

苍溪县财政局
2020 年度部门决算编制说明

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	7
第二部分 2020 年度部门决算情况说明	8
一、收入支出决算总体情况说明	8
二、收入决算情况说明	8
三、支出决算情况说明	9
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明	10
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	13
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	14
八、政府性基金预算支出决算情况说明	15
九、国有资本经营预算支出决算情况说明	15
十、其他重要事项的情况说明	15
第三部分 名词解释	18
第四部分 附件	21
附件 1	21
附件 2-1	27
附件 2-2	30
附件 2-3	33
第五部分 附表	36

一、收入支出决算总表	36
二、收入决算表	36
三、支出决算表	36
四、财政拨款收入支出决算总表	36
五、财政拨款支出决算明细表	36
六、一般公共预算财政拨款支出决算表	36
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表	36
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	36
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表	36
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表 ...	36
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	36
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表	36
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	36
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	36

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

(一) 主要职能

1. 拟定全县财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。

2. 贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律法规和规章。拟定全县财政规范性文件，并指导、监督执行。按照管理权限管理全县税政事项。

3. 负责管理各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复各乡镇、各部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人大及其常委会报告全县和县级财政预算、执行和决算情况。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。

4. 按分工负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费等其他非税收入。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。履行住房公积金的行政监督职能。

5. 组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告编制办法并组织实施。负责制定政府采购制度并监督管理。

6. 贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

7. 研究拟订国有资产管理的办法和制度规定并组织实施。牵头编制国有资本经营预算执行方案和全县国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制定县级国有金融资本管理制度。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

8. 负责审核并汇总编制全县国有资本经营预算草案。制定国有资本经营预算制度和办法，收取县本级企业国有资本收益。组织实施企业财务制度，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

9. 负责审核并汇总编制全县社会保险基金预算草案，会同有关部门拟定有关资金（基金）的财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

10. 负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟定县级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。

11. 管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流合作。

12. 负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度。

13. 负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护等工作。

14. 完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）2020 年重点工作完成情况

1. 财政收入创新纪录。完成一般公共预算收入 6.43 亿元，比上年净增 3322 万元，同比增长 5.4%，税占比为 73.7%，居全市县区第 1 位。

2. 可用财力逆势增长。全年实现一般公共预算支出 50.8 亿元，比上年 45.7 亿元净增 5.1 亿元，同比增长 11.1%，实现逆势大幅增长。

3. 重点支出保障有力。全年实现工资性支出 15.5 亿元，兑现全县干部职工绩效奖 3.6 亿元，民生支出完成 34.2 亿元，占一般公共预算支出的比重为 67.3%，超全市平均水平 2 个百分点。

4. 资金争取再攀新高。争取到位上级财政性资金 58 亿元，占市下达目标任务的 103%。财政部门牵头争取到位债券资金 19.65 亿元（其中新增债券 10.91 亿元、再融资债券 8.74 亿元），数额位居全市县区第一、全省前列。

5. 脱贫攻坚保障到位。全年筹集各类扶贫资金 11 亿元，同口径增长 10%，其中：整合涉农资金 7.4 亿元，县本级安排 0.4 亿元。

6. 重大风险管控有力。我县系统内债务 63 亿元、隐性债务 32 亿元，政府债务合计 95 亿元。全年化解隐性债务 5.57 亿元，超额完成省市下达任务。

7. 预算绩效纵深推进。所有预算单位 2020 年度的预算绩效目标实现同步编审、同步上会、同步批复、同步公开。对扶贫领域 8 个重点项目、东西部扶贫协作资金开展绩效评价，涉及资金 1.9 亿元以上。

8. 财政监督逐步强化。组织开展财政专项检查，清理收回存量资金 1.86 亿元，纠正违规资金 6899 万元，向县纪委监委移交问题线索 2 件。动态监控预警 165 笔金额 1.13 亿元。评审政府投资项目 246 个审减 2.8 亿元，审减率 7.3%；组织政府集中采购 4.83 亿元，节约资金 2362 万元，节约率 4.66%。

二、机构设置

苍溪县财政局下属二级单位 3 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 2 个。

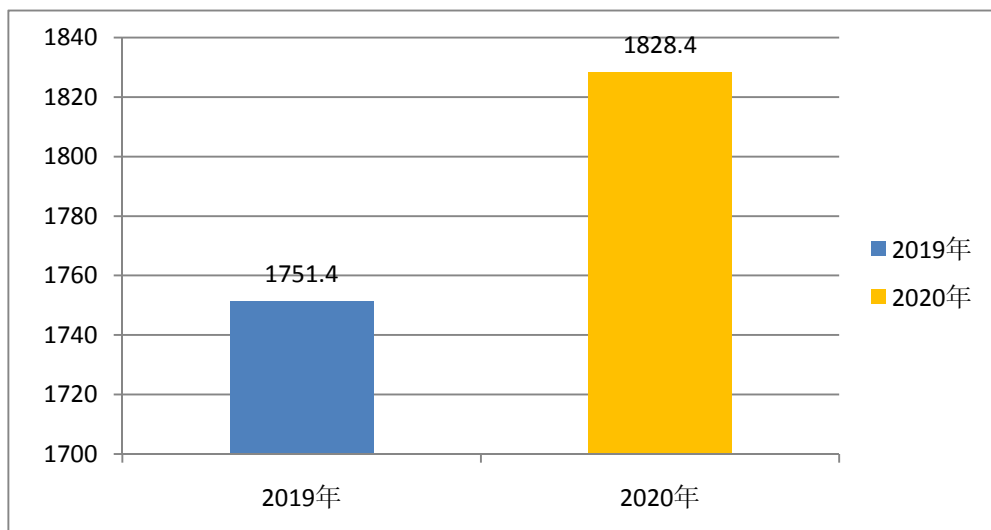
纳入苍溪县财政局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位 1 个。主要包括：财政局机关、县财政绩效中心、县政府与社会资本合作中心。

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 1828.4 万元。与 2019 年度相比，收、支总计各增加 77 万元，增长 4.4%。主要变动原因是政策性调资、人员增加、专用网络建设与维护等支出增加。

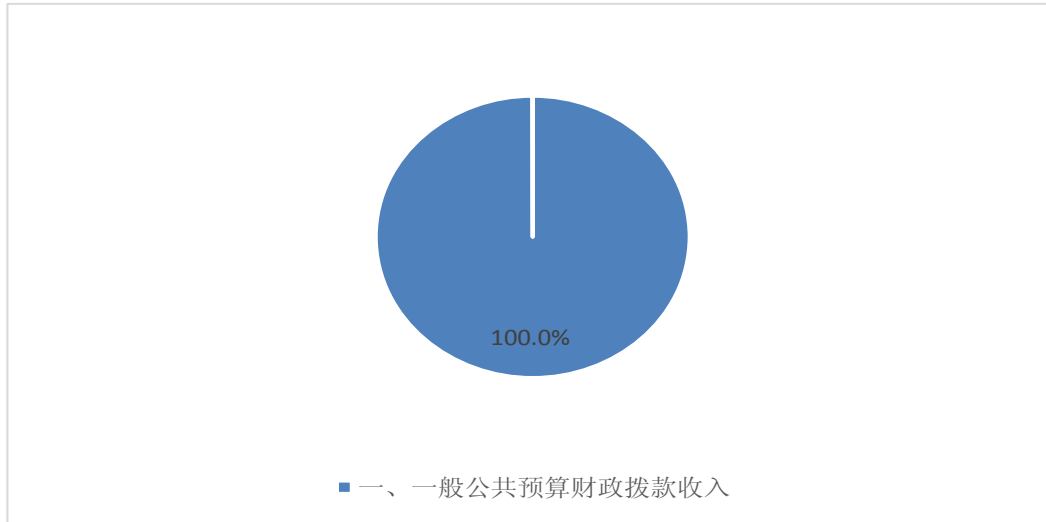
图 1：收、支决算总计变动情况图(单位：万元)



二、收入决算情况说明

2020 年度本年收入总计 1283.9 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1283.9 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元；上级补助收入 0 万元；事业收入 0 万元；经营收入 0 万元；附属单位上缴收入 0 万元；其他收入 0 万元。

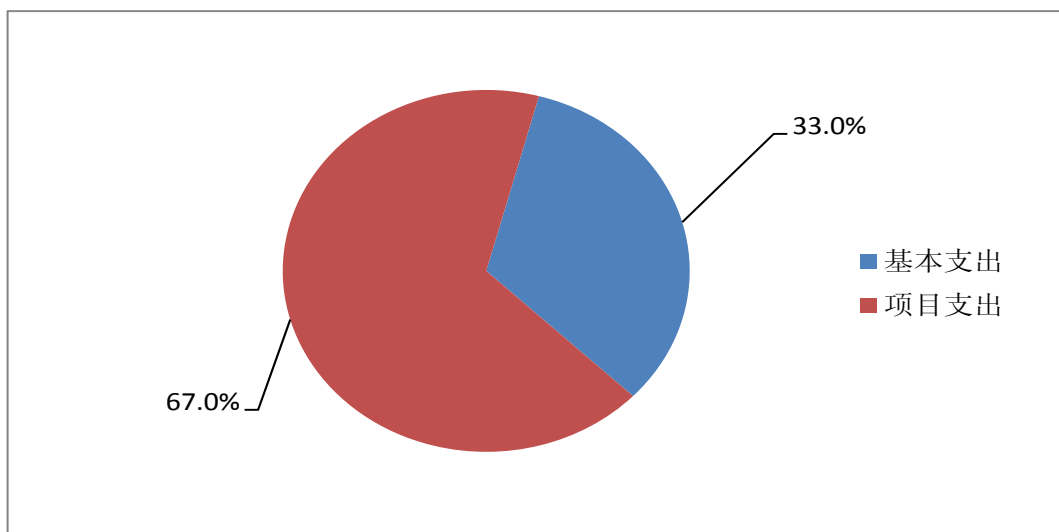
图 2: 收入决算结构图



三、支出决算情况说明

2020年度本年支出合计1635.1万元,其中:基本支出1094.9万元,占67%;项目支出540.2万元,占33%;上缴上级支出0万元;经营支出0万元;对附属单位补助支出0万元。

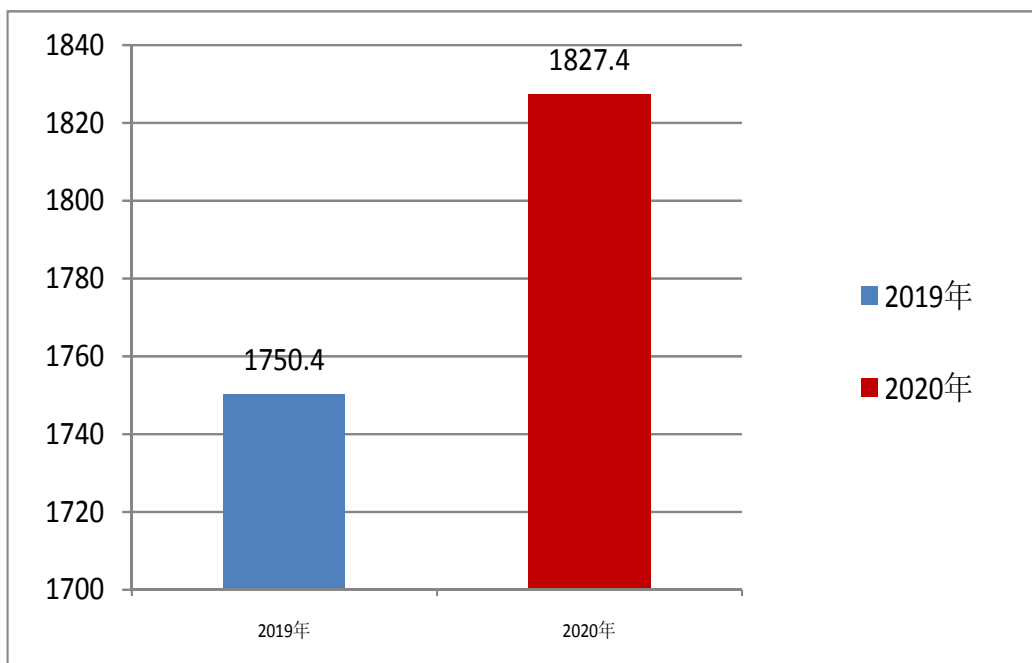
图 3: 支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020 年度财政拨款收、支总计 1827.4 万元。与 2019 年度相比，财政拨款收、支总计各增加 77 万元，增长 4.4%。主要变动原因是政策性调资、人员增加、专用网络建设与维护等支出增加。

图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况(单位：万元)

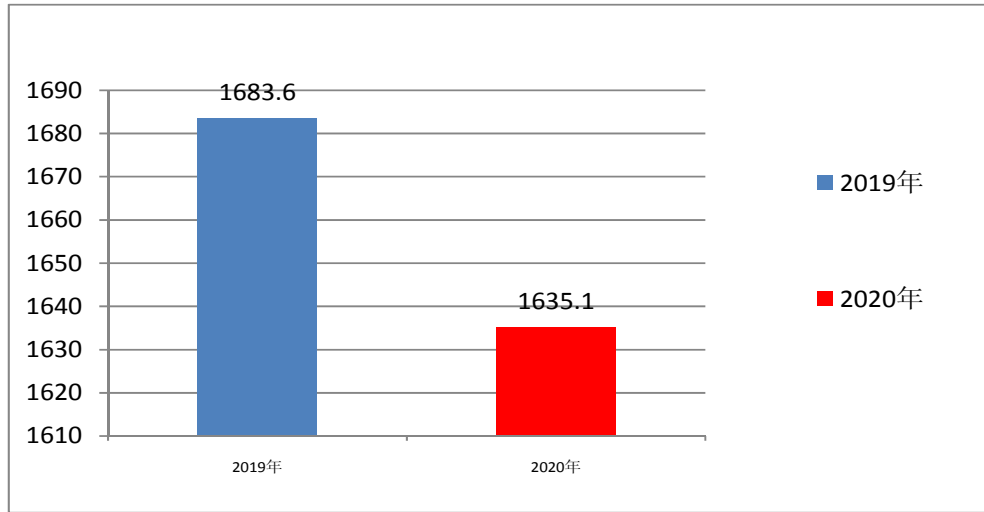


五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

(一) 一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1635.1 万元，占本年支出总数的 100%。与 2019 年度相比，一般公共预算财政拨款减少 48.5 万元，降低 2.9%。主要变动原因是 2020 年度藏区援助项目减少支出。

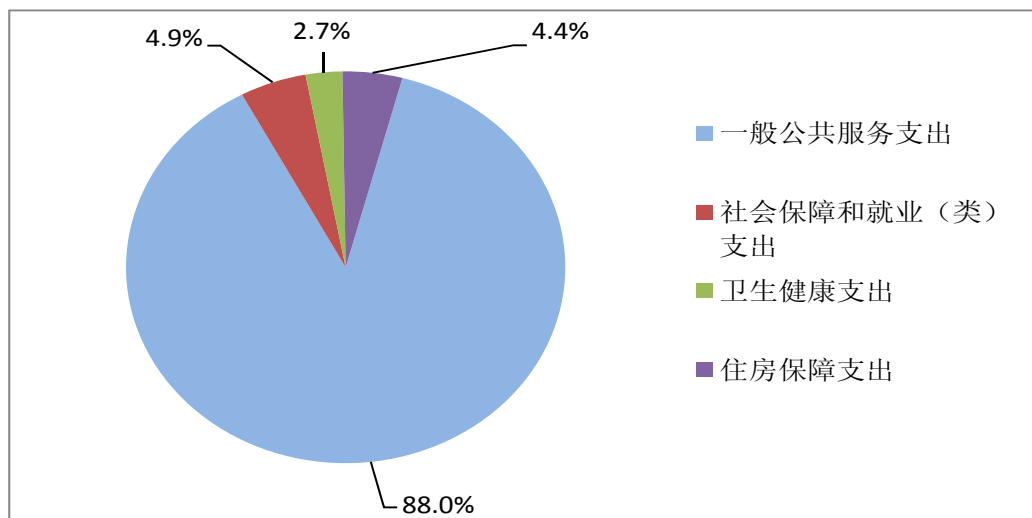
图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况(单位：万元)



(二) 一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020 年度一般公共预算财政拨款支出 1635.1 万元，主要用于以下方面：一般公共预算服务（类）支出 1438.7 万元，占 88%；社会保障和就业（类）支出 79.4 万元，占 4.9%；卫生健康（类）支出 44.4 万元，占 2.7%；住房保障（类）支出 72.5 万元，占 4.4%。

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年度一般公共预算支出决算数为1635.1万元，完成预算数的89.5%。其中：

1. 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79.44万元，完成预算数的100%。决算数和预算数持平。

2. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：支出决算为44.4万元，完成预算数的100%。决算数和预算数持平。

3. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：支出决算数898.5万元，完成预算数的100%。决算数和预算数持平。

4. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）预算改革业务（项）：支出决算数27.6万元，完成预算数的100%。决算数和预算数持平。

5. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：支出决算数51万元，完成预算数的100%。决算数和预算数持平。

6. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政监察（项）：支出决算数62.8万元，完成预算数的100%。决算数和预算数持平。

7. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)信息化建设(项): 支出决算数 217.1 万元, 完成预算数的 82.1%, 决算数小于预算数的主要原因是根据项目实施和验收进度, 款项尚未支付。

8. 一般公共服务支出(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项): 支出决算数 181.7 万元, 完成预算数的 55.6%, 决算数小于预算数的主要原因是根据项目实施和验收进度, 款项尚未支付。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1094.9 万元, 其中: 人员经费 850.3 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 244.6 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

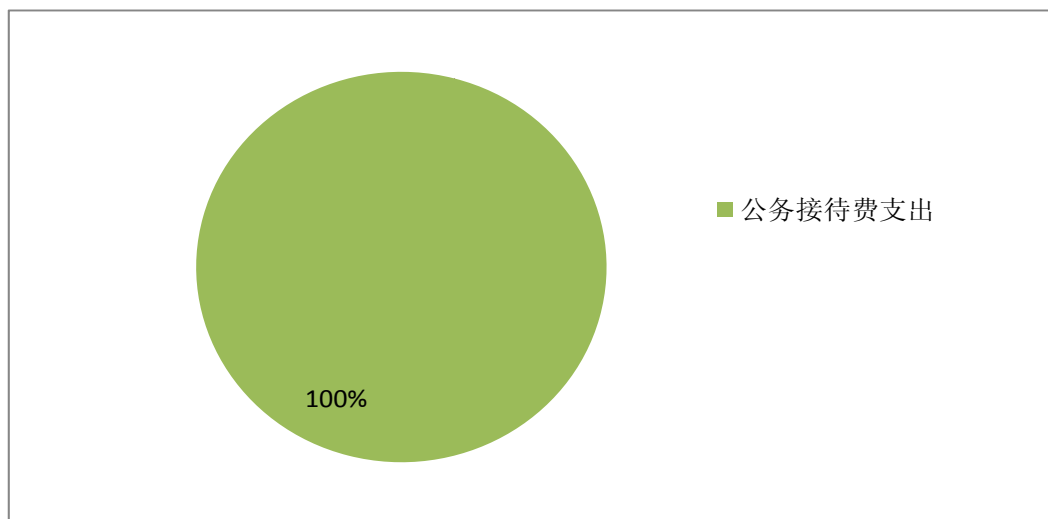
（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 5.4 万元，完成预算数的 39.9%，决算数小于预算数的主要原因是落实过“紧日子”要求，大力压减公务接待支出。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020 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 万元；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算 5.4 万元，占 100%。具体情况如下：

（图 7：“三公”经费财政拨款支出结构）



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元。
2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元。

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 5.4 万元，完成预算数的 39.9%。公务接待费支出决算比 2019 年减少 0.01 万元，基本持平。

其中：

国内公务接待支出 5.4 万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 61 批次，426 人次（不包括陪同人员），共计支出 5.4 万元。具体内容包括：主要接待部分上级主管部门来我局调研、检查指导工作；考察、座谈、学习等。

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 年度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 年度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 年度，县财政局机关运行经费支出 244.6 万元，比 2019 年度减少 22.4 万元，降低 8.4%。主要原因是落实过“紧日子”要求，大力压减公务费用支出。

（二）政府采购支出情况

2020 年度，县财政局政府采购支出总额 166.9 万元，其中：政府采购货物支出 50.7 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 116.2 万元。主要用于保证单位正常运转需要。授予中小企业合同金额 166.9 万元，其中：授予小微企业合同金额 166.9 万元。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，县财政局共有车辆 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。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，在年初预算编制阶段，组织对 3 个项目开展预算事前绩效评估，对 3 个项目编制绩效目标，预算执行过程中，选取 3 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 3 个项目开展绩效目标完成情况梳理填报。

按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，自行组织 3

个项目绩效评价。

1. 项目绩效目标完成情况

县财政局机关在 2020 年度部门决算中反映“预算改革业务和财政国库业务”“财政监督检查”“信息化建设”3 个项目绩效目标完成情况。

(1) 2020 年度预算改革业务和财政国库业务项目开展培训 9 批次，培训通过率达 93%。项目全年预算数 78.6 万元，执行数 78.6 万元，完成预算数的 100%。

(2) 2020 年度开展财政监督检查 9 次。项目全年预算数 62.8 万元，执行数 62.8 万元，完成预算数的 100%。

(3) 2020 年度保障县级各部门和乡镇的财务软件信息化建设，较好的完成了年初绩效目标。项目全年预算数 264.6 万元，执行数 217.8 元，完成预算数的 82%。

2. 部门绩效评价结果

县财政局按要求对 2020 年度部门整体支出绩效评价情况开展自评（报告见附件 1）

县财政局组织对“预算改革业务和财政国库业务”“财政监督检查”“信息化建设”3 个项目开展绩效自评（报告见附件 2-4）。

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. 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。

6. 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。

7. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指人员工资，办公费，差旅费等公用经费。

8. 一般公共服务（类）财政事务（款）预算改革业务（项）：指财政部门用于预算改革方面的支出。

9. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）：指财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

10. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）：

指财政部门用于财政监察派出机构的专项业务支出。

11. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指财政部门用于信息化建设方面的支出。

12. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：指本单位用于重点工作、帮扶、党建的专项支出。

13. 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）：指缴纳职工养老保险。

14. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指本单位缴纳的在职职工基本医疗保险费。

15. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指缴纳职工住房公积金。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. “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。

20. 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

苍溪县财政局 机关 2020 年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

县财政局一级预算单位 1 个，其中：行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 2 个。主要包括：主要包括财政局机关、县财政绩效中心、县政府与社会资本合作中心。

（二）机构职能

1. 拟订全县财政、税收的发展战略、规划、政策并组织实施。参与宏观经济分析预测和全县重大宏观经济政策的制定。提出运用财税政策实施宏观经济调控，提出综合平衡全县财力的建议。

2. 贯彻执行国家财税法律、法规和方针、政策，组织起草地方性财税法规并组织实施。按照管理权限管理全县税政事项。

3. 承担各项财政收支管理。负责编制年度县级预决算草案

并组织实施。受县政府委托，向县人民代表大会报告全县和县级预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算情况。组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。完善财政转移支付制度。

4. 负责政府非税收入管理。按规定管理行政事业性收费、财政票据和政府性基金管理，负责彩票的监管和发行规模的审核上报工作。

5. 制定全县财政国库管理制度、国库集中收付制度，组织开展国库现金管理工作。制定政府采购制度，编制政府采购预算，监督管理全县政府采购工作。

6. 制定全县行政事业单位国有资产管理制，并对执行情况进行监督检查。

7. 审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制订国有资本经营预算的制度和办法，收取县属国有资本收益，组织实施企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度。

8. 负责管理和监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，参与拟订政府性建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责政府投资评审工作，负责有关政策性补贴和专项储备资金的管理工作。

9. 会同相关部门管理全县社会保障、就业及医疗卫生支出，

会同相关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制县级社会保障预决算草案。

10. 组织实施政府性债务管理制度和政策，制定具体管理办法，管理政府债务，防范财政风险。管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务。

11. 负责全县会计管理工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导和管理社会会计中介机构，负责财政宣传和财政信息管理系统工作。负责全县财政会计业务的培训。

12. 指导并牵头财政资金绩效评价。监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题。依法查处违反财经法纪的行为。

13. 负责财政宣传和财政信息管理系统工作。

14. 承担县政府农业综合开发项目管理职责。

15. 承担县政府财政监督检查管理职责。

16. 承担县政府农村综合改革具体工作。

17. 承担县政府公布的有关行政审批事项。

18. 承办县政府交办的其他事项。

（三）人员概况

县财政局部门预算实有编制内在职人员 64 人，其中：行政

编制 43 人，事业（工勤）编制 21 人。离退（职）休人员 19 人。遗属补助 6 人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2020 年度本年收入合计 1283.9 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1283.9 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元；事业收入 0 万元；经营收入 0 万元；附属单位上缴收入 0 万元；其他收入 0 万元。

（二）部门财政资金支出情况

支出预算 1635.1 万元，其中：基本支出 1094.9 万元占总数的 67%，项目支出 540.2 万元占总数的 33%。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理

2020 年度县财政局为进一步加强预算绩效管理，严格按照《苍溪县预算绩效目标管理办法》，完善了本单位预算绩效管理体系，严格按照相关规定制定绩效目标，把控绩效目标完成进度，基本实现对本单位预算项目进行绩效目标申报，过程控制与结果评价。

（二）结果应用情况

在当前财政收支形势严峻，收支矛盾日益凸显的大环境下，县财政局严格按照县委、县政府的相关要求，以全面实施预算绩效管理为关键点和突破口，规范本单位预算绩效管理办法，提高本单位绩效管理的质量和审核标准，为本单位绩效目标的公开和自评夯实基础。始终坚持发展导向，着眼全局，把握方面，凝聚合力，议大事、干实事，认真做好收支管理，推进全县经济社会持续健康发展。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

2020 年度，县财政局财务管理工作在财务上精打细算、严格审核、厉行节约，严守财经纪律、从严支出管理，本着保人员工资、保日常工作、保重点工作，科学调度、合理安排预算资金，确保了各项工作目标的圆满完成，部门职责履行情况优，整体绩效评价良好，服务对象满意度较高。

（二）存在问题

财务管理水平有待进一步提高。

（三）改进建议

1. 科学编制预算。进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关规定要求进行预算编制，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项

目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。加强内部预算编制的审核和预算控制指标的下达，提高预算的合理性和准确性。

2. 加强财务管理，严格财务审核。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。

预算改革业务和财政国库业务项目 2020 年绩效评价报告

一、项目概况

开展会计核算改革培训和预算绩效管理培训，广泛宣传新的会计制度，进一步加强预算绩效管理理念，提高核算技能及绩效管理水平。

二、评价工作开展及项目情况

（一）前期准备。按照绩效管理相关要求，成立项目支出绩效评价工作组，开展绩效自评工作。

（二）组织评价。对照《预算项目支出绩效目标申报表》，填报《项目支出绩效目标完成情况表》，逐一对照绩效目标，全面考察核实目标任务完成情况。

（三）分析评价。根据考察核实绩效目标完成情况，采用比较分析法，进行综合评价。

2020 年度预算下达预算改革业务和财政国库业务项目经费 78.6 万元，资金到位率 100%，用于预算改革培训和预算绩效管理培训。

三、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

开展核算改革培训和预算绩效培训，广泛宣传新制度内容，

丰富财会人员的知识体系，提高职业技能，同时为社会各界了解和准确理解新制度，贯彻实施新制度营造了良好的社会氛围。绩效自评得分 98.5 分，综合评价为优。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标评价内容	评价得分
项目决策（20分）	科学决策（10分）	必要性	5	项目符合党中央、国务院和县委、县政府决策部署；符合当前经济社会发展需要，政策和实际需求的吻合程度	5
		可行性	5	可行性论证充分，规划、管理办法、指导意见等制度是否健全完善	5
	绩效目标（10分）	明确性	5	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化、可衡量（绩效目标实际明确数/应当明确个数×100%）	5
		合理性	5	绩效目标设定符合实际需求，合理可行（绩效目标设定符合实际需求的抽样项目点个数/抽样项目点总数×100%）	5
项目管理（10分）	资金管理（7分）	资金分配	3	资金分配管理是否科学合理、规范有序；是否体现突出重点或公平性，符合财政资金改革方向	3
		资金使用	4	资金使用规范（规范使用资金/资金总额×100%）	4
	项目执行（3分）	执行规范	3	管理制度健全，管理过程科学规范	3
项目绩效（特性指标 70分）	项目完成（20分）	完成数量	5	实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%	4.5
		完成质量	5	符合绩效目标设定的验收标准，达到行业基准水平	4.5
		完成时效	5	$(\text{实际完成时间}-\text{绩效目标设定完成时间})/\text{绩效目标设定完成时间} \times 100\%$	5
		完成成本	5	$(\text{实际项目结算金额}-\text{预计项目计划金额})/\text{预计项目计划金额} \times 100\%$	5
	项目效益（50分）	社会效益	10	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，重点考核撬动率、贡献率、就业率（包括就业人数）等指标	10
		生态效益	10	反映相关产出对自然环境带来的影响和效果	10
		可持续效益	10	反映项目实施产出带来的可持续发展前景	10
		资金使用效率	10	资金使用率	10
		对受益对象满意度调查	10	反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度，重点考核受益群体和社会对项目的满意率等指标	9.5
		合计			

(二) 绩效分析

1. 项目决策

为全面实施预算绩效管理和预算改革，广泛开展新制度的宣传工作，使社会各界高度重视、准确理解新制度，为新制度的贯彻实施营造良好的社会氛围。符合当前发展需求。

2. 项目管理

严格按照项目资金管理办法执行，无挪用、截留现象。

3. 项目绩效

截至 2020 年底，完成核算改革培训 6 批，预算绩效培训 2 次，培训通过率达 90%，支培训费用 78.6 万元，基本完成预期绩效目标。

四、存在的主要问题

评价通过率不高。预期绩效目标（培训）通过率为 100%，实际通过率为 90%，未达到预期指标。

五、相关措施建议

在今后培训中改进培训方式、方法，加大培训力度，提升培训通过率。

附件 2-2

2020 年财政监督检查项目支出绩效评价报告

一、项目概况

开展会计信息质量检查以及其他财政监督检查，规范财政资金管理，提升单位财务管理水平。

二、评价工作开展及项目情况

（一）前期准备。按照绩效管理相关要求，成立项目支出绩效评价工作组，开展绩效自评工作。

（二）组织评价。按照《预算项目支出绩效目标申报表》，填报《项目支出绩效目标完成情况表》，逐一对照目标任务，全面考察核实目标任务完成情况。

（三）分析评价。根据考察核实目标任务完成情况，采用比较分析法，进行综合评价。

2020 年度下达财政监督检查资金 62.8 万元，资金到位率 100%，用于财政监督检查产生的办公费、文印费、差旅费、租车费等。

三、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

开展财政监督检查，规范财政资金管理，提升了单位财务管理水平。绩效自评得分 95 分，综合评价为优。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标评价内容	评价得分
项目决策 (20分)	科学决策 (10分)	必要性	5	项目符合党中央、国务院和县委、县政府决策部署；符合当前经济社会发展需要，政策和实际需求的吻合程度	5
		可行性	5	可行性论证充分，规划、管理办法、指导意见等制度是否健全完善	5
	绩效目标 (10分)	明确性	5	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化、可衡量（绩效目标实际明确数/应当明确个数×100%）	5
		合理性	5	绩效目标设定符合实际需求，合理可行（绩效目标设定符合实际需求的抽样项目点个数/抽样项目点总数×100%）	5
项目管理 (10分)	资金管理 (7分)	资金分配	3	资金分配管理是否科学合理、规范有序；是否体现突出重点或公平性，符合财政资金改革方向	3
		资金使用	4	资金使用规范（规范使用资金/资金总额×100%）	4
	项目执行 (3分)	执行规范	3	管理制度健全，管理过程科学规范	3
项目绩效 (特性指标 70分)	项目完成 (20分)	完成数量	5	实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%	4
		完成质量	5	符合绩效目标设定的验收标准，达到行业基准水平	4
		完成时效	5	(实际完成时间-绩效目标设定完成时间)/绩效目标设定完成时间×100%	5
		完成成本	5	(实际项目结算金额-预计项目计划金额)/预计项目计划金额×100%	5
	项目效益 (50分)	社会效益	10	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，重点考核撬动率、贡献率、就业率（包括就业人数）等指标	8
		生态效益	10	反映相关产出对自然环境带来的影响和效果	10
		可持续效益	10	反映项目实施产出带来的可持续发展前景	10
		资金使用效率	10	资金使用率	10
		对受益对象满意度调查	10	反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度，重点考核受益群体和社会对项目的满意率等指标	9
		合计			

(二) 绩效分析

1. 项目决策

为全面提升财务管理水平，确保财政资金使用安全，大力开展财政监督检查，符合当前发展需求。

2. 项目管理

严格按照项目资金管理办法执行，无挪用、截留现象。

3. 项目绩效

截至 2020 年底，全年开展财政监督检查 12 次，重点检查会计准则执行情况，会计核算是否真实公允，信息披露是否充分完整，财政预算管理和财务制度以及财经纪律执行情况等，基本完成预期绩效目标。

四、存在的主要问题

部分单位财务管理水平有待进一步提高。

五、相关措施建议

今后将加大财政监督检查力度，进一步提升单位财务管理水平。

2020 年信息化建设项目支出绩效评价报告

一、项目概况

全面提升单位财务管理水平，确保财政资金使用安全，购置相关财务软件。保障单位及延伸单位和乡镇网络安全，使用有序高效。

二、评价工作开展及项目情况

（一）前期准备。按照绩效管理相关要求，成立项目支出绩效评价工作组，开展绩效自评工作。

（二）组织评价。按照《预算项目支出绩效目标申报表》，填报《项目支出绩效目标完成情况表》，逐一对照目标任务，全面考察核实目标任务完成情况。

（三）分析评价。根据考察核实目标任务完成情况，采用比较分析法，进行综合评价。

2020 年度下达信息化建设资金 264.6 万元，资金到位率 100%，用于财务软件服务等。

三、评价结论及绩效分析

（一）评价结论

从使用效果看，全县软件使用效果良好，自评得分 94 分，综合评定为优。

一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标评价内容	评价得分
项目决策（20分）	科学决策（10分）	必要性	5	项目符合党中央、国务院和县委、县政府决策部署；符合当前经济社会发展需要，政策和实际需求的吻合程度	5
		可行性	5	可行性论证充分，规划、管理办法、指导意见等制度是否健全完善	5
	绩效目标（10分）	明确性	5	项目预期提供的产品、服务、效益或其他目标明确细化、可衡量（绩效目标实际明确数/应当明确个数×100%）	5
项目决策（20分）	绩效目标（10分）	合理性	5	绩效目标设定符合实际需求，合理可行（绩效目标设定符合实际需求的抽样项目点个数/抽样项目点总数×100%）	5
项目管理（10分）	资金管理（7分）	资金分配	3	资金分配管理是否科学合理、规范有序；是否体现突出重点或公平性，符合财政资金改革方向	3
		资金使用	4	资金使用规范（规范使用资金/资金总额×100%）	4
	项目执行（3分）	执行规范	3	管理制度健全，管理过程科学规范	3
项目绩效（特性指标 70分）	项目完成（20分）	完成数量	5	实际完成任务量/绩效目标设定任务量×100%	5
		完成质量	5	符合绩效目标设定的验收标准，达到行业基准水平	4
		完成时效	5	$(\text{实际完成时间}-\text{绩效目标设定完成时间})/\text{绩效目标设定完成时间}\times 100\%$	5
		完成成本	5	$(\text{实际项目结算金额}-\text{预计项目计划金额})/\text{预计项目计划金额}\times 100\%$	5
	项目效益（50分）	社会效益	10	反映相关产出对社会发展带来的影响和效果，重点考核撬动率、贡献率、就业率（包括就业人数）等指标	9
		生态效益	10	反映相关产出对自然环境带来的影响和效果	10
		可持续效益	10	反映项目实施产出带来的可持续发展前景	8
		资金使用效率	10	资金使用率	10
		对受益对象满意度调查	10	反映服务对象或项目受益人对相关产出及其影响的认可程度，重点考核受益群体和社会对项目的满意率等指标	8
合 计					94

(二) 绩效分析

1. 项目决策

为全面提升单位财务管理水平，确保财政资金使用安全，大力开展财政监督检查，符合当前发展需求。

2. 项目管理

严格按照项目资金管理办法执行，严肃财经纪律，无挪用、截留现象发生。

3. 项目绩效

使用统一财务软件，减轻了全县财务人员的工作量，节约了财务人员的出行成本，进一步提升了全县财务管理水平。

四、存在的主要问题

部分财务人员对软件应用还不熟悉，财务管理水平有待进一步提高。

五、相关措施建议

今后将加大软件使用培训力度，进一步提升单位财务管理水平。

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