

# 2023年济宁市财政局单位决算

# 目 录

## 第一部分 单位概况

一、单位职责

二、机构设置

## 第二部分 2023年度单位决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

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 2023年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、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

## 单位概况

## 一、单位职责

（一）贯彻执行财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策。起草有关政府规章草案并监督执行，拟订有关政策和财务制度并组织实施。

（二）根据国民经济和社会发展规划，拟订全市财政、税收、相关国有资产管理的中长期规划以及改革方案。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（市、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。编制年度市级预决算草案并组织执行，汇总全市财政预决算。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责市级预决算公开。制定需要全市统一规定的经费开支标准和支出政策。完善转移支付制度。指导县（市、区）财政预算管理工作。

（四）负责全面实施预算绩效管理工作的组织协调，研究拟订相关政策、制度和办法并组织实施，完善预算绩效管理责任和激励约束机制，建立健全全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。

（五）负责全市税收政策管理和法治财政建设，拟订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，监管彩票市场，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。组织预算执行、监控以及分析预测。组织执行财政总预算会计制度，负责市级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。

（八）负责制定全市政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行。制定全市年度政府集中采购目录、政府购买服务指导性目录以及有关限额标准。负责对政府采购活动以及政府采购各当事人的监督管理。牵头开展政府购买服务工作。

（九）牵头编制国有资产管理情况报告。制定全市行政事业单位国有资产管理规章制度，按照规定承担行政事业单位国有资产管理工作的。

（十）负责制定全市国有资本经营预算制度和办法。编制市级国有资本经营预决算草案，汇总全市国有资本经营预决算，收取市级企业国有资本收益。制定并组织实施企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度。

（十一）根据市政府授权，集中统一履行市级国有金融资本出资人职责，依法依规履行国有金融资本管理职责，组织实施基础管理、经营预算、绩效考核、负责人薪酬管理等工作。

（十二）根据市政府授权，履行国有文化资产出资人职责，承担所监管文化企业国有资产监督管理工作。

（十三）负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。参与拟订市级基建投资的有关政策，制定市级基建财务管理制度。负责有关政策性补贴、专项储备资金和对口支援资金财政管理工作。

（十四）负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关基金财务管理制度，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和社会资本合作管理相关工作。

（十七）负责拟订全市政府引导基金管理制度并监督执行。负责市级政府引导基金的预算和资金管理。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。

（十八）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度。

（十九）负责住房公积金监督管理，会同有关部门拟订住房公积金政策、发展规划并组织实施，组织制定住房公积金缴存、使用、管理和监督制度，监督全市住房公积金和其他住房资金的管理、使用和安全。

（二十）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。

（二十一）在职责范围内，负责本部门、本行业领域的安全生产和消防安全工作。

（二十二）贯彻落实全面从严治党要求，切实履行机关党建工作、党风廉政建设和意识形态主体责任，全面推进党的政治建设、思想建设、组织建设、作风建设、纪律建设，把制度建设贯穿其中，领导所属单位抓好党的建设工作。

（二十三）完成市委、市政府交办的其他任务。

（二十四）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、市深化“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。

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。

深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进市以下财政事权和支出责任划分改革，理顺市与县（市、区）收入划分，完善转移支付制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的市以下财政关系。深化市级预算管理改革，统一预算分配，全面实施绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。按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。

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。

#### （二十五）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规章制度并组织实施。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房地产有关资金筹措保障和经费预算安排，以及市属高校、公立医院房地产管理工作。负责市级行政事业单位执法执勤用车、特种专业技术用车以及市属高校、公立医院公务用车管理工作。配合市政府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、特种专业技术用车以及市属高校、公立医院公务用车相关信息数据的维护工作。

市政府办公室按照规定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、机构设置

本单位内设17个职能科室，分别是：办公室（挂政策研究室牌子）、综合科、法规税政科、预算科（挂政府债务管理科、基层财政管理科牌子）、国库科（挂政府采购监督管理科牌子）、经济建设科（挂自然资源和生态环境科牌子）、行政政法科、科教和文化科（挂国有文化企业资产科牌子）、社会保障科、农业农村科、资产管理科、金融科（挂国有金融资本监管科牌子）、工商贸易科（挂政府引导基金管理科牌子）、会计科、人事科（挂离退休干部科牌子）、财政监督办公室（挂预算绩效管理科牌子）、机关党委。

## 第二部分

### 2023年度单位决算表

# 收入支出决算总表

公开01表

单位：济宁市财政局

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、一般公共预算财政拨款收入	1	1,803.05	一、一般公共服务支出	32	1,657.53
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	61.86
	9		九、卫生健康支出	40	27.56
	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	55.04
	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	6.98
	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>	<b>27</b>	<b>1,803.05</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>58</b>	<b>1,808.97</b>
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	5.92	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>1,808.97</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>1,808.97</b>

注：1. 本表反映单位本年度的总收支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

单位：济宁市财政局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1,803.05	1,803.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,657.53	1,657.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,657.53	1,657.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,019.51	1,019.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	470.67	470.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	149.35	149.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	18.00	18.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	61.86	61.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	61.86	61.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.86	61.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	27.56	27.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	27.56	27.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	27.06	27.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	55.04	55.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	55.04	55.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	55.04	55.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	1.07	1.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：济宁市财政局

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
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

# 支出决算表

公开03表

单位：济宁市财政局

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合 计		1,808.97	1,163.97	645.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,657.53	1,019.51	638.02	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,657.53	1,019.51	638.02	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	1,019.51	1,019.51	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	470.67	0.00	470.67	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	149.35	0.00	149.35	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	18.00	0.00	18.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	61.86	61.86	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	61.86	61.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.86	61.86	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	27.56	27.56	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	27.56	27.56	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	27.06	27.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.50	0.50	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	55.04	55.04	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	55.04	55.04	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	55.04	55.04	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出	6.98	0.00	6.98	0.00	0.00	0.00
22999	其他支出	6.98	0.00	6.98	0.00	0.00	0.00
2299999	其他支出	6.98	0.00	6.98	0.00	0.00	0.00

单位：济宁市财政局

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

# 财政拨款收入支出决算总表

公开04表

单位：济宁市财政局

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	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	1,803.05	一、一般公共服务支出	33	1,657.53	1,657.53	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	61.86	61.86	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	27.56	27.56	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	55.04	55.04	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	1.07	1.07	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
本年收入合计	27	1,803.05	本年支出合计	59	1,803.05	1,803.05	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				
总计	32	1,803.05	总计	64	1,803.05	1,803.05	0.00	0.00

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



# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

单位：济宁市财政局

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	1803.05	1163.97	639.09
201	一般公共服务支出	1657.53	1019.51	638.02
20106	财政事务	1657.53	1019.51	638.02
2010601	行政运行	1019.51	1019.51	0.00
2010602	一般行政管理事务	470.67	0.00	470.67
2010608	财政委托业务支出	149.35	0.00	149.35
2010699	其他财政事务支出	18.00	0.00	18.00
208	社会保障和就业支出	61.86	61.86	0.00
20805	行政事业单位养老支出	61.86	61.86	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	61.86	61.86	0.00
210	卫生健康支出	27.56	27.56	0.00
21011	行政事业单位医疗	27.56	27.56	0.00
2101101	行政单位医疗	27.06	27.06	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.50	0.50	0.00
221	住房保障支出	55.04	55.04	0.00
22102	住房改革支出	55.04	55.04	0.00
2210201	住房公积金	55.04	55.04	0.00
229	其他支出	1.07	0.00	1.07
22999	其他支出	1.07	0.00	1.07
2299999	其他支出	1.07	0.00	1.07

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

单位：济宁市财政局

金额单位：万元

人员经费			公用经费						
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	
301	工资福利支出	945.01	302	商品和服务支出	92.97	307	债务利息及费用支出	0.00	
30101	基本工资	276.45	30201	办公费	3.89	30701	国内债务付息	0.00	
30102	津贴补贴	258.67	30202	印刷费	1.53	30702	国外债务付息	0.00	
30103	奖金	222.57	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	0.00	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	61.86	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00	
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	8.22	31002	办公设备购置	0.00	
30110	职工基本医疗保险缴费	0.35	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	9.55	30211	差旅费	12.93	31006	大型修缮	0.00	
30113	住房公积金	55.04	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	27.06	30213	维修（护）费	2.73	31008	物资储备	0.00	
30199	其他工资福利支出	33.45	30214	租赁费	5.33	31009	土地补偿	0.00	
303	对个人和家庭的补助	125.99	30215	会议费	0.50	31010	安置补助	0.00	
30301	离休费	15.09	30216	培训费	0.52	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00	
30302	退休费	87.99	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	7.05	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	0.59	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	9.17	312	对企业补助	0.00	
30309	奖励金	2.40	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	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00	
30311	代缴社会保险费	1.10	30239	其他交通费用	40.44	31204	费用补贴	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助	12.36	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	7.13	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		1,071.00	公用经费合计						92.97

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 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

单位：济宁市财政局

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

本单位没有使用政府性基金预算财政拨款安排的支出，故本表无数据

# 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表  
金额单位：万元

单位：济宁市财政局

科目代码	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

本单位没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

单位：济宁市财政局

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	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
1.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1.35	1.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1.35

注：本表反映单位本年度财政拨款“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

### 2023年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收、支总计1,808.97万元。与2022年相比，收、支总计各增加65.60万元，增长3.76%。主要是防疫形势好转，2022年未开展的专项工作2023年正常开展。

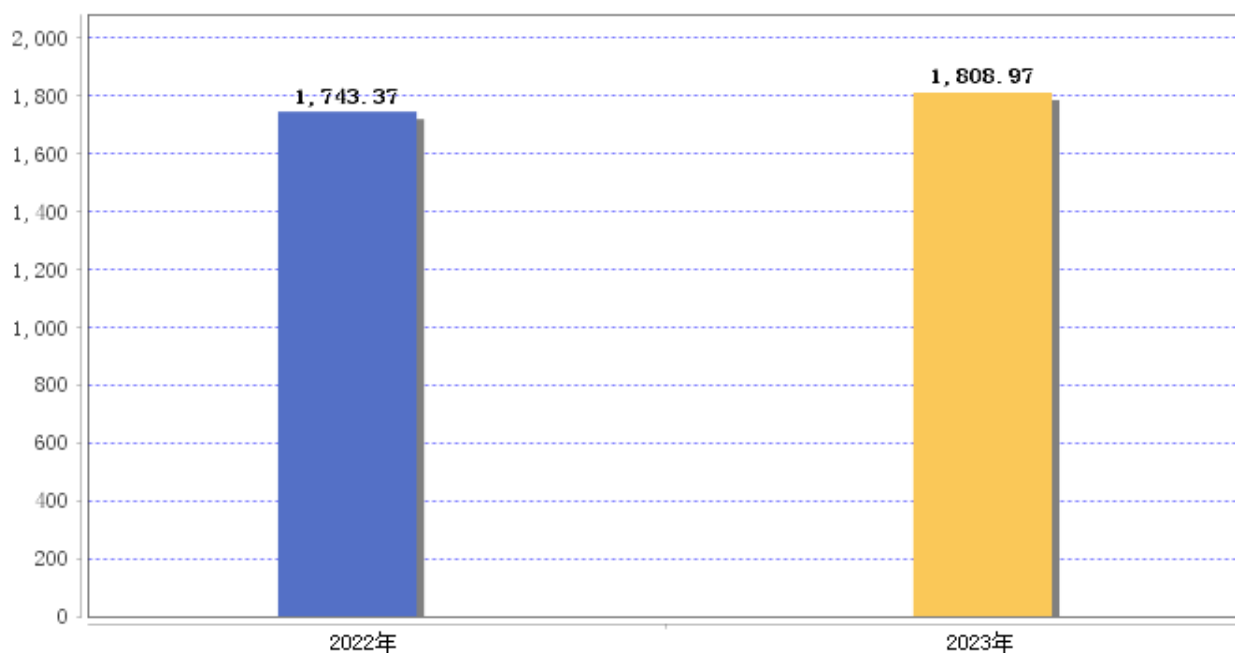
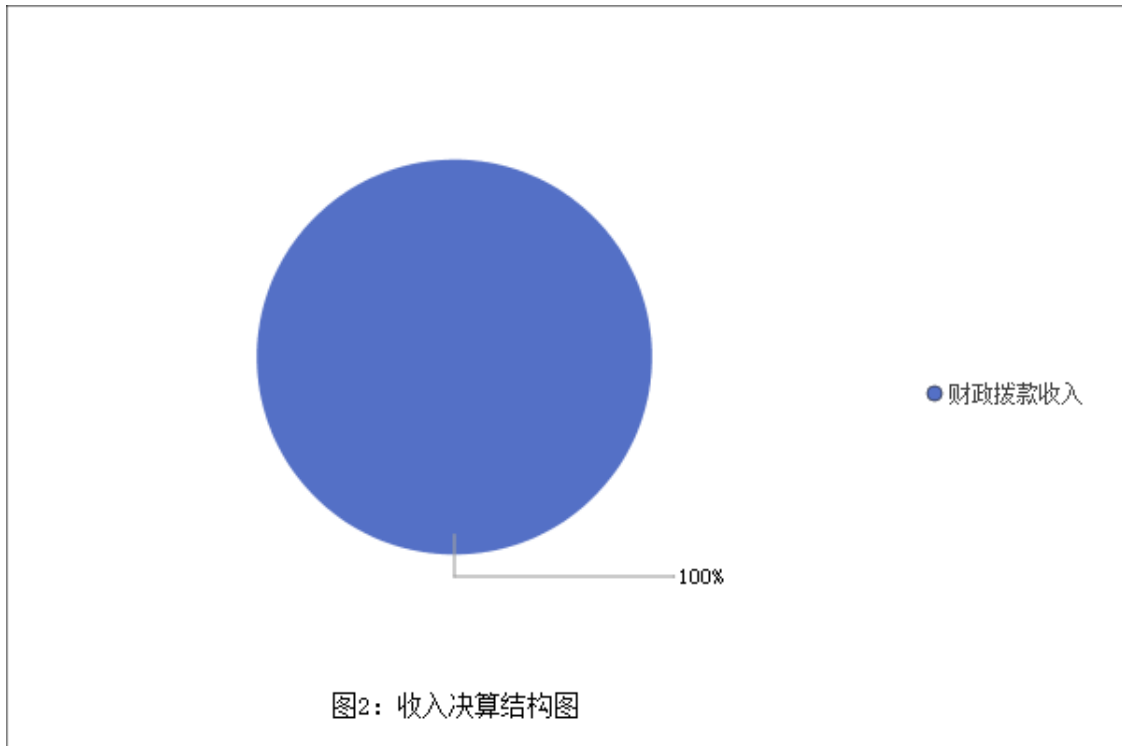


图1：收、入决算总计变动情况图

## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

本年收入合计1,803.05万元，其中：财政拨款收入1,803.05万元，占100.00%。



## （二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入1,803.05万元。与2022年度相比，增加65.24万元，增长3.75%。主要是防疫形势好转，2022年未开展的专项工作2023年正常开展。

2、上级补助收入0.00万元。与2022年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。主要是无上级补助收入。

3、事业收入0.00万元。与2022年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。主要是无事业收入。

4、经营收入0.00万元。与2022年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。主要是无经营收入。

5、附属单位上缴收入0.00万元。与2022年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。主要是无附属单位上缴收入。

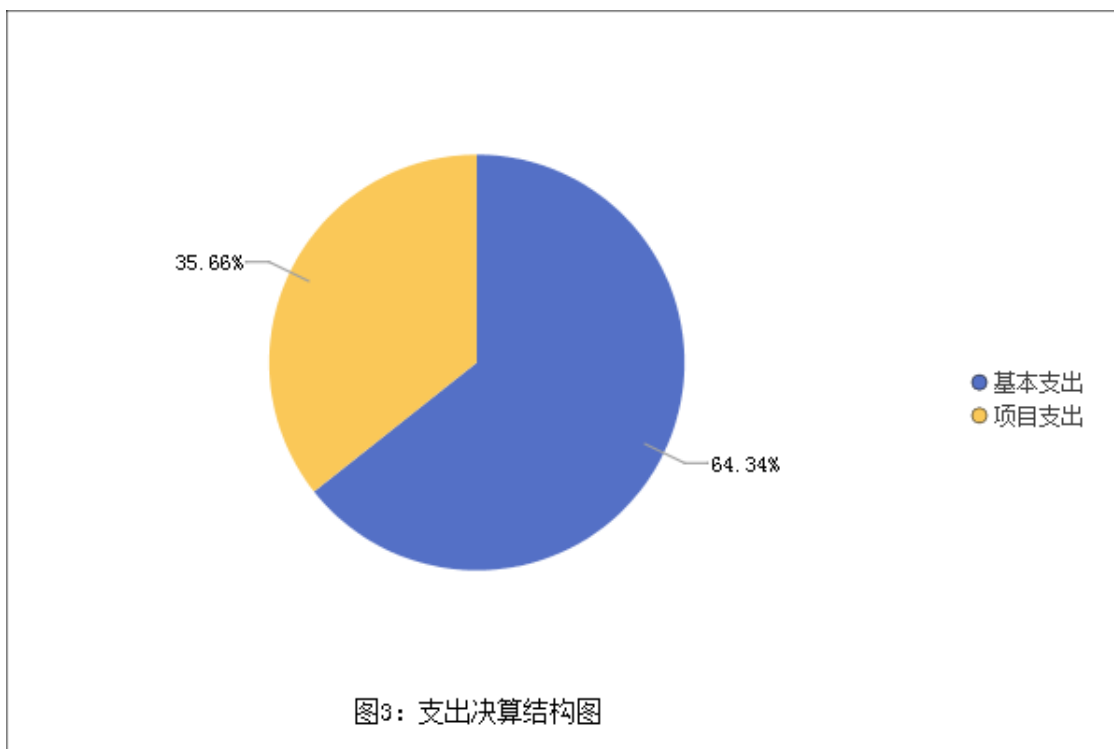
6、其他收入0.00万元。与2022年度相比，减少1.25万元，下降100.00%。主要是本年度无相关业务。



### 三、支出决算情况说明

#### (一) 支出决算结构情况

本年支出合计1,808.97万元，其中：基本支出1,163.97万元，占64.34%；项目支出645.00万元，占35.66%。



#### (二) 支出决算具体情况

1、基本支出1,163.97万元。与2022年度相比，减少26.15万元，下降2.20%。主要是人员经费减少。

2、项目支出645.00万元。与2022年度相比，增加97.13万元，增长17.73%。主要是防疫形势好转，业务科室各项工作正常开展。

3、上缴上级支出0.00万元。与2022年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。主要是无上缴上级支出。

4、经营支出0.00万元。与2022年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。主要是无经营支出。

5、对附属单位补助支出0.00万元。与2022年度相比，增加0.00万元，增长0.00%。主要是无对附属单位补助支出。

#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收、支总计1,803.05万元。与2022年相比，财政拨款收、支总计各增加65.24万元，增长3.75%。主要是防疫形势好转，2022年未开展的专项工作2023年正常开展。

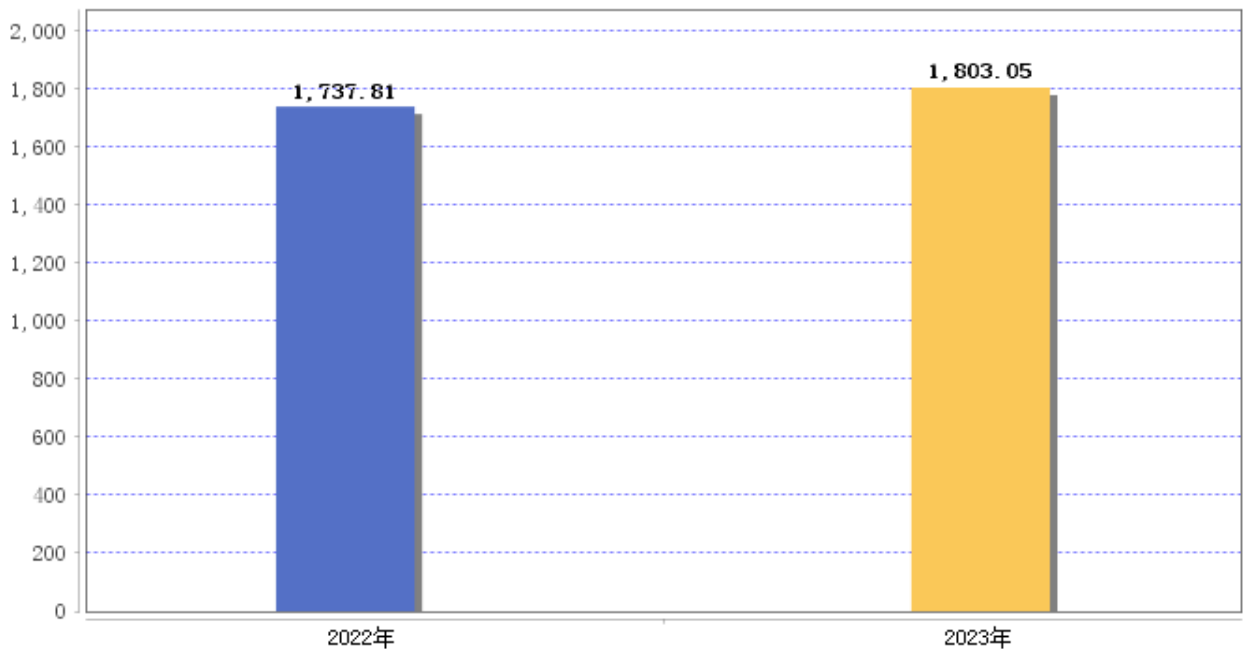


图4：财政拨款收、入决算总计变动情况图

#### 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

2023年度一般公共预算财政拨款支出1,803.05万元，占本年支出合计的99.67%。与2022年度相比一般公共预算财政拨款支出增加65.24万元，增长3.75%。主要原因是防疫形势好转，2022年未开展的专项工作2023年正常开展。

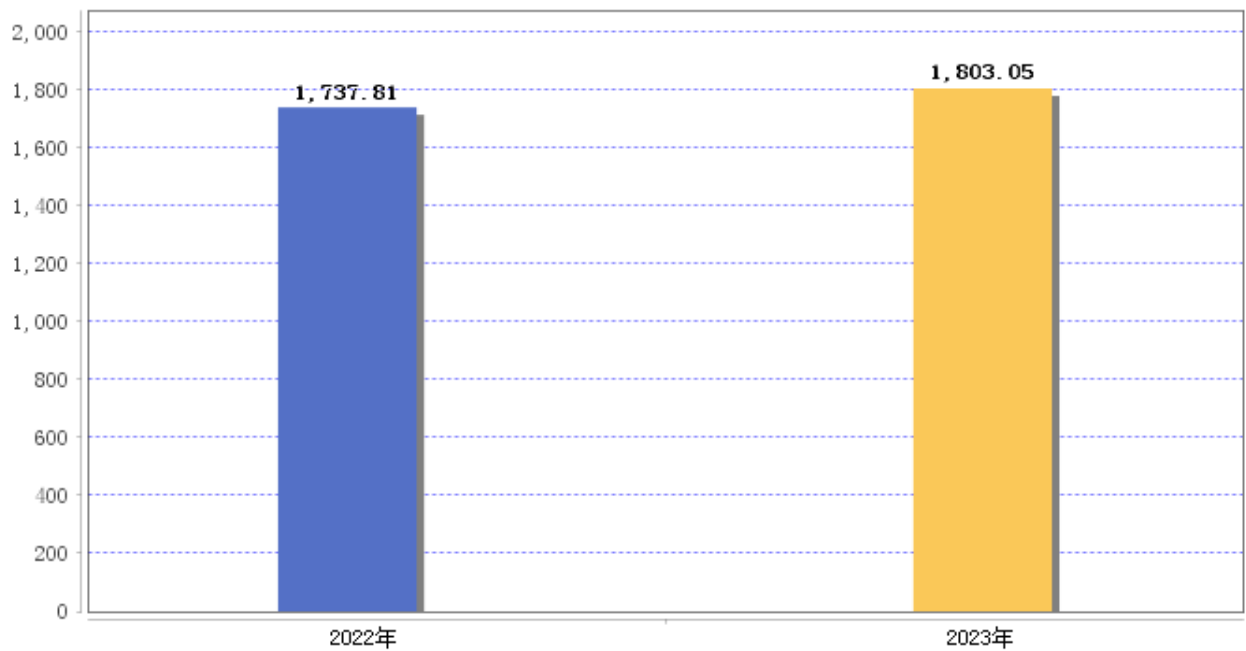
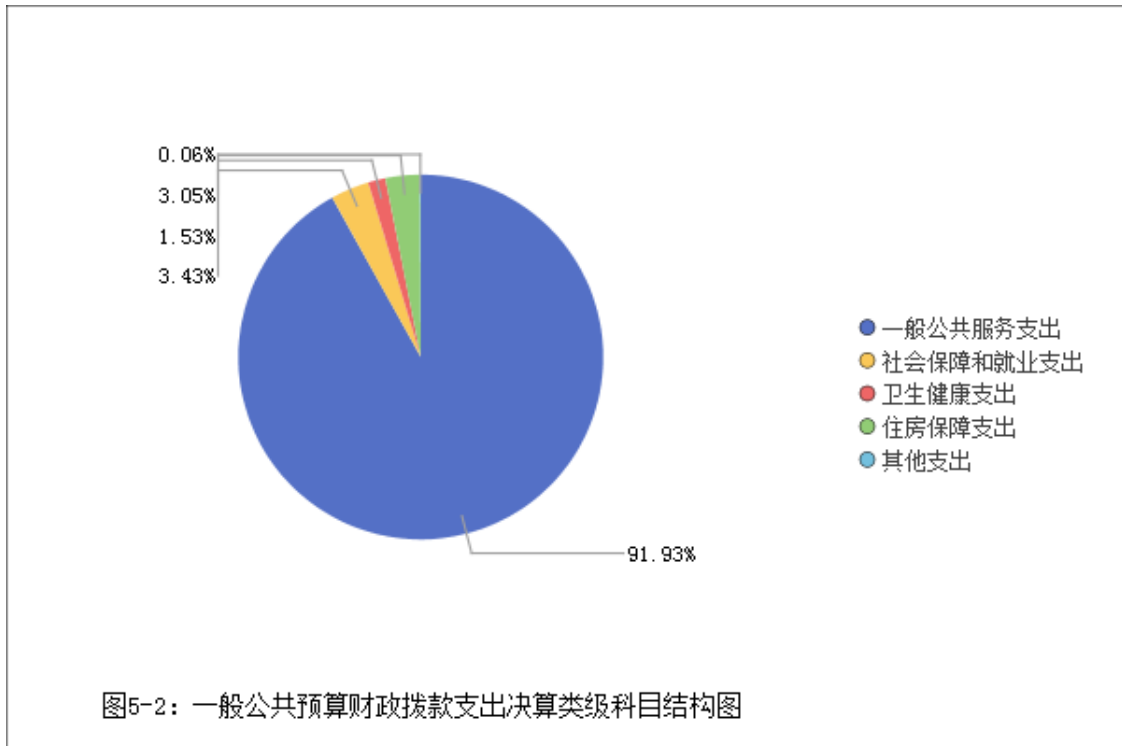


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图

## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出1,803.06万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出（类）支出1,657.53万元，占91.93%；社会保障和就业支出（类）支出61.86万元，占3.43%；卫生健康支出（类）支出27.56万元，占1.53%；住房保障支出（类）支出55.04万元，占3.05%；其他支出（类）支出1.07万元，占0.06%。



### （三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为1,699.81万元，支出决算数为1,803.05万元，完成年初预算数的106.07%。决算数大于年初预算数。主要原因是防疫形势好转，2022年未开展的专项工作2023年正常开展。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算数为913.35万元，支出决算数为1,019.51万元，完成年初预算的111.62%。决算数大于年初预算数，主要原因是人员变动，人员经费调整。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算数为488.00万元，支出决算数为470.67万元，完成年初预算的96.45%。决算数小于年初预算数，主要原因是认真落实年度工作安排，严格执行年度预算。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。年初预算数为154.00万元，支出决算数为149.35万元，完成年初预算的

96.98%。决算数小于年初预算数，主要原因是认真落实年度工作安排，严格执行年度预算。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算数为0.00万元，支出决算数为18.00万元，完成年初预算的100.00%。决算数大于年初预算数，主要原因是预算年度内，上级拨付工作补助资金。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算数为61.86万元，支出决算数为61.86万元，完成年初预算的100.00%。决算数与年初预算数基本持平，主要原因是严格执行预算及相关标准。

6、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算数为27.06万元，支出决算数为27.06万元，完成年初预算的100.00%。决算数与年初预算数基本持平，主要原因是严格执行预算及相关标准。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算数为0.50万元，支出决算数为0.50万元，完成年初预算的100.00%。决算数与年初预算数基本持平，主要原因是严格执行预算及相关标准。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为55.04万元，支出决算数为55.04万元，完成年初预算的100.00%。决算数与年初预算数基本持平，主要原因是严格执行预算及相关标准。

9、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）。年初预算数为0.00万元，支出决算数为1.07万元，完成年初预算的100.00%。决算数大于年初预算数，主要原因是根据要求追加工作经费。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,163.97万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,070.99万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、生活补助、奖励金、代缴社会保险费、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费92.98万元，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、劳务费、工会经费、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

本单位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

本单位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

2023年度财政拨款“三公”经费支出年初预算数为1.35万元，支出决算数为1.35万元，完成年初预算数的100.00%。决算数与年初预算数基本持平的主要原因是严格执行预算，厉行节约，严控支出。

### （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，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0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2023年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2023年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0辆。

3、公务接待费年初预算数为1.35万元，支出决算数为1.35万元，完成年初预算数的100.00%。决算数与年初预算数基本持平的主要原因是严格执行预算，厉行节约，严控支出。其中：国内接待费1.35万元，主要用于接待来我市考察的上级及其他省市单位，共计接待13批次、83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。

## 十、机关运行经费支出说明

2023年度机关运行经费支出92.97万元，比年初预算数减少0.48万元，下降0.51%，主要原因是严格执行预算。

## 十一、政府采购支出说明

2023年度政府采购支出总额182.66万元，其中：政府采购货物支出26.91万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出155.75万元。授予中小企业合同金额169.86万元，占政府采购支出总额的92.99%，其中：授予小微企业合同金额150.57万元，占政府采购支出总额的82.43%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

## 十二、国有资产占用情况说明

截至2023年12月31日，单位共有车辆0辆，其中，符合规定领导干部用车

0 辆、机要通信用车0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，市财政局组织对2023年度市级预算项目全面开展绩效自评，涉及项目3个，涉及预算资金642万元，占单位市级预算项目支出总额的100%。评价项目主要包括：会计考试及会计人员培训继续教育工作、行政事业单位国有资产管理专项、预决算等财政管理改革工作专项。

（二）市级预算项目绩效自评结果。1、市级预算项目绩效自评总体情况。济宁市财政局2023年度市级预算绩效自评的3个项目中评价等级均为优。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，资金使用比较规范，项目实际绩效与绩效目标偏差较小，基本实现了年初设定的绩效目标。但也存在以下问题：

——绩效目标编制不科学。指标设置不够全面，不能准确反映单位的工作重点和实际绩效。量化程度不高，尤其“效益指标”设置的文字描述类指标较多，评价时可衡量性不强，不便于评估和考核。绩效自评表分值分配不够科学，对项目绩效情况的体现不全面；

——评价报告质量仍需提升。部门自评报告内容基本比较全面，报告指标体系细化较为完善、评价结果比较客观公正。但也存在对项目存在问题分析不够深入，尤其对产出指标缺乏科学评判，意见建议可操作性不强，不能切实指导相关科室单位改进工作。

#### 2、项目绩效分析



(1) “会计考试及会计人员培训继续教育工作”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97.38分。全年预算数为230万元，执行数为181.31万元，完成预算的78.83%。项目绩效目标完成情况：一是抓好会计制度落实，推动制度实现新加强。在全省范围内率先安排部署制度学习贯彻工作，多渠道全方位为各级单位组织提供会计业务指导，形成学习贯彻的良好氛围；二是抓好管理服务保障，推动基础实现新夯实。组织周密，成功组织近4万人次初中高级及注会等各类会计考试，创新建立“考后精准定位、评前精心指导、评后总结分析”全链条服务体系，推动高级会计师评审通过率由2021年的57.6%攀升至2023年的74%；三是抓好会计人才培养，推动队伍实现新强化。制定印发《济宁市高端会计人才培养项目实施方案》，着力选拔培养一批有本领能担当善作为的复合型人才队伍。下一步，将切实增强会计干部队伍建设，组织做好全市会计管理相关工作。

(2) “行政事业单位国有资产管理专项”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99.5分。全年预算数为154万元，执行数为149.35万元，完成预算的96.98%。项目绩效目标完成情况：一是健全完善制度体系建设，制定了《关于进一步加强市直行政事业单位固定资产租赁管理工作的通知》等一系列制度文件，组织市级行政事业资产数据治理工作培训班，进一步明确了资产管理规范、夯实了数据基础；二是全力推进行政事业性资产统筹盘活，以闲置低效、经营性资产为重点，对市直行政事业性闲置低效运转的资产进行了全面系统摸排，梳理了具备集中运营条件的房屋土地资产534处，涉及36个部门单位，评估价值30.58亿元。采取实物出资方式，以资产评估价为准，由市国资委代表市政府对市属国有企业注资。下一步，将持续推进划转资产的权证完善工作，对已盘活资产进行动态监管，定期掌握资产运营利用情况，对应上缴收益做到应收尽收，夯实盘活成果。

(3) “预决算等财政管理改革工作专项”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98.23分。全年预算数为258万元，执行数为251.77万元，完成预算的97.59%。项目绩效目标完成情况：一是提高决算编审效率，全面完成决算编制和公开工作；二是保障重点支出。始终把“三保”摆在预算支出的最优先位置，加大财力下沉，2023年对下转移支付规模达到248.9亿元，较上年增加30.4亿元，有力缓解了县乡财政支出压力。三是财政收入增幅始终保持在全省第一方阵，重点支出保障有力有效，政府采购营商环境持续优化，管理效能进一步提升。下一步，将深化预算管理改革，加快推进数字财政建设，创新资金支持方式，提升财政资金质效，有效保障预决算管理改革工作，切实做到促发展、惠民生、推改革、强管理、防风险。

(三) 重点绩效评价结果。市财政局对行政事业单位国有资产管理专项项目开展了重点绩效评价，评价如下：

#### 1、项目基本情况

##### (1) 项目立项

根据行政事业单位国有资产管理有关工作要求，研究提出相关国有资产管理政策，指导监督全市行政事业单位国有资产管理。通过委托中介机构对市直行政事业单位国有资产进行审计，出具完整准确的审计报告，实现按时保质完成全市行政事业单位国有资产产权登记审计。通过委托山东国子软件公司对行政事业资产管理信息系统进行维护，达到保障系统正常运行。

##### (2) 项目预算

经过审批，该项目于2022年12月获得市级财政预算资金154万元，计划用于完成市直行政事业单位国有资产产权登记、更新维护行政事业单位资产管理信息系统。

### (3) 项目计划实施内容

该项目于2022年年底立项，计划于2023年年底完成，主要内容为：一是通过委托中介机构对市直行政事业单位国有资产进行审计，出具完整准确的审计报告，实现按时保质完成全市行政事业单位国有资产产权登记审计；二是通过委托山东国子软件公司对行政事业资产管理信息系统进行维护，达到保障系统正常运行。

### (4) 项目组织管理

该项目主要由市财政局组织实施，由具体职能科室开展相关工作，根据工作履约情况，按照合同约定事项支付相关款项。

## 2、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。

### (1) 总体绩效目标

研究提出相关国有资产管理政策，指导监督全市行政事业单位国有资产管理相关工作，承担市级行政事业单位国有资产管理有关工作。

### (2) 2023年度绩效目标

--通过委托中介机构对市直行政事业单位国有资产进行审计，出具完整准确的审计报告，实现按时保质完成全市行政事业单位国有资产产权登记审计。

--通过委托山东国子软件公司对行政事业资产管理信息系统进行维护，达到保障系统正常运行。

## 3、评价基本情况

### (1) 评价目的

本次评价旨在通过对项目绩效目标实现程度进行科学、客观、公正地衡量和评判，考核资金支出效率和发挥的效益，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，为下一步工作开展提供决策依据。

## （2）评价对象与范围

本次评价对象为2023年1月-2023年12月行政事业单位国有资产管理项目市级财政资金（154万元），评价范围包括：全市行政事业单位国有资产产权登记审计工作绩效、行政事业资产管理信息系统维修维工作绩效。

## （3）评价依据

--《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）；

--《济宁市财政局关于印发〈济宁市市级项目支出绩效自评工作规程〉和〈济宁市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（济财绩〔2020〕6号）；

--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；

--满意度调查等与绩效相关的其他材料。

## （4）评价原则、评价方法

--绩效评价原则

科学规范原则。本次绩效评价注重项目的落实情况，侧重测算依据及各项政策发挥的效益，采用定量与定性分析相结合的方法。

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。

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。

#### 一绩效评价方法

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。

比较法。是指通过对行政事业单位国有资产管理应用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。

因素分析法。是指通过综合分析影响项目绩效目标实现、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。

公众评判法。是指通过受益对象问卷等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。

#### (5) 绩效评价指标体系

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行政事业单位国有资产管理有关要求设计指标体系。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。

##### 一决策类指标（15分）

项目立项，设置立项依据充分性、立项程序规范性等指标，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。

绩效目标，设置绩效目标合理性、绩效指标明确性等指标，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。

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。

#### —过程类指标（8分）

资金管理，设置资金到位率、预算执行率、资金使用合规性等指标，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。

组织实施，设置管理制度健全性和制度执行等指标，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。

#### —成本类指标（2分）

成本节约率指标，用以反映和考核项目成本指标的实现程度。

#### —产出类指标（45分）

产出数量，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。

产出质量，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

产出时效，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。

#### —效益类指标（20分）

社会效益，用以反映和考核项目是否达到政策的目标要求。

经济效益，用以反映和考核项目的经济效益指标的实现程度。

生态效益，用以反映和考核项目生态效益指标的实现程度。

可持续影响，用以反映和考核项目可持续影响指标的实现程度。

#### —满意度指标（10分）

服务对象满意度，用以反映和考核服务对象对实施效果的满意程度。

#### （6）评价人员组成

根据绩效管理有关要求，成立了由局办公室、资产管理科组成的绩效评价项目组，负责绩效评价的实施工作。

#### （7）绩效评价工作过程

##### 一前期准备

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，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。

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。

##### 一方案设计

根据前期对行政事业单位国有资产管理费用支出的初步了解，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门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。

##### 一非现场评价

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，2024年4月份开始收集相关资料，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。

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、资金管理辦法，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。

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。

#### —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。

#### —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。

### 4、评价结论及分析

#### (1) 综合评价结论及分析（附相关评分表）

通过对项目进行综合评价，评分结果为99.5分。评价等级为优。其中：决策类指标分值15分，得分15分；过程类指标分值8分，得分7.94分；成本类



指标分值2分，得分2分，产出类指标分值45分，得分44.56分；效益类指标分值20分，得分20分；满意度类指标分值10分，得分10分。

## （2）非现场评价情况分析

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、成本、产出和效果，得出非现场评价总体结论。

## （3）现场评价评价情况分析

本次绩效评价在项目实施单位报送资料的基础上，运用现场座谈和现场勘查相结合的方法，进行现场评价。针对现场勘察发现的问题，评价工作组进一步核实书面核查阶段存在的问题，得出现场评价总体结论。

## （4）项目成本分析

### 一、任务分解

一是完善资产管理机制。一方面建立单位资产管理岗位责任制，完善内部工作流程，明确资产管理专职人员及负责人，落实管理责任；另一方面完善单位内部资产配置、使用、处置等规章制度，健全资产管理制度体系，严格执行资产管理相关规定。

二是落实清查盘点制度。按要求定期不定期组织开展资产清查盘点，资产盘点表要确保内容完整、规范，盘盈、盘亏要按规定处理，切实做到账账相符、账实相符。

三是完善行政事业单位资产管理系统。资产严格按国家标准分类录入资产管理系统，资产发生变化及时更新平台信息，切实提高行政事业单位资产管理系统应用水平。

### 二、产出分析

通过2023年行政事业单位国有资产管理专项项目，摸清了各行政事

业单位资产存量，节约了资产购置开支，明确了权属关系，规范了国有资产处置收入和租赁收入管理，确保了国有资产的安全性和保值增值。

#### —成本分析

2023年行政事业单位国有资产管理专项项目根据济宁市市直各行政事业单位的资产总额及财务状况复杂程度确定相关产权登记专项审计中介分宜，总体成本控制基本合理，综合考虑各方面因素降低成本，实际支出未超过计划成本。

#### (5) 分县（市、区）评价得分及结论

2023年行政事业单位国有资产管理专项项目仅涉及济宁市市直行政事业单位，未涉及各县（市、区）行政事业单位。

### 5、绩效评价分析

#### (1) 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15分，综合得分15分。

#### —立项依据充分性：分值3分，得分3分。

为保持国有资产家底常清，夯实财政管理基础，切实提高国有资产管理科学化、精细化水平，按照财政部、山东省财政厅统一部署和“金财工程”建设总体规划要求，自2009年10月起，在全省范围内全面开展行政事业资产管理信息系统建设实施工作。根据《关于印发〈济宁市行政事业资产管理信息系统实施方案〉的通知》（济财资〔2009〕41号）要求，在全市范围内全面建立“山东省行政事业资产管理信息系统”（简称资产管理信息系统）。根据山东省财政厅《关于做好2023年度全省行政事业单位国有资产报告和产权登记工作的通知》（鲁财资〔2024〕1号）、济宁市财政局《关于做好2023年度全市行政事业性单位国有资产报告工作的通知》（济财资〔2024〕1号）和

《山东省行政事业单位国有资产产权登记管理办法》第11条规定：“行政事业单位提供的资产、财务资料须经中介机构审计”，在产权登记工作中，中介机构出具的《审计报告》是财政部门核发《产权登记证》的必须要件。立项依据充分。

—立项程序规范性：分值2分，得分2分。

项目立项属于延续类项目，由财政局党组决议于2018年11月已经按照相关程序立项。本年度仅是延续实施。此项得分2分。

—绩效目标合理性：分值2分，得分2分。

济宁市财政局根据财政部关于编报2023年度行政事业性国有资产报告的通知开展2023年度济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项工作项目，市直独立核算的行政事业单位总计302户，委托25家专项审计机构对以上单位进行了专项审计。项目绩效目标合理、合法。

—绩效指标明确性：分值3分，得分3分。

为确保项目运营效果，按照管理和责权统一原则，每天跟踪进度、每周考核打分，按周汇总，严格监督中介单位的工作进度及实施效果。

—预算编制科学性：分值3分，得分3分。

项目预算指标符合“量入为出、收支平衡”原则，预算内容与项目内容较为匹配，预算确定的项目资金量与工作内容较为匹配。

—资金分配合理性：分值2分，得分2分。

整体而言，2023年度行政事业单位国有资产管理专项项目预算资金分配符合专项资金管理办法的相关规定，根据济宁市各市直行政事业单位资产额大小及账务复杂程度合理分配产权登记审计费

## (2) 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10分，综合得分

9.94分。

--资金到位率：分值1分，得分1分。

2023年度济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项项目实际收到财政拨款218.60万元，其全部投入项目。项目资金到位率为100%。

--预算执行率：分值2分，得分1.94分。

根据各项目科室向绩效评价小组提供的资料，截至评价日，项目预算资金严格按照预算计划执行，根据项目实际完成成本，全年预算执行数为149.35万元，预算执行率为97%。

--资金使用合规性：分值2分，得分2分。

项目资金全部用于支付济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作支出。项目资金未发现挤占、挪用、截留、改变用途等问题。支出资金均由济宁市财政局拨付，资金拨付手续规范。

--管理制度健全性：分值2分，得分2分。

项目业务管理制度健全、执行有效。济宁市财政局业务管理制度根据相关法律法规及地方规章等制定，合法、合规，内容全面完整。

--制度执行：分值1分，得分1分。

项目业务管理制度执行有效。该项目2023年度每一笔支付款项均经过经费审批、合同订立、结算验收等流程；项目档案资料齐全，购买服务及设备购置的项目申请审批、项目合同、验收单据等资料齐全。

### (3) 项目成本情况

项目成本主要通过成本节约率指标进行评价，标准分值2分，综合得分2分。

济宁市财政局2023年购买服务及维修维护实际成本与采购商品价值匹配程度较高。单位通过前期调研、公开招标，有效控制购买服务及维修维护成

本，有效节约财政资金4.65万元。

#### （4）项目产出情况

项目产出包括产出的数量、质量、时效三部分，标准分值45分，综合得44.56分。

—实际完成率：分值20分，得分20分。

2023年度济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作计划覆盖全市302户行政事业单位，经评价小组现场评价及非现场评价发现，2023年度济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作实际全部覆盖全市302户行政事业单位。

项目绩效评价小组对2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作实际参与率绩效目标进行检查、核对，济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作已覆盖全302户行政事业单位。项目实际完成率为 $302/302 \times 100\% = 100\%$ 。

—质量达标率：分值20分，得分20分。

项目绩效评价小组对2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作项目绩效目标进行检查、核对，现场翻阅了中介机构出具的相关审计报告，及产权登记涉及单位的中介机构工作质量信息反馈表，报告质量均符合相关工作要求。本项得分为20分。

—完成及时性：分值5分，得分4.56分。

除个别部门外，济宁市市直各行政事业单位均按时上报济宁市财政局资产科完成产权登记工作，各中介事务所也按时上报产权登记审计报告。

#### （5）项目效益情况

项目效益包括产出的社会效益、经济效益两部分，标准分值20分，综合得分20分。

—社会效益：分值10分，得分10分。

国有资产是行政事业单位重要的资源，随着内部资产体量逐步扩大，行政事业单位通过加强内部资产管理，探索更加高效的资产管理方式，促进了事业单位资产管理工作高效开展，减少了资产流失。更好的利用国有资产提供更好的社会保障性服务，不断促进经济社会健康发展。

—经济效益：分值10分，得分10分。

经济效益指标主要考评项目实施后对国有资产管理带来的直接和间接经济效益，主要体现在摸清济宁市各行政事业单位资产存量，节约资产购置开支，明确权属关系，规范国有资产处置收入和租赁收入管理，确保国有资产的安全性和保值增值。

#### **(6) 项目满意度情况**

满意度指标主要指受益对象满意度，标准分值10分，综合得分10分。

通过对中介机构工作质量信息反馈表进行分析，发现基本全部对2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作非常满意。

### **6、项目主要经验及做法**

#### **(1) 加强领导、落实责任、上下联动，稳步实施**

济宁市财政局非常重视2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作，项目立项后，多次组织行政事业单位财务人员进行济宁市行政事业资产管理系统的操作培训。并组织专人对各单位工作进度进行跟踪询问。

在项目实施过程中，积极发挥各层级积极性，济宁市财政局资产科开通了咨询电话，方便各单位对填报系统出现的问题进行咨询。有效地促进了2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作的稳步实施。

#### **(2) 及时的技术服务支持，为项目实施提供保障**

绩效评价小组了解到，为保证济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作实施的效率和效果，济宁市资产科及国资软件公司提供了及时的技术服务支持，总是能在第一时间解决资产系统录入时出现的问题。

在这种开放、创新和勇于实践的思路下，有效的保证了2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作的实施。

### （3）强化项目结果运用，发挥项目持续效益

绩效评价小组了解到，2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作完成后为监督国有资产使用安全规范和保值增值提供了数据支撑。济宁市财政局资产科定期或不定期对济宁市行政事业资产管理系统进行自查和检查，基本做到资产系统内账账相符，账实相符，国有资产增减及时更新，国有资产管理使用安全规范。

2023年济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作产生了很好的社会影响，促进了经济社会可持续发展，项目绩效目标得到了很好的实现。

## 7、存在的问题及原因分析

（1）绩效评价小组了解到，因个别行政事业单位财务工作较为复杂，固定资产存量较大，与财政部门对账不及时，导致济宁市市直行政事业单位国有资产管理专项审计工作未能及时完成。

（2）个别单位固定资产管理制度不完善，固定资产存放较为分散，难以做到账实相符、一一对应。

（3）单位财务人员专业素质不足，一些行政事业单位在财务会计中，有的并非会计专业出身，缺乏会计基础知识和固定资产管理知识，直接影响工作效率、资产管理水平的高低。

## 8、意见建议

(1) 建议上述单位加强财务管理工作，增派专业财务人员并有计划的组织相关培训提高财务人员业务水平，及时与财政相关部门对账。

(2) 建议建立健全固定资产管理制度，提高事业单位工作人员资产管理的意识，做到及时入账并建立固定资产卡片，及时盘点清查。

(3) 建议重视财务人员的学习和实务能力，定期组织相关培训学习，同时各行政事业单位需要对资产管理加以重视，明确相应的职责进行，保证资产管理能够稳定开展。



## 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額。

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。

十七、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项），主要用于：反映行政单位（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。

十八、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项），主要用于反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

十九、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项），主要用于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。

二十一、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项），主要用于反映财政部门安排的行政单位（包括实施公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项），主要用于反映除上述项目以外其英语行政事业单位医疗方面的支出。

二十三、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于反映财政部门批准用于住房公积金管理机构的管理费支出。

二十四、其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

## 第五部分

### 附件

## 2023年度济宁市部门预算项目绩效自评情况汇总表

项目编号	主管部门	预算单位	项目名称	年初预算数 (万元)	全年预算数 (万元)	全年执行数 (万元)	自评得分	自评等级	是否为涉密项目	是否为追加经费项目	是否为转移支付项目	备注
0066-121001	121济宁市财政局	济宁市财政局	会计考试及会计人员培训继续教育	230	230	181.31	97.38	优	否	否	否	
0067-121001	121济宁市财政局	济宁市财政局	行政事业单位国有资产管理	154	154	149.35	99.5	优	否	否	否	
0068-121001	121济宁市财政局	济宁市财政局	预决算等财政管理改革	258	258	251.77	98.23	优	否	否	否	

# 市级预算项目支出绩效自评表

( 2023 年度 )

单位：万元

项目名称		会计考试及会计人员培训继续教育工作							
主管部门及代码		济宁市财政局121001			实施单位	济宁市财政局			
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	230	230	181.31	10	78.83%	7.88	
		其中：当年财政拨款	230	230	181.31	-		-	
		上年结转资金				-		-	
		其他资金				-		-	
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况				
		组织贯彻会计准则制度宣传贯彻，推动内部控制规范贯彻实施。通过举办初、中、高级会计资格考试、会计人员继续教育及培训工作以及开展各项全市会计管理有关工作，实现提升全市会计工作水平，为经济高质量发展提供服务和支撑。			中级会计考试共报名6737人，初级考生13754人，高级考生321人，圆满完成初、中、高级会计资格考试任务、会计人员继续教育及培训工作以及开展各项全市会计管理有关工作。				
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	
	成本指标	经济成本	项目总成本控制	≤230万元	181.31万元	2	2		
			考务费成本	≤176万元	140.794万元	2	2		
			培训成本	≤20万元	9.72万元	2	2		
			监考成本	≤24万元	30.796万元	1	0.5	偏差原因：按照提前与省财政厅要求，增加了了人防力度	
			考点机位费成本标准	≤30元/科	30元/科	1	1	改进措施：提前与省财政厅进行沟通，提高预算准确率	
			会计继续教育培训费成本标准	≤12.8元/人	12元/人	1	1		
			考试技术服务费成本标准	≤8.5元/科次	8.5元/科次	1	1		
	产出指标	数量指标	参加培训人数	≥7000人	7000人	7	7		
			参加考试人次	≥25000人次	25000人次	7	7		
		质量指标	会计培训合格率	≥90%	90%	7	7		
			会计考试考务差错率	≤1%	0	7	7		
			会计培训及时率	100%	100%	7	7		
	时效指标	会计考试及时率	100%	100%	5	5			
		社会效益指标	提升全市会计工作水平	显著提升	显著提升	10	10		
效益指标	可持续影响指标	会计人员培训继续教育保障工作保障率	100%	100%	10	10			
		为经济高质量发展提供服务和支撑	效果显著	效果显著	10	10			
满意度指标	服务对象满意度指标	参训人员满意度	≥95%	95%	5	5			
		参考人员满意度	≥95%	95%	5	5			
合计						100	97.38	自评等级	优
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：									

# 市级预算项目支出绩效自评表

( 2023 年度 )

单位: 万元

项目名称	行政事业单位国有资产管理专项								
主管部门及代码	济宁市财政局121001				实施单位	济宁市财政局			
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	154	154	149.35	10	96.98%	9.70		
	其中: 当年财政拨款				-		-		
	上年结转资金				-		-		
	其他资金				-		-		
年度总体目标	年初预期目标				目标实际完成情况				
	<p>研究提出相关国有资产管理政策, 指导监督全市行政事业单位国有资产管理, 承担市级行政事业单位国有资产管理有关工作。</p> <p>1.通过委托中介机构对市直行政事业单位国有资产进行审计, 出具完整准确的审计报告, 实现按时保质完成全市行政事业单位国有资产产权登记审计。</p> <p>2.通过委托山东国子软件公司对行政事业资产管理信息系统进行维护, 达到保障系统正常运行。</p>				<p>1、委托中介机构对市直行政事业单位国有资产进行了审计, 出具了完整准确的审计报告, 按时保质完成了市直行政事业单位国有资产产权登记; 2、委托山东国子软件公司对行政事业资产管理信息系统进行维护, 保障系统正常运行。</p>				
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	
	成本 指标	经济成本	经费支出总额	≤154万元	149.35万元	2.5	2.5		
			产权登记审计成本	≤142.5万元	137.85万元	2.5	2.5		
			系统维护费成本	≤11.5万元	11.5万元	2.5	2.5		
			产权登记审计成本标准	≤142.5万元/ 次	137.85万元/ 次	2.5	2.5		
	产出 指标	数量指标	登记覆盖率	100%	100%	15	15		
		质量指标	登记合格率	100%	100%	15	15		
		时效指标	产权登记工作完成及时率	100%	98%	10	9.8	个别单位账务处理复杂, 下一步将进一步提高产权登记工作完成效率	
	效益 指标	社会效益指标	进一步规范国有资产管理效果	效果显著	效果显著	15	15		
		可持续影响指标	国有资产管理保障工作保障率	100%	100%	15	15		
满意度 指标	服务对象满意度 指标	预算单位满意度	≥95%	99%	10	10			
合 计						100	99.5	自评等级	优
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:									



# 市级预算项目支出绩效自评表

(2023年度)

单位: 万元

项目名称		预决算等财政管理改革工作专项							
主管部门及代码		济宁市财政局121001		实施单位	济宁市财政局				
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	258	258	251.77	10	97.59%	9.76		
	其中: 当年财政拨款	258	258	251.77	-		-		
	上年结转资金				-		-		
	其他资金				-		-		
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况					
	<p>1.贯彻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,分析预测宏观经济形势,参与制定宏观经济政策,负责管理市级各项财政收支,编制年度市级预决算草案并组织执行,指导和监督市级国库业务,制定全市政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行,依法依规履行履行国有金融资本管理职责,促进财政业务规范化、系统化、高效化发展。</p> <p>2.做好预决算等系统的运维工作,提高财政系统运行工作效率,按时完成各项审计检查工作,提高财务业务的规范化水平。</p>			<p>1、各级财政部门坚决贯彻中央决策部署和省、市工作要求,加力提效实施积极的财政政策,统筹财力促发展、保稳定、惠民生、防风险,取得显著成效,财政运行平稳。预算约束进一步强化,资金管理规范、标准、透明。认真履行国有金融资本出资人职责,防范重大金融风险发生,保障国有金融企业健康运营发展。</p> <p>2、维护系统数量8个,委托业务项目数量5个,各项系统运转正常,保证了预算管理工作正常开展,加强了对财政资金的全流程监管,保障财政系统运行工作效率。会计信息质量检查等工作均按时完成,提升执业能力和执业水平,促进中介行业健康发展。</p>					
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	
	成本指标	经济成本	项目总成本控制	≤258万元	251.77万元	2	2		
			财政业务平台运行维护费成本	≤130万元	120.89万元	2	2	根据平台运维情况支付费用,实际运维成本降低	
			财政委托业务费成本	≤55.8万元	41.34万元	2	2	一方面,通过购买服务程序,采购成本有所压减。另一方面,购买绩效评价服务计划有所调整,相关评价工作由本单位组织人员自评。进一步节省财政资金	
			其他预决算等财政管理改革业务支出成本	≤72.2万元	89.54万元	2	1.3	根据数字机关、数字财政建设需要,升级会议室,以便召开电子会议。	
			维护系统费成本标准	≤130万元/个	130万元/个	1	1		
			财政委托业务费成本标准	≤55.8万元/个	55.8万元/个	1	1		
	产出指标	数量指标	维护系统数量	≥6个	8个	8	8		
			委托业务项目数量	≥6个	5个	8	7.17	购买绩效评价服务计划有所调整,相关评价工作由本单位组织人员自评。进一步节省财政资金	
		质量指标	财政系统运行完备程度	100%	100%	8	8		
			预决算编制完成率	100%	100%	8	8		
	时效指标	工作完成及时率	100%	100%	8	8			
	效益指标	社会效益指标	全市财政管理水平提升效果	效果显著	效果显著	10	10		
提高全市财政资源配置效率			效果显著	效果显著	10	10			
效益指标	可持续影响指标	财政业务正常开展率	100%	100%	10	10			
满意度指标	服务对象满意度指标	市直部门满意度	≥95%	100%	5	5			
		上级单位满意度	≥95%	100%	5	5			
合计						100	98.23	自评等级	优
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:									