

2019 年

广东省惠州市博罗县财政局 部门预算

目 录

第一部分 博罗县财政局 概况

一、主要职责

二、部门预算构成

第二部分 2019 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（按经济分类款级科目）

七、财政拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表

八、政府性基金预算支出情况表

第三部分 2019 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 博罗县财政局 概况

一、主要职责

（一）贯彻执行国家、省、市和县有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，组织起草财政、税收、政府采购、国有资产管理、资产评估、财务会计、政府债务管理、农业综合开发和农村财务管理等方面的地方性法规、规章草案。

（二）拟订财政发展战略、中长期财政规划，参与分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控、综合平衡社会财力和推进基本公共服务均等化及主体功能区规划的建议，执行中央与地方，省与市县，国家与企业的分配政策。

（三）承担县本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度县本级预决算草案并组织执行；受县人民政府委托，向县人民代表大会报告县本级和全县预算及其执行情况，向县人民代表大会常务委员会报告决算；制定行政事业单位开支标准、定额，审核批复县本级部门（单位）的年度预决算，完善转移支付制度。

（四）制定全县财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入。

（五）负责县本级非税收入及各项政府性基金管理。监管彩票市场，按规定管理彩票资金；管理政府债务、政府主

权外债业务，防范财政风险；管理财政票据，管理财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇，参与监管住房保障和住房公积金。

（六）组织制定本县国库管理制度，国库集中收付制度及财政总预算会计核算制度，负责县本级财政资金调度和财政总预算会计工作，制定政府采购政策、制度并监督管理，监管县本级行政事业单位会计核算工作。

（七）负责制定行政事业单位国有资产管理制。负责县本级行政事业单位和行政单位未脱钩经济实体、事业单位创办的具有法人资格的企业等国有资产监管；组织拟订国有资本经营预算制度，负责县本级国有资本经营预算编制、执行和监督，负责县属金融企业国有资产管理；组织开展企业、行政事业单位等会计决算报表及公共资源统计分析评价工作。

（八）负责各项县本级财政专项资金的安排和监督管理，拟订重要物资储备的财政政策，编制县本级社会保障预决算草案并组织执行，管理县本级财政社会保障支出，监管社会保障资金，拟订社会保障资金财务制度、基本建设财务制度、企业财务制度。

（九）参与财政性资金项目安排总量研究，组织调度财政性基本建设资金，参与审核财政性资金投资项目工程概算，承担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，对财政性资金建设项目实施财务监管，负责制定财政性资金建设项目财务管理制度，参与工程造价管理。

（十）监督检查财税等方面法律法规和政策的执行情况，检查、处理、反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议，承担财政支出绩效管理工作。

（十一）负责全县会计管理工作，审批全县代理记账许可证，指导全县代理记账工作。

（十二）管理资产评估行业，指导和监督评估机构和注册评估师的业务，办理监管范围内涉及国有产权权益的资产评估项目备案和核准。

（十三）负责全县农村财务、农业综合开发及其评估管理工作，指导监督村务公开与民主管理工作，负责农村集体经济审计监督与管理工作。

（十四）承办县人民政府和省市财政部门交办的其他事项。

二、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 7 个无独立核算的下属事业单位。无独立核算的 7 个下属事业单位分别是：行政事业投资管理中心、会计培训中心、财政数据信息中心、城信资产管理办公室、财务总监办公室、投资评审中心、收费管理站。

第二部分 2019 年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、财政拨款	3972	一、一般公共服务支出	2672
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	0.00
		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

表 1

收支总体情况表

单位名称： 博罗县财政局

单位： 万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
		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、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十二、其他支出	1300
本年收入合计	3972	本年支出合计	3972
四、上级补助收入	0.00	二十三、对附属单位补助支出	0.00

表 1

收支总体情况表

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
五、附属单位上缴收入	0.00	二十四、上缴上级支出	0.00
六、用事业基金弥补收支差额	0.00	二十五、结转下年	0.00
收入总计	3972	支出总计	3972

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。

表 2

收入总体情况表

单位名称： 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			
22999	其他支出	1300	1300	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299901	其他支出	1300	1300	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注： 无

表 3

支出总体情况表

单位名称： 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	3972	1823.6	2148.4	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	2672	0.00	848.4	0.00	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	5	0.00	5	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	5	0.00	5	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	2667	1823.6	843.4	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1823.6	1823.6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	196.4	0.00	196.4	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	647	0.00	647	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1300	0.00	1300	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	1300	0.00	1300	0.00	0.00	0.00	0.00

表 3

支出总体情况表

单位名称： 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							
2299901	其他支出	1300	0.00	1300	0.00	0.00	0.00	0.00

注： 无

表 4

财政拨款收支总体情况表

单位名称： 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	3972	一、一般公共服务支出	2672
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	0.00
		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

表 4

财政拨款收支总体情况表

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
		十四、资源勘探信息等支出	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、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十二、其他支出	1300
本年收入合计	3972	本年支出合计	3972
		二十三、结转下年	0.00
收入总计	3972	支出总计	3972

注： 无

表 5

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称： 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	3972	1823. 6	2148. 4
[201] 一般公共服务支出	2672	0. 00	848. 4
[20103] 政府办公厅（室）及相关机构事务	5	0. 00	5
[2010399] 其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	5	0. 00	5
[20106] 财政事务	2667	1823. 6	843. 4
[2010601] 行政运行	1823. 6	1823. 6	0. 00
[2010602] 一般行政管理事务	196. 4	0. 00	196. 4
[2010699] 其他财政事务支出	647	0. 00	647
[229] 其他支出	1300	0. 00	1300
[22999] 其他支出	1300	0. 00	1300

表 5

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称： 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
[2299901]其他支出	1300	0.00	1300

注： 无

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
	合 计	1823.60
[301]工资福利支出	[501]机关工资福利支出	1403.4
[30101]基本工资	[50101]工资奖金津补贴	378.4
[30102]津贴补贴	[50101]工资奖金津补贴	509.6
[30103]奖金	[50101]工资奖金津补贴	31.6
[30106]伙食补助费	[50199]其他工资福利支出	0.00
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	[50102]社会保障缴费	178.9
[30110]职工基本医疗保险缴费	[50102]社会保障缴费	38.7
[30111]公务员医疗补助缴费	[50102]社会保障缴费	38.7
[30112]其他社会保障缴费	[50102]社会保障缴费	1.1
[30113]住房公积金	[50103]住房公积金	124.2

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[30114]医疗费	[50199]其他工资福利支出	0.00
[30199]其他工资福利支出	[50199]其他工资福利支出	56
[301]工资福利支出	[505]对事业单位经常性补助	0.00
[30101]基本工资	[50501]工资福利支出	0.00
[30102]津贴补贴	[50501]工资福利支出	0.00
[30103]奖金	[50501]工资福利支出	0.00
[30106]伙食补助费	[50501]工资福利支出	0.00
[30107]绩效工资	[50501]工资福利支出	38.2
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	[50501]工资福利支出	0.00
[30109]职业年金缴费	[50501]工资福利支出	8
[30110]职工基本医疗保险缴费	[50501]工资福利支出	0.00

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[30111] 公务员医疗补助缴费	[50501] 工资福利支出	0. 00
[30112] 其他社会保障缴费	[50501] 工资福利支出	0. 00
[30113] 住房公积金	[50501] 工资福利支出	0. 00
[30114] 医疗费	[50501] 工资福利支出	0. 00
[30199] 其他工资福利支出	[50501] 工资福利支出	0. 00
[302] 商品和服务支出	[502] 机关商品和服务支出	117. 50
[30201] 办公费	[50201] 办公经费	11. 2
[30202] 印刷费	[50201] 办公经费	4
[30203] 咨询费	[50205] 委托业务费	1
[30204] 手续费	[50201] 办公经费	0. 5
[30205] 水费	[50201] 办公经费	1

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[30206] 电费	[50201] 办公经费	8
[30207] 邮电费	[50201] 办公经费	7
[30209] 物业管理费	[50201] 办公经费	0.00
[30211] 差旅费	[50201] 办公经费	8
[30213] 维修（护）费	[50209] 维修（护）费	6
[30214] 租赁费	[50201] 办公经费	0.00
[30215] 会议费	[50202] 会议费	7.2
[30216] 培训费	[50203] 培训费	4
[30217] 公务接待费	[50206] 公务接待费	8.6
[30224] 被装购置费	[50204] 专用材料购置费	0.00
[30225] 专用燃料费	[50204] 专用材料购置费	0.00

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[30226] 劳务费	[50205] 委托业务费	4
[30227] 委托业务费	[50205] 委托业务费	1
[30228] 工会经费	[50201] 办公经费	0.00
[30229] 福利费	[50201] 办公经费	0.00
[30231] 公务用车运行维护费	[50208] 公务用车运行维护费	3.5
[30239] 其他交通费用	[50201] 办公经费	16
[30240] 税金及附加费用	[50201] 办公经费	0.00
[30299] 其他商品和服务支出	[50299] 其他商品和服务支出	26.50
[302] 商品和服务支出	[505] 对事业单位经常性补助	0.00
[30201] 办公费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30202] 印刷费	[50502] 商品和服务支出	0.00

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[30203] 咨询费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30204] 手续费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30205] 水费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30206] 电费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30207] 邮电费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30209] 物业管理费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30211] 差旅费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30213] 维修（护）费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30214] 租赁费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30215] 会议费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30216] 培训费	[50502] 商品和服务支出	0.00

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[30217] 公务接待费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30218] 专用材料费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30225] 专用燃料费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30226] 劳务费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30227] 委托业务费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30228] 工会经费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30229] 福利费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30231] 公务用车运行维护费	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30239] 其他交通费用	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30240] 税金及附加费用	[50502] 商品和服务支出	0.00
[30299] 其他商品和服务支出	[50502] 商品和服务支出	0.00

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[303]对个人和家庭的补助	[509]对个人和家庭的补助	302.7
[30301]离休费	[50905]离退休费	13.2
[30302]退休费	[50905]离退休费	55.6
[30304]抚恤金	[50901]社会福利和救助	0.00
[30305]生活补助	[50901]社会福利和救助	2.2
[30306]救济费	[50901]社会福利和救助	0.00
[30307]医疗费补助	[50901]社会福利和救助	0.00
[30309]奖励金	[50901]社会福利和救助	45.6
[30399]其他对个人和家庭的补助	[50999]其他对个人和家庭的补助	186.1
[310]资本性支出	[503]机关资本性支出（一）	196.4
[31002]办公设备购置	[50306]设备购置	56.4

表 6

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类款级科目）

单位名称： 博罗县财政局

单位： 万元

部门预算支出经济科目	政府预算支出经济科目	预算
[31003]专用设备购置	[50306]设备购置	0.00
[31006]大型修缮	[50307]大型修缮	60
[31007]信息网络及软件购置更新	[50306]设备购置	80

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： 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	117.5	117.5	0.00	0.00
“三公”经费	12.1	12.1	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	3.5	3.5	0.00	0.00
1. 公务用车购置	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 公务用车运行维护费	3.5	3.5	0.00	0.00
（三）公务接待费支出	8.6	8.6	0.00	0.00

注： 无

表 8

政府性基金预算支出情况表

单位名称： 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
229	其他支出	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.00	0.00	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	0.00	0.00	0.00

注： 无

第三部分 2019 年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2019 年本部门收入预算 3972 万元，比上年减少 56.99 万元，下降 1.41%，主要原因是离退休人员经费改革及人员减少，合理调整人员经费；支出预算 3972 万元，比上年减少 56.99 万元，下降 1.41%，主要原因是离退休人员经费改革及人员减少，合理调整人员经费。

二、“三公”经费安排情况

2019 年本部门财政拨款安排“三公”经费 12.1 万元，比上年减少 0.9 万元，下降 6.92%，主要原因是进一步完善各项规章制度，严格执行规定，严控支出。其中：因公出国（境）费 0 万元，比上年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%，主要原因是与上年持平，无增减变化；公务用车购置及运行费 3.5 万元（公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 3.5 万元），比上年增加/减少 0 万元，增长/下降 0%，主要原因是与上年持平，无增减变化；公务接待费 8.6 万元，比上年减少 0.9 万元，下降 9.47%，主要原因是进一步完善各项规章制度，严格执行规定，严控支出。

三、机关运行经费安排情况

机关运行经费是指用于维持行政（参公）单位机关运行的经费。具体包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、水电费、物

业管理费、因公出国（境）经费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费以及其他费用等。2019 年，本部门机关运行经费安排 117.5 万元，比上年增加 2.5 万元，上升 2.17%，主要原因是 2018 年的机关运行经费包含了公务用车购置及运行维护费。其中，办公费 11.2 万元、印刷费 4 万元、咨询费 1 万元、手续费 0.5 万元、水费 1 万元、电费 8 万元、邮电费 7 万元、差旅费 8 万元、会议费 7.2 万元、培训费 4 万元、日常维修费 6 万元、劳务费 4 万元、委托业务费 1 万元、公务用车运行维护费 3.5 万元、公务接待费 8.6 万元、其他交通费 16 万元、其他商品和服务支出 26.5 万元。

四、政府采购情况

2019 年本部门政府采购安排 196.4 万元，其中：货物类采购预算 56.4 万元，工程类采购预算 0 万元，服务类采购预算 140 万元等。

五、国有资产占有使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门固定资产金额 1545.19 万元，分布构成情况为：房屋 5857.8 平方米，车辆 1 辆，单价在 100 万元以上的设备 0 台等。本年度拟购置固定资产 56.4 万元，主要是 办公设备及办公耗材 等。

六、重点项目预算绩效目标情况

2019 年，本部门重点项目绩效目标情况如下：

项目	预算数	绩效目标
无	0	无

注：本部门无重点项目绩效目标情况。

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。具体包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、水电费、物业管理费、因公出国（境）经费、公务用车购置及运行维护费、公务接待费以及其他费用等。

十、“三公”经费：指省直行政（参公）单位、事业单位用于因公出国（境）、公务用车购置及运行维护、公务接待的经费。其中：因公出国（境）经费具体包括公务出国（境）的住宿费、差旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行维护费具体包括公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费具体包括按规定开支的各类公务接待（外宾接待）费用。