

# 化隆回族自治县财政局文件

化财字（2019）106号

## 关于做好2019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《预算法》第十四条、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2019年预算信息公开工作，规范公开格式，切实提高预算公开的质量，现将有关事宜通知如下：

### 一、公开主体

严格按照“谁使用资金，谁负责公开”的原则，全面落实部门预算信息公开责任。部门预算公开的主体是各预算单位（含二级预算单位）。

各预算单位负责本部门预算公开工作，监督、指导下属二级单位做好预算信息公开工作。

### 二、公开时间

部门预算务必在县财政部门批复后 20 日内向社会公开。

### 三、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。

### 四、公开格式

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

### 五、公开内容

部门预算公开的内容为县财政部门批复的部门预算及报表，各预算单位务必保证预算公开的信息与批复的预算相符合，确保真实有效（如有报表无数据需空表公开）。

### 六、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、第二十四条执行。县公安系统必须按要求公开预算（涉密内容除外）。

### 七、强化问责

部门预算公开工作由各预算单位负责，严格按照要求主动、及时、完整、真实、规范的公开预算信息，未按规定履行预算公开的单位，由此引起的法律责任自行承担。

附件：

1. 2019年县级部门预算公开模板
2. 关于化隆县部门预算公开模板的有关说明



化隆县 XXX（单位名称）

---

2019 年部门预算

## 目 录

### 第一部分 ×××部门（单位名称）概况

- 一、主要职能
- 二、部门预算单位构成

### 第二部分 ×××部门（单位名称）2019 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（单位名称）2019 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(单位名称)2019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X X X部门（单位）2019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	2019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、文化旅游体育与传媒支出			
二、政府性基金预算拨款		八、社会保障和就业支出			
三、上级补助收入		九、卫生健康支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、自然资源海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出			
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、灾害防治及应急管理支出			
		二十二、预备费			
		二十三其他支出			
		二十四、转移性支出			
		二十五、债务还本支出			
		二十六、债务付息支出			
		二十七、债务发行费用支出			
本 年 收 入 合 计		本 年 支 出 合 计			



## 一般公共预算基本支出表

单位：万元

经济分类科目		2019 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			
	1	基本工资			
	2	津贴补贴			
	3	奖金			
	6	伙食补助费			
	7	绩效工资			
	8	机关事业单位基本养老保险缴费			
	9	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			
	1	办公费			
	2	印刷费			
	3	咨询费			
	4	手续费			
	5	水费			
	6	电费			
	7	邮电费			
	8	取暖费			
	9	物业管理费			
	11	差旅费			
	12	因公出(国)境费			

	13	维修（护）费			
	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			
	1	离休费			
	2	退休费			
	3	退职（役）费			
	4	抚恤金			
	5	生活补助			
	6	救济费			
	7	医疗费补助			
	8	助学金			
	9	奖励金			
	10	个人农业生产补贴			
	99	其他对个人和家庭的补助支出			

### 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			备注
				合计	公务用车购置费	公务用车运行费	
本年预算数							
说明：							



## 部门收支总表

部门公开表 6

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	2019 年预算	项目（按功能分类）	2019 年预算
一. 一般预算拨款收入		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. 文化旅游体育与传媒支出	
二. 政府性基金预算拨款		八. 社会保障和就业支出	
三. 上级补助收入		九. 卫生健康支出	
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	
		十五. 商业服务业等支出	
		十六. 金融支出	
		十七. 援助其他地区支出	
		十八. 自然资源海洋气象等支出	
		十九. 住房保障支出	
		二十. 粮油物资储备支出	
		二十一. 灾害防治及应急管理支出	
		二十二. 预备费	
		二十三. 其他支出	
		二十四. 转移性支出	
		二十五. 债务还本支出	
		二十六. 债务付息支出	
		二十七. 债务发行费用支出	
本 年 收 入 合 计		本 年 支 出 合 计	
八. 用事业基金弥补收支差额		二十八. 结转下年	
九. 上年结余			
收 入 总 计		支 出 总 计	







### 第三部分 xxx 部门 2019 年度部门预算情况说明

#### 一、关于 xxx 部门 2019 年财政拨款收支预算情况的总体说明

xxx 部门 2019 年财政拨款收支总预算\*\*万元，比 2018 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，请列饼状图)

#### 二、关于 xxx 部门 2019 年一般公共预算当年拨款情况说明

##### (二) 一般公共预算当年拨款规模变化情况。

xxx 部门 2019 年一般公共预算当年拨款\*\*万元，比 2018 年增加(减少)\*\*万元，主要是(说明原因, 请列柱状图)

##### (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, 请列饼状图)

##### (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)2019 年预算数为\*\*万元，比 2018 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 xxx 部门 2019 年一般公共预算基本支出情况说明。

xxx 部门 2019 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…… (按经济科目到款说明)；

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

#### 四、关于 xxx 部门 2019 年“三公”经费预算情况说明

xxx 部门 2019 年“三公”经费预算数为\*\*万元，比 2018 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。

2019 年“三公”经费预算比 2018 年增加(减少)主要是(说明原因)

#### 五、关于×××部门 2019 年政府性基金预算支出情况的说明

xxx 部门 2019 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)

#### 六、关于 xxx 部门 2019 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、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：一般公共服务支出、社会保障和就业支出(按功能分类科目到类进行说明)。xxx 部门 2019 年收支总预算\*\*万元。

#### 七、关于 xxx 部门 2019 年部门收入预算情况说明

xxx 部门 2019 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\*\*%。(请列饼状图)

#### 八、关于 xxx 部门 2019 年部门支出预算情况说明

xxx 部门 2019 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\*\*%。(请列饼状图)

## 九、关于 xxx 部门项目支出预算情况的说明

1、一般公共服务(类)\*\*(款)\*\*(项)2019 年预算数为\*\*万元, 比 2018 年增加(减少)\*\*万元, 增长(下降)\*\*%。主要是(说明原因)

## 十、其他重要事项的情况说明

### (一) 机关运行经费安排情况

2019 年 xxx 部门机关运行经费财政拨款预算\*\*万元, 比 2018 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

2019 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 2018 年 12 月底, xxx 部门所属各预算单位共有车辆\*\*辆, 其中, 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\*合(套), 单价 100 万元以上专用设备\*\*台(套)。

### (四) 绩效目标设置情况

2019 年 xxx 部门专项均实行绩效管理, 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2019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2019年政度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xxx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

(以上表修若无数字,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的数据)

## 关于化隆县部门预算公开模板的有关说明

一、本模板由我局在参考 2019 年财政厅部门预算公开情况基础上制定，主要适用于县级各部门参考使用，县级各部门应结合本单位实际情况，对照以往检查出来的问题（逐项核对财监上报中央的系统中“青海县级（部门）预算公开情况统计表”），对模板进行相应修改完善，但不得减少本模板相关内容。

二、模板中“xxx（单位名称）”应按本单位或一级预算单位的全称填列，如“化隆回族自治县教育局”。

三、公开表格所使用的数据请按照县级“部门预算”和“政府性基金预算”批复的汇总数填列。

四、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。

五、模板文字中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。

六、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。

七、第一部分“xxx部门概况”中严禁出现“请根据部门‘三定方案’确定的职能填列”字样，第三部分“xxx部门2019年度部门预算情况说明”及第四部分“名词解释”中严禁出现“\*\*”、“……”“仅供参考”字样。

八、如有报表无数据请空表公开并显示“本单位无此项”字样，如有“部门专业类名词”，请做出相关解释，如无“部门专业类名词”，请体现“无部门专业类名词”字样。

九、请各单位确保报表数据与情况说明中的数据保持一致。