

# 关于做好铜官区2024-2026年支出规划及2024年预算编制工作的通知

区财〔2023〕46号

高新区管委会、各镇办社区、区直各部门：

根据《中华人民共和国预算法》及其实施条例有关规定、《安徽省人民政府关于印发安徽省全面实施零基预算改革方案的通知》（皖政〔2022〕60号）和《关于做好市级部门2024-2026年支出规划及2024年预算编制工作的通知》（财预〔2023〕25号）等要求，现就高新区管委会、各镇办社区、区直各部门2024-2026年支出规划及2024年预算编制工作有关事项通知如下：

## 一、总体要求和基本原则

（一）总体要求。以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，深入学习贯彻习近平总书记关于当前经济形势和经济工作的重要讲话精神，全面落实区委决策部署和区政府工作安排，坚持以政领财、以财辅政理念，巩固深化零基预算改革，加强财政资源统筹，增强重大战略任务财力保障；坚决落实过“紧日子”要求，从严控制一般性支出，优化支出结构；坚持提质增效，深化预算绩效管理，提高财政资金配置和使用效率；统筹发展与安全，防范地方政府债务风险，确

保财政平稳运行；强化预算执行，硬化预算约束，加强财会监督，严肃财经纪律，努力构建全面规范、科学透明、约束有力的预算管理制度，为全区经济社会发展提供坚实财政保障。

（二）基本原则。按照上述要求，做好预算编制着重把握以下原则：

1.依法依规。严格按照预算法及其实施条例、财政供给政策等组织开展，确保各项收支内容真实准确。

2.量力而行。坚决守牢可用财力底线，不超财政可承受能力上项目排资金，确保预算收支平衡。

3.勤俭节约。坚决落实过紧日子要求，从严从紧控制一般性支出，加强资产配置管理，切实降低行政成本。

4.保障重点。坚持“保基本民生、保工资、保运转”优先，强化政府债务风险防范，聚集区委区政府重大决策部署，有效保障重点需求。

5.守正创新。深化零基预算改革，推进财政资金统筹，完善政府年度重点保障事项清单，提高预算编制科学性。

6.提质增效。深度融合绩效理念，加强评审评价，硬化预算约束，强化财会监督，提高资金使用绩效。

## 二、重点工作

（一）聚力强统筹，依法合规编审部门收入。各部门按照行业领域发展规划和履行职能情况，统筹测算各项收入来源，强化收入预期管理，合理确定收入目标，精准编制收入规模，不得隐瞒、转移收入，也不得虚增、虚列收入。各部门要依法依规将取得的各类收入应当全部纳入预算，未纳入预算的收入不得安排支出。提前告知的上级转移支付应当同步纳入部门预算编制范围。全面加强事业收入、上级补助收入及其他收入编审，非财政拨款收入可以满足支出需要的，不得申请新增财政拨款。继续鼓励预算单位改革创新、加强征管，确保各类收入应收尽收；2024年非税收入超收部分优先用于解决执行过程中新增的刚性支出。加大三本预算统筹衔接力度，增强重点支出保障能力。

（二）聚力提效能，巩固深化零基预算改革。进一步巩固零基预算改革成果，完善该保必保、应省尽省、讲求绩效的资金安排机制。坚持所有预算支出均以零为起点，以区委区政府决策部署和事业发展目标为导向，以政府可用财力为基础，精准科学测算编制。健全支出预算排序机制，原则上按照“保基本民生、保工资、保运转”支出、地方政府债务还本付息支出、政府重点保障事项清单确定的项目支出、部门必须开展的事业发展支出和其他刚性支出的顺序安排。严格预算编制，确保支出安排与事业发展需要和区级财力水平相适应，与区级财政事权相匹配。中央、省和市明确的事权项目和标准予以认真落实，区级原则上不再提

标。加强结转结余资金统筹管理，本级安排的资金原则上当年安排、当年使用、当年清理，当年未使用部分原则上全部收回本级预算；省级安排的转移支付，当年未支部分，依据省财政要求全部收回省级预算；中央安排的转移支付资金结转超过一年的，原则上先行收回预算。持续推进部门三年支出规划编制工作，各单位要结合区委区政府相关规划、部门工作职能和事业发展目标等因素，科学测算分年度资金需求，编制部门三年支出规划；部门年度预算一般不得超出三年支出规划申请，逐步增强财政规划约束力。

（三）聚力保重点，深研细谋预算项目储备。“三保”和政府债务还本付息支出应保尽保，政府重点保障事项清单项目及其他刚性项目量力而行、尽力而为，非急需非刚性项目应压尽压、应减尽减。各部门应当严格对照区委区政府决策部署和年度重点任务，更加精准地研判项目刚性程度、绩效目标、支出责任、资金实际需求等基本要素，谋实谋细项目范畴、预算供给渠道和保障标准等执行预案，切实提升支出政策和项目资金的使用效益。项目资金来源按动用结转结余资金、统筹非财政拨款资金、争取上级补助资金、组织非税收入、申请财政拨款的顺序安排。严格控制竞争性领域财政投入，对市场机制可以有效调节领域，财政资金一律退出；对市场机制不能有效发挥作用领域，创新投入方式，减少直接补助、无偿补贴，更多运用融资担保、财政贴息等

方式引导。全面清理预算项目，对政策已到期、目标已完成、绩效评价结果较差或不再具备执行条件的项目，一律清理退出。

（四）聚力兜底线，精准规范编制三保支出。加强预算基础信息编审，全面核实单位性质、机构编制、在职人员、离退休人员、遗属人员、编外聘用人员及车辆等情况；及时清理退休、调离、去世等原属财政供给范围的人员信息，凡系因基础信息编审不到位，造成人员经费预算供给不到位的，由单位自行承担解决，原则上不再予以追加。加强基本民生项目编审，区财政根据现行事权、单位职责及支出责任，统一赋权基本民生类项目填报单位，将现行国标、省标、市标数据自动嵌入系统，结合基本民生保障范围预置项目模板；各预算单位根据实施范围、业务需求和预算一体化规范统一申报储备基本民生项目，切实增强基本民生支出保障。年度执行中，除三保和政府债务还本付息支出外，对财政新增安排的1000万元以上重点支出，实行报备制度，进一步压实基层三保主体职责。

（五）聚力严约束，从严从紧控制一般支出。进一步厉行节约坚持过紧日子，把艰苦奋斗、勤俭节约作为预算安排的基本方针，持续压减非急需非刚性项目。一是从严从紧控制“三公”经费、会议费、培训费等一般性支出，努力降低行政运行成本。2024年，部门公用经费综合定额和车辆燃修费（不含执法执勤车辆）继续按15%比例统一压减，单位产权类新能源公务车的车辆燃修

费按 10%比例压减。二是加大闲置资产盘活力度，新增资产配置要与资产存量、盘活成效挂钩；严禁超标准超范围配置资产。三是对巡视巡察、审计监督、财会监督中查实存在违纪违规问题的项目，扣减直至取消预算；加强绩效评价结果应用，对预算执行率偏低、实施效果不明显的项目，坚决少安排或不安排预算。

（六）聚力促规范，抓实抓细专项预算编审。凡全部或部分使用财政性资金采购集中采购目录以内或者单项、批量达到采购限额标准（含）以上（货物、服务 30 万元，工程 60 万元），必须完整准确、编实编细政府采购预算，加强政府采购预算项目需求管理，明确预留面向中小企业采购份额，并将执行情况向社会公开。政府采购预算一经批复后，应当严格按照批准的预算执行，严禁无预算采购、超预算采购，严禁随意变更（调增调减）政府采购预算或将采购预算化整为零以规避政府采购。将政府采购预算安排与上年执行情况挂钩，2023 年三季度末政府采购预算执行进度低于 50%的原则上不安排采购预算；低于 80%的从严安排；未执行的部分除收回当年采购资金外，原则上不再安排采购预算。深入推进政府购买服务，严格政府购买服务目录管理；对应由本单位正常履行职责的工作事项，严禁通过政府购买服务方式变相增加财政开支；加强政府购买服务预算编制，凡采取市场化方式提供、购买社会力量承担的公共服务，均应纳入政府购买服务预算编制范围。

(七)聚力守纪律，织密织牢监督评价体系。强化政策集成和资金协同，严格新增重大政策和项目事前绩效评估，全面编制部门整体支出、其他运转类和特定目标类项目支出绩效目标；健全单位自评、部门评价和财政评价多层次评价体系，实施项目支出和部门整体支出绩效自评全覆盖。严格预算约束，预算一经批准，年度执行中原则上不再予以调整追加。健全财会监督工作协调机制，推进信息沟通、成果共享，加强对财政财务、会计管理等法律法规执行情况的主责监督。深入贯彻落实人大预算审查监督重点向支出预算和政策拓展要求，早谋细谋各项支出预算的政策依据、标准、使用方向及绩效目标等，依法依规接受人大监督、审计监督、和社会监督。深化预算公开，坚持“公开为常态、不公开为例外”，进一步规范部门和单位预算公开内容、范围、格式，各部门应在部门预算批复 20 日内按总体方案要求批复单位预算，确保 2024 年单位预算及时全面公开。

### **三、编制流程及时间安排**

2024 年区本级部门预算编制严格按照预算管理一体化规范和全省、全市统一部署开展，执行“二上二下”的程序：

(一)组织准备阶段（完成时限：2023 年 8 月 31 日前）。制定工作方案；组织项目库清理，规范设置一级项目；完善预算一体化系统支出标准及测算公式。拟定预算编制范围，完善预算

支出供给政策；印发2024年度预算编制文件和政府年度重点保障事项清单编制文件。

（二）项目储备阶段（完成时限：2023年9月10日前）。各预算单位应于9月5日前，审核汇总拟申报的预算基础信息和预算项目，经本部门党委（党组）审议后，通过预算管理一体系统报送区财政局。具体工作包括：完善预算单位基础资料，填报基本支出基础信息。组织梳理重大支出政策和重点保障项目，申报政府年度重点保障事项清单和其他运转类备选项目。组织备选项目初审及上门会商，启动备选项目预算评审论证。组织草拟政府年度重点保障事项建议清单，完成项目储备。

（三）“一上”阶段（完成时限：2023年9月20日前）。各预算单位应于9月15日前，将2024年部门预算（“一上”建议）报经本部门党委（党组）审议后，报送区财政局，并通过预算管理一体系统同步提交审核。具体工作包括：测算生成人员类和运转类项目，审核非税收入计划。开展支出政策、预算项目和部门预算整体评审。细化项目支出计划，审核政府采购、购买服务等基础信息，汇总上报政府年度重点保障事项建议清单。编制审核单位预算，汇总上报部门预算建议。编制部门三年支出规划。

（四）“一下”阶段（完成时限：2023年10月31日前）。区财政局在审核各单位2024年部门预算后，于10月31日前通过预算管理一体系统下达各单位2024年预算控制数。具体工作

包括：测算 2024 年度可用财力，拟定预算控制数。集中会审政府年度重点保障事项建议清单及控制数、部门预算草案。下达预算评审结果。审核下达政府重点保障事项建议清单、部门预算控制数及非税收入计划。

（五）“二上”阶段（完成时限：2023 年 12 月 5 日前）。各预算单位根据“一下”预算控制数及时修改完善，并报经本部门集体审议后，于 11 月 30 日前将部门预算（“二上”建议）通过预算管理一体化系统提交区财政局审核。具体工作包括：汇编政府年度重点保障事项清单项目，会审部门预算草案建议。编审专项资金、专项预算及专项计划。汇编汇审部门三年支出规划。清理 2023 年部门预算存量资金。

（六）“二下”阶段（完成时限：人代会后 20 日内）。向区委、区政府报告 2024 年度预算编制情况；接受人大预算工委审查；向人代会报告 2024 年度预算编制草案；批复并下达 2024 年度部门预算。

#### **四、工作要求**

（一）加强组织领导。各部门要进一步提高对部门预算编制工作重要性的认识，把部门预算的编制摆上重要议事日程，统筹组织部门力量，认真扎实做好本部门预算编制各项工作。各部门预算草案应当报本部门党委（党组）审议。

(二)提高编制质量。各部门严格按照区委区政府决策部署，抓实部门收入组织，精心谋划预算项目，精准测算资金需求，学习领会部门预算编制的各项政策，认真编写部门预算草案文本，不断提高部门预算编制质量。

(三)按时完成任务。部门预算编制工作时间紧、任务重、要求高，需财政与预算部门间多次沟通会商；有关单位要严格遵守“二上二下”程序规定时间，按时保质完成区本级部门预算编制各项工作任务。

附件：

- 1、2024年铜官区本级部门预算财政供给政策
- 2、2024年部门预算草案建议（模版）
- 3、铜官区本级2024-2026年部门三年滚动规划建议表

（注：相关附件请在“铜官区财政财务群(群号:156393713)”文件里下载）

铜官区财政局

2023年9月12日

（此件公开发布）

## 附件 1

# 2024年铜官区本级部门预算财政供给政策

2024年区本级部门预算财政供给执行如下政策。

## 一、人员相关支出

人员相关支出主要包括工资福利支出、计提费用支出和对个人和家庭补助支出。

（一）工资福利支出。按照财政部门审核后的2024年预算管理一体化系统基础信息数据进行测算，测算依据原则上为2023年9月份工资。为保障人员工资福利类支出正常需求，2024年部门预算编制批复后，各部门因增人增资等需增加的人员工资福利类支出，由主管部门依据相关证明材料统一向财政部门申请增加，财政部门于2023年11月统一受理测算新增经费供给。

**1、基本工资。**包括职务（岗位）工资、级别（薪级）工资，根据区委编办确认的各类编制内实有人数和国家规定的基本工资标准供给。

**2、规范津补贴。**根据区委编办确认的行政（参公）编制内实有人数和现行津补贴政策供给。

**3、事业单位绩效工资。**包括基础性绩效工资和奖励性绩效

工资，总额控制在区直公务员规范津补贴平均水平以内的，所需经费由财政按现行政策全额供给或差额补助；超额部分由单位自行承担，其经费来源渠道和支出要符合国家有关规定。

**4、特殊岗位津贴。**根据上级有关文件规定执行，其中审判检察津贴、人民警察值勤岗位津贴、人民警察法定工作日之外加班补贴由财政统一编制预算，经工资部门审核后据实供给。

**5、编外聘用人员工资。**根据《铜官区聘用人员工资福利管理实施方案》（办发〔2016〕48号）等规定，行政（参公）单位、事业单位录用的额度内编外聘用人员由财政全额供给，其他人员由单位自行承担，其经费来源渠道和支出要符合国家有关规定。

**6、奖金（13月工资）。**按照行政（参公）单位、事业单位在职职工的月基本工资总额供给；其中事业单位在职职工的奖金（13月工资）计入绩效工资总额。

**7、在职人员基础绩效及奖励绩效。**按原一次性工作奖励（慰问金）政策供给。

（二）离（退）休人员支出。离（退）休经费预算按实有供给人数和有关工资政策单独列项编制。

（三）计提费用支出。行政事业单位在职职工工资总额包括基本工资、规范津补贴（事业单位绩效工资）、国家规定的特殊岗位津贴、奖金以及上一年度基础绩效及奖励绩效。

1、养老保险支出。按照在职职工工资总额的16%供给。

2、基本医疗保险支出。按照在职职工工资总额的6.5%供给。  
离休人员的医疗费另行测算,不下达到部门。

3、公务员补充医疗保险支出。按照行政单位在职人数和退休人数之和,每人每年按300元供给。

4、工伤保险支出。按在职职工工资总额的0.5%供给

5、失业保险支出。按在职职工工资总额的0.5%供给。

6、提租补贴。按照工资总额的6%供给。

7、住房公积金。按照在职职工工资总额的12%供给。

8、工会经费。按照在职职工工资总额的2%供给。

9、职教经费。按照在职职工工资总额的1.5%供给。

各部门在预算管理一体化系统填报完善基础信息后,区财政局根据供给政策测算生成人员类支出项目。

## 二、公用支出

公用支出主要用于部门(单位)维持机构正常运转和完成日常工作任务。具体按预算管理一体化系统2023年基础信息数据进行和区本级行政事业单位公用经费综合定额标准测算,部门预算批复后,单位人员编制数有变动的原则上当年不调整公用经费供

给。

## （一）公用经费综合定额

### 1、公用经费综合定额范围和渠道

按照“先部门组织收入，后财政预算安排”的原则，统筹收支预算管理，整合归并预算部门原有的日用公用经费定额（办公费、印刷费、水电费、邮电费、日常维护费、差旅费、培训费、一般购置费等）、会议费（不含代表大会会议费）、公务接待费及部门工作经费性质的经常性专项，按机构性质人员编制数实行分类分档的公用经费综合定额，实行公用经费综合定额后，原则上区财政不再安排工作经费性质的预算追加，由各部门在综合定额统筹规划、合理使用。

### 2、公用经费综合定额具体标准

#### （1）行政类公用经费综合定额

1、行政类：①行政一档（五大班子及常委部门）定额标准为30000元/人年。包括：区委办、政府办、人大办、政协办、纪委、组织部、宣传部、统战部、政法委。②行政二档（除行政一档之外的其他区直行政单位，含参公管理及区政府直属事业单位）定额标准为22000元/人年。

2、政法类：①政法一档（检法两院及其二级单位或派出机

构)定额标准为20000元/人年。②政法二档(司法局及其二级单位或派出机构)定额标准为22000元/人年。

3、事业类：(1)事业单位(不含参公管理及区政府直属事业单位、学校和幼儿园)定额标准为18000元/人年。区教育局借用学校在编教师按照教育局在编人员一半标准编制，不同时安排教师公用经费。(2)义务教育学校按核定的生均定额标准和在校学生数据实编制供给公用经费。(3)幼儿园生均公用经费定额标准600元/人年。

4、财政供给的聘用人员按所在部门正式人员的一半标准予以安排。

5、离休人员定额标准为4000元/人年，退休人员(不含学校和幼儿园)定额标准为1000元/人年。

6、社区工作经费原则上按照社区工作者控制数4000元/人.年，社区户数40元/户.年，考虑到少部分社区规模偏小，为保障正常工作开展，给予最低保障经费25万元/年。

## (二)公务用车运行维护费定额

严格执行我区车改相关政策规定，对符合规定保留的一般车辆燃修费标准：25000元/辆.年，专用工程车：35000元/辆.年，车辆保险费统一按4000元/辆年(含交强险)安排，纳入政府采购预算。

### 三、项目支出

2024年项目支出是指主要为其他运转类和特定目标类项目，申报项目应当具备以下基本条件：

（一）符合国家、省和市法律、法规、规章及相关行业发展规范，中央和省有配套要求或明确由地方承担；符合区委、区政府决策部署，省委省政府、市委市政府相关文件、会议纪要等要求安排。

（二）符合事权与支出责任相适应的原则，符合单位事业发展需要，与单位职能密切相关，属于单位事权范围。

（三）符合有关财政资金管理办法规定的扶持政策方向、范围和内容。

（四）绩效目标明确、预期效益较高，部门绩效自评、财会监督检查、巡视巡查及审计监督等未发现重大问题。

（五）项目符合预算管理一体化系统一级项目设置规定。

（六）提交的项目申请资料符合预算管理一体化系统填报要求，做到真实、准确、完整。

（七）基建项目等有专门审批规定的，从其规定办理。

### 附件 2

# 2024年部门预算草案建议（模版）

根据《预算法》等法律法规的规定，按照2024年区本级部门预算编制指导思想和原则，结合本部门2024年工作计划，编制本部门预算草案建议，并经党委（党组）会议研究通过。

## 一、2024年部门主要职责

根据……文件规定，本部门主要职责是：……

## 二、2024年部门主要工作任务（与部门预算编制有关部分）

2024年主要工作任务及目标是：……

## 三、部门及单位基本情况

### （一）部门机构设置和人员情况

本部门机构由机关本级和……个行政单位（含参照公务员管理事业单位）、……个公益一类事业单位、……个公益二类拨款事业单位及……个自收自支事业单位组成，人员情况如下表：

## 人员基础信息表

单位：人

项 目	合计	行政(含参公) 单位	公益一类 事业单位	公益二类 事业单位	自收自支 事业单位	聘用人员
编 制 数						
在职人数						
离休人数						
退休人数						

## （二）2024年部门组织收入情况

2024年部门组织收入……万元，比上年增加或减少……万元。其中：行政事业性收费收入……万元，政府性基金收入……万元，罚没收入……万元，专项收入……万元，事业收入……万元，上级补助收入……万元，其他收入……万元。分收入项目增减变化的主要原因：……

## 四、2024年部门支出预算安排情况

（一）2024年部门基本支出。安排……万元，其中人员类项目……万元，公用经费类项目……万元。根据2024年预算管理一体化系统基础数据（以2023年8月份工资为测算依据）和有关财政供给定额标准据实编制。

（二）2024年部门项目支出。根据部门行政事业发展目标，结合财力可能安排。2024年拟安排部门项目支出……万元，其中

其他运转类项目……万元，特定目标类项目……万元，具体说明如下：

### 1、其他运转类项目。

(1) ……(部门)本级2024年其他运转类项目……万元。

A: ……(项目名称), 资金总额……万元。具体说明内容包括: 主要依据……, 用途……, 测算标准……, 项目资金来源……, 经济和社会效益……。

B: ……(项目名称), 资金总额……万元。具体说明内容包括: 主要依据……, 用途……, 测算标准……, 项目资金来源……, 经济和社会效益……。

(2) ……(二级单位)2024年其他运转类项目……万元。

分项目说明, 说明内容同上。……

### 2、特定目标类项目。

(1) ……(部门)本级2024年特定目标项目……万元。

A: ……(项目名称), 资金总额……万元。具体说明内容包括: 主要依据……, 用途……, 测算标准……, 项目资金来源……, 经济和社会效益……。

B: ……(项目名称), 资金总额……万元。具体说明内容

包括：主要依据……，用途……，测算标准……，项目资金来源……，经济和社会效益……。

(2) ……(二级单位)2024年特定目标类项目……万元。

分项目说明，说明内容同上。……

**五、其他需要说明的问题及建议……**

