

阎财〔2021〕 号

西安市阎良区财政局 关于对 2021 年区级部门综合预算公开的通知

区级各部门、各街道办事处：

2021 年部门预算已于 1 月 20 日经区第十二届人民代表大会第七次会议通过，并已批复给各预算单位（阎财发〔2021〕5 号）。根据《中华人民共和国预算法》、《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）、《陕西省财政厅关于做好 2021 年度部门（单

位) 预算公开工作的通知》(陕财办预〔2020〕115号)和《西安市财政局关于进一步做好2021年度预算公开工作的通知》

(市财函〔2021〕224号)有关要求,现就做好2021年部门预算公开有关事项通知如下:

一、公开原则和基本要求

(一)公开原则。部门预算公开的原则是以公开为常态,不公开为例外,依法依规公开预算;除涉及国家秘密外,不得少公开、不公开应当公开的事项,保证公开内容全面、真实、完整。

(二)基本要求。部门预算公开的基本要求是公开及时,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。

二、公开责任主体

部门预算公开的责任主体是各级部门。各级部门要主动履行公开责任,严格按照《中华人民共和国预算法》规定要求,及时向社会公开部门预算,并对部门预算中机关运行经费的安排、使用情况等重要事项作出说明。各部门要组织开展和推进本部门及所属单位预算公开工作,同时要制定本部门预算公开办法和公开流程,并切实担负起公开部门及所属单位预算、回应公众关切问题、向本级政务公开办公室和本级财政部门报告本部门预算公开情况等职责。

三、规范公开

区级部门预算公开实行“四统一”公开，即统一公开时间、统一公开平台、统一公开内容、统一公开格式。

（一）统一公开时间。按照《预算法》规定，区级部门必须在区财政批复部门预算后 20 日内，向社会公开本部门预算，具体日期由区财政部门另行通知。根据《预算法》和《预算法实施条例》规定，各部门应当在接到本级政府财政部门批复的本部门预算后 15 日内向所属各单位批复预算，各部门所属单位应当在部门批复预算后 20 日内向社会公开本单位预算。

（二）统一公开平台。

1. 本级政府网站集中公开。区级各部门在规定时间内，向本级政府网站公开平台提供本部门预算公开说明及报表电子版（统一为 PDF 格式），在阎良区政府网站分目录分类型统一公开。部门所属单位预算应在本级政府网站预决算公开平台中按规定时间和公开目录公开。

2. 区级各部门门户网站上同步公开。

（1）部门预算。自有门户网站的部门，应在本级政府网站预决算公开平台集中公开本级部门预算的当天，在本部门门户网站醒目位置，公开本部门当年部门预算，并永久保留。

（2）单位预算。各部门在批复部门所属单位预算后 20 日内，在本部门门户网站醒目位置公开本部门批复的所属单位预算，部门所属单位预算应集中在同一天公开，并建立部门所属单位公开

目录。

3. 省级预决算公开平台链接公开。区财政局在本级部门预算集中公开当天，通过市财政局向省财政厅报送本级部门预算公开目录的网址链接，由省财政厅同步公开 2021 年度各级部门预算。

（三）统一公开内容。区级各部门预算公开的内容包括部门 2021 年度综合预算说明和相关报表。各部门所属单位预算公开的内容为单位 2021 年度综合预算相关报表，

（四）统一公开格式。区级各部门应对本部门的职责、机构设置情况、预决算收支增减变化、一般公共预算“三公”经费支出及增减变化原因、机关运行经费安排以及政府采购、国有资产占用、重点项目预算的绩效目标等情况予以说明，并对专业性较强的名词进行解释；对没有数据的报表应当列出空表并在报表目录的备注中予以说明，对部门单位构成、人员情况、收支情况等说明可应用图表格式。

为指导 2021 年部门预算规范公开、完整公开，区财政局制订了 2021 年部门（单位）预算公开模板（详见附件），对各部门（单位）预算公开说明格式和报表格式进行了明确，各部门及所属单位应统一按照预算公开说明、模板格式进行集中、规范公开，不得随意对模板及表格格式进行改动，确保部门预算公开的内容和格式统一。

四、涉密处理和审签公开

区级各级部门应当建立健全预算公开保密审查机制，严格依

照《中华人民共和国保守国家秘密法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》等法律法规规定进行审查。对经部门按照保密审查机制确定的涉密内容，可按规定不予公开并由部门负责。区级各部门预算公开内容，公开前必须经过各部门保密审查和主要领导审签。公开时，预算公开报表封面上的“保密审查情况”填写“已审查”，“部门主要负责人审签情况”填写“已审查”。

五、监督检查和工作考核

区财政局在本级部门预算集中公开后，组织预算公开自查和检查，发现问题及时整改。省市财政部门将于2021年上半年组织开展专项检查，对检查出的部门预算公开问题进行通报和曝光，对于整改不力的部门将按有关规定依法依规进行责任追究。区财政局将按照预决算公开考核办法等有关规定，对部门预算公开工作进行考核，对考核结果排名靠后的区级部门，将扣减业务经费。

- 附件：
1. 2021 年部门预算公开说明格式
 2. 2021 年部门预算公开报表格式
 3. 2021 年部门所属单位预算公开报表格式

西安市阎良区财政局

2021 年 2 月 9 日

附件 1

2021 年部门预算公开说明格式

西安市阎良区消防救援大队

2021 年部门综合预算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及机构设置
- 二、2021 年年度部门工作任务
- 三、部门预算单位构成
- 四、部门人员情况说明

第二部分 收支情况

- 五、2020 年部门预算收支说明

第三部分 其他说明情况

- 六、部门预算“三公”经费等情况说明
- 七、部门国有资产占有使用及资产购置情况说明
- 八、部门政府采购情况说明
- 九、部门预算绩效目标说明
- 十、机关运行经费安排说明
- 十一、专业名词解释

第四部分 公开报表

（具体部门预算公开报表）

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及机构设置

（依据部门三定方案，进行文字说明，包括内设机构名称。涉及机构变动的，在部门机构调整未完成前，先按照上年情况进行说明，并说明根据本级机构改革方案，本部门 2021 年拟划转或整合至××局（委、办），或更名为××局（委、办），相关内设机构随之调整。）

二、2021 年度部门工作任务

（依据部门 2021 年度主要工作，进行文字说明。因部门将整合至其他部门，没有编报年度部门工作任务的，要说明本部门承担的年度工作任务将根据机构改革情况和职能变化情况，在新部门统一反映。因涉密不能公开的，要说明“因涉密，不予公开”。）

三、部门预算单位构成

示例：从预算单位构成看，本部门的部门预算包括部门本级（机关）预算和所属事业单位预算。

纳入本部门 2021 年部门预算编制范围的二级预算单位共有 XX 个，包括：

序号	单位名称	拟变动情况
1	XX 部门本级（机关）	

2		
... ..		

涉及机构变动的部门，如下属单位变动和预算划转尚未完成的，按原情况说明，并说明下属单位拟划转情况。

四、部门人员情况说明

文字说明，并列图表（人员情况柱状图或饼状图）。

示例：截止 2021 年底，本部门人员编制 XX 人，其中行政编制 XX 人、事业编制 XX 人；实有人员 XX 人，其中行政 XX 人、事业 XX 人。单位管理的离退休人员 XX 人。涉及人员划转的部门，人员划转手续未办结的，仍在原部门单位进行说明。

第二部分 收支情况

五、2021 年部门预算收支说明

（一）收支预算总体情况。

文字说明，部门总体收支与上年对比的增减变化情况及变化原因，收入和支出应分别进行说明。部门预算收支涉及结转资金的，收支总额中应包括结转资金金额，如区级部门收支总额中包括 2020 年结转的财政拨款资金。

示例：按照综合预算的原则，本部门所有收入和支出均纳入部门预算管理。2021 年本部门预算收入 XX 万元，其中一般公共预算拨款收入 XX 万元、政府性基金拨款收入 XX 万元、... ..，2021 年本部门预算收入较上年增加(减少)XX 万元，主要原因是；

2021 年本部门预算支出 XX 万元，其中一般公共预算拨款支出 XX 万元、政府性基金拨款支出 XX 万元、……，2021 年本部门预算支出较上年增加（减少）XX 万元，主要原因是……。

（二）财政拨款收支情况。

文字说明，部门财政拨款收支与上年对比的增减变化情况及变化原因，收入和支出应分别进行说明。部门财政拨款收支涉及财政拨款结转资金的，收支总额中应包括财政拨款结转资金金额，如区级部门财政拨款收支总额中包括 2020 年结转的财政拨款资金。

示例：2021 年本部门财政拨款收入 XX 万元，其中一般公共预算拨款收入 XX 万元、政府性基金拨款收入 XX 万元、……，2021 年本部门财政拨款收入较上年增加（减少）XX 万元，主要原因是……；2021 年本部门财政拨款支出 XX 万元，其中一般公共预算拨款支出 XX 万元、政府性基金拨款支出 XX 万元、……，2021 年本部门财政拨款支出较上年增加（减少）XX 万元，主要原因是……。

（三）一般公共预算拨款支出明细情况。

1、一般公共预算当年拨款规模变化情况。

文字说明，部门当年一般公共预算拨款支出与上年对比的增减变化情况及变化原因。（可附图表）

示例：2021 年本部门当年一般公共预算拨款支出 XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，主要原因是……。

2、支出按功能科目分类的明细情况。

文字说明，按照部门支出功能分类的类、款项级科目，说明当年一般公共预算拨款支出情况，将相关数据与上年对比，分析增减变化原因。（可附图表）

示例：本部门 2021 年当年一般公共预算支出 XX 万元，其中：

（1）行政运行（2010601）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

（2）事业运行（2010650）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

（3）机构运行（2130601）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

（4）一般行政管理事务（2010602）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

……。

3、支出按经济科目分类的明细情况。

（1）按照部门预算支出经济分类的类级科目说明。文字说明，区分人员经费、公用经费、专项业务经费说明当年一般公共预算拨款支出情况，将相关数据与上年对比，分析增减变化原因。（可附图表）

示例：2021 年本部门当年一般公共预算支出 XX 万元，其中：

工资福利支出（301）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

商品和服务支出（302）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

对个人和家庭的补助支出（303）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

……。

（2）按照政府预算支出经济分类的类级科目说明。文字说明，说明当年一般公共预算拨款支出情况。（可附图表）

示例：2020 年本部门当年一般公共预算支出 XX 万元，其中：

机关工资福利支出（501）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

机关商品和服务支出（502）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

机关资本性支出（一）（503）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

机关资本性支出（二）（504）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

对事业单位经常性补助（505）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

对事业单位资本性补助（506）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

……。

4、2020 年结转财政资金一般公共预算拨款支出情况。（如

年初本级财政统一未批复部门上年一般公共预算结转支出，由本级财政部门确定，本级部门统一删去此项说明）

对于部门 2020 年结转的一般公共预算拨款支出应予以说明。示例：本部门 2020 年结转的一般公共预算拨款支出 XX 万元编入 2021 年部门综合预算执行，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……。

（1）按功能支出分类：

行政运行（2010101）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

事业运行（2010650）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

机构运行（2130601）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

一般行政管理事务（2010602）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

（2）按政府预算支出经济分类：

机关工资福利支出（501）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

机关商品和服务支出（502）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

机关资本性支出（一）（503）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

机关资本性支出（二）（504）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

对事业单位经常性补助（505）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

对事业单位资本性补助（506）XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，原因是……；

……。

如本部门不涉及一般公共预算结转支出，部门应说明“本部门无 2020 年结转的一般公共预算拨款资金支出”。

（四）政府性基金预算支出情况。

1、当年政府性基金预算支出情况。文字说明，部门当年政府性基金预算支出与上年对比的增减变化情况及变化原因。

示例：2021 年本部门当年政府性基金预算支出 XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，主要原因是……。

如不涉及，说明“本部门无当年政府性基金预算收支，并已公开空表”。

2、上年结转政府性基金预算支出情况。对于部门 2020 年结转的政府性基金预算拨款支出也应予以说明（如年初本级财政统一未批复部门上年政府性基金预算结转支出，由本级财政部门确定，本级部门统一删去此项结转资金说明）。

示例：本部门 2020 年结转的政府性基金预算拨款支出 XX 万元编入 2021 年部门综合预算执行，较上年增加（减少）XX 万元，

主要原因是……。

如本部门不涉及政府性基金预算结转支出，部门应说明“本部门无 2020 年结转的政府性基金预算拨款支出”。

（五）国有资本经营预算拨款收支情况。

文字说明，部门当年国有资本经营预算拨款收支与上年对比的增减变化情况及变化原因。

示例：2021 年本部门当年国有资本经营预算拨款收支 XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，主要原因是……。

如不涉及，应说明“本部门无当年国有资本经营预算拨款收支，并在财政拨款收支总体情况表中列示”。

对于部门 2019 年结转的国有资本经营预算拨款支出也应予以说明。（如年初本级财政统一未批复部门上年国有资本经营预算结转支出，由本级财政部门确定，本级部门统一删去此项结转资金说明）。

示例：2021 年，本部门 2020 年结转的国有资本经营预算拨款支出 XX 万元编入 2021 年部门综合预算执行。

如本部门不涉及国有资本经营预算结转支出，应说明“本部门无 2020 年结转的国有资本经营预算拨款支出”。

第三部分 其他说明情况

六、部门预算“三公”经费等预算情况说明

文字说明，部门“三公”经费、会议费、培训费等一般性支出预算编制情况、增减变动情况和对“三公”经费增减变化原因

的分析说明。“三公”经费增减变化原因应分总体情况和分项情况予以说明，对于2020年和2021年均没有某项分项“三公”经费预算安排的，也应说明“2020年和2021年，本部门无XX经费预算”。

对于一般公共预算未安排但通过其他资金来源安排“三公”经费支出的，应说明本部门2021年一般公共预算未安排“三公”经费支出，并说明通过其他具体资金来源（如政府性基金）安排的“三公”经费支出情况。

示例：2021年本部门当年一般公共预算“三公”经费预算支出XX万元，较上年增加（减少）XX万元（XX%），增加（减少）的主要原因是……。其中：因公出国（境）经费XX万元，较上年增加（减少）XX万元（XX%），增加（减少）的主要原因是……；公务接待费XX万元，较上年增加（减少）XX万元（XX%），增加（减少）的主要原因是……；公务用车运行费XX万元，较上年增加（减少）XX万元（XX%），增加（减少）的主要原因是……；公务用车购置费XX万元，较上年增加（减少）XX万元（XX%），增加（减少）的主要原因是……。

如2021年部门预算批复了部门2020年结转“三公”经费支出，也需要说明。如不涉及，应说明“本部门无2020年结转的财政拨款‘三公’经费支出”。

示例：2021年，本部门2020年结转的“三公”经费支出XX万元编入2021年部门综合预算执行，其中，因公出国（境）经

费 XX 万元、公务接待费 XX 万元、公务用车运行费 XX 万元、公务用车购置费 XX 万元。

七、部门国有资产占有使用及资产购置情况说明

文字说明。示例：截止 2020 年底，本部门所属预算单位共有车辆 XX 辆，单价 20 万元以上的设备 XX 台（套）。2021 年当年部门预算安排购置车辆 XX 辆；安排购置单价 20 万元以上的设备 XX 台（套）。

对于部门 2020 年结转的财政拨款支出资产购置情况也应予以说明。示例：2021 年，本部门 2020 年结转的财政拨款支出安排购置车辆 XX 辆；安排购置单价 20 万元以上的设备 XX 台（套）。如不涉及，应说明“本部门无 2020 年结转的财政拨款支出资产购置”。

八、部门政府采购情况说明

文字说明，示例：2021 年当年本部门政府采购预算共 XX 万元，其中政府采购货物类预算 XX 万元、政府采购服务类预算 XX 万元、政府采购工程类预算 XX 万元（详见公开报表中的政府采购表）。

如不涉及，说明“本部门 2021 年无政府采购预算，并已公开空表”。

对于部门 2020 年结转的财政拨款支出中的政府采购资金也应予以说明。

示例：2021 年，本部门 2020 年结转的财政拨款支出中政府

采购资金 XX 万元编入 2021 年部门综合预算执行。如本部门不涉及，应说明“本部门无 2020 年结转的政府采购资金支出”。

九、部门预算绩效目标说明

文字说明。示例：2021 年本部门绩效目标管理全覆盖，涉及当年一般公共预算拨款 XX 万元，当年政府性基金预算拨款 XX 万元，当年国有资本经营预算拨款 XX 万元（详见公开报表中的绩效目标表）。

对于部门 2020 年结转的财政拨款支出绩效也应予以说明，示例：2021 年，本部门 2020 年结转的财政拨款支出继续实施绩效目标管理。

如不涉及，应说明“本部门无 2020 年结转的财政拨款支出涉及的绩效目标管理”。

十、机关运行经费安排说明

文字说明，对部门机关运行经费安排情况予以说明，并说明增减变化情况及原因。

示例：本部门当年机关运行经费预算安排 XX 万元，较上年增加（减少）XX 万元，主要原因是……。

对于部门 2020 年结转的财政拨款支出中的机关运行经费也应予以说明。如不涉及，应说明“本部门无 2020 年结转的财政拨款机关运行经费支出”。

示例：2021 年，本部门 2020 年结转的财政拨款支出中机关运行经费 XX 万元编入 2021 部门综合预算执行。

十一、专业名词解释

文字说明，机关运行经费为必须解释的专业名词，其他专业名词解释可由部门根据业务内容等自行选择。

1. 机关运行经费：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、公务用车运行费以及其他费用。

2. XXXX：指……。

……

第四部分 公开报表

（见附件 2 内容）