

中国国家铁路集团有限公司

部门决算

(二〇二四年七月)

目 录

第一部分 部门概况

- 一、主要职责
- 二、部门决算单位构成

第二部分 2023 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

算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出
决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决
算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分

部门概况

一、主要职责

中国国家铁路集团有限公司是依据《中华人民共和国公司法》设立的国有独资公司，承担国家规定的铁路运输经营、建设和安全等职责。公司的经营宗旨是：贯彻落实党的路线方针政策，遵守国家法律法规，执行国家发展方针政策，依法从事生产经营活动。负责铁路运输统一调度指挥，统筹安排路网性运力资源配置，承担国家规定的公益性运输任务，负责铁路行业运输收入清算和收入进款管理。自觉接受行政监督和公众监督，负责国家铁路新线投产运营的安全评估，保证运输安全，提升服务质量，提高经济效益，增强市场竞争能力。坚持高质量发展，确保国有资产保值增值，推动国有资本做强做优做大。

二、部门决算单位构成

纳入中国国家铁路集团有限公司 2023 年度部门决算范围的二级预算单位包括：

1. 中国国家铁路集团有限公司本级
2. 中国国家铁路集团有限公司办公厅
3. 中国国家铁路集团有限公司离退休干部局
4. 中国铁道科学研究院集团有限公司

5. 铁道党校
6. 铁道战备舟桥处
7. 中国铁道博物馆
8. 中国铁道学会
9. 中国铁路文工团有限公司
10. 中国铁路哈尔滨局集团有限公司
11. 中国铁路沈阳局集团有限公司
12. 中国铁路北京局集团有限公司
13. 中国铁路呼和浩特局集团有限公司
14. 中国铁路武汉局集团有限公司
15. 中国铁路西安局集团有限公司
16. 中国铁路济南局集团有限公司
17. 中国铁路南昌局集团有限公司
18. 中国铁路广州局集团有限公司
19. 中国铁路南宁局集团有限公司
20. 中国铁路成都局集团有限公司
21. 中国铁路昆明局集团有限公司
22. 中国铁路兰州局集团有限公司
23. 中国铁路乌鲁木齐局集团有限公司
24. 中国铁路青藏集团有限公司

第二部分

2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

单位：万元

部门：中国国家铁路集团有限公司

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5,226,320.62	一、教育支出	14	7,465.46
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	6,428,757.00	二、科学技术支出	15	11,404.31
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	15,573.79	三、文化旅游体育与传媒支出	16	3,341.85
四、上级补助收入	4	2,647.87	四、社会保障和就业支出	17	10,971.80
五、事业收入	5	6,502.58	五、节能环保支出	18	23,843.80
六、经营收入	6	2,401.68	六、交通运输支出	19	10,360,593.84
七、其他收入	7	5,721.70	七、资源勘探工业信息等支出	20	3,275.00
	8		八、住房保障支出	21	3,035.34
	9		九、国有资本经营预算支出	22	11,736.52
本年收入合计	10	11,687,925.23	本年支出合计	23	10,435,667.92
使用非财政拨款结余（含专用结余）	11	1,552.02	结余分配	24	377.42
年初结转和结余	12	15,423.57	年末结转和结余	25	1,268,855.48
总计	13	11,704,900.82	总计	26	11,704,900.82

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。
2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表
单位：万元

部门：中国国家铁路集团有限公司

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		11,687,925.23	11,670,651.41	2,647.87	6,502.58	2,401.68		5,721.70
205	教育支出	6,768.07	1,572.56	398.64	4,179.97			616.91
20508	进修及培训	6,768.07	1,572.56	398.64	4,179.97			616.91
2050802	干部教育	6,768.07	1,572.56	398.64	4,179.97			616.91
206	科学技术支出	13,255.52	13,255.52					
20603	应用研究	6,548.43	6,548.43					
2060301	机构运行	1,202.02	1,202.02					
2060399	其他应用研究支出	5,346.41	5,346.41					
20604	技术与开发	824.26	824.26					
2060401	机构运行	824.26	824.26					
20699	其他科学技术支出	5,882.83	5,882.83					
2069903	转制科研机构	5,882.83	5,882.83					
207	文化旅游体育与传媒支出	3,406.20	540.59	1,621.85	1,239.88			3.88
20702	文物	3,406.20	540.59	1,621.85	1,239.88			3.88
2070205	博物馆	3,406.20	540.59	1,621.85	1,239.88			3.88
208	社会保障和就业支出	11,999.39	7,088.81	411.05	367.98	293.56		3,837.99
20805	行政事业单位养老支出	11,999.39	7,088.81	411.05	367.98	293.56		3,837.99
2080501	行政单位离退休	7,789.27	4,425.59					3,363.68
2080502	事业单位离退休	1,958.35	1,016.25	99.80	367.98			474.32
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,338.90	944.16	219.58		175.16		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	912.88	702.81	91.66		118.40		
211	节能环保支出	23,843.80	23,843.80					
21110	能源节约利用	23,843.80	23,843.80					
2111001	能源节约利用	23,843.80	23,843.80					
214	交通运输支出	11,605,271.83	11,601,151.34	106.22	677.85	2,078.55		1,257.88
21402	铁路运输	5,176,514.83	5,172,394.34	106.22	677.85	2,078.55		1,257.88
2140204	铁路路网建设	5,165,461.00	5,165,461.00					
2140299	其他铁路运输支出	11,053.83	6,933.34	106.22	677.85	2,078.55		1,257.88
21464	铁路建设基金支出	6,428,757.00	6,428,757.00					
2146403	铁路还贷	6,428,757.00	6,428,757.00					
215	资源勘探工业信息等支出	5,000.00	5,000.00					
21502	制造业	5,000.00	5,000.00					
2150299	其他制造业支出	5,000.00	5,000.00					
221	住房保障支出	2,806.63	2,625.00	110.12	36.90	29.57		5.04
22102	住房改革支出	2,806.63	2,625.00	110.12	36.90	29.57		5.04
2210201	住房公积金	1,264.87	1,140.00	60.24	35.06	29.57		
2210202	提租补贴	146.97	135.00	5.09	1.84			5.04
2210203	购房补贴	1,394.78	1,350.00	44.78				
223	国有资本经营预算支出	15,573.79	15,573.79					
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	6,005.61	6,005.61					
2230108	离休干部医药费补助支出	6,005.61	6,005.61					
22399	其他国有资本经营预算支出	9,568.18	9,568.18					
2239999	其他国有资本经营预算支出	9,568.18	9,568.18					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：中国国家铁路集团有限公司

公开03表
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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		10,435,667.92	44,383.55	10,389,154.72		2,129.65	
205	教育支出	7,465.46	7,465.46				
20508	进修及培训	7,465.46	7,465.46				
2050802	干部教育	7,465.46	7,465.46				
206	科学技术支出	11,404.31	11,404.31				
20603	应用研究	5,710.52	5,710.52				
2060301	机构运行	1,202.02	1,202.02				
2060399	其他应用研究支出	4,508.50	4,508.50				
20604	技术与开发	824.26	824.26				
2060401	机构运行	824.26	824.26				
20699	其他科学技术支出	4,869.54	4,869.54				
2069903	转制科研机构	4,869.54	4,869.54				
207	文化旅游体育与传媒支出	3,341.85	3,292.48	49.37			
20702	文物	3,341.85	3,292.48	49.37			
2070205	博物馆	3,341.85	3,292.48	49.37			
208	社会保障和就业支出	10,971.80	10,678.24			293.56	
20805	行政事业单位养老支出	10,971.80	10,678.24			293.56	
2080501	行政单位离退休	6,689.11	6,689.11				
2080502	事业单位离退休	2,176.40	2,176.40				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,406.02	1,230.86			175.16	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	700.28	581.87			118.40	
211	节能环保支出	23,843.80		23,843.80			
21110	能源节约利用	23,843.80		23,843.80			
2111001	能源节约利用	23,843.80		23,843.80			
214	交通运输支出	10,360,593.84	8,537.29	10,350,250.03		1,806.52	
21402	铁路运输	3,931,836.84	8,537.29	3,921,493.03		1,806.52	
2140204	铁路路网建设	3,920,000.00		3,920,000.00			
2140299	其他铁路运输支出	11,836.84	8,537.29	1,493.03		1,806.52	
21464	铁路建设基金支出	6,428,757.00		6,428,757.00			
2146403	铁路还贷	6,428,757.00		6,428,757.00			
215	资源勘探工业信息等支出	3,275.00		3,275.00			
21502	制造业	3,275.00		3,275.00			
2150299	其他制造业支出	3,275.00		3,275.00			
221	住房保障支出	3,035.34	3,005.77			29.57	
22102	住房改革支出	3,035.34	3,005.77			29.57	
2210201	住房公积金	1,264.87	1,235.30			29.57	
2210202	提租补贴	145.91	145.91				
2210203	购房补贴	1,624.55	1,624.55				
223	国有资本经营预算支出	11,736.52		11,736.52			
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	6,005.61		6,005.61			
2230108	离休干部医药费补助支出	6,005.61		6,005.61			
22399	其他国有资本经营预算支出	5,730.91		5,730.91			
2239999	其他国有资本经营预算支出	5,730.91		5,730.91			

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

部门：中国国家铁路集团有限公司

公开04表
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	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	5,226,320.62	一、教育支出	16	1,572.56	1,572.56		
二、政府性基金预算财政拨款	2	6,428,757.00	二、科学技术支出	17	11,404.31	11,404.31		
三、国有资本经营预算财政拨款	3	15,573.79	三、文化旅游体育与传媒支出	18	540.59	540.59		
	4		四、社会保障和就业支出	19	5,760.00	5,760.00		
	5		五、节能环保支出	20	23,843.80	23,843.80		
	6		六、交通运输支出	21	10,355,939.24	3,927,182.24	6,428,757.00	
	7		七、资源勘探工业信息等支出	22	3,275.00	3,275.00		
	8		八、住房保障支出	23	2,686.68	2,686.68		
	9		九、国有资本经营预算支出	24	11,736.52			11,736.52
本年收入合计	10	11,670,651.41	本年支出合计	25	10,416,758.70	3,976,265.19	6,428,757.00	11,736.52
年初财政拨款结转和结余	11	13,787.57	年末财政拨款结转和结余	26	1,267,680.27	1,263,843.00		3,837.27
一般公共预算财政拨款	12	13,787.57		27				
政府性基金预算财政拨款	13			28				
国有资本经营预算财政拨款	14			29				
总计	15	11,684,438.98	总计	30	11,684,438.98	5,240,108.19	6,428,757.00	15,573.79

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总支出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
单位：万元

部门：中国国家铁路集团有限公司

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		3,976,265.19	28,897.48	3,947,367.70
205	教育支出	1,572.56	1,572.56	
20508	进修及培训	1,572.56	1,572.56	
2050802	干部教育	1,572.56	1,572.56	
206	科学技术支出	11,404.31	11,404.31	
20603	应用研究	5,710.52	5,710.52	
2060301	机构运行	1,202.02	1,202.02	
2060399	其他应用研究支出	4,508.50	4,508.50	
20604	技术与开发	824.26	824.26	
2060401	机构运行	824.26	824.26	
20699	其他科学技术支出	4,869.54	4,869.54	
2069903	转制科研机构	4,869.54	4,869.54	
207	文化旅游体育与传媒支出	540.59	540.59	
20702	文物	540.59	540.59	
2070205	博物馆	540.59	540.59	
208	社会保障和就业支出	5,760.00	5,760.00	
20805	行政事业单位养老支出	5,760.00	5,760.00	
2080501	行政单位离退休	3,325.22	3,325.22	
2080502	事业单位离退休	1,000.41	1,000.41	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	944.16	944.16	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	490.21	490.21	
211	节能环保支出	23,843.80		23,843.80
21110	能源节约利用	23,843.80		23,843.80
2111001	能源节约利用	23,843.80		23,843.80
214	交通运输支出	3,927,182.24	6,933.34	3,920,248.90
21402	铁路运输	3,927,182.24	6,933.34	3,920,248.90
2140204	铁路路网建设	3,920,000.00		3,920,000.00
2140299	其他铁路运输支出	7,182.24	6,933.34	248.90
215	资源勘探工业信息等支出	3,275.00		3,275.00
21502	制造业	3,275.00		3,275.00
2150299	其他制造业支出	3,275.00		3,275.00
221	住房保障支出	2,686.68	2,686.68	
22102	住房改革支出	2,686.68	2,686.68	
2210201	住房公积金	1,140.00	1,140.00	
2210202	提租补贴	133.94	133.94	
2210203	购房补贴	1,412.74	1,412.74	

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明细表

公开06表
单位：万元

部门：中国国家铁路集团有限公司

人员经费			公用经费		
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	10,873.80	302	商品和服务支出	3,155.81
30101	基本工资	2,762.15	30201	办公费	59.98
30102	津贴补贴	1,153.39	30202	印刷费	12.15
30107	绩效工资	3,091.17	30203	咨询费	9.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	944.16	30205	水费	89.66
30109	职业年金缴费	490.21	30206	电费	473.70
30110	职工基本医疗保险缴费	424.57	30207	邮电费	44.72
30112	其他社会保障缴费	853.89	30208	取暖费	159.69
30113	住房公积金	1,140.00	30209	物业管理费	686.49
30199	其他工资福利支出	14.27	30211	差旅费	305.71
303	对个人和家庭的补助	14,797.87	30213	维修（护）费	100.48
30301	离休费	2,062.46	30214	租赁费	18.99
30302	退休费	11,074.83	30215	会议费	2.57
30304	抚恤金	1,534.20	30216	培训费	14.58
30305	生活补助	126.16	30218	专用材料费	278.32
30309	奖励金	0.22	30225	专用燃料费	84.03
			30226	劳务费	2.61
			30227	委托业务费	36.57
			30228	工会经费	114.60
			30229	福利费	308.86
			30231	公务用车运行维护费	78.51
			30239	其他交通费用	35.40
			30240	税金及附加费用	0.46
			30299	其他商品和服务支出	238.73
			310	资本性支出	70.00
			31002	办公设备购置	47.57
			31003	专用设备购置	18.31
			31022	无形资产购置	4.12
人员经费合计		25,671.67	公用经费合计		3,225.81

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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：中国国家铁路集团有限公司

公开07表
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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计			6,428,757.00	6,428,757.00		6,428,757.00	
214	交通运输支出		6,428,757.00	6,428,757.00		6,428,757.00	
21464	铁路建设基金支出		6,428,757.00	6,428,757.00		6,428,757.00	
2146403	铁路还贷		6,428,757.00	6,428,757.00		6,428,757.00	

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：中国国家铁路集团有限公司

公开08表
单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		11,736.52		11,736.52
223	国有资本经营预算支出	6,005.61		6,005.61
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	6,005.61		6,005.61
2230108	离休干部医药费补助支出	6,005.61		6,005.61
22399	其他国有资本经营预算支出	5,730.91		5,730.91
2239999	其他国有资本经营预算支出	5,730.91		5,730.91

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：中国国家铁路集团有限公司

公开09表
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维护费			公务接待费	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				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
91.66		91.66		91.66		78.51		78.51		78.51	

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2023 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计 11,704,900.82 万元。与 2022 年相比,收、支总计各增加 1,707,339.75 万元,增加 17.1%。主要原因是发改委基建项目预算增加。

二、收入决算情况说明

本年收入合计 11,687,925.23 万元,其中:财政拨款收入 11,670,651.41 万元,占 99.85%;事业收入 6,502.58 万元,占 0.06%;经营收入 2,401.68 万元,占 0.02%;上级补助收入 2,647.87 万元,占 0.02%;其他收入 5,721.7 万元,占 0.05%。

三、支出决算情况说明

本年支出合计 10,435,667.92 万元,其中:基本支出 44,383.55 万元,占 0.43%;项目支出 10,389,154.72 万元,占 99.55%;经营支出 2,129.65 万元,占 0.02%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计11,684,438.98万元。与2022年相比,财政拨款收、支总计各增加1,706,992.22万元,增加17.1%。主要原因是发改委基建项目预算增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,976,265.19 万元，占本年支出合计的 38.2%。

（二）财政拨款支出决算结构情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,976,265.19 万元，主要用于以下方面：教育支出（类）1,572.56 万元，占 0.04%；科学技术支出（类）11,404.31 万元，占 0.29%；文化旅游体育与传媒支出（类）540.59 万元，占 0.01%；社会保障和就业支出（类）5,760 万元，占 0.14%；节能环保支出（类）23,843.8 万元，占 0.6%；交通运输支出（类）3,927,182.24 万元，占 98.77%；资源勘探工业信息等支出（类）3,275 万元，占 0.08%；住房保障支出（类）2,686.68 万元，占 0.07%。

（三）财政拨款支出决算具体情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 3,976,265.19 万元，具体情况如下：

1. 教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）2023 年财政拨款支出 1,572.56 万元，完成 2023 年年初预算的 100%。

2. 科学技术支出（类）2023 年财政拨款支出 11,404.31 万元，其中：

（1）应用研究（款）机构运行（项）2023 年财政拨款支出 1,202.02 万元，完成 2023 年年初预算的 100%。

(2) 应用研究(款)其他应用研究支出(项)2023 年财政拨款支出 4,508.5 万元,决算数小于年初预算数的主要原因是离退休人员自然减员。

(3) 技术与开发(款)机构运行(项)2023 年财政拨款支出 824.26 万元,完成 2023 年年初预算的 100%。

(4) 其他科学技术支出(款)转制科研机构(项)2023 年财政拨款支出 4,869.54 万元,决算数小于年初预算数的主要原因是离退休人员自然减员。

3. 文化旅游体育与传媒支出(类)文物(款)博物馆(项)2023 年财政拨款支出 540.59 万元,完成 2023 年年初预算的 100%。

4. 社会保障和就业支出(类)2023 年财政拨款支出 5,760 万元,其中:

(1)行政事业单位养老支出(款)行政单位离退休(项)2023 年财政拨款支出 3,325.22 万元,决算数小于年初预算数的主要原因是离退休人员自然减员。

(2)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)2023 年财政拨款支出 1,000.41 万元,决算数与年初预算数基本持平。

(3) 行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)2023 年财政拨款支出 944.16 万元,完成 2023 年年初预算的 100%。

(4) 行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业

年金缴费支出（项）2023 年财政拨款支出 490.21 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是统筹使用以前年度结转资金。

5. 节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）2023 年财政拨款支出 23,843.8 万元，完成 2023 年年初预算的 100%。

6. 交通运输支出（类）2023 年财政拨款支出 3,927,182.24 万元，其中：

（1）铁路运输（款）铁路路网建设（项）2023 年财政拨款支出 3,920,000 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加发改委基建项目预算。

（2）铁路运输（款）其他铁路运输支出（项）2023 年财政拨款支出 7,182.24 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是统筹使用以前年度结转资金。

7. 资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其他制造业支出（项）2023 年财政拨款支出 3,275 万元，决算数小于年初预算数的主要原因是采购计划调整，部分款项结转下年支付。

8. 住房保障支出（类）2023 年财政拨款支出 2,686.68 万元，其中：

（1）住房改革支出（款）住房公积金（项）2023 年财政拨款支出 1,140 万元，完成 2023 年年初预算的 100%。

（2）住房改革支出（款）提租补贴（项）2023 年财政

拨款支出 133.94 万元，决算数与年初预算数基本持平。

（3）住房改革支出（款）购房补贴（项）2023 年财政拨款支出 1,412.74 万元，决算数大于年初预算数的主要原因是统筹使用以前年度结转资金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出28,897.48万元，其中：

人员经费25,671.67万元，主要包括基本工资、津贴补贴、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金。

公用经费3,225.81万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、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、专用材料费、专用燃料费、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、无形资产购置。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2023年度政府性基金预算本年收入6,428,757万元，本年支出6,428,757万元，主要用于支持铁路建设。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算支出 11,736.52 万元，具体

情况如下：

（一）国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）离休干部医药费补助支出（项）财政拨款支出 6,005.61 万元，完成 2023 年年初预算的 100%。

（二）国有资本经营预算支出（类）其他国有资本经营预算支出（款）其他国有资本经营预算支出（项）财政拨款支出 5,730.91 万元，决算数小于年初预算数的主要原因是项目施工受客观因素影响。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 78.51 万元，较支出预算 91.66 万元节约 13.15 万元，节约 14.4%，主要是认真贯彻落实中央“八项规定”精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务用车购置及运行维护费支出决算 78.51 万元，占 100%。具体情况如下：

公务用车购置及运行维护费预算为 91.66 万元，支出决算为 78.51 万元，完成预算的 85.6%，全部为公务用车运行维护费支出。主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出。2023 年末，财政拨款开支的公务用车保有量为 88 辆。

十、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，2023 年度项目支出绩效自评全覆盖，其中：一般公共预算项目支出 5,194,304.80 万元，政府性基金预算项目支出 6,428,757 万元，国有资本经营预算项目支出 15,573.79 万元。

组织对“铁道党校办学保障项目”、“铁道博物馆运行维护项目”等 4 个项目开展了部门评价，上述项目均委托第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，有关项目立项程序完整、规范，预算执行有效，绩效目标得到较好实现。组织对铁道党校、铁道博物馆和铁道战备舟桥处开展整体支出绩效评价试点，从评价情况来看，试点单位高度重视绩效管理工作，能够结合发展规划，围绕主要职能和重点中心工作任务开展工作；预算绩效管理总体较为规范，预算管理制度完备；重点工作资金安排到位，各项工作按照计划执行，较好地完成了预期产出目标，取得了良好的社会效益。

（二）部门评价项目绩效评价结果。

以“铁道党校办学保障项目”项目为例，《铁道党校“铁道党校办学保障项目”项目绩效评价报告》见“第五部分 附件”。

十一、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

无机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况。

2023年度政府采购支出总额1,976.62万元，其中：政府采购货物支出568.53万元、政府采购工程支出1,199.36万元、政府采购服务支出208.73万元。授予中小企业合同金额1,455.37万元，占政府采购支出总额的73.6%，其中：授予小微企业合同金额429.68万元，占授予中小企业合同金额的29.5%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的94.6%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的60.2%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的93.4%。

（三）国有资产占用情况。

截至2023年12月31日，中国国家铁路集团有限公司所属各预算单位共有车辆99辆，其中，部级领导干部用车1辆、机要通信用车2辆、应急保障用车56辆、特种专业技术用车2辆、其他用车38辆，其他用车主要是工程施工、其他一般公务等所用车辆。单位价值100万元以上设备（不含车辆）36台（套）。

第四部分

名词解释

一、一般公共预算财政拨款收入：指中央财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。如所属铁道党校、中国铁道博物馆等事业单位取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“一般公共预算财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）：反映干部继续教育和保障机构正常运行的支出。

八、科学技术支出（类）应用研究、技术与开发、其他科学技术支出（款）：反映用于应用技术研究和改制科

研单位离退休人员的支出。

九、文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）博物馆（项）：反映中国铁道博物馆等事业单位的支出。

十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休、事业单位离退休、机关事业单位基本养老保险缴费支出、机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映用于行政事业单位离退休人员支出、行政事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出和职业年金支出。

十一、节能环保支出（类）能源节约利用（款）能源节约利用（项）：反映用于能源节约利用方面的支出。

十二、交通运输支出（类）铁路运输（款）：反映与铁路运输相关的支出。

十三、资源勘探工业信息等支出（类）制造业（款）其他制造业支出（项）：反映交通运输设备、电子及通讯设备等制造业支出。

十四、住房保障支出（类）住房改革支出（款）：反映按照国家政策规定用于住房方面的支出。

（一）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（二）提租补贴（项）：反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

（三）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

十五、国有资本经营预算支出（类）：反映用国有资本经营预算收入安排的支出。

（一）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）离休干部医药费补助支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的用于困难中央企业离休干部医药费补助方面的支出。

（二）其他国有资本经营预算支出（款）其他国有资本经营预算支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的其他国有资本经营预算支出。

十六、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

十七、年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十八、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。

十九、项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

二十、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。

二十一、“三公”经费：纳入中央财政预决算管理的“三

公”经费，是指中央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维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

二十二、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

第五部分

附件

铁道党校“铁道党校办学保障项目”项目 绩效评价报告

为加强财政项目资金绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）和《财政部办公厅关于做好2023年度中央部门预算绩效评价工作的通知》（财办监〔2024〕32号）等要求，中国国家铁路集团有限公司委托第三方机构成立绩效评价工作组，对铁道党校“铁道党校办学保障项目”开展了绩效评价。

一、项目基本情况

（一）项目背景。铁道党校为中国国家铁路集团有限公司所属事业单位，是中央党校直接业务指导的 34 所省部级党校之一，是铁路系统培训轮训党员领导干部的重要基地。目前为教学提供保障的 2 号教学楼建筑结构老化，部分建筑结构存在安全隐患，原建筑设计时间较早，没有保温层，门窗老化，需尽快进行维修改造二期工程。铁道党校 2007 年及以前年度购买的空调，使用年限大部分超过 15 年，空调

设备老化严重，故障率高，使用功能差，需对空调进行批量更新。2023年，根据财政部批复的“铁道党校办学保障项目”项目支出预算，铁道党校开展了办学保障项目。

（二）项目目标。通过项目的实施，实施2号教学楼维修改造二期工程，完成西侧区域维修改造，完善教学楼基础设施，批量更新2007年及以前年度购买的空调，有效改善办学条件，为教学培训提供保障。

（三）主要内容及预算支出情况。一是对2号教学楼进行二期维修改造，即对西侧教学区（含卫生间）进行维修改造，主要包括墙面粉刷、吊顶新作、更换照明灯具、综合布线、电线路改造、公共卫生间整体改造等。二是批量更新老旧空调。2023年批复项目预算1,205.11万元，其中当年预算956.21万元。实际支出1,205.11万元，预算执行率为100%。

二、绩效评价工作情况及评价结论

（一）评价范围和目的。本次绩效评价对2023年“铁道党校办学保障项目”的决策、过程、产出、效益等涉及的项目立项、业务管理、财务管理、项目产出、项目效益等进行全方位的总结分析。通过开展绩效评价工作，对项目财政支出的效率、效益进行客观公正的评价，以增强项目承担单位的绩效意识，促进其加强财政支出绩效管理，强化支出责任，提高财政资金使用效率。

（二）评价指标体系。本次评价指标体系包括决策、过程、产出、效益4个一级指标，12个二级指标和20个三级指

标，满分为100分。其中决策（20分）主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制情况。过程（20分）主要评价资金管理和组织实施情况，其中资金方面重点关注预算执行、资金使用合规性，组织实施方面关注制度健全和有效性等情况。产出（33分）主要评价项目在2号教学楼维修改造二期工程及更新空调等方面的产出数量、产出质量、产出时效、产出成本情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量是否符合设定标准。效益（27分）主要评价实施效益及服务对象满意度情况，重点关注项目实施后教室使用功能改善、办学保障能力提升、空调更新节能环保效果、教职工及学员满意度等方面产生的效果与影响等情况。

（三）评价方法及实施。会同评价机构、相关专家组成评价工作组，运用比较法（将项目产出、效果与绩效目标、历史情况或其他同类支出进行比较）、因素分析法（从制度、管理体制、国家或地方重大决策部署、内外部各种不确定性等方面综合分析）、公众评判法（由专家从不同专业角度进行判断，对校内教职员工及学员开展在线问卷调查）等分析方法，对项目决策、过程、产出、效益四方面进行综合评价，形成评价结论。

（四）评价结论。项目评价综合得分为 96.31 分，评价等级为“优”。评价认为，铁道党校根据实际情况和项目需要，合理安排资金，采取各种措施，保障项目内各项工作基

本按设定目标完成。在资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、生态效益等方面表现较好；项目立项依据较充分，预算编制比较科学、资金分配基本合理，资金使用合规，管理制度健全且执行有效，各项产出质量均能达标，项目产出成本得到有效控制，教学楼基础设施、办学保障能力提升效果明显。但在项目立项规范性、绩效目标及指标设置、社会效益发挥等方面还有待进一步改善。

三、绩效评价指标完成情况

（一）决策指标分析。该指标分值20分，得分17.4分。项目立项依据充分、程序比较规范，预算编制比较科学，资金分配基本合理，但项目的风险评估及应对不够充分，绩效目标设置的明确性、合理性等方面尚可改善。

（二）过程指标分析。该指标分值20分，得分20分。该项目资金已足额到位，资金使用及预算执行率合规，项目管理制度基本合法、合规，制度执行基本有效。

（三）产出指标分析。该指标分值33分，得分33分。项目在产出数量、产出质量、产出时效和产出成方面均表现优秀。全部项目按期完工，竣工验收全部合格。成本管控效果较好，项目支出总体未超概算，各分项业务按照合同约定履行付款，均未发生超支情况。

（四）效益指标分析。该指标分值27分，得分25.91分。项目实施后，教学楼基础设施和办学能力较之前明显改善，基本消除了现有安全隐患，空调更新完成后，设备能效等级

明显提升，能够保障提供安全、方便的学习环境，基本适用教学培训发展基地需要。

四、发现的主要问题及原因

1. 项目前期论证的规范性有待加强。2号教学楼维修改造二期项目可行性研究中对项目实施的不确定性因素与风险论证不够充分，可行性研究中建设方案比选尚显不足。

2. 项目绩效目标和绩效指标设置不够全面、科学。对修缮工程产出量体现不够充分，个别指标设置不够明确，三级指标与二级指标存在不匹配现象。

五、相关建议

一是加强前期决策研究，提高项目立项程序规范性；二是优化绩效目标设定，提高指标值设置的科学性。