

2018 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、机构设置

## 第二部分 2018 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（按功能分类项级科目）

六、一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类款级科目）

七、一般公共预算“三公”经费支出情况表

八、政府性基金预算支出情况表

## 第三部分 2018 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

乐昌市财政局是乐昌市政府主管财政收支、财税政策、国有资产管理工作的职能部门。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的制度并监督执行。

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、承担市级各项财政收支管理的责任。负责编制年度市级预决算草案并组织执行，受市人民政府委托，向市人民代表大会报告市级和全市预算及其执行情况，向市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，审核批复市级部门（单位）的年度预决算，拟订市对乡镇财政管理体制并组织实施。

4、制定全市财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入，负责组织耕地占用税、契税的征收管理。

5、负责市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，监管全市政府采购工作，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、管理全市会计工作，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、承办市人民政府和上级财政部门交办的其他事项。

## 二、机构设置

乐昌市财政局属国家行政机关，是市政府工作部门。内设办公室、预算股、国库股、综合股、行政政法股、工贸发展股、农业股、经济建设股、社会保障股、外经金融股、农村财务管理股、会计股、绩效评价股、政府采购管理办公室、人事股、监督检查办公室、行政事业资产管理股、地方债务管理股等 18 个内设机构。管理的公益一类事业单位共有 7 个，分别是乐昌市公共资产管理中心、乐昌市财政国库支付中心、乐昌市财政局基层财政所、乐昌市农业综合开发办公室、乐昌市财政投资评审中心、乐昌市非税收入征收管理中心、乐昌市财政数据中心；其中基层财政所共 17 个，具体为乐昌市财政局乐城财政所、乐昌市财政局坪石财政所、乐昌市财政局北乡财政所、乐昌市财政局两江财政所、乐昌市财政局白石财政所、乐昌市财政局庆云财政所、乐昌市财政局三溪财政所、乐昌市财政局梅花财政所、乐昌市财政局五山财政所、乐昌市财政局黄圃财政所、乐昌市财政局大源财政所、乐昌市财政局九峰财政所、乐昌市财政局廊田财政所、乐昌市财政局长来财政所、乐昌市财政局秀水财政所、乐昌市财政局沙坪财政所、乐昌市财政局云岩财政所。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：乐昌市公共资产管理中心、乐昌市财政国库支付中心、乐昌市财政局基层财政所、乐昌市农业综合开发办公室、乐昌市财政投资评审中心、乐昌市非税收入征收管理中心、乐昌市财政数据中心。

下属事业单位机构职能：

## 1、乐昌市公共资产管理中心职能

(1) 宣传和贯彻执行国家有关行政事业单位资产管理工作的政策法规，拟订市直行政事业单位国有资产管理的规章制度，对市直行政事业单位国有资产实行统一管理、运营。

(2) 负责管理政府授权经营的控股、参股企业的国有资产产权及其收益；负责城市公共资产和资源的管理、配置和处置；负责实施或监督管理政府授权的建设项目；负责管理政府授权的城市开发资金等工作。

(3) 承办市财政局和上级业务主管部门交办和委托的其他事项。

## 2、乐昌市财政国库支付中心职能

(1) 配合财政部门建立和完善国库单一账户体系。

(2) 协助财政部门进行预算控制和用款计划审核工作。

(3) 负责建立预算单位收支总账及分类管理系统。

(4) 承担财政拨款方式改革后财政资金的审核、支付和会计核算工作。

(5) 监管预算外资金收入收缴。

(6) 承担财政支付和收付系统内部的监督检查、系统维护等工作。

(7) 负责国债兑付资金管理的具体操作业务。

(8) 承办市财政局和上级业务主管部门交办和委托的其他事项。

### 3、乐昌市财政局基层财政所职能

(1) 贯彻执行国家的财政税收方针、政策，编制镇（街道）年度预算和年终财政决算，监督镇（街道）执行预算。

(2) 负责组织协调镇（街道）财政收入。

(3) 协助做好契税、耕地占用税的征收。

(4) 负责镇（街道）财政支出、涉农资金、专项资金的管理和监督。

(5) 负责镇财县（市）管及村级帐务代理工作。

(6) 负责镇（街道）国有资产的购置、登记和处置管理。

(7) 承办当地党（工）委、人民政府（办事处）和市财政局交办和委托的其他事项。

### 4、乐昌市农业综合开发办公室职能

负责拟定农业综合开发项目、资金管理和财务管理制度；组织编制农业综合开发计划及中长期规划、年度预算和决算；承担财政性农业综合开发资金安排及管理；开展项目前期准备和申报工作；按计划组织项目实施，检查项目和资金的执行情况，组织项目竣工验收等工作。

### 5、乐昌市财政投资评审中心职能

(1) 负责审核财政性投资建设资金，包括对财政性资金投资项

目的工程概算、预算和竣工决（结）算进行评估与审查，以及对使用科技三项费、技改贴息、国土资源调查费等财政性资金项目进行专项检查等。

（2）承办市财政局和上级业务主管部门交办和委托的其他事项。

## 6、乐昌市非税收入征收管理中心职能

根据上级有关非税收入征收管理的法律、法规、规章和政策，研究拟订全市非税收入征收管理的实施办法；拟订非税收入政府统筹方案和年度征收计划；负责全市行政事业性收费、政府性基金、罚没收入和其他非税收入的征收管理工作，以及非税收入征收的日常指导监督和专项稽查；协助有关部门核定、上报本市新增政府非税收入项目和收费标准的调整；承担政府非税收入的数据统计分析和征管信息系统的建设和管理等工作。



## 第二部分 2018 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	2018 年预算	项 目	2018 年预算
一、公共财政预算拨款	1912.48	一、基本支出	1691.52
经费拨款	1887.52	工资福利支出	1075.04
用纳入预算管理的非税资金安排的拨款	24.96	商品和服务支出	183.58
二、财政专户管理的非税资金	0.00	对个人和家庭的补助	432.90
三、事业收入（不含预算外资金）	0.00	二、项目支出	220.96
四、事业单位经营收入	0.00	商品和服务支出	220.96
五、其他收入	0.00	三、事业单位经营支出	0.00
本年收入合计	1912.48	本年支出合计	1912.48
六、上级补助收入	0.00	四、对附属单位补助支出	0.00

## 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	2018 年预算	项 目	2018 年预算
七、附属单位上缴收入	0.00	五、上缴上级支出	0.00
八、用事业基金弥补收支总额	0.00	六、结转下年	0.00
收入总计	1912.48	支出总计	1912.48

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：乐昌市财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
一般公共服务支出	1575.68
财政事务	1575.68
行政运行	566.75
信息化建设	10.00
事业运行	787.98
其他财政事务支出	210.96
社会保障和就业支出	246.60
行政事业单位离退休	246.60
归口管理的行政单位离退休	246.60
医疗卫生与计划生育支出	72.56
行政事业单位医疗	72.56
行政单位医疗	57.31

## 收入总体情况表

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
公务员医疗补助	15.26
农林水支出	17.63
农业综合开发	17.63
机构运行	17.63
本 年 收 入 合 计	1912.48
四、上级补助收入	0.00
五、附属单位上缴收入	0.00
六、用事业基金弥补收支总额	0.00
收 入 总 计	1912.48

## 支出总体情况表

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
一般公共服务支出	1575.68
财政事务	1575.68
行政运行	566.75
信息化建设	10.00
事业运行	787.98
其他财政事务支出	210.96
社会保障和就业支出	246.60
行政事业单位离退休	246.60
归口管理的行政单位离退休	246.60
医疗卫生与计划生育支出	72.56
行政事业单位医疗	72.56
行政单位医疗	57.31
公务员医疗补助	15.26
农林水支出	17.63

## 支出总体情况表

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
农业综合开发	17.63
机构运行	17.63
本年支出合计	1912.48
四、对附属单位补助支出	0.00
五、上缴上级支出	0.00
六、结转下年	0.00
支出总计	1912.48

## 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	2018 年预算	项 目	2018 年预算
一、公共预算财政拨款	1912.48	一、一般公共服务支出	1575.68
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、社会保障和就业支出	246.60
年初财政拨款结转和结余	0.00	三、医疗卫生与计划生育支出	72.56
公共预算财政拨款	0.00	四、农林水支出	17.63
本年收入合计	1912.48	本年支出合计	1912.48

## 一般公共预算支出情况表（按功能分类项级科目）

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

功能科目编码	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		1912.48	1691.52	220.96
201	一般公共服务支出	1575.68	1354.72	220.96
20106	财政事务	1575.68	1354.72	220.96
2010601	行政运行	566.75	566.75	0.00
2010607	信息化建设	10.00	0.00	10.00
2010650	事业运行	787.98	787.98	0.00
2010699	其他财政事务支出	210.96	0.00	210.96
208	社会保障和就业支出	246.60	246.60	0.00
20805	行政事业单位离退休	246.60	246.60	0.00
2080501	归口管理的行政单位离退休	246.60	246.60	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	72.56	72.56	0.00
21011	行政事业单位医疗	72.56	72.56	0.00



一般公共预算支出情况表（按功能分类项级科目）

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

功能科目编码	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	57.31	57.31	0.00
2101103	公务员医疗补助	15.26	15.26	0.00
213	农林水支出	17.63	17.63	0.00
21306	农业综合开发	17.63	17.63	0.00
2130601	机构运行	17.63	17.63	0.00

## 一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类款级科目）

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2018 年预算
	合 计	1691.52
[501]机关工资福利支出	[301]工资福利支出	1075.04
[50101]工资奖金津补贴	[30101]基本工资	853.92
[50101]工资奖金津补贴	[30102]津贴补贴	37.42
[50103]住房公积金	[30113]住房公积金	83.86
[50199]其他工资福利支出	[30199]其他工资福利支出	99.84
[502]机关商品和服务支出	[302]商品和服务支出	183.58
[50201]办公经费	[30201]办公费	7.00
[50201]办公经费	[30205]水费	1.00
[50201]办公经费	[30206]电费	20.00
[50201]办公经费	[30207]邮电费	15.00
[50201]办公经费	[30209]物业管理费	10.00
[50201]办公经费	[30211]差旅费	6.00

## 一般公共预算基本支出情况表（按支出经济分类款级科目）

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

政府预算支出经济分类	部门预算支出经济科目	2018 年预算
[50201]办公经费	[30239]其他交通费用	43.58
[50202]会议费	[30215]会议费	10.00
[50203]培训费	[30216]培训费	5.00
[50206]公务接待费	[30217]公务接待费	32.00
[50208]公务用车运行维护费	[30231]公务用车运行维护费	23.00
[50209]维修（护）费	[30213]维修（护）费	5.00
[50299]其他商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	6.00
[509]对个人和家庭的补助	[303]对个人和家庭的补助	432.90
[50901]社会福利和救助	[30305]生活补助	1.60
[50901]社会福利和救助	[30307]医疗费补助	72.56
[50905]离退休费	[30302]退休费	246.60
[50999]其他对个人和家庭的补助	[30399]其他对个人和家庭的补助	112.13

## 一般公共预算“三公”经费支出情况表

单位名称：乐昌市财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
“三公”经费	55.00
其中：（一）因公出国（境）支出	0.00
（二）公务用车购置及运行维护支出	23.00
1. 公务用车购置	0.00
2. 公务用车运行维护费	23.00
（三）公务接待费支出	32.00

注：“三公”经费包括因公出国（境）经费、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）经费指省直行政单位、事业单位工作人员公务出国（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指省直行政单位、事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指省直行政单位、事业单位按规定开支的各类公务接待（外宾接待）费用。

### 2018 年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

功能科目名称	政府性基金预算支出		
	小计	其中：基本支出	项目支出
本级无政府性基金预算支出	0.00	0.00	0.00

注：如部门无政府性基金预算支出，则本表以空表形式公开，并备注说明‘本级无政府性基金预算支出’。

## 第三部分 2018 年部门预算情况说明

### 一、部门预算收支增减变化情况

2018 年本部门收入预算 1912.48 万元，比上年减少 440.78 万元，下降 18.73%，主要原因是 1、用于财政方面的专项资金减少；2、2018 年乐昌市公共资产管理中心部门预算除统发工资外，其余部分预算由乐昌市公共资产管理中心单独公开；支出预算 1912.48 万元，比上年减少 440.78 万元，下降 18.73%，主要原因是 1、用于财政方面的专项资金减少；2、2018 年乐昌市公共资产管理中心部门预算除统发工资外，其余部分预算由乐昌市公共资产管理中心单独公开。

### 二、“三公”经费安排情况说明

2018 年本部门财政拨款安排“三公”经费 55 万元，比上年减少 5 万元，下降 8.3%，主要原因是认真贯彻落实中央关于厉行节俭的要求，严格控制公务接待标准和次数，力争减少公务接待费支出。其中：因公出国（境）费 0 万元，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是无此项预算安排；公务用车购置及运行费 23 万元（公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 23 万元），比上年减少 2 万元，下降 8%，主要原因是整治违规用车，严格公务用车管理；公务接待费 32 万元，比上年减少 3 万元，下降 9%，主要原因是持续压减“三公”经费预算。

### 三、机关运行经费安排情况

机关运行经费是为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，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。2018年，本部门机关运行经费安排404.54万元，比上年增加216.24万元，增长114.84%，主要原因是我局已认真贯彻落实中央关于厉行节俭的要求，严格控制一般性支出；增长原因在于2018年将预算单位信息系统建设与维护和其他财政工作项目支出合计220.96万元纳入机关运行经费统计范围。其中：办公费7万元、水费1万元、电费20万元，邮电费15万元、物业管理费10万元，差旅费6万元、会议费10万元、培训费5万元、公务接待费32万元、公务用车运行维护费23万元、其他交通费用43.58万元、其他商品和服务支出226.96万元。

### 四、政府采购情况

2018年本部门政府采购安排0万元，其中：货物类采购预算0万元，工程类采购预算0万元，服务类采购预算0万元等。

### 五、国有资产占有使用情况

截至2017年12月31日，本部门固定资产金额

3216.79 万元，分布构成情况为：房屋 16885.09 平方米，车辆 4 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 30 万元，主要是 电脑、激光打印一体机 等。

## 六、重点项目预算绩效目标情况

2018 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	无	无
无	无	无



## 第四部分 名词解释

一、**财政拨款收入**：指财政当年拨付的资金事业收入。

二、**事业收入**：指事业单位开展专业业务活动及辅助所取得的收入。

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、**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、完成日常工作任务面发生的人员支出和公用支出。

**十、项目支出：**指在基本支出这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所发生的支出。

**十二、一般公共预算：**指对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

**十三、部门预算：**指与财政部门直接发生预算缴款、拨款关系的政府机关、社会团体和其他单位，依据国家有关法律、法规规定及其履行职能的需要编制的本部门年度收支计划，涵盖部门各项收支，实行一个部门一本预算。

**十四、机关运行费：**即部门（单位）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及其他费用。

**十五、“三公”经费：**包括因公出国（境）经费、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）经费指市直行政单位、事业单位工作人员公务出国（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指市直行政单位、事业单位公务用车购置费、公务用车租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；公务接待费指市直行政单位、事业单位按规定开支的各类公务接待（外宾接待）费用。