

会宁县财政局文件

会财发〔2019〕273号

会宁县财政局 关于做好2018年度部门决算信息 公开工作的通知

各乡镇人民政府、县直各部门：

为进一步推进部门决算公开工作，提高部门决算透明度，强化社会监督，根据《中华人民共和国预算法》、《甘肃省预算公开工作操作流程》等要求，就做好2018年度我县决算信息公开工作通知如下：

一、公开主体

根据《预算法》规定，各部门各单位组织开展部门决算公开工作，负责公开本部门本单位决算及“三公”经费决算，并向财政局反馈公开情况。

二、公开内容

各部门各单位应当公开部门本级及所属预算单位在内的汇总决算，包括部门职责、机构设置、部门决算表、部门决算说明。其中财政拨款收支情况包括一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算财政拨款收支情况（涉密信息除外）。

1、各部门各单位应至少公开8张部门决算表格，包括：收支总表（收入支出决算总表、收入决算表、支出决算表）、财政拨款收支表（财政拨款收入支出决算总表、一般公共预算财政拨款支出决算表、一般公共预算财政拨款基本支出决算表、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算表、政府性基金财政拨款收入支出决算表）。

收入决算表、支出决算表、一般公共预算财政拨款支出决算表和政府性基金预算财政部门收支决算表应当细化公开到功能分类项级科目（除涉密信息外），一般公共预算财政拨款基本支出决算表应当细化公开到经济分类款级科目（除涉密信息外）。没有数据的表格要零报告（即列出空表并附说明）。

2、各部门各单位应当对公开的决算进行说明，以便于社会公众理解部门决算信息，包括预算执行情况分析和专业名词解释。根据决算表数据，将综合收支与上年决算数作对比、财政拨款支出与年初预算数作对比，并说明增减变化原因。同时，还应对“三公”经费、机关运行经费、政府采购支出、国有资产占用情况及预算绩效管理工作开展情况等单

独说明。

(1) 关于“三公”经费支出说明。各单位应当对“三公”经费支出总额及分项数额与年初预算数、上年支出数进行对比，说明增减变动原因，并按照实物量与价值量匹配原则，细化说明“三公”经费支出相关的因公出国（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及人数等情况。“三公”经费支出口径在专业名词解释中予以说明。

(2) 关于机关运行经费支出说明。各部门各单位应当按照如下格式说明：本部门 2018 年度机关运行经费支出 XX 万元（与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和保持一致），比 2017 年增加（减少）XX 万元，增长（降低）XX%。主要原因是：……（具体增减原因由各部门各单位根据实际情况填列）。机关运行经费支出口径应在专业名词解释中予以说明。

(3) 关于政府采购支出说明。各部门各单位应当按照如下格式说明：本部门 2018 年度政府采购支出总额 XX 万元，其中：政府采购货物支出 XX 万元、政府采购工程支出 XX 万元、政府采购服务支出 XX 万元。

(4) 关于国有资产占用情况说明。各部门各单位应当按照如下格式说明：截止 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 XX 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 X 辆、主

要领导干部用车 X 辆、机要通信用车 X 辆、应急保障用车 X 辆、执法执勤用车 X 辆、特种专业技术用车 X 辆、离退休干部用车 X 辆其他用车 X 辆（其他用车根据汽车用途情况进行说明）。单价 50 万元以上通用设备 XX 台（套），单价 100 万元以上专用设备 XX 台（套）。

（5）关于 2018 年度预算绩效情况的说明（部门至少公开 1 个绩效评价）。绩效管理工作的开展情况应当按照如下格式说明：根据财政预算绩效管理要求，我部门组织对 2018 年度一般公共预算项目支出开展绩效评价。其中，一级项目 XX 个，二级项目 XX 个，共涉及资金 XX 元，占一般公共预算项目支出总额的 XX%。组织对 2018 年度 XXX、XXX 等 XX 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 XX 元，占政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金 XX 万元，占政府性基金预算项目支出总额的 XX%。

共组织对 XXX、XXX 等 XX 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 XX 万元，政府性基金支出 XX 万元。其中，对 XXX、XXX 项目分别委托 XXX、XXX 等第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，……（需对预算绩效评价情况进行简单说明）。

组织对 XXX、XXX 等 XX 个下属部门开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出 XX 万元，政府性基金预算支出 XX 万元。其中，对 XXX、XXX 等部门整体支出分别委托 XXX、XXX 等第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，……

（需对整体支出绩效评价情况进行简单说明）。

项目绩效评价结果（如有），应当按照如下格式说明：根据年初设定的绩效目标，XXX项目自评得分为XX分。项目全年预算数为XX万元，执行数为XX万元，完成预算的XX%。主要产出和效果：一是……；二是……。发现的主要问题及原因：一是……；二是……。下一步改进措施：一是……；二是……。

XXX项目绩效自评综述：……。

在公开项目绩效自评综述的同时，需公开《项目支出绩效自评表》。

三、公开时间

根据《预算法》规定，各单位部门决算及“三公”经费决算在财政局批复后20日内向社会主动公开。

四、公开形式

各单位应当在会宁县人民政府门户网站上将部门决算及“三公”经费决算信息集中公开，所公开决算信息应当编制目录，对公开内容进行分类和分级，并保持长期公开状态，便于社会公众查阅监督。

五、工作要求

（一）强化公开意识。各部门各单位要牢固树立决算公开观念，加强组织领导，坚决履行依法公开义务，切实履行公开职责，落实责任分工，确保全面完成决算公开任务。

（二）及时跟踪舆情。决算信息公开要做到实事求是、

客观准确、全面及时，在公开决算信息基础上，要对收支增减变动等情况说明一并予以公开，对其中涉及的专业性较强的名词应做出解释说明，避免社会公众误读误解。各部门要注意收集社会反响并加强舆情引导，对决算公开中反映的问题及时跟进，及时回应关切，认真研究整改，为决算公开营造良好舆论氛围。

附件：2018 年度部门决算公开附表 1-8



信息公开属性：主动公开

会宁县财政局

2019年9月10日印发

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、财政拨款收入	1		一、一般公共服务支出	28	
二、上级补助收入	2		二、外交支出	29	
三、事业收入	3		三、国防支出	30	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	31	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	32	
六、其他收入	6		六、科学技术支出	33	
	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	
	10		十、节能环保支出	37	
	11		十一、城乡社区支出	38	
	12		十二、农林水支出	39	
	13		十三、交通运输支出	40	
	14		十四、资源勘探信息等支出	41	
	15		十五、商业服务业等支出	42	
	16		十六、金融支出	43	
	17		十七、援助其他地区支出	44	
	18		十八、国土海洋气象等支出	45	
	19		十九、住房保障支出	46	
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22			49	
本年收入合计	23		本年支出合计	50	
用事业基金弥补收支差额	24		结余分配	51	
年初结转和结余	25		年末结转和结余	52	
	26			53	
总计	27		总计	54	

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

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							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计								

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

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						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

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	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1		一、一般公共服务支出	28			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29			
	3		三、国防支出	30			
	4		四、公共安全支出	31			
	5		五、教育支出	32			
	6		六、科学技术支出	33			
	7		七、文化体育与传媒支出	34			
	8		八、社会保障和就业支出	35			
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36			
	10		十、节能环保支出	37			
	11		十一、城乡社区支出	38			
	12		十二、农林水支出	39			
	13		十三、交通运输支出	40			
	14		十四、资源勘探信息等支出	41			
	15		十五、商业服务业等支出	42			
	16		十六、金融支出	43			
	17		十七、援助其他地区支出	44			
	18		十八、国土海洋气象等支出	45			
	19		十九、住房保障支出	46			
	20		二十、粮油物资储备支出	47			
	21		二十一、其他支出	48			
本年收入合计	22		二十二、债务还本支出	49			
年初财政拨款结转和结余	23		二十三、债务付息支出	50			
一般公共预算财政拨款	24		本年支出合计	51			
政府性基金预算财政拨款	25		年末财政拨款结转和结余	52			
	26			53			
总计	27		总计	54			

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算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		
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一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算总表

公开06表								
金额单位：万元								
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出		302	商品和服务支出		307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资		30201	办公费		30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金		30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务招待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金		30229	福利费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用		312	对企业补助	
			30240	税金及附加费用		31201	资本金注入	
			30299	其他商品和服务支出		31203	政府投资基金股权投资	
						31204	费用补贴	
						31205	利息补贴	
						31299	其他对企业补助	
	人员经费合计			公用经费合计				

注：本表反映部门本年度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”经费支出决算表

公开 07 表
金额单位：万元

预算数					决算数						
合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 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	4	5	6
合计							

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。