

**2023 年度**  
**昌乐县财政局机关**  
**决算**

# 目 录

<b>第一部分 单位概况</b> .....	1
一、单位职责.....	2
二、机构设置.....	7
<b>第二部分 2023 年度单位决算表</b> .....	8
一、收入支出决算总表.....	9
二、收入决算表.....	10
三、支出决算表.....	11
四、财政拨款收入支出决算总表.....	12
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	14
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	15
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	17
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	18
九、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	19
<b>第三部分 2023 年度单位决算情况说明</b> .....	20
一、收入支出决算总体情况说明.....	21
二、收入决算情况说明.....	21
三、支出决算情况说明.....	22
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	22
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	23
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	26

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明.....	26
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	26
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	26
十、机关运行经费支出情况说明.....	27
十一、政府采购支出情况说明.....	27
十二、国有资产占用情况说明.....	28
十三、预算绩效情况说明.....	28
<b>第四部分 名词解释.....</b>	<b>31</b>
<b>第五部分 附件.....</b>	<b>36</b>

# 第一部分

## 单位概况

## 一、单位职责

昌乐县财政局是县政府组成部门。主要职责是：

（一）贯彻执行国家和省、市财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策；研究拟订全县财政、税收、国有资产管理的规范性文件以及财务会计规章制度并组织实施；负责推进财税体制改革，建立现代财政制度。

（二）根据国民经济和社会发展规划，拟订全县财政、税收、相关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；提出有关分配意见和改革方案，拟订县与镇（街、区）及国家与企业的分配办法；制定并组织实施支持产业发展的财税政策；完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（三）承担县级各项财政收支管理的责任；负责编制年度县级预算草案、预算调整草案并组织执行，汇总全县财政预决算；受县政府委托，向县人民代表大会报告县级和全县预算及其执行情况，向县人大常委会报告调整预决算方案；组织制定县级部门经费支出标准、定额，负责汇总审核批复县级部门（单位）的年度预决算；按时公开财政预决算和“三公”经费预决算，建立完善财政支出绩效评价制度体系；承担财政体制管理工作；完善转移支付制度；开展预算绩效管理。

（四）负责全县税政管理工作；拟订县管理权限内的税收规范性文件，完善税收保障机制。

（五）按分工负责政府非税收入管理。贯彻落实上级非税收

入相关法律、法规、规章和制度，制定本县非税收入管理制度和规范性文件，按管理权限做好本县非税收入的管理和监督工作；管理县级非税收入和财政专户；管理财政票据。

（六）组织制定国库集中收付等国库管理制度；实施政府综合财务报告制度改革，牵头编制政府综合财务报告。

（七）制定全县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综合管理；制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策并组织实施；负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，组织实施企业财务管理制度，按规定管理县属企业国有资产有关工作，制定企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

（八）参与县级政府投资项目的可行性论证，提出县级财政投资的基本建设项目资金和投资计划安排意见，办理县级政府投资项目的财政拨款；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，审查建设项目的工程预（结）算和竣工决算，参与制定工程取费标准。

（九）会同有关部门管理县级财政社会保障和就业及卫生健康支出，参与拟订社会保障相关事业发展规划和政策制度；会同有关部门制定社会保障资金（基金）财务管理制度；参与医疗卫生体制改革工作；会同有关部门编制县本级社会保险基金预决算草案；落实上级各项社会保障政策。

（十）承担地方性政府债务管理工作，负责拟订地方政府性

债务管理的制度和办法，承担政府性债务的收集审核、预算管理、统计分析和风险监控等工作；承担外国政府和国际金融组织贷（赠）款的有关管理工作。

（十一）负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度；负责有关经济鉴证类社会中介机构及其执业人员的资质管理，指导和监督其业务活动；承担会计专业技术资格管理有关工作。

（十二）参与拟订工信、交通、环保、商务等行业发展规划；拟定相关财政规范性文件；负责有关政策性补贴和专项资金的财政管理工作。

（十三）拟订全县行政事业单位国有资产管理的规章制度并组织实施；承担全县行政事业单位国有资产管理监督和清产核资有关工作；制定全县行政事业单位资产配置标准；负责全县行政事业单位资产配置、使用、处置、产权管理及县级行政事业单位新增资产配置预算审核汇总工作；承担有关资产评估管理工作。

（十四）贯彻执行企业国有资产监督管理工作法律、法规和方针、政策，拟订企业国有资产监督管理规章制度；根据县政府授权履行出资人职责；监管授权范围内企业的国有资产，对企业国有资产保值增值进行监督。

（十五）负责国有资本授权经营体制改革，探索组建、改建国有资本投资运营公司；分类推进国有企业改革，指导推进所监管企业股份制改革和混合所有制改革，推进国有企业现代企业制度建设；根据有关法律法规和权限，决定所监管企业合并、分立、

改制等关系国有资产出资人权益的重大事项；指导所监管企业完善公司法人治理结构；建立董事选任、评价、问责制度，按出资比例委派董事。

（十六）编制县级国有资本经营预算建议草案，监督所出资企业及时、足额上缴国有资本收益；会同有关部门拟订所出资企业负责人经营业绩考核制度和薪酬管理制度，参与组织年度和任期考核，确定负责人薪酬和奖惩；推进所出资企业实施经营管理者中长期激励。

（十七）监测国有资本运营质量，监督企业财务状况；推动所监管企业实施财务等重大信息公开；履行企业国有资产的产权界定、产权登记、产权划转、清产核资、资产统计、资产评估监督、综合评价等基础管理职责；监督国有资产进场交易。

（十八）完善所监管企业监督体系；健全国有资产损失责任追究制度，对违法违规决策经营造成国有资产损失的负责人实施责任追究。

（十九）负责制定政府采购制度并对政府采购活动进行监督管理；牵头开展政府购买服务工作。

（二十）指导全县财政涉农资金管理工作；落实惠农补贴政策。

（二十一）承担政府与社会资本合作管理有关工作。

（二十二）负责制定人才发展财政保障政策并组织实施。

（二十三）负责局机关及所属单位的安全生产监管和维护稳定工作。

（二十四）承办县委、县政府交办的其他事项。

（二十五）关于社会保险基金预决算编制。县财政局会同县人社局所属社会保险经办机构共同编制县本级社会保险基金预决算草案，并且负责对社保基金预决算草案进行复核；县财政局负责按法定程序将县本级社会保险基金预决算草案报县人代会审议；县财政局负责按程序对县本级社会保险基金预决算草案进行法定公开、监督执行和最终解释。

（二十六）关于企业工资。县人社局负责拟订全县企业职工工资收入分配调控政策和实施办法，指导和监督国有企业工资总额；会同有关部门拟订完善县管企业负责人薪酬管理政策，审核认定县管企业负责人基本年薪基数，指导和监督县管企业负责人薪酬分配。县财政局负责审核县管企业工资总额和县管企业负责人工资标准。

（二十七）非税收入管理职责分工。财政部门负责组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。税务部门按照非税收入国库集中收缴等有关规定，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与财政部门及时共享。

（二十八）关于行政复议工作。县人民政府法制办公室负责统一受理、审理县级行政复议案件；县财政局按照集中复议职权的规定承担行政复议工作的其他相应职责，依法履行行政复议决定。

## 二、机构设置

本单位内设 8 个职能科室，分别是：办公室、预算科、行政政法科、教科文科、农业科、经济建设科、社会保障科、会计科。

## 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：昌乐县财政局机关

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	1,162.17	一、一般公共服务支出	32	1,103.78
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	39	30.57
	9		九、卫生健康支出	40	11.52
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	16.3
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>1,162.17</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>58</b>	<b>1,162.17</b>
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>1,162.17</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>1,162.17</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。

# 收入决算表

公开 02 表

部门：昌乐县财政局机关

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
科目编码	科目名称							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1,162.17	1,162.17					
201	一般公共服务支出	1,103.78	1,103.78					
20106	财政事务	1,103.78	1,103.78					
2010601	行政运行	267.71	267.71					
2010602	一般行政管理事务	543.27	543.27					
2010607	信息化建设	180.67	180.67					
2010608	财政委托业务支出	112.13	112.13					
208	社会保障和就业支出	30.57	30.57					
20805	行政事业单位养老支出	30.57	30.57					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.66	18.66					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.91	11.91					
210	卫生健康支出	11.52	11.52					
21011	行政事业单位医疗	11.52	11.52					
2101101	行政单位医疗	11.52	11.52					
221	住房保障支出	16.3	16.3					
22102	住房改革支出	16.3	16.3					
2210201	住房公积金	16.3	16.3					

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

部门：昌乐县财政局机关

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
科目编	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		1,162.17	326.1	836.07			
201	一般公共服务支出	1,103.78	267.71	836.07			
20106	财政事务	1,103.78	267.71	836.07			
201060	行政运行	267.71	267.71				
201060	一般行政管理事务	543.27		543.27			
201060	信息化建设	180.67		180.67			
201060	财政委托业务支出	112.13		112.13			
208	社会保障和就业支出	30.57	30.57				
20805	行政事业单位养老支出	30.57	30.57				
208050	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.66	18.66				
208050	机关事业单位职业年金缴费支出	11.91	11.91				
210	卫生健康支出	11.52	11.52				
21011	行政事业单位医疗	11.52	11.52				
210110	行政单位医疗	11.52	11.52				
221	住房保障支出	16.3	16.3				
22102	住房改革支出	16.3	16.3				
221020	住房公积金	16.3	16.3				

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

部门：昌乐县财政局机关

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行	金 额	项 目	行	合 计	一般公共预算	政府性基	国有资本经营预算
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,162.17	一、一般公共服务支出	33	1,103.78	1,103.78		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	30.57	30.57		
	9		九、卫生健康支出	41	11.52	11.52		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				

收 入			支 出					
项 目	行	金 额	项 目	行	合 计	一般公共预算	政府性基	国有资本经营预算
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	16.3	16.3		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
<b>本年收入合计</b>	27	<b>1,162.17</b>	<b>本年支出合计</b>	59	<b>1,162.17</b>	<b>1,162.17</b>		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	<b>1,162.17</b>	<b>总计</b>	64	<b>1,162.17</b>	<b>1,162.17</b>		

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

部门：昌乐县财政局机关

金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		1,162.17	326.1	836.07
201	一般公共服务支出	1,103.78	267.71	836.07
20106	财政事务	1,103.78	267.71	836.07
2010601	行政运行	267.71	267.71	
2010602	一般行政管理事务	543.27		543.27
2010607	信息化建设	180.67		180.67
2010608	财政委托业务支出	112.13		112.13
208	社会保障和就业支出	30.57	30.57	
20805	行政事业单位养老支出	30.57	30.57	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	18.66	18.66	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	11.91	11.91	
210	卫生健康支出	11.52	11.52	
21011	行政事业单位医疗	11.52	11.52	
2101101	行政单位医疗	11.52	11.52	
221	住房保障支出	16.3	16.3	
22102	住房改革支出	16.3	16.3	
2210201	住房公积金	16.3	16.3	

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明细表

公开 06 表

部门：昌乐县财政局机关

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	196.29	302	商品和服务支出	60.38	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	58.6	30201	办公费	19.66	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	58.82	30202	印刷费	2.13	30702	国外债务付息	
30103	奖金	20.48	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		30205	水费		310	资本性支出	0.29
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	18.66	30206	电费	6.51	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	11.91	30207	邮电费	7.66	31002	办公设备购置	0.29
30110	职工基本医疗保险缴费	8.36	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	2.92	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.24	30211	差旅费	7.43	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	16.3	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	69.14	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	28.47	30217	公务接待费	0.03	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	

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
30304	抚恤金	30.49	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	4.18	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		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		30228	工会经费	4.26	312	对企业补助	
30309	奖励金	6	30229	福利费		31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	5.17	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	7.53	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						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	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		265.43	公用经费合计					60.67

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

部门：昌乐县财政局机关

金额单位：万元

项 目		年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。



# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

部门：昌乐县财政局机关

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维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 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
5.65		5.62		5.62	0.03	5.65		5.62		5.62	0.03

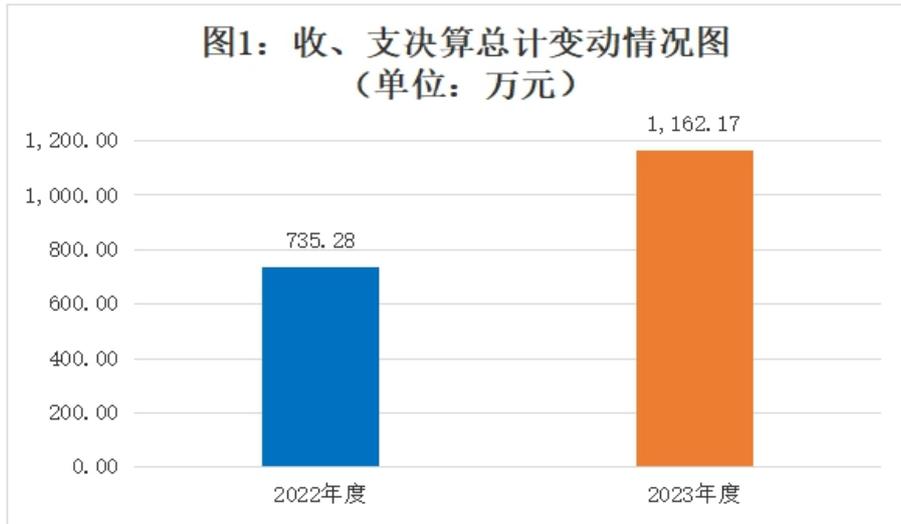
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## **第三部分**

# **2023 年度单位决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

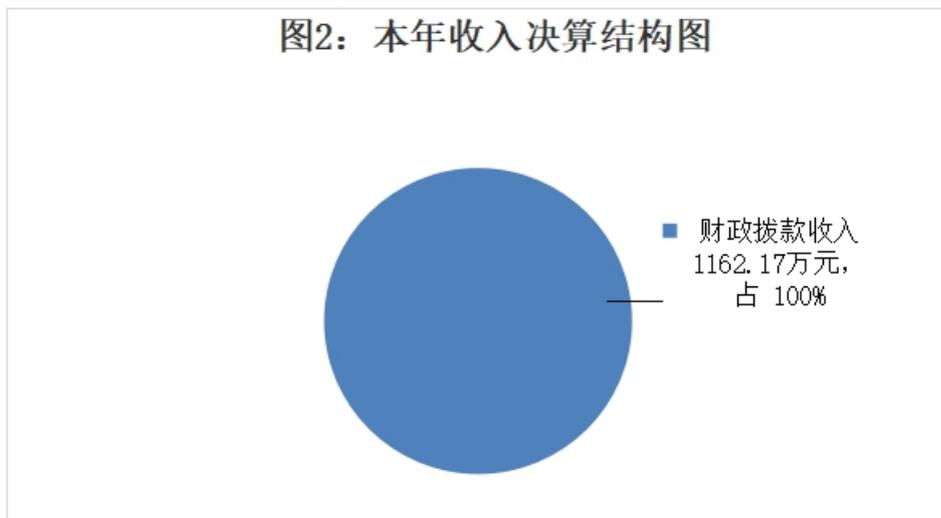
2023 年度收、支总计均为 1162.17 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各增加 426.89 万元，增长 58.06%。主要是财政支持力度增加，项目支出预算执行率提高。



## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1162.17 万元，其中：财政拨款收入 1162.17 万元，占 100%。



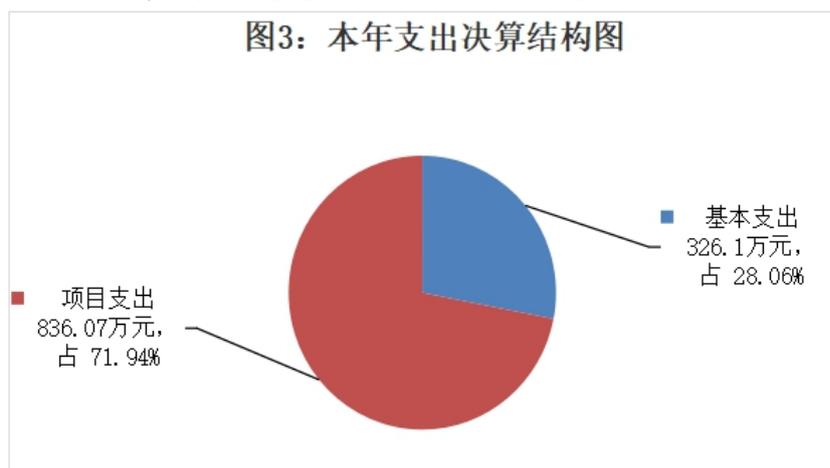
## （二）收入决算具体情况

财政拨款收入 1162.17 万元。与 2022 年度相比，增加 426.89 万元，增长 58.06%。主要是财政支持力度增加，项目支出预算执行率提高。

## 三、支出决算情况说明

### （一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 1162.17 万元，其中：基本支出 326.1 万元，占 28.06%；项目支出 836.07 万元，占 71.94%。



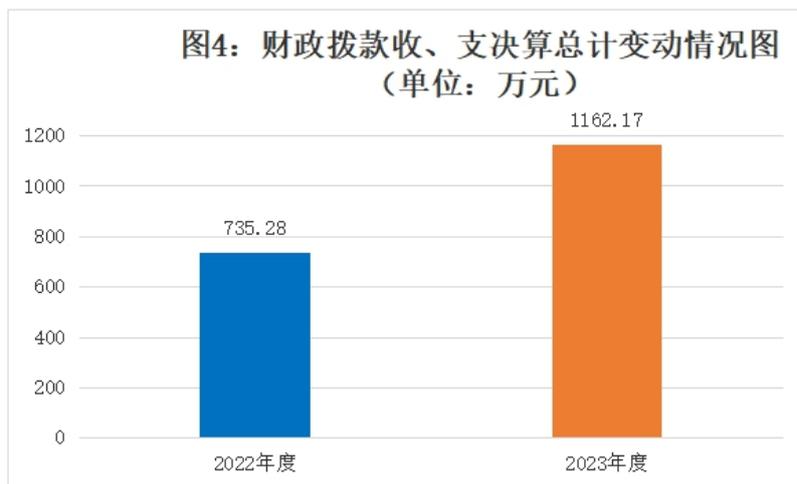
### （二）支出决算具体情况

1、基本支出 326.1 万元。与 2022 年度相比，增加 15.11 万元，增长 4.86%。主要是单位人员调动及工资结构性调整。

2、项目支出 836.07 万元。与 2022 年度相比，增加 411.78 万元，增长 97.05%。主要是财政支持力度增加，项目支出预算执行率提高。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

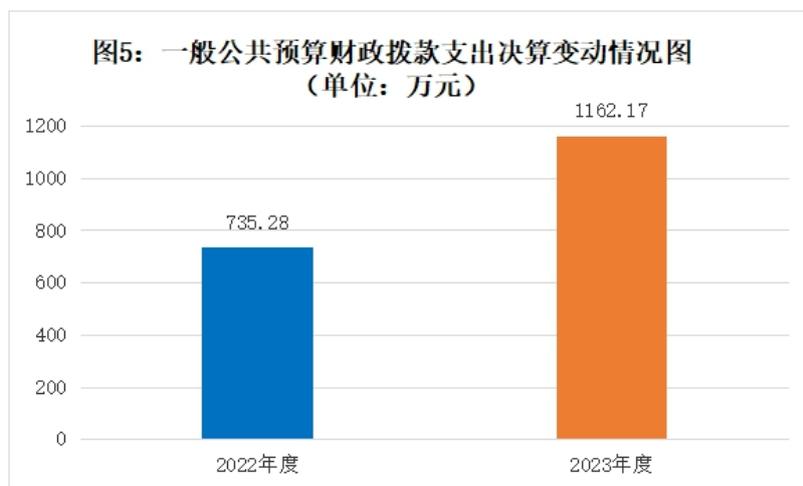
2023 年度财政拨款收、支总计均为 1162.17 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 426.89 万元，增长 58.06%。主要是财政支持力度增加，项目支出预算执行率提高。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

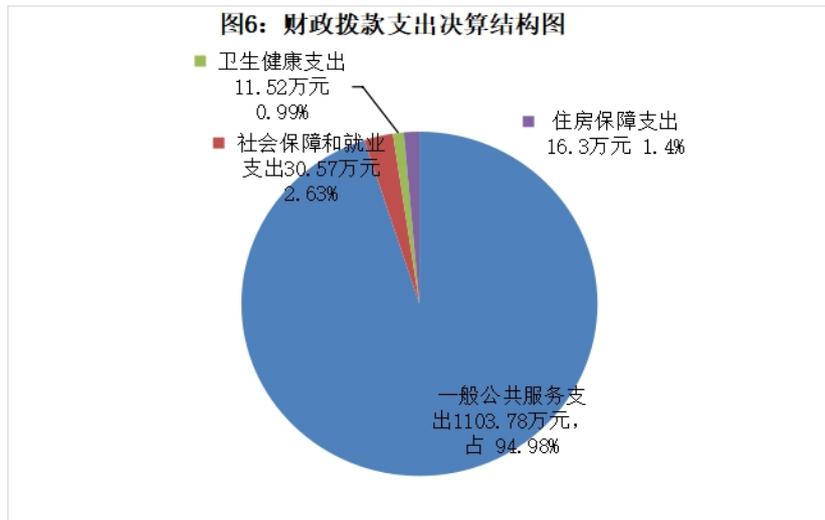
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1162.17 万元，占本年支出合计的 100%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 426.89 万元，增长 58.06%。主要是财政支持力度增加，项目支出预算执行率提高。



## （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 1162.17 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务支出 1103.78 万元，占 94.98%；社会保障和就业支出 30.57 万元，占 2.63%；卫生健康支出 11.52 万元，占 0.99%；住房保障支出 16.3 万元，占 1.4%。



## （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为 1280.18 万元，支出决算为 1162.17 万元，完成年初预算的 90.78%。决算数小于年初预算数的主要原因是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。其中：

1、一般公共预算服务支出(类)财政事务(款)行政运行(项)。年初预算为 250.95 万元，支出决算为 267.71 万元，完成年初预算的 106.68%。决算数大于年初预算数主要是单位人员调动及工资结构性调整。

2、一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 590 万元，支出决算为 543.27 万元，完成年初预算的 92.08%。决算数小于预算数主要是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。

3、一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）。年初预算为 180.84 万元，支出决算为 180.67 万元，完成年初预算的 99.91%。决算数与年初预算数基本持平。

4、一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。年初预算为 200 万元，支出决算为 112.13 万元，完成年初预算的 56.07%。决算数小于预算数主要原是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。

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）。年初预算为 18.66 万元，支出决算为 18.66 万元，完成年初预算的 100%。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。年初预算为 11.91 万元，支出决算为 11.91 万元，完成年初预算的 100%。

7、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 11.52 万元，支出决算为 11.52 万元，完成年初预算的 100%。

8、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金

(项)。年初预算为 16.3 万元，支出决算为 16.3 万元，完成年初预算的 100%。

## **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 326.1 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 265.43 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缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、生活补助等。

公用经费 60.67 万元，主要包括：电费、邮电费、差旅费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用等。

## **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安排的收支。

## **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”经费支出全年预算为 5.65 万元，支出决算为 5.65 万元，完成全年预算的 100%。

### **(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 万元，支出决算为 0

万元。全年支出涉及因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 5.62 万元，支出决算为 5.62 万元，与 2023 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年昌乐县财政局机关使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 5.62 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，昌乐县财政局机关财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 3 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.03 万元，支出决算为 0.03 万元，与 2023 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.03 万元，主要用于来函来访人员工作餐，共计接待 2 批次、7 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、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 60.67 万元，比年初预算数减少 9.8 万元，下降 13.91%，主要原因是严格落实政府机关过紧日子要求，大力压减非急需、非刚性支出。

#### 十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 6.87 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支

出 6.87 万元。授予中小企业合同金额 2.13 万元，占政府采购支出总额的 31%，其中：授予小微企业合同金额 2.13 万元，占政府采购支出总额的 31%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，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

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 3 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 2 辆，其他用车主要是事业单位未车改人员一般公务用车；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，我单位组织对 2023 年度县级预算全面开展绩效自评，涵盖项目 4 个，涉及预算资金 836.07 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对“财政委托中介业务费”“财政业务系统维护费”等 4 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 836.07 万元。

（二）县级预算项目绩效自评结果。昌乐县财政局机关

2023 年度县级预算项目绩效自评的 4 个项目中,4 个项目自评等级为“优”。从自评情况看,昌乐县财政局机关严格坚持零基预算、刚性预算、透明预算的原则,不断强化资金绩效、优化支出结构,有力保障了财政重点工作的开展,促进了县级预算资金安排规范高效,保障了县内年度财政管理工作正常开展,财政管理水平和财政干部业务素质不断提升。但在年度预算执行过程中,也存在个别项目未能严格执行年初预算,部分项目绩效目标指标设置还不够规范、不够合理等问题。

今年在部门决算中反映了 2023 年度全部县级预算项目绩效自评结果,以及“财政委托中介业务费”“财政业务系统维护费”等 3 个项目的绩效自评表。

1. 财政委托中介业务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 94.5 分。全年预算数为 112.13 万元,执行数为 112.13 万元,完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况:一是完成相关评审工作;二是完成会计信息质量监督检查工作;三是完成预算绩效评价工作。存在的主要问题是年初预算执行率较低,下一步将根据年度工作计划,严格预算执行,不断提高预算执行率。

2. 财政投资评审专管员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 97 分。全年预算数为 220 万元,执行数为 220 万元,完成预算的 100%。项目绩效目标

完成情况：一是完成财政评审服务工作；二是完成相关人员费用的支付。

3. 财政业务系统维护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96分。全年预算数为180.67万元，执行数为180.67万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：一是完成网络维护工作；二是保证业务单位及时使用系统；三是完成财政支付业务。

2023年度县级预算项目绩效自评情况汇总表和县级预算项目绩效自评表详见“第五部分 附件”。

（三）重点绩效评价结果。“财政业务系统维护费”项目，绩效评价得分为“96”分，等级为“优”。

重点绩效评价报告详见“第五部分 附件”。

## 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(类)财政事务(款)行政运行(项)：**指昌乐县财政局机关用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

**十七、一般公共服务(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项)：**指昌乐县财政局机关用于保障机构正常运行、开展日常工作的财政管理支出。

**十八、一般公共服务(类)财政事务(款)信息化建设(项)：**指昌乐县财政局机关用于会计人员网上继续教育、预算管理一体化系统等支出。

**十九、一般公共服务(类)财政事务(款)财政委托业务支出(项)：**指昌乐县财政局机关对政府投资项目的财政委托业务支出、法律顾问费。

**二十、社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)：**指昌乐县财政局机关人员社保支出。

**二十一、社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)：**指昌乐县财政局机关人员职业年金支出。

**二十二、卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：**指昌乐县财政局机关行政人员医保支出。

**二十三、住房保障(类)住房改革(款)住房公积金(项)：**指昌乐县财政局机关人员住房公积金支出。

## 第五部分

# 附 件

## 2023 年度县级预算项目绩效自评情况汇总表

单位：昌乐县财政局机关

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	财政投资评审专管员经费	昌乐县财政局机关	97	优
2	财政业务系统维护费	昌乐县财政局机关	96	优
3	财政委托中介业务费	昌乐县财政局机关	94.5	优
4	财政事业费	昌乐县财政局机关	94	优

## 2023年县级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		财政投资评审专管员经费							
主管部门		昌乐县财政局			实施单位	昌乐县财政局机关			
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		220	220	220	10	100%	10
		其中：当年财政拨款		220	220	220	-		-
		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				
		维持财政评审工作正常运转			完成预期目标				
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（10分）	成本投入	资金投入	220万元	220万元	5	5		
		成本控制	成本预算控制率	不超预算	不超预算	5	5		
	产出指标（40分）	数量指标	评审专管员劳务费按月支付	12次	12次	20	20		
		质量指标	各项工作完成率	100%	100%	10	10		
		时效指标	各项工作完成及时率	100%	96%	10	7	加强效率，及时完成	
	效益指标（30分）	经济效益指标	支持经济发展	支持经济发展	提升	10	10		
		社会效益指标	维持财政评审工作正常运转	维持财政评审工作正常运转	财政评审工作正常运转	10	10		
		可持续影响	保证机关运转支持经济发展	持续提升	完成预期目标	10	10		
满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	受益群众满意度≥95%	受益群众满意度98%	10	10			
总分		97							

## 2023年县级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		财政业务系统维护费						
主管部门		昌乐县财政局			实施单位	昌乐县财政局机关		
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	180.84	180.67	180.67	10	100%	10.00	
	其中：当年财政拨款	180.84	180.67	180.67	-		-	
	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			
		维持财政一体化工作业务运转、大宗耗材、印刷及网络维护费、技术服务费。			完成预期目标			
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 (10分)	成本投入	资金投入	180.67万元	180.67万元	5	5	
		成本控制	成本预算控制率	不超预算	不超预算	5	5	
	产出指标 (40分)	数量指标	通信服务费缴费次数	12次	12次	10	10	
			网络维护保养次数	≥3次	4次	10	10	
		质量指标	各项工作完成率	≥95%	100%	10	10	
		时效指标	各项工作完成及时率	≥95%	98%	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	支持经济发展	提升	支持经济发展	10	9	资金到位不及时，保证资金及时到位。
		社会效益指标	保证机关运转、支持社会经济发展	保证机关运转、支持社会经济发展	保证机关运转、支持社会经济发展	10	10	
		可持续影响	保证机关运转支持经济发展	持续提升	完成预期目标	10	10	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	96%	10	7	资金到位不及时，保证资金及时到位。	
<b>总分</b>		<b>96.00</b>						

## 2023年县级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		财政委托中介业务费						
主管部门		昌乐县财政局			实施单位	昌乐县财政局机关		
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	200	112.13	112.13	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	200	112.13	112.13	-		-	
	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			
		通过审计服务、法律服务维护财政项目资金的安全节约			完成预期目标			
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 (10分)	成本投入	资金投入	112.13万元	112.13万元	5	5	
		成本控制	成本预算控制率	不超预算	不超预算	5	5	
	产出指标 (40分)	数量指标	委托中介预算绩效评价	进行预算绩效评价	已经进行预算绩效评价	10	10	
			政府投资项目进行预算评审	政府投资进行预算评审	已经政府投资进行预算评审	10	10	
			会计信息质量监督检查次数	进行会计信息质量检查	已经进行会计信息质量检查	5	5	
		质量指标	完成财政相关业务	≥95%	100%	10	10	
	时效指标	及时完成相关工作	≥95%	90%	5	4.5		
	效益指标 (30分)	经济效益指标	支持经济发展	提升	支持经济发展	10	8	资金到位不及时，保证资金及时到位
		社会效益指标	保证机关运转、支持社会经济发展	保证机关运转、支持社会经济发展	保证机关运转、支持社会经济发展	10	10	
可持续影响		保证机关运转支持经济发展	持续提升	完成预期目标	10	10		
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	96%	10	7	资金到位不及时，保证资金及时到位	
总分		94.5						

# 2023 年度财政业务系统维护费绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### (一) 项目立项情况

#### 1. 项目立项背景。

昌乐县财政局主要职责：承担县级各项财政收支管理的责任；负责编制年度县级预算草案、预算调整草案并组织执行，汇总全县财政预决算。

#### 2. 资金用途及目的。

维持财政收支工作业务运转、预算管理一体化网络维护费、技术服务费。

### (二) 项目资金管理使用情况

#### 1. 项目组织管理情况

财政业务系统维护费由财政局管理实施用于财政收支工作业务运转。

#### 2. 项目资金管理使用情况

财政业务系统维护费项目根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 96 分。全年预算数为 180.67 万元，执行数为 180.67 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是完成网络维护工作；二是保证业务单位及时使用系统；三是完成财政支付业务。

## 二、项目自评工作开展情况

### **（一）评价指标构建及细化情况**

本次绩效评价指标体系主要依据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程的通知》等相关政策文件规定，结合项目的具体特点和行业属性，对指标进行细化和调整，最终确定本次绩效评价的指标体系。本次绩效评价指标体系包括产出、效益、满意度三个一级指标，权重为 50%、40%、10%，总分值设定为 100 分。

项目支出绩效目标表				
项目名称		财政委托中介业务费		
主管部门		昌乐县财政局	实施单位	昌乐县财政局
项目资金 (万元)		年度预算资金总额:	200.00	
		其中: 财政拨款	200.00	
		其他资金		
年度总体 绩效目标	财政项目资金的安全节约			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标值
	成本指标	经济成本	成本预算控制率	不超预算
		社会成本	符合社会环境要求	不能造成社会影响问题
		生态环境成本	符合生态环境要求	不能造成环保问题
	产出指标	数量指标	委托中介预算绩效评价	5家以上中介预算绩效评价1次
			政府投资项目预算评审次数	完成县政府安排的政府投资项目预算评审约计10次以上
		质量指标	系统正常运行率	正常运转
		时效指标	及时完成相关业务	≥95%
	效益指标	经济效益指标	支持经济发展	提升
		社会效益指标	维护财政项目资金的安全节约	提升
		生态效益指标	支持生态效益	提升
	满意度指标	服务对象满意度 指标	受益群众满意度	≥95%

## (二) 评价组织实施及流程

根据项目绩效目标组织实施，一是前期准备，明确工作分工、了解基本情况、设计指标体系；二是收集信息，分别落实工作；三是对照检查核实，提出意见建议；四是数据分析、评价，相关部门交流意见，形成报告。

## 三、绩效分析及评价结论

## （一）绩效分析

根据《昌乐县人民政府办公室关于印发昌乐县县级部门（单位）预算绩效管理办法昌乐县县对下转移支付资金预算绩效管理办法的通知》（乐政办字〔2020〕26号）、《昌乐县财政局关于印发〈昌乐县项目支出绩效单位自评工作规程〉〈昌乐县项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（乐财〔2020〕24号）和《昌乐县财政局关于县级部门和单位全面实施整体绩效管理工作的通知》（乐财〔2021〕17号）要求，预算执行结束后，各部门（单位）要对照年初设定的绩效目标，对项目支出和部门整体开展绩效自评绩效自评要对照年初设定的绩效目标进行量化打分，绩效自评满分100分。“预算执行率”权重为10%；各绩效一级指标权重为90%，具体为产出指标50%、效益指标30%、服务对象满意度指标10%。

## 2023年县级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		财政业务系统维护费						
主管部门		昌乐县财政局			实施单位	昌乐县财政局机关		
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	180.84	180.67	180.67	10	100%	10.00	
	其中：当年财政拨款	180.84	180.67	180.67	-		-	
	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			
		维持财政一体化工作业务运转、大宗耗材、印刷及网络维护费、技术服务费。			完成预期目标			
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 (10分)	成本投入	资金投入	180.67万元	180.67万元	5	5	
		成本控制	成本预算控制率	不超预算	不超预算	5	5	
	产出指标 (40分)	数量指标	通信服务费缴费次数	12次	12次	10	10	
			网络维护保养次数	≥3次	4次	10	10	
		质量指标	各项工作完成率	≥95%	100%	10	10	
		时效指标	各项工作完成及时率	≥95%	98%	10	10	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	支持经济发展	提升	支持经济发展	10	9	资金到位不及时，保证资金及时到位。
		社会效益指标	保证机关运转、支持社会经济发展	保证机关运转、支持社会经济发展	保证机关运转、支持社会经济发展	10	10	
		可持续影响	保证机关运转支持经济发展	持续提升	完成预期目标	10	10	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	96%	10	7	资金到位不及时，保证资金及时到位。	
<b>总分</b>				<b>96.00</b>				

## **（二）评价结论**

财政局“财政业务系统维护费”项目按计划完成年初预定的绩效目标，使用的项目经费较好地达到了预期效果，因此自评结果为96分。

## **四、主要经验及做法、存在的问题和建议**

### **（一）主要经验及做法**

一是合理编制预算，二是强化执行管理，三是及时支付资金，保证预算执行进度。

### **（二）存在的问题和改进措施**

对项目支出绩效评价工作的思路、方法、操作规程认识不够深入，申报绩效目标不够明确，设计的评价指标体系的科学性和严谨性有待进一步提高，部分评价指标设置和证据收集有待进一步完善。今后，在总结项目支出评价经验的基础上，进一步改进工作措施，完善和细化指标内容，力求更加科学合理；加强项目实施过程中的相关材料收集，完善佐证材料。