

长沙市芙蓉区财政局文件

芙财发〔2021〕3号

长沙市芙蓉区财政局 关于下达2021年度部门预算的批复

隆平高科技园、湘湖管理局、各街道、区直机关各单位：

长沙市芙蓉区2021年财政预算已经长沙市芙蓉区第五届人民代表大会第六次会议审议通过，按照《中华人民共和国预算法》的有关规定，现批复你单位2021年部门预算，请按照批复的部门预算，认真组织好本部门的预算执行工作。现将有关事项通知如下：

一、部门预算批复

（一）积极组织各项收入，确保收入预算完成

各部门要依照相关法律法规的规定，积极组织各项收入，按照预算科目、级次、缴库方式和期限，及时足额缴入国库或财政专户。并且要积极主动争取上级优惠政策和扶持资金，确保完成收入预算。部门的超收收入，执行中原则上不作安排，确需使用的，需按程序批准；部门收入发生短收的，应当报经批准后调减收支预算。

（二）严格执行支出预算，切实加强预算约束

1、坚持过“紧日子”思想

各单位必须牢固树立过紧日子思想，厉行节约，继续从严控制一般性支出，大力压缩行政经费、非刚性、非重点项目支出，节省出资金用于重大改革、重要政策、重点项目以及民生领域。同时，严格贯彻落实“三公”经费只减不增的要求。

2、规范预算支出，严格按经济分类支出

2021年预算指标经济分类已下至最底级，预算单位所有支付事项必须与指标经济分类对应，原则上不跨科目使用。各单位必须强化预算约束，减少预算执行中的预算调整事项，如确需对经济分类进行调剂的，应当报财政部门批准，不得自行办理。

3、硬化预算约束，规范预算执行

公车运行维护费、公务接待费、工会经费、党建经费、团建经费、妇建经费、武装工作经费、社会化管理经费、开放式物业经费、安全生产经费、派出所经费、禁毒经费、日常采购等经常性支出，财政未单独安排预算项目的，一律在本部门公用经费、街道运转经费中列支。

各单位要严格按照批复的预算项目、科目和数额执行，不得挪用；预算执行中除救灾等应急支出外，一般不予追加；确需调整的，按规定程序审查批准后在部门预算内通过结构调整调剂解决。严格经费资产管理，坚持盘活存量、严控增量。

4、加快财政支出均衡进度，提高财政资金使用效率

各单位要按照批复的预算，结合年度工作，科学合理地安排支出计划，需着力加快对支持三大攻坚战、创新创业、民生等领

域的支出进度，提高财政资金运行的效率和效益，减少结转结余，增强经济发展动力和民生改善成效。

5、突出主体责任，简化国库集中支付流程。

为突出预算单位主体责任，2021年开始国库集中支付将按会计核算科目划分支付方式，将商品和服务支出科目下的办公费、印刷费、培训费、会议费等8项全部改为授权支付方式，由单位通过各自在代理银行开设的零余额账户自行办理。

（三）其他

请各主管部门自接到本部门预算批复之日起15日内，将所属各单位预算批复到单位。

二、部门预算公开

根据《中华人民共和国预算法》要求，经本级财政部门批复的部门预算，应当在批复后20日内由部门向社会公开，各部门必须在规定时限内公开，原则上在同一天集中公开。

（一）公开的基本原则：依法依规公开预算信息，以公开为常态，不公开为例外，除涉密信息外所有财政资金全部公开，并加强审核，确保公开内容全面、真实、完整。

（二）公开的基本要求：公开及时，内容准确，形式规范。坚持问题导向，重视公开实效，聚焦社会热点，回应公众关切，方便社会监督，公开内容公众找得着、看得懂、能监督。

（三）公开职责：按照“谁负责、谁公开、谁解释”的原则，部门预算公开的主体是各部门，各部门负责向社会公开本部门预算，向区政府信息公开工作主管部门和区财政局相关业务科室报

告本部门预算公开情况。

（四）公开范围：部门预算公开的范围为除涉密单位外的所有报送同级人大审查部门预算的部门和单位。“三公”经费公开的范围为所有向同级财政部门编报部门预算的部门和单位。

（五）公开内容：部门主要职责及部门预算单位构成、本级预算和所属单位预算在内的汇总预算，包括部门收支总体情况和财政拨款收支情况，公开表格具体包括：①部门收支预算总表；②部门收入预算总表；③部门支出预算总表；④财政拨款收支总表；⑤一般公共预算支出情况表；⑥政府性基金预算支出情况表；⑦一般公共预算基本支出情况表；⑧部门经济科目支出表；⑨政府经济科目支出表；⑩一般公共预算“三公”经费支出情况表；⑪项目支出绩效目标简表；⑫部门整体支出绩效目标表。没有数据的表格应当列出空表并说明。在公开预算的同时，还需要对本部门预算收支增减变化、机关运行经费安排、“三公”经费预算增减变化、政府采购安排、国有资产占有以及预算绩效等情况作出说明，并对专业性较强的名词进行解释。

（六）公开方式：请各部门统一在芙蓉区政府门户网站“芙蓉之窗”预决算公开专栏、“三公”经费专栏进行公开。

（七）公开时间：请各部门在2月19日统一进行公开，并将公开数据及公开网址于2月23日前报区财政主管业务科室备案。

（八）注意事项：主管部门需公开所属二级机名称，无二级机构的应予以注明；部门若有公开表格内容为空，需空表公开，并进行文字说明；一般公共预算支出情况表公开到功能分类“项”

级科目；一般公共预算基本支出公开到经济性质分类“款”级科目；一般公共预算“三公”经费支出表按“因公出国（境）费”、“公务用车购置及运行费”、“公务接待费”公开，其中，“公务用车购置及运行费”需细化到“公务用车购置费”、“公务用车运行费”两个项目。

附件一：2021年部门预算批复数据文件（电子版）

附件二：芙蓉区2021年部门预算说明（模板）



附件一：

芙蓉区××局2021年部门预算说明

(参考格式)

目录

第一部分芙蓉区XX局2021年部门预算说明

一、部门基本概况

1、职能职责

2、机构设置

二、部门预算单位构成

三、涉及机构改革部门情况

四、部门收支总体情况

五、一般公共预算拨款支出预算情况

六、其他重要事项的情况说明

1、机关运行经费

2、“三公”经费预算

3、一般性支出情况

4、政府采购情况

5、国有资产占有使用情况

6、政府性基金预算支出

7、绩效目标设置情况

七、名词解释

第二部分部门预算公开表格

1、部门收支预算总表

2、部门收入预算总表

3、部门支出预算总表

4、财政拨款收支总表

5、一般公共预算支出情况表

6、政府性基金预算支出情况表

7、一般公共预算基本支出情况表

8、部门经济科目支出表

9、政府经济科目支出表

10、一般公共预算“三公”经费支出情况表

11、项目支出绩效目标简表

12、部门整体支出绩效目标表

第一部分：

芙蓉区XX局2021年部门预算说明

一、部门基本情况

(一) 职能职责

(二) 机构设置

根据编办核定，XXX单位包括本级、内设科室、二级机构XX个。内设科室分别是...，局属事业单位分别是...。

二、部门预算单位构成

纳入2021年部门预算编制范围的预算单位包括：

(一) XX部门本级

(二)

或者：XX部门只有本级，没有其他二级预算单位，因此，纳入2021年部门预算编制范围的只有XX部门本级。

三、涉及机构改革部门情况

没有涉及机构改革的部门不用写这一项

四、部门收支总体情况

2021年部门预算包括本级预算和所属单位预算在内的汇总情况。收入既包括一般公共预算收入、政府性基金收入和国有资本经营预算收入，又包括事业单位经营服务等收入；支出既包括保障局机关及局属事业单位基本运行的经费，也包括XX局归口管理的专项经费。

（一）收入预算。2021年年初预算数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，主要是……。

（二）支出预算。2021年年初预算数XX万元，其中，一般公共预算服务XX万元，公共安全XX万元，教育XX万元，科学技术XX万元，……。支出较去年增加（减少）XX万元，主要是……。

五、一般公共预算拨款支出预算

2021年一般公共预算拨款收入XX万元，具体安排情况如下：

（一）基本支出：2021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、办公设备购置等日常公用经费。

（二）项目支出：2021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，包括有关事业发展专项、专项业务费、基本建设支出、专用设备采购等。其中：XX支出XX万元，主要用于XX、XX等方面；XX支出XX万元，主要用于XX、XX等方面；……。

六、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费

2021年局机关及所属二级单位机关运行经费当年一般公共预算拨款XX万元，比2020年预算减少（增加）XX万元，下降（上升）XX%，主要是……。

注意：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。

（二）“三公”经费预算

2021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XX万元，公务用车运行费XX万元），因公出国（境）费XX万元。2021年“三公”经费预算较2020年减少（增加）XX万元，主要是……（不论增加还是减少都要说明原因）。或者是：2021年“三公”经费预算与2020年持平。**范例：2021年我单位“三公”经费预算数总额为10万元，其中：公务接待费10万元，无公务用车购置及运行费，无因公出国（境）费。2021年“三公”经费预算较2020年减少13.8万元，主要是贯彻中央“八项规定”和厉行节约的要求。（只做参考，根据单位实际情况填写）**

（三）一般性支出情况

2021年本部门一般性支出总额为XX万元，其中会议费预算XX万元，拟召开XXX会、XXX会…，培训费预算XX万元…，未计划举办节庆、晚会、论坛、赛事活动。（按一般性支出科目实际情况填写，在公开表7、8、9里取数）

（四）政府采购情况

2021年XX部门政府采购预算总额XX万元，其中，……预算XX万元；……预算XX万元；……预算XX万元。**范例：2021年我单位政府采购预算总额342.52万元，其中：政府采购货物预算158.52万元、政府采购工程预算0万元、政府采购服务预算184万元。**

(只做参考，根据单位实际情况填写)

(五) 国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，XX局所属各预算单位共有车辆X辆。单位价值200万元以上大型设备X台(套)。

2021年部门预算(未)安排购置单位价值50万元以上的通用设备台(套)及单位价值100万元以上的专用设备台(套)。

(六) 政府性基金预算支出

按单位实际情况填写。

(七) 预算绩效管理情况

按照市本级预算绩效管理工作的总体要求，2021年XX局整体支出XX万元，全部实行整体支出绩效目标管理，编报绩效目标的项目XX个，涉及项目支出XX万元，其中：……项目XX万元；……项目XX万元；……项目XX万元，全部实行项目支出绩效目标管理。

范例：按照区本级预算绩效管理工作的总体要求，2021年本部门预算绩效目标实现全覆盖，其中，部门整体支出绩效目标2208.02万元；部门项目支出绩效目标申报11个，资金861.81万元。(只做参考，根据单位实际情况填写)

七、名词解释

(一) 机关运行经费：是指各部门的公用经费，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、专用资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。注意：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。

(二) “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）的国际旅费、国外城市间交通费、食宿费等支出。

第二部分：

部门预算公开表格

- 1、部门收支预算总表
- 2、部门收入预算总表
- 3、部门支出预算总表
- 4、财政拨款收支总表
- 5、一般公共预算支出情况表
- 6、政府性基金预算支出情况表
- 7、一般公共预算基本支出情况表
- 8、部门经济科目支出表
- 9、政府经济科目支出表
- 10、一般公共预算“三公”经费支出情况表
- 11、项目支出绩效目标简表
- 12、部门整体支出绩效目标表

长沙市芙蓉区XX局

2021年X月X日