

常州市财政局文件

常财预〔2020〕1号

常州市财政局关于印发 2020 年常州市 市级预决算公开工作方案的通知

市各有关单位：

现将《2020 年常州市市级预决算公开工作方案》印发给你们，请遵照执行。

附件：2020 年常州市市级预决算公开工作方案

常州市财政局

2020 年 1 月 22 日

(此件公开发布)

附件

2020 年常州市市级预决算公开工作方案

为做好我市 2020 年预决算公开工作，根据《中华人民共和国预算法》、《财政部办公厅关于印发财政预决算领域基层政务公开标准指引的通知》（财办发〔2019〕77 号）等相关规定，现将有关要求明确如下：

一、切实做好 2020 年市级预决算公开工作

（一）公开主体

公开主体为负责编制政府或部门预决算的单位或部门。各级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（涉密信息除外）。作为一级政府的派出机构，开发区（含其他功能区）及其下设部门和单位都应公开预决算相关信息。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）2020 年政府预算报告和 2019 年政府决算报告。

（2）2020 年政府预算草案和 2019 年政府决算草案。具体要求：

①各级财政（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。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。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支出表按功能分类公开到项级科目，一般公共预算基本支出表按经济分类公开到款级科目，专项转移支付应当分地区、分项目公开。没有数据的空表也要公开并予以说明。

③政府债务预决算公开，按照《关于转发财政部地方政府债务信息公开办法(试行)的通知》(苏财债〔2019〕8号)、《关于转发财政部地方政府债务信息公开参考表样的通知》(苏财办债〔2019〕2号)等文件相关要求执行。

(3)2020年政府预算草案说明和2019年政府决算草案说明。具体要求：

①举借政府债务情况。按照《关于转发财政部地方政府债务信息公开办法(试行)的通知》(苏财债〔2019〕8号)等文件相关要求公开。

②财政转移支付安排、执行情况。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本级汇总的一般公共预算“三公”经费预决算情况。包括一

般公共预算“三公”经费预决算总额，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，并对增减变化的原因进行说明。

④预算绩效工作开展情况。在2020年政府预算草案说明中，应对2020年预算绩效工作安排情况进行说明；在2019年政府决算草案说明中，应对2019年预算绩效工作开展情况进行说明。

政府预决算草案及其说明公开的规定内容见附件1。

（4）财政重点绩效评价结果，涉密信息除外。公开内容包括：项目基本情况、绩效评价结论、存在的问题和政策建议等。

（5）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。

（6）预算调整情况。按照《中华人民共和国预算法》、《关于转发财政部地方政府债务信息公开办法（试行）的通知》（苏财债〔2019〕8号）等要求，按规定做好调整预算公开。

（7）财政管理制度，包括税收政策、非税收入收缴、财政专户、税收优惠政策等相关财政收入制度，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。

2. 部门预决算公开内容

各部门要严格按照附件中的公开模板进行规范化、标准化公开，除标注事项外不得随意删减表格或内容，没有数据的可以填零或空白，可结合本地实际适当细化模板内容。

(1) 部门概况。按模板内容进行公开。

(2) 部门预决算公开表。

2020 年部门预算公开表共 12 张，包括：收支预算总表、收入预算总表、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(功能科目)、财政拨款基本支出预算表(经济科目)、一般公共预算支出预算表(功能科目)、一般公共预算基本支出预算表(经济科目)、一般公共预算“三公”经费会议费培训费支出预算表、政府性基金预算财政拨款支出预算表、一般公共预算机关运行经费支出预算表、政府采购支出预算表等。

2019 年部门决算公开表共 12 张，包括：收入支出决算总表、收入决算表、支出决算表、财政拨款收入支出决算总表、财政拨款支出决算表(功能科目)、财政拨款基本支出决算表(经济科目)、一般公共预算财政拨款支出决算表(功能科目)、一般公共预算财政拨款基本支出决算表(经济科目)、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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表、一般公共预算机关运行经费支出决算表、政府采购支出决算表等。

没有数据的空表也要公开，不得自行删除。各部门应确保公开表格中的明细项目合计数与“合计”栏填列的数据一致。

(3) 部门预决算公开说明。

2020 年部门预算公开说明事项共 14 项，包括：部门收入支出预算总体情况、部门收入预算情况、部门支出预算情况、财政

拨款收入支出预算总体情况、财政拨款支出预算情况、财政拨款基本支出预算情况、一般公共预算财政拨款支出预算情况、一般公共预算财政拨款基本支出预算情况、一般公共预算“三公”经费会议费培训费支出预算情况、政府性基金预算财政拨款收入支出预算情况、机关运行经费支出预算情况、政府采购支出预算情况、国有资产占用情况、预算绩效情况等。

2019 年部门决算公开说明事项共 14 项，包括：部门收入支出决算总体情况、部门收入决算情况、部门支出决算情况、财政拨款收入支出决算总体情况、财政拨款支出决算情况、财政拨款基本支出决算情况、一般公共预算财政拨款支出决算情况、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况、一般公共预算财政拨款“三公”经费会议费培训费支出决算情况、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况、机关运行经费支出决算情况、政府采购支出决算情况、国有资产占用情况、预算绩效情况等。

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、培训费决算公开要说明召开会议和组织培训的次数和人数等情

况。

各部门在进行公开说明时，应确保文字说明中的数据与公开表格中的数据相一致。如表格为空表或表格中数据为“0”，对应的文字说明中金额也应填“0”。按要求需与上年决算数（或上年预算数或本年预算数）作对比说明的，即使发生额为“0”，若有增减变化，也应填写增减变化原因。若无增减变化，则应写明“与上年决算数（或上年预算数或本年预算数）相同”。作数据对比时，若分母为零则无需说明增减比例。

（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。

（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。各级财政部门要按照《关于转发〈财政部关于全面加强脱贫攻坚期内各级各类扶贫资金管理的意见〉的通知》（苏财办〔2018〕55号）要求，在财政部门门户网站或政府网站公开财政扶贫资金安排分配情况和政策办法等。

（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，还应将重点项目绩效目标、部门整体支出绩效目标和部门自我评价结果进行公开。绩效目标公开内容详见附件，

部门自我评价结果公开内容包括项目基本情况、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，其他公开要求应按省财政厅《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)规定执行。

(8) 资产管理信息公开。各部门对其占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

经本级人民代表大会或者其常务委员会批准的预算、预算调整、决算、预算执行情况的报告及报表，应当在批准后二十日(自然日)内由本级政府财政部门向社会公开。经本级政府财政部门批复的部门预算、决算及报表，应当在批复后二十日(自然日)内由各部门向社会公开，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

各部门如有独立门户网站的，必须实现“双公开”，即在门户网站和全省预决算公开统一平台上同步公开，并保持数据一致。如无独立的门户网站，只需在全省预决算公开统一平台相应专栏公开。在门户网站公开时，也可采取设置链接至全省预决算公开

统一平台相应专栏的方式进行公开。

根据国家要求，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

各级财政部门和各部門应当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。

二、保障措施

1. 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，及时报送本地区预决算公开情况。具体报送要求另行通知。

2. 继续加大预决算公开工作考核力度。市级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和年度综合考核的重要依据。

附件：1. 政府预决算草案和草案说明公开规定内容

2. 2020 年部门预算公开模板

（2019 年部门决算公开模板另行发文通知）

3. 2020 年度市级预算绩效管理目标公开模板

附件 1

政府预决算草案和草案说明公开规定内容

一、2020 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 . 2020 年 XX (市、县、区) 一般公共预算收入表 (全辖)
- 2 . 2020 年 XX (市、县、区) 一般公共预算支出表 (全辖)
- 3 . 2020 年 XX (市、县、区) 政府性基金预算收入表 (全辖)
- 4 . 2020 年 XX (市、县、区) 政府性基金预算支出表 (全辖)
- 5 . 2020 年 XX (市、县、区) 国有资本经营预算收入表 (全辖)
- 6 . 2020 年 XX (市、县、区) 国有资本经营预算支出表 (全辖)
- 7 . 2020 年 XX (市、县、区) 社会保险基金预算收入表 (全辖)
- 8 . 2020 年 XX (市、县、区) 社会保险基金预算支出表 (全辖)
- 9 . 2020 年 XX (市、县、区) 级一般公共预算收入表
- 10 . 2020 年 XX (市、县、区) 级一般公共预算支出表
- 11 . 2020 年 XX (市、县、区) 本级一般公共预算支出表 (按功能科目到项)
- 12 . 2020 年 XX (市、县、区) 本级一般公共预算基本支出表 (按经济科目到款)
- 13 . 2020 年 XX (市、县、区) 级对下税收返还和一般性转移支付预算表

14 . 2020 年 XX (市、县、区) 级对下专项转移支付分项目分地区预算表

15 . 2020 年 XX (市、县、区) 级政府部门专项资金管理清单

16 . 2020 年 XX (市、县、区) 本级一般公共预算财政拨款“三公”经费等预算表

17 . 2020 年 XX (市、县、区) 级政府性基金预算收入表

18 . 2020 年 XX (市、县、区) 级政府性基金预算支出表

19 . 2020 年 XX (市、县、区) 本级政府性基金预算支出表
(按功能科目到项)

20 . 2020 年 XX (市、县、区) 级对下政府性基金转移支付分地区分项目表

21 . 2020 年 XX (市、县、区) 级国有资本经营预算收入表

22 . 2020 年 XX (市、县、区) 级国有资本经营预算支出表
(按功能科目到项)

23 . 2020 年 XX (市、县、区) 级对下国有资本经营预算转移支付表

24 . 2020 年 XX (市、县、区) 级社会保险基金预算收入表

25 . 2020 年 XX (市、县、区) 级社会保险基金预算支出表
(按功能科目到项)

26 . XX (市、县、区) 2019 年地方政府债务限额及余额情况表

27. XX (市、县、区) 2019 年和 2020 年地方政府一般债务余额情况表

28. XX (市、县、区) 2019 年和 2020 年地方政府专项债务余额情况表

29. XX (市、县、区) 地方政府债券发行及还本付息情况表

30. XX (市、县、区) 2020 年地方政府债务限额提前下达情况表

31. XX (市、县、区) 2020 年年初新增地方政府债券资金安排表

二、2020 年政府预算草案说明公开应至少包含以下内容

1. 举借政府债务情况说明
2. 财政转移支付情况说明
3. 本级汇总的一般公共预算“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

三、2019 年政府决算草案公开应至少包含以下表

1. 2019 年 XX (市、县、区) 一般公共预算收入决算表 (全辖)
2. 2019 年 XX (市、县、区) 一般公共预算支出决算表 (全辖)
3. 2019 年 XX (市、县、区) 政府性基金预算收入决算表 (全辖)
4. 2019 年 XX (市、县、区) 政府性基金预算支出决算表 (全辖)

5 . 2019 年 XX (市、县、区) 国有资本经营预算收入决算表 (全辖)

6 . 2019 年 XX (市、县、区) 国有资本经营预算支出决算表 (全辖)

7 . 2019 年 XX (市、县、区) 社会保险基金预算收入决算表 (全辖)

8 . 2019 年 XX (市、县、区) 社会保险基金预算支出决算表 (全辖)

9 . 2019 年 XX (市、县、区) 级一般公共预算收入决算表

10 . 2019 年 XX (市、县、区) 级一般公共预算支出决算表

11 . 2019 年 XX (市、县、区) 本级一般公共预算支出决算表 (按功能分类到项)

12 . 2019 年 XX (市、县、区) 本级一般公共预算基本支出决算表 (按经济分类到款)

13 . 2019 年 XX (市、县、区) 级对下税收返还和转移支付决算表

14 . 2019 年 XX (市、县、区) 级对下专项转移支付分地区分项目决算表

15 . 2019 年 XX (市、县、区) 级一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费、机关运行经费决算表

16 . 2019 年 XX (市、县、区) 级政府性基金收入决算表

17 . 2019 年 XX (市、县、区) 级政府性基金支出决算表 (按

功能科目到项)

18 . 2019 年 XX (市、县、区) 级对下政府性基金转移支付分地区分项目决算表

19 . 2019 年 XX (市、县、区) 级国有资本经营收入决算表

20 . 2019 年 XX (市、县、区) 级国有资本经营支出决算表
(按功能科目到项)

21 . 2019 年 XX (市、县、区) 级对下国有资本经营预算转移支付表

22 . 2019 年 XX (市、县、区) 级社会保险基金收入决算表

23 . 2019 年 XX (市、县、区) 级社会保险基金支出决算表
(按功能科目到项)

24 . XX (市、县、区) 2019 年地方政府债务限额及余额决算情况表

25 . XX (市、县、区) 2019 年地方政府债券使用情况表

26 . XX (市、县、区) 2019 年地方政府债务相关情况表

四、2019 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 . 本级汇总的一般公共预算“三公经费”决算执行情况说明

4 . 预算绩效情况说明

附件 2

XX 部门 2020 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、2020 年度部门主要工作任务及目标

第二部分 2020 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（功能科目）

六、财政拨款基本支出预算表（经济科目）

七、一般公共预算支出预算表（功能科目）

八、一般公共预算基本支出预算表（经济科目）

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 2020 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2020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、2020年部门主要工作任务及目标

第二部分 XX 部门 2020 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		三、单位预留机动经费	
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、文化旅游体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			
		九、卫生健康支出			
		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、资源勘探工业信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、自然资源海洋气象等支出			
		十八、住房保障支出			
		十九、粮油物资储备支出			
		二十、灾害防治及应急管理支出			
		二十一、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	
	专户管理教育收费	
	其他非税收入	
其他资金	小计	
	事业收入	
	经营收入	
	其他收入	
上年结转和结余资金	小计	
	其中：动用上年结转和结余资金	

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	单位预留机动经费	结转下年资金

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	
		三、单位预留机动经费	
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

一般公共预算“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	“三公”经费						会议费	培训费
	小计	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			

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		
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”指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出，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。

2. “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 2020 年度部门预算情况说明

一、收支预算总体情况说明

(反映部门年度总体收支预算情况。根据《XXX 部门预算的批复》(苏财预〔2020〕号)填列。)

XX 部门 2020 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)___%。

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. 上年结转资金预算数为___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.....。

单位预留机动经费预算数为____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

(反映部门年度总体收入预算情况。填列数应与《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____%;

政府性基金预算收入____万元,占____%;

财政专户管理资金____万元,占____%;

其他资金____万元,占____%;

上年结转资金____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

(反映部门年度总体支出预算情况。安排数应与《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 ____ % ；

单位预留机动经费 ____ 万元，占 ____ % ；

结转下年资金 ____ 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

(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 2020 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

(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 2020 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”级科目，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

(反映部门年度财政拨款基本支出预算安排情况。)

XX 部门 2020 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

(反映部门年度一般公共预算支出预算安排情况。)

XX 部门 2020 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

(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 2020 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

(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 2020 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 2020 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 2020 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

(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 2020 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

(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。)

2020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

(反映部门年度政府采购支出预算安排情况。)

2020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、国有资产占用情况

本部门共有车辆XX辆，其中，一般公务用车XX辆、执法执勤用车XX辆、特种专业技术用车XX辆、其他用车XX辆等。单价XX万元(含)以上的设备XX台(套)(各地可结合实际填列)。

十四、预算绩效目标设置情况说明

2020年度，本部门单位共_____个项目纳入绩效管理，涉及财政性资金合计_____万元；本部门单位整体支出(□纳入、□未纳入)绩效管理，涉及财政性资金_____万元(各地可结合实际填列)。

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）、其他非税收入。

四、其他资金：包括事业收入、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、单位预留机动经费：指预算单位年初预留用于年度执行中增人、增资等不可预见支出的经费。

八、“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。

九、机关运行经费：指行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出，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

2020 年度市级预算绩效管理项目绩效目标表

项目名称		项目总金额（万元）	
主管部门		其中：部省级财政（万元）	
实施单位		市级财政（万元）	
计划开始时间		区级财政（万元）	
计划结束时间		其他（万元）	
项目概况及中长期绩效目标			
年度绩效目标			
一级指标	二级指标	三级指标	本年目标值
投入	目标设定	目标合理性	合理
		目标明确性	明确
	预算编制	预算科学性	科学
		预算精确性	精确
过程	预算执行	预算调整率	0
		预算执行率	≥92%
	项目管理	制度健全性	健全
		财务规范性	规范
		业务规范性	规范
整改及时性	及时		
产出	产出结果	产出完成率	100%
		产出时效性	100%
		成本控制率	100%
效果	目标实现	效益实现率	100%
	社会评价	社会满意度	≥80%

2020 年度市级预算部门整体支出绩效目标表

部门名称		本年度预算资金总额(万元)	
部门年度工作计划及绩效目标			
一级指标	二级指标	三级指标	本年目标值
投入	目标设定	目标合理性	合理
		目标明确性	明确
	资源配置	人员控制率	≤ 100%
		预算科学性	科学
		资产匹配度	匹配
过程	制度建设与执行	制度健全性	健全
		制度执行力	100%
	预算管理	预算完成率	100%
		预算调整率	0%
		支付进度率	100%
		支出合规性	合规
		预决算信息公开性	公开
		基础信息完善性	完善
产出	职责履行	实际完成率	100%
		重点工作办结率	100%
	履职效率	成本控制效果	优
		资产利用率	100%
		资源开发程度	100%
		信息化程度	100%
效果	目标实现	效益实现率	100%
	社会评价	社会公众或服务对象满意度	≥ 90%

