

2021 年广东省惠州市博罗县财政局 部门决算

目 录

第一部分：广东省惠州市博罗县财政局 概况

- 一、部门 主要职责
- 二、部门 机构设置
- 三、部门决算单位构成

第二部分：广东省惠州市博罗县财政局 2021 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明细表
- 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、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分：广东省惠州市博罗县财政局 2021 年部门 决算情况说明

第四部分：名词解释

第一部分：广东省惠州市博罗县财政局概况

一、部门主要职责

广东省惠州市博罗县财政局的主要职责是：

1. 拟订全县财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。参与分析预测宏观经济形势，参与拟定宏观经济政策，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。健全县对镇（街道）财政管理体制。牵头推进政府和社会资本合作，建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。
2. 贯彻执行国家、省有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全县财政、财务、会计管理等方面的规范性文件和制度，并监督执行。
3. 负责管理县本级各项财政收支。编制年度县本级财政预决算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。审核批复县本级部门年度预决算。受县人民政府委托，向县人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责县级预决算公开。
4. 负责组织落实税制改革和税收政策。按分工负责县本级非税收入管理，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。制定或执行彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。
5. 负责国库集中收付管理、县级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府财务报告。监管县级行政事业单位会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责组织实施政府采购制度并监督管理。
6. 执行政府国内债务管理政策。制定全县政府债务管理制度和办法。编制全县政府债余额限额计划。
7. 牵头编制国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集

中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制定全县统一的国有金融资本管理制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

8. 负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定全县国有资本经营预算制度和办法，收取县级企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

9. 负责审核并汇总编制全县社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，负责社会保险基金财政监管工作。

10. 组织实施预算绩效管理，开展县级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

11. 负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度，审批代理记账许可，监督、指导全县代理记账工作。

12. 完成县委、县政府和上级财政部门交办的其他任务。

13. 职能转变。

（1）加快形成“大财政、大预算”格局。按照完善宏观调控体系、创新调控方式的要求，建立健全县级财政政策与发展规划、金融等政策协调和工作协同机制，配合做好经济监测预警工作，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。全面统筹各类政府资金资产资源要素，增强财政统筹能力，推动形成“大财政、大预算”格局和全县“一盘棋”管理机制。

（2）深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺县和镇（街道）财政收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县和镇（街道）财政关系。完善转移支付制度。加快推进基本公共服务均等化。全面实施预

算绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。深化预算编制执行监督管理改革，实行“一个部门对口一个股室”，做到多放、管好、服务到位。

（3）防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

14. 有关职责分工。

（1）非税收入管理职责分工。县财政局负责制定和组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。县财政局牵头负责行政事业性收费项目管理并对收费情况进行财务监督管理。县发展和改革局牵头负责行政事业性收费标准管理。县税务局等部门按照非税收入管理有关法律法规及部门规章，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与县财政局及时共享。

（2）县级行政事业单位国有资产管理职责分工。县财政局负责制定行政事业单位国有资产管理制，并负责组织实施和监督检查；负责县级国有文化资产的配置、处置、收益、收缴和对外投资、出租、出借、担保等事项审批工作，负责县级国有文化资产清查、统计等工作；负责县直宣传文化系统企业国有经营性文化资产监管工作。县委宣传部负责指导协调国有文化资产监督管理工作。县直行政事业单位按规定负责所属事业单位及派出机构的国有资产管理。

二、部门机构设置

县财政局设下列内设机构：

1. 办公室。负责文电、会务、机要、档案等日常运转工作。

负责信息、新闻宣传、保密、信访、政务公开等工作。负责财务、资产管理、安全保卫等管理工作。负责重要文稿的起草和审稿有关工作。负责干部人事、机构编制工作。负责离退休人员服务工作。指导全县财政系统人才队伍建设和教育培训工作。负责党务工作（包括党风廉政建设、工会、妇女、共青团）。

2. 法规股。负责有关规范性文件的合法性审核工作。组织开展财政法治建设。负责有关行政处罚听证、行政复议和行政应诉工作。负责有关法制宣传教育工作。参与有关财税政策调查研究工作。

3. 预算股。执行国家财政预算的方针、政策、法规。研究提出财政发展的建议，组织编制中长期财政收支计划。负责总预算收支平衡及县级财力统筹管理工作。拟订和执行县级预算管理制度，拟订县本级部门预算管理制度。负责编制县级财政收支预算草案和预算调整方案。负责县级部门预算批复、基本支出管理工作。拟订县对镇（街道、管委会）财政管理体制，指导、检查镇（街道、管委会）财政管理。参与投资体制改革和财政性资金计划安排。参与审核县级财政性资金投资项目工程估（概）算，参与财政性资金投资项目工程预算、结算和竣工财务决算审核工作。参与财政投资重大工程项目的财务监管和其他项目财政性投资的财政监督工作。制定全县政府债务管理制度并组织实施及管理。负责地方外债的相关管理工作。负责政府和社会资本合作项目财政管理工作。

4. 国库股。组织预算执行、监控、分析预测。拟定国库管理制度、集中收付制度。管理财政及预算单位账户、财政决算和总会计核算。负责政府综合财务报告编制工作。负责县级部门决算编制、审核、批复工作。负责财政资金拨付及支出出纳核算工作。协助开展国库支付系统的建设、配套改革和管理工作。监管县级行政事业单位会计核算。建立和完善财政资金动态监管和在

线联网监督机制。配合建立和完善国库单一账户体系。

5. 行政政法股。负责行政、政法、纪检监察、党群等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。负责由县承担的武装警察经费管理工作。拟定经费财务管理制度。负责清理规范公务员津贴补贴有关工作。负责会议定点管理工作。负责政府购买服务有关工作。负责国家赔偿费用管理工作。

6. 教科文股。负责宣传、教育、科协、文化广电旅游体育、住建、公用事业、环境卫生、城管执法、档案等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。

7. 工贸发展股。负责交通、环保、供销、应急、科工信、金融、罗浮山管委会等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。负责国有企业财务制度及财务会计报告编制办法的组织实施等相关工作。负责国有资本经营预算管理有关工作。参与拟订支持经济发展的产业财政政策。负责有关政策性补贴和专项储备财政管理工作。负责县属金融企业国有资产管理工作的。

8. 综合规划股（票据管理股）。拟订全县非税收入管理制度和政策，负责县级非税收入收支管理工作。参与行政事业性收费项目、政府性基金政策管理。负责罚没财物收入管理工作。负责国土、江河流域、矿产、彩票公益金等专项收入和政府性基金的管理工作，负责对宗地的征地补偿预决算在自然资源部门初审后进行审核，对经自然资源部门审核后的土地出让评审报告进行事后抽查审核。负责财政票据的管理工作。负责彩票收益分配和市场监管工作。参与监管住房保障和住宅专项维修资金。

9. 农业农村股。负责农业农村、自然资源、林业、水利、气象、扶贫等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。负责财政支持实施乡村振兴战略工作，统筹安排财政扶贫资金。提出农村综合改革政策措施建议。

10. 社会保障股。负责人力资源和社会保障、民政、卫生健

康、退役军人事务、医疗保障等方面的部门预算有关工作，提出相关财政政策建议。制定离退休经费保障制度。编制县本级社会保障资金预决算。会同有关方面拟订有关资金（基金）财务管理制度。参与编制全县社会保险基金预决算。参与社会保险基金收缴、拨付、核算等管理工作。

11. 会计股。负责组织实施国家统一的会计准则制度、管理会计标准、内部控制规范等。协同上级财政部门做好会计专业技术资格考试报名工作。审批代理记账许可，监督、指导全县代理记账工作。监督、指导农村会计委托代理和农村财务公开工作。负责组织财政支农政策培训及农村财会人员培训工作。

12. 行政事业资产管理股（公务用车管理股）。负责县本级行政事业单位国有资产配置、处置、收益收缴工作和对外投资、出租、出借等事项审批工作。负责行政事业单位资产清查、统计报告等工作。负责全县党政群机关、事业单位的小汽车定编工作。

13. 政府采购监管股。负责组织实施政府采购制度。管理县本级政府采购计划，监督管理县本级政府采购活动。处理县本级政府采购供应商投诉、举报等。对采购代理机构实施监督检查。组织政府采购人员业务培训。

14. 监督检查股。负责财税法规和政策执行情况、预算管理有关监督工作。负责监督检查会计信息质量的有关工作。依法对财政资金进行监督检查。依法处理相关违法违规行为和问题。负责财政预算绩效管理工作，拟定财政预算绩效管理的有关政策和制度、绩效评价指标体系、评价标准及业务规范。组织实施县级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监督、绩效评价和评价结果反馈应用。负责农村集体经济审计监督与管理工作。负责局机关、下属单位内审工作。

三、部门决算单位构成

我部门没有下属单位，按照部门决算编报要求，单独编制本部门决算。

第二部分：广东省惠州市博罗县财政局 2021 年部门决算表

表 1

收入支出决算总表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	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	5,644.64	一、一般公共服务支出	31	3,458.21
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	73.08	二、外交支出	32	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	33	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	34	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	35	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	36	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	37	0.00
八、其他收入	8	16.31	八、社会保障和就业支出	38	21.05
	9		九、卫生健康支出	39	0.41
	10		十、节能环保支出	40	0.00

表 1

收入支出决算总表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	11		十一、城乡社区支出	41	2,081.60
	12		十二、农林水支出	42	4.80
	13		十三、交通运输支出	43	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	45	0.00
	16		十六、金融支出	46	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	47	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	0.00
	19		十九、住房保障支出	49	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	50	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	0.00
	23		二十三、其他支出	53	161.87

表 1

收入支出决算总表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
	24		二十四、债务还本支出	54	0.00
	25		二十五、债务付息支出	55	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	0.00
本年收入合计	27	5,734.03	本年支出合计	57	5,727.94
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	58	0.00
年初结转和结余	29	92.13	年末结转和结余	59	98.21
总计	30	5,826.16	总计	60	5,826.16

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

表 2

收入决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		本年收入合计	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	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	5,734.03	5,717.72	0.00	0.00	0.00	0.00	16.31
201	一般公共服务支出	3,464.30	3,447.99	0.00	0.00	0.00	0.00	16.31
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	156.59	156.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	156.59	156.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	3,307.71	3,291.40	0.00	0.00	0.00	0.00	16.31
2010601	行政运行	2,659.36	2,659.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	346.23	329.92	0.00	0.00	0.00	0.00	16.31
2010607	信息化建设	302.11	302.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	21.05	21.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

收入决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		本年收入合计	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	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	5,734.03	5,717.72	0.00	0.00	0.00	0.00	16.31
20808	抚恤	21.05	21.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	21.05	21.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	0.41	0.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	0.41	0.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位 医疗支出	0.41	0.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	2,081.60	2,081.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21203	城乡社区公共设施	2,008.52	2,008.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120399	其他城乡社区公共 设施支出	2,008.52	2,008.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出 让收入安排的支出	73.08	73.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

表 2

收入决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		本年收入合计	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	其他收入
功能分类 科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合计	5,734.03	5,717.72	0.00	0.00	0.00	0.00	16.31
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	73.08	73.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	4.80	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	4.80	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	4.80	4.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	161.87	161.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	161.87	161.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999999	其他支出	161.87	161.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

表 3

支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	5,727.94	2,522.36	3,205.59	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3,458.21	2,522.36	935.86	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	156.59	0.00	156.59	0.00	0.00	0.00
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	156.59	0.00	156.59	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	3,301.62	2,522.36	779.27	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	2,659.36	2,512.13	147.23	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	340.15	10.23	329.92	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	302.11	0.00	302.11	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	21.05	0.00	21.05	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	21.05	0.00	21.05	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	5,727.94	2,522.36	3,205.59	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	21.05	0.00	21.05	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	0.41	0.00	0.41	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	0.41	0.00	0.41	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.41	0.00	0.41	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	2,081.60	0.00	2,081.60	0.00	0.00	0.00
21203	城乡社区公共设施	2,008.52	0.00	2,008.52	0.00	0.00	0.00
2120399	其他城乡社区公共设施支出	2,008.52	0.00	2,008.52	0.00	0.00	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	73.08	0.00	73.08	0.00	0.00	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	73.08	0.00	73.08	0.00	0.00	0.00
213	农林水支出	4.80	0.00	4.80	0.00	0.00	0.00

表 3

支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		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
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	5,727.94	2,522.36	3,205.59	0.00	0.00	0.00
21301	农业农村	4.80	0.00	4.80	0.00	0.00	0.00
2130199	其他农业农村支出	4.80	0.00	4.80	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	161.87	0.00	161.87	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	161.87	0.00	161.87	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	161.87	0.00	161.87	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	5,644.64	一、一般公共服务支出	33	3,447.99	3,447.99	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	73.08	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	21.05	21.05	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.41	0.41	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	2,081.60	2,008.52	73.08	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	12		十二、农林水支出	44	4.80	4.80	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息 等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象 等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预 算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急 管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	161.87	161.87	0.00	0.00

表 4

财政拨款收入支出决算总表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入			支出					
项 目	行次	金额	项 目	行次	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
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安 排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	5,717.72	本年支出合计	59	5,717.72	5,644.64	73.08	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结 余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨 款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政 拨款	31	0.00		63				
总计	32	5,717.72	总计	64	5,717.72	5,644.64	73.08	0.00

注：本表反映部门本年度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的总收支和年末结转结余情况。

表 5

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	5,644.64	2,512.13	3,132.51
201	一般公共服务支出	3,447.99	2,512.13	935.86
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	156.59	0.00	156.59
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	156.59	0.00	156.59
20106	财政事务	3,291.40	2,512.13	779.27
2010601	行政运行	2,659.36	2,512.13	147.23
2010602	一般行政管理事务	329.92	0.00	329.92
2010607	信息化建设	302.11	0.00	302.11
208	社会保障和就业支出	21.05	0.00	21.05
20808	抚恤	21.05	0.00	21.05
2080801	死亡抚恤	21.05	0.00	21.05
210	卫生健康支出	0.41	0.00	0.41

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类 科目编码	科目名称			
栏次		1	2	3
	合计	5,644.64	2,512.13	3,132.51
21011	行政事业单位医疗	0.41	0.00	0.41
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.41	0.00	0.41
212	城乡社区支出	2,008.52	0.00	2,008.52
21203	城乡社区公共设施	2,008.52	0.00	2,008.52
2120399	其他城乡社区公共设施支出	2,008.52	0.00	2,008.52
213	农林水支出	4.80	0.00	4.80
21301	农业农村	4.80	0.00	4.80
2130199	其他农业农村支出	4.80	0.00	4.80
229	其他支出	161.87	0.00	161.87
22999	其他支出	161.87	0.00	161.87
2299999	其他支出	161.87	0.00	161.87

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

表 6

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

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
301	工资福利支出	2,122.56	302	商品和服务支出	110.53
30101	基本工资	191.90	30201	办公费	31.67
30102	津贴补贴	746.56	30202	印刷费	0.92
30103	奖金	32.26	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	436.92	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	149.15	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	74.57	30207	邮电费	0.01
30110	职工基本医疗保险缴费	62.92	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	36.41	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	11.45
30113	住房公积金	391.85	30212	因公出国（境）费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	3.72
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

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
303	对个人和家庭的补助	277.64	30215	会议费	0.08
30301	离休费	22.66	30216	培训费	0.30
30302	退休费	189.74	30217	公务接待费	0.32
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补助	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	31.74
30309	奖励金	22.97	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.44
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.15
30399	其他对个人和家庭的补助	42.28	30240	税金及附加费用	0.00
			30299	其他商品和服务支出	29.72
			307	债务利息及费用支出	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

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
			30701	国内债务付息	0.00
			30702	国外债务付息	0.00
			310	资本性支出	1.39
			31001	房屋建筑物购建	0.00
			31002	办公设备购置	1.39
			31003	专用设备购置	0.00
			31005	基础设施建设	0.00
			31006	大型修缮	0.00
			31007	信息网络及软件购置更新	0.00
			31008	物资储备	0.00
			31009	土地补偿	0.00
			31010	安置补助	0.00
			31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
			31012	拆迁补偿	0.00
			31013	公务用车购置	0.00

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

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
			31019	其他交通工具购置	0.00
			31021	文物和陈列品购置	0.00
			31022	无形资产购置	0.00
			31099	其他资本性支出	0.00
			399	其他支出	0.00
			39906	赠与	0.00
			39907	国家赔偿费用支出	0.00
			39908	对民间非营利组织和群众性自治组 织补贴	0.00
			39999	其他支出	0.00
	人员经费合计	2,400.20		公用经费合计	111.92

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。

表 7

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务接待 费	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				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10.00	0.00	3.50	0.00	3.50	6.50	0.76	0.00	0.44	0.00	0.44	0.32

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；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。

表 8

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	73.08	73.08	0.00	73.08	0.00
212	城乡社区支出	0.00	73.08	73.08	0.00	73.08	0.00
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	73.08	73.08	0.00	73.08	0.00
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	0.00	73.08	73.08	0.00	73.08	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转结余情况。

表 9

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门本年度无国有资本经营预算财政拨款支出。

第三部分：广东省惠州市博罗县财政局 2021 年部门决算 情况说明

一、2021 年度收入支出决算总体情况说明

（一）年度收入总体情况

广东省惠州市博罗县财政局 2021 年度总收入 5,734.03 万元，其中本年收入 5,734.03 万元。具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 5,644.64 万元，比上年决算数减少 260.89 万元，下降 4.42%。主要变动情况：由于农业综合开发部门及其职能划出，农业综合开发项目支出减少。

2. 政府性基金预算财政拨款收入 73.08 万元，比上年决算数增加 73.08 万元，增长--（基数为 0，不可比）。主要变动情况：用于扶贫及涉农资金重点绩效评价工作。

3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 上级补助收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 事业收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

6. 经营收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

7. 附属单位上缴收入 0.00 万元，与上年决算数持平。

8. 其他收入 16.31 万元，比上年决算数减少 23.21 万元，下降 58.73%。主要变动情况：上年度收到税务局退回多缴职业年金和养老保险等。

（二）年度支出总体情况

广东省惠州市博罗县财政局 2021 年度总支出 5,727.94 万元，其中本年支出 5,727.94 万元。具体情况如下：

1. 基本支出 2,522.36 万元，比上年决算数减少 21.54 万元，下降 0.85%。主要变动情况：人员变动导致。

2. 项目支出 3,205.59 万元，比上年决算数减少 283.25 万元，下降 8.12%。主要变动情况：由于农业综合开发部门及其职能划出，农业综合开发项目支出减少。

3. 上缴上级支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

4. 经营支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元，与上年决算数持平。

二、2021 年度财政拨款收入支出总表说明

（一）2021 年度财政拨款收入说明

广东省惠州市博罗县财政局 2021 年度财政拨款收入合计 5,717.72 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 5,644.64 万元，比上年决算数减少 260.89 万元，下降 4.42%，主要变动情况：由于农业综合开发部门及其职能划出，农业综合开发项目支出减少；政府性基金预算财政拨款收入 73.08 万元，比上年决算数增加 73.08 万元，增长——（基数为 0，不可比），主要变动情况：用于扶贫及涉农资金重点绩效评价工作；国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元，比上年决算数增加 0.00 万元，增长——（基数为 0，不可比）。

（二）2021 年度财政拨款支出说明

广东省惠州市博罗县财政局 2021 年度财政拨款支出合计 5,717.72 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 5,644.64 万元，比年初预算数增加 2,018.11 万元，增长 55.65%，主要变动情况：本年度财政委托第三方服务经费不纳入本级部门预算，纳入县级财政统筹预算；政府性基金预算财政拨款支出 73.08 万元，比年初预算数增加 73.08 万元，增长--（基数为 0，不可比），主要变动情况：用于扶贫及涉农资金重点绩效评价工作；国有资本经营预算财政拨款支出 0.00 万元，比年初预算数增加 0.00 万元，增长--（基数为 0，不可比）。

三、2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

广东省惠州市博罗县财政局 2021 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 0.76 万元，完成预算 10.00 万元的 7.60%。其中：因公出国（境）费支出决算为 0.00 万元，完成预算 0.00 万元的-%（年初预算数为 0，不可比）；公务用车购置及运行费支出决算为 0.44 万元，完成预算 3.50 万元的 12.57%（其中：公务用车购置支出决算为 0.00 万元，完成预算 0.00 万元的-%（年初预算数为 0，不可比）；公务用车运行费支出决算为 0.44 万元，完成预算 3.50 万元的 12.57%）；公务接待费支出决算为 0.32 万元，完成预算 6.50 万元的 4.92%。

2021 年度“三公”经费支出决算小于预算数的主要情况：

认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约的要求，从严控制“三公”经费开支，全年实际支出比预算有所节约。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费0.00万元，占0.00%；公务用车购置及运行费支出0.44万元，占57.89%；公务接待费支出0.32万元，占42.11%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出0.00万元。全年使用财政拨款安排出国（境）团组0个、累计0人次。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0.44万元，其中：公务用车购置支出为0.00万元，公务用车购置数0辆。公务用车运行及维护支出0.44万元，公务用车保有量为1辆，主要用于日常公务工作。

3. 公务接待费支出0.32万元，主要用于上级及县区各单位因工作需要而发生的公务接待，共接待国外、境外来访团组0个，来访外宾0人次；发生国内接待4次，接待人数共61人。主要包括上级及县区各单位因工作需要而发生的公务接待。

四、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2021年本部门机关运行经费支出111.92万元，比上年决算数增加0.69万元，增长0.62%。主要增减变动情况是：出差任务增加，差旅费略有增长。

（二）政府采购支出情况说明

2021 年本部门 政府采购支出总额 739.38 万元，其中：政府采购货物支出 161.20 万元、政府采购工程支出 118.00 万元、政府采购服务支出 460.18 万元。授予中小企业合同金额 529.83 万元，占政府采购支出总额的 71.66%，其中：授予小微企业合同金额 529.83 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 100.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 54.46%。

（三）国有资产占用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 1 辆，其中，岗位保障用车 0 辆，纪要通信用车 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 1 辆，其他用车主要是公务执法用车 1 辆。单价 50 万元以上通用设备 2 台（套），单价 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

（四）预算绩效管理工作开展情况

绩效管理工作总体情况。根据财政预算绩效管理要求，我部门组织对 2021 年度一般公共预算项目支出开展绩效自评，其中一级项目 1 个，共涉及资金 2024.17 万元，占一般公共预算项目支出总额的 63.15%。我部门 2021 年度未开展政府性基金预算项目绩效自评，共涉及资金 0.00 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 0.00%。

我部门 2021 年度未组织开展项目重点绩效评价。涉及一般公共预算项目支出 0.00 万元，政府性基金预算项目支出 0.00 万元。

组织部门整体支出绩效自评，涉及一般公共预算支出 5,644.64 万元，政府性基金预算支出 73.08 万元。从评价情况来看，2021 年度本部门支出及分配均符合县委县政府方针政策和工作要求、符合本部门职责。部门资金能根据年度工作重点，合理分配、规范支出。

绩效自评结果。我部门今年开展了部门整体支出及“财政委托第三方服务经费”1 个项目绩效自评。

部门整体支出绩效自评综述：部门整体财政拨款支出 5,727.94 万元。部门整体支出绩效目标完成情况与效益主要是：根据本部门年初工作规划和重点工作，围绕县委、县政府的要求较好的完成了年度工作目标，整体使用绩效良好。发现的问题及原因主要是：财政委托第三方服务经费纳入县级财政统筹预算及上级临时工作安排等，年中资金调剂导致预决算有差异。下一步改进措施主要是：根据工作任务及本单位实际情况，合理编制，细化预算，据实统计确保数据科学有效。

“财政委托第三方服务经费”项目绩效自评综述：项目绩效财政拨款支出 2024.17 万元。项目绩效目标完成情况与效益主要是：已对送审的财政性资金投资项目的预算和结算进行审核，委托第三方专业中介机构对送审工程进行造价审核，保证了财政资金规范性、安全性、有效性、有效地遏制基本建设领域存在的高估冒算、浪费国家建设资金等现象，提高了财政资金的使用效益。

发现的问题及原因主要是：因工程预结算审核工作业务量和需求资金量大，预算编制难于跟上实际工作需求。下一步改进措施主要是：根据工作任务及本单位实际情况，合理编制年初预算，将预算执行责任、绩效分解到股室，落实股室责任，充分发挥项目归口股室的职责。

第四部分：名词解释

财政拨款收入：指财政当年拨付的资金。包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

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。

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。

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。

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。

其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。

使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

年初结转和结余：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。

结余分配：指事业单位按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。

年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

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。

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。

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所发生的支出。

“三公”经费：按照党中央、国务院有关文件及部门预算管理有关规定，“三公”经费包括因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。（1）因公出国（境）费，指单位工作人员公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出。（2）公务用车购置及运行费，指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。（3）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。

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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专项材料及一般设备购置费、办公用房水电费、取暖费、物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。