

2023 年度
济南市天桥区人民政府
宝华街街道办事处本级
决算

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2023 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2023 年度单位决算情况说明

- 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

单位概况

一、单位职责

街道党工委对街道办事处的工作实施全面领导，在街道各行政组织、经济组织、群团组织中起领导核心作用，对社区建设和管理实施全面领导，对地区性、社会性、群众性、公益性的工作负全面责任，组织、指导和协调辖区内机关、企业、事业单位基层党组织和在职党员参加社区建设；街道办事处在区委、区政府和街道党工委的领导下，行使政府派出机构的权力，管辖辖区的行政工作。街道党工委和街道办事处的主要职责是：贯彻执行党的路线、方针、政策；做好人大、政协的联络和日常工作，搞好党的建设和精神文明建设，做好党群工作；发展区域经济，做好城市管理、计划生育、社会治安综合治理、社会事务等工作；完成区委、区政府交办的其他工作。

二、机构设置

本单位内设7个职能科室，分别是：党政办公室（财政办公室）、党建工作办公室、社会事务办公室、综合行政执法办公室、应急管理办公室、平安建设办公室和城市管理办公室。

第二部分

2023 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

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	1,777.51	一、一般公共服务支出	32	1,702.02
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		八、社会保障和就业支出	39	295.65
	9		九、卫生健康支出	40	98.38
	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	
	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	1,777.51	本年支出合计	58	2,096.05
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	318.54	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	2,096.05	总计	62	2,096.05

注：1. 本表反映单位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

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		1,777.51	1,777.51					
201	一般公共服务支出	1,383.48	1,383.48					
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	1,383.48	1,383.48					
2010301	行政运行	1,001.83	1,001.83					
2010302	一般行政管理事务	368.00	368.00					
2010350	事业运行	13.66	13.66					
208	社会保障和就业支出	295.65	295.65					
20805	行政事业单位养老支出	295.65	295.65					
2080501	行政单位离退休	111.65	111.65					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	122.66	122.66					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	61.34	61.34					
210	卫生健康支出	98.38	98.38					

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
科目编码	科目名称							
栏次		1	2	3	4	5	6	7
21011	行政事业单位医疗	98.38	98.38					
2101101	行政单位医疗	86.30	86.30					
2101199	其他行政事业单位医疗支出	12.08	12.08					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

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
科目编码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2,096.05	1,728.05	368.00			
201	一般公共服务支出	1,702.02	1,334.02	368.00			
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	1,702.02	1,334.02	368.00			
2010301	行政运行	1,320.36	1,320.36				
2010302	一般行政管理事务	368.00		368.00			
2010350	事业运行	13.66	13.66				
208	社会保障和就业支出	295.65	295.65				
20805	行政事业单位养老支出	295.65	295.65				
2080501	行政单位离退休	111.65	111.65				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	122.66	122.66				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	61.34	61.34				
210	卫生健康支出	98.38	98.38				
21011	行政事业单位医疗	98.38	98.38				

项 目		本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位 补助支出
科目编码	科目名称						
栏 次		1	2	3	4	5	6
2101101	行政单位医疗	86.30	86.30				
2101199	其他行政事业单位医疗支出	12.08	12.08				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

公开 04 表
金额单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	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	1,777.51	一、一般公共服务支出	33	1,383.48	1,383.48		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	295.65	295.65		
	9		九、卫生健康支出	41	98.38	98.38		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

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
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51				
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	1,777.51	本年支出合计	59	1,777.51	1,777.51		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	1,777.51	总计	64	1,777.51	1,777.51		

注：本表反映单位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

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

公开 05 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计		1,777.51	1,409.51	368.00
201	一般公共服务支出	1,383.48	1,015.48	368.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	1,383.48	1,015.48	368.00
2010301	行政运行	1,001.83	1,001.83	
2010302	一般行政管理事务	368.00		368.00
2010350	事业运行	13.66	13.66	
208	社会保障和就业支出	295.65	295.65	
20805	行政事业单位养老支出	295.65	295.65	
2080501	行政单位离退休	111.65	111.65	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	122.66	122.66	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	61.34	61.34	
210	卫生健康支出	98.38	98.38	
21011	行政事业单位医疗	98.38	98.38	

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
2101101	行政单位医疗	86.30	86.30	
2101199	其他行政事业单位医疗支出	12.08	12.08	

注：本表反映单位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

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

公开 06 表
金额单位：万元

人员经费			公用经费					
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1,168.80	302	商品和服务支出	91.59	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	66.59	30201	办公费	5.00	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	579.59	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	56.46	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	3.66	30205	水费	1.12	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	122.66	30206	电费	13.25	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	61.34	30207	邮电费	1.59	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	86.30	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	12.08	30211	差旅费	2.09	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	180.13	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.16	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	149.12	30215	会议费		31010	安置补助	

人员经费			公用经费						
科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	科目编码	科目名称	金额	
30301	离休费	6.25	30216	培训费		31011	地上附着物和青苗补偿		
30302	退休费	105.40	30217	公务接待费		31012	拆迁补偿		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置		
30304	抚恤金	23.74	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置		
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置		
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置		
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31099	其他资本性支出		
30308	助学金		30228	工会经费	14.96	312	对企业补助		
30309	奖励金	12.90	30229	福利费		31201	资本金注入		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.36	31203	政府投资基金股权投资		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	42.95	31204	费用补贴		
30399	其他对个人和家庭的补助	0.83	30240	税金及附加费用	6.00	31205	利息补贴		
			30299	其他商品和服务支出	2.12	31299	其他对企业补助		
						399	其他支出		
						39907	国家赔偿费用支出		
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
						39909	经常性赠与		
						39910	资本性赠与		
						39999	其他支出		
人员经费合计		1,317.92	公用经费合计						91.59

注：本表反映单位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

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

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
科目编码	科目名称			小 计	基本支出	项目支出	
栏 次		1	2	3	4	5	6
合 计							

注：本单位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

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

公开 08 表
金额单位：万元

项 目		本年支出		
科目编码	科目名称	小 计	基本支出	项目支出
栏 次		1	2	3
合 计				

注：本单位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

单位：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级

公开 09 表
金额单位：万元

预 算 数						决 算 数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行维护费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行维护 费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.47		1.36		1.36	0.11	1.47		1.36		1.36	0.11

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

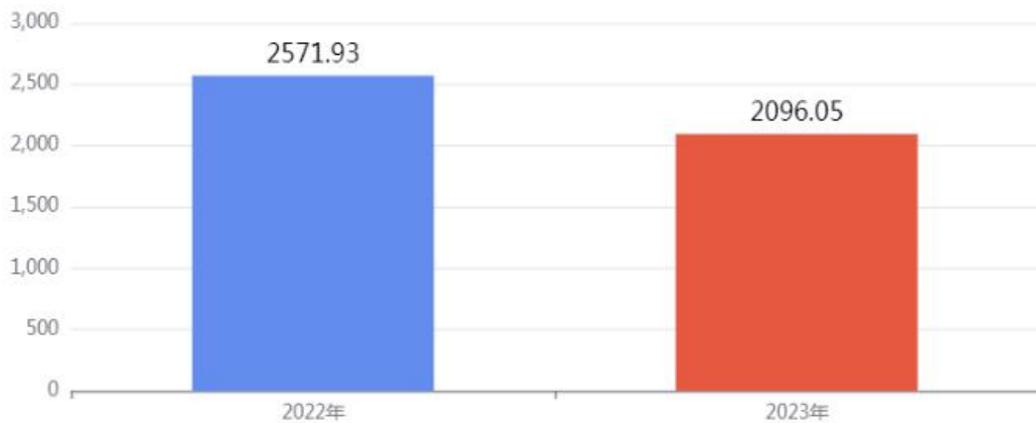
第三部分

2023 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023 年度收、支总计均为 2,096.05 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 475.88 万元，下降 18.5%。主要是办事处压缩一般性、非急性非刚性支出。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

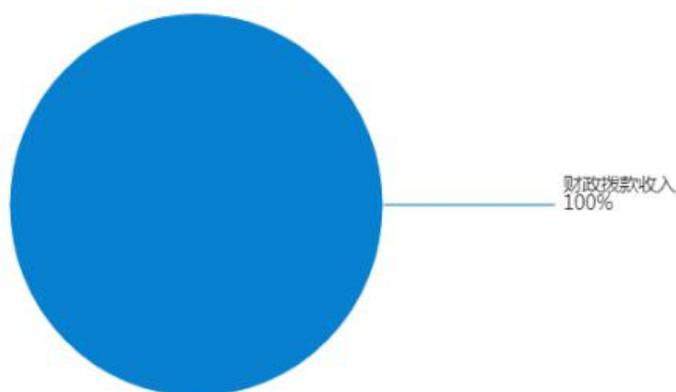


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 1,777.51 万元，其中：财政拨款收入 1,777.51 万元，占 100%。

图2：本年收入构成情况



（二）收入决算具体情况

1、财政拨款收入 1,777.51 万元。与 2022 年度相比，增加 695.84 万元，增长 64.33%。主要是加快沉淀资金盘活，提高资金使用效益。

2、上级补助收入 0 万元。与上年决算数一致。

3、事业收入 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营收入 0 万元。与上年决算数一致。

5、附属单位上缴收入 0 万元。与上年决算数一致。

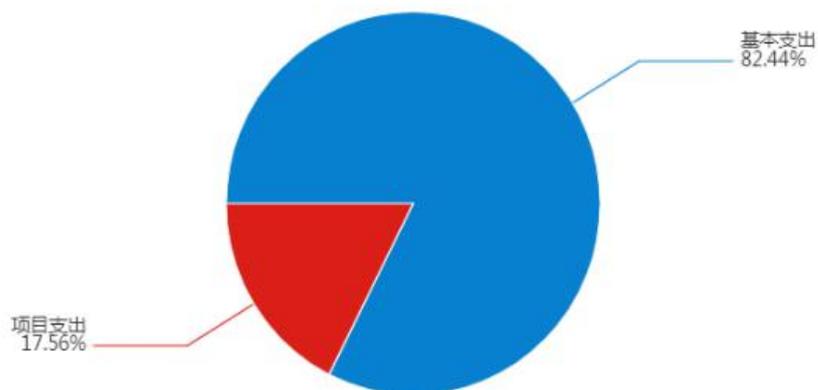
6、其他收入 0 万元。与 2022 年度相比，减少 915.25 万元，下降 100%。主要是将上级部门往来资金转入往来科目核算。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 2,096.05 万元，其中：基本支出 1,728.05 万元，占 82.44%；项目支出 368 万元，占 17.56%。

图3：本年支出构成情况



(二) 支出决算具体情况

1、基本支出 1,728.05 万元。与 2022 年度相比，增加 466.04 万元，增长 36.93%。主要是加快沉淀资金盘活，提高资金使用效益。

2、项目支出 368 万元。与 2022 年度相比，减少 623.38 万元，下降 62.88%。主要是压缩非刚性、非急性等一般性支出。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收、支总计均为 1,777.51 万元。与 2022 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 695.84 万元，增长 64.33%。主要是加快沉淀资金盘活，提高资金使用效益。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,777.51 万元，占本年支出合计的 84.8%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 695.84 万元，增长 64.33%。主要是加快沉淀资金盘活，提高资金使用效益。

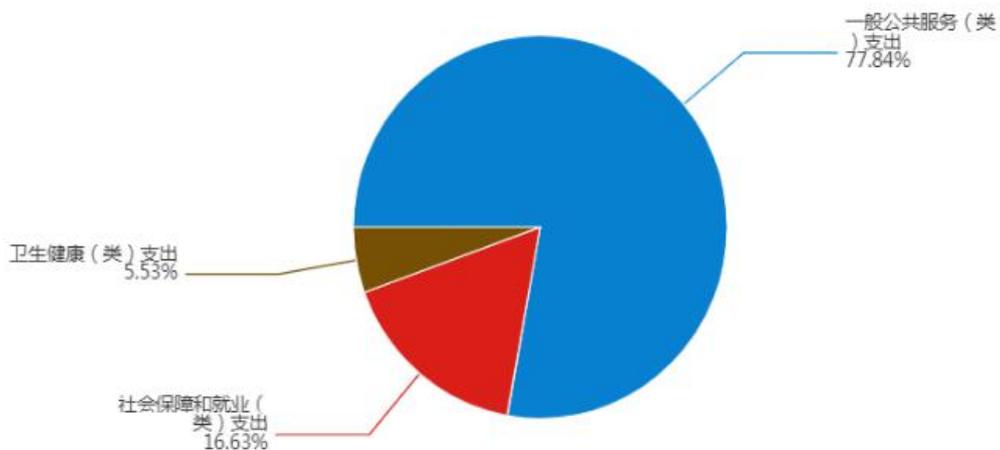
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出 1,777.51 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务(类)支出 1,383.48 万元，占 77.84%；社会保障和就业(类)支出 295.65 万元，占 16.63%；卫生健康(类)支出 98.38 万元，占 5.53%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,710.05 万元，支出决算为 1,777.51 万元，完成年初预算的 103.94%。决算数大于年初预算数的主要原因是加快沉淀资金盘活，提高资金使用效益。其中：

1、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）。年初预算为 964.9 万元，支出决算为 1,001.83 万元，完成年初预算的 103.83%。决算数大于年初预算数的主要原因是新聘人员增加，加快沉淀资金盘活，提高资金使用效益。

2、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 377 万元，支出决算为 368 万元，完成年初预算的 97.61%。决算数小于年初预算数的主要原因是压缩非刚性、非急性等一般性支出。

3、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）事业运行（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 13.66 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是 2023 年初无此预算。

4、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 111.65 万元，支出决算为 111.65 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

5、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105.41万元，支出决算为122.66万元，完成年初预算的116.36%。决算数大于年初预算数的主要原因是新聘人员增加以及保险基数上调。

6、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52.71万元，支出决算为61.34万元，完成年初预算的116.37%。决算数大于年初预算数的主要原因是新聘人员增加以及保险基数上调。

7、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86.3万元，支出决算为86.3万元，完成年初预算的100%。与年初预算持平。

8、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12.08万元，支出决算为12.08万元，完成年初预算的100%。与年初预算持平。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出决算1,409.51万元，包括人员经费和公用经费，支出具体情况如下：

人员经费1,317.92万元，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、离休费、退休费、抚恤金、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 91.59 万元，主要包括：办公费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、工会经费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出等。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位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

本单位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

2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 1.47 万元，支出决算为 1.47 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。

（二）“三公”经费支出决算具体情况

1、因公出国（境）费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2023 年预算基本持平。全年无预算。全年支出涉及因公出国（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为 1.36 万元，支出决算为 1.36 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，2023 年济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费 1.36 万元，主要是按规定保留的公务用车的公务用车保险、油料和维修费用等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 1 辆。

3、公务接待费全年预算为 0.11 万元，支出决算为 0.11 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。其中：

国内接待费 0.11 万元，主要用于甘肃省住建厅党建观摩公务接待，共计接待 1 批次、8 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、机关运行经费支出情况

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 50 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务

支出 50 万元。授予中小企业合同金额 50 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 50 万元，占政府采购支出总额的 100%。服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

十二、国有资产占用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 3 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 1 辆、特种专业技术用车 2 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，我单位组织对 2023 年度区级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 2 个，涉及预算资金 391 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对综合业务经费等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 377 万元。

（二）区级预算项目绩效自评结果。济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处本级 2023 年度区级预算绩效自评的 2 个项目中，2 个项目自评等级为优。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，

进一步完善街道服务职能，优化便民设施，为辖区企事业单位和居民提供更加全方位的优质服务，不断街道经济社会全面发展，实现了城市社区工作正常化、综合保障条件标准化，从而提升社区服务，但也存在绩效目标不够明确，指标值细化量化不够；预算编制不合理不利于财政资金的有效利用等问题。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部区级预算项目绩效自评情况，以及综合业务经费等 1 个项目的绩效自评表。

1、综合业务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 98.76 分。全年预算数为 377 万元，执行数为 368 万元，完成预算的 97.61%。项目绩效目标完成情况：完成了办公物资采购，保障街道办公正常化运转，构建覆盖辖区的便民服务体系，不断完善街道为民服务设施，提升为民服务能力，以街道职能科室为支点，打通服务群众“最后一公里”为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。发现的主要问题及原因：绩效目标不够明确，指标值细化量化不够；预算编制不合理不利于财政资金的有效利用。下一步改进措施：一是进一步强化绩效管理，完善绩效信息收集和绩效跟踪监督机制；二是建立健全绩效管理制度，完善绩效项目管理工作，确保考核指标及预算绩效目标按时、优质完成。

2023 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）重点绩效评价结果。

综合业务经费项目，绩效评价得分为 85.48 分，等级为良。

重点绩效评价报告详见“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、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（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、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（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、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十九、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

二十、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十一、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的職業年金支出。

二十二、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十三、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）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

第五部分

附 件

序号	单位名称
1	济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处
2	济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处

自评情况汇总表

项目名称	预算执行率	自评得分
综合业务经费	97.61%	98.76
公共文化服务体系建设	0.00%	85

项目支出绩效自评表 (2023年度)

单位：万元

项目名称		综合业务经费						
主管部门		济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处			实施单位	济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处		
项目预算执行情况 (10分)		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
		年度资金总额	377	377	368	10	97.61%	9.76
		其中：当年财政拨款	377	377	368			
		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			
		为中央、省、市、区各级政府及部门各项惠民政策落地提供平台，聘用人员27人，完成办公物资购置，保障街道办公正常运转，构建覆盖辖区的便民服务体系，构建成辖区便民服务体系，不断完善街道为民服务设施，提升为民服务能力，以街道职能科室为支点，打通服务群众“最后一公里”，为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。			完成办公物资购置，保障街道办公正常运转，构建覆盖辖区的便民服务体系，构建成辖区便民服务体系，不断完善街道为民服务设施，提升为民服务能力，以街道职能科室为支点，打通服务群众“最后一公里”，为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。			
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值 (A)	实际完成指标值 (B)	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
		总成本	≤377.00	368万元	2	1.5	办事处压缩一般性、非急性刚性支出	
		劳务费	290万元	281万元	2	1.5	办事处压缩一般性、非急性刚性支出	

年度 绩效 指标	成本指标	经济成本指标	办公费补充	17万元	17万元	2	2		
			资本性支出	20万元	20万元	2	2		
			伙食费	50万元	50万元	2	2		
	产出指标	数量指标	聘用人员工资发放人数	27人	27人	5	5		
			办公物资购置完成率	100%	100%	7	7		
		质量指标	聘用人员考核通过率	≥90%	95%	7	7		
			办公物资质量合格率	100%	100%	7	7		
		时效指标	聘用人员工资发放及时率	100%	100%	7	7		
			办公物资购置及时率	100%	100%	7	7		
	效益指标	社会效益指标	街道服务能力	提升	提升	10	10		
			部门正常运转保障率	100%	100%	10	10		
		可持续发展影响指标	职能科室服务机制完善性	完善	完善	10	10		
	满意度指标	服务对象满意度指标	街道职工满意度	≥90%	95%	10	10		
	总分			98.76					
	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：								

注：1. 得分一档最高不能超过该指标分值上限。

2. 定性指标根据指标完成情况分为：完成预期指标、部分完成预期指标并具有一定效果、未完成预期指标且效果较差三档，分别按照该指标对应分值区间100-80%(含)、80-60%(含)、60-0%合理确定分值。

3. 定量指标若为正向指标（即指标值为≥*），则得分计算方法应用全年实际值（B）/年度指标值（A）*该指标分值；若定量指标为反向指标（即指标值为≤*），则得分计算方法应用年度指标值（A）/全年实际值（B）*该指标分值。

4. 请在“未完成原因分析”中说明偏离目标、不能完成目标的原因。

5. 自评得分在80分以下的，要简要说明绩效目标未实现的原因和下一步拟采取的具体措施。

综合业务经费项目

绩效评价报告

主管部门：济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处

委托单位：济南市天桥区财政局

评价机构：中协政慧（山东）信息咨询有限公司

2024年8月

综合业务经费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: 综合业务经费项目		
主管部门: 济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处	实施单位: 济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处	
预算安排 (万元)	377 万元	
其中:	当年财政拨款	368 万元
实际支出 (万元)	368 万元 (预算执行率为 100%)	
二、项目绩效目标		
<p>(一) 绩效目标: 为中央、省、市、区各级政府及部门各项惠民政策落地提供平台, 聘用人员 27 人, 完成办公物资购置, 保障街道办公正常运转, 构建覆盖辖区的便民服务体系, 不断完善街道为民服务设施, 提升为民服务能力, 以街道职能科室为支点, 打通服务群众“最后一公里”, 为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。</p> <p>(二) 主要指标: 项目共设置 15 条三级指标: 经济成本指标为“总成本 ≤ 377 万元”“劳务费 ≤ 290 万元”“办公费补充 ≤ 17 万元”“资本性支出 ≤ 20 万元”“伙食费 ≤ 50 万元”, 数量指标为“聘用人员工资发放人数 27 人”“办公物资购置完成率 100%”, 质量指标为“聘用人员考核通过率 ≥ 90%”“办公物资质量合格率 100%”, 时效指标为“聘用人员工资发放及时率”“办公物资购置及时率 100%”, 社会效益指标“街道服务能力提升”“部门正常运转保障率 100%”, 可持续发展影响指标为“职能科室服务机制完善”, 服务对象满意度指标为“街道职工满意度 ≥ 90%”。</p>		
三、实施成效		
<p>为中央、省、市、区各级政府及部门各项惠民政策落地提供平台, 聘用人员 27 人, 发放非在编人员工资或补贴, 购置办公物资, 于 2023 年底完成 4 处施工项目, 提升街道办公质量, 支付保障街道办公正常运转各项费用, 为居民购入可燃气体探测器, 并为社区困难老人安装独立烟感报警器, 不断完善街道为民服务设施, 提升为民服务能力, 以街道职能科室为支点, 打通服务群众“最后一公里”, 制作城管科宣传展板、应急展板, 为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。</p>		
四、主要问题及有关建议		

(一) 主要问题:

1. 预算编制不够科学
2. 成本管理不够有效
3. 资金使用不够规范

(二) 有关建议:

1. 提高预算编制准确性, 做好风险评估预留资金
2. 遵循原则规范, 保障成本管理严谨性
3. 以机制约束、群众监督规范资金使用

五、结果应用建议

(一) 预算调整建议

2023 年度预算资金总额 377 万元, 财政资金到位 368 万元, 2023 年度实际支出 368 万元, 建议调减劳务费和食堂承包费共 34.18 万元。

(二) 改进管理建议

一是提高绩效目标编制的准确性和指标与项目内容的相关度。

二是建立健全成本管控制度, 注重各环节之间的衔接和协调。

三是严格按照财政部关于印发《2023 年政府收支分类科目》的通知 (财预〔2022〕107 号) 及相关预算管理办法要求规范资金使用, 做到专款专用。

六、评价得分和等级

一级指标	指标分值	得分	得分率 (%)
决策	18	15.50	86.11%
过程	21	18.98	90.38%
产出	39	32	82.05%
效益	22	19	86.36%
合计	100	85.48	85.48%

绩效评价得分: 85.48 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.....	5
(一) 评价目的、评价对象和范围.....	5
(二) 评价重点、评价指标体系和评价标准.....	5
三、评价结论及分析.....	6
(一) 综合评价结论.....	6
(二) 指标分析.....	7
四、项目实施成效.....	15
五、发现的问题及原因分析.....	15
(一) 预算编制不够科学.....	15
(二) 成本管理不够有效.....	16
(三) 资金使用不够规范.....	17
六、相关建议.....	18
(一) 提高预算编制准确性，做好风险评估预留资金.....	18
(二) 遵循原则规范，保障成本管理严谨性.....	19
(三) 以机制约束、群众监督规范资金使用.....	20
七、附件.....	21

正 文

一、项目基本情况

（一）项目概况

1.项目背景

综合业务经费项目认真落实中央关于实施乡村振兴战略、区域协调发展战略和构建简约高效的基层管理体制的决策部署，以加强基层政权建设、巩固党的执政基础为核心，以扩大经济社会管理权限、完善基层政府功能为重点，以探索建立简约精干的组织架构和务实高效的用编用人制度为保障，为中央、省、市、区各级政府及部门各项惠民政策落地提供平台；严格按照《中共天桥区委办公室天桥区人民政府办公室关于济南市天桥区街道行政管理体制改革的实施意见》（济天办发〔2019〕5号）文件中的工作要求开展此项目，构建覆盖辖区的便民服务体系，不断提升便民服务能力。

2.项目主要内容

济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处作为综合业务经费项目主管部门，负责根据项目预算编制情况向济南市天桥区财政局申请资金，用于人大、政协、妇联、团委办公经费，办事处办公用品、办公设备、为民服务设施、展板、应急、维稳、非在编人员工资、伙食补助费、建筑修缮、其他交通费用、法律咨询、审计等各类支出，保障部门正常办公运转。

3.项目实施情况

党政办公室在办公用品和办公设备采购上保质保量，及时采购，平安办公室坚持把扫黑除恶作为凝聚党心民心的重要工程，强化组织领导、深化宣传引导、深挖问题线索，切实推动扫黑除恶工作向纵深发展，提升治安管理水平，辖区社会治安环境得到明显改善。办事处发放非在编人员工资及补贴，及时购置办公用品、为民服务设施、及时支付法律咨询、审计等各类支出，改善办公环境，保障办公质量，确保办事处各项工作顺利开展。

4.资金投入及使用情况

2023年综合业务经费项目年度申请预算资金为377万元，全部为区级资金，截至2023年12月31日，资金已到位368万元，执行368万元，资金执行率为100%。

表1 项目支出明细表

序号	支出功能科目	部门经济科目	支付金额(元)
1	行政运行	其他对个人和家庭的补助 (在编人员)	6930.00
2	一般行政管理事务	伙食补助费	3676611.19
		水费	
		邮电费	
		电费	
		劳务费	
		其他对个人和家庭的补助 (聘用人员)	
		其他商品和服务支出	
		公务接待费	
		工会经费	

序号	支出功能科目	部门经济科目	支付金额(元)
		办公费	
		委托业务费	
		大型修缮	
		抚恤金	
		办公设备购置	
合计			3683541.19

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

为中央、省、市、区各级政府及部门各项惠民政策落地提供平台，聘用人员 27 人，完成办公物资购置，修缮办公设施，维持街道办公正常运转，构建覆盖辖区的便民服务体系，不断完善街道为民服务设施，提升为民服务能力，以街道职能科室为支点，打通服务群众“最后一公里”，为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。

2. 明细目标

经梳理，该项目在年初已经将项目绩效目标梳理细化成绩效指标，细化绩效指标详见表 2。

表 2 项目绩效目标表

项目名称	综合业务经费项目		
主管部门	天桥区宝华街街道办事处	实施单位	天桥区宝华街街道办事处
项目资金 (万元)	年度预算资金总额:	377	
	其中: 财政拨款	368	
	其他资金	0	

总体目标	年度目标		
	为中央、省、市、区各级政府及部门各项惠民政策落地提供平台，聘用人员 27 人，完成办公物资购置，保障街道办公正常运转，构建覆盖辖区的便民服务体系，构建辖区便民服务体系，不断完善街道为民服务设施，提升为民服务能力，以街道职能科室为支点，打通服务群众“最后一公里”，为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。		
一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值（A）
成本指标	经济成本指标	总成本	≤ 377 万元
		劳务费	290 万元
		办公费补充	17 万元
		资本性支出	20 万元
		伙食费	50 万元
产出指标	数量指标	聘用人员工资发放人数	27 人
		办公物资购置完成率	100%
	质量指标	聘用人员考核通过率	≥ 90%
		办公物资质量合格率	100%
	时效指标	聘用人员工资发放及时率	100%
		办公物资购置及时率	100%
效益指标	社会效益指标	街道服务能力	提升
		部门正常运转保障率	100%
	可持续发展影响指标	职能科室服务机制完善性	完善
满意度指标	服务对象满意度指标	街道职工满意度	≥ 90%

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

本次绩效评价，旨在通过引进第三方机构，收集、研究并分析项目有关资料，采用科学、规范的方法，从项目的决策、过程、产出及效益等四个维度入手客观、全面、公正地衡量综合业务经费项目资金投入、使用情况，从资金使用后所产生的产出和效益的角度出发，分析并判断项目支出绩效目标的实现程度，深入具体剖析项目实施中存在的问题，并从项目整体管理、运行等方面提出合理化建议。

2.评价对象

综合业务经费项目

3.评价范围

2023年1月1日—2023年12月31日。

（二）评价重点、评价指标体系和评价标准

1.评价重点

项目开展前的预算编制情况，考察部门对项目整体把控、绩效评估工作；项目实施中的资金使用情况，考察部门对项目制度落实、组织管理工作；项目终止后的产出效益情况，考察部门对项目综合执行、长效发展工作。

2.评价指标体系

综合业务经费项目评价指标体系从决策、过程、产出、效益四个维度进行综合评定，具体分为4个一级指标，10个二级指标，18个三级指标，48个四级指标。（详见附件1）

决策指标：占权重分18分，主要从项目立项、绩效目标、资金投入3个方面进行评价。

过程指标：占权重分21分，主要从资金管理、组织管理2个方面进行评价。

产出指标：占权重分39分，主要从产出数量、产出质量、产出时效、产出成本4个方面进行评价。

效益指标：占权重分22分，主要从项目效益和满意度方面进行评价。

3.评价标准

绩效评价结果采取评分和评级相结合的方式，总分设置为100分，分值和对应等级划分为四档：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、评价结论及分析

（一）综合评价结论

该项目绩效评价得分85.48分（详见下表），评价结果为“良”。

表3 综合业务经费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	18	15.50	86.11%
过程	21	18.98	90.38%
产出	39	32	82.05%
效益	22	19	86.36%
合计	100	85.48	85.48%

（二）指标分析

1.决策指标分析

（1）符合国家发展规划：项目立项符合中共中央办公厅国务院办公厅印发《关于深入推进经济发达镇行政管理体制改革的指导意见》等文件的指示与要求，符合国家发展规划。此项分值1分，得分1分。

（2）符合部门发展规划：项目立项符合《中共天桥区委办公室天桥区人民政府办公室关于济南市天桥区街道行政管理体制改革的实施意见》，旨在努力构建简约高效的街道行政体制和运行机制。此项分值1分，得分1分。

（3）符合部门职责：项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需。此项分值1分，得分1分。

（4）项目重复性：该项目为济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处同类型唯一项目，不存在同部门有重复项目的现象。此项分值1分，得分1分。

（5）申请程序合规性：该项目由济南市天桥区人民政府

宝华街街道办事处根据年度计划建设内容提交资金申请文件，列明项目具体实施内容及资金预算额度，经济南市天桥区财政局研究通过后，进行项目建设和预算资金的批复。此项分值1分，得分1分。

(6) 审批资料完整性：该项目审批文件、材料符合相关要求。此项分值1分，得分1分。

(7) 项目可行性：该项目部分实施内容经过费用规划与测算，绩效评估、决策比较全面。此项分值1分，得分1分。

(8) 绩效目标设立情况：项目已设置绩效目标，且绩效目标较为完整。此项分值1分，得分1分。

(9) 绩效目标相符性：项目设置的绩效目标与项目实际情况基本相符。此项分值1分，得分1分。

(10) 绩效目标合理性：该项目绩效目标均符合正常业绩水平。此项分值1分，得分1分。

(11) 指标精细度：项目绩效目标表中产出指标仅设置聘用人员工资与办公物资购置两个方向，列示产出范围不够全面；满意度指标仅设置了街道职工满意度，未设置街道办事处居民满意度，受益对象覆盖不够全面。此项分值1分，得分0分。

(12) 指标值准确度：该项目指标值设置基本清晰，不存在指标值描述不够清晰准确的地方。此项分值1分，得分1分。

(13) 预算编制科学性: 该项目预算编制经过预算编制科学性论证, 编制程序完善, 此项分值 1 分, 得分 1 分。

(14) 预算内容全面性: 该办事处在预算编制阶段所列示的此项预算资金不足以支付工程款, 例如: 办事处工程维修预算金额 20 万元, 智慧安防小区建设项目与智慧社区建设项目于 2021 年启动, 并分别于 2023 年 2 月份和 6 月份接收项目结算报告, 按项目政府采购合同要求, 皆应在审计完成后付至审计值 95%, 约 154 万元。此项分值 2 分, 得分 1.5 分。

(15) 编制依据充分性: 该项目预算额度测算依据比较充分, 并且按照标准编制, 此项分值 1 分, 得分 1 分。

(16) 预算资金匹配性: 预算确定的项目投资额为 377 万元, 用于项目综合业务各类支出, 然经项目评价工作组查阅项目明细账, 发现该项目实际支出中还包含公务接待费, 且食堂就餐费用预算资金约 50 万元, 2023 年实际支出约 27 万元, 预算金额与实际支出有较大出入。此项分值 2 分, 得分 1 分。

2.过程指标分析

(1) 资金到位率: 该项目 2023 年度预算资金总额为 377 万元, 实际到位资金总额约为 368 万元, 资金到位率约为 97.61%, 此项分值为 1 分, 得分 0.98 分。

(2) 资金执行率: 该项目 2023 年度到位资金 368 万元, 项目实际执行 368 万元, 资金执行率达 100%。此项分值 1 分,

得分 1 分。

(3) 资金分配充分性：该项目支出范围较广，各类费用标准基本按协议规定参照往年经验分配。但存在个别费用偏高问题，测算论证依据不够充分。此项分值 1 分，得分 0.5 分。

(4) 资金分配适应性：该项目存在分配额度不合理的情况，例如：建筑修缮工程款约 160 万元，分配额度 20 万元，差距较大，无法与年度项目目标适应。此项分值 1 分，得分 0.5 分。

(5) 资金使用合理性：资金除项目计划支出范围外，还用于支付公务接待费，不符合项目资金规定使用范围。此项分值 2 分，得分 1.5 分。

(6) 资金监管有效性：该项目具有相应的财务监控机制，但综合上述评价可知，该项目存在资金使用不合理的现象，资金监管有效性不足。此项分值 1 分，得分 0.5 分。

(7) 财务制度健全性：该办事处财务管理制度健全，符合相关财务制度的规定。此项分值 2 分，得分 2 分。

(8) 业务制度健全性：该办事处业务管理制度健全，符合相关业务制度的规定。此项分值 2 分，得分 2 分。

(9) 相关资料齐全性：项目相关资料齐全，且归档及时。此项分值 2 分，得分 2 分。

(10) 岗位边界明确性：以劳动合同和劳务派遣方式雇佣

的人员，岗位职责不存在重复。此项分值 2 分，得分 2 分。

(11) 项目及支出手续完整性：该项目记账凭证、项目相关统计台账等资料规范且完整，此项分值 2 分，得分 2 分。

(12) 制度落实情况：项目制度落实比较到位。此项分值 2 分，得分 2 分。

(13) 采购程序合规性：项目采购程序严格执行政府采购流程管理，此项分值 2 分，得分 2 分。

3.产出指标分析

(1) 聘用人员工资发放人数：项目聘用人员工资发放人数达到目标发放人数，此项分值 3 分，得分 3 分。

(2) 办公物资购置完成情况：通过调查问卷征集情况得知，问卷随机调查了 40 名职工，在“您的办公用品是否及时发放，其质量能否满足正常办公需求？”问题下，有 82.5%的职工选择了“及时，且能够满足正常办公需求”，17.5%的职工选择了“不太及时，未能及时满足正常办公需求”，因此办公物资购置在满足办公需求方面存在一定程度的不足，此项分值 3 分，得分 2 分。

(3) 建筑修缮完成情况：建筑修缮完成情况达到协议要求，此项分值 3 分，得分 3 分。

(4) 足额支付情况：该项目伙食补助费、业务委托费、资本性支出、办公费等皆按规定额度支付，而在调查问卷中“您

的工资及补贴是否存在未足额发放的情况？”的问题下，职工有效填写人次 40 人，其中有 12.5%选择了“存在”，劳务费用支付存在不足额的情况。此项分值 3 分，得分 2 分。

（5）物资合格率：该项目所购置物资质量合格率 100%，此项分值 3 分，得分 3 分。

（6）竣工验收率：项目建筑修缮工程竣工验收通过率 100%，此项分值 3 分，得分 3 分。

（7）宣传有效性：该办事处对社区活动建设、管理等进行了有效宣传。此项分值 3 分，得分 3 分。

（8）宣传、活动开展及时率：该办事处宣传、活动开展较为及时，此项分值 4 分，得分 4 分。

（9）办公物资购置及时率：结合上文调查问卷征集情况得知，项目办公物资购置整体情况比较及时，此项分值 3 分，得分 3 分。

（10）建筑修缮完工及时率：该项目修缮工程竣工较为及时。此项分值 3 分，得分 3 分。

（11）成本管控力度：该项目事前未制定本管控制度，且前期预算编制不够准确，致使在成本支出费用方面，支付了预算控制外的费用，例如劳务费实际支出中包含在编人员费用、两新组织员工工资、公务接待费、邮电费等。另外，项目实施过程中，该办事处未主动采取有效成本管控措施。此项分值 4

分，得分 0 分。

(12) 成本标准合理性：该项目在劳务费用方面存在一处成本超出相关规定，即劳务派遣人员有 15 人。劳动合同签订人员有 71 人，约占总用工量 17.4%，根据《劳务派遣暂行规定》（2014 年 1 月 24 日人力资源和社会保障部令第 22 号公布自 2014 年 3 月 1 日起施行），劳务派遣用工数量不得超过用工总量的 10%，即劳动派遣人数应控制在 8 人以内。此项分值 4 分，得分 3 分。

4. 效益指标分析

(1) 街道服务能力：通过调查问卷征集情况得知，问卷“您认为所在街道办事处 2023 年度便民服务能力是否提升？”随机征集了 186 名街道居民及 40 名职工的看法，有 87.1% 的居民选择了“显著提升”，11.83% 的居民选择了“有所提升但成效一般”，1.08% 的居民选择了“未提升”。此项分值 3 分，得分 2 分。

(2) 街道为民服务设施完善情况：通过调查问卷征集情况得知，问卷“您在 2023 年度发现街道完善了哪方面为民服务设施？”与“您对街道办事处 2023 年为民服务设施完善情况满意度程度如何？”随机访问了 186 名街道居民的看法，有 97.31% 的居民对为民服务设施不同方面的完善情况发表了看法，其中 80.65% 的居民选择了“非常满意”选项。项目有一

定完善街道服务设施的效果，但效果一般。此项分值 4 分，得分 3 分。

(3) 部门正常运转保障情况：通过调查问卷征集情况得知，项目能够有效保障部门正常运转。此项分值 3 分，得分 3 分。

(4) 职能科室服务机制完善性：根据职工调查问卷显示：“您所在职能部门的资金监管制度是否完善？”与“您认为部门业务及财务制度是否得到有效落实？”两个问题下，有效填写人次 40 人，完善情况为 100%，有效落实情况为 97.5%。然而居民调查问卷中，有效填写人次 186 人，其中 12.89%的居民认为项目主管部门职能科室便民服务能力“有所提升但成效一般”或“未提升”。因此，项目实施能够对项目主管部门职能科室的服务机制起到完善作用，执行情况综合来看尚有不足。此项分值 3 分，得分 2 分。

(5) 项目长效管理机制建设：项目具备长效管理机制并能有效执行。此项分值 3 分，得分 3 分。

(6) 职工满意度：通过调查问卷征集情况得知，职工对项目实施及产生效果满意程度达到目标值，此项分值 3 分，得分 3 分。

(7) 街道居民满意度：通过调查问卷征集情况得知，街道群众对项目实施及产生效果满意程度达到目标值。此项分值

3分，得分3分。

四、项目实施成效

为落实各项惠民政策，发放27位聘用人员工资或补贴，购置办公物资，于2023年底完成4处施工项目，提升街道办公质量，支付保障街道办公正常运转各项费用，为居民购入可燃气体探测器，并为社区困难老人安装独立烟感报警器，不断完善街道为民服务设施，提升为民服务能力，以街道职能科室为支点，打通服务群众“最后一公里”，为辖区驻地单位及居民群众提供便捷、优质、高效的公共服务。

五、发现的问题及原因分析

（一）预算编制不够科学

项目预算编制不够科学主要体现在以下三个方面：

一是资本性支出、伙食补助费等预算与实际支出金额出入较大，办事处工程维修预算金额20万元，智慧安防小区建设项目与智慧社区建设项目于2021年启动，并分别于2023年2月份和6月份接收项目结算报告，按项目政府采购合同要求，皆应在审计完成后付至审计值95%，约154万元。通过查看预算编制的相关资料，该办事处在预算编制阶段所列示的此项预算资金不足以支付工程款；食堂就餐费用按政府采购合同规定每人每日25元，每月据实结算，预算资金约50万元，2023年实际支出约27万元，预算金额与实际支出有较大出入。

二是缺少必要的预留资金，预算风险评估不足，影响部门对于突发事项或追加项目的处理能力。

三是预算编制内容不够明确，绩效目标数量指标设置“发放聘用人员工资 27 人”，而预算编制款项除发放聘用人员工资外，还列示了传达、公益岗等人员工资及绩效，与项目支出绩效目标所列指标存在出入。

（二）成本管理不够有效

一是成本管控制度不健全。项目评价组通过查看项目相关资料得出，该项目未设置成本控制措施。成本控制措施的缺失可能会造成成本测算数据与实际情况不符，不利于保证成本管理决策的质量，使得组织内部的成本管控缺乏有效性、完善性以及科学性。因此，建议济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处建立健全项目成本控制制度，强化全过程成本管控，降低项目各环节的成本支出，实现科学的成本管控

二是项目实施过程中产生了预算控制外的费用。项目评价组根据济南市天桥区人民政府宝华街街道办事处提供的项目支出明细账、支付凭证及部门整体情况结合现场调研可知，该办事处 2023 年在编人员 59 人，非在编人员 27 人，办事处总用工人数为 86 人。成本管理不够有效主要体现在聘用人数成本控制方面。该办事处 2023 年聘用人员共 27 人，其中劳务派遣 15 人，从事行政辅助类工作。根据自 2014 年 3 月 1 日起施

行的中华人民共和国人力资源和社会保障部令 2014 年第 22 号《劳务派遣暂行规定》要求，用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的 10%，即劳动派遣人数应控制在 8 人以内。

表 4 劳务派遣人员职责分工明细

序号	工作职责	人数
1	民生保障	5
2	小区物业	1
3	退役军人	2
4	残联	3
5	公共文化	1
6	经济发展	1
7	城市管理	2
合计		15

（三）资金使用不够规范

综合业务经费项目 2023 年到位资金 368 万元，实际执行资金 368 万元。项目资金使用不够规范主要体现在以下方面：一是根据财政部关于印发《2023 年政府收支分类科目》的通知（财预〔2022〕107 号）及相关预算管理办法，公务接待费属于商品和服务支出，却在项目支出明细账中列示，表明使用了项目经费，未做到专款专用。二是由于存在部分预算编制不

够合理的情况，导致年度实际使用资金未能完全按照项目内容执行，或部分资金使用根据预算编制执行却用途有误，例如：传达人员工资的发放。

六、相关建议

（一）提高预算编制准确性，做好风险评估预留资金

预算编制应注重周密周到，要保障预算编制完整性，就要确保预算的科学性、合理性和可行性。不仅要遵循《中华人民共和国预算法》及其实施条例有关规定，也要尽精微，结合实际情况全面考量项目可能支出的款项。以下建议围绕上述问题展开：一是对于已有合同、协议的，按规定作为测算依据进行年度预算，对于测算依据存在不确定因素的，可以在参考往年经验的基础上，做好人员统计及预留。例如食堂承包费用，年度预算资金总额为 49.36 万元，但项目评价组通过查看 2022 年—2023 年实际餐费支付情况可知，实际花费金额均未达到预算额度，应根据实际需要调整预算安排。建议该办事处在预算编制阶段参考上两个年度费用金额，组织工作人员做好食堂用餐人数统计，取月平均数，在此基础上增加食堂承包费用的 5%—10% 作为预留资金，建议年度核减资金约 9.76 万元。二是综合业务经费项目内容比较庞杂琐碎，除借鉴往年经验外，还应该做好风险评估并预留资金，这也对部门资源配置优化、预算可行性及准确性有了更高要求，更需要提高预算人员专业

素养与部门项目预算公开透明。三是项目支出预算需要该办事处明确具体范围，尤其是与其他预算支出重合的科目款项应做出详细说明。四是提高绩效目标编制的准确性，在编制项目支出绩效表时，应根据预算编制内容完善指标的设计，提高指标与项目内容的相关度。

（二）遵循原则规范，保障成本管理严谨性

1.建立健全成本管控制度

健全完善的成本管控制度能够保障项目完成质量；能够降低项目成本，提高生产效率；能够优化资源配置，实现资源的最大化利用。成本管控制度应包括成本预测、成本计划、成本控制、成本核算、成本分析和成本考核等环节。在建立制度时，需要注重各环节之间的衔接和协调，确保整个制度的顺畅运行。

2.积极贯彻实施成本管控措施

成本管理需坚持矜持不苟，目标成本既是部门对项目实施编制的成本计划，又是项目成本控制和考核的依据。以下针对项目主要成本问题提出以下建议：一是办公费用，在购置办公用品时，应计划性地定期统计人员需求，按需采购；二是业务费用开支遵循必要和从严原则，建立严格的审批、报销制度，规定制度不得突破，且财务人员要认真执行有关制度并实施监督；三是劳务费用由于支出相对固定，且比重较大，且该办事处在人员用工方面存在预算资金安排明显超出规定的情况，建

议按照上述规定要求的比例人数压减预算安排，合理安排预算资金。即部门负责人需比对岗位职责与工作量，按中华人民共和国人力资源和社会保障部令 2014 年第 22 号《劳务派遣暂行规定》要求，将劳务派遣人数降至 8 人以内，年度核减资金约 24.42 万元。

除此之外，办事处的工作人员应严格贯彻执行部门制定的成本控制与核算管理制度，坚持定期地对每月特殊成本进行分析并进行财务核算，建立健全核算台账，按时报送有关报表，分析成本管理出现的问题应及时提出改进措施，作为经验应用至今后的预算工作中。

（三）以机制约束、群众监督规范资金使用

项目评价组针对项目产生的问题，提出以下建议：一是加强资金使用监管机制建设，约束资金使用，该办事处应严格按照财政部关于印发《2023 年政府收支分类科目》的通知（财预〔2022〕107 号）及相关预算管理办法要求使用专项资金，不得用于其他用途，做到专款专用，确保专项资金支付到相应的款项中去，并保障业务经费充足，促进项目及时完成，避免再次出现公务接待费等与项目经费使用混淆的情况。二是规范会计核算管理，执行并落实《办事处财务管理制度》与《办事处资金管理制度》，不断加强对相关会计制度、政策的学习运用，围绕资金的拨入、支出、结存，设置专项核算，不仅能够

锻炼财务人员核算能力，还能使资金使用明确性得到保障。三是在资金使用过程中，可通过发放调查问卷等方式征集居民群众需求，为便民服务提供更多思路，接受群众监督，促进资金使用公开透明，提高居民群众满意度。

七、附件

附件 1：综合业务经费项目绩效评价指标体系

附件 2：综合业务经费项目绩效评价得分表

附件 3：综合业务经费项目问题清单

附件 4-1：综合业务经费项目街道办事处在职人员满意度调查问卷

附件 4-2：综合业务经费项目街道居民满意度调查问卷

附件 5：项目绩效评价实施方案