

福州市应急管理局 2022 年度 部门整体支出绩效财政评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，受福州市财政局委托，福州市财政局委托上海元方智库公共管理咨询有限公司对福州市应急管理局 2022 年度部门整体支出开展财政评价工作。现将财政评价主要内容摘要如下：

一、评价结论

结合评价标准和评分规则，福州市应急管理局 2022 年度部门整体评价综合得分为 84.9 分，等级为“良”。

二、存在的问题

1. 项目支出较为分散，调剂时有发生。查阅 2022 年“森林防火专项经费”项目统计表，发现市应急管理局除了列支森林消防春节慰问、防火业务培训会议费等 11 项规定用途外，还调剂安排“海事局补助经费”50 万元、“应急物资仓库修缮费”18.91 万元，占比达 13.78%。

2. 绩效目标设置水平有待提升。如产出指标中，将开展党性教育次数作为数量指标，“三公经费”变动率作为成本指标；效益指标中，将资产准确率、人均公用支出、固定资产利用率等作为经济效益指标，不够合理。

3. 项目资金支出进度缓慢。部分项目执行率严重偏低，如：

福州市应急物资仓库运行经费全年预算数 46.33 万元，全年执行数 30.42 万元，执行率为 65.66%；应急救援建设项目年初预算数为 60 万元，全年执行数 38.98 万元，执行率为 64.97%。

4. 专用设备管理水平有待提高。一是专用设备出借审批手续不规范。二是专用设备事权划分不明晰。

三、有关建议

1. 深化全面预算管理理念。一是强化项目预算管理。将原来众多零星、分散的小专项实质整合为规模大、效益强的“大专项”，集中财力办大事，统筹使用专项资金。二是压减专项预算资金，进一步盘活资金存量。

2. 规范目标和指标编制工作。一是完善绩效指标体系。二是规范绩效目标设置。

3. 提高预算项目支出进度。建议要进一步认真梳理项目，特别是全面梳理重点项目的工程进度及资金拨付情况，及时与各单位开展业务对接，逐项核实项目进展情况，对于支出进度偏慢的项目，帮助查找执行中存在的问题，定期开展督查或通报，督促加快执行进度，确保预算执行的时效性、均衡性。

4. 规范专用设备出借审批手续。

城市交通设施项目 2022 年度 财政评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，受福州市财政局委托，上海元方智库公共管理咨询有限公司组建评价小组于 2023 年 7 月至 10 月对福州市公安局 2022 年度“福州城市交通设施项目”的资金使用绩效开展了财政评价。现将财政评价报告主要内容摘要如下：

一、评价结论

福州市公安局 2022 年度“城市交通设施”项目评价综合得分为 89.5 分，等级为“良”。

二、存在的问题

1. 目标设置水平有待提升。一是绩效目标值与实际执行情况存在较大差异。二是绩效指标内容设置较单一、片面。

2. 项目成本控制有待加强。市交警支队在项目建设过程中，成本控制意识不强，缺乏制定详细项目成本预算的习惯，导致部分项目租赁价格过高。

3. 城市交通设施与维护仍需推进补强。目前护栏维护、抢修及清理只依据动态巡查的结果，年度维护、抢修数量、标志维护数量及护栏清洗数量暂不能实现“全覆盖、全要素、数字化、实时化”的综合监测监管，可能导致部分交通养护管理工作不到位、保养不及时，设施损坏修复不及时，存在道路安全隐患。

4. 交通秩序综合管理机制有待加强。2022年城区电动车违法查纠量约为31.8万，2022年1-11月约28.6万，2023年1-11月约102.2万，同比增长257%。目前，福州市电动车管理尚未建立联勤联动机制，监管措施系统性、整体性有待加强，导致部分路段路口出现电动车违法行为较多的情况，影响了文明城市建设成效。

三、有关建议

1. 规范目标和指标编制，全面反映项目实施成效。一是完善绩效指标体系。二是规范绩效目标设置。

2. 加强成本管理，提升资金使用效率。一是注重资金核算管理。二是对标对表查找差异。建立全国同类支出的比较和优化对比机制。可对标全国标杆项目，提升项目资金测算的科学性和合理性。

3. 加强交通设施管理，补齐发展短板。建议进一步立足全市道路实际，建立健全城市交通设施养护管理机制，确保养护工作的及时性和质量，保障道路的安全可靠使用，为推动福州市交通设施建设高质量发展提供有力支撑。

4. 健全管理长效机制，加强宣传教育力度。一是认真分析研判城区电动车违法行为上升问题，突出管理重点，明确责任分工，细化工作措施，狠抓工作落实。二是扩大宣传阵地，提高宣传效果。

福建省福州儿童医院门诊综合楼项目 2022 年度财政评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，受福州市财政局委托，上海元方智库公共管理咨询有限公司于 2023 年 7 月至 10 月对“福建省福州儿童医院门诊综合楼建设”项目的资金使用绩效进行财政评价，形成本评价报告。现将财政评价报告主要内容摘要如下：

一、评价结论

通过材料分析和现场评价，结合决策、过程、产出、效益四方面对资金使用的比较分析，“福建省福州儿童医院门诊综合楼建设”项目绩效评价得分为 88.38 分，绩效等级为“良”。

二、存在的问题

1. 绩效指标设置不够完善。一是产出方面的数量过少，不能反映项目全貌。二是产出的质量指标没有体现医院建筑的特殊质量要求。三是产出的时效指标设置错误。四是经济效益指标设置错误。五是社会效益指标未考虑服务病人的数量和质量情况。

2. 项目建设工程进度有待加快。福建省福州儿童医院门诊综合楼项目于 2019 年 8 月 1 日开工，工程建设期 36 个月，计划于 2022 年 7 月完工。实际上门诊综合楼 A 楼于 2023 年 1 月 1 日才正式投入试运行，门诊综合楼 B 楼于 2023 年 7 月 3 日才投入试运行，项目实际完工日期比计划完工日期延后。

3. 项目规划设计管理工作待加强。在福建省福州儿童医院门诊综合楼项目建设过程中，施工单位虽然进行了技术评审工作，但仍存在问题。

4. 项目执行刚性认识不足。如综合门诊楼床位未按规划设置。

三、有关建议

1. 规范项目绩效目标编制，全面反映项目实施成效。
2. 纵横联动整合管理资源，避免工程进度滞后。
3. 强化项目顶层设计，提升医疗服务品质。
4. 严格规划项目论证，强化事前刚性约束。

福州市 2022 年工伤保险基金 财政评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，受福州市财政局委托，上海元方智库公共管理咨询有限公司于 2023 年 7 月至 2023 年 8 月对福州市社会劳动保险中心 2022 年工伤保险基金的资金使用绩效进行财政评价，形成本评价报告。现将财政评价报告主要内容摘要如下：

一、评价结论

通过材料分析和现场评价，结合决策、过程、产出、效益四方面对资金使用的比较分析，本项目绩效评价得分为 91 分，绩效等级为“优”。

二、存在问题

1. 基金资金管理有待加强。由于文件层级间传递不及时，资金划转出现延期的情况，未能在规定时间前将工伤调剂金上解至省级社会保障基金专户。

2. 绩效指标设置有待进一步优化。绩效目标的指标设置过于保守，应与时俱进。由于在此基础上按照往年伤残津贴每人每月增幅 200 元左右预估 22 年伤残津贴月人均费用目标值，但 2021 年闽清县补发一人伤残津贴 32.20 万元，拉高了 21 年伤残津贴月人均费用。

3. 基金管理水平有待提升。对于定点协议机构管理有待规范，存在福建省立医院暂未签订协议，福州中医药大学附属人民医院治疗工伤确需工伤三目录以外的项目暂未告知等情况。

4. 基金完成质量有待加强。工伤保险待遇足额发放率<100%，因拨付时待遇享受人员提供的银行账号有误产生了退票，影响了待遇发放及时性，基金完成质量有待进一步提高。

5. 工伤保险知晓度有待提高。2021 年福州人社微信公众号关于工伤保险政策宣传的文章平均阅读量 256，较 2022 年平均阅读量 862，增加 336%。但对比福州市总参保人口，仍有进一步提升空间。

三、有关建议

1. 规范基金管理标准，做实“五个统一”。
2. 完善绩效目标和指标，提升指标运用效能。
3. 加强协议机构管理，规范工伤保险服务行为。
4. 提高基金监管层级，提升基金管理水平。
5. 强化舆论宣传，提高政策知晓率。

2022年度PPP项目厨余垃圾处置费项目 支出财政评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，上海元方智库公共管理咨询有限公司成立绩效评价组于2023年8月对“2022年度PPP项目厨余垃圾处置费项目支出”开展绩效评价。现将评价情况报告主要内容摘要如下：

一、评价结论

通过材料分析和现场评价，结合决策、管理、产出、效益四个方面对资金使用的比较分析，本项目绩效评价得分为94.5分，绩效评价等次为“优”。

二、存在的问题

1. 指标设置水平尚待提高，无法完整体现项目绩效。一是时效性指标过于片面。缺乏有效的时效性指标可能导致无法准确评估项目的进展和完成情况。二是指标设置的完整性和全面性不足。

2. 成本预算编制合理性及科学性不足。2022年，厨余垃圾补贴费预算安排资金为3000万元。项目单位实际申请资金为2985万元，支出2985万元。其中，厨余垃圾处置费占据了1579.3万元，剩余的预算资金则被调剂到其他项目中。厨余项目公司的垃圾处置成本实际值仅有预算的53%，细分成本项的实际值均低于预算值。此外，折旧摊销的实际金额达到了预算值的245%。

3. 缺乏技术提升和创新，面临竞争力不足问题。项目公司在2022年度没有产生新技术或新专利，且没有投入使用新技术或专利，在技术提升方面没有取得明显的进展，无法通过引入新技术来提高垃圾处理效率。

4. 项目公司经济效益下降，可持续发展乏力。项目公司在2022年度的利润总额与上年度的利润总额的比值小于1，公司利润出现下降，表明公司在经营管理方面存在问题，导致了经济效益下降。

三、相关建议

1. 完善指标设置与时效性考量，提升绩效评价水平。一是完善时效性指标。二是完善指标设置的全面性和完整性。

2. 合理使用补贴资金，优化项目成本预算与补贴资金管理。一是准确评估成本。二是建立成本控制机制。三是加强预算执行监管。

3. 加强技术研发与创新，提升竞争力和实现持续发展。一是加强技术研发和创新投入。二是建立合作伙伴关系。三是关注技术趋势和市场需求。四是培养技术人才。

4. 优化策略制定和内部管理，提升项目公司经济效益。一是制定经营策略和计划。二是提高运营效率。三是拓展市场和客户。四是加强财务管理和风险控制。

福州招商集团有限公司 2022 年度注册资本金、运营补助及专项经费财政评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金使用效率，受福州市财政局委托，上海元方智库公共管理咨询有限公司组建评价小组于2023年8月至2023年10月对福州招商集团有限公司2022年度注册资本金、运营补助及专项经费进行评价，现将财政评价报告主要内容摘要如下：

一、评价结论

通过材料分析和现场评价，结合决策、过程、产出、效益四方面对资金使用的比较分析，本项目绩效评价得分为 93 分，等级为“优”。

二、存在的问题

1.绩效指标设置有待完善。一是指标设置不够细化。二是部分指标设置不明确，可能导致绩效评估不准确或无法全面评估项目。

2.产业招商政策执行有待提高。重点产业链覆盖不完全。由于其他重点产业链未能纳入招商集团的引进范围，福州招商集团只涉及了 7 条重点产业链，引入产业链种类还不够多，覆盖度不够全面。

3.经营管理能力亟待提升。一是招商引资发展规划缺失。集团未提供招商引资工作的中长期发展规划。二是资产负债率偏高。2022 年度合并审计报告，本年度招商集团的资产负

债率为 92.90%，上年度为 108.72%。招商集团的资产负债率虽较去年降低，但超过了 65% 的设定标准，企业存在较大的债务风险。

三、有关建议

1.全面准确地设置绩效指标，更好评价项目的实际贡献和效益。

2.加大招商政策的执行力度，实现产业的均衡和可持续性发展。一是加强产业方向匹配。应加强对福州市重点产业需求的了解，并根据市场需求制定相应的招商引资计划。二是扩大重点产业链覆盖范围。三是加强政策执行与监督。

3.多措并举降低资产负债率，促进集团财务健康和发展稳定性。一是制定招商引资发展规划。规划应包括招商引资的战略目标、重点产业方向、招商项目数量和质量要求等内容。二是降低资产负债率。针对资产负债率偏高的问题，建议福州招商集团采取相应措施进一步优化公司的资产结构和资产配置，降低资产负债率。

2022 年度福州市榕金数字投资基金（毅达基金）财政评价报告

为规范预算资金管理，提高财政资金的使用效率，受福州市财政局委托，上海元方智库公共管理咨询有限公司于 2023 年 8 月至 2023 年 10 月对福州市福州市金融控股集团有限公司 2022 年度“榕金数字投资基金（毅达基金）”的资金使用绩效进行财政评价，形成本评价报告。现将财政评价报告主要内容摘要如下：

一、评价结论

通过材料分析和现场评价，结合决策、管理、产出、效益四个方面对资金使用的比较分析，本项目绩效评价得分为 87.1 分，绩效等级为“良”。

二、存在的问题

1. 部分绩效目标设置不够细化。部分绩效目标设定还不够具体，体现项目预期产出效益和效果的目标偏少，缺乏衡量标准。

2. 投资基金对当地产业带动效果不够明显。前榕金数字投资基金（毅达基金）所投资的项目绝大多数都不在福州地区，也不与数字产业完全相关。

3. 基金投资带来的规模效应不够显著。相较于同类型基金，无论是基金总规模还是单项目投资金额都偏小，一定程度上制约了基金的影响力，也难以最大程度发挥基金管理人的能力。

4. 基金投资带动本地企业发展存在困难。福州市近年来营商环境改善明显，涌现出不少本地优质科技创新型企业，但企业总体质量相较于国内发达地区还是有较大差距，给基金投资福州本地企业增加了一定难度。

三、有关建议

1. 进一步优化绩效目标设置。
2. 加大对本地企业扶持力度。
3. 提升基金投资的规模效应。
4. 着力立体多维的服务升级。

2022 年度旅游发展专项资金财政评价报告

为了进一步规范和加强专项资金管理，提高财政资源配置效率和使用效益，受福州市财政局委托，上海元方智库公共管理咨询有限公司组成评价小组，于 2023 年 8 月至 10 月对福州市文旅局旅游发展专项资金开展财政评价工作。现将评价情况报告如下：

一、评价结论

通过材料分析和现场评价，结合决策、过程、产出、效益四方面对资金使用的比较分析，本项目绩效评价得分为 86.5 分，绩效等级为“良”。

二、存在的问题

1. 目标与指标设置合理性有待提高。一是绩效目标设置涉及核心业务的关键指标数量过少。二是绩效目标设置可量化性不足，绩效目标未能体现年度工作计划，未能体现对绩效目标进行全面、细化的设置。

2. 政府购买服务规范性有待提高。政府购买服务措施及验收工作的标准制度有待进一步提高，政府购买服务管理科学化、规范化有待进一步加强。

3. 预算资金分配结构有待优化。海峡旅游、邮轮经济、新型旅游业态等文旅重点项目占比较少，部分重点领域还需要加快推

进，正向激励机制还需同步发力。

4. 文旅宣传的深度和效果有待提高。一是日常宣传力度有待加强。二是文化与旅游部门联动程度不足。三是线上宣传渠道不足。

5. 问卷调查的深度及广度有待提高。调查问卷内容设计较简单，问题获取的信息质量不高，无法实现对获取信息的深度挖掘。

三、相关建议

1. 规范绩效目标编制，全面反映项目实施成效。
2. 规范政府购买服务，严格资金管理使用。
3. 加强资金全过程监管，提高预算分配的科学性。
4. 促进文化和旅游内部联动，增强宣传推介实际效果。
5. 优化满意度调查方案设计，提升评价结果的精准性。