鹤财预〔2023〕4号

怀化市鹤城区财政局关于做好2023年

部门预算公开工作的通知

区属各预算单位：

根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国政府信息公开条例》（国务院令第492号）和《湖南省财政预决算公开操作规程》（湘财预〔2017〕28号）等有关文件规定，现就做好我区2023年部门预算公开工作有关事项通知如下：

一、公开主体

按照“谁公开、谁负责、谁解释”的原则，区属128个一级部门预算单位为预算信息公开主体。涉密部门除一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费情况外，依法规定的国家秘密信息不公开。

二、公开内容

**（一）部门预算公开表格。一是公开部门收支总表3张**，分别为：①《收支总表》②《收入总表》③《支出总表》。**二是公开财政拨款收支表5张，**分别为：①《财政拨款收支总表》②《一般公共预算支出表》③《一般公共预算基本支出表》④《一般公共预算“三公”经费支出表》⑤《政府性基金预算支出表》。**三是绩效目标表2张**，分别为：①《整体支出绩效目标表》②《项目支出绩效目标表》。上述表格在预算一体化系统中预算编制-预算报表-鹤城部门预算公开中导出。

**（二）预算信息公开文字说明。**各预算单位应当在公开上述表格的同时，对表格内容进行说明，以便于社会公众理解部门预算信息。文字说明主要包括目录、本部门职责、机构设置情况、部门预算单位构成、预算收支增减变化、“三公”经费增减变化原因、一般性支出、机关运行经费、政府采购安排、预算绩效管理、国有资产占用等情况，并对专业性较强的名词进行解释〔详见附件：2023年度XX部门预算公开说明（参考模板）〕。

三、公开形式

公开以网上统一公开为主要形式。各预算单位按要求上报公开信息后，由区财政部门在鹤城区政府门户网站上统一公开；有门户网站的预算单位，在各自门户网站同步公开。

四、公开时间及实施步骤

2023年部门预算信息于1月29日前全部完成公开。

（一）纳入本次预算公开范围的单位，请于1月16日前将纸质资料（单位领导签字并加盖公章）及电子资料报区财政部门归口股室。

（二）1月29日前由区财政局信息中心将股室汇总审核后的资料统一在怀化市鹤城区人民政府门户网站财政信息公开专栏进行公开。

五、相关要求

**（一）加强领导。**各预算单位应成立预算公开领导小组，做好统筹协调，安排专人负责，确保部门预算公开及时、规范、完整。

**（二）明确责任。**各预算单位按照“谁公开，谁负责，谁解释”要求，对提供的资料完整性、准确性负责，并按时将纸质档和电子档交由归口股室审核。如有错报漏报情况，由预算单位自行负责。

**（三）实行考核。**本次部门预算公开工作将纳入全区财政管理工作考核范围，评分结果与下年度部门预算资金安排衔接，请各预算单位高度重视，圆满完成我区预算信息公开工作。

附件：2023年度XX部门预算公开说明（参考模板）

怀化市鹤城区财政局

2023年1月9日

附件：

**2023年度XX部门预算公开说明**

（参考模板）

目 录

第一部分：2023年部门预算公开说明

一、部门职责及机构设置情况

（一）部门职责

（二）机构设置情况

二、部门预算单位构成

三、部门预算收支总体情况

（一）收入预算

（二）支出预算

四**、**一般公共预算财政拨款支出情况

（一）基本支出

（二）项目支出

五、政府性基金支出

六、其他重要事项的情况说明

（一）年度“三公”经费预算情况

（二）年度机关运行经费预算情况

（三）一般性支出情况

（四）年度政府采购预算情况

（五）国有资产占用情况

（六）预算绩效管理情况

七、专业名词解释

第二部分：2023年部门预算表

1.《收支总表》

2.《收入总表》

3.《支出总表》

4.《财政拨款收支总表》

5.《一般公共预算支出表》

6.《一般公共预算基本支出表》

7.《一般公共预算“三公”经费支出表》

8.《政府性基金预算支出表》

9.《整体支出绩效目标表》

10.《项目支出绩效目标表》

注：以上部门预算报表中，空表表示本部门无相关收支情况

第一部分：2023年部门预算公开说明

一、部门职责及机构设置情况

**（一）部门职责**

……（请按照本部门的职责如实认真填写）

**（二）机构设置情况**

例：xx作为一般部门预算单位，纳入2023年部门预算编制范围的二级部门预算单位包括：……

二、部门预算单位构成

本部门预算为汇总预算，纳入编制范围的预算单位包括：

1、xx部门本级。

2、下属xx几个二级机构。

**如只有一级机构，则填写：**xx部门只有本级，没有下属二级机构，因此本部门预算仅含本级预算。

三、部门收支总体情况

**（一）收入预算：**包括一般公共预算、政府性基金、国有资本经营预算等财政拨款收入，以及经营收入、事业收入等单位资金。2023年本部门收入预算xx万元，其中，一般公共预算拨款xx万元，政府性基金预算拨款xx万元，国有资本经营预算拨款xx万元，纳入专户管理的非税收入xx万元，¨¨¨。收入较去年增加（减少）xx万元，主要原因是……。

**（二）支出预算：**2023年本部门支出预算xx万元，其中，一般公共服务支出xx万元，公共安全支出xx万元，教育支出xx万元，科学技术支出xx万元¨¨¨。支出较去年增加（减少）xx万元，主要原因是……。

**（注：与上年的收支增减对比情况一定要作出说明）**

四、一般公共预算拨款支出

**（一）基本支出**

2023年年初预算数为xx万元，是指为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、物业管理费等日常公用经费。

**（二）项目支出**

2023年年初预算数为xx万元，是指单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出。

五、**政府性基金支出**

2023年政府性基金支出为xx万元，具体安排为......。

**备注：如当年无政府性基金支出预算，请说明：2023年无政府性基金支出。**

六、其他重要事项的情况说明

**（一）“三公”经费预算：**

2023年“三公”经费预算数为xx万元，其中，公务接待费xx万元，公务用车购置及运行费xx万元（其中：公务用车购置费是xx万元，公务用车运行费xx万元），因公出国（境）费xx万元。2023年“三公”经费预算较2022年预算数减少（或增加）xx万元，下降（或提高）xx%，主要原因是……。（较上年增减变动情况说明，不论增加还是减少都要说明原因；如无增减变化情况，请说明：2023年“三公”经费预算与2022年预算数持平。）

**（二）年度机关运行经费预算情况：**

2023年xx局机关运行经费一般公共预算拨款xx万元（其中：办公费xx万元、印刷费xx万元，维护费xx万元，公车运行维护费xx万元等，必须列出所有明细科目金额），相比2022年预算数减少（或增加）xx万元，下降（或增长）xx%，主要原因是……。（较上年增减变动情况说明，不论增加还是减少都要说明原因）

备注：机关运行经费指本部门的运行经费，公开口径为一般公共预算基本支出中的商品和服务支出情况。

**（三）一般性支出情况**

2023年本部门会议费预算xx万元，拟召开xx会议，人数xx人，内容为……；培训费预算xx万元，拟开展XX培训，人数xx人，内容为……；拟举办xx等节庆、晚会、论坛、赛事活动，经费预算xx万元。

（注：三类会议、培训活动，节庆、晚会、论坛、赛事等活动，请分项列明活动计划及经费预算情况）

**（四）年度政府采购支出预算情况**

2023年xx单位政府采购预算总额xx万元，其中，政府采购货物预算xx万元，政府采购工程预算xx万元、政府采购服务预算xx万元。授予中小企业的合同金额XX万元，占政府采购金额的比重为xx％。

备注：如当年无政府采购支出预算，请说明：2023年xx单位政府采购预算总额为0万元。

**（五）国有资产占用使用及新增资产配置情况**

1、截至2022年12月31日，本部门共有车辆xx辆，其中，一般公务用车xx辆、一般执法执勤用车xx辆、特种专业技术用车xx辆、其他用车xx辆。单位价值50 万元以上通用设备xx台（套），单价100 万元以上专用设备xx台（套）。

**备注：如截至上年底无车辆和无专用设备，请说明：截至2022年12月31日，本部门无车辆，无50万元以上的专用设备。**

2、2023年，本部门拟新增资产具体为：公务用车xx辆，价值xx万元；单价50万元以上通用设备xx台（套）；单价100万元以上的专用设备xx台（套）。

**备注：如2023年无新增车辆和无专用设备，请说明：截至2023年，本部门无新增车辆，无新增50万元以上的通用设备和专用设备。**

**（六）预算绩效管理情况**

按照我区预算绩效管理工作的总体要求，2023年我单位整体支出xx万元，全部实行整体支出绩效目标管理，其中，基本支出xx万元，项目支出xx万元，编报绩效目标的项目共xx个，具体绩效目标详见报表。

七、专业名词解释

1、机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行，用一般公共预算拨款安排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、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。

2、“三公”经费：纳入财政预算管理的“三公“经费， 是指用一般公共预算拨款安排的公务接待费、公务用车购置及运行维护费和因公出国(境)费。其中，公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出；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)，以及燃料费、维修费、保险费等支出；因公出国(境)费反映单位公务出国(境)费、国外城市间交通费、食宿费等支出。

3、本部门（单位）的相关专业名词解释。

怀化市鹤城区财政局办公室 2023年1月9日印发