2019年度

广元市财政局部门决算

目 录

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

二、机构设置

第二部分 2019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、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

八、政府性基金预算支出决算情况说明

九、 国有资本经营预算支出决算情况说明

十、其他重要事项的情况说明

第三部分 名词解释

第四部分 附件

附件1

附件2

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算支出决算表

# 第一部分 部门概况

##

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能

拟订全市财政、税收的发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，参与宏观经济分析预测和全市重大宏观经济政策的制定，提出运用财税政策实施宏观经济调控和综合平衡全市财力的建议。贯彻执行国家财税法律、法规和方针、政策，组织起草地方性财税法规的实施办法和政策规定并组织实施，按照管理权限管理全市税政事项。承担各项财政收支管理，负责编制年度市级预决算草案并组织实施，受市政府委托，向市人民代表大会报告全市和市级预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算，组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算，完善转移支付制度。负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费，管理财政票据，负责彩票的监管和发行规模的审核上报工作。制定全市国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，组织开展国库现金管理工作。制定政府采购制度，编制政府采购预算，监督管理全市政府采购工作。制定全市行政事业单位国有资产管理制度规定及市级机关事业单位国有资产收益管理办法，并对执行情况进行监督检查，负责市级机关国有资产经营收益财政专户管理工作。审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制订国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，管理金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度，管理资产评估工作。负责管理和监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，参与拟订政府性建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责投资评审管理工作。负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责全市农业综合开发管理工作。会同相关部门管理全市社会保障和就业及医疗卫生支出，会同相关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制市级社会保障预决算草案。组织实施政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，管理政府债务，防范财政风险，管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务。负责全市的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，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。负责财政资金绩效评价。监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题。依法查处违反财经法纪的行为。负责财政宣传和财政信息管理系统工作，负责全市财政业务培训。承办市农村综合改革领导小组办公室的具体工作。承担市政府公布的有关行政审批事项。负责全市PPP政策研究和实施办法的制定、市级PPP项目库的建立更新，项目实施方案的汇总和审核等工作。承办市政府交办的其他事项。

（二）2019年重点工作完成情况

**1.党建工作切实加强。**牢固树立“财政部门既是业务机关、更是政治机关”意识，坚持把党建工作摆在首要位置，全面落实党建主体责任，深入推进机关党支部标准化建设，认真落实“三会一课”、民主评议党员、党员领导干部双重组织生活等制度。及时启动、扎实推进“不忘初心、牢记使命”主题教育，组织开展先进典型教育、形势教育、警示教育等学习教育30余次、专题讲座2次，深入学习习近平新时代中国特色社会主义思想、党的十九大、十九届四中全会精神、习近平总书记对四川工作系列重要指示精神及省委、市委全会精神，党员干部学出了坚定信仰和使命担当，“四个意识”不断增强、“四个自信”更加坚定。深入推进“8+8+2”专项整治，组织开展蒲波等严重违纪违法案“以案促改”工作，重点开展了党员干部“赌博敛财”问题、党员干部利用地方特产谋取私利问题及官僚主义、形式主义专项整治工作。我局牵头的惠民惠农财政补贴资金“一卡通”专项治理初见成效，65个财政补贴项目纳入监管信息平台发放，申报享受补贴对象社保卡覆盖率98.4%；政策性涉农保险费补贴问题专项治理发现违规违法使用资金440.67万元，目前已纠正违法违规使用资金264.45万元；立行立改的“脱贫攻坚资金拨付缓慢”问题全部整改落实，民生领域中有关财政的一些沉疴顽疾得到有效治理。强化舆论保障，全年专题研究意识形态工作4次，制定了《局党组意识形态工作责任制实施办法》，强化党员干部思想动态分析研判，守好了阵地，管住了队伍，牢牢掌握了意识形态工作主动权。

**2.财政运行总体平稳。**坚持把抓好收入作为财政工作的第一要务，挖潜力、强基础、找税收、抓关键、严征管，全市一般公共预算收入完成48.5亿元，同比增长1.67%。市本级地方一般公共预算收入完成20.17亿元，同比增长5.28%。全面贯彻落实国务院、省政府、市政府关于带头“过紧日子”的要求，制定了《市级部门单位“过紧日子”十三条措施》，通过提升压减一般性支出的比例，市级部门单位压减一般性支出5790万元，压减比例达11.2%。强化财政支出管理，统筹财力向民生和公共服务领域倾斜。全市一般公共预算支出259.27亿元，同比下降6.16%。

**3.高质量发展有序推进。**成立了广元市农业融资担保有限公司，充分发挥融资担保功能，切实推动农业产业高质量发展。扎实推进“政担银企户”工作，986家新型农业经营主体累计获得合作银行贷款5.18亿元，通过财政贴息和补助担保费减轻融资主体负担0.33亿元，带动2.4万人次贫困人口增收。组建乡村振兴农业产业发展贷款风险补偿金，资金规模达到0.63亿元，引导金融机构投入金融信贷资金0.6亿元。大力实施财金互动政策，制定了《支持小微企业发展的十三条措施》《工业企业应急转贷资金管理暂行办法》，加大对小微企业发展政策支持力度，采取基金化运作模式，变直接为间接、变资金为基金、变无偿为有偿。及时对接了解政策，积极入股四川银行，局主要领导多次带队到省财政厅了解有关背景、入股政策要求、筹备进展情况，经市政府同意，确认我市以不低于6亿元人民币的现金认购四川银行股份，并安排符合四川银行股东资格的主体投资入股，目前正准备提供入股投资主体基本情况及经营财务报告。PPP项目推进有力，全市落地PPP项目5个，完成投资44.27亿元。全市共计53个项目纳入财政部PPP综合信息平台项目库，总投资额512.11亿元，项目数和投资金额分列全省第四位、第九位。

**4.全力支持三大攻坚战。**一是全面助力脱贫攻坚。全市筹集各项扶贫资金82.47亿元，到位省级以上各项财政扶贫资金48.44亿元。市本级投入财政专项扶贫资金0.89亿元，同比增长2.3%。全市纳入统筹整合范围财政涉农资金规模为31.24亿元，实际统筹整合各项财政涉农资金26.43亿元。全年专题研究扶贫工作12次。局班子成员先后带队12次到县区、乡镇指导调研财政脱贫攻坚工作。二是着力防范化解重大风险。全市共到位债券资金59.33亿元，其中新增债券资金31.33亿元（一般债券3.92亿元、专项债券27.41亿元），再融资债券资金28亿元。严格落实隐性债务化解方案，积极筹措资金化解政府隐性债务，全年没有发生债务违约风险。三是着力打好污染防治攻坚战。全市争取到位各类上级环保资金4.24亿元，本级安排环保资金1970万元。强化城镇生活污水、生活垃圾处理设施建设财力保障，安排水环境综合治理项目资金2.14亿元。

**5.民生保障更加有力。**强化基本民生保障，全市民生支出184.71亿元，占一般公共预算支出的65.5%。一是大力实施民生重点项目建设。创新改革市本级基建资金管理、保障模式，市级基建收入完成42.12亿元，占基建收入计划的92%，支出实现42.12亿元，占基建支出计划的92%。按轻重缓急共投入项目建设资金16.07亿元，重点保障了康养产业园、广元市嘉陵江流域上游（广元段）水环境综合治理等一批重点项目。二是扎实推进各类社会保障工作。全面落实惠民政策，全市累计争取社会保障类转移支付18.64亿元，教育助学、就业促进、社会救助、社会福利、养老保障、医疗保险等各项政策落实到位，群众生活质量持续改善。

**6.财政管理持续深化。**一是强化预算绩效管理。制定了《广元市本级预算绩效目标管理实施方案》《关于贯彻落实全面实施预算绩效管理的实施意见》，进一步明确全面实施预算绩效管理构建事前评估、事中监控、事后评价的预算绩效管理机制。二是深入推进绩效评价工作。评价对象涉及37个项目支出和1个财政政策支出，涉及财政资金6.57亿元。三是完善国库集中支付制度。强化预算约束力，积极优化支出结构，分清财政支出轻重缓急，为打好三大攻坚战、民生保障支出和市县重点项目建设支出提供有力保障。严格落实工资和扶贫资金专项库款保障制度，全市库款运行总体平稳。四是强化政府采购监管。全市采购申报预算金额20亿元，同比增加104%；全年采购结算金额18.5亿元，同比增加105%，节约采购资金1.5亿元，节约率7.5%。五是持续加大财政评审力度。累计完成评审项目41个，送审金额14.94亿元，审减额2.83亿元，审减率18.94%。

## 二、机构设置

广元市财政局下属二级单位4个，其中其他事业单位4个。

纳入广元市财政局2019年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

1.广元市财政评审中心

2.广元市财政绩效管理中心

#

# 第二部分 2019年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2019年度收、支总计4096.93万元。与2018年相比，收、支总计各减少191.4万元，下降4.46%。主要变动原因是2019年严格控制经费，压缩各项支出。

（图1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

2019年本年收入合计2560.98万元，其中：一般公共预算财政拨款收入2351.65万元，占91.83%；政府性基金预算财政拨款收入200万元，占7.81%；其他收入9.33万元，占0.36%。

（图2：收入决算结构图）（饼状图）

三、支出决算情况说明

2019年本年支出合计2579.63万元，其中：基本支出1820.26万元，占70.56%；项目支出759.37万元，占29.44%。

（图3：支出决算结构图）（饼状图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2019年财政拨款收、支总计4010.39万元。与2018年相比，财政拨款收、支总计各减少198.48万元，下降4.72%。主要变动原因是2019年严格控制经费，压缩各项支出。

（图4：财政拨款收、支决算总计变动情况）（柱状图）

五、**一**般公共预算财政拨款支出决算情况说明

（一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2019年一般公共预算财政拨款支出2579.1万元，占本年支出合计的99.98%。与2018年相比，一般公共预算财政拨款减少67.67万元，下降2.56%。主要变动原因是2019年严格执行各项规定，相继压缩“三公”经费、会议费和培训费等公用经费。

（图5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）（柱状图）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2019年一般公共预算财政拨款支出2579.1万元，主要用于以下方面:一般公共服务（类）支出2260.88万元，占87.66%；社会保障和就业（类）支出144.11万元，占5.59%；卫生健康（类）支出53.67万元，占2.08%；住房保障（类）支出120.44万元，占4.67%。

（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019年般公共预算支出决算数为2579.1万元，完成预算67.69%。其中：

**1.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）: 支出决算为1320.47万元，完成预算99.97%，决算数与预算数基本持平。**

**2.一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）: 支出决算为395.86万元，完成预算31.32%，决算数小于预算数的主要原因是部分项目支出2019年尚未完成，2020年还将继续实施。**

**3.一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）: 支出决算为0万元，完成预算0%，决算数小于预算数的主要原因是项目支出2019年未完成，2020年还将继续实施。**

**4.一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）: 支出决算为109.39万元，完成预算92.98%，决算数小于预算数的主要原因是项目支出2019年未完成，2020年还将继续实施。**

**5.一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）: 支出决算为0万元，完成预算0%，决算数小于预算数的主要原因是项目支出2019年未完成，2020年还将继续实施。**

**6.一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）: 支出决算为181.57万元，完成预算91.63%，决算数小于预算数的主要原因一是2019年目标奖部分的公积金在2020年进行缴存；二是扣回以前年度发放的特别贡献奖部分在2020年上缴财政专户。**

**7.一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）: 支出决算为253.58万元，完成预算52.71%，决算数小于预算数的主要原因是项目支出2019年未完成，2020年还将继续实施。**

**8.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）: 支出决算为116.24万元，完成预算88.63%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。**

**9.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费（项）: 支出决算为9.28万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**10.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）: 支出决算为18.59万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**11.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）:支出决算为46.56万元，完成预算100%，决算数等于预算数。**

**12.卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）:支出决算为7.11万元，完成预算60.51%，决算数小于预算数的主要原因是人员变动。**

**13.住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）:支出决算为120.44万元，完成预算97.33%，决算数与预算数基本持平。**

六**、一**般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

**2019年一般公共预算财政拨款基本支出1820.26万元，其中：**

**人员经费1578.07万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、其他工资福利支出、抚恤金、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。
　　日常公用经费242.19万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、培训费、公务接待费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出、办公设备购置、其他资本性支出等。**

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

**2019年“三公”经费财政拨款支出决算为26.33万元，完成预算91.82%，决算数小于预算数的主要原因是严格执行相关规定，控制标准，限制陪同人数，压缩接待费支出。**

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

**2019年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算4.53万元，占17.2%；公务用车购置及运行维护费支出决算19.32万元，占73.38%；公务接待费支出决算2.48万元，占9.42%。具体情况如下：**

**（图7：“三公”经费财政拨款支出结构）（饼状图）**

**1.因公出国（境）经费支出4.53万元，完成预算100%。全年安排因公出国（境）团组0次，出国（境）1人。因公出国（境）支出决算比2018年增加4.53万元，增长100%。主要原因是2018年未发生因公出国（境）费用。**

开支内容包括：1人参加四川省财政厅赴英国开展预算绩效管理培训团，费用含住宿费、伙食费和公杂费、培训费、国际旅费、签章费等。

**2.公务用车购置及运行维护费支出**19.32万元,**完成预算96.6%。**公务用车购置及运行维护费支出决算比2018年增加4.54万元，增长30.72%。主要原因是评审中心公务车辆购置年限久、老化严重，维修费和保养费增加。

其中：**公务用车购置支出**0万元。

**公务用车运行维护费支出**19.32万元。主要用于开展财政业务工作、脱贫攻坚、下乡帮扶等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

**3.公务接待费支出**2.48万元，**完成预算59.76%。**公务接待费支出决算比2018年减少0.64万元，下降20.51%。主要原因是在接待过程中严格执行中央八项规定、省委省政府十项规定、市委“六个带头”及其实施细则精神，控制接待标准，限制陪同人数，接待费开支有所下降。其中：

**国内公务接待支出**2.48万元，主要用于执行公务、开展业务活动开支的用餐费等。国内公务接待32批次，226人次（不包括陪同人员），共计支出2.48万元，具体内容包括：省财政厅及上级部门各类检查调研、县区财政局来我局交流汇报等。

**外事接待支出**0万元，外事接待0批次，0人，共计支出0万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2019年政府性基金预算拨款支出0万元。

1. 国有资本经营预算支出决算情况说明

2019年国有资本经营预算拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

2019年，广元市财政局机关运行经费支出224.72万元，比2018年增加16.83万元，增长8%，主要原因是开展脱贫攻坚工作而产生的办公费用、租车费、差旅费等方面增加。

（二）政府采购支出情况

2019年，广元市政府采购支出总额112.62万元，其中：政府采购货物支出73.89万元、政府采购服务支出38.73万元。主要用于办公设备购置和政府购买服务项目。授予中小企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占政府采购支出总额的0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2019年12月31日，广元市财政局共有车辆3辆，其中：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、其他用车3辆，其他用车均为一般公务用车。单价50万元以上通用设备2台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在年初预算编制阶段，组织对16个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取16个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对16个项目开展了绩效目标完成情况自评。

本部门按要求对2019年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看合理编制了计划、当年要完成的工作任务和预期要完成的绩效目标。项目绩效目标进一步明确和量化，包括数量、质量、成本、时效、社会效益、满意度等能较完整细致地反映部门年度预算执行情况及职责履行情况。项目实施中，加强项目实施监控，严肃财政纪律，规范财务管理，没有违纪违规情况，做到了资金专款专用。

**1.项目绩效目标完成情况。** 本部门在2019年度部门决算中反映“财政管理专项工作”“财政管理设备采购”“会计管理工作”“评审专家聘用及评审工作”“绩效评价管理工作”等5个项目绩效目标实际完成情况。

（1）财政管理专项工作项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数210.18万元，执行数为210.18万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了财政管理各项工作有序开展，保持经济稳步发展、支持重点工作推进、加大融资保障力度和支持改善民生，圆满完成了各项目标任务。发现的主要问题：项目测算标准有待细化，测算准确率有待提高。下一步改进措施：细化预算编制工作，提升预算准确度和执行进度。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2019年度) |
| 项目名称 | 财政管理专项工作 |
| 预算单位 | 广元市财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 210.18 | 执行数: | 210.18 |
| 其中-财政拨款: | 210.18 | 其中-财政拨款: | 210.18 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 扎实推进“三个一、三个三”兴广战略实施，全面落实“三保一优”财政方针，完成各项目标任务，努力建设保障有力、规范有序、改革创新、廉洁高效财政。 | 圆满完成各项工作任务。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 政府采购检查经费，财政支农项目工作经费，PPP项目工作经费，财政监督工作经费，债务管理工作经费 | 按《采购法》开展检查，保证农业项目资金拨付，PPP项目通过上级审核入库，督促各单位规范使用资金防范债务风险。 | 按《采购法》开展检查，保证农业项目资金拨付，PPP项目通过上级审核入库，督促各单位规范使用资金防范债务风险。 |
| 项目完成指标 | 时效指标 |  | 2019年完成 | 2019年完成 |
| 项目效益指标 | 经济效益 | 资金保障 | 壮大经济实力、增加财政收入；促进全市经济社会持续健康发展。 | 合理配置资金，促进经济发展。 |
| 项目效益指标 | 社会效益 | 财政管理 | 规范财政资金管理，提高资金使用效益。 | 规范财政资金管理，提高资金使用效益。 |
| 满意度指标 |  | 预算单位满意度 | 100% | 100% |

1. 财政管理设备采购项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数15万元，执行数为15万元，完成预算的100%。通过项目实施，进一步完善了财政工作设施设备，保障财政工作正常开展，提升了工作效率。发现的主要问题：项目测算标准有待细化，采购设备标准有待提高。下一步改进措施：细化预算编制工作，严格把控质量和环保标准。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2019年度) |
| 项目名称 | 财政管理设备采购 |
| 预算单位 | 广元市财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 15 | 执行数: | 15 |
| 其中-财政拨款: | 15 | 其中-财政拨款: | 15 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 完善办公办事环境，保证财政工作开展，提高财政工作效率。 | 圆满完成各项工作任务。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 设备数量 | 采购设备60台 | 采购设备63台 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 采购设备质量 | 达到政府采购标准，确保工作正常开展。 | 按政府采购规定和标准实施采购，保证了工作正常开展。 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 政府采购时效 | 按政府采购时效要求 | 按政府采购时效要求 |
| 项目效益指标 | 经济效益 | 财政工作开展 | 保证财政工作顺利开展 | 保证财政工作顺利开展 |
| 项目效益指标 | 生态效益 | 设备环保要求 | 达到国家环保标准 | 达到国家环保标准 |
| 满意度指标 |  | 采购时间 | 100% | 100% |
| 满意度指标 |  | 采购质量 | 100% | 100% |

（3）会计管理工作项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数5万元，执行数为5万元，完成预算的100%。通过项目实施，开展了会计质量监督，保障了会计职称考试工作开展，加强了全市会计队伍建设。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2019年度) |
| 项目名称 | 会计管理工作 |
| 预算单位 | 广元市财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 5 | 执行数: | 5 |
| 其中-财政拨款: | 5 | 其中-财政拨款: | 5 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 规范会计队伍管理，提高会计人员水平，促进全市会计管理工作取得新进展。 | 开展了会计人员指导和培训，组织开展职称考试工作，规范了会计队伍管理，提高了会计人员水平，促进全市会计管理工作取得新进展。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 会计职称考试，会计队伍建设，会计质量监督 | 保证职称考试顺利进行，加大培训力度，加大检查力度 | 开展基层财政人员培训，认真组织完成职称考试，加大监督指导。 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 会计职称考试 | 按国家统一要求完成 | 顺利完成 |
| 效益指标 | 社会效益 | 会计管理 | 会计管理更加规范 | 会计管理更加规范 |
| 满意度指标 |  | 会计人员满意度 | 100% | 100% |

（4）评审专家聘用及评审工作项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数218.88万元，执行数为218.88万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障了财政评审工作开展，进一步规范项目实施流程，严核工程造价关，坚决维护项目预算刚性，提高了工程预算评审质量。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2019年度) |
| 项目名称 | 评审专家聘用 |
| 预算单位 | 广元市财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 218.88 | 执行数: | 218.88 |
| 其中-财政拨款: | 218.88 | 其中-财政拨款: | 218.88 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 积极开展政府投资建设项目评审，节约财政资金，助推项目的有序实施，确保评审力量，优化专业人员。 | 积极开展政府投资建设项目评审，节约财政资金，助推项目的有序实施，确保评审力量，优化专业人员。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 人员工资和保险 | 保障15名聘用人员经费和专项工作开展 | 保障人员经费到位和专项工作开展 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 提升评审质量 | 评审误差率控制在3%以内 | 评审误差率控制在3%以内 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 资金支付 | 按时支付工资，缴纳保险 | 按时支付工资，缴纳保险 |
| 项目效益指标 | 经济效益 | 审减率 | 不低于10% | 不低于10% |
| 项目效益指标 | 社会效益 | 促进项目推进 | 完成项目评审30个 | 促进项目推进30个 |
| 项目效益指标 | 生态效益 | 推进绿色环保项目建设 |  | 完成环保建设项目5个 |
| 满意度指标 |  | 社会认可度 | 100% | 100% |

（5）绩效评价管理工作项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数19.04万元，执行数为19.04万元，完成预算的100%。通过项目实施，全面推进全市预算绩效管理，做好绩效目标管理及运行监控试点工作，确保全市绩效目标全覆盖，提高了全市绩效管理水平。

|  |
| --- |
| 项目支出绩效目标完成情况表(2019年度) |
| 项目名称 | 绩效评价管理工作 |
| 预算单位 | 广元市财政局 |
| 预算执行情况(万元) | 预算数: | 19.04 | 执行数: | 19.04 |
| 其中-财政拨款: | 19.04 | 其中-财政拨款: | 19.04 |
| 其它资金: | 0 | 其它资金: |  |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | 实际完成目标 |
| 更好地推进全市预算绩效管理，提高全市绩效管理水平，做好绩效目标管理及运行监控试点工作，做好做实项目绩效评价及部门整体绩效评价工作。 | 圆满完成各项工作任务。 |
| 绩效指标完成情况 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 预期指标值(包含数字及文字描述) | 实际完成指标值(包含数字及文字描述) |
| 项目完成指标 | 数量指标 | 绩效评价 | 举办培训3次，举办工作会1次，开展绩效评价。 | 全面培训绩效目标管理工作，安排布置全市预算绩效工作，抽取项目绩效评价25个，部门整体绩效评价20个。 |
| 项目完成指标 | 质量指标 | 绩效目标填报和监控跟踪 | 全市各部门绩效目标填报全覆盖，进行预算绩效跟踪监控。 | 全市各部门做到绩效目标填报准确并全覆盖，进行预算绩效跟踪监控。 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 目标填报 | 2019年2月前完成 | 2019年2月前完成 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 绩效监控 | 2019年10月前完成 | 2019年10月前完成 |
| 项目完成指标 | 时效指标 | 绩效评价 | 2019年11月前完成 | 2019年11月前完成 |
| 项目效益指标 | 经济效益 | 评价结果 | 避免财政资金流失。 | 避免财政资金流失。 |
| 项目效益指标 | 社会效益 | 绩效目标 | 强化支出责任，提高财政资金使用绩效。 | 强化支出责任，提高财政资金使用绩效。 |
| 满意度指标 |  | 绩效评价满意度 | 100% | 100% |

2.部门绩效评价结果。

本部门按要求对2019年部门整体支出绩效评价情况开展自评，《广元市财政局部门2019年部门整体支出绩效评价报告》见附件。

1. 名词解释

1.财政拨款收入：指单位从同级财政部门取得的财政预算资金。

2.其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是利息收入、评审协作费、奖补资金等。

3.年初结转和结余：指以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。

4.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

5.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指局机关及事业单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

6.一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指局机关及参公管理事业单位开展财政综合业务专门性财政管理工作的项目支出。

7.一般公共服务（类）财政事务（款）财政监察（项）：指局机关及事业单位开展财政监督检查等专门性财政管理工作的项目支出。

8.一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设（项）：指财政局用于财政信息化建设等方面的项目支出。

9.一般公共服务（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：指局机关及事业单位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。

10.一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）：指局机关及事业单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

11.一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出(项）：指局机关及事业单位用于除上述项目以外其他财政事务等方面支出。

**12.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。**

**13.社会保障和就业（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位职业年金缴费（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。**

**14.社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（类）：反映按规定用于烈士牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。**

**15.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指局机关**用于缴纳单位基本医疗保险支出。

**16.医疗卫生与计划生育（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指**事业单位用于缴纳单位基本医疗保险支出。

17.住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：指局机关及事业单位按行政事业单位按人力资源部和社会保障部、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。

18.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人员支出和公用支出。

19.项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务和事业发展目标所发生的支出。

20.“三公”经费：指部门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。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；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。

21.机关运行经费：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，包括办公及印刷费、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。

第四部分 附件

广元市财政局

2019年部门整体支出绩效评价报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成

广元市财政局含机关及下属二级单位5个，其中行政单位1个，其他事业单位4个。

（二）机构职能

1.拟订全市财政、税收的发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。参与宏观经济分析预测和全市重大宏观经济政策的制定。提出运用财税政策实施宏观经济调控和综合平衡全市财力的建议。

2.贯彻执行国家财税法律、法规和方针、政策，组织起草地方性财税法规的实施办法和政策规定并组织实施。按照管理权限管理全市税政事项。

3.承担各项财政收支管理。负责编制年度市级预决算草案并组织实施。受市政府委托，向市人民代表大会报告全市和市级预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算。组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。完善转移支付制度。

4.负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。负责彩票的监管和发行规模的审核上报工作。

5.制定全市国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，组织开展国库现金管理工作。制定政府采购制度，编制政府采购预算，监督管理全市政府采购工作。

6.制定全市行政事业单位国有资产管理制度规定及市级机关事业单位国有资产收益管理办法，并对执行情况进行监督检查，负责市级机关国有资产经营收益财政专户管理工作。

7.审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制订国有资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，管理金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度，管理资产评估工作。

8.负责管理和监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，参与拟订政府性建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责投资评审管理工作。负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

9.会同相关部门管理全市社会保障和就业及医疗卫生支出，会同相关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制市级社会保障预决算草案。

10.组织实施政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，管理政府债务，防范财政风险。管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务。

11.负责全市的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，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。

12.负责财政资金绩效评价。监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题。依法查处违反财经法纪的行为。

13.负责财政宣传和财政信息管理系统工作。负责全市财政业务培训。

14.承担市政府公布的有关行政审批事项。

15.负责全市PPP政策研究和实施办法的制定、市级PPP项目库的建立更新，项目实施方案的汇总和审核；负责选择、落实PPP项目，指导、监督市级PPP项目的实施和绩效评价，为市、县区开展PPP项目提供指导和技术支撑；负责对项目进行评审和项目合同审查；负责监督项目实施后的评价、考核、移交等事宜；负责参与行政主管部门和项目实施机构对投资供应商的选择确定；负责搭建PPP政策和项目信息平台等工作。

16.承办市政府交办的其他事项。

（三）人员概况

广元市财政局2019年底人员编制数104个，实有人数

92人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况

2019年收入合计4096.93万元，其中：一般公共预算财政拨款本年收入2351.65万元，占57.4%；政府性基金预算财政拨款收入200万元，占4.88%；其他收入9.33万元，占0.23%；年初结转和结余1535.95万元，占37.49%。

（二）部门财政资金支出情况

2019年本年支出合计2579.63万元，其中基本支出1820.26万元，占70.56%；项目支出759.37万元，占29.44%。

四、部门整体预算绩效管理情况

（一）部门预算管理。2019年，本部门认真开展预算编制，及时报送部门预算和项目绩效目标，预算编制完整无漏项，预算编制准确规范。在预算执行过程中严格按照预算批复执行，强化预算执行的刚性约束，不随意改变财政预算资金的使用范围，严控预算执行进度和经费支出情况，提高资金使用效益，保证了财政收支平衡。

（二）专项预算管理。市财政局2019年按照行政事业单位相关支出标准，合理编制了计划、当年要完成的工作任务和预期要完成的绩效目标。专用项目绩效目标进一步明确和量化，包括数量、质量、成本、时效、社会效益、满意度等能较完整细致地反映部门年度预算执行情况及职责履行情况。项目实施中，加强项目实施监控，严肃财政纪律，规范财务管理，没有违纪违规情况，做到了资金专款专用。

通过强化预算编制和执行，规范项目实施，市财政局各项工作有序推进，在保持经济稳步发展、支持重点工作推进、加大融资保障力度和支持改善民生领域等方面采取了切实有效措施，为全市经济社会高质量发展提供了坚实的财政保障。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。本部门按要求对2019年部门整体支出开展绩效自评，自评得分97分。

（二）存在问题。一是项目执行中期评估未形成相应的制度，有待完善；二是项目进度有待加快。

（三）改进建议。一是完善内控制度，简化流程，促进项目及时开展。二是引进预算编制系统，进行预算指标细化分解。

第五部分 附表

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、财政拨款支出决算明细表

六、一般公共预算财政拨款支出决算表

七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表

八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表

十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表

十三、国有资本经营预算支出决算表