

**2020 年度
泰安市财政局部门决算**

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 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
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 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、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

十、其他重要事项情况说明

十一、预算绩效情况说明

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

泰安市财政局是市政府组成部门，为一级预算单位，主要职能：

（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、政府规章草案并监督执行。拟订全市财政事业发展的有关政策和财务会计制度等规范性文件并组织实施。

（二）根据国民经济和社会发展规划，拟订全市财政、相关国有资产管理的中长期规划及改革方案。分析预测宏观经济形势，对全市地方财政金融运行进行监测分析，参与制定宏观经济政策。承担财政理论和财税政策课题研究，对财政经济改革发展提出政策建议。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。拟订市与县（市、区）以及政府和企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财政政策。探索创新财政支持经济发展的路径、模式，拟定财源建设和支持产业发展的有关财政政策。

（三）负责管理市级各项财政收支。编制年度市级预决算草案并组织执行，汇总全市财政预决算。受市政府委托，向市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。审核批复部门（单位）的年度预决算。负责市级预决算公开。制定市级及需要全市统一规定的经费开支标准、定额和支出政策。完善市对下转移支付制度。指导全市财政预算管理工作。

（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）负责全市税政政策管理。提出地方性税收政策建议。参与拟订和审核涉及地方税收的规范性文件，完善全市税收保障机制。

（六）按照分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理以及按照规定由财政负责的行政事业性收费等政府非税收入管理。管理财政票据。制定彩票资金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）负责组织制定全市国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督市级国库业务。按照规定探索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，负责市级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。管理市级财政专户及资金。

（八）负责制定全市政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行。制定全市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，会同机构编制部门拟订推进机关事业单位辅助管理和后勤服务社会化改革的财政政策。

（九）参与拟定市级保障性住房及棚户区、老旧小区和农村危房改造的有关政策。会同有关部门对各项财政住房保障资金及住房改革资金进行监督管理。

（十）牵头编制国有资产管理情况报告。制定全市行政事业单位国有资产管理规章制度，会同有关部门制定行政事业单位通用资产分类配置标准，按照规定承担行政事业单位国有资产管理

工作。

（十一）负责制定全市国有资本经营预算制度和办法。编制市级国有资本经营预决算草案，汇总全市国有资本经营预决算，收取市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）集中统一履行市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；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。代市政府管理财政直接出资企业。

（十三）负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。参与拟订市级基建投资的有关政策，制定市级基建财务管理制度。负责市级政府投资项目、部门项目支出预算的财政评审工作。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市社会保障基金预决算草案，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）负责全市地方政府性债务管理以及拟订相关制度和办法。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。开展财税领域的涉外交流与合作。按照规定承担全市政府和社会资本合作管理相关工作。

（十七）负责拟定全市政府引导基金管理制度并监督执行。负责市级政府引导基金的预算和资金管理。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。

（十八）负责地方政府投融资财政政策制定和监督管理工作。

（十九）负责管理全市会计工作，组织实施会计制度和会计人才培养工作，监督和规范会计行为。

（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）负责全市“金财工程”建设。

（二十二）完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，泰安市财政局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入泰安市财政局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、泰安市财政局本级
- 2、泰安市财政金融运行评价中心

第二部分

2020 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：泰安市财政局

金额单位：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	5703.22	一、一般公共服务支出	31	4599.73
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5	24.38	五、教育支出	35	614.76
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支	37	
八、其他收入	8	8.63	八、社会保障和就业支出	38	206.29
	9		九、卫生健康支出	39	173.42
	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	28.80
	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	48	
	19		十九、住房保障支出	49	
	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	12.93
	23		二十三、债务还本支出	53	
	24		二十四、债务付息支出	54	
	25			55	
	26			56	
本年收入合计	27	5736.23	本年支出合计	57	5635.93
使用非财政拨款结余	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29	504.16	年末结转和结余	59	604.45
总计	30	6240.38	总计	60	6240.38

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

部门：泰安市财政局

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		5,736.23	5,703.22		24.38			8.63
201	一般公共服务支出	4,705.54	4,705.54					
20106	财政事务	4,705.54	4,705.54					
2010601	行政运行	2,059.89	2,059.89					
2010602	一般行政管理事务	1,591.73	1,591.73					
2010607	信息化建设	311.40	311.40					
2010608	财政委托业务支出	240.00	240.00					
2010699	其他财政事务支出	502.52	502.52					
205	教育支出	613.55	589.17		24.38			
20508	进修及培训	613.55	589.17		24.38			
2050802	干部教育	613.55	589.17		24.38			

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
208	社会保障和就业支出	206.29	206.29					
20805	行政事业单位养老支出	198.80	198.80					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	198.80	198.80					
20899	其他社会保障和就业支出	7.49	7.49					
2089901	其他社会保障和就业支出	7.49	7.49					
210	卫生健康支出	173.42	173.42					
21011	行政事业单位医疗	173.42	173.42					
2101101	行政单位医疗	84.63	84.63					
2101102	事业单位医疗	19.88	19.88					
2101103	公务员医疗补助	68.91	68.91					
213	农林水支出	28.80	28.80					
21399	其他农林水支出	28.80	28.80					
2139999	其他农林水支出	28.80	28.80					
229	其他支出	8.63						8.63
22999	其他支出	8.63						8.63
2299901	其他支出	8.63						8.63

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额单位转换时可能存在尾数误差。

支出决算表

部门：泰安市财政局

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		5635.93	3530.70	2105.23			
201	一般公共服务支出	4599.73	2571.97	2027.76			
20106	财政事务	4599.73	2571.97	2027.76			
2010601	行政运行	2023.61	2007.55	16.07			
2010602	一般行政管理事务	1579.73	483.23	1096.5			
2010607	信息化建设	437.58		437.58			
2010608	财政委托业务支出	49.23		49.23			
2010699	其他财政事务支出	509.58	81.19	428.39			
205	教育支出	614.76	578.33	36.43			
20508	进修及培训	614.76	578.33	36.43			
2050802	干部教育	614.76	578.33	36.43			

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
208	社会保障和就业支出	206.29	206.29				
20805	行政事业单位养老支出	198.80	198.80				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	198.80	198.80				
20899	其他社会保障和就业支出	7.49	7.49				
2089901	其他社会保障和就业支出	7.49	7.49				
210	卫生健康支出	173.42	173.42				
21011	行政事业单位医疗	173.42	173.42				
2101101	行政单位医疗	84.63	84.63				
2101102	事业单位医疗	19.88	19.88				
2101103	公务员医疗补助	68.91	68.91				
213	农林水支出	28.80		28.80			
21399	其他农林水支出	28.80		28.80			
2139999	其他农林水支出	28.80		28.80			
229	其他支出	12.93	0.69	12.24			
22999	其他支出	12.93	0.69	12.24			
2299901	其他支出	12.93	0.69	12.24			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额单位转换时可能存在尾数误差。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：泰安市财政局

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	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 1	5703.21	一、一般公共服务支出	34	4599.73	4599.73		
二、政府性基金预算财政拨款	2 2		二、外交支出	35				
三、国有资本经营预算财政拨款	3 3		三、国防支出	36				
	4 4		四、公共安全支出	37				
	5 5		五、教育支出	38	590.38	590.38		
	6 6		六、科学技术支出	39				
	7 7		七、文化旅游体育与传媒支出	40				
	8 8		八、社会保障和就业支出	41	206.29	206.29		
	9		九、卫生健康支出	42	173.42	173.42		
	10		十、节能环保支出	43				
	11		十一、城乡社区支出	44				
	12		十二、农林水支出	45	28.80	28.80		
	13		十三、交通运输支出	46				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	47				
	15		十五、商业服务业等支出	48				

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
	16		十六、金融支出	49				
	6							
	17		十七、援助其他地区支出	50				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	51				
	19		十九、住房保障支出	52				
	20		二十、粮油物资储备支出	53				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	54				
	22		二十二、灾害防治及应急管理 支出	55				
	23		二十三、其他支出	56	12.24	12.24		
	24		二十四、债务还本支出	57				
	25		二十五、债务付息支出	58				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	59				
	27			60				
本年收入合计	28	5703.21	本年支出合计	61	5610.86	5610.86		
年初财政拨款结转和结余	29	424.23	年末财政拨款结转和结余	62	516.58	516.58		
一般公共预算财政拨款	30	424.23		63				
政府性基金预算财政拨款	31			64				
国有资本经营预算财政拨款	32			65				
总计	33	6127.44	总计	66	6127.44	6127.44		

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：泰安市财政局

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		5,610.86	3,530.01	2,080.85
201	一般公共服务支出	4,599.73	2,571.97	2,027.76
20106	财政事务	4,599.73	2,571.97	2,027.76
2010601	行政运行	2,023.61	2,007.55	16.07
2010602	一般行政管理事务	1,579.73	483.23	1,096.50
2010607	信息化建设	437.58		437.58
2010608	财政委托业务支出	49.23		49.23
2010699	其他财政事务支出	509.58	81.19	428.39
205	教育支出	590.38	578.33	12.05
20508	进修及培训	590.38	578.33	12.05
2050802	干部教育	590.38	578.33	12.05
208	社会保障和就业支出	206.29	206.29	

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
20805	行政事业单位养老支出	198.80	198.80	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	198.80	198.80	
20899	其他社会保障和就业支出	7.49	7.49	
2089901	其他社会保障和就业支出	7.49	7.49	
210	卫生健康支出	173.42	173.42	
21011	行政事业单位医疗	173.42	173.42	
2101101	行政单位医疗	84.63	84.63	
2101102	事业单位医疗	19.88	19.88	
2101103	公务员医疗补助	68.91	68.91	
213	农林水支出	28.80		28.80
21399	其他农林水支出	28.80		28.80
2139999	其他农林水支出	28.80		28.80
229	其他支出	12.24		12.24
22999	其他支出	12.24		12.24
2299901	其他支出	12.24		12.24

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。本表金额单位转换时可能存在尾数误差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：泰安市财政局

金额单位：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	3,021.40	302	商品和服务支出	276.04	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	617.04	30201	办公费	23.90	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	888.16	30202	印刷费	11.03	30702	国外债务付息	
30103	奖金	546.13	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		30205	水费	1.45	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	219.40	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	10.30	30207	邮电费	14.23	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	109.66	30208	取暖费	49.43	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	68.91	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	8.26	30211	差旅费	11.18	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	204.57	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	348.98	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	232.57	30215	会议费	0.20	31010	安置补助	
30301	离休费	18.58	30216	培训费	1.00	31011	地上附着物和青苗补偿	

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	
30302	退休费		30217	公务接待费	2.06	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	200.57	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费		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	43.70	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	7.42	31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	77.54	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	13.43	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	32.91	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		3253.97	公用经费合计						276.04

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。本表金额单位转换时可能存在尾数误差。

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：泰安市财政局

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
35.60	15.00	12.00		12.00	8.60	9.48		7.42		7.42	2.06

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。本表金额单位转换时可能存在尾数误差。

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

部门：泰安市财政局

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。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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：泰安市财政局

公开 09 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国有资本经营预算财政拨款支出情况。本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

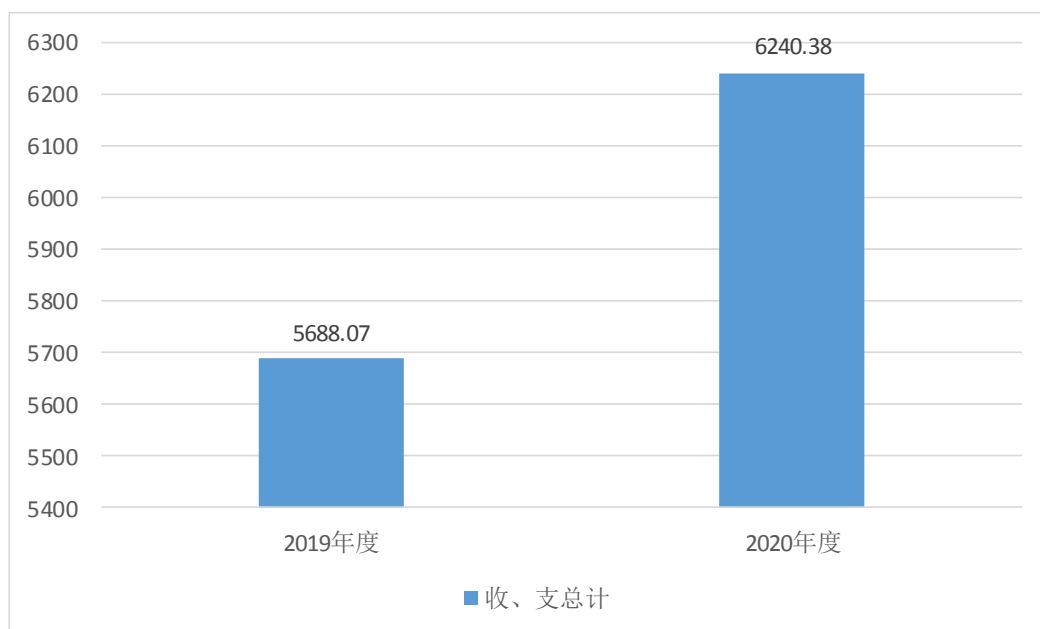
2020 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计6240.38万元。与2019年度相比，收、支总计各增加552.31万元，增长9.71%。主要是工资福利支出、生活补助增加。

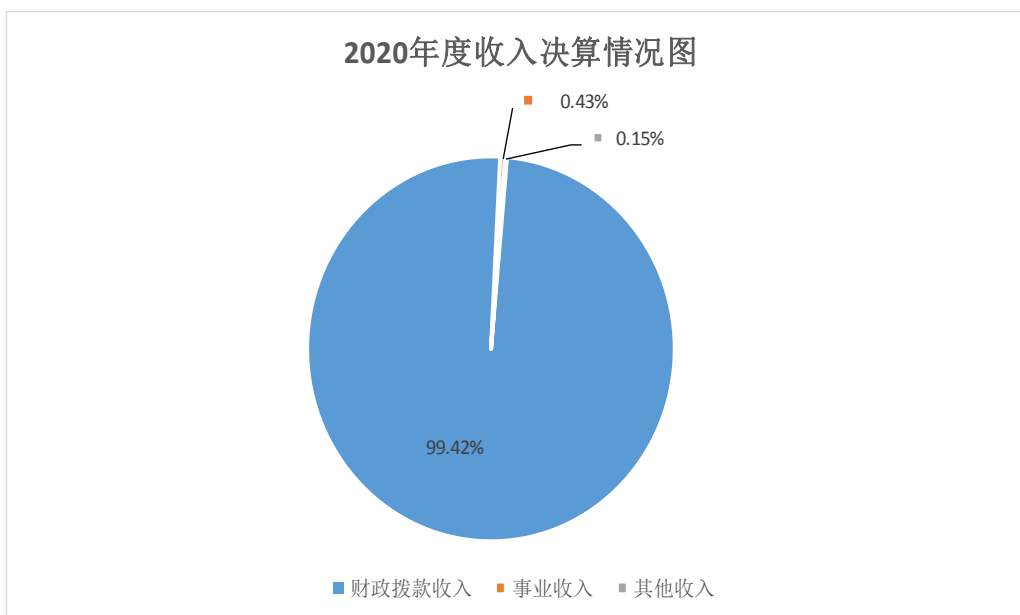
2020年度收、支决算总计变动情况图

单位：万元



二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况



本年收入合计 5736.22 万元，其中：财政拨款收入 5703.21 万元，占 99.42%；事业收入 24.38 万元，占 0.43%；其他收入 8.63 万元，占 0.15%。

（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 5703.21 万元。与 2019 年度相比，增加 310.91 万元，增长 5.77%。主要是一般行政管理事务支出增加。

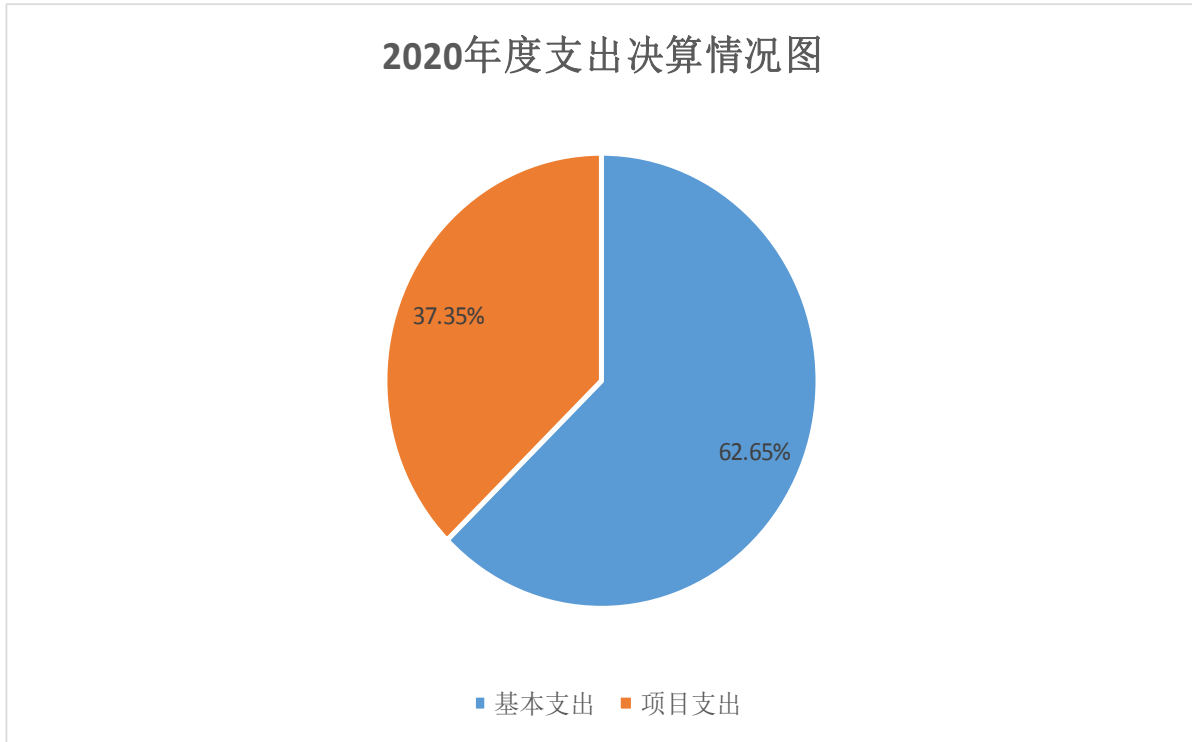
2、事业收入 24.38 万元。与 2019 年度相比，减少 14.41 万元，下降 37.15%。主要是干部教育支出减少。

3、其他收入 8.63 万元。与 2019 年度相比，增加 8.63 万元，增长 100%。主要是其他支出增加，比如代缴个税返还手续费以及课题补助。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合 5635.93 万元，其中：基本支出 3530.7 万元，占 62.65%；项目支出 2105.23 万元，占 37.35%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 3530.7 万元。与 2019 年度相比，增加 285.41 万元，增长 8.79%。主要是一般行政管理事务支出增加。

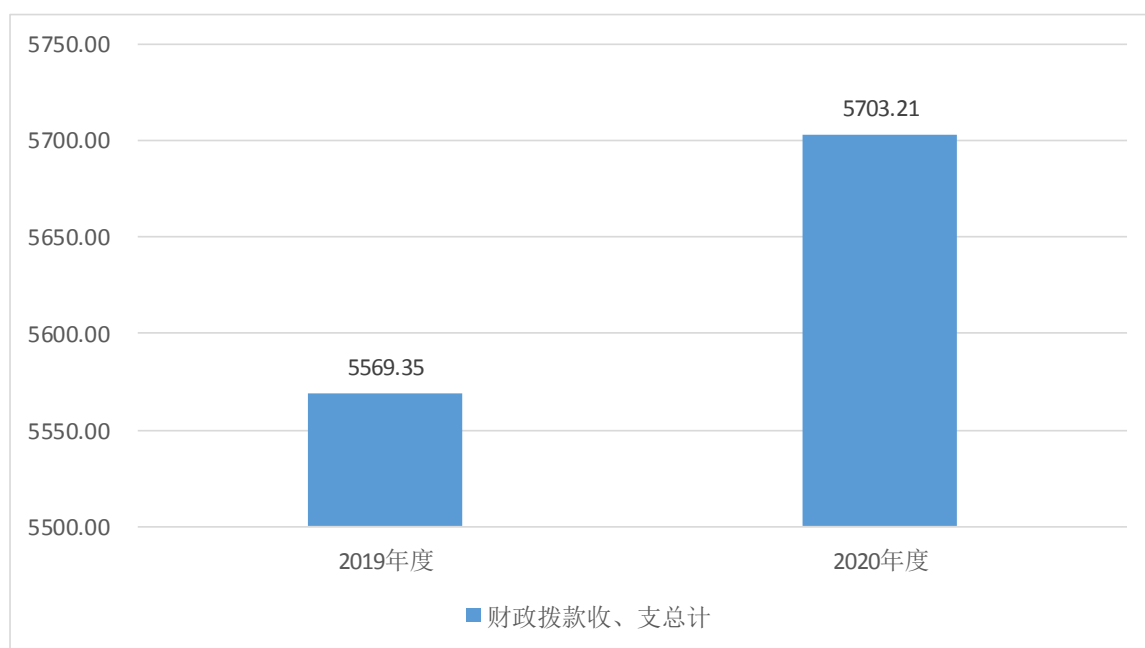
2、项目支出 2105.23 万元。与 2019 年度相比，增加 181.38 万元，增长 9.43%。主要是其他财政事务支出增加。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收、支总计 5703.21 万元。与 2019 年度

相比，财政拨款收、支总计各增加 310.91 万元，增长 5.77%。
主要是一般公共服务支出增加。

2020 年度财政拨款收、支决算总计变动情况图
单位：万元

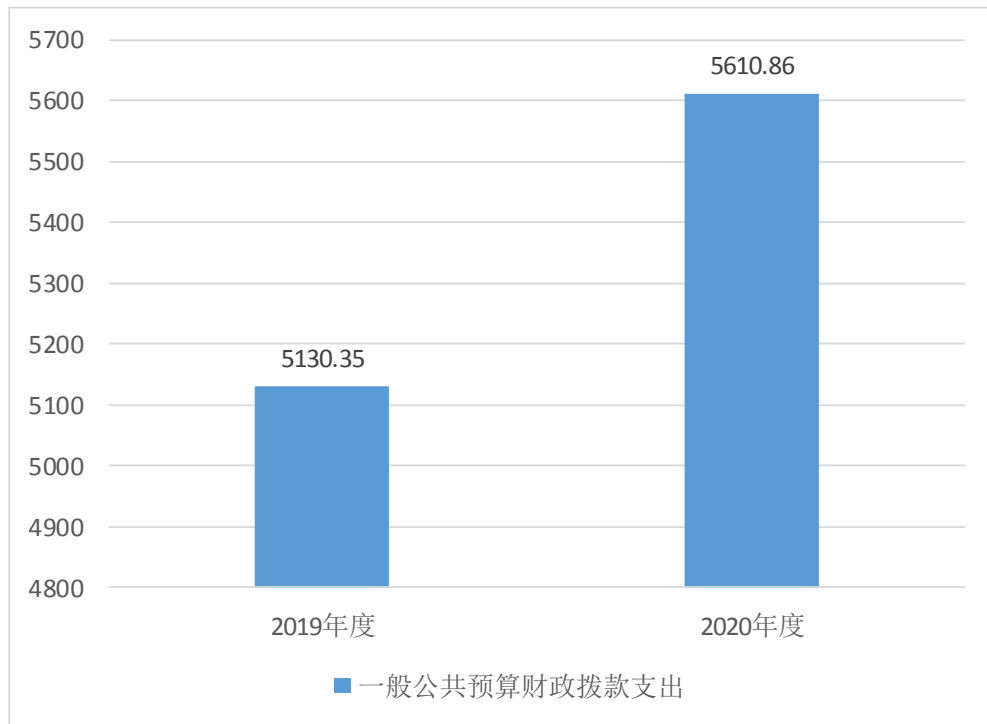


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 5610.86 万元，占本年支出合计的 99.56%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 480.51 万元，增长 9.37%。主要是一般行政管理事务支出增加。

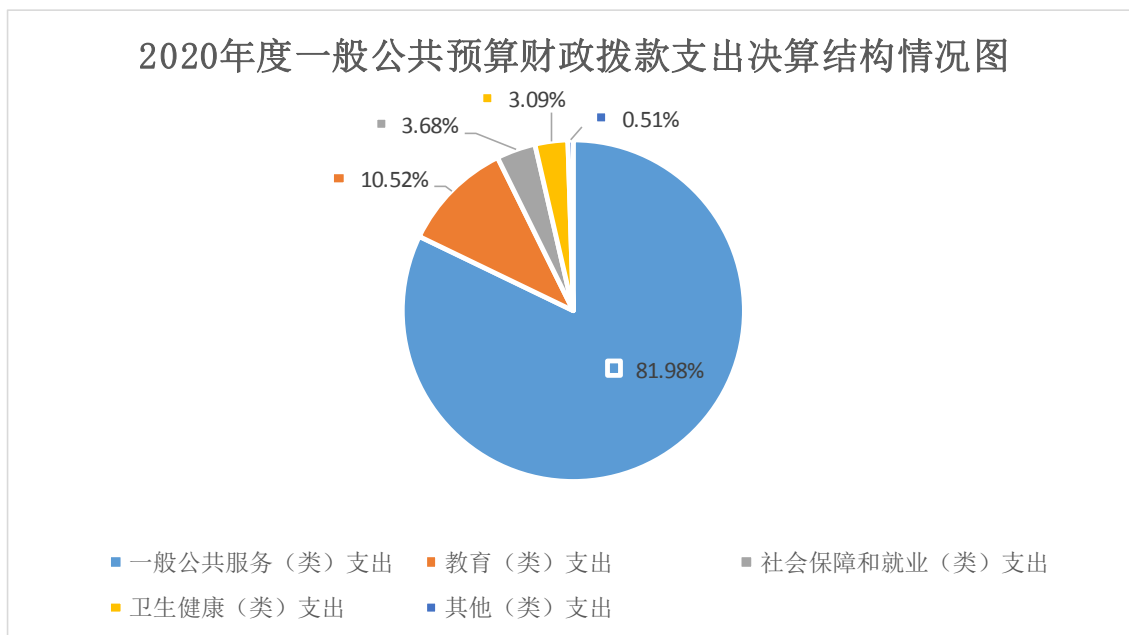
2020 年度一般公共预算财政拨款支出决算变动情况图
单位：万元



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 5610.86 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 4599.73 万元，占 81.98%；教育(类)支出 590.38 万元，占 10.52%；社会保障和就业(类)支出 206.29 万元，占 3.68%；卫生健康(类)支出 173.42 万元，占 3.09%；农林水支出(类)支出 28.80 万元，占 0.51%；。

2020年度一般公共预算财政拨款支出决算结构情况图



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为5464.4万元，支出决算为5610.86万元，完成年初预算的102.68%。决算数大于年初预算数的主要原因社会保障类支出和其他农林水支出增加。其中：

1、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为2334.3万元，支出决算为2023.61万元，完成年初预算的86.69%。决算数小于年初预算数主要原因是工资福利支出减少。

2、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为1552万元，支出决算为1579.73万元，完成年初预算的101.79%。决算数大于年初预算数的原因是是

功能科目调整，离休人员经费等记入本项目。

3、一般公共服务支出(类)财政事务(款)信息化建设(项)。年初预算为 311.4 万元，支出决算为 437.58 万元，完成年初预算的 140.52%。决算数大于年初预算数的原因是支付上年项目剩余资金。

4、一般公共服务支出(类)财政事务(款)财政委托业务支出(项)。年初无预算安排，支出决算为 49.23 万元，由于年初预算为 0，无法计算完成年初预算的比例，支出决算数 49.23 万元为财政追加的国有企业审计评估费用等。年初无列示。

5、一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)。年初预算 523.2 万元，支出决算为 509.58 万元，完成年初预算的 97.4%。决算数小于年初预算数的原因是项目评审经费减少。

6、教育支出(类)进修及培训(款)干部教育(项)。年初预算 623.4 万元，支出决算为 590.38 万元，完成年初预算的 94.7%。决算数小于年初预算数的原因是工资福利支出增加。

7、社会保障和就业支出(类)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)。年初预算为 198.8 万元，支出决算为 198.8 万元，与年初预算持平。

8、社会保障和就业支出(类)其他社会保障和就业支出(款)其他社会保障和就业支出(项)。年初预算 7.8 万元，支出决算

为 7.49 万元，完成年初预算的 96.03%。决算数大于年初预算数的主要原因是工伤保险缴费减少。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算 81.3 万元，支出决算为 84.63 万元，完成年初预算的 104.1%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员工资增加引起医疗保险缴费增加。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算 20.7 万元，支出决算为 19.88 万元，完成年初预算的 96.04%。决算数小于年初预算数的主要原因是年度内事业人员退休，医疗保险缴费减少。

11、卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）。年初预算 69.5 万元，支出决算为 68.91 万元，完成年初预算的 99.15%。决算数小于预算数的主要原因是年度内在职人员退休，缴费减少。

12、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）。年初无预算安排，支出决算为 28.8 万元，年初预算为 0，无法计算完成年初预算的比例，支出决算数 28.8 万元为财政追加的汶阳田等项目建设资金。年初无列示。

13、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）。年初无预算，支出决算为 12.24 万元，由于年初预算为 0，无法计算完成年初预算的比例，支出决算数 12.24 万元为上年度设备购

置经费结转使用。年初无列示。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 3530.01 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 3253.97 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、离休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 276.04 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、邮电费、取暖费、差旅费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用和其他商品和服务支出。

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说明

2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算为 35.6 万元，支出决算为 9.48 万元，比年初预算减少 26.12 万元，完成年初预算的 26.63%，决算数小于年初预算数的主要原因是疫情原因未安排因公出国（境）费支出。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费年初预算为 15 万元，支出决算为 0

万元，比年初预算减少 15 万元，完成年初预算的 0%， 决算数小于年初预算数的主要原因是本年由于疫情原因，未安排因公出国事项，故无此项支出。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费年初预算为 12 万元，支出决算为 7.42 万元，比年初预算减少 4.58 万元，完成年初预算的 61.83%， 决算数小于年初预算数的主要原因是严格公务用车管理，公务用车费用有所节约。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2020 年泰安市财政局及所属预算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 7.42 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、公车保险费等支出。截至 2020 年 12 月 31 日，泰安市财政局及所属预算单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 5 辆。

3、公务接待费年初预算为 8.6 万元，支出决算为 2.06 万元，比年初预算减少 6.54 万元，完成年初预算的 23.95%， 决算数小于年初预算数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。其中：

国内接待费 2.06 万元，主要用于上级业务部门和其他省市财政部门来我局调研考察、学习交流等接待支出，共计接待 15 批次、104 人次（含外事接待 0 批次、0 人次）；

国（境）外接待费 0 万元，共计接待 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

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020 年度机关运行经费支出 236.62 万元，比年初预算数减少 53.88 万元，降低 18.55%，主要原因是贯彻市委、市政府关于机关厉行节约工作重要指示精神，全面压减各项机关运行经费支出。

（二）政府采购支出情况

2020 年度政府采购支出总额 1224.99 万元，其中：政府采购货物支出 59.65 万元、政府采购工程支出 177.87 万元、政府采购服务支出 987.86 万元。授予中小企业合同金额 1037.05 万元，占政府采购支出总额的 84.66%，其中：授予小微企业合同金额 754.01 万元，占政府采购支出总额的 61.55%。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 5 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用 3 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部

用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要所属单位符合规定的业务用车；单位价值 50 万元以上通用设备 2 台（套）；单位价值 100 万元以上专用设备 0 台（套）。

十一、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，泰安市财政局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对 2020 年度市级预算项目支出进行全面自评，涵盖项目 11 个，其中，市本级支出项目 11 个，对下转移支付项目 0 个；涉及预算资金 2656.73 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织开展部门整体绩效自评，得分为 92 分，等级为优。从自评情况来看，单位预算编报、审批程序合规，预算资金编制科学，财政资金使用规范，部门预算执行率良好、资金统筹使用有待加强；单位年度计划科学合理，重点工作和责任部门基本明确，财务管理、内控管理、资产管理等制度基本健全，制度执行有效；产出指标较高，年度计划完成较好，部门满意度较高。

组织对“会计信息质量检查经费”“维护维修费”等 2 个项目开展了部门评价，涉及资金 232.4 万元。其中，对“会计信息质量检查经费”“维护维修费”等项目委托“山东致信联合会计师事务所”第三方机构开展评价。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，但是存在项目实际产出数量与预期目标差异较大的问题，绩效目标管理有待加强。

（二）项目绩效自评结果。泰安市财政局 2020 年度市级部门预算项目绩效自评的 11 个项目中，有 11 个项目自评等级为优。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 2020 年度泰安市财政局项目支出绩效自评情况，以及“信息网络租赁、运维、业务系统实施及安全加固”等 3 个项目的绩效自评具体结果。其中，无绩效自评结果随 2020 年度决算向市人大常委会报告。

详见“第五部分 附件”。

（三）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向市人大常委会报告的财政评价项目。

（四）部门评价项目绩效评价结果。以“会计信息质量检查经费项目”项目为例，该项目绩效评价综合得分为 96 分，评价结果为“优”。

部门评价报告详见“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、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

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、使用非财政拨款结余：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。

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结余。

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：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：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：指单位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、过桥过路费、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）：指泰安市财政局机关用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

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）：指泰安市财政局机关未单独设置项级科目的专门性财政管理工作的项目支出。

十八、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指泰安市财政局机关用于业务软件开发、硬件购置、系统升级等信息化建设方面的项目支出。

十九、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：指泰安市财政局机关委托中介机构开展十四五财源建设规划编制及国有企业清产核资审计评估的项目支出。

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）：指泰安市财政局机关除上述项目外，开展其他财政事务方面专门性工作任务的项项目支出，如市直政府公务仓资产管理、评审费用 170 万元。

二十一、教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）：指所属泰安市财政金融运行评价中心用于人员工资、日常运转以及完成工作任务和事业发展目标而安排的项目支出。

二十二、社会保障和就业支出（类）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）：指泰安市财政局机关、所属泰安市财政金融运行评价中心统一缴纳的人员基本养老保险。

二十三、社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：指泰安市财政局机关及所属泰安市财政金融运行评价中心在职人员的工伤保险支出和工勤人员、参保事业人员的失业保险支出。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指泰安市财政局机关统一缴纳的人员医疗保险。

二十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指所属泰安市财政金融运行评价中心统一缴纳的人员医疗保险。

二十六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：指泰安市财政局机关及所属泰安市财政金融运行评价中心统一缴纳的公务员医疗补助经费。

二十七、农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）：主要反映局机关用于汶阳田等项目建设资金。

二十八、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：指局机关除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。如：上年结转用于资产购置和档案室保密室设施设备升级的支出。

第五部分

附 件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：泰安市财政局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
市对下转移支付项目绩效自评				
1				
2				
市本级支出项目绩效自评				
1	投资评审中心业务经费	泰安市财政局机关	98.81	优
2	会计信息质量检查经费	泰安市财政局机关	90.88	优
3	全局业务经费、审计费、检查费、评审费、委托业务费等	泰安市财政局机关	93.74	优
4	信息网络租赁、运维、业务系统实施及安全加固	泰安市财政局机关	98.5	优
5	业务系统实施及安全加固	泰安市财政局机关	98.5	优
6	维修维护费	泰安市财政局机关	97.67	优
7	资产管理、评审等业务费	泰安市财政局机关	99	优
8	财政综合业务费	泰安市财政局机关	92.3	优
9	机关日常运行费	泰安市财政局机关	98.5	优
10	会计专业技术资格考试考务费及会计人员继续教育经费	泰安市财政局机关	96.7	优
11	财政业务经费	泰安市财政金融运行评价中心	94.82	优

项目支出绩效自评表

(2020年度)

项目名称	信息网络租赁、运维、业务系统实施及安全加固							
主管部门	泰安市财政局			实施单位	泰安市财政局机关			
项目资金 (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	188.62	188.62	188.62	10	100	10	
	其中：当年财政拨款	188.62	188.62	188.62	-	100	-	
	上年结转资金				-	0	-	
	其他资金				-	0	-	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	提高全局工作效率，保障全局正常运转的需求。			加强运维管理，保障硬件设施正常运转、网络畅通、系统安全稳定，助推财政信息化不断发展。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量	软件维护数量	5	5	8.33	8.33	
			维护网络数量	3	3	8.33	8.33	
			电脑及硬件完成情况	98	99%	8.33	8.33	
效益指标	质量		硬件维护验收合格率	100	100%	8.33	8.33	
			系统维护响应时间	4	4小时	8.33	8.33	
	时效		系统及硬件维护及时性	及时	及时	8.35	8.35	
	社会效益		提高工作正常运行	显著	比较显著	30.00	28.5	
			可持续影响力					
满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意度	90%	100%	10.00	10.0		
总分						100	98.50	

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称	维修维护费							
主管部门	泰安市财政局			实施单位	泰安市财政局机关			
项目资金 (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	260.7	182.4	153.56	10	84.19	8.42	
	其中: 当年财政拨款	260.7	182.4	153.56	-	84.19	-	
	上年结转资金				-	0	-	
	其他资金				-	0	-	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	为财政工作的顺利进行保驾护航, 做好后勤服务。			机关维修维护项目进行顺利, 办公区重要设施设备运转正常。				
	一级 指标	二级 指标	三级指标	年度指标 值	实际完 成值	分值	得分	偏差原因 分析及改 进措施
绩效 指标	产出 指标	数量	检修电梯数量	=2 台	2 台	3.57	3.57	
			空调室外机组检修数量	=15 台	15 台	3.57	3.57	
			室内风机盘管检修数	=380 台	380 台	3.57	3.57	
		质量	循环泵检修数量	=3 台	3 台	3.57	3.57	
			补水泵检修数	=2 台	2 台	3.57	3.57	
			深井水泵和电机检修数	=1 套	1 套	3.57	3.57	
			供水泵检修数	=2 台	2 台	3.57	3.57	
			箱变检修数	=2 台	2 台	3.57	3.57	
			直饮水净水设施检修套数	=1 套	1 套	3.57	3.57	
			饮水机检修数	=9 台	9 台	3.57	3.57	
		时效	电梯运行合格率	=100%	100%	3.57	3.57	
			硬件维护维修合格率	≥95%	100%	3.57	3.57	
			维护维修及时率	=100%	100%	3.57	3.57	
			项目实施及时率	=100%	100%	3.59	3.59	

	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	效益指标	社会效益	提高单位人员办公舒适度	明显提高	明显提高	7.50	7.5	
			满足办公人员的正常需求	满足	满足	7.50	7.5	
		环境效益	提高工作单位的办公环境	明显提高	较好提高	7.50	6.75	
		可持续影响力	办公环境优化、正常运行	满足长期运行的需求	满足	7.50	7.5	
	满意度指标	服务对象满意度	单位人员满意率	=90%	95%	10.00	10.0	
总分						100	97.67	

项目支出绩效自评表

(2020年度)

项目名称		投资评审中心业务经费						
主管部门		泰安市财政局			实施单位	泰安市财政局机关		
项目资金 (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	286.5	266.5	261.55	10	98.14	9.81	
	其中:当年财政拨款	286.5	266.5	261.55	-	98.14	-	
	上年结转资金				-	0	-	
	其他资金				-	0	-	
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	全面提升评审质量、提高资金使用效益。				2020年,评审中心在局党组的坚强领导下,严把评审关口,坚持评审质量和效率并重,完成评审项目216个,评审金额73.84亿元,节约财政资金8.48亿元,综合审减率11.5%,被中共泰安市委表彰为新时代泰山“挑山工”先进集体。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	产出指标	数量	购买软件套数	13	13	5.56	5.56	
			评审项目数	150	216	5.56	5.56	
			入选中介机构数	4	4	5.56	5.56	
			审计工程项目数	1	4	5.56	5.56	
		质量	入选机构符合程度	符合	符合	5.56	5.56	
			系统维护响应时间	4	4	5.56	5.56	
			评审建议书质量合格率	100%	100%	5.56	5.56	
		时效	购买软件及时率	100%	100%	5.56	5.56	
			评审建议书出具及时率	100%	100%	5.52	5.52	

	绩效指标	绩效指标	绩效指标	绩效指标	绩效指标	绩效指标	绩效指标	绩效指标
绩效指标	效益指标	经济效益						
		社会效益	提高办公效率	提高	较好提高	10.00	9.0	
			提高财政资金使用效益	提高	提高	10.00	10.0	
		可持续影响力	为项目建设节约资金	提高资金使用效率	提高资金使用效率	10.00	10.0	
	满意度指标	服务对象满意度	服务对象满意率	90%	90%	10.00	10.0	
总分						100	98.81	

会计信息质量检查经费项目资金 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目背景

会计信息质量监督检查工作，是财政监督机构在深化改革的大背景下转变工作方式的客观需要。随着财政改革的深化和社会主义市场经济体制的逐步建立，财政监督工作被摆到越来越重要的位置。经济发展和社会进步对财政监督管理的要求越来越高。

2020年9月9日，泰安市财政局下发《关于开展2020年会计信息质量检查工作的通知》（泰财监〔2020〕18号），通知中要求为深入贯彻中央经济工作会议、全国财政工作会议和全省财政工作会议精神，服务防范化解重大风险攻坚战，坚持主动防范、系统应对、标本兼治、守住底线的总体思路，对政府投融资平台、金融机构等开展会计信息质量检查。重点关注其内部控制、资产质量和债务风险等情况，揭示风险隐患，有效防范系统性和区域性风险。

（二）项目概况

1.项目名称

会计信息质量检查项目资金

2.项目内容

泰安市财政局安排财政资金50.00万元，计划于2020年度开展内部控制讲解培训、重点行业会计信息质量检查、预决算公开单位检查、局级内部审计业务。

（三）项目资金投入和使用情况

1.项目预算情况及资金到位情况

该项目2020年预算资金50.00万元，全部为财政资金，实际到位资金50.00万元，资金到位率100%。

2.预算执行情况

该项目2020年实际支出49.43万元，预算执行率98.86%。

（四）项目组织管理

根据泰安市财政局文件《关于开展2020年会计信息质量检查工作的通知》等文件通知，该项目由泰安市财政局财政监督处负责具体组织实施，委托中介机构开展会计信息质量检查。

（五）项目实施情况

2020年，泰安市财政局委托中介机构对泰安市信访局等97家单位预决算公开情况进行了检查，对泰安市泰山城建投资有限公司、泰安市通达投资有限公司等4家单位开展重点行业会计

信息质量检查，对泰安市财政局局机关等3家内部科室进行了审计检查，并要求被检查单位对检查结果进行整改。

二、项目绩效目标

项目总目标：通过开展会计质量信息检查，切实履行财政监督职能，提升会计信息质量和会计规范化水平。

年度绩效目标：（1）开展内控制度培训；（2）对预决算公开单位进行检查；（3）开展重点行业会计信息质量检查；（4）开展内控审计。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

全面了解项目资金使用的合理性和合规性、项目管理的规范性以及项目绩效目标完成情况和效益情况，通过绩效评价来总结经验和教训，为今后完善项目的长效管理提供可行性参考建议。

（二）评价对象及范围

1.评价对象：会计信息质量检查项目资金的使用效益。

2.评价范围：项目决策依据的充分性、项目管理制度健全性及执行情况、项目实现的产出情况、项目取得的效益情况以及绩效目标的实现情况。

（三）评价依据

1.绩效评价相关文件

(1) 中共中央国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发〔2018〕34号)；

(2) 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)；

(3) 财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》(财预〔2021〕6号)；

(4) 山东省财政厅关于印发《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程的通知》(鲁财绩〔2020〕4号)；

(5) 中共泰安市委、泰安市人民政府《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》(泰发〔2019〕13号)；

(6) 泰安市财政局关于转发《项目支出绩效评价管理办法》的通知(泰财绩〔2020〕1号)。

2.其他资料

(1) 项目申请、批复资料、预算指标下达文件；

(2) 绩效目标申报表；

(3) 资金到位、支出会计凭证；

(4) 访谈记录、满意度调查问卷等。

(四) 评价原则和评价方法

1.评价原则

（1）中立原则

财政支出绩效评价是客观评价，所有用来评价的指标均可量化，所有参与评价的单位和个人都必须遵循评价价值中立原则，即财政支出绩效评价结果，只取决于各单位的工作业绩的客观实际，而不取决于评价人的价值判断和个人意愿。评价结果不会因为评价人价值观念的不一致而有所不同。

（2）公平、公开、公正原则

从评价目标的设计、指标体系的研发及设计、数据填报、复核等所有环节，都必须保证评价过程的公开性、程序的规范性和合理性，及时发现并处理评价过程中的问题，以保证评价结果的准确、客观和科学。

（3）客观性原则

评价以数据为准绳，坚持客观评价。项目组根据该单位填报的数据，在进行汇总、分析、评价的基础上，独立开展评价，得出评价结果，并形成评价报告。

2.评价方法

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕10号)的规定，本次绩效评价方法主要采用比较法、因素分析法、公众评判法进行评价。

（1）比较法，通过对绩效目标与实施效果综合分析比较绩

效目标实现程度。

(2) 因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标的实现程度。通过对不同因素所占权重进行评比，进行综合分析。

(3) 公众评判法，通过公众问卷及抽样调查等项目结果进行评判，评价绩效目标的实现程度。对于无法直接用指标计量其效益的支出项目，对社会公众进行问卷调查，以评价其效益。

(五) 绩效评价指标体系

1. 指标设置思路

本次绩效评价指标体系遵循项目支出绩效评价基本原则，按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益四部分内容，主要围绕项目立项、绩效目标、资金投入使用、组织实施、产出效果等方面，客观分析项目的产出和效果；内在逻辑的一致性也增强了评价的科学性、严谨性和可行性。指标体系为评分所用，同时需要问卷调查和访谈的支持。绩效评价指标的权重根据各项指标在评价体系中的重要程度确定，突出结果导向和风险导向。

2. 指标体系设置

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》(财预〔2020〕

10号), 绩效评价的具体内容包括:

决策: 项目目标与国家、行业 and 所在区域的发展战略、政策重点以及需求的相符程度。

过程: 项目专项资金管理与组织实施情况。

产出: 项目目标的实现程度以及实际产生的效果和相关目标群体的获益程度。

效益: 开展会计信息检查工作后, 产生的效益及效益的可持续性。绩效评价指标体系具体情况详见附件。

3.评价等级类别

项目绩效评价结果满分为100分, 分为四个档次。90(含)分以上为优, 80(含)—90分的为良, 60(含)—80分的为中, 60分以下为差。

四、综合评价情况及评价结论

(一) 绩效评分

经综合评价, 该项目得分96分, 绩效评价等级为“优”。绩效分值如下表:

指标	权重	得分	得分率
决策	20	19.00	85.00%
过程	20	20.00	100.00%
产出	30	27.00	90.00%

指标	权重	得分	得分率
效益	30	30.00	100.00%
合计	100	96.00	96.00%

（二）绩效分析

决策：指标分20分，评价得分19分，得分率85.00%。该项目立项符合法律法规、发展规划和政策要求，与泰安市财政局部门职责相关，属于公共财政支持范围；该项目按照规定的程序申请设立；绩效目标比较具体，能通过清晰、可衡量的指标值予以体现；但是部分绩效目标设置不合理。

过程：指标分值20分，评价得分20分，得分率100.00%。该项目资金到位率和预算执行率高；资金使用符合相关财务管理制度的要求，有完整的审批流程和手续，账务处理规范；项目管理制度健全，能够有效履行项目管理制度。

产出：指标分值30分，评价得分27分，得分率90.00%。泰安市财政局完成了泰安市信访局等97家单位的预决算检查，泰安市泰山城建投资有限公司等4家重点行业的会计质量信息检查，局机关等3家单位的内部审计，但是受到新冠疫情的影响，内控制度讲解培训未完成。

效益：指标分值30分，评价得分30分，得分率100.00%。该项目效益体现在社会效益、可持续性影响和满意度三个方面。

评价认为，该项目的实施切实履行了财政监督职能，提升了会计信息质量和会计规范化水平。通过检查，发现了部分问题，通过完善制度和问题整改，堵塞漏洞，降低了财务管理风险，为后续财务工作的健康开展奠定了基础。通过问卷调查，财政局相关科室及被检查单位人员均对检查结果及整改情况比较满意。

五、主要问题及建议

（一）主要问题

1.绩效目标设置不合理

根据泰安市财政局提报的绩效目标，预决算公开检查、重点行业会计信息质量检查及内部审计单位计划数量均为1家，实际完成检查均超过1家。该项目产出效益与预期绩效目标存在较大差异，绩效目标设置不合理。

2.未完成内控培训目标

评价小组通过查阅资料及访谈等方式了解到，由于受到新冠疫情的影响，泰安市财政局未开展内部控制培训。

（二）相关建议

1.规范绩效指标的编制

建议泰安市财政局依据项目的预计产出内容，优化绩效指标的编制，将绩效指标与项目的任务相对应，实现绩效目标编制

的有效性。

2.综合研判，提高项目产出的达标率

建议泰安市财政局将项目产出的设置与实际情况相结合，项目产出的设置不仅要考虑未来目标的预期值，同时应综合考虑可能会对项目产出产生影响的其他非可控因素（比如疫情），提高项目产出的准确性、全面性。