

**2022 年度**  
**山东省财政厅部门决算**

# 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

山东省财政厅是省政府组成部门，主要职责是：

（一）贯彻执行财政、税收、国有资产管理的法律法规和方针政策。起草有关地方性法规、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，拟订全省财政、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。拟订省与市、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）负责管理省级各项财政收支。编制年度省级预决算草案并组织执行，汇总全省财政预决算。受省政府委托，向省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。负责省级预决算公开。制定需要全省统一规定的经费开支标准和支出政策。完善转移支付制度。指导市县财政预算管理工作。

（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）负责全省税收政策管理。提出地方性税收立法计划建议，拟订税收地方性法规、政府规章草案以及实施办法，拟订省级管理权限内的税收政策。完善全省税收保障机制。

（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。管理省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）负责组织制定全省国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督省级国库业务，按照规定开展国库现金管理工作。组织预算执行、监控及分析预测。组织执行财政总预算会计制度，负责省级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。

（八）负责制定全省政府采购和政府购买服务规章制度并监督执行。制定全省年度政府集中采购目录、政府购买服务指导性目录及有关限额标准。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。制定全省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相关工作。

（十）负责制定全省国有资本经营预算制度和办法。编制省级国有资本经营预决算草案，汇总全省国有资本经营预决

算，收取省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）根据省政府授权，集中统一履行省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）根据省政府授权，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。参与拟订省级基建投资的有关政策，制定省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省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）负责拟订全省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。按照规定承担全省政府和社会资本合作管理相关工作。

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

（十八）负责管理全省会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实施会计制度，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。

（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）完成省委、省政府交办的其他任务。

（二十一）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，认真落实省委、省政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进全省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。

1. 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，加强对全省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。



2. 深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进省以下财政事权和支出责任划分改革，理顺省与市县收入划分，完善转移支付制度，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的省以下财政关系。深化省级预算管理改革，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，履行省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。

3. 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。

（二十二）关于行政事业单位国有资产管理的职责分工。省财政厅负责制定全省行政事业单位国有资产管理的规章制度并组织实施。负责省级行政事业单位国有资产综合管理和监督检查。负责省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，以及省属高校、公立医院房地产管理工作。负责省级行政事业单位执法执勤用车、特种专业技术用车以及省属高校、公立医院公务用车管理工作。配合省机关事务局做好省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省属高校、公立医院公务

用车相关信息数据的维护工作。

省机关事务局按照规定承担省级行政事业单位国有资产管理有关工作，接受省财政厅指导和监督。负责省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，省直和济南市省级干部住房、省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。负责省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。负责省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

从单位构成看，山东省财政厅部门决算包括：厅本级决算、厅属事业单位决算。

纳入山东省财政厅 2022 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

- 1、山东省财政厅机关
- 2、山东省政府投融资管理中心
- 3、山东省财政厅社会保障资金管理服务中心
- 4、山东省财政绩效评价中心
- 5、山东省财政研究和教育中心
- 6、山东省国有金融资本管理服务中心

## 第二部分

# 2022 年度部门决算表

# 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：山东省财政厅

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	23,644.56	一、一般公共服务支出	32	18,666.17
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	15.00	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	3.77	八、社会保障和就业支出	39	2,964.29
	9		九、卫生健康支出	40	823.20
	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	1,187.77
	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	15.00
	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>	27	23,663.33	<b>本年支出合计</b>	58	23,656.44
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	6.89
	30			61	
<b>总计</b>	31	23,663.33	<b>总计</b>	62	23,663.33

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况，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  
金额单位：万元

部门：山东省财政厅

科目编码	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
	科目名称	栏次							
		合计	1	2	3	4	5	6	7
		合计	23,663.33	23,659.56					3.77
201		一般公共服务支出	18,673.06	18,669.29					3.77
20105		统计信息事务	3,348.21	3,348.21					
2010599		其他统计信息事务支出	3,348.21	3,348.21					
20106		财政事务	15,324.84	15,321.08					3.77
2010601		行政运行	9,653.00	9,653.00					
2010650		事业运行	2,438.44	2,438.44					
2010699		其他财政事务支出	3,233.40	3,229.64					3.77
208		社会保障和就业支出	2,964.29	2,964.29					
20805		行政事业单位养老支出	2,851.97	2,851.97					
2080501		行政单位离退休	923.33	923.33					
2080502		事业单位离退休	555.68	555.68					

科目编码	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	附属单位收入	其他收入
	科目名称	栏次							
		机关事业	1	2	3	4	5	6	7
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		942.72	942.72					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		430.23	430.23					
20808	抚恤		112.32	112.32					
2080801	死亡抚恤		112.32	112.32					
210	卫生健康支出		823.20	823.20					
21011	行政事业单位医疗		823.20	823.20					
2101101	行政单位医疗		622.03	622.03					
2101102	事业单位医疗		201.17	201.17					
221	住房保障支出		1,187.77	1,187.77					
22102	住房改革支出		1,187.77	1,187.77					
2210201	住房公积金		1,187.77	1,187.77					
223	国有资本经营预算支出		15.00	15.00					
22399	其他国有资本经营预算支出		15.00	15.00					
2239999	其他国有资本经营预算支出		15.00	15.00					

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

科目编码		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
		科目名称	栏次						
		1	2	3	4	5	6		
201		合计	23,656.44	17,066.71	6,589.73				
20105		一般公共服务支出	18,666.17	12,091.44	6,574.73				
20105		统计信息事务	3,348.21		3,348.21				
2010599		其他统计信息事务支出	3,348.21		3,348.21				
20106		财政事务	15,317.96	12,091.44	3,226.52				
2010601		行政运行	9,653.00	9,653.00					
2010650		事业运行	2,438.44	2,438.44					
2010699		其他财政事务支出	3,226.52		3,226.52				
208		社会保障和就业支出	2,964.29	2,964.29					
20805		行政事业单位养老支出	2,851.97	2,851.97					
2080501		行政单位离退休	923.33	923.33					
2080502		事业单位离退休	555.68	555.68					

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
2080505	机关事业单位基本养老保险费支出	942.72	942.72				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	430.23	430.23				
20808	抚恤	112.32	112.32				
2080801	死亡抚恤	112.32	112.32				
210	卫生健康支出	823.20	823.20				
21011	行政事业单位医疗	823.20	823.20				
2101101	行政单位医疗	622.03	622.03				
2101102	事业单位医疗	201.17	201.17				
221	住房保障支出	1,187.77	1,187.77				
22102	住房改革支出	1,187.77	1,187.77				
2210201	住房公积金	1,187.77	1,187.77				
223	国有资本经营预算支出	15.00		15.00			
22399	其他国有资本经营预算支出	15.00		15.00			
2239999	其他国有资本经营预算支出	15.00		15.00			

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汇总表

公开 04 表  
金额单位：万元

部门：山东省财政厅

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	23,644.56	一、一般公共服务支出	33	18,666.17	18,666.17		
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	15.00	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	2,964.29	2,964.29		
	9		九、卫生健康支出	41	823.20	823.20		
	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				

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
	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				
	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	1,187.77	1,187.77		
	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	15.00			15.00
	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	23,659.56	<b>本年支出合计</b>	59	23,656.44	23,641.44		15.00
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60	3.12	3.12		
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				

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
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
<b>总计</b>	32	23,659.56	<b>总计</b>	64	23,659.56	23,644.56		15.00

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支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  
金额单位：万

部门：山东省财政厅

科目编码	项 目 科目名称	本年支出		
		小 计	基本支出	项目支出
	栏 次	1	2	3
	合 计	23,641.44	17,066.71	6,574.73
201	一般公共服务支出	18,666.17	12,091.44	6,574.73
20105	统计信息事务	3,348.21		3,348.21
2010599	其他统计信息事务支出	3,348.21		3,348.21
20106	财政事务	15,317.96	12,091.44	3,226.52
2010601	行政运行	9,653.00	9,653.00	
2010650	事业运行	2,438.44	2,438.44	
2010699	其他财政事务支出	3,226.52		3,226.52
208	社会保障和就业支出	2,964.29	2,964.29	
20805	行政事业单位养老支出	2,851.97	2,851.97	
2080501	行政单位离退休	923.33	923.33	
2080502	事业单位离退休	555.68	555.68	

科目编码	项 目 科目名称	本年支出		
		小 计	基本支出	项目支出
	栏 次	1	2	3
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	942.72	942.72	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	430.23	430.23	
20808	抚恤	112.32	112.32	
2080801	死亡抚恤	112.32	112.32	
210	卫生健康支出	823.20	823.20	
21011	行政事业单位医疗	823.20	823.20	
2101101	行政单位医疗	622.03	622.03	
2101102	事业单位医疗	201.17	201.17	
221	住房保障支出	1,187.77	1,187.77	
22102	住房改革支出	1,187.77	1,187.77	
2210201	住房公积金	1,187.77	1,187.77	

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：山东省财政厅

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	13,644.78	302	商品和服务支出	1,813.39	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	3055.48	30201	办公费	71.66	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	2,873.96	30202	印刷费	8	30702	国外债务付息	
30103	奖金	3,870.53	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	460.88	30205	水费	41.43	310	资本性支出	16.08
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	942.72	30206	电费	120.30	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	430.23	30207	邮电费	43.61	31002	办公设备购置	16.08
30110	职工基本医疗保险缴费	823.20	30208	取暖费	25.51	31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	20.61	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费		30211	差旅费	40.13	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	1,187.77	30212	因公出国（境）费用	0.76	31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	87.22	31008	物资储备	

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
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	1,592.46	30215	会议费	3.07	31010	安置补助	
30301	离休费	280.34	30216	培训费	3	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	596.97	30217	公务接待费	0.99	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	144.75	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	10.61	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	1.26	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	99.00	30227	委托业务费	0.34	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	223.16	312	对企业补助	
30309	奖励金	460.78	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	49.71	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	463.09	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	609.54	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	

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
			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				
<b>人员经费合计</b>		15,237.24	<b>公用经费合计</b>					1,829.47

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

部门：山东省财政厅

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

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收支情况。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  
金额单位：万元

部门：山东省财政厅

科目编码	科目名称	本年支出		
		小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	15.00		15.00
223	国有资本经营预算支出	15.00		15.00
22399	其他国有资本经营预算支出	15.00		15.00
2239999	其他国有资本经营预算支出	15.00		15.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

# 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表  
金额单位:万元

部门: 山东省财政厅

合计	预 算 数				决 算 数					
	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行 维护 费			公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	公务 接待费	
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12
51.46	0.76	49.71		49.71	51.46	0.76	49.71		49.71	0.99

注: 本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预算情况。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; 决算数为包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

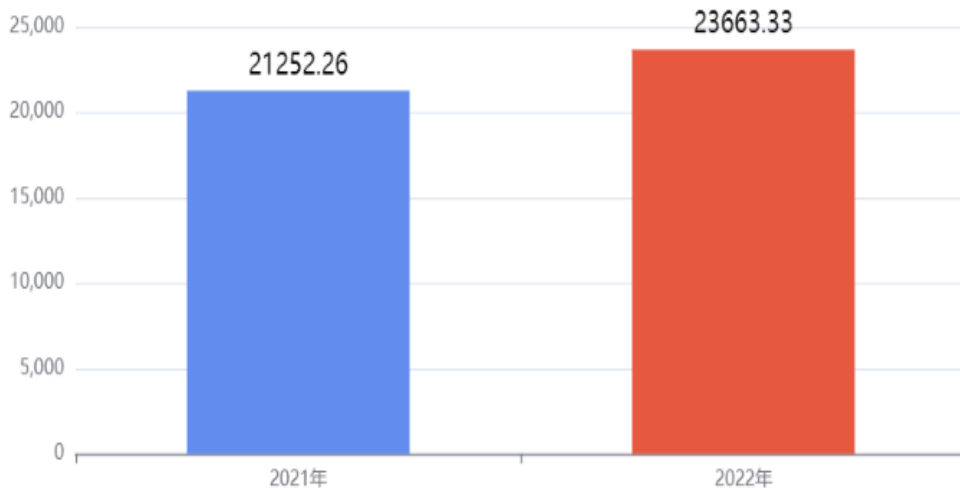
## 第三部分

# 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、支总计均为 23,663.33 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 2,411.07 万元，增长 11.35%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费收支增加。

图1：收入支出决算变动情况  
(单位：万元)

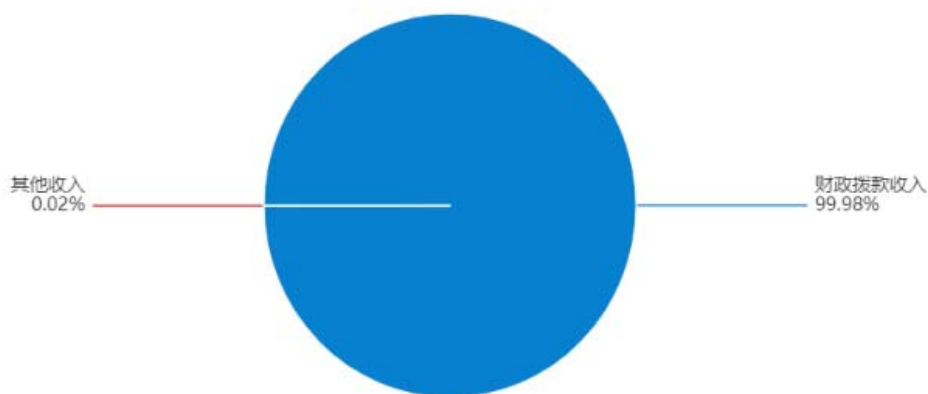


## 二、收入决算情况说明

### (一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 23,663.33 万元，其中：财政拨款收入 23,659.56 万元，占 99.98%；其他收入 3.77 万元，占 0.02%。

图2: 本年收入构成情况



## (二) 收入决算具体情况

1、财政拨款收入 23,659.56 万元。与 2021 年度相比,增加 2,436.67 万元,增长 11.48%。主要是落实工资津贴补贴政策,人员经费收入增加。

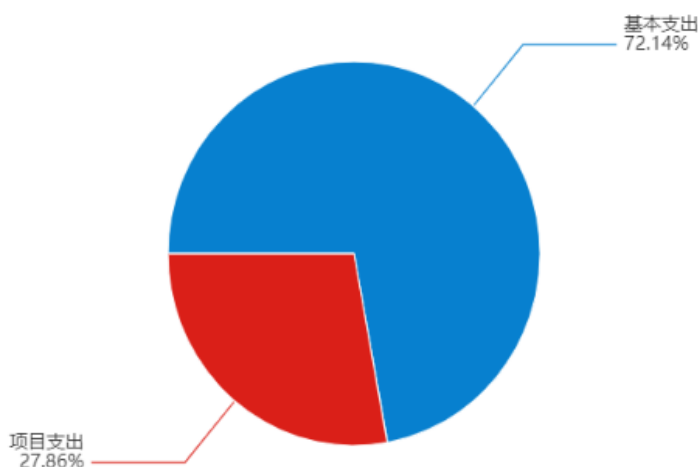
2、其他收入 3.77 万元。与 2021 年度相比,增加 2.68 万元,增长 245.87%。主要是年底前收到税务部门个人所得税代扣奖励。

## 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 23,656.44 万元,其中:基本支出 17,066.71 万元,占 72.14%;项目支出 6,589.73 万元,占 27.86%。

图3：本年支出构成情况



## （二）支出决算具体情况

1、基本支出 17,066.71 万元。与 2021 年度相比，增加 1,380.99 万元，增长 8.8%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加。

2、项目支出 6,589.73 万元。与 2021 年度相比，增加 1,023.19 万元，增长 18.38%。主要是财政预算管理一体化系统建设经费支出增加。

## 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、支总计均为 23,659.56 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 2,434.13 万元，增长 11.47%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费收支增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况  
(单位：万元)



## 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23,641.44万元，占本年支出合计的99.94%。与2021年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加2,416.01万元，增长11.38%。主要是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加。

图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况  
(单位：万元)

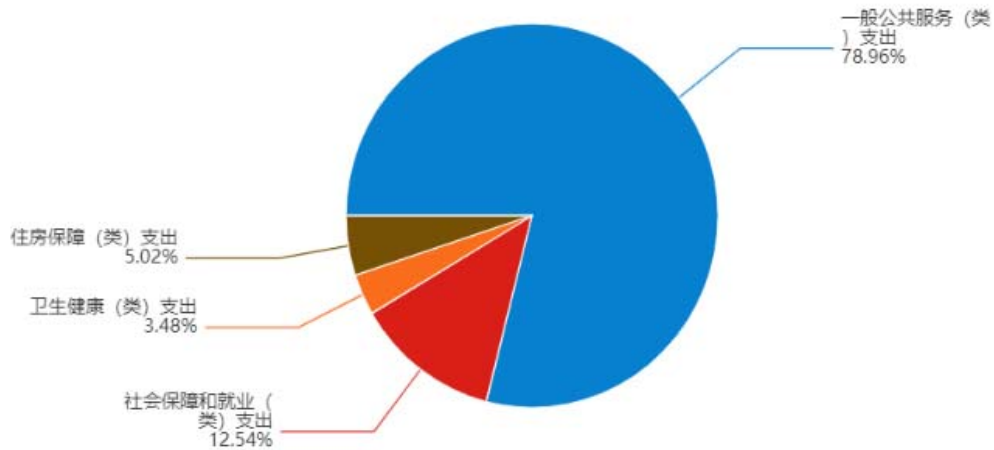




## （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 23,641.44 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 18,666.17 万元，占 78.96%；社会保障和就业（类）支出 2,964.29 万元，占 12.54%；卫生健康（类）支出 823.2 万元，占 3.48%；住房保障（类）支出 1,187.77 万元，占 5.02%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



## （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年初预算为 19,475 万元，支出决算为 23,641.44 万元，完成年初预算的 121.39%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，人员经费支出增加。其中：

- 1、一般公共服务支出（类）统计信息事务（款）其他统

计信息事务支出（项）。年初预算为 1,500 万元，支出决算为 3,348.21 万元，完成年初预算的 223.21%。决算数大于年初预算数的主要原因是财政预算管理一体化系统建设经费支出增加。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 7,183.63 万元，支出决算为 9,653 万元，完成年初预算的 134.37%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，行政人员经费支出增加。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算为 1,979.03 万元，支出决算为 2,438.44 万元，完成年初预算的 123.21%。决算数大于年初预算数的主要原因是落实工资津贴补贴政策，事业人员经费支出增加。

4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算为 4,674 万元，支出决算为 3,226.52 万元，完成年初预算的 69.03%。决算数小于年初预算数的主要原因是严格落实政府过紧日子要求，大力压减非急需、非刚性支出；同时部分项目受疫情影响未按计划开展，剩余资金交回省财政，支出相应减少。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 885.74 万元，支出决算为 923.33 万元，完成年初预算的 104.24%。决算数大于年初预算

数的主要原因是厅机关及参公事业单位新增部分退休人员，退休经费支出相应增加。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)事业单位离退休(项)。年初预算为 604.56 万元，支出决算为 555.68 万元，完成年初预算的 91.91%。决算数小于年初预算数的主要原因是部分事业退休人员离世，退休经费支出相应减少。

7、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为 746.15 万元，支出决算为 942.72 万元，完成年初预算的 126.34%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内新进工作人员，以及养老保险缴费基数提高，支出相应增加。

8、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 372.58 万元，支出决算为 430.23 万元，完成年初预算的 115.47%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内新进工作人员，以及职业年金缴费基数提高，支出相应增加。

9、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初无预算，支出决算为 112.32 万元。决算数大于年初预算数的主要原因是年中部分人员离世，按规定安排了职工死亡抚恤金。

10、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 501.01 万元，支出决算为 622.03 万元，完成年初预算的 124.16%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内新进工作人员，以及医疗保险缴费基数提高，支出相应增加。

11、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 172 万元，支出决算为 201.17 万元，完成年初预算的 116.96%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内新进工作人员，以及医疗保险缴费基数提高，支出相应增加。

12、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 856.3 万元，支出决算为 1,187.77 万元，完成年初预算的 138.71%。决算数大于年初预算数的主要原因是年内新进工作人员，以及住房公积金缴费基数提高，支出相应增加。

## 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 17,066.71 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 15,237.24 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、住房公积金、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金等。

公用经费 1,829.47 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置等。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

2022 年度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**

2022 年度国有资本经营预算财政拨款年初无预算，支出决算为 15 万元，列国有资本经营预算支出（类）其他国有资本经营预算支出（款）其他国有资本经营预算支出（项）。决算数大于年初预算数的主要原因是年中按规定安排发放了国有金融企业外部董事薪酬。

## **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 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 51.46 万元，支出决算为 51.46 万元，与 2022 年预算基本持平。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 0.76 万元，支出决算为 0.76 万元，上年无支出。完成全年预算的 100%。涉及因公出国（境）团组 1 个，1 人次，开支内容为派员赴澳门参加商贸交流支出。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 49.71 万元，支出决算为 49.71 万元，与 2022 年基本持平。完成全年预算的 100%。2022 年山东省财政厅未使用财政拨款购置公务用车；公务用车运行维护费支出 49.71 万元，全部是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费、过路过桥费、保险费支出。

截至 2022 年 12 月 31 日，山东省财政厅使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 16 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.99 万元，支出决算为 0.99 万元，比上年下降 43%，完成全年预算的 100%。其中：国内公务接待费支出 0.99 万元，主要用于其他省市财政部门来厅考察调研、学习交流等公务接待活动支出，共计接待 11 批、51 人；全年无外事接待活动。

## 十、机关运行经费支出情况

2022 年度机关运行经费支出 1,598.79 万元，比年初预算数减少 159.21 万元，下降 9.06%，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，行政运转保障经费支出相应减少。

## 十一、政府采购支出情况

2022 年度政府采购支出总额 4,782.85 万元，其中：政府采购货物支出 151.88 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 4,630.97 万元。授予中小企业合同金额 2,602.87 万元，占政府采购支出总额的 54.42%，其中：授予小微企业合同金额 1,956.22 万元，占授予中小企业合同金额的 75.16%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 52.93%。

## 十二、国有资产占用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 16 辆，其中，符合规定领导干部用车 1 辆、机要通信用车 1 辆、应急保障用车 6 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 8 辆；无单位价值 100 万元（含）以上设备。

## 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，山东省财政厅组织对 2022 年度省级预算项目全面开展绩效自评，涵盖 17 个末级项目，涉及资金 6,589.73 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织对财政评审评价经费等 2 个项目开展了部门评价，涉及资金 1118.96 万元。以上 2 个项目均委托第三方机构开展评

价。

（二）省级预算项目绩效自评结果。山东省财政厅 2022 年度省级预算绩效自评的 17 个末级项目中，16 个项目自评等级为优，1 个项目自评等级为中。从自评情况看，厅机关及所属事业单位严格坚持零基预算、刚性预算、透明预算原则，不断强化资金统筹、优化支出结构，有力保障了年度财政重点工作开展，促进了省级预算资金安排规范高效，保障了省内年度会计管理工作正常开展，财政预算管理一体化信息系统提前部署应用，财政理论研究水平和财政干部业务素质不断提升。但在年度项目执行过程中，也存在个别项目未能严格执行年初计划，部分项目绩效目标的指标设置还不够合理，自评等级尚未全部达到优秀等级。

今年在部门决算中反映了 2022 年度全部预算项目绩效自评结果，以及财政评审评价经费、会计事务管理经费、离退休干部党组织工作经费、省派“四进”工作队补助经费、财政系统“数字政府”建设等 5 个项目的绩效自评表。其中，财政评审评价经费、财政系统“数字政府”建设项目经费绩效自评结果随 2022 年度决算向省人大常委会报告。

1. 财政评审评价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 91.98 分。全年预算数为 578 万元，执行数为 403.14 万元，完成预算的 69.75%。项目绩效目标完



成情况：通过项目实施，对部分省级预算项目进行重点评审评价 42 个，对省直部门绩效指标体系更新维护信息 110 条，对第三方绩效评价机构工作质量进行考评 1 次，对 81 家企业、会计师事务所集中开展会计信息质量及会计师事务所执业质量检查，对 7 个国际金融组织贷款和外国政府贷款项目开展绩效评价。建立健全政府财政运行绩效管理机制，推动部门整体绩效管理和全周期跟踪问效，加大市县绩效管理改革力度，强化激励约束机制，将绩效结果与预算安排、政策调整紧密挂钩，确保财政资金高效使用，为落实省委、省政府重大战略任务提供坚实财力保障。存在的主要问题是量化指标不够明确，下一步将更加规范制定可量化、可采集、可利用的绩效指标。

2. 会计事务管理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 97.5 分。全年预算数为 671 万元，执行数为 502.82 万元，完成预算的 74.94%。项目绩效目标完成情况：开展“会计基础工作规范年”活动，促进全省会计工作水平进一步提升。组织会计准则制度贯彻实施，有效服务全省经济高质量发展。实施高端会计人才培养工程，为经济社会发展提供人才支撑。安全组织会计初中高级考试，实现考试组织和疫情防控“双安全”。组织注册会计师、资产评估、代理记账行业整治，优化执业环境，会计服务行业执业质量明显提升。存在的主要问题是疫情原因影响了项目执行率，下一步将

根据年度工作计划，在无特殊情况下，严格预算执行，不断提高预算执行率。

3. 离退休干部党组织工作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 4.9 万元，执行数为 4.9 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：及时足额发放厅机关离退休党组织工作经费和班子成员补助，有效保障离退休党组织的日常工作开展，增强离退休党组织的凝聚力和战斗力。

4. 省派“四进”工作队补助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 170 万元，执行数为 170 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：通过及时足额保障选派“四进”人员工作经费，确保“四进”督导服务范围内的有关省市重点项目、重大政策顺利实施。

5. 财政系统“数字政府”建设项目项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 99.24 分。全年预算数为 3,638.61 万元，执行数为 3,363.21 万元，完成预算的 92.43%。项目绩效目标完成情况：完成预算管理一体化系统升级，罚没物品监督管理系统建设，以及财政非税和电子票据管理、政府采购管理、行政事业资产管理等财政管理系统的优化升级及运行维护，有力确保了全省各项财政业务的正常开展。

2022 年度省预算项目绩效自评情况汇总表和省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。山东省财政厅没有中央对地方转移支付绩效自评项目。

(四)部门评价结果。财政评审评价项目绩效评价综合得分为 90.79 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。山东省财政厅没有向省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）统计信息事务（款）其他统计信息事务支出（项）：**反映除上述项目以外的其他统计信息事务支出。

**十七、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。

**十八、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：**反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

**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）：**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）行政单位离退休（项）：**反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

**二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：**反映事业单位开支的离退休

经费。

**二十二、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。

**二十三、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。

**二十四、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：**反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

**二十五、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：**反映财政部门安排的行政单位（包括实行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经费，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。

**二十六、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，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

**二十七、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。

**二十八、国有资本经营预算支出（类）其他国有资本经营预算支出（款）其他国有资本经营预算支出（项）：**反映用国有资本经营预算收入安排的其他国有资本经营预算支出。

## 第五部分

### 附 件

# 2022年度山东省财政厅项目支出 绩效自评情况汇总表

部门：山东省财政厅

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	财政业务工作经费	山东省财政厅机关	97.19	优
2	财政评审评价经费	山东省财政厅机关	91.98	优
3	会计事务管理经费	山东省财政厅机关	97.5	优
4	离退休干部党组织工作经费	山东省财政厅机关	100	优
5	国有金融企业外部董事薪酬	山东省财政厅机关	100	优
6	省派“四进”工作队补助经费	山东省财政厅机关	100	优
7	省派“四进”工作队补助经费	山东省政府投融资管理中心	100	优
8	政府投融资管理工作经费	山东省政府投融资管理中心	73.46	中
9	绩效评价工作经费	山东省财政绩效评价中心	95.37	优
10	省派“四进”工作队补助经费	山东省财政绩效评价中心	94	优
11	机关服务专项经费	山东省财政研究和教育中心	96.96	优
12	财政研究和教育培训经费	山东省财政研究和教育中心	92.61	优
13	信息化设备购置及维护经费	山东省财政研究和教育中心	96.72	优
14	财政系统“数字政府”建设项目	山东省财政研究和教育中心	99.24	优
15	省派“四进”工作队补助经费	山东省财政研究和教育中心	98.7	优
16	国有金融资本管理服务工作经费	山东国有金融资本监管服务中心	92.43	优
17	省派“四进”工作队补助经费	山东国有金融资本监管服务中心	100	优

# 省级预算项目支出绩效自评表

（2022 年度）

单位：万元

项目名称	会计事务管理费			主管部门	省财政厅			
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	726	671	502.82	10	74.94%	7.5	
	其中：当年财政拨款	726	671	502.82	-	-	-	
	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				
	组织实施好政府会计改革工作，积极推广管理会计案例，落实好会计资格考试，组织好高端会计人才培养工作，高水平开展各项会计有关工作，提升全省会计管理工作水平。			开展“会计基础工作规范年”活动，促进全省会计工作水平进一步提升。组织会计准则制度贯彻实施，有效服务全省经济高质量发展。实施高端会计人才培养工程，为经济社会发展提供人才支撑。安全组织会计初中级考试，实现考试组织和疫情防控“双安全”。组织注册会计师、资产评估、代理记账行业整治，优化执业环境，会计服务行业执业质量明显提升。				
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 (50分)	数量指标	组织高端会计人 才培训班班次	≥3次	3	5	5	
			组织会计资格考 试次数	3次	3	5	5	
			组织会计政策汇 编次数	1次	1	5	5	
		质量指标	高端会计人才培 训合格率	100%	100%	5	5	
			会计资格考试组 织工作质量合格 率	100%	100%	5	5	
			会计政策汇编工 作质量合格率	100%	100%	5	5	
		时效指标	高端会计人才培 训完成及时率	100%	100%	5	5	
			会计资格考试工 作完成及时率	100%	100%	5	5	
			会计政策汇编工 作完成及时率	100%	100%	5	5	

	成本指标	项目成本控制数	≤726万元	502.82万元	5	5	
效益指标 (30分)	社会效益指标	高素质会计人才 队伍打造情况	效果显著	完成预期指 标	10	10	
		提升行政事业单 位内控建设水平	明显提升	完成预期指 标	10	10	
	可持续影响	提升行政事业单 位会计基础工作 规范化程度	持续提升	完成预期指 标	10	10	
满意度指 标 (10分)	服务对象满意度指 标	参训人员满意度	≥95%	99%	10	10	
<b>总分</b>		<b>97.5</b>					

# 省级预算项目支出绩效自评表

（ 2022 年度）

单位：万元

项目名称		离退休干部党组织工作经费		主管部门	山东省财政厅			
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	4.90	4.90	4.90	10	100.0%	10	
	其中：当年财政拨款	4.90	4.90	4.90	-	-	-	
	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				
		保障离退休干部党组织工作经费及班子成员补助发放到位，提升离退休党组织的凝聚力。		及时足额发放厅机关离退休党组织工作经费和班子成员补助，有效保障离退休党组织的日常工作开展，增强离退休党组织的凝聚力和战斗力。				
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
年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	离退休干部基层党组织数量	1个	1个	10	10	
		质量指标	离退休干部党组织工作经费及班子成员补助发放准确率	100%	100%	15	15	
		时效指标	离退休干部党组织工作经费及班子成员补助发放及时率	≥95%	98%	15	15	
		成本指标	离退休干部党组织工作经费及班子成员补助发放标准符合率	100%	100%	10	10	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	离退休干部党组织工作开展效果	有序开展	有序开展	15	15	
		可持续影响指标	离退休干部党组织工作保障经费机制可持续情况	可持续	可持续	15	15	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	95%	10	10	
<b>总分</b>		100						

# 省级预算项目支出绩效自评表

（ 2022 年度）

单位：万元

项目名称		省派“四进”工作队补助经费		主管部门	山东省财政厅			
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	170	170	10	100.0%	10	
		其中：当年财政拨款	170	170	-	-	-	
		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				
		根据省委部署，派出“四进”工作组人员，及时完成上级交办工作任务。		通过及时足额保障选派“四进”人员工作经费，确保“四进”督导服务范围内的有关省市重点项目、重大政策顺利实施。				
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 (50分)	数量指标	选派人员工作时长	≥21天/月	21天/月	10	10	
		质量指标	基层工作组人员配置达标率	100%	100%	15	15	
		时效指标	基层工作组经费报销及时率	100%	100%	15	15	
		成本指标	基层工作组经费成本控制率	≤100%	100.00%	10	10	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	保障纳入督导服务范围的有关重点项目、重大政策顺利实施	有效保障	有效保障	15	15	
		可持续影响指标	省派基层工作组经费补助的可持续性	必要且可持续	必要且可持续	15	15	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥90%	100%	10	10		
<b>总分</b>		<b>100</b>						

# 省级预算项目支出绩效自评表

（2022 年度）

单位：万元

项目名称	财政评审评价经费			主管部门	山东省财政厅		
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	578	578	403.14	10	69.75%	6.98
	其中：当年财政拨款	578	578	403.14	-	-	-
	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			
	通过集中组织对第三方绩效评价机构工作质量进行考评、对部分省级预算项目进行重点评审评价、集中开展财税政策监督检查、对省财政履行出资人职责金融企业经营进行绩效考核，建立健全政府财政运行绩效管理体制机制，推动部门整体绩效管理和全周期跟踪问效；加大市县绩效管理改革力度，强化激励约束机制，将绩效结果与预算安排、政策调整紧密挂钩，确保财政资金高效集聚，为落实省委、省政府重大战略任务提供坚实财力保障。			通过项目实施，对部分省级预算项目进行重点评审评价42个，对省直部门绩效指标体系更新维护信息110条，对第三方绩效评价机构工作质量进行考评1次，对81家企业、会计师事务所集中开展会计信息质量及会计师事务所执业质量检查，对7个国际金融组织贷款和外国政府贷款项目绩效评价。建立健全政府财政运行绩效管理体制机制，推动部门整体绩效管理和全周期跟踪问效，加大市县绩效管理改革力度，强化激励约束机制，将绩效结果与预算安排、政策调整紧密挂钩，确保财政资金高效集聚，为落实省委、省政府重大战略任务提供坚实财力保障。			
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
		本年度集中组织对第三方绩效评价机构工作质量进行考评次数	≥1次	1次	2	2	
		本年对省直部门绩效指标体系更新维护信息数量	≥100条	110条	2	2	
		本年对部分省级预算项目进行重点评审评价数量	≥10个	42个	2	2	



年度绩效指标	产出指标 (50分)	数量指标	本年集中开展财税政策监督检查次数	≥1次	0	2	0	本年度未安排部署此项工作
			本年集中开展会计信息质量及会计师事务所执业质量检查单位数量	≥80家	81家	2	2	
			全年发行评级报告与批次匹配度	100%	100%	2	2	
			本年对国际金融组织贷款和外国政府贷款项目绩效评价数量	≥5个	7个	2	2	
		质量指标	第三方绩效评价机构评价评估质量达标率	100%	100%	3	3	
			省直部门绩效指标体系更新维护工作质量达标率	100%	100%	3	3	
			部分省级预算项目重点评审评价工作质量达标率	100%	100%	3	3	
			财税政策监督检查工作质量达标率	100%	0%	3	0	本年度未安排部署此项工作
			会计信息质量及会计师事务所执业质量检查整改后达标率	100%	100%	3	3	
			信用评级工作质量达标率	100%	100%	3	3	
			国际金融组织贷款和外国政府贷款项目绩效评价工作质量达标率	100%	100%	3	3	
			各地市政府性融资担保机构绩效评价工作质量达标率	100%	100%	3	3	
			各地市农业保险经办机构绩效评价工作质量达标率	100%	100%	3	3	
			省财政履行出资人职责金融企业经营绩效考核工作质量达标率	100%	100%	3	3	

	时效指标	各项工作完成及时率	100%	100%	5	5	
	成本指标	项目成本控制数	≤578万元	403.14万元	2	2	
效益指标 (30分)	社会效益指标	对各地市政府性融资担保机构进行绩效评价覆盖率	100%	100%	5	5	
		对各地市农业保险经办机构进行绩效评价覆盖率	100%	100%	5	5	
		对省财政履行出资人职责金融企业考核评价覆盖率	100%	100%	5	5	
		提升第三方评价机构、会计师事务所、政府性融资担保机构、农业保险经办机构等从业质量	提升	有效提升	5	5	
		增强省财政履行出资人职责金融企业经营发展和风险抵御能力	增强	增强	5	5	
		财政评审评价结果应用率	100%	90%	4	3	加强财政评审评价结果应用
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	服务对象满意度	≥95%	≥95%	10	10	
<b>总分</b>		<b>90.98</b>					

# 省级预算项目支出绩效自评表

（ 2022 年度）

单位：万元

项目名称	财政系统“数字政府”建设项目			主管部门	省财政厅			
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	1500	3638.61	3363.21	10	92.43%	9.24	
	其中：当年财政拨款	1500	3638.61	3363.21	-	-	-	
	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				
	为全面提升财政信息化支撑能力，更好适应新时代深化财政预算制度改革需要和财政业务流程再造要求，开展预算管理一体化系统升级、罚没物品监督管理系统建设以及财政非税和电子票据管理、政府采购管理、资产管理、惠民补贴一本通等系统优化升级工作，并做好惠民补贴一本通、非税征缴及财政票据管理、行政事业资产管理、国有企业快报（财政金融、国有资本经营预算）、基础支撑、办公自动化、门户网站等系统运行维护。			完成预算管理一体化系统升级、罚没物品监督管理系统建设以及财政非税和电子票据管理、政府采购管理、资产管理、惠民补贴一本通等系统优化升级工作，并做好惠民补贴一本通、非税征缴及财政票据管理、行政事业资产管理、国有企业快报（财政金融、国有资本经营预算）、基础支撑、办公自动化、门户网站等系统运行维护，有力支撑财政改革发展。				
年度绩效指标 (50分)	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	完成财政信息化模块的开发升级数量	≥4个	9个	6	6	
			财政业务规范、技术标准和一体化系统的覆盖范围	100%	100%	6	6	
			当年进行巡检次数	≥4次	12次	6	6	
			当年系统运维工作完成率	≥99%	100%	6	6	
		质量指标	系统运维质量	稳定运行	稳定运行	6	6	
			系统故障响应时限	≤2小时	≤2小时	6	6	
			财政信息化系统建设质量验收合格率	100%	100%	6	6	
		时效指标	系统开发工作完成及时率	100%	100%	6	6	
			系统优化升级工作完成及时率	100%	100%	6	6	
		成本指标	成本控制率	100%	100%	6	6	

效益指标 (30分)	社会效益指标	统建统管全省核心业务一体化系统	实现数据省级大集中	效果明显	6	6	
		解决预算管理横向不到边及纵向不贯通的问题	有效解决	有效解决	6	6	
		深化财政数据创新应用	全面深化	全面深化	6	6	
		保障财政数据安全	全面保障	全面保障	6	6	
满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	用户满意度	≥90%	100%	6	6	
<b>总分</b>		<b>99.24</b>					

# 2022 年度山东省财政厅“财政评审评价经费”项目绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景

根据《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）精神，山东省财政厅积极贯彻落实“完善绩效管理链条，实行全过程预算绩效管理”等要求，通过开展本年度财政评审评价经费项目，进一步提高公共服务质量，优化公共资源配置，提升预算管理水平。

### （二）项目内容和预算支出情况

2022 年度批复财政评审评价经费项目预算 578 万元，用于预算绩效管理、财政监督检查、金融监管等方面。截至 2022 年底，该项目共支出 403.14 万元，预算执行率为 69.75%，各项目的具体实施内容及完成情况见表 1。

表 1 2022 年度山东省财政厅财政评审评价经费项目实施情况表

序号	项目分类	项目实施内容	项目完成情况
1	预算绩效管理	(1) 绩效评价相关工作：委托第三方开展农业保险机构评价、融资担保机构评价、国外贷款绩效评价等工作。 (2) 绩效管理咨询服务：委托第三方开展绩效目标审核、部门绩效自评抽查复核、项目评估、评价费用估算、合规性审查、绩效评价指标和标准体系制定、部门	(1) 绩效评价相关工作：形成了农业保险机构评价报告、融资担保机构评价报告、国外贷款绩效评价报告等。 (2) 绩效管理咨询服务：已按计划完成。 (3) 其他预算绩效管理工作：完成省

序号	项目分类	项目实施内容	项目完成情况
		<p>整体评价指标体系、论证服务等一般性服务及绩效评价报告评审再分析、年度重点绩效评价项目分析报告、全省第三方机构参与性分析报告、绩效评价分析工具方法应用、项目全生命周期分析等专业性服务。</p> <p>(3) 其他预算绩效管理工作:委托第三方开展指标体系更新维护、机构业务质量评审、绩效信息审核论证、项目预算评审、支出标准制定、国有资产评价、奖补资金清算等工作。</p>	级政务信息系统项目复核142个;完成指标体系更新维护、机构业务质量评审、绩效信息审核论证等任务,但也有部分绩效评价项目因疫情原因未如期开展。
2	信用评级	委托第三方机构进行信用评价。	第三方机构按时为山东省财政厅提供评级服务并出具信用评级报告共40份,年度跟踪评级报告2份,不定期跟踪评级报告2份。
3	财政监管	<p>(1) 会计信访事件核查:委托第三方对会计师事务所和注册会计师投诉举报调查核实。</p> <p>(2) 事务所执业质量检查:财政部门联合省注册会计师协会对会计师事务所质量控制体系、职业道德、内部治理及具体业务项目质量等内容进行检查。</p> <p>(3) 会计信息质量检查:检查投融资平台公司会计核算真实性、资产质量和投融资情况,重点关注是否存在虚增资产规模、人为调节收入利润等粉饰报表行为,是否存在为地方政府隐性债务持续融资等情况。</p> <p>(4) 财税政策监督检查:2019年以来获得的省级财政资金管理使用情况,重点检查是否按照资金文件规定用途使用,是否存在套取财政资金等违法违规问题。</p>	已按计划完成会计信访事件核查、事务所执业质量检查、会计信息质量检查、财税政策监督检查等工作。
4	金融监管	<p>(1) 企业经营业绩评估:委托第三方开展8户省属骨干金融企业2021年度经营绩效考核工作(企业重大改革推进情况、企业发展情况、企业管理情况、巡视、审计、财政监督检查整改落实情况等)及2021年度引导基金绩效评价工作。</p> <p>(2) 资本经营状况检查:委托第三方对国有金融资本经营发展状况进行检查。</p> <p>(3) 恒丰不良资产清查:委托第三方对恒丰银行不良资产进行清查。</p> <p>(4) 金融财报分析审查:委托第三方对全省国有金融企业财务报表进行分析审查。</p>	开展了省级国有金融资本经营绩效考核及引导基金评价;但其他项目因上级未部署所以不再开展,执行中,已将资金及时交回省财政。
5	数据审核	委托第三方开展农业报销政策落实情况跟踪、保单级数据精细化管理、预算及结	已依托数字化手段,利用专门技术人员对全省保单数据进行审验。

序号	项目分类	项目实施内容	项目完成情况
		算服务支持、绩效评价指标计算、形成农业保险运行情况报告。	

### （三）项目绩效目标

#### 1. 总体绩效目标

坚持全局性谋划、整体性推进，努力做好“升级、扩围、提质、增效”四篇文章，通过集中组织对第三方绩效评价机构从业质量进行审查、对部分省级预算项目进行重点评审评价、集中开展财税政策监督检查、对省级国有金融企业经营审核及保险经办机构业绩评价等工作，建立健全政府财政运行绩效管理机制，推动部门整体绩效管理和全周期跟踪问效；加大市县绩效管理改革力度，强化激励约束机制，将绩效结果与预算安排、政策调整紧密挂钩，确保财政资金高效集聚，为落实省委、省政府重大战略任务提供坚实财力保障。

#### 2. 年度绩效目标

通过集中组织对第三方绩效评价机构从业质量进行审查、对部分省级预算项目进行重点评审评价、集中开展财税政策监督检查、对省级国有金融企业经营审核及保险经办机构业绩评价等工作，促进全省预算绩效管理制度更加健全、行为更加规范、成效更加明显，预算管理水平和政策实施效果得到全面提升，为开创新时代现代化强省建设新局面提供有力保障。具体绩效目标见表 2。

表 2 2022 年度山东省财政厅财政评审评价经费绩效目标表

二级指标	三级指标	指标值
数量指标	本年度集中组织对第三方绩效评价机构从业质量进行审查次数	≥1次
	本年对省直部门绩效指标体系更新维护信息数量	≥100条
	本年对部分省级预算项目进行重点评审评价数量	≥10个
	本年集中开展财税政策监督检查次数	≥1次
	本年集中开展会计信息质量及会计师事务所执业质量检查次数	≥1次
	全年评级报告与批次匹配度	100%
	本年对国际金融组织贷款和外国政府贷款项目绩效评价数量	≥5个
质量指标	第三方绩效评价机构从业质量审查整改后达标率	100%
	省直部门绩效指标体系更新维护工作质量达标率	100%
	部分省级预算项目重点评审评价工作质量达标率	100%
	财税政策监督检查工作质量达标率	100%
	会计信息质量及会计师事务所执业质量检查整改后达标率	100%
	信用评级工作质量达标率	100%
	国际金融组织贷款和外国政府贷款项目绩效评价工作质量达标率	100%
	各地市政府性融资担保机构绩效评价工作质量达标率	100%
	各地市农业保险经办机构绩效评价工作质量达标率	100%
	省级国有金融企业财务状况审查工作质量达标率	100%
时效指标	各项工作完成及时率	100%
成本指标	各项工作预算控制数	≤578万元
社会效益指标	本年对各地市政府性融资担保机构进行绩效评价覆盖率	100%
	本年对各地市农业保险经办机构进行绩效评价覆盖率	100%
	本年对省级国有金融企业财务状况进行审查覆盖率	100%
社会效益指标	提升第三方评价机构、会计师事务所、政府性融资担保机构、农业保险经办机构等从业质量	提升
	增强省级国有金融企业履行职责职能能力和企业经营创新能力	增强



二级指标	三级指标	指标值
	财政评审评价结果应用率	100%
服务对象满意度指标	上级主管部门满意度	≥95%

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）评价的范围和目的

#### 1. 评价范围

评价范围为 2022 年度山东省财政厅财政评审评价经费，包含农业保险机构评价、融资担保机构评价、国外贷款绩效评价、农保保单数据审核、财税政策监督检查、会计信息质量检查、事务所执业质量检查、会计信访事件核查、指标体系更新维护、机构业务质量评审、绩效信息审核论证、金融财报分析审查、企业经营业绩评估、企业经营状况检查、项目预算评审、国有资产评价、支出标准制定等子项目；评价时间为 2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日。

#### 2. 评价目的

通过对项目的决策、过程、产出和效益四个方面进行客观、公正的评价，总结项目实施过程中的经验，并发现问题。重点关注项目资金需求规模是否科学合理、资金使用是否合规有效、评审评价成果质量管控及结果应用等情况，提出改进项目立项投入、组织实施、运行管理的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金的使用效益。

## （二）评价依据

1. 《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）；
2. 《关于进一步深化预算管理制度改革的意见》（国发〔2021〕5号）；
3. 《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）；
4. 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）；
5. 《关于进一步深化预算管理制度改革的实施意见》（鲁政发〔2021〕19号）；
6. 《关于印发〈山东省省级部门单位预算绩效管理办法〉和〈山东省省对下转移支付资金预算绩效管理办法〉的通知》（鲁政办字〔2019〕20号）；
7. 《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估管理暂行办法》（鲁财绩〔2019〕5号）；
8. 《山东省省级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工  
作暂行办法》（鲁财绩〔2021〕12号）；
9. 《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规  
程》（鲁财绩〔2020〕4号）；
10. 《山东省省级政策和项目预算事前绩效评估工作规程》

(鲁财绩〔2020〕5号)；

11. 评价资金相关的资金管理办法、业务管理制度以及项目管理过程性文件等资料。

### (三) 评价指标体系

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决策、过程、产出、效益四个一级指标，权重为20%、20%、35%、25%，总分值设定为100分，同时结合本项目实际，设置12个二级指标、29个三级指标。

### (四) 评价方法

本次绩效评价属于完成结果评价，评价工作组遵循独立、客观、科学、高效原则，综合采用案卷研究、专家评议、座谈访谈、实地核查、问卷调查等方法进行评价。

## 三、评价结论

### (一) 综合评价结论

2022年度山东省财政厅财政评审评价经费项目绩效评价综合得分为90.79分，评价等级为“优”。综合评价认为，项目立项依据充分、立项程序规范、资金分配合理、管理制度健全、

成本控制较为有效、实施取得了较明显的社会效益。但同时存在，预算编制不够科学、预算执行率较低、绩效目标编制水平待提升等问题。

## （二）绩效分析

本次评价依据绩效评价指标体系，根据评价情况对各指标进行综合打分，并从决策、过程、产出、效益四个方面进行分析。

### 1. 决策指标分析

决策指标分值20分，得分16.50分，得分率为82.50%。评价认为，项目与资金申请处室职能相符，属于履职所需，立项依据充分，程序规范。但绩效目标编制不够细化、可衡量的量化指标不够明确。

### 2. 过程指标分析

过程指标分值20分，得分17.13分，得分率为85.65%。评价认为，各资金需求处室能够根据年初制定的工作计划开展相关评价、评审、监督核查等工作，且将工作成果进行了较充分的应用，落实了财政改革的各项要求，但个别项目因疫情影响了整体预算执行率。

### 3. 产出指标分析

产出指标分值35分，得分31.50分，得分率为90%。评价认为，按照年初批复的预算安排，除部分项目因疫情未实施外，

其他项目均按照工作计划顺利实施，产出质量达标。

#### 4. 效益指标分析

效益指标分值25分，得分25分，得分率为100%。本次评价从评审评价结果应用、问题整改、中介机构执业质量提升、评审评价长效管理机制建立以及主管处室满意度5个方面评价项目的实施效益。部分项目执行成效突出，主管处室满意度达95%。

### （三）取得的成效

#### 1. 绩效评价机制日益完善。

一是农业保险承保机构评价全面推开。在全国率先提出并实施农业保险机构绩效评价制度，对全省600余家县级、8家省级政策性农业保险承保机构，从机构问卷、农户评价、政府自评和农业保险平台数据4方面进行了全面评价，并根据评价结果与省级政策性农业保险承保机构座谈交流，着力提升承保、理赔水平，切实加强了对农业保险承保机构的管理，提升了农业经营主体的获得感，有效维护了农民的利益和权益。

二是地方金融企业绩效评价日臻完善。瞄准重点领域，在继续抓好小额贷款、融资租赁等绩效评价基础上，强化了政府性融资担保机构、地方商业银行专项绩效评价办法执行，引导机构加强管理，提升经营质量水平，防范化解重大风险。

三是重点资金与评价结果运用实现挂钩。顺利完成各类绩

绩效评价工作，依据评价结果，进一步优化了资金使用方向，指导有关部门加强资金管理，堵塞风险漏洞，提升资金使用效益。

## **2. 事前评估效益突出显现。**

通过对 7 个重点项目开展事前绩效评估，依据评估结论，对其中 3 个项目决定“不予支持”，4 个项目“调整完善后予以支持”。结合专题汇报、反馈整改、信息公开等手段，强化评估结果应用，有效提升了财政资金资源配置水平，推动事前绩效评估工作高质量、可持续发展。

## **3. 高效开展各项评估监管工作**

依法履行财会监督职责，组织开展重点领域会计信息质量检查和中介机构执法检查，不断加大问题惩处力度，净化市场环境，相关工作在上级对地方财会监督工作情况的审核中取得优异成绩，得到通报表扬。

一是全年对 161 家会计师事务所开展了检查，对 77 名注册会计师及其所在 36 家会计师事务所开展了注册会计师超出胜任能力执业行为重点核查工作。

二是组织开展会计信息质量检查。全省共检查企业和行政事业单位 590 户，及时发现和处理违规问题。

三是认真开展信访举报调查。全年共收到会计师事务所、自查评估机构来信来访 48 件，均依法受理。

### **（四）存在的问题**

1. **预算编制不够精准。**通过现场调阅资料发现，部分资金使用处室年初预算需求论证不充分，在预算申请文本中对项目的支出标准、支出方向以及支出依据文件列示不清晰。

## 2. 绩效目标编制水平待提升

项目绩效目标设置不够细化，部分可量化的指标未体现具体的产出项，无法衡量是否符合正常的业绩水平，亦无法确定与预算确定的项目投资额或资金量的匹配性，对绩效评价的支撑作用不明显。

## 五、意见建议

### （一）严格立项申请，提高预算编制精准性

建议资金使用处室积极推进零基预算，结合年度工作计划，充分论证资金需求，细化经费测算过程，从支出依据充分性、必要性等角度，科学合理提出预算经费需求，切实增强预算对项目执行的约束力。

### （二）提高预算绩效管理水平和规范制定绩效目标、绩效指标

绩效目标制定应以项目实施方案、预算申报为依据，与计划期内的任务数相对应，与预算确定的资金量相匹配，从财政支出范围、对象、产出、效果等要素进行概括描述；绩效指标设置应考虑指标的可量化性、数据的可采集性、方法的可操作

性、目标的可实现性、绩效的可考核性等。