

2022 年

广东省惠州市惠东县财政局 部门预算

目 录

第一部分 广东省惠州市惠东县财政局概况

- 一、主要职责
- 二、部门机构设置
- 三、部门预算构成

第二部分 2022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 2022年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 惠东县财政局概况

一、主要职责

(一) 贯彻执行国家和省、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和制度。

(二) 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及主体功能区规划的建议，执行中央与地方，省与市、县，国家与企业的分配政策。

(三) 承担县本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度县本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本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，审核批复县本级部门（单位）的年度预决算，完善转移支付制度。

(四) 制定全县财政和预算收入计划，管理和监督各项财政收入。

(五) 负责县本级非税收入及各项政府性基金管理。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，参与监管住房保障资金和住房公积金。

（六）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，负责县本级财政资金调度和财政总预算会计工作，制定政府采购政策、制度并监督管理，监管县本级行政事业单位会计核算工作。

（七）负责制定行政事业单位国有资产管理制。负责县本级行政事业单位和行政单位未脱钩经济实体、事业单位创办的具有法人资格的企业等国有资产监管；组织拟订国有资本经营预算制度，负责县本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。

（八）负责各项县本级财政专项资金的安排和监督管理，拟订重要物资储备的财政政策，编制县本级社会保障预决算草案并组织执行，管理县本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。

（九）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，拟订基本建设支出项目的财务管理制度，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。

(十) 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。

(十一) 管理全县会计工作，全面贯彻实施《会计法》，负责管理会计人员的从业资格、业务知识培训、继续教育工作，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，依法监管外国及港澳台地区会计师事务所在惠东县的有关业务。

(十二) 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。

(十三) 拟订农业综合开发项目、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；组织实施农业综合开发项目的有关工作；开展项目前期准备和申报工作；按计划组织项目的实施和检查监督项目的执行情况，组织项目竣工验收；组织指导项目区工作总结交流、干部业务培训等工作。

(十四) 贯彻落实国家、省、市农村财务管理的有关法规和政策；指导、监督农村财务、会计工作；指导、监督农村财务公开与民生管理工作；承担支农政策及农村财会人员的培训工作；承担农村集体经济审计监督与管理工作；负责农民因财务问题的上访处理，监督村级债务管理工作。

(十五) 承办县人民政府和省财政厅、市财政局交办的其他事项。

二、部门机构设置

局机关设立办公室、法规综合股、预算股、行政政法股、社会保障股、教科文股、工贸外经发展股、农业农村股、经济建设股、国库股、国库支付股、政府采购监管股、会计与农村财务管理股、监督评价股、资产管理股、企业监管股、资源环境股、债务管理股共 18 个股室，下辖惠东县财务总监办公室、惠东县工程预结算审核中心、惠东县投资管理中心、惠东县财政局票据监管中心、惠东县财政局信息中心 5 个事业单位。

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 5 个事业单位预算（非独立核算单位）。具体包括：惠东县财务总监办公室、惠东县工程预结算审核中心、惠东县投资管理中心、惠东县财政局票据监管中心、惠东县财政局信息中心。

第二部分 2022年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称： 惠东县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、预算拨款	6981.48	一、一般公共服务支出	3974.09
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	387.17
		九、卫生健康支出	59.36
		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： 惠东县财政局

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	595.02
		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	1965.83
本年收入合计	6981.48	本年支出合计	6981.48

收支总体情况表

单位名称： 惠东县财政局

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	6981.48	支出总计	6981.48

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： 惠东县财政局

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			
210	卫生健康支出	59.36	59.36	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	59.36	59.36	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	59.36	59.36	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	595.02	595.02	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	595.02	595.02	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	264.45	264.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	330.58	330.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1965.83	1965.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	1965.83	1965.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	1965.83	1965.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注： 无

支出总体情况表

单位名称：惠东县财政局

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	6981.48	2413.44	4568.04	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	3974.09	1371.885	2602.21	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	3974.09	1371.885	2602.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1376.58	1371.88	4.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2597.51	0.00	2597.51	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	387.17	387.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	387.17	387.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	111.34	111.34	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	183.89	183.89	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	91.94	91.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	59.36	59.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	59.36	59.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

支出总体情况表

单位名称： 惠东县财政局

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							
2101101	行政单位医疗	59.36	59.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	595.02	595.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	595.02	595.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	264.45	264.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203	购房补贴	330.58	330.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1965.83	0.00	1965.83	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	1965.83	0.00	1965.83	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	1965.83	0.00	1965.83	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： 惠东县财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、一般公共预算	6981.48	一、一般公共服务支出	3974.09
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	387.17
		九、卫生健康支出	59.36
		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：惠东县财政局

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	595.02
		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	1965.83
本年收入合计	6981.48	本年支出合计	6981.48
		二十四、结转下年	0.00
收入总计	6981.48	支出总计	6981.48

注：表中功能分类科目，根据各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： 惠东县财政局

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	6981.48	2413.44	4568.04
[201]一般公共服务支出	3974.09	1371.885	2602.21
[20106]财政事务	3974.09	1371.885	2602.21
[2010601]行政运行	1376.58	1371.88	4.70
[2010699]其他财政事务支出	2597.51	0.00	2597.51
[208]社会保障和就业支出	387.17	387.17	0.00
[20805]行政事业单位养老支出	387.17	387.17	0.00
[2080501]行政单位离退休	111.34	111.34	0.00
[2080505]机关事业单位基本养老保险缴费支出	183.89	183.89	0.00
[2080506]机关事业单位职业年金缴费支出	91.94	91.94	0.00
[210]卫生健康支出	59.36	59.36	0.00
[21011]行政事业单位医疗	59.36	59.36	0.00
[2101101]行政单位医疗	59.36	59.36	0.00
[221] 住房保障支出	595.02	595.02	0.00

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称： 惠东县财政局

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
[22102] 住房改革支出	595.02	595.02	0.00
[2210201] 住房公积金	264.45	264.45	0.00
[2210203] 购房补贴	330.58	330.58	0.00
[229] 其他支出	1965.83	0.00	1965.83
[22999] 其他支出	1965.83	0.00	1965.83
[2299999] 其他支出	1965.83	0.00	1965.83

注： 无

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： 惠东县财政局

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	2413.44
[301]工资福利支出	[501]机关工资福利支出	1748.94
[30101]基本工资	[50101]工资奖金津补贴	702.92
[30102]津贴补贴	[50101]工资奖金津补贴	342.45
[30103]奖金	[50101]工资奖金津补贴	41.42
[30107]绩效工资	[50199]工资福利支出	62.51
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	[50102]社会保障缴费	183.89
[30109]职业年金缴费	[50102]社会保障缴费	91.94
[30113]住房公积金	[50103]住房公积金	264.45
[30114]医疗费	[50199]其他工资福利支出	59.36
[302]商品和服务支出	[502]机关商品和服务支出	222.58
[30201]办公费	[50201]办公经费	8.00
[30205]水费	[50201]办公经费	5.00
[30206]电费	[50201]办公经费	14.00

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： 惠东县财政局

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
[30207]邮电费	[50201]办公经费	40.00
[30215]会议费	[50202]会议费	0.60
[30216]培训费	[50203]培训费	5.80
[30217]公务接待费	[50206]公务接待费	2.00
[30228]工会经费	[50201]办公经费	44.07
[30229]福利费	[50201]办公经费	55.09
[30231]公务用车运行维护费	[50208]公务用车运行维护费	5.00
[30239]其他交通费用	[50201]办公经费	43.02
[303]对个人和家庭的补助	[509]对个人和家庭的补助	441.92
[30302]退休费	[50905]离退休费	111.34
[30399]其他对个人和家庭的补助	[50999]其他对个人和家庭的补助	330.58

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： 惠东县财政局

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	694.65	694.65	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	5.00	5.00	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	5.00	5.00	0.00	0.00
（三）公务接待费支出	2.00	2.00	0.00	0.00

注： 无

政府性基金预算支出情况表

单位名称： 惠东县财政局

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
229	其他支出	0.00	0.00	0.00
22960	彩票公益金安排的支出	0.00	0.00	0.00
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.00	0.00	0.00
2296004	用于教育事业的彩票公益金支出	0.00	0.00	0.00

注： 本表本年无发生额

国有资本经营预算支出情况表

单位名称： 惠东县财政局

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
223	国有资本经营预算支出	0.00	0.00	0.00
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	0.00	0.00	0.00
2230101	厂办大集体改革支出	0.00	0.00	0.00

注： 本表本年无发生额

第三部分 2022年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2022年本部门收入预算6981.48万元，比上年减少364.39万元，下降4.96%，主要原因是按上级要求压减一般性支出，国有资本经营预算收入减少8.32万元，一般公共预算收入减少356.07万元；支出预算6981.48万元，比上年减少364.39万元，下降4.96%，主要原因是按上级要求压减一般性支出，国有资本经营预算支出减少8.32万元，基本支出预算增加37.54万元，项目支出预算减少393.61万元。

二、“三公”经费安排情况

2022年本部门财政拨款安排“三公”经费7万元，比上年减少6.64万元，下降48.68%，主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。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5万元（公务用车购置费0万元，比上年减少0万元；公务用车运行维护费5万元，比上年减少1.82万元。）比上年减少1.82万元，下降26.69%，主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约；公务接待费2万元，比上年减少4.82万元，下降70.67%，主要原因是严格执行中央八项规定，厉行节约。

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。2022年，本部门机关运行经费安排 222.58 万元，比上年增加 130.18 万元，增长 140.89%，主要原因是本年度将工会经费和福利费统计入机关运行经费中。

四、政府采购情况

2022 年本部门政府采购安排 469.2 万元，其中：货物类采购预算 150 万元，工程类采购预算 30 万元，服务类采购预算 289.2 万元等。

五、国有资产占有使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本部门固定资产金额 783.72 万元，分布构成情况为：房屋 2456 平方米，车辆 1 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 80 万元，主要是台式电脑、笔记本电脑、碎纸机、空调、复印机、打印机和扫描仪等。

六、重点项目预算绩效目标情况

2022 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
项目委审（按实核拨）	1000 万元	贯彻执行中央和省、市、县的相关法律法规和规章制度，承担县、镇级 50 万元以上的县级

		或上级财政性投资项目的工程预、结算审核和管理工作。以节约财政资金为目标，扎实推进评审工作科学化、精细化管理，把项目费用用到实处，有效发挥财政资金在政府投资项目领域的使用效益。2022 年全年预计接收工程预结算项目宗数约 550 宗，审定完成率达到 95%以上，核减 25000 万元，付第三方公司服务费控制在 10000000 元以内。
县属国有集体劣质企业关闭退市专项资金	1000 万元	根据九届 89 次县政府常务会议纪要，从 2016 年起每年安排解决县属国有集体劣质企业关闭退市专项资金 1000 万元，保障推进县属国有集体劣质企业关闭退市,解决职工安置问题和企业历史遗留问题。

注： 本表金额单位为万元

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：指省直行政（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。