

# 2019 年度山东省财政厅 部门决算

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 第二部分 2019 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 2019 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、重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

山东省财政厅是省政府组成部门，主要职责是：

（一）贯彻执行财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策。起草有关地方性法规、政府规章草案并监督执行，拟订有关政策和财务制度并组织实施。

（二）根据国民经济和社会发展规划，拟订全省财政、税收、相关国有资产管理的中长期规划以及改革方案。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策。提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。拟订省与市、县（市、区）以及政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（三）负责管理省级各项财政收支。编制年度省级预决算草案并组织执行，汇总全省财政预决算。受省政府委托，向省人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责省级预决算公开。制定需要全省统一规定的经费开支标准和支出政策。完善转移支付制度。指导市县财政预算管理工作。

（四）负责全面实施预算绩效管理工作的组织协调，研究拟订相关政策、制度和办法并组织实施，完善预算绩效管理责任和激励约束机制，建立健全全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

（五）负责全省税收政策管理。提出地方性税收立法计划建议，拟订税收地方性法规、政府规章草案以及实施办法，拟订省级管理权限内的税收政策。完善全省税收保障机制。

（六）按照分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按照规定管理行政事业性收费。管理省级财政专户以及资金。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按照规定管理彩票资金。

（七）负责组织制定全省国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督省级国库业务，按照规定开展国库现金管理工作。组织预算执行、监控及分析预测。组织执行财政总预算会计制度，负责省级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。

（八）负责制定全省政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行。制定全省年度政府集中采购目录、政府购买服务指导性目录及有关限额标准。负责对政府采购活动以及政府采购各当事人的监督管理。牵头开展政府购买服务工作。

（九）牵头编制国有资产管理情况报告。制定全省行政事业单位国有资产管理规章制度，按照规定承担行政事业单位国有资产管理相关工作。

（十）负责制定全省国有资本经营预算制度和办法。编制省级国有资本经营预决算草案，汇总全省国有资本经营预决算，收取省级企业国有资本收益。制定并组织实施企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度。

（十一）根据省政府授权，集中统一履行省级国有金融资本出资人职责，依法依规履行国有金融资本管理职责，组织实施基础管理、经营预算、绩效考核、负责人薪酬管理等工作。

（十二）根据省政府授权，履行国有文化资产出资人职责，

承担所监管文化企业国有资产监督管理工作。

（十三）负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。参与拟订省级基建投资的有关政策，制定省级基建财务管理制度。负责有关政策性补贴、专项储备资金和对口支援资金财政管理工作。

（十四）负责审核并汇总编制全省社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关基金财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。参与拟订社会保障相关事业发展规划和政策制度。

（十五）负责拟订财政支农、财政扶贫等相关领域财政政策，推进财政涉农资金统筹整合，支持实施乡村振兴战略。

（十六）负责拟订全省地方政府性债务管理制度和办法。统一管理政府外债，承担外国政府和国际金融组织贷（赠）款管理工作。开展财税领域涉外交流与合作。按照规定承担全省政府和社会资本合作管理相关工作。

（十七）负责拟订全省政府引导基金管理制度并监督执行。负责省级政府引导基金的预算和资金管理。负责政府投资基金省级财政出资的资产管理。

（十八）负责管理全省会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。

（十九）负责监督财税法规、政策的执行情况，提出加强财政管理的政策建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（二十）完成省委、省政府交办的其他任务。

（二十一）职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委、省政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进全省财政系统转变政府职能，深化简政放权，创新监管方式，提高服务效能。

1. 强化财政宏观调控职能。构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，加强对全省经济社会发展重大问题的宏观研究和有关财政制度政策设计，提高对财政经济数据的监测预测预警能力，增强财政宏观调控的前瞻性、针对性、协同性。

2. 深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进省以下财政事权和支出责任划分改革，理顺省与市县收入划分，完善转移支付制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的省以下财政关系。深化省级预算管理改革，统一预算分配，全面实施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。按照分工完善国有资产管理体制，推动国有资本做强做优做大。加强国有金融资本集中统一管理，履行省级国有金融资本出资人职责。全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理，完善监督制度。深化税收制度改革，健全地方税体系。

3. 防范化解政府债务风险。规范政府举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

（二十二）关于行政事业单位国有资产管理的职责分工。



省财政厅负责制定全省行政事业单位国有资产管理的规章制度并组织实施。负责省级行政事业单位国有资产综合管理和监督检查。负责省级行政事业单位房地产有关资金筹措保障和经费预算安排，以及省属高校、公立医院房地产管理工作。负责省级行政事业单位执法执勤用车、特种专业技术用车以及省属高校、公立医院公务用车管理工作。配合省机关事务局做好省级公房公车一体管理信息系统建设、管理、运维工作，承担执法执勤用车、特种专业技术用车以及省属高校、公立医院公务用车相关信息数据的维护工作。

省机关事务局按照规定承担省级行政事业单位国有资产管理有关工作，接受省财政厅指导和监督。负责省级行政事业单位房地产管理工作，承担办公用房、技术业务用房，省直和济南市省级干部住房、省级行政事业单位公有住房、其他公有房产，以及有关国有土地的具体管理工作。负责省级行政事业单位机要通信用车、应急保障用车和其他按照规定配备的公务用车管理工作。负责省级公房公车一体管理信息系统建设、管理、运维工作，实现与财政等相关部门信息系统的互联互通。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，山东省财政厅部门决算包括：厅本级决算、厅属事业单位决算。

纳入山东省财政厅 2019 年度部门决算编制范围的预算单位 15 个，包括：

### 1、山东省财政厅本级

- 2、山东省财政厅机关服务中心
- 3、山东省财政科学研究所
- 4、山东会计教育培训学院
- 5、山东省财政厅集中支付中心
- 6、山东省财政票据管理中心
- 7、山东省财政厅项目预算评审中心
- 8、山东省注册会计师和资产评估师指导中心
- 9、山东省政府投融资管理中心
- 10、山东省财政厅政府和社会资本合作管理中心
- 11、山东省财政厅社会保障资金管理服务中心
- 12、山东省预算绩效评价中心
- 13、山东省国有资产统计评价中心
- 14、山东省政府债务评价中心
- 15、山东省财源保障评价中心

## 第二部分

# 2019 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

部门：山东省财政厅

公开 01 表  
单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行次	决算数	项 目	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	23,800.28	一、一般公共服务支出	31	20,175.36
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	33	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	34	
五、经营收入	5		五、教育支出	35	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	36	
七、其他收入	7	0.4	七、文化旅游体育与传媒支出	37	
	8		八、社会保障和就业支出	38	2,383.56
	9		九、卫生健康支出	39	656.05
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	775.7
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51	
	22		二十二、其他支出	52	
	23		二十三、债务还本支出	53	
	24		二十四、债务付息支出	54	
	25			55	
<b>本年收入合计</b>	26	23,800.68	<b>本年支出合计</b>	56	23,990.67
用事业基金弥补收支差额	27		结余分配	57	
年初结转和结余	28	995.49	年末结转和结余	58	805.5
	29			59	
<b>总计</b>	30	24,796.17	<b>总计</b>	60	24,796.17

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 收入决算表

公开 02 表

单位: 万元

部门: 山东省财政厅

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		23,800.68	23,800.28					0.4
201	一般公共服务支出	20,014.36	20,013.96					0.4
20105	统计信息事务	599.29	599.29					
2010599	其他统计信息事务支出	599.29	599.29					
20106	财政事务	19,415.07	19,414.67					0.4
2010601	行政运行	7,426.43	7,426.43					
2010603	机关服务	536.04	536.04					
2010650	事业运行	3,035.93	3,035.53					0.4
2010699	其他财政事务支出	8,416.66	8,416.66					
208	社会保障和就业支出	2,345.43	2,345.43					
20805	行政事业单位离退休	2,345.43	2,345.43					
2080501	归口管理的行政单位离退休	719.45	719.45					
2080502	事业单位离退休	384.47	384.47					

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	845.21	845.21					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	392.1	392.1					
2080599	其他行政事业单位离退休支出	4.2	4.2					
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>654.25</b>	<b>654.25</b>					
<b>21011</b>	<b>行政事业单位医疗</b>	<b>654.25</b>	<b>654.25</b>					
2101101	行政单位医疗	400	400					
2101102	事业单位医疗	254.25	254.25					
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>786.64</b>	<b>786.64</b>					
<b>22102</b>	<b>住房改革支出</b>	<b>786.64</b>	<b>786.64</b>					
2210201	住房公积金	786.64	786.64					

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 支出决算表

公开 03 表  
单位：万元

部门：山东省财政厅

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		23,990.67	14,854.81	9,135.86			
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>20,175.36</b>	<b>11,043.7</b>	<b>9,131.66</b>			
<b>20105</b>	<b>统计信息事务</b>	<b>575.6</b>		<b>575.6</b>			
2010599	其他统计信息事务支出	575.6		575.6			
<b>20106</b>	<b>财政事务</b>	<b>19,599.76</b>	<b>11,043.7</b>	<b>8,556.06</b>			
2010601	行政运行	7,455.23	7,455.23				
2010603	机关服务	536.42	536.42				
2010650	事业运行	3,052.05	3,052.05				
2010699	其他财政事务支出	8,556.06		8,556.06			
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>2,383.56</b>	<b>2,379.36</b>	<b>4.2</b>			
<b>20805</b>	<b>行政事业单位离退休</b>	<b>2,383.56</b>	<b>2,379.36</b>	<b>4.2</b>			
2080501	归口管理的行政单位离退休	719.69	719.69				
2080502	事业单位离退休	385.04	385.04				

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	885.95	885.95				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	388.68	388.68				
2080599	其他行政事业单位离退休支出	4.2		4.2			
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>656.05</b>	<b>656.05</b>				
<b>21011</b>	<b>行政事业单位医疗</b>	<b>656.05</b>	<b>656.05</b>				
2101101	行政单位医疗	405.75	405.75				
2101102	事业单位医疗	250.3	250.3				
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>775.7</b>	<b>775.7</b>				
<b>22102</b>	<b>住房改革支出</b>	<b>775.7</b>	<b>775.7</b>				
2210201	住房公积金	775.7	775.7				

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



# 财政拨款收入支出决算总表

部门：山东省财政厅

公开 04 表  
单位：万元

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	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	23,800.28	一、一般公共服务支出	31	20,174.96	20,174.96	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	32			
	3		三、国防支出	33			
	4		四、公共安全支出	34			
	5		五、教育支出	35			
	6		六、科学技术支出	36			
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37			
	8		八、社会保障和就业支出	38	2,383.56	2,383.56	
	9		九、卫生健康支出	39	656.05	656.05	
	10		十、节能环保支出	40			
	11		十一、城乡社区支出	41			
	12		十二、农林水支出	42			
	13		十三、交通运输支出	43			
	14		十四、资源勘探信息等支出	44			
	15		十五、商业服务业等支出	45			

收 入			支 出				
项 目	行次	决算数	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
	16		十六、金融支出	46			
	17		十七、援助其他地区支出	47			
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48			
	19		十九、住房保障支出	49	775.7	775.7	
	20		二十、粮油物资储备支出	50			
	21		二十一、灾害防治及应急管理支出	51			
	22		二十二、其他支出	52			
	23		二十三、债务还本支出	53			
	24		二十四、债务付息支出	54			
	25			55			
<b>本年收入合计</b>	26	23,800.28	<b>本年支出合计</b>	56	23,990.27	23,990.27	
年初财政拨款结转和结余	27	995.48	年末财政拨款结转和结余	57	805.49	805.49	
一、一般公共预算财政拨款	28	995.48		58			
二、政府性基金预算财政拨款	29			59			
<b>总计</b>	30	24,795.76	<b>总计</b>	60	24,795.76	24,795.76	

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。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：山东省财政厅

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	23,990.27	14,854.41	9,135.86
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	<b>20,174.96</b>	<b>11,043.3</b>	<b>9,131.66</b>
<b>20105</b>	<b>统计信息事务</b>	<b>575.6</b>		<b>575.6</b>
2010599	其他统计信息事务支出	575.6		575.6
<b>20106</b>	<b>财政事务</b>	<b>19,599.36</b>	<b>11,043.3</b>	<b>8,556.06</b>
2010601	行政运行	7,455.23	7,455.23	
2010603	机关服务	536.43	536.43	
2010650	事业运行	3,051.64	3,051.64	
2010699	其他财政事务支出	8,556.06		8,556.06
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>2,383.56</b>	<b>2,379.36</b>	<b>4.2</b>
<b>20805</b>	<b>行政事业单位离退休</b>	<b>2,383.56</b>	<b>2,379.36</b>	<b>4.2</b>
2080501	归口管理的行政单位离退休	719.69	719.69	
2080502	事业单位离退休	385.04	385.04	

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
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	885.95	885.95	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	388.68	388.68	
2080599	其他行政事业单位离退休支出	4.2		4.2
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	<b>656.05</b>	<b>656.05</b>	
<b>21011</b>	<b>行政事业单位医疗</b>	<b>656.05</b>	<b>656.05</b>	
2101101	行政单位医疗	405.75	405.75	
2101102	事业单位医疗	250.3	250.3	
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	<b>775.7</b>	<b>775.7</b>	
<b>22102</b>	<b>住房改革支出</b>	<b>775.7</b>	<b>775.7</b>	
2210201	住房公积金	775.7	775.7	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表  
单位：万元

部门：山东省财政厅

人员经费			公用经费					
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	11,193.3	302	商品和服务支出	2,253.89	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	2,283.7	30201	办公费	177.71	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	2,606.27	30202	印刷费	6.2	30702	国外债务付息	
30103	奖金	2,892.19	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	517.3	30205	水费	39.96	310	资本性支出	100.24
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	943.36	30206	电费	148.34	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	420.97	30207	邮电费	57.03	31002	办公设备购置	98.44
30110	职工基本医疗保险缴费	670.71	30208	取暖费	63.34	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	13.97	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	64.42	30211	差旅费	418.38	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	787.28	30212	因公出国(境)费用	65.64	31007	信息网络及软件购置更新	1.8
30114	医疗费		30213	维修(护)费	142.07	31008	物资储备	

人员经费			公用经费					
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
30199	其他工资福利支出	7.1	30214	租赁费	21.67	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	1,306.99	30215	会议费	72.58	31010	安置补助	
30301	离休费	246.98	30216	培训费	9.35	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	408.39	30217	公务接待费	2.93	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	104.25	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	12.16	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	37.92	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	79.11	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	165	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.39	30229	福利费	1.11	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	51.23	31203	政府投资基金股权投资	
30399	其他对个人和家庭的补助	534.81	30239	其他交通费用	386.95	31204	费用补贴	
			30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	293.39	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	

人员经费			公用经费					
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
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		12,500.29	公用经费合计					2,354.12

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。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表  
单位：万元

部门：山东省财政厅

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
172.16	79	80.38		80.38	12.78	119.81	65.64	51.23		51.23	2.94

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。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。



# 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

单位：万元

部门：

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							

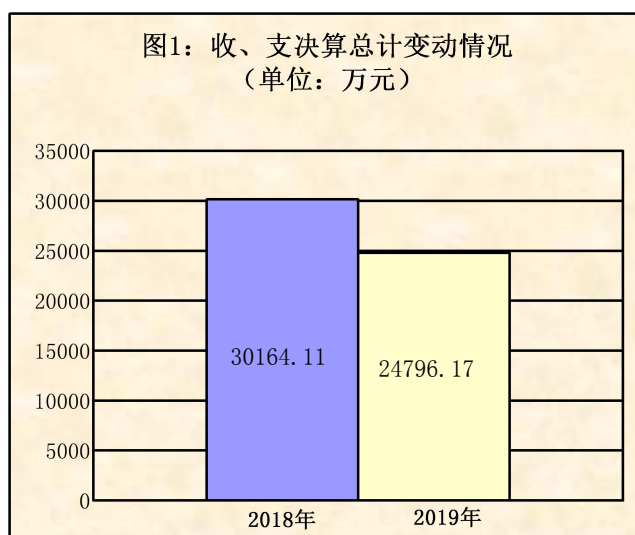
注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。我厅本年度无政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

## **第三部分**

# **2019 年度部门决算情况说明**

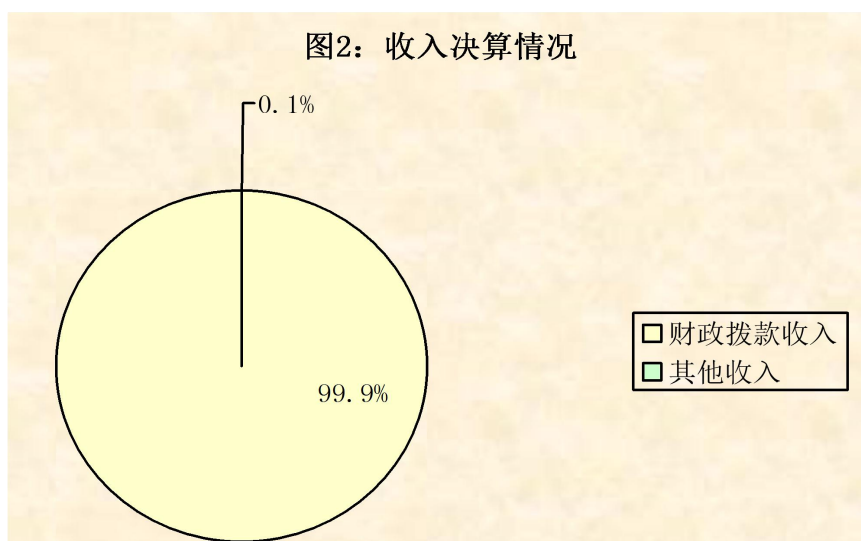
## 一、收入支出决算总体情况说明

2019年度收、支总计24796.17万元。与2018年相比，收、支总计各减少5367.94万元，下降17.8%。主要是全省财政票据印刷等项目经费减少。



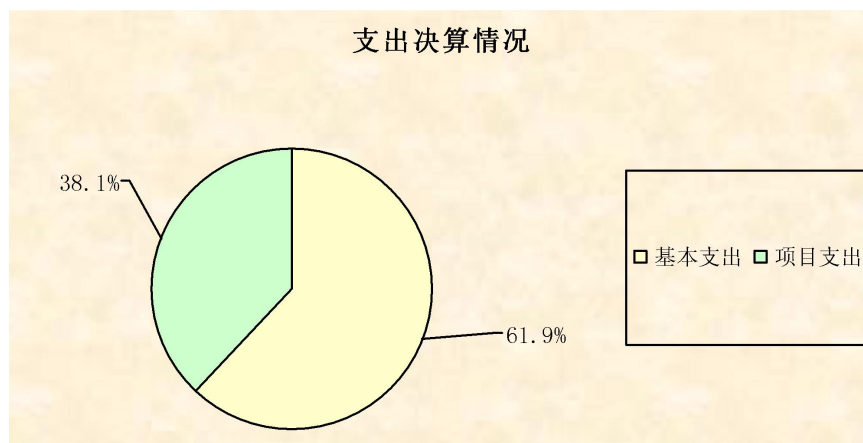
## 二、收入决算情况说明

本年收入合计23800.68万元，其中：财政拨款收入23800.28万元，占99.9%；其他收入0.4万元，占0.1%。



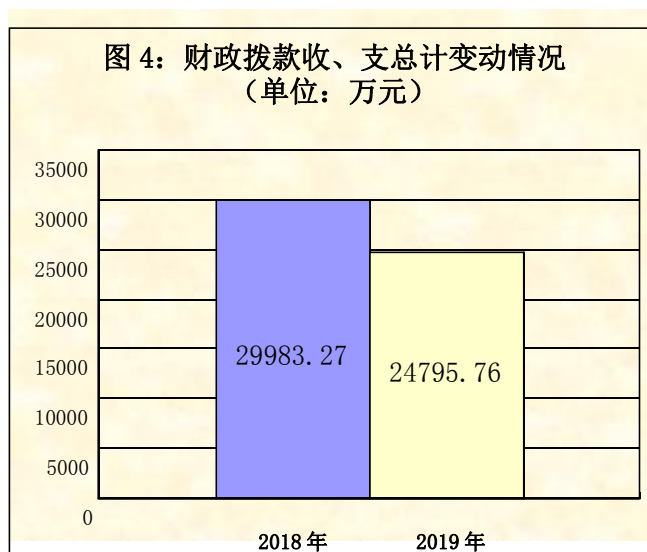
### 三、支出决算情况说明

本年支出合计 23990.67 万元，其中：基本支出 14854.81 万元，占 61.9%；项目支出 9135.86 万元，占 38.1%。



### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

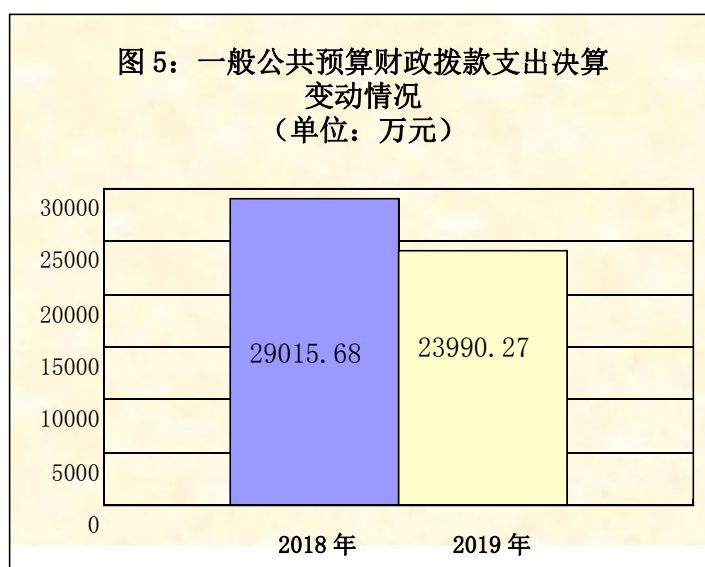
2019 年度财政拨款收、支总计 24795.76 万元。与 2018 年相比，财政拨款收、支总计各减少 5187.51 万元，下降 17.3%。主要是全省财政票据印刷等项目经费减少。



## 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

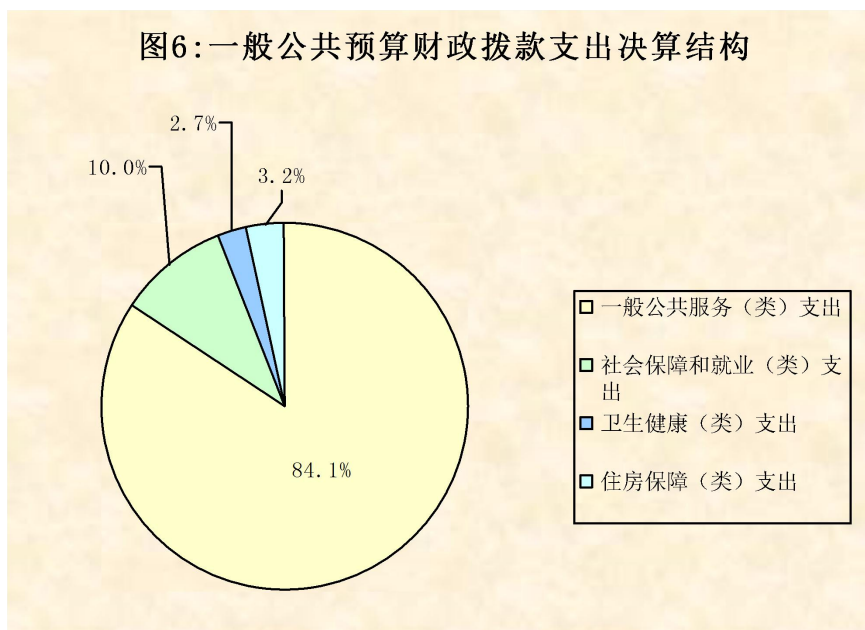
2019 年度一般公共预算财政拨款支出 23990.27 万元，占本年支出合计的 99.9%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 5025.41 万元，下降 17.3%。主要是全省财政票据印刷等项目经费减少。



### (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出 23990.27 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务(类)支出 20174.96 万元，占 84.1%；社会保障和就业(类)支出 2383.56 万元，占 10.0%；卫生健康(类)支出 656.05 万元，占 2.7%；住房保障(类)支出 775.7 万元，占 3.2%。

图6:一般公共预算财政拨款支出决算结构



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 23118 万元，支出决算为 23990.27 万元，完成年初预算的 103.8%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加了人员经费支出。其中：

1、一般公共预算服务支出（类）统计信息事务（款）其他统计信息事务支出（项）。主要反映用于省财源保障评价中心开展其他统计、信息事务方面的项目支出，如信息化建设、信息化运维项目。年初预算为 0，支出决算为 575.6 万元。决算数大于年初预算数的主要原因是按照省大数据局政务信息系统项目建设及系统运维管理试点的要求，我厅信息化建设及运维项目报省大数据局审核后，年中追加了经费支出。

2、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。主要反映用于厅机关和参照公务员法管理的厅属事业单位人员

工资、机构正常运转、开展日常工作的有关支出。年初预算为 8235 万元，支出决算为 7455.23 万元，完成年初预算的 90.5%。决算数小于年初预算数的主要原因是机构改革后对预算进行调整，部分支出功能分类由行政运行调整为事业运行，行政运行经费预算较年初减少，支出相应减少。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）机关服务（项）。主要反映用于厅机关服务中心人员工资、办公楼后勤保障服务等方面的支出。年初预算为 424 万元，支出决算为 536.43 万元，完成年初预算的 126.5%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加了人员经费等。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。主要反映用于厅属事业单位人员工资、机构正常运转、开展日常工作的有关支出。年初预算为 1993 万元，支出决算为 3051.64 万元，完成年初预算的 153.1%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中追加了人员经费等。

5、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。主要反映用于全省财政票据印刷、会计事务管理、厅机关服务专项等项目的有关支出。年初预算为 8019 万元，支出决算为 8556.06 万元，完成年初预算的 106.7%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2019 年执行中按规定使用了以前年度结转资金。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）。主要反映用于厅机关和参照

公务员法管理的厅属事业单位离退休人员的工资支出。年初预算为 905 万元，支出决算为 719.69 万元，完成年初预算的 79.5%。决算数小于年初预算数的主要原因是年底离退休人员经费支出结余，并按规定交回省财政。

7、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）。主要反映用于厅属事业单位离退休人员的工资支出。年初预算为 457 万元，支出决算为 385.04 万元，完成年初预算的 84.3%。决算数小于年初预算数的主要原因是年底离退休人员经费支出结余，并按规定交回省财政。

8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。主要反映用于厅机关和厅属事业单位按规定为职工缴纳的养老保险支出。年初预算为 1018 万元，支出决算为 885.95 万元，完成年初预算的 87.0%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2019 年基本养老保险缴费比例政策性调整，实际支出相应减少。

9、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。主要反映用于厅机关和厅属事业单位按规定为职工缴纳的职业年金支出。年初预算为 411 万元，支出决算为 388.68 万元，完成年初预算的 94.6%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2019 年我厅机构改革部分人员调离，相应职业年金缴费支出减少。

10、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）。主要反映用于建国 70 周



年走访慰问离休干部的经费支出。年初预算为 0，支出决算为 4.2 万元。决算数大于年初预算数的主要原因是按照有关政策要求，追加了走访慰问离休干部的补助经费。

11、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。主要反映用于厅机关和参照公务员法管理的厅属事业单位按规定为职工缴纳的医疗保险支出。年初预算为 505 万元，支出决算为 405.75 万元，完成年初预算的 80.3%。决算数小于年初预算数的主要原因：一是 2019 年我厅机构改革部分人员调离，相应医疗保险缴费支出减少；二是机构改革后对预算进行调整，部分医疗支出功能分类由行政单位医疗调整为事业单位医疗，行政单位医疗经费预算较年初减少，支出相应减少。

12、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。主要反映用于厅属事业单位按规定为职工缴纳的医疗保险支出。年初预算为 194 万元，支出决算为 250.3 万元，完成年初预算的 129.0%。决算数大于年初预算数的主要原因是 2019 年机构改革后对预算进行调整，部分医疗支出功能分类由行政单位医疗调整为事业单位医疗，事业单位医疗经费预算较年初增多，支出相应增多。

13、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。主要反映用于厅机关和厅属事业单位按规定为职工缴纳的住房公积金支出。年初预算为 957 万元，支出决算为 775.7 万元，完成年初预算的 81.1%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2019 年我厅机构改革部分人员调离，住房公积金支出相应减少。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019年度一般公共预算财政拨款基本支出决算14854.41万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费12500.29万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费2354.12万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、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、信息网络及软件购置更新等。

## 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”经费支出决算总体情况及增减变动原因

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出范围包括山东省财政厅机关及其所属预算单位，共15个预算单位。2019年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为119.81万元，完成年初预算的69.6%，其中：因公出国（境）费65.64万元，完成年初预算的83.1%；公务用车购置及运行维护费51.23万元，完成年初预算的63.7%；公务接待费2.94万元，完成年初预算的23.0%。

2019年“三公”经费决算比年初预算数减少52.35万元，主要原因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，全年实际支出比预算有所节约。其中：因公出国（境）费减少13.36万元、公务用车购置及运行费减少29.15万元、公务接待费减少9.84万元。因公出国（境）减少的主要原因是严格因公出国（境）审批管理，从严控制出国（境）费用支出。公务用车购置及运行费减少的主要原因是严格公务用车管理，公务用车费用有所节约。公务接待费减少的主要原因是积极贯彻落实厉行节约要求，从严控制公务接待行为。

## （二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为65.64万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的54.8%。2019年使用财政拨款安排厅机关及其所属单位共15个预算单位，因公出国（境）团组10个，累计15人次。开支内容包括因公出国（境）考察交流等发生的国际旅费、国（境）外城市间交通费、住宿费、伙食费、公杂费和其他费用。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为51.23万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的42.8%。其中：公务用车购置费支出0万元，2019年厅机关及其所属预算单位共15个单位使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费51.23万元，主要用于单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。2019年厅机关及其所属单位共15个

预算单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 22 辆。

3、公务接待费决算数为 2.94 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 2.5%。其中：国内接待费 2.94 万元，主要用于上级业务部门和其他省市财政部门来我厅调研考察、学习交流等接待支出，共计接待 33 批次、237 人次（含外事接待 3 批次、18 人次）；国（境）外接待费 0 万元，共接待 0 批次、0 人次。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2019 年度本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## 九、重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况

2019 年度机关运行经费支出 1630.01 万元，比年初预算数减少 702.99 万元，下降 30.1%，主要原因是按要求压减一般性支出。

### （二）政府采购支出情况

2019 年度政府采购支出总额 6379.95 万元，其中：政府采购货物支出 359.31 万元、政府采购工程支出 578.6 万元、政府采购服务支出 5442.04 万元。授予中小企业合同金额 2995.9 万元，占政府采购支出总额的 47.0%，其中：授予小微企业合同金额 477.3 万元，占政府采购支出总额的 7.5%。

### （三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，我厅共有车辆 22 辆，其中，符合规定的领导干部用车 1 辆，机要通信用车 1 辆、应急保障用车 11 辆、执法执勤用车 0 辆，特种专业技术用车 0 辆、其他用车 9 辆，

其他用车主要是离退休干部用车；单位价值 50 万元以上通用设备 36 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 2 台（套）。

#### （四）预算绩效情况

**1、预算绩效管理工作开展情况。**根据预算绩效管理要求，山东省财政厅按照“谁用款、谁评价”的原则，对 2019 年度部门预算项目进行全面自评，涵盖项目 26 个，涉及预算资金 9900.97 万元，占部门预算项目支出总额的 100.0%。

组织对会计事务管理经费、山东省财政票据印刷费 2 个项目开展了部门评价，涉及资金 5298.58 万元。从评价情况来看，上述 2 个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。

**2、部门决算中项目绩效自评结果。**山东省财政厅 2019 年度预算项目绩效自评 26 个项目中，有 22 个项目自评等级为优，4 个项目自评等级为良。从自评情况看，项目支出绩效管理重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了 2019 年度山东省财政厅项目支出绩效自评情况以及“干部教育工作经费”等项目的绩效自评具体结果。（详见“第五部分 附件”）

#### **3、部门评价项目绩效评价结果**

以“全省财政票据印刷费”项目为例，该项目绩效评价综合

得分 98，评价结果为“优”。（绩效评价报告详见“第五部分 附件”）

## 第四部分

# 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。按现行管理制度，省级部门决算中反映的财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金财政拨款。

**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。

**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。包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费

等。

**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。

**五、附属单位上缴收入：**指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

**六、其他收入：**指单位取得的除上述“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”等以外的各项收入。

**七、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在用本年的“财政拨款收入”“财政拨款结转和结余资金”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

**八、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。

**九、结余分配：**指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类基金。

**十、年末结转和结余：**指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到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。



**十一、基本支出：**指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和日常公用支出。

**十二、项目支出：**指单位在基本支出之外为完成特定的工作任务或事业发展目标所发生的支出。

**十三、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。

**十四、“三公”经费：**指省级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购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、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。

**十五、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。

**十六、一般公共服务支出（类）统计信息事务（款）其他统计信息事务支出（项）：**主要反映省财源保障评价中心开展其他统计、信息事务方面的项目支出，如信息化建设、信息化运维项

目。

**十七、一般公共服务支出(类) 财政事务(款) 行政运行(项)：**主要反映用于厅机关和参照公务员法管理的厅属事业单位(包括厅集中支付中心、省财政票据管理中心、厅项目预算评审中心，下同)人员工资、机构正常运转、开展日常工作的有关支出。

**十八、一般公共服务支出(类) 财政事务(款) 机关服务(项)：**主要反映用于厅机关服务中心人员工资、办公楼后勤保障服务等方面的支出。

**十九、一般公共服务支出(类) 财政事务(款) 事业运行(项)：**主要反映用于厅属事业单位人员工资、机构正常运转、开展日常工作的有关支出。

**二十、一般公共服务支出(类) 财政事务(款) 其他财政事务支出(项)：**主要反映用于全省财政票据印刷、会计事务管理、厅机关服务专项等项目的有关支出。

**二十一、社会保障和就业支出(类) 行政事业单位离退休(款) 归口管理的行政单位离退休(项)：**主要反映用于厅机关和参照公务员法管理的厅属事业单位离退休人员的工资支出。

**二十二、社会保障和就业支出(类) 行政事业单位离退休(款) 事业单位离退休(项)：**主要反映用于厅属事业单位离退休人员的工资支出。

**二十三、社会保障和就业支出(类) 行政事业单位离退休(款) 机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：**主要反映用于厅机

关和厅属事业单位按规定为职工缴纳的养老保险支出。

**二十四、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：**主要反映用于厅机关和厅属事业单位按规定为职工缴纳的职业年金支出。

**二十五、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：**主要反映用于走访慰问离休干部的经费支出。

**二十六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**主要反映用于厅机关和参照公务员法管理的厅属事业单位按规定为职工缴纳的医疗保险支出。

**二十七、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：**主要反映用于厅属事业单位按规定为职工缴纳的医疗保险支出。

**二十八、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：**主要反映用于厅机关和厅属事业单位按规定为职工缴纳的住房公积金支出。

## 第五部分

# 附 件

## 2019 年度山东省财政厅项目支出绩效自评情况汇总表

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	财政业务费	山东省财政厅机关	97.81	优
2	绩效评价评审经费	山东省财政厅机关	96.25	优
3	政府采购及政府购买服务经费	山东省财政厅机关	97.09	优
4	会计事务管理经费	山东省财政厅机关	98.94	优
5	离退休党组织工作经费及党组织书记工作补助	山东省财政厅机关	97.93	优
6	走访慰问离退休干部经费补助	山东省财政厅机关	98	优
7	财政系统双先表彰奖励经费	山东省财政厅机关	86	良
8	机关服务专项经费	山东省财政厅机关服务中心	98.95	优
9	搬迁改造项目经费（以前年度结转）	山东省财政厅机关服务中心	96	优
10	设施设备采购及维修（以前年度结转）	山东省财政厅机关服务中心	97.93	优
11	劳务派遣人员清偿费	山东省财政厅机关服务中心	97.61	优
12	办公楼节能改造	山东省财政厅机关服务中心	84.27	良

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
13	日常零星维修维护费	山东省财政厅机关服务中心	96.52	优
14	大中型维修改造项目	山东省财政厅机关服务中心	87.74	良
15	财政科研经费	山东省财政科学研究所	89.39	良
16	干部教育工作经费	山东会计教育培训学院	96.88	优
17	会计培训学院业务费	山东会计教育培训学院	95.99	优
18	人才计划培训	山东会计教育培训学院	95.16	优
19	山东省财政票据印刷费	山东省财政票据管理中心	99	优
20	财政预算项目评审经费	山东省财政厅项目预算评审中心	99.78	优
21	信息化建设及维护费（以前年度结转）	山东省财源保障评价中心	97.31	优
22	数字山东（信息化运维）	山东省财源保障评价中心	96.6	优
23	“数字山东”发展资金（异地灾备建设）	山东省财源保障评价中心	98	优
24	地方融资平台债务管理建设	山东省财源保障评价中心	97	优
25	财政扶贫资金动态监控	山东省财源保障评价中心	98	优
26	办公自动化及内网网站建设	山东省财源保障评价中心	97	优

# 省级预算项目支出绩效自评表

( 2019 年度 )

项目名称		干部教育工作经费			主管部门	山东省财政厅		
<b>项目预算执行情况 (10分)</b>		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	194.5	191.91	170.4	10	88.8%	8.88	
	其中：当年财政拨款	183	180.21	170.4	-		-	
	上年结转资金	11.5	11.7		-		-	
	其他资金				-		-	
<b>年度总体目标</b>		<b>年初预期目标</b>			<b>目标实际完成情况</b>			
		紧密结合财政改革进程和干部需求，统筹组织实施各类培训，强化培训管理，夯实培训基础，不断提升教育培训质量，为全省财政改革发展提供智力支持和人才保障。			完成年初预期目标			
<b>绩效指标</b>	<b>一级指标</b>	<b>二级指标</b>	<b>三级指标</b>	<b>年度指标值</b>	<b>实际完成指标值</b>	<b>分值</b>	<b>得分</b>	<b>偏差原因分析及改进措施</b>
<b>年度绩效指标</b>	<b>产出指标 (50分)</b>	数量指标	举办培训班班次	8期	8期	5	5	
			编写教材	1本	1本	5	5	
			建设培训管理系统	1个	1个	5	5	
		质量指标	学员合格率	≥95.0%	≥95.0%	5	5	
			教材实用性	实用	实用	5	4	
			系统运行稳定	稳定	稳定	5	4	
		时效指标	当年培训任务完成率	100.0%	100.0%	10	10	
	成本指标	每人每天培训费用	二类培训不超过550元；三类培训不超过450元	未超过	10	10		
	<b>效益指标 (30分)</b>	社会效益指标	提升参训学员业务水平和素质能力，为财政改革发展和人才队伍建设提供智力支持	明显提升	明显提升	30	30	
	<b>满意度指标 (10分)</b>	服务对象满意度指标	参与培训人员满意度	≥90.0%	≥90.0%	10	10	
<b>总分</b>		<b>96.88</b>						



# 省级预算项目支出绩效自评表

( 2019 年度 )

单位：万元

项目名称		会计事务管理经费			主管部门	山东省财政厅		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	1298.11	1298.03	1258.01	10	96.9%	9.69	
	其中：当年财政拨款	1259	1258.92	1258.01	-		-	
	上年结转资金	39.11	39.11		-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	1. 按时完成省人才工作领导小组确定的 高端会计人才选拔培养任务，提升全省高 层次会计人才业务素质； 2. 按时完成会计管理人员年度培训任务， 提高全省会计管理干部队伍业务水平和 能力； 3. 按时完成本年度会计职称考试和评审 工作任务，贯彻落实中央和省职称改革有 关精神。				完成年初预期目标			
年度绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成 指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	产出指标	数量指标	培训、会议班 次	≥12	13	10	10	
			培训、会议人 数	≥1090	1181	10	10	
			培训、会议天 数	≥99	100	10	10	
		质量指标	培训合格率	≥95.0%	99.0%	10	10	
			培训计划完 成率	100.0%	100.0%	15	15	
		时效指标	培训计划完 成及时率	100.0%	100.0%	10	10	
			初级会计考 试完成及时 率	100.0%	100.0%	10	10	
满意度指标	服务对象满 意度指标	100.0%	95.0%	15	14.25			
<b>总分</b>		<b>98.94</b>						

# 省级预算项目支出绩效自评表

( 2019 年度 )

单位：万元

项目名称		全省财政票据印刷费			主管部门	山东省财政厅		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	4000.55	4000.55	3999.99	10	100%	10.00	
	其中：当年财政拨款	4000	4000	3999.99	-	100%	-	
	上年结转资金	0.55	0.55		-		-	
	其他资金				-		-	
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	通过完善票据采购、票据保管、票据领购等方面内部控制制度，确保我省本年度财政票据采购计划及时完成、票据印刷质量稳定以及验收合格率达标，票据领购发放及时，保证财政票据供应的及时性和质量的稳定性。				完成年初预期目标			
年度绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (70分)	数量指标 (20分)	票据印制计划完成率	100.0%	100.0%	20	20	
		质量指标 (30分)	票据印制验收合格率	100.0%	100.0%	30	30	
		时效指标 (20分)	票据印制及时率	100.0%	100.0%	20	20	
	满意度指标 (20分)	服务对象满意度指标 (20分)	用票单位满意度指标	100.0%	95.0%	20	19	
<b>总分</b>			<b>99</b>					

# 2019年度山东省财政票据印刷费 绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景及实施目的

财政票据是财务收支和会计核算的原始凭证，是财政、审计等部门进行监督检查的重要依据。根据《财政票据管理办法》（财政部令第70号）有关规定，省、自治区、直辖市人民政府财政部门负责本行政区域财政票据的印制、发放、核销、销毁和监督检查等工作，指导下级财政部门财政票据管理工作。为加强财政票据印制管理，进一步提高财政票据印制质量和安全高效，有效保障财政票据供给，2019年省财政安排预算项目资金4000.55万元，采取政府采购公开招标的方式，中标确定5家财政票据印刷企业，保证财政票据印刷供应的及时性和质量的稳定性。

### （二）项目预算安排和支出情况

2019年度省级预算共安排4000.55万元用于山东省财政票据印刷费，按照合同约定印刷费包含了项目所涉及的设计、排版、印刷、运输、验收、保险、售后服务、税款等一切费用。

截至2019年12月31日，项目资金共支出3999.99万元，预算执行率为100.0%。

### （三）项目主要内容和实施情况

山东省财政票据印刷费项目主要是根据《财政票据管理办法》规定负责全省财政票据印刷，财政部门负责财政票据的监制和发放管理，规定财政票据的种类、票样、防伪标识等；印刷企业负责财政票据的印刷、运输，保证财政票据的数量、质量和安全等。2019年，财政部门根据省本级、各地市用票需求，按季度向中标的印刷企业下达印刷计划，监督印刷企业的印刷质量、保密措施、仓储保管和运输安全等，保证用票单位及时领用财政票据，从源头上保障非税收入合规、及时、足额入库。

## 二、项目绩效目标

### （一）总体绩效目标

通过完善票据采购、票据保管、票据领用等方面内部控制制度，确保我省财政票据采购计划及时完成，票据印刷质量稳定以及验收合格率达标，保证财政票据供应的及时性和质量的稳定性。

### （二）2019年度绩效目标

1. 数量指标。票据印制计划完成率达到100.0%。
2. 质量指标。票据印制验收合格率达到100.0%。
3. 时效指标。票据印制及时率100.0%。
4. 服务对象满意度指标。用票单位满意度达到95.0%以上。

## 三、评价基本情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的：通过对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行全面客观公正的评价，总结项目实施中取得的成效，

发现存在的问题，提出改进完善的意见建议，促进财政票据印刷管理水平和财政资金使用效益进一步提高。

2. 绩效评价的对象和范围：评价对象为省级资金4000.55万元，评价范围为具体负责财政票据印刷管理的项目实施单位。

### （二）绩效评价原则

评价原则主要遵循科学公正、公开透明、绩效相关和激励约束等原则。

### （三）评价方法

主要运用比较法、因素分析法、公众调查法等方法。

### （四）评价标准

主要采用计划标准、行业标准和历史标准等。

### （五）评价指标体系

评价指标依据《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财绩〔2020〕4号）等文件有关规定，结合部门绩效目标和自评表等实际情况进行指标的细化量化和分值设定。评价指标一级指标4项，具体包括决策、过程、产出和效益，下设二、三级指标，总分值设定为100分。

### （六）绩效评价工作过程

本次绩效评价是在单位绩效自评的基础上开展的，评价工作坚持结果导向，通过核查相关资料、与相关人员座谈、对服务对象开展问卷调查和电话调查等手段，对项目实施单位预算编制、

政府采购招标、监督印刷企业印刷、票据发放管理以及财务管理等主要环节进行全面绩效评价。

#### 四、评价结论和绩效分析

##### （一）综合评价结论

经综合评价，2019年度山东省财政票据印刷费项目的绩效综合得分为98分，绩效评价等级为“优”。得分情况详见表1。

表1：2019年度山东省财政票据印刷费绩效评价综合得分表

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	20	20	40	20	100
得分	18	20	40	20	98
得分率	90.0%	100.0%	100.0%	100.0%	98.0%

##### （二）绩效分析

根据对绩效评价指标体系中各指标的得分情况，从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。主要指标得分情况详见表2。

表2：三级指标得分情况汇总表

一级指标		二级指标		三级指标		得分
名称	分值	名称	分值	名称	分值	
决策	20	项目立项	4	项目立项规范性	4	4
		绩效目标	10	绩效目标合理性	4	3
				绩效指标明确性	6	5
		资金投入	6	预算编制科学性	6	6
过程	20	资金管理	8	资金到位率	2	2
				预算执行率	2	2
				资金使用合规性	4	4
		组织实施	12	管理制度健全性	4	4
				制度执行有效性	8	8
产出	40	产出数量	25	实际完成率	15	15
				质量达标率	10	10
		产出实效	15	完成及时率	15	15
效益	20	项目效益	20	社会效益	10	10
				满意度	10	10
合计	100		100		100	98

1. 决策：决策指标总分20分，得分18分，得分率为90.0%。项目根据《财政票据管理办法》（财政部令第70号）有关规定开展全省财政票据印刷。根据省财政厅党组会议决定，对财政票据印刷依法依规实行政府采购，合理确定财政票据印刷的种类和数量，厅法规处、政府采购监督管理处、机关纪委实施全程监督指导，保证了决策程序合规、结果科学。项目预算编制依据充分、标准合理，预算金额测算较准确，但是在绩效目标编制方面尚存在不够完整、合理的情况。

2. 过程：过程指标总分20分，得分20分，得分率为100.0%。项目过程管理较规范，资金能够及时到位，并且严格按照资金支出用途使用，预算执行率为100.0%。在执行过程中，强化服务意识，项目单位制定了一系列的业务管理制度和财务管理制度并严格执行，保证财政票据印刷、发放规范化管理，尽可能满足用票单位的服务需求。

3. 产出：产出指标总分40分，得分40分，得分率为100.0%。项目单位根据下季度财政票据用票需求数量，提前向中标的印刷企业下达印刷计划通知书，明确印刷的票种、规格、数量、交付时间等具体要求，督促印刷企业按照规定时间交付到需求地市，全年共印制财政票据3.64亿份，保证了财政票据供应数量、质量和及时。

4. 效益：产出指标总分20分，得分20分，得分率为100.0%。综合评价分析，2019年财政票据按照每季度下达的计划按时完成印刷任务，及时送达省本级及各地市财政部门，保证了用票单位



的使用。根据向服务对象发放满意度调查问卷统计，共收到有效调查问卷50份，其中满意48份、一般1份、不满意1份，满意度为96.0%，满意度较高，达到了预期的目标。

### （三）取得的成效

1. 规范财政票据印刷管理，保障全省财政票据使用。2019年是我省财政票据印刷落实政府采购政策的第一年，厅党组专门研究部署政府采购招标工作，加强组织领导，规范采购程序，加大监督力度，保证政府采购招标工作公开透明。项目单位出台了《山东省财政票据印制管理暂行办法》（鲁财票〔2018〕1号）文件，细化了财政票据印刷的有关管理规定，强化了对中标印刷企业的检查督促。办法明确了双方的责任和义务，规定了财政票据印刷的技术要求和安全保密要求，以及加强对印刷企业在印刷过程中的全程监督检查，保证财政票据印刷的数量、质量和及时，切实保障全省财政票据安全使用。

2. 聚焦流程再造，推行财政电子票据节约印刷成本。按照厅党组流程再造的部署要求，积极推进一体化流程再造，制定《山东省财政厅关于推进政府非税收入收缴和财政电子票据管理改革的实施意见》，细化改革措施，层层压实责任，确保改革任务顺利推进。加快建设“一个系统、两个平台”（财政电子票据管理系统，信息推送和数据查验两个平台），如，流程再造示范项目法院诉讼费收缴和电子票据业务，实现非税收入收缴、电子票据两个管理系统与执收单位业务系统、财税库银联网系统无缝链接，实现了缴费、开票、告知、查验等环节信息同步，实现了群

众“零跑腿”。同时，通过推行财政电子票据，2019年财政票据印刷费预算4000.55万元，比2018年降低49.4%，大大节约了财政票据印刷费。

3. 深耕理财为民理念，提升票据管理水平。一是强化风险防控。明确岗位人员和职责，降低岗位内控风险，进一步提高管理服务水平。二是优化工作程序。将用票单位资质审核、票种核定、违规问题处理等业务进行整合，做到财政票据领购、核销“一次办好”，提高办事效率，提高了对服务的满意度。三是加强政策宣传培训。变事后检查为事前服务，寓管理于培训，通过编印政策制度汇编、组织培训班等方式，进一步加强财政票据管理政策宣传和解释，提高用票单位财务人员的业务水平。

## **五、存在的问题及原因分析**

### **绩效目标编制不够完整、合理**

项目单位在编制预算绩效目标时，主要编制产出指标和满意度指标，未涉及效益指标相对应的社会效益、经济效益、生态效益和可持续影响等指标。

## **六、有关建议**

### **（一）进一步提高绩效目标编制的科学化水平**

强化预算绩效管理主体责任，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，项目单位在对下一年度部门预算编制的同时，深入分析本年度财政票据管理使用情况，结合财政票据管理改革实际情况，及时调度省本级、各市对下一年度财政票据的需求，按照预算绩效目标编报要求设置完整、科学、合理的绩效目标，促进

财政资金使用效益。

## （二）进一步强化对财政票据印刷企业监督检查力度

按照《山东省财政票据印制管理暂行办法》（鲁财票〔2018〕1号）规定，加强对财政票据印刷企业监督检查力度，每年定期开展对财政票据的印制质量、保密措施、仓储保管和运输安全等方面的监督检查，发现问题及时督促企业整改，提高财政票据印刷管理水平，提高用票单位满意度。

## （三）进一步加强对财政电子票据的监督管理

针对我省财政电子票据管理改革的快速发展现状，要从政策实施初期就加强对财政电子票据的监督管理，制定完善相关的管理制度，提高财政电子票据管理水平，在保证电子票据方便群众、降低成本、提高效率的基础上，保证票据的规范使用、安全有效。