靖边县会计事务服务中心
2022 年度单位决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审查

目　录

第一部分　单位概况

一、主要职责及内设机构

二、决算单位构成

三、人员情况

第二部分 2022 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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

十、机关运行经费支出情况说明

十一、政府采购支出情况说明

十二、国有资产占用及购置情况说明

十三、预算绩效情况说明

十四、其他需要说明的情况

第三部分 2022 年度单位决算表

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、一般公共预算财政拨款支出决算表

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第一部分 单位概况

一、单位主要职责及机构设置

（一）主要职能

贯彻落实《中华人民共和国会计法》；指导和规范机关事业单位财务制度，促进会计事业健康发展；负责全县机关事业单位会计从业人员培训及会计信息质量有关工作；参与会计电算化有关工作的组织和实施；参与全县国有资产服务性保障工作；承办县财政局交办的其他事项。

（二）内设机构

靖边县会计事务服务中心是靖边县财政局下设的一个事业单位。中心下设办公室、资产一股、资产二股、资产三股、资产四股、企业股。

（三）2022年度工作目标实现及工作亮点

1.工作目标及实现情况

2022年以来，在县委县政府和财政局党组的正确领导下，我中心坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的十九大、二十大以及习近平总书记系列重要讲话精神和重要指示批示精神，按照“党建引领、立足本职”的思路，全全面加强国有资产管理和财政培训工作，确保国有资产保值增值。

2.工作亮点

按照《行政事业单位国有资产管理办法》、《行政事业单位国有资产处置管理暂行办法》（陕财办采资[2017]170号），对各行政事业(企业)单位的国有资产实行了入口管理，资产按照类别全部纳入资产管理系统，做到账实相符、账账相符、账卡相符，夯实国有资产管理工作的基础，防止国有资产的流失。

截止目前，行政事业单位国有资产新增总额为5415万元。国有资产处置总额为47万元。

2022年，我单位于每月10日之前高标准、高质量地完成了全县行政事业单位国有资产月报工作。

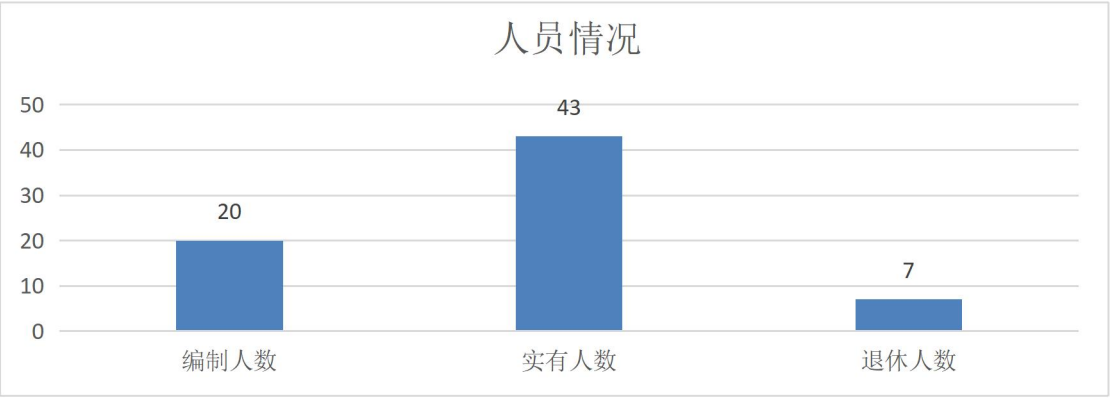
为了贯彻党中央、国务院决策，推动落实财经秩序专项整治行动，切实做好资产领域专项整治行动工作，提升国有资产管理规范化水平，根据《靖边县财政局资产领域专项整治行动工作工作方案》（靖政财发[2022]27号）文件精神，对我县行政事业单位国有资产管理进行专项检查，通过自查和复查的方式对全县319家单位进行了检查，复查率达到60%。检查中共发现4项问题，涉及32家单位933.65万元，3项问题已整改到位，1项问题正在与政府办协商办理。

二、单位决算单位构成

本单位作为靖边县财政局二级预算单位，编制2022年度单位决算。

三、单位人员情况

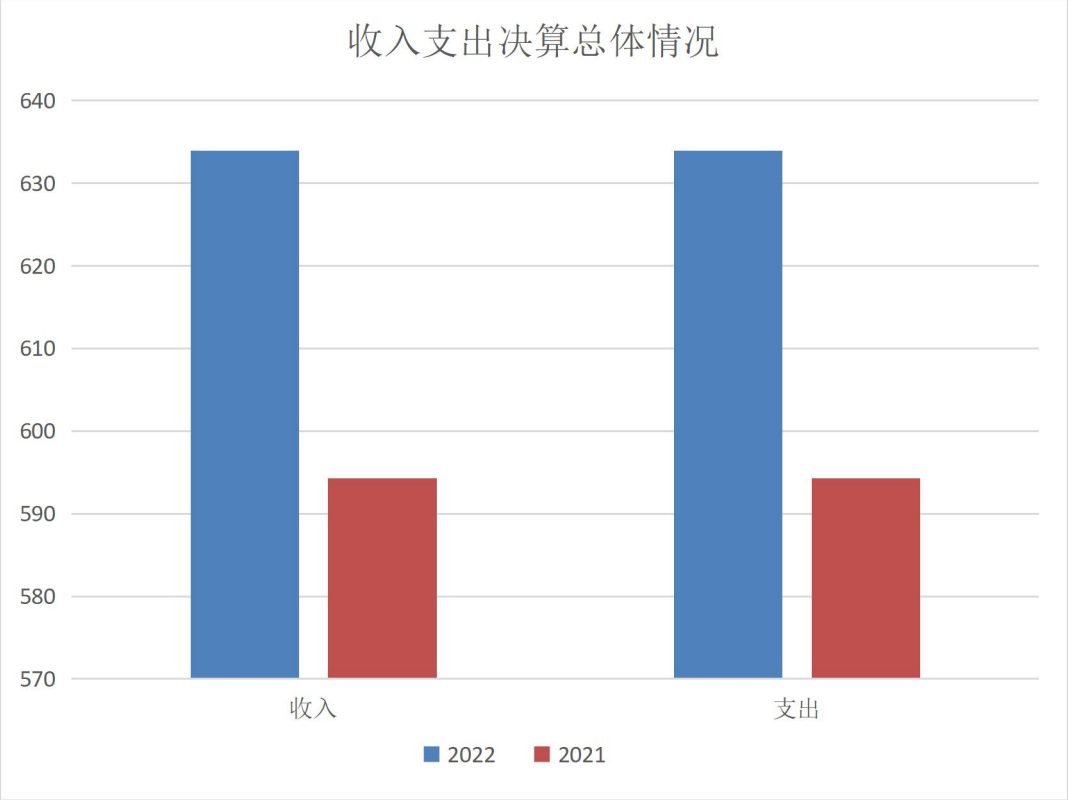
截至2022年底，本单位人员编制20人，其中行政编制0人，事业编制20人；实有人员43人，其中行政0人、事业36人。单位管理的离退休人员7人。



第二部分 2022年度单位决算情况说明

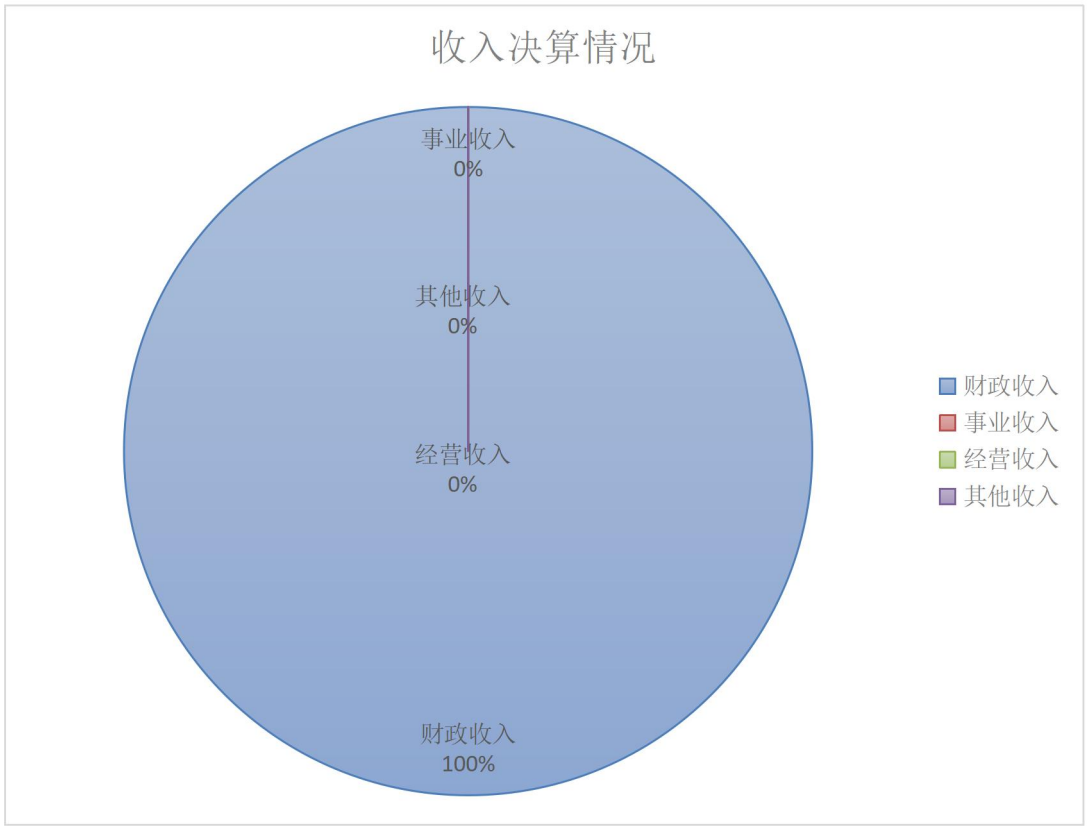
一、收入支出决算总体情况说明

2022年度收入总计、支出总计均为633.95万元，与上年相比收、支总计增加39.64万元，增长6.7%。主要是一般预算财政拨款收支增加。



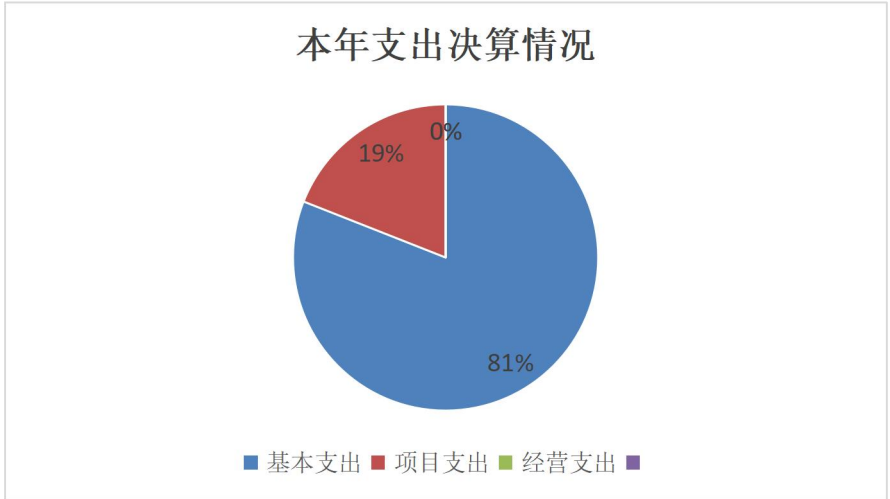
二、收入决算情况说明

2022年度收入合计633.95万元，其中：财政拨款收入633.95万元，占100%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入0万元，占0%。



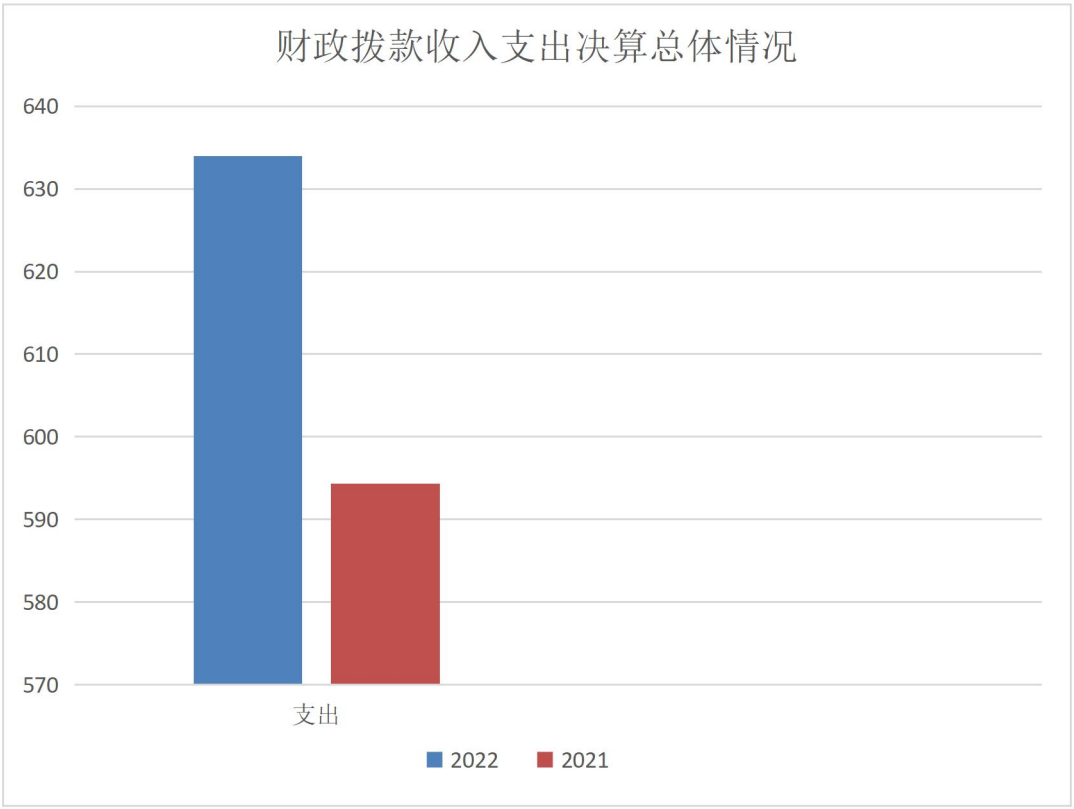
三、支出决算情况说明

2022度本年支出合计633.95万元，其中：基本支出467.68万元，占81%；项目支出110万元，占19%；经营支出0万元，占0%。



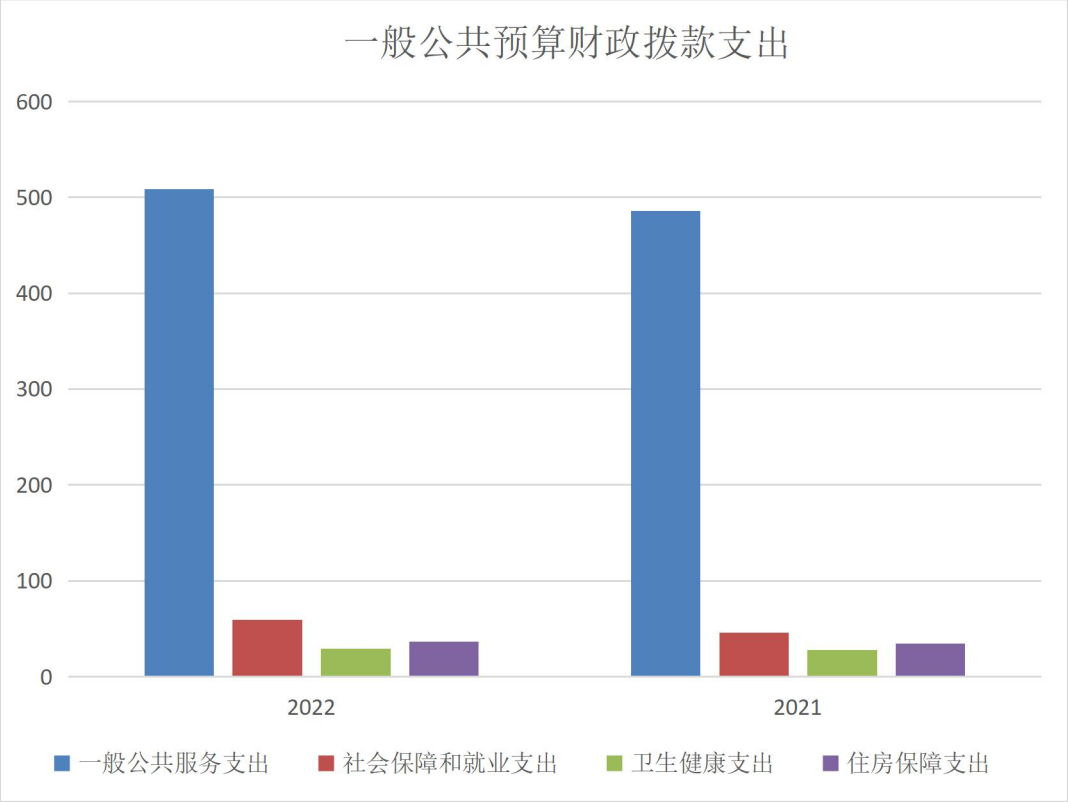
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2022年度财政拨款收入总计、支出总计均为633.95万元，与上年相比收入总计、支出总计共增加39.64万元，增长6.7%。主要原因是单位经费增加。



五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款支出年初预算633.95万元，支出决算633.95万元，完成预算的100%，占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出增加39.64万元，增长6.7%，主要原因是单位经费增加。



按照政府功能分类科目，其中:

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）。年初预算508.88元，支出决算508.88万元，完成预算的100%。决算数等于预算数。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算110万元，支出决算110万元，完成预算的100%。决算数等于预算数。

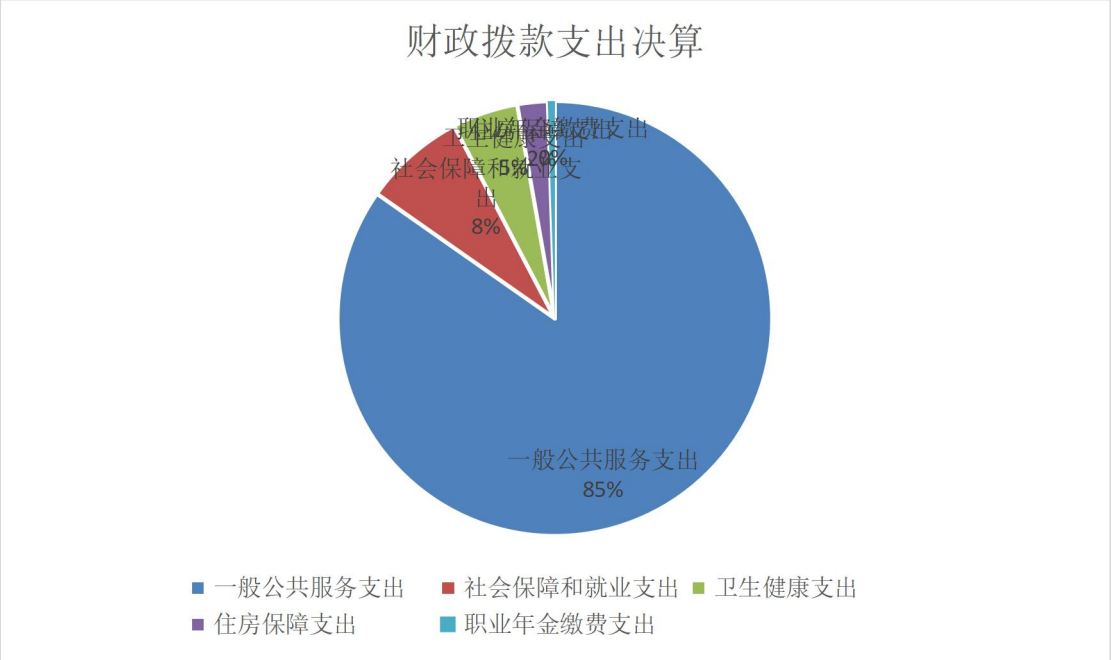
3. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算

45.64万元，支出决算45.64万元，完成预算的100%。决算数等于预算数。

4.卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：年初预算29.41万元，支出决算29.41万元，完成预算的100%。决算数等于预算数。

5.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算36.45万元，支出决算36.45万元，完成预算的100%。决算数等预算数。

6.社会保障和就业支出（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）。年初预算13.54万元，支出决算13.54万元，完成预算的100%。决算数等预算数的主要原因是严格按照预算执行。



六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2022年度一般公共预算财政拨款基本支出522.15元，包括人员经费支和公用经费。其中：

（一）人员经费510.95万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金。

（二）公用经费11.2万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、邮电费、差旅费。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位2022年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位2022年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算情况说明。

本年度一般公共预算安排“三公”经费支出预算0万元，支出决算0万元，完成预算的0%。决算数与预算数无变化。

1.因公出国（境）支出情况说明。

本年度无一般公共预算因公出国（境）预算安排。

2.公务用车购置费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车购置费预算安排。

3.公务用车运行维护费用支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务用车运行维护费预算安排。

4.公务接待费支出情况说明。

本年度无一般公共预算公务接待费预算安排。

（二）培训费支出情况说明。

2022年度财政拨款安排培训费预算20万元，支出决算20万元，完成预算100%。预算数等于决算数。

（三）会议费支出情况说明。

本年度无一般公共预算会议费预算安排。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位2022年无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

本单位2022年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本单位2022年度无国有资产占用及购置。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

本单位积极推进预算绩效管理改革工作，建立了绩效管理制度体系，根据《靖边县人民政府关于全面开展推进财政预算绩效管理工作的意见》（靖政发[2021]56号）文件精神及有关要求，提高预算管理和政策实施效果，提升财政资金使用绩效，加强对我单位预算管理绩效工作的组织领导，出台了《靖边县会计事务服务中心预算绩效管理办法》；完善了绩效管理工作机制，贯彻执行中省市县预算绩效管理相关政策、法规，结合重大发展战略成立绩效管理领导小组；日常工作围绕单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职 效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量本单位整体及核心业务实施效果，推动提高单位整体绩效水平；做好专项资金的预算与支付。明确了绩效管理职能，领导小组成员如下：

组长：贾建海 副组长：李沅

成 员：李润泽 孙小莉，领导小组下设办公室，李沅

同志任主任，李润泽同志为副主任，孙小莉同志为成员。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对2022年度县级财政安排的所有资金（含政府性基金、转移支付资金）进行全面自评，涵盖项目6个，涉及预算资金633.95万元，占单位预算项目支出总额的100%。

组织开展2022年度单位整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，单位整体支出规模633.95万元，主要用于一般公共服务支出508.88万元，社会保障和就业支出59.18万元，其他卫生健康支出29.41万元，住房保障支出36.45万元，其他财政事务支出110万元。

本单位2022年度未开展单位的重点评价。

（二）单位决算中项目绩效自评结果。

本单位在县级单位决算中反映1个项目支出绩效自评结果为100分。

1.会计事务服务中心专项业务费项目支出自评综述：全年预算数110万元，执行数110万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：完成。发现的问题及原因：绩效指标制定不合理。下一步改进措施：绩效管理水平有待提高，制定更加合理有效的绩效指标。

项目支出绩效自评表

（2022年度）

<table>
<tr><td colspan="2">项目名称</td><td colspan="8">会计事务服务中心专项业务费</td></tr>
<tr><td colspan="2">主管单位及代码</td><td colspan="4">靖边县财政局408</td><td>实施单位</td><td colspan="3">会计事务服务中心</td></tr>
<tr><td colspan="2" rowspan="4">项目资金
（万元）</td><td colspan="2"></td><td>年初预算数</td><td>全年预算数</td><td>全年执行数</td><td>分值</td><td>执行率</td><td>得分</td></tr>
<tr><td colspan="2">年度资金总额</td><td>110</td><td>110</td><td>110</td><td>10</td><td>100%</td><td>10</td></tr>
<tr><td colspan="2">其中：财政拨款</td><td>110</td><td>110</td><td>110</td><td>—</td><td>100%</td><td>—</td></tr>
<tr><td colspan="2">其他资金</td><td></td><td></td><td></td><td>—</td><td></td><td>—</td></tr>
<tr><td rowspan="2">年度总体目标</td><td colspan="5">预期目标</td><td colspan="4">实际完成情况</td></tr>
<tr><td colspan="5">完成财政监督检查工作的各项工作</td><td colspan="4">完成</td></tr>
<tr><td rowspan="9">绩效指标</td><td>一级指标</td><td>二级指标</td><td colspan="2">三级指标</td><td>年度指标值</td><td>实际完成值</td><td>分值</td><td>得分</td><td>未完成原因分析</td></tr>
<tr><td rowspan="4">产出指标</td><td>数量指标</td><td colspan="2">2021年业务培训和资产清查以及资产管理费</td><td>≥20000笔</td><td>23000</td><td>20</td><td>20</td><td></td></tr>
<tr><td>质量指标</td><td colspan="2">有效地提高财会人员的业务水平</td><td>≥100000万元</td><td>148400万元</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>时效指标</td><td colspan="2">按时完成财政财会人员的培训业务以及其他业务</td><td>年底</td><td>年底</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>成本指标</td><td colspan="2">完成财会人员以及业务</td><td>≤74.56万元</td><td>≤74.56万元</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">效益指标</td><td>经济效益指标</td><td colspan="2">提升全县财政资金使用效率</td><td>提高营商环境，减费降费</td><td>提高营商环境，减费降费</td><td>10</td><td>9</td><td></td></tr>
<tr><td>社会效益指标</td><td colspan="2">增加财政收入</td><td>增加财政收入</td><td>100%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td>可持续影响指标</td><td colspan="2">确保财会人员业务水平以及国有资产清查工作</td><td>稳定财政收入</td><td>100%</td><td>10</td><td>9</td><td></td></tr>
<tr><td>满意度指标</td><td>服务对象满意度指标</td><td colspan="2">财政资金使用单位满意度</td><td>≥90%</td><td>99%</td><td>10</td><td>10</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="8">总分</td><td>98</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="10">备注：“一级指标”权重统一设置为：产出指标50分、效益指标30分、服务对象满意度指标10分、预算资金执行率10分（在“项目资金”栏内）。如有特殊情况，除预算资金执行率外，其他指标权重可作适当调整，但总分应为100分。各单位可根据指标的重要程度自主确定各项“三级指标”的权重分值。</td></tr>
</table>

（三）单位整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，单位整体支出自评得分96.5，全年预算数633.95万元，执行数633.95万元，完成预算的100%。

1、本年度单位总体运行情况及取得的成绩：2022年度单位整体支出在经济效益、社会效益、环境效益和可持续发展效益方面发挥了较好的作用，各项任务得以圆满完成。

2、发现的问题及原因：未实行公务卡支付制度。

3、下一步改进措施完善公务卡制度，进一步规范财政资金支付行为。

整体支出绩效自评表

（2022年度）

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	自评得分	扣分原因和其他说明
投 入(15分)	预算配置(15分)	财政供养人员控制率	以100%为标准。在职人员控制率≤100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%，在职人员数：单位（单位）实际在职人数，以财政单位确定的单位决算编制口径为准。编制数：机构编制单位核定批复的单位（单位）的人员编制数。	5	4.5	历史原因
		“三公经费”变动率	“三公经费”变动率≤0，计5分； “三公经费”＞0分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]×100%。	5	5	

		重点支出安排率	重点支出安排率≥90%，计5分；80%（含）-90%，计4分；70%（含）-80%，计3分；60%（含）-70%，计2分；低于60%不得分。重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。	重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目建设等。项目总支出：单位（单位）年度预算安排的项目支出总额。	5	5	
过 程 (40分)	预算执行 (15分)	预算调整率	预算调整率=0，计3分；0-10%（含），计2分；10-20%(含)，计1分；20-30%（含），计0.5分；大于30%不得分。预算调整率=（预算调整数/预算数）×100%。	预算调整数：单位（单位）在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和（因落实国家政策，发生不可抗力、上级单位或本级党委政府临时交办而产生的调整除外）。	3	3	
		支付进度	春节前下达全部专项资金的50%；6月底前所有专项资金指标全部下达完。每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。	按照相关规定，及时下达。	3	3	
		资金结余	无结余，得3分；有结余，但不超过上年结转，得2分；结余超过上年结转，不得分。	按照相关规定，足额下达。	3	3	
		“三公经费”控制率	以100%为标准。三公经费控制率≤100%，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。	“三公经费”控制率-（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%。	6	6	
	预算管理 (15分)	管理制度健全性	①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分； ②相关管理制度合法、合规、完整，1分； ③相关管理制度得到有效执行，1分。	按照相关文件要求，建立健全管理制度。严格执行相关制度。	3	3	
		资金使用合规性	①支出符合国家财经法规和财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定； ②资金拨付有完整的审批程序和手续； ③项目支出按规定经过评估论证； ④支出符合单位预算批复的用途； ⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。	单位（单位）使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核单位（单位）预算资金的规范运行情况。	3	3	

过程	预算管理(15分)	预决算信息公开性和完善性	①按规定内容公开预决算信息，1分； ②按规定时限公开预决算信息，0.5分； ③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分； ④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分； ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。	预决算信息是指与单位预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	
		政府采购执行率	政府采购执行率等于100%的，得3分； 每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。	政府采购执行率=（实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数）×100%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3	3	
		公务卡刷卡率	公务卡刷卡率达50％以上的，得3分。 每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。	单位（单位）是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》、《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。	3	0	无刷卡记录
过程	资产管理(10分)	管理制度健全性	①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分； ②相关资产管理制度得到有效执行，1分。	单位（单位）为加强资产管理，规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核单位（单位）资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	3	3	
		资产管理安全性	①资产保存完整；②资产配置合理； ③资产处置规范； ④资产账务管理合规，帐实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。	单位（单位）的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核单位（单位）资产安全运行情况	4	4	
		固定资产利用率	每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额/所有固定资产总额）×100%	3	3	
产出（25分）	职责履行(25分)	《政府工作报告》目标任务完成情况	此三项指标可根据单位实际并结合单位整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	25	25	

		省市重点工程和重大项目建设完成情况					
		单位职能工作					
效 果(20分)	履职效益(20分)	经济效益	此三项指标为设置单位整体支出绩效评价指标时必须考虑的共性要素，可根据单位实际并结合单位整体支出绩效目标设立情况有选择的进行设置，并将其细化为相应的个性化指标。	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	15	15	
		社会效益					
		生态效益					
		社会公众或服务对象满意度	95%（含）以上计5分； 85%（含）-95%，计3分； 75%（含）-85%，计1分； 低于75%计0分。	社会公众或服务对象是指单位（单位）履行职责而影响到的单位，群体或个人。	5	5	
总 分					**100**	**96.5**	
备注：根据资金支出实际情况，对“三级指标”进行增加或删除，并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化，总分为100分。							

（四）单位重点评价项目绩效评价结果。

本单位2022年度未开展重点项目绩效评价。

十四、其他需要说明的情况

1.决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2.决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3.靖边县会计事务服务中心的决算数据反映1个预算单位的数据汇总情况。

4.无预算单位变化调整

5.决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：0912-4621107。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2022年度单位决算表

目　录

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表1	收入支出决算总表	否	
表2	收入决算表	否	
表3	支出决算表	否	
表4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表5	一般公共预算财政拨款支出决算表	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	

第四部分 专业名词解释

1. 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各项支出。

2. 项目支出：指单位为完成特定的行政工作任务或事业发展目标所发生的各项支出。

3. “三公”经费：指单位使用一般公共预算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支出。

4. 财政拨款收入：指本级财政当年拨付的资金。

5. 公用经费：指为完成特定的行政工作任务或事业发展目标用于设备设施的维持性费用支出，以及直接用于公务活动的支出，具体包括公务费、业务费、修缮费、设备购置费、其他费用等。

6. 工资福利支出：反映开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及上述人员缴纳的各项社会保险费等。

7. 结转资金：即当年预算已执行但未完成，或者因故未执行，下一年度需要按原用途继续使用的资金。

8. 结余资金：即当年预算工作目标已完成，或者因故终止，当年剩余的资金。