

淄博高新技术产业开发区财政局 2020年单位决算报告

目 录

第一部分 部门概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

第二部分 2020 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表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

第三部分 2020 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 十、其他重要事项情况说明
- 十一、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、部门职能

1. 贯彻执行财政、税收、国有资产监督管理、国家有关金融证券的法律法规和方针政策。起草有关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。

2. 根据国民经济和社会发展规划，拟订全区财政、税收、相关国有资产管理的中长期规划以及改革方案。根据金融形势、国家及省市金融政策和全区金融运行情况，提出改善金融发展环境、促进金融业发展的建议。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。

3. 负责管理区级各项财政收支，编制年度区级预决算草案并组织执行。负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责区级预决算公开。制定需要全区统一规定的经费开支标准和支出政策。指导园办、先创区财政预算管理工作。

4. 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。

5. 负责全区税收政策管理。根据授权，拟订区级管理权限内的税收政策及实施办法，完善全区税收保障机制。

6. 按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。管理区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。

7. 负责组织制定全区国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督区级国库业务，按照规定开展国库现金管理工作。组织预算执行、监控以及分析预测。组织执行财政总预算会计制度，负责区级总预算会计核算。牵头编制政府综合财务报告。

8. 拟订政府采购、政府购买服务规章制度和有关政策；负责汇总编制区级政府采购预算，审核政府采购计划并监督执行；负责区级合同备案和采购方式审批工作；负责对政府采购活动以及政府采购各当事人的监督管理；负责对政府采购代理机构的监督管理；承担政府采购信息管理、投诉处理等工作。

9. 牵头编制国有资产管理情况报告。制定全区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工作。

10. 负责制定全区国有资本经营预算制度和办法。编制区级国有资本经营预决算草案，收取区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。

11. 根据管委会授权，依法履行出资人职责，监管所出资企业的国有资产，承担监督所出资企业国有资产保值增值的责任。按照权限对违规决策经营造成国有资产损失的负责人实施责任追究。

12. 指导所监管企业完善公司法人治理结构，建立健全现代企业制度。按照管理权限和法定程序任免、委派相关企业领导人员。

13. 分类推进国有企业改革，指导推进监管企业股份制改革和混合所有制改革。

14. 牵头制定企业负责人经营业绩考核制度和薪酬管理制度，确定负责人薪酬和奖惩。

15. 负责对政府投资项目的财政性资金进行监督管理。参与拟订区级基建投资的有关政策，制定区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。

16. 负责审核并汇总编制全区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。

17. 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。

18. 负责拟订全区地方政府性债务管理制度和办法。按照规定承担全区政府和社会资本合作管理相关工作。

19. 负责拟订全区政府引导基金管理制度并监督执行。负责区级政府引导基金的预算和资金管理。负责政府投资基金区级财政出资的资产管理。

20. 负责地方金融机构重大事项的指导、协调，会同有关部门做好区属金融机构的管理工作；负责协调联络驻区金融机构，做好政银企相关服务工作；协调推进农村金融机构改革发展。

21. 贯彻执行国家及省、市关于发展多层次资本市场的政策措施，拟订高新区多层次资本市场培育、改革和发展的政策措施；推动高新区企业改制、后备资源培育以及挂牌、上市工作。

22. 协调企业在上市挂牌工作中遇到的重大问题；指导协调上市公司开展配股、增发等再融资工作，规范并购重组、股权交易等行为；协调推动高新区场外资本市场培育和发展工作。

23. 负责全区融资性担保机构设立初审、变更初审；负责全区民间融资机构设立初审、变更初审，负责全区小额贷款公司的变更初审；负责高新区融资担保公司、小额贷款公司、民间资本管理公司，业务的日常监督管理，并对民间融资机构未经批准擅自从事民间资本管理或者民间融资登记服务业务的处罚。配合上级驻淄金融监管机构对高新区网络借贷信息中介机构的机构监管。

24. 组织协调有关部门防范化解和处置地方金融风险，处理地方金融突发事件和重点事件；协调有关部门依法查处非法集资和非法证券活动。

25. 负责管理全区会计工作，监督和规范会计行为，制定并组织实
施会计制度。

26. 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。

27. 负责本部门职责范围和分管行业领域的安全生产监督管理工
作。协助有关部门做好财政八项支出统计工作。

28. 负责本部门、所属单位、相关出资企业和有关行业党的建设工
作。

29. 对口市财政局、市国资委、市地方金融监管局，完成高新区工
委、管委交办的其他任务。

二、机构设置

从单位构成看，淄博高新技术产业开发区财政局部门决算包括：
局本级决算

无纳入淄博高新技术产业开发区财政局2020年部门决算编制范围
的二级预算单位。

第二部分

2020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：淄博高新技术产业开发区财政局

2020年度

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2034.56	一、一般公共服务支出	32	1325.33
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0	二、外交支出	33	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0	三、国防支出	34	0
四、上级补助收入	4	0	四、公共安全支出	35	0.39
五、事业收入	5	0	五、教育支出	36	0
六、经营收入	6	0	六、科学技术支出	37	0
七、附属单位上缴收入	7	0	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0
八、其他收入	8	17.83	八、社会保障和就业支出	39	0
	9		九、卫生健康支出	40	0
	10		十、节能环保支出	41	0
	11		十一、城乡社区支出	42	0
	12		十二、农林水支出	43	0
	13		十三、交通运输支出	44	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0
	15		十五、商业服务业等支出	46	0
	16		十六、金融支出	47	0.5
	17		十七、援助其他地区支出	48	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0
	19		十九、住房保障支出	50	0
	20		二十、粮油物资储备支出	51	718.67
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0
	23		二十三、其他支出	54	0
	24		二十四、债务还本支出	55	0
	25		二十五、债务付息支出	56	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0
本年收入合计	27	2052.39	本年支出合计	58	2044.89
使用非财政拨款结余	28	0	结余分配	59	0
年初结转和结余	29	22.37	年末结转和结余	60	29.88
	30			61	
总计	31	2074.77	总计	62	2074.77

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

部门：淄博高新技术产业开发区财政局

2020年度

公开02表
金额单位：万元

项目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入
功能分类科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		2052.39	2034.56	0	0	0	0	17.83
201	一般公共服务支出	1339.02	1321.2	0	0	0	0	17.83
20106	财政事务	1339.02	1321.2	0	0	0	0	17.83
2010601	行政运行	792.26	792.26	0	0	0	0	0
2010602	一般行政管理事务	357.6	339.78	0	0	0	0	17.83
2010699	其他财政事务支出	189.16	189.16	0	0	0	0	0
204	公共安全支出	0.39	0.39	0	0	0	0	0
20406	司法	0.39	0.39	0	0	0	0	0
2040602	一般行政管理事务	0.39	0.39	0	0	0	0	0
217	金融支出	1.45	1.45	0	0	0	0	0
21703	金融发展支出	1.45	1.45	0	0	0	0	0
2170399	其他金融发展支出	1.45	1.45	0	0	0	0	0
222	粮油物资储备支出	711.53	711.53	0	0	0	0	0
22201	粮油事务	591.57	591.57	0	0	0	0	0
2220101	行政运行	56.45	56.45	0	0	0	0	0
2220102	一般行政管理事务	386.86	386.86	0	0	0	0	0
2220199	其他粮油事务支出	148.27	148.27	0	0	0	0	0
22204	粮油储备	119.95	119.95	0	0	0	0	0
2220401	储备粮油补贴	119.95	119.95	0	0	0	0	0

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：淄博高新技术产业开发区财政局

2020年度

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	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
功能分类科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2044.89	852.84	1192.05	0	0	0
201	一般公共服务支出	1325.33	796.39	528.94	0	0	0
20106	财政事务	1325.33	796.39	528.94	0	0	0
2010601	行政运行	796.39	796.39	0	0	0	0
2010602	一般行政管理事务	339.78	0	339.78	0	0	0
2010699	其他财政事务支出	189.16	0	189.16	0	0	0
204	公共安全支出	0.39	0	0.39	0	0	0
20406	司法	0.39	0	0.39	0	0	0
2040602	一般行政管理事务	0.39	0	0.39	0	0	0
217	金融支出	0.5	0	0.5	0	0	0
21703	金融发展支出	0.5	0	0.5	0	0	0
2170399	其他金融发展支出	0.5	0	0.5	0	0	0
222	粮油物资储备支出	718.67	56.45	662.23	0	0	0
22201	粮油事务	598.72	56.45	542.27	0	0	0
2220101	行政运行	56.45	56.45	0	0	0	0
2220102	一般行政管理事务	386.86	0	386.86	0	0	0
2220199	其他粮油事务支出	155.42	0	155.42	0	0	0
22204	粮油储备	119.95	0	119.95	0	0	0
2220401	储备粮油补贴	119.95	0	119.95	0	0	0

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：淄博高新技术产业开发区财政局

2020年度

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	决算数	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	2034.56	一、一般公共服务支出	33	1325.33	1325.33	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	2	0	二、外交支出	34	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0	三、国防支出	35	0	0	0	0
	4		四、公共安全支出	36	0.39	0.39	0	0
	5		五、教育支出	37	0	0	0	0
	6		六、科学技术支出	38	0	0	0	0
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0	0	0	0
	8		八、社会保障和就业支出	40	0	0	0	0
	9		九、卫生健康支出	41	0	0	0	0
	10		十、节能环保支出	42	0	0	0	0
	11		十一、城乡社区支出	43	0	0	0	0
	12		十二、农林水支出	44	0	0	0	0
	13		十三、交通运输支出	45	0	0	0	0
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0	0	0	0
	15		十五、商业服务业等支出	47	0	0	0	0
	16		十六、金融支出	48	0.5	0.5	0	0
	17		十七、援助其他地区支出	49	0	0	0	0
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0	0	0	0
	19		十九、住房保障支出	51	0	0	0	0
	20		二十、粮油物资储备支出	52	715.55	715.55	0	0
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0	0	0	0
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0	0	0	0
	23		二十三、其他支出	55	0	0	0	0
	24		二十四、债务还本支出	56	0	0	0	0
	25		二十五、债务付息支出	57	0	0	0	0
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0	0	0	0
本年收入合计	27	2034.56	本年支出合计	59	2041.76	2041.76	0	0
年初财政拨款结转和结余	28	8.34	年末财政拨款结转和结余	60	1.15	1.15	0	0
一般公共预算财政拨款	29	8.34		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0		63				

收入			支出					
项目	行次	决算数	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
总计	32	2042.91	总计	64	2042.91	2042.91	0	0

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基本支出决算表

公开06表
金额单位：万元

部门：淄博高新技术产业开发区财政局

2020年度

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	815.2	302	商品和服务支出	36.51	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	150.03	30201	办公费	6.04	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	293.35	30202	印刷费	1.26	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	34.96	30203	咨询费	0	30703	国内债务发行费用	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0.13	30704	国外债务发行费用	0
30107	绩效工资	116.22	30205	水费	0	310	资本性支出	1.13
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	60.47	30206	电费	0	31001	房屋建筑物购建	0
30109	职业年金缴费	21.93	30207	邮电费	5.53	31002	办公设备购置	1.13
30110	职工基本医疗保险缴费	24.05	30208	取暖费	0	31003	专用设备购置	0
30111	公务员医疗补助缴费	13.79	30209	物业管理费	0	31005	基础设施建设	0
30112	其他社会保障缴费	2.99	30211	差旅费	1.41	31006	大型修缮	0
30113	住房公积金	72.75	30212	因公出国（境）费用	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	3.21	31008	物资储备	0
30199	其他工资福利支出	24.67	30214	租赁费	0.54	31009	土地补偿	0
303	对个人和家庭的补助	0	30215	会议费	0	31010	安置补助	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0.3	31011	地上附着物和青苗补偿	0
30302	退休费	0	30217	公务接待费	0	31012	拆迁补偿	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31013	公务用车购置	0
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31019	其他交通工具购置	0
30305	生活补助	0	30225	专用燃料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	5.76	31022	无形资产购置	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31099	其他资本性支出	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	9.44	312	对企业补助	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	0	31201	资本金注入	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	0	31203	政府投资基金股权投资	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	0.69	31204	费用补贴	0
30399	其他对个人和家庭的补助	0	30240	税金及附加费用	0	31205	利息补贴	0
			30299	其他商品和服务支出	2.2	31299	其他对企业补助	0
						399	其他支出	0
						39906	赠与	0
						39907	国家赔偿费用支出	0
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
						39999	其他支出	0
人员经费合计		815.2	公用经费合计					37.64

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

部门：淄博高新技术产业开发区财政局

2020年度

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费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费				小计	公务用车购置费	公务用车运行费	

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数；决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出，故本表无数据。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门：淄博高新技术产业开发区财政局

2020年度

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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

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

部门：淄博高新技术产业开发区财政局 2020年度 公开09表
金额单位：万元

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出

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。
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。

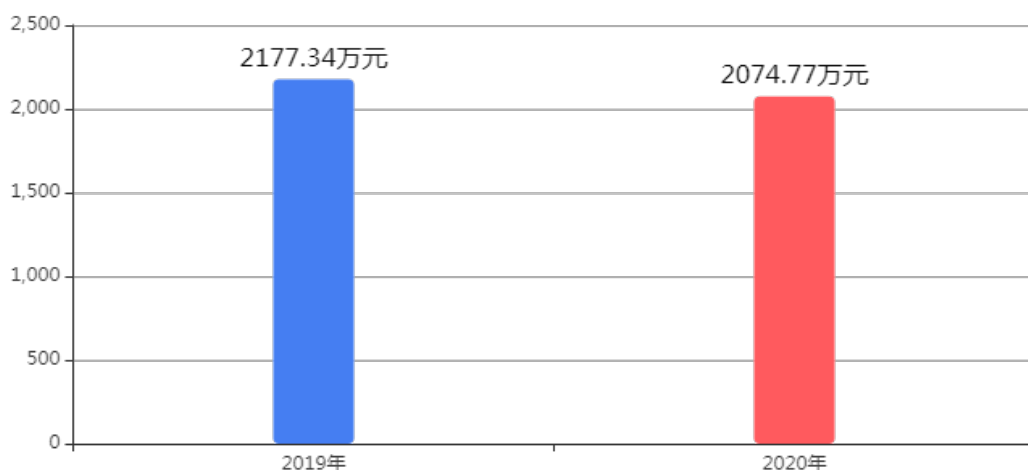
第三部分

2020年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2020年度收、支总计2074.77万元。与2019年度相比，收、支总计各减少102.57万元，下降4.71%。主要是：项目支出等减少。

收入支出决算总体情况

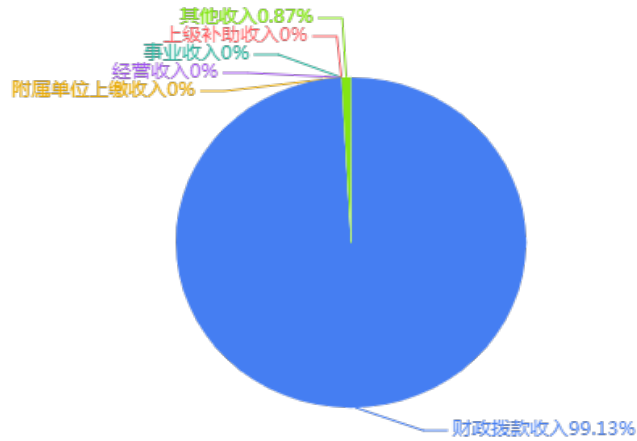


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

本年收入合计2052.39万元，其中：财政拨款收入2034.56万元，占99.13%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入17.83万元，占0.87%。

收入支出决算总体情况说明



(二) 收入决算具体情况

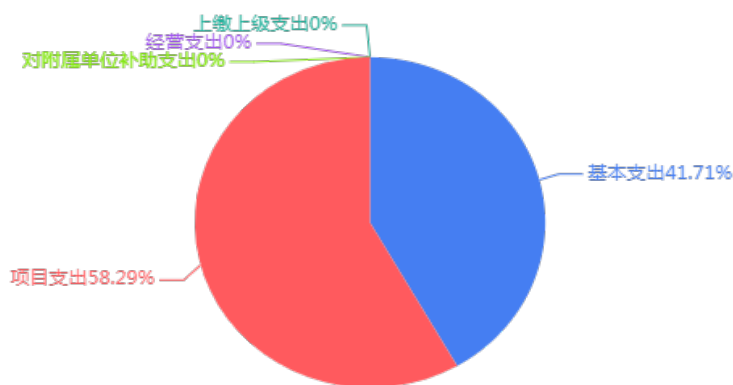
- 1、财政拨款收入2034.56万元。与2019年度相比，增加47.92万元，增长2.41%。主要是上年结转减少，财政拨款增加。
- 2、上级补助收入0万元。与2019年度一致。
- 3、事业收入0万元。与2019年度一致。
- 4、经营收入0万元。与2019年度一致。
- 5、附属单位上缴收入0万元。与2019年度一致。
- 6、其他收入17.83万元。与2019年度相比，增加6.87万元，增长62.68%。主要是利息预算收入增加。

三、支出决算情况说明

(一) 支出决算结构情况

本年支出合计2044.89万元，其中：基本支出852.84万元，占41.71%；项目支出1192.05万元，占58.29%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

支出决算情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 852.84万元。与2019年度相比，减少3.13万元，下降0.37%。主要是减少。

2、项目支出 1192.05万元。与2019年度相比，减少106.95万元，下降8.23%。主要是减少。

3、上缴上级支出 0万元。与2019年度一致。

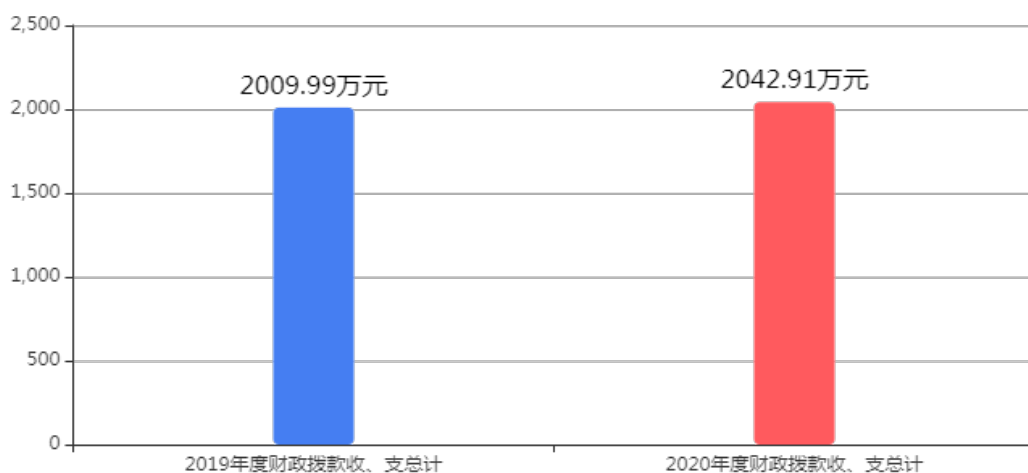
4、经营支出0万元。与2019年度一致。

5、对附属单位补助支出0万元。与2019年度一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年度财政拨款收、支总计2042.91万元。与2019年度相比，财政拨款收、支总计各增加32.92万元，增长1.64%。主要是：年初结转减少，财政拨款增加。

财政拨款收入支出决算总体情况

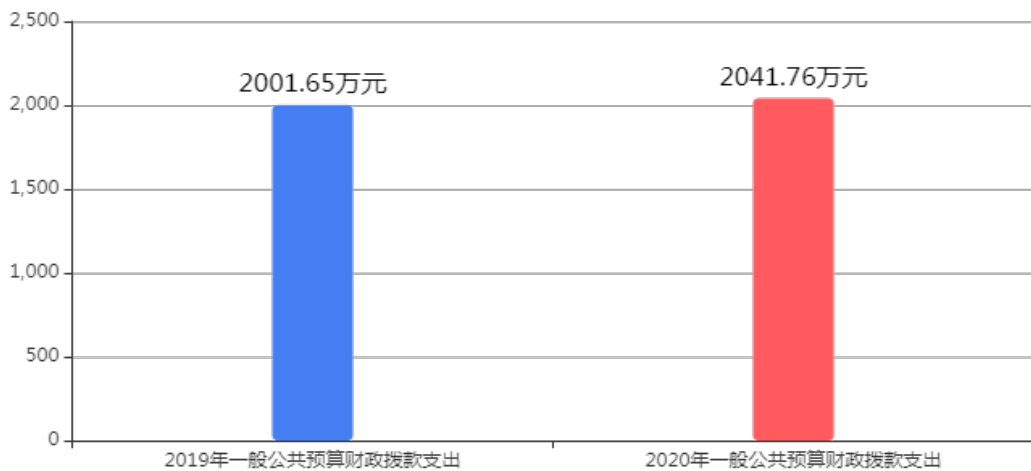


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出2041.76万元，占本年支出合计的99.85%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款支出增加40.11万元，增长2%。主要是年初结转减少，财政拨款增加。

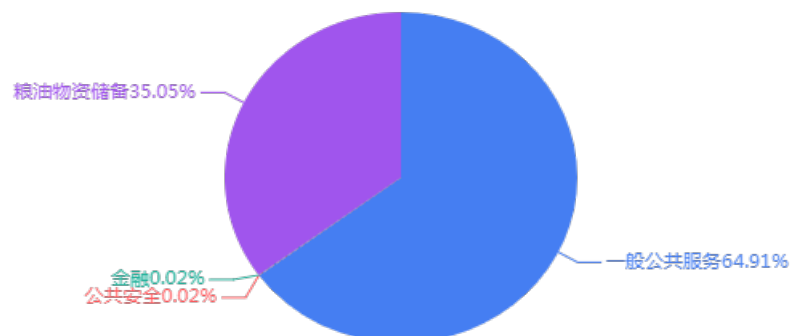
一般公共预算财政拨款支出决算总体情况



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出2041.76万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出1325.33万元，占64.91%。公共安全(类)支出0.39万元，占0.02%。金融(类)支出0.5万元，占0.02%。粮油物资储备(类)支出715.55万元，占35.05%。

一般公共预算财政拨款支出决算结构情况



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1498.19万元，支出决算为2041.76万元，完成年初预算的136.28%。决算数大于年初预算数的主要原因追加预算。其中：

1、一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)。年初预算为664.04万元，支出决算为796.39万元，完成年初预算的119.93%。决算数大于年初预算数主要原因是追加预算。

2、一般公共服务(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项)。年初预算为522.49万元，支出决算为339.78万元，完成年初预算的65.03%。决算数小于年初预算数主要原因是一般行政管理事务支出等减少。

3、一般公共服务(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项)。年初预算为0万元，支出决算为189.16万元，决算数大于年初预算数主要原因是追加预算。

4、公共安全(类)司法(款)一般行政管理事务(项)。年初预算为0万元，支出决算为0.39万元，决算数大于年初预算数主要原因是追加预算。

5、金融(类)金融发展支出(款)其他金融发展支出(项)。年初预算为0万元，支出决算为0.5万元，决算数大于年初预算数主要原因是追加预算。

6、粮油物资储备(类)粮油事务(款)行政运行(项)。年初预算为57.49万元，支出决算为56.45万元，完成年初预算的98.19%。决算数小于年初预算数主要原因是粮油事务行政运行支出减少。

7、粮油物资储备(类)粮油事务(款)一般行政管理事务(项)。年初预算为254.17万元，支出决算为386.86万元，完成年初预算的152.21%。决算数大于年初预算数主要原因是追加预算。

8、粮油物资储备(类)粮油事务(款)其他粮油事务支出(项)。年初预算为0万元，支出决算为152.29万元，决算数大于年初预算数主要原因是追加预算。

9、粮油物资储备(类)粮油储备(款)储备粮油补贴(项)。年初预算为0万元，支出决算为119.95万元，决算数大于年初预算数主要原因是追加预算。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年度一般公共预算财政拨款基本支出决算852.84万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费815.2万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出。

公用经费37.64万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、劳务费、工会经费、其他交通费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

七、一般公共预算财政拨款“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

本部门无一般公共预算安排的“三公”经费支出。

（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决算数为0万元，其中：公务用车购置费支出0万元，2020年使用财政拨款购置公务用车0辆；公务用车运行维护费0万元，2020年财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为0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。

八、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。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门没有使用国有资本经营预算安排的支出。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2020年度机关运行经费支出37.64万元，比年初预算数减少5.30万元，降低12.34%，主要原因是机关行政运行经费减少。

（二）政府采购支出情况

2020年度政府采购支出总额85.87万元，其中：政府采购货物支出25.85万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出60.02万元。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元。

（三）国有资产占用情况

截至2020年12月31日，本部门共有车辆0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0辆、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、离退休干部用车0辆、其他用车0辆，单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

十一、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，淄博高新技术产业开发区财政局按照“谁用款、谁评价”的原则，组织所属单位对2020年度区级部门预算项目支出进行全面自评，涵盖项目15个，涉及预算资金516.87万元，占部门预算项目支出总额的43.36%。组织对绩效评价服务中介机构费用等15个项目开展了部门评价，涉及资金516.87万元（含主管专项资金）。其中，对绩效评价服务中介机构等项目分别委托山东企润会计师事务所等第三方机构开展评价。从评价情况来看，上述15个项目完成情况较好，主要表现为：项目立项程序完整、规范，设置了明确的绩效目标，财务相关管理制度较健全，预算执行及时、有效，群众满意度较高，基本实现了预期。。

（二）项目绩效自评结果。淄博高新技术产业开发区财政局2020年度区级预算项目绩效自评的15个项目中，有15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。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、项目实施进展慢等问题。

今年在部门决算中反映了2020年度预算项目支出绩效自评情况，以及绩效评价服务中介机构费用等15个项目的绩效自评具体结果。其中，绩效评价服务中介机构费用等项目绩效自评结果随2020年度决算向高新区管委会报告。

详见“第五部分 附件”。

（三）财政评价项目绩效评价结果。

本部门没有向高新区管委会报告的财政评价项目。

（四）部门评价项目绩效评价结果。以绩效评价服务中介机构费用项目为例，该项目绩效评价综合得分为100.00分，评价结果为优。

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的金额。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

十八、一般公共服务(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。

十九、公共安全(类)司法(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

二十、金融(类)金融发展支出(款)其他金融发展支出(项)：反映除上述项目以外其他用于金融发展方面的支出。

二十一、粮油物资储备(类)粮油事务(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。

二十二、粮油物资储备(类)粮油事务(款)一般行政管理事务(项)：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

二十三、粮油物资储备(类)粮油事务(款)其他粮油事务支出(项)：反映除上述项目以外其他用于粮油和物资事务方面的支出。

二十四、粮油物资储备(类)粮油储备(款)储备粮油补贴(项)：反映用于储备粮油和临时储存粮油的补贴支出。

第五部分

附件

2020 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门:

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费	财政金融局	100	优
2	财政支付业务保障费用	财政金融局	96	优
3	党建工作经费	财政金融局	100	优
4	第三方事务所服务费	财政金融局	93	优
5	公务接待费	财政金融局	100	优
6	国企重组咨询服务费	财政金融局	97	优
7	会计人员网络继续教育服务费	财政金融局	100	优
8	会计制度改革技术服务费用	财政金融局	100	优
9	绩效评价服务中介机构费用	财政金融局	100	优
10	两新党组织书记补助	财政金融局	100	优
11	省级精神文明奖	财政金融局	100	优
12	信息平台、软件、系统开发及维护费	财政金融局	100	优
13	招商工作经费	财政金融局	0	优
14	职工午餐补助	财政金融局	100	优

15	职员公用经费	财政金融局	100	优
----	--------	-------	-----	---

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		两新党组织书记补助						
主管部门及代码		[112] 高新区财政金融局			实施单位	[112] 高新区财政金融局		
项目预算执行情况 (10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0.8	0.24	0.24	10.0	100.00%	10.00	
	其中：财政拨款	0.8	0.24	0.24	-	100.00%	-	
	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				
	满足年度党组织工作需求			完成年度党组织工作需求				
年度绩效指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出 (55分)	数量指标	补助金额	0.24	0.24	5	5	
		数量指标	补助人数	1人	1人	10	10	
		时效指标	发放及时性	及时	及时	10	10	

	质量指标	党组织工作开展	是	是	15	15	
	成本指标	费用控制率	≤100%	≤100%	15	15	
项目效益 (25分)	社会效益	提升党组织建设水平	是	是	10	10	
	可持续影响	持续丰富党组织工作内容	持续	持续	15	15	
满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	100%	100%	10	10	
总分					100	100	

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称	省级精神文明奖							
主管部门及代码	[112]高新区财政金融局			实施单位	[112]高新区财政金融局			
项目预算执行情况(10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	90	90	90	10.0	100.00%	10.00	
	其中：财政拨款	90	90	90	-	100.00%	-	
	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				
	完成年度精神文明奖发放			完成年度精神文明奖发放				
年度绩效指标(90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出(55分)	数量指标	省级精神文明奖发放人数	54人	54人	15	15	
		数量指标	省级精神文明奖金额	90	90	5	5	
		时效指标	省级精神文明奖发放及时率	100%	100%	10	10	
		质量指标	发放标准	符合	符合	15	15	
		成本指标	费用控制率	≤100%	≤100%	10	10	
	项目效益(25分)	社会效益	提升干部职工工作积极性	是	是	15	15	
		可持续影响	提升干部精神文明水平	持续	持续	10	10	
满意度指标(10分)	社会公众或服务对象满意度	服务对象满意度	100%	100%	10	10		
总分						100	100	

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

项目名称		职工午餐补助						
主管部门及代码		[112]高新区财政金融局			实施单位	[112]高新区财政金融局		
项目预算执行情况(10) (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	18	16	16	10.0	100.00%	10.00	
	其中：财政拨款	18	16	16	-	100.00%	-	
	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				
	通过午餐补助发放，保障干部基本福利，提升干部工作积极性，促进工作高效持续运转			通过午餐补助发放，保障干部基本福利，提升干部工作积极性，促进工作高效持续运转				
年度绩效指标(90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	项目产出(55分)	数量指标	午餐补助发放金额	16	16	5	5	
		数量指标	午餐补助领取人数	45人	45人	10	10	
		时效指标	午餐补助发放及时性	及时	及时	10	10	

	质量指标	午餐补助发放标准	符合	符合	15	15	
	成本指标	费用控制率	≤100%	≤100%	15	15	
项目效益 (25分)	社会效益	保障职工基本福利	是	是	15	15	
	可持续影响	持续促进干部工作积极主动性	持续	持续	10	10	
满意度指标 (10分)	社会公众或服务对象满意度	工作人员满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分					100	100	

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企 重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三 个预算项目支出绩效评价报告

一、项目基本概况

淄博高新技术产业开发区财政金融局的主要职能是根据党中央、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，认真落实市委、市政府深化“一次办好”改革的工作要求和高新区工委、管委的工作安排，组织推进高新区财政金融系统转变政府职能，深化简政放权，创新监督方式，提高服务效能。该局执行《政府会计制度》，实行独立财务核算，业务经费纳入财政预算管理，费用支出通过国库集中支付系统直接支付或授权支付。

（一）项目主要内容及实施情况

为保障年度重点项目跟踪评价、中介机构绩效服务工作顺利开展，实施绩效评价服务中介机构费用预算项目；国企重组咨询服务费预算项目实施的主要目的和内容是为会计技术改革提供大量技术服务；第三方事务所服务费预算项目的主要目的是提高工作质量和效率，保障第三方事务所按要求完成服务内容。

（二）资金安排和使用情况

绩效评价服务中介机构费用预算项目全年预算数 30 万元，全年执行数 7.5 万元；国企重组咨询服务费预算项目全年预算数 190 万元，全年执行数 137 万元；第三方事务所服务费预算项目全年预算数 90 万元，全年执行数 90 万元。

（三）项目绩效目标

绩效评价服务中介机构费用实施期目标是保障重点项目实施质量和绩效，年度目标是对重点项目实施跟踪评价，保障项目绩效评价顺利实施；国企重组咨询服务费预算项目绩效目标是对会计技术改革提供技术服务；第三方事务所服务费预算项目目标是提高工作质量和效率，保障第三方事务所按要求完成服务内容。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过开展绩效评价，掌握淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务等三个预算项目资金的拨付、管理使用情况，了解项目执行、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。根据项目完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观反映其经济效益、社会效益。保证资金使用的合理性及规范性。

通过开展绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益，为总结预算管理经验和查找资金使用和管理中的薄弱环节，提高预算资金绩效提供依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象是淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务等三个预算项目立项情况、绩效目标情况、资金投入情况、资金管理情况、组织实施情况、项目产出情况、项目效益情况。根据要求，将评价指标分为以下七方面：

- 1、项目立项依据充分性，立项程序规范性；
- 2、项目绩效目标情况，包括绩效目标的合理性、绩效指标的明确性；
- 3、项目资金投入情况，包括预算编制科学性、资金分配合理性；

4、项目资金管理情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；

5、项目组织实施情况，包括管理制度健全性，制度执行有效性；

6、项目产出情况，包括产出数量、质量、时效、成本；

7、项目效益情况，包括实施效益和满意度。

（三）绩效评价原则

1、科学规范原则，严格按照规定程序，依据科学可行要求，开展绩效评价；

2、政策相符原则，绩效评价严格依照相关制度规章及行业特点组织实施；

3、公开公正原则，评价结果应客观公正，并接受社会公开监督；

4、绩效相关原则，绩效相关原则要求支出及其产出之间有紧密相关的联系；

5、独立评价原则，通过道德自律和制度约束，排除内在外在不利因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

（四）绩效评价的依据和标准

绩效评价依据通常包括与项目相关的法律、法规和规章制度、预算管理制度、资金及财务管理办法、经财政部门批准的预算方案或调整方案、财务会计资料、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定等。

（五）绩效评价指标体系

针对淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目，我们深入调研，与项目实施部门进行研究探讨，参考《淄高新财发【2021】148 号》从项目决策、项目实施过程、项目产出、项目效益四大方面来评价。（具

体评价指标见附表一)

(六) 绩效评价方法

1、通过研究分析项目立项论证及运行实施情况，建议采用成本效益分析法、比较法、因素分析法相结合的方式进行绩效评价。

(1) 效益分析法

我们对项目完工产生效益的单位采用成本效益分析法，比较支出所产生的效益和付出的成本，结合单位预算支出所确定的目标，对绩效目标进行评价。

(2) 比较法

我们对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法

我们采用了因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，对绩效目标的实现程度进行评价。

2、评价得

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，定性考核指标分析打分，定量考核指标量化打分，总百分制。

3、绩效评价等

评价结果实行量化打分，分为优秀、良好、及格和不及格四个等次，90 分以上为优，80 分—90 分（不含）为良，60 分—80 分（不含）为中，60 分（不含）以下为差。

(七) 绩效评价工作过程

本次评价采用现场评价、案卷研究、综合评审、数据采集等方式进行。遵循公正性、独立性原则，对涉及单位进行了现场调研、资金审核、案卷

研究、项目分析评价等工作。通过现场评价及综合分析，最终形成评价结论。总结经验、发现问题、提出改进措施，为进一步提高和改进淄博高新区财政金融局预算项目管理水平和使用效益提供决策参考，在此基础上，形成本报告。

1、准备阶

- (1) 成立绩效评价工作组，拟定工作方案；
- (2) 与项目单位沟通、了解、收集相关基础资料信息；
- (3) 制定绩效评价指标体系：
 - ①拟定绩效评价指标草稿；
 - ②专家评审评议；
 - ③报项目单位，经审查批准后组织实施。

2、实施阶

- (1) 评价工作组正式进驻现场：
 - ①收集、整理、核实、审验基础数据和资料；
 - ②对评价项目实地测评；
 - ③与项目单位沟通，落实项目数据及相关情况。
- (2) 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施统计、分析、研究得出初步结论。

3、总结阶

- (1) 拟定绩效评价报告初稿；
- (2) 与项目单位沟通，根据合理意见修改；
- (3) 形成新的绩效评价报告；
- (4) 报送绩效评价实施单位。

(八) 绩效评价人员情况

总负责人：李军（所长、主任会计师、注册会计师）

项目组成员：组长 索学玲（注册会计师）

成员 朱冬梅（注册会计师）

于越（高级会计师）

三、绩效评价指标分析

绩效评价主要从决策、过程、产出、效益四个方面组织进行。

（一）决策（指标权重 15 分，得 15 分）

1、项目立项（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，立项依据充分；项目申请符合规定程序，审批文件及材料符合相关要求；事前经过数据分析调研，集体研究决策。该项得 5 分。

2、绩效目标（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目围绕工作计划和重点工作开展实施，项目目标明确，符合客观实际，项目绩效目标细化、量化。该项得 5 分。

3、资金投入（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目预算编制经过科学测算，预算内容与项目内容相匹配，预算资金分配依据充分，资金额度分配合理，与实际情况相适应。该项得 5 分。

(二) 过程 (指标权重 15 分, 得 15 分)

1、资金管理 (指标权重 10 分, 得 10 分)

淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目所需资金严格履行了财政预算的审批程序, 资金足额及时到位; 通过查阅核实财务资料: 记账凭证、原始凭证真实有效, 付款审批手续齐备, 往来款项记录清晰。该项得 10 分。

2、组织实施 (指标权重 5 分, 得 5 分)

淄博高新区财政金融局财务及各项业务管理制度完备健全, 并严格执行相关制度, 在项目实施过程中严格遵守法律法规及相关管理规定, 手续完备, 项目资料齐全并及时归档。该项得 5 分。

(三) 产出 (指标权重 20 分, 得 13 分)

2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目基本按计划完成了目标数量、质量、时效、成本节约等要求; 但绩效评价服务中介机构费用预算项目预算为 30 万元, 实际支出 7.5 万元, 预算执行率 25%; 国企重组咨询服务费预算项目预算为 190 万元, 实际支出 137 万元, 预算执行率 72.11%。根据预算执行率, 该项得 13 分。

(四) 效益 (指标权重 50 分, 得 50 分)

1、实施效益 (指标权重 30 分, 得 30 分)

淄博高新区财政金融局通过实施 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目, 社会效益、经济效益、可持续影响显著, 该项得 30 分。

2、满意度 (指标权重 20 分, 得 20 分)

通过预算项目的实施，受益对象满意度达到 90%，该项得 20 分。

四、综合评价情况及评价结论

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目于 2020 年实施。评价组人员针对淄博高新区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目组织了座谈，听取了项目相关负责人就整个项目决策、过程管理、项目产出、项目效益情况的介绍，查阅整理了相关政策、制度、办法等文件及项目的财务凭证、项目实施内容，实施成果等资料，为项目的绩效评价工作提供依据。

该项目的实施，项目立项规范，目标合理，资金审批规范，项目按计划组织实施，社会效益、经济效益、可持续影响显著。根据本项目绩效评价得分情况，淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度绩效评价服务中介机构费用、国企重组咨询服务费、第三方事务所服务费等三个预算项目绩效评价的最终得分为 93 分，绩效评价等级为“优”（附件二评价得分）。

五、存在的问题和建议

（一）存在的问题

预算执行存在偏差。

（三）建议

加强预算准确性，确保项目按预算执行，减少预算执行偏差。

山东企润会计师事务所有限公司

2021 年 8 月 17 日

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务 人员培训费、会计人员网络继续教育服务费 预算项目支出绩效评价报告

一、项目基本概况

淄博高新技术产业开发区财政金融局的主要职能是根据党中央、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，认真落实市委、市政府深化“一次办好”改革的工作要求和高新区工委、管委的工作安排，组织推进高新区财政金融系统转变政府职能，深化简政放权，创新监督方式，提高服务效能。该局执行《政府会计制度》，实行独立财务核算，业务经费纳入财政预算管理，费用支出通过国库集中支付系统直接支付或授权支付。

（一）项目主要内容及实施情况

财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费项目主要是通过培训使干部的理论、知识、态度、能力等方面得到改进并取得提升，完成年度财务培训目标任务；会计人员网络继续教育服务费项目实施内容是完成会计人员网络继续教育培训。

（二）资金安排和使用情况

财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费项目全年预算数 34.7 万元，全年执行数 34.7 万元；会计人员网络继续教育服务费项目全年预算数 3.44 万元，全年执行数 3.44 万元。

（三）项目绩效目标

财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费项目绩效目标是使干部的理论、知识、态度、能力等方面得到改进并取得提升，完成年度财

务培训目标任务；会计人员网络继续教育服务费项目绩效目标是完成会计人员网络继续教育培训。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过开展绩效评价，掌握淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目资金的拨付、管理使用情况，了解项目执行、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。根据项目完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观反映其经济效益、社会效益。保证资金使用的合理性及规范性。

通过开展绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益，为总结预算管理经验和查找资金使用和管理中的薄弱环节，提高预算资金绩效提供依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象是淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目立项情况、绩效目标情况、资金投入情况、资金管理情况、组织实施情况、项目产出情况、项目效益情况。根据要求，将评价指标分为以下七方面：

- 1、项目立项依据充分性，立项程序规范性；
- 2、项目绩效目标情况，包括绩效目标的合理性、绩效指标的明确性；
- 3、项目资金投入情况，包括预算编制科学性、资金分配合理性；
- 4、项目资金管理情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合

规性；

- 5、项目组织实施情况，包括管理制度健全性，制度执行有效性；
- 6、项目产出情况，包括产出数量、质量、时效、成本；
- 7、项目效益情况，包括实施效益和满意度。

（三）绩效评价原则

1、科学规范原则，严格按照规定程序，依据科学可行要求，开展绩效评价；

2、政策相符原则，绩效评价严格依照相关制度规章及行业特点组织实施；

3、公开公正原则，评价结果应客观公正，并接受社会公开监督；

4、绩效相关原则，绩效相关原则要求支出及其产出之间有紧密相关的联系；

5、独立评价原则，通过道德自律和制度约束，排除内在外在不利因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

（四）绩效评价的依据和标准

绩效评价依据通常包括与项目相关的法律、法规和规章制度、预算管理制度、资金及财务管理办法、经财政部门批准的预算方案或调整方案、财务会计资料、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定等。

（五）绩效评价指标体系

针对淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目，我们深入调研，与项目实施部门进行研究探讨，参考《淄高新财发【2021】148号》，从项目决策、项目实施过程、项目产出、项目效益四大方面来评价。

(具体评价指标见附表)

(六) 绩效评价方法

1、通过研究分析项目立项论证及运行实施情况，建议采用成本效益分析法、比较法、因素分析法相结合的方式进行绩效评价。

(1) 效益分析法

我们对项目完工产生效益的单位采用成本效益分析法，比较支出所产生的效益和付出的成本，结合单位预算支出所确定的目标，对绩效目标进行评价。

(2) 比较法

我们对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

(3) 因素分析法

我们采用了因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，对绩效目标的实现程度进行评价。

2、评价得

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，定性考核指标分析打分，定量考核指标量化打分，总百分制。

3、绩效评价等

评价结果实行量化打分，分为优秀、良好、及格和不及格四个等次，90 分以上为优，80 分—90 分（不含）为良，60 分—80 分（不含）为中，60 分（不含）以下为差。

(七) 绩效评价工作过程

本次评价采用现场评价、案卷研究、综合评审、数据采集等方式进行。遵循公正性、独立性原则，对涉及单位进行了现场调研、资金审核、案卷

研究、项目分析评价等工作。通过现场评价及综合分析，最终形成评价结论。总结经验、发现问题、提出改进措施，为进一步提高和改进淄博高新区财政金融局预算项目管理水平和使用效益提供决策参考，在此基础上，形成本报告。

1、准备阶

- (1) 成立绩效评价工作组，拟定工作方案；
- (2) 与项目单位沟通、了解、收集相关基础资料信息；
- (3) 制定绩效评价指标体系：
 - ①拟定绩效评价指标草稿；
 - ②专家评审评议；
 - ③报项目单位，经审查批准后组织实施。

2、实施阶

- (1) 评价工作组正式进驻现场：
 - ①收集、整理、核实、审验基础数据和资料；
 - ②对评价项目实地测评；
 - ③与项目单位沟通，落实项目数据及相关情况。
- (2) 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施统计、分析、研究得出初步结论。

3、总结阶

- (1) 拟定绩效评价报告初稿；
- (2) 与项目单位沟通，根据合理意见修改；
- (3) 形成新的绩效评价报告；
- (4) 报送绩效评价实施单位。

(八) 绩效评价人员情况

总负责人：李军（所长、主任会计师、注册会计师）

项目组成员：组长 索学玲（注册会计师）

成员 朱冬梅（注册会计师）

于越（高级会计师）

三、绩效评价指标分析

绩效评价主要从决策、过程、产出、效益四个方面组织进行。

（四）决策（指标权重 15 分，得 15 分）

1、项目立项（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，立项依据充分；项目申请符合规定程序，审批文件及材料符合相关要求；事前经过数据分析调研，集体研究决策。该项得 5 分。

2、绩效目标（指标权重 5 分，得 3 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目围绕工作计划和重点工作开展实施，项目目标合理，符合客观实际。但项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。该项得 3 分。

3、资金投入（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目预算编制经过科学测算，预算内容与项目内容相匹配，预算资金分配依据充分，资金额度分配合理，与实际情况相适应。该项得 5 分。

(二) 过程 (指标权重 15 分, 得 15 分)

1、资金管理 (指标权重 10 分, 得 10 分)

淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目所需资金严格履行了财政预算的审批程序, 资金足额及时到位; 通过查阅核实财务资料: 记账凭证、原始凭证真实有效, 付款审批手续齐备, 往来款项记录清晰。该项得 10 分。

2、组织实施 (指标权重 5 分, 得 5 分)

淄博高新区财政金融局财务及各项业务管理制度完备健全, 并严格执行相关制度, 在项目实施过程中严格遵守法律法规及相关管理规定, 手续完备, 项目资料齐全并及时归档。该项得 5 分。

(三) 产出 (指标权重 20 分, 得 20 分)

2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目按计划完成了目标数量、质量、时效、成本节约等要求该项得 20 分。

(五) 效益 (指标权重 50 分, 得 50 分)

1、实施效益 (指标权重 30 分, 得 30 分)

淄博高新区财政金融局通过实施 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目, 社会效益、经济效益、可持续影响显著, 该项得 30 分。

2、满意度 (指标权重 20 分, 得 20 分)

通过预算项目的实施, 受益对象满意度达到 90%以上, 该项得 20 分。

四、综合评价情况及评价结论

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各

预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目于 2020 年实施。评价组人员针对淄博高新区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目组织了座谈，听取了项目相关负责人就整个项目决策、过程管理、项目产出、项目效益情况的介绍，查阅整理了相关政策、制度、办法等文件及项目的财务凭证、项目实施内容，实施成果等资料，为项目的绩效评价工作提供依据。

该项目的实施，项目立项规范，目标合理，资金审批规范，项目按计划组织实施，社会效益、经济效益、可持续影响显著。根据本项目绩效评价得分情况，淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年财政系统干部职工及各预算单位财务人员培训费、会计人员网络继续教育服务费两个预算项目绩效评价的最终得分为 98 分，绩效评价等级为“优”（附件二，评分后指标体系）。

五、存在的问题和建议

（一）存在的问题

项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。

（二）建议

项目立项及编制年度工作计划应使绩效目标细化量化可衡量，以便项目决策和绩效管理更加明确有针对性。

山东企润会计师事务所有限公司

2021 年 8 月 17 日

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护 费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、 财政支付业务保障费用、公务接待费等五个 预算项目支出绩效评价报告

一、项目基本概况

淄博高新技术产业开发区财政金融局的主要职能是根据党中央、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，认真落实市委、市政府深化“一次办好”改革的工作要求和高新区工委、管委的工作安排，组织推进高新区财政金融系统转变政府职能，深化简政放权，创新监督方式，提高服务效能。该局执行《政府会计制度》，实行独立财务核算，业务经费纳入财政预算管理，费用支出通过国库集中支付系统直接支付或授权支付。

（一）项目主要内容及实施情况

（1）信息平台、软件、系统开发及维护费项目主要是产出保密自查自评系统一套，保障各科室网络正常运行；（2）会计制度改革技术服务费项目完成会计制度改革技术服务，加强单位内部控制建设；（3）招商工作经费项目主要是完成年度招商任务，推进招商工作进展；（4）财政支付业务保障费用主要是完成报刊征订和整理资料等工作任务，保障各科室工作效率；（5）公务接待费项目主要是完成公务接待工作。

（二）资金安排和使用情况

（1）信息平台、软件、系统开发及维护费项目全年预算数 22.3 万元，全年执行数 22.3 万元；（2）会计制度改革技术服务费项目全年预算数 10 万元，全年执行数 10 万元；（3）招商工作经费项目全年预算数 10 万

元，全年执行数 10 万元；（4）财政支付业务保障费用项目全年预算数 20 万元，全年执行数 12 万元；（5）公务接待费项目全年预算数 1 万元，全年执行数 1 万元。

（三）项目绩效目标

（1）信息平台、软件、系统开发及维护费项目主要目标是保障各科室网络正常运行，提升网络运行效率；（2）会计制度改革技术服务费项目主要目标是完成会计制度改革技术服务，加强单位内部控制建设；（3）招商工作经费项目主要目标是完成年度招商任务，推进招商工作进展；（4）财政支付业务保障费用主要目标是完成报刊征订和整理资料等工作任务，保障各科室工作效率；（5）公务接待费项目主要目标是完成公务接待工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过开展绩效评价，掌握淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目资金的拨付、管理使用情况，了解项目执行、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。根据项目完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观反映其经济效益、社会效益。保证资金使用的合理性及规范性。

通过开展绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益，为总结预算管理经验和查找资金使用和管理中的薄弱环节，提高预算资金绩效提供依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象是淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目立项情况、绩效目标情况、资金投入情况、资金管理情况、组织实施情况、项目产出情况、项目效益情况。根据要求，将评价指标分为以下七方面：

- 1、项目立项依据充分性，立项程序规范性；
- 2、项目绩效目标情况，包括绩效目标的合理性、绩效指标的明确性；
- 3、项目资金投入情况，包括预算编制科学性、资金分配合理性；
- 4、项目资金管理情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；
- 5、项目组织实施情况，包括管理制度健全性，制度执行有效性；
- 6、项目产出情况，包括产出数量、质量、时效、成本；
- 7、项目效益情况，包括实施效益和满意度。

（三）绩效评价原则

- 1、科学规范原则，严格按照规定程序，依据科学可行要求，开展绩效评价；
- 2、政策相符原则，绩效评价严格依照相关制度规章及行业特点组织实施；
- 3、公开公正原则，评价结果应客观公正，并接受社会公开监督；
- 4、绩效相关原则，绩效相关原则要求支出及其产出之间有紧密相关的联系；
- 5、独立评价原则，通过道德自律和制度约束，排除内在外在不利因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

（四）绩效评价的依据和标准

绩效评价依据通常包括与项目相关的法律、法规和规章制度、预算管理制度、资金及财务管理办法、经财政部门批准的预算方案或调整方案、财务会计资料、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定等。

（五）绩效评价指标体系

针对淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目，我们深入调研，与项目实施部门进行研究探讨，参考《淄高新财发【2021】148 号》，从项目决策、项目实施过程、项目产出、项目效益四大方面来评价（具体评价指标见附表）。

（六）绩效评价方法

1、通过研究分析项目立项论证及运行实施情况，建议采用成本效益分析法、比较法、因素分析法相结合的方式进行绩效评价。

（1）效益分析法

我们对项目完工产生效益的单位采用成本效益分析法，比较支出所产生的效益和付出的成本，结合单位预算支出所确定的目标，对绩效目标进行评价。

（2）比较法

我们对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法

我们采用了因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，对绩效目标的实现程度进行评价。

2、评价得

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，定性考核指标分析打分，定量考核指标量化打分，总百分制。

3、绩效评价等

评价结果实行量化打分，分为优秀、良好、及格和不及格四个等次，90 分以上为优，80 分—90 分（不含）为良，60 分—80 分（不含）为中，60 分（不含）以下为差。

（七）绩效评价工作过程

本次评价采用现场评价、案卷研究、综合评审、数据采集等方式进行。遵循公正性、独立性原则，对涉及单位进行了现场调研、资金审核、案卷研究、项目分析评价等工作。通过现场评价及综合分析，最终形成评价结论。总结经验、发现问题、提出改进措施，为进一步提高和改进淄博高新区财政金融局预算项目管理水平和使用效益提供决策参考，在此基础上，形成本报告。

1、准备阶

- （1）成立绩效评价工作组，拟定工作方案；
- （2）与项目单位沟通、了解、收集相关基础资料信息；
- （3）制定绩效评价指标体系：
 - ①拟定绩效评价指标草稿；
 - ②专家评审评议；
 - ③报项目单位，经审查批准后组织实施。

2、实施阶

- （1）评价工作组正式进驻现场：
 - ①收集、整理、核实、审验基础数据和资料；

②对评价项目实地测评；

③与项目单位沟通，落实项目数据及相关情况。

(2) 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施统计、分析、研究得出初步结论。

3、总结阶

(1) 拟定绩效评价报告初稿；

(2) 与项目单位沟通，根据合理意见修改；

(3) 形成新的绩效评价报告；

(4) 报送绩效评价实施单位。

(八) 绩效评价人员情况

总负责人：李军（所长、主任会计师、注册会计师）

项目组成员：组长 索学玲（注册会计师）

成员 朱冬梅（注册会计师）

于越（高级会计师）

三、绩效评价指标分析

绩效评价主要从决策、过程、产出、效益四个方面组织进行。

(五) 决策（指标权重 15 分，得 13 分）

1、项目立项（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，立项依据充分；项目申请符合规定程序，审批文件及材料符合相关要求；事前经过数据分析调研，集体研究决

策。该项得 5 分。

2、绩效目标（指标权重 5 分，得 3 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目围绕工作计划和重点工作开展实施，项目目标合理，符合客观实际。但项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。该项得 3 分。

3、资金投入（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目预算编制经过科学测算，预算内容与项目内容相匹配，预算资金分配依据充分，资金额度分配合理，与实际情况相适应。该项得 5 分。

（二）过程（指标权重 15 分，得 15 分）

1、资金管理（指标权重 10 分，得 10 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目所需资金严格履行了财政预算的审批程序，资金足额及时到位；通过查阅核实财务资料：记账凭证、原始凭证真实有效，付款审批手续齐备，往来款项记录清晰。该项得 10 分。

2、组织实施（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局财务及各项业务管理制度完备健全，并严格执行相关制度，在项目实施过程中严格遵守法律法规及相关管理规定，手续完备，项目资料齐全并及时归档。该项得 5 分。

(三) 产出 (指标权重 20 分, 得 18 分)

2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、公务接待费等四个预算项目按计划完成了目标数量、质量、时效、成本节约等要求。但财政支付业务保障费用预算为 20 万元, 实际支出 12 万元, 预算执行率 60%, 根据预算执行率, 该项得 18 分。

(六) 效益 (指标权重 50 分, 得 50 分)

1、实施效益 (指标权重 30 分, 得 30 分)

淄博高新区财政金融局通过实施 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目, 社会效益、经济效益、可持续影响显著, 该项得 30 分。

2、满意度 (指标权重 20 分, 得 20 分)

通过预算项目的实施, 受益对象满意度达到 90%以上, 该项得 20 分。

四、综合评价情况及评价结论

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目于 2020 年实施。评价组人员针对淄博高新区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目组织了座谈, 听取了项目相关负责人就整个项目决策、过程管理、项目产出、项目效益情况的介绍, 查阅整理了相关政策、制度、办法等文件及项目的财务凭证、项目实施内容, 实施成果等资料,

为项目的绩效评价工作提供依据。

该项目的实施，项目立项规范，目标合理，资金审批规范，项目按计划组织实施，社会效益、经济效益、可持续影响显著。根据本项目绩效评价得分情况，淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度信息平台、软件、系统开发及维护费、会计制度改革技术服务费、招商工作经费、财政支付业务保障费用、公务接待费等五个预算项目绩效评价的最终得分为 96 分，绩效评价等级为“优”（附件二，评分后指标体系）。

五、存在的问题和建议

（一）存在的问题

- 1、项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。
- 2、预算执行存在偏差。

（二）建议

- 1、项目立项及编制年度工作计划应使绩效目标细化量化可衡量，以便项目决策和绩效管理更加明确有针对性。
- 2、加强预算准确性，确保项目按预算执行，减少预算执行偏差。

山东企润会计师事务所有限公司

2021 年 8 月 17 日

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年党建工作经费、两新党组织书记补助 预算项目支出绩效评价报告

一、项目基本概况

淄博高新技术产业开发区财政金融局的主要职能是根据党中央、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，认真落实市委、市政府深化“一次办好”改革的工作要求和高新区工委、管委的工作安排，组织推进高新区财政金融系统转变政府职能，深化简政放权，创新监督方式，提高服务效能。该局执行《政府会计制度》，实行独立财务核算，业务经费纳入财政预算管理，费用支出通过国库集中支付系统直接支付或授权支付。

（一）项目主要内容及实施情况

（1）党建工作经费项目主要是提高局党建活动水平，加强员工党建意识，保证党建活动顺利进行；（2）两新党组织书记补助项目主要是满足党组织工作需求，提升党组织建设水平。

（二）资金安排和使用情况

（1）党建工作经费项目全年预算数 2 万元，全年执行数 2 万元；（2）两新党组织书记补助项目全年预算数 0.24 万元，全年执行数 0.24 万元。

（三）项目绩效目标

（1）党建工作经费项目绩效目标是提高局党建活动水平，加强员工党建意识，保证党建活动顺利进行；（2）两新党组织书记补助项目绩效目标是满足党组织工作需求，提升党组织建设水平。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过开展绩效评价，掌握淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目资金的拨付、管理使用情况，了解项目执行、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。根据项目完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观反映其经济效益、社会效益。保证资金使用的合理性及规范性。

通过开展绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益，为总结预算管理经验和查找资金使用和管理中的薄弱环节，提高预算资金绩效提供依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象是淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目立项情况、绩效目标情况、资金投入情况、资金管理情况、组织实施情况、项目产出情况、项目效益情况。根据要求，将评价指标分为以下七方面：

- 1、项目立项依据充分性，立项程序规范性；
- 2、项目绩效目标情况，包括绩效目标的合理性、绩效指标的明确性；
- 3、项目资金投入情况，包括预算编制科学性、资金分配合理性；
- 4、项目资金管理情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；
- 5、项目组织实施情况，包括管理制度健全性，制度执行有效性；
- 6、项目产出情况，包括产出数量、质量、时效、成本；
- 7、项目效益情况，包括实施效益和满意度。

（三）绩效评价原则

- 1、科学规范原则，严格按照规定程序，依据科学可行要求，开展绩效评价；
- 2、政策相符原则，绩效评价严格依照相关制度规章及行业特点组织实施；
- 3、公开公正原则，评价结果应客观公正，并接受社会公开监督；
- 4、绩效相关原则，绩效相关原则要求支出及其产出之间有紧密相关的联系；
- 5、独立评价原则，通过道德自律和制度约束，排除内在外在不利因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

（四）绩效评价的依据和标准

绩效评价依据通常包括与项目相关的法律、法规和规章制度、预算管理制度、资金及财务管理办法、经财政部门批准的预算方案或调整方案、财务会计资料、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定等。

（五）绩效评价指标体系

针对淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目，我们深入调研，与项目实施部门进行研究探讨，参考《淄高新财发【2021】148 号》，从项目决策、项目实施过程、项目产出、项目效益四大方面来评价（具体评价指标见附表）。

（六）绩效评价方法

1、通过研究分析项目立项论证及运行实施情况，建议采用成本效益分析法、比较法、因素分析法相结合的方式进行绩效评价。

（1）效益分析法

我们对项目完工产生效益的单位采用成本效益分析法，比较支出所产

生的效益和付出的成本，结合单位预算支出所确定的目标，对绩效目标进行评价。

（2）比较法

我们对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法

我们采用了因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，对绩效目标的实现程度进行评价。

2、评价得

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，定性考核指标分析打分，定量考核指标量化打分，总百分制。

3、绩效评价等

评价结果实行量化打分，分为优秀、良好、及格和不及格四个等次，90 分以上为优，80 分—90 分（不含）为良，60 分—80 分（不含）为中，60 分（不含）以下为差。

（七）绩效评价工作过程

本次评价采用现场评价、案卷研究、综合评审、数据采集等方式进行。遵循公正性、独立性原则，对涉及单位进行了现场调研、资金审核、案卷研究、项目分析评价等工作。通过现场评价及综合分析，最终形成评价结论。总结经验、发现问题、提出改进措施，为进一步提高和改进淄博高新区财政金融局预算项目管理水平和使用效益提供决策参考，在此基础上，形成本报告。

1、准备阶

（1）成立绩效评价工作组，拟定工作方案；

(2) 与项目单位沟通、了解、收集相关基础资料信息；

(3) 制定绩效评价指标体系：

①拟定绩效评价指标草稿；

②专家评审评议；

③报项目单位，经审查批准后组织实施。

2、实施阶

(1) 评价工作组正式进驻现场：

①收集、整理、核实、审验基础数据和资料；

②对评价项目实地测评；

③与项目单位沟通，落实项目数据及相关情况。

(2) 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施统计、分析、研究得出初步结论。

3、总结阶

(1) 拟定绩效评价报告初稿；

(2) 与项目单位沟通，根据合理意见修改；

(3) 形成新的绩效评价报告；

(4) 报送绩效评价实施单位。

(八) 绩效评价人员情况

总负责人：李军（所长、主任会计师、注册会计师）

项目组成员：组长 索学玲（注册会计师）

成员 朱冬梅（注册会计师）

于越（高级会计师）

三、绩效评价指标分析

绩效评价主要从决策、过程、产出、效益四个方面组织进行。

(六) 决策 (指标权重 15 分, 得 13 分)

1、项目立项 (指标权重 5 分, 得 5 分)

淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策,符合行业发展规划和政策要求,立项依据充分;项目申请符合规定程序,审批文件及材料符合相关要求;事前经过数据分析调研,集体研究决策。该项得 5 分。

2、绩效目标 (指标权重 5 分, 得 3 分)

淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目围绕工作计划和重点工作开展实施,项目目标合理,符合客观实际。但项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。该项得 3 分。

3、资金投入 (指标权重 5 分, 得 5 分)

淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目预算编制经过科学测算,预算内容与项目内容相匹配,预算资金分配依据充分,资金额度分配合理,与实际情况相适应。该项得 5 分。

(二) 过程 (指标权重 15 分, 得 15 分)

1、资金管理 (指标权重 10 分, 得 10 分)

淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目所需资金严格履行了财政预算的审批程序,资金足额及时到位;通过查阅核实财务资料:记账凭证、原始凭证真实有效,付款审批手续齐备,往来款项记录清晰。该项得 10 分。

2、组织实施 (指标权重 5 分, 得 5 分)

淄博高新区财政金融局财务及各项业务管理制度完备健全,并严格执

行相关制度，在项目实施过程中严格遵守法律法规及相关管理规定，手续完备，项目资料齐全并及时归档。该项得 5 分。

(三) 产出（指标权重 20 分，得 20 分）

2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目按计划完成了目标数量、质量、时效、成本节约等要求。

(四) 效益（指标权重 50 分，得 50 分）

1、实施效益（指标权重 30 分，得 30 分）

淄博高新区财政金融局通过实施 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目，社会效益、经济效益、可持续影响显著，该项得 30 分。

2、满意度（指标权重 20 分，得 20 分）

通过预算项目的实施，受益对象满意度达到 90%以上，该项得 20 分。

四、综合评价情况及评价结论

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目于 2020 年实施。评价组人员针对淄博高新区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目组织了座谈，听取了项目相关负责人就整个项目决策、过程管理、项目产出、项目效益情况的介绍，查阅整理了相关政策、制度、办法等文件及项目的财务凭证、项目实施内容，实施成果等资料，为项目的绩效评价工作提供依据。

该项目的实施，项目立项规范，目标合理，资金审批规范，项目按计划组织实施，社会效益、经济效益、可持续影响显著。根据本项目绩效评价得分情况，淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目绩效评价的最终得分为 98 分，绩效评

价等级为“优”（附件二，评分后指标体系）。

五、存在的问题和建议

（一）存在的问题

项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。

（二）建议

项目立项及编制年度工作计划应使绩效目标细化量化可衡量，以便项目决策和绩效管理更加明确有针对性。

山东企润会计师事务所有限公司

2021 年 8 月 17 日

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、 职员公用经费等 三个预算项目支出绩效评价报告

一、项目基本概况

淄博高新技术产业开发区财政金融局的主要职能是根据党中央、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，认真落实市委、市政府深化“一次办好”改革的工作要求和高新区工委、管委的工作安排，组织推进高新区财政金融系统转变政府职能，深化简政放权，创新监督方式，提高服务效能。该局执行《政府会计制度》，实行独立财务核算，业务经费纳入财政预算管理，费用支出通过国库集中支付系统直接支付或授权支付。

（一）项目主要内容及实施情况

（1）省级精神文明奖项目主要是提升干部职工积极性，完成 54 人精神文明奖发放；（2）职工午餐补助项目主要是完成 45 人午餐补助发放，保障干部职工基本福利，提升干部职工工作积极性，提升工作持续高效运转；（3）职员公用经费项目主要是维持性费用支出，保障职工顺利开展相关工作，提升职工工作积极性。

（二）资金安排和使用情况

（1）省级精神文明奖项目全年预算数 90 万元，全年执行数 90 万元；（2）职工午餐补助项目全年预算数 16 万元，全年执行数 16 万元；（3）职员公用经费项目全年预算数 2 万元，全年执行数 2 万元。

（三）项目绩效目标

（1）省级精神文明奖项目主要是提升干部职工积极性，完成精神文

明奖发放；（2）职工午餐补助项目主要是完成午餐补助发放，保障干部职工基本福利，提升干部职工工作积极性，提升工作持续高效运转；（3）职员公用经费项目主要是维持性费用支出，保障职工顺利开展相关工作，提升职工工作积极性。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过开展绩效评价，掌握淄博高新区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目资金的拨付、管理使用情况，了解项目执行、项目管理体系建设及相关制度建立执行情况。根据项目完成情况，运用科学、规范的绩效评价方法，客观反映其经济效益、社会效益。保证资金使用的合理性及规范性。

通过开展绩效评价，发现项目实施过程中存在的问题，总结项目实施过程中的经验，提出有针对性的改进意见和建议，进一步提高项目资金管理水平和财政资金使用效益，为总结预算管理经验和查找资金使用和管理中的薄弱环节，提高预算资金绩效提供依据。

（二）绩效评价对象

本次评价对象是淄博高新区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目立项情况、绩效目标情况、资金投入情况、资金管理情况、组织实施情况、项目产出情况、项目效益情况。根据要求，将评价指标分为以下七方面：

- 1、项目立项依据充分性，立项程序规范性；
- 2、项目绩效目标情况，包括绩效目标的合理性、绩效指标的明确性；
- 3、项目资金投入情况，包括预算编制科学性、资金分配合理性；

4、项目资金管理情况，包括资金到位率、预算执行率、资金使用合规性；

5、项目组织实施情况，包括管理制度健全性，制度执行有效性；

6、项目产出情况，包括产出数量、质量、时效、成本；

7、项目效益情况，包括实施效益和满意度。

（三）绩效评价原则

1、科学规范原则，严格按照规定程序，依据科学可行要求，开展绩效评价；

2、政策相符原则，绩效评价严格依照相关制度规章及行业特点组织实施；

3、公开公正原则，评价结果应客观公正，并接受社会公开监督；

4、绩效相关原则，绩效相关原则要求支出及其产出之间有紧密相关的联系；

5、独立评价原则，通过道德自律和制度约束，排除内在外在不利因素的干扰和影响，保持绩效评价的独立性、客观性、公正性。

（四）绩效评价的依据和标准

绩效评价依据通常包括与项目相关的法律、法规和规章制度、预算管理制度、资金及财务管理办法、经财政部门批准的预算方案或调整方案、财务会计资料、相关行业政策、行业标准及专业技术规范、各级政府或财政部门关于财政支出绩效评价的管理办法及规定等。

（五）绩效评价指标体系

针对淄博高新区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目，我们深入调研，与项目实施部门进行研究探讨，参考《淄高新财发【2021】148 号》，从项目决策、项目实

施过程、项目产出、项目效益四大方面来评价（具体评价指标见附表）。

（六）绩效评价方法

1、通过研究分析项目立项论证及运行实施情况，建议采用成本效益分析法、比较法、因素分析法相结合的方式进行绩效评价。

（1）效益分析法

我们对项目完工产生效益的单位采用成本效益分析法，比较支出所产生的效益和付出的成本，结合单位预算支出所确定的目标，对绩效目标进行评价。

（2）比较法

我们对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法

我们采用了因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，对绩效目标的实现程度进行评价。

2、评价得

本次评价采用定性分析与定量考核相结合的方法，定性考核指标分析打分，定量考核指标量化打分，总百分制。

3、绩效评价等

评价结果实行量化打分，分为优秀、良好、及格和不及格四个等次，90 分以上为优，80 分—90 分（不含）为良，60 分—80 分（不含）为中，60 分（不含）以下为差。

（七）绩效评价工作过程

本次评价采用现场评价、案卷研究、综合评审、数据采集等方式进行。遵循公正性、独立性原则，对涉及单位进行了现场调研、资金审核、案卷

研究、项目分析评价等工作。通过现场评价及综合分析，最终形成评价结论。总结经验、发现问题、提出改进措施，为进一步提高和改进淄博高新区财政金融局预算项目管理水平和使用效益提供决策参考，在此基础上，形成本报告。

1、准备阶

- (1) 成立绩效评价工作组，拟定工作方案；
- (2) 与项目单位沟通、了解、收集相关基础资料信息；
- (3) 制定绩效评价指标体系：
 - ①拟定绩效评价指标草稿；
 - ②专家评审评议；
 - ③报项目单位，经审查批准后组织实施。

2、实施阶

- (1) 评价工作组正式进驻现场：
 - ①收集、整理、核实、审验基础数据和资料；
 - ②对评价项目实地测评；
 - ③与项目单位沟通，落实项目数据及相关情况。
- (2) 对采集的数据资料进行复核汇总、分类整理和综合分析。按照设立的评价指标、标准、权重、方法实施统计、分析、研究得出初步结论。

3、总结阶

- (1) 拟定绩效评价报告初稿；
- (2) 与项目单位沟通，根据合理意见修改；
- (3) 形成新的绩效评价报告；
- (4) 报送绩效评价实施单位。

(八) 绩效评价人员情况

总负责人：李军（所长、主任会计师、注册会计师）

项目组成员：组长 索学玲（注册会计师）

成员 朱冬梅（注册会计师）

于越（高级会计师）

三、绩效评价指标分析

绩效评价主要从决策、过程、产出、效益四个方面组织进行。

（七）决策（指标权重 15 分，得 13 分）

1、项目立项（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策，符合行业发展规划和政策要求，立项依据充分；项目申请符合规定程序，审批文件及材料符合相关要求；事前经过数据分析调研，集体研究决策。该项得 5 分。

2、绩效目标（指标权重 5 分，得 3 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目围绕工作计划和重点工作开展实施，项目目标合理，符合客观实际。但项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。该项得 3 分。

3、资金投入（指标权重 5 分，得 5 分）

淄博高新区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目预算编制经过科学测算，预算内容与项目内容相匹配，预算资金分配依据充分，资金额度分配合理，与实际情况相适应。该项得 5 分。

(二) 过程 (指标权重 15 分, 得 15 分)

1、资金管理 (指标权重 10 分, 得 10 分)

淄博高新区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目所需资金严格履行了财政预算的审批程序, 资金足额及时到位; 通过查阅核实财务资料: 记账凭证、原始凭证真实有效, 付款审批手续齐备, 往来款项记录清晰。该项得 10 分。

2、组织实施 (指标权重 5 分, 得 5 分)

淄博高新区财政金融局财务及各项业务管理制度完备健全, 并严格执行相关制度, 在项目实施过程中严格遵守法律法规及相关管理规定, 手续完备, 项目资料齐全并及时归档。该项得 5 分。

(三) 产出 (指标权重 20 分, 得 20 分)

2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目按计划完成了目标数量、质量、时效、成本节约等要求。

(四) 效益 (指标权重 50 分, 得 50 分)

1、实施效益 (指标权重 30 分, 得 30 分)

淄博高新区财政金融局通过实施 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目, 社会效益、经济效益、可持续影响显著, 该项得 30 分。

2、满意度 (指标权重 20 分, 得 20 分)

通过预算项目的实施, 受益对象满意度达到 90%以上, 该项得 20 分。

四、综合评价情况及评价结论

淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、职员公用经费等三个预算项目于 2020 年实施。评价组人员针对淄博高新区财政金融局 2020 年度省级精神文明奖、职工午餐补助、

职员公用经费等三个预算项目组织了座谈，听取了项目相关负责人就整个项目决策、过程管理、项目产出、项目效益情况的介绍，查阅整理了相关政策、制度、办法等文件及项目的财务凭证、项目实施内容，实施成果等资料，为项目的绩效评价工作提供依据。

该项目的实施，项目立项规范，目标合理，资金审批规范，项目按计划组织实施，社会效益、经济效益、可持续影响显著。根据本项目绩效评价得分情况，淄博高新技术产业开发区财政金融局 2020 年党建工作经费项目、两新党组织书记补助项目绩效评价的最终得分为 98 分，绩效评价等级为“优”（附件二，评分后指标体系）。

五、存在的问题和建议

（一）存在的问题

项目绩效目标设定的部分绩效指标不够清晰细化可衡量。

（二）建议

项目立项及编制年度工作计划应使绩效目标细化量化可衡量，以便项目决策和绩效管理更加明确有针对性。

山东企润会计师事务所有限公司

2021 年 8 月 17 日