

**2023 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 2023 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 2023 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、预算绩效评价情况说明

#### **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：厅机关决算、厅属事业单位决算。

纳入山东省财政厅 2023 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. 山东省财政绩效评价中心
3. 山东省财政研究和教育中心
4. 山东省政府投融资管理中心
5. 山东省国有金融资本管理服务中心
6. 山东省财政厅社会保障资金管理服务中心

## 第二部分

# 2023 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	23,207.82	一、一般公共服务支出	10	17,850.17
二、国有资本经营预算财政拨款收入	2	15.00	二、社会保障和就业支出	11	3,295.56
三、其他收入	3	3.96	三、卫生健康支出	12	893.84
	4		四、住房保障支出	13	1,172.21
	5		五、国有资本经营预算支出	14	15.00
<b>本年收入合计</b>	6	23,226.78	<b>本年支出合计</b>	15	23,226.78
使用非财政拨款结余（含专用结余）	7		结余分配	16	
年初结转和结余	8		年末结转和结余	17	
<b>总计</b>	9	23,226.78	<b>总计</b>	18	23,226.78

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：山东省财政厅

金额单位：万元

项 目		本年收入合计	财政拨款收入	其他收入
科目编码	科目名称			
栏 次		1	2	3
合 计		23,226.78	23,222.82	3.96
201	一般公共服务支出	17,850.16	17,846.20	3.96
20105	统计信息事务	1,373.69	1,373.69	
2010599	其他统计信息事务支出	1,373.69	1,373.69	
20106	财政事务	16,476.47	16,472.51	3.96
2010601	行政运行	9,700.63	9,700.25	0.38
2010650	事业运行	2,518.87	2,517.87	1.00
2010699	其他财政事务支出	4,256.97	4,254.39	2.58
208	社会保障和就业支出	3,295.57	3,295.57	
20805	行政事业单位养老支出	3,238.66	3,238.66	
2080501	行政单位离退休	966.33	966.33	
2080502	事业单位离退休	549.20	549.20	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,075.47	1,075.47	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	647.66	647.66	
20808	抚恤	56.91	56.91	
2080801	死亡抚恤	56.91	56.91	
210	卫生健康支出	893.84	893.84	
21011	行政事业单位医疗	893.84	893.84	
2101101	行政单位医疗	680.88	680.88	
2101102	事业单位医疗	212.96	212.96	
221	住房保障支出	1,172.21	1,172.21	
22102	住房改革支出	1,172.21	1,172.21	
2210201	住房公积金	1,172.21	1,172.21	
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

部门：山东省财政厅

公开 03 表  
金额单位：万元

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
栏 次		1	2	3
合 计		23,226.78	17,581.12	5,645.66
201	一般公共服务支出	17,850.16	12,219.50	5,630.66
20105	统计信息事务	1,373.69		1,373.69
2010599	其他统计信息事务支出	1,373.69		1,373.69
20106	财政事务	16,476.47	12,219.50	4,256.97
2010601	行政运行	9,700.63	9,700.63	
2010650	事业运行	2,518.87	2,518.87	
2010699	其他财政事务支出	4,256.97		4,256.97
208	社会保障和就业支出	3,295.57	3,295.57	
20805	行政事业单位养老支出	3,238.66	3,238.66	
2080501	行政单位离退休	966.33	966.33	
2080502	事业单位离退休	549.20	549.20	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1,075.47	1,075.47	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	647.66	647.66	
20808	抚恤	56.91	56.91	
2080801	死亡抚恤	56.91	56.91	
210	卫生健康支出	893.84	893.84	
21011	行政事业单位医疗	893.84	893.84	
2101101	行政单位医疗	680.88	680.88	
2101102	事业单位医疗	212.96	212.96	
221	住房保障支出	1,172.21	1,172.21	
22102	住房改革支出	1,172.21	1,172.21	
2210201	住房公积金	1,172.21	1,172.21	
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总表

公开 04 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	合计	一般公共 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
一、一般公共预算财政拨款	1	23,207.82	一、一般公共服务支出	9	17,846.20	17,846.20	
二、国有资本经营预算财政拨款	2	15.00	二、社会保障和就业支出	10	3,295.57	3,295.57	
	3		三、卫生健康支出	11	893.84	893.84	
	4		四、住房保障支出	12	1,172.21	1,172.21	
	5		五、国有资本经营预算支出	13	15.00		15.00
<b>本年收入合计</b>	6	23,222.82	<b>本年支出合计</b>	14	23,222.82	23,207.82	15.00
年初财政拨款结转和结余	7		年末财政拨款结转和结余	15			
<b>总计</b>	8	23,222.82	<b>总计</b>	16	23,222.82	23,207.82	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：山东省财政厅

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		23,207.82	17,579.74	5,628.08
201	一般公共服务支出	17,846.20	12,218.12	5,628.08
20105	统计信息事务	1,373.69		1,373.69
2010599	其他统计信息事务支出	1,373.69		1,373.69
20106	财政事务	16,472.51	12,218.12	4,254.39
2010601	行政运行	9,700.25	9,700.25	
2010650	事业运行	2,517.87	2,517.87	
2010699	其他财政事务支出	4,254.39		4,254.39
208	社会保障和就业支出	3,295.57	3,295.57	
20805	行政事业单位养老支出	3,238.66	3,238.66	
2080501	行政单位离退休	966.33	966.33	
2080502	事业单位离退休	549.20	549.20	
2080505	机关事业单位基本养老保险 缴费支出	1,075.47	1,075.47	
2080506	机关事业单位职业年金缴费 支出	647.66	647.66	
20808	抚恤	56.91	56.91	
2080801	死亡抚恤	56.91	56.91	
210	卫生健康支出	893.84	893.84	
21011	行政事业单位医疗	893.84	893.84	
2101101	行政单位医疗	680.88	680.88	
2101102	事业单位医疗	212.96	212.96	
221	住房保障支出	1,172.21	1,172.21	
22102	住房改革支出	1,172.21	1,172.21	
2210201	住房公积金	1,172.21	1,172.21	

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：山东省财政厅

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
301	工资福利支出	14,039.39	302	商品和服务支出	1,913.99
30101	基本工资	2,783.07	30201	办公费	132.92
30102	津贴补贴	2,929.16	30205	水费	29.96
30103	奖金	3,940.65	30206	电费	137.75
30107	绩效工资	452.27	30207	邮电费	51.66
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1,075.47	30208	取暖费	87.08
30109	职业年金缴费	647.66	30209	物业管理费	15.09
30110	职工基本医疗保险缴费	695.51	30211	差旅费	75.18
30111	公务员医疗补助缴费	198.33	30212	因公出国（境）费用	11.18
30112	其他社会保障缴费	99.28	30213	维修（护）费	35.82
30113	住房公积金	1,172.21	30214	租赁费	5.67
30199	其他工资福利支出	45.78	30215	会议费	24.22
303	对个人和家庭的补助	1,573.84	30217	公务接待费	4.99
30301	离休费	210.98	30226	劳务费	6.94
30302	退休费	705.33	30227	委托业务费	14.61
30304	抚恤金	56.91	30228	工会经费	193.88
30305	生活补助	15.56	30231	公务用车运行维护费	42.08
30307	医疗费补助	88.09	30239	其他交通费用	455.27
30309	奖励金	495.92	30299	其他商品和服务支出	589.69
30399	其他对个人和家庭的补助	1.05	310	资本性支出	52.52
			31002	办公设备购置	52.52
<b>人员经费合计</b>		<b>15,613.23</b>	<b>公用经费合计</b>		<b>1,966.51</b>

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：山东省财政厅

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

部门：山东省财政厅

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		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

部门：山东省财政厅

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
58.25	11.18	42.08		42.08	4.99	58.25	11.18	42.08		42.08	4.99

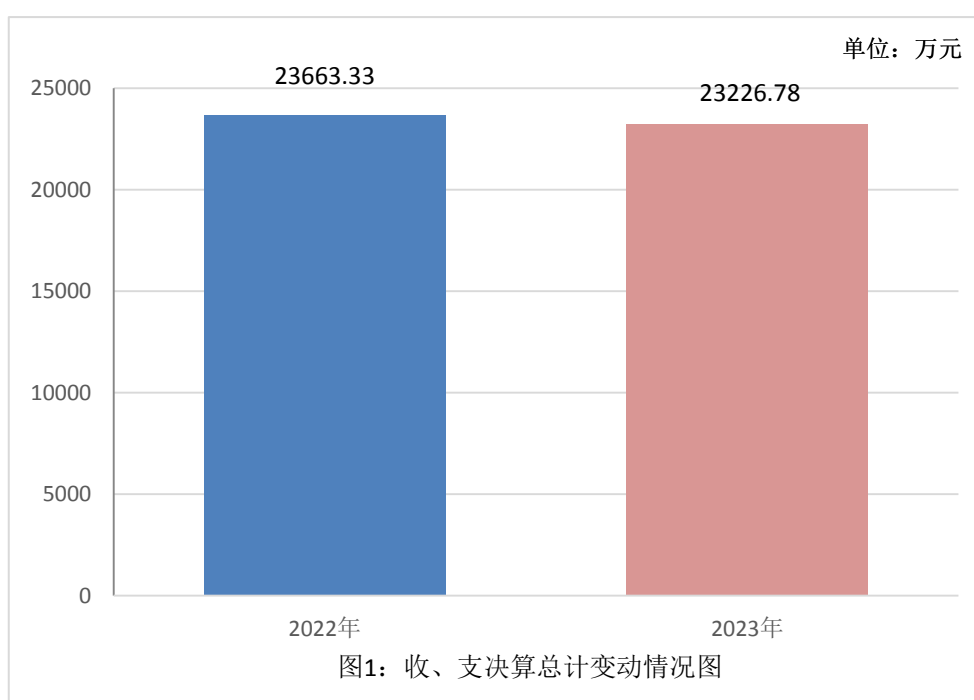
注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

## **第三部分**

# **2023 年度部门决算情况说明**

## 一、收入支出决算总体情况说明

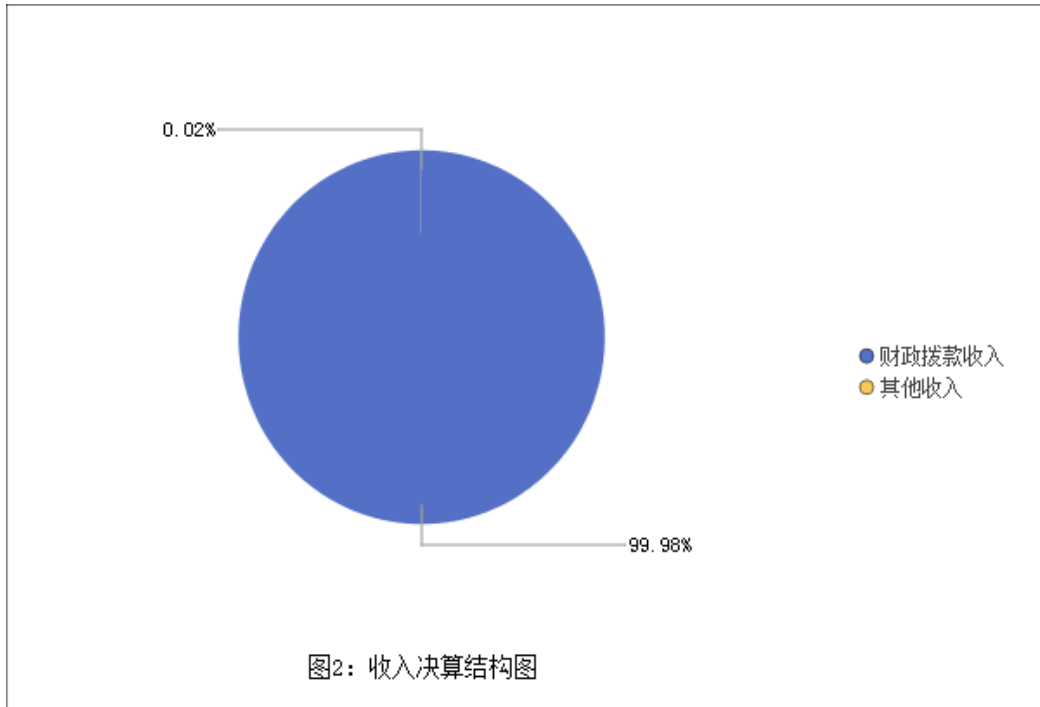
2023 年度收、支总计均为 23,226.78 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 436.55 万元，下降 1.84%。主要是严格落实政府机关过紧日子要求，进一步调整优化预算结构，从严从紧安排预算收支。



## 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 23,226.78 万元，其中：财政拨款收入 23,222.82 万元，占 99.98%；其他收入 3.96 万元，占 0.02%。



## （二）收入决算具体情况

1. 财政拨款收入 23,222.82 万元。与 2022 年度相比，减少 436.74 万元，下降 1.85%。主要是按照数字财政工作规划，减少安排财政预算管理一体化等信息化系统开发建设经费预算。

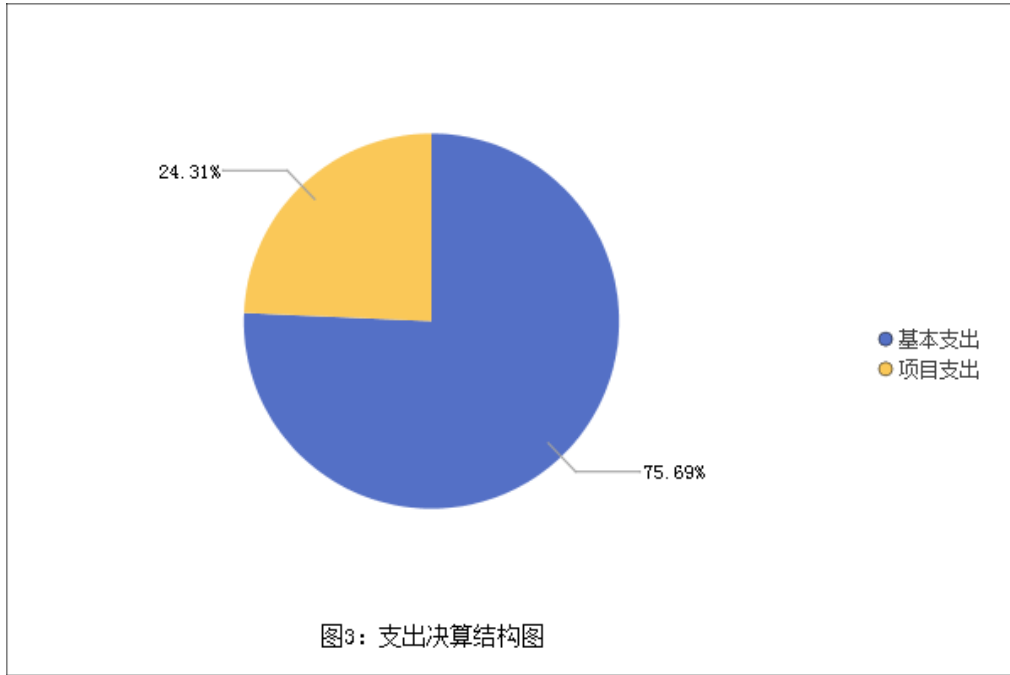
2. 其他收入 3.96 万元。与 2022 年度相比，增加 0.19 万元，增长 5.04%。主要是银行账户存款利息增加。

## 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 23,226.78 万元，其中：基本支出 17,581.12 万元，占 75.69%；项目支出 5,645.66 万元，占 24.31%。





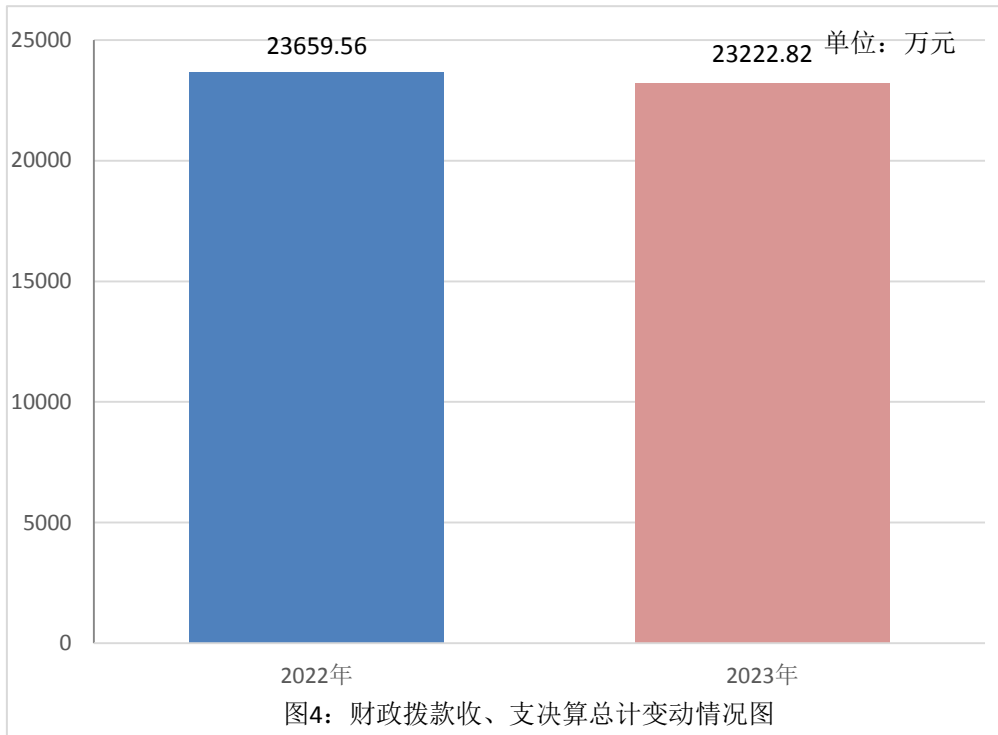
## (二) 支出决算具体情况

1. 基本支出 17,581.12 万元。与 2022 年度相比,增加 514.5 万元,增长 3.01%。主要是年内新进人员,人员经费支出增加。

2. 项目支出 5,645.66 万元。与 2022 年度相比,减少 944.07 万元,下降 14.33%。主要是按照数字财政建设规划,财政预算管理一体化等信息化系统开发建设支出减少。

## 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

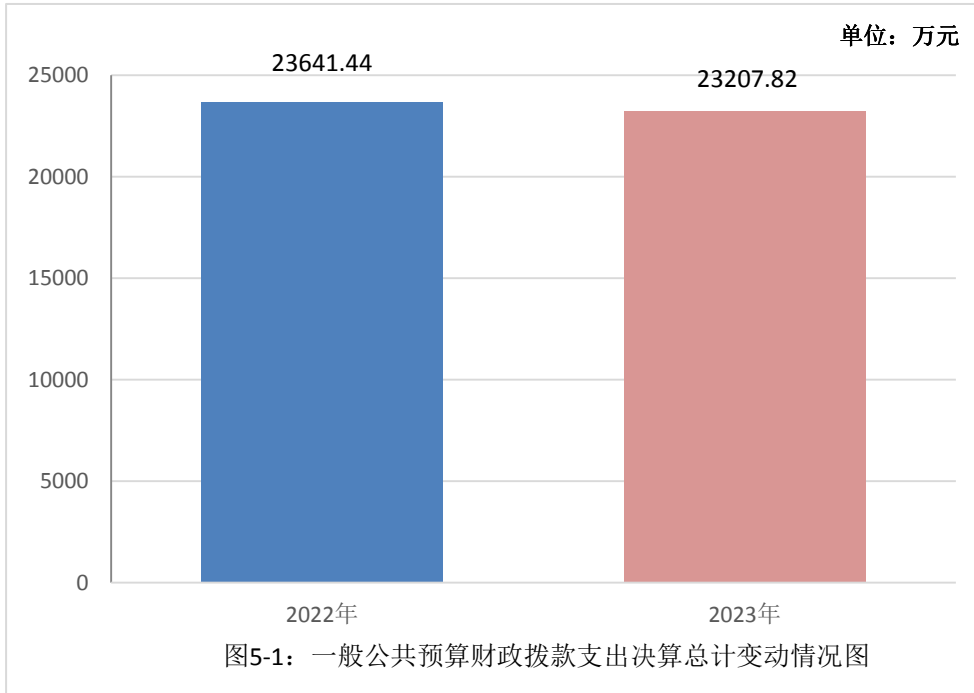
2023 年度财政拨款收、支总计均为 23,222.82 万元。与 2022 年度相比,财政拨款收、支总计各减少 436.74 万元,下降 1.85%。主要是严格落实政府机关过紧日子要求,进一步调整优化预算收支结构,从严从紧安排预算收支。



## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

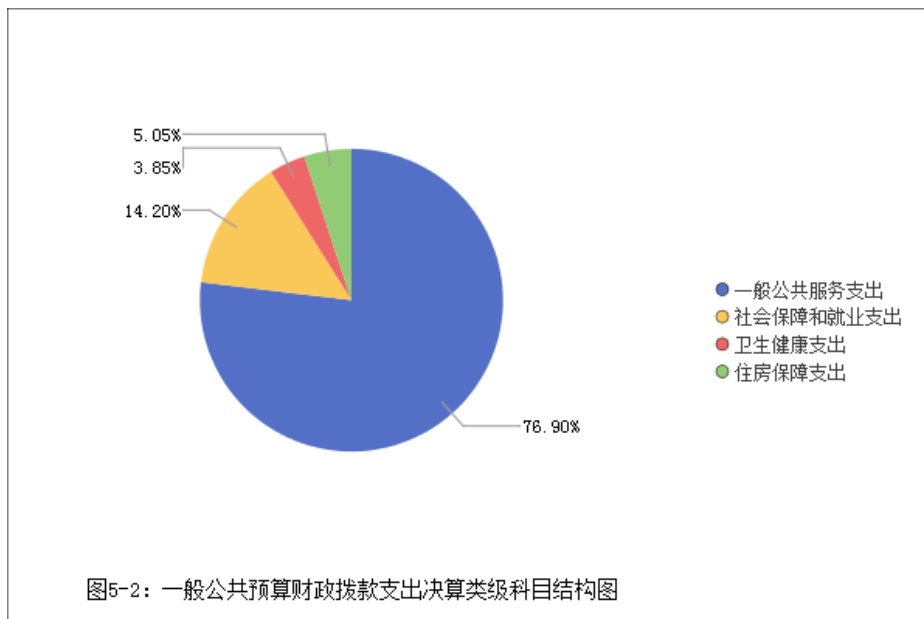
### (一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款支出23,207.82万元,占本年支出合计的99.92%。与2022年度相比,一般公共预算财政拨款支出减少433.62万元,下降1.83%。主要是按照数字财政建设规划,财政预算管理一体化等信息化系统开发建设支出减少。



## (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23,207.82万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务(类)支出17,846.2万元，占76.9%；社会保障和就业(类)支出3,295.57万元，占14.2%；卫生健康(类)支出893.84万元，占3.85%；住房保障(类)支出1,172.21万元，占5.05%。



### （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 20,687 万元，支出决算为 23,207.82 万元，完成年初预算的 112.19%。决算数大于年初预算数的主要原因是按照工资津贴补贴规定，增加了人员经费支出。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 8,241 万元，支出决算为 9,700.25 万元，完成年初预算的 117.71%。决算数大于年初预算数的主要原因是按照工资津贴补贴规定，增加了行政人员经费支出。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算为 2,017 万元，支出决算为 2,517.87 万元，完成年初预算的 124.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是按照工资津贴补贴规定，增加了事业人员经费支出。

3. 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 1,000 万元，支出决算为 1,373.69 万元，完成年初预算的 137.37%。决算数大于年初预算数的主要原因是按照财政信息化系统开发进度，年中新增了部分系统建设经费支出。

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 4,417 万元，支出决算为 4,254.39 万元，完成年初预算的 96.32%，与年初预算数基本持平。

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 924 万元，支出决算为 966.33 万元，完成年初预算的 104.58%。决算数大于年初预算数的主要原因是年中工作人员退休，离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 566 万元，支出决算为 549.2 万元，完成年初预算的 97.03%，与年初预算数基本持平。

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 1,120 万元，支出决算为 1,075.47 万元，完成年初预算的 96.02%，与年初预算数基本持平。

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 562 万元，支出决算为 647.66 万元，完成年初预算的 115.24%。决算数大于年初预算数的主要原因是为调出人员清算补缴以前年度职业年金。

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 56.91 万元。决算数大于年初预算数的主要原因是按规定为去世人员发放死亡抚恤金。

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 707 万元，支出决算为 680.88 万元，完

成年初预算的 96.31%，与年初预算数基本持平。

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 140 万元，支出决算为 212.96 万元，完成年初预算的 152.11%。决算数大于年初预算数的主要原因是厅属事业单位年内新进人员，以及清算补缴部分人员医疗保险。

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 993 万元，支出决算为 1,172.21 万元，完成年初预算的 118.05%。决算数大于年初预算数的主要原因是按照工资津贴补贴规定，为职工补缴住房公积金。

## 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 17,579.74 万元，支出具体情况如下：

人员经费 15,613.23 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 1,966.51 万元，主要包括：办公费、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、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

2023 年度本部门没有政府性基金财政拨款收入支出。

## 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 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原因是年中按规定为财政履行出资人职责的省属金融企业发放了外部董事薪酬。

## 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

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 58.25 万元，支出决算为 58.25 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 11.18 万元，支出决算为 11.18 万元，完成全年预算的 100%。涉及因公出国（境）团组 6 个、6 人次。

2. 公务用车购置及运行维护费全年预算为 42.08 万元，支出决算为 42.08 万元，完成全年预算的 100%。2023 年本部门未使用财政拨款购置公务用车，公务用车运行维护费支出 42.08 万元，全部是按规定保留的公务用车燃料费、维修费、保险费等支出。

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门使用财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 14 辆。

3. 公务接待费全年预算为 4.99 万元，支出决算为 4.99 万元，完成全年预算的 100%。其中国内公务接待费支出 4.99 万元，主要是外省财政部门来济考察调研等公务接待支出，共计接待 46 批、263 人。全年无外事接待活动。

## 十、机关运行经费支出情况

2023 年度机关运行经费支出 1,704.45 万元，比年初预算数减少 52.55 元，下降 2.99%，与年初预算数基本持平。

## 十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 3,251.48 万元，其中：政府采购货物支出 172.45 万元、政府采购工程支出 18.9 万元、政府采购服务支出 3,060.12 万元。以上采购授予中小企业合同金额 2,294.12 万元，占政府采购支出总额的 70.56%，其中授予小微企业合同金额 2,135.54 万元，占授予中小企业合同金额的 93.09%。以上货物采购授予中小企业合同金额占 100%，工程采购授予中小企业合同金额占 100%，服务采购授予中小企业合同金额占 68.71%。

## 十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门共有公务用车 14 辆，其中符合规定的领导干部用车 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 6 辆。单价 100 万元（含）以上设备 13 台（套）。

### 十三、预算绩效评价情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，省财政厅组织对 2023 年度省级预算项目全面开展绩效自评，涉及末级项目 16 个，预算资金 6,542.09 万元，占部门预算项目支出总额的 100%。

组织对监督评审评价经费等 3 个项目开展了部门绩效评价，涉及预算资金 2,486.16 万元。

（二）省级预算项目绩效自评结果。省财政厅 2023 年度省级预算绩效自评的 16 个末级项目中，14 个项目自评等级为优，1 个项目自评等级为良，1 个项目自评等级为中。从经费收支情况看，厅机关及所属事业单位能够严格预算安排，规范节俭支出，政府机关过紧日子要求得到有效落实；从项目开展情况看，省级重点绩效评价评估工作超计划完成，财会监督专项工作有序开展，年内会计管理工作全部落实落地，数字财政建设稳步推进，财政各项业务保障工作圆满完成。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，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 2023 年度全部预算项目绩效自评结果，以及监督评审评价经费等 5 个项目的绩效自评表。其中，监督评审评价经费、会计事务管理经费、信息化设备购置及维护经费、财政管理信息系统开发建设经费 4 个项目绩效自评结果随

2023 年度决算向省人大常委会报告。

1. 监督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 98.88 分。全年预算数为 1330 万元，执行数为 1,250.96 万元，完成预算的 94.06%。项目绩效目标完成情况：开展财政重点项目绩效评价 37 个，组织省级重大政策和项目事前绩效评估 9 个；组织开展财会监督专项行动，完成会计师事务所执业质量检查 117 家；全面评价金融企业经营业绩，完成农业保险承保机构绩效评价、政府性融资担保机构绩效评价等。将监督检查和绩效评价结果与预算安排、政策调整紧密挂钩，促进财政资金高效使用。

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 92.06 分。全年预算数为 568 万元，执行数为 401.07 万元，完成预算的 70.61%，未执行预算按合同结转下年。项目绩效目标完成情况：组织完成全省初中高级会计考试和正高级会计师评审；选拔培养企业类、财会管理类高端人才 100 人，落实会计继续教育 58 万人；起草会计管理政策，组织指导全省企业会计准则实施，配合修订 8 项会计准则制度；完成 2022 年度行政事业单位内部控制报告编制，对 10 家省直部门开展内部控制报告现场核实；评选推广会计优秀案例 22 个，全省各行业会计管理工作进一步规范。

3. 省派基层工作组基层补助项目绩效自评综述：根据设定的

绩效目标,项目自评得分为 99.83 分。全年预算数为 174.5 万元,执行数为 171.58 万元,完成预算的 98.33%。项目绩效目标完成情况:及时足额保障“四进”工作人员经费,“四进”督导服务工作按计划开展。

4. 信息化设备购置及维护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 90.66 分。全年预算数为 498.15 万元,执行数为 381.35 万元,完成预算的 76.55%,未执行预算按合同结转下年。项目绩效目标完成情况:维修更换无法使用的信息网络设备,保证全省财政会议系统及办公系统运行顺畅;及时维护财政网络机房设施设备,财政预算管理一体化等信息化系统全年无故障运行。

5. 财政管理信息系统开发建设经费项目绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目自评得分为 98.04 分。全年预算数为 1,607.92 万元,执行数为 1,373.69 万元,完成预算的 85.43%,未执行预算按合同结转下年。项目绩效目标完成情况:完成财政票据电子化系统升级等 10 个信息系统的开发建设,完成政府采购监督管理等 5 个信息系统的运行维护,财政信息化管理水平不断提升。

2023 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。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。监督评审评价经费项目绩效评价综合得分 96.78 分，等级为优。部门评价报告详见“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職業年金支出。

**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

# 2023 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	财政业务运转经费	山东省财政厅机关	94.88	优
2	监督评审评价经费	山东省财政厅机关	98.88	优
3	会计事务管理经费	山东省财政厅机关	92.06	优
4	省派基层工作组经费补助	山东省财政厅机关	99.83	优
5	离退休干部党组织工作经费	山东省财政厅机关	100	优
6	国有金融企业股权董事薪酬资金	山东省财政厅机关	100	优
7	绩效评价工作经费	山东省财政绩效评价中心	91.08	优
8	省派基层工作组经费补助	山东省财政绩效评价中心	99.65	优
9	机关服务专项经费	山东省财政研究和教育中心	99.03	优
10	财政研究和教育培训经费	山东省财政研究和教育中心	91.55	优
11	信息化设备购置及维护经费	山东省财政研究和教育中心	90.66	优
12	财政管理信息系统开发建设经费	山东省财政研究和教育中心	98.04	优
13	省派基层工作组经费补助	山东省财政研究和教育中心	99.7	优
14	政府投融资管理工作经费	山东省政府投融资管理中心	77.53	中
15	省派基层工作组经费补助	山东省政府投融资管理中心	98.69	优
16	国有金融资本管理服务经费	山东省国有金融资本管理服务中心	89.8	良

# 2023 年省级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		监督评审评价经费						
主管部门		山东省财政厅		实施单位	山东省财政厅机关			
项目预算执行情况		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	1330	1330	1250.96	10	94.06%	9.41	
	其中：当年财政拨款	1330	1330	1250.96				
	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				
		开展财政重点政策项目事前绩效评估、绩效评价、成本效益分析；开展全省财会监督、会计执业质量检查；组织财政金融项目评价、金融企业经营业绩评级，推动各项财政工作高质量发展。		开展财政重点项目绩效评价 37 个，组织省级重大政策和项目事前绩效评估 9 个，完成第三方绩效评价机构工作质量考评；组织开展财会监督专项行动，完成会计师事务所执业质量检查 117 家；全面评价金融企业经营业绩，完成农业保险承保机构绩效评价、政府性融资担保机构绩效评价等。将监督检查和绩效评价结果与预算安排、政策调整紧密挂钩，促进财政资金高效使用。				
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	经济成本指标	项目总成本控制	≤1330 万元	1250.96 万元	5	5	
			评审评价专家劳务费标准	≤2400/人/天	≤2400 元/人/天	5	5	
	产出指标	数量指标	财政重点项目事前绩效评估	≥6 个	9 个	3	3	
			财政重点政策和项目绩效评价	≥30 个	37 个	3	3	
			省级重点项目成本效益分析	≥6 个	5 个	2	1.67	比计划减少
			指导部门整体绩效目标编制	≥60 个部门	54 个部门	2	1.8	比计划减少

		检查会计师事务所执业质量	≥100 家	203 家	2	2	
		政府性融资担保机构绩效评价	≥140 家	163 家	2	2	
		政策性农业保险保单级数据审核	≥240 万条	310.29 万条	2	2	
		地方金融企业业绩质量评价	≥400 家	416 家	2	2	
		财政履行出资人职责金融企业经营业绩考核	8 家	8 家	2	2	
	质量指标	财政重点项目事前绩效评估、绩效评价、成本效益分析报告质量	符合规定要求	高质量完成	3.3	3.3	
		会计师事务所执业质量检查	符合规定要求	高质量完成	3.3	3.3	
		金融企业及担保机构业绩评价工作质量	符合规定要求	高质量完成	3.3	3.3	
	时效指标	财政重点项目事前绩效评估、绩效评价、成本效益分析工作完成及时率	100%	100%	3.5	3.5	
		会计师事务所执业质量检查完成及时率	100%	100%	3.3	3.3	
		金融企业及担保机构业绩评价完成及时率	100%	100%	3.3	3.3	
效益指标	社会效益指标	提升预算绩效管理水 平	明显提升	明显提升	15	15	
		财政预算资金使用效 益	显著提高	显著提高	15	15	
满意度指标	服务对象满意度指标	各板块业务管理服务对象满意率	≥95%	95%	10	10	
总分		98.88					

# 2023 年省级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

目名称		会计事务管理经费						
主管部门		山东省财政厅			实施单位	山东省财政厅机关		
项目预算执行情况		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	568	568	401.07	10	70.61%	7.06	
	其中:当年财政拨款	513	513	381.04				
	上年结转资金	55	55	20.03				
	其他资金							
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	组织会计资格考试、评审；选拔培养高端会计人才，开展会计人员继续教育；贯彻实施会计准则制度；推动落实行政事业单位内部控制规范；征集推广会计案例，发挥优秀示范作用。			组织完成全省初中高级会计考试和正高级会计师评审；选拔培养企业类、财会管理类高端人才 100 人，落实会计继续教育 58 万人；起草会计管理政策，组织指导全省企业会计准则实施，配合修订 8 项会计准则制度；完成 2022 年度行政事业单位内部控制报告编制，对 10 家省直部门开展内部控制报告现场核实；评选推广会计优秀案例 22 个，全省各行业会计管理工作进一步规范。				
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	经济成本指标	项目总成本控制	≤513 万元	401.07 万元	2	2	
			中级会计师阅卷费	≤6.7 元/份	8.5 元/份	2	0	电脑阅卷，实际发生费用含机房租赁费。
			高级会计师阅卷费	≤41.5 元/份	41.5 元/份	2	2	人工阅卷
			评审专家劳务费	≤3000 元/人、天	3000 元/人、天	2	2	
			高端人才培养费	≤10000 元/人、次	9334 元/人、次	2	2	

产出指标	数量指标	企业会计准则实施覆盖率	100%	100%	4	4	
		内部控制报告现场核实数	≥8	10	4	4	
		高端会计人才选拔培养数	≥50人	100人	4	4	
		参加继续教育会计人数	≥50万人	58万人	4	4	
		会计资格考试考生人数	≥30万人	34万人	4	4	
		会计职称评审报考人数	≥2500人	3319人	4	4	
		评选优秀会计案例数	≥15	22个	4	4	
	质量指标	组织会计资格考试工作质量	符合规定要求	高质量完成考试工作	2	2	
		组织会计职称评审工作质量	符合规定要求	高质量完成评审工作	2	2	
		组织高端会计人才选拔培养工作质量	符合规定要求	高质量完成选拔培养工作	2	2	
	时效指标	会计考试组织及时率	100%	100%	2	2	
		会计职称评审及时率	100%	100%	2	2	
		会计人员继续教育及时率	100%	100%	2	2	
效益指标	社会效益指标	会计人员综合素质提升	效果显著	效果显著	15	15	
		全省会计工作质量水平	明显提升	明显提升	15	15	
满意度指标	服务对象满意度指标	服务会计人员满意度	100%	95%	5	4	
		落实会计准则满意度	100%	95%	5	3	
总分		92.06					

# 2023 年省级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		省派基层工作组经费补助						
主管部门		山东省财政厅			实施单位	山东省财政厅机关		
项目预算执行情况		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		174.5	171.58	10	98.33%	9.83	
	其中：当年财政拨款		174.5	171.58				
	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				
	保障派出工作组及时完成工作任务。			及时足额保障“四进”工作人员经费，“四进”督导服务工作按计划开展。				
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	经济成本指标	项目总成本	≤240 万元	171.58 万元	5	5	
			单人成本	≤15 万元	≤15 万元	5	5	
	产出指标	数量指标	选派人员工作时长（每月）	≥21	≥21 天	10	10	
		质量指标	选派人员工作完成率	100%	100%	15	15	
		时效指标	选派人员经费结算及时率	100%	100%	15	15	
	效益指标	社会效益指标	保障“四进”督导服务工作顺利开展	纳入督导服务范围的有关重点工作顺利实施	有效保障了“四进”督导服务工作顺利开展	30	30	
满意度指标	服务对象满意度指标	补助对象满意度	≥95%	100%	10	10		
<b>总分</b>		<b>99.83</b>						



# 2023 年省级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		信息化设备购置及维护经费						
主管部门		山东省财政厅			实施单位	山东省财政研究和教育中心		
项目预算执行情况		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	422.15	498.15	381.35	10	76.55%	7.66	
	其中：当年财政拨款	388	464	353.31				
	上年结转资金	34.15	34.15	28.04				
	其他资金							
年度总体目标	年初预期目标			目标实际完成情况				
	更换信息网络设备、补充办公终端设备、保障计算机耗材，运行维护财政会议及办公自动化系统，维护财政网络机房设施设备。			维修更换无法使用的信息网络设备，保证全省财政会议系统及办公系统运行顺畅；及时维护财政网络机房设施设备，财政预算管理一体化等信息化系统全年无故障运行等。				
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	经济成本指标	项目总成本控制	≤388 万元	381.35 万元	5	5	
			信息网络机房运行维护成本	≤45 万元	42.19 万元	5	5	
	产出指标	数量指标	信息化设备更新更换	≥100 台/件/套	112 台/件/套	5	5	
			网络设备授权巡检	≥4 次	4 次	5	5	
			信息网络机房巡检	≥12 次	12 次	5	5	
	质量指标	信息化设备更新更换质量	达到规定标准	达到规定标准	5	5		

		网络设备授权巡检工作质量	达到规定标准	达到规定标准	5	5		
		财政信息网络巡检工作质量	达到规定标准	达到规定标准	5	5		
	时效指标	网络设备授权巡检及时率	100%	100%	5	5		
		财政信息网络巡检及时率	100%	100%	5	5		
	效益指标	社会效益指标	夯实数字财政建设基础，提升财政工作落地质效	效果显著	效果显著	30	25	
	满意度指标	服务对象满意度指标	财政系统用户使用满意度	100%	95%	10	8	
<b>总分</b>		<b>90.66</b>						

# 2023 年省级预算项目支出绩效自评表

单位：万元

项目名称		财政管理信息系统开发建设经费						
主管部门		山东省财政厅			实施单位	山东省财政研究和教育中心		
项目预算执行情况		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	1255.92	1607.92	1373.69	10	85.43%	8.54	
	其中:当年财政拨款	1000	1352	1117.77				
	上年结转资金	255.92	255.92	255.92				
	其他资金							
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		围绕财政工作任务开展信息化系统建设及维护,对财政票据等信息系统进行升级改造,对政府采购等信息系统运行维护,不断提升财政信息化管理水平。			根据年初确定的目标任务,完成财政票据电子化系统升级等 10 个信息系统的开发建设,完成政府采购监督管理等 5 个信息系统的运行维护,财政信息化管理水平不断提升。			
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
	成本指标	经济成本指标	项目总成本控制	≤1255.92 万元	1373.69 万元	5	4.5	根据信息化主管部门立项批复,年初、年中 2 次下达预算。
			系统运行维护成本	≤150 万元	132.26 万元	5	5	
	产出指标	数量指标	升级改造财政信息化系统数量	10 个	10 个	6	6	
			运行维护财政信息化系统数量	5 个	5 个	6	6	
		质量指标	升级改造财政信息化系统验收合格率	100%	100%	8	8	
			运行维护财政信息化系统验收合格率	100%	100%	8	8	

		时效指标	升级改造财政信息化系统及时率	100%	100%	6	6	
			运行维护财政信息化系统及时率	100%	100%	6	6	
	效益指标	社会效益指标	高质量建设运维财政信息系统，提升财政工作质效	效果显著	效果显著	30	30	
	满意度指标	服务对象满意度指标	财政系统用户使用满意度	≥90%	95%	10	10	
<b>总分</b>			<b>98.04</b>					

# 2023 年度山东省财政厅 监督评审评价项目绩效评价报告

## 一、项目基本情况

### （一）项目立项背景

按照《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈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》要求，省财政厅组织开展预算绩效管理“提质增效”专项行动，进一步提升绩效评价工作质量，增强财政预算管理实效；按照中央《关于进一步加强财会监督工作的意见》和省《关于进一步加强财会监督的实施方案》要求，省财政厅聚焦财税政策和会计制度落实，以及内控建设的有效执行，扎实做好监督检查各项工作，不断提升财会监督质效；通过开展政府性融资担保机构、农业保险承保机构、各级金融企业管理业绩评价，以及农业保险补贴等资金评价，督促引导机构提升经营管理水平，更好发挥金融服务保障作用。

### （二）项目内容和预算支出情况

2023 年度批复监督评审评价经费项目预算 1,330 万元，用于厅机关各职能处室对外开展绩效评价评估、成本效益分析、财会监督检查、金融企业评价管理等工作支出。截至 2023 年底，该项目共支出 1,250.96 万元，预算执行率为 94.06%。具体实施内

容及完成情况见表 1。

**表 1： 2023 年度监督评审评价项目项目实施情况表**

序号	项目分类	项目实施内容	项目完成情况
1	财政预算绩效评价	选取财政重大任务项目，开展财政事前绩效评估、事后绩效评价、成本效益分析等；年底组织专家对第三方机构工作质量进行评审。	完成 9 个财政重点项目事前绩效评估，完成 37 个省级预算重点项目绩效评价，完成 5 个项目成本绩效分析；对第三方绩效评价机构工作质量集中考评 1 次。
2	财会业务监督检查	组织财经纪律专项整治，对财政资金管理使用情况进行监督检查，检查省内行政事业单位、企业会计信息质量，检查省内会计师事务所执业质量，对省内会计领域信访事件进行现场核查。	完成减税降费、基层“三保”、暂付款管理等 8 个领域财会监督检查，完成财经纪律重点问题专项整治工作，检查 3 家省级行政事业单位和 2 家省属企业会计信息质量，检查 203 家会计师事务所执业质量，受理核查省内会计领域投诉举报 60 件。
3	金融业务评价管理	对政策性农业保险经办机构进行业绩评价，对农业保险保单及数据进行审核分析，对政府性融资担保名单内担保机构经营、运行、风控及担保费管理情况进行评价。对财政履行出资人职责的省属国有金融企业经营业绩考核评估。	完成 416 家政策性农业保险经办机构业绩评价，完成 310 万条农业保险保单及数据审验，完成 163 家政府性融资担保机构业绩评价完成 8 家财政履行出资人职责的省属国有金融企业经营业绩考核。

### （三）项目绩效目标

#### 1. 总体绩效目标

持续深化预算绩效管理改革，加大财会监督工作力度，完善金融企业评价管理，构建系统全面、成本节约、科学高效的财政绩效评价和财会监督管理工作机制，为财政服务高质量发展提供有力保障。

## 2. 年度绩效目标

通过组织财政重点项目事前评估和绩效评价，推动落实财政预算绩效管理全周期跟踪问效；通过集中开展财会监督专项行动和会计信息质量检查等，逐步建立财政监管工作常态化机制；通过组织金融企业业绩评价和外债项目绩效管理，确保财政金融服务管理水平提质增效。具体绩效目标见表 2。

**表 2： 2023 年度监督评审评价项目绩效目标表**

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	项目总成本	≤1330 万元
		专家劳务费标准	≤2400 元/人/天
产出指标	数量指标	财政重点项目事前绩效评估	≥6 个
		财政重点政策和项目绩效评价	≥30 个
		省级重点项目成本效益分析	≥6 个
		指导部门整体绩效目标编制	≥60 个
		检查会计师事务所执业质量	≥100 家
		政府性融资担保机构绩效评价	≥140 家
		政策性农业保险保单级数据审核	≥240 万条
		地方金融企业业绩质量评价	≥400 家

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	
	质量指标	财政履行出资人职责金融企业业绩考核	8家	
		财政重点项目事前绩效评估、绩效评价、成本效益分析报告质量	符合规定要求	
		会计师事务所执业质量	符合规定要求	
		金融企业及担保机构业绩评价工作质量	符合规定要求	
	时效指标	财政重点项目事前绩效评估、绩效评价、成本效益分析工作完成率	100%	
		完成会计师事务所执业质量检查及时率	100%	
		完成财政重点政策项目事前评估、绩效评价、成本效益分析及时率	100%	
		完成金融企业及担保机构业绩评价及时率	100%	
	效益指标	社会效益指标	提升预算绩效管理水平和	明显提升
			财政预算资金使用效益	显著提高
满意度指标	服务对象满意度指标	各业务管理服务对象满意率	≥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 2023 年度监督评审评价项目经费，包含财政预算重点项目绩效评价、事前绩效评估、成本效益绩效分析，部门整体绩效目标编制，第三方机构业务质量评审，财会业务专项监



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，农业保险经办机构评价、农业保险保单及数据审核、政府性融资担保机构绩效评价，国有金融企业业绩考核评估等子项目。评价时间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 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等情况，提出改进项目的具体建议，进一步加强项目管理，提高财政资金使用效益。

### （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. 《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）
3. 《关于全面推进预算绩效管理的实施意见》（鲁发〔2019〕2号）
4. 《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）
5. 《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）

6. 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《项目支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2020〕10号）、《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》（鲁财预〔2020〕4号）等相关政策文件规定，结合项目的具体特点，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、27个三级指标。

### （四）评价方法

本次绩效评价属于完成结果评价，遵循独立、客观、科学、高效原则，综合采用案卷研究、专家评议、座谈访谈等方法进行评价。

## 三、评价结论

### （一）综合评价结论

2023年度监督评审评价经费项目绩效评价综合得分为96.78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、成本控制有效，完成了年度总体绩效目标。

## （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 20 分，得分率为 100%。项目立项方面，该项目按照财政厅职责要求及预算法相关规定予以立项，符合政策要求，属于部门履职与公共财政支持范围，具有充分的立项依据，项目立项程序完整、规范。绩效目标方面，该项目有明确的绩效目标，重点突出，目标与实际工作内容具有较强的相关性，且将绩效目标进行了细化，指标设置较全面、清晰。

### 2. 过程指标分析

过程指标分值 20 分，得分 17.78 分，得分率为 88.9%。资金管理方面，该项目 2023 年预算执行率为 94.06%，资金使用符合项目预算批复及合同规定用途，符合相关财务管理制度，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。组织实施方面，该项目按照国家财经法律法规及财政厅内部管理要求执行，支撑保障条件落实到位，项目执行较为有效。但个别项目履约验收后，未附履约验收情况，截止评价日，已全部整改到位。

### 3. 产出指标分析

产出指标分值 35 分，得分 34 分，得分率为 97.1%。2023 年，项目相关处室（单位）能够根据年初制定的工作计划开展评价、

评审、监督检查等各项工作，较好落实了财政改革的各项要求，项目产出完成情况好。

#### 4. 效益指标分析

效益指标分值 25 分，得分 25 分，得分率为 100%。通过该项目的实施，全省预算绩效管理“提质增效”行动扎实推进，“财会监督落实年”活动有序开展，财政金融服务管理水平不断提升。

#### （三）取得的成效

**一是绩效评价作用不断凸显。**2023 年对资金量大、社会关注度高的政策项目开展财政重点绩效评价，项目数量、评价类型均超往年，评价资金规模与上年相比增长 90%。完成重点项目成本效益分析，修订完善支出标准 592 项。组织对新增的省级重大政策和项目开展财政事前绩效评估，核减预算申请比率不断提高，有效提升了政策设立和项目预算安排的科学性和精准性。

**二是财会监督力度不断增强。**全年共组织财会监督检查单位 1,000 余户，包括会计师事务所、资产评估机构、企业和行政事业单位等。通过不断加大问题惩处力度，财政税款得到及时补缴，市场环境得到有效净化。全年办理人民来信 60 余件，相关工作在上级对地方财会监督工作审核中取得优异成绩，较好发挥了政策推动、服务保障、风险防范作用。

**三是金融服务水平不断提高。**开展地方金融企业绩效评价，及时通报金融机构评价结果，督促引导机构改善经营管理水平，

更好发挥服务保障作用。开展农业保险承保机构和保险补贴资金绩效评价，与承保机构准入、退出实现挂钩，农险保障能力不断提高。

## 五、意见建议

习惯政府机关过紧日子要求，积极推进零基预算，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。进一步拓宽绩效评价的深度和广度，强化绩效评价结果运用，全面提高财政资金使用效益。