

附件 4

关于井研县财政局部门 2023 年部门预算编制的说明

按照预算管理有关规定，目前部门预算的编制实行综合预算制度，即全部收入和支出都反映在预算中。

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。（1）贯彻执行国家、省、市财税方面的方针、政策和法律、法规；（2）拟订全县财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施；（3）承担各项财政收支管理的责任；（4）负责政府非税收入管理；（5）执行国库管理制度、国库集中收付制度，负责制定政府采购制度，监督管理全县政府采购工作；（6）负责监管行政事业单位国有资产；（7）负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制订国有资本经营预算的制度和办法，负责国有资本运营的监管；（8）负责办理和监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，负责全县农业综合开发管理工作；（9）会同有关部门管理全县社会保障和就业及医疗卫生支出，编制县级社会保障预决算草案；（10）组织执行政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，负责管理政府债务，防范财政风险；（11）负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度；（12）负责财政资金绩效评价；（13）负责财政宣传和财政信息管理系统工作，制订财政

科学研究和教育规划，组织和管理全县财政业务培训；（14）承担县政府公布的有关行政审批事项。（15）承办县政府交办的其他事项。

（二）2023年重点工作任务介绍。坚持稳中求进工作总基调和“保运转、保民生、保重点、优结构、防风险”总体要求，坚持尽力而为、量力而行，加强财政资源统筹，优化支出重点和结构，防范化解债务风险，全力助推乡村振兴和经济社会高质量发展。

二、部门概况

井研县财政局机关下属事业单位 3 个，参照公务员法管理的事业单位 1 个，井研县财政国库支付中心；其他事业单位 2 个，分别是井研县国资服务中心和井研县财政投资评审中心。

三、收支预算总体情况

按照综合预算的原则，井研县财政局所有收入和支出均纳入部门预算管理。2023 井研县财政局收入预算总额为 1240.85 万元，预算数增加 195.07 万元。其中：当年财政拨款收入 1240.85 万元，事业收入 0 万元，事业单位经营收入 0 万元，其他收入 0 万元，上年结转 0 万元。相应安排支出预算 1240.85 万元，其中：基本支出 908.60 万元，项目支出 332.25 万元。

四、财政拨款支出预算安排情况

井研县财政局 2023 年财政拨款收支总预算 1240.85 万元，主要用于保障该部门机构正常运转、完成日常工作任务以及承担

财政事业发展相关工作。其中：

基本支出，是用于保障井研县财政局机关、下属事业单位等机构正常运转的日常支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。

项目支出，是用于保障井研县财政局机关、下属事业单位等机构为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的经费支出。

五、一般公共预算当年拨款情况说明

（一）一般公共预算当年拨款规模及变化情况。

井研县财政局 2023 年一般公共预算当年拨款 1240.85 万元，较上年预算数增加 195.07 万元。主要是因为将以前年度由总预算列支的绩效评价服务、一体化运维费等纳入财政局部门预算项目。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况。

一般公共服务支出 960.69 万元，占 77.42%；社会保障和就业支出 150.01 万元，占 12.09%；医疗卫生与计划生育支出 44.13 万元，占 3.56%；住房保障支出 86.02 万元，占 6.93%。一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：2023 年预算数为 458.27 万元，主要用于：机关及参公管理事业单位正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

2. 一般公共服务(类)财政事务(款)事业运行(项):2023年预算数为170.16万元,主要用于:机关下属事业单位正常运转的基本支出,包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

3. 一般公共服务(类)财政事务(款)预算改革业务(项):2023年预算数为35万元,主要用于:开展财政绩效评价管理、业务培训等预算改革工作的项目支出。

4. 一般公共服务(类)财政事务(款)财政国库业务(项):2023年预算数为32万元,主要用于:开展国库支付运行等工作的项目支出。

5. 一般公共服务(类)财政事务(款)信息化建设(项):2023年预算数为101.98万元,主要用于:供养系统升级5万元、电子票据9.3万元、财政金财工程运行28万元、非税收缴平台搭建费8.68万元、政府债务系统数据迁移及电子化支付和直达资金监控系统运维费16万元、全县一体化运行维护费35万元的项目支出。

6. 一般公共服务(类)财政事务(款)财政委托业务支出(项):2023年预算数为50万元,主要用于:委托代理机构绩效评价服务费。

7. 一般公共服务(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项):2023年预算数为113.27万元,主要用于:票据管理17.27万元财政投资评审35万元、财政监督检查33万元、国有资产管理28

万元的项目支出。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：2023年预算数为100.01万元，主要用于实施养老保险制度后，部门按规定由单位缴纳的基本养老保险缴费支出。

9. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：2023年预算数为50万元，主要用于实施养老保险制度后，部门按规定由单位缴纳的职业年金支出。

10. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：2023年预算数为27.10万元，主要用于：机关及参公管理事业单位基本医疗保险缴费支出。

11. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：2023年预算数为11.02万元，主要用于：部门下属事业单位基本医疗保险缴费支出。

11. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：2023年预算4.98万元，主要用于全局在职、退休公务员、参公人员公务员医疗补助。

12. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗（项）：2023年预算1.02万元，主要用于部门下属事业单位其他行政事业单位医疗支出。

13. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2023

年预算数为 86.02 万元，主要用于：部门按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金支出。

六、一般公共预算基本支出情况说明

井研县财政局 2023 年一般公共预算基本支出 908.60 万元，其中：

人员经费 756.84 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保险缴费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他工资福利支出、离休费、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出。

公用经费 151.76 万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算支出规模及变化情况说明

2023 年，井研县财政局没有政府性基金预算支出。

八、国有资本经营预算支出情况说明

无。

九、“三公”经费预算安排情况说明

井研县财政局 2023 年“三公”经费预算数 3 万元，较上年“三公”经费预算数减少 2 万元。其中财政拨款安排“三公”经费 3 万元。因公出国（境）经费 0 万元，公务接待费 3 万元，公

务用车购置及运行维护费 0 万元。

1. 因公出国（境）经费预算 0 万元。

2. 公务接待费较上年预算减少 2 万元，（下降）40%。主要原因是根据往年的实际支出比预算数少，今年减少预算。

2023 年公务接待费计划用于上级单位来函进行检查或者其他区县交流学习等接待。

3. 公务用车购置及运行维护费 0 万元。

单位现有公务用车 3 辆，其中：轿车 2 辆（实际使用的只有 1 辆、公车改革后外单位调用 1 辆），越野车 1 辆。

2023 年安排公务用车购置费 0 万元。

2023 年安排公务用车运行维护费 0 万元，因公务用车由机关事务管理中心统一管理，预算不安排在本单位。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费。

2023 年，井研县财政局为保障单位运行，安排的包括办公及印刷费、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等机关运行经费预算为 151.76 万元，较上年预算减少 1.1 万元，下降 0.72%，主要是根据人员计算的公务用车补贴减少。

（二）政府采购情况。

2023 年，井研县财政局安排政府采购预算 92.40 万元，较上

年预算增加 86.9 万元，主要用于采购 A4 打印机 2.1 万元、空调 5.3 万元、一体化运维费 35 万元、绩效评价服务费 50 万元。

(三) 国有资产占有使用情况。

截至去年底，井研县财政局共有车辆 3 辆。单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

2023 年部门预算未安排购置车辆及单位价值 200 万元以上大型设备。

(四) 绩效目标设置情况。

2023 年，井研县财政局按要求实行绩效目标管理，部门整体绩效目标涉及预算安排 1240.85 万元。开展绩效目标管理的项目 29 个，涉及预算 1240.85 万元。

名词解释：

1. 财政拨款收支情况：是指一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算拨款收支情况。

2. 一般公共预算拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

3. 政府性基金预算：指通过向社会征收以及出让土地、发行彩票等方式取得收入，并专项用于特定基础设施建设和社会事业发展的财政收支预算。

4. 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。

5. 事业单位经营收入：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。

6. 其他收入：指除上述“一般公共预算拨款收入”、“事业收入”、“事业单位经营收入”等以外的收入。主要是利息收入、国有资产出租收入等。

7. 用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的收入不足以安排当年会出的情况下，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。

8. 上年结转：指以前年度尚未完成，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

9. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：指离退休人员的支出。

10. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：指离退休人员的支出。

11. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

12. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金的支出。

13. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业支出（项）：指除上述项目外，其他用于行政事业

单位离退休方面的支出。

14. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指行政单位及参公管理事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

15. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

16. 医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指行政单位及参公管理事业单位用于集中缴纳公务员医疗补助支出。

17. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指由单位及其在职职工按规定缴存的住房公积金支出。

18. 基本支出：指为保证机构正常运转，完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

19. 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。

20. 纳入预决算管理的“三公”经费，是指部门安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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）支出。