2021年度

大竹县财政局单位决算

目录

公开时间：2022年9月9日

第一部分 单位概况

一、职能简介

二、2021年重点工作完成情况

三、机构设置情况

第二部分 2021年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

二、收入决算情况说明

三、支出决算情况说明

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

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

(注：请单位根据实际注明页码)

第一部分 单位概况

一、职能简介

大竹县财政局是贯彻执行国家财税政策，承担各项财政收支管理责任，负责编制年度县级预决算草案并组织执行，以及监督财政性经济发展支出等财政管理相关工作的县政府组成部门。

二、2021年重点工作完成情况

根据县委、县政府关于2021年全县工作的总体部署，大竹县财政局贯彻执行国家财税方面的法律、方针和政策，拟订全县性财税规范性文件规划，负责组织起草地方性财税法规实施办法和意见并组织实施。同时，我单位认真落实县委、县政府重大决策，全面深化财税体制改革，围绕全县财政发展改革思路，坚持依法科学理财，抓好增收节支，全面完成财政收支预算目标，承担各项财政收支管理责任，并监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，严格财政监管，提高了资金的使用绩效，促进经济发展。

## 机构设置

财政局下属二级预算单位0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0个。无纳入2021年度部门决算编制范围的二级预算单位。

第二部分 2021年度单位决算情况说明

1. 收入支出决算总体情况说明

2021年度收入总计2819.34万元，支出总计2879.25万元。与2020年相比，收入总计增加181.88万元，增长6.9%；支出总计增加193.69万元，增长7.21%。主要变动原因是人员增加、项目增加导致人员经费增长以及项目支出增多。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

1. 收入决算情况说明

2021年本年收入合计2819.34万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2819.34万元，占100%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；国有资本经营预算财政拨款收入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）（饼状图）

1. 支出决算情况说明

2021年本年支出合计2879.25万元，其中：基本支出2075.34万元，占72.08%；项目支出803.91万元，占27.92%；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）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收入总计2819.34万元，支出总计2879.25万元。与2020年相比，财政拨款收入总计增加181.88万元，增长6.9%；支出总计增加193.69万元，增长7.21%。主要变动原因是人员增加、项目增加导致人员经费增长以及项目支出增多。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

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**

2021年一般公共预算财政拨款支出2879.25万元，占本年支出合计的100%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加193.69万元，增长7.21%。主要变动原因是人员增加、项目增加导致人员经费增长以及项目支出增多。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

**（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2021年一般公共预算财政拨款支出2879.25万元，主要用于以下方面:**一般公共服务（201）**支出2355.81万元，占81.82%；**科学技术（206）**支出40万元，占1.39%；**社会保障和就业（208）**支出252.14万元，占8.76%；**卫生健康支出**86.64万元，占3%；**金融支出**10万元，占0.35%；**住房保障支出**134.17万元，占4.66%；**其他支出**0.5万元，占0.02%。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

**（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

**2021年一般公共预算支出决算数为2879.25**，**完成预算100%。其中：**

**1.一般公共服务（201）财政事务（06）行政运行（01）: 支出决算为1207.55万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**2.一般公共服务（201）财政事务（06）一般行政管理事务（02）: 支出决算为763.91万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**3.一般公共服务（201）财政事务（06）财政国库业务（05）: 支出决算为5万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**4.一般公共服务（201）财政事务（06）事业运行（50）: 支出决算为340.35万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**5.一般公共服务（201）财政事务（06）其他财政事务支出（99）:支出决算为19万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**6.一般公共服务（201）纪检监察事务（11）派驻派出机构（05）:支出决算为20万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**7.科学技术（206）其他科学技术支出（99）其他科学技术支出（99）: 支出决算为40万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**8.社会保障和就业（208）人力资源和社会保障管理事务（01）其他人力资源和社会保障管理事务支出（99）: 支出决算为3万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**9.社会保障和就业（208）行政事业单位养老支出（05）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05）: 支出决算为139.75万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**10.社会保障和就业（208）行政事业单位养老支出（05）机关事业单位职业年金缴费支出（06）: 支出决算为1.02万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**11.社会保障和就业（208）行政事业单位养老支出（05）其他行政事业单位养老支出（99）: 支出决算为108.37万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**12.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）行政单位医疗（01）:支出决算为38.63万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**13.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）事业单位医疗（02）:支出决算为23.68万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**14.卫生健康（210）行政事业单位医疗（11）公务员医疗补助（03）:支出决算为24.33万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**15.金融支出（217）其他金融支出（99）其他金融支出（99）:支出决算为10万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**16.住房保障（221）住房改革支出（02）住房公积金（01）:支出决算为134.17万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**17.其他（229）其他支出（99）其他支出（99）:支出决算为0.5万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年一般公共预算财政拨款基本支出2075.34万元，其中：

人员经费1599.81万元，主要包括：基本工资571.86万元、津贴补贴214.57万元、奖金29.87万元、伙食补助费0万元、绩效工资143.60万元、机关事业单位基本养老保险费139.75万元、职业年金缴费1.02万元、职工基本医疗保险缴费62.32万元、公务员医疗补助缴费24.33万元、其他社会保障缴费0万元、住房公积金134.17万元、其他工资福利支出165.76万元、离休费0万元、退休费0万元、抚恤金0万元、生活补助112.57万元、医疗费补助0万元、奖励金0万元、其他对个人和家庭的补助支出0万元。

　　公用经费475.53万元，主要包括：办公费77万元、印刷费14万元、咨询费0万元、手续费0万元、水费2万元、电费28万元、邮电费26.4万元、取暖费0万元、物业管理费0万元、差旅费135万元、因公出国（境）费用0万元、维修（护）费19万元、租赁费5万元、会议费10万元、培训费9万元、公务接待费1.8万元、劳务费41.40万元、委托业务费0万元、工会经费22.33万元、福利费23.06万元、公务用车运行维护费0万元、其他交通费61.55万元、税金及附加费用0万元、其他商品和服务支出0万元、办公设备购置0万元、专用设备购置0万元、信息网络及软件购置更新0万元、其他资本性支出0万元等。

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**

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为1.8万元，完成预算100%，决算数与预算数持平。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2021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1.80万元，占100%。具体情况如下：

（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）

**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。因公出国（境）支出决算比2020年增加/减少0万元，增长/下降0%。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**0万元,**完成预算0%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2020年增加/减少0万元，增长/下降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2021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**1.80万元，完成预算100%。公务接待费支出决算比2020年增加0.09万元，增长5.26%。主要原因是正常浮动。

**国内公务接待支出**1.80万元，主要用于执行公务、开展财政业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待68批次，309人次（不包括陪同人员），共计支出1.80万元，具体内容包括：上级专项资金检查0.68万元、检查指导业务0.53万元、专题调研0.33万元、交叉检查0.26万元等。

**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

2021年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2021年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

1. 其他重要事项的情况说明

**（一）机关运行经费支出情况**

2021年，大竹县财政局机关运行经费支出475.53万元，比2020年减少35.54万元，减少6.95%。主要原因是我单位坚持厉行节约原则，减少优化开支。

**（二）政府采购支出情况**

2021年，大竹县财政局政府采购支出总额0万元，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0万元。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）国有资产占有使用情况**

截至2021年12月31日，大竹县财政局共有车辆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**

本部门按要求对2021年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看：尽管我单位在部门整体绩效评价工作上取得了一定成绩，但也存在一些问题和不足，需要进一步认真研究解决。如：在部门整体支出的资金安排和使用上仍有不可预见性，在科学设置预算绩效指标上还需进一步加强，使之更加贴近实际工作需求。

1. 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、结转到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（201）财政事务（06）行政运行（01）: 指本单位在职职工人员经费、公用经费开支。

10.一般公共服务（201）财政事务（06）一般行政管理事务（02）: 指本单位发生未单独设置项级科目的其他支出。

11.一般公共服务（201）财政事务（06）财政国库业务（05）: 指财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

12.一般公共服务（201）财政事务（06）其他财政事务支出（99）: 指其他财政事务方面的支出。

13.住房保障支出（221）住房改革支出（02）住房公积金（01）：指本单位在职职工的住房公积金缴费。

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行政任务和事业发展目标所发生的支出。

16.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。

17.“三公”经费：指单位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。

18.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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2021年100万元以上（含）特定目标类部门预算项目绩效目标自评** | | | | | |  |
| 主管部门及代码 | | 115114240088503688 | | 实施单位 | 大竹县财政局 |
| 项目预算  执行情况  （万元） | | 预算数： | 200 | 执行数： | 200 |
| 其中：  财政拨款 | 200 | 其中：  财政拨款 | 200 |
| 其他资金 |  | 其他资金 |  |
| 年度总体目标  完成情况 | 预期目标 | | | 目标实际完成情况 | |
| 保障全年财政工作正常运行 | | | 全年财政工作正常运行 | |
| 年度绩效指标完成情况 | 一级  指标 | 二级  指标 | 三级  指标 | 预期指标值 | 实际完成指标值 |
| 完成  指标 | 数量指标 | 每年完成项目评审报告 | ≥130个 | 130个 |
| 质量指标 | 评审报告质量 | 优良中低差 | 优 |
| 时效指标 | 工作完成时间 | 2021年12月 | 2021年12月 |
| 成本指标 |  |  |  |
| 效益  指标 | 经济效益 指标 | 优化资金分配 | 高中低 | 高 |
| 社会效益 指标 |  |  |  |
| 生态效益 指标 |  |  |  |
| 可持续影响 指标 | 提高办公效率及质量 | 优良中低差 | 优 |
| 满意  度指标 | 满意度  指标 | 财政工作人员满意度 | ≥99% | ≥99% |

（注：有两个及以上100万元以上（含）特定目标类部门预算项目的，需分别开展绩效目标自评并填写附表）

附件2

大竹县财政局部门2021年部门整体支出绩效评价报告

（报告范围包括机关和下属单位）

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

大竹县财政局系独立核算的财政全额拨款行政单位，下属参公单位3个，下属事业单位8个。

1. 机构职能。

大竹县财政局是贯彻执行国家财税政策，承担各项财政收支管理责任，负责编制年度县级预决算草案并组织执行，以及监督财政性经济发展支出等财政管理相关工作的县政府组成部门。

1. 人员概况。

截至2021年12月，我单位在职人员136人，其中：行政参公75人，事业61人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

截至2021年12月，我单位收入2879.25万元，其中：一般财政拨款收入2819.34万元，上年末结转结余59.91万元。

1. 部门财政资金支出情况。

截至2021年12月，我单位支出2879.25万元，其中一般公共服务支出2355.80万元，科学技术支出40万元，社会保障和就业支出252.14万元，卫生健康支出86.64万元，金融支出10万元，住房保障支出134.17万元，其他支出0.5万元。

三、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。

我单位严格按照有关部门要求，规范预算编制程序，提高预算执行水平，细化预算收支项目，保证预算编制的准确性、科学性。部门预算执行进度符合财政部门要求，无违规违纪记录。

（二）结果应用情况。

我单位严格按照有关部门要求，对需要公开的预算、决算、绩效目标等各类信息进行了信息公开，向财政部门报送了自查自纠资料，并根据财政部门的反馈及时进行问题的整改落实，不断提高财务管理水平。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

尽管我单位在部门整体绩效评价工作上取得了一定成绩，但也存在不足，需要进一步认真研究解决。如：在部门整体支出的资金安排和使用上仍有不可预见性，在科学设置预算绩效指标上还需进一步加强，使之更加贴近实际工作需求。自评分为90分。

1. 存在问题。

我单位在年初编制部门年度预算时，虽然严格根据财政局职能职责和年度工作任务进行了预算，但由于一些政策的改变或是工作的需求，仍然有一些超出年初预算的支出，需要在年度中进行预算调整。

（三）改进建议。

1.提高预算编制水平

严格按照预算编制的相关制度和要求规范预算编制程序，提高预算执行水平，细化预算收支项目，综合上一年的预算执行情况和本年度收支预测科学、合理地编制本年度预算，着力提高预算编制的科学性。

2.加强“三公”经费控制

进一步细化“三公”经费的管理，合理压缩“三公”经费支出，严格控制“三公”经费的规模和比例，严格把关“三公”经费支出的审批，杜绝公款吃喝、公款旅游等行为。

3.牢固树立绩效理念

围绕“科学规范、公开公正、效益优先”的基本原则，将绩效理念贯穿预算编制、执行、结果的全过程，对预算项目支出实行绩效管理，由关注项目资金使用向关注项目可行性和项目效益性转变，实现事前、事中、事后监督全覆盖。

附件3

财政委托预算及决算评审经费项目2021年绩效评价报告

一、项目概况

**（一）项目基本情况。**

财政委托预算及决算评审经费项目使用是为了强化财政预、决算管理，提高财政资金使用效益，规范财政预、决算填报，也是我单位为实现自身的工作职能完成各项计划工作必要的资金消耗。

1. **项目绩效目标。**

我单位拟在2021年开展财政委托预算及决算评审经费项目，其主要内容为：委托劳务费。

**（三）项目自评步骤及方法。**

本次绩效评价遵循目标导向性原则、科学规范原则、公正公开原则、分级分类原则和绩效相关原则。采用目标预定与实施效果比较法、因素分析法，综合分析影响绩效目标实现和实施效果的内外因素，再结合绩效评价工作组评审意见，对财政委托预算及决算评审经费项目资金的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

二、项目资金申报及使用情况

**（一）项目资金申报及批复情况。**

我局资金申报200万元，县财政年初预算200万元，并于年初批复预算200万元。

**（二）资金计划、到位及使用情况。**

1．资金计划。目前该项目资金计划200万元。

2．资金到位。到位资金200万元。

3．资金使用。项目资金的实际支出200万元，资金开支范围、标准及支付进度达到了时间完成，任务完成，时点支付依据合规合法，资金支付与预算相符。

**（三）项目财务管理情况。**

我单位财务管理制度健全，严格执行财务管理制度，账务处理及时，会计核算规范。

三、项目实施及管理情况

**（一）项目决策情况。**

按照预算管理及绩效管理相关要求，我单位针对该项目认真填报了2021年部门项目预算申报表和2021年部门预算项目绩效目标申报表。

**（二）项目管理情况。**我单位严格按照项目专项管理制度组织实施，对照项目流程，严控每一个细节。

**（三）项目监管情况。**借助内部监督和全县大抽查等手段，主动接受相关部门监督检查。

四、项目绩效情况

**（一）项目完成情况。**

圆满完成了项目年初制定的委托评审业务数量，及时有效的完成了我县急需的预决算评审工作。

**（二）项目效益情况。**

项目的实施提高了政府投资效益。财政投资评审通过测算、审核等技术工作，对财政投资项目事前、事中、事后的追踪把关，对项目工程概算、预算、竣工决算及结算审查，实行“先评审、后核定，先评审、后批复”，强化了财政的预算约束，对政府投资实行全面的评审与监督，强化和规范项目的申报、立项、实施和质量控制，确保财政预算资金使用的合理性和合规性，从而加强了预算资金管理，节约了财政资金。

同时，规范了政府的投资行为。通过对工程预算的评审，科学核定建设项目投资的实际需求，并使其与部门预算相配套，可以有效地控制部门申报工程的随意性。

委托投资评审经费项目的实施通过开展财政投资预算评审，采用工程技术和财务审核相结合的技术手段，在概算的基础上根据评审结果，科学编制和核定项目支出预算，避免预算的盲目性，有效规范财政投资管理行为，强化了财政投资预算管理职能。

经过对相关单位人员进行访问，普遍认为项目的实施确保了财政资金使用的合理性和合规性，为财政部门参与政府投资项目管理，强化项目管理提供了技术保障。对项目的实施很满意。

五、评价结论及建议

**（一）存在的问题。**

该项目的绩效目标设置还需进一步完善，评价项目完成情况的数量指标值设置较低。

**（二）相关建议。**

下一步将加强该项目的前期评估，提高项目预算编制的准确度；继续探索与完善购买评审服务的付费机制，及时结算评审项目费用，加快项目预算执行进度；同时，结合我单位工作实际，进一步强化在预算管理、绩效管理等方面的学习，增强绩效目标设置的合理性。

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