

2018 年度

福建省泰宁县财政局部门决算公开

目 录

第一部分 部门概况	1-7
一、部门主要职责	1-3
二、部门决算单位基本情况	3-4
三、部门主要工作总结.....	4-7
第二部分 2018 年度部门决算表	7-18
一、收入支出决算总表	7-9
二、收入决算表	9
三、支出决算表	9-10
四、财政拨款收入支出决算总表	10-11
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	11-12
六、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	12
七、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	12-16
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	16
九、 部门决算相关信息统计表	16-17
十、 政府采购情况表	18
第三部分 2018 年度部门决算情况说明	18-26

一、收入支出决算总体情况说明	18-19
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	19-20
三、政府性基金支出决算情况说明	20
四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	20-21
五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明	21
六、预算绩效情况说明.....	21-26
七、其他重要事项情况说明.....	26
第四部分 名词解释	26-28

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

泰宁县财政局部门的主要职责是：

（一）贯彻执行国家和省、市有关财税方针政策和法律法规，拟订和实施全县财政税收发展战略、方针政策、中长期规划、改革方案及相关政策；分析预测宏观经济形势，参与拟定各项宏观经济政策，提出运用财税政策实施县级调控和综合平衡社会财力的建议；改革完善县、乡财政管理体制，指导乡镇财政部门业务工作。

（二）承担各项财政收支管理职责。负责编制年度县级预决算草案并组织执行；受县人民政府委托，向县人民代表大会报告县级预算及其执行情况，向县人大常委会报告县级预算调整、决算及其他重大财政事项；组织拟订经费开支标准、定额，负责审核批复县直部门（单位）的年度预决算。

（三）负责组织开展税收政策的调查研究；会同税务部门，贯彻执行税收政策；根据预算安排，确定财政收入计划，并组织实施。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；管理财政票据；监管彩票市场。

（四）拟订并组织实施有关本县财政、财务、会计管理等规章制度；指导、监督《企业财务通则》、《企业会

计准则》、《行政单位财务规则》、《事业单位财务规则》、《基本建设财务制度》等相关制度的执行。

（五）组织执行国库管理制度、国库集中收付制度，拟订和开展县级国库集中支付改革工作，并制定具体管理办法，按规定开展国库现金管理工作，管理全县财政专户；执行社会集团购买和政府采购制度、法规，拟订我县政府采购政策规定，负责控、购监督管理，依法查处控购方面的违法违规事项。

（六）拟订和执行国有资产基础管理的改革方案、规章制度、管理办法；组织实施国有资产的清产核资，国有产权属界定和登记；按规定管理行政事业单位国有资产；负责拟订和执行国有资本经营预算的各项管理制度、预算编制办法，收取企业国有资本收益，编制国有资本经营预、决算草案；指导资产评估工作。

（七）负责办理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，并实施监督；参与拟订县级建设投资的有关政策，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；开展财政性投融资建设项目的工程概(预)算、决(结)算的评审，负责农业综合开发项目资金实施和管理工作。

（八）执行社会保障资金(基金)的财务管理制度；会同有关部门管理县级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，实施社会保障资金使用的监督；编制县级社会保障预决算草案。

（九）贯彻执行政府国内债务管理的制度和政策，拟订和执行我县政府性债务管理制度和办法，防范财政风险。

（十）管理和指导全县的会计工作，监督和规范会计行为，执行国家会计法律、法规、会计准则和会计制度；负责县级会计代理记账机构的行政审批和服务监管工作；指导全县会计信息化工作；指导和管理会计委派工作；管理会计从业资格；承担会计专业技术资格管理工作。

（十一）监督检查财税法律法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强规范财政管理的建议。

（十二）贯彻落实农村综合改革的方针政策，指导、协调全县农村综合改革工作；负责农村综合改革涉及的财政转移支付方案的测算和资金的分配，监督转移支付资金使用；承担县农村综合改革领导小组的日常工作。

（十三）制定落实全县财政教育规划，组织财政干部培训；负责财政信息宣传工作；指导全县财政系统精神文明建设工作；负责本局机关和局属单位人事教育、党群工作。

（十四）承办县委、县政府交办的其他事项。

二、部门决算单位基本情况

从决算单位构成看，财政部门包括 1 个机关行政处（科）室及 7 个下属单位，其中：列入 2018 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	经费性质	人员编制数	在职人数
泰宁县财政局	财政核拨	18	16
采购办	财政核拨	4	4
国资办	财政核拨	4	3
控 办	财政核拨	2	2
国库支付中心	财政核拨	9	8
资产管理营运中心	财政核拨	5	3
乡财服务中心	财政核拨	5	4
农综办	财政核拨	2	2

三、部门主要工作总结

2018 年，财政部门主要重点完成了以下工作：

（一）坚持以开源节流为抓手，在确保财政运行稳健上有新举措。一是坚持依法组织财政收入，进一步完善对重点行业、重点部门、重点税源的税收服务，确保各项收入序时均衡入库，同时不断优化收入结构，切实提高财政收入质量。二是加大一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算的统筹力度，加大财政存量资金盘活力，统筹安排资金支持重点民生项目建设。三是密切关注上级相关政策，有针对性地加强项目资金对接，积极争取上级转移支付支持。四是牢固树立过“紧日子”的思想，

从严控制“三公”经费和一般性支出，取消对绩效不高项目的预算安排。

（二）坚持以助推经济发展为要务，在厚植财源上有新作为

一是不折不扣落实中央和省市出台的减税降费政策，进一步降低企业运行成本，为各类市场主体营造良好环境，增强企业发展动力。二是大力支持产业发展，安排工商业企业发展专项资金，旅游产业发展资金，农业产业化发展资金，重点支持工业“五品”、旅游“四大板块”、农业“四个一”等重点产业发展，增强财政发展后劲。三是积极支持项目带动战略，筹集整合资金支持城市、交通、旅游等重点项目建设，充分发挥财政资金引导作用，保障重大基础设施项目建设投入。四是坚持绿色发展，践行“绿水青山就是金山银山”理念，着力把国家重点生态功能区的生态优势转化为发展优势，积极引导绿色产业发展。

（三）坚持以改善民生为导向，在满足人民美好生活需要上有新提升

财政支出持续向民生领域倾斜，一是持续加大乡村振兴和扶贫投入，安排乡村振兴及扶贫专项资金，重点支持村级公益事业发展和脱贫项目建设；统筹重点生态流域补偿资金用于农村生活垃圾处理及生态治理等环境保护项目支出；推进涉农资金整合，深化“春风”工程村财增收项目建设；积极争取山水林田湖草专项资金，全力支持乡村

基础设施项目建设。二是推动教育优先发展，安排县本级教育专项资金，落实教育公用经费保障机制，完善教育正向激励措施，推进义务教育均衡发展；加大教育基础设施投入，多渠道筹集资金继续支持城南小学，实小综合楼、一中教学楼建设。三是完善社会保障体系，县本级专项安排社会保障和就业支出，认真落实新型农村养老保险、城乡居民最低生活保障、全员养老保险、残疾人就业保障等社保政策，切实增强人民群众获得感。四是支持医疗卫生事业发展，县本级安排医疗卫生事业支出，用于落实城乡居民基本医疗保险、基本公共卫生、计生奖扶配套政策等；支持公立医院改革，积极争取各项资金支持县总医院、县妇幼保健院等项目建设，切实提高医疗保障水平。五是落实为民办实事项目，统筹安排各类专项资金确保为民办实事项目顺利实施。

（四）坚持以深化改革为动力，在促进财政管理规范高效上有新突破

一是持续推进预算管理改革，按照实施全面规范、公开透明预算制度的总体要求，进一步细化预算编制，强化预算约束，提高预算透明度。二是深化国库集中支付改革，逐步将动态监控范围拓展到所有财政资金和全部业务流程，实现国库集中支付标准化管理，提高支付效率。三是全面实施预算绩效管理，将政府性基金预算纳入预算绩效管理范围，健全完善财政预算绩效综合管理系统，实行预算绩效电子化、信息化管理。四是规范预决算公开，严

格落实预决算公开的各项任务，加大监督检查力度，确保公开及时、形式规范。五是强化财政资金监管，加强财经纪律执行和财税政策落实，加大扶贫资金等重点民生资金使用情况监督检查力度。六是开展国企改革，在交通领域试点的基础上，全面推行国有企业改革，集中优势做好国有企业整合重组，鼓励国有企业做大做强。七是加强政府性债务管理，规范政府融资举债行为，将政府性债务严格控制在限额以下；强化政府性投资项目管理，落实建设项目建前审批制度；统筹财政资金妥善化解到期存量债务，避免发生债务违约风险。

第二部分 2018 年度部门决算表

一、 收入支出决算总表

收支决算总表

编制单位：福建省泰宁县财政局		2018 年度		金额单位：万元	
收入		支出			
项目	决算数	项目(按支出科目分类)	决算数		
一、财政拨款	593.08	一、一般公共服务支出	592.98		
其中：政府性基金		二、外交支出			
二、上级补助收入		三、国防支出			
三、事业收入		四、公共安全支出			
四、经营收入		五、教育支出			
五、附属单位缴款		六、科学技术支出			
六、其他收入		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			

		九、医疗卫生与计划生育支出	
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、国土海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、其他支出	
		二十二、债务还本支出	
		二十三、债务付息支出	
本年收入合计	593.08	本年支出合计	592.98
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	2.00	交纳所得税	
基本支出结转	2.00	提取职工福利基金	
其中：财政拨款结转	2.00	转入事业基金	
项目支出结转和结余		其他	
其中：财政拨款结转和结余		年末结转和结余	2.10
经营结余		基本支出结转	2.10
		其中：财政拨款结转	2.10
		项目支出结转和结余	
		其中：财政拨款结转和结余	

		经营结余	
合计	595.08	合计	595.08

二、 收入决算表

收入决算表

编制单位：福建省泰宁县财政局

2018 年度

金额单位：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
支出功能分类科目 编码		科目名称							
类	款	项	合计						
201			593.08	593.08					
20106			593.08	593.08					
2010601			591.54	591.54					
2010601		行政运行	469.54	469.54					
2010602		一般行政管理事 务	2.00	2.00					
2010699		其他财政事务支 出	120.00	120.00					
20136			1.54	1.54					
20136		其他共产党事务 支出	1.54	1.54					
2013699		其他共产党事务 支出	1.54	1.54					

三、 支出决算表

支出决算表

编制单位：福建省泰宁县财
政局

2018 年度

金额单位：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
支出功能分类科目编码		科目名称						
类	款	项	合计					
201		一般公共服务支出	592.98	470.98	122.00			
20106		财政事务	591.44	469.44	122.00			
2010601		行政运行	467.44	467.44				
2010602		一般行政管理事务	2.00		2.00			
2010699		其他财政事务支出	122.00	2.00	120.00			
20136		其他共产党事务支出	1.54	1.54				
2013699		其他共产党事务支出	1.54	1.54				

四、 财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表

编制单位：福建省泰宁县财政局

2018 年度

金额单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项目（按功能分类）	决算数	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	593.08	一、一般公共服务支出	592.98	592.98	
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出			
		三、国防支出			
		四、公共安全支出			
		五、教育支出			
		六、科学技术支出			
		七、文化体育与传媒支出			
		八、社会保障和就业支出			

		九、医疗卫生与计划生育支出			
		十、节能环保支出			
		十一、城乡社区支出			
		十二、农林水支出			
		十三、交通运输支出			
		十四、资源勘探信息等支出			
		十五、商业服务业等支出			
		十六、金融支出			
		十七、援助其他地区支出			
		十八、国土海洋气象等支出			
		十九、住房保障支出			
		二十、粮油物资储备支出			
		二十一、其他支出			
		二十二、债务还本支出			
		二十三、债务付息支出			
本年收入合计	593.08	本年支出合计	592.98	592.98	
年初财政拨款结转和结余	2.00	年末财政拨款结转和结余	2.10	2.10	
一、一般公共预算财政拨款	2.00	基本支出结转	2.10	2.10	
二、政府性基金预算财政拨款		项目支出结转和结余			
总计	595.08	总计	595.08	595.08	

五、 一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：福建省泰宁县财政局

2018 年度

金额单位：万元

项目				本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码			科目名称			
类	款	项	合计	592.98	470.98	122.00
2010601			行政运行	467.44	467.44	
2010602			一般行政管理事务	2.00		2.00
2010699			其他财政事务支出	122.00	2.00	120.00
2013699			其他共产党事务支出	1.54	1.54	

六、 一般公共预算财政拨款支出决算明细表

一般公共预算财政拨款支出决算明细表

编制单位：福建省泰宁县
财政局

2018 年度

金额单位：万元

项 目		合 计
经济分类科目编码	科目名称	
合 计		592.98
301	工资福利支出	425.76
302	商品和服务支出	55.05
303	对个人和家庭的补助	3.76
309	资本性支出（基本建设）	
310	资本性支出	108.41
311	对企业补助（基本建设）	
312	对企业补助	
307	债务利息及费用支出	
399	其他支出	

七、 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位：福建省泰宁县财政局

2018 年度

金额单位：万元

项 目		合 计	人员经 费	公用经费
经济分类科目 编 码	科目名称			
合 计		470.98	429.52	41.46
301	工资福利支出	425.76	425.76	
30101	基本工资	143.86	143.86	
30102	津贴补贴	83.88	83.88	
30103	奖金	5.85	5.85	
30106	伙食补助费	15.31	15.31	
30107	绩效工资	47.29	47.29	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	47.16	47.16	
30109	职业年金缴费	0.28	0.28	
30110	职工基本医疗保险缴费		11.99	
30111	公务员医疗补助缴费			
30112	其他社会保障缴费	10.81	10.81	
30113	住房公积金	40.29	40.29	
30114	医疗费			
30199	其他工资福利支出	19.04	19.04	
302	商品和服务支出	41.46		41.46
30201	办公费			
30202	印刷费	0.23		0.23
30203	咨询费			
30204	手续费			
30205	水费	0.24		0.24
30206	电费	3.31		3.31

30207	邮电费			
30208	取暖费			
30209	物业管理费			
30211	差旅费	2.31		2.31
30212	因公出国(境)费用			
30213	维修(护)费			
30214	租赁费			
30215	会议费	0.13		0.13
30216	培训费			
30217	公务接待费	1.49		1.49
30218	专用材料费			
30224	被装购置费			
30225	专用燃料费			
30226	劳务费			
30227	委托业务费			
30228	工会经费	25.73		25.73
30229	福利费			
30231	公务用车运行维护费			
30239	其他交通费用	8.02		8.02
30240	税金及附加费用			
30299	其他商品和服务支出			
303	对个人和家庭的补助	3.76	3.76	
30301	离休费			
30302	退休费			
30303	退职(役)费			
30304	抚恤金			
30305	生活补助	2.01	2.01	
30306	救济费			
30307	医疗费补助			

30308	助学金			
30309	奖励金			
30310	个人农业生产补贴			
30399	其他对个人和家庭的补助	1.75	1.75	
310	资本性支出			
31001	房屋建筑物购建			
31002	办公设备购置			
31003	专用设备购置			
31005	基础设施建设			
31006	大型修缮			
31007	信息网络及软件购置更新			
31008	物资储备			
31009	土地补偿			
31010	安置补助			
31011	地上附着物和青苗补偿			
31012	拆迁补偿			
31013	公务用车购置			
31019	其他交通工具购置			
31021	文物和陈列品购置			
31022	无形资产购置			
31099	其他资本性支出			
312	对企业补助			
31201	资本金注入			
31203	政府投资基金股权投资			
31204	费用补贴			
31205	利息补贴			
31299	其他对企业补助			
307	债务利息及费用支出			
30701	国内债务付息			

30702	国外债务付息			
30703	国内债务发行费用			
30704	国外债务发行费用			
399	其他支出			
39906	赠与			
39907	国家赔偿费用支出			
39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴			
39999	其他支出			

八、 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表									
编制单位：福建省泰宁县财政局				2018 年度			金额单位：万元		
项目				年初结转和结余	本年收入	小计	本年支出		年末结转和结余
指出功能分类科目编码	科目名称						基本支出	项目支出	
类	款	项	合计	0	0	0	0	0	0
			本表无数据	0	0	0	0	0	0

本单位 2018 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出

九、 部门决算相关信息统计表

部门决算相关信息统计表					
编制单位：福建省泰宁县财政局		2018 年度		金额单位：万元	
项 目	行次	统计数	项 目	行次	统计数
栏 次		1	栏 次		2
一、“三公”经费支出	1	—	二、机关运行经费	22	41.46
(一) 支出合计	2	1.49	(一) 行政单位	23	41.46

1. 因公出国（境）费	3		（二）参照公务员法管理事业单位	24	
2. 公务用车购置及运行维护费	4			25	
（1）公务用车购置费	5		三、国有资产占用情况	26	—
（2）公务用车运行维护费	6		（一）车辆数合计（辆）	27	
3. 公务接待费	7	1.49	1. 副部（省）级及以上领导用车	28	
（1）国内接待费	8	1.49	2. 主要领导干部用车	29	
其中：外事接待费	9		3. 机要通信用车	30	
（2）国（境）外接待费	10		4. 应急保障用车	31	
（二）相关统计数	11	—	5. 执法执勤用车	32	
1. 因公出国（境）团组数（个）	12		6. 特种专业技术用车	33	
2. 因公出国（境）人次数（人）	13		7. 离退休干部用车	34	
3. 公务用车购置数（辆）	14		8. 其他用车	35	
4. 公务用车保有量（辆）	15		（二）单价 50 万元以上通用设备（台，套）	36	
5. 国内公务接待批次（个）	16	28	（三）单价 100 万元以上专用设备（台，套）	37	
其中：外事接待批次（个）	17			38	
6. 国内公务接待人次（人）	18	156		39	
其中：外事接待人次（人）	19			40	
7. 国（境）外公务接待批次（个）	20			41	
8. 国（境）外公务接待人次（人）	21			42	

注：1. 本表反映部门决算中“三公”经费、机关运行经费和国有资产占用情况等相关统计指标。

2. “三公”经费填列单位使用一般公共预算财政拨款安排的支出，其中：中央单位不包括教学科研人员因公出国（境）费及相关团组和人次，地方单位按照本级部门预算口径填报。预算数填列年初预算数，支出统计数应与财决 08 表保持衔接。“三公”经费相关统计数是指使用一般公共预算财政拨款负担费用的相关批次、人次及车辆情况。

政府采购情况表

金额单位：万元

2. 本表“财政性资金”是指纳入预算管理的资金，具体包括一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款、事业收入、经营收入、其他收入等各项收入。以财政性资金作为还款来源的借贷资金，视同财政性资金。

（一）2018 年收入 593.08 万元，比 2017 年决算数增加 570.04 万元，增长 4.04%，具体情况如下：

1. 财政拨款收入 593.08 万元，其中政府性基金 0.00 万元。

2. 事业收入 0.00 万元。

3. 经营收入 0.00 万元。

4. 上级补助收入 0.00 万元。

5. 附属单位上缴收入 0.00 万元。

6. 其他收入 0.00 万元。

(二) 2018 年支出 592.98 万元，比 2017 年决算数增加 22.74 万元，增长 3.99%，具体情况如下：

1. 基本支出 470.98 万元。其中，人员支出 429.52 万元，公用支出 41.46 万元。

2. 项目支出 122.00 万元。

3. 上缴上级支出 0.00 万元。

4. 经营支出 0.00 万元。

5. 对附属单位补助支出 0.00 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2018 年一般公共预算拨款支出 592.98 万元，比上年决算数增加 22.74 万元，增长 3.99%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010601 行政运行 467.44 万元，较上年决算数增加 83.02 万元，增长 21.6%。主要原因是 2018 年中央工资调整、津补贴四挡进三档等工资基金的调整。

(二) 2010602 一般行政管理事务 2 万元，较上年决算数未变动。主要原因是上年结余资金继续使用。

（三）2010699 其他财政事务支出 122 万元，较上年决算数增加 12 万元，增长 10.9%。主要原因是财政信息一体化软件费用增加。

（四）2013699 其他共产党事务支出 1.54 万元，较上年决算书增加 0.6 万元，增长 66.67%。主要原因是财政安排该类资金增加。

（五）2200199 其他国土资源事务支出 0 万元，较上年决算减少 5 万元，减少 100%。主要原因是当年未安排该类资金。

三、政府性基金支出决算情况说明

本单位 2018 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2018 年度一般公共预算财政拨款基本支出 470.98 万元，其中：

（一）人员经费 429.52 万元，主要包括：基本工资 143.86 万元、津贴补贴 83.88 万元、奖金 5.85 万元、伙食补助费 15.31 万元、绩效工资 47.29 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 47.16 万元、职业年金缴费 0.28 万元、职工基本医疗保险缴费 11.99 万元、其他社会保障缴 10.81 万元、生活补助 2.01 万元、住房公积金 40.29 万元、其他工资福利 19.04 万元、其他对个人和家庭的补助支出 1.75 万元。

（二）公用经费 41.46 万元，主要包括：印刷费 0.23 万元、水费 0.24 万元、电费 3.31 万元、差旅费 2.31 万元、会议费 0.13 万元、 公务接待费 1.49 万元、工会经费 25.73 万元、福利费、其他交通费用 8.02 万元。

五、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2018 年度“三公”经费一般公共预算拨款 1.49 万元，同比下降 16.29%。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费 0 万元。2018 年本单位组织出国团组 0 个，参加其他单位出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。与 2017 年相比，因公出国（境）经费支出增加 0%，主要是：2018 年单位无因公出境。

（二）公务用车购置及运行费 0 万元。其中：公务用车购置费 0 万元，2018 年公务用车购置 0 辆。公务用车运行费 0 万元，主要用于公务用车燃油、维修、保险等方面支出，年末公务用车保有量 0 辆。与 2017 年相比，公务用车购置费和运行费分别下降 0%，主要是：本单位无公务用车。

（三）公务接待费 1.49 万元。主要用于接待上级检查、招商引资等方面的接待活动，累计接待 30 批次、接待总人数 198。与 2017 年相比，公务接待费支出下降 16.29%，主要是：严格执行中央八项规定精神，压缩公务接待费用支出。

六、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，共对 2018 年 2 个项目实施绩效监控，分别是行政事业单位财务管理信息化建设运维费，涉及财政拨款资金 116 万元；

（二）项目绩效自评结果

1、行政事业单位财务管理信息化建设运维费项目绩效自评

（1）行政事业单位财务管理信息化建设运维费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，行政事业单位财务管理信息化建设运维费项目自评得分为 100 分，自评等次为优秀。项目全年预算数为 100 万元，执行数为 100 万元，完成预算的 100%。

（2）主要产出和效果：2018 年 行政事业单位财务管理信息化建设运维费 项目的年度绩效目标全部完成，部分指标超额完成。具体如下：1、时效目标：经核验，所有项目均在 2018 年年底前完成。目标完成 100%；2、产出数量目标：2018 年全年开展，达到年初绩效目标任务值。目标完成 100%。3、产出质量目标： 2018 年达到年初绩效目标任务值，目标完成 100% ；4、经济效益目标/社会效益目标/生态效益目标/可持续影响目标： 2018 年该项目实施后，完成全年目标任务，目标完成率达 100% 。

（3）发现的主要问题：一是“地域大县、经济小县、财政穷县”的山区县，由于乡镇距县城路途遥远，交通不便，没有银行网点，报账员经常来回跑，工作量大，既影

响资金使用效率，又增加旅差费开支；二是宣传力度不够，县乡缺少沟通，造成县乡矛盾突出。“乡财县管”改革是一项全新的改革，是对乡镇原有的财政管理模式的一次大变革，一改乡镇收入、支出管理的随意性；二改乡镇支出管理的不透明性。在这一转变过程中，宣传力度不够，县乡缺少沟通，致使乡镇领导不理解、不支持“乡财县管”工作，增加了核算中心与乡镇政府之间的矛盾，也增大了乡镇财政所的工作压力和难度，同时也阻碍了财政改革的进一步深化；三是财政部门对各单位的票据管理缺乏实时监督，无法了解各单位票据使用情况，存在监管上的漏洞。现行的票据管理方式，对票据的购领、发放、销毁、查询工作都采取手工记录的方式，财政部门无法实时掌握各单位票据的使用情况、销毁情况，只能通过到各执收单位实地检查，不利于财政票据和非税收入的管理。

（4）下一步改进措施：一是加快网络建设，减少资金往来时间。核算中心应尽快与各乡镇财政所联网，实行网上办公；使各项资金上下畅通、快捷。通过县乡联网，县乡两级财政可以在县级统一平台上进行财政财务收支核算管理，财政核心业务核算数据集中统一，县级财政可以有效监督乡镇支出情况，县乡财政信息、收支数据传递更加时效便捷，县乡财政收支核算有序规范，通过县乡联网，应用相关财政财务管理软件核算收支数据，避免偏远山区报账员来回跑动，既影响资金使用效率，又增加旅差费开支。因此，建立乡财县管财政业务管理信息系统，构建信

息化理财平台，实现县乡联网、数据共享，显得尤为重要。二是尽快建立乡镇银行网点，加强专项资金的管理和使用，切实维护人民群众利益。对民政定补资金、社会救济资金、低保资金、退耕还林资金、粮食直补资金等的拨付，应积极与银行网点联系，将资金直接打入受益者个人账户，使党的惠民政策落到实处。并且完善备用金制度。核定备用金，简化工作流程，为了不影响乡镇用钱，可根据乡镇规模和距离县城远近，提供一定数额的备用金。三是加强对票据的管理，提高财政票据监管的效率和时效性。通过改革，依托计算机及网络技术手段，对财政票据购领、登记、发放、出库、使用、上缴、核销等实行全程监管，有效监督财政票据的流向、使用和管理，通过改革财政部门可以实时掌握各执收单位的非税收入规模、收入进度、往来资金等情况，大大提高了财政票据的管理水平和工作效率。

(5) 项目资金绩效自评表

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	权重	自评得分	
投入	项目立项情况	绩效目标合理性	5	5	5	
		绩效指标明确性	5	5	5	
		绩效指标完成率	5	5	5	
	资金落实	成本控制率	5	5	5	
		资金到位率	5	5	5	
		资金使用率	5	5	5	
过程	业务管理	管理制度健全性	5	5	5	
		管理制度执行情况	5	5	5	
		项目质量可控性	5	5	5	

存在主要问题	1、年初制定的绩效目标明确程度不高，数量目标为定量目标，目标明确且易衡量，质量目标和效益目标大多为定性目标，不易衡量评估。 2、预算执行上，由于第三方独立评价正在探索阶段，在实施过程中，消耗的时间较长，项目进展缓慢导致支出进度慢。 3、该项目在资金使用安排上偏重于组织实施重点评价，忽视对评价人员的培训。	
相关意见建议	1、科学合理编制预算，严格执行预算。加强预算编制，按照《预算法》及实施条例的相关规定，按政策规定及本部门的发展规划，结合上一年度预算执行情况和本年度预算收支变化因素，科学合理地编制本年度预算草案，避免项目支出与基本支出划分不准。 2、完善绩效评价体系，加强监督检查和考核工作。进一步探索完善项目绩效评价指标体系，研究、关注绩效管理理论与实践发展的新思路、新动向，进一步完善绩效评价指标体系，增强绩效评价结果的可比性、可信度。加强对绩效管理工作的跟踪督查，做到绩效管理有依据、按程序、有奖惩，实现绩效管理的规范化、常态化。 3、加强队伍建设。抓好绩效评价管理部门的队伍建设和业务指导，组建绩效专家队伍，并加强业务培训。	

七、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2018 年度机关运行经费支出 41.46 万元，比上年决算数下降 22.68%，主要是：压缩机关日常公用经费支出。

（二）政府采购情况

本部门 2018 年度政府采购支出总额 16.05 万元，其中：政府采购货物支出 16.05 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：部级领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0

辆；单价 50 万元（含）以上通用设备 0 台（套），单价 100 万元（含）以上专用设备 0 台（套）。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、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。

四、其他收入：指除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。

五、用事业基金弥补收支差额：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”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（事业单位当年收支相抵后按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年度收支缺口的资金。

六、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。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、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，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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、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。

十一、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。

十二、“三公”经费：纳入省级财政预决算管理的“三公”经费，是指省级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、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。

十三、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。

