

2022 年度
福建省泰宁县财政局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	4
一、部门主要职责	4
二、部门决算单位基本情况	7
三、部门主要工作总结	7
第二部分 2022 年度部门决算表	11
一、收入支出决算总表	12
二、收入决算表	13
三、支出决算表	14
四、财政拨款收入支出决算总表	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	18
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	19
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	20
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	20
第三部分 2022 年度部门决算情况说明	21
一、收入支出决算总体情况说明	21
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	22
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	22
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	24
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	24

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	24
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	25
八、预算绩效情况说明.....	26
九、其他重要事项情况说.....	26
第四部分 名词解释	27
第五部分 附件	29

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

泰宁县财政局部门的主要职责是：

（一）贯彻执行国家和省、市有关财税方针政策和法律法规，拟订和实施全县财政税收发展战略、方针政策、中长期规划、改革方案及相关政策；分析预测宏观经济形势，参与拟定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施县级调控和综合平衡社会财力的建议；改革完善县、乡财政管理体制，指导乡镇财政部门业务工作。

（二）承担各项财政收支管理职责。负责编制年度县级预决算草案并组织执行；受县人民政府委托，向县人民代表大会报告县级预算及其执行情况，向县人大常委会报告县级预算调整、决算及其他重大财政事项；组织拟订经费开支标准、定额，负责审核批复县直部门（单位）的年度预决算。

（三）负责组织开展税收政策的调查研究；会同税务部门，贯彻执行税收政策；根据预算安排，确定财政收入计划，并组织实施。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；监管彩票市场。

（四）拟订并组织实施有关本县财政、财务、会计管理等规章制度；指导、监督《企业财务通则》、《企业会计准

则》、《行政单位财务规则》、《事业单位财务规则》、《基本建设财务制度》等相关制度的执行。

（五）组织执行国库管理制度、国库集中收付制度，拟订和开展县级国库集中支付改革工作，并制定具体管理办法，按规定开展国库现金管理工作，管理全县财政专户；执行社会集团购买和政府采购制度、法规，拟订我县政府采购政策规定，负责控、购监督管理，依法查处控购方面的违法违规事项。

（六）拟订和执行国有资产基础管理的改革方案、规章制度、管理办法；组织实施国有资产的清产核资，国有产权属界定和登记；按规定管理行政事业单位国有资产；负责拟订和执行国有资本经营预算的各项管理制度、预算编制办法，收取企业国有资本收益，编制国有资本经营预、决算草案；指导资产评估工作。

（七）负责办理县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，并实施监督；参与拟订县级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；开展财政性投融资建设项目的工程概(预)算、决(结)算的评审，负责农业综合开发项目资金实施和管理工作。

（八）执行社会保障资金(基金)的财务管理制度；会同有关部门管理县级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，实施社会保障资金使用的监督；编制县级社会保障预决算草案。

（九）贯彻执行政府国内债务管理的制度和政策，拟订和执行我县政府性债务管理制度和办法，防范财政风险。

（十）管理和指导全县的会计工作，监督和规范会计行为，执行国家会计法律、法规、会计准则和会计制度；负责县级会计代理记账机构的行政审批和服务监管工作；指导全县会计信息化工作；指导和管理会计委派工作；管理会计从业资格；承担会计专业技术资格管理工作。

（十一）监督检查财税法律法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强规范财政管理的建议。

（十二）贯彻落实农村综合改革的方针政策，指导、协调全县农村综合改革工作；负责农村综合改革涉及的财政转移支付方案的测算和资金的分配，监督转移支付资金使用；承担县农村综合改革领导小组的日常工作。

（十三）制定落实全县财政教育规划，组织财政干部培训；负责财政信息宣传工作；指导全县财政系统精神文明建设工作；负责本局机关和局属单位人事教育、党群工作。

（十四）承办县委、县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，财政部门包括1个机关行政处（科）室及5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	单位性质	在职人数
泰宁县财政局	财政核拨	15
预算编审中心	财政核拨	3
国有资产服务中心	财政核拨	13
控制购买力服务中心	财政核拨	1
国库统一支付中心	财政核拨	11
乡财服务中心	财政核拨	4

三、部门主要工作总结

2022年，财政部门主要任务是：坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，按照中央、省、市要求和县委决策部署，坚持稳中求进工作总基调，全面落实积极财政政策，聚焦“三提三效”、聚力真抓实干，财政预算执行总体平稳，有力促进经济社会持续稳定发展。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）狠抓增收节支，聚焦财政平稳运行。在财政减收

增支压力不断加剧的背景下，多措并举保障财政平稳运行。

一是努力挖潜增收。建立财税定期协调会商机制，加强收入分析预测，加大重点税源和一次性税收摸排力度，建立征收台账，落实落细征收责任，挖掘非税增收潜力，加大国有资源资产盘活处置力度，确保各项收入应收尽收。二是着力盘活存量。加大“两余”资金清理力度，对县本级年度安排的项目支出，按照收付实现制核算要求统筹用于“三保”支出，目前已盘活财政存量资金**7542**万元。三是全力向上争资。将向上争取工作纳入“重点工作突破年”活动，建立“三争”考核机制，全县上下一盘棋向上争取，累计争取各类补助资金**11.7**亿元、新增债券资金**3**亿元，其中**5000**万元以上的项目**4**个，为近年最多。四是合力过“紧日子”。按照“压一般、保重点”的原则，大力压减非刚性、非重点的一般性支出，加强“三公”经费执行监控，强化预算约束，将有限的资金真正用在“刀刃”上。

（二）激发市场活力，聚焦县域产业发展。认真贯彻落实稳经济一揽子政策措施，强化资金保障，营造稳增长良好环境。一是帮扶企业渡过难关。不折不扣落实好组合式税费、纾困解难**41**条等各项优惠政策，确保政策应享尽享，补助资金直达市场主体。今年以来，累计留抵退税**2900**万元、减免和缓缴各项税收**4300**余万元，兑现企业技改提升、增产增效、贷款贴息、稳岗用工等补助资金**1400**万元，减免服务业小微

企业国有房屋租金**215**万元。二是支持园区高质量发展。统筹资金**8700**余万元支持园区基础设施建设和调规扩园，拓展园区发展空间，提升承载能力。积极盘活园区闲置资产，统筹资金**1800**万元用于世丰木业等闲置资产处置，推动招商项目落地，促进园区土地资源集约利用。三是加快推进乡村振兴。健全多元投入机制，整合各类资金**8500**万元为巩固脱贫攻坚成果和衔接推进乡村振兴提供坚实保障，统筹资金**2600**万元支持茶业、渔业和笋竹产业提升五年行动计划，推进高标准制种示范基地，粮食生产功能区等项目建设，着力培育农业特色产业集群。四是支持文旅康养产业提升。深入推进“一区五地”建设，培育发展影视文化、研学写生、运动休闲等业态，安排资金**3300**万元支持南会旅游综合服务区、“耕读李家”乡村旅游、生态康养产业园和锦江国际酒店前期等项目建设，拨付资金**1200**万元用于旅游品牌推广、宣传营销、市场拓展等项目。五是稳步推进国企改革。优化国有资本布局，立足我县实际，推动组建文旅、城发两大集团，做强做优做大县属国有企业。

（三）筑牢民生底线，聚焦保障民生福祉。一是兜牢“三保”底线。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，加强财政库款运行监测和分析，切实保障“三保”支出需要，预计全年“三保”支出约**7**亿元。二是保障疫情防控资金。坚决落实疫情防控资金保障要求，安排资金**800**万元支持疫情处置

及能力提升、常态化核酸检测等，确保我县疫情防控工作有序开展。三是支持教育均衡发展。完善教育经费保障机制，拨付资金**2405**万元支持教育正向激励、教育高质量发展，改善薄弱学校办学条件等项目。优化教育布局，补齐城乡学位不足短板，安排资金**6511**万元支持城西学校建设。四是完善医疗社保体系。城乡居民医疗保险和基础养老金财政补助标准分别提高至**580**元和**140**元。加大弱势群体保障力度，拨付困难群众临时救助、高龄老人补助、残疾人就业保障等补助资金**1220**万元。筹集资金**5500**万元支持县总医院、社区养老综合服务中心等项目建设。五是支持生态文明建设。推进生态文明示范区项目建设，争取资金**2800**万元支持世界地质公园管护通道、森林防火智慧监测平台等项目建设。开展大金湖“美丽河湖”试点工作，安排资金**420**万元支持首艘新能源纯电动船舶下水运营。支持文明城市创建，拨付资金**8600**万元用于老旧小区改造、城乡垃圾污水处理、“微公交”购置补助等项目。

（四）加强财政管理，聚焦资金规范使用。一是深化预算管理改革。按照零基预算要求，编实编细基本支出和项目支出，实施预算管理一体化建设，强化预算全过程监管，提高管理水平和效率。二是完善直达资金机制。落实直达资金常态化监管机制，加强与部门的协同联动，做好资金分配下达、支出使用、监控监管等工作，切实发挥直达资金惠企利

民作用。三是强化政府债务管理。加强债务预算管理，规范项目储备、申报和资金管理，建立专项债券常态化监管机制，督促项目单位加快支出进度，提高资金使用效益。加强风险防控，严禁违法违规举债融资行为，严格落实偿债责任，足额安排还本付息资金。四是加强财政资金监管。出台《关于进一步加强专项资金全过程管理的通知》，规范专项资金申报和使用管理，开展财经秩序专项整治行动，严肃财经纪律，健全长效管理机制。五是规范投资评审管理。充分发挥财政投资评审职能，扩大项目审核范围，全年共完成审核项目56个，审减金额3687万元，审减率6.11%。

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

单位：万元

部门：

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	863.91	一、一般公共服务支出	970.68
二、政府性基金预算财政拨款收入	0	二、外交支出	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0	三、国防支出	0
四、上级补助收入	0	四、公共安全支出	0
五、事业收入	0	五、教育支出	0
六、经营收入	0	六、科学技术支出	0
七、附属单位上缴收入	0	七、文化旅游体育与传媒支出	0
八、其他收入	0	八、社会保障和就业支出	118.19
		九、卫生健康支出	0
		十、节能环保支出	0
		十一、城乡社区支出	0
		十二、农林水支出	0
		十三、交通运输支出	0
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	0
		十六、金融支出	0
		十七、援助其他地区支出	0
		十八、自然资源海洋气象等支出	0
		十九、住房保障支出	12.97
		二十、粮油物资储备支出	0
		二十一、国有资本经营预算支出	0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0
		二十三、其他支出	0
		二十四、债务还本支出	0
		二十五、债务付息支出	0
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0

本年收入合计	863.91	本年支出合计	1101.84
使用非财政拨款结余	0	结余分配	0
年初结转和结余	388.52	年末结转和结余	150.59
总计	1252.43	总计	1252.43

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：

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	863.91	863.91	0	0	0	0	0
201			一般公共服务支出	733.18	733.18	0	0	0	0	0
20106			财政事务	732.46	732.46	0	0	0	0	0
2010601			行政运行	726.46	726.46	0	0	0	0	0
2010607			信息化建设	6	6	0	0	0	0	0
20136			其他共产党事务支出	0.72	0.72	0	0	0	0	0
2013699			其他共产党事务支出	0.72	0.72	0	0	0	0	0
208			社会保障和就业支出	117.76	117.76	0	0	0	0	0
20805			行政事业单位养老支出	100	100	0	0	0	0	0
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	70	70	0	0	0	0	0
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	30	30	0	0	0	0	0
20808			抚恤	17.76	17.76	0	0	0	0	0
2080801			死亡抚恤	17.76	17.76	0	0	0	0	0
221			住房保障支出	12.97	12.97	0	0	0	0	0
22102			住房改革支出	12.97	12.97	0	0	0	0	0
2210201			住房公积金	12.97	12.97	0	0	0	0	0

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

开 03 表

部门：

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	1101.84	745.51	356.33	0	0	0
201			一般公共服务支出	970.68	614.35	356.33	0	0	0
20106			财政事务	885.76	614.15	271.61	0	0	0
2010601			行政运行	698.99	558.8	140.19	0	0	0
2010608			财政委托业务支出	60.98	0	60.98	0	0	0
2010699			其他财政事务支出	125.79	55.35	70.44	0	0	0
20136			其他共产党事务支出	0.2	0.2	0	0	0	0
2013699			其他共产党事务支出	0.2	0.2	0	0	0	0
20199			其他一般公共服务支出	84.72	0	84.72	0	0	0
2019999			其他一般公共服务支出	84.72	0	84.72	0	0	0
208			社会保障和就业支出	118.19	118.19	0	0	0	0
20805			行政事业单位养老支出	100	100	0	0	0	0
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	70	70	0	0	0	0
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	30	30	0	0	0	0
20808			抚恤	18.19	18.19	0	0	0	0
2080801			死亡抚恤	18.19	18.19	0	0	0	0
221			住房保障支出	12.97	12.97	0	0	0	0
22102			住房改革支出	12.97	12.97	0	0	0	0
2210201			住房公积金	12.97	12.97	0	0	0	0

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

单位：万元

部门：

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	863.91	一、一般公共服务支出	970.68	970.68	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	0	二、外交支出	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	0	三、国防支出	0	0	0	0
		四、公共安全支出	0	0	0	0
		五、教育支出	0	0	0	0
		六、科学技术支出	0	0	0	0
		七、文化旅游体育与传媒支出	0	0	0	0
		八、社会保障和就业支出	118.19	118.19	0	0
		九、卫生健康支出	0	0	0	0
		十、节能环保支出	0	0	0	0
		十一、城乡社区支出	0	0	0	0
		十二、农林水支出	0	0	0	0
		十三、交通运输支出	0	0	0	0
		十四、资源勘探信息等支出	0	0	0	0
		十五、商业服务业等支出	0	0	0	0
		十六、金融支出	0	0	0	0
		十七、援助其他地区支出	0	0	0	0

		十八、自然资源海洋气象等支出	0	0	0	0
		十九、住房保障支出	12.97	12.97	0	0
		二十、粮油物资储备支出	0	0	0	0
		二十一、国有资本经营预算支出	0	0	0	0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0	0	0	0
		二十三、其他支出	0	0	0	0
		二十四、债务还本支出	0	0	0	0
		二十五、债务付息支出	0	0	0	0
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0	0	0	0
本年收入合计	863.91	本年支出合计	1101.84	1101.84	0	0
年初财政拨款结转和结余	388.52	年末财政拨款结转和结余	150.59	150.59	0	0
一般公共预算财政拨款	0					
政府性基金预算财政拨款	0					
国有资本经营预算财政拨款	0					
总计	1252.43	总计	1252.43	1252.43	0	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：

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		1101.84	745.51	356.33
201	一般公共服务支出	970.68	614.35	356.33
20106	财政事务	885.76	614.15	271.61
2010601	行政运行	698.99	558.8	140.19
2010608	财政委托业务支出	60.98	0	60.98
2010699	其他财政事务支出	125.79	55.35	70.44
20136	其他共产党事务支出	0.2	0.2	0
2013699	其他共产党事务支出	0.2	0.2	0
20199	其他一般公共服务支出	84.72	0	84.72
2019999	其他一般公共服务支出	84.72	0	84.72
208	社会保障和就业支出	118.19	118.19	0
20805	行政事业单位养老支出	100	100	0
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	70	70	0
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	30	30	0
20808	抚恤	18.19	18.19	0
2080801	死亡抚恤	18.19	18.19	0
221	住房保障支出	12.97	12.97	0
22102	住房改革支出	12.97	12.97	0
2210201	住房公积金	12.97	12.97	0

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：

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	705.63	302	商品和服务支出	5.28	30703	国内债务发行费用	0
30101	基本工资	188.47	30201	办公费	0	30704	国外债务发行费用	0
30102	津贴补贴	222.4	30202	印刷费	0	310	资本性支出	0
30103	奖金	104.91	30203	咨询费	0	31001	房屋建筑物购建	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0	31002	办公设备购置	0
30107	绩效工资	0	30205	水费	0	31003	专用设备购置	0
30108	机关事业单位基本 养老保险缴费	70	30206	电费	0	31005	基础设施建设	0
30109	职业年金缴费	30	30207	邮电费	0	31006	大型修缮	0
30110	职工基本医疗保险 缴费	22.91	30208	取暖费	0	31007	信息网络及软件购 置更新	0
30111	公务员医疗补助缴 费	0	30209	物业管理费	0	31008	物资储备	0
30112	其他社会保障缴费	10.71	30211	差旅费	0	31009	土地补偿	0
30113	住房公积金	12.97	30212	因公出国（境） 费用	0	31010	安置补助	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	0	31011	地上附着物和青苗 补偿	0
30199	其他工资福利支出	43.26	30214	租赁费	0	31012	拆迁补偿	0
303	对个人和家庭的补 助	34.6	30215	会议费	0	31013	公务用车购置	0
30301	离休费	0	30216	培训费	0	31019	其他交通工具购置	0
30302	退休费	0	30217	公务接待费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31022	无形资产购置	0

30304	抚恤金	18.19	30224	被装购置费	0	31099	其他资本性支出	0
30305	生活补助	15.45	30225	专用燃料费	0	312	对企业补助	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	0	31201	资本金注入	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31203	政府投资基金股权投资	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	0	31204	费用补贴	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	0	31205	利息补贴	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	0	31299	其他对企业补助	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	0	399	其他支出	0
30399	其他对个人和家庭的补助	0.96	30240	税金及附加费用	0	39907	国家赔偿费用支出	0
			30299	其他商品和服务支出	5.28	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
			307	债务利息及费用支出	0	39909	经常性赠与	0
			30701	国内债务付息	0	39910	资本性赠与	0
			30702	国外债务付息	0	39999	其他支出	0
人员经费合计		740.23	公用经费合计					5.28

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

单位：万元

部门：

项目	行次	决算数
合计	1	1.11
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	0

3. 公务接待费	6	1.11
----------	---	------

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
单位：万元

部门：

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	1	4	7	8	11	12
			合计	0	0	0	0	0	0

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
单位：万元

部门：

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		0	0	0

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 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

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863.91万元，与上年决算数相比，222.22万元，下降20.46%。支出总计1101.84万元，与上年决算数相比，减少80.59万元，下降6.82%。主要是较上年度减少了全县资产清查项目支出。

（二）收入决算情况说明

2022年度收入863.91万元，比上年决算数减少222.22万元，下降20.46%，具体情况如下：

- 1.一般公共预算财政拨款收入863.91万元。
- 2.政府性基金预算财政拨款收入0.00万元。
- 3.国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
- 4.上级补助收入0.00万元。
- 5.事业收入0.00万元。
- 6.经营收入0.00万元。
- 7.附属单位上缴收入0.00万元。
- 8.其他收入0.00万元。

（三）支出决算情况说明

2022年度支出1101.84万元，比上年决算数减少80.59万

元，下降6.82%，具体情况如下：

1.基本支出745.51万元。其中，人员支出740.23万元，公用支出5.28万元。

2.项目支出356.33万元。

3.上缴上级支出0.00万元。

4.经营支出0.00万元。

5.对附属单位补助支出0.00万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度本部门收入总计863.91万元，与上年决算数相比，222.22万元，下降20.46%。支出总计1252.43万元，与上年决算数相比，增加70万元，增长5.92%。主要是人员支出增长及项目支出增长。

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1101.84万元，比上年决算数减少80.59万元，下降6.82%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010601-行政运行698.99万元，较上年决算数减少23.92万元，下降3.31%。主要原因是落实过紧日子要求压减一般性支出。

(二) 2010608-财政委托业务支出60.98万元，较上年决算数增加23.53万元，增长62.83%。主要原因是投资评审费用增加。

（三）2010699-其他财政事务支出125.79万元，较上年决算数减少133.7万元，下降51.52%。主要原因是减少了全县资产清查项目支出。

（四）2013699-其他共产党事务支出0.2万元，较上年决算数减少1.58万元，下降88.76%。主要原因是党员活动支出减少。

（五）2019999-其他一般公共服务支出84.72万元，较上年决算数增加84.72万元，增长100%。主要原因是上年无安排该科目支出。

（六）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出70万元，较上年决算数增加29.25万元，增长71.78%。主要原因是工资基数调整。

（七）2080506-机关事业单位职业年金缴费支出30万元，较上年决算数增加9.63万元，增长47.28%。主要原因是工资基数调整。

（八）2080801-死亡抚恤18.19万元，较上年决算数增加10.77万元，增长145.15%。主要原因是退休干部死亡抚恤支出。

（九）2210201-住房公积金12.97万元，较上年决算数增加12.97万元，增长100%。主要原因是上年无该科目支出。

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745.51万元，其中：

（一）人员经费740.23万元，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5.28万元，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1.11万元，完成全年预算的24.94%；较上年减少0.06万元，下降5.13%。主要原因是坚持过紧日子，大力压减“三公”经费支出。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。主要是无相关支出。

（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：无相关支出。

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：无相关支出。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1.11万元，完成全年预算的24.94%；较上年减少0.06万元，下降5.13%。主要是坚持过紧日子，大力压减“三公”经费支出。累计接待10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，分别是县直单位财务管理信息化费用、政

府投资项目评审费用等项目，涉及财政拨款资金共计400万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件）

对2个项目实施部门评价，分别是县直单位财务管理信息化费用、政府投资项目评审费用等项目，涉及财政拨款资金共计400万元，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）

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5.28万元，比上年决算数减少93.21%，主要原因是：落实过紧日子要求压减一般性支出。

（二）政府采购情况

本部门2022年度政府采购支出总额33.94万元，其中：政府采购货物支出33.94万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出0万元。授予中小企业合同金额11.44万元，占政府采购支出总额的33.71%，其中：授予小微企业合同金额11.44万元，占授予中小企业合同金额的100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的33.71%，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0%。

（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；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		县直单位财务管理信息化费用						
主管部门		福建省泰宁县财政局			实施单位	福建省泰宁县财政局		
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	200	200	198	10	99%	9.9	
	其中：当年财政拨款	200	200	198	—		—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	推进行政事业单位财务管理信息化建设运营顺利进行，建立健全规范化、制度化财政运行机制				推进行政事业单位财务管理信息化建设运营顺利进行，建立健全规范化、制度化财政运行机制			
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	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：预算改革系统模块数量	≥5 个	7	20	20	无偏离
		质量指标	指标 1：系统故障率	≤10%	9	10	10	无偏离
		时效指标	指标 1：按照年初部门预算安排	≥95%	99	10	10	无偏离
	效益指标	经济效益指标	指标 1：办公成本下降率	≤10%	10	20	20	无偏离

		社会效益指标	指标 1: 提高资金拨付效率	≥5%	5	10	10	无偏离
	满意度指标	服务对象满意度指标	指标 1: 群众满意度	≥95%	99	20	20	
总分						100	99.9	

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		政府投资评审费用						
主管部门		福建省泰宁县财政局			实施单位	福建省泰宁县财政局		
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	200	200	162	10	81%	8.1	
	其中: 当年财政拨款	200	200	162	—		—	
	上年结转资金				—		—	
	其他资金				—		—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	控制和降低预算造价, 有效降低全县投资项目评审费用				控制和降低预算造价, 有效降低全县投资项目评审费用			
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	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: 年完成评审项目送审额	≥4.5 亿元	4.5	20	20	无偏离
		质量指标	指标 1: 出具的评审报告的合格率	≥95%	96	20	20	无偏离
		时效指标	指标 1: 按照年初部门预算安排	≥5%	5	10	10	无偏离
		成本指标	指标 1: 政府投资项目评审费用	200 万元	162	10	8.1	无偏离
	效益指标	经济效益指标	指标 1: 控制和降低预算造价	≥5%	5	10	20	无偏离
		社会效益指标	指标 1: 提高资金拨付效率	≥5%	5	10	10	无偏离

	满意度 指标	服务对象 满意度指 标	指标 1：群众满意度	≥95%	99	10	20	无偏离
总分						100	98.1	

二、《项目支出绩效评价报告》

县直单位财务管理信息化费用项目支出绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

县财政局主要职能是根据国家有关法律、法规、规章、政策及县经济和社会发展战略，编制本县中长期财政计划；参与制定本县重大经济决策，研究提出运用财政、税收政策对经济进行调控和综合平衡的建议；贯彻执行国家有关财政分配政策；拟定和执行与下级政策财政分配政策。编制本年度预决算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告本县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；管理本县各项财政收入和预算外资金、财政专户；管理有关政府性基金；确定本县财政税收收入计划；根据国家有关政策规定，做好本县财政非经营性国有资产、财务、会计的管理和监督工作等。

（二）项目立项情况

1. 项目实施依据。根据《泰宁县人民政府关于印发泰宁县推行乡财乡用县监管改革试点实施方案的通知》、《泰宁县人民政府关于印发泰宁县国库集中支付改革实施方案的通知》。对全县的预算管理进行规范，不断推进业务规范化、预算完整化、程序简便化、数据共享化、操作人性化。

2. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。按照泰财预〔2017〕2号规定，为规范全县预算管理，推进业务规范化、预算完整化、程序简便化、数据共享化、操作人性化。涉及范围有乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、网络运行等预算管理费用。

3. 项目申报的可行性、必要性及其论证过程。预算管理体系作为一种较为成熟有效的内部控制方法，实现了对业务流、信息流的整合，对全县规划战略目标、控制日常活动、优化资源配置具有重大意义。因此，实施全面预算管理，其目的就是对规范全县预算管理，推进业务规范化、预算完整化、程序简便化、数据共享化、操作人性化。

4. 项目绩效总目标及阶段性目标情况。2022年共支出198万元用于乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等，进一步做好了我县金融风险防范化解和处置工作，维护了我县正常的经济秩序和社会安定稳定。

5. 项目预期投入情况。2022 年共投入乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等 198 万元。

6. 预期主要的经济、政治和社会效益。2022 年共投入乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等 198 万元。使全县的预算管理业务更加规范化、预算完整化、程序简便化、数据共享化、操作人性化。

二、项评价工作情况

（一）选用的评价指标和评价方法。全县预算管理改革业务费项目评价的主要方法是成本效益分析法、比较法、公众评价法等方法，力求做到客观、合理。

（二）现场勘验、检查、核实的情况。经对账核实，2022 年共投入乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等 198 万元。在编制 2022 年预算时，充分考虑网络运行维护及票据印刷等预算管理费用。

三、项目实施基本情况

2022 年县直单位财务管理信息化费用主要用于：乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用、扶贫资金

在线监控、电子化支付系统、财政电子票据网络建设、财政预算绩效综合管理系统建设等软件维护费等。

四、项目绩效目标分析

投入情况，一是项目资金落实情况，成本控制率和资金到位率全部完成，二是实际支出情况，资金使用率和支出规范性全部落实到位。产出与效益指标，产出数量方面，预算改革系统模块数量基本完成，得 20 分；产出质量方面，系统故障率 $\leq 10\%$ ，得 10 分；产出时效方面，县直单位财务管理信息化费用支出进度 $\geq 95\%$ ，得 100 分；经济效益方面，办公成本下降率 $\geq 10\%$ ，得 20 分；社会效益方面，提高资金拨付效率 $\geq 5\%$ ，得 10 分；财务人员满意度 99%，得 10 分。三是项目管理情况，目标管理，目标的合理性、目标完成率、完成的及时性落实到位，组织管理，资产管理，财务管理等方面落实到位，合计项目总得分 99.9 分。

五、存在的问题

一是“地域大县、经济小县、财政穷县”的山区县，由于乡镇距县城路途遥远，交通不便，没有银行网点，报账员经常来回跑，工作量大，既影响资金使用效率，又增加旅差费开支；二是宣传力度不够，县乡缺少沟通，造成县乡矛盾突出。“乡财县管”改革是一项全新的改革，是对乡镇原有的财政管理模式的一次大变革，一是乡镇收入、支出管理的随意性；二是乡镇支出管理的不透明性。在这一转变过程中，

宣传力度不够，县乡缺少沟通，致使乡镇领导不理解、不支持“乡财县管”工作，增加了核算中心与乡镇政府之间的矛盾，也增大了乡镇财政所的工作压力和难度，同时也阻碍了财政改革的进一步深化；三是财政部门对各单位的票据管理缺乏实时监督，无法了解各单位票据使用情况，存在监管上的漏洞。现行的票据管理方式，对票据的购领、发放、销毁、查询工作都采取手工记录的方式，财政部门无法实时掌握各单位票据的使用情况、销毁情况，只能通过到各执收单位实地检查，这样就形成个别单位执收单位钻票据管理的空子，发生违纪行为，不利于财政票据和非税收入的管理。

六、下一步改进工作的意见及建议

一是加快网络建设，减少资金往来时间。核算中心应尽快与各乡镇财政所联网，实行网上办公；使各项资金上下畅通、快捷。通过县乡联网，县乡两级财政可以在县级统一平台上进行财政财务收支核算管理，财政核心业务核算数据集中统一，县级财政可以有效监督乡镇支出情况，县乡财政信息、收支数据传递更加时效便捷，县乡财政收支核算有序规范，通过县乡联网，应用相关财政财务管理软件核算收支数据，避免偏远山区报账员来回跑动，既影响资金使用效率，又增加旅差费开支。因此，建立乡财县管财政业务管理信息系统，构建信息化理财平台，实现县乡联网、数据共享，显得尤为重要。二是尽快建立乡镇银行网点，加强专项资金的

管理和使用，切实维护人民群众利益。对民政定补资金、社会救济资金、低保资金、退耕还林资金、粮食直补资金等的拨付，应积极与银行网点联系，将资金直接打入受益者个人账户，使党的惠民政策落到实处。

并且完善备用金制度。核定备用金，简化工作流程，为了不影响乡镇用钱，可根据乡镇规模和距离县城远近，提供一定数额的备用金。三是加强对票据的管理，提高财政票据监管的效率和时效性。通过改革，依托计算机及网络技术手段，对财政票据购领、登记、发放、出库、使用、上缴、核销等实行全程监管，有效监督财政票据的流向、使用和管理，通过改革财政部门可以实时掌握各执收单位的非税收入规模、收入进度、往来资金等情况，大大提高了财政票据的管理水平和工作效率。

政府投资项目评审费用项目支出绩效评价报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

县财政局主要职能是根据国家有关法律、法规、规章、政策及县经济和社会发展战略，编制本县中长期财政计划；参与制定本县重大经济决策，研究提出运用财政、税收政策

对经济进行调控和综合平衡的建议；贯彻执行国家有关财政分配政策；拟定和执行与下级政策财政分配政策。编制本年度预决算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告本县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；管理本县各项财政收入和预算外资金、财政专户；管理有关政府性基金；确定本县财政税收收入计划；根据国家有关政策规定，做好本县财政非经营性国有资产、财务、会计的管理和监督工作等。

（二）项目立项情况

1. 项目实施依据。根据《泰宁县政府性投资基本建设项目预结算评审管理暂行管理办法的通知》、《泰宁县财政性资金投资基本建设项目对外委托评审管理暂行办法》（泰财[2019]74号）。负责全县的投资基本建设项目预结算审核工作

2. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。《泰宁县政府性投资基本建设项目预结算评审管理暂行管理办法的通知》、《泰宁县财政性资金投资基本建设项目对外委托评审管理暂行办法》（泰财[2019]74号）。承担了大量政府投资的基础性、公益性项目以及国家重点扶持产业项目的咨询评估和评审工作。

3. 项目申报的可行性、必要性及其论证过程。随着近年我国经济在高速发展,国家资金对于建筑行业的投入越来越

大,对于建筑投资这方面的管理愈发重要,为此,我国的财政监管部门财政投资评审中心对于国家投资的建设项目的效益性,合理性和重要性有着举足轻重的作用,对工程的造价控制与管理就成为了其中的一项重要工作。

4. 项目绩效总目标及阶段性目标情况。2022 年共支出 162 万元用于泰宁县投资基本建设项目预结算审核工作,进一步做好了政府投资的基础性、公益性项目以及国家重点扶持产业项目的咨询评估和评审工作。维护了我县正常的经济秩序和社会安定稳定。

5. 项目预期投入情况。2022 年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用 162 万元。

6. 预期主要的经济、政治和社会效益。2022 年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用 162 万元。加强了政府性投资基本建设项目的评审管理,规范了评审行为,提高了投资效益,防止了国有资产流失。

二、项目评价工作情况

(一) 选用的评价指标和评价方法。全县政府投资项目评审费项目评价的主要方法是成本效益分析法、比较法、公众评价法等方法,力求做到客观、合理。

(二) 现场勘验、检查、核实的情况。经对账核实,2022 年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用

等 162 万元。在编制 2022 年预算时，充分考虑政府投资基本建设项目对外委托评审等费用。

三、项目实施基本情况

2022 年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用 162 万元，主要用于泰宁县投资基本建设项目预结算审核工作，进一步做好了政府投资的基础性、公益性项目以及国家重点扶持产业项目的咨询评估和评审工作。

四、项目绩效目标分析

投入情况，一是项目资金落实情况，成本控制率和资金到位率全部完成，二是实际支出情况，资金使用率和支出规范性全部落实到位。产出数量方面，年完成评审项目送审额 ≥ 4.50 亿元，得 10 分；产出质量方面，出具的评审报告的合格率 $\geq 95\%$ ，得 20 分；产出成本方面，政府投资项目评审费用 200 万元，得 8.1 分；经济效益方面，控制和降低预算造价 $\geq 5\%$ ，得 20 分；群众满意度 $\geq 90\%$ ，得 10 分。三是项目管理情况，目标管理，目标的合理性、目标完成率、完成的及时性落实到位，组织管理，资产管理，财务管理等方面落实到位，合计项目总得分 98.1 分。

五、存在的问题

财政投资工程项目增多，财政投资评审工作大幅增加，审核人员目前难以满足需要；评审面有待拓宽；审结效率应

进一步提高；评审力量不能满足需要；工作与更新专业知识的时间相矛盾。

六、下一步改进工作的意见及建议

加强评审队伍内部建设，提高评审能力，满足财政评审的需要。今后要在总结的基础上，充分挖掘潜力，将来取得更好的业绩