年减少 3713.16 万元，主要原因是信息化项目经费按大数据局要求收回统一调配，同时基数性压减局机关一般性项目经费，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。

2024年无使用政府性基金预算拨款安排的支出，与上年保持一致。

#### **四、“三公”经费情况说明**

2024年“三公”经费预算153万元，与上年保持一致。其中：因公出国（境）费用91.5万元，比2023年增加11.5万元，主要原因是疫情放开，国际间交往增加，调增相应因公出国（境）开支；公务接待费4万元，与上年保持一致；公务用车运行维护费57.5万元，比2023年减少11.5万元，主要原因是公务用车运行费按0.5万元每辆核减相关经费；公务用车购置费0万元，与上年保持一致。

#### **五、其他重要事项的情况说明**

1、机关运行经费。2024年一般公共预算财政拨款运行经费1538.83万元，比2023年减少40.35万元，主要原因为严格落实党政机关过紧日子要求，压减机关运行经费；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。

2、政府采购情况。所属各预算单位政府采购预算总额312万元：政府采购货物预算0万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算312万元；其中一般公共预算拨款政府采购0万元：政府采购货物预算0万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算312万元。

3、绩效目标设置情况。2024年项目支出均实行了绩效管理，涉及一般公共预算财政拨款7466.22万元。

4、国有资产占有使用情况。截止2023年12月，所属各预算单位共有车辆14辆，其中一般公务用车14辆、执勤执法用车0辆。2024年一般公共预算安排购置车辆0辆，其中一般公务用车0辆、执勤执法用车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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

（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。

部门预算公开联系人：周常礼

联系方式：023—67575235

表一

## 重庆市财政局财政拨款收支总表

单位：万元

2024 年收入		2024 年支出				
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	15,602.50	一、本年支出	15,602.50	15,602.50		
一般公共预算资金	15,602.50	一般公共服务支出	13,317.40	13,317.40		
政府性基金预算资金		教育支出	12.49	12.49		
国有资本经营预算资金		社会保障和就业支出	1,343.43	1,343.43		
		卫生健康支出	419.08	419.08		
		住房保障支出	510.10	510.10		
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						
国有资本经营预算拨款						
收入合计	15,602.50	支出合计	15,602.50	15,602.50		

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		2024 年预算数		
科目编码	科目名称	总 计	基本支出	项目支出
	合 计	15,602.50	8,136.28	7,466.22
201	一般公共服务支出	13,317.40	5,851.18	7,466.22
20106	财政事务	13,317.40	5,851.18	7,466.22
2010601	行政运行	5,851.18	5,851.18	
2010602	一般行政管理事务	6,597.13		6,597.13
2010603	机关服务	155.07		
2010607	信息化建设	4,495.07		
2010608	财政委托业务支出	126.00		
2010650	事业运行	345.00		345.00
2010699	其他财政事务支出	524.09		524.09
205	教育支出	12.49	12.49	
20508	进修及培训	12.49	12.49	
2050803	培训支出	12.49	12.49	
208	社会保障和就业支出	1,343.43	1,343.43	
20805	行政事业单位养老支出	1,343.43	1,343.43	

功能分类科目		2024 年预算数		
科目编码	科目名称	总 计	基本支出	项目支出
2080501	行政单位离退休	48.57	48.57	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	589.00	589.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	294.50	294.50	
2080599	其他行政事业单位养老支出	411.36	411.36	
210	卫生健康支出	419.08	419.08	
21011	行政事业单位医疗	419.08	419.08	
2101101	行政单位医疗	349.72	349.72	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	69.36	69.36	
221	住房保障支出	510.10	510.10	
22102	住房改革支出	510.10	510.10	
2210201	住房公积金	510.10	510.10	



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		2024 年基本支出		
科目编码	科目名称	总 计	人员经费	公用经费
	合 计	<b>8,136.28</b>	<b>6,588.60</b>	<b>1,547.68</b>
301	工资福利支出	6,109.92	6,109.92	
30101	基本工资	1,332.86	1,332.86	
30102	津贴补贴	969.28	969.28	
30103	奖金	1,948.66	1,948.66	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	589.00	589.00	
30109	职业年金缴费	294.50	294.50	
30110	职工基本医疗保险缴费	349.72	349.72	
30112	其他社会保障缴费	29.45	29.45	
30113	住房公积金	510.10	510.10	
30114	医疗费	41.76	41.76	
30199	其他工资福利支出	44.59	44.59	
302	商品和服务支出	1,547.68		1,547.68
30201	办公费	224.34		224.34
30205	水费	15.00		15.00

经济分类科目		2024 年基本支出		
科目编码	科目名称	总 计	人员经费	公用经费
30206	电费	48.36		48.36
30207	邮电费	95.66		95.66
30209	物业管理费	45.54		45.54
30211	差旅费	15.50		15.50
30212	因公出国（境）费用	91.50		91.50
30213	维修（护）费	5.00		5.00
30215	会议费	30.00		30.00
30216	培训费	48.69		48.69
30217	公务接待费	4.00		4.00
30228	工会经费	353.14		353.14
30229	福利费	72.40		72.40
30231	公务用车运行维护费	45.50		45.50
30239	其他交通费用	276.20		276.20
30299	其他商品和服务支出	176.85		176.85
303	对个人和家庭的补助	478.68	478.68	
30301	离休费	22.34	22.34	
30305	生活补助	14.83	14.83	
30307	医疗费补助	27.60	27.60	
30399	其他对个人和家庭的补助	413.91	413.91	

表四

## 重庆市财政局财政拨款“三公”经费支出表

单位：万元

2024 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	91.50	57.50		57.50	4.00

表五

## 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	2024 年预算数		
		总计	基本支出	项目支出
	合计			

备注：本单位无政府性基金收支，故此表无数据。

表六

## 重庆市财政局部门收支总表

单位：万元

2024 年收入		2024 年支出	
项 目	预 算 数	项 目	预 算 数
合 计	16,492.50	合 计	16,492.50
一般公共预算资金	15,602.50	一般公共服务支出	14,207.40
政府性基金预算资金		教育支出	12.49
国有资本经营预算资金		社会保障和就业支出	1,343.43
财政专户管理资金		卫生健康支出	419.08
事业收入资金	270.00	住房保障支出	510.10
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	620.00		





表八

## 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	16,492.50	8,876.28	7,616.22
201	一般公共服务支出	14,207.40	6,591.18	7,616.22
20106	财政事务	14,207.40	6,591.18	7,616.22
2010601	行政运行	5,851.18	5,851.18	
2010602	一般行政管理事务	6,747.13		6,747.13
2010603	机关服务	120.00	120.00	
2010650	事业运行	965.00	620.00	345.00
2010699	其他财政事务支出	524.09		524.09
205	教育支出	12.49	12.49	
20508	进修及培训	12.49	12.49	
2050803	培训支出	12.49	12.49	
208	社会保障和就业支出	1,343.43	1,343.43	
20805	行政事业单位养老支出	1,343.43	1,343.43	
2080501	行政单位离退休	48.57	48.57	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	589.00	589.00	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	294.50	294.50	



科目编码	科目名称	总计	基本支出	项目支出
2080599	其他行政事业单位养老支出	411.36	411.36	
210	卫生健康支出	419.08	419.08	
21011	行政事业单位医疗	419.08	419.08	
2101101	行政单位医疗	349.72	349.72	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	69.36	69.36	
221	住房保障支出	510.10	510.10	
22102	住房改革支出	510.10	510.10	
2210201	住房公积金	510.10	510.10	



表十

## 重庆市财政局部门整体绩效目标表

部门（单位）名称	重庆市财政局					
当年整体绩效目标	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。					
绩效指标	指标名称	指标性质	指标值	计量单位	指标权重（%）	是否核心
	市级预决算及时编制率	=	100	%	15	是
	市级预算收支平衡率	=	100	%	15	是
	一级预算单位预算绩效管理工作覆盖率	=	100	%	15	是
	国库集中支付资金拨付率	=	100	%	10	是
	2024 年政府债务余额控制程度	定性	优	无	15	是
	市级政府采购项目意向公开率	=	100	%	10	否
	会计人员满意度	≥	95	%	10	否
预决算公开检查部门数量	≥	1000	家	10	否	

表十一

## 2024 年市级重点专项资金绩效目标表（一级项目）

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						
当年绩效目标						
绩效指标	指标名称	指标性质	指标值	计量单位	指标权重（%）	是否核心

备注：本部门无重点专项资金，故此表无数据

表十二

## 2024 年市级一般性项目绩效目标表(一级项目)

资金主管部门:重庆市财政局

单位:万元

序号	项目名称	当年财政拨款预算金额	当年绩效目标	指标名称	指标性质	指标值	计量单位	指标权重(%)
1	财政综合管理业务经费	7,574.97	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。	国库集中支付资金拨付完成率	=	100	%	10
				市级预决算及时编制率	=	100	%	10
				政府债务余额控制程度	定性	优良中低差	无	10
				会计考试系统正常运行率	=	100	%	10
				会计考试无纸化考试率	=	100	%	10
				完成课题数量	≥	4	项	10
				OA 系统稳定运行天数	≥	360	天	10
				预决算公开检查部门数量	≥	1000	家	10
				政府采购营商环境检查评估单位(机构)数量	≥	30	家	10
年度预算执行率	=	100	%	10				
2	预算改革业务专项经费	931.00	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。	预算公开评审成果应用率	=	100	%	30
				年度检查任务按时完成率	=	100	%	30
				绩效评价成果应用于财政管理占比	≥	90	%	30
				年度预算执行率	=	100	%	10