

海南省财政预算评审中心 2024 年度单位 决算公开报告

目 录

第一部分 基本情况.....	2
一、单位职责.....	2
二、机构设置.....	2
第二部分 2024 年度单位决算公开表.....	2
第三部分 2024 年度单位决算情况说明.....	3
一、收入支出总体情况说明.....	3
二、收入决算情况说明.....	4
三、支出决算情况说明.....	4
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	4
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	4
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	6
七、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....	7
十、预算绩效情况说明.....	8
十一、其他重要事项情况说明.....	11
第四部分 名词解释.....	11

第一部分 基本情况

一、单位职责

海南省财政预算评审中心属于公益一类事业单位，主要职责：贯彻执行党和国家有关财政预算评审工作的方针政策、法律法规和规章制度；配合制定财政预算评审、预算绩效管理等相关规章制度，以及省本级项目支出标准；承担评审范围内的省级部门项目支出预算评审工作，指导全省财政预算评审相关业务工作；承担省级部门（单位）整体和项目、有关财政政策等的绩效评价工作；结合预算评审、绩效评价，开展工程造价监督等工作。

二、机构设置

海南省财政预算评审中心内设综合科、业务一科、业务二科、稽核科四个科级机构。

第二部分 2024 年度单位决算公开报表

一、收入支出决算公开表

二、收入决算公开表

三、支出决算公开表

四、财政拨款收入支出决算公开表

五、一般公共预算财政拨款收入支出决算公开表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算公开表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算公开表

八、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算公开表

九、财政拨款“三公”经费支出决算公开表

以上报表见附件 1。

第三部分 2024 年度单位决算情况说明

一、收入支出总体情况说明

2024 年度收入总计 626.13 万元，支出总计 626.13 万元，与 2023 年度相比，收入、支出总计各增加 162.42 万元，增长 35%。主要原因：一是我中心承接了厅机关划转的省直部门（单位）整体和项目支出评价等事务性工作，相应地将原在厅机关本级安排的项目经费划转至我中心列支；二是对 2019 至 2021 年度单位职业年金实行虚账记实缴费。

（一）收入总计主要构成

本年收入 626.13 万元。

使用非财政拨款结余（含专用结余）0 万元，与 2023 年度决算数相比无变化。

年初结转结余 0 万元，与 2023 年度决算数相比无变化。

（二）支出总计主要构成

本年支出 626.13 万元。

结余分配 0 万元，与 2023 年度决算数相比无变化。

年末结转结余 0 万元，与 2023 年度决算数相比无变化。

二、收入决算情况说明

本年收入 626.13 万元，全部为财政拨款收入，占比 100%。

三、支出决算情况说明

本年支出 626.13 万元，其中：基本支出 432.51 万元，占 69.1%；项目支出 193.63 万元，占 30.9%。

四、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 626.13 万元，支出 626.13 万元。与 2023 年度相比，财政拨款收入、支出各增加 162.42 万元，增长 35%，主要原因：一是我中心承接了厅机关划转的省直部门（单位）整体和项目支出评价等事务性工作，相应地将原在厅机关本级安排的项目经费划转至我中心列支；二是对 2019 至 2021 年度单位职业年金实行虚账记实缴费。

财政拨款年初结转结余 0 万元，与 2023 年度决算数相比无变化，主要原因是上年度无财政拨款项目经费结转至本年度继续使用情况。

财政拨款年末结转结余 0 万元，与 2023 年度决算数相比无变化，主要原因是本年度无财政拨款项目经费结转至下年度继续使用情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 626.13 万元，占本年支出合计的 100%。与 2023 年度相比，一般公共预算财政拨款支出增加 162.42 万元，增长 35%，主要原因：一是我中心承接了厅机关划转的省直部门（单位）整体和项目支出评价等事务性工作，相应地将原在厅机关本级安排的项目经费划转至我中心列支；二是对 2019 至 2021 年度单位职业年金实行虚账记实缴费。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出 626.13 万元，主要用于以下方面：**一般公共服务（类）**支出 532.47 万元，占 85%；**社会保障和就业（类）**支出 63.16 万元，占 10.1%；**卫生健康（类）**支出 9.88 万元，占 1.6%；**住房保障（类）**支出 20.62 万元，占 3.3%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2024 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 504.77 万元，支出决算为 626.13 万元，完成年初预算的 124%。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）。

年初预算为 339.97 万元，支出决算为 338.85 万元，完成年初预算的 99.7%。决算数与预算数基本持平。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。

年初预算为 64.06 万元，支出决算为 193.63 万元，完成年初预算的 302.3%。决算数大于预算数的主要原因是我中心承接了厅

机关划转的省直部门(单位)整体和项目支出评价等事务性工作,相应地将原在厅机关本级安排的项目经费划转至我中心列支。

3. 社会保障和就业(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 26.53 万元,支出决算为 24.87 万元,完成年初预算的 93.7%。决算数小于预算数的主要原因是人员增减变动。

4. 社会保障和就业(类)行政事业单位养老支出(款)机关事业单位职业年金缴费支出(项)。年初预算为 40.4 万元,支出决算为 38.29 万元,完成年初预算的 94.8%。决算数小于预算数的主要原因是人员增减变动。

5. 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 12.03 万元,支出决算为 9.88 万元,完成年初预算的 82.1%。决算数小于预算数的主要原因是人员增减变动。

6. 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 21.78 万元,支出决算为 20.62 万元,完成年初预算的 94.7%。决算数小于预算数的主要原因是人员增减变动。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2024 年度财政拨款基本支出 432.51 万元,其中:人员经费 394.48 万元,主要包括:工资福利支出中的基本工资、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、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出；对个人和家庭的补助中的奖励金。公用经费 38.03 万元，主要包括：商品和服务支出中的办公费、手续费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、劳务费、工会经费、公务用车运行维护费、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

无此类事项。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

无此类事项。

九、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

（一）财政拨款“三公”经费支出决算总体情况说明

2024 年度财政拨款“三公”经费支出预算为 0.74 万元，支出决算为 0.74 万元，完成预算的 100%，与 2023 年度相比，“三公”经费支出增加 0.07 万元，增长 10.4%，主要原因是公务出行增多，公务用车运行费相应增加。

（二）财政拨款“三公”经费支出决算具体情况说明

2024 年度财政拨款“三公”经费支出决算中，因公出国（境）费支出决算 0 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算 0.74 万元，占 100%；公务接待费支出决算 0 万元。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元。全年安排因公出国（境）团组 0 个，因公出国（境）0 人次。

因公出国（境）决算数与预算数相比无变化，与 2023 年度相比无变化。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0.74 万元。其中：

公务用车购置支出 0 万元，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有量 1 辆。

公务用车运行维护费支出 0.74 万元，主要用于车辆日常维修保养、油料及购买车辆保险等支出。

公务用车购置及运行维护费支出决算数与预算数持平，完成预算的 100%。与 2023 年度相比，公务用车购置及运行维护费支出增加 0.07 万元，增长 10.4%，主要原因是公务出行增多，公务用车运行费相应增加。

3. 公务接待费支出 0 万元，其中：

国内接待费支出 0 万元，国内公务接待 0 批次，接待 0 人次。

国（境）外接待费支出 0 万元，国（境）外公务接待 0 批次，接待 0 人次。

公务接待费支出决算数与预算数相比无变化，与 2023 年度相比无变化。

十、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况

根据预算管理要求，我单位组织对 2024 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，共涉及资金 290.17 万元，占一般公共预算项目支出总额的 100%。

我单位不涉及部门评价。

(二) 单位决算中项目绩效自评结果（预算部门、单位可根据实际情况反映重点项目绩效自评结果）

我单位在单位决算中反映财政业务管理项目绩效自评结果（包括项目绩效自评表和项目绩效自评报告）。

项目支出绩效自评表										
项目名称:	46000021T000000008924-财政业务管理			填报人:	张大川		联系方式:	68520850		
主管部门: 123-省财政厅				实施单位: 123007-省财政预算评审中心						
资金构成(元)		年初预算数	全年预算数	执行数			分值	执行率	得分	
资金总额:		360,000.00	2,742,500.00	1,789,038.55			10.00	65.23	6.52	
其中: 财政资金:		360,000.00	2,742,500.00	1,789,038.55				65.23		
单位资金:		0.00	0.00	0.00				0		
财政专户管理资金:		0.00	0.00	0.00				0		
年度目标				年度目标完成情况						
1、完成年度评审任务，提高评审效率，更好发挥财政评审中心“挤水分”、降成本作用；2、加强财政资金全过程预算绩效管理，提高财政资源配置和使用效益。				顺利完成年度目标任务，共开展财政重点绩效评价项目18个，支出标准修订1个，预算项目评审286个，审减率21.03%。由于2024年新增了零基预算改革试点部门预算评审等工作任务，因此，部分指标的实际完成值高于年度指标值。						
一级指标	二级指标	三级指标	指标性质	年度指标值	度量单位	实际完成值	完成率	分值	得分	未完成原因分析
产出指标	数量指标	开展财政重点绩效评价数量	≥	10	个	18	100.00%	15.00	15	
产出指标	数量指标	评审项目数量	≥	100	个	286	100.00%	20.00	20	
产出指标	数量指标	支出标准制定个数	≥	1	个	1	100.00%	15.00	15	
效益指标	经济效益指标	单位采纳评审意见率	≥	90	%	100	100.00%	15.00	15	
效益指标	经济效益指标	预算评审综合审减率	≥	7	%	21.03	100.00%	10.00	10	
效益指标	社会效益指标	促进省本级和市县财政改进和加强预算绩效管理，提高财政资金使用效益	定性	好		较好	基本达成目标	15.00	9	促进市县加强预算评审方面仍有不足。
合计								100.00	90.52	通过限制招标控制价以及采取多个项目打捆设置采购包等方式降低采购成本，节约费用支出，这是预算执行率未达100%的主要原因。

财政业务管理项目绩效自评报告：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 90.52 分。全年预算数为 274.25 万元，执行数为 178.9 万元，完成预算的 65.2%。项目绩效目标完成情况

况：一是对纳入评审范围的省级部门预算项目开展预算评审，考核其可行性、合理性、完整性、有效性等，提出具体评审意见，为预算资金安排提供重要参考依据，年度共完成预算评审项目286个，单位采纳评审意见率达到100%，预算评审综合审减率达到21.03%，有效的控制项目预算成本，节约了财政资金。二是承接并有序推进预算绩效评价工作，年度共开展18个财政重点项目绩效评价，涉及资金465亿元，评价过程中，通过探索借助预算评审手段加强成本效益分析，合理评估投入与产出的关系，提高财政资金使用效益，促进政府管理更加科学化。三是完成了办公用房维修改造项目支出标准修订工作，主要评估67个省级维修办公用房维修改造项目运用试行标准的效果，针对试行标准存在的部分标准项低频使用、标准项的成本要素不全等问题进行修订完善。发现的主要问题及原因：在促进省本级与市县财政改进和加强预算绩效管理方面仍有不足，主要原因一是评审人员力量有限，二是预算绩效评价工作经验不够。下一步改进措施：加强上下联动，资源共享，以改革创新推进预算评审和绩效评价工作提质增效。

（三）部门评价结果（预算部门填写，部门所属单位不需填写）

无此类事项。

（四）财政评价结果（如有）

无此类事项。

十一、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况

无此类事项。

（二）政府采购支出情况

2024 年度单位政府采购支出总额 142.95 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 142.95 万元。授予中小企业合同金额 0 万元。其中：授予小微企业合同金额 0 万元。

（三）国有资产占用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本单位拥有房屋面积 0 平方米，共有车辆 1 辆，属于其他用车（业务用车）。

无单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）。

第四部分 名词解释

财政拨款收入：指同级政府财政部门当年拨付的各类财政拨款。

二、上级补助收入：指事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

三、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

四、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。

五、附属单位上缴收入：指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。

六、其他收入：指除上述“财政拨款收入”“事业收入”“上级补助收入”“经营收入”“附属单位上缴收入”等以外的收入。

七、使用非财政拨款结余（含专用结余）：指事业单位在当年的“财政拨款收入”“事业收入”“经营收入”“其他收入”等不足以安排当年支出的情况下，使用非同级财政拨款结余资金弥补本年度收支缺口。

八、年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

九、结余分配：指事业单位缴纳企业所得税以及从非财政拨款结余或经营结余中提取各类结余的情况。

十、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金（不包括事业单位非财政拨款结余和专用结余）。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、“三公”经费：纳入本级财政预决算管理的“三公”经费，是指用一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款及国有资本经营预算财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费）及燃料费、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）费用。

十五、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）运行使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出经费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等。

十六、支出功能分类：

（1）一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）。

（2）一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。

（3）社会保障和就业（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）。

（4）社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。

（5）卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。

（6）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。