怀化市财政局文件

怀财预〔2017〕108号

怀化市财政局关于编制2018年市级部门预算的通知

市直各部门，市财政局有关各科室（单位）:

根据《中华人民共和国预算法》“保证基本公共服务合理需要、优先安排国家确定的重点支出、严格控制机关运行经费和楼堂管所等基本建设支出”的规定和湖南省财政厅《湖南省支出经济分类科目改革方案》相关要求，现就编制2018年市级部门预算有关事项通知如下:

一、编制要求

（一）按要求实施支出经济分类科目改革。按照财政部统一部署，从2018年1月1日起实行政府支出经济分类科目改革。增设政府预算支出经济分类，修改完善部门预算支出经济分类。保持二者对应关系，确保政府预算与部门预算相衔接。实现政府预算支出与财力来源相对应，部门预算支出与财力来源、支付方式相对应。预算单位应按照部门预算经济分类和对应的政府预算经济分类编制部门预算。财政部门审核汇总部门编报的预算后，按照政府预算经济分类编制本级政府预算，报同级人民代表大会审查。经同级人民代表大会批准同意后，财政部门将部门预算经济分类和政府预算经济

分类作为部门经费来源和申请款项的控制科目，一并批复到部门。

（二）按政策安排基本支出预算。按编制内实有人数和国家、省、市统一规定的工资、津贴补贴政策标准据实编制人员经费预算；参照定额标准细化、据实编列公用经费预算；从严控制一般性支出。部门“三公”经费继续实行只减不增，按相关管理办法从严安排会议费、培训费、差旅费等一般性支出。

（三）严格专项支出预算设立条件。列入部门预算安排的专项支出，必须符合如下条件之一：法律、法规以及国民经济和社会中长期发展规划要求安排的项目；上级党委、政府和财政部门文件明确要求并涉及对市委、市政府有考核指标的项目；市委常委会议、市政府常务会议和书记、市长办公会议审定的项目；市委书记、市长批示的项目；其他确需安排的项目。完善项目资金安排机制，对当年不具备开工条件的项目，年初预算不作安排；年中确需开工的，实行财政预拨，第二年列入预算。

（四）统筹财力依次保障。将政府四大预算资金和非税专户管理资金统一纳入部门预算管理。人员经费、公用经费原则上由公共财政预算经费拨款安排，专项支出依次从以下财力安排：首先从非税财力中安排，再从基金预算或国有资本经营预算拨款中安排，最后从公共财政预算经费拨款中安排。严格执行存量资金清理政策，对单位年底授权支付用款结余原则上一律收回财政统筹使用，对直接支付用款结余原则上除在建项目外一律收回财政统筹使用，对当年未分配下达到具体项目和单位的专项资金（包括上级转移支付）原则上全部统筹使用。实行非税收入执收目标完成程度与单位专项支出进度挂钩，非税收入执收目标专项绩效考核与综合绩效考核挂钩。

（五）同步编制政府采购预算、政府购买服务预算。要按照《怀化市 2016—2017 年度政府集中采购目录及政府采购限额标准》要求，编报政府采购预算，要明确资金来源，不得在部门预算之外编制政府采购预算；预算执行中，对未纳入政府采购预算和未经批准追加的政府采购预算，各单位不得安排采购，政府采购监管部门不予受理采购项目报备。要对照《怀化市市本级政府购买服务指导目录》（怀财综[2016]158 号），结合单位工作实际需要和年度预算资金安排，提出具体购买项目，填列《2018 年市本级政府购买服务项目支出预算表》，按政府购买服务工作流程组织编报本部门的政府购买服务预算。

（六）突出预算绩效管理。规范项目支出和部门整体支出绩效目标的申报和审核，同步填报项目支出（专项资金）预算绩效目标表和部门整体支出绩效目标表，财政绩效科主要审核绩效目标完整性，财政业务科室主要审核绩效目标相关性、适当性和可行性。单位应根据审核意见进行修改完善。通过实施预算绩效目标管理，提升绩效评价质量，强化绩效评价结果应用，并将绩效理念贯穿预算编制与执行的全过程。

（七）强化各项基础工作。准确填报单位异动信息。单位主管部门、性质、名称、工作地点等信息发生变动的，要及时在系统中进行申报。新设、合并或撤销部门预算单位，应由预算单位提出申请，报市财政局批准。

按照预算管理权限和财务管理方式，将市直预算单位划分为一级预算单位和二级预算单位。二级预算单位必须是符合银行开户条件及怀财预函[2014]50 号文件规定的单位，由一级预算单位核准后交财政对口科室核定。预算编制实行统分结合，二级预算单位向一

级预算单位报送预算，一级预算单位审核汇总二级预算单位预算，并根据财政部门批复，批复所属二级预算单位预算，一级预算单位和二级预算单位分级执行预算。

二、编制程序

2018年部门预算采取“两上两下”的编制程序，使用e财软件编制部门预算，具体流程和时间安排如下：

（一）“一上”阶段：各单位按照《2018年部门预算单位预算级次口径表》（附件1）的口径要求，在部门预算编制软件系统中填报部门预算，提前研究下达2018年市级财政专项资金，并申报新增项目，在2017年10月18日前上报“一上”资料，包括：1、核定单位性质文件，以编办正式文件为依据2、新增项目支出相关书面文件依据；3、2018年市直单位非税收入预算。以上所有纸质资料加盖单位公章由一级预算单位汇总后于2017年10月18日前送财政对口科室，由财政对口科室进行初审汇总后于2017年10月19日前交预算科。非税收入预算同时报送市非税收入管理局。

（二）“一下”阶段：市财政局对各部门报送的“一上”预算、基础资料及建议新增项目予以审核、汇总后，在2017年10月27日前，下达各单位部门预算“一下”控制数。

（三）“二上”阶段：各单位在市财政局下达的部门预算控制数以内，汇总编报本部门及所属单位2018年度预算草案，在2017年11月15日前上报市财政局。同时请市非税局在2017年11月30日前将《市直部门预算单位2018年全口径非税收支计划总表》提供给预算科。

（四）“二下”阶段：市财政局预算科对各单位报送的年度预算草案进行审核汇总，形成年度预算草案，在2017年12月中下旬报

市政府常务会、市委常委会和市人大常委会审议后，提交市人民代表大会审议，在市人民代表大会审议批准后20日内将部门预算批复到各部门。

三、其他事项

2018年度部门预算继续使用2017年度使用的软件系统—“部门预算管理系统网络版”编制预算，2018年度预算数据库将保留2017年批复下达给单位的各项明细数据，单位在此基础上进行修改可形成2018年度部门预算上报数据。

附件：1.2018年部门预算单位预算级次口径表

2.2018年市直单位部门预算表

3.2018年市直部门预算表编制说明

4.2018年政府采购预算表编制说明

5.2018年市级项目支出（专项资金）预算绩效目标申报表填报说明

6.2018年《部门整体支出绩效目标表》编报说明

7.2018年政府购买服务项目支出预算编报说明

怀化市财政局

2017年10月10日

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
1	002001		综合科	怀化市水库移民管理局	全额拨款	部门预算	一级	
2	003001		综合科	怀化市住房公积金管理中心	经费自理	部门预算	一级	
3	101001		行政政法科	中国共产党怀化市委员会办公室	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市涉密载体销毁中心和信息技术中心。
4	102001		行政政法科	中共怀化市委政策研究室	全额拨款	部门预算	一级	
5	103001		行政政法科	中共怀化市委台湾工作办公室	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：怀化海峡经济文化交流中心。
6	104001		行政政法科	中共怀化市直属机关工作委员会	全额拨款	部门预算	一级	不含双联捐款收入。
7	105001		行政政法科	中共怀化市委组织部	全额拨款	部门预算	一级	
	105002		行政政法科	怀化市委组织部党员教育中心	全额拨款	部门预算	二级	
8	107001		行政政法科	中共怀化市委统一战线工作部	全额拨款	部门预算	一级	
9	108001		行政政法科	怀化市归国华侨联合会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：怀化市侨务服务中心（自收自支）
10	109001		行政政法科	怀化市委老干部局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市关心下一代委员会办公室。
	109002		行政政法科	怀化市老龄人活动中心管理所	全额拨款	部门预算	二级	
	109003		行政政法科	怀化市委市政府机关老干部修养所	全额拨款	部门预算	二级	
11	110001		行政政法科	怀化市妇女联合会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市妇女儿童工作委员会办公室
12	111001		行政政法科	中国共产主义青年团怀化市委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市青少年活动中心和市青少年发展基金会（不含捐赠收入）。
13	112001		行政政法科	中共怀化市委讲师团	全额拨款	部门预算	一级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
14	113001		行政政法科	中共怀化市委党史研究室	全额拨款	部门预算	一级	
15	114001		行政政法科	怀化市委市政府接待办公室	全额拨款	部门预算	一级	
16	115001		行政政法科	中国农工民主党怀化市委员会	全额拨款	部门预算	一级	
17	116001		行政政法科	九三学社怀化市委员会	全额拨款	部门预算	一级	
18	117001		行政政法科	中国民主建国会怀化市委员会	全额拨款	部门预算	一级	
19	118001		行政政法科	中国民主同盟怀化市委员会	全额拨款	部门预算	一级	
20	119001		行政政法科	中国民主促进会怀化市委员会	全额拨款	部门预算	一级	
21	120001		行政政法科	怀化市机构编制委员会办公室	全额拨款	部门预算	一级	包含市事业单位登记管理局
22	121001		行政政法科	怀化市委防范和处理邪教问题领导小组办公室	全额拨款	部门预算	一级	
23	122001		行政政法科	中共怀化市纪律检查委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含市监察局和市反腐倡廉教育工作站。
24	123001		行政政法科	中共怀化市委政法委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市社会稳定风险评估中心。
25	124001		行政政法科	怀化市工商业联合会	全额拨款	部门预算	一级	
26	125001		行政政法科	怀化市人民政府办公室	全额拨款	部门预算	一级	
	125002		行政政法科	怀化市人民政府政务服务中心	全额拨款	部门预算	二级	
	125003		行政政法科	怀化市人民政府电子政务管理办	全额拨款	部门预算	二级	预算单位包含下属单位有：市信息网络服务站和市电子政务身份认定管理中心。

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
27	126001		行政政法科	怀化市人民防空办公室	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市人防（民防）指挥信息保障中心、市人民防空执法稽查大队、人防工程质量监督管理站、市人防工程维护管理站（经费自理）。
28	127001		行政政法科	怀化市信访局	全额拨款	部门预算	一级	
29	128001		行政政法科	怀化市政府法制和经济研究室	全额拨款	部门预算	一级	包含原市法制局和市政府研究室
30	129001		行政政法科	怀化市人民代表大会常务委员会	全额拨款	部门预算	一级	
31	130001		行政政法科	中国人民政治协商会议怀化市委员会	全额拨款	部门预算	一级	
32	131001		行政政法科	怀化市审计局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市建设项目审计中心。
33	132001		行政政法科	怀化市财政局	全额拨款	部门预算	一级	包含原金融办和市农开办
34	133001		行政政法科	怀化市统计局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市农村经济调查队、市统计局普查中心、市统计局民意调查中心、市电子计算站和市社会经济调查队。
35	134001		行政政法科	怀化市人民检察院	全额拨款	部门预算	一级	
36	135001		行政政法科	怀化市中级人民法院	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有法官培训中心。
37	136001		行政政法科	怀化市公安局	全额拨款	部门预算	一级	
38	137001		行政政法科	怀化市公安局鹤城分局	全额拨款	部门预算	一级	
39	138001		行政政法科	怀化市公安局江坪分局	全额拨款	部门预算	一级	
40	139001		行政政法科	怀化市公安局沃溪分局	全额拨款	部门预算	一级	
41	140001		行政政法科	怀化市看守所	全额拨款	部门预算	一级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
42	141001		行政政法科	怀化市第一强制隔离戒毒所	全额拨款	部门预算	一级	
43	142001		行政政法科	怀化市公安局交通警察支队	全额拨款	部门预算	一级	
44	143001		行政政法科	怀化市森林公安分局	全额拨款	部门预算	一级	
45	144001		行政政法科	怀化市警官培训中心	全额拨款	部门预算	一级	
46	145001		行政政法科	怀化市司法局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市法律援助中心
47	146001		行政政法科	怀化市强制隔离戒毒所	全额拨款	部门预算	一级	
48	147001		行政政法科	中共怀化市委党校	全额拨款	部门预算	一级	
49	148001		行政政法科	怀化市民族宗教事务委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市民族研究所
50	149001		行政政法科	怀化市人民武装干部培训中心	全额拨款	部门预算	一级	
51	150001		行政政法科	怀化市市政府驻北京联络处	全额拨款	部门预算	一级	
52	151001		行政政法科	怀化市市政府驻长沙办事处	全额拨款	部门预算	一级	
53	152001		行政政法科	怀化市市政府驻上海联络处	全额拨款	部门预算	一级	
54	153001		行政政法科	怀化市市政府驻广州办事处	全额拨款	部门预算	一级	
55	154001		行政政法科	怀化市公共资源交易中心	差额拨款	部门预算	一级	
56	170001		行政政法科	怀化市工商局	全额拨款	部门预算	一级	
	170002		行政政法科	怀化市工商局鹤城分局	全额拨款	部门预算	二级	
	170003		行政政法科	怀化市工商局开发局分局	全额拨款	部门预算	二级	
57	169001		行政政法科	怀化市质量技术监督局	全额拨款	部门预算	一级	包含市质量技术监督稽查支队。
	169002		行政政法科	怀化市计量测试检定所	全额拨款	部门预算	二级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
57	169003		行政政法科	怀化市产商品质量监督检验所	全额拨款	部门预算	二级	
	169004		行政政法科	怀化市质量技术监督信息管理所	全额拨款	部门预算	二级	
58	200001		教科文科	怀化市文体广电新闻出版局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：怀化市剧团巡回演出接待站（自收自支）及京剧团离退休人员。包含原体育局和市老年人体育协会。
	200002		教科文科	怀化市图书馆	全额拨款	部门预算	二级	
	200003		教科文科	怀化市艺术馆	全额拨款	部门预算	二级	
	200004		教科文科	怀化市文物管理处	全额拨款	部门预算	二级	
	200005		教科文科	怀化市全民健身服务中心	全额拨款	部门预算	二级	
	200006		教科文科	怀化市体育学校	全额拨款	部门预算	二级	
59	201001		教科文科	怀化市文学艺术界联合会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：雪峰文学杂志社。
60	203001		教科文科	怀化市档案局	全额拨款	部门预算	一级	
61	204001		教科文科	怀化市广播电视台	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：市微波总站
	204002		教科文科	怀化大中坡电视转播台	全额拨款	部门预算	二级	
	204003		教科文科	怀化市六九零二台	全额拨款	部门预算	二级	
	204004		教科文科	怀化市广播电视台鹤城工作站	全额拨款	部门预算	二级	
	204005		教科文科	怀化人民广播电台	全额拨款	部门预算	二级	
62	205001		由行政政法科调整到教科文科	中共怀化市委宣传部	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市委互联网宣传管理办、市文化产业改革发展办。

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
63	206001		教科文科	怀化市教育局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：市高校工作管理办、学生资助管理中心、勤工俭学管理办、农村教育综合改革办、教育考试院、教育科学研究院、电化教育馆、学校安全监督管理办、教育仪器管理站、民办教育管理办和教育电视台，怀化市普通话培训测试站（自收自支），市教师培训中心（含高等学校函授教育管理站）
64	207001		教科文科	怀化市科学技术局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：名特优新产业开发办和两系杂交水稻中试中心。包含原市知识产权局
	207002		教科文科	怀化市科技信息研究所	全额拨款	部门预算	二级	
	207003		教科文科	怀化市科学技术服务中心	经费自理	部门预算	二级	
65	208001		教科文科	怀化市地震局	全额拨款	部门预算	一级	
66	210001		教科文科	怀化市科学技术协会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市科普惠农服务站。
67	211001		教科文科	怀化市人民政府地方志工作办公室	全额拨款	部门预算	一级	
68	212001		教科文科	怀化市社会科学界联合会	全额拨款	部门预算	一级	
69	213001		教科文科	怀化市文化市场综合执法局	全额拨款	部门预算	一级	
70	214001		教科文科	怀化市实验学校	全额拨款	部门预算	一级	
71	215001		教科文科	怀化市第三中学	全额拨款	部门预算	一级	
72	216001		教科文科	怀化铁路第一小学	全额拨款	部门预算	一级	
73	217001		教科文科	怀化市铁路第二中学	全额拨款	部门预算	一级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
74	218001		教科文科	怀化市铁路第一中学	全额拨款	部门预算	一级	
75	219001		教科文科	怀化市武陵中学	全额拨款	部门预算	一级	
76	220001		教科文科	怀化市幼儿园	全额拨款	部门预算	一级	
77	221001		教科文科	怀化市委市政府机关幼儿园	全额拨款	部门预算	一级	
78	222001		教科文科	怀化市中心特殊教育学校	全额拨款	部门预算	一级	
79	223001		教科文科	怀化市湖天中学	全额拨款	部门预算	一级	
80	224001		教科文科	怀化市宏宇小学	全额拨款	部门预算	一级	
81	225001		教科文科	怀化市锦溪小学	全额拨款	部门预算	一级	
82	226001		教科文科	湖南省芷江民族师范学校	经费包干	部门预算	一级	
83	227001		教科文科	怀化市财税职工中等专业学校	全额拨款	部门预算	一级	
84	228001		教科文科	怀化市职业技术学院	经费包干	部门预算	一级	
85	229001		教科文科	湖南怀化商业供销学校	经费包干	部门预算	一级	
86	230001		教科文科	怀化市工业中等专业学校	经费包干	部门预算	一级	
87	231001		教科文科	怀化广播电视大学	经费包干	部门预算	一级	
88	232001		教科文科	怀化日报社	差额拨款	部门预算	一级	
	232002		教科文科	边城晚报	经费自理	部门预算	二级	
	232003		教科文科	怀化新闻网	经费自理	部门预算	二级	
89	233001		由行政政法科调整到教科文科	怀化市精神文明建设指导委员会办公室	全额拨款	部门预算	一级	
90	300001		城建科	怀化市城市管理和行政执法局	全额拨款	部门预算	一级	包含原市城管局
	300002		城建科	怀化市环境卫生管理处	全额拨款	部门预算	二级	
	300003		城建科	怀化市园林管理处	全额拨款	部门预算	二级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
90	300004		城建科	怀化市城市园林绿化办公室	全额拨款	部门预算	二级	
	300005		城建科	怀化市迎丰公园管理处	全额拨款	部门预算	二级	
	300008		城建科	怀化市市政设施维护处	差额拨款	部门预算	二级	
	300009		城建科	怀化市污水处理监督管理办公室	经费自理	部门预算	二级	
	300010		城建科	怀化市城市广告管理办公室	经费自理	部门预算	二级	
91	301001		城建科	怀化市住房和城乡建设局	全额拨款	部门预算	一级	包含市建筑工程管理处
	301002		城建科	怀化市城乡建设档案馆	全额拨款	部门预算	二级	
	301003		城建科	怀化市城市建设管理监察支队	全额拨款	部门预算	二级	
	301007		城建科	怀化市燃气管理办公室	全额拨款	部门预算	二级	
	301008		城建科	怀化市建设工程造价管理站	全额拨款	部门预算	二级	包含怀化市建设工程招标投标办公室
	301009		城建科	怀化市建设工程质量安全监督管理站	差额拨款	部门预算	二级	
92	302001		城建科	怀化市规划局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：市规划技术中心
	302002		城建科	怀化市规划局鹤城分局	全额拨款	部门预算	二级	
	302003		城建科	怀化市规划监察大队	全额拨款	部门预算	二级	
	302004		城建科	怀化市规划研究设计院	经费自理	部门预算	二级	
92	302005		城建科	怀化市城市规划信息服务中心	经费自理	部门预算	二级	
	302006		城建科	怀化市城市勘察设计院	经费自理	部门预算	二级	
93	303001		城建科	怀化市房产管理局	全额拨款	部门预算	一级	含怀化市房屋租赁事务所（自收自支）
	303002		城建科	怀化市房屋产权产籍服务中心	经费自理	部门预算	二级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
93	303003		城建科	怀化市房地产交易所	经费自理	部门预算	二级	
	303005		城建科	怀化市白蚁防治所	经费自理	部门预算	二级	
	303006		城建科	怀化市房产管理局城东管理所	经费自理	部门预算	二级	
	303007		城建科	怀化市房产管理局湖天管理所	经费自理	部门预算	二级	
	303008		城建科	怀化市房产管理局经开区管理所	经费自理	部门预算	二级	
94	305001		城建科	怀化市市国土资源局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：国土执法监察支队、城北等14个国土所、信息中心、市地质环境监测站（自收自支）。
	305002		城建科	怀化市土地储备中心	经费自理	部门预算	二级	
	305004		城建科	怀化市征地事务所	经费自理	部门预算	二级	
	305005		城建科	怀化市土地开发整理中心	全额拨款	部门预算	二级	
	305006		城建科	怀化市国土资源局鹤城分局	全额拨款	部门预算	二级	
	305007		城建科	怀化市不动产登记中心		部门预算	二级	
	305008	305008	城建科	怀化市国土资源局鹤城分局执法大队	全额拨款	部门预算	二级	
95	312001		城建科	怀化市城市建设投资管理中心	全额拨款	部门预算	一级	
96	311001		城建科	怀化市国有土地上房屋征收办	全额拨款	部门预算	一级	
97	307001		经建科	怀化市环境保护局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：市环境应急与事故处理中心、环境监察支队、减排办、环境保护宣传教育中心（差额）、经开区分局（差额）

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
97	307002		经建科	怀化市环境保护监测站	全额拨款	部门预算	二级	预算单位包含下属单位（差额）有：国家环境质量监测网络站怀化市分站和市机动车尾气检测中心
	307004		经建科	怀化市环境保护局鹤城分局	全额拨款	部门预算	二级	
	307006		经建科	怀化市环境保护科学研究所	差额拨款	部门预算	二级	
98	308001		经建科	怀化市发展和改革委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：湘西开发办、招投标办、以工代赈办、国民经济动员办公室、重大项目前期办、能源管理局。包含原物价局和原经协办。
	308002		经建科	怀化市经济建设投资公司	经费自理	部门预算	二级	
99	309001		经建科	怀化市供销合作社	全额拨款	部门预算	一级	
100	310001		经建科	怀化市交通运输局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市农村公路建设办（含原农村公路管理处）
	310002		经建科	怀化市地方海事局	全额拨款	部门预算	二级	预算单位包含下属单位有：市水上交通安全指挥监控分中心。
	310003		经建科	怀化市道路运输管理处	全额拨款	部门预算	二级	预算单位包含的下属单位有：运政稽查大队、机动车驾驶员培训管理处
	310005		经建科	怀化市交通建设质量安全监督管理处	全额拨款	部门预算	二级	
	310006		经建科	怀化市公路勘察设计院	经费自理	部门预算	二级	
	310007		经建科	怀化市交通职工培训中心	经费自理	部门预算	二级	
	310008		经建科	怀化市旧机动车交易服务中心	经费自理	部门预算	二级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
100	310009		经建科	怀化市公路运输管理处鹤城所	全额拨款	部门预算	二级	
	310010		经建科	怀化市城市公共客运管理办公室	全额拨款	部门预算	二级	
	310011		经建科	怀化市交通建设工程试验检测中心	全额拨款	部门预算	二级	
	310012	310012	经建科	怀化市农村公路建设办公室	全额拨款	部门预算	二级	
	310013	310013	经建科	怀化市综合交通运输协调办公室	全额拨款	部门预算	二级	
101	313001		经建科	怀化市公路管理局	全额拨款	部门预算	一级	
	313002		经建科	怀化市公路路政管理支队	全额拨款	部门预算	二级	
	313004		经建科	怀化市公路管理局道路材料供应处	全额拨款	部门预算	二级	
	313005		经建科	怀化市公路管理局道路设施维护处	全额拨款	部门预算	二级	
	313006		经建科	怀化市公路管理局应急抢险保障中心	差额拨款	部门预算	二级	
102	314001		经建科	怀化市交通建设投资管理中心	全额拨款	部门预算	一级	
103	400001		农业科	怀化市农业委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市丘岗办.包含原市农业局、市蔬菜办、市农科教办（市生物研究中心）和原乡镇企业局
	400002		农业科	怀化市农村经营服务站	全额拨款	部门预算	二级	包含：怀化市农村经济技术和管理干部培训中心（差额）
	400004		农业科	怀化市农民素质教育办公室	全额拨款	部门预算	二级	
	400005		农业科	怀化市农村能源领导小组办公室	全额拨款	部门预算	二级	
	400006		农业科	怀化市农村能源技术推广站	差额拨款	部门预算	二级	
	400007		农业科	怀化市农业机械化管理局	全额拨款	部门预算	二级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
103	400008		农业科	怀化市农业机械化技术推广站	差额拨款	部门预算	二级	
	400009		农业科	怀化市乡镇企业培训中心	经费自理	部门预算	二级	
104	401001		农业科	怀化市扶贫开发办公室	全额拨款	部门预算	一级	
105	403001		农业科	怀化市畜牧水产局	全额拨款	部门预算	一级	
	403002		农业科	怀化市牛羊良种场	差额拨款	部门预算	二级	
106	407001		农业科	怀化市林业局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市林业工业管理站、市绿化委员办、市木材管理站、市林业改革实验区办、市人民政府山林纠纷调处办、市林政资源管理站、国有林场管理站、林业干部训练班、森林病虫害防治保护站、市经济林服务站、市林木种苗站和世界银行贷款林业项目办。
	407002		农业科	怀化市林业调查设计院	全额拨款	部门预算	二级	
	407003		农业科	怀化市林业科学研究所（湖南中坡国家森林公园管理处）	差额拨款	部门预算	二级	
	407004		农业科	怀化市泸阳国有林场	差额拨款	部门预算	二级	
107	408001		农业科	怀化市水利局	全额拨款	部门预算	一级	
	408002		农业科	怀化市水资源管理中心	全额拨款	部门预算	二级	
	408003		农业科	怀化市水利电力勘测设计研究院	差额拨款	部门预算	二级	
	408004	408004	农业科	怀化市防汛抗旱指挥部办公室	全额拨款	部门预算	二级	
108	409001		农业科	怀化市农业科学研究所	全额拨款	部门预算	一级	
109	410001		农业科	怀化市人工影响天气管理办公室	全额拨款	部门预算	一级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
110	411001		农业科	怀化市水务投资管理中心	全额拨款	部门预算	一级	
111	500001		社保科	怀化市人力资源和社会保障局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：信息管理中心、国家公务员培训中心、自主择业军队转业干部安置管理服务中心和考试指导服务中心。
	500002		社保科	怀化市劳动人事争议仲裁院	全额拨款	部门预算	二级	
	500003		社保科	怀化市企业社会保险处	全额拨款	部门预算	二级	
	500004		社保科	怀化市机关事业单位社会保险处	全额拨款	部门预算	二级	
	500005		社保科	怀化市就业服务处	全额拨款	部门预算	二级	一级预算单位包含下属单位有：市职业技能培训中心
	500006		社保科	怀化市医疗生育保险管理处	全额拨款	部门预算	二级	
	500007		社保科	怀化市工伤保险管理处	全额拨款	部门预算	二级	
	500008		社保科	怀化市劳动监察支队	全额拨款	部门预算	二级	
	500009		社保科	怀化市天生堂劳保站	全额拨款	部门预算	二级	
	500010		社保科	怀化市锦溪劳保站	全额拨款	部门预算	二级	
	500011		社保科	怀化市孝坪劳保站	全额拨款	部门预算	二级	
	500012		社保科	怀化市小溪坑劳保站	全额拨款	部门预算	二级	
	500013		社保科	怀化市华中劳保站	全额拨款	部门预算	二级	
	500014		社保科	怀化市人力资源服务中心	全额拨款	部门预算	二级	
	500015		社保科	怀化市军队转业干部培训接待中心	全额拨款	部门预算	二级	
	500016		社保科	怀化市职业技能鉴定中心	全额拨款	部门预算	二级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
112	501001		社保科	怀化市卫生与计划生育委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市医学会办和医疗卫生紧急救援中心、市中医管理站、市献血办、市医药卫生科技信息站、市地方病防治办、市心理健康教育办公室（原市医用仪器管理服务站）。包含原市计生委和市爱卫办。
	501002		社保科	怀化市疾病预防控制中心	全额拨款	部门预算	二级	
	501003		社保科	怀化市卫生监督所	全额拨款	部门预算	二级	
	501005		社保科	怀化市中心血站	差额拨款	部门预算	二级	
113	502001		社保科	怀化市食品药品监督管理局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：直属局、食品药品安全监测信息中心。
	502002		社保科	怀化市食品药品检验所	全额拨款	部门预算	二级	
	502003		社保科	怀化市食品化妆品监督所	全额拨款	部门预算	二级	
114	503001		社保科	怀化市民政局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：慈善总会办（不含捐赠收入）、信息中心和革命老根据地经济开发促进会办、市老龄委和原市社会救助管理局。
	503002		社保科	怀化市军队离休退休干部休养所	全额拨款	部门预算	二级	
	503003		社保科	怀化市救助管理站	全额拨款	部门预算	二级	
	503004		社保科	怀化市低收入家庭认定指导中心	全额拨款	部门预算	二级	
	503005		社保科	怀化市军队离退干部服务管理中心	全额拨款	部门预算	二级	
	503006		社保科	怀化市烈士陵园管理所	全额拨款	部门预算	二级	

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
114	503007		社保科	怀化市光荣院	全额拨款	部门预算	二级	
	503008		社保科	怀化市社会福利院	全额拨款	部门预算	二级	包含七七六(弃婴收养中心)
	503009		社保科	怀化市军用饮食供应站	全额拨款	部门预算	二级	
	503010		社保科	怀化市民政局婚姻登记处	全额拨款	部门预算	二级	
	503011		社保科	怀化市军人接待站	差额拨款	部门预算	二级	
	503012		社保科	怀化市殡葬事业管理处	差额拨款	部门预算	二级	包含怀化市公墓管理所(自收自支)。
115	504001		社保科	怀化市残疾人联合会	全额拨款	部门预算	一级	不含助残捐款收入。
	504002		社保科	怀化市残疾人劳动就业服务中心	全额拨款	部门预算	二级	
	504003		社保科	怀化市残疾人康复服务中心	全额拨款	部门预算	二级	
116	505001		社保科	怀化市红十字会	全额拨款	部门预算	一级	不含捐款收入。
117	516001		社保科	怀化市计划生育协会	全额拨款	部门预算	一级	
118	600001		企业科	怀化市经济和信息化委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含的下属单位有：信息化工作办、中小企业服务中心和原无委、怀化市电力行政执法支队、怀化市墙体材料改革办公室、怀化市散装水泥办公室。
	600003		企业科	怀化市节能监察中心	经费自理	部门预算	二级	
	600006		企业科	怀化市无线电监测站	全额拨款	部门预算	二级	包含下属单位有：怀化市无线电设备检测中心（自收自支）。
119	601001		企业科	怀化市商业企业改制服务办	全额拨款	部门预算	一级	包含原商行办和物资行业办。
120	602001		企业科	怀化市工业企业改制服务办	全额拨款	部门预算	一级	包含原建材处、原化工处、原冶金处、原轻纺处和原城镇集体工业联社。

附件1

2018年部门预算单位预算级次口径表

序号	单位代码	新单位代码	归口科室	单位名称	经费方式	预算编制方式	预算级次	涵盖口径
121	608001		企业科	怀化市黄金工业管理局	全额拨款	部门预算	一级	
122	609001		企业科	怀化市安全生产监督管理局	全额拨款	部门预算	一级	包含原煤炭局。
	609002		企业科	怀化市矿山救护队	全额拨款	部门预算	二级	
	609003		企业科	怀化市乡镇煤矿管理站	差额拨款	部门预算	二级	
123	612001		企业科	怀化市人民政府国有资产监督管理委员会	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市国有资产经营管理中心。
124	700001		外经科	怀化市旅游外事侨务局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市人民对外友好协会办。
	700002		外经科	怀化市侗文化城管理处	全额拨款	部门预算	二级	
	700003		外经科	怀化市旅游质量监督管理所	全额拨款	部门预算	二级	
125	701001		外经科	怀化市商务和粮食局	全额拨款	部门预算	一级	一级预算单位包含下属单位有：市对外劳务合作服务中心和怀化市商务综合行政执法支队。
	701003		外经科	怀化市涉外企业服务中心	经费自理	部门预算	二级	
	701004	701004	外经科	怀化市投资促进事务局	全额拨款	部门预算	二级	
126	702001		外经科	中国国际贸易促进会湖南省怀化市支会	全额拨款	部门预算	一级	
127	751001		资产管理科	怀化市机关事务管理局	全额拨款	部门预算	一级	
	751002		资产管理科	怀化市委市政府机关退休干部职工管理所	全额拨款	部门预算	二级	
	751003		资产管理科	怀化市公务用车管理办公室	全额拨款	部门预算	二级	
	751004		资产管理科	怀化市委市政府机关会堂管理所	差额拨款	部门预算	二级	

附件2

2018年怀化市

市直部门预算表

单位名称（签章）：

财政预算代码　　：

财务负责人　　：

联系电话　　：

收　支　预　算　总　表

单位：万元

收　　入		支　　出	
项　　目	本年预算	项　　目	本年预算
一、公共财政预算拨款		一、基本支出	
经费拨款		工资福利支出	
其他拨款		商品和服务支出	
上级补助收入		对个人和家庭的补助	
纳入公共预算管理的非税收入拨款		二、项目支出	
二、政府性基金预算拨款		专项对个人和家庭的补助	
三、财政专户管理的非税收入拨款		对企事业单位的补贴	
四、国有资本经营预算拨款		债务利息支出	
		其他资本性支出	
		其他项目支出	
		非税征收成本	
本年收入合计		本年支出合计	
五、以前年度结余		三、结转下年	
六、上年结转			
七、上年已入库且结算未拨付的非税收入			
收入合计		支出总计	

收入项目预算录入表

单位：万元

单位名称	项　　目	预算数
单位名称	合　　计	
	一、公共财政预算拨款	
	经费拨款	
	其他拨款	
	上级补助收入	
	纳入公共预算管理的非税收入拨款	
	二、政府性基金预算拨款	
	三、财政专户管理的非税收入拨款	
	四、国有资本经营预算拨款	
	五、以前年度结余	
	单位结余	
	基金结余	
	财政专户结余	
	六、上年结转	

支出项目预算录入表

单位：万元

预算科目		项目科目	项目名称	项目类别（结转/新增）	立项依据	部门预算经济科目	政府经济科目	资金来源												
代码	名称							合计	公共财政预算拨款					政府性基金预算拨款	财政专户管理的非税收入拨款	国有资本经营预算拨款	以前年度结余			上年结转	上年已入库且结算未拨付的非税收入
									小计	经费拨款	其他拨款	上级补助收入	纳入公共预算管理的非税收入拨款				单位结余	基金结余	财政专户结余		

政府采购预算表

单位：万元

单位代码	单位名称	采购项目	采购品目	采购数量	计量单位	是否进口产品	是否面向中小企业	是否两型产品	预计采购时间	是否有保密要求	资金来源												
											合计	公共财政拨款					政府性基金拨款	财政专户管理的非税收入拨款	国有资本经营收入	以前年度结余			上年结转
												小计	经费拨款	其他拨款	上级补助收入	纳入公共预算管理的非税收入拨款				单位结余	基金结余	财政专户结余	
**	**	**	**	**	**	**	**	**	**	**	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

单位基础信息录入表

基本信息名称	基本信息值
单位基本情况	**
单位性质	
单位规格	
公用经费类档	
公用经费标准	
人员基本情况	**
编制人数	**
全额编制数合计	
行政编制数	
事业编制数	
工勤编制数	
差额编制数	
自收自支编制数	
单位实有在职人数	**
实有全额在职人数	
其中：领导人数	
实有差额在职人数	
实有自收自支在职人数	
离休人员	
其中领导	
退休人员小计	
全额退休人员	
差额退休人员	
自收自支退休人员	
带薪学习人员	
长休人员	
内退人员	
临时工人	
遗属人员	
在校学生人数	**
在校学生人数合计	
本科	
高职	
中职	
大专	
中专	
高中	
初中	
小学	
车辆情况	**
机动车辆（辆）	**
机动车辆合计	
小轿车	
旅行车	
吉普车	
越野车	
面包车	
大客车	
其他车辆	
财政全额安排工会经费（万元）	
财政全额安排职工福利费（万元）	
单位填报人	
单位填报人电话	

2018年市直单位遗属补贴基础情况表

单位：元

死者姓名	遗属姓名	亲属关系	遗属出生年月	遗属补贴审批时间（年、月）	遗属补贴执行开始时间（年、月）	遗属补贴标准（元/月）	备 注

说明：1、本表只反映根据国家有关政策，经市人社局核定的遗属人员给予的补贴。

2、亲属关系是指遗属与死者的关系，如父母、子女、夫妻等。

3、遗属补贴执行开始时间是指经市人社局核定的最新标准执行时间。

4、2018年遗属生活补助的安排以此表为基础数据，请单位认真填写盖章。并将经市人社局核实盖章后的报表交市财政局预算科备案。

填报单位（盖章）　　管理部门（人社局）

填报单位（盖章）　　管理部门（人社局）

2018年市级财政项目支出（专项资金）预算绩效目标表

序号	项目支出(专项)名称	项目支出（专项）性质	资金金额（万元）	项目支出（专项资金）管理办法	立项依据	长期绩效目标	年度绩效目标	年度实施进度计划	实施保障措施

2018年部门整体支出绩效目标表

填报单位（盖章）　　单位：万元

部门名称	年度预算申请							部门职能职责描述	整体绩效目标	部门整体支出年度绩效目标	
	资金总额	按收入性质分				按支出性质分				产出指标	效益指标
		一般公共预算	政府性基金拨款	纳入专户的非税收入拨款	其他资金	基本支出	项目支出				

填报人：　　联系电话：　　填报日期：

怀化市直单位2018年“三公”经费预算表

单位：万元

单位代码	归口科室	单位名称	接待费	车辆运行费及购置费		出国（境）费
				车辆运行费	车辆购置费	

备注：

1、经费来源为一般公共预算拨款安排用于“三公”经费的支出。

2、2018年“三公”经费预算数单位只填报接待费、车辆运行费。

3、接待费按不高于2017年预算控制数填列，车辆运行经费根据车改后保留的车辆数和2017年控制的标准填列。

4、2017年没有下达预算控制数的单位，接待费和车辆运行经费按不超过2016年实际执行数填列。

2018年市直政府购买服务项目支出预算表

序号	预算单位代码	预算单位名称	政府购买服务项目			资金项目名称	政府购买服务预算金额							承接主体类别	直接受益对象	预期绩效目标
			政府购买服务目录代码	政府购买服务目录名称	具体项目名称		合计	一般公共预算拨款	政府性基金拨款	纳入专户管理的非税收入	上级财政补助（中央、省）					
											小计	一般公共预算	政府性基金			
合计																
1																
2																
3																

填表说明：1、预算单位代码、预算单位名称填列到基层预算单位，由一级预算单位汇总，并请与2018年部门预算单位预算级次口径表保持一致；
2、资金的资金项目名称请与2018年支出项目预算录入表“项目名称”保持一致；
3、承接主体类别（选项为：社会组织，企业机构，事业单位，行业协会商会，其他社会力量）；
直接受益对象（选项为：政府部门自身，社会公众）；
4、购买服务预算金额、购买服务具体项目名称，请人工手动填录；
5、购买服务目录代码及名称详见《怀化市本级政府购买服务指导目录》（怀财综〔2016〕158号）。

附件 3： 2018 年市直部门预算表编制说明

一、2018 年市直单位部门预算录入表的构成

2018 年市直单位部门预算编制将使用软件系统——“部门预算管理系统网络版”。该版本录入报表分为基础资料和预算编审两个模块。

（一）基础资料： 单位基础信息录入表

主要是单位基本信息的填报。

（二）预算编审： 主要是单位基本支出和项目支出的预算编报。

1、表一：收支预算总表

2、表二：收入项目预算录入表

3、表三：支出项目预算录入表

4、表四：政府采购预算表

5、表五：遗属补贴基本情况表

6、表六：项目支出（专项资金）预算绩效目标表

7、表七：部门整体支出绩效目标表

8、表八：“三公”经费预算表

9、表九：政府购买服务预算表

二、2018 年单位部门预算录入表填列和审核办法

（一）基础资料：单位基础信息录入表

1、单位基本情况

（1）单位性质：在系统中自行选择“行政单位”、“事业单位”

或“其他单位”。

（2）单位规格：由财政部门设定，单位不需填列。

（3）公用经费类档：由财政部门设定，单位不需填列。

（4）公用经费标准：由财政部门设定，单位不需填列。

2、人员基本情况

（1）编制人数

指市编办核定的市直单位编制数，分为全额（行政编制、事业编制和工勤编制）、差额和自收自支编制。行政编制是指实行公务员管理的编制，参（依）照公务员管理事业单位编制数在事业编制人数栏中反映。

（2）实有在职人员

根据市直单位实有情况填列。

（3）离休人员和退休人员

根据市直单位实有情况填列，领导指副厅及以上级别离退休人员。

（4）其他人员情况

根据市直单位实有情况填列，临时工指单位长期聘用人员，聘用时间少于6个月的不填列，遗属人员指享受国家政策性规定补助人数，请提供经市人社局核定发放的遗属证。

（5）在校学生人数

根据学校实有学生情况填列。

（6）车辆情况

根据市直单位实际情况填列。

（7）单位填报人

根据市直单位实际情况填列。

（8）单位填报人电话

根据市直单位实际情况填列。

（二）预算编审

表一：收支预算总表。

由系统自动生成，不需单位填列。

表二：收入项目预算录入表

本表反映市直单位组织收入状况。市直单位要按照批准的收费项目、收费标准，结合历年组织收入情况和预算年度增减变化因素，认真测算各项收入，积极稳妥地编制收入计划。部门收入预算要全面完整地反应部门组织的所有收入，不得转移、隐瞒收入。部门预算收入作为安排部门预算支出的重要依据。

1、公共财政预算拨款

反映财政部门通过国库拨付给预算单位的公共财政预算资金。其中：

（1）经费拨款：指财政部门用一般预算收入安排的预算拨款。

（2）其他拨款：指用于安排城建项目资金的经费拨款等。

（3）上级补助收入：指用上级财政部门以指标形式下达的转移支付补助收入安排的拨款。不含纳入非税收入管理的以现金方式获得的上级补助收入。

（4）纳入公共预算管理的非税收入拨款：包括行政事业性收费收入、国有资源（产）有偿使用收入、罚没收入、专项收入和其他

非税收入。其他非税收入，是指以政府名义接受的捐赠收入、主管部门集中收入，以现金方式获得的上级补助收入、赞助款、协作款、代征手续费等。

2、政府性基金拨款

反映纳入预算管理的政府性基金收入安排的拨款。包括项目支出拨款和征收成本拨款。

实行直接征收的政府性基金，征收成本的25%列入征收部门支出项目中的政府性基金专项经费支出（其中15%部分用于奖励，10%部分用于征管支出），征收成本的75%用于优先安排征收部门的项目支出。

实行代征方式征收的政府性基金，征收成本的20%留征收部门，其中：25%列入征收部门支出项目中的政府性基金专项经费支出（其中15%部分用于奖励，10%部分用于征管支出），75%用于优先安排征收部门的项目支出。征收成本的80%拨代征部门，其中：25%列代征部门支出项目中的政府性基金专项经费支出（其中15%部分用于奖励，10%部分用于征管支出），75%用于优先安排代征部门的项目支出。

3、财政专户管理的非税收入拨款

反映纳入财政专户管理的非税收入安排的拨款。

4、以前年度结余和上年结转

以前年度结余反映纳入部门预算统筹安排的历年结余资金。包含单位结余、基金结余和财政专户结余。上年结转指上年可结转本年使用的资金。单位结余结转先由单位按预计数填列，待全面清理

后，再分类处理，在批复部门预算前，财政部门将实际结余结转资金纳入部门预算。对于新增纳入部门预算的结余资金，在安排符合要求的专项后，还有结余的，用于抵顶用经费拨款安排的基本支出。

表三：支出项目预算录入表

本表反映预算单位年度基本支出、项目支出和结转下年的情况。基本支出指预算单位为保障机构正常运转和完成日常工作任务所需的最基本的支出。包括工资福利性支出、商品服务支出、对个人和家庭补助支出和非税征收成本，项目支出指单位为完成其特定行政任务和事业发展目标所需的经费支出，结转下年反映单位结转下年使用的资金。

各单位要认真、准确地编制支出预算，既要按照功能科目分类，又要按照经济科目分类。功能科目明细到“项”级、经济科目明细到“款”级。

1、基本支出：包括工资福利支出、商品和服务支出和对个人和家庭补助支出。

（1）工资福利支出

指单位开支的在职职工和长期聘用人员的各类劳动报酬以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

A、“基本工资”、“津贴补贴”、“奖金“、“绩效工资”、“机关事业单位基本养老保险缴费”、“财政差额补助”和“财政包干经费”原则上按预算科提供的预算安排数填列。

B、自收自支人员经费和临时人员经费由单位按照实际发生数填列，要有明确的资金来源，不能是经费拨款，临时人员须提供聘用

人员的用工合同书复印件。

C、“社会保障缴费”按单位实际数填列。要有明确的资金来源，不能是经费拨款，业务支出科重点审核该科目预算数是否在国家政策允许范围之内。

D、“其他工资福利支出”指未包含在上述项目的人员支出，按单位实际数填列。要有明确的资金来源，不能是经费拨款。

（2）商品和服务支出，

指预算单位为保障机构正常运转和完成日常工作任务而发生的带共性的、最基本的日常运转支出。包括公用支出、专项业务（工作）经费、工会经费和职工福利费等。

A、公用支出。反映单位在职人数按相关类档标准核定的日常公用经费，由单位选定项目后系统根据已经设定的标准和公式自动计算出金额。

B、专项业务（工作）经费。反映单位为履行职能，在开展专项业务活动中持续的特定支出。

C、“工会经费”和“职工福利费”。反映单位按规定提取的工会经费和福利费。由单位选定项目后系统根据已经设定的标准和公式自动计算出金额。

D、离退休人员公用支出。反映单位按规定提取的工会经费和福利费。由单位选定项目后系统根据已经设定的标准和公式自动计算出金额。

（3）对个人和家庭的补助

指单位用于个人和家庭的补助支出。

A、离休费。原则上按预算科提供的预算安排数填列。

B、退休费。原则上按预算科提供的预算安排数填列。

C、住房公积金。按单位实际数填列。纳入财政工资统发的行政事业单位的住房公积金由市财政局综合科按标准核算到位后直接拨付住房公积金中心，不需填列，未纳入财政工资统发的差额，自收自支等单位按实际数填列，要有明确的资金来源，不能是经费拨款，不得超过综合科提供的相应政策标准。

D、生活补助。按单位实际数填列。原则上应与预算科提供的遗属生活补助基本一致。遗属生活补助。若有预算数，须提供相关资料。

E、奖励金。按单位实际数填列。反映政府各部门的奖励支出，如计划生育目标责任奖励、独生子女父母奖励等。要有明确的资金来源，不能是经费拨款。

（4）非税征收成本。

包括非税执收成本和非税专项经费支出，按非税局核定数填列。

2、项目支出，是指反映行政事业单位在基本支出之外为完成其特定行政任务和事业发展目标所需的经费支出。单位实行全口径、一次性申报，项目类别按结转项目或新增项目填列，结转项目是根据怀财预[2015]94号规定的上年结转项目，其资金来源对应上年结转。

根据不同项目的性质，将所有项目划分为6个类别：

（1）专项对个人和家庭的补助支出

考虑到部分单位的实际情况，有些项目支出存在对个人和家庭

的补助，如果放在基本支出则会虚增基本支出规模。如医疗费中有反映按国家规定资助农民参加新型农村合作医疗支出和对城乡贫困家庭的医疗救助支出等内容，因此在项目支出中设置了“专项对个人和家庭的补助”，专门反映项目支出中用于对个人和家庭的补助支出。具体包括：抚恤金、生活补助、救济费、医疗费、助学金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等七类，其具体核算内容与基本支出中的“对个人和家庭的补助”同类科目一致。

（2）对企事业单位的补贴

反映政府对各类企业、事业单位及民间非营利组织的补贴。按单位实际数填列。

（3）债务利息支出

反映政府和单位偿还债务利息支出。

（4）其他资本性支出

反映非各级发展与改革部门集中安排的用于购置固定资产、战略性和应急性储备、土地和无形资产以及购建基础设施、大型修缮和财政支持企业更新改造所发生的支出。按预算公开的要求仅将公务用车购置单列填列。

（5）其他项目支出

A、预备费。财政部门专用。

B、预留。有预算分配权的部门专用。

C、赠与。按单位实际数填列。

D、其他支出。按单位实际数填列。

3、结转下年

在全面清理的基础上，按照分类处理的原则，经财政部门核准后填列。

表四：政府采购预算表

在填列预算编审“表二支出项目录入表”中的商品服务支出和各类项目支出时，要选择该项目是否列入政府采购计划，系统默认的选项为空白，即不列入政府采购计划，此选项与政府采购表有关联关系。凡由财政性资金安排的、纳入集中采购目录以内或限额标准以上的货物、工程和服务，各单位均要在“是否为政府采购项目”的空白方框中打“√”，并按照《2018 年政府采购预算表编制说明》，在政府采购预算表中根据采购项目分工程类、货物类和服务类，据实编制政府采购预算。填列时还要分清资金来源。属于应纳入政府采购预算的项目而没有纳入的，当年不予采购。

附件 4：2018 年政府采购预算表编制说明

一、编制范围

按照《怀化市 2016—2017 年度政府集中采购目录及政府采购限额标准》要求，属于集中采购目录内的项目，不论金额大小，预计采购的货物、服务和工程，均需填报。

二、填报路径

在填报可供用于政府采购的 “基本支出”和“项目支出”的项目明细时，在“是否为政府采购项目”的窗口打“V”。

然后在生成《政府采购表》中填报明细数据。

三、采购品目

采购目录在软件中直接选取，不需人工输入。如果一个采购项目中包含多个品目的应分别填列。

四、是否进口产品

使用进口产品的，可先在采购预算中注明，但不做为采购依据，在实际采购活动中，进口产品需取得相关部门审批同意，才能正式批准采购。

五、是否面向中小企业采购

国家明文规定：预算单位必须预留年度政府采购项目预算总额的 30%以上，专门面向中小企业采购，其中，预留给小型和微型企业的比例不低于 60%。预算金额不超过 100 万元的小额、零星政府采购项目，在满足采购需求的前提下，应当面向中小企业采购。中小企

业划型标准请参阅《怀化市财政局怀化市经济和信息化委员会转发（政府采购促进中小企业发展暂行办法）的通知》（怀财购[2012]78号）文件。

六、是否两型产品

政府采购两型产品（以下简称两型产品）是指符合国家产业政策，满足政府采购需求，在资源节约、环境友好方面优势突出的产品。预算单位根据采购口目名称在《湖南省两型产品政府采购目录》（“湖南省政府采购网”WWW: ccgp—hunan.gov.cn 公布）查找对的两型产品并标明。财政部门在预算审批过程中，将优先安排政府采购两型产品预算。

七、预计采购时间

预计需要进行采购的月份，预计采购时间便于编制采购计划，组织实施采购活动。

八、是否有保密要求

部门采购预算项目按规定应公开，需保密的应注明。

附件5：2018年市直项目支出（专项资金）预算绩效目标申报表填报说明

一、申报范围及方式

市直预算部门拟列入2018年公共财政预算、政府性基金预算安排的所有项目支出（专项资金）都要申报预算绩效目标，预算绩效目标填报纳入预算编制信息系统，与部门预算编制同步进行。

二、申报内容

1、项目支出（专项）性质：分为持续和新增。

2、资金总额：拟列入市级财政预算安排的项目支出（专项资金）资金总额，根据项目支出内容分项填列。

3、立项依据：有关法律法规，中央、省、市委、市政府有关政策性文件、决议，市委市政府“三定”方案中相应的职能职责，项目主管部门立项批复等。

4、长期绩效目标：描述项目支出（专项资金）整个计划期内的总体产出和效果，采用定性描述和必要的定量描述。

5、年度绩效目标：根据项目支出（专项资金）的特性和具体实施内容，对项目支出（专项资金）在本年度产出的数量、质量、时效、成本，经济、社会、环境效益及可持续影响等进行细化，形成具体可衡量的目标任务。

6、年度实施进度计划：分阶段填写专项在本年度的实施进度计划，包括阶段的计划起止时间及各阶段的专项实施内容。

7、实施保障措施：为确保项目支出（专项资金）实施而制定的制度和措施，包括：工作组织机构、项目管理制度、资金管理办法、工作措施等。

附件 6：2018 年《部门整体支出绩效目标表》编报说明

一、基本信息

1、填报单位（盖章）：加盖填报单位公章。

2、年度预算申请：填写部门年度预算资金总额，并按收入预算和支出预算分别填写。

3、部门职能职责概述：简要描述本部门的主要职能职责。

二、整体绩效目标

预算部门根据各级党委政府下达的工作任务及本部门发展规划，描述年度内部门使用预算资金达到的产出和效果。

三、部门整体支出年度绩效指标

部门整体支出年度绩效指标是对部门预算整体支出绩效目标的细化和量化，主要包括：

1、产出指标：反映部门根据既定目标计划完成的产品和服务情况。可进一步细分为：数量指标，反映部门计划完成的产品或服务数量；质量指标，反映部门计划提供产品或服务达到的标准、水平和效果；时效指标，反映部门计划提供产品或服务的及时程度和效率情况；成本指标，反映部门计划提供产品或服务所需成本。

2、效益指标：反映与既定绩效目标相关的、部门整体支出预期结果的实现程度和影响，包括经济效益指标、社会效益指标、生态效益指标、可持续影响指标、社会公众或服务对象满意度指标等。

3、实际操作中确定的部门整体支出绩效指标具体内容，各部门可根据预算绩效管理工作的需要，在上述指标中选取或做另行补充。

4、实际操作中确定的部门整体支出绩效指标具体内容，各部门可根据预算绩效管理工作的需要，在上述指标中选取或做另行补充。

附件7：2018年政府购买服务项目支出预算表编报说明

1、预算单位代码、预算单位名称填列到基层预算单位。

2、政府购买服务目录代码、政府购买服务目录名称按照《怀化市本级政府购买服务指导目录》（怀财综〔2016〕158号）的目录代码、名称进行选择，只需选择代码，自动显示名称（代码、名称已录入2018年部门预算系统）

3、购买服务项目的具体项目名称根据该服务事项所属目录进行细化，例如E类“政府履职所需辅助性事项”04款“课题研究类”01项“政府决策、执行、监督等方面的通用课题研究”，具体项目名称应写明购买课题研究的具体名称。

4、购买服务预算金额资金性质与上述资金项目性质保持一致，金额应小于或等于上述资金项目预算金额。

5、承接主体类别请按照“社会组织”、“企业、机构”、“事业单位”、“行业协会商会”以及“其他社会力量”选择填报。

6、直接受益对象请按照“政府部门自身”、“社会公众”选择填报。

7、预期绩效目标除资金项目本身的绩效外，还应填报采取政府购买服务方式所应达到的绩效目标。