

靖边县财政局青阳岔财政和统计所

2023年度部门决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、单位主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、单位人员情况

第二部分 2023年度部门决算情况说明

- 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 2023年度部门决算表

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

第五部分 附件

第一部分 单位概况

一、单位主要职责及内设机构

乡镇财政和统计所是国家财政体系的基础层级，作为财政局派出行政机构，实行财政局和乡镇双重管理、以财政局为主的管理体制。财政和统计所是乡镇履行职能的基础和保障，随着乡村振兴战略持续推进，“三农”投入力度不断加大，乡镇财政和统计所肩负的责任更加重大。

2023年，我单位在县财政局的高度重视下，在镇党委、政府的大力支持下，认真贯彻有关强农惠农助农财政精神，按照县财政局年度工作安排意见，紧紧围绕以生财、管财、理财为中心，以加强干部职工讲政治、做表率、讲正气、做贡献为根本，强化财务管理，净化财经环境，经过全年不懈努力，较好的完成了年度各项工作任务。本年度主要完成了以下工作：（1）加强队伍建设，确保人员思想过硬；（2）按期完成年度部门预算、调整预算及部门决算工作；（3）全面完成涉农惠农财政补贴资金发放管理工作；（4）全面完成村财村用镇代管账务报账记账及档案管理工作；（5）全面完成年度涉农项目资金监管及拨付工作；（6）全面完成年度基层统计工作。本年度工作亮点：不断强化“村财村用镇代管”机制，规范村级财务报账流程，严格相关印鉴管理，多次组织村级负责人及财务人员进行相关业务培训，增强财经意识，提升业务水平，使村财村用镇代管走上良性循环的轨道。

（一）主要职责

- 1、贯彻执行国家有关财政管理等方面的法律、法规和规章；拟定和执行乡镇财政发展规划及其他有关政策。
- 2、编制乡镇年度财政预算草案并组织执行；向乡镇人大报告财政决算；管理和监督乡镇各项财政收支。
- 3、管理各类政策性补贴等资金，建立惠农资金补助对象管理新机制，进一步完善财政补贴农民资金“一卡通”发放机制。
- 4、负责对各类专项资金的监管，提高财政资金使用效率。
- 5、负责乡镇耕地占用税和契税的征收管理；管理乡镇政府非税收入。
- 6、提出加强财政管理的政策建议；负责财政、税收政策法规的宣传工作。
- 7、执行会计集中核算，落实“村财镇管”、“农村三资代理服务”等管理制度，严格按照上级财政单位规定的工作程序开展工作，充分发挥财政资金效益。
- 8、负责本乡镇行政事业单位的国有资产监督管理工作。
- 9、负责做好农村综合改革相关工作。
- 10、承办乡镇党委、政府及上级财政单位交办的其他事项。

（二）内设机构

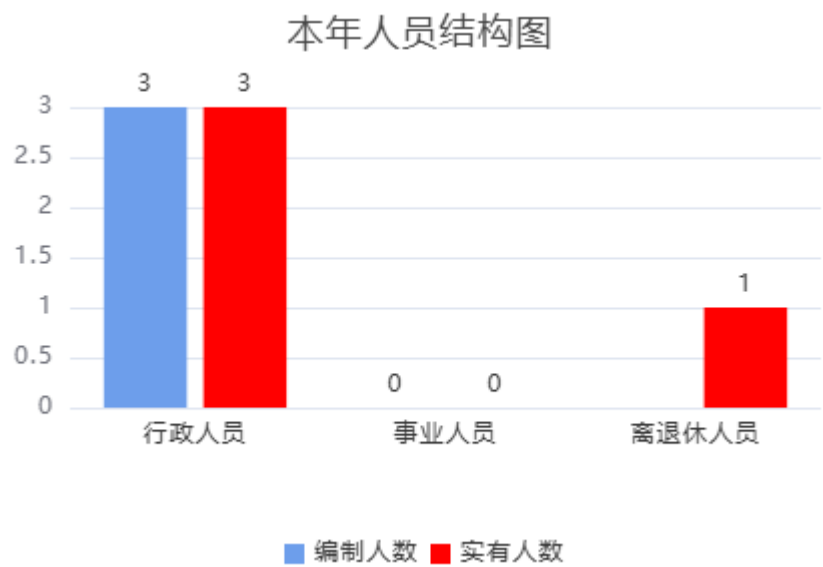
无。

二、部门决算单位构成

本单位作为靖边县青阳岔镇人民政府的二级预算单位，编制2023年度部门决算。

三、单位人员情况

截至2023年底，本单位人员编制3人，其中行政编制3人、事业编制0人；实有人员3人，其中行政3人、事业0人。单位管理的离退休人员1人。



第二部分 2023年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2023年度收入总计、支出总计均为48.56万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少12.15万元，下降20.01%，下降的主要原因是：人员经费变动。



二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计48.56万元，其中：财政拨款收入48.56万元，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%。

收入结构图



三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计48.56万元，其中：基本支出48.56万元，占100%；项目支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%。

支出结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2023年度财政拨款收入总计、支出总计均为48.56万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少12.15万元，下降20.01%，下降的主要原因是：人员经费变动。

财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



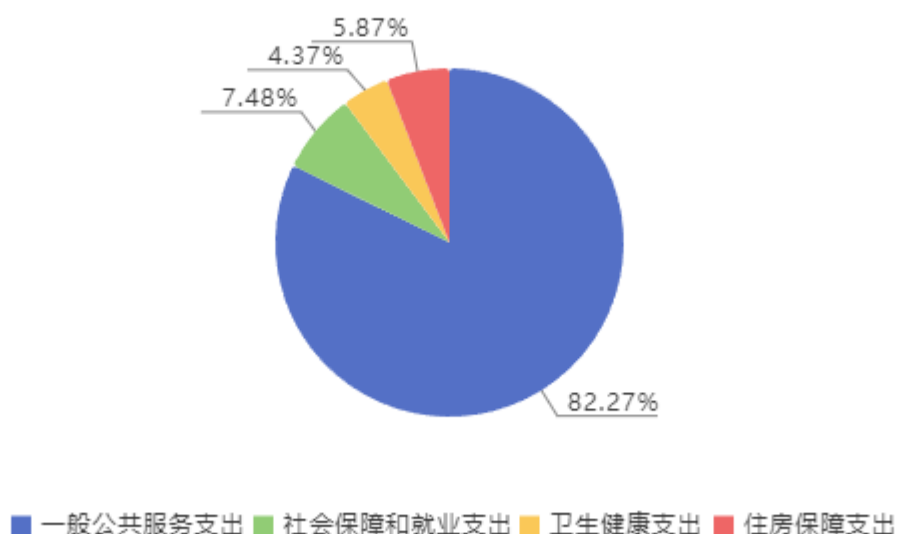
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算48.56万元，支出决算48.56万元，完成年初预算的100%。占本年支出合计的100%。与上年相比，财政拨款支出减少12.15万元，下降20.01%，下降的主要原因是：人员经费变动。

一般公共预算财政拨款支出对比图（单位：万元）



一般公共预算财政拨款支出结构图



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）行政运行（项）。年初预算39.95万元，支出决算39.95万元，完成年初预算的100.00%。

2. 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3.59万元，支出决算3.59万元，完成年初预算的100.00%。

3. 社会保障和就业支出（类）其他社会保障和就业支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算0.05万元，支出决算0.05万元，完成年初预算的100.00%。

4. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医

疗（项）。年初预算2.12万元，支出决算2.12万元，完成年初预算的100.00%。

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2.85万元，支出决算2.85万元，完成年初预算的100.00%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出48.56万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费41.46万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、其他工资福利支出、医疗费补助、其他对个人和家庭的补助。

（二）公用经费7.10万元，主要包括：办公费、维修（护）费、其他交通费用、其他商品和服务支出。

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2023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2023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

本单位2023年度无财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出，已公开空表。

（一）“三公”经费支出决算情况说明

本单位2023年度无财政拨款“三公”经费支出。

1. 因公出国（境）费支出情况说明

本年度无财政拨款因公出国（境）费支出。

2. 公务用车购置费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车购置费支出。

3. 公务用车运行维护费支出情况说明

本年度无财政拨款公务用车运行维护费支出。

4. 公务接待费支出情况说明

本年度无财政拨款公务接待费支出。

（二）培训费支出情况说明

本年度无财政拨款培训费支出。

（三）会议费支出情况说明

本年度无财政拨款会议费支出。

十、机关运行经费支出情况说明

2023年度机关运行经费预算7.10万元，支出决算7.10万元，完成预算的100.00%。支出决算与上年相比持平。

十一、政府采购支出情况说明

本单位2023年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至2023年末，本单位共有车辆0辆。单价100万元及以上的设备（不含车辆）0台（套）。

2023年当年购置车辆0辆；购置单价100万元以上的设备0台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作的开展情况说明

根据预算绩效管理要求，本单位组织开展了2023年度单位整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，本年度主要完成了以下工作：（1）加强队伍建设，确保人员思想过硬；（2）按期完成年度部门预算、调整预算及部门决算工作。（3）全面完成涉农惠农财政补贴资金发放管理工作；（4）全面完成村财村用镇代管账务报账记账及档案管理工作；（5）全面完成年度涉农项目资金监管及拨付工作；（6）全面完成年度基层统计工作。本单位2023年度无项目支出，无需开展绩效自评工作。

（二）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94，全年预算数48.56万元，执行数48.56万元，完成预算的100.00%。本年度基本支出48.56万元，项目支出0.00万元。本年度本单位总体运行情况及取得的成绩：本年度较好的完成了各项工作任务，实现年度财政收支平衡、有效落实各项惠农补贴措施、完成村级一事一议财政奖补项目监管工作、完成村级财务与集体经济管理工工作，完成基层年度统计工作任务、完成基层财政监督工作，实现

了本年各项工作任务绩效目标。发现的问题及原因：预算绩效管理科学化、精细化水平有待提升。下一步改进措施：规范化编制预算，加强预算绩效全过程管理。

单位整体支出绩效自评表

(2023年度)

部门（单位）名称			靖边县财政局青阳岔财政和统计所									
年度	任务名称	主要内容	完成情况	全年预算数（万元）			全年执行数（万元）			分值	执行率	得分
				总额	财政拨款	其他资金	总额	财政拨款	其他资金			
	人员经费	保证人员工资及各项基金正常支付	41.46	41.46	41.46		41.46	41.46		—	100%	—
	日常公用经费	保证单位工作正常运转	7.1	7.1	7.1		7.1	7.1		—	100%	—
	金额合计		48.56	48.56	48.56		48.56	48.56		10	100%	10
年度总体目标	目标1：保障单位运转，人员工资发放； 目标2：完成单位职能工作任务。											
年度绩效指标	一级指标	二级指标	指标内容		年度指标值		实际完成值		分值		得分	
	产出指标（50分）	数量指标	供养财政人数		3人		3人		4		4	
			涉农补贴发放项目		≥10项		10项		4		4	
			村财镇管村委数量		11个		11个		4		4	
			基层统计工作村委数量		11个		11个		4		4	
		质量指标	公共财政支出进度		100%		100%		10		10	
		时效指标	行政效能		按相应服务工作时限要求		按相应服务工作时限要求		4		4	
			工资发放及时率		每月10日前足额发放		每月10日前足额发放		5		5	
			乡镇各项补贴资金发放率		按相应资金文件时限要求		按相应资金文件时限要求		5		5	
		成本指标	单位全年运行成本		48.56万元		48.56万元		10		10	
	效益指标（30分）	经济效益指标	促进辖区经济发展		有所促进		有所促进		10		8	
		社会效益指标	促进社会和平稳定		有所促进		有所促进		10		8	
		生态效益指标										
		可持续影响指标	单位制度建设与执行		提升		提升		10		8	
	满意度指标（10分）	服务对象满意度指标	群众满意度		≥90%		90%		5		5	
			政风行风满意度		≥90%		90%		5		5	
总分										100	94	

（三）项目绩效自评结果

本单位2023年度无项目支出，无需开展绩效自评工作。

（四）专项资金绩效自评结果

本单位不主管专项资金。

（五）部门重点评价项目绩效评价结果

本单位无重点评价项目。

（六）财政重点评价项目绩效评价结果

本单位无财政重点评价项目。

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. 靖边县财政局青阳岔财政和统计所决算数据反映1个单位收支情况。

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）4871213。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 2023年度部门决算表

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	是	本单位不涉及故公开空表

收入支出决算总表

公开01表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

单位：万元

收入			支出		
项目	行次	决算数	项目	行次	决算数
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	48.56	一、一般公共服务支出	31	39.95
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	32	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	33	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	34	
五、事业收入	5		五、教育支出	35	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	36	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	37	
八、其他收入	8		八、社会保障和就业支出	38	3.63
	9		九、卫生健康支出	39	2.12
	10		十、节能环保支出	40	
	11		十一、城乡社区支出	41	
	12		十二、农林水支出	42	
	13		十三、交通运输支出	43	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	44	
	15		十五、商业服务业等支出	45	
	16		十六、金融支出	46	
	17		十七、援助其他地区支出	47	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	48	
	19		十九、住房保障支出	49	2.85
	20		二十、粮油物资储备支出	50	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	51	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	52	
	23		二十三、其他支出	53	
	24		二十四、债务还本支出	54	
	25		二十五、债务付息支出	55	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	56	
本年收入合计	27	48.56	本年支出合计	57	48.56
使用非财政拨款结余（含专用结余）	28		结余分配	58	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	59	
总计	30	48.56	总计	60	48.56

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开02表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	48.56	48.56					
201	一般公共服务支出	39.95	39.95					
20106	财政事务	39.95	39.95					
2010601	行政运行	39.95	39.95					
208	社会保障和就业支出	3.63	3.63					
20805	行政事业单位养老支出	3.59	3.59					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.59	3.59					
20899	其他社会保障和就业支出	0.05	0.05					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.05	0.05					
210	卫生健康支出	2.12	2.12					
21011	行政事业单位医疗	2.12	2.12					
2101101	行政单位医疗	2.12	2.12					
221	住房保障支出	2.85	2.85					
22102	住房改革支出	2.85	2.85					
2210201	住房公积金	2.85	2.85					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开03表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

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
科目代码	科目名称						
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计	48.56	48.56				
201	一般公共服务支出	39.95	39.95				
20106	财政事务	39.95	39.95				
2010601	行政运行	39.95	39.95				
208	社会保障和就业支出	3.63	3.63				
20805	行政事业单位养老支出	3.59	3.59				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.59	3.59				
20899	其他社会保障和就业支出	0.05	0.05				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.05	0.05				
210	卫生健康支出	2.12	2.12				
21011	行政事业单位医疗	2.12	2.12				
2101101	行政单位医疗	2.12	2.12				
221	住房保障支出	2.85	2.85				
22102	住房改革支出	2.85	2.85				
2210201	住房公积金	2.85	2.85				

注：本表反映单位本年度各项支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总表

公开04表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

单位：万元

收入			支出					
项目	行次	金额	项目	行次	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
栏次		1	栏次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款收入	1	48.56	一、一般公共服务支出	33	39.95	39.95		
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	3.63	3.63		
	9		九、卫生健康支出	41	2.12	2.12		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	2.85	2.85		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	48.56	本年支出合计	59	48.56	48.56		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
合计	32	48.56	合计	64	48.56	48.56		

注：本表反映单位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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	小计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计	48.56	48.56	
201	一般公共服务支出	39.95	39.95	
20106	财政事务	39.95	39.95	
2010601	行政运行	39.95	39.95	
208	社会保障和就业支出	3.63	3.63	
20805	行政事业单位养老支出	3.59	3.59	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	3.59	3.59	
20899	其他社会保障和就业支出	0.05	0.05	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.05	0.05	
210	卫生健康支出	2.12	2.12	
21011	行政事业单位医疗	2.12	2.12	
2101101	行政单位医疗	2.12	2.12	
221	住房保障支出	2.85	2.85	
22102	住房改革支出	2.85	2.85	
2210201	住房公积金	2.85	2.85	

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开06表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

单位：万元

科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	41.18	302	商品和服务支出	7.10	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	12.62	30201	办公费	2.50	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	15.98	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	2.12	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费		31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	3.59	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费		31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	2.12	30208	取暖费		31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	0.05	30211	差旅费		31008	物资储备	
30113	住房公积金	2.85	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.00	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	1.86	30214	租赁费		31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	0.27	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31021	文物和陈列品购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助		30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助	0.21	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出	
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39910	资本性赠与	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	2.10	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助	0.06	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	1.50			
人员经费合计		41.46	公用经费合计					7.10

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
	栏次	1	2	3	4	5	6
	合计						

注：本表反映单位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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开08表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

单位：万元

项目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
	栏次	1	2	3
	合计			

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

编制单位：靖边县财政局青阳岔财政和统计所

单位：万元

项目	财政拨款“三公”经费						会议费	培训费
	合计	因公出国（境）费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映单位本年度财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的支出预决算情况。其中，预算数为全年预算数，反映按规定程序调整后的预算数；决算数是包括当年财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

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。

第五部分 附件

靖边县财政局青阳岔财政和统计所 2023 年单位整体支出绩效评价报告

为进一步深化预算制度改革，增强单位预算管理主体责任，提升单位履职效能，根据《靖边县财政局关于开展 2023 年度县级预算单位整体支出和项目支出绩效自评工作的通知》要求，牢固树立预算绩效理念，强化资金支出责任，本单位根据具体实际情况，认真组织开展了 2023 年度单位整体支出绩效评价，现将有关绩效评价工作情况报告如下。

（一）单位基本情况

1. 单位职能、机构和人员。

（1）单位职能。

①认真贯彻落实党和国家财经方针政策，严格遵守财经法规和财经制度，负责建立和完善各项财政财务管理制度。

②负责组织和管理乡镇财政收入和支出，管理乡镇单位财务。

③负责编制乡镇年度预算，组织预算执行，审核用款计划，编制年度决算和政府综合财务报告。

④负责管理乡镇非税收入资金。

⑤负责发放乡镇居民补贴资金。

⑥负责监督管理各级各类财政资金。

⑦负责乡镇财政专项资金绩效管理，严格审核申报项目的真实性，配合乡镇有关站所或有关县级单位进行项目评审

验收。

⑧负责管理乡镇国有资产和债权债务。

⑨负责乡镇财政供养人员变动登记。

⑩负责乡镇单位预决算、扶贫、债务及惠民补贴等信息的公开。

⑪负责监督服务村级财务，规范委托代理记账等事宜。

(2) 机构设置情况。

无。

(3) 人员情况。本单位核定编制共 3 人，其中行政编制 3 人、事业编制 0 人；实有人员 3 人，其中行政 3 人、事业 0 人。

2. 2023 年度工作计划及重点工作任务情况。

2023 年，本单位以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实中省市县部署要求，深化财政税费改革，服务地方经济发展大局，不断创新工作思路，各项财政工作呈现出良好发展态势，有力促进全镇经济社会和谐发展。2023 本单位主要完成了以下工作：（1）加强队伍建设，确保人员思想过硬；（2）按期完成年度部门预算、调整预算及部门决算工作；（3）全面完成涉农惠农财政补贴资金发放管理工作；（4）全面完成村财村用镇代管账务报账记账及档案管理工作；（5）全面完成年度涉农项目资金监管及拨付工作；（6）全面完成年度基层统计工作。

工作亮点: 不断强化村财村用镇代管机制, 规范村级财务报账流程, 严格相关印鉴管理, 多次组织村级负责人及财务人员进行相关业务培训, 增强财经意识, 提升业务水平, 使村财村用镇代管走上良性循环的轨道。

3、单位收入、支出和资产。

(1) 单位资金收入情况。2023 年, 本单位共安排预算资金 48.56 万元, 其中, 上年结转和结余资金 0 万元, 一般公共预算财政拨款收入 48.56 万元, 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元, 其他收入 0 万元。

(2) 单位资金支出情况。2023 年, 本单位财政总支出共计 48.56 万元, 按照支出性质分类, 基本支出 48.56 万元, 占全年支出的 100%; 项目支出 0 万元; 年末结转和结余 0 万元。

(3) 单位资产情况。截止 2023 年 12 月 31 日, 本单位账面资产总额 1.13 万元, 其中, 固定资产 1.13 万元, 无形资产 0 元, 保障房 0 万元。本单位共有车辆 0 辆, 其中, 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) 以上的通用设备 0 台 (套), 单价 100 万元 (含) 以上的专用设备 0 台 (套)。

(二) 绩效评价工作的要求及实施

1. 基本情况。

(1) 评价目的。通过开展单位整体支出绩效评价, 促进我单位从整体上提升预算绩效管理工作水平, 强化单位支

出责任，规范资金管理行为，提高财政资金使用效益，保障单位更好地履行职责。

（2）评价标准。绩效评价以绩效目标为核心，结合行业、规模、历史经验等作为评价的依据。主要包括以下方面：

①计划标准是指以预先制定的目标、计划、预算、定额等数据作为评价的标准。

②行业标准是指参照国家公布的行业指标数据制定的评价标准。

③历史标准是指参照同类指标的历史数据制定的评价标准。

④以经验数据和常识确定的标准是指由相关领域专家经过分析研究后得出的有关标准和指标。

⑤其他标准。如同类项目或城市可参照的标准。

（3）评价方法是通过对预算评价指标体系进行定量或定性分析，测评绩效目标实现的全变单位整体支出绩效采用了以下方法进行评价：

①案卷研究法。通过对各类案卷资料进行整理分析，获得系统化、高价值的有效信息头据。

②座谈访谈法。通过对各类机构、项目实施单位、社会公众进行座谈访谈，深入了解单位或项目的财务或业务管理情况，存在的问题和未来发展规划，从而进行综合评价。

③专家评议法。邀请专家对单位整体进行分析，形成评

价意见的同时对评价指标的科学性、准确性进行把控。

④现场核验法。对确定的绩效目标进行实地核验，并听取利益相关方和社会公众的意见，核实数据信息，为评价提供基础支撑。

⑤比较法。通过对历史和当期情况、不同单位和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现的程度。

（4）评价指标体系。结合单位整体支出绩效目标，从决策、过程、产出及效率角度设计了单位整体支出绩效指标框架，针对每个评价指标设计了评分标准。我单位具体评价指标如表 1 所示。

表 1 单位整体支出绩效评价指标体系

一级指标及分值	二级指标及分值	三级指标及分值
决策（15 分）	目标设定（6 分）	绩效目标合法合规合理性（1 分）
		绩效目标与单位职责的相符性（1 分）
		绩效指标清晰量化程度（1 分）
		绩效目标与年度任务对应性（1 分）
		绩效目标与预算资金匹配性（2 分）
	预算配置（9 分）	在职人员控制率（3 分）
		“三公经费”变动率（3 分）
		重点支出安排率（3 分）
过程（40 分）	预算执行（18 分）	预算完成率（3 分）
		预算调整率（2 分）
		支付进度率（2 分）
		结转结余率（2 分）
		结转结余变动率（2 分）
		公用经费控制率（2 分）
		“三公经费”控制率（2 分）
		政府采购执行率（3 分）

	预算管理（12分）	管理制度健全性（3分）
		资金使用合规性（5分）
		预决算信息公开性（2分）
		基础信息完整性（2分）
	资产管理（10分）	管理制度健全性（3分）
		资产管理安全性（5分）
		固定资产利用率（2分）
产出（20分）	职责履行（20分）	实际完成率（5分）
		完成及时率（5分）
		质量达标率（5分）
		重点工作办结率（5分）
效果（25分）	经济效益（6分）	是否促进辖区经济发展（3分）
		是否提高居民经济收入（3分）
	社会效益（4分）	是否为社会各行业健康有序发展提供良好保障（4分）
	生态效益（6分）	是否改辖区生态环境（6分）
	可持续影响（4分）	发展长效机制（4分）
	满意度（5分）	对政风行风满意度（2分）
		社会公众满意度（3分）
合计	100分	100分

2. 评价组织实施。单位整体支出绩效评价共分为三个阶段。

（1）前期准备阶段。成立绩效评价工作组，制订评价工作方案，明确人员工作职责评价指标体系和评价所需要收集的相关材料，做好评价工作的各类前期准备。

（2）组织实施阶段。根据单位整体支出绩效评价工作方案，收集与评价相关的各类材料，组织专家和评价人员对项目建设开展实地调研和勘察，详细了解项目绩效执行情况在此基础上，对评价指标所对应的资料进行分类整理，深入了解单位或项目的绩效目标实现情况、存在的问题和未来发

展规划，从而获得系统化、高价值的有效信息数据。

（3）分析评价阶段。评价工作组对照单位整体支出绩效评价的指标体系，对绩效目标实现情况进行分析论证，可采用专家评议法进行综合评价。根据评分标准，提出评价结论撰写评价报告。

（三）总体评价结论

经评价，本单位 2023 年度整体支出绩效评价综合评价得分为 94 分。其中，决策 12 分，过程 39 分，产出 20 分，效益 23 分，综合绩效级别为“优秀”。

（四）绩效评价分析

1. 单位决策情况分析。该指标满分 15 分，最终得分 12 分，得分情况如表 2 所示。

表 2 单位目标设定指标得分情况

二级指标及分值	三级指标及分值	分值	得分
目标设定	绩效目标合法合规合理性	1	1
	绩效目标与单位职责的相符性	1	1
	绩效指标清晰量化程度	1	1
	绩效目标与年度任务对应性	1	1
	绩效目标与预算资金匹配性	2	2
预算配置	在职人员控制率	3	3
	“三公经费”变动率	3	3
	重点支出安排率	3	0
合计		15	12

（1）目标设定指标分析。单位整体绩效目标依据充分，

符合客观实际，符合国家法律法规、靖边县经济社会发展总体规划；符合单位“三定”方案确定的职责；能够通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与单位年度的任务数或计划数相对应；与本年度单位预算资金相匹配。

①是否促进辖区经济发展。

②是否为社会各行业健康有序发展提供良好保障。

③是否提高居民经济收入。

④是否改辖区生态环境。

⑤是否建立健全长效发展机制，有利于单位以及单位职责的长效发展。

⑥社会公众整体满意度及群众对政风行风满意度。

绩效目标设定合法合规合理，与单位职责相符，量化清晰，与年度任务对应，与预算资金相匹配。根据评分标准，目标设定指标不予扣分。

（2）预算配置指标分析。2023 年末，本单位核定编制 3 人，实际在职人员 3 人，在职人员控制率为 100%，根据评分标准，此项不予扣分。2023 年本单位“三公经费”支出总额为 0 万元，“三公经费”变动率为 0%。根据评分标准，此项不予扣分。2023 年度本单位预算安排支出共计 48.56 万元，无项目支出，根据评分标准，此项不予得分。

2. 单位过程情况分析。该指标满分 40 分，最终得分 39 分，得分情况如表 3 所示。

表 3 单位过程指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
预算执行	预算完成率	3	3
	预算调整率	2	2
	支付进度率	2	2
	结转结余率	2	2
	结转结余变动率	2	2
	公用经费控制率	2	1
	“三公经费”控制率	2	2
	政府采购执行率	3	3
预算管理	管理制度健全性	3	3
	资金使用合规性	5	5
	预决算信息公开性	2	2
	基础信息完整性	2	2
资产管理	管理制度健全性	3	3
	资产管理安全性	5	5
	固定资产利用率	2	2
合计		40	39

(1) 预算执行指标分析。本单位 2023 年度支出预算完成数 48.56 万元，财政单位批复的本年度支出预算数 48.56 万元，支出预算完成率 100%。因此预算完成率指标不予扣分。2023 年本单位完成年初预算的 100%，预算调整率 0%，预算调整率指标不予扣分。2023 年本单位资金支付进度率 100%，支付进度率指标不予扣分。2023 年本单位资金结转结余 0 万元，结转结余率为 0%，结转结余率指标不予扣分。2023 年本单位结转结余变动率为 0%，结转结余变动率指标不予扣分。2023 年本单位公用经费实际支出 7.10 万元，预算安排 7.10 万元，公用经费控制率为 100%，按照评分规则，公用经费控制率指标扣 1 分，得 1 分。2023 年度“三公经费”实际支出

0 万元，预算安排数 0 万元，本年度无三公经费预算安排，根据评分标准，此项指标不予扣分。2023 年本单位政府采购金额 0 万元，采购预算 0 万元，政府采购执行率指标扣不予扣分。

（2）预算管理指标分析。管理制度健全性指标：本单位制定了预算绩效管理制度办法、绩效跟踪管理办法及资产管理办法等相关制度和规定，各项制度基本健全，管理制度健全性指标不予扣分。资金使用合规性指标：本单位使用预算资金符合相关的预算财务管理制度的规定，资金的拨付都有完整的审批程序和手续，项目的重大开支都经过相关评估论证，资金使用同批复的用途相一致，不存在截留、挤占、挪用资金的情况，此项指标不予扣分。预决算信息公开性指标：本单位严格按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，此项指标不予扣分。基础信息完善性指标：本单位的基础数据信息和会计信息资料真实、完整、准确，此项指标不予扣分。

（3）资产管理指标分析。管理制度健全性指标：本单位制定了资产管理办法等有关资产管理制度，该制度合法、合规、完整，且制度能得到有效执行，此项指标不予扣分。资产管理安全性指标：本单位资产配置基本合理，不存在超标准配置资产的情况；在处置资产时，按财政部门要求进行报批处理，并将资产处置收入及时、足额上缴国库；资产账务

管理合规，账实相符；本单位不存在未经批准擅自出租、出借资产行为，此项指标不予扣分。固定资产利用率指标：本单位固定资产不存在闲置的情况，根据评分标准，此项指标不予扣分。

3. 单位产出情况分析。该指标满分 20 分，最终得分 20 分，得分情况如表 4 所示。

（1）职责履行指标分析。本单位根据单位工作职责，客观设定工作任务目标，年初稳步开展，年中持续发力，年末总结提升，保质保量地完成了年度各项工作任务，工作任务实际完成率 100%，工作任务完成及时率 100%，工作任务质量达标率 100%，重点工作办结率 100%单位产出指标不予扣分。

表 4 单位产出指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	得分
职责履行	实际完成率	5	5
	完成及时率	5	5
	质量达标率	5	5
	重点工作办结率	5	5
合计		20	20

4. 单位效益情况分析。该指标满分 25 分，最终得分 23 分，得分情况如表 5 所示。

表 5 单位效益指标得分情况

二级指标	三级指标	分值	
经济效益（6 分）	是否促进辖区经济发展（3 分）	3	3

	是否提高居民经济收入（3分）	3	2
社会效益（4分）	是否为社会各行业健康有序发展提供良好保障（4分）	4	3
生态效益（6分）	是否改善辖区内生态环境（6分）	6	6
可持续影响（4分）	是否建立并发展长效机制（4分）	4	4
满意度（5分）	对政风行风满意度	2	2
	社会公众满意度	3	3
合计		25	23

（1）经济效益方面。在促进辖区经济发展及提高居民经济收入方面部分实现目标，有待提升，此项扣1分，得5分。

（2）社会效益方面。在为社会各行业健康有序发展提供良好保障方面部分实现目标，有待提升，此项扣1分，得3分。

（3）生态效益方面。辖区内的生态环境有所改善，此项不予扣分。

（4）可持续影响效益方面。本单位建立了内部控制制度、长效机制，工作年初有计划年末有总结，确保各项工作常态化推进，此项不予扣分。

（5）社会公众或服务对象满意度方面。全年群众和服务对象满意率90%以上，此项不予扣分。

（五）主要经验及做法

加强制度建设：通过建立管理制度和规定，明确了财务管理、内部审计、政府采购、资产管理、项目签证等全过程管理多方面规定。

（六）存在的问题及建议

1. 存在的问题及原因分析。

预算绩效管理科学化、精细化水平有待提升。单位预算绩效管理工作有待完善，实施单位未建立起有效的绩效管理制度，绩效目标的编制有待进一步细化与完善。

2. 有关建议。

科学规范编制预算。科学规范编制预算是为了更加科学合理地利利用财政资金，使其效益最大化，编制预算时应细化量化，提高预算编制完整性。加强预算绩效全过程管理，通过实施全过程绩效管理水来提高项目质量和执行效果。