

阳泉市财政局

2022年度单位决算公开

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	2
第二部分 2022年部门决算表	3
一、收入支出决算总表	3
二、收入决算表	5
三、支出决算表	6
四、财政拨款收入支出决算总表	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	9
六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	10
七、财政拨款“三公”经费支出决算表	12
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	13
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	14
十、部门决算公开相关信息统计表	15
第三部分 情况说明	16
一、收入支出决算总体情况说明	16
二、收入决算情况说明	16
三、支出决算情况说明	16
四、财政拨款收支决算总体情况说明	16
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	16
六、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	17
七、政府性基金预算财政拨款收支决算情况说明	18
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	18
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	18
十、其他重要事项情况说明	18
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。分析预测经济形势，参与制定全市经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控促进经济社会发展的建议。拟订市级与县（区）、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（2）贯彻执行国家及省财政、财务、会计管理的法律、法规、规章及各项方针政策，拟定全市财政、财务、会计管理有关政策和制度。

（3）负责管理市级各项财政收支。编制年度市级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）年度预决算。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责市级预决算公开。

（4）负责组织实施地方税收法规、规章草案及实施办法和税收政策调整方案。研究提出地方税收政策的调整建议。

（5）按分工负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理及预算编制，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。

（6）贯彻执行国库管理制度、国库集中收付制度，推行市级财政国库集中收付制度并进行监督管理，指导全市推行财政国库集中收付制度工作。负责审核和编制汇总全市财政总决算、部门决算和政府财务报告。负责管理市本级财政银行账户和市级预算单位银行账户。按照国家和省政府政策规定，开展地方国库现金管理工作。负责制定全市政府采购制度并监督管理，编制市级政府采购预算。

（7）拟订和执行地方政府债务管理制度和政策。制定全市及市级政府债务管理制度和办法。编制地方政府债务余额限额计划。统一管理政府外债，制定基本管理制度。

（8）监督指导全市行政事业单位国有资产的管理工作。负责全市行政事业单位资产管理信息化建设、资产统计报告工作。拟定市级行政单位国有资产配置标准，建立资产管理与预算管理、财务管理相结合的有效机制。负责市政府向市人大常委会报告的国有资产管理综合报告起草工作。

（9）制定市本级国有资本经营预算的制度和办法，负责审核和汇总编制国有资本经营预决算草案，收取市级企业国有资本收益，制定并组织实施企业财务制度，参与拟定企业国有资产管理相关制度。

（10）会同有关部门管理市级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟定社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制市本级社会保障预决算草案。

(11) 负责办理和监督市级财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款，参与拟定全市建设投资的有关政策，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。指导和推动全市农村综合改革工作。

(12) 承担外国政府贷（赠）款和国际金融机构贷（赠）款管理工作。履行地方国有金融资本出资人管理职责，监督地方国有金融机构贯彻执行财政财务政策制度，建立健全地方金融机构绩效考核和高管人员薪酬管理制度。承担普惠金融类补助资金和农业保险保费补贴及创业担保贷款贴息资金等政策性补贴资金管理工作。参与道路交通事故社会救助基金管理有关工作。承担公共服务领域政府和社会资本合作（PPP）财政政策制度执行，以及PPP项目全生命周期内财政承受能力论证、政府支出责任、预算和资产管理及项目绩效考核等有关管理职能。负责市政府向市人大常委会报告的金融类企业国有资产专项报告起草工作。

(13) 负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为。贯彻实施国家会计法律法规、准则和制度，执行全省会计管理的有关条例和实施细则。指导和监管全市代理记账机构等社会财会服务机构工作。指导全市会计人才队伍建设。

(14) 完成市委、市政府交办的其他任务。

二、机构设置情况

阳泉市财政局内部设置20个科室（办公室、党务办公室、人事教育科、综合科、税政法制科（行政审批管理科）、预算科、国库科、行政政法科、文教科、经济建设科、农业科、社会保障科、企业科、城建科、外债与地方金融科、会计科、预算绩效管理科（财政监督科）、行政事业资产管理办公室、政府债务管理科、政府采购管理科。

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	20710526.59	一、一般公共服务支出	32.00	18590073.23
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		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	1044908.88
	9.00		九、卫生健康支出	40.00	261634.48
	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	813910.00
	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	20710526.59	本年支出合计	58.00	20710526.59
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59.00	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60.00	
	30			61.00	
总计	31.00	20710526.59	总计	62.00	20710526.59

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。

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	20710526.59	一、一般公共服务支出	33	18590073.23	18590073.23		
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	1044908.88	1044908.88		
	9		九、卫生健康支出	41	261634.48	261634.48		
	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	813910.00	813910.00		
	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	20710526.59	本年支出合计	59	20710526.59	20710526.59		
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				
收入总计	32	20710526.59	总计	64	20710526.59	20710526.59		

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		20710526.59	11690155.20	9020371.39
201	一般公共服务支出	18590073.23	9569701.84	9020371.39
20106	财政事务	18578768.23	9558396.84	9020371.39
2010601	行政运行	9558396.84	9558396.84	
2010602	一般行政管理事务	9020371.39		9020371.39
20132	组织事务	11305.00	11305.00	
2013299	其他组织事务支出	11305.00	11305.00	
208	社会保障和就业支出	1044908.88	1044908.88	
20805	行政事业单位养老支出	1044908.88	1044908.88	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	710223.98	710223.98	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	334684.90	334684.90	
210	卫生健康支出	261634.48	261634.48	
21011	行政事业单位医疗	261634.48	261634.48	
2101101	行政单位医疗	261634.48	261634.48	
221	住房保障支出	813910.00	813910.00	
22102	住房改革支出	813910.00	813910.00	
2210201	住房公积金	813910.00	813910.00	

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	9479879.19	8700319.19	302	商品和服务支出	9561973.87	1481663.48	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	2790226.00	2790226.00	30201	办公费	346088.00	143490.46	30701	国内债务付息			31012	拆迁补偿		
30102	津贴补贴	3418292.27	3418292.27	30202	印刷费	133903.50		30702	国外债务付息			31013	公务用车购置		
30103	奖金	289910.00	289910.00	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			30704	国外债务发行费用			31021	文物和陈列品购置		
30107	绩效工资			30205	水费			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	710223.98	710223.98	30206	电费			30901	房屋构筑物构建		——	31099	其他资本性支出		
30109	职业年金缴费	334684.90	334684.90	30207	邮电费	54078.53	54078.53	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	258978.48	258978.48	30208	取暖费	197900.00	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	107880.46	107880.46	30905	基础设施建设		——	31199	其他对企业补助		——
30112	其他社会保障缴费	3484.56	3484.56	30211	差旅费	164490.00	110921.00	30906	大型修缮		——	312	对企业补助		
30113	住房公积金	813910.00	813910.00	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	434229.35	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	860169.00	80609.00	30214	租赁费			30913	公务用车购置		——	31204	费用补贴		
303	对个人和家庭的补助	1503172.53	1503172.53	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	9600.00		30921	文物和陈 列品购置		——	31299	其他对企业补 助		
30302	退休费	948104.53	948104.53	30217	公务接待费	2091.00		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	165501.00	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	195153.80		31002	办公设备 购置	165501.00	5000.00	399	其他支出		
30307	医疗费补助			30227	委托业务费	1337741.00	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	91843.52	91843.52	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			30229	福利费	151774.96	151774.96	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			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	474900.00	474900.00	31008	物资储备			39999	其他支出		
30399	其他对个人和 家庭的补助	14960.00	14960.00	30240	税金及附加 费用			31009	土地补偿						
				30299	其他商品和 服务支出	5860299.75	109494.20	31010	安置补助						
人员经费合计		10983051.72	10203491.72	公用经费合计										9727474.87	1486663.48

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
2091.00					2091.00	2091.00					2091.00

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							

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开09表

部门名称：阳泉市财政局

2022年度

单位：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：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。

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	362148.50
货物	2	193835.00
工程	3	
服务	4	168313.50
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	
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	
（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20,710,526.59元、支出总计20,710,526.59元。与2021年相比，收入总计增加775,959.33元，增长3.89%，支出总计增加775,959.33元，增长3.89%。主要原因是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20,710,526.59元，其中：

财政拨款收入20,710,526.59元，占比100.00%；

上级补助收入0.00元，占比0.00%；

事业收入0.00元，占比0.00%；

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20,710,526.59元，其中：

基本支出11,690,155.20元，占比56.45%；

项目支出9,020,371.39元，占比43.55%；

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20,710,526.59元，支出总计20,710,526.59元。与2021年相比，财政拨款收入总计增加775,959.33元，增长3.89%，财政拨款支出总计增加775,959.33元，增长3.89%。主要原因是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20,710,526.59元，占本年支出合计的100.00%。与2021年相比，财政拨款支出增加775,959.33元，增长3.89%。主要原因是预算安排的人员经费收入支出增加。。其中，人员经费10,203,491.72元，占比49.27%；日常公用经费1,486,663.48元，占比7.18%。

（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20,710,526.59元，主要用于以下方面：

一般公共服务支出(类)18,590,073.23元, 占比89.76%;

社会保障和就业支出(类)1,044,908.88元, 占比5.05%;

卫生健康支出(类)261,634.48元, 占比1.26%;

住房保障支出(类)813,910.00元, 占比3.93%。

(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20,710,526.59元, 支出决算20,710,526.59元, 完成年初预算的100.00%。其中:

2022年度财政拨款支出年初预算2071.05万元, 支出决算2071.05万元, 完成年初预算的100%。其中:

(1) 一般公共服务支出年初预算1859.00万元, 支出决算1859.00万元, 完成年初预算的100%, 用于人员经费支出、公用经费支出及运转类项目支出。较2021年决算增加130.63万元, 增长7.56%, 主要原因是一般行政管理事务项目支出较上年增加。

(2) 社会保障和就业支出年初预算104.49万元, 支出决算104.49万元, 完成年初预算的100%, 较2021年决算减少77万元, 减少42.43%, 主要原因是用于2021年度机关事业单位职业年金做实支出增加, 2022年度无此项支出。

(3) 卫生健康支出年初预算26.16万元, 支出决算26.16万元, 完成年初预算的100%, 较2021年决算减少6.84万元, 下降20.73%, 主要原因是用于行政单位医疗缴费的人员支出减少;

(4) 住房保障支出年初预算81.39万元, 支出决算81.39万元, 完成年初预算的100%, 较2021年决算增加30.79万元, 增加60.85%, 主要原因是用于行政单位住房保障的人员支出增加。

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11,690,155.20元, 其中:

人员经费10,203,491.72元, 主要包括人员经费10,203,491.72元, 主要包括(1) 工资福利支出870.03万元, 其中: 基本工资279.02万元, 津贴补贴341.83万元, 奖金28.99万元, 机关事业单位养老保险缴费支出71.02万元, 职业年金缴费33.47万元, 职工基本医疗保险缴费25.90万元, 其他社会保障缴费0.35万元, 住房公积金81.39万元, 其他工资福利支出8.06万元。

(2) 对个人和家庭的补助150.32万元, 其中: 离休费28.62万元, 退休费94.81万元, 抚恤金25.39万元, 其他对个人和家庭的补助1.50万元。;

公用经费1,486,663.48元, 主要包括(1) 商品和服务支出148.17万元, 其中: 办公费14.35万元, 印刷费0万元, 水费0万元, 电费0万元, 邮电费5.41万元, 取暖费19.79万元, 物业管理费10.79万元, 差旅费10.79万元, 会议费0万元, 培训费0万元, 公务接待费0万元, 劳务费0万元, 委托业务费0.77万元, 工会经费9.18万元,

福利费15.18万元，其他交通费用47.49万元，其他商品和服务支出10.95万元。

(2) 资本性支出0.5万元，其中：办公设备购置费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2,091.00元，支出决算2,091.00元，完成全年预算的0.00%，比上年度减少7,729.00元，下降78.71%。主要原因是：厉行节约，提高资金利用率。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：本单位无因公出国（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：本年度本单位无公车购置计划。；

公务用车运行维护费支出0.00元，完成全年预算的0.00%，与上年相同，主要原因是：本单位无公车运行维护费用支出。；

公务接待费支出2,091.00元，完成全年预算的0.00%，比上年度减少7,729.00元，下降78.71%，主要原因是：本年度的接待批次和人数较上年下降。。

(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：本单位本年度无因公出国（境）业务。。

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，主要用于本单位本年度无公车购置计划。。

3、公务用车运行维护费支出0.00元，使用财政拨款负担的公务用车保有量共0辆车，主要用于：截止2021年12月31日本单位已无留用公车。。

4、公务接待费支出2,091.00元，共接待1批次，24人次。国内接待费2091元，共接待1批次，24人次，其中外事接待费0元，共接待0批次，0人次，主要是接待省财政厅文化处，主要是为了本单位公共文化资金的使用情况进行绩效评价。；国（境）外接待费0元，共接待国（境）外0批次，0人次，主要为本单位本年度无国（境）外接待批次。。

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：在职人员数量增加。。

（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362,148.50元，其中：政府采购货物支出193,835.00元、政府采购工程支出0.00元、政府采购服务支出168,313.50元。政府采购授予中小企业合同金额362,148.50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362,148.50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0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0辆，其他用车主要是无；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8个，共涉及资金13150000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13150000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13150000元，其中一般公共预算支出13150000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。

组织对财政业务工作经费等8个二级项目开展了部门评价，涉及资金13150000元，其中一般公共预算支出13150000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，除地方政府专项债券服务费项目在2022年度因本级部门单位未向市财政局提出支付申请，未在2022年度形成支出外，其他项目的自评结果均为优秀。。

（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7个，涉及资金9650000元：7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）地方政府专项债券服务费。2022年年初我科储备了“地方政府专项债券服务费”项目350万元，截止2022年底，该项目未形成支出。情况说明：项目单位专项债券项目发行成功后，与第三方中介机构签署合同，然后向市财政提出支付专项债券服务费的申请，市财政根据合同金额支付。由于2022年市本级部门单位并未向我局提出支付申请，因此未形成支出。。

（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93分。部门（单位）全年预算数为21929200元，执行数为20710526.59元，执行率为94.44%。年度绩效目标完成情况：一是执行率达到90%以上，已完成。；二是绩效目标实施情况满意率达到85%以上，已实现。。发现的主要问题及原因：一是绩效申报不够细化，自评时存在具体指标项目不够明晰。；二是部分项目单位项目手续存在问题，未能按相关要求做好发债的前置准备工作；项目执行率低，主要是因为第三方机构未能及时与项目单位签订合同，且未向财政提出付款申请，导致一些项目执行率低。。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。；二是提前做好准备工作，提高项目执行效率。。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支出评价报告》（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：

阳泉市财政局 2022 年度绩效评价工作经费绩效评价报告

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（孟县）	
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
	国企国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