

化财字（2018）72 号

关于做好 2018 年部门预算公开事项的通知

各乡（镇）人民政府、县直各单位：

根据《中华人民共和国预算法》第十四条和九十二条规定和《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通知》（青政办〔2016〕180 号）规定和要求，为进一步做好 2018 年部门预算信息公开工作，切实提高部门预算公开的主动性、及时性和规范性，现将有关事宜通知如下：

一、公开时间

部门预算务必在财政部门批复后 20 日内向社会公开。

二、公开方式

各预算单位统一在县政府门户网站设立的预算公开专栏进行公开。

三、公开格式

为确保任何人在任何终端上看到的预算报告都不会出现格式错误，并便于下载、使用，各预算单位在网站公开的预算信息必须以 PDF 的格式呈现。

四、公开内容

部门预算公开的内容为财政部门批复的部门预算及报表，各预算单位务必保证部门预算公开的信息和批复的预算相符合，确保真实有效（如有报表无数据需空表公开）。并请各预算单位认真做好政府采购信息、国有资产、预算绩效目标以及专项资金公开工作。

五、涉密事项管理

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。

六、强化问责

部门预算公开工作由各预算单位负责，未按规定履行公开部门预算的单位，由此引起的法律责任自行承担。

附件 1：2018 年县级部门预算公开模板

2018 年 3 月 10 日

化隆县×××部门

2018 年部门预算

目 录

第一部分 ×××部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

第二部分 ×××部门 2018 年度部门预算表

- 一、财政拨款收支总表
- 二、一般公共预算支出表
- 三、一般公共预算基本支出表
- 四、一般公共预算“三公”经费支出表
- 五、政府性基金预算支出表
- 六、部门收支总表
- 七、部门收入总表
- 八、部门支出总表
- 九、部门项目支出表

第三部分 ×××部门 2018 年部门预算情况说明

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、部门预算单位构成

纳入×××部门2018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)

序号	单位名称
1	
2	
3	
.....	

第二部分 ×××部门 2018 年部门预算表

部门公开表 1

财政拨款收支总表

单位：万元

收 入		支 出			
项 目	2018 年预 算数	项目（按功能分类）	合计	一般公共 预算	政府性基金 预算
一、一般公共预算拨款		一. 一般公共服务支出			
（一）经费拨款收入		二. 外交支出			
（二）专项收入		三. 国防支出			
（三）行政事业性收费收入		四. 公共安全支出			
（四）罚没收入		五. 教育支出			
（五）国有资源（资产）有偿 使用收入		六. 科学技术支出			
（六）其他收入		七. 文化体育与传媒支 出			
二、政府性基金预算拨款		八. 社会保障和就业支 出			
					
本 年 收 入 合 计		本 年 支 出 合 计			

部门公开表 2

一般公共预算支出表

单位：万元

功能分类科目				2018 年预算数		
科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				

一般公共预算基本支出表

单位：万元

经济分类科目			2018 年基本支出		
科目编码 类	科目 款	科目名称	合计	人员经费	公用经费
		合计			
301		工资福利支出			
	1	基本工资			
	2	津贴补贴			
	3	奖金			
					
302		商品和服务支出			
	1	办公费			
	2	印刷费			
	3	咨询费			
					
303		对个人和家庭的补助			
	1	离休费			
	2	退休费			
	3	退职（役）费			
					

一般公共预算“三公”经费支出表

单位：万元

年度	合计	因公出国 (境) 费	公务 接待费	公务用车购置及运行费		
				合计	公务用车购置费	公务用车运行费
本年预算数						

政府性基金预算支出表

单位：万元

功能分类科目				2018 年预算数		
科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
类	款	项				
			合 计			

部门收支总表

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2018 年预算数	项目（按功能分类）	2018 年预算数
一. 一般公共预算拨款收入		一. 一般公共服务支出	
（一）经费拨款收入		二. 外交支出	
（二）专项收入		三. 国防支出	
（三）行政事业性收费收入		四. 公共安全支出	
（四）罚没收入		五. 教育支出	
（五）国有资源（资产）有偿使用收入		六. 科学技术支出	
（六）其他收入		七. 文化体育与传媒支出	
二. 政府性基金预算拨款收入		八. 社会保障和就业支出	
三. 上级补助收入		九. 医疗卫生与计划生育支出	
四. 事业收入		十. 节能环保支出	
其中：教育收费收入		十一. 城乡社区支出	
五. 事业单位经营收入		十二. 农林水支出	
六. 下级单位上缴收入		十三. 交通运输支出	
七. 其他收入		十四. 资源勘探信息等支出	
本 年 收 入 合 计		本 年 支 出 合 计	
八. 用事业基金弥补收支差额		二十七. 结转下年	
九. 上年结余			
收 入 总 计		支 出 总 计	

部门公开表 7

部门收入总表

单位：万元

科目编码			部门 及功能科目名称	资金来源										
				总计	使用 以前 年度 结余 资金	一般 公共 预算 拨款 收入	政府 性基 金预 算拨 款收 入	上 级 补 助 收 入	事业收入		事业 单位 经营 收入	下 级 单 位 上 缴 收 入	其 他 收 入	用事 业基 金弥 补的 收支 差额
金 额	其中： 教育 收费													
类	款	项												

部门公开表 8

部门支出总表

单位：万元

科目编码			部门及功能科目名称	总计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	事业单位经营支出	对下级单位补助支出	其他支出
类	款	项								
			合计							

部门项目支出表

单位：万元

科目编码			部门 及功 能科 目名 称	资金来源										
				总 计	使用 以前 年度 结余 资金	一般 公共 预算 拨款 收入	政府 性基 金预 算拨 款收 入	上级 补助 收入	事业收入		事业 单位 经营 收入	下级 单位 上缴 收入	其他 收入	用事业 基金弥 补的收 支差额
类	款	项	金 额						其 中： 教育 收费					
			合计											

第三部分 ×××部门 2018 年度部门预算情况说明

一、关于×××部门 2018 年财政拨款收支预算情况的总体说明

×××部门 2018 年财政拨款收支总预算**万元，比 2017 年增加（减少）**万元，主要是（说明原因）。收入包括：一般公共预算拨款**万元，政府性基金预算拨款**万元；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）

二、关于×××部门 2018 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 2018 年一般公共预算当年拨款**万元，比 2017 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）2018 年预算数为**万元，比 2017 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）

三、关于×××部门 2018 年一般公共预算基本支出情

况说明

×××部门 2018 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、津贴补贴……(按经济科目到款)；

公用经费**万元，主要包括：办公费、印刷费、……(按经济科目到款)。

四、关于×××部门 2018 年“三公”经费预算情况说明

×××部门 2018 年“三公”经费预算数为**万元，比 2017 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。2018 年“三公”经费预算比 2017 年增加（减少）主要是(说明原因)

五、关于×××部门 2018 年政府性基金预算支出情况的说明

×××部门 2018 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使用情况”格式说明)

六、关于×××部门 2018 年部门收支预算情况的总体说明

按照综合预算的原则，×××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、事业收入、事业单位经营收入、其他收入、用事业基金弥补收支差额、上年结余等；支出包括：一般公共预算服务支出（按功能科目到类进行说明）。×××部门 2018 年收支总预算**万元。

七、关于×××部门 2018 年部门收入预算情况说明

×××部门 2018 年收入预算**万元，其中：上年结余**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**%；事业收入**万元，占**%；事业单位经营收入**万元，占**%；其他收入**万元，占**%；用事业基金弥补收支差额**万元，占**%。（可列饼状图）

八、关于×××部门 2016 年部门支出预算情况说明

×××部门 2018 年支出预算**万元，其中：基本支出**万元，占**%；项目支出**万元，占**%；事业单位经营支出**万元，占**%。（可列饼状图）

九、关于×××部门项目支出预算情况的说明

1、一般公共预算服务（类）**（款）**（项）2018 年预算数为**万元，比 2017 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）

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费安排情况。

2018 年×××部门机关运行经费财政拨款预算**万元，比 2017 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。

2018 年×××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 2017 年 7 月底，×××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。

2018 年×××部门专项均实行绩效目标管理，涉及一般公共预算当年拨款**万元。

第四部分 名词解释

一、收入类

（按单位实际收入情况及 2018 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）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。

（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）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。

（五）附属单位缴款：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）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。

（七）用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“财政拨款结转和结余资金”、“事业收入”、“经营收入”和“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（即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）弥补当年收支缺口的资金。

（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

（按单位实际预算安排情况及 2018 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……。

……（按功能科目类、款、项，逐项说明解释）

三、其他

（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）上缴上级支出：指附属单位上缴上级的支出。

（四）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。

（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）“三公”经费财政拨款支出：指财政资金安排的因公出国（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务出国（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。

.....

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。）