

2021 年
中山市财政局 部门预算

目 录

第一部分 中山市财政局 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 2021 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 2021 年部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 中山市财政局概况

一、主要职责

（一）拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与拟订宏观经济政策，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。健全市对镇区财政管理体制。牵头推进政府和社会资本合作（PPP），建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。

（二）贯彻执行国家和省有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的地方规范性文件 and 制度，并监督执行。

（三）负责管理全市各项财政收支。编制年度市级预决算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门（单位）年度预决算。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。负责市级预决算公开。

（四）负责组织起草地方税收政策及调整方案。按分工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。贯彻执行上级彩票管理政策并按规定组织实施。

（五）负责国库集中收付管理、市级财政资金调度和财政总

预算会计工作。组织编制政府财务报告。开展国库现金管理工作。监管市级行政事业单位会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

（六）执行政府国内债务管理政策。制定全市政府债务管理制度和办法。统一管理全市政府外债，制定管理制度。

（七）牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市级国有金融资本出资人职责。制定全市统一的国有金融资本管理制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施和监督检查，拟订需要统一规定的市直行政事业单位常用公用设施配置标准。

（八）负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定全市国有资本经营预算制度和办法，收取市级企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

（九）会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，配合上级部门做好社会保险基金财政管理工作。

（十）组织实施预算绩效管理，开展市级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

（十一）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，配合上级部门做好社会审计和资产评估管理有关工作。

（十二）完成市委、市政府和上级业务主管部门交办的其他任务。

二、部门机构设置

本部门内设机构 21 个：办公室、法制科、预算科、预算编审科、国库科、综合科、政府债务管理科（中山市世界银行贷款业务办公室）、行政科、政法科、科教和文化科、经济建设科、工贸发展科、农业农村资环科、社会保障科、资产管理科、金融发展科、会计科（审批服务办公室）、政府采购监管科、绩效管理科、监督办公室、人事科。

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单位预算。下属单位具体包括：1、中山市国库集中支付中心；2、中山市财政投资审核中心；3、中山市财政数据信息中心。下属单位均不单独编制预算，合并至我局编制预算。

第二部分 2021 年部门预算表

表 1

收支总体情况表

单位名称： 中山市财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、预算拨款	8,962.56	一、一般公共服务支出	7,764.53
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	22.5
		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	1,160.53
		九、卫生健康支出	0.00
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00

表 1

收支总体情况表

单位名称： 中山市财政局

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	0.00
		二十、国有资本经营预算支出	0.00
		二十一、粮油物资储备支出	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	15.00
本年收入合计	8,962.56	本年支出合计	8,962.56

表 1

收支总体情况表

单位名称： 中山市财政局

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	8,962.56	支出总计	8,962.56

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。

表 2

收入总体情况表

单位名称： 中山市财政局

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			
22999999	其他支出	15.00	15.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注： 无

表 3

支出总体情况表

单位名称： 中山市财政局

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	8,962.56	6,633.00	2,329.56	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	7,764.53	5,472.47	2,292.06	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	7,764.53	5,472.47	2,292.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	5,346.02	5,346.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	16.00	0.00	16.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务	48.00	0.00	48.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	60.00	0.00	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607	信息化建设	148.52	0.00	148.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	126.45	126.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2,019.54	0.00	2,019.54	0.00	0.00	0.00	0.00
205	教育支出	22.50	0.00	22.50	0.00	0.00	0.00	0.00
20508	进修及培训	22.50	0.00	22.50	0.00	0.00	0.00	0.00

表 3

支出总体情况表

单位名称： 中山市财政局

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							
2050803	培训支出	22. 50	0. 00	22. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
208	社会保障和就业支出	1, 160. 53	1, 160. 53	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
20805	行政事业单位养老支出	1, 160. 53	1, 160. 53	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2080501	行政单位离退休	719. 62	719. 62	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	293. 94	293. 94	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	146. 97	146. 97	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
229	其他支出	15. 00	0. 00	15. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
22999	其他支出	15. 00	0. 00	15. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
2299999	其他支出	15. 00	0. 00	15. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00

注： 无

表 4

财政拨款收支总体情况表

单位名称： 中山市财政局

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算	项 目	预算
一、一般公共预算	8,962.56	一、一般公共服务支出	7,764.53
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	22.50
		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	1,160.53
		九、卫生健康支出	0.00
		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

表 4

财政拨款收支总体情况表

单位名称： 中山市财政局

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	0. 00
		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	15. 00
本年收入合计	8, 962. 56	本年支出合计	8, 962. 56
		二十四、结转下年	0. 00
收入总计	8, 962. 56	支出总计	8, 962. 56

注： 表中功能分类科目，根据各部门实际预算编制情况编制。

表 5

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称： 中山市财政局

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	8,962.56	6,633.00	2,329.56
[201]一般公共服务支出	7,764.53	5,472.47	2,292.06
[20106]财政事务	7,764.53	5,472.47	2,292.06
[2010601]行政运行	5,346.02	5,346.02	0.00
[2010602]一般行政管理事务	16.00	0.00	16.00
[2010604]预算改革业务	48.00	0.00	48.00
[2010605]财政国库业务	60.00	0.00	60.00
[2010607]信息化建设	148.52	0.00	148.52
[2010650]事业运行	126.45	126.45	0.00
[2010699]其他财政事务支出	2,019.54	0.00	2,019.54
[205]教育支出	22.50	0.00	22.50
[20508]进修及培训	22.50	0.00	22.50
[2050803]培训支出	22.50	0.00	22.50
[208]社会保障和就业支出	1,160.53	1,160.53	0.00

表 5

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

单位名称： 中山市财政局

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
[20805]行政事业单位养老支出	1,160.53	1,160.53	0.00
[2080501]行政单位离退休	719.62	719.62	0.00
[2080505]机关事业单位基本养老保险缴费支出	293.94	293.94	0.00
[2080506]机关事业单位职业年金缴费支出	146.97	146.97	0.00
[229]其他支出	15.00	0.00	15.00
[22999]其他支出	15.00	0.00	15.00
[2299999]其他支出	15.00	0.00	15.00

注： 无

表 6

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： 中山市财政局

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	6,633.00
[301]工资福利支出	[501]机关工资福利支出	5,148.72
[30101]基本工资	[50101]工资奖金津补贴	511.17
[30102]津贴补贴	[50101]工资奖金津补贴	2,661.77
[30103]奖金	[50101]工资奖金津补贴	936.09
[30106]伙食补助费	[50199]其他工资福利支出	11.50
[30108]机关事业单位基本养老保险缴费	[50102]社会保障缴费	293.94
[30109]职业年金缴费	[50102]社会保障缴费	146.97
[30110]职工基本医疗保险缴费	[50102]社会保障缴费	8.76
[30111]公务员医疗补助缴费	[50102]社会保障缴费	61.30
[30112]其他社会保障缴费	[50102]社会保障缴费	13.92
[30113]住房公积金	[50103]住房公积金	408.03
[30114]医疗费	[50199]其他工资福利支出	0.00
[30199]其他工资福利支出	[50199]其他工资福利支出	95.27

表 6

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： 中山市财政局

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
[301]工资福利支出	[505]对事业单位经常性补助	126. 45
[30107]绩效工资	[50501]工资福利支出	126. 45
[302]商品和服务支出	[502]机关商品和服务支出	572. 90
[30201]办公费	[50201]办公经费	39. 00
[30202]印刷费	[50201]办公经费	10. 40
[30204]手续费	[50201]办公经费	0. 70
[30205]水费	[50201]办公经费	4. 60
[30206]电费	[50201]办公经费	94. 50
[30207]邮电费	[50201]办公经费	26. 60
[30209]物业管理费	[50201]办公经费	0. 00
[30211]差旅费	[50201]办公经费	55. 40
[30212]因公出国（境）费用	[50207]因公出国（境）费用	0. 00
[30213]维修（护）费	[50209]维修（护）费	36. 10
[30214]租赁费	[50201]办公经费	7. 10

表 6

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： 中山市财政局

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
[30215]会议费	[50202]会议费	0.80
[30216]培训费	[50203]培训费	20.00
[30217]公务接待费	[50206]公务接待费	6.75
[30226]劳务费	[50205]委托业务费	36.40
[30227]委托业务费	[50205]委托业务费	38.00
[30228]工会经费	[50201]办公经费	28.05
[30229]福利费	[50201]办公经费	31.10
[30231]公务用车运行维护费	[50208]公务用车运行维护费	0.00
[30239]其他交通费用	[50201]办公经费	118.50
[30299]其他商品和服务支出	[50299]其他商品和服务支出	18.89
[303]对个人和家庭的补助	[509]对个人和家庭的补助	775.93
[30301]离休费	[50905]离退休费	0.00
[30302]退休费	[50905]离退休费	487.39
[30304]抚恤金	[50901]社会福利和救助	0.00

表 6

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： 中山市财政局

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
[30307]医疗费补助	[50901]社会福利和救助	25.87
[30309]奖励金	[50901]社会福利和救助	59.77
[30399]其他对个人和家庭的补助	[50999]其他对个人和家庭的补助	202.90
[310]资本性支出	[503]机关资本性支出（一）	9.00
[31002]办公设备购置	[50306]设备购置	0.00
[31007]信息网络及软件购置更新	[50306]设备购置	9.00
[31013]公务用车购置	[50303]公务用车购置	0.00
[31022]无形资产购置	[50399]其他资本性支出	0.00
[31099]其他资本性支出	[50399]其他资本性支出	0.00

注： 本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

表 7

财政拨款安排的行政经费及“三公”经费预算表

单位名称： 中山市财政局

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	957.57	957.57	0.00	0.00
“三公”经费	6.75	6.75	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）公务接待费支出	6.75	6.75	0.00	0.00

注：行政经费（机关运行经费）是指用于维持行政（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。

表 8

政府性基金预算支出情况表

单位名称： 中山市财政局

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
本单位无政府性基金预算支出	无	0.00	0.00	0.00

注： 本单位无政府性基金预算支出，本表数据均为零。

表 9

国有资本经营预算支出情况表

单位名称： 中山市财政局

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
本单位无国有资本经营预算支出	无	0.00	0.00	0.00

注： 本单位无国有资本经营预算支出，本表数据均为零。

第三部分 2021 年部门预算情况说明

一、部门预算收支增减变化情况

2021 年本部门收入预算 8,962.56 万元，比上年减少 1,859.34 万元，下降 17.18%，主要原因是压减公用经费及项目支出预算，相应减少收入预算；支出预算 8,962.56 万元，比上年减少 1,859.34 万元，下降 17.18%，主要原因是压减公用经费及项目支出预算。

二、“三公”经费安排情况

2021 年本部门财政拨款安排“三公”经费 6.75 万元，比上年减少 0.04 万元，下降 0.59%，主要原因是贯彻落实中央八项规定，严控一般性支出。其中：因公出国（境）费 0 万元，比上年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是没有安排人员因公出国（境）；公务用车购置及运行费 0 万元（公务用车购置费 0 万元，公务用车运行维护费 0 万元），比上年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是车改后无保留公务用车；公务接待费 6.75 万元，比上年减少 0.04 万元，下降 0.59%，主要原因是严格控制公务接待费支出。

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。2021 年，本部门机关运行经费安排 957.57 万元，比上年减少 330.43 万元，下降 25.65%，主要原因是减少系统维护、软件购置更新等费用。

四、政府采购情况

2021 年本部门政府采购安排 1,060.4 万元，其中：货物类采购预算 6 万元，工程类采购预算 27 万元，服务类采购预算 1,027.4 万元等。

五、国有资产占有使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门固定资产金额 5,989.74 万元，其中原值 11,748.18 万元，累计折旧 5,758.44 万元，分布构成情况为：房屋 13,573.26 平方米，车辆 0 辆，单价在 100 万元以上的设备 4 台等。本年度拟购置固定资产 6 万元，主要是办公设备购置等。

六、重点项目预算绩效目标情况

2021 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
国有金融资本监管经费	55 万元	一、绩效总体目标：建立对中山市国有金融企业的有关管理制度、绩效考核评价体系和对企业管理者的薪酬管理体系和激励机制，以及开展对企业绩效考核和年度财务审计，规范对国有金融资本的管理，履行

		出资人职责，对企业进行监督考核，提高企业经济效益，促进企业规范化管理和长远发展，保障国有金融资本增值保值。 二、产出指标 1、管理制度验收通过率:100%。 2、对涉及本项目的法律相关事项提供一年的日常咨询顾问服务次数:出具法律意见书 10 份、审查合同、函件等法律文件 30 份、提供日常口头咨询服务（不限次数）、提供不少于 2 次现场回访。 3、协助财政局对金控公司管理人员进行年度绩效考核次数:开展培训 3 次、访谈及收集方案实施过程资料企业数量 1 家。 4、建立国有金融企业年度预算（含工资总额预算）审核原则数量:国有金融企业年度经营预算管理办法及工资总额预算管理办法 1 份。 5、建立绩效考核制度、企业薪酬分配和激励制度等数量:设计公司年度业绩考评办法、企业负责人薪酬和业绩考核管理办法 1 份。 6、建立基础管理制度、监管制度、监事委派制度:基础管理制度和监管制度 9 份、监事委派制度 1 份。 三、效益指标 1、受益企业数量:10 家。 2、管理覆盖资产量金额:大于 50 亿。 3、国有金融资本监管制度完善性:100%
--	--	--

注：无

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。