

2024年度济南市历城区 财政局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2024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 2024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

（一）贯彻执行国家、省、市关于财政、税收和国有资产管理的方针、政策和法律、法规、规章；研究拟订全区财政、税收管理办法草案和财务会计管理制度并组织实施。

（二）根据国民经济和社会发展规划，拟订全区财政发展规划、中长期规划及改革方案，并组织实施；参与制定全区各项宏观经济政策；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；研究拟订和执行区及街道的财政管理体制并组织实施。

（三）负责编制年度区级财政预算草案，经区人大批准后执行，汇总全区财政决算；受区政府委托，向区人民代表大会报告区级和全区的财政预算及执行情况，向区人大常委会报告财政决算情况；根据区级预算安排，确定财政税收收入计划。

（四）承担区级各项财政收支管理的责任。组织、管理区级各项财政收入和财政专户以及有关政府性基金；管理区级财政公共支出和各项专款；监督街、镇的财政收支。

（五）研究提出党派群团的经费开支标准和年度部门预算安排；负责财政性资金支出项目的必要性、可行性、项目支出的合理性、绩效性等方面的评审。

（六）负责全区行政、企、事业单位的国有资产管理工作的，拟订全区行政事业单位国有资产管理规章制度；负责区级行政、企、事业资产管理和国有资产收益支出。

（七）负责全区各类行政、企、事业单位的财务会计管理工作，拟定和监督执行财务制度、会计制度、监督有关经济鉴证机构及其执业人员的从业质量；承担会计专业技术资格管理有关工作。

（八）承办区委、区政府和上级财政部门交办的其他事项。

二、机构设置

从单位构成看，济南市历城区财政局部门决算包括：济南市历城区财政局本级决算（所属事业单位：济南市历城区财源保障服务中心、济南市历城区政府项目资金服务中心不具备财务独立条件，统一由济南市历城区财政局本级核算管理，并由本级编报一套决算）。

纳入济南市历城区财政局2024年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1、济南市历城区财政局本级

第二部分

2024年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表
金额单位：万元

部门：济南市历城区财政局

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	2,359.91	一、一般公共服务支出	32	1,799.88
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	299.75
	9		九、卫生健康支出	40	68.15
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	50.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	142.13
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,359.91	本年支出合计	58	2,359.91
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.20	年末结转和结余	60	0.20
	30			61	
总计	31	2,360.11	总计	62	2,360.11

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
金额单位：万元

部门：济南市历城区财政局

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
	合 计	2,359.91	2,359.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,799.88	1,799.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,681.71	1,681.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	515.80	515.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	345.50	345.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	820.40	820.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20107	税收事务	118.17	118.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010799	其他税收事务支出	118.17	118.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	299.75	299.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	299.18	299.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	89.03	89.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	12.25	12.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	131.38	131.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	66.52	66.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	0.57	0.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	68.15	68.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	68.15	68.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
科目代码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
2101101	行政单位医疗	68.15	68.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	50.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	142.13	142.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	142.13	142.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	142.13	142.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

部门：济南市历城区财政局

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
	合 计	2,359.91	1,845.66	514.24	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	1,799.88	1,336.21	463.67	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	1,681.71	1,336.21	345.50	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	515.80	515.80	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务	345.50	0.00	345.50	0.00	0.00	0.00
2010650	事业运行	820.40	820.40	0.00	0.00	0.00	0.00
20107	税收事务	118.17	0.00	118.17	0.00	0.00	0.00
2010799	其他税收事务支出	118.17	0.00	118.17	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	299.75	299.18	0.57	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	299.18	299.18	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	89.03	89.03	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	12.25	12.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	131.38	131.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	66.52	66.52	0.00	0.00	0.00	0.00
20811	残疾人事业	0.57	0.00	0.57	0.00	0.00	0.00
2081199	其他残疾人事业支出	0.57	0.00	0.57	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	68.15	68.15	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	68.15	68.15	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
2101101	行政单位医疗	68.15	68.15	0.00	0.00	0.00	0.00
212	城乡社区支出	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
21299	其他城乡社区支出	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
2129999	其他城乡社区支出	50.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	142.13	142.13	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	142.13	142.13	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	142.13	142.13	0.00	0.00	0.00	0.00

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
金额单位：万元

部门：济南市历城区财政局

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	2,359.91	一、一般公共服务支出	33	1,799.88	1,799.88	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	299.75	299.75	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	68.15	68.15	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	50.00	50.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	142.13	142.13	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,359.91	本年支出合计	59	2,359.91	2,359.91	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,359.91	总计	64	2,359.91	2,359.91	0.00	0.00

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：济南市历城区财政局

金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
	合计	2,359.91	1,845.66	514.24
201	一般公共服务支出	1,799.88	1,336.21	463.67
20106	财政事务	1,681.71	1,336.21	345.50
2010601	行政运行	515.80	515.80	0.00
2010602	一般行政管理事务	345.50	0.00	345.50
2010650	事业运行	820.40	820.40	0.00
20107	税收事务	118.17	0.00	118.17
2010799	其他税收事务支出	118.17	0.00	118.17
208	社会保障和就业支出	299.75	299.18	0.57
20805	行政事业单位养老支出	299.18	299.18	0.00
2080501	行政单位离退休	89.03	89.03	0.00
2080502	事业单位离退休	12.25	12.25	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	131.38	131.38	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	66.52	66.52	0.00
20811	残疾人事业	0.57	0.00	0.57
2081199	其他残疾人事业支出	0.57	0.00	0.57
210	卫生健康支出	68.15	68.15	0.00
21011	行政事业单位医疗	68.15	68.15	0.00
2101101	行政单位医疗	68.15	68.15	0.00
212	城乡社区支出	50.00	0.00	50.00

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
21299	其他城乡社区支出	50.00	0.00	50.00
2129999	其他城乡社区支出	50.00	0.00	50.00
221	住房保障支出	142.13	142.13	0.00
22102	住房改革支出	142.13	142.13	0.00
2210201	住房公积金	142.13	142.13	0.00

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：济南市历城区财政局

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额	科目代码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,667.34	302	商品和服务支出	63.18	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	309.96	30201	办公费	12.44	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	218.72	30202	印刷费	1.90	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	465.98	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	171.45	30205	水费	1.27	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	131.38	30206	电费	2.96	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	66.52	30207	邮电费	3.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	68.15	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	56.81	30211	差旅费	2.08	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	142.13	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	36.24	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	115.15	30215	会议费	0.23	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	85.96	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补助	2.07	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	15.32	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	14.41	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	1.18	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	23.71	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	11.80	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
人员经费合计		1,782.48	公用经费合计					63.18

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

部门：济南市历城区财政局

公开07表
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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

部门：济南市历城区财政局

公开08表
金额单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

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
金额单位：万元

部门：济南市历城区财政局

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
1.18	0.00	1.18	0.00	1.18	0.00	1.18	0.00	1.18	0.00	1.18	0.00

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2,360.11万元。与2023年相比，收、支总计各减少98.31万元，下降4%。主要是按照政府过紧日子的要求，全力保障“三保”支出，压减一般性支出，从而使项目支出减少，导致相应收、支同比下降。

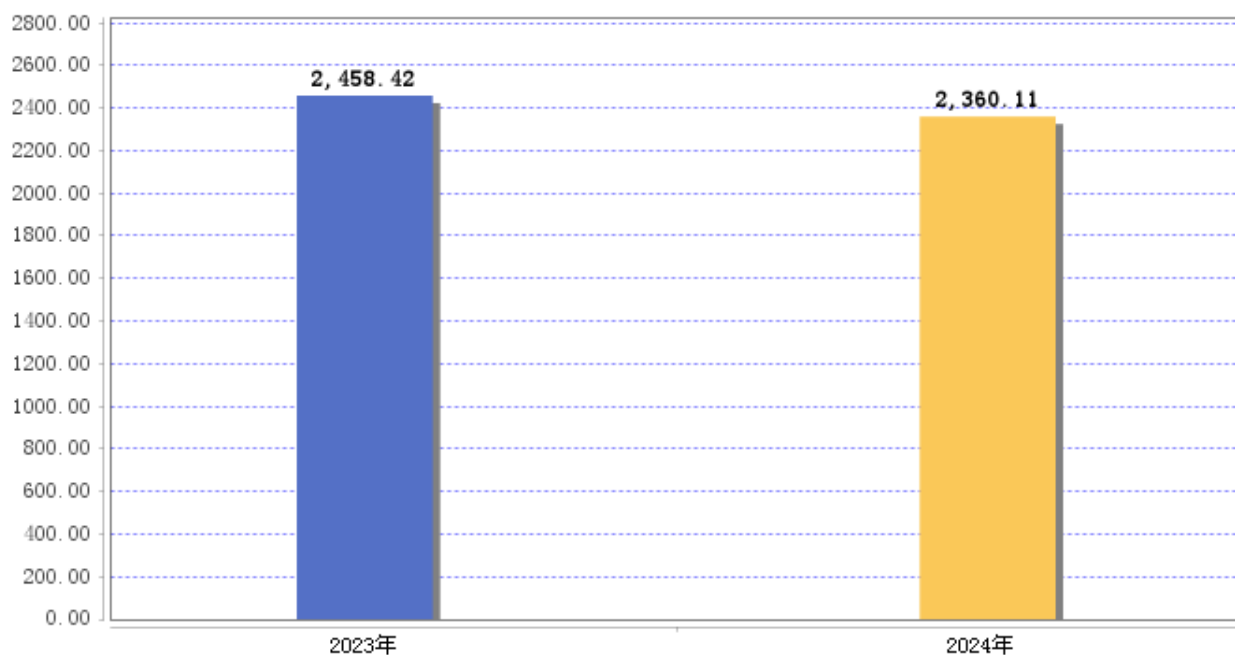
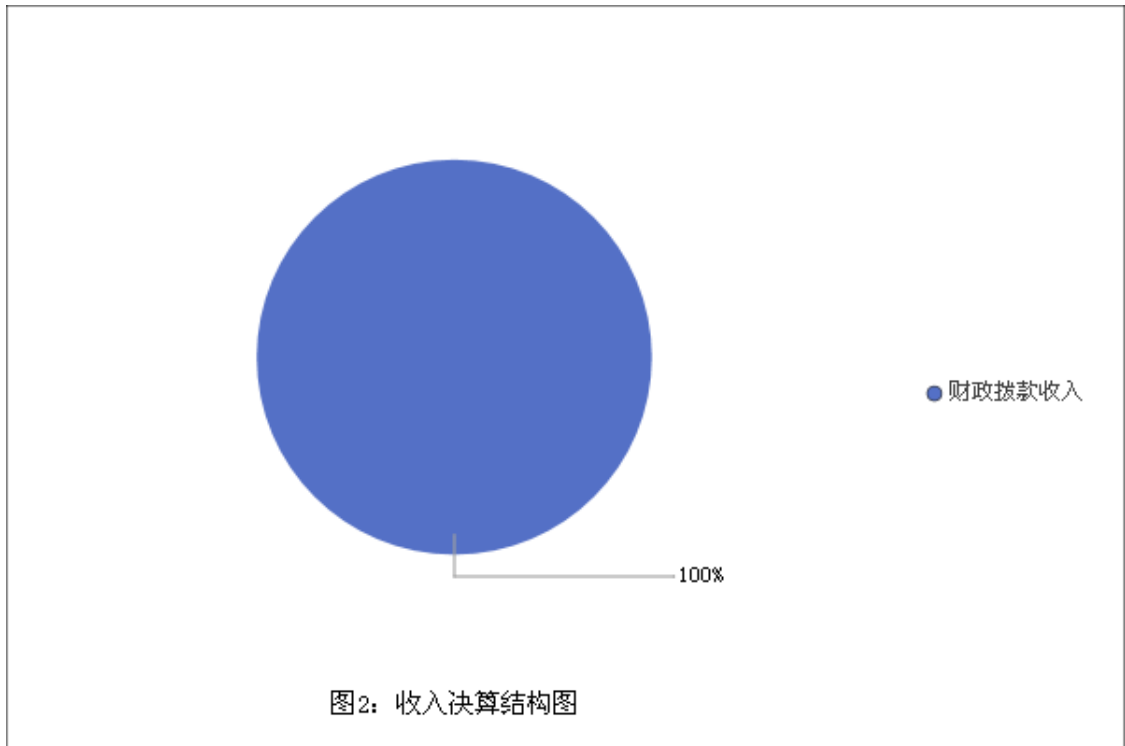


图1：收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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2,359.91万元，其中：财政拨款收入2,359.91万元，占100%。



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入2,359.91万元。与2023年度相比，减少98.13万元，下降3.99%。主要是按照政府过紧日子的要求，全力保障“三保”支出，压减一般性支出，从而使项目支出减少，导致相应收入同比下降。

2、上级补助收入0万元。与上年决算数据一致。

3、事业收入0万元。与上年决算数据一致。

4、经营收入0万元。与上年决算数据一致。

5、附属单位上缴收入0万元。与上年决算数据一致。

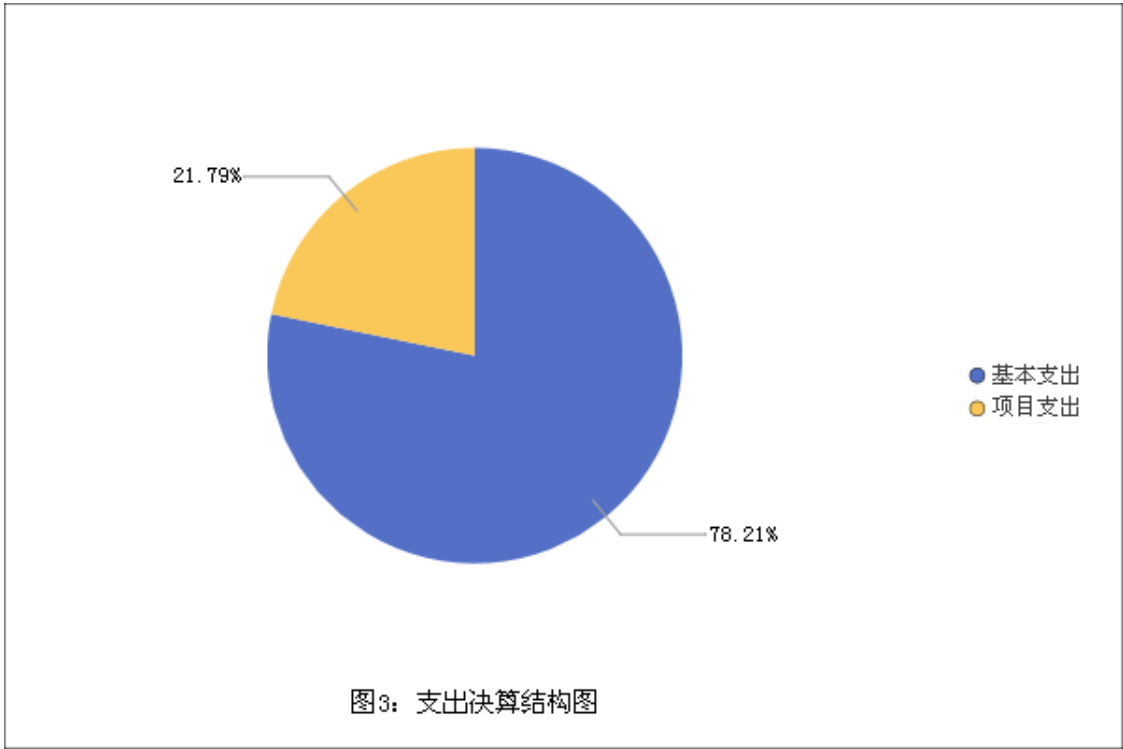
6、其他收入0万元。与2023年度相比，减少0.38万元，下降100%。主要是本年减少了财政代管资金收入，导致其他收入同比下降。

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2,359.91万元，其中：基本支出1,845.66万元，占

78.21%；项目支出514.24万元，占21.79%。



（二）支出决算具体情况

1、基本支出1,845.66万元。与2023年度相比，减少28.08万元，下降1.5%。主要是减少了退休人员死亡抚恤金支出，导致基本支出相应减少。

2、项目支出514.24万元。与2023年度相比，减少70.24万元，下降12.02%。主要是本年压减了政府投资项目财政评审项目、预算绩效管理、财源建设大数据分析中心等项目支出，导致相应支出同比下降。

3、上缴上级支出0万元。与上年决算数据一致。

4、经营支出0万元。与上年决算数据一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与上年决算数据一致。

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2,359.91万元。与2023年相比，财政拨款收、支总计各减少98.13万元，下降3.99%。主要是按照政府过紧日子的

要求，全力保障“三保”支出，压减一般性支出，从而使项目支出减少，导致财政拨款收、支同比下降。

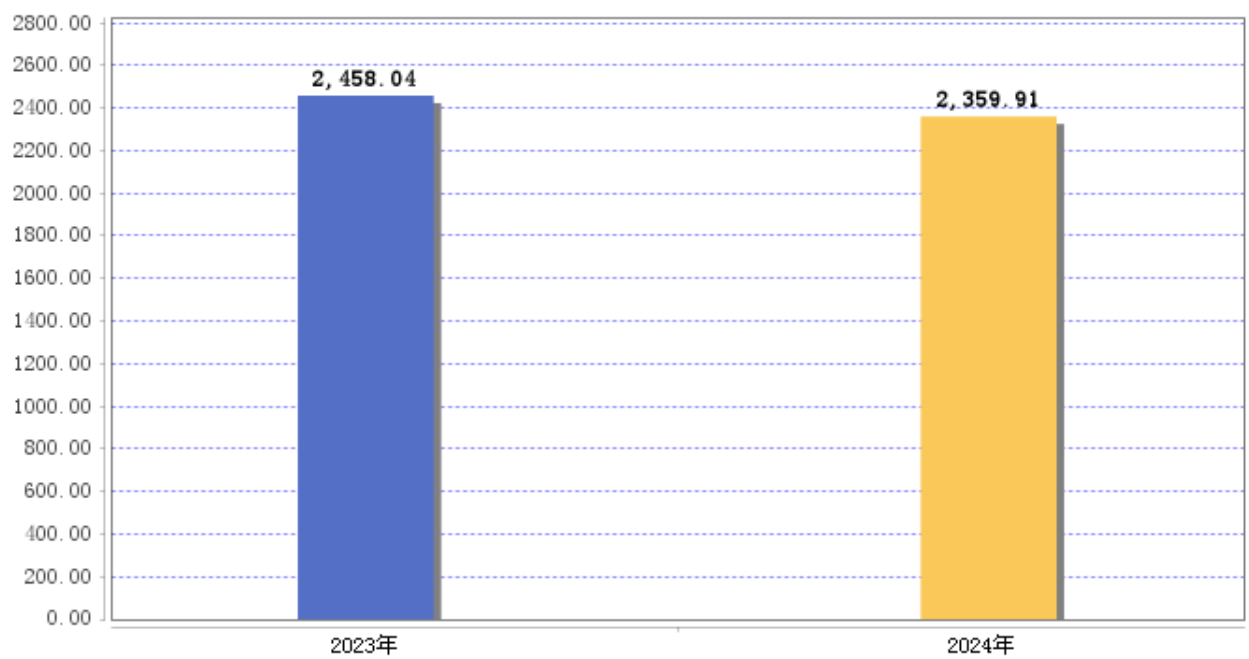


图4：财政拨款收、支决算总计变动情况图（单位：万元）

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

2024年度一般公共预算财政拨款支出2,359.91万元，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98.13万元，下降3.99%。主要是按照政府过紧日子的要求，全力保障“三保”支出，压减一般性支出，从而使项目支出减少，导致一般公共预算财政拨款支出同比下降。

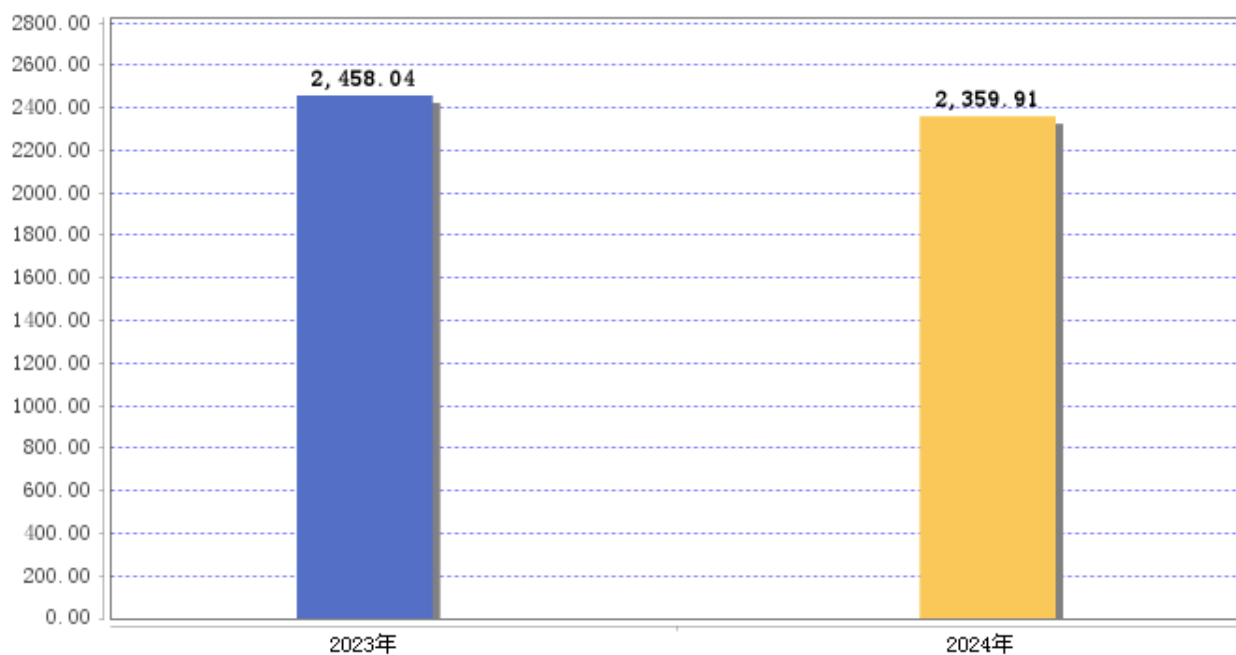
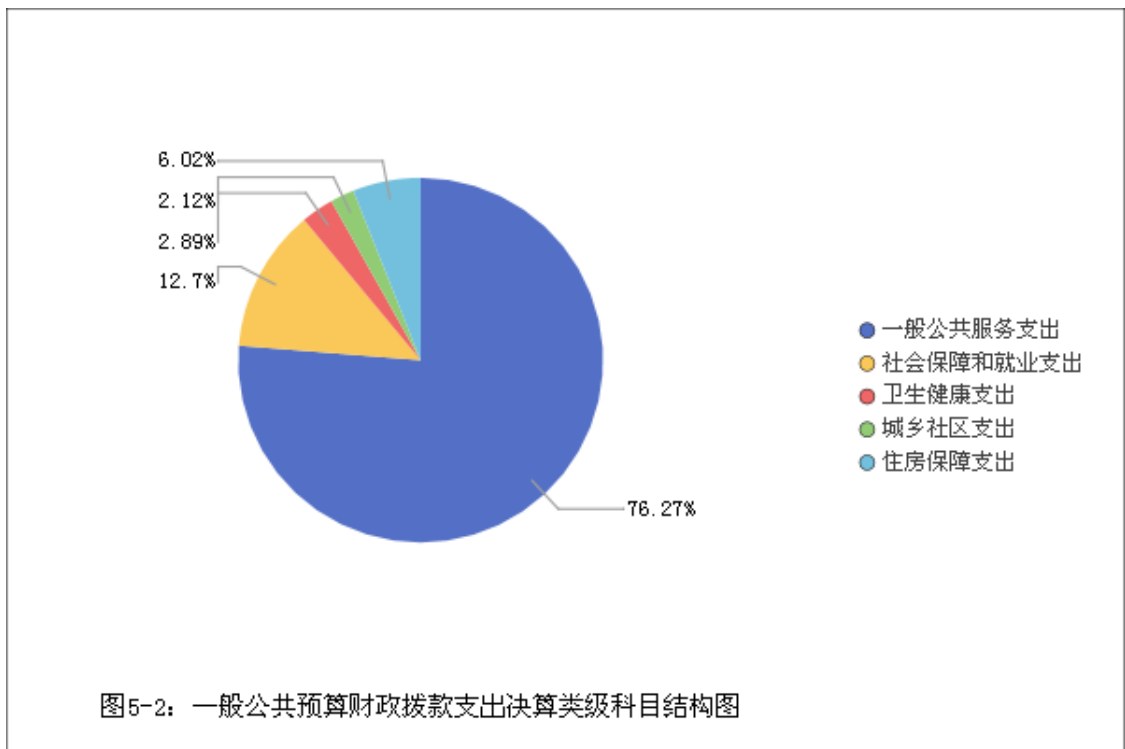


图5-1：一般公共预算财政拨款支出决算总计变动情况图（单位：万元）

（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2,359.91万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）支出1,799.88万元，占76.27%；社会保障和就业支出（类）支出299.75万元，占12.7%；卫生健康支出（类）支出68.15万元，占2.89%；城乡社区支出（类）支出50万元，占2.12%；住房保障支出（类）支出142.13万元，占6.02%。



（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数为2,493.47万元，支出决算数为2,359.91万元，完成年初预算数的94.64%。决算数小于年初预算数，主要原因是本年按照政府过紧日子的要求，全力保证“三保”支出，压减一般性支出，从而使项目支出减少，导致决算数小于年初预算数。其中：

1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算数为442.15万元，支出决算数为515.8万元，完成年初预算的116.66%。决算数大于年初预算数，主要原因是一是在职行政人员增加，二是本年发放高质量发展综合绩效考核奖金，导致本科目决算数大于年初预算数。

2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算数为801.96万元，支出决算数为345.5万元，完成年初预算的43.08%。决算数小于年初预算数，主要原因是本年压减了政府投资项目财政评审项目、预算绩效管理、财源建设大数据分析中心等项目支出，导致本科目决算数小于年初预算数。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款） 事业运行（项）。年初预算数为661.32万元，支出决算数为820.4万元，完成年初预算的124.05%。决算数大于年初预算数，主要原因是一是在职事业人员增加，二是本年发放高质量发展综合绩效考核奖金，导致本科目决算数大于年初预算数。

4、一般公共服务支出（类）税收事务（款） 其他税收事务支出（项）。年初预算数为60万元，支出决算数为118.17万元，完成年初预算的196.95%。决算数大于年初预算数，主要原因是本年4月份，根据业务要求，开展历城区税务局装修改造工程项目质保金项目，追加预算资金62.08万元，导致本科目决算数大于年初预算数。

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）。年初预算数为147.56万元，支出决算数为89.03万元，完成年初预算的60.33%。决算数小于年初预算数，主要原因是因政策变动，本年预算的退休人员精神文明奖没有发放，导致本科目决算数小于年初预算数。

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）。年初预算数为0万元，支出决算数为12.25万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是为了规范预算执行的要求，按照人员与费用相匹配的原则，将事业退休人员的支出从行政类科目中分离出来，导致本科目决算数大于年初预算数。

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）。年初预算数为131.25万元，支出决算数为131.38万元，完成年初预算的100.1%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，造成相应的养老保险缴费支出增加，导致本科目决算数大于年初预算数。

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

单位职业年金缴费支出（项）。年初预算数为65.63万元，支出决算数为66.52万元，完成年初预算的101.36%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员增加，造成相应的职业年金缴费支出增加，导致本科目决算数大于年初预算数。

9、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为0.57万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年6月份，根据业务要求，开展残保金催缴告知书邮寄费项目，追加预算资金0.57万元，导致本科目决算数大于年初预算数。

10、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算数为69.85万元，支出决算数为68.15万元，完成年初预算的97.57%。决算数小于年初预算数，主要原因是在职人员调出及退休人员较多，基本医疗保险缴费支出减少，导致本科目决算数小于年初预算数。

11、城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项）。年初预算数为0万元，支出决算数为50万元，年初无预算。决算数大于年初预算数，主要原因是本年6月份，根据业务要求，开展港九美丽乡村PPP咨询服务项目，追加预算资金50万元，导致本科目决算数大于年初预算数。

12、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算数为113.75万元，支出决算数为142.13万元，完成年初预算的124.95%。决算数大于年初预算数，主要原因是在职人员新增，相应的人员经费增加，以及发放高质量发展综合绩效考核奖金计提住房公积金，导致本科目决算数大于年初预算数。

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1,845.66万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,782.48万元，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、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、退休费、生活补助、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费63.18万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、会议费、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

本部门没有国有资本经营预算财政拨款支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）“三公”经费支出决算总体情况说明

2024年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为1.18万元，支出决算数为1.18万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费决算数为0万元，因公出国（境）团组0个，累计0人次。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算数为1.18万元，支出决算数为1.18万元，完成全年预算数的100%。决算数与全年预算数基本持平。其中：

公务用车购置费支出0万元，2024年济南市历城区财政局使用财政拨款购

置公务用车0辆。

公务用车运行维护费支出1.18万元，主要是按规定保留的公务用车的燃料费、维修费等支出。截至2024年12月31日，济南市历城区财政局单位财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为1辆。

3、公务接待费决算数为0万元。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63.18万元，比年初预算数减少43.01万元，下降40.5%，主要原因是按照政府过紧日子的要求，本年压减了差旅费、印刷费、培训费、会议费、公务接待费、公车运行维护费等机关运行经费支出，导致决算数小于年初预算数。

十一、政府采购支出说明

2024年度政府采购支出总额238.54万元，其中：政府采购货物支出4.59万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出233.95万元。授予中小企业合同金额231.04万元，占政府采购支出总额的96.86%，其中：授予小微企业合同金额215.18万元，占政府采购支出总额的90.21%。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98.76%。

十二、国有资产占用情况说明

截至2024年12月31日，本部门共有车辆1辆，其中，符合规定领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车1辆、执法执勤用车0辆、特种专业

技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，济南市历城区财政局组织对2024年度区级预算项目和中央对地方转移支付项目全面开展绩效自评，其中，区级预算项目9个，涉及预算资金463.41万元，占部门区级预算项目支出总额的90.12%；中央对地方转移支付项目0个，涉及预算资金0万元。

组织对“财源建设大数据分析中心”等1个项目开展了部门评价，涉及预算资金56.1万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市历城区财政局2024年度区级预算绩效自评的9个项目中，9个项目自评等级为优，0个项目自评等级为良，0个项目自评等级为中，0个项目自评等级为差。从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范，但也存在部分项目产出指标低于预期、资金执行率低、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2024年度全部区级预算项目绩效自评结果，以及“绩效管理及项目评审专项经费”、“财源建设大数据分析中心”、“会计服务”、“信息化软件服务费”、“政府投资项目财政评审”等5个项目的绩效自评表。

1、绩效管理及项目评审专项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93.59分。全年预算数为120万元，执行数为43.05万元，完成预算的35.9%。项目绩效目标完成情况：以“务实、管用、高效”为

出发点，坚持“重点工作精品化，常规工作简约化，基础工作数字化”的方向，推动绩效管理与预算管理深度融合。深入贯彻落实中央和省、市、区关于全面实施预算绩效管理的决策部署各项工作，积极探索预算绩效改革，进一步推进预算绩效管理工作提质增效。发现的主要问题及原因：资金执行率较低。下一步改进措施：预算编制更加科学，提高资金执行率。

2、财源建设大数据分析中心项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为99.35分。全年预算数为60万元，执行数为56.1万元，完成预算的93.5%。项目绩效目标完成情况：打通从信息采集、数据处理、工作调度、收入征管全链条工作通道，依托现有资源建设大数据分析中心，整合各类资源，促进全区财政税收稳定、持续增长。发现的主要问题及原因：项目绩效目标设定与指标匹配性欠佳。下一步改进措施：优化绩效目标设定与指标体系，加强项目管理，释放项目效益。

3、会计服务项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为92.95分。全年预算数为20万元，执行数为5.9万元，完成预算的29.5%。项目绩效目标完成情况：根据省、市财政部门关于专项代理记账机构检查、会计信息质量检查工作的统一部署，分别对3家专项代理记账机构和13家行政事业单位及企业开展了监督检查，保障了财政资金的安全使用，规范了代理记账市场秩序，提升了会计信息质量水平，圆满完成了全年总体目标任务，服务对象及群众满意度达100%。发现的主要问题及原因：项目实施进度较慢，资金执行率过低。下一步改进措施：预算编制更加科学，在政策允许的范围内加快项目实施。

4、信息化软件服务项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为92.7分。全年预算数为120万元，执行数为36.41万元，完成预算的48.66%。项目绩效目标完成情况：经过业务系统运行维护，使2024年度系

统正常运行，提升财政业务效率，用信息化手段加强财政业务管理。发现的主要问题及原因：资金执行率较低，部分项目因政策原因未实施。下一步改进措施：预算编制更加科学，提高项目前瞻性，提高资金执行率。

5、政府投资项目财政评审项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为94.87分。全年预算数为74万元，执行数为36.01万元，完成预算的30.34%。项目绩效目标完成情况：扎实开展政府投资项目财政评审，节约财政资金，杜绝财政资金浪费，切实发挥评审工作在财政资金使用和管理中的基础性作用，提高资金使用效益，确保财政资金规范、安全、有效运行。发现的主要问题及原因：资金执行率较低，项目绩效数量目标因政策原因未完成。下一步改进措施：预算编制更加科学，提高项目前瞻性，提高资金执行率。

2024年度区级预算项目绩效自评情况汇总表和区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。济南市历城区财政局无中央对地方转移支付项目。

（四）部门评价结果。“财源建设大数据分析中心”项目，绩效评价得分为86.76分，等级为良。

部门评价报告详见“第五部分 附件”。

（五）财政重点评价结果。济南市历城区财政局无财政重点评价项目。

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額。

八、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳的所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取的各类结余。

十、年末结转和结余：指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，在基本支出之外发生的各项支出。

十三、经营支出：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

十四、“三公”经费：指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

十五、机关运行经费：指为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

十六、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项），主要用于反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

十七、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项），主要用于反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

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

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），主要用于反映行政单位（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），主要用于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），主要用于反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十三、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），主要用于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（含职业年金补记支出）。

二十四、社会保障和就业支出（类）残疾人事业（款）其他残疾人事业支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于残疾人事业方面的支出。

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），主要用于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、城乡社区支出（类）其他城乡社区支出（款）其他城乡社区支出（项），主要用于反映除上述项目以外其他用于城乡社区方面的支出。

二十七、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项），主要用于反映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：济南市历城区财政局

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
中央对地方转移支付项目绩效自评				
	无			
区级支出项目绩效自评				
1	济南市历城区财政局会计服务项目经费	济南市历城区财政局	92.95	优
2	济南市历城区财政局绩效管理及项目评审专项经费	济南市历城区财政局	93.59	优
3	济南市历城区财政局信息化软件服务费项目	济南市历城区财政局	94.87	优
4	济南市历城区政府投资项目财政评审项目经费	济南市历城区财政局	92.70	优
5	济南市历城区财政局局机关运行经费项目	济南市历城区财政局	94.77	优
6	济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目	济南市历城区财政局	99.35	优
7	历城区财政局残保金催缴告知书邮寄费项目	济南市历城区财政局	98.00	优
8	历城区税务局办公区改造质保金项目	济南市历城区财政局	99.00	优
9	政府采购及招标项目印花税款	济南市历城区财政局	91.25	优

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		济南市历城区财政局绩效管理及项目评审专项经费						
主管部门		济南市历城区财政局			实施单位	济南市历城区财政局		
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	120	120	43.05	10	35.88%	3.59
		其中：当年财政拨款	120	120	43.05			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		深入贯彻落实中共省市关于全面实施预算绩效管理的决策部署及项目评审工作，积极探索预算绩效管理改革，进一步推进预算绩效管理及项目评审工作提质增效			以“务实管用高效”为出发点，坚持“重点工作精品化，常规工作简约化，基础工作数字化”的方向，推动绩效管理与预算管理深度融合。深入贯彻落实中央和省市区关于全面实施预算绩效管理的决策部署各项工作，积极探索预算绩效改革，进一步推进预算绩效管理工作提质增效			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目支出总成本	≤120万元	43.05万元	4	4	
			财政重点项目支出绩效评价费用	≤110万元	35.55万元	3	3	
			涉农资金绩效评价费用	≤10万元	7.5万元	3	3	
	产出指标	数量指标	财政重点绩效评价项目数	≥15个	15个	10	10	
			涉农资金绩效评价项目数	≥5个	5个	10	10	
		质量指标	重点项目评价质量达标率	≥95%	100%	10	10	
		时效指标	各项绩效评价工作完成及时率	100%	100%	10	10	
	效益指标	经济效益指标	评价结果与下一年度部门预算挂钩率	100%	100%	10	10	
		社会效益指标	在新闻媒体宣传我区预算绩效管理改革工作亮点	≥4篇	4篇	10	10	
		可持续发展影响指标	制度建设，制定政策规范全区绩效管理工作	≥5个	5个	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	评价部门和单位满意度	≥90%	95%	10	10	
总分			93.59					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：			— 40 —					

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目						
主管部门		济南市历城区财政局			实施单位	济南市历城区财政局		
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	60	60	56.1	10	93.50%	9.35
		其中：当年财政拨款	60	60	56.1			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		根据全区财源建设工作总体部署，为尽快构建常态化工作机制，全面打通从信息采集、数据处理、工作调度、收入征管全链条工作通道，依托现有资源组成历城区财源建设大数据分析中心，整合各类资源，推动重点财源工作常态化，促进历城区财政税收稳定、持续增长			打通从信息采集、数据处理、工作调度、收入征管全链条工作通道，依托现有资源建设大数据分析中心，整合各类资源，促进全区财政税收稳定、持续增长			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目支出总成本	≤60万元	56.1万元	10	10	
			数据分析服务费支出	60万元/年	56.1万元	10	10	
	产出指标	数量指标	数据分析服务年限	1年	1年	10	10	
		质量指标	财源建设大数据分析中心建设完成率	100%	100%	10	10	
		时效指标	项目完成进度	100%	100%	10	10	
	效益指标	经济效益指标	提升经济社会发展水平	显著	显著	10	10	
		社会效益指标	提升财源建设工作水平程度	显著	显著	10	10	
		可持续发展影响指标	持续提升部门工作效率	显著	显著	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	财税部门满意度	≥90%	95%	10	10	
总分			99.35					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		济南市历城区财政局会计服务项目经费						
主管部门		济南市历城区财政局			实施单位	济南市历城区财政局		
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	20	20	5.9	10	29.50%	2.95
		其中：当年财政拨款	20	20	5.9			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		1、进一步加强代理记账机构管理，规范代理记账市场秩序，促进2024年度历城区代理记账行业健康发展；2、通过开展会计信息质量检查，切实履行财政部门会计监督的法定职责，充分发挥会计监督服务宏观调控和财政管理的作用，保障2024年度历城区财政资金安全使用，督促各部门、各单位严格遵守财经纪律，不断提高会计信息质量			根据省市财政部门关于专项代理记账机构检查、会计信息质量检查工作的统一部署，分别对3家专项代理记账机构和13家行政事业单位及企业开展了监督检查，保障了财政资金的安全使用，规范了代理记账市场秩序，提升了会计信息质量水平，圆满完成了全年总体目标任务，服务对象及群众满意度达100%			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目支出总成本	≤20万元	5.9	4	4	牢固树立过紧日子思想，最大限度节约财政资金，不断提高预算绩效管理水 平。
			专项代理记账机构检查支出	≤10万元	0	3	3	为节省财政开支，科室自己组织相关检查
			会计信息质量检查支出	≤10万元	5.9	3	3	牢固树立过紧日子思想，最大限度节约财政资金，不断提高预算绩效管理水 平
	产出指标	数量指标	专项代理记账机构检查数量	18家	3家	8	8	按市局要求，完成指标数量
			会计信息质量检查数量	10家	13家	8	8	
		质量指标	专项代理记账机构检查合格率	100%	100%	7	7	
			会计信息质量检查合格率	100%	100%	7	7	
		时效指标	专项代理记账机构检查工作完成及时率	100%	100%	5	5	
			会计信息质量检查工作完成及时率	100%	100%	5	5	
	效益指标	经济效益指标	提升服务经济社会发展能力	显著	显著	10	10	
		社会效益指标	代理记账行业秩序规范率	≥90%	100%	5	5	
			全区会计行业秩序规范率	≥90%	100%	5	5	
		可持续发展影响指标	促进代理记账行业持续健康发展	显著	显著	5	5	
			全区年度会计信息质量	显著	显著	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	被检查对象满意度	≥90%	100%	10	10	
总分			92.95					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

预算项目支出绩效自评表
(2024年度)

单位：万元

项目名称		济南市历城区财政局信息化软件服务费项目						
主管部门		济南市历城区财政局			实施单位	济南市历城区财政局		
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	74	74	36.01	10	48.66%	4.87
		其中：当年财政拨款	74	74	36.01			
		上年结转资金	0	0	0			
		其他资金	0	0	0			
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		财政业务系统运行维护，确保2024年度系统正常运行，提升财政业务效率，用信息化手段加强财政业务管理。			经过业务系统运行维护，使2024年度系统正常运行，提升财政业务效率，用信息化手段加强财政业务管理。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目支出总成本	≤74万元	36.01万元	5	5	
			决算公开编制系统支出	≤6万元	0万元	5	5	并入一体化系统
			预算一体化3.0系统支出	≤25万元	17.51万元	5	5	
			政府采购系统支出	≤20万元	0万元	5	5	由省厅统一维护
			决算填报系统支出	≤5万元	6万元	5	5	
			政府财务报告系统支出	≤5万元	0万元	5	5	并入一体化系统
			直达资金管理系统支出	≤4.5万元	4.5万元	5	5	
			地方债务检测平台支出	≤2万元	2万元	5	5	
			电子票据管理系统支出	≤1.5万元	1万元	5	5	
			行政事业资产管理系统支出	≤5万元	5万元	5	5	
	产出指标	数量指标	信息化平台建设、运维数量	9个	9个	8	8	
		质量指标	各项工作完成率	100%	100%	5	5	
		时效指标	各项工作完成及时率	100%	100%	5	5	
	效益指标	经济效益指标	提升服务经济社会发展能力	显著	显著	5	5	
		社会效益指标	提升财政业务工作效率	显著	显著	5	5	
		可持续发展影响指标	全面保障全区财财政数据安全，促进部门信息化建设	显著	显著	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度指标	财政业务管理全系统用户满意度	≥90%	94%	7	7	
总分			94.87					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

预算项目支出绩效自评表
 (2024年度)

单位：万元

项目名称		济南市历城区政府投资项目财政评审项目经费						
主管部门		济南市历城区财政局			实施单位	济南市历城区财政局		
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	120	120	36.41	10	30.34%	3.03	
	其中：当年财政拨款	120	120	36.41				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
年度总体目标		年初预期目标			目标实际完成情况			
		杜绝财政资金浪费，确保财政资金规范安全有效运行			扎实开展政府投资项目财政评审，节约财政资金，杜绝财政资金浪费，切实发挥评审工作在财政资金使用和管理中的基础性作用，提高资金使用效益，确保财政资金规范安全有效运行			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成指标值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目支出总成本	≤120万元	36.41万元	5	5	
			政府投资项目财政评审费用支出标准	120万元/年	36.41万元	5	5	
	产出指标	数量指标	财政评审的政府投资项目数量	≥120个	116个	10	9.67	按照全区预算单位实际提报的政府投资项目进行财政评审
		质量指标	评审工作完成率	100%	100%	15	15	
		时效指标	支付评审费用及时率	100%	100%	15	15	
	效益指标	经济效益指标	节约财政资金比率	≥5%	10.%9	10	10	
		社会效益指标	对提高财政资金使用效益的影响程度	显著	显著	10	10	
		可持续发展影响指标	提高财政资金使用效益	显著	显著	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	财政部门满意度	≥90%	95%	10	10	
总分			92.70					
总分在80分以下的项目未实现绩效目标的原因分析及拟采取的措施说明：								

济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目

绩效评价报告

2024 年 08 月

济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目 绩效评价总览表

一、项目预算资金安排和使用情况	
项目名称：济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目	
主管部门：济南市历城区财政局	实施单位：济南市历城区财政局
预算安排（万元）	60.00 万元
实际支出（万元）	56.10 万元（预算执行率为 93.50%）
二、项目绩效目标	
（一） 绩效目标 项目依据《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9 号），在 2024 年度购买服务 10 人，帮助区财政稳定税收。其中财税业务专家、数据分析员和协调主管购买 3 人，普通员工购买 7 人，通过工作实施，财税部门 2024 年度达成一般公共预算收入 134.99 亿元。长远看，促进全区财政税收稳定、持续增长。 （二） 主要指标 财源专家保障人数不少于 10 人，服务人员出勤率达到 100%，项目服务时限为 1 年，且项目成本按照《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9 号）文件进行实施，通过项目实施，促进区一般公共预算收入增长，稳定历城区税收。	
三、实施成效	
打通从信息采集、数据处理、工作调度、收入征管全链条工作通道，依托现有资源建设大数据分析中心，整合各类资源，促进全区财政税收稳定、持续增长。	
四、主要问题及有关建议	
（一） 主要问题 1. 绩效目标设定与指标匹配性欠佳 绩效目标设定不够清晰明确，未体现“购买服务人员数量”“服务人员出勤率”等与项目实际产出相关的指标。绩效指标未能贴切体现目标要义，存在范围	

局限或偏离重点问题。设计时对目标内涵挖掘不深，缺乏多维度综合考量与合理指标关联逻辑，使指标体系难以精准衡量目标实现程度。			
2. 项目管理有待进一步加强			
一是购买服务人员 2024 年度存在实际人员到位与《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9 号）规定不一致的情况，且人员加班调休数量较多，人员管理有待进一步加强；二是项目的实施帮助区级财税部门达成一般公共预算收入的金额有待进一步释放。			
（二）有关建议			
1. 优化绩效目标设定与指标体系			
建议项目实施部门在项目绩效目标设定时深入剖析目标内涵，分析《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9 号）以及项目工作方案中对项目的实施设定的实际工作内容，明确项目产出与效益，总体加强绩效目标与政策的黏合度，提高绩效目标设置的合理性。			
2. 加强项目管理，释放项目效益			
一是建议项目实施单位完善《外聘人员管理办法》，针对项目建立人员补充机制，保证人员数量与项目需求的一致性，并建立考勤数据与费用结算联动机制，按实际出勤天数核算服务费；二是加强项目激励，构建税收增长与绩效工作相结合的薪资结构，激发工作人员的积极性，进一步提升区域税收。			
五、评价得分和等级			
一级指标	指标分值	得分	得分率（%）
决策	14.00	12.00	85.71%
过程	16.00	14.76	92.25%
产出	35.00	29.00	82.86%
效益	35.00	31.00	88.57%
合计	100.00	86.76	86.76%
绩效评价得分：86.76 分 评价结果等级：良			

目 录

一、项目基本情况.....	1
（一）项目概况.....	1
（二）项目绩效目标.....	3
二、绩效评价工作开展情况.....	3
（一）评价目的、评价对象和范围.....	4
（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准.....	5
（三）评价组织实施与评价方法.....	8
三、评价结论及分析.....	9
（一）综合评价结论.....	10
（二）指标分析.....	11
四、项目实施成效.....	13
五、发现的问题及原因分析.....	13
六、相关建议.....	13

济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目 绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

根据全区财源建设工作总体部署，为尽快构建常态化工作机制，全面打通从信息采集、数据处理、工作调度、收入征管全链条工作通道，依托现有资源组成历城区财源建设大数据分析中心，整合各类资源，推动重点财源工作常态化，促进历城区财政税收稳定、持续增长。

2. 项目主要内容

本项目主要依据《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9号）开展工作，主要任务内容为构建财源常态化工作机制，各任务相互关联配合，共同致力于达成项目的总体目标。主要工作内容如下表：

序号	任务名称	任务主要内容
1	构建财源工作机制，促进财税税收稳定、持续增长	构建常态化工作机制，全面打通从信息采集、数据处理、工作调度、收入征管全链条工作通道，依托现有资源组成历城区财源建设大数据分析中心，整合各类资源，推动重点财源工作常态化，促进历城区财政税收稳定、持续增长

3. 项目实施情况

（1）项目组织方式

项目构建多层级管理架构，领导小组主导决策，多部门领导参与，规划项目方向并协调各方。执行办公室落实日常管理，专业人员跟进进度、质量、财务等事务，依决策制定计划并监督。专家咨询委员会提供专业智囊，在关键节点给予科学建议。各部门各司其职，调研部门夯实前期基础，业务部门推进核心业务，财务部门管控资金，宣传部门塑造形象，协同推进项目前行。

（2）项目具体实施流程

启动时，深度调研挖掘项目要素，形成可行性报告并评审，据此设计方案、编制预算，获批后开启项目。执行中，依规招标选定合作方，签约后部署任务，各方依约推进并汇报。执行办全程跟踪，把控多方面指标并留存文档。监控环节，依计划指标监控，遇偏差风险及时剖析调整，借助沟通机制化解问题。收尾之际，自查自验达标后申请验收，主管部门组织专家评定，依意见整改，整理资料并总结经验。

（3）项目实施保障措施

制度上，全流程制度完备，规范各环节操作。人员方面，专业团队就位，培训提升素养。资金通过合理预算与严格监管保障充足合规运用。技术借助先进手段与平台提升实施与管理效能，多保障共筑项目推进壁垒。

4. 资金投入及使用情况。

本项目预算总额 60.00 万元，主要来源于市级预算安排。年度内实际支出预算 56.10 万元。项目主要预算和支出情况见下表：

资金构成	年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率
年度资金总额	60	60	56.1	9.35	93.50%
其中：当年财政拨款	60	60	56.1		
上年结转资金	0	0	0		
其他资金	0	0	0		

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

本项目依据《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9号），于实施期限完成“信息采集、数据处理、工作调度、收入征管”全链条工作机制构建，推动重点财源工作常态化，促进历城区财政税收稳定、持续增长。

2. 年度目标。

项目依据《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9号），在 2024 年度购买服务 10 人，帮助区财政稳定税收。其中财税业务专家、数据分析员和协调主管购买 3 人，普通员工购买 7 人，通过工作实施，财税部门 2024 年度达成一般公共预算收入 134.99 亿元。长远看，促进全区财政税收稳定、持续增长。

二、绩效评价工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1. 评价目的

本次评价通过梳理本项目的基本情况，对评价资金使用方向、项目实施过程、项目推进情况进行考核，反映本项目决策和过程管理的规范性与科学性，项目是否按要求完成相关内容，关注本项目效益目标的实现程度，总结项目在本部门工作中的主要绩效和经验做法，发现资金管理和项目管理中存在问题，分析问题产生的原因，从而为提升财政资金使用效益、优化财政资源配置建言献策。

2. 评价对象

锁定项目全周期资金收支、业务流程、产出成果及效益范畴，聚焦项目核心实施主体与协作单位协同作业，围绕项目启动至评价期末全过程，以资金链、业务流、成效转化为关键脉络，深度挖掘各环节价值创造与改进空间，为精准评价与靶向提升筑牢根基。评价项目实施周期起止时间是 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3. 评价范围

锚定项目预算总额及明细科目，覆盖全部实施环节、参与主体、服务区域与受益人群，依预算资金规模与流向，全方位审视项目规划、执行、产出、效益全景，精准把控项目在不同维度、层次的运作全貌与综合影响力，确保评价全面、精准、

深入反映项目本质与全貌。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1. 评价思路

根据本项目资金的使用范围要求和业务目标，通过访谈、资料核查、实地勘察、问卷调查等方式，对资金使用情况、项目推进情况、资金效益情况予以核实。评价组依据“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径展开项目绩效评价工作。

2. 评价重点

评价组依据“决策-过程-产出-效益”的逻辑路径展开绩效评价，本项目评价重点如下：

决策方面：主要从项目立项、绩效目标、资金投入三个方面进行评价。重点关注①项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职；②项项目申请、设立过程是否符合相关要求；③项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际；④依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等；⑤项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应；⑥项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应。

过程方面：主要从资金管理、组织实施、两个方面进行评价。重点关注①项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定；②项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全；③项目

是否项目实施是否符合相关管理规定。

产出方面：主要从产出成本、产出数量、产出质量、产出时效四个方面进行评价。重点关注①完成项目计划工作目标的实际成本与计划成本的深层次关系，分析成本与效益的合理性；②项目实施的实际产出数与计划产出数之间的关系，分析项目产出数量目标的实现程度；③项目完成的质量达标产出数与实际产出之间的深层次关系，分析项目产出质量目标的实现程度；④项目实际完成时间与计划完成时间的深层次关系，分析项目产出时效目标的实现程度。

效益方面：主要从社会效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度方面进行评价。重点关注①项目实施对社会发展所带来的直接或间接影响情况；②项目后续运行及成效发挥的可持续影响情况,以及项目能力建设情况；③社会公众或服务对象对项目实施效果的满意程度。

3. 评价指标体系

评价指标体系是绩效评价工作的核心,在一定程度上决定证据及其来源的确定、证据收集方法的选择和分析评价等活动。评价组在设计评价指标体系时,共性指标参考《关于印发济南市市级预算项目支出第三方机构绩效评价工作规程(试行)的通知》(济财绩〔2020〕2号)共性指标体系,个性指标根据本项目产出和效益的具体情况设计。

(1) 共性指标由决策类和过程类两类指标构成。其中决策类指标权重占比 14 分，主要考察实施的项目立项、绩效目标和资金投入相关情况；过程类指标权重占比 16 分，主要考察项目的资金管理和组织实施相关情况。

(2) 个性化指标由产出和效益两类指标构成。产出类指标权重占比 35 分，主要考察实施项目的产出成本、产出数量、产出质量、产出时效相关情况；效益指标权重占比 35 分，主要考察实施项目的社会效益、可程序性影响和社会公众或服务对象满意度。

否决性核心评价指标及标准，可结合项目具体情况，参照以下指标及标准进行设置：1.预算执行率：若预算执行率低于 80%，则二级指标整体不得分。2.资金使用合规性：若项目 20% 以上资金存在问题则二级指标整体不得分。3.实际完成率：若项目实际完成量达不到计划完成量的 80%，则二级指标整体不得分。

4. 评价标准

项目支出绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额等作为评价标准。

行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标

准。

历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

财政部门 and 预算部门确认或认可的其他标准。

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，具体分值和等级可根据不同评价内容设定。总分一般设置为 100 分，等级一般划分为四档：90（含）-100 分为优、80（含）-90 分为良、60（含）-80 分为中、60 分以下为差。

（三）评价组织实施与评价方法

1. 评价组织实施

本项目的评价工作期间为 2025 年 7 月至 2025 年 8 月。各环节的具体工作安排如下：

（1）前期准备阶段

开展前期调研。评价组与被评价单位约定时间进行项目预调研工作，通过与单位负责人访谈、政策文件收集等充分了解项目立项、预算安排、实施内容等关键信息。

（2）组织实施阶段

非现场评价。评价组根据评价工作需要制作基础信息表提交给相关部门，相关部门按照预算绩效管理要求填报相关数据。资料回收后，评价组对被评价部门单位提供的项目相关资料和各种公开数据资料进行分类、汇总和分析。非现场评价将覆盖

所有项目实施单位和所有项目预算资金。

现场评价。现场评价由评价组成员负责实施，主要包括社会调查和实地勘察。一是社会调查，工作小组根据社会调查方案对项目负责人员等进行访谈和座谈。二是实地调研，工作小组对项目内容进行现场调研，深入了项目实施具体情况，增加绩效评价结论的真实性和可靠性。

梳理绩效评价问题清单。根据现场评价情况，详细列举评价中发现的问题，提交被评价单位征询意见，记录底稿。

形成评价初步结论与交换意见。评价组形成初步结论，与被评价单位充分交换意见。

（3）撰写与提交绩效评价报告阶段

撰写评价报告。对复核后的数据和资料进行汇总，依据评分标准对绩效指标进行评分，并通过绩效分析形成本项目的绩效评价结论。在此基础上，按照预算绩效管理要求撰写绩效评价报告。

征求项目单位意见。将评价结果反馈项目单位，对项目单位的反馈意见提出认证意见，根据认证意见修改评价报告，形成修改稿，经各方确认后最终形成定稿。

2. 评价方法

重点绩效评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。根据

评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

（1）成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

（2）比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

（3）因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

（4）最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

（5）公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

（6）标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

（7）其他评价方法。

三、评价结论及分析

（一）综合评价结论

该项目绩效评价得分 86.76 分（详见表 2），评价结果为“良”。本项目依据《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9 号）设立实施，全年购买服务 10 人，主要帮助区财政稳定税收。但项目实施过程中仍存在部分问题，一是项目绩效目标有待进一步完善，二是购买

服务人员管理有待进一步加强，三是项目实施效益有待进一步释放。

济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目

绩效评价得分情况表

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	14.00	12.00	85.71%
过程	16.00	14.76	92.25%
产出	35.00	29.00	82.86%
效益	35.00	31.00	88.57%
合计	100.00	86.76	86.76%

（二）指标分析

1. 决策指标分析

项目依据《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9号）的要求进行立项，与政府政策法规及发展规划存在明确关联，具备既定目标导向。但项目绩效目标设置存在较大偏差，未体现“购买服务人员数量”“服务人员出勤率”等与项目实际产出相关的指标，绩效目标设置的合规性、合理性有待进一步完善。

2. 过程指标分析

资金管理方面，项目2024年度预算资金60.00万元，实际执行56.10万元，执行率93.50%。项目资金按照《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕

9号)的要求进行支出,资金使用合规。项目管理方面,项目组织架构与管理制度已成型,各参与主体职责分明且沟通协调机制已建立。但实际运行时,购买服务人员监管还有待进一步完善。

3. 产出指标分析

项目依据《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》(济历城财发〔2022〕9号),在2024年度购买服务10人,帮助区财政稳定税收。其中财税业务专家、数据分析员和协调主管购买3人,普通员工购买7人,服务时限为1年。在成本方面,实施单位依据文件要求,核心人员包干8000元/人/月,普通员工参考税务局现有派遣人员工资标准6200元/人/月进行核定,但当年度实际服务人员未达到《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》(济历城财发〔2022〕9号)要求,当年度人员安排仅为目标的50%,且考勤管理有待进一步加强,

4. 效益指标分析

社会效益层面,项目在促进区财政税收稳定方面均有积极成效。项目的实施符合区级政策和现实需求,2024年度项目的实施帮助区级财税部门达成一般公共预算收入134.99亿元,从长远看,项目的实施能够积累经验、为区级预算收入奠定基础,保障区级税收能够稳定增长。

四、项目实施成效

打通从信息采集、数据处理、工作调度、收入征管全链条工作通道,依托现有资源建设大数据分析中心,整合各类资源,促进全区财政税收稳定、持续增长。

五、发现的问题及原因分析

（一）绩效目标设定与指标匹配性欠佳

绩效目标设定不够清晰明确,未体现“购买服务人员数量”“服务人员出勤率”等与项目实际产出相关的指标。绩效指标未能贴切体现目标要义,存在范围局限或偏离重点问题。设计时对目标内涵挖掘不深,缺乏多维度综合考量与合理指标关联逻辑,使指标体系难以精准衡量目标实现程度。

（二）项目管理有待进一步加强

一是购买服务人员 2024 年度存在实际人员到位与《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9 号）规定不一致的情况,且人员加班调休数量较多,人员管理有待进一步加强;二是项目的实施帮助区级财税部门达成一般公共预算收入的金额有待进一步释放。

六、相关建议

（一）优化绩效目标设定与指标体系

建议项目实施部门在项目绩效目标设定时深入剖析目标内涵,分析《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》

（济历城财发〔2022〕9号）以及项目工作方案中对项目的实施设定的实际工作内容，明确项目产出与效益，总体加强绩效目标与政策的黏合度，提高绩效目标设置的合理性。

（二）加强项目管理，释放项目效益

一是建议项目实施单位完善《外聘人员管理办法》，针对项目建立人员补充机制，保证人员数量与项目需求的一致性，并建立考勤数据与费用结算联动机制，按实际出勤天数核算服务费；二是加强项目激励，构建税收增长与绩效工作相结合的薪资结构，激发工作人员的积极性，进一步提升区域税收。

附件：

1. 济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目绩效评价指标体系

2. 济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目绩效评价得分表

附件 1:

济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
决策	14	项目立项	6	立项依据充分性	3	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	①项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策;②项目立项符合行业发展规划和政策要求;③项目立项与部门职责范围相符,属于部门履职所需;④项目属于公共财政支持范围,是否符合中央、地方事权支出责任划分原则;⑤项目与相关部门同类项目或部门内部相关项目不存在重复。以上五项各占 1/5 权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。
				项目立项规范性	3	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目立项的规范情况。	①项目按照规定的程序申请设立;②审批文件、材料符合相关要求;③事前经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策。①②③齐全得权重分的 100%, 缺①扣权重分的 40%, 缺②扣权重分的 30%, 缺③扣权重分的 30%。
		绩效目标	4	绩效目标合理性	2	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	①设立了绩效目标;②同时设立项目总体绩效目标和年度绩效目标;③项目绩效目标与实际工作内容具有相关性;④项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平;⑤与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。以上五项各占 1/5 权重分,符合得该项权重分,不符合不得分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
				绩效指标明确性	2	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	①项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；②绩效指标清晰；③绩效指标可衡量；④与项目目标任务数或计划数相对应。以上4项各占1/4权重分，符合得该项权重分，不符合不得分。
		资金投入	4	预算编制科学性	2	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	①预算编制经过科学论证；②预算内容与项目内容匹配；③预算额度测算依据充分，按照标准编制；④预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配。以上4项各占1/4权重分，符合得该项权重分，不符合不得分。
				资金分配合理性	2	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	①预算资金分配依据充分；②资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。以上2项各占1/2权重分，符合得该项权重分，不符合不得分。
过程	16	资金管理	8	资金到位率	2	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金。预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。资金到位率为100%得满分，低于则每下降1%扣1%权重分，扣完为止。
				预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%；实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付至施工单位的资金。预算执行率达100%则得满分，低

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
							于则每降低 1%扣相应权重的 1%，扣完为止。
				资金使用合规性	2	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	①符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定；②资金的拨付有完整的审批程序和手续；③符合项目预算批复或合同规定的用途；④不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。①②③④全部符合视为使用合规，得满分；①②中每满足一项得 25%权重分；存在③或④有一项不满足时属于严重违规事项，本项指标直接不得分。
		组织实施	8	管理制度健全性	4	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	①已制定或具有相应的财务和业务管理（申报、审核、验收）制度；②财务和业务管理制度合法、合规、完整。2 项各占 1/2 权重分，符合得该项权重分，不符合不得分。
				制度执行有效性	4	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	①遵守相关法律法规和相关管理规定；②项目调整及支出调整手续完备；③项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。以上 4 项各占 1/4 权重分，符合得该项权重分，不符合不得分。
产出	35	产出数量	10	财源专家保障人数	10	用于量化产出成果数量，如生产产品数。评价关键在于数据精准无虚报与漏计，对比实际与目标数量并析因。	实际与目标契合佳、数据准全，可得高得分；偏差可接受、数据尚可但欠完整，得分相应降低；偏差大、数据差或漏，得分低；严重不达标且数据乱，得分极低。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
		产出质量	10	服务人员出勤率	10	衡量产出与标准或预期契合度，像产品合格率。重点看标准是否科学、检测方法是否可靠及质量是否稳定。	质量远超标准、检测优且稳，可得高分；质量好、合关键标准且检测可靠有小幅波动，得分有所下降；基本达标、有小瑕疵且检测局限波动显，得分中等偏下；未达标、问题多且检测失效波动大，得分极低。
		产出时效	10	数据分析服务年限	10	关注任务按时完成情况，如项目交付时间。需考量计划合理性、进度监控及提前或延迟的影响。	按时或提前、规划科且监控善无负面，可得高分；稍有延、规划较合理且监控有效无大碍，得分稍降；延明显、规划缺且监控有洞，得分低；严重延、规划差且监控失效致恶果，得分极低。
		产出成本	5	项目成本控制率	5	体现项目开展所需资源的货币耗费，涵盖人力、物力、财力等投入。评价重点在于核算精准性、支出合理性、有无浪费超支以及控制措施有效性，确保成本在保障项目质量与进度时得以优化节约。	成本核算精、支出合规无浪费且严控预算策略优，可得高分；较准、基本合理且少微浪费近预算控制有效，得分有所下降；有小误、部分不合理且有浪费未超比控制有效果，得分中等偏下；乱、支出差且超预算多浪费重控制失效，得分极低。
效益	35	项目效益	25	促进区一般公共预算收入增长	13	评估对社会多方面影响，如就业岗位变化。要界定范围准确、方法科学并兼顾长短期效益。	社会影响广深且优、评价科且长短期效益佳范围准，可得高分；效益显、评价合理且长短期有保范围较准，得分有所下降；一般、评价有局限且长短期有忧范围有偏，得分中等偏下；差、评价不科学且长短期不佳范围乱，得分极低。
				稳定历城区税收	12	评估对社会多方面影响，如就业岗位变化。要界定范围准确、方法科学并兼顾长短期效益。	社会影响广深且优、评价科且长短期效益佳范围准，可得高分；效益显、评价合理且长短期有保范围较准，得分有所下降；一般、

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
							评价有局限且长短期有忧范围有偏，得分中等偏下；差、评价不科学且长短期不佳范围乱，得分极低。
		满意度	10	购买服务人员满意度	10	体现服务接受者的满意程度，通过调查获取。样本要具代表性，问卷设计合理，关注满意度变化趋势与原因。	绝大多数满、诉求善且沟通畅利项目，可得高得分；大部分满、能处理诉求且沟通好助项目，得分有所下降；一般、部分未妥且沟通碍有影响，得分中等偏下；普遍不满、诉求差且沟通不畅阻项目，得分极低。
总分	100	—	100	—	100	—	—

附件 2:

济南市历城区财政局财源建设大数据分析中心项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	评分依据	依据来源
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	100.00%	依项目问题调研深度、政策契合度、经验借鉴及论证完备性综合评定得分。	行业研究报告、市场调研数据、政策法规文件、专家咨询意见
		项目立项规范性	3	3	100.00%	按立项材料规范、审批流程合规、变更手续完备记录详实程度给予评分。	项目申报指南、审批部门记录、内部管理制度
	绩效目标	绩效目标合理性	2	1	50.00%	据目标与项目适配、可衡量、具可实现与挑战性程度确定分数。	项目规划文档、历史项目数据、行业标准与规范
		绩效指标明确性	2	1	50.00%	从指标维度涵盖、定义计算、数据采集可靠性方面综合考量打分。	绩效指标库、项目任务分解、数据统计系统
	资金投入	预算编制科学性	2	2	100.00%	以成本测算准度、风险考量、与同类对比合理性来评判得分高低。	成本核算清单、市场价格信息、项目进度计划
		资金分配合理性	2	2	100.00%	视资金分配与项目要素匹配、多主体均衡协同及方案论证情况打分。	项目任务优先级排序、资源需求评估报告、地区/主体发展差异数据
过程	资金管理	资金到位率	2	2	100.00%	依照资金到位与项目进度契合状况进行评分。	财务账目记录、项目合同协议
		预算执行率	4	3.76	94.00%	根据执行进度与项目同步性、资金使用合理及目标达成情况评定分数。	财务支出凭证、项目进度报告

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	评分依据	依据来源
	组织实施	资金使用合规性	2	2	100.00%	依据资金使用遵循法规制度、审批及凭证规范情况确定评分。	法律法规条文、财务审计报告
		管理制度健全性	4	4	100.00%	从制度体系完整、涵盖环节全面、内容科学合理度综合打分。	组织管理体系文件、行业最佳实践案例
		制度执行有效性	4	3	75.00%	视制度遵守严格性、执行记录监督及对项目保障促进作用评定得分。	执行过程记录、内部监督检查报告
产出	产出数量	财源专家保障人数	10	5	50.00%	成本核算精准、控制佳且结构合理，偏差小则分高，反之则低。	《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9号）
	产出质量	服务人员出勤率	10	9	90.00%	成本核算精准、控制佳且结构合理，偏差小则分高，反之则低。	考勤表
	产出时效	数据分析服务年限	10	10	100.00%	成本核算精准、控制佳且结构合理，偏差小则分高，反之则低。	《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9号）
	产出成本	项目成本控制率	5	5	100.00%	达目标数多、统计准且完整度高则得分高，反之得分低。	《关于申请组建区财源建设大数据分析中心的报告》（济历城财发〔2022〕9号）、资金支出明细
效益	项目效益	促进区一般公共预算收入增长	13	13	100.00%	达目标数多、统计准且完整度高则得分高，反之得分低。	数据统计
		稳定历城区税收	12	8	66.67%	合质量标准、检测优且稳定性强得分高，差则低。	调查问卷

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	评分依据	依据来源
	满意度	购买服务人员满意度	10	10	100.00%	合质量标准、检测优且稳定性强得分高，差则低。	调查问卷
总分	-	-	100	86.76		--	-