

南京市财政局

宁财预〔2017〕89号



2017年南京市预决算信息公开工作方案

市各预算单位，各区（开发区）财政局：

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力。为深入贯彻落实预算法和《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，接受社会监督，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）、《江苏省预决算信息公开管理暂行办法》（苏办发〔2016〕37号）和《关于做好2017年省以下地方预决算公开工作的通知》（苏财预〔2016〕89号），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。

(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：市十五届人大五次会议批准后 20 日内。

(3) 公开方式：市财政局门户网站信息公开专栏公开。

(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”)收支执行和平衡情况；2016 年全市举借债务情况；2017 年全市全口径预算收支安排情况；2017 年市级

全口径收支安排情况表，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一般性转移支付预算安排情况；市级分地区、分项目专项转移支付安排情况；市级财政拨款“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。

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：市财政局门户网站信息公开专栏公开。

(4) 公开内容：市级全口径预算的收支调整及调整后的收支平衡情况。

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：市财政局门户网站信息公开专栏公开。

(4) 公开内容：2016 年市级财政决算报告和决算表及 2017 年上半年预算执行情况的报告。具体包括：2016 年全口径预算的决算收支执行和平衡情况；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、一般转移支付决算表；市级分地区、分项目专项转移支付决算表；市级财政拨款“三公”经费、会议费、培训费决算表及情况说明等；2016 年全市和市

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省公布年度目录清单的基础上编制完成我市目录清单后20日内公开。

(3) 公开方式：市财政局门户网站信息公开专栏公开。

(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：凡属主动公开但尚未公开的财政管理制度，应及时补充公开；今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：市财政局门户网站信息公开专栏公开。

(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、国有资产和绩效管理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（2017 年 2 月 22 日之前）。

（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。部门预算表包括：部门收支预算总表、部门收入预算总表、部门支出预算总表、财政拨款收支预算总表、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）、财政拨款政府性基金支出预算表、一般公共预算基本支出预算表、一般公共预算机关运行经费支出预算表、“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、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增减变化的原因进行说明；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：收入支出决算总表、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）、机关运行经费支出决算表、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表、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、政府采购支出决算表等 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和“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（含经常性保障性支出、城市建设与管理资金，下同）年初预算及分配等信息（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：根据财政批复部门的预算数对外公开相关信息。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、2017年度预算绩效目标公开

(1) 公开主体：涉及预算绩效目标公开试点项目的市级主管部门。

(2) 公开时间：2017年4月30日前公开。

(3) 公开方式：相关市级主管部门门户网站专栏公开。

(4) 公开内容：2017年度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、资金来源与支出计划等内容（绩效目标申报表格式见附件5-1）。

2、2016年度绩效自我评价报告公开

(1) 公开主体：涉及自我评价报告公开试点项目的市级主管部门。

(2) 公开时间：2017年8月31日前公开。

(3) 公开方式：相关市级主管部门门户网站专栏公开。

(4) 公开内容：2016年度自我评价报告公开应包括项目基本情况、绩效评价组织实施情况、绩效评价分析与结论、存在的问题和建议等（自我评价报告格式见附件5-2）。

(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) 本部门预决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、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，市财政局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。我局将加强对2017年市级部门和区级预决算公开情况的考核通报，初次检查后将检查结果通报至市级部门（区级财政部门），在与部门及区级核实整改后，市财政局针对报告中所提出的问题进行了复查，对于仍未整改到位的，予以及时反馈形成正式书面报告，并通报市政府（相关区政府）。

(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. 预算绩效信息公开表式

南京市财政局
2017年2月9日

附件 1

2017 年市级部门预决算信息公开目录

一、部门预算公开

(一) 部门预算编制说明 (参见模板)

(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支出预算表 (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支出预算表
- 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) 名词解释 (参见模板)

二、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年市级部门收入支出决算总表
- 2 2016年市级部门收入决算表
- 3 2016年市级部门支出决算表
- 4 2016年市级部门财政拨款收入支出决算总表
- 5 2016年市级部门财政拨款支出决算表(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财政拨款支出决算表(按功能科目到项)
- 8 2016年市级部门一般公共预算财政拨款基本支出决算表(按经济科目到款)
- 9 2016年市级部门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
- 10 2016年市级部门政府性基金预算财政拨款收入支出决算表(按功能科目到项)
- 11 2016年市级部门机关运行经费支出决算表
- 12 2016年市级部门政府采购支出决算表

(三) 部门决算安排情况说明(参见模板)

(四) 名词解释(参见模板)

三、部门专项资金分配信息公开说明

四、预算绩效信息公开表式

附件 2-1

2017 年度市级部门预算公开模板格式及内容

第一部分 2017 年 XX 部门预算编制说明

- 一、部门基本情况
- 二、XX 部门 2017 年度部门预算情况说明

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。

具体公开表样可通过“部门预算编审系统——报表查询”专设的“2017 年度市级部门预算公开表”查询导出。

- 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、财政拨款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、“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 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、基本支出：包括工资福利支出、商品和服务支出（定额）、对个人和家庭的补助和不可预见费。

四、项目支出：包括编入部门预算的单位发展项目。

五、“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）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费指单位公务用车购置费及公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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）费用支出。

六、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）

南京市 XX 局（委、办） 2017 年部门预算编制说明

一、部门基本情况

（一）部门预算单位构成

局机关与下属基层预算单位组成，介绍各单位的性质，经费管理方式。

（二）部门人员、车辆情况

1、人员情况

含公务员、参公人员、事业人员、辅助人员，按部门总的情况和二级预算单位分别说明编制数、实有数、离退休人员数等。

2、车辆情况

按部门总的情况和二级预算单位说明编制数、实有数。

（三）部门职责

（四）2017 年部门工作任务及目标

二、XX 部门 2017 年度部门预算情况说明

（一）2017 年预算基本情况

1、预算收支基本情况

介绍总的预算情况，重点说明预算安排比上年度增减的情况，收入预算要说明其他收入的测算依据，支出预算按功能分类和经济分类分别说明用途。

2、机关运行经费情况说明

对本部门单位机关运行经费的安排和使用情况进行文字说明。机关运行经费是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、维修（护）费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费及其他费用。

3、“三公经费”和会议费、培训费预算情况

说明“三公经费”财政拨款预算总额和分项数额、会议费和培训费预算总额，并对增减变化的原因进行说明。

（1）因公出国（境）经费：由部门预算单位根据近三年（2013-2015年）因公出国（境）经费的决算平均数编入部门预算，导入预算执行系统后作为待分指标。在年度执行中市财政根据市委市政府出国任务审批结果下达使用。

（2）公务接待经费

（3）公务用车购置费

（4）公务用车运行维护费

事业单位目前仍按老标准、老方法进行编制，待事业单位公务用车改革方案正式出台后，将对相关预算适时调整。

（5）会议费

（6）培训费

（二）2017年部门项目支出预算说明

按预算明确的项目，分别说明立项的依据、目的、年度达到的预期目标、经费测算明细或项目经费的组成，对新增项目，要

说明理由。要求对会议费、培训、检测、评审等费用，要按次数、人数明确经费标准，对购置设备、工作经费要说明具体的单项经费需求。

附件 2-3

表一

2017 年部门收支预算总表

单位:万元

收 入		支 出			
项 目	预算金额	功能分类	预算金额	经济分类	预算金额
一、财政补助收入		一、一般公共服务支出（201）		一、基本支出	
二、事业收入		二、外交支出（202）		1、工资福利支出	
三、上级补助收入		三、国防支出（203）		2、商品和服务支出	
四、事业单位经营收入		四、公共安全支出（204）		3、对个人和家庭的补助	
五、附属单位上缴收入		五、教育支出（205）		4、不可预见费	
六、其他收入		六、科学技术支出（206）			
		七、文化体育与传媒支出（207）			
		八、社会保障和就业支出（208）		二、项目支出	
		九、医疗卫生与计划生育支出（210）		1、一般性项目	
		十、节能环保支出（211）		2、资本性项目	
		十一、城乡社区支出（212）		3、其他项目	
		十二、农林水支出（213）			
		十三、交通运输支出（214）			
		十四、资源勘探信息等支出（215）			
		十五、商业服务业等支出（216）			

收 入		支 出			
项 目	预算金额	功能分类	预算金额	经济分类	预算金额
		十六、金融支出（217）			
		十七、国土海洋气象等支出（220）			
		十八、住房保障支出（221）			
		十九、粮油物资储备支出（222）			
		二十、国债还本付息支出（228）			
		二十一、其他支出（229）			
本年收入合计		本年支出合计		本年支出合计	
七、事业单位动用以前年度 基金安排					
收入类总计		支出类总计		支出类总计	

表二

2017 年度 xx 部门收入预算总表

单位：万元

合计	财政拨款			事业收入	上级补助收入	事业单位 经营收入	附属单位 上缴收入	其他收入	事业单位 动用以前 年度基金
	小计	一般公共预算	政府性基金预算						

表三

2017 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

2017年xx部门财政拨款收支预算总表

单位:万元

收 入		支 出	
项 目	预算金额	经济分类	预算金额
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	

表五

2017 年度 xx 部门财政拨款支出预算表

单位：万元

单位名称	科目编码			科目名称	金额
	类	款	项		

表六

2017 年度 xx 部门财政拨款基本支出预算表

单位:万元

单位编码	单位名称	基本支出				
		小计	工资福利支出	商品和服务支出	对个人和家庭 补助支出	不可预见费

表七

2017 年度 xx 部门财政拨款政府性基金支出预算表

单位：万元

单位名称	科目编码			科目名称	政府性基金预算支出数
	类	款	项		

空表：本部门无政府性基金安排预算

表八

2017 年度 xx 部门一般公共预算支出预算表

单位：万元

单位名称	科目编码			科目名称	一般公共预算支出数
	类	款	项		

表九

2017 年部门一般公共预算基本支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	基本支出
合计		
301	工资福利支出	
30101	基本工资	
30102	津贴补贴	
30103	奖金	
30104	其他社会保障缴费	
30107	绩效工资	
30199	其他工资福利支出	
302	商品和服务支出	
30201	办公费	
30202	印刷费	
30203	咨询费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	
30212	因公出国（境）费用	
30213	维修(护)费	
30215	会议费	
30216	培训费	
30217	公务接待费	
30218	专用材料费	
30226	劳务费	

科目编码	科目名称	基本支出
30227	委托业务费	
30228	工会经费	
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	
30239	其他交通费用	
30240	党建活动经费	
30299	其他商品服务支出	
303	对个人和家庭的补助支出	
30301	离休费	
30302	退休费	
30305	生活补助	
30309	奖励金	
30311	住房公积金	
30312	提租补贴	
30313	购房补贴	
399	其他支出	
39999	其他支出	

表十

2017 年度 XX 部门一般公共预算机关运行经费 支出预算表

单位：万元

科目编码	科目名称	机关运行经费支出
	合计	
30201	办公费	
30202	印刷费	
30205	水费	
30206	电费	
30207	邮电费	
30208	取暖费	
30209	物业管理费	
30211	差旅费	
30213	维修(护)费	
30215	会议费	
30218	专用材料费	
30229	福利费	
30231	公务用车运行维护费	
30299	其他商品和服务支出	
31002	办公设备购置	

注：机关运行经费是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以及其他费用。

表十一

2017 年度 xx 部门“三公”经费、会议费、培训费支出预算表

单位：万元

单位名称	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

2017 年 XX 部门政府采购预算表

单位：万元

采购品目大类	专项名称	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。

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），但可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 3-2

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			

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
		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
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			

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
		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
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				
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		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：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		
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：“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。

附件 4

2017 年市级部门专项资金分配信息公开说明

一、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。

二、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。

三、其他项目。也应按要求及时公开分配结果。

具体公开表式和格式可以由部门和单位自行设计。

附件 5-1:

预算绩效目标申报表

(参考文本)

单位: 万元

申报部门 (单位)			项目名称			
预算功能 科目			项目属性	<input type="checkbox"/> 新增 <input type="checkbox"/> 延续		
单位 负责人		项目 负责人		联系电话		
项目实施 起止时间 (年、月)						
项目概况 立项依据						
必要性 可行性						
资金来源 计划	项目资金总额	财政拨款 (补助)	非税收入	其他资金	结转资金	债务资金(银行贷款)
明细项目 预算	明细项目名称	金额	资金测算依据			
长期绩效 目标						
年度绩效 目标						

指标			指标内容	指标值	分值	评分说明
一级指标	二级指标	三级指标				
项目设立	项目立项	立项规范				
	项目目标	目标内容				
项目管理	项目管理	管理制度				
	资金落实	资金到位				
	资金分配	分配程序				
	财务管理	管理制度				
	组织实施	组织机构				
项目绩效	项目产出	产出数量				
		产出质量				
		产出时效				
		产出成本				
	项目效益	经济效益				
		社会效益				
		环境效益				
		可持续性				
		服务对象满意度				

附件 5-2:

南京市财政支出项目绩效自我评价报告格式

(参考文本)

一、项目基本情况

(一) 项目背景

包括项目立项的背景情况、立项依据和基本内容

(二) 主管部门(单位)职能

包括项目实施主体,各相关部门(单位)职能分工

(三) 资金管理情况

包括项目资金来源情况、使用及结余情况、管理情况;项目具体开展情况等

二、绩效评价组织实施

(一) 评价目的

(二) 评价原则

(三) 评价方法

(四) 评价组织实施

包括自我评价前期准备情况、具体开展情况、出具报告等内容

三、绩效评价情况

(一) 评价结果(得分情况)

(二) 主要成效

1、项目绩效目标评价分析

- (1) 目标明确性分析
- (2) 目标合理性分析
- (3) 目标细化程度分析

2、项目绩效控制评价分析

(1) 资金使用及管理情况分析（包括管理制度、办法的制订及执行情况）

(2) 项目组织情况分析（包括项目招投标情况、调整情况、完成验收等）

(3) 项目管理情况分析（包括项目管理制度建设、日常检查监督等情况）

3、项目产出及效果评价分析

(1) 项目经济性分析（主要分析项目成本（预算）控制和节约情况）

(2) 项目效率性分析（包括项目的实施进度、项目完成质量）

(3) 项目效益性分析（包括项目预期目标完成情况；项目实施对经济和社会的影响；项目环境效益及可持续影响；服务对象满意度等）

(三) 主要问题

四、评价建议

五、报告附表（评价指标体系打分表等）