

古县财政局文件

古财字（2023）24 号

古县财政局

关于做好 2023 年部门及所属单位预算 公开工作的通知

各乡镇、县直各部门单位：

为进一步推进我县部门预算信息公开工作，全面贯彻落实《预算法》“建立健全全面规范、公开透明的预算制度”要求，现将 2023 年部门及所属单位预算信息公开工作有关事项通知如下：

一、公开主体

根据《预算法》、《预算法实施条例》、《财政部关于印发

《地方预决算公开操作规程》的通知》（财预〔2016〕143号）、《财政部办公厅关于印发财政预决算领域基层政务公开标准指引的通知》（财办发〔2019〕77号）、《财政部关于推进部门所属单位预算公开工作的指导意见》（财预〔2021〕29号）、《关于做好“三公”经费预算编制及预决算信息公开工作的通知》（临财预〔2014〕22号）等文件精神，地方各级预算部门负责组织开展本部门预算公开工作，除涉密部门、涉密单位外，所有部门及所属单位均需公开预算。

二、公开时间

根据《预算法》第十四条“经本级政府财政部门批复的部门预算、决算及报表，应当在批复二十日内由各部门向社会公开”。2023年各部门应于5月8日前将部门预算公开内容通过预算管理一体化系统向社会公开，并保持长期公开；各单位预算公开时间为部门批复预算后20日内，由部门安排部署，同一部门所属同一级次的预算单位原则上在同一天集中公开。

三、公开格式和内容

（一）各部门和所属单位公开预算格式统一为PDF格式，使用统一模板（见附件），确保公开内容规范、标准。没有数据的表格，要公开空表并进行文字说明。

（二）部门预算公开内容

1. 部门概况

简要说明部门主要职能，部门机构设置及预算单位构成。

2. 部门预算公开表

2023 年部门预算公开表共 13 张，包括：《预算收支总表》、《预算收入总表》、《预算支出总表》、《财政拨款收支总表》、《一般公共预算支出预算表》、《一般公共预算安排基本支出分经济科目表》、《政府性基金预算收入预算表》、《政府性基金预算支出预算表》、《国有资本经营预算收支预算表》、《“三公”经费支出预算表》、《机关运行经费预算财政拨款情况表》、《项目支出预算表》（本年预算）、《项目支出预算表》（上年结转）。

3. 部门预算公开说明

2023 年部门预算公开说明事项主要包括：部门预算收支数据变动情况及原因、收入预算情况说明、支出预算情况说明、财政拨款收支预算总体情况说明、一般公共预算支出情况说明、一般公共预算基本支出情况说明、“三公”经费增减变动原因说明、机关运行经费增减变动原因说明、政府采购情况、绩效管理情况、国有资产占有使用情况、政府购买服务情况等。

各部门在进行公开说明时，应确保文字说明中的数据与公开表格中的数据相一致。如表格为空表或表格中数据为“0”，对应的文字说明中金额也应为“0”。按要求需与上年预算数作对比说明的事项，若有增减变化，应说明增减变化原因。若无增减变化，则应写明与上年预算数相同。

4. 名词解释。将本部门预算公开中使用的专业性较强的名词进行解释。

四、公开形式

为提升预决算公开质效，自 2023 年起将通过山西省预决算公开统一平台集中公开各部门和所属单位预算。山西省财政预算管理一体化系统中内嵌了预决算公开模块和操作规程，可一键提取公开报表数据，并辅助生成年度间预算增减变化数据，为部门（单位）分析、撰写公开报告提供数据支撑。各部门（单位）编审后的预算公开报告和相关报表可一键发布至山西省预决算公开统一平台，并链接至部门门户网站，实现财政、部门“双公开”。具体操作方式：

1、设置部门（单位）批复时间。请各部门（单位）使用预算经办账号登录山西省财政预算管理一体化系统→预决算公开模块→批复公开日期设置，上传本部门批复所属单位预算文件并设置公开日期。

2、编写公开报告。通过预决算公开模块→部门预算公开→预算公开单位填报，按要求编写部门（单位）预算公开报告，提交部门审核岗审核（系统内嵌的公开内容原则上不允许删除，只能进行补充完善）。

3、发布公开预算。按照谁编辑、谁发布原则，由编写报告的部门和单位自行发布，通过预决算公开模块→部门预算公开→预算公开发布，及时向社会发布部门审核通过的公开报告。

五、其他事项

1、各部门要加强对所属单位预算公开的指导，明确单位预算公开的时间、内容、方式、程序等；各单位要认真落实主体责任，加强与部门的沟通，积极推进单位预算公开工作。

2、做好涉密信息处理。对部门预算中涉及国家秘密的内容不予公开；部分内容涉及国家秘密的，应按照有关规定处理后再公开。

3、做好舆情应对，主动回应社会关切，及时解疑释惑，避免社会公众误解。

附件：1、2023 年度部门预算公开模版

2、2023 年度部门预算公开报表



信息公开选项：依申请公开

古县财政局

2023 年 4 月 25 日印发

附件 1

古县(XX 单位)2023 年度
部门(单位)预算

目 录

第一部分概况·····	1
一、本部门(单位)职责·····	*
二、机构设置情况·····	*
第二部分 2023 年度部门(单位)预算报表·····	*
一、XX 部门 2023 年预算收支总表·····	*
二、XX 部门 2023 年预算收入总表·····	*
三、XX 部门 2023 年预算支出总表·····	*
四、XX 部门 2023 年财政拨款收支总表·····	*
五、XX 部门 2023 年一般公共预算支出预算表(不含上 年结转)·····	*
六、XX 部门 2023 年一般公共预算安排基本支出分经济 科目表(不含上年结转)·····	*
七、XX 部门 2023 年政府性基金预算收入预算表(不含 年结转)·····	*
八、XX 部门 2023 年政府性基金预算支出预算表(不含 年结转)·····	*

九、XX 部门 2023 年国有资本经营预算收支预算表(不含上年结转).....*	
十、XX 部门 2023 年“三公”经费支出预算表.....*	
十一、XX 部门 2023 年机关运行经费预算财政拨款情况表.....*	
十二、XX 部门 2023 年项目支出预算表(本年预算).....*	
十三、XX 部门 2023 年项目支出预算表(上年结转).....*	
第三部分 2023 年度部门(单位)预算情况说明.....*	
一、2023 年度部门预算数据变动情况及原因.....*	
二、收入预算情况说明.....*	
三、支出预算情况说明.....*	
四、财政拨款收支预算总体情况说明.....*	
五、一般公共预算支出情况说明.....*	
六、一般公共预算基本支出情况说明.....*	
七、“三公”经费增减变动原因说明.....*	
八、机关运行经费增减变动原因说明.....*	
九、政府采购情况.....*	

十、绩效管理情况.....*	
十一、国有资产占有使用情况.....*	
十二、其他说明.....*	
(一) 政府购买服务指导性目录.....*	
(二) 其他.....*	
第四部分 名词解释.....*	

古县（**单位）2023 年度部门预算

公开内容

第一部分 概况

- 一、本部门（单位）职责
- 二、机构设置及人员编制情况

第二部分 2023 年度部门预算公开报表

- 一、**部门 2023 年预算收支总表
- 二、**部门 2023 年预算收入总表
- 三、**部门 2023 年预算支出总表
- 四、**部门 2023 年财政拨款收支总表
- 五、**部门 2023 年一般公共预算支出表
- 六、**部门 2023 年一般公共预算安排基本支出分经济科目表
- 七、**部门 2023 年政府性基金预算收入表
- 八、**部门 2023 年政府性基金预算支出表
- 九、**部门 2023 年国有资本经营预算收支预算表
- 十、**部门 2023 年“三公”经费支出预算表
- 十一、**部门 2023 年机关运行经费预算财政拨款情况统计表
- 十二、**部门 2023 年项目支出预算表（本年预算）

十三、**部门 2023 年项目支出预算表（上年结转）

第三部分 2023 年度部门（单位）预算情况说明

一、部门预算收支数据变动情况及原因

2023 年度预算收入总计**万元，其中：本年收入**万元，上年结转**万元，比上年增加（减少）**万元，增长（下降）**%，主要原因是……。

2023 年度预算支出总计**万元，其中：本年预算安排**万元，上年结转**万元，比上年增加（减少）**万元，增长（下降）**%，主要原因是……。

二、收入预算情况说明

2023 年度预算收入**万元，主要包括：一般公共预算**万元，占比**%；政府性基金预算**万元，占比**%；国有资本经营预算**万元，占比**%；财政专户管理资金**万元，占比**%；单位资金**万元，占比**%。

三、支出预算情况说明

2023 年度支出预算**万元，其中：基本支出**万元，占比**%；项目支出**万元，占比**%。

四、财政拨款收入支出预算总体情况说明

2023 年度财政拨款收支总预算**万元。收入为一般公共预算**万元，政府性基金预算**万元，国有资本经营预算**万元，其中：当年拨款收入**万元，上年结转**万元；支出包括：基本支出**万元，占比**%；项目支出**万元，占比**%。

与 2023 年相比，财政拨款收入增加(减少)**万元，增加(减少)**%，主要原因是……；财政拨款支出增加(减少)万元，增加(减少)**%，主要原因是……。

五、一般公共预算支出情况说明

(一) 一般公共预算当年财政规模变化情况

2023 年度一般公共预算当年拨款支出**万元，与上年增加(减少)**万元，增长(下降)**%。

(二) 一般公共预算当年拨款结构情况

2023 年度一般公共预算当年拨款**万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出**万元，占**%；外交支出**万元，占**%；国防支出**万元，占**%；公共安全支出**万元，占**%；教育支出**万元，占**%；科学技术支出**万元，占**%；文化旅游体育与传媒支出**万元，占**%；社会保障和就业支出**万元，占**%；卫生健康支出**万元，占**%；节能环保支出**万元，占**%；城乡社区支出**万元，占**%；农林水支出**万元，占**%；交通运输支出**万元，占**%；住房保障支出**万元，占**%……。

六、一般公共预算基本支出情况说明

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出**万元，其中：人员经费**万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补

助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助支出等

公用经费**万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、房屋建筑物构建、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、无形资产购置、其他资本性支出等。

七、“三公”经费增减变动原因说明

2023 年“三公”经费财政拨款预算**万元，比 2022 年预算增加（减少）**万元，增加（减少）的主要原因是**。

其中：因公出国（境）费用**万元，比 2022 年预算增加（减少）**万元，增加（减少）的主要原因是**；公务接待费**万元，比 2022 年预算增加（减少）**万元，增加（减少）的主要原因是**；公务用车运行维护费**万元，比 2022 年预算增加（减少）**万元，增加（减少）的主要原因是**；公务用车购置费**万元，比 2022 年预算增加（减少）**万元，增加（减少）的主要原因是**。

（注：分项如有增减，也应说明理由。无“三公”经费

的部门，必须说明本部门无“三公”经费）。

八、机关运行经费增减变动原因说明

2023 年度机关运行经费支出**万元，比 2022 年增加（减少）**万元，增长（下降）**%。主要原因是……

（注：无机关运行经费的部门，须说明本部门无机关运行经费。）

九、政府采购情况说明

2023 年度政府采购预算总额**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。

（注：无政府采购情况的部门，须标明本年度本部门无政府采购。）

十、绩效管理情况说明

1、绩效管理情况

2023 年**部门实行绩效目标管理的项目**个，涉及一般公共预算当年拨款**万元。

2、绩效目标情况（附表说明）。

十、国有资产占用情况说明

1. 车辆情况；

2. 房屋情况；

3. 其他国有资产占有使用情况。

十一、其他说明（参考模版，各单位可根据本单位实际

情况进行修改和完善)

(一) 政府购买服务指导性目录

(二) 其他

第四部分 名词解释

部门应当按照部门预算管理要求,对本部门涉及的专业名词进行解释。

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、“三公”经费:指省直部门用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。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;公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出(含车辆购置税);公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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。

四、机关运行经费:指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出。

五、政府购买服务:根据我国现行政策规定,政府购买服务,是指充分发挥市场机制作用,将国家机关属于自身职责范围且适合通过市场化方式提供的服务事项,按照政府采购方式和程序,交由符合条件的服务供应商承担,并根据服务数量和质量等情况向其支付费用的行为。

六、财政专户管理资金:专指教育收费,包括目前在财政专户管理的高中以上学费、住宿费,高校委托培养费,党校收费,教育考试考务费,函大、电大、夜大及短训班培训费等。

七、单位资金:是指除政府预算资金和财政专户管理资金以外的资金,包括事业收入、事业单位经营收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、其他收入。

八、上年结转:指以前年度预算安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

九、一般公共预算:是指以税收为主体的财政收入,安排用于保障和改善民生、推动经济社会发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

十、政府性基金预算:是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以其他方式筹集的资金,专项用于特定公共事业发展的收支预算。

十一、国有资本经营预算:是对国有资本收益作出支出安排的收支预算。

十二、财政拨款：包含一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算。

附件 2

预算公开表 1

2023 年预算收支总表

收入		支出			
项目	2023 年	项目	2023 年合计	当年预算安排	上年结转安排
一、一般公共预算		一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算		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		四、公共安全支出			
五、单位资金		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			
		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、国有资本经营预算支出			
		二十三、灾害防治及应急管理支出			
		二十四、预备费			
		二十五、其他支出			
		二十六、转移性支出			
		二十七、债务还本支出			
		二十八、债务付息支出			
		二十九、债务发行费用支出			
		三十、抗疫特别国债安排的支出			
本年收入合计		本年支出合计			
上年结转		年终结转			
收入总计		支出总计			

2023 年预算收入总表

部门名称:

单位: 万元

项目		本年收入						上年结 转
科目编 码	科目名 称	合计	一般公 共预算	政府性 基金	国有资 本经营 预算	财政专 户管理 资金	单位资 金	
合计								

预算公开表 3

2023 年预算支出总表

部门名称: 古县教育科技局

单位: 万元

项目		2023 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
合计				

2023 年财政拨款收支总表

单位：万
元

部门名称：

收入		支出				
项目	金额	项目	金额			
			小计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
一、一般公共预算		一、一般公共服务支出				
二、政府性基金预算		二、外交支出				
三、国有资本经营预算		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				
		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、国有资本经营预算支出				
		二十三、灾害防治及应急管理支出				
		二十四、预备费				
		二十五、其他支出				
		二十六、转移性支出				
		二十七、债务还本支出				
		二十八、债务付息支出				
		二十九、债务发行费用支出				
		三十、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计		本年支出合计				
上年财政拨款结转		年终结转				
一、一般公共预算						
二、政府性基金预算						
三、国有资本经营预算						
收入总计		支出总计				

预算公开表 5

2023 年一般公共预算支出预算表（不含上年结转）

部门名称：

单位：万元

项目		2023 年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
合计				

预算公开表 6

2023 年一般公共预算安排基本支出分经济科目表（不含上年结转）

部门名称: 单位: 万元

部门预算支出经济 科目名称	政府预算支出经 济科目名称	2023 年预算数		
		合计	人员经费	公用经费
合计				

预算公开表 7

2023 年政府性基金预算收入表（不含上年结转）

部门名称: 单位: 万元

项目		政府性基金收入预算
收入科目编码	科目名称	
合计		

预算公开表 8

2023 年政府性基金预算支出表（不含上年结转）

古县教育科技局 单位: 万元

科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
合计				

2023 年国有资本经营预算收支预算表（不含上年结转）

部门名称：

单位：万元

国有资本经营预算收入			国有资本经营预算支出				
项目		国有资本经营收入预算	科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
收入科目编码	科目名称						
合计							
205	教育支出		205	教育支出			
20501	教育管理事务		20501	教育管理事务			
2050101	行政运行		2050101	行政运行			
20502	普通教育		20502	普通教育			
2050201	学前教育		2050201	学前教育			
2050202	小学教育		2050202	小学教育			
2050203	初中教育		2050203	初中教育			
2050204	高中教育		2050204	高中教育			
2050299	其他普通教育支出		2050299	其他普通教育支出			
20503	职业教育		20503	职业教育			
2050302	中等职业教育		2050302	中等职业教育			
206	科学技术支出		206	科学技术支出			
20699	其他科学技术支出		20699	其他科学技术支出			
2069901	科技奖励		2069901	科技奖励			
208	社会保障和就业支出		208	社会保障和就业支出			
20805	行政事业单位养老支出		20805	行政事业单位养老支出			
2080501	行政单位离退休		2080501	行政单位离退休			
2080502	事业单位离退休		2080502	事业单位离退休			
2080505	机关事业单位基本养老保险		2080505	机关事业单位基本养老保险			

	缴费支出			缴费支出			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		2080506	机关事业单位职业年金缴费支出			
20808	抚恤		20808	抚恤			
2080802	伤残抚恤		2080802	伤残抚恤			
221	住房保障支出		221	住房保障支出			
22102	住房改革支出		22102	住房改革支出			
2210201	住房公积金		2210201	住房公积金			
229	其他支出		229	其他支出			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出		22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出			
2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出		2290402	其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出			

预算公开表 10

2023 年一般公共预算“三公”经费支出预算表

部门名称: 单位: 万元

项目	2023 年预算数			
	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
因公出国（境）费				
公务接待费				
公务用车购置及运行费				
①公务用车购置费				
②公务用车运行维护费				
合计				

2023 年机关运行经费预算财政拨款情况统计表

部门名称:

单位:万元

单位名称	2023 预算数			
	合计	一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
部门合计				

预算公开表 12

2023 年项目支出预算表 (本年预算)

部门名称:

单位:万元

项目名称	合计	2023 年财政拨款			财政专户管理资金	单位资金
		一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算		
1	2	3	4	5	6	7

预算公开表 13

2023 年项目支出预算表 (上年结转)

部门名称:

单位:万元

项目名称	合计	2023 年财政拨款		
		一般公共预算	政府性基金预算	国有资本经营预算
1	2	3	4	5