

# 银川市 财政局文件

银财发〔2019〕271号

## 银川市财政局关于印发《银川市2018年度 部门决算公开方案》的通知

各辖区财政局、市直各预算单位、财政局各业务科室：

为进一步规范我市部门决算公开工作，根据《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》、《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）、《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）及《自治区财政厅关于印发〈自治区本级部门预决算公开操作规程〉的通知》（宁财预发〔2017〕29号）等有关规定和要求，现将《银川市2018年度部门决算公开方案》印发

给你们，请遵照执行，并做好 2018 年度部门决算公开工作。

- 附件：1. 银川市 2018 年度部门决算公开方案  
2. 银川市 2018 年度部门决算公开模板

银川市财政局

2019 年 8 月 8 日

（此件公开发布）

附件 1:

## 银川市 2018 年度部门决算公开方案

为更好地推动银川市部门依法依规开展部门决算公开工作，根据《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》、《地方预决算公开操作规程》、《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）和《自治区财政厅关于印发〈自治区本级部门预决算公开操作规程〉的通知》（宁财〔预〕发〔2017〕29号）等有关规定和要求，特制定银川市 2018 年度部门决算公开方案。

### 一、公开原则和公开主体

公开原则。以公开为常态，不公开为例外，谁编制、谁公开、谁负责为原则。部门决算公开工作的组织由银川市财政局国库科牵头，各业务科室负责。各业务科室在批复部门决算后，及时督促、指导各预算单位在规定时间内公开部门决算。

公开主体。各预算单位是部门决算的公开主体，具体负责组织实施本单位的决算公开工作，负责数据发布及解释说明。各预算单位在决算公开后，要将公开的具体情况及时报送市财政局相关业务科室。部门所属预算单位的部门决算公开工作，由各主管部门组织实施。

### 二、公开范围

决算公开原则上参照预算公开的范围和内容，部门决算及

“三公”经费公开应与预算公开保持一致。2018年银川市本级部门预算已公开的预算单位须公开部门决算及“三公”经费。

### 三、公开内容

我局按照部门决算公开要求统一设置了公开模板(详见附件2)。公开内容包括：**部门概况、2018年度部门决算表**(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、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(按经济分类公开)、一般公共预算财政拨款“三公”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)、**2018年度部门决算情况说明、名词解释**。

### 四、公开形式

(一)各预算单位根据以上公开内容要求,按照《地方预决算公开操作规程》的规定,应在银川市人民政府门户网站和本单位门户网站上**同时**公开。

(二)没有独立门户网站的单位,请委托上级行政管理部门公开,并请各单位提前进行登陆测试,避免造成公开不及时。

(三)公开文本建议采用PDF格式文件。

### 五、公开要求

1、公开时间。各部门(单位)在财政部门批复部门决算后,必须于**二十日内**向社会公开。相关业务科室要及时通知各部门(单位)提前做好决算公开文字及表格的起草、填报等工作。

2、各部门(单位)要严格按照公开模板进行公开,不得

随意更改、变动公开模板结构，不得随意调整、删减公开模板内容，公开模板中已有罗列但无数据、无需要解释说明的事项也要公开，公开时保持“空表”的状态或填列“无”，并作说明。公开内容要细化到功能分类项级科目、经济分类款级科目。因公出国（境）团组数及人数、公务用车购置数及保有量、公务接待的批次及人数等情况、“三公”经费增减变动原因等均须细化说明。**随意变更公开模板内容及结构、保留空表但未说明、未填列“无”且未说明的一律视为未公开处理。**

3、各部门（单位）要妥善处理部门决算中的涉密信息，对部门决算中涉及国家秘密、商业秘密、个人隐私的信息，依法不予公开。对部分内容涉及国家秘密、商业秘密、个人隐私的，应在支出总额不变的情况下区分处理，创造条件将不涉密内容公开。

4、各预算单位详细介绍本单位的职能、构成情况，公开的表格数据准确、无误，报表情况说明详尽，为了便于社会公众理解，对专业性较强的名词还应作出解释（财政已整理出部分名词解释，请各单位根据本单位实际情况选择使用或进行补充）。

5、请各预算单位对公开模板中的第三部分“2018年部门决算情况说明”第一到第九项逐一进行说明，并进行上下年对比，说明增减变化原因。对第七项“三公”经费不仅有上下年对比，还要有与年初预算对比，并说明增减变化原因。**如果预算单位没有公开的8张表中的相关数据，将空表附上，并注明“本单位本年度未发生XX数据”。**部门决算公开模板请在财政一体化平台下载。

6、“三公”经费决算公开要细化说明因公出国（境）团组数及人数、公务用车购置费用、公务用车运行费用、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信息。未发生“三公”经费的单位在相关空白附表中注明“本单位本年度未发生三公经费”。“三公”经费支出口径应在专业名词解释中予以说明。

7、建立公开工作反馈机制。各部门（单位）要及时收集、汇总本部门（单位）的部门决算公开情况，于9月13日前将公开情况报送银川市财政局分管业务科室，各业务科室要于9月20日前将分管部门（单位）公开汇总情况报送至国库科。同时，各分管业务科室要及时收集社会对部门决算公开的反响，指导部门单位做好宣传解释工作，把握舆论主动权，及时澄清误解和“误读”，发挥好公开的正面效应。

## 六、工作要求

（一）高度重视，落实责任。各部门（单位）要高度重视部门决算公开工作，切实落实部门决算公开主体责任，严格按照依法公开、真实易懂、注重时效的原则，全面准确做好本部门（单位）决算信息公开工作，对本部门（单位）决算公开信息的真实性、准确性、完整性负责。市财政局各业务科室切实落实监督责任，加大对部门（单位）公开工作的指导与公开情况的检查力度，与各部门（单位）各司其职，各负其责。

（二）严谨全面，准确公开。各部门（单位）要按照随文印发的公开模板，全面准确、细化公开。各主管部门要指导、

监督所属单位，在本（部门）单位门户网站上主动公开本单位决算信息。各部门公开内容要“永久保留”，不得随意删除、修改已公开的信息。因单位合并、撤销等原因注销的，以前年度已发布信息不得删除。

（三）妥善处理涉密信息。各部门（单位）以全部信息或部分信息涉密为由，不予以公开部门决算的，必须按照《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）相关规定，提供相关政策依据、审批文件经定密部门定密后，送银川市财政局分管业务科室进行审查，并送预算科、国库科备案。否则，将视为非涉密管理，必须对所有信息予以公开。

（四）狠抓细节，严防遗缺。从上级财政部门对地方预决算公开检查情况看，因不注重细节而造成的“应公开而未公开”、“公开内容不完整、不细化”等情况仍普遍存在。各部门（单位）要狠抓细节管理，在整理公开信息时，应严格执行相关规定，认真梳理决算公开信息，逐项填制公开文本，做到内容完整、数据准确、格式规范。

（五）规范操作，杜绝失误。各部门（单位）要严格按照相关操作说明明确的操作要求、操作程序发布决算公开信息，应避免因误删除、误操作造成的未公开、未按要求公开情况的发生。同时，请各部门（单位）严格登陆账户及密码管理，避免因信息泄露造成的未公开、未按要求公开情况的发生。

## **七、监督检查**

银川市财政局已将预决算公开检查工作纳入财政日常监督检查范围，对各部门（单位）2018年度部门决算公开情况的监督检查仍将采取督查和监督检查两种方式进行。具体由市财政局各业务科室负责督促、核查部门（单位）决算公开情况。核查内容主要为：各部门（单位）是否按照规定时间要求准时公开、是否按“双公开”要求进行公开、是否严格按照下发的公开模板（文字和表格）进行公开，对核查发现问题的，在《预算法》规定的公开时间内全部补充完善。同时，市财政局绩效监督会计科将根据预决算公开相关要求，对各部门（单位）决算公开情况进行监督检查，对检查发现问题，但未按规定进行整改或整改不力，导致上级部门检查中再次出现问题的，将依据《自治区党委办公厅 人民政府办公厅印发〈关于深入推进全区预决算公开工作的意见〉的通知》（宁党办〔2016〕54号）、《自治区本级部门预决算公开操作规程》等相关规定进行处理。

银川市财政局

2019年8月8日

附件 2: 银川市 2018 年度部门决算公开模板

2018 年度

银川市老干部活动中心  
部门决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一、部门职责

二、机构设置

## 第二部分 2018 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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

## 第三部分 2018 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

（二）政府采购情况说明

（三）国有资产占有使用情况说明

（四）预算绩效管理工作开展情况说明

第四部分 名词解释

# 第一部分 银川市老干部活动中心单位概况

## 一、部门职责

为老干部提高素质，增进健康，愉悦身心，陶冶情操提供更好地服务，促进离退休干部的“老有所教、老有所学、老有所乐、老有所为”，不断满足老干部日益增长的精神文化生活需求。积极为老干部提供政治理论学习和交流信息、沟通思想的场所，有组织、有计划、有秩序地组织老干部开展丰富多彩的文化、体育、娱乐和健身活动，使他们各得其乐，健康长寿，继续为社会主义物质文明、政治文明、精神文明建设做出新贡献。主动争取领导和社会各方面的支持，进一步加强对老干部和对老干部活动服务工作。

## 二、机构设置

对本部门（单位）及所属预算单位构成进行详细说明。按照部门决算编报要求，纳入 2018 年度部门决算编报范围的单位共 1 个，包括 0 个二级预算单位。

2018 年末单位内部没有内设机构，编制人数为 11 人，实有在职人数为 9 人。

## 第二部分 2018 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表  
金额单位：元

公开部门：银川市老干部活动中心

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目(按功能分类)	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、财政拨款收入	1	1978399.43	一、一般公共服务支出	28	
其中：政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	29	
二、上级补助收入	3		三、国防支出	30	
三、事业收入	4		四、公共安全支出	31	
四、经营收入	5		五、教育支出	32	
五、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	33	
六、其他收入	7		七、文化体育与传媒支出	34	
	8		八、社会保障和就业支出	35	1737818.94
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	36	96342.88
	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	81873.15
	20		二十、粮油物资储备支出	47	
	21		二十一、其他支出	48	
	22		二十二、债务还本支出	49	
	23		二十三、债务付息支出	50	
<b>本年收入合计</b>	24	1978399.43	<b>本年支出合计</b>	51	<b>1916034.97</b>
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	52	
年初结转和结余	26	42314.02	年末结转和结余	53	104678.48
<b>总计</b>	27	<b>2020713.45</b>	<b>总计</b>	54	<b>2020713.45</b>

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结余结转情况，数据取自财决 01 表

# 收入决算表

公开 02 表  
金额单位：元

公开部门：银川市老干部活动中心

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									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	1978399.43	1978399.43					
		2080503	离退休人员管理机构	1664190.28	1664190.28					
		2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	120000.00	120000					
		2101101	行政单位医疗	48000.00	48000.00					
		2101103	公务员医疗补助	55300.00	55300.00					
		2210201	住房公积金	74400.00	74000.00					
		2210203	购房补贴	16509.15	16509.15					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况，数据取自财决 03 表

## 支出决算表

公开 03 表  
金额单位：元

公开部门：银川市老干部活动中心

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							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏次						
		合计	1916034.97	1446228.83	469806.14			
	2080503	离退休人员管理机构	1632485.34	1162679.20	469806.14			
	2080505	机关事业单位基本 养老保险缴费支出	105333.60	105333.60				
	2101101	行政单位医疗	42404.80	42404.80				
	2101103	公务员医疗补助	53938.08	53938.08				
	2210201	住房公积金	65364.00	65364.00				
	2210203	购房补贴	16509.15	16509.15				

注：本表反映部门本年度各项支出情况，数据取自财决 04 表

# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
金额单位：元

公开部门：银川市老干部活动中心

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	项 目(按功能分类)	行次	决算数		
					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	1978399.43	一、一般公共服务支出	29			
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	30			
	3		三、国防支出	31			
	4		四、公共安全支出	32			
	5		五、教育支出	33			
	6		六、科学技术支出	34			
	7		七、文化体育与传媒支出	35			
	8		八、社会保障和就业支出	36		1737818.94	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37		96342.88	
	10		十、节能环保支出	38			
	11		十一、城乡社区支出	39			
	12		十二、农林水支出	40			
	13		十三、交通运输支出	41			
	14		十四、资源勘探信息等支出	42			
	15		十五、商业服务业等支出	43			
	16		十六、金融支出	44			
	17		十七、援助其他地区支出	45			
	18		十八、国土海洋气象等支出	46			
	19		十九、住房保障支出	47		81873.15	
	20		二十、粮油物资储备支出	48			
	21		二十一、其他支出	49			
	22		二十二、债务还本支出	50			
	23		二十三、债务付息支出	51			
<b>本年收入合计</b>	24	1978399.43	<b>本年支出合计</b>	52		1916034.97	
年初财政拨款结转和结余	25	42314.02	年末财政拨款结转和结余	53		104678.48	
一、一般公共预算财政拨款	26			54			
二、政府性基金预算财政拨款	27			55			
<b>总计</b>	28	2020713.45	<b>总计</b>	56		2020713.45	

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余结转情况，数据取自财决 01-1 表

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表  
金额单位：  
元

公开部门：银川市老干部活动中心

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				
类	款	项	1	2	3
		栏次			
		合计	1916034.97	1446228.83	469806.14
	2080503	离退休人员管理机构	1632485.34	1162679.20	469806.14
	2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	105333.60	105333.60	
	2101101	行政单位医疗	42404.80	42404.80	
	2101103	公务员医疗补助	53938.08	53938.08	
	2210201	住房公积金	65364.00	65364.00	
	2210203	购房补贴	16509.15	16509.15	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况，数据取自财决 07 表

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

公开部门：银川市老干部活动中心

单位：元

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1298043.08	302	商品和服务支出	148185.75	310	资本性支出	
30101	基本工资	314838.00	30201	办公费	6053.14	31001	房屋建筑物购建	
30102	津贴补贴	288750.15	30202	印刷费	6.40	31002	办公设备购置	
30103	奖金	268572.00	30203	咨询费		31003	专用设备购置	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31005	基础设施建设	
30107	绩效工资		30205	水费	11252.92	31006	大型修缮	
30108	机关事业单位基本养老保险费	105333.60	30206	电费	14140.00	31007	信息网络及软件购置更新	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	6059.40	31008	物资储备	
30110	职工基本医疗保险缴费	42404.80	30208	取暖费	49700.00	31009	土地补偿	
30111	公务员医疗补助缴费	53938.08	30209	物业管理费	360.00	31010	安置补助	
30112	其他社会保障缴费	7554.74	30211	差旅费	2463.50	31011	地上附着物和青苗补偿	
30113	住房公积金	65364.00	30212	因公出国（境）费用		31012	拆迁补偿	
30114	医疗费	10200.00	30213	维修（护）费	5970.48	31013	公务用车购置	
30199	其他工资福利支出	122087.71	30214	租赁费		31019	其他交通工具购置	
303	对个人和家庭的补助		30215	会议费		31021	文物和陈列品购置	
30301	离休费		30216	培训费		31022	无形资产购置	
30302	退休费		30217	公务招待费		31099	其他资本性支出	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		312	对企业补助	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31201	资本金注入	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31203	政府投资基金股权投资	
30306	救济费		30226	劳务费	338.00	31204	费用补贴	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31205	利息补贴	
30308	助学金		30228	工会经费	2700.00	31299	其他对企业补助	
30309	奖励金	19000.00	30229	福利费		313	对社会保障基金补助	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31302	对社会保险基金补助	
30399	对其他个人和家庭的补助支出		30239	其他交通费用	33120.00	31303	补充全国社会保障基金	
			30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	16021.91	39906	赠与	
			307	债务利息及费用支出		39907	国家赔偿费用支出	
			30701	国内债务付息		39908	对民间非营利组织和群众	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	

		30703	国内债务发行费用				
		30704	国外债务发行费用				
人员经费合计		1298043.08	公用经费合计 148185.75				
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，数据取自财决 08-1 表。

## 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：元

公开部门：银川市老干部活动中心

2018 年度预算数						2018 年度决算数					
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
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

注：2018 年度预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年财政拨款预算和以前年度结转结余资金安排的实际支出，数据取自 CS05 表。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开部门：银川市老干部活动中心

公开 08 表  
金额单位：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		
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6
0			0	0	0	0	0	0	0

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结余情况，数据取自财决 09 表

## 第三部分 2018 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2018 年度收入总计 1978399.43 元，支出总计 1916034.97 元。与上年相比，收入减少 257353.29 元，下降 11.51%，支出减少 330652.95 元，下降 14.72%，主要原因是人员减少，退休一人。

### 二、收入决算情况说明

2018 年度收入合计 1978399.43 元，其中：财政拨款收入元，占 1978399.43%；上级补助收入 0 元，占 0%；事业收入 0 元，占 0%；经营收入 0 元，占 0%；附属单位上缴收入 0 元，占 0%；其他收入 0 元，占 0%。

### 三、支出决算情况说明

2018 年度支出合计 1916034.97 元，其中：基本支出 1446228.83 元，占 75%；项目支出 469806.14 元，占 25%；上缴上级支出 0 元，占 0%；经营支出 0 元，占 0%；对附属单位补助支出 0 元，占 0%。

### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018 年度财政拨款收入总计 1978399.43 元，支出总计 1916034.97 元。与上年相比，收入减少 257353.29 元，下降 11.51%，支出减少 330652.95 元，下降 14.72%，主要原因是人员减少，退休一人。

### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

#### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2018 年度一般公共预算财政拨款支出 1916034.97 元，占本

年支出合计的100%。与上年相比，一般公共预算财政拨款支出减少330652.95元，下降14.72%，主要原因是人员减少，退休一人。

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2018年度一般公共预算财政拨款支出1916034.97元，主要用于以下方面：……（按所涉及的支出功能分类科目说明，如：一般公共服务（类）支出0元，占0%；教育（类）支出0元，占0%；科学技术（类）支出0元，占0%；文化体育与传媒（类）支出0元，占0%；社会保障和就业（类）支出1834161.82元，占95%；农林水（类）支出0元，占0%；住房保障（类）支出81873.15元，占5%，……等等。）

## （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2018年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为2113800.00元，支出决算为1916034.97元，完成年初预算的90%，其中：

1. 离退休人员管理机构（2080503）年初预算为1664190.28元，支出决算为1632485.34元，完成年初预算的98%，决算数小于预算数的主要原因人员减少，退休一人。

2. 机关事业单位基本养老保险缴费支出（2080505）年初预算为120000元，支出决算为105333.60元，完成年初预算的88%，决算数小于预算数的主要原因人员减少，退休一人。

3. 行政单位医疗（2101101）年初预算为48000元，支出决算为42404.80元，完成年初预算的88%，决算数小于预算数的主要原因人员减少，退休一人。

4. 公务员医疗补助（2101103）年初预算为55300元，支出

决算为 53938.08 元，完成年初预算的 97 %，决算数小于预算数的主要原因人员减少，退休一人。

5. 住房公积金（2210201）年初预算为 74400 元，支出决算为 65364 元，完成年初预算的 88 %，决算数小于预算数的主要原因人员减少，退休一人。

6. 购房补贴（2210203）年初预算为 16509.15 元，支出决算为 16509.15 元，完成年初预算的 100 %，无增减变动。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明（按经济分类填列到款级科目）

2018年度一般公共预算财政拨款基本支出 1446228.83 元，其中：人员经费 1298043.08 元，公用经费 148185.75 元。支出具体情况如下：

1. 工资福利支出 1279043.08 元，较年初预算数减少      元，增长（下降）      %，主要原因是……；较上年决算数减少 208822.41 元，增长（下降） 13.86 %。

2. 商品和服务支出 148185.75 元，较年初预算数增加（减少）      元，增长（下降）      %，主要原因是……；较上年决算数减少 101761.93 元，下降 40.71 %。

3. 对个人和家庭的补助19000元，较年初预算数 无增减变动；较上年决算数减少161330.56      元，下降 105 %，主要原因是对该项支出没有计入医疗费、住房公积金、购房补贴、采暖补贴及其他对个人和家庭对补助支出。

4. 其他资本性支出0元，较年初预算数增加（减少）0      元，增长（下降） 0 %，主要原因是……；较上年决算数增加（减少）元，增长（下降）0      %。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算总体情况说明。

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出年初预算为0元，支出决算为0元，完成年初预算的0%。与上年相比，减少(增加)0元，下降(增长)0%，决算数小于(大于)年初预算数的主要原因是……。

(二) “三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算具体情况说明。

2018年度“三公”经费一般公共预算财政拨款支出决算中，因公出国(境)费支出占0%；公务用车购置及运行费支出占0%；公务接待费支出占0%。具体情况如下：

1. 因公出国(境)费。年初预算为0元，支出决算为0元，完成年初预算的0%；比上年减少(增加)0元，下降(增长)0%。决算数小于(大于)年初预算数的主要原因是……。全年因公出国(境)团组数0个，因公出国(境)人次数0人。开支内容包括：……。

2. 公务用车购置及运行维护费。年初预算为0元，支出决算为0元，完成年初预算的0%；比上年减少(增加)0元，下降(增长)0%。决算数小于(大于)年初预算数的主要原因是……。其中：公务用车购置费支出为0元，公务用车运行维护费支出0元，主要用于……等。一般公共预算财政拨款开支的公务用车购置数0辆，公务用车保有量为0辆。

3. 公务接待费。年初预算为0元，支出决算为0元，完

成年初预算的  0  %；比上年减少（增加）  0  元，下降（增长）  0  %。决算数小于（大于）年初预算数的主要原因是……。其中：国内接待费支出  0  元，主要用于……。国（境）外接待费支出  0  元，主要用于……。全年国内公务接待批次  0  个，国内公务接待人次  0  人，国（境）外公务接待批次  0  个，国（境）外公务接待人次  0  人。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2018年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余  0  元，本年收入  0  元，本年支出  0  元，年末结转和结余  0  元，较上年决算数增加（减少）  0  元，增长（下降）  0  %，主要原因是：……。支出具体情况如下（按支出功能分类科目说明）：……。

## 九、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明（此数据应与部门决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位的一般公共预算财政拨款基本支出中公用经费之和进行核对）

2018年度本部门机关运行经费年初预算为  0  元，支出决算为  148185.75  元，完成年初预算的  100  %；比上年减少  96781.93  元，下降  39.51  %。决算数小于预算数的主要原因人员减少，退休一人。

## （二）政府采购情况说明

2018年度本部门政府采购预算  0  元，支出决算总额  0  元，完成年初预算的  0  %。其中：政府采购货物预算  0  元，支出决算总额  0  元，完成年初预算的  0  。政府采购工程预算  0  元，支出决算总额  0  元，完成年初预算的  0  %。政府采购服务预算  0  元，支出决算总额  0  元，完成年初预算的  0  %。

### （三）国有资产占有使用情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门（单位）房屋面积 2027.93 平方米，共有车辆 0 辆，其中：领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆；单价 50 万元以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

### （四）预算绩效管理工作开展情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2018 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评。其中，一级项目 1 个，二级项目 0 个，共涉及资金 469806.14 元，占一般公共预算项目支出总额的 99 %。组织对 2018 年度\*\*\*\*、\*\*\*\*等 0 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评。共涉及资金 0 元，占政府性基金预算项目支出总额的 0 %。

共组织对老年活动经费 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及一般公共预算支出 469806.14 元，政府性基金预算支出 0 元。其中，对\*\*\*\*、\*\*\*\*等项目分别委托\*\*\*\*、\*\*\*\*等第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，……（请对预算绩效评价情况进行简单说明）。

2. 以部门为主体开展的重点项目绩效评价结果（各部门至少将 1 个以上以部门为主体开展的重点项目绩效评价报告或绩效评价综述向社会公开）。老年活动项目绩效自评综述：银川市老干部（老年人）活动中心成立于 1990 年 1 月 15 日，活动中心的主要职责是：（1）为银川地区离退休老干部、职工、社会老年人开展各种文艺演出、体育运动、医疗保健等活动提供管理服务；（2）指导、组织、协调各市、县、区、社区活动室（中心）开展各类老年文体演出和体育比赛活动；（3）承担市委老干部局交办的其

他涉老工作。根据年初设定的绩效目标，老年活动经费项目绩效自评得分为 95\_分。项目全年预算数为 470000 元，执行数为 469806.14 元，完成预算的 99%。主要产出和效果：（1）文艺活动方面：2018 年为响应银川市、兴庆区、金凤区区委、政府文艺下乡的号召，作为辖区单位的银川市老干部活动中心组织金秋艺术团及其京剧队、秦腔队、广场健身舞协会、文化艺术协会全体团员组织排练节目，积极参加老干部局、文广局、兴庆区宣传部、文广局等举办的各类群众文化活动和各项比赛事宜。仅就金秋艺术团今年参加的各类演出 103 场次，其中专场演出 24 场次，文化惠民、送戏下乡等 44 场次，法制宣传演出近 35 场次。不但丰富了广大农民、居民的文化业余生活，满足了广大老年人及广大群众日益增长的精神文化需求，也为建设和谐美丽乡村和推动社会主义文化大发展、大繁荣贡献自己的一份力量。（2）体育活动方面：组织迎新春老年趣味运动会，乒乓球、台球、门球、柔力球、象棋等比赛活动 20 多场次。通过比赛，大家以球会友，以棋会友，广交朋友，陶冶情操，即切磋球艺，提高了球技，又赛出了风格，赛出了水平，加深了彼此的感情，体现了老年人运动、健康、参与的体育精神，达到了相互学习，取长补短，锻炼身心的目的。同时积极组织各团队参加区市协会组织的各类比赛并取得了较好的成绩。（3）组织老同志外出参观学习。发现的问题及原因：由于本单位的预算管理工作正处于刚起步阶段，各方面考虑还不够周到完善，考核指标还不够细化。下一步改进措施：不断完善绩效管理，将考核标准更加完善细化，制定出更加规范的指标体系评价标准，加强沟通，明确责任，加强预算绩效考评管理工作。

## 第四部分 名词解释

**一、支出功能分类科目编码、名称：**按照《2018年政府收支分类科目》“类”、“款”、“项”的编码和名称填列

**二、年初结转和结余：**是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。

**三、基本支出结转：**是指单位基本支出收支相抵后结转本年使用的累计余额，包括事业单位未转入事业基金的基本支出结转。

**四、项目支出结转和结余：**是指单位从财政部门或上级单位等取得，需要结转本年继续使用的项目支出收支累计余额。

**五、基本建设资金结转和结余：**是指单位基本建设类资金中非偿还性资金结转本年使用的累计余额。

**六、本年收入：**是指单位本年度取得的全部收入。

**七、本年支出：**是指单位本年度全部支出。

**八、结余分配：**是指单位当年结余的分配情况。

**九、年末结转和结余：**是指单位结转下年的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

**十、财政拨款收入：**是指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。

**十一、事业收入：**是指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

**十二、经营收入：**是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。

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

**十四、基本支出：**是指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

**十五、项目支出：**是指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

**十六、经营支出：**是指事业单位在专业活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十七、人员经费：**是指单位基本支出中用一般公共预算财政拨款安排的“工资福利支出”和“对个人和家庭的补助”。

**十八、日常公用经费：**是指单位用一般公共预算财政拨款安排的除人员经费以外的基本支出。

**十九、“三公”经费：**纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用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。

**二十、机关运行经费：**是指为保障行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）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。

.....

(名词解释应以财务会计制度、政府收支分类科目以及部门预算管理 etc 规定为基本说明，可在此基础上结合部门实际情况适当细化。“三公”经费支出口径应在专业名词解释中予以说明。)