

关于井研县财政局 2026 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）基本职能。

1. 贯彻执行国家、省、市财税方面的方针、政策和法律、法规。按照管理权限管理全县税政事项。

2. 拟订全县财税（含财政、预算、税收、非税收入、财务、会计等，下同）发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，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和综合平衡社会财力的建议，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

3. 承担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。受县政府委托，向县人民代表大会报告县级预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算。组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。完善转移支付制度。

4. 负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。执行彩票管理政策和有关办法，按有关规定管理和使用彩票返还资金。

5. 执行国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。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，收取县本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，按规定管理金融类企业国有资产工作。

7. 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，负责投资评审管理工作，参与拟订政府性建设投资的有关政策，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

8. 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。

9. 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。

10. 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。

11. 负责财政资金绩效评价。监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题。依法查处违反财经法纪的行为。

12. 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。

13. 承担县政府公布的有关行政审批事项。

14. 承办县政府交办的其他事项。

（二）2026 年重点工作任务介绍。

县财政工作按照县委、县政府决策部署，认真贯彻落实国家和省市扎实稳住经济增长若干政策措施。强化财政收入组织，全力支持乡村振兴，继续深入推进预算绩效管理改革，严控全县债务规模，坚持防范债务风险，严控一般性支出，强化重点项目财力保障，为经济社会发展提供有力支撑。围绕“支撑更加有力、绩效更加凸显、运行更加稳健”目标，完善财政科学管理制度机制，推进财政治理体系和治理能力现代化，以财政高质量发展服务并研现代化建设。

二、部门概况

县财政局部门下属二级预算单位 2 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 1 个，其他事业单位 1 个。主要包括：井研县财政国库支付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，县财政局部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2026 县财政局部门收入预算总额为 1366.37 万元（对应数据在表 1 收入总计栏），预算数增加 39.86 万元。其中：当年财政拨款收入 1366.37 万元（对应数据在表 2 本年收入栏），事业收入 0 万元（对应数据在表 1 事业收入栏），事业单位经营收入 0 万元（对应数据在表 1 事业单位经营收入栏），其他收入 0

万元（对应数据在表 1 其他收入栏），上年结转 0 万元（对应数据在表 1 上年结转栏）。相应安排支出预算 1366.37 万元（对应数据在表 1 支出总计栏），其中：基本支出 1111.38 万元（对应数据在表 1-2 基本支出合计），项目支出 254.99 万元（对应数据在表 1-2 项目支出合计）

四、财政拨款支出预算安排情况

县财政局部门 2026 年财政拨款收支总预算 1366.37 万元（对应数据在表 2 本年收入栏），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、水电费等日常公用经费。

项目支出，是用于保障县财政局机关、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。

县财政局部门 2026 年一般公共预算当年拨款 1366.37 万元（对应数据在表 3 当年财政拨款安排），较上年预算数增加 39.86 万元。主要是因为上年年初预算定额公用经费扣减了 20%，待考核后再追加，而今年全额编制年初预算。

（二）一般公共预算当年拨款结构情况（对应数据在表 3 当

年财政拨款安排对应科目编码（类）数据）。

一般公共服务支出 1096.48 万元，占 80.25%；社会保障和就业支出 148.35 万元，占 10.86%；卫生健康支出 36.63 万元，占 2.68%；住房保障支出 84.91 万元，占 6.21%；。

（三）一般公共预算当年拨款具体使用情况。（按照功能科目类、款、项逐项说明）（对应数据在表 3，请参照编码在科目书找对应科目编码名称）

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：2026 年预算数为 604.13 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）：2026 年预算数为 237.35 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）财政国库业务（项）：2026 年预算数为 22 万元，主要用于：开展国库支付运行等工作的项目支出。

4. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：2026 年预算数为 123.4 万元，主要用于：财政信息化建设方面的项目支出。

5. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：

2026 年预算数为 38 万元，主要用于：财政委托代理机构代理业务发生的项目支出。

6. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：2026 年预算数为 71.59 万元，主要用于：开展其他财政事务方面专门性工作任务的项目支出。

7. 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）：2026 年预算数为 98.9 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费支出。

8. 社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：2026 年预算数为 49.45 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。

9. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：2026 年预算数为 21.36 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。

10. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：2026 年预算数为 9.10 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. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：2026 年预算 5.22 万元，主要用于在职、退休公务员、参公人员公务员医疗补助。

12. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗（项）：2026 年预算 0.96 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）：2026 年预算数为 84.91 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

县财政局部门 2026 年一般公共预算基本支出 1111.38 万元（对应数据在表 3-1 合计栏），其中：

人员经费 908.93 万元（对应数据在表 3-1 人员经费栏），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、住房公积金、其他对个人和家庭的补助等支出。

公用经费 202.45 万元（对应数据在表 3-1 公用经费栏），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、其他交通费、其他商品和服务等支出。

七、政府性基金预算支出规模及变化情况说明

2026 年，县财政局部门没有政府性基金预算支出。（适用于表 4 为空白表的县级部门）

八、国有资本经营预算支出情况说明

2026 年，县财政局部门没有国有资本经营预算支出。

九、“三公”经费预算安排情况说明（对应数据在表 3-3 和表 4-1）

县财政局部门 2026 年“三公”经费预算数 1.5 万元，较上年“三公”经费预算数减少 1.5 万元。其中财政拨款安排“三公”经费 1.5 万元。因公出国（境）经费 0 万元，公务接待费 1.5 万元，公务用车购置及运行维护费 0 万元。

1. 无因公出国（境）经费预算。（如持平不需要说明原因，下同）

2. 公务接待费较上年预算减少 1.5 万元，下降 50%。主要原因是严格执行中央八项规定，公务接待费逐年减少。

2026 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. 无公务用车购置及运行维护费。

单位现有公务用车 2 辆，其中：轿车 1 辆，越野车 1 辆。车辆运维统一由县机关事务中心负责。

2026 年安排公务用车购置费 0 万元。

2026 年安排公务用车运行维护费 0 万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费。（对应数据在表 3-1 公用经费栏）

2026 年，县财政局部门为保障单位运行，安排的包括办公及

印刷费、邮电费、差旅费、会议费、日常维修费、办公用房水电费、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 202.45 万元，较上年预算增加 30.2 万元，增长 17.53%。主要是因为上年年初预算定额公用经费扣减了 20%，待考核后再追加，而今年全额编制年初预算。

（二）政府采购情况。

2026 年，县财政局部门安排政府采购预算 48.4 万元（对应数据在表 6），较上年预算增加 11.9 万元，主要用于采购预算管理一体化及财政数据平台服务项目。

（三）政府购买服务情况。

2026 年，县财政局部门未安排政府购买服务预算。（适用于表 7 为空白表的县级部门）

（四）国有资产占有使用情况。

截至去年底，县财政局部门共有车辆 2 辆。单位价值 200 万元以上大型设备 0 台（套）。

2026 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。

（五）绩效目标设置情况。

2026 年，县财政局部门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 1366.37 万元（对应数据在附件 2 资金总额栏）。开展绩效目标管理的项目 17 个，涉及预算 457.44 万元（对应数据在附件 3）。

名词解释（各部门根据实际情况对名词解释进行增加或删减）

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.卫生健康（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.卫生健康（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.卫生健康（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。