

2021 年
陆河县财政局 部门预算

目 录

第一部分 陆河县财政局概况

- 一、主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门预算构成

第二部分 2021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
- 九、国有资本经营预算支出情况表

第三部分 2021年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 陆河县财政局概况

一、主要职责

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、政府采购等财政管理制度并监督执行。

2. 拟订财政发展战略、中长期财政规划，参与分析预测经济形势，参与制定各项经济政策，提出运用财税政策实施政府调节、综合平衡社会财力和推进基本公共服务均等化的建议，推进政府和社会资本合作（PPP），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责任，负责编制年度县级财政预决算草案；监理跨年度预算平衡机制；加强全口径预算管理；推进预决算公开；受县人民政府委托，向县人民代表大会报告县级预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；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，拟定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，按规定管理彩票资金；管理政府债务，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. 负责县级财政资金调度和财政总预算会计工作，监管全县政府财政采购工作，监管全县行政事业单位会计核算工作。

7. 负责全县行政事业单位国有资产监管，负责县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. 负责县级各项财政专项资金的安排和监督管理，管理县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，负责农业综合开发管理工作。

10. 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。

11. 管理全县会计工作，依法指导和监督会计师事务所和注册会计师的业务。

12. 制定财政教育规划；组织财政人员培训；负责财政宣传和信息工作。

13. 承办县人民政府和上级财政部门交办的其他事项。

二、部门机构设置

陆河县财政局内设机构有 17 个，分别为：人秘股、预算股、国库股、综合股、行政政法教科文股、工贸发展股、农业农村股、社会保障股、经济建设股、外经金融股、会计股、农村财务管理股、法规股、行政事业资产管理股、监督评价股、国有企业资产监督管理股、公务用车管理股。

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：陆河县财政信息中心、陆河县财政票据管理中心、陆河县财政投资评审中心、陆河县财政结算中心、陆河县政府采购管理办公室、陆河县财政局国库支付中心。下属单位均为非独立核算机构。

第二部分 2021 年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称： 陆河县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、预算拨款	1,688.61	一、一般公共服务支出	1,332.32
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	253.33
		九、卫生健康支出	21.19
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00

收支总体情况表

单位名称： 陆河县财政局

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	81.77
		二十、国有资本经营预算支出	0.00
		二十一、粮油物资储备支出	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	1,688.61	本年支出合计	1,688.61

收支总体情况表

单位名称： 陆河县财政局

单位： 万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
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	1,688.61	支出总计	1,688.61

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。

收入总体情况表

单位名称：陆河县财政局

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			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	46.00	46.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.65	0.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.65	0.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	21.19	21.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	21.19	21.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	21.19	21.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	81.77	81.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	81.77	81.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	81.77	81.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表根据本部门实际预算编制情况编制。

支出总体情况表

单位名称：陆河县财政局

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	1,688.61	1,363.58	325.03	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,332.32	1,007.29	325.03	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,332.32	1,007.29	325.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	973.06	973.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	359.26	34.23	325.03	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	253.33	253.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	252.68	252.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	114.68	114.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	92.00	92.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	46.00	46.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	0.65	0.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	0.65	0.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

支出总体情况表

单位名称： 陆河县财政局

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							
210	卫生健康支出	21.19	21.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	21.19	21.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	21.19	21.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	81.77	81.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	81.77	81.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	81.77	81.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注： 本表根据本部门实际预算编制情况编制。

财政拨款收支总体情况表

单位名称： 陆河县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、一般公共预算	1,688.61	一、一般公共服务支出	1,332.32
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	253.33
		九、卫生健康支出	21.19
		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

财政拨款收支总体情况表

单位名称：陆河县财政局

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	81.77
		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	1,688.61	本年支出合计	1,688.61
		二十四、结转下年	0.00
收入总计	1,688.61	支出总计	1,688.61

注：表中功能分类科目，根据本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：陆河县财政局

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	1,688.61	1,363.58	325.03
[201]一般公共服务支出	1,332.32	1,007.29	325.03
[20106]财政事务	1,332.32	1,007.29	325.03
[2010601]行政运行	973.06	973.06	0.00
[2010699]其他财政事务支出	359.26	34.23	325.03
[208]社会保障和就业支出	253.33	253.33	0.00
[20805]行政事业单位养老支出	252.68	252.68	0.00
[2080501]行政单位离退休	114.68	114.68	0.00
[2080505]机关事业单位基本养老保险缴费支出	92.00	92.00	0.00
[2080506]机关事业单位职业年金缴费支出	46.00	46.00	0.00
[20808]抚恤	0.65	0.65	0.00
[2080801]死亡抚恤	0.65	0.65	0.00
[210]卫生健康支出	21.19	21.19	0.00
[21011]行政事业单位医疗	21.19	21.19	0.00

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称： 陆河县财政局

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
[2101101]行政单位医疗	21.19	21.19	0.00
[221]住房保障支出	81.77	81.77	0.00
[22102]住房改革支出	81.77	81.77	0.00
[2210201]住房公积金	81.77	81.77	0.00

注： 本表根据本部门实际预算编制情况编制。

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：陆河县财政局

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	1,363.57
[301]工资福利支出	[501]机关工资福利支出	1,125.77
[30101]基本工资	[50101]工资奖金津补贴	250.31
[30102]津贴补贴	[50101]工资奖金津补贴	382.30
[30103]奖金	[50101]工资奖金津补贴	227.00
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	[50102]社会保障缴费	92.00
[30109]职业年金缴费	[50102]社会保障缴费	46.00
[30110]职工基本医疗保险缴费	[50102]社会保障缴费	15.97
[30112]其他社会保障缴费	[50102]社会保障缴费	5.22
[30113]住房公积金	[50103]住房公积金	81.77
[30199]其他工资福利支出	[50199]其他工资福利支出	25.20
[301]工资福利支出	[505]对事业单位经常性补助	11.34
[30107]绩效工资	[50501]工资福利支出	11.34
[302]商品和服务支出	[502]机关商品和服务支出	106.14

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：陆河县财政局

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
[30201]办公费	[50201]办公经费	1.20
[30202]印刷费	[50201]办公经费	14.47
[30204]手续费	[50201]办公经费	0.20
[30205]水费	[50201]办公经费	1.00
[30206]电费	[50201]办公经费	8.00
[30207]邮电费	[50201]办公经费	0.80
[30209]物业管理费	[50201]办公经费	17.60
[30211]差旅费	[50201]办公经费	4.50
[30213]维修(护)费	[50209]维修(护)费	5.00
[30214]租赁费	[50201]办公经费	0.03
[30215]会议费	[50202]会议费	2.00
[30217]公务接待费	[50206]公务接待费	3.00
[30226]劳务费	[50205]委托业务费	1.50
[30227]委托业务费	[50205]委托业务费	0.10

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：陆河县财政局

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
[30228]工会经费	[50201]办公经费	2.00
[30231]公务用车运行维护费	[50208]公务用车运行维护费	4.00
[30239]其他交通费补贴	[50201]办公经费	26.94
[30299]其他商品和服务支出	[50299]其他商品和服务支出	13.80
[303]对个人和家庭的补助	[509]对个人和家庭的补助	115.32
[30302]退休费	[50905]离退休费	114.67
[30304]抚恤金	[50901]社会福利和救助	0.65
[310]资本性支出	[503]机关资本性支出（一）	5.00
[31002]办公设备购置	[50306]设备购置	5.00

注：本表根据本部门实际预算编制情况编列。

财政拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表

单位名称：陆河县财政局

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	84.20	84.20	0.00	0.00
“三公”经费	7.00	7.00	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	4.00	4.00	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	4.00	4.00	0.00	0.00
（三）公务接待费支出	3.00	3.00	0.00	0.00

注：本表根据本部门实际预算编制情况编列。

政府性基金预算支出情况表

单位名称：陆河县财政局

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：本表本年度无发生额。

国有资本经营预算支出情况表

单位名称： 陆河县财政局

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： 本表本年度无发生额。

第三部分 2021年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2021年本部门收入预算 1688.61 万元，比上年减少 362.05 万元，下降 17.66%，主要原因是减少财政综合保障经费、农村财务管理经费；支出预算 1688.61 万元，比上年减少 362.05 万元，下降 17.66%，主要原因是减少财政综合保障经费、农村财务管理经费。

二、“三公”经费安排情况

2021年本部门财政拨款安排“三公”经费 7.00 万元，比上年减少 1 万元，下降 12.5%，主要原因是落实过紧日子要求，压减三公经费支出。其中：因公出国（境）费 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；公务用车购置及运行费 4.00 万元（公务用车购置费 0.00 万元，公务用车运行维护费 4.00 万元），比上年减少 1.00 万元，下降 20.00%，主要原因是落实过紧日子要求，压减公务用车运行维护费支出；公务接待费 3.00 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。

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。2021年，本部门机关运行经费安排84.20万元，比上年减少7.80万元，下降8.48%，主要原因是落实过紧日子要求，压减非刚性支出和公用经费。

四、政府采购情况

2021年本部门政府采购安排39.00万元，其中：货物类采购预算14.50万元，工程类采购预算0.00万元，服务类采购预算24.50万元等。

五、国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，本部门固定资产金额1730.38万元，分布构成情况为：房屋3800平方米，车辆3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5万元，主要是便携式计算机、台式计算机、多功能一体机等。

六、重点项目预算绩效目标情况

2021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	0.00	无
无	0.00	无

注：本年度无有重点项目预算绩效目标。

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：指县直行政（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。