

**2021 年度**

**龙岩市总工会**

**部门决算**

# 目 录

<b>第一部分 部门概况</b> .....	1
一、部门主要职责 .....	1
二、部门决算单位基本情况.....	2
三、部门主要工作总结.....	3
<b>第二部分 2021 年度部门决算表</b> .....	9
一、收入支出决算总表.....	9
二、收入决算表 .....	10
三、支出决算表 .....	12
四、财政拨款收入支出决算总表 .....	13
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	15
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	16
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	18
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表 .....	19
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	19
<b>第三部分 2021 年度部门决算情况说明</b> .....	20
一、收入支出决算总体情况说明 .....	20
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	21
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 .....	23
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	23
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	23
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明..	24
七、预算绩效情况说明.....	24
八、其他重要事项情况说明.....	25
<b>第四部分 名词解释</b> .....	27
<b>第五部分 附件</b> .....	29

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职责

根据中共龙岩市委办公室关于印发《龙岩市总工会机构改革方案》的通知（岩委办〔2003〕27号），我单位的主要职责是：

（一）根据党的基本理论、基本路线、基本纲领和工运方针，围绕市委、市政府工作大局，贯彻执行全总、省总、全市工会代表大会以及市总工会常委会议确定的方针、任务和决议。

（二）依照《工会法》等法律法规和《中国工会章程》，组织和指导各级工会坚定不移地贯彻落实党的全心全意依靠工人阶级的根本指导方针以及工会基本职责，切实维护职工合法权益。

（三）对有关职工劳动权益、经济利益、民主权利等重大问题进行调查研究，向市委、市政府反映职工的思想、愿望和要求，提出意见和建议；参与涉及职工切身利益的政策、措施、制度的制定和修改；参与“三同时”项目的审查验收和重大职工伤亡事故的调查处理。

（四）开展工运理论政策研究，制定工会的组织制度、民主制度，监督检查《中国工会章程》的贯彻执行；加强和指导工会自身改革和建设；指导各级工会开展以职工代表大会为基本制度的民主选举、民主决策、民主管理、民主监督工作，推动平等协商、集体合同制度及其监督保证机制的建

立工作。

（五）组织和指导各级工会实施“职工素质工程”，对职工进行职业培训和教育，提高职工群众思想道德、科学文化、职业技能、市场竞争力。

（六）组织和指导各级工会实施职工经济技术创新工程，开展提合理化建议、技术改革、发明创造等经济技术创新活动，提高社会效益和经济效益，服务改革发展稳定大局。

（七）组织和指导各级工会实施送温暖和推进再就业工程，帮助困难职工解决生产、生活中的实际问题。

（八）牵头做好全国、省、市劳模的推荐、评选工作，负责市级以上劳模的管理工作；负责全国、省“五一”劳动奖章、奖状获得者的推荐、评选、管理工作。

（九）协助县（市、区）和市直有关部、委、办、局党委（党组）及市直属基层党组织管理工会领导干部；研究制定全市工会干部的管理制度和培训规划，负责各级工会。市直企事业单位工会领导干部的培训工作。负责指导离退休职工的管理服务工作；监督检查市总机关和直属基层工会党员干部党风廉政建设。

（十）负责工会经费和工会资产的管理、审查、审计工作。

（十一）承担市委、市政府交办的其他事项。

## 二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，龙岩市总工会部门包括 8 个机关行政处（科）室及 1 个下属单位，其中：列入 2021 年部门

决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
龙岩市总工会	财政核补	15
龙岩市职工服务中心	全额拨款事业单位	11

### 三、部门主要工作总结

2021年，全市工会系统坚决贯彻落实党中央的决策部署和省委、省政府的工作要求，聚焦保持和增强工会组织政治性、先进性、群众性，主动担当，靠前服务，积极作为，各项工作取得明显成效。

（一）围绕庆祝中国共产党成立100周年，加强对职工的思想政治引领。一是持续强化理论武装。通过理论学习中心组、培训班、辅导讲座等多种形式，分阶段、分专题深入学习贯彻习近平总书记重要讲话重要指示批示精神，学习《习近平在福建》等系列采访实录，推动习近平新时代中国特色社会主义思想在工会系统形成生动实践。二是推进党史学习教育走深走实。聚焦党史学习教育的重点任务和阶段目标，坚持规定动作与自选动作相结合，举办党史学习专题培训班、研讨会和专题党课，开展“致敬党史上工运英雄”

“党史中工运记忆”“记忆中的工运事件”主题宣传教育，与相关厅局联合出品网络影片《二七风暴》、主题京剧《林祥谦》，推出《打卡党史上的工运记忆》系列抖音短视频。与龙岩市总工会共同打造中央苏区工人运动史馆，展馆面积约1345 m<sup>2</sup>，是全国第一家以中央苏区工人运动为主题的历

史纪念馆。组织工会干部和职工群众走进林祥谦烈士陵园、王荷波纪念馆、厦门总工会旧址等参观学习，讲好革命故事、工运故事、工人故事。三是举办庆祝中国共产党成立100周年系列活动。开展“中国梦 劳动美——永远跟党走、奋进新时代”主题宣传教育，举办全省职工大型红色经典诵读、第六届全省职工文化节等系列活动。目前，省市县三级工会共举办文艺汇演、摄影比赛等职工文体活动500多场次，在广大职工中唱响了共产党好、社会主义好、改革开放好的时代主旋律。

（二）围绕全方位推进高质量发展超越，团结动员广大职工建功“十四五”。一是推进产业工人队伍建设改革。积极履行工会牵头职责，将今年确定为“产业工人队伍建设改革提升年”，有序推进3个地市开展全面试点、6个企事业单位开展专项试点，投入资金1400万元建设“八闽工匠学堂”，打造优质职业（工种）线上培训资源，为全省职工提供普惠性、均等化的职业技能培训。推广泉州轻工职业学院“二元制”产教融合的经验做法，推动建立产业工人技能培训基地。二是组织开展劳动和技能竞赛。举办庆祝“五一”国际劳动节暨劳动和技能竞赛群英会，表彰一批先进集体和个人。在重点项目、重大工程举办“建功‘十四五’、奋进新征程”主题劳动和技能竞赛63场次，涉及200多个工种。持续开展全省百万职工“五小”创新大赛，评选表彰一等奖200项、二等奖300项、三等奖1000项。三是发挥劳模示范引领作用。推荐评选全国五一劳动奖单位10个、个

人 29 名，表彰省五一劳动奖单位 79 个、个人 229 名。选树 2021 “八闽工匠”年度人物 10 名。发挥劳模宣讲团作用，开展“劳模八闽行”“劳模进校园”等活动。做好劳模服务管理工作，打造劳模百人百像、劳模生日致礼等品牌。

四是齐心协力打好疫情防控歼灭战。我省莆田、泉州、厦门等地相继出现境外输入关联聚集性疫情后，省总工会迅速行动，向全省劳模、职工发出倡议，团结动员广大职工群众踊跃参与疫情防控，全力以赴保安全、保生产、保供应。省总工会第一时间安排 500 万元用于疫情防控保障和慰问等专项工作，紧急采购 3500 套躺椅、被褥、草席等抗疫一线急需物资运往仙游。莆田、厦门、泉州、漳州各级工会干部主动请战，奔赴一线慰问职工群众，激励职工加强后勤保障。莆田市总工会全体干部职工始终坚守在抗疫一线，厦门市总工会组织四批次 131 人次职工志愿者支援现场核酸检测，福州、泉州等地工会迅速筹集充电宝、口罩、方便面、牛奶等急需物资送往抗疫一线。全省共有 2142 名工会干部投入疫情防控一线，筹集抗疫专项资金 2000.26 万元，慰问抗疫一线职工 26.93 万人次。同时发挥工会心理援助专线作用，推出抗疫公益直播课，加强职工心理关怀。继续落实小微企业工会经费全额返还政策，累计返还 2.9 万家小微企业共 1.66 亿元，共同应对疫情对企业生产经营造成的影响。

五是加强挂钩帮扶和对口援助工作。加大对经费困难县区和挂钩县的帮扶力度，安排年度专项预算 500 万元。深入开展援疆、援藏、援宁工作，省总工会预算援疆援藏专项

经费 440 万元、地市工会预算 540 万元。

（三）围绕提高职工生活品质，扎实履行维权服务基本职责。一是开展“我为职工群众办实事”实践活动。结合党史学习教育，着力为职工办好年度 10 件实事，即开展“工会有爱 伴你过年”系列暖心活动，组织 1000 期职工疗休养，举办 200 个职工子女暑托班，开展 100 场青年职工交友活动，开展 100 场职工读书交流活动，帮助 4000 名环卫工人实现微心愿，选树 100 个省级户外劳动者示范休息室，实施 10000 名职工心灵守护行动，开展 7000 名劳模生日致礼，构建掌上工会平台。二是推动职工疗休养提质扩面。认真落实第 33 次联席会议精神，与省财政厅、人社厅、文旅厅等联合发文，提高职工疗休养经费标准。与上海市总工会建立两地职工（劳模）疗休养基地互认、资源共享、人员互送合作模式，目前已有东方国际等 10 家上海大型企业集团到三明洽谈并达成意向。三是落细落实服务职工项目。开展 2021 年“两节”送温暖活动，巩固城镇困难职工解困脱困成果，全省各级工会筹资 4280.11 万元，走访企业 2097 家，慰问一线职工 15.52 万人、困难职工家庭 1.3 万户，提供帮扶救助 3.49 万人次。在鼓楼区华林路附近筹建五一幼儿园，目前项目可行性研究报告已通过评审，待省发改委批复后即启动项目 EPC 招标。在外科手术室等场所推动建设医生休息室 307 家，公共场所和企事业单位建设“妈妈小屋”8375 个，安排 880 万元助推课后服务工作提质扩面，举办职工子女暑托班 401 期，推动《福建省

《女职工劳动保护条例》的宣传贯彻落实，举办在闽工作台湾职工子女夏令营，加强闽台职工交流基地建设等，深受广大职工群众的好评。

（四）围绕构建新时代和谐劳动关系，维护劳动领域政治安全。一是加强职工队伍稳定调研排查。省、市、县三级工会共选派 210 多名机关干部赴企业蹲点，广泛开展“工会进万家”走访慰问活动，筹集资金 191.78 万元，走访慰问职工 16639 人次。加强对重点行业、重点企业劳动关系风险隐患的监测，及时把握劳动关系新动向、新特征和新问题。二是加强职工法律服务工作。深入开展“尊法守法 携手筑梦”公益法律服务系列行动，组织 115 个服务队，1402 名（律师）志愿者，发放宣传资料 14.8 万份，开展公益法律宣讲 428 场次，吸引 300 多万职工参与网络普法活动。全省工会受理法律援助案件 595 件，为 326 名职工挽回经济损失 427 万元；为 674 名农民工追讨工资、补偿金等 1254 万元。三是加强劳动纠纷化解机制建设工作。探索“园区枫桥”机制，已在 10 家工业园区完成职工法律服务一体化基地建设并提供服务。推进开展“劳动纠纷多元化解网络平台”项目建设，为职工提供全流程法律服务。加强工会劳动法律监督，积极参与欠薪调查处置。开展“稳岗留工、稳增促产、共享发展”集体协商“要约行动月”活动，对 100 家民营企业开展劳动关系“健康体检”活动。四是加强新就业形态劳动者劳动权益保障。针对新就业形态劳动者开展问卷调查，前往京东（仙游）数字经济产业园、朴朴公

司、美团、抖音、饿了么、四赢物流等各类新就业形态群体平台企业开展专项摸排调研。召开全省电视电话会议部署新就业形态劳动者劳动权益保障工作，开展新就业形态劳动者入会“集中行动”，建立健全定期研商、沟通协调等制度。

（五）围绕加强工会自身建设，全面深化工会改革创新。一是推动工会系统全面从严治党向纵深发展。贯彻新时代党的建设总要求，以党的政治建设为统领，履行主体责任和监督责任，落地落实党建工作任务。持之以恒深化正风肃纪，推进工会系统党风廉政建设和反腐败工作，落实中央八项规定及其实施细则精神和我省实施办法。扎实开展“再学习、再调研、再落实”活动，深化整治形式主义、官僚主义，严格落实为基层减负各项规定。认真抓好巡视整改成果运用，把问题清单转变为成效清单，营造风清气正的政治生态。二是激发基层工会活力。组织 171 家省级以上模范职工之家开展“结对共建”帮扶活动，推进基层工会规范化建设。聚焦职工多元化、多样化需求，积极拓展全省职工服务中心（站点）服务项目，为职工提供“一站式”“一条龙”服务。按照“会、站、家”一体化思路，在商圈、楼宇、工业园区建设 418 个共享职工之家，布点建设 86 家省级样板，打造“十分钟服务圈”。三是做好福建省工会十四大相关工作。认真做好大会各项筹备工作，编印《砥砺 奋进》画册，举办党的十八大以来福建工会工作成就展。近期按规定程序召开大会，选举产生新一届省总工会领导机构，并抓好大会精神的学习宣传贯彻落实。

## 第二部分 2021 年度部门决算表

(部门决算公开表由部门决算网络版公开任务系统导出)

### 一、收入支出决算总表

#### 收入支出决算总表

部门：龙岩市总工会 公开 01 表  
单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	3,389.85	一、一般公共服务支出	3,493.43
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	256.33	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	2.25	八、社会保障和就业支出	72.50
		九、卫生健康支出	52.10
		十、节能环保支出	0.00
		十一、城乡社区支出	0.00
		十二、农林水支出	0.00
		十三、交通运输支出	0.00
		十四、资源勘探信息等支出	0.00
		十五、商业服务业等支出	0.00
		十六、金融支出	0.00
		十七、援助其他地区支出	0.00
		十八、自然资源海洋气象等支出	0.00
		十九、住房保障支出	22.02
		二十、粮油物资储备支出	0.00
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00
		二十三、其他支出	0.00

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗议特别国债安排的支出	0.00
<b>本年收入合计</b>	3,648.42	<b>本年支出合计</b>	3,640.04
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	173.54	年末结转和结余	181.92
<b>总计</b>	3,821.96	<b>总计</b>	3,821.96

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 二、收入决算表

### 收入决算表

公开 02 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

项目			本年收入 合计	财政拨款 收入	上级补 助收入	事业 收入	经营 收入	附属 单位 上缴 收入	其他 收入
支出功能 分类科目 编码	科目名称	合计							
类	款	项							
			<b>3,648.42</b>	<b>3,389.85</b>	<b>256.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.25</b>
201	一般公共服 务支出		3,501.81	3,243.23	256.33	0.00	0.00	0.00	2.25
20129	群众团体事 务		3,501.81	3,243.23	256.33	0.00	0.00	0.00	2.25
2012901	行政运行		635.00	635.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012902	一般行政 管理事务		11.23	11.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012906	工会事务		14.00	14.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012950	事业运行		196.26	67.28	126.72	0.00	0.00	0.00	2.25
2012999	其他群众 团体事务支 出		2,645.32	2,515.72	129.61	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和 就业支出		72.50	72.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单 位养老支出		69.40	69.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年收入 合计	财政拨款 收入	上级补 助收入	事业 收入	经营 收入	附属 单位 上缴 收入	其他 收入
支出功能 分类科目 编码	科目名称							
2080501	行政单位 离退休	38.66	38.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位 离退休	0.54	0.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505	机关事业 单位基本养 老保险缴费 支出	29.35	29.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业 单位职业年 金缴费支出	0.85	0.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤	3.10	3.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤	3.10	3.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支 出	52.10	52.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21004	公共卫生	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2100409	重大公共 卫生服务	4.00	4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单 位医疗	48.10	48.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位 医疗	20.58	20.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位 医疗	7.52	7.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政 事业单位医 疗支出	20.00	20.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支 出	22.02	22.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支 出	22.02	22.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积 金	22.02	22.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

### 三、支出决算表

#### 支出决算表

公公开 03 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

项目			本年支出 合计	基本支 出	项目支出	上缴 上级 支出	经营 支出	对附属 单位补 助支出
支出功能 分类科目 编码	科目名称							
类	款	项	合计					
			3,640.04	943.05	2,696.99	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	3,493.43	820.44	2,672.99	0.00	0.00	0.00
20129		群众团体事务	3,493.43	820.44	2,672.99	0.00	0.00	0.00
2012901		行政运行	635.00	635.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2012902		一般行政管理 事务	11.23	0.00	11.23	0.00	0.00	0.00
2012906		工会事务	14.00	0.00	14.00	0.00	0.00	0.00
2012950		事业运行	185.44	185.44	0.00	0.00	0.00	0.00
2012999		其他群众团体 事务支出	2,647.76	0.00	2,647.76	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业 支出	72.50	72.50	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养 老支出	69.40	69.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退 休	38.66	38.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502		事业单位离退 休	0.54	0.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位 基本养老保险缴 费支出	29.35	29.35	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位 职业年金缴费支 出	0.85	0.85	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	3.10	3.10	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	3.10	3.10	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	52.10	28.10	24.00	0.00	0.00	0.00
21004		公共卫生	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
2100409		重大公共卫生 服务	4.00	0.00	4.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医 疗	48.10	28.10	20.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	20.58	20.58	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102		事业单位医疗	7.52	7.52	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199		其他行政事业 单位医疗支出	20.00	0.00	20.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	22.02	22.02	0.00	0.00	0.00	0.00

项目		本年支出 合计	基本支 出	项目支出	上缴 上级 支出	经营 支出	对附属 单位补 助支出
支出功能 分类科目 编码	科目名称						
22102	住房改革支出	22.02	22.02	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	22.02	22.02	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

## 四、财政拨款收入支出决算总表

### 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目（按功能 分类）	合 计	一般公共 预算财政 拨款	政府 性基金 预算财政 拨款	国有 资本 经营 预算财政 拨款
一、一般公共预 算财政拨款	3,389.85	一、一般公共服 务支出	3,245.01	3,245.01	0.00	0.00
二、政府性基金 预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经 营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		四、公共安全支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		五、教育支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		六、科学技术支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		七、文化旅游体 育与传媒支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		八、社会保障和 就业支出	72.50	72.50	0.00	0.00
		九、卫生健康支出	52.10	52.10	0.00	0.00
		十、节能环保支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十一、城乡社区 支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十二、农林水支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十三、交通运输 支出	0.00	0.00	0.00	0.00

收 入		支 出				
项 目	金 额	项目（按功能分类）	合计	一般公共 预算财政 拨款	政府基 金预算 财政拨款	国有本 资本经 营预算 财政拨款
		十四、资源勘探 信息等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十五、商业服务 业等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十六、金融支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十七、援助其他 地区支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十八、自然资源 海洋气象等支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		十九、住房保障 支出	22.02	22.02	0.00	0.00
		二十、粮油物资 储备支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十一、国有资 本经营预算支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十二、灾害防治 及应急管理支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十三、其他支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十四、债务还 本支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十五、债务付 息支出	0.00	0.00	0.00	0.00
		二十六、抗疫特别 国债安排的支出	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	3,389.85	<b>本年支出合计</b>	3,391.63	3,391.63	0.00	0.00
年初财政拨款结 转和结余	1.78	年末财政拨款结 转和结余	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算 财政拨款	1.78					
政府性基金预 算财政拨款	0.00					
国有资本经营 预算财政拨款	0.00					
<b>总计</b>	3,391.63	<b>总计</b>	3,391.63	3,391.63	0.00	0.00

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

## 五、一般公共预算财政拨款支出决算表

### 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		3,391.63	824.90	2,566.73
201	一般公共服务支出	3,245.01	702.28	2,542.73
20129	群众团体事务	3,245.01	702.28	2,542.73
2012901	行政运行	635.00	635.00	0.00
2012902	一般行政管理事务	11.23	0.00	11.23
2012906	工会事务	14.00	0.00	14.00
2012950	事业运行	67.28	67.28	0.00
2012999	其他群众团体事务支出	2,517.50	0.00	2,517.50
208	社会保障和就业支出	72.50	72.50	0.00
20805	行政事业单位养老支出	69.40	69.40	0.00
2080501	行政单位离退休	38.66	38.66	0.00
2080502	事业单位离退休	0.54	0.54	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.35	29.35	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	0.85	0.85	0.00
20808	抚恤	3.10	3.10	0.00
2080801	死亡抚恤	3.10	3.10	0.00
210	卫生健康支出	52.10	28.10	24.00
21004	公共卫生	4.00	0.00	4.00
2100409	重大公共卫生服务	4.00	0.00	4.00
21011	行政事业单位医疗	48.10	28.10	20.00
2101101	行政单位医疗	20.58	20.58	0.00
2101102	事业单位医疗	7.52	7.52	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	20.00	0.00	20.00
221	住房保障支出	22.02	22.02	0.00

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
22102	住房改革支出	22.02	22.02	0.00
2210201	住房公积金	22.02	22.02	0.00

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

### 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	141.48	302	商品和服务支出	641.13	30703	国内债务发行费用	0.00
30101	基本工资	29.86	30201	办公费	1.13	30704	国外债务发行费用	0.00
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.00	310	资本性支出	0.00
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.04	31002	办公设备购置	0.00
30107	绩效工资	20.81	30205	水费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	29.11	30206	电费	0.61	31005	基础设施建设	0.00
30109	职业年金缴费	0.85	30207	邮电费	0.25	31006	大型修缮	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	19.45	30208	取暖费	0.00	31007	信息及网络软件购置更新	0.00

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30111	公务员医疗补助缴费	8.35	30209	物业管理费	4.10	31008	物资储备	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.96	30211	差旅费	0.21	31009	土地补偿	0.00
30113	住房公积金	22.41	30212	因公出国(境)费用	0.00	31010	安置补助	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.13	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30199	其他工资福利支出	8.66	30214	租赁费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	42.30	30215	会议费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30301	离休费	22.20	30216	培训费	0.04	31019	其他交通工具购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30303	退(职)(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30305	生活补助	3.10	30225	专用燃料费	0.00	312	对企业补助	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31201	资本金注入	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	632.06	31204	费用补贴	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	2.50	399	其他支出	0.00

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
30399	其他对个人和家庭补助	17.00	30240	税金及附加费用	0.00	39906	赠与	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.06	39907	国家赔偿费用支出	0.00
			307	债务利息及费用支出	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
			30701	国内债务付息	0.00	39999	其他支出	0.00
			30702	国外债务付息	0.00			
人员经费合计		183.77	公用经费合计					641.13

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

### 一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 07 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.00
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	0.00

注：本部门 2021 年度没有安排一般公共预算财政拨款“三公”经费支出。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

### 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 08 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

项目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余	
支出功能分类科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	4	7	8	11	12
			合计						

注：本部门 2021 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

### 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表

部门：龙岩市总工会

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本部门 2021 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2021年本部门年初结转和结余173.54万元，使用非财政拨款结余0.00万元，本年收入3,648.42万元，本年支出3,640.04万元，结余分配0.00万元，年末结转和结余181.92万元。

(一) 2021年收入3,648.42万元，比上年决算数减少3130.23万元，下降46.18%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入3,389.85万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入0.00万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入0.00万元。
4. 上级补助收入256.33万元。
5. 事业收入0.00万元。
6. 经营收入0.00万元。
7. 附属单位上缴收入0.00万元。
8. 其他收入2.25万元。

(二) 2021年支出3,640.04万元，比上年决算数减少2929.4万元，下降44.59%，具体情况如下：

1. 基本支出943.05万元。其中，人员支出258.60万元，公用支出684.45万元。
2. 项目支出2,696.99万元。
3. 上缴上级支出0.00万元。
4. 经营支出0.00万元。

5. 对附属单位补助支出0.00万元。

## 二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2021年一般公共预算拨款支出3,391.63万元，比上年决算数减少3177.89万元，下降48.37%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2012901-行政运行635万元，较上年决算数增加12.27万元，增长1.97%。主要原因是财政拨款的0.8%(40%)工会经费随工资增长而增长。

(二) 2012902-一般行政事务管理11.23万元，较上年决算数增加11.23万元，增长100%。主要原因是新增争取上级补助资金奖励。

(三) 2012906-工会事务14万元，较上年决算数增加14万元，增长100%。主要原因是省级财政送温暖慰问资金转移支付到职工服务中心使用。

(四) 2012950-事业运行67.28万元，较上年决算数增加27.96万元，增长71.11%。主要原因是今年新调入7名工作人员，以及政策性调资，经费也随之调增。

(五) 2012999-其他群众团体事务支出2517.5万元，较上年决算数减少3260.69万元，下降56.43%。主要原因是工人文化宫建设资金减少。

(六) 2080501-行政单位离退休38.66万元，较上年决算数增加6.78万元，增长21.27%。主要原因是新增离退休人员平安奖。

(七) 2080502-事业单位离退休0.54万元，较上年决

算数增加 0.18 万元，增长 50%。主要原因是预算新增退休人员过渡性补贴 0.15 万元和退休人员活动费 0.03 万元。

（八）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 29.35 万元，较上年决算数增加 4.67 万元，增长 18.92%。主要原因是下属事业单位新调入 7 名工作人员，养老保险缴费随之增加。

（九）2080506-机关事业单位职业年金缴费支出 0.85 万元，较上年决算数减少 6.72 万元，下降 88.77%。主要原因是总工会 1 人调动，职业年金划拨给人社局账户。

（十）2080801-死亡抚恤 3.1 万元，较上年决算数增加 0.46 万元，增长 17.42%。主要原因是政策调整，遗属补助金额增加。

（十一）2100409-重大公共卫生服务 4 万元，较上年决算数增加 4 万元，增长 100%。主要原因是新增公共卫生服务经费。

（十二）2101101-行政单位医疗 20.58 万元，较上年决算数增加 0.86 万元，增长 4.36%。主要原因是随工资增长而增长。

（十三）2101102-事业单位医疗 7.52 万元，较上年决算数增加 3.53 万元，增长 88.74%。主要原因是下属事业单位新调入 7 名工作人员，医疗保险缴费随之增加。

（十四）2101199-其他行政事业单位医疗支出 20 万元，与上年持平。

（十五）2210201-住房公积金 22.02 万元，较上年决

算数增加 3.57 万元，增长 19.35%。主要原因是下属事业单位新调入 7 名工作人员，公积金缴费随之增加。

### 三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2021年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

### 四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门2021年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

### 五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出824.90万元，其中：

（一）人员经费183.77万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、公务员医疗补助缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费641.13万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交

通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

## 六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2021年度“三公”经费财政拨款支出0.00万元，与本年预算持平。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0.00万元，与本年预算持平。全年安排本部门组织的出国团组0个，参加其他部门出国团组0个；全年因公出国（境）累计0人次。

（二）公务用车购置及运行费支出0.00万元，与本年预算持平。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，与本年预算持平，2021年公务用车购置0辆。

公务用车运行费支出0.00万元，与本年预算持平。截至2021年12月31日，本部门公务用车保有量为0辆。

（三）公务接待费支出0.00万元，与本年预算持平，累计接待0批次、0人次。

## 七、预算绩效情况说明

绩效管理评价工作开展情况。根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目0个，二级项目11个，共涉及资金2566.73万元，占一般公共预算项目支出总额的75.68%。组织对2021年度0个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021年度0个国有资本经营预算项目支出开展绩效自

评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。组织对2021年度“2019劳模奖励”“工人文化宫建设”“公共卫生健康项目”“劳模经费（帮扶、津贴、医疗、疗休养）”“提前下达2021年职工慰问经费”“工人文化宫建设债券付息支出”“小发明等（小发明、和谐企业、疗休养）”“争取上级项目资金奖励”“送温暖费”“帮扶专项经费”“医疗互助经费”等11个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出2566.73万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本经营预算支出0万元。从评价情况来看，11个项目自评等级均为“优”。组织对“龙岩市总工会”等1个部门开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出3354.25万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，自评等级为“优”。

## **八、其他重要事项说明**

### **（一）机关运行经费**

2021年度机关运行经费支出634.16万元，比上年决算数增长1.84%，主要是：是财政拨款的0.8%（40%）工会经费随工资增长而增长。

### **（二）政府采购情况**

本部门2021年度没有政府采购支出。

### **（三）国有资产占用使用情况**

截至2021年12月31日，本部门共有车辆0辆，其中：副部（省）级以上领导用车0辆、主要领导干部用车0辆、机要通信用车0辆、应急保障用车0辆、执法执勤用

车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

## 第四部分 名词解释

**一、一般公共预算财政拨款收入：**指本级财政当年拨付的资金。

**二、事业收入：**指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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

**四、其他收入：**指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”等以外的收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

**五、使用非财政拨款结余：**指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额。

**六、年初结转和结余：**指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**七、结余分配：**指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

**八、年末结转和结余：**指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

**九、基本支出：**指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

**十、项目支出：**指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

**十一、经营支出：**指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动发生的支出。

**十二、“三公”经费：**纳入市级财政预决算管理的“三公”经费，是指市级部门用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

**十三、机关运行经费：**为保障行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费、公务用车运行维护费以及其他费用。

## 第五部分 附件

### 一、《项目支出绩效自评表》

#### 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		2019 劳模奖励							
主管部门		龙岩市总工会		实施单位		龙岩市总工会			
项目资金 (万元)			年初 预算 数	全年预 算数	全年 执行 数	分值	执行 率	得分	
		年度资金 总额	38.86	38.86	38.86	10	100%	10	
		其中:当年 财政拨款	38.86	38.86	38.86	—	—	—	
		上年结转 资金	0	0	0	—	—	—	
		其他资金	0	0	0	—	—	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	完成 2019 年劳动模范的表彰及奖励金发放工作				完成 2019 年劳动模范的表彰及奖励金发放工作				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	年度 指标值	实际 完成 值	分值	得分	偏差原因 分析及改 进措施
	产出 指标	数量 目标	劳模 表彰 人数	反映劳模 表彰覆盖 情况	≥99. 00 人	99	10	10	无偏差
			劳模 表彰 大会 召开 次数	反映劳模 表彰大会 召开情况	≥1.0 0 次	1	10	10	无偏差
		质量 目标	资金 使用 合规 率	反映资金 使用是否 符合相关 规定	=100. 00%	100	10	10	无偏差

绩效指标	产出指标	时效目标	奖励发放及时率	反映奖励金是否及时发放	$\geq 90.00\%$	100	5	5	无偏差	
			表彰大会举办及时率	反映劳模表彰大会是否及时举办	$\geq 90.00\%$	100	5	5	无偏差	
		成本目标	资金实际支出率	反映实际支出资金是否在预算范围内	$\geq 90.00\%$	100	5	5	无偏差	
			奖励发放标准	反映奖励金发放标准是否控制在3000元/人	$\leq 3000.00$ 元	3000	5	5	无偏差	
	效益指标	社会效益目标	主流媒体正面报道次数	反映主流媒体正面报道情况	$\geq 1.00$ 次	1	15	15	无偏差	
			市劳模评选工作透明度	反映市劳模评选工作是否透明	$\geq 100.00\%$	100	15	15	无偏差	
	满意度指标	服务对象满意度目标	劳模满意度	反映被表彰劳模的满意程度	$\geq 90.00\%$	100	10	10	无偏差	
	总分							100	100	

## 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		工人文化宫建设							
主管部门		龙岩市总工会		实施单位		龙岩城发集团			
项目资金 (万元)		年初 预算数	全年 预算数	全年 执行数	分值	执行 率	得分		
	年度资金总额	2300	2300	2300	10	100%	10		
	其中： 当年财政拨款	2300	2300	2300	—	—	—		
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—		
	其他 资金	0	0	0	—	—	—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	为广大职工提供丰富多彩的文化、教育、娱乐、休息等服务，满足广大职工群众日益增长的精神文化需求。				完成工人文化宫信息化、通信等工程建设，并完成了工人文化宫的初验工作				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	年度 指标值	实际 完成 值	分值	得分	偏差原 因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量 目标	聘请专 家数	反映验收 时聘请专 家情况	3.00	23	10	10	无偏差
			组织专 家验收 次数	反映组织 专家验收 情况	1.00	1	10	10	无偏差
		质量 目标	信息 化工程 完成 率	反映信息 化工程完 成情况	90.00	100	5	5	无偏差
			通信 工程 完成 率	反映通信 工程完成 情况	90.00	100	5	5	无偏差

绩效指标	产出指标		资金使用合规率	反映资金使用是否符合相关规定	100.00	100	5	5	无偏差
		时效目标	初验开展及时率	反映初次验收开展是否及时	90.00	100	5	5	无偏差
			初验完成及时率	反映初次验收完成是否及时	90.00	100	5	5	无偏差
		成本目标	资金实际支出率	反映实际支出资金是否控制在预算范围内	90.00	100	5	5	无偏差
	效益指标	社会效益目标	主流媒体负面报道数	反映主流媒体对文化官建设的负面报道情况	1.00	0	30	30	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度目标	施工方项目管理满意度	通过问卷调查考评施工方对业主项目管理的方面的满意度。	90.00	100	10	10	无偏差
总分							100	100	

### 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	公共卫生健康项目		
主管部门	龙岩市总工会	实施单位	龙岩市总工会

项目资金 (万元)			年初预算数	全年预 算数	全年 执行 数	分值	执行 率	得分	
	年度资 金总额		4	4	4	10	100%	10	
	其中: 当年财 政拨款		4	4	4	—	—	—	
	上年结 转资金		0	0	0	—	—	—	
	其他 资金		0	0	0	—	—	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	完成职工心理讲座				完成职工心理讲座				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	年度 指标值	实际 完成 值	分 值	得 分	偏差原 因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量 目标	心理讲 座举办 场次数	反映心理讲 座举办情况	$\geq 18.0$ 0场	18	10	10	无偏差
			受惠 企业数	反映举办心 理讲座的企 业覆盖情况	$\geq 10.0$ 0家	15	10	10	无偏差
			参加 人数	反映参加心 理讲座的人 数	$\geq 1800$ .00人	2135	10	10	无偏差
		质量 目标	资金使 用合规 率	反映资金使 用是否符合 相关规定	$= 100.0$ 0%	100	5	5	无偏差
		时效 目标	资金支 付及时 率	反映资金支 付是否及时 支出	$\geq 90.0$ 0%	100	5	5	无偏差
		心理讲 座开展 及时率	反映心理讲 座是否及时 开展	$\geq 90.0$ 0%	100	5	5	无偏差	
		成本 目标	资金实 际支出 率	反映实际支 出资金是否 控制在预算 范围内	$\geq 90.0$ 0%	100	5	5	无偏差

绩效指标	效益指标	社会效益目标	主流媒体正面报道次数	反映主流媒体正面报道情况	>=1.00次	1	15	15	无偏差
		社会效益目标	当年度报复社会案件发生数	反映当年度因心理问题报复社会案件发生情况	<=1.00件	0	15	15	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度目标	培训人员满意率	反映培训人员的满意程度	>=90.00%	100	10	10	无偏差
总分							100	100	

### 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	劳模经费（帮扶、津贴、医疗、疗休养）						
主管部门	龙岩市总工会		实施单位		龙岩市总工会		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	101	104.86	104.86	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	101	104.86	104.86	—	—	—
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—
	其他资金	0	0	0	—	—	—

年度总体目标	预期目标					实际完成情况			
	保障困难劳模帮扶、退休劳模津贴、劳模医疗、劳模疗休养权益。					完成 17 人劳模帮扶资金、141 人劳模医疗补助、178 人劳模津贴发放工作，组织 119 个劳模疗休养活动。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量目标	劳模帮扶人数	实际劳模帮扶人数	20.00	17	5	4.25	申报绩效全年指标按去年情况预估，实际统计发放人数有差额
			劳模医疗人数	实际劳模医疗人数	30.00	141	5	5	无偏差
			劳模津贴人数	实际劳模津贴人数	160.00	178	5	5	无偏差
			参加疗休养人数	计算方法：实际参加疗休养人数	60.00	119	5	5	无偏差
	质量目标		劳模帮扶资金完成率	劳模帮扶资金使用完成率/预算金额*100%	100.00	100	5	5	无偏差
			劳模医疗保障及时性	计算方法：及时发放的保障资金÷发放的保障资金*100%	98.00	100	5	5	无偏差
			保障覆盖率	计算方法：实际市属省级以上劳模医疗人数/市属省级以上劳模医疗人数*100%	100.00	100	5	5	无偏差

绩效指标	产出指标	时效目标	支出进度	12月31日前完成支付	95.00	100	5	5	无偏差
		成本目标	财政资金预算完成率	计算方法：预算拨付实际额/预算批复额*100%。	90.00	100	10	10	无偏差
	效益指标	社会效益目标	完成困难劳模补助的任务指数	计算方法：（实际困难劳模补助资金/总困难劳模补助资金）*100%	98.00	100	10	10	无偏差
			完成劳模津贴发放的任务指数	计算方法：按要求完成劳模津贴发放数÷（按要求完成劳模津贴发放数÷未按要求完成劳模津贴发放数）	98.00	100	10	10	无偏差
			完成劳模医疗保障任务指数	计算方法：按要求完成劳模医疗保障数÷（按要求完成劳模医疗保障数÷未按要求完成劳模医疗保障数）	98.00	100	10	10	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度目标	劳模疗养满意度	计算方法：当期劳模疗养满意的人数÷当期劳模疗养总人数*100%	95.00	100	10	10	无偏差
	总分							100	99.25

## 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	提前下达2021年职工慰问经费								
主管部门	龙岩市总工会			实施单位		龙岩市总工会			
项目资金 (万元)		年初预算数		全年预 算数	全年 执行 数	分值	执行 率	得分	
	年度资 金总额	70		70	70	10	100%	10	
	其中： 当年财 政拨款	70		70	70	—	—	—	
	上年结 转资金	0		0	0	—	—	—	
	其他 资金	0		0	0	—	—	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	全面巩固城市困难职工解困脱困工作成果，切实把党和政府的关怀与温暖及时送到广大职工群众的心坎上。				资金已及时下达各县区，各县区已及时完成慰问工作。				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	年度 指标值	实际 完成 值	分值	得分	偏差原 因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量 目标	慰问 职工 人数	慰问生活相对困难职工、先模人物和一线职工	250.0 0	3084	3 0	30	无偏差
		质量 目标	慰问 金发 放标 准	设置上限指标（每人）	1000. 00	1000	1 0	10	无偏差
		时效 目标	慰问 时效	2021年12月31日前完成	100.0 0	100	1 0	10	无偏差

绩效指标	效益指标	社会效益目标	温暖慰问覆盖职工群体	主要覆盖本人或家庭成员因患大病、残疾、遭受各类灾害或突发意外等情况造成生活相对困难的职工，在苦脏累险艰苦行业岗位上工作的一线职工，做出突出贡献和传递社会正能量的先模人物等职工群体	3.00	3	30	30	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度目标	慰问基层工会的满意度	慰问基层工会的满意度=评价满意的基层工会数/参加评价的基层工会总个数*100%	80.00	100	10	10	无偏差
总分							100	100	

### 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	文化宫建设债券付息支出						
主管部门	龙岩市总工会	实施单位			龙岩市总工会		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	319.79	319.79	319.79	10	100%	10

项目资金 (万元)	其中： 当年财政拨款	319.79	319.79	319.79	—	—	—		
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—		
	其他资金	0	0	0	—	—	—		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	为广大职工提供丰富多彩的文化、教育、娱乐、休息等服务，满足广大职工群众日益增长的精神文化需求。				及时支付文化宫建设债券利息。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量目标	建筑面积	计算方法： 按项目实际情况。	48047.00	48047	10	10	无偏差
			利息支出总数	计算方法： 按实际支出数	319.79	319.79	10	10	无偏差
		质量目标	项目合格率	计算方法： 项目质量评价	95.00	100	10	10	无偏差
		时效目标	资金安排到位率	到位率=到位资金/年初预算数*100%	90.00	100	5	5	无偏差
			支出进度	12月31日前完成支付	90.00	100	5	5	无偏差
			利息偿还及时率	计算方法： 及时偿还利息/应偿还的利息*100%	100.00	100	5	5	无偏差

绩效指标	产出指标	成本目标	成本控制数	将贷款利率水平控制在年化8%以内	8.00	100	5	5	无偏差
	效益指标	社会效益目标	群众幸福感	计算方法：（认为幸福的人数/被调查人数）*100%	90.00	100	10	10	无偏差
		可持续影响目标	年内完成的总体工程进度完成率	考评截止2021年底工程整体完成情况	95.00	100	20	20	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度目标	各施工方对业主项目管理满意度	通过问卷调查考评施工方对业主项目管理的满意度。	90.00	100	10	10	无偏差
总分							100	100	

### 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	小发明等（小发明、和谐企业、疗休养）						
主管部门	龙岩市总工会		实施单位		龙岩市总工会		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	47	47	48.78	10	103.79%	10

项目资金 (万元)	其中: 当年 财政拨款	47	47	48.78	—	—	—		
	上年 结转 资金	0	0	0	—	—	—		
	其他 资金	0	0	0	—	—	—		
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况					
	鼓励职工开展发明创造活动，展示职工创新成果，促进职工发明成果转化，推动我市深化实施创新驱动战略、再创改革发展新优势，组织发动基层单位职工、发明爱好者申报发明创造成果（项目），组织有关专家进行评比。协调劳动关系，召开三方联席会议，配合做好和谐企业建设工作。2020年起实施“市级示范性职工疗休养活动三年计划”，主要面向生产、工作一线职工，优先考虑优秀技术工人、长期接触有毒有害因素的职工以及苦、脏、累、险等艰苦岗位和患职业病职工等4种类型职工，地点为我市的省、市两级疗休养基地。			完成小发明小创造评选活动； 组织174人疗休养活动					
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	年度 指标值	实际 完成 值	分 值	得 分	偏差原 因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量 目标	奖励 小发 明小 创造 项目	实际奖励小发明小创造项目	50.00	152	10	10	无偏差
			参加 疗休 养人 数	计算方法：实际参加疗休养人数	60.00	174	10	10	无偏差
		质量 目标	参加 疗休 养人 数覆 盖率	计算方法：实际参加疗休养人数/预计参加疗休养人数*100%	95.00	96.67	5	5	无偏差

绩效指标	产出指标	质量目标	评选及时性	计算方法：及时评选的企业数 ÷ 评选的企业数 * 100%	98.00	100	5	5	无偏差	
			项目达标率	计算方法：考察项目是否均达参评标准。	90.00	100	5	5	无偏差	
		时效目标	支出进度	12月31日前完成支付	100.00	100	5	5	无偏差	
			资金安排到位率	到位率 = 到位资金 / 年初预算数 * 100%	95.00	100	5	5	无偏差	
		成本目标	财政资金预算完成率	计算方法：预算拨付实际额 / 预算批复额 * 100%。	100.00	100	5	5	无偏差	
	效益指标	经济效益目标	享受项目奖励覆盖面	计算方法：实际享受奖励项目数 ÷ 应享受奖励项目数 * 100%	98.00	100	30	30	无偏差	
	满意度指标	服务对象满意度目标	职工疗养满意率	计算方法：当期职工疗休养满意的人数 ÷ 当期职工疗休养总人数 * 100%	95.00	100	10	10	无偏差	
	总分							100	100.0	

## 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		争取上级项目资金奖励							
主管部门		龙岩市总工会		实施单位			龙岩市总工会		
项目资金 (万元)		年初预 算数	全年预算数	全年 执行 数	分值	执行 率	得分		
	年度资 金总额	11.23	11.23	11.23	10	100%	10		
	其中： 当年财 政拨款	11.23	11.23	11.23	—	—	—		
	上年结 转资金	0	0	0	—	—	—		
	其他 资金	0	0	0	—	—	—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	争取上级项目资金奖励，弥补日常办公经费				支付日常办公经费，维持单位运作				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标解释	年度 指标 值	实际 完成 值	分 值	得 分	偏差原 因分析 及改进 措施
	产出 指标	数量 目标	向上争 取奖励 资金额	反映争取上级 项目资金获得 的奖励资金额	$\geq 11.23$ 万元	11.23	5	5	无偏差
		质量 目标	资金使 用合规 率	反映资金使用 是否符合相关 规定	$= 100.00\%$	100	10	10	无偏差
		时效 目标	资金支 付及时 率	反映资金支付 是否及时支出	$\geq 90.00\%$	100	5	5	无偏差
		争取资 金到位 及时率	反映争取上级 项目资金获得 奖励资金到位 是否及时	$\geq 90.00\%$	100	10	10	10	无偏差

绩效指标	产出指标	成本目标	差旅费控制额	反映差旅费控制情况	$\leq 80000.00$ 元	80000	5	5	无偏差
			资金实际支出率	反映实际支出资金是否在预算范围内	$\geq 90.00\%$	100	10	10	无偏差
			邮电费成本控制额	反映邮电费成本控制情况	$\leq 40000.00$ 元	32300	5	5	无偏差
	效益指标	社会效益目标	对办公经费弥补比例	反映该资金对弥补办公经费比例	$\geq 1.00\%$	1.55	30	30	无偏差
			满意度指标	服务对象满意度目标	公众满意度	反映公众对总工会工作的满意度	$\geq 90.00\%$	100	5
	职工满意度	表示满意或较满意度的人数/参加问卷调查总人数*100%			$\geq 90.00\%$	100	5	5	无偏差
	总分							100	100

### 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	送温暖经费						
主管部门	龙岩市总工会		实施单位		龙岩市职工服务中心		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年 预算 数	全年 执行 数	分值	执行 率	得分
	年度资金 总额	15	29	29	10	100%	10
	其中：当年 财政拨款	15	29	29	—	—	—

项目资金 (万元)	上年结转 资金	0	0	0	—	—	—		
	其他资金	0	0	0	—	—	—		
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况				
	开展多元化帮扶职工，服务广大职工，为职工提供两节期间就业岗位，帮助农民工返乡过年，坚守岗位一线职工慰问，困难帮扶，医疗救助，困难职工农民工子女助学，关爱女职工等等一系列活动。				完成6场送温暖活动，慰问710人次。				
绩效 指标	一级 指标	二级 指标	三级 指标	指标 解释	年度 指标 值	实际 完成 值	分 值	得 分	偏差原 因分 析及 改进 措施
	产出 指标	数量 目标	送温暖经 费项目保 障对象 (单位、 人数、金 额)	计算方法： 细化慰问单 位、人次、 金额/计划 慰问单位、 人次、金额 *100%	15.00	15	5	5	无偏差
			业务费细 化完成情 况	实际业务费 细化完成个 数/预算业 务费细化个 数*100%	100.0 0	100	5	5	无偏差
			送温暖活 动场次	今年活动场 次>去年活 动场次	10.00	6	10	6	受疫情影 响，活动 举办场 次数减少
		质量 目标	资金使 用合 规性	合规使用资 金金额15 万元/预算 金额15万 元*100%	100.0 0	100	10	10	无偏差
	时效 目标	支出进 度	12月31日 完成支付	100.0 0	100	5	5	无偏差	

绩效指标	产出指标		完成及时率	到位率=到位资金/年初预算数*100%	100.0 0	100	5	5	无偏差	
		成本目标	财政资金预算完成率	计算方法: 预算拨付实际额/预算批复额*100%。	100.0 0	100	5	5	无偏差	
			资金实际支出率	计算方法: 实际支出资金/预算资金*100%	100.0 0	100	5	5	无偏差	
	效益指标	社会效益目标	惠民利民	提供给职工一个良好的就业环境	100.0 0	100	15	15	无偏差	
		可持续影响目标	构建和谐社会	关爱困难职工身心健康, 构建和谐社会	100.0 0	100	15	15	无偏差	
	满意度指标	服务对象满意度目标	受助职工满意度	满意度调查情况	100.0 0	100	10	10	无偏差	
	总分							100	96	

## 项目支出绩效自评表

( 2021 年度 )

项目名称		帮扶专项经费							
主管部门		龙岩市总工会		实施单位		龙岩市职工服务中心			
项目资金 (万元)		年初预算数		全年预 算数	全年 执行 数	分值	执行 率	得分	
		年度资 金总额	10	10	10	10	10	100%	10
		其中： 当年财 政拨款	10	10	10	—	—	—	
		上年结 转资金	0	0	0	—	—	—	
		其他资 金	0	0	0	—	—	—	
年度 总体 目标	预期目标					实际完成情况			
	开展多元化帮扶职工，服务广大职工，为职工提供就业岗位，举办各种形式招聘会，推广就业超市服务平台，创办和开发就业超市网站，以及提供职业培训，困难帮扶，医疗救助，困难职工农民工子女助学，关爱女职工等等一系列活动。					完成 37 人次的慰问工作。			
绩效 指标	一 级 指 标	二 级 指 标	三 级 指 标	指 标 解 释	年 度 指 标 值	实 际 完 成 值	分 值	得 分	偏 差 原 因 分 析 及 改 进 措 施
	产 出 指 标	数 量 目 标	业 务 费 细 化 完 成 情 况	实际业务费细 化完成个数/ 预算业务费细 化个数*100%	100.00	100	10	10	无偏差

绩效指标	产出指标	帮扶慰问困难职工人次	细化帮扶人数50人/实际帮扶50人*100%	30.00	37	10	10	无偏差
		资金使用合规性	合规使用资金金额15万元/预算金额15万元*100%	100.00	100	10	10	无偏差
		帮扶专项资金慰问对象增长率	计算方法： (本年慰问对象人户数-上年慰问对象人户数)÷上年慰问对象人户数*100%	10.00	0	5	0	2020年度帮扶37人，2021年度帮扶37人，未增加
		支出进度	12月31日完成支付	100.00	100	5	5	无偏差
		财政资金完成率	计算方法：预算拨付实际额/预算批复额*100%。	100.00	100	5	5	无偏差
	成本目标	资金实际支出率	计算方法：实际支出资金/预算资金*100%	100.00	100	5	5	无偏差
		社会效益目标	受助企业特困职工基本情况改善率	计算方法： (受助城镇特困人员基本医疗改善人数÷被调查的受助城镇特困人员数)*100%	100.00	100	15	15
	效益指标	城市困难职工解困脱困率	本年度困难职工人数比上年年度困难职工人数下降2%	100.00	0	5	0	2020年度帮扶37人，2021年度帮扶37人，未减少

绩效指标	效益指标	可持续发展目标	构建和谐社会	关爱困难职工身心健康，构建和谐社会	100.00	100	10	10	无偏差
	满意度指标	服务对象满意度目标	服务对象满意度	计算方法：表示满意的人数 ÷ 参与满意度调查的目标人数 * 100%	100.00	100	10	10	无偏差
总分							100	90	

### 项目支出绩效自评表

(2021年度)

项目名称	医疗互助经费						
主管部门	龙岩市总工会			实施单位		龙岩市职工服务中心	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	20	20	20	10	100%	10
	其中：当年财政拨款	20	20	20	—	—	—
	上年结转资金	0	0	0	—	—	—
	其他资金	0	0	0	—	—	—

年度总体目标	预期目标					实际完成情况			
	为了更好的促进我市职工医疗互助活动的宣传和推广的健康发展，提高医疗互助品牌，提高职工对医疗互助活动的认知度。					通过多方式对医疗互助进行宣传，促进我市职工医疗互助活动的宣传和推广的健康发展，提高医疗互助品牌，提高职工对医疗互助活动的认知度。			
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	指标解释	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	产出指标	数量目标	业务费细化完成情况	实际业务费细化完成个数/预算业务费细化个数*100%	100.00	100	5	5	无偏差
			医疗互助经办人员经费（范围项目人数等）	计算方法：计划安排医疗互助岗位经办人员人数÷经办机构实际工作人数*100%	4.00	4	5	5	无偏差
			医疗互助宣传推广数	活动次数 3 次	3.00	3	10	10	无偏差
		质量目标	医疗互助工作细化完成率	计算方法：实际医疗互助宣传工作完成项目数 5 个/年初计划安排 5 个*100%	100.00	100	5	5	无偏差
			资金使用合规性	合规使用资金金额 15 万元/预算金额 15 万元*100%	100.00	100	10	10	无偏差
			时效目标	资金安排到位率	到位率=到位资金/年初预算数*100%	100.00	100	5	5

绩效指标	产出指标	成本目标	财政资金预算完成率	计算方法：预算拨付实际额/预算批复额*100%。	100.00	100	5	5	无偏差
			资金实际支出率	计算方法：实际支出资金/预算资金*100%	100.00	100	5	5	无偏差
	效益指标	社会效益目标	医疗互助参保人增长率	职工医疗互助保障参保人员比上年增长3%	3.00	4.8	20	20	无偏差
		可持续影响目标	医疗互助投入产出率	计算方法：报销人员、金额÷医疗互助筹集人员、金额*100%	80.00	66.55	10	8.32	本年度报销费用较多
	满意度指标	服务对象满意度目标	服务对象满意率	计算方法：表示满意的人数÷参与满意度调查的目标人数*100%	100.00	100	10	10	无偏差
	总分							100	98.32

## 二、《项目支出绩效评价报告》

项目名称：工人文化宫建设

### （一）基本情况

#### 1. 项目概况

龙岩市总工会工人文化宫建设项目全年预算数 2300 万

元，实际支付数为 2300 万元，资金全部用于工人文化官的建设。全部为市级财政资金。

## 2. 项目主要内容及立项依据

根据龙岩市人民政府专题会议纪要〔2016〕60 号，龙发改审批〔2017〕37 号等文件精神，工人文化官的建设为广大职工提供丰富多彩的文化、教育、娱乐、休息等服务，满足广大职工群众日益增长的精神文化需求。

## 3. 项目实施情况

**(1)组织方式：**由供应商代表和龙岩市总工会相关项目负责人共同成立项目领导小组，负责整个项目技术过程中各类业务、技术问题的协商、评估及具体工作的落实、执行；并成立专门项目实施小组，负责组织所承担工作的实施。实施小组负责完成各自承担的工作，及时向项目领导小组汇报项目进展情况，并按各自单位的项目管理办法做好项目管理工作；项目领导小组根据项目的需要，在必要的情况下，召开会议对项目的重要事项进行决策。

**(2)项目相关管理制度及执行情况：**作为项目的预算单位，主要负责项目的预算编制、招投标管理，以及对项目承接方进行定期和不定期的监督、对提交的项目成果进行审核验收等工作。根据龙岩市总工会的内控手册，评价工作组根据项目的特点和内容，对其进项梳理和总结，具体如下：

①**预算管理：**业务部门根据本项目历年的实施内容和预算情况，结合本年度的实际情况编制预算，并汇总至财务部门审核，通过后交付工会党组会及主任办公室等审定部门审

定预算方案。

②业务管理：具有相应的业务管理制度，合法、合规、完整；制度的执行遵守相关法规和业务管理规定，项目合同书、验收报告、技术成果均保存完整并存档；具有相应的项目质量要求和标准，采取必要的措施和手段保证项目顺利进行。

③采购管理：龙岩市总工会根据《中华人民共和国政府采购法》规定，委托龙岩市公物采购招标代理有限公司以公开招投标形式招标。

④验收考核机制：中标供应商根据招投标文件及合同，执行各项目的相关工作，龙岩市总工会根据要求组织相关专家进行验收，经专家验收后出具验收报告，通过验收。

⑤绩效管理：市总工会计划财务科根据财政预算绩效管理工作年度考核要求，及时总结预算绩效管理工作开展情况，并要求相关业务科室进行自我评价，之后根据要求进行预算绩效部门评价。

⑥财务管理：具有专门的项目资金管理办法（如：《财务管理制度》），项目资金管理办法符合相关财务会计制度的规定；资金的使用符合国家财经法规和财务管理制度及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，项目资金符合项目预算批复和合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用的情况；会计核算规范。总得来说管理制度健全、资金使用合规、项目资金安全。

### 项目管理流程及保障制度一览表

管理程序	保障制度
项目立项	各相关政策文件
预算管理	《预算业务管理制度》
采购管理	《政府采购业务管理制度》
合同管理	《合同管理制度》
支出管理	《收支业务管理制度》
验收考核机制	《政府采购业务管理制度》
会计档案管理	《会计档案管理制度》 《会计人员岗位职责制度》
绩效管理	《预算绩效管理制度》

#### (3)项目资金的投入和使用情况

项目名称	预算资金 (万元)	实际支出金额 (万元)
工人文化宫建设	2300	2300

## 2. 项目绩效目标

(1)数量目标：组织专家验收次数年度指标值为大于等于 1 次，实际完成值为 1 次。

### (2)质量目标

①信息化工程完成率年度指标值为大于等于 90%，实际完成值为 100%。

②通信工程完成率年度指标值为大于等于 90%，实际完成值为 100%。

(3)社会效益目标：主流媒体负面报道次数年度指标值为小于等于 1 篇，实际完成值为 0 篇。

(4)服务对象满意度目标：各施工方对业主方项目管理的满意度年度指标值为大于等于 90%，实际完成值为 100%。

## (二)绩效评价工作开展情况

### 1. 通过对本项目开展绩效评价的目的

(1)通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

(2)通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

(3)通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、能力建设、可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

(4)通过上述三个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## 2. 绩效评价对象和范围

本次评价对象为龙岩市总工会作为预算主管部门的工人文化宫建设项目，2021年市级财政年初预算总额为2300万元，本项目全部为市级财政资金。本项目实施单位为龙岩市总工会。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策、项目管理（包括投入管理、财务管理、项目实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效果）。

## 3. 绩效评价原则及方法

(1)相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2)重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3)可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(4)系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5)经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(6)本次评价所采取的方法：成本效益分析法、公众评判法。

## 4. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	项目立项	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。
		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立项的规范情况。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。
		绩效指标明确性	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。
	资金投入	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。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
过程	资金管理	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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
		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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
	产出成本	成本节约率	实际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。
	数量目标	组织专家验收次数	实际组织专家验收的次数，用以反映专家验收组织情况
	质量目标	信息化工程完成率	信息化工程实际完成的工作量与计划应完成工作量的比例，用以反映和考核信息化工程完成情况
通信工程完成率		通信工程实际完成的工作量与计划应完成工作量的比例，用以反映和考核通信工程完成情况	
效益	社会效益目标	主流媒体负面报道次数	反映主流媒体对工人文化宫建设负面报道情况
满意度	服务对象满意度目标	各施工方对业主方项目管理的满意度	通过问卷调查考评施工方对业主项目管理的方方面面的满意程度。

评价标准（本项目的绩效评价标准详见本报告：绩效评价指标综合表）。

## 5. 绩效评价工作过程

### (1) 前期准备过程

根据绩效评价相关要求及业务委托情况，评价工作组首先查找了工人文化宫建设的相关资料，如国家政策、法律法规等，既定工作计划和资料清单并发于项目单位。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去项目单位实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，并借助专家的力量设计指标体系及权重等。

### (2) 组织实施过程

根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，最终形成本项目的绩效评价方案报龙岩市总工会预算领导工作小组评审修订。

### (3) 分析评价过程

评价方案中指标体系的设计思路主要参考《龙岩市财政局关于做好 2021 年市级预算绩效管理工作的通知》（龙财绩[2021]3 号），借鉴相关文献的项目绩效评价指标体系，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理、以及项目产生的效益情况设计具有针对性的指标体系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的财务管理、项

目实施、项目产出和项目效果。

项目的财务管理主要体现为预算执行率、财务管理制度合理性及执行的有效性等方面。项目产出设计主要体现项目产出的数量和质量情况：产出数量主要考察项目的成果是否如方案所述，完成项目本身所有工作内容，并出具相应的工作成果；质量主要考察项目是否细化，资金使用是否合规。

项目的效益指标以项目的总目标和年度目标为标准，挖掘可衡量、可量化并且能够体现项目的社会效益的指标进行评价。如考虑项目成果给市民带来的直观的满意度感受等。

### （三）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价工作组按照龙岩市绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地检查、问卷调研和访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分 97 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 15 分，得分率为 93.75%；项目管理类指标权重为 14 分，得分 14 分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为 10 分，得分为 8 分，得分率为 80%；项目绩效类指标权重为 60 分，得分为 60 分，得分率为 100%。项目具体得分如下表（绩效评价指标综合表）：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	绩效目标	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	2	2
	资金投入	预算编制科学性	4	4
		资金分配合理性	2	1
过程	资金管理	预算执行率	3	3
		资金使用合规性	5	5
	组织实施	管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性	4	4
产出	产出数量	实际完成率	3	3
	产出质量	质量达标率	3	3
	产出时效	完成及时性	2	2
	产出成本	成本节约率	2	0
	数量目标	组织专家验收次数	15	15
	质量目标	信息化工程完成率	8	8
通信工程完成率		7	7	
效益	社会效益目标	主流媒体负面报道次数	20	20
满意度指标	服务对象满意度目标	各施工方对业主方项目管理的满意度	10	10

#### **（四）绩效评价指标分析**

##### **1. 项目决策情况**

**立项依据充分性：**根据龙岩市人民政府专题会议纪要〔2016〕60号，龙发改审批〔2017〕37号等文件精神，开展工人文化官的建设，主要为广大职工提供丰富多彩的文化、教育、娱乐、休息等服务，满足广大职工群众日益增长的精神文化需求。

本项目有龙岩市相关文件作为依据，立项依据充分，按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

**项目立项规范性：**本项目的立项，是市总工会根据需求，将项目报财务部门审核汇总，通过后交付市总工会党组会审定预算方案，然后报市财政局审批。

立项程序规范。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得2分。

**绩效目标合理性：**本项目的实施内容工人文化官的建设，内容明确。

项目产出为项目的工作成果和验收报告，与项目实施内容一致；项目的预期产出效益和效果根据往年的项目产出及本年度的实际情况设置，既符合正常的业绩水平，也能够周期内全部完成。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

**绩效指标明确性：**本项目在立项时设立明确的项目产出、效果和影响力目标，如将产出目标细化为数量、质量和时效目标；项目指标与年度任务书相对应，且与预算确定的

资金额匹配，有明确的时限要求。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**预算编制科学性：**龙岩市总工会在编报本项目预算经费时按照实际需求进行编制，部分工作内容参照以往年度的执行情况，预算编制符合实际的工作需求并且细化为具体的单个项目，有充分的科学依据及现实依据。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

**资金分配合理性：**市总工会在分配本项目预算经费时通过严格监控，很好的保证了项目的经费支出，但项目预算资金分配没有测算依据。

按照评分细则，该指标得权重分的 50%，得 1 分。

## 2. 项目过程情况

**预算执行率：**本项目预算金额 2300 万元，2021 年 12 月 31 日实际支付金额为 2300 万元；预算执行率 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**资金使用合规性：**本项目的资金为市级财政预算，由龙岩市总工会向龙岩市财政局申请预算，市财政局批复预算后，再将资金拨付实际支出。资金拨付有完整的审批程序和手续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

**管理制度健全性：**作为预算单位，龙岩市总工会建立

了《预算业务管理制度》《收支业务管理制度》《会计档案管理制度》《会计人员岗位职责制度》《预算绩效管理制度》等内部控制管理制度覆盖项目的管理，财务，监管，成效等方面。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**制度执行有效性：**根据翻阅该项目的财务凭证，发放记录，工作进度报告等相关资料无发现不符合内部控制管理制度的行为。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

### 3. 项目产出情况

**实际完成率：**工人文化宫建设相关工程都按计划进度完成，实际完成率 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**质量达标率：**相关工程都已验收合格，质量达标率 100%，完成指标。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**完成及时性：**相关工程都已再计划时间内完成，故完成及时性达标。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**成本节约率：**本项目预算金额 2300 万元，2021 年 12 月 31 日实际支付金额为 2300 万元，无节约成本。

按照评分细则，该指标得权重分的 0%，得 0 分。

### 4. 项目绩效情况

**组织专家验收次数：**组织专家验收次数年度指标数为 1

次，实际完成值 1 次。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 15 分。

**信息化工程完成率：**信息化工程完成率年度指标数为大于等于 90%，实际完成值 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 8 分。

**通信工程完成率：**通信工程完成率年度指标数为大于等于 90%，实际完成值 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 7 分。

**主流媒体负面报道次数：**主流媒体负面报道次数年度指标数为小于等于 1 篇，实际完成值 0 篇。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 20 分。

**各施工方对业主方项目管理的满意度：**年度指标值为各施工方对业主方项目管理的满意度大于等于 90%，根据满意度调查表，实际完成值为 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

## **（五）主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

### **1. 主要经验及做法**

高度重视，对项目经费支出严格抓落实，保质保量；重点工作规划提前部署，绩效目标的制定和目标责任管理相结合。

### **2. 存在的问题及原因分析**

（1）项目成本节约措施相对缺失。

（2）项目绩效管理机制不够完善。

## **（六）有关建议**

加强编制预算绩效目标设计的科学性、合理性，加大对绩效项目的管理力度，实施进度跟踪，合理支出预算金额，使其最大效益化。

### **（七）其他需要说明的问题**

无。

## **项目名称：劳模经费（帮扶、津贴、医疗、疗休养）**

### **（一）基本情况**

#### **1. 项目概况**

龙岩市总工会劳模经费（帮扶、津贴、医疗、疗休养）项目全年预算数 101 万元，实际支付数为 104.86 万元，全部用于劳模帮扶、津贴、医疗、疗休养补助的发放工作。全部为市级财政资金。

#### **2. 项目主要内容及立项依据**

##### **(1) 发放劳模医疗补贴**

市政府与市总工会第十一次联席会议精神（龙岩市人民政府专题会议纪要〔2012〕16号），按劳模当年实际困难，给予一定的资金补助。

根据《龙岩市劳动和社会保障局等部门关于省（部）级及以上劳模、先进工作者医疗保障待遇实施办法的通知》（龙政办〔2011〕147号）精神，省级以上退休劳模住院医疗费用、门诊（特殊病种）大额医疗费用个人负担部分财政予以 80% 的补助。

闽模委办〔2020〕4号，福建省财政厅、福建省总工会

联合发文关于提高市级劳动模范荣誉津贴发放标准的通知。

龙岩市人民政府联席会议纪要〔2020〕78号，市政府与市总工会第17次联席会议纪要，组织市级劳模开展短期疗休养活动。

## **(2)项目主要工作内容包含**

各县（区、市）总工会提供健在且有参加城乡居民医保或城镇职工医保的省级及以上退休劳模名单，由市总工会对各县（区、市）总工会提供的名单进行汇总，并将汇总的省级以上退休劳模名单提供给市医疗保障基金管理中心，经市医疗保障基金管理中心核实确认，最终确认需发放医疗补贴金额提交财政局审核。

市总工会部署开展病困劳模调查摸底与慰问帮扶工作，对我市劳模生活状况进行全面摸底调查、汇总，落实劳模帮扶政策。

龙岩市人民政府联席会议纪要〔2020〕78号，市政府与市总工会第17次联席会议纪要，从2021年起，每年组织3批市级劳模开展短期疗休养活动，每期30人、5天，费用标准为每人每天600元，由市总工会负责落实。

## **3.项目实施情况**

(1)组织方式：由市总工会及各县（市、区）总工会，市直产业（系统）工会、有关基层工会共同组织完成。

(2)项目相关管理制度及执行情况：作为项目的预算单位，主要负责项目的预算编制、对项目进行定期和不定期的监督等工作。根据龙岩市总工会的内控手册，评价工作组根

据项目的特点和内容，对其进项梳理和总结，具体如下：

①预算管理：业务部门根据本项目历年的实施内容和预算情况，结合本年度的实际情况编制预算，并汇总至财务部门审核，通过后交付工会党组会或主任办公室等审定部门审定预算方案。

②绩效管理：市总工会计划财务科根据财政预算绩效管理工作年度考核要求，及时总结预算绩效管理工作开展情况，并要求业务部门进行自我评价，之后根据要求进行预算绩效部门评价。

项目管理流程及保障制度一览表

管理程序	保障制度
项目立项	各相关政策文件
预算管理	《预算业务管理制度》
支出管理	《收支业务管理制度》
会计档案管理	《会计档案管理制度》 《会计人员岗位职责制度》
绩效管理	《预算绩效管理制度》

(3) 项目资金的投入和使用情况

项目名称	预算资金 (万元)	实际支出金额 (万元)
劳模经费(帮扶、津贴、医疗、疗休养)	101	104.86

## **(二) 项目绩效目标**

### **1. 数量目标**

(1) 实际劳模帮扶人数年度指标值为 20 人，实际完成值为 17 人。

(2) 劳模医疗人数年度指标值为 30 人，实际完成值为 141 人。

(3) 劳模津贴人数年度指标值为 160 人，实际完成值为 178 人。

(4) 参加疗休养人数年度指标值为 60 人，实际完成值为 119 人。

### **2. 质量指标**

(1) 补贴发放完成率年度指标值为 90%，实际完成值为 100%。

### **3. 社会效益目标**

劳模医疗保障覆盖率年度指标值为大于等于 90%，实际完成值为 100%。

### **4. 服务对象满意度目标**

(1) 劳模疗休养满意率年度指标值为大于等于 90%，实际完成值为 100%。

## **(三) 绩效评价工作开展情况**

### **1. 通过对本项目开展绩效评价的目的**

(1)通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

(2)通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

(3)通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、能力建设、可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

(4)通过上述三个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## **2. 绩效评价对象和范围**

本次评价对象为龙岩市总工会作为预算主管部门的劳模经费（帮扶、津贴、医疗、疗休养）项目，2021年市级财政年初预算总额为101万元，本项目全部为市级财政资金。本项目实施单位为龙岩市总工会。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策、项目管理（包括投入管理、财务管理、项目实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效果）。

## **3. 绩效评价原则及方法**

(1)相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反

映目标的实现程度。

(2)重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3)可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(4)系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5)经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(6)本次评价所采取的方法：成本效益分析法、比较法、公众评判法。

#### 4. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	项目立项	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。
		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立项的规范情况。
	绩效目标	绩效目标合理性	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。
		绩效指标明确性	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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	资金投入	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。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
过程	资金管理	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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
		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。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的 actual 产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
	产出成本	成本节约率	实际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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
产出	数量目标	劳模帮扶人数	反映劳模帮扶情况。
		劳模医疗人数	反映劳模医疗补助发放情况。
		劳模津贴人数	反映劳模津贴发放情况
		参加疗休养人数	反映疗休养活动覆盖情况
	质量目标	补贴资金发放完成率	反映劳模帮扶、医疗、津贴补助资金是否在计划时间内完成发放工作
效益	社会效益目标	劳模医疗保障覆盖率	实际发放劳模医疗补助人数与符合发放条件人数的比例，反映劳模医疗保障覆盖情况。
满意度	服务对象满意度目标	劳模疗休养满意率	通过问卷调查分析数据，反映参加疗休养活动的劳模对疗休养活动的满意程度。

评价标准（本项目的绩效评价标准详见本报告：绩效评价指标综合表）

## 5. 绩效评价工作过程

### (1) 前期准备过程

根据绩效评价相关要求及业务委托情况，评价工作组首先查找了相关资料，如国家政策、法律法规等，既定工作计划和资料清单并发于项目单位。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去项目单位实施访谈工作，了解项目的背景、预

算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，并借助专家的力量设计指标体系及权重等。

## (2)组织实施过程

根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，最终形成本项目的绩效评价方案报龙岩市总工会预算领导工作小组评审修订。

## (3)分析评价过程

评价方案中指标体系的设计思路主要参考《龙岩市财政局关于做好 2021 年市级预算绩效管理工作的通知》（龙财绩[2021]3 号），借鉴相关文献的项目绩效评价指标体系，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理、以及项目产生的效益情况设计具有针对性的指标体系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的财务管理、项目实施、项目产出和项目效果。

项目的财务管理主要体现为预算执行率、财务管理制度合理性及执行的有效性等方面。项目产出设计主要体现项目产出的数量和质量情况：产出数量主要考察项目的成果是否如方案所述，完成项目本身所有工作内容，并出具相应的工作成果；质量主要考察项目是否细化，资金使用是否合规。

项目的效益指标以项目的总目标和年度目标为标准，挖

掘可衡量、可量化并且能够体现项目的社会效益的指标进行评价。如考虑项目成果给市民带来的直观的满意度感受等。

#### （四）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价工作组按照龙岩市绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地检查、问卷调研和访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分 96.4 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 15 分，得分率为 93.75%；项目管理类指标权重为 14 分，得分 14 分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为 10 分，得分为 8 分，得分率为 80%；项目绩效类指标权重为 60 分，得分为 59.4 分，得分率为 99%。项目具体得分如下表（绩效评价指标综合表）：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	2	2
	绩效目标	绩效目标合理性	3	3
		绩效指标明确性	2	2
	资金投入	预算编制科学性	4	4
		资金分配合理性	2	1
过程	资金管理	预算执行率	3	3
		资金使用合规性	5	5
	组织实施	管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性	4	4

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	
产出	产出数量	实际完成率	3	3	
	产出质量	质量达标率	3	3	
	产出时效	完成及时性	2	2	
	产出成本	成本节约率	2	0	
	数量目标		劳模帮扶人数	4	3.4
			劳模医疗人数	4	4
			劳模津贴人数	4	4
			参加疗休养人数	3	3
	质量目标		补助资金发放完成率	15	15
效益	社会效益目标	劳模医疗保障覆盖率	20	20	
	服务对象满意度目标	劳模疗休养满意率	10	10	

### (五) 绩效评价指标分析

#### 1. 项目决策情况

**立项依据充分性：**根据市政府与市总工会第十一次联席会议精神（龙岩市人民政府专题会议纪要〔2012〕16号）、闽模委办〔2020〕4号、龙岩市人民政府办公室转发市劳动和社会保障局等部门关于省（部）级及以上劳动模范、先进工作者医疗待遇实施办法的通知（龙政办

〔2011〕147号）、龙岩市人民政府联席会议纪要〔2020〕78号、市政府与市总工会第17次联席会议纪要等精神，对困难劳模发放帮扶资金、退休劳模发放医疗补贴、发放津贴、组织疗休养活动。

本项目有国家和福建省法律法规作为依据，立项依据充分，按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

**项目立项规范性：**本项目的立项，是市总工会根据需求，将项目报财务部门审核汇总，通过后交付市总工会党组会审定预算方案，然后报市财政局审批。

立项程序规范。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得2分。

**绩效目标合理性：**本项目的实施内容为提高劳模保障水平，体现党和政府对劳动模范的关心、爱护。内容明确。

项目产出为项目的工作成果，与项目实施内容一致；项目的预期产出效益和效果根据往年的项目产出及本年度的实际情况设置，既符合正常的业绩水平，也能够周期内全部完成。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

**绩效指标明确性：**本项目在立项时设立明确的项目产出、效果和影响力目标，如将产出目标细化为数量、质量和时效目标；项目指标与年度任务书相对应，且与预算确定的资金额匹配，有明确的时限要求。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得2分。

**预算编制科学性：**龙岩市总工会在编报本项目预算经

费时按照实际需求进行编制，部分工作内容参照以往年度的执行进行参照，预算编制符合实际的工作需求并且细化为具体的单个项目，有充分的科学依据及现实依据。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

**资金分配合理性：**市总工会在分配本项目预算经费时通过严格监控，很好的保证了项目的经费支出，但预算资金没有测算依据。

按照评分细则，该指标得权重分的 50%，得 1 分。

## 2. 项目过程情况

**预算执行率：**本项目预算金额 101 万元，2021 年 12 月 31 日实际支付金额为 104.86 万元；预算执行率 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**资金使用合规性：**本项目的资金为市级财政预算，由龙岩市总工会向龙岩市财政局申请预算，市财政局批复预算后，再将资金拨付实际支出。资金拨付有完整的审批程序和手续续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

**管理制度健全性：**作为预算单位，龙岩市总共会建立了《预算业务管理制度》，《收支业务管理制度》，《会计档案管理制度》，《会计人员岗位职责制度》《预算绩效管理制

管，成效等方方面面。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**制度执行有效性：**根据翻阅该项目的财务凭证，发放记录，工作进度报告等相关资料无发现不符合内部控制管理制度的行为。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

### 3. 项目产出情况

**实际完成率：**劳模医疗费补助人数、劳模帮扶人数、疗休养参加人数已达标，因年度目标值是参照往年数据设置，而本年度实际劳模帮扶人数本年度统计人数减少，实际完成率 96.25%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**质量达标率：**相关补助都已按标准发放，质量达标率 100%，完成指标。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**完成及时性：**相关补助资金已及时发放、疗休养活动已顺利举办完成，完成及时性达标。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**成本节约率：**本项目预算金额 101 万元，2021 年 12 月 31 日实际支付金额为 104.86 万元，超额支出，无节约成本。

按照评分细则，该指标得权重分的 0%，得 0 分。

### 4. 项目绩效情况

**劳模帮扶人数：**劳模帮扶人数年度指标数为大于等于

20人，实际完成值17人，因申报绩效全年指标按去年情况预估，本年度实际统计发放人数减少。

按照评分细则，该指标得权重分的85%，得3.4分。

**劳模医疗人数：**劳模医疗人数年度指标数为大于等于30人，实际完成值141人，已完成指标值。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得4分。

**劳模津贴人数：**劳模津贴人数年度指标数为大于等于160人，实际完成值178人，已完成指标值。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得4分。

**参加疗休养人数：**参加疗休养人数年度指标数为大于等于60人，实际完成值119人，已完成指标值。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

**补助资金发放完成率：**补助资金发放完成率年度指标数为大于等于100%，实际完成值100%。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得15分。

**劳模医疗保障覆盖率：**劳模医疗保障覆盖率年度指标数为大于等于100%，实际完成值100%。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得20分。

**劳模疗休养满意率：**年度指标值为参加疗休养活动劳模满意度大于等于95%，根据满意度调查表，实际完成值为100%。

按照评分细则，该指标得权重分的100%，得10分。

#### **（六）主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

劳模相关补助资金年初预算金额101万元，实际发放

104.86 万元；差额为 3.86 万元。因每年度符合条件的劳模人数存在不确定性，故实际发放数与年初预算数存在较大的差异。

### **（七）有关建议**

做年度指标时对符合条件人数进行预先的摸排，统计，相关宣传要到位。

### **（八）其他需要说明的问题**

无。

## **项目名称：送温暖费**

### **（一）基本情况**

#### **1. 项目概况**

龙岩市总工会送温暖费项目全年预算数 15 万元，实际支付数为 15 万元，用于开展多元化帮扶职工，服务广大职工，为职工提供两节期间就业岗位，帮助农民工返乡过年，坚守岗位一线职工慰问等等一系列活动。全部为市级财政资金。

#### **2. 项目主要内容及立项依据**

##### **(1)发放劳模医疗补贴**

按照《中华全国总工会送温暖工程资金管理使用办法》（总工发[2006]54号）和《中华全国总工会办公厅关于中央财政拨付困难职工帮扶中心专项资金分配使用管理实施办法》（总工办发[2006]34号）的要求，开展一系列慰问活动。

##### **(2)项目主要工作内容包含：**

工会组织帮扶困难职工的品牌工程，各级工会要充分发挥工会组织的特点和优势，积极配合协助党和政府落实好保增长、保民生、保稳定的各项政策措施，切实加大对困难职工和农民工的帮扶力度，通过扎实有效地开展送温暖活动，让广大职工共享改革发展的成果，激发广大职工的劳动热情和创造活力，进一步团结带领广大职工充分发挥主力军作用。项目实施情况

### (3) 组织方式

由市总工会及各县（市、区）总工会，市直产业（系统）工会、有关基层工会共同组织完成。

### (4) 项目相关管理制度及执行情况

作为项目的预算单位，主要负责项目的预算编制、招标投标管理，以及对项目承接方进行定期和不定期的监督、提交的项目成果进行审核验收等工作。根据龙岩市总工会的内控手册，评价工作组根据项目的特点和内容，对其进项梳理和总结，具体如下：

① 预算管理：业务部门根据本项目历年的实施内容和预算情况，结合本年度的实际情况编制预算，并汇总至财务部门审核，通过后交付工会党组会和主任办公室等审定部门审定预算方案。

② 绩效管理：市总工会计划财务科根据财政预算绩效管理工作年度考核要求，及时总结预算绩效管理工作开展情况，并要求业务部门进行自我评价，之后根据要求进行预算绩效部门评价。

项目管理流程及保障制度一览表

管理程序	保障制度
项目立项	各相关政策文件
预算管理	《预算业务管理制度》
支出管理	《收支业务管理制度》
会计档案管理	《会计档案管理制度》 《会计人员岗位职责制度》
绩效管理	《预算绩效管理制度》

### 3. 项目资金的投入和使用情况

项目名称	预算资金 (万元)	实际支出金额 (万元)
送温暖费	15	15

#### (二) 项目绩效目标

##### 1. 数量目标

(1) 送温暖经费项目保障对象(单位、人数、金额)年度指标值为大于等于15万元,实际完成值为15万元。

(2) 业务费细化完成情况年度指标值为大于等于100%,实际完成值为100%。

(3) 送温暖活动场次大于等于11场次,实际完成值为11场次。

##### 2. 质量目标

资金使用合规性年度指标值为 100%，实际完成值为 100%。

### 3. 时效指标

(1) 支出进度年度指标值为 100%，实际完成值为 100%。

(2) 完成及时率年度指标值为 100%，实际完成值为 100%。

### 4. 成本指标

(1) 财政资金预算完成率年度指标值为大于等于 100%，实际完成值为 100%。

(2) 资金实际支出率年度指标值为大于等于 100%，实际完成值为 100%。

### 5. 经济效益目标

享受劳模医疗保障覆盖面年度指标值为大于等于 95%，实际完成值为 100%。

### 6. 社会效益目标

惠民利民年度指标值为大于等于 100%，实际完成值为 100%。

### 7. 可持续影响目标

构建和谐社会年度指标值为大于等于 100%，实际完成值为 100%。

### 8. 服务对象满意度目标

服务对象满意率年度指标值为等于 100%，实际完成值为 100%。

### **（三）绩效评价工作开展情况**

1. 通过对本项目开展绩效评价的目的有

(1)通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

(2)通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

(3)通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、能力建设、可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

(4)通过上述三个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

### **（四）绩效评价对象和范围**

本次评价对象为龙岩市总工会作为预算主管部门的送温暖费资金项目，2020年市级财政年初预算总额为15万元，本项目全部为市级财政资金。本项目实施单位为龙岩市总工会。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效

所需要的各环节过程。具体包括项目决策、项目管理（包括投入管理、财务管理、项目实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效果）。

### （五）绩效评价原则及方法

1. 相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

2. 重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

3. 可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

4. 系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

5. 经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

6. 本次评价所采取的方法：成本效益分析法、公众评判法。

### （六）评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	项目立项	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。
		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立项的规范情况。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	绩效目标	绩效目标合理性	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。
		绩效指标明确性	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。
	资金投入	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。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
过程	资金管理	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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
		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。
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
产出	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核鲜项目产出时效目标的实现程度。
	产出成本	成本节约率	实际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。
产出	数量目标	送温暖活动单位数	统计实际送温暖活动的单位数
		送温暖活动场次	统计实际开展的送温暖活动的场次数
	质量目标	送温暖活动完成率	计算方法：实际开展的送温暖活动的场次数/计划开展的送温暖活动的场次数*100%
效益	社会效益目标	主流媒体报道次数	统计主流媒体的报道次数
满意度	服务对象满意度目标	服务对象满意率	计算方法：表示满意的人数/参与满意度调查的目标人数*100%

评价标准（本项目的绩效评价标准详见本报告：绩效评价指标综合表）

### （七）绩效评价工作过程

#### 1. 前期准备过程

根据绩效评价相关要求及业务委托情况，评价工作组首先查找了送温暖活动的相关资料，如国家政策、法律法规等，既定工作计划和资料清单并发于项目单位。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将

资料中的问题整理出来后，去项目单位实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，并借助专家的力量设计指标体系及权重等。

## 2. 组织实施过程

根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，最终形成本项目的绩效评价方案报龙岩市总工会预算领导工作小组评审修订。

## 3. 分析评价过程

评价方案中指标体系的设计思路主要参考《龙岩市财政局关于做好 2021 年市级预算绩效管理工作的通知》（龙财绩[2021]3 号），借鉴相关文献的项目绩效评价指标体系，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理、以及项目产生的效益情况设计具有针对性的指标体系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的财务管理、项目实施、项目产出和项目效果。

项目的财务管理主要体现为预算执行率、财务管理制度合理性及执行的有效性等方面。项目产出设计主要体现项目产出的数量和质量情况：产出数量主要考察项目的成果是否如方案所述，完成项目本身所有工作内容，并出具相应的工作成果；质量主要考察项目是否细化，资金使用是否合规。

项目的效益指标以项目的总目标和年度目标为标准，挖掘可衡量、可量化并且能够体现项目的社会效益的指标进行评价。如考虑项目成果给市民带来的直观的满意度感受等。

### （八）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价工作组按照龙岩市绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地检查、问卷调研和访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分 96 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 14 分，得分率为 87.5%；项目管理类指标权重为 14 分，得分 14 分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为 10 分，得分为 8 分，得分率为 80%；项目绩效类指标权重为 60 分，得分为 60 分，得分率为 100%。项目具体得分如下表（绩效评价指标综合表）：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	业绩值
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3	充分
		立项程序规范性	2	2	规范
	绩效目标	绩效目标合理性	3	2	基本合理
		绩效指标明确性	2	1	效益指标设置不够明确
	资金投入	预算编制科学性	4	4	科学
		资金分配合理性	2	2	合理
过程	资金管理	预算执行率	3	3	达标
		资金使用合规性	5	5	合规

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分	业绩值
过程	组织实施	管理制度健全性	2	2	健全
		制度执行有效性	4	4	有效
产出	产出数量	实际完成率	3	3	100%完成
	产出质量	质量达标率	3	3	达标
	产出时效	完成及时性	2	2	及时
	产出成本	成本节约率	2	0	未节约成本
	数量目标	送温暖活动单位数	8	8	达标
		送温暖活动场次数	7	7	达标
	质量目标	送温暖活动完成率	15	15	达标
效益	社会效益目标	主流媒体报道次数	20	20	达标
	服务对象满意度目标	服务对象满意率	10	10	100%

### (九) 绩效评价指标分析

#### 1. 项目决策情况

**立项依据充分性：**根据《中华全国总工会送温暖工程资金管理使用办法》（总工发[2006]54号）和《中华全国总工会办公厅关于中央财政拨付困难职工帮扶中心专项资金分配使用管理实施办法》（总工办发[2006]34号）的要

求，为一线职工开展送温暖活动。

本项目有国家和福建省法律法规作为依据，立项依据充分，按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**项目立项规范性：**本项目的立项，是市总工会根据需求，将项目报财务部门审核汇总，通过后交付市总工会党组会审定预算方案，然后报市财政局审批。

立项程序规范。按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**绩效目标合理性：**本项目的实施内容为职工提供两节期间就业岗位，帮助农民工返乡过年，坚守岗位一线职工慰问，困难帮扶，医疗救助，困难职工农民工子女助学，关爱女职工等等一系列活动，内容明确。

项目产出为项目的工作成果和验收报告，与项目实施内容一致；项目的预期产出效益和效果根据往年的项目产出及本年度的实际情况设置，既符合正常的业绩水平，也能够周期内全部完成。但项目的数量目标设置为“业务费细化完成情况”此项目目标设置并不能合理的反映出工作过程中市总工会是如何更好的细化经费。

按照评分细则，该指标得权重分的 66.67%，得 2 分。

**绩效指标明确性：**本项目在立项时设立明确的项目产出、效果和影响力目标，如将产出目标细化为数量、质量和时效目标；项目指标与年度任务书相对应，且与预算确定的资金额匹配，有明确的时限要求。但部分指标如时效目标和成本目标并不能直观反映出项目的时效性和成本控

制工作成果。

按照评分细则，该指标得权重分的 50%，得 1 分。

**预算编制科学性：**龙岩市总工会在编报本项目预算经费时按照实际需求进行编制，部分工作内容参照以往年度的执行进行参照，预算编制符合实际的工作需求并且细化为具体的单个项目，有充分的科学依据及现实依据。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

**资金分配合理性：**市总工会在分配本项目预算经费时通过严格监控，很好的保证了项目的经费支出，预算资金分配科学合理。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

## 2. 项目过程情况

**预算执行率：**本项目预算金额 15 万元，2020 年 12 月 31 日实际支付金额为 15 万元；预算执行率 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**资金使用合规性：**本项目的资金为市级财政预算，由龙岩市总工会向龙岩市财政局申请预算，市财政局批复预算后，再将资金拨付实际支出。资金拨付有完整的审批程序和手续续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

**管理制度健全性：**作为预算单位，龙岩市总工会建立

了《预算业务管理制度》《收支业务管理制度》《会计档案管理制度》《会计人员岗位职责制度》《预算绩效管理制度》等内部控制管理制度覆盖项目的管理，财务，监管，成效等方面。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**制度执行有效性：**根据翻阅该项目的财务凭证，发放记录，工作进度报告等相关资料无发现不符合内部控制管理制度的行为

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

### 3. 项目产出情况

**实际完成率：**送温暖单位与送温暖开展活动场次已达标，实际完成率 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**质量达标率：**送温暖经费已按标准发放，质量达标率 100%，完成指标。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**完成及时性：**送温暖经费已及时发放到单位，故完成及时性达标。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**成本节约率：**本项目预算金额 15 万元，2020 年 12 月 31 日实际支付金额为 15 万元，无节约成本。

按照评分细则，该指标得权重分的 0%，得 0 分。

### 4. 项目绩效情况

**送温暖活动单位数：**送温暖活动单位数年度指标数为 6

个，实际完成值 6 个，完成指标数。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 8 分。

**送温暖活动场次数：**送温暖活动场次数年度指标数为 11 个，实际完成值 11 个，完成指标数。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 7 分。

**送温暖活动完成率：**送温暖活动完成率年度指标数为大于等于 100%，实际完成值 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 15 分。

**主流媒体报道次数：**主流媒体报道次数年度指标数为大于等于 1 次，实际完成值 1 次。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 20 分。

**服务对象满意率：**年度指标值为服务对象满意度等于 100%，根据满意度调查表，实际完成值为 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

## **（十）主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

### **1. 主要经验及做法**

高度重视，对项目经费支出严格抓落实，保质保量；重点工作规划提前部署，绩效目标的制定和目标责任管理相结合。

### **2. 存在的问题**

（1）经费实际使用不够细化；

（2）单位内部缺乏对预算管理的有效监督。

## **（十一）有关建议**

1. 加强编制预算绩效目标设计的科学性、合理性，加

加大对绩效项目的管理力度，实施进度跟踪，合理支出预算金额，使其最大效益化。

2. 做年度指标时对符合条件人数进行预先的摸排，统计，相关宣传要到位。

## **（十二）其他需要说明的问题**

无。

## **项目名称：医疗互助经费**

### **（一）基本情况**

#### **1. 项目概况**

龙岩市总工会医疗互助经费项目全年预算数 20 万元，实际支付数为 20 万元。职工医疗互助活动是我市广大职工奉献爱心、帮扶助困的一项爱心活动，是建设“民生龙岩”的重要内容，也是我市“千家单位、万名干部”连心帮扶行动重要内容。活动旨在充分发扬工人阶级团结友爱的高尚精神、团结互助的光荣传统，“聚小钱、办大事”，实现“无病我帮人，有病人帮我”的目的。通过组织职工医疗互助活动，可以增强广大职工抵御大病风险能力，缓解职工尤其是困难职工和农民工看不起病、住不起院的实际困难，提高职工医疗保障水平，促进我市多层次医疗保险体系的建立与完善。

#### **2. 项目主要内容及立项依据**

医疗费用不断提高，加重了职工看不起病的社会现象，按照龙岩市人民政府与市总工会第十二次联席会议会议纪要

的精神，开展职工医疗互助项目。职工医疗互助是一项惠及全市职工的民生工程，能够适当减轻职工看病的负担。

### 3. 项目实施情况

#### 组织方式

职工医疗互助活动是在各级党委、政府的重视和支持下，由市连心帮扶行动领导小组领导，工会组织牵头承办，有关部门配合，职工自愿参加，自我管理、自我服务、自我保障、非盈利性的职工互助互济活动，是社会救助体系的重要组成部分，对职工医疗保障体系起到了拾遗补缺的作用。

#### 项目相关管理制度及执行情况

作为项目的预算单位，主要负责项目的预算编制、对项目进行定期和不定期的监督。根据龙岩市总工会的内控手册，评价工作组根据项目的特点和内容，对其进项梳理和总结，具体如下：

① 预算管理：业务部门根据本项目历年的实施内容和预算情况，结合本年度的实际情况编制预算，并汇总至财务部门审核，通过后交付工会党组会和主任办公室等审定部门审定预算方案。

② 绩效管理：市总工会计划财务科根据财政预算绩效管理工作年度考核要求，及时总结预算绩效管理工作开展情况，并要求业务部门进行自我评价，之后根据要求进行预算绩效部门评价。

项目管理流程及保障制度一览表

管理程序	保障制度
项目立项	各相关政策文件
预算管理	《预算业务管理制度》
支出管理	《收支业务管理制度》
会计档案管理	《会计档案管理制度》 《会计人员岗位职责制度》
绩效管理	《预算绩效管理制度》

#### 4. 项目资金的投入和使用情况

项目名称	预算资金 (万元)	实际支出金额 (万元)
医疗互助经费	20	20

#### (二) 项目绩效目标

##### 1. 数量目标

医疗互助宣传推广数年度指标值为大于等于 3 次，实际完成值为 3 次。

##### 2. 质量目标

医疗互助宣传完成率年度指标值为 100%，实际完成值为 100%。

##### 3. 社会效益目标

医疗互助参保人增长率年度指标值为大于等于 3%，实际完成值为 4.8%。

#### 4. 可持续影响目标

医疗互助投入产出率年度指标值为大于等于 80%，实际完成值为 66.55%。

#### 5. 服务对象满意度目标

服务对象满意率年度指标值为等于 100%，实际完成值为 100%。

### (三) 绩效评价工作开展情况

#### 1. 通过对本项目开展绩效评价的目的

(1)通过对项目实施管理和相关制度措施的评价，分析项目管理合理性和实施管理水平，并进一步剖析管理中尚需改进之处。

(2)通过对项目财政资金投入和执行情况的评价，分析项目投入管理和财务管理水平，并进一步剖析财政资金使用的安全性和规范性，以及资产配置、使用、处置及其收益管理情况。

(3)通过对项目实施成效和成果产出的评价，分析项目决策合理性和绩效指标实现程度，并进一步剖析社会影响、能力建设、可持续发展前景等情况，为今后此类项目的实施积累经验，以便进一步的完善和提升。

(4)通过上述三个方面的分析，从加强财政资金管理的实际出发，对财政资金使用的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的综合评价，为进一步强化部门责任、改善财政支出管理、优化资源配置和提高公共服务水平提供依据和参考。

## 2. 绩效评价对象和范围

本次评价对象为龙岩市总工会作为预算主管部门的医疗互助经费项目，2021年市级财政年初预算总额为20万元，本项目全部为市级财政资金。本项目实施单位为龙岩市总工会。

评价范围为该财政专项资金产生的绩效，以及产生绩效所需要的各环节过程。具体包括项目决策、项目管理（包括投入管理、财务管理、项目实施）、项目绩效（包括项目产出、项目效果）。

## 3. 绩效评价原则及方法

(1)相关性原则：与绩效目标有直接的联系，能够恰当反映目标的实现程度。

(2)重要性原则：优先使用最具评价对象代表性、最能反映评价要求的核心指标。

(3)可比性原则：对同类评价对象要设定共性的绩效评价指标，以便于评价标准的规范和评价结果可相互比较。

(4)系统性原则：将定量指标与定性指标相结合，定量指标应量化，定性指标可衡量，系统反映财政支出所产生的社会效益、经济效益、环境效益和可持续影响等。

(5)经济性原则：通俗易懂、简便易行，数据的获得应当考虑现实条件和可操作性，符合成本效益原则。

(6)本次评价所采取的方法：成本效益分析法、比较法、公众评判法。

## 4. 评价指标体系

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
决策	项目立项	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。
		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立项的规范情况。
决策	绩效目标	绩效目标合理性	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。
		绩效指标明确性	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。
	资金投入	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。
		资金分配合理性	项目预算资金分配是否有测算依据，与补助单位或地方实际是否相适应，用以反映和考核项目预算资金分配的科学性、合理性情况。
过程	资金管理	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。
		资金使用合规性	项目资金使用是否符合相关的财务管理制度规定，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。
	组织实施	管理制度健全性	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务和业务管理制度对项目顺利实施的保障情况。
		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。

一级指标	二级指标	三级指标	指标解释
产出	产出数量	实际完成率	项目实施的实际产出数与计划产出数的比率，用以反映和考核项目产出数量目标的实现程度。
	产出质量	质量达标率	项目完成的质量达标产出数与实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。
	产出时效	完成及时性	项目实际完成时间与计划完成时间的比较，用以反映和考核项目产出时效目标的实现程度。
	产出成本	成本节约率	实际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。
	数量目标	医疗互助宣传推广数	反映医疗互助宣传推广情况
	质量目标	医疗互助宣传完成率	反映医疗互助宣传完成情况
效益	社会效益目标	医疗互助参保人增长率	反映通过宣传推广，医疗互助参保人数的增长情况
	可持续影响目标	医疗互助投入产出率	反映医疗互助参保投入与报销情况
满意度	服务对象满意度目标	服务对象满意率	计算方法：表示满意的人数/参与满意度调查的目标人数*100%

评价标准（本项目的绩效评价标准详见本报告：绩效评价指标综合表）

## 5. 绩效评价工作过程

### (1) 前期准备过程

根据绩效评价相关要求及业务委托情况，评价工作组首先查找了相关资料，如国家政策、法律法规等，既定工作计划和资料清单并发于项目单位。在收集到资料后对资料进行研读，梳理项目内容、管理流程等，然后将资料中的问题整理出来后，去项目单位实施访谈工作，了解项目的背景、预算、管理、执行情况等。

在上述工作结束后，评价工作组根据资料、访谈情况对项目进行再次梳理，整理完整的业务流、管理流、资金流等，并借助专家的力量设计指标体系及权重等。

### (2) 组织实施过程

根据前期的访谈结果，依据龙岩市财政局有关绩效评价管理办法文件的精神，结合项目经费、绩效评价指标体系的综合评价表、基础数据表，形成社会调查方案，最终形成本项目的绩效评价方案报龙岩市总工会预算领导工作小组评审修订。

### (3) 分析评价过程

评价方案中指标体系的设计思路主要参考《龙岩市财政局关于做好 2021 年市级预算绩效管理工作的通知》（龙财绩[2021]3 号），借鉴相关文献的项目绩效评价指标体系，通过梳理整合项目立项背景、立项依据、项目目标、项目实施管理、以及项目产生的效益情况设计具有针对性的指标体系及框架。个性指标的设计主要体现在项目的财务管理、项

目实施、项目产出和项目效果。

项目的财务管理主要体现为预算执行率、财务管理制度合理性及执行的有效性等方面。项目产出设计主要体现项目产出的数量和质量情况：产出数量主要考察项目的成果是否如方案所述，完成项目本身所有工作内容，并出具相应的工作成果；质量主要考察项目是否细化，资金使用是否合规。

项目的效益指标以项目的总目标和年度目标为标准，挖掘可衡量、可量化并且能够体现项目的社会效益的指标进行评价。如考虑项目成果给市民带来的直观的满意度感受等。

#### （四）综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

评价工作组按照龙岩市绩效评价工作要求，结合基础数据填报、实地检查、问卷调研和访谈获取的数据，评价工作组对项目绩效进行了独立客观的评价，本项目总得分 94.32 分，评价结论为“优”。其中，项目决策类指标权重为 16 分，得分为 14 分，得分率为 87.5%；项目管理类指标权重为 14 分，得分 14 分，得分率为 100%；项目产出类指标权重为 10 分，得分为 8 分，得分率为 80%；项目绩效类指标权重为 60 分，得分为 58.32 分，得分率为 97.2%。项目具体得分如下表（绩效评价指标综合表）：

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	项目立项	立项依据充分性	3	3
		立项程序规范性	2	2

一级指标	二级指标	三级指标	权重	得分
决策	绩效目标	绩效目标合理性	3	2
		绩效指标明确性	2	1
	资金投入	预算编制科学性	4	4
		资金分配合理性	2	2
过程	资金管理	预算执行率	3	3
		资金使用合规性	5	5
	组织实施	管理制度健全性	2	2
		制度执行有效性	4	4
产出	产出数量	实际完成率	3	3
	产出质量	质量达标率	3	3
	产出时效	完成及时性	2	2
	产出成本	成本节约率	2	0
	数量目标	医疗互助宣传推广数	15	15
	质量目标	医疗互助宣传完成率	15	15
效益	社会效益目标	医疗互助参保人增长率	10	10
	可持续影响目标	医疗互助投入产出率	10	8.32
满意度指标	服务对象满意度目标	服务对象满意率	10	10

## （五）绩效评价指标分析

### 1. 项目决策情况

**立项依据充分性：**根据龙岩市人民政府与市总工会第十二次联席会议会议纪要的文件精神，适当减轻职工看病的负担，开展职工医疗互助项目。

本项目有国家和福建省法律法规作为依据，立项依据充分，按照评分细则，该指标得权重分的100%，得3分。

**项目立项规范性：**本项目的立项，是市总工会根据需求，将项目报财务部门审核汇总，通过后交付市总工会党组会审定预算方案，然后报市财政局审批。

立项程序规范。按照评分细则，该指标得权重分的100%，得2分。

**绩效目标合理性：**本项目的实施内容为减轻职工看病的负担，内容明确。

项目产出为项目的工作成果，与项目实施内容一致；项目的预期产出效益和效果根据往年的项目产出及本年度的实际情况设置，既符合正常的业绩水平，也能够周期内全部完成。但项目的数量目标设置为“业务费细化完成情况”此项目目标设置并不能合理的反映出工作过程中市总工会是如何更好的细化经费。

按照评分细则，该指标得权重分的66.67%，得2分。

**绩效指标明确性：**本项目在立项时设立明确的项目产出、效果和影响力目标，如将产出目标细化为数量、质量和时效目标；项目指标与年度任务书相对应，且与预算确定的

资金额匹配，有明确的时限要求。但部分指标如时效目标和成本目标并不能直观反映出项目的时效性和成本控制工作成果。

按照评分细则，该指标得权重分的 50%，得 1 分。

**预算编制科学性：**龙岩市总工会在编报本项目预算经费时按照实际需求进行编制，部分工作内容参照以往年度的执行进行参照，预算编制符合实际的工作需求并且细化为具体的单个项目，有充分的科学依据及现实依据。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

**资金分配合理性：**市总工会在分配本项目预算经费时通过严格监控，很好的保证了项目的经费支出，预算资金分配科学合理。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

## 2. 项目过程情况

**预算执行率：**本项目预算金额 20 万元，2021 年 12 月 31 日实际支付金额为 20 万元；预算执行率 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**资金使用合规性：**本项目的资金为市级财政预算，由龙岩市总工会向龙岩市财政局申请预算，市财政局批复预算后，再将资金拨付实际支出。资金拨付有完整的审批程序和手续续；项目资金符合预算批复或合同规定的用途；按照合同约定的支付时间和支付比例支付，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况；资金全部纳入单位预算管理、无账外设账现象。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 5 分。

**管理制度健全性：**作为预算单位，龙岩市总共会建立了《预算业务管理制度》，《收支业务管理制度》，《会计档案管理制度》，《会计人员岗位职责制度》《预算绩效管理制度》等内部控制管理制度覆盖项目的管理，财务，监管，成效等方方面面。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**制度执行有效性：**根据翻阅该项目的财务凭证，发放记录，工作进度报告等相关资料无发现不符合内部控制管理制度的行为。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 4 分。

### 3. 项目产出情况

**实际完成率：**医疗互助宣传推广及相关业务已完成，实际完成率 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**质量达标率：**该项目质量达标率 100%，完成指标。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 3 分。

**完成及时性：**医疗互助宣传推广及相关业务已及时完成。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 2 分。

**成本节约率：**本项目预算金额 20 万元，2021 年 12 月 31 日实际支付金额为 20 万元，无节约成本。

按照评分细则，该指标得权重分的 0%，得 0 分。

### 4. 项目绩效情况

**医疗互助宣传推广数：**医疗互助宣传推广数年度指标数为 3 次，实际完成值 3 次，完成指标数。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 15 分。

**医疗互助宣传完成率：**医疗互助宣传完成率年度指标数为 100%，实际完成值 100%，完成指标数。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 15 分。

**医疗互助参保人增长率：**医疗互助参保人增长率年度指标数为 3%，实际完成值 4.8%，完成指标数。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

**医疗互助投入产出率：**医疗互助投入产出率年度指标数为大于等于 80%，因本年度报销费用较多，实际完成值 66.55%。

按照评分细则，该指标得权重分的 83.19%，得 8.32 分。

**服务对象满意率：**年度指标值为服务对象满意度等于 100%，根据满意度调查表，实际完成值为 100%。

按照评分细则，该指标得权重分的 100%，得 10 分。

## **（六）主要经验及做法、存在的问题及原因分析**

### **1. 主要经验及做法**

高度重视，对项目经费支出严格抓落实，保质保量；重点工作规划提前部署，绩效目标的制定和目标责任管理相结合。

### **2. 存在的问题**

（1）经费实际使用不够细化；

(2) 单位内部缺乏对预算管理的有效监督。

### **(七) 有关建议**

加强编制预算绩效目标设计的科学性、合理性，加大对绩效项目的管理力度，实施进度跟踪，合理支出预算金额，使其最大效益化。

### **(八) 其他需要说明的问题**

无。