

石城县财政局 2022 年度部门决算

目 录

第一部分 石城县财政局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

第二部分 2022 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”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明
- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、机关运行经费支出情况说明
- 七、政府采购支出情况说明
- 八、国有资产占用情况说明
- 九、预算绩效情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 石城县财政局部门概况

一、部门主要职能

（一）贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策。分析预测宏观经济形势，参与制定各项有关宏观经济政策，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。研究财税发展战略，完善鼓励公益事业发展的财税措施。拟订和执行县与乡（镇）政府和企业的分配政策；执行转移支付制度，规范管理对乡（镇）财政的专项补贴。

（二）承担县本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度县本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预算及其执行情况，向县人大常委会报告全县决算。组织制订经费开支标准、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、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；制定彩票管理有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

（四）组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全县国库业务，按规定开展国库现金管理工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

(五) 负责制定行政事业单位国有资产管理制，按规定管理行政事业单位国有资产，制定行政事业单位国有资产配置标准、处置程序等。

(六) 负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

(七) 根据县政府授权，履行出资人职责，承担所监管企业的国有资产保值增值的责任；参与制订国有资产管理体制改革的有关政策措施，拟订全县国有资产管理的政策制度并组织实施。指导推进国有企业改革和重组。

(八) 负责办理和监督县本级财政的经济发展支出、县本级政府性投资项目的财政拨款，参与县本级建设投资的有关管理办法拟订，制定基本建设财务制度；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责县本级政府投资基建、城建项目工程预、决

(结) 算审查管理工作和竣工财务决算批复。

(九) 编制县本级土地出让收支年度预算，监督管理土地出让收入；协助有关部门做好土地收储和土地出让工作

(十) 会同有关部门管理全县财政社会保障和就业及医疗卫生支出，拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全县社会保障预决算草案。

(十一) 参与利用外资的有关政策研究工作，管理外国政府和国际金融机构在石城贷款项目的有关业务。

(十二) 负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

(十三) 拟订财经监督的制度和办法，研究制订财经监督检查的工作规划与强化财经监督检查的措施；监督财税方针政策、法规和制度执行情况；组织实施全县财经监督检查工作，检查、反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的措施和建议；负责违反财经纪律、打击报复等重大案件查处工作。

(十四) 完成县委、县政府交办的其他任务。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 3 个，包括：石城县财政局本级、公共财政服务中心、国资服务中心。因国资服务中心、公共财政服务中心人、财、物未单独核算，所有收支均在本级核算反映。部门本级设立 12 个内设机构，分别是办公室（行政审批股）、预算股（政府债务管理股）、行政政法股（科教文股）、农业股（乡镇财政管理股）、社会保障股、经济建设股（基本建设股）、国库股、综合股（工资管理股）、监督评价股、政府采购办、国有资产管理股、乡村振兴股。国资服务中心设立 4 个内设机构，分别是债务统计评价股、投融资服务股、综合服务股、国资国企服务股。公共财政服务中心设立 8 个内

设机构，分别是绩效评价股、支付核算股、非税服务股、会计服务股、投资评审服务股、工资服务股、系统安全股、政府购买服务股。

本部门 2022 年年末实有人数 95 人，其中在职人员 95 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 58 人。

第二部分 2022 年度部门决算表

收入支出决算总表

收 入		支 出			
项 目	行次	决 算 数	项 目 (按功能分类)	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	2,216.83	一、一般公共服务支出	32	1,874.77
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	0.00	八、社会保障和就业支出	39	159.35
	9		九、卫生健康支出	40	52.76
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	9.47
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	120.48
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	2,216.83	本年支出合计	58	2,216.83
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
	30			61	
总计	31	2,216.83	总计	62	2,216.83

注：1. 本表反映部门(单位)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。

收入决算表

公开02表
金额单位：万元

编制单位：石城县财政局 2022年度

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
类	款	项	科目名称						
			1	2	3	4	5	6	7
			栏次 合计	2,216.83	2,216.83	0.00	0.00	0.00	0.00
201			一般公共服务支出	1,874.77	1,874.77	0.00	0.00	0.00	0.00
	20106		财政事务	1,874.77	1,874.77	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010601	行政运行	202.75	202.75	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010604	预算改革业务	65.69	65.69	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010605	财政国库业务	58.64	58.64	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010606	财政监察	37.96	37.96	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010607	信息化建设	44.00	44.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010608	财政委托业务支出	261.24	261.24	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010650	事业运行	1,203.49	1,203.49	0.00	0.00	0.00	0.00
		2010699	其他财政事务支出	1.00	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	159.35	159.35	0.00	0.00	0.00	0.00
	20805		行政事业单位养老支出	150.31	150.31	0.00	0.00	0.00	0.00
		2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	111.39	111.39	0.00	0.00	0.00	0.00
		2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	38.92	38.92	0.00	0.00	0.00	0.00
	20808		抚恤	9.05	9.05	0.00	0.00	0.00	0.00
		2080801	死亡抚恤	9.05	9.05	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	52.76	52.76	0.00	0.00	0.00	0.00
	21011		行政事业单位医疗	52.76	52.76	0.00	0.00	0.00	0.00
		2101101	行政单位医疗	52.76	52.76	0.00	0.00	0.00	0.00
217			金融支出	9.47	9.47	0.00	0.00	0.00	0.00
	21703		金融发展支出	9.47	9.47	0.00	0.00	0.00	0.00
		2170399	其他金融发展支出	9.47	9.47	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	120.48	120.48	0.00	0.00	0.00	0.00
	22102		住房改革支出	120.48	120.48	0.00	0.00	0.00	0.00
		2210201	住房公积金	120.48	120.48	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

编制单位：石城县财政局

2022年度

公开03表
金额单位：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	1	2	3	4	5	6
		栏次 合计	2,216.83	1,441.24	775.60	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	1,874.77	1,108.64	766.13	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	1,874.77	1,108.64	766.13	0.00	0.00	0.00
2010601		行政运行	202.75	202.75	0.00	0.00	0.00	0.00
2010604		预算改革业务	65.69	0.00	65.69	0.00	0.00	0.00
2010605		财政国库业务	58.64	0.00	58.64	0.00	0.00	0.00
2010606		财政监察	37.96	0.00	37.96	0.00	0.00	0.00
2010607		信息化建设	44.00	0.00	44.00	0.00	0.00	0.00
2010608		财政委托业务支出	261.24	0.00	261.24	0.00	0.00	0.00
2010650		事业运行	1,203.49	905.90	297.60	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	1.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	159.35	159.35	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	150.31	150.31	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	111.39	111.39	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	38.92	38.92	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	9.05	9.05	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	9.05	9.05	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	52.76	52.76	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	52.76	52.76	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	52.76	52.76	0.00	0.00	0.00	0.00
217		金融支出	9.47	0.00	9.47	0.00	0.00	0.00
21703		金融发展支出	9.47	0.00	9.47	0.00	0.00	0.00
2170399		其他金融发展支出	9.47	0.00	9.47	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	120.48	120.48	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	120.48	120.48	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	120.48	120.48	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	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	1	2,216.83	一、一般公共服务支出	33	1,874.77	1,874.77	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	159.35	159.35	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	52.76	52.76	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	9.47	9.47	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	120.48	120.48	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	2,216.83	本年支出合计	59	2,216.83	2,216.83	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
总计	32	2,216.83	总计	64	2,216.83	2,216.83	0.00	0.00

注：本表反映部门(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。

一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：石城县财政局

2022年度

公开05表
金额单位：万元

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出	
支出功能分类科目编码		科目名称				
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	1	2	3
			2,216.83	1,441.24	775.60	
201		一般公共预算服务支出	1,874.77	1,108.64	766.13	
20106		财政事务	1,874.77	1,108.64	766.13	
2010601		行政运行	202.75	202.75	0.00	
2010604		预算改革业务	65.69	0.00	65.69	
2010605		财政国库业务	58.64	0.00	58.64	
2010606		财政监察	37.96	0.00	37.96	
2010607		信息化建设	44.00	0.00	44.00	
2010608		财政委托业务支出	261.24	0.00	261.24	
2010650		事业运行	1,203.49	905.90	297.60	
2010699		其他财政事务支出	1.00	0.00	1.00	
208		社会保障和就业支出	159.35	159.35	0.00	
20805		行政事业单位养老支出	150.31	150.31	0.00	
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	111.39	111.39	0.00	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	38.92	38.92	0.00	
20808		抚恤	9.05	9.05	0.00	
2080801		死亡抚恤	9.05	9.05	0.00	
210		卫生健康支出	52.76	52.76	0.00	
21011		行政事业单位医疗	52.76	52.76	0.00	
2101101		行政单位医疗	52.76	52.76	0.00	
217		金融支出	9.47	0.00	9.47	
21703		金融发展支出	9.47	0.00	9.47	
2170399		其他金融发展支出	9.47	0.00	9.47	
221		住房保障支出	120.48	120.48	0.00	
22102		住房改革支出	120.48	120.48	0.00	
2210201		住房公积金	120.48	120.48	0.00	

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位：石城县财政局

2022年度

公开06表
金额单位：万元

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	1,363.60	302	商品和服务支出	68.59	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	452.37	30201	办公费	8.07	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	213.36	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	35.99	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	338.34	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	111.39	30206	电费	2.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	38.92	30207	邮电费	1.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	52.76	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	0.00	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	120.48	30212	因公出国(境)费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	9.05	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	8.18	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	23.18	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	9.05	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	4.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	6.40	312	对企业补助	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	31201	资本金注入	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	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	15.75	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	0.00	31299	其他对企业补助	0.00
						399	其他支出	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助	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		1,372.65	公用支出合计					68.59

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：石城县财政局		2022年度		公开09表
		金额单位：万元		
项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	23.30	23.30	23.18
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	0.00
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	0.00
3.公务接待费	6	23.30	23.30	23.18
（1）国内接待费	7	-----	-----	23.18
其中：外事接待费	8	-----	-----	0.00
（2）国（境）外接待费	9	-----	-----	0.00
二、相关统计数	10	-----	-----	-----
1.因公出国（境）团组数（个）	11	-----	-----	0
2.因公出国（境）人次（人）	12	-----	-----	0
3.公务用车购置数（辆）	13	-----	-----	0
4.公务用车保有量（辆）	14	-----	-----	0
5.国内公务接待批次（个）	15	-----	-----	400
其中：外事接待批次（个）	16	-----	-----	0
6.国内公务接待人次（人）	17	-----	-----	1,783
其中：外事接待人次（人）	18	-----	-----	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	-----	-----	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	-----	-----	0

注：本表反映部门（单位）本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

国有资产占用情况表

项 目	2022年度 栏次	公开10表 单位：台、辆、套 决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	
注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。		
说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。		

第三部分 2022 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2022 年度收入总计 2216.83 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年减少 234.4 万元，下降 100%；本年收入合计 2216.83 万元，较 2021 年减少 153.38 万元，下降 6.5%，主要原因是：压减一般性支出和减少一次性项目安排。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 2216.83 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%。

二、支出决算情况说明

本部门 2022 年度支出总计 2216.83 万元，其中本年支出合计 2216.83 万元，较 2021 年减少 387.78 万元，下降 14.88%，主要原因是：压减一般性支出和减少一次性项目安排；年末结转和结余 0 万元，较 2021 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：本部门年末没有结转和结余。

本年支出的具体构成为：基本支出 1441.24 万元，占 65%；项目支出 775.6 万元，占 35%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 2210.87 万元，决算数为 2216.83 万元，完成年初预算的 100.3%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 2074.82 万元，决算数为 1874.77 万元，完成年初预算的 90.3%，主要原因是：压减一般性支出和调整年初预算科目。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 9.1 万元，决算数为 159.35 万元，完成年初预算的 1751%，主要原因是：调整年初预算科目。

（三）卫生健康支出年初预算数为 52.88 万元，决算数为 52.76 万元，完成年初预算的 99.7%，主要原因是：年初预算编制较为精准。

（四）金融支出年初预算数为 0 万元，决算数为 9.47 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是：代付单位考核奖励资金。

（五）住房保障支出年初预算数为 74.07 万元，决算数为 120.48 万元，完成年初预算的 162.6%，主要原因是：年中工资调标基数调整，增加了相应支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 1441.24 万元，其中：

（一）工资福利支出 1363.6 万元，较 2021 年增加 241.07 万元，增长 21.4%，主要原因是：年中工资调标增加的工资福

利支出。

(二)商品和服务支出 68.59 万元,较 2021 年增减少 22.82 万元,下降 25 %,主要原因是:落实过紧日子要求,大力压减一般性公务支出。

(三)对个人和家庭补助支出 9.05 万元,较 2021 年减少 0.04 万元,下降 0.4%,主要原因是:年初预算比较合理。

(四)资本性支出 0 万元,较 2021 年增加 0 万元,增长 0%,主要原因是:本部门当年无资本性支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为 23.3 万元,决算数为 23.18 万元,完成全年预算的 99.5 %,决算数较 2021 年减少 0.12 万元,下降 0.5%,其中:

(一)因公出国(境)支出全年预算数为 0 万元,决算数为 0 万元,完成全年预算的 0 %,决算数较 2021 年增加 0 万元,增长 0%,主要原因是本部门当年无因公出国(境)支出。决算数较全年预算数无增减的主要原因是:本部门当年无因公出国(境)支出。全年安排因公出国(境)团组 0 个,累计 0 人次,主要为:本部门当年无因公出国(境)支出。

(二)公务接待费支出全年预算数为 23.3 万元,决算数为 23.18 万元,完成全年预算的 99.5 %,决算数较 2021 年减少 0.12 万元,下降 0.5%,主要原因是厉行节约,压减支出。决算数较全年

预算数增减减少的主要原因是：严格执行公务接待规定。全年国内公务接待 400 批，累计接待 1783 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：招商引资接待客商、公务学习交流等接待支出。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是本部门无公务用车购置及运行维护费支，全年购置公务用车 0 辆，决算数较全年预算数减少的主要原因是：本部门无公务用车购置及运行维护费支出；公务用车运行维护费支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2021 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是本部门无公务用车购置及运行维护费支出，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数减少的主要原因是：本部门无公务用车购置及运行维护费支出。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2022 年度机关运行经费支出 68.59 万元，较上年决算数减少 22.82 万元，降低 25%，主要原因是：落实过紧日子要求大力压减一般性公用支出等。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 7.66 万元，其中：政府采购货物支出 7.66 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 7.66 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 7.66 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 0%，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%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是本部门共有车辆 0 辆，其中，副部（省）级及以上领导用车 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 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2022 年度部门预算范围的二级项目 15 个全面开展绩效自评，共涉及资金 775.6 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对“绩效评价”、“审核业务费”等 2 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 180 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本预算支出 0 万元。从评价情况来看，通

过开展绩效评价工作，规范财政支出，推进依法理财，实现预算对政府支出的约束，提高项目使用效益。根据年初设定的绩效目标，“绩效评价”“审核业务费”项目部门评价自评综合得分为 98 分。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 2216.83 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，这些项目经济和社会综合效益良好，财政项目支出合理、规范，整体支出绩效评价基本完成年初目标，完成相关绩效指标，达到预期。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

石城县财政局 2022 部门绩效 自评汇总报告

一、项目绩效目标情况

为深入贯彻落实《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（中发〔2018〕34 号）和《中共江西省委江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8 号）文件精神，按照“以提升财政资金绩效为主线，以绩效目标实现为导向，以财政支出绩效评价为手段，以评价结果应用为保障”的方针，我局高度重视 2022 年项目绩效目标管理工作，全面推动预算绩效管理工作制度化、规范化、科

学化，要求各单位严格按照绩效目标管理要求，认真开展 2022 年度财政项目支出绩效自评工作。

2022 年度纳入部门绩效自评的项目具体包括政府投资项目中介评审费、财政监察项目、国库业务项目、绩效评价项目、预算业务项目、信息化建设项目、审核业务费项目、财政票据电子化管理系统维护费项目、会计珠心算业务项目、业务培训费项目、道路交通安全事故社会救助管理工作经费项目、购买服务支出项目、预算一体化系统运行维护费项目、支持地方经济发展项目、设备更新与维护项目等二级项目 15 个。

二、绩效管理工作开展情况

根据江西省财政厅《关于印发江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》的相关要求，石城县财政局以财政支出项目绩效评价为重点，通过审核会计资料、预决算报表、绩效监测等方法对 2022 年预算项目进行全面绩效评价。通过项目自评，2022 年纳入绩效自评范围项目绩效目标编制合理，资金明细测算相对准确，单位绩效监测成效明显，项目总体执行情况较好，基本实现既定绩效目标，全面实施了预算项目绩效目标管理。

三、综合评价结论

我部门组织对 2022 年纳入绩效自评范围项目进行自查自评，在

数据准确、资料齐全的基础上，参与部门绩效自评项目依据充分、目标明确、程序合理，项目资金基本拨付到位及时，项目实施按计划进行，项目综合自评等级为“优”。

四、绩效目标完成情况总体分析

从本次项目绩效评价情况来看，2022 年度大部分项目资金能够及时拨付到位，15个项目自评得分在 90（含）-100（含）分，绩效评价结果为优；对项目预算管理的动态反映和有效控制，规范预算管理、提高财政资金的使用效益，进一步提升财政预算管理的现代化水平。

五、偏离绩效目标的原因和改进措施

1、偏离绩效目标的原因

（1）预算编制测算还不够精确，编制依据和测算深度缺乏一定的科学性，实际执行与项目预算绩效存在偏差；

（2）支出进度有待加强。

2、改进措施

（1）进一步科学编制项目资金预算；

（2）进一步严格执行预算绩效管理；

（3）进一步扩展绩效评价的深度，在资金使用进度方面加快预算执行。

（六）绩效自评结果应用和公开情况等

我局高度重视项目支出绩效自评结果应用，发挥绩效自评应

有作用。围绕事前绩效评估、绩效目标编审、绩效监控、绩效评价等环节，深入推进全过程绩效结果应用，增强预算绩效管理约束力。重点突出绩效评价结果应用，实现预算安排和绩效管理有机衔接，加强财政资金监控，提高项目支出管理水平，完善资金预算分配、使用等环节的管理控制措施，改进预算管理与决策。

附：《项目支出绩效自评表》

项目支出绩效自评表								
(2022年度)								
项目名称	绩效评价							
主管部门	石城县财政局		实施单位		石城县财政局			
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	80	80	80	10	100	10	
	其中：财政拨款	80	80	80	-	100	-	
	其他资金	0	0	0	-	0	-	
偏差原因及整改措施								
		预期目标			实际完成情况			
年度总体目标		通过开展绩效评价工作，规范财政支出，推进依法理财，实现预算对政府支出的硬约束，提高项目使用效益。			通过开展绩效评价工作，规范财政支出，推进依法理财，实现预算对政府支出的硬约束，提高项目使用效益。			
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	开展财政资金绩效评价项目	=10个	10个	20	20	已全面完成年初目标。
		质量	提高财政资源配置效率和使用效益	取得良好的效果	100	10	10	已全面完成年初目标。
		时效	项目正常运行	=1年	1年	10	10	已全面完成年初目标。
		成本	项目总支出	=80万元	80万元	20	20	已全面完成年初目标。
	效益指标	经济效益	提高财政资金使用效率	节约资金	100	10	10	已全面完成年初目标。
		社会效益	促进所有财政预算项目规范化	惠及民生	100	10	10	已全面完成年初目标。
		生态效益						
		可持续影响						
满意度	满意度	社会公众满意度	>=90%	89	10	8	已提升了社会公众满意度	
总分					100	98		

项目支出绩效自评表								
(2022年度)								
项目名称	审核业务费							
主管部门	石城县财政局			实施单位	石城县财政局			
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	
	其中:财政拨款	100	100	100	-	100	-	
	其他资金	0	0	0	-	0	-	
	年度资金总额	100	100	100	10	100	10	
偏差原因及整改措施								
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	评审金额10亿元,节约财政资金200万元			评审金额10亿元,节约财政资金200万元				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	个数、金额	100%	100	10	10	
		质量	误差率	控制在1%以内	100	20	20	
		时效	工作日	15天	100	10	10	
		成本	付费标准节约率	-40%	100	20	20	
	效益指标	经济效益	节约财政资金	节约200万元以上	100	20	20	
		社会效益						
		生态效益						
		可持续影响						
满意度	满意度	服务对象满意率	80%	78	10	8	已全面完成年初目标	
总分					100	98		

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“审核业务费”“绩效评价”项目部门评价报告(见附件1、2)。

(四) 部门整体支出绩效自评结果

《石城县财政局部门整体支出绩效自评报告》(见附件3)。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一) 财政拨款：指县级财政当年拨付的资金。

(二) 教育收费资金收入：反映实行专项管理的高中以上学费、住宿费，高校委托培养费，函大、电大、夜大及短训班培训费等教育收费取得的收入。

(三) 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。

(四) 事业单位经营收入：指事业单位在专业业务活动及辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

(五) 附属单位上缴收入：反映事业单位附属的独立核算单位按规定标准或比例缴纳的各项收入。包括附属的事业单位上缴的收入和附属的企业上缴的利润等。

(六) 上级补助收入：反映事业单位从主管部门和上级单位取得的非财政补助收入。

(七) 其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(八) 使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补2023年收支差额的数额。

（九）上年结转和结余：填列 2023 年全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

（一）2013601 行政运行：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（二）2010650 事业运行：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）后勤服务中心、医务室等附属事业单位。

（三）2101101 行政单位医疗：指财政部门安排的行政单位（包括包括实行公务员管理的事业单位）基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、红军老战士待遇人员的医疗经费。

（四）2101102 事业单位医疗：反映财政部门安排的事业单位基本医疗保险缴费经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员待遇的医疗经费。

（五）2210201 住房公积金：指行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（六）2080801 死亡抚恤：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金、丧葬补助费以及烈士褒扬金。

（七）2010602 一般行政管理事务：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

（八）2010604 预算改革业务：反映财政部门用于预算改革方面的支出。

（九）2010605 财政国库业务：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

（十）2010606 财政监察：反映财政监察派出机构的专项业务支出。

（十一）2010607 信息化建设：反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

（十二）2010608 财政委托业务支出：反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

（十三）2010699 其他财政事务支出：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

三、相关专业名词

（一）机关运行费：指用一般公共预算财政拨款安排的为保障行政单位（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，包括办公费、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。

（二）“三公”经费：指用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、维修费、过桥过路费、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。

第五部分 附 件

附件 1：

“审核业务费”项目支出绩效 部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

为控制政府投资工程项目造价合理性，提高财政资金使用效益，特依据《财政投资评审管理规定》（财建【2009】648号）相关规定，进行审核业务费项目的立项及实施。项目内容

以对县本级政府投资项目预、结算进行评审、复核为主。项目整体实施顺利，对政府投资工程项目造价进行了科学全面的评审和真实细致的复核工作，有效提升了财政资金使用效益。项目资金投入 100 万元，来源于财政拨款，主要用于聘用工程造价专业人员，配备计算机等硬件设备及工程造价专业软件以进行评审、复核工作。

（二）项目绩效目标

以将政府投资项目工程造价控制在合理水平、提高财政资金使用效益作为中长期目标，以评审金额 10 亿元、节约财政资金 300 万元作为年度绩效目标，推动审核业务费项目有序实施。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

通过绩效评价工作的开展，全面了解审核业务费项目的业务管理、资金使用以及目标任务完成情况，对项目实施成效进行综合评价，总结经验、发现问题，并有针对性的提出建议，为科学安排项目资金提供参考，规范财政资金使用，提高财政资金效益。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

按照科学规范、独立公正、绩效相关、简便有效的评价原

则，通过科学合理的工作方式和方法，简化工作流程，提高评价效率，坚持定量分析和定性分析相结合，充分运用比较法、因素分析法、公众评判法等评价方法，根据《江西省省级分行业分领域分层次绩效指标和标准体系（2022年）》中的评价指标体系框架，结合审核业务费项目具体内容，设置评价指标体系及评价标准。审核业务费项目绩效评价指标体系由4项一级指标、9项二级指标、9项三级指标构成（详见表1）。综合绩效评价总分为100分，其中项目执行分值10分、项目成本分值20分、项目产出分值40分、项目效益分值20分、项目满意度分值10分。本次绩效评价综合成绩共分为4个等级：综合得分在90-100分（含90分）为优；综合得分大于等于80分、小于90分为良；综合得分大于等于60分、小于80分为中；综合得分小于60分为差。

表1 审核业务费项目评价指标表

一级指标	二级指标	三级指标	目标值
成本指标	经济成本指标	付费标准 节约率	≤40%
	社会成本指标	项目总成本	≤100万元

	生态环境 成本指标	行业环境	变好
产出指标	数量指标	评审金额	≥10 亿元
	质量指标	误差率	≤1%
	时效指标	办理工作日	≤15 天
效益指标	经济效益 指标	节约财政 资金	≥300 万元
	社会效益 指标	业务办理 时效	加强
满意度指标	服务对象 满意度	服务对象 满意率	≥80%

（三）绩效评价工作过程

本次绩效评价工作共经历评价准备、评价实施、撰写并报送评价报告三个阶段。其中，准备阶段成立绩效评价工作组；实施阶段分析提出初步绩效评价意见；撰写并报送评价报告阶段撰写绩效评价报告初稿、组织局内评价会、形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

通过审核业务费项目的实施，有效地控制了政府投资项目

工程造价处于合理水平，保障了财政资金的使用效益，整体达到了项目的既定目标要求。该项目总体评价分数为 98，评价等级为“优”（详见表 2）。

表 2 审核业务费项目综合绩效评价得分表

评价指标	分值	评价得分	得分率 (%)
执行情况	10	10	100%
成本指标	20	20	100%
产出指标	40	40	100%
效益指标	20	20	100%
满意度指标	10	8	80%
综合绩效	100	98	98%

四、绩效评价指标分析

（一）项目执行情况

该指标分值 10 分，得分 10 分。项目落实到位，支付过程中制定并遵循了严格的支付业务管理流程和审核制度。项目执行率高，效果较好。

（二）项目成本情况

该指标分值 20 分，得分 20 分。项目年度资金总额预算为 100 万元，截至 2022 年 12 月底，预算执行率 100%。在项目实

施过程中，行业环境整体得到持续改善，付费标准节约率 $\leq 40\%$ ，成本指标值较好。

（三）项目产出情况

该指标分值 40 分，得分 40 分。审核业务费项目产出指标包含数量指标、质量指标和时效指标，其中评审金额达到 10 亿元，误差率严格控制在 1%以内，办理时间严格控制在 15 个工作日内，完成目标值较高，产出指标较好。

（四）项目效益情况

该指标分值 20 分，得分 20 分。通过审核业务费项目的实施，总计节约财政资金达 300 万元以上，业务办理时效显著加强，项目的效益指标较好。

（五）项目满意度情况

该指标分值 10 分，得分 8 分。项目实施细节得到较为广泛的认可，服务对象满意率接近 80%，离目标要求仍有一定距离，有较大的进一步优化空间。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）主要经验及做法

严格按照《财政投资评审管理规定》（财建【2009】648号）的要求，细化项目绩效评价的各项指标，在实施过程中坚持“实事求是，真实客观，力求精准”的原则，努力使项目资

金落实到实处，提高财政资金使用效益。

（二）存在的问题及原因

1. 问题：对项目资料归档不够规范

原因：项目相关人员对项目资料归档制度不够了解，对项目资料归档工作的重要性认识存在不足。

2. 问题：服务对象满意度有待提升

原因：与服务对象之间交流沟通不及时不到位，未切实了解服务对象的急切需求和意见。

六、有关建议

（一）加强项目资料归档工作

梳理项目资料归档流程，完善相关制度，加强对业务人员的相关培训工作，树牢资料归档规范化的意识。深入学习后，将项目资料归档整理成册，以便后续的资料翻阅和管理。

（二）加强交流沟通

加强与服务对象之间的交流沟通，以访谈等多种形式收集服务对象的需求和意见，及时发现问题并对项目进行调整，以进一步提升服务对象满意度。

七、其他需要说明的问题

下一步，我局将结合项目实际内容，进一步优化指标设置和评价体系，以更科学合理的评价工作推动审核业务费项目的

实施。

附件 2

“绩效评价”项目支出绩效 部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

根据江西省财政厅《推进全省预算绩效管理提质增效工作方案》（赣财绩〔2022〕5号）、赣州市财政局《推进全市预算绩效管理提质增效工作方案》（赣市财监字〔2022〕5号）要求，我县出台了《推进全县预算绩效管理提质增效工作方案》（石财字〔2022〕90号），方案要求我县在绩效评价阶段每年需要选择不少于30个单位自评和部门评价项目开展抽查复核，选择不少于10个部门整体支出和10个重大政策（项目）开展财政评价。

项目资金来源及使用情况：县本级财政安排80万元，预算支出80万元，预算执行率100%。

（二）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标：通过开展绩效评价工作，规范财政支出，推进依法理财。

2. 项目绩效阶段性目标：实现预算对政府支出的硬约束，提高项目资金使用效益。

3. 项目绩效目标完成情况：完成了 10 个重点部门整体支出绩效评价和 10 个重点项目绩效评价，提高财政资金使用效益。

项目支出绩效自评表							
(2022 年度)							
项目名称		绩效评价					
主管部门		石城县财政局		实施单位		石城县财政局	
资金执行情况							
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分
项目资金(万元)	年度资金总额	80	80	80	10	100	10
	其中：财政拨款	80	80	80	-	100	10
	其他资金	0	0	0	-	0	0
偏差原因及整改措施							
年度总体目标	预期目标			完成实际情况			
	通过开展绩效评价工作，规范财政支出，推进依法理财，实现预算对政府支出的硬约束，提高项目			通过开展绩效评价工作，规范财政支出，推进依法理财，实现预算对政府			

		目资金使用效益			支出的硬约束,提高项目资金使用效益			
绩效目标								
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	开展财政资金绩效评价项目	=10 个	10	20	20	
		质量	提高财政资源配置效率和使用效益	取得良好的效果	100	10	10	
		时效	项目正常运行	=1 年	1	10	10	

		成本	项目总支出	=80 万元	80	20	20	
	效益指标	经济效益	提高财政资金使用效率	节约资金	100	10	10	
		社会效益	促进所有财政预算项目规范化	惠及民生	100	10	10	
		生态效益						
		可持续影响						
	满意度	满意度	社会公众满意度	>=95%	90	10	8	

总计	100	98	
----	-----	----	--

二、项目组织实施管理情况

“财政资金绩效评价”2022年11月开始启动，由财政局各股室筛选收集评价项目，集体决议确定第三方机构，由第三方机构实施评价。

三、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的

通过绩效评价，考察项目的真实性、项目资金的到位率和使用率、项目执行的社会效益，同时看到项目的问题及不足，不断调整和改进工作方法，查漏补缺，提高项目实施单位工作效率，为今后的项目实施提供参考，以制定更合理的项目计划方案。

（二）评价依据

1. 业务评价依据

《推进全省预算绩效管理提质增效工作方案》（赣财绩〔2022〕5号）

赣州市财政局《推进全市预算绩效管理提质增效工作方案》（赣市财监字〔2022〕5号）

《推进全县预算绩效管理提质增效工作方案》（石财字〔2022〕90号）

2. 绩效评价依据

《关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）

《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣发〔2019〕8号）

《中共赣州市委 赣州市人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（赣市发〔2019〕12号）

《中共石城县委 石城县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（石党发〔2020〕9号）

（三）绩效评价原则、绩效评价方法等

1、绩效评价原则

（1）科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开。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）统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，

即“谁支出、谁自评”。

(4)激励约束，绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

2、评价指标体系

“绩效评价项目”的评价指标体系总分确定为 100 分，下设 A 类决策、B 类过程、C 类产出、D 类效益四大类，分别占 18%、22%、40%和 20%的权重。

A 类决策：反映项目在立项阶段中的决策流程，因项目属于一次性采购项目，决策类指标中，拓宽指标考核的内容和角度，包括立项依据充分性、绩效目标设置与资金投入等，决策类指标由 3 个二级指标和 6 个三级指标构成，共计 18 分；B 类过程：反映项目在资金管理、组织实施中的执行情况，是主管部门对管理职责履行程度的重要体现，也是项目是否能顺利完成的侧面支撑，过程类指标由 2 个二级指标、5 个三级指标构成，共计 22 分；

C 类产出：反映资金投入形成的产出，是项目投入的直接体现，在一级指标中占最大权重，分为产出数量、产出质量和产出时效、产出成本 4 大类进行考核，产出类指标由 1 个二级指标、4 个三级指标构成，共计 40 分。

D 类效益：是项目效果的直接体现，分为项目效益和满意度 2 类。

效益类指标由 1 个二级指标、2 个三级指标构成，共计 20 分。

项目支出绩效评价指标体系

(2022 年度)

项目名称:	财政资金绩效评价				
主管部门	石城县财政局	项目实施单位		石城县财政局	
项目类型	经常性项目 (<input checked="" type="checkbox"/>)		一次性项目 (<input type="checkbox"/>)		
项目安排金额	80 万元				
其中: 上级直达资金					
其他上级资金					
县本级配套	80 万元				
绩效评价指标评分体系					
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值
项目决策	18	项目立项	6	立项依据充分性	3
				立项程序规范性	3
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3
				绩效指标明确性	3
		资金投入	6	预算编制科学性	3
				资金分配合理性	3
项目过程	22	资金管理	6	资金到位率	3
				预算执行率	3
		组织实施	8	资金使用合规性	8
				管理制度健全性	3
				制度执行有效性	5
				产出数量	15
项目产出	40	项目产出	40	产出质量	15
				产出时效	10
				社会效益	10
项目效益	20	项目效益	20	服务对象满意度	8

总分	100		100		98
评价等次	优				
	90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差				

3、评价方法

本次绩效评价主要采用以下评价方法：

（1）比较法，通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同部门和地区同类支出的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（2）因素分析法，通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

（3）公众评判法，通过专家评估、公众问卷及抽样调查等对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实现程度。

根据项目的特点，本次评价重点采用因素分析法和公众评判法，分析项目总预算和明细预算的内容、标准、计划是否经济合理，实际产出和效益是否达到预期。

（四）绩效评价工作过程

1. 人员分工

本项目由石城县财政局承担绩效评价工作，石城县财政局成立绩效评价小组负责评价工作。本次评价工作主要由资金使用情况调查、访谈、制度核查、数据处理、案卷研究、报告撰写等内容组成。由县财政局分管领导担任组长，由项目组成员

担任组员。具体工作小组组成如下表所示；

小组名称	负责工作
资金使用调查组	负责项目实施单位的资金立项、拨付、使用合规性核查
访谈组	负责按计划开展访谈工作
制度核查组	对项目管理、财务管理、监管考核等制度进行核查分析
数据处理组	负责资料 and 数据的汇总整理与分析研究
案卷研究组	分析研究评价项目的档案资料
报告撰写组	负责绩效评价报告的撰写、修改和复核

2. 基础数据采集

(1) 财务数据

财务数据是指财政投入的资金量，以及资金的支出情况。评价人员通过查看财务股提供的项目批复文件、资金支出情况、相关费用付款清单和相关凭证等资料，并与县财政局填写的基础数据表逐项核实，核查项目的财务数据。通过采用查看会计账册等手段调查项目资金使用是否符合资金管理办法、是否符合支付规定、是否出现截留、滞留、挤占、挪用、套取专项资金的现象。

(2) 业务数据

项目实施内容、实施计划、考核结果等数据通过业务股室提供的统计表、审核表等资料获取。

3. 问卷调研

项目评价小组结合项目的实际情况，根据项目的实际完成情况对计划生育补助对象进行问卷调研。2023年3月，项目组

采取线下问卷的方式进行满意度调研，即时回收并根据问卷调查数据分析，对受益对象满意度进行打分。

4. 访谈调研

2023年3月，根据工作方案，项目组对县财政局绩效评价项目负责人进行了访谈，针对项目的资金使用情况、项目管理情况、工作取得的成绩与效益以及工作中存在的问题和改进建议等问题进行了详细了解。

5. 数据分析及撰写报告

2023年3月，项目组根据绩效评价的原理和规范，对采集的数据进行处理、分析和评分，并提炼结论撰写报告。

四、综合评价情况及评价结论

根据由项目评价组设计的评价指标体系及评分标准，通过数据采集、问卷调查及访谈，对绩效评价项目绩效进行客观评价，最终评分结果：总得分为98分，评价等级为“优”。其中，项目决策类指标权重为18分，得分为18分；项目管理类指标权重为22分，得分为22分；项目产出类指标权重为40分，得分为40分；项目效益类指标权重为20分，得分为18分。

五、绩效评价指标分析

（一）项目决策分析

表 1：项目决策指标及分值

指标	权重	得分
----	----	----

指标	权重	得分
A1 立项依据充分性	3	3
A2 立项程序规范性	3	3
A3 绩效目标合理性	3	3
A4 绩效指标明确性	3	3
A5 预算编制科学性	3	3
A6 资金分配合理性	3	3

A1 立项依据充分性

绩效评价项目以上级相关文件作为立项依据，符合相关法律、法规及政策要求，且项目内容与立项依据及相关政策联系密切。根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

A2 立项程序规范性

绩效评价项目立项程度规范。根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

A3 绩效目标合理性

绩效评价项目按规定填报了项目指出绩效目标申报书，项目总目标以及绩效目标明确，与项目紧密相关。此外，项目绩效目标标杆值依据充分，符合项目客观实际。根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得满分。

A4 绩效指标明确性

绩效评价项目制定了项目绩效指标。指标绩效目标清晰、目标值进行了细化。如：根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

A5 预算编制合理性

绩效评价项目资金总金额 80 万元，由县本级安排资金 80 万元组成。由县财政局机关开展摸底调查，测算资金后编制预算报县财政，预算编制合理规范。根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

A6 资金分配合理性

绩效评价项目由资金分配合理规范。根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

(二) 项目过程分析

表 2：项目管理指标及分值

指标	权重	得分
B1 资金到位率	3	3
B2 预算执行率	3	3

指标	权重	得分
B3 资金使用合规性	8	8
B4 管理制度健全性	3	3
B5 制度执行有效性	5	5

B1 资金到位率

绩效评价资金项目资金全部到位，到位率 100%，根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

B2 预算执行率

绩效评价项目总预算为 80 万元，实际支出为 80 万元，预算执行率 100.00%。根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

B3 资金使用合规性

项目的资金使用符合国家财务管理制度规定以及有关专项资金管理办法的规定；抽查部分资金的拨付有完整的审批程序和手续；符合部门预算批复的用途；会计信息完整、真实，附件完善；不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，得满分。

该指标满分 8 分，得 8 分。

B4 管理制度健全性

县财政局规范了财务管理制度和项目管理制度。项目管理

制度健全。根据评分细则，得满分。

该指标满分 3 分，得 3 分。

B5 制度执行有效性

县财政局严格执行了相关制度规定。根据评分细则，得满分。

该指标满分 5 分，得 5 分。

表 3：项目产出指标及分值

指标	权重	得分
C1 产出数量	15	15
C2 产出质量	15	15
C3 产出时效	10	10

C1 产出数量

各项数量指标均按目标完成，根据评分细则，得满分。

该指标满分 15 分，得 15 分。

C2 产出质量

产出质量良好，根据评分细则，得满分。

该指标满分 15 分，得 15 分。

C3 产出时效

项目按目标时间内完成。根据评分细则，得满分。

该指标满分 10 分，得 10 分。

表 4：项目效益指标及分值

指标	权重	得分
D1 社会效益	10	10
D2 服务对象满意度	10	8

D1 社会效益

该项目提高了财政资金使用效率，促进所有财政预算项目规范化。根据评分细则，得满分。

该指标满分 10 分，得 10 分。

D2 服务对象满意度

服务对象满意度目标 95%，实际测评满意度 90%，根据评分细则，得 8 分。

该指标满分 10 分，得 8 分。

六、存在问题及原因分析

由于前期准备工作不充分，导致项目启动不及时，项目完成时间较晚。

七、有关建议

加大项目实施力度，加大政策宣传力度，广泛利用各种媒体深入宣传绩效评价项目的各种政策和基本内容，提高各预算

单位的预算绩效管理理念，提高财政资金使用效益。

附件 3:

石城县财政局 2022 年部门整体支出 绩效自评报告

一、部门概况

(一) 部门基本情况

1. 主要职能：石城县财政局是县政府主管财政工作的工作部门，为正科级；加挂县国有资产监督管理办公室牌子。本部门内设办公室（行政审批股）、预算股（政府债务管理股）、行政政法股（科教文股）、农业股（乡镇财政管理股）、社会保障股、经济建设股（基本建设股）、国库股、综合股（工资管理股）、监督评价股、政府采购办、国有资产管理股、乡村振兴股等 12 个职能股室，另有石城县国有资产服务中心、石城县财政公共服务中心 2 个下属事业单位。主要职责；

贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策，分析预测宏观经济形势，参与有关宏观经济政策的制定工作，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。研究财税发展战略，完善鼓励公益事业发展的财税措施。

承担县本级各项财政收支管理的责任。负责编制县本级年

度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预算及其执行情况，向县人大常委会报告全县决算情况。组织制订经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。

负责政府非税收入、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；制定彩票管理有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全县国库业务工作，按规定开展国库现金管理。负责制定政府采购制度并监督管理。

负责制定行政事业单位国有资产管理制，按规定管理行政事业单位国有资产，制定行政事业单位国有资产配置标准、处置程序等。

负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，参与企业国有资产管理相关制度拟订，按规定管理资产评估工作。

根据县政府授权，履行出资人职责，承担所监管企业的国有资产保值增值的责任；参与制订国有资产管理体制改革的有关政策措施，拟订全县国有资产管理的政策制度并组织实施。

指导推进国有企业改革和重组。

负责办理和监督县本级财政的经济发展支出、县本级政府性投资项目的财政拨款，参与县本级建设投资的有关管理办法拟订，制定基本建设财务制度；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责县本级政府投资基建、城建项目工程预、决（结）算审查管理工作和竣工财务决算批复。

编制县本级土地出让收支年度预算，监督管理土地出让收入；协助有关部门做好土地收储和土地出让工作。

会同有关部门管理全县财政社会保障和就业及医疗卫生支出，拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全县社会保障预决算草案。

参与利用外资有关政策的研究工作，管理外国政府和国际金融机构在石城贷款项目的有关业务。

负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

拟订财经监督的制度和办法，研究制订财经监督检查的工作规划与强化财经监督检查的措施；监督财税方针政策、法规和制度执行情况；组织实施全县财经监督检查工作，检查、反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的措施和建议；负责违反财经纪律、打击报复等重大案件的查处工作。

完成县委、县政府交办的其他任务。

2. 人员结构

本部门核定编制数 96 个，其中行政编制 23 个，事业编制 73 个，年末实有在职人员 95 人。

3. 资产情况

2022 年末，石城县财政局账面资产总额 656.78 万元，其中流动资产 449.21 万元、固定资产 207.57 万元，负债总额 26.58 万元，净资产 630.2 万元。

2022 年度部门收入总额为 2216.83 万元，相应安排支出预算 2216.83 万元。

4. 部门目标实现情况

2022 年石城县财政局部门实现项目经济和社会综合效益良好，财政项目支出合理，规范，有效并根据预算绩效管理要求及时报送和公开情况良好，社会满意度高。

（二）当年部门履职总体目标、工作任务

1. 提升财政政治能力。强化思想引领，坚持把政治建设摆在首位，围绕习近平新时代中国特色社会主义思想，强化党对财政工作的全面领导。提高政治站位，用党的创新理论指导财政改革发展实践，树牢“四个意识”，坚定“四个自信”，做到“两个维护”，为财政“十四五”规划顺利实施提供坚强政治

保证。

2. 提升财政保障能力。紧扣财政促进经济发展的本质，保持定力，深处着力，注重与质量、效益同步。统筹协调财税部门抓好财政收入的组织，争取国家专项资金支持，统筹各类财政资金、新增地方政府债券等资金，通过简政放权、减费降税，激发企业发展活力，推动经济步入增质提效的发展轨道。

3. 提升财政调控能力。积极对接国家重大区域战略，积极配合相关部门争取革命老区高质量发展示范区建设系列政策支持。加大对中央预算内投资、革命老区转移支付、乡村振兴资金、中央彩票公益金、新增地方政府债券额度、各类老区转型升级和改革发展试验资金等的争取力度，切实发挥财税优惠政策扶持作用，贯彻好财政促进金融服务实体经济各项政策，优化完善财政支持普惠金融发展方式。

4. 提升财政供给能力。坚持把实现好、维护好、发展好最广大人民根本利益作为财政工作的出发点和落脚点，支持医疗、卫生、就业、教育、文化等各项民生保障，推动健全基本公共服务体系，实现共同富裕。进一步推动乡村振兴发展，拓宽实施乡村振兴战略资金来源，加大乡村振兴资金统筹。

5. 提升财政支撑能力。加强财政资源统筹，深化零基预算改革，健全财政资金直达机制，提高资金使用的有效性和精准

性。加快预算管理一体化系统构建，深化财政电子票据改革，实施政府非税收入全生命周期管理。充分利用直达资金监控平台，“三公经费”监管平台、预算执行动态监控平台、人大联网监督平台等，构筑起“互联网+”全方位、全覆盖监督方式，确保财政资金使用的精准、高效。

6. 提升风险管控能力。持续深入实施防范化解政府隐性债务风险，稳妥有序化解存量隐性债务风险，加快推进融资平台公司实体化、市场化转型。完善政府投资项目立项前财政承受能力和债务风险情况评估机制，做到量力而行，项目资金有保障，偿债资金有来源。健全政府偿债能力评估机制建设，加强风险评估预警结果应用，有效前移风险防控关口。

（三）部门绩效管理开展情况

根据预算绩效管理要求，我部门对2022年度一般公共预算项目支出所有二级项目15个全面开展绩效自评，共涉及资金775.6万元，占一般公共预算项目支出总额的100%。

15个部门预算项目分别为“政府投资项目中介评审费”、“财政监察”、“国库业务”、“绩效评价”、“预算业务”、“信息化建设”、“审核业务费”、“财政票据电子化管理系统维护费”、“会计珠心算业务”、“业务培训费”、“道路交通安全事故社会救助管理工作经费”、“购买服务支出”、

“预算一体化系统运行维护费”、“支持地方经济发展”、“设备更新与维护”。

本次绩效评价工作共经历评价准备、评价实施、撰写并报送评价报告三个阶段。其中，准备阶段成立绩效评价工作组；实施阶段分析提出初步绩效评价意见；撰写并报送评价报告阶段撰写绩效评价报告初稿、组织局内评价会、形成绩效评价报告。

（四）当年部门预算及执行情况

1. 部门预算情况

（1）收入预算情况

2022年石城县财政局收入预算总额2210.87万元。其中一般公共预算财政拨款收入2210.87万元，基金预算财政拨款0万元，财政专户拨款0万元，其他收入0万元，单位结余结转资金0万元。

（2）支出预算情况

2022年石城县财政局支出预算总额2210.87万元。其中：

按支出项目类别划分：基本支出1260.13万元，包括工资福利支出1171.07万元、商品和服务支出79.96万元、对个人和家庭的补助支出9.1万元；项目支出950.74万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出2074.82万元，

社会保障和就业支出 9.1 万元，卫生健康支出 52.88 万元，住房保障支出 74.07 万元。

二、部门整体支出绩效实现情况

本部门秉承客观公正、实事求是的原则开展了部门自评工作。本部门支出绩效总体良好，较好地达成了各项年度绩效目标，各项目经费严格按预算执行，使财政收支预算执行都得到了有效的制度保障和良好的实施效果。

（一）履职完成情况

1. 数量指标

全年部门预算项目总计 15 个，政府采购率达 100%。具体来看，我部门持续开展财政监察工作，完成日常监管任务 20 件；稳步推进信息化建设工作，财政网络业务覆盖 78 个使用单位；按月对设备进行更新与维护，全年共计维护 12 次；按需新增办公设备 10 件；及时维护财政票据电子化管理系统，保障了 137 个使用单位的财政票据电子化工作顺利进行；对政府投资工程项目造价进行了科学全面的评审和真实细致的复核工作，评审金额达到 10 亿元；组织职工参与业务培训共计 5 次；积极落实道路交通安全事故社会救助管理工作，参与救援人数 8 人。

2. 质量指标

我部门对 15 个预算项目均开展了绩效自评，预算绩效管理

达 100%。具体来看，我部门业务培训注重内容和质量，参与培训的干部职工培训合格率达到 100%；财政业务网络运行安全稳定，业务网络阻断和软件故障发生率小于 5%；各项办公设备经过及时的更新与维护，运行稳定率达 100%；财政票据电子化管理工作有序推行，全年接收到的有效投诉 0 件；新增的设备经查验合格率达 100%；监察方法科学全面，监察方式灵活多样，保证了财政监察效果有效；道路交通安全事故参与处理率达到 100%；审核业务费项目的误差率严格控制在 1%以内。

3. 时效指标

我部门严格遵循“专款专用”原则，项目资金的及时拨付率达到 98%；财政业务网络和软件故障发生时反应迅速，相关问题解决及时；政府投资工程项目造价审核的业务办理时间严格控制在 15 个工作日内；财政电子票据开具便捷快速，及时开票率达到 100%；道路交通安全事故响应迅速，第一时间协助开展应急救援工作。

（二）履职效果情况

我部门严格按照预算目标组织安排各项工作，保障单位基本运转，落实部门预算项目并开展绩效自评，取得了良好的社会效益和经济效益。财政资金支付安全性显著提高，信息系统运行稳定可靠，民生资金保障力度提升明显，为财政业务提供

决策参考的真实性也大大增强。

（三）社会满意度及可持续性影响

我部门秉持“为人民服务”的理念，在项目实施、日常业务办理工作中力求做到服务对象百分百满意，部门履职能力不断提升，2022年社会公众对我部门工作的满意度为95%。

2022年部门整体支出绩效目标表

部门名称	石城县财政局		
联系人	饶伟	联系电话	15979825266
部门基本信息			
部门所属领域	财政	直属单位包括	
内设职能部门	含12个内设职能股室，石城县国有资产服务中心、石城县财政公共服务中心2个非独立核算事业单位。	编制控制数	96
在职人员总数	95	其中：行政编制人数	22
事业编制人数	73	编外人数	
当年决算情况（万元）			
收入决算合计	2216.83	其中：上级财政拨款	
本级财政安排	2216.83	其他资金	
支出预算合计	2216.83	其中：人员经费	1372.64
公用经费	68.59	项目经费	775.6
年度绩效指标			
一级指标	二级指标	三级指标	目标值
产出指标	数量指标	项目个数	≥15个
		政府采购率	≥100%
	质量指标	系统正常运行率	≥99%
		预算绩效管理	100%
	时效指标	及时拨付率	≥98%
		及时开票	100%

	成本指标	项目总支出	≤775.6
效益指标	经济效益指标	财政资金安全支付	明显
	社会效益指标	信息系统运行	持续提高
		保障民生资金力度	明显提升
		提供决策参考	真实
可持续影响指标	部门履职能力	不断提升	
满意度指标	满意度指标	社会公众满意度	95%

三、部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

（一）主要问题及原因分析

项目资料归档不规范。一是因为项目相关人员的项目资料归档工作意识不强，未能正确认识到项目资料归档合乎规范的重要性的必要性；二是因为项目相关人员对项目资料归档制度不够了解，客观上难以保证归档工作的规范性。

（二）改进的方向和具体措施

1. 梳理项目资料归档流程，完善相关制度，并予以严格监督执行，保证资料归档工作落实到位。

2. 加强对项目相关业务人员的资料归档方面的培训工作，帮助树牢资料归档规范化的意识和掌握资料归档规范化的流程。

3. 指派专人将已有不合规规范的项目资料重新归档，整理成册，以便后续的资料翻阅和管理。

一、绩效自评结果拟应用和公开情况

我局将此次绩效评价报告和结果作为下年改进和提高财政资金使用效益的依据，提高预算编制质量，绩效自评情况根据要求在赣州市石城县人民政府网信息公开平台公示。