

**2018年度
临沂市财政局
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 2018年部门决算表

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2018年部门决算情况说明

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说

明

九、重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第一部分

部门概况

一、部门职责

临沂市财政局2018年度部门决算包括两个单位：临沂市财政局机关及所属事业单位、临沂市高级财经学校。两个单位的部门预算合并公开，具体事宜由各单位自行负责解释。具体情况如下：

一、临沂市财政局主要职能及概况

市财政局贯彻落实党中央关于财经工作的方针政策和决策部署，落实省委、市委工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）贯彻执行财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策。拟订有关政策措施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。拟订市与县（区）以及政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（三）负责管理市级各项财政收支。负责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。组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责市级政府预决算公开。完善转移支付制度。指导县（区）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。拟订税收规范性文件及市级管理权限内的税收政策。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，按照规定管理行政事业性收费。管理市级财政专户以及资金。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，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政策和制度并监督执行。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政策和制度，按照规定承担行政事业单位国有资产管理相关工作。

（十）负责制定全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。参与拟订市级基本建设投资的有关政策，制定市级基本建设财务管理制度。负责有关政策性补贴、专项储备资金以及对口支援资金财政管理工作。

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

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

（十六）负责拟订全市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。按照规定承担全市政府与社会资本合作管理相关工作。

（十七）承担市新旧动能转换基金理事的日常工作。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，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。

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

作。

(二十) 完成市委、市政府交办的其他任务。

(二十一) 职能转变。按照党中央、国务院关于转变政府职能、深化放管服改革，深入推进审批服务便民化的决策部署，认真落实省委、省政府和市委、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（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。按照分工完善国有资产管理体制，推动国有资本做强做优做大。加强国有金融资本集中统一管理，履行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。

(二十二) 关于行政事业单位国有资产管理的职责分工。

市财政局负责制定全市行政事业单位国有资产管理的政策和制度并组织实施。负责市级行政事业单位国有资产综合管理和监督检查。负责市级行政事业单位住房改革资金管理。负责市级行政事业单位执法执勤用车、特种专业技术用车管理工作。配合市委机关事务管理办公室做好市级公房公车一体管理信息系统建设、管理、运维工作，承担执法执勤用车、特种专业技术用车相关信息数据的维护工作。

市委机关事务管理办公室承担市级行政事业单位国有资产管理有关工作，接受市财政局指导和监督。负责市级行政事业单位房地产管理工作，承担办公用房、技术业务用房、市级干部住房、市级行政事业单位公有住房、其他公有房产，以及有关国有土地的具体管理工作。负责市级行政事业单位机要通信用车、应急保障用车和其他按照规定配备的公务用车管理工作。负责市级公房公车一体管理信息系统建设、管理、运维工作，实现与财政等相关部门信息系统的互联互通

二、临沂市高级财经学校主要职能及概况

临沂市高级财经学校是经市委、市政府批准，由临沂市财政学校、临沂经贸学校两校合并组建而成，为正县级事业单位。这是一所融职业教育、成人教育为一身，集普通中专、三二连读大专、函授专本科、网络教育专本科和财税干部职工继续教育为一体的财经类、综合性、国家级重点职业学校。

学校新校区座落于临沂市大学城片区、风景秀丽的沂河岸边，校园占地223亩，总建筑面积8万余平米，专任教学团队251人，现重点开设会计电算化、电子商务、计算机应用、农村经济综合管理、物流服务与管理、市场营销等8个专业，现有全日制在校生6150人。同时与山东财经大学、四川大学等高

校合作办学，举办成人高等学历教育，现函授教育、远程教育在校生600多人；承担全市财税干部职工和会计人员继续教育培训任务，年均培训近万人次；承接会计专业技术资格考试考务工作，年均组考11000余人次。

多年来，学校以就业为导向，以能力培养为本位，以技能教学为重点，积极面向市场，开拓办学,先后向社会培育输送了大批专业人才，为临沂及周边地市的经济社会发展做出了积极贡献。

二、机构设置

从决算单位构成看，临沂市财政局部门决算包括：临沂市财政局机关及所属事业单位、临沂市高级财经学校。

纳入临沂市财政局2018年度部门决算编制范围的预算单位2个，包括：

序号	单位名称	备注
1	临沂市高级财经学校	
2	临沂市财政局机关及所属事业单位	

第二部分

2018年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：临沂市财政局

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、财政拨款收入	1	9043.12	一、一般公共服务支出	29	4515.82
二、上级补助收入	2		二、外交支出	30	
三、事业收入	3	785.00	三、国防支出	31	
四、经营收入	4		四、公共安全支出	32	
五、附属单位上缴收入	5		五、教育支出	33	4591.04
六、其他收入	6		六、科学技术支出	34	
	7		七、文化体育与传媒支出	35	
	8		八、社会保障和就业支出	36	1271.64
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	37	
	10		十、节能环保支出	38	
	11		十一、城乡社区支出	39	2868.39
	12		十二、农林水支出	40	
	13		十三、交通运输支出	41	
	14		十四、资源勘探信息等支出	42	
	15		十五、商业服务业等支出	43	
	16		十六、金融支出	44	
	17		十七、援助其他地区支出	45	
	18		十八、国土海洋气象等支出	46	
	19		十九、住房保障支出	47	
	20		二十、粮油物资储备支出	48	
	21		二十一、其他支出	49	
	22		二十二、债务还本支出	50	
	23		二十三、债务付息支出	51	
本年收入合计	24	9828.12	本年支出合计	52	13246.89
用事业基金弥补收支差额	25		结余分配	53	
年初结转和结余	26	6838.42	年末结转和结余	54	3419.64
	27			55	
总计	28	16666.54	总计	56	16666.54

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

部门：临沂市财政局

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
类款项	合 计	9828.12	9043.12		785.00			
201	一般公共服务支出	4745.73	4745.73					
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	652.28	652.28					
2010302	一般行政管理事务	652.28	652.28					
20106	财政事务	4073.45	4073.45					
2010601	行政运行	3126.45	3126.45					
2010602	一般行政管理事务	575.00	575.00					
2010699	其他财政事务支出	372.00	372.00					
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					
205	教育支出	3816.53	3031.53		785.00			
20503	职业教育	3723.40	2938.40		785.00			
2050302	中专教育	3717.40	2932.40		785.00			
2050399	其他职业教育支出	6.00	6.00					
20508	进修及培训	91.63	91.63					
2050803	培训支出	91.63	91.63					
20509	教育费附加安排的支出	1.50	1.50					
2050905	中等职业学校教学设施	1.50	1.50					
208	社会保障和就业支出	1265.86	1265.86					
20805	行政事业单位离退休	1265.86	1265.86					
2080501	归口管理的行政单位离退休	532.44	532.44					
2080502	事业单位离退休	650.13	650.13					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.28	83.28					

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

支出决算表

公开03表

部门：临沂市财政局

金额单位：万元

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	对附属单位的补助支出
栏次		1	2	3	4	5	6
类款项	合 计	13246.89	6893.04	6353.85			
201	一般公共服务支出	4515.82	3061.60	1454.22			
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	562.55		562.55			
2010302	一般行政管理事务	562.55		562.55			
20106	财政事务	3933.27	3061.60	871.67			
2010601	行政运行	3061.60	3061.60				
2010602	一般行政管理事务	513.97		513.97			
2010609	其他财政事务支出	357.71		357.71			
20199	其他一般公共服务支出	20.00		20.00			
201999	其他一般公共服务支出	20.00		20.00			
205	教育支出	4591.04	2559.80	2031.24			
20503	职业教育	4465.21	2559.80	1905.41			
2050302	中专教育	4459.21	2559.80	1899.41			
2050309	其他职业教育支出	6.00		6.00			
20508	进修及培训	91.63		91.63			
2050803	培训支出	91.63		91.63			
20509	教育费附加安排的支出	34.20		34.20			
2050905	中等职业学校教学设施	34.20		34.20			
208	社会保障和就业支出	1271.64	1271.64				
20805	行政事业单位离退休	1271.64	1271.64				
2080501	归口管理的行政单位离退休	538.23	538.23				
2080502	事业单位离退休	650.13	650.13				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.28	83.28				

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 位的补助 支出
功能分 类科目 编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
212	城乡社区支出	2868.39		2868.39			
21208	国有土地使用权出让收入及对 应专项债务收入安排的支出	2868.39		2868.39			
212089 9	其他国有土地使用权出让收入 安排的支出	2868.39		2868.39			
注：本表反映部门本年度各项支出情况。 本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。							

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：临沂市财政局

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
栏次		1	栏次		2	3	4
一、一般公共预算财政拨款	1	9043.12	一、一般公共服务支出	30	4515.82	4515.82	
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31			
	3		三、国防支出	32			
	4		四、公共安全支出	33			
	5		五、教育支出	34	3806.04	3806.04	
	6		六、科学技术支出	35			
	7		七、文化体育与传媒支出	36			
	8		八、社会保障和就业支出	37	1271.64	1271.64	
	9		九、医疗卫生与计划生育支出	38			
	10		十、节能环保支出	39			
	11		十一、城乡社区支出	40	2868.39		2868.39
	12		十二、农林水支出	41			
	13		十三、交通运输支出	42			
	14		十四、资源勘探信息等支出	43			
	15		十五、商业服务业等支出	44			
	16		十六、金融支出	45			
	17		十七、援助其他地区支出	46			
	18		十八、国土海洋气象等支出	47			
	19		十九、住房保障支出	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
栏次		1	栏次		2	3	4
	20		二十、粮油物资储备支出	49			
	21		二十一、其他支出	50			
	22		二十二、债务还本支出	51			
	23		二十三、债务付息支出	52			
本年收入合计	24	9043.12	本年支出合计	53	12461.89	9593.50	2868.39
年初财政拨款结转和结余	25	6838.42	年末财政拨款结转和结余	54	3419.64	1288.03	2131.61
一般公共预算财政拨款	26	1838.42		55			
政府性基金预算财政拨款	27	5000.00		56			
	28			57			
总计	29	15881.54	总计	58	15881.54	10881.54	5000.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：临沂市财政局

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
类款项	合计	9593.50	6108.04	3485.46
201	一般公共服务支出	4515.82	3061.60	1454.22
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	562.55		562.55
2010302	一般行政管理事务	562.55		562.55
20106	财政事务	3933.27	3061.60	871.67
2010601	行政运行	3061.60	3061.60	
2010602	一般行政管理事务	513.97		513.97
2010699	其他财政事务支出	357.71		357.71
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
205	教育支出	3806.04	1774.80	2031.24
20503	职业教育	3680.21	1774.80	1905.41
2050302	中专教育	3674.21	1774.80	1899.41
2050399	其他职业教育支出	6.00		6.00
20508	进修及培训	91.63		91.63
2050803	培训支出	91.63		91.63
20509	教育费附加安排的支出	34.20		34.20
2050905	中等职业学校教学设施	34.20		34.20
208	社会保障和就业支出	1271.64	1271.64	
20805	行政事业单位离退休	1271.64	1271.64	
2080501	归口管理的行政单位离退休	538.23	538.23	
2080502	事业单位离退休	650.13	650.13	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	83.28	83.28	

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

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

部门：临沂市财政局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	5672.47	302	商品和服务支出	342.69	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	894.98	30201	办公费	16.06	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	1278.09	30202	印刷费	1.34	30702	国外债务付息	
30103	奖金	773.51	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	883.17	30205	水费	5.15	310	资本性支出	11.17
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	896.15	30206	电费	40.74	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	178.75	30207	邮电费	11.47	31002	办公设备购置	6.28
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	37.22	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	199.13	30211	差旅费	45.46	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	502.81	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	4.89
30114	医疗费		30213	维修(护)费	7.91	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	65.88	30214	租赁费	10.00	31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	81.71	30215	会议费	4.24	31010	安置补助	
30301	离休费	3.29	30216	培训费	6.13	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	59.29	30217	公务接待费	1.60	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费	1.48	30218	专用材料费	1.09	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	2.19	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	5.38	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	3.45	30228	工会经费	33.91	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.19	30229	福利费		31201	资本金注入	

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	5.03	31203	政府投资基金股权投资	
30399	其他个人和家庭的补助支出	11.82	30239	其他交通费用	59.34	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	50.61	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		5754.18	公用经费合计					353.86

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

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：临沂市财政局

金额单位：万元

项目		上年结转 和结余	本年收 入	本年支出			年末结 转和结 余
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
类款项	合 计	5000.00		2868.3 9		2868.3 9	2131.6 1
212	城乡社区支出	5000.00		2868.3 9		2868.3 9	2131.6 1
21208	国有土地使用权出让收入及对应专项 债务收入安排的支出	5000.00		2868.3 9		2868.3 9	2131.6 1
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排 的支出	5000.00		2868.3 9		2868.3 9	2131.6 1

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。
本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开08表

部门：临沂市财政局

金额单位：万元

2018年度预算数						2018年度决算数					
合计	因公出国(境)经费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国(境)经费	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
34.60	0	24.00	0	24.00	10.60	20.20	0	18.25	0	18.25	1.95

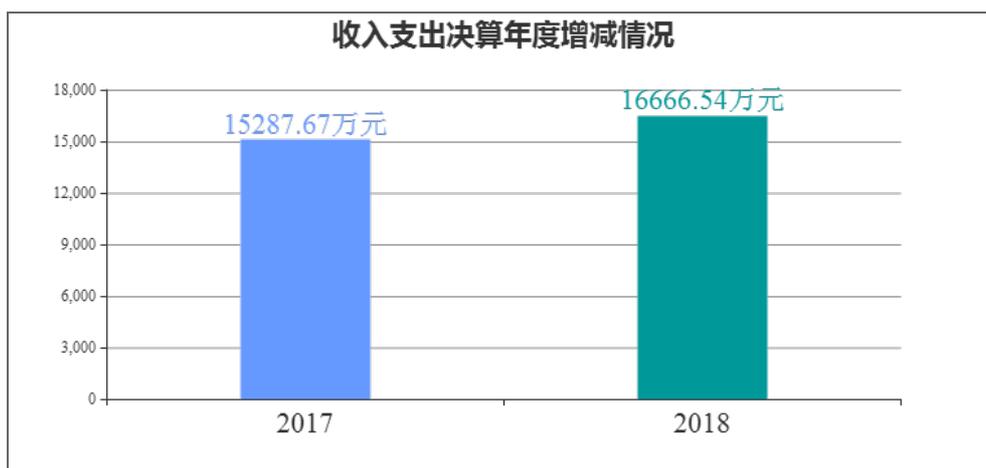
注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中：预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转化为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分

2018年度部门决算情况说明

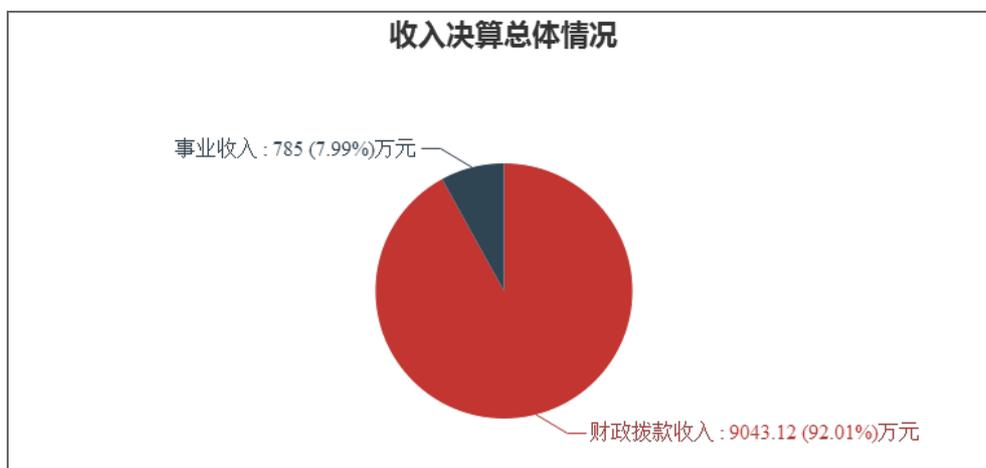
一、收入支出决算总体情况说明

2018年度收、支总计16666.54万元，与2017年相比收入、支出总计各增加1378.87万元，增长9.02%。主要原因是收入增加主要为财政拨款及事业收入增加，支出增加主要为工资增长及学生人数增长等方面支出增加。



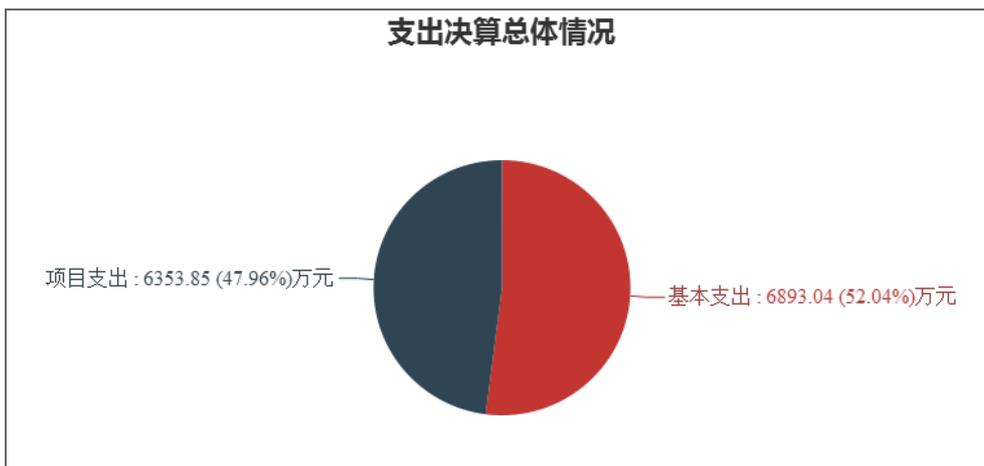
二、收入决算情况说明

本年收入9828.12万元，其中：财政拨款收入9043.12万元，占92.01%。事业收入785.00万元，占7.99%。



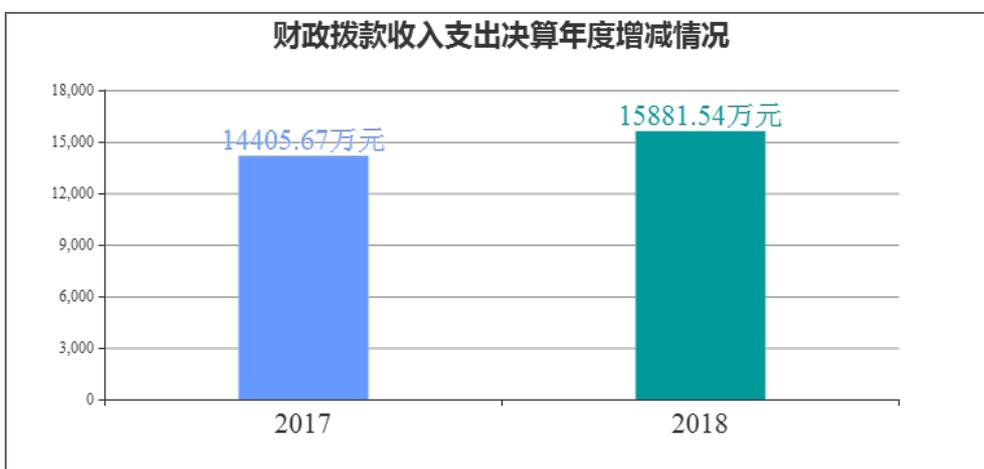
三、支出决算情况说明

本年支出13246.89万元，其中：基本支出6893.04万元，占52.04%。项目支出6353.85万元，占47.96%。



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2018年度财政拨款收、支总计15881.54万元，与2017年相比财政拨款收、支总计各增加1475.87万元，增长10.25%。主要原因是收入增加主要为财政拨款及事业收入增加、部门预算项目安排增加，支出增加主要为2018年下半年市级预算单位工资增长及清算2014年10月至2017年12月职业年金、部门预算项目安排增加等方面支出增加。

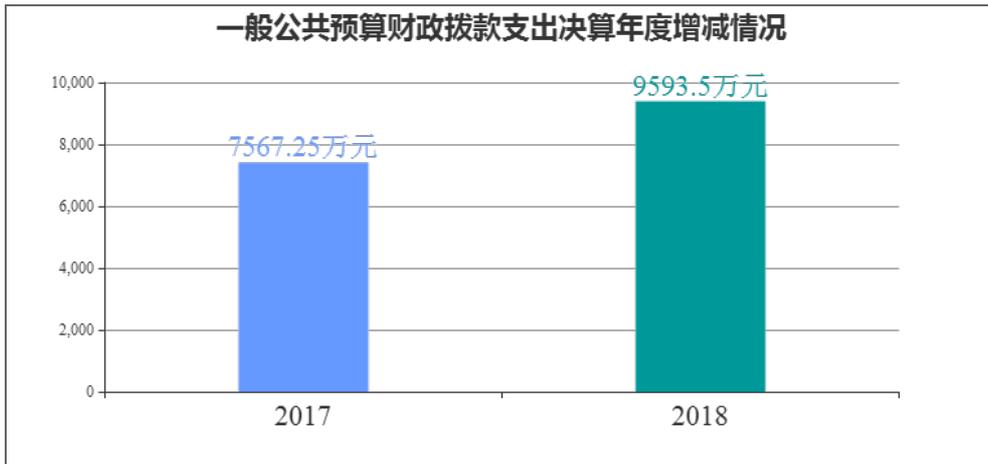


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2018年度一般公共预算财政拨款支出9593.50万元，占本年支出合计的72.42%。与2017年相比一般公共预算财政拨款支出增加2026.25万元，增长26.78%。主要原因是2018年下半年市级预算单位工资增长及清算2014年10月至2017年12月职业年

金、学生人数增长、部门预算项目安排增加等方面支出增加。



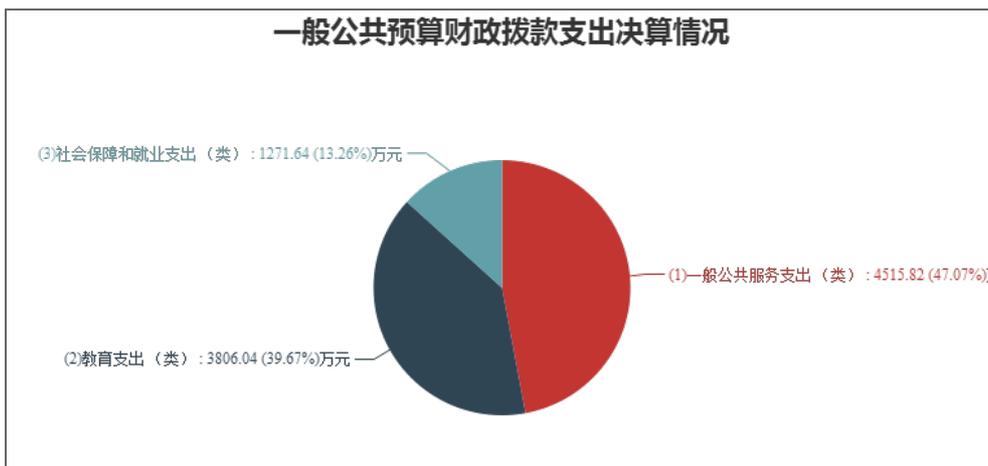
(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2018年度一般公共预算财政拨款支出9593.50万元，主要用于以下方面：

(1) 一般公共服务支出（类）支出4515.82万元，占47.07%。

(2) 教育支出（类）支出3806.04万元，占39.67%。

(3) 社会保障和就业支出（类）支出1271.64万元，占13.26%。



(三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2018年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为7599.06万元，支出决算为9593.50万元。完成年初预算的126.25%，决算数大于年初预算数的主要原因是上年资金结转，不在部门预

算中列支，但是列入部门决算；年中增人增资等情况追加预算。其中：

(1)一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）一般行政管理事务（项）主要用于我局各类信息化项目建设，包括网络机房建设、“金财工程”平台升级、财政项目评审系统等项目。年初预算为0万元，支出决算为562.55万元。决算数大于年初预算数主要原因是该项目为“市直信息化建设”专项资金，属于科室项目，不纳入单位部门预算，但在单位列支，纳入单位部门决算数。

(2)一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）主要用于市财政局局机关及所属事业单位人员工资、社保等人员支出，及机构正常运行、开展日常支出等工作。年初预算为2938.17万元，支出决算为3061.60万元。完成年初预算的104.20%，决算数大于年初预算数主要原因是年中追加预算，主要用于人员工资晋级晋档、社会保险费缴纳、公积金缴纳、公务交通补贴、职业年金缴纳、精神文明奖发放等增人增资事项。

(3)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1、2018年度会计人员继续教育培训费；2、2018年度会计专业技术资格考试考务费；3、办公楼租赁费；4、聘用中介机构专项经费等。年初预算为575.00万元，支出决算为513.97万元。完成年初预算的89.39%，决算数小于年初预算数主要原因是会计人员继续教育及会计骨干人才培养培训当年未完成。

(4)一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）主要用于财政部门行政工作任务和事业发展目标

而安排的业务类项目支出。年初预算为0万元，支出决算为357.71万元。决算数大于年初预算数主要原因是根据财政业务实际执行情况，年度预算中追加资金。

(5)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）主要用于财政部门行政工作任务和事业发展目标而安排的业务类项目支出。年初预算为0万元，支出决算为20.00万元。决算数大于年初预算数主要原因是根据财政业务实际执行情况，年度预算中追加资金。

(6)教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）主要用于反映各部门举办的各类中等专业学校的支出。年初预算为2868.24万元，支出决算为3674.21万元。完成年初预算的128.10%，决算数大于年初预算数主要原因是存在上年结转资金，上年办学支出项目结转资金805.79万元，未在部门预算中列支，但列入部门决算。

(7)教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出

（项）主要用于反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。年初预算为0万元，支出决算为6.00万元。决算数大于年初预算数主要原因是本资金为年度预算中追加资金，属于职业院校技能大赛奖励资金。

(8)教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）主

要用于反映各部门安排的用于培训的支出，教育部门的师资培训，党校、行政学院等专业干部教育机构的支出，以及退役士兵、转业士官的培训支出，不在本科目反映。年初预算为0万元，支出决算为91.63万元。决算数大于年初预算数主要原因是本资金为上年结转资金，主要是省专项职业教育质量提升计

划资金。

(9)教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）中等职业学校教学设施（项）主要用于反映教育费附加安排用于中等职业学校教学设施的支出。年初预算为0万元，支出决算为34.20万元。决算数大于年初预算数主要原因是本资金为上年结转资金，市职业教育发展资金。

(10)社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）主要用于反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。年初预算为567.52万元，支出决算为538.23万元。完成年初预算的94.84%，决算数小于年初预算数主要原因是2018年度我局多名人员退休及调出，结余资金按要求由市财政年底统一收回。

(11)社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）主要用于反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。年初预算为650.13万元，支出决算为650.13万元。完成年初预算的100%，与年初预算基本持平。

(12)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）主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。年初预算为0万元，支出决算为83.28万元。决算数大于年初预算数主要原因是年度预算执行中根据实际情况追加资金，主要用于清算2014年10月至2017年12月职业年金。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018年度一般公共预算财政拨款基本支出决算6108.04万

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5754.18万元，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费、职业年金缴费、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、退职（役）费、生活补助、助学金、奖励金、其他个人和家庭的补助支出等。

2、公用经费353.86万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、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、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、办公设备购置、信息网络及软件购置更新等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

2018年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余5000.00万元，本年收入0万元，本年支出2868.39万元，年末结转和结余2131.61万元。支出具体情况如下：

1、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）主要用于土地出让收入用于其他方面的支出，不包括市县级政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。年初预算为0万元，支出决算为2868.39万元，决算数大于年初预算数主要原因是本项资金为上年结转资金，用于市高级财经学校二期工程建设。

八、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”经费支出范围包括临沂市财政局机关及其所属预算单位，共2个预算单位。2018年度一般公共预算财政拨款“三公”经费决算数为20.20万元，完成年初预算的58.38%；其中：因公出国（境）费决算数0万元，年初预算数0万元；公务用车购置及运行维护费决算数18.25万元，完成年初预算的76.04%；公务接待费决算数1.95万元，完成年初预算的18.40%。

2018年“三公”经费决算比年初预算数减少14.4万元。主要原因是严格按照中央八项规定要求，厉行勤俭节约，严控“三公经费”支出。其中：

- (1) 因公出国（境）费决算与2018年预算基本持平。
- (2) 公务用车购置及运行费减少5.75万元。
- (3) 公务接待费减少8.65万元。

公务用车购置及运行费减少的主要原因是严格按照中央八项规定精神，厉行节约，严格控制公务用车费用支出。市高级财经学校实行公车改革，减少车辆4台。

公务接待费减少的主要原因是严格落实接待审批制度，严控接待范围，严控公务接待支出。

（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%。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决算数为18.25万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的90.35%。其中：公务用车购置费支出0万元，2018年使用财政拨款购置公务用车0辆。公务用车运行维护费18.25万元，主要用于保证市财政局机要

通信等用车需求及市高级财经学校日常教学所必须的公务用车的燃油费、维修费、保险费、过路过桥费等支出。2018年临沂市财政局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为4辆。

3. 公务接待费决算数为1.95万元，占一般公共预算财政拨款“三公”经费总数的9.65%。其中：国内接待费1.95万元，主要用于接待上级业务部门及其他地市财政部门来我市调研考察、学习交流等公务接待，及维持市高级财经学校正常教学活动检查及接待活动。共计接待36批次，222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。

九、重要事项说明

（一）机关运行经费支出情况说明

2018年度，机关运行经费支出353.86万元，比年初预算数减少60.97万元，降低14.70%。主要原因是认真贯彻落实中央八项规定精神，严格执行《临沂市党政机关厉行节约反对浪费实施意见》（临发【2014】9号），积极开展厉行节约、反对浪费活动，进一步加强局机关内部控制建设，采取了一系列扎实有效的措施，从严控制各项经费开支。

（二）政府采购支出情况说明

2018年度本部门政府采购金额4477.28万元，其中：政府采购货物金额426.52万元、政府采购工程金额3217.56万元、政府采购服务金额833.20万元。授予中小企业合同金额3419.89万元，占政府采购总额的76.38%，其中：授予小微企业合同金额1057.39万元，占政府采购总额的23.62%。

（三）国有资产占用情况说明

截至2018年12月31日，临沂市财政局共有车辆4辆。其中，符合规定的领导干部用车0辆、机要通信用车4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。

本部门无300万元以上重点绩效评价项目。

2、随2018年决算向本级人大常委会报告的重点项目绩效评价结果。

本部门没有向本级人大常委会报告的重点绩效评价项目。

3、以部门为主体开展的重点绩效评价结果。

本部门无重点绩效评价项目。

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，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《事业单位会计制度》

的规定从非财政补助结余中分配的事业基金和职工福利基金等。

十、年末结转和结余：指单位按照有关规定结转到下年继续使用的资金，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各项支出。

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：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指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购置费（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：为保障行政单位(含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、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以及其他费用等。

十六、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相

关机构事务（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。

十七、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。

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）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

二十、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）：反映除上述项目以外的其他一般公共服务支出。

二十一、教育支出（类）职业教育（款）中专教育（项）：反映各部门举办的各类中等专业学校的支出。

二十二、教育支出（类）职业教育（款）其他职业教育支出（项）：反映除上述项目以外其他用于职业教育方面的支出。

二十三、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映各部门安排的用于培训的支出。教育部门的师资培训，党校、行政学院等专业干部教育机构的支出，以及退役士兵、转业士官的培训支出，不在本科目反映。

二十四、教育支出（类）教育费附加安排的支出（款）

中等职业学校教学设施（项）：反映教育费附加安排用于中等职业学校教学设施的支出。

二十五、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）归口管理的行政单位离退休（项）：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

二十六、社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）事业单位离退休（项）：反映实行归口管理的事业单位开支的离退休经费。

二十七、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实际缴纳的职业年金支出。

二十八、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入及对应专项债务收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。

