

怀化市财政局文件

怀财预〔2025〕5号

怀化市财政局关于做好 2025 年度 市本级部门预算公开工作的通知

市直有关单位，高新区、经开区：

根据《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》《中华人民共和国政府信息公开条例》《财政预决算领域基层政务公开标准目录》《湖南省财政预决算公开操作规程》（湘财预〔2017〕28号）等文件规定，为切实做好 2025 年度市本级部门预算公开工作，现将有关事项通知如下：

一、公开主体

市本级一级部门预算单位本级及所属二级部门预算单位、高新区管委会、经开区管委会分别为部门预算公开主体，负责本部门的预算公开工作。各部门应当按照《中华人民共和国预算法》《中华人民共和国预算法实施条例》有关规定，履行预算公开的责任和义务，保证预算公开的真实性、准确

性、完整性和及时性，并做好预算公开后的说明解释工作。涉密部门除“三公”经费预算情况外，依法确定的国家秘密信息不予公开。

二、公开时间

各部门应在接到部门预算批复后 20 日内公开完毕。

三、公开形式

各部门按照统一要求同时在各自门户网站和市财政预决算公开平台向社会公开部门预算信息，并保持长期公开状态；没有门户网站的市级部门，应在市财政预决算公开平台上公开。

四、公开内容

各部门预算单位公开的主要内容如下：

（一）部门预算表格

1. 12 张部门预算表格（附后），包括：部门收支总表 3 张，即《收支预算总表》《收入预算总表》《支出预算总表》；财政拨款收支表 7 张，即《财政拨款收支预算总表》《一般公共预算支出预算表》《一般公共预算基本支出预算表》《一般公共预算“三公”经费支出预算表》《政府性基金预算支出预算表》《项目支出预算表》《国有资本经营预算支出预算表》；绩效目标表 2 张，即《项目支出绩效目标表》《部门整体支出绩效目标表》。没有数据的表格要零报告（即列出空表并附说明）。以上表格除《一般公共预算“三公”经费支出预算表》《国有资本经营预算支出预算表》《项目支出绩效目标表》

《部门整体支出绩效目标表》外，均可在预算一体化系统中导出。

2. 除涉密信息外，《支出预算总表》《一般公共预算支出预算表》和《政府性基金预算支出预算表》应当细化公开到支出功能分类项级科目，《一般公共预算基本支出预算表》应当细化公开到经济分类款级科目。

（二）文字说明

各部门应当在公开上述表格的同时，对表格内容进行说明，以便于社会公众理解部门预算信息。文字说明主要包括目录、本部门职责、机构设置情况、预算收支及增减变化情况、一般公共预算财政拨款支出情况、政府性基金支出情况、“三公”经费和机关运行经费增减变化原因、政府采购支出、预算绩效管理情况、国有资产占用、一般性支出等情况的说明，并对专业性较强的名词进行解释。

五、工作要求

（一）高度重视，周密部署。部门预算公开是主动接受社会监督、落实《中华人民共和国预算法》及《中华人民共和国预算法实施条例》的具体体现，更是全面深化改革的关键举措。各部门要高度重视，精心组织，按照部署要求抓实抓细；要建立信息反馈机制，畅通民意诉求渠道；要制定好舆情应对措施，及时回应和解释公众质询，确保各部门预算公开工作取得实效。

（二）积极稳妥，全面推进。各部门要按照积极稳妥的

原则，尽早谋划，全面推进，严格把关，不断增强部门预算公开工作的积极性、主动性，做到不留死角，部门预算公开率达到 100%。公开的内容要严格按照要求，做到真实、完整、规范。

（三）严肃纪律，强化监督。各部门应不折不扣执行部门预算公开工作要求，在规定时间内公开部门预算，同时将公开情况电子版报市财政局业务对口科室审核。财政部门将对 2025 年市本级部门预算单位的预算公开情况进行全覆盖检查并考核通报，对落实不力的部门，将根据《中华人民共和国预算法》有关规定，按程序追究相关单位责任人员的行政责任。

附件：1. × × 单位 2025 年度部门预算公开说明

2. × × 单位 2025 年度部门预算公开表



附件 1

2025 年度××单位部门预算公开说明

(参考模板)

编写说明:

- 1.请严格按照该模板内容编写,不得任意删减;
- 2.该模板电子版可在市财政局网站—财政预决算公开—预决算相关文件栏目中下载。

目 录

第一部分 2025 年部门预算说明

- 一、部门基本概况
- 二、部门预算单位构成
- 三、部门收支总体情况
- 四、一般公共预算财政拨款支出
- 五、政府性基金预算支出
- 六、其他重要事项的情况说明
- 七、名词解释

第二部分 2025 年部门预算表

- 1.收支预算总表
- 2.收入预算总表

- 3.支出预算总表
- 4.财政拨款收支预算总表
- 5.一般公共预算支出预算表
- 6.一般公共预算基本支出预算表
- 7.一般公共预算“三公”经费支出预算表
- 8.政府性基金预算支出预算表
- 9.项目支出预算表
- 10.国有资本经营预算支出预算表
- 11.项目支出绩效目标表
- 12.部门整体支出绩效目标表

注：以上部门预算报表中，空表表示本部门无相关收支情况

一、部门基本概况

（一）部门职责

（二）机构设置情况

一级部门预算单位请说明：“××作为一级部门预算单位，内设科室为：……”。

二级部门预算单位请说明：“××作为××单位的二级部门预算单位，内设科室为：……”。

二、部门预算单位构成

一级部门预算单位请说明：“纳入2025年××部门预算编制范围的包括：××部门本级”。

二级部门预算单位请说明：“纳入2025年××部门预算编制范围的包括：××部门（二级部门）”。

三、部门收支总体情况

2025年部门预算包括本单位预算内的收支情况。

（一）收入预算。包括一般公共预算、政府性基金、国有资本经营预算等财政拨款收入，以及经营收入、事业收入等单位资金。2025年年初本部门收入预算××万元，其中，一般公共预算拨款××万元，政府性基金预算拨款××万元，纳入财政专户管理的非税收入拨款××万元，国有资本经营预算拨款××万元，上年结转结余××万元。**压减公用**

经费和专项支出后，同口径对比，收入较上年增加（减少）
××万元，增长率××%，主要原因是……。

（二）支出预算。2025年本部门支出预算数××万元，其中，一般公共服务支出××万元，社会保障和就业支出××万元，卫生健康支出××万元……。压减公用经费和专项支出后，同口径对比，支出较上年增加（减少）××万元，增长率××%，主要原因是……。

四、一般公共预算财政拨款收支情况

2025年本部门一般公共预算拨款支出为××万元，其中：一般公共服务支出××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××%；住房保障支出××万元，占××%；其他支出××万元，占××%。具体安排情况如下：

（一）基本支出：2025年年初预算数为××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××万元、津贴补贴××万元、办公费××万元、印刷费××万元、水电费××万元、办公设备购置费××万元等；

（二）项目支出：2025年年初预算数为××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、基本建设支出等。
其中：××支出××万元，主要用于××、××等方面；×
×支出××万元，主要用于××、××等方面.....

五、政府性基金支出情况

2025 年政府性基金支出为 × × 万元，具体安排为.....

备注：如当年无政府性基金支出预算，请说明：2025
年无政府性基金预算支出。

六、其他重要事项的情况说明

（一）一般公共预算“三公”经费预算

2025 年 × × 部门安排一般公共预算“三公”经费预算
数为 × × 万元，其中，公务接待费 × × 万元，公务用车购置
费 × × 万元，公务用车运行费 × × 万元，因公出国（境）费
× × 万元。2025 年一般公共预算“三公”经费预算较上年预
算数减少（或增加）× × 万元，下降（或提高）× × %，主
要因为（按照“三公”经费“只减不增”原则，从严从紧安
排“三公”经费预算。）

备注：

1.不论增减都要说明原因，如未有增减请说明：2025 年
一般公共预算“三公”经费预算与上年持平；

2.如无“三公”经费预算数，请说明：2025 年 × × 部门
一般公共预算“三公”经费预算为 0 万元。

（二）机关运行经费

2025 年 × × 部门机关运行经费 × × 万元（公开表 6 公用经费安排的商品和服务支出除以 80%），压减公用经费后安排 × × 万元（公开表 6 公用经费安排的商品和服务支出），同口径对比，比上年预算数减少（或增加）× × 万元，下降（或提高）× × %，主要因为……（不论增加还是减少都要说明原因）主要用于：× × 支出，× × 万元；× × 支出，× × 万元；× × 支出，× × 万元等。

备注：

1.机关运行经费指本部门的运行经费，公开口径本年一般公共预算基本支出预算表中公用经费安排的商品和服务支出（302 科目）。

2.如无一般公共预算拨款安排机关运行经费，请说明：2025 年 × × 部门一般公共预算拨款安排机关运行经费预算为 0 万元。

（三）政府采购情况

2025 年 × × 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。

备注：如 2025 年无政府采购支出预算，请说明：2025 年 × × 部门政府采购预算总额为 0 万元。

(四) 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,2025 年我单位整体支出××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××个,涉及项目支出××万元,其中××工作经费××万元,××专项经费××万元.....全部实行项目支出绩效目标管理。

备注:编报绩效目标的项目为本单位年初预算安排的项目支出。

(五) 国有资产占用情况

1.截至 2024 年 12 月 31 日,本部门共有车辆××辆,其中,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。单位价值 50 万元以上通用设备××台(套),单价 100 万元以上专用设备××台(套)。

备注:如截至 2024 年底无车辆和无专用设备,请说明:截至 2024 年 12 月 31 日,本部门无车辆,无 50 万元以上的专用设备。

2.2025 年,本部门拟新增资产具体为:公务用车××辆,价值××万元;单价 50 万元以上通用设备××台(套);单价 100 万元以上的专用设备××台(套)。

备注：如 2025 年无新增车辆和无专用设备，请说明：
2025 年，本部门无新增车辆，无新增 50 万元以上的通用设备和专用设备。

（六）预算绩效目标说明：本部门所有支出实行绩效目标管理。纳入 2025 年部门整体支出绩效目标的金额为 × × 万元，其中，基本支出 × × 万元，项目支出 × × 万元。具体绩效目标详见报表。详见附件 2025 年项目支出绩效目标表。

（七）一般性支出情况

1. 2025 年，本部门会议费预算 × × 万元，具体为： × × 会议，内容为……，预计参会人数 × × 人，预算 × × 万元； × × 会议，内容为……，预计参会人数 × × 人，预算 × × 万元。

备注：如 2025 年无会议费预算，请说明：2025 年本部门无会议费预算。

2. 2025 年，本部门培训费预算 × × 万元，具体为： × × 培训，内容为……，预计人数 × × 人，预算 × × 万元； × × 培训，内容为……，预计人数 × × 人，预算 × × 万元。

备注：如 2025 年无培训费预算，请说明：2025 年本部门无培训费预算。

3. 2025 年，本部门举办节庆、晚会、论坛、赛事等预算 × × 万元，具体为： × × 庆祝活动，预算 × × 万元； × × 晚

会，预算××万元；××论坛，预算××万元；××赛事，预算××万元。

备注：如 2025 年无举办节庆、晚会、论坛、赛事等预算，请说明：2025 年本部门无举办节庆、晚会、论坛、赛事等预算。

七、专业名词解释

1. 机关运行经费：为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行，用一般公共预算拨款安排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、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。

2. 一般公共预算“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。

收支预算总表

部门：

单位：万元

收 入		支 出	
项 目	预算数	项 目	预算数
一、财政拨款		一、[201]一般公共服务支出	
二、财政专户管理资金收入		二、[202]外交支出	
三、事业收入		三、[203]国防支出	
四、上级补助收入		四、[204]公共安全支出	
五、事业单位经营收入		五、[205]教育支出	
六、附属单位上缴收入		六、[206]科学技术支出	
七、其他收入		七、[207]文化旅游体育与传媒支出	
		八、[208]社会保障和就业支出	
		九、[209]社会保险基金支出	
		十、[210]卫生健康支出	
		十一、[211]节能环保支出	
		十二、[212]城乡社区支出	
		十三、[213]农林水支出	
		十四、[214]交通运输支出	
		十五、[215]资源勘探工业信息等支出	
		十六、[216]商业服务业等支出	
		十七、[217]金融支出	
		十八、[219]援助其他地区支出	
		十九、[220]自然资源海洋气象等支出	
		二十、[221]住房保障支出	
		二十一、[222]粮油物资储备支出	
		二十二、[223]国有资本经营预算支出	
		二十三、[224]灾害防治及应急管理支出	
		二十四、[227]预备费	
		二十五、[229]其他支出	
		二十六、[230]转移性支出	
		二十七、[231]债务还本支出	
		二十八、[232]债务付息支出	
		二十九、[233]债务发行费用支出	
		三十、[234]抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计		本年支出合计	
财政拨款结余结转		结转下年	
财政拨款结转			
财政拨款结余			
财政专户结余结转			
单位资金结余结转			
收入总计		支出总计	

收入预算总表

部门：

单位：万元

单位		本年收入										上年结转				
编码	名称	总计	合计	财政拨款	财政专户管理资金收入	事业收入	上级补助收入	事业单位经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	合计	财政拨款结余结转			财政专户结转结余	单位资金结余结转
												小计	财政拨款结转	财政拨款结余		

支出预算总表

部门：

单位：万元

单位		总计	基本支出			项目支出		
编码	名称		合计	人员类	公用经费	合计	其他运转类	特定目标类

财政拨款收支预算总表

部门：

单位：万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目	预算数
一、本年收入		一、本年支出	
(一) 一般公共预算拨款		一、[201]一般公共服务支出	
(二) 政府性基金预算拨款		二、[202]外交支出	
(三) 国有资本经营预算拨款		三、[203]国防支出	
二、上年结转		四、[204]公共安全支出	
(一) 一般公共预算拨款		五、[205]教育支出	
(二) 政府性基金预算拨款		六、[206]科学技术支出	
(三) 国有资本经营预算拨款		七、[207]文化旅游体育与传媒支出	
		八、[208]社会保障和就业支出	
		九、[209]社会保险基金支出	
		十、[210]卫生健康支出	
		十一、[211]节能环保支出	
		十二、[212]城乡社区支出	
		十三、[213]农林水支出	
		十四、[214]交通运输支出	
		十五、[215]资源勘探工业信息等支出	
		十六、[216]商业服务业等支出	
		十七、[217]金融支出	
		十八、[219]援助其他地区支出	
		十九、[220]自然资源海洋气象等支出	
		二十、[221]住房保障支出	
		二十一、[222]粮油物资储备支出	
		二十二、[223]国有资本经营预算支出	
		二十三、[224]灾害防治及应急管理支出	
		二十四、[227]预备费	
		二十五、[229]其他支出	
		二十六、[230]转移性支出	
		二十七、[231]债务还本支出	
		二十八、[232]债务付息支出	
		二十九、[233]债务发行费用支出	
		三十、[234]抗疫特别国债安排的支出	
		二、结转下年	
收入总计		支出总计	

一般公共预算“三公”经费支出预算表

部门：

单位		三公经费				单位：万元
单位编码	单位名称	“三公”经费合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费		
				小计	公务用车购置费	公务用车运行费

政府性基金预算支出预算表

部门：

单位：万元

科目编码	科目名称	本年政府性基金预算支出		
		合计	基本支出	项目支出
合计：				

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

注：当此表数据为0或空时，即本部门无此项支出，因此表中无数据。

项目支出预算表

部门：

		本年拨款										财政拨款结转										单位：万元
类型	项目名称	项目单位 (部门)	合计	一般公共预算				政府 性基 金预 算	国有 资本 经营 预算	财政 专户 预算	单位 资金 预算	小计	一般公共预算			政府 性基 金预 算	国有资 本经营 预算	财政专 户预算	单位资 金预算			
				小计	一般公共预算		小计						一般公共预算									
					小计	经费拨款							纳入一般公共 预算管理的非 税收收入拨款	小计	经费拨款					纳入一般公共 预算管理的非 税收收入拨款		

国有资本经营预算支出预算表

部门：

金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0

注：当此表数据为0或空时，即本部门无此项支出，因此表中无数据。

项目支出绩效目标表

部门：

金额单位：万元

单位代码	单位（专项）名称	预算金额	项目目标	绩效指标										
				一级指标	二级指标	三级指标	指标值	指标值内容	评（扣分标准）	度量单位	指标值类型	备注		
				成本指标	经济成本指标									
					社会成本指标									
					生态环境成本指标									
				产出指标	数量指标									
					质量指标									
					时效指标									
				效益指标	经济效益指标									
					社会效益指标									
					生态效益指标									
					可持续影响指标									
	服务对象满意度指标													

部门整体支出绩效目标表

部门：

单位编码	单位名称	年度预算申请						部门职能 事项描述	整体绩效 目标	部门整体支出年度绩效目标								金额单位：万		
		资金总额	按收入性质分				按支出性质分			一级指标	二级指标	三级指标	指标值类型	指标值	计量单位	指标解释	评（扣）分 标准		备注	
			一般公共预算	政府性 基金拨 款	财政专 户管理 资金	单位 资金	基本支 出													项目支 出
										成本指标	经济成本指标									
											社会成本指标									
											生态环境成本指标									
										产出指标	数量指标									
											质量指标									
											时效指标									
										效益指标	经济效益指标									
											社会效益指标									
											生态效益指标									
										满意度指标	可持续影响指标									
											服务对象满意度指标									

金额单位：万元

