

2020 年度
福建省泰宁县财政局
部门决算

目 录

第一部分 部门概况	1
一、部门主要职责	1
二、部门决算单位基本情况	3
三、部门主要工作总结	4
第二部分 2020 年度部门决算表	9
一、收入支出决算总表	9
二、收入决算表	11
三、支出决算表	11
四、财政拨款收入支出决算总表	12
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	14
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表	15
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	16
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	17
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表	17
第三部分 2020 年度部门决算情况说明	18
一、收入支出决算总体情况说明	18
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	19
三、政府性基金支出决算情况说明	20

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明.....	20
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	20
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	21
七、预算绩效情况说明.....	21
八、其他重要事项情况说明.....	22
第四部分 名词解释	23
第五部分 附件	25

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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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 6 个下属单位，其中：列入 2020 年部门决算编制范围的单位详细情况见下表：

单位名称	单位性质	在职人数
------	------	------

泰宁县财政局	财政核拨	15
预算编审中心	财政核拨	3
国有企业服务中心	财政核拨	3
控制购买力服务中心	财政核拨	1
国库统一支付中心	财政核拨	11
资产营运中心（含投审中心）	财政核拨	9
乡财服务中心	财政核拨	5

三、部门主要工作总结

2020年，财政部门主要任务是：2020年是全面建成小康社会的决胜之年，是实现“十三五”规划目标任务的收官之年。全县财政工作以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的十九大、十九届二中、三中、四中、五中全会精神，坚持稳中求进工作总基调，坚决打赢三大攻坚战、疫情防控阻击战，全面做好“六保”“六稳”工作，紧紧围绕县委县政府决策部署，主动适应经济发展新常态，积极组织收入，优化支出结构，深化财税体制改革，促进财政经济良性循环和高质量发展。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

（一）严防控抓收入，助推高质量发展超越

1. 全力支持疫情防控工作。今年以来，财政部门围绕疫情防控工作大局，认真落实省市及县委县政府决策部署，扎实做好“六稳”工作，全面落实“六保”任务，多渠道筹集

疫情防控及支持企业复工复产专项资金 2771 万元，主要用于防控物资设备采购等 1076 万元、稳岗就业补贴 1260 万元、贷款贴息补助 143 万元，同时对承租全县国有资产经营性用房的中小微企业及个体工商户减免租金 292 万元。全面落实个体工商户减免增值税、阶段性减免企业社保等减税降费政策，目前累计减税降费 3700 万元。

2. 扎实组织财政收入。面对疫情及减税降费等减收压力，财税部门进一步完善收入协调机制，采取积极有效办法做好组织收入工作。一是对财政收入和重点税源情况进行预测和分析，实行列表式管理，及时协调解决组织收入过程中存在的问题。二是抓好重大公建项目税收入库，跟进总医院、全民健身活动中心、影视基地、山水林田湖草等项目建设进度，统筹做好资金保障，落实按进度开票缴税。三是加强房地产行业税收服务，及时了解泰宁悦府、博森翰林城、万春珑熙郡、杉阳壹品等房地产项目建设进度和销售情况，指定专人跟踪服务，按进度依法依规组织收入。四是及时对接资产处置项目税收入库，做好纳税测算指导，目前工业园区以物抵债、丹霞美地土地司法拍卖、文创酒店二期转让等项目已实现地方税收 1000 余万元。

3. 稳步推进财源培植。认真贯彻落实市委市政府、县委县政府关于做好财源培植的若干措施，助推县域经济高质量发展。一是充分利用资源优势培植财源，重点支持饮用水、

酒、特色饮料等系列饮品形成产业集聚，培育龙头企业，提高水资源产业地方财税贡献。大力扶持影视文化产业，筹集资金 4000 万元用于影视摄影棚建设，安排影视文化产业专项资金 200 万元支持引入影视企业和在泰拍摄制作影视作品等，推进全要素影视产业发展。二是支持建筑业加快发展，全面落实扶持建筑业发展壮大若干意见，对建筑企业资质晋升和经营贡献给予奖励，目前县内建筑企业已累计实现税收 4000 余万元。三是积极推动县属国有企业改革，做好国有企业改革前期摸底和调研工作，初步形成跨行业整合重组方案，支持国有企业主动参与市场竞争，逐步成为地方财税增长新亮点。四是落实“一企一策”帮扶政策，今年已兑现帮扶资金 82 万元，拨付工业发展专项企业技改等补助资金 218 万元，鼓励现有企业转型升级和提质增效，推进工业经济高质量发展。

（二）增投入惠民生，提升群众幸福指数

1. 积极争取资金支持。今年以来，全县各级各部门积极向上争取各类补助资金约 11 亿元，同比增长 10%，其中：中央特殊转移支付资金 5000 万元、抗疫特别国债资金 4454 万元。争取新增地方政府债券资金 5.59 亿元，其中：新增专项债券资金 4.17 亿元，同比增长 132%，为县总医院、公共停车场、全民健身活动中心等一批重大民生项目提供强有力的资金保障。

2. 保障重点领域投入。加大生态环保投入，安排重点流域生态补偿、综合生态补偿等生态保护和修复专项资金 4424 万元，重点用于污水管网设施建设、污水垃圾处理及水源地水质监测等与城乡居民生活密切相关的环保项目。累计筹集山水林田湖草专项资金 1.16 亿元，其中，争取到位中央补助资金 9473 万元，居全市前列。落实脱贫攻坚和乡村振兴任务，加大资金支持力度，支持农村人居环境提升，持续提高农村公共服务水平，推动美丽宜居的乡村建设。统筹省市县各类资金 7371 万元重点支持贫困村贫困户产业发展、异地扶贫搬迁、农村基础设施建设等。支持城市基础设施改造提升，结合创城工作，共投入资金 4000 余万元重点用于城区交通道路、地下管网、社区整治修缮等项目建设。

3. 提升民生保障水平。一是支持教育优先发展。不断加大教育投入，筹集资金 1900 余万元实施义务教育教师周转房建设、运动场地改造等。统筹资金 2300 余万元落实县一中教学用房和设施设备提升改造，全力支持一级达标校复查工作。筹集资金 340 万元用于公办幼儿园设施设备购置，经批办的民办幼儿园生均经费补助标准提高至 600 元。二是落实社保兜底责任。保障弱势群体基本生活，城乡居民最低生活保障金财政补助标准提高至每人每月 640 元。拨付城乡居民医疗保险县级财政补助资金 1502 万元，对计生对象、残疾人等特殊人群个人承担的医保缴费给予全额补助。拨付残

疾人专项资金 510 万元，落实残疾救助、生活护理、辅具适配、儿童康复训练等各项政策。三是加大医疗卫生健康投入。支持医疗卫生基础设施建设，拨付资金 1.33 亿元保障总医院建设项目资金需求，安排资金 800 余万元，用于乡镇卫生院建设和疫情防控设施设备购置。

（三）促改革重绩效，提高财政管理水平

1. 提高财政运行质量。规范预算编制，提高预算编制完整性、科学性和规范性，年初安排的各类专项资金均按要求细化到具体项目或部门单位。加强财政预算绩效管理，将绩效管理融入财政工作各个环节，认真组织实施全国县级财政管理绩效综合评价工作。根据财政部 2020 年县级财政管理绩效综合评价方案及结果的通知，我县取得全国第 53 名、全省第 5 名、全市第 1 名的好成绩，并将获得财政部县级基本财力保障奖励资金 1000 万元。加快财政资金支出进度，完善预算指标分配下达、审批拨付等流程，督促预算单位尽快形成支出，建立财政支出情况定期分析协调机制，及时协调解决影响支出进度的问题，对重点项目实行项目进度和支出进度一月一通报。

2. 加强政府债务管理。全面落实政府债务偿债主体责任，做好偿债资金的统筹安排，确保不发生债务违约风险。严格落实举借债务不突破法定限额的规定，政府举债项目全部在上级核定的限额内通过地方政府债券资金安排。规范债

券资金使用，2020 年上级共下达一般债券和专项债券资金 5.59 亿元，全部用于事关人民群众切身利益的重点民生项目建设以及支持疫情防控工作。加强政府债务风险指标预测分析，及时掌握风险指标调整情况，做好预测研判，提前分析可偿债财力情况。

3. 强化财政资金监管。认真落实精打细算过“紧日子”要求，出台《关于坚持精打细算过紧日子加强支出管理的通知》，严格按照要求压减一般性支出和非刚性支出，保障“六稳”“六保”和重大项目资金需求。加大建前审批力度，政府性投资建设项目一律经建前审批后实施，同时做好预决算评审工作，切实节约财政资金，今年以来预决算项目共评审 32 个，核减资金 2266 万元。加强财经纪律执行和财税政策落实，结合巡查整改工作，进一步完善财政资金审批拨付等内控监督机制，保障财政资金安全。加大财政资金监督检查力度，重点加强对疫情防控、脱贫攻坚等专项资金使用情况以及减税降费政策落实情况等方面的监督检查，确保各类资金使用合法合规。

第二部分 2020 年度部门决算表

一、 收入支出决算总表

收支决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：

收入		支出	
项目	决算数	项目(按支出功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	730.59	一、一般公共服务支出	783.92
二、政府性基金预算财政拨款收入	0	二、外交支出	0
三、国有资本经营预算财政拨款收入	15	三、国防支出	0
四、上级补助收入	0	四、公共安全支出	0
五、事业收入	0	五、教育支出	0
六、经营收入	0	六、科学技术支出	0
七、附属单位上缴收入	0	七、文化旅游体育与传媒支出	0
八、其他收入	4.83	八、社会保障和就业支出	0
		九、卫生健康支出	0
		十、节能环保支出	0
		十一、城乡社区支出	0
		十二、农林水支出	0
		十三、交通运输支出	0
		十四、资源勘探信息等支出	0
		十五、商业服务业等支出	0
		十六、金融支出	0
		十七、援助其他地区支出	0
		十八、自然资源海洋气象等支出	0
		十九、住房保障支出	0
		二十、粮油物资储备支出	0
		二十一、国有资本经营预算支出	0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0
		二十三、其他支出	0
		二十四、债务还本支出	0
		二十五、债务付息支出	0
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0
本年收入合计	750.42	本年支出合计	783.92
使用非财政拨款结余	0	结余分配	0
年初结转和结余	637.08	年末结转和结余	603.58
合计	1387.5	合计	1387.5

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

二、收入决算表

收入决算表

公开 02

表

部门：

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	750.42	745.59	0	0	0	0	4.83
201			一般公共服务 支出	735.42	730.59	0	0	0	0	4.83
20106			财政事务	694.7	689.87	0	0	0	0	4.83
2010601			行政运行	571.7	566.87	0	0	0	0	4.83
2010602			一般行政管理 事务	3	3	0	0	0	0	0
2010699			其他财政事务 支出	120	120	0	0	0	0	0
20108			审计事务	40	40	0	0	0	0	0
2010804			审计业务	40	40	0	0	0	0	0
20136			其他共产党事 务支出	0.72	0.72	0	0	0	0	0
2013699			其他共产党事 务支出	0.72	0.72	0	0	0	0	0
223			国有资本经营 预算支出	15	15	0	0	0	0	0
22399			其他国有资本 经营预算支出	15	15	0	0	0	0	0
2239901			其他国有资本 经营预算支出	15	15	0	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

三、支出决算表

支出决算表

公开 03 表

部门：

单位：万元

项目	本年支	基本支	项目支	上缴上	经营	对附属单位
----	-----	-----	-----	-----	----	-------

支出功能 分类科目 编码	科目名称	出合计	出	出	级支出	支出	补助支出
类 款 项	合计	783.92	614.52	169.4	0	0	0
201	一般公共服务支出	783.92	614.52	169.4	0	0	0
20106	财政事务	765.14	613.8	151.34	0	0	0
2010601	行政运行	613.8	613.8	0	0	0	0
2010602	一般行政管理事务	3	0	3	0	0	0
2010699	其他财政事务支出	148.34	0	148.34	0	0	0
20108	审计事务	18.06	0	18.06	0	0	0
2010804	审计业务	18.06	0	18.06	0	0	0
20136	其他共产党事务支出	0.72	0.72	0	0	0	0
2013699	其他共产党事务支出	0.72	0.72	0	0	0	0

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

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

公开 04 表

部门：

单位：万元

收 入		支 出				
项 目	金额	项目（按功能分类）	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	730.59	一、一般公共服务支出	782.92	782.92	0	0
二、政府性基金预算财政拨款	0	二、外交支出	0	0	0	0
三、国有资本经营预算财政拨款	15	三、国防支出	0	0	0	0
		四、公共安全支出	0	0	0	0
		五、教育支出	0	0	0	0
		六、科学技术支出	0	0	0	0

		七、文化旅游体育与传媒支出	0	0	0	0
		八、社会保障和就业支出	0	0	0	0
		九、卫生健康支出	0	0	0	0
		十、节能环保支出	0	0	0	0
		十一、城乡社区支出	0	0	0	0
		十二、农林水支出	0	0	0	0
		十三、交通运输支出	0	0	0	0
		十四、资源勘探信息等支出	0	0	0	0
		十五、商业服务业等支出	0	0	0	0
		十六、金融支出	0	0	0	0
		十七、援助其他地区支出	0	0	0	0
		十八、自然资源海洋气象等支出	0	0	0	0
		十九、住房保障支出	0	0	0	0
		二十、粮油物资储备支出	0	0	0	0
		二十一、国有资本经营预算支出	0	0	0	0
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0	0	0	0
		二十三、其他支出	0	0	0	0
		二十四、债务还本支出	0	0	0	0
		二十五、债务付息支出	0	0	0	0
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0	0	0	0
本年收入合计	745.59	本年支出合计	782.92	782.92	0	0

年初财政拨款结转和结余	517.08	年末财政拨款结转和结余	479.75	464.75	0	15
一般公共预算财政拨款	517.08					
政府性基金预算财政拨款	0					
国有资本经营预算财政拨款	0					
总计	1262.67	总计	1262.67	1247.67	0	15

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

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

公开 05 表

部门：

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
合计		782.92	613.53	169.39
201	一般公共服务支出	782.92	613.53	169.39
20106	财政事务	764.14	612.80	151.34
2010601	行政运行	612.80	612.80	0
2010602	一般行政管理事务	3	0	3
2010699	其他财政事务支出	148.34	0	148.34
20108	审计事务	18.06	0	18.06
2010804	审计业务	18.06	0	18.06
20136	其他共产党事务支出	0.72	0	0.72
2013699	其他共产党事务支出	0.72	0	0.72

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、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

公开 06 表

部门：

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额	经济 分类 科目 编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	587.75	302	商品和服务支出	25.07	307	债务利息及费用支出	0
30101	基本工资	158.73	30201	办公费	1	30701	国内债务付息	0
30102	津贴补贴	72.07	30202	印刷费	0	30702	国外债务付息	0
30103	奖金	55.35	30203	咨询费	0	310	资本性支出	0
30106	伙食补助费	0	30204	手续费	0	31001	房屋建筑物购建	0
30107	绩效工资	0	30205	水费	0	31002	办公设备购置	0
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	42.95	30206	电费	0	31003	专用设备购置	0
30109	职业年金缴费	17.73	30207	邮电费	2.51	31005	基础设施建设	0
30110	职工基本医疗保险缴费	18.47	30208	取暖费	0	31006	大型修缮	0
30111	公务员医疗补助缴费	0	30209	物业管理费	0	31007	信息网络及软件购置更新	0
30112	其他社会保障缴费	3.32	30211	差旅费	0	31008	物资储备	0
30113	住房公积金	48.72	30212	因公出国（境）费用	0	31009	土地补偿	0
30114	医疗费	0	30213	维修（护）费	0	31010	安置补助	0
30199	其他工资福利支出	170.43	30214	租赁费	0	31011	地上附着物和青苗补偿	0
303	对个人和家庭的补助	0	30215	会议费	0	31012	拆迁补偿	0

30301	离休费	0	30216	培训费	0	31013	公务用车购置	0
30302	退休费	0	30217	公务接待费	0	31019	其他交通工具购置	0
30303	退职（役）费	0	30218	专用材料费	0	31021	文物和陈列品购置	0
30304	抚恤金	0	30224	被装购置费	0	31022	无形资产购置	0
30305	生活补助	0.7	30225	专用燃料费	0	31099	其他资本性支出	0
30306	救济费	0	30226	劳务费	0	312	对企业补助	0
30307	医疗费补助	0	30227	委托业务费	0	31201	资本金注入	0
30308	助学金	0	30228	工会经费	12.48	31203	政府投资基金股权投资	0
30309	奖励金	0	30229	福利费	0	31204	费用补贴	0
30310	个人农业生产补贴	0	30231	公务用车运行维护费	0	31205	利息补贴	0
30311	代缴社会保险费	0	30239	其他交通费用	2.49	31299	其他对企业补助	0
			30240	税金及附加费用	0	39906	赠与	0
			30299	其他商品和服务支出	6.6	39907	国家赔偿费用支出	0
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0
						39999	其他支出	0
人员经费合计		588.46	公用经费合计					25.07

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：

公开 07 表

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	0.56
1. 因公出国（境）费	2	0
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0
其中：（1）公务用车购置费	4	0
（2）公务用车运行维护费	5	0
3. 公务接待费	6	0.56

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出决算情况，包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

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

公开 08 表
单位：万元

部门：

项目				年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能分类科目编码			科目名称			小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	栏次	1	4	7	8	11	12
			合计	0	0	0	0	0	0

注：本部门 2020 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的收支。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 09 表
单位：万元

部门：

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0

注：本部门 2020 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

第三部分 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 年本部门年初结转和结余 637.08 万元，使用非财政拨款结余 0 万元，本年收入 750.42 万元，本年支出 783.92 万元，结余分配 0 万元，年末结转和结余 603.58 万元。

（一）2020 年收入 750.42 万元，比上年决算数减少 106.29 万元，减少 10.33%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 730.59 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 15 万元。
4. 上级补助收入 0 万元。
5. 事业收入 0 万元。
6. 经营收入. 万元。
7. 附属单位上缴收入 0 万元。
8. 其他收入 4.83 万元。

（二）2020 年支出 783.92 万元，比上年决算数增加 32.8 万元，增长 4.37%，具体情况如下：

1. 基本支出 614.53 万元。其中，人员支出 588.46 万元，公用支出 26.07 万元。
2. 项目支出 169.4 万元。
3. 上缴上级支出 0 万元。

4. 经营支出 0 万元。

5. 对附属单位补助支出 0 万元。

二、一般公共预算拨款支出决算情况说明

2020 年一般公共预算拨款支出 783.92 万元，比上年决算数增加 32.8 万元，增长 4.37%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 2010601 行政运行 612.8 万元，较上年决算数增加 42.72 万元，增长 7.49%。主要原因是投资评审中心成立及人员经费支出增加。

(二) 2010602 一般行政管理事务 3 万元，较上年决算数增加 3 万元，增长 100%。主要原因是上年无安排该科目支出。

(三) 2010699 其他财政事务支出 148.34 万元，较上年决算数增加 6.44 万元，增长 4.54%。主要原因是财政信息一体化建设支出增加。

(四) 2010804 审计业务 18.06 万元，较上年决算数减少 18.06 万元，增长 100%。主要原因是投资评审业务费。

(五) 2013699 其他共产党事务支出 0.72 万元，较上年决算数增加 0.72 万元，增加 100%。主要原因是上年无安排该科目支出。

三、政府性基金财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度没有使用国有资本经营预算财政拨款安排的支出。

五、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 613.53 万元，其中：

（一）人员经费 588.46 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、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、采暖补贴、物业服务补贴、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 25.07 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、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、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。

六、一般公共预算拨款“三公”经费支出决算情况说明

2020 年度“三公”经费财政拨款支出 0.56 万元，比年初预算的 1.48 万元下降 62.16%。主要原因是坚持过紧日子，压缩“三公”经费支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出 0 万元，与年初预算数持平。全年安排本部门组织的出国团组 0 个，参加其他部门出国团组 0 个；全年因公出国（境）累计 0 人次。主要是无相关支出。

（二）公务用车购置及运行费支出 0 万元，与年初预算数持平，主要是无相关支出。其中：

公务用车购置费支出 0 万元，与年初预算数持平，2020 年公务用车购置 0 辆，主要是无相关支出。

公务用车运行费支出 0 万元，与年初预算数持平，主要是无相关支出。截至 2020 年 12 月 31 日，本部门公务用车保有量为 0 辆。

（三）公务接待费支出 0.56 万元，比年初预算的 1.48 万元下降 62.16%。主要是坚持过紧日子，压缩“三公”经费支出，累计接待 8 批次、58 人次。

七、预算绩效情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年度 3 个项目实施单位自评，分别是业务费 36 万元、政府投资项目

评审费用、行政事业单位财务管理信息化建设运维费等项目，涉及财政拨款资金共计 256 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对 2 个项目实施部门评价，分别是政府投资项目评审费用、行政事业单位财务管理信息化建设运维费等项目，涉及财政拨款资金共计 220 万元，评价结果等次为“优”“良”“中”“差”的项目分别是 2 个、0 个、0 个、0 个。（《项目支出绩效评价报告》详见附件二）

八、其他重要事项说明

（一）机关运行经费

2020 年度机关运行经费支出 25.07 万元，比上年决算数下降 46.64%，主要是：坚持过紧日子，压缩“三公”经费支出。

（二）政府采购情况

本部门2020年度政府采购支出总额35.43万元，其中：政府采购货物支出3.09万元、政府采购工程支出2.04万元、政府采购服务支出30.3万元。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0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占用使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆，其中：

副部（省）级以上领导用车 0 辆、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、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部用车 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、一般公共预算财政拨款收入：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。主要是事业单位固定资产出租收入、存款利息收入等。

五、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。

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目已完成等产生的结余资金。

七、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。

八、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，或项目已完成等产生的结余资金。

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：纳入县级财政预决算管理的“三公”经费，是指县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。

第五部分 附件

一、《项目支出绩效自评表》

部门业务费绩效自评表

部门名称：福建省泰宁县财政局 专项名称：部门业务费 年度：2020 单位：万元

预算金额	36	实际到位		实际支出		结余	
		金额	占预算金额比例	金额	占预算金额比例	金额	占预算金额比例
		36	100%	36	100%	0	0%
目标完成情况	2020 年度业务费项目支出预算安排 36 万元，主要用于作为财政日常业务费使用，推进财政各项业务顺利开展，提高资金使用效益。总体目标基本完成。						
资金使用情况	合理、有效、规范使用资金，完善自己管理流程，确保资金的安全合理使用						

存在主要问题	有待于进一步细化业务经费支出的预算，提高资金需求准确率；资金支付进度偏慢，预算控制比较薄弱。
相关意见建议	进一步做好业务经费预算工作，缩小预算与实际偏差；加强制度建设，规范项目资金的使用管理

项目支出绩效自评表

（2020 年度）

专项名称			政府投资项目评审费用						
主管部门			福建省泰宁县财政局		实施单位		福建省泰宁县财政局		
年度总体目标	预期目标				实际完成情况				
	100%完成目标				100%完成目标				
项目资金(万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数		执行率（%）			
	年度资金总额	100	100	100		100			
	其中：当年财政拨款	100	100	100					
	上年结转资金	0	0	0					
	其他资金	0	0	0					
预算执行率得分（10分）			10.00						
绩效指标（90	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施	

分)	产出	数量目标	年完成评审项目送审额	>=4.50 亿元	4.50	20.0	20.0	无偏离
		质量目标	出具的评审报告的合格率	>=95.00%	95.00	18.0	18.0	无偏离
		成本目标	政府投资项目评审费用	<=100.00 万元	100.00	13.0	13.0	无偏离
	效益	经济效益目标	控制和降低预算造价	>=5.00%	5.00	14.0	14.0	无偏离
		服务对象满意度	群众满意度	>=90.00%	90.00	25.0	25.0	无偏离
	绩效指标得分						90	
总分值、评价总分 (100 分)		100						
评价等级	☒ 优 (S≥90) ☐ 良 (90 > S≥80) ☐ 中 (80 > S≥60) ☐ 差 (60<S)							

项目支出绩效自评表

(2020 年度)

专项名称		行政事业单位财务管理信息化建设运维费		
主管部门		福建省泰宁县财政局	实施单位	福建省泰宁县财政局
年度总体目标	预期目标		实际完成情况	
	100%完成目标		100%完成目标	

项目 资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	执行率（%）			
	年度资金总额	120	120	120	100			
	其中：当年财政拨款	120	120	120				
	上年结转资金	0	0	0				
	其他资金	0	0	0				
预算执行率得分（10分）		10.00						
绩效 指标 (90分)	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	指标分值	自评得分	偏差原因分析及改进措施
	产出	数量目标	预算改革系统模块数量	≥10.00 数量	10.00	15.0	15.0	无偏离
		质量目标	系统故障率	≤10.00%	10.00	10.0	10.0	无偏离
	效益	经济效益目标	办公成本下降率	≥10.00%	10.00	25.0	25.0	无偏离
		社会效益目标	提高资金拨付效率	≥5.00%	5.00	15.0	15.0	无偏离
		服务对象满意度	财务人员满意度	≥5.00%	5.00	25.0	25.0	无偏离
	绩效指标得分						90	
	总分值、评价总分（100分）		100					
评价等级		☒ 优（S≥90） ☐ 良（90>S≥80） ☐ 中（80>S≥60） ☐ 差（60<S）						

二、《项目支出绩效评价报告》

泰宁县财政局 2020 年业务费绩效自评报告

一、项目实施基本情况

（一）项目单位基本情况

泰宁县财政局的主要职责是：

（1）、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。

（2）、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。

（3）、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。

（4）、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。

（5）、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。

（6）、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。

（7）、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。

(8)、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。

(9)、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。

(10)、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。

(11)、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。

(12)、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。

(13)、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。

(14)、承办县委、县政府交办的其他事项。

(二) 项目资金使用情况

2020 年度业务费项目支出预算安排 36 万元，总投入 36 万元，资金到位 36 万元，实际使用 36 万元，项目资金到位率 100%，支出实现率 100%，资金使用合法合规。

二、项目绩效分析

(一) 项目绩效评价工作开展情况

为了评价 2020 年部门业务费资金使用情况，提高财政资金使用绩效，本局成立了项目绩效自评小组，通过获取被评价项目的有关基本情况资料，采集和核实绩效评价所需要的基础数据资料，并在对相关资料进行汇总复核、分类整理和综合分析的基础上，形成自评报告。

(二) 项目绩效目标完成情况

总体来说，我单位 2020 年部门业务费整体支出情况良好，从预算到执行和收入、支出。资产管理及信息公开，都严格按照相关制度要求进行，全年收支平衡。有效保障了机构运转，圆满完成上级下达的目标任务。取得较好的经济效益和社会效益，得到政府部门和社会公众的认可。

三、存在问题

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。

四、有关建议

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。

泰宁县财政局 2020 年行政事业单位 财务管理信息化建设运维费项目支出绩效 评价报告

一、项目概况

（一）项目单位基本情况

县财政局主要职能是根据国家有关法律、法规、规章、政策及县经济和社会发展战略，编制本县中长期财政计划；参与制定本县重大经济决策，研究提出运用财政、税收政策对经济进行调控和综合平衡的建议；贯彻执行国家有关财政分配政策；拟定和执行与下级政策财政分配政策。编制本年度预决算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告本县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；管理本县各项财政收入和预算外资金、财政专户；管理有关政府性基金；确定本县财政税收收入计划；根据国家有关政策规定，做好本县财政非经营性国有资产、财务、会计的管理和监督工作等。

（二）项目立项情况

1. **项目实施依据。**根据《泰宁县人民政府关于印发泰宁县推行乡财乡用县监管改革试点实施方案的通知》、《泰宁县人民政府关于印发泰宁县国库集中支付改革实施方案的

通知》。对全县的预算管理进行规范，不断推进业务规范化、预算完整化、程序简便化、数据共享化、操作人性化。

2. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。按照泰财预〔2017〕2号规定，为规范全县预算管理，推进业务规范化、预算完整化、程序简便化、数据共享化、操作人性化。涉及范围有乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、网络运行等预算管理费用。

3. 项目申报的可行性、必要性及其论证过程。预算管理体系作为一种较为成熟有效的内部控制方法，实现了对业务流、信息流的整合，对全县规划战略目标、控制日常活动、优化资源配置具有重大意义。因此，实施全面预算管理，其目的就是规范全县预算管理，推进业务规范化、预算完整化、程序简便化、数据共享化、操作人性化。

4. 项目绩效总目标及阶段性目标情况。2020年共支出120万元用于乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等，进一步做好了我县金融风险防范化解和处置工作，维护了我县正常的经济秩序和社会安定稳定。

5. 项目预期投入情况。2020年共投入乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等120万元。

6. 预期主要的经济、政治和社会效益。2020年共投入乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等120万元。使全县的预算管理业务更加规范化、预算完整化、程序

简便化、数据共享化、操作人性化。

二、项评价工作情况

（一）选用的评价指标和评价方法。全县预算管理改革业务费项目评价的主要方法是成本效益分析法、比较法、公众评价等方法，力求做到客观、合理。

（二）现场勘验、检查、核实的情况。经对账核实，2020年共投入乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用等120万元。在编制2020年预算时，充分考虑网络运行维护及票据印刷等预算管理费用。

三、项目实施基本情况

2020年全县行政事业单位财务管理信息化建设运维费主要用于：乡财县管、电子票据、非税收缴系统、部门预决算、国库统发、政府采购网络运行维护、票据印刷等预算管理费用、扶贫资金在线监控、电子化支付系统、财政电子票据网络化建设、财政预算绩效综合管理系统建设等软件维护费等。

四、项目绩效目标分析

投入情况，一是项目资金落实情况，成本控制率和资金到位率全部完成，二是实际支出情况，资金使用率和支出规范性全部落实到位。产出与效益，一是产出数量，预算改革系统模块数量全部完成，得15分，二是产出质量，系统故障率 $\leq 10\%$ ，得10分，三是经济效益，办公成本下降率 $\geq 10\%$ ，得25分，提高资金拨付效率 $\geq 5\%$ ，得15分，财务人员满意度100%，得25分。三是项目管理情况，目标管理，目标的

合理性、目标完成率、完成的及时性落实到位，组织管理，资产管理，财务管理等方面落实到位，合计项目总得分 100 分。

五、存在的问题

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，这样就形成个别单位执收单位钻票据管理的空子，发生违纪行为，不利于财政票据和非税收入的管理。

六、下一步改进工作的意见及建议

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。

泰宁县财政局 2020 年政府投资项目评审 费用项目支出绩效评价报告

一、项目概况

(一) 项目单位基本情况

县财政局主要职能是根据国家有关法律、法规、规章、政策及县经济和社会发展战略，编制本县中长期财政计划；参与制定本县重大经济决策，研究提出运用财政、税收政策对经济进行调控和综合平衡的建议；贯彻执行国家有关财政分配政策；拟定和执行与下级政策财政分配政策。编制本年度预决算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告本县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；管理本县各项财政收入和预算外资金、财政专户；管理有关政府性基金；确定本县财政税收收入计划；根据国家有关政策规定，做好本县财政非经营性国有资产、财务、会计的管理和监督工作等。

(二) 项目立项情况

1. 项目实施依据。根据《泰宁县政府性投资基本建设项目预结算评审管理暂行管理办法的通知》、《泰宁县财政性资金投资基本建设项目对外委托评审管理暂行办法》（泰财[2019]74号）。负责全县的投资基本建设项目预结算审核工作

2. 项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围。《泰宁县政府性投资基本建设项目预结算评审管理暂行管理办法的通知》、《泰宁县财政性资金投资基本建设项目对外委托评审管理暂行办法》（泰财[2019]74号）。承担了大量政府投资的基础性、公益性项目以及国家重点扶持产业项目的咨

询评估和评审工作。

3. 项目申报的可行性、必要性及其论证过程。随着近年我国经济在高速发展,国家资金对于建筑行业的投入越来越大,对于建筑投资这方面的管理愈发重要,为此,我国的财政监管部门财政投资评审中心对于国家投资的建设项目的效益性,合理性和重要性有着举足轻重的作用,对工程的造价控制与管理就成为了其中的一项重要工作。

4. 项目绩效总目标及阶段性目标情况。2020 年共支出 100 万元用于泰宁县投资基本建设项目预结算审核工作,进一步做好了政府投资的基础性、公益性项目以及国家重点扶持产业项目的咨询评估和评审工作。维护了我县正常的经济秩序和社会安定稳定。

5. 项目预期投入情况。2020 年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用 100 万元。

6. 预期主要的经济、政治和社会效益。2020 年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用 100 万元。2020 年度,全年送审项目收件 25 个,送审金额达 4.88 亿元,核减金额 0.393 亿元。加强了政府性投资基本建设项目的评审管理,规范了评审行为,提高了投资效益,防止了国有资产流失。

二、项评价工作情况

(一) 选用的评价指标和评价方法。全县政府投资项目评审费项目评价的主要方法是成本效益分析法、比较法、公众评价法等方法,力求做到客观、合理。

(二) 现场勘验、检查、核实的情况。经对账核实,2020

年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用等 100 万元。在编制 2020 年预算时，充分考虑政府投资基本建设项目对外委托评审等费用。

三、项目实施基本情况

2020 年共投入泰宁县政府投资基本建设项目对外委托评审费用 100 万元，主要用于泰宁县投资基本建设项目预结算审核工作，进一步做好了政府投资的基础性、公益性项目以及国家重点扶持产业项目的咨询评估和评审工作。

四、项目绩效目标分析

投入情况，一是项目资金落实情况，成本控制率和资金到位率全部完成，二是实际支出情况，资金使用率和支出规范性全部落实到位。产出与效益，一是产出数量，年完成评审项目送审额 ≥ 4.50 亿元，得 20 分，二是产出质量，出具的评审报告的合格率 $\geq 95\%$ ，得 18 分，三是成本目标，政府投资项目评审费用 ≤ 100 万元，得 13 分，四是经济效益，控制和降低预算造价 $\geq 5\%$ ，得 14 分，群众满意度 $\geq 90\%$ ，得 25 分。三是项目管理情况，目标管理，目标的合理性、目标完成率、完成的及时性落实到位，组织管理，资产管理，财务管理等方面落实到位，合计项目总得分 90 分。

五、存在的问题

财政投资工程项目增多，财政投资评审工作大幅增加，审核人员目前难以满足需要；评审面有待拓宽；审结效率应进一步提高；评审力量不能满足需要；工作与更新专业知识的时间相矛盾。

六、下一步改进工作的意见及建议

加强评审队伍内部建设，提高评审能力，满足财政评审的需要。今后要在总结的基础上，充分挖掘潜力，将来取得更好的业绩