

2018 年

湛江市财政局部门预算

# 目 录

## 第一部分 湛江市财政局 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 湛江市财政局 概况

## 一、主要职责

1. 贯彻执行国家和省有关财政、税收的法律、法规、规章和方针对策；组织拟订财政、行政事业单位资产管理、资产评估、财务会计等方面的地方规范性文件，并监督实施。
2. 拟定财政发展战略、中长期财政规划，参与制订各项宏观经济政策；执行中央与地方、国家与企业的分配政策；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。
3. 编制年度市级预算草案并组织执行，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，向市人大常委会报告决算；制定全市财政和预算收入计划；负责各项财政收支的管理。
4. 指导、监督农村财务管理工作；负责耕地占用税、契税的征收和管理；负责农业综合开发管理工作；参与拟订国家与企业分配政策和产业政策；承担工交、商贸等企业财务制度制定和管理工作。
5. 负责市级非税收入专户及各项政府性基金管理；拟订彩票管理制度，监管彩票市场，按规定管理彩票资金；管理政府债务、政府贷款业务、财政票据、财政预算内

行行政机构、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. 拟订和执行需要全市统一规定的行政事业单位开支标准；负责建立和实施国库集中收付制度；负责市级财政资金调度和财政总预算会计工作；管理市级财政社会保障支出，组织实施对社会保障资金使用的财政监督；执行社会保障资金财务制度、基本建设财务制度、涉外企业财务制度和农村财务制度。

7. 拟订行政事业单位资产的产权管理制度；负责行政事业单位资产的监管；制定财政支出绩效评价指标体系及评价标准；组织实施财政支出绩效评价、公共资源统计分析及评价；组织开展企业、行政事业单位等会计决算报表汇总和分析。

8. 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；参与财政性资金投资项目的工程概算审核；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；会同有关部门制订对本市级财政性资金基本基本建设重点项目委派财务总监的管理规章、制度和办法；负责制定代建项目财务管理制度，参与工程造价管理；制定政府采购政策、制度并监督管理。

9. 贯彻执行会计法规和制度；依法指导和监管注册会计师和会计师事务所的业务；依法监管外国及港澳台地区

会计师事务所所在湛江境内的有关业务；管理和指导社会审计工作。

10. 监督财税方针、政策、法规和财会制度的执行情况；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。

11. 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立项确认。

12. 根据市政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国企业国有资产法》和《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律、法规以及市政府有关规定履行出资人职责。

13. 指导推进国有企业改革和重组；对所监管企业国有资产的保值增值进行监督，加强国有资产的管理工作；推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司法人治理结构；推动市属国有经济结构和布局战略性调整。

14. 按照市委的规定，依照法定程序对所监管的企业负责人进行任免、考核并根据其经营业绩进行奖惩；建立符合社会主义市场经济体制和现代企业制度要求的选人、用人机制，完善经营者激励和约束制度。

15. 向所监管企业派出监事会和财务总监；负责监事会和财务总监的日常管理工作。

16. 通过统计、稽查对所监管国有资产的保值增值情况进行监督，负责所监管企业工资分配管理工作，制订所监管企业负责人收入分配政策并组织实施；建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟订考核标准；负责监缴所监管企业国有资本收益，并对资本收益的使用进行管理；维护国有资产出资人的权益。
17. 按照出资人职责，负责督促检查所监管企业贯彻落实国家安全生产方针政策及有关法律法规、标准等工作。
18. 起草企业国有资产管理的规范性文件；依法对县（市、区）国有资产管理进行指导和监督。
19. 承办市人民政府和省财政厅、省国资委交办的其他事项。

## 二、机构设置

1. 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：2个直属行政机构（直属分局、国库支付办），4个参公管理机构（契税中心、农财办、工程审核中心、预算外中心）和2个公益一类事业单位（资产管理中心、信息中心）。

2. 本部门内设机构、人员构成情况：湛江市财政局为湛江市人民政府正处级工作部门，设有21个内设机构，分别为办公室、法规税政科、预算科、国库科、综合科、行政政

法科、教科文科、工贸发展科、农业科、经济建设科、社会保障科、外经金融科、会计科、绩效评价科、行政事业资产管理科、政府采购监管科、监督检查办公室、农业综合开发办公室、人事教育科、行政管理科和金融债务管理科。湛江市财政局总编制数 198 名。其中：行政编制 116 名、工勤人员编制 19 名、参公、事业编制 63 名。现有财政供养在职人员 189 人(其中离岗退养人员 6 人)，离退休人员 78 人。

## 第二部分 2018 年部门预算表

表 1

### 收支总体情况表

单位名称：湛江市财政局

单位：万元

| 收 入           |          | 支 出         |          |
|---------------|----------|-------------|----------|
| 项 目           | 2018 年预算 | 项 目         | 2018 年预算 |
| 一、财政拨款        | 5563.37  | 一、基本支出      | 3383.37  |
| 二、财政专户拨款      | 0.00     | 二、项目支出      | 2180     |
| 三、其他资金        | 0.00     | 三、事业单位经营支出  | 0.00     |
| 本年收入合计        | 5563.37  | 本年支出合计      | 5563.37  |
| 四、上级补助收入      | 0.00     | 四、对附属单位补助支出 | 0.00     |
| 五、附属单位上缴收入    | 0.00     | 五、上缴上级支出    | 0.00     |
| 六、用事业基金弥补收支总额 | 0.00     | 六、结转下年      | 0.00     |
| 收入总计          | 5563.37  | 支出总计        | 5563.37  |

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：湛江市财政局

单位：万元

| 项 目         | 2018 年预算 |
|-------------|----------|
| 一、预算拨款      | 5563.37  |
| 一般公共预算拨款    | 3893.37  |
| 基金预算拨款      | 1670     |
| 二、财政专户拨款    | 0.00     |
| 教育收费        | 0.00     |
| 其他财政收入拨款    | 0.00     |
| 三、其他资金      | 0.00     |
| 事业收入        | 0.00     |
| 事业单位经营收入    | 0.00     |
| 其他收入        | 0.00     |
| 本 年 收 入 合 计 | 5563.37  |

## 收入总体情况表

单位名称：湛江市财政局

单位：万元

| 项 目           | 2018 年预算 |
|---------------|----------|
| 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       | 5563.37  |

## 支出总体情况表

单位名称：湛江市财政局

单位：万元

| 项 目       | 2018 年预算 |
|-----------|----------|
| 一、基本支出    | 3383.37  |
| 工资福利支出    | 2361.07  |
| 一般商品和服务支出 | 481.13   |
| 对个人和家庭的补助 | 541.17   |
| 其他资本性支出等  | 0.00     |
| 二、项目支出    | 2180     |
| 日常运转类项目   | 1400     |
| 政府购买服务类项目 | 0.00     |
| 其他类项目     | 0.00     |
| 科技研发类项目   | 0.00     |
| 基本建设类项目   | 0.00     |
| 补助企事业类项目  | 0.00     |
| 信息化运维类项目  | 400      |

## 支出总体情况表

单位名称：湛江市财政局

单位：万元

| 项 目         | 2018 年预算 |
|-------------|----------|
| 专项业务类项目     | 380      |
| 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      | 5563.37  |
| 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        | 5563.37  |

## 财政拨款收支总体情况表

单位名称：湛江市财政局

单位：万元

| 收 入        |          | 支 出        |          |
|------------|----------|------------|----------|
| 项 目        | 2018 年预算 | 项 目        | 2018 年预算 |
| 一、一般公共预算   | 3893.37  | 一、一般公共预算   | 3893.37  |
| 二、政府性基金预算  | 1670     | 二、政府性基金预算  | 1670     |
| 三、国有资本经营预算 | 0.00     | 三、国有资本经营预算 | 0.00     |
| 本年收入合计     | 5563.37  | 本年支出合计     | 5563.37  |

## 一般公共预算支出情况表（按功能分类项级科目）

单位名称：湛江市财政局

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     |              | 3893.37  | 3383.37 | 510  |
| 201     | 一般公共服务支出     | 2974.56  | 2464.56 | 510  |
| 20106   | 财政事务         | 2974.56  | 2464.56 | 510  |
| 2010601 | 行政运行（财政事务）   | 2290.2   | 2290.2  | 0.00 |
| 2010650 | 事业运行（财政事务）   | 174.36   | 174.36  | 0.00 |
| 2010699 | 其他财政事务支出     | 510      | 0.00    | 510  |
| 208     | 社会保障和就业支出    | 650.76   | 650.76  | 0    |
| 20805   | 行政事业单位离退休    | 650.76   | 650.76  | 0    |
| 2080501 | 归口管理的行政单位离退休 | 645.03   | 645.03  | 0    |
| 2080502 | 事业单位离退休      | 5.73     | 5.73    | 0    |
| 210     | 医疗卫生与计划生育支出  | 63.96    | 63.96   | 0.00 |
| 21011   | 行政事业单位医疗     | 63.96    | 63.96   | 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：湛江市财政局

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        | 55.19    | 55.19   | 0.00 |
| 2101102 | 事业单位医疗        | 6.52     | 6.52    | 0    |
| 2101103 | 公务员医疗补助       | 2.25     | 2.25    | 0.00 |
| 221     | <b>住房保障支出</b> | 204.09   | 204.09  | 0.00 |
| 22102   | 住房改革支出        | 204.09   | 204.09  | 0.00 |
| 2210201 | 住房公积金         | 204.09   | 204.09  | 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：湛江市财政局

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                   | 3383.37  |
| [501]机关工资福利支出   | [301]工资福利支出           | 2361.07  |
| [50101]工资奖金津补贴  | [30101]基本工资           | 638.74   |
| [50101]工资奖金津补贴  | [30102]津贴补贴           | 768.83   |
| [50101]工资奖金津补贴  | [30103]奖金             | 257.1    |
| [50101]工资奖金津补贴  | [30107]绩效工资           | 48.72    |
| [50102]社会保障缴费   | [30108]机关事业单位基本养老保险缴费 | 46.5     |
| [50102]社会保障缴费   | [30111]公务员医疗补助缴费      | 17.46    |
| [50103]住房公积金    | [30113]住房公积金          | 204.09   |
| [50199]其他工资福利支出 | [30199]其他工资福利支出       | 379.63   |
| [502]机关商品和服务支出  | [302]商品和服务支出          | 481.13   |
| [50201]办公经费     | [30201]办公费            | 156.35   |
| [50201]办公经费     | [30202]印刷费            | 10       |

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：湛江市财政局

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  | [30204]手续费     | 0.00     |
| [50201]办公经费  | [30205]水费      | 9        |
| [50201]办公经费  | [30206]电费      | 8        |
| [50201]办公经费  | [30207]邮电费     | 33.25    |
| [50201]办公经费  | [30209]物业管理费   | 7.8      |
| [50201]办公经费  | [30211]差旅费     | 15       |
| [50201]办公经费  | [30228]工会经费    | 20       |
| [50201]办公经费  | [30229]福利费     | 0.00     |
| [50201]办公经费  | [30239]其他交通费用  | 103.53   |
| [50201]办公经费  | [30240]税金及附加费用 | 15       |
| [50202]会议费   | [30215]会议费     | 29.9     |
| [50203]培训费   | [30216]培训费     | 6        |
| [50205]委托业务费 | [30203]咨询费     | 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：湛江市财政局

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 |
|------------------|------------------|----------|
| [50205]委托业务费     | [30226]劳务费       | 3.8      |
| [50205]委托业务费     | [30227]委托业务费     | 5.5      |
| [50206]公务接待费     | [30217]公务接待费     | 15       |
| [50207]因公出国（境）费用 | [30212]因公出国（境）费用 | 4        |
| [50208]公务用车运行维护费 | [30231]公务用车运行维护费 | 10.2     |
| [50209]维修（护）费    | [30213]维修（护）费    | 12       |
| [50299]其他商品和服务支出 | [30299]其他商品和服务支出 | 16.8     |
| [503]机关资本性支出（一）  | [310]资本性支出       | 0.00     |
| [50306]设备购置      | [31002]办公设备购置    | 0.00     |
| [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     |

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：湛江市财政局

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 |
|--------------------|--------------------|----------|
| [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     | 541.17   |
| [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         | 3.55     |
| [50905]离退休费        | [30301]离休费         | 0.00     |
| [50905]离退休费        | [30302]退休费         | 537.62   |
| [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：湛江市财政局

单位：万元

| 项 目              | 2018 年预算 |
|------------------|----------|
| “三公”经费           | 26.92    |
| 其中：（一）因公出国（境）支出  | 4        |
| （二）公务用车购置及运行维护支出 | 7.92     |
| 1. 公务用车购置        | 0.00     |
| 2. 公务用车运行维护费     | 7.92     |
| （三）公务接待费支出       | 15       |

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：**湛江市财政局**

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 |
| 合计                | 1670      | 0.00    | 1670 |
| [20106]财政事务       | 1670      | 0.00    | 1670 |
| [2010699]其他财政事务支出 | 1670      | 0.00    | 1670 |

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 5563.37 万元，比上年 5065.48 万元增加 497.89 万元，增长 9.83%，主要原因是 2018 年在职人员比 2017 年增加 3 人，退休人员增加 4 人，人数的增加导致公用经费与对个人和家庭的补助支出预算增加。工程预结算审核专项经费增加，因 2018 年需完成省运会场馆项目结算及湛江市调顺跨海大桥一期工程预算（约 17 亿元）等重大投资项目审核，预计委托中介机构审核服务费较上年有所增长；支出预算 5563.37 万元，比上年 5065.48 万元增加 497.89 万元，增长 9.83%，主要原因是一是 2018 年在职人员比 2017 年增加 3 人，退休人员增加 4 人，人数的增加导致公用经费与对个人和家庭的补助支出预算增加。二是工程预结算审核专项经费增加，因 2018 年需完成省运会场馆项目结算及湛江市调顺跨海大桥一期工程预算（约 17 亿元）等重大投资项目审核，预计委托中介机构审核服务费较上年有所增长；三是 2018 年新增了市级配套资金项目：农业综合开发区域生态循环项目、土地托管项目和现代农业示范项目。

### 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 26.92 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。其中：因公出国（境）费 4 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 7.92 万元（公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 7.92 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；公务接待费 15 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。

### **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 481.13 万元，比上年 329.9 万元增加 151.23 万元，增长 45.84%，主要原因是 2018 年在职人员比 2017 年增加 3 人，退休人员增加 4 人，人数的增加，公用经费预算也随之增加。

### **四、政府采购情况**

2018 年本部门政府采购安排 550 万元，其中：货物类采购预算 150 万元，工程类采购预算 300 万元，服务类采购预算 100 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 6948.81 万元，分布构成情况为：房屋 167350.78 平方米，车辆 5 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、笔记本、显示器、打印机、办公桌、办公椅、空调 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   |
|---------------------|--------|--------|
| 财政专项资金检查经费          | 150 万元 | 150 万元 |
| 全市绩效评价工作经费          | 120 万元 | 120 万元 |
| 金财工程专项经费与信息系统技术服务经费 | 400 万元 | 400 万元 |

注：根据文件规定，2018 年湛江市财政局专项项目（超 100 万元，除工作经费外）均实行绩效目标管理，涉及一般公共预算当年拨款 270 万元，政府性基金当年拨款 400 万元

## 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。