

2020 年度 烟台市财政局本级决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 年度单位决算表

- 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 年度单位决算情况说明

- 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

单位概况

一、单位职责

（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。配合做好有关地方性法规、政府规章草案起草工作并监督执行，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，拟订全市财政、税收、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，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。拟订市与县（市、区）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。负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责市级预决算公开。制定需要全市统一规定的经费开支标准和支出政策。完善转移支付制度。指导县（市、区）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、全覆盖预算绩效管理体系。

（五）负责全市税收政策管理。提出地方性税收政策建议，拟订市级管理权限内的税收政策。完善全市税收保障机制。根据市级预算安排，确定财政收入计划。

（六）按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理市级财政专户及资金。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，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。

（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。

（九）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，负责市级行政事业单位房产、设备、土地等有形、无形国有资产的配置、使用和处置等综合管理工作。承担市级行政事业单位经营性资产统一运营监管工作。

（十）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。

（十一）根据市政府授权，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。

（十二）根据市政府授权，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。参与拟订市级基建投资的有关政策，制定市级基建财务管理制度。制定市政府投融资政策并组织实施。汇总编制年度政府投融资计划。负责有关政策性补贴、专项储备资金和对口支援资金的财政管理工作。

（十四）负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（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）负责拟订全市地方政府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）负责拟订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）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度。承担会计专业技术资格管理有关工作。

（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）承办市委、市政府交办的其他事项。

（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、省政府和市委、市政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进全市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，加强对全市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，推进市以下财政事权和支出责任划分改革，理顺市与县（市、区）收入划分，完善转移支付制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的市以下财政关系。深化市级预算管理改革，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，履行市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、机构设置

本单位内设 21 个职能科室,分别是:办公室、人事科、综合科、法规税政科、预算科、国库科、政府采购监督管理科、经济建设科、行政政法科、教科文科、政府债务管理科、社会保障科、自然资源和生态环境科、农业农村科、工商贸易科、资产管理科、金融与政府引导基金管理科、国有金融资本管理科、政府投融资管理科、财政监督科、会计科

第二部分

2020 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：烟台市财政局（本级）

2020 年度

金额单位：万元

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	2,932.63	一、一般公共服务支出	32	2,712.84
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.83	八、社会保障和就业支出	39	104.32
	9		九、卫生健康支出	40	71.64
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	75.92
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	2,933.46	本年支出合计	58	2,964.73
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	109.06	年末结转和结余	60	77.80
	30			61	
总计	31	3,042.52	总计	62	3,042.52

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。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：烟台市财政局（本级）

2020 年度

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		2,933.46	2,932.63					0.83
201	一般公共服务支出	2,671.21	2,670.38					0.83
20106	财政事务	2,651.21	2,650.38					0.83
2010601	行政运行	1,714.85	1,714.01					0.83
2010602	一般行政管理事务	861.00	861.00					
2010699	其他财政事务支出	75.36	75.36					
20113	商贸事务	20.00	20.00					
2011308	招商引资	20.00	20.00					
208	社会保障和就业支出	106.12	106.12					
20805	行政事业单位养老支出	106.12	106.12					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	97.35	97.35					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.77	8.77					
210	卫生健康支出	75.37	75.37					
21011	行政事业单位医疗	75.37	75.37					
2101101	行政单位医疗	42.59	42.59					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	32.78	32.78					
215	资源勘探工业信息等支出	80.76	80.76					
21505	工业和信息产业监管	80.76	80.76					
2150510	工业和信息产业支持	80.76	80.76					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开 03 表

单位：烟台市财政局（本级）

2020 年度

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		2,964.73	1,887.39	1,077.33			
201	一般公共服务支出	2,712.84	1,711.43	1,001.41			
20106	财政事务	2,692.84	1,711.43	981.41			
2010601	行政运行	1,711.43	1,711.43				
2010602	一般行政管理事务	932.05		932.05			
2010699	其他财政事务支出	49.36		49.36			
20113	商贸事务	20.00		20.00			
2011308	招商引资	20.00		20.00			
208	社会保障和就业支出	104.32	104.32				
20805	行政事业单位养老支出	104.32	104.32				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	95.55	95.55				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.77	8.77				
210	卫生健康支出	71.64	71.64				
21011	行政事业单位医疗	71.64	71.64				
2101101	行政单位医疗	38.86	38.86				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	32.78	32.78				
215	资源勘探工业信息等支出	75.92		75.92			
21505	工业和信息产业监管	75.92		75.92			
2150510	工业和信息产业支持	75.92		75.92			

注：本表反映单位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

单位：烟台市财政局（本级）

2020 年度

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	2,932.63	一、一般公共服务支出	33	2,710.78	2,710.78		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	104.32	104.32		
	9		九、卫生健康支出	41	71.64	71.64		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	75.92	75.92		
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	2,932.63	本年支出合计	59	2,962.66	2,962.66		
年初财政拨款结转和结余	28	90.28	年末财政拨款结转和结余	60	60.25	60.25		
一般公共预算财政拨款	29	90.28		61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	3,022.91	总计	64	3,022.91	3,022.91		

注：本表反映单位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

单位：烟台市财政局（本级）

2020 年度

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		2,962.66	1,885.33	1,077.33
201	一般公共服务支出	2,710.78	1,709.37	1,001.41
20106	财政事务	2,690.78	1,709.37	981.41
2010601	行政运行	1,709.37	1,709.37	
2010602	一般行政管理事务	932.05		932.05
2010699	其他财政事务支出	49.36		49.36
20113	商贸事务	20.00		20.00
2011308	招商引资	20.00		20.00
208	社会保障和就业支出	104.32	104.32	
20805	行政事业单位养老支出	104.32	104.32	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	95.55	95.55	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	8.77	8.77	
210	卫生健康支出	71.64	71.64	
21011	行政事业单位医疗	71.64	71.64	
2101101	行政单位医疗	38.86	38.86	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	32.78	32.78	
215	资源勘探工业信息等支出	75.92		75.92
21505	工业和信息产业监管	75.92		75.92
2150510	工业和信息产业支持	75.92		75.92

注：本表反映单位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

单位：烟台市财政局（本级）

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	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,660.05	302	商品和服务支出	127.25	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	310.13	30201	办公费	9.29	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	394.77	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	663.51	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		310	资本性支出	0.19
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	95.55	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	8.77	30207	邮电费	17.59	31002	办公设备购置	0.19
30110	职工基本医疗保险缴费	38.86	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	32.78	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	9.81	30211	差旅费	2.93	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	90.78	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	15.09	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	97.85	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费	15.35	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	80.78	30217	公务接待费	1.47	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		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	2.08	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	25.23	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	2.00	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	57.61	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.72	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	9.04	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		1,757.90	公用经费合计					127.43

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况，本表金额转换万元时，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：烟台市财政局（本级）

2020 年度

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
20.00	5.00	5.00	0.00	5.00	10.00	3.46	0.00	2.00	0.00	2.00	1.46

注：本表反映单位本年度“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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

单位：烟台市财政局（本级）

2020 年度

公开 08 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	4	5	6
合计							

注：本表反映单位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。
本单位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

单位：烟台市财政局本级

2020 年度

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	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

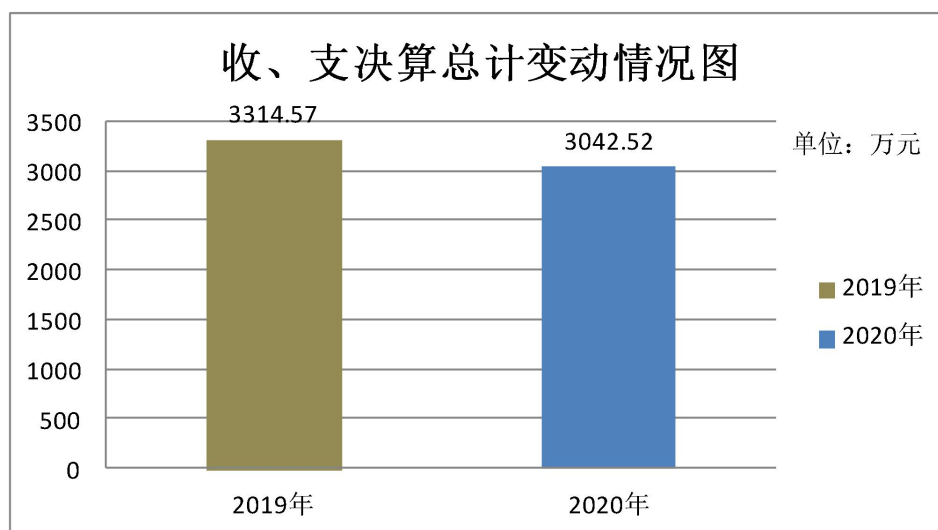
注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。
本部门单位使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分

2020 年度 单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 3042.52 万元。与 2019 年相比，收、支总计各减少 272.05 万元，减少 8.21%。主要是项目支出减少。



二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计 2933.46 万元，其中：财政拨款收入 2932.63 万元，占 99.97%；其他收入 0.83 万元，占 0.03%。



（二）收入决算具体情况

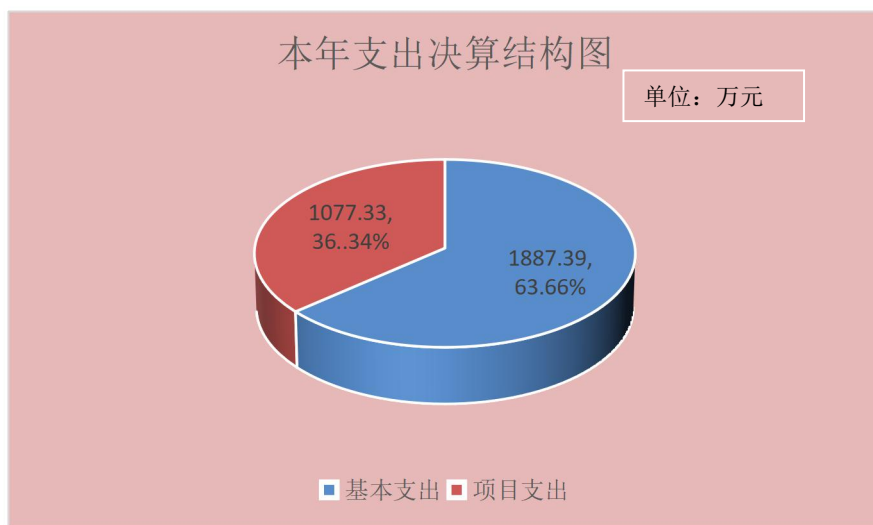
1、财政拨款收入 2932.63 万元。与 2019 年度相比，减少 311.14 万元，下降 9.59%。主要是压缩开支项目支出减少。

2、其他收入 0.83 万元。与 2019 年度相比，减少 10.23 万元，下降 92.5%。主要是其他收入的项目减少。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

本年支出合计 2964.73 万元，其中：基本支出 1887.39 万元，占 63.66%；项目支出 1077.33 万元，占 36.34%。



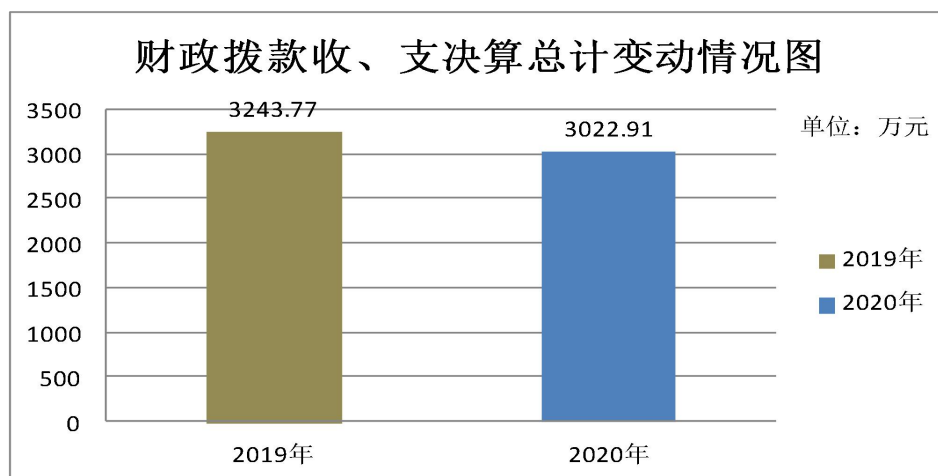
（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1887.39 万元。与 2019 年度相比，增加 7.49 万元，增长 3.98%。主要是人员支出增加。

2、项目支出 1077.33 万元。与 2019 年度相比，减少 310.86 万元，下降 22.39%。主要是压缩开支项目支出减少。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

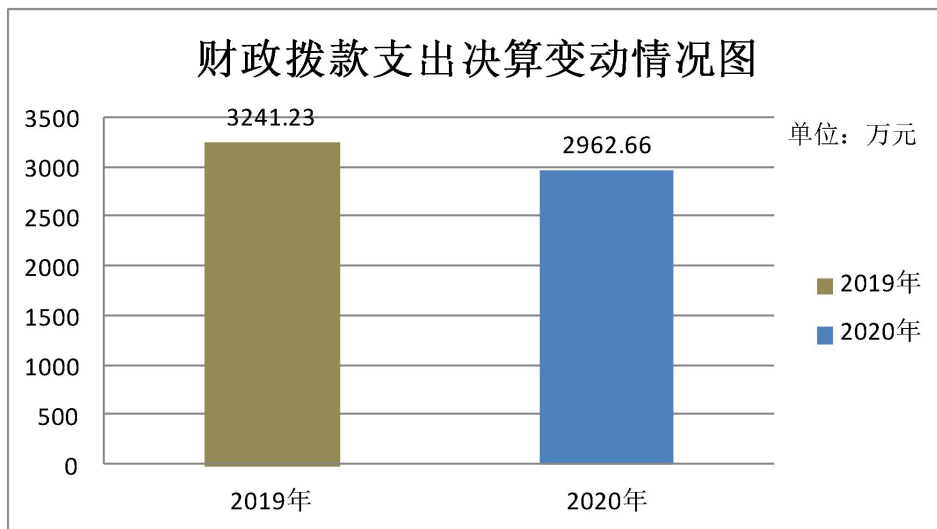
2020 年度财政拨款收、支总计 3022.91 万元。与 2019 年相比，财政拨款收、支总计各减少 220.86 万元，减少 6.81%。主要是项目支出减少。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

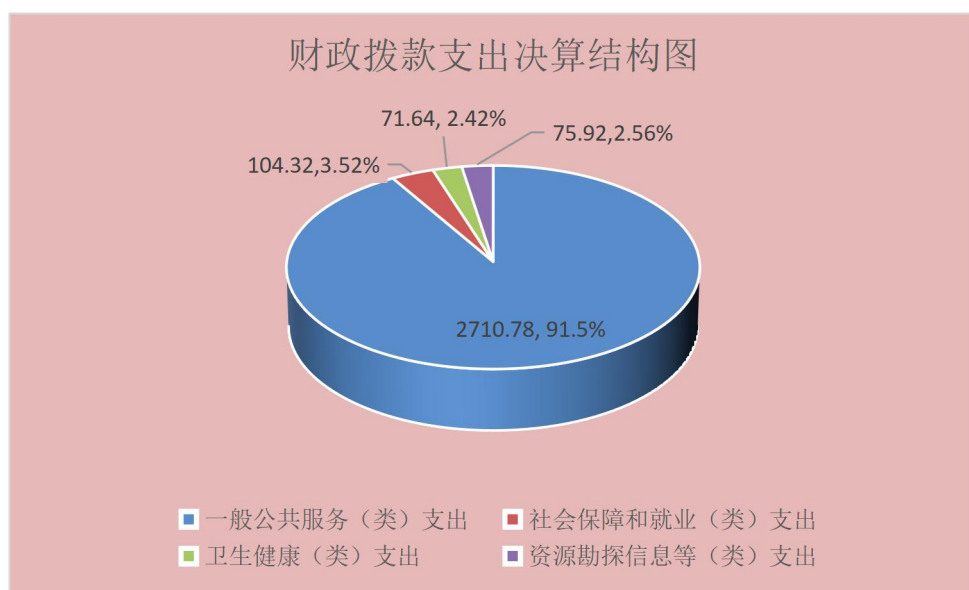
(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 2962.66 万元，占本年支出合计的 99.93%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款减少 278.57 万元，减少 8.59%。主要是项目支出减少。



（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 2962.66 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 2710.78 万元，占 91.5%；社会保障和就业（类）支出 104.32 万元，占 3.52%；卫生健康（类）支出 71.64 万元，占 2.42%；资源勘探信息等（类）支出 75.92 万元，占 2.56%。



（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 2792.17 万元，支出决算为 2962.66 万元，完成年初预算的 106.11%。决算数大于年初预算数的主要原因是人员支出增加。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。主要用于反映局机关和参照公务员法管理事业单位人员工资、机构正常运转、开展日常工作的有关支出。年初预算为 1113.62 万元，支出决算为 1709.37 万元，完成年初预算的 153.5%。决算数大于年初预算数主要原因是人员支出增加。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。主要用于反映局机关项目支出。年初预算为 1497.06 万元，支出决算为 932.05 万元，完成年初预算的 62.26%。决算数小于年初预算数主要原因是厉行节约、压缩开支，项目支出减少。

3、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）。主要反映用于机关事业单位基本养老保险缴费支出。年初预算为 97.35 万元，支出决算为 95.55 万元，完成年初预算的 98.15%。决算数与年初预算数持平。

4、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）。主要反映用于机关事业单位职业年金缴费支出。年初预算为 8.77 万元，支出决算为 8.77

万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

5、卫生健康支出（类）医疗保障（款）行政单位医疗（项）。主要反映用于局机关按规定为职工缴纳的医疗保险支出。年初预算为 42.59 万元，支出决算为 38.86 万元，完成年初预算的 91.24%。决算数小于年初预算数的主要原因：2020 年我局部分人员退休、调离，相应医疗保险缴费支出减少。

6、卫生健康支出（类）医疗保障（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。主要反映用于局属事业单位按规定为职工缴纳的补充医疗保险支出。年初预算为 32.78 万元，支出决算为 32.78 万元，完成年初预算的 100%。决算数与年初预算数持平。

7、商贸事务（类）招商引资（款）主要反映用于招商引资发生的相关费用。年初预算为 0 万元，支出决算为 20 万元，年中追加项目支出。

8、资源勘探信息等支出（类）工业和信息产业监管（款）工业和信息产业支持（项）。主要反映税收保障系统支出。年初预算 0 万元，支出决算 75.92 万元，为了完成税收保障系统软件，年中追加项目支出。

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 1885.33 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 1757.9 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 127.43 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”经费支出范围包括局机关本级。2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为 20 万元，完成年初预算的 17.3%，其中：因公出国（境）费 0 万元，完成年初预算的 0%；公务用车购置及运行维护费 2 万元，完成年初预算的 40%；公务接待费 1.46 万元，完成年初预算的 14.6%。

2020 年“三公”经费决算比年初预算数减少 16.54 万元，减少的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）费与 2020 年预算相比减少 5 万元、公务用车购置及运行费减少 3 万元、公务接待费减少 8.54 万元。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 0 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 0%。2020 年因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。开支内容包括：单位工作人员公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、公杂费等支出。

2、公务用车购置及运行维护费决算数为 2 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 57.8%。其中：公务用车购置费支出 0 万元，2019 年财政局机关使用财政拨款购置公务用车 0 辆，公务用车运行维护费 2 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。2020 年局机关财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 2 辆。

3、公务接待费决算数为 1.46 万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的 42.2%。2020 年公务接待费全部为国内公务接待，公务接待支出 1.46 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 12 批次、122 人次，其中外事接待 0 批次、0 人数。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位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

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出

十、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 127.43 万元，比 2019 年预算减少 20 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，压减开支。

（二）政府采购支出情况

2020 年度政府采购支出总额 114.38 万元，其中：政府采购货物支出 20.88 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 93.5 万元。授予中小企业合同金额 114.38 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 114.38 万元，占政府采购支出总额的 100%。

（三）国有资产占用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，单位共有车辆 2 辆，其中，符合规定的领导干部用车 0 辆、机要通讯用车 2 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、其他用车 0 辆；单位价值 50 万元以上通用设备 0 台（套），单位价值 100 万元以上通用设备 0 台（套）。

十一、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，烟台市财政局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织局机关对 2020 年度本级预算项目进行全面自评，涵盖项目 11 个，涉及预算资金 895.18 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织对“监督检查工作经费”1 个项目开展了部门评价，涉

及资金 73.93 万元。从评价情况来看，上述项目完成情况较好，主要表现为：财政监督检查经费项目得分为 99 分，评价等级为“优”。项目资金到位率为 100%，预算执行率为 100%。项目做到了决策合理，程序规范，资金分配合理，支出符合相关管理办法，各项业务管理制度和项目实施方案基本健全，执行有效性较好，质量控制措施到位，能够按年度计划实施项目内容。整体上，项目实现了原初设定的绩效目标和指标，按实施方案完成了年度监督检查任务，以及省厅、市委市政府安排的监督检查工作任务。

2020 年度预算项目支出绩效自评情况汇总表和市级预算项目支出绩效自评表详见“第五部分 附件”

组织对“监督检查工作经费”1 个项目开展了重点绩效评价，涉及资金 74 万元。从评价情况来看，上述项目完成情况较好，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。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)，主要指机关单位的基本支出。

十七、一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项)，主要指事业单位的基本支出。

十八、一般公共服务支出(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项)，主要指行政单位相关业务活动所发生的项目支出。

十九、一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)，主要指事业单位相关业务活动所发生的项目支出。

二十、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)，主要指实行归口管理的行政事业单位开支的养老保险缴费支出。

二十一、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)，主要指行政事业单位职业年金缴费支出。

二十二、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)，主要用于指行政单位集中安排的行政单位基本医疗保险缴费支出。

二十三、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)，主要用于指事业单位集中安排的事业单位基本

医疗保险缴费支出。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项），主要用于指行政事业单位补充医疗补助缴费支出。

第五部分

附 件

2020 年度烟台市财政局部门预算项目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	委托第三方绩效经费	烟台市财政局	99	优
2	出国人员补助及职业年金补记	烟台市财政局	97	优
3	财政业务专项经费	烟台市财政局	96	优
4	监督检查审计工作经费	烟台市财政局	99	优
5	会计考试经费	烟台市财政局	94	优
6	办公设备购置	烟台市财政局	90	优
7	培训费	烟台市财政局	95	优
8	物业费	烟台市财政局	95	优
9	资产清查聘请中介租赁费	烟台市财政局	96	优
10	投融资业务管理费	烟台市财政局	97	优
11	印刷费	烟台市财政局	97	优

市级预算项目支出绩效自评表

(2020 年度)

单位：万元

项目名称		监督检查工作经费			主管部门	烟台市财政局		
项目实施单位		烟台市财政局财政监督科			联系电话	6688077		
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	74	74	73.93	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	74	74	73.93	-		-
		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			
		1、顺利完成部门（单位）监督检查相关工作和省厅委托项目的检查工作。			1、完成法规政策执行情况检查、财务报销检查，形成检查报告，下达处理决定书，督促落实整改到位。 2、完成全市部门单位预决算公开情况检查。			
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 (50 分)	数量指标	财政监督检查部门单位数量	48 家	48 家	8	8	
			预决算公开检查单位数量	全市	全市	2	2	
		质量指标	保质保量完成检查	是否达到检查效果	是	10	10	
		时效指标	下达检查通知书	下达检查通知书项目占检查项目比重	100%	10	10	
			在规定时间内下达处理决定书	规定时间内下达处理决定书项目占有所有检查项目的比重	100%	10	10	
			在规定时间内督促问题整改	规定时间内完成整改项目占有所有检查项目的比重	100%	10	10	
	社会效益指标（30 分）	社会效益指标	加强财政管理，严肃财经纪律，强化财会干部队伍建设	是否达到预期效果	是	15	15	
		可持续影响指标	财政资金更加安全、财政管理更加规范	是否达到预期效果	是	15	15	
	满意度指标（10 分）	服务对象满意度指标	被检查单位对检查工作的满意度	是否满意	是	10	10	
总分			100					
总分在 80 分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

2020 年度财政监督检查经费项目支出绩效评价报告

2021 年 5 月

目 录

一、项目基本情况

- (一) 项目立项背景及实施目的
- (二) 项目预算安排和支出情况
- (三) 项目主要内容和实施情况

二、项目绩效目标

- (一) 总体绩效目标
- (二) 2020 年度（或阶段性）绩效目标

三、评价基本情况

- (一) 绩效评价目的、对象和范围。
- (二) 绩效评价原则、评价指标体系（简要说明）、评价方法、评价标准等。
- (三) 绩效评价工作过程。

四、评价结论和绩效分析

- (一) 综合评价结论
- (二) 绩效分析

五、存在问题及原因分析

六、有关建议

一、项目基本情况

（一）项目立项。

包括项目立项的环境和条件，实施项目达到的目标和意义，项目立项依据。2020年是“十三五”规划收官之年，根据山东省财政厅财政监督局印发的《2020年财政监督工作要点》的通知，财政监督科组织开展了“财政监督检查季”活动，对各项监督检查优化整合，将预算编制与执行、会计信息质量、扶贫资金以及其他多项专项资金检查有机结合、建立起联动机制，形成工作合力；完成省厅组织开展的对我市市本级及14个区市2018年决算、2019年预算以及2019年决算、2020年预算公开情况的专项检查，切实提升公开质量；完成省委第六巡视组要求的我市财务报销方面存在问题的立行立改专项检查，坚持问题导向和效果导向，迅速行动、强力推进，全力以赴推动整改工作快落实、早见效。

（二）项目预算。

项目预算金额74万元，资金来源为财政拨款，项目完成共支出73.93万元，没有结余。

（三）项目计划实施内容。

- 1、项目立项时间：2020年1月
- 2、项目批复单位：烟台市财政局
- 3、项目具体内容及计划完成时间：

财政监督检查经费项目主要包括三类。具体如下：

- (1)5-9 月财政监督检查季；
- (2)3 月、9 月下旬至 11 月初预决算公开检查；
- (3)12 月财务报销方面存在问题的立行立改专项检查。

二、项目绩效目标

（一）项目总体目标

深入贯彻落实市委市政府决策部署和局党组工作要求，围绕财政中心工作，进一步强化对重大财税政策落实、重点行业会计信息、中介机构执业质量的财会监督，着力深化机关内控机制建设，持续加强局自身基础建设，助力财政事业改革发展。

（二）项目具体目标

1、财政监督检查季：完成 48 家部门单位法规政策执行情况检查、17 家部门单位财务报销检查，形成检查报告，下达处理决定书，督促落实整改到位。

2、预决算公开检查：完成全市部门单位 2018 年和 2019 年决算、2019 年和 2020 年预算公开情况检查，督促整改到位，并上报省厅。

三、评价基本情况

（一）评价目的。

开展项目绩效评价主要是通过评价，总结经验，发现问题，提出改进项目管理和优化资金投入方向的建议，进一步加强烟台市财政局项目资金的预算绩效管理，提高财政资金使用效益，提升部门和各级单位的全面管理和整体绩效水平，为下一步部门预算资金安排提供重要依据。

（三）评价对象与范围。

按照关于全面实施预算绩效管理的规定，对纳入预算管理的财政监督检查经费项目开展重点项目绩效评价。

（三）评价依据。

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《中共山东省委 山东省人民政府关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）

③《烟台市市级部门单位预算绩效管理办法和烟台市市对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（烟政办字〔2019〕42号）

④《山东省财政厅关于转发〈财政部关于印发项目支出绩效评价管理办法的通知〉的通知》（鲁财绩〔2020〕3号）

⑤烟台市财政局关于调整《烟台市市直部门预算管理绩效综合评价指标体系》的通知（烟财绩〔2020〕4号）

⑥烟台市《关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（烟发〔2020〕8号）

⑦《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）

（四）评价原则、评价方法。

1、本次绩效评价遵循共性与个性相结合、定量与定性相结合的评价原则，对收集的相关基础资料进行归集、整理；对项目自评程序、结果进行分析、对比。在此基础上，运用资料审阅法、

实地查勘法、分析比较法、访谈、问卷调查等方法，系统、科学的反映评价项目综合绩效情况。

2、本次评价采用百分制，各级指标依据其指标权重确定分值，评价人员根据评价情况对各级指标进行打分，最终得分由各级评价指标得分加总得到。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级：

综合得分在 90~100 分（含 90 分）以上为优秀；

综合得分在 80~90 分（含 80 分）为良好；

综合得分在 60~80 分（含 60 分）为一般；

综合得分在 60 分以下为差。

如果项目缺乏用来说明现有绩效的资料，或者预算部门与财政资金使用单位无法对项目的绩效目标完成情况等达成一致，则项目定级结果为无法显示成效。

（五）绩效评价指标体系。

本次绩效评价指标体系以项目目标控制责任为切入点、以发现问题为导向，以《中共烟台市委办公室 烟台市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》和《关于转发财政部〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（烟财绩〔2020〕2 号）规定的指标体系框架为基础，从决策、过程、产出、效益四个维度对项目进行绩效评价。决策指标 15 分，从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面评价项目立项规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性和资金分配合理性等内容。过程指标 25 分，从资金管理和组织实施两个方面评价项目资金到位率、预算执行率、资

金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。产出指标 40 分，考察项目资金投入产出数量、质量、时效和成本等内容。效益指标 20 分，衡量项目产生的实施效益和服务对象的满意程度等。为客观公正地反映本项目实施的绩效，评价指标体系结合本项目的特点和实际情况，分别设置了 4 个一级指标、10 个二级指标、17 个三级指标，总分值 100 分。

（六）绩效评价工作过程。

本次绩效评价工作共分为三个阶段：前期准备阶段、评价实施阶段、报告撰写阶段。

各阶段具体工作安排如下：

1. 前期准备阶段

（1）制定工作计划。为保证绩效评价工作质量，评价机构在收集整理相关资料的基础上，制定了工作计划，对评价对象、评价内容、评价依据、评价指标、评价方式方法、评价程序和时间安排、评价人员安排等做出具体规定。

（2）组建工作组。根据工作所需，组建工作组，并聘请有关专家参与。

（3）资料审查。评价工作组对提交的相关资料进行资料审查，对不能满足评价需要、存在重大缺项漏项的资料予以退回并要求补充修改。

2. 评价实施阶段

评价工作组进行现场评价。针对财务部分，主要通过资料分析、管理制度检查、会计凭证抽查等方式，对项目预算批复、预

算执行、预算管理等方面的情况进行现场勘查及评价。针对业务部分，通过查阅资料、查看现场、与相关人员访谈等方式，对履职情况进行现场核实及评价。

3. 评价报告撰写阶段

评价机构根据非现场评价和现场调研收集的项目信息，撰写《2020 年度财政监督检查经费项目支出绩效评价报告》，经机构内部三级审核，并经烟台市财政局财政监督科核实确认客观信息后，形成报告终稿。

四、评价结论及分析

财政监督检查经费项目得分为 99 分，评价等级为“优”。项目资金到位率为 100%，预算执行率为 100%。项目做到了决策合理，程序规范，资金分配合理，支出符合相关管理办法，各项业务管理制度和项目实施方案基本健全，执行有效性较好，质量控制措施到位，能够按年度计划实施项目内容。整体上，项目实现了原初设定的绩效目标和指标，按实施方案完成了年度监督检查任务，以及省厅、市委市政府安排的监督检查工作任务。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该一级指标满分 15 分，得分 15 分，得分率为 100%。包括项目立项、绩效目标、资金投入 3 个二级指标以及立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性 6 个三级指标。财政监督检查经费项目与烟台市财政局职能相适应，项目立项材料基本完备，立项

程序规范；绩效目设置基本合理，项目资金有依有据，分配合理。

（二）项目过程情况。

该一级指标满分 25 分，得分 25 分，得分率 100%。包括资金管理和组织实施 2 个二级指标以及资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性 5 个三级指标。财政监督检查经费项目的业务管理和财务管理运行情况较为良好，组织机构健全。各项资金审批、拨付手续规范、程序严谨，支出符合预算的要求。

（三）项目产出情况。

该一级指标满分 40 分，得分 40 分，得分率 100%。包括产出数量、产出质量、产出时效和产出成本 4 个二级指标以及实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率 4 个三级指标。财政监督检查经费项目共包含三类，分别是财政监督检查季、预决算公开检查、财务报销方面存在问题的立行立改专项检查。财政监督检查季的开展使部门（单位）在财税法规和政策执行情况、预算管理情况、会计信息质量情况、预算绩效工作开展情况、资产管理使用情况、扶贫资金管理使用情况和企业收支情况等方面得以规范和加强，减轻了预算部门（单位）的负担；预决算公开检查使全市预决算公开数据的准确性和内容的完整性、规范性有了很大提高，更加便利公众查阅；财务报销检查进一步规范了财务收支行为，加强了制度建设、强化了会计基础工作。

（四）项目效益情况。

该一级指标满分 20 分，得分 19 分，得分率 100%。包括项

目效益 1 个二级指标以及实施效益和满意度 2 个三级指标。对加强财政管理，严肃财经法纪，强化财会干部队伍建设，推动《预算法》的全面实施，发挥了积极作用。

六、项目主要经验及做法

1、加强项目预算编制

开展项目绩效评价首先要加强项目预算编制的合理性和科学性，结合单位的职能和工作实际编制好预算项目。项目预算编制做到程序规范、方法科学、编制及时、内容完整、数据准确，编制过程中内部各科室间沟通协调充分，实现预算与单位职能相结合、与具体工作相对应，提高编制的科学性和可行性。

2、严格执行预算批复

开展项目绩效评价坚持责任落实到人，项目负责人认真按照预算批复，把握活动时间节点和支出预算，结合单位实际，做好项目开展的事前准备、组织实施、绩效评价等各个环节工作，高质量完成任务。

七、存在的问题及原因分析

项目绩效指标设置有待进一步完善。根据查阅的项目绩效目标申报表，部分绩效指标如社会效益和可持续发展指标描述简单，不能充分反映项目实施效果。个别指标如经济效益与单位项目特点和实施内容关联性不强。关于项目绩效评价有的科室理解不到位，掌握程度不够。

八、意见建议

编制绩效目标应符合行业或者单位实际，符合自身职能及事

业发展规划，并与相应的财政支出范围、方向、效果紧密相关。绩效目标设置作为项目入库和申请预算的前置条件，应结合项目实际，客观、科学、全面地设置项目绩效目标。同时加强对申报科室的指导，使项目编制更加符合绩效评价相关要求。适时开展绩效业务培训，提高各科室对绩效评价工作的认识，牢固树立绩效管理理念，进一步提高绩效自评工作方式、方法，把完成的所有工作绩效成果充分体现出来。