

# 2023 年抚远市财政决算

2024 年 11 月

第 1 页

# 目 录

## 第一部分 财政决算报告

## 第二部分 2023 年抚远市财政决算

- 2.1 2023 年抚远市财政收支决算总表
- 2.2 2023 年抚远市一般公共预算收支总表
- 2.3 2023 年抚远市一般公共预算收入决算表
- 2.4 2023 年抚远市一般公共预算支出决算表
- 2.5 2023 年抚远市本级一般公共预算支出表（功能分类）
- 2.6 2023 年抚远市本级一般公共预算基本支出表（经济分类）
- 2.7 2023 年抚远市一般公共预算税收返还和转移支付表
  - 2.7.1 2023 年抚远市专项转移支付分项目分地区决算表
- 2.8 2023 年抚远市地方政府一般债务限额和余额表
- 2.9 2023 年抚远市政府性基金预算收支总表
- 2.10 2023 年抚远市政府性基金预算收入决算表
- 2.11 2023 年抚远市政府性基金预算支出决算表
- 2.12 2023 年抚远市本级政府性基金预算支出决算表（功能分类）
- 2.13 2023 年抚远市政府性基金转移支付分项目分地区决算表
- 2.14 2023 年抚远市地方政府专项债务限额和余额表
- 2.15 2023 年抚远市国有资本经营预算收支总表
- 2.16 2023 年抚远市国有资本经营预算收入决算表
- 2.17 2023 年抚远市国有资本经营预算支出决算表
- 2.18 2023 年抚远市本级国有资本经营预算支出决算表（功能分类）
- 2.19 2023 年抚远市国有资本经营预算对下转移支付分项目分地区决算表

- 2.20 2023 年抚远市社会保险基金预算收入决算表
- 2.21 2023 年抚远市社会保险基金预算支出决算表
- 2.22 2023 年抚远市地方政府债务限额和余额情况表（分地区）
- 2.23 2023 年抚远市地方政府债券转贷情况表（分地区）
- 2.24 2023 年抚远市地方政府债务还本付息情况表（分地区）
- 2.25 2023 年抚远市地方政府债券资金安排情况表（分地区）
- 2.26 2023 年抚远市本级“三公”经费情况表

### **第三部分 2023 年抚远市决算公开有关情况的说明**

- 3.1 税收返还和转移支付执行情况说明
- 3.2 关于 2023 年举借政府债务情况的说明
- 3.3 关于 2023 年“三公”经费支出情况的说明
- 3.4 关于 2023 年预算绩效工作开展情况的说明
- 3.5 2023 年重大政策和重点项目绩效执行结果

# 第一部分 2023 年抚远市财政决算报告

# 抚远市人民政府关于 2023 年市本级 决算（草案）的报告

主任、各位副主任、各位委员：

最近，省、佳木斯市对我市 2023 年财政决算进行了批复，现在，我受市人民政府委托，向市人大常委会报告 2023 年财政决算情况，请审议。

## 一、2023 年财政决算情况

### （一）一般公共预算决算情况

一般公共预算收入总量完成 394,475 万元。其中：一般公共预算收入完成 33,147 万元，同比增长 1.1%；上级补助收入 279,999 万元（其中：返还性收入 8,278 万元，一般转移支付收入 265,438 万元，专项转移支付收入 6,283 万元）；上年结转收入 56,152 万元；一般债券转贷收入 15,443 万元；再融资债券转贷收入 8,220 万元；动用预算稳定调节基金 1,514 万元。支出总量 295,565 万元。其中：一般公共预算支出 282,052 万元；上解支出 5,277 万元；政府债券还本支出 8,236 万元。收支相抵结余 98,910 万元。

### （二）政府性基金预算决算情况

政府性基金收入总量 37,172 万元。其中本级收入 4,524 万元；上级补助收入 577 万元；专项债券转贷收入 31,600 万元；上年结转收入 471 万元。支出总量 28,233 万元，主要为专项债券安排的抚远经济开发区基础设施建设项目、鲟鳇鱼现代产业园区建设项

目和国有土地使用权出让收入安排的支出。收支相抵结余 8,939 万元。

### **(三) 国有资本经营预算决算情况**

国有资本经营预算收入总量 10 万元。其中上级补助收入 5 万元，上年结转收入 5 万元。无支出。收支相抵结余 10 万元。

### **(四) 社会保险基金预算决算情况**

社会保险基金当年总收入 13,459 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金收入 17,49 万元，机关事业单位基本养老保险基金收入 11,710 万元。当年总支出 12,821 万元，其中：城乡居民基本养老保险基金支出 1,085 万元，机关事业单位基本养老保险基金支出 11,736 万元。上年结余 4,500 万元，收支相抵结余 5,138 万元。

### **(五) 地方政府债务管理情况**

2023 年，我市争取政府债券资金 55,263 万元。一是一般债券转贷收入 15,443 万元，主要用于支持农林水利、交通基础设施、生态环保、保障性安居工程等重大领域支出。二是再融资债券收入 8,220 万元，用于偿还 2023 年到期的地方政府债券本金。三是专项债券转贷收入 31,600 万元，用于市政和产业园区基础设施。2023 年省核定我市地方政府债务限额为 215,642 万元，2023 年末我市地方政府债务余额为 215,576 万元（其中：一般债务余额 146,447 万元，专项债务余额 69,129 万元），控制在省核定限额之内。

## **二、落实市人大决议情况**

财政部门按照市人大三届二次会议关于2023年预算草案的决议和审查意见，强化政策落实和预算约束，全力以赴保收入，兜牢底线惠民生，较好落实了市人大各项决议。

### **（一）加大资金筹集，增强财政保障能力**

全力组织财政收入，依法加强税收征管，收入实现稳步增长，一般公共预算收入完成33,147万元，同比增长1.1%。全力争取政策支持。全年争取上级转移支付资金280,581万元，争取政府债券资金55,263万元，为抚远经济发展、市委市政府重大决策的实施和人民生活水平的提高，提供强有力的财力支持。坚持有保有压，集中财力保民生。支出方向继续向民生倾斜，全年民生领域支出达24.29亿元，占公共财政支出的86%。

### **（二）坚持人民至上，重点保障民生福祉**

增强生态建设资金保障力度，着力解决人民群众身边的生态环境和支持中央环保督察任务，2023年改善生态项目建设投入资金11,000万元。具体项目分别是抚远市生活垃圾填埋场雨污分流项目750万元、抚远市浓江河流域生态修复示范项目1,790万元、抚远市城市排水防涝工程项目7,460万元、抚远市农村人居环境整治项目1,000万元。

贯彻落实教师工资待遇政策，普及普惠发展学前教育，优质均衡发展义务教育，改善普通高中办学条件等。落实教育强国推进工程，抚远市华夏东极国门红军小学、第二小学和第三小学第二教学楼建设项目地方配套建设资金共投入2,000万元，为改善教育环境，促进教育资源结构优化和教育对经济社会的发展，提

升了支撑引领能力。

支持完善医疗卫生和社会保障体系建设。保证了全市机关事业单位退休职工养老金按时足额发放，实现了全市参保职工职业年金投资运营前利息记实、退休人员本年职业年金上解工作，确保了财政对困难人群、居民养老金及丧葬费的正常发放，保障城乡居民基本医疗保险待遇等，促进了全市困难人群最低保障工作的顺利开展。

巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，全力做好资金保障工作。安排中央、省级乡村振兴衔接资金 3,874 万元、本级衔接资金 470 万元。进一步保障种粮农民的合法权益，全面落实国家惠农政策，其中高标准农田建设专项资金 45,866 万元；农村综合改革转移支付资金 1,349 万元；农业防灾减灾专项资金 398 万元；各类农业生产补贴 82,508 万元，在各项补贴发放工作中，做到了事前统计、事后监管，圆满完成了今年的补贴发放工作。

为引导和支持地方提供基本公共文化服务投入 6,000 万元用于建设三江自然生态馆，改善了基层公共文化设施条件。为满足群众文化需求，新建 5000 平方米的惠民图书馆，二期项目投入 500 万元。

### 三、存在的问题

2023 年，我市决算情况总体良好，圆满完成了各项工作任务，但在财政管理和预算编制执行中，仍存在一些需要解决的问题。一是财政收入规模小，税收增长乏力，财政收入质量不高。二是预算执行进度缓慢，财政收支矛盾比较突出。三是财政支出结构



有待进一步改善，财政保障能力有待加强。**四是**政府性债务还款压力大，化解财政风险的任务日益艰巨。

#### **四、下一步工作措施**

##### **（一）深挖增收潜力，提升财政保障能力**

坚持依法征收和强化征管并重，着力提升收入质量，加强税收收入和非税收入征管部门主体责任，强化财税沟通协调，提高收入研判、预测的精准性，加强非税收入管理，严防“跑冒滴漏”，确保应收尽收。认真梳理中央、省对地方政策资金安排情况，多方面、多渠道对上争取资金，支持我市经济建设和社会发展。

##### **（二）优化支出结构，增强民生保障力度**

牢固树立“政府紧日子”和“财政紧平衡”的思想，强化预算执行、硬化预算约束，坚决兜牢“三保”底线，着力补短板、兜底线、惠民生，将财政资金更多向民生领域倾斜，支持各项民生实事落实落靠，将财政资金用于解决群众“急、难、愁、盼”问题，稳步提高财政保障能力。

##### **（三）深化体制改革，提升综合管理水平**

继续拓展预算管理一体化建设成果，提升大数据运用、管理水平。围绕预算绩效管理全链条，狠抓事前绩效评估、绩效目标完善、绩效指标监控等重要环节，促进绩效与预算深度融合。深化政府采购等制度改革，加强财政监督检查，加强政府债务管控，加大债券化解力度，有效防范地方债务风险。

## 第二部分 2023 年抚远市财政决算

## 2.1 2023 年抚远市财政收支决算总表

单位:万元

预算科目	2022 决算数	2023 决算数	比上年 (同比) +/-%
抚远市收入合计	<b>36,042</b>	<b>37,671</b>	<b>4.5%</b>
一般公共预算收入	32,792	33,147	<b>1.1%</b>
政府性基金预算收入	3,250	4,524	<b>39.2%</b>
国有资本经营预算收入	0	0	<b>0.0%</b>
抚远市支出合计	<b>290,166</b>	<b>310,285</b>	<b>6.9%</b>
一般公共预算支出	276,894	282,052	<b>1.9%</b>
政府性基金预算支出	13,272	28,233	<b>112.7%</b>
国有资本经营预算支出	0	0	<b>0.0%</b>

注：本表未含社会保险基金预算收支。

## 2.2 2023 年抚远市一般公共预算收支总表

单位：万元

预算科目	决 算 数	预算科目	决 算 数
一般公共预算收入	33,147	一般公共预算支出	282,052
上级补助收入	279,999		
返还性收入	8,278		
所得税基数返还收入	43		
成品油税费改革税收返还收入	891		
增值税税收返还收入	6,329		
消费税税收返还收入	1		
增值税“五五分享”税收返还收入	988		
其他返还性收入	26		
一般性转移支付收入	265,438		
均衡性转移支付收入	41,381		
县级基本财力保障机制奖补资金收入	8,864		
结算补助收入	10,448		
资源枯竭型城市转移支付补助收入	0		
产粮(油)大县奖励资金收入	13,837		
重点生态功能区转移支付收入	4,033		
固定数额补助收入	22,259		
革命老区转移支付收入	60		
民族地区转移支付收入	200		
边境地区转移支付收入	9,645		
巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入	3,874		
一般公共预算共同财政事权转移支付收入	3		

国防共同财政事权转移支付收入	0		
公共安全共同财政事权转移支付收入	1,281		
教育共同财政事权转移支付收入	3,658		
科学技术共同财政事权转移支付收入	0		
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入	599		
社会保障和就业共同财政事权转移支付收入	9,368		
医疗卫生共同财政事权转移支付收入	1,385		
节能环保共同财政事权转移支付收入	1,447		
城乡社区共同财政事权转移支付收入	0		
农林水共同财政事权转移支付收入	130,039		
交通运输共同财政事权转移支付收入	1,666		
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入	0		
商业服务业等共同财政事权转移支付收入	0		
金融共同财政事权转移支付收入	0		
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付收入	0		
住房保障共同财政事权转移支付收入	237		
粮油物资储备共同财政事权转移支付收入	0		
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入	177		
其他共同财政事权转移支付收入	0		
增值税留抵退税转移支付收入	897		
其他退税减税降费转移支付收入	80		
补充县区财力转移支付收入	0		
其他一般性转移支付收入	0		
<b>专项转移支付收入</b>	<b>6,283</b>		
一般公共服务	65		
外交	0		

国防	360		
公共安全	12		
教育	1,400		
科学技术	0		
文化旅游体育与传媒	0		
社会保障和就业	0		
卫生健康	167		
节能环保	941		
城乡社区	0		
农林水	2,470		
交通运输	0		
资源勘探工业信息等	36		
商业服务业等	0		
金融	0		
自然资源海洋气象等	0		
住房保障	799		
粮油物资储备	0		
灾害防治及应急管理	33		
其他收入	0		
下级上解收入	0	上解上级支出	5,277
待偿债再融资一般债券上年结余	0		
上年结余收入	56,152	补充预算周转金	0
调入资金	0	调出资金	0
债务转贷收入	23,663	债务还本支出	8,236
国债转贷资金上年结余	0	国债转贷资金结余	0
动用预算稳定调节基金	1,514	安排预算稳定调节基金	0

		待偿债再融资一般债券结余	0
		年终结余	98,910
		减:结转下年的支出	98,910
		净结余	0
收入总计	394,475	支出总计	394,475

## 2.3 2023年抚远市一般公共预算收入决算表

单位：万元

预算科目	预算数	调整预算数	决算数	完成调整 预算数的%	比上年 (同比) +/-%
<b>一、税收收入</b>	<b>9,240</b>	<b>9,240</b>	<b>8,687</b>	<b>94.0</b>	17.2%
增值税	2,002	2,002	2,489	<b>124.3</b>	113.8%
企业所得税	1,536	1,536	1,197	<b>77.9</b>	-7.8%
个人所得税	298	298	443	<b>148.7</b>	62.9%
资源税	126	126	219	<b>173.8</b>	434.1%
城市维护建设税	432	432	443	<b>102.5</b>	9.4%
房产税	1,381	1,381	861	<b>62.3</b>	-23.5%
印花税	266	266	179	<b>67.3</b>	-25.7%
城镇土地使用税	413	413	360	<b>87.2</b>	3.7%
土地增值税	398	398	333	<b>83.7</b>	-38.6%
车船税	262	262	314	<b>119.8</b>	38.3%
耕地占用税	560	560	590	<b>105.4</b>	25.3%
契税	1,436	1,436	1,223	<b>85.2</b>	5.0%
烟叶税	0	0	0	<b>0.0</b>	0.0%
环境保护税	59	59	36	<b>61.0</b>	-18.2%
其他税收收入	71	71	0	<b>0.0</b>	-100.0%
<b>二、非税收入</b>	<b>26,831</b>	<b>26,831</b>	<b>24,460</b>	<b>91.2</b>	-3.6%
专项收入	828	828	2,737	<b>330.6</b>	6.3%
行政事业性收费收入	3,815	3,815	5,006	<b>131.2</b>	30.2%
罚没收入	3,516	3,516	3,521	<b>100.1</b>	40.6%
国有资本经营收入	9,656	9,656	10,437	<b>108.1</b>	57.3%
国有资源(资产)有偿使用收入	8,115	8,115	377	<b>4.6</b>	-95.9%



其他收入	901	901	1,656	<b>183.8</b>	202.7%
本年收入合计	<b>36,071</b>	<b>36,071</b>	<b>33,147</b>	<b>91.9</b>	1.1%

## 2.4 2023年抚远市一般公共预算支出决算表

单位：万元

预算科目	预算数	调整预算数	决算数	完成调整预算数的%	比上年(同比) +/-%
一、一般公共服务支出	20,312	23,276	22,962	98.7	0.6%
二、外交支出	0	0	0	0.0	
三、国防支出	936	1,667	1,647	98.8	-57.4%
四、公共安全支出	7,465	8,753	8,692	99.3	26.0%
五、教育支出	15,574	20,337	17,838	87.7	1.1%
六、科学技术支出	1,264	395	394	99.7	83.3%
七、文化旅游体育与传媒支出	12,701	7,036	6,806	96.7	34.3%
八、社会保障和就业支出	23,024	25,659	25,266	98.5	16.0%
九、卫生健康支出	11,210	9,392	9,247	98.5	-42.9%
十、节能环保支出	9,223	17,146	11,157	65.1	14.3%
十一、城乡社区支出	14,121	22,215	16,945	76.3	-16.2%
十二、农林水支出	83,729	204,755	126,530	61.8	6.5%
十三、交通运输支出	10,112	11,574	11,044	95.4	3.6%
十四、资源勘探工业信息等支出	64	53	37	69.8	23.3%
十五、商业服务业等支出	10,468	4,271	4,268	99.9	16.1%
十六、金融支出	0	40	40	100.0	
十七、援助其他地区支出	0	0	0	0.0	
十八、自然资源海洋气象等支出	5,061	3,165	2,537	80.2	12.5%
十九、住房保障支出	7,701	6,506	6,489	99.7	32.6%
二十、粮油物资储备支出	16,520	8,739	4,347	49.7	-27.4%
二十一、灾害防治及应急管理支出	524	1,310	1,133	86.5	-45.5%
二十二、预备费	1,200	0	0	0.0	
二十三、其他支出	6,581	4	4	100.0	
二十四、债务付息支出	4,956	4,649	4,649	100.0	17.2%

二十五、债务发行费用支出	0	20	20	100.0	-41.2%
<b>本年支出合计</b>	<b>262,746</b>	<b>380,962</b>	<b>282,052</b>	74.0	1.9%

## 2.5 2023 年抚远市本级一般公共预算支出表 (功能分类)

单位：万元

科目编码	科目名称	决算数
一般公共预算支出		282,052
201	一般公共服务支出	22,962
20101	人大事务	540
2010101	行政运行	457
2010102	一般行政管理事务	62
2010103	机关服务	
2010104	人大会议	
2010105	人大立法	
2010106	人大监督	
2010107	人大代表履职能力提升	
2010108	代表工作	21
2010109	人大信访工作	
2010150	事业运行	
2010199	其他人大事务支出	
20102	政协事务	367
2010201	行政运行	301
2010202	一般行政管理事务	58
2010203	机关服务	
2010204	政协会议	4
2010205	委员视察	
2010206	参政议政	4

2010250	事业运行	
2010299	其他政协事务支出	
20103	<b>政府办公厅(室)及相关机构事务</b>	<b>11,125</b>
2010301	行政运行	2,374
2010302	一般行政管理事务	7,681
2010303	机关服务	256
2010304	专项服务	
2010305	专项业务及机关事务管理	460
2010306	政务公开审批	
2010308	信访事务	100
2010309	参事事务	
2010350	事业运行	254
2010399	其他政府办公厅(室)及相关机构事务支出	
20104	<b>发展与改革事务</b>	<b>530</b>
2010401	行政运行	440
2010402	一般行政管理事务	
2010403	机关服务	
2010404	战略规划与实施	
2010405	日常经济运行调节	
2010406	社会事业发展规划	90
2010407	经济体制改革研究	
2010408	物价管理	
2010450	事业运行	
2010499	其他发展与改革事务支出	
20105	<b>统计信息事务</b>	<b>225</b>
2010501	行政运行	93

2010502	一般行政管理事务	20
2010503	机关服务	
2010504	信息事务	
2010505	专项统计业务	
2010506	统计管理	1
2010507	专项普查活动	21
2010508	统计抽样调查	89
2010550	事业运行	
2010599	其他统计信息事务支出	1
20106	<b>财政事务</b>	<b>1,085</b>
2010601	行政运行	660
2010602	一般行政管理事务	360
2010603	机关服务	
2010604	预算改革业务	
2010605	财政国库业务	
2010606	财政监察	
2010607	信息化建设	
2010608	财政委托业务支出	50
2010650	事业运行	15
2010699	其他财政事务支出	
20107	<b>税收事务</b>	<b>770</b>
2010701	行政运行	690
2010702	一般行政管理事务	80
2010703	机关服务	
2010709	信息化建设	
2010710	税收业务	

2010750	事业运行	
2010799	其他税收事务支出	
20108	<b>审计事务</b>	<b>246</b>
2010801	行政运行	234
2010802	一般行政管理事务	4
2010803	机关服务	
2010804	审计业务	8
2010805	审计管理	
2010806	信息化建设	
2010850	事业运行	
2010899	其他审计事务支出	
20109	<b>海关事务</b>	<b>30</b>
2010901	行政运行	30
2010902	一般行政管理事务	
2010903	机关服务	
2010905	缉私办案	
2010907	口岸管理	
2010908	信息化建设	
2010909	海关关务	
2010910	关税征管	
2010911	海关监管	
2010912	检验检疫	
2010950	事业运行	
2010999	其他海关事务支出	
20111	<b>纪检监察事务</b>	<b>1,260</b>
2011101	行政运行	1,014

2011102	一般行政管理事务	176
2011103	机关服务	
2011104	大案要案查处	
2011105	派驻派出机构	
2011106	巡视工作	
2011150	事业运行	
2011199	其他纪检监察事务支出	70
20113	<b>商贸事务</b>	<b>136</b>
2011301	行政运行	
2011302	一般行政管理事务	
2011303	机关服务	
2011304	对外贸易管理	
2011305	国际经济合作	
2011306	外资管理	
2011307	国内贸易管理	
2011308	招商引资	136
2011350	事业运行	
2011399	其他商贸事务支出	
20114	<b>知识产权事务</b>	
2011401	行政运行	
2011402	一般行政管理事务	
2011403	机关服务	
2011404	专利审批	
2011405	知识产权战略和规划	
2011408	国际合作与交流	
2011409	知识产权宏观管理	



2011410	商标管理	
2011411	原产地地理标志管理	
2011450	事业运行	
2011499	其他知识产权事务支出	
20123	<b>民族事务</b>	<b>205</b>
2012301	行政运行	
2012302	一般行政管理事务	5
2012303	机关服务	
2012304	民族工作专项	200
2012350	事业运行	
2012399	其他民族事务支出	
20125	<b>港澳台事务</b>	
2012501	行政运行	
2012502	一般行政管理事务	
2012503	机关服务	
2012504	港澳事务	
2012505	台湾事务	
2012550	事业运行	
2012599	其他港澳台事务支出	
20126	<b>档案事务</b>	<b>324</b>
2012601	行政运行	324
2012602	一般行政管理事务	
2012603	机关服务	
2012604	档案馆	
2012699	其他档案事务支出	
20128	<b>民主党派及工商联事务</b>	<b>8</b>

2012801	行政运行	
2012802	一般行政管理事务	8
2012803	机关服务	
2012804	参政议政	
2012850	事业运行	
2012899	其他民主党派及工商联事务支出	
20129	<b>群众团体事务</b>	<b>435</b>
2012901	行政运行	204
2012902	一般行政管理事务	34
2012903	机关服务	
2012906	工会事务	86
2012950	事业运行	
2012999	其他群众团体事务支出	111
20131	<b>党委办公厅(室)及相关机构事务</b>	<b>1,559</b>
2013101	行政运行	487
2013102	一般行政管理事务	321
2013103	机关服务	543
2013105	专项业务	
2013150	事业运行	180
2013199	其他党委办公厅(室)及相关机构事务支出	28
20132	<b>组织事务</b>	<b>1,570</b>
2013201	行政运行	806
2013202	一般行政管理事务	132
2013203	机关服务	
2013204	公务员事务	
2013250	事业运行	50

2013299	其他组织事务支出	582
20133	<b>宣传事务</b>	<b>573</b>
2013301	行政运行	573
2013302	一般行政管理事务	
2013303	机关服务	
2013304	宣传管理	
2013350	事业运行	
2013399	其他宣传事务支出	
20134	<b>统战事务</b>	<b>158</b>
2013401	行政运行	123
2013402	一般行政管理事务	22
2013403	机关服务	
2013404	宗教事务	2
2013405	华侨事务	
2013450	事业运行	
2013499	其他统战事务支出	11
20135	<b>对外联络事务</b>	<b>2</b>
2013501	行政运行	
2013502	一般行政管理事务	2
2013503	机关服务	
2013550	事业运行	
2013599	其他对外联络事务支出	
20136	<b>其他共产党事务支出(款)</b>	<b>417</b>
2013601	行政运行	344
2013602	一般行政管理事务	73
2013603	机关服务	

2013650	事业运行	
2013699	其他共产党事务支出(项)	
20137	<b>网信事务</b>	
2013701	行政运行	
2013702	一般行政管理事务	
2013703	机关服务	
2013704	信息安全事务	
2013750	事业运行	
2013799	其他网信事务支出	
20138	<b>市场监督管理事务</b>	<b>1,391</b>
2013801	行政运行	968
2013802	一般行政管理事务	
2013803	机关服务	
2013804	市场主体管理	6
2013805	市场秩序执法	124
2013808	信息化建设	35
2013810	质量基础	
2013812	药品事务	10
2013813	医疗器械事务	6
2013814	化妆品事务	3
2013815	质量安全监管	13
2013816	食品安全监管	64
2013850	事业运行	
2013899	其他市场监督管理事务	162
20199	<b>其他一般公共服务支出(款)</b>	<b>6</b>
2019901	国家赔偿费用支出	

2019999	其他一般公共服务支出(项)	6
202	<b>外交支出</b>	
20201	<b>外交管理事务</b>	
2020101	行政运行	
2020102	一般行政管理事务	
2020103	机关服务	
2020104	专项业务	
2020150	事业运行	
2020199	其他外交管理事务支出	
20202	<b>驻外机构</b>	
2020201	驻外使领馆(团、处)	
2020202	其他驻外机构支出	
20203	<b>对外援助</b>	
2020304	援外优惠贷款贴息	
2020306	对外援助	
20204	<b>国际组织</b>	
2020401	国际组织会费	
2020402	国际组织捐赠	
2020403	维和摊款	
2020404	国际组织股金及基金	
2020499	其他国际组织支出	
20205	<b>对外合作与交流</b>	
2020503	在华国际会议	
2020504	国际交流活动	
2020505	对外合作活动	
2020599	其他对外合作与交流支出	

20206	<b>对外宣传(款)</b>	
2020601	对外宣传(项)	
20207	<b>边界勘界联检</b>	
2020701	边界勘界	
2020702	边界联检	
2020703	边界界桩维护	
2020799	其他支出	
20208	<b>国际发展合作</b>	
2020801	行政运行	
2020802	一般行政管理事务	
2020803	机关服务	
2020850	事业运行	
2020899	其他国际发展合作支出	
20299	<b>其他外交支出(款)</b>	
2029999	其他外交支出(项)	
203	<b>国防支出</b>	<b>1,647</b>
20301	<b>军费</b>	
2030101	现役部队	
2030102	预备役部队	
2030199	其他军费支出	
20304	<b>国防科研事业(款)</b>	
2030401	国防科研事业(项)	
20305	<b>专项工程(款)</b>	
2030501	专项工程(项)	
20306	<b>国防动员</b>	<b>1,455</b>
2030601	兵役征集	

2030602	经济动员	
2030603	人民防空	142
2030604	交通战备	
2030607	民兵	30
2030608	边海防	1,283
2030699	其他国防动员支出	
20399	<b>其他国防支出(款)</b>	<b>192</b>
2039999	其他国防支出(项)	192
204	<b>公共安全支出</b>	<b>8,692</b>
20401	<b>武装警察部队(款)</b>	
2040101	武装警察部队(项)	
2040199	其他武装警察部队支出	
20402	<b>公安</b>	<b>7,701</b>
2040201	行政运行	4,076
2040202	一般行政管理事务	2,862
2040203	机关服务	
2040219	信息化建设	198
2040220	执法办案	12
2040221	特别业务	
2040222	特勤业务	
2040223	移民事务	
2040250	事业运行	
2040299	其他公安支出	553
20403	<b>国家安全</b>	
2040301	行政运行	
2040302	一般行政管理事务	

2040303	机关服务	
2040304	安全业务	
2040350	事业运行	
2040399	其他国家安全支出	
20404	<b>检察</b>	<b>80</b>
2040401	行政运行	
2040402	一般行政管理事务	80
2040403	机关服务	
2040409	“两房”建设	
2040410	检察监督	
2040450	事业运行	
2040499	其他检察支出	
20405	<b>法院</b>	
2040501	行政运行	
2040502	一般行政管理事务	
2040503	机关服务	
2040504	案件审判	
2040505	案件执行	
2040506	“两庭”建设	
2040550	事业运行	
2040599	其他法院支出	
20406	<b>司法</b>	<b>898</b>
2040601	行政运行	690
2040602	一般行政管理事务	208
2040603	机关服务	
2040604	基层司法业务	



2040605	普法宣传	
2040606	律师管理	
2040607	公共法律服务	
2040608	国家统一法律职业资格考试	
2040610	社区矫正	
2040612	法治建设	
2040613	信息化建设	
2040650	事业运行	
2040699	其他司法支出	
20407	<b>监狱</b>	
2040701	行政运行	
2040702	一般行政管理事务	
2040703	机关服务	
2040704	罪犯生活及医疗卫生	
2040705	监狱业务及罪犯改造	
2040706	狱政设施建设	
2040707	信息化建设	
2040750	事业运行	
2040799	其他监狱支出	
20408	<b>强制隔离戒毒</b>	
2040801	行政运行	
2040802	一般行政管理事务	
2040803	机关服务	
2040804	强制隔离戒毒人员生活	
2040805	强制隔离戒毒人员教育	
2040806	所政设施建设	

2040807	信息化建设	
2040850	事业运行	
2040899	其他强制隔离戒毒支出	
20409	<b>国家保密</b>	
2040901	行政运行	
2040902	一般行政管理事务	
2040903	机关服务	
2040904	保密技术	
2040905	保密管理	
2040950	事业运行	
2040999	其他国家保密支出	
20410	<b>缉私警察</b>	
2041001	行政运行	
2041002	一般行政管理事务	
2041006	信息化建设	
2041007	缉私业务	
2041099	其他缉私警察支出	
20499	<b>其他公共安全支出(款)</b>	<b>13</b>
2049902	国家司法救助支出	13
2049999	其他公共安全支出(项)	
205	<b>教育支出</b>	<b>17,838</b>
20501	<b>教育管理事务</b>	<b>1,119</b>
2050101	行政运行	34
2050102	一般行政管理事务	880
2050103	机关服务	
2050199	其他教育管理事务支出	205

20502	<b>普通教育</b>	<b>14,716</b>
2050201	学前教育	1,041
2050202	小学教育	8,722
2050203	初中教育	3,323
2050204	高中教育	1,630
2050205	高等教育	
2050299	其他普通教育支出	
20503	<b>职业教育</b>	<b>879</b>
2050301	初等职业教育	
2050302	中等职业教育	879
2050303	技校教育	
2050305	高等职业教育	
2050399	其他职业教育支出	
20504	<b>成人教育</b>	
2050401	成人初等教育	
2050402	成人中等教育	
2050403	成人高等教育	
2050404	成人广播电视教育	
2050499	其他成人教育支出	
20505	<b>广播电视教育</b>	
2050501	广播电视学校	
2050502	教育电视台	
2050599	其他广播电视教育支出	
20506	<b>留学教育</b>	
2050601	出国留学教育	
2050602	来华留学教育	

2050699	其他留学教育支出	
20507	<b>特殊教育</b>	
2050701	特殊学校教育	
2050702	工读学校教育	
2050799	其他特殊教育支出	
20508	<b>进修及培训</b>	<b>675</b>
2050801	教师进修	439
2050802	干部教育	236
2050803	培训支出	
2050804	退役士兵能力提升	
2050899	其他进修及培训	
20509	<b>教育费附加安排的支出</b>	<b>5</b>
2050901	农村中小学校舍建设	
2050902	农村中小学教学设施	
2050903	城市中小学校舍建设	
2050904	城市中小学教学设施	
2050905	中等职业学校教学设施	
2050999	其他教育费附加安排的支出	5
20599	<b>其他教育支出(款)</b>	<b>444</b>
2059999	其他教育支出(项)	444
206	<b>科学技术支出</b>	<b>394</b>
20601	<b>科学技术管理事务</b>	<b>156</b>
2060101	行政运行	
2060102	一般行政管理事务	156
2060103	机关服务	
2060199	其他科学技术管理事务支出	

20602	<b>基础研究</b>	
2060201	机构运行	
2060203	自然科学基金	
2060204	实验室及相关设施	
2060205	重大科学工程	
2060206	专项基础科研	
2060207	专项技术基础	
2060208	科技人才队伍建设	
2060299	其他基础研究支出	
20603	<b>应用研究</b>	
2060301	机构运行	
2060302	社会公益研究	
2060303	高技术研究	
2060304	专项科研试制	
2060399	其他应用研究支出	
20604	<b>技术与开发</b>	
2060401	机构运行	
2060404	科技成果转化与扩散	
2060405	共性技术与开发	
2060499	其他技术与开发支出	
20605	<b>科技条件与服务</b>	
2060501	机构运行	
2060502	技术创新服务体系	
2060503	科技条件专项	
2060599	其他科技条件与服务支出	
20606	<b>社会科学</b>	

2060601	社会科学研究机构	
2060602	社会科学研究	
2060603	社科基金支出	
2060699	其他社会科学支出	
20607	<b>科学技术普及</b>	<b>140</b>
2060701	机构运行	14
2060702	科普活动	
2060703	青少年科技活动	
2060704	学术交流活动	
2060705	科技馆站	106
2060799	其他科学技术普及支出	20
20608	<b>科技交流与合作</b>	
2060801	国际交流与合作	
2060802	重大科技合作项目	
2060899	其他科技交流与合作支出	
20609	<b>科技重大项目</b>	
2060901	科技重大专项	
2060902	重点研发计划	
2060999	其他科技重大项目	
20699	<b>其他科学技术支出(款)</b>	<b>98</b>
2069901	科技奖励	
2069902	核应急	
2069903	转制科研机构	
2069999	其他科学技术支出(项)	98
207	<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	<b>6,806</b>
20701	<b>文化和旅游</b>	<b>4,375</b>

2070101	行政运行	482
2070102	一般行政管理事务	
2070103	机关服务	
2070104	图书馆	552
2070105	文化展示及纪念机构	1,113
2070106	艺术表演场所	
2070107	艺术表演团体	
2070108	文化活动	30
2070109	群众文化	
2070110	文化和旅游交流与合作	16
2070111	文化创作与保护	
2070112	文化和旅游市场管理	
2070113	旅游宣传	667
2070114	文化和旅游管理事务	3
2070199	其他文化和旅游支出	1,512
20702	<b>文物</b>	<b>36</b>
2070201	行政运行	1
2070202	一般行政管理事务	31
2070203	机关服务	
2070204	文物保护	4
2070205	博物馆	
2070206	历史名城与古迹	
2070299	其他文物支出	
20703	<b>体育</b>	<b>237</b>
2070301	行政运行	13
2070302	一般行政管理事务	

2070303	机关服务	
2070304	运动项目管理	
2070305	体育竞赛	
2070306	体育训练	
2070307	体育场馆	203
2070308	群众体育	
2070309	体育交流与合作	
2070399	其他体育支出	21
20706	<b>新闻出版电影</b>	
2070601	行政运行	
2070602	一般行政管理事务	
2070603	机关服务	
2070604	新闻通讯	
2070605	出版发行	
2070606	版权管理	
2070607	电影	
2070699	其他新闻出版电影支出	
20708	<b>广播电视</b>	<b>1,442</b>
2070801	行政运行	
2070802	一般行政管理事务	
2070803	机关服务	
2070806	监测监管	
2070807	传输发射	
2070808	广播电视事务	593
2070899	其他广播电视支出	849
20799	<b>其他文化旅游体育与传媒支出(款)</b>	<b>716</b>



2079902	宣传文化发展专项支出	1
2079903	文化产业发展专项支出	
2079999	其他文化旅游体育与传媒支出(项)	715
208	<b>社会保障和就业支出</b>	<b>25,266</b>
20801	<b>人力资源和社会保障管理事务</b>	<b>1,396</b>
2080101	行政运行	21
2080102	一般行政管理事务	
2080103	机关服务	
2080104	综合业务管理	
2080105	劳动保障监察	3
2080106	就业管理事务	455
2080107	社会保险业务管理事务	
2080108	信息化建设	
2080109	社会保险经办机构	730
2080110	劳动关系和维权	
2080111	公共就业服务和职业技能鉴定机构	
2080112	劳动人事争议调解仲裁	113
2080113	政府特殊津贴	
2080114	资助留学回国人员	
2080115	博士后日常经费	
2080116	引进人才费用	
2080150	事业运行	
2080199	其他人力资源和社会保障管理事务支出	74
20802	<b>民政管理事务</b>	<b>1,078</b>
2080201	行政运行	351
2080202	一般行政管理事务	159

2080203	机关服务	
2080206	社会组织管理	
2080207	行政区划和地名管理	526
2080208	基层政权建设和社区治理	
2080299	其他民政管理事务支出	42
20804	<b>补充全国社会保障基金</b>	
2080402	用一般公共预算补充基金	
20805	<b>行政事业单位养老支出</b>	<b>12,640</b>
2080501	行政单位离退休	791
2080502	事业单位离退休	769
2080503	离退休人员管理机构	82
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	4,099
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	166
2080507	对机关事业单位基本养老保险基金的补助	5,299
2080508	对机关事业单位职业年金的补助	831
2080599	其他行政事业单位养老支出	603
20806	<b>企业改革补助</b>	
2080601	企业关闭破产补助	
2080602	厂办大集体改革补助	
2080699	其他企业改革发展补助	
20807	<b>就业补助</b>	<b>1,453</b>
2080701	就业创业服务补贴	
2080702	职业培训补贴	1,453
2080704	社会保险补贴	
2080705	公益性岗位补贴	
2080709	职业技能鉴定补贴	

2080711	就业见习补贴	
2080712	高技能人才培养补助	
2080713	促进创业补贴	
2080799	其他就业补助支出	
20808	<b>抚恤</b>	<b>1,112</b>
2080801	死亡抚恤	777
2080802	伤残抚恤	200
2080803	在乡复员、退伍军人生活补助	
2080805	义务兵优待	132
2080806	农村籍退役士兵老年生活补助	
2080807	光荣院	
2080808	烈士纪念设施管理维护	
2080899	其他优抚支出	3
20809	<b>退役安置</b>	<b>149</b>
2080901	退役士兵安置	29
2080902	军队移交政府的离退休人员安置	84
2080903	军队移交政府离退休干部管理机构	1
2080904	退役士兵管理教育	
2080905	军队转业干部安置	2
2080999	其他退役安置支出	33
20810	<b>社会福利</b>	<b>311</b>
2081001	儿童福利	11
2081002	老年福利	13
2081003	康复辅具	
2081004	殡葬	246
2081005	社会福利事业单位	

2081006	养老服务	30
2081099	其他社会福利支出	11
20811	<b>残疾人事业</b>	<b>159</b>
2081101	行政运行	
2081102	一般行政管理事务	5
2081103	机关服务	
2081104	残疾人康复	7
2081105	残疾人就业	36
2081106	残疾人体育	
2081107	残疾人生活和护理补贴	98
2081199	其他残疾人事业支出	13
20816	<b>红十字事业</b>	<b>6</b>
2081601	行政运行	
2081602	一般行政管理事务	6
2081603	机关服务	
2081650	事业运行	
2081699	其他红十字事业支出	
20819	<b>最低生活保障</b>	<b>865</b>
2081901	城市最低生活保障金支出	368
2081902	农村最低生活保障金支出	497
20820	<b>临时救助</b>	<b>166</b>
2082001	临时救助支出	34
2082002	流浪乞讨人员救助支出	132
20821	<b>特困人员救助供养</b>	<b>229</b>
2082101	城市特困人员救助供养支出	81
2082102	农村特困人员救助供养支出	148

20824	<b>补充道路交通事故社会救助基金</b>	
2082401	交强险增值税补助基金支出	
2082402	交强险罚款收入补助基金支出	
20825	<b>其他生活救助</b>	<b>2</b>
2082501	其他城市生活救助	2
2082502	其他农村生活救助	
20826	<b>财政对基本养老保险基金的补助</b>	<b>5,149</b>
2082601	财政对企业职工基本养老保险基金的补助	4,293
2082602	财政对城乡居民基本养老保险基金的补助	856
2082699	财政对其他基本养老保险基金的补助	
20827	<b>财政对其他社会保险基金的补助</b>	
2082701	财政对失业保险基金的补助	
2082702	财政对工伤保险基金的补助	
2082799	其他财政对社会保险基金的补助	
20828	<b>退役军人管理事务</b>	<b>522</b>
2082801	行政运行	423
2082802	一般行政管理事务	27
2082803	机关服务	
2082804	拥军优属	66
2082805	军供保障	
2082850	事业运行	
2082899	其他退役军人事务管理支出	6
20830	<b>财政代缴社会保险费支出</b>	<b>21</b>
2083001	财政代缴城乡居民基本养老保险费支出	7
2083099	财政代缴其他社会保险费支出	14
20899	<b>其他社会保障和就业支出(款)</b>	<b>8</b>

2089999	其他社会保障和就业支出(项)	8
210	<b>卫生健康支出</b>	<b>9,247</b>
21001	<b>卫生健康管理事务</b>	<b>681</b>
2100101	行政运行	3
2100102	一般行政管理事务	418
2100103	机关服务	
2100199	其他卫生健康管理事务支出	260
21002	<b>公立医院</b>	<b>2,978</b>
2100201	综合医院	2,340
2100202	中医(民族)医院	638
2100203	传染病医院	
2100204	职业病防治医院	
2100205	精神病医院	
2100206	妇幼保健医院	
2100207	儿童医院	
2100208	其他专科医院	
2100209	福利医院	
2100210	行业医院	
2100211	处理医疗欠费	
2100212	康复医院	
2100213	优抚医院	
2100299	其他公立医院支出	
21003	<b>基层医疗卫生机构</b>	<b>1,025</b>
2100301	城市社区卫生机构	170
2100302	乡镇卫生院	855
2100399	其他基层医疗卫生机构支出	

21004	<b>公共卫生</b>	<b>1,623</b>
2100401	疾病预防控制机构	569
2100402	卫生监督机构	147
2100403	妇幼保健机构	161
2100404	精神卫生机构	
2100405	应急救治机构	
2100406	采供血机构	
2100407	其他专业公共卫生机构	
2100408	基本公共卫生服务	490
2100409	重大公共卫生服务	149
2100410	突发公共卫生事件应急处理	51
2100499	其他公共卫生支出	56
21006	<b>中医药</b>	<b>100</b>
2100601	中医(民族医)药专项	100
2100699	其他中医药支出	
21007	<b>计划生育事务</b>	<b>132</b>
2100716	计划生育机构	
2100717	计划生育服务	
2100799	其他计划生育事务支出	132
21011	<b>行政事业单位医疗</b>	<b>2,077</b>
2101101	行政单位医疗	322
2101102	事业单位医疗	395
2101103	公务员医疗补助	80
2101199	其他行政事业单位医疗支出	1,280
21012	<b>财政对基本医疗保险基金的补助</b>	<b>317</b>
2101201	财政对职工基本医疗保险基金的补助	14

2101202	财政对城乡居民基本医疗保险基金的补助	303
2101299	财政对其他基本医疗保险基金的补助	
21013	<b>医疗救助</b>	<b>57</b>
2101301	城乡医疗救助	57
2101302	疾病应急救助	
2101399	其他医疗救助支出	
21014	<b>优抚对象医疗</b>	<b>5</b>
2101401	优抚对象医疗补助	5
2101499	其他优抚对象医疗支出	
21015	<b>医疗保障管理事务</b>	<b>250</b>
2101501	行政运行	
2101502	一般行政管理事务	178
2101503	机关服务	
2101504	信息化建设	39
2101505	医疗保障政策管理	
2101506	医疗保障经办事务	
2101550	事业运行	
2101599	其他医疗保障管理事务支出	33
21016	<b>老龄卫生健康事务(款)</b>	
2101601	老龄卫生健康事务(项)	
21099	<b>其他卫生健康支出(款)</b>	<b>2</b>
2109999	其他卫生健康支出(项)	2
211	<b>节能环保支出</b>	<b>11,157</b>
21101	<b>环境保护管理事务</b>	<b>199</b>
2110101	行政运行	199
2110102	一般行政管理事务	



2110103	机关服务	
2110104	生态环境保护宣传	
2110105	环境保护法规、规划及标准	
2110106	生态环境国际合作及履约	
2110107	生态环境保护行政许可	
2110108	应对气候变化管理事务	
2110199	其他环境保护管理事务支出	
21102	<b>环境监测与监察</b>	
2110203	建设项目环评审查与监督	
2110204	核与辐射安全监督	
2110299	其他环境监测与监察支出	
21103	<b>污染防治</b>	<b>9,667</b>
2110301	大气	
2110302	水体	937
2110303	噪声	
2110304	固体废弃物与化学品	
2110305	放射源和放射性废物监管	
2110306	辐射	
2110307	土壤	
2110399	其他污染防治支出	8,730
21104	<b>自然生态保护</b>	<b>241</b>
2110401	生态保护	112
2110402	农村环境保护	129
2110404	生物及物种资源保护	
2110405	草原生态修复治理	
2110406	自然保护地	

2110499	其他自然生态保护支出	
21105	<b>天然林保护</b>	<b>723</b>
2110501	森林管护	288
2110502	社会保险补助	
2110503	政策性社会性支出补助	
2110506	天然林保护工程建设	
2110507	停伐补助	435
2110599	其他天然林保护支出	
21106	<b>退耕还林还草</b>	
2110602	退耕现金	
2110603	退耕还林粮食折现补贴	
2110604	退耕还林粮食费用补贴	
2110605	退耕还林工程建设	
2110699	其他退耕还林还草支出	
21107	<b>风沙荒漠治理</b>	
2110704	京津风沙源治理工程建设	
2110799	其他风沙荒漠治理支出	
21108	<b>退牧还草</b>	
2110804	退牧还草工程建设	
2110899	其他退牧还草支出	
21109	<b>已垦草原退耕还草(款)</b>	
2110901	已垦草原退耕还草(项)	
21110	<b>能源节约利用(款)</b>	
2111001	能源节约利用(项)	
21111	<b>污染减排</b>	<b>327</b>
2111101	生态环境监测与信息	

2111102	生态环境执法监察	
2111103	减排专项支出	
2111104	清洁生产专项支出	
2111199	其他污染减排支出	327
21112	<b>可再生能源(款)</b>	
2111201	可再生能源(项)	
21113	<b>循环经济(款)</b>	
2111301	循环经济(项)	
21114	<b>能源管理事务</b>	
2111401	行政运行	
2111402	一般行政管理事务	
2111403	机关服务	
2111406	能源科技装备	
2111407	能源行业管理	
2111408	能源管理	
2111411	信息化建设	
2111413	农村电网建设	
2111450	事业运行	
2111499	其他能源管理事务支出	
21199	<b>其他节能环保支出(款)</b>	
2119999	其他节能环保支出(项)	
212	<b>城乡社区支出</b>	<b>16,945</b>
21201	<b>城乡社区管理事务</b>	<b>7,339</b>
2120101	行政运行	13
2120102	一般行政管理事务	5,079
2120103	机关服务	

2120104	城管执法	820
2120105	工程建设标准规范编制与监管	
2120106	工程建设管理	
2120107	市政公用行业市场监管	
2120109	住宅建设与房地产市场监管	66
2120110	执业资格注册、资质审查	
2120199	其他城乡社区管理事务支出	1,361
21202	<b>城乡社区规划与管理(款)</b>	<b>710</b>
2120201	城乡社区规划与管理(项)	710
21203	<b>城乡社区公共设施</b>	<b>6,618</b>
2120303	小城镇基础设施建设	1,587
2120399	其他城乡社区公共设施支出	5,031
21205	<b>城乡社区环境卫生(款)</b>	<b>1,657</b>
2120501	城乡社区环境卫生(项)	1,657
21206	<b>建设市场管理与监督(款)</b>	
2120601	建设市场管理与监督(项)	
21299	<b>其他城乡社区支出(款)</b>	<b>621</b>
2129999	其他城乡社区支出(项)	621
213	<b>农林水支出</b>	<b>126,530</b>
21301	<b>农业农村</b>	<b>44,812</b>
2130101	行政运行	258
2130102	一般行政管理事务	1,024
2130103	机关服务	
2130104	事业运行	3,538
2130105	农垦运行	
2130106	科技转化与推广服务	64

2130108	病虫害控制	271
2130109	农产品质量安全	10
2130110	执法监管	
2130111	统计监测与信息服务	
2130112	行业业务管理	
2130114	对外交流与合作	
2130119	防灾救灾	761
2130120	稳定农民收入补贴	
2130121	农业结构调整补贴	
2130122	农业生产发展	15,379
2130124	农村合作经济	158
2130125	农产品加工与促销	
2130126	农村社会事业	
2130135	农业资源保护修复与利用	3,962
2130142	农村道路建设	
2130148	渔业发展	1,414
2130152	对高校毕业生到基层任职补助	
2130153	农田建设	17,849
2130199	其他农业农村支出	124
21302	<b>林业和草原</b>	<b>2,502</b>
2130201	行政运行	2,251
2130202	一般行政管理事务	
2130203	机关服务	
2130204	事业机构	
2130205	森林资源培育	197
2130206	技术推广与转化	

2130207	森林资源管理	
2130209	森林生态效益补偿	
2130211	动植物保护	
2130212	湿地保护	
2130213	执法与监督	
2130217	防沙治沙	
2130220	对外合作与交流	
2130221	产业化管理	
2130223	信息管理	
2130226	林区公共支出	
2130227	贷款贴息	
2130234	林业草原防灾减灾	54
2130236	草原管理	
2130237	行业业务管理	
2130299	其他林业和草原支出	
21303	<b>水利</b>	<b>2,703</b>
2130301	行政运行	493
2130302	一般行政管理事务	45
2130303	机关服务	
2130304	水利行业业务管理	19
2130305	水利工程建设	30
2130306	水利工程运行与维护	4
2130307	长江黄河等流域管理	
2130308	水利前期工作	
2130309	水利执法监督	8
2130310	水土保持	31

2130311	水资源节约管理与保护	259
2130312	水质监测	
2130313	水文测报	
2130314	防汛	79
2130315	抗旱	
2130316	农村水利	
2130317	水利技术推广	
2130318	国际河流治理与管理	
2130319	江河湖库水系综合整治	43
2130321	大中型水库移民后期扶持专项支出	20
2130322	水利安全监督	
2130333	信息管理	
2130334	水利建设征地及移民支出	1,655
2130335	农村供水	7
2130336	南水北调工程建设	
2130337	南水北调工程管理	
2130399	其他水利支出	10
21305	<b>巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴</b>	<b>9,746</b>
2130501	行政运行	51
2130502	一般行政管理事务	47
2130503	机关服务	
2130504	农村基础设施建设	2,527
2130505	生产发展	2,577
2130506	社会发展	
2130507	贷款奖补和贴息	
2130508	“三西”农业建设专项补助	

2130550	事业运行	416
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	4,128
21307	<b>农村综合改革</b>	<b>4,057</b>
2130701	对村级公益事业建设的补助	2,289
2130704	国有农场办社会职能改革补助	
2130705	对村民委员会和村党支部的补助	618
2130706	对村集体经济组织的补助	786
2130707	农村综合改革示范试点补助	
2130799	其他农村综合改革支出	364
21308	<b>普惠金融发展支出</b>	<b>6,925</b>
2130801	支持农村金融机构	
2130803	农业保险保费补贴	6,842
2130804	创业担保贷款贴息及奖补	83
2130805	补充创业担保贷款基金	
2130899	其他普惠金融发展支出	
21309	<b>目标价格补贴</b>	<b>55,774</b>
2130901	棉花目标价格补贴	
2130999	其他目标价格补贴	55,774
21399	<b>其他农林水支出(款)</b>	<b>11</b>
2139901	化解其他公益性乡村债务支出	
2139999	其他农林水支出(项)	11
214	<b>交通运输支出</b>	<b>11,044</b>
21401	<b>公路水路运输</b>	<b>4,960</b>
2140101	行政运行	
2140102	一般行政管理事务	2,191
2140103	机关服务	



2140104	公路建设	2,031
2140106	公路养护	738
2140109	交通运输信息化建设	
2140110	公路和运输安全	
2140111	公路还贷专项	
2140112	公路运输管理	
2140114	公路和运输技术标准化建设	
2140122	港口设施	
2140123	航道维护	
2140127	船舶检验	
2140128	救助打捞	
2140129	内河运输	
2140130	远洋运输	
2140131	海事管理	
2140133	航标事业发展支出	
2140136	水路运输管理支出	
2140138	口岸建设	
2140199	其他公路水路运输支出	
21402	<b>铁路运输</b>	<b>60</b>
2140201	行政运行	
2140202	一般行政管理事务	60
2140203	机关服务	
2140204	铁路路网建设	
2140205	铁路还贷专项	
2140206	铁路安全	
2140207	铁路专项运输	

2140208	行业监管	
2140299	其他铁路运输支出	
21403	<b>民用航空运输</b>	<b>2,595</b>
2140301	行政运行	3
2140302	一般行政管理事务	
2140303	机关服务	
2140304	机场建设	
2140305	空管系统建设	
2140306	民航还贷专项支出	
2140307	民用航空安全	
2140308	民航专项运输	2,592
2140399	其他民用航空运输支出	
21405	<b>邮政业支出</b>	
2140501	行政运行	
2140502	一般行政管理事务	
2140503	机关服务	
2140504	行业监管	
2140505	邮政普遍服务与特殊服务	
2140599	其他邮政业支出	
21406	<b>车辆购置税支出</b>	<b>2,477</b>
2140601	车辆购置税用于公路等基础设施建设支出	
2140602	车辆购置税用于农村公路建设支出	2,477
2140603	车辆购置税用于老旧汽车报废更新补贴	
2140699	车辆购置税其他支出	
21499	<b>其他交通运输支出(款)</b>	<b>952</b>
2149901	公共交通运营补助	

2149999	其他交通运输支出(项)	952
215	<b>资源勘探工业信息等支出</b>	<b>37</b>
21501	<b>资源勘探开发</b>	
2150101	行政运行	
2150102	一般行政管理事务	
2150103	机关服务	
2150104	煤炭勘探开采和洗选	
2150105	石油和天然气勘探开采	
2150106	黑色金属矿勘探和采选	
2150107	有色金属矿勘探和采选	
2150108	非金属矿勘探和采选	
2150199	其他资源勘探业支出	
21502	<b>制造业</b>	
2150201	行政运行	
2150202	一般行政管理事务	
2150203	机关服务	
2150204	纺织业	
2150205	医药制造业	
2150206	非金属矿物制品业	
2150207	通信设备、计算机及其他电子设备制造业	
2150208	交通运输设备制造业	
2150209	电气机械及器材制造业	
2150210	工艺品及其他制造业	
2150212	石油加工、炼焦及核燃料加工业	
2150213	化学原料及化学制品制造业	
2150214	黑色金属冶炼及压延加工业	

2150215	有色金属冶炼及压延加工业	
2150299	其他制造业支出	
21503	<b>建筑业</b>	
2150301	行政运行	
2150302	一般行政管理事务	
2150303	机关服务	
2150399	其他建筑业支出	
21505	<b>工业和信息产业监管</b>	
2150501	行政运行	
2150502	一般行政管理事务	
2150503	机关服务	
2150505	战备应急	
2150507	专用通信	
2150508	无线电及信息通信监管	
2150516	工程建设及运行维护	
2150517	产业发展	
2150550	事业运行	
2150599	其他工业和信息产业监管支出	
21507	<b>国有资产监管</b>	<b>37</b>
2150701	行政运行	32
2150702	一般行政管理事务	
2150703	机关服务	
2150704	国有企业监事会专项	
2150705	中央企业专项管理	
2150799	其他国有资产监管支出	5
21508	<b>支持中小企业发展和管理支出</b>	

2150801	行政运行	
2150802	一般行政管理事务	
2150803	机关服务	
2150804	科技型中小企业技术创新基金	
2150805	中小企业发展专项	
2150806	减免房租补贴	
2150899	其他支持中小企业发展和管理支出	
21599	<b>其他资源勘探工业信息等支出(款)</b>	
2159901	黄金事务	
2159904	技术改造支出	
2159905	中药材扶持资金支出	
2159906	重点产业振兴和技术改造项目贷款贴息	
2159999	其他资源勘探工业信息等支出(项)	
216	<b>商业服务业等支出</b>	<b>4,268</b>
21602	<b>商业流通事务</b>	<b>4,268</b>
2160201	行政运行	3,698
2160202	一般行政管理事务	570
2160203	机关服务	
2160216	食品流通安全补贴	
2160217	市场监测及信息管理	
2160218	民贸企业补贴	
2160219	民贸民品贷款贴息	
2160250	事业运行	
2160299	其他商业流通事务支出	
21606	<b>涉外发展服务支出</b>	
2160601	行政运行	

2160602	一般行政管理事务	
2160603	机关服务	
2160607	外商投资环境建设补助资金	
2160699	其他涉外发展服务支出	
21699	<b>其他商业服务业等支出(款)</b>	
2169901	服务业基础设施建设	
2169999	其他商业服务业等支出(项)	
217	<b>金融支出</b>	<b>40</b>
21701	<b>金融部门行政支出</b>	<b>40</b>
2170101	行政运行	40
2170102	一般行政管理事务	
2170103	机关服务	
2170104	安全防卫	
2170150	事业运行	
2170199	金融部门其他行政支出	
21702	<b>金融部门监管支出</b>	
2170201	货币发行	
2170202	金融服务	
2170203	反假币	
2170204	重点金融机构监管	
2170205	金融稽查与案件处理	
2170206	金融行业电子化建设	
2170207	从业人员资格考试	
2170208	反洗钱	
2170299	金融部门其他监管支出	
21703	<b>金融发展支出</b>	

2170301	政策性银行亏损补贴	
2170302	利息费用补贴支出	
2170303	补充资本金	
2170304	风险基金补助	
2170399	其他金融发展支出	
21704	<b>金融调控支出</b>	
2170401	中央银行亏损补贴	
2170499	其他金融调控支出	
21799	<b>其他金融支出(款)</b>	
2179902	重点企业贷款贴息	
2179999	其他金融支出(项)	
219	<b>援助其他地区支出</b>	
21901	<b>一般公共服务</b>	
21902	<b>教育</b>	
21903	<b>文化旅游体育与传媒</b>	
21904	<b>卫生健康</b>	
21905	<b>节能环保</b>	
21906	<b>农业农村</b>	
21907	<b>交通运输</b>	
21908	<b>住房保障</b>	
21999	<b>其他支出</b>	
220	<b>自然资源海洋气象等支出</b>	<b>2,537</b>
22001	<b>自然资源事务</b>	<b>2,212</b>
2200101	行政运行	681
2200102	一般行政管理事务	
2200103	机关服务	

2200104	自然资源规划及管理	250
2200106	自然资源利用与保护	1,016
2200107	自然资源社会公益服务	
2200108	自然资源行业业务管理	
2200109	自然资源调查与确权登记	265
2200112	土地资源储备支出	
2200113	地质矿产资源与环境调查	
2200114	地质勘查与矿产资源管理	
2200115	地质转产项目财政贴息	
2200116	国外风险勘查	
2200119	地质勘查基金(周转金)支出	
2200120	海域与海岛管理	
2200121	自然资源国际合作与海洋权益维护	
2200122	自然资源卫星	
2200123	极地考察	
2200124	深海调查与资源开发	
2200125	海港航标维护	
2200126	海水淡化	
2200127	无居民海岛使用金支出	
2200128	海洋战略规划与预警监测	
2200129	基础测绘与地理信息监管	
2200150	事业运行	
2200199	其他自然资源事务支出	
22005	<b>气象事务</b>	<b>67</b>
2200501	行政运行	
2200502	一般行政管理事务	



2200503	机关服务	
2200504	气象事业机构	
2200506	气象探测	
2200507	气象信息传输及管理	
2200508	气象预报预测	
2200509	气象服务	
2200510	气象装备保障维护	
2200511	气象基础设施建设与维修	
2200512	气象卫星	
2200513	气象法规与标准	
2200514	气象资金审计稽查	
2200599	其他气象事务支出	67
22099	<b>其他自然资源海洋气象等支出(款)</b>	<b>258</b>
2209999	其他自然资源海洋气象等支出(项)	258
221	<b>住房保障支出</b>	<b>6,489</b>
22101	<b>保障性安居工程支出</b>	<b>3,694</b>
2210101	廉租住房	
2210102	沉陷区治理	
2210103	棚户区改造	2,256
2210104	少数民族地区游牧民定居工程	
2210105	农村危房改造	33
2210106	公共租赁住房	
2210107	保障性住房租金补贴	50
2210108	老旧小区改造	1,347
2210109	住房租赁市场发展	
2210110	保障性租赁住房	

2210199	其他保障性安居工程支出	8
22102	<b>住房改革支出</b>	<b>2,795</b>
2210201	住房公积金	2,795
2210202	提租补贴	
2210203	购房补贴	
22103	<b>城乡社区住宅</b>	
2210301	公有住房建设和维修改造支出	
2210302	住房公积金管理	
2210399	其他城乡社区住宅支出	
222	<b>粮油物资储备支出</b>	<b>4,347</b>
22201	<b>粮油物资事务</b>	<b>3,450</b>
2220101	行政运行	5
2220102	一般行政管理事务	
2220103	机关服务	
2220104	财务和审计支出	
2220105	信息统计	
2220106	专项业务活动	
2220107	国家粮油差价补贴	
2220112	粮食财务挂账利息补贴	
2220113	粮食财务挂账消化款	
2220114	处理陈化粮补贴	
2220115	粮食风险基金	
2220118	粮油市场调控专项资金	
2220119	设施建设	
2220120	设施安全	
2220121	物资保管保养	

2220150	事业运行	
2220199	其他粮油物资事务支出	3,445
22203	<b>能源储备</b>	
2220301	石油储备	
2220303	天然铀储备	
2220304	煤炭储备	
2220305	成品油储备	
2220399	其他能源储备支出	
22204	<b>粮油储备</b>	<b>897</b>
2220401	储备粮油补贴	
2220402	储备粮油差价补贴	
2220403	储备粮(油)库建设	897
2220404	最低收购价政策支出	
2220499	其他粮油储备支出	
22205	<b>重要商品储备</b>	
2220501	棉花储备	
2220502	食糖储备	
2220503	肉类储备	
2220504	化肥储备	
2220505	农药储备	
2220506	边销茶储备	
2220507	羊毛储备	
2220508	医药储备	
2220509	食盐储备	
2220510	战略物资储备	
2220511	应急物资储备	

2220599	其他重要商品储备支出	
224	<b>灾害防治及应急管理支出</b>	<b>1,133</b>
22401	<b>应急管理事务</b>	<b>197</b>
2240101	行政运行	197
2240102	一般行政管理事务	
2240103	机关服务	
2240104	灾害风险防治	
2240105	国务院安委会专项	
2240106	安全监管	
2240108	应急救援	
2240109	应急管理	
2240150	事业运行	
2240199	其他应急管理支出	
22402	<b>消防救援事务</b>	<b>508</b>
2240201	行政运行	346
2240202	一般行政管理事务	
2240203	机关服务	
2240204	消防应急救援	162
2240250	事业运行	
2240299	其他消防救援事务支出	
22404	<b>矿山安全</b>	
2240401	行政运行	
2240402	一般行政管理事务	
2240403	机关服务	
2240404	矿山安全监察事务	
2240405	矿山应急救援事务	

2240450	事业运行	
2240499	其他矿山安全支出	
22405	<b>地震事务</b>	
2240501	行政运行	
2240502	一般行政管理事务	
2240503	机关服务	
2240504	地震监测	
2240505	地震预测预报	
2240506	地震灾害预防	
2240507	地震应急救援	
2240508	地震环境探察	
2240509	防震减灾信息管理	
2240510	防震减灾基础管理	
2240550	地震事业机构	
2240599	其他地震事务支出	
22406	<b>自然灾害防治</b>	<b>381</b>
2240601	地质灾害防治	
2240602	森林草原防灾减灾	73
2240699	其他自然灾害防治支出	308
22407	<b>自然灾害救灾及恢复重建支出</b>	<b>47</b>
2240703	自然灾害救灾补助	47
2240704	自然灾害灾后重建补助	
2240799	其他自然灾害救灾及恢复重建支出	
22499	<b>其他灾害防治及应急管理支出(款)</b>	
2249999	其他灾害防治及应急管理支出(项)	
229	<b>其他支出(类)</b>	<b>4</b>

22999	其他支出(款)	4
2299999	其他支出(项)	4
232	债务付息支出	4,649
23201	中央政府国内债务付息支出	
23202	中央政府国外债务付息支出	
2320201	中央政府境外发行主权债券付息支出	
2320202	中央政府向外国政府借款付息支出	
2320203	中央政府向国际金融组织借款付息支出	
2320299	中央政府其他国外借款付息支出	
23203	地方政府一般债务付息支出	4,649
2320301	地方政府一般债券付息支出	4,649
2320302	地方政府向外国政府借款付息支出	
2320303	地方政府向国际组织借款付息支出	
2320399	地方政府其他一般债务付息支出	
233	债务发行费用支出	20
23301	中央政府国内债务发行费用支出	
23302	中央政府国外债务发行费用支出	
23303	地方政府一般债务发行费用支出	20

## 2.6 2023 年抚远市本级一般公共预算基本支出表（经济分类）

单位：万元

项目	预算数	决算数	为预算数的%
<b>合计</b>	<b>67,004</b>	<b>67,159</b>	<b>100.2</b>
<b>机关工资福利支出</b>	<b>20,967</b>	<b>34,392</b>	<b>164.0</b>
工资奖金津补贴	15,120	28,619	189.3
社会保障缴费	3,751	3,824	101.9
住房公积金	1,696	1,644	96.9
其他工资福利支出	400	305	76.3
<b>机关商品和服务支出</b>	<b>12,936</b>	<b>3,766</b>	<b>29.1</b>
办公经费	5,142	2,335	45.4
会议费	58	6	10.3
培训费	136	43	31.6
专用材料购置费		6	
委托业务费	2,011	1,016	50.5
公务接待费			
因公出国(境)费用			
公务用车运行维护费		63	
维修(护)费	2,556	76	3.0
其他商品和服务支出	3,033	221	7.3
<b>机关资本性支出(一)</b>			
房屋建筑物购建			
基础设施建设			
公务用车购置			

土地征迁补偿和安置支出			
设备购置			
大型修缮			
其他资本性支出			
<b>机关资本性支出(二)</b>			
房屋建筑物购建			
基础设施建设			
公务用车购置			
设备购置			
大型修缮			
其他资本性支出			
<b>对事业单位经常性补助</b>	<b>26,112</b>	23,471	<b>89.9</b>
工资福利支出	21,101	21,502	<b>101.9</b>
商品和服务支出	5,011	1,969	<b>39.3</b>
其他对事业单位补助			
<b>对事业单位资本性补助</b>			
资本性支出(一)			
资本性支出(二)			
<b>对企业补助</b>			
费用补贴			
利息补贴			
其他对企业补助			
<b>对企业资本性支出</b>			
资本金注入(一)			
资本金注入(二)			
政府投资基金股权投资			



其他对企业资本性支出			
<b>对个人和家庭的补助</b>	<b>6,989</b>	5,530	<b>79.1</b>
社会福利和救助	3,323	1,583	<b>47.6</b>
助学金		27	
个人农业生产补贴		307	
离退休费	1,655	1,706	<b>103.1</b>
其他对个人和家庭补助	2,011	1,907	<b>94.8</b>
<b>对社会保障基金补助</b>			
对社会保险基金补助			
补充全国社会保障基金			
对机关事业单位职业年金的补助			
<b>债务利息及费用支出</b>			
国内债务付息			
国外债务付息			
国内债务发行费用			
国外债务发行费用			
<b>预备费及预留</b>			
预备费			
预留			
<b>其他支出</b>			
国家赔偿费用支出			
对民间非营利组织和群众性自治组织补贴			
经常性赠与			
资本性赠与			
其他支出			

## 2.7 2023 年抚远市一般公共预算税收返还和转移支付表（分项目分地区）

单位:万元

项目	抚远市
<b>一、返还性支出</b>	
所得税基数返还支出	
成品油税费改革税收返还支出	
增值税税收返还支出	
消费税税收返还支出	
增值税“五五分享”税收返还支出	
其他返还性支出	
<b>二、一般性转移支付支出</b>	
均衡性转移支付支出	
县级基本财力保障机制奖补资金支出	
结算补助支出	
资源枯竭型城市转移支付补助支出	
企业事业单位划转补助支出	
产粮（油）大县奖励资金支出	
重点生态功能区转移支付支出	
固定数额补助支出	
革命老区转移支付支出	
民族地区转移支付支出	
边境地区转移支付支出	
欠发达地区转移支付支出	

一般公共服务共同财政事权转移支付支出	
外交共同财政事权转移支付支出	
国防共同财政事权转移支付支出	
公共安全共同财政事权转移支付支出	
教育共同财政事权转移支付支出	
科学技术共同财政事权转移支付支出	
文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付支出	
社会保障和就业共同财政事权转移支付支出	
医疗卫生共同财政事权转移支付支出	
节能环保共同财政事权转移支付支出	
城乡社区共同财政事权转移支付支出	
农林水共同财政事权转移支付支出	
交通运输共同财政事权转移支付支出	
资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付支出	
商业服务业等共同财政事权转移支付支出	
金融共同财政事权转移支付支出	
自然资源海洋气象等共同财政事权转移支付支出	
住房保障共同财政事权转移支付支出	
粮油物资储备共同财政事权转移支付支出	
灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付支出	
其他共同财政事权转移支付支出	
增值税留抵退税转移支付支出	
其他退税减税降费转移支付支出	
补充县区财力转移支付支出	
其他一般性转移支付	
<b>三、专项转移支付支出</b>	

一般公共服务	
外交	
国防	
公共安全	
教育	
科学技术	
文化旅游体育与传媒	
社会保障和就业	
卫生健康	
节能环保	
城乡社区	
农林水	
交通运输	
资源勘探工业信息等	
商业服务业等	
金融	
自然资源海洋气象等	
住房保障	
粮油物资储备	
灾害防治及应急管理	
其他支出	

注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

## 2.7.1 2023年抚远市专项转移支付分项目分地区决算表

单位:万元

地区	合计	基本建设支出	省级产业结构调整资金	土地指标跨省调剂资金	大气污染防治资金	农村综合改革奖补资金	招商引资激励资金	城市管网等市政基础设施补助资金	服务业发展资金	水污染防治资金	外贸发展资金	普惠金融发展专项资金	中小企业发展专项资金	基层工作专项经费	重大传染病防控经费	森林生态保护专项资金	农村“厕所革命”整村推进奖补资金	突发公共卫生事件应急处理资金	煤电增产保供奖补资金	食品药品监管补助资金	土壤污染防治资金	
抚远市																						

备注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

## 2.8 2023 年抚远市地方政府一般债务 限额和余额表

单位：万元

项 目	预算数	决算数
一、2022 年末地方政府一般债务余额实际数		131,020
二、2023 年末地方政府一般债务余额限额	146,513	
三、2023 年地方政府一般债务转贷收入		23,663
四、2023 年地方政府一般债务还本额		8,236
五、2023 年采取其他方式化解一般债务额		
六、2023 年末地方政府一般债务余额实际数		146,447

## 2.9 2023 年抚远市政府性基金预算收支总表

单位：万元

项 目	决算数	项 目	决算数
政府性基金预算收入	4,524	政府性基金预算支出	28,233
政府性基金预算上级补助收入	577	政府性基金预算补助下级支出	
政府性基金预算下级上解收入		政府性基金预算上解上级支出	
政府性基金预算调入资金		政府性基金预算调出资金	
债务收入		债务还本支出	
债务(转贷)收入	31,600	债务转贷支出	
待偿债再融资专项债券上年结余		待偿债再融资专项债券结余	
政府性基金上年结余	471	政府性基金年终结余	8,939
<b>收 入 总 计</b>	<b>37,172</b>	<b>支 出 总 计</b>	<b>37,172</b>

## 2.10 2023 年抚远市政府性基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	预算数	决算数	完成 预算数的%	比上年 (同比) +/-%
合计	1,485	4,524	304.6	39.2%
一、国家电影事业发展专项资金收入				
二、小型水库移民扶助基金收入				
三、国有土地使用权出让收入	1,250	3,812	305.0	40.1%
四、国有土地收益基金收入		276		762.5%
五、农业土地开发资金收入		94		14.6%
六、城市基础设施配套费收入	70	130	185.7	-42.7%
七、污水处理费收入				
八、大中型水库库区基金收入				
九、国家重大水利工程建设基金收入				
十、车辆通行费				
十一、彩票发行机构和彩票销售机构的业务费用				
十二、彩票公益金收入	165	212	128.5	12.8%
十三、其他政府性基金收入				
十四、专项债务对应项目专项收入				



## 2.11 2023 年抚远市政府性基金预算支出决算表

单位：万元

项目	调整预算数	决算数	为调整 预算%	比上年 (同比) +/-%
合计	37,172	28,233	76.0	112.7%
一、文化旅游体育与传媒支出	1		0.0	
二、社会保障和就业支出	138	124	89.9	-9.5%
三、城乡社区支出	4,357	4,160	95.5	37.9%
四、农林水支出	12	7	58.3	
五、交通运输支出				
六、其他支出	32,664	23,942	73.3	136.6%
七、债务付息支出				
八、债务发行费用支出				
九、抗疫特别国债安排的支出				

## 2.12 2023 年抚远市本级政府性基金预算支出决算表 (功能分类)

单位：万元

项目	调整预算数	决算数	为调整 预算%	比上年 (同比) +-%
<b>合计</b>	<b>37,172</b>	<b>28,233</b>	<b>76.0%</b>	<b>112.7%</b>
<b>科学技术支出</b>				
<b>核电站乏燃料处理处置基金支出</b>				
乏燃料运输				
乏燃料离堆贮存				
乏燃料后处理				
高放废物的处理处置				
乏燃料后处理厂的建设、运行、改造和退役				
其他乏燃料处理处置基金支出				
<b>文化旅游体育与传媒支出</b>	<b>1</b>		<b>0.0%</b>	
<b>国家电影事业发展专项资金安排的支出</b>	<b>1</b>		<b>0.0%</b>	
资助国产影片放映				
资助影院建设				
资助少数民族语电影译制				
购买农村电影公益性放映版权服务				
其他国家电影事业发展专项资金支出	<b>1</b>		<b>0.0%</b>	
<b>旅游发展基金支出</b>				
宣传促销				
行业规划				

旅游事业补助				
地方旅游开发项目补助				
其他旅游发展基金支出				
<b>国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入安排的支出</b>				
资助城市影院				
其他国家电影事业发展专项资金对应专项债务收入支出				
<b>社会保障和就业支出</b>	<b>138</b>	<b>124</b>	<b>89.9%</b>	<b>-9.5%</b>
<b>大中型水库移民后期扶持基金支出</b>	<b>128</b>	<b>120</b>	<b>93.8%</b>	<b>-12.4%</b>
移民补助	34	29	85.3%	-14.7%
基础设施建设和经济发展	94	91	96.8%	-3.2%
其他大中型水库移民后期扶持基金支出				
<b>小型水库移民扶助基金安排的支出</b>	<b>10</b>	<b>4</b>	<b>40.0%</b>	<b>100.0%</b>
移民补助				
基础设施建设和经济发展	10	4	40.0%	100.0%
其他小型水库移民扶助基金支出				
<b>小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出</b>				
基础设施建设和经济发展				
其他小型水库移民扶助基金对应专项债务收入安排的支出				
<b>节能环保支出</b>				
<b>可再生能源电价附加收入安排的支出</b>				
风力发电补助				
太阳能发电补助				
生物质能发电补助				
其他可再生能源电价附加收入安排的支出				
<b>废弃电器电子产品处理基金支出</b>				

回收处理费用补贴				
信息系统建设				
基金征管经费				
其他废弃电器电子产品处理基金支出				
<b>城乡社区支出</b>	<b>4,357</b>	<b>4,160</b>	<b>95.5%</b>	<b>37.9%</b>
<b>国有土地使用权出让收入安排的支出</b>	<b>3,851</b>	<b>3,727</b>	<b>96.8%</b>	<b>39.0%</b>
征地和拆迁补偿支出	<b>2,026</b>	<b>1,902</b>	<b>93.9%</b>	<b>24.6%</b>
土地开发支出				
城市建设支出				
农村基础设施建设支出				
补助被征地农民支出				
土地出让业务支出				
廉租住房支出	<b>141</b>	<b>141</b>	<b>100.0%</b>	<b>22.6%</b>
支付破产或改制企业职工安置费				
棚户区改造支出				
公共租赁住房支出				
保障性住房租金补贴				
农业生产发展支出				
农村社会事业支出				
农业农村生态环境支出				
其他国有土地使用权出让收入安排的支出	<b>1,684</b>	<b>1,684</b>	<b>100.0%</b>	<b>64.3%</b>
<b>国有土地收益基金安排的支出</b>	<b>276</b>	<b>276</b>	<b>100.0%</b>	<b>762.5%</b>
征地和拆迁补偿支出	<b>276</b>	<b>276</b>	<b>100.0%</b>	<b>762.5%</b>
土地开发支出				
其他国有土地收益基金支出				
<b>农业土地开发资金安排的支出</b>	<b>94</b>	<b>94</b>	<b>100.0%</b>	<b>14.6%</b>

<b>城市基础设施配套费安排的支出</b>	<b>136</b>	<b>63</b>	<b>46.3%</b>	<b>-71.5%</b>
城市公共设施				
城市环境卫生				
公有房屋				
城市防洪				
其他城市基础设施配套费安排的支出	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>
<b>污水处理费安排的支出</b>				
污水处理设施建设和运营				
代征手续费				
其他污水处理费安排的支出				
<b>土地储备专项债券收入安排的支出</b>				
征地和拆迁补偿支出				
土地开发支出				
其他土地储备专项债券收入安排的支出				
<b>棚户区改造专项债券收入安排的支出</b>				
征地和拆迁补偿支出				
土地开发支出				
其他棚户区改造专项债券收入安排的支出				
<b>城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出</b>				
城市公共设施				
城市环境卫生				
公有房屋				
城市防洪				
其他城市基础设施配套费对应专项债务收入安排的支出				
<b>污水处理费对应专项债务收入安排的支出</b>				
污水处理设施建设和运营				

其他污水处理费对应专项债务收入安排的支出				
<b>国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出</b>				
征地和拆迁补偿支出				
土地开发支出				
城市建设支出				
农村基础设施建设支出				
廉租住房支出				
棚户区改造支出				
公共租赁住房支出				
其他国有土地使用权出让收入对应专项债务收入安排的支出				
<b>农林水支出</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>58.3%</b>	
<b>大中型水库库区基金安排的支出</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>58.3%</b>	
基础设施建设和经济发展	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>58.3%</b>	
解决移民遗留问题				
库区防护工程维护				
其他大中型水库库区基金支出				
<b>三峡水库库区基金支出</b>				
基础设施建设和经济发展				
解决移民遗留问题				
库区维护和管理				
其他三峡水库库区基金支出				
<b>国家重大水利工程建设基金安排的支出</b>				
南水北调工程建设				
三峡后续工作				
地方重大水利工程建设				

其他重大水利工程建设基金支出				
<b>大中型水库库区基金对应专项债务收入安排的支出</b>				
基础设施建设和经济发展				
其他大中型水库库区基金对应专项债务收入支出				
<b>国家重大水利工程建设基金对应专项债务收入安排的支出</b>				
南水北调工程建设				
三峡工程后续工作				
地方重大水利工程建设				
其他重大水利工程建设基金对应专项债务收入支出				
<b>交通运输支出</b>				
<b>海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出</b>				
公路建设				
公路养护				
公路还贷				
其他海南省高等级公路车辆通行附加费安排的支出				
<b>车辆通行费安排的支出</b>				
公路还贷				
政府还贷公路养护				
政府还贷公路管理				
其他车辆通行费安排的支出				
<b>铁路建设基金支出</b>				
铁路建设投资				
购置铁路机车车辆				
铁路还贷				
建设项目铺底资金				
勘测设计				

注册资本金				
周转资金				
其他铁路建设基金支出				
<b>船舶油污损害赔偿基金支出</b>				
应急处置费用				
控制清除污染				
损失补偿				
生态恢复				
监视监测				
其他船舶油污损害赔偿基金支出				
<b>民航发展基金支出</b>				
民航机场建设				
空管系统建设				
民航安全				
航线和机场补贴				
民航节能减排				
通用航空发展				
征管经费				
民航科教和信息建设				
其他民航发展基金支出				
<b>海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出</b>				
公路建设				
其他海南省高等级公路车辆通行附加费对应专项债务收入安排的支出				
<b>政府收费公路专项债券收入安排的支出</b>				
公路建设				



其他政府收费公路专项债券收入安排的支出				
车辆通行费对应专项债务收入安排的支出				
资源勘探工业信息等支出				
农网还贷资金支出				
中央农网还贷资金支出				
地方农网还贷资金支出				
其他农网还贷资金支出				
金融支出				
金融调控支出				
中央特别国债经营基金支出				
中央特别国债经营基金财务支出				
其他支出	32,664	23,942	73.3	136.6%
其他政府性基金及对应专项债务收入安排的支出	31,600	23,469	74.3	134.7%
其他政府性基金安排的支出	31,600	23,469	74.3	134.7%
其他地方自行试点项目收益专项债券收入安排的支出				
其他政府性基金债务收入安排的支出				
彩票发行销售机构业务费安排的支出				
福利彩票发行机构的业务费支出				
体育彩票发行机构的业务费支出				
福利彩票销售机构的业务费支出				
体育彩票销售机构的业务费支出				
彩票兑奖周转金支出				
彩票发行销售风险基金支出				
彩票市场调控资金支出				
其他彩票发行销售机构业务费安排的支出				
抗疫特别国债财务基金支出				

<b>彩票公益金安排的支出</b>	<b>1,064</b>	<b>473</b>	<b>44.5%</b>	<b>300.8%</b>
用于补充全国社会保障基金的彩票公益金支出				
用于社会福利的彩票公益金支出	<b>350</b>	<b>338</b>	<b>96.6%</b>	<b>1678.9%</b>
用于体育事业的彩票公益金支出	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>60.0%</b>	<b>-93.2%</b>
用于教育事业的彩票公益金支出	<b>130</b>	<b>123</b>	<b>94.6%</b>	<b>623.5%</b>
用于红十字事业的彩票公益金支出				
用于残疾人事业的彩票公益金支出	<b>579</b>	<b>9</b>	<b>1.6%</b>	<b>125.0%</b>
用于文化事业的彩票公益金支出				
用于巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴的彩票公益金支出				
用于法律援助的彩票公益金支出				
用于城乡医疗救助的彩票公益金支出				
用于其他社会公益事业的彩票公益金支出				
<b>债务付息支出</b>				
<b>地方政府专项债务付息支出</b>				
海南省高等级公路车辆通行附加费债务付息支出				
国家电影事业发展专项资金债务付息支出				
国有土地使用权出让金债务付息支出				
农业土地开发资金债务付息支出				
大中型水库库区基金债务付息支出				
城市基础设施配套费债务付息支出				
小型水库移民扶助基金债务付息支出				
国家重大水利工程建设基金债务付息支出				
车辆通行费债务付息支出				
污水处理费债务付息支出				
土地储备专项债券付息支出				
政府收费公路专项债券付息支出				

棚户区改造专项债券付息支出				
其他地方自行试点项目收益专项债券付息支出				
其他政府性基金债务付息支出				
<b>债务发行费用支出</b>				
<b>地方政府专项债务发行费用支出</b>				
海南省高等级公路车辆通行附加费债务发行费用支出				
国家电影事业发展专项资金债务发行费用支出				
国有土地使用权出让金债务发行费用支出				
农业土地开发资金债务发行费用支出				
大中型水库库区基金债务发行费用支出				
城市基础设施配套费债务发行费用支出				
小型水库移民扶助基金债务发行费用支出				
国家重大水利工程建设基金债务发行费用支出				
车辆通行费债务发行费用支出				
污水处理费债务发行费用支出				
土地储备专项债券发行费用支出				
政府收费公路专项债券发行费用支出				
棚户区改造专项债券发行费用支出				
其他地方自行试点项目收益专项债券发行费用支出				
其他政府性基金债务发行费用支出				
<b>抗疫特别国债安排的支出</b>				
<b>基础设施建设</b>				
公共卫生体系建设				
重大疫情防控救治体系建设				
粮食安全				
能源安全				

应急物资保障				
产业链改造升级				
城镇老旧小区改造				
生态环境治理				
交通基础设施建设				
市政设施建设				
重大区域规划基础设施建设				
其他基础设施建设				
<b>抗疫相关支出</b>				
减免房租补贴				
重点企业贷款贴息				
创业担保贷款贴息				
援企稳岗补贴				
困难群众基本生活补助				
其他抗疫相关支出				

## 2.13 2023 年抚远市政府性基金预算转移支付 分项目分地区决算表

单位：万元

市县别	合计	国家电影事业发展专项 资金	大中型水库移民后期扶 持基金	小型水库移民扶助基金	大中型水库库区基金	民航发展基金	彩票公益金
抚远市							

注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

## 2.14 2023 年抚远市地方政府专项债务 限额和余额表

单位：万元

项 目	预算数	决算数
一、2022 年末地方政府专项债务余额实际数		37,529
二、2023 年末地方政府专项债务余额限额	69,129	
三、2023 年地方政府专项债务转贷收入		31,600
四、2023 年地方政府专项债务还本额		
五、2023 年采取其他方式化解专项债务额		
六、2023 年末地方政府专项债务余额实际数		69,129

## 2.15 2023 年抚远市国有资本经营预算收支总表

单位:万元

项目	决算数	项目	决算数
国有资本经营预算收入		国有资本经营预算支出	
国有资本经营预算上级补助收入		国有资本经营预算补助下级支出	
国有资本经营预算上年结余	5	国有资本经营预算上解上级支出	
国有资本经营预算下级上解收入	5	国有资本经营预算调出资金	
国有资本经营预算省补助计划单列市收入		国有资本经营预算省补助计划单列市支出	
国有资本经营预算计划单列市上解省收入		国有资本经营预算计划单列市上解省支出	
		国有资本经营预算年终结余	10
<b>收 入 总 计</b>	<b>10</b>	<b>支 出 总 计</b>	<b>10</b>

## 2.16 2023 年抚远市国有资本经营预算收入决算表

单位：万元

项 目	调整预算数	决算数	为调整预算%	比上年 (同比) +-%
<b>合 计</b>				
<b>利润收入</b>				
电力企业利润收入				
运输企业利润收入				
机械企业利润收入				
投资服务企业利润收入				
纺织轻工企业利润收入				
贸易企业利润收入				
建筑施工企业利润收入				
农林牧渔企业利润收入				
地质勘查企业利润收入				
<b>教育文化广播企业利润收入</b>				
科学研究企业利润收入				
机关社团所属企业利润收入				
金融企业利润收入				
其他国有资本经营预算企业利润收入				
<b>股利、股息收入</b>				
国有控股公司股利、股息收入				
国有参股公司股利、股息收入				
<b>金融企业股利、股息收入</b>				
其他国有资本经营预算企业股利、股息收入				



产权转让收入				
国有独资企业产权转让收入				
其他国有资本经营预算企业产权转让收入				
清算收入				
其他国有资本经营预算企业清算收入				
其他国有资本经营预算收入				

注：本地区无国有资本经营预算收入，故本表为空表。

## 2.17 2023 年抚远市国有资本经营预算支出决算表

单位：万元

项 目	调整预算数	决算数	为调整预算%	比上年 (同比) +-%
合计	10	0	0.0	0.0%
一、解决历史遗留问题及改革成本支出	10	0	0.0	0.0%
二、国有企业资本金注入				
三、国有企业政策性补贴(款)				
四、其他国有资本经营预算支出(款)				

## 2.18 2023 年抚远市本级国有资本经营预算支出决算表（功能分类）

单位：万元

项 目	调整预算数	决算数	为调整预算%	比上年 (同比) +/-%
<b>合计</b>	<b>10</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0%</b>
<b>解决历史遗留问题及改革成本支出</b>	<b>10</b>		<b>0.0</b>	<b>0.0%</b>
厂办大集体改革支出				
“三供一业”移交补助支出				
国有企业办职教幼教补助支出				
国有企业办公共服务机构移交补助支出				
国有企业退休人员社会化管理补助支出	10		<b>0.0</b>	<b>0.0%</b>
国有企业改革成本支出				
其他解决历史遗留问题及改革成本支出				
<b>国有企业资本金注入</b>				
国有经济结构调整支出				
其他国有企业资本金注入				
<b>其他国有资本经营预算支出(款)</b>				
其他国有资本经营预算支出(项)				

## 2.19 2023年抚远市国有资本经营预算对下转移支付分项目分地区决算表

单位:万元

市县别	合计	国有企业退休人员社会化管理补助	国有企业办公共服务机构移交补助支出
抚远市			

注：本地区无对下转移支付，故本表为空表。

## 2.20 2023 年抚远市社会保险基金预算收入决算表

单位：万元

项 目	合计	企业职工基本 养老保险基金	城乡居民基本 养老保险基金	机关事业单位 基本养老保险 基金	职工基本医疗保 险（含生育保险） 基金	城乡居民基本 医疗保险基金	工伤保险基金	失业保险基金
本年收入	13,459		1,749	11,710				
其中:社会保险费收入	7,059		792	6,267				
利息收入	34		31	3				
财政补贴收入	6,155		856	5,299				
委托投资收益	70		70					
其他收入								
转移收入	141			141				
全国调剂资金收入								

## 2.21 2023 年抚远市社会保险基金预算支出决算表

单位：万元

项 目	合计	企业职工基本 养老保险基金	城乡居民基本 养老保险基金	机关事业单位基 本养老保险基金	职工基本医疗保 险(含生育保险) 基金	城乡居民基 本医疗保险 基金	工伤保险基 金	失业保险基金
本年支出	12,821		1,085	11,736				
其中:社会保险待遇支出	12,571		1,079	11,492				
转移支出	244		6	238				
其他支出	6		0	6				
中央调剂资金支出	0		0	0				

## 2.22 2023 年抚远市地方政府债务限额和余额情况表（分地区）

单位：万元

地 区	一般债务			专项债务		
	2022 年末余额	2023 年限额	2023 年末余额	2022 年末余额	2023 年限额	2023 年末余额
抚远市	131,020	146,513	146,447	37,529	69,129	69,129

## 2.23 2023 年抚远市地方政府债券转贷情况表 (分地区)

单位：万元

地 区	一般债券合计	其中：		专项债券合计	其中：	
		新增债券	再融资债券		新增债券	再融资债券
抚远市	23,663	15,443	8,220	31,600	31,600	



## 2.24 2023年抚远市地方政府债务还本付息情况表（分地区）

单位：万元

地 区	一般债务还本付息额			其中：			专项债务还本付息额			其中：		
				一般债券还本付息额						专项债券还本付息额		
	小计	本金	利息	小计	本金	利息	小计	本金	利息	小计	本金	利息
抚远市	12,885	8,236	4,649	12,885	8,236	4,649	1,684	0	1,684	1,684	0	1,684

## 2.25 2023 年抚远市地方政府债券资金安排情况表 (分地区)

单位：万元

项 目	县（区）级	
	一般债券	专项债券
合 计		
<b>一、新增地方政府债券</b>		
（一）一般公共服务支出		
<b>（二）国防支出</b>		
（三）公共安全支出		
（四）教育支出		
（五）科学技术支出		
（六）文化旅游体育与传媒支出		
（七）社会保障和就业支出		
（八）卫生健康支出		
（九）节能环保支出	10,000	
（十）城乡社区支出		
（十一）农林水支出	4,229	
（十二）交通运输支出	860	
（十三）资源勘探工业信息等支出		
（十四）自然资源海洋气象等支出		
（十五）住房保障支出	354	
（十六）粮油物资储备支出		
（十七）灾害防治及应急管理支出		
<b>（十八）其他支出</b>		31,600
<b>二、再融资债券</b>		

## 2.26 2023 年抚远市本级“三公”经费情况表

单位：万元

项目	2023 年预算	2023 年决算	2022 年决算	2023 年决算 比 2022 年决算（增减 额）	2023 年决算 比 2023 年预算（增减 额）
合计	607.00	593	608	-15.00	-14.00
一、因公出国（境）费	15.00	50	0	50.00	35.00
二、公务用车购置及运行维护费	573.00	220	533	-313.00	-353.00
1.公务用车购置费	0.00	16	431	-415.00	16.00
2.公务用车运行维护费	573	204	102	102.00	-369.00
三、公务接待费	19	323	75	248.00	304.00

## 第三部分 2023 年抚远市决算公开 有关情况的说明

### 3.1 关于2023年抚远市税收返还和转移支付执行情况说明

2023年省对抚远市税收返还和转移支付决算数为279,999万元，抚远市对下税收返还和转移支付决算数为0万元。具体情况如下：

#### 一、省对抚远市税收返还和转移支付情况

- 1、均衡性转移支付收入41,381万元；
- 2、县级基本财力保障机制奖补资金收入8,864万元；
- 3、结算补助收入10,448万元；
- 4、资源枯竭型城市转移支付补助收入0万元；
- 5、产粮（油）大县奖励资金收入13,837万元；
- 6、重点生态功能区转移支付收入4,033万元；
- 7、固定数额补助收入22,259万元；
- 8、革命老区转移支付收入60万元；
- 9、民族地区转移支付收入200万元；
- 10、边境地区转移支付收入9,645万元；
- 11、巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴转移支付收入3,874万元；
- 12、一般公共服务共同财政事权转移支付收入3万元；
- 13、公共安全共同财政事权转移支付收入1,281万元；
- 14、教育共同财政事权转移支付收入3,658万元；
- 15、文化旅游体育与传媒共同财政事权转移支付收入599万

元；

- 16、社会保障和就业共同财政事权转移支付收入 9,368 万元；
- 17、医疗卫生共同财政事权转移支付收入 1,385 万元；
- 18、节能环保共同财政事权转移支付收入 1,447 万元；
- 19、农林水共同财政事权转移支付收入 130,039 万元；
- 20、交通运输共同财政事权转移支付收入 1,666 万元；
- 21、资源勘探工业信息等共同财政事权转移支付收入 0 万元；
- 22、住房保障共同财政事权转移支付收入 237 万元；
- 23、粮油物资储备共同财政事权转移支付收入 0 万元；
- 24、灾害防治及应急管理共同财政事权转移支付收入 177 万

元；

- 25、增值税留抵退税转移支付收入 897 万元；
- 26、其他退税减税降费转移支付收入 80 万元；
- 27、其他一般性转移支付收入 0 万元。

(二) 专项转移支付收入 6,283 万元。其中：

- 1、一般公共服务 65 万元；
- 2、国防 360 万元；
- 3、公共安全 12 万元；
- 4、教育 1,400 万元；
- 5、科学技术 0 万元；
- 6、文化旅游体育与传媒 0 万元；
- 7、社会保障和就业 0 万元；
- 8、卫生健康 167 万元；

- 9、节能环保 941 万元；
- 10、城乡社区 0 万元；
- 11、农林水 2,470 万元；
- 12、交通运输 0 万元；
- 13、资源勘探工业信息等 360 万元；
- 14、商业服务业等 0 万元；
- 15、自然资源海洋气象等 0 万元；
- 16、住房保障 799 万元；
- 17、粮油物资储备 0 万元；
- 18、灾害防治及应急管理 33 万元；
- 19、其他收入 0 万元。

(三) 返还性收入 8,278 万元。其中：

- 1、所得税基数返还收入 43 万元；
- 2、成品油税费改革税收返还收入 891 万元；
- 3、增值税税收返还收入 6,329 万元；
- 4、消费税税收返还收入 1 万元；
- 5、增值税“五五分享”税收返还收入 988 万元；
- 6、其他返还性收入 26 万元。

## 二、抚远市税收返还和转移支付情况

(一) 一般性转移支付支出 0 万元。

(二) 专项转移支付支出 0 万元。

(三) 返还性支出 0 万元。

## 3.2 关于 2023 年举借政府债务情况的说明

### 一、2023 年法定债务情况

(一) 法定债务限额及余额。2022 年末政府债务限额 169,444.25 万元，其中：一般债务限额 131,915.25 万元，专项债务限额 37,529 万元。2022 年末地方政府债务余额 168,548.49 万元，其中：一般债务余额 131,019.49 万元，专项债务余额 37,529 万元，法定债务余额未突破法定债务限额。2023 年政府债务限额 215,641.61 万元，其中：一般债务限额 146,512.61 万元，专项债务限额 69,129 万元。2023 年地方政府债务余额 215,575.49 万元，其中：一般债务余额 146,446.49 万元，专项债务余额 69,129 万元，法定债务余额未突破法定债务限额。

(二) 地方政府债券转贷收入。2023 年省级发行地方政府债券转贷我市 55,263 万元。按类别划分，一般债券 23,663 万元，专项债券 31,600 万元。按品种划分，新增债券 47,043 万元，再融资债券 8,220 万元。

(三) 地方政府债券还本付息。2023 年我市地方政府债券还本付息规模为 14,494.75 万元，其中：到期偿还本金 8,236 万元，到期支付利息 6,258.75 万元。均已如期偿还，未发生法定债务兑付风险。

(四) 地方政府债券使用安排。2023 年发行地方政府新增债



券转贷我市 47,043 万元，主要用于支持交通基础设施、市政和产业园区基础设施、保障性安居工程、农林水利、生态环保、社会事业等重大基础设施建设支出。

### 3.3 关于 2023 年抚远市“三公”经费支出情况的说明

2023 年，抚远市“三公”经费一般公共预算财政拨款（以下简称“三公”经费）支出合计 593 万元。其中，因公出国（境）支出 50 万元，公务用车购置费支出 16 万元，公务用车运行维护费支出 204 万元，公务接待费支出 323 万元。

与 2022 年决算对比，抚远市“三公”经费支出减少 15 万元。一是因公出国（境）支出增加 50 万元；二是公务用车购置费减少 415 万元；三是公务用车运行维护费支出增加 102 万元；四是公务接待费支出增加 248 万元。

与 2023 年年初预算对比，抚远市“三公”经费支出减少 14 万元，主要是我市充分认识到“三公”经费的重要性，严格按照制度要求控制“三公”经费的支出，做到“三公”经费公开透明、支出合理化。一是因公出国（境）支出增加 35 万元，主要是因工作原因，出境次数较多；二是公务用车购置费增加 16 万元，主要是个别单位车辆年限较长，需购置新车；三是公务用车运行维护费支出减少 369 万元，主要是压缩经费；四是公务接待费支出增加 304 万元，主要是接待任务较重。

## 3.4 关于 2023 年预算绩效工作开展情况的说明

为全面贯彻落实中共中央、国务院《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）和抚远市人民政府《全面实施预算绩效管理的实施方案》（抚政发〔2020〕16号）文件要求，推动我市全面预算绩效管理工作深入开展，市财政局不断完善预算绩效管理制度，初步构建了制度体系，建立了事前绩效评估、绩效目标管理、绩效监控管理、绩效评价和结果应用管理、绩效信息公开等全过程预算绩效管理体系。

### 一、市级预算专项资金绩效管理工作开展情况

#### （一）建立健全制度体系

制定了《抚远市部门单位重点绩效管理暂行办法》，明确了重点绩效评价的对象、内容和方法；重点绩效评价指标与标准；重点绩效评价工作的组织与实施；绩效评价工作程序等各个环节的工作流程和要求，为全面推进预算专项资金绩效管理提供了制度保障。

#### （二）加强绩效目标管理

在预算编制环节，要求各部门对市级预算专项资金设定明确、具体、可衡量的绩效目标。组织专家对绩效目标进行审核，确保目标科学合理、符合实际。通过严格的绩效目标管理，提高了预算编制的科学性和精准性。

### （三）强化绩效监控

在预算执行过程中，对市级预算专项资金的使用情况进行实时监控。建立了绩效监控指标体系，定期收集和分析数据，及时发现和解决问题，确保资金使用符合绩效目标要求。

### （四）开展绩效评价

组织第三方机构对14个市级预算专项资金的使用效果进行重点评价，涉及金额15024万元。评价内容包括资金的投入、产出、效益等方面，采用定量和定性相结合的方法，确保评价结果客观、公正。

通过实施绩效管理，推动了财政管理从传统的“重分配、轻管理”向“重绩效、强管理”转变，提高了财政管理的科学化、精细化水平。优化了资金配置，提高了资金使用效率，有效避免了资金浪费和闲置。近年来市级预算专项资金的使用效益明显提高，资金结余率逐年下降。各部门对预算专项资金的管理和使用更加重视，责任意识明显增强。

## 二、综合衡量预算专项资金使用效果情况

### （一）数量方面

对市级预算专项资金的投入规模进行严格控制，确保资金投入与实际需求相匹配。同时，加强对资金使用情况的统计和分析，及时掌握资金的使用进度和结余情况。

### （二）质量方面

通过设定明确的绩效目标和评价指标，对市级预算专项资金的使用质量进行严格管理。重点关注资金使用的合规性、合理性和有效性，确保资金使用符合相关政策法规和业务规范。

### （三）时效方面

加强对市级预算专项资金的拨付和使用进度的监控，确保资金及时到位、及时使用。建立了资金使用预警机制，对进度缓慢的项目及时进行督促和调整。

### （四）成本方面

对市级预算专项资金的使用成本进行严格控制，降低资金使用的行政成本和管理成本。通过优化资金使用流程、加强财务管理等措施，提高资金使用效率。

### （五）效益方面

综合考虑市级预算专项资金的经济效益、社会效益和生态效益等方面的因素，对资金使用效果进行全面评价。通过开展绩效评价和结果应用，不断提高资金使用的综合效益。

## 三、预算绩效工作下一步措施

### （一）加强绩效目标管理

组织开展绩效目标设定培训，提高各部门绩效目标设定的能力和水平。建立绩效目标审核机制，对绩效目标进行严格审核，确保目标科学合理、具体可衡量。

### （二）强化绩效监控

加大绩效监控力度，建立健全绩效监控预警机制。对发现的问题及时进行督促整改，确保项目按照绩效目标顺利实施。

### （三）提高绩效评价质量

加强对第三方机构的管理和监督，将建立绩效评价质量考核机制。规范绩效评价方法和流程，提高评价结果的客观性和公正性。

### （四）充分应用评价结果

完善绩效评价结果与预算安排、政策调整等的挂钩机制，加大结果应用的力度。对绩效评价结果较好的项目给予奖励和支持，对绩效评价结果较差的项目进行问责和整改。

### 3.5 2023 年重大政策和重点项目绩效执行结果

根据 2023 年预算绩效管理工作计划安排，财政局围绕市委市政府重大决策部署，选择多个项目作为重点绩效评价对象。现随政府决算公开 2023 年重大政策和重点项目绩效执行结果。

2023 年抚远市重大政策和重点项目共 3 个，分别为：

序号	项目名称	评价资金（万元）	评价等级
1	抚远市方舱医院设备购置项目	49.57	优
2	抚远市交通局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）	805.70	优
3	抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目工程	324.00	优

# 抚远市方舱医院设备购置项目

## 绩效评价报告

评价委托单位：抚远市财政局

评价机构：黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司

2024年8月



# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	1
(三) 项目实施情况 .....	2
(四) 项目绩效目标完成情况 .....	3
(五) 专项资金投入和使用情况 .....	4
二、绩效评价工作开展情况 .....	4
(一) 绩效评价对象和目的 .....	5
(二) 绩效评价原则与方法 .....	5
(三) 绩效评价思路及指标体系 .....	8
(四) 绩效评价工作过程 .....	11
三、绩效评价指标分析 .....	13
(一) 项目决策情况 .....	13
(二) 项目过程情况 .....	14
(三) 项目产出情况 .....	15
(四) 项目效益情况 .....	16
四、综合评价情况及评价结论 .....	17
五、需要说明的事项 .....	18
六、附件 .....	19

# 抚远市方舱医院设备购置项目 绩效评价报告

汇鑫会评字（2024）第 003 号

为强化预算管理责任，提高财政资金的使用效益，检验抚远市方舱医院设备购置项目绩效目标的实现程度，考核专项资金的支出效率和效果，抚远市财政局委托黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司对抚远市卫生健康局 2023 年佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目进行绩效评价。在进行资料收集和整理、数据分析的基础上，完成了本次绩效评价工作，形成如下报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

提升抚远市整体的应急防控能力，完善分级、分层、分流的重大疫情医疗救治体系，更好的满足卫生事业发展需要。

### （二）项目绩效目标

#### 1. 总体目标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目，购置了体外冲击波碎石机系统、颈椎牵引器、电解质分析仪等设备，完善医疗救治体系，更好的满足卫生事业发展需要。

#### 2. 绩效目标

##### （1）产出指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	医疗设备	17 台/套
	质量指标	设备验收合格率	100%
		预算编制到项目率	100%
		资金支出合格率	100%
	时效指标	一季度预算资金累计支出率	0%
		二季度预算资金累计支出率	0%
		三季度预算资金累计支出率	0%
全年预算资金支出率		100%	

## (2) 效益指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
效益指标	社会效益指标	重大传染病疫情及应急救治能力	有效提升
	生态效益指标	环保达标率	100%
	可持续影响指标	正常使用年限	5 年以上

## (3) 满意度指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
满意度指标	服务对象满意度指标	项目实施受益群众满意度	≥95%

## (三) 项目实施情况

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目实施单位为抚远市卫生健康局，项目实施情况如下：

1. 2023 年 4 月购置医疗设备 3 台，采购单位为江西贤旭贸易有限公司，采购明细如下：

序号	产品名称	商标品牌	数量
1	体外冲击波碎石机系统	精诚	1
2	颈椎牵引器	翔宇	1
3	电解质分析仪	康立	1
合 计			3

2. 2023年6月购置医疗设备14台，采购单位为双鸭山市坤德医疗器械有限公司，采购明细如下：

序号	产品名称	商标品牌	数量
1	特定电磁波治疗器	仙鹤	2
2	检查床	护无忧	12
合计			14

#### （四）项目绩效目标完成情况

抚远市卫生健康局根据《黑龙江省财政厅关于下达2022年收回再安排地方政府一般债券资金（医疗卫生）的通知》（黑财指债（社）〔2022〕26号）、《关于拨付上年结转专项及2023年专项资金的请示》（抚卫呈〔2023〕11号）等相关文件精神，设立了专项，提出具体的绩效目标并组织实施。

经统计，2023年度项目绩效目标主要完成情况如下：

##### 1. 产出指标

###### （1）数量指标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置医疗设备17台。

###### （2）质量指标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目设备验收合格率100%，预算编制到项目率100%，资金支出合格率100%。

###### （3）时效指标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目全年预算资金支出率为100%。

##### 2. 效益指标

### （1）社会效益指标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目有效提升了重大传染病疫情及应急救治能力。

### （2）生态效益指标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目环保达标率达到100%。

### （3）可持续影响指标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目购置的医疗设备预期正常使用年限可达到5年以上。

## 3. 满意度指标

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目群众满意度为100%。

2023年佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目绩效目标和完成情况详见附件3。

### （五）专项资金投入和使用情况

佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目预算安排为495,650.00元，项目下达资金495,650.00元。至评价日，项目实际支出资金495,650.00元，执行率100%。专项资金投入和使用情况见下表：

（金额单位：元）

序号	预算数	到位数	执行数	结余数	备注
1	495,650.00	495,650.00	495,650.00		黑财指债（社） （2022）26号

## 二、绩效评价工作开展情况

## （一）绩效评价对象和目的

### 1. 评价对象

本次绩效评价对象为抚远市卫生健康局 2023 年佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目。

### 2. 绩效评价目的

开展本次绩效评价主要有三个目的。一是运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法对抚远市卫生健康局 2023 年佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目开展绩效评价，强化预算单位绩效评价理念，提高财政资金使用效率，保证财政资金规范、安全、有效使用；二是为指导预算编制、设定绩效目标、优化财政支出结构、提升预算绩效管理工作的质量和水平提供决策依据；三是通过绩效评价工作的开展，发现专项实施过程中存在的问题，促进预算单位总结经验、发现问题、改进工作，为预算单位科学决策、规范管理提供参考。

## （二）绩效评价原则与方法

### 1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价工作参照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《黑龙江省财政厅关于转发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（黑财预〔2020〕77号）等文件要求，按照科学可行的原则，采取定量与定性相结合的评价方法，制定合理、可行的绩效评价指标体系，并组织实施绩效评价。

(2) 独立公正原则。评价机构作为独立第三方，以真实、客观、公正的要求完成此次绩效评价工作，并接受相关部门监督。

(3) 绩效相关原则。本次绩效评价工作重点针对抚远市卫生健康局 2023 年佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目的支出与产出绩效进行评价，评价结果反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系，在以评“绩效”为主的情况下，适当延伸至专项的投入与过程管理。

(4) 简便有效原则。本次绩效评价工作尽量简化工作程序，通过科学合理的工作方式与方法，在全面分析绩效材料，与专项单位充分沟通的基础上，评价财政支出绩效。

## 2. 绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性分析相结合的方法，采用成本效益分析法、比较分析法、因素分析法、公众评判法、文献法对专项进行评价。在与专项主管单位充分沟通的基础上，对专项实施过程中的问题进行总结、反思，切实加强财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

(1) 成本效益分析法。通过对比分析专项支出与效益，评价专项目标的实现程度，评判是否以最小的成本获得最大的效益。

(2) 比较分析法。通过对比专项预期实施目标与实施效果，综合分析预期目标的实现程度。

(3) 因素分析法。通过综合分析影响专项预期内容、预期效果实现的内外因素，评价分析预期目标的实现程度，并提出改

进措施。

(4) 公众评判法。通过问卷调查、调研访谈等形式，对专项实施效果进行评判，评价分析预期目标的实现程度。

(5) 文献法。通过搜集、整理、分析国家和省相关的政策文件、管理制度等相关文献资料，了解专项工作开展的背景、目的、意义及相关要求。

### 3. 绩效评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《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）；

(3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

(4) 中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见（黑发〔2019〕30号）；

(5) 黑龙江省财政厅关于贯彻落实《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（黑财预〔2020〕30号）；

(6) 《黑龙江省财政厅关于下达2022年收回再安排地方政府一般债券资金（医疗卫生）的通知》（黑财指债〔社〕〔2022〕26号）；

(7) 《关于拨付上年结转专项及2023年专项资金的请示》（抚卫呈〔2023〕11号）；

(8) 其他相关文件及资料。



### （三）绩效评价思路及指标体系

#### 1. 绩效评价思路

本次绩效评价重点有三个。一是项目绩效目标和预算编制指标。预算编制合理性反映了财政投入的效益，通过分析计划内容与专项目标、预算编制与计划数量和成本标准的匹配性，体现预算绩效管理的重点；二是项目管理情况。重点考察专项过程管理是否规范，项目执行是否与项目实施方案一致；三是项目效益指标。财政公共项目的投入必须体现项目的产出，以及所产生的经济效益、社会效益等效果，这是财政资金使用的关键目标。

项目决策：一是分析项目目标与预算内容的关联性，以及专项指标是否量化；二是通过了解预算编制依据、编制方法，分析预算编制的合理性。

项目过程：一是资金管理是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定；二是评判管理制度健全性，分析财务和业务管理制度对专项顺利实施的保障情况。三是评判制度执行有效性，专项中的项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

项目产出：通过梳理预算资金的支出结构、支出方向，研究项目产出数量、产出质量、产出成本、产出时效情况。

项目效益：综合评价资金投入使用后的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

#### 2. 绩效评价指标

根据上述思路,结合专项实际情况,构建绩效评价指标体系,具体情况详见附件 1。

专项绩效评价指标体系由一级指标、二级指标、三级指标构成,总分值 100 分,数据主要来源于政策文件、项目任务书、统计基础数据等。

(1) 项目决策: 分值 15 分,从项目立项、项目目标、资金投入三方面评价项目决策情况。

#### **项目立项 (4 分)**

1) 立项依据充分性 (2 分): 项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。

2) 立项程序规范性 (2 分): 项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

#### **项目目标 (6 分)**

1) 目标匹配合理性 (3 分): 项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

2) 项目指标明确性 (3 分): 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。

#### **资金投入 (5 分)**

1) 预算编制科学性 (3分)：项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

2) 资金分配合理性 (2分)：项目预算资金分配是否有测算依据，与项目研究开发支出内容相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

(2) 项目过程：分值 20 分，从资金管理和组织实施两方面评价项目过程情况。

### 资金管理 (12分)

1) 预算执行率 (4分)：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

2) 资金到位率 (4分)：实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

3) 资金使用合规性 (4分)：项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。

### 组织实施 (8分)

1) 管理制度健全性 (2分)：项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

2) 制度执行有效性 (6分)：项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

(3) 项目产出：分值 30 分，从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四方面分析项目产出情况。

#### 产出数量（8 分）

购置医疗设备 17 台。

#### 产出时效（8 分）

全年预算资金支出率达到 100%。

#### 产出质量（8 分）

设备验收合格率达到 100%。

#### 产出成本（6 分）

项目成本节约率 $\geq 0$ 。

(4) 项目效益：分值 35 分，综合评价分析资金社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度情况。

#### 社会效益（10 分）

重大传染病疫情及应急救治能力有效提升。

#### 生态效益（8 分）

环保达标率达到 100%。

#### 可持续影响（7 分）

设备正常使用年限 5 年以上。

#### 社会公众或服务对象满意度（10 分）

受益对象对项目实施效果的满意程度。

### （四）绩效评价工作过程

为保证此次绩效评价工作高效、有序开展，黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司成立了专项绩效评价工作组。评价工作组结合委托方关于绩效评价工作的相关要求拟定评价工作安排，包括前期准备、组织实施、评价总结三个阶段。

## 1. 前期准备阶段

### (1) 成立绩效评价工作组

评价机构根据抚远市财政局绩效评价工作的相关要求成立评价工作组，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按相关要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

### (2) 基础资料收集与审核

评价工作组成立后，与委托方充分沟通并确认评价目的、评价内容、评价重点、评价程序等。根据沟通结果，拟定被评价单位需提供的资料清单，收集专项基础资料。

评价工作组对前期收集到的基础资料进行分类整理，对所收集资料内容的完备性、数据准确性和勾稽关系进行审核。

### (3) 制定绩效评价指标体系

评价工作组在了解专项基本情况的基础上，明确绩效评价思路、评价依据、评价方式方法、评价指标及评定标准、评价时间和人员安排等，拟定绩效评价指标体系。

## 2. 组织实施阶段

结合被评价专项的相关负责人提交的资料清单，整理问题清单。

### 3. 评价总结阶段

#### (1) 形成绩效评价结论，撰写绩效评价报告

评价工作组结合收集资料、调研情况、评价分析情况等，撰写绩效评价报告初稿，经公司内部质量控制审核后形成征求意见稿。

#### (2) 形成正式绩效评价报告

评价工作组就绩效评价报告初稿与委托方进行沟通，根据反馈意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

### 三、绩效评价指标分析

#### (一) 项目决策情况

项目决策主要从项目立项、项目目标、资金投入三方面予以考察。

1. 项目立项：项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。扣分情况：项目按照规定的程序申请设立，但未进行可行性研究，该项扣 0.5 分。

2. 项目目标：项目依据《黑龙江省财政厅关于下达 2022 年收回再安排地方政府一般债券资金（医疗卫生）的通知》（黑财指债（社）〔2022〕26 号）相关规定，制定了绩效目标。设定的绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

3. 资金投入：预算内容与项目内容匹配，预算资金分配依

据充分，额度合理且与项目支出内容相适应。扣分情况：项目预算编制未进行科学论证，该项扣 1 分。

该部分分值 15 分，评价得分 13.5 分，得分率 90%，详见下表：

项目决策得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	2	100%	
	立项程序规范性	2	1.5	75%	未进行可行性研究,该项扣 0.5 分。
项目目标 (6分)	目标匹配合理性	3	3	100%	
	项目指标明确性	3	3	100%	
资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	2	66.67%	项目预算编制未进行科学论证,该项扣 1 分。
	资金分配合理性	2	2	100%	
项目决策指标得分合计		15	13.5	90%	

## (二) 项目过程情况

项目过程主要从资金管理、组织实施两方面予以考察。

1. 资金管理：截至评价基准日，2023 年度项目资金全部到位，资金到位率 100%，预算执行率 100%，项目预算资金按照计划执行。项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施：项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，



未发生项目调整，设备验收合格。

该部分分值 20 分，评价得分 20 分，得分率 100%，详见下表：

项目过程得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
资金管理 (12分)	资金到位率	4	4	100%	
	预算执行率	4	4	100%	
	资金使用合规性	4	4	100%	
组织实施 (8分)	制度健全性	2	2	100%	
	制度执行有效性	6	6	100%	
项目过程指标得分合计		<b>20</b>	<b>20</b>	<b>100%</b>	

### (三) 项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四方面予以考察。

1. 产出数量：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目购置医疗设备共 17 台。详见下表：

序号	产品名称	商标品牌	数量
1	体外冲击波碎石机系统	精诚	1
2	颈椎牵引器	翔宇	1
3	电解质分析仪	康立	1
4	特定电磁波治疗器	仙鹤	2
5	检查床	护无忧	12
合 计			17

2. 产出时效：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目全年



预算资金支出率达到 100%。

3. 产出质量：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目设备验收合格率 100%。

4. 产出成本：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目实际支出 495,650.00 元。

该部分分值 30 分，评价得分 30 分，得分率 100%，详见下表：

项目产出得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
产出数量（8分）	购置医疗设备数量	8	8	100%	
产出时效（8分）	全年预算资金支出率	8	8	100%	
产出质量（8分）	设备验收合格率	8	8	100%	
产出成本（6分）	成本节约率	6	6	100%	
项目产出指标得分合计		30	30	100%	

#### （四）项目效益情况

项目效益主要从社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、满意度五方面予以考察。

1. 社会效益：经统计回收的合格问卷调查样本量中，通过项目建设有效提升重大传染病疫情及应急救治能力的样本量为 100%，重大传染病疫情及应急救治能力有效提升。

2. 生态效益：扣分情况：无提供设备环保认证或经第三方机构出具的环境影响评价报告以确认环保达标率情况，该项扣 8 分。

3. 可持续影响：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目购置的医疗设备预期正常使用年限5年以上。

4. 满意度：项目设计了调查问卷，对受益群众进行满意度调查。选取20名受益群众，客观进行了问卷调查。经过统计分析，受益群众满意度为100%。详见下表：

调查对象	发放数量	回收数量	满意人数	不满意人数	满意度
受益群众	20	20	20	0	100%

该部分分值35分，评价得分27分，得分率77.14%，详见下表：

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
社会效益 (10分)	重大传染病疫情及应急救治能力	10	10	100%	
生态效益 (8分)	环保达标率	8			
可持续影响 (7分)	正常使用年限	7	7	100%	
社会公众或服务对象满意度 (10分)	受益对象满意度	10	10	100%	
项目效益指标得分合计		35	27	77.14%	

#### 四、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为100分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在90—100分（含90分）为优；

综合得分在80—90分（含80分）为良；

综合得分在60~80分（含60分）为中；

综合得分在60分以下为差。

绩效评价工作组在对项目单位提交的项目资料进行综合分析的基础上对佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目进行客观公正的评价，本项目综合得分为 90.5 分，绩效评定等级为“优”。其中：项目决策类指标权重为 15 分，实际得分为 13.5 分，得分率为 70%；项目过程类指标权重为 20 分，实际得分为 20 分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%；项目效益类指标权重为 35 分，实际得分为 27 分，得分率为 77.14%。详见下表：

### 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目

#### 绩效评价得分汇总表

指 标	分值	评分	得分率
项目决策	15	13.5	70%
项目过程	20	20	100%
项目产出	30	30	100%
项目效益	35	27	77.14%
合 计	100	90.5	90.5%

## 五、需要说明的事项

### （一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评价机构依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）进行评价，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，专项评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准

确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

## （二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

本次绩效评价的部分指标在具体目标值以及实际完成值量化方面存在一定难度，评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则，并结合问卷调查统计结果对相关指标进行综合评价。

## （三）提示报告使用者注意事项的说明

1. 评价机构及评价人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

## 六、附件

1. 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目绩效评价指标体系
2. 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目绩效评价评分表
3. 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目绩效目标完成情况表
4. 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目资金使用情况表
5. 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目调查问卷汇总情

况

黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司

二〇二四年九月二十日

附件1:

## 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目绩效评价指标体系

项目单位：抚远市卫生健康局

项目名称：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
项目决策	15	项目立项（4分）	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	2	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，满分1分； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，满分1分； ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立，项目可研、实施方案等是否符合相关要求，满分1分； ②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等程序，满分1分。 ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
		项目目标（6分）	目标匹配合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3	评价要点： ①项目是否有绩效目标，满分1分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，满分1分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，满分0.5分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，满分0.5分。 ①-④项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			项目指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	3	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，满分1分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，满分1分； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，满分1分。 ①-③项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
		资金投入（5分）	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	3	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证，满分1分； ②预算内容与项目内容是否匹配，满分1分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，满分1分； ①-③项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
				项目预算资金分配是否有测		评价要点：

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
			资金分配合理性	算依据，与项目研究开发支出内容相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科	2	①预算资金分配依据是否充分，满分1分； ②资金分配额度是否合理，与项目支出内容是否相适应，满分1分； ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
项目过程	20	资金管理 (12分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%； 得分=预算执行率×4分； 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金
			资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	4	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%； 得分=资金到位率×4分； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金； 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
			资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	4	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，满分1分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，满分1分； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，满分1分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，满分1分； ①-④项目中有1个不符合上述要求，扣0.5分，直至每一项分数扣完为止； 若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况则本项指标不得分。
		组织实施（8分）	管理制度健全性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；满分1分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。满分1分； ①-②项目中有1个不符合上述要求，扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	6	评价要点：项目管理制度执行有效性 ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，满分1分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，满分1分； ③项目验收符合相关规定，验收资料是否齐全并及时归档，满分1分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，满分1分。 ⑤是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，满分1分；

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
						⑥采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，满分1分。 ①-⑥项目中有1个不符合扣0.5分，直至全部扣为0分。
项目产出	30	产出数量（8分）	购置医疗设备数量	购置医疗设备17台	8	评价要点： 购置医疗设备数量为17台，得满分；每少购置1台扣0.5分，直至该项分数扣完为止。
		产出时效（8分）	全年预算资金支出率	全年预算资金支出率达到100%	8	评价要点： 全年预算资金支出率达到100%，得满分；预算资金支出率每降低5%，扣0.5分，直至该项分数扣完为止。
		产出质量（8分）	设备验收合格率	设备验收合格率达到100%	8	评价要点： 设备验收合格率达到100%，得满分；设备验收合格率每降低5%，扣0.5分，直至该项分数扣完为止。
		产出成本（6分）	成本节约率	成本节约率 $\geq 0$	6	评价要点： 成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ ； 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出； 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考； 项目成本节约率为负数，该项不得分。
项目效益	35	社会效益（10分）	重大传染病疫情及应急救治能力	重大传染病疫情及应急救治能力有效提升	10	评价要点： 合格问卷调查样本量中，通过项目建设有效提升重大传染病疫情及应急救治能力的样本量 $\geq 95\%$ 得满分；每降低5%扣2分，直至该项目分数扣完为止。
		生态效益（8分）	环保达标率	环保达标率达到100%	8	评价要点： 设备环保达标率达到100%，得满分；环保达标率每降低5%扣2分，直至该项目分数扣完为止。
		可持续影响（7分）	正常使用年限	设备正常使用年限5年以上	7	评价要点： 设备预期正常使用年限 $\geq 5$ 年，得满分，否则该项不得分。
		社会公众或服务对象满意度（10分）	受益对象满意度	受益对象对项目实施效果的满意程度	10	评价要点： 受益对象对项目实施效果满意度 $\geq 95\%$ 得满分；满意度每降低1%扣2分，直至该项目分数扣完为止。
总计	100				100	



附件2:

## 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目绩效评价指标体系

项目单位：抚远市卫生健康局

项目名称：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	参考分值	评价得分
项目决策	15	项目立项（4分）	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1.5
		项目目标（6分）	目标匹配合理性	3	3
			项目指标明确性	3	3
		资金投入（5分）	预算编制科学性	3	2
			资金分配合理性	2	2
项目过程	20	资金管理（12分）	预算执行率	4	4
			资金到位率	4	4
			资金使用合规性	4	4
		组织实施（8分）	管理制度健全性	2	2
			制度执行有效性	6	6
项目产出	30	产出数量（8分）	购置医疗设备数量	8	8
		产出时效（8分）	全年预算资金支出率	8	8
		产出质量（8分）	设备验收合格率	8	8
		产出成本（6分）	成本节约率	6	6
项目效益	35	社会效益（10分）	重大传染病疫情及应急救治能力	10	10
		生态效益（8分）	环保达标率	8	0
		可持续影响（7分）	正常使用年限	7	7
		社会公众或服务对象满意度（10分）	受益对象满意度	10	10
总计	100			100	90.5

附件3

## 抚远市方舱医院设备购置一般债券资金（项目）绩效目标完成情况表

项目单位：抚远市卫生健康局

项目名称：佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值	备注	
产出指标	数量指标	医疗设备	17	17		
	质量指标	设备验收合格率	100%	100%		
		★预算编制到项目率	100%	100%		
		资金支出合格率	100%	100%		
	时效指标	★一季度预算资金累计支出率	0%	0%		
		★二季度预算资金累计支出率	0%	0%		
		★三季度预算资金累计支出率	0%	0%		
		★全年预算资金支出率	100%	97%		
	效益指标	社会效益指标	重大传染病疫情及应急救治能力	有效提升	有效提升	
		生态效益指标	环保达标率	100	100	
可持续影响指标		正常使用年限	5年以上	5年以上		
服务对象满意度指标	服务对象满意度指标	项目实施受益群众满意度	≥95	97%		

附件4:

### 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目资金使用情况表

项目单位：抚远市卫生健康局

单位：万元

项目单位	项目名称	指标文号	预算金额 (2023年度)	执行情况		预算执行率 (B/A×100%)
				2023年度	2024年度	
抚远市卫生健康局	佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目	黑财指债（社）【2022】82号	49.565	49.565		100%

附件 5:

## 佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目 调查问卷汇总情况

为满足绩效评价要求，我们编制了《佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目调查问卷》，调查了解佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目受益群众的满意程度，并以此作为项目效益指标绩效评价的依据。此次发放问卷数 20 份，收回有效问卷数 20 份。结果如下：

1. 您是否了解佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目具体建设内容

20 份问卷结果显示：“了解” 20 份，占比 100%；“不了解” 0 份，占比 0%。

2. 项目建成是否提升了重大传染病疫情及应急救治能力

20 份问卷结果显示：“是” 20 份，占比 100%；“否” 0 份，占比 0%。

3. 您对佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目完成情况的评价

20 份问卷结果显示：“非常满意” 20 份，占比 100%；“比较满意” 0 份，占比 0%；“基本满意” 0 份，占比 0%；“不满意” 0 份，占比 0%。

4. 您对佳木斯市抚远市方舱医院设备购置项目内容的评价

20 份问卷结果显示：“非常满意” 20 份，占比 100%；“比较满意” 0 份，占比 0%；“基本满意” 0 份，占比 0%；“不满意” 0 份，占比 0%。

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方  
“以奖代补”资金（第二批）  
绩效评价报告

评价委托单位：抚远市财政局

评 价 机 构：黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司

2024 年 8 月

# 目 录

一、基本情况 .....	1
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	2
(三) 项目实施情况 .....	3
(四) 项目绩效目标完成情况 .....	4
(五) 专项资金投入和使用情况 .....	5
二、绩效评价工作开展情况 .....	6
(一) 绩效评价对象和目的 .....	6
(二) 绩效评价原则与方法 .....	6
(三) 绩效评价思路及指标体系 .....	9
(四) 绩效评价工作过程 .....	13
三、绩效评价指标分析 .....	15
(一) 项目决策情况 .....	15
(二) 项目过程情况 .....	17
(三) 项目产出情况 .....	18
(四) 项目效益情况 .....	20
四、综合评价情况及评价结论 .....	21
五、需要说明的事项 .....	22
六、附件 .....	23

## 抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方

### “以奖代补”资金（第二批）

#### 绩效评价报告

汇鑫会评字（2024）第 021 号

为强化预算管理责任，提高财政资金的使用效益，检验抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效目标的实现程度，考核专项资金的支出效率和效果，抚远市财政局委托黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司对抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）进行绩效评价。在进行资料收集和整理、数据分析的基础上，完成了本次绩效评价工作，形成如下报告。

#### 一、基本情况

##### （一）项目概况

依据黑龙江省财政厅《关于下达 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）的通知》及黑龙江省交通运输厅《关于转发下达 2023 年第二批农村公路建设计划的通知》，抚远市 2023 年第二批农村公路建设计划共涉及 5 个项目，详见下表：

序号	项目名称	本批次下达车购税补助资金（万元）
1	浓桥—乌苏镇公路提质改造工程	384.4
2	醉美龙江 331 边防路抚远市景区连接线工程京抚路至星火场段项目	199.6



序号	项目名称	本批次下达车购税补助资金（万元）
3	醉美龙江 331 边防路抚远市景区连接线工程北岗村至南岗村段项目	165.1
4	醉美龙江 331 边防路抚远市景区连接线工程京抚公路至大蜂场段项目	32
5	醉美龙江 331 边防路抚远市景区连接线工程京抚公路至东升段项目	24.6
合 计		805.7

## （二）项目绩效目标

### 1. 总体目标

完成乡镇通三级硬化路工程 20.952 公里。

### 2. 绩效目标

#### （1）产出指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
产出指标	数量指标	乡镇通三级硬化路工程（公里）	20.952
		资金使用合规性	是
	质量指标	完工项目验收合格率	100%
		预算编制到项目率	100%
		按时完成投资	是
	时效指标	预算资金支出率	100%

#### （2）效益指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
效益指标	经济效益指标	对经济发展的促进作用	明显
		基本公共服务水平	提升
	社会效益指标	公路安全水平	提升
		生态效益指标	交通建设符合环评审批要求
	可持续影响指标	对当地经济影响	长期
		新改建公路项目适应未来一定时期内交通需求	100%

### (3) 满意度指标

一级指标	二级指标	三级指标	指标值
满意度指标	服务对象满意度指标	群众满意度	≥80%

### (三) 项目实施情况

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）实施单位为抚远市交通运输局，项目实施情况如下：

1. 2021 年 7 月，依据黑龙江省交通运输厅下达《关于 2021 年农村公路建设项目计划的通知》（黑交发〔2021〕233 号），抚远市交通运输局向抚远市发展和改革局提交《关于 2021 年抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程项目可行性研究报告的函》（抚交函〔2021〕25 号），申请进行项目建设。依据中跃东源集团有限公司出具的《可行性研究报告评审意见》（中东源咨〔2021〕124 号），抚远市发展和改革局下发《关于抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程项目可行性研究报告的批复》（抚发改字〔2021〕54 号），同意实施项目建设。

2. 2022 年 9 月，抚远市人民政府下发《关于成立抚远市农村公路工程建设指挥部的通知》（抚政调〔2022〕5 号），经市政府研究同意，成立项目法人单位抚远市农村公路工程建设指挥部，指挥部隶属于市政府，主要负责项目的前期申报、工程建设及竣工验收等工作。

3. 项目开工日期 2023 年 1 月 5 日，完工日期 2023 年 10 月 20 日。施工单位、监理单位、设计单位、项目法人单位及项目交工验收委员会于 2023 年 11 月 16 日进行了公路工程交工验收。

#### （四）项目绩效目标完成情况

抚远市交通运输局根据《黑龙江省财政厅关于下达 2023 年第二批基础设施类地方政府债券（转贷市县一般债券）资金的通知》（黑财指债（建）〔2023〕43 号）等相关文件精神，设立了专项，提出具体的绩效目标并组织实施。

经统计，2023 年度项目绩效目标主要完成情况如下：

##### 1. 产出指标

###### （1）数量指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）新建乡镇通三级硬化路工程 20.952 公里。

###### （2）质量指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）资金使用合规，完工项目验收合格率 100%，预算编制到项目率 100%。

###### （3）时效指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）按期完成投资，预算资金支出率 100%。

##### 2. 效益指标

###### （1）经济效益指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）对经济发展起到明显促进作用。

#### （2）社会效益指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）提升了基本公共服务水平及公路安全水平。

#### （3）生态效益指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）交通建设符合环评审批要求。

#### （4）可持续影响指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）能够对当地经济产生长期影响，新改建公路项目适应未来一定时期内的交通需求。

### 3. 满意度指标

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）群众满意度 $\geq 80\%$ 。

2023 年抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效目标和完成情况详见附件 3。

#### （五）专项资金投入和使用情况

抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）预算安排 860 万元，项目下达资金 860 万元。至评价日，项目实际支出资金 860 万元，执行率 100%。专项资金投入和使用情况见下表：

(金额单位：万元)

序号	预算数	到位数	执行数	结余数	备注
1	860.00	860.00	860.00		黑财指债（建） （2023）43号

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价对象和目的

#### 1. 评价对象

本次绩效评价对象为抚远市交通运输局 2023 年抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）。

#### 2. 绩效评价目的

开展本次绩效评价主要有三个目的。一是运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法对抚远市交通运输局 2023 年抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）开展绩效评价，强化预算单位绩效评价理念，提高财政资金使用效率，保证财政资金规范、安全、有效使用；二是为指导预算编制、设定绩效目标、优化财政支出结构、提升预算绩效管理工作的质量和水平提供决策依据；三是通过绩效评价工作的开展，发现专项实施过程中存在的问题，促进预算单位总结经验、发现问题、改进工作，为预算单位科学决策、规范管理提供参考。

### （二）绩效评价原则与方法

#### 1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价工作参照财政部《项目

支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《黑龙江省财政厅关于转发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（黑财预〔2020〕77号）等文件要求，按照科学可行的原则，采取定量与定性相结合的评价方法，制定合理、可行的绩效评价指标体系，并组织实施绩效评价。

（2）独立公正原则。评价机构作为独立第三方，以真实、客观、公正的要求完成此次绩效评价工作，并接受相关部门监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价工作重点针对抚远市交通运输局2023年抚远市交通运输局2023年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）的支出与产出绩效进行评价，评价结果反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系，在以评“绩效”为主的情况下，适当延伸至专项的投入与过程管理。

（4）简便有效原则。本次绩效评价工作尽量简化工作程序，通过科学合理的工作方式与方法，在全面分析绩效材料，与专项单位充分沟通的基础上，评价财政支出绩效。

## 2. 绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性分析相结合的方法，采用成本效益分析法、比较分析法、因素分析法、公众评判法、文献法对专项进行评价。在与专项主管单位充分沟通的基础上，对专项实施过程中的问题进行总结、反思，切实加强财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

（1）成本效益分析法。通过对比分析专项支出与效益，评



价专项目标的实现程度，评判是否以最小的成本获得最大的效益。

(2) 比较分析法。通过对比专项预期实施目标与实施效果，综合分析预期目标的实现程度。

(3) 因素分析法。通过综合分析影响专项预期内容、预期效果实现的内外因素，评价分析预期目标的实现程度，并提出改进措施。

(4) 公众评判法。通过问卷调查、调研访谈等形式，对专项实施效果进行评判，评价分析预期目标的实现程度。

(5) 文献法。通过搜集、整理、分析国家和省相关的政策文件、管理制度等相关文献资料，了解专项工作开展的背景、目的、意义及相关要求。

### 3. 绩效评价依据

(1) 《中华人民共和国预算法》；

(2) 《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）；

(3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；

(4) 中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见（黑发〔2019〕30号）；

(5) 黑龙江省财政厅关于贯彻落实《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（黑财预〔2020〕30号）；

(6) 《抚远市交通运输局关于2021年抚远市乡镇通三级以

上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程项目可行性研究报告的函》（抚交函〔2021〕25号）；

（7）《关于抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程项目可行性研究报告的批复》（抚发改字〔2021〕54号）；

（8）《抚远市人民政府关于成立抚远市农村公路工程建设指挥部的通知》（抚政调〔2022〕5号）；

（9）《黑龙江省财政厅关于下达2023年第二批基础设施类地方政府债券（转贷市县一般债券）资金的通知》（黑财指债（建）〔2023〕43号）；

（10）其他相关文件及资料。

### （三）绩效评价思路及指标体系

#### 1. 绩效评价思路

本次绩效评价重点有三个。一是项目绩效目标和预算编制指标。预算编制合理性反映了财政投入的效益，通过分析计划内容与专项目标、预算编制与计划数量和成本标准的匹配性，体现预算绩效管理的重点；二是项目管理情况。重点考察专项过程管理是否规范，项目执行是否与项目实施方案一致；三是项目效益指标。财政公共项目的投入必须体现项目的产出，以及所产生的经济效益、社会效益等效果，这是财政资金使用的关键目标。

项目决策：一是分析项目目标与预算内容的关联性，以及专项指标是否量化；二是通过了解预算编制依据、编制方法，分析



预算编制的合理性。

项目过程：**一是**资金管理是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定；**二是**评判管理制度健全性，分析财务和业务管理制度对专项顺利实施的保障情况。**三是**评判制度执行有效性，专项中的项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

项目产出：通过梳理预算资金的支出结构、支出方向，研究项目产出数量、产出质量、产出成本、产出时效情况。

项目效益：综合评价资金投入使用后的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

## 2. 绩效评价指标

根据上述思路，结合专项实际情况，构建绩效评价指标体系，具体情况详见附件 1。

专项绩效评价指标体系由一级指标、二级指标、三级指标构成，总分值 100 分，数据主要来源于政策文件、项目任务书、统计基础数据等。

(1) 项目决策：分值 15 分，从项目立项、项目目标、资金投入三方面评价项目决策情况。

### 项目立项（4 分）

1) 立项依据充分性（2 分）：项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

2) 立项程序规范性 (2分): 项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

### 项目目标 (6分)

1) 目标匹配合理性 (3分): 项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

2) 项目指标明确性 (3分): 依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。

### 资金投入 (5分)

1) 预算编制科学性 (3分): 项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

2) 资金分配合理性 (2分): 项目预算资金分配是否有测算依据,与项目研究开发支出内容相适应,用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

(2) 项目过程: 分值 20 分,从资金管理和组织实施两方面评价项目过程情况。

### 资金管理 (12分)

1) 预算执行率 (4分): 项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。

2) 资金到位率 (4分) : 实际到位资金与预算资金的比率, 用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

3) 资金使用合规性 (4分) : 项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定, 用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。

### 组织实施 (8分)

1) 管理制度健全性 (2分) : 项目的财务制度是否健全、完善、有效, 用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

2) 制度执行有效性 (6分) : 项目实施是否符合相关管理规定, 用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

(3) 项目产出: 分值 30 分, 从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四方面分析项目产出情况。

#### 产出数量 (8分)

建设乡镇通三级硬化路 20.952 公里。

#### 产出时效 (8分)

建设乡镇通三级硬化路工程项目完成及时率为 100%。

#### 产出质量 (8分)

工程验收合格率 100%。

#### 产出成本 (6分)

项目成本节约率  $\geq 0$ 。

(4) 项目效益: 分值 35 分, 综合评价分析资金社会效益、

生态效益、经济效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度情况。

### 社会效益（10分）

二级指标	三级指标	指标解释	参考分值
社会效益 (10分)	经济发展及地区的连接	有效推动经济发展，加强地区间的连接	3
	交通安全性能	改善交通安全性能	4
	居民生活及产业发展	改善居民生活带动产业发展	3

### 生态效益（6分）

二级指标	三级指标	指标解释	参考分值
生态效益 (10分)	生态环境	改善生态环境	3
	积水内涝及水资源	减少积水内涝改善水资源	3

### 经济效益（4分）

二级指标	三级指标	指标解释	参考分值
经济效益 (10分)	交通出行成本	降低交通出行成本	2
	地区经济发展	推动地区经济发展	2

### 可持续影响（5分）

二级指标	三级指标	指标解释	参考分值
可持续影响 (10分)	未来20年的交通需求	满足未来20年的交通需求	2
	对当地经济提升的影响	对当地经济产生积极影响	3

### 社会公众或服务对象满意度（10分）

受益对象对项目实施效果的满意程度。

#### （四）绩效评价工作过程

为保证此次绩效评价工作高效、有序开展，黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司成立了专项绩效评价工作组。评价工作组

结合委托方关于绩效评价工作的相关要求拟定评价工作安排，包括前期准备、组织实施、评价总结三个阶段。

## 1. 前期准备阶段

### (1) 成立绩效评价工作组

评价机构根据抚远市财政局绩效评价工作的相关要求成立评价工作组，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按相关要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

### (2) 基础资料收集与审核

评价工作组成立后，与委托方充分沟通并确认评价目的、评价内容、评价重点、评价程序等。根据沟通结果，拟定被评价单位需提供的资料清单，收集专项基础资料。

评价工作组对前期收集到的基础资料进行分类整理，对所收集资料内容的完备性、数据准确性和勾稽关系进行审核。

### (3) 制定绩效评价指标体系

评价工作组在了解专项基本情况的基础上，明确绩效评价思路、评价依据、评价方式方法、评价指标及评定标准、评价时间和人员安排等，拟定绩效评价指标体系。

## 2. 组织实施阶段

结合被评价专项的相关负责人提交的资料清单，整理问题清单。

## 3. 评价总结阶段

### (1) 形成绩效评价结论，撰写绩效评价报告

评价工作组结合收集资料、调研情况、评价分析情况等，撰写绩效评价报告初稿，经公司内部质量控制审核后形成征求意见稿。

## （2）形成正式绩效评价报告

评价工作组就绩效评价报告初稿与委托方进行沟通，根据反馈意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

## 三、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、项目目标、资金投入三方面予以考察。

1. 项目立项：按照黑龙江省交通运输厅下达的《关于2021年农村公路建设项目计划的通知》（黑交发〔2021〕233号）、《抚远市交通运输局关于2021年抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程项目可行性研究报告的函》（抚交函〔2021〕25号）及抚远市发展和改革局《关于抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程项目可行性研究报告的批复》（抚发改字〔2021〕54号），项目按照规定的程序申请设立，可行性研究、实施方案等符合相关要求。依据佳木斯市抚远生态环境局下发的《关于2021年抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程建设项目环境影响评价报告表的批复》（抚环审〔2022〕10号）、抚远市水务局下发的《关于2021年抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至



鸭南乡公路改扩建工程水土保持方案报告书准予水行政许可决定书》（抚水函〔2022〕31号）及黑龙江省林业和草原局关于《抚远市交通运输局在黑龙江三江国家级自然保护区内建设农村公路建设项目的请示》的复函，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

2. 项目目标：项目依据《黑龙江省财政厅关于下达2023年第二批基础设施类地方政府债券（转贷市县一般债券）资金的通知》（黑财指债（建）〔2023〕43号）相关规定，制定了绩效目标。扣分情况：未结合实际工作内容设定绩效目标，未体现预期产出效益和效果，绩效指标设置不清晰，绩效目标未细化分解为具体的绩效指标，该项扣5分。

3. 资金投入：项目经同致诚工程咨询有限公司出具《2021年抚远市乡镇通三级以上公路丹阿公路至鸭南乡公路改扩建工程招标控制价》（同致诚咨字2022第（W-027）号），对项目预算编制进行了论证，预算内容与项目内容相匹配，预算额度测算依据充分，按照标准编制。

该部分分值15分，评价得分10分，得分率66.67%，详见下表：

项目决策得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	2	100%	
	立项程序规范性	2	2	100%	

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
项目目标 (6分)	目标匹配合理性	3	1	33.33%	未结合实际工作内容设定绩效目标,未体现预期产出效益和效果,该项扣2分。
	项目指标明确性	3			绩效指标设置不清晰,绩效目标未细化分解为具体的绩效指标,该项扣3分。
资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	3	100%	
	资金分配合理性	2	2	100%	
项目决策指标得分合计		15	10	66.67%	

## (二) 项目过程情况

项目过程主要从资金管理、组织实施两方面予以考察。

1. 资金管理：依据抚远市人民政府下发的《关于成立抚远市农村公路工程建设指挥部的通知》（抚政调〔2022〕5号），经市政府研究同意，成立项目法人单位抚远市农村公路工程建设指挥部，指挥部隶属于市政府，主要负责项目的前期申报、工程建设及竣工验收等工作。2023年10月9日，抚远市交通运输局向抚远市农村公路工程建设指挥部拨付丹阿公路-鸭南工程款860万元。

截至评价基准日，2023年度项目资金全部到位，资金到位率100%，预算执行率100%。项目预算资金按照计划执行。项目资金使用符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，符合项目预算批复或合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。扣分情况：项目法人单位抚远市农村公路工程建设指挥部资金拨付审批程序和手续不完



善，预付工程款无审批程序，该项扣 1 分。

2. 组织实施：项目遵守相关法律法规和相关管理规定，制定了《项目管理制度》并遵照执行，由东北林业大学工程咨询设计研究院有限公司提供监理服务，于 2023 年 11 月 16 日经施工单位黑龙江省鼎捷路桥工程有限公司、监理单位东北林业大学工程咨询设计研究院有限公司、设计单位黑龙江禹源勘测设计有限公司、项目法人单位抚远市农村公路建设指挥部及项目交工验收委员会进行了公路工程交工验收。扣分情况：项目法人单位未制定财务管理制度，资金拨付无审批程序。该项扣 2 分。

该部分分值 20 分，评价得分 17 分，得分率 85%，详见下表：

项目过程得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
资金管理 (12 分)	资金到位率	4	4	100%	
	预算执行率	4	4	100%	
	资金使用合规性	4	3	75%	项目法人单位抚远市农村公路工程建设指挥部资金拨付审批程序和手续不完善，预付工程款无审批程序，该项扣 1 分。
组织实施 (8 分)	制度健全性	3	1	33.33%	项目法人单位未制定财务管理制度，资金拨付无审批程序。该项扣 2 分。
	制度执行有效性	5	5	100%	
项目过程指标得分合计		20	17	85%	

### (三) 项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本

四方面予以考察。

1. 产出数量：建设乡镇通三级硬化路 20.952 公里。

2. 产出时效：2023 年 11 月 16 日，施工单位、监理单位、设计单位、项目法人单位及项目交工验收委员会进行了公路工程交工验收，交工验收报告中指出存在问题为“K0+034 无名桥锥坡和绿化工程作为尾留工程尚未全部完成”，该项扣 2 分。

3. 产出质量：完工项目经施工单位、监理单位、设计单位、项目法人单位及项目交工验收委员会进行了初步验收，验收合格率为 100%。

4. 产出成本：截至评价日，项目实际支出未超项目预算。

该部分分值 30 分，评价得分 28 分，得分率 93.33%，详见下表：

项目产出得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
产出数量 (8 分)	乡镇通三级硬化 路工程公里数	8	8	100%	
产出时效 (8 分)	工程完工及时率	8	6	75%	2023 年 11 月 16 日，施 工单位、监理单位、设计 单位、项目法人单位及项 目交工验收委员会进行 了公路工程交工验收，交 工验收报告中指出存在 问题为“K0+034 无名桥 锥坡和绿化工程作为尾 留工程尚未全部完成”， 该项扣 2 分。
产出质量 (8 分)	完工项目验收合 格率	8	8	100%	
产出成本 (6 分)	成本节约率	6	6	100%	

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
项目产出指标得分合计		30	28	93.33%	

#### (四) 项目效益情况

项目效益主要从社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、满意度五方面予以考察。

1. 社会效益：项目实施有效推动经济发展，加强地区间的连接，改善交通安全性能，改善居民生活，带动产业发展。

2. 生态效益：项目实施使生态环境、积水内涝、水资源得到改善。

3. 经济效益：项目实施降低了交通出行成本，推动了地区经济发展。

4. 可持续影响：项目建设完工后能够满足未来 20 年的交通需求，对当地经济产生积极影响。

5. 满意度：项目设计了调查问卷，对受益群众进行满意度调查。选取 20 名受益群众，客观进行了问卷调查。经过统计分析，受益群众满意度为 90%，该项扣 5 分。详见下表：

调查对象	发放数量	回收数量	满意人数	不满意人数	满意度
受益群众	20	20	18	2	90%

该部分分值 35 分，评价得分 30 分，得分率 85.71%，详见下表：

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
社会效益 (10 分)	经济发展及地区的连接	3	3	100%	
	交通安全性能	4	4	100%	
	居民生活及产业发展	3	3	100%	

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
生态效益 (6分)	生态环境	3	3	100%	
	积水内涝及水资源	3	3	100%	
经济效益 (4分)	交通出行成本	2	2	100%	
	地区经济发展	2	2	100%	
可持续影响 (5分)	未来 20 年的交通需求	2	2	100%	
	对当地经济提升的影响	3	3	100%	
社会公众或服务对象满意度 (10分)	受益对象满意度	10	10	100%	
<b>项目效益指标得分合计</b>		<b>35</b>	<b>35</b>	<b>100%</b>	

#### 四、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90—100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80—90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60—80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

绩效评价工作组在对项目单位提交的项目资料进行综合分析的基础上对抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）进行客观公正的评价，本项目综合得分为 90 分，绩效评定等级为“优”。其中：项目决策类指标权重为 15 分，实际得分为 10 分，得分率为 66.67%；项目过程类指标权重为 20 分，实际得分为 17 分，得分率为 85%；项目产出类指标权重为 30 分，实际得分为 28 分，得分率为 93.33%；项目效益类指标权重为 35 分，实际得分为 35 分，得分率为 100%。

详见下表：

绩效评价得分汇总表

指标	分值	评分	得分率
项目决策	15	10	66.67%
项目过程	20	17	85%
项目产出	30	28	93.33%
项目效益	35	35	100%
合计	100	90	90%

## 五、需要说明的事项

### （一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评价机构依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）进行评价，选择的绩效评价程序取决于评估人员的判断，专项评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

### （二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

本次绩效评价的部分指标在具体目标值以及实际完成值量化方面存在一定难度，评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则，并结合问卷调查统计结果对相关指标进行综合评价。

### （三）提示报告使用者注意事项的说明

1. 评价机构及评价人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

## 六、附件

附件 1: 抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效评价指标体系

附件 2: 抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效评价评分表

附件 3: 抚远市交通运输局 2023 年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效目标完成情况表

黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司

二〇二四年九月二十日

## 抚远市交通运输局2023年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效评价指标体系

项目单位：抚远市交通运输局

项目名称：2023年抚远市农村公路提质改造工程农桥至乌苏镇公路工程

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
项目决策	15	项目立项 (4分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。	2	评价要点： ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，满分1分； ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需，满分1分； ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立，项目可研、实施方案等是否符合相关要求，满分1分； ②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等程序，满分1分。 ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
		项目目标 (6分)	目标匹配合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3	评价要点： ①项目是否有绩效目标，满分1分； ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性，满分1分； ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平，满分0.5分； ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配，满分0.5分。 ①-④项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			项目指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	3	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，满分1分； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现，满分1分； ③是否与项目目标任务数或计划数相对应，满分1分。 ①-③项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
		资金投入 (5分)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	3	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证，满分1分； ②预算内容与项目内容是否匹配，满分1分； ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制，满分1分； ①-③项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			资金分配	项目预算资金分配是否有测算依据，与项目研究开发支出内	0	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分，满分1分；



一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
			合理性	容相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合	2	②资金分配额度是否合理，与项目支出内容是否相适应，满分1分； ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
项目过程	20	资金管理 (12分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%； 得分=预算执行率×4分； 实际支出资金：一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。
			资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	4	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%； 得分=资金到位率×4分； 实际到位资金：一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金； 预算资金：一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。
			资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	4	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，满分1分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，满分1分； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，满分1分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，满分1分； ①-④项目中有1个不符合上述要求，扣0.5分，直至每一项分数扣完为止； 若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况则本项指标不得分。
		组织实施 (8分)	管理制度健全性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	3	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；满分1分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。满分2分； ①-②项目中有1个不符合上述要求，扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	5	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，满分1分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，满分1分； ③项目验收符合相关规定，验收资料是否齐全并及时归档，满分1分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，满分1分。 ⑤是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，满分1分； ⑥采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，满分1分。 ①-⑥项目中有1个不符合扣0.5分，直至全部扣为0分。
				浓桥—乌苏镇公路提质改造工程(公里)	浓桥—乌苏镇公路提质改造工程31.13公里	2



一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
项目产出	30	产出数量	京抚公路至大峰场建制村通双车道工程	京抚公路至大峰场建制村通双车道工程2.6公里	2	评分要点：京抚公路至大峰场建制村通双车道工程,工程全长2.6公里，全部完成施工得满分，每少于1公里扣1分，超过5公里扣除全部分数，其他不完善项根据实际情况及对工程影响程度扣分，直至该项分数扣完。
			京抚公路至东升建制村通双车道工程	京抚公路至东升建制村通双车道工程2公里	2	评分要点：京抚公路至东升建制村通双车道工程，工程全长2公里，全部完成施工得满分，每少于1公里扣1分，超过5公里扣除全部分数，其他不完善项根据实际情况及对工程影响程度扣分，直至该项分数扣完。
			北岗村—南岗资源路旅游路产业路联网路工程	北岗村—南岗资源路旅游路产业路联网路工程6.7公里	2	评分要点：北岗村—南岗资源路旅游路产业路联网路工程,工程全长6.7公里，全部完成施工得满分，每少于1公里扣1分，超过5公里扣除全部分数，其他不完善项根据实际情况及对工程影响程度扣分，直至该项分数扣完。
			京抚公路—星火资源路旅游路产业路联网路工程	京抚公路—星火资源路旅游路产业路联网路工程8.7公里	2	评分要点：京抚公路—星火资源路旅游路产业路联网路工程,工程全长8.7公里，全部完成施工得满分，每少于1公里扣1分，超过5公里扣除全部分数，其他不完善项根据实际情况及对工程影响程度扣分，直至该项分数扣完。
		产出时效	按期完成的及时率	按期完成投资100%	5	评分要点：
		产出成本	成本节约率≤100%	成本节约率（即完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率），用以反映和考核项目的成本节约程度。	5	评价要点： 成本节约率=[（计划成本-实际成本）/计划成本]×100%； 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出； 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考； 项目成本节约率≥100%，扣1分，直至该项分数扣完为止。
		产出质量	完工项目验收合格率%	完工项目验收合格率100%	5	评价要点： 工程验收合格率100%，得满分；工程验收合格率每降低5%，扣1分，直至该项分数扣完为止。
社会效益		经济发展及地区的链接	有效改善经济发展及地区的链接	4	评价要点： 合格问卷调查样本量中，项目建设对经济发展及地区链接、交通安全性能、居民生活及产业发展得到有效改善的样本量≥90%得满分；每降低10%扣	
		交通安全性能	改善交通安全性能	4		

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
项目效益	35		居民生活及产业发展	改善居民生活带动产业发展	4	1分，直至该项目分数扣完为止。
		生态效益	生态环境	改善生态环境	3	评价要点：合格问卷调查样本量中，生态环境、积水内涝及水资源得到改善的样本量 $\geq 90\%$ 得满分；每降低10%扣1分，直至该项目分数扣完为止。
			积水内涝及水资源	减少积水内涝改善水资源	3	
		经济效益	交通出行成本	降低交通出行成本	3	评价要点：合格问卷调查样本量中，项目对交通成本降低的样本量 $\geq 90\%$ 得满分；每降低10%扣1分，直至该项目分数扣完为止。
			地区经济发展	推动地区经济发展	3	评价要点：合格问卷调查样本量中，项目对地区发展有效推动的样本量 $\geq 90\%$ 得满分；每降低10%扣1分，直至该项目分数扣完为止。
		可持续影响	未来20年的交通需求的预期百分比	100%	3	评价要点：合格问卷调查样本量中，项目对未来20年的交通需求预期百分比的样本量 $\geq 90\%$ 得满分；每降低10%扣1分，直至该项目分数扣完为止。
			对当地经济提升的影响	长期	3	评价要点：合格问卷调查样本量中，项目对当地经济提升影响的样本量 $\geq 90\%$ 得满分；每降低10%扣1分，直至该项目分数扣完为止。
社会公众或服务对象满意度	改善通行服务水平群众满意度	80%	10	评价要点：受益对象对项目实施效果满意度 $\geq 80\%$ 得满分；满意度每降低1%扣2分，直至该项目分数扣完为止。		
总计	100				100	

## 抚远市交通运输局2023年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效评价评分表

项目单位：抚远市交通运输局

项目名称：2023年抚远市农村公路提质改造工程农桥至乌苏镇公路工程

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	参考分值	评价得分
项目决策	15	项目立项（4分）	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	2
		项目目标（6分）	目标匹配合理性	3	2
			项目指标明确性	3	0
		资金投入（5分）	预算编制科学性	3	3
			资金分配合理性	2	2
项目过程	20	资金管理12分）	预算执行率	4	4
			资金到位率	4	4
			资金使用合规性	4	2
		组织实施（8分）	管理制度健全性	3	1
			制度执行有效性	5	3
项目产出	30	产出数量	浓桥—乌苏镇公路提质改造工程（公里）	2	2
			京抚公路至大蜂场建制村通双车道工程	2	2
			京抚公路至东升建制村通双车道工程	2	2
			北岗村—南岗资源路旅游路产业路联网路工程	2	2
			京抚公路—星火资源路旅游路产业路联网路工程	2	2
		产出时效	按期完成的及时率	5	5
		产出成本	成本节约率≤100%	5	5
		产出质量	完工项目验收合格率%	5	5
项目效益	35	社会效益	经济发展及地区的链接	4	4
			交通安全性能	4	4
			居民生活及产业发展	4	4
		生态效益	生态环境	3	3
			积水内涝及水资源	3	3
		经济效益	交通出行成本	3	3
			地区经济发展	3	3
		可持续影响	未来20年的交通需求的预期百分比	3	3
			对当地经济提升的影响	3	3
		社会公众或服务对象满意度	改善通行服务水平群众满意度	10	10
总计	100			100	90

## 抚远市交通运输局2023年车辆购置税补助地方“以奖代补”资金（第二批）绩效评价评分表

项目单位：抚远市交通运输局

项目名称：2023年抚远市农村公路提质改造工程农桥至乌苏镇公路工程

一级指标	二级指标	三级指标	指标值	全年实际完成值	备注
产出指标	数量指标	浓桥—乌苏镇公路提质改造工程	31.13公里	20.952公里	
		京抚公路至大蜂场建制村通双车道工程	2.6公里		
		京抚公路至东升建制村通双车道工程	2公里		
		北岗村—南岗资源路旅游路产业路联网路工程	6.7公里		
		京抚公路—星火资源路旅游路产业路联网路工程	8.1公里		
	质量指标	资金使用合规性	100%	100%	
		完工项目验收合格率%	100%	100%	
		预算编制到项目率%	100%	100%	
	时效指标	按期完成投资	100%	100%	
		预算资金支出率	100%	100%	
	成本指标	成本节约率	≤100%	≤100%	
效益指标	经济效益指标	对经济发展的促进作用	100%	100%	
	社会效益指标	基本公共服务水平	100%	100%	
		公路安全水平	100%	100%	
	生态效益指标	交通建设符合环评审批要求	100%	100%	
	可持续影响指标	改建公路项目适应未来一定时期内交通需求	100%	100%	
满意度指标	服务对象满意度指标	改善通行服务水平群众满意度	≥80%	≥80%	

抚远市鸭南乡新胜村、平原村  
分布式光伏电站建设项目工程  
绩效评价报告

评价委托单位：抚远市财政局

评价机构：黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司

2024年8月

# 目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目绩效目标	2
(三) 项目实施情况	3
(四) 项目绩效目标完成情况	4
(五) 专项资金投入和使用情况	6
二、绩效评价工作开展情况	6
(一) 绩效评价对象和目的	6
(二) 绩效评价原则与方法	7
(三) 绩效评价思路及指标体系	9
(四) 绩效评价工作过程	13
三、绩效评价指标分析	15
(一) 项目决策情况	15
(二) 项目过程情况	17
(三) 项目产出情况	18
(四) 项目效益情况	19
四、综合评价情况及评价结论	20
五、存在的问题及原因分析	21
(一) 绩效目标填报不完整、项目绩效指标所属类别不一致	21
(二) 项目管理制度不健全	21
六、相关建议	22
七、需要说明的事项	22
八、附件	23

抚远市鸭南乡新胜村、平原村  
分布式光伏电站建设项目工程  
绩效评价报告

汇鑫会评字（2024）040号

为强化预算管理责任，提高财政资金的使用效益，检验抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目绩效目标的实现程度，考核专项资金的支出效率和效果，抚远市财政局委托黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司对抚远市鸭南乡人民政府2023年新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目进行绩效评价。在进行资料收集和整理、数据分析的基础上，完成了本次绩效评价工作，形成如下报告。

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

抚远市鸭南乡人民政府为贯彻落实《可再生能源中长期发展规划》，发挥太阳能光伏发电适宜分散供电的优势，在偏远地区推广使用户用光伏发电系统或建设小型光伏电站，解决无电人口的供电问题。在城市的建筑物和公共设施配套安装太阳能光伏发电装置，扩大城市可再生能源的利用量，并为太阳能光伏发电提供必要的市场规模。提出在抚远市鸭南乡新胜村、平原村0.6MW地面分布式光伏电站项目。

## 2. 项目设立的必要性

本项目建设符合国家产业政策，符合抚远市总体规划的要求，建设 600kw 光伏发电工程是社会发展的需要。

### (二) 项目绩效目标

#### 1. 总体目标

新胜村新建 300 千瓦光伏电站 1 座，占地面积 6000 平方米；平原村新建 300 千瓦光伏电站 1 座，占地面积 6000 平方米。项目建成后，可根据脱贫户收入与公益性岗位情况进行相应调配资金分红，增加村集体收入。

#### 2. 绩效目标

##### (1) 成本指标

一级指标	二级指标	三级指标	新胜村指标值	平原村指标值
成本指标	经济成本指标	投入成本	162 万元	162 万元

##### (2) 产出指标

一级指标	二级指标	三级指标	新胜村指标值	平原村指标值
产出指标	数量指标	预算金额	162 万元	162 万元
		建设光伏电站个数	1 座	1 座
		村级光伏电站建设总规模	300 千瓦	300 千瓦
	质量指标	工程验收合格率	100%	100%
		预算编制到项目率	100%	100%
	时效指标	一季度预算资金累计支出率	0%	0%
		二季度预算资金累计支出率	80%	80%
		三季度预算资金累计支出率	0%	0%
		全年预算资金支出率	100%	100%
		村级光伏电站并网发电及时完成率	100%	100%



### (3) 效益指标

一级指标	二级指标	三级指标	新胜村 指标值	平原村 指标值
效益指标	经济效益指标	村级光伏电站发电总收益	≥5.5%	≥5.5%
		带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入）	≥0.1万元	≥0.3万元
	社会效益指标	受益建档立卡脱贫人口数	≥6人	≥13人
		受益建档立卡脱贫户数	≥2户	≥6户
	可持续影响指标	光伏电站持续运营年限	≥20年	≥20年

### (4) 满意度指标

一级指标	二级指标	三级指标	新胜村 指标值	平原村 指标值
满意度指标	服务对象满意度指标	参与光伏脱贫人口满意度	≥100%	≥100%

### (三) 项目实施情况

抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目实施单位为抚远市鸭南乡人民政府，项目实施情况如下：

1. 2023年3月中天昊建设管理集团股份有限公司出具《可行性研究报告》，2024年4月黑龙江俊辰工程项目管理有限公司出具《可行性研究报告评估报告》，评估结论认为本项目建设符合黑龙江省相关政策要求，项目建设规模适当，建设方案基本合理、可行，总投资额度基本能够满足工程建设需要。

2. 2023年3月由山东华岳电力技术有限公司进行施工图设计，由阿美科工程咨询（北京）有限公司出具招标控制价。2023年4月经黑龙江省政府采购网进行竞争性磋商，鸭南乡新胜村分布式光伏电站建设项目中标施工单位为黑龙江省华博建筑工程有限公司、鸭南乡平原村分布式光伏电站建设项目中标施工单位

为大庆溢祥建筑安装工程有限公司。项目监理单位为河南省立源工程管理有限公司。

3. 2023年8月由阿美科工程咨询(北京)有限公司出具《竣工决算审核报告》，2024年1月由黑龙江亚中会计师事务所有限责任公司出具《竣工财务决算审核报告》(黑亚会审字〔2024〕第2号)。

#### (四) 项目绩效目标完成情况

抚远市鸭南乡人民政府根据抚远市人民政府《关于抚远市2023年度统筹整合使用财政涉农资金(年初)计划安排请示的批复》(抚政函〔2023〕21号)等相关文件精神,设立了专项,提出具体的绩效目标并组织实施。

经统计,2023年度项目绩效目标主要完成情况如下:

##### 1. 成本指标

鸭南乡新胜村项目投入成本指标162万元,实际支出151.47万元,成本节约率6.5%;鸭南乡平原村项目投入成本指标162万元,实际支出150.87万元,成本节约率6.9%。

##### 2. 产出指标

###### (1) 数量指标

鸭南乡新胜村、平原村项目实际预算金额162万元,建设光伏电站1座,建设总规模300千瓦。

###### (2) 质量指标

鸭南乡新胜村、平原村项目实际工程验收合格率100%,预

算编制到项目率 100%。

### (3) 时效指标

鸭南乡新胜村、平原村项目二季度预算资金累计支出率为 80%，全年预算资金支出率为 100%，村级光伏电站并网发电及时完成率为 100%。

## 3. 效益指标

### (1) 经济效益指标

鸭南乡新胜村、平原村项目实现村级光伏电站发电总收益  $\geq$  5.5%。

鸭南乡新胜村项目带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入） $\geq$ 0.1 万元、鸭南乡平原村带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入） $\geq$ 0.3 万元。

### (2) 社会效益指标

鸭南乡新胜村项目受益建档立卡脱贫人口数  $\geq$ 6 人，受益建档立卡脱贫户数  $\geq$ 2 户、鸭南乡平原村受益建档立卡脱贫人口数  $\geq$ 13 人，受益建档立卡脱贫户数  $\geq$ 6 户。

### (3) 可持续影响指标

鸭南乡新胜村、平原村项目预期持续运营年限  $\geq$ 20 年。

## 4. 满意度指标

鸭南乡新胜村、平原村参与光伏脱贫人口满意度  $\geq$ 100%。

2023 年抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目绩效目标和完成情况详见附件 3。

## （五）专项资金投入和使用情况

1. 抚远市鸭南乡新胜村分布式光伏电站建设项目预算安排 162 万元，项目下达资金 162 万元。至评价日，项目实际支出资金 151.47 万元，执行率 93.5%。专项资金投入和使用情况见下表：

（金额单位：万元）

序号	预算数	到位数	执行数	结余数	备注
1	162.00	162.00	151.47	10.53	黑财指（农） （2023）36 号

2. 抚远市鸭南乡平原村分布式光伏电站建设项目预算安排 162 万元，项目下达资金 162 万元。至评价日，项目实际支出资金 150.87 万元，执行率 93.13%。专项资金投入和使用情况见下表：

（金额单位：万元）

序号	预算数	到位数	执行数	结余数	备注
1	162.00	162.00	150.87	11.13	黑财指（农） （2023）78 号

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价对象和目的

#### 1. 评价对象

本次绩效评价对象为抚远市鸭南乡人民政府 2023 年抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目。

#### 2. 绩效评价目的

开展本次绩效评价主要有三个目的。一是运用科学、合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法对抚远市鸭南乡人民政府

2023年抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目开展绩效评价，强化预算单位绩效评价理念，提高财政资金使用效率，保证财政资金规范、安全、有效使用；二是为指导预算编制、设定绩效目标、优化财政支出结构、提升预算绩效管理工作的质量和水平提供决策依据；三是通过绩效评价工作的开展，发现专项实施过程中存在的问题，促进预算单位总结经验、发现问题、改进工作，为预算单位科学决策、规范管理提供参考。

## （二）绩效评价原则与方法

### 1. 绩效评价原则

（1）科学规范原则。本次绩效评价工作参照财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）、《黑龙江省财政厅关于转发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（黑财预〔2020〕77号）等文件要求，按照科学可行的原则，采取定量与定性相结合的评价方法，制定合理、可行的绩效评价指标体系，并组织实施绩效评价。

（2）独立公正原则。评价机构作为独立第三方，以真实、客观、公正的要求完成此次绩效评价工作，并接受相关部门监督。

（3）绩效相关原则。本次绩效评价工作重点针对抚远市鸭南乡人民政府2023年抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目的支出与产出绩效进行评价，评价结果反映支出与产出绩效之间的紧密对应关系，在以评“绩效”为主的情况下，适当延伸至专项的投入与过程管理。

(4) 简便有效原则。本次绩效评价工作尽量简化工作程序，通过科学合理的工作方式与方法，在全面分析绩效材料，与专项单位充分沟通的基础上，评价财政支出绩效。

## 2. 绩效评价方法

本次绩效评价采用定量与定性分析相结合的方法，采用成本效益分析法、比较分析法、因素分析法、公众评判法、文献法对专项进行评价。在与专项主管单位充分沟通的基础上，对专项实施过程中的问题进行总结、反思，切实加强财政资金管理的科学化、规范化和精细化水平。

(1) 成本效益分析法。通过对比分析专项支出与效益，评价专项目标的实现程度，评判是否以最小的成本获得最大的效益。

(2) 比较分析法。通过对比专项预期实施目标与实施效果，综合分析预期目标的实现程度。

(3) 因素分析法。通过综合分析影响专项预期内容、预期效果实现的内外因素，评价分析预期目标的实现程度，并提出改进措施。

(4) 公众评判法。通过问卷调查、调研访谈等形式，对专项实施效果进行评判，评价分析预期目标的实现程度。

(5) 文献法。通过搜集、整理、分析国家和省相关的政策文件、管理制度等相关文献资料，了解专项工作开展的背景、目的、意义及相关要求。

## 3. 绩效评价依据



- (1) 《中华人民共和国预算法》；
- (2) 《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）；
- (3) 《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）；
- (4) 中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见（黑发〔2019〕30号）；
- (5) 黑龙江省财政厅关于贯彻落实《中共黑龙江省委 黑龙江省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》的通知（黑财预〔2020〕30号）；
- (6) 《关于抚远市 2023 年度统筹整合使用财政涉农资金（年初）计划安排请示的批复》（抚政函〔2023〕21号）、抚远市乡村振兴局《关于抚远市 2023 年度统筹整合使用财政涉农资金（年初）计划安排请示》；
- (7) 其他相关文件及资料。

### （三）绩效评价思路及指标体系

#### 1. 绩效评价思路

本次绩效评价重点有三个。一是项目绩效目标和预算编制指标。预算编制合理性反映了财政投入的效益，通过分析计划内容与专项目标、预算编制与计划数量和成本标准的匹配性，体现预算绩效管理的重点；二是项目管理情况。重点考察专项过程管理是否规范，项目执行是否与项目实施方案一致；三是项目效益指标。财政公共项目的投入必须体现项目的产出，以及所产生的经

济效益、社会效益等效果，这是财政资金使用的关键目标。

项目决策：**一是**分析项目目标与预算内容的关联性，以及专项指标是否量化；**二是**通过了解预算编制依据、编制方法，分析预算编制的合理性。

项目过程：**一是**资金管理是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关项目资金管理规定的规定；**二是**评判管理制度健全性，分析财务和业务管理制度对专项顺利实施的保障情况。**三是**评判制度执行有效性，专项中的项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

项目产出：通过梳理预算资金的支出结构、支出方向，研究项目产出数量、产出质量、产出成本、产出时效情况。

项目效益：综合评价资金投入使用后的经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等。

## 2. 绩效评价指标

根据上述思路，结合专项实际情况，构建绩效评价指标体系，具体情况详见附件 1。

专项绩效评价指标体系由一级指标、二级指标、三级指标构成，总分值 100 分，数据主要来源于政策文件、项目任务书、统计基础数据等。

(1) 项目决策：分值 15 分，从项目立项、项目目标、资金投入三方面评价项目决策情况。

### 项目立项（4 分）



1) 立项依据充分性 (2分)：项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责，用以反映和考核项目立项依据情况。

2) 立项程序规范性 (2分)：项目申请、设立过程是否符合相关要求，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

### 项目目标 (6分)

1) 目标匹配合理性 (3分)：项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。

2) 项目指标明确性 (3分)：依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的细化情况。

### 资金投入 (5分)

1) 预算编制科学性 (3分)：项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标是否相适应，用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。

2) 资金分配合理性 (2分)：项目预算资金分配是否有测算依据，与项目研究开发支出内容相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。

(2) 项目过程：分值 20 分，从资金管理和组织实施两方面评价项目过程情况。

## 资金管理（12分）

1) 预算执行率（4分）：项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。

2) 资金到位率（4分）：实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。

3) 资金使用合规性（4分）：项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。

## 组织实施（8分）

1) 管理制度健全性（2分）：项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。

2) 制度执行有效性（6分）：项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

(3) 项目产出：分值30分，从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四方面分析项目产出情况。

## 产出数量（10分）

1) 建设光伏电站农村个数1座（5分）；

2) 村级光伏电站建设总规模300千瓦（5分）。

## 产出时效（7分）

村级光伏电站并网发电及时完成率为100%。

## 产出质量（7分）

工程验收合格率 100%。

### 产出成本（6分）

项目成本节约率 $\geq 0$ 。

（4）项目效益：分值 35 分，综合评价分析资金社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、社会公众或服务对象满意度情况。

### 社会效益（10分）

- 1) 受益建档立卡脱贫人口数（5分）；
- 2) 受益建档立卡脱贫户数（5分）。

### 生态效益（5分）

- 1) 运营过程的固废得到有效处理（3分）；
- 2) 碳、二氧化硫、氮氧化物的减排效果明显（2分）。

### 经济效益（8分）

- 1) 村级光伏电站发电总收益（5分）；
- 2) 带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入）（3分）。

### 可持续影响（2分）

光伏电站持续运营年限 $\geq 20$ 年。

### 社会公众或服务对象满意度（10分）

受益对象对项目实施效果的满意程度。

## （四）绩效评价工作过程

为保证此次绩效评价工作高效、有序开展，黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司成立了专项绩效评价工作组。评价工作组

结合委托方关于绩效评价工作的相关要求拟定评价工作安排，包括前期准备、组织实施、评价总结三个阶段。

## 1. 前期准备阶段

### (1) 成立绩效评价工作组

评价机构根据抚远市财政局绩效评价工作的相关要求成立评价工作组，评价工作组全程负责组织、实施绩效评价工作，按相关要求，确认绩效评价目的、内容，并完成各项评价任务。

### (2) 基础资料收集与审核

评价工作组成立后，与委托方充分沟通并确认评价目的、评价内容、评价重点、评价程序等。根据沟通结果，拟定被评价单位需提供的资料清单，收集专项基础资料。

评价工作组对前期收集到的基础资料进行分类整理，对所收集资料内容的完备性、数据准确性和勾稽关系进行审核。

### (3) 制定绩效评价指标体系

评价工作组在了解专项基本情况的基础上，明确绩效评价思路、评价依据、评价方式方法、评价指标及评定标准、评价时间和人员安排等，拟定绩效评价指标体系。

## 2. 组织实施阶段

结合被评价专项的相关负责人提交的资料清单，整理问题清单。

## 3. 评价总结阶段

### (1) 形成绩效评价结论，撰写绩效评价报告

评价工作组结合收集资料、调研情况、评价分析情况等，撰写绩效评价报告初稿，经公司内部质量控制审核后形成征求意见稿。

## （2）形成正式绩效评价报告

评价工作组就绩效评价报告初稿与委托方进行沟通，根据反馈意见对报告初稿进行修改，形成正式绩效评价报告。

## 三、绩效评价指标分析

### （一）项目决策情况

项目决策主要从项目立项、项目目标、资金投入三方面予以考察。

1. 项目立项：按照抚远市鸭南乡政府《关于鸭南乡 2023 年实施涉农整合资金项目的批复》（鸭政发〔2023〕4 号）及《关于 2023 年度涉农整合资金项目实施计划批复的公告》，项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策，与部门职责范围相符，属于部门履职所需。项目按照规定的程序申请设立，可行性研究、实施方案等符合相关要求。扣分情况：未经第三方机构出具环境影响评价报告，该项扣 1 分。

2. 项目目标：项目按照《关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（财农〔2021〕22 号）、《黑龙江省财政厅等十一部门关于继续支持脱贫县统筹整合使用财政涉农资金工作的通知》（黑财农〔2021〕109 号）等文件要求，由抚远市鸭南乡人民政府向市委农村工作领导小组办公室提出

了《关于申报 2023 年度涉农资金统筹整合项目绩效目标的请示》，制定了绩效目标。设定的绩效目标与实际工作内容具有相关性，预期产出效益和效果符合正常的业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。但部分绩效目标缺失，主要为未设置生态效益绩效目标；同时，存在三级绩效指标对应的二级指标或一级指标类别不准确，数量指标中设置了“预算金额”，该指标不属于产出类指标，该项扣 2 分。

3. 资金投入：项目根据《抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目可行性研究报告》及黑龙江俊辰工程项目管理有限公司出具的《可行性研究报告评估报告》，对项目预算编制进行了论证，预算内容与项目内容相匹配。由阿美科工程咨询（北京）有限公司出具《抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目招标控制价》，预算额度测算依据充分，具有明确标准；资金分配额度合理，与抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目支出内容相适应。

该部分分值 15 分，评价得分 12 分，得分率 80%，详见下表：

项目决策得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	2	100%	
	立项程序规范性	2	1	50%	未经第三方机构出具环境影响评价报告,该项扣 1 分。
项目目标 (6分)	目标匹配合理性	3	1	33.33%	部分绩效目标缺失,主要为未设置生态效益绩效目标;同时,存在三级绩效指标对应的



二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
					二级指标或一级指标类别不准确,数量指标中设置了“预算金额”,该指标不属于产出类指标,该项扣2分。
	项目指标明确性	3	3	100%	
资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	3	100%	
	资金分配合理性	2	2	100%	
项目决策指标得分合计		15	12	80%	

## (二) 项目过程情况

项目过程主要从资金管理、组织实施两方面予以考察。

1. 资金管理：截至评价基准日，2023年度项目资金全部到位，资金到位率100%；鸭南乡新胜村预算执行率93.5%、平原村预算执行率93.13%。项目资金使用基本按预算执行，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2. 组织实施：项目单位制定了财务管理制度并按照财务管理制度执行。项目实施遵守相关法律法规和相关管理规定，项目验收合格并进行了资产移交。扣分情况：项目单位未制定和项目相关的业务管理制度，扣1分。

该部分分值20分，评价得分19分，得分率95%，详见下表：

项目过程得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
资金管理 (12分)	资金到位率	4	4	100%	
	预算执行率	4	4	100%	
	资金使用合规性	4	4	100%	
组织实施	制度健全性	2	1	50%	项目单位未制定

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
(8分)					和项目相关的业务管理制度
	制度执行有效性	6	6	100%	
项目过程指标得分合计		20	19	95%	

### (三) 项目产出情况

项目产出主要从产出数量、产出时效、产出质量、产出成本四方面予以考察。

1. 产出数量：鸭南乡新胜村建设农村光伏电站1座，村级光伏电站建设总规模300千瓦；鸭南乡平原村建设农村光伏电站1座，村级光伏电站建设总规模300千瓦。

2. 产出时效：鸭南乡新胜村、平原村村级光伏电站并网发电及时完成率100%。

3. 产出质量：鸭南乡新胜村、平原村项目工程验收合格率100%。

4. 产出成本：鸭南乡新胜村成本节约率6.5%，鸭南乡平原村成本节约率6.87%。

该部分分值30分，评价得分30分，得分率100%，详见下表：

项目产出得分表

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
产出数量（10分）	建设农村光伏电站个数	5	5	100%	
	村级光伏电站建设总规模	5	5	100%	
产出时效（7分）	村级光伏电站并网发电及时完成率	7	7	100%	



二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
产出质量（7分）	工程验收合格率	7	7	100%	
产出成本（6分）	成本节约率	6	6	100%	
项目产出指标得分合计		30	30	100%	

#### （四）项目效益情况

项目效益主要从社会效益、生态效益、经济效益、可持续影响、满意度五方面予以考察。

1. 社会效益：鸭南乡新胜村受益建档立卡脱贫人口数6人，受益建档立卡脱贫户数2户；鸭南乡平原村受益建档立卡脱贫人口数13人，受益建档立卡脱贫户数6户。

2. 生态效益：鸭南乡新胜村、平原村光伏电站运营过程中未产生固废；经统计收回的合格问卷调查样本量中，项目建设对污染减排产生积极影响的样本量为100%，碳、二氧化硫、氮氧化物的减排效果明显。

3. 经济效益：鸭南乡新胜村发电总收益6.27%、带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入）0.1万元；鸭南乡平原村发电总收益6%、带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入）0.3万元。

4. 可持续影响：鸭南乡新胜村、平原村光伏电站预期持续运营年限 $\geq 20$ 年。

5. 满意度：项目设计了调查问卷，对受益群众进行满意度调查。选取鸭南乡新胜村、平原村的20名受益群众，客观进行了问卷调查。经过统计分析，受益群众满意度为100%。详见下表：

调查对象	发放数量	回收数量	满意人数	不满意人数	满意度
新胜村受益群众	10	10	10	0	100%
平原村受益群众	10	10	10	0	100%

该部分分值 35 分，评价得分 35 分，得分率 100%，详见下表：

二级指标	三级指标	权重	得分	得分率	扣分要点
社会效益 (10 分)	受益建档立卡脱贫人口数	5	5	100%	
	受益建档立卡脱贫户数	5	5	100%	
生态效益 (5 分)	运营过程的固废处理	3	3	100%	
	碳、二氧化硫、氮氧化物的减排效果	2	2	100%	
经济效益 (8 分)	村级光伏电站发电总收益	5	5	100%	
	带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入）	3	3	100%	
可持续影响 (2 分)	光伏电站持续运营年限	2	2	100%	
满意度 (10 分)	社会公众或服务对象满意度	10	10	100%	
项目效益指标得分合计		<b>35</b>	<b>35</b>	<b>100%</b>	

#### 四、综合评价情况及评价结论

本次绩效评价采用定性评价和定量评价相结合的方法，总分为 100 分。本次绩效评价结果分为四档：

综合得分在 90—100 分（含 90 分）为优；

综合得分在 80—90 分（含 80 分）为良；

综合得分在 60—80 分（含 60 分）为中；

综合得分在 60 分以下为差。

绩效评价工作组在对项目单位提交的项目资料进行综合分析的基础上对抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设

项目进行客观公正的评价，本项目综合得分为 96 分，绩效评定等级为“优”。其中：项目决策类指标权重为 15 分，实际得分为 12 分，得分率为 80%；项目过程类指标权重为 20 分，实际得分为 19 分，得分率为 95%；项目产出类指标权重为 30 分，实际得分为 30 分，得分率为 100%；项目效益类指标权重为 35 分，实际得分为 35 分，得分率为 100%。详见下表：

### 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目

#### 绩效评价得分汇总表

指标	分值	评分	得分率
项目决策	15	12	80%
项目过程	20	19	95%
项目产出	30	30	100%
项目效益	35	35	100%
合计	100	96	96%

## 五、存在的问题及原因分析

### （一）绩效目标填报不完整、项目绩效指标所属类别不一致

一是绩效目标层面，部分绩效目标缺失；抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目根据抚远市鸭南乡人民政府《关于申报 2023 年度涉农资金统筹整合项目绩效目标的请示》，制定了绩效目标，但部分绩效目标缺失，主要为未设置生态效益绩效目标；二是存在三级绩效指标对应的二级指标或一级指标类别不准确，数量指标中设置了“预算金额”，该指标不属于产出类指标。

### （二）项目管理制度不健全

黑龙江省发展改革委、省农业农村厅、省乡村振兴局《关于下达乡村振兴专项农村人居环境整治 2023 年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2023〕326 号）规定：各县（市）农业农村、乡村振兴和发展改革部门……要建立工作机制，制定监管计划，组织实施中央预算内投资项目的日常调度、在线监测、现场检查和监督问责。项目单位未及时制订业务管理制度、项目资金管理制度。

## 六、相关建议

### （一）加强预算指导和监控，提升预算管理水平

加强预算绩效管理意识，对每一个预算项目都要按绩效管理要求认真制定绩效目标，绩效指标，科学审慎的细化和量化绩效指标。

### （二）加强项目过程监管，提升项目管理水平

建议抚远市鸭南乡人民政府加强对项目（业务）管理制度建设，增强对建设项目的监管，开展项目巡视检查，组织考核验收工作，提升项目管理水平。

## 七、需要说明的事项

### （一）关于评价责任的说明

被评价单位的责任是提供与形成本次绩效评价报告相关的基础工作材料和相关资金财务核算资料，并对其真实性、合法性、完整性负责。评价机构依据《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10 号）进行评价，选择的绩效评价程序取决于评估

人员的判断，专项评价的可靠性基于相关部门和单位提供资料的全面性和准确性，评价工作组尽可能地收集更为全面、有效、准确的文件和数据，但由于受客观因素的限制，只能在相关部门和单位提供的现有资料的前提下，结合应有的职业判断作出尽可能可靠的评价结论。

## （二）关于影响本次绩效评价局限性的说明

本次绩效评价的部分指标在具体目标值以及实际完成值量化方面存在一定难度，评价工作组本着尽可能公平、公正、合理的原则，并结合问卷调查统计结果对相关指标进行综合评价。

## （三）提示报告使用者注意事项的说明

1. 评价机构及评价人员与委托评价单位和被评价单位之间不存在任何特殊的、需要回避的利害关系，评价人员在评价过程中恪守了职业道德规范。

2. 本报告使用人对评价结果的把握应建立在对本报告所提供的有关评价结果的各项条件及说明的认真阅读和理解的基础之上。

## 八、附件

1. 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目绩效评价指标体系

2. 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目绩效评价评分表

3. 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目

绩效目标完成情况表

4. 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目  
资金使用情况表

5. 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目  
调查问卷汇总情况

黑龙江汇鑫会计师事务所有限责任公司

二〇二四年九月二十日

附件1:

## 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目绩效评价指标体系

项目单位：抚远市鸭南乡人民政府

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
项目决策	15	项目立项 (4分)	立项依据充分性	项目立项是否符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责,用以反映和考核项目立项依据情况。	2	评价要点: ①项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策,满分1分; ②项目立项是否与部门职责范围相符,属于部门履职所需,满分1分; ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分,直至每一项分数扣完为止。
			立项程序规范性	项目申请、设立过程是否符合相关要求,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	2	评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立,项目可研、实施方案等是否符合相关要求,满分1分; ②事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策等程序,满分1分。 ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分,直至每一项分数扣完为止。
		项目目标 (6分)	目标匹配合理性	项目所设定的绩效目标是否依据充分,是否符合客观实际,用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。	3	评价要点: ①项目是否有绩效目标,满分1分; ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性,满分1分; ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平,满分0.5分; ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配,满分0.5分。 ①-④项目中有1个不符合要求扣0.5分,直至每一项分数扣完为止。
			项目指标明确性	依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等,用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。	3	评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,满分1分; ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现,满分1分; ③是否与项目目标任务数或计划数相对应,满分1分。 ①-③项目中有1个不符合要求扣0.5分,直至每一项分数扣完为止。
		资金投入 (5分)	预算编制科学性	项目预算编制是否经过科学论证、有明确标准,资金额度与年度目标是否相适应,用以反映和考核项目预算编制的科学性、合理性情况。	3	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证,满分1分; ②预算内容与项目内容是否匹配,满分1分; ③预算额度测算依据是否充分,是否按照标准编制,满分1分; ①-③项目中有1个不符合要求扣0.5分,直至每一项分数扣完为止。
				项目预算资金分配是否有测算依		评价要点:

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
			资金分配合理性	据，与项目研究开发支出内容相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。	2	①预算资金分配依据是否充分，满分1分； ②资金分配额度是否合理，与项目支出内容是否相适应，满分1分； ①-②项目中有1个不符合要求扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
项目过程	20	资金管理 (12分)	预算执行率	项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。	4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%； 得分=预算执行率×4分； 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。
			资金到位率	实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。	4	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%； 得分=资金到位率×4分； 实际到位资金：一定时期（本年度或项目期）内落实到具体项目的资金； 预算资金：一定时期（本年度或项目期）内预算安排到具体项目的资金。
			资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关法律法规、制度和规定，用以反映和考核项目资金使用的规范性和安全性。	4	评价要点： ①是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，满分1分； ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续，满分1分； ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途，满分1分； ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，满分1分； ①-④项目中有1个不符合上述要求，扣0.5分，直至每一项分数扣完为止； 若存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况则本项指标不得分。
		组织实施 (8分)	管理制度健全性	项目的财务制度是否健全、完善、有效，用以反映和考核财务管理制度对资金规范、安全运行的保障情况。	2	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；满分1分； ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。满分1分； ①-②项目中有1个不符合上述要求，扣0.5分，直至每一项分数扣完为止。
			制度执行有效性	项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。	6	评价要点：项目管理制度执行有效性 ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定，满分1分； ②项目调整及支出调整手续是否完备，满分1分； ③项目验收符合相关规定，验收资料是否齐全并及时归档，满分1分； ④项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位，满分1分。 ⑤是否已制定或具有相应的项目质量要求或标准，满分1分；



一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
						⑥采取了相应的项目质量检查、验收等必需的控制措施或手段，满分1分。 ①-⑥项目中有1个不符合扣0.5分，直至全部扣为0分。
项目产出	30	产出数量 (10分)	建设光伏电站农村个数	建设农村光伏电站个数为1座	5	评价要点： 建设农村光伏电站1座，得满分；未建成农村光伏电站，该项不得分。
			村级光伏电站建设总规模	村级光伏电站建设总规模300千瓦	5	评价要点： 村级光伏电站建设总规模达到300千瓦，得满分；村级光伏电站建设总规模未达到300千瓦，该项不得分。
		产出时效 (7分)	村级光伏电站并网发电完成及时率	村级光伏电站并网发电完成及时率为100%	7	评价要点： 村级光伏电站并网发电及时完成率为100%，得满分；比计划月份每晚1个月，扣1分，直至该项分数扣完为止。
		产出质量 (7分)	工程验收合格率	工程验收合格率100%	7	评价要点： 工程验收合格率100%，得满分；工程验收合格率每降低5%，扣1分，直至该项分数扣完为止。
		产出成本 (6分)	成本节约率	项目成本节约率 $\geq 0$	6	评价要点： 成本节约率= $[(计划成本-实际成本)/计划成本] \times 100\%$ ； 实际成本：项目实施单位如期、保质、保量完成既定工作目标实际所耗费的支出； 计划成本：项目实施单位为完成工作目标计划安排的支出，一般以项目预算为参考； 项目成本节约率为负数，该项不得分。
项目	25	社会效益 (10分)	受益建档立卡脱贫人口数	受益建档立卡脱贫人口数 $\geq 6$ 人	5	评价要点： 受益建档立卡脱贫人口数 $\geq 6$ 人，得满分，每少1人扣1分，直至该项分数扣完为止。
			受益建档立卡脱贫户数	受益建档立卡脱贫户数 $\geq 2$ 户	5	评价要点： 受益建档立卡脱贫户数 $\geq 2$ 户，得满分，每少1户扣2分，直至该项分数扣完为止。
		生态效益 (5分)	运营过程的固废处理	运营过程的固废得到有效处理	3	评价要点： 项目运营过程中未产生固废，得满分；运营过程中产生固废，该项不得分。
			碳、二氧化硫、氮氧化物的减排效果	碳、二氧化硫、氮氧化物的减排效果明显	2	评价要点： 合格问卷调查样本量中，通过项目建设对污染减排产生的积极影响的样本量 $\geq 90\%$ （2分）；每降低10%扣1分，直至该项目分数扣完为止。

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	指标解释	参考分值	评价标准及评分原则
项目效益		经济效益 (8分)	村级光伏电站发电总收益	村级光伏电站发电总收益 $\geq$ 5.5%	5	评价要点： 村级光伏电站发电总收益 $\geq$ 5.5%，得满分；发电总收益在3%-5.5%之间，得3分；发电总收益低于3%该项不得分。
			带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入）	带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入） $\geq$ 0.1万元	3	评价要点： 带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入） $\geq$ 0.1万元，得满分；带动增加建档立卡脱贫人口收入（总收入）低于0.1万元该项不得分。
		可持续影响 (2分)	光伏电站持续运营年限	光伏电站持续运营年限 $\geq$ 20年	2	评价要点： 光伏电站持续运营年限 $\geq$ 20年得满分，持续运营年限低于20年不得分。
	10	社会公众或服务对象满意度 (10分)	受益对象满意度	受益对象对项目实施效果的满意程度	10	评价要点： 受益对象对项目实施效果满意度 $\geq$ 95%得满分；满意度每降低1%扣2分，直至该项目分数扣完为止。
总计	100				100	

附件2:

## 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目绩效评价评分表

项目单位: 抚远市鸭南乡人民政府

一级指标	权重%	二级指标	三级指标	参考分值	评价得分
项目决策	15	项目立项 (4分)	立项依据充分性	2	2
			立项程序规范性	2	1
		项目目标 (6分)	目标匹配合理性	3	1
			项目指标明确性	3	3
		资金投入 (5分)	预算编制科学性	3	3
			资金分配合理性	2	2
项目过程	20	资金管理 (12分)	预算执行率	4	4
			资金到位率	4	4
			资金使用合规性	4	4
		组织实施 (8分)	管理制度健全性	2	1
			制度执行有效性	6	6
项目产出	30	产出数量 (10分)	建设光伏电站农村个数	5	5
			村级光伏电站建设总规模	5	5
		产出时效 (7分)	村级光伏电站并网发电完成及时率	7	7
		产出质量 (7分)	工程验收合格率	7	7
		产出成本 (6分)	成本节约率	6	6
项目效益	25	社会效益 (10分)	受益建档立卡脱贫人口数	5	5
			受益建档立卡脱贫户数	5	5
		生态效益 (5分)	运营过程的固废处理	3	3
			碳、二氧化硫、氮氧化物的减排效果	2	2
		经济效益 (8分)	村级光伏电站发电总收益	5	5
			带动增加建档立卡脱贫人口收入 (总收入)	3	3
		可持续影响 (2分)	光伏电站持续运营年限	2	2
10	社会公众或服务对象满意度 (10分)	受益对象满意度	10	10	
总计	100			100	96

附件3:

### 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目绩效目标完成情况表

项目单位: 抚远市鸭南乡人民政府

一级指标	二级指标	三级指标	新胜村指标值	新胜村实际完成值	平原村指标值	平原村实际完成值
产出指标	数量指标	预算金额	162万元	162万元	162万元	162万元
		建设光伏电站农村个数	1座	1座	1座	1座
		村级光伏电站建设总规模	300千瓦	300千瓦	300千瓦	300千瓦
	质量指标	工程验收合格率	100%	100%	100%	100%
		预算编制到项目率	100%	100%	100%	100%
	时效指标	一季度预算资金累计支出率	0%	0%	0%	0%
		二季度预算资金累计支出率	80%	80%	80%	80%
		三季度预算资金累计支出率	0%	0%	0%	0%
		全年预算资金支出率	100%	100%	100%	100%
		村级光伏电站并网发电及时完成率	100%	100%	100%	100%
效益指标	经济效益指标	村级光伏电站发电总收益	≥5.5%	≥5.5%	≥5.5%	≥5.5%
		带动增加建档立卡脱贫人口收入(总收入)	≥0.1万元	≥0.1万元	≥0.3万元	≥0.3万元
	社会效益指标	受益建档立卡脱贫人口数	≥6人	≥6人	≥13人	≥13人
		受益建档立卡脱贫户数	≥2户	≥2户	≥6户	≥6户
	可持续影响指标	光伏电站持续运营年限	≥20年	≥20年	≥20年	≥20年
满意度指标	服务对象满意度指标	参与光伏脱贫人口满意度	≥100%	≥100%	≥100%	≥100%

附件2：项目资金使用情况表

类别	项目单位	项目名称	指标文号	预算金额 (2023年度)
设备采购	抚远市鸭南乡 人民政府	新胜村分布式光伏发电项目	黑财指（农）【2023】36号	162

单位：万元

执行情况		预算执行率 (B/A×100%)	分值	评价得分	得分依据	扣分依据
2023年度	2024年度					
151		93.2	4	4	预算162万，完成项目实际支出151万	

项目预算346万元，完成项目实际支出资金324万元，节约资金22万元

备注	核对1	核对2

附件4:

### 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目资金使用情况表

项目单位: 抚远市鸭南乡人民政府

单位: 万元

序号	项目单位	项目名称	指标文号	预算金额 (2023年度)	执行情况	
					2023年度	2024年度
1	抚远市鸭南乡人民政府	抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目	黑财指(农)【2023】36号	162.00	151.47	
2	抚远市鸭南乡人民政府	抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目	黑财指(农)【2023】78号	162.00	150.87	
		合计		324.00	302.34	



附件 5:

## 抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目 调查问卷汇总情况

为满足绩效评价要求，我们编制了《抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目调查问卷》，调查了解抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目受益群众的满意程度，并以此作为项目效益指标绩效评价的依据。此次发放问卷数 20 份，收回有效问卷数 20 份。结果如下：

1. 您是否了解抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目具体建设内容

20 份问卷结果显示：“了解” 20 份，占比 100%；“不了解” 0 份，占比 0%。

2. 项目建成是否增加了您的收入

20 份问卷结果显示：“是” 20 份，占比 100%；“否” 0 份，占比 0%。

3. 项目建成是否改善了空气的质量

20 份问卷结果显示：“是” 20 份，占比 100%；“否” 0 份，占比 0%。

4. 您对抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目完成情况的评价

20 份问卷结果显示：“非常满意” 20 份，占比 100%；“比较

满意” 0 份，占比 0%；“基本满意” 0 份，占比 0%；“不满意” 0 份，占比 0%。

5. 您对抚远市鸭南乡新胜村、平原村分布式光伏电站建设项目建设内容的评价

20 份问卷结果显示：“非常满意” 20 份，占比 100%；“比较满意” 0 份，占比 0%；“基本满意” 0 份，占比 0%；“不满意” 0 份，占比 0%。