

# 2019年度区级部门决算公开工作规范

为更好推动区级各预算单位依法依规开展部门决算公开工作，根据《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》、《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于进一步推进预算公开工作的意见〉的通知》等有关要求，制定本工作规范。

## 一、公开主体

区级各预算单位是部门决算公开主体，负责本部门的决算公开工作。区级各预算单位应当按照《预算法》有关规定，履行决算公开的责任和义务，保证决算公开的真实性、准确性、完整性和及时性，并做好决算公开后的说明解释工作。

## 二、公开范围

使用财政资金的区级各预算单位应当积极稳妥公开经区财政局批复的本部门决算（涉密信息除外）。依法确定为国家秘密的信息不予公开；涉密信息经法定程序解密并删除涉密内容后，予以公开。

## 三、公开时间及形式

区级各预算单位应当在区财政局批复部门决算之日起20日内，主动向社会公开本部门决算，且应当在2020年9月30日17时之前公开完毕。

区级各预算单位应当主要通过赣县区人民政府网/政务公开专栏/政府信息公开或本部门门户网站（首页明显位置）向社会

公开部门决算信息（建议采用PDF 格式文件），并保持长期公开状态；区级各预算单位应当设立预决算公开专栏，集中汇总公开信息，便于社会公众查询监督。同时，区财政局将各预算单位的公开信息抓取到区人民政府网预决算公开专栏中进行集中发布。

#### 四、公开内容

区级各预算单位公开的决算应当是包括部门本级及所属预算单位在内的汇总决算。公开内容依次包括部门职责、机构设置、部门决算表和部门决算说明。部门决算表和部门决算说明具体内容如下：

##### （一）部门决算表。

区级各预算单位应当公开9张部门决算表格（附后），包括：

1. 收支总表（3张），即：《收入支出决算总表》、《收入决算表》、《支出决算表》。

2. 财政拨款收支表（5张），即：《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》和《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》。

3. 国有资产占用情况表（1张）。

除涉密信息外，《收入决算表》、《支出决算表》、《一般公共预算财政拨款支出决算表》和《政府性基金预算财政拨款收入支出决算表》应当细化公开到功能分类项级科目，《一般公共预算财政拨款基本支出决算表》应当细化公开到经济分类款级科目。没有数据的表格要零报告（即列出空表并附说明）。

## （二）部门决算说明。

区级各预算单位在公开上述决算表的同时，应当对决算表内容进行说明，以便于社会公众理解部门决算信息。部门决算说明主要包括预算执行情况分析和专业名词解释。区级各预算单位应当根据决算表数据，将综合收支与上年决算数作对比、财政拨款支出与年初预算数作对比，并说明增减原因。同时，还应对“三公”经费、机关运行经费、政府采购支出、国有资产占用情况以及预算绩效管理工作的开展情况等单独说明。

## 五、保密事项处理

（一）建立并完善部门决算信息保密审查机制。区级各预算单位应当严格依照《中华人民共和国保密法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》以及其他法律法规和国家有关规定，做好涉密事项的定密、解密及信息公开的保密审查工作。涉密事项多、尚不具备公开条件的部门，应当加强研究预判，并在公开前及时与区财政部门沟通情况。

（二）妥善处理部门决算中的涉密信息。凡部门决算中涉及国家秘密的信息，依法不予公开。对部分内容涉及国家秘密的，按以下原则处理：同一功能分类款级科目下，大部分项级科目涉密的，仅公开到该款级科目；同一功能分类类级科目下，大部分款级科目涉密的，仅公开到该类级科目；个别功能分类款级科目或项级科目涉密的，除不公开该涉密科目外，同一级次的“其他支出”科目也不公开，避免从已经公开的信息中推算出涉密科目的信息。

# 赣州市赣县区水土保持局 2019 年部门决算

## 目 录

### 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能
- 二、部门基本情况

### 第二部分 2019 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、机关运行经费支出情况说明
- 五、“三公”经费支出决算情况说明
- 六、政府采购支出情况说明
- 七、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明
- 八、预算绩效管理工作开展情况说明
- 九、国有资产占用情况说明

### 第三部分 2019 年部门决算表

- 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、国有资产占用情况表

## 第一部分 赣州市赣县区水土保持局部门概况

### 一、部门主要职能

- 1、编制全区水土保持中长期规划，组织全区水土保持重点流域治理，引进、推广、总结本地区水土保持综合治理技术措施、管理经验；
- 2、编制全区水保资金使用计划，组织筹集工程建设资金，监督检查各项资金使用状况；
- 3、依照《中华人民共和国水土保持法》等法律法规，开展水土保持预防监督工作。负责《中华人民共和国水土保持法》、《中华人民共和国水土保持法实施条例》、《江西省水土保持法实施办法》、《赣州市水土保持条例》等法律、法规的组织实施和监督检查，编制全区水土资源保护和开发利用的规划；负责开展水土流失勘测、普查，组织全区水土流失的动态监测并公告。会同有关部门编制水土保持生态建设规划，制定并监督实施水土保持年度计划；
4. 负责全区水保事业经费的计划、使用，做好国有资产的管理。负责全区水保项目立项、实施的监察、审计、监督；
5. 负责全区水保干部职工的教育、培训，抓好水保新技术的

试验、示范、推广工作；依法行使水土保持的审批权、监督权和收费权。

6. 负责审批开发建设项目水土保持方案并监督实施。依法查处水保案件，处理、调解水土流失防治纠纷，做好水土保持防治费和补偿费的收缴和管理；

7. 负责以小流域为单位的综合治理开发，编写治理规划报告，落实治理开发项目、措施。抓好水保生态、经济、社会效益。

负责全县农村：“四荒”资源开发治理工作；

8. 负责指导国营、集体水保站及水保基地（场）的经营管理、技术服务，搞好水保多种经营；

9. 承办区水土保持生态建设的日常工作；

10. 承办区人民政府和 主管部门交办的其他事项。

## 二、部门决算单位基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个。

本部门 2019 年年末编制人数 20 人，其中行政编制 0 人，事业编制 20 人；年末实有人数 22 人，其中在职人员 18 人，离休人员 0 人，退休人员 15 人。

## 第二部分 赣州市赣县水土保持局 2019 年部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2019 年度收入总计 1328.08 万元，其中上年结转和结余 0 万元，较上年增长（下降）0 %；本年收入合计 1328.08

万元，较上年增长（下降）10.96 %，主要原因是：项目支出增加。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 1328.08 万元，占 100 %；事业收入 0 万元，占 0 %；经营收入 0 万元，占 0 %；其他收入 0 万元，占 0 %。

## 二、支出决算情况说明

本部门 2019 年度支出总计 1335.08 万元，其中本年支出合计 1328.08 万元，较上年增长（下降）10.96 %，主要原因是：项目支出增加；年末结转和结余 0.51 万元，较上年下降 93.20 %，主要原因是：精准扶贫下乡支出、保文创卫支出没有财政预算。

本年支出的具体构成为：基本支出 314.08 万元，占 23.52%；项目支出 1021 万元，占 76.48%；经营支出 0 万元，占 0 %；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0 %。

## 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2019 年度财政拨款本年支出年初预算数为 1328.08 万元，决算数为 1328.08 万元，完成年初预算的 100 %。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 5.02 万元，决算数为 5.02 万元，完成年初预算的 100 %，主要原因是：严格执行预算政策。

（二）公共安全支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成年初预算的 0 %，主要原因是：没有。

## 四、机关运行经费情况说明

本部门2019 年度机关运行经费支出18.68万元(与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致),比2019年增加5.68万元,增长43.69%。主要原因是:项目支出增加。

#### 五、“三公”经费支出决算情况说明

本部门2019年度“三公”经费支出年初预算数为7万元,决算数为6.57万元,完成预算的93.86%,决算数较上年下降2.67%,其中:

(二)公务接待费支出年初预算数为7万元,决算数为6.57万元,完成预算的93.86%,决算数较上年下降2.67%。主要原因是:严格执行“八项”规定。

(三)公务用车购置及运行维护费支出0万元,其中公务用车购置年初预算数为0万元,决算数为0万元,完成预算的0%,决算数较上年增长(下降)0%。主要原因是:;公务用车运行维护费支出年初预算数为0万元,决算数为0万元,完成预算的0%,决算数较上年增长(下降)%。主要原因是:公务用车统一由平台调配。

#### 六、政府采购支出情况说明

本部门2019年度政府采购支出总额78.5万元,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78.5万元。授予中小企业合同金额78.5万元,占政府采购支出总额的100%,其中:授予小微企业合同金额78.5万元,占政府采购支出总额的100%。(各部门公开的政府采购金额的计

算口径为：本部门纳入 2019 年部门预算范围的各项政府采购支出金额之和，并做好与 2019 年度政府采购信息统计报表中“政府采购资金情况表”有关数据的衔接。）

## 七、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2019 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1328.08 万元，其中：

（一）工资福利支出 273 万元，较 2018 年增加 13 万元，增长 5%，主要原因是：一年一调工资。

（二）商品和服务支出 18.68 万元，较 2018 年增加 5.68 万元，增长 43.69%，主要原因是：精准扶贫下乡支出、保文创卫支出增加。

（三）对个人和家庭补助支出 11.39 万元，较 2018 年减少 0.48 万元，下降 4.04%，主要原因是：遗属补助减少 1 人。

（四）其他资本性支出 1021 万元，较 2018 年减少 89.68 万元，下降 8.07%，主要原因是：项目支出完工结算待审计。

## 八、预算绩效管理工作开展情况说明

（1）绩效管理工作开展情况。根据财政预算管理要求，我部门组织对 2019 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评。自评项目 1 个，共涉及资金 1000 万元，自评覆盖率达到 100%。

组织对“2019 年水土保持工程建设以奖代补省级试点项目”等 1 个项目进行了绩效运行监控管理，涉及一般公共预算支出 1000 万元。从监控情况来看，水保部门实施的小流域综合治理项目完成综合治理 40 平方公里，治理崩岗 10 座。同时全年完成

生态修复保护面积 20.46 平方公里,预防了 20.46 平方公里山地的水土流失。

(2) 部门决算中项目绩效自评结果。表述应与决算内容保持一致:我部门今年在市本级部门决算中试点公开 2019 年水土保持工程建设以奖代补省级试点项目项目绩效评价结果。根据年初设定的绩效目标,2019 年水土保持工程建设以奖代补省级试点项目项目自评得分为 100 分。发现的主要问题及原因:一是干部群众对水保工程建设以奖代补试点工作认识不高,试点工作推进有一定难度;二是时间紧、任务重,需要不断加大项目实施力度。下一步改进措施:一是加大以奖代补项目宣传力度,提高群众的知晓度和参与度,让群众积极主动的参与到以奖代补项目建设中来,使项目真正的做到让群众受益;二是加快推进以奖代补项目建设。创新机制体制、优化施工组织方式,坚持时间服从质量的原则,倒排工期,抓住关键工序,保证质量,抢抓进度,全力加快推进项目建设,确保如期完成建设任务。附《项目支出绩效自评表》。

#### 九、国有资产占用情况说明。

截止 2019 年 12 月 31 日,本部门共有车辆 0 辆,其中,区级及以上领导用车 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 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆,其他用车主要是……;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)。

### 第三部分、专业名词解释

一、财政拨款收入：指单位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、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。（可结合部门实际收入情况举例说明）

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；事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。（可结合部门实际收入情况举例说明）

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。（可结合部门实际收入情况举例说明）

五、附属单位缴款：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。（可结合部门实际收入情况举例说明）

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“附属单位缴款”等以外的各项收入。（可结合部门实际收入情况举例说明）

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

八、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

九、结余分配：指事业单位按规定对非财政补助结余资金提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及减少单位按规定应缴回的基本建设竣工项目结余资金。

十、年末结转和结余资金：指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

十一、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。

十二、项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、上缴上级支出：指事业单位按照财政部门 and 主管部门的规定上缴上级单位的支出。（可结合部门实际支出情况举例说明）

十四、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。（可结合部门实际支出情况举例说明）

十五、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。（可结合部门实际支出情况举例说明）

十六、“三公”经费：指各部门因公出国（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）费指单位公务出国（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指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；

公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、机关运行经费：指为保障行政单位（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，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

（各部门应根据公开决算表中对应的经费情况进行名词解释，对未涉及的名词可以删除。）

## 第四部分 ××部门 2019 年部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：			2019年度	公开01表 金额单位：万元	
收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1		一、一般公共服务支出	31	
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	33	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	34	
五、经营收入	5		五、教育支出	35	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	36	
七、其他收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
	8		八、社会保障和就业支出	38	
	9		九、卫生健康支出	39	
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51	
	22		二十二、其他支出	52	
	23		二十三、债务还本支出	53	
	24		二十四、债务付息支出	54	
	25			55	
本年收入合计	26		本年支出合计	56	
用事业基金弥补收支差额	27		结余分配	57	
年初结转和结余	28		年末结转和结余	58	
	29			59	
总计	30		总计	60	

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。



# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表							
编制单位：		2019年度			金额单位：万元		
收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数		
					小计	一般公共 预算财政 拨款	政府性 基金预 算财政 拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1		一、一般公共服务支出	31			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32			
	3		三、国防支出	33			
	4		四、公共安全支出	34			
	5		五、教育支出	35			
	6		六、科学技术支出	36			
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37			
	8		八、社会保障和就业支出	38			
	9		九、卫生健康支出	39			
	10		十、节能环保支出	40			
	11		十一、城乡社区支出	41			
	12		十二、农林水支出	42			
	13		十三、交通运输支出	43			
	14		十四、资源勘探信息等支出	44			
	15		十五、商业服务业等支出	45			
	16		十六、金融支出	46			
	17		十七、援助其他地区支出	47			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48			
	19		十九、住房保障支出	49			
	20		二十、粮油物资储备支出	50			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51			
	22		二十二、其他支出	52			
	23		二十三、债务还本支出	53			
	24		二十四、债务付息支出	54			
	25			55			
<b>本年收入合计</b>	26		<b>本年支出合计</b>	56			
年初财政拨款结转和结余	27		年末财政拨款结转和结余	57			
一、一般公共预算财政拨款	28			58			
二、政府性基金预算财政拨款	29			59			
<b>总计</b>	30		<b>总计</b>	60			

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。



## 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基本支出决算表								公开06表
编制单位:		2019年度				金额单位: 万元		
人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>		<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>		<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	
30101	基本工资		30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资		30205	水费		<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>		30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具	
30305	生活补贴		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费		<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	
30309	奖励金		30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用		31204	费用补贴	
			30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计			公用支出合计					

注: 本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

			公开07表
编制单位：	2019年度	金额单位：万元	
项目	栏次	年初预算数	决算数
行次		1	2
一、“三公”经费支出	1		
1.因公出国（境）费	2		
2.公务用车购置及运行维护费	3		
（1）公务用车购置费	4		
（2）公务用车运行维护费	5		
3.公务接待费	6		
（1）国内接待费	7		
其中：外事接待费	8		
（2）国（境）外接待费	9		
二、相关统计数	10		
1.因公出国（境）团组数（个）	11		
2.因公出国（境）人次数（人）	12		
3.公务用车购置数（辆）	13		
4.公务用车保有量（辆）	14		
5.国内公务接待批次（个）	15		
其中：外事接待批次（个）	16		
6.国内公务接待人次（人）	17		
其中：外事接待人次（人）	18		
7.国（境）外公务接待批次（个）	19		
8.国（境）外公务接待人次（人）	20		

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

