

**2023 年度
枣庄市商务局本级
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

（一）贯彻执行商务领域法律、法规和方针、政策。负责组织起草商务领域的地方规范性文件，拟订全市商务发展规划、政策并组织实施；研究经济全球化、区域经济合作、现代流通方式的发展趋势和流通体制改革并提出建议。配合有关部门做好优化营商环境有关工作。

（二）负责推进全市流通产业结构调整，指导流通企业改革。负责商贸服务业管理工作，提出促进商贸服务业发展的政策建议。制定再生资源回收行业发展规划、政策并组织实施。推动流通标准化和连锁经营、商业特许经营、商贸物流、电子商务等现代流通方式的发展。

（三）研究提出引导国内外资金投向市场体系建设的政策建议，促进城乡市场发展。指导大宗产品批发市场规划和城市商业网点规划、商业体系建设工作和社区商业发展。推进农村市场体系建设，组织实施农村现代流通网络工程。

（四）拟订全市规范流通领域秩序政策。按照有关规定负责成品油流通监督管理工作。指导和管理散装水泥推广工作。负责茧丝绸行业协调管理。推动商务领域信用建设，指导商业信用销售。

（五）监测分析全市市场运行、商品供求状况，调查分

析商品价格信息，进行预测预警和信息引导。负责建立健全生活必需品、重要消费品市场供应应急管理机制。负责重要消费品（不含食糖）储备管理工作。按规定负责重要生产资料流通管理工作。负责研究拟订药品流通行业发展的规划、政策，推进药品流通行业结构调整，指导药品流通企业改革，推动现代药品流通方式的发展。

（六）拟订全市促进外贸高质量发展的政策措施并组织实施。拟订外贸进出口发展规划和年度发展目标并组织实施。按规定负责初审和监督管理重要工业品、原材料和重要农产品（不含粮食、棉花）进出口计划以及配额。负责机电产品和高新产品进出口工作，指导协调大型成套设备出口。指导贸易促进活动和外贸促进体系建设，指导管理全市加工贸易创新发展。

（七）负责牵头拟订全市服务贸易发展规划、政策并组织实施。会同有关部门开展服务贸易促进工作，推动服务贸易促进平台建设，推动服务贸易创新发展。承担服务贸易统计工作。

（八）负责推动贸易政策合规相关工作，承担世界贸易组织相关规则、协议的咨询服务工作，负责组织协调反倾销、反补贴和保障措施以及其他相关工作，指导、协调企业对进口产品发起的反倾销、反补贴和保障措施调查，建立进出口

公平贸易预警机制。协助开展对外贸易壁垒调查和产业损害调查。指导、协调产业安全应对工作。按照规定负责两用物项、易制毒化学品进出口管制和最终用户管理工作，推进进出口贸易标准化工作。

（九）贯彻执行国家、省、市关于投资促进的法律、法规和方针、政策；参与起草投资促进事业发展的规范性文件；提出全市开放型经济发展相关政策措施。拟订全市投资促进发展规划、政策、计划并组织实施。参与拟订优化营商环境的政策措施。负责建立全市投资促进工作综合评价体系，制定全市投资促进工作考核办法并组织实施。

（十）指导、管理全市外商投资工作。拟订全市吸引外商投资发展规划和政策，依法监督检查外商投资企业执行有关法律法规规章、公司章程的情况并协调解决有关问题。负责外商投资信息报告执行情况的监督检查。组织指导外商投资促进工作。

（十一）拟订全市对外投资合作发展规划和政策措施并组织实施。负责监督、管理全市企业对外投资开办企业（不含金融企业）、对外承包工程、对外劳务合作、境外经贸合作区建设等对外投资和经济合作工作。协调管理全市承办的国家对外援助项目、多双边以及国外民间组织提供的无偿援助和赠款项目（不含财政合作项下外国政府及国际金融组织赠款），

推动对外援助工作落实。

（十二）负责全市省级及以上经济开发区的综合协调、指导服务、考核评价等工作。会同有关部门研究拟订全市省级及以上经济开发区发展规划、政策。负责国家级经济技术开发区设立的审核上报工作。

（十三）负责复制推广自由贸易区经验并会同有关部门研究拟订有关发展规划、政策、措施。负责联系和协调海关特殊监管区域工作。会同有关部门研究拟订全市海关特殊监管区域发展规划、政策，配合有关部门做好海关特殊监管区域的建设、监管和发展工作。

（十四）负责发展枣庄与有关国际经济组织、国外地方政府、友好城市间的经贸关系，建立联系机制并组织开展相关工作。指导与未建交国家的经贸活动。推进与香港、澳门特别行政区和台湾地区的经贸合作，组织实施我市对台直接通商工作。

（十五）承担境内外重大商务活动的组织协调工作。按照权限办理外国商务人员来访邀请。负责全市商务领域人才队伍建设。负责协同推进非公有制企业党建工作。

（十六）组织领导全市国有流通企业改革和调整重组；指导管理市直商业、物资、外贸、医药系统国有及国有控股企业（不含国资部门管理的企业）。

（十七）完成市委、市政府交办的其他任务。

（十八）职能转变。按照党中央、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，认真落实省委、省政府和市委、市政府深化“一次办好”改革的要求，组织推进本系统转变政府职能，深化简政放权、创新监管方式，优化政务服务工作。推进流通供给侧结构性改革，大力发展流通新业态、新模式、新技术，完善流通供给体系，提高流通供给质量，提升流通供给效率；推动对外贸易高质量发展，优化贸易方式，培育贸易新业态新模式，大力发展服务贸易，推动外贸平衡协调发展；积极融入一带一路建设，加强开放合作，推进自由贸易试验区联动创新建设，推动形成全方位、宽领域、高层次的开放型经济新格局。

二、机构设置

本单位内设 15 个职能科室，分别是：办公室、机关基层党组织、人事科、综合科、消费促进和电子商务科、市场流通科、对外贸易科、外国投资管理科、对外投资和经济合作科、开发区管理科、投资促进科、境外招商科、境内招商科、企业指导科、离退休干部科。

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：枣庄市商务局本级

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	2,582.57	一、一般公共服务支出	32	1,552.56
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	1,862.55	二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	2.81	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	29.47
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	268.28
	9		九、卫生健康支出	40	88.48
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	1,862.55
	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	519.82
	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	121.96
	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	2.81
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	2.00
	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	4,447.93	本年支出合计	58	4,447.93
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		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	4,447.93	总计	62	4,447.93

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：枣庄市商务局本级

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		4,447.93	4,447.93					
201	一般公共服务支出	1,552.56	1,552.56					
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	1.44	1.44					
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	1.44	1.44					
20113	商贸事务	1,551.12	1,551.12					
2011301	行政运行	696.69	696.69					
2011302	一般行政管理事务	151.05	151.05					
2011308	招商引资	130.00	130.00					
2011350	事业运行	573.39	573.39					
205	教育支出	29.47	29.47					
20508	进修及培训	29.47	29.47					
2050803	培训支出	29.47	29.47					
208	社会保障和就业支出	268.28	268.28					

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
20805	行政事业单位养老支出	187.79	187.79					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	125.23	125.23					
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	62.57	62.57					
20808	抚恤	80.49	80.49					
2080801	死亡抚恤	80.49	80.49					
210	卫生健康支出	88.48	88.48					
21011	行政事业单位医疗	88.48	88.48					
2101101	行政单位医疗	25.76	25.76					
2101102	事业单位医疗	31.39	31.39					
2101103	公务员医疗补助	31.33	31.33					
212	城乡社区支出	1,862.55	1,862.55					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,862.55	1,862.55					
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,862.55	1,862.55					
216	商业服务业等支出	519.82	519.82					
21602	商业流通事务	421.10	421.10					
2160299	其他商业流通事务支出	421.10	421.10					
21606	涉外发展服务支出	98.72	98.72					

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
2160699	其他涉外发展服务支出	98.72	98.72					
221	住房保障支出	121.96	121.96					
22102	住房改革支出	121.96	121.96					
2210201	住房公积金	121.96	121.96					
223	国有资本经营预算支出	2.81	2.81					
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	2.81	2.81					
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	2.81	2.81					
224	灾害防治及应急管理支出	2.00	2.00					
22401	应急管理事务	2.00	2.00					
2240199	其他应急管理支出	2.00	2.00					

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：枣庄市商务局本级

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		4,447.93	1,778.26	2,669.67			
201	一般公共服务支出	1,552.56	1,270.08	282.49			
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	1.44		1.44			
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	1.44		1.44			
20113	商贸事务	1,551.12	1,270.08	281.05			
2011301	行政运行	696.69	696.69				
2011302	一般行政管理事务	151.05		151.05			
2011308	招商引资	130.00		130.00			
2011350	事业运行	573.39	573.39				
205	教育支出	29.47	29.47				
20508	进修及培训	29.47	29.47				
2050803	培训支出	29.47	29.47				
208	社会保障和就业支出	268.28	268.28				

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
20805	行政事业单位养老支出	187.79	187.79				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	125.23	125.23				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	62.57	62.57				
20808	抚恤	80.49	80.49				
2080801	死亡抚恤	80.49	80.49				
210	卫生健康支出	88.48	88.48				
21011	行政事业单位医疗	88.48	88.48				
2101101	行政单位医疗	25.76	25.76				
2101102	事业单位医疗	31.39	31.39				
2101103	公务员医疗补助	31.33	31.33				
212	城乡社区支出	1,862.55		1,862.55			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	1,862.55		1,862.55			
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出	1,862.55		1,862.55			
216	商业服务业等支出	519.82		519.82			
21602	商业流通事务	421.10		421.10			
2160299	其他商业流通事务支出	421.10		421.10			
21606	涉外发展服务支出	98.72		98.72			

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
2160699	其他涉外发展服务支出	98.72		98.72			
221	住房保障支出	121.96	121.96				
22102	住房改革支出	121.96	121.96				
2210201	住房公积金	121.96	121.96				
223	国有资本经营预算支出	2.81		2.81			
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	2.81		2.81			
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	2.81		2.81			
224	灾害防治及应急管理支出	2.00		2.00			
22401	应急管理事务	2.00		2.00			
2240199	其他应急管理支出	2.00		2.00			

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：枣庄市商务局本级

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	2,582.57	一、一般公共服务支出	33	1,552.56	1,552.56		
二、政府性基金预算财政拨款	2	1,862.55	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3	2.81	三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37	29.47	29.47		
	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	268.28	268.28		
	9		九、卫生健康支出	41	88.48	88.48		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	1,862.55		1,862.55	
	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	519.82	519.82		
	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	121.96	121.96		
	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	2.81			2.81
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	2.00	2.00		
	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	4,447.93	本年支出合计	59	4,447.93	2,582.57	1,862.55	2.81
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	4,447.93	总计	64	4,447.93	2,582.57	1,862.55	2.81

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：枣庄市商务局本级

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		2,582.57	1,778.26	804.30
201	一般公共服务支出	1,552.56	1,270.08	282.49
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	1.44		1.44
2010399	其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出	1.44		1.44
20113	商贸事务	1,551.12	1,270.08	281.05
2011301	行政运行	696.69	696.69	
2011302	一般行政管理事务	151.05		151.05
2011308	招商引资	130.00		130.00
2011350	事业运行	573.39	573.39	
205	教育支出	29.47	29.47	
20508	进修及培训	29.47	29.47	
2050803	培训支出	29.47	29.47	
208	社会保障和就业支出	268.28	268.28	

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
20805	行政事业单位养老支出	187.79	187.79	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	125.23	125.23	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	62.57	62.57	
20808	抚恤	80.49	80.49	
2080801	死亡抚恤	80.49	80.49	
210	卫生健康支出	88.48	88.48	
21011	行政事业单位医疗	88.48	88.48	
2101101	行政单位医疗	25.76	25.76	
2101102	事业单位医疗	31.39	31.39	
2101103	公务员医疗补助	31.33	31.33	
216	商业服务业等支出	519.82		519.82
21602	商业流通事务	421.10		421.10
2160299	其他商业流通事务支出	421.10		421.10
21606	涉外发展服务支出	98.72		98.72
2160699	其他涉外发展服务支出	98.72		98.72
221	住房保障支出	121.96	121.96	
22102	住房改革支出	121.96	121.96	
2210201	住房公积金	121.96	121.96	

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
224	灾害防治及应急管理支出	2.00		2.00
22401	应急管理事务	2.00		2.00
2240199	其他应急管理支出	2.00		2.00

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：枣庄市商务局本级

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	1,489.64	302	商品和服务支出	130.81	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	403.38	30201	办公费	10.35	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	284.74	30202	印刷费	3.80	30702	国外债务付息	
30103	奖金	110.60	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	250.87	30205	水费	0.04	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	125.23	30206	电费	0.12	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费	65.11	30207	邮电费	3.33	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	57.14	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费	31.33	30209	物业管理费	0.19	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	3.88	30211	差旅费	11.76	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	125.59	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	0.54	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	31.77	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	157.82	30215	会议费	0.84	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	29.47	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	31.00	30217	公务接待费	1.49	31012	拆迁补偿	
30303	退职(役)费	2.93	30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	80.49	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	11.82	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	19.30	312	对企业补助	
30309	奖励金	30.26	30229	福利费	2.00	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	1.80	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	32.93	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	1.32	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	12.85	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		1,647.46	公用经费合计					130.81

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：枣庄市商务局本级

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			1,862.55	1,862.55		1,862.55	
212	城乡社区支出		1,862.55	1,862.55		1,862.55	
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出		1,862.55	1,862.55		1,862.55	
2120899	其他国有土地使用权出让收入安排的支出		1,862.55	1,862.55		1,862.55	

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：枣庄市商务局本级

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		2.81		2.81
223	国有资本经营预算支出	2.81		2.81
22301	解决历史遗留问题及改革成本支出	2.81		2.81
2230199	其他解决历史遗留问题及改革成本支出	2.81		2.81

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

单位：枣庄市商务局本级

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
24.27	20.98	1.80		1.80	1.49	24.27	20.98	1.80		1.80	1.49

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。

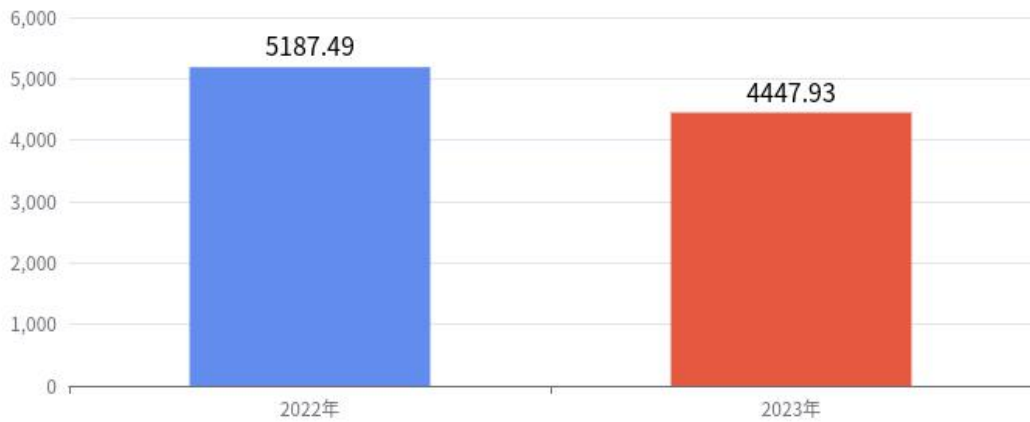
第三部分

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 4,447.93 万元。与 2022 年度相比，收、支总计各减少 739.56 万元，下降 14.26%。主要是消费券补助项目减少，项目收、支减少。

图1：收入支出决算变动情况
(单位：万元)

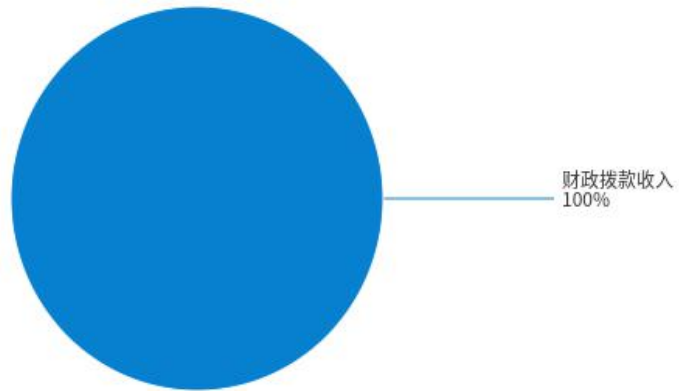


二、收入决算情况说明

(一) 收入决算结构情况

2023 年度收入合计 4,447.93 万元，其中：财政拨款收入 4,447.93 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 4,447.93 万元。与 2022 年度相比，减少 739.56 万元，下降 14.26%。主要是消费券补助项目减少，项目收入减少。

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。

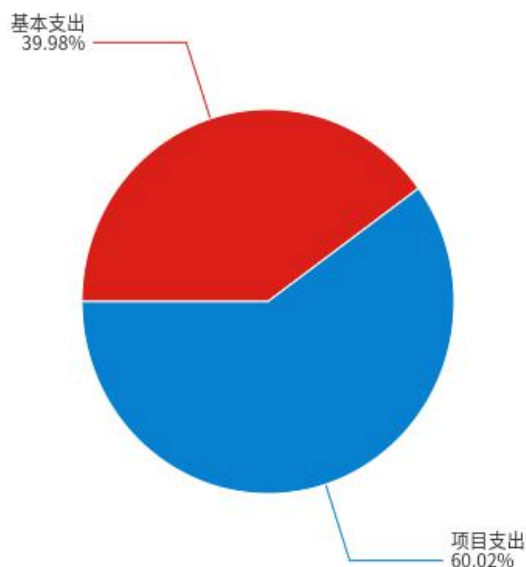
三、支出决算情况说明

（一）支出决算结构情况

2023 年度支出合计 4,447.93 万元，其中：基本支出 1,778.26 万元，占 39.98%；项目支出 2,669.67 万元，占

60.02%。

图3：本年支出构成情况



（二）支出决算具体情况

1、基本支出 1,778.26 万元。与 2022 年度相比，增加 196.11 万元，增长 12.4%。主要是新增在编人员，工资水平提高，基本支出增加。

2、项目支出 2,669.67 万元。与 2022 年度相比，减少 935.67 万元，下降 25.95%。主要是消费券补助项目减少，项目支出减少。

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。

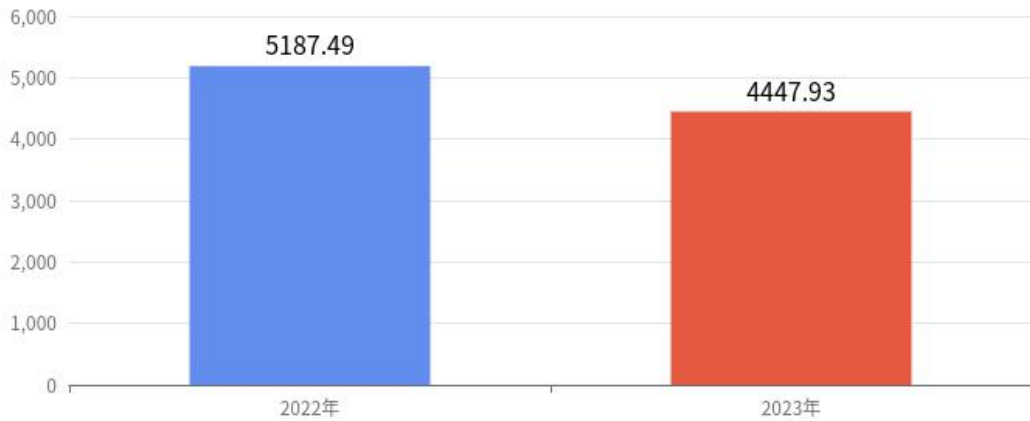
5、对附属单位补助支出 0 万元。与上年决算数一致。

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 4,447.93 万元。与

2022 年度相比，财政拨款收、支总计各减少 739.56 万元，下降 14.26%。主要是消费券补助项目减少，项目收、支减少。

图4：财政拨款收、支决算总计变动情况
(单位：万元)

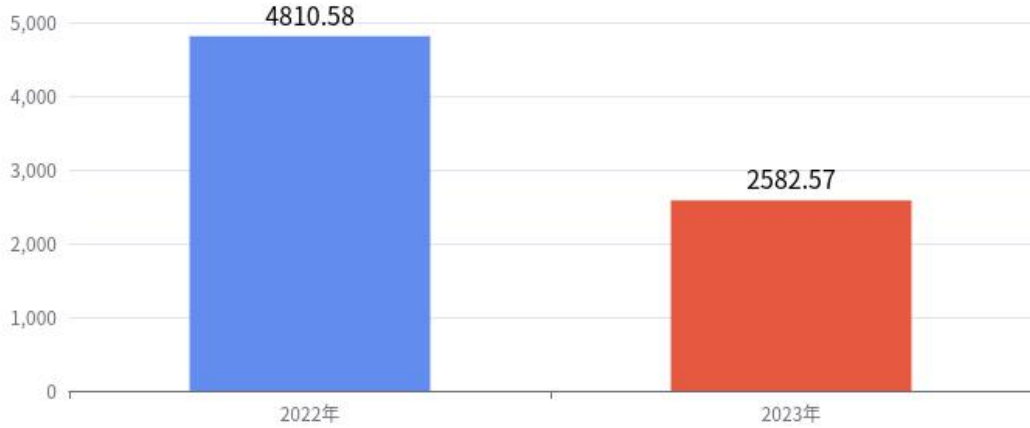


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(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 2,582.57 万元，占本年支出合计的 58.06%。与 2022 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 2,228.01 万元，下降 46.31%。主要是消费券补助项目减少，项目支出减少。

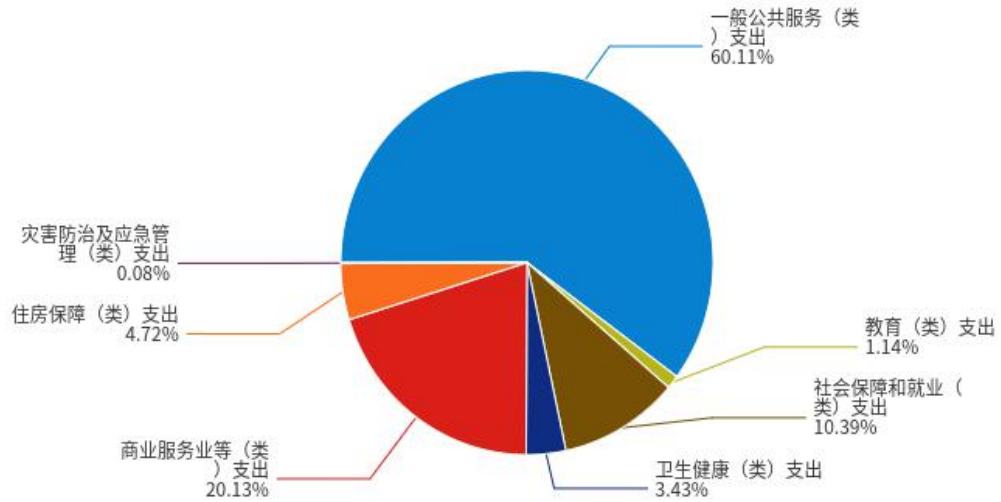
图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况
(单位：万元)



(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 2,582.57 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务(类)支出 1,552.56 万元，占 60.11%；教育(类)支出 29.47 万元，占 1.14%；社会保障和就业(类)支出 268.28 万元，占 10.39%；卫生健康(类)支出 88.48 万元，占 3.43%；商业服务业等(类)支出 519.82 万元，占 20.13%；住房保障(类)支出 121.96 万元，占 4.72%；灾害防治及应急管理(类)支出 2 万元，占 0.08%。

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 1,847.23 万元，支出决算为 2,582.57 万元，完成年初预算的 139.81%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加预算，招商大使奖金、四上企业奖补、促消费项目资金等。其中：

1、一般公共预算服务支出(类)政府办公厅(室)及相关机构事务(款)其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出(项)。年初预算为 0 万元，支出决算为 1.44 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是结转 2021 年中央缉私经费资金支出。

2、一般公共预算服务支出(类)商贸事务(款)行政运行(项)。年初预算为 626.79 万元，支出决算为 696.69 万元，完成年初预算的 111.15%。决算数大于年初预算数的主要原因是工

资水平提高，基本支出增加。

3、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 126.78 万元，支出决算为 151.05 万元，完成年初预算的 119.14%。决算数大于年初预算数的主要原因是追加挂职、优选人员经费及因公出国经费支出。

4、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）。年初预算为 130 万元，支出决算为 130 万元，完成年初预算的 100%。与年初预算持平。

5、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）事业运行（项）。年初预算为 552.14 万元，支出决算为 573.39 万元，完成年初预算的 103.85%。决算数大于年初预算数的主要原因是工资水平提高，基本支出增加。

6、教育支出（类）进修及培训（款）培训支出（项）。年初预算为 14.47 万元，支出决算为 29.47 万元，完成年初预算的 203.66%。决算数大于年初预算数的主要原因是干部教育培训经费支出增加。

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 128.89 万元，支出决算为 125.23 万元，完成年初预算的 97.16%。决算数小于年初预算数的主要原因是 2023 年行政事业人员退休，支出减少。

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64.45万元，支出决算为62.57万元，完成年初预算的97.08%。决算数小于年初预算数的主要原因是2023年行政事业人员退休，支出减少。

9、社会保障和就业支出(类)抚恤(款)死亡抚恤(项)。年初预算为0万元，支出决算为80.49万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是年中有离退休人员去世。

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0万元，支出决算为25.76万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是2023年行政人员退休，支出减少。

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28.56万元，支出决算为31.39万元，完成年初预算的109.91%。决算数大于年初预算数的主要原因是新增事业人员，支出增加。

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32.22万元，支出决算为31.33万元，完成年初预算的97.24%。决算数小于年初预算数的主要原因是2023年行政人员退休，支出减少。

13、商业服务业等支出(类)商业流通事务(款)其他

商业流通事务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 421.1 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是新增消费券项目，支出增加。

14、商业服务业等支出（类）涉外发展服务支出（款）其他涉外发展服务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 98.72 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是新增进博会项目及贸易摩擦项目，支出增加。

15、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 109.46 万元，支出决算为 121.96 万元，完成年初预算的 111.42%。决算数大于年初预算数的主要原因是新增事业人员，支出增加。

16、灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应急管理支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 2 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是新增安全生产奖金项目，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

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算 1,778.27 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 1,647.46 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、退职（役）费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助等。

公用经费 130.81 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、会议费、培训费、公务接待费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、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

2023 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 1,862.55 万元，本年支出 1,862.55 万元，年末结转和结余 0 万元。支出具体情况如下：

（一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 1,862.55 万元，年初无预算。决算数大于年初预算数的主要原因是新增消费券资金、升限批零住餐奖励资金及招商大使奖金，支出增加。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出年初预算为 3.22 万元，支出决算为 2.81 万元，完成年初预算的 87.27%。决算数小于年初预算数的主要原因是精简下放人员去世，支

出减少。其中：

（一）国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）其他解决历史遗留问题及改革成本支出（项）。年初预算为 3.22 万元，支出决算为 2.81 万元，完成年初预算的 87.27%。决算数小于年初预算数的主要原因是精简下放人员去世，支出减少。

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 24.27 万元，支出决算为 24.27 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 20.98 万元，支出决算为 20.98 万元，与 2023 年预算基本持平。完成全年预算的 100%。全年支出涉及因公出国（境）团组 4 个，累计 6 人次。开支内容包括：按照市委市政府工作要求参加经贸交流活动。

2、公务用车购置及运行维护费全年预算为 1.8 万元，支出决算为 1.8 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 年枣庄市商务局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 1.8 万元，主要是按规定保留的公务用车的维修费、保养费、过路过桥费等支出。截至 2023 年 12 月 31 日，枣庄市商务局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 1.49 万元，支出决算为 1.49 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 1.49 万元，主要用于省、市机关职能部门来我单位公务活动接待支出，共计接待 17 批次、78 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

2023 年度机关运行经费支出 130.81 万元，比年初预算数增加 11.48 万元，增长 9.62%，主要原因是干部教育培训经费支出增加。

十一、政府采购支出情况

2023 年度政府采购支出总额 187.45 万元，其中：政府采购货物支出 0.41 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 187.04 万元。授予中小企业合同金额 127.5 万元，占政府采购支出总额的 68.02%，其中：授予小微企业合同金额 127.5 万元，占政府采购支出总额的 68.02%。货物采购授

予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 67.95%。

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 1 辆，其中，符合规定领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 1 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我单位组织对 2023 年度市级预算项目全面开展绩效自评，涵盖项目 14 个，涉及预算资金 2,669.67 万元，占单位预算项目支出总额的 100%。

组织对 2023 年促消费项目、2023 年新增“四上”企业奖补资金项目等 2 个项目开展了重点绩效评价，涉及预算资金 1,705 万元。

（二）市级预算项目绩效自评结果。枣庄市商务局本级 2023 年度市级预算绩效自评的 14 个项目中，14 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，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

今年在单位决算中反映了 2023 年度全部市级预算项目绩效自评情况，以及办公运行保障经费、挂职优选人员经费、中央省级商务专项资金项目评审费等 3 个项目的绩效自评表。

1、办公运行保障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 100 分。全年预算数为 75.86 万元，执行数为 75.86 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照年度确定的绩效目标开展工作，较好的完成了年度确定的项目绩效产出情况。

2、挂职、优选人员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 100 分。全年预算数为 20.92 万元，执行数为 20.92 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照年度确定的绩效目标开展工作，较好的完成了年度确定的项目绩效产出情况。

3、中央、省级商务专项资金项目评审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 100 分。全年预算数为 30 万元，执行数为 30 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：按照年度确定的绩效目标开展工作，较好的完成了年度确定的项目绩效产出情况。

2023 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。

2023年枣庄市商务局促消费项目项目，绩效评价得分为84.56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）其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出（项）：反映除上述项目以外的其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出。

十七、一般公共服务支出（类）商贸事务（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。

十八、一般公共服务支出（类）商贸事务（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。

十九、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）：反映用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

二十、一般公共服务支出（类）商贸事务（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。

二十一、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。

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

二十三、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：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。

二十四、社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

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

二十六、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。

二十七、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。

二十八、商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）
其他商业流通事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于商业流通事务方面的支出。

二十九、商业服务业等支出（类）涉外发展服务支出（款）
其他涉外发展服务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于涉外发展服务方面的支出。

三十、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。

三十一、灾害防治及应急管理支出（类）应急管理事务（款）其他应急管理支出（项）：反映除上述项目外的其他应急管理方面的支出。

三十二、城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他国有土地使用权出让收入安排的支出（项）：反映土地出让收入用于其他方面的支出。不包括市县级政府当年按规定用土地出让收入向中央和省级政府缴纳的新增建设用地土地有偿使用费的支出。

三十三、国有资本经营预算支出（类）解决历史遗留问题及改革成本支出（款）其他解决历史遗留问题及改革成本支出（项）：反映用国有资本经营预算收入安排的除上述项目以外的其他解决历史遗留问题及改革成本支出。

第五部分

附 件

2023 年度项目绩效自评情况汇总表

单位：枣庄市商务局

序号	项目名称	自评得分	自评等级
1	2021 年中央缉私经费	100	优
2	中央、省级商务专项资金项目评审费	100	优
3	办公运行保障经费	100	优
4	挂职、优选人员经费	100	优
5	因公出国经费	100	优
6	招商活动运行保障经费	100	优
7	促消费项目	100	优
8	升限零售住餐企业奖励资金	100	优
9	招商大使奖励资金	100	优
10	支持城乡市场监测统计体系建设	100	优
11	中国国际进口博览会项目	100	优
12	贸易摩擦项目	100	优
13	精简下放人员补助	100	优
14	安全生产奖金项目	100	优

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称	办公运行保障经费			主管部门	枣庄市商务局			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	75.86	75.86	75.86	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	75.86	75.86	75.86	-	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			已完成				
绩效指标	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	办公运行保障经费	≤75.86 万元	75.86 万元	10	10	
	产出指标	数量指标	购买办公用品数量	≥4 批次	4 批次	10	10	
		时效指标	办公用品按时购买	按时	按时	15	15	
		质量指标	提高办公效率	提高	提高	10	10	
	效益指标	经济效益	促进经济发展	是	是	10	10	
		社会效益指标	保障与各部门业务联络畅通	保障	保障	15	15	
	可持续发展指标	提高办公效率	是	是	10	10		
满意度指标	服务对象满意度指标	单位职工满意度	≥95%	95%	10	10		
总分						100.00	100.00	

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称	挂职、优选人员经费			主管部门	枣庄市商务局			
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
	年度资金总额	20.92	20.92	20.92	10	100.00%	10.00	
	其中：当年财政拨款	20.92	20.92	20.92	-	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			已完成				
绩效指标	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
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	挂职、优选人员经费	≤ 209200 元	209200 元	10	10	
		产出指标	数量指标	优选人员数量	≥10 人	10 人	10	10
	数量指标		挂职人员数量	≥4 人	4 人	5	5	
	时效指标		挂职、优选人员按时到岗	按时	按时	10	10	
	质量指标		补贴发放准确率	=100%	100%	15	15	
	效益指标	经济效益	提高优选、挂职人员经济收入	是	是	10	10	
		社会效益指标	改善挂职、优选人员生活	是	是	10	10	
		可持续影响指标	持续提高工作积极性	是	是	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	挂职、优选人员满意度	≥95%	95%	10	10	
	总分						100.00	100.00

项目支出绩效自评表

(2023 年度)

单位：万元

项目名称	中央、省级商务专项资金项目评审费			主管部门	枣庄市商务局				
项目预算执行情况		年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分		
	年度资金总额	30	30	30	10	100.00%	10.00		
	其中：当年财政拨款	30	30	30	-	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			完成良好					
绩效指标	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	
年度绩效指标	成本指标	经济成本指标	项目所需经费	≤30 万元	30 万元	10	10		
		产出指标	数量指标	评审项目数	≥100 个	100 个	15	15	
	时效指标		按照项目申报进度 按时进行评审	按时	按时	10	10		
	质量指标		评审报告质量	≥90%	90%	0.00	0.00		
	质量指标		规范项目申报资料	是	是	0.00	0.00		
	质量指标		项目评审质量	优	优	15	15		
	效益指标	经济效益	促进商务工作平稳 发展	是	是	10	10		
		社会效益指标	促进外贸企业发展	是	是	5	5		
		生态效益	无环境方面影响	有	有	10	10		
		可持续影响	促进企业可持续发展	是	是	5	5		
	满意度指标	服务对象满意度指标	参与企业满意度	≥90%	90%	10	10		
	总分						100.00	100.00	

2023 年枣庄市商务局促消费项目

绩效评价报告

第三方机构名称：北京朗盛会计师事务所（普通合伙）
（盖章）

项目主评人：李永新（签名）

2024 年 7 月

2023年枣庄市商务局促消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：2023年枣庄市商务局促消费项目		
主管部门：枣庄市商务局	实施单位：枣庄市商务局	
预算安排（万元）	900万元	
其中： (可根据资金来源、性质等分项填写)	市级资金	900万元
实际支出（万元）	814.35万元（根据项目性质应到位资金814.35万元，实际到位资金852万元，预算执行率为95.58%）	
二、项目绩效目标		
<p>（一）绩效目标</p> <p>刺激消费需求，拉动内需，促进经济复苏和增长；带动相关产业的生产和销售，缓解企业经营压力；引导消费者向特定领域消费，推动产业结构优化升级；增强市场信心，增强企业和消费者对市场的信心，促进经济的良性循环。</p> <p>（二）主要指标</p> <p>惠民消费券投放次数、促消费活动开展次数、汽车消费券投放次数、新能源汽车惠民消费券补助数量、活动过程合规率、消费券兑现率、促消费活动完成有效率、项目完成及时率、1-6月限额以上零售额增长比例、惠民消费券拉动消费金额、汽车消费券拉动消费金额、新能源汽车券拉动消费金额、消费者消费信心提振程度</p>		
三、实施成效		
<p>充分激发内需活力，释放居民消费潜力，推动消费品质升级，发挥消费对经济循环的牵引带动作用</p> <p>枣庄市商务局有效完成了2023年惠民消费券项目、促消费活动、汽车消费券补助项目、新能源汽车惠民消费券项目。发放惠民消费券20轮共计480万元，核销422.76万元，拉动餐饮、零售、油品等消费达2213万元以上；发放汽车消费券4轮共1000万元，核销消费券969万元，拉动汽车消费约5.27亿元；2023年9月16日至18日枣庄国际锂电产业展览会期间，发放新能源汽车惠民消费券200万元，核销79.1万元，拉动新能源汽车消费5475.68万元；开展线上线下促消费活动22场。有效促进居民消费，激发内需活力，不断增强服务业对经济增长的支撑作用，切实助力服务业高质量发展，增强政策导向，促进新能源汽车行业发展，充分发挥消费对经济循环的牵引带动作用。</p>		

四、主要问题及有关建议

(一) 主要问题

1. 合同条款不规范，招标流程待完善
2. 汽车、新能源汽车消费券审核台账部分信息有误
3. 财务管理不规范，结余资金交叉使用

(二) 有关建议

1. 规范招标流程，科学约定条款
2. 优化审核方式，提高审核效率
3. 遵守制度文件规定，规范使用项目资金

五、评价得分和等级

一级指标	指标分值	得分	得分率
决策	20	13	65%
过程	20	13.56	67.8%
产出	30	28	93.33%
效益	30	30	100%
合计	100	84.56	84.56%

绩效评价得分：84.56分 评价结果等级：良

目 录

一、项目基本情况	1
二、绩效工作开展情况	10
三、评价结论和分析	17
四、项目实施成效	21
五、发现的问题及原因分析	22
六、相关建议	24
七、附件	25

2023 年枣庄市商务局促消费项目 绩效评价报告

为进一步规范 2023 年枣庄市商务局促消费项目实施，提高财政资金管理水平和使用效益，我公司受枣庄市财政局委托，依据《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4 号）等政策文件，成立项目绩效评价小组，组织 2023 年枣庄市商务局促消费项目（以下简称“项目”或“本项目”）绩效评价工作。

经过现场评价和非现场评价，评价工作组发现本项目存在合同条款不规范、审核台账部分信息有误、结余资金交叉使用等问题，本次绩效评价综合得分为 84.56 分，评价等级为“良”。

一、项目基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景

本项目包括四方面内容。

一是 2023 年惠民消费券补助项目。根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7 号）和《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕18 号），为进一步激发消费活力、提振消费信心，加快消费持续恢复，推动

枣庄市高质量发展，结合枣庄市实际情况，按照“政府引导、建行助力、企业让利”的原则，聚焦零售、餐饮、家电、油品等行业，经商务局党组同意，枣庄市商务局与枣庄建行合作发放2023年枣庄市惠民消费券。

二是2023年促消费活动补助项目。根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号）和《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4号），商务局党组会议听取了消费促进和电子商务科关于开展2023年促消费活动情况的汇报。根据市政府办公室《关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施的通知》（枣政办发〔2023〕4号），枣庄市商务局策划枣庄市2023促消费活动如下：活动名称为枣庄市消费提振年活动，活动内容全年分为“醒春消费季”“盛夏爽购季”“金秋盛惠季”“暖冬乐购季”四个主题，共策划世外“淘”原乡村消费节、2023枣庄“暖冬乐购季”启动式等12场专题促消费活动，《枣庄市激发活力提振消费政策措施》已经得到市政府同意。

三是2023年汽车消费券补助项目。根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号），商务局党组会议听取了消费促进和电子商务科关于申请使用汽车消费券奖励资金的汇报。去年12月底，山东省财政厅拨付消费券补

助资金 200 万元。按照市财政局要求，建议申请该项资金用于促消费工作。会议一致决定严格按照省厅要求，将该资金用于促消费，主要是发放消费券。

四是“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券补助项目。经枣庄市政府同意，枣庄市商务局制定下发了《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46 号）于 2023 年 9 月 16 日至 9 月 18 日（2023 枣庄国际锂电产业展览会期间），枣庄市商务局联合枣庄市财政局将于展览会期间发放 200 万元的新能源汽车惠民消费券，为大会营造良好的社会氛围和舆论环境，贯彻落实国家、省关于提振新能源汽车等大宗消费的具体举措，为各大车企搭建集中展示展销的平台、为广大消费者提供实惠，持续掀起新一轮消费热潮，为全市经济发展作出积极贡献。

2. 项目主要实施内容

（1）立项时间

惠民消费券补助项目立项时间为 2023 年 3 月 22 日；

促消费活动补助项目立项时间为 2023 年 1 月 19 日；

汽车消费券补助项目立项时间为 2023 年 2 月 22 日；

新能源汽车惠民消费券补助项目立项时间为 2023 年 9 月 13 日。

（2）批复单位

本项目批复单位为枣庄市人民政府。

（3）具体内容

2023年惠民消费券补助项目具体内容为2023年4月4日—2023年6月14日，每周二、周五上午10点通过“建行生活”APP向在枣庄市内消费人群发放惠民消费券，共投放20轮，消费券有效期5天，逾期自动作废。消费券参与企业按照自愿报名区（市）推荐、市级公示的方式确定，消费主体为在枣庄市内的消费人群。本轮消费券总额480万元，其中：市级财政承担费用上限400万元，市建行承担费用上限80万元。消费券面值为：“满100元减30”“满200元减50元”“满500元减100元”“满1000元减200元”4类。

2023年促消费活动补助项目活动名称为枣庄市消费提振年活动，活动内容全年分为“醒春消费季”“盛夏爽购季”“金秋盛惠季”“暖冬乐购季”四个主题，共策划世外“淘”原乡村消费节、双十一钜惠消费节、2023枣庄“暖冬乐购季”启动式等12场专题促消费活动，最后确定为10场专题促消费活动。全年活动费用共计100万元，以公开招标方式确定承办主体。

2023年汽车消费券补助项目具体内容为发放汽车消费券，本次汽车消费券共发放1000万元，其中市级财政出资200万

元。分4轮发放，发放时间从2023年2月27日到6月30日，按照单辆汽车销售发票金额，对购置10万元以下的补贴2000元，10万元（含）--20万元（不含）的补贴3000元，20万元（含）以上的补贴4000元，以现金形式发放。

“2023枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券补助项目具体内容主要为补贴2023枣庄国际锂电产业展览会期间在枣庄市购买新能源汽车的消费者。补贴标准为：对市内购置新能源家庭乘用车（燃油车、二手车除外；不含7座以上客车、货车、特种用车）并上牌的个人消费者，按照单件汽车销售发票金额，购置10万元以下的补贴1000元现金，购置10万元（含）以上至20万元（不含）的补贴2000元现金，购置20万元（含）以上的补贴3000元现金。总费用共200万元。

（4）项目所在区域

山东省枣庄市内。

（5）项目计划实施时间

惠民消费券补助项目计划实施时间为2023年4月4日-6月9日；

促消费活动补助项目计划实施时间为2023全年；

汽车消费券补助项目计划实施时间为2023年1月26日-6月30日；

新能源汽车惠民消费券补助项目计划实施时间为 2023 年 9 月 16 日-9 月 18 日。

3. 项目实施情况

(1) 项目组织架构

本项目组织架构如图 1-1、1-2、1-3、1-4 所示。

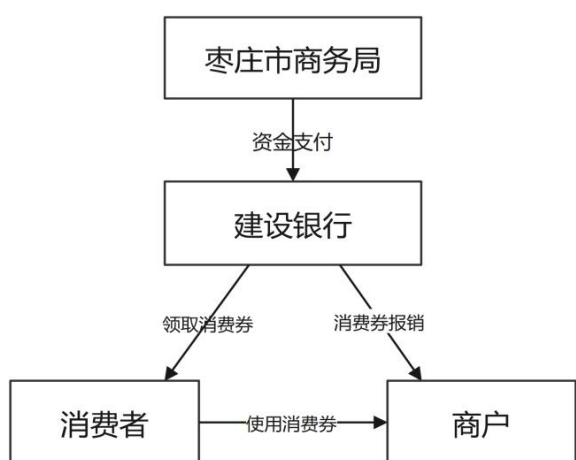


图 1-1 惠民消费券补助项目

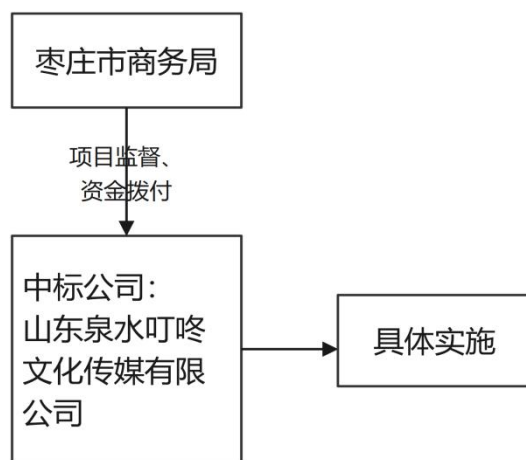


图 1-2 促消费活动补助项目

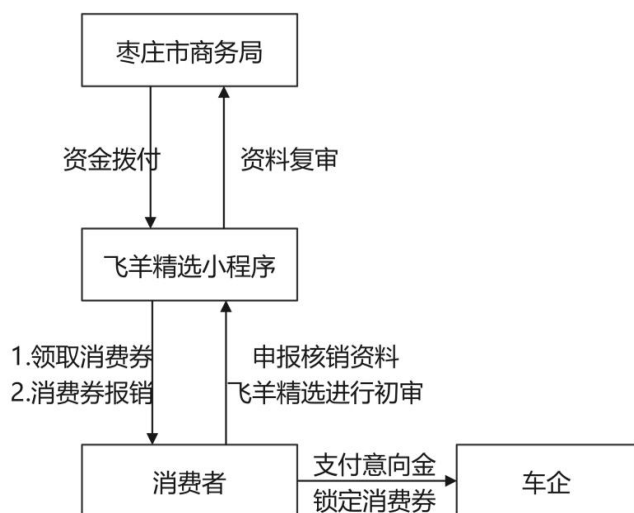


图 1-3 汽车消费券补助项目

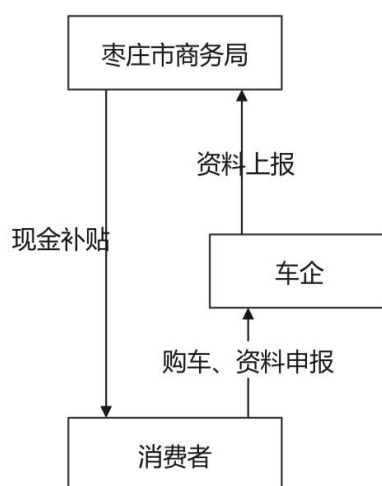


图 1-4 新能源汽车惠民消费券补助项目

（2）具体实施流程

2023年惠民消费券补助项目具体实施流程为消费者在建设银行生活APP注册账号，每周二、周五上午10点可参与消费券领取，消费者在指定商户进行消费可获得金额优惠。优惠的金额先由商户承担，最后得到总核销金额，按照市财政资金和建行5:1的比例进行分别核销，由建行拨付给商户。

2023年促消费活动补助项目采取公开招标的方式确定10场活动的举办主体，2023年3月15日枣庄市商务局在中国山东政府采购网发布了政府采购意向，7月14日由山东泉水叮咚文化传媒有限公司中标，在年底前完成了全部的活动任务。

2023年汽车消费券补助项目具体实施流程为发放汽车消费券，分4轮发放，发放时间从2023年2月27日到6月30日，发券平台为飞羊精选小程序，消费者在飞羊精选小程序上抢券，在72小时内向名单内车企支付购车意向款锁定消费券，完成购车后在飞羊精选小程序上传必要资料，飞羊精选进行初审，商务局进行复审，最后审核通过后由飞羊精选支付给消费者。

“2023枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券补助项目具体流程为补贴2023枣庄国际锂电产业展览会期间在枣庄市购买新能源汽车的消费者，消费者在展览会期间指

定车企购车，购车资料由车企上报给商务局，商务局审核无误后直接将补贴额拨付至消费者。

4. 资金投入及使用情况

2023年惠民消费券补助项目预算金额400万元，实际支出352.3万元，均为支付给建行核销消费券。资金通过国库集中支付，无结余资金。

2023年促消费活动补助项目预算金额100万元，实际支出99.7万元，为支付给山东泉水叮咚文化传媒有限公司的合同款。资金通过国库集中支付，无结余资金。

2023年汽车消费券补助项目预算金额200万元，实际支出200万元。汽车消费券补助项目需核销969万元，市级资金实际应负担193.8万元，结余6.2万元市级资金也用于了汽车消费券补助项目中。

“2023枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券补助项目预算金额200万元，实际支出162.35万元。经审核后，新能源汽车惠民消费券补助项目实际核销消费券79.1万元，结余资金120.9万元中83.25万用于了汽车消费券补助项目，剩余37.65万元由财政收回。

（二）项目绩效目标

1. 总体目标

刺激消费需求，拉动内需，促进经济复苏和增长；带动相关产业的生产和销售，缓解企业经营压力；引导消费者向特定领域消费，推动产业结构优化升级；增强市场信心，增强企业和消费者对市场的信心，促进经济的良性循环。

2. 年度目标

惠民消费券补助项目绩效目标，完成消费券投放 20 轮，对已使用的消费券及时核销，提振居民消费信心，激发消费活力，增强消费拉动作用，推动零售、餐饮市场加快回暖，更好发挥消费对经济社会发展的基础性作用。

促消费活动补助项目绩效目标，举办 10 场促消费活动，创新消费点，挖掘本地产品和品牌销售潜力，提高消费者消费积极性，加快消费持续恢复，增强消费对经济发展的基础性作用。

汽车消费券补助项目绩效目标，严格执行项目实施计划，完成 4 轮汽车消费券的发放，对冲疫情对汽车消费市场影响，提振居民消费信心，推动汽车市场加快回暖。

“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券补助项目绩效目标，在项目预算资金内，对 2023 枣庄国际锂电产业展览会期间在枣庄市购买新能源汽车的消费者进行补贴，减轻消费者经济负担，贯彻落实国家、省关于提振新能源汽车等大宗消费的相关要求，为全市经济发展作出积极贡献。

二、绩效工作开展情况

（一）评价目的、评价对象和范围

1. 评价目的

本次绩效评价从项目决策、过程、产出和效益四个方面，评价枣庄市商务局促消费项目的具体实施情况，摸清 900 万元项目资金的使用情况，了解资金使用是否达到项目目标，项目是否有效实施及实施后是否达到应有的效益，查找和分析项目存在的问题，提出合理可行的意见建议，提升项目实施效果和财政资金使用效益，为下一步优化项目实施和资金安排提供参考。

2. 评价对象

枣庄市商务局促消费项目涉及的四个子项目的实施情况和 900 万元项目预算的使用情况。

3. 评价范围

山东省枣庄市。

（二）评价思路、评价重点、评价指标体系和评价标准

1. 评价思路

本次绩效评价以《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效单位自评工作规程〉和〈山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程〉的通知》（鲁财绩〔2020〕4

号)为依据,结合本项目促进消费、发放消费券、第三方服务的特点,科学设置评价指标和评价标准,与不同子项目的特点相匹配,重点关注资金使用规范性、项目实施规范性和项目效益性,坚持科学规范、绩效相关和公众透明的原则,客观、公正地反映项目实际情况,从财政绩效的角度分析900万元促消费资金对市场经济的促进作用,科学、有效地提出问题和给予建议。

2. 评价重点

本项目包含四个子项目,其中惠民消费券、汽车消费券、新能源汽车消费券实施流程相似,内容相像,具有相同的评价要点,而举办促消费活动又涉及招标内容,因此根据项目特点和实施内容,本次评价重点主要包括四个方面,一是看三个消费券活动的实施流程是否符合相关规定和预定计划,项目之间是否存在相关性,消费券的审核是否合规有效。二是看招标流程的合规性,是否符合政府采购的相关要求,是否有效满足项目需求。三是看四个子项目实施后产生的具体效益及消费者对商务局2023年工作的满意度。四是看资金使用合规性,预算资金是否按照规定支出。

3. 评价指标体系

(1) 指标设计思路及依据

根据《山东省财政厅关于印发〈山东省省级项目支出绩效

单位自评工作规程》和《山东省省级项目支出绩效财政评价和部门评价工作规程》的通知》（鲁财绩〔2020〕4号）文件要求，评价工作组基于绩效指标的相关性、重要性、可比性和系统性原则，根据逻辑分析思想，将评价指标体系设计为决策、过程、产出和效益四大维度，在此维度下依次确定和构建指标。

（2）权重设计思路

综合本项目的实施情况，本次指标体系一级指标具体权重如下：评价分值满分100分，其中一级指标按照决策指标20分、过程指标20分、产出指标30分、效益指标30分设置，二级指标、三级指标权重设置详见附件1：《2023年枣庄市商务局促消费项目绩效评价指标体系》。

（3）具体指标

本项目指标体系包括决策、过程、产出和效益4个部分。各部分指标设置情况如下：

①决策：分值20分。主要对项目立项依据的充分性、立项程序的合规性、绩效目标的合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性进行评价。

②过程：分值20分。主要对资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性进行评价。

③产出：分值30分。主要对项目产出、质量、时效、成本进行评价，包括惠民消费券投放次数、促消费活动开展次数、

汽车消费券投放次数、新能源汽车惠民消费券补助数量、活动过程合规率、消费券兑现率、促消费活动完成有效率、项目完成及时率等。

④效益：分值 30 分。主要对项目社会效益、可持续影响、满意度等进行评价，包括 1-6 月限额以上零售额增长比例、惠民消费券拉动消费金额、汽车消费券拉动消费金额、新能源汽车消费券拉动消费金额、消费者消费信心提振程度等。

4. 评分标准

各项指标的评分标准详见附件 1。

（三）评价组织实施和评价方法

1. 评价组织实施

本次绩效评价是在项目实施单位提供绩效评价所需材料的基础上，对所有资料进行非现场评价。本次绩效评价组织实施过程共分为四个阶段，包括前期准备、组织实施、评价分析、报告撰写。

（1）前期准备

包括下达绩效评价通知、成立绩效评价组、收集资料、制定绩效评价实施方案等。

① 下达绩效评价通知书

由委托单位相关科室通知主管部门及实施单位。

② 成立绩效评价组

绩效评价组成员的专业结构及业务能力必须满足绩效评价工作需要。

③与主管部门沟通项目的实施情况

绩效评价组与主管部门首先进行初步沟通，了解项目的实施情况，下发评价所需资料清单，并明确其他需要主管部门配合的事项。

④制定绩效评价实施方案

评价组在调研、了解绩效评价相关资料的基础上，撰写了枣庄市商务局促消费项目绩效评价实施方案。实施方案主要包括绩效评价对象、绩效评价依据、绩效评价方法、绩效评价指标体系、工作流程、绩效评价工作人员、时间安排、满意度调查问卷等内容。

（2）组织实施

了解项目实施的总体情况，提出现场绩效评价意见。对主管部门报送的基础数据和相关资料进行核实和全面分析，并根据枣庄市财政局规定的现场绩效评价抽取范围规模，提出现场绩效评价的具体抽取意见，报财政局审核同意后组织现场绩效评价。

（3）综合绩效评价

①汇总整理绩效评价工作底稿。对现场绩效评价工作底稿、相关资料进行整理，形成系统、完整的绩效评价资料体系。

②实施绩效评价指标分析。对项目实施资料、数据进行分析，汇总、计算绩效结果，对照绩效目标申报表或事先设定的标准进行分析，对绩效完成情况进行说明，给出相关原因分析。

③满意度调查分析。绩效评价组针对消费者开展满意度调查，得出满意度调查结果。

④形成绩效评价问题清单。根据共性及个性指标体系框架，详列绩效评价中发现的问题。

⑤形成绩效评价结果。绩效评价组在全面分析后形成初步分析结论，由项目负责人召开综合绩效评价会议，本着客观、公正、准确的原则，对绩效情况进行综合评分，针对绩效评价发现的问题提出意见建议，形成综合绩效评价结果。

（4）撰写与提交绩效评价报告

①撰写报告

评价组按照财政局规定要求和文本格式撰写绩效评价报告，并做到数据真实准确、内容完整、依据充分、分析透彻、结论准确、建议可行。

②提交报告

绩效评价报告初稿撰写完成后，送达财政局绩效科、工贸科及项目主管部门就文本的真实性、完整性征询书面修改意见。评价组将参考财政局和主管部门的意见后对绩效评价报告进行修改和完善，在规定时间内将各部门书面修改意见、报告修

改情况及绩效评价报告终稿提交至财政局。

（5）归集档案

需要存档的文件（包括但不限于）：绩效评价基本情况和相关文件、绩效评价工作方案、委托绩效评价协议（合同）、基础数据报表、数据核查确认报告及相关证明材料、绩效评价工作底稿及附件、调查问卷、调查问卷统计结果和报告、绩效评价指标体系及绩效评价结果、专家组评审意见、绩效评价报告等。档案由专人管理，分类分科整理，编制目录清单，集中妥善保管。严格执行档案使用登记制度，签字确认、责任到人。

2. 评价方法

根据资料分析，本次评价针对枣庄市商务局促消费项目的具体情况，适用比较法、公众评判法和因素分析法。

（1）比较法

比较法是指通过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。本次绩效评价拟通过比较四个子项目的实际完成情况与绩效目标、预期计划，判断项目实施是否达到了预期。

（2）公众评判法

公众评判法是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式，对财政支出的效率性和效益性进行评判，评价绩效目标的实现程度。本项目最终受益对象为消费者和商户，需要进行第

一线调查研究，通过向消费者和商户发放问卷，了解消费者和商户对 2023 年四个促消费项目开展的综合满意度、改进意见等。

（3）因素分析法

因素分析法是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。本次评价综合分析影响本项目产出和效益的内外部因素，根据出现的问题提出针对性的建议。

三、评价结论和分析

（一）综合评价结论

该项目绩效评价得分为 84.56 分（详见表 3.1 所示），评价结果为“良”。

表 3.1 项目得分汇总表

评价指标	分值（分）	评价得分（分）	得分率
决策	20	13	65%
过程	20	13.56	67.8%
产出	30	28	93.33%
效益	30	30	100%
合计	100	84.56	84.56%

（二）指标分析

1. 决策指标分析

项目立项方面，惠民消费券补助项目根据《枣庄市商务局

党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号）立项；促消费活动补助项目根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号）和《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4号）立项；汽车消费券补助项目根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号）立项；新能源汽车惠民消费券补助项目得到枣庄市政府同意，根据《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46号）立项。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料齐全。

绩效目标方面，四个子项目均设置了绩效目标申报表，与预算项目实际实施内容相匹配，总体绩效目标设置未体现出具体内容；项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，个别绩效目标申报表中指标设置与项目关联度较低、绩效目标细化分解不明确、指标名称及指标值规范性不足。

资金投入方面，四个子项目预算编制均经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相匹配，新能源汽车惠民消费券补助项目预算安排时间较短，仅经过市政府安排，预算金额200万元，最后用在本项目上的实际支出为79.1万元，预算编制科学性有待加强。四个子项目均根据立项文件和会议要求，

制定了详细的实施计划，对各个消费券的标准、项目预算做了明确规定，预算资金分配依据充分，实际分配中存在结余资金交叉使用的问题。

2. 过程指标分析

资金管理方面，本项目预算资金 900 万元，实际需要资金 852 万元，实际到位率 = $(352.3 + 99.7 + 200 + 200) / 852 = 100\%$ ；本项目 2023 年实际支出 814.35 万元，其中存在结余资金交叉使用的现象，剔除各个子项目中未用在本项目上的支出，预算执行率 = $(352.3 + 99.7 + 193.8 + 79.1) / (352.3 + 99.7 + 200 + 162.35) * 100\% = 89.02\%$ ；本项目资金均符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付流程合规有效，存在结余资金未及时退回及交叉使用的问题。

组织实施方面，本项目所包含的四个子项目，均制定了详细的实施方案，实施方案中对各个子项目的实施流程、组织方式、资金支付等做了详细的说明，针对不同项目的实施特点采取了不同的资金支付流程，财务管理制度和业务管理制度健全，制度合法、合规、完整。项目内容无调整，在审核流程和招标方面有待完善。

3. 产出指标分析

产出数量方面，2023 年 4 月 4 日至 6 月 9 日的周二和周五共发放了 20 轮消费券，达到项目计划内容；2023 年有效举

办了 10 场促消费主题活动；在 2023 年 2 月 27 日、3 月 11 日、3 月 25 日、5 月 15 日共投放 4 轮汽车消费券；新能源汽车惠民消费券补助次数达到 471 人次。

产出质量方面，本项目四个子项目惠民消费券、促消费活动、汽车消费券补助、新能源汽车惠民消费券在实施过程中均按照文件及实施方案进行，实施效果较好，审核资料中存在三处有误信息，经核查为登记错误，原始资料真实有效。消费券兑现率达 100%。山东泉水叮咚文化传媒有限公司根据商务局要求有效举办了 10 场促消费主题活动，但在招标过程中存在待改进内容。

产出时效方面，本项目涉及的四个子项目均在计划时间内完成。惠民消费券、汽车消费券补助均在计划时间内按时发放并及时进行了核销；新能源汽车惠民消费券为现金补贴，商务局在审核完资料后直接对消费者进行资金补贴；山东泉水叮咚文化传媒有限公司在 2023 年完成了 10 场促消费主题活动，并根据市政府文件要求，在第一季度完成 3 场以上。

产出成本方面，本项目预算资金 900 万元，应到位资金 852 万元，实际到位资金 852 万元，实际支出 814.35 万元，项目成本节约率= $(852-814.35) / 852 * 100\% = 4.42\%$ 。

4. 效益指标分析

社会效益方面，2023年前三季度，全市社零额实现804.9亿元，同比增长11.2%；惠民消费券活动共拉动消费金额达2213万元以上；汽车消费券活动审核通过车辆3263辆，核销消费券969万元，拉动汽车消费约5.27亿元。2023枣庄国际锂电产业展览会期间，发放新能源汽车惠民消费券200万元，核销79.1万元，审核通过车辆471辆，拉动新能源汽车消费5475.68万元。

可持续影响方面，根据现场调研及调查问卷，群众对“您认为消费券发放及促消费主题活动举办是否有效激励了您的消费”和“您是否希望类似活动继续举办”的最高满意度分别达到了98%和99%，综合认为促消费项目的实施有效增强了消费者和商家的消费信心。

满意度方面，群众对本年四个子项目的综合满意度达到了99%。

四、项目实施成效

充分激发内需活力，释放居民消费潜力，推动消费品质升级，发挥消费对经济循环的牵引带动作用

枣庄市商务局有效完成了2023年惠民消费券项目、促消费活动、汽车消费券补助项目、新能源汽车惠民消费券项目。发放惠民消费券20轮共计480万元，核销422.76万元，拉动餐饮、零售、油品等消费达2213万元以上；发放汽车消费券

4 轮共 1000 万元，核销消费券 969 万元，拉动汽车消费约 5.27 亿元；2023 年 9 月 16 日至 18 日枣庄国际锂电产业展览会期间，发放新能源汽车惠民消费券 200 万元，核销 79.1 万元，拉动新能源汽车消费 5475.68 万元；开展线上线下促消费活动 22 场。有效促进居民消费，激发内需活力，不断增强服务业对经济增长的支撑作用，切实助力服务业高质量发展，增强政策导向，促进新能源汽车行业发展，充分发挥消费对经济循环的牵引带动作用。

五、发现的问题及原因分析

（一）合同条款不规范，招标流程待完善

促消费活动补助项目以公开招标的形式确定 10 场主题活动的实施主体，3 月 15 日商务局在中国山东政府采购网发布了促消费活动的政府采购意向，直到 7 月 13 日开标正式确定山东泉水叮咚文化传媒公司有限公司为中标公司，但根据项目资料，山东泉水叮咚文化传媒公司有限公司自 3 月份开始就已经开始实施促消费项目的部分活动，根据现场调研，商务局与山东泉水叮咚文化传媒有限公司在之前年度有过合作，由于招标流程较慢及项目需要在 2023 年第一季度开展 3 场主题活动，商务局在会议上决定让山东泉水叮咚文化传媒有限公司先行垫资举办，待到最后招标结束再根据结果决定是让山东泉水叮咚文化传媒有限公司继续举办还是让中标公司将前期费用支

付给山东泉水叮咚文化传媒有限公司,但在采购需求中依然显示为 10 场主题活动,未将已实施完成的项目剔除,增加了评标结束后工作的复杂性。

根据中标合同,本次付款方式为一次性支付:合同签订后在 2023 年 10 月 31 日之前内全额支付合同金额,实际上 10 场活动在 2023 年每个季度分开举办,不适用一次性支付方式,应在每次活动结束后进行单次活动验收,根据验收结果支付单次活动价款。

原因: 招标工作不完善,未充分考虑实际情况。

(二) 汽车、新能源汽车消费券审核台账部分信息有误

根据汽车消费券、新能源汽车消费券核销明细表显示,汽车消费券核销明细表中有一张发票金额为“20800 元”的发票,对应不含税金额却为“177699.12 元”,且核销了“4000 元”的消费券(4000 元消费券对应的使用标准为 20 万元及以上的车辆);在新能源汽车消费券核销表中,存在两条车牌号均为“鲁 DDJ2726”的报销信息以及两张代码、号码均为“137042225306 00178139”的发票。

经查验汽车消费券项目和新能源汽车消费券项目的消费者原始申报资料,确认是核销信息登记错误,审核工作未审核出,但对应的原始申报资料真实无误,符合对应的核销标准。

原因: 核销信息较多,审核难度大。

（三）财务管理不规范，结余资金交叉使用

汽车消费券项目总预算 1000 万元，项目最后需核销 969 万元，市级资金应负担 193.8 万元，市级总到位资金为 200 万元，结余 6.2 万元市级资金也用于了汽车消费券补助项目。同样在新能源汽车消费券项目中，2023 年新能源汽车惠民消费券补助项目预算金额 200 万元，实际支出 162.35 万元。经审核后实际应核销消费券 79.1 万元，结余资金 120.9 万元中 83.25 万元用于了汽车消费券补助项目，剩余 37.65 万元收回财政。根据财政局对两个项目的指标文及项目资料，汽车消费券项目预算和新能源汽车消费券项目预算为独立的指标。

原因：1. 部分消费者频繁投诉。

2. 资金管理不规范。

六、相关建议

（一）规范招标流程，科学约定条款

建议主管单位规范招标流程，根据项目实际情况编制采购需求，对于项目实施中的特殊情况应作出实施说明并制定对应的实施方案，方便根据实际需求安排后续工作，厘清相关责任；优化工作流程，提高采购效率，确保满足项目实际需要；合理确定资金支付方式，符合服务类的付款方式，提高资金使用科学合理性。

（二）优化审核方式，提高审核效率

建议主管单位对错误信息进行修改，确保台账信息与原始资料一致，实际支出与台账信息一致，其次优化分级审核流程，简化程序、增强信息化、提高协作以及利用数据分析，在审核系统中设置不相容条件避免基础错误，利用深度技术识别异常数据，保存好档案资料，通过对历史审核数据的分析，识别出常见的事件类型和趋势，制定更有针对性的审核策略和规则。

（三）遵守制度文件规定，规范使用项目资金

建议主管单位严格遵守财务管理制度和其他文件要求，做到专款专用，严格遵循预算计划和审批流程。针对特殊情况的支出都应当事先进行充分的论证和审批，确保资金的使用方向与项目目标一致且符合预算约束，同时应与归属资金支出科室商讨，询问支出科室的意见和建议。加强资金使用的监督和管理，健全资金监督机制，项目完成后，预算使用情况可以向支出科室做简要说明，做到资金使用透明，结余资金及时上缴财政，及时发现并纠正资金管理中的问题。

七、附件

1. 2023年枣庄市商务局促消费项目绩效评价指标体系
2. 2023年枣庄市商务局促消费项目绩效评价得分表
3. 2023年枣庄市商务局促消费项目绩效评价问题清单
4. 2023年枣庄市商务局促消费项目调查问卷统计表

附件 1：

2023 年枣庄市商务局促消费项目绩效评价指标体系

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
决策	20 分	项目立项	8 分	立项依据充分性	4 分	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策得 1 分；与部门职责范围相符，属于部门履职所需得 1 分；属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则得 1 分；没有与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复得 1 分。
				立项程序规范性	4 分	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目立项的规范情况。	项目按照规定的程序申请设立得 1 分；审批文件、材料符合相关要求得 1 分；事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等满足其中 1 项得 2 分。
		绩效目标	5 分	绩效目标合理性	2 分	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	项目有绩效目标得 0.5 分，若没有则绩效目标二级指标整体不得分；项目绩效目标与实际工作内容具有相关性得 0.5 分；项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平得 0.5 分；与预算确定的项目相匹配得 0.5 分。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
		资金投入	7分	绩效指标明确性	3分	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标得1分；通过清晰、可衡量的指标值予以体现得1分；与项目目标任务数或计划数相对应得1分。
				预算编制科学性	4分	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	预算编制经过科学论证得1分；预算内容与项目内容相匹配得1分；预算额度测算依据充分，按照标准编制得1分；预算确定的项目资金数与工作任务相匹配得1分。
				资金分配合理性	3分	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	预算资金分配依据充分得1.5分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应得1.5分。
过程	20分	资金管理	12分	资金到位率	4分	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	资金到位率达到100%得4分，每降低1%扣0.1分，扣完为止。
				预算执行率	4分	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率达到100%得4分，每降低1%扣0.1分，扣完为止。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
		组织实施	8分	资金使用合规性	4分	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	项目资金符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定得1分；资金的拨付按照合同规定的审批程序和手续得1分；符合项目预算批复或合同规定的用途得1分；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况得1分。
				管理制度健全性	4分	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。	项目实施单位制定或具有相应的财务管理制度得1分，具有业务管理制度得1分，否则本项指标不得分；财务管理制度合法、合规、完整得1分；业务管理制度合法、合规、完整得1分。
				制度执行有效性	4分	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定得1分，若未遵守则本项指标扣3分；项目调整及支出调整手续完备得1分；项目资料齐全并及时归档得1分；资金支出及相关证明清晰明确得1分，每发现一处不清晰，扣0.1分，扣完为止。
产出	30分	产出数量	10分	惠民消费券投放次数	3分	反映惠民消费券投放次数是否达到预期目标	惠民消费券投放次数达到计划20轮得满分，每减少1轮扣0.5分，扣完为止。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
				促消费活动开展次数	3分	反映促消费活动开展情况	根据文件要求促消费活动开展次数达到12次以上得满分，每减少一次，扣0.5分，扣完为止。
				汽车消费券投放次数	2分	反映市及区（市）汽车促消费活动场数组织情况	根据年初设定的目标，汽车消费券投放次数达到4轮得满分，每减少1轮扣0.5分，扣完为止。
				新能源汽车惠民消费券补助数量	2分	反映新能源汽车惠民消费券补助数量情况	新能源汽车惠民消费券补助数量达到400次以上得满分，每减少1次扣0.05分，扣完为止。
		产出质量	10分	活动过程合规率	4分	反映活动过程合规情况	惠民消费券、促消费活动、汽车消费券补助、新能源汽车惠民消费券在举办、发放、过程中符合活动规则，审核流程公平得满分，每出现一处不合规，扣1分。
				消费券兑现率	3分	反映消费券兑现情况	惠民消费券、汽车消费券、新能源汽车惠民消费券在符合规定情况下实现兑现率100%得满分，每降低1%扣0.3分，扣完为止。
				促消费活动完成有效	3分	反映促消费活动有效完成情况	促消费活动招标过程合规，合作公司按照商务局要求开展促消费活动，活动内容符合主题要求得满分，每出现一处不合规扣1分，

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
				率			扣完为止。
		产出时效	5分	项目完成及时率	2分	反映项目完成时间情况	四个子项目在计划的时间内完成得满分，每出现一个项目未按时间完成扣0.5分，扣完为止。
				项目内容完成及时率	3分	反映子项目内容完成时间情况	惠民消费券、汽车消费券、新能源汽车惠民消费券在符合核销要求情况下及时核销得2分，每出现一次未及时核销情况扣0.7分；促消费活动每次活动举办时间达到计划要求得1分，每存在一次延期扣0.5分，扣完为止。
		产出成本	5分	项目成本节约率	5分	反映成本节约情况	成本节约率=(计划成本-实际成本)/计划成本*100%，成本节约率≥0得满分，成本节约率<0不得分。
效益	30分	社会效益	20分	1-6月限额以上零售额增长比例	5分	反映1-6月限额以上零售额增长情况	同比增长≥6%得满分，每减少1%扣1分，扣完为止。

一级指标		二级指标		三级指标		指标解释及评价要点	评分规则
名称	分值	名称	分值	名称	分值		
				惠民消费券拉动消费金额	5分	反映惠民消费券项目拉动消费情况	惠民消费券拉动消费金额 \geq 2000万得满分，每减少10万元扣1分，扣完为止。
				汽车消费券拉动消费金额	5分	反映汽车消费券拉动消费金额情况	汽车消费券拉动消费金额 \geq 3.5亿元得满分，每减少50万元扣1分，扣完为止。
				活动期间拉动新能源汽车消费金额	5分	反映拉动汽车消费金额情况	拉动新能源汽车消费金额 \geq 5000万元得满分，每减少20万元扣1分，扣完为止。
		可持续影响	5分	消费者消费信心提振程度	5分	反映居民消费信心提振情况	根据调查问卷及现场调研，消费者对持续消费非常有积极性，综合满意度达95%以上得满分，每减少1%扣0.5分，扣完为止。
		满意度指标	5分	消费者满意度	5分	反映群众对促消费项目开展的综合满意度情况	人民群众对促消费项目开展的综合满意度 \geq 95%得满分，每下降1个百分点扣0.5分，扣完为止。

附件 2:

2023 年枣庄市商务局促消费项目绩效评价得分表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
决策 (20 分)	项目立项 (8 分)	立项依据充分性 (4 分)	4	100%	<p>惠民消费券补助项目根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7 号）立项；</p> <p>促消费活动补助项目根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7 号）和《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4 号）立项；</p> <p>汽车消费券补助项目根据《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7 号）立项；</p> <p>新能源汽车惠民消费券补助项目得到枣庄市政府同意，根据《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46 号）立项。履行市政府决定，组织促进消费各项活动，刺激经济增长符合</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7 号） 2. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕18 号） 3. 《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4 号） 4. 《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46 号）

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
					枣庄市商务局的主要职责，符合公共财政的支出范围；无本部门其他项目相重合。根据评分标准，本项得4分。	
		立项程序规范性 (4分)	4	100%	本项目得到枣庄市人民政府及其他单位批复，四个子项目的具体实施方案在枣庄市商务局党组会议上得到一致通过，相关材料符合立项程序要求，四个项目资金申请后均经枣庄市财政局回复后下拨。根据评分标准，本项得4分。	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号） 2. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕18号） 3. 《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4号） 4. 《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46号） 5. 《枣庄市财政局〈关于预拨2023年市级促消费资金〉的通知》（枣财工指〔2023〕17号） 6. 《枣庄市财政局〈关于拨付2023年市级经济高质量发展资金（促消费项目）〉的通知》（枣财工指〔2023〕21号） 7. 《枣庄市财政局〈关于拨付市

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
						级经济高质量发展资金（汽车消费券）的通知》（枣财工指〔2023〕54号）
	绩效目标 (5分)	绩效目标 合理性 (2分)	1	50%	本项目包含的四个子项目均设置了绩效目标申报表，与预算项目实际实施内容相匹配；在总体绩效目标设置上，四个子项目均仅用一句话概括了项目的主要实施内容，未体现出具体内容；项目预期产出效益和效果基本符合正常的业绩水平，但在“2023年惠民消费券补助项目”绩效目标申报表中设置与本项目关联度较低的指标。根据评分标准，本项扣1分，得1分。	1. “2023年汽车消费券补助项目”项目支出绩效目标申报表 2. “2023年促消费活动补助项目”项目支出绩效目标申报表 3. “2023年惠民消费券补助项目”项目支出绩效目标申报表 4. “‘2023枣庄国际锂电产业展览会’新能源汽车惠民消费券补助项目”项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		绩效指标明确性 (3分)	0.5	16.67%	项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标方面，“2023年惠民消费券补助项目”绩效目标申报表细化分解不明确，未体现出项目总成本和消费券标准，数量指标设置应以发放轮数为标准，效益指标设置上未体现拉动的消费比；绩效指标均通过清晰、可衡量的指标值予以体现，但指标名称及指标值规范性不足；促消费活动和惠民消费券的绩效目标表在数量指标与工作计划不相对应。根据评分标准，本项扣2.5分，得0.5分。	<ol style="list-style-type: none"> 1. “2023年汽车消费券补助项目”项目支出绩效目标申报表 2. “2023年促消费活动补助项目”项目支出绩效目标申报表 3. “2023年惠民消费券补助项目”项目支出绩效目标申报表 4. “‘2023枣庄国际锂电产业展览会’新能源汽车惠民消费券补助项目”项目支出绩效目标申报表

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
	资金投入 (7分)	预算编制 科学性 (4分)	2	50%	<p>本项目总预算 900 万元，其中惠民消费券补助项目预算 400 万元，消费券抵减标准及总实施路径得到商务局党组会一致决定，有明确的实施方案；促消费活动补助项目预算金额 100 万元，根据《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4 号）要求安排 100 万元举办 10 场促消费活动；汽车消费券补助项目总项目预算为 1000 万元，根据省厅要求及实施方案，确定了市级资金预算 200 万元；新能源汽车惠民消费券补助项目预算金额为 200 万元，项目金额为市政府安排。四个子项目的预算内容均与项目内容相匹配，资金数与目标任务相匹配，但其中新能源汽车惠民消费券补助项目预算安排时间较短，仅经过市政府安排，预算金额 200 万元，最后用在本项目上的实际支出为 79.1 万元，预算编制科学性有待加强。本项扣 2 分，得 2 分。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7 号） 2. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕18 号） 3. 《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4 号） 4. 《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46 号） 5. 现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		资金分配合理性 (3分)	1.5	50%	四个子项目均根据立项文件和会议要求，制定了详细的实施计划，对各个消费券的标准、项目预算做了明确规定，预算资金分配依据充分，实际分配中存在结余资金交叉使用的现象，资金分配合理。根据评分标准，本项扣1.5，得，1.5分。	1. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号） 2. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕18号） 3. 《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4号） 4. 《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46号） 5. 《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发〈2023年枣庄市惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕10号） 6. 《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发〈2023年枣庄市第一批汽车消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕6号） 7. 《枣庄市商务局 枣庄市财政局

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
						<p>枣庄市审计局 关于印发《“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案》的通知》（枣商务字〔2023〕6 号）</p> <p>8.10 场促消费活动实施方案</p>
过程 (20 分)	资金管理 (12 分)	资金到位率 (4 分)	4	100%	<p>1. 综合计算 本项目预算资金 900 万元，实际需要资金 852 万元，实际到位率=$(352.3+99.7+200+200)/852=100\%$。</p> <p>2. 分项目计算 (1) 惠民消费券补助项目预算资金 400 万元，实际支出 352.3 万元，资金通过国库集中支付，无结余资金，资金到位率=$352.3/352.3*100\%=100\%$。</p> <p>(2) 促消费活动补助项目预算资金 100 万元，实际支出 99.7 万元，资金通过国库集中支付，无结余资金，资金到位率=$99.7/99.7*100\%=100\%$。</p> <p>(3) 汽车消费券补助项目预算资金 200 万元，实际支出 200 万元，市级资金全部到位，资金到位率</p>	<p>1. 《枣庄市财政局〈关于预拨 2023 年市级促消费资金〉的通知》（枣财工指〔2023〕17 号）</p> <p>2. 《枣庄市财政局〈关于拨付 2023 年市级经济高质量发展资金（促消费项目）〉的通知》（枣财工指〔2023〕21 号）</p> <p>3. 《枣庄市财政局〈关于拨付市级经济高质量发展资金（汽车消费券）〉的通知》（枣财工指〔2023〕54 号）</p> <p>4. 资金支出明细及支出凭证</p>

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
					<p>=200/200*100%=100%。</p> <p>(4)新能源汽车惠民消费券补助项目预算资金 200 万元，实际支出 162.35 万元，结余 37.65 万元收回财政，市级资金全部到位，资金到位率=200/200*100%=100%。</p> <p>根据评分标准，综合评定，本项得 4 分。</p>	
		预算执行率 (4分)	3.56	89.02%	<p>1. 综合计算 本项目预算资金 900 万元，应到位资金 852 万元，实际到位资金 852 万元，实际支出 814.35 万元（其中存在结余资金交叉使用的现象，剔除了各个子项目中未用在本项目上的支出共 89.45 万元），本项目预算执行率=$(352.3+99.7+193.8+79.1) / (352.3+99.7+200+162.35) * 100\% = 89.02\%$</p> <p>2. 分项目计算 (1)惠民消费券补助项目实际支出 352.3 万元，资金通过国库集中支付，无结余资金，预算执行率=$352.3/352.3*100\%=100\%$。</p>	<p>1. 《枣庄市财政局〈关于预拨 2023 年市级促消费资金〉的通知》（枣财工指〔2023〕17 号）</p> <p>2. 《枣庄市财政局〈关于拨付 2023 年市级经济高质量发展资金（促消费项目）〉的通知》（枣财工指〔2023〕21 号）</p> <p>3. 《枣庄市财政局〈关于拨付市级经济高质量发展资金（汽车消费券）〉的通知》（枣财工指〔2023〕54 号）</p> <p>4. 资金支出明细及支出凭证</p>

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
					<p>(2)促消费活动补助项目实际支出99.7万元，资金通过国库集中支付，无结余资金，预算执行率=99.7/99.7*100%=100%。</p> <p>(3)汽车消费券补助项目预算资金200万元，实际支出200万元，但根据实施方案，本项目中市级资金负担193.8万元，结余6.2万元市级资金也用于了汽车消费券补助项目。因此预算执行率=193.8/200*100%=96.9%。</p> <p>(4)新能源汽车惠民消费券补助项目预算金额200万元，实际支出162.35万元。经审核后，新能源汽车惠民消费券补助项目实际核销消费券79.1万元，结余资金120.9万元中83.25万元用于了汽车消费券补助项目，剩余37.65万元收回财政。因此本项目预算执行率=79.1/162.35*100%=48.72%。</p> <p>根据评分标准，综合评定，本项扣0.44分，得3.56分。</p>	

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		资金使用合规性 (4分)	1	25%	<p>本项目资金均符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付流程合规有效；但存在结余资金未及时退回的问题，在汽车消费券项目中，项目最后需核销 969 万元，市级资金应负担 193.8 万元，市级总到位资金为 200 万元，结余 6.2 万元市级资金也用于了汽车消费券补助项目。同样在新能源汽车消费券中，2023 年新能源汽车惠民消费券补助项目预算金额 200 万元，实际支出 162.35 万元。经审核后，新能源汽车惠民消费券补助项目实际应核销消费券 79.1 万元，结余资金 120.9 万元中 83.25 万元用于了汽车消费券补助项目，剩余 37.65 万元收回财政。根据财政局对两个项目的指标文，汽车消费券项目和新能源汽车消费券项目为独立的指标。根据评分标准，本项扣 3 分，得 1 分。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕7号） 2. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕18号） 3. 《枣庄市人民政府办公室〈关于印发枣庄市激发活力提振消费政策措施〉的通知》（枣政办发〔2023〕4号） 4. 《关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕46号） 5. 《枣庄市财政局〈关于预拨2023年市级促消费资金〉的通知》（枣财工指〔2023〕17号） 6. 《枣庄市财政局〈关于拨付市级经济高质量发展资金（汽车消费券）〉的通知》（枣财工指〔2023〕54号） 7. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕33号）

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
	组织实施 (8分)	管理制度 健全性 (4分)	4	100%	<p>本项目所包含的四个子项目，均制定了详细的实施方案，实施方案中对各个子项目的实施流程、组织方式、资金支付等做了详细的说明，各个实施方案均通过枣庄市党组会决议，以本单位财务管理制度为基础，针对不同项目的实施特点采取了不同的资金支付流程，财务管理制度和业务管理制度健全，做到了合法、合规、完整。根据评分标准，本项得4分。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发<2023年枣庄市惠民消费券发放实施方案>的通知》（枣商务字〔2023〕10号） 2.《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发<2023年枣庄市第一批汽车消费券发放实施方案>的通知》（枣商务字〔2023〕6号） 3.《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发〈“2023枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕6号） 4.10场促消费活动实施方案 5.枣庄市商务局财务管理制度

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		制度执行有效性 (4分)	1	25%	<p>根据现场调研及项目资料文件，本项目在实施中完全遵守相关法律法规和相关管理规定，项目内容无调整。在资金支出上，将新能源汽车惠民消费券补助项目结余资金 120.9 万元中 83.25 万元用于了汽车消费券补助项目，在商务局党组会上作了汇报并得到一致同意；在业务执行上，汽车消费券核销表里，有一张发票金额 20800 元的发票，对应不含税金额为 177699.12 元，核销了 4000 元的消费券，在新能源汽车消费券核销表中，有两张一样的车牌号“鲁 DDJ2726”及两张发票代码、发票号一样的发票“137042225306 00178139”，经查询原件，确认为审核登记错误，消费者上传的资料真实有效；在促消费项目中，商务局在 3 月份就已经与中标公司山东泉水叮咚文化传媒有限公司合作开展促消费活动，7 月份山东泉水叮咚文化传媒有限公司才正式中标，根据现场调研，商务局与山东泉水叮咚文化传媒有限公司在之前年度有过</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 四个子项目的实施资料 2. 《枣庄市商务局党组会会议纪要》（枣商党组纪〔2023〕33号） 3. 2023 年新能源汽车消费券活动核销明细表 4. 2023 年第一批汽车消费券核销明细表 5. 促消费 10 场活动实施方案 6. 促消费活动补助项目招标档案验收 7. 现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
					合作，由于招标流程较慢及项目实际需要每个季度都要开展活动，便在商务局会议上决定让山东泉水叮咚文化传媒有限公司先行垫资举办，待到最后招标结束再根据结果决定是让山东泉水叮咚文化传媒有限公司继续举办还是让中标公司将前期费用支付给山东泉水叮咚文化传媒有限公司，但采购需求处依然显示为10场活动，未将已完成的活动剔除。根据评分标准，本项扣3分，得1分。	
产出 (30分)	产出数量 (10分)	惠民消费券投放次数 (3分)	3	100%	根据现场调研及相关资料，2023年4月4日至6月9日的周二和周五共发放了20轮消费券，达到项目计划内容。根据评分标准，本项得3分。	1. 2023年第一批汽车消费券核销明细表 2. 《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发〈2023年枣庄市惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕10号） 3. 现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		促消费活动开展次数（3分）	3	100%	根据现场调研及相关资料，枣庄市商务局对举办 10 场促消费活动进行了公开招标，中标公司山东泉水叮咚文化传媒有限公司在 2023 年有效举办了十场促消费主题活动。根据评分标准，本项得 3 分。	1. 促消费活动实施方案 2. 现场调研
		汽车消费券投放次数（2分）	2	100%	根据现场调研及相关资料，在 2023 年 2 月 27 日、3 月 11 日、3 月 25 日、5 月 15 日共投放汽车消费券 4 轮，达到项目计划内容。根据评分标准，本项得 2 分。	1. 《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发〈2023 年枣庄市第一批汽车消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕6 号） 2. 汽车消费券过程资料 3. 现场调研
		新能源汽车惠民消费券补助数量（2分）	2	100%	根据现场调研及相关资料，新能源汽车惠民消费券补助次数达到 471 人次。根据评分标准，本项得 2 分。	1. 《枣庄市商务局 枣庄市财政局 枣庄市审计局 关于印发〈“2023 枣庄国际锂电产业展览会”新能源汽车惠民消费券发放实施方案〉的通知》（枣商务字〔2023〕 2. 2023 年新能源汽车消费券活动核销明细表 3. 现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
	产出质量 (10分)	活动过程 合规率 (4分)	3	75.0%	根据现场调研及资料分析，本项目四个子项目惠民消费券、促消费活动、汽车消费券补助、新能源汽车惠民消费券在实施过程中均按照文件及实施方案进行，实施效果较好，审核资料中存在三处有误信息，经核查为登记错误，原始资料真实有效。根据评分标准，本项扣1分，得3分。	1. 项目实施资料 2. 现场调研
		消费券兑 现率 (3分)	3	100%	根据现场调研及资料分析，惠民消费券为使用时实时减免，汽车消费券补助、新能源汽车惠民消费券均进行了有效核销，消费券兑现率达100%。根据评分标准，本项得3分。	1. 项目实施资料 2. 现场调研 3. 2023年新能源汽车消费券活动核销明细表 4. 2023年第一批汽车消费券核销明细表
		促消费活 动完成有 效率 (3分)	2	66.67%	根据现场调研及资料分析，中标公司山东泉水叮咚文化传媒有限公司根据商务局要求有效举办了10场促消费主题活动，活动实施有效。但在招标过程中存在两处待改进内容。根据评分标准，本项扣1分，得2分。	1. 项目实施资料 2. 现场调研 3. 招标资料汇编
	产出时效 (5分)	项目总体 完成及时 率	2	100%	根据现场调研及资料分析，本项目涉及的四个子项目均在计划时间内完成。根据评分标准，本项得2分。	1. 项目实施资料 2. 现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		(2分)				
		项目具体实施内容完成及时率(3分)	3	100%	根据现场调研及资料分析,惠民消费券、汽车消费券补助均在计划时间内按时发放并及时进行了核销;新能源汽车惠民消费券为现金补贴,商务局在审核完资料后直接对消费者进行资金补贴;山东泉水叮咚文化传媒有限公司在2023年完成了10场促消费主题活动,并根据市政府文件要求,在第一季度完成3场以上。根据评分标准,本项得3分。	1.项目实施资料 2.现场调研
	产出成本(5分)	项目成本节约率(5分)	5	100%	本项目预算资金900万元,应到位资金852万元,实际到位资金852万元,实际支出814.35万元,项目成本节约率= $(852-814.35)/852*100%=4.42%$ 。根据评分标准,本项得5分。	1.项目实施资料 2.现场调研
效益(30分)	社会效益(20分)	1-6月限额以上零售额增长比例	5	100%	根据现场调研及资料分析,2023年前三季度,全市社零额实现804.9亿元,同比增长11.2%。根据评分标准,本项得5分。	1.项目实施资料 2.现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
		(5分)				
		惠民消费券拉动消费金额(5分)	5	100%	根据现场调研及资料分析,惠民消费券活动共拉动餐饮、零售、油品等消费金额2213万元。根据评分标准,本项得5分。	1.项目实施资料 2.现场调研
		汽车消费券拉动消费金额(5分)	5	100%	根据现场调研及资料分析,汽车消费券活动审核通过车辆3263辆,核销消费券969万元,拉动汽车消费约5.27亿元。根据评分标准,本项得5分。	1.项目实施资料 2.现场调研
		新能源汽车消费券拉动消费金额(5分)	5	100%	根据现场调研及资料分析,2023枣庄国际锂电产业展览会期间,发放新能源汽车惠民消费券200万元,核销79.1万元,审核通过车辆471辆,拉动新能源汽车消费5475.68万元。根据评分标准,本项得5分。	1.项目实施资料 2.现场调研

一级指标	二级指标	三级指标	得分	得分率	评分依据	依据来源
	可持续影响 (5分)	消费者消费信心提振程度 (5分)	5	100%	根据现场调研及调查问卷，群众对“您认为消费券发放及促消费主题活动举办是否有效激励了您的消费”和“您是否希望类似活动继续举办”的最高满意度分别达到了98%和99%，综合认为促消费项目的实施有效增强了消费者和商家的消费信心。根据评分标准，本项得5分。	1. 项目实施资料 2. 调查问卷
	满意度指标 (5分)	人民群众满意度(5分)	5	100%	根据现场调研及调查问卷，群众对本年四个子项目的综合满意度达到了99%。根据评分标准，本项得5分。	1. 调查问卷
总分			84.56			

附件 3:

2023 年枣庄市商务局促消费项目 绩效评价问题清单

问题分类	序号	项目责任单位	问题描述
决策	1	枣庄市商务局	总体绩效目标未体现出具 体内容；细化分解不明确；指 标名称及指标值规范性不足。
过程	1	枣庄市商务局	结余资金交叉使用。
	2	枣庄市商务局	部分审核信息有误。
产出	1	枣庄市商务局	招标工作待完善。
效益	1		
其他问题	1		
备注:	无		

附件 4:

2023 年枣庄市商务局促消费项目调查问卷统计表

根据枣庄市财政局相关规定要求，我公司现开展 2023 年枣庄市商务局促消费项目绩效评价，为全面了解项目情况以及受益对象的满意程度，特开展本次问卷调查，您企业的意见非常重要，感谢您的支持与配合！填写说明：除特别说明可多选的题目外，其他问题只选一个选项，请在您认为合适的选项上打“√”，或者在空白处填写您的建议和意见。感谢您的参与和支持！

1. 您的身份是？

A. 商户 B. 消费者

2. 您单位对本次枣庄市商务局惠民消费券项目、汽车消费券项目、新能源汽车消费券项目、促消费活动项目的综合满意度如何？

A. 非常满意 B. 满意 C. 一般

D. 不满意 E. 非常不满意

选项	A	B	C	D	E
有效填写份数	198 份	2 份	0 份	0 份	0 份
占比率	99%	1%	0%	0%	0%

3. 您认为本年发放的各类消费券优惠力度如何

- A. 非常好 B. 好 C. 一般
D. 优惠一般 E. 没有效果

选项	A	B	C	D	E
有效填写份数	195 份	4 份	1 份	0 份	0 份
占比率	97.5%	2%	0.5%	0%	0%

4. 您对今年参加的枣庄市线上线下各类消费主题活动满意度如何?

- A. 非常满意 B. 满意 C. 一般
D. 不满意 E. 非常不满意

选项	A	B	C	D	E
有效填写份数	190 份	6 份	4 份	0 份	0 份
占比率	95%	3%	2%	0%	0%

5. 您是否希望类似活动继续举办?

- A. 非常希望 B. 希望 C. 一般
D. 不希望 E. 非常不希望

选项	A	B	C	D	E
有效填写份数	200 份	0 份	0 份	0 份	0 份
占比率	100%	0%	0%	0%	0%

6. 您认为消费券发放及促消费主题活动举办是否有效激励了您的消费?

- A. 非常有效 B. 有效 C. 效果一般
D. 无效 E. 完全无效果

选项	A	B	C	D	E
有效填写份数	195 份	5 份	0 份	0 份	0 份
占比率	97.5%	2.5%	0%	0%	0%

7. 您认为消费券的领券方式是否容易, 使用是否方便?

- A. 非常方便 B. 方便 C. 一般
D. 不方便 E. 非常麻烦

选项	A	B	C	D	E
有效填写份数	197 份	2 份	1 份	0 份	0 份
占比率	98.5%	1%	0.5%	0%	0%

8. 您认为消费券是否影响了您的消费决策

- A. 影响较大 B. 有影响 C. 一般
D. 无影响

选项	A	B	C	D
有效填写份数	160 份	40 份	0 份	0 份
占比率	80%	20%	0%	0%

9. 使用消费券后,您是否对参与活动的商家或品牌有了更深的了解或好感?

- A. 非常有效 B. 有效 C. 效果一般
D. 无效 E. 完全无效果

选项	A	B	C	D	E
有效填写份数	185 份	5 份	10 份	0 份	0 份
占比率	92.5%	2.5%	5%	0%	0%

10. 您认为促消费类的活动还有哪些可以改进的地方? 请提出您的宝贵建议。

无
