

山东省财政厅文件

鲁财预〔2015〕43号

关于实行省级部门 中期财政规划管理的通知

省直各部门：

为贯彻落实《国务院关于实行中期财政规划管理的意见》（国发〔2015〕3号）、《山东省人民政府关于实行中期财政规划管理的意见》（鲁政发〔2015〕15号）等文件精神，进一步改进预算管理和控制，加快建立现代预算管理制度，我省自2016年启动实行省级部门中期财政规划管理。现将有关事项通知如下：

一、充分认识实行部门中期财政规划管理的重要意义

部门中期财政规划是政府中期财政规划的重要组成部分，是

按照中期财政规划管理的总体要求，依据国民经济和社会发展规划、政府宏观调控政策、部门职能和事业发展需要，加强重大改革、重要政策和重点项目研究论证，合理确定规划期内省级部门财政资金总体规模和结构，并以此指导分年度预算编制和实施周期性管理的预算管理框架。实行省级部门中期财政规划管理，有利于优化预算资源配置，加强和改善财政宏观调控，促进经济社会可持续发展；有利于发挥部门主体作用，增强部门自主权，保障重点支出需要；有利于加强年度预算控制，延长预算编制周期，提高预算安排的前瞻性和准确性。各部门要充分认识实行中期财政规划管理的重要意义，将其作为深化预算管理制度改革的重要内容和实现部门职能的重要工具，切实增强责任感和使命感，统一思想，提高认识，认真研究，强化落实，全面做好部门中期财政规划编制和管理各项工作。

二、实行部门中期财政规划管理的总体设计

（一）滚动管理。部门中期财政规划的规划期为三年，每年向后延伸一年，实现逐年滚动管理。规划期内，第一年规划约束对应年度预算，后两年规划指引对应年度预算。年度预算执行结束后，补充添加一个规划年度，并对前两年规划内容进行调整，汇总形成新一轮中期规划。

（二）限额控制。财政部门根据宏观政策、财力状况、部门需求等因素，明确部门编制中期财政规划资金规模方面的要求。同时，结合预算管理制度改革，逐步探索限额控制管理，完善配

套措施，增强部门在中期财政规划和年度预算安排方面的自主权。

（三）强化约束。强化部门中期财政规划对年度预算的约束，规划期内，除国家和省委、省政府新出台政策外，各部门年度预算原则上不得突破当年部门中期财政规划。各部门在编制专项规划及制定支出政策时，应注重与中期财政规划搞好衔接，避免出现政策不一、相互冲突等情况。

（四）保障重点。加强政策研究和储备，充分聚焦重大改革、重要政策和重点项目，优化专项资金设置，提高资源配置效率，集中保障省委、省政府确定的重大改革事项支出，保障基本公共服务和重点民生支出，保障省级部门基本运转支出，切实增强预算安排的前瞻性、针对性和有效性。

（五）统筹财力。部门中期财政规划编制中，应加强一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算之间的统筹衔接，综合考虑当年收入、结余结转、上级转移支付、政府债务等资金来源，统筹安排使用，凝聚政策和资金合力。

（六）完善机制。按照积极稳妥的原则，在全面启动省级部门中期财政规划管理的基础上，不断创新机制，完善政策，稳步推进。同时，坚持权利与责任对等，突出部门的主体地位，充分调动各方面积极性，建立健全良性互动、协作顺畅、激励相容的预算管理运行机制。

三、实行部门中期财政规划管理的主要内容

（一）实施范围

1、预算范围。从2016年起，对省级部门一般公共预算和政府性基金预算实行中期财政规划管理。对预计中央下达的转移支付资金，也应一并纳入部门中期财政规划管理。

2、资金范围。省级部门中期财政规划管理范围为省级部门负责分配管理和直接支出的财政资金，具体包括基本支出和项目支出，重点针对投资发展类项目。

3、单位范围。编制部门预算的省级部门、单位全部纳入省级部门中期财政规划实施范围。

（二）时间安排

2015年，省级部门编制2016-2018年三年财政规划，以后每年向后延伸一个规划年度。为确保年度预算与中期规划紧密衔接，2016-2018年中期财政规划与2016年部门预算同步编制，其中2016年规划内容与部门预算内容保持一致。

（三）编制方法和程序

省级部门中期财政规划按照“两上两下”的方法编制，具体方法和程序如下：

1、“一上”阶段，部门提报规划需求。财政部门印发通知，明确部门中期财政规划编制的具体要求。省级部门按照编制要求，根据省委、省政府工作部署以及对口中央部门中期财政规划、相关专项规划等，结合部门职责，研究提出规划期内涉及财政支出的重大改革和政策事项，按照轻重缓急原则排序，科学预测中

央相关领域转移支付资金规模和吸引带动社会投入情况，据此编制本部门中期财政规划，并按规定时间和程序提报财政部门。

2、“一下”阶段，财政确定支出规模。财政部门根据省委、省政府部署要求，结合规划期内财政收支、部门需求等因素，对部门编报的“一上”规划进行审核，研究确定规划期内省级财政安排部门的收支总规模，以及重点项目的分年度资金规模，及时告知有关部门。

3、“二上”阶段，部门细化规划项目。省级部门根据财政部门下达的“一下”支出规模，对项目内容进行调整和细化，明确年度工作任务和时间节点，按规定报送财政部门。

4、“二下”阶段，财政下达中期规划。财政部门对部门报送的“二上”规划进行审核汇总，编制形成省级部门中期财政规划草案，按程序报批后，下达给有关省级部门组织实施。同时，省级部门将规划内容以适当方式告知市县对口部门，为市县编制本区域中期财政规划奠定基础。

（四）规划调整

省级部门中期财政规划一经确定，原则上不予调整。确需调整的，部门应在编制新一轮规划或编制当年预算时提出申请。其中，对不突破规划年度资金总规模，且不对重大政策和重点项目实施造成不利影响的，由财政部门确认调整；对由于实施新政策、新项目或原有内容调整，需要增加年度资金总规模，以及严重影响重大政策、重点项目实施的，由财政部门审核并按程序报批后

调整。此外，受经济环境、收入政策等因素影响，预计规划期财政收支将发生较大变化时，财政部门可结合年度预算编制，对部门控制限额进行调整，部门据此调整规划内容，按程序报批后实施。

四、实行部门中期财政规划管理的工作要求

（一）凝聚共识，加强组织领导。实行中期财政规划管理是当前部门预算管理的中心任务，是推进预算管理制度改革的重要制度安排。各部门要从大局、长远和整体的角度出发，凝聚改革共识，增强责任意识，将中期财政规划管理与重大改革和政策研究结合起来，与部门履行工作职能结合起来，切实加强组织领导，安排精干力量，全力以赴抓好部门中期财政规划编制和管理的各项工作。

（二）认真组织，加强协调合作。省级部门要按照统一的工作部署和时间要求，结合工作实际，认真研究，提早谋划，合理分工，抓好落实。要尽快完善省级项目库，所有部门中期财政规划项目都要通过项目库编报。要加强与对口国家部委的联系，及时了解中央部门财政规划编制情况，搞好政策对接，争取工作主动。部门内部要加强沟通协调，注重财政规划与业务工作谋划的统筹配合，形成工作合力。

（三）跟踪分析，加强经验总结。省级部门要加强对中期财政规划编制工作的调查、研究和分析，及时发现规划编制和管理中出现的新情况、新问题，并将发现的问题反馈给财政部门。省

级财政部门将加强工作指导，对部门反映的问题建议及时分析研究，积极采取措施配合有关部门认真加以解决，定期调度各部门工作进展情况，及时总结好的经验和做法，推动中期财政规划管理工作顺利开展。

附件: 2016-2018 年山东省省级部门中期财政规划表格(样表)



2016—2018年山东省省级部门 中期财政规划表格（样表）

（“一上”第二阶段）

编制单位：

编制日期： 年 月 日

单位负责人签章：

财务负责人签章：

制表人签章：

2016-2018年省级一般公共预算非税收入规划表

单位：万元

收入科目代码				执收收入 项目代码	单位预算 代码	预算 单位	收入项目 (单位、科目名称、项 目)	2015年执行数	2016-2018年 合计	2016年		2017年		2018年		备注	
类	款	项	目							预算数	增长%	预算数	增长%	预算数	增长%		
**	**	**	**	**	**	**	**	1	2=3+5+7	3	4= (3/1-1) *100	5	6= (5/3-1) *100	7	8= (7/5-1) *100	**	
							合 计										
							**部门										
							**单位										
							一、专项收入										
							××非税项目										
							二、行政事业性收费										
							××非税项目										
							三、罚没收入										
							××非税项目										
							四、国有资源(资产) 有偿使用收入										
							××非税项目										
							五、其他收入										
							××非税项目										
																

2016-2018年省级一般公共预算支出规划表（含本级和补助下级）

单位：万元

支出类级 科目代码	单位预算 代码	预算 单位	项 目 (项目名称、科目名称)	2015年执行数			2016-2018年合计			2016年			2017年			2018年			备注
				合计	经费拨款	其他财政拨款 (非税收入)	合计	经费拨款	其他财政拨款 (非税收入)	小计	经费拨款	其他财政拨款 (非税收入)	小计	经费拨款	其他财政拨款 (非税收入)	小计	经费拨款	其他财政拨款 (非税收入)	
**	**	**	**	1=2+3	2	3	4=7+10+13	5=8+11+14	6=9+12+15	7=8+9	8	9	10=11+12	11	12	13=14+15	14	15	**
			合 计																
			**部门																
			一、一般公共服务支出																
			（一）业务类项目小计																
			（二）发展投资类项目小计																
			1.××发展投资类专项资金																
			（1）××发展投资类专项 资金使用方向																
																		
			二、公共安全支出																
			（一）业务类项目小计																
			（二）发展投资类项目小计																
			1.××发展投资类项目																
			（1）××发展投资类项目 (使用方向)																
																		

2016-2018年省级政府性基金收入规划表

单位：万元

收入科目代码				单位预算 代码	预算 单位	收入项目	2015年执 行数	2016-2018年 合计	2016年		2017年		2018年		备注
类	款	项	目						预算数	增长%	预算数	增长%	预算数	增长%	
**	**	**	**	**	**	**	1	2=3+5+7	3	4= (3/1-1) *100	5	6= (5/3-1) *100	7	8= (7/5-1) *100	**
						合 计									
						**部门									
						**单位									
						XX收入项目									
						XX收入项目									
														

注：2016年起，政府住房基金、无线电频率占用费、水土保持补偿费收入转列一般公共预算，相关收入填列至一般公共预算表格。

2016-2018年省级政府性基金支出规划表（含本级和补助下级）

单位：万元

科目代码			单位预算 代码	预算单位	项 目	2015年执行数	2016-2018年合计	2016年	2017年	2018年	备注
类	款	项									
**	**	**	**	**	**	1	2=3+4+5	3	4	5	**
					合 计						
					**部门						
					**单位						
					一、XX基金支出科目						
					项目1						
					项目2						
										
					二、XX基金支出科目						
					项目1						
					项目2						
										

注：2016年起，政府住房基金、无线电频率占用费、水土保持补偿费收入转列一般公共预算，相关支出填列至一般公共预算表格。

2016-2018年省级部门中期财政规划支出明细汇总表（含本级和补助下级）

部门中期财政规划输出05表

类别科目代码	单位预算代码	预算单位	项目 (项目名称、科目名称)	2015年执行数									2016-2018年合计									2016年					2017年					2018年					备注						
				省级一般公共预算			省级政府性基金预算			省级国有资本经营预算			省级其他资金			省级一般公共预算			省级政府性基金预算			省级国有资本经营预算			省级其他资金			省级一般公共预算			省级政府性基金预算			省级国有资本经营预算				省级其他资金					
				省级财政资金小计	经费拨款	其他财政拨款(非税收入)	省级财政资金小计	其他财政拨款(非税收入)	省级国有资本经营预算小计	其他财政拨款(非税收入)	省级其他资金小计	其他财政拨款(非税收入)	省级一般公共预算小计	经费拨款	其他财政拨款(非税收入)	省级政府性基金预算小计	其他财政拨款(非税收入)	省级国有资本经营预算小计	其他财政拨款(非税收入)	省级其他资金小计	其他财政拨款(非税收入)	省级一般公共预算小计	经费拨款	其他财政拨款(非税收入)	省级政府性基金预算小计	其他财政拨款(非税收入)	省级国有资本经营预算小计	其他财政拨款(非税收入)	省级其他资金小计	其他财政拨款(非税收入)	省级一般公共预算小计	经费拨款	其他财政拨款(非税收入)	省级政府性基金预算小计	其他财政拨款(非税收入)	省级国有资本经营预算小计		其他财政拨款(非税收入)	省级其他资金小计				
**	**	**	**	1=2+3+4+5+6	2	3	4	5	6	7	8	9	10=11+12+13+14+15	11=20+26+32	12=21+27+33	13=22+28+34	14=23+29+35	15=24+30+36	16	17	18	19=20+21+22+23+24	20	21	22	23	24	25=26+27+28+29+30	26	27	28	29	30	31=32+33+34+35+36	32	33	34	35	36	**			
			合计																																								
			**部门																																								
			一、一般公共服务支出																																								
			(一) 业务类项目小计																																								
			(二) 发展投资类项目小计																																								
			1. ××发展投资类专项资金																																								
			(1) ××发展投资类专项资金使用方向																																								
																																										
			二、公共安全支出																																								
			(一) 业务类项目小计																																								
			(二) 发展投资类项目小计																																								
			1. ××发展投资类专项资金																																								
			(1) ××发展投资类专项资金使用方向																																								
																																										
																																										

注：“省级其他资金”主要包括省级部门财政专户管理资金、批准留用的教育和医疗收费、事业收入、事业单位经营收入等。

2016-2018年山东省省级部门 中期财政规划表格（样表）

（“二上”阶段）

编制单位：

编制日期： 年 月 日

单位负责人签章：

财务负责人签章：

制表人签章：

2016-2018年省级一般公共预算非税收入规划表

单位：万元

收入科目代码				执收收入 项目代码	单位预算 代码	预算单位	收入项目	2015年执行数	2016-2018年合 计	2016年		2017年		2018年		备注	
类	款	项	目							预算数	增长%	预算数	增长%	预算数	增长%		
**	**	**	**	**	**	**	**	1	2=3+5+7	3	4= (3/1-1) *100	5	6= (5/3-1) *100	7	8= (7/5-1) *100	**	
							合 计										
							**部门										
							**单位										
							一、专项收入										
							××非税项目										
							二、行政事业性收费										
							××非税项目										
							三、罚没收入										
							××非税项目										
							四、国有资产(资源) 有偿使用收入										
							××非税项目										
							五、其他收入										
							××非税项目										
																

2016-2018年省级一般公共预算支出规划表（含本级和补助下级）

单位：万元

类级科目代码	单位预算代码	预算科目	科目名称、科目名称	2015年执行数						2016-2018年合计						2016年						2017年						2018年						备注
				资金来源			支出结构			资金来源			支出结构			资金来源			支出结构			资金来源			支出结构									
				小计	经费拨款	其他财政性资金(非税收入)	省拨支出	专项转移支付	一般性转移支付	合计	经费拨款	其他财政性资金(非税收入)	省拨支出	专项转移支付	一般性转移支付	小计	经费拨款	其他财政性资金(非税收入)	省拨支出	专项转移支付	一般性转移支付	小计	经费拨款	其他财政性资金(非税收入)	省拨支出	专项转移支付	一般性转移支付	小计	经费拨款	其他财政性资金(非税收入)	省拨支出	专项转移支付	一般性转移支付	
**	**	**	**	1=2+3+4+5+6	2	3	4	5	6	7=8+9+10+11+12	8	9	10	11	12	13=14+15+16+17+18	14	15	16	17	18	19=20+21+22+23+24	20	21	22	23	24	25=26+27+28+29+30	26	27	28	29	30	**
			合计																															
			**部门																															
			一、一般公共预算支出																															
			(一) 基本支出小计																															
			(二) 业务类项目小计																															
			(三) ××发展投资类项目小计																															
			1. ××发展投资类专项资金																															
			(1) ××发展投资类专项资金使用方向																															
																																	
			二、公共安全支出																															
			(一) 基本支出小计																															
			(二) 业务类项目小计																															
			(三) ××发展投资类项目小计																															
			1. ××发展投资类专项资金																															
			(1) ××发展投资类专项资金使用方向																															
																																	
																																	

2016-2018年省级政府性基金收入规划表

单位：万元

收入科目代码				单位预算 代码	预算 单位	收入项目	2015年执 行数	2016-2018年 合计	2016年		2017年		2018年		备注
类	款	项	目						预算数	增长%	预算数	增长%	预算数	增长%	
**	**	**	**	**	**	**	1	2=3+5+7	3	4= (3/1-1) *100	5	6= (5/3-1) *100	7	8= (7/5-1) *100	**
						合 计									
						**部门									
						**单位									
						XX收入项目									
						XX收入项目									
														

注：2016年起，政府住房基金、无线电频率占用费、水土保持补偿费收入转列一般公共预算，相关收入填列至一般公共预算表格。

2016-2018年省级政府性基金支出规划表（含本级和补助下级）

单位：万元

支出科目代码			单位预算代码	预算单位	项 目	2015年执行数			2016-2018年合计			2016年			2017年			2018年			备注
类	款	项				小计	省级支出	对下转移支付	合计	省级支出	对下转移支付	小计	省级支出	对下转移支付	小计	省级支出	对下转移支付	小计	省级支出	对下转移支付	
**	**	**	**	**	**	1=2+3	2	3	4=5+6+7+10+13	5=8+11+14	6=9+12+15	7=8+9	8	9	10=11+12	11	12	13=14+15	14	15	**
					合 计																
					**部门																
					**单位																
					一、XX基金支出科目																
					项目1																
					项目2																
																				
					二、XX基金支出科目																
					项目1																
					项目2																
																				

注：2016年起，政府住房基金、无线电频率占用费、水土保持补偿费收入转入一般公共预算，相关支出填列至一般公共预算表格。

2016-2018年省级部门中期财政规划支出明细汇总表（含本级和补助下级）

单位：万元

项目编号	单位名称	支出科目	2015年预算数											2016-2018年总计										2016年									2017年						2018年						备注
			本级											本级										本级									本级						本级						
			公共财政预算											公共财政预算										公共财政预算									公共财政预算						公共财政预算						
			一般公共预算收入											一般公共预算收入										一般公共预算收入									一般公共预算收入						一般公共预算收入						
			行政运行	一般行政管理事务	机关运行维护	政府采购	业务招待费	公务用车运行维护费	公务用车购置费	其他交通支出	对个人和家庭的补助	其他支出	其他	其他	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计												
11	1101	110101	11010101	11010102	11010103	11010104	11010105	11010106	11010107	11010108	11010109	11010110	11010111	11010112	11010113	11010114	11010115	11010116	11010117	11010118	11010119	11010120	11010121	11010122	11010123	11010124	11010125	11010126	11010127	11010128	11010129	11010130	11010131	11010132	11010133	11010134	11010135	11010136	11010137	11010138	11010139	11010140			
		合计																																											

注：“其他支出”科目包括部门行政支出中各核算、院外项目的教育和其他行政支出、非事业收入、事业结余结转收入等。

2016-2018年省级部门中期财政规划重大支出政策项目表

单位：万元

单位预算代码	预算单位	项目	主要内容	预期绩效目标 (定量描述)	2015年省级财政资金执行数	2016年										2017年									2018年									政策变动情况说明
						一般公共预算		政府性基金	国有资本经营预算	省级其他资金	中央财政补助	带动市县财政投入	撬动社会资本投入	省级财政资金合计		一般公共预算		政府性基金	国有资本经营预算	省级其他资金	中央财政补助	带动市县财政投入	撬动社会资本投入	省级财政资金合计		一般公共预算		政府性基金	国有资本经营预算	省级其他资金	中央财政补助	带动市县财政投入	撬动社会资本投入	
						金额	其中：经费拨款							金额	其中：经费拨款	金额	其中：经费拨款							金额	其中：经费拨款	金额	其中：经费拨款							
**	**	**	**	**	1	2=3+5+6+7	3	4	5	6	7	8	9	10	11=12+14+15+16	12	13	14	15	16	17	18	19	20=21+23+24+25	21	22	23	24	25	26	27	28	**	
		合计																																
		**部门																																
		一、××发展投资类专项资金																																
		1. ××发展投资类专项资金使用方向																																
																																	
																																	

注：“省级部门中期财政规划重大支出政策”是指省级财政资金安排总额5000万元以上的专项资金。

信息公开选项：依申请公开

山东省财政厅办公室

2015年7月27日印发
