

溧阳市财政局文件

溧财预〔2018〕3号

市财政局关于印发 2018 年溧阳市市级 预决算公开工作方案的通知

全市各行政事业单位：

现将《2018 年溧阳市市级预决算公开工作方案》印发给你们，请遵照执行。

附件：2018 年溧阳市市级预决算信息公开工作方案



溧阳市财政局办公室

2018 年 1 月 22 日印发

附件

2018 年溧阳市市级预决算 信息公开工作方案

为做好我市 2018 年预决算公开工作，按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国政府信息公开条例》、《国务院关于深化预算管理制度改革的决定》、《中共中央办公厅、国务院办公厅关于进一步推进预算公开工作的意见》、《江苏省预决算信息公开管理暂行办法》以及财政部《地方预决算公开操作规程》相关规定，现将有关要求明确如下：

一、进一步加强对预决算公开工作重要性的认识

预决算公开是预算管理制度改革的核心要求，是现代财政制度基本特征，是实现国家治理体系和治理能力现代化的重要推动力。建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，是党的十九大提出的明确要求。深入贯彻落实中央、省和市委市政府关于预决算公开工作的有关要求，切实做好我市政府、部门预决算公开工作，是打造阳光财政，建设透明政府、法治政府的重要保证。做好预决算公开工作，有助于保障公民的知情权、参与权、表达权和监督权，推动新时代社会主义法治国家建设；有助于促进党政部门厉行节约，改进工作作风，加强反腐倡廉建设；有助

于促进依法行政、依法理财和民主理财，推进财政管理科学化规范化，提高财政资金使用效益。财政部门 and 各部门一定要高度重视，充分认识预决算公开工作的重要性和紧迫性，认真做好 2018 年本级政府和部门预决算公开工作。

二、切实做好 2018 年市级预决算公开工作

（一）公开主体

公开的主体为负责编制政府或部门预决算的单位或部门。财政部门负责本级政府预决算公开，各部门负责本部门预决算公开。除涉密部门外，其余部门都应按规定公开本部门预决算。学校、医院等预算单位原则上应纳入主管部门汇总公开。

（二）公开内容

1. 政府预决算公开内容

（1）2018 年本级政府预算报告和 2017 年度决算报告。

（2）2018 年本级政府预算草案和 2017 年度决算草案。具体包括以下内容：

①溧阳市（为全辖概念，包含下级财政）收支预决算情况，包括一般公共预算、政府性基金预决算、国有资本经营预决算和社会保险基金预决算。以上四本预决算收入表和支出表应单独制作公开，不得合并公开。

②本级财政（不包括下级财政）收支预决算情况，包括一般公共预算、政府性基金预决算、国有资本经营预决算和社会保险基金预决算。一般公共预算、政府性基金预决算、国有资本

经营预决算支出表按功能分类公开到项级科目，一般公共预算决算基本支出要单独公开到经济分类的款级科目。以上四本预决算收入表和支出表应单独制作公开，不得合并公开。因没有国有资本经营收支项目而未单独编制国有资本经营预算的，应公开空表并在表下予以说明。没有数据的空表也要公开，并在表底文字注明本级政府无相关收支项目。

③在 2018 年预算草案和 2017 年决算草案中，应有单独的政府一般债务限额和余额情况表和单独的政府专项债务限额和余额情况表。

（3）2018 年本级政府预算草案说明和 2017 年度决算草案说明。草案说明应包含以下内容：

①举借政府债务的情况。包括经省级政府批准的本地区一般债务和专项债务的限额、余额和债务发行、使用、偿还情况等。

②财政转移支付安排、执行的情况。转移支付情况包括一般性转移支付和专项转移支付情况。如有国有资本经营预算转移支付的，也应说明。

③“三公”经费预决算总额和分项数额、会议费和培训费预决算总额，要对增减变化的原因进行说明。其中，“三公”经费，包括预决算总额，以及因公出国（境）费、公务用车购置及运行费（区分公务用车购置费、公务用车运行费两项）、公务接待费分项数额。

④预算绩效工作开展情况。在 2018 年预算草案中，应对 2018

年绩效预算情况进行文字说明；在 2017 年决算草案说明中，应对 2017 年度预算绩效工作开展情况进行文字说明。

2018 年预算草案及其说明和 2017 年决算草案及其说明中的规定内容见附件 1。

（4）本级政府部门专项资金管理清单、行政事业性收费和政府性基金项目目录清单。

（5）预算调整情况。

（6）财政管理制度，包括预算公开管理、税收征管、非税收入收缴、政府性基金项目、税收优惠政策等财政收入制度，本级专项支出管理、转移支付管理、政府采购等财政支出制度，会计、国库、财政专户、国有资产等其他财政管理制度。

2. 部门预决算公开内容

（1）部门概况。按模板内容进行公开。

（2）部门预决算公开表。2018 年部门预决算公开表共 12 张：部门收入支出总体情况表、部门收入总体情况表、部门支出总体情况表、财政拨款收入支出总表、财政拨款支出情况表（功能科目）、财政拨款基本支出表（经济科目）、一般公共预算财政拨款支出表、一般公共预算财政拨款基本支出表、一般公共预算“三公”经费会议费培训费支出表、政府性基金预算财政拨款收入支出表（功能科目）、机关运行经费支出表、政府采购支出表。没有数据的空表，不得自行删除，应在表底用文字注明本部门无相关收支项目。

(3) 部门预决算公开说明。2018 年预算公开说明事项共 14 项、决算说明事项共 15 项。

部门预算公开说明事项包括: 部门收入支出预算总体情况说明、部门收入预算情况说明、部门支出预算情况说明、财政拨款收入支出预算总体情况说明、财政拨款支出预算情况说明、财政拨款基本支出预算情况说明、一般公共预算财政拨款支出预算情况说明、一般公共预算财政拨款基本支出预算情况说明、一般公共预算财政拨款“三公”经费会议费培训费支出预算情况说明、政府性基金预算财政拨款收入支出预算情况说明、机关运行经费支出预算情况说明、政府采购支出预算情况说明、绩效预算情况说明、国有资本经营预算收支情况说明。

部门决算公开说明事项包括: 部门收入支出决算总体情况说明、部门收入决算情况说明、部门支出决算情况说明、财政拨款收入支出决算总体情况说明、财政拨款支出决算情况说明、财政拨款基本支出决算情况说明、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明、一般公共预算财政拨款“三公”经费会议费培训费支出决算情况说明、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明、机关运行经费支出决算情况说明、政府采购支出决算情况说明、预算绩效情况说明、国有资本经营预算收支决算情况说明、国有资产占用情况说明。

其中, 在公开“三公”经费、会议费、培训费预决算信息时,

应包含以下内容：一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费预决算总额和分项数额、会议费和培训费预决算总额，并对增减变化的原因进行说明。“公务用车购置和运行费”公开为“公务用车购置费”和“公务用车运行费”。“三公”经费决算公开要说明因公出国（境）团组数及人数，公务用车购置数及保有量，国内公务接待的批次、人数、经费总额以及“三公”经费增减变化原因等情况。会议费、培训费决算公开说明召开会议和组织培训的次数和人数等情况。

（4）名词解释。对本部门预决算公开中使用的专业性较强的名词进行解释。

以上部门预决算公开内容应严格按照附件 2-3 中提供的公开模板进行规范化、标准化公开。

（5）部门财政专项资金公开。凡纳入各级政府部门专项资金管理清单的专项资金都应公开相关资金分配等信息。对于实行因素法分配的项目，主管部门应及时公开分配因素、权重及分配结果；对于实行申报制的项目，主管部门应公开项目申报指南，分配结果等；其他项目也应该及时公开分配结果。

（6）部门预算绩效信息公开。除在部门预决算中公开相关预算绩效情况外，还应按试点预算绩效公开的相关要求进行公开。

①公开主体：各相关部门应公开纳入绩效目标管理的专项资金绩效目标；2017 年度重点评价项目涉及的部门，应公开绩效

评价结果。

②公开时间：试点部门在公开部门预算时公开预算绩效目标，在 12 月底公开重点项目绩效评价结果。

③公开内容：预算绩效目标公开应包括项目基本信息、项目绩效目标、项目绩效评价指标与标准值、项目实施计划（即按绩效目标申报表表式内容公开）。绩效评价结果公开应包括项目基本情况、绩效评价组织实施情况、绩效评价结论、存在的问题和政策建议等。

（7）部门政府采购信息公开。除在部门预决算中公开相关政府采购信息外，其他公开要求应按《转发财政部关于进一步做好政府采购信息公开工作有关事项的通知》（苏财购〔2017〕50 号）相关规定执行。

（8）资产管理信息公开。各部门对其占有使用国有资产的有关情况进行公开。

（9）本部门预决算公开管理文件。各部门应公开本部门预决算信息公开管理制度。

（三）公开时间

政府预决算应当在本级人民代表大会或其常务委员会批准后 20 日（自然日）内向社会公开。市级财政部门必须在法律规定的时限内公开，鼓励公开时间适当提前。部门预决算应当在本级政府财政部门批复后 20 日（自然日）内向社会公开。地方各部门必须在法律规定的时限内公开，鼓励公开时间适当提前，原

则上在同一天集中公开。

（四）公开方式

对于政府预决算公开，财政部门如有独立门户网站的，必须实现“双公开”，即在门户网站上和全省预决算公开统一平台上同步公开，并保持数据一致。若无独立的门户网站，只需在全省预决算公开统一平台上的“政府预决算公开专栏”公开。财政部门在门户网站公开本级政府预算时，也可采取设置链接至全省预决算公开统一平台的本地区政府预决算公开页面的方式进行公开。

对于部门预决算公开，各部门若有独立门户网站的，必须实现“双公开”，即除在本部门门户网站公开外，还应在全省预决算公开统一平台上同步公开，并保持数据一致。若无独立门户网站的，只需在全省预决算公开统一平台上的“部门预决算公开专栏”公开。部门在门户网站公开时，也可采取设置链接至全省预决算公开统一平台的本部门页面的方式进行公开。

另外，为落实国家要求，县（市、区）级以上各级政府都应在政府网站首页的显著位置，设置图片链接至全省预决算公开统一平台的本地区页面。

（五）涉密信息处理

市级财政部门 and 各部门应当建立健全预决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。地方各级

财政部门 and 各部门在依法公开政府预决算、部门预决算时，对涉及国家秘密的内容不予公开。对部分内容涉及国家秘密的，在确保安全的前提下，按照下列原则处理：

1. 同一功能分类类级科目下，大部分款级科目涉密的，仅公开到该类级科目；
2. 同一功能分类款级科目下，大部分项级科目涉密的，仅公开到该款级科目；
3. 个别功能分类款级科目或项级科目涉密的，除不公开该涉密科目外，同一级次的“其他支出”科目也不公开。

三、保障措施

1. 及时制定并印发本部门 2018 年预决算公开方案。各部门要按照本通知要求，结合本部门实际，制定本部门 2018 年预决算公开实施方案，并在 2018 年 2 月 10 日前在全省预决算公开统一平台的指定栏目对外公开。

2. 按时报送本部门预决算公开情况。利用财政部地方预算综合管理系统，及时报送本部门预决算公开情况。具体报送要求另行通知。

3. 加大预决算公开工作问责力度。市财政部门将根据预决算公开检查结果，对预决算公开工作较差的部门，加大问责力度，并将检查结果作为预算安排的重要依据。

附：1. 政府预决算草案和草案说明规定内容

2. 2018 年度部门预算公开模板
3. 2017 年度部门决算公开模板
4. 市级专项资金预算绩效目标公开表式及绩效评价报告提纲

附 1

政府预决算草案和草案说明公开规定内容

一、2018 年政府预算草案公开应至少包含以下表（如全辖预算与本级预算一致的，应在表底注明）

1. 2018 年溧阳市一般公共预算收入表（全辖）
2. 2018 年溧阳市一般公共预算支出表（全辖）
3. 2018 年溧阳市政府性基金预算收入表（全辖）
4. 2018 年溧阳市政府性基金预算支出表（全辖）
5. 2018 年溧阳市国有资本经营预算收入表（全辖）
6. 2018 年溧阳市国有资本经营预算支出表（全辖）
7. 2018 年溧阳市社会保险基金预算收入表（全辖）
8. 2018 年溧阳市社会保险基金预算支出表（全辖）
9. 2018 年市级一般公共预算收入表
10. 2018 年市级一般公共预算支出表
11. 2018 年市本级一般公共预算支出表（按功能科目到项）
12. 2018 年市本级一般公共预算基本支出表（按经济科目到款）
13. 2018 年市级对下税收返还和一般性转移支付预算表
14. 2018 年市级对下专项转移支付分项目分地区预算表
15. 2018 年市级政府部门专项资金管理清单

16. 2018 年市级一般公共预算“三公”经费等预算表
17. 2018 年市级政府性基金预算收入表
18. 2018 年市级政府性基金预算支出表
19. 2018 年市本级政府性基金预算支出表
20. 2018 年市级对下政府性基金转移支付分地区分项目表
21. 2018 年市级国有资本经营预算收入表
22. 2018 年市级国有资本经营预算支出表
23. 2018 年市级社会保险基金预算收入表
24. 2018 年市级社会保险基金预算支出表
25. 2018 年全市地方政府一般债务限额和余额情况表
26. 2018 年全市地方政府专项债务限额和余额情况表

二、2018 年政府预算草案说明公开应至少包含以下内容

1. 举借政府债务的情况说明
2. 财政转移支付情况说明
3. 本级汇总的“三公经费”预算安排情况说明
4. 预算绩效工作开展情况说明（对 2018 年预算绩效工作安排的说明）

三、2017 年政府决算草案公开应至少包含以下表

1. 2017 年溧阳市一般公共预算收入决算表（全辖）
2. 2017 年溧阳市一般公共预算支出决算表（全辖）
3. 2017 年溧阳市政府性基金预算收入决算表（全辖）
4. 2017 年溧阳市政府性基金预算支出决算表（全辖）

5. 2017 年溧阳市国有资本经营预算收入决算表（全辖）
6. 2017 年溧阳市国有资本经营预算支出决算表（全辖）
7. 2017 年溧阳市社会保险基金预算收入决算表（全辖）
8. 2017 年溧阳市社会保险基金预算支出决算表（全辖）
9. 2017 年市级一般公共预算收入决算表
10. 2017 年市级一般公共预算支出决算表
11. 2017 年市本级一般公共预算支出决算表（按功能分类到项）
12. 2017 年市本级一般公共预算基本支出决算表（按经济分类到款）
13. 2017 年市级对下税收返还和转移支付决算表
14. 2017 年市级对下专项转移支付分地区分项目决算表
15. 2017 年市级 “三公” 经费、会议费、培训费、机关运行经费决算表
16. 2017 年市级政府性基金收入决算表
17. 2017 年市级政府性基金支出决算表
18. 2017 年市级对下政府性基金转移支付分地区分项目决算表
19. 2017 年市级国有资本经营收入决算表
20. 2017 年市级国有资本经营支出决算表
21. 2017 年市级社会保险基金收入决算表
22. 2017 年市级社会保险基金支出决算表

23. 2017 年全市地方政府一般债务限额和余额情况表

24. 2017 年全市地方政府专项债务限额和余额情况表

四、2017 年政府决算草案说明公开应至少包含以下内容

1. 举借政府债务情况说明
2. 财政转移支付情况说明
3. 本级汇总的 “三公经费” 决算执行情况说明
4. 预算绩效情况说明（对 2017 年预算绩效工作开展情况的说明）

附 2

XXX 部门 2018 年度部门预算公开

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门机构设置及预算单位构成情况
- 三、2018 年度部门主要工作任务及目标

第二部分 2018 年度部门预算表

- 一、收支预算总表
- 二、收入预算总表
- 三、支出预算总表
- 四、财政拨款收支预算总表
- 五、财政拨款支出预算表
- 六、财政拨款基本支出预算表
- 七、一般公共预算支出预算表
- 八、一般公共预算基本支出预算表
- 九、一般公共预算“三公”经费、会议费、培训费支出预算表
- 十、政府性基金财政拨款支出预算表
- 十一、一般公共预算机关运行经费支出预算表
- 十二、政府采购支出预算表

第三部分 2018 年度部门预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、主要职能

二、部门机构设置及预算单位构成情况

1. 根据部门职责分工，本部门内设机构包括……。本部门下属单位包括：……。（注：如无下属单位，应写明“本部门无下属单位”）

2. 从预算单位构成看，纳入本部门 2018 年部门汇总预算编制范围的预算单位共计 XX 家，具体包括：XX 部门本级、XX、XX……。

三、2018 年部门主要工作任务及目标

第二部分 2018 年度部门预算表

公开 01 表

收支预算总表

部门名称: XXXX

单位: 万元

收入		支出			
项目名称	金额	功能分类		支出用途	
		功能科目名称	金额	项目名称	金额
一、财政拨款		一、一般公共服务支出		一、基本支出	
1. 一般公共预算		二、外交支出		二、项目支出	
2. 政府性基金预算		三、国防支出			
二、财政专户管理资金		四、公共安全支出			
三、其他资金		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			
		九、医疗卫生与计划生育支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、国土海洋气象等支出			
		十八、住房保障支出			
		十九、粮油物资储备支出			
		二十、其他支出			
当年收入小计		当年支出小计			
上年结转资金		结转下年资金			
收入合计		支出合计			

公开 02 表

收入预算总表

部门名称：XXXX

单位：万元

项目名称		金额
收入总计		
一般公共预算资金	小计	
	公共财政拨款（补助）资金	
	专项收入	
政府性基金	小计	
财政专户管理资金	小计	
其他资金	小计	
	经营收入	
	其他收入	
上年结转和结余资金	小计	

公开 03 表

支出预算总表

部门名称: XXXX 单位: 万元

合计	基本支出	项目支出

公开 04 表

财政拨款收支预算总表

部门名称: XXXX 单位: 万元

收入		支出	
项目名称	金额	支出用途	
		项目名称	金额
一、一般公共预算		一、基本支出	
二、政府性基金预算		二、项目支出	
收入合计		支出合计	

公开 05 表

财政拨款支出预算表（功能科目）

部门名称：XXXX

单位：万元

功能科目编码	功能科目名称	金 额
合 计		

注：“科目编码”和“科目名称”为必填项。

公开 06 表

财政拨款基本支出预算表（经济科目）

部门名称：XXXX

单位：万元

科目编码	科目名称	金额
合计		

注：“科目编码”和“科目名称”为必填项。

公开 07 表

一般公共预算支出预算表（功能科目）

部门名称：XXXX

单位：万元

功能科目编码	功能科目名称	金 额
合 计		

注：“科目编码”和“科目名称”为必填项。

公开 08 表

一般公共预算基本支出预算表（经济科目）

部门名称：XXXX

单位：万元

科目编码	科目名称	基本支出
合计		

注：“科目编码”和“科目名称”为必填项。

公开 09 表

“三公”经费、会议费、培训费支出预算表

部门名称: XXXX 单位: 万元

合计	因公出国 (境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接 待费	会议费	培训费
		小计	公务用车购 置费	公务用车运 行维护费			

公开 10 表

政府性基金预算财政拨款支出预算表

部门名称: XXXX 单位: 万元

功能科目编码	功能科目名称	金 额
合 计		

注：“科目编码”和“科目名称”为必填项

公开 11 表

一般公共预算机关运行经费支出预算表

部门名称: XXXX 单位: 万元

科目编码	科目名称	机关运行经费支出
合计		

注：“科目编码”和“科目名称”为必填项。

公开 12 表

政府采购支出预算表

部门名称: XXXX

单位: 万元

采购品目大类	专项名称	经济科目	采购物品名称	采购组织形式	总计
合计					
一、货物 A					
二、工程 B					
三、服务 C					

注：1. 采购组织形式为：集中采购、部门集中采购和分散采购。
2. 采购品目名称根据《政府采购品目分类目录》（财库[2013]189号）规定品目名称填写。

第三部分 2018 年度部门预算情况说明

一、收支预算总体情况说明

(本表反映部门年度总体收支预算情况。根据《XXX 部门预算的批复》(X 财预〔2018〕X 号)填列。)

XX 部门 2018 年度收入、支出预算总计____万元,与上年相比收、支预算总计各增加(减少)____万元,增长(减少)____%。主要原因是……。其中:

(一)收入预算总计____万元。包括:

1. 财政拨款收入预算总计____万元。

(1)一般公共预算收入预算____万元,与上年相比增加(减少)____万元,增长(减少)____%。主要原因是……。

(2)政府性基金收入预算____万元,与上年相比增加(减少)____万元,增长(减少)____%。主要原因是……。

2. 财政专户管理资金收入预算总计____万元。与上年相比增加(减少)____万元,增长(减少)____%。主要原因是……。

3. 其他资金收入预算总计____万元。与上年相比增加(减少)____万元,增长(减少)____%。主要原因是……。

4. 上年结余资金预算数为____万元。与上年相比增加(减少)____万元,增长(减少)____%。主要原因是……。

(二)支出预算总计____万元。包括:

1. 一般公共服务(类)支出____万元,主要用于……。与

上年相比增加（减少）_____万元，增长（减少）_____％。主要原因是……。

2. 公共安全（类）支出_____万元，主要用于……。与上年相比增加（减少）_____万元，增长（减少）_____％。主要原因是……。

（按照“部门预算公开表 01 表 收支预算总表”中的功能分类明细项，并结合本部门具体实际予以解释。）

3. 结转下年资金预算数为_____万元，主要原因是……。

此外，基本支出预算数为_____万元。与上年相比增加（减少）_____万元，增长（减少）_____％。主要原因是……。

项目支出预算数为_____万元。与上年相比增加（减少）_____万元，增长（减少）_____％。主要原因是……。

二、收入预算情况说明

（本表反映部门年度总体收入预算情况。填列数应与《XX 部门收支预算总表》收入数一致。）

XX 部门本年收入预算合计_____万元，其中：

一般公共预算收入_____万元，占_____％；

政府性预算收入_____万元，占_____％；

财政专户管理资金_____万元，占_____％；

其他资金_____万元，占_____％；

上年结余资金_____万元，占_____％。

（可用饼图显示本年收入结构图）

图 1: 收入预算图

三、支出预算情况说明

(本表反映部门年度总体支出预算情况。安排数应与《XX 部门收支预算总表》支出数一致。)

XX 部门本年支出预算合计_____万元, 其中:

基本支出_____万元, 占_____%;

项目支出_____万元, 占_____%;

(可用饼图显示本年支出结构图)

图 2: 支出预算图

四、财政拨款收支预算总体情况说明

(本表反映部门年度财政拨款总体收支预算情况。财政拨款收入数、支出安排数应与《收支预算总表》的财政拨款数对应一致。)

XX 部门 2018 年度财政拨款收、支总预算____万元。与上年相比, 财政拨款收、支总计各增加(减少)____万元, 增长(减少)____%。主要原因是……。

五、财政拨款支出预算情况说明

(本表反映部门年度财政拨款支出预算安排情况。财政拨款支出安排数应与《财政拨款收支预算总表》的财政拨款数一致, 并按照政府收支分类科目的功能分类“项”级细化列示。)

XX 部门 2018 年财政拨款预算支出____万元, 占本年支出合计的____%。与上年相比, 财政拨款支出增加(减少)____万元,

增长（减少）____%。主要原因是……。

其中：

（一）一般公共服务（类）

1. 人大事务（款）行政运行（项）支出____万元，与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

2. ……

（二）公共安全（类）

1. 公安（款）行政运行（项）支出____万元，与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

2. ……

（按照“部门预算公开 05 表 财政拨款支出预算表”中的功能分类“项”科目，并结合本部门实际情况予以解释。）

六、财政拨款基本支出预算情况说明

（本表反映部门年度财政拨款基本支出预算安排情况。）

XX 部门 2018 年度财政拨款基本支出预算____万元，其中：

（一）人员经费____万元。主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、……、其他对个人和家庭的补助支出。（按“部门预算公开 06 表 财政拨款基本支出预算表”中实际发生经济分类支出事项填写）

（二）公用经费____万元。主要包括：办公费、印刷费、咨

询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。（按“部门预算公开 06 表 财政拨款基本支出预算表”中实际发生经济分类支出事项填写）

七、一般公共预算支出预算情况说明

（本表反映部门年度一般公共预算支出预算安排情况。）

XX 部门 2018 年一般公共预算财政拨款支出预算____万元，与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

八、一般公共预算基本支出预算情况说明

（本表反映部门年度一般公共预算基本支出预算安排情况。）

XX 部门 2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出预算____万元，其中：

（一）人员经费____万元。主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、……、其他对个人和家庭的补助支出。（按“部门预算公开 08 表 一般公共预算基本支出预算表”中实际发

生经济分类支出事项填写)

(二) 公用经费____万元。主要包括: 办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。(按“部门预算公开 08 表 一般公共预算基本支出预算表”中实际发生经济分类支出事项填写)

九、一般公共预算“三公”经费、会议费、培训费支出预算情况说明

(本表反映部门年度一般公共预算资金安排的“三公”经费情况。)

XX 部门 2018 年度一般公共预算拨款安排的“三公”经费预算支出中,因公出国(境)费支出____万元,占“三公”经费的____%;公务用车购置及运行费支出____万元,占“三公”经费的____%;公务接待费支出____万元,占“三公”经费的____%。具体情况如下:

1. 因公出国(境)费预算支出____万元,比上年预算增加(减少)____万元,主要原因……。

2. 公务用车购置及运行费预算支出____万元。其中:

(1)公务用车购置预算支出____万元,比上年预算增加(减

少) ____万元, 主要原因……。

(2) 公务用车运行维护费预算支出 ____万元, 比上年预算增加(减少) ____万元, 主要原因……。

3. 公务接待费预算支出 ____万元, 比上年预算增加(减少) 万元, 主要原因……。

XX 部门 2018 年度一般公共预算拨款安排的会议费预算支出 万元, 比上年预算增加(减少) ____万元, 主要原因……。

XX 部门 2018 年度一般公共预算拨款安排的培训费预算支出 万元, 比上年预算增加(减少) ____万元, 主要原因……。

十、政府性基金预算支出预算情况说明

(本表反映部门年度政府性基金支出预算安排情况。政府性基金支出安排数应与《部门收支预算总表》的政府性基金收入数一致, 并按照政府收支分类科目的功能分类“项”级细化列示。)

XX 部门 2018 年政府性基金支出预算支出 ____万元。与上年相比增加(减少) ____万元, 增长(减少) ____%。主要原因是……。

其中:

1. 城乡社区支出(类)政府住房基金及对应专项债务收入安排的支出(款)管理费用支出(项)支出 ____万元, 主要是用于……。

2. ……

(按“部门预算公开 10 表 政府性基金预算支出预算表”中支出功能分类“项”级科目, 并结合部门实际情况分类填写)

十一、一般公共预算机关运行经费支出预算情况说明

(本表反映部门年度一般公共预算机关运行经费支出预算安排情况。)

2018 年本部门一般公共预算机关运行经费预算支出____万元,与上年相比增加(减少)____万元,增长(降低)____%。主要原因是:……。 (具体增减原因由部门根据实际情况填列)

十二、政府采购支出预算情况说明

(本表反映部门年度政府采购支出预算安排情况。)

2018 年度政府采购支出预算总额____万元,其中:拟采购货物支出____万元、拟采购工程支出____万元、拟购买服务支出____万元。

十三、其他重要事项说明

(一) 预算绩效目标设置情况说明

2018 年本部门共____个项目实行绩效目标管理,涉及财政性资金合计____万元。

(二) 国有资本经营预算收支情况

2018 年本部门国有资本经营预算收入为____万元,与上年相比增加(减少)____万元,增长(降低)____%。主要原因是:……。支出为____万元,与上年相比增加(减少)____万元,增长(降低)____%。主要原因是:……。 (具体增减原因由部门根据实际情况填列,如果无增减变化,则注明与上年相同;)

第四部分 名词解释

一、财政拨款：指一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

二、一般公共预算：包括公共财政拨款（补助）资金、专项收入。

三、财政专户管理资金：包括专户管理行政事业性收费（主要是教育收费）。

四、其他资金：包括经营收入、其他收入等。

五、基本支出：指为保障机构正常运转、完成工作任务而发生的人员支出和公用支出。

六、项目支出：指在基本支出之外为完成特定工作任务和事业发展目标所发生的支出。

七、“三公”经费：指部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

八、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、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及其他费用。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

（各部门应根据公开预算表中对应的经费情况进行名词解释，对未涉及的名词可以删除）

附 3

XX 部门 2017 年度部门决算公开

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门机构设置及决算单位构成情况
- 三、2017 年度主要工作完成情况

第二部分 2017 年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、财政拨款支出决算表
- 六、财政拨款基本支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费支出决算表
- 十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十一、机关运行经费支出决算表
- 十二、政府采购支出决算表

第三部分 2017 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职能

二、部门机构设置及决算单位构成情况

1. 根据部门职责分工，本部门内设机构包括……。本部门下属单位包括：……。（注：如无下属单位，应写明“本部门无下属单位”）

2. 从决算单位构成看，纳入 XX 部门 2017 年部门汇总决算编制范围的预算单位共计 XX 家，具体包括：XX 部门本级、XX、XX、……。

三、2017 年度主要工作完成情况

收入支出决算总表

公开 01 表

部门名称：XXXX

金额单位：万元

收入		支出			
项目	决算数	按功能分类	决算数	按支出性质	决算数
一、财政拨款收入		一、一般公共服务支出		一、基本支出	
其中：政府性基金预算财政拨款		二、外交支出		二、项目支出	
二、上级补助收入		三、国防支出		三、上缴上级支出	
三、事业收入		四、公共安全支出		四、经营支出	
四、经营收入		五、教育支出		五、对附属单位补助支出	
五、附属单位上缴收入		六、科学技术支出			
六、其他收入		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			
		九、医疗卫生与计划生育支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出			
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
		二十二、债务还本支出			
		二十三、债务付息支出			
本年收入合计		本年支出合计			
用事业基金弥补收支差额		结余分配			
年初结转和结余		年末结转和结余			
总计		总计			

收入决算表

公开 02 表

部门名称：XXXX

金额单位：万元

项目		本年收入	财政拨	上级补	事业	经营	附属单位	其他收入
功能分类科目编码	科目名称	合计	款收入	助收入	收入	收入	上缴收入	
合计								

注：“科目编码”和“科目名称”均为必填项

第二部分 XX 部门 2017 年度部门决算表

支出决算表

公开 03 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

项目		本年支出 合计	基本 支出	项目 支出	上缴上 级支出	经营支出	对附属单位补助 支出
功能分类科目编码	科目名称						
	合计						

注: “科目编码” 和 “科目名称” 均为必填项。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	按功能分类	决算数		
			小计	一般公共预算	政府性基金预算
一、一般公共预算财政拨款		一、一般公共服务支出			
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			
		九、医疗卫生与计划生育支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出			
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
		二十二、债务还本支出			
		二十三、债务付息支出			
本年收入合计		本年支出合计			
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一、一般公共预算财政拨款					
二、政府性基金预算财政拨款					
总计		总计			

财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科目编码	科目名称			
合计				

注：1. 本表反映部门本年度按功能分类财政拨款实际支出情况。财政拨款指一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2. “科目编码”和“科目名称”均为必填项。

财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

项 目		本年支出合计	人员经费	日常公用经费
经济分类科目编码	科目名称			
合计				
301	工资福利支出			
30101	基本工资			
...	...			
302	商品和服务支出			
30201	办公费			
...	...			
303	对个人和家庭的补助			
30301	离休费			
...	...			
310	其他资本性支出			
...	...			

注：1. 本表反映部门本年度按经济分类财政拨款基本支出明细情况。财政拨款指一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

2. “科目编码”和“科目名称”均为必填项。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 07 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
功能分类科	科目名称			
合计				

注: 1. 本表反映部门本年度按功能分类一般公共预算财政拨款实际支出情况。

2. “科目编码”和“科目名称”均为必填项。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 08 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

项 目		本年支出合计	人员经费	日常公用经费
经济分类	科目名称			
科目编码				
合计				
301	工资福利支出			
30101	基本工资			
...	...			
302	商品和服务支出			
30201	办公费			
...	...			
303	对个人和家庭的补助			
30301	离休费			
...	...			
310	其他资本性支出			
...	...			

一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费支出决算表

公开 09 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

“三公” 经费						会议费	培训费
“三公” 经费 合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接 待费		
		小计	公务用车购置费	公务用车运行 维护费			

相关统计数:

项目	统计数	项目	统计数
因公出国（境）团组数(个)		因公出国（境）人次数(人)	
公务用车购置数(辆)		公务用车保有量(辆)	
国内公务接待批次(个)		国内公务接待人次(人)	
国（境）外公务接待批次(个)		国（境）外公务接待人次(人)	
召开会议次数(个)		参加会议人次(人)	
组织培训次数(个)		参加培训人次(人)	

注：“三公”经费、会议费、培训费详细支出情况见支出情况说明。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 10 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
功能分类科目	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次			1	2	3	
	合计						

注：1. 本表反映部门本年度按功能分类政府性基金预算财政拨款收支及结转和结余情况。

2. “科目编码”和“科目名称”均为必填项。

机关运行经费支出决算表

公开 11 表

部门名称: XXXX

金额单位: 万元

项 目		机关运行经费支出决算
科目编码	科目名称	
合计		
302	商品和服务支出	
30201	办公费	
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
... ..		

注: 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、公务用车运行维护费及其他费用。在财政部有明确规定前,“机关运行经费”暂指行政单位(含参照公务员法管理的事业单位)一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

2. “科目编码”和“科目名称”均为必填项。

政府采购支出决算表

公开 12 表

部门名称: XXXX

单位: 万元

采购品目大类	采购决算		
	总计	财政性资金	其他资金
合计			
一、货物			
二、工程			
三、服务			

注: “财政性资金”指纳入财政预算管理的资金,具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、财政专户管理事业收入和其他收入等。

第三部分 2017 年度决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

XX 部门 2017 年度收入、支出总计____万元，与上年相比收、支总计各增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。其中：

（一）收入总计____万元。包括：

1. 财政拨款收入____万元，为当年从财政取得的一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款，与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

2. 上级补助收入____万元，为 XX 等事业单位收到上级单位拨入的非财政补助资金。与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

3. 事业收入____万元，为 XX 等事业单位开展 XX 专业业务活动及其辅助活动取得的收入。与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

4. 经营收入____万元，为 XX 等事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

5. 附属单位上缴收入____万元，为 XX 等事业单位附属独立 XX 核算单位按照有关规定上缴的收入。与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

6. 其他收入____万元，为单位取得的除上述收入以外的各项收入，主要为 XX 单位取得的 XX 收入。与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。

7. 用事业基金弥补收支差额____万元，为事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。主要为 XX 等单位使用以前年度积累的事业基金

弥补当年收支缺口的资金。

8. 年初结转和结余_____万元，主要为 XX 单位 上年结转本年使用的 XX 等资金。

(二) 支出总计_____万元。包括：

1. 一般公共服务（类）支出_____万元，主要用于……。与上年相比增加（减少）_____万元，增长（减少）_____%。主要原因是……。

2. 公共安全（类）支出_____万元，主要用于……。与上年相比增加（减少）_____万元，增长（减少）_____%。主要原因是……。

（按照“公开 01 表 收入支出决算总表”中的功能分类明细项，并结合本部门具体实际予以解释。）

3. 结余分配_____万元，为单位当年结余的分配情况，主要是 XX 等事业单位 对非财政补助结余按规定计算缴纳的企业所得税、提取的职工福利基金和转入事业基金等。与上年相比增加（减少）_____万元，增长（减少）_____%。主要原因是……。

4. 年末结转和结余_____万元，为单位结转下年的项目支出结转和结余和经营结余。主要为 XX 等单位 本年度（或以前年度）预算安排的 XX 等项目 无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定使用的资金。

二、收入决算情况说明

XX 部门 本年收入合计_____万元，其中：财政拨款收入_____万元，占_____%；上级补助收入_____万元，占_____%；事业收入_____万元，占_____%；经营收入_____万元，占_____%；附属单位上缴收入_____万元，占_____%；其他收入_____万元，占_____%。（可用饼图显示本年收入结构图）

图 1：收入决算图

三、支出决算情况说明

XX 部门 本年支出合计_____万元，其中：基本支出_____万元，占_____%；项目支出_____万元，占_____%；经营支出_____万元，占_____%；对附属单位补助支出

万元，占__%。（可用饼图显示本年支出结构图）

图 2：支出决算图

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

XX 部门 2017 年度财政拨款收、支总决算__万元。与上年相比，财政拨款收、支总计各增加（减少）_万元，增长（减少）%。主要原因是……。

五、财政拨款支出决算情况说明

财政拨款支出决算反映的是一般公共预算和政府性基金预算财政拨款支出的总体情况，既包括使用本年从本级财政取得的拨款发生的支出，也包括使用上年度财政拨款结转和结余资金发生的支出。XX 部门 2017 年财政拨款支出__万元，占本年支出合计的__%。与上年相比，财政拨款支出增加（减少）__万元，增长（减少）__%。主要原因是……。

XX 部门 2017 年度财政拨款支出年初预算为__万元，支出决算为__万元，完成年初预算的__%。决算数大于（小于）年初预算的主要原因是……。其中：

（一）一般公共服务（类）

1. 人大事务（款）行政运行（项）。年初预算为__万元，支出决算为__万元，完成年初预算的__%。决算数大于（小于）预算数的主要原因……。

2. ……

（二）公共安全（类）

1. 公安（款）行政运行（项）。年初预算为__万元，支出决算为__万元，完成年初预算的__%。决算数大于（小于）预算数的主要原因……。

……

（按照“公开 05 表 财政拨款支出决算表”中的功能分类“项”科目，并结合本部门实际予以解释。）

六、财政拨款基本支出决算情况说明

XX 部门 2017 年度财政拨款基本支出__万元，其中：

（一）人员经费____万元。主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、……、其他对个人和家庭的补助支出。（按“公开 06 表 财政拨款基本支出决算表”中实际发生经济分类支出事项填写）

（二）公用经费____万元。主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。（按“公开 06 表 财政拨款基本支出决算表”中实际发生经济分类支出事项填写）

七、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

一般公共预算财政拨款支出决算反映的是一般公共预算财政拨款支出的总体情况，既包括使用本年从本级财政取得的一般公共预算财政拨款发生的支出，也包括使用上年度一般公共预算财政拨款结转和结余资金发生的支出。XX 部门 2017 年一般公共预算财政拨款支出____万元，与上年相比增加（减少）____万元，增长（减少）____%。主要原因是……。 XX 部门 2017 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为____万元，支出决算为____万元，完成年初预算的____%。决算数大于（小于）年初预算的主要原因是……。

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

XX 部门 2017 年度一般公共预算财政拨款基本支出____万元，其中：

（一）人员经费____万元。主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、奖励金、住房公积金、提租补贴、……、

其他对个人和家庭的补助支出。（按“公开 08 表 一般公共预算财政拨款基本支出决算表”中实际发生经济分类支出事项填写）

（二）公用经费____万元。主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出。（按“公开 08 表 一般公共预算财政拨款基本支出决算表”中实际发生经济分类支出事项填写）

九、一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费支出情况说明

XX 部门 2017 年度一般公共预算拨款安排的“三公”经费决算支出中，因公出国（境）费支出____万元，占“三公”经费的____%；公务用车购置及运行费支出____万元，占“三公”经费的____%；公务接待费支出____万元，占“三公”经费的____%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费决算支出____万元，完成预算的____%，比上年决算增加（减少）____万元，主要原因为……；决算数小于（大于）预算数的主要原因……。全年使用一般公共预算拨款支出安排的出国（境）团组____个，累计____人次。开支内容主要为：……。

2. 公务用车购置及运行费支出____万元。其中：

（1）公务用车购置决算支出____万元，完成预算的____%，比上年决算增加（减少）____万元，主要原因为……；决算数小于（大于）预算数的主要原因……。本年度使用一般公共预算拨款购置公务用车____辆，主要为……。

（2）公务用车运行维护费决算支出____万元，完成预算的____%，比上年决算增加（减少）____万元，主要原因为……；决算数小于（大于）

预算数的主要原因……。公务用车运行维护费主要用于……。2017 年使用一般公共预算拨款开支运行维护费的公务用车保有量____辆。

3. 公务接待费____万元。其中：

(1) 外事接待支出____万元，完成预算的____%，比上年决算增加(减少)____万元，主要原因为……；决算数小于(大于)预算数的主要原因……。外事接待支出主要为接待……等，2017 年使用一般公共预算拨款开支的外事接待____批次，____人次。主要为接待……。

(2) 国内公务接待支出____万元，完成预算的____%，比上年决算增加(减少)____万元，主要原因为……；决算数小于(大于)预算数的主要原因……。国内公务接待主要为接待……等，2017 年使用一般公共预算拨款开支的国内公务接待____批次，____人次。主要为接待……。

XX 部门 2017 年度一般公共预算拨款安排的会议费决算支出____万元，完成预算的____%，比上年决算增加(减少)____万元，主要原因为……；决算数小于(大于)预算数的主要原因……。2017 年度全年召开会议个，参加会议____人次。主要为召开……。

XX 部门 2017 年度一般公共预算拨款安排的培训费决算支出____万元，完成预算的____%，比上年决算增加(减少)____万元，主要原因为……；决算数小于(大于)预算数的主要原因……。2017 年度全年组织培训个，组织培训____人次。主要为培训……。

十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

XX 部门 2017 年政府性基金预算财政拨款年初结转和结余____万元，本年收入决算____万元，本年支出决算____万元，年末结转和结余____万元。具体支出情况如下：

1. 城乡社区支出(类)政府住房基金及对应专项债务收入安排的支出(款)管理费用支出(项)支出决算____万元，主要是用于……。

2.

（按“公开 10 表 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表”中支出功能分类“项”级科目，并结合部门实际情况分类填写）

十一、机关运行经费支出决算情况说明

2017 年本部门机关运行经费支出____万元，比 2016 年增加（减少）____万元，增长（降低）____ %。主要原因是：……。 （具体增减原因由部门根据实际情况填列）

十二、政府采购支出决算情况说明

2017 年度政府采购支出总额____万元，其中：政府采购货物支出____万元、政府采购工程支出____万元、政府采购服务支出____万元。授予中小企业合同金额____万元，占政府采购支出总额的____%，其中：授予小微企业合同金额____万元，占政府采购支出总额的____%。

十三、其他重要事项说明

（一）国有资产占用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 XX 辆，其中，省部级领导干部用车 XX 辆、一般公务用车 XX 辆、一般执法执勤用车 XX 辆、特种专业技术用车 XX 辆、其他用车 XX 辆，其他用车主要是……；单价 50 万元（含）以上的通用设备 XX 台（套）；单价 100 万元（含）以上的专用设备 XX 台（套）。

（二）预算绩效评价工作开展情况

本部门 2017 年度共____个项目开展了绩效评价工作，涉及财政性资金合计____万元。

（三）国有资本预算收支决算情况

本部门 2017 年度国有资本经营预算收入决算____万元，比 2016 年增加（减少）____万元，增长（降低）____ %。主要原因是：……。支出决算____万元，比 2016 年增加（减少）____万元，增长（降低）____ %。主要原因是：……。 （具体增减原因由部门根据实际情况填列，如果无增减变化，则注明与上年相同）

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从财政部门取得的财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位缴款：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

七、用事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

八、年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

九、结余分配：指事业单位按规定对非财政补助结余资金提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及减少单位按规定应缴回的基本建设竣工项目结余资金。

十、年末结转和结余资金：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十一、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务

而发生的人员支出和公用支出。

十二、项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

十三、上缴上级支出：指事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

十四、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十五、对附属单位补助支出：指事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

十六、“三公”经费：指部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车购置费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十七、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、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及其他费用。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

（各部门应根据公开决算表中对应的经费情况进行名词解释，对未涉及的名词可以删除）

附 4

绩效评价报告提纲

报告摘要

报告正文

前言

一、项目基本情况

项目立项情况

项目实施情况

项目经费来源及使用情况

二、绩效评价及分析

1. 评价目的

2. 评价工作组织实施

3. 评价结果

三、主要经验或业绩

四、存在的主要问题与不足

五、政策建议及举措