

龙泉市财政局 2023 年度单位决算

目录

一、概况	2
(一) 单位职责	2
(二) 机构设置	3
二、2023 年度单位决算公开表	5
2023 年度收入支出决算总表	5
2023 年度收入决算表 (分单位)	7
2023 年度收入决算表 (分科目)	8
2023 年度支出决算表 (分单位)	10
2023 年度支出决算表 (分科目)	11
2023 年度财政拨款收入支出决算总表	13
2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算表	15
2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表	17
2023 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	19
2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表	20
2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算表	21
三、2023 年度单位决算情况说明	22
(一) 收入支出决算总体情况说明	22
(二) 收入决算情况说明	22
(三) 支出决算情况说明	22
(四) 财政拨款收入支出决算总体情况说明	22
(五) 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	23
(六) 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	25
(七) 政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明	25
(八) 国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明	26
(九) 财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	26
(十) 机关运行经费支出说明	28
(十一) 政府采购支出说明	28
(十二) 国有资产占有使用情况说明	28
(十三) 预算绩效情况说明	29
四、名词解释	34
五、附件	37

一、概况

（一）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。分析预测宏观经济形势，参与制定有关宏观经济政策，提出贯彻国家宏观调控政策的建议。拟订和执行财政分配政策、完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2. 贯彻执行国家和省有关财政、税收、财务、会计和行政事业单位国有资产管理等法律法规、方针政策及其他有关政策。起草财政有关规范性文件。指导全市组织实施上级主管部门和地方政府制定的各项具体财政政策。

3. 负责各项财政收支管理。编制全市年度预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门单位的年度预决算。受市政府委托，向市人大报告全市预算及执行情况，向社会保险基金预决算草案，制定社会保险基金财政补助政策和财务会计管理制度，管理社保基金收支、投资运营和保值增值工作，参与制定社会保险政策。

4. 按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。按照彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。负责统一公共支付平台建设和应用推广。

5. 组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理。组织制定财政专户、预算单位账户及资金存放管理制度。负责全市财政总

预算会计核算与管理。负责编制全市财政总决算、部门决算、权责发生制政府财务报告。

6. 负责全市政府采购监督管理。负责建设推广统一的电子化政府采购管理和交易平台。

7. 负责管理政府内外债。负责管理地方政府债务，防范和化解地方政府债务风险。负责地方政府债券发行、使用等事项的相关工作。归口管理国际金融组织和外国政府的贷(赠)款业务。

8. 按权限负责社会保险基金管理。负责汇总和编制全市社会保险基金预决算草案，制定社会保险基金财政补助政策和财务会计管理制度，管理社保基金收支、投资运营和保值增值工作，参与制定社会保险政策。

9. 负责实施预算绩效管理。建立预算绩效管理体系，组织实施事前绩效评估、绩效目标管理、绩效监控和绩效评价工作。

10. 管理全市会计工作，监督和规范会计行为。组织实施国家统一的会计制度，指导和监督注册会计师、会计师事务所、代理记账行业的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。指导管理注册会计师行业和代理记账行业。

11. 完成市委、市政府交办的其他任务。

(二) 机构设置

从预算单位构成看，本单位内设：办公室（挂数字财政

管理科牌子)、政策法规科、预算局、地方政府债务管理办公室、预算执行局、综合科、行政事业科、农业科、基层财政管理科、企业科(挂金融科牌子)、社会保障科、经济建设科、财政监督局、绩效管理科、会计管理科、政府采购监管科、人事科、机关党委。

二、2023 年度单位决算公开表

2023 年度收入支出决算总表

公开 01 表

单位：龙泉市财政局

金额单位：万元

收 入			支 出		
项 目	行	金 额	项 目	行	金 额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2,725.00	一、一般公共服务支出	32	2,314.91
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	3.23	八、社会保障和就业支出	39	226.87
	9		九、卫生健康支出	40	183.32
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00

	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,728.23	本年支出合计	58	2,725.10
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.10	年末结转和结余	60	3.23
	30			61	
总 计	31	2,728.33	总 计	62	2,728.33

注：1. 本表反映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。

2023 年度收入决算表（分单位）

单位：龙泉市财政局

公开 02 表
金额单位：万元

单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6	7
合计	2,728.23	2,725.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.23
龙泉市财政局	2,728.23	2,725.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.23

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2023 年度收入决算表（分科目）

单位：龙泉市财政局

公开 03 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
支出功能 分类科目 编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次							
		合计	2,728.23	2,725.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.23
201		一般公共服务支出	2,318.14	2,314.91	0.00	0.00	0.00	0.00	3.23
20106		财政事务	2,317.74	2,314.51	0.00	0.00	0.00	0.00	3.23
2010601		行政运行	1,723.88	1,723.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607		信息化建设	264.92	264.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	328.94	325.71	0.00	0.00	0.00	0.00	3.23
20132		组织事务	0.40	0.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2013299		其他组织事务支出	0.40	0.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	226.77	226.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	226.77	226.77	0.00	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	149.91	149.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	76.86	76.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	183.32	183.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	183.14	183.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	59.58	59.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	123.56	123.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	0.18	0.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	0.18	0.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映本年度取得各项收入情况。

2023 年度支出决算表（分单位）

单位：龙泉市财政局

公开 04 表
金额单位：万元

单位名称	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
栏次	1	2	3	4	5	6
合计	2,725.10	2,158.20	566.90	0.00	0.00	0.00
龙泉市财政局	2,725.10	2,158.20	566.90	0.00	0.00	0.00

注：本表反映本年度各项支出情况。

2023 年度支出决算表（分科目）

单位：龙泉市财政局

公开 05 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
支出功能分类科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
栏 次								
合 计			2,725.10	2,158.20	566.90	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	2,314.91	1,748.19	566.72	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	2,314.51	1,748.19	566.32	0.00	0.00	0.00
2010601		行政运行	1,723.88	1,723.88	0.00	0.00	0.00	0.00
2010607		信息化建设	264.92	0.00	264.92	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	325.71	24.31	301.40	0.00	0.00	0.00
20132		组织事务	0.40	0.00	0.40	0.00	0.00	0.00
2013299		其他组织事务支出	0.40	0.00	0.40	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	226.87	226.87	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	226.77	226.77	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	149.91	149.91	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	76.86	76.86	0.00	0.00	0.00	0.00
20807		就业补助	0.10	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2080799		其他就业补助支出	0.10	0.10	0.00	0.00	0.00	0.00

210	卫生健康支出	183.32	183.14	0.18	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	183.14	183.14	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	59.58	59.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2101103	公务员医疗补助	123.56	123.56	0.00	0.00	0.00	0.00
21099	其他卫生健康支出	0.18	0.00	0.18	0.00	0.00	0.00
2109999	其他卫生健康支出	0.18	0.00	0.18	0.00	0.00	0.00

注：本表反映本年度各项支出情况。

2023 年度财政拨款收入支出决算总表

单位：龙泉市财政局

公开 06 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	2,725.00	一、一般公共服务支出	33	2,314.91	2,314.91	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	226.77	226.77	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	183.32	183.32	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00

	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
	27	2,725.00	本年支出合计	59	2,725.00	2,725.00	0.00	0.00
	28	0.00	年初财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
	29	0.00	一、一般公共预算财政拨款	61				
	30	0.00	二、政府性基金预算财政拨款	62				
	31	0.00	三、国有资本经营预算财政拨款	63				
	32	2,725.00	总 计	64	2,725.00	2,725.00	0.00	0.00

注：本表反映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。

2023 年度一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 07 表

单位：龙泉市财政局

金额单位：万元

项 目			本年支出		
支出功 能分类 科目编	科目名称		小计	基本支出	项目支出
类	款	项	1	2	3
		栏次			
		合计	2,725.00	2,158.10	566.90
201	一般公共服务支出		2,314.91	1,748.19	566.72
20106	财政事务		2,314.51	1,748.19	566.32
2010601	行政运行		1,723.88	1,723.88	0.00
2010607	信息化建设		264.92	0.00	264.92
2010699	其他财政事务支出		325.71	24.31	301.40
20132	组织事务		0.40	0.00	0.40

2013299	其他组织事务支出	0.40	0.00	0.40
208	社会保障和就业支出	226.77	226.77	0.00
20805	行政事业单位养老支出	226.77	226.77	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	149.91	149.91	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	76.86	76.86	0.00
210	卫生健康支出	183.32	183.14	0.18
21011	行政事业单位医疗	183.14	183.14	0.00
2101101	行政单位医疗	59.58	59.58	0.00
2101103	公务员医疗补助	123.56	123.56	0.00
21099	其他卫生健康支出	0.18	0.00	0.18
2109999	其他卫生健康支出	0.18	0.00	0.18

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开 08 表

金额单位：万元

单位：龙泉市财政局

人员经费			公用经费					
科目 代码	科目名称	决算数	科目 代码	科目名称	决算数	科目 代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1,886.35	302	商品和服务支出	152.48	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	278.63	30201	办公费	2.48	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	347.43	30202	印刷费	0.00	310	资本性支出	2.94
30103	奖金	580.55	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31002	办公设备购置	2.94
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	149.91	30206	电费	4.71	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	76.86	30207	邮电费	5.44	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	59.58	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	83.44	30209	物业管理费	0.00	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	13.42	30211	差旅费	0.00	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	145.90	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	6.72	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	150.65	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	116.33	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	47.91	30217	公务接待费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	19.60	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	0.00	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	42.96	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	18.47	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	54.27	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	0.42	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	55.98	399	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	5.87	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	3.99	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		2,002.69	公用经费合计				155.42	

注：本表反映本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

2023 年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 09 表

金额单位：万元

单位：龙泉市财政局

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	1	2	3	4	5	6
		栏 次						
		合 计						

注：本表反映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：本单位没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

2023 年度国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：龙泉市财政局

公开 10 表
金额单位：万元

项 目			本年支出		
支出功 能分类 科目编	科目名称		小计	基本支出	项目支出
类	款	项	1	2	3
		栏 次			
		合计			

注：本表反映本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：本单位没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出，故本表无数据。

2023 年度财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 11 表

单位：龙泉市财政局

金额单位：万元

项 目	预算数	决算数
“三公”经费支出合计	11.28	8.13
1. 因公出国（境）费用	5.08	5.08
2. 公务用车购置及运行维护费小计	1.50	0.64
（1）公务用车购置费	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	1.50	0.64
3. 公务接待费	4.70	2.42

注：本表反映本年度财政拨款“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，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。因公出国（境）费用不含教学科研人员学术交流。

三、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 年度收入总计 2728.33 万元，支出总计 2728.33 万元，与 2022 年度相比，各增加 13.30 万元，增长 0.49%，主要原因是：干部职工医保基数调增并从 1 月份开始补缴。

（二）收入决算情况说明

本年收入合计 2728.23 万元；包括财政拨款收入 2725.00 万元（其中，一般公共预算 2725.00 万元，政府性基金预算 0.00 万元，国有资本经营预算 0.00 万元），占收入合计 99.88%；上级补助收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；事业收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；经营收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占收入合计 0.00%；其他收入 3.23 万元，占收入合计 0.12%。

（三）支出决算情况说明

本年支出合计 2725.10 万元，其中基本支出 2158.20 万元，占 79.20%；项目支出 566.90 万元，占 20.80%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

（四）财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023 年度财政拨款收入总计 2725.00 万元，支出总计 2725.00 万元，与 2022 年相比，各增加 28.03 万元，增长 1.04%。主要原因是干部职工医保基数调增并从 1 月份开始补缴。财政拨款支出年初预算数 2392.76 万元，完成年初预

算的 113.89%，主要原因是基本支出预算按照年人均数安排，每年 10 月对账结算。

（五）一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

1. 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 2725.00 万元，占本年支出合计的 100.00%。与 2022 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 28.03 万元，增长 1.04%。主要原因是：干部职工社保基数调增并从 1 月份开始补缴。

2. 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 2725.00 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出（类）2314.91 万元，占 84.95%；社会保障和就业支出（类）226.77 万元，占 8.32%；卫生健康支出（类）183.32 万元，占 6.73%。

3. 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 2392.76 万元，支出决算为 2725.00 万元，完成年初预算的 113.89%，主要原因是：基本支出预算按照年人均数安排，每年 10 月对账结算。

其中：

一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）年初预算数为 1621.65 万元，支出决算数为 1723.88 万元，完成年初预算的 106.30%，决算数大于预算数的主要原因是基本支出预算按照年人均数安排，每年 10 月对账结算。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）年初预算数为 310.50 万元，支出决算数为 325.71 万元，完成年初预算的 104.90%，决算数小于预算数的主要原因是部分项目经费略调整。

一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）年初预算数为 12.50 万元，支出决算数为 0.40 万元，完成年初预算的 3.19%，决算数小于预算数的主要原因是干部挂职工作结束，干部挂职工作经费已于上年度支付。

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）年初预算数为 166.10 万元，支出决算数为 149.91 万元，完成年初预算的 90.25%，决算数小于预算数的主要原因是当年退休人员较多。

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）年初预算数为 83.05 万元，支出决算数为 76.86 万元，完成年初预算的 92.54%，决算数小于预算数的主要原因是当年退休人员较多。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）年初预算数为 67.48 万元，支出决算数为 59.58 万元，完成年初预算的 88.29%，决算数小于预算数的主要原因是当年退休人员较多。

卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）年初预算数为 131.48 万元，支出决算数为 123.56 万元，完成年初预算的 93.98%，决算数小于预算数

的主要原因是当年退休人员较多。

一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）年初预算数为 0.00 万元，支出决算数为 264.92 万元，决算数大于预算数的主要原因是市大数据中心下达电子政务项目服务项目指标金额。

卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）年初预算数为 0.00 万元，支出决算数为 0.18 万元，决算数大于预算数的主要原因是市委组织部下达“干部保健经费”指标金额。

（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 2158.10 万元，其中：

人员经费 2002.69 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、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、退休费、生活补助、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助。

公用经费 155.42 万元，主要包括：办公费、电费、邮电费、维修（护）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、办公设备购置。

（七）政府性基金预算财政拨款支出决算总体情况说明

本单位 2023 年度无政府性基金预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（八）国有资本经营预算财政拨款支出决算总体情况说明

本单位 2023 年度无国有资本经营预算财政拨款收支安排，故无相关数据。

（九）财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

1. “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出全年预算为 11.28 万元，支出决算为 8.13 万元，完成全年预算的 72.07%，2023 年度“三公”经费支出决算数小于全年预算数的主要原因是严格执行有关规定，厉行节约，压减三公经费支出。

2. “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2023 年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费用支出决算为 5.08 万元，占 62.45%，与 2022 年度相比，增加 5.08 万元，主要原因是根据龙泉市委统一安排开展出国调研活动；公务用车购置及运行维护费支出决算为 0.64 万元，占 7.81%，与 2022 年度相比，增加 0.17 万元，增长 37.63%，主要原因是公务执行用车出行增加；公务接待费支出决算为 2.42 万元，占 29.74%，与 2022 年度相比，减少 2.29 万元，下降 48.66%，主要原因是厉行节约，从严控制公务接待费支出。具体情况如下：

（1）因公出国（境）费用全年预算数为 5.08 万元，支出决算为 5.08 万元，完成全年预算的 100.00%。主要用于机

关及下属预算单位人员的公务出国（境）的住宿费、国际旅费、培训费、公杂费等支出。决算数等于全年预算数的主要原因是根据市委统一安排开展出国调研活动。全年使用财政拨款支出涉及因公出国(境)团组 1 个；累计 1 人次。开支内容包括：公务出国（境）的住宿费、国际旅费、公杂费等支出。

（2）公务用车购置及运行维护费全年预算数为 1.50 万元，支出决算为 0.64 万元，完成全年预算的 42.67%。决算数小于全年预算数的主要原因是当年公务执行用车较少。

公务用车购置全年预算数为 0.00 万元，支出决算为 0.00 万元（含购置税等附加费用）。决算数等于全年预算数的主要原因是无公务用车购置。主要用于经批准购置的 0 辆公务用车；

公务用车运行维护费全年预算数为 1.50 万元，支出决算为 0.64 万元，完成全年预算的 42.67%。决算数小于全年预算数的主要原因是当年公务执行用车较少。，主要用于公务用车保险费、维修（护）费、通行费、洗车费。截至 2023 年 12 月 31 日，财政拨款开支的公务用车保有量为 1 辆。

（3）公务接待费全年预算数为 4.70 万元，支出决算为 2.42 万元，完成全年预算的 51.49%。国内公务接待 25 批次，累计 169 人次。主要用于接待上级部门、兄弟县部门来龙泉开展公务活动等支出。决算数小于全年预算数的主要原因是

厉行节约，严格控制公务接待支出，其中：

外事接待支出 0.00 万元，接待 0 批次，累计 0 人次。

其他国内公务接待支出 2.42 万元，主要用于上级部门、兄弟县部门来龙泉开展公务活动，接待 25 批次，累计 169 人次。

（十）机关运行经费支出说明

2023 年度机关运行经费年初预算数为 192.10 万元，支出决算为 155.42 万元，完成年初预算的 80.91%，决算数小于预算数的主要原因是人员退休，公用经费减少；比 2022 年度减少 29.06 万元，下降 15.75%，主要原因是 2023 年退休人数较多。

（十一）政府采购支出说明

2023 年度政府采购支出总额 135.89 万元，其中：政府采购货物支出 14.98 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 120.91 万元。授予中小企业合同金额 135.89 万元，占政府采购支出总额的 100.00%。其中，授予小微企业合同金额 135.89 万元，占授予中小企业合同金额的 100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，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 100%。

（十二）国有资产占有使用情况说明

截至 2023 年 12 月 31 日，龙泉市财政局本级共有车辆 1

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 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 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（十三）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，龙泉市财政局本级组织对 2023 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 2 个，二级项目 7 个，共涉及资金 301.4 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

本年无政府性基金预算项目。

本年无国有资本经营预算项目。

本年无部门评价。

组织对本部门开展整体支出绩效评价，从评价情况来看，本部门整体目标完成情况如下：一是较好地完成年初制定的绩效目标；二是较好完成预算编制、预算执行、风险管理、项目管理、资产管理等工作。最终评分结果结果为 95 分，评级为“优”。

本年无下属部门或单位整体支出绩效评价”。

2. 单位决算中项目绩效自评结果

龙泉市财政局随决算公开 2023 年度本单位项目支出绩效自评结果（详见附件）。其中，财政办公大楼运行费项目

和绩效评价费项目自评具体情况如下：

财政办公大楼运行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 100 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 92 万元，执行数为 92 万元，完成预算的 100%。

项目绩效目标完成情况：一是保障财政办公大楼正常运行；二是保障财政局食堂正常运转；三是做好安保服务和卫生保洁工作。发现的问题及原因：一是项目绩效指标内容还不够细化；二是上半年预算执行进度较慢。下一步改进措施：一是按照绩效目标管理工作要求，进一步细化工作目标，更好地开展项目绩效评价；二是督促办公室加快预算执行率。

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		财政办公大楼运行费						
主管部门		310-市财政局			预算单位	310001-龙泉市财政局		
项目资金 (万元)	资金来源	年初预算数			全年预算数	全年执行数	全年执行数 (其他)	执行率
					(A)	(B)		(B/A)
	年度资金总额	92			92	92	0	100.00%
	一般公共预算资金	92			92	92	0	100.00%
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		保障大楼正常运行，无事故发生。			完成财政大楼正常运转，保障财政食堂正常供餐等			
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	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (30.00分)	数量指标 (30.00分)	保障大楼正常运行，发生0事故。保障大楼正常运行，发生0事故。	0起	优	30.00	30.00	
	效益指标 (30.00分)	社会效益 (30.00分)	保障财政局百余人正常工作、用餐。	95%	优	30.00	30.00	
	满意度指标 (40.00分)	服务对象满意度 (40.00分)	干部满意度大于95%。	95%	优	40.00	40.00	
总分						100	100	
自评结论		优				总分高于90分(含)的结论为“优”，90~80分(含)为“良”，80~60分(含)为“中”，低于60分为“差”。		

绩效评价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 95 分，自评结论为“优”。项目全年预算数为 87 万元，执行数为 79.90 万元，完成预算的 91.84%。项目绩效目标完成情况：一是完成重点项目绩效评价工作；二是完成争取资金的方案编制工作，积极争取 2023-2025 年区域协调财政专项激励资金。发现的问题及原因：一是绩效评价项目数量调整；二是绩效评价费执行率未达 100%。下一步改进措施：一是加强精准测算，确保重点项目绩效评价数量一致；二是加强精准预算，确保项目预算资金执行率 100%。

项目支出绩效自评表

(2023年度)

项目名称		绩效评价费						
主管部门		310-市财政局			预算单位	310001-龙海市财政局		
项目资金 (万元)		资金来源	年初预算数	全年预算数	全年执行数	全年执行数 (其他)	执行率	
				(A)	(B)		(B/A)	
		年度资金总额	87	79.9	79.9	0	91.84%	
		一般公共预算资金	87	79.9	79.9	0	91.84%	
年度总体目标		预期目标			实际完成情况			
		<p>加强重点项目绩效评价，优化财政资源配置，提高财政资金使用绩效，全面实施预算绩效管理。认真做好争取资金的方案编制工作，积极争取2023-2025年区域协调财政专项激励资金，着力补齐我市区域发展、集体经济巩固提升和农户增收短板。加强农村综合改革项目管理，积极争取农村综合改革项目资金。</p>			<p>完成9个重点绩效评价，优化财政资源配置，提高财政资金使用绩效，全面实施预算绩效管理。</p>			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	权重	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标 (40.00分)	数量指标 (40.00分)	1. 完成10个重点项目绩效评价工作； 2. 完成一个方案编制。	10个	9个	40.00	35.00	项目调整，加强精准预算
	效益指标 (30.00分)	社会效益 (30.00分)	积极争取资金，着力补齐区域发展、集体经济巩固提升和农户增收短板。	使用效率	优效率	30.00	30.00	
	满意度指标 (30.00分)	服务对象满意度 (30.00分)	干部职工满意度指标大于95%。	≥95%	≥98%	30.00	30.00	
总分						100	95	
自评结论		优			总分高于90分（含）的结论为“优”，90~80分（含）为“良”，80~60分（含）为“中”，低于60分为“差”。			

3. 财政评价项目绩效评价结果

无。

4. 部门评价项目绩效评价结果

无。

四、名词解释

1. 财政拨款收入：指本级财政部门当年拨付的财政预算资金，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。

2. 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。

3. 经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

4. 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。

5. 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。

6. 其他收入：指预算单位在“财政拨款”、“事业收入”、“经营收入”、“上级补助收入”、“附属单位上缴收入”等之外取得的各项收入。

7. 使用非财政拨款结余（含专用结余）：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金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

8. 年初结转和结余：指预算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。

9. 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。

10. 基本支出：指预算单位为保障其正常运转，完成日常工作任务所发生的支出，包括人员经费支出和日常公用经费支出。

11. 项目支出：指预算单位为完成其特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的支出。

12. 上缴上级支出：填列事业单位按照财政部门和主管部门的规定上缴上级单位的支出。

13. 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。

14. 附属单位补助支出：填列事业单位用财政补助收入之外的收入对附属单位补助发生的支出。

15. “三公”经费：纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指部门用财政拨款安排的因公出国（境）费用、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费用反映单位公务出国（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，不含教学科研人员学术交流；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。

16. 机关运行经费：指为保障行政单位（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。

17. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

18. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）：反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

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

20. 一般公共服务支出（类）组织事务（款）其他组织事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于中国共产党组织部门的事务支出。

21. 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。

22. 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。

23. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：反映财政部门集中安排的行政单位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。

24. 卫生健康支出(类)行政事业单位医疗(款)公务员医疗补助(项)：反映财政部门集中安排的公务员医疗补助经费。

25. 卫生健康支出(类)其他卫生健康支出(款)其他卫生健康支出(项)：反映除上述项目以外其他用于卫生健康方面的支出。

五、附件

附件

2023年部门项目支出绩效自评结果清单

龙泉市财政局

预算单位	项目名称	自评结论
龙泉市财政局（本级）	财政办公大楼运行费	优
龙泉市财政局（本级）	财政日常业务费	优
龙泉市财政局（本级）	全市纳税大户奖励资金	优
龙泉市财政局（本级）	绩效评价费	优
龙泉市财政局（本级）	干部挂职工作经费	优
龙泉市财政局（本级）	龙泉市政府建设项目	优
龙泉市财政局（本级）	干部保健经费	优

龙泉市部门整体支出绩效评价报告

评价对象_____龙泉市财政局_____

项目单位_____龙泉市财政局_____

主管部门_____龙泉市人民政府_____

评价类型：事前评价 事中评价 事后评价

评价方式：部门（单位）自评 财政部门组织评价

评价机构：中介机构 部门（单位）评价组 财政评价组

2024年04月

龙泉市财政局

龙泉市财政局年度部门整体支出绩效评价报告

为全面落实财政部和省委、省政府关于预算绩效管理的要求，根据《中共浙江省委浙江省人民政府关于全面落实预算绩效管理的实施意见》关于“推进部门整体绩效预算改革，建立与部门整体绩效相挂钩的预算分配机制，调动部门和单位预算绩效管理积极性，全面提升部门和单位整体绩效水平”的相关规定，我们成立评价组对我单位 2023 年度部门整体支出绩效开展自我评价工作，出具绩效评价报告。

一、部门基本情况

（一）部门概况

市财政局贯彻落实中央、省委、丽水市委和龙泉市委关于财政工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。

1. 部门内部架构

财政局内设科室 17 个，分别是办公室（挂数字财政管理科牌子）、政策法规科、预算局、地方政府债务管理办公室、预算执行局、综合科、行政事业科、农业科、基层财政管理科、企业科（挂金融科牌子）、社会保障科、经济建设科、财政监督局、绩效管理科、会计管理科、政府采购监管科、人事科、机关党委。

2. 部门职能定位

(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。分析预测宏观经济形势，参与制定有关宏观经济政策，提出贯彻国家宏观调控政策的建议。拟订和执行财政分配政策、完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(2) 贯彻执行国家和省有关财政、税收、财务、会计和行政事业单位国有资产管理等法律法规、方针政策及其他有关政策。起草财政有关规范性文件。指导全市组织实施上级主管部门和地方政府制定的各项具体财政政策。

(3) 负责各项财政收支管理。编制全市年度预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门单位的年度预决算。受市政府委托，向市人大报告全市预算及执行情况，向社会保险基金预决算草案，制定社会保险基金财政补助政策和财务会计管理制度，管理社保基金收支、投资运营和保值增值工作，参与制定社会保险政策。

(4) 按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据，按照彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。负责统一公共支付平台建设和应用推广。

(5) 组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理。组织制定财政专户、预算单位账户及资金存放管理制度。负责全市财政总预算会计核算与管理。负责编制全市财政总决算、部门决算、权责发生制政府财务报告。

(6) 负责全市政府采购监督管理。负责建设推广统一的电子化政府采购管理和交易平台。

(7) 负责管理政府内外债。负责管理地方政府债务，防范和化解地方政府债务风险。负责地方政府债券发行、使用等事项的相关工作。归口管理国际金融组织和外国政府的贷(赠)款业务。

(8) 负责汇总和编制国有资本经营预决算草案。制定国有资本经营预算的制度和办法，收取全市企业国有资本收益。制定并组织实施企业财务制度。制定需要全市统一规定的开支标准、支出政策和管理制度。

(9) 按权限负责社会保险基金管理。负责汇总和编制全市社会保险基金预决算草案，制定社会保险基金财政补助政策和财务会计管理制度，管理社保基金收支、投资运营和保值增值工作，参与制定社会保险政策。

(10) 负责办理和监督全市财政的经济发展支出。负责编制全市政府投资预算和政府重大投资项目资金安排表。制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

(11) 负责实施预算绩效管理。建立预算绩效管理体系，组织实施事前绩效评估、绩效目标管理、绩效监控和绩效评价工作。

(12) 管理全市会计工作，监督和规范会计行为。组织实施国家统一的会计制度，指导和监督注册会计师、会计师事务所、代理记账行业的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。指导管理注册会计师行业和代理记账行业。

(13)贯彻实施全省国库集中支付和公务卡改革、电子化管理的政策制度。负责国库集中支付业务管理。承担国库集中支付业务办理和公务卡业务办理。负责预算单位国库集中支付动态监控。负责财政零余额账户管理和预算单位零余额账户、其他资金汇总代管账户的监管；负责国库集中支付代理银行相关业务管理。负责库集中支付信息系统建设与维护。负责行政事业单位财务核算云服务平台管理。协助行政事业单位落实财务制度，开展政策宣传，会计信息质量检查。开设救助基金专户，负责道路交通事故社会救助基金依法筹集、垫拨付和追偿等管理工作。

(14)完成市委、市政府交办的其他任务。

(二) 部门管理概况

1. 部门制度管理情况

(1) 主要参照市委市政府政策文件和业务规章制度参照市委市政府政策文件和业务规章制度各类财务制度、合同管理制度严格执行。

(2) 部门内部管理制度体系

内控制度、资产管理、行政执法、假期管理、公务员职级晋升、因私出国（境）管理工作、公务员平时考核工作、工作纪律考勤、财务管理、办公用品采购和使用管理、干部职工谈心谈话、权力制衡等本部门的制度体系

2. 部门管理情况

(1) 人力资源管理情况

财政局行政编制 20 名，专项编制 18 名。设局长 1 名，副局长 3 名；总会计师 1 名；股级职数 22 名；后勤服务人员编制 4 名。

（2）资产管理情况

本单位年初固定资产 1007.07 万元，本年固定资产增加 19.11 万元，期末余额 1026.18 万元。本年无盘盈盘亏，盘点数与账面数相符。年初无形资产（即软件开发费）124.9 万元，本年增加 75.44 万元，期末余额为 200.34 万元。没用国有资产对外投资、出租出借等情况。

（三）部门预算资金

1. 收入支出预算安排情况

龙泉市财政局 2023 年财政拨款收支总预算 2725 万元。收入包括：一般公共预算 2725 万元、政府性基金 0 万元、国有资本经营预算 0 万元，其他资金 3.23 万元；支出包括：一般公共预算服务支出 2314.91 万元、社会保障和就业支出 226.77 万元、卫生健康支出 183.32 万元。

2. 收入支出预算执行情况

项目	预算数	决算数	执行率
财政拨款收入	32017663	27250011.06	85.11%
其他收入		32285.69	0%
年初结转和结余		1000	0%
合计	32017663	27283296.75	85.21%

2023 年项目执行率

序号	项目名称	预算数	执行数	执行率
1	办公大楼运行费	920000	920000	100.00%
2	绩效评价费	870000	799000	91.84%
3	纳税大户奖励	85000	85000	100.00%
4	电子政务项目	2649200	2649200	100%
5	日常业务费	1210000	1210000	100%
6	一事一议财政奖补	8090000	7770000	96.04
7	干部挂职工作经费	125000	3897	3.11%
合计		13949200	13437097	96.32%

3. 收入支出与预算对比分析

项目	预算数	决算数	决算比预算增加额	增幅
财政拨款收入	32017663	27250011.06	-4767651.94	-14.89%
其他收入	0	32285.69	32285.69	0.00%
年初结转和结余		1000	1000	0.00%
合计	32017663	27283296.75	-4734366.25	-14.78%

2023 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 3201.77 万元，支出决算为 2725 万元，完成年初预算的 85.11%，主要原因一是当年退休人员 8 人，二是严格执行厉行节约。

4. 收入支出结构分析

龙泉市财政局2023年财政拨款收支总预算2725万元。收入包括：一般公共预算2725万元、政府性基金0万元、国有资本经营预算0万元；支出包括：一般公共服务支出2314.91万元、社会保障和就业支出226.77万元、卫生健康支出183.32万元。

5. 支出按经济分类科目分析

支出按经济分类分析，包括工资福利支出1886.35万元，商品和服务支出624.95万元，对个人和家庭的补助116.93万元，资本性支出96.77万元。

6. 财政拨款收入、支出分析

2023年度财政拨款收入2725万元，2022年度财政支出2725万元，财政收支持平。

7. 年末结转和结余情况

本年度结转结余总计3.23万元，其中财政拨款结转结余0万元，其他资金结余3.23万元。

二、部门年度工作计划及完成情况

（一）部门工作计划

龙泉市财政局2023年度重点工作目标如下：

1. 坚持提高站位，树牢政治机关意识。深化“财政部门首先是政治机关，其次才是业务机关；首先是综合管理部门，其次才是具体操作部门；首先是参谋部，其次才是保障部”的意识，要坚持以政治建设统揽财政业务工作，用政治眼光

分析、定位财政问题，把牢财政工作正确的政治方向，主动将财政工作放到市委市政府事业发展大局中去思考。

2. 坚持深化改革，推进财政整体智治。浙江是吃“改革饭”长大的，只有坚定吃“改革饭”、持续打“创新牌”，才能在中国式现代化品质龙泉建设的新征程中，为全市贡献更大的财政力量，为全省提供更多的龙泉经验、龙泉样本。必须要大力深化财政核心业务改革创新，着力打造整体智治财政，为财政现代化高效能治理明方向、拓坦途。

3. 坚持集中财力，支持保障重点工作。迭代完善集中财力办大事财政政策体系，聚焦龙泉工作重心、服务发展大局，集中财力保障重大战略圆满实施。必须坚持厘清大事要事，分清轻重缓急，统筹整合资金力度要进一步加大，集中财力优先保障市委市政府交办的重大任务和上级财政部门的重要部署，服务龙泉经济社会发展。

4. 坚持过紧日子，担好财政管家责任。政府过紧日子，才能让群众过稳日子、过好日子。要严控和压减非刚性、非重点项目支出，降低行政运行成本。要牢固树立“花钱必问效、无效必问责”的理念，建立健全以绩效为核心的财政政策体系和资金监管机制，深入开展财会监督，担好财政管家责任。

5. 坚持筑牢底线，防范化解财政风险。将财政安全可持续放在更加突出位置，加强对政府债务、“三保”、社保基金、地方政府融资平台等矛盾问题的预研预判，完善资金执

行动态监控和风险预警，及时分析研判异常情况，分类精准督导应对，切断风险传递链条，筑牢财政风险防范“桥头堡”。

（二）计划完成情况

1. 深入挖潜增收途径。制定出台《龙泉市财税固本强基行动的实施意见》，提出 11 大类 38 项增收举措，并督促具体落实。坚持跑省进厅、主动对接，1-12 月，全市完成向上争资 13.4 亿元，同比增长 17.5%，占全年目标的 109.9%。其中财政部门争资 3.7 亿元，完成全年目标的 123.9%，额度位列全市第一。争取到债券额度 9.4 亿元，其中：新增一般债券额度 6 亿元，位列全省第一。获省级财力性补助资金较上年增加 3.15 亿元，系历史最高。会同国资赴先进地区学习存量国有资产（资源）盘活经验，开展存量国有资产（资源）盘活工作，入库约 10 亿元。

2. 纲举目张过紧日子。有力推进党政机关过“紧日子”，创新实施“六化”攻坚行动，相关举措得到了省财政厅调研组的充分肯定，2023 年压减一般性支出 2.2 亿元，统筹用于“三保”、民生等重点支出领域。完成政府投资项目预算审查 66 个、工程变更方案备案及审查 259 个，共核减金额 1.57 亿元。持续开展 EPC 项目的全覆盖经济性审查，平均核减率由上年的 8%提升至 10%。

3. 悉心培育特色财源。大力实施“汽车热管理系统百亿产业培育计划”和制造业“1+3”特色产业链培育工程，坚持培育和涵养绿色生态财源税源，夯实财政收入增长基础。成功与厚同资本组建我市第一支汽车科技产业投资基金，基

金规模 3 亿元。并助推与吉利汽车集团成功签约新能源汽车换电项目。

4. 坚定不移优先民生。优先保障民生支出，全年民生支出 50.4 亿元，增长 8.3%，占一般公共预算支出比重达 78.7%。聚焦学有所教，支出 8.2 亿元重点保障学前教育普及普惠等教育工程。聚焦病有所医，支出 6.5 亿元加快建设中医院迁建工程等政策落实。聚焦困有所助，支出 8 亿元全力支持民生待遇提标提档等资金保障。《融合式创建“两房”打造山区县域公共文化空间创新实践样板》入选全省财政系统“一号发展工程”最佳案例，系丽水市唯一。

5. 再接再厉增进效能。进一步加强对中央直达资金支出进度的管理，深化政策直达快享机制，出台《龙泉市直达资金管理实施细则》，规范直达资金分配及支出，同时将直达资金支出进度纳入市委市政府督办事项，强化每月进度通报和分析研判，提升资金兑现效率，促使直达资金在我市精准高效落地。全年获中央直达资金 6.8 亿元，分配进度 100%，支出进度 99.96%，支出综合得分位列丽水各县（市、区）第一。

三、评价结论及绩效指标分析

（一）评价结论

评价组通过资金合规性检查、数据采集、访谈、社会调查等方式，从部门决策、部门预算财务管理、部门绩效等多个指标层面对龙泉市财政局 2023 年度部门整体支出绩效进

行客观评价，最终评分结果为98分，绩效评级¹为“优”。

（二）部门经验和亮点

1. 绩效改革有新亮点。我局高度重视项目评价工作，开展了绩效监控工作，促进了评价具体工作的落实，并将其作为加强自身财务建设，提高项目资金使用效益的重要手段。探索建立全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系。将绩效目标量化设置为预算安排的前置条件，实现预算编制有目标。2023年5个项目都进行了项目预算绩效管理。

2. 精心组织，密切配合。充分认识和发挥自身预算绩效管理作用，理顺工作机制，制定具体措施，形成工作合力，切实做好我局的预算绩效监控工作。明确各科室责任，确定专人，将项目绩效运行工作责任落到实处。在具体工作中，做到各相关科室的沟通、协调和联系，共同配合，促进绩效监控工作的规范、有序、顺利的开展。

四、存在的问题

（一）对绩效管理的认识存在偏差。

部分干部职工缺乏对绩效管理的系统认识，把绩效管理当成例行公事，依靠上级安排和绩效办提醒推进工作。将绩效管理仍然等同于目标管理，强调绩效考核结果，而忽略过程管理，弱化或忽视绩效管理中评估、监控、反馈等重要管理环节，使绩效管理只停留在目标管理的表面而没有实现过程管理。较目标管理而言，过程管理更侧重对过程监控，更

¹按照评价等次四档划分：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。

关注流程的标准化和执行的规范化，能较好地弥补目标管理的缺陷，真正推动绩效改进。

（二）预算精准度不够。

2023年的预算执行率较高，但还是存在不少问题，年初的项目预算很难做到精准。如政府采购预算不准确，调整较多，项目预算绩效管理工作不够全面细致，在绩效指标设计上重点不突出、导向性不足，部分指标可操作性不强，全面反映项目的绩效情况。

五、对策和建议

（一）要把绩效评价工作融入日常管理工作中。

绩效评价的目的是为了更好地用好经费，提高单位的管理水平，应把绩效评价工作融入日常工作，对于财政资金项目支出，在项目申报时应有绩效目标，绩效目标应该具体，具有可行性，应该设置科学的目标，在项目执行过程中应有绩效检查，在项目完成后应有绩效评价。同时，对于单位的资产运行情况和基本支出情况也要探索开展绩效评价。只有把绩效评价工作融入项目的日常管理工作中，才能更好的发展。

（二）建立项目绩效评价长效保障机制。

绩效评价工作是项目管理的一个部分，对于一些连续性项目，应建立和完善专项资金管理制度。根据要求应该开展事前绩效评价、事中绩效评价等方式予以补充。同时要加强财务人员的业务培训，开展财务工作的交流学习，提高财务管理水平，加强和财务审计部门的沟通和学习，从而提

高业务知识和业务技能，及时发现财务管理工作存在的不足，确保财务工作规范化和资金使用效益最大化。

(三)设置科学合理的绩效评价指标体系。

财政支出项目绩效指标是财政绩效评价工作的中心环节。在制度上要建立健全财政支出项目的绩效目标管理机制，在指标设置上要根据不同部门、项目分别建立绩效指标。尤其是财政支出项目的绩效指标要按照分类的原则，针对不同项目财政支出的使用效果来考虑绩效指标的设置。绩效指标的设置既要简单适用，又要易于操作，对下一年度具有指导意义

...

- 附件：1. 整体支出绩效评价指标体系
2. 指标分析

附件 1

整体支出绩效评价指标体系(供参考)

评价指标			评价标准	指标 分值	评价 得分	评分依据或扣 分原因	备注
一级指 标	二级指标	三级指标					
决策 (10分)	工作目标 (4分)	年度计划合理性	部门所设定的年度计划是否科学合理。其中：计划科学合理，各计划预期产出效益和效果符合部门职能部署要求的，得1分；年度重点工作是为推动部门所必需的项目的，得1分。	2	2	符合年度计划合理性的要求	共性 指标
		绩效目标明确性	部门年度绩效目标是否明确。其中：计划目标清晰明确，有分解任务，有明确的产出和预期效益，操作性强的，得2分；虽有计划但分解目标较笼统的，操作性一般的，得2分；只有一个笼统的总目标，没有分解计划的，得1分；未设定过项目绩效目标的，得0分	2	2	符合绩效目标明确性的要求	共性 指标
	预算编制 (6分)	预算编制科学性	年度预算编制是否科学合理。其中：项目预算编制科学合理，与项目内容及工作任务相匹配的，得2分；项目预算编制依据不充分，与年度任务匹配程度不高的，得1分；预算编制无依据，与项目实施内容不匹配的，得0分	1	1	符合预算编制科学性的要求	共性 指标
		及时性	按时完成预算编制工作并及时提交，得1分，未及时提交不得分。	1	1	编制按要求及时完成	共性 指标
		重点支出占比	本年度重点支出预算占当年公共财政预算支出的比重，≥80%的得2分，每下降5个百分点的扣1分，扣完为止	2	2	重点支出占比达到要求	共性 指标
		预算调整率	本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和评价预算的调整程度。预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。调整率≤5%得2分；调整率≤10%得1.5分；调整率10%-30%（含）之间得1分；调整率>30%不得分。	2	2	预算调整率≤5%。	共性 指标

过程 (40分)	预算执行 (6分)	预算执行率	预算执行率=(预算执行数/预算数)×100%,全年预算执行率>90%得2分;预算执行率在80%-90%(含)之间的,得1分;预算执行率在70%-80%(含)之间的,得0.5分;预算执行率≤70%,不得分	2	2	预算执行率为96.32%	共性指标
		“三公经费”控制率	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%，“三公经费”控制率≤95%，得1分；“三公经费”控制率>95%，不得分	1	1	“三公经费”控制率≤95%	共性指标
		存量资金控制率	总预算暂存率在10%之内且暂存款增量数较少的得1分，10%-20%之间且增量数较大的得0.6分，20%-30%之间且增量数大的得0.4分，暂存率30%以上的不得分	1	1	本单位无预算暂存款	共性指标
		政府采购执行率	通过对部门本年度实际政府采购预算金额与政府采购预算金额的比较，反映和评价部门政府采购预算执行情况。 政府采购执行率=(实际政府采购预算项目金额/政府采购预算项目金额)×100% 政府采购执行率95%得2分，未按规定进行政府采购每个项目扣0.5分，扣完为止。	2	2	政府采购执行率为95%	共性指标
	风险管理 (6分)	内部控制完善性	部门内部控制制度是否完善，其中内部控制制度健全的，得2分；内部控制制度较为完善的，得1分；单位无内部控制制度建立的，得0分	2	2	内控制度完善	共性指标
		资金使用规范性	资金使用是否符合规范性要求。其中符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关资金管理规定的规定，资金的拨付有完整的审批过程和手续，项目的重大开支经过评估论证，资金符合部门预算批复的用途，资金不存在截留、挤占、挪用、虚假列支情况，得3分；每发现一项不符扣0.5分，扣完为止。	3	3	资金使用规范	共性指标
		预决算信息公开性和完善性	预决算信息公开性和完善性，其中按规定内容和时限公开预决算信息的，得0.5分；基础数据信息和会计信息资料完善并准确的，得0.5分；未按规定内容和时限公开预决算信息的，不得分；基础数据信息和会计信息资料不完善欠准确的，不得分。	1	1	按规定内容与时限公开，信息完善。	共性指标
	项目管理 (25)	专项资金使用率	专项资金使用率=(专项资金预算执行数/专项资金预算数)×100%，专项资金使用率>90%得2分；专项资金使用率在80%-90%(含)之间的，得1分；专项资金使用率≤80%，不得分	2	2	专项资金使用率总体在90%以上	共性指标
		专项资金管理制度	专项资金管理制度是否健全；项目资金管理制度健全的得2分，每缺一类项目资金管理制度扣0.5分，扣完为止。	2	2	专项资金管理制度健全	共性指标

	项目管理制度落实情况	项目实施过程是否符合项目管理制度的要求。每发现一个项目的流程和内容不符合相关管理制度要求的扣 0.5 分，扣完为止。	4	4	项目实施过程符合项目管理制度的要求	个性
	验收的有效性	项目是否按相关管理制度验收。每发现一个项目的验收程序不符合相关管理制度扣 0.5 分，扣完为止	2	2	验收合格有效	个性
	会计信息的规范、完整、准确性	项目支出的会计核算是否规范、完整、准确；每发现一处不规范、完整、准确的，扣 0.5 分，扣完为止。	5	5	会计信息完整、规范、准确	个性
	项目绩效管理情况	项目完成后对项目支出是否按龙泉市的规定采用绩效自评、抽评、重点评价等举措进行绩效跟踪监控。每发现一个项目未有效执行绩效评价或绩效评价质量较差的扣 1 分，扣完为止。	3	2	完成了项目绩效评价内容不够完整	个性
	项目绩效评价结果有效性	绩效评价结果应用等情况。绩效评价结果作为项目预算资金分配重要因素得 3 分，项目预算资金分配未考虑绩效评价结果不得分。	3	3	评价结果有效应用	个性
	档案管理	项目的申报、验收等材料是否按项目管理制度要求及时分类归档并保存。项目档案资料按要求及时分类归档并保存得 1 分，未按要求及时分类归档的酌情扣分。每发现一个档案有缺项的扣 0.5 分，扣完为止。	2	1	档案资料不及时归档	个性
	政策宣传	多种渠道宣传项目补助政策及相关要求，根据宣传力度酌情扣分。	2	1	政策宣传不够到位	个性
资产管理 (3分)	制度的健全性	项目单位的资产管理制度是否健全、完整和合法。资产管理制度健全、完整和合法：1 分，基本健全、完整和合法：0.5 分，无资产管理制度不得分	1	1	资产管理制度健全、完整、合法	共性指标
	资产管理完整性	部门资产是否保存完整、使用合规、处置规范，其中资产保存完整，资产账务管理合规、帐实相符，资产配置合理、处置规范得 1 分，每发现一项不符扣 0.5 分，扣完为止	1	0.5	资产管理保管不够规范	共性指标
	固定资产利用率	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%，固定资产利用率≥80%的，得 2 分；固定资产利用率在 70%-80%（含）的，得 1 分；固定资产利用率在 60%-70%（含）的，得 0.5 分；固定资产利用率≤60%的不得分	1	0.5	固定资产利用率 78%	共性指标

产出 (25分)	重点工作完成情况(21分)	项目完成情况、完成的及时性、完成的质量(分项目、分内容)	完成率=(项目实际完成量/项目计划完成量)×100%。得分=项目完成率×本项指标分值等内容	21	21	重点工作完成率100%	个性指标
	人大政协提案完成情况(4分)	人大政协提案办结率	办结率=(完成总数/人大政协提案总数)×100%。得分=办结率×本项指标分值	4	3	本年度无人提案	共性指标
效益 (25分)	政府考核(4分)		以政府年度考核结果为依据,优秀的得4分,良好的得2分,合格的得1分,不合格的不得分。	4	4	单位2023年度考核为优秀	共性指标
	经济效益(4分)		通过项目补助对项目实施单位带来较大的经济收益的得4分,一般的得2分;无作用的不得分。	4	4	较大般经济收益	个性指标
	社会效益(4分)		通过问卷调查了解社会公众对产业发展质量及水平的满意度,满意得4分,比较满意2分,一般1分,不满意0分。按照满意度调查的结果进行分值折算	4	4	满意	个性指标
	生态效益(4分)			4	4	较大生态效益	个性指标
	可持续发展(3分)			3	3	一事一议财政奖补项目	个性指标
	工作满意度调查(6分)	社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题、厉行节约等方面的满意程度	通过问卷调查了解社会公众对部门履职效果、解决民众关心的热点问题等方面的满意程度,反映和评价部门支出所带来的社会效益。按照满意度调查的结果进行分值折算	6	6	问卷调查不到位	个性指标
得分情况	综合得分		综合评价得分(S)=决策指标得分+过程指标得分+产出指标得分+效益指标得分	100.00	95		
	评价等次		优(S≥90)、良(90>S≥80)、中(80>S≥60)、差(S<60)				

附件 2

指标分析

(对指标体系评分依据和扣分原因进行分析)

一、决策情况分析

(一) 目标设定分析

1. 年度计划合理性:

本单位年度计划科学合理,各计划预期产出效益和效果符合龙海市人力资源和社会保障局职能部署要求,年度重点工作是为推动部门所必需的项目的。综上,根据评分细则得分 2 分。

2. 绩效目标明确性:

本单位绩效目标清晰明确,有分解任务,有明确的产出和预期效益,操作性强。综上,根据评分细则得分 2 分。

(二) 预算编制

1. 科学性

本单位年度预算编制科学合理,与项目内容及工作任务相匹配。综上,根据评分细则得分 1 分。

2. 及时性

本单位按时完成预算编制工作并及时提交。综上,根据评分细则得分 1 分。

3. 重点支出占比

本单位重点支出占比达到要求。综上，根据评分细则得分 2 分。

4. 预算调整率

本单位预算调整率 \leq 5%。综上，根据评分细则得分 2 分。

二、预算过程

(一) 预算执行

1. 预算执行率

预算执行率为 96.32%。综上，根据评分细则得分 2 分。

2. “三公经费”控制率

本单位“三公经费”控制率 \leq 95%。综上，根据评分细则得分 1 分。

3. 存量资金控制率

本单位无预算暂存款。综上，根据评分细则得分 1 分。

4. 政府采购执行率

本单位政府采购执行率为 95%。综上，根据评分细则得分 2 分。

(二) 风险管理

1. 内部控制完善性

本单位部门内部控制制度完善、健全。综上，根据评分细则得分 2 分。

2. 资金使用规范性

本单位资金使用符合规范性要求，符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关资金管理规定的规定，资金的拨付有完整的审批过程和手续，项目的重大开支经过评估论证，资金符合部门预算批复的用途，资金不存在截留、挤占、挪用、虚假列支情况。综上，根据评分细则得分 3 分。

3. 预决算信息公开性和完善性

本单位按规定内容和时限公开预决算信息，基础数据信息和会计信息资料完善并准确。综上，根据评分细则得分 1 分。

(三) 项目管理

1. 专项资金使用率

本单位专项资金使用率总体在 90%以上。综上，根据评分细则得分 2 分。

2. 专项资金管理制度

本单位专项资金管理制度健全。综上，根据评分细则得分 2 分。

3. 项目管理制度落实情况

本单位项目实施过程符合项目管理制度的要求。综上，根据评分细则得分 4 分。

4. 验收的有效性

本单位项目按相关管理制度验收。综上，根据评分细则得分 2 分。

5. 会计信息的规范、完整、准确性

本单位项目支出的会计核算规范、完整、准确。综上，根据评分细则得分 5 分。

6. 项目绩效管理情况

本单位项目完成后对项目支出按龙泉市的规定采用绩效自评、抽评、重点评价等举措进行绩效跟踪监控，但存在项目绩效评价内容不完整现象。综上，根据评分细则得分 2 分。

7. 项目绩效评价结果有效性

本单位绩效评价结果作为项目预算资金分配重要因素。综上，根据评分细则得分 3 分。

8. 档案管理

本单位项目的申报、验收等材料是否按项目管理制度要求及时分类归档并保存，但也存在未及时归档现象。综上，根据评分细则得分 1 分。

9. 政策宣传

本单位多种渠道宣传项目补助政策及相关要求，但也存在宣传不到位现象。综上，根据评分细则得分 1 分。

(四) 资产管理

1. 制度的健全性

本单位项目的资产管理制度健全、完整和合法。综上，根据评分细则得分 1 分。

2. 资产管理完整性

本单位资产保存完整、使用合规、处置规范，资产账务管理

合规、帐实相符，资产配置合理、处置规范。但存在保管不规范现象，综上，根据评分细则得分 0.5 分。

3. 固定资产利用率

本单位固定资产利用率 69%。综上，根据评分细则得分 0.5 分。

三、预算产出

(一) 重点工作完成情况

1. 重点工作完成情况

根据本单位项目完成情况、完成的及时性、完成的质量，得出总分 21 **协提案完成情况**

本年度无人大政协提案办结工作。综上，根据评分细则得分 3 分。

四、预算效益

1. 政府考核

本单位 202 年度考核为优秀。综上，根据评分细则得分 4 分。

2. 经济效益

通过项目补助对项目实施单位带来较大的经济收益。综上，根据评分细则得 4 分。

3. 社会效益

通过问卷调查了解社会公众对产业发展质量及水平的满意度，测评结果为满意。综上，根据评分细则得分 4 分。

4. 生态效益

本单位预算项目产生较大生态效益。综上，根据评分细则得分 4 分。

5. 可持续发展

本单位预算项目产生较大可持续发展效益。综上，根据评分细则得分 3 分。

6. 工作满意度调查

问卷调查中反应出资金使用分配情况、解决群众反映问题方面的工作厉行节约、控制三公经费、项目支出等方面满意度高。综上，根据评分细则得分 6 分。