

2024 年度
莆田市总工会汇总
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	4
一、部门主要职责	5
二、部门决算单位基本情况	6
三、部门主要工作总结	7
第二部分 2024 年度部门决算表	8
一、收入支出决算总表	9
二、收入决算表	11
三、支出决算表	13
四、财政拨款收入支出决算总表	15
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	17
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	19
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	21
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	22
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	23
第三部分 2024 年度部门决算情况说明	24
一、收入支出决算总体情况说明	25
二、财政拨款收入支出决算总体情况说明	26
三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	26
四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	27
五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明	28

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	28
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	29
八、预算绩效情况说明.....	30
九、其他重要事项情况说明.....	30
第四部分 名词解释	32
第五部分 附件	35

第一部分

部门概况

一、部门主要职责

莆田市总工会部门的主要职责是：

（一）组织和指导各级工会贯彻落实党和国家关于工人运动、工会工作的方针、政策，进一步突出和履行工会的维护职责。

（二）研究、制定全市工会工作计划，组织实施上级工会的工作部署和全市工代会的各项决议。

（三）参与涉及职工切身利益的地方性法律、法规和政策的研究、制定。

（四）加强全市基层工会组织建设，开展建设“职工之家”活动。

（五）指导基层工会开展以职工代表大会为基本制度的民主决策、民主管理和民主监督工作，研究和推动基层工会建立平等协商、集体合同制度和监督保证机制。

（六）围绕经济建设中心，组织和指导基层工会开展群众性经济技术创新活动。

（七）协助有关部门抓好机关、企事业单位的劳动安全卫生和社会保障工作。参与职工重大伤亡事故的处理。依法维护女职工的特殊权益。

（八）协调劳动关系，参与调节社会矛盾，推动劳动关系三方协商机制的建立和完善。

（九）根据政府委托，与有关部门共同做好劳动模范和

先进生产（工作）者的评选、表彰、培养和管理工作。

（十）宣传党的路线、方针、政策，加强职工学校、文化宫、俱乐部建设，开展职工政治思想、科学文化技术教育和文娱、体育活动，建设“四有”职工队伍。

（十一）搞好工会经费的收、管、用，负责下级工会和市总工会直属企事业单位的经费审查和审计工作。

（十二）围绕党和政府的中心工作以及工人运动、工会工作等重大课题，开展调查和研究。

（十三）协助有关党组织管理工会领导班子，抓好工会干部教育培训，提高工会干部队伍素质。

（十四）负责全市工会国际联络工作，发展同各国工会的友好关系，开展与港、澳、台地区工会的交流与合作。

（十五）承担市委、市政府及上级工会交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，莆田市总工会部门包括 6 个机关行政科室及 2 个下属单位，其中：列入 2024 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
莆田市总工会	行政单位	15
莆田市职工服务中心	公益一类事业单位	3
莆田市工人文化宫	公益二类事业单位	8

三、部门主要工作总结

2024 年，莆田市总工会部门主要任务是：在市委市政府和省总工会的正确领导下，市总工会深入学习贯彻习近平总书记在福建考察时的重要讲话精神，深入贯彻党的二十大和二十届三中全会精神，深化拓展“三争”行动，全面落实省总工会工作部署，聚焦党政中心大局，着眼职工急难愁盼，积极履职尽责，主动担当作为，承办省级以上工会活动 10 场，多项工作在省总工作会议上作经验介绍，受到省总工会主要领导和市委市政府主要领导批示肯定。市总工会获评 2023 年全国总工会“在推进双 15 工程中作出重要贡献的先进单位”以及省级荣誉 5 项。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

- （一）聚焦凝心铸魂，提升工会引领力。
- （二）聚焦中心大局，提升工会凝聚力。
- （三）聚焦主责主业，提升工会服务力。
- （四）聚焦自身建设，提升工会影响力。

第二部分

2024 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：莆田市总工会汇总

2024 年度

金额单位：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	416.16	一、一般公共服务支出	415.81
二、政府性基金预算财政拨款收入	300.40	二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	0.27
		九、卫生健康支出	0.08
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	300.00
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	

		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	0.40
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	716.56	本年支出合计	716.56
使用非财政拨款结余（含专用结余）		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	

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
金额单位：万元

编制单位：莆田市总工会汇总

2024 年度

项目			本年收入 合计	财政拨款 收入	上级补助 收入	事业 收入	经营 收入	附属单位上 缴收入	其他收入
支出功能分类 科目编码		科目名称							
类	款	项							
合计			716.56	716.56					
201 一般公共服务支出			415.81	415.81					
20129 群众团体事务			413.33	413.33					
2012901 行政运行			151.62	151.62					
2012902 一般行政管理事务			0.57	0.57					
2012950 事业运行			182.69	182.69					
2012999 其他群众团体事务支出			78.45	78.45					
20132 组织事务			2.48	2.48					
2013299 其他组织事务支出			2.48	2.48					
208 社会保障和就业支出			0.27	0.27					
20805 行政事业单位养老支出			0.27	0.27					
2080505 机关事业单位基本养老保险缴费支出			0.27	0.27					
210 卫生健康支出			0.08	0.08					

21011	行政事业单位医疗	0.08	0.08					
2101102	事业单位医疗	0.05	0.05					
2101103	公务员医疗补助	0.03	0.03					
212	城乡社区支出	300.00	300.00					
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	300.00	300.00					
2120803	城市建设支出	300.00	300.00					
229	其他支出	0.40	0.40					
22960	彩票公益金安排的支出	0.40	0.40					
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.40	0.40					

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

公开 03 表

编制单位：莆田市总工会汇总

2024 年度

金额单位：万元

项目			本年支出合计	基本支出	项目支出	上缴上级支出	经营支出	对附属单位补助支出
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	合计					
201		一般公共服务支出	415. 81	334. 88	80. 93			
20129		群众团体事务	413. 33	334. 88	78. 45			
2012901		行政运行	151. 62	151. 62				
2012902		一般行政管理事务	0. 57	0. 57				
2012950		事业运行	182. 69	182. 69				
2012999		其他群众团体事务支出	78. 45		78. 45			
20132		组织事务	2. 48		2. 48			
2013299		其他组织事务支出	2. 48		2. 48			
208		社会保障和就业支出	0. 27	0. 27				
20805		行政事业单位养老支出	0. 27	0. 27				

2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	0.27	0.27				
210	卫生健康支出	0.08	0.08				
21011	行政事业单位医疗	0.08	0.08				
2101102	事业单位医疗	0.05	0.05				
2101103	公务员医疗补助	0.03	0.03				
212	城乡社区支出	300.00		300.00			
21208	国有土地使用权出让收入安排的支出	300.00		300.00			
2120803	城市建设支出	300.00		300.00			
229	其他支出	0.40		0.40			
22960	彩票公益金安排的支出	0.40		0.40			
2296003	用于体育事业的彩票公益金支出	0.40		0.40			

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
金额单位：万元

编制单位：莆田市总工会汇总

2024 年度

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	416.16	一、一般公共服务支出	415.81	415.81		
二、政府性基金预算财政拨款	300.40	二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	0.27	0.27		
		九、卫生健康支出	0.08	0.08		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出	300.00		300.00	
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				

		十四、资源勘探工业信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出	0.40		0.40	
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
本年收入合计	716.56	本年支出合计	716.56	416.16	300.40	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一、一般公共预算财政拨款						
二、政府性基金预算财政拨款						
三、国有资本经营预算财政拨款						
总计	716.56	总计	716.56	416.16	300.40	

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

编制单位：莆田市总工会汇总

2024 年度

金额单位：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		416.16	335.24	80.93
201	一般公共服务支出	415.81	334.88	80.93
20129	群众团体事务	413.33	334.88	78.45
2012901	行政运行	151.62	151.62	
2012902	一般行政管理事务	0.57	0.57	
2012950	事业运行	182.69	182.69	
2012999	其他群众团体事务支出	78.45		78.45
20132	组织事务	2.48		2.48
2013299	其他组织事务支出	2.48		2.48
208	社会保障和就业支出	0.27	0.27	
20805	行政事业单位养老支出	0.27	0.27	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	0.27	0.27	
210	卫生健康支出	0.08	0.08	
21011	行政事业单位医疗	0.08	0.08	

2101102	事业单位医疗	0.05	0.05	
2101103	公务员医疗补助	0.03	0.03	

注：1.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
金额单位：万元

编制单位：莆田市总工会汇总

2024 年度

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	245.06	302	商品和服务支出	9.99	30703	国内债务发行费用	
30101	基本工资	29.54	30201	办公费		30704	国外债务发行费用	
30102	津贴补贴		30202	印刷费		310	资本性支出	
30103	奖金	51.93	30203	咨询费		31001	房屋建筑物购建	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31002	办公设备购置	
30107	绩效工资	20.55	30205	水费		31003	专用设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	53.33	30206	电费		31005	基础设施建设	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	3.18	31006	大型修缮	
30110	职工基本医疗保险缴费	17.35	30208	取暖费		31007	信息网络及软件购置更新	
30111	公务员医疗补助缴费	11.12	30209	物业管理费		31008	物资储备	
30112	其他社会保障缴费	4.26	30211	差旅费		31009	土地补偿	
30113	住房公积金	52.89	30212	因公出国（境）费用		31010	安置补助	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31011	地上附着物和青苗补偿	
30199	其他工资福利支出	4.08	30214	租赁费		31012	拆迁补偿	

303	对个人和家庭的补助	80.19	30215	会议费		31013	公务用车购置	
30301	离休费		30216	培训费		31019	其他交通工具购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31021	文物和陈列品购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31022	无形资产购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31099	其他资本性支出	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		312	对企业补助	
30306	救济费		30226	劳务费		31201	资本金注入	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		31203	政府投资基金股权投资	
30308	助学金		30228	工会经费	0.99	31204	费用补贴	
30309	奖励金		30229	福利费	0.90	31205	利息补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31206	其他资本性补助	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用		31299	其他对企业补助	
30399	其他对个人和家庭的补助	80.19	30240	税金及附加费用		399	其他支出	
			30299	其他商品和服务支出	4.92	39907	国家赔偿费用支出	
			307	债务利息及费用支出		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
			30701	国内债务付息		39909	经常性赠与	
			30702	国外债务付息		39910	资本性赠与	
人员经费合计		325.25	公用经费合计					9.99

注：1.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

部门：莆田市总工会汇总		2024 年度	公开 07 表 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：1. 本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

本部门 2024 年度没有使用一般公共预算财政拨款安排的“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
金额单位：万元

编制单位：莆田市总工会汇总

2024 年度

项目			年初结转 和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余	
科目名称					小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计		300.40	300.40		300.40	
212			城乡社区支出		300.00	300.00		300.00	
21208			国有土地使用权出让收入安排的支出		300.00	300.00		300.00	
2120803			城市建设支出		300.00	300.00		300.00	
229			其他支出		0.40	0.40		0.40	
22960			彩票公益金安排的支出		0.40	0.40		0.40	
2296003			用于体育事业的彩票公益金支出		0.40	0.40		0.40	

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
单位：万元

部门：莆田市总工会汇总		2024 年度		
项 目		本年支出		
功能分类科目 编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

本部门 2024 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

2024 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（一）收入支出决算总体情况说明

2024 年度本部门收入总计 716.56 万元，支出总计 716.56 万元，与上年决算数相比，各增加 281.38 万元，增长 64.66%。主要是增加了莆田市工人文化宫建设项目等经费的收入支出。

（二）收入决算情况说明

2024 年度收入 716.56 万元，比上年决算数增加 281.38 万元，增长 64.66%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 416.16 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 300.40 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入 0 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 0 万元。

（三）支出决算情况说明

2024 年度支出 716.56 万元，比上年决算数增加 281.38 万元，增长 64.66%，具体情况如下：

1. 基本支出 335.24 万元。其中，人员支出 325.25 万元，公用支出 9.99 万元。

2. 项目支出 381.33 万元。

3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款收入总计 716.56 万元，支出总计 716.56 万元，与上年决算数相比，各增加 281.38 万元，增长 64.66%，主要是：增加了莆田市工人文化宫建设项目等经费的收入支出。

三、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年一般公共预算支出 416.16 万元，比上年决算数增加 18.41 万元，增长 4.63%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2012901-行政运行 151.62 万元，较上年决算数增加 50.55 万元，增长 50.01%。主要原因是人员正常增资及五险二金基数增加等。

(二) 2012902-一般行政管理事务 0.57 万元，较上年决算数减少 0.01 万元，下降 1.72%。主要原因是发放退休人员当年度年终一次性奖金。

(三) 2012950-事业运行 182.69 万元，较上年决算数增加 10.11 万元，增长 5.86%。主要原因是基本养老保险基数调整及正常增资造成计算基数增加。

（四）2012999-其他群众团体事务支出 78.45 万元，较上年决算数增加 6.01 万元，增长 8.30%。主要原因是增加了市级劳模疗休养及退休劳模荣誉津贴等经费。

（五）2013299-其他组织事务支出 2.48 万元，较上年决算数增加 2.48 万元。主要原因是增加了 2024 年市工人文化宫两位高层次人才补助经费。

（六）2080505-机关事业单位基本养老保险缴费支出 0.27 万元，较上年决算数减少 36.51 万元，下降 99.26%。主要原因是 2024 年除追加指标其余在职人员“机关事业单位基本养老保险缴费”列入事业运行中。

（七）2101102-事业单位医疗 0.05 万元，较上年决算数减少 0.15 万元，下降 75.00%。主要原因是 2024 年除追加指标其余在职人员“事业单位医疗”列入事业运行中。

（八）2101103-公务员医疗补助 0.03 万元，较上年决算数减少 0.09 万元，下降 75.00%。主要原因是 2024 年除追加指标其余在职人员“公务员医疗补助”列入事业运行中。

四、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度政府性基金支出 300.40 万元，比上年决算数增加 262.97 万元，增长 702.61%，具体情况如下(按项级科目统计)：

（一）2120803-城市建设支出 300.00 万元，较上年决算数增加 300.00 万元。主要原因是增加了莆田市工人文化

宫建设项目支出。

（二）2296003-用于体育事业的彩票公益金支出 0.40 万元，较上年决算数减少 37.03 万元，下降 98.93%。主要原因是群众体育项目费用支出减少。

五、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

2024 年度国有资本经营预算支出 0 万元，与上年决算数持平。

本部门 2024 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出 335.24 万元，其中：

（一）人员经费 325.25 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 9.99 万元，主要包括：办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、

福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、公务用车购置、其他交通工具购置、文物和陈列品购置、无形资产购置、其他资本性支出、赠与。

七、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2024 年度一般公共预算拨款“三公”经费支出 0 万元，与全年预算 0 万元持平；较上年增加 0 万元，与上年决算持平。主要原因是本部门 2024 年度没有使用一般公共预算财政拨款“三公”经费安排的支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，与全年预算 0 万元持平；较上年增加 0 万元，与上年决算持平。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 万元，与全年预算 0 万元持平；较上年增加 0 万元，与上年决算持平。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与全年预算 0 万元持平；较上年增加 0 万元，与上年决算持平。2024 年公务用车购置 0 辆，主要是：公车改革，本单位没有公务用车购置。

公务用车运行费支出 0 万元，与全年预算 0 万元持平；较上年增加 0 万元，与上年决算持平。主要是：公车改革收回，本单位已无公车。截至 2024 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 万元，与全年预算 0 万元持平；较上年增加 0 万元，与上年决算持平。主要是：公务接待费未使用财政资金，在莆田市总工会的工会经费中列支。累计接待 0 批次、0 人次。

八、预算绩效情况说明

根据全面实施预算绩效管理要求，本部门组织对 2024 年度 4 个项目实施单位自评。（《项目支出绩效自评公开表》详见附件一）

对 4 个项目实施部门评价，分别是退休劳模荣誉津贴、市级劳模困难帮扶资金、省部级以上退休劳模医疗补助金、莆田市工人文化宫建设等项目，涉及财政拨款资金共计 367.68 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 4 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

九、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2024 年度机关运行经费支出 1.70 万元，比上年决算数增加 1.70 万元，主要原因是：发放 2024 年退休人员公务费用。

（二）政府采购情况

本部门 2024 年度没有政府采购支出。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：副部（省）级以上领导用车 0 辆、主要领导干部用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 0 辆、其他用车 0 辆；单位价值 100 万元以上设备（不含车辆）0 台（套）。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指单位从本级财政部门取得的财政预算资金，包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

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

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“附属单位上缴收入”“经营收入”等以外取得的各项收入。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位按照预算管理要求使用非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额，以及使用专用结余安排支出的金额。

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

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

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

九、基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作

任务而发生的人员支出和公用支出。

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

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

十二、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指本级部门用一般公共预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务用车购置及运行费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、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：反映行政单位（含参照公务员法管理的事业单位）财政拨款基本支出中的公用经费支出，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							
(2024 年度)							
项目名称		退休劳模荣誉津贴					
主管部门		莆田市总工会		实施单位		莆田市总工会	
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	50.00	53.00	50.19	10	94.70	10
	其中：当年财政拨款	50.00	53.00	50.19	—	94.70	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	该项目资金专款用于为退休劳模发放荣誉津贴，旨在改善退休劳模的生活条件、增强劳模的示范和导向作用、体现市委和市政府对退休劳动模范的关怀和爱护、切实提高退休劳动模范的待遇。			同意曾文寿、林仁斌、郑舜英、吴碧英、黄文章等 5 位市直单位退休劳模停发荣誉津贴，其余 296 位市直单位退休劳模照常发放荣誉津贴，合计 501880 元。发放标准为退休全国劳模荣誉津贴每人每月 300 元、退休省劳模荣誉津贴每人每月 200 元、退休市劳模荣誉津贴每人每月 120 元。由市总工会劳动与经技工作部负责落实。			

绩效 指标	一级 指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标 分值	自评 得分	偏差原因分析及 改进措施
	成本 指标	经济成本指 标	生活保障标准	≥ 120 元/人/月	120	10	10	
	效益 指标	经济效益指 标	荣誉津贴发放覆盖率	$\geq 100\%$	100	15	15	
		社会效益指 标	退休劳模人群生活改善情况	$\geq 100\%$	100	15	15	
	满意 度指 标	服务对象满 意度指标	受益人员满意度	$\geq 95\%$	100	10	10	
	产出 指标	数量指标	荣誉津贴发放人数	≥ 200 人	296	20	20	
		质量指标	荣誉津贴资金发放合规率	$\geq 100\%$	100	10	10	
		时效指标	荣誉津贴资金发放时间	≤ 365 天	330	10	10	
	总分					100		

项目支出绩效自评表							
(2024 年度)							
项目名称		市级劳模困难帮扶资金					
主管部门		莆田市总工会		实施单位		莆田市总工会	
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	10.00	10.00	10.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	10.00	10.00	10.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	用于帮助劳模，使劳模在精神上得到尊重，生活上得到优待，体现党和政府对劳动模范的关怀关爱。			市财政下拨的 10 万元专款用于对 17 名市级劳模进行帮扶，依据劳模提供的病情诊断证明、医疗费用票据等相关证明材料确定补助金额。由市总工会劳动与经技工作部负责落实。			

绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标 分值	自评 得分	偏差原因分析及 改进措施
	成本指标	经济成本指标	生活保障标准	≥1000 元/ 人	5880	10	10	
	效益指标	经济效益指标	困难帮扶资金发放覆盖率	≥100%	100	15	15	
		社会效益指标	受益人群生活改善情况	≥100%	100	15	15	
	满意度指标	服务对象满意 度指标	受益人员满意度	≥95%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	困难帮扶资金发放人数	≥30 人	17	10	5.67	2024 年经认真摸底， 符合市级劳模困难帮 扶的人数应报尽报， 只有 17 符合。
		质量指标	困难帮扶金帮扶合规率	≥100%	100	20	20	
		时效指标	困难帮扶资金发放时间	≤365 天	200	10	10	
总分						95.67		

项目支出绩效自评表							
(2024 年度)							
项目名称		省部级以上退休劳模医疗补助金					
主管部门		莆田市总工会		实施单位		莆田市总工会	
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	7.50	7.50	7.49	10	99.87	10
	其中：当年财政拨款	7.50	7.50	7.49	—	99.87	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	省部级以上退休劳模医疗补助金，用于帮助劳模，使劳模在精神上得到尊重，生活上得到优待，体现党和政府对劳动模范的关怀关爱。			全市通过审核的 40 位省(部)级以上退休劳模提供 2023 年度医疗待遇补助，对省级以上退休劳模住院医疗费用、门诊(特殊病种)大额医疗费用的个人负担部分予以 80%的补助，补助费用由省、设区市财政承担，其中市、县(区)管理的省级以上劳模由我市设立的劳模医疗补助专项资金承担，共补助 74914 元。由市总工会劳动与经技工作部负责落实。			

绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标 分值	自评 得分	偏差原因分 析及改进措 施
	成本指标	经济成本指标	生活保障标准	≥1000 元/人	1872. 5	10	10	
	效益指标	经济效益指标	医疗补助资金发放覆盖率	≥100%	100	20	20	
		社会效益指标	受益人群生活改善情况	≥100%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	受益人员满意度	≥100%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	医疗补助资金发放人数	≥20 人	40	20	20	
		质量指标	医疗补助金发放合规率	≥100%	100	10	10	
		时效指标	医疗补助资金发放时间	≤360 天	120	10	10	
总分						100		

项目支出绩效自评表							
(2024 年度)							
项目名称		莆田市工人文化宫建设项目					
主管部门		莆田市总工会		实施单位		莆田市总工会	
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	1000.00	300.00	300.00	10	100.00	10
	其中：当年财政拨款	1000.00	300.00	300.00	—	100.00	
	其他资金	0.00	0.00	0.00	—	0.00	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况			
	市工人文化宫地块选址位于木兰溪南岸下黄地块控规范围内，项目规划总用地面积 27076.19 m²，其中建筑基底面积约 13538.10 m²，广场用地面积约 6498.28 m²，道路用地面积约 4332.19 m²，绿化用地面积约 2707.62 m²。工程拟建市工人文化宫一座，总建筑面积约 32000 m²，其中，地上建筑面积约 25000 m²，地下室建筑面积约 7000 m²。地上建筑内容包含工人文化宫建筑面积约 6000 m²，群众活动用房建筑面积约 7000 m²，职工体育中心建筑面积约 6700 m²，电影院建筑面积约 2000 m²，文化长廊建筑面积约 3300 m²。配套建设绿化工程、广场、道路、室内外给排水系统、供配电系统、消防系统及地下人防工程等设施。			莆田市工人文化宫项目自 2023 年 3 月进场开始地勘施工，于 2023 年 4 月份完成地勘工作；2023 年 4 月-8 月份完成设计工作、工程规划许可证、施工许可证及监督备案的办理工作；2023 年 6 月-9 月完成桩基工程及桩基检测工作；2023 年 9 月-2024 年 1 月完成土方开挖及基坑支护工程、地下室主体结构；2024 年 1 月-6 月完成工程上部主体封顶（其中：5#楼于 2024 年 4 月 3 日封顶，1#楼于 2024 年 4 月 15 日封顶，3#楼于 2024 年 4 月 17 日封顶，2#楼于 2024 年 6 月 27 日封顶），2024 年 7 月-11 月完成砌体工程，并于 2024 年 11 月完成主体结构验收工作。			

绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标 分值	自评 得分	偏差原因 分析及改 进措施
	成本指标	经济成本指标	单位建设成本	≤0.73 万元/平方米	0.73	4	4	
		社会成本指标	超概算项目比例	≤0%	0	3	3	
		生态环境成本 指标	生态环境改善度	≥100%	100	3	3	
	效益指标	经济效益指标	设计功能实现率	≥95%	100	10	10	
		社会效益指标	对保障各项业务工作正常开展的影响 或改善程度	≥3 单位	3	10	10	
		生态效益指标	采用节能环保建筑材料情况	≥95%	100	10	10	
	满意度指标	服务对象满意 度指标	受益人员满意度	≥95%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	基建工程建设面积	≥25000 平方米	32000	20	20	
		质量指标	施工质量验收达标率	≥95%	100	10	10	
时效指标		主体工程完成率	≥90%	100	10	10		
总分						100		

二、《项目支出绩效评价报告》

（一）退休劳模荣誉津贴项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标。

根据莆模委办[2011]1号文件及闽模委办[2014]1号文件，应发放退休劳模荣誉津贴。专款用于为退休劳模发放荣誉津贴，旨在改善退休劳模的生活条件、增强劳模的示范和导向作用、体现市委和市政府对退休劳动模范的关怀和爱护、切实提高退休劳动模范的待遇。

2. 预算资金来源及使用情况。

2024年度退休劳模荣誉津贴项目支出预算安排53万元，其中：市本级算安排53万元、省级补助资金0.0万元，其他资金0.0万元；财政性资金到位53万元，其中：市本级预算资金到位53万元；市本级预算资金实际支出50.19万元，市本级预算实际执行率94.70%。

（二）项目实施情况

1、项目组织管理情况

退休劳模荣誉津贴项目主要为全市退休劳模发放荣誉津贴，发放标准为：全国劳模每人每月300元、省级劳模每人每月200元、市级劳模每人每月120元，按照相关要求，每年退休劳模人数都会新增，通过查询劳模资料库信息，在

判断劳模临近退休年龄时再进行电话联系，进行一一核实劳模是否已经退休以及当年度是否有劳模去世，然后计算应发的荣誉津贴金额。

2. 组织和管理（项目组织、管理流程及实际执行情况）。

退休劳模荣誉津贴项目预期投入 53 万元，计划为 200 名退休劳模发放荣誉津贴，负责该资金项目的业务部门根据今年新增的退休劳模名单与相关的退休劳模进行核实，经过审核后记录下新增的退休劳模名单和具体信息，再与往年的退休劳模沟通联系，出现退休劳模去世的情况则根据退休劳模的去世时间安排相对应的退休劳模荣誉津贴，在确认好需要发放的退休劳模荣誉津贴后，开始进行退休劳模荣誉津贴的发放工作。项目按照要求，达到预期目标。

二、绩效评价工作开展情况

根据市财政局莆财绩函[2024]1、2 号文件，我单位立即组成相关人员进行落实，首先收集相关资料和数据如了解项目概况包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入与使用情况、查阅该项目的年初项目绩效目标设置情况及季度监控情况。其次确立绩效评价的重点范围，按照绩效评价指标体系设立的原则建立针对退休劳模荣誉津贴的指标体系，选取评价方法，制定评价标准。根据指标体系与评分标准，通过案卷研究和分析收集到的资料数据，进行初步打分。根据实际了解到的情况，对评价指标体系与评分标准进行适当修

正，并再次打分。具体评分结果见附件。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2024 年退休劳模疗荣誉津贴项目的自评根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 99.68 分，评价等级为优秀等次。

（二）主要绩效

经评价核验，2024 年退休劳模疗荣誉津贴项目的年度绩效目标全部完成，部分指标超额完成，具体如下：

1. 数量目标：2024 年全年发放退休劳模疗荣誉津贴人数 296 人，达到批复的绩效目标任务值，目标完成 150.5%。

2. 质量目标：2024 年退休劳模疗荣誉津贴项目发放实际到位 296 人，达到批复的绩效目标任务值，目标完成 150.5%。

3. 时效目标：经核验，所有指标均在 2024 年年底前完成。目标完成 100%。

4. 成本目标：2024 年该项目共有 53 万元经费，用于支出退休劳模疗荣誉津贴项目 50.19 万元，目标完成率 94.70%。

5. 经济效益目标/社会效益目标/生态效益目标/可持续发展影响目标：2024 年该项目实施后，资金发放及时率、项目（活动）认同率、项目（活动）知晓率、服务对象幸福感光荣感均达到 100%，完成全年目标任务，目标完成率达 100%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（满分 15 分，得分 15 分）

1. 项目立项依据（满分 4 分，得分 4 分）

（1）立项依据充分性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。

（2）立项程序规范性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目申请、设立过程符合相关要求。

2. 绩效目标（满分 6 分，得分 6 分）

（1）绩效目标合理性 3 分，得分 3 分，得分的原因是项目所设定的绩效目标依据充分发挥，符合客观实际。

（2）绩效指标明确性 3 分，得分 3 分，得分的原因是依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等。

3. 资金投入（满分 5 分，得分 5 分）

（1）预算编制科学性 3 分，得分 3 分，得分的原因是项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。

（2）资金分配合理性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

（二）项目过程情况（满分 15 分，得分 15 分）

1. 资金管理（满分 11 分，得分 10.89 分）

（1）资金到位率 2 分，得分 2 分，得分的原因是资金 100%到位。

(2) 预算执行率 6 分，得分 5.68 分，得分的原因是预算执行率 94.70%。

(3) 资金使用合规性 3 分，得分 3 分，得分的原因项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。

2. 组织实施（满分 4 分，得分 4 分）

(1) 管理制度健全性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目实施单位的财务和业务管理制度健全。

(2) 制度执行有效性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目实施符合相关管理规定。

(三) 项目产出情况（满分 30 分，得分 30 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

(1) 退休劳模荣誉津贴发放人数 200 人 10 分，实际发放人数 296 人，得分 10 分。

2. 产出质量（满分 5 分，得分 5 分）

(1) 劳模津贴发放保障覆盖率、津贴发放实际到位率 5 分，得分 5 分，得分的原因是津贴发放保障覆盖率、津贴发放实际到位率 100%。

3. 产出时效（满分 8 分，得分 8 分）

(1) 项目完成及时性 4 分，得分 4 分，得分的原因是项目及时完成。

(2) 资金到位率 4 分，得分 4 分，得分的原因是资金到位率 100%。

4. 产出成本（满分 7 分，得分 7 分）

（1）成本节约率 4 分，得分 4 分，得分的原因是成本节约率 100%。

（2）预算调整率 3 分，得分 3 分，得分的原因是预算调整率 100%。

（四）项目效益情况（满分 40 分，得分 40 分）

1. 社会效益指标（满分 20 分，得分 20 分）

（1）领取津贴劳模幸福感 10 分，得分 10 分，得分的原因是领取津贴劳模幸福感。

（2）领取津贴劳模对该项目的认可程度 10 分，得分 10 分，得分的原因是领取津贴劳模对该项目的认可程度 100%。

2. 可持续影响指标（满分 20 分，得分 20 分）

（1）劳模受益度 10 分，得分 10 分，得分的原因是项目（活动）受益度 100%。

（2）服务劳模幸福感光荣感 8 分，得分 8 分，得分的原因是服务对象幸福感光荣感 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法。

退休劳模荣誉津贴项目预期投入 53 万元，专款用于为退休劳模发放荣誉津贴。负责该资金项目的业务部门根据今年新增的退休劳模名单与相关的退休劳模进行核实，经过审核后确认好需要发放的退休劳模荣誉津贴后，开始进行退休

劳模荣誉津贴的发放工作。项目按照要求，达到预期目标。

（二）存在的问题。

主要在项目实施对象人数方面，存在与预期可能会有偏差问题，一是实际退休劳模人数与预算的退休劳模人数有所偏差，导致预算金额和实际支出可能存在偏差。二是项目实施进度较慢。由于退休劳模荣誉津贴是按月发放，需要通过电话等方式核对当年度是否有劳模去世，然后计算应发的荣誉津贴金额，所以前期收集退休劳模信息工作量较大，造成工作进展较慢。

六、有关建议

1. 建议项目负责部门根据实际工作量的大小，相应地增配工会专干，以使该工作有条不紊的进行下去。

2. 建议项目负责部门在前期收集退休劳模信息的时候，要与退休劳动模范多次确认身份、账号等信息的正确性，避免后续出现信息错误导致工作量增大，保证项目任务保质保量按时完成。

3. 建议是对项目设立的必要性、项目设计的科学性、预算资金投入的合理性、相关专项资金管理办法的健全性和可操作性提出建议。改进措施是针对问题，提出相关改进措施，反映建议措施的内容和目的。

七、其他需要说明的问题

附件：

1. 绩效评价工作底稿（包括各项指标定义、评价标准及设置依据、指标数据来源、指标分值计算公式及过程、其他指标分值计算需说明的事项）。
2. 社会调查问卷汇总分析。
3. 其他

（二）市级劳模困难帮扶资金项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标。

根据市政府与市总工会[2012]1号联席会议纪要，资金用于市级困难劳动模范节日慰问、生活救助、医疗救助、子女教育等方面，主要为困难劳动模范扶贫解困。满足条件的困难劳动模范可以提出救助申请，经过审核符合帮扶救助条件的即根据困难劳动模范的困难程度确定发放标准，数额在1000元-3000元之间，特殊的不超过5000元。

2. 预算资金来源及使用情况。

2024年度市级劳模困难帮扶资金项目每年由市财政安排10万元，项目支出预算安排10万元，其中：市本级算安排10万元、省级补助资金0.0万元，其他资金0.0万元；财政性资金到位10万元，其中：市本级预算资金到位10万元；市本级预算资金实际支出10万元，市本级预算实际执行率100.0%。

（二）项目实施情况

劳动模范是劳动群众的杰出代表，“两节”慰问困难劳模用于帮助劳模，使劳模在精神上得到尊重、生活上得到优待，体现党和政府对劳动模范的关怀关爱。市级劳模困难

帮扶资金项目预期投入 10 万元。需要通过打电话方式通知劳模当年度是否因本人患病、直系亲属患病等原因导致困难要申报困难帮扶。

市级劳模困难帮扶资金项目需要通过打电话方式通知劳模当年度是否因本人患病、直系亲属患病等原因导致困难要申报困难帮扶，前期工作量较大，同时县区劳模办不能第一时间报送需要帮扶的名单，造成工作进展较慢。2024 年慰问市级困难劳模 17 人，实际支出金额 10 万元，预算执行率 100%。

二、绩效评价工作开展情况

根据市财政局莆财绩函[2024]1、2 号文件，我单位立即组成相关人员进行落实，首先收集相关资料和数据如了解项目概况包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入与使用情况、查阅该项目的年初项目绩效目标设置情况及季度监控情况。其次确立绩效评价的重点范围，按照绩效评价指标体系设立的原则建立针对市级劳模困难帮扶资金的指标体系，选取评价方法，制定评价标准。根据指标体系与评分标准，通过案卷研究和分析收集到的资料数据，进行初步打分。根据实际了解到的情况，对评价指标体系与评分标准进行适当修正，并再次打分。具体评分结果见附件。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2024 年市级劳模困难帮扶资金项目的自评根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分 97.83 分，评价等级为优秀等次。

（二）主要绩效

经评价核验，2024 年市级劳模困难帮扶资金项目的年度绩效目标全部完成，部分指标超额完成，具体如下：

1. 数量目标：2024 年全年开展市级劳模困难帮扶人数 17 人，未达到批复的绩效目标任务值，目标完成 56.67%。

2. 质量目标：2024 年市级劳模困难帮扶项目劳模困难帮扶实际到位 17 人，未达到批复的绩效目标任务值，目标完成 100.00%。

3. 时效目标：经核验，所有指标均在 2024 年年底前完成。目标完成 100%。

4. 成本目标：2024 年该项目共有 10 万元经费，用于支出市级劳模困难帮扶项目 10 万元，目标完成率 100%。

5. 经济效益目标/社会效益目标/生态效益目标/可持续发展影响目标：2024 年该项目实施后，资金发放及时率、项目（活动）认同率、项目（活动）知晓率、服务对象幸福感光荣感均达到 100%，，完成全年目标任务，目标完成率达 100%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（满分 15 分，得分 15 分）

1. 项目立项依据（满分 4 分，得分 4 分）

(1) 立项依据充分性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。

(2) 立项程序规范性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目申请、设立过程符合相关要求。

2. 绩效目标（满分 6 分，得分 6 分）

(1) 绩效目标合理性 3 分，得分 3 分，得分的原因是项目所设定的绩效目标依据充分发挥，符合客观实际。

(2) 绩效指标明确性 3 分，得分 3 分，得分的原因是依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等。

3. 资金投入（满分 5 分，得分 5 分）

(1) 预算编制科学性 3 分，得分 3 分，得分的原因是项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。

(2) 资金分配合理性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

(二) 项目过程情况（满分 15 分，得分 15 分）

1. 资金管理（满分 11 分，得分 11 分）

(1) 资金到位率 2 分，得分 2 分，得分的原因是资金 100%到位。

(2) 预算执行率 6 分，得分 6 分，得分的原因是预算执行率 100%。

(3) 资金使用合规性 3 分，得分 3 分，得分的原因是项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。

2. 组织实施（满分 4 分，得分 4 分）

(1) 管理制度健全性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目实施单位的财务和业务管理制度健全。

(2) 制度执行有效性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目实施符合相关管理规定。

(三) 项目产出情况（满分 30 分，得分 30 分）

1. 产出数量（满分 10 分，得分 10 分）

(1) 市级劳模困难帮扶人数 30 人 5 分，实际市级劳模困难帮扶人数 17 人，得分 2.83 分。

2. 产出质量（满分 5 分，得分 5 分）

(1) 市级劳模困难帮扶资金实际到位率 5 分，得分 5 分，得分的原因是市级劳模困难帮扶资金实际到位率 100%。

3. 产出时效（满分 8 分，得分 8 分）

(1) 项目完成及时性 4 分，得分 4 分，得分的原因是项目及时完成。

(2) 资金到位率 4 分，得分 4 分，得分的原因是资金到位率 100%。

4. 产出成本（满分 7 分，得分 7 分）

(1) 成本节约率 4 分，得分 4 分，得分的原因是成本节约率 100%。

(2) 预算调整率 3 分，得分 3 分，得分的原因是预算调整率 100%。

(四) 项目效益情况 (满分 40 分，得分 40 分)

1. 社会效益指标 (满分 20 分，得分 20 分)

(1) 市级劳模困难帮扶对象幸福感 10 分，得分 10 分，得分的原因是市级劳模困难帮扶对象幸福感 100%。

(2) 市级劳模困难帮扶对象对该项目的认可程度 10 分，得分 10 分，得分的原因是市级劳模困难帮扶对象对该项目的认可程度 100%。

2. 可持续影响指标 (满分 20 分，得分 20 分)

(1) 市级劳模困难帮扶对象受益度 10 分，得分 10 分，得分的原因是项目 (活动) 受益度 100%。

(2) 服务劳模幸福感光荣感 8 分，得分 8 分，得分的原因是服务对象幸福感光荣感 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 主要经验及做法。

市级劳模困难帮扶资金缓解劳模困难状况。市级困难劳模特别是因病因灾致贫的获得困难帮扶资金后，在一定程度上缓解了困难状况，市级困难劳模满意度达到 100%。

(二) 存在的问题。

项目实施过程中，发现存在一些问题：一是由于个别困难劳模对项目不了解，出现了没有向工会组织提出困难申请，

未能得到及时补助；二是部分因灾因病（特别是大病、重症）的困难劳模，项目补助资金显得杯水车薪。

六、有关建议

进一步完善劳模档案管理，了解劳模状况，对发生困难的劳模，都能及时给予项目的资金支持。

七、其他需要说明的问题

附件：

1. 绩效评价工作底稿（包括各项指标定义、评价标准及设置依据、指标数据来源、指标分值计算公式及过程、其他指标分值计算需说明的事项）。

2. 社会调查问卷汇总分析。

3. 其他

（三）省部级以上退休劳模医疗补助金项目支出部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景及目标。

莆政办[2011]123号文件：给予省级以上退休劳模住院医疗费用、门诊（特殊病种）大额医疗费用的个人负担部分予以80%的补助。切实改善和提高劳动模范的待遇，旨在改善退休劳模的生活条件、增强劳模的示范和导向作用。

2. 预算资金来源及使用情况。

2024年度省部级以上退休劳模医疗补助金项目支出预算安排7.5万元，其中：市本级算安排7.5万元、省级补助资金0.0万元，其他资金0.0万元；财政性资金到位7.5万元，其中：市本级预算资金到位7.5万元；市本级预算资金实际支出7.49万元，市本级预算实际执行率99.87%。

（二）项目实施情况

年初申报省部级以上退休劳模医疗补助金项目资金，给予省级以上退休劳模住院医疗费用、门诊（特殊病种）大额医疗费用的个人负担部分予以80%的补助。补助费用由省、设区市财政承担，其中市、县（区）管理的省级以上劳模由我市设立的劳模医疗补助专项资金承担。市财政预算批复7.5万，项目阶段性产出成果：省部级以上退休劳模医疗

补助金项目在当年度已全部完成。

二、绩效评价工作开展情况

根据市财政局莆财绩函[2024]1、2号文件，我单位立即组成相关人员进行落实，首先收集相关资料和数据如了解项目概况包括项目背景、主要内容及实施情况、资金投入与使用情况、查阅该项目的年初项目绩效目标设置情况及季度监控情况。其次确立绩效评价的重点范围，按照绩效评价指标体系设立的原则建立针对省部级以上退休劳模医疗补助金的指标体系，选取评价方法，制定评价标准。根据指标体系与评分标准，通过案卷研究和分析收集到的资料数据，进行初步打分。根据实际了解到的情况，对评价指标体系与评分标准进行适当修正，并再次打分。具体评分结果见附件。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

（一）评价结论

2024年省部级以上退休劳模医疗补助金项目的自评根据设计的自评指标体系，采用现场核验、查看内业等方法开展绩效自评，经评价，自评得分99.99分，评价等级为优秀等次。

（二）主要绩效

经评价核验，2024年省部级以上退休劳模医疗补助金项目的年度绩效目标全部完成，部分指标超额完成，具体如下：

1. 数量目标：2024年全年开展省部级以上退休劳模医疗

补助人数 40 人，达到批复的绩效目标任务值，目标完成 200.00%。

2. 质量目标：2024 年省部级以上退休劳模医疗补助实际到位 40 人，达到批复的绩效目标任务值，目标完成 200.00%。

3. 时效目标：经核验，所有指标均在 2024 年年底前完成。目标完成 100%。

4. 成本目标：2024 年该项目共有 7.5 万元经费，用于支出省部级以上退休劳模医疗补助金项目 7.49 万元，目标完成率 99.87%。

5. 经济效益目标/社会效益目标/生态效益目标/可持续发展影响目标：2024 年该项目实施后，资金发放及时率、项目（活动）认同率、项目（活动）知晓率、服务对象幸福感荣誉感均达到 100%，，完成全年目标任务，目标完成率达 100%。

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况（满分 15 分，得分 15 分）

1. 项目立项依据（满分 4 分，得分 4 分）

（1）立项依据充分性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目立项符合法律法规、相关政策、发展规划以及部门职责。

（2）立项程序规范性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目申请、设立过程符合相关要求。

2. 绩效目标（满分 6 分，得分 6 分）

（1）绩效目标合理性 3 分，得分 3 分，得分的原因是

项目所设定的绩效目标依据充分发挥，符合客观实际。

（2）绩效指标明确性 3 分，得分 3 分，得分的原因是依据绩效目标设定的绩效指标清晰、细化、可衡量等。

3. 资金投入（满分 5 分，得分 5 分）

（1）预算编制科学性 3 分，得分 3 分，得分的原因是项目预算编制经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标相适应。

（2）资金分配合理性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目预算资金分配有测算依据，与补助单位或地方实际相适应。

（二）项目过程情况（满分 15 分，得分 15 分）

1. 资金管理（满分 11 分，得分 11 分）

（1）资金到位率 2 分，得分 2 分，得分的原因是资金 100%到位。

（2）预算执行率 6 分，得分 5.99 分，得分的原因是预算执行率 99.87%。

（3）资金使用合规性 3 分，得分 3 分，得分的原因项目资金使用符合相关的财务管理制度规定。

2. 组织实施（满分 4 分，得分 4 分）

（1）管理制度健全性 2 分，得分 2 分，得分的原因是项目实施单位的财务和业务管理制度健全。

（2）制度执行有效性 2 分，得分 2 分，得分的原因是

项目实施符合相关管理规定。

(三) 项目产出情况 (满分 30 分, 得分 30 分)

1. 产出数量 (满分 10 分, 得分 10 分)

(1) 省部级以上退休劳模医疗补助人数 20 人 5 分, 实际省部级以上退休劳模医疗补助人数 40 人, 得分 5 分。

2. 产出质量 (满分 5 分, 得分 5 分)

(1) 省部级以上退休劳模医疗补助金实际到位率 5 分, 得分 5 分, 得分的原因是省部级以上退休劳模医疗补助金实际到位率 100%。

3. 产出时效 (满分 8 分, 得分 8 分)

(1) 项目完成及时性 4 分, 得分 4 分, 得分的原因是项目及时完成。

(2) 资金到位率 4 分, 得分 4 分, 得分的原因是资金到位率 100%。

4. 产出成本 (满分 7 分, 得分 7 分)

(1) 成本节约率 4 分, 得分 4 分, 得分的原因是成本节约率 100%。

(2) 预算调整率 3 分, 得分 3 分, 得分的原因是预算调整率 100%。

(四) 项目效益情况 (满分 40 分, 得分 40 分)

1. 社会效益指标 (满分 20 分, 得分 20 分)

(1) 省部级以上退休劳模医疗补助对象幸福感 10 分,

得分 10 分，得分的原因是省部级以上退休劳模医疗补助对象幸福感 100%。

（2）省部级以上退休劳模医疗补助对象对该项目的认可程度 10 分，得分 10 分，得分的原因是省部级以上退休劳模医疗补助对象对该项目的认可程度 100%。

2. 可持续影响指标（满分 20 分，得分 20 分）

（1）省部级以上退休劳模医疗补助对象受益度 10 分，得分 10 分，得分的原因是项目（活动）受益度 100%。

（2）服务劳模幸福感光荣感 8 分，得分 8 分，得分的原因是服务对象幸福感光荣感 100%。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法。

省部级以上退休劳模医疗补助金在一定程度上缓解了退休劳模在医疗方面的资金问题。特别是因病致贫的省部级以上退休劳模获得医疗补助金后，一定程度上减轻了家庭的资金压力。

（二）存在的问题。

省部级以上退休劳模医疗补助金对部分（特别是大病、重症）的劳模，医疗补助金显得杯水车薪。

六、有关建议

建议是对项目预算资金投入的合理性、相关专项资金管理办法的健全性和可操作性进一步完善。改进措施是针对问

题，提出相关改进措施，反映建议措施的内容和目的。

七、其他需要说明的问题

附件：

1. 绩效评价工作底稿（包括各项指标定义、评价标准及设置依据、指标数据来源、指标分值计算公式及过程、其他指标分值计算需说明的事项）。

2. 社会调查问卷汇总分析。

3. 其他

（四）莆田市工人文化宫建设项目部门评价报告

一、项目基本情况

（一）项目实施背景

按照《2017—2021 年福建省工人文化宫建设规划》目标任务要求，2017—2021 年对全省市、县（区）工会无场所或场所不能使用的工人文化宫进行改建、扩建和新建。全省每年动工建设文化宫 10 个以上，其中每个设区市 1 个以上。到 2021 年底，全面完成市、县（区）工人文化宫建设任务。莆田市工人文化宫建设项目是响应福建省总工会的规划要求，同时该项目有利于改善莆田市文化建设与管理的水平，完善城镇功能，满足人民群众日益增长的精神文化生活需求，提高人民的生活质量，带动相关产业协同并进，促进区域经济发展。

（二）项目主要内容

莆田市工人文化宫选址地块位于木兰溪南岸高铁新城下黄地块控规范围内，木兰溪南岸，交通及景观条件优越，规划用地 40 亩。工程规划总用地面积约 27076.19 m²，其中建筑基底面积约 13538.10 m²，广场用地面积约 6498.28 m²，道路用地面积约 4332.19 m²，绿化用地面积约 2707.62 m²。工程拟建莆田市工人文化宫一座，总建筑面积 32000 m²；其中，地上建筑面积 25000 m²，地下室建筑面积 7000 m²。地上建筑内容包含工人文化宫建筑面积 6000 m²，群众活动用

房建筑面积 7000 m²，职工体育中心建筑面积 6700 m²，电影院建筑面积 2000 m²，文化长廊建筑面积 3300 m²。配套建设绿化工程、广场、道路、室内外给排水系统、供配电系统、消防系统及地下人防工程等基础设施。

莆田市工人文化宫本项目预计总投资金额 22635.24 万元，其中工程费用 17937.82 万元，工程建设其他费用 3678.43 万元，基本预备费 1018.99 万元。根据莆田市人民政府办公室联席会议纪要[2021]2 号文，本项目建设所需资金由市总工会自筹 5000 万元，省总工会补助 3000 万元，市财政从 2022 年开始，每年预算 4000 万元，分 3 年拨付到位。同时，项目要多方筹措资金，积极争取土地基金资金、上级补助等。

（三）项目实施管理情况

为进一步做好莆田市工人文化宫建设工作，市总工会根据《莆田市财政局关于做好 2025 年市级部门预算绩效管理有关工作的通知》（莆财绩函〔2025〕1 号），制定“莆田市工人文化宫建设”项目支出绩效目标表，在预算额度内开展建设，项目资金管理较为规范。

（四）资金投入和使用情况

2024 年市财政预算安排莆田市工人文化宫建设项目经费 300 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金 300 万元，实际支出资金 300 万元，预算执行率为 100%。

（五）绩效目标完成情况

1. 项目绩效目标

科学规划、统筹管理工人文化宫建设，保障工人文化宫充分履行公益性服务的职能，聚焦文化服务主业，围绕工会中心工作、立足基层和职工需求、适应社会多元化发展趋势开展各类文化服务，切实做到工人文化宫里有工人，工人文化宫里有文化，使工人文化宫真正成为职工的学校和乐园。

2. 项目单位绩效自评情况

市总工会根据《莆田市财政局关于做好 2025 年市级部门预算绩效管理有关工作的通知》（莆财绩函〔2025〕1 号）文件有关规定，结合 2024 年工作计划，制定了切合实际、可量化、可考评的 2024 年度“莆田市工人文化宫建设”项目支出绩效目标表。本次评价对市工人文化宫建设项目设置的绩效自评目标完成情况进行调查，总体完成状况达到预期效果，单位自评评价等级为“优”。

二、绩效工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1. 绩效评价目的

通过对 2024 年“莆田市工人文化宫建设”项目支出绩效评价，进一步了解项目绩效目标的实现情况，了解制度建设、资金的使用、产出、效益等执行情况，发现问题，提出改进建议，进一步提高项目管理水平，增强项目实施单

位对财政资金使用的责任感，规范财政支出行为，提高财政资金效益，优化财政支出结构，为后期强化预算绩效管理提供重要依据。

2. 绩效评价对象和范围

绩效评价对象为 2024 年“莆田市工人文化宫建设”项目，结合市总工会对该项目支出制定的各项绩效目标，分析确定项目的评价重点，围绕项目的决策、项目预算资金管理、效益完成情况、社会评价等方面进行评价分析。评价的期限为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）绩效评价设计

1. 绩效评价原则

此次绩效评价以结果为导向，重点围绕项目决策、项目管理、项目产出情况、效益情况及满意度等方面设计指标体系，进行评价分析。结合项目实况，通过对比项目绩效目标，综合分析影响绩效目标实现、项目效果的内外因素，对 2024 年“莆田市工人文化宫建设”项目专项资金支出效益进行评价，分析项目资金的投入利用情况及财政支出效率变化趋势，总结项目实施过程中的难点、问题，并为以后项目的实施提供相应建议。

2. 评价指标体系

（1）评价指标体系的设计

本次绩效评价的内容是 2024 年“莆田市工人文化宫建

设”项目专项资金。评价项目实施情况以及专项资金的使用情况等。评价指标体系按照逻辑分析法设计，包括项目决策、项目管理、项目产出情况、效益情况及满意度等方面内容。围绕项目立项、资金使用、组织实施等客观方面分析项目的产出和效果，以及时发现项目存在的问题，并提出有针对性的建议。项目资金管理及使用情况评价注重于对 2024 年专项资金及时到位、资金管理情况、组织实施情况，资金使用情况等方面进行考察分析。项目效益着眼于分析开展项目后的产出是否达到了项目的预期效果。

（2）指标整体框架说明

指标体系整体框架由 4 大类构成，即 4 项一级指标，主要为：决策指标、成本指标、产出指标及效益指标。13 项二级指标和 28 项三级指标。

①一级指标“决策指标”占权重分 15 分，设置 3 个二级指标分别为：项目立项指标（下设 3 个三级指标）、绩效指标（下设 2 个三级指标）及资金投入指标（下设 4 个三级指标）。

②一级指标“过程指标”占权重分 15 分，设置 2 个二级指标分别为：资金管理指标（下设 3 个三级指标）及组织实施指标（下设 2 个三级指标）。

③一级指标“产出指标”占权重分 40 分，设置 4 个二级指标分别为：产出数量指标（下设 5 个三级指标）、产出

质量指标（下设 3 个三级指标）、产出时效指标（下设 1 个三级指标）及成本指标（下设 1 个三级指标）。

④一级指标“效益指标”占权重分 30 分，设置 4 个二级指标分别为：生态效益指标（下设 1 个三级指标）、可持续影响指标（下设 1 个三级指标）、社会效益指标（下设 1 个三级指标）、服务对象满意度指标（下设 1 个三级指标）。

（3）评价结果

本次项目绩效评价结果采取综合评分与评级相结合的方式确定具体等级。总分值 100 分，绩效评级分优、良、中、差。

优：得分 90 分（含 90 分）以上；

良：得分 80 分（含 80 分）—89 分；

中：得分 60 分（含 60 分）—79 分；

差：得分 60 分以下。

3. 评价方法、评价标准

（1）评价方法

采用定量与定性评价相结合的比较法，定量指标主要与年初设置指标值相比，完成指标值的，赋全部分值；未完成指标值的，按照完成值与指标值的比例计分。

（2）评价标准

绩效评价标准通常包括计划标准、行业标准、历史标准等，用于对绩效指标完成情况进行比较。

①计划标准。指以预先制定的目标、计划、预算、定额

等作为评价标准。

②行业标准。指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

③历史标准。指参照历史数据制定的评价标准，为体现绩效改进的原则，在可实现的条件下应当确定相对较高的评价标准。

（三）绩效评价工作过程

对 2024 年“莆田市工人文化宫建设”项目进行绩效评价，评价实施过程包括前期准备、组织实施和绩效分析评价三个阶段。

1. 前期准备阶段

根据市财政局绩效评价工作要求，结合实施绩效评价项目的特点，绩效评价组通过向预算部门和资金使用部门收集相关资料，对项目深入研究、反复研讨，针对项目的特性设计相关表格进行了统计、分析、核实，作为项目评价信息并设计评价方案。

2. 组织实施阶段

绩效评价组通过对项目进行实地考察，访问听取项目情况介绍，了解 2024 年“莆田市工人文化宫建设”项目开展、执行、管控以及财务管理等方面情况。同时评价小组进行问卷调查及开放式提问，以获取绩效评价业务需要的基础资料。

3. 绩效分析评价阶段

绩效评价组通过收集资料、对照查证复核、数据汇总分析等工作程序，采用定性指标与定量指标结合、点上调查与面上分析结合的方法，确保评价工作客观、公正。对自评表相关数据进行了核实，对明显不合理的自评分数，根据附件与自评报告进行调整，若附件不能提供依据的，进行现场核实再确认，进行绩效指标量化打分，经过汇总修正，得出最后评价结果，撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

依据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预〔2020〕10号）和莆田市财政局相关部署要求，对2024年“莆田市工人文化宫建设”项目按制定的项目支出绩效评价指标体系，从决策指标（15%）、过程指标（15%）、产出指标（40%）及效益指标（30%）等四个方面进行评价，在调查了解、实地考察的基础上，逐个指标进行分析，综合评价平均得分97.1分，评价等次为“优”。具体得分如下：

四、绩效评价指标分析

2024年“莆田市工人文化宫建设”项目项目绩效指标完成情况具体如下：

（一）项目决策情况分析（分值15分，得分14.1分）

一级指标“决策指标”分值15分，下设“项目立项”“绩效指标”和“资金投入”3个二级指标。

1. 项目立项（分值5分，得分5分）

(1) 立项依据充分性 (分值 2 分, 得分 2 分)

主要用于评价项目立项是否符合地方政府一般土地基金资金管理要求; 项目是否属于经济社会效益明显、群众期盼、早晚要干的实体政府投资项目; 项目是否属于公共财政支持范围, 是否符合中央、地方事权支出责任划分原则; 项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。一项不符合扣 0.5 分, 扣完为止。

得扣分分析: 项目立项符合地方政府一般土地基金资金管理要求, 立项根据《莆田市发展和改革局关于莆田市工人文化宫建设项目可行性研究报告的批复》(莆发改审〔2022〕39 号) 文件要求; 莆田市工人文化宫建设能够完善莆田市的公共服务功能, 有利于进一步提高莆田市文化建设与管理的水平, 促进区域经济发展, 属于经济社会效益明显、群众期盼、早晚要干的实体政府投资项目; 项目属于公共财政支持范围; 未与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复。立项依据充分性评价得 2 分。

(2) 立项程序规范性 (分值 1.5 分, 得分 1.5 分)

考核项目是否按照地方政府一般土地基金资金申请程序设立; 审批文件、材料是否符合相关要求; 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。一项不符合扣 0.5 分, 扣完为止。

得扣分分析: 项目按照地方政府一般土地基金资金申请

程序设立；审批文件、材料符合相关要求；事前经过必要的可行性研究。立项程序规范性得 1.5 分。

（3）项目实施公益性（分值 1.5 分，得分 1.5 分）

考核项目是否符合公益性，属于财政支持范围，得满分，否则不得分。

得扣分分析：工人文化宫是服务职工群众文化工作的重要组成部分，是开展职工文体活动的基本阵地，也是政府提供基本公共文化服务而设立的公益性文化事业机构。莆田市工人文化宫建设项目符合公益性，属于财政支持范围。项目实施公益性评价得 1.5 分。

2. 绩效指标（分值 3 分，得分 2.1 分）

（1）绩效指标合理性（分值 1.5 分，得分 1.1 分）

主要用于评价项目是否有绩效目标；项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。一项不符合扣 0.4 分，扣完为止。

得扣分分析：①按市财政局相关的绩效评价文件要求在申报年度预算时编制 2024 年莆田市工人文化宫建设项目绩效目标表；②项目绩效指标如“建筑面积”“工人文化宫建设进度”等均与实际工作内容相关。③项目预期产出效益和效果如“工程质量标准达标率”等符合正常的业绩水平；绩效指标合理性评价得 1.1 分。

（2）绩效指标明确性（分值 1.5 分，得分 1 分）

主要用于评价是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；是否与项目目标任务数或计划数相对应。一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。

得扣分分析：①市总工会将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，如“采用节能环保建筑材料等”“设计功能实现率”等；②社会效益指标“对保障各项业务工作正常开展的影响或改善程度”年度指标值为大于等于 100%，生态环境指标“生态环境改善率”年度指标值为大于等于 100%，这两项指标未量化，难以进行考量，此项扣 0.5 分；③绩效目标“建设工程建筑面积”“单位建设成本”等与项目目标任务数或计划数相对应。绩效指标明确性评价得 1 分。

3. 资金投入（分值 7 分，得分 7 分）

（1）预算编制科学性（分值 2 分，得分 2 分）

主要用于评价预算编制是否经过科学论证；预算内容与项目内容是否匹配；预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配。一项不符合扣 0.5 分，扣完为止。

得扣分分析：预算编制依据《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）、《房屋建筑与装饰工程工程量计算规范》GB50854-2013）福建省实施细则等文件精神，按照

标准编制；预算确定的项目资金量与项目任务相匹配。预算编制科学性评价得 2 分。

（2）资金投向合规性（分值 1.5 分，得分 1.5 分）

主要用于评价项目符合一般土地基金资金支持方向和领域得满分，否则不得分。

得扣分分析：政府土地基金的资金使用范围主要包括基建投资、社会事业支出、债务偿还等。其中，政府土地基金可以为基建投资提供资金支持，并带动相关产业的发展；可以为社会事业提供必要的资金保障；可以为债务偿还提供必要的资金来源，避免财政负担过重。莆田市工人文化宫建设是一项惠民的重点工程，符合政府土地基金资金支出方向。资金投向合规性评价得 1.5 分。

（3）资金投入经济性（分值 2 分，得分 2 分）

主要用于评价土地基金资金投入成本是否与预期产出及效果相匹配；项目是否与项目建设需求相匹配。一项不符合扣 1 分，扣完为止。

得扣分分析：土地基金资金的投入用于建设莆田市工人文化宫，满足了人民群众日益增长的精神文化生活需求，提高了人民的幸福指数，与预期产出及效果相匹配，与项目建设需求相匹配。资金投入经济性评价得 2 分。

（4）资金分配合理性（分值 1.5 分，得分 1.5 分）

主要用于评价预算资金分配依据是否充分；资金分配额

度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应。一项不符合扣 0.75 分，扣完为止。

得扣分分析：预算资金分配依据充分，分配额度合理，与地方实际相适应。资金分配合理性评价得 1.5 分。

（二）项目过程情况分析（分值 15 分，得分 13 分）

一级指标“过程指标”分值 15 分，下设“资金管理”和“组织实施”2 个二级指标。

1. 资金管理（分值 8 分，得分 8 分）

（1）资金到位率（分值 3 分，得分 3 分）

考核项目资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%；资金到位率≥100%，得 3 分；90%（含）-80%，得 2 分；60%（含）-70%，得 1 分；低于 60%不得分。

得扣分分析：通过查看银行相关业务凭证，2024 年工人文化宫建设项目实际到位资金 300 万元，预算资金 300 万元，资金到位率为 100%。资金到位率评价得 3 分。

（2）预算执行率（分值 2 分，得分 2 分）

考核实际完成值是否为 100%。预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%，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。此项分数=分值*预算执行率

得扣分分析：根据相关银行业务凭证，核定 2024 年实际到位项目资金 300 万元，当年实际支出 300 万元，预算执

行率=（实际支出资金/实际到位资金）*100%=（300/300）*100%=100%。预算执行率得分 2 分。

（3）资金使用合理性（分值 3 分，得分 3 分）

考核土地基金资金是否按规定方向使用；土地基金资金的拨付和支出进度是否与项目进度匹配：是否符合项目预算批复或合同规定的用途；是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出以及列支经常性支出等情况。一项不符合扣 0.8 分，扣完为止。

得扣分分析：通过查看相关凭证，项目资金主要用于支付市工人文化宫工程进度款、工人文化宫监理费、工人文化宫工人工资等，按规定方向使用；资金的拨付和支出进度与项目进度匹配；资金支出主要用于工人文化宫工程款支付，符合合同规定的用途；未发现资金存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。资金使用合理性评价得 3 分。

2. 组织实施（分值 7 分，得分 5 分）

（1）管理制度健全性（分值 4 分，得分 2 分）

考核是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。一项不符合扣 2 分，扣完为止。

得扣分分析：根据《福建省人民政府办公厅转发省住房和城乡建设厅等部门关于加强城镇公共配套服务设施建设规划意见的通知》（闽政办〔2013〕32 号）等相关制度进行

工人文化宫的建设及管理工作，在资金监管、安全生产等方面的相关制度比较完善。管理制度健全性评价得 4 分。

（2）制度执行有效性（分值 3 分，得分 3 分）

考核制度执行是否遵守相关法律法规和相关管理规定；项目调整及支出调整手续是否完备；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位。一项不符合扣 1 分，扣完为止。

得扣分分析：①制度执行遵守《2017—2021 年福建省工人文化宫建设规划》等相关管理规定，遵守市总工会内控制度相关规定；②项目支出手续基本完备；③项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等基本落实到位。制度执行有效性评价得 3 分。

（三）项目产出情况分析（分值 30 分，得分 30 分）

一级指标“产出指标”分值 40 分，下设“产出数量”“产出质量”“产出时效”3 个二级指标。

（1）基建工程建设面积（分值 10 分，得分 10 分）

考核总建筑面积达 25000 平方米及以上得满分，否则不得分。

得扣分分析：根据城厢区自然资源局颁发的《建设工程规划许可证》，莆田市工人文化宫总建筑面积为 31993.56 平方米。总建筑面积评价得 15 分。

（2）施工质量验收达标率（分值 10 分，得分 10 分）

施工质量验收达标率达 95%及以上得满分，否则不得分。

得扣分分析：莆田市工人文化宫施工质量验收达标率达 100%。施工质量验收达标率评价得 15 分。

（3）主体工程完工率（分值 10 分，得分 10 分）

考核主体工程完工率达 90%及以上得满分，否则不得分。

得扣分分析：莆田市工人文化宫建设主体工程完工率达 100%。主体工程完工率评价得 10 分。

（四）项目效益情况分析（分值 30 分，得分 30 分）

一级指标“效益指标”分值 30 分，下设“生态效益指标”“社会效益指标”“经济效益指标”3 个二级指标。

1. 生态效益指标（分值 10 分，得分 10 分）

（1）采用节能环保建筑材料情况（分值 10 分，得分 10 分）

考核工人文化宫建设项目的采用节能环保建筑材料情况达 95%及以上得满分，每少 3%扣 1 分，扣完为止。

得扣分分析：莆田市工人文化宫建设项目的采用节能环保建筑材料情况达 100%。采用节能环保建筑材料情况评价得 10 分。

2. 经济指标（分值 10 分，得分 10 分）

（1）设计功能实现率（分值 10 分，得分 10 分）

考核莆田市工人文化宫建设项目交付使用后，设计功能实现率达 95%以上。

得扣分分析：依据项目报告，莆田市工人文化宫设计功能实现率达 100%。设计功能实现率评价得 7 分。

3. 社会效益指标（分值 10 分，得分 10 分）

（1）对保障各项业务工作正常开展的影响或改善程度（分值 10 分，得分 10 分）

考核工人文化宫对保障各项业务工作正常开展的影响或改善程度达 100%得满分，每少 5%扣 0.4 分，扣完为止。

得扣分分析：工人文化宫的对保障各项业务工作正常开展的影响或改善程度达 100%，建筑综合利用率评价得 10 分。

4. 服务对象满意度（分值 10 分，得分 10 分）

（1）职工满意度（分值 10 分，得分 10 分）

考核通过问卷调查方式，调查职工对工人文化宫建设的满意情况，满意度 90%以上得满分，每少 5%扣 1 分，扣完为止。职工满意度=满意人数/调查人数*100%。

得扣分分析：通过向职工发放 20 张调查问卷，收回 20 张调查问卷。20 人满意度评价均为满意，职工满意度=满意人数/调查人数*100%=20/20*100%=100%。职工满意度评价得 10 分。

五、主要经验及做法、存在的主要问题及原因分析

（一）主要经验及做法

1. 利用现有资源，节约成本

莆田市工人文化宫项目建设充分利用新城区的土地资

源，市政配套设施正日臻完善，能达到节省成本的目的。新城区交通运输条件比较便捷，公用设施较齐全，施工用水、用电、临时用房均能就地解决，施工条件较好，能够依托城市充分利用现有城市的一切资源。

2. 做好工程环保工作

在建设莆田市工人文化宫的同时，也要坚持守好工程的环保底线。市总工会在项目中认真规划施工方案，兼顾水体污染、噪音污染、空气污染的防治工作。工程施工过程中，污水排放、大气污染物排放、施工噪声排放均符合环境排放限值。

3. 项目建设具有可靠的组织保障

中共莆田市委、莆田市人民政府高度重视工人文化宫项目建设，莆田市人民政府召开专题会议，研究项目建设的有关问题，确定由莆田市城建停车场作为项目代业主，同时要求市直有关部门要增强大局意识，配合解决立项、土地、资金、建设等问题，全力支持本项目建设。各级政府的高度重视和相关部门的大力支持，是项目顺利实施的可靠组织保障。

（二）存在的问题及原因分析

1. 绩效指标设置有待进一步完善

在绩效自评表中，社会效益指标“对保障各项业务工作正常开展的影响或改善程度”年度指标值，指标未进行量化，在实际工作中难以进行考量。

2. 相关制度进一步完善

安全管理是企业发展的重要保障，企业需要建立完善的安管理体系，明确各级管理人员和员工的安全职责和义务，确保安全生产活动的有序进行，项目单位相关安全制度的需要进一步完善。

六、相关建议

（一）科学设置绩效目标，强化绩效管理工作

绩效目标设置要结合切实需求设置具体、合理的三级绩效指标，并通过清晰、可衡量的指标值予以体现，同时明确具体的指标值，指标值应符合年度计划、目标任务。建议加强预算绩效管理培训工作，组织相关业务人员认真学习绩效管理政策文件，了解掌握绩效管理工作最新要求，增强预算绩效管理理念和责任意识。

（二）加强安全生产管理，增强员工安全意识

在当今的市场竞争中，安全管理已经成为企业竞争力的重要组成部分。安全无小事，特别是在建筑生产中，要树立“安全第一、预防为主”的安全生产理念，完善各项安全生产规章制度，层层落实安全生产责任制，完善事故应急预案，切实建立起安全生产的长效机制。同时企业应定期对员工开展安全培训和预案演练，针对不同岗位的员工进行有针对性的安全教育，模拟事故发生的情况，增强员工的安全意识和技能水平。

三、部门整体支出绩效自评表

部门整体绩效自评表							
(2024 年度)							
部门（单位）名称		莆田市总工会		部门预算编码		154	
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
	资金总额	1408.66	924.72	716.56	10	77.49	10
	财政资金	1408.66	924.72	716.56		77.49	
	其他资金	0.00	0.00	0.00		0.00	
年度总体 目标	预期目标			目标实际完成情况			
	建设市工人文化宫一座，总建筑面积 3.2 万平方米，进一步改善职工活动场所；为退休劳模发放荣誉津贴，切实提高和改善退休劳动模范的待遇、生活条件，增强劳模的示范和导向作用，体现市委和市政府对退休劳动模范的关怀和爱护；组织市级以上劳模进行疗休养关心关爱劳模，在全社会弘扬劳动模范是劳动群众的杰出代表；“两节”慰问困难劳模和退休劳模医疗补助金用			莆田市工人文化宫项目自 2023 年 3 月进场开始地勘施工，于 2023 年 4 月份完成地勘工作；2023 年 4 月-8 月份完成设计工作、工程规划许可证、施工许可证及监督备案的办理工作；2023 年 6 月-9 月完成桩基工程及桩基检测工作；2023 年 9 月-2024 年 1 月完成土方开挖及基坑支护工程、地下室主体结构；2024 年 1 月-6 月完成工程上部主体封顶（其中：5#楼于 2024 年 4 月 3 日封顶，1#楼于 2024 年 4 月 15 日封顶，3#楼于 2024 年 4 月 17 日封顶，2#楼于 2024 年 6 月 27 日封顶），2024 年 7 月-11 月完			

	于帮助劳模，使劳模在精神上得到尊重、生活上得到优待，在全社会弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，引导广大职工辛勤劳动、诚实劳动、创造性劳动，为推动我市经济社会健康发展作出更大贡献。			成砌体工程，并于 2024 年 11 月完成主体结构验收工作。为退休劳模发放荣誉津贴，切实提高和改善退休劳动模范的待遇、生活条件，增强劳模的示范和导向作用，体现市委和市政府对退休劳动模范的关怀和爱护；组织市级以上劳模进行疗休养关心关爱劳模，在全社会弘扬劳动模范是劳动群众的杰出代表；“两节”慰问困难劳模和退休劳模医疗补助金用于帮助劳模，使劳模在精神上得到尊重、生活上得到优待，在全社会弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，引导广大职工辛勤劳动、诚实劳动、创造性劳动，为推动我市经济社会健康发展作出更大贡献				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完 成值	指标 分值	自评 得分	偏差原因分析 及改进措施
	一般性支出情况	一般性支出情况	“三公”经费控制率	≤100%	100	2	2	
			“三公”经费违规使用次数	≤0 次	0	2	2	
			会议费、差旅费超标准使用次数	≤0 次	0	2	2	
	成本指标	经济成本指标	退休劳模生活保障标准	≥120 元/人/月	1267	4	4	
			文化宫建设单位建设成本	≤0.73 万元/平方米	0.73	4	4	
	效益指标	经济效益指标	三公”经费压减率	≥5%	5	10	10	
			一般性支出压减率	≥5%	5	10	10	
		社会效益指标	补助受益人群生活改善情况	≥95%	100	10	10	

	满意度指标	服务对象满意度指标	劳模满意度	≥95%	100	10	10	
	产出指标	数量指标	受益的补助对象人数	≥250 人	453	10	10	
		质量指标	困难劳模帮扶完成率	≥95%	100	8	8	
			资金使用合规性	=1 单位	1	8	8	
		时效指标	部门预决算公开及时性	≤20 天	20	10	10	
总分					100			
评价等级		优（S≥90）						