

2018 年度乳源瑶族自治县财政局预算公开

目 录

第一部分 部门预算基本情况说明

一、部门基本情况

二、收入预算说明

三、支出预算说明

四、“三公”经费预算说明

五、机关运行经费、政府采购安排等其他需要说明的情况

第二部分 部门预算表

一、部门收支总体情况表

二、部门收入总体情况表

三、部门支出总体情况表

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（按部门预算经济分类科目）

七、一般公共预算项目支出情况表（按部门预算经济分类科目）

八、一般公共预算项目支出情况表（按政府预算经济分类科目）

九、财政拨款“三公”经费预算表

十、政府性基金预算支出情况表

十一、部门预算项目支出及其他支出预算表

第三部分 名词解释

部门预算基本情况说明

一、部门基本情况

（一）部门机构设置、职能

2018 年预算组成单位共 15 个，分别是：财政局本级、县国库支付中心、投资评审中心、票据监管中心、财政数据中心、乳财服务中心、乳城镇财政所、东坪镇财政所、一六镇财政所、游溪镇财政所、桂头镇财政所、必背镇财政所、大桥镇财政所、洛阳镇财政所、大布镇财政所。其中局本部股室 17 个，分别是：办公室（法规税政股、行政审批股）、预算股（地方债务管理股）、国库股、综合规划股、行政政法股（县统发工资办公室）、教科文股、工贸发展股、农业股、经济建设股、社会保障股、外经金融股（县世界银行贷款业务办公室）、会计股、绩效评价股、监督检查办公室、政府采购监督管理股、行政事业资产管理股（小汽车定编办公室）、人事股（监察室）。

财政局的主要职能是：

1、贯彻执行国家和省有关财政、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、政府债务管理等方面的规范性文件，制定行政事业单位资金管理、会计核算、资产管理、政府采购等制度并监督执行。

2、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的建议，执行中央与地方、国家与企业的分配政策。

3、承担县级各项财政收支管理的责任。负责编制年度县级预决算

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，审核批复县级部门（单位）的年度预决算，拟订县对镇财政管理体制并组织实施。

4、制定全县财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入。

5、负责县级非税收入及各项政府性基金管理，监管彩票市场，管理彩票资金，管理政府债务和政府主权外债业务，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。

6、负责本级财政资金调度和财政总预算会计工作，监管全县政府采购工作，监管本级行政事业单位会计核算工作。

7、负责本级行政事业单位国有资产监管，负责本级国有资本经营预算编制、执行和监督，组织开展行政事业单位会计决算报表及公共资源统计分析评价工作。

8、负责本级各项财政专项资金的安排和监督管理，管理本级财政社会保障支出，监管社会保障资金。

9、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，参与工程造价管理。

10、监督检查财税等方面法律法规和政策的执行情况，查处和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。

11、管理全县会计工作，依法指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计工作。

12、承办县人民政府和省财政厅、市财政局交办的其他事项。

（二）人员构成情况：

局机关共有行政编制 36 名，后勤服务人员 5 名，在职 31 人。局属单位共有事业编制 87 名，其中：核拨事业编制 79 名，在职 63 人；自筹事业编制 8 名，在职 6 人。局机关及事业单位退休人员共 47 人。

（三）预算年度的主要工作任务

2018 年，是贯彻落实党的十九大精神的开局之年，是决胜全面建成小康社会、实施“十三五”规划承上启下的关键一年。财政部门将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大精神和中央、省、市及县委的重大决策部署，坚持稳中求进工作总基调，按照县委、县政府发展思路，围绕抓发展、调结构、稳增长，抓重点、补短板、强弱项，守底线、创亮点，为决胜全面建成小康社会奠定坚实基础提供财力保障，突出抓好以下几项工作：

（一）积极培育财源促增收，为经济新常态发展蓄势加力。一是落实企业所得税优惠政策，充分发挥优惠政策的引领作用，加大招商引资力度，积极引进商贸企业入驻我县，培育新的财源税源，不断壮大工业经济总量和财税源基础。二是依法组织征收，加强与税收征管部门联动，强化综合治税管理，重点抓好重大税源征收。三是密切关注财政体制改革动态，加强全县经济运行监测，强化非税收入管理，在提高收入总量

的情况下，努力提高收入质量。

（二）加强支出管理，持续向保障和改善民生发力。围绕新农村建设、精准扶贫、教育医疗、招商引资、城市提升等民生重点工作，建立重点项目库，统筹各方财力，大力支持产业共建特色小镇建设，推进瑶族风情特色县城建设，加快农村人居环境综合整治工程，把财政资金的支出重点放在保障和改善民生、发展经济等项目建设上，充分发挥财政资金的效益，切实推动重点工作加速落实、早出成效，助力全县经济社会快速发展。

（三）严格监督检查，形成资金管理安全护力。认真贯彻预算法，扎实推进依法理财，认真落实人大各项决议决定，建立和完善人大及其常委会对预算实行联网实时在线监督工作，自觉接受人大监督和审计监督。建立盘活存量资金的长效机制，科学统筹使用资金，提高资金使用效益。聘请第三方继续开展财经纪律检查工作，加强财政资金监管，严肃财经纪律，保障资金规范使用和安全。

（四）推进系统建设，激发财政改革创新活力。进一步加快财政一体化管理系统的实施，落实项目库与预算编审系统的建设，推进指标管理系统、国库集中支付系统、公务卡系统和统发工资系统优化升级。完善财政一体化平台与政府采购管理系统、决算报表系统、人事动态管理系统之间的数据对接，形成协调统一的财政管理体系，着力提升财政管理科学化、信息化、精细化水平。

（五）实施绩效管理，全面增强预算执行约束力。全面贯彻党的十九大报告中提出的“建立全面规范透明、标准科学、约束力的预算制度，

全面实施绩效管理”要求，进一步推进绩效管理。一是落实预决算信息公开制度，将预决算公开纳入年度考核项目，不断增强财政信息的公开透明度，打造阳光财政；二是完善公用经费定额标准体系，在保证各部门正常运转前提下，努力压缩一般性支出；三是严格控制和规范预算追加，完善预算追加管理制度，强化预算约束力；四是全面实施绩效管理，所有预算单位的项目支出将全部纳入绩效考核，并将考核结果作为下年度预算安排的依据。

二、收入预算说明

2018 年收入预算 1,924.87 万元，均为一般公共预算拨款 1,924.87 万元。

三、支出预算说明

2018 年单位总支出预算 1,924.87 万元，具体安排如下：

（一）按资金用途划分

1、基本支出预算 1,385.87 万元，占支出预算拨款的 72%。其中：工资福利支出 971.17 万元；商品和服务支出 164.82 万元；对个人和家庭的补助 249.88 万元。

2、项目支出预算 539 万元，占支出预算拨款的 28%，均为一般公共预算拨款 539 万元。其中：工资福利支出 145 万元，商品和服务支出 294 万元，对个人和家庭的补助 100 万元。

（二）按功能科目划分

1、一般公共服务支出 1,710.67 万元，比上年预算减少 5%。减少的主要原因是年初按上级调整工资方案编制预算，但实际未按上级方案执行。

2、社会保障和就业支出 214.20 万元，比上年预算减少 12%，减少

的主要原因是年初按上级工资调整方案编制预算，但实际未按上级方案执行。

四、“三公”经费预算说明

“三公”经费预算支出是指乳源瑶族自治县财政局及下属行政事业单位的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费支出。2018 年财政拨款“三公”经费预算支出合计 16 万元，比上年预算减少 10 万元。具体项目如下：

1、无因公出国（境）费。

2、公务用车购置及运行费 6 万元，占 38%；其中：无公务用车购置费；公务用车运行维护费 6 万元，与上年预算持平；

3、公务接待费 10 万元，占 62%，比上年预算减少 10 万元，减少 50%，减少的主要原因是落实中央八项规定，厉行节约，接待业务有所减少。

五、其他需要说明的情况

（一）机关运行经费一般公共预算 106 万元，包括办公费 20 万元、邮电费 6 万元、差旅费 5 万元、办公用房水费 20 万元、电费 40 万元、公务用车运行维护费 6 万元、其他费用 9 万元。

（二）无政府采购预算。

（三）预算绩效目标情况。2018 年，主要工作目标有：完成参加中级会计职称考试 60 人；购买会计从业人员继续教育培训卡 1300 张；举办会计从业人员继续教育培训班 2 次，参加培训 400 人；举办支农培训班 1 次，参加培训 138 人；举办党员培训 1 次，参加培训 62 人等五项工作，实施七个项目，依法合规并安全高效得做好支出工作，力争 100% 达到部门整体绩效目标。

第二部分 乳源瑶族自治县财政局 部门预算公开表

(2018年度)

咨询电话：0751- 5363661
邮箱地址：ryczjcw@163.com

2018年部门收支总体情况表

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、一般公共预算拨款收入	1,924.87	一、一般公共服务支出	2,071.77
二、政府性基金预算拨款		二、外交支出	
三、财政专户拨款		三、国防支出	
四、中央、省拨专款		四、公共安全支出	
五、国有资本经营收入		五、教育支出	
六、事业收入		六、科学技术支出	
七、事业单位经营收入		七、文化体育与传播支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	214.20
		九、医疗卫生与计划生育支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、预备费	
		二十二、其他支出	
		二十三、转移性支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、债务发行费用支出	
本年收入合计	1,924.87	本年支出合计	2,285.97
用事业基金弥补收支金额		结转下年	
上年结转	361.10		
收入总计	2,285.97	支出总计	2,285.97

表二

2018年部门收入总体情况表

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

科目编码	功能科目	总计	上年结余 (结余)	一般公共预算 拨款收入	政府性基金 预算收入	中央省 市专款	国有资本 经营收入	财政专 户拨款 收入	事业收入	事业单位 经营收入	其他 收入
	合计	2,285.97	361.10	1,924.87							
201	一般公共服务支出	2,071.77	361.10	1,710.67							
20106	财政事务	2,068.77	361.10	1,707.67							
2010601	行政运行	783.07		783.07							
2010699	其他财政事务支出	1,285.70	361.10	924.60							
20136	其他共产党事务支出	3.00		3.00							
2013699	其他共产党事务支出	3.00		3.00							
208	社会保障和就业支出	214.20		214.20							
20805	行政事业单位离退休	214.20		214.20							
2080501	归口管理的行政单位离退休	214.20		214.20							

表三

2018年部门支出总体情况表

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

科目编码	预 算 科 目	小 计	基本支出	项目支出
	合计	2,285.97	1,385.87	900.10
201	一般公共服务支出	2,071.77	1,171.67	900.10
20106	财政事务	2,068.77	1,171.67	897.10
2010601	行政运行	783.07	783.07	
2010699	其他财政事务支出	1,285.70	388.60	897.10
20136	其他共产党事务支出	3.00		3.00
2013699	其他共产党事务支出	3.00		3.00
208	社会保障和就业支出	214.20	214.20	
20805	行政事业单位离退休	214.20	214.20	
2080501	归口管理的行政单位离退休	214.20	214.20	

2018年财政拨款收支总体情况表

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

收入		支出	
项 目	2018年预算	项 目	2018年预算
一、预算拨款	1,924.87	一、基本支出	1,385.87
公共预算拨款	1,924.87	工资福利支出	971.17
基金预算拨款		商品和服务支出	164.82
		对个人和家庭的补助	249.88
二、财政专户拨款		对企事业单位的补贴	
教育收费		转移性支出	
其他财政收入拨款		债务利息支出	
		债务还本支出	
三、其他资金		基本建设支出	
事业收入		其他资本性支出	
事业单位经营收入		其他支出	
其他收入			
		二、项目支出	539.00
		工资福利支出	145.00
		商品和服务支出	294.00
		对个人和家庭的补助	100.00
		对企事业单位的补贴	
		转移性支出	
		债务利息支出	
		债务还本支出	
		基本建设支出	
		其他资本性支出	
		其他支出	
		三、事业单位经营支出	
本 年 收 入 合 计	1,924.87	本 年 支 出 合 计	1,924.87
四、上级补助收入		四、对附属单位补助支出	
五、附属单位上缴收入		五、上缴上级支出	
六、用事业基金弥补收支差额		六、项目支出（单位自有资金）	
		七、结转下年	
收 入 总 计	1,924.87	支 出 总 计	1,924.87

表五

2018年一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	合计	1,924.87	1,385.87	539.00
201	一般公共服务支出	1,710.67	1,171.67	539.00
20106	财政事务	1,707.67	1,171.67	536.00
2010601	行政运行	783.07	783.07	
2010699	其他财政事务支出	924.60	388.60	536.00
20136	其他共产党事务支出	3.00		3.00
2013699	其他共产党事务支出	3.00		3.00
208	社会保障和就业支出	214.20	214.20	
20805	行政事业单位离退休	214.20	214.20	
2080501	归口管理的行政单位离退休	214.20	214.20	

表六

2018年一般公共预算基本支出情况表 (按部门预算经济分类科目)

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

科目编码	科目名称	2018年预算数
	合计	1,385.87
301	工资福利支出	971.17
30101	基本工资	340.80
30102	津贴补贴	438.31
30103	奖金	51.67
30113	住房公积金	74.39
30199	其他工资福利支出	66.00
302	商品和服务支出	164.82
30201	办公费	20.00
30205	水费	20.00
30206	电费	40.00
30207	邮电费	6.00
30211	差旅费	5.00
30217	公务接待费	10.00
30228	工会经费	16.00
30231	公务用车运行维护费	6.00
30239	其他交通费用	32.82
30299	其他商品和服务支出	9.00
303	对个人和家庭的补助	249.88
30302	退休费	249.88

表七

2018年一般公共预算项目支出情况表 (按部门预算经济分类分类科目)

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

项目代码	项目名称	合计	财政拨款	财政专户拨款	其他资金
	合计	539.00	539.00		
301	工资福利支出	145.00	145.00		
30113	住房公积金	5.00	5.00		
30199	其他工资福利支出	140.00	140.00		
302	商品和服务支出	294.00	294.00		
30201	办公费	10.00	10.00		
30202	印刷费	2.00	2.00		
30205	水费	5.00	5.00		
30206	电费	20.00	20.00		
30207	邮电费	1.00	1.00		
30209	物业管理费	25.00	25.00		
30211	差旅费	3.00	3.00		
30213	维修（护）费	20.00	20.00		
30214	租赁费	20.00	20.00		
30216	培训费	41.00	41.00		
30226	劳务费	80.00	80.00		
30227	委托业务费	25.00	25.00		
30299	其他商品和服务支出	42.00	42.00		
303	对个人和家庭的补助	100.00	100.00		
30309	奖励金	100.00	100.00		

表八

2018年一般公共预算项目支出情况表 (按政府预算经济分类科目)

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

科目编码	科目名称	基本支出	项目支出
	合计	1,385.87	539.00
501	机关工资福利支出	971.17	145.00
50101	工资奖金津补贴	830.78	
50103	住房公积金	74.39	5.00
50199	其他工资福利支出	66.00	140.00
502	机关商品和服务支出	164.82	294.00
50201	办公经费	139.82	86.00
50203	培训费		41.00
50205	委托业务费		105.00
50206	公务接待费	10.00	
50208	公务用车运行维护费	6.00	
50209	维修（护）费		20.00
50299	其他商品和服务支出	9.00	42.00
509	对个人和家庭的补助	249.88	100.00
50901	社会福利和救助		100.00
50905	离退休费	249.88	

表九

2018年财政拨款“三公”经费预算表

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

2018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	公务用车运行维护费	
16.00		6.00		6.00	10.00

“三公”经费预算支出是指乳源瑶族自治县财政局及下属行政事业单位的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费、公务接待费支出。2018 年财政拨款“三公”经费预算支出合计 16万元，比上年预算减少10万元。具体项目如下：

- 1、无因公出国（境）费；
- 2、公务用车购置及运行费6万元，占38%；其中：无公务用车购置费；公务用车运行维护费6万元，与上年预算持平；
- 3、公务接待费10万元，占62%，比上年预算减少10万元，减少50%，减少的主要原因落实中央八项规定，厉行节约，接待业务有所减少。

表十

2018年政府性基金预算支出情况表

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

功能科目		2018年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	合计			

注：我局无政府性预算基金安排的支出，本表为空。

表十一

2018年部门预算项目支出及其他支出预算表

单位名称：乳源瑶族自治县财政局

单位：万元

项目名称	总计	预算拨款			财政专户拨款	其他资金	绩效目标
		小计	一般公共 预算拨款	基金 预算 拨款			
合计	539.00	539.00	539.00				
上缴中级会计职称考试费	2.00	2.00	2.00				参加中级会计职称考试60人。
上缴会计从业人员继续教育培训卡费	5.00	5.00	5.00				购买会计从业人员继续教育培训卡1300张。
会计从业人员继续教育培训	3.00	3.00	3.00				举办会计从业人员继续教育培训班2次，参加会计从业人员继续教育培训400人。
支农培训经费	3.00	3.00	3.00				举办支农培训班1次，参加支农培训138人。
征收经费	500.00	500.00	500.00				自筹人员7人、助征员18人、返聘人员1人工资等；网络、固定资产维护20次；委托第三方服务项目2个。
日常办公经费	23.00	23.00	23.00				九个财政所办公费。
党建活动经费	3.00	3.00	3.00				举办党员培训1次，参加党员培训62人。

第三部分 名词解释

- 一、 一般公共预算拨款收入：指县财政当年拨付的资金。
- 二、 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。
- 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。
- 五、 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年财政拨款收入、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、 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。
- 七、 结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。
- 八、 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。
- 九、 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、 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。
- 十一、 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。
- 十二、 三公经费：纳入县直财政预决算管理的三公经费，是指因公出国（境）经费、公务用车购置及运行费、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；公务用车购置及运行费反映公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、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）费用。
- 十三、 机关运行经费：是指各部门的公用经费，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、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。