

阳泉市财政局

2022年度部门决算公开

目 录

第一部分 概况.....	1
一、本部门（单位）职责.....	1
二、机构设置情况.....	1
第二部分 2022年部门决算表.....	2
一、收入支出决算总表.....	2
二、收入决算表.....	4
三、支出决算表.....	5
四、财政拨款收入支出决算总表.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	8
六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	9
七、财政拨款“三公”经费支出决算表.....	11
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	12
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	13
十、部门决算公开相关信息统计表.....	14
第三部分 情况说明.....	15
一、收入支出决算总体情况说明.....	15
二、收入决算情况说明.....	15
三、支出决算情况说明.....	15
四、财政拨款收支决算总体情况说明.....	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	15
六、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明.....	16
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	16
十、其他重要事项情况说明.....	17
第四部分 名词解释.....	23
第五部分 附件.....	23

第一部分 概况

一、本部门（单位）职责

- （1）拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施；
- （2）负责管理市级各项财政收支；组织实施预算绩效管理；
- （3）依法管理全市会计工作，监督和规范会计行为；
- （4）负责国有资本金基础管理和政府债务管理工作；
- （5）承担市委、市政府交办的其他重大事项。

二、机构设置情况

序号 所属单位名称

- 1 阳泉市财政局
- 2 阳泉市国库集中支付中心（阳泉市数字财政管理中心）
- 3 阳泉市财政预算评审中心（阳泉市政府和社会资本合作（PPP）中心）
- 4 阳泉市财政事务中心

第二部分 2022年部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门名称：阳泉市财政局 2022年度 金额单位：元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1.00	31533939.52	一、一般公共服务支出	32.00	33204339.67
二、政府性基金预算财政拨款收入	2.00		二、外交支出	33.00	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3.00		三、国防支出	34.00	
四、上级补助收入	4.00		四、公共安全支出	35.00	
五、事业收入	5.00	5798301.00	五、教育支出	36.00	
六、经营收入	6.00		六、科学技术支出	37.00	
七、附属单位上缴收入	7.00		七、文化旅游体育与传媒支出	38.00	
八、其他收入	8.00		八、社会保障和就业支出	39.00	1435244.74
	9.00		九、卫生健康支出	40.00	417882.04
	10.00		十、节能环保支出	41.00	
	11.00		十一、城乡社区支出	42.00	
	12.00		十二、农林水支出	43.00	
	13.00		十三、交通运输支出	44.00	
	14.00		十四、资源勘探工业信息等支出	45.00	
	15.00		十五、商业服务业等支出	46.00	
	16.00		十六、金融支出	47.00	
	17.00		十七、援助其他地区支出	48.00	
	18.00		十八、自然资源海洋气象等支出	49.00	
	19.00		十九、住房保障支出	50.00	1170814.84
	20.00		二十、粮油物资储备支出	51.00	
	21.00		二十一、国有资本经营预算支出	52.00	
	22.00		二十二、灾害防治及应急管理支出	53.00	
	23.00		二十三、其他支出	54.00	
	24.00		二十四、债务还本支出	55.00	

	25.00		二十五、债务付息支出	56.00	
	26.00		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57.00	
本年收入合计	27	37332240.52	本年支出合计	58.00	36228281.29
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59.00	
年初结转和结余	29	1480679.10	年末结转和结余	60.00	2584638.33
	30			61.00	
总计	31.00	38812919.62	总计	62.00	38812919.62

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

金额单位：元

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

金额单位：元

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门名称：阳泉市财政局

2022年度

金额单位：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	31533939.52	一、一般公共服务支出	33	28509997.90	28509997.90		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	1435244.74	1435244.74		
	9		九、卫生健康支出	41	417882.04	417882.04		
	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				
	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	1170814.84	1170814.84		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				

	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	31533939.52	本年支出合计	59	31533939.52	31533939.52		
年初财政拨款结转和结余	28	23330.00	年末财政拨款结转和结余	60	23330.00	23330.00		
一般公共预算财政拨款	29	23330.00		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				
收入总计	32	31557269.52	总计	64	31557269.52	31557269.52		

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

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门名称：阳泉市财政局

2022年度

金额单位：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
栏次		1.00	2.00	3.00
合计		31533939.52	15960443.32	15573496.20
201	一般公共服务支出	28509997.90	12936501.70	15573496.20
20106	财政事务	28497824.90	12924328.70	15573496.20
2010601	行政运行	9558396.84	9558396.84	
2010602	一般行政管理事务	9020371.39		9020371.39
2010605	财政国库业务	21273.00	21273.00	
2010607	信息化建设	1636892.17		1636892.17
2010608	财政委托业务支出	3437275.08		3437275.08
2010650	事业运行	3344658.86	3344658.86	
2010699	其他财政事务支出	1478957.56		1478957.56
20132	组织事务	12173.00	12173.00	
2013299	其他组织事务支出	12173.00	12173.00	
208	社会保障和就业支出	1435244.74	1435244.74	
20805	行政事业单位养老支出	1435244.74	1435244.74	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	1050231.60	1050231.60	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	385013.14	385013.14	
210	卫生健康支出	417882.04	417882.04	
21011	行政事业单位医疗	417882.04	417882.04	
2101101	行政单位医疗	261634.48	261634.48	
2101102	事业单位医疗	156247.56	156247.56	
221	住房保障支出	1170814.84	1170814.84	
22102	住房改革支出	1170814.84	1170814.84	
2210201	住房公积金	1170814.84	1170814.84	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

公开06表

部门名称：阳泉市财政局

2022年度

金额单位：元

人员经费				公用经费											
科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出	科目编码	科目名称	金额	其中：基本支出
301	工资福利支出	15834578.59	12602751.02	302	商品和服务支出	13856088.76	1727155.13	307	债务利息及费用支出			31011	地上附着物和青苗补偿		
30101	基本工资	4222535.94	4222535.94	30201	办公费	501699.89	146530.46	30701	国内债务付息			31012	拆迁补偿		
30102	津贴补贴	4355501.95	4355501.95	30202	印刷费	153706.50	1125.00	30702	国外债务付息			31013	公务用车购置		
30103	奖金	346199.00	346199.00	30203	咨询费			30703	国内债务发行费用			31019	其他交通工具购置		
30106	伙食补助费			30204	手续费	835251.73		30704	国外债务发行费用			31021	文物和陈列品购置		
30107	绩效工资	513969.74	513969.74	30205	水费	2880.00		309	资本性支出（基本建设）		——	31022	无形资产购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	1050231.60	1050231.60	30206	电费	43829.90		30901	房屋构筑物构建		——	31099	其他资本性支出		
30109	职业年金缴费	385013.14	385013.14	30207	邮电费	66948.37	55298.57	30902	办公设备购置		——	311	对企业补助（基本建设）		——
30110	职工基本医疗保险缴费	415226.04	415226.04	30208	取暖费	219250.00	197900.00	30903	专用设备购置		——	31101	资本金注入		——
30111	公务员医疗补助缴费			30209	物业管理费	313940.46	108980.46	30905	基础设施建设		——	31199	其他对企业补助		——
30112	其他社会保障缴费	9067.77	9067.77	30211	差旅费	187397.50	113383.00	30906	大型修缮		——	312	对企业补助		
30113	住房公积金	1170814.84	1170814.84	30212	因公出国（境）费用			30907	信息网络及软件购置更新		——	31201	资本金注入		
30114	医疗费			30213	维修（护）费	457079.35	31659.35	30908	物资储备		——	31203	政府投资基金股权投资		
30199	其他工资福利支出	3366018.57	134191.00	30214	租赁费	599788.00		30913	公务用车购置		——	31204	费用补贴		
303	对个人和家庭的补助	1625537.17	1625537.17	30215	会议费			30919	其他交通工具购置		——	31205	利息补贴		

30301	离休费	286230.00	286230.00	30216	培训费	29175.00		30921	文物和陈 列品购置		——	31299	其他对企业补 助		
30302	退休费	1067869.17	1067869.17	30217	公务接待费	2689.00		30922	无形资产 购置		——	313	对社会保障基 金补助		——
30303	退职（役）费			30218	专用材料费			30999	其他资本 性支出		——	31302	对社会保障基 金补助		——
30304	抚恤金	253878.00	253878.00	30224	被装购置费			310	资本性支 出	217735.00	5000.00	31303	补充全国社会 保障基金		——
30305	生活补助			30225	专用燃料费			31001	房屋构筑 物构建			31304	对机关事业单位 职业年金的 补助		——
30306	救济费			30226	劳务费	525098.80	3760.00	31002	办公设备 购置	217735.00	5000.00	399	其他支出		
30307	医疗费补助			30227	委托业务费	3023091.00	7721.00	31003	专用设备 购置			39907	国家赔偿费用 支出		
30308	助学金			30228	工会经费	130352.46	130352.46	31005	基础设施 建设			39908	对民间非营利 组织和群众性 自治组织补贴		
30309	奖励金	1800.00	1800.00	30229	福利费	282307.29	215765.61	31006	大型修缮			39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产 补贴			30231	公务用车运 行维护费	20609.02	20312.02	31007	信息网络 及软件购 置更新			39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险 费			30239	其他交通费 用	582345.00	582345.00	31008	物资储备			39999	其他支出		
30399	其他对个人和 家庭的补助	15760.00	15760.00	30240	税金及附加 费用			31009	土地补偿						
				30299	其他商品和 服务支出	5878649.49	112022.20	31010	安置补助						
人员经费合计		17460115.76	14228288.19	公用经费合计										14073823.76	1732155.13

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出明细情况（其中包括基本支出明细情况）。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开07表

部门名称：阳泉市财政局

2022年度

金额单位：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
29298.02		26609.02		26609.02	2689.00	23298.02		20609.02		20609.02	2689.00

注：本表反映部门本年度“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。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开08表

部门名称：阳泉市财政局

2022年度

单位：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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							
注：本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。							
说明：本表无数据							

部门决算公开相关信息统计表

公开10表

单位名称：阳泉市财政局

2022年度

金额单位：元

一、政府采购情况		
项目	行次	采购金额
合计	1	467010.52
货物	2	270165.00
工程	3	
服务	4	196845.52
二、机关运行经费		
项目		统计数
（一）行政单位	5	1486663.48
（二）参照公务员法管理事业单位	6	
三、国有资产占用情况		
（一）车辆数合计（辆）	7	4
1. 副部（省）级及以上领导用车	8	
2. 主要领导干部用车	9	
3. 机要通信用车	10	
4. 应急保障用车	11	
5. 执法执勤用车	12	
6. 特种专业技术用车	13	
7. 离退休干部用车	14	
8. 其他用车	15	4
（二）单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	17	

注：本表反映部门本年度政府采购及机关运行经费和国有资产占用情况。

第三部分 情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计38,812,919.62元、支出总计38,812,919.62元。与2021年相比，收入总计增加2,273,933.32元，增长6.22%，支出总计增加2,273,933.32元，增长6.22%。主要原因是因工资结构改革，预算安排的人员经费收入支出增加。。

二、收入决算情况说明

2022年度收入合计37,332,240.52元，其中：

财政拨款收入31,533,939.52元，占比84.47%；

上级补助收入0.00元，占比0.00%；

事业收入5,798,301.00元，占比15.53%；

经营收入0.00元，占比0.00%；

附属单位上缴收入0.00元，占比0.00%；

其他收入0.00元，占比0.00%。

三、支出决算情况说明

2022年度支出合计36,228,281.29元，其中：

基本支出16,058,744.32元，占比44.33%；

项目支出20,169,536.97元，占比55.67%；

上缴上级支出0.00元，占比0.00%；

经营支出0.00元，占比0.00%；

对附属单位补助支出0.00元，占比0.00%。

四、财政拨款收支决算总体情况说明

阳泉市财政局2022年度财政拨款收入总计31,557,269.52元，支出总计31,557,269.52元。与2021年相比，财政拨款收入总计增加1,178,273.87元，增长3.88%，财政拨款支出总计增加1,178,273.87元，增长3.88%。主要原因是因工资结构改革，预算安排的人员经费收入支出增加。。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）财政拨款支出决算总体情况

阳泉市财政局2022年财政拨款决算支出31,533,939.52元，占本年支出合计的100.00%。与2021年相比，财政拨款支出增加1,847,042.70元，增长6.22%。主要原因是因工资结构改革，预算安排的人员经费收入支出增加。。其中，人员经费14,228,288.19元，占比45.12%；日常公用经费1,732,155.13元，占比5.49%。

（二）财政拨款支出决算结构情况

阳泉市财政局2022年度财政拨款支出31,533,939.52元，主要用于以下方面：

一般公共服务支出(类)28,509,997.90元, 占比90.41%;

社会保障和就业支出(类)1,435,244.74元, 占比4.55%;

卫生健康支出(类)417,882.04元, 占比1.33%;

住房保障支出(类)1,170,814.84元, 占比3.71%。

(三) 财政拨款支出决算具体情况

阳泉市财政局2022年度财政拨款支出年初预算34,742,500元, 支出决算31,533,939.52元, 完成年初预算的90.76%。其中:

一般公共服务支出年初预算3215.77万元, 支出决算2851.0万元, 完成预算的88.66%, 用于人员工资、公用经费以及项目安排的支出。较2021年决算增加226.46万元, 增长8.63%, 主要原因是预算安排的人员经费增加。社会保障和就业支出年初预算109.62万元, 支出决算143.52万元, , 完成预算的130.93%用于人员养老保险、职业年金的缴纳。较2021年决算减少78.53万元, 减少35.36%, 主要原因是职业年金做实资金减少。卫生健康支出年初预算安排51.32万元, 支出决算41.79万元, 完成预算的81.43%, 用于人员医疗保险的缴费。较2021年决算减少5.22万元, 减少1.11%, 主要原因是2022年度在职人员减少。住房保障支出年初预算97.54万元, 支出决算117.08万元, 完成预算的120.03%, 用于在职人员住房公积金的缴纳。较2021年决算增加41.99万元, 增长55.92%, 主要原因是住房公积金缴纳基数增加。

六、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

阳泉市财政局2022年度财政拨款基本支出15,960,443.32元, 其中:

人员经费14,228,288.19元, 主要包括人员经费14,228,288.19元, 主要包括在职人员工资福利支出1260.28万元, 对个人和家庭的补助支出162.55万元。;

公用经费1,732,155.13元, 主要包括商品和服务支出172.71万元, 资本性支出0.5万元。。

七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明

本年度无此项支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本年度无此项支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2022年度“三公”经费财政拨款支出预算29,298.02元, 支出决算23,298.02元, 完成全年预算的38.19%, 比上年度减少13,521.35元, 下降36.72%。主要原因是: 公务接待费用的减少。其中:

因公出国(境)费支出0.00元, 完成全年预算的0.00%, 与上年相同, 主要原因是: 本部门无因公出国(境)支出。;

公务用车购置费支出0.00元，完成全年预算的0.00%，与上年相同，主要原因是：本部门无公务用车购置费支出。；

公务用车运行维护费支出20,609.02元，完成全年预算的38.16%，比上年度减少5,780.35元，下降21.9%，主要原因是：公务用车运行维护费支出主要用于事业单位公务用车燃油费、保险费、通行费等支出。；

公务接待费支出2,689.00元，完成全年预算的38.41%，比上年度减少7,741.00元，下降74.22%，主要原因是：本年度公务接待两批次，公务接待支出较少。。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

1、因公出国境费支出0.00元，出国团组共0个，0人次。主要用于：无。

2、公务用车购置支出0.00元，使用财政拨款共购置公务用车0辆，主要用于无。

3、公务用车运行维护费支出20,609.02元，使用财政拨款负担的公务用车保有量共4辆车，主要用于：用于车辆的维修费、保险费、燃料费、通行费等支出。。

4、公务接待费支出2,689.00元，共接待2批次，31人次。国内接待费2689元，共接待2批次，31人次，其中外事接待费0元，共接待0批次，0人次，主要是接待接待省财政厅文化处，事由：对公共文化资金使用情况绩效评价。

接待山西省PPP促进会，事由：PPP百县行活动调研。；国（境）外接待费0元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要为无。

十、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况说明

阳泉市财政局2022年机关运行经费支出1,486,663.48元，比2021年增加31,904.88元，增长2.19%，主要原因是：在职人员人数增加，预算安排的机关运行经费支出增加。。

（二）政府采购情况说明

阳泉市财政局2022年度政府采购支出总额467,010.52元，其中：政府采购货物支出270,165.00元、政府采购工程支出0.00元、政府采购服务支出196,845.52元。政府采购授予中小企业合同金额467,010.52元，占政府采购支出总额的100.00%。其中：授予小微企业合同金额467,010.52元，占政府采购支出总额的100.00%。

（三）国有资产占用情况说明

阳泉市财政局截至2022年12月31日，本部门共有车辆4辆。其中：副部（省）级及以上领导用车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4辆，其他用车主要是业务用车。；单价100万元以上设备（不含车辆）0台（套）。

（四）预算绩效情况说明

（1）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，阳泉市财政局部门（单位）按照“谁支出、谁自评”的原则，组织对2022年度年初预算安排的所有项目资金全面开展了绩效自评，涵盖一级项目0个，二级项目15个，共涉及资金15573496.2元，占本部门（单位）项目支出总额的100%，其中一般公共预算项目支出15573496.2元、政府性基金预算项目支出0元、国有资金经营预算项目支出0元、社会保险基金预算项目支出0元。

组织开展了2022年度阳泉市财政局部门（单位）整体支出绩效自评，涉及资金38812919.62元，其中一般公共预算支出38812919.62元、政府性基金预算支出0元、国有资金经营预算支出0元、社会保险基金预算支出0元。

组织对绩效评价工作经费等2个二级项目开展了部门评价，涉及资金1372900元，其中一般公共预算支出1372900元、政府性基金预算支出0元、国有资金经营预算支出0元、社会保险基金预算支出0元。从评价结果来看，组织对绩效评价工作经费和财政核心业务一体化系统实施运行费两个项目开展了部门复评，项目整体绩效完成情况优秀。。

（2）项目绩效自评结果

阳泉市财政局部门（单位）2022年度一级项目绩效自评个数0个，涉及资金0元：0个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，本部门（单位）采取的改进管理措施为无。涉密项目除外。

阳泉市财政局部门（单位）2022年度部门预算二级项目绩效自评个数15个，涉及资金15573496.2元：15个项目自评等级为“优”，0个项目自评等级为“良”，0个项目自评等级为“中”，0个项目自评等级为“差”。对于自评结果为“中”和“差”的项目，本部门（单位）采取的改进管理措施为无。涉密项目除外。

具体公开的每个项目绩效自评结果如下表述：

（一）财政业务工作经费。 自评等级：优。 1、开展业务培训场次8场，培训总人数500人次，极大提高了全市财政人员预决算编制、政府财务报告编报以及政府采购等财政业务能力，有效保障财政相关工作顺利开展；2、委托第三方开展重点项目评价工作，重点项目评价数18个，对专家、第三方机构满意度均达到100%，树立并提高了绩效管理理念；3、资料印刷量9000份，有效保障了财政工作的顺利进行。本年绩效自评时存在具体指标项目不够明晰，在以后的预算绩效申报中应细化项目、明确数量，以方便绩效管理工作的后续开展。

（二）会计专业技术资格考试考务费。自评等级：优；由于项目申报与考试报名人数确定存在时间差，导致项目预算执行率较低。项目实施以来，市财政局制定《考试工作方案》，成立考试工作领导小组，加强对考试工作的组织领导。组织协调卫健委、公安局、无管局、供电等相关部门协同配合，在疫情防控常态化的情况下，确保考试安全顺利进行。为规范考务工作管理，市财政局细化考务流程，开展考前考务人员全覆盖培训，完成对所有考点考前测试和考试环境检查。成立监督检查组，对考务人员履职情况和考生考试情况进行检查，确保考试的公平、公正。做好考生服务，考前细致解答考生咨询；考中为残疾考生、孕妇开辟绿色通道；考后及时进行资格审核，发放资格证书。考试工作的组织实施，为加强我市会计队伍建设，完善和提升会计专业技术人才的知识结构和能力框架，促进经济社会健康发展提供坚实的会计人才保障。面对考试报名人数多、考前新冠疫情多点散发导致考试安全风险不断上升的新形势，会计科以服务经济社会发展和广大会计人员为目标、采取加强组织领导、强化疫情防控、增强部门协调配合、加大督查力度、落实保密制度等措施，确保了考试工作安全、顺利完成。

（三）绩效评价工作经费。自评等级：优；已全面完成绩效目标设定的工作任务。注重整章建制，逐步完善预算绩效管理制度体系，狠抓宣传培训，提升业务能力水平，重点绩效评价扩面提质，“花钱问效”的绩效理念逐步树立，加强第三方机构监管，提升了评价报告质量。绩效理念尚未牢固树立，绩效评价结果应用不强，报告质量还需进一步提高。

（四）精准扶贫干部驻村工作经费和生活补贴。本项内容主要填报自评等级：优；根据两办五项措施进行立项，帮助解决驻村扶贫干部（第一书记工作经费和生活补贴。第一书记1人，工作队员1人，严格按照所在县区、乡镇设立的出勤表考核制度填写补助领取表，按照表上填写天数发放补助，以更好的完成2022年度驻村帮扶工作。严格落实考勤制度，定时定期走访所在县区、乡镇询问工作队员出勤情况，按照出勤补助领取表实际天数发放补助。

（五）国库集中支付运行费。本项目自评94分，等级优，2021年资金支付正确率、及时率均达到100%，预算单位业务实际操作能力有所提升，按时完成国库集中支付运行情况等各类分析报告，为提高预算执行决策管理提供及时有效的基础数据和信息。主要经验做法：1，严格要求，把好审核关卡；2. 加强培训，提升能力。今后要加强学习，不断提升业务能力预专业素养。

（六）财政事务中心购买服务。本项目自评92分，等级优，政府购买的服务较好的完成了机关办公楼及其各项附属设施提供管理、维修和维护工作。做好机关综治、消防、保卫、接待、食堂、公车使用、卫生等后勤保障服务工作，服务满意度较高，为财政业务的顺利开展提供了强有力的保障。主要经验做法：1. 专岗专人，对

接各项服务事宜；2. 积极联络开展各类培训；3. 积极进行自评。存在问题：受疫情影响，市级、县区农村财会培训工作未有效开展。

（七）专业技术人员聘用费。自评等级：优；通过按时发放长期聘用人员补贴，增强聘用人员工作积极性，以更好地完成财政工作。主要经验做法：完善单位内部考勤制度，对临时聘用人员实行签到和考评制度，按照实际出勤情况按月发放聘用补贴，对不能胜任财政工作的聘用人员严格实行清退制度。存在问题：单位内部考勤和考评制度有待进一步规范。

（八）国库集中支付运行费项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为92.87分。项目全年预算数为173.6万元，执行数为136.62万元，执行率为78.70%。项目绩效目标完成情况：一是为市本级400家预算单位办理资金支付12.97万笔，金额62亿元，重点工作完成率、资金支付准确率、资金支付安全率均已达到100%，代理银行考核合格率达到90%，财政国库集中支付管理水平、财政资金运行效率有效提升，保障了我市资金安全、准确、高效支付；二是受疫情影响，未举办线下培训。发现的主要问题及原因：一是项目资金中应支付给代理银行的费用占比大，根据合同及实际需求，该资金应于年底完成支付，项目预算执行进度慢；二是未及时开展采购工作。下一步改进措施：一是加强绩效管理意识，提高绩效管理水平。加强对绩效目标管理的认识，提升绩效目标的可量化性；二是进一步梳理资金，加快预算执行进度，提升资金使用效率。

（九）数字财政运行管理经费项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为92.53分。项目全年预算数为45万元，执行数为15.88万元，执行率为35.29%。项目绩效目标完成情况：一是网络信息专家开展2次对负责信息维护的人员培训，相关人员对系统异常的处理能力有较大的提升；二是市财政局机关财政信息系统正常运转，财政业务正常运转，财政人员工作效率得到有效提升，机关干部对信息化建设的满意度达到95%以上。发现的主要问题及原因：2022年信息化设备损耗较小，购置及维修维护费支出较少，项目预算执行进度和效率有待加强。下一步改进措施：一是切实加快预算执行进度，提升资金使用效率。严格按照市财政局预算执行进度的相关要求，督促相关科室加快项目实施进度，切实加大预算执行力度，提高预算资金使用效率；二是加强项目谋划，充分考虑实际情况进行认真研究分析，按照有关规定和要求精准测量预算资金。

（十）专业技术人员聘用费项目自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为11.28万元，执行数为11.28万元，执行率为100%。项目绩效目标完成情况：一是根据实际工作安排，中心聘用5名专业技术人员，按照每月1880元的标准发放补贴，资金发放准确率达到100%；二是通过聘用专业技术人员，中心工作效率得到有效提升，5名专业技术人员满意度达到100%。发现的主要问

题及原因:项目资金使用情况需进一步规范。下一步改进措施:强化对资金绩效实现情况的责任约束,对专项资金偏离预算绩效目标的支出,及时采取有效措施予以纠正,进一步规范专项资金的使用。

(十一) 财政系统业务运转保障及服务项目自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为95.52分。项目全年预算数为76.45万元,执行数为57.51万元,执行率为75.23%。项目绩效目标完成情况:财政专线连接6个县区财政局、4个银行、250个预算单位,租用移动公司2M数据专线240条、4M数据专线4条,租用联通专线6条、联通互联网专线条数4条,连接畅通率达到100%;二是财政各业务系统财政资金安全性、网络安全性、连接畅通均有效提高,预算单位对财政专线连接满意度。发现的主要问题及原因:网上商城由省里统一安排,使用山西省电子卖场,原阳泉市电子卖场已于6月份暂停使用,项目金额因测算还未完成,项目预算执行率偏低。下一步改进措施:一是强化主体责任意识,将绩效管理管理与预算执行有机衔接,积极推进预算绩效管理,提升中心预算管理质量、绩效管理水平;二是落实绩效管理制度,提升绩效自评质量,参照相关管理制度和操作规程以单位职能职责和绩效目标为基础,合理细化设置绩效指标,全面反映项目支出收益。

(十二) 财政核心业务一体化系统实施运维费项目自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为100分。项目全年预算数为90.3万元,执行数为90.3万元,执行率为100%。项目绩效目标完成情况:一是完成升级改造财政核心业务一体化系统1套,此项工作由北京市太极华青信息系统有限公司和山西九鼎软件工程有限公司实施,2022年8月已完成软件改造升级,功能模块开发工作,11月完成全市财政核心业务一体化系统市县推广实施项目验收工作;二是用户友好性、用户使用满意度、服务对象满意度均达到95%,保障财政工作正常运转,能及时进行财政业务处理。发现的主要问题及原因:验收工作开展不够及时。下一步改进措施:加强项目开展进度的跟踪,及时开展项目验收工作,确保项目绩效目标的完成。

(十三) 聘用人员工资及保险绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为98分。项目全年预算数为320万元,执行数为243.82万元,执行率为76.19%。针对中心的专业技术人员短缺不足,要进一步加大引才力度,面向社会公开招聘专业技术人才,为评审队伍补充新鲜血液。2022年进一步完善专家库,引进高层次专业技术人员。

(十四) 评审中心工作运行费绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为95.03分。项目全年预算数为60万元,执行数为32万元,执行率为53.33%。

(十五) PPP工作经费绩效自评综述:根据年初设定的绩效目标,项目绩效自评得分为96分。项目全年预算数为120万元,执行数为68.14万元,执行率为57%。1、部分

项目绩效考核体系不完善，绩效评价工作开展不及时。需进一步强化绩效评价工作。2、部分项目与人员专业水平和业务经验不足，存在重建设、轻运营、轻管理的现象，需进一步加强PPP项目实施机构人员、项目公司人员的培训。部分项目在财政部PPP综合信息平台数据更新不及时、不完整，不符合财政部PPP信息公开的相关要求，需进一步指导，制定信息专人负责制度。。

（3）部门（单位）整体支出绩效自评结果

阳泉市财政局部门（单位）整体支出绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，阳泉市财政局部门（单位）整体绩效自评得分为91分。部门（单位）全年预算数为34742500元，执行数为38812919.62元，执行率为111.71%%。年度绩效目标完成情况：一是 对所辖县区预决算公开情况进行专项监督检查，建立全面规范透明的预决算管理制度；对相关单位开展会计监督检查工作，防范和制止违反财经法规的行为，保护国家和集体的财产安全；加强和完善政府采购，严格执行各项政府采购法律制度规定，并按照法律规定严格执行政府采购程序，确保招标的公正、公开、公平，高效完成采购任务；加强财政收支、预算绩效管理等，高效完成财政任务。；二是委托第三方对各类财政业务检查，规范和加强对财政资金的监管和使用，努力提高资金使用效益；保障“预算管理一体化”系统正常运转，委托市财政信息中心对市级财政身份认证与访问控制系统（简称CA）的制证、换证、财政数据中心扩容、直达资金监控系统部署上线等工作进行梳理和完善，确保了财政门户网站、各业务系统、办公系统、科室信息化设备平稳安全的运行；。发现的主要问题及原因：一是本年绩效申报不够细化，自评时存在具体指标项目不够明晰；二是绩效理念仍需提高。下一步改进措施：一是在以后的预算绩效申报中应细化项目、明确数量，以方便绩效管理工作的后续开展。；二是严格按照政策要求，规范加强对财政资金的监管和使用，绩效理念进一步提升。。涉密内容除外。

（4）部门评价项目绩效评价结果

《绩效评价工作经费项目绩效评价报告》详见附件1

《财政核心业务一体化系统实施运维费项目绩效评价报告》详见附件1

（5）其他需要说明的事项

无

第四部分 名词解释

- 一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。
- 二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。
- 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：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。
- 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、“三公”经费：指各级部门、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费和公务接待费支出。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；公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）；公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、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。
- 十二、机关运行经费：指行政单位和参照公务员法管理的事业单位财政拨款基本支出中的公用经费支出。

无

第五部分 附件

晋汇华评绩字[2023]第 025 号

阳泉市财政局
2022 年度绩效评价工作经费
绩效评价报告

实施单位：阳泉市财政局

委托单位：阳泉市财政局

评价机构：山西汇华资产评估有限公司

2023 年 9 月 24 日

阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费 绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34 号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10 号）、阳泉市财政局《关于印发〈市级项目支出绩效管理办法〉的通知》（阳财绩〔2021〕5 号），受阳泉市财政局委托，山西汇华资产评估有限公司对阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费开展了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

全面实施预算绩效管理是推进国家治理体系和治理能力现代化的内在要求，是深化财税体制改革、建立现代财政制度的重要内容，是优化财政资源配置、提升公共服务质量的关键举措。2018 年 9 月 1 日，中共中央 国务院发布《关于全面实施预算绩效管理的意见》，要求创新预算管理方式，更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束，力争用 3-5 年时间基本建成全方

位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，实现预算和绩效管理一体化，着力提高财政资源配置效率和使用效益，改变预算资金分配的固化格局，提高预算管理水平 and 政策实施效果，为经济社会发展提供有力保障。

为认真贯彻落实中央及省市关于“积极的财政政策要提升效能，更加注重精准、可持续”“坚持党政机关过紧日子，强化预算约束和绩效管理”等要求，建立健全重点绩效评价常态机制，推动财政管理提质增效，阳泉市财政局组织开展 2022 年度绩效评价工作。通过开展财政重点绩效评价，综合衡量预算资金绩效情况，及时发现问题，总结经验，提出改进意见和建议，评价结果作为安排预算、完善政策和改进管理的重要依据，进而强化部门（单位）的支出责任，确立“花钱问效”的绩效理念，进一步优化财政资源配置，提高预算管理水平 and 政策实施效果，为阳泉市全方位推动高质量发展提供坚实保障。

（二）项目执行情况

1. 预算执行情况

2022 年 3 月 4 日，阳泉市财政局下达了《关于批复 2022 年部门预算的通知》（阳财预〔2022〕22 号），批复了阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费预算 550000 元。截至 2022 年 12 月 31 日，预算支出 469900 元，其中：委托第三方机构绩效

评价费 456500 元；专家评审费 13400 元。预算执行率 94%。

2. 项目实施情况

通过阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费的实施，有效推动了绩效管理工作的开展。

一是积极协调各资金管理科，精心挑选项目，制定实施方案，认真选择评价机构。

本年重点绩效评价工作是在结合预算部门自评的基础上，选定 2021 年度（部分项目为以前年度）使用财政资金的市委、市政府确定的重点项目或重大民生项目及覆盖面广、影响力大、社会关注度高的 17 个项目（包括 1 个政策评价和 2 个部门整体）开展重点绩效评价，项目涵盖教育文化、生态环保、城市建设、企业发展、重点工程、防疫抗疫及农业农村等领域，大部分项目的资金覆盖了阳泉市 6 个县(区)，资金总额达 29.99 亿元。除委托市财政预算评审中心承担其中 4 个项目外，其余 13 个项目以委托第三方机构方式开展。阳泉市财政局为提高预算绩效评价工作质量，有效形成第三方评价机构良性竞争机制，结合 2021 年度专家对参与预算绩效评价工作机构的综合考评结果，选定 8 家第三方机构参与 2022 年度重点绩效评价工作。评价项目和单位具体如下：

序号	项目名称	评价单位
1	采煤沉陷区综合治理搬迁	山西博丰会计师事务所有限公司
2	体育彩票公益金资助项目	阳泉中雅财务管理咨询有限公司
	粮食风险基金	
3	普通高中培优培尖专项经费	山西诚泽资产评估有限公司
4	学前教育发展和学前教育建设与资助	山西汇华会计师事务所有限公司
	2021 年度市级财政衔接推进乡村振兴补助资金（盂县）	
5	2020 年公共卫生体系和重大疫情防控救治体系建设	山西天恒会计师事务所有限公司
	2019 年至 2021 年企业军转干部解困经费	
6	冬季清洁取暖运行补贴	山西博丰资产评估事务所有限公司
7	阳泉市招商中心部门整体支出	山西汇华资产评估有限公司
	文化产业（事业）发展专项资金	
8	阳泉市人力资源和社会保障局部门整体支出	山西中凯资产评估有限公司
	国企业资改革发展专项基金	

阳泉市财政局组织专家就参与绩效评价的机构条件、人员配置、时间安排、报告质量、纪律要求、评价费用等六方面问题与相关评价机构进行了商谈。经磋商后，实际评价费用比预算费用节约 2.4 万元。

二是做好绩效评价工作质量监控工作。

为确保评价工作顺利开展，阳泉市财政局组织相关预算部门、资金管理科室、评价机构召开了评价工作进点会，并针对性的开展了政策辅导和业务培训；在加强评价机构日常监管的同时，积极协调评价机构与被评价单位的关系，以确保 2022 年度重点绩效评价工作高质量按时完成。

邀请省厅预算绩效管理方面的 4 名专家，分别召开了重点绩效评价项目方案和报告的专家评审会。通过第三方机构现场答辩、专家审核点评和评分的方式开展。专家针对 8 家第三方机构提交的评价报告，围绕报告的整体结构、思路、格式，项目主要绩效情况及存在的问题、原因等方面开展“一对一”评审，并对评价报告中存在的问题和不足提出意见，就如何充实完善报告内容，拓展评价视野，提升报告质量等提出意见建议共 127 条，并形成书面评审意见。

三是切实提高预算管理水平和财政资金使用效益。

在财政重点绩效评价工作结束后，及时进行评价结果反馈督促整改，针对评价报告中提出的 79 条问题，向被评价部门和单位提出结果应用意见建议共 93 条，收回闲置资金 102 万元；在 2023 年预算编制中有效压减了项目资金 3894.24 万元，并取消项目 1 个。绩效评价结果的有效应用，切实改进和加强了财政支出的绩效管理质效，提高了财政资金的使用效益。

二、绩效评价工作情况及评价结论

(一)评价范围及目的

此次评价工作对阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费的执行情况和资金使用情况进行全面绩效评价。通过对项目进行全面系统梳理和分析，全面总结经验、发现问题，形成项目总体认识和评价结论，为部门科学决策、规范管理提供参考，强化预算管理，促进项目具体实施单位改进工作，提高资源配置效率和资金使用效益。

(二)绩效评价指标体系

1. 指标体系设置

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件规定，本次评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益 4 个一级指标，满分为 100 分。各指标具体情况如下：

（1）项目决策指标。该指标权重设置为 15 分，主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制情况。

（2）项目过程指标。该指标权重设置为 25 分，主要评价资金和业务管理情况，其中资金方面重点关注预算编制情况和资金支出的合法合规性，业务方面重点关注管理制度的健全性和制度执行的有效性的情况。

(3) 项目产出指标。该指标权重设置为 30 分，主要评价项目在本年度的实际产出数量、产出质量等产出完成情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量是否符合设定标准。

(4) 项目效益指标。该指标权重设置为 30 分，主要评价项目应用情况、取得的效益、可持续影响及服务对象满意度情况，重点关注项目实际产生的经济和社会效益以及服务对象的反馈意见。

2. 评价等级

根据评价得分的分值确定绩效评价等级，评价得分以“S”表示， $(S \geq 90)$ 为优， $(90 > S \geq 80)$ 为良， $(80 > S \geq 60)$ 为中， $(S < 60)$ 为差。

(三) 评价方法

本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法和专家评价法，具体评价方法如下：

1. 比较法：通过对决策、过程、产出以及效益之间的比较，实际绩效与目标绩效之间比较，资金实际状况与设定评价标准的比较，对项目进行综合评价。

2. 因素分析法：综合分析影响绩效目标实现的内外因素，对项目的预算安排、预算执行、资金支出、财务和业务管理等因素进行分析评价。

3. 专家评价法：通过咨询有关专家，对项目的完成情况、完成质量、取得的效益、过程管理的规范性等方面给出具体的评价意见。

（四）评价结论

阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费项目综合评价得分 92 分，评价等级为“优”。阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费项目基本按照计划完成年度工作任务，实现了年度绩效目标。绩效评价报告为预算部门的决策提供参考意见，提高了财政资金使用项目的质量和效益。但是也存在绩效指标设置不够全面、绩效评价报告质量参差不齐、绩效评价结果应用不强等问题。

四、绩效评价指标完成情况

（一）决策指标分析

该指标分值 15 分，得分 13 分。

本项目根据国家、省、市相关绩效管理文件要求立项，立项依据充分，程序规范。项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但部分绩效指标设置不够完善，预算编制不够科学。

（二）过程指标分析

该指标分值 25 分，得分 24 分。

本项目预算资金全部到位，预算执行率 94%。项目资金支出审批程序完整，符合项目预算批复的用途，资金使用较规范，对该项目实施的总体保障程度较好。阳泉市财政局制定并出台了

《市级项目支出绩效评价管理办法》、《2022 年度预算绩效管理工作要点》、《市级部门委托第三方机构参与预算绩效管理工作管理办法》、《阳泉市财政局关于开展 2022 年度重点绩效评价工作的通知》等制度文件，但存在预算绩效管理业务培训制度不完善的问题。

（三）产出指标分析

该指标分值 30 分，得分 27 分。项目整体产出较好，第三方机构出具的绩效评价报告按计划时间完成，聘请专家分别对评价实施方案和评价报告进行了评审，各评价机构提交的报告初稿经专家评审合格率达 100%，共反馈问题和整改建议共 172 条。开展了预算绩效管理业务培训，提升预算绩效管理队伍的政策水平和业务能力。绩效评价报告整体质量较上年有了很大提高，尤其在报告的整体结构、排版格式方面较为规范，但在对绩效评价指标分析、评价工作过程描述、项目的主要绩效、评价过程中发现的问题和下一步的建议提炼方面仍然有一定的差距。

（四）效益指标分析

该指标分值 30 分，得分 28 分。通过开展财政重点项目评价，改进财政管理方式，延伸和拓展财政管理职能，向预算单位传导“花钱问效”的责任和意识，进一步提高财政资源配置效率和资金使用效益。但绩效评价结果应用不强，落实效果不够明显。

四、存在的问题

（一）项目存在预算结余，绩效指标设置不够完善

该项目年初预算金额 550000 元，预算支出 469900 元，结余 80100 元。预算确定的资金与实际工作使用的资金不够匹配，如：文件印刷费用和培训费用未在项目实际支出中反映。项目部分绩效指标设置不够完善，如：效益指标未细化、量化。

（二）绩效评价报告质量有待提高

2022 年绩效评价报告质量总体来看，与往年相比有明显的提升，但在报告撰写、绩效目标设置、评价指标设置、评价结论和建议等方面存在诸多不足和问题。

（三）绩效约束机制不够健全，绩效评价结果应用性不强

预算与绩效管理一体化机制作用尚未完全发挥，绩效约束力不强，没有真正与预算管理相挂钩，没有真正触动预算单位从主观上重绩效讲绩效，导致预算单位对财政部门安排的工作的主动性和执行力不强，绩效评价结果应用性不强，落实效果不够明显。

五、相关建议

（一）规范项目支出预算编制工作，科学设置项目绩效目标和指标。

按照标准的预算框架体系，科学、合理确定项目支出预算数，做到预算编制精细化、科学化。项目实施单位应从管理、产出和效益等方面进行明确和具体量化项目绩效目标。应紧扣项目实施内容设定相应的数量指标、质量指标和效果指标，细化量化绩效

指标，以全面反映项目实施绩效。

（二）强化评价过程管理，提高绩效评价质量

各相关部门、单位和承担财政重点评价任务的评价机构要提高政治站位，精心安排部署，密切配合，各尽其责，共同做好绩效评价工作。在绩效评价工作中，各方要及时做好各项准备工作，进一步优化工作机制，细化工作流程，明确职责分工，规范评价操作程序，加强绩效评价关键环节质量把控。

（三）建立绩效约束和评价结果应用机制，强化绩效评价报告的有效应用

要建立绩效约束和评价结果应用机制，对绩效评价结果充分反馈落实。在开展绩效评价工作中有关部门要各尽其责充分沟通，强化评价结果应用。被评价单位应根据绩效评价结果及整改要求，通过加强绩效目标管理、完善制度办法、调整资金分配方式、提高预算管理水平等具体措施进行整改，切实提高财政资金使用效益。

山西汇华资产评估有限公司

2023年9月24日

晋汇华评绩字[2023]第 024 号

阳泉市国库集中支付中心
2022 年度“山西省财政核心业务一体化系统
市县推广实施项目”
绩效评价报告

实施单位：阳泉市国库集中支付中心

委托单位：阳泉市财政局

评价机构：山西汇华资产评估有限公司

2023 年 9 月 24 日

阳泉市国库集中支付中心 2022 年度“山西省财政核心业务一体化系统 市县推广实施项目” 绩效评价报告

根据《中华人民共和国预算法》规定，按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、阳泉市财政局《关于印发〈市级项目支出绩效管理办法〉的通知》（阳财绩〔2021〕5号），受阳泉市财政局委托，山西汇华资产评估有限公司对阳泉市国库集中支付中心 2022 年度完成的“山西省财政核心业务一体化系统市县推广实施项目”开展了绩效评价，现将有关情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目背景

党的十九大从全局和战略的高度强调加快建立现代财政制度，明确提出要建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度，全面实施绩效管理，对预算制度改革提出了新的更高要求。近年来，在分税制改革、部门预算改革、国库集中收付制度改革等财政制度主体框架基本建立的基础上，预决算公开、中期财政规划、完善转移支付制度、加强

地方政府性债务管理、深化政府采购制度改革等一系列重大改革措施推进实施，现代预算制度不断完善，中央和地方财政管理不断加强。但我国当前各级财政预算管理水平与党的十九大对预算制度改革提出的新要求相比、与各级党委政府和社会有关方面对财政部门发挥职能作用的期望相比，还存在较大差距，深入推进改革还面临诸多挑战。

为贯彻落实党的十九大精神，有效提升财政预算管理现代化水平，财政部编制出台了《财政信息化三年重点工作计划》、《财政核心业务一体化系统实施方案》、《财政核心业务一体化管理规范》和《财政核心业务一体化系统技术标准》。按照财政部的要求，到 2021 年 5 月底前实现全国财政统一业务规范和技术标准的全覆盖，完成全国各省系统与中央对接，实时反映和汇总全国预算管理数据。

山西省财政厅按照财政部财政信息化三年重点工作计划以及财政部统一的业务规范，整合预算编制、预算执行、资产管理、债务管理、绩效管理等业务环节，对 2019 年完成开发并上线运行的《省级财政业务一体化系统》进行升级改造，建成了《山西省财政核心业务一体化系统》，逐步实现与绩效管理、政府采购、资产管理、编办、税务、银行等 18 个内外部系统实现互联互通，并在全省所有市县财政局部署实施。2021 年 12 月 28 日，山西省财政厅下发了《关于做好山西省财政核心业务一体化系统市县推广实施工作的通知》，按照“一套软件、二级部署、三个贯通、四级汇总”

的要求，省、市、县三级财政使用统一的核心业务一体化系统办理业务，实现全省财政核心业务数据的省级集中，完成全省一体化系统与“中央预算管理数据汇总系统”的对接。

（二）项目执行情况

1. 预算执行情况

2022 年 3 月 4 日，阳泉市财政局下达了《关于批复 2022 年部门预算的通知》（阳财预〔2022〕22 号），批复了“山西省财政核心业务一体化系统市县推广实施项目”的资金预算，项目包括阳泉市级以及平定、盂县等 6 个县（区）财政核心业务一体化系统预算和国库两部分，总金额为 90.3 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，项目资金的执行率为 100%，资金支付情况见表 1。

表 1 项目资金支付情况

单位：元

供应商	时间 (第一次)	金额	时间 (第二次)	金额	付款总计
北京市太极华青信息 系统有限公司	2022 年 5 月 13 日	270,000.00	2022 年 12 月 28 日	180,000.00	450,000.00
山西九鼎软件工程 有限公司	2022 年 5 月 13 日	271,800.00	2022 年 12 月 28 日	181,200.00	453,000.00
合计		541,800.00		361,200.00	903,000.00

2. 实施完成情况

阳泉市国库集中支付中心按照省财政厅统一部署，在阳泉市级以及平定、盂县等 6 个县（区）推广实施了山西省财

政核心业务一体化系统，覆盖业务中台、统一门户、基础信息、预算编制、预算批复、集中支付、资金调度等功能模块；完成了基础硬件、软件及网络准备确认、业务流程梳理确认、系统试运行、正式上线运行等工作；实现了省、市、县三级财政使用统一的核心业务一体化系统办理业务，完成全省一体化系统与“中央预算管理数据汇总系统”的对接。项目推广应用情况见表 2。

表 2 系统推广应用情况

序号	市 县	合计	第一批	第二批	第三批	第四批
	阳泉市	7	2	2	2	1
1	阳泉市本级	1	1			
	区县合计	6	1	2	2	1
2	平定县	1		1		
3	盂 县	1				1
4	阳泉郊区	1		1		
5	阳泉城区	1	1			
6	阳泉矿区	1			1	
7	阳泉开发区	1			1	

二、绩效评价工作情况及评价结论

(一)评价范围及目的

此次绩效评价的对象为阳泉市国库集中支付中心 2022 年度“山西省财政核心业务一体化系统市县推广实施项目”，涉及资金 90.3 万元。通过对项目进行全面梳理和分析，发现问题，分析原因并提出相关建议，为实施部门提升绩效管理水平，财政部门加强财政支出管理、科学配置资源、

提高财政资金的使用效益、合理安排以后年度财政预算提供重要的参考依据。

(二) 绩效评价指标体系

1. 指标体系设置

根据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）文件规定，本次评价指标体系包括项目决策、项目过程、项目产出、项目效益4个一级指标，满分为100分。各指标具体情况如下：

（1）项目决策指标。该指标权重设置为20分，主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制情况。

（2）项目过程指标。该指标权重设置为20分，主要评价资金和业务管理情况，其中资金方面重点关注预算编制情况和资金支出的合法合规性，业务方面重点关注管理制度的健全性和制度执行的有效性的情况。

（3）项目产出指标。该指标权重设置为35分，主要评价项目在本年度的实际产出数量、产出质量等产出完成情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量是否符合设定标准。

（4）项目效益指标。该指标权重设置为25分，主要评价项目应用情况、取得的效益、可持续影响及服务对象满意度情况，重点关注项目实际产生的经济和社会效益以及服务对象的反馈意见。

2. 评价等级

根据评价得分的分值确定绩效评价等级，评价得分以“S”表示，（ $S \geq 90$ ）为优，（ $90 > S \geq 80$ ）为良、（ $80 > S \geq 60$ ）为中，（ $S < 60$ ）为差。

（三）评价方法

本次绩效评价主要采用比较法、因素分析法和专家评价法，具体评价方法如下：

1. 比较法：通过对决策、过程、产出以及效益之间的比较，实际绩效与目标绩效之间比较，资金实际状况与设定评价标准的比较，对项目进行综合评价。

2. 因素分析法：综合分析影响绩效目标实现的内外因素，对项目的预算安排、预算执行、资金支出、财务和业务管理等因素进行分析评价。

3. 专家评价法：通过咨询有关专家，对项目的完成情况、完成质量、取得的效益、过程管理的规范性等方面给出具体的评价意见。

（四）评价结论

阳泉市国库集中支付中心完成的“山西省财政核心业务一体化系统市县推广实施项目”综合评价得分 92 分，评价等级为“优”。

阳泉市国库集中支付中心 2022 年度“山西省财政核心业务一体化系统市县推广实施项目”按照“统筹规则、统一开发、分级部署”的原则，分批次完成了阳泉市本级、平定、

盂县、城区、郊区、矿区、开发区 7 个区域的推广应用工作，在财务管理规范化、资金监管精准化、辅助决策科学化、财政信息化集约化等方面取得了较好的经济和社会效益。但是，项目也存在绩效指标细化、量化不够，管理制度不健全、跟踪管理以及效益分析不到位等问题。

三、绩效评价指标完成情况

（一）决策指标分析

该指标分值 20 分，得分 18 分。

项目决策主要评价项目立项、绩效目标、资金投入情况，重点关注项目绩效目标设定情况、预算编制情况。本项目的立项依据为山西省财政厅预算管理一体化建设领导小组办公室文件《关于做好山西省财政核心业务一体化系统市县推广实施工作的通知》（晋财预办〔2021〕4 号），立项程序比较规范。但项目绩效目标设置比较笼统，指标细化程度不够，如在产出时效、产出效益、可持续影响等指标未量化，不能充分反映项目实施应达到的产出和效果。

（二）过程指标分析

该指标分值 20 分，得分 17 分。

项目过程主要评价资金和业务管理情况，其中资金方面重点关注预算编制情况和资金支出的合法合规性，业务方面重点关注管理制度的健全性和制度执行的有效性的情况。本项目预算资金全部到位，预算执行率 100%。项目资金支出审批程序比较完整，符合项目预算批复的用途。但业务管理办

法和专项资金管理制度有待进一步细化完善，资金支付的及时性有待加快。

（三）产出指标分析

该指标分值 35 分，得分 34 分。

项目产出主要评价项目在本年度的实际产出数量、产出质量、产出时效等产出完成情况，根据项目申报内容，重点核实产出数量是否达到设定目标、产出质量是否符合设定标准。本项目产出数量、质量、成本控制等指标完成较好，但在产出时效方面存在不足。项目于 2022 年 1 月 25 日签订合同，3 月 25 日中标单位完成了系统功能的建设并进行了初验，实施单位于 2022 年 11 月 10 方对项目进行验收，验收工作开展不够及时。

（四）效益指标分析

该指标分值 25 分，得分 23 分。

项目效益主要评价项目使用情况、应用效益、可持续影响及服务对象满意度情况，重点关注项目实际产生的经济和社会效益以及服务对象的反馈意见。本项目完成了阳泉市级以及平定、盂县等 6 个县（区）财政核心业务一体化系统预算和国库部分合同约定的全部内容，各项功能运行正常，实现了省、市、县三级财政使用统一的核心业务一体化系统办理业务的目标。但数据资源共享、管理效率提升等效益指标支撑材料不够充分，后续跟踪评价有待加强。

四、存在的问题

（一）绩效目标及指标设置不够精细

项目绩效目标设置比较笼统，指标的量化程度不够精细，在产出时效、产出效益、可持续影响等方面未通过清晰、可衡量的指标值予以体现。

（二）制度建设及过程管控有待提高

项目业务管理办法和专项资金管理制度有待进一步健全，项目验收及资金支付尚需加快进度，项目产生的效益、可持续影响等指标的支撑材料有待进一步完善，后续跟踪评价有待进一步加强。

五、相关建议

（一）明确绩效目标，细化评价指标

项目实施单位要严格按照预算绩效管理的要求，量化、细化项目绩效目标，确保绩效目标设置科学合理。一是对指标要设置好评价权重，确保评价结果的科学合理；二是产出数量、产出质量、产出时效、产出效益指标要有清晰的评价方法和数据支撑，确保指标评价的准确性。

（二）健全规章制度，规范过程管理

项目实施单位要结合实际情况，建立健全业务和财务各项规章制度，特别是针对项目建立完善业务管理办法和专项资金管理制度，规范业务和财务管理，强化过程管控，为项目按时、保质完成提供基础保障。

（三）注重评价分析，强化后续跟踪

项目实施单位要根据系统的运行情况，及时发现问题并提出改进建议，定期分析总结项目产生的效益，做好项目的后期跟踪评价管理，提升项目的可持续性。

山西汇华资产评估有限公司

2023 年 9 月 24 日