

2026年
乐昌市财政局部门预算

目 录

第一部分 乐昌市财政局概况

- 一、主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门预算构成

第二部分 2026年部门预算表

- 一、收支总体情况表
- 二、收入总体情况表
- 三、本年支出总体情况表
- 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 2026年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 乐昌市财政局概况

一、主要职责

（一）拟订全市财政发展规划、政策和改革方案并组织实施。参与分析预测宏观经济形势，参与拟订宏观经济政策，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。牵头推进政府与社会资本合作（PPP），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、省和韶关市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，组织起草全市财政、财务、会计管理等方面的规范性文件和制度，并监督执行。

（三）负责管理全市各项财政收支。负责编制年度市级预算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门（单位）的年度预决算。受市人民政府委托，向市人民代表大会及其常务委员会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。负责市级预决算公开。

（四）组织起草地方税收政策及调整方案。按分工负责市级政府非税收入管理，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。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、市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。开展国库现金管理工作。监管市级行政事业单位会计核算工作。组织开展会计决算报表编报和分析工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

（六）执行政府国内债务管理政策。制定全市政府债务管理

制度和办法。编制全市政府债余额限额计划。统一管理全市政府外债，制定管理制度。

（七）牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市级国有金融资本出资人职责。制定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，制定需要全市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市国有资本经营预决算草案，制定全市国有资本经营预算制度和办法，收取市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市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，承担社会保险基金财政监管工作。

（十）组织实施预算绩效管理，开展市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）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度，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。依法管理资产评估有关工作。

（十二）承办市委、市政府和上级财政部门交办的其他任务。

二、部门机构设置

乐昌市财政局设17个内设机构：分别是办公室、法规和会计股、预算股、国库股、资源环境和综合股、政府债务管理股、行

政政法股、教育和文化股、经济建设股、工贸发展股、农业农村股、社会保障股、资产管理股、政府采购监管股、绩效管理股、监督股、人事股。含三个公益一类事业单位：市财政国库支付中心、市财政投资评审中心、市财政数据中心。

三、部门预算构成

本部门无下属单位，部门预算为局本级预算。

第二部分 2026年部门预算表

表1

收支总体情况表

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

收入		支出	
项目	预算	项目	预算
一、预算拨款	2,277.86	一、一般公共服务支出	1,823.56
二、财政专户拨款	0.00	二、外交支出	0.00
三、事业收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、事业单位经营收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、其他收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、上级补助收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	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	314.55
		九、卫生健康支出	44.38
		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	95.37
		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

收入		支出	
项目	预算	项目	预算
		二十三、其他支出	0.00
		二十四、对附属单位补助支出	0.00
		二十五、上缴上级支出	0.00
本年收入合计	2,277.86	本年支出合计	2,277.86
上年结转结余	0.00	结转结余下年	0.00
收入总计	2,277.86	支出总计	2,277.86

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。

收入总体情况表

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

单位名称	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	上年结转结余
		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	事业单位经营收入	其他收入			
合计	2,277.86	2,277.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
乐昌市财政局	2,277.86	2,277.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：无。

本年支出总体情况表

单位名称：乐昌市财政局

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
科目编码	科目名称						
	合计	2,277.86	1,547.86	730.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,823.56	1,093.56	730.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,823.56	1,093.56	730.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	964.60	964.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	75.00	0.00	75.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	128.96	128.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	655.00	0.00	655.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	314.55	314.55	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	314.24	314.24	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	138.98	138.98	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	116.50	116.50	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	58.75	58.75	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出	0.32	0.32	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.32	0.32	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	44.38	44.38	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	44.38	44.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	27.79	27.79	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	4.96	4.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	11.63	11.63	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	95.37	95.37	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	95.37	95.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	95.37	95.37	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：乐昌市财政局

单位：万元

收入		支出	
项目	预算	项目	预算
一、一般公共预算	2,277.86	一、一般公共服务支出	1,823.56
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	314.55
		九、卫生健康支出	44.38
		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	95.37
		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	2,277.86	本年支出合计	2,277.86

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	2,277.86	支出总计	2,277.86

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：乐昌市财政局

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	2,277.86	1,547.86	730.00
[201]一般公共服务支出	1,823.56	1,093.56	730.00
[20106]财政事务	1,823.56	1,093.56	730.00
[2010601]行政运行	964.60	964.60	0.00
[2010607]信息化建设	75.00	0.00	75.00
[2010650]事业运行	128.96	128.96	0.00
[2010699]其他财政事务支出	655.00	0.00	655.00
[208]社会保障和就业支出	314.55	314.55	0.00
[20805]行政事业单位养老支出	314.24	314.24	0.00
[2080501]行政单位离退休	138.98	138.98	0.00
[2080505]机关事业单位基本养老保险缴费支出	116.50	116.50	0.00
[2080506]机关事业单位职业年金缴费支出	58.75	58.75	0.00
[20899]其他社会保障和就业支出	0.32	0.32	0.00
[2089999]其他社会保障和就业支出	0.32	0.32	0.00
[210]卫生健康支出	44.38	44.38	0.00
[21011]行政事业单位医疗	44.38	44.38	0.00
[2101101]行政单位医疗	27.79	27.79	0.00
[2101102]事业单位医疗	4.96	4.96	0.00
[2101103]公务员医疗补助	11.63	11.63	0.00
[221]住房保障支出	95.37	95.37	0.00
[22102]住房改革支出	95.37	95.37	0.00
[2210201]住房公积金	95.37	95.37	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：乐昌市财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	预算
合计	1,547.86
[301]工资福利支出	1,259.08
[30101]基本工资	309.92
[30102]津贴补贴	351.12
[30103]奖金	228.40
[30107]绩效工资	43.98
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	116.50
[30109]职业年金缴费	58.22
[30110]职工基本医疗保险缴费	27.16
[30111]公务员医疗补助缴费	5.95
[30112]其他社会保障缴费	0.86
[30113]住房公积金	95.37
[30199]其他工资福利支出	21.60
[302]商品和服务支出	137.98
[30201]办公费	15.00
[30202]印刷费	2.50
[30205]水费	1.00
[30206]电费	18.00
[30207]邮电费	8.00
[30209]物业管理费	22.00
[30211]差旅费	8.00
[30215]会议费	1.00
[30217]公务接待费	8.00
[30228]工会经费	3.00
[30231]公务用车运行维护费	13.00

部门预算支出经济科目	预算
[30239]其他交通费用	27.18
[30299]其他商品和服务支出	11.30
[303]对个人和家庭的补助	150.27
[30302]退休费	149.71
[30305]生活补助	0.56
[313]对社会保障基金补助	0.53
[31304]对机关事业单位职业年金的补助	0.53

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：乐昌市财政局

单位：万元

部门预算支出经济科目	预算
合计	730.00
[302]商品和服务支出	695.00
[30201]办公费	95.00
[30206]电费	2.00
[30213]维修（护）费	8.00
[30216]培训费	16.00
[30226]劳务费	65.00
[30227]委托业务费	452.00
[30228]工会经费	17.00
[30299]其他商品和服务支出	40.00
[310]资本性支出	35.00
[31002]办公设备购置	35.00

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：乐昌市财政局

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	279.68	279.68	0.00	0.00
“三公”经费	21.00	21.00	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	13.00	13.00	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	13.00	13.00	0.00	0.00
（三）公务接待费支出	8.00	8.00	0.00	0.00

注：无。

政府性基金预算支出情况表

单位名称：乐昌市财政局

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：乐昌市财政局

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：乐昌市财政局

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	1,547.86	1,547.86	1,547.86	0.00	0.00	0.00	0.00
乐昌市财政局	1,547.86	1,547.86	1,547.86	0.00	0.00	0.00	0.00
工资和福利支出	1,259.08	1,259.08	1,259.08	0.00	0.00	0.00	0.00
商品和服务支出	137.98	137.98	137.98	0.00	0.00	0.00	0.00
对个人和家庭的补助	150.27	150.27	150.27	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本性等支出	0.53	0.53	0.53	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：乐昌市财政局

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	730.00	730.00	730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1. 完善宏观调控体系。创新调控方式，构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预测预警能力，发挥财政在国家治理中的基础和重要支柱作用。 2. 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，提升财政服务保障全市经济社会发展的能力。 3. 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，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的财政关系，完善财政转移支付制度；逐步统一预算分配，全面实施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度；全面推进政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度；深化财税制度改革，健全地方税收体系。 4. 加强政府债务风险防控。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。
乐昌市财政局	730.00	730.00	730.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
财税征收工作经费	160.00	160.00	160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	支付办公大楼硬件设施运转服务费、工勤人员工资差额、办公设备购置等费用，保障办公大楼正常运转，保证机构正常运行。
专项工作经费（含购买服务及投资评审）	452.00	452.00	452.00	0.00	0.00	0.00	0.00	保证绩效评价、监督检查、投资评审等工作更专业更准确的开展，保障财政工作顺利开展。
预算单位信息系统运行维护费	75.00	75.00	75.00	0.00	0.00	0.00	0.00	保证各预算单位做账系统、支付系统、票据系统、政府采购等平台日常运维，保障财政工作正常开展。

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			
代编协税护税人员工作经费	33.00	33.00	33.00	0.00	0.00	0.00	0.00	为协税护税办共6人按月及时发放工资、缴交医保社保及住房公积金。
办公大楼维护费	10.00	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	支付办公大楼水电费、维修（护）费等费用，保障办公大楼正常运转，保证机构正常运行。

注：无。

第三部分 2026年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2026年本部门收入预算2,277.86万元，比上年增加56.44万元，增长2.5%，主要原因是人员工资、养老保险费用增加；支出预算2,277.86万元，比上年增加56.44万元，增长2.5%，主要原因是人员工资、养老保险费用增加。

二、“三公”经费安排情况

2026年本部门财政拨款安排“三公”经费21万元，比上年减少2万元，下降8.7%，主要原因是落实过紧日子要求，严控“三公”经费。其中：因公出国（境）费0万元，比上年增加0万元，增长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维护费13万元（公务用车购置费0万元，比上年增加0万元；公务用车运行维护费13万元，比上年减少1万元。）比上年减少1万元，下降7.1%，主要原因是落实过紧日子要求，严控公务用车运行维护费；公务接待费8万元，比上年减少1万元，下降11.1%，主要原因是落实过紧日子要求，严控公务接待费。

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、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。2026年，本部门机关运行经费安排279.68万元，比上年增加168.88万元，增长152.4%，主要原因是本年统计口径包含项目支出费用，以前年度仅包含基本支出费用。

四、政府采购情况

2026年本部门政府采购安排180万元，其中：货物类采购预算50万元，工程类采购预算10万元，服务类采购预算120万元等。

五、国有资产占有使用情况

截至2025年11月30日，本部门固定资产金额3,933.75万元，分布构成情况为：房屋6,200平方米，车辆2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35万元，主要是电脑、打印机等。

六、委托业务费安排情况

2026年本部门一般公共预算安排委托业务费452万元，比上年增加8.3万元，增长1.9%，主要原因是绩效评审项目费用增加。

七、重点项目预算绩效目标情况

2026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
专项工作经费（含购买服务及投资评审）	452	保证绩效评价、监督检查、投资评审等工作更专业更准确的开展，保障财政工作顺利开展。

注：无。

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、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。