

**2022 年度
枣庄市财政运行保障中
心决算**

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位职责
- 二、机构设置

第二部分 2022 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 2022 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

枣庄市财政运行保障中心学习贯彻习近平经济思想、习近平法治思想，学习贯彻习近平总书记关于财政工作的重要论述，党中央、国务院关于财经工作的方针政策和决策部署，落实省委、省政府，市委、市政府工作要求，主要职责是：

（一）承担财政改革发展和管理运行辅助工作，为财政运行提供保障服务。

（二）承担法治财政建设相关辅助工作。

（三）配合做好市级部门预决算编制审核工作，对预算执行情况进行监控和分析预测；参与区（市）财政预算汇总、审核、分析等基础性工作。

（四）承担全面实施预算绩效管理相关的目标管理、运行监控、绩效评估评价、信息公开等辅助性工作，参与预算绩效评价指标及标准体系建设研究。

（五）承担财政票据管理相关辅助性工作。承担财政非税收入征收系统管理的辅助工作。

（六）承担国库集中支付、政府采购管理的辅助工作。配合做好优化营商环境有关工作。

（七）承担市财政局履行市级国有金融资本出资人职责的辅助工作。参与市属国有金融资本收益申报、收缴数据核实有关工作，承担市级政府引导基金运作管理等辅助工作。

（八）承担科技教育、文化体育等相关领域的预决算审核等辅助工作。

（九）承担市级社会保险基金管理和全市社会保险基金预决算审核等辅助工作。

（十）承担支持实施乡村振兴战略和财政支农、财政扶贫等相关领域的辅助工作。

（十一）承担政府债务政策研究、形势分析及风险监控、评估、测算等工作，参与地方政府债券发行、外债申请等基础性工作。

（十二）承担全市会计专业技术考试的考务、评审和专业队伍管理的辅助工作。

（十三）承担财政监督检查技术性、辅助性工作，承担会计信息质量、注册会计师和资产评估行业执业质量考核评价辅助工作，参与内部控制制度组织实施辅助工作。

（十四）承担全市财政系统教育培训辅助工作，参与拟订、实施全市财政系统干部教育培训中长期规划和年度计划等。

（十五）承担中华珠算博物馆的运营管理、宣传推介等工作。

（十六）完成市委市政府和市财政局交办的其他任务。

二、机构设置

本单位内设 17 个职能科室，分别是：（一）办公室。承担中心日常工作的综合协调和管理服务，承担文电、会务、机要、保密、信息、档案、信访、应急、值班等工作。开展法治财政建设相关工作。（二）部门预算服务科。参与市级部门预算草案的汇总、审核、分析等辅助工作，参与市级部门年度决算的编制、汇总等辅助工作。（三）预算绩效评价科。承担预算绩效目标编制、审核、批复、公开以及事前绩效评估、绩效监控、预算绩效评价、评价结果应用和信息化建设管理的辅助工作，参与研究拟定绩效目标管理、事前绩效评估、绩效监控、绩效评价、评价结果应用相关政策、制度和实施办法等。（四）经济发展服务科。承担工商贸易、经济建设等领域的部门绩效评价、预决算审核、支出标准研究、资产管理等相关辅助性工作；参与研究拟定工业转型升级、服务业发展、民营经济发展以及外经贸和内贸流通等相关领域管理制度办法。（五）票据服务科。承担全市财政票据的计划、发放、核销、销毁等辅助工作，承担财政票据管理电子系统应用；承担财政非税收入系统（政府非税收入项目编码）维护管理的辅助工作。（六）政府采购服务科。参与研究拟定政府采购目录、政府购买服务指导性目录及有关限额标准，参与编制市级政府采购预算和计划的辅助工作。参与政府采购计划、合同备案和非公开招标方式审批的基础工作，参与

政府采购质疑投诉管理的辅助工作。参与政府购买服务推进、组织、实施辅助工作。承担政府采购相关信息系统使用、维护的基础工作。协助落实优化营商环境涉及政府采购的工作任务等。（七）国有金融资本服务科。参与研究拟定市财政局履行有关国有资产（资本）出资人职责的管理制度和办法，参与市财政局直接履行出资人职责的地方国有金融企业负责人绩效考核和薪酬管理制度的实施工作，参与组织实施基础管理、经营预算、绩效考核等工作。参与研究拟定全市政府引导基金管理制度等，承担市级政府引导基金的预算和资金管理、绩效评价的辅助工作，为地方国有金融资本监管服务。

（八）科技教育资金服务科。承担科技、教育、宣传、文化和旅游、体育、广电等领域的部门绩效评价、预决算审核、支出标准研究、资产管理等相关辅助性工作；参与研究拟定相关财政政策。（九）社会保障资金服务科。承担社会保障等领域的部门绩效评价、预决算审核、支出标准研究、资产管理等相关辅助性工作；参与审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，参与研究拟定社会保险有关资金（基金）财务管理制度、社会保障相关发展规划和政策制度，为社会保障资金管理服务工作。（十）农业农村服务科。承担农业农村等领域的部门绩效评价、预决算审核、支出标准研究、资产管理等相关辅助性工作；参与研究拟定财政支农、财政扶贫

等相关领域财政政策。(十一)政府债务评价科。承担政府债务统计分析、评估测算等基础性工作，参与研究拟定全市地方政府性债务管理制度和办法，承担全市政府债务限额管理和地方政府债务还本付息管理的辅助工作，承担地方政府债券的信用评级、信息披露、项目评估、申报发行和绩效评价等辅助工作。承担财政部监测平台、地方政府债务系统统计上报的基础工作。(十二)会计服务科(挂中华珠算博物馆管理中心牌子)。承担会计人员继续教育培训工作，参与研究拟定年度会计教育培训计划。承担会计高端人才的选拔、跟踪培养和评价辅助工作。承担组织全国会计资格考试报名和相关基础资料的审核、上报辅助工作，组织全国会计专业技术资格考试枣庄地区考务工作，配合做好全国注册会计师考试考务工作。负责中华珠算博物馆的运行、维护和宣传推介等工作。(十三)会计信息质量评价科。承担财政监督检查技术性、辅助性工作；承担会计信息质量、注册会计师和资产评估行业执业质量考核评价辅助工作，参与内部控制制度组织实施辅助工作。(十四)财政信息中心。参与研究拟定全市财政信息化建设发展规划，协助信息化建设和财政业务应用系统运行维护工作。承担全市经济形势、财税运行运用大数据等现代信息技术分析的辅助工作，为财政大数据应用管理服务。参与研究拟定全市财政改革、税制改革的相关规范性文

件及实施办法的调查研究工作，参与税费政策绩效评价、税源调查、税费收入变化情况分析工作，为财政工作提供政策咨询服务。（十五）会计核算科。负责中心的会计核算和预决算工作。协助做好中心的财务管理和国有资产管理工。承担局机关和局直属事业单位的会计核算、预决算、财务管理、国有资产管理辅助工作。（十六）财政干部教育科。协助组织全市财政系统干部队伍教育培训，承担开展培训需求调查和统计分析、培训项目绩效评估、信息统计分析与年度工作评估等辅助工作。参与研究拟定全市财政人才队伍发展政策、规章制度、中长期规划和年度计划等。负责组织中心岗位培训、专业人员继续教育等。（十七）人事科。负责中心机构编制和人事管理工作，承担干部考录、选拔任用、奖惩、调配、培训、考核、档案、工资福利、出国（境）管理、离退休人员管理服务等工作。基层党组织。负责中心党的建设和群团工作。

第二部分

2022 年度单位决算表

收入支出决算总表

公开 01 表

单位：枣庄市财政运行保障中心

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	1,529.67	一、一般公共服务支出	32	1,210.54
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	11.09	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	0.80
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	148.01
	9		九、卫生健康支出	40	68.11
	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	101.87
	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	11.09
	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	1,540.76	本年支出合计	58	1,540.42
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.77	年末结转和结余	60	1.11
	30			61	
总计	31	1,541.53	总计	62	1,541.53

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：枣庄市财政运行保障中心

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		1,540.76	1,540.76					
201	一般公共服务支出	1,210.88	1,210.88					
20106	财政事务	1,210.88	1,210.88					
2010601	行政运行	1.40	1.40					
2010608	财政委托业务支出	60.69	60.69					
2010650	事业运行	1,053.76	1,053.76					
2010699	其他财政事务支出	95.02	95.02					
205	教育支出	0.80	0.80					
20508	进修及培训	0.80	0.80					
2050803	培训支出	0.80	0.80					
208	社会保障和就业支出	148.01	148.01					
20805	行政事业单位养老支出	148.01	148.01					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.66	98.66					

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	49.35	49.35					
210	卫生健康支出	68.11	68.11					
21011	行政事业单位医疗	68.11	68.11					
2101102	事业单位医疗	43.55	43.55					
2101103	公务员医疗补助	24.56	24.56					
221	住房保障支出	101.87	101.87					
22102	住房改革支出	101.87	101.87					
2210201	住房公积金	101.87	101.87					
229	其他支出	11.09	11.09					
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	11.09	11.09					
2290401	其他政府性基金安排的支出	11.09	11.09					

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：枣庄市财政运行保障中心

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		1,540.42	1,373.62	166.80			
201	一般公共服务支出	1,210.54	1,054.83	155.71			
20106	财政事务	1,210.54	1,054.83	155.71			
2010601	行政运行	1.40	1.40				
2010608	财政委托业务支出	60.69		60.69			
2010650	事业运行	1,053.43	1,053.43				
2010699	其他财政事务支出	95.02		95.02			
205	教育支出	0.80	0.80				
20508	进修及培训	0.80	0.80				
2050803	培训支出	0.80	0.80				
208	社会保障和就业支出	148.01	148.01				
20805	行政事业单位养老支出	148.01	148.01				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.66	98.66				

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	49.35	49.35				
210	卫生健康支出	68.11	68.11				
21011	行政事业单位医疗	68.11	68.11				
2101102	事业单位医疗	43.55	43.55				
2101103	公务员医疗补助	24.56	24.56				
221	住房保障支出	101.87	101.87				
22102	住房改革支出	101.87	101.87				
2210201	住房公积金	101.87	101.87				
229	其他支出	11.09		11.09			
22904	其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	11.09		11.09			
2290401	其他政府性基金安排的支出	11.09		11.09			

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：枣庄市财政运行保障中心

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	1,529.67	一、一般公共服务支出	33	1,210.54	1,210.54		
二、政府性基金预算财政拨款	2	11.09	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	0.80	0.80		
	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	148.01	148.01		
	9		九、卫生健康支出	41	68.11	68.11		
	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	101.87	101.87		
	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	11.09		11.09	
	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	1,540.76	本年支出合计	59	1,540.42	1,529.34	11.09	
年初财政拨款结转和结余	28	0.77	年末财政拨款结转和结余	60	1.11	1.11		
一般公共预算财政拨款	29	0.77		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	1,541.53	总计	64	1,541.53	1,530.44	11.09	

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：枣庄市财政运行保障中心

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		1,529.34	1,373.62	155.71
201	一般公共服务支出	1,210.54	1,054.83	155.71
20106	财政事务	1,210.54	1,054.83	155.71
2010601	行政运行	1.40	1.40	
2010608	财政委托业务支出	60.69		60.69
2010650	事业运行	1,053.43	1,053.43	
2010699	其他财政事务支出	95.02		95.02
205	教育支出	0.80	0.80	
20508	进修及培训	0.80	0.80	
2050803	培训支出	0.80	0.80	
208	社会保障和就业支出	148.01	148.01	
20805	行政事业单位养老支出	148.01	148.01	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	98.66	98.66	

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
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	49.35	49.35	
210	卫生健康支出	68.11	68.11	
21011	行政事业单位医疗	68.11	68.11	
2101102	事业单位医疗	43.55	43.55	
2101103	公务员医疗补助	24.56	24.56	
221	住房保障支出	101.87	101.87	
22102	住房改革支出	101.87	101.87	
2210201	住房公积金	101.87	101.87	

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：枣庄市财政运行保障中心

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	1,255.30	302	商品和服务支出	57.62	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	340.83	30201	办公费	16.89	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	123.50	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	62.06	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	382.08	30205	水费		310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	98.66	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	49.35	30207	邮电费	1.93	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	43.55	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	24.56	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	4.74	30211	差旅费	2.67	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	101.87	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		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	24.09	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	60.70	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		30216	培训费	0.80	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	11.28	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		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	15.57	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	15.70	312	对企业补助	
30309	奖励金	49.42	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	2.69	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出		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		1,316.00	公用经费合计					57.62

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：枣庄市财政运行保障中心

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			11.09	11.09		11.09	
229	其他支出		11.09	11.09		11.09	
22904	其他政府性基金及对应专项 债务收入安排的支出		11.09	11.09		11.09	
2290401	其他政府性基金安排的支 出		11.09	11.09		11.09	

注：本表反映单位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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：枣庄市财政运行保障中心

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：枣庄市财政运行保障中心

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
1.36		1.36		1.36		1.36		1.36		1.36	

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。

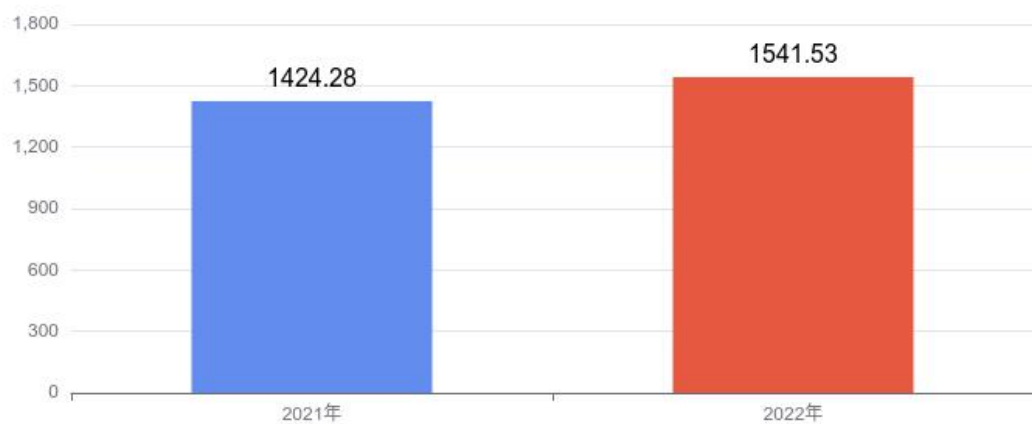
第三部分

2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收、支总计均为 1,541.53 万元。与 2021 年度相比，收、支总计各增加 117.25 万元，增长 8.23%。主要是会计考试相关费用支出及新进工作人员支出的增加。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

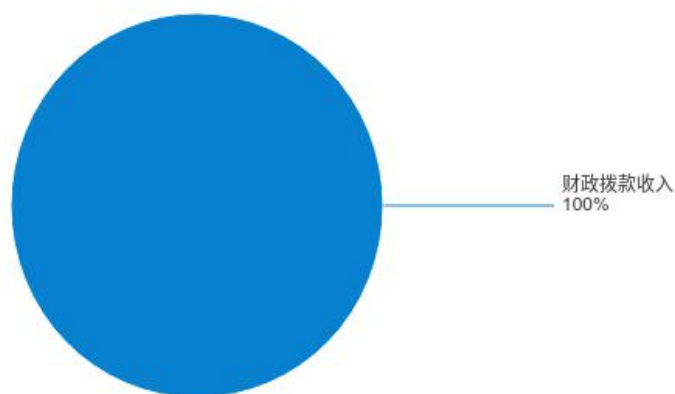


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2022 年度收入合计 1,540.76 万元，其中：财政拨款收入 1,540.76 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 1,540.76 万元。与 2021 年度相比，增加 132.01 万元，增长 9.37%。主要是会计考试相关费用支出及新进工作人员支出的增加。

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。

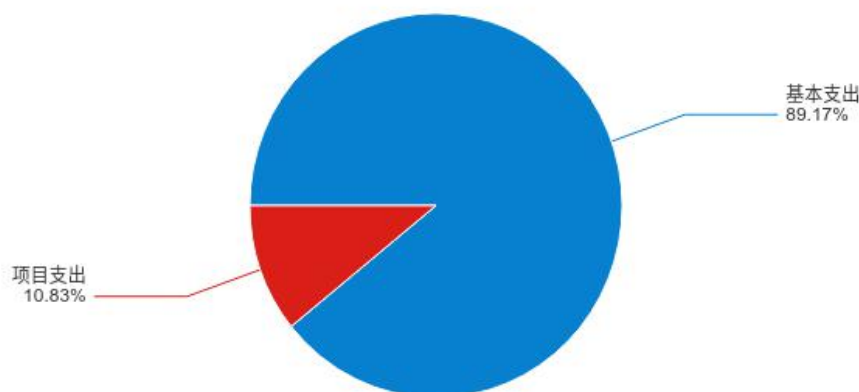
6、其他收入 0 万元。与上年决算数一致。

三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2022 年度支出合计 1,540.42 万元，其中：基本支出 1,373.62 万元，占 89.17%；项目支出 166.8 万元，占 10.83%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,373.62 万元。与 2021 年度相比，增加 81.6 万元，增长 6.32%。主要是新进工作人员支出的增加。

2、项目支出 166.8 万元。与 2021 年度相比，增加 35.3 万元，增长 26.84%。主要是会计考试相关费用支出增加。

3、上缴上级支出 0 万元。与上年决算数一致。

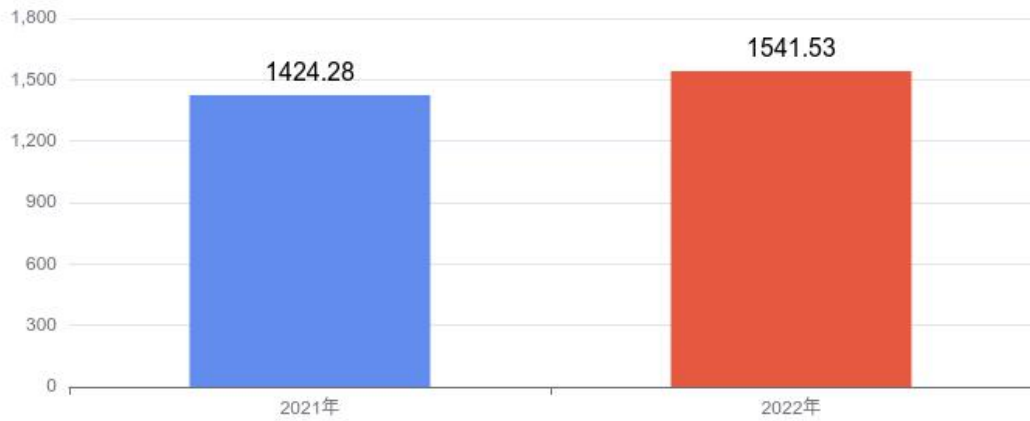
4、经营支出 0 万元。与上年决算数一致。

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

2022 年度财政拨款收、支总计均为 1,541.53 万元。与 2021 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 117.25 万元，增长 8.23%。主要是会计考试相关费用支出及新进工作人员支出的增加。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

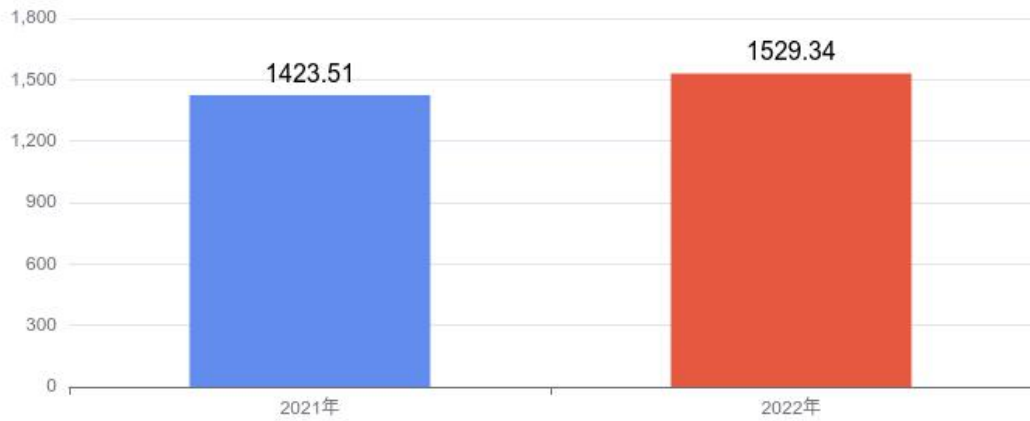


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1,529.34 万元，占本年支出合计的 99.28%。与 2021 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 105.83 万元，增长 7.43%。主要是新进工作人员支出的增加。

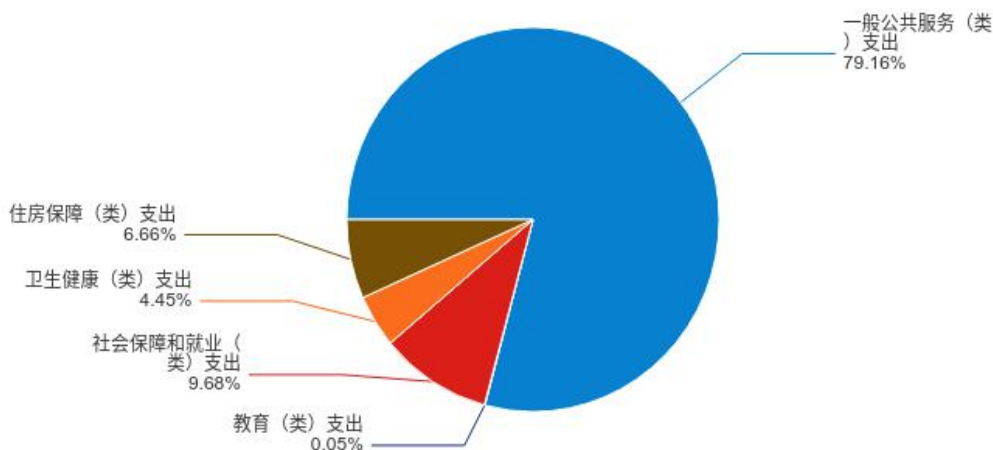
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2022 年度一般公共预算财政拨款支出 1,529.34 万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出 1,210.54 万元，占 79.16%；教育(类)支出 0.8 万元，占 0.05%；社会保障和就业(类)支出 148.01 万元，占 9.68%；卫生健康(类)支出 68.11 万元，占 4.45%；住房保障(类)支出 101.87 万元，占 6.66%。

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

2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1,457.7 万元，支出决算为 1,529.34 万元，完成年初预算的 104.91%。决算数大于年初预算数的主要原因是会计考试相关费用支出及新进工作人员支出的增加。其中：

1、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。年初预算为 1.4 万元，支出决算为 1.4 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

2、一般公共预算服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）。年初预算为 153 万元，支出决算为 60.69 万元，完成年初预算的 39.67%。决算数小于年初预算数的主要原因是落实过紧日子的各项要求，从严控制非必须、非刚性支出、继续压减各项费用。

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 928.17 万元，支出决算为 1,053.43 万元，完成年初预算的 113.5%。决算数大于年初预算数的主要原因是会计考试相关费用支出及新进工作人员支出的增加。

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 56 万元，支出决算为 95.02 万元，完成年初预算的 169.68%。决算数大于年初预算数的主要原因是其他商品购买服务的增加。

5、教育支出(类)进修及培训(款)培训支出(项)。年初预算为 11.78 万元，支出决算为 0.8 万元，完成年初预算的 6.79%。决算数小于年初预算数的主要原因是因疫情原因，未进行培训。

6、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位基本养老保险缴费支出(项)。年初预算为 149.76 万元，支出决算为 98.66 万元，完成年初预算的 65.88%。决算数小于年初预算数的主要原因是单位工作人员变动支出减少。

7、社会保障和就业支出(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 49.92 万元，支出决算为 49.35 万元，完成年初预算的 98.86%。决算数小于年初预算数的主要原因是单位工作人员变动支出减

少。

8、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 45.89 万元，支出决算为 43.55 万元，完成年初预算的 94.9%。决算数小于年初预算数的主要原因是单位工作人员变动支出减少。

9、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 25.14 万元，支出决算为 24.56 万元，完成年初预算的 97.69%。决算数小于年初预算数的主要原因是单位工作人员变动支出减少。

10、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 87.97 万元，支出决算为 101.87 万元，完成年初预算的 115.8%。决算数大于年初预算数的主要原因是单位工作人员变动支出增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,373.62 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 1,316 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、退休费、

奖励金等。

公用经费 57.62 万元，主要包括：办公费、邮电费、差旅费、培训费、劳务费、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

2022 年度政府性基金预算财政拨款年初结转和结余 0 万元，本年收入 11.09 万元，本年支出 11.09 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金安排的支出（项）。年初预算为 11 万元，支出决算为 11.09 万元，完成年初预算的 100.82%。与年初预算基本持平。

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

2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算为 1.36 万元，支出决算为 1.36 万元，与 2022 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 2022 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 2022 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，2022 年枣庄市财政运行保障中心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燃油费、过路过桥费、年审费用等等支出。截至 2022 年 12 月 31 日，枣庄市财政运行保障中心财政拨款开支运行维护费的公务用车保有量为 3 辆。

3、公务接待费全年预算为 0 万元，支出决算为 0 万元，与 2022 年预算基本持平。全年无预算。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

本单位无财政拨款安排的机关运行经费支出。

十一、政府采购支出说明

2022 年度政府采购支出总额 0 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 0 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

十二、国有资产占用情况说明

截至 2022 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 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 3 辆，其他用车主要是公务用车；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 2022 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 8 个，涉及预算资金 209 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对会计专业技术资格委托考试考务费等 1 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 27 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。枣庄市财政运行保障中心 2022 年度市级预算绩效自评的 8 个项目中，8 个项目自评等级为优。从自评情况看，主要是存在预算编制和执行偏差的问题。

今年在单位决算中反映了 2022 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及会计专业技术资格委托考试考务费等 8

个项目的绩效自评表。

1、会计专业技术资格委托考试考务费项目绩效自评综述：
根据年初设定的绩效目标，项目自评得分为 92.8 分。全年预算数为 27 万元，执行数为 27 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：项目有序开始，执行和完成情况不错。

2022 年度市级预算项目绩效自评情况汇总表和市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。

会计专业技术资格委托考试考务费项目，绩效评价得分为 92.8 分，等级为优。

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）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、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

十八、一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十九、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

二十、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）：反映各部门安排的用于培训的支出。教育部门的师资培训，党校、行政学院等专业干部教育机构的支出，以及退役士兵、转业士官的培训支出，不在本科目反映。

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职业年金支出。

二十三、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十四、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）：反映财政部门安排的公务员医疗补助经费。

二十五、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

二十六、其他支出（类）其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出（款）其他政府性基金安排的支出（项）：反映其他政府性基金安排的支出（包括用以前年度欠款收入安排的支出）。

第五部分

附 件

2022 年度项目支出绩效自评情况汇总表

部门：枣庄市财政运行保障中心

序号	项目名称	资金使用单位	自评得分	自评等级
1	政府债券发行两书一案费用	枣庄市财政运行保障中心	93	优
2	会计专业技术资格委托考试考务费	枣庄市财政运行保障中心	92.8	优
3	会计服务综合经费	枣庄市财政运行保障中心	90	优
4	差旅费	枣庄市财政运行保障中心	90	优
5	办公费	枣庄市财政运行保障中心	93	优
6	中华珠算博物馆运营经费	枣庄市财政运行保障中心	90	优
7	其他商品和服务	枣庄市财政运行保障中心	90	优
8	挂职人员经费	枣庄市财政运行保障中心	100	优

注：1. “资金使用单位”为具体使用资金的机关本级或下级单位；

2. 自评等级：自评得分在 90（含）-100 为“优”，80（含）-90 为“良”，60（含）-80 为“中”，60 分以下为“差”；

3. 表格中两部分的项目总数应与“1、预算绩效管理工作的开展情况”“2、项目绩效自评结果”中表述的自评项目数量保持一致。如因项目涉密等原因造成项目数量不一致，需说明。

项目支出绩效自评表

（2022 年度）

项目名称	枣庄市会计专业技术资格委托考试经费							
主管部门及代码	[129] 枣庄市财政局			实施单位	[129011] 枣庄市财政运行保障中心			
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	27	27	27	10	100.00%	10.00	
	其中：财政拨款	27	27	27	-	100.00%	-	
	其他资金	0	0	0	-	-%	-	
项目绩效年度目标								
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 (50分)	数量指标	服务人数	1000人	1000人	15	15	
		时效指标	考试完成时间	是	是	10	10	
		质量指标	考试项目安全无事故	0次	0次	15	15	
		成本指标	技术人员专业知识更新 培训费	100%	100%	10	10	
	项目效益 (30分)	经济效益	无直接经济效益影响	有	有	5	5	
		社会效益	提升服务业领导干部业 务水平和综合能力	是	是	10	10	
		生态效益	促进节能减排	是	是	5	5	
		可持续影响	促进税收事业持续健康 发展	是	是	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	90%	90%	10	10	
总分						100	100	

2022年度枣庄市会计专业技术资格委托考试考务费绩效评价报告

一、项目基本情况

（一）项目立项背景和实施目的

根据《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国注册会计师法》、《会计专业技术资格考试暂行规定》、《全国会计专业技术资格考试考务费管理规定》及《关于印发〈枣庄市会计领军人才选拔培养实施方案〉的通知》（枣财会【2016】7号）等相关文件要求，全国会计专业技术初、中、高级资格无纸化考试是长期形成并被社会广泛认可的培养、选拔不同层级会计专业技术人才的职称制度，实行全国统一考试。根据省财政厅的统一部署，枣庄市财政局负责枣庄市区域内（含中央直属部门和省属单位）的全国会计专业技术初、中、高级及注册会计师无纸化考试组织工作，每年为枣庄市培养选拔会计专业技术人才。

（二）项目预算安排和支出情况

2022年度安排会计专业技术资格委托考试考务费27万元，主要用于枣庄市市直会计专业初中高级技术资格考试及注册会计师考试的考务费、市直会计人员继续教育支出、全市会计专业领军人才培养等费用。

二、项目绩效目标

（一）总体绩效目标

通过项目的实施，为枣庄市持续选拔会计专业技术人才，培养出更多适应会计改革和经济社会发展需要的专业人才，带动会计人才队伍素质整体提升，促进社会主义市场经济的健康发展。

（二）2022年度绩效目标

组织完成2023年度初级8个批次，中级3个批次，高级1个批次，共8390人。11512科次。。注册会计师报名人数1645人。总17254科次。领军人才，完成本市第三期会计领军人才线下培训工作

三、评价基本情况

（一）评价目的

通过对项目决策、项目管理制度建设及实施、资金使用、产出、效益等执行结果的逐项对比分析，全面了解会计服务管理项目的管理情况及绩效目标的实现情况，并在归纳分析的基础上，全面、客观的反映项目执行的实际情况和取得的成效，为政府决策和会计服务管理经费的下一步持续使用与管理提供依据，促进会计服务管理资金不断提质增效。

（二）评价对象与范围

评价对象为2022年度枣庄市会计专业技术资格委托考试考务费。

评价范围为2022年度会计专业技术资格委托考试考务费27万元。

（三）评价原则

1. 科学规范原则

严格执行项目评价方案规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的评价方法。

2. 公正公开原则

真实、客观、公正，依法公开并接受监督。

3. 分级分类原则

按项目实施的不同类别进行。

4. 绩效相关原则

评价应当针对具体指标及其产出绩效进行，评价结果应当清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（四）评价方法

主要运用比较法、公众评判法和座谈、询问等方法。

（五）评价标准

计划标准、行业标准和历史标准等。

（六）评价指标体系

1. 指标设计思路

评价指标体系的设计是以《项目支出绩效评价指标体系框架》（财预〔2020〕10号）为基础，增设个性指标（三级指标）。

2. 指标设计依据

《枣庄市财政局关于印发〈枣庄市市级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈枣庄市市级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（枣财绩〔2020〕7号）及相关国家规定、行业政策、行业标准及专业技术规范、财务和会计资料等。

3. 权重设计思路

以绩效结果为导向，加大对产出、效益等个性指标的权重，不低于60%。

4. 评价指标体系说明

本次绩效评价总标准分值为100分，包括决策（12分）、过程（24分）、产出（30分）、效益（34分）4个一级指标，11个二级指标，19个三级指标。

注：各档次对应的分值如下：

档次	优	良	中	差
分值	90≤得分≤100	80≤得分<90	60≤得分<80	得分<60

四、 评价结论和绩效分析

（一）综合评价结论

经对2021年度会计服务管理经费的评价，项目综合得分为92.80分，评价等级为“优”。

项目名称	得分
2022年会计专业技术资格委托考试考务费	92.80

（二）绩效分析

各项一级指标绩效分析情况如下：

指标	决策	过程	产出	效益	合计
分值	12.00	24.00	30.00	34.00	100.00
得分	8.00	24.00	30.00	31.80	93.80
得分率	66.67%	100.00%	100.00%	93.53%	93.80%

1. 决策

该指标分值12分，得分8.00分，得分率66.67%。该指标主要

评价项目决策依据充分性。评价组认为，该项目立项完全符合《中华人民共和国会计法》、《中华人民共和国注册会计师法》、《会计专业技术资格考试暂行规定》、《全国会计专业技术资格考试考务费管理规定》及《关于印发〈枣庄市会计领军人才选拔培养实施方案〉的通知》（枣财会【2016】7号）及部门职能文件等要求，与市财政局职责相关，但项目绩效目标及绩效指标的设置仍需完善，预算编制不够科学合理。

2. 过程

该指标分值24分，得分24分，得分率100%。2022年度市财政已按照预算拨付会计服务管理经费27万元。截至2022年12月31日，项目到位资金27万元，资金到位率100%；截至报告日，实际支出资金27万元，资金预算执行率为100%，资金使用合规。在项目管理方面建立了相对完善的管理制度，并按制度执行。

3. 产出

该指标分值30分，得分30分，得分率100%。高质量组织完成2023年度初级8个批次，中级3个批次，高级1个批次，共8390人。11512科次。。注册会计师报名人数1645人。总17254科次。领军人才，完成本市第三期会计领军人才线下培训工作

4. 效益

该指标分值34分，得分31.80分，得分率93.53%。通过项目的实施，社会效益整体发挥明显，建立集聚人才体制机制，营造人才发展良好环境，服务考生，为全市会计队伍建设和人才培养做出贡献。

五、 主要成效

初、高级考试于5月13日至16日进行。8个批次，高级1个批次。中级考试时间，9月9日至11日，3个批次。职称考试总报名人数8390人。较去年下降17.86%。其中初级资格5742人。11484科次。下降15.51%。中级资格2524人。5646次，下降23.84%。高级124人。与上年基本持平。初级初考人数。3743人。出考率65.19%。中级出考人数3155人次，出考率55.88%。高级出考人99人次。出考率79.83%。注册会计师。报名人数1645人。报考总科次3620科次。实际出考科次1770科次，出考率48.9%

六、 存在问题

（一）项目绩效目标指向不明，绩效指标与项目实施内容不够匹配。

项目设置了年度绩效目标，但年度绩效目标与工作计划不匹配。绩效指标值与项目目标任务不够对应，如可持续影响设置为“促进税收事业持续健康发展”，与项目实施内容不够相关。

（二）预算编制不够科学合理。

预算测算依据不够充分，标准不够明确，预算金额与工作任务不匹配，如确定了单个项目的支出总金额，未明确测算的标准。

七、 有关建议

（一）加强预算绩效管理，完善预算编制。

一是加强绩效目标管理，将绩效目标作为申报项目的前置条件和项目排序的重要依据，科学合理设置绩效指标，压实主管部门的责任。二是完善项目的预算编制，测算依据科学合理。

