

# 常州市财政局文件

常财预〔2017〕9号

---

## 常州市财政局关于印发 2017 年市级 预决算公开工作方案的通知

市各部、委、办、局，各直属单位：

现将《2017 年常州市市级预决算公开工作方案》印发给你们，请认真贯彻落实。

附件：2017 年常州市市级预决算公开工作方案

常州市财政局

2017 年 2 月 18 日

（此件主动公开）

附件

## 2017年常州市市级预决算信息公开工作方案

预决算信息公开是预决算管理制度改革的核心内容，建立全面规范、公开透明的预算制度是现代财政制度的基本特征，是实现政府治理体系和治理能力现代化的重要推动力。为贯彻落实预算法和《中共中央办公厅 国务院办公厅印发〈关于进一步推进预算公开工作的意见〉的通知》（中办发〔2016〕13号）的有关规定，进一步推进市级预决算公开，提高预算透明度，强化社会监督，促进依法理财，根据《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）和《市委办公室 市政府办公室转发〈江苏省预决算信息公开管理暂行办法〉的通知》（常办发〔2016〕43号）精神，制定以下工作方案。

### 一、基本原则

（一）坚持以公开为常态、不公开为例外。除涉及国家秘密的信息外，市级政府公开市级政府预决算，市级使用财政资金的部门和单位公开本部门预决算公开信息。

（二）坚持明确和落实责任。各部门各单位应当依法主动公开预决算信息，市级政府预决算由市财政局负责公开，各部门各单位负责公开本部门及所属单位预决算。

（三）坚持以公开促改革。以预决算公开为抓手促进财税体

制改革和其他相关领域改革,为实现政府治理体系和治理能力现代化提供动力。

## 二、工作要求

### (一) 市级政府预决算公开

1. 公开 2016 年全市和市级预算执行情况以及 2017 年全市和市级预算安排情况。

(1) 公开主体:市财政局。

(2) 公开时间:市人大会议批准后 20 日内。

(3) 公开方式:市财政局门户网站。

(4) 公开内容:2016 年预算执行情况及 2017 年预算报告、预算草案及其说明。具体包括:2016 年全市和市级一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算和社会保险基金预算(以下简称“全口径预算”)收支执行;2016 年市级债务情况;2017 年全市及市级全口径预算收支安排情况,其中一般公共预算支出表按功能分类到项级,基本支出表按经济分类到款级;市级分地区税收返还和转移支付预算安排情况;市级“三公”经费、会议费、培训费预算安排情况;本级预算绩效工作情况说明等。

2. 公开 2017 年市级调整预算情况。

(1) 公开主体:市财政局。

(2) 公开时间:市人大常委会批准后 20 日内。

(3) 公开方式:市财政局门户网站。

(4) 公开内容:市级预算调整情况。

### 3. 公开 2016 年全市和市级决算情况。

(1) 公开主体：市财政局。

(2) 公开时间：市人大常委会批准后 20 日内。

(3) 公开方式：市财政局门户网站。

(4) 公开内容：2016 年市级财政决算草案和 2016 年市级财政决算表。具体包括：2016 年全口径预算的决算收支执行情况；市级一般公共预算的决算支出表（按功能分类到项级）；市级一般公共预算基本支出表（按经济分类到款级）；市级分地区税收返还、转移支付决算表；市级“三公”经费、会议费、培训费决算表及情况说明等；2016 年市级债务情况及其说明；2016 年机关运行经费情况说明。

### 4. 公开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。

(1) 公开主体：市财政局。

(2) 公开时间：政府部门专项资金管理清单在人大批准后 20 日内公开；行政事业性收费和政府性基金项目目录清单在 3 月底前公开。

(3) 公开方式：市财政局门户网站。

(4) 公开内容：按照《关于进一步简政放权加快转变政府职能的实施意见》（苏发〔2014〕14 号）要求，制定的 2017 年度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. 公开各类财政管理制度。

(1) 公开主体：市财政局。

(2) 公开时间：本方案实施前已经出台的财政管理制度，凡属主动公开但尚未公开，于8月31日前对外公开；本方案实施后新制定出台的财政管理制度，凡属主动公开的，应在该制度印发后10个工作日内对外公开。

(3) 公开方式：市财政局门户网站。

(4) 公开内容：预算公开管理、税收征管、非税收入收缴、政府性基金项目、财政专户、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、国有资产等其他财政管理制度。

## (二) 市级部门预决算公开

### 1. 公开2017年市级部门预算。

(1) 公开主体：市级各部门及所属单位。

(2) 公开时间：在批复部门预算后20日内公开。

(3) 公开方式：市级各部门及所属单位门户网站专栏公开。

(4) 公开内容：主要是部门概况、部门预算表、部门预算安排情况说明、名词解释四个方面。其中部门概况包括：部门职责、机构设置、编制现状、年度部门主要工作任务及目标、部门收支预算编制的相关依据及测算分析情况。部门预算表包括：部门收支预算总表、财政拨款支出预算表（按功能分类到项级）、财政拨款基本支出预算表（按经济分类到款级）、一般公共预算

机关运行经费预算表、财政拨款政府性基金支出预算表、“三公”经费、会议费、培训费支出预算表、政府采购预算表等 12 张表。其中，政府采购预算表应包括专项名称、经济科目、采购物品名称、采购组织形式、预算安排等内容。部门预算安排情况说明应包括部门年度收支预算安排情况；对“三公”经费预算总额和分项数额、会议费和培训费增减变化的原因进行说明；对重大项目资金安排或可能引起社会公众关注的预算安排，结合工作任务和事业发展目标加以阐述；对重要指标进行上下年度的比较和分析；对各政府采购项目应就项目用途、采购方式进行说明等。名词解释主要对部门预算表中的相关专业名称进行解释说明。

## 2. 公开 2016 年市级部门决算。

(1) 公开主体：市级各部门及所属单位。

(2) 公开时间：在批复部门决算后 20 日内公开。

(3) 公开方式：市级各部门及所属单位门户网站专栏公开。

(4) 公开内容：主要是部门概况、部门决算表、部门决算情况说明、名词解释四个方面。其中部门概况包括：部门主要职能、部门决算单位构成情况、当年度部门主要工作完成情况。部门决算表包括：部门收支决算总表、财政拨款支出决算表（按功能分类到项级）、财政拨款基本支出决算表（按经济分类到款级）、一般公共预算机关运行经费决算表、政府性基金预算财政拨款收支决算表、“三公”经费、会议费、培训费支出决算表、政府采购决算表等 12 张表。部门决算情况说明应包括部门决算年度收支

情况、财政拨款预算执行情况 and “三公”经费、会议费、培训费、机关运行经费、政府采购支出决算情况及其说明；“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、会议费、培训费增减变化原因等情况；会议费、培训费决算公开要说明召开会议和组织培训的次数和人数等相关明细信息。名词解释主要对部门公开决算表中的相关专业名称进行解释说明。

### **（三）公开专项资金分配等信息（涉密项目除外）**

1. 公开主体：市级各部门。
2. 公开时间：根据资金分配流程及时公开。
3. 公开方式：市级各部门门户网站专栏公开。
4. 公开内容：纳入市级政府部门专项资金管理清单的专项资金都应对外公开相关资金分配等信息。对于实行因素法分配的项目，主管部门应当及时公开分配因素、权重及分配结果；对于实行申报制的项目，主管部门应当及时公开项目申报指南、审核程序、分配结果等；其他项目也应该及时公开分配结果。

### **（四）市级部门政府采购信息公开（涉密项目除外）**

1. 公开主体：市级各部门。
2. 公开时间：按采购进程及时公开。
3. 公开方式：市级各部门门户网站专栏公开或相关政府采购网站公开。
4. 公开内容：部门政府采购项目信息及法律、法规、规章

规定应当公开的政府采购信息。按照《关于做好政府采购信息公开工作的通知》（苏财购〔2015〕51号）要求，做好采购项目信息及法律、法规、规章规定应当公开的政府采购信息公开。在采购活动开始前，在采购文件中公开项目采购预算，采购尚未确定项目预算金额的，可不公开具体预算金额；采购活动结束后，公开中标、成交结果和政府采购合同。

#### **（五）试点预算绩效信息公开**

1. 公开主体：列入2017年绩效目标专家评审的8个部门（发改委、经信委、民政局、农委、农工办、人社局、卫计委、文广新局），每个部门选择1个经过评审的项目进行公开；列入2016年度6个财政重点评价项目涉及部门（经信委、农委、民政局、卫计委、旅游局、环保局）公开重点项目绩效评价结果。

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. 公开方式：市级各试点部门门户网站专栏公开。

4. 公开内容：预算绩效目标（见附件）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（即按绩效评价报告撰写提纲格式内容公开，具体格式见附件）。

#### **（六）试点资产信息公开**



1. 公开主体：市级各部门。  
2. 公开时间：在公开部门决算时通过填报本部门决算说明进行公开。

3. 公开方式：市级各部门门户网站专栏公开。

4. 公开内容：车辆信息、200 万元以上大型设备信息。

### **(七) 本部门预算公开管理文件公开**

1. 公开主体：市级各部门。

2. 公开时间：4 月 30 日前。

3. 公开方式：市级各部门门户网站预决算信息公开专栏公开。

4. 公开内容：本部门制定的预决算信息公开管理办法或文件等。

## **三、其他要求**

(一) 市级各部门公开网站。市级财政部门和市级各部门应当在门户网站公开预决算信息，并永久保留。自 2017 年起，市级政府预决算、各部门预决算公开信息应同时通过“中国·常州”政府门户网站“部门预决算”栏目统一向社会公开。具体操作按《常州市财政局转发财政部关于切实做好地方预决算公开工作的通知》（常财预〔2016〕22 号）文件执行。

(二) 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，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) 建立预决算公开情况报送制度。按照财政部要求，从2017年起，利用财政部地方预算综合管理系统，建立统计报告制度。2017年市级各部门预算公开情况请于2017年4月1日前报送市财政局；决算公开情况于9月3日前报送；全年预决算信息公开情况上报时间按照财政厅要求另行通知。

#### 四、强化公开保障

(一) 统一思想，加强组织领导。预决算公开是依法行政的有力保障，各部门和单位要充分认识预决算公开的重要意义。要加强组织领导，按照“方向明确、过程可控、结果可查、易于监督”的原则，严格划分责任分工，积极抓好工作落实。

(二) 强化监督，严肃公开纪律。预决算公开是预算法等法律规定部门应当履行的法定义务，要依法及时公开相关预算信息。各部门和单位要按时报送预决算公开完成情况，财政部门定期对预决算公开情况进行检查监督，切实推动预决算公开依法有

序进行。

(三)加强引导,做好舆论宣传。预决算公开社会关注度高,各部门和单位要加强社会反映评估和舆情引导,积极与新闻媒体沟通,加强正面宣传和舆论引导,营造良好的预算公开氛围。对预算公开中涉及的重大事项,要做好对社会公众的解释说明工作,解释内容要做到通俗易懂。

- 附件：1. 2017年市级政府预决算信息公开目录
2. 部门预算表式及填表说明
  3. 部门决算表式及填表说明
  4. 市级专项资金公开说明
  5. 常州市市级专项资金预算绩效目标公开表式
  6. 绩效评价报告提纲模板

附件 1

## 2017 年市级预算信息公开目录

一、2016 年预算执行情况及 2017 年预算草案公开

**(一) 2016 年预算执行情况及 2017 年预算报告**

**(二) 2016 年预算执行情况及 2017 年预算草案**

- 1 . 2016 年常州市一般公共预算收入执行情况表
- 2 . 2016 年常州市一般公共预算支出执行情况表
- 3 . 2016 年市级一般公共预算收入执行情况表
- 4 . 2016 年市级一般公共预算支出执行情况表
- 5 . 2016 年市级一般公共预算平衡情况表
- 6 . 2016 年市级政府性基金收入执行情况表
- 7 . 2016 年市级政府性基金支出执行情况表
- 8 . 2016 年市级国有资本经营收入执行情况表
- 9 . 2016 年市级国有资本经营支出执行情况表
- 10 . 2016 年市级社会保险基金收入执行情况表
- 11 . 2016 年市级社会保险基金支出执行情况表
- 12 . 2017 年常州市一般公共预算收入表
- 13 . 2017 年常州市一般公共预算支出表
- 14 . 2017 年市级一般公共预算收入表
- 15 . 2017 年市级一般公共预算支出表

- 16 . 2017 年市级一般公共预算支出表 ( 按功能科目分类 )
  - 17 . 2017 年市级一般公共预算基本支出表 ( 按经济科目分类 )
  - 18 . 2017 年市级税收返还和一般性转移支付预算表 ( 分地区 )
  - 19 . 2017 年市级专项转移支付预算表 ( 分地区分项目 )
  - 20 . 2017 年市级一般公共预算支出重点项目表
  - 21 . 2017 年市级“三公”经费预算表
  - 22 . 2017 年市级政府性基金预算收入表
  - 23 . 2017 年市级政府性基金预算支出表
  - 24 . 2017 年市级对市县政府性基金转移支付表 ( 分地区分项目 )
  - 25 . 2017 年市级国有资本经营预算收入表
  - 26 . 2017 年市级国有资本经营预算支出表
  - 27 . 2017 年市级社会保险基金预算收入表
  - 28 . 2017 年市级社会保险基金预算支出表
  - 29 . 2017 年市级部门预算收支表
  - 30 . 2017 年市级部门预算基本收支表 ( 按经济科目分类 )
  - 31 . 地方政府一般债务情况表
- 二、2016 年市级决算公开
- ( 一 ) 2016 年市级决算报告
  - ( 二 ) 2016 年市级决算草案
- 1 . 2016 年常州市一般公共预算收入决算表

- 2 . 2016 年常州市一般公共预算支出决算表
- 3 . 2016 年市级一般公共预算收入决算表
- 4 . 2016 年市级一般公共预算支出决算表
- 5 . 2016 年市级一般公共预算平衡表
- 6 . 2016 年市级一般公共预算支出决算表 ( 按功能分类到项级 )
- 7 . 2016 年市级基本支出决算表 ( 按经济分类到款级 )
- 8 . 2016 年市级对市县税收返还和转移支付决算表( 分地区 )
- 9 . 2016 年市级“三公”经费、会议费、培训费决算表
- 10 . 2016 年市级政府性基金收入决算表
- 11 . 2016 年市级政府性基金支出决算表
- 12 . 2016 年市级对区县政府性基金转移支付决算表 ( 分地区 )
- 13 . 2016 年市级国有资本经营收入决算表
- 14 . 2016 年市级国有资本经营支出决算表
- 15 . 2016 年市级社会保险基金收入决算表
- 16 . 2016 年市级社会保险基金支出决算表

### 三、部门预算公开

( 一 ) 部门概况 ( 部门职责、机构设置、编制现状、年度部门主要工作及目标、部门收支预算编制的相关依据及测算分析情况 )

#### ( 二 ) 部门预算表

- 1 . 2017 年市级部门收支预算总表
- 2 . 2017 年市级部门收入预算总表

- 3 . 2017 年市级部门支出预算总表
- 4 . 2017 年市级部门财政拨款收支预算总表
- 5 . 2017 年市级部门财政拨款支出情况表 ( 功能科目到项 )
- 6 . 2017 年市级部门财政拨款基本支出预算表 ( 经济科目到款 )
- 7 . 2017 年市级部门财政拨款政府性基金预算表 ( 功能科目到项 )
- 8 . 2017 年市级部门一般公共预算支出预算表 ( 功能科目到项 )
- 9 . 2017 年市级部门一般公共预算基本支出预算表 ( 经济科目到款 )
- 10 . 2017 年市级部门一般公共预算机关运行经费预算表
- 11 . 2017 年市级部门“三公”经费、会议费、培训费支出预算表
- 12 . 2017 年市级部门政府采购预算表

( 三 ) 部门预算安排情况说明 ( 参见模板 )

( 四 ) 名词解释 ( 参见模板 )

#### 四、部门决算公开

( 一 ) 部门概况 ( 部门主要职能、部门决算单位构成情况、2016 年部门主要工作完成情况 )

( 二 ) 部门决算表

- 1 . 2016 年市级部门收支决算总表
- 2 . 2016 年市级部门收入决算总表
- 3 . 2016 年市级部门支出决算总表

- 4 . 2016 年市级部门财政拨款收支决算总表
  - 5 . 2016 年市级部门财政拨款支出情况表( 按功能科目到项 )
  - 6 . 2016 年市级部门财政拨款基本支出决算表 ( 按经济科目到款 )
  - 7 . 2016 年市级部门一般公共预算支出决算表 ( 按功能科目到项 )
  - 8 . 2016 年市级部门一般公共预算基本支出决算表 ( 按经济科目到款 )
  - 9 . 2016 年市级部门“三公”经费、会议费、培训费支出决算表
  - 10 . 2016 年市级部门财政拨款政府性基金决算表 ( 按功能科目到项 )
  - 11 . 2016 年市级部门一般公共预算机关运行经费决算表
  - 12 . 2016 年市级部门政府采购决算表
- ( 三 ) 部门决算安排情况说明 ( 参见模板 )
- ( 四 ) 名词解释 ( 参见模板 )
- 五、部门专项资金分配信息公开
  - 六、市级部门政府采购信息公开
  - 七、试点部门预算绩效信息公开



## 附件 2-1

## 表一

## XX 年度 XX 部门收支预算总表

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			
上年结余资金		结转下年资金			
收入合计		支出合计			

表二

## xx 年度 xx 部门收入预算总表

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	
上年结余	小计	

表三

## xx 年度 xx 部门支出预算总表

单位：万元

合计	基本支出	项目支出

表四

## xx 年度 xx 部门财政拨款收支预算总表

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	



表六

# XX 年度 XX 部门财政拨款基本支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	金额
	合计	

表七

## xx 年度 xx 部门财政拨款政府性基金支出预算表

单位：万元

功能科目代码	功能科目名称	金 额
	合 计	









表十一

## xx 部门一般公共预算“三公”经费、会议费、 培训费支出预算表

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			

表十二

## xx 年度 xx 部门政府采购预算表

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。

## 2017 年度市级部门预算公开模板格式及内容

### 目 录

#### 第一部分 部门概况

- 一、主要职能。
- 二、2017 年度部门主要工作任务及目标。
- 三、部门机构设置和所属单位情况。
- 四、部门收支预算编制的相关依据及测算分析情况。

#### 第二部分 XX 部门 2017 年度部门预算表

涉及国家秘密的事项，按《地方预决算公开操作规程》（财预〔2016〕143 号）第二十四条处理。在具体数据处理时务必保持表间、表内的逻辑一致性。

- 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、政府性基金支出预算表
- 八、一般公共预算支出预算表

九、一般公共预算基本支出预算表

十、一般公共预算机关运行经费支出预算表

十一、一般公共预算“三公”经费、会议费、培训费支出预算  
表

十二、政府采购支出预算表

第三部分 XX 部门 2017 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、2017 年度部门主要工作任务及目标。
- 三、部门机构设置和所属单位情况。
- 四、部门收支预算编制的相关依据及测算分析情况。

## 第二部分 ××部门 2017 年度部门预算表

具体公开表样及有关数据的汇总情况可通过“国库集中支付系统——部门预算编制(2017)——预算公开”下设的“报表查询”中查询导出。

## 第三部分 ××部门 2017 年度部门预算情况说明

### 一、收支预算总表情况说明

本表反映部门年度总体收支预算情况。根据《常州市财政局关于 2017 年市级部门预算的批复》(常财预〔2017〕X 号)填列。

XX 部门 2017 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《\*\*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《\*\*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表情况说明

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《\*\*部门收支预算总表》的财政拨款数对应一致。

XX 部门 2017 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、财政拨款支出预算表情况说明

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《\*\*部门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 2017 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.....。

.....

(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表情况说明

本表反映部门年度财政拨款基本支出预算安排情况，按照政府收支分类科目的经济分类“款”级细化列示。

XX 部门 2017 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、政府性基金支出预算表情况说明

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 2017 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.....。

.....

(按“部门预算公开 07 表 财政拨款政府性基金支出预算表”中支出功能分类“项”级科目,并结合部门实际情况分类填写)

#### 八、一般公共预算支出预算表情况说明

本表反映部门年度一般公共预算支出预算安排情况,按照政府收支分类科目的功能分类“项”级细化列示。

XX 部门 2017 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.....。

#### 九、一般公共预算基本支出预算表情况说明

本表反映部门年度一般公共预算基本支出预算安排情况,按照政府收支分类科目的经济分类“款”级细化列示。

XX 部门 2017 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 09 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 09 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)

#### 十、一般公共预算机关运行经费支出预算表情况说明

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，按照政府收支分类科目的经济分类“款”级细化列示。

2017年本部门一般公共预算机关运行经费预算支出\_\_万元，比2015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)

#### 十一、一般公共预算“三公”经费、会议费、培训费支出预算表情况说明

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 2016 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,本年数小于(大于)上年预算数的主要原因.....。

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,本年数小于(大于)上年预算数的主要原因.....。

(2) 公务用车运行维护费预算支出\_\_\_\_万元,本年数小于(大于)上年预算数的主要原因.....。

3. 公务接待费预算支出\_\_\_\_万元,本年数小于(大于)上年预算数的主要原因.....。

XX 部门 2016 年度一般公共预算拨款安排的会议费预算支出\_\_\_\_万元,本年数小于(大于)上年预算数的主要原因.....。

XX 部门 2016 年度一般公共预算拨款安排的培训费预算支出\_\_\_\_万元,本年数小于(大于)上年预算数的主要原因.....。

#### 第四部分 名词解释

一、财政拨款:指由一般公共预算、政府性基金预算安排的财政拨款数。

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：包括人员经费、商品和服务支出（定额）。其中，人员经费包括工资福利支出、对个人和家庭的补助。

六、项目支出：包括编入部门预算的单位发展项目、市直发展项目支出安排数等。

七、“三公”经费：指市级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）费指单位公务出国（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指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费指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。

（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）

附件 3-1

## 收入支出决算总表

公开 01 表

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			
		<b>本年收入合计</b>		<b>本年支出合计</b>	
		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	
		<b>总计</b>		<b>总计</b>	

# 收入决算表

公开 02 表

金额单位：万元

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

# 支出决算表

公开 03 表

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						

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

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	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
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			
		<b>本年收入合计</b>		<b>本年支出合计</b>	
		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			
		<b>总计</b>		<b>总计</b>	

# 财政拨款支出决算表

公开 05 表

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			
栏次		1	2	3
合计				

注：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。

# 财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

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				
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>			
30101	基本工资			
.....	.....			
<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>			
30201	办公费			
.....	.....			
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>			
30301	离休费			
.....	.....			
<b>310</b>	<b>其他资本性支出</b>			
.....	.....			

注：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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 07 表

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			
栏次		1	2	3
合计				

注：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。



# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 08 表

金额单位：万元

项 目				
经济分类 科目编码	科目名称	本年支出合计	人员经费	日常公用经费
	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：本表反映部门本年度按经济分类一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

# 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

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

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 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次				1	2	3	
合计							

注：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。

# 机关运行经费支出决算表

公开 11 表

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		
<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	
30201	办公费	
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30204	手续费	
30205	水费	
30206	电费	
.....	.....	

注：“机关运行经费”指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。

# 政府采购支出决算表

公开 12 表

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。

## 2016 年度市级部门决算公开模板格式及内容

### 目 录

#### 第一部分 部门概况

- 一、主要职能
- 二、部门决算单位构成情况
- 三、2016 年度主要工作完成情况

#### 第二部分 XX 部门 2016 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 XX 部门 2016 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、部门决算单位构成情况
- 三、2016 年度主要工作完成情况

## 第二部分 XX 部门 2016 年度部门决算表

具体公开表样附后（可通过“部门决算系统—数据填报”专设的“2016 年度市级部门决算公开表”查询导出。其中：公开 09 表中“召开会议次数和参加人次、组织培训次数和参训人次”需各公开部门单位手工填列。）

另：没有数据的表格要零报告（即列出空表并附说明），但对表格中的空项目数据进行删除。

## 第三部分 XX 部门 2016 年度决算情况说明

### 一、收入支出总体情况说明

XX 部门 2016 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，为当年从市级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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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……。2016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，2016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，2016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 2016 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.....。  
2016 年度全年召开会议\_\_\_个 , 参加会议\_\_\_人次。主要为召开.....。

XX 部门 2016 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.....。  
2016 年度全年组织培训\_\_\_个 , 组织培训\_\_\_人次。主要为培训.....。

#### 十、政府性基金预算收入支出决算情况说明

XX 部门 2016 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.....。

.....

( 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、其他重要事项的情况说明

##### ( 一 ) 机关运行经费支出决算情况说明

2016 年本部门机关运行经费支出\_\_\_万元 ( 与部门决算中行政单位和参照公务员法管理的事业单位一般公共预算财政拨款



基本支出中“商品和服务支出”之和保持一致),比 2014 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)

## (二) 政府采购支出决算情况说明

2016 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\_\_\_%。

## (三) 国有资产占用情况

截至 2016 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.....;单位价值 200 万元以上大型设备 XX 台(套)。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入:指单位本年度从市级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。(可结合部门实际收入情况举例说明)

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。(可结合部门实际收入情况举例说明)

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。(可结合部门实际收入情况举例说明)

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。(可结合部门实际收入情况举例说明)

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。(可结合部门实际收入情况举例说明)

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、一般公共服务(类)人大事务(款)行政运行(项)：指人大常委会办公厅用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。(可结合部门实际支出情况举例说明)

(各部门应对“公开 05 表 财政拨款支出决算表”中所列示的支出功能项级科目，并对照《2016 年政府收支分类科目》(财预〔2014〕266 号)支出科目结合单位实际情况进行解释)

.....

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、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。（可结合部门实际支出情况举例说明）

十五、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。（可结合部门实际支出情况举例说明）

十六、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。（可结合部门实际支出情况举例说明）

十七、“三公”经费：指市级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）费指单位公务出国（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指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保

险费、安全奖励费用等支出；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十八、机关运行经费：指为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指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）

## 附件 4

# 2017 年市级部门专项资金分配信息公开说明

一、公开范围：纳入市级政府部门专项资金管理清单的专项资金都应对外公开相关资金分配结果。

二、公开要求：实行因素法分配的项目，每个项目都应公开分配因素、权重及分配结果。实行申报制的项目，每个项目都应公开项目申报指南、审核程序及分配结果。申报指南或其他与资金申报有关文件，应当及时发布，确保申报对象有充足的时间申报资金。审核程序可以通过流程图或文字说明的形式公开。对实行竞争性分配的专项转移支付资金，应当明确评审规则，加强实地核查，并公示评审结果。对于其他项目，也应按要求及时公开分配结果。

三、公开表式和格式：具体公开表式和格式可以由部门和单位自行设计。

附件 5

## 2017 年度市级预算绩效管理项目绩效目标表

项目名称				项目属性		项目设立类别	
项目功能类别				项目资金支付形态类别		绩效管理模式	
计划开始时间:				计划完成时间:			
项目总金额(万元)	其中	部、省级财政	市级财政	区级财政	单位自筹	其他	
项目绩效总目标							
指标排序	一级指标		二级指标		本年目标值	预算金额(万元)	
1	投入类		预算的科学性		科学		
2			预算的精确性		精确		
3			预算编制程序规范性		规范		
4			资金到位率		100%		
5			到位及时率		100%		
6			资金使用率		100%		
7			资金节约率		0		
8	管理类		项目管理制度健全性		健全		
9			项目管理过程规范性		规范		
10			项目结果可控性		可控		
11			财务制度健全性		健全		
12			财务行为合法合规性		合法合规		
13			会计信息质量		优		

14	子项目 1	产出类指标			
15		效果类指标			
16	子项目 2	产出类指标			
17		效果类指标			
18	子项目 3	产出类指标			
19		效果类指标			
20	.....	.....			
21	综合个性指标	效果类指标			
22		满意度			
23	合计				
<b>项目实施计划</b>					
	进度内容	计划时间			
		第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
24	子项目 1				
25	子项目 2				
26	子项目 3				
27	.....				

附件 6

## 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