

# 2021年度 醴陵市财政局部门决算

# 目录

## 第一部分 醴陵市财政局单位概况

- 一、部门职责
- 二、机构设置

## 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明细表
- 七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 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”经费支出决算情况说明
- 八、政府性基金预算收入支出决算情况
- 九、机关运行经费支出说明
- 十、一般性支出情况说明
- 十一、政府采购支出说明
- 十二、国有资产占用情况说明
- 十三、2021年度预算绩效情况说明

## 第四部分 名词解释

## 第五部分 附件

备注：本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

# 第一部分

## 醴陵市财政局单位概况

## 一、 部门职责

根据醴政办发[2015]17号文件，本部门主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、市有关财政工作的法律、法规和方针、政策；深化财税体制改革；拟订和执行全市财政措施、改革方案，指导全市财政工作；分析、预测宏观经济形势，参与拟订各项宏观经济措施；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡财力的建议；拟订和执行市、乡镇（街道）政府间以及政府与企业间的分配措施；完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）负责拟订和执行财政、财务、会计管理的制度和办法；提出加强财政管理的措施和建议。

（三）负责本级各项财政收支管理的工作；负责编制本级年度财政预算草案并组织实施；负责全市财政总决算、部门决算和政府综合财务报告工作；受市人民政府委托，向市人民代表大会报告本级财政预算及其执行情况，向市人大常委会报告财政决算情况和预算调整情况；负责审核批复部门（单位）的年度预、决算；深化预算改革，推进预算绩效管理工作；组织开展部门预、决算公开工作。

（四）负责政府非税收入、政府性基金、行政事业性收费、政府购买服务、财政票据和彩票等管理工作。

（五）组织制定国库集中收付制度，指导和监督国库管理工作，开展国库现金管理工作；拟订需要全市统一规定的开支标准和支出措施；负责全市财政统发工资工作。

（六）贯彻执行国家税收法律、行政法规和税收调整政策，反馈政策执行情况，提出调整建议；研究拟订市管理权限内有关税收措施及税收措施调整方案，并组织实施。

（七）负责拟订全市行政事业单位国有资产管理制制度，负责行政事业单位国有资产的管理与运行；负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸

易外汇管理；负责制定政府采购制度并监督管理。

（八）组织实施企业财务制度；负责管理地方金融类企业国有资产；参与拟订企业国有资产管理的相关制度；负责审核和汇总编制国有资本经营预、决算草案；拟订国有资本经营预算的制度和办法；负责收取企业国有资本收益。

（九）负责办理和监督市财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款；参与拟订城市基础设施建设投资的有关措施；组织实施基本建设财务制度；负责政府投资项目评审管理；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；负责财源建设资金的管理和财政有偿资金的回收管理工作；负责农业综合开发管理工作。

（十）会同有关部门监督管理市财政社会保障、就业和医疗卫生支出；组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编报市社会保障预、决算草案。

（十一）负责政府融资与债务管理，防范财政风险；负责管理外国政府和国际金融组织贷款。

（十二）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度；指导和管理社会审计。

（十三）负责全市内销鞭炮烟花、矿产资源和基本建设项目的税费统一征收管理。

（十四）负责指导农村综合配套改革和乡镇财政管理工作；负责组织财政涉农补贴资金的发放和监督工作。

（十五）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。

（十六）承办市人民政府交办的其他事项。

## 二、机构设置及决算单位构成

### （一）内设机构设置。

内设机构包括：办公室、人事教育股、综合规划股、法规股、预算股、国库股、行政政法股、文化教育股、经济建设股、农财股、社会保障股、企业外经股、绩效管理股、信息管理股、监督股（纪检监察室）、会计管理股（行政审批股）、财政投资评审中心、政府采购管理股、资产管理股、债务股（政府和社会资本合作（PPP）项目管理办公室）。

（二）决算单位构成。财政局 2021 年部门决算汇总公开单位构成包括：单位本级以及市国库集中支付核算中心、市乡镇财政服务中心、市财政事务中心 3 个二级机构。

## 第二部分

### 部门决算表

收入支出决算总表

部门：醴陵市财政局

公开 01 表

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	2303.60	一、一般公共服务支出	14	2475.50
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		.....	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		六、科学技术支出	16	13.27
四、上级补助收入	4		.....	17	
五、事业收入	5		八、社会保障和就业支出	18	0.84
六、经营收入	6		九、卫生健康支出	19	56.02
七、附属单位上缴收入	7		十、节能环保支出	20	3.69
八、其他收入	8	129.41	.....	21	
	9			22	
<b>本年收入合计</b>	10	2433.01	<b>本年支出合计</b>	23	2549.32
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12	121.31	年末结转和结余	25	5.00
<b>总计</b>	13	2554.32	<b>总计</b>	26	<b>2554.32</b>

注：1. 本表反映部门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

部门： 醴陵市财政局

公开 02 表  
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							
栏 次		1	2	3	4	5	6	7
合 计		2433.01	2303.60					129.41
201	一般公共服务支出	2,376.99	2,247.58					129.41
20106	财政事务	2,366.21	2,236.80					129.41
2010601	行政运行	1972.32	1972.32					
2010602	一般行政管理事务	88.36	88.36					
2010605	财政国库业务	46.00	46.00					
2010607	信息化建设	67.20	67.20					
2010699	其他财政事务支出	192.33	62.92					129.41
20199	其他一般公共服务支出	10.78	10.78					
2019999	其他一般公共服务支出	10.78	10.78					
210	卫生健康支出	56.02	56.02					
21011	行政事业单位医疗	56.02	56.02					
2101101	行政单位医疗	50.42	50.42					
2101103	公务员医疗补助	5.60	5.60					

注： 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

部门：醴陵市财政局

公开 03 表  
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						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		2549.32	2100.90	448.42			
201	一般公共服务支出	2,475.50	2,050.48	425.02			
20106	财政事务	2,464.72	2,050.48	414.24			
2010601	行政运行	2046.60	2046.60				
2010602	一般行政管理事务	105.51		105.51			
2010605	财政国库业务	46.00		46.00			
2010607	信息化建设	67.20		67.20			
2010699	其他财政事务支出	199.41	3.88	195.53			
20199	其他一般公共服务支出	10.78		10.78			
2019999	其他一般公共服务支出	10.78		10.78			
206	科学技术支出	13.27		13.27			
20699	其他科学技术支出	13.27		13.27			
2069999	其他科学技术支出	13.27		13.27			
208	社会保障和就业支出	0.84		0.84			
20805	行政事业单位养老支出	0.84		0.84			
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.84		0.84			

210	卫生健康支出	56.02	50.42	5.60			
21011	行政事业单位医疗	56.02	50.42	5.60			
2101101	行政单位医疗	50.42	50.42				
2101103	公务员医疗补助	5.60		5.60			
211	节能环保支出	3.69		3.69			
21101	环境保护管理事务	3.69		3.69			
2110199	其他环境保护管理事务支出	3.69		3.69			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表  
单位：万元

部门：醴陵市财政局

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	1	2303.60	一、一般公共服务支出	15	2339.01	2339.01		
二、政府性基金预算财政拨款	2		.....	16				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		六、科学技术支出	17	13.27	13.27		
	4		.....	18				
	5		八、社会保障和就业支出	19	0.84	0.84		
	6		九、卫生健康支出	20	56.02	56.02		
	7		十、节能环保支出	21	3.69	3.69		
	8		.....	22				
本年收入合计	9	2303.60	本年支出合计	23	2412.83	2412.83		
年初财政拨款结转和结余	10	114.23	年末财政拨款结转和结余	24	5.00	5.00		
一般公共预算财政拨款	11	114.23		25				
政府性基金预算财政拨款	12			26				
国有资本经营预算财政拨款	13			27				
总计	14	2417.83	总计	28	2417.83	2417.83		

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。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

部门： 醴陵市财政局

公开 05 表

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
栏次		1	2	3
合计		2412.83	2097.02	315.81
201	一般公共服务支出	2,339.01	2,046.60	292.41
20106	财政事务	2,328.23	2,046.60	281.63
2010601	行政运行	2046.60	2046.60	
2010602	一般行政管理事务	105.51		105.51
2010605	财政国库业务	46.00		46.00
2010607	信息化建设	67.20		67.20
2010699	其他财政事务支出	62.92		62.92
20199	其他一般公共服务支出	10.78		10.78
2019999	其他一般公共服务支出	10.78		10.78
206	科学技术支出	13.27		13.27
20699	其他科学技术支出	13.27		13.27
2069999	其他科学技术支出	13.27		13.27
208	社会保障和就业支出	0.84		0.84
20805	行政事业单位养老支出	0.84		0.84
2080599	其他行政事业单位养老支出	0.84		0.84
210	卫生健康支出	56.02	50.42	5.60
21011	行政事业单位医疗	56.02	50.42	5.60
2101101	行政单位医疗	50.42	50.42	
2101103	公务员医疗补助	5.60		5.60
211	节能环保支出	3.69		3.69
21101	环境保护管理事务	3.69		3.69
2110199	其他环境保护管理事务支出	3.69		3.69

注：本表反映部门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明细表

部门： 醴陵市财政局

公开06 表  
单位：万元

经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数	经济分类科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	1538.67	302	商品和服务支出	539.51	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	463.50	30201	办公费	84.18	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	299.63	30202	印刷费	16.59	30702	国外债务付息	
30103	奖金	229.76	30203	咨询费		310	资本性支出	4.24
30106	伙食补助费	145.08	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	3.01	31002	办公设备购置	4.24
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	101.54	30206	电费	38.23	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	25.75	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	53.98	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	26.60	30211	差旅费	7.65	31008	物资储备	
30113	住房公积金	180.82	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	75.78	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	37.76	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	14.60	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	2.53	31013	公务用车购置	
30302	退休费		30217	公务接待费	2.20	31019	其他交通工具购置	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	0.40	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	5.45	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费	35.61	399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	15.60	39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费	85.82	39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	4.90	30229	福利费	13.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		39999	其他支出	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	79.84			
30399	其他对个人和家庭的补助	4.25	30240	税金及附加费用	0.27			
			30299	其他商品和服务支出	53.05			

人员经费合计	1553.27	公用经费合计	543.75
--------	---------	--------	--------

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。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

部门：醴陵市财政局

公开07 表  
单位：万元

预算数						决算数					
合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待费	合计	因公出国 (境) 费	公务用车购置及运行费			公务 接待费
		小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费				小计	公务用车 购置费	公务用车 运行费	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7.50					7.50	2.20					2.20

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费全年预算数，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。



政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：醴陵市财政局

公开 08 表  
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
功能分类 科目编码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		0	0	0	0	0	0

注：本表反映部门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  
醴陵市财政局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：醴陵市财政局

公开 09 表

单位：万元

项 目		本年支出		
功能分类科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计		0	0	0

注：本表反映部门本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。  
醴陵市财政局没有国有资本经营预算收入，也没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

## 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**

2021年度收、支总计2554.32万元。与上年相比，减少670.38万元，减少20.79%，主要是因为一般公共服务支出减少约301万元，卫生健康支出减少约16万元，年末结转和结余减少191万元。（项目支出减少约319万元，基本支出人员经费减少了约277万元）

## **二、收入决算情况说明**

2021年度收入合计2433.01万元，其中：财政拨款收入2303.60万元，占94.68%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入129.41万元，占5.32%。

## **三、支出决算情况说明**

2021年度支出合计2549.32万元，其中：基本支出2100.90万元，占82.41%；项目支出448.42万元，占17.59%；上缴上级支出0万元，占0%；经营支出0万元，占0%；对附属单位补助支出0万元，占0%。

## **四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2021年度财政拨款收、支总计2417.83万元，与上年相比，减少328.94万元，减少11.98%，主要是因为一般公共服务支出减少约140万元，年末财政拨款结转和结余减少约184万元。

## **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**

2021年度一般公共预算财政拨款支出2412.83万元，占本年支出合计的94.65%，与上年相比，财政拨款支出减少144.29万元，减少5.64%，主要是因为基本支出约减少100万元，项目支出减少约44万元。

### **（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况**

2021年度一般公共预算财政拨款支2412.83万元，主要用于以下方面：一般公共服务(类)支出2339.01万元，占96.94%；科学技术(类)支出13.27万元，占0.55%； 社会保障和就业（类）支出0.84万元，占0.04%；卫生健康（类）支出56.02 万元， 占2.32%；节能环保（类）支出3.69万元，占0.15%。

### **（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况**

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算数为2110.32万元，支出决算数为 2412.83万元，完成年初预算的114.33%，其中：

#### **1、一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）。**

年初预算为1890.51万元，支出决算为2046.60万元，完成年初预算的108.25%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中调整预算：一是由于人员变化，二是由于2020年绩效奖考核部分未、2021年1-6月份交通补贴等未纳入年初预算。

#### **2、一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）。**

年初预算为89万元，支出决算为105.51万元，完成年初预算的118.54%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加上级指标湘财市县指〔2020〕1号乡镇财政资金监管经费20万元。

#### **3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。**

年初预算为0万元，支出决算为46.00万元，完成年初预算的0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加上级指标湘财库指〔2019〕1号、株财预指〔2019〕4号、54号、湘财库指〔2018〕1号国库相关工作经费共46万元。

#### **4、一般公共服务支出（类）财政事务（款）信息化建设（项）。**

年初预算为80万元，支出决算为67.20万元，完成年初预算的84%，决算数小于年初预算数的主要原因是：节约网络信息费用。

5、一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为62.92万元，完成年初预算的0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中预算调整，追加指标醴财预指〔2021〕0096号资产处置税费、株财预指〔2019〕27号政府采购管理工作经费、株财预指【2020】30号政府采购制度改革工作经费、湘财预指〔2017〕7号财政监督检查专项经费、湘财预指〔2019〕7号非税收入征管补助经费、湘财预指〔2019〕11号预算绩效管理工作会议经费共62.92万元。

6、一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为10.78万元，完成年初预算的0%，决算数大于（小于）年初预算数的主要原因是：年中追加预算醴财预指〔2021〕0198号不动产租赁税费10.78万元。

7、科学技术支出（类）其他科学技术支出（款）其他科学技术支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为13.27万元，完成年初预算的0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：上年结至本年的招商引资经费调整为本年预算。

8、社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他行政事业单位养老支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为0.84万元，完成年初预算的0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：上年结至本年的解决离退休干部党支部书记工作补贴调整为本年预算。

9、卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。

年初预算为50.81万元，支出决算为50.42万元，完成年初预算的99.23%，决算数与年初预算数基本持平。

10、卫生健康支出(类) 行政事业单位医疗(款) 公务员医疗补助(项)。

年初预算为0万元，支出决算为5.60万元，完成年初预算的0%，决算数大于年初预算数的主要原因是：年中追加预算醴财社指〔2021〕0029号公务员工伤及大病医疗救助5.60万元。

11、节能环保支出（类）环境保护管理事务（款）其他环境保护管理事务支出（项）。

年初预算为0万元，支出决算为3.69万元，完成年初预算的0%，决算数大于（小于）年初预算数的主要原因是：上年结至本年的公共机构节能专项资金调整为本年预算。

## **六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2021年度一般公共预算财政拨款基本支出2097.02万元，其中：人员经费1553.27万元，占基本支出的74.07%，主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、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、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助；公用经费543.75万元，占基本支出的25.93%，主要包括办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置。

## **七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

### **（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

2021年度“三公”经费财政拨款支出预算为7.50万元，支出决算为2.20万元，完成预算的29.33%，其中：

因公出国（境）费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务接待费支出预算为7.50万元，支出决算为2.20万元，完成预算的

29.33%，决算数小于预算数的主要原因是公务接待减少，节约公务接待费用，与上年相比减少1.61万元，减少42.26%，减少的主要原因是公务接待减少，节约公务接待费用。

公务用车购置费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

公务用车运行维护费支出预算为0万元，支出决算为0万元。

## **（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2021年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算2.20万元，占100%，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%，公务用车购置费及运行维护费支出决算0万元，占0%。其中：

1、因公出国（境）费支出决算为0万元，全年安排因公出国（境）团组0个，累计0人次，开支内容包括：

无因公出国（境）活动，无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为2.20万元，全年共接待来访团组18个、来宾161人次，主要是衡阳县财政局学习财政改革相关工作、恩施市人民政府考察学习综合共治信息管理、上海济邦投资咨询有限公司交流PPP项目相关运作机制、株洲市财政局乡村振兴财政预算资金管理调研、省审计厅审计组、省财政厅金融处PPP项目财政支出责任调研工作、株洲市财源建设调研组等活动发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为0万元，其中：公务用车购置费0万元，更新公务用车0辆。公务用车运行维护费0万元，截止2021年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为0辆。

## **八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2021年度政府性基金预算财政拨款收入0万元；年初结转和结余0万元；支出0万元，其中基本支出0万元，项目支出0万元；年末结转和结余0万元。



具体情况如下：

本部门本年度无政府性基金收支。

## 九、机关运行经费支出说明

本部门2021年度机关运行经费支出543.75万元，比年初预算数增加3.07万元，增长0.57%，与年初预算基本持平。

## 十、一般性支出情况说明

2021年本部门开支会议费4.95万元（为项目支出中的会议费），用于召开公务员工资津贴补贴自查摸底工作部署会，人数170人，内容为部署公务员工资津贴自查；召开醴陵市预算绩效管理工作调研会，人数148人，内容为预算绩效管理工作调研；召开2021年度全市财源建设工作会议，人数159人，内容为部署财源建设工作；省政府发展研究中心调研县级财政支付工作座谈会，人数22人；世界银行代表团来醴调研座谈会，人数32人；株洲市国资系统来醴调研座谈会，人数46人；醴陵出口烟花爆竹检测试验场资产移交签约仪式，人数15人。开支培训费41.42万元（包含了项目支出培训费38.89万元），用于开展2020年预算单位电子卖场基础操作培训，人数313人，费用1.91万元；2021年《公路建设项目造价编制审查导则》宣贯及造价操作培训，人数10人，费用2.53万元；2021年新任村级报账员培训，人数124人，费用21.84万元；2021年镇村财务人员初级会计职称考试培训，人数35人，费用12.25万元；镇村财政财务支出政策培训，人数102人，费用1.98万元；2021年事业单位工作人员培训等其他培训，人数21人，费用0.91万元。

## 十一、政府采购支出说明

本部门2021年度政府采购支出总额559.77万元，其中：政府采购货物支出48.49万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出511.28万元。授予中小企业合同金额559.77万元，占政府采购支出总额的100%，其中：授予小微企业合同金额0万元，占授予中小企业合同金额的0%；货物采购授予中

小企业合同金额占货物支出金额的100%，无工程采购，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的100%。

## **十二、国有资产占用情况说明**

截至2021年12月31日，部门（单位）共有车辆0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、执法执勤用车0辆、特种专业技术用车0辆、其他用车0辆；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

## **十三、2021年度预算绩效情况说明**

### **（1）绩效管理评价工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，我部门组织对2021 年度一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目0个，二级项目11 个，共涉及资金315.81万元， 占一般公共预算项目支出总额的100%。组织对2021年度 0 个政府性基金预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元， 占政府性基金预算项目支出总额的0%。组织对2021 年度0 个国有资本经营预算项目支出开展绩效自评，共涉及资金0万元，占国有资本经营预算项目支出总额的0%。

组织对“财政信息化建设专项”“财政管理事业费”等 2 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 169 万元，政府性基金预算支出 0 万元，国有资本经营预算支出 0 万元。从评价情况来看，与年初绩效目标对比，均有效完成各项事项，完成合格率 100%，而且还节约了少量资金。

组织对“醴陵市财政局”等1 个单位开展整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出2110.32万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，各项产出指标、效益指标均有效完成，甚至超额完成，达到或超过年初目标指标值。

### **（2）部门决算中项目绩效自评结果（如有）。**

财政信息化建设专项绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100 分。项目全年预算数为80 万元，执行数为67.20 万元，完成预算的84%。项目绩效目标完成情况：一是软件更新与维护均有效完成；二是保证各软件正常运行；三是资金到位100%；四是项目进度年度内100%完成；五是产出成本67.2万元；六是效益指标100%到位。发现的主要问题及原因：一是人员配备不齐，目前我局信息中心有工作人员2名,人员配备与信息化工作要求还有差距；二是信息中心计算机业务水平有限，通过最近几年处理的问题来看，我局信息中心的薄弱点在数据库以及网络安全管理这块，在今后的工作中须加强这方面的学习和培训。

财政管理事业费专项绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为95分。项目全年预算数为89万元，执行数为89.89 万元，完成预算的101%。项目绩效目标完成情况：一是支农政策培训4批次；二是国库集中支付电子化业务培训1批次；三是资金到位100%；四是项目进度年度内100%完成；五是产出成本89.89万元；六是效益指标100%到位。发现的主要问题及原因：随着新政府会计制度和国库集中支付改革双重推动下，对各单位财务人员的执业能力水平要求较高，我市各预算单位财务人员在短期内不能很好适应改革需求。改进措施：加强财务人员的专业培训，对国库集中支付电子化业务操作过程中的重难点施行专题培训，以提升财务人员的执业能力水平。

### **(3) 部门评价项目绩效评价结果。**

部门评价项目数量3个以内的，至少将1 个部门评价报告向社会公开；部门评价项目数量大于3 个的，至少将2 个部门评价报告向社会公开。报告框架可参考《项目支出绩效评价办法》（财预〔2020〕10 号）中《项目支出绩效评价报告（参考提纲）》、《湖南省预算支出绩效评价管理办法》（湘

财绩〔2020〕7号）。

## 第四部分

### 名词解释

一、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。

二、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。

三、经营收入：指事业单位在专业业务活动及其辅助活动之外开展非独立核算经营活动取得的收入。

四、其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

五、使用非财政拨款结余：指事业单位使用以前年度积累的非财政拨款结余弥补当年收支差额的金额

六、年初结转和结余：指单位以前年度尚未完成、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金，或项目 已完成等产生的结余资金。

七、“三公经费”支出：指通过财政拨款资金安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费支出。

八、机关运行经费：指为保障行政单位（包括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。

.....

（名词解释应包含本部门专有名词，如省财政厅应有对“财政事务”科目的解释）

# 第五部分

## 附件

附件 1:

## 醴陵市财政局 2021 年度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。

根据醴政办发[2015]17 号文件，本部门主要职能是：

(一) 贯彻执行国家、省、市有关财政工作的法律、法规和方针、政策；深化财税体制改革；拟订和执行全市财政措施、改革方案，指导全市财政工作；分析、预测宏观经济形势，参与拟订各项宏观经济措施；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡财力的建议；拟订和执行市、乡镇（街道）政府间以及政府与企业间的分配措施；完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(二) 负责拟订和执行财政、财务、会计管理的制度和办法；提出加强财政管理的措施和建议。

(三) 负责本级各项财政收支管理的工作；负责编制本级年度财政预算草案并组织实施；负责全市财政总决算、部门决算和政府综合财务报告工作；受市人民政府委托，向市人民代表大会报告本级财政预算及其执行情况，向市人大常委会报告财政决算情况和预算调整情况；负责审核批复部门（单位）的年度预、决算；深化预算改革，推进预算绩效管理工作；组织开展部门预、决算公开工作。

(四) 负责政府非税收入、政府性基金、行政事业性收费、政府购买服务、财政票据和彩票等管理工作。

(五) 组织制定国库集中收付制度，指导和监督国库管理工作，开展国库现金管理工作；拟订需要全市统一规定的开支标准和支出措施；负责全市财政统发工资工作。

(六) 贯彻执行国家税收法律、行政法规和税收调整政策，反馈政策执行



情况，提出调整建议；研究拟订市管理权限内有关税收措施及税收措施调整方案，并组织实施。

（七）负责拟订全市行政事业单位国有资产管理制​​度，负责行政事业单位国有资产的管理与运行；负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理；负责制定政府采购制度并监督管理。

（八）组织实施企业财务制度；负责管理地方金融类企业国有资产；参与拟订企业国有资产管理的相关制度；负责审核和汇总编制国有资本经营预、决算草案；拟订国有资本经营预算的制度和办法；负责收取企业国有资本收益。

（九）负责办理和监督市财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款；参与拟订城市基础设施建设的有关措施；组织实施基本建设财务制度；负责政府投资项目评审管理；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；负责财源建设资金的管理和财政有偿资金的回收管理工作；负责农业综合开发管理工作。

（十）会同有关部门监督管理市财政社会保障、就业和医疗卫生支出；组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编报市社会保障预、决算草案。

（十一）负责政府融资与债务管理，防范财政风险；负责管理外国政府和国际金融组织贷款。

（十二）负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度；指导和管理社会审计。

（十三）负责全市内销鞭炮烟花、矿产资源和基本建设项目的税费统一征收管理。

（十四）负责指导农村综合配套改革和乡镇财政管理工作；负责组织财政涉农补贴资金的发放和监督工作。

（十五）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。

（十六）承办市人民政府交办的其他事项。

## 2. 机构情况。

醴陵市财政局是市人民政府主管全市财政收支、财政预算工作的政府职能机构，本部门包含、市国库集中支付核算中心、市乡镇财政服务中心、市财政事务中心、财政投资评审中心 4 个二级机构。 内设机构包括：办公室、人事教育股、综合规划股、法规股、预算股、国库股、行政政法股、文化教育股、经济建设股、农财股、社会保障股、企业外经股、绩效管理股、信息管理股、监督股（纪检监察室）、会计管理股（行政审批股）、政府采购管理股、资产管理股、债务股（政府和社会资本合作（PPP）项目管理办公室）。

## 3. 人员情况。

现有在职职工 138 人，其中一般公共预算支出人员 105 人，经费自理人员 33 人，属市一级决算单位。

## 4. 重点工作计划。

（1）着力培植壮大财源，提升财政收入质量。 目标：加强财政收入征收管理，进一步提高财政收入总量和质量。（2）谨慎出台财政增支政策，加大资金整合力度。 目标：继续压减不必要的支出，进一步提高政府过“紧日子”意识。（3）加强政府投资项目管理，政府采购管理，财政专项资金绩效管理。 目标：推进财政管理改革创新，进一步提高财政资金使用绩效。（4）加强政府债务管理，全力化解存量债务，加强国库库款管理。 目标：统筹调度财政资金，进一步提高防范化解财政运行风险能力。（5）强化干部队伍建设。 目标：强化干部队伍建设，进一步提高财政干部综合素质。

（二）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

1、收入预算：2021 年年初预算数 2110.32 万元，其中，一般公共预算拨款 2110.32 万元，比上年减少 1.7%；政府性基金拨款 0 万元；财政专户管理的非税

收入拨款 0 万元；其他收入 0 万元。

2、支出预算：2021 年年初预算数 2110.32 万元，其中，一般公共服务支出 2059.51 万元，卫生健康支出 50.81 万元。比上年减少 1.7%。

年初预算收支与上年持平。

## **二、部门整体支出管理及使用情况**

### **（一）基本支出**

1、2021 年基本支出 2260.11 万元，其中工资福利支出 1554.98 万元，一般商品服务支出 547.05 万元，主要含办公费、印刷费、水电费、邮电费、差旅费、劳务费、委托业务费、维修（护）费、培训费、接待费、工会经费、福利费、其他交通费用等机关运行经费，是为保障单位正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出。

2、三公经费。2021 年“三公经费”支出 2.20 万元，2020 年“三公经费”开支为 3.81 万元，与上年减少 42.26%。其中：因公出国（境）费完成 0 元，比上年减少 0 元，下降 0%；公务接待费完成 2.20 万元，比上年减少 1.61 万元，减少 42.26%，减少的主要原因是与上年相比本年接待批次人次减少；公务用车购置及运行维护费完成 0 元，比上年减少 0 元。

### **（二）专项支出**

专项支出 315.81 万元，是单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出。其中：财政管理事业费 89.89 万元，财政信息化建设专项经费 67.2 万元，财政相关专项补助经费 85.77 万元，财政工资统发专项经费 0.38 万元，乡镇财政管理及培训专项经费 13.02 万元，乡镇财政管理及资金监管经费 15.2 万元，不动产转让税费 20.93 万元，招商引资专项 13.68 万元，离退休干部党支部书记工作补贴 0.84 万元，共机构节能专项资金 3.69 万元，公务员工伤及大病医疗救助 5.6 万元。我局项目支出严格按照国家财经法规、预算资金管理办法、财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，把项目资金的审批分配、监督检查

与绩效评价结合起来，遵循先预算、再审批、后支出的原则，确保了财政资金分配和财政审批程序合法，保证了项目资金的合理使用。我局定期采集绩效运行的信息，督促各单位股室按时完成预算执行目标，杜绝发生偏离绩效目标和逾期无效目标的情况。

三、部门专项组织实施情况

（一）专项组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。见专项资金绩效自评报告。

（二）专项管理情况分析，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。见专项资金绩效自评报告。

四、部门整体支出绩效情况

（一）执行了预算政策要求。我局工作经费安排严格按照年初预算来执行，有效防止了超预算；认真学习财经法规，严格执行财经纪律，防止了违法违纪行为的发生；认真落实了有关资金要求，主动及时上缴了年度结转结余资金。

（二）保障了机关有效运转。严格按照厉行节约的要求，精打细算，规范机关事务管理工作，提高服务质量，降低运行成本，合理配置，提高保障能力。保障了干部待遇按政策发放落实。

（三）强化了财政职能工作。顺利推进了税制改革、预算改革、财政信息化建设、非税征管工作、债务管理、财务人员培训等工作。积极化解了财政风险，强化了债务风险。进一步摸清了全市债务情况，规范了地方政府债务管理，综合债务率逐年下降；积极强化了财政监管，提升了管理水平。

	一级指标	二级指标	三级指标	年初目标值	执行指标值
年度绩效指标	产出指标	产出数量	年度财政收入增长率	5%	8.38%
			地方税收收入增长率	8%	15.8%
			非税收入任务完成率	100%	100%
			支农政策及村级报账员培训班	4次	4次

		产出质量	全市绩效考核	一类	一类
			全市综合治理奖	一等奖	
		产出时效	各项工作完成时间	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
		产出成本	本年度预算	2110.32 万元	2339.01 万元
	效益指标	经济效益			
		社会效益	规范财务管理，财政业务安全独立运行	100%	100%
			财政收支压力缓解	有效缓解	有效缓解
		生态效益			
		可持续影响		100%	100%
		社会公众及服务对象满意度	各预算单位及相关部门	100%	100%

## 五、存在的主要问题

主要阐述资金安排、使用过程中存在的问题

- （一）会计人员业务培训少，人员配备不足，严重影响业务进度。
- （二）资金拨付不及时，额度安排不足，影响报账的及时性。
- （三）对某些事件年初预见不精准，导致无预算难以支出。

## 六、改进措施和有关建议

对存在的问题提出切实可行的改进措施和有关建议等。

- （一）加大对会计人员的业务培训，增加专职会计人员配备。
- （二）加快经费拨付进度，额度下达及时。
- （三）年初预算制订应该更仔细，收集各股室意见，再综合考虑。

评报部门（盖章）：

2022 年 03 月 10 日

## 附件 2:

# 2021 年度财政信息化建设专项资金绩效自评报告

### 一、项目概况

#### (一) 项目单位基本情况。

项目单位为醴陵市财政局，是市人民政府主管全市财政收支、财政预算工作的政府职能机构。目前，内设 20 个股室；包含市财政事务中心、市国库集中支付核算中心、市乡镇财政服务中心、市财政投资评审中心 4 个二级机构。人员情况：现有在职职工 138 人，其中一般公共预算支出人员 105 人，经费自理人员 33 人。

#### (二) 项目基本情况简介。

##### 1、项目背景

该专项资金主要用于醴陵市财政信息化建设，包括各类财政软件的维护、财政专网网络租赁费、财政网络中心机房网络设备的维护，网络中心机房的安全加固整改，根据《湖南省财政厅关于进一步加强信息安全等级保护测评与风险评估通知》、《湖南省财政厅关于开展信息安全治理专项工作的通知》、《中华人民共和国网络安全法》规定，遵循“预防为主，安全第一，严格管理，杜绝隐患”等基本原则，维护财政专网运行，切实保障财政“一体化信息系统”的信息安全。

##### 2、项目基本性质和用途，为财政重点专项—财政信息化建设专项经费支出

##### 3、项目支出内容和范围

根据财政部、省财政厅对财政信息化建设的要求，对财政预算、支付、非税系统、全市财务系统进行维护、机房网络设备升级改造、机房服务器网络设备加固整改，机房空调、UPS 维保，各数据库服务器、应用程序服务器、各存储

服务器的维保，局机关工作人员电脑办公设备、耗材、以及局机关其他信息网络设备的维护等。

## **二、项目资金使用及管理情况**

### **1、项目资金到位情况分析**

2021 年 12 月 31 日止，财政计划安排项目资金 80 万元，实际到位 80 万元，到位率 100%，到位及时，未影响项目的执行。

### **2、项目资金使用情况分析**

2021 年实际使用项目资金 67.2 万元，其中：邮电费 29.2 万元，维修（护）14.03 万元，委托业务费 20.99 万元，信息网络及软件购置 2.98 万元。全部用于财政信息化建设专项经费支出。

### **3、项目资金管理情况分析**

（1）制定的项目资金内部控制制度，财务管理制度参照其他项目资金财务管理制度执行，专款专用；

（2）项目资金使用合规，严格按相关授权批准程序执行，使用规范。机关电脑、打印机、网络设备的采购一律报局领导批准再行购买，财政部、省财政厅文件要求购买的软件、设备也严格参照机关设备的购买程序进行采购。未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况；

（3）会计核算规范，结果真实，准确；

（4）财务监控有效。

## **三、项目组织实施情况**

（一）根据《湖南省财政厅关于进一步加强信息安全等级保护测评与风险评估通知》、《湖南省财政厅关于开展信息安全治理专项工作的通知》、《中华人民共和国网络安全法》等文件要求进行项目的立项，项目立项以后根据醴陵市政府采购管理办法，项目严格按照采购标准进行管理，达到采购管理标准上限要求项目的严格按照采购程序网上进行公开招、投标管理。机关其他网络设备

的采购按照《醴陵市财政局计算机设备、耗材采购管理办法》执行。财政信息化建设和管理一律参照《醴陵市财政局信息安全管理制度汇编》 中的各项管理规定进行管理。

(二) 项目管理情况分析

根据本项目的目标要求

- 1、根据财政部、省财政厅对财政信息化建设的要求，对财政预算、支付、非税系统进行三级等保测评。
- 2、各财政业务软件的更新维护、与各级软件工程师对接，保障财政信息网络顺畅。
- 3、跟进各个预算单位财务人员的业务提升， 以适应财政系统一体化需求。

四、项目绩效情况

(一)、项目经济性分析

1、项目成本（预算）控制分析

项目成本预算是把估算的总成本分配到各个工作成本细目，以预算总额进行控制，项目资金 91%用于网络租赁和各类财政软件维护费，9%用于用电安全监控设备及系统购置。按项目资金控制制度进行成本控制。

2、项目成本（预算）节约情况

项目有明确的预算控制，节约或超支情况如下：

序号	项目名称	预算金额 (万元)	实际金额 (万元)	节约金额 (万元)	超支比 例	资金来源（万元）	
						醴陵市财政局	自筹
1	财政信息化 建设专项	80	67.2	12.8	-16%	80	
	合计	80	67.2	12.8	-16%	80	

(二)、项目效率性分析

1、项目实施进度分析



本项目按年度计划时间内按时完成了

( 1 ) 按照省财政厅的要求对我局的预算管理系统、支付管理系统、非税管理系统均进行了三级等保测评

( 2 ) 机房的网络设备、服务器等均参照三级等保要求进行了整改、加固。

( 3 ) 提升网络安全防护水平。

( 4 ) 维护了各财政相关平台的安全有效运行。

( 5 ) 提高了用电安全监控能力。

## 2、项目完成质量分析

( 1 ) 不仅降低单机故障风险和使用成本，还提升硬件资源使用率和灵活性。

( 2 ) 规范了代理银行、预算单位网络接入，加强网络边界安全建设，保证了全市财政资金的安全可靠运转，确保了财政数据的安全稳定。

( 3 ) 出台网络安全应急预案、信息系统运行管理办法和安全运维管理办法等制度，健全制度体系，提高制度执行力。

### ( 三 ) 、项目有效性分析

通过项目资金的使用完成了：

1、各财政业务软件的更新维护、与各级软件工程师对接。

2、各财政业务软件的更新维护，保障财政信息网络顺畅。

上述事项完成合格率 100%。

### ( 四 ) 、项目可持续性分析

财政信息化建设项目是一项长期管理项目，财政信息化建设作为财政管理和改革的重要支撑，近年来得到长足发展。网络基础设施建设日趋完善，财政信息系统覆盖范围不断扩大，资金安全保障能力得到增强，目前我局的预算管理系统、支付管理系统、非税管理系统均按照省财政厅的要求进行了三级等保测评，机房的网络设备、服务器等均参照三级等保要求进行了整改、加固，使得醴陵财政专网从建立以来从未出现过网络安全和数据安全问题，各预算单位、中心学校、乡镇财政所财政内网畅通稳定运行，确保了全市财政业务系统的正

常开展，使得我局干部职工信息化业务水平不断提高，在保证全市财政资金的安全可靠运转，确保财政数据的安全稳定等方面具有持续影响。

## **五、其他需要说明的问题**

（一）进一步夯实信息化建设成果，严格按照《信息安全法》以及财政部、湖南省财政厅信息化建设要求不断加强信息化建设的投入，确保财政专网畅通和财政数据的安全，不断适应新形势下信息化建设的要求。

### **（二）主要经验做法**

1、领导重视，队伍建设是关键，我局财政信息化建设严格按照省市两级的部署要求，局领导高度重视信息化建设工作，扎实推进各项信息化工作。成立了以局长为组长，分管副局长为副组长，各股室单位负责人为成员的信息化工作领导小组，在信息化建设过程中，遇到重点和难点问题，领导都会亲自过问，并及时协调解决。

2、高标准要求，安全管理是核心，在信息化建设过程中，我局严格按照省厅要求，主抓质量，以高标准、高质量、确保安全管理为核心，保证了财政信息系统的高性能、高可靠性和高安全性。

3、规范管理、完善制度是关键，随着财政信息化建设的不断推进，信息化管理制度建设也是非常关键的一环。信息化为我们提供了科学、便捷、智能化的管理工具和手段，但是信息化要更好的服务于财政建设，还要靠制度去保障、去规范使用者的操作行为，才能发挥信息化带给我们的好处。我局信息化相关制度也在不断完善中：一是继续执行《醴陵市财政专网信息网络安全管理暂行办法》，包含设备和网络的管理、安全和保密的管理、数据备份和运行维护的管理、存储介质管理、安全和保密的管理、账号和权限管理、监督检查和责任追究等方面。二是继续执行《醴陵市财政局办公自动化管理制度》、《醴陵市财政局信息中心网络设备日常维护管理办法》、《醴陵市财政局计算机机房管理

制度》和《醴陵市财政局监控机房管理制度》，按流程、岗位处理日常维护事项。三是根据《关于进一步规范<醴陵财政>网站管理的通知》，进一步加强门户网站的管理。

### （三）存在的问题和建议

一是人员配备不齐，目前我局信息中心有工作人员 2 名,人员配备与信息化工作要求还有差距。二是信息中心计算机业务水平有限，通过最近几年处理的问题来看，我局信息中心的薄弱点在数据库以及网络安全管理这块，在今后的工作中须加强这方面的学习和培训。

评报部门（盖章）：

2022 年 03 月 10 日

## 附件 2:

# 2021 年度财政管理事业费专项资金绩效自评报告

## 一、项目概况

### (一) 项目单位基本情况。

项目单位为醴陵市财政局，是市人民政府主管全市财政收支、财政预算工作的政府职能机构。目前，内设 20 个股室；包含市财政事务中心、市国库集中支付核算中心、市乡镇财政服务中心、市财政投资评审中心 4 个二级机构。人员情况：现有在职职工 138 人，其中一般公共预算支出人员 105 人，经费自理人员 33 人。

(二) 项目基本情况简介，包括项目基本性质、用途和主要内容、涉及范围等。

### 1、项目背景

根据《湖南省乡镇财政管理条例》、《湖南省乡村财政财务管理绩效考评办法（试行）》（湘财乡【2016】5 号）、《湖南省财政厅关于做好 2019 年市县国库集中支付电子化管理改革实施工作的通知》（湘财库【2019】8 号）、《湖南省财政厅印发〈关于推进财政电子票据管理改革的实施方案〉的通知》（湘财非税【2018】4 号）要求，开展财政业务及村级财务培训，国库集中支付电子化管理改革、财政电子票据管理改革等工作。

### 2、项目基本性质和用途

本项目为财政重点专项—财政管理事业费专项。

### 3、项目支出内容和范围

1) 开展财政业务及村级财务培训，确保乡镇财政办公设备齐全，平台管理更加规范。

2) 合理划分财政、预算单位在预算执行中的职责，落实预算单位在预算执行中的责任，抓好电子化业务培训，积极推进国库集中支付“放管服”改革。

3) 实现财政电子票据在全市的广泛应用，为缴款单位（含缴款人）、报账单位以及相关部门提供和建立更便捷的票据获取、查验、归档及报销服务。

## 二、项目资金使用及管理情况

### （一）项目资金到位情况分析

2021 年 12 月 31 日止，财政计划安排项目资金 89 万元，实际到位 89.89 万元，到位率 101%，到位及时，未影响项目的执行。

### （二）项目资金使用情况分析

2021 年实际使用项目资金 89.89 万元，其中：办公费 4.49 万元，印刷费 7.53 万元，邮电费 5 万元，维护费 4.15 万元，会议费 4.95 万元，培训费 23.88 万元，委托业务费 34.98 万元，办公设备购置费 4.9 万元，均用于财政事业管理专项经费支出。

### （三）项目资金管理情况分析

1、制定了项目资金内部控制制度，财务管理制度参照其他项目资金财务管理制度执行，做到了专款专用；

2、项目资金使用情况合规，严格按相关授权批准程序执行，使用规范，未发现截留、挤占或挪用项目资金的情况；

3、会计核算规范，结果真实，准确；

4、财务监控有效。

## 三、项目组织实施情况

组织了两期新任村级报账员业务培训班，参训人数共 124 人，促进村级财务人员业务水平提高。开展了会计人员初级会计职称培训，参训人数 35 人，促进全市会计人员业务水平普遍提高。举行了 4 次相关会议：公务员工资津贴补贴自查摸底工作部署会、全市预算绩效管理工作调研会、2021 年度全市财源建设工作会议、醴陵出口烟花爆竹检测试验场资产移交会议，参会人数共 492 人，推进全市各项财政工作规范、有效、长足发展。

## 四、项目绩效情况

## （一）项目经济性分析

### （1）项目成本（预算）控制分析

项目成本预算是把估算的总成本分配到各个工作成本细目，以预算总额进行控制，对办公费、印刷费、邮电费、维护费、会议费、培训费、委托业务费、办公设备购置费维护费支出按项目资金控制制度进行成本控制。

### （2）项目成本（预算）超支情况

项目有明确的预算控制，节约或超支情况如下：

序号	项目名称	预算金额 (万元)	实际金额 (万元)	超支金额 (万元)	超支比例	资金来源（万元）	
						醴陵市财政局	自筹
1	财政事业管理费	89	89.89	0.89	1%	89.89	
	合计	89	89.89	0.89	1%	89.89	

## （二）项目有效性分析

### （1）项目实施进度分析

本项目按年度计划时间内按时完成了

1、7月，组织了两期新任村级报账员业务培训班，参训人数共124人。

2、双休日，开展了会计人员初级会计职称培训，参训人数35人。

3、8-9月，举行了4次相关会议：公务员工资津贴补贴自查摸底工作部署会、全市预算绩效管理调研会、2021年度全市财源建设工作会议、醴陵出口烟花爆竹检测试验场资产移交会议，参会人数共492人。

### （2）项目完成质量分析

1、促进村级财务人员业务水平提高；

2、促进全市会计人员业务水平普遍提高；

3、推进全市各项财政工作规范、有效、长足发展。

### （三）项目效益性分析

全市各个预算单位的所有财政性资金纳入国库统一管理，有效的规范了财政资金的支付行为，提高财政资金的使用效率，推进了乡镇国库集中支付的改革工作，有效的规范了乡镇财政资金管理，强化了乡镇财政资金建设。通过对财务人员的专业培训，有效的提高了财政资金支付效率。

### （四）项目可持续性分析

通过将国库集中支付纳入电子化管理范畴，构建新型财政票据监管体系，为财政一体化建设打下了坚实基础。

## 五、其他需要说明的问题

### （一）后续工作计划

加强财务人员的培训工作，对国库集中支付电子化业务操作过程中的重难点施行专题培训，提升财务人员的执业能力水平。

### （二）存在的问题和建议

1、主要困难。随着新政府会计制度和国库集中支付改革双重推动下，对各单位财务人员的执业能力水平要求较高，我市各预算单位财务人员在短期内不能很好适应改革需求。

2、解决建议。建议加强财务人员的专业培训，对国库集中支付电子化业务操作过程中的重难点施行专题培训，以提升财务人员的执业能力水平。

评报部门（盖章）：

2022 年 03 月 10 日