

亳州市财政局2023年度部门决算

2024年10月

目 录

第一部分 亳州市财政局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 亳州市财政局2023年度决算表

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

第三部分 亳州市财政局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、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

附件：1. 2023年度项目支出绩效自评表

2. 2023年度项目绩效评价报告

第一部分 亳州市财政局部门概况

一、部门职责

根据《中共亳州市委办公室 亳州市人民政府办公室关于印发亳州市财政局职能配置、内设机构和人员编制规定的通知》（亳办〔2019〕119号）规定，市财政局是市政府工作部门，为正处级。

加挂市政府国有资产监督管理委员会牌子。主要职责是：

拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施；贯彻执行财政、财务、会计管理的法律法规规章，在国家、省规定权限内，提出地方性税收政策调整建议；负责管理全市财政收支；按分工负责政府非税收入管理；组织制定国库管理、国库集中收付相关制度办法，指导和监督市级国库业务，按规定开展市级国库现金管理工作；执行政府债务管理制度和政策；负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，承担社会保险基金财政监管工作；负责办理和监督市级财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订市级基建投资有关政策，制定基建财务管理相关制度办法；牵头编制国有资产管理情况报告；执行国有资本经营预算的制度和办法，负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，收取市属企业国有资本收益；负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为；根据市政府授权，依照有关法律和行政法规履行出资人职责，监管市属企业的国有资产，加强国有资产的管理工作；承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任；指导推进国有企业改革和重组，推进国有企业的现代企业制度建设，完善公司治理结构，推动国有经济布局 and 结构的战略性调整；通过法定程序对所监管企业负责人进行考核，并根据其经营业绩进行奖惩；按照有关规定，参与制定国有资本经营预算有关管理制度和办法，负责所监管企业国有资本经营预决算编制和执行等工作，负责组织所监管企业上交

国有资本收益，监督国有资本收益使用；负责督促检查所监管企业贯彻落实有关方针政策及法律法规、标准等工作；负责企业国有资产基础管理，拟订国有资产管理的相关制度并监督实施，依法对全市企业国有资产管理工作进行指导和监督；负责行业系统非公企业和社会组织党建工作；完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置

从决算单位构成看，亳州市财政局2023年度部门决算包括：局本级决算和局所属事业单位决算，与预算比较，增加1户，主要原因是新成立1个二级单位。

纳入亳州市财政局2023年度部门决算编制范围的二级单位共5个，具体情况见下表：

序号	单位名称
1	亳州市财政局本级
2	亳州市国库支付中心
3	亳州市非税收入征收管理局
4	亳州市财政投资评审中心
5	亳州市国有企业资产管理服务中心

第二部分 亳州市财政局2023年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：亳州市财政局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,052.99	一、一般公共服务支出	32	1,583.07
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	1.45	八、社会保障和就业支出	39	262.62
	9		九、卫生健康支出	40	46.26
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	161.16
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	2,054.44	本年支出合计	58	2,053.11
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	50.66	年末结转和结余	60	51.99
	30			61	
总计	31	2,105.10	总计	62	2,105.10

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；本套报表金额单位转换成万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

收入决算表

公开02表

部门：亳州市财政局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	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
							小计	其中：教育经费			
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	7	8
				2,054.44	2,052.99						1.45
201			一般公共服务支出	1,584.40	1,582.95						1.45
20106			财政事务	1,583.05	1,581.60						1.45
2010601			行政运行	895.62	895.62						
2010607			信息化建设	225.32	225.32						
2010650			事业运行	307.26	307.26						
2010699			其他财政事务支出	154.85	153.40						1.45
20113			商贸事务	1.35	1.35						
2011308			招商引资	1.35	1.35						
208			社会保障和就业支出	262.62	262.62						
20805			行政事业单位养老支出	254.99	254.99						
2080501			行政单位离退休	38.99	38.99						
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.00	144.00						
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	72.00	72.00						
20899			其他社会保障和就业支出	7.64	7.64						
2089999			其他社会保障和就业支出	7.64	7.64						
210			卫生健康支出	46.26	46.26						
21011			行政事业单位医疗	46.26	46.26						
2101101			行政单位医疗	31.51	31.51						
2101102			事业单位医疗	12.82	12.82						
2101103			公务员医疗补助	1.74	1.74						
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.19	0.19						
221			住房保障支出	161.16	161.16						
22102			住房改革支出	161.16	161.16						
2210201			住房公积金	128.93	128.93						
2210202			提租补贴	32.23	32.23						

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：亳州市财政局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	2,053.11	1,665.28	387.83			
201			一般公共服务支出	1,583.07	1,202.88	380.20			
20106			财政事务	1,581.72	1,202.88	378.84			
2010601			行政运行	895.62	895.62				
2010607			信息化建设	225.32		225.32			
2010650			事业运行	307.26	307.26				
2010699			其他财政事务支出	153.52		153.52			
20113			商贸事务	1.35		1.35			
2011308			招商引资	1.35		1.35			
208			社会保障和就业支出	262.62	254.99	7.64			
20805			行政事业单位养老支出	254.99	254.99				
2080501			行政单位离退休	38.99	38.99				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.00	144.00				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	72.00	72.00				
20899			其他社会保障和就业支出	7.64		7.64			
2089999			其他社会保障和就业支出	7.64		7.64			
210			卫生健康支出	46.26	46.26				
21011			行政事业单位医疗	46.26	46.26				
2101101			行政单位医疗	31.51	31.51				
2101102			事业单位医疗	12.82	12.82				
2101103			公务员医疗补助	1.74	1.74				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.19	0.19				
221			住房保障支出	161.16	161.16				
22102			住房改革支出	161.16	161.16				
2210201			住房公积金	128.93	128.93				
2210202			提租补贴	32.23	32.23				

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：亳州市财政局

金额单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	小计	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	2,052.99	一、一般公共服务支出	30	1,582.95	1,582.95		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33				
	5		五、教育支出	34				
	6		六、科学技术支出	35				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36				
	8		八、社会保障和就业支出	37	262.62	262.62		
	9		九、卫生健康支出	38	46.26	46.26		
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40				
	12		十二、农林水支出	41				
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区支出	46				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48	161.16	161.16		
	20		二十、粮油物资储备支出	49				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51				
	23		二十三、其他支出	52				
本年收入合计	24	2052.99	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25		二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	55				
政府性基金预算财政拨款	27		本年支出合计	56	2,052.99	2,052.99		
国有资本经营预算财政拨款	28		年末财政拨款结转和结余	57				
收入总计	29	2052.99	总计	58	2052.99	2052.99		

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：亳州市财政局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	本年支出		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	2,052.99	1,665.28	387.71
201			一般公共服务支出	1,582.95	1,202.88	380.08
20106			财政事务	1,581.60	1,202.88	378.72
2010601			行政运行	895.62	895.62	
2010607			信息化建设	225.32		225.32
2010650			事业运行	307.26	307.26	
2010699			其他财政事务支出	153.40		153.40
20113			商贸事务	1.35		1.35
2011308			招商引资	1.35		1.35
208			社会保障和就业支出	262.62	254.99	7.64
20805			行政事业单位养老支出	254.99	254.99	
2080501			行政单位离退休	38.99	38.99	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	144.00	144.00	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	72.00	72.00	
20899			其他社会保障和就业支出	7.64		7.64
2089999			其他社会保障和就业支出	7.64		7.64
210			卫生健康支出	46.26	46.26	
21011			行政事业单位医疗	46.26	46.26	
2101101			行政单位医疗	31.51	31.51	
2101102			事业单位医疗	12.82	12.82	
2101103			公务员医疗补助	1.74	1.74	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	0.19	0.19	
221			住房保障支出	161.16	161.16	
22102			住房改革支出	161.16	161.16	
2210201			住房公积金	128.93	128.93	
2210202			提租补贴	32.23	32.23	

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：亳州市财政局

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	1,546.47	302	商品和服务支出	79.72	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	357.45	30201	办公费	21.40	30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴	161.70	30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	536.26	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费	26.52	30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	71.38	30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	144.00	30206	电费		31005	基础设施建	
30109	职业年金缴费	72.00	30207	邮电费		31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	44.33	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	1.74	30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	2.18	30211	差旅费		31009	土地补偿	
30113	住房公积金	128.93	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31012	拆迁补偿	
303	对个人和家庭的补助	39.09	30215	会议费	2.00	31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费	38.99	30217	公务接待费	1.00	31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费		31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	16.33	31204	费用补贴	
30309	奖励金	0.10	30229	福利费		31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31299	其他对企业补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	38.99	399	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		39907	国家赔偿费用支出	
			30299	其他商品和服务支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			307	债务利息及费用支出		39909	经常性赠与	
			30701	国内债务付息		39910	资本性赠与	
			30702	国外债务付息		39999	其他支出	
人员经费合计		1,585.56	公用经费合计					79.72

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：亳州市财政局

公开07表
金额单位：万
元

科目代码			科目名称	年初结转和结余			本年收入			本年支出			年末结转和结余			
				合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出结转	项目支出结转和结余	
															项目支出结转	项目支出结余
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

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。
亳州市财政局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出，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：亳州市财政局

金额单位：万元

科目代码			科目名称	年末结转和结余		
				合计	基本支出	项目支出
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

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。

说明：亳州市财政局没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

第三部分 亳州市财政局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年度收入总计2105.1万元（含使用非财政拨款结余、年初结转和结余）、支出总计2105.1万元（含结余分配、年末结转和结余）。与2022年相比，收、支总计各增加376.36万元，增长21.8%，主要原因是2023年度发放年度考核奖，2022年度无此项支出。

二、收入决算情况说明

2023年度收入合计2054.44万元，其中：财政拨款收入2052.99万元，占99.9%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入1.45万元，占0.1%。

三、支出决算情况说明

2023年度支出合计2053.11万元，其中：基本支出1665.28万元，占81.1%；项目支出387.83万元，占18.9%；经营支出0万元，占0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年财政拨款收入总计2052.99万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计2052.99万元（含年末财政拨款结转和结余）。与2022年相比，财政拨款收、支总计各增加386.83万元，增长23.2%，主要原因是2023年度发放年度考核奖，2022年度无此项支出。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况。

2023年度一般公共预算财政拨款支出2052.99万元，占本年支出的100%。与2022年相比，一般公共预算财政拨款支出增加386.83

万元，增长23.2%。主要原因是2023年度发放年度考核奖，2022年度无此项支出。

（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2052.99万元，主要用于以下方面：**一般公共服务支出（类）**支出1582.95万元，占77.1%；**社会保障和就业支出（类）**支出262.62万元，占12.8%；**卫生健康支出（类）**支出46.26万元，占2.3%；**住房保障支出（类）**支出161.16万元，占7.8%。

（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2201.51万元，支出决算为2052.99万元，完成年初预算的93.3%。决算数小于预算数的主要原因是决算数中不包含对县区转移支付数。其中：基本支出1665.28万元，占81.1%；项目支出387.71万元，占18.9%。具体情况如下：

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707.37万元，支出决算为895.62万元，完成年初预算的126.6%，决算数大于预算数的主要原因是年中追加年度考核奖支出。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）年初预算为254万元，支出决算为225.32万元，完成年初预算的88.7%，决算数小于预算数的主要原因是落实“过紧日子”要求，压减部分信息化项目建设支出。

3. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）年初预算为304.66万元，支出决算为307.26万元，完成年初预算的100.9%。

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441.26万元，支出决算为153.4万元，完成年初预算的34.8%，决算数小于预算数的主要原因是决算数中不包含对县区转移支付数。

5. 一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）年初预算为7万元，支出决算为1.35万元，完成年初预算的19.3%，决算数小于预算数的主要原因是外出招商次数较少，导致招商工作经费支出率低。

6. 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33.72万元，支出决算为38.99万元，完成年初预算的115.6%，决算数大于预算数的主要原因是2023年度退休人员增加。

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140.67万元，支出决算为144万元，完成年初预算的102.4%，决算数大于预算数的主要原因是养老保险缴费基数正常增长。

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70.34万元，支出决算为72万元，完成年初预算的102.4%，决算数大于预算数的主要原因是职业年金缴费基数正常增长。

9. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）年初预算为8.5万元，支出决算为7.64万元，完成年初预算的89.9%，决算数小于预算数的主要原因是缴纳残疾人就业保障金享受优惠政策。

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29万元，支出决算为31.51万元，完成年初预

算的108.7%，决算数大于预算数的主要原因是医疗保险缴费基数正常增长。

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11.78万元，支出决算为12.82万元，完成年初预算的108.8%，决算数大于预算数的主要原因是医疗保险缴费基数正常增长。

12. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算为1.74万元，支出决算为1.74万元，完成年初预算的100%。

13. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）年初预算为0.18万元，支出决算为0.19万元，完成年初预算的105.6%，决算数大于预算数的主要原因是事业单位人员增加。

14. 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105.46万元，支出决算为128.93万元，完成年初预算的122.3%，决算数大于预算数的主要原因是住房公积金年中调整缴费基数，支出相应增加。

15. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）年初预算为26.37万元，支出决算为32.23万元，完成年初预算的122.2%，决算数大于预算数的主要原因是提租补贴年中调整缴费基数，支出相应增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度财政拨款基本支出1665.28万元，其中：人员经费1585.56万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、退休费、奖励金；公用经费79.72万元，主要包括：办公费、会议费、公务接待费、工会经费、其他交通费用。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

亳州市财政局没有政府性基金预算收入，也没有使用政府性基金预算安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

亳州市财政局没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2023年度，亳州市财政局机关运行经费支出73.79万元，比2022年减少9.84万元，下降11.8%，主要原因是落实“过紧日子”要求，压减一般性支出。

（二）政府采购支出情况。

2023年度，亳州市财政局政府采购支出总额103.04万元，其中：政府采购货物支出43.24万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出59.8万元。授予中小企业合同金额103.04万元，占政府采购支出总额的100%；其中：授予小微企业合同金额1.24万元，占授予中小企业合同金额的1.2%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2023年12月31日，亳州市财政局部门共有车辆1辆，其中：其他用车1辆。单价100万元以上的设备（不含车辆）0台（套）。

（四）关于2023年度绩效评价情况的说明

（1）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门对2023年度纳入部门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共9个项目，涉及资金695.76万元。从评价情况看，绩效目标设置科学合理，预算资金在产出、效益和满意度绩效指标方面均取得较好的执行效果，项目支出管理规范性整体较好，达到了预期绩效目标。

组织对2023年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，本部门对预算绩效管理工作非常重视，预算资金在产出、效益和满意度绩效指标方面均取得较好的执行效果，三公经费得到有效控制，项目支出管理规范性整体较好。

组织对“会计类考试经费”项目开展了部门评价，涉及资金73万元。该项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，项目资金使用能坚持专款专用，量入为出的原则，项目支出总体管理规范。

我部门未组织对所属单位整体支出开展部门评价。

（2）部门决算中项目绩效自评结果。

我部门在2023年度部门决算中反映“会计类考试经费”项目绩效自评综述和所有项目支出绩效自评表（涉密项目除外）。

“会计类考试经费”项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为94.79分。全年预算数为73万元，执行数为45.9万元，完成年初预算的62.9%。项目绩效目标完成情况：预算编制科学，管理执行到位，预算资金在产出、效益和满意度绩效指标方面均取得较好的执行效果，各项经费得到了有效控制，项目支出管理规范性整体较好。发现的主要问题及原因：在本次项目支出绩效自评中发现，年初预算编制存在不够精细等情况，在一定

程度上影响了预算执行效果。下一步改进措施：结合预算绩效目标和此次绩效自评结果，合理调节预算，提高资金使用效率。加强预算管理，科学做好项目论证，对项目执行中存在的变动提前做好预案，防止预算执行过程中出现偏差。

会计类考试经费项目的《项目支出绩效自评表》。

项目支出绩效自评表
(2023年度)

项目名称		会计类考试经费						
主管部门		015-亳州市财政局			实施单位	015001-亳州市财政局		
项目资金（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：	73	73	45.90	10	62.87%	6.29
		其中：本年财政拨款	73	73	45.90	—		
		上年结转资金	0	0	0	—		
		其他资金	0	0	0	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	申请财政资金，用于组织考生参加会计类考试，促进会计人才队伍健康发展，为我市经济发展提供专业技术人才支撑。				圆满完成了会计类考试工作，促进会计人才队伍健康发展，为我市经济发展提供专业技术人才支撑。			
绩效指标	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
	产出指标 (50分)	数量指标	会计类考试考点数	≥2个	2	1	1	
			会计类考试天数	≥7天	4	1	0.5	增加一个考点，考试机位增加，考试天数减少。
			会计专业技术资格考试场次	≥19次	14	2	1.5	考试人数减少，考试场次对应下降。
			会计专业技术资格考试考务人次	≥100人次	125	1	1	
		质量指标	确保考试“零差错”	严格按照考务工作方案组织	达成预期指标	10	10	
			经费支出合规性	按照《人事考试工作专题会议纪要》（（第111号，亳州市人民政府办公室2015年7月15日印发））、与考点的《合作协议》支出考务工作经费	达成预期指标	5	5	
			每年考试机房验收通过率	≥95%	100	5	5	
			考生投诉数	≤10件	0	5	5	
		时效指标	考务工作完成时间	每年10月底之前	达成预期指标	5	5	
			经费支付时间	会计类考试考务工作结束后1个月内	达成预期指标	5	5	
		成本指标	项目总成本	≤73万元	45.9	5	5	
			考试场地租用费用	≤40元/场/考生	40	5	5	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	保障考试经费需要，确保考试顺利进行	考试经费确保满足疫情防控、考点考场租赁、考试巡视的考务工作的需要	达成预期指标	2	2	
			增加会计类人才队伍人数	≥1200人	1136	10	9.5	受社会经济大环境影响，会计类人才队伍人数未达到预期指标。
		可持续影响指标	持续提升我市会计类考试工作水平	确保年度考试工作和疫情防控“双安全”，圆满完成年度考试工作任务	达成预期指标	10	10	
			对会计人才发展的持续影响	构建会计初、中、高级人才梯队，强化注册会计师队伍建设，营造良好会计人才发展社会环境	达成预期指标	8	8	
		经济效益指标	本指标不适用	本指标不适用			0	
		生态效益指标	本指标不适用	本指标不适用			0	
	满意度指标(10分)	满意度指标	考生满意度	≥90%	100	10	10	
总分						100	94.79	

所有项目绩效自评表详见“附件1：2023年度项目支出绩效自评表”。

（3）部门评价结果。

《2023年度会计类考试经费项目绩效评价报告》详见“附件2：2023年度会计类考试经费项目绩效评价报告”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指部门或单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、上级补助收入：指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

四、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。

五、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。

六、其他收入：指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

七、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

八、年初结转和结余：指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

九、结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

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，或项目已经完成等产生的结余资金。

十一、基本支出：指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十二、项目支出：指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

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：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是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（含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、专用材料费及一般设备购置费、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。

附件：1. 2023年度项目支出绩效自评表
2. 2023年度项目绩效评价报告