

靖边县财政预算绩效中心

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

2023年，财政预算绩效中心在县委、县政府和县财政局的正确领导下，坚持以党的“二十大”精神为统领，深入开展开展“党史”学习教育活动及习近平总书记来陕讲话精神，认真贯彻落实全县财政工作会议精神。全体干部职工团结一致，扎实工作，全力推进村级公益事业一事一议财政奖补及美丽乡村建设，积极开展扶持壮大村集体经济试点，全面落实乡村振兴政策措施，各项目标任务圆满完成，达到年初预定目标，绩效显著。

（一）主要职责

参与全县财政预算绩效评价工作，控制财政支出预算执行、资金使用情况、重大专项资金的绩效评价工作，并提出绩效奖惩建议；发展财政预算绩效评价资料、档案的收集、归纳工作；经主管部门委托，参与村级“一事一议”财政奖补相关工作；承办县财政局交办的其他事项。

（二）内设机构

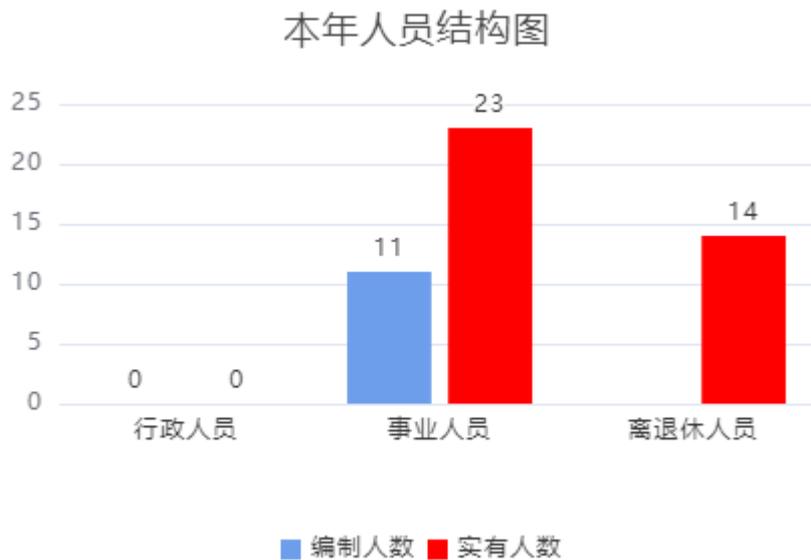
单位内设2组1办。

二、部门决算单位构成

本单位作为陕西省财政局的所属预算单位，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11人，其中行政编制0人、事业编制11人；实有人员23人，其中行政0人、事业23人。单位管理的离退休人员14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308.19万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少1,365.78万元，下降81.59%，下降的主要原因是：我单位代管资金（一事一议财政奖补资金）下发到乡代管。



二、收入决算情况说明

2023年度本年收入合计308.19万元，其中：财政拨款收入308.19万元，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%。

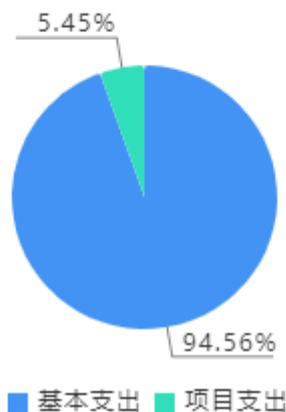
收入结构图



三、支出决算情况说明

2023年度本年支出合计308.19万元，其中：基本支出291.41万元，占94.56%；项目支出16.79万元，占5.45%；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308.19万元，与上年相比收入总计、支出总计均减少1,365.78万元，下降81.59%，下降的主要原因是：我单位代管资金（一事一议财政奖补资金）下发到乡代管。

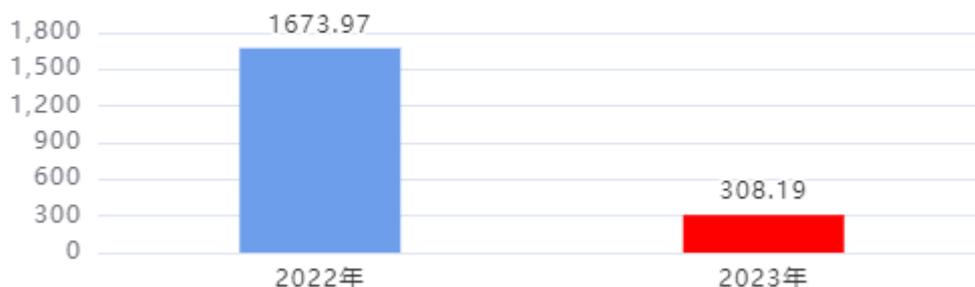
财政拨款收入、支出总计对比图（单位：万元）



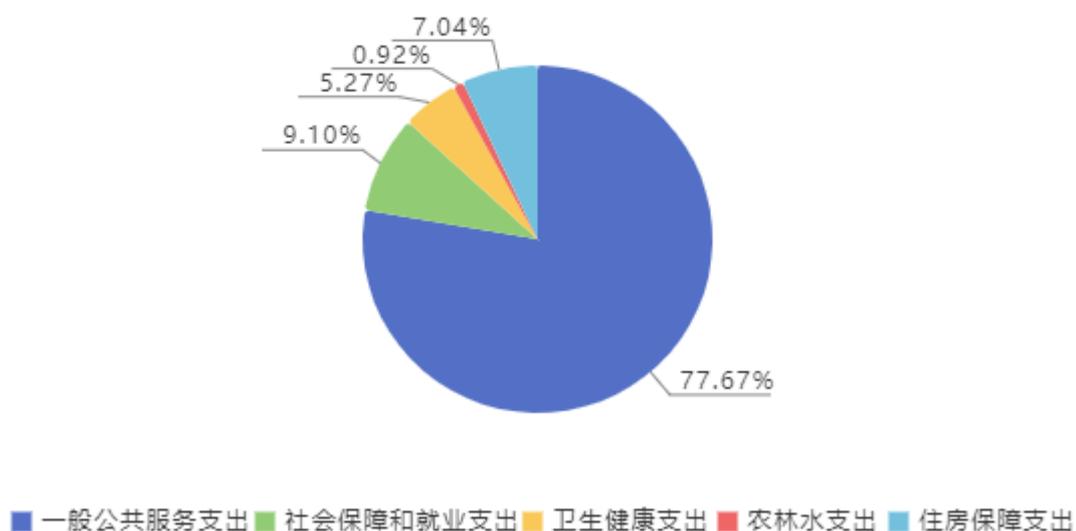
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

2023年度一般公共预算财政拨款支出年初预算308.19万元，支出决算308.19万元，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1,365.78万元，下降81.59%，下降的主要原因是：我单位代管资金（一事一议财政奖补资金）下发到乡代管。

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）一般行政管理事务（项）。年初预算13.95万元，支出决算13.95万元，完成年初预算的100%。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）预算改革业务（项）。年初预算225.42万元，支出决算225.42万元，完成年初预算的100%。

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27.70万元，支出决算27.70万元，完成年初预算的100%。

4. 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0.35万元，支出决算0.35万元，完成年初预算的100%。

5. 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16.23万元，支出决算16.23万元，完成年初预算的100%。

6. 农林水支出（类）巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（项）。年初预算2.84万元，支出决算2.84万元，完成年初预算的100%。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算21.71万元，支出决算21.71万元，完成年初预算的100%。

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291.41万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）人员经费262.67万元，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、职工基本医疗保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费补助。

（二）公用经费28.74万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、邮电费、差旅费、维修（护）费、租赁费、培训费、劳务费、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

本单位2023年度无机关运行经费支出。

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

本单位2023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》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，加强对本单位预算管理绩效工作的组织领导；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：陈锋；副组长：李玉斌。

成员：李瑞、王志涛、边立琴。

领导小组下设办公室，李玉斌同志任主任，李瑞、王志涛、边立琴同志为成员。

（二）单位整体支出绩效自评结果

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分97.5，全年预算数308.19万元，执行数308.19万元，完成预算的100%。

1. 本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：2023年度单位整体支出在经济效益、社会效益、环境改善和可持续发展效益方面发挥了较好的作用，各项任务得一圆满完成。

2. 发现的问题及原因；年初预算绩效目标不明确，绩效指标细化和量化不精准。

3. 下一步改进措施：细化预算指标，提高预算科学性。预算编制前根据年度内单位可预见的工作任务，确定单位年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化。

单位整体支出绩效自评表

(2023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	财政供养人员	以100%为标准。在职人员控制率 $\leq 100\%$ ，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） $\times 100\%$ ，在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门（单位）的人员编制数。	5	5	
	配置	控制率					
	(15分)	“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] $\times 100\%$ 。	5	5	
		重点支出安排率	重点支出安排率 $\geq 90\%$ ，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） $\times 100\%$ 。	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：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。	5	4.5	

过 程	管理 (15分)	健全性	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。	制度。严格执行相关制度。			
		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支出符合部门预算批复的用途； 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。	部门（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，用以反映和考核部门（单位）预算资金的规范运行情况。	3	3	
		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；	预决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	

			⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。			
		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%。	部门（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	2
	资产 管理 (10分)	管理 制度 健全性 资产	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。	部门（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、用以反映和考核部门（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
			①资产保存完整；②资产配置合理；	部门（单位		

过 程		管理	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。	）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，用以反映和考核部门（单位）资产安全运行情况	4	4	
		安全性					
		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	《政府工作报告》目标任务完成情况	此三项指标可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择并进行设置，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	
	履行	省市重点工程和重大项目建设完成情况					
	(25分)	单位职能工作					
效 果 (20分)	履职	经济	此三项指标为设置部门整体支出绩效评价时必须考虑的共性要素，可根据部门实际并结合部门整体支出绩效目标设立情况进行选择并进行设置，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	
		效益					
		社会效益					
	效益 (20分)	生态效益					
		社会公众或服务对象满	95%（含）以上计5分；85%（含）-95%，计3分；	社会公众或服务对象是指部门（单位）履行职	5	5	

		意度	75%（含）-85%，计1分； 低于75%计0分。	责而影响到的部门，群体或个人。			
总分						97.5	
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。							

（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. 靖边县财政预算绩效中心决算数据反映1个单位收支情况无

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：0912-4623373。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：靖边县财政预算绩效中心

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	308.19	一、一般公共服务支出	31	239.36
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	28.04
	9		九、卫生健康支出	39	16.23
	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	2.84
	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	21.71
	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	308.19	本年支出合计	57	308.19
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	308.19	总计	60	308.19

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：靖边县财政预算绩效中心

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	308.19	308.19					
201	一般公共服务支出	239.36	239.36					
20106	财政事务	239.36	239.36					
2010602	一般行政管理事务	13.95	13.95					
2010604	预算改革业务	225.42	225.42					
208	社会保障和就业支出	28.04	28.04					
20805	行政事业单位养老支出	27.70	27.70					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.70	27.70					
20899	其他社会保障和就业支出	0.35	0.35					
2089999	其他社会保障和就业支出	0.35	0.35					
210	卫生健康支出	16.23	16.23					
21011	行政事业单位医疗	16.23	16.23					
2101102	事业单位医疗	16.23	16.23					
213	农林水支出	2.84	2.84					
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	2.84	2.84					
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.84	2.84					
221	住房保障支出	21.71	21.71					
22102	住房改革支出	21.71	21.71					
2210201	住房公积金	21.71	21.71					

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：靖边县财政预算绩效中心

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	308.19	291.41	16.79			
201	一般公共服务支出	239.36	225.42	13.95			
20106	财政事务	239.36	225.42	13.95			
2010602	一般行政管理事务	13.95		13.95			
2010604	预算改革业务	225.42	225.42				
208	社会保障和就业支出	28.04	28.04				
20805	行政事业单位养老支出	27.70	27.70				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.70	27.70				
20899	其他社会保障和就业支出	0.35	0.35				
2089999	其他社会保障和就业支出	0.35	0.35				
210	卫生健康支出	16.23	16.23				
21011	行政事业单位医疗	16.23	16.23				
2101102	事业单位医疗	16.23	16.23				
213	农林水支出	2.84		2.84			
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	2.84		2.84			
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.84		2.84			
221	住房保障支出	21.71	21.71				
22102	住房改革支出	21.71	21.71				
2210201	住房公积金	21.71	21.71				

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：靖边县财政预算绩效中心

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	308.19	一、一般公共服务支出	33	239.36	239.36		
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	28.04	28.04		
	9		九、卫生健康支出	41	16.23	16.23		
	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	2.84	2.84		
	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	21.71	21.71		
	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	308.19	本年支出合计	59	308.19	308.19		
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	308.19	合计	64	308.19	308.19		

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：靖边县财政预算绩效中心

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	308.19	291.41	16.79
201	一般公共服务支出	239.36	225.42	13.95
20106	财政事务	239.36	225.42	13.95
2010602	一般行政管理事务	13.95		13.95
2010604	预算改革业务	225.42	225.42	
208	社会保障和就业支出	28.04	28.04	
20805	行政事业单位养老支出	27.70	27.70	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	27.70	27.70	
20899	其他社会保障和就业支出	0.35	0.35	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.35	0.35	
210	卫生健康支出	16.23	16.23	
21011	行政事业单位医疗	16.23	16.23	
2101102	事业单位医疗	16.23	16.23	
213	农林水支出	2.84		2.84
21305	巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴	2.84		2.84
2130599	其他巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出	2.84		2.84
221	住房保障支出	21.71	21.71	
22102	住房改革支出	21.71	21.71	
2210201	住房公积金	21.71	21.71	

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：靖边县财政预算绩效中心

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	259.07	302	商品和服务支出	28.74	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	92.98	30201	办公费	5.68	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	39.44	30202	印刷费	1.38	30702	国外债务付息	
30103	奖金	15.96	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	44.71	30205	水费	0.35	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	27.70	30206	电费		31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.59	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	16.23	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	0.35	30211	差旅费	0.07	31008	物资储备	
30113	住房公积金	21.71	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	0.50	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出		30214	租赁费	0.38	31011	地上附着物和青苗补偿	
303	对个人和家庭的补助	3.60	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.39	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	16.58	399	其他支出	
30307	医疗费补助	3.60	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	2.04	39999	其他支出	
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出	0.78			
人员经费合计		262.67	公用经费合计					28.74

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：靖边县财政预算绩效中心

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：靖边县财政预算绩效中心

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：靖边县财政预算绩效中心

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

靖边县农村综合改革转移支付 2023 年度绩效自评报告

评价类型： 项目事后评价

项目名称： 2023 年度农村综合改革转移支付项目

主管部门： 靖边县财政局

组织方式： 财政部门

评价报告

为了进一步加强财政资金管理，规范财政支出行为，提高专项资金使用效益和效率，根据《靖边县人民政府关于全面推进财政预算绩

效管理工作的意见》（靖政发【2021】56号），《靖边县财政支出绩效评价管理暂行办法》（靖政办发〔2022〕77号）的文件精神，对2023年度农村综合改革转移支付项目专项资金从组织领导、项目管理、资金管理、信息宣传、实施效果五个方面开展了绩效评价工作。现就评价情况报告如下：

一、绩效目标分解下达情况

1、**上级资金到位情况：**2023年我县共收到中省市农村综合改革转移支付项目资金1317万元，其中：中央财政奖补资金602万元，省级财政奖补资金455万元，市级财政奖补资金260万元。

2、**县本级配套情况：**2023年我县配套财政奖补资金300万元。

3、**项目库建设情况：**按照不高于全县行政村数量30%比例征集项目库，共向全县征集一事一议财政奖补项目79个，并组织人员对纳入项目库的项目开展了事前绩效评估，将评估结果作为安排项目的重要参考依据。

4、项目安排及验收方面

2023年共安排农村综合改革转移支付一事一议财政奖补项目61个，美丽村庄建设1个，其中：2023年市级专项12个，2023年中央、省级、县级整合50个，共计资金1617万元；2023年安排农村综合改革转移支付一事一议财政奖补项目建设涉及五个领域，其中道路硬化26.594公里，安装太阳能路灯1372盏，建设小型水利设施3处，修建便民桥1座，人蓄饮水工程1处，建设文化广场1处。所有项目已全部实施完工，并组织镇村两级完成

项目验收工作，项目的实施有效解决了村民出行难及出行安全问题，充分发挥了农村综合改革转移支付一事一议财政奖补资金使用效益。

二、绩效评价工作情况

2023 年度一事一议财政奖补项目涉及张畔镇、东坑镇等 25 个镇的 62 个行政村。项目计划投入中省市县财政资金 1617 万元，其中：（1）小型水利、电力设施项目 3 个，涉及资金 53.3 万元；（2）道路硬化项目 32 个，涉及资金 875.7 万元；（3）便民桥涵建设项目 1 个，涉及资金 23 万元；（4）亮化、美化项目 25 个，涉及资金 515 万元；（5）美丽村庄建设 1 个，涉及资金 150 万元。

1. 绩效评价目的

（1）通过一事一议财政奖补，对完善村级基础设施建设，改善农民生产生存环境，建设村级公益事业，促进社会主义新农村建设方面提出合理意见与建议。

（2）对项目的预期绩效目标与实际绩效目标进行比较，得出既定绩效目标的完成情况。对进行目标与实际工作不一致的内容进行原因分析，指出存在的问题，提出改进、完善的意见和建议，要求项目实施单位整改，从而提高项目综合效益。

（3）通过绩效评价，在今后安排该项目资金的时，进一步科学化、制度化、规范化，改进管理措施，健全财政资金管理制度，解决好一事一议项目在安排、建设、管理中存在的问题与不足，为今后在改善基础设施建设中发挥更好的作用。

2. 绩效评价原则、评价方法

(1) 科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效益性和有效性，严格执行规定的程序。

(2) 公正、公开原则。绩效评价客观、公正，标准统一，资料可靠，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价针对财政具体支出及其产出的社会效益和经济效益进行分析，清晰反映财政投资所带来的各种效益之间的紧密对应关系。

(4) 绩效评价的方法：

绩效评价方法坚持简便、有效的原则，根据项目实施情况，评价小组选用了三种方法对该项目进行了评价。

①评价原则：采用有无该项目的增量费用与增量效益进行分析评价。项目评价应遵循费用与效益计算口径一致的原则，计算资金的时间价值以动态为主，静态为辅进行分析。

②现场评判。通过评价小组评判、现场对群众调查等方式对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实施后的效果。

③因素分析。通过分析影响绩效目标实施，实现效果的内外因素，评价绩效目标实施程度。

3. 绩效评价依据

1. 绩效评价管理文件

《靖边县财政支出绩效评价管理暂行办法》（靖政办发〔2022〕77号）；

《靖边县人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》
(靖政发【2021】56号)

《一事一议财政奖补工作绩效考评量化指标表》

2. 相关财政资金管理文件

(1) 项目的各种文件及有关的会议纪要等。

(2) 项目的会计规章制度、决算报告、审计报告、建设项目专项资金会计凭证、账簿等。

3. 评价内容

(1) 项目目标情况。是对评价对象预定目标的设定，规划情况是否明确、细化、量化，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性等预期目标完成情况以及社会效益情况等评价。

(2) 项目管理情况。主要是反映资金的分配、拨付是否及时到位，资金管理、费用支出等制度是否健全，会计核算是否规范，支出是否合理，管理是否规范，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；资金使用情况是否监督到位等制度方面进行考核。

(3) 项目绩效情况。主要针对项目的实施是否达到了预期的经济性、效率性和有效性目标，重点评价对区域经济发展所带来的直接或间接效益；项目的实施是否达到了改善农民生产生活条件，各项工程质量是否发生变化等方面的评价。

三、2023年度农村综合改革转移支付支出绩效评价指标体系（见附表）

1. 指标设置

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，在整个评价过程中，选择了具有相关性、重要性、可比性、系统性、经济性等具有代表性原则，选择能反映评价要求和最具有可操作性的指标进行评价。

2. 指标分值

组织管理指标占 15 分、项目管理指标占 30 分、资金管理指标占 30 分，信息宣传占 15 分，实施效果占 10 分；根据得分，绩效评价结果分为优秀、良好，合格，不合格四个等级。

评分分值档次表

档次	优	良好	合格	不合格
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 75$	$75 > S \geq 60$	$S < 60$

四、绩效评价工作过程

1. 前期准备

(1) 成立评价小组。为了客观、公正、全面的对 2023 度一事一议财政奖补项目资金开展绩效评价工作，靖边县财政局成立了绩效评价工作小组。

(2) 确定评价指标。绩效评价工作小组经过反复讨论，认真研究分析一事一议财政奖补项目专项资金的绩效评价指标体系。并邀请了

预算绩效中心相关人员对指标进行了逐条讨论，确保了指标体系的可操作性和真实性，最后形成了一套完善的指标体系来指导评价工作。

(3) 下发评价通知。下发《靖边县财政局关于对 2023 年度一事一议财政奖补项目资金开展绩效评价工作的通知》（靖政财绩效发〔2024〕5 号）。

2. 组织实施

(1) 核实、搜集、整理评价资料。

绩效评价组收集、整理、核实检查了 2023 年度一事一议财政奖补项目申请、审批程序，建设过程，竣工验收的各种资料。

(2) 现场考察

评价小组于 2024 年 3 月 1 日至 2024 年 3 月 15 日，对涉及实施项目区的一事一议财政奖补项目进行了随机现场察看，与项目实施单位进行了交流，并对项目区及现场拍摄了影像资料并留档保存，作为绩效评价依据。

(3) 形成结论

对相关指标实际完成情况进行量化分析和计算评价，按照评价指标体系和评价标准对各项考核指标进行逐项打分，按照工作方案的计算方法得出一事一议财政奖补项目的总得分及评价结果，最终形成绩效评价的结论。

3. 撰写评价报告

绩效评价小组从绩效评价的方法、步骤、结论等内容，广泛征求相关意见，综合各方面意见和建议后，撰写形成 2023 年度一事一议

财政奖补项目财政支出绩效评价报告，绩效评价报告将反馈给被评价单位，对于提出的问题要求被评价单位限期整改。

五、项目得分情况

按照靖边县财政局关于对 2023 年度一事一议财政奖补项目资金开展绩效评价工作的通知（靖政财绩效发〔2024〕5 号）要求，对靖边县 2023 年度一事一议财政奖补项目资金的绩效评价项目设置了组织管理指标占 10 分、项目管理指标占 30 分、资金管理指标占 30 分，信息宣传占 15 分，实施效果占 10 分，分别进行评价，最后汇总计算总得 85 分。2023 年度一事一议财政奖补项目指标评价得分 85 分，达到“良好”等级。

六、绩效评价指标分析情况

（一）项目实施管理情况

本次绩效评价项目涉及道路硬化、亮化美化、小型水利建设项目等 61 个一事一议财政奖补和 1 个美丽村庄建设项目。各项目均配套了项目资料表册，资料表册包含项目建设申请表、村民委员会会议记录、村民代表会会议记录、项目实施方案、预决算、验收资料等内容，项目资料表册资料比较齐全完整，能较好的控制工程进度、工程质量，项目基本达到了工程各方面管理要求，但部分项目在入库安排前未经过事前评估调研，项目实施后未达到预期效益。

（二）项目绩效情况分析

1. 项目产出情况

（1）产出数量

2023年一事一议财政奖补项目数量指标为62个行政村62个项目；其中：其中道路硬化26.594公里，安装太阳能路灯1372盏，建设小型水利设施3处，修建便民桥1座，人蓄饮水工程1处，建设文化广场1处，美丽村庄建设1个。

(2) 产出质量

2023年度靖边县一事一议财政奖补项目共涉及62个子项目，截至目前已完工验收项目61个，未完工美丽村庄建设项目1个，目标完成率为98.38%。

2. 项目效果

一是加快了农村民主建设进程，缓解了农村公益事业建设筹资难题，一事一议财政奖补项目的推广使61个村组10万余村民受益，村级基础设施得到改善；加强了村级组织，提高了农民参政议政；改善了农村人居环境。

二是推进新农村建设，缩小了城乡差距，“一事一议”财政奖补项目带动了全县乡村道路建设、小型农田水利建设、村容村貌整治建设、文化休闲等村级公益项目，促进了村级公益事业建设的繁荣。

三是减轻了农民负担，增加了农民收入，“一事一议”财政奖补项目从制度上规范了农村筹劳筹资的程序，范围和标准，农民筹资数量由村民大会集体讨论决定，出多少有村民自己决定，在一定程度上杜绝了“三乱”行为的发生，同时，财政奖补比列占整个项目投入的2/3左右，在很大程度上减轻了农民负担，再加上道路通畅、土地增值、粮食和经济作物运输成本降低以及小型农田水利建设，大大

减少了自然灾害带来的损失，增加了农民的经济收入。例如青阳岔卧牛城村高抽站及灌溉管网建设，加大了原有的蓄水能力，使上游近百亩土地得到了有效灌溉，农民收入增加近千元。

3、服务对象满意度

“一事一议”财政奖补项目群众满意度较高，不仅升了政府形象，且通过对近 100 名项目村群众和近 50 名基层干部的调查问卷得知，大家切切实实感受的县政府高度重视“一事一议”财政奖补项目，普遍认为项目的实施对改善村容村貌、改善生态环境、提高村民生产生活质量作用很大，干群关系得到改善，基层党组织和村委会威望得到提升。95%的被调查者认为“一事一议”财政奖补项目非常重要和必要，有 85%的被调查者对“一事一议”财政奖补项目非常满意，有 15%的被调查者对“一事一议项目”比较满意。

七、评价发现的问题

（一）绩效目标设置要素不全

根据《靖边县预算单位绩效目标管理暂行办法》规定，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，合理编制绩效目标，绩效目标是编制部门预算、建设项目库、实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础和依据。

（二）存在项目申报不精准

项目申报入库镇村两级未经过前期实地调研走访，申报项目没有解决农民切身的困难需要，未发挥应有的效益。

（三）项目完工后未开展绩效自评

各镇村在项目完工后未组织专人开展绩效自评工作，不利于下一年度同类项目在实施过程中存在问题的改进。

八、建议

（一）科学设置绩效目标、加强项目监管

县级一事一议财政奖补项目要按照财政部印发《村级公益事业建设一事一议财政奖补项目管理暂行办法》的通知（财农改〔2011〕3号）及《农村综合改革转移支付资金管理办法》（陕财办农〔2023〕107号）的要求，进一步加强项目全程监管力度，在项目入库时开展事前绩效评估工作，同时设定科学的绩效目标；加大对项目资料的审核力度，规范项目资料（项目合同、预决算等），同时在项目实施的过程中开展绩效运行监控工作，确保财政资金发挥最大效益。

（二）加强项目后期管护

项目单位督促项目工程村在接收工程资产后制定切实可行的管护制度，实行专人管护。同时项目工程村应积极向村民加强项目管护意识宣传，确保使用寿命。

（三）积极开展绩效自评工作

建议项目单位在项目完工后组织专人开展项目绩效评价工作，并对评价过程中发现的问题及时反馈整改，并将评价结果在一定范围内予以公开，接受社会监督。