

2019 年度
牡丹区财政局部门决算

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

(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。起草有关规范性文件并监督执行，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，拟订全区财政、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。拟订区与镇（街道）以及政府与企业分配相关政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(三)负责管理区级各项财政收支。编制年度区级预决算草案并组织执行，汇总全区财政预决算。受区政府委托，向区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。负责区级预决算公开。制定需要全区统一规定的经费开支标准和支出政策。完善转移支付制度。指导镇（街道）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)负责全区税收政策执行管理。负责税收法规的宣传教育，提出补充、修改、完善税收法规的建议。完善全区税收保障机制。

(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。管理区级财政专户以及资金。管

理财政票据。

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

(八) 负责制定全区政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行，根据授权制定全区年度政府集中采购目录、政府购买服务指导性目录以及有关限额标准。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) 履行国有资产监督管理职责。贯彻执行企业国有资产监督管理工作法律、法规和方针、政策；根据区政府授权，依法履行出资人职责，主要负责企业国有资产监管，推动国有企业改革，建立现代企业制度，完善法人治理结构等。

(十) 牵头编制国有资产管理情况报告。制定全区行政事业单位国有资产管理制，按照规定承担行政事业单位国有资产管理工

(十一) 负责制定全区国有资本经营预算制度和办法。编制区级国有资本经营预决算草案，汇总全区国有资本经营预决算，收取区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。

(十二) 根据区政府授权，集中统一履行区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。

(十三)根据区政府授权，按规定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相关工作。

(十四)负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。参与拟订区级基建投资的有关政策，制定区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。

(十五)负责审核并汇总编制全区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。

(十六)负责拟订全区财政支农、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。

(十七)负责拟订全区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，按照规定承担全区政府和社会资本合作管理相关工作。

(十八)负责拟订全区政府引导基金管理制度并监督执行。负责区级政府引导基金的预算和资金管理。负责政府投资基金区级财政出资的资产管理

(十九)负责管理全区会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度。

(二十)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。

(二十一)完成区委、区政府交办的其他任务。

二、机构设置

从决算单位构成看，菏泽市牡丹区财政局部门决算包括：菏泽市牡丹区财政局机关决算、菏泽市牡丹区会计中心决算、菏泽市牡丹区乡镇报帐核算中心决算。

纳入牡丹区财政局 2019 年度部门决算编制范围的预算单位 3 个，包括：，包括：

- 1、菏泽市牡丹区财政局机关
- 2、菏泽市牡丹区会计中心
- 3、菏泽市牡丹区乡镇报帐核算中心

第二部分

2019 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：牡丹区财政局

单位：万元

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、一般公共预算财政拨款收入	1	2698.79	一、一般公共服务支出	30	2172.58
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	31	
三、上级补助收入	3		三、国防支出	32	
四、事业收入	4		四、公共安全支出	33	
五、经营收入	5		五、教育支出	34	
六、附属单位上缴收入	6		六、科学技术支出	35	
七、其他收入	7	27.02	七、文化旅游体育与传媒	36	
	8		八、社会保障和就业支出	37	235.95
	9		九、社会保险基金支出	38	
	10		十、卫生健康支出	39	110.88
	11		十一、节能环保支出	40	
	12		十二、城乡社区支出	41	
	13		十三、农林水支出	42	
	14		十四、交通运输支出	43	
	15		十五、资源勘探工业信息	44	
	16		十六、商业服务业等支出	45	
	17		十七、金融支出	46	
	18		十八、援助其他地区支出	47	
	19		十九、自然资源海洋气象	48	
	20		二十、住房保障支出	49	
	21		二十一、粮油物资储备支	50	
	22		二十二、国有资本经营预	51	
	23		二十三、灾害防治及应急	52	
	24		二十四、其他支出	53	
本年收入合计	25	2725.81	本年支出合计	54	2519.41
用事业基金弥补收支差额	26		结余分配	55	238.06
年初结转和结余	27	31.66	年末结转和结余	56	
	28			57	
总计	29	2757.47	总计	58	2757.47

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

部门： 牡丹区财政局

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		2725.81	2698.79					27.02
201	一般公共服务支出	2374.05	2347.03					27.02
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	785.53	785.53					
2010350	事业运行	785.53	785.53					
20106	财政事务	1568.52	1541.5					27.02
2010601	行政运行	1142.55	1,115.53					27.02
2010604	预算改革业务	50.00	50.00					
2010605	财政国库业务	70.00	70.00					
2010607	信息化建设	85.00	85.00					

收入决算表

公开 02 表

部门：牡丹区财政局

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
2010699	其他财政事务支出	220.97	220.97					27.02
20199	其他一般公共服务支出	20.00	20.00					
2019999	其他一般公共服务支出	20.00	20.00					
208	社会保障和就业支出	235.95	235.95					
20805	行政事业单位离退休	235.95	235.95					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	207.38	207.38					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	28.01	28.01					
2010699	其他财政事务支出	220.97	220.97					

收入决算表

公开 02 表

部门： 牡丹区财政局

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		2725.81	2698.79					27.02
210	卫生健康支出	115.81	115.81					
21011	行政事业单位医疗	115.81	115.81					
2101101	行政单位医疗	115.81	115.81					

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

部门：牡丹区财政局

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		2519.41	2421.01	98.4			
201	一般公共服务支出	2172.58	2074.18	98.40			
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	797.3	797.3				
2010350	事业运行	797.3	797.3				
20106	财政事务	1,363.03	1,264.64	98.40			
2010601	行政运行	1,064.33	1,043.67	20.66			
2010604	预算改革业务	54.85	0.00	54.85			
2010605	财政国库业务	50.00	50.00	0.00			
2010607	信息化建设	22.88	0.00	22.88			

支出决算表

公开 03 表

部门：牡丹区财政局

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		2519.41	2421.01	98.4			
2010699	其他财政事务支出	170.97	170.97	0.00			
20199	其他一般公共服务支出	12.25	12.25	0.00			
2019999	其他一般公共服务支出	12.25	12.25	0.00			
208	社会保障和就业支出	235.95	235.95	0.00			
20805	行政事业单位离退休	235.95	235.95	0.00			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	207.38	207.38	0.00			
2010699	其他财政事务支出	170.97	170.97	0.00			

支出决算表

公开 03 表

部门：牡丹区财政局

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		2519.41	2421.01	98.4			
201	一般公共服务支出	2172.58	2074.18	98.40			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	28.01	28.01	0.00			
2080599	其他行政事业单位离退休支出	0.56	0.56	0.00			
210	卫生健康支出	110.88	110.88	0.00			
21011	行政事业单位医疗	110.88	110.88	0.00			
2101101	行政单位医疗	110.88	110.88	0.00			

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

部门： 牡丹区财政局

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	2698.79	一、一般公共服务支出	15	2156.56	2156.56	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	16			
	3		三、国防支出	17			
	4		四、公共安全支出	18			
	5		五、教育支出	19			
	6		六、科学技术支出	20			
	7		八、社会保障和就业支出	21	235.95	235.95	
	8		九、卫生健康支出	22	110.88	110.88	
本年收入合计	9	2698.79	本年支出合计	23	2503.40	2503.40	
年初财政拨款结转和结余	10		年末财政拨款结转和结余	24			
一般公共预算财政拨款	11	21.60		25	217.00	217.00	
政府性基金预算财政拨款	12			26			
	13			27			
总计	14	2720.39	总计	28	2720.39	2720.39	

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

部门：牡丹区财政局

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		2503.40	2405.00	98.40
201	一般公共服务支出	2156.57	2058.17	98.40
20103	政府办公厅（室）及相关机构事	797.30	797.30	0.00
2010350	事业运行	797.30	797.30	0.00
20106	财政事务	1,347.02	1,248.62	98.40
2010601	行政运行	1,048.31	1,027.65	20.66
2010604	预算改革业务	54.85	0.00	54.85
2010605	财政国库业务	50.00	50.00	0.00
2010607	信息化建设	22.88	0.00	22.88
2010699	其他财政事务支出	170.97	170.97	0.00
20199	其他一般公共服务支出	12.25	12.25	0.00
2019999	其他一般公共服务支出	12.25	12.25	0.00

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门： 牡丹区财政局

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
208	社会保障和就业支出	235.95	235.95	0.00
20805	行政事业单位离退休	235.95	235.95	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴	207.38	207.38	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支	28.01	28.01	0.00
2080599	其他行政事业单位离退休支出	0.56	0.56	0.00
210	卫生健康支出	110.88	110.88	0.00
21011	行政事业单位医疗	110.88	110.88	0.00
2101101	行政单位医疗	110.88	110.88	0.00

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表

公开 06 表

部门： 牡丹区财政局

单位： 万元

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	2120.76	302	商品和服务支出	280.94	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	792.38	30201	办公费	17.33	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	750.97	30202	印刷费	9.77	30702	国外债务付息	
30103	奖金		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	231.14	30205	水费	1.69	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	262.52	30206	电费	38.90	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	28.01	30207	邮电费	0.63	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	55.74	30208	取暖费	14.42	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	17.84	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	18.6	31006	大型修缮	
30113	住房公积金		30212	因公出国(境)费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修(护)费	1.10	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	3.28	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费		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		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	3.28	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门： 牡丹区财政局

单位：万元

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
30306	救济费		30226	劳务费	140.00	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	16.76	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		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	1.80	31203	政府投资基金股权投资	
30399	其他对个人和家庭的补助		30239	其他交通费用	2.09	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	0.01	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	
						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		2124.04	公用经费合计					280.94

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

部门： 牡丹区财政局

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
1.80		1.80		1.80		1.80		1.80		1.80	

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

部门： 牡丹区财政局

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。

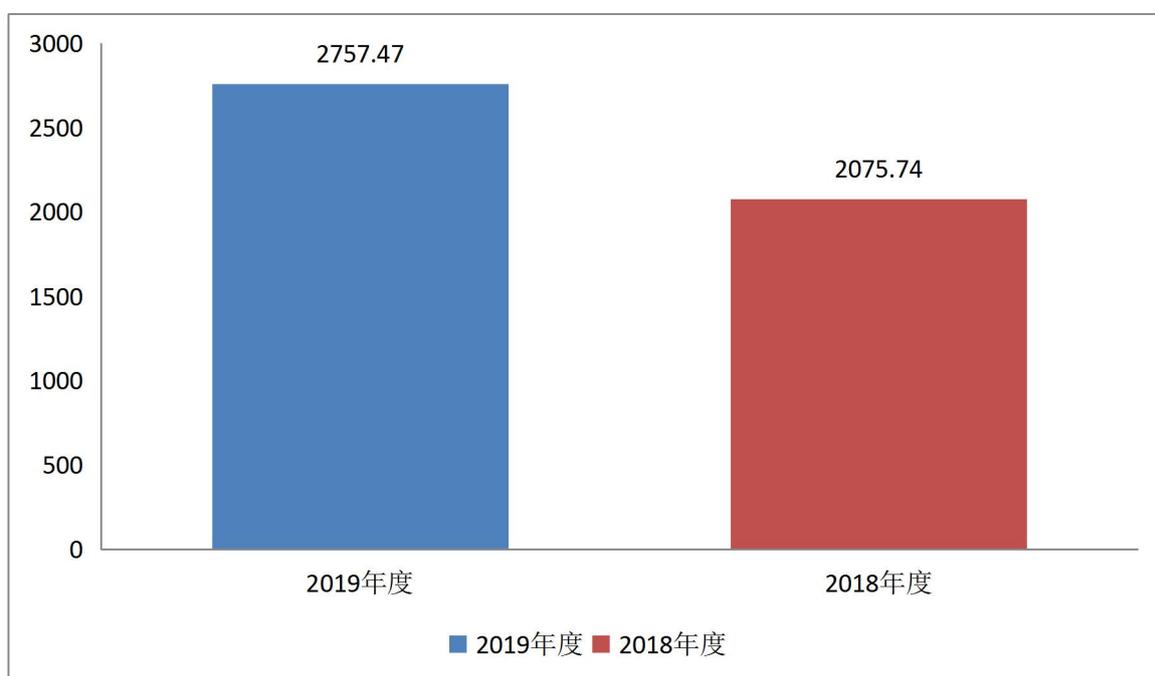
说明：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

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 2757.47 万元。与 2018 年相比，收、支总计各增加 681.73 万元，增长 32.84%。主要是：1、人员政策性增资；2、2019 年度养老医疗保险单位部分 351.76 万元，2018 年养老医疗保险单位部分由财政直接结算，收支未在单位部门决算反应。



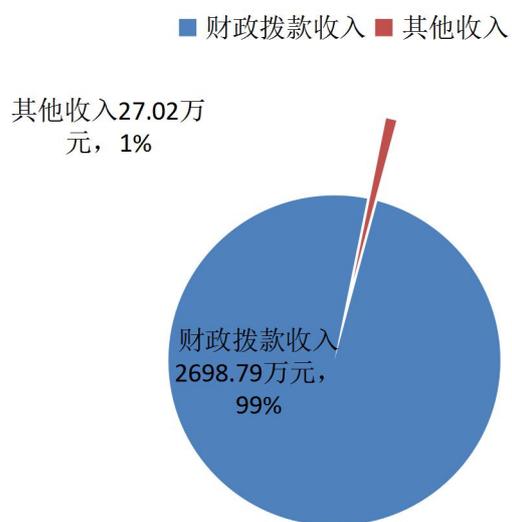
2019 年度与 2018 年度收入、支出决算对比图（万元）

二、收入决算情况说明

本年收入合计 2725.81 万元，其中：财政拨款收入 2698.79 万元，占 99%；其他收入 27.02 万元，占 1%。

关于 2019 年度收入决算具体内容及比例，详情见下图：

2019年度收入决算结构图

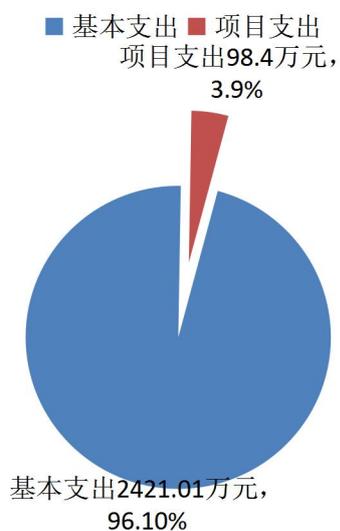


三、支出决算情况说明

本年支出合计 2519.41 万元，其中：基本支出 2421.01 万元，占 96.10%；项目支出 98.40 万元，占 3.90%。

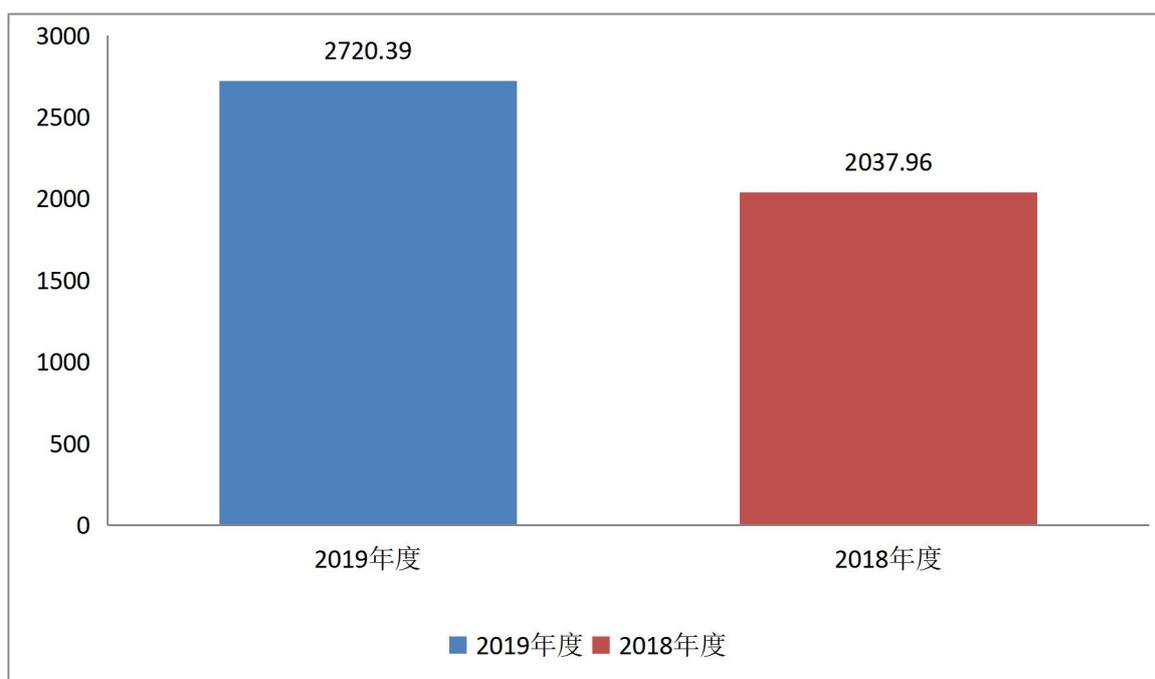
关于 2019 年度支出决算具体内容及比例，详情见下图：

2019年度支出决算结构图



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 2720.39 万元。与 2018 年相比，财政拨款收、支总计各增加 682.43 万元，增长 33.48%。主要是 1、人员政策性增资；2、2019 年度养老医疗保险单位部分 351.76 万元，2018 年养老医疗保险单位部分由财政直接结算，收支未在单位部门决算反应。



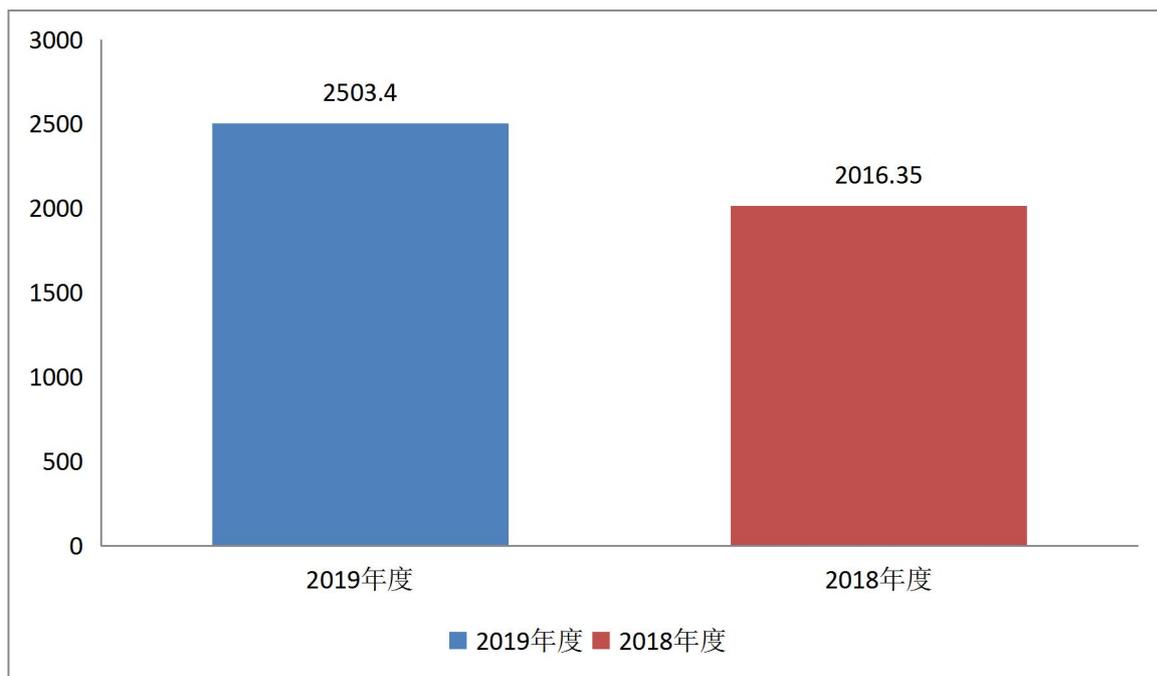
2019 年度与 2018 年度财政拨款收入、支出决算对比图（万元）

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 2503.40 万元，占本年支出合计的 99.36%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款支

出增加 487.05 万元，增长 24.16%。主要是人员政策性增资，人员支出增加；2、2019 年度养老、医疗保险、职业年金单位部分比 2018 年支出多出 346.83 万元，2018 年养老、医疗保险单位部分由财政直接结算，支出未在单位反应。



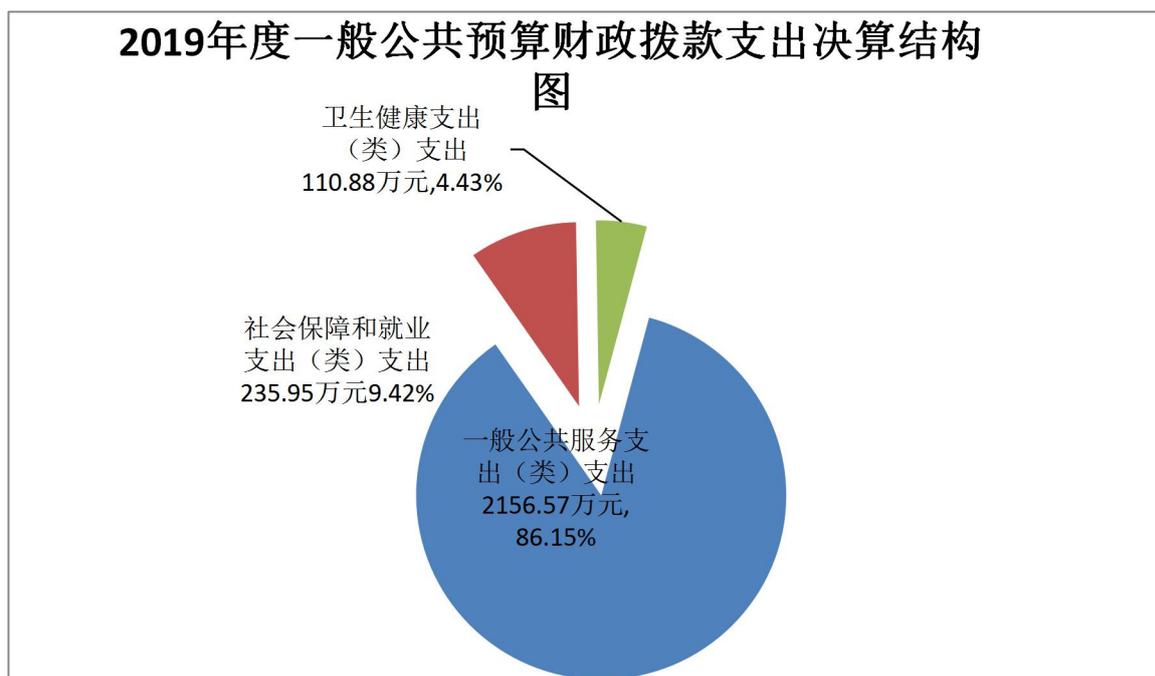
2019 年度与 2018 年度一般公共预算财政拨款支出决算对比图（万元）

（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 2503.40 万元，主要用于以下方面：

- 1、一般公共服务支出（类）支出 2156.57 万元，占 86.15%；
- 2、社会保障和就业支出（类）支出 235.95 万元，占 9.42%；
- 3、卫生健康支出（类）支出 110.88 万元，占 4.43%。

2019年度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2729.74万元，支出决算为2503.40万元，完成年初预算的91.71%。决算数小于年初预算数的主要原因是2019年预算安排的住房保障支出住房公积金在预算执行过程中由财政与住房公积金管理中心直接结算，未反映在单位部门决算中。其中：

1、一般公共预算服务支出(类)政府办公厅(室)及相关机构事务(款)事业运行(项)主要用于保障菏泽市牡丹区会计中心及菏泽市牡丹区乡镇报账核算中心全年日常运转支出,包括人员经费和公用经费。人员经费中主要包括:基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、奖励金等;公用经费中主要包括办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修(护)费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、公务用车运行维护费、其他

交通费以及其他费用等。年初预算为 849.04 万元，支出决算为 797.30 万元，完成年初预算的 93.91%。决算数小于年初预算数主要原因是在预算执行时住房公积金单位部分，由区财政直接拨付住房资金管理中心，未在部门决算中反应。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。主要反映用于保障牡丹区财政局机关全年正常运转支出，包括人员经费和公用经费。人员经费中主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、社会保障缴费、奖励金等；公用经费中主要包括办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、公务用车运行维护费、其他交通费以及其他费用等。年初预算为 983.70 万元，支出决算为 1048.31 万元，完成年初预算的 106.57%。决算数大于年初预算数主要原因是人员增资。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）预算改革业务（项）主要用于市财政局开展全区现代预算制度、国库集中支付等改革业务工作，发生的业务性支出。年初预算为 50.00 万元，支出决算为 54.85 万元。完成年初预算的 109.70%，因上年财政应返还额度中有结余，总体与年初预算基本持平。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）主要用于市财政局机关正常运转需要，发生的支出。年初预算为 50.00 万元，支出决算为 50.00 万元。完成年初预算的 100%，与年初预算持平。

5、一般公共服务支出(类)财政事务(款)信息化建设(项)主要用于财政支付、国资管理、工资软件等运行平台的升级改造、运行维护。年初预算为 30.00 万元,支出决算为 22.88 万元。完成年初预算的 76.27%,决算数小于年初预算数主要原因是税收保障平台运行维护费用未在 2019 年结算,下年继续使用。

6、一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务(项)主要用于主要用于财政局以及财政支付中心全年日常运转而发生的专项支出。主要包括:办公设备购置、财政信息平台建设、办公场所维修维护等。年初预算为 0 万元,支出决算为 170.97 万元。决算数大于年初预算数主要原因是区政府安排用于解决以前年度遗留问题的一次性支出。

7、一般公共服务支出(类)其他一般公共服务支出(款)其他一般公共服务支出(项)主要用于主要用于财政局以及财政支付中心全年日常运转而发生的专项支出。主要包括:办公设备购置、财政信息平台建设、维修维护等。年初预算为 0 万元,支出决算为 12.25 万元。决算数大于年初预算数主要原因是因工作需要,安排了支出。

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(项)、机关事业单位职业年金缴费(项)、其他行政事业单位离退休(项)。主要反映用于归口管理的行政事业单位基本养老保险费支出、职业年金缴费支出以及其他保险费支出。年初预算为 247.00 万元,支出决算为 235.95 万元,完

成年初预算的 95.53%。与年初预算基本持平。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）归口管理的行政单位离退休（项）。主要反映用于归口管理的行政事业单位基本养老保险费支出、职业年金缴费支出以及其他保险费支出。年初预算为 119.1 万元，支出决算为 110.88 万元，完成年初预算的 93.1%。与年初预算基本持平。

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 2404.98 万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

1、人员经费 2124.04 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、生活补助等。

2、公用经费 280.94 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、维修(护)费、劳务费、工会经费、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”经费支出范围包括财政局机关及其所属预算单位，共 3 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 1.80 万元，完成年初预算的 100%，其中：因公出国（境）费 0 万元，完成年初预算的 100 %；公务

用车购置及运行维护费 1.80 万元，完成年初预算的 100%；公务接待费 0 万元，完成年初预算的 100%。

2019 年“三公”经费决算比年初预算数增加（减少）0 万元，与 2019 年预算持平。其中：因公出国（境）费与 2019 年预算持平、公务用车购置及运行费与 2019 年预算持平、公务接待费与 2019 年预算持平。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为 0 万元，本部门无一般公共预算安排的“因公出国（境）费三公”经费支出”。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 1.80 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 100%。其中：公务用车购置费支出 0 万元；公务用车运行维护费 1.80 万元，主要用于车辆加油、维修、保险等。2019 年牡丹区财政局等单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费决算数为 0 万元，本部门无一般公共预算安排的“公务接待费“三公”经费”经费支出”。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

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 280.94 万元，比年初预算数减少 43.41 万元，降低 13.38%，主要原因是预算执行过程中压缩了

各项开支。

（二）政府采购支出情况

2019 年度政府采购支出总额 84.14 万元，其中：政府采购货物支出 26.83 万元、政府采购工程支出 26.34 万元、政府采购服务支出 30.97 万元。本部门无授予中小企业合同金额。

（三）国有资产占用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，主要国有资产有：办公场所为 4864 平方米，入账价值为 950.67 万元，土地 8 亩，入账价值为 95.87 万元，车辆 2 辆，入账价值 33.66 万元。其中，符合规定的领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 1 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他业务用车 1 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 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，牡丹区财政局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织对局机关及所属单位 2019 年度部门预算项目进行全面自评，涵盖项目 5 个，涉及预算资金 98.4 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织对“全区会计人员网络免费继续教育”等 1 个项目开展了部门评价，涉及资金 15.97 万元，上述项目单位内部自我开展绩效评价。从评价情况来看，上述 1 个项目完成情况较好，主要

表现为：项目实施程序完整、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。

牡丹区财政局 2019 年度部门预算项目绩效自评的 5 个项目中，有 4 个项目自评等级为优，1 个项目自评等级为良。从自评情况看，项目支出绩效管理的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 年度牡丹区财政局项目支出绩效自评情况，以及对“全区会计人员网络免费继续教育”等 1 个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“全区会计人员网络免费继续教育”项目为例，该项目绩效评价综合得分 94，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)财政事务(款)行政运行(项):反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)的基本支出。

十七、一般公共服务支出(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项):反映行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

第五部分

附 件

2019 年度菏泽市牡丹区财政局部门预算项目绩效自评情况汇总表

单位：万元

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	全区会计人员网络免费继续教育	牡丹区财政局	94	优
2	预算改革业务经费	牡丹区财政局	91	优
3	财政支撑平台升级	牡丹区财政局	94	优
4	办公设备购置	牡丹区财政局	89	良
5	视频会议室建设	牡丹区财政局	92	优

菏泽市牡丹区财政局项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称		全区会计人员网络免费继续教育			主管部门	菏泽市牡丹区财政局		
项目预算 执行情况 (10分) 单位万元		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	20	15.97	15.97	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	20	15.97	15.97	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金							
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况			
	围绕我区会计人员网络继续教育,是指根据省财政厅要求,严格按照有关规定及会计管理部门要求,购买会计人员网络继续教育政府购买服务,会计人员通过网络学习的方式,完成规定要求的继续教育培训,每人每年不低于24个学时。				围绕我区会计人员网络继续教育,是指根据省财政厅要求,严格按照有关规定及会计管理部门要求,购买会计人员网络继续教育政府购买服务,会计人员通过网络学习的方式,完成规定要求的继续教育培训,每人每年不低于24个学时。共支付参加培训人员13311人次,累计319464课时,参训人员满意度高,有效提升了会计人员业务素质。			
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标 值	实际完成指标 值	分值	得分	偏差原因分析及 改进措施
(50 分)	产出 指标	数量指标	全区业务培训人次	16667人 次	13311人次	5	4	
			建设培训管理系统	1	1	10	10	
	质量指标	学员合格率	≥90%	≥95%	5	4		
		技术服务	良好	良好	5	4		

		系统运行稳定	稳定	稳定	5	4	
	时效指标	培训任务 完成率	100%	100%	10	10	
	成本指标	每人次 24 课时（或≥24 课时）培训 费用 12 元	相比租赁 场地聘请 教师集中 培训	节约成本	10	10	
效益指标 (30 分)	社会效益 指标	提升参训学员 业务水平和素 质能力，为企事业单 位会计队伍建设提供业务 支持	明显提 升	明显提升	30	30	
满意度 指标 (10 分)	服务对象满意度 指标	参训人员满意度	≥90%	≥95%	10	8	
总分	94						

2019 年度全区会计人员网络免费继续教育绩效评价报告

一、项目基本情况

(一) 项目实施背景及实施目的

根据《山东省会计人员继续教育实施办法(试行)》(鲁财会(2014)15号)第十一条规定,会计人员继续教育主要有网络培训、脱产培训及视同参加继续教育等形式。参加网络培训的,当年度只能选择一家网络继续教育机构注册。《关于做好2014年度全省会计人员继续教育工作的通知》(鲁财会(2014)31号)规定,会计人员参加网络培训,必须选择省财政厅统一采购,所属会计管理机构选定的网络继续教自机构注册学习。根据省厅要求2019年财政安排预算项目资金20万元,与通过省厅集中采购中标的山东睿信财务有限公司签订了会计人员网络继续教育购买服务协议,保证中标方提供优质高效的继续教育服务,切实提高财政资金的使用效益。

(二) 项目预算安排和支出情况

2019年度本项目预算拟安排资金20万元,根据实际情况安排资金15.97万元用于继续教育购买服务,按照合同约定包含了项目所涉及的一切费用。截至2019年12月31日,项目资金共支出15.97万元,预算执行率为100.00%。

(三) 项目主要内容和实施情况

项目主要是根据省厅要求,我部门指导监督协议中标平台公司开展好网络继续教育,规范会计人员继续教育培训市场,

负责本区会计人员信息数据维护更新，做好宣传，提高服务质量。中标平台公司保证提供高质量课件，课程内容丰富，讲解生动透彻，课件制作精良，保证网站畅通，音视频效果良好。协议价格每人每年 24 学时，每人收费 12 元。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过政府购买网络继续教育服务，个人免费，能调动全体会计人员参与继续教育，提升会计人员队伍整体素质，保证财政资金使用的及时性和效益性。

（二）2019 年度绩效目标

1. 数量指标：培训计划完成率达到 100.00%。
2. 质量指标：培训验收合格率达到 100.00%。
3. 时效指标：培训及时率 100.00%。
4. 服务对象满意度指标：服务对象满意度达到 95.00%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，促进服务质量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：评价对象为本级财政资金 15.97

万元，评价范围为具体负责会计人员继续教育项目的实施单位。

（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）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、服务网络数据下载等主要环节进行全面绩效评价。

四、评价结论和绩效分析

绩效评价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下表。

菏泽市牡丹区财政局项目支出绩效自评表

(2019 年度)

项目名称		全区会计人员网络免费继续教育			主管部门	菏泽市牡丹区财政局		
项目预算 执行情况 (10分) 单位万元		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	20	15.97	15.97	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	20	15.97	15.97	-		-	
	上年结转资金				-		-	
	其他资金							
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	围绕我区会计人员网络继续教育,是指根据省财政厅要求,严格按照有关规定及会计管理部门要求,购买会计人员网络继续教育政府购买服务,会计人员通过网络学习的方式,完成规定要求的继续教育培训,每人每年不低于24个学时。			围绕我区会计人员网络继续教育,是指根据省财政厅要求,严格按照有关规定及会计管理部门要求,购买会计人员网络继续教育政府购买服务,会计人员通过网络学习的方式,完成规定要求的继续教育培训,每人每年不低于24个学时。共支付参加培训人员13311人次,累计319464课时,参训人员满意度高,有效提升了会计人员业务素质。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标 值	实际完 成指标 值	分值	得分	偏差原因分析及改 进措施
(50 分)	产 出 指 标	数量指标	全区业务培训人次	16667 人 次	13311 人 次	5	4	
			建设培训管理 系统	1	1	10	10	
	质量指标	学员合格率	≥90%	≥95%	5	4		
		技术服务	良好	良好	5	4		

		系统运行稳定	稳定	稳定	5	4	
	时效指标	培训任务 完成率	100%	100%	10	10	
	成本指标	每人次 24 课时（或≥24 课时）培训 费用 12 元	相比租赁 场地聘请 教师集中 培训	节约成 本	10	10	
效益指标 (30 分)	社会效益 指标	提升参训学员 业务水平和素 质能力，为企事业单 位会计队伍建设提供业务 支持	明显提 升	明显提 升	30	30	
满意度 指标 (10 分)	服务对象满意度 指标	参训人员满意度	≥90%	≥95%	10	8	
总分	94						

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资金使用情况，结合本年服务实际情况，及时调整下一年度服务需求，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。

（二）进一步强化对中标平台企业监督检查力度。发现问题及时督促企业整改，促进平台企业提高高效优质服务，提高服务对象满意度，切实保证财政资金使用效益。