

2022年度 博爱县商务局部门决算

二〇二三年九月

目 录

第一部分 博爱县商务局概况

一、部门职责

二、机构设置

第二部分 2022年度部门决算表

一、收入支出决算总表

二、收入决算表

三、支出决算表

四、财政拨款收入支出决算总表

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费支出决算表

第三部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用情况说明

十三、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 博爱县商务局概况

一、部门职责

（一）贯彻落实国家、省和市有关国内外贸易，国际、国内经济合作方面的法律法规和方针政策，拟订全县相关促进政策。

（二）统筹协调、归口管理全县对外开放、商贸流通、对外贸易、国际经济技术合作和电子商务等工作，拟订并组织实施相关发展规划和政策措施，深化商务领域改革。

（三）负责全县对外开放的宏观指导和组织协调，研究推进开放带动主战略实施的长效机制；督促检查对外开放政策措施的落实情况，协调解决对外开放工作中出现的重大问题。

（四）负责全县商务系统涉及世界贸易组织相关事务；组织协调进出口公平贸易相关工作；建立进出口公平贸易预警机制，承担产业损害调查，协调产业安全应对工作。

（五）拟订规范全县商务领域市场秩序的政策；负责全县商务领域诚信体系建设；负责商务领域行政监督管理工作；负责研究拟订全县药品流通行业发展规划、政策和相关标准，推进药品流通行业结构调整，指导药品流通企业改革。

（六）负责全县市场体系建设工作，促进城乡市场体系建设和发展；负责统筹拟订全县流通产业发展促进政策，落实行业标准，推进全县流通产业发展；牵头协调推进全县物流业转型发展工作。

（七）组织实施全县重要消费品市场调控、重要生产资料流通管理工作，负责建立健全生活必需品市场供应应急管理机制，监测分析市场运行、商品供求状况；按照分工负责重要消费品（不含食糖）储备管理和市场调控工作；依法对有关特殊流通行

业进行监督管理；按有关规定对成品油流通进行管理。

（八）负责全县商品进出口管理工作，执行国家对外贸易、进出口管制以及鼓励技术和成套设备进出口政策；依法监督全县技术引进、国家限制出口技术工作；组织实施重要工业品、原材料和重要农产品进出口总量计划；牵头负责全县外贸转型升级基地建设工作，指导贸易促进活动和外贸促进体系建设。

（九）拟订全县服务业、服务贸易发展政策并组织实施；落实促进服务进出口和服务外包发展政策，指导服务外包平台建设；依规对全县举办的经贸交流活动（含博览会、展销会、交易会和国际性会议等）进行管理，依规对县内举办的涉外经济技术展览会进行监管；负责商贸服务业行业管理工作。

（十）拟订全县外商投资政策并组织实施；依法对外商投资事项进行监督管理；统筹规范对外招商引资活动；会同有关部门抓好投资环境治理工作，协调解决外商投资企业运行过程中的问题，依法受理、处理境外投资者的建议和投诉等。

（十一）牵头负责国内经济技术合作和区域性经贸交流活动；负责境内招商引资及统计工作；负责全县国家级、省级经济技术开发区、综合保税区、出口加工区等的宏观管理、政策指导和工作协调。

（十二）执行对外经济技术合作政策，依法管理和监督全县对外直接投资、对外承包工程、对外劳务合作业务，执行国家有关对外劳务合作管理政策，牵头负责外派劳务人员的权益保护工作；管理涉及我县多双边无偿援助和赠款（不含财政合作项下外国政府及国际金融组织对我县赠款）等发展合作业务。

（十三）拟订全县电子商务发展政策措施并组织实施，大力

拓展和深化电子商务应用；牵头推动电子商务行业规范和标准落实；规范电子商务经营行为和流通秩序。

（十四）完成县委、县政府交办的其他任务。

二、机构设置

博爱县商务局内设机构6个，包括：办公室，市场秩序与运行调节科，流通业发展与商贸服务科，对外开放科（对外贸易科），外商投资科（行政事项服务科），党建工作办公室。

从决算单位构成看，博爱县商务局部门决算包括：本级决算、所属事业单位决算。

2022年度，纳入本部门决算编制范围的单位共4个，其中二级预算单位包括：

1. 博爱县商务局本级；
2. 博爱县商务稽查大队；
3. 博爱县招商引资服务中心；
4. 博爱县电子商务发展促进中心。

第二部分 2022年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门：博爱县商务局

2022年度

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	778.24	一、一般公共服务支出	32	340.13
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	49.09
	9		九、卫生健康支出	40	23.66
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	341.61
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	23.75
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	778.24	本年支出合计	58	778.24
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转与结余	60	0.00
	30			61	
收入总计	31	778.24	支出总计	62	778.24

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

部门：博爱县商务局

2022年度

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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	778.24	778.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	340.13	340.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010350	事业运行	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20113	商贸事务	339.71	339.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011301	行政运行	116.98	116.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308	招商引资	0.86	0.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011350	事业运行	188.90	188.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011399	其他商贸事务支出	32.98	32.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	49.09	49.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	49.09	49.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	4.08	4.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	5.68	5.68	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	35.70	35.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	3.62	3.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	23.66	23.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.66	23.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	6.21	6.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	16.97	16.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	341.61	341.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21602	商业流通事务	303.81	303.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2160299	其他商业流通事务支出	303.81	303.81	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
功能分类科目编码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
21606	涉外发展服务支出	37.80	37.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2160699	其他涉外发展服务支出	37.80	37.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	23.75	23.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	23.75	23.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	23.75	23.75	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

部门：博爱县商务局

2022年度

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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	778.24	402.79	375.45	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	340.13	306.29	33.84	0.00	0.00	0.00
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00
2010350	事业运行	0.42	0.42	0.00	0.00	0.00	0.00
20113	商贸事务	339.71	305.87	33.84	0.00	0.00	0.00
2011301	行政运行	116.98	116.98	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308	招商引资	0.86	0.00	0.86	0.00	0.00	0.00
2011350	事业运行	188.90	188.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2011399	其他商贸事务支出	32.98	0.00	32.98	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出	49.09	49.09	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出	49.09	49.09	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501	行政单位离退休	4.08	4.08	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502	事业单位离退休	5.68	5.68	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	35.70	35.70	0.00	0.00	0.00	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	3.62	3.62	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出	23.66	23.66	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.66	23.66	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗	6.21	6.21	0.00	0.00	0.00	0.00
2101102	事业单位医疗	16.97	16.97	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.48	0.48	0.00	0.00	0.00	0.00
216	商业服务业等支出	341.61	0.00	341.61	0.00	0.00	0.00
21602	商业流通事务	303.81	0.00	303.81	0.00	0.00	0.00
2160299	其他商业流通事务支出	303.81	0.00	303.81	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
功能分类科目编码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
21606	涉外发展服务支出	37.80	0.00	37.80	0.00	0.00	0.00
2160699	其他涉外发展服务支出	37.80	0.00	37.80	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出	23.75	23.75	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出	23.75	23.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金	23.75	23.75	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

部门：博爱县商务局

2022年度

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	778.24	一、一般公共服务支出	33	340.13	340.13	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	49.09	49.09	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	23.66	23.66	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	341.61	341.61	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	23.75	23.75	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏次		1	栏次		2	3	4	5
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	778.24	本年支出合计	59	778.24	778.24	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	778.24	总计	64	778.24	778.24	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

部门：博爱县商务局

2022年度

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
	栏次	1	2	3
	合计	778.24	402.79	375.45
201	一般公共服务支出	340.13	306.29	33.84
20103	政府办公厅（室）及相关机构事务	0.42	0.42	0.00
2010350	事业运行	0.42	0.42	0.00
20113	商贸事务	339.71	305.87	33.84
2011301	行政运行	116.98	116.98	0.00
2011308	招商引资	0.86	0.00	0.86
2011350	事业运行	188.90	188.90	0.00
2011399	其他商贸事务支出	32.98	0.00	32.98
208	社会保障和就业支出	49.09	49.09	0.00
20805	行政事业单位养老支出	49.09	49.09	0.00
2080501	行政单位离退休	4.08	4.08	0.00
2080502	事业单位离退休	5.68	5.68	0.00
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	35.70	35.70	0.00
2080599	其他行政事业单位养老支出	3.62	3.62	0.00
210	卫生健康支出	23.66	23.66	0.00
21011	行政事业单位医疗	23.66	23.66	0.00
2101101	行政单位医疗	6.21	6.21	0.00
2101102	事业单位医疗	16.97	16.97	0.00
2101199	其他行政事业单位医疗支出	0.48	0.48	0.00
216	商业服务业等支出	341.61	0.00	341.61
21602	商业流通事务	303.81	0.00	303.81
2160299	其他商业流通事务支出	303.81	0.00	303.81

项目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
21606	涉外发展服务支出	37.80	0.00	37.80
2160699	其他涉外发展服务支出	37.80	0.00	37.80
221	住房保障支出	23.75	23.75	0.00
22102	住房改革支出	23.75	23.75	0.00
2210201	住房公积金	23.75	23.75	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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表

公开06表

部门：博爱县商务局

2022年度

单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	371.00	302	商品和服务支出	18.41	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	228.03	30201	办公费	7.55	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	15.75	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	17.19	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	24.60	30205	水费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	35.70	30206	电费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.35	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	23.17	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.07	30209	物业管理费	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	1.15	30211	差旅费	2.69	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	23.75	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.16	31010	安置补助	0.00
30199	其他工资福利支出	1.59	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	13.38	30215	会议费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	13.38	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.34	399	其他支出	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	1.25	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00

经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数	经济分类 科目编码	科目名称	决算数
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	2.86	39909	经常性赠与	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.92	39910	资本性赠与	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.03	39999	其他支出	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	0.00	30240	税金及附加费用	0.00			
			30299	其他商品和服务支出	2.25			
	人员经费合计	384.39					公用经费合计	18.41

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

部门：博爱县商务局

2022年度

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
功能分类科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：我部门没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

部门：博爱县商务局

2022年度

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：我部门没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

财政拨款“三公”经费支出决算表

公开09表

部门：博爱县商务局

2022年度

单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费
		小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	0.92	0.00	0.92	0.00	0.92	0.00

注：本表反映部门本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

第三部分 2022年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收、支总计均为778.24万元。与上年度相比，收、支总计各减少174.75万元，下降18.34%，主要原因是：2021年灾后重建补贴资金等项目支出减少。

二、收入决算情况说明

2022年度收入合计778.24万元，其中：财政拨款收入778.24万元，占100.00%。

三、支出决算情况说明

2022年度支出合计778.24万元，其中：基本支出402.79万元，占51.76%；项目支出375.45万元，占48.24%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收、支总计均为778.24万元。与上年度相比，财政拨款收、支总计各减少174.75万元，下降18.34%，主要原因是：2021年灾后重建补贴资金等项目支出减少。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）总体情况。

2022年度一般公共预算财政拨款支出778.24万元，占支出合计的100.00%。与上年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少174.75万元，下降18.34%，主要原因是：2021年灾后重建补贴资金等项目支出减少。

（二）结构情况。

2022年度一般公共预算财政拨款支出778.24万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出340.13万元，占43.71%；社会保障和就业（类）支出49.09万元，占6.31%；卫生健康（类）支出23.66万元，占3.04%；商业服务业等（类）支出341.61万元，占43.90%；住房保障（类）支出23.75万元，占3.05%。

（三）具体情况。

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为703.34万元，支出决算为778.24万元，完成年初预算的110.65%。其中：

1. 一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）事业运行（项）。年初预算为0.68万元，支出决算为0.42万元，完成年初预算的61.76%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员减少。

2. 一般公共服务支出（类）商贸事务（款）行政运行（项）。年初预算为122.88万元，支出决算为116.98万元，完成年初预算的95.20%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员减少。

3. 一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）。年初预算为4.60万元，支出决算为0.86万元，完成年初预算的18.70%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是受疫情影响，外出招商次数减少。

4. 一般公共服务支出（类）商贸事务（款）事业运行（项）。年初预算为168.92万元，支出决算为188.90万元，完成年初预算的111.83%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员晋升，支出增加。

5. 一般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）。年初预算为2.25万元，支出决算为32.98万元，完成年初预算的1465.78%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是临时追加招商引资宣传片制作费，年初无预算。

6. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为3.63万元，支出决算为4.08万元，完成年初预算的112.40%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是2022年新增退休人员4人。

7. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）。年初预算为5.70万元，支出决算为5.68万元，完成年初预算的99.65%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是执行标准有误。

8. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为36.48万元，支出决算为35.70万元，完成年初预算的97.86%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员减少。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。年初预算为4.13万元，支出决算为3.62万元，完成年初预算的87.65%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是遗属补助领取人数减少。

10. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为6.30万元，支出决算为6.21万元，完成年初预算的98.57%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员减少。

11. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医

疗（项）。年初预算为11.05万元，支出决算为16.97万元，完成年初预算的153.57%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是事业单位临时追加公务员医疗补助资金。

12. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）。年初预算为0.50万元，支出决算为0.48万元，完成年初预算的96.00%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员减少。

13. 商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）其他商业流通事务支出（项）。年初预算为273.81万元，支出决算为303.81万元，完成年初预算的110.96%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是临时追加促消费补贴资金30.00万元。

14. 商业服务业等支出（类）涉外发展服务支出（款）其他涉外发展服务支出（项）。年初预算为37.80万元，支出决算为37.80万元，完成年初预算的100.00%。

15. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为24.61万元，支出决算为23.75万元，完成年初预算的96.51%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是人员减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出402.79万元，其中：人员经费384.39万元，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、其他工资福利支出、生活补助；公用经费18.41万元，主要包

括：办公费、邮电费、差旅费、维修(护)费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

我部门2022年度没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

我部门2022年度没有国有资本经营收入，也没有使用国有资本经营安排的支出。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

(一) “三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明。

2022年度“三公”经费财政拨款支出预算为1.00万元，支出决算为0.92万元，完成预算的92.00%。2022年度“三公”经费支出决算数与预算数存在差异的主要原因是厉行节约，公车运行维护费减少。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2022年度“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国(境)费支出决算0.00万元，占0.00%；公务用车购置及运行费支出决算0.92万元，完成预算的92.00%，占100.00%；公务接待费支出决算0.00万元，占0.00%。具体情况如下：

1. 因公出国(境)费 预算数为0.00万元，支出决算数为0.00万元。全年因公出国(境)团组0个，累计0人次。

2. 公务用车购置及运行费 预算数为1.00万元，支出决算数为0.92万元，完成预算的92.00%。决算数与预算数存在差异的主要原因是厉行节约。其中：

公务用车购置支出 0.00万元，购置车辆0台。

公务用车运行维护支出 0.92万元。主要用于：按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出。2022年期末，部门开支财政拨款的公务用车保有量为1辆。

3. 公务接待费 预算数为0.00万元，支出决算数为0.00万元。其中：

外宾接待支出 0.00万元。2022年共接待国（境）外来访团组0个、来访外宾0人次（不包括陪同人员）。

其他国内公务接待支出 0.00万元。2022年共接待国内来访团组0个、来宾0人次（不包括陪同人员）。

十、机关运行经费支出情况说明

2022年度机关运行经费年初预算为5.07万元，支出决算为11.21万元，完成年初预算的221.10%。决算数与年初预算数存在差异的主要原因是社会事务如新世纪、金博大等信访维稳事务增多，增加临时预算。

十一、政府采购支出情况说明

2022年度政府采购支出总额0.00万元，其中：政府采购货物支出0.00万元、政府采购工程支出0.00万元、政府采购服务支出0.00万元。授予中小企业合同金额0.00万元，占政府采购支出总

额的0.00%，其中：授予小微企业合同金额0.00万元，占授予中小企业合同金额的0.00%。

十二、国有资产占用情况说明

2022年期末，我部门共有车辆1辆，其中：省级领导干部用车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1辆；单价100万元（含）以上设备（不含车辆）0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门纳入预算绩效管理的支出总额为778.24万元，其中基本支出402.79万元；项目支出375.45万元。按照“谁用款、谁评价”的原则，对2022年度预算项目支出进行全面自评，涵盖项目7个，涉及预算资金375.45万元，占部门预算项目支出总额的100.00%。

组织开展部门整体支出绩效自评，涉及预算资金375.45万元，其中财政拨款375.45万元。部门整体支出绩效自评结果为100.00分。从自评情况来看，部门履职效能进一步提升，各项工作基本完成，资产管理比较规范。

2022年度部门整体支出自评表详见“第五部分附件”。

（二）项目绩效自评结果

通过科学、规范的方法，基于项目的预算执行情况、目标实现程度等，我部门2022年度7个项目支出绩效自评中，7个项目自

评等级为优。

从自评情况看，项目支出绩效管理的重视程度进一步提升，大部分项目有序开展，执行和完成情况较好，资金使用比较规范。

2022年度部分预算项目支出自评表详见“第五部分附件”。

（三）重点绩效评价结果

我部门选取了2022年度中央外经贸发展专项—中小企业开拓市场等项目补贴资金项目开展部门评价。评价结果是决策得分14.00分，过程得分18.00分，产出得分38.00分，效益得分18.00分。绩效评价得分为88.00分，等级为良。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：单位从同级政府财政部门取得的财政预算资金。

二、事业收入：事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入。

三、上级补助收入：事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入：事业单位取得附属独立核算单位根据有关规定上缴的收入。

五、经营收入：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。

六、其他收入：单位取得的除“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”以外的各项收入。

七、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。

八、基本支出：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。

九、项目支出：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、“三公”经费：纳入同级财政预决算管理“三公”经费，指单位使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。

十一、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。

十二、工资福利支出：单位支付给在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

十三、商品和服务支出：单位购买商品和服务的支出。

十四、对个人和家庭的补助支出：单位用于对个人和家庭的补助支出。

十五、年末结转：本年度或以前年度预算安排，已执行但尚未完成或因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

十六、年末结余：本年度或以前年度预算安排，已执行完毕或因客观条件发生变化无法按原预算安排实施，不需要再使用或无法按原预算安排继续使用的资金。

十七、一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

十八、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基

本支出。

十九、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）招商引资（项）：反映用于招商引资、优化经济环境等方面的支出。

二十、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）事业运行（项）：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

二十一、一般公共服务支出（类）商贸事务（款）其他商贸事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于商贸事务方面的支出。

二十二、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

二十三、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

二十四、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

二十五、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）：反映除上述项目以外其他用于行政事业单位养老方面的支出。

二十六、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：反映财政部门安排的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位，下同）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗

保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

二十七、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

二十八、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）其他行政事业单位医疗支出（项）：反映除上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

二十九、商业服务业等支出（类）商业流通事务（款）其他商业流通事务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于商业流通事务方面的支出。

三十、商业服务业等支出（类）涉外发展服务支出（款）其他涉外发展服务支出（项）：反映除上述项目以外其他用于涉外发展服务方面的支出。

三十一、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

第五部分 附件

博爱县商务局2022年度
中央外经贸发展专项一
中小企业开拓市场补贴资金项目

绩效评价报告

项目名称：博爱县商务局2022年度中央外经贸发展专项一中小
企业开拓市场补贴资金项目

项目单位：博爱县商务局

委托单位：博爱县财政局

评价机构：河南壹玖会计师事务所（普通合伙）

2023年8月

311883

博爱县商务局2022年度 中央外经贸展专项一 中小企业开拓市场补贴资金项目

摘要

(摘要摘自绩效评价报告全文，欲了解全部内容应阅读报告全文)

受博爱县财政局委托，河南壹玖会计师事务所（普通合伙）对博爱县商务局2022年度中央外经贸展专项一中小企业开拓市场补贴资金项目开展了绩效评价，评价情况如下：

一、项目资金安排及使用情况

博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目申请预算资金602,980元，预算审批576,100元，2023年2月到位资金576,100元，为省级财政资金，2022年3月支出576,100元，结余0元。

二、绩效评价结果

根据指标体系评价打分，中小企业开拓市场补贴资金项目综合得分为88分，其中：决策得分14分，过程得分18分，产出得分38分，效益得分18分，绩效评价等级为良。

三、存在问题

(一) 管理制度方面

博爱县商务局未针对该项目制定项目资金管理制度等。制度

建设有待进一步完善。

（二）项目实施方面

该项目未制定项目实施方案；未按《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）要求，执行期间监控工作并提供相关印证资料。

（三）效益方面

中小企业开拓市场补贴资金项目实施，对稳定社会就业起到激励作用，但该项目缺少社会效益分析类及相关支撑印证资料。

四、相关建议

（一）管理制度方面

建议项目实施单位针对各项职能和工作，完善项目管理制度，细化职责分工和 workflows，使各项业务管理工作落到实处。

（二）项目实施方面

项目实施单位加强项目实施阶段工作管理，制定项目实施方案，执行期间依据实施方案将每项工作落实到位，加强工作执行力。

（三）效益方面

建议加强绩效效益目标审核，完善项目绩效管理体系。根据河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等相关文件中要求，重点体现以结果为导向，反映产出、效果方面指标。

项目基本情况

一、项目基本情况

项目名称	博爱县商务局2022年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场补贴资金项目		评价年度	2022	
项目实施单位	博爱县商务局		主管部门	博爱县商务局	
项目负责人	李培		联系电话	0391-8683109	
地址	博爱县电商大厦14楼		邮编	454450	
项目类型	经常性项目 ()		一次性项目 (<input checked="" type="checkbox"/>)		
计划投资额 (万元)	57.61	实际到位 资金 (万元)	57.61	实际使用 情况 (万元)	57.61
其中:		其中:		其中:	
中央财政		中央财政		中央财政	
省财政	57.61	省财政	57.61	省财政	57.61
市县财政		市县财政		市县财政	
其他		其他		其他	

二、绩效评价指标评分

一级指标	分值	三级指标	分值	得分	
决策	15	立项依据充分性	2	2	14
		立项程序规范性	2	2	
		绩效目标合理性	3	3	
		绩效指标明确性	3	3	
		预算编制科学性	2	1	
		资金分配合理性	3	3	
过程	25	资金到位率	4	3	18
		预算执行率	4	4	
		资金使用合规性	4	4	
		管理制度健全性	4	2	
		工作执行有效性	5	2	
		项目监督有效性	4	3	
产出	40	实际完成率	10	10	38
		质量达标率	10	10	
		完成及时性	10	8	
		成本节约率	10	10	
效益	20	社会效益	10	8	18
		群众满意度	10	10	
总分	100		100	88	
评价等级				良	

目 录

一、基本情况	1
(一) 项目概况	1
(二) 项目主要内容	1
(三) 项目资金安排及使用情况	2
(四) 项目组织实施情况	2
(五) 项目绩效目标情况	2
(六) 评价基准日	3
二、绩效评价组织情况	3
(一) 绩效评价目的	3
(二) 绩效评价依据	4
(三) 绩效评价工作程序	4
(四) 绩效评价原则	5
(五) 绩效评价标准及方法	6
(六) 绩效评价的局限性	6
(七) 绩效评价指标体系及标准	6
三、绩效评价情况分析	8
(一) 决策情况分析	8
(二) 过程情况分析	10
(三) 产出情况分析	12
(四) 效益情况分析	13
四、绩效评价综合情况及结论	14
(一) 绩效评价得分	14
(二) 绩效分析	14
五、主要经验及做法	15
(一) 项目立项方面	15
(二) 资金管理方面	15
六、存在问题	16

(一) 管理制度方面	16
(二) 项目实施方面	16
(三) 效益方面	16
七、相关建议	16
(一) 管理制度方面	16
(二) 项目实施方面	17
(三) 效益方面	17

附件 1：博爱县商务局 2022 年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场补贴资金项目绩效评价指标体系评分表

附件 2：博爱县商务局 2022 年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场补贴资金项目资金整体支出情况表

附件 3：项目实施资料

附件 4：调研资料

附件 5：问卷调查分析报告

附件 6：评价单位资料

博爱县商务局2022年度中央外经贸发展专项— 中小企业开拓市场补贴资金项目 绩效评价报告

豫壹玖绩报字【2023】第YJ005号

一、基本情况

（一）项目概况

根据财政部、商务部《关于印发<外经贸发展专项资金管理办法>的通知（财建〔2020〕3号）、《河南省商务厅河南省财政厅关于做好2021年下半年支持外贸中小企业开拓市场和企业维护国际市场公平竞争环境项目资金申报工作的通知》（豫商贸〔2022〕1号）等文件的有关规定和要求，通知企业申报中小企业开拓市场的项目，履行各项审查程序，检查核实各申报企业提供的各种申报资料等工作。

（二）项目主要内容

1.支持范围

对企业2021年7月1日至2021年12月31日期间实施完成的境外专利申请、境外商标注册、管理体系认证、产品认证、展会项目(含参加境外国际性展会、线上展会和部分转内销展会)等费用给予支持;对贸易摩擦涉案企业为维护国际市场公平竞争环境、积极参与反倾销、反补贴应诉等应对国际贸易摩擦活动，并于2021年7月1日至2021年12月31日期间形成初裁结果或后续裁定结果的，

对其发生的律师费、诉讼代理费、咨询费等给予支持。

2.申报专项资金项目的企业(单位)应具备的条件

(1) 在我省(境)内依法登记注册，具有独立法人资格。

(2) 具有开展相关业务资格或已进行核准或备案，有进出口经营权和海关企业编码。

(3) 申报专项资金的企业要以真实发生且已经完成的经济业务为基础申报资金支持，并对申报项目的真实性作出书面承诺。

(4) 以个人名义和现金方式支付相关费用的项目不予支持。

(三) 项目资金安排及使用情况

博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目申请预算资金602,980元，预算审批576,100元，2023年2月到位资金576,100元，为省级财政资金，2022年3月支出576,100元，结余0元。

(四) 项目组织实施情况

按照《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）等文件要求，博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目完成1家，因手续不齐全，2022年未拨付。补贴资金576,100元于2022年3月转至博爱新开源医疗科技集团股份有限公司。

(五) 项目绩效目标情况

博爱县商务局对项目设置绩效目标并进行自评，见下表：

绩效目标	实施期目标			年度目标		
		根据《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项-中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》(豫财贸[2022]59号)，及时足额把资金发放到企业手中。			根据《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项-中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》(豫财贸[2022]59号)，及时足额把资金发放到企业手中。	
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成值	未完成原因和改进措施
	产出指标	数量指标	补贴企业数量	≥1	0	手续不齐全，2022年未拨付
		质量指标	中小企业政策认可程度	提高	10	
		时效指标	专项资金拨付时效	及时	0	手续不齐全，2022年未拨付
		成本指标	补贴金额	≥57.61	0	手续不齐全，2022年未拨付
		社会效益指标	激励稳定就业效应	稳定	0	手续不齐全，2022年未拨付
满意度指标	服务对象满意度指标	企业对政策满意度	>90%	90%		

(六) 评价基准日

本次评价基准日为2022年12月31日。

二、绩效评价组织情况

(一) 绩效评价目的

通过本次绩效评价工作，了解博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目资金使用情况及取得的效果，总结资金管理的经验，发现资金管理存在的问题；提高资金的使用效益，加强财政支出的规范化管理、绩效目标管理与绩效考核工作，健全和完善资金使用管理办法，完善预算编制，提供重要的参考依据；且针对绩效评价工作中发现的问题提出相应的改进建议，促

使相关部门认真整改并及时调整和完善绩效目标，以坚持“绩效优先”为原则加强项目管理，同时为项目后续资金的投入、分配和管理提供决策依据；并对绩效评价结果提出应用建议。

（二）绩效评价依据

1. 《中华人民共和国预算法》；
2. 《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法通知>》（财预〔2020〕10号）；
3. 《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项—中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）；
4. 《河南省商务厅河南省财政厅关于做好2021年下半年支持外贸中小企业开拓市场和企业维护国际市场公平竞争环境项目资金申报工作的通知》（豫商贸〔2022〕1号）；
5. 专项资金预算批复文件、资金拨付文件及相关财务资料；
6. 项目单位财务会计制度、管理制度等资料。

（三）绩效评价工作程序

1. 前期准备

成立绩效评价工作组，明确各成员的工作职责，拟定工作方案；向被评价单位交付绩效评价所需资料清单，与被评价单位对接、确定前期现场沟通时间。

2. 前期沟通及资料收集

与被评价单位进行座谈，了解项目情况，与被评价单位沟通

评价项目的绩效目标设定及完成程度，专项资金的安排、使用、管理及项目组织实施等情况，了解资金使用取得的成效、存在的主要问题及建议；收集绩效评价相关资料，查阅被评价单位提供的绩效评价基础数据资料、辅证材料、财务资料等，初步拟定被评价项目绩效评价指标。

3.现场工作及综合评价

结合绩效评价指标，进行现场资料收集，对收集到的项目基础数据资料、辅证材料、财务资料等进行查阅核实。根据核查情况，独立、客观、公正地开展评价工作，认真填写评价工作底稿，对评价中发现的问题与被评价单位充分沟通，对各项评价指标进行分析讨论，充分论证研究，按预先拟定的评价指标体系对项目进行综合评价。

4.撰写绩效评价报告

根据评价结果，按照绩效评价报告格式要求撰写绩效评价报告，编制相关附件，做到依据充分、数据真实、内容完整、客观公正、结论明确、建议可行。

（四）绩效评价原则

1.科学规范原则。绩效评价应注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

2.公正公开原则。绩效评价应当客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

3.分类原则。绩效评价由项目评价小组根据评价对象的特点分类组织实施。

4.绩效相关原则。绩效评价须针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果应清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

（五）绩效评价标准及方法

根据有关财政支出绩效评价的规定，本次评价工作遵循“依法依规、客观公正、独立规范”的原则，通过对预算支出的经济性、效率性、有效性的比较和分析，检测评价支出效率和支出效果。

本次评价工作，评价组依照绩效评价的相关规定，以被评价单位提供的相关资料为依据，结合项目的特点，通过因素分析、比较分析、公众评判等方法进行了财务审核、现场检查文件、实地调查询问，对照评价指标和评分标准进行综合客观评价。

（六）绩效评价的局限性

本次对绩效评价进行分析和评价打分的基础数据来源于项目单位提供的2022年可执行性指标情况表、实施资料、档案资料以及调查者反映的情况等资料，上述数据的完整性、真实性、准确性直接影响绩效评价结果。

（七）绩效评价指标体系及标准

评价组按照《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）等文件要求，并结合项目实际情况，对项目绩效

指标进行梳理，依据《财政部关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》（财预〔2020〕10号）的指标框架指导，设计完成本项目绩效评价共性指标及个性指标（详见附件1）。评价组结合河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等相关文件中“要体现以结果为导向，反映产出、效果方面的指标，权重合计原则上不低于60%”的要求，重点评价项目产出及效益，对绩效指标分值权重的设计为决策部分15分、过程部分25分、产出部分40分、效益部分20分。

1.指标设置

一级指标分为决策、过程、产出、效益四部分。决策部分包含3个二级指标，6个三级指标，分值15分；过程部分包含2个二级指标，6个三级指标，分值25分；产出部分包含4个二级指标，4个三级指标，分值40分；效益部分包含1个二级指标，3个三级指标，分值20分。本次绩效指标设置在综合考虑项目实际情况的基础上，采用共性指标与个性指标相结合，定量指标与定性指标相结合方式进行设置（详见附件1）。

2.评分标准

绩效评价标准是衡量绩效目标完成程度的尺度，根据河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等相关文件要求，参照计划、行业、历史、其他等标准制定。

3.评价等级

根据《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》要求，绩效评价等级划分为以下四档：

- (1) 优：90（含）-100分；
- (2) 良：80（含）-90分；
- (3) 中：60（含）-80分；
- (4) 差：60分以下。

三、绩效评价情况分析

（一）决策情况分析

项目决策指标从项目立项、绩效目标和资金投入三个方面对项目进行考察，项目决策类指标分值共计15分，本项目实际得分为14分，得分率为93.33%，各个指标的实际得分情况见下表：

一级指标	权重	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策	15	项目立项	4	立项依据充分性	2	2
				立项程序规范性	2	2
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3
				绩效目标明确性	3	3
		资金投入	5	预算编制科学性	2	1
				资金分配合理性	3	3
合计					15	14

各指标得分情况及绩效分析

1.立项依据充分性（分值：2分，得分2分）

根据《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专

项一中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）等相关制度文件，项目政策依据充分，立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策；符合发展规划和政策要求；与部门职责范围相符，属于部门履职所需；属于财政支持范围；立项依据充分。本指标得2分。

2.立项程序规范性（分值：2分，得分2分）

博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目，项目立项程序符合相关规定，审批文件符合相关要求，立项过程规范。本指标得2分。

3.绩效目标合理性（分值：3分，得分3分）

评价组评价期间，现场核查了博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目所设定绩效目标相关资料，项目所设定的绩效目标依据充分，符合客观实际，可反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况，本指标得3分。

4.绩效指标明确性（分值：3分，得分3分）

评价组评价期间，现场核查了博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目所设定绩效指标相关资料，设定的绩效指标清晰、细化、可衡量，可反映和考核项目绩效指标的明细化情况，本指标得3分。

5.预算编制科学性（分值：2分，得分1分）

评价组评价期间，现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目用款计划申请表、专用资金审批表、财政支付凭证等财务资料，

该项目申请资金602,980元，批复资金576,100元，酌情扣1分，本指标得1分。

6.资金分配合理性（分值：3分，得分3分）

项目预算资金来自省级财政，评价组经审查相关财务收支凭证等资料，资金使用流程明晰，且符合法律法规和财务制度的规定，资金用途明确，分配清晰合理。本指标得3分。

（二）过程情况分析

项目过程指标从资金管理和组织实施两个方面对项目进行考察，项目过程类指标分值共计25分，本项目实际得分为18分，得分为72%，各个指标的实际得分情况见下表：

一级指标	权重	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
过程	25	资金管理	12	资金到位率	4	3
				预算执行率	4	4
				资金使用合规性	4	4
		组织实施	13	管理制度健全性	4	2
				工作执行有效性	5	2
				项目监督有效性	4	3
合计					25	18

各指标得分情况及绩效分析

1.资金到位率（分值：4分，得分3分）

评价组评价期间，现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目的预算申请批复文件、资金到位财务凭证等资料，预算申请资金602,980元，到位资金576,100元。资金到位率95.54%。酌情扣1分，本指标得3分。

2.预算执行率（分值：4分，得分4分）

评价组评价期间，现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目的预算批复文件、资金拨付凭证等资料，实际到位资金576,100元，实际支出资金576,100元，预算执行率100%。本指标得4分。

3.资金使用合规性（分值：4分，得分4分）

经查看中小企业开拓市场补贴资金项目付款凭证和资金支出等资料，与项目预算批复核对，符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，做到专款专用，未发现截留、挤占、挪用等情况。本指标得4分。

4.管理制度健全性（分值：4分，得分2分）

经项目组现场核查，博爱县商务局仅有本单位财务管理制度，未针对该项目制定相关财务、业务管理制度。该项目相关财务和业务管理制度不合规、不完整，扣2分，本指标得2分。

5.工作执行有效性（分值：5分，得分2分）

经现场调研核查，该项目支出手续完备，但未针对该项目制定实施方案；未按《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）要求执行期间监控工作提供相关印证资料，酌情扣3分，本指标得2分。

6.项目监督有效性（分值：4分，得分3分）

评价组现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目实施相关资

料，未见主管部门对项目进度进行项目监督检查报告、检查记录等印证资料。酌情扣1分，本指标得3分。

（三）产出情况分析

项目产出指标从产出数量、产出质量、产出时效和产出成本四个方面对项目进行考察，项目产出类指标分值共计40分，本项目实际得分为38分，得分率为95%，各个指标的实际得分情况见下表：

一级指标	权重	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
产出	40	产出数量	10	实际完成率	10	10
		产出质量	10	质量达标率	10	10
		产出时效	10	完成及时性	10	8
		产出成本	10	成本节约率	10	10
合计					40	38

各指标得分情况及绩效分析

1.实际完成率（分值：10分，得分10分）

评价组现场核查了中小企业开拓市场补贴资金项目绩效自评报告、财务支付凭据等相关实施资料，该项目已完成1家企业开拓市场项目补贴，补贴资金576,100元。本指标得10分。

2.质量达标率（分值：10分，得分10分）

评价组现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目绩效自评报告、财务支付凭据、企业申请资料等相关实施资料，该项目各环节流程规范，实施资料完善并归档。本指标得10分。

3.完成及时性（分值：10分，得分8分）

评价组现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目绩效自评报告、财务支付凭据等相关资料，该项目已在2023年3月完成。酌情扣2分，本指标得8分。

4.成本节约率（分值：10分，得分10分）

现场评价期间，评价组核查了预算资金、资金支付等资料，项目实施单位按既定计划指标完成工作目标。本指标得10分。

（四）效益情况分析

项目效益指标主要从项目效益方面对项目进行考察，项目效益类指标分值共计20分，本项目实际得分为18分，得分率为90%，各个指标的实际得分情况见下表：

一级指标	权重	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
效益	20	项目效益	20	社会效益	10	8
				满意度	10	10
合计					20	18

各指标得分情况及绩效分析

1.社会效益（分值：10分，得分8分）

中小企业开拓市场补贴资金项目实施，对稳定社会就业起到激励作用，但该项目缺少社会效益分析类及相关支撑印证资料，酌情扣2分。本指标得8分。

2.受益群众满意度（分值：10分，得分10分）

评价组以电话调研的方式对中小企业开拓市场补贴资金项目满意度调查，了解中小企业开拓市场补贴资金项目补助资金落实

和使用效果，经统计项目调查问卷，显示综合满意度100%，本指标得10分。

四、绩效评价综合情况及结论

（一）绩效评价得分

评价内容	分值标准	评价得分
项目决策	15	14
项目过程	25	18
项目产出	40	38
项目效果	20	18
总分	100	88

经评价，中小企业开拓市场补贴资金项目综合得分为88分，其中：决策得分14分，过程得分18分，产出得分38分，效益得分18分，绩效评价等级为良。

（二）绩效分析

本项目绩效评价得分为88分，扣12分，对决策、过程、产出、效果方面进行以下绩效分析：

1.决策方面

评价组现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目用款计划申请表、专用资金审批表、财政支付凭证等财务资料，该项目申请资金602,980元，批复资金576,100元。导致“预算编制科学性”扣分。

2.过程方面：

评价组评价期间，核查中小企业开拓市场补贴资金项目预算

申请批复文件、资金到位财务凭据等资料，预算申请资金602,980元，到位资金576,100元，资金到位率95.54%。

博爱县商务局仅有本单位财务管理制度，未针对该项目制定相关财务、业务管理制度。该项目相关财务和业务管理制度不合规、不完整，

经现场调研核查，该项目支出手续完备，但未针对该项目制定实施方案；未按《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项—中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）要求执行期间监控工作提供相关印证资料。

评价组现场核查中小企业开拓市场补贴资金项目实施相关资料，未见主管部门对项目进度进行项目监督检查报告、检查记录等印证资料。

综上，导致“资金到位率”、“管理制度健全性”、“工作执行有效性”、“项目监督有效性”扣分。

3.效益方面

中小企业开拓市场补贴资金项目实施，对稳定社会就业起到激励作用，但该项目缺少社会效益分析类及相关支撑印证资料，导致“项目效益”扣分。

五、主要经验及做法

（一）项目立项方面

该项目立项符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策规定。与部门职责范围相符，属于部门履职所需，项目申请、

设立过程符合相关要求。

（二）资金管理方面

该项目严格按照有关文件要求进行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

六、存在问题

（一）管理制度方面

经过现场查阅和项目实施单位访谈了解到，博爱县商务局虽然制定了部门内部控制相关管理制度，但主要规范机关财务收支行为，未制定单独的项目资金管理制度等。未建立针对该项业务工作具体的操作细则，制度建设有待进一步完善。

（二）项目实施方面

该项目支出手续完备，但未针对该项目制定实施方案；未按《河南省财政厅关于下达2022年度中央外经贸发展专项一中小企业开拓市场等项目补贴资金的通知》（豫财贸〔2022〕59号）要求执行期间监控工作提供相关印证资料。

（三）效益分析方面

中小企业开拓市场补贴资金项目实施，对稳定社会就业起到激励作用，但该项目缺少社会效益分析类及相关支撑印证资料。

七、相关建议

（一）管理制度方面

建议项目实施单位针对各项职能和业务工作，制定符合其特

点的完善的项目管理制度，细化职责分工和 workflows，使各项业务管理工作落到实处。

（二）项目实施方面

项目实施单位加强项目实施阶段工作管理，制定项目实施方案，执行期间依据实施方案将每项工作落实到位，加强工作执行力。

（三）效益方面

建议加强绩效效益目标审核，完善项目绩效管理体系。根据河南省财政厅关于印发《河南省省级预算项目支出绩效评价管理办法》（豫财效〔2020〕10号）等相关文件中要求，重点体现以结果为导向，反映产出、效果方面指标。

附件1：博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目绩效评价指标体系评分表

附件2：博爱县商务局2022年度中小企业开拓市场补贴资金项目资金整体支出情况表

附件3：项目实施资料

附件4：调研资料

附件5：问卷调查分析报告

附件6：评价单位资料

部门整体自评表

部门（单位）名称			商务局						
部门整体支出情况			年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	部门预算总额（万元）		703.34	778.24	778.24	10	110.65	10	
	资金来源：（1）政府预算资金		703.34	778.24	778.24	-	110.65	-	
	（2）财政专户管理资金		0	0	0	-	0	-	
		（3）单位资金	0	0	0	-	-	-	
年度履职目标	预期目标			实际完成情况					
	按照招商计划开展招商活动，围绕装备制造、新材料、食品加工、电子信息和现代服务业等产业，精准对接产业龙头企业，提高项目对接成功率			按照计划开展招商活动，围绕装备制造、新材料、食品加工、电子信息和现代服务业等产业，精准对接产业龙头企业。					
年度主要任务	任务名称		主要内容		实际完成情况				
	招商引资		按照招商计划开展招商活动，围绕装备制造、新材料、食品加工、电子信息和现代服务业等产业，精准对接产业龙头企业，提高项目对接成功率		围绕装备制造、新材料、食品加工、电子信息和现代服务业等产业，精准对接产业龙头企业。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差度	偏差原因分析及改进措施
绩效指标	投入管理指标	工作目标管理	年度履职目标相关性	相关	100%	2	2	0.00%	
			工作任务科学性	科学	100%	2	2	0.00%	
			绩效指标合理性	合理	100%	2	2	0.00%	
		预算和财务管理	预算编制完整性	完整	100%	2	2	0.00%	
			专项资金细化率	≥90%	90%	2	2	0.00%	
			预算执行率	≥90%	110.65%	1	1	0.00%	
			预算调整率	≤30%	10.65%	1	1	0.00%	
			结转结余率	≤20%	0%	1	1	0.00%	
			“三公经费”控制率	≤100%	0%	1	1	0.00%	
			政府采购执行率	≥80%	80%	1	1	0.00%	
			决算真实性	真实	100%	2	2	0.00%	
			资金使用合规性	合规	100%	2	2	0.00%	
			管理制度健全性	健全	100%	2	2	0.00%	
			预决算信息公开性	公开	100%	2	2	0.00%	
	资产管理规范性	规范	100%	2	2	0.00%			
	绩效管理	绩效目标编制完成率	100%	100%	1	1	0.00%		
		绩效监控完成率	100%	100%	1	1	0.00%		
		绩效自评完成率	100%	100%	1	1	0.00%		
		部门绩效评价完成率	100%	100%	1	1	0.00%		
	产出指标	重点工作任务完成	外出招商次数	≥10次	10次	10	10	0.00%	
履职目标实现		引进项目	≥20个	20个	15	15	0.00%		
效益指标	履职效益	就业	≥2000人次	2000人次	20	20	0.00%		
	满意度	客商满意度	≥95%	95%	15	15	0.00%		
总分					100	100			