

瑞金市财政局 2021 年度部门决算

目 录

第一部分 瑞金市财政局概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2021 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算

情况说明

六、机关运行经费支出情况说明

七、政府采购支出情况说明

八、国有资产占用情况说明

九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 瑞金市财政局部门概况

一、部门主要职能

市财政局贯彻落实党中央关于财政工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：

(一)贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策，拟订有关地方性财政法规规章草案。分析预测宏观经济形势，参与制定各项有关宏观经济措施，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。研究财税发展战略，完善鼓励公益事业发展的财税措施。

(二)承担市本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度市本级预决算草案并组织执行。受市政府委托，向市人民代表大会报告全市预算及其执行情况，向市人大常委会报告全市决算。组织制订经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。完善市对乡镇的转移支付制度。

(三)负责非税收入监管，按规定对行政事业性收费和政府性基金、罚没收入等非税收入进行监管；管理财政票据；执行彩票管理的有关政策，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

(四)负责住房公积金预算管理；保障性住房专项资金的管理；国有公房出售收入及已售公有住房住宅专项维修资金的监管。

(五)组织制定财政国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全市国库业务，按规定开展财政国库资金管理工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

(六)负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理行政事业单位国有资产，制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。

(七)负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

(八)负责办理和监督市本级财政的经济发展支出、市本级政府投资项目的财政拨款，参与拟订市本级建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责市本级政府投资项目工程预算审查、结算管理工作。

(九)编制市本级土地出让收支年度预算，监督管理土地出让收入；协助有关部门做好土地收储和土地出让工作。

(十)会同有关部门管理全市财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全市社会保险基金预决算草案。

(十一)参与研究利用外资的有关政策，管理外国政府和国际金融机构在瑞金贷款项目的有关业务。

(十二)负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为，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。

具体组织本级绩效预算的执行，并对预算的执行进行绩效监督检查和控制；负责审查本级预算部门绩效自评报告，并提出审查意见批复部门。

(十三)拟订财经监督的制度和办法，研究制订财经监督检查的工作规划与强化财经监督检查的措施；监督财税方针政策、法规和制度执行情况；组织实施全市财经监督检查工作，提出加强财政管理的政策建议；查处重大违反财经纪律和打击报复案件。组织对预算部门编

制部门预算建议计划、预算绩效说明书和绩效预算草案进行审查和预期绩效评估。

（十四）负责督促国有资金所出资企业贯彻落实安全生产方针政策及有关法律法规、标准等情况。健全安全生产投入保障机制，加强对安全生产预防、重大安全隐患治理和监管监察能力建设的支持，统筹安排安全生产监督管理经费，负责安全生产专项资金的监督管理。

（十五）负责抓好人才专项资金投入保障及监管工作。

（十六）完成市委、市政府和上级部门交办的其他任务。

（十七）加强与审计部门的工作衔接，积极支持配合审计部门开展市本级及各部门（含直属单位）预算执行情况、决算草案和其他财政收支情况的监督检查。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 2 个，包括：瑞金市财政局本级、瑞金市财政公共服务中心。

本部门 2021 年年末实有人数 134 人，其中在职人员 134 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 60 人。

第二部分 2021 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：瑞金市财政局部门

2021年度

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,899.76	一、一般公共服务支出	32	3,271.02
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	148.86
	9		九、卫生健康支出	40	75.20
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,899.76	本年支出合计	58	3,495.09
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	1,595.33	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	3,495.09	总计	62	3,495.09

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

编制单位：瑞金市财政局部门

2021年度

金额单位：万元

项 目			本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	1,899.76	1,899.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	1,679.76	1,679.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	1,679.09	1,679.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601		行政运行	1,148.84	1,148.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605		财政国库业务	10.52	10.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608		财政委托业务支出	294.18	294.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	225.54	225.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20113		商贸事务	0.67	0.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308		招商引资	0.67	0.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	146.62	146.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	118.54	118.54	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	94.59	94.59	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	23.95	23.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20807		就业补助	1.65	1.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080711		就业见习补贴	1.65	1.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	21.78	21.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	15.09	15.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080802		伤残抚恤	6.69	6.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	4.65	4.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999		其他社会保障和就业支出	4.65	4.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	73.38	73.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21012		财政对基本医疗保险基金的补助	73.38	73.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101201		财政对职工基本医疗保险基金的补助	73.38	73.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表

编制单位：瑞金市财政局部门

2021年度

金额单位：万元

项 目			本年支出 合计	基本支出	项目支出	上缴上级 支出	经营支出	对附属单 位补助支 出	
科目名称									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	3,495.09	2,815.42	679.67	0.00	0.00	0.00
201			一般公共预算支出	3,271.02	2,591.36	679.67	0.00	0.00	0.00
20106			财政事务	3,264.11	2,584.44	679.67	0.00	0.00	0.00
2010601			行政运行	1,609.33	1,609.33	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605			财政国库业务	123.95	118.62	5.34	0.00	0.00	0.00
2010608			财政委托业务支出	452.50	0.00	452.50	0.00	0.00	0.00
2010699			其他财政事务支出	1,078.32	856.49	221.83	0.00	0.00	0.00
20113			商贸事务	6.92	6.92	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308			招商引资	6.92	6.92	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	148.86	148.86	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	118.54	118.54	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	94.59	94.59	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	23.95	23.95	0.00	0.00	0.00	0.00
20807			就业补助	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080711			就业见习补贴	2.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	23.67	23.67	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	15.09	15.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2080802			伤残抚恤	8.58	8.58	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	4.65	4.65	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	4.65	4.65	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	75.20	75.20	0.00	0.00	0.00	0.00
21007			计划生育事务	1.71	1.71	0.00	0.00	0.00	0.00
2100799			其他计划生育事务支出	1.71	1.71	0.00	0.00	0.00	0.00
21012			财政对基本医疗保险基金的补助	73.49	73.49	0.00	0.00	0.00	0.00
2101201			财政对职工基本医疗保险基金的补助	73.49	73.49	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：瑞金市财政局部门

2021年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	行次	合 计	一般公共 预算财政 拨款	政府性 基金预 算财政 拨款	国有资 本经营 预算财 政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,899.76	一、一般公共服务支出	33	3,271.02	3,271.02	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	148.86	148.86	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	75.20	75.20	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	1,899.76	本年支出合计	59	3,495.09	3,495.09	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	1,595.33	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	1,595.33		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	3,495.09	总计	64	3,495.09	3,495.09	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

				公开05表		
编制单位：瑞金市财政局部门				2021年度		金额单位：万元
项 目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	3,495.09	2,815.42	679.67
201			一般公共服务支出	3,271.02	2,591.36	679.67
20106			财政事务	3,264.11	2,584.44	679.67
2010601			行政运行	1,609.33	1,609.33	0.00
2010605			财政国库业务	123.95	118.62	5.34
2010608			财政委托业务支出	452.50	0.00	452.50
2010699			其他财政事务支出	1,078.32	856.49	221.83
20113			商贸事务	6.92	6.92	0.00
2011308			招商引资	6.92	6.92	0.00
208			社会保障和就业支出	148.86	148.86	0.00
20805			行政事业单位养老支出	118.54	118.54	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	94.59	94.59	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	23.95	23.95	0.00
20807			就业补助	2.00	2.00	0.00
2080711			就业见习补贴	2.00	2.00	0.00
20808			抚恤	23.67	23.67	0.00
2080801			死亡抚恤	15.09	15.09	0.00
2080802			伤残抚恤	8.58	8.58	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	4.65	4.65	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	4.65	4.65	0.00
210			卫生健康支出	75.20	75.20	0.00
21007			计划生育事务	1.71	1.71	0.00
2100799			其他计划生育事务支出	1.71	1.71	0.00
21012			财政对基本医疗保险基金的补助	73.49	73.49	0.00
2101201			财政对职工基本医疗保险基金的补助	73.49	73.49	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：瑞金市财政局部门

2021年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,071.75	302	商品和服务支出	660.83	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	395.07	30201	办公费	41.25	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	235.05	30202	印刷费	3.87	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1,229.87	30203	咨询费	39.70	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	2.70	310	资本性支出	54.08
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	94.59	30206	电费	16.85	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	23.95	30207	邮电费	23.72	31002	办公设备购置	54.08
30110	职工基本医疗保险缴费	73.49	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	13.50	30211	差旅费	68.89	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	6.64	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	6.23	30214	租赁费	24.44	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	28.76	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	1.82	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	13.47	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	23.67	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	4.98	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	148.06	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	5.68	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	14.35	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.11	30229	福利费	152.06	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	7.66	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	89.66	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		2,100.51	公用支出合计					714.91

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：瑞金市财政局部门		2021年度	公开07表 金额单位：万元	
项目		栏次	年初预算数	决算数
行次			1	2
一、“三公”经费支出		1	37.32	13.47
1.因公出国（境）费		2	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费		3	0.00	0.00
(1)公务用车购置费		4	0.00	0.00
(2)公务用车运行维护费		5	0.00	0.00
3.公务接待费		6	37.32	13.47
(1)国内接待费		7	-	13.47
其中：外事接待费		8	-	0.00
(2)国（境）外接待费		9	-	0.00
二、相关统计数		10	-	-
1.因公出国（境）团组数（个）		11	-	0
2.因公出国（境）人次（人）		12	-	0
3.公务用车购置数（辆）		13	-	0
4.公务用车保有量（辆）		14	-	0
5.国内公务接待批次（个）		15	-	276
其中：外事接待批次（个）		16	-	0
6.国内公务接待人次（人）		17	-	1,546
其中：外事接待人次（人）		18	-	0
7.国（境）外公务接待批次（个）		19	-	0
8.国（境）外公务接待人次（人）		20	-	0

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：瑞金市财政局部门				2021年度	公开08表 金额单位：万元			
项 目			年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转 和结余
支出功能 分类科目 编码	科目名称	小计			基本支出	项目支出		
类	款	项	1	2	3	4	5	6
栏次 合计								

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：当此表数据为零时，即本部门无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

编制单位：瑞金市财政局部门

2021年度

金额单位：万元

项 目			合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码	科目名称				
类	款	项	1	2	3
			栏次		
			合计		

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表

公开10表

编制单位：瑞金市财政局部门

2021年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部(省)级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价50万元(含)以上通用设备(台,套)	10	
三、单价100万元(含)以上专用设备(台,套)	11	

注：本表反映截止2021年12月31日，部门占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无相关资产。

第三部分 2021 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2021 年度收入总计 3495.09 万元，其中年初结转和结余 1595.33 万元，较 2020 年减少 801.17 万元，下降 33.4%；本年收入合计 1899.76 万元，较 2020 年减少 2001.23 万元，下降 51.30%，主要原因是：落实过紧日子的有关精神，财政拨款收入减少。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 1899.76 万元，占 100%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

二、支出决算情况说明

本部门 2021 年度支出总计 3495.09 万元，其中本年支出合计 3495.09 万元，较 2020 年减少 2802.4 万元，下降 44.50%，主要原因是：严格落实厉行节约、过紧日子的精神，压减支出；年末结转和结余 0 万元，较 2020 年减少 2488.81 万元，下降 100%，主要原因是：根据（瑞财字[2021]79 号）和《国务院关于进一步深化预算管理的意见》（国发[2021]5 号）及《财政部关于推进地方盘活财政存量资金有关事项的通知》（财预[2015]15 号）文件精神，将各单位结余结转资金收回市财政总预算统筹安排使用。

本年支出的具体构成为：基本支出 2815.42 万元，占 80.55%；项目支出 679.67 万元，占 19.45%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2021 年度财政拨款本年支出年初预算数为 2372.46 万元，决算数为 3495.09 万元，完成年初预算的 147.32%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 4598.07 万元，决算数为 3271.02 万元，完成年初预算的 71.4%，主要原因是：预算管理一体化单位

会计核算模块实施费和年度运行维护费增加。

(二)社会保障和就业支出年初预算数为 123.8 万元,决算数为 148.86 万元,完成年初预算的 120.24%,主要原因是:追加抚恤金支出。

(三)卫生健康支出年初预算数为 61.45 万元,决算数为 75.2 万元,完成年初预算的 122.38%,主要原因是:追加疫情防控支出。

(四)住房保障支出年初预算数为 77.61 万元,决算数为 0 万元,完成年初预算的 0%,主要原因是:住房公积金直接由财政拨入公积金中心,单位没有做收入支出,部门决算财政代列。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2815.42 万元,其中:

(一)工资福利支出 2071.75 万元,较 2020 年减少 45.95 万元,下降 2.17%,主要原因是:绩效工资减少。

(二)商品和服务支出 1340.4 万元,较 2020 减少了 227.06 万元,下降了 14.4%,主要原因是:减少了单位行政运行经费。

(三)对个人和家庭补助支出 28.76 万元,较 2020 年减少 11.44 万元,下降了 28.46%,主要原因是:生活补助和奖励金减少。

(四)资本性支出 54.08 万元,较 2020 年减少了 29.22 万元,减少了 35%,主要原因是:减少了办公设备购置款。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 37.32 万元,决算数为 13.47 万元,完成预算的 36.09%,决算数较 2020 年减少 0.13 万元,下降 0.96%,其中:

(一)因公出国(境)支出年初预算数为 0 万元,决算数为 0 万元,完成预算的 0%,决算数较 2020 年一致,主要原因是本年度无因公出国(境)支出。全年安排因公出国(境)团组 0 个,累计 0 人次,主要为:本年度

无因公出国（境）支出。

（二）公务接待费支出年初预算数为 37.32 万元，决算数为 13.47 万元，完成预算的 36.09%，决算数较 2020 年减少 0.13 万元，下降 0.96%，主要原因是大力落实过紧日子要求，公务接待减少。决算数较年初预算数减少的主要原因是：受新冠疫情影响，上级部门检查调研及同行业之间业务交流减少。全年国内公务接待 175 批，累计接待 1630 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：接待上级部门检查调研及同行业之间业务交流。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年一致，主要原因是本单位无公务用车购置，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数无增减变化，主要原因是：本单位无公务车；公务用车运行维护费支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2020 年一致，主要原因是本单位无公务车，年末公务用车保有 0 辆。决算数较年初预算数一致，主要原因是：本单位无公务车。

六、机关运行经费支出情况说明

本单位 2021 年度机关运行经费支出 613.97 万元（与单位决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较上年决算数增加 343.15 万元，增长 126.71%，主要原因是：信息系统运行维护支出增加。

七、政府采购支出情况说明

本单位 2021 年度政府采购支出总额 25.83 万元，其中：政府采购货物支出 25.83 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。授予中小企业合同金额 25.83 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%；货物采购授予

中小企业合同金额 25.83 万元占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

八、国有资产占用情况说明。

截止 2021 年 12 月 31 日，本单位无车辆，无单价 50 万元（含）以上通用设备，无单价 100 万元（含）以上专用设备。国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入2021年度部门预算范围的二级项目9个全面开展绩效自评，共涉及资金1290万元，占项目支出总额的100%。

组织对“绩效评价经费”项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出50万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况来看，提升了绩效评价质量、有效维护了社会财经秩序。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出3495.09万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，部门资金预算安排与财政重点工作紧密结合，资金效益发挥明显。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

将2021年度本级部门绩效自评总报告（绩效自评总报告主要包括本部门项目绩效目标情况、单位自评工作开展情况、综合评价结论、绩效目标完成情况总体分析、偏离绩效目标的原因和改进措施、绩效自评结果应用情况。）和《项目支出绩效自评表》（自选2个项目）进行公开。

项目支出绩效自评表								
(2021年度)								
项目名称	绩效评价经费自评表							
主管部门	瑞金市财政局			实施单位				
项目资金 (万元)		年初预算	全年预算数	全年执行数(B)	分值	执行率(B/A)	得分	
	年度资金总额	50	50	37	10	74%	7.4	
	其中：当年财政拨款	50	50		—		—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值(A)	实际完成值(B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标(50分)	数量指标	指标1：部门或项目绩效评价个数(个)	>=3个	12个	5	5	
			指标2：开展培训场次(场)	>=2次	1次	5	5	疫情原因只开展了1次线上培训
			指标3：督促预算单位完成预算项目支出绩效目标的填报数量	>=300个	480个	10	5	
			指标4：绩效评价项目涉及金额	>=20000万	23170.15万元	5	5	
		质量指标	指标1：评价报告质量达标率(%)	>=95%	100%	5	5	
			指标2：是否对全市所有单位预算部门预算资金进行跟踪	是	是	5	5	
		时效指标	绩效信息公开及时率(%)	待绩效评价工作结束尽快公开	及时	15	15	
	成本指标	开展绩效评价所需资金	>=30万元	37万元	10	10		
	效益指标(30分)	经济效益指标	预算评价结果与下年度预算编制是否相结合	是	是	5	5	
社会效益指标		涉及民生、教育等资金保障程度	>=50000万	91639.29元	15	15		
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标	受检单位满意度(%)	>=95%	100%	10	10		
总分						100	92.4	
填报人：				审核人：				
注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。								
2. 评分标准：(1) 若为定性指标，根据指标完成情况分为：达成年度指标、部分达成年度指标并具有一定效果、未达成								
(2) 若为定量指标，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按B/A或A/B*该指标分值记分。定量指标若为正向指标								
3. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明偏离目标、不能完成目标的原因及拟采取的措施。								

项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	财政基建投资预算结算评审费							
主管部门				实施单位				
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	1000	1000	452.5	10	45.25%	4.52	
	其中：当年财政拨款	1000	1000		—		—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度总 体目标	预期目标			实际完成情况				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标 值(A)	实际完成值 (B)	分值	得分	偏差原因分 析及改进措 施
	产出指标 (50分)	数量指标	评审项目数量	≥100个	194个	15	15	
			评审金额	≥8亿元	10.43亿元	15	15	
		质量指标	核定评审项目是否符合 要求	是	是	10	10	
		时效指标	评审报告完成及时性	=100%	=100%	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益 指标	审减率指标	≥13.4%	11.79%	10	8.2	项目预算整 体准确率提 高而减少
		社会效益 指标	项目资金是否拉动社会 经济发展	是	是	10	10	
		可持续影响 指标	基建投资预算结算项目 评审覆盖面	=100%	=100%	10	10	
	满意度 指标 (10分)	服务对象满 意度指标	服务评审单位满意率	≥95	97%	10	10	
	总分						100	92.72
填报人：				审核人：				

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 评分标准：(1) 若为**定性指标**，根据指标完成情况分为：达成年度指标、部分达成年度指标并具有
(2) 若为**定量指标**，完成值达到指标值，记满分；未达到指标值，按B/A或A/B*该指标分值记分。定量指

3. 请在“偏差原因分析及改进措施”中说明偏离目标、不能完成目标的原因及拟采取的措施。

（三）部门评价项目绩效评价情况。

每个部门至少将1个部门评价报告向社会公开，报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（瑞财字[2022]40号）中《项目支出绩效评价报告（参考提纲）》。

瑞金市财政局 2021 年度部门绩效自评报告

为进一步规强化部门支出责任，提升财政资金使用效益，建立科学合理的财政支出绩效评价管理体系，根据《瑞金市财政局关于开展2021年度预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》（瑞财字[2022]40号）文件要求，我局组织本级及所属预算单位对2021年度部门预算项目支出开展了绩效自评价工作，形成了部门预算项目支出绩效自评总报告，现将自评情况报告如下：

一、绩效目标情况

本部门 2021 年度绩效目标的设定主要坚持稳中求进工作总基调，克服财税体制调整、减税降费等政策因素对财政收入的不利影响，攻坚克难、开拓创新、锐意进取，努力完成年初确定的目标任务，为我市“十四五”开好局、起好步提供了坚强的财政保障。我单位 2021 年度部门预算项目支出全年预算数为 1290 万元，预算项目 9 个。被纳入绩效自评范围的项目支出预算资金为 1290 万元，占本部门预算项目支出全年预算数总额的 100%。

二、绩效自评工作开展情况

收到《《瑞金市财政局关于开展2021年度预算项目和部门整体支出绩效评价工作的通知》（瑞财字[2022]40号）文件后，我部门对项目支出绩效评价工作进行了详细的部署并制定工作要求。部门所属单位落实了责任部门，日常管理方面制定了队伍建设管理规定；财务管理方面制定了财务管

理规定，相关人员切实履行《政府会计制度》要求，严格执行国家财经制度、“三重一大”规定，建立健全了财务管理责任制、决策与监督机制，涉及重大事项一律集体研究决定通过；规范会计行为、强化会计监督，依法进行会计核算，杜绝弄虚作假违规行为，确保了财务信息合法、真实、准确、及时、完整；坚持事前预防、事中监督和事后检查相结合的原则，通过对重点岗位、重点环节和重点人员的监督检查，对可能出现财务违规违纪问题，做到早发现、早纠正、早处理，有效堵塞管理漏洞。通过审核会计资料、预决算报表，询问、观察和问卷调查等方式对2021年所有预算项目进行评价，实现绩效自评全覆盖。

三、综合评价结果

通过对项目各项指标完成情况的比对以及按照文件对绩效考核的要求，对符合绩效自评范围的9个项目进行了客观、公正的评价。项目整体完成情况较好，基本完成了各项目年初设定的工作任务，实现了既定的年度绩效目标，项目实施成效较为明显。我部门本年度项目支出绩效自评价平均分为95分，绩效评价等级为“优”。

四、绩效自评结果分析

总体来看，项目管理规范，数量指标、质量指标和时效指标均达到预期要求，服务对象满意度指标较高。具体表现如下：

一是强化政策引领，兴优势产业。突出政策精准有效性，不断释放经济增长潜力。充分发挥财政资金扶持引导作用，支持工业倍增升级。建立乡村振兴财政投入稳定增长机制，支持脱贫攻坚与乡村振兴有效衔接。大力支持旅游项目整合、培育旅游消费新热点、发展旅游新业态等，支持打造旅游特色产业。持续北上争资争项，着力扩大有效投资。

二是强化资金保障，守民生底线。积极推行零基预算，打破支出预算“基数+增长”的固化思维，大力压缩一般性支出及“三公”经费等，把财政投入与

人民群众日益增长的美好生活需求有机结合起来，不断健全社会保障体系、完善防控救治体制机制、促进教科文事业发展和推进生态文明建设。

三是强化系统管控，防债务风险。建立健全地方政府债券项目库，坚持“资金跟项目走”，优化投向结构，提高使用效益。严格落实化债计划，积极争取置换债券额度、建制县区隐性债务风险化解试点，降低融资成本，确保财政稳健运行、可持续。推进融资平台公司市场化、法治化转型，支持做好专项债券项目配套融资工作，依法合规推进重大项目融资。强化全口径债务动态监测管理，完善政府债务风险预警提示通报机制，实现政府债务风险可防、可控。

四是强化财政改革，重管理效益。认真贯彻《中华人民共和国预算法》，落实好新修订的《预算法实施条例》，不断提升财政管理水平。深入推动预算和绩效管理一体化，进一步增强“花钱必问效、无效必问责”的绩效意识。完善电子化政府采购平台建设，实现政府采购管理重心从事前审批转向事中事后监督，提升政府采购质量。规范推广政府和社会资本合作（PPP）模式，充分发挥政府购买服务、政府采购等引导带动作用，撬动社会资本加大投资。牢牢把握加快建立现代财政制度的目标要求，推进财政体制机制实现新突破。

五是强化评价结果应用。牢固树立预算法治意识，硬化预算执行约束，严格执行市人大批准的预算，从严控制预算调剂事项。严格执行预决算公开相关规定，主动接受社会监督。深入贯彻落实《江西省行政执法条例》，严格规范执法监督检查、审理等程序。持续加强对脱贫攻坚、预决算公开、地方政府债务和财政专项资金等领域财政政策执行情况监督。坚持“制度创新+科技创新”，积极推进财政业务综合一体化系统建设，促进建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。

五、偏离绩效目标原因和下步举措

（一）偏离绩效目标的原因

经汇总，个别项目预算资金执行率偏低。主要是疫情原因，部分项目支出

进展较慢等。项目资金分配有待进一步完善。绩效目标设置无法量化，缺少清晰明确的目标。

（二）今后工作

在现行经济发展形势和财政“紧平衡”状态下，我部门积极推进预算和绩效管理一体化，规范预算支出管理，硬化预算约束，注重预算项目质效，把政府过紧日子和建设节约型机关要求落实到位。

一是提高预算编制的科学性和精准性。结合今年部门支出进度、绩效结果、结余规模等因素，重新衡量、全新审视各部门资金需求，进一步树立过紧日子的思想，严格压缩一般性支出，从严从紧组织编审部门预算，确保预算编制的科学性、精准性。

二是全力以赴抓好组织收入。一是强化税收征管，依托财税大数据平台，在财源分布、产业增长趋势等多方面进行拓展分析，为税务部门依法征税提供数据支持；强化重点领域、重点行业、重点企业、重点项目运行监控，严格防范跑冒滴漏，确保完成全年目标任务。二是加强非税收入管理，积极盘活、灵活处置闲置低效资产，努力拓宽收入来源；督促配合执收执罚部门做好非税征管等工作，确保非税收入应收尽收、及时足额入库。

三是积极争取上级支持。聚焦中央政策动态和市委、市政府重大决策部署，紧紧围绕市“六大主攻方向”项目，抢时间、保进度、补短板、强弱项，争取上级主管部门在债券额度、专项转移支付、中央基建投资等方面给予更大倾斜，支持我市统筹做好疫情防控和促进经济社会发展工作，缓解地方资金紧张压力。同时，加强与金融机构的沟通对接，争取专项贷款。

四是保障全市重点支出。树牢“过紧日子”思想，厉行节约办一切事业，从紧安排项目支出，大力压减一般性支出，兜牢“三保”底线，着力保障重大部署落实、全市重点工作和民生实事落地。围绕构建新发展格局和“四个中心”建设，认真研究政策，统筹资金，支持“八大行动”项目建设，助推重大决策

部署真正落到实处。大力支持乡村振兴，做好推动巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的资金保障和规范化管理。着力加大民生投入，在发展中稳步提升保障水平，确保我市民生提标政策全部落实，民生实事全部落地。持续推动大气污染、水污染和土壤污染防治等工作，促进生态改善；全力保障文化教育、卫生医疗、社会保障、城乡建设等重点项目支出，提高人民群众幸福感、获得感、安全感。

五是防范财政运行风险。一是加强政府债务风险防范化解。完善政府债务“借、用、还、管、控”全过程管理模式，强化政府债务限额管理，严格控制新增债务。进一步压实各部门责任，落实债务化解任务，努力完成政府债务、隐性债务化解任务，坚决遏制新增隐性债务，确保不发生区域性、系统性债务风险。二是加强监督检查。组织开展会计信息质量监督检查、预算绩效评价监督等工作，进一步规范预算单位财务管理，严肃财经纪律，确保财政资金使用安全、规范、高效率。

（三）部门评价项目绩效评价情况。

《项目支出绩效评价报告》

2021 年绩效评价经费绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目名称：绩效评价经费
2. 实施单位： 瑞金市财政局
3. 年度总体目标：根据财预{2018}167号文件，对部门预算支出项目实施绩效评价，并将结果作为下一年度预算编制依据。

（二）项目实施情况

该经费主要是用于委托第三方机构或者相关领域专家参与进行绩效评价，主管部门在绩效评价工作完成后，及时将评价结果反馈给评价单位，并明确整改时限；被评价单位应当按照要求向主管部门报送整改落实情况，评价结果将作为财政和主管部门改进管理和安排以后年度预算的重要依据。

（三）经费使用情况

2021年绩效评价经费财政拨款50万，全年执行数37万，执行率为74%。

（四）项目绩效目标

绩效评价个数年度指标设定为大于等于3个，实际完成数有12个，评价报告质量达标率为100%。开展培训场次预计大于等于2次，实际完成数为1个，由于疫情原因，只开展一次线上培训。

一、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

通过对项目资金使用情况、项目日常组织管理情况、项目绩效目标及完成情况的自我评价，了解资金使用是否达到预期目标、资金管理是否规范、资金使用是否有效，检验资金支出效率和效果，及时发现预算执行、资金使用管理中存在的问题，查找原因，及时总结经验，完善管理，有利于规范资金管理，发挥资助效率，提高服务质量和水平。

（二）绩效评价设计过程

部门评价由主管部门按规定组织实施，部门评价由主管部门按规定组织实施，制定评价方案，设计评价指标(附件7为参考指标，可根据部门特点自行完善)，按照《部门评价报告》(附件8)格式撰写部门评价报告。部门评价根据需要可委托第三方机构或相关领域专家参

与，具体可参考《江西省财政厅关于印发江西省委托第三方机构参与预算绩效管理工作暂行办法的通知》。

（三）绩效评价框架

绩效评价原则：客观公正公开，实事求是；专款专用，讲究效益；以评促建，规范管理。评价指标体系及绩效标准：产出指标，包括数量指标、质量指标。效益指标，包括经济效益指标、社会效益指标。满意度指标，指服务对象满意度指标。评价方法：此次对项目支出的绩效评价采用成本效益分析法和定量分析与定性分析相结合的综合判断法等方法，依据《项目支出绩效评价共性指标体系框架》进行评价。

（四）数据材料收集方法

围绕评价指标采取核查资料收集、问卷或访谈等多种方式收集基础数据及材料。

（五）绩效评价实施过程

成立绩效评价小组——制定工作方案——收集基础数据及材料——汇总、整理、分析——起草自评报案。

三、绩效分析及评价结论

绩效分析

1. 投入

本项目投入 50 万经费。

2. 过程

（一）强化绩效目标管理。绩效目标与预算资金实现“编审同步、上会同步、批复同步、公开同步”，强化“目标前置”深入推进事前绩效评估。（二）加强预算项目支出监控。按照总体目标、监控范围、

监控内容等相关要求，对全市所有预算部门（单位）2021年项目预算资金绩效目标运行情况跟踪监控。（三）开展财政重点绩效评价。推动预算绩效管理扩围升级，自评全覆盖。

3. 产出

在编制2021年年初预算的同时，完成对全市87个预算部门（单位）计480个预算项目支出绩效目标的线上填报工作，涉及项目总金额达23170.15万元。实现市本级预算部门（单位）绩效目标监控管理全覆盖，同时选择了2021年度小微企业服务费等4个项目（110万元）实施重点绩效监控。2021年，在部门自评的基础上选取资金量大、剪表性强、社会关注度较高的10个项目（含1个PPP项目、1个地方政府债券转贷资金项目）以及2个部门整体开展重点绩效评价。评价范围涵盖民生、教育、农业、扶贫、社会保障、基础设施、产业发展等方面，涉及资金91639.29万元。

4. 效果

积极推进预算绩效管理工作，提高了预算绩效管理工作的质量和水平和财政资金使用效益，预算绩效管理工作取得较好成效。

（二）评价结论

“绩效评价经费”项目，有利于推动预算绩效管理工作，不断提高预算绩效管理工作的质量和水平，提高财政资金使用效益，预算绩效管理工作取得较好成效。本次绩效评价自评得分为92.4分。

四、主要经验及做法、存在的问题和建议

（一）主要经验

我部门注重强化绩效目标管理，加强预算项目支出监控，随后推动预算绩效管理扩围升级，自评全覆盖，开展财政重点绩效评价。并强化评价结果应用，对财政重点绩效评价结果报告及时反馈到单位，并对单位整改

情况抓好跟踪落实，并将评价结果送达各业务股室作为下年度部门预算编制的参考依据。推进绩效信息公开。对绩效评价结果形成绩效评价工作报告向市人大、市委、市政府汇报，并在政府网站向社会公开，提升财政信息透明度。

（三）存在的问题及建议

（1）绩效理念有待进一步提高。各部门（单位）长期以来形成的“重分配、轻管理”的观念还没有彻底根除。一些部门认为资金使用只要合理合规就行，使用效益与己责任不大，因此对绩效管理工作重视不够。部门（单位）报送的绩效目标以及绩效自评工作质量较差，制约绩效管理工作的纵深开展。

（2）绩效管理基础工作有待进一步加强。一是绩效评价指标体系不完善，评价指标设定的科学性、实用性、可操作性有待加强；二是绩效评价中介机构库、专家库建设未完善；三是预算绩效管理工作基础薄弱，人员配备不足，缺乏预算绩效管理专业知识，绩效评价的结果运用不够。

第四部分 名词解释

一、收入科目

（一）财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

（二）年初结转和结余：2020年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

（一）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。

（二）项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

（三）2010601 行政运行：反映财政行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

2010605 财政国库业务：反映财政部门用于财政国库集中支出收付业务方面的支出。

2010608 财政委托业务支出：反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

2010699 其他财政事务支出：反映除上述项目以外的其他财政事务方面的支出。

2011308 招商引资：反映用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的基本养老保险费的支出。

2080506 机关事业单位职业年金缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

2080711 就业见习补贴：反映财政对高校毕业生就业见习基本生活费给予的补贴实际支出。

2080801 死亡抚恤：反映按规定用于病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费。

2080802 伤残抚恤：反映按规定用于伤残人员的抚恤金补助。

2089999 其他社会保障和就业支出：反映除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

2100799 其他计划生育事务支出：反映用于其他计划生育管理事务方面的支出。

2101201 财政对职工基本医疗保险基金的补助：反映财政对职工基本医疗保险基金的补助支出。

（四）一般公共预算财政拨款“三公”经费：指本部门用财政拨款安排的因公出国（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）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

（五）机关运行经费：指为保障行政单位（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，即一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的公用经费，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。

