

# 2022年度济宁市兖州区财政局 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 2022年度部门决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

## 第三部分 2022年度部门决算情况说明

- 一、收入支出决算总体情况说明
- 二、收入决算情况说明
- 三、支出决算情况说明
- 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 十、机关运行经费支出说明

- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

#### 第四部分 名词解释

#### 第五部分 附件

# 第一部分

## 部门概况

## 一、部门职责

- (1) 贯彻国家和省、市财政、税收、国有资产管理的方针政策和法律法规，拟订全区财政、相关税收和国有资产管理的规范性文件，拟订有关政策和财务会计制度并组织实施。
- (2) 根据国民经济和社会发展规划，拟订全区财政、相关税收和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，参与制定各项宏观经济政策；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；拟订和执行区与镇（街）、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。
- (3) 承担区级各项财政收支管理的责任。负责编制年度区级财政预算草案并组织执行，汇总全区财政决算；受区政府委托，向区人民代表大会报告区级和全区预算及其执行情况，向区人大常委会报告财政决算；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。
- (4) 根据区级预算安排，确定财政收入分配计划；提出地方性税收立法建议，拟订区管理权限内的税收政策。
- (5) 负责政府非税收入管理，会同有关部门审核申报行政事业性收费的立项；负责政府性基金、行政事业性收费征收管理；管理区级预算外资金和财政专户；管理财政票据；会同有关部门研究制定彩票管理政策和有关办法，管理彩票市场和彩票资金。
- (6) 组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督区级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。
- (7) 负责制定全区行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定负责行政事业单位国有资产管理；制定需要全区统一规定的开支标准和支出政

策并组织实施。

(8) 负责审核和汇总编制全区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；制定并组织实施企业财务管理制度，按规定承担地方金融类企业国有资产管理有关工作，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

(9) 参与拟订区级建设投资的有关政策，制定基本建设财务管理制度；负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理和跟踪问效；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

(10) 会同有关部门管理区级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度；编制区级社会保障预决算草案。

(11) 拟订地方政府性债务管理的制度和办法；承担外国政府和国际金融组织贷款的管理工作；管理财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇；开展财税领域的国际交流与合作。

(12) 负责管理全区的会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度指导和监督其业务活动。

(13) 监督检查财税法规、政策的执行情况，提出加强财政管理的政策建议。

(14) 承办区委、区政府交办的其他事项。

## 二、机构设置

从决算单位构成看，济宁市兖州区财政局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入济宁市兖州区财政局2022年度部门决算编制范围的二级预算单位包

括：

1. 兖州区财政局本级；
2. 兖州区国有资产运营服务中心；
3. 兖州区绩效评价服务中心；
4. 兖州区财政事务服务中心。

## 第二部分

2022年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区财政局

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	1,920.51	一、一般公共服务支出	32	1,920.51
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	1,920.51	<b>本年支出合计</b>	58	1,920.51
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	31	1,920.51	<b>总计</b>	62	1,920.51

注：1. 本表反映部门本年度的总收入和年末结转结余情况。2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算总表

公开02表

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区财政局

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	1,920.51	1,920.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,920.51	1,920.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,920.51	1,920.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,920.51	1,920.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开03表

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区财政局

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	1,920.51	1,607.84	312.67	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,920.51	1,607.84	312.67	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,920.51	1,607.84	312.67	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,920.51	1,607.84	312.67	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门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

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区财政局

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	政府性基金预算财政拨	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,920.51	一、一般公共服务支出	33	1,920.51	1,920.51	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	0.00	0.00	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	1,920.51	<b>本年支出合计</b>	59	1,920.51	1,920.51	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	1,920.51	<b>总计</b>	64	1,920.51	1,920.51	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收入和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：济宁市兖州区财政局

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	1920.51	1607.84	312.67
201	一般公共服务支出	1920.51	1607.84	312.67
20106	财政事务	1920.51	1607.84	312.67
2010601	行政运行	1920.51	1607.84	312.67

注：本表反映部门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

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区财政局

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	1,466.06	302	商品和服务支出	47.55	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	870.27	30201	办公费	0.10	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	30.32	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	208.73	30205	水费	1.82	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	132.00	30206	电费	21.93	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	9.50	30207	邮电费	11.64	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	61.85	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	4.93	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	146.12	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	2.35	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	94.24	30215	会议费	0.55	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	81.20	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	5.70	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.60	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	10.44	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	7.34	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.47	31299	其他对企业补助	0.00
					399		其他支出	0.00
					39907		国家赔偿费用支出	0.00
					39908		对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
					39909		经常性赠与	0.00
					39910		资本性赠与	0.00
人员经费合计		1,560.29	公用经费合计					
								47.55

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。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区财政局

项目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本部门无政府性基金预算财政拨款安排的支出。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

金额单位：万元

部门：济宁市兖州区财政局

科目编码	科目名称	本年支出		
		合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

本部门无国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：济宁市兖州区财政局

金额单位：万元

预算数												决算数											
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费				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	公务用车运行维护费	小计				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	小计											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00				
0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00	0.60	0.00						

注：本表反映部门本年度财政拨款“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；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## 第三部分

2022年度部门决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计1,920.51万元。与2021年相比，收、支总计各减少127.88万元，下降6.24%。主要是厉行勤俭节约，严控一般性支出。

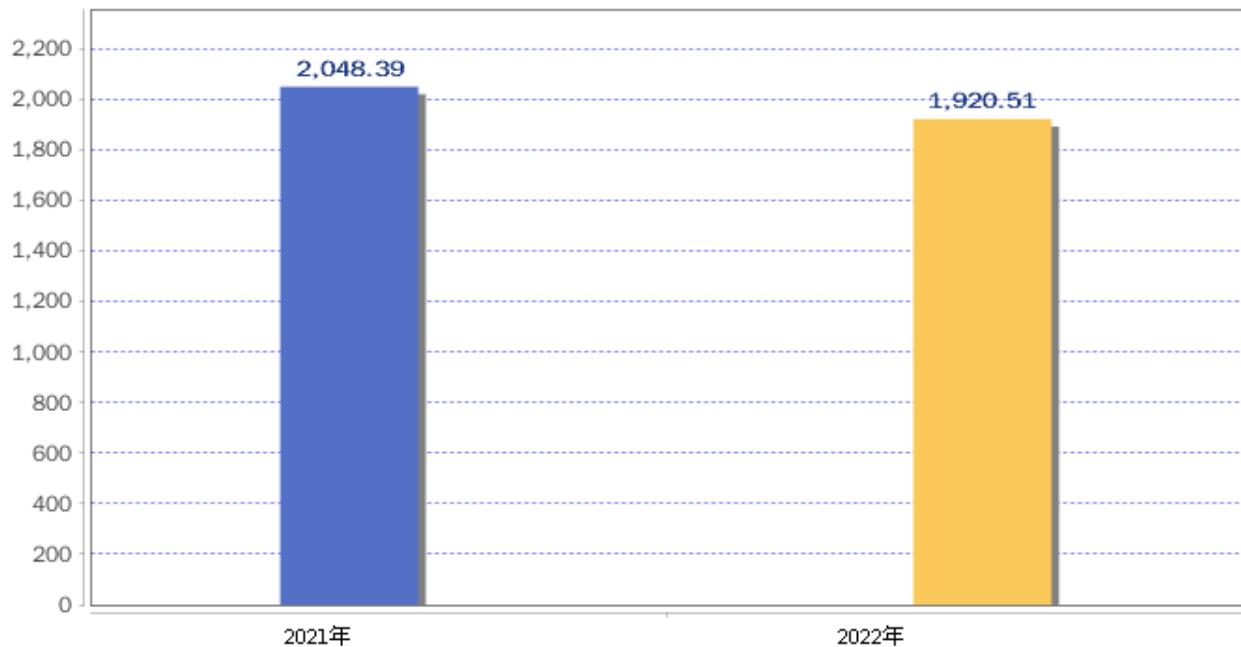
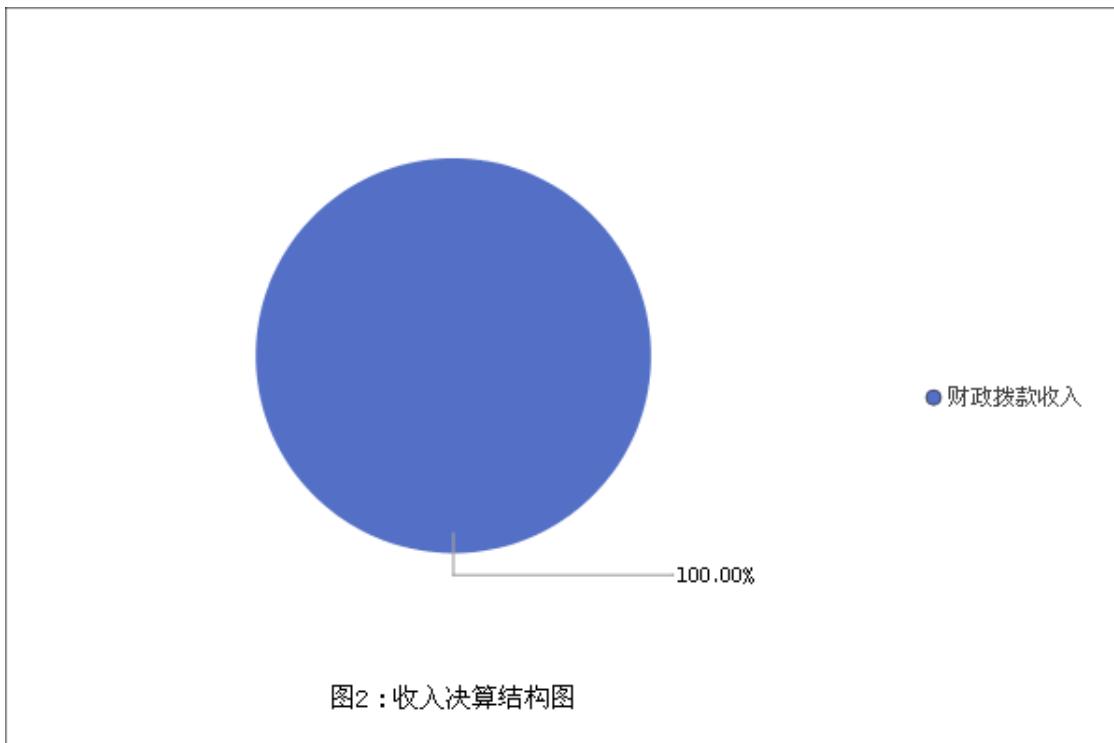


图1：收、入决算总计变动情况图

## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022年度收入合计1,920.51万元，其中：财政拨款收入1,920.51万元，占100.00%。



## （二）收入决算具体情况

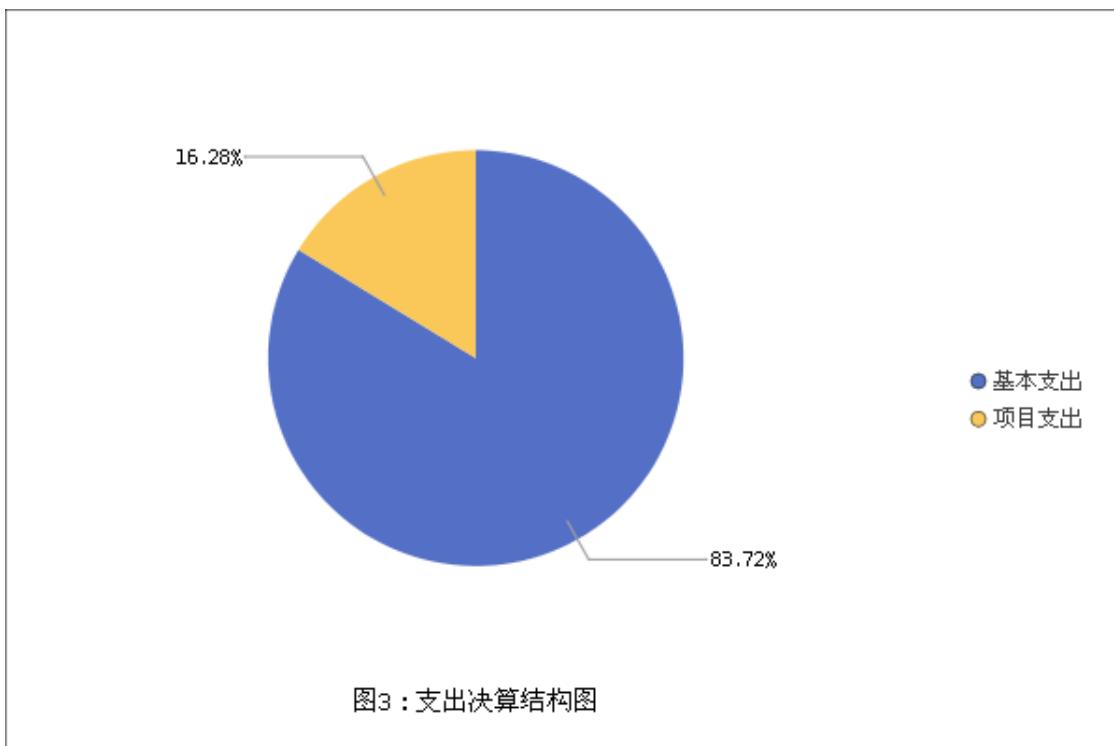
- 1、财政拨款收入1,920.51万元。与2021年度相比，减少124.21万元，下降6.07%。主要是严格控制压减一般性支出。
- 2、上级补助收入0.00万元。与2021年度相比，无变化。
- 3、事业收入0.00万元。与2021年度相比，无变化。
- 4、经营收入0.00万元。与2021年度相比，无变化。
- 5、附属单位上缴收入0.00万元。与2021年度相比，无变化。
- 6、其他收入0.00万元。与2021年度相比，减少1.91万元，下降100.00%。主要是2022年无其他收入情况。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2022年度支出合计1,920.51万元，其中：基本支出1,607.84万元，占

83.72%；项目支出312.67万元，占16.28%。



## （二）支出决算具体情况

- 1、基本支出1,607.84万元。与2021年度相比，减少440.55万元，下降21.51%。主要是严格控制压减一般性支出。
- 2、项目支出312.67万元。与2021年度相比，增加312.67万元，增长100%。主要是2021年无项目支出，2022年业务经费列为项目支出。
- 3、上缴上级支出0.00万元。与2021年度相比，无变化。
- 4、经营支出0.00万元。与2021年度相比，无变化。
- 5、对附属单位补助支出0.00万元。与2021年度相比，无变化。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计1,920.51万元。与2021年相比，财政拨款收、支总计各减少125.97万元，下降6.16%。主要是例行勤俭节约，严格控

制一般性支出。

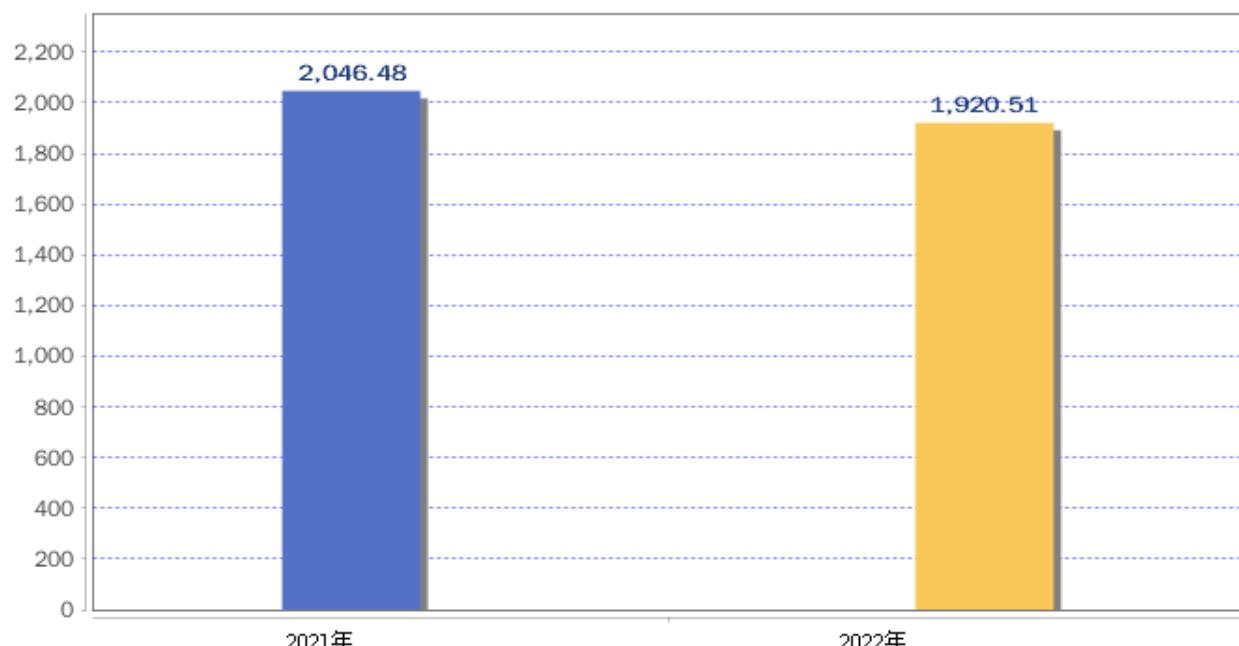


图4：财政拨款收、入决算总计变动情况图

## 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

2022年度一般公共预算财政拨款支出1,920.51万元，占本年支出合计的100.00%。与2021年度相比一般公共预算财政拨款支出减少125.97万元，下降6.16%。主要是例行勤俭节约，严格控制一般性支出。

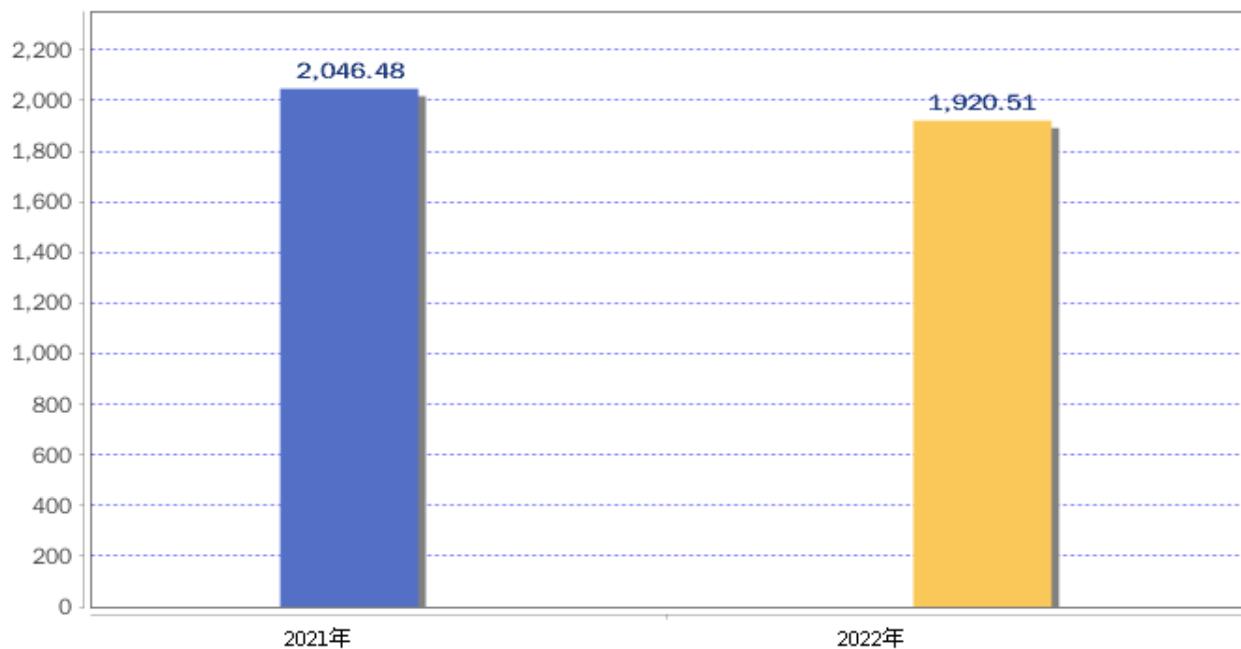


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出1,920.51万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出1,920.51万元，占100.00%。

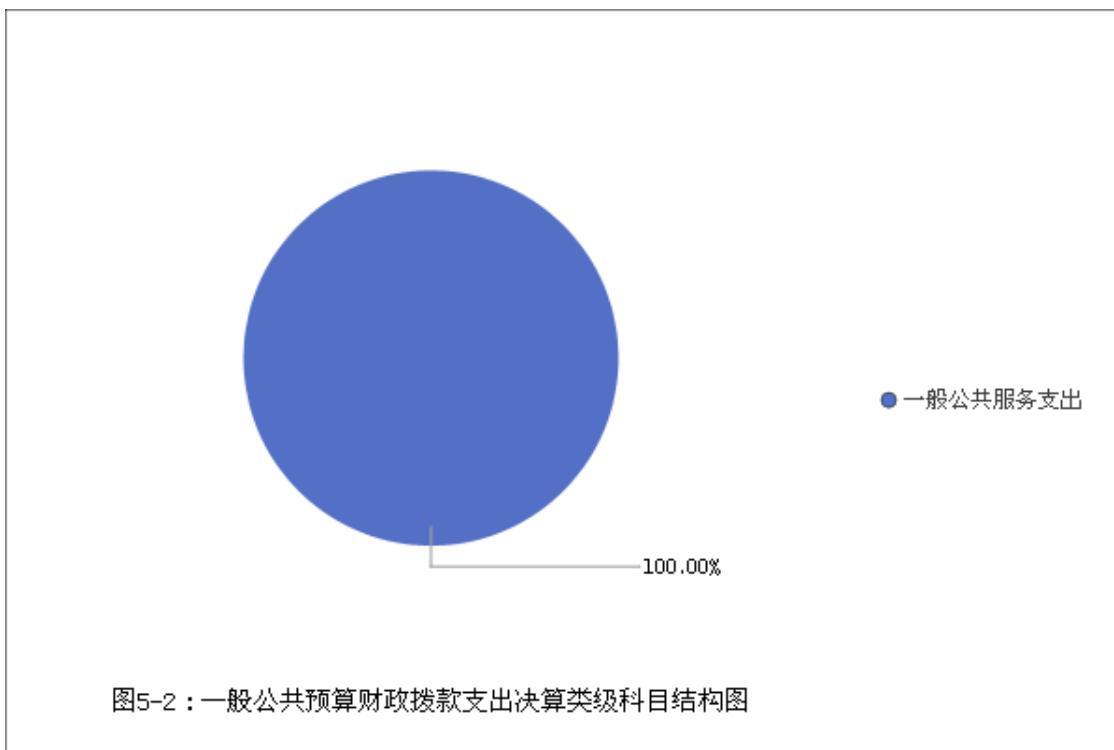


图5-2：一般公共预算财政拨款支出决算类级科目结构图

### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2022年度一般公共预算财政拨款支出全年预算为2,233.31万元，支出决算数为1,920.51万元，完成全年预算的85.99%。决算数小于全年预算。主要是2022年未完成的项目费用用2023年支出。其中：

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。全年预算为2,233.31万元，支出决算数为1,920.51万元，完成年初预算的85.99%。决算数小于全年预算，主要原因是2022年未完成的项目费用用2023年支出。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,607.84万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,560.31万元，主要包括：基本工资、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、退休费、生活补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费47.55万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、会议费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出等。

## 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本部门没有政府性基金财政拨款收支。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

## **九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **(一) “三公”经费支出决算总体情况说明**

2022年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出全年预算为0.60万元，支出决算数为0.60万元，与2022年预算基本持平，完成全年预算的100.00%。决算数与全年预算基本持平的主要原因是严格执行年初预算。

### **(二) “三公”经费支出决算具体情况**

1、因公出国（境）费全年预算为0.00万元，支出决算数为0.00万元，与2022年预算基本持平。决算数与全年预算基本持平的主要原因是本部门无因公出国（境）费。全年支出涉及因公出国（境）团组0个，累计0人次。开支内容无。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为0.60万元，支出决算数为0.60万元，与2022年预算基本持平，完成全年预算的100.00%。决算数与全年预算基本持平的主要原因是严格执行年初预算。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，2022年济宁市兖州区财政局使用财政拨款购置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出0.60万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截止2022年12月31日，济宁市兖州区财政局财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1辆。

3、公务接待费全年预算为0.00万元，支出决算数为0.00万元，与2022年预算基本持平。决算数与全年预算基本持平的主要原因是本部门无公务接待费。其中：

国内接待费0.00万元，共计接待0批次、0人次（含外事接待0批次、0人次）；

国（境）外接待费0.00万元，共计接待0批次、0人次。

## 十、机关运行经费支出说明

2022年度机关运行经费支出47.55万元，比年初预算数减少3.65万元，下降7.13%，主要原因是严格控制压减一般性支出。

## 十一、政府采购支出说明

2022年度政府采购支出总额27.36万元，其中：政府采购货物支出2.23万元、政府采购工程支出0.0万元、政府采购服务支出25.13万元。授予中小企业合同金额27.36万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额27.36万元，占政府采购支出总额的100.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100.00%

## 十二、国有资产占用情况说明

截至2022年12月31日，本部门共有车辆1辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车1辆、应急保障用车0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆。

单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

## 十三、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，济宁市兖州区财政局组织对2022年度区级预算

项目全面开展绩效自评，其中，区级预算项目6个，涉及预算资金594万元，占部门区级预算项目支出总额的100%。

组织对“业务经费”1个项目开展了部门评价，涉及预算资金245万元。

## （二）区级预算项目绩效自评结果

济宁市兖州区财政局2022年度区级预算绩效自评的6个项目中，6个项目自评等级为优。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，财政资金使用效率进一步提高，但也存在部分项目产出指标低于预期、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2022年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“业务经费”、“在外办公运转经费”、“党委党建工作经费”3个项目的绩效自评表。其中，“业务经费”、“在外办公运转经费”等项目绩效自评结果随2022年度决算向区人大常委会报告。

1. 业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为98分。全年预算数为245万元，执行数为245万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：顺利开展了会计管理工作、会计信息质量检查、全过程绩效管理等财政业务，本区财政资金配置效率得到显著提升。发现的主要问题及原因：税收保障机制需要进一步完善。下一步改进措施：加强税源建设工作。

2. 在外办公运转经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为100分。全年预算数为10万元，执行数为10万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：保障了局机关业务正常运转。发现的主要问

题及原因：无。下一步改进措施：无。

3. 党委党建工作经费项目绩效自评综述：据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99分。全年预算数为5万元，执行数为5万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：通过保障党组织规范化建设，党建业务工作水平得到显著提升。发现的主要问题及原因：开展党务培训次数较少。下一步改进措施：加大培训力度。

2022年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

### （三）中央对地方转移支付项目绩效自评结果

本部门无中央对地方转移支付项目继续自评项目。

### （四）部门评价结果

“业务经费”项目，绩效评价得分为“98”分，等级为“优”。部门评价报告详见“第五部分 附件”。

### （五）财政评价结果

本部门没有向区人大常委会报告的财政评价项目。

## 第四部分

### 名词解释

一、财政拨款收入：指单位本年度从本级财政部门取得的财政拨款，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入；包括事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等。

四、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

五、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

六、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”“上级补助收入”“事业收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发

生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

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

十六、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项），主要用于反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

## 第五部分

### 附件

# 2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：济宁市兖州区财政局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	业务经费	兖州区财政局	98	优
2	在外办公运转经费	兖州区财政局	100	优
3	党委党建工作经费	兖州区财政局	99	优
4	债券申报专项服务费	兖州区财政局	99	优
5	评审经费	兖州区财政投资评审中心	93.25	优
6	委托评审业务经费	兖州区财政投资评审中心	96.34	优

## 区级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	业务经费			主管部门	济宁市兖州区财政局			
项目实施单位	济宁市兖州区财政局			联系电话	3414947			
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	245.00	245.00	245.00	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	245.00	245.00	245.00	-	-	-	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	1、通过对本区会计从业人员以及行政事业单位财务人员开展职业培训以及继续教育，提升会计工作质量。 2、通过执行会计信息质量检查，提升本区税源建设工作，提升本区财政管理工作质量。 3、通过保障部门日常运转过程中的其他支出，保障兖州区财政局业务正常开展，提升履职效能。 4、通过开展全过程绩效管理相关服务，提升本区绩效管理工作质量，提升财政资金配置效率。			1、开展了本区会计从业人员以及行政事业单位财务人员开展职业培训以及继续教育，会计工作质量得到显著提升。 2、开展了执行会计信息质量检查，本区税源建设工作及财政管理工作质量得到显著提升。 3、通过保障部门日常运转过程中的其他支出，保障了兖州区财政局业务正常开展，履职效能得到显著提升。 4、开展了全过程绩效管理相关服务，本区绩效管理工作质量以及财政资金配置效率得到显著提升。				
	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	
	产出指标	数量指标	预决算单位数量	168个	168个	5	5	
			开展绩效评价项目数量	= 660个	660个	5	5	
			提质增效工作完成情况	提升	提升	5	5	
		质量指标	预算绩效管理体系覆盖率	100%	100%	5	5	
		时效指标	财政补贴支付及时率	≥95%	100%	3	3	
			会计继续教育完成时间	12月份之前	12月	5	5	
			重点评价完成时间	12月份之前	12月	5	5	
		成本指标	预算成本控制数	≤245万元	245万元	2	2	
			绩效管理相关费用控制金额	≤ 80万元	80万元	3	3	
			会计继续教育费用控制金额	≤ 20万元	20万元	2	2	
			会计信息质量检查费用控制金额	≤ 100万元	98万元	3	3	
			其他费用控制金额	≤ 30万元	30万元	2	2	
			按效付费执行情况	有效	有效	5	5	
效益指标	经济效益指标	税收保障机制	完善	完善	10	8	税收保障机制需要进一步完善，加强税源建设工作	
		预算资金节约率	≥ 10%	10%	10	10		
	可持续影响指标	财政业务运转保障率	≥90%	100%	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	单位对财政业务开展情况满意度	≥95%	100%	5	5		
		被评估单位满意度	≥ 90%	90%	5	5		
总分		98.00						
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：								

## 区级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	在外办公运转经费			主管部门	济宁市兖州区财政局			
项目实施单位	济宁市兖州区财政局			联系电话	3414947			
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	10.00	10.00	10.00	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	10.00	10.00	10.00	-	-	-	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	研究提出贯彻区委财经工作重大部署的具体建议并督促落实。贯彻执行财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策，拟订相关政策和财务制度并组织实施。保障在外单位办公正常运转，支付水电暖等费用。			1: 为单位水费、电费等支出提供资金保障，保障局机关业务正常运转。 2: 对局办公楼的安保、保洁服务提供资金保障，为局机关正常运转提供后勤保障。				
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	数量指标	在外运转支付项目	≥3项	3项	2	2		
			100%	100%	2	2		
		在外运转支付项目	≥ 3项	3项	5	5		
		保洁、保安人员	≥ 11人	11人	5	5		
		保障办公人员数量	≥ 100人	108人	5	5		
	质量指标	日常运转质量达标率	≥95%	95%	2	2		
		停水停电发生次数	= 3次	3次	5	5		
		生活垃圾日产日清率	= 100%	100%	5	5		
	时效指标	支付及时性	≥95%	98%	2	2		
		安保工作每日巡查次数	1/天、次	1/天、次	5	5		
	成本指标	预算成本控制数	≤10万元	10万元	2	2		
		水费支出标准	≤ 4.1元/吨	4.1元/吨	3	3		
		电费支出标准	≤ 0.66元/度	0.66元/度	3	3		
		保安费用支出标准	≤ 1900元/人、月	1900/人、月	4	4		
效益指标	社会效益指标	财政、税收政策落实率	≥90%	100%	5	5		
		为工作人员提供安全工作场所	安全	安全	10	10		
		保障便民服务情况	便民利民	便民利民	5	5		
		提供就业岗位	≥ 11个	11个	5	5		
	可持续影响指标	在外办公运转保障率	≥90%	100%	5	5		
满意度指标	服务对象满意度指标	在外单位满意度	≥95%	100%	5	5		
		单位职工满意度	≥ 0.95%	0.95%	5	5		
总分		100.00						
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：								

## 区级预算项目支出绩效自评表

(2022 年度)

单位：万元

项目名称	党委党建工作经费			主管部门	济宁市兖州区财政局			
项目实施单位	济宁市兖州区财政局			联系电话	3414947			
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	5.00	5.00	5.00	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	5.00	5.00	5.00	-	-	-	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	-	-	-	
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	深化党支部标准化规范化建设，坚持“每季度一检查、每半年一评比”工作机制，将党支部规范化建设抓在平时、形成常态。进一步健全完善、规范执行“三会一课”、主题党日等组织生活制度，扎实开展党支部星级评定工作，以示范带动提升，年内实现五星级党支部占比达到40%以上，逐步将所属党支部全部打造成为标准化规范化党组织。			1: 通过保障党组织规范化建设，将党支部打造成为标准化规范化党组织。 2: 通过组织党务工作者业务培训和提升、培训、外出参观学习等，党建业务工作水平得到显著提升。 3: 通过为党建活动、比赛、评比等提供资金保障，打造星级支部，提升优秀党员，优秀党务工作者数量。				
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	数量指标	党员数量	144名	144名	7	7	
			党员数量	≥ 760人	790人	2	2	
			开展活动次数	≥ 8次	9次	2	2	
			支部数量	= 43个	43个	2	2	
			开展培训次数	≥ 2次	1次	2	1	开展培训次数过少，下步应该加大培训力度。
		质量指标	实现五星级党支部占比	≥40%	40%	7	7	
			党支部规范化建设达标率	= 100%	100%	2	2	
			支部联户次数	≥ 6次	8次	2	2	
	时效指标	评比工作机制时间	评比工作机制时间	半年	半年	7	7	
			“主题党日”活动开展频率	≥ 1次/月	1次/月	2	2	
		成本指标	预算成本控制数	≤5万元	5万元	5	5	
			规范化建设费用	≤ 10000元	9000元	2	2	
			培训费用	≤ 30000元	20000元	2	2	
			活动费用	≤ 10000元	10000元	2	2	
	效益指标	社会效益指标	培训费标准	≤ 400元/人、天	300/人、天	2	2	
			干部队伍思想政治建设	加强	加强	10	10	
			五星支部数量	≥ 11个	13个	5	5	
			先进工作经验被上级/组织部/机关工委采纳转发次数	≥ 4次	5次	5	5	
		可持续影响指标	公众号被转发/被阅读次数	≥ 380次	400次	5	5	
满意度指标	服务对象满意度指标	总分		99.00				
		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：						

# 济宁市兖州区财政局业务经费项目

## 绩效评价报告

项目主管部门： 济宁市兖州区财政局

项目单位： 济宁市兖州区财政局

2023年6月

# 目 录

<b>一、基本情况</b> .....	- 2 -
(一) 项目背景 .....	- 2 -
(二) 项目主要内容及实施情况 .....	- 2 -
(三) 资金投入及使用情况 .....	- 4 -
(四) 项目组织管理。 .....	- 6 -
<b>二、项目绩效目标</b> .....	- 6 -
(一) 长期目标.....	- 6 -
(二) 年度目标.....	- 6 -
<b>三、绩效评价工作开展情况</b> .....	- 7 -
(一) 评价目的 .....	- 7 -
(二) 评价对象与范围 .....	- 8 -
(三) 评价依据 .....	- 8 -
(四) 评价原则、评价方法 .....	- 8 -
(五) 绩效评价指标体系 .....	- 9 -
(六) 评价人员组成。 .....	- 11 -
(七) 绩效评价工作过程 .....	- 12 -
<b>四、综合评价情况及评价结论</b> .....	- 16 -
(一) 综合评价结论及分析 .....	- 17 -
(二) 非现场评价总体情况分析 .....	- 17 -
(三) 现场评价总体情况分析 .....	- 18 -
<b>五、绩效评价指标分析</b> .....	- 18 -
(一) 项目决策情况 .....	- 18 -
(二) 项目过程情况 .....	- 20 -
(三) 项目产出情况 .....	- 21 -
(四) 项目效益情况 .....	- 22 -
<b>六、主要经验做法、存在的问题及原因分析</b> .....	- 23 -
(一) 主要经验做法 .....	- 23 -
(二) 存在的问题及原因分析 .....	- 23 -
<b>七、意见建议</b> .....	- 23 -
<b>八、其他需要说明的问题</b> .....	- 24 -

# 济宁市兖州区项目支出绩效评价报告

根据《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）、《山东省人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2014〕20号）等有关文件的精神，我单位于2023年6月对2022年度业务经费项目开展绩效评价。

现将本次绩效评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目背景

为进一步深化“放管服”改革，实施财政业务流程再造，根据山东省财政厅关于印发《山东省财政信息化重点工作规划》的通知（鲁财办发〔2019〕11号）、《财政部关于全面推进财政电子票据管理改革的通知》（财综〔2018〕62号）等规定，申请财政专项业务费项目，进一步提高各级部门工作效率，解决各级财政业务规范不统一、数据标准和业务流程不一致、纵横管理信息不畅通等问题。

### （二）项目主要内容及实施情况

包括项目立项时间、批复单位、项目具体内容、项目所在区域、项目计划完成时间等要素。

财政局业务经费项目预算共分为6个子项目，分别是：

1. 会计继续教育培训费，预算金额为20万元；

2. 会计信息质量检查第三方服务审计费，预算金额100万元；
3. 绩效管理第三方服务费，预算金额30万元；
4. 电子票据系统服务费，预算金额2万元；
5. 数字化档案室建设费用，预算金额75万元；
6. 其他财政业务支出预算金额18万元。

该项资金于2022年2月，由济宁市兖州区财政局向济宁市兖区政府申请并得到批复，计划用于6个项目，项目主要实施内容及实施进度见表1。

### 表 1. 项目实施情况明细表

项目类别	项目名称	项目主要内容	2022年底项目实施进度
业务经费项目	会计继续教育培训	对会计人员职业教育培训	100%
	会计信息质量检查	加强企业税收管理	100%
	预算绩效管理服务	开展绩效管理培训等	100%
	电子票据系统服务	非税电子票据系统维护服务	100%
	数字化档案室建设费	档案室建设维护费用	100%
	其他财政业务支出	其他财政业务费用	100%

### （三）资金投入及使用情况

包括项目资金来源、预算分配的依据及因素、预算变更情况及变更原因、项目资金投入及管理等内容。

#### 1. 资金来源

济宁市兖州区财政局财政业务经费项目2022年计划投入资金245万元，其中市级财政计划投入资金为0万元，区级财政计划投入资金为245万元。

#### 2. 预算分配的依据及因素

济宁市兖州区财政局财政业务经费项目依据区财政部门预算文件要求的标准，结合实际业务情况确定2022年度的预算资金额及各项目的资金分配额度。

#### 3. 项目资金投入及管理

济宁市兖州区财政局财政业务经费项目2022年实际到位资金为245万元，其中市级财政资金到位0万元，区级财政资金到位245

万元。2022年实际支出245万元，其中市级财政资金支出0万元，区级财政资金支出245万元，具体支付情况详见表2。

项目资金依据财政等部门相关文件以及单位内部财务制度等文件要求进行管理。

**表2. 项目预算调整及执行情况表**

预算安排项目名称	年初预算 (万元)	调整后预算 (万元)	预算执行 (万元)	备注
业务经费	245		245	
合计	245		245	

#### （四）项目组织管理。

说明项目主管部门和具体实施单位及各自职责、项目组织管理架构、项目具体实施流程、资金拨付流程等。

济宁市兖州区财政局业务经费项目的实施单位为济宁市兖州区财政局。项目由区财政局依据有关文件审核后组织实施。

## 二、项目绩效目标

根据绩效目标申报表和项目申报书，明确项目绩效目标与立项目的的相关性和合理性，以及项目绩效目标设立依据，反映项目绩效目标的实际设定情况。对绩效目标进行补充完善的，应提供相应依据。

### （一）长期目标

确保财政工作正常运转，提升财政办事管理水平，为我区财政的发展提供有力的保障。

### （二）年度目标

1、通过对本区会计从业人员以及行政事业单位财务人员开展职业培训以及继续教育，提升会计工作质量。

2、通过执行会计信息质量检查，提升本区税源建设工作，提升本区财政管理工作质量。

3、通过保障部门日常运转过程中的其他支出，保障兖州区财政局业务正常开展，提升履职效能。

4、通过开展全过程绩效管理相关服务，提升本区绩效管理工作质量，提升财政资金配置效率。2022年项目支出绩效目标申

报表见表3。

**表3. 2022年项目支出绩效目标申报表**

一级指标	二级指标	指标内容	指标值
产出指标	数量指标	预算决算单位数量	168
		开展项目绩效评价数量	660
	质量指标	预算绩效管理体系覆盖率	100%
		提质增效完成情况	提升
	时效指标	会计继续教育完成时限	12月之前
	成本指标	档案室建设费用控制金额	75万元
		会计信息质量检查控制金额	100万元
效益指标	经济效益指标	税收保障机制	完善
	社会效益指标	财政预算资金节约率	10%
	可持续影响指标	财政业务运转保障率	100%
满意度指标	服务对象满意度指标	服务单位满意度	100%

### 三、绩效评价工作开展情况

#### (一) 评价目的

本次评价旨在通过对济宁市兖州区财政局业务经费项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核预算资金支出效率和补助资金发挥的效益，查找问题，分析原因，总结项目管理与执行经验，为相关部门决策、管理提供参考依据，推动建立以绩效评价结果为导向的财政资金分配与管理制度，提升财政资金科学化、精细化管理水平，为下一步的财政工作开展提供决策依据。

## （二）评价对象与范围

本次评价的评价对象为2022年1月-2022年12月业务经费项目区级财政资金245万元，评价范围包含：项目决策情况、资金使用情况、产出情况、取得效益情况等。

## （三）评价依据

- 1.《中华人民共和国预算法》；
- 2.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）；
- 3.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）；
- 4.《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）；
- 5.《中共济宁市兖州区委 济宁市兖州区人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济兖发〔2020〕14号）；
- 6.项目立项申请及批复文件、项目方案、招投标文件及相关合同、预算指标下达（调整）、项目资金管理文件、项目收支账簿、凭证、审计及监督检查报告、项目绩效目标、项目绩效自评报告（表）等资料；
- 7.满意度调查等与绩效相关的其他材料。

## （四）评价原则、评价方法

### 1.绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价注重财政业务的落实情

况，侧重测算依据及各项财政政策发挥的效益，本次评价采用定量与定性分析相结合的方法。

(2) 公正公开原则。本次绩效评价采用客观、公正、统一的评价标准，公正公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。本次绩效评价针对项目支出及其产出绩效进行，评价结果反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

## 2. 绩效评价方法

本次绩效评价工作采用比较法、因素分析法和公众评议法等方法相结合的方式进行。

(1) 比较法。是指通过对开展专项业务的比较以及项目计划达到的实施效果与项目实际达到的实施效果的比较，综合分析绩效目标实现程度。此评价方法主要用于实际完成率、质量达标率、社会效益等指标。

(2) 因素分析法。是指通过综合分析影响专项业务费项目绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。主要用于项目决策、项目过程等指标。

(3) 公众评判法。是指通过受益对象问卷等对专项业务费项目实施效果进行调查时，主要采用调查问卷的方式收集信息，形成评价结论。主要用于社会公众或受益对象满意度。

## (五) 绩效评价指标体系

详述绩效评价指标、指标解释、评价标准、指标权重、数据来源、证据收集方式等。

根据《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(兖财字〔2020〕35号)等文件要求，绩效评价项目组遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，依据“绩效导向、突出结果”的评价思路，从项目实施的全过程出发重点结合“绩”“效”两要素和文件要求进行指标体系设计。指标权重按照自上而下的层次分步确定。将座谈结果与文案研究、数据判断、社会调查等多种渠道来获取信息，对信息进行综合定性分析后得出结论。

### 1.决策类指标（30分）

(1) 项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性等2项指标，用以反映和考核项目立项依据情况和项目立项的规范情况。

(2) 绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等2项指标，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况和项目预算编制的科学性、合理性等情况。

(3) 资金投入，设置预算编制科学性指标和资金分配合理性等指标，用以反映和考核项目预算编制和预算资金分配的科学性、合理性情况。

### 2.过程类指标（30分）

(1) 资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等3项指标，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的

总体保障程度、项目预算执行情况以及项目资金的规范运行情况。

(2)组织实施，设置管理制度健全性和制度执行等2项指标，用以反映和考核财务、业务管理制度对项目顺利实施的保障情况以及相关制度的有效执行情况，包括项目是否进行了公示、档案资料是否齐全、是否进行了考核评估等。

### 3.产出类指标（20分）

(1)产出数量，设置完成率等2个指标，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

(2)产出质量，设置预算绩效体系覆盖率等3个指标，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

(3)产出时效，设置完成及时性指标等指标，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

### 4.效益类指标（20分）

(1)社会效益，设置税收保障机制完善程度等2项指标，用以反映和考核专项业务是否达到政策的目标要求。

(2)可持续影响，设置了财政业务运转保障等2项指标，用以反映和考核专项业务费项目是否提高了财政业务运转效率。

(2)满意度，设置服务单位满意度等指标，用以反映和考核单位对实施效果的满意程度。

## （六）评价人员组成。

列明人员所在单位、专业、技术职称及分工等。

## 1.人员结构

为做好专项业务费项目绩效评价工作，根据《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程>和<济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程>的通知》(兖财字〔2020〕35号)、《关于印发<济宁市兖州区区级项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)>的通知》(兖财字〔2020〕31号)等文件要求，成立了绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。

## 2.人员分工

绩效评价项目组人员名单及分工见表4。

**表4. 绩效评价项目组成员名单及分工表**

姓名	项目组职务	资格/职称	职责分工
苏峰	主评人	分管领导	负责项目评价实施方案和思路的总体设计、项目决策、过程、产出、效果审核，撰写报告和总结。
王猛	二级复核	科长	负责项目评价过程中的协调，对项目评价资料和报告进行二级复核，内部稽核，组织评审。
秦晓倩	项目质量审核		负责项目资料的收集整理、数据汇总分析、审核等工作。
张朋超	行业专家		依据项目实际，聘请行业专家，提供评价建议，帮助科学评价。

## (七) 绩效评价工作过程

详述前期准备、非现场评价、现场评价、综合分析、评价报告撰写等评价工作过程。

### 1.前期准备

(1) 绩效评价工作组成立后，由项目负责人带领评价工作

组成员认真学习项目相关政策文件：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）、财政部《关于委托第三方机构参与预算绩效管理的指导意见》（财预〔2021〕6号）、《财政部关于印发第三方机构预算绩效评价业务监督管理暂行办法》（财监〔2021〕4号）、《中共济宁市委 济宁市人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济发〔2019〕21号）、《中共济宁市兖区委 济宁市兖区政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》（济兖发〔2020〕14号）、《济宁市财政局关于进一步规范委托第三方机构参与预算绩效管理有关事项的通知》（济财绩〔2021〕5号）、《关于印发〈济宁市兖州区区级项目支出第三方机构绩效评价工作规程（试行）〉的通知》（兖财字〔2020〕31号）、《关于印发〈济宁市兖州区区级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈济宁市兖州区区级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（兖财字〔2020〕35号)等，，根据政策文件总结开展本次绩效评价的有关要求和相关注意事项。

（2）评价工作组成员与相关工作人员进行座谈、沟通，了解被评价项目的相关情况，查阅和收集项目立项、预算安排、组织管理、绩效目标、项目完成情况和实施效果等相关基础资料，为制定工作方案提供依据。

## 2.方案设计

根据前期对专项业务费项目的初步了解，结合项目支出目标

管理情况、资金投入和使用情况、项目产出和效果等，由项目负责人设计全面、细化、量化、指标可衡量的评价指标体系，理清每个评价要点需核实的内容、需获取的评价证据、评分方法，并按照评价要求制定具体评价实施方案，并由质量审核人员进行审核形成实施方案初稿。评价实施方案初稿完成后，由评价工作组质量监管负责人组织召开论证会，征求项目相关负责部位及行业专家意见建议，并根据论证会形成的意见进一步修改完善，确定评价实施方案终稿。

### 3. 非现场评价

(1) 绩效评价工作组向项目责任部门下发需要提交绩效评价资料清单，2022年12月20日开始收集相关资料，主要收集相关政策文件、业务管理制度、财务管理制度、项目实施档案等资料。

(2) 评价工作组对项目管理单位、运营单位提供的资料进行梳理，分析核实资料的真实性、完整性和有效性，并汇总整理问题关键点。通过审阅项目管理制度、资金管理办法，以评价制度设计的完善性、有效性；通过审阅项目档案，以评价项目的立项、实施等情况；通过审阅财务资料，以评价项目资金支付情况。

(3) 评价工作组对获取的所有项目相关文件资料进行全面分类、整理和分析，对照评价指标体系，形成非现场评价结果，同时做好资料标注，以便日后形成工作底稿，方便查阅。由项目负责人、质量审核人员对非现场评价结果进行审核，审核完成后，形成最终的非现场评价结果。

#### 4. 现场评价

绩效评价工作组全员于 2022 年 12 月 20 日 -12 月 30 日对项目实施情况等进行现场评价。

(1) 调研访谈。评价工作组全员与项目运营单位相关人员进行座谈，了解被评价项目相关情况，包括项目立项、预算安排、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容，明确项目完成情况、资金拨付情况、实施过程中存在的问题等，并由评价工作组相关成员进行记录，形成相应调研记录。

(2) 制定抽查计划。根据项目涉及的项目点，确定现场评价量工作量及现场评价占比。

(3) 资料核查。评价工作组现场考察项目实施情况，与项目运营人员进行座谈交流，对非现场评价时获取的资料进行复核，以确保数据资料的准确性。

(4) 实地勘察及现场访问。评价工作组按照计划现场考察项目运营情况、实施效果及满意度等，并形成现场考察记录（包括相关影像资料）。社会调查部分主要通过问卷调查方式完成，充分了解服务对象和社会公众对项目的知晓度、满意度和改进意见。

(5) 梳理问题清单。评价工作组成员在现场审核及勘察中，及时做好问题汇总，详细列明现场评价和非现场评价发现的问题，并向项目实施部位就问题的真实性等征询意见，记入评价工作底稿。

(6) 分析评价。现场评价工作组以现场收集资料、访谈记录、会议纪要、现场勘查记录和调查问卷等相关资料为基础，对项目进行分析评价，形成现场评价结果。

### 5.综合分析

评价工作组所有人员共同对现场评价和非现场评价情况进行梳理、汇总、分析，对项目总体情况进行综合评价，对评价的重点、难点和疑点问题进行讨论，在此基础上形成评价结论。

### 6.撰写报告

在认真梳理、研究、分析现场评价和非现场评价情况的基础上，本着依据充分、真实完整、数据准确、分析透彻、逻辑清晰、客观公正的原则，项目负责人按照规定格式撰写绩效评价报告，并提出有针对性、可行性和应用性的意见，与被评价部门单位充分交换意见，由质量审核人员审核后，形成报告初稿。

### 7.提交审核

由质量监管负责人组织召开包括被评价部门单位、有关行业专家和绩效专家参加的论证会，对评价报告的完整性、合理性、充分性、逻辑性等征求意见。针对论证意见，由项目负责人补充相关资料，形成报告终稿。

### 8.文件归档

评价工作组成员将相关文件资料按照档案管理要求，分门别类，建立索引，装订成册，妥善保存。

## 四、综合评价情况及评价结论

## (一) 综合评价结论及分析

通过非现场评价及现场评价取得的信息，专项业务费项目能够按照相关政策要求，开展财政专项业务等工作。通过完成财政业务等工作，完成了相关政策的任务目标。

使用绩效评价项目组编制的《专项业务费项目绩效评价实施方案》的指标和评分标准，对专项业务费项目进行了综合评价，评分结果为98分。评价等级为优。其中：决策类指标分值30分，得分28分；过程类指标分值30分，得分30分；产出类指标分值20分，得分20分；效益类指标分值20分，得分20分，详见表5。

表5. 专项业务费项目绩效评分结果

指 标	分 值	得 分
决 策	30	28
过 程	30	30
产 出	20	20
效 益	20	20

## (二) 非现场评价总体情况分析

评价工作组对该项目所涉及的财政业务等情况进行了非现场评价，通过前期对项目相关政策法律的学习、与项目主管部位的沟通及实地调研结果，经多次修改后制定了符合该项目的绩效评价实施方案及绩效评价指标体系。评价工作组在全面整理分析项目各实施单位提供的绩效目标表、政策文件、账簿凭证、管理制度、项目开展的工作总结等材料的基础上，综合分析项目决策、

过程、产出和效果。经过对基础材料的分析，专项业务费项目存在运维考核管理机制不健全等情况，

### （三）现场评价总体情况分析

本次绩效评价是在项目实施单位报送资料的基础上，根据项目地域分布、资金投向、项目实施主体规模等的差异，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，对项目进行现场评价，范围涵盖财政业务等。针对现场勘察发现的问题，评价工作组随时与项目主管部门及单位等开展座谈，了解项目实施的具体细节和存在的问题，掌握第一手材料，进一步核实书面核查阶段存在的问题。经现场梳理，对项目分项成本进行了核定，未发现问题。

## 五、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策包括项目立项、绩效目标和资金投入三部分，标准分值 30 分，综合得分 28 分。具体情况见表 6。

表6. 决策指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
立项依据充分性	5	5	100%
立项程序规范性	5	5	100%
绩效目标合理性	5	4	80%
绩效指标明确性	5	5	100%
预算编制科学性	5	4	80%
资金分配合理性	5	5	100%
合计	30	28	100%

1.立项依据充分性：分值5分，得分5分。

项目依据山东省财政厅关于印发《山东省财政信息化三年重点工作规划（2019-2021年）》的通知（鲁财办发〔2019〕11号）、《山东省财政厅2022年工作点》及各系统维护合同，本目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；与相关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。故本指标得5分。

2.立项程序规范性：分值5分，得分5分。

项目绩效目标申报表等材料符合相关要求；审批文件、材料符合相关要求；事前经过专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策，根据评分标准，本指标得5分。

3.绩效目标合理性：分值5分，得分4分。

项目目标制定合理符合单位实际，但规范性需要进一步提高。故本指标得4分。

4.绩效指标明确性：分值5分，得分5分。

项目绩效指标明确，故本指标得5分。

5.预算编制科学性：分值5分，得分4分。

项目预算编制不具体，测算标准依据不充分，故本指标得4分。

6.资金分配合理性：分值5分，得分5分。

资金能合理分配到每个财政业务项目，故本指标得5分。

## (二) 项目过程情况

项目过程包括资金管理和组织实施两部分，标准分值30分，综合得分30分。具体情况见表7。

表7.过程指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
资金到位率	6	6	100%
预算执行率	6	6	100%
资金使用合规性	6	6	100%
管理制度健全性	6	6	100%
制度执行	6	6	100%
合计	30	30	100%

1.资金到位率：分值6分，得分6分。

项目资金2022年度245万元全部到位，故本指标得 6分.

2.预算执行率：分值6分，得分6分。

预算执行率 = ( 实际支付资金 / 实际到位资金 ) ×

100%。项目实际到位资金为245万元，实际支出资金为 245万元，预算执行率为 100%。故本项指标得分为 6分

3.资金使用合规性：分值6分，得分6分。

项目资金符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，本项指标得6分。

4.管理制度健全性：分值6分，得分6分。

具有相应的财务制度及业务管理制度；管理制度合法、合规、完整。本项指标得6分。

5.制度执行：分值6分，得分6分。

项目遵守相关法律规定，项目合同资料齐全，制度执行较好，根据评分标准，本项指标得6分。

### （三）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效、成本四部分，标准分值20分，综合得分20分。具体情况见表8。

表8. 产出指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
实际完成率	5	5	100%
质量达标率	5	5	100%
完成及时率	5	5	100%
成本节约率	5	5	100%
合计	20	20	100%

1.实际完成率：分值5分，得分5分。

（1）会计绩效教育培训、会计信息质量检查、绩效管理服务费等业务实际完成率100%。本项得5分。

2.质量达标率：分值5分，得分5分。

（1）财政业务达标率：本项得5分。

根据现场调研，已完成了一体化系统、政府财务报告系统、资产管理信息系统、会计信息质量检查、预算绩效管理等业务，达标率为100%。本项得5分。

3完成及时性：分值5分，得分5分。

根据现场调研，财政业务都在12月份完成，完成及时性较好。

#### （四）项目效益情况

项目效益包括产出的经济效益、社会效益、可持续影响、满意度四部分，标准分值20分，综合得分20分。具体情况见表9。

表9. 效益指标绩效评价得分表

指标	分值	得分	得分率
经济效益	5	5	100%
社会效益	5	5	100%
可持续影响	5	5	100%
满意度	5	5	100%
合计	20	20	<b>100%</b>

1. 经济效益：分值5分，得分5分。

2.社会效益：分值5分，得分5分。

3.可持续影响：分值5分，得分5分。

4.满意度：分值5分，得分5分。

项目的精准实施，进一步加强了区财政建设工作，提高了财  
政理财水平和服务效能，经济和社会效益显著。进一步提高各部  
门工作效率，解决了各级财政业务规范不统一、数据标准和业务  
流程不一致、纵横管理信息不畅通等问题。

## 六、主要经验做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验做法

1. 加强与各业务科室的联系沟通，及时按计划划拨经费，为  
项目实施做好资金保障。
2. 项目具体实施的业务科室提出项目资金的使用计划，规范  
地组织实施，有条不紊的开展相关工作，并做好资料收集整理工  
作。

### （二）存在的问题及原因分析

#### （1）预算编制不完善

项目中部分子项目预算额度测算依据不充分，如其他费用，  
无测算依据；

#### （2）绩效目标编制不规范

未将绩效目标细化及指标化，部分绩效目标与实际工作相关  
性不强。

## 七、意见建议

### （1）合理安排预算编制

预算编制时充分考虑当年项目执行进度及支付进度，合理编

制项目预算，并按合同价格编制预算，防止预算资金闲置。

### (2) 合理设置绩效目标

建议在编制年度绩效目标时，可根据工作任务，从产出数量、质量、成本、效益等方面对绩效指标进行细化，并将工作内容指标化，明确指标标准值，确保项目绩效目标的合理性。

### (3) 加强项目资金管理

建议遵守国家法律法规规定，遵循专款专用原则、预算控制原则，进一步加强项目资金管理，提高资金使用效益。

## 八、其他需要说明的问题

1.项目组及评价人员与项目实施单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程恪守了职业道德规范。

2.本报告使用人对评价结果的把握，应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明认真阅读和理解的基础之上。

3.项目实施单位的责任是提供与形成本项目绩效评价报告相关的基础工作材料和项目资金财务核算等相关资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。

4.在社会公众或服务对象满意度进行评价的过程中，本次评价采用调查问卷的方式，但调查问卷是由调查对象根据主观感受填写，具有很强的主观性。由于上述因素的存在，本次绩效评价

存在着一定的局限性。

- 附件： 1. 绩效评价得分表  
2. 问题清单  
3. 调查问卷

## 附件1

**2022年度  
区级预算支出项目绩效评价得分表**

序号	一级指标	二级指标	指标解释	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
1	决策 (10分)	立项依据 充分性 (2分)	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策； ②项目立项是否符合行业发展规划和政策要求； ③项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需； ④项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则； ⑤项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	2	该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划等要求；立项与部门职责范围相符。	三定方案	资料核查
2		立项程序 规范性 (2分)	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立； ②审批文件、材料是否符合相关要求； ③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	2	该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划等要求；立项与部门职责范围相符。	三定方案	资料核查
3		绩效目标 合理性 (2分)	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	评价要点： (如未设定预算绩效目标，也可考核其他工作任务目标) ①项目是否有绩效目标，0.5分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，0.5分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，0.5分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，0.5分。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	1	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	工作计划	资料核查
4		绩效指标 明确性 (2分)	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的精细化情况。	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，1分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，1分； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，1分。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	2	项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。	工作计划	资料核查
5		预算编制 科学性 (2分)	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证，1分； ②预算内容与项目内容是否匹配，1分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，1分； ④预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配，1分。	符合评价要点得分；不符合评价要点不得分。	1	项目预算编制是经过科学论证，预算内容与实际项目内能相匹配，预算额度测算依据较为充分，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务基本匹配。	预算批复	资料核查

序号	一级指标	二级指标	指标解释	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
12	产出 (50分)	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 实际产出数：一定时期（本年度或项目期）内项目实际产出的产品或提供的服务数量。 计划产出数：项目绩效目标确定的在一定时期（本年度或项目期）内计划产出的产品或提供的服务数量。	主要产出物数量完成度低于80%的，此项不得分； 产出物数量每低于一个百分点，扣0.2分，扣完为止。	20	工作总结	工作总结	资料核查
13		质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 质量达标产出数：一定时期（本年度或项目期）内实际达到既定质量标准的产品或服务数量。既定质量标准是指项目实施单位设立绩效目标时依据计划标准、行业标准、历史标准或其他标准而设定的绩效指标值。	主要产出物存在重大质量问题的，此项不得分； 产出物质量有非重大问题，每发现一个扣1分。	10	工作总结	工作总结	资料核查
14		完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。	实际完成时间：项目实施单位完成该项目实际所耗用的时间。 计划完成时间：按照项目实施计划或相关规定完成该项目所需的时间。	无正当理由，延期1天扣0.2分。	10	工作总结	工作总结	资料核查
15		成本节约率	完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约程度。	成本节约率=[节约成本/计划成本]×100%。 节约成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标中采取先进技术、管理方式等降低的计划成本。 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考。	0%得0分，每高于一个百分点，得0.3分，扣完为止。	10	工作总结	工作总结	资料核查
17	效益	社会效益	项目的实施对社会发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核项目所产生的社会效益情况。	可根据项目实际情况，具体描述项目实施产生的社会效益。		20	工作总结	工作总结	资料核查
18		可持续影响	项目的实施对可持续发展所带来的直接或间接影响，用以反映和考核项目所产生的可持续影响情况。	可根据项目实际情况，具体描述项目实施产生的可持续影响。		10	工作总结	工作总结	资料核查

序号	一级指标	二级指标	指标解释	指标解释	评价标准	得分	依据	依据来源	证据收集方式
19		社会公众或服务对象满意度	社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。	社会公众或服务对象是指因该项目实施而受到影响的部门（单位）、群体或个人。一般采取社会调查的方式。	满意度大于等于90%得满分，每低于一个百分点，扣0.2分，扣完为止。	10	问卷调查	问卷调查	资料核查
	合计					98			

## 区财政局业务经费项目问题清单

问题分类	序号	问题描述	项目责任单位
项目立项存在的问题	1	预算编制不完善	济宁市兖州区财政投资评审服务中心
	2	绩效目标编制不规范	济宁市兖州区财政投资评审服务中心
	3		
	.....		
资金落实存在的问题	1		
	2		
	3		
	.....		
业务管理存在的问题	1		
	2		
	3		
	.....		
项目产出存在的问题	1		
	2		
	3		
	.....		
项目效益存在的问题	1		
	2		
	3		
	.....		
备注:			

附件 3-3

## 济宁市兖州区财政局业务经费项目 满意度调查问卷

——调查对象：区行政事业单位财务人员

尊敬的女士/先生：

您好！感谢您抽出宝贵时间参与我们的问卷调查。现对济宁市兖州区财政局财政业务经费项目满意度进行问卷调查。整份问卷的填写采用不记名方式，请根据您的个人真实感受填写。我们保证问卷数据仅限于统计分析，对您的个人信息将予以严格保密。感谢您的支持配合！

2023 年 6 月

1. 您对各类财政财务系统的总体满意度为（ ）

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

2. 您对财务系统维护单位的服务整体满意度为（ ）

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

3. 您对财政部门开展财政业务的满意度为（ ）

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意

4.您对财政部门工作运转效率的满意度为（ ）

A.非常满意 B.满意 C.一般 D.不满意