

2021 年度

德化县财政局

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 2021 年度部门决算表	5
一、收入支出决算总表	5
二、收入决算表	6
三、支出决算表	7
四、财政拨款收入支出决算总表	8
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	10
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	11
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表..	13
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	14

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	14
第三部分 2021 年度部门决算情况说明	15
一、收入支出决算总体情况说明	15
二、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	16
三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明	17
四、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明....	17
五、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明....	17
六、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说 明	18
七、预算绩效情况说明.....	19
八、其他重要事项情况说明.....	19
第四部分 名词解释	21
第五部分 附件	23

第一部分 部门概况

一、部门主要职责

德化县财政局部门的主要职责是：

（一）贯彻执行国家有关财税法律法规和政策，起草并组织实施全县财税制度；拟定并组织实施财税发展战略、规划和改革方案，分析预测宏观经济形势，参与制定各项宏观经济政策，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；拟定县与乡（镇）、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）按规定组织实施有关财政、财务、会计管理等规章制度。承担各项财政收支管理的责任；负责编制年度县级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全县财政预算及其执行情况，向人大常委会报告决算；组织拟定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。

（三）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；管理彩票市场，按规定管理彩票资金。

（四）贯彻执行上级有关国库管理制度、国库集中收付制度，制定和执行县级国库集中收付制度，指导和监督

全县国库业务，按规定开展国库现金管理工作；管理县级财政专户；负责制定政府采购制度并监督管理。

（五）按规定提出地方税种的增减和税目、税率的调整建议；参与税收政策的研究，结合本地区实际提出关税和进口环节税收政策的建议；根据预算的安排，确定财政税收收入计划。

（六）负责制定全县行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理行政事业单位国有资产；制定需要全县统一规定的开支标准和支出规定；负责管理财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇。

（七）组织实施企业财务制度；按规定管理金融类企业国有资产；代表县政府依法履行出资人职责，拟订企业国有资产管理相关制度，按规定负责监督管理企业国有资产。

（八）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；参与拟定县级建设投资的有关政策，制定全县基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；负责农业综合开发管理工作。

（九）会同有关部门管理县级财政社会保障、就业和医疗卫生支出，会同有关方面落实全县社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全县社会保障预决算草案。

（十）贯彻执行政府国内债务管理的制度和政策，按规定负责统一管理全县政府外债，防范财政风险。

(十一) 负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，贯彻落实国家统一的会计制度；指导和管理会计委派工作。

(十二) 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，提出加强规范财政管理的政策建议。

(十三) 起草全县农村综合改革规划、方案和制度措施并组织实施，指导和推动农村综合改革工作，负责全县农村综合改革财政性资金的管理，承担县农村综合改革领导小组的日常工作。

(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，德化县财政局部门包括 10 个机关行政股室，其中：列入 2021 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
德化县财政局	财政核拨	38

三、部门主要工作总结

2021年，德化县财政局部门主要任务是：认真贯彻落实上级各项决策部署，牢固树立五大发展理念，遵循稳中求进、突围攻坚、注重长远原则，抓紧抓实财政收支管理，扎实推进财政各项改革，不断提高资金使用效益，有力保障全县经济社会协调发展。围绕上述任务，重点完成了以下工作：

- （一）加强财源培植增后劲。
- （二）强化收入征管促增收。
- （三）争取上级支持增财力。
- （四）加大民生支出补短板。
- （五）深化财政改革强机制。
- （六）加强机关内部建设。

第二部分 2021 年度部门决算表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表

公开 01 表
单位：万元

部门：德化县财政局

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	1136.55	一、一般公共服务支出	1138.07
二、政府性基金预算财政拨款收入	0.00	二、外交支出	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	0.00	三、国防支出	0.00
四、上级补助收入	0.00	四、公共安全支出	0.00
五、事业收入	0.00	五、教育支出	0.00
六、经营收入	0.00	六、科学技术支出	0.00
七、附属单位上缴收入	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	0.00
八、其他收入	0.00	八、社会保障和就业支出	0.00
		二十三、其他支出	50.00
		二十四、债务还本支出	0.00
		二十五、债务付息支出	0.00
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00
本年收入合计	1136.55	本年支出合计	1138.07
使用非财政拨款结余	0.00	结余分配	0.00
年初结转和结余	14.11	年末结转和结余	12.60
总计	1150.67	总计	1150.67

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：德化县财政局

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	1136.55	1136.55				
201	一般公共服务支出		1136.55	1136.55					
20106	财政事务		1136.55	1136.55					
2010601	行政运行		1136.55	1136.55					

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：德化县财政局

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	1138.07	1138.07			
	201		一般公共服务支出	1138.07	1138.07			
	20106		财政事务	1138.07	1138.07			
	2010601		行政运行	1138.07	1138.07			

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：德化县财政局

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 财 政 拨 款
一、一般公共预 算财政拨款	1136.55	一、一般公共服务支 出	1138.07	1138.07		
二、政府性基金 预算财政拨款	0.00	二、外交支出	0.00	0.00		
三、国有资本经 营预算财政拨款	0.00	三、国防支出	0.00	0.00		
		四、公共安全支出	0.00	0.00		
		五、教育支出	0.00	0.00		
		六、科学技术支出	0.00	0.00		
		七、文化旅游体育与 传媒支出	0.00	0.00		
		八、社会保障和就业 支出	0.00	0.00		
		九、卫生健康支出	0.00	0.00		
		十、节能环保支出	0.00	0.00		
		十一、城乡社区支出	0.00	0.00		
		十二、农林水支出	0.00	0.00		
		十三、交通运输支出	0.00	0.00		
		十四、资源勘探信息 等支出	0.00	0.00		
		十五、商业服务业等 支出	0.00	0.00		
		十六、金融支出	0.00	0.00		
		十七、援助其他地区 支出	0.00	0.00		
		十八、自然资源海洋 气象等支出	0.00	0.00		
		十九、住房保障支出	0.00	0.00		

		二十、粮油物资储备支出	0.00	0.00		
		二十一、国有资本经营预算支出	0.00	0.00		
		二十二、灾害防治及应急管理支出	0.00	0.00		
		二十三、其他支出	0.00	0.00		
		二十四、债务还本支出	0.00	0.00		
		二十五、债务付息支出	0.00	0.00		
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	0.00	0.00		
本年收入合计	1136.55	本年支出合计	1138.07	1138.07		
年初财政拨款结转和结余	14.11	年末财政拨款结转和结余	12.60	12.60		
一般公共预算财政拨款	14.11					
政府性基金预算财政拨款	0.00					
国有资本经营预算财政拨款	0.00					
总计	1150.67	总计	1150.67	1150.67		

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：德化县财政局

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		1138.07	1138.07	0.00
201	一般公共服务 支出	1138.07	1138.07	0.00
20106	财政事务	1138.07	1138.07	0.00
2010601	行政运行	1138.07	1138.07	0.00

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
单位：万元

部门：德化县财政局

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	789.14	302	商品和服务支出	309.91	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	148.17	30201	办公费	8.63	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	120.18	30202	印刷费	22.35	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	37.16	30203	咨询费	0.00	310	资本性支出	10.61
30106	伙食补助费	9.96	30204	手续费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.95	31002	办公设备购置	10.61
30108	机关事业单位基本养老 保险缴费	41.64	30206	电费	16.98	31003	专用设备购置	0.00
30109	职业年金缴费	20.82	30207	邮电费	5.63	31005	基础设施建设	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	21.05	30208	取暖费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	20.88	31007	信息网络及软件购 置更新	0.00
30112	其他社会保障缴费	3.57	30211	差旅费	2.68	31008	物资储备	0.00
30113	住房公积金	70.05	30212	因公出国（境）费用	0.00	31009	土地补偿	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	40.29	31010	安置补助	0.00

30199	其他工资福利支出	316.55	30214	租赁费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	28.42	30215	会议费	0.24	31012	拆迁补偿	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.32	31013	公务用车购置	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	1.20	31019	其他交通工具购置	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30305	生活补助	3.48	30225	专用燃料费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	2.31	312	对企业补助	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	3.00	31201	资本金注入	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	19.37	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31204	费用补贴	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	31205	利息补贴	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	18.76	31299	其他对企业补助	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助	24.93	30240	税金及附加费用	0.00	399	其他支出	0.00
			30299	其他商品和服务支出	146.30	39906	赠与	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		817.56	公用经费合计				320.51	

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

公开 07 表

部门：德化县财政局

单位：万元

项目	行次	决算数
合计	1	1.20
1. 因公出国（境）费	2	0.00
2. 公务用车购置及运行维护费	3	0.00
其中：（1）公务用车购置费	4	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00
3. 公务接待费	6	1.20

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

部门：德化县财政局

单位：万元

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

注：1. 本表反映部门本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

2. 本部门 2021 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

部门：德化县财政局

单位：万元

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		0.00	0.00	0.00

注：1. 本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

2. 本部门 2021 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 2021 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021 年本部门年初结转和结余 14.11 万元，使用非财政拨款结余 0.00 万元，本年收入 1136.55 万元，本年支出 1,138.07 万元，结余分配 0.00 万元，年末结转和结余 12.60 万元。

（一）2021 年收入 1136.55 万元，比上年决算数增加 288.05 万元，增长 33.95%，具体情况如下：

1. 一般公共预算财政拨款收入 1136.55 万元。
2. 政府性基金预算财政拨款收入 0.00 万元。
3. 国有资本经营预算财政拨款收入 0.00 万元。
4. 上级补助收入 0.00 万元。
5. 事业收入 0.00 万元。
6. 经营收入 0.00 万元。
7. 附属单位上缴收入 0.00 万元。
8. 其他收入 0.00 万元。

(二) 2021 年支出 1,138.07 万元，比上年决算数增加 35.4 万元，增长 3.21%，具体情况如下：

1. 基本支出 1,138.07 万元。其中，人员支出 817.56 万元，公用支出 320.51 万元。

2. 项目支出 0.00 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

2021 年一般公共预算拨款支出 1,138.07 万元，比上年决算数增加 35.4 万元，增长 3.21%，具体情况如下(按项级科目分类统计)：

(一) 行政运行 (2010601) 1,138.07 万元，较上年决算数增加 35.4 万元，增长 3.21%。主要原因是人员变动、工资调整，设备更新维护维修等。

三、政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2021 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

本单位 2021 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

2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1,138.07 万元，其中：

（一）人员经费 817.56 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、其他对个人和家庭的补助支出。

（二）公用经费 320.51 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

2021年度“三公”经费财政拨款支出1.20万元，比本年预算的2.20万元下降45.45%。主要原因是严格按照中央八项规定，厉行节约，降低“三公”经费支出。具体情况如下：

（一）因公出国（境）费支出0.00万元，与本年预算0.00万元持平。

（二）公务用车购置及运行费支出0.00万元，与本年预算的0.00万元持平，主要是严格落实公务用车使用制度。其中：

公务用车购置费支出0.00万元，与本年预算的0.00万元持平，2021年公务用车购置0辆，主要是：公务用车改革后，本单位已无公务车辆。

公务用车运行费支出0.00万元，与本年预算的0.00万元持平，主要是严格落实公务用车使用制度。截至2021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 1.20 万元，比本年预算的 2.20 万元下降 45.45%。主要是严格按照中央八项规定，厉行节约，累计接待 36 批次、125 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 2021 年度 1 个项目实施单位自评，分别是财政专项业务费，涉及财政拨款资金共计 253 万元。（《项目支出绩效自评表》详见附件一）

对 2021 年度 1 个项目实施部门评价，分别是财政专项业务费项目，涉及财政拨款资金共计 253 万元，评价结果为“优”的项目是 1 个，“良”的项目是 0 个，“中”的项目是 0 个，“差”的项目是 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

2021 年度机关运行经费支出 320.51 万元，比上年决算数增长 13.61%，主要是：印刷费、邮电费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及一般设备购置维护费、办公用房水电费以及其他费用等各项办公费用的开支。

(二) 政府采购情况

本部门 2021 年度政府采购支出总额 10.61 万元，其中：政府采购货物支出 10.61 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 10.61 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 10.61 万元，占授予中小企业合同金额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

(三) 国有资产占用使用情况

截至 2021 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》

专项资金绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	财政专项业务费							
主管部门	德化县财政局			实施单位	德化县财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	253	253	253	10	100%	10	
	其中：当年财政拨款	253	253	253	—	100%	—	
	上年结转资金	0	0	0	—	0	—	
	其他资金	0	0	0	—	0	—	
年度总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	保障财政业务正常运转，有效促进财政业务发展，为经济发展提供支撑。			2021 年财政专项业务投入资金 253 万元，主要根据《德化县财政局关于编制 2021 年县级部门预算的通知》（德财[2020]149 号）保证财政各项业务正常有序开展且规范化管理。2021 年共组织 1 场会计培训讲座、3 期财政业务专题培训，开展四次财政监督检查，对 36 家行政事业单位进行会计监督检查，节约政府采购、工程等成本，财政资金安全性提高，有效防控风险，促进经济平稳健康发展，财政收入实现稳定增长。				
绩	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施

效 指 标	产出指标	数量指标	会计培训讲座场数	组织 1 场会计培训讲座	完成 1 场会计培训讲座	4	4		
			财政业务专题培训期数	组织 3 期财政业务专题培训	完成 3 期财政业务专题培训会	6	6		
			财政业务系统维护个数	7 个财政系统日常运转维护良好	完成 7 个财政业务系统的日常维护	5	5		
			服务监管部门数量	为全县 136 个部门单位提供服务及监管	完成对 136 个部门单位提供服务及监管	5	5		
			开展会计监督检查户数	对 36 家行政事业单位进行会计监督检查	完成 36 家以上的行政事业单位监督检查工作	5	5		
		质量指标	财政投资预(结)算审核核减率	核减率 5%	节约工程成本, 核减率不低于 5%	5	5		
			政府采购资金节约率	节约率 0.6%	节约政府采购成本, 节约率不低于 0.6%	5	5		
			数据共享率	工资系统、预算系统、非税系统、资产系统、集中支付系统等实现数据共享	各财政业务系统实现有效共享, 共享率达到 100%	5	5		
		时效指标	完成时间	1 年内完成各项业务	2021 年 12 月底完成	5	5		
		成本指标	资金投入	资金到位 253 万元	完成投入 253 万元	5	5		
	效益指标	经济效益指标	执行上级财政政策, 确保经济平稳健康发展, 社会事业有效开展	上级政策执行到位, 确保经济稳定发展	促进经济平稳健康发展, 财政收入实现稳定增长	20	20		
		可持续影响指标	财政资金安全系数提高	国库集中支付资金安全系数提高	财政资金安全性提高, 有效防控风险	20	20		
		满意度指标	服务对象满意度指标	单位满意率	满意率达 95%以上	满意率 95%	10	10	
	总分						100	100	

二、《项目支出绩效评价报告》

专项资金绩效自评报告

为提高财政专项业务费专项资金使用绩效，德化县财政局组织对 2021 年度财政专项业务费开展绩效评价。

一、项目基本情况

（一）基本情况。2021 年度年初部门预算安排金额 253 万元，实际到位金额 253 万元，资金支出 253 万元。根据《德化县财政局关于编制 2021 年县级部门预算的通知》（德财[2020]149 号）规定，做好保障财政业务正常运转，有效促进财政业务发展，提高财政资金安全性，有效防控风险，促进经济平稳健康发展，实现财政收入稳定增长，为经济发展提供支撑。根据工作要求，德化县财政局对财政专项业务费使用绩效开展自评工作。

（二）主要成效。根据《德化县财政局关于编制 2021 年县级部门预算的通知》（德财[2020]149 号）规定，2021 年度，财政局组织开展 1 场会计培训讲座、3 期财政业务专题培训，完成对 36 家的行政事业单位监督检查工作，提高财政资金安全性，有效防控风险，促进经济平稳健康发展，实现财政收入稳定增长。服务单位满意率达 95%。

二、绩效分析

（一）绩效目标分析

1. 产出数量得 25 分（共 25 分）

“数量指标”通过“会计培训讲座场数”、“财政业务专题培训期数”、“财政业务系统维护个数”、“服务监管部门数量”和“开展会计监督检查户数”这五个三级指标进行评价。2021年度，开展1场会计培训讲座，3期财政业务专题培训会，完成7个财政业务系统的日常维护且运转良好，完成对136家及以上部门提供服务及监管，完成对36家的行政事业单位监督检查工作，年初设立的绩效目标值均有完成。

2. 产出质量得15分（共15分）

“质量指标”通过“财政投资预(结)算审核核减率”、“政府采购资金节约率”和“数据共享率”这三个三级指标进行评价。2021年度，通过财政投资预(结)算审核，核减率达5.%，节约政府采购成本，节约率达0.8%，各财政业务系统实现有效共享，共享率达到100%，很好第完成了年初设立的绩效目标。

3. 投入时效得5分（共5分）

“时效指标”通过“完成时间”三级指标进行评价。时效是以一个年度内开展的财政专项业务工作为标准。按照2021年度安排的任务目标进行工作并于2021年12月底均全部完成。

4. 投入成本得5分（共5分）

“成本指标”通过“资金到位率”三级指标进行评价。2021年度计划投入253万，2021年12月底到位资金253万，实际支出253万，资金到位率100%。

5. 效益指标得分20分（共20分）

“社会效益”指标通过“执行上级财政政策，确保经济平稳健康发展，社会事业有效开展”三级指标进行评价。2021年，通过上级政策执行到位，有效促进经济平稳健康发展，财政收入实现稳定增长。

6. 可持续影响得分20分（共20分）

“可持续影响”指标通过“财政资金安全系数提高”三级指标进行评价。2021年，财政资金统一国库集中支付，提高安全系数，财政资金安全性大幅度提高，有效防控风险。

7. 满意度指标得分10分（共10分）

“服务对象满意度”指标通过“单位满意率”三级指标进行评价。2021年，通过抽样调查发现服务对象满意率达95%，可见各单位对财政工作总体满意。

（二）现场核查分析

在2021年度拨付的253万元，通过县级部门统筹安排资金的使用，由县财政局财务部门根据文件规定进行使用，未发生挪用。

（三）项目管理情况分析。

根据《德化县财政局关于编制 2021 年县级部门预算的通知》（德财[2020]149 号）规定,2021 年度财政专项业务费 253 万元均得到充分合理使用。

（四）目标设置分析

2021 年财政专项业务费目标值是根据该专项资金使用功能属性设定，三级指标有 13 个，目标完成情况总体达到优秀程度。此项工作资金筹集由根据《德化县财政局关于编制 2021 年县级部门预算的通知》（德财[2020]149 号）规定统筹执行，因而与预算安排匹配度、关联度协调统一。

三、存在的主要问题及改进措施

（一）存在的主要问题

1. 资金使用管理的合规性，实施进度的及时性方面。

根据县财政下拨的专项资金在实际使用过程中存在资金金额数量偏少的问题，行政事业单位及会计人员数量多，投入少，经费比较不足。

2. 资金安排与目标任务的匹配度方面。

财政专项业务资金主要是用于保障经常性业务的开展，主要用于支付会计人员业务培训、开展会计监督检查、财政业务系统维护等，项目多且面广，而目标任务细化有待进一步加强。

（二）改进措施及建议

1. 加强资金使用管理及实施进度的监管力度，保证资金使用合理性及有效性。同时及时组织财政业务培训，加大对行政事业单位监督检查等工作落到实处。

2. 目标任务要更加细化，在设置目标任务时结合财政业务工作特点，细化分解目标，有利于提高财政资金安全性，有效防控风险，也促进资金安排合理性。下一步，县财政局将以党的十九大精神为指导，认真贯彻落实县委、县政府的决策部署，推动新时代我县财政业务工作取得新成效、新亮点。

德化县财政局