

**2022 年度**  
**福鼎市财政局（本级及乡镇**  
**财政所）部门决算**

## 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	
一、部门主要职责 .....	
二、部门决算单位基本情况 .....	
三、部门主要工作总结.....	
<b>第二部分 2022 年度部门决算表</b> .....	
一、收入支出决算总表 .....	
二、收入决算表 .....	
三、支出决算表 .....	
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	
五、一般公共预算财政拨款支出决算表 .....	
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	
<b>第三部分 2022 年度部门决算情况说明</b> .....	
一、收入支出决算总体情况说明 .....	
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 .....	
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明 .....	

八、预算绩效情况说明.....

九、其他重要事项情况说明.....

第四部分 名词解释 .....

第五部分 附件 .....

## 第一部分 部门概况

### 一、部门主要职责

福鼎市财政局的主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、宁德市有关财税、国有资产监督管理的法律法规和政策，起草并组织实施财政政策。

（二）承担各项财政收支管理的责任。

（三）贯彻执行中央、省、宁德市的国库管理制度、国库集中收付制度，管理市级财政专户。

（四）拟定需要全市统一规定的行政事业单位开支标准和支出政策。

（五）负责制定政府采购制度并监督管理。

（六）贯彻执行中央、省、宁德市有关国有资产管理的法律、法规和政策，起草并组织实施国有资产监督管理的规范性文件。

（七）负责会计管理工作。

（八）贯彻执行政府国内债务管理的制度和政策，制定全市政府性债务管理制度和办法，防范政府债券风险。

（九）开展预算绩效评估，监督检查财税法规、政策的执行情况。

（十）加强乡镇财政预算执行检查，指导乡镇财政预决算编制和乡镇财务管理与监督。

（十一）承办市委、市政府交办的其他事项

## 二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，福鼎市财政局包括3个机关行政处（科）室及17个下属单位，其中：列入2022年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	在职人数
福鼎市财政局（本级）	全额拨款	73
福鼎市财政局桐山街道财政所	全额拨款	5
福鼎市财政局桐城街道财政所	全额拨款	5
福鼎市财政局山前街道财政所	全额拨款	7
福鼎市财政局贯岭镇财政所	全额拨款	3
福鼎市财政局前岐镇财政所	全额拨款	3
福鼎市财政局佳阳乡财政所	全额拨款	3
福鼎市财政局沙埕镇财政所	全额拨款	5
福鼎市财政局叠石乡财政所	全额拨款	4
福鼎市财政局管阳镇财政所	全额拨款	4
福鼎市财政局点头镇财政所	全额拨款	5
福鼎市财政局白琳镇财政所	全额拨款	5
福鼎市财政局磻溪镇财政所	全额拨款	4
福鼎市财政局店下镇财政所	全额拨款	4
福鼎市财政局太姥山镇财政所	全额拨款	6
福鼎市财政局硠门乡财政所	全额拨款	4
福鼎市财政局嵛山镇财政所	全额拨款	3
福鼎市财政局龙安开发区财政所	全额拨款	2

### 三、部门主要工作总结

2022年，福鼎市财政局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大及十九届历次全会精神 and 党的二十大精神，坚持稳中求进工作总基调，紧紧围绕市委、市政府决策部署，抓实抓好“保运转、保民生、促发展”，巩固拓展疫情防控和经济社会发展成果，扎实做好“六稳”“六保”工作，积极培育和壮大财源，优化财政收支结构，加强财政科学精细管理，全市财政经济运行平稳。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

(1) 做大财政资金池，切实增强高质量发展动力。严格贯彻落实上级各项财税政策，客观评估财税政策实施效应，最大限度减轻企业负担、释放政策利好效应。同时，积极统筹调度各项非税收入资源入库，做到应收尽收。本年累计争取新增债券资金额度 24.36 亿元，较上年全年增加 13.42 亿元，增长 122.8%，争取额度历年最高，为促进全市经济社会高质量发展发挥财政应有作用。大力提高资金效益，通过通报预警等方式督促加快专项债券支出进度，加强指导，采取切实有效措施解决影响债券项目实施的问题。2022年底，我市政府债务余额预计达 85.94 亿元，严格控制在省财政厅下达的债务限额范围内。政府存量隐性债务余额 67.31 亿元，累计已化解 60.38 亿元，超额完成同期隐性债务化解任务 7.86 亿元。2022年，全市纳入筹融资专项行动保障项目共 59 个，项目资金需求 78.98 亿元，实际落实资金 73.39 亿元，落实资金占今年项目需求序时比重 93%。有力推进福鼎市职成教中心实训基地（一期）、麻坑里道路及片区污水管网改造、福鼎市环沙埕湾渔港经济区项目、福鼎锂电产业园交通枢纽中心、福鼎食品谷产业园等项目建设。

(2) 打好政策“组合拳”，大力提升财政政策效能。严格贯彻落实增值税留抵退税政策，全年累计办理留抵退税 74693 万元，退税资金及时全额直达企业，有效减轻企业负担。用好用活研发费用税前加计扣除政策，全市企业享受研发费用加计扣除预计 15000 万元，鼓励支持企业加大研发创新力度。福鼎时代 1 号、3 号厂房建成投产，4 号超级工厂封顶，投产和在建电芯产能预计达 109GWh。邦普一期、凯欣一期、国泰二期建成投产，凯欣二期、国泰三期、威海财金新材料等签约落地，鼎盛钢铁一期正式投产，坚持以龙头带集聚、以协同促集群效应凸显。投入 1130 万元，全力稳住外贸外资基本盘，引导外贸企业转型升级，促进商贸流通领域和电子商务发展，扶持茶叶电商等直播基地。投入 1000 万元，支持促进文旅消费十条措施实施，鼓励引导市场经营主体推出更有力度、更有特色的优惠措施和活动，叠加让利消费者，推动餐饮、商贸、文旅等行业稳步发展。支持创新驱动发展。全力保障科技创新扩面升级专项行动，逐步加大科技创新投入，全市预算安排科学技术支出 2084 万元，科学技术支出增幅 10.8%。积极落实研发经费分段补助、科技小巨人企业研发投入奖励等惠企政策，核定研发经费投入补助企业 28 家，下达补助资金 545 万元。大力扶持高新技术企业发展，兑现 12 家新认定国家级、省级高新技术企业奖励经费 340 万元。继续推行科技特派员制度，安排市级科技特派员专项资金 90 万元。统筹安排工业发展资金 2500 万元，支持企业增资扩产、技术创新改造，支持“专精特新”企业发展、降低企业融资成本等。

(3) 充分发挥财政职能，持续增进民生福祉。坚持人民至上、生命至上，紧紧围绕更好保障和改善民生，加大财力支持民生事业发展，全市民生支出 39.6 亿元，占一般公共预算支出 84%。全力为疫情防控提供财力保

障。疫情发生以来，第一时间启动新冠肺炎疫情防控应急保障机制，积极筹措资金，简化资金拨付流程，畅通资金拨付绿色通道，安排疫情防控资金 9490 万元，全力保障疫情防控所需物资、核酸检测、隔离点建设及专班驻点等各类疫情防控资金需求，确保全市上下全身心投入疫情防控工作。投入 11223 万元，保障学前教育、义务教育、普高教育、职业高中教育等各项生均经费，免学杂费、学生助学金按标准足额下达，保障家庭经济困难学生生活补助、营养改善计划、3296 助学工程等助学政策经费，切实解决家庭经济困难学生就学问题。2022 年新发放全市职业技能培训券 1086 万元，将符合条件的个体工商户用工、民办非企业单位用工以及灵活就业人员按规定纳入职业技能提升行动职业培训补贴范围。完善住房保障体系。投入保障性安居工程建设资金 3481 万元，支持梅湾新村公租房项目和老旧小区改造项目，即将交付使用公租房 120 套。

(4) 赋能推进乡村振兴，有力促进城乡融合发展。把农业农村作为财政支出的优先保障领域，建立健全乡村振兴财政投入稳定增长机制，公共财政更大力度向“三农”倾斜。全市安排实施乡村振兴资金 47800 万元，推动乡村振兴试点示范建设、村集体经济发展、农村公路养护、农村人居环境整治等领域均衡发展。拨付 1500 万元，支持实施“百万村财、千万乡财”行动计划，重点对效益较好、风险可控的集体经济项目予以奖补或贷款贴息，扶持壮大村级集体经济发展试点 25 个。用好国家现代农业（茶业）产业园资金杠杆，带动社会资金，加快推动现代茶业产业园建设，努力实现农业生产增产增收，农民收入稳步提升。创新农业农村投融资体制机制，稳步提高土地出让收入用于农业农村比例，推动建立多元化筹融资格局，为乡村振兴之路提供强有力的资金保障。坚持绿色发展，强化财政



保障，统筹整合综合性生态保护补偿、森林生态效益补偿等专项转移支付，进一步完善重点流域生态保护补偿机制，加大重点流域生态保护补偿力度。建立健全权责清晰、财力协调、区域均衡、科学持续的财政投入保障长效机制，统筹生态环境资金 10200 万元，确保资金投入与污染防治攻坚任务相匹配，深入打好蓝天、碧水、碧海、净土四大污染防治攻坚战。

(5) 深化财政管理体制改革的，有效提升科学理财能力。加强直达资金监管。抓紧抓实直达机制实施，加强对系统中下达的上级直达资金指标的实时监控，第一时间将预算指标分解下达。加快直达资金预算执行，在保障支出质量和资金安全的前提下，加快项目实施进度，并及时准确将有关数据导入直达资金监控系统，切实发挥保障基层“三保”和落实惠企利民政策的重要作用。强化预算绩效管理。全面深化预算绩效管理改革，以零基预算改革为契机，推进预算绩效管理持续提质增效。全面提升绩效管理水平和，健全完善“全方位、全过程、全覆盖”的高质量预算绩效管理体系。加强绩效监控和评价，发现问题及时纠偏整改，对 12 个项目涉及资金 38728 万元开展重点绩效评价，客观反映绩效目标实现结果，提高评价质量。严格落实中央八项规定及其实施细则精神，压减一般性支出，降低行政成本，严控“三公”经费。全面履行会计监督职责，与省市联动开展会计信息质量检查，进一步整顿会计工作秩序，严肃财经纪律。规范政府购买服务和政府采购。按照“放管服”改革的要求，政府采购流程全部实现网上办理，实现采购单位“一趟不用跑”的目标。

## 第二部分 2022 年度部门决算表

# 一、收入支出决算总表

## 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：福鼎市财政局

单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	3608.37	一、一般公共服务支出	2,530.74
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	0.00
四、上级补助收入		四、公共安全支出	0.00
五、事业收入		五、教育支出	0.00
六、经营收入		六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	453.97
		九、卫生健康支出	74.80
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	10.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	138.27
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	379.01
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
<b>本年收入合计</b>	3608.37	<b>本年支出合计</b>	3,586.79
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	49.13	年末结转和结余	70.71
<b>总计</b>	3657.50	<b>总计</b>	3657.50

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 二、收入决算表

### 收入决算表

公开02表

部门：福鼎市财政局

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称								
类	款	项	合计	3,608.37	3,608.37	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601			行政运行	1,878.97	1,878.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605			财政国库业务	39.91	39.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607			信息化建设	117.26	117.26	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608			财政委托业务支出	12.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650			事业运行	490.21	490.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699			其他财政事务支出	13.96	13.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			行政单位离退休	179.14	179.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	17.93	17.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本 养老保险缴费支出	162.60	162.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业 年金缴费支出	42.70	42.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799			其他就业补助支出	21.25	21.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	30.22	30.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就 业支出	0.11	0.11	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	59.10	59.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102			事业单位医疗	15.70	15.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199			其他农业农村支出	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	137.40	137.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203			购房补贴	0.87	0.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999			其他支出	379.01	379.01	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 三、支出决算表

## 支出决算表

公开 03 表

部门：福鼎市财政局

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	
支出功能分类科目编码	科目名称								
类	款	项	合计	3,586.79	3,145.49	441.3	0.00	0.00	0.00
2010601			行政运行	1,857.39	1,857.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605			财政国库业务	39.91	39.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607			信息化建设	117.26	54.97	62.29	0.00	0.00	0.00
2010608			财政委托业务支出	12.00	12.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650			事业运行	490.21	490.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699			其他财政事务支出	13.96	13.96	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501			行政单位离退休	179.14	179.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502			事业单位离退休	17.93	17.93	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	162.60	162.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	42.70	42.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799			其他就业补助支出	21.25	21.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	30.22	30.22	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	0.11	0.11	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101			行政单位医疗	59.10	59.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102			事业单位医疗	15.70	15.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199			其他农业农村支出	10.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	137.40	137.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203			购房补贴	0.87	0.87	0.00	0.00	0.00	0.00
2299999			其他支出	379.01	0.00	379.01	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

#### 四、财政拨款收入支出决算总表

### 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：福鼎市财政局

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目（按功能分类）	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
一、一般公共预算财政拨款	3,608.37	一、一般公共服务支出	2,530.74	2,530.74	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和就业支出	453.97	453.97	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	74.80	74.80	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	10.00	10.00	0.00	0.00
		十三、交通运输支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障支出	138.27	138.27	0.00	0.00
		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00

		二十一、国有资本经营 预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治及应 急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	379.01	379.01	0.00	0.00
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别国债 安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	3,608.37	<b>本年支出合计</b>	3,586.79	3,586.79	0.00	0.00
年初财政拨款结转 和结余	49.13	年末财政拨款结转和 结余	70.71	70.71	0.00	0.00
一般公共预算财 政拨款	49.13					
政府性基金预算 财政拨款	0.00					
国有资本经营预 算财政拨款	0.00					
<b>总计</b>	3,657.50	<b>总计</b>	3,657.50	3,657.5 0		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：福鼎市财政局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类 科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		3,586.79	3,145.49	441.30
2010601	行政运行	1,857.39	1,857.39	0.00
2010605	财政国库业务	39.91	39.91	0.00
2010607	信息化建设	117.26	54.97	62.29
2010608	财政委托业务支出	12.00	12.00	0.00
2010650	事业运行	490.21	490.21	0.00
2010699	其他财政事务支出	13.96	13.96	0.00
2080501	行政单位离退休	179.14	179.14	0.00
2080502	事业单位离退休	17.93	17.93	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	162.60	162.60	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	42.70	42.70	0.00
2080799	其他就业补助支出	21.25	21.25	0.00
2080801	死亡抚恤	30.22	30.22	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出	0.11	0.11	0.00
2101101	行政单位医疗	59.10	59.10	0.00
2101102	事业单位医疗	15.70	15.70	0.00
2130199	其他农业农村支出	10.00	10.00	0.00
2210201	住房公积金	137.40	137.40	0.00
2210203	购房补贴	0.87	0.87	0.00
2299999	其他支出	379.01	0.00	379.01

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：福鼎市财政局

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	2,503.75	302	商品和服务支出	362.61	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	605.33	30201	办公费	10.15	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	803.94	30202	印刷费	0.76	310	资本性支出	18.01
30103	奖金	189.67	30203	咨询费	1.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	39.92	31002	办公设备购置	18.01
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	1.06	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	162.84	30206	电费	8.01	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	42.70	30207	邮电费	24.07	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	81.54	30208	取暖费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	8.81	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	5.54	30211	差旅费	2.15	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	216.47	30212	因公出国（境）费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	2.33	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	395.72	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	261.12	30215	会议费	1.73	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.68	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	1.65	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	2.96	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	30.22	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	6.46	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.30	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	88.17	31203	政府投资基金股权投资	0.00



30308	助学金	0.00	30228	工会经费	47.57	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	75.71	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	224.43	30240	税金及附加费用	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	45.57	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39909	经常性赠与	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39910	资本性赠与	0.00
			30702	国外债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		2,764.87	公用经费合计					380.62

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

### 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：福鼎市财政局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	1.65
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	1.65

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

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：福鼎市财政局

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
支出功能分类科目编码	科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	4	7	8	11	12
			合计					

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2. 本部门 2022 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：福鼎市财政局

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况

2. 本部门 2022 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

## 第三部分 2022 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

#### (一) 收入支出决算总体情况说明

2022 年度本部门收入总计 3657.50 万元，支出总计 3657.50 万元，与上年决算数相比，各增加 937.54 万元，增长 34.47%。主要是原来由“大财政”支出的项目转移到由“小财政”支出，包括重点项目工程预算评审费、财政相关业务委托第三方服务经费、财政相关银行业务手续费以及新增退休人员生活补助支出等。

#### (二) 收入决算情况说明

2022 年度收入 3608.37 万元，比上年决算数增加 1047.22 万元，增长 40.89%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 3608.37 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 0 万元。

#### (三) 支出决算情况说明

2022 年度支出 3586.79 万元，比上年决算数增加 915.96 万元，增长 34.29%，具体情况如下：

1. 基本支出 3145.49 万元。其中，人员支出 2764.87 万元，公用支出

380.62 万元。

2. 项目支出 441.3 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

## 二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入总计3657.50万元，支出总计3657.50万元，与上年决算数相比，各增加937.54万元，增长34.47%，主要是原来由“大财政”支出的项目转移到由“小财政”支出，包括重点项目工程预算评审费、财政相关业务委托第三方服务经费及财政相关银行业务手续费，新增退休人员生活补助等。

## 三、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2022 年一般公共预算拨款支出 3586.79 万元，比上年决算数增加 1016.39 万元，增长 39.54%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010601 行政运行 1857.39 万元，较上年决算数增加 131.86 万元，增长 7.64%。主要原因是行政方面人员基本工资、津贴补贴、年终一次性奖励、补发往年考核绩效管理奖等正常性的支出增加。

(二) 2010605 财政国库业务 39.91 万元，较上年决算数增加 39.91 万元，此项为今年新增项目，去年无此项支出，属于国库支出中心银行手续费支出。

(三) 2010607 信息化建设 117.26 万元，较上年决算数增加 39.83 万元，增长 51.44%，新增政府采购网上公开信息系统实施运维服务费支出。

(四) 2010608 财政委托业务支出 12 万元，较上年决算数增加 12 万

元，属于财政资金重点绩效评价委托第三方服务经费支出，此项为今年新增项目，去年无此项支出。

（五）2010650 事业运行 490.21 万元，较上年决算数增加 194.49 万元，增长 65.77%。主要原因是取消文明奖、综治奖等经费并入基础绩效发放等正常性支出的增加。

（六）2010699 其他财政事务支出 13.96 万元，较上年决算数增加 9.96 万元，增长 249%，主要原因是新增 2022 年代理记账机构执业质量检查费支出。

（七）2080501 归口管理的行政单位离退休 179.14 万元，较上年决算数增加 137.2 万元，增长 327.13%。主要原因是用于行政退休人员生活补助及退休人员安家费的发放支出。

（八）2080502 归口管理的事业单位离退休 17.93 万元，较上年决算数增加 16.93 万元，增长 1693%。主要原因是用于事业退休人员生活补贴项目及退休人员安家费的发放支出。

（九）2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出 162.60 万元，较上年决算数减少 3.26 万元，下降 2%。主要原因退休人员人数增加，养老保险额的正常性减少。

（十）2080506 机关事业单位职业年金缴费支出 42.70 万元，较上年决算数增加 21.65 万元，增长 102.85%。主要原因是退休人员人数增加的正常性支出增加。

（十一）2080799 其他就业补助支出 21.25 万元，较上年决算增加 6.13 万元，增长 40.54 %。主要原因是公益性岗位人员工资调整等正常性支出增加。

(十二)2080801 死亡抚恤 30.22 万元,较上年决算增加 30.22 万元,此项为新增项,属于在职及退休人员死亡抚恤的正常性支出。

(十三)2089999 其他社会保障和就业支出 0.11 万元,较上年决算增加 0.11 万元,此项为新增项,属于公益性岗位人员保险补助的正常性支出。

(十四)2101101 行政单位医疗 59.1 万元,较上年决算数减少 2.39 万元,下降了 3.89%。主要原因是退休人员人数增加及人员调动导致医保费用略有减少。

(十五)2101102 事业单位医疗 15.7 万元,较上年决算数减少 1.8 万元,下降 10.29%。主要原因是退休人员人数增加及人员调动导致医保费用略有减少。

(十六)2130199 其他农业农村支出 10 万元,较上年决算增加 10 万元,此项为新增项,属于财政支农项目管理、审计及验收经费支出,去年无此项支出。

(十七)2210201 住房公积金 137.4 万元,较上年决算数增加了 15.95 万元,增长了 13.13%,属于公积金基数调整的正常性支出。

(十八)2210203 购房补贴 0.87 万元,较上年决算数减少 1.88 万元,下降 68.36%,属于退休人员住房工龄补贴的正常性支出变动。

(十九)2299999 其他支出 379.01 万元,较上年决算数增加了 379.01 万元,此项为新增项,属于重点项目工程预算评审费,去年无此项支出。

#### 四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

## 五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## 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 3145.49 万元，其中：

（一）人员经费 2764.87 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、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费 380.62 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、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、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

## 七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2022 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 1.65 万元，完成全年预算的 82.5%；较上年增加 0.18 万元，增长 12.24%。主要原因是经济逐渐复苏，各项业务有序开展，来访人员增加。根据实际情况进行接待，故实际执行数较预算数低。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，完成全年预算的 0%；与上年持平。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；

全年因公出国(境)累计0人次。主要是本部门本年未发生因公出国(境)事项。

(二) 公务用车购置及运行费支出0万元,完成全年预算的0%;与上年持平。其中:

公务用车购置费支出0万元,完成全年预算的0%;与上年持平。2022年公务用车购置0辆,主要是:本部门本年未进行公务用车购置。。

公务用车运行费支出0万元,完成全年预算的0%;与上年持平。主要是:本部门本年未进行公务用车购置。截至2022年12月31日,本部门公务用车保有量为0辆。

(三) 公务接待费支出1.65万元,完成全年预算的82.5%;较上年增加1.8万元,增长12.24%。主要是经济逐渐复苏,各项业务有序开展,来访人员增加。根据实际情况进行接待。累计接待9批次、90人次。

## 八、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求,本部门组织对2022年度2个项目实施单位自评,分别是金财工程建设经费、重点项目工程预算评审费等项目,涉及财政拨款资金共计441.30万元。(《项目支出绩效自评表》详见附件1)

对2个项目实施部门评价,分别是金财工程建设经费、重点项目工程预算评审费等项目,涉及财政拨款资金共计441.30万元,评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是2个、0个、0个、0个。(《项目支出绩效评价报告》详见附件2)

## 九、其他重要事项说明

### (一) 机关运行经费

2022年度机关运行经费支出380.62万元,比上年决算数减少16.47%,



主要原因是：办公设施设备购置经费减少，资产运行维护支出减少，落实过紧日子要求压减办公费支出等。

## （二）政府采购情况

本部门 2022 年度政府采购支出总额 117.26 万元，其中：政府采购货物支出 54.29 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 62.97 万元。授予中小企业合同金额 84.79 万元，占政府采购支出总额的 72.31%，其中：授予小微企业合同金额 54.29 万元，占授予中小企业合同金额的 75.08%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 24.92%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 75.08%。

## （三）国有资产占用使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆，其他用车无；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

## 第四部分 名词解释

**一、财政拨款收入：**指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，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、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

**三、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。

**四、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入等。

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

**六、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。

**七、结余分配：**指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

**八、年末结转和结余：**指单位按有关规定结转到下年或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。

**九、基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**十、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目

标所发生的支出。

**十一、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。

**十二、“三公”经费：**纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费等支出；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。

**十三、机关运行经费：**为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、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。

## 第五部分 附件

### 一、《项目支出绩效自评表》

#### 项目支出绩效自评表

（2022 年度）

项目名称	金财工程建设经费一项目							
主管部门	福鼎市财政局			实施单位	福鼎市财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	66.16	66.16	62.29	10	94.15	10	
	其中：当年财政拨款	66.16	66.16	62.29	—	94.15	—	
	上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	推进信息化工作，加强网络安全风险防控，提升运维效率			<p>一、通过购买财政业务管理系统运维服务，有效保障了财政业务系统运行的可用性和连续性，为完成各项上级财政部署的工作提供了坚实的基础保障。</p> <p>二、2022 年度的网络安全工作主要是对自建系统实施国产化改造，使信息系统和数据安全可控。</p>				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量指标	指标 1：财政业务信息管理系统运维保障数量	=10 个	10	5	5	按期完成
			指标 2：财政业务信息系统年使用人次	≥10000 人/次	36732	10	5	加大力度，做到应用尽用
			指标 3：内网网络安全事	≤2 次	0	5	5	按期完成
		质量指标	指标 1：故障排除率	≥95%	96	5	5	按期完成
			时效指标	指标 1：故障 24 小时响	≥90%	93	5	5
		指标 2：故障 72 小时响应率		≥98%	99	5	5	按期完成
	成本指标	指标 1：财政信息化管理	≤53.16 万元	51.69	10	10	按期完成	
		指标 2：信息系统国产化改造投入	≤13 万元	10.6	10	10	按期完成	
	效益指标	社会效益指标	指标 1：财政业务工作信息化覆盖率	≥100%	100	35	30	提高资金利用率，加大信息覆盖率
满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1：财政业务系统主管股室满意度	=95%	95	10	10	按期完成	
总分					100	90		

## 项目资金绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		重点项目工程预算评审费-项目						
主管部门		福鼎市财政局		实施单位		福鼎市基本建设 预决算审核中心		
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	400.00	400.00	379.01	10	94.75	9.00
		其中：当年财政 拨款	400.00	400.00	379.01	—	94.75	—
		其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—
		上年结转资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	—
年度总体目 标	预期目标			实际完成情况				
	1、节约财政性资金大于 7500 万元；2、年度评审项目造价核减比率≥3.5%；3、年度评审项目审结比率≥87%；4、年度评审项目审结总额≥200000 万元。			1、节约财政性资金 12590 万元；2、年度评审项目造价核减比率 4.9%；3、年度评审项目审结比率 96.05%；4、年度评审项目审结总额 256918 万元。				
绩效 指标	一级指标	二级 指标	三级指 标	年度指标值	实际完 成值	指 标 分 值	自 评 得 分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出指标	数量 指标	指标 1： 年度评 审项目 总数	≥79，每少 5 个扣 1 分， 扣完为止。	76	6	4	根据上年 度预测本 年度项目 总数，存在 数目偏差。
			指标 2： 年度评 审项目 审结总 额	≥200000 万元，得 5 分， 每少 2000 万元扣 1 分， 扣完为止。	256918	6	6	无偏差
			指标 3： 评审机 构入库 数	≥13 个，得 5 分，否则 不得分。	13	6	6	无偏差

		指标 4: 绩效指标完成率	100%，目标完成率 E=目标实际完成数/期初目标编制数，本指标得分为指标权重×E。	92.41	5	4.62	根据上年度预测本年度项目总数，存在数目偏差。	
	质量指标	指标 1: 年度评审项目 审结比率	≥87%，得 5 分，每少 5 个百分点扣 1 分，扣完为止。	96.05	6	6	无偏差	
		指标 2: 年度评审项目 造价核 减比率	≥3.5%，得 6 分；每少 1 个百分点扣 2 分，扣完为止。	4.9	6	6	无偏差	
		指标 3: 会计信息 管理 规范性	项目相关的会计核算是否规范。规范的得满分，有 1 项不规范扣 0.5 分，扣完为止。	规范	5	5	无偏差	
		指标 4: 会计信息 管理 完整性	项目会计核算相关资料是否完整。完整的得满分，否则不得分	完整	5	5	无偏差	
		指标 5: 项目立 项规 范性	①项目是否按照规定的程序申请立项；②所提交的文件、材料是否符合相关要求；③事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。	规范	5	5	无偏差	
	效益指标	经济 效益 指标	指标 1: 节约财 政性资 金	≥7500 万元，得 5 分，每少 1000 万元扣 1 分，扣完为止。	12590	6	6	无偏差

			<p>指标 2: 财 务 管 理 制 度 健 全 性</p> <p>①是否有专门的项目资金管理办法；②项目资金管理办法是否符合相关财务会计制度的规定。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。</p>	健全	4	4	无偏差
			<p>指标 3: 资 金 使 用 合 规 性</p> <p>①是否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；②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；③项目的重大开支是否经过评估认证。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。</p>	规范	4	4	无偏差
			<p>指标 4: 项 目 资 金 安 全 性</p> <p>①是否符合项目预算批复或合同规定的用途；②是否存在截留、挤占、挪用等情况。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。</p>	规范	4	4	无偏差
		社会效益指标	<p>指标 1: 社 会 群 众 满 意 率</p> <p>≥95%，得 5 分；每少 1 个百分点扣 1 分，扣完为止。</p>	100	5	5	无偏差
			<p>指标 2: 业 务 管 理 制 度 健 全 性</p> <p>①是否已制定或具有相应的业务管理制度；②业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。</p>	较规范	4	3	尽快建立相应的项目资金管理办法
			<p>指标 3: 制 度 执 行 有 效 性</p> <p>①是否遵守相关法律法规和业务管理规定；②项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档；③项目实施的人员条件、场地</p>	规范	4	4	无偏差

				设备、信息支撑等是否落实到位。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。				
			指标 4: 项目质量可控性	①是否具有或制定了相应的项目质量要求或标准；②是否采取了必需的控制措施或手段。一项不符合扣一分，严重的此项完全不得分。	规范	4	4	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 服务对象满意度	≥95%，得 10 分；每少 1 个百分点扣 1 分，扣完为止。	95	5	5	无偏差
总分						100	95.62	

## 二、《项目支出绩效评价报告》

### 2023 年度市级预算项目绩效自评报告

(金财工程建设经费一项目)

#### 一、项目基本情况

##### (一) 项目概况

金财工程建设经费

##### (二) 主要成效

随着“金财工程”规划目标的逐步实现和财税制度改革的不深化和  
国家对信息网络安全的高度重视，在“金财工程”建设成果的基础上对财  
政信息化系统提出新的工作要求。当前财政管理链条进一步延伸、细化，  
在原有的建设基础上进行延伸拓展，加入新的财政信息化管理系统。运维  
支撑由点向面发展，时效要求也进一步提升，在我市财政信息化机构人员、



技术有限的情况下，通过政府购买服务保障财政业务信息系统的平稳运行。

## 二、绩效分析

本项目绩效自评得分 100 分，等级为优，设置绩效目标 10 个，实际完成 10 个，具体情况如下：

### （一）产出指标

#### 1、数量指标

（1）财政业务信息管理系统运维保障数量(个)，目标值 10，完成值 10，分值 5，得分 5。

（2）财政业务信息系统年使用人次(人/次)，目标值 10000，完成值 36732，分值 10，得分 5。

（3）内网网络安全事故发生数(次)，目标值 2，完成值 0，分值 5，得分 5。

#### 2、质量指标

（1）故障排除率(%），目标值 95，完成值 96，分值 5，得分 5。

#### 3、时效指标

（1）故障 24 小时响应率(%），目标值 90，完成值 93，分值 5，得分 5。

（2）故障 72 小时响应率(%），目标值 98，完成值 99，分值 5，得分 5。

#### 4、成本指标

（1）财政信息化管理运维投入(万元)，目标值 53.16，完成值 51.69，分值 10，得分 10。

（2）信息系统国产化改造投入(万元)，目标值 13，完成值 10.6，分值 10，得分 10。

### （二）效益指标

## 1、社会效益指标

财政业务工作信息化覆盖率(%), 目标值 100, 完成值 100, 分值 35, 得分 30。

### (三) 满意度指标

#### 1、服务对象满意度指标

1) 财政业务系统主管股室满意度(%), 目标值 95, 完成值 95, 分值 10, 得分 10。

## 三、存在的主要问题及改进措施

### (一) 主要问题

1、数量指标中的“财政业务信息系统年使用人次”项目订立目标值偏低, 不符合实际使用情况;

2、数量指标中的“内网网络安全事故发生数”指标订立不够科学, 应订值为“0”, 发生事故扣分。

3、社会效益指标订立不够细化, 应进一步增加考评项。

### (二) 改进措施

我局将进一步根据财政预算绩效管理的要求, 科学细化财政预算绩效目标的制定, 加强财政资金使用的监管, 充分发挥财政预算绩效管理增加财政资金使用效益, 提升项目实效。

## 2023 年度市级预算项目绩效自评报告

### (重点项目工程预算评审费一项目)

按照市财政局有关绩效工作要求, 结合基本建设工程预决算审核中心职能, 遵循重要性原则, 选定重点项目工程预算评审费 400 万元作为 2022 年财政支出绩效评价项目, 项目资金占本中心专项资金的 100%, 符合规定

要求。市基本建设工程预决算审核中心高度重视绩效评价工作，成立预算绩效领导小组，通过听取汇报、调阅核实相关资料等方式，对工作成效进行了检查、核实，年度绩效目标完成，项目自评 95.62 分，自评优秀等级。现将本项目支出绩效自评情况报告如下：

## 一、项目基本情况

### （一）项目概况

2022 年重点项目工程预算评审费预算安排 400 万元，实际到位资金 400 万元，全年支出 379.01 万元，支出实现率 94.75%。

### （二）主要成效

重点项目工程预算评审费主要包括政府性投资项目工程预算评审费。主要保障我市政府性投资项目工程预算委托评审工作的顺利开展。

总体目标：加强队伍建设，依据国家政策和规章制度，运用专业的技术手段，从工程经济和财政管理的角度出发，对财政支出项目进行技术性审核，对财政投资效果和财政资源配置质量进行评价，从而达到财政资金科学有效使用，财政资源高效配置的目标，进一步强化政府投资项目资金管理、规范投资行为、提高财政资金使用效益。

## 二、项目绩效分析

### （一）、项目绩效评价工作开展情况

#### 1、选用的评价指标和评价方法

我中心考虑到项目时效性、针对性较强，考虑可持续影响效益评价较困难，本次评价主要采用比较法，辅之以公众评判法进行评价，评价标准主要采用历史标准。

#### 2、检查、核实的情况

预算绩效领导小组通过听取汇报、调阅核实相关资料等方式，对工作成效进行了检查、核实，年度绩效目标总体完成情况良好，项目自评等95.62分，自评优秀等级。

## （二）项目绩效目标完成情况

### 1、投入目标完成情况

（1）时效目标：在2022年1-12月内送审项目，基建审核中心第一时间在市公共资源交易中心以摇号的方式，委托助审单位，按评审规定时限出具审核结果。待项目审核完毕出具报告后，及时拨付评审费用，鉴于2022年年末送审项目较多以及部分复杂项目业主协调时间较长，至2022年12月底，已审结项目评审费用已基本支出，目标值完成比例94.75%。

（2）成本目标：评审费用是根据本年完成评审项目的送审金额为基数，依照《宁德市市级财政性资金投资项目对外委托评审及付费管理办法》（宁财建〔2012〕49号文）之规定计取，2022年完成评审金额256918万元，支付评审费379.01万元，目标值完成比例94.75%。

### 2、产出目标完成情况

（1）全年评审项目审结总数73个，目标值79个，完成目标值92.41%，审结项目个数较往年稳中有增，评审机构入库数达到13个，体现我市基本建设活动正如火如荼开展。

（2）年度已审结项目审结总额256918万元，目标值200000万元，完成目标值128.46%，审结总额较往年有一定提升，也体现了我市政府性投资项目工程预算委托评审业务开展以来，逐渐引起了各有关项目单位的重视。

（3）年度评审项目审结比率（年度评审项目审结数/年度评审项目接

收总数) 96.05%，目标值 87%，完成目标值 110.4%。由于 2022 年项目业主单位未及时对项目进行反馈，造成此类项目于 2023 年才得以审结；再者，部分较为复杂项目、涉及造价较大的争议以及重大设计变更等需业主协调、上报市政府、相应主管部门决策，对项目的审结时间存在较大影响。

(4) 年度评审项目造价核减比率(年度评审项目核减金额/年度评审项目接收总额) 4.9%，目标值 3.5%，完成目标值 140%。我市政府性投资项目工程预算委托评审业务已开展数年，随着此项工作的深入，业主委托的第三方公司所编制的工程预算在编制质量上良莠不齐，但基建审核中心秉承“不唯增、不唯减、只唯实”的理念，项目审核结果增减情况均有出现，整体核减比率较为稳定。

### 3、效益目标完成情况

(1) 节约财政性资金。2022 年已审结的项目合计节约财政性资金 12590 万元，目标值 7500 万元，完成目标值达到 167.87%。与支付的审核费用相比，在预算审核这一过程核减的工程送审造价大约是支付给第三方机构评审费用的三十三倍左右，产生的节约投资的正向经济效益显而易见。

(2) 政府性项目工程预算评审工作获得群众好评，社会群众满意率 100%。

(3) 从服务对象满意度层面看，获得市政府肯定和项目业主、社会群众的满意，投入的财政性资金用以建设让人民满意的民生工程，城乡基础设施建设，使市民更多享受到政府的公共资源，业主满意率 $\geq 95\%$ 。

### (三) 项目绩效分析

1、投入指标体系得分 9 分，其中：

(1) 资金落实方面满分 10 分，得 9 分。在资金到位率指标上，由于

2022年业主送审项目中，业主单位未及时对项目进行反馈，造成此类项目于2023年才得以审结，支付的评审费也相应减少，造成到位的资金支出指标扣1分。

## 2、过程指标体系得15分，其中：

(1) 业务管理方面满分5分，得5分。管理制度健全，具有相应的业务管理制度，业务管理制度合法、合规、完整；制度执行有效，遵守相关法律法规和业务管理规定，做到项目资料齐全并及时归档；项目质量可控，具有或制定了相应的项目质量要求或标准，实时采取必要的控制措施或手段保证质量。

(2) 财务管理方面满分5分，得5分。管理制度不健全，由于重点项目工程预算评审费没有出台专门的项目资金管理办法，满分2分，本项不得分；资金使用较为合规，资金使用符合国家现行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，资金的拨付有完整的审批程序和手续；项目资金较为安全，较为符合项目预算批复的用途使用，不存在截留、挤占、挪用等情况。

(3) 会计信息管理方面满分5分，得5分。会计核算符合规范要求，相关材料完整。

## 3、产出与效益指标体系得75分，其中：

(1) 产出数量方面满分23分，得20.62分。年度评审项目审结总额大于200000万元，评审机构入库数达到13个，以上目标指标实际完成率均达100%以上。年度评审项目审结总数小于79个，实际审结数为73个，达92.41%，扣2.38分。

(2) 产出质量方面满分12分，得12分。年度评审项目审结比率（年

度评审项目审结数/年度评审项目接收总数)大于87%，年度评审项目造价核减比率(年度评审项目核减金额/年度评审项目接收总额)大于4.9%，质量目标指标实际完成率均达100%以上。

(3)项目效益方面满分40分，得39分。节约财政性资金12590万元；规范部分项目业主把关不严、浪费财政性资金的行为；同时促进工程招投标、施工等后续事宜的顺利开展，维护全市政府性投资项目工程建设市场秩序，获得市政府肯定和项目业主、社会群众的满意，社会群众满意率 $\geq 100\%$ ，业主满意率 $\geq 95\%$ ，除业务管理制度健全性扣1分，以上绩效目标实际均已实现。

#### 四、项目存在的问题和改进措施

##### (一)项目存在的问题

1、管理制度不够健全。对于重点项目工程预算评审费，未建立相应的项目资金管理办法。

2、项目审核时效有待加强。基建审核中心经办人员紧缺，评审任务重，助审机构库里的第三方公司自身业务承载能力有强有弱，也会影响项目审核时效。

3、资金到位率仍需加强。由于评审费用是根据本年完成每个评审项目的送审金额为基数计取，2022年业主送审项目中，业主单位未及时对项目进行反馈，从而影响资金支出率。

##### (二)项目改进措施

1、制定项目资金管理办法。今后将结合中心业务特点及业务工作开展情况，制定出台相关的业务经费使用管理办法。

2、基建审核中心努力提升项目审核时效。充分挖掘经办人员应工作

积极性，加快项目预算审核办理进度，在项目业主和第三方助审机构之间搭建起良性沟通渠道。项目审结后，及时准确地将评审费核拨到位，有利于对助审机构起到一定的激励作用。

3、提升资金使用率以及评审费用支出进度。年初安排重点项目工程预算评审费时，需结合上年度的项目情况以及市政府发布的当年度政府性投资项目计划安排做出合理的预测。每个工程审结完毕，相关资料整理、核对、归档工作完成后及时拨付重点项目工程预算评审费。

## 五、下一步改进工作的意见和建议

（一）根据我市目前项目财审工作量及时效性的要求，建议政府增加基建审核中心人员编制，配备造价专业技术人员若干，才可满足现有财审任务的要求。同时细化审核中心工作，例如划分出管理岗、受理项目岗、档案管理岗以及审核复审岗，将具体工作职责落实到个人，确保中心工作更加有条不紊地开展。

（二）强化绩效评价结果运用，将评价结果作为基建审核中心次年预算编制的重要依据，以逐步规范财政资金投向，优化财政支出结构，促进经济又好又快发展。

（三）逐步健全项目资金的核算与管理制度，改进资金使用管理方式，提高管理水平。