

2024 年度
昌乐县财政局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门职责.....	2
二、机构设置.....	8
第二部分 2024 年度部门决算表	9
一、收入支出决算总表.....	10
二、收入决算表.....	11
三、支出决算表.....	13
四、财政拨款收入支出决算总表.....	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....	19
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	21
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	22
九、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	23
第三部分 2024 年度部门决算情况说明	24
一、收入支出决算总体情况说明.....	25
二、收入决算情况说明.....	25
三、支出决算情况说明.....	26
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	27
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	27

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	31
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明.....	31
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	31
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	31
十、机关运行经费支出说明.....	32
十一、政府采购支出说明.....	32
十二、国有资产占用情况说明.....	33
十三、预算绩效情况说明.....	33
第四部分 名词解释.....	36
第五部分 附件.....	41

第一部分

部门概况

一、部门职责

昌乐县财政局是县政府组成部门，主要职责是：

（一）贯彻执行财政、税收、国有资产管理、金融法律法规和方针政策。组织起草有关规范性文件并监督执行，拟订有关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。拟订县与镇（街、区）以及政府与企业的分配规范性文件，完善鼓励公益事业发展的财税办法。

（三）负责管理县级各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行，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。负责县级预决算公开。制定需要全县统一规定的经费开支标准和支出办法。完善转移支付制度。指导镇（街、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）负责全县税收政策管理。拟订县级管理权限内的税收规范性文件，完善税收保障机制。

（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。管理县级财政专户以及资金。管理财政票据。制定彩票管理规范性文件和有关办法，监管彩票市场，按照规定管理彩票资金。

（七）负责组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督县级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。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，负责县级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。

（八）负责制定全县政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行。制定全县政府购买服务指导性目录。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。制定全县行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定承担行政事业单位国有资产管理工作。

（十）负责制定全县国有资本经营预算制度和办法。编制县级国有资本经营预决算草案，汇总全县国有资本经营预决算，收取县级企业国有资本收益，并监督所出资企业上缴国有资本收益。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。制定企业负责人经营业绩考核制度和薪酬管理制度，组织对所出资企业负责人进行年度和任期考核，确定负责人薪酬和奖惩。推进所监管企业实施经营管理者中长期激励。

（十一）根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本

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）根据县政府授权，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。参与拟订县级基建投资的有关规范性文件，制定县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县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制度。

（十五）负责拟订财政支农、巩固拓展脱贫攻坚成果等相关领域规范性文件，推进财政涉农资金统筹整合，支持实施乡村振兴战略。

（十六）负责拟订全县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。按规定承担全县政府和社会资本合作管理相关工作。

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

（十八）负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组

织实施会计制度。

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

（二十）协调全县金融改革发展与风险防控工作。研究提出金融稳定和发展、加强金融风险防控的建议。牵头开展金融安全稳定发展的重要规划、重要政策、重要问题等研究。做好财政金融政策与相关产业政策、社会政策的协调。

（二十一）负责研判全县金融形势。牵头开展全县金融风险应对、系统性金融风险防范处置和维护金融稳定政策措施研究。协调组织全县重大金融风险处置工作，研究全县重大金融风险处置方案。

（二十二）协调地方金融监管有关工作。推动建立与中央驻昌金融管理部门金融监管、风险处置、信息共享等协同机制。负责对地方金融组织及其相关金融活动实施监管。负责联系协调中央驻昌金融管理部门和各金融机构，推动资源共享和服务协同，营造健康优质的金融环境。负责协调和推动企业上市。

（二十三）协调督促有关方面落实党中央对金融工作重大决策及省委、市委、县委决定事项和工作部署。协调开展全县金融领域重要事项落实情况督查工作，督促有关部门和镇（街、区）对督查发现的突出问题进行整改落实。负责对镇（街、区）党委政府的金融工作进行指导监督并据实提出问责建议。

（二十四）研究拟订全县地方金融组织结构布局，在中央金

融监管规则框架下，落实省地方金融组织监管细则，按管理权限负责地方金融组织的设立、变更、退出及备案管理等相关工作。

（二十五）依法对全县小额贷款公司、融资担保公司、区域性股权市场、典当行、融资租赁公司、商业保理公司、地方资产管理公司、民间资本管理公司等地方金融组织实行现场检查和非现场监管，开展风险与合规评估，依法查处违法违规行为。负责对全县投资公司、开展信用互助业务的农民专业合作社、社会众筹机构、开展权益类交易和介于现货与期货之间大宗商品交易的交易场所的监督管理。

（二十六）组织开展地方金融组织消费者权益保护工作。建立健全金融消费者权益保护制度，开展金融消费者教育工作，构建地方金融组织金融消费者投诉处理机制和金融消费纠纷多元化解机制。

（二十七）依法打击非法金融活动。组织建立打击非法金融活动工作协调机制和非法金融活动监测预警体系，依法组织处置非法金融活动案件。组织协调、指导督促有关部门和镇（街、区）党委、政府依法开展非法金融活动防范和处置工作。

（二十八）统一规划、组织、部署地方金融企业党的工作，研究拟定加强和改进地方金融企业党的建设的工作规划、政策举措并组织实施。指导地方金融企业党的政治建设、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。指导地方金融企业各级党组织和广大党员学习贯彻党的理论，加强思想政

治工作和精神文明建设等工作，加强基层组织建设，做好发展党员、党员教育管理等工作。配合有关部门指导、规划、协调、监督县属金融企业干部教育培训工作，培训轮训党员领导干部和党务工作人员。负责拟定全县金融人才队伍建设规划并组织实施。配合做好县属金融企业党组织和党员领导干部等相关管理工作。

（二十九）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。根据县政府授权，依法履行出资人职责，监管所出资企业的国有资产，承担监督所出资企业国有资产保值增值的职责。按照权限管理县直部门（单位）举办的国有企业。

（三十）负责拟订优化县属国有资本布局结构的规划，提出县属国有资本战略性调整、产业以及企业重组整合的方案，推动国有资本有序进退。

（三十一）负责县属国有资本授权经营体制改革，按照权限承担组建、改建国有资本投资运营公司有关工作。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。会同其他股东制定、修改所出资企业章程，审议董事会报告。审批所出资企业年度财务预算和决算方案。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。推行职业经理人制度。按照管理权限和法定程序任免、委派相关企业领导人员。指导所监管企业党建工作和人才队伍建设。

（三十二）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。负责企业国有资产基础管理，监督国有资产进场交易。

（三十三）负责完善所监管企业审计监督体系，组织实施出资人审计，对国有资产流失或有关事项实施稽查。按照权限对违规决策经营造成国有资产损失的负责人实施责任追究。

（三十四）负责局机关及所属单位的安全生产监管和维护稳定工作。

（三十五）完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，昌乐县财政局部门决算包括：局本级决算、局属事业单位决算。

纳入昌乐县财政局 2024 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、昌乐县财政局本级
- 2、昌乐县国有资产运营管理中心
- 3、昌乐县财政协作中心
- 4、昌乐县票据服务中心
- 5、昌乐县国库集中支付中心
- 6、昌乐县政府采购中心

第二部分

2024 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

部门：昌乐县财政局

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	1852.62	一、一般公共服务支出	32	1,590.96
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	156.9
	9		九、卫生健康支出	40	71.43
	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	6.64
	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	26.68
	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	
本年收入合计	27	1852.62	本年支出合计	58	1852.62
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	
总计	31	1852.62	总计	62	1852.62

注：1. 本表反映部门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

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		1,852.62	1,852.62					
201	一般公共服务支出	1,590.96	1,590.96					
20106	财政事务	1,590.96	1,590.96					
2010601	行政运行	291.53	291.53					
2010602	一般行政管理事务	432.1	432.1					
2010607	信息化建设	46.74	46.74					
2010608	财政委托业务支出	69.43	69.43					
2010650	事业运行	751.17	751.17					
208	社会保障和就业支出	156.9	156.9					
20805	行政事业单位养老支出	156.9	156.9					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	127.16	127.16					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	29.74	29.74					
210	卫生健康支出	71.43	71.43					

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
21011	行政事业单位医疗	71.43	71.43					
2101101	行政单位医疗	6.88	6.88					
2101102	事业单位医疗	64.55	64.55					
213	农林水支出	6.64	6.64					
21301	农业农村	6.64	6.64					
2130199	其他农业农村支出	6.64	6.64					
221	住房保障支出	26.68	26.68					
22102	住房改革支出	26.68	26.68					
2210201	住房公积金	26.68	26.68					

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

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计		1,852.62	1,297.71	554.91			
201	一般公共服务支出	1,590.96	1,042.7	548.26			
20106	财政事务	1,590.96	1,042.7	548.26			
2010601	行政运行	291.53	291.52				
2010602	一般行政管理事务	432.1		432.1			
2010607	信息化建设	46.74		46.74			
2010608	财政委托业务支出	69.43		69.43			
2010650	事业运行	751.17	751.17				
208	社会保障和就业支出	156.9	156.9				
20805	行政事业单位养老支出	156.9	156.9				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	127.16	127.16				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	29.74	29.74				
210	卫生健康支出	71.43	71.43				

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
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
21011	行政事业单位医疗	71.43	71.43				
2101101	行政单位医疗	6.88	6.88				
2101102	事业单位医疗	64.55	64.55				
213	农林水支出	6.64		6.64			
21301	农业农村	6.64		6.64			
2130199	其他农业农村支出	6.64		6.64			
221	住房保障支出	26.68	26.68				
22102	住房改革支出	26.68	26.68				
2210201	住房公积金	26.68	26.68				

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

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	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	1852.62	一、一般公共服务支出	33	1,590.96	1,590.96		
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	156.9	156.9		
	9		九、卫生健康支出	41	71.43	71.43		
	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	6.64	6.64		
	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	行次	金 额	项 目	行次	合 计	一般公共预算 财政拨款	政府性基金 预算财政拨款	国有资本经营 预算财政拨款
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	26.68	26.68		
	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				
本年收入合计	27	1852.62	本年支出合计	59	1852.62	1852.62		
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				
总计	32	1852.62	总计	64	1852.62	1852.62		

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

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		1,852.62	1,297.71	554.91
201	一般公共服务支出	1,590.96	1,042.7	548.26
20106	财政事务	1,590.96	1,042.7	548.26
2010601	行政运行	291.53	291.52	
2010602	一般行政管理事务	432.1		432.1
2010607	信息化建设	46.74		46.74
2010608	财政委托业务支出	69.43		69.43
2010650	事业运行	751.17	751.17	
208	社会保障和就业支出	156.9	156.9	
20805	行政事业单位养老支出	156.9	156.9	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	127.16	127.16	

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	29.74	29.74	
210	卫生健康支出	71.43	71.43	
21011	行政事业单位医疗	71.43	71.43	
2101101	行政单位医疗	6.88	6.88	
2101102	事业单位医疗	64.55	64.55	
213	农林水支出	6.64		6.64
21301	农业农村	6.64		6.64
2130199	其他农业农村支出	6.64		6.64
221	住房保障支出	26.68	26.68	
22102	住房改革支出	26.68	26.68	
2210201	住房公积金	26.68	26.68	

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
金额单位：万元

部门：昌乐县财政局

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	1195.48	302	商品和服务支出	66.82	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	433.85	30201	办公费	12.51	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	191.97	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	66.45	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	228.83	30205	水费	0.09	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	140.17	30206	电费	1.78	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	32.42	30207	邮电费	5.67	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	60.28	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	14.43	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.41	30211	差旅费	9.19	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	26.68	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	35.41	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	27.27	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿	

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
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	2.26	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	2.17	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	7.8	312	对企业补助	
30309	奖励金	3.71	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	3.98	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	25.81	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		1230.89	公用经费合计					66.82

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

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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

部门：昌乐县财政局

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				

注：本部门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

部门：昌乐县财政局

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
3.98		3.98		3.98		3.98		3.98		3.98	

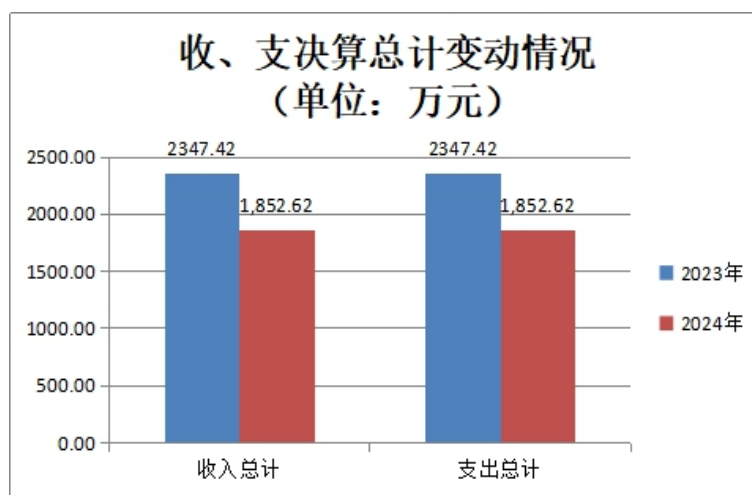
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

第三部分

2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

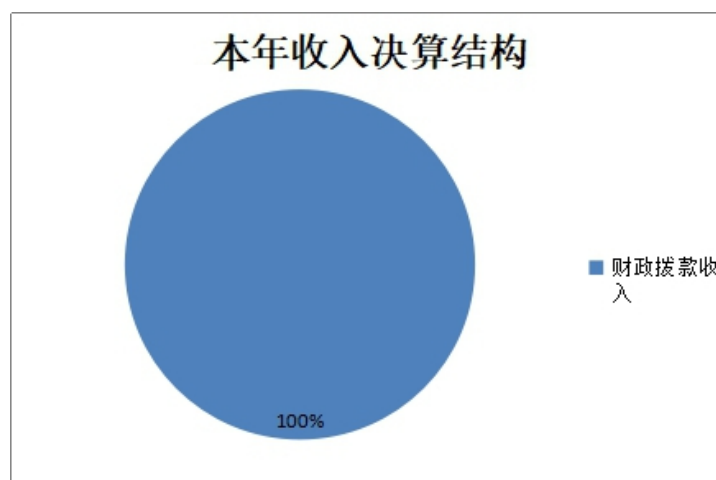
2024 年度收、支总计均为 1852.62 万元。与 2023 年度相比，收、支总计各减少 494.8 万元，下降 21.08%。主要是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。



二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2024 年度收入合计 1852.62 万元，其中：财政拨款收入 1852.62 万元，占 100%。



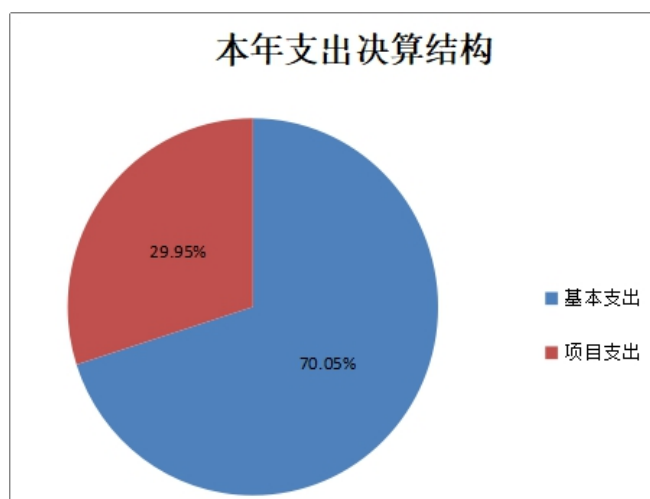
（二）收入决算具体情况

财政拨款收入 1852.62 万元。与 2023 年度相比，减少 494.8 万元，下降 21.08%。主要是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2024 年度支出合计 1852.62 万元，其中：基本支出 1297.71 万元，占 70.05%；项目支出 554.91 万元，占 29.95%。



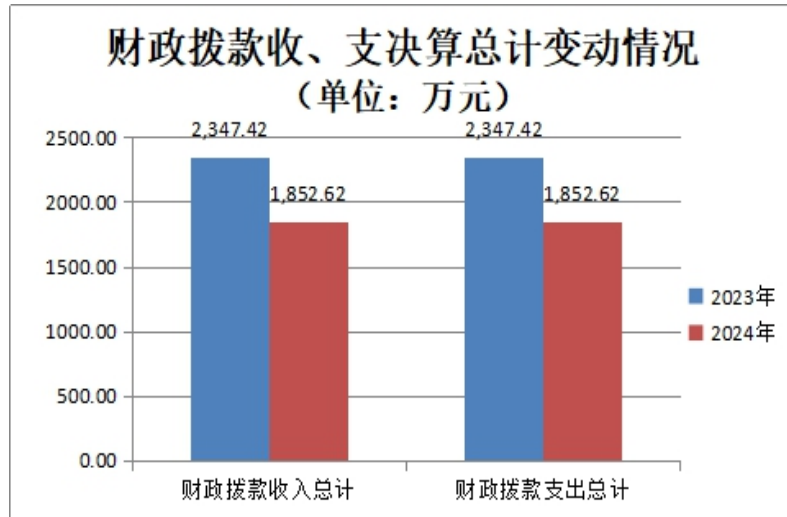
（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1297.71 万元。与 2023 年度相比，减少 213.64 万元，下降 14.14%。主要是受地方财力影响，绩效考核奖、奖励性绩效工资、住房公积金待遇 2004 年没有足额落实。

2、项目支出 554.91 万元。与 2023 年度相比，减少 281.16 万元，下降 33.63%。主要是主要是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

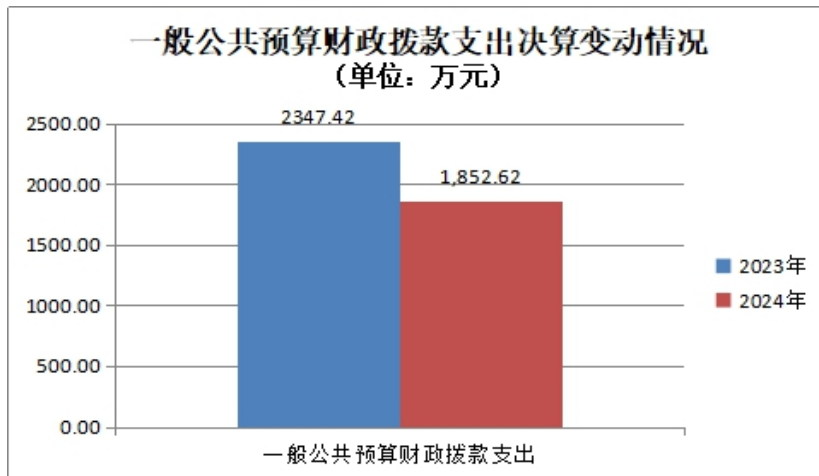
2024 年度财政拨款收、支总计均为 1852.62 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 494.8 万元，下降 21.08%。主要是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。



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

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 1852.62 万元，占

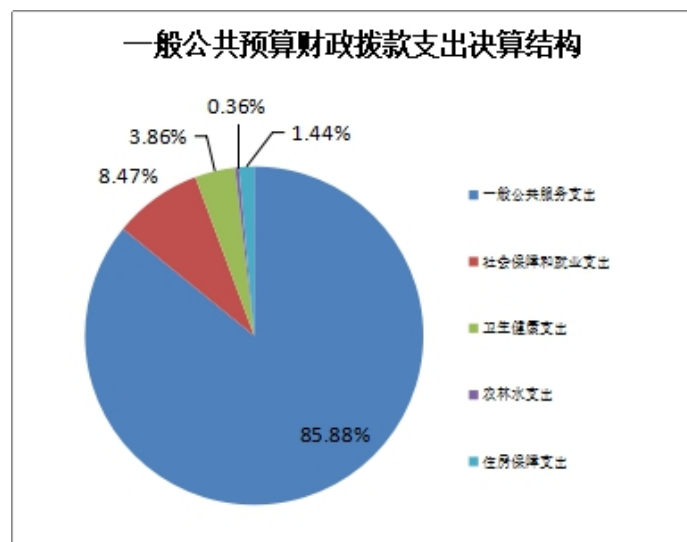


本年支出合计的 100%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政

拨款支出减少 494.8 万元，下降 21.08%。主要是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 1852.62 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）1590.96 万元，占 85.88%；社会保障和就业支出（类）156.9 万元，占 8.47%；卫生健康支出（类）71.43 万元，占 3.86%；农林水支出（类）6.64 万元，占 0.36%；住房保障支出（类）26.68 万元，占 1.44%。



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 2115.6 万元，支出决算为 1852.62 万元，完成年初预算的 87.57%。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、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。

年初预算为 216.79 万元，支出决算为 291.52 万元，完成年初预算的 134.47%。决算数大于年初预算数主要是单位人员调动及工资调整。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 556.03 万元，支出决算为 432.1 万元，完成年初预算的 77.71%。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、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）。年初预算为 102 万元，支出决算为 46.74 万元，完成年初预算的 45.82%。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。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。年初预算为 35 万元，支出决算为 69.43 万元，完成年初预算的 198.37%。决算数大于年初预算数主要是年初科室预留项目安排的支出。

5、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算为 863.35 万元，支出决算为 751.17 万元，完成年初预算的 87.01%。决算数小于预算数主要是受地方财力影响，绩效考核奖、奖励性绩效工资、住房公积金待遇 2004 年没有足额落实。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 127.16 万元，支出决算为 127.16 万元，完成年初预算的 100%。

7、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 27.12 万元，支出决算为 29.74 万元，完成年初预算的 109.66%。决算数大于年初预算数主要是缴纳以前年度退休人员职业年金。

8、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 9.28 万元，支出决算为 6.88 万元，完成年初预算的 74.14%。决算数小于年初预算数主要是单位人员调动和调整。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 67.61 万元，支出决算为 64.55 万元，完成年初预算的 95.47%。决算数小于年初预算数主要是单位人员调动和调整。

10、农林水支出（类）农业农村（款）其他农业农村支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 6.64 万元。决算数大于年初预算数主要是往年上级专款支出。

11、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 111.26 万元，支出决算为 26.68 万元，完成年初预算的 23.98%。决算数小于年初预算数主要是受地方财力影响，住房公积金支出 2004 年没有足额保障。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1297.71 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 1230.89 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 66.82 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

2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 3.98 万元，支出决算为 3.98 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 3.98 万元，支

出决算为 3.98 万元，与 2024 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，2024 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 3.98 万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、保险费支出。截至 2024 年 12 月 31 日，昌乐县财政局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 万元，支出决算为 0 万元，与 2024 年预算基本持平，完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0 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 万元，共计接待 0 批次、0 人次。

十、机关运行经费支出说明

2024 年度机关运行经费支出 51.32 万元，比年初预算数减少 31.17 万元，下降 37.79%，主要原因是落实过紧日子要求，压减非急需、非刚性支出。

十一、政府采购支出说明

2024 年度政府采购支出总额 7.66 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 7.66 万元。授予中小企业合同金额 1.24 万元，占政府采购

支出总额的 16.19%，其中：授予小微企业合同金额 1.24 万元，占政府采购支出总额的 16.19%。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、国有资产占用情况说明

截至 2024 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 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，昌乐县财政局组织对 2024 年度预算项目全面开展绩效自评，其中，涵盖项目 6 个，涉及预算资金 554.91 万元，占部门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 6 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 554.91 万元。

（二）预算项目绩效自评结果。2024 年度预算项目绩效自评的 6 个项目中，6 个项目自评等级为“优”。从自评情况

看，昌乐县财政局严格坚持零基预算、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 2024 年度所有预算项目支出绩效自评结果，以及“财政委托中介业务费”“财政业务系统维护费”2 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 96.5 分。全年预算数为 34.95 万元，执行数为 34.95 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。存在的主要问题是绩效指标设置有待进一步明确和细化，下一步要重视项目绩效目标的编制工作，使指标量化可衡量。

2. 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 95.5 分。全年预算数为 46.74 万元，执行数为 46.74 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。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。

2024 年度预算项目绩效自评情况汇总表和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绩效自评项目。

（四）部门评价结果。“财政业务系统维护费”项目，绩效评价得分为“91”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。

本部门未有向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)：
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)：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)信息化建设(项)：反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

十九、一般公共服务支出(类)财政事务(款)财政委托业务支出(项)：反映财政委托评审机构进行财政投资评审等代理业务发生的支出。

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)：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、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)：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出（包含职业年金补记支出）。

二十二、卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)事业单位医疗(项)：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

二十三、农林水支出(类)农业农村(款)其他农业农村支出(项)：反映其他用于农业农村方面的支出。

二十四、住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分

附 件

2024 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：昌乐县财政局

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	96	优
2	财政业务系统维护费	昌乐县财政局机关	95.5	优
3	财政事业费	昌乐县财政局机关	93	优
4	财政委托中介业务费	昌乐县财政局机关	96.5	优
5	社会公共事业费	昌乐县财政局机关	94.5	优
6	利奇马台风赈灾贷款贴息	昌乐县财政局机关	98	优

2024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	35	34.95	34.95	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	35	34.95	34.95	—		—
		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			
		委托中介机构对财政投资项目进行评审，加强财政投资项目监管			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	35万元	34.95万元	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	经费支出金额	小于等于预算金额	小于预算金额	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%	90%	10	9.5	及时完成工作
	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	预期效益完成情况	≥95%	100%	10	10	
		可持继影响	预期指标完成情况	≥95%	100%	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%	98%	10	9	资金到位不及时，保证资金及时到位
总分			96.5					

2024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	102	46.74	46.74	10	100%	10
		其中：当年财政拨款	102	46.74	46.74	-		-
		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	102万元	46.74万元	5	2.5	预算执行不到位，加强预算约束，及时支付资金。
		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	3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	经济发展提升	10	10	
		社会效益指标	支持社会经济发展	支持社会经济发展	支持社会经济发展	10	10	
		可持续影响	保证机关运转	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	8	资金到位不及时，保证资金及时到位。
总分			95.5					

财政委托中介业务费项目绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项

根据《昌乐县财政局职能配置、内设机构和人员编制规定》，单位主要职责：负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。依法对全县小额贷款公司、融资担保公司、区域性股权市场、典当行、融资租赁公司、商业保理公司、地方资产管理公司、民间资本管理公司等地方金融组织实行现场检查和非现场监管，开展风险与合规评估，依法查处违法违规行为。负责完善所监管企业审计监督体系，组织实施出资人审计，对国有资产流失或有关事项实施稽查。

财政委托中介业务费项目，委托中介机构运用现代技术手段，对财政投资项目进行评审，加强财政资金监管，提高财政资金使用效益；对民间融资机构经营情况进行审计展风险与合规评估，依法查处违法违规行为；对国有企业财务状况进行审计，监管所出资企业的国有资产，依法履行国有资产保值增值监管职责。

（二）项目预算

财政委托中介业务费项目年初预算数 35 万元，全年预算数 34.95 万元，全年执行数 34.95 万元，执行率 100%。

（三）项目计划实施内容

组织中介机构对政府投资项目预结算进行评审，对民间融资机构

经营情况、国有企业财务状况进行审计。

二、项目绩效目标

委托中介机构对政府投资项目预、结算进行评审，对民间融资机构经营情况、国有企业财务状况进行审计，切实履行财政监督管理职能。

三、评价基本情况

（一）评价目的

根据财政委托中介业务费项目设定的绩效目标，运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对项目从决策、管理、产出和效益等方面进行综合评判，形成评价结论。总结预算管理的经验，查找资金使用和管理中的薄弱环节，为进一步完善财政政策、改进预算管理、提高预算资金绩效提供依据。

（二）评价对象与范围

财政委托中介业务费项目 2024 年度的实施情况。

（三）评价原则、评价方法

1. 绩效评价原则。

（1）科学规范原则。绩效评价应严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价应当符合真实、客观、公正的要求，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由财政部门统一组织，预算部门和项目单位根据评价对象的特点分类组织实施，可根据评价对象的部门、行业、项目等特点，制定分类的绩效评价方法。

(4) 绩效相关原则。绩效评价应当针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应当清晰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。

根据《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）规定，本次财政资金绩效评价主要采用比较法。

具体操作方法包括对项目涉及的相关法律、法规进行查阅学习；对财政委托中介业务费项目的基本情况、资金投入明细及项目实施进度情况进行充分地了解、调研和交流、沟通；对项目实施单位报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析；听取项目实施单位情况介绍；通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较；并通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素；通过公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，综合分析绩效目标实现程度。

本次项目绩效评价，对财政委托中介业务费项目，采取现场评价方式进行。

（四）绩效评价指标体系

财政委托中介业务费项目具体包括一级指标、二级指标、三级指标的评价体系，具体包括：决策、过程、产出和效益 4 个一级指标；项目立项、绩效目标、资金投入，资金管理、组织实施，产出数量、产出时效、产出成本、项目效益 9 个二级指标，以及分别隶属不同二级指标的 18 个三级指标。

具体各层次指标的形成、评价方法及其解释如下：

(1) 决策。该部分包括 3 个二级指标、6 个三级指标，所占权重

分值共计 20 分。项目决策依据是项目实施的前期阶段，该阶段设计的合理与否与评价项目最终得分具有正向关联，涵盖项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。具体各指标权重分值如评分表所示。

（2）过程。该部分包括 2 个二级指标、5 个三级指标，所占权重分值共计 20 分，是对项目资金使用整个实施过程的评价，涵盖资金管理和组织实施两个方面。具体各指标权重分值如评分表所示。

（3）产出。该部分包括 3 个二级指标、4 个三级指标，所占权重分值共计 30 分，项目绩效是对项目资金运行投入产出结果和产出效率的评价，涵盖产出数量、产出时效和产出成本三个方面。具体各指标权重分值如评分表所示。

（4）效益。该部分共包括 1 个二级指标和 3 个三级指标，所占权重分值共计 30 分。项目绩效是对项目实施所产生的实施效益和满意度进行评价，涵盖了社会效益、可持续影响以及社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。具体各指标权重分值如评分表所示。

（五）绩效评价工作过程

绩效评价工作过程包括前期准备、组织实施、分析评价、评价报告撰写等评价工作过程。

1. 前期准备。包括成立绩效评价工作组、评价前调查明确绩效评价基本事项（包括：项目的背景和基本情况、绩效评价的对象和内容、项目的绩效目标、管理情况及相关要求、其他重要事项）、制定绩效评价方案，完善评价指标体系和明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单等。

（1）评价前调查。

对财政委托中介业务费项目的基本情况、资金投入明细及项目实施进度情况进行细致的评价前调查，着重了解评价项目的立项背景、任务目标、资金到位情况、项目完成情况、预期效益等基本情况，确定评价的范围、评价期间和评价重点及难点等。目的是通过科学高效的评价前调查，制定切实可行的评价工作计划，全面了解评价项目的情况，做到心中有数。

（2）制定评价实施方案。

实施方案主要包括评价对象、评价依据、评价方法、评价指标体系、实施步骤、评价人员及时间安排、满意度调查问卷、评价质量控制措施及工作纪律等内容。总体要求是任务明确，分工得当，内容具体，措施得力，要有针对性，可操作性要强。

（3）完善评价指标体系。

对被评价项目的评价指标进行分析研究，并结合前期调研，根据项目绩效目标和项目特点，就评价指标体系的合理性、可行性进一步完善和细化。

（4）明确项目执行和绩效情况报告格式及资料清单。

根据评价项目的基本情况、绩效评价指标体系和评价方案，列明项目单位需提交的资料清单，明确项目执行和绩效情况报告格式以及其他需要项目单位配合的事项等。

2. 组织实施。

一是对现场评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的评价资料体系。二是实施评价指标分析。对项目资料、数据进行分析，汇总、计算项目绩效结果，对照绩效目标或事先设定的标准进行

分析，对项目绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。三是满意度调查分析。开展满意度调查的，得出满意度调查结果。四是形成绩效评价问题清单。根据共性指标体系框架，详列项目评价中发现的问题。五是形成绩效评价结果。绩效评价组在对评价项目的绩效情况进行全面分析的基础上，本着客观、公正、准确的原则，进行综合评分，针对评价发现的问题提出意见建议，形成绩效评价结果。

3. 绩效评价报告的编制。根据各指标的评价结果及项目的整体评价结论，按绩效评价相关规定及要求编制绩效评价报告。

4. 工作底稿归档。

四、综合评价情况及评价结论

评价工作组对项目绩效情况进行认真梳理与总结，具体评价结果如下：财政委托中介业务费项目决策依据合理，资金足额到位，管理制度相对完善，但项目实施过程管理及会计核算的规范性有待进一步加强。评价综合得分为 91 分，绩效评价等次为“优”。得分情况如下：

绩效指标评价得分情况表

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	得分
项目决策 (20 分)	项目立项 (7 分)	立项依据充分性 (4 分)	4
		立项程序规范性 (3 分)	3
	绩效目标 (7 分)	绩效目标合理性 (4 分)	4
		绩效指标明确性 (3 分)	2
	资金投入	预算编制科学性 (3 分)	2

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	得分
	(6 分)	资金分配合理性 (3 分)	2
小计		20	17
项目过程 (20 分)	资金管理 (12 分)	资金到位率 (4 分)	4
		预算执行率 (4 分)	4
		资金使用合规性 (4 分)	4
	组织实施 (8 分)	管理制度的健全性 (2 分)	2
		制度执行有效性 (6 分)	3
小计		20	17
产出 (30 分)	产出数量 (10 分)	维保服务完成情况 5 分)	5
		服务质量达标情况 (5 分)	3.4
	产出时效 (10 分)	完成及时性 (10 分)	10
	产出成本 (10 分)	成本控制情况 (10 分)	10
小计		30	28.4
效益 (30 分)	项目效益 (30 分)	社会效益 (10 分)	9
		可持续影响 (10 分)	10
		服务对象满意度 (10 分)	9.6
小计		30	28.6

一级指标 及分值	二级指标 及分值	三级指标 及分值	得分
合计		100	91

五、项目存在的主要问题

（一）绩效指标设置有待进一步明确和细化。部分指标适宜设置明确的定量指标值，以反映和考核绩效目标的明细化情况。

（二）预算编制科学性有待提高。项目资金测算依据不充分，有待明确。

（三）项目资金分配依据明细资料不完整、不充分，难以保证该部分资金分配的合理性。

（四）项目实施过程性材料的收集整理工作尚需加强。

六、意见建议

（一）重视项目绩效目标的编制工作。绩效指标设置需进一步完善和细化,适宜设置定量指标值的应做明确设定,使指标量化可衡量。加强项目资金分配依据相关资料的收集整理工作,确保项目资金测算额度及分配依据的科学性、合理性。

（二）加强内控管理，规范会计核算。严格按照财务管理制度及政府会计制度的要求,对固定资产进行正确核算,确保会计信息质量,真实准确反映单位资产账目情况。

（三）加强对项目实施过程性材料的收集整理工作，完善项目执行及效益效果的佐证资料。