附件1

一级预算【部门编码（3位数）+部门名称】2023年部门预算公开说明

**（文本标题必须有3位数部门编码）**

**（例如：115融水苗族自治县自然资源和规划局2023年部门预算公开说明）**

目 录

**（目录必须有，且放在公开正文的最前端）**

**第一部分：\*\*\*（部门）概况**

**第二部分：\*\*\*（部门）2023年部门预算情况说明**

**第三部分：\*\*\*（部门）2023年部门预算报表**

**第四部分：名词解释**

第一部分：\*\*\*（部门）概况

****（例如：**115融水苗族自治县自然资源和规划局**概况）****

一、主要职责

（列举部门基本职能、年度主要工作目标任务等）

**（一）**

**（二）**

……

二、机构设置情况

主要介绍本部门机构设置情况，格式和内容没有固定要求，可以参考但不限于以下内容（可以采取文字说明的形式，或是表格形式呈现），例如：

我部门（部门性质），共有直属单位××个。其中：

（一）内设机构（股室）的数量、名称、职能等

根据《×××》(如三定方案），机关内设××个股室，分别为：……。

（二）所属下级单位的数量、名称、单位性质、单位职能等

1.行政单位××个，分别是……；

2.参照公务员管理事业单位××个，分别是……；

3.全额拨款事业单位××个，分别是……；

4.差额拨款事业单位××个，分别是……；

5.自收自支事业单位××个，分别是……。

第二部分：\*\*\*（部门）2023年部门预算情况说明

****（例如：**115融水苗族自治县自然资源和规划局**2023年部门预算情况说明）****

（须与第三部分11张报表的顺序及内容对应，依次作情况说明。模板仅供参考，如涉及较为明显的增减变化或年度收支重要事项的，建议对增减变化原因和重要事项内容进行解释说明。）

一、部门收支预算情况说明

（根据表1罗列收入来源、支出科目即可，例如：收入包括：

一般公共预算拨款、上级补助收入、其他收入；支出包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出、卫生健康支出、住房保障支出。

2023年部门收支总预算××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%，收入包括：…….；支出包括：…….。

二、部门收入预算情况说明

（根据表2收入来源进行公开，无数据的可不列，必须对增减变化情况进行说明原因。）

2023年部门收入总预算××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。其中：

（一）一般公共预算拨款××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

（二）政府性基金预算收入××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

（三）国有资本经营预算收入××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

……

（X）上年结转结余收入××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

2023年收入预算总体增加（减少）主要是××增加（减少），增加（减少）的主要原因：一是……；二是……；三是……。

三、部门支出预算情况说明

2023年部门支出总预算××万元，基本支出预算××万元，占支出总预算的××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。项目支出预算××万元，占支出总预算的××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

（一）按支出功能分类科目划分，共分为X类，其中：（可参考表1支出科目进行说明，例如一般公共服务支出××万元，无数据的可不列，必须对增减变化情况进行说明原因。）

1.支出功能科目分类名称一××万元；占支出总预算××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

2.支出功能科目分类名称二××万元，占支出总预算××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

3.支出功能科目分类名称三××万元，占支出总预算××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

……

X.支出功能科目分类名称三X××万元，占支出总预算××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

（二）按支出结构分类划分，分为基本支出预算和项目支出预算，其中：

1.基本支出预算××万元，占一般公共预算拨款支出预算××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

2.项目支出预算××万元；占支出总预算××%，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。

2023年支出预算总体增加（减少）主要是××增加（减少），增加（减少）的主要原因：一是……；二是……；三是……。

四、财政拨款收支预算情况说明

（根据表4罗列收入来源、支出科目与对应收支预算金额。）

2023年部门财政拨款收支总预算××万元，收入包括：收入来源一××万元，收入来源二××万元……；支出包括：支出功能科目分类名称一××万元，支出功能科目分类名称二××万元……。

五、一般公共预算支出情况说明

（根据表5支出功能分类科目（6位数项级科目），进行逐项说明。）

2023年部门一般公共预算拨款支出××万元，其中：基本支出××万元，项目支出××万元，具体支出预算如下：

（一）支出功能科目分类名称一××万元，其中：基本支出预算××万元，项目支出预算××万元，或全部为基本支出/项目支出。主要用于……。

（二）支出功能科目分类名称二××万元，其中：基本支出预算××万元，项目支出预算××万元，或全部为基本支出/项目支出。主要用于……。

……

（X）支出功能科目分类名称二××万元，其中：基本支出预算××万元，项目支出预算××万元，或全部为基本支出/项目支出。主要用于……。

六、一般公共预算基本支出情况说明

（根据表6进行说明，人员经费及公用经费的构成罗列科目名称即可。）

2023年部门一般公共预算基本支出××万元，其中：

（一）人员经费××万元，主要包括：……。

（二）公用经费××万元，主要包括：……。

七、一般公共预算“三公”经费情况说明

**注意：这部分内容属于检查重点和高频易错点，请重视！**

（根据表7逐项说明，注意：1.必须按因公出国（境）费、公务接待费、公务用车购置及运行维护费分别公开各项金额、增减变化情况和增减原因说明。其中：公务用车购置及运行维护费必须进一步细化为公务用车购置费和公务用车运行维护费两个分项，分别公开金额、增减变化情况和增减原因说明。2.如某科目预算安排金额与上年完全相同的，无需说明原因，可表述为：××费2023年预算××万元，与上年持平。3.无预算、零预算也需分项、逐项说明。）

2023年部门一般公共预算安排的“三公”经费支出预算××万元，比2022年预算××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%。其中：

（一）因公出国（境）经费2023年预算××万元，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%，增加（减少）的主要原因：……。

（二）公务接待费2023年预算××万元，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%，增加（减少）的主要原因：……。

（三）公务用车购置及运行维护费2023年预算××万元，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%，增加（减少）的主要原因：……。其中：

1.公务用车购置费2023年预算××万元，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%，增加（减少）的主要原因：……。

2.公务用车运行维护费2023年预算××万元，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%，增加（减少）的主要原因：……。

八、政府性基金预算情况说明

（结合表8进行说明，**如部门无此项预算的，也必须列出第八点，并说明“2023年我部门无政府性基金预算支出安排”等字样。）**

2023年部门政府性基金预算支出××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%，增加（减少）的主要原因：……。

九、国有资本经营预算情况说明

（结合表9进行说明，**如部门无此项预算的，也必须列出第八点，并说明“2023年我部门无国有资本经营预算支出安排”等字样。）**

2023年部门国有资本经营预算支出××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%，增加（减少）的主要原因：……。

十、政府采购预算情况说明

（结合表10进行说明，**如部门无此项预算的，也必须列出第十点，并说明“2023年我部门无政府采购预算”等字样。**）

2023年政府采购预算××万元，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%。其中：政府集中采购预算××万元，占政府采购预算的××%，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%；分散采购预算××万元，占政府采购预算的××%，同比增加（减少）××万元，增长（下降）××%。

按政府采购项目类型划分，其中：货物类采购预算××万元，工程类采购预算××万元，服务类采购预算××万元。

按政府采购资金来源划分，其中：一般公共预算安排采购支出预算××万元，政府性基金安排采购支出预算××万元，……。

十一、政府购买服务预算情况说明

（结合表11进行说明，**如部门无此项预算的，也必须列出第十一点，并说明“2023年我部门无政府购买服务预算”等字样。**）

2023年纳入政府购买服务预算支出××万元，其中：通过一般公共预算安排购买服务支出预算××万元，通过政府性基金安排购买服务支出预算××万元，……。

十二、重点项目支出绩效目标情况说明

所谓重点项目如何界定，各部门可结合实际情况自主认定、选取要公开项目（涉密项目、工资性支出项目除外）支出绩效目标申报表，建议选取能够体现本部门主要工作或承担市级重大事项的项目。

2023年预算绩效目标公开的项目是XXX（填项目名称），预算支出XX万元，通过一般公共预算安排支出XX万元，通过政府性基金安排支出XX万元……，项目支出绩效目标具体指标设置情况详见表12、表13……。

**注意：2023年各部门均需公开至少1个重点项目或部门整体支出绩效目标申报表，单位要公开至少1个重点项目绩效目标申报表，并进行说明。**

表格可通过“预算管理一体化系统-预算绩效”模块导出，所选取公开的重点项目绩效目标表，和11张公开表一起作为附件置于网页正文下方，原则上一个项目一张表。

部门整体支出绩效目标申报表导出路径“预算绩效-部门绩效申报-部门绩效申报查询-导出报告（部门整体）”；项目支出绩效目标申报表导出路径“预算绩效-项目绩效目标申报-项目年度绩效查询-导出报表”。（导出报表后，请修改名称，如：115融水苗族自治县自然资源和规划局2023年部门整体支出绩效目标申报表或115融水苗族自治县自然资源和规划局2023年XX项目支出绩效目标申报表，115007融水苗族自治县不动产登记中心2023年XX项目支出绩效目标申报表）

十三、2023年部门预算其他重要事项情况说明

**（一）机关运行经费安排情况说明**

2023年行政运行预算××万元，同比增加（减少）××万元，同比增长（下降）××%，主要用于……。行政运行经费增加（减少）的原因：……。

**（二）国有资产占用情况说明**

**（无相关情况的，也必须列出这一点，并说明“2023年我部门无国有资产占用相关情况”。）**

2023年我部门实有在编车辆××辆，车辆为……所有，按用途划分：用途一用车××辆，用途二用车××辆……，其中：机关本级核定公务用车编制××辆。

第三部分：\*\*\*（部门）2023年部门预算报表

**（例如：115融水苗族自治县自然资源和规划局2023年部门预算报表）**

一、部门收支总体情况表（表1）

二、部门收入总体情况表（表2）

三、部门支出总体情况表（表3）

四、财政拨款收支总体情况表（表4）

五、一般公共预算支出情况表（表5）

六、一般公共预算基本支出情况表（表6）

七、财政拨款三公两费支出情况表（表7）

八、政府性基金预算支出情况表（表8）

九、国有资本经营预算支出情况表（表9）

十、政府采购预算表（表10）

十一、政府购买服务预算表（表11）

**上述报表详见附件。**

**（“上述报表详见附件”此句不可删除，整套公开报表请以下载链接的形式附在网页公开正文文末处）**

上述11张表可通过“预算管理一体化系统-2023年-报表系统-1.8部门预算公开-1.8.9部门预算公开表”导出获取。**导出报表后，务必对照《关于下达2023年县本级行政事业单位部门收支预算的通知》（融财发〔2023〕6号）核对数据，确保无误，没有数据的表格也必须公开**。

第四部分：名词解释

**（此部分必须有，以下所列事项仅供参考。**关于对哪些名词作出解释，主要对涉及本篇内容中所含专业性较强的名词进行解释，各部门注意不要盲目照搬照抄，可参考历年本部门自己的做法，或上级主管部门的相关做法）。

一、财政拨款收入：指市本级财政部门当年拨付的资金。

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。

五、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。

六、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。

七、“三公”经费：纳入市财政预决算管理的“三公”经费，是指市本级各部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中：因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

八、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。