

2020 年度

# 苍溪县政府投资评审中心

部门决算编制说明

# 目录

第一部分 部门概况.....	4
一、基本职能及主要工作.....	4
二、机构设置.....	4
第二部分 2020 年度部门决算情况说明.....	5
一、收入支出决算总体情况说明.....	5
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	11
十、其他重要事项的情况说明.....	11
第三部分 名词解释.....	15
第四部分 附件.....	17
附件 1.....	17
附件 2.....	20
第五部分 附表.....	25
一、收入支出决算总表.....	25
二、收入决算表.....	25

三、支出决算表.....	25
四、财政拨款收入支出决算总表.....	25
五、财政拨款支出决算明细表.....	25
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	25
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	25
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	25
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	25
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	25
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	25
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	25
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	25
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	25

# 第一部分 部门概况

## 一、基本职能及主要工作

### (一) 主要职能

对政府投资项目的审批、设计、预算、竣工决（结）算等进行综合性评审。

### (二) 2020 年重点工作完成情况

2020 年在时间紧、任务重的情况下，评审中心全体干部职工苦干实干、奋勇争先，高质量完成了各项工作。截至目前，评审项目 241 个，送审金额 333003.56 万元，评审金额 305328.69 万元，核减 27674.87 万元，审减率达 8.3%。其中：预算评审 214 个，送审金额 222081.97 万元，评审金额 204906.53 万元，核减 17175.44 万元，审减率达 7.7%；结算评审 16 个，送审金额 26696.03 万元，评审金额 20296.73 万元，核减 6399.3 万元，审减率达 23.9%；变更评审 6 个，送审金额 2569.16 万元，评审金额 1846.97 万元，核减 722.19 万元，审减率达 28.1%；经费核查 5 个，送审金额 81656.4 万元，评审金额 78278.46 万元，审减金额 3377.94 万元，审减率达 4.1%。绩效评价项目 17 个，涉及资金 119552.74 万元。

## 二、机构设置

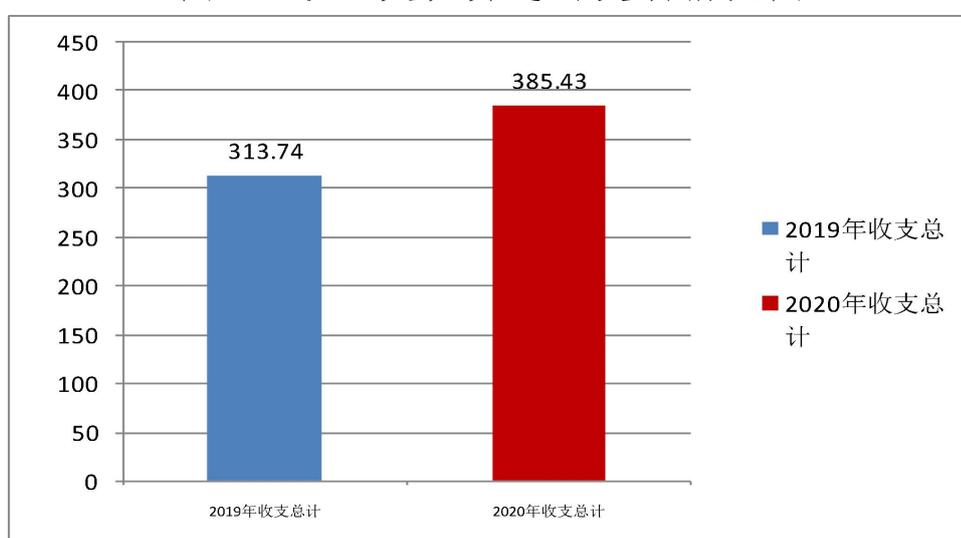
苍溪县政府投资评审中心下属二级单位 1 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 1 个。

## 第二部分 2020 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 385.43 万元。与 2019 年相比，收、支总计各增加 71.69 万元，增长 22.9%。主要变动原因是脱贫攻坚期间，评审项目增加，评审费用增多。

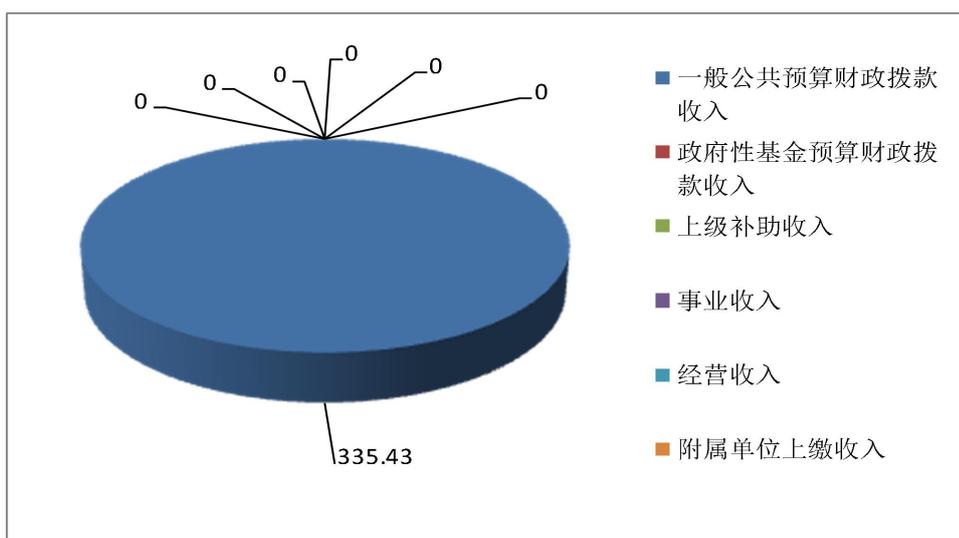
图 1：收、支决算总计变动情况图



### 二、收入决算情况说明

2020 年本年收入合计 335.43 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 335.43 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

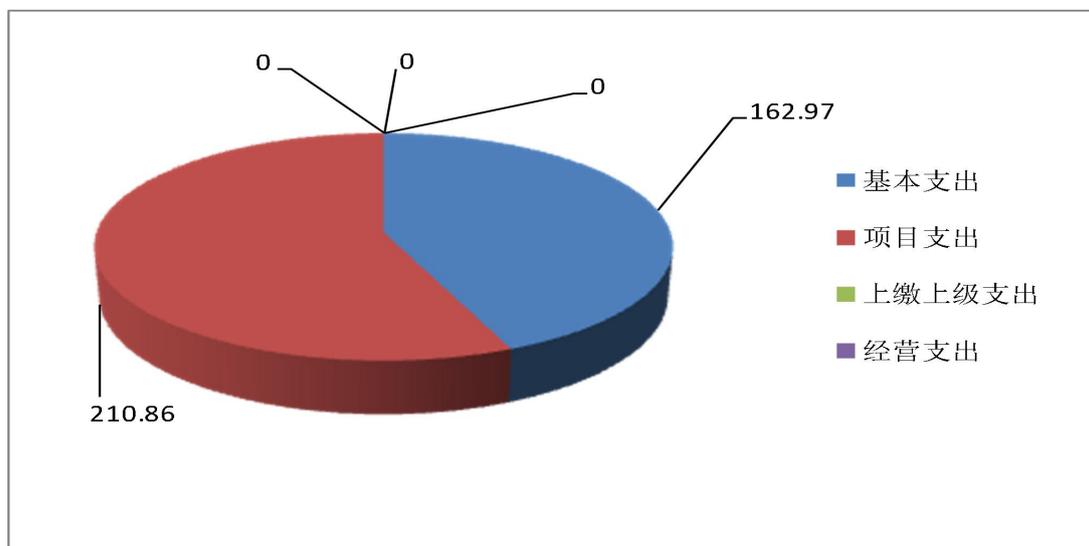
图 2：收入决算结构图



### 三、支出决算情况说明

2020年本年支出合计373.83万元，其中：基本支出162.97万元，占43.6%；项目支出210.86万元，占56.4%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

图3：支出决算结构图

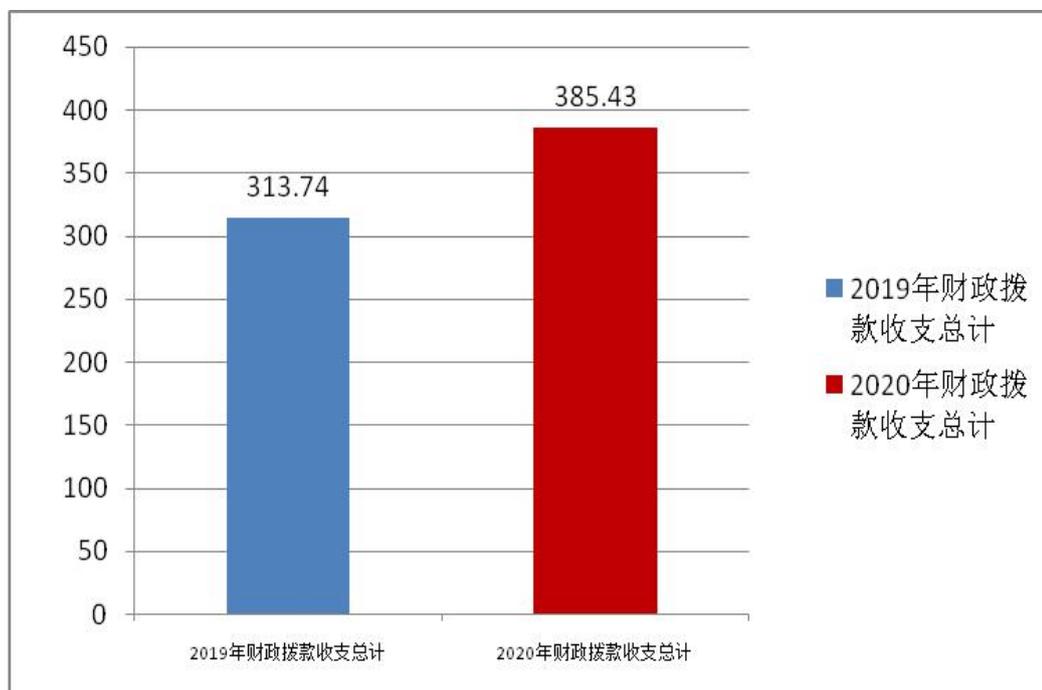


### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年财政拨款收、支总计385.43万元。与2019年相比，财政拨款收、支总计增加71.69万元，增长22.9%。主要变动原

因是脱贫攻坚期间，评审项目增加，评审费用增多。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况

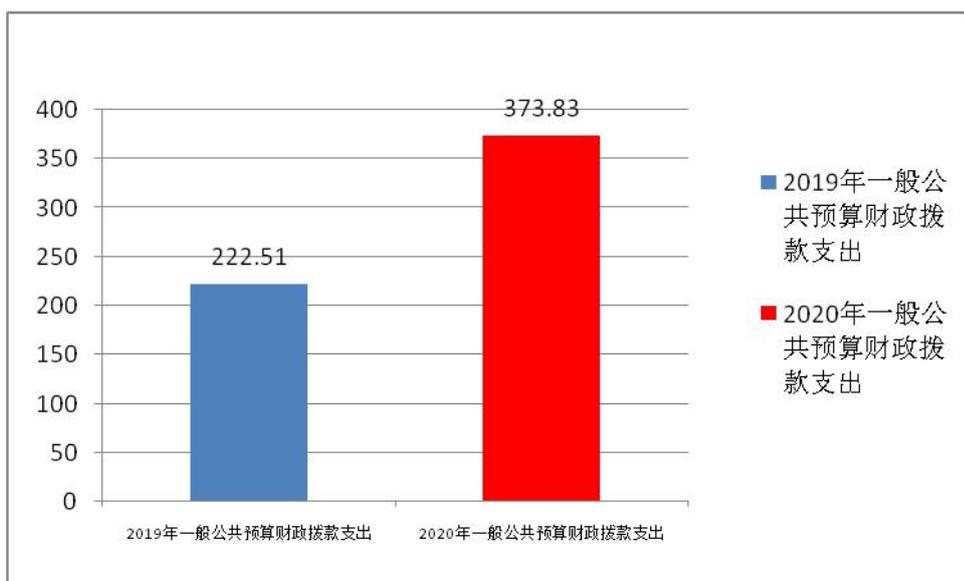


## 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年一般公共预算财政拨款支出 373.83 万元，占本年支出合计的 100%。与 2019 年相比，一般公共预算财政拨款增加 151.32 万元，增长 40.5%。主要变动原因是脱贫攻坚期间，评审项目增加，评审费用增多。

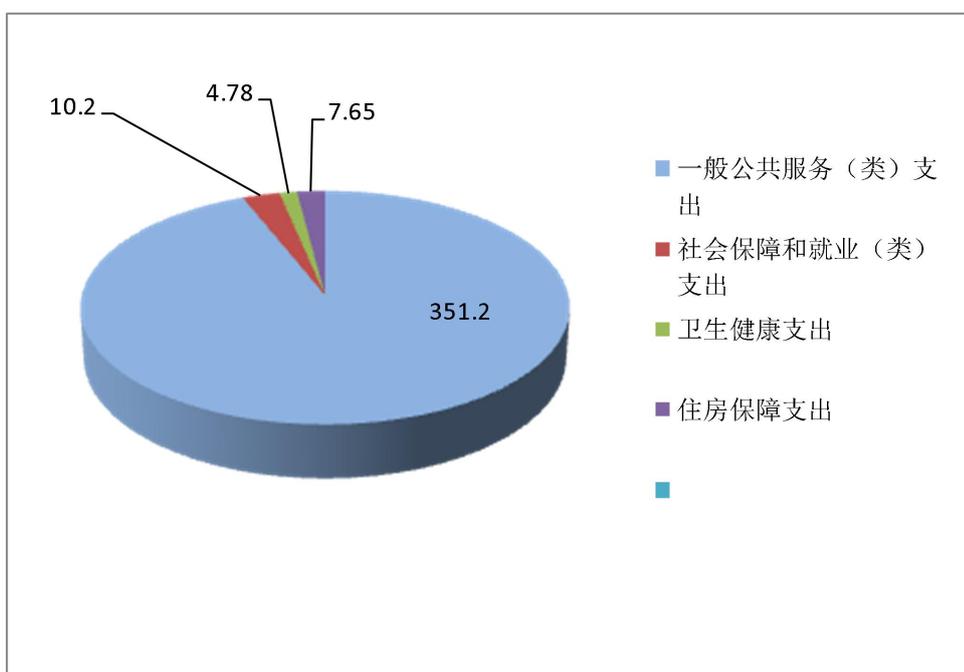
图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况



## (二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年一般公共预算财政拨款支出373.83万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出351.2万元，占94%；社会保障和就业（类）支出10.2万元，占2.7%；卫生健康支出4.78万元，占1.3%；住房保障支出7.65万元，占2%。

图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构



## (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2020年一般公共预算支出决算数为373.83万元，完成预算97%。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：支出决算为210.86万元，完成预算95%，决算数小于预算数的主要原因是相关项目正在实施，11.6万元款项未支付。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：支出决算为140.34万元，完成预算100%。

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）：支出决算为10.2万元，完成预算100%。

4. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：支出决算为4.78万元，完成预算100%。

5. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算为7.65万元，完成预算100%。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020年一般公共预算财政拨款基本支出162.97万元，其中：人员经费131.79万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、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、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

日常公用经费31.18万元，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、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、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、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、其他资本性支出等。

## 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

### （一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020年“三公”经费财政拨款支出决算0万元，完成预算100%，决算数小于预算数的主要原因是单位当年严格压缩支出节约开支，未发生接待费用。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出0万元，完成预算0%。全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）0人。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元，完成预算0%。

其中：公务用车购置支出0万元。全年按规定更新购置公务用车0辆，其中：轿车0辆、金额0万元，越野车0辆、金额0万元，载客汽车0辆、金额0万元。截至2020年12月底，单位共有公务用车0辆，其中：轿车0辆、越野车0辆、载客汽车0辆。

公务用车运行维护费支出0万元。

3. 公务接待费支出0万元，完成预算0%。其中：

国内公务接待支出0万元。国内公务接待0批次，0人次（不

包括陪同人员), 共计支出 0 万元。

外事接待支出 0 万元, 外事接待 0 批次, 0 人, 共计支出 0 万元。

## **八、政府性基金预算支出决算情况说明**

2020 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

## **九、国有资本经营预算支出决算情况说明**

2020 年国有资本经营预算拨款支出 0 万元。

## **十、其他重要事项的情况说明**

### **(一) 机关运行经费支出情况**

2020 年, 苍溪县政府投资评审中心机关运行经费支出 0 万元, 比 2019 年增加 0 万元, 增长 0%。主要原因是单位性质是财政补助的事业单位, 因此无运行经费。

### **(二) 政府采购支出情况**

2020 年, 苍溪县政府投资评审中心政府采购支出总额 1.55 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 1.55 万元。授予中小企业合同金额 0 万元, 占政府采购支出总额的 0%, 其中: 授予小微企业合同金额 1.55 万元, 占政府采购支出总额的 100%。

### **(三) 国有资产占有使用情况**

截至 2020 年 12 月 31 日, 苍溪县政府投资评审中心共有车辆 0 辆, 其中: 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、其他用车 0 辆, 单价 50 万元以上通用设备 0 台(套), 单价 100 万元以上专用设备 0 台(套)。

### **(四) 预算绩效管理情况**

根据预算绩效管理要求，本单位在年初预算编制阶段，组织对财政委托业务支出项目开展了预算事前绩效评估，对1个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取1个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对1个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门按要求对2020年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看，评审中心严格财务管理，合理安排预算资金，严守财经纪律、从严支出管理，科学调度，保障单位正常运转，积极履职，不断建立健全内部管理制度，圆满完成了年度绩效目标任务，整体绩效评价良好，服务对象满意度较高。本单位2020年度评价得分为95分，但在预算执行进度方面还存在不及时的问题。本部门还自行组织了1个项目绩效评价，从评价情况来看，达到了预先绩效目标的要求。

#### 1. 项目绩效目标完成情况

本单位在2020年度部门决算中反映“项目评审专项经费”等1个项目绩效目标实际完成情况。

苍溪县政府投资评审中心评审项目专项经费绩效目标完成情况综述。项目全年预算数222.46万元，执行数为210.86万元，完成预算的95%。通过项目实施，保障全县财政投资项目招标控制价编制、工程预算审核评审工作顺利推进。

下一步改进措施：科学预算，细化预算编制工作。

## 项目绩效目标完成情况表

(2020 年度)

项目名称		项目评审专项经费			
预算单位		苍溪县政府投资评审中心			
预算执行情况 (万元)	预算数:	222.46	执行数:	210.86	
	其中-财政拨款:	222.46	其中-财政拨款:	210.86	
	其它资金:	无	其它资金:	无	
年度目标完成情况	预期目标			实际完成目标	
	完成项目评审 20 个以上,踏勘项目的次数 100 次以上, 评审人员参加业务培训 9 次以上			完成项目评审 30 个, 踏勘项目的次数 120 次, 评审人员参加业务培训 10 次以上	
绩效指标完成情况	一级指标	二级指标	三级指标	预期指标值	实际完成指标值
	项目完成指标	数量指标	项目评审个数	≥20 个	完成项目评审 30 个
	项目完成指标	数量指标	踏勘项目次数	≥100	踏勘项目的次数 120 次
	项目完成指标	数量指标	业务培训次数	≥9	≥10
	效益指标	经济效益	审减率	≥3%	审减率平均 4%以上
	效益指标	社会效益	保障全县财政投资评审工作顺利开展	全额保障	保障全县财政投资评审工作顺利开展
	满意度指标	满意度指标	服务对象满意度	≥95%	群众满意度 98%

2. 部门绩效评价结果。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《苍溪县政府投资评审中心 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件 1。

本部门自行组织对“项目评审专项经费”等 1 个项目开展了绩效评价，《项目评审专项经费项目 2020 年绩效评价报告》见附件 2。

## 第三部分 名词解释

1. 财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2. 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。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 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。

6. 年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转 to 本年按有关规定继续使用的资金。

7. 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。

8. 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。

9. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：指单位用于政府投资评审项目支付给中介机构的委托业务费项目支出；

10. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：指单位用于保障机构正常运行、开展政府投资评审日常工作发生的基本支出。

11. 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）：指单位实施养老保险制度由单位为职工缴纳的基本养老保险费（单位部分）支出。

12. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指单位实施社会保险制度由单位为职工缴纳的基本医疗保险费（单位部分）支出。

13. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指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按规定比例为职工缴纳的住房公积金（单位部分）支出。

14. 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。

15. 项目支出：指在基本支出之外为完成特定评审任务和事业发展目标所发生的支出。

16. “三公”经费：指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。

17. 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。

## 第四部分 附件

### 附件 1

# 苍溪县政府投资评审中心 关于 2020 年部门整体支出绩效评价报告

## 一、单位概况

### （一）机构组成

苍溪县政府投资评审中心成立于 2009 年 2 月，属事业副科级单位。

### （二）机构职能

对政府投资项目的审批、设计、预算、竣工决（结）算等进行综合性评审。

### （三）人员概况

苍溪县政府投资评审中心核定编制 12 人。2020 年实际在岗人员 9 人，编外长期聘用人员 2 人，其他人员 1 人。其中：专业技术八级人员 2 名，专业技术十级人员 3 名，专业技术十二级人员 4 名。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况

2020 年本年收入合计 335.43 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 335.43 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，

占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。

## **（二）部门财政资金支出情况**

2020 年本年支出合计 373.83 万元，其中：基本支出 162.97 万元，占 43.6%；项目支出 210.86 万元，占 56.4%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。

## **三、部门整体预算绩效管理情况**

### **（一）部门预算管理**

绩效目标：致力稳中求进，提升综合经济实力，致力规划先行，特色产业蓬勃发展，致力基础设施等项目评审，致力民生事业，筑牢社会保障体系。

1. 报送时效。根据县财政局关于编报年度预算的会议、文件要求，按时编制单位预算报表并将电子及纸质报表报送县财政分管股室行财股，从未发生迟报现象。

2. 编制质量。评审中心不断提高预算编制水平，保证部门预算到位率，预算编制尽量细化，使预算编制更科学，预算编制内容更完整。同时严格预算调整，努力减少预算执行中的调整事项。

3. 预算执行。严格按照预算管理制度和财务会计制度编制决算，决算数据真实、准确、完整并及时上报，不存在决算报表数据与财务账不一致等问题，并按规定公开部门决算，不存在决算公开数与决算报表数或财务账不一致等问题。

### **（二）结果应用情况**

1. 严格执行预算的刚性。预算下达后，严格按预算科目、

预算指标、预算要求和绩效目标执行，确保预算的刚性。

2. 确保了预算执行的平衡。人员支出按月按政策支付，未发生拖欠人头经费情况，严格实行结转结余管控。

3. 认真执行部门决算编制和审查。一是按时报送单位年度决算报表，二是做到账表合一，三是坚持决算数据真实准确原则，四是保证了决算编制人员与财政供养系统数据的一致性。

## **四、评价结论及建议**

### **（一）评价结论**

2020年，评审中心财务管理工作在县财政局的精诚指导、严格监督、大力支持下，精打细算、严格审核、厉行节约，严守财经纪律、从严支出管理，科学调度、合理安排预算资金，保障了单位正常运转，绩效目标任务圆满完成，整体绩效评价良好，服务对象满意度较高。

### **（二）存在问题**

1. 预算编制不精准，细化程度不够；
2. 财务管理进一步加强，财务核算进一步及时、规范。

### **（三）改进建议**

1. 细化预算编制工作，认真做好预算的编制。进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求进行预算编制。

2. 加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务核算行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用、审核、

列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

3. 对财务人员加强培训，特别是针对《中华人民共和国会计法》《中华人民共和国预算法》和《政府会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算管理，切实提高部门预算收支管理水平。

附件 2

## 项目评审专项经费

# 项目 2020 年绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）项目基本情况

项目评审专项经费项目经费来源为财政拨款，该项目投资 222.46 万元，无其他资金来源。

### （二）项目绩效目标

项目评审专项经费项目经费来源为财政拨款，该项目投资 222.46 万元，主要实施内容为用于完成项目评审 20 个以上，踏勘项目的次数 100 次以上，评审人员参加业务培训 9 次以上等方面支付的中介机构评审费用和本单位部分项目必需的工作经费等。

### （三）项目自评步骤及方法

根据工作安排要求，按项目资金的用途相关要求为指导，结合财务制度等管理制度和办法实施项目自评工作。

## 二、项目资金申报及使用情况

### （一）项目资金申报及批复情况

县财政局拨付 2020 年项目评审专项经费专项资金 222.46 万元。单位财务制度健全完备，资金管理规范，专款专用，资金使用与申报计划合理、合法、合规，完全相符。

### （二）资金计划、到位及使用情况

1. 资金计划。该项目资金计划 222.46 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际计划情况 222.46 万元，计划资金中无中央、省、市财政资金、项目单位自筹资金及其他渠道资金。

2. 资金到位。该项目资金到位 222.46 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，实际到位情况 222.46 万元，计划资金中无中央、省、市财政资金、项目单位自筹资金及其他渠道资金。

3. 资金使用。项目资金截至 2020 年底的实际支出情况为 210.86 万元，结转 11.6 万元因相关项目正在实施中未及时兑付。支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

经费实施专款专用，单位单独核算。无截留、挤占、挪用专项资金现象。全部支出使用合法票据，无虚列项目成本现象。无进行大额现金支付现象，对超过 1000 元以上支出均通过公务卡和银行转账等结算方式，均按规定标准执行。

### **（三）项目财务管理情况**

健全了项目资金财务管理制度，严格执行财务管理制度，财务会计和出纳按岗分设、印鉴分设管理，账务处理及时、会计核算规范，符合会计管理要求，申报款项手续完备。

## **三、项目实施及管理情况**

### **（一）项目组织架构及实施流程**

项目评审专项资金到位及时，支出合理合规，设立依据充分，并且目标明确，符合单位实施要求。

### **（二）项目管理情况**

2020 年项目评审专项经费计划批复资金 222.46 万元，实际到位资金 222.46 万元，实际支出资金 210.86 万元，完成预算的 95%。主要用于完成项目评审 20 个以上，踏勘项目的次数 100 次以上，评审人员参加业务培训 9 次以上等方面支付的中介机构评审费用和本单位部分项目必需的工作经费等。

### **（三）项目监管情况**

通过按制度要求对项目的全程监管，使项目核算达到账证相符、账账相符、账实相符，为提高工作质量和效率，明确规范管理、强化责任，为了更好地使用评审专项经费，我单位严格按照县人大通过的预算执行。单位主要负责人对资金支付进度进行有效监督和管理，根据预算资金项目绩效目标，严格经费使用程序，加强了监督管理。提升了评审工作质量和效率。评审专项经费审减率平均在 4% 以上。

## **四、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况**

截至 2020 年底项目资金支出为 210.86 万元，保障了单位的正常运转，解决了单位公用经费不足的问题，通过对项目实施的事前、事中、事后的财政评审，确保项目资金的安全运行；保障了政府高效运转，促进了经济社会健康发展，提升了为民服务的能力，维护了社会稳定。

### **（二）项目效益情况**

通过实施评审专项经费项目，保障了政府高效运转，促进了经济社会健康发展，提升了为民服务的能力，维护了社会稳定。保障了全县财政投资评审工作顺利开展，审减率平均在 4% 以上，服务对象满意度在 98%以上。

## **五、评价结论及建议**

### **（一）评价结论**

2020 年实施评审专项经费的使用，保障了单位的正常运转，解决了单位公用经费不足的问题，保障了经济建设的安全运行；

保障了政府高效运转，促进了经济社会健康发展，提升了为民服务的能力，维护了社会稳定。该专项资金到位及时，支出依据充分、合理、合规，并且目标明确。

## **（二）存在的问题**

财力补助有限，满足不了政府投资评审工作的应评尽评的需要。

## **（三）相关建议**

在年度预算内安排资金时按当年评审项目 and 需求适当增加额度，确保政府投资评审日常工作的需要。

## 第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表