

2018 年

揭西县财政局部门预算

目 录

第一部分 揭西县财政局 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 揭西县财政局 概况

一、主要职责

部门职责

1、贯彻执行国家、省、市有关财政、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、非经营性国有资产、地方国有金融资产管理、资产评估、财务会计、政府债务管理等方面的规范性文件，并监督实施。

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，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、省、市与地方、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，完善转移支付制度，拟订县对乡镇（街道）财政管理体制并组织实施。

4、拟订全县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、契税的征收和管理。

5、负责县级非税收入及各项政府性基金管理。管理和监督彩票发行和彩票市场，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。

6、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，负责县级财政资金调度和财政总预算会计工作，制定县级政府采购制度并监督管理，监管县级行政事业单位会计核算工作。

7、负责制定行政事业单位国有资产管理制。负责本级行政事业单位国有资产监管；组织拟订国有资本经营预算制度，负责县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。

8、负责各项县级财政专项资金项目的安排和监督管理，拟订重要物资储备的财政政策，编制县级社会保障预决算草案并组织执行，管理县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、企业财务制度和农村财务制度。

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，负责制定代建项目财务管理制度，参与工程造价管理，

负责农业综合开发资金管理工作的。

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、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。

13、制定财政教育规划；组织财政人员专业知识培训；负责财政宣传和信息工作。

14、承办县人民政府、市财政局和省财政厅交办的

二、机构设置

县财政局设 12 个内设机构：

1、人秘股（加挂财政信息中心牌子）

负责文电、会务、机要、档案等机关日常工作；负责机关、直属单位人事管理、机构编制、劳动工资、离退休人员服务、安全保卫等工作；承担信息、宣传、保密、信访、政务公开、机关财务和资产管理等工作；负责机关和直属单位党群工作；拟订并组织实施财政系统人员培训教育规划；组

织和管理财政网络建设，做好财政与银行、税务等部门的联网，实现主要信息资源的网间共享、信息流通和保证银行统发工资的正常运作；负责计算机培训工作。

2、预算股（加挂国库股牌子）

提出地方财政发展战略，编制中长期财政收支计划；拟订地方性政府债务资金管理制度；承担预算管理制度的制定和执行工作；代编年度全县预决算草案，编制年度县级预决算草案和办理预算核拨；管理县级财力；拟订县级部门预算管理制度；承担县直部门预算的审核、批复、调整工作；承担县财政与市财政结算、对乡镇（街道）财政总决算的批复等工作；拟订县对乡镇（街道）财政管理体制方案；承担安排的现役部队、武装警察部队专项资金管理工作。拟订国库管理及财政总预算会计核算制度；承担县级财政资金调度和财政总预算会计工作；分析全县预算执行情况；汇总编制全县财政总决算；统一管理县财政资金账户；统一管理县级预算单位银行账户开立、变更和备案；承担国债兑付及相关管理工作；研究和推行国库集中支付制度；指导下级财政总预算会计工作。

3、综合规划股

承担交通、公路、建设、规划等方面的部门预算有关工作；拟订全县非税收入管理制度，承担县级非税收入收支管理工作；参与行政事业性收费项目、标准的审核工作；

承担罚没财物收入管理工作；拟订和执行彩票管理有关制度，承担彩票收益分配和市场监管工作；承担国土、水产、水利、矿产、彩票公益金等专项收入和政府性基金的管理工作；承担交通、公路、缉私等专项资金收支管理工作；承担财政票据的监管工作；参与监管住房保障和住房公积金。

4、行政文教股

承担行政、政法、教育、科技、文化、安全生产等方面的部门预算有关工作；拟订行政性经费的财务管理制度和开支标准；承担县安排的教育、科技、文化、出版、广播电视、体育、计生、档案、地震及其他部门事业经费等管理工作；提出有关收入分配政策和改革方案的建议；承担义务教育经费保障机制改革的具体工作；承担行政、政法部门因公出国（境）经费审核工作；承担行政、政法部门办公场所修缮、车辆及设备购置等专项经费管理工作；承担出差和会议定点饭店采购及日常管理事务；承担统一着装管理工作。

5、工贸发展股（加挂外经金融股）

承担工交、地质、旅游等方面的部门预算有关工作；承担工交、商贸等企业财务制度的制定和管理工作；组织拟订国有资本经营预算制度，承担县级国有资本经营预算编制、执行和监督工作；承担资产评估行业监管工作；承担县财政支持现代产业、环境保护、安全生产等服务经济社会发展的财政专项资金的管理工作；拟订粮食等重要物资储备的

财政措施，承担有关资金管理工作；拟订和执行涉外、地方金融的财政措施；指导和监督旅游、外商投资、境外企业执行财务会计制度；承担有关涉外收入的监缴和管理工作；承担地方金融机构财务监管和县属金融企业国有资产管理工
作；承担非贸易外汇管理工作。按规定办理国际金融组织和外国政府贷款等贷款业务；承担地方政府外债管理；指导、监督国际金融组织和外国政府贷款、赠款项目的申报、组织实施及债务偿还工作；拟订国际金融组织和外国政府贷款、赠款等管理办法，参与拟订地方政府债务管理、市、省级政府性债务及债务融资管理、防范和化解地方政府债务风险等管理办法。

6、农业股

承担农业、林业、水产、水利、国土、气象、扶贫等方面的部门预算有关工作；承担农口部门有关专项资金及基建项目管理工作；拟订财政支农资金管理办法；承担村庄规划、廉租住房保障专项补助资金管理工作；拟订农业综合开发项目、资金管理和财务管理制度；协助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；协助按计划组织项目实施，检查项目和资金的执行情况，参加组织项目竣工验收。

7、经济建设股

编制县级经济建设开支预算草案，下达经济建设支出预算；参与投资体制改革有关工作和财政性资金年度投资计划安排；根据基本建设程序、年度基本建设支出预算、年度投资计划及工程进度核拨资金；参与国债投资项目的安排和投资计划的审核，负责国债资金使用的监督管理；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、结算和竣工财务决算审核工作；指导和监督国有建设单位执行财务会计制度；负责对县级有关部门直接组织实施的财政投资重大工程项目的财务监管；负责对其他项目财政性投资实施财政监督工作；拟订代建项目财务制度；参与工程造价管理。

8、社会保障股

承担人力资源和社会保障、医疗卫生、民政事务、残疾人事业等方面的部门预算有关工作；拟订社会保障资金财务管理制度；承担社会保障资金财政监管工作；编制县级社会保障预决算；拟订养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保障基金财务管理制度；承担社会保险基金财政监管工作；审核全县社会保险基金预决算，参与研究社会保险制度改革和制订相关措施；参与社会保险基金收缴、拨付、核算等管理工作。

9、会计股（加挂法规税政股牌子）

承担全县会计管理工作；承担会计人员从业资格和

代理记账机构的许可工作，承担会计电算化指导监督工作；承担会计师事务所及其有关业务的监管工作；承担注册会计师行业的有关监管工作；协同有关部门做好会计专业技术资格考试组织工作；组织拟订有关地方规范性文件；承担有关规范性文件的合法性审核工作；承担有关行政处罚听证、行政复议和行政应诉工作；承担国家赔偿费用管理工作；承担有关法制宣传教育工作；承担有关地方税收政策的调查研究；提出税制改革、税种增减、科目税率调整以及关税、进出口税收政策等方面的建议。

10、绩效评价股

承担财政支出绩效管理相关工作；承担会计决算工作；拟订财政资金支出绩效评价管理制度；拟订财政支出绩效评价指标体系、评价标准及业务规范；组织实施财政支出绩效评价；组织开展企业、行政事业单位等会计决算报表汇总和分析工作，提出建立公共资源统计报告制度和建立公共资源数据库的建议。

11、行政事业资产管理股

组织拟订本级行政事业单位资产配置及资产费用标准，参与提出有关年度预算计划；承担县级行政事业单位国有资产配置、处置和对外投资、出租、出借、担保等事项审批工作；承担本级行政事业单位国有资产收益监缴工作；承担产权登记、产权纠纷调处、资产评估、资产清查、统计报

告等工作。

12、财务总监与监督检查办公室

会同有关部门拟订对县级财政性资金基本建设重点项目和重点行政事业单位委派财务总监的管理制度、管理办法和财务总监人员的工作守则，并监督实施；负责财务总监的任免、委派、培训、考核等工作，会同有关部门审定需要委派财务总监的基本建设重点项目和重点行政事业单位。依法对财政收支进行监督检查；依法对国家机关、社会团体、企业、事业单位和其他组织会计信息质量进行监督检查；依法对注册会计师行业进行监督检查；依法处理相关违法违规问题。

揭西县财政局机关行政编制 28 名。其中：局长 1 名、副局长 3 名。各职能股室人员编制如下：

- 1、人秘股 2 名，设股长 1 名，副股长 1 名。
- 2、预算股 3 名，设股长 1 名，副股长或总预算会计 1 名。
- 3、综合规划股 2 名，设股长 1 名，副股长 1 名。
- 4、行政文教股 3 名，设股长 1 名，副股长 1 名。
- 5、工贸发展股（加挂外经金融股）3 名，设股长 1 名，副股长 1 名。
- 6、农业股 2 名，设股长 1 名，副股长 1 名。
- 7、经济建设股 2 名，设股长 1 名。

8、社会保障股 2 名，设股长 1 名。

9、会计股（含法规股）1 名，设股长 1 名。

10、财务总监与监督检查办公室 2 名，设主任 1 名。

11、绩效评价股 1 名，设股长 1 名。

12、行政事业资产管理股 1 名，设股长 1 名。

配备后勤服务人员数 5 名。

第二部分 2018 年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称：揭西县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2018 年预算	项 目	2018 年预算
一、财政拨款	1289.11	一、基本支出	752.91
二、财政专户拨款	0.00	二、项目支出	536.2
三、其他资金	0.00	三、事业单位经营支出	0.00
本年收入合计	1289.11	本年支出合计	1289.11
收入总计	1289.11	支出总计	1289.11

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：揭西县财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
一、预算拨款	1289.11
一般公共预算拨款	1289.11
本 年 收 入 合 计	1289.11
收 入 总 计	1289.11

支出总体情况表

单位名称：揭西县财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
一、基本支出	752.91
工资福利支出	504.38
一般商品和服务支出	63.52
对个人和家庭的补助	185.01
其他资本性支出等	0.00
二、项目支出	536.2
日常运转类项目	536.2
因公出国（境）项目	0.00
信息系统建设类项目	0.00
三、事业单位经营支出	0.00
本年支出合计	1289.11
支出总计	1289.11

财政拨款收支总体情况表

单位名称：揭西县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2018 年预算	项 目	2018 年预算
一、一般公共预算	1289.11	一、一般公共预算	1289.11
本年收入合计	1289.11	本年支出合计	1289.11

一般公共预算支出情况表（按功能分类项级科目）

单位名称：揭西县财政局

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		0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1289.11	752.91	251.2
20106	财政事务	534.21	534.21	0.00
2010601	行政运行	534.21	534.21	0.00
2010699	其他财政事务	238.2	0	238.2
20199	其他一般公共服务支出	13	0.00	13
2010999	其他一般公共服务支出	13	0	13
208	社会保障和就业支出	181.63	181.63	0.00
20805	行政事业单位退休	181.63	181.63	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	181.63	181.63	0.00
210	医疗卫生与计划生育支出	19.59	19.59	0
21011	行政事业单位医疗	19.59	19.59	0
2101199	其他行政事业单位医疗支出	19.59	19.59	0

一般公共预算支出情况表（按功能分类项级科目）

单位名称：揭西县财政局

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
221	住房保障支出	17.48	17.48	0
22102	住房改革支出	17.48	17.48	0
2210201	住房公积金	17.48	17.48	0
213	农林水支出	285	0	285
21301	农业	285	0	285
2130199	其他农业支出	285	0	285
合计	合计	1289.11	752	536.2

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：揭西县财政局

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	0.00
[501]机关工资福利支出	[301]工资福利支出	504.38
[50101]工资奖金津补贴	[30101]基本工资	222.3
[50101]工资奖金津补贴	[30102]津贴补贴	282.08
[50101]工资奖金津补贴	[30103]奖金	0.00
[50102]社会保障缴费	[30112]其他社会保障缴费	0.00
[50103]住房公积金	[30113]住房公积金	0.00
[50199]其他工资福利支出	[30106]伙食补助费	0.00
[502]机关商品和服务支出	[302]商品和服务支出	63.52
[50201]办公经费	[30201]办公费	34.57
[50201]办公经费	[30202]印刷费	0
[50201]办公经费	[30204]手续费	0.00
[50201]办公经费	[30205]水费	0

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：揭西县财政局

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	[30206]电费	0
[50201]办公经费	[30207]邮电费	0
[50201]办公经费	[30209]物业管理费	0.00
[50201]办公经费	[30211]差旅费	0
[50201]办公经费	[30214]租赁费	0
[50201]办公经费	[30228]工会经费	0.00
[50201]办公经费	[30229]福利费	0.00
[50201]办公经费	[30239]其他交通费用	0.00
[50202]会议费	[30215]会议费	0.00
[50203]培训费	[30216]培训费	0
[50205]委托业务费	[30203]咨询费	0.00
[50205]委托业务费	[30226]劳务费	0.00
[50205]委托业务费	[30227]委托业务费	0
[50206]公务接待费	[30217]公务接待费	25.95

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：揭西县财政局

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
[50207]因公出国（境）费用	[30212]因公出国（境）费用	0.00
[50208]公务用车运行维护费	[30231]公务用车运行维护费	3
[50209]维修（护）费	[30213]维修（护）费	0
[50299]其他商品和服务支出	[30299]其他商品和服务支出	0
[503]机关资本性支出（一）	[310]资本性支出	0
[50306]设备购置	[31002]办公设备购置	0
[505]对事业单位经常性补助	[301]工资福利支出	0.00
[50501]工资福利支出	[30101]基本工资	0.00
[50501]工资福利支出	[30102]津贴补贴	0.00
[50501]工资福利支出	[30103]奖金	0.00
[50501]工资福利支出	[30107]绩效工资	0.00
[50501]工资福利支出	[30113]住房公积金	0.00
[50501]工资福利支出	[30199]其他工资福利支出	0.00
[509]对个人和家庭的补助	[303]对个人和家庭的补助	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：揭西县财政局

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
[50901] 社会福利和救助	[30304] 抚恤金	0.00
[50901] 社会福利和救助	[30305] 生活补助	0.00
[50901] 社会福利和救助	[30307] 医疗费补助	0.00
[50901] 社会福利和救助	[30309] 奖励金	0.00
[50905] 离退休费	[30301] 离休费	0.00
[50905] 离退休费	[30302] 退休费	185.01
[50999] 其他对个人和家庭的补助	[30399] 其他对个人和家庭的补助	0.00

一般公共预算“三公”经费支出情况表

单位名称：揭西县财政局

单位：万元

项 目	2018 年预算
“三公”经费	28.95
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	3
1. 公务用车购置	0.00
2. 公务用车运行维护费	3
（三）公务接待费支出	25.95

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： 揭西县财政局*

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

(说明：在以下必须公开的基本说明基础上，可根据本部门情况加以细化说明)

一、部门预算收支增减变化情况

2018 年本部门收入预算 1289.11 万元，比上年增加 152.96 万元，增长 11.86%，主要原因是 在职人员增加和工资福利自然增长；支出预算 1289.11 万元，比上年增加 152.96 万元，增长 11.86%，主要原因是 在职人员增加和工资福利自然增长。

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 28.95 万元，比上年减少 3.92 万元，下降 5.8%，主要原因是“三公经费”严格按照中央“八项规定”和反对浪费、厉行节约的规定，减少公务接待费，严格控制“三公经费”支出，做到只减不增

。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费 2.85 万元（公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 2.85 万元），比上年减少 0.15 万元，下降 5%，主要原因是 节约开支，减少公务用车；公务接待费 25.95 万元，比上年减少 1.35 万元，下降

4.9%，主要原因是节约开支，树立过紧日子，减少公务接待费。

。

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63.52万元，比上年减少3.92万元，下降5.8%，主要原因是严格按照中央“八项规定”和反对浪费、厉行节约的规定，减少公务接待费，严格控制“三公经费”支出。

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2018年1月1日，本部门固定资产金额813.43万元，分布构成情况为：房屋369平方米，车辆2辆，单价在100万元以上的设备1台等。本年度拟购置固定资产0万元，主要是0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

注：

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。

【说明：本项为必须公开内容，可解释本部门预算特有的较为专业的名词，或是财政预算编制方面名词（以下名词解释供参考，各部门可以根据实际情况自行增加）**】**