

2024年
广东省惠州市博罗县财政局部门预算

目 录

第一部分 广东省惠州市博罗县财政局概况

- 一、主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门预算构成

第二部分 2024年部门预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、支出总体情况表
- 四、财政拨款收支总体情况表
- 五、一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）
- 六、一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）
- 七、一般公共预算项目支出情况表（按经济分类科目）
- 八、财政拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表
- 九、政府性基金预算支出情况表
- 十、国有资本经营预算支出情况表
- 十一、部门预算基本支出预算表
- 十二、部门预算项目支出及其他支出预算表

第三部分 2024年部门预算情况说明

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、主要职责

广东省惠州市博罗县财政局的主要职责是：

（一）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。

（二）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。

（三）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（单位）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。

（四）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。

（五）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。

（六）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。编制全县政府债务余额限额计划。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

（十）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。

（十一）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。

（十二）完成县委、县政府和上级财政部门交办的其他任务。

（十三）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。

（十四）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

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

本部门内设机构14个，分别是办公室、法规股、预算股、国库股、行政政法股、教科文股、工贸发展股、综合规划股（票据管理股）、农业农村股、社会保障股、会计股、资产管理股（公务用车管理股）、政府采购监管股、监督检查股；以上内设机构均纳入局本部预算。

下属预算组成单位4个，分别是：博罗县政府债务事务中心、博罗县财政运行监测中心、博罗县财政投资评审中心、博罗县财政局收费管理站；以上下属预算组成单位均纳入局本部预算。

三、部门预算构成

本部门预算为汇总预算，包括：局本级预算，以及纳入编制范围的下属单位预算。下属单位具体包括：博罗县政府债务事务中心、博罗县财政运行监测中心、博罗县财政投资评审中心、博罗县财政局收费管理站；以上下属单位无独立核算，均纳入局本级预算。

第二部分 2024年部门预算表

表1

收支总体情况表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入		支出	
项目	预算	项目	预算
一、预算拨款	3,322.86	一、一般公共服务支出	3,071.18
二、财政专户拨款	0.00	二、外交支出	0.00
三、其他资金	0.00	三、国防支出	0.00
		四、公共安全支出	0.00
		五、教育支出	0.00
		六、科学技术支出	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
		八、社会保障和就业支出	251.68
		九、卫生健康支出	0.00
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00

收入		支出	
项目	预算	项目	预算
		二十三、其他支出	0.00
本年收入合计	3,322.86	本年支出合计	3,322.86
四、上级补助收入	0.00	二十四、对附属单位补助支出	0.00
五、附属单位上缴收入	0.00	二十五、上缴上级支出	0.00
六、用事业基金弥补收支差额	0.00	二十六、结转下年	0.00
收入总计	3,322.86	支出总计	3,322.86

注：财政拨款收支情况包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算拨款收支情况。
本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

表2

收入总体情况表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

功能分类科目		合计	财政拨款收入			财政专户拨款收入		其他资金收入			上级补助收入	附属单位上缴收入	用事业基金弥补收支差额
科目编码	科目名称		一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算	教育收费	其他专户收入拨款	事业收入	经营收入	其他收入			
	合计	3,322.86	3,322.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3,071.18	3,071.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	3,071.18	3,071.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	2,263.28	2,263.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	605.40	605.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	202.50	202.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	251.68	251.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	251.68	251.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	229.90	229.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	21.78	21.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：无。

支出总体情况表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

功能分类科目		合计	基本支出	项目支出	事业单位经营支出	对附属单位补助支出	上缴上级支出	结转下年
科目编码	科目名称							
	合计	3,322.86	2,512.98	809.88	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3,071.18	2,261.30	809.88	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	3,071.18	2,261.30	809.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	2,263.28	2,261.30	1.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	605.40	0.00	605.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	202.50	0.00	202.50	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	251.68	251.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	251.68	251.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	229.90	229.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	21.78	21.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：无。

财政拨款收支总体情况表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

收入		支出	
项目	预算	项目	预算
一、一般公共预算	3,322.86	一、一般公共服务支出	3,071.18
二、政府性基金预算	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算	0.00	三、国防支出	0.00
		四、公共安全支出	0.00
		五、教育支出	0.00
		六、科学技术支出	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
		八、社会保障和就业支出	251.68
		九、卫生健康支出	0.00
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探工业信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00
本年收入合计	3,322.86	本年支出合计	3,322.86

收入		支出	
项目	预算	项目	预算
		二十四、结转下年	0.00
收入总计	3,322.86	支出总计	3,322.86

注：表中功能分类科目，根据部门实际预算编制情况编制。

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

功能科目名称	一般公共预算支出		
	小计	其中：基本支出	项目支出
合计	3,322.86	2,512.98	809.88
[201]一般公共服务支出	3,071.18	2,261.30	809.88
[20106]财政事务	3,071.18	2,261.30	809.88
[2010601]行政运行	2,263.28	2,261.30	1.98
[2010602]一般行政管理事务	605.40	0.00	605.40
[2010607]信息化建设	202.50	0.00	202.50
[208]社会保障和就业支出	251.68	251.68	0.00
[20805]行政事业单位养老支出	251.68	251.68	0.00
[2080501]行政单位离退休	229.90	229.90	0.00
[2080502]事业单位离退休	21.78	21.78	0.00

注：无。

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	预算
合计	2,512.98
[301]工资福利支出	2,146.70
[30101]基本工资	377.89
[30102]津贴补贴	572.24
[30103]奖金	470.94
[30107]绩效工资	158.58
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	184.96
[30109]职业年金缴费	92.48
[30110]职工基本医疗保险缴费	99.87
[30113]住房公积金	189.74
[302]商品和服务支出	151.80
[30201]办公费	30.00
[30202]印刷费	3.00
[30211]差旅费	7.00
[30213]维修（护）费	4.00
[30215]会议费	5.40
[30216]培训费	5.00
[30217]公务接待费	5.40
[30228]工会经费	30.00
[30231]公务用车运行维护费	3.50
[30239]其他交通费用	39.78
[30299]其他商品和服务支出	18.72
[303]对个人和家庭的补助	214.48
[30302]退休费	214.48

注：无。

一般公共预算项目支出情况表（按经济分类科目）

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	预算
合计	809.88
[302]商品和服务支出	797.90
[30201]办公费	70.00
[30205]水费	2.00
[30206]电费	20.00
[30207]邮电费	40.00
[30211]差旅费	10.00
[30213]维修（护）费	172.80
[30216]培训费	10.00
[30226]劳务费	38.40
[30227]委托业务费	344.70
[30299]其他商品和服务支出	90.00
[303]对个人和家庭的补助	1.98
[30305]生活补助	1.98
[310]资本性支出	10.00
[31002]办公设备购置	10.00

注：无。

财政拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

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
行政经费	437.88	437.88	0.00	0.00
“三公”经费	8.90	8.90	0.00	0.00
其中：（一）因公出国（境）支出	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）公务用车购置及运行维护支出	3.50	3.50	0.00	0.00
1. 公务用车购置费	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 公务用车运行维护费	3.50	3.50	0.00	0.00
（三）公务接待费支出	5.40	5.40	0.00	0.00

注：无。

政府性基金预算支出情况表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

功能分类科目		政府性基金预算支出		
科目编码	科目名称	小计	其中：基本支出	项目支出
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表本年无发生额。

表10

国有资本经营预算支出情况表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

功能分类科目		国有资本经营预算支出		
科目编码	科目名称	小计	其中：基本支出	项目支出
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表本年无发生额。

部门预算基本支出预算表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

支出项目类别（资金使用单位）	总计	财政拨款				财政专户拨款	其他资金
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
合计	2,512.98	2,512.98	2,512.98	0.00	0.00	0.00	0.00
人员经费	2,400.96	2,400.96	2,400.96	0.00	0.00	0.00	0.00
公用经费	112.02	112.02	112.02	0.00	0.00	0.00	0.00

注：无。

部门预算项目支出及其他支出预算表

单位名称：广东省惠州市博罗县财政局

单位：万元

支出项目类别（资金使用单位）	总计	财政拨款				财政专户拨款	其他资金	绩效目标
		合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算			
合计	809.88	809.88	809.88	0.00	0.00	0.00	0.00	
“数字财政”系统运维服务	29.70	29.70	29.70	0.00	0.00	0.00	0.00	
县财政局编外人员经费	38.40	38.40	38.40	0.00	0.00	0.00	0.00	
财政信息化运维经费	172.80	172.80	172.80	0.00	0.00	0.00	0.00	
财政资金监督及绩效专项经费	315.00	315.00	315.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
财政运转及改革经费	252.00	252.00	252.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
遗属补助	1.98	1.98	1.98	0.00	0.00	0.00	0.00	

注：无。

第三部分 2024年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2024年本部门收入预算3,322.86万元，比上年减少207.16万元，下降5.87%，主要原因是厉行节约，压减了部分经费；支出预算3,322.86万元，比上年减少207.16万元，下降5.87%，主要原因是厉行节约，收支同步压减。

二、“三公”经费安排情况

2024年本部门财政拨款安排“三公”经费8.9万元，比上年减少0.30万元，下降3.26%，主要原因是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。其中：因公出国（境）费0万元，比上年增加0.00万元，增长--（基数为0，不可比），主要原因是与上年持平，无增减变化；公务用车购置及运行维护费3.5万元（公务用车购置费0万元，比上年增加0.00万元；公务用车运行维护费3.5万元，比上年增加0.00万元。）比上年增加0.00万元，增长0.00%，主要原因是与上年持平，无增减变化；公务接待费5.4万元，比上年减少0.30万元，下降5.26%，主要原因是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。

三、机关运行经费安排情况

行政经费（机关运行经费）指用于维持行政（参公）单位机关运行的经费。具体包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料

费、被装购置费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、医疗费补助、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置经济科目对应的预算资金。2024年，本部门机关运行经费安排437.88万元，比上年增加20.72万元，增长4.97%，主要原因是本年度行政（参公）人员公务用车改革补贴列入其他交通费用核算。

四、政府采购情况

2024年本部门政府采购安排325.00万元，其中：货物类采购预算10.00万元，工程类采购预算0.00万元，服务类采购预算315.00万元等。

五、国有资产占有使用情况

截至2023年12月24日，本部门固定资产金额1,605.49万元，分布构成情况为：房屋5,400.36平方米，车辆0辆，单价在100万元以上的设备1台等。本年度拟购置固定资产10万元，主要是办公设备等。

六、重点项目预算绩效目标情况

2024年，本部门重点项目绩效目标情况如下：

项目	预算数（单位：万元）	绩效目标
无	0.00	无

注：本年度无重点项目。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指预算单位从本级财政部门取得的财政预算资金收入。

二、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。

三、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。

四、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。主要是非本级财政拨款、存款利息收入、事业单位固定资产出租收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在用当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”、“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，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。

六、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。

七、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。

八、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。

九、行政经费（机关运行经费）：指用于维持行政（参公）单位机关运行的经费。具体包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费

用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、被装购置费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、医疗费补助、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置经济科目对应的预算资金。

十、“三公”经费：“三公”经费指部门（单位）使用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费用反映公务出国（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公务用车购置支出（含车辆购置税、牌照费），公务用车运行维护费反映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；公务接待费反映按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）费用。