

海东市财政局文件

东财预字〔2023〕96号

关于做好预算信息公开工作的通知

各县区财政局，工业园区财政局，市直各预算单位：

根据《预算法》、《预算法实施条例》有关规定，现就做好2023年预算信息公开工作有关事项通知如下：

一、部门预算公开

（一）公开主体和范围。预算公开的主体为负责编制部门预算的预算单位。除涉密单位外，部门所属二级预算单位都应当主动向社会公开本单位预算，其中部门所属的本级机关应视作二级单位公开。没有所属二级单位的部门，只公开部门预算。

（二）公开时间。经本级政府财政部门批复后20日内

向社会公开，鼓励公开时间适当提前，原则上在同一天集中公开。

（三）公开方式。需在本部门门户网站上设立预算公开专栏，汇总展示部门及其所属单位预算公开信息，便于社会公众查询监督，并永久保留；部门没有门户网站的，在本级政府门户网站或公开媒体公开。

（四）公开格式。为确保预算公开信息在终端显示上不出现格式错误，便于下载、使用，公开的预算信息必须以 PDF 格式呈现。

（五）公开内容。参照《青海省人民政府办公厅关于印发青海省预算信息公开办法的通知》（青政办〔2016〕180 号）《青海省财政厅转发财政部地方预决算公开操作规程的通知》（青财预字〔2016〕1994 号）等文件规定执行，认真做好政府采购、国有资产、预算绩效目标、专项资金以及相关政策公开工作。

（六）涉密事项管理。对涉密信息进行梳理，涉及国家秘密的信息不得公开，有关涉密事项的处理，请按照《青海省财政厅转发财政部地方预决算公开操作规程的通知》第二十三条、二十四条执行。

（七）其他要求。部门要加强对所属各单位预算信息公开工作的指导，制定有关工作方案，明确单位预算公开的时间、内容、方式、程序等，指导单位妥善处理涉密信息，加

强预算公开信息平台建设。

二、县区预算公开

（一）公开职责和范围。要认真落实《预算法》、《预算法实施条例》的规定，积极推进部门所属单位预算公开工作。除涉密单位外，各级部门所属二级预算单位都应主动向社会公开本单位预决算信息。

（二）公开内容和方式。请参照市本级政府和部门（单位）预算公开模版，结合各地实际情况，进一步丰富公开内容，完善预算公开信息。

（三）其他要求。制定和完善预算信息公开文件，报市财政局备案。认真做好预算信息公开统计填报工作，按时限要求高质量上报。加大监督检查力度，对预算信息公开工作提前开展自查，并及时整改。健全预算信息公开联络员制度，将更新的联络人员名单于3月20日前报送市财政局预算科。

各县区要牢固树立预算公开观念，提高对推进预算公开工作重要性的认识，坚持以公开为常态、不公开为例外的原则，进一步扩大公开范围、细化公开内容、完善公开机制，更加自觉主动地接受社会各界监督。

三、注意事项

（一）增加国有资本经营预算公开情况。部门预算公开的表格及情况说明中增加了国有资本经营预算公开事项，具体详见附件。

(二)规范部门预算公开专栏。鉴于此前检查发现一些部门没有按要求在本部门门户网站上设立预算公开专栏，加之部门和单位规范政务网站域名、门户网站改版升级等原因，造成预算公开网址发生变化，不便于社会公众查询监督，请各部门务必按要求，在本部门门户网站上设立预算公开专栏，汇总展示部门及所属单位预算公开信息；预算公开网址发生变化的，请及时报送市财政局更新网址。

- 附件：1.海东市本级部门预算公开模版
2.海东市本级部门预算公开模版的有关说明



信息公开选项：主动公开

海东市财政局办公室

2023年2月28日印发

海东市xxx（单位名称）

2023年部门预算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、机构设置
- 三、部门预算单位构成

第二部分 部门预算表

- 一、收支总表
- 二、收入总表
- 三、支出总表
- 四、财政拨款收支总表
- 五、一般公共预算支出表
- 六、一般公共预算基本支出表
- 七、一般公共预算“三公”经费支出表
- 八、政府性基金预算支出表
- 九、国有资本经营预算支出表

第三部分 部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、主要职能

(请根据部门“三定方案”确定的职能填列)

(一) × × × ×

(二) × × × ×

.....

二、机构设置

(请根据部门“三定方案”确定的职能填列)

× × × × 处(室)、× × × ×、.....

三、部门预算单位构成

纳入×××部门×××年部门预算编制范围的二级预算单位包括:
(含编制政府性基金预算的单位)

	单位名称
1	
2	
3	
.....	

第二部分 部门预算表

部门公开表1

收 支 总 表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项目（按功能分类）	预算数
一、一般公共预算拨款收入		一、一般公共服务支出	
二、政府性基金预算拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算		三、国防支出	
四、财政专户管理资金收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、上级补助收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、事业单位经营收入		八、社会保障和就业支出	
九、其他收入		九、社会保险基金支出	
		十、卫生健康支出	
		十一、节能环保支出	
		十二、城乡社区支出	
		十三、农林水支出	
		十四、交通运输支出	
		十五、资源勘探工业信息等支出	
		十六、商业服务业等支出	
		十七、金融支出	
		十八、援助其他地区支出	
		十九、自然资源海洋气象等支出	
		二十、住房保障支出	
		二十一、粮油物资储备支出	
		二十二、国有资本经营预算	
		二十三、灾害防治与应急管理支出	
		二十四、其他支出	
		二十五、抗疫特别国债安排的支出	
本 年 收 入 合 计		本 年 支 出 合 计	
十、上年结转		二十七、结转下年	
收 入 总 计		支 出 总 计	

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	预算数	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、本年收入		一、本年支出				
（一）一般公共预算拨款		一、一般公共服务支出				
（二）政府性基金预算拨款		二、外交支出				
（三）国有资本经营预算拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出				
		九、社会保险基金支出				
		十、卫生健康支出				
		十一、节能环保支出				
		十二、城乡社区支出				
		十三、农林水支出				
二、上年结转		十四、交通运输支出				
（一）一般公共预算拨款		十五、资源勘探工业信息等支出				
（二）政府性基金预算拨款		十六、商业服务业等支出				
（二）国有资本经营预算拨款		十七、金融支出				
		十八、援助其他地区支出				
		十九、自然资源海洋气象等支出				
		二十、住房保障支出				
		二十一、粮油物资储备支出				
		二十二、国有资本经营预算				
		二十三、灾害防治与应急管理支出				
		二十四、其他支出				
		二十五、抗疫特别国债安排的支出				
		二、结转下年				
收 入 总 计		支 出 总 计				

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	预算数	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算

一般公共预算基本支出表

单位：万元

经济分类科目			2023年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费	
类	款				
	合计				
301	工资福利支出				
	01 基本工资				
	02 津贴补贴				
	03 奖金				
	06 伙食补助费				
	07 绩效工资				
	08 机关事业单位基本养老保险缴费				
	09 职业年金缴费				
	10 职工基本医疗保险缴费				
	11 公务员医疗补助缴费				
	12 其他社会保障缴费				
	13 住房公积金				
	14 医疗费				
	99 其他工资福利支出				
302	商品和服务支出				
	01 办公费				
	02 印刷费				
	03 咨询费				
	04 手续费				
	05 水费				
	06 电费				
	07 邮电费				
	08 取暖费				
	09 物业管理费				
	11 差旅费				
	12 因公出国(国)境费用				
	13 维修(护)费				

一般公共预算基本支出表

单位：万元

经济分类科目			2023年基本支出		
科目编码		科目名称	合计	人员经费	公用经费
类	款				
	14	租赁费			
	15	会议费			
	16	培训费			
	17	公务接待费			
	18	专用材料费			
	24	被装购置费			
	25	专用燃料费			
	26	劳务费			
	27	委托业务费			
	28	工会经费			
	29	福利费			
	31	公务用车运行维护费			
	39	其他交通费用			
	40	税金及附加费用			
	99	其他商品和服务支出			
303		对个人和家庭的补助			
	01	离休费			
	02	退休费			
	03	退职（役）费			
	04	抚恤金			
	05	生活补助			
	06	救济费			
	07	医疗费补助			
	08	助学金			
	09	奖励金			
	10	个人农业生产补贴			
	11	代缴社会保险费			
	99	其他对个人和家庭的补助支出			

第三部分 部门预算情况说明

一、关于×××部门×××年部门收支预算情况的总体说明

按照综合预算的原则，xxx 部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。收入包括：一般公共预算拨款收入、政府性基金预算拨款收入、国有资本经营预算拨款收入、财政专户管理资金收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、事业单位经营收入、其他收入、上年结转等；支出包括：一般公共服务支出（按功能科目到类进行说明）。xxx 部门 xxx 年收支总预算**万元。

二、关于×××部门×××年部门收入预算情况说明

xxx 部门 xxx 年收入预算**万元，其中：上年结转**万元，占**%；一般公共预算拨款收入**万元，占**%；政府性基金预算拨款收入**万元，占**%；国有资本经营预算拨款收入，占**%；事业收入**万元，占**%；事业单位经营收入**万元，占**%；上级补助收入**万元，占**%；附属单位上缴收入**万元，占**%；其他收入**万元，占**%。（可列饼状图）

三、关于×××部门×××年部门支出预算情况说明

xxx 部门 xxx 年支出预算**万元，其中：基本支出**万元，占**%；项目支出**万元，占**%；上缴上级支出**万元，占**%；事业单位经营支出**万元，占**%；对附属单位补助支出**万元，占**%。（可列饼状图）

四、关于×××部门×××年财政拨款收支预算情况的总体说明

×××部门×××年财政拨款收支总预算**万元,比上年增加(减少)**万元,主要是(说明原因)。收入包括:一般公共预算当年拨款收入**万元,上年结转**万元;政府性基金预算当年拨款收入**万元,上年结转**万元;国有资本经营预算当年。支出包括:一般公共服务支出**万元,……。 (支出按功能科目到类进行说明,可列饼状图)

五、关于×××部门×××年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变化情况。

×××部门×××年一般公共预算当年拨款**万元,比上年增加(减少)**万元,主要是(说明原因,可列柱状图)

(二)一般公共预算当年拨款结构情况。

一般公共服务(类)支出**万元,占**%;……。 (按功能科目到类进行说明,可列饼状图)

(三)一般公共预算当年拨款具体使用情况。

1、一般公共服务(类)**(款)**(项)×××年预算数为**万元,比上年增加(减少)**万元,增长(下降)**%。主要是(说明原因)

…… (按功能科目类、款、项,逐项说明使用情况,较上年增减情况,增减原因)

六、关于×××部门×××年一般公共预算基本支出情况说明

xxx 部门 xxx 年一般公共预算基本支出**万元，其中：

人员经费**万元，主要包括：基本工资**万元，津贴补贴**万元，……(按经济科目到款)；

公用经费**万元，主要包括：办公费**万元，印刷费**万元，……(按经济科目到款)。

七、关于×××部门×××年一般公共预算“三公”经费预算情况说明

xxx 部门 xxx 年一般公共预算“三公”经费预算数为**万元，比上年增加（减少）**万元，其中：因公出国（境）费**万元，增加（减少）**万元；公务用车购置及运行费**万元，增加（减少）**万元；公务接待费**万元，增加（减少）**万元。xxx 年“三公”经费预算比上年增加（减少）主要是(说明原因)

八、关于×××部门×××年政府性基金预算支出情况的说明

xxx 部门 xxx 年没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。
(如有，请按“一般公共预算当年拨款具体情况”格式说明)

九、关于×××部门×××年国有资本经营预算支出情况的说明

xxx 部门 xxx 年没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。
(如有，请按“一般公共预算当年拨款具体情况”格式说明)

说明)

十、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费安排情况。

xxx 年 xxx 部门机关运行经费财政拨款预算**万元，比上年预算增加(减少)**万元，增长(下降)**%。主要是(说明原因)

(二) 政府采购安排情况。

xxx 年 xxx 部门各单位政府采购预算总额**万元，其中：政府采购货物预算**万元、政府采购工程预算**万元、政府采购服务预算**万元。

(三) 国有资产占有使用情况。

截至 xxx 年 x 月底，xxx 部门所属各预算单位共有车辆**辆，其中，省级领导干部用车**辆、厅级领导干部用车**辆、一般公务用车**辆、一般执法执勤用车**辆、特种专业技术用车**辆、其他用车**辆。单价 50 万元以上通用设备**台(套)，单价 100 万元以上专用设备**台(套)。

(四) 绩效目标设置情况。

xxx 年 xxx 部门预算均实行绩效目标管理，涉及项目 × × × 个，预算金额**万元。

部门预算项目出绩效目标公开表

预算年度：2023

金额单位：万元

项目名称	预算资金	绩效目标	绩效指标			绩效指标性质	绩效指标值	绩效度量单位
			一级指标	二级指标	三级指标			

第四部分 名词解释

一、收入类

（按单位实际收入情况及×××年政府收支分类科目书列举解释，以下仅供参考）

（一）财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金，包括一般公共预算拨款收入和政府性基金预算拨款收入。其中：一般公共预算拨款收入包括财政部门经费拨款、专项收入、行政事业性收费收入、罚没收入、国有资源（资产）有偿使用收入和其他收入。

（二）财政专户管理资金收入：主要指事业单位的教育收费收入。

（三）事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。如**收入，**收入……等。

（四）上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

（五）附属单位上缴收入：指事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。

（六）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。如**收入，**收入……等。

（七）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，如投资收益、利息收入等。

（八）上年结转和结余：指以前年度支出预算因客观条件变化未执行完毕、结转到本年度按有关规定继续使用的资金，既包括财政拨款结转和结余，也包括事业收入、经营收入、其他收入的结转和结余。

二、支出类

（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和事业发展目标所发生的支出。

（三）事业单位经营支出：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发生的支出。

（四）上缴上级支出：指附属单位上缴上级的支出。

（五）对附属单位补助支出：指预算单位对所属单位补助发生的支出。

(六) 一般公共预算“三公”经费支出：指一般公共预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。其中，因公出国（境）费是指单位工作人员因公出国（境）的往返机票费、住宿费、伙食费、培训费等支出；公务用车购置及运行费是指单位购置公务用车支出及公务用车使用过程中发生的租用费、燃料费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费支出是指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

(七) 机关运行经费：为保障行政单位（含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。

三、支出科目类

（按单位实际预算安排情况及×××年政府收支分类科目书列举解释，以下仅供参考）

(一) 一般公共服务（类）**（款）行政运行（项）：指×××部门行政单位及参照公务员法管理的事业单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。如……。

……（部门所使用的功能科目按类、款、项，逐项说明解释）

……

四、部门专业类名词

……

(以上表格若无数字，仍需公开空表，并做出说明；各部门应根据公开预算表中对应的经费情况进行名词解释，对未涉及的名词可以删除；有政府性基金预算的单位，必须包括政府性基金收支预算的数据。)

海东市本级部门预算公开模板的有关说明

一、本模板由我局在参考省财政厅部门预算公开情况的基础上制定，主要适用于市本级各部门及所属单位参考使用，市级各部门应参照对应省级部门，并结合本单位实际和以往检查出来的问题，对模板进行相应修改完善，但不得减少本模板相关内容。各县区可参照本模板，结合实际制定本级部门预算公开模板。

二、模板中“×××部门（单位）”应按本部门或一级预算单位的全称填列，如“海东市财政局”；“×××年”为预算公开年度。

三、模板中所涉及具体公开表样可在各业务处室QQ业务群下载使用。

四、公开表格所使用的数据请按照市本级“部门预算”、“政府性基金预算”及“国有资本经营预算”批复的汇总数填列。相关数据可通过预算管理一体化系统中“综合报表查询”模块进行查询，即“综合报表查询→部门预算公开”，也可将查询的数据导出生成电子表格以供使用。

五、模板中带下划线斜体字内容为要求性说明文字，请在列举说明后，删除带下划线的斜体字部分。

六、模板文字说明部分引用的数据应与公开表格的数据保持

一致。公开数据与上年度进行对比时，各部门应根据自身实际情况明确表述为“增加”、“增长”或“减少”、“下降”，并说明增减变动原因。

七、模板所涉及“封面”、“目录”、“概况”、“表格”、“说明”和“名词解释”六个部分为公开时必须具备的内容，其中共性部分的内容不可擅自归并，具有行业和部门特点的个性部分的内容可根据实际自行添加。为增强所公开信息的易读性，各部门可结合实际针对相关收支在说明文字下添加饼状图、柱形图等图表，以直观反映收支的构成和增减变化等情况。