

2019年度

**财政部部门决算**

# 目录

<b>第一部分</b>	<b>财政部概况</b>	<b>1</b>
一、	部门职责	2
二、	机构设置	5
<b>第二部分</b>	<b>2019 年度部门决算表</b>	<b>9</b>
一、	收入支出决算总表	10
二、	收入决算表	11
三、	支出决算表	12
四、	财政拨款收入支出决算总表	13
五、	一般公共预算财政拨款支出决算表	14
六、	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	15
七、	一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	16
八、	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	17
<b>第三部分</b>	<b>2019 年度部门决算情况说明</b>	<b>18</b>
一、	收入支出决算总体情况说明	19
二、	收入决算情况说明	20

三、支出决算情况说明 .....	21
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明 .....	22
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明 .....	23
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明 .....	31
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 .....	32
八、预算绩效情况说明 .....	36
九、其他重要事项情况说明 .....	46
<b>第四部分 名词解释 .....</b>	<b>47</b>
<b>第五部分 附件 .....</b>	<b>55</b>

# 第一部分 财政部概况

## 一、部门职责

(一) 拟订财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。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。拟订中央与地方、国家与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(二) 起草财政、财务、会计管理的法律、行政法规草案，制定部门规章，并监督执行。组织涉外财政、债务等国际谈判并草签有关协议、协定。

(三) 负责管理中央各项财政收支。编制年度中央预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门(单位)年度预决算。受国务院委托，向全国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。负责政府投资基金中央财政出资的资产管理。负责中央预决算公开。

(四) 负责组织起草税收法律、行政法规草案及实施细则和税收政策调整方案。参加涉外税收谈判，签订涉外税收协议、协定草案。提出关税和进口税收政策，组织制定免税行业政策和有关管理制度。拟订关税谈判方案，参加有关关税谈判，提出征收特别关税的建议。承担国务院关税税则委员会具体工作。

(五) 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。管理财政票据。制定彩票管

理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

（六）组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督中央国库业务，开展国库现金管理工作。制定政府财务报告编制办法并组织实施。负责制定政府采购制度并监督管理。负责政府采购市场开放谈判工作。

（七）拟订和执行政府国内债务管理制度和政策。依法制定中央和地方政府债务管理制度和办法。编制国债和地方政府债余额限额计划。统一管理政府外债，制定基本管理制度。

（八）牵头编制国有资产管理情况报告。根据国务院授权，集中统一履行中央国有金融资本出资人职责。制定全国统一的国有金融资本管理规章制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施，制定需要全国统一规定的开支标准和支出政策。

（九）负责审核并汇总编制全国国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算制度和办法，收取中央本级企业国有资本收益。负责制定并组织实施企业财务制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

（十）负责审核并汇总编制全国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。

（十一）负责办理和监督中央财政的经济发展支出、中央

政府性投资项目的财政拨款，参与拟订中央基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。

（十二）承担国务院交办的与有关国家和地区多双边财经对话，开展财经领域的国际交流与合作。按规定管理多边开发机构和外国政府的贷（赠）款。代表我国政府参加有关国际财经组织。

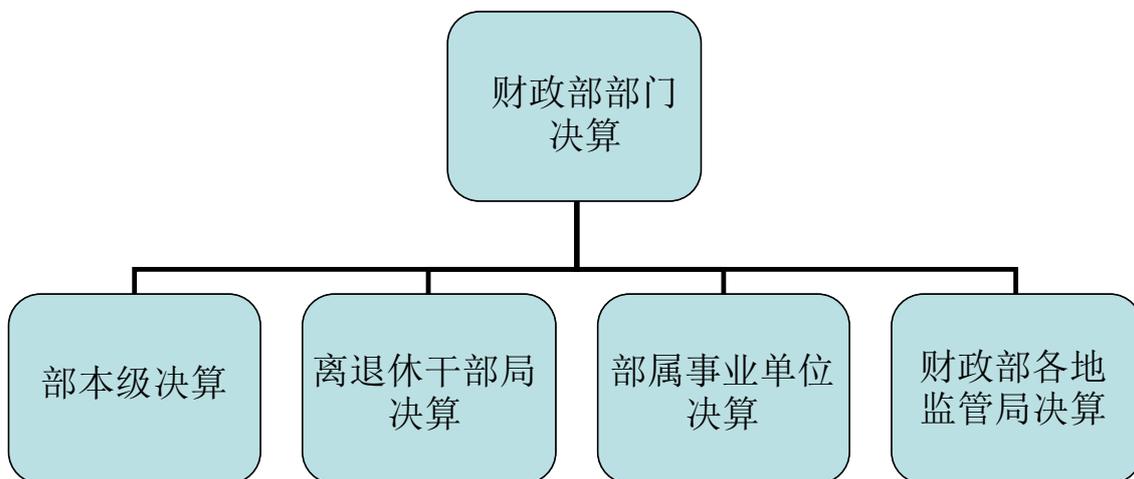
（十三）负责管理全国会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施国家统一的会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。

（十四）管理全国社会保障基金理事会。

（十五）完成党中央、国务院交办的其他任务。

## 二、机构设置

从单位构成看，财政部部门决算包括：部本级决算、离退休干部局决算、部属事业单位决算和财政部各地监管局决算。



纳入财政部 2019 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1. 财政部本级
2. 财政部离退休干部局
3. 财政部机关服务中心
4. 中国财政科学研究院
5. 财政部信息网络中心
6. 中国会计学会
7. 中国注册会计师协会
8. 财政部干部教育中心
9. 中国国债协会
10. 财政部国库支付中心

11. 财政部会计资格评价中心
12. 财政部财政票据监管中心
13. 世界银行贷款项目评估中心
14. 中国财政杂志社
15. 全国预算与会计研究会
16. 财政部预算评审中心
17. 中国资产评估协会
18. 财政部关税政策研究中心
19. 财政部国家农业综合开发评审中心
20. 政府债务研究和评估中心
21. 会计准则委员会
22. 北京国家会计学院
23. 上海国家会计学院
24. 厦门国家会计学院
25. 中国财税博物馆
26. 财政部北京监管局
27. 财政部天津监管局
28. 财政部河北监管局
29. 财政部山西监管局
30. 财政部内蒙古监管局
31. 财政部辽宁监管局
32. 财政部大连监管局

33. 财政部吉林监管局
34. 财政部黑龙江监管局
35. 财政部上海监管局
36. 财政部江苏监管局
37. 财政部浙江监管局
38. 财政部宁波监管局
39. 财政部安徽监管局
40. 财政部福建监管局
41. 财政部厦门监管局
42. 财政部江西监管局
43. 财政部山东监管局
44. 财政部青岛监管局
45. 财政部河南监管局
46. 财政部湖北监管局
47. 财政部湖南监管局
48. 财政部广东监管局
49. 财政部深圳监管局
50. 财政部广西监管局
51. 财政部海南监管局
52. 财政部四川监管局
53. 财政部重庆监管局
54. 财政部贵州监管局

55. 财政部云南监管局
56. 财政部陕西监管局
57. 财政部甘肃监管局
58. 财政部青海监管局
59. 财政部宁夏监管局
60. 财政部新疆监管局

## 第二部分

# 2019 年度部门决算表

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 收入支出决算总表

公开01表

部门：财政部

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	1,519,003.31	一、一般公共服务支出	15	171,543.14
二、事业收入	2	105,731.40	二、外交支出	16	1,233,026.75
三、经营收入	3	2,257.05	三、教育支出	17	90,678.98
四、其他收入	4	17,516.58	四、科学技术支出	18	13,862.21
	5		五、文化旅游体育与传媒支出	19	9,355.74
	6		六、社会保障和就业支出	20	18,391.30
	7		七、卫生健康支出	21	1,620.30
	8		八、农林水支出	22	5.69
	9		九、住房保障支出	23	9,583.90
<b>本年收入合计</b>	<b>10</b>	<b>1,644,508.33</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>24</b>	<b>1,548,068.02</b>
用事业基金弥补收支差额	11	10,745.66	结余分配	25	19,913.58
年初结转和结余	12	85,039.35	年末结转和结余	26	172,311.74
	13			27	
<b>总计</b>	<b>14</b>	<b>1,740,293.34</b>	<b>总计</b>	<b>28</b>	<b>1,740,293.34</b>

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

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 收入决算表

公开02表  
金额单位：万元

部门：财政部

功能分类科目编码	项 目 科目名称	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
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	<b>合计</b>	<b>1,644,508.33</b>	<b>1,519,003.31</b>		<b>105,731.40</b>	<b>2,257.05</b>		<b>17,516.58</b>
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	173,289.58	148,117.71		12,642.35	1,764.18		10,765.35
20106	财政事务	172,989.58	147,817.71		12,642.35	1,764.18		10,765.35
2010601	行政运行	62,140.80	56,964.60					5,176.20
2010602	一般行政管理事务	14,441.74	14,393.66					48.08
2010603	机关服务	10,385.32	5,038.70		4,089.31	1,125.28		132.02
2010604	预算改革业务	67.00	67.00					
2010605	财政国库业务	26,947.37	26,947.37					
2010606	财政监察	8,625.81	8,625.71					0.10
2010607	信息化建设	6,375.54	6,375.54					
2010650	事业运行	15,645.48	5,113.57		6,542.78	638.90		3,350.23
2010699	其他财政事务支出	28,360.52	24,291.56		2,010.25			2,058.71
20111	纪检监察事务	300.00	300.00					
2011105	派驻派出机构	300.00	300.00					
<b>202</b>	<b>外交支出</b>	1,306,817.08	1,306,817.08					
20204	国际组织	1,301,699.40	1,301,699.40					
2020401	国际组织会费	3,729.60	3,729.60					
2020402	国际组织捐赠	116,048.80	116,048.80					
2020404	国际组织股金及基金	1,181,921.00	1,181,921.00					
20205	对外合作与交流	5,117.68	5,117.68					
2020599	其他对外合作与交流支出	5,117.68	5,117.68					
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	103,365.19	22,553.52		77,707.00			3,104.67
20508	进修及培训	103,365.19	22,553.52		77,707.00			3,104.67
2050802	干部教育	98,366.48	17,554.81		77,707.00			3,104.67
2050803	培训支出	4,998.71	4,998.71					
<b>206</b>	<b>科学技术支出</b>	15,422.71	8,719.47		5,145.58			1,557.66
20606	社会科学	15,422.71	8,719.47		5,145.58			1,557.66
2060601	社会科学研究机构	10,493.50	3,790.26		5,145.58			1,557.66
2060602	社会科学研究	2,241.90	2,241.90					
2060699	其他社会科学支出	2,687.31	2,687.31					
<b>207</b>	<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	11,763.57	2,290.15		8,353.29	490.05		630.09
20701	文化和旅游	100.00	100.00					
2070111	文化创作与保护	100.00	100.00					
20702	文物	2,191.39	2,190.15					1.24
2070205	博物馆	2,191.39	2,190.15					1.24
20706	新闻出版电影	9,472.18			8,353.29	490.05		628.84
2070605	出版发行	9,472.18			8,353.29	490.05		628.84
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	22,906.64	21,529.74		1,007.83			369.07
20805	行政事业单位离退休	22,906.64	21,529.74		1,007.83			369.07
2080501	归口管理的行政单位离退休	6,873.10	6,504.03					369.07
2080503	离退休人员管理机构	830.13	830.13					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	7,292.66	6,592.05		700.61			
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	7,910.75	7,603.53		307.22			
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	1,782.06	1,772.64					9.42
21011	行政事业单位医疗	1,782.06	1,772.64					9.42
2101101	行政单位医疗	1,332.30	1,323.57					8.73
2101103	公务员医疗补助	449.77	449.07					0.70
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	9,161.50	7,203.00		875.36	2.82		1,080.32
22102	住房改革支出	9,161.50	7,203.00		875.36	2.82		1,080.32
2210201	住房公积金	6,464.86	5,469.00		776.31	2.82		216.74
2210202	提租补贴	296.30	266.00		18.19			12.12
2210203	购房补贴	2,400.34	1,468.00		80.87			851.47

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

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 支出决算表

公开03表  
金额单位：万元

部门：财政部

功能分类 科目编码	项 目 科目名称	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
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		<b>1,548,068.02</b>	<b>204,832.38</b>	<b>1,341,874.27</b>		<b>1,361.37</b>	
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	171,543.14	85,245.68	85,226.55		1,070.92	
20106	财政事务	171,253.49	85,245.68	84,936.89		1,070.92	
2010601	行政运行	56,976.33	56,976.33				
2010602	一般行政管理事务	11,186.33		11,186.33			
2010603	机关服务	10,266.55	6,000.83	3,768.48		497.24	
2010604	预算改革业务	77.05		77.05			
2010605	财政国库业务	26,796.57		26,796.57			
2010606	财政监察	9,145.17		9,145.17			
2010607	信息化建设	6,425.23		6,425.23			
2010650	事业运行	22,842.20	22,268.52			573.69	
2010699	其他财政事务支出	27,538.06		27,538.06			
20111	纪检监察事务	289.65		289.65			
2011105	派驻派出机构	289.65		289.65			
<b>202</b>	<b>外交支出</b>	1,233,026.75		1,233,026.75			
20204	国际组织	1,228,588.04		1,228,588.04			
2020401	国际组织会费	3,627.43		3,627.43			
2020402	国际组织捐赠	120,962.18		120,962.18			
2020404	国际组织股金及基金	1,103,998.43		1,103,998.43			
20205	对外合作与交流	4,438.71		4,438.71			
2020599	其他对外合作与交流支出	4,438.71		4,438.71			
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	90,678.98	73,583.18	17,095.80			
20508	进修及培训	90,678.98	73,583.18	17,095.80			
2050802	干部教育	85,438.75	73,583.18	11,855.57			
2050803	培训支出	5,240.23		5,240.23			
<b>206</b>	<b>科学技术支出</b>	13,862.21	8,427.86	5,434.35			
20606	社会科学	13,862.21	8,427.86	5,434.35			
2060601	社会科学研究机构	7,293.85	7,293.85				
2060602	社会科学研究	3,604.60	1,134.00	2,470.60			
2060699	其他社会科学支出	2,963.75		2,963.75			
<b>207</b>	<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	9,355.74	7,977.29	1,090.82		287.63	
20701	文化和旅游	117.29		117.29			
2070111	文化创作与保护	117.29		117.29			
20702	文物	2,125.13	1,151.60	973.53			
2070205	博物馆	2,125.13	1,151.60	973.53			
20706	新闻出版电影	7,113.33	6,825.69			287.63	
2070605	出版发行	7,113.33	6,825.69			287.63	
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	18,391.30	18,391.30				
20805	行政事业单位离退休	18,391.30	18,391.30				
2080501	归口管理的行政单位离退休	6,996.22	6,996.22				
2080503	离退休人员管理机构	734.17	734.17				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4,065.65	4,065.65				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6,595.27	6,595.27				
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	1,620.30	1,620.30				
21011	行政事业单位医疗	1,620.30	1,620.30				
2101101	行政单位医疗	1,224.08	1,224.08				
2101103	公务员医疗补助	396.23	396.23				
<b>213</b>	<b>农林水支出</b>	5.69	5.69				
21306	农业综合开发	5.69	5.69				
2130601	机构运行	5.69	5.69				
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	9,583.90	9,581.08			2.82	
22102	住房改革支出	9,583.90	9,581.08			2.82	
2210201	住房公积金	6,373.79	6,370.97			2.82	
2210202	提租补贴	301.61	301.61				
2210203	购房补贴	2,908.50	2,908.50				

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

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：财政部

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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	1,519,003.31	一、一般公共服务支出	16	141,266.86	141,266.86	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	17	1,233,026.75	1,233,026.75	
	3		三、教育支出	18	22,911.87	22,911.87	
	4		四、科学技术支出	19	10,032.37	10,032.37	
	5		五、文化旅游体育与传媒支出	20	2,242.41	2,242.41	
	6		六、社会保障和就业支出	21	16,724.32	16,724.32	
	7		七、卫生健康支出	22	1,584.03	1,584.03	
	8		八、农林水支出	23	5.69	5.69	
	9		九、住房保障支出	24	7,144.19	7,144.19	
<b>本年收入合计</b>	<b>10</b>	<b>1,519,003.31</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>25</b>	<b>1,434,938.50</b>	<b>1,434,938.50</b>	
年初财政拨款结转和结余	11	35,295.52	年末财政拨款结转和结余	26	119,360.33	119,360.33	
一、一般公共预算财政拨款	12	35,295.52		27			
二、政府性基金预算财政拨款	13			28			
	14			29			
<b>总计</b>	<b>15</b>	<b>1,554,298.83</b>	<b>总计</b>	<b>30</b>	<b>1,554,298.83</b>	<b>1,554,298.83</b>	

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支出和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：财政部

金额单位：万元

功能分类 科目编码	项 目 科目名称	本年支出		
		小计	基本支出	项目支出
栏次		3	4	5
合计		1,434,938.50	97,825.28	1,337,113.22
<b>201</b>	<b>一般公共服务支出</b>	141,266.86	60,078.61	81,188.25
20106	财政事务	140,977.21	60,078.61	80,898.60
2010601	行政运行	53,102.51	53,102.51	
2010602	一般行政管理事务	11,143.83		11,143.83
2010603	机关服务	5,033.18	1,264.70	3,768.48
2010604	预算改革业务	77.05		77.05
2010605	财政国库业务	26,796.57		26,796.57
2010606	财政监察	9,145.07		9,145.07
2010607	信息化建设	6,425.23		6,425.23
2010650	事业运行	5,711.40	5,711.40	
2010699	其他财政事务支出	23,542.36		23,542.36
20111	纪检监察事务	289.65		289.65
2011105	派驻派出机构	289.65		289.65
<b>202</b>	<b>外交支出</b>	1,233,026.75		1,233,026.75
20204	国际组织	1,228,588.04		1,228,588.04
2020401	国际组织会费	3,627.43		3,627.43
2020402	国际组织捐赠	120,962.18		120,962.18
2020404	国际组织股金及基金	1,103,998.43		1,103,998.43
20205	对外合作与交流	4,438.71		4,438.71
2020599	其他对外合作与交流支出	4,438.71		4,438.71
<b>205</b>	<b>教育支出</b>	22,911.87	6,538.82	16,373.05
20508	进修及培训	22,911.87	6,538.82	16,373.05
2050802	干部教育	17,671.64	6,538.82	11,132.82
2050803	培训支出	5,240.23		5,240.23
<b>206</b>	<b>科学技术支出</b>	10,032.37	4,598.02	5,434.35
20606	社会科学	10,032.37	4,598.02	5,434.35
2060601	社会科学研究机构	3,464.02	3,464.02	
2060602	社会科学研究	3,604.60	1,134.00	2,470.60
2060699	其他社会科学支出	2,963.75		2,963.75
<b>207</b>	<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	2,242.41	1,151.60	1,090.82
20701	文化和旅游	117.29		117.29
2070111	文化创作与保护	117.29		117.29
20702	文物	2,125.13	1,151.60	973.53
2070205	博物馆	2,125.13	1,151.60	973.53
<b>208</b>	<b>社会保障和就业支出</b>	16,724.32	16,724.32	
20805	行政事业单位离退休	16,724.32	16,724.32	
2080501	归口管理的行政单位离退休	6,339.27	6,339.27	
2080503	离退休人员管理机构	734.17	734.17	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3,365.04	3,365.04	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	6,285.83	6,285.83	
<b>210</b>	<b>卫生健康支出</b>	1,584.03	1,584.03	
21011	行政事业单位医疗	1,584.03	1,584.03	
2101101	行政单位医疗	1,188.50	1,188.50	
2101103	公务员医疗补助	395.53	395.53	
<b>213</b>	<b>农林水支出</b>	5.69	5.69	
21306	农业综合开发	5.69	5.69	
2130601	机构运行	5.69	5.69	
<b>221</b>	<b>住房保障支出</b>	7,144.19	7,144.19	
22102	住房改革支出	7,144.19	7,144.19	
2210201	住房公积金	5,377.93	5,377.93	
2210202	提租补贴	271.31	271.31	
2210203	购房补贴	1,494.95	1,494.95	

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

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：财政部

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
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	<b>60,416.03</b>	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	<b>28,479.84</b>
30101	基本工资	16,742.85	30201	办公费	2,022.28
30102	津贴补贴	18,639.42	30202	印刷费	345.92
30103	奖金	1,877.95	30203	咨询费	369.99
30106	伙食补助费	25.58	30204	手续费	4.36
30107	绩效工资	960.57	30205	水费	255.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	3,993.05	30206	电费	1,689.87
30109	职业年金缴费	8,901.31	30207	邮电费	914.84
30110	职工基本医疗保险缴费	1,151.93	30208	取暖费	892.53
30111	公务员医疗补助缴费	428.45	30209	物业管理费	4,540.19
30112	其他社会保障缴费	385.21	30211	差旅费	2,454.99
30113	住房公积金	5,704.85	30212	因公出国（境）费用	159.07
30114	医疗费	690.25	30213	维修（护）费	923.00
30199	其他工资福利支出	914.59	30214	租赁费	2,201.01
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	<b>7,438.15</b>	30215	会议费	714.82
30301	离休费	1,127.46	30216	培训费	71.86
30302	退休费	4,788.94	30217	公务接待费	40.41
30304	抚恤金	462.51	30218	专用材料费	17.42
30305	生活补助	103.58	30226	劳务费	3,135.29
30307	医疗费补助	749.83	30227	委托业务费	1,040.49
30309	奖励金	12.37	30228	工会经费	1,091.41
30399	其他对个人和家庭的补助	193.45	30229	福利费	93.26
			30231	公务用车运行维护费	417.71
			30239	其他交通费用	2,639.98
			30299	其他商品和服务支出	2,444.14
			<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	<b>1,491.26</b>
			31002	办公设备购置	928.06
			31003	专用设备购置	47.02
			31007	信息网络及软件购置更新	157.09
			31013	公务用车购置	258.40
			31022	无形资产购置	56.23
			31099	其他资本性支出	44.45
	<b>人员经费合计</b>	<b>67,854.17</b>		<b>公用经费合计</b>	<b>29,971.10</b>

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 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：财政部

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
5,450.48	3,912.06	1,205.47	286.40	919.07	332.95	4,613.87	3,817.69	694.78	258.40	436.38	101.40

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”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

# 财政部 2019 年度部门决算 部门决算表

## 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：财政部

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。

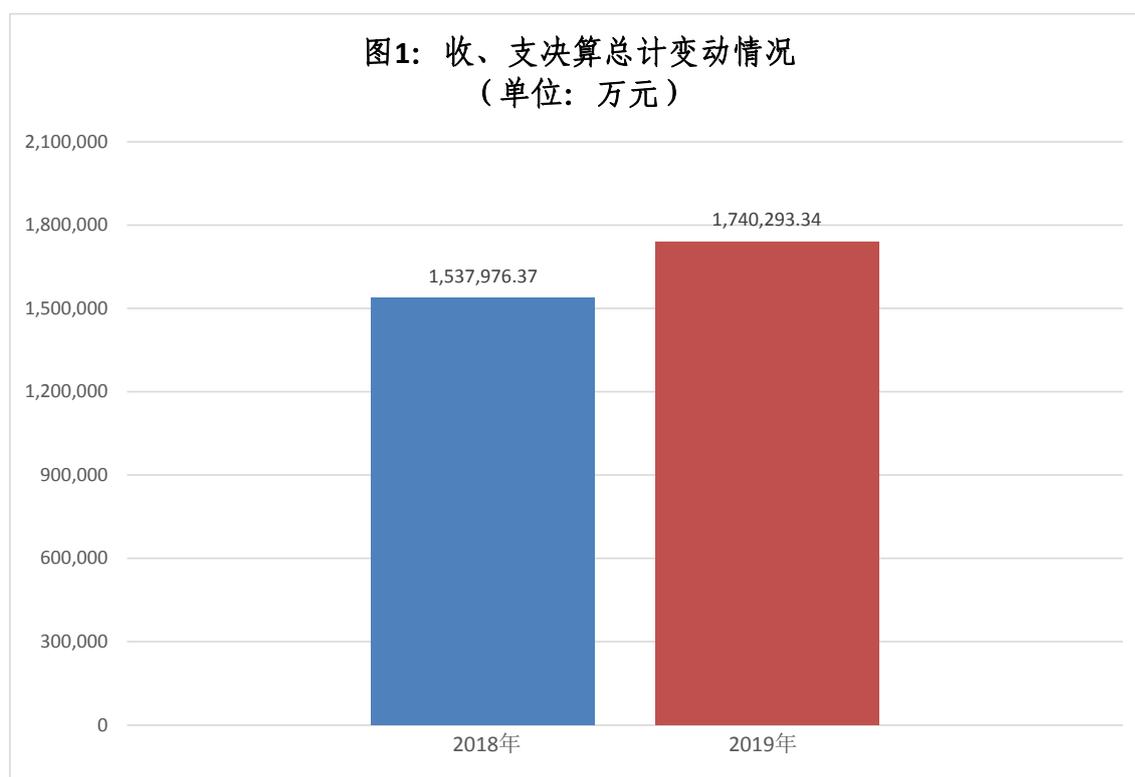
说明：财政部没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

## 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

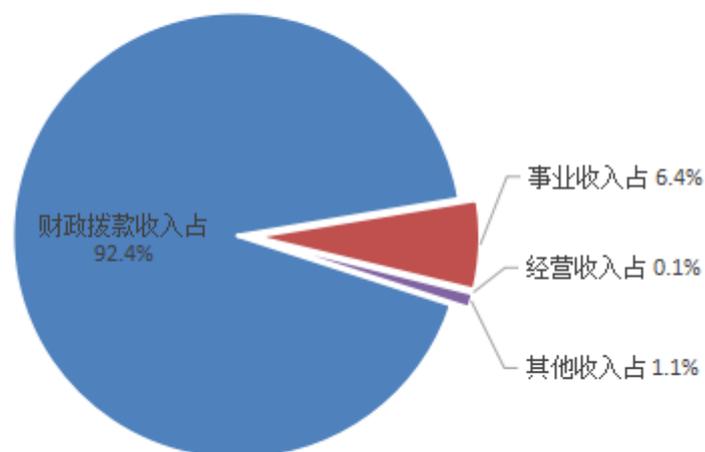
2019 年度收、支总计 1,740,293.34 万元。与 2018 年相比，收、支总计各增加 202,316.97 万元，增长 13.2%，主要是外交支出中的国际组织股金及基金增加。



## 二、收入决算情况说明

本年收入合计 1,644,508.33 万元，其中：财政拨款收入 1,519,003.31 万元，占 92.4%；事业收入 105,731.4 万元，占 6.4%；经营收入 2,257.05 万元，占 0.1%；其他收入 17,516.58 万元，占 1.1%。

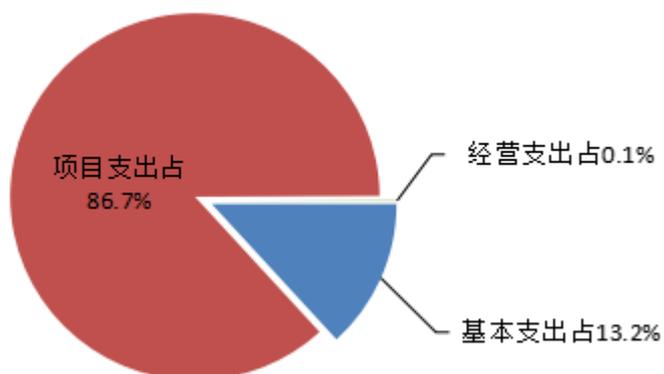
图2：收入决算



### 三、支出决算情况说明

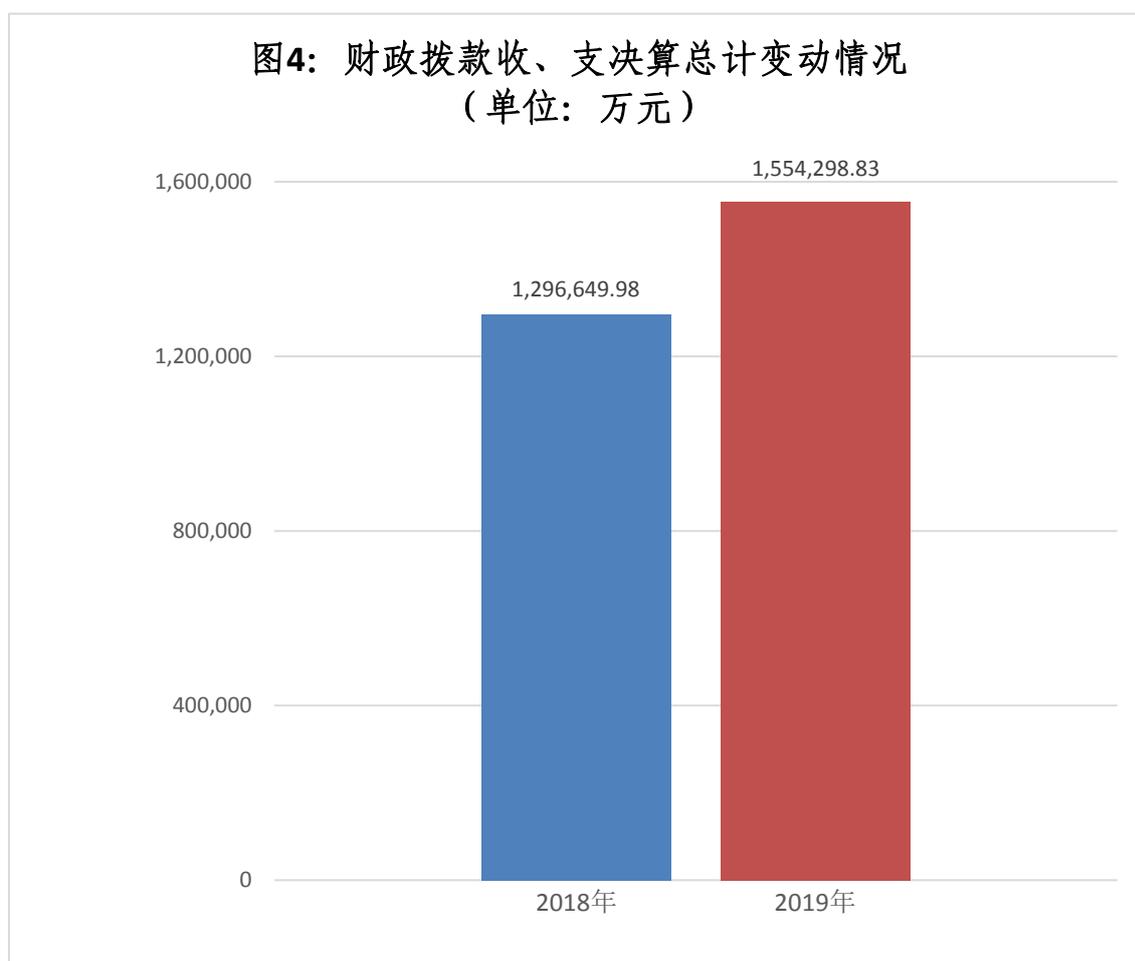
本年支出合计 1,548,068.02 万元，其中：基本支出 204,832.38 万元，占 13.2%；项目支出 1,341,874.27 万元，占 86.7%；经营支出 1,361.37 万元，占 0.1%。

图3: 支出决算



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

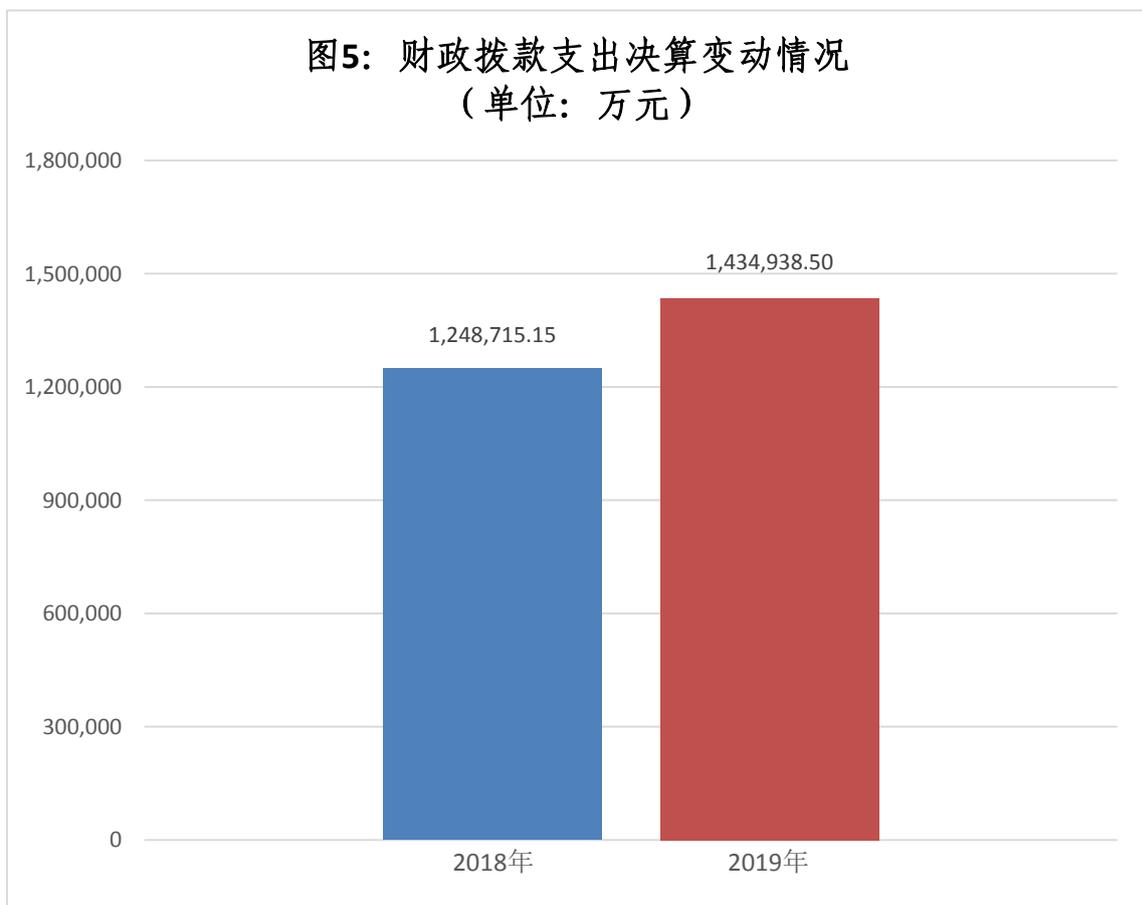
2019 年度财政拨款收、支总计 1,554,298.83 万元。与 2018 年相比,财政拨款收、支总计各增加 257,648.85 万元,增长 19.9%,主要是外交支出中的国际组织股金及基金增加。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### (一) 财政拨款支出决算总体情况。

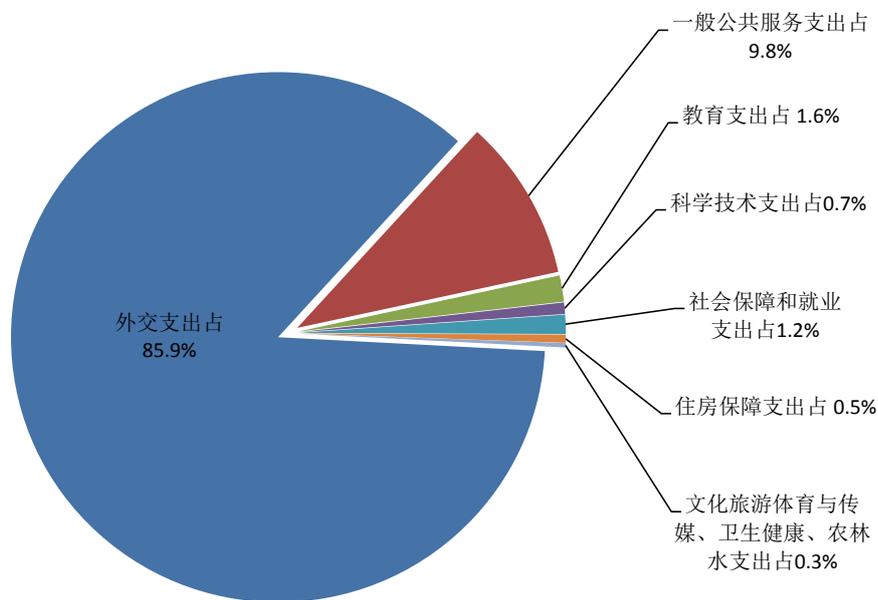
2019 年度财政拨款支出 1,434,938.5 万元，占本年支出合计的 92.7%。与 2018 年相比，财政拨款支出增加 186,223.35 万元，增长 14.9%，主要是外交支出中的国际组织股金及基金增加。



(二) 财政拨款支出决算结构情况。

2019 年度财政拨款支出 1,434,938.5 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 141,266.86 万元，占 9.8%；外交（类）支出 1,233,026.75 万元，占 85.9%；教育（类）支出 22,911.87 万元，占 1.6%；科学技术（类）支出 10,032.37 万元，占 0.7%；社会保障和就业（类）支出 16,724.32 万元，占 1.2%；住房保障（类）支出 7,144.19 万元，占 0.5%；文化旅游体育与传媒（类）支出 2,242.41 万元，卫生健康（类）支出 1,584.03 万元，农林水（类）支出 5.69 万元，三类合计占 0.3%。

图6：财政拨款支出决算结构



### （三）财政拨款支出决算具体情况。

2019 年度财政拨款支出年初预算为 1,537,236.43 万元，支出决算为 1,434,938.5 万元，完成年初预算的 93.3%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 48,021.08 万元，支出决算为 53,102.51 万元，完成年初预算的 110.6%。决算数大于预算数的主要原因是执行中追加了实施准备期养老保险个人缴费预算。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 17,111.55 万元，支出决算为 11,143.83 万元，完成年初预算的 65.1%。决算数小于预算数的主要原因：一是年中按规定将部门机动费调剂用于其他科目；二是部分项目受工作计划变动影响，年中按规定将该科目预计剩余资金交回中央财政。

3. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）机关服务（项）。年初预算为 4,695.98 万元，支出决算为 5,033.18 万元，完成年初预算的 107.2%。决算数大于预算数的主要原因是执行中追加了实施准备期养老保险个人缴费预算。

4. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）预算改革业务（项）。年初预算为 67 万元，支出决算为 77.05 万元，完成年初预算的 115.0%。决算数大于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。

5. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务

(项)。年初预算为 30,441 万元,支出决算为 26,796.57 万元,完成年初预算的 88.0%。决算数小于预算数的主要原因是该科目的当年支出是根据上一年国库集中收付业务量,结合相关文件规定的服务费标准据实结算的,年中按规定将该科目预计剩余资金交回中央财政。

6. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)财政监察(项)。年初预算为 9,147.95 万元,支出决算为 9,145.07 万元,完成年初预算的 99.9%。

7. 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 5,234.54 万元,支出决算为 6,425.23 万元,完成年初预算的 122.7%。决算数大于预算数的主要原因是根据业务需要新增安排部分系统开发及升级改造项目,年中相应调剂安排财政拨款预算。

8. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)事业运行(项)。年初预算为 4,586.94 万元,支出决算为 5,711.4 万元,完成年初预算的 124.5%。决算数大于预算数的主要原因是执行中追加了实施准备期养老保险个人缴费预算。

9. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)。年初预算为 18,525.84 万元,支出决算为 23,542.36 万元,完成年初预算的 127.1%。决算数大于预算数的主要原因是财政部预算评审中心财政评审业务增加,年中相应调剂安排财政拨款预算。

10. 一般公共服务支出（类）纪检监察事务（款）派驻派出机构（项）。年初预算为 300 万元，支出决算为 289.65 万元，完成年初预算的 96.6%。

11. 外交支出（类）国际组织（款）国际组织会费（项）。年初预算为 3,729.6 万元，支出决算为 3,627.43 万元，完成年初预算的 97.3%。

12. 外交支出（类）国际组织（款）国际组织捐赠（项）。年初预算为 108,048.8 万元，支出决算为 120,962.18 万元，完成年初预算的 112.0%。决算数大于预算数的主要原因是经我国政府批准，年中调剂安排向多边开发融资合作中心捐款财政拨款预算。

13. 外交支出（类）国际组织（款）国际组织股金及基金（项）。年初预算为 1,229,187.14 万元，支出决算为 1,103,998.43 万元，完成年初预算的 89.8%。决算数小于预算数的主要原因是世界银行国际金融公司增资决议未按原定计划表决通过，股本金推迟缴纳。

14. 外交支出（类）对外合作与交流（款）其他对外合作与交流支出（项）。年初预算为 5,292.68 万元，支出决算为 4,438.71 万元，完成年初预算的 83.9%。决算数小于预算数的主要原因是部分对外合作与交流活动受会期调整等客观因素影响未能按计划开展，年中调减相关专项经费财政拨款预算。

15. 教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）。年

初预算为 16,849.79 万元，支出决算为 17,671.64 万元，完成年初预算的 104.9%。

16. 教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算为 4,998.71 万元，支出决算为 5,240.23 万元，完成年初预算的 104.8%。

17. 科学技术支出（类）社会科学（款）社会科学研究机构（项）。年初预算为 3,326.43 万元，支出决算为 3,464.02 万元，完成年初预算的 104.1%。

18. 科学技术支出（类）社会科学（款）社会科学研究（项）。年初预算为 2,241.9 万元，支出决算为 3,604.6 万元，完成年初预算的 160.8%。决算数大于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。

19. 科学技术支出（类）社会科学（款）其他社会科学支出（项）。年初预算为 2,687.31 万元，支出决算为 2,963.75 万元，完成年初预算的 110.3%。决算数大于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。

20. 文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化创作与保护（项）。年初预算为 100 万元，支出决算为 117.29 万元，完成年初预算的 117.3%。决算数大于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。

21. 文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）博物馆（项）。年初预算为 2,189.67 万元，支出决算为 2,125.13 万元，完成

年初预算的 97.1%。

22. 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）。年初预算为 6,331.12 万元，支出决算为 6,339.27 万元，完成年初预算的 100.1%。

23. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）离退休人员管理机构（项）。年初预算为 656.22 万元，支出决算为 734.17 万元，完成年初预算的 111.9%。决算数大于预算数的主要原因是执行中追加了实施准备期养老保险个人缴费预算。

24. 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）。年初预算为 3,748.61 万元，支出决算为 3,365.04 万元，完成年初预算的 89.8%。决算数小于预算数的主要原因是 2019 年基本养老保险单位缴费按国家统一规定下调费率，实际支出相应减少。

25. 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）。年初预算为 1,190.5 万元，支出决算为 6,285.83 万元，完成年初预算的 528.0%。决算数大于预算数的主要原因是年中调剂安排财政拨款预算用于实施准备期职业年金单位缴费及记账利息支出。

26. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 952.2 万元，支出决算为 1,188.5 万元，完成年初预算的 124.8%。决算数大于预算数的主要原因是部分单位执行中医疗经费需求增加，年中相应调剂安排财政拨

款预算。

27. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)。年初预算为 370.87 万元,支出决算为 395.53 万元,完成年初预算的 106.6%。决算数大于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。

28. 农林水支出(类)农业综合开发(款)机构运行(项)。年初预算为 0 万元,支出决算为 5.69 万元。决算数大于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。

29. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)。年初预算为 5,469 万元,支出决算为 5,377.93 万元,完成年初预算的 98.3%。

30. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)提租补贴(项)。年初预算为 266 万元,支出决算为 271.31 万元,完成年初预算的 102.0%。

31. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)。年初预算为 1,468 万元,支出决算为 1,494.95 万元,完成年初预算的 101.8%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2019 年度财政拨款基本支出 97,825.28 万元，其中：人员经费 67,854.17 万元，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费 29,971.1 万元，主要包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、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、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、无形资产购置、其他资本性支出。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

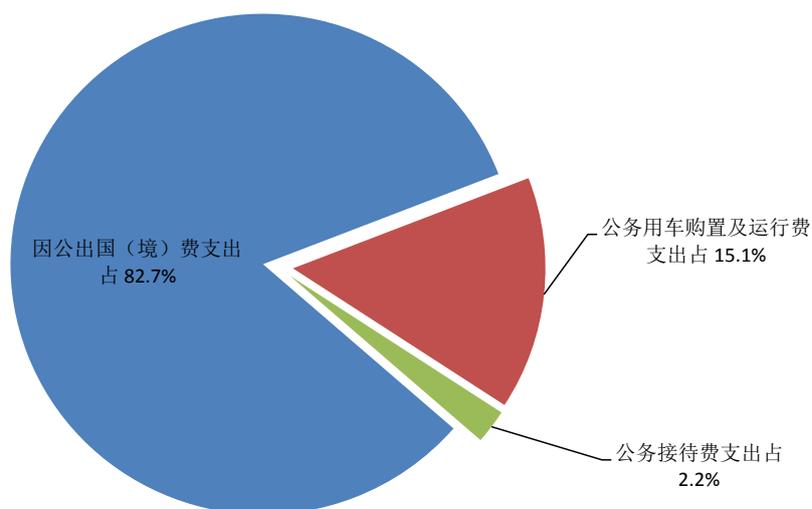
### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2019年度“三公”经费财政拨款支出预算为5,450.48万元，支出决算为4,613.87万元，完成预算的84.7%。决算数小于预算数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。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2019年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算3,817.69万元，占82.7%；公务用车购置及运行费支出决算694.78万元，占15.1%；公务接待费支出决算101.4万元，占2.2%。具体情况如下：

图7：“三公”经费财政拨款支出结构



1. 因公出国（境）费预算为 3,912.06 万元，支出决算为 3,817.69 万元，完成预算的 97.6%。全年安排部机关、35 个财政部各地监管局和其他部属单位因公出国（境）团组 342 个，累计 1,045 人次。开支内容包括：

多双边财经交流与合作及国际组织会议支出 2,909.77 万元。主要用于参加以下国际会议：二十国集团（G20）领导人峰会、财长和央行行长会、财政和央行副手会、工作组会议、其他 G20 相关会议；金融稳定理事会全会及工作组系列会议；金砖国家领导人会晤、财长和央行行长会、财政和央行副手会及其他相关会议；东盟与中日韩（10+3）财金合作系列会议，包括东亚合作领导人系列会议、10+3 财长和央行行长会、10+3 财政和央行副手会、10+3 财金合作工作组会、其他 10+3 相关会议；亚太经合组织（APEC）财长会机制系列会议，包括 APEC 财长会、APEC 财政和央行副手会、APEC 财政高官会；区域信用担保与投资基金董事会、亚洲开发银行年会、新开发银行理事会年会、《区域全面经济伙伴关系协定》部长级会议等系列会议、中亚区域经济合作高官会、对非投资论坛、大湄公河次区域经济合作会议、全球环境基金理事会会议、国际财务报告准则基金会受托人会议与监督委员会会议、中美经贸磋商、第十次中英经济财金对话、首次中意财长对话、第二十一一次中国-欧盟领导人会晤、第八次中俄财长对话、第八次中巴财金分委会、第九次中印财金对话等。

出国谈判、工作磋商支出 470.69 万元。主要用于参加以下

谈判和磋商：跨境审计监管合作谈判、世界贸易组织（WTO）《政府采购协定》（GPA）诸边谈判、中国同部分国家自由贸易区谈判、会计行业监管与开放政策谈判、国际组织贷款和技援项目谈判、《全球营商环境报告》磋商、中俄非现汇贸易结算工作组第一次磋商等。

境外业务培训支出 437.23 万元。主要用于为提高财政管理水平而举办的政府预算绩效评价管理培训、财税体制改革培训、地方债二级市场发展培训、政府与社会资本合作培训等。

2. 公务用车购置及运行费预算为 1,205.47 万元，支出决算为 694.78 万元，完成预算的 57.6%，主要是继续加强公务用车管理，公务用车费用有所节约。其中：

公务用车购置支出 258.4 万元。信息网络中心，国库支付中心，财政票据监管中心，天津、辽宁、吉林、青岛、河南、湖南、广东、海南、甘肃、宁夏、新疆监管局各更新公务用车 1 辆。

公务用车运行支出 436.38 万元。主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。截至 2019 年 12 月 31 日，部机关、35 个财政部各地监管局和其他部属单位开支财政拨款的公务用车保有量为 161 辆。

3. 公务接待费预算为 332.95 万元，支出决算为 101.4 万元，完成预算的 30.5%，主要是积极贯彻落实中央关于厉行节约的要求，从严控制公务接待行为。其中：

外宾接待支出 54.33 万元。主要用于开展对外财经合作与交

流和智力引进工作发生的外宾接待支出。财政部2019年共接待国(境)外来访团组97个、来访外宾398人次(不包括陪同人员)。来访外宾主要包括:世界银行行长,亚洲开发银行行长,亚洲基础设施投资银行行长,新开发银行副行长,北欧投资银行行长,国际农业发展基金会总裁,哈萨克斯坦副总理兼财长,东盟与中日韩(10+3)宏观经济研究办公室(AMRO)主任,匈牙利副总理兼财长,法国经济和财政部长,联合国粮农总干事等。

**其他国内公务接待支出**47.07万元。主要用于35个财政部各地监管局和其他部属单位与国内相关单位交流工作情况及接受相关部门检查指导工作发生的接待支出。财政部2019年共接待国内来访团组570个、来宾4,346人次(不包括陪同人员)。

## 八、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，财政部组织对 2019 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 29 个，二级项目 252 个，共涉及资金 1,341,874.27 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

财政部共组织对北京国家会计学院“财经智库和国际财经交流平台建设项目”1 个二级项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 563.8 万元。该项目委托第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，项目立项程序完整、规范，预算执行及时、有效，为上级有关部门决策提供了较为有力的支撑，绩效目标得到较好实现，绩效管理水平不断提高。

### （二）部门决算中项目绩效自评结果。

财政部在 2019 年度部门决算中反映“国库及政府采购管理”“国家会计学院培训、教学及智库建设”“预算监管与财政评审”“国际财金交流合作”“注册会计师和资产评估行业管理”“财税博物馆运行管理”等 6 个一级项目绩效自评结果。

1. 国库及政府采购管理项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 95.6 分。全年预算数为 26,947.37 万元，执行数为 26,796.57 万元，完成预算的 99.4%；其中，支付国库集中支付银行代理服务费和垫付资金利息 24,316.37 万元。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，保障了国库集中支付

业务和中央本级非税收入业务的顺利开展，以及政府采购管理制度改革的顺利推进。发现的主要问题：个别绩效目标年度指标值设置偏低。下一步改进措施：设置更加科学的绩效指标，充分反映实际工作情况。

2. 国家会计学院培训、教学及智库建设项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 94.7 分。全年预算数为 12,018.87 万元，执行数为 10,434.39 万元，完成预算的 86.8%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，学科建设不断加强，培训、教学和科研能力持续提升，学员业务素质和学术整体水平有所提高。发现的主要问题：社会效益指标难以量化，评价难度较大。下一步改进措施：探索设置更加科学、可量化考评的绩效指标。

3. 预算监管与财政评审项目绩效自评综述：根据年度设定的绩效目标，项目自评得分为 96.5 分。全年预算数为 9,769.17 万元，执行数为 8,921.98 万元，预算执行率为 91.3%。项目绩效目标完成情况：通过深入开展项目预算评审、绩效评价和财政支出标准体系建设等工作，促进部门预算编制规范性、科学性，推动实施全面预算绩效管理，提高财政资金使用效益。发现的主要问题：个别项目评审工作启动较晚，未在年底前完成工作任务。下一步改进措施：进一步增强工作计划性，提高项目评审按期完成率。

4. 国际财金交流合作项目自评综述：根据年初设定的绩效

目标，项目自评得分为 93 分。全年预算数为 5,531.24 万元，执行数为 4,438.69 万元，完成预算的 80.2%。项目绩效目标完成情况：通过举办双边经济财金对话，加强国际经济财金协作，为我国经济社会发展营造良好外部环境。发现的主要问题：预算执行率偏低，主要是受国际关系等客观因素影响，部分工作未能按原定计划开展。下一步改进措施：健全绩效目标管理与预算安排有机结合的机制。

5. 注册会计师和资产评估行业管理项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98.2 分。全年预算数为 2,931.17 万元，执行数为 2,401.65 万元，完成预算的 81.9%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，完成 2019 年度注册会计师全国统一考试，为注册会计师行业发展培养后备人才，为国家会计事业发展提供人才支撑。发现的主要问题：预算执行率偏低。下一步改进措施：进一步提高预算编制精准度。

6. 财税博物馆运行管理项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 96.1 分。全年预算数为 900.06 万元，执行数为 814.79 万元，完成预算的 90.5%。项目绩效目标完成情况：通过项目实施，建立财税文化资源中心，财税文物收藏与保护水平不断提高，财税博物馆运行管理能力进一步提升。发现的主要问题：社会效益指标设置较为笼统，难以进行定量评价。下一步改进措施：针对可量化的指标，设置量化指标值；对于难以量化考核的指标，设置分级分档考核标准。

# 财政部 2019 年度部门决算情况说明

## 国库及政府采购管理项目绩效自评表 (2019年度)

项目名称		国库及政府采购管理						
主管部门		财政部		实施单位	财政部本级			
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:	30,762.99	26,947.37	26,796.57	10.0	99.4%	9.9	
	其中:财政拨款	30,441.00	26,947.37	26,796.57	--	99.4%	--	
	上年结转资金	321.99	0.00	0.00	--	0.0%	--	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	1. 确保我国政府采购管理制度改革顺利推进,在网站及报纸稳定、及时发布消息。 2. 稳妥推进GPA谈判和课题研究工作。 3. 确保国库集中支付业务顺利开展,准确支付业务代理手续费;确保非税收入国库集中收缴业务顺利开展。			1. 我国政府采购管理制度改革顺利推进,稳定及时地在网站及报纸发布消息。 2. GPA谈判和课题研究工作稳妥开展。积极与参加方开展谈判,协调改进出价方式,研究推动自贸试验区GPA试点和双边政府采购市场开放工作。完成政府采购制度改革工作相关课题相关制度办法修订前调研工作,针对深化政府采购制度改革提出了相关措施建议。 3. 国库集中支付业务顺利开展,及时准确支付业务代理手续费;非税收入国库集中收缴业务顺利开展。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	时效指标	专家论证意见数量	500条	705条	5.0	5.0	
			案件数量	≥200件	805件	5.0	3.5	<b>偏差原因:</b> 供应商维权意识增强,财政投诉处理成为供应商信赖的维权渠道,2019年投诉案件数量急剧增加 <b>改进措施:</b> 在年度设置指标时充分考虑各方面因素,进一步提高指标设置的科学性、合理性,年中根据实际工作开展情况,对绩效指标作出适当调整
		数量指标	对政府采购活动开展评估次数	≥1次	1次	10.0	10.0	
			检查采购项目数量	≥20个	127个	10.0	8.5	<b>偏差原因:</b> 2019年,为落实巡视整改要求,进一步提高了检查采购项目比例,导致2019年检查采购项目数量快速增加 <b>改进措施:</b> 在年度设置指标时充分考虑各方面因素,进一步提高指标设置的科学性、合理性,年中根据实际工作开展情况,对绩效指标作出适当调整
			公务卡开卡量	≥126.5万张	约110万张	10.0	8.7	
			预算单位零余额账户数	≥1.5万户	约1.6万户	10.0	10.0	
	效益指标	经济效益指标	项目实施产生社会综合效益	银行代理业务积极性和服务质量不断提高	根据中央财政直接支付业务和授权支付业务各代理银行2018年度实际提供的服务项目、业务量,结合年度综合考评结果,综合计算并及时支付各代理银行服务费和垫付资金利息总计24,316.37万元,调动了各代理银行代理服务积极性,促进了各代理银行进一步提高服务质量	10.0	10.0	
		社会效益指标	案件处理公平公正和执法公信力	逐步提高	在代理机构监督检查中制定统一的检查标准和处罚口径,向市场主体提供了明确的监管标准,并较大幅度地压缩了财政部门的自由裁量空间,有效防止了“同错不同罚”,切实提高了案件处理公平公正性及执法公信力	10.0	10.0	
			提升政府采购监督管理水平和决策能力	不断提升	建立“三随机两公开、一横一纵、相互制衡”内控工作机制,充分发挥法律顾问、案件审查专家的作用,不断提升政府采购监督管理水平和决策能力	10.0	10.0	
满意度指标	服务对象满意度指标	对法律和保障服务的满意度	≥90%	95%	5.0	5.0		
		项目预期服务对象对项目实施的满意度	≥90%	90%	5.0	5.0		
总分						100.0	95.6	

# 财政部 2019 年度部门决算情况说明

## 国家会计学院培训、教学及智库建设项目绩效自评表 (2019年度)

项目名称		国家会计学院培训、教学及智库建设						
主管部门		财政部		实施单位	北京、上海、厦门国家会计学院			
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:	11,816.04	12,018.87	10,434.39	10.0	86.8%	8.7	
	其中:财政拨款	9,672.98	9,672.98	8,278.53	--	85.6%	--	
	上年结转资金	1,806.06	2,008.89	2,008.89	--	100.0%	--	
	其他资金	337.00	337.00	146.97	--	43.6%	--	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	改善国家会计学院教学软硬件设施,提高教学科研水平,加强学科建设,培养高素质会计人才。			2019年顺利完成硕士研究生教育、大中型企事业单位总会计师培训、全国会计领军(后备)人才培养、财经智库建设等工作,学科建设不断加强,教学和科研能力持续提升,学员业务素质 and 学术整体水平均有所提高。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	培训费用	符合标准	符合标准	5.0	5.0	
			培训完成率	≥90%	96.5%	10.0	10.0	
			研究生学位获得率	≥95%	99.8%	10.0	10.0	
		质量指标	培训合格率	≥90%	98.6%	10.0	10.0	
			研究课题评审合格率	≥80%	100%	10.0	10.0	
			研究生论文合格率	≥95%	99.8%	5.0	5.0	
	效益指标	社会效益指标	参加培训学员素质	提升	学术整体水平有所提高	15.0	13.0	
			学术论坛影响力	稳步提升	举办论坛、讲坛等形式多样的学术交流活动,积极参与国内外学术交流,为社会专业人士、大众传递最前沿学术知识,提供交流平台,学术影响力逐步提升	15.0	13.0	
	满意度指标	服务对象的满意度指标	服务对象满意度	≥90%	96.5%	10.0	10.0	
总分					100.0	94.7		

# 财政部 2019 年度部门决算情况说明

## 预算监管与财政评审项目绩效自评表 (2019年度)

项目名称		预算监管与财政评审						
主管部门		财政部		实施单位	财政部预算评审中心			
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:	6,192.39	9,769.17	8,921.98	10.0	91.3%	9.1	
	其中:财政拨款	6,192.39	9,392.39	8,545.20	-	91.0%	-	
	上年结转资金	-	376.78	376.78	-	100%	-	
	其他资金	-	-	-	-	-	-	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	<p>围绕部门预算管理和全面实施预算绩效管理的新要求,根据财政部党组工作部署和预算司、监督评价局任务安排,深入开展项目预算评审、绩效评价和财政支出标准体系建设等工作,促进部门预算编制规范性和科学性,推动预算绩效管理,促进预算公平公正和效能的提升,发挥预算评审在现代财政管理中的定量基础和技术支撑作用。</p> <p>按照相关部门任务安排,有选择性地对部门申报的项目预算进行重点审核评价,实现预算评审任务完成率不低于95%,综合审减率不低于15%;通过重点项目支出的绩效评价工作,促进项目单位和主管部门绩效意识的提升,推动财政资金聚力增效,为提高公共服务供给质量提供支撑;根据支出标准制定整体规划,制定2-3个通用支出标准,评审若干个部门专用支出标准,促进专用支出标准上升为财政支出标准,为财政预算管理工作提供标准支撑;优化评审评价方式,强化与项目及主管部门的沟通和交流,客观公正地确定每个项目的预算需求,争取得到75%以上的项目单位和主管部门的理解和支持。</p>			<p>按照年度工作任务,顺利完成了预算项目评审、绩效评价和项目支出标准研究制定等工作任务。具体情况如下:一是扎实开展中央部门项目预算评审工作。2019年共评审项目171个,完成评审项目169个,年度评审任务完成率为99%,审减率为37%。积极推进重大项目动态评估清理、科技项目概算评审和专项核查等工作,为突破项目支出只增不减的固化格局、优化财政科研经费配置等提供技术支撑,提高财政资金使用效益。二是组织开展中央部门预算项目绩效评价等工作。完成20个中央本级预算项目绩效评价、12项中央对地方转移支付绩效评价、5项专项资金绩效评价。此外,开展了对水利部、国家统计局、人力资源和社会保障部、国家粮食和物资储备局等4个部门预算绩效评价;开展黄金、铂金、钻石增值税政策绩效评估;承担7项政府投资基金绩效评价工作。为推动中央部门财政支出结构优化,调整完善有关政策,促进政府投资基金管理水平提升等提供了支撑。向全国人大提交12份绩效评价报告作为参阅资料,得到全国人大财经委的高度评价。三是稳步推动项目支出标准建设工作。组织完成资格考试考务费、信息化运维两类项目支出标准的研制;完成垃圾焚烧发电专项经费标准制定课题研究;参与部分中央部门内部标准审核等;推动已制定标准发布和已发布标准应用工作。较好完成了年度相关产出和效益目标。</p> <p>在评审过程中,严格执行国家有关政策,全面深入准确把握项目情况,加强与项目单位的沟通交流,做好相关政策的解读解释,项目单位对评审结论整体满意度达80%。</p>				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
		数量指标	项目评审率	≥95%	99%	20.0	20.0	
	产出指标	时效指标	项目评审按期完成率	≥95%	85%	15.0	12.4	<b>偏差原因:</b> 个别项目评审工作启动较晚,未在年底前完成工作任务。 <b>改进措施:</b> 增强工作计划性,提高项目评审按期完成率。
		质量指标	项目完成率	≥96%	99%	15.0	15.0	
	效益指标	经济效益指标	综合审减率	≥15%	37%	20.0	20.0	
		可持续发展指标	综合评审能力提高程度	≥96%	98%	10.0	10.0	
	满意度指标	服务对象满意度指标	对评审意见的接受程度	≥75%	80%	10.0	10.0	
总分						100.0	96.5	

国际财金交流合作项目绩效自评表  
(2019年度)

项目名称		国际财金交流合作						
主管部门		财政部		实施单位	财政部本级、世界银行贷款项目评估中心、北京国家会计学院			
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:	5,706.24	5,531.24	4,438.69	10.0	80.2%	8.0	
	其中:财政拨款	5,292.68	5,117.68	4,029.27	--	78.7%	--	
	上年结转资金	413.56	413.56	409.42	--	99.0%	--	
	其他资金	-	-	-	--	--	--	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	加强国际财金与经济关系重大问题和政策研究,增加国际交流与沟通,进一步提高国际经济财金协作。			加强国际财金与经济关系重大问题和政策研究,举办双边经济财金对话,深化战略沟通,协调立场,妥善处理双方的矛盾和分歧,维护经济关系大局;加强国际交流与沟通,促进形成对我国有利的国际规则政策,为我国经济社会发展营造良好的外部环境,进一步提高国际经济财金协作。				
	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	数量指标	财经中心研究活动完成数量	12次	40次	25.0	25.0	
			召开与OECD或IMF合作相关研讨会	1次	0	5.0	0.0	<b>偏差原因:</b> 因工作计划变动,未召开相关研讨会 <b>改进措施:</b> 年中根据实际工作开展情况,对绩效指标作出适当调整
		质量指标	多边开发融资合作中心运营工作	启动运营	已启动运营	10.0	10.0	
			推动新开发银行完成运营目标	100%	100%	10.0	10.0	
	效益指标	社会效益指标	成果清单、联合声明或合作备忘录	促进形成对我国有利的国际规则政策、为我经济发展营造良好的外部环境	通过举办双边经济财金对话,形成了对我国有利的国际规则政策等,为我国经济社会发展营造了良好的外部环境	10.0	10.0	
			促进中日韩三国财金合作	加强中日韩三方就10+3财金合作倡议和三国经济政策的沟通与协调等	进一步加强中日韩三方就10+3财金合作倡议和三国经济政策的沟通与协调,国际经济财金协作更加密切	15.0	15.0	
			规则制订、政策协调、发展理念宣传,为中国经济发展营造良好的外部环境	推进我企业走出去、引进国外先进技术等	通过营造良好的外部环境,为我国企业走向世界和引进国外先进技术搭建了平台	15.0	15.0	
总分						100.0	93.0	

# 财政部2019年度部门决算情况说明

## 注册会计师和资产评估行业管理项目绩效自评表 (2019年度)

项目名称		注册会计师和资产评估行业管理						
主管部门		财政部		实施单位	中国注册会计师协会			
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:	2,931.17	2,931.17	2,401.65	10.0	81.9%	8.2
		其中:财政拨款	2,331.44	2,331.44	2,331.44	--	100.0%	--
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	--	0.0%	--
		其他资金	599.73	599.73	70.21	--	11.7%	--
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	举办注册会计师全国统一考试专业阶段考试、综合阶段考试、欧洲考区考试,为100多万考生提供报名、考试、阅卷、成绩发布等服务,保证考试组织管理工作顺利有序进行,保证考试保密安全,维护考试声誉,为注册会计师行业发展培养后备人才,为国家会计事业发展提供人才支撑。			顺利完成2019年度注册会计师全国统一考试专业阶段考试、综合阶段考试和欧洲考区考试,为173.1万考生提供报名、考试、阅卷和成绩发布等服务。考试组织管理工作有序进行,未出现泄密事件,有效维护考试权威,为注册会计师行业发展培养后备人才,为国家会计事业发展提供人才支撑。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	专业阶段报名科次	≥381万科次	471.3万科次	2.5	2.5	
			专业阶段报名人数	≥139万人	169.3万人	2.5	2.5	
			专业阶段考试考场设置数	近11085个考场	13723个考场	2.5	2.5	
			专业阶段考试考点设置数	≥927个考点	1130个考点	2.5	2.5	
			专业阶段考试考区设置数	≥235个考区	240个考区	2.5	2.5	
			综合阶段报名科次	近2.7万科次	3.84万科次	2.5	2.5	
			综合阶段报名人数	≥2.7万人	3.84万人	2.5	2.5	
			综合阶段考试考场设置数	近508个考场	663个考场	2.5	2.5	
			综合阶段考试考点设置数	≥65个考点	71个考点	2.5	2.5	
			综合阶段考试考区设置数	≥33个考区	33个考区	2.5	2.5	
		时效指标	考试时间是否符合项目计划时间安排	符合	符合	5.0	5.0	
		质量指标	考试保密管理	安全保密	考试保密管理安全有效,未出泄密事件	5.0	5.0	
	考试组织管理		顺利有序	平稳顺利完成考试组织管理工作	5.0	5.0		
试卷出错率	≤1%		0	10.0	10.0			
效益指标	社会效益指标	为注册会计师行业培养后备人才	取得合格成绩人数稳定增长	2019年全科合格23772人,较上年增加4286人	30.0	30.0		
满意度指标	服务对象满意度指标	考生、媒体和公众满意度	≥95%	99%	10.0	10.0		
总分						100.0	98.2	

财税博物馆运行管理项目绩效自评表  
(2019年度)

项目名称		财税博物馆运行管理						
主管部门		财政部		实施单位	中国财税博物馆			
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:	899.06	900.06	814.79	10.0	90.5%	9.1	
	其中:财政拨款	899.06	899.06	813.79	--	90.5%	--	
	上年结转资金	-	1.00	1.00	--	100.0%	--	
	其他资金	-	-	-	--	--	--	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	提高财税博物馆运行效率, 加强对财税文物的收藏与保护工作; 加强从文化的视角解读财税历史能力建设, 提高学术水平, 进一步普及财税文化; 加大收集和整理财税文献资料力度, 建立财税文化资源中心。			财税博物馆运行效率、对财税文物的收藏与保护工作水平、从文化的视角解读财税历史能力和学术水平均有进一步提高; 财税文化更加普及; 收集和整理财税文献资料能力得到加强, 建成财税文化资源中心。				
	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	数量指标	按合同约定质量完成维修工程	100%	99%	10.0	9.0	
			开展主题活动次数	≥10次	19次	10.0	10.0	
			每年观展人次	≥3万人次	4.4万人次	10.0	10.0	
			年度正常开馆时间	≥315天	316天	10.0	10.0	
		时效指标	按合同约定时间完成维修工程	100%	100%	10.0	10.0	
	效益指标	社会效益指标	财税文化及政策的社会影响力	有所提升	开展多种宣传活动, 有效扩大公众对财税文化和历史认知度, 提高了财税博物馆社会影响力	30.0	28.0	
满意度指标	服务对象的满意度指标	观众对展厅陈展效果的满意度	≥95%	100%	10.0	10.0		
总分					100.0	96.1		

**(三) 部门评价项目绩效评价结果。**

《北京国家会计学院“财经智库和国际财经交流平台建设项目”绩效评价报告》见“第五部分 附件”。

## 九、其他重要事项情况说明

### （一）机关运行经费支出情况。

财政部 2019 年度机关运行经费支出 21,921.92 万元，与年初预算数持平。

### （二）政府采购支出情况。

财政部 2019 年度政府采购支出总额 33,509.75 万元，其中：政府采购货物支出 7,885.72 万元、政府采购工程支出 3,384.67 万元、政府采购服务支出 22,239.36 万元。授予中小企业合同金额 32,407.19 万元，占政府采购支出总额的 96.7%，其中：授予小微企业合同金额 2,739.43 万元，占政府采购支出总额的 8.2%。

### （三）国有资产占用情况。

截至 2019 年 12 月 31 日，财政部共有车辆 187 辆，其中：部级领导干部用车 17 辆、机要通信用车 56 辆、应急保障用车 36 辆、其他用车 78 辆，其他用车主要是部属单位用于机要通信和应急保障之外公务用途的车辆；单价 50 万元以上通用设备 220 台（套），单价 100 万元以上专用设备 8 台（套）。

## 第四部分 名词解释

**一、一般公共预算财政拨款收入：**指中央财政当年拨付的资金。

**二、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。如：中国财政杂志社的刊物发行收入，中国注册会计师协会、中国资产评估协会、中国国债协会、中国会计学会收取的会费收入等。

**三、经营收入：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。如：中国财政杂志社广告收入等。

**四、其他收入：**指除上述一般公共预算财政拨款收入、事业收入、经营收入等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

**五、用事业基金弥补收支差额：**指事业单位在当年的一般公共预算财政拨款收入、事业收入、经营收入、其他收入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。

**六、年初结转和结余：**指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

**七、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：**反映财政部行政单位及参照公务员法管理的事业单位（包括部本级、各地监管局、国库支付中心、世界银行贷款项

目评估中心、关税政策研究中心、干部教育中心、财政票据监管中心，下同）用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

**八、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：**反映财政部行政单位及参照公务员法管理的事业单位开展财政立法、决算编审、资产产权管理等未单独设置项级科目的专门性财政管理工作的项目支出。

**九、一般公共服务支出（类）财政事务（款）机关服务（项）：**反映机关服务中心为部机关提供后勤保障服务的支出。

**十、一般公共服务支出（类）财政事务（款）预算改革业务（项）：**反映财政部开展预算改革、研究制定相关政策的项目支出。

**十一、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：**反映财政部用于财政国库集中收付业务方面的项目支出。

**十二、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）：**反映各地监管局开展财政预算监管等业务工作的项目支出。

**十三、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：**反映财政部用于业务软件开发、硬件购置、系统升级等信息化建设方面的项目支出。

**十四、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运**

行(项):反映信息网络中心、中国会计学会、中国注册会计师协会、中国国债协会、会计资格评价中心、全国预算与会计研究会、预算评审中心、中国资产评估协会、政府债务研究和评估中心、会计准则委员会、中国财政科学研究院下属的中国财政学会和中国珠算心算协会用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

十五、一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项):反映财政部除上述项目外,开展其他财政事务方面专门性工作任务的项目支出,如中国注册会计师协会组织全国注册会计师考试的支出等。

十六、一般公共服务支出(类)纪检监察事务(款)派驻派出机构(项):反映中央纪委国家监委驻财政部纪检监察组开展工作的专项业务支出。

十七、外交支出(类)国际组织(款)国际组织会费(项):反映以我国政府或财政部名义参加国际组织,按国际组织规定缴纳的会费。

十八、外交支出(类)国际组织(款)国际组织捐赠(项):反映以我国政府或财政部名义,向国际组织的认捐、救灾、馈赠等支出。

十九、外交支出(类)国际组织(款)国际组织股金及基金(项):反映以我国政府或财政部名义参加国际组织,按章程或协定规定缴纳的股金或基金。

二十、外交支出（类）对外合作与交流（款）其他对外合作与交流支出（项）：反映以我国政府或财政部名义参加多边和双边对外财经交流活动的支出。

二十一、教育支出（类）进修及培训（款）干部教育（项）：反映北京、上海、厦门国家会计学院开展会计类教育及培训等方面的支出。

二十二、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映为配合财政业务工作开展，干部教育中心对相关财政财务工作人员进行培训的支出。

二十三、科学技术支出（类）社会科学（款）社会科学研究机构（项）：反映中国财政科学研究院用于自身运转的支出。

二十四、科学技术支出（类）社会科学（款）社会科学研究（项）：反映中国财政科学研究院用于研究生教育的支出。

二十五、科学技术支出（类）社会科学（款）其他社会科学支出（项）：反映中国财政科学研究院用于科研、房屋租赁等项目的支出。

二十六、文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）文化创作与保护（项）：反映中国财政科学研究院下属的中国珠算心算协会用于国家级非物质文化遗产珠心算保护项目的支出。

二十七、文化旅游体育与传媒支出（类）文物（款）博

物馆（项）：反映中国财税博物馆开展文物保护、公益展出等方面的支出。

二十八、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）：反映离退休干部局统一管理的部机关离退休人员的支出，以及各地监管局离退休人员的支出。

二十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）离退休人员管理机构（项）：反映为离退休人员提供管理服务的离退休干部局的支出。

三十、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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

三十一、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）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的职业年金支出。

三十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映中央财政集中安排的各地监管局基本医疗保险缴费经费。

三十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映中央财政集中安排的各地监管局公务员医疗补助经费。

**三十四、农林水支出（类）农业综合开发（款）机构运行（项）：**反映国家农业综合开发评审中心用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

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

**三十六、住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）：**反映按房改政策规定的标准，行政事业单位向职工（含离退休人员）发放的租金补贴。

**三十七、住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：**反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）发放的用于购买住房的补贴。

**三十八、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中提取的职工福利基金、事业基金等。

**三十九、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。

**四十、基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**四十一、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政

任务或事业发展目标所发生的支出。

**四十二、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。

**四十三、“三公”经费：**纳入中央财政预决算管理的“三公”经费，是指中央部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、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。

**四十四、机关运行经费：**指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第五部分 附件

## 北京国家会计学院“财经智库和国际财经交流平台建设项目” 绩效评价报告

为加强财政项目资金绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》《财政部办公厅关于做好2019年度中央部门项目支出绩效评价工作的通知》（财办监〔2020〕7号）、《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）等相关文件要求，财政部组织第三方机构成立绩效评价工作组，对北京国家会计学院“财经智库和国际财经交流平台建设项目”开展了绩效评价。现将有关情况报告如下。

### 一、项目基本情况

**（一）项目背景。**财经智库定位于为政府部门公共政策的制定和社会经济的发展提供政策咨询、决策建议、舆论引导、人才培养等支撑和服务，在国家治理中发挥着越来越重要的作用。2016年，财政部在亚太财经与发展中心北京分部（成立于2007年，隶属于上海国家会计学院）基础上，建立了北京国家会计学院国际财经中心（以下简称国经中心），并将机构转隶到北京国家会计学院，作为其内设机构。国经中心是以国际财经研究为主要任务，集对外交流、政策解读和宣讲等功能为一

体的智库型机构。2018年，国经中心机构职能调整，主要是配合财政部开展中美经贸磋商、多边和双边财经对话，开展全球和区域宏观经济研究、国别经济研究、国际发展合作研究以及全球、区域和次区域财经合作研究等。2016年转隶北京国家会计学院后，国经中心申请“财经智库和国际交流平台建设项目”，用于开展课题研究、举办研讨会、研究成果发表与出版、期刊发行等活动，继续推进智库及交流平台建设，为上级有关部门提供决策支撑，提高我国国际财经交流影响力。2019年北京国家会计学院继续申请“财经智库和国际交流平台建设项目”经费，用于支持国经中心开展上述业务。

**（二）项目目标。**以服务对外财经交流与合作为宗旨，紧密结合国经中心机构职能和业务开展需要，从资金层面保障国经中心日常研究工作顺利开展。

**（三）主要内容及预算支出情况。**项目主要用于支持国经中心开展日常研究工作，内容包括课题研究、举办研讨会、研究成果发表与出版、期刊发行等方面。2019年批复项目预算832.28万元，其中：当年财政拨款570万元、上年结转资金262.28万元，截至2019年12月31日实际支出563.8万元。

## 二、绩效评价工作情况及评价结论

**（一）评价范围和目的。**本次绩效评价对象为2019年“财经智库和国际交流平台建设项目”。对项目立项、智库建设目标设定及资源分配等决策环节，项目资金使用与管理、各项研究性工作组织实施管理等过程环节，研究性工作完成情况和完

成质量等产出环节，项目各项工作取得的各类效益、国经中心智库作用发挥情况等效益环节，开展全面绩效评价。通过对项目进行全面系统的梳理、剖析，帮助项目单位总结经验、发现问题，促进项目单位改进工作，进一步加强预算管理，提高资源配置效率和资金使用效益，同时为科学决策、规范管理提供参考。

**（二）评价指标体系。**本次评价指标体系包括决策、过程、产出、效果4个一级指标，9个二级指标和17个三级指标，满分为100分。其中**决策（20分）**主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制情况。**过程（20分）**主要评价资金和业务管理情况，其中资金方面重点关注资金支出的合规性，业务方面关注各项工作开展的过程管控情况。**产出（30分）**主要评价项目在财经智库和国际交流平台建设方面的产出数量、产出质量、产出时效情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量是否符合设定标准。**效益（30分）**主要评价社会效益及服务对象满意度情况，重点关注项目在提供决策支撑、建设国际一流财经智库平台方面产生的效果与影响等情况。

**（三）评价方法及实施。**受新冠肺炎疫情影响，本次评价主要采用非现场评价方式。评价机构与项目单位人员组建工作小组，通过电话、邮件等网络方式获取资料，运用比较法（对项目绩效目标与实施效果、预算与实际支出对比）、专家评价法（就财务管理、智库功能发挥等方面咨询有关专家给出评价

意见)、文献研究法(查找国经中心智库排名与实力等方面的文献)等分析方法,对项目决策、过程、产出、效果四方面进行综合评价,形成评价结论。

**(四)评价结论。**项目评价综合得分为93.1分,评价等级为“优”。评价认为,项目在支撑国经中心课题研究及成果出版、研讨会、研究成果发表等智库工作开展方面发挥了重要作用。项目支撑了国经中心在全球和区域宏观经济研究、国别经济研究、国际发展合作研究等领域研究工作,为国经中心智库能力和国际财经交流平台建设提供基本保障,为上级有关部门决策提供较有力的支撑。但存在部分项目内容与其他项目边界不清、绩效指标设置不够科学、个别工作未按计划完成、预算管理水平和提高等问题。

### 三、绩效评价指标完成情况

**(一)决策指标分析。**该指标分值20分,得分17.5分。项目立项依据较充分,程序较规范。绩效目标较明确,绩效指标较为清晰。但项目与其他有关项目边界不清,部分预算编制不够科学,个别绩效指标设置合理性有待提高。

**(二)管理指标分析。**该指标分值20分,得分17.2分。项目预算批复流程合规、手续完整,资金到位率100%。项目建立了相关业务管理制度,财务管理遵守北京国家会计学院相关制度。项目资金支出过程符合北京国家会计学院支出审批和财务报销流程,执行过程总体有可遵循的财务及业务管理制度。但存在翻译、图书出版等经常性工作缺少过程及质量控制措施、

合同管理有待规范、项目调整手续有待完善等问题。

**（三）产出指标分析。**该指标分值30分，得分29.4分。截至2019年12月31日，项目整体产出较好，按计划完成期刊发行、图书出版，超额完成研究报告、发表文章，已完成项目质量较好，且均能按时完成。但存在1个委托课题未开展、1个委托课题未结项的情况。

**（四）效果指标分析。**该指标分值30分，得分29分。项目实施效益较为显著，研究报告具有一定的社会影响力，期刊发行数量较高，覆盖了主要目标对象，为对外宣传我国财税政策和财税改革成果发挥积极作用。国经中心上级有关部门提供高质量报告、期刊的数量和质量较为稳定，报告水平和组织高水平会议能力得到上级有关部门认可，具有一定的持续影响能力，满意度较高。

#### 四、发现的主要问题及原因

**（一）预算绩效管理有待提升。**一是预算编制不够科学。项目预算编制较为固化，未充分考虑年度工作需要、结转资金情况，近3年均存在一定的结转资金；二是部分产出绩效指标设置不够完整，效益指标量化程度不够；三是项目合同管理水平有待进一步提升，存在跨期支付、事前一次性支付等问题。

**（二）本项目与其他项目建设内容边界不清。**本项目与其他有关项目均涉及相同研究内容，边界不够清晰。

**（三）支撑智库和国际交流平台建设效益有待进一步彰**

显。通过项目实施，一定程度上提升了机构能力和研究水平，对上级有关部门决策提供了支持，但国经中心作为智库和国际交流平台的影响力有待进一步提升。一是当前的研究报告多服务于政府内部决策，在政府和社会的沟通桥梁、社会舆论引导等方面的作用体现不足，一定程度上削弱了社会影响力；二是在当前国际智库领域的影响力有限，与建设“国际一流财经智库”的目标尚有一定距离。

## 五、相关建议

**（一）科学编制项目预算，提升预算管理水平。**一是根据机构职能及中央部门预算编制要求科学编制项目预算。综合考虑年度需求及往年资金结转情况，做实各项经费申报标准，实现预算编制与实际工作内容相匹配，建立预算编制动态调整机制，避免出现财政资金连年结转，提高预算编制水平。考虑到该项目往年资金结转情况，2020年已经相应压减预算。二是以项目目标为中心，围绕项目建设内容，结合项目年度工作计划，全面、合理、细化、量化地设置项目绩效目标和指标。

**（二）做好项目整合归并，及时完善相关手续。**一是针对本项目和其他有关项目边界不清问题，明确各项目所属范围；二是项目建设内容发生变动时，应按照有关要求及时完善相关手续，确保项目实施符合各项管理规定。

**（三）进一步聚焦智库和国际交流平台能力和水平建设，逐步提升国经中心影响力。**建议进一步明确项目支持方向和重点，聚焦国经中心智库和国际交流平台能力和水平相关的科学

研究、会议交流等核心业务，充分发挥资金使用效益，促进国经中心影响力的逐步提升。