

附件 1

# 榆林市横山区会计事务中心 2021 年度部门决算

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

# 目 录

## 第一部分 部门概况

- 一、部门主要职能及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

## 第二部分 2021 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

## 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

- 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明
- 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

#### **第四部分 专业名词解释**

# 第一部分 部门概况

## 一、部门主要职能及内设机构

### （一）主要职能。

1、做好全区行政事业单位会计人员的业务培训以及继续教育考核考务工作。

2、负责全区基层财政干部和农村财会人员的培训工作。

3、负责会计人员从业资格和职业资格证书的管理。

4、组织会计职称考试的报考、审核和上报工作。

5、参与全区行政事业单位内部控制建立与实施工作。

6、指导和监督全区会计事务所、会计代理记账机构的业务。

### （二）内设机构。

榆林市横山区会计事务中心,是隶属区财政局的正科级全额事业单位,事业编制,单位的决算单位构成:事业单位 1 个,无下属单位。

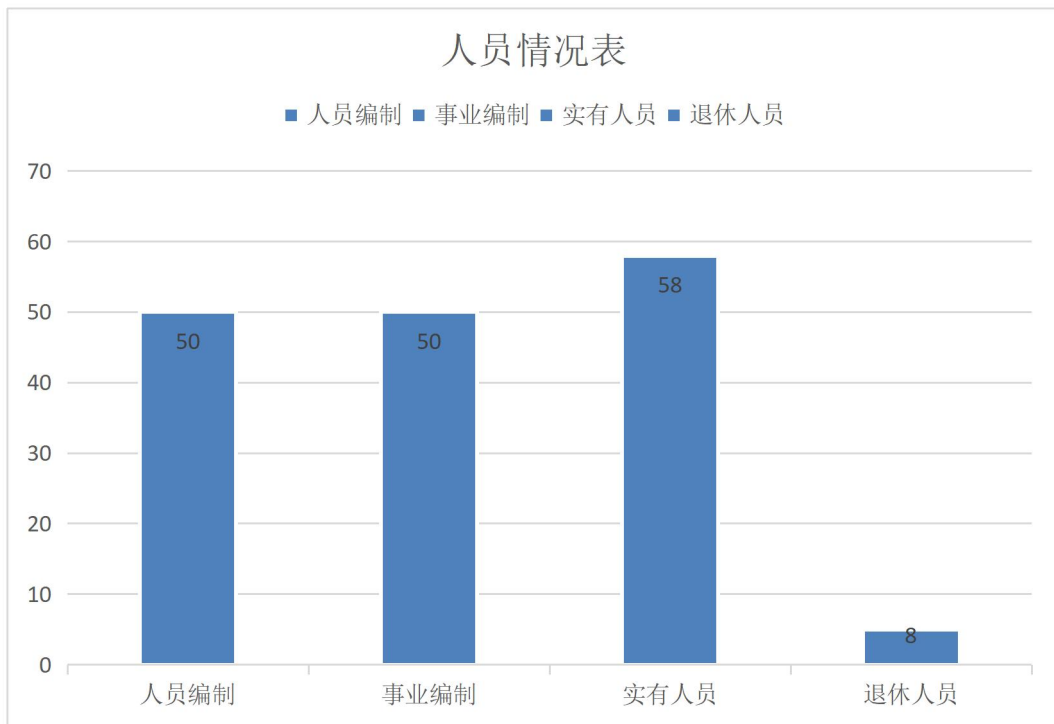
## 二、部门决算单位构成

纳入本年度本部门决算编制范围的单位共 1 个,包括本级及所属 0 个二级预算单位:

序号	单位名称
1	榆林市横山区会计事务中心本级

### 三、部门人员情况

截至 2021 年底，本部门人员编制 50 人，其中行政编制 0 人、事业编制 50 人；实有人员 58 人，其中行政 0 人、事业 58 人。单位管理的离退休人员 8 人。



## 第二部分 2021 年度部门决算表

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 (按功能分类科目)	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表 (按经济分类科目)	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本年度无政府性基金预算财政拨款收入支出
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本年度无国有资本经营预算财政拨款支出

## 收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：榆林市横山区会计事务中心

金额单位：万元

收 入		支 出	
项 目	决算数	项目	决算数
1. 一般公共预算财政拨款	738.31	1. 一般公共服务支出	522.63
2. 政府性基金预算财政拨款		2. 外交支出	
3. 国有资本经营预算财政拨款		3. 国防支出	
4. 上级补助收入		4. 公共安全支出	
5. 事业收入		5. 教育支出	
6. 经营收入		6. 科学技术支出	
7. 附属单位上缴收入		7. 文化旅游体育与传媒支出	
8. 其他收入		8. 社会保障和就业支出	131.65
		9. 卫生健康支出	30.42
		10. 节能环保支出	
		11. 城乡社区支出	
		12. 农林水支出	
		13. 交通运输支出	
		14. 资源勘探工业信息等支出	
		15. 商业服务业等支出	
		16. 金融支出	
		17. 援助其他地区支出	
		18. 自然资源海洋气象等支出	
		19. 住房保障支出	53.61
		20. 粮油物资储备支出	
		21. 国有资本经营预算支出	
		22. 灾害防治及应急管理支出	
		23. 其他支出	
		24. 债务还本支出	
		25. 债务付息支出	
		26. 抗疫特别国债安排的支出	
<b>本年收入合计</b>	<b>738.31</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>738.31</b>
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
<b>收入总计</b>	<b>738.31</b>	<b>支出总计</b>	<b>738.31</b>

注：本表反映部门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

编制部门：榆林市横山区会计事务中心

金额单位：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
功能分类 科目编码	科目 名称				小计	其中：教育 收费			
合计		738.31	738.31						
201	一般公共服务 支出	522.63	522.63						
20106	财政事务	522.63	522.63						
2010650	事业运行	515.29	515.29						
2010699	其他财政 事务支出	7.34	7.34						
208	社会保障和 就业支出	131.65	131.65						
20805	行政事业单 位养老支出	130.79	130.79						
2080505	机关事业 单位基本养 老保险缴费 支出	96.53	96.53						
2080506	机关事业 单位职业年 金缴费支出	34.26	34.26						
20899	其他社会保 障和就业支 出	0.86	0.86						
2089999	其他社会 保障和就业 支出	0.86	0.86						
210	卫生健康支 出	30.42	30.42						
21011	行政事业单 位医疗	30.42	30.42						
2101102	事业单位 医疗	30.42	30.42						



221	住房保障支出	53.61	53.61						
22102	住房改革支出	53.61	53.61						
2210201	住房公积金	53.61	53.61						

注：本表反映部门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

编制部门：榆林市横山区会计事务中心

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
功能分类 科目编码	科目名称						
合计		738.31	730.97	7.34			
201	一般公共服务支出	522.63	515.29	7.34			
20106	财政事务	522.63	515.29	7.34			
2010650	事业运行	515.29	515.29				
2010699	其他财政事务支出	7.34		7.34			
208	社会保障和就业支出	131.65	131.65				
20805	行政事业单位养老支出	130.79	130.79				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	96.53	96.53				
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	34.26	34.26				
20899	其他社会保障和就业支	0.86	0.86				

	出						
2089999	其他社会保障和就业支出	0.86	0.86				
210	卫生健康支出	30.42	30.42				
21011	行政事业单位医疗	30.42	30.42				
2101102	事业单位医疗	30.42	30.42				
221	住房保障支出	53.61	53.61				
22102	住房改革支出	53.61	53.61				
2210201	住房公积金	53.61	53.61				

注：本表反映部门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

编制部门：榆林市横山区会计事务中心

金额单位：万元

收入		支出				
项 目	决算数	项目	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
1. 一般公共预算 财政拨款	738.31	1. 一般公共服务支出	522.63	522.63		
2. 政府性基金预 算财政拨款		2. 外交支出				
3. 国有资本经营 预算收入		3. 国防支出				
		4. 公共安全支出				
		5. 教育支出				
		6. 科学技术支出				
		7. 文化旅游体育与传媒支出				
		8. 社会保障和就业支出	131.65	131.65		
		9. 卫生健康支出	30.42	30.42		
		10. 节能环保支出				
		11. 城乡社区支出				
		12. 农林水支出				
		13. 交通运输支出				
		14. 资源勘探工业信息等支出				
		15. 商业服务业等支出				
		16. 金融支出				
		17. 援助其他地区支出				
		18. 自然资源海洋气象等支出				
		19. 住房保障支出	53.61	53.61		
		20. 粮油物资储备支出				
		21. 国有资本经营预算支出				
		22. 灾害防治及应急管理支出				
		23. 其他支出				
		24. 债务还本支出				
		25. 债务付息支出				
		26. 抗疫特别国债安排的支出				
<b>本年收入合计</b>	<b>738.31</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>738.31</b>	<b>738.31</b>		
年初财政拨款 结转和结余		年末财政拨款 结转和结余				
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						
<b>收入总计</b>	<b>738.31</b>	<b>支出总计</b>	<b>738.31</b>	<b>738.31</b>		

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。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（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门：榆林市横山区事务中心

金额单位：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
<b>合 计</b>		738.31	730.97	7.34
201	一般公共服务支出	522.63	515.29	7.34
20106	财政事务	522.63	515.29	7.34
2010650	事业运行	515.29	515.29	
2010699	其他财政事务支出	7.34		7.34
208	社会保障和就业支出	131.65	131.65	
20805	行政事业单位养老支出	130.79	130.79	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	96.53	96.53	
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	34.26	34.26	
20899	其他社会保障和就业支出	0.86	0.86	
2089999	其他社会保障和就业支出	0.86	0.86	
210	卫生健康支出	30.42	30.42	
21011	行政事业单位医疗	30.42	30.42	
2101102	事业单位医疗	30.42	30.42	
221	住房保障支出	53.61	53.61	
22102	住房改革支出	53.61	53.61	
2210201	住房公积金	53.61	53.61	

注：本表反映部门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（按经济分类科目）

公开 06 表

编制部门：榆林市横山区会计事务中心

金额单位：万元

项 目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类 科目编码	科目名称				
<b>合计</b>		<b>730.97</b>	<b>724.24</b>	<b>6.73</b>	
301	工资福利支出	722.56	722.56		
30101	基本工资	268.33	268.33		
30102	津贴补贴	102.69	102.69		
30107	绩效工资	132.08	132.08		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	96.53	96.53		
30109	职业年金缴费	34.26	34.26		
30110	职工基本医疗保险缴费	15.52	15.52		
30111	公务员医疗补助缴费	14.91	14.91		
30112	其他社会保险缴费	0.86	0.86		
30113	住房公积金	53.61	53.61		
30199	其他工资福利支出	3.78	3.78		
302	商品和服务支出	6.73		6.73	
30201	办公费	1.69		1.69	
30207	邮电费	0.4		0.4	
30211	差旅费	0.09		0.09	
30228	工会经费	3.76		3.76	
30239	其他交通费用	0.79		0.79	
303	对个人和家庭的补助	1.68	1.68		
30305	生活补助	1.68	1.68		

--	--	--	--	--	--

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。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“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开07表

编制部门：榆林市横山区会计事务中心

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国 (境)费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费		
4	5	6	7	8				
<b>预算数</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.64</b>
<b>决算数</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.64</b>

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差



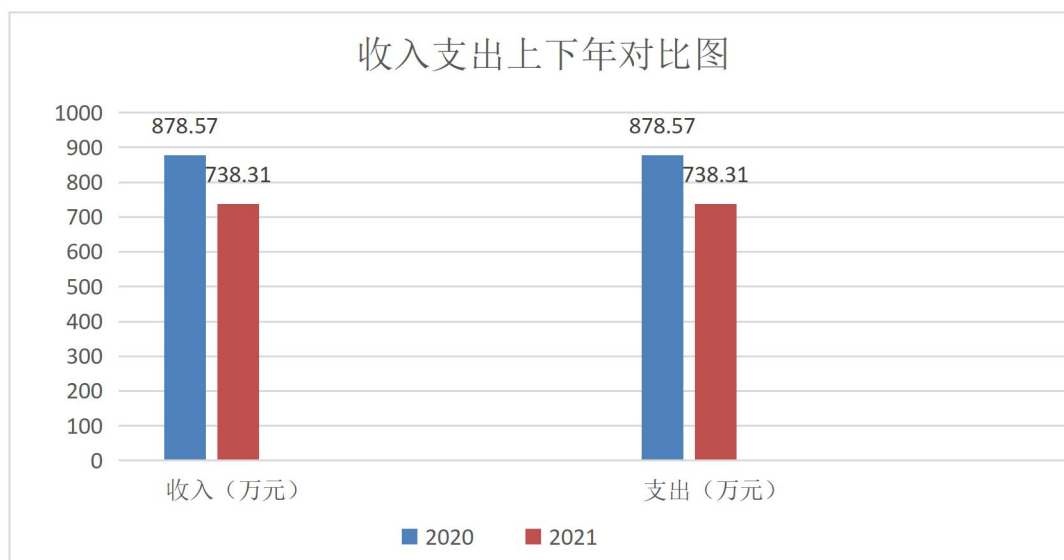




## 第三部分 2021 年度部门决算情况说明

### 一、收入支出决算总体情况说明

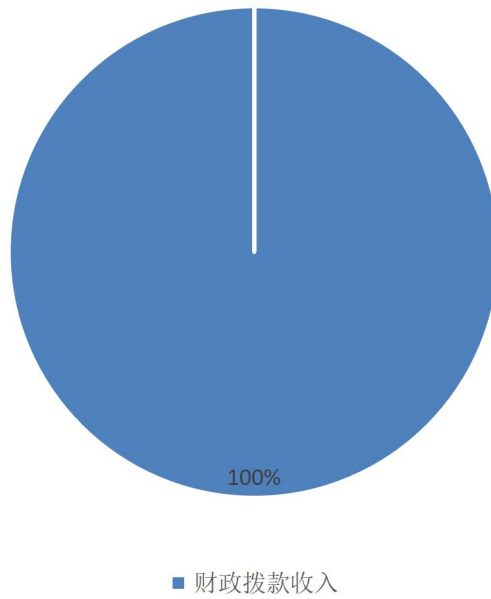
本年度收入、支出总计均为 738.31 万元，与上年相比收、支总计减少 140.26 万元，下降 15.96%。主要是人员调动及上年度补缴以前年度社保费，本年收支减少。



### 二、收入决算情况说明

本年度收入合计 738.31 万元，其中：财政拨款收入 738.31 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%。

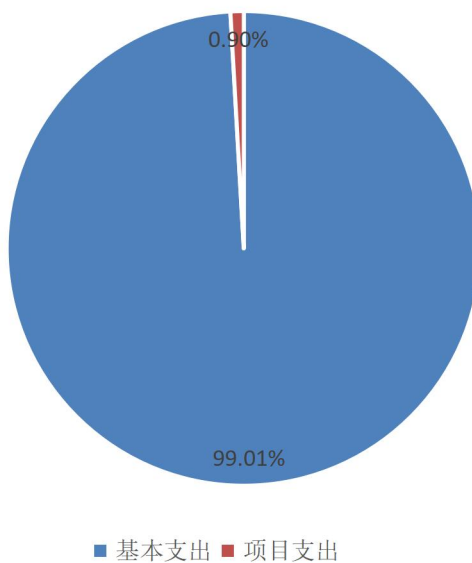
本年收入结构图



### 三、支出决算情况说明

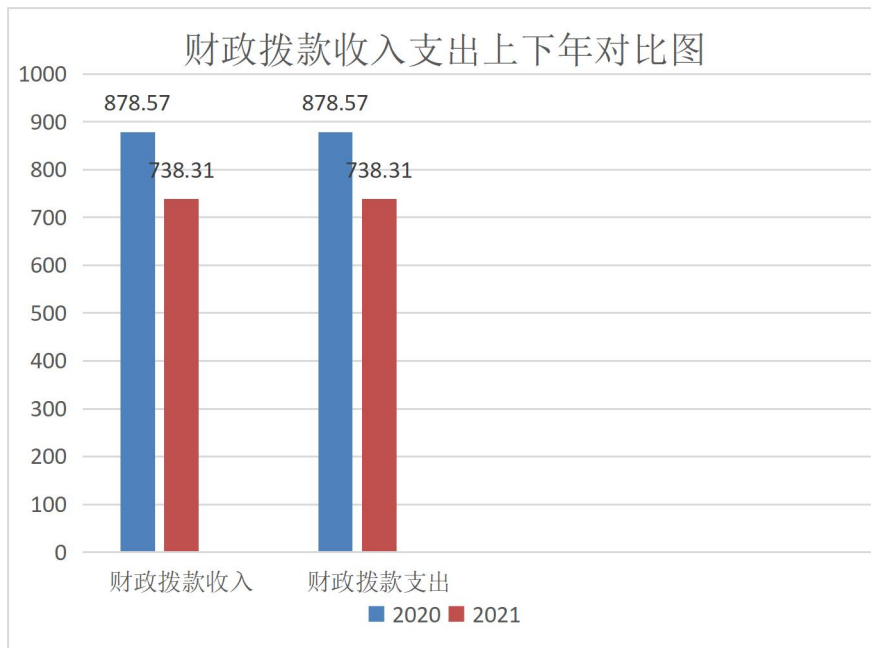
本年度支出合计 738.31 万元，其中：基本支出 730.97 万元，占 99.01%；项目支出 7.34 万元，占 0.9%；经营支出 0 万元，占 0%。

本年支出结构图



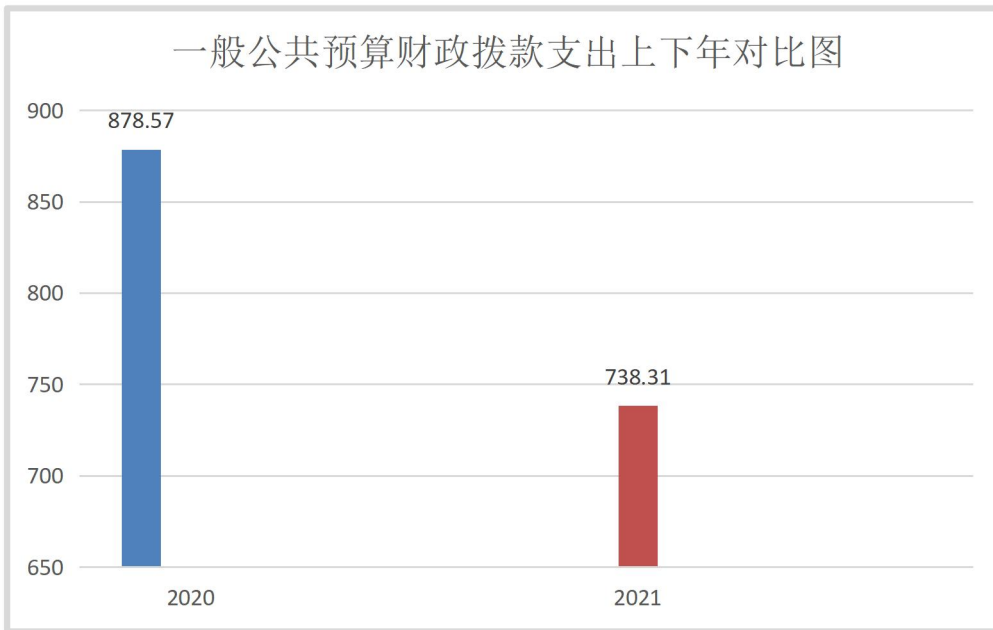
#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

本年度财政拨款收入、支出总计均为 738.31 万元，与上年相比收、支总计各减少 140.26 万元，下降 15.96%。主要是人员调动及上年度补缴以前年度社保费，本年收支减少。

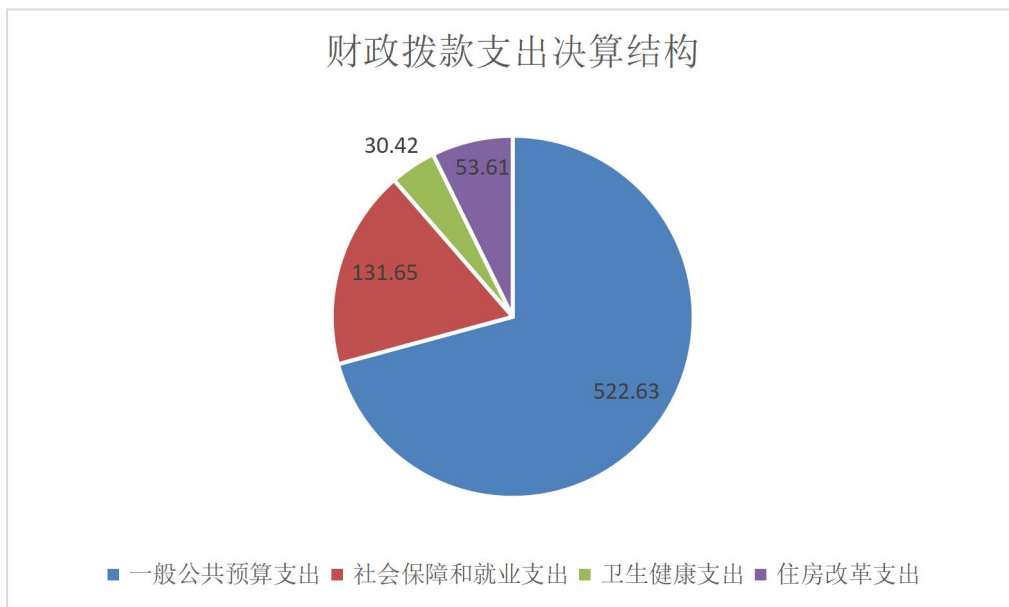


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

本年度财政拨款支出预算 738.31 万元，支出决算 738.31 万元，完成预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出减少 140.26 万元，下降 15.96%，主要原因是人员调动及上年度补缴以前年度社保费，本年收支减少。



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）。  
 预算 515.29 万元，支出决算 515.29 万元，完成预算的 100%。  
 决算数与预算数持平。

2. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务

支出（项）。预算 7.34 万元，支出决算 7.34 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

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）。预算 96.53 万元，支出决算 96.53 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）。预算 34.26 万元，支出决算 34.26 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

5. 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）。预算 0.86 万元，支出决算 0.86 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

6. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。预算 30.42 万元，支出决算 30.42 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

7. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。预算 53.61 万元，支出决算 53.61 万元，完成预算的 100%，决算数余预算数持平。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本年度一般公共预算财政拨款基本支出 730.97 万元，包括人员经费支和公用经费。其中：

（一）人员经费 724.24 万元，主要包括：基本工资 268.33 万元、津贴补贴 102.69 万元、绩效工资 132.08 万元、机关事业单位基本养老保险缴费 96.53 万元、职业年金缴费 34.26 万元、职工基本医疗保险缴费 15.52 万元、公务员医疗补助缴费 14.91 万元、其他社会保障缴费 0.86 万元、住房公积金 53.61 万元、其他工资福利支出 3.78 万元、生活补助 1.68 万元。

（二）公用经费 6.73 万元，主要包括：办公费 1.69、邮电费 0.4 万元、差旅费 0.09 万元、工会经费 3.76 万元、其他交通费用 0.79 万元。

## 七、一般公共预算财政拨款“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”经费支出预算万元，支出决算 0 万元，完成预算的 0%。决算数与预算数的持平。

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。

本年度一般公共预算安排培训费预算 6.64 万元，支出决算 6.64 万元，完成预算的 100%，决算数与预算数持平。

### (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。

## 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金预算财政拨款，并已公开空表。

## 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无国有资本经营预算财政拨款，并已公开空表。

## 十、机关运行经费支出情况说明。

本年度机关运行经费预算 6.73 万元，支出决算 6.73 万元，完成预算的 100%。决算数与预算数持平。

## 十一、政府采购支出情况说明

本年度无政府采购支出预算。

## 十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2021 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 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 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2021 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

### 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。

本部门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；完善了绩效管理工作机制，制定绩效管理流程图、预算绩效管理工作机制简图）；制定绩效管理岗位责任制度，明确了绩效管理职能，加强对预算绩效的管理。本部门单位性质为事业单位，设有 1 名正科级主任，3 名副科级主任。编制 50 人，目前实有人员 58 人，确定马如驰同志为绩效管理工作主要负责人，赵慧同志为绩效管理工作主要经办人，周良同志为绩效管理工作主要监督人员。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2021 年度市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 0 个，涉及预算资金 0 万元，占部门预算项目支出总额的 0。

组织开展 2021 年度部门整体支出绩效自评工作，从评价



情况来看，2021 年本单位预算绩效开展遵循年初预算编制部门整体支出目标表。部门整体支出总预算 738.31 万元，年底完成 738.31 万元，执行率 100%。其中基本支出预算 730.97 万元，年底完成 730.97 万元，执行率为 100%；专项业务支出 预算 7.34 万元，年底完成 7.34 万元，执行率为 100%。预算绩效执行基本良好。

组织对培训费 1 个项目开展了部门的重点评价，涉及预算资金 6.64 万元，从评价情况来看，我中心共完成 2 次培训：全区行政事业单位财务人员业务素质培训，以及村级财务人员业务培训。通过培训规范了行政事业单位的会计核算，保证会计信息质量；提高各单位财务人员的政策理论和业务水平；各单位财务管理水平逐步科学化、规范化、制度化。

## （二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在市级部门决算中反映 1 个培训费项目支出绩效自评结果。

1. 培训费项目支出绩效自评综述：全年预算数 6.64 万元，执行数 6.64 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：完成预定目标。发现的问题及原因：部分财务人员培训效果不明显。 下一步改进措施：创新培训方法，提高培训效果。

# 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称		培训项目						
主管部门及代码		横山区财政局			实施单位	榆林市横山区会计事务中心		
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	6.64	6.64	6.64	10	100%	10
		其中：财政拨款	6.64	6.64	6.64	—		—
		其他资金				—		—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	提高行政事业单位、村级财务人员业务水平				完成培训工作、提高财务人员业务水平			
绩效 指标	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	未完成原因分析
	产出指标	数量指标	政府会计制度及财政云核算培训、村级财务人员培训	6.64	6.64	10	10	
		质量指标	工作质量	完成行政事业、村级财务培训 工作	完成各单位、 村级培训 工作	10	10	
		时效指标	资金支付进度	当前年度	100%	10	10	
		成本指标	减少不必要支出	严格控制 培训支出	不超过 年度经 费预	10	10	
	效益指标	经济效益指标	财政资金绩效	有效提升	提升	10	10	
		社会效益指标	培训效率和质量	提高	提高	10	10	
		生态效益指标	对环境带来直接或间接影响	逐步改善	改善	10	10	
		可持续影响指标	提高财务人员业务水平	提高	提高	10	8	部分财务人员培训不够认真
	满意度指标	服务对象满意度指标	参加培训人员满意度	满意	满意	10	10	
总分							98	

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。各部门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。

### （三）部门整体支出绩效自评结果。

根据部门整体支出绩效自评指标体系，本部门自评得分 96 分。部门整体支出全年预算数 738.31 万元，执行数 738.31 万元，完成预算的 100%。本年度部门总体运行情况及取得的成绩：

预算配置评价：财政供养人员没有控制在编制预算以内，编制内 在职人员控制率为 116%；“三公”经费变动率 $\leq 0$ ；重点支出安 排率 100%。

预算执行评价：预算调整率为 0.08%，三公经费控制率 $\leq 100\%$ ， 严格按照批复的部门预算，加强预算执行管理，提高资金使用效 率，坚持厉行节约，加快支出进度，提高预算执行效率。

预算管理评价：根据相关文件要求结合自身实际情况制定了本单 位财务管理制度，每笔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；并按规定将单位预算信息 及时在政府门户网公开，资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支 出等情况。

资产管理评价：固定资产利用率 100%，为加强资产管理，提高 资产使用效率，制定本单位固定资产管理办法，严格按照规章制度进行购置、管理、使用、处置等，坚持定期清查资产，落实资 产管理责任。

职责履行评价：2021 年度本单位职能工作已按计划正常

完成。

履职效益评价：2021 年度较好的完成了各项工作任务，达到社 会公众或服务对象的满意度，取得了较好的社会效益。

发现的问题及原因：在整体绩效自评中，自评工作还在不断摸索中，缺乏专业的绩效评价体系。

下一步改进措施：按照《中华人民共和国预算法》规定，科学合理的编制预算，严格按照预算执行，加强预算支出的审核、跟踪与预算执行情况分析。

## 整体支出绩效自评表

(2021 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 $\leq$ 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	4	人员超编
		“三公经费”变动率	“三公经费”变动率 $\leq$ 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	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) $\times 100\%$ 。	预算调整数: 部门(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、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	3	2	人员调动调减预算
		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 $\leq 100\%$ , 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) $\times 100\%$ 。	6	6	
		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	

过 程	预算管理 (15分)	资金使用 合规性	<p>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；</p> <p>②资金拨付有完整的审批程序和手续；</p> <p>③项目支出按规定经过评估论证；</p> <p>④支出符合部门预算批复的用途；</p> <p>⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。</p> <p>以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。</p>	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	<p>①按规定内容公开预决算信息，1分；</p> <p>②按规定时限公开预决算信息，0.5分；</p> <p>③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分；</p> <p>④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分；</p> <p>⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。</p>	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	
	预算管理 (15分)	政府 采购 执行率	<p>政府采购执行率等于100%的，得3分；</p> <p>每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。</p>	<p>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%。</p> <p>政府采购项目中非预算内安排的项目除外。</p>	3	3	
		公务卡 刷卡率	<p>公务卡刷卡率达50%以上的，得3分。</p> <p>每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。</p> <p>公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。</p>	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	

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。	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	
		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。	部门(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,用以反映和考核部门(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	此三项指标可根据部门实际并结合部门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有选择的进行	此三项指标结合单位实际情况进行细化。	15	14	
		社会效益					

	生态效益	设置,并将其细化为相应的个性化指标。				
	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部门 (单位) 履行职责而影响到的部门, 群体或个人。	5	5	
<b>总分</b>				<b>100</b>	<b>96</b>	
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) 部门重点评价项目绩效评价结果。

本部门对 2021 年度的培训费项目开展了重点项目绩效评价, 评价得分 98, 综合评价等级为“优秀”(良好、一般、较差)。

### 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: 指部门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。