

**2021 年度**

**四川省万源市财政局部门**

**决算编制说明**



# 目录

公开时间：2022 年 10 月 26 日

第一部分 单位概况.....	4
一、职能简介.....	4
二、2021 年重点工作完成情况.....	4
第二部分 2021 年度单位决算情况说明.....	4
一、收入支出决算总体情况说明.....	4
二、收入决算情况说明.....	5
三、支出决算情况说明.....	5
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	6
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	9
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	10
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	11
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	11
十、其他重要事项的情况说明.....	12
第三部分 名词解释.....	13
第四部分 附件.....	16
附件 1.....	16
附件 2.....	19
第五部分 附表.....	23
一、收入支出决算总表.....	23
二、收入决算表.....	23

三、支出决算表.....	23
四、财政拨款收入支出决算总表.....	23
五、财政拨款支出决算明细表.....	23
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	23
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	23
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	23
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	23
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	23
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	23
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	23
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	23
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	23

# 第一部分 单位概况

## 一、职能简介

拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施；贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律法规和规章；负责管理各项财政收支；监督管理全市政府采购工作；编审国有资本经营、基金等预决算；监督财政性经济发展支出、政府性管理工作；严控政府性债务风险，制定具体管理办法，负责管理政府债务；监督和规范会计行为，组织管理全市财政业务培训；负责财政绩效评价。

## 二、2021 年重点工作完成情况

在市委、市政府领导下，围绕全市经济社会发展大局，积极发挥财政职能，大力组织财政收入，强化资金保障，加快推进财政改革，有力推动了全市经济社会持续健康发展。

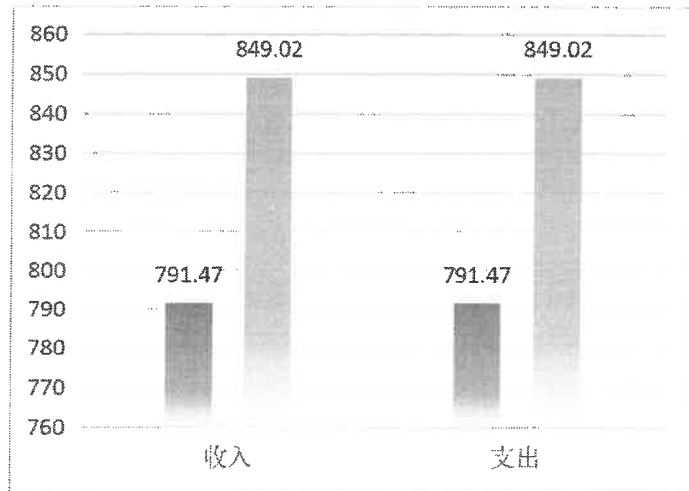
# 第二部分 2021 年度单位决算情况说明

## 一、收入支出决算总体情况说明

2021 年度收、支总计 849.02 万元。与 2020 年相比，收、

支总计各增加 57.55 万元，增长 7.27%。主要变动原因是项目支出增加。

收、支决算总计变动情况图 (单位：万元)



## 二、收入决算情况说明

2021 年本年收入合计 849.02 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 849.02 万元，占 100%。

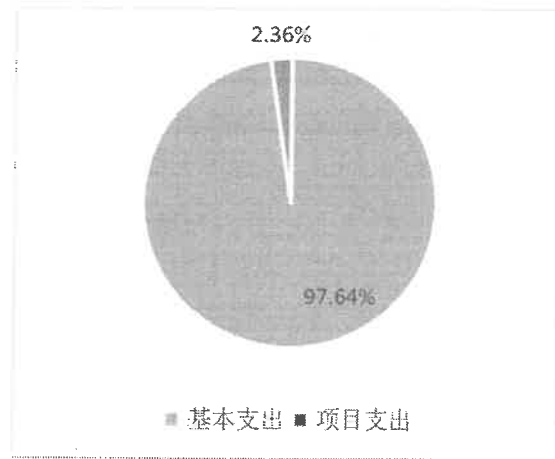
收入决算结构图



## 三、支出决算情况说明

2021年本年支出合计849.02万元，其中：基本支出829.02万元，占97.64%；项目支出20万元，占2.36%。

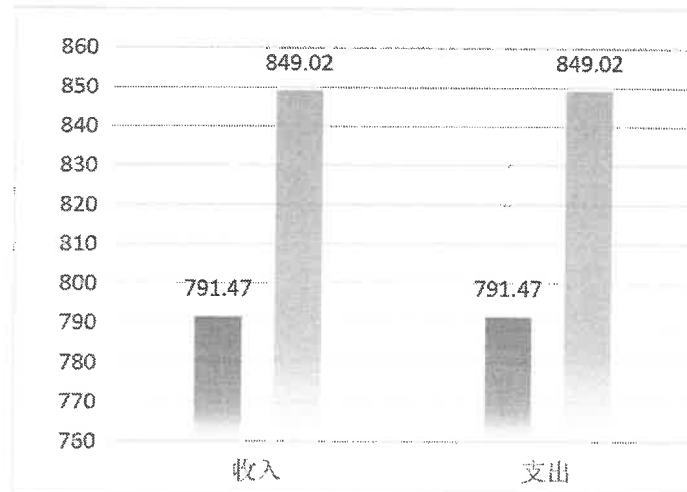
支出决算结构图



#### 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年财政拨款收、支总计849.02万元。与2020年相比，财政拨款收、支总计各增加57.55万元，增长7.27%。主要变动原因是项目支出增加。

财政拨款收、支决算总计变动情况 (单位：万元)

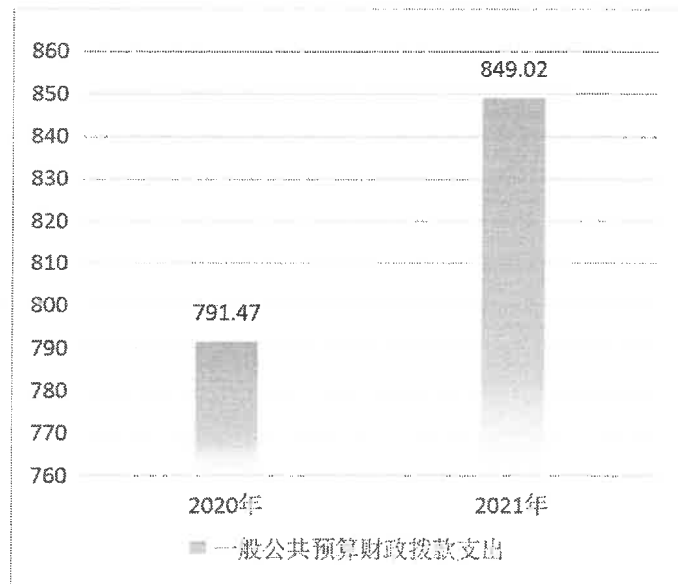


#### 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明

### （一）一般公共预算财政拨款支出决算总体情况

2021年一般公共预算财政拨款支出849.02万元，占本年支出合计的100%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出增加57.55万元，增长7.27%。主要变动原因是项目支出增加。

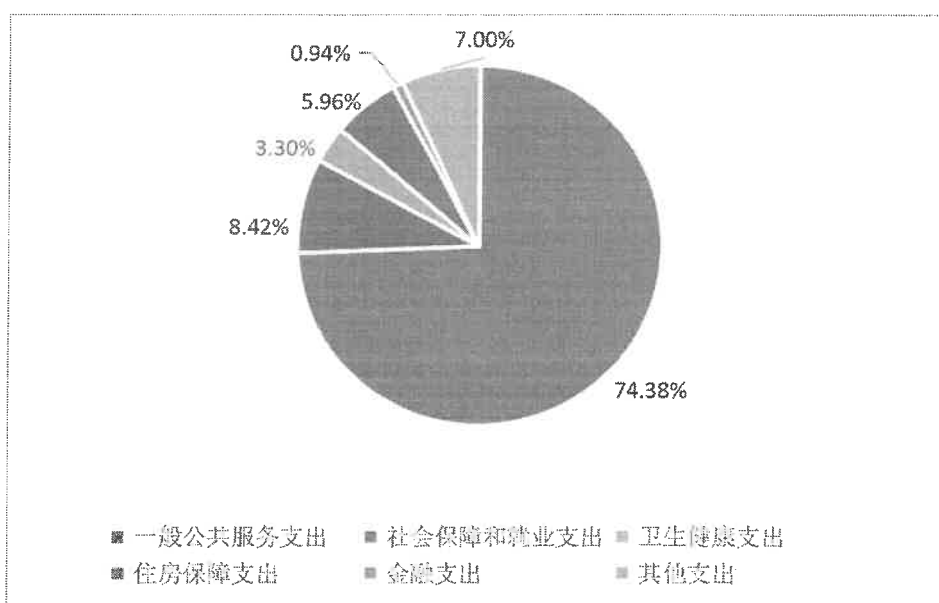
一般公共预算财政拨款支出决算变动情况(单位:万元)



### （二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年一般公共预算财政拨款支出849.02万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出631.46万元，占74.38%；社会保障和就业（类）支出71.45万元，占8.42%；卫生健康支出28.01万元，占3.30%；金融支出8万元，占0.94%；住房保障支出50.61万元，占5.96%；其他支出59.50万元，占7.00%。

### 一般公共预算财政拨款支出决算结构



### (三) 一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021 年一般公共预算支出决算数为 849.02，完成预算 100%。其中：

1. 一般公共预算支出-财政事务-行政运行：支出决算为 446.88 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数；一般公共预算支出-财政事务-一般行政管理事务：支出决算为 20 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数；一般公共预算支出-财政事务-财政国库业务：支出决算为 5 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数；一般公共预算支出-财政事务-事业运行：支出决算为 153.58 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。一般公共预算支出-财政事务-其他财政事务支出：支出决算为 6 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

2. 社会保障和就业支出-行政事业单位养老支出-机关事业单位基本养老保险缴费支出：支出决算为 69.76 万元，

完成预算 100%，决算数等于预算数；社会保障和就业支出-抚恤-死亡抚恤：支出决算为 1.68 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

3. 卫生健康支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗：支出决算为 19.42 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数；卫生健康支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗：支出决算为 8.59 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

6. 金融支出-金融发展支出-其他金融发展支出：支出决算为 8 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

7. 住房保障支出-住房改革支出-住房公积金：支出决算为 50.61 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

8. 其他支出-其他支出-其他支出：支出决算为 59.50 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

## 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 829.02 万元，其中：

人员经费 677.62 万元，主要包括：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、退休费、抚恤金。

公用经费 151.41 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、公务接待费、

劳务费、委托业务费、工会经费、办公设备购置、费用补贴。

## 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

2021年“三公”经费财政拨款支出决算为1.53万元，完成预算100%，决算数预算数持平主要原因是本年度公务接待费实际支出与上年度持平。

### （二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算1.53万元，占100%。具体情况如下：

#### “三公”经费财政拨款支出结构



1. 因公出国（境）经费支出0万元，因公出国（境）支出决算与2020年无变化。

2. 公务用车购置及运行维护费支出0万元因公出国(境)支出决算与2020年无变化。

3. 公务接待费支出1.53万元，完成预算100%。公务接

待费支出决算与 2020 年无变化。

其中：

国内公务接待支出 1.53 万元，主要用于开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等。国内公务接待 35 批次，210 人次（不包括陪同人员），共计支出 1.53 万元；具体内容包 括：接待达州市财政局来万开展党史学习教育活动 4743 元，接待达州市财政局来万调研“盘活镇村公有资产”接待 1632 元，接待叙永县财政局来万交流学习 1646 元，接待达州市财政局来万检查预决算公开情况业务 684 元，接待达州市财政局来万开展目标绩效检查 754 元，接待省财政厅社保处一行来万调研社保工作 1200 元，接待达州市督促检查我市目标绩效管理开展直达资金、政府债券管理情况等督查工作 1350 元，接待达州市财政局预算一体化工作检查及财政收入虚假问题工作检查 1392 元，接待达州市委巡查工作组来万开展粮食购销邻域市县联动专项巡查 1907 元。

外事接待支出 0 万元。

## **八、政府性基金预算支出决算情况说明**

2021 年政府性基金预算财政拨款支出 0 万元。

## **九、国有资本经营预算支出决算情况说明**

2021 年国有资本经营预算财政拨款支出 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

2021年，万源市财政局机关运行经费支出151.41万元，比2020年增加8.51万元，增长5.95%。主要原因是本年度日常公用经费增加。

### （二）政府采购支出情况

2021年，万源市财政局政府采购支出总额202.2万元，其中：政府采购服务支出202.2万元。主要用于专项债券“一书两案”咨询服务费等。

### （三）国有资产占有使用情况

截至2021年12月31日，万源市财政局共有车辆0辆。

### （四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在2021年度预算编制阶段，组织对大平台网络租赁项目开展了预算事前绩效评估，对该项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取该项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对该项目开展了绩效自评，2021年特定目标类部门预算项目绩效目标自评表见附件（第四部分）。

## 第三部分 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. 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。

3. 一般公共服务支出-财政事务-行政运行：指反映行政单位的基本支出。

一般公共服务支出-财政事务-一般行政管理事务：指反映行政单位未单独设置项级科目的其他项目支出。

一般公共服务支出-财政事务-财政国库业务：指反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

一般公共服务支出-财政事务-其他财政事务支出：指反映其他财政事务方面的支出。

4. 社会保障和就业支出-行政事业单位养老支出-机关事业单位基本养老保险缴费支出：指反映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。

社会保障和就业支出-抚恤-死亡抚恤：指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以及丧葬补助费。

5. 卫生健康支出-行政事业单位医疗-行政单位医疗：指反映财政部门安排的行政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。

卫生健康支出-行政事业单位医疗-事业单位医疗：指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。

6. 金融支出-金融发展支出-其他金融发展支出：指反映用于其他金融发面的支出。

金融支出-其他金融支出-其他金融支出：指反映用于金融发面的支出。

7. 住房保障支出-住房改革支出-住房公积金：指反映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。

8. 其他支出-其他支出-其他支出：指反映除上述项目以外不能划分到具体功能科目中的支出项目。

9. 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。

10. 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。

11. “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。

12. 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

### 附件 1

# 万源市财政局 2021 年部门整体支出绩效评价报告

## 一、部门概况

### （一）机构组成。

万源市财政局系行政单位，下属事业单位 2 个，包括财政评审中心、罚没办。

### （二）机构职能。

拟定并组织实施财税发展战略、规划、政策和改革方案；执行国家财税方面的法律、法规和方针、政策；承担财政收支、非税收入管理；监督管理全市政府采购工作；编审国有资本经营、基金等预决算；监督财政性经济发展支出、政府性管理工作；严控政府性债务风险，制定具体管理办法，负责管理政府债务；监督和规范会计行为，组织管理全市财政业务培训；负责财政绩效评价。

### （三）人员概况。

截至目前，现有人员 56 人，其中公务员 26 人、工勤人员 8 人，事业人员 22 人。

## 二、部门财政资金收支情况

### （一）部门财政资金收入情况。

2021年万源市财政局收入预算总额为849.02万元，其中：一般公共预算财政拨款收入849.02万元。

## （二）部门财政资金支出情况。

2021年本年支出合计849.02万元，其中：基本支出829.02万元，占97.64%；项目支出20万元，占2.36%。与2020年相比，支出增加57.55万元，增加7.27%。主要用于以下方面：工资福利支出636.43万元，占74.96%；商品和服务支出171.41万元，占20.19%；对个人和家庭的补助41.18万元，占4.85%。

## 三、部门整体预算绩效管理情况

### （一）部门预算管理。

2021年预算我单位在职人员的正常办公、生活秩序、基层政权基本运转等目标，截止年底完成年度目标，根据实际情况预算编制基本准确，严格按照《预算法》控制支出，预算动态调整合理，执行进度平稳进行，无违规记录。

### （二）结果应用情况。

我单位部门绩效自评质量良好，定期进行绩效目标公开。

## 四、评价结论及建议

### （一）评价结论。

认真执行年初部门预算和财政政策要求。我局经费安排严格按照年初预算来执行，有效防止超预算；在资金使用上，严格遵守各项财经法规和财务管理制度规定，支出符合部门预算批复的用途，无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

### （二）存在问题。

财政收支矛盾仍然突出，地方财政风险加大。

### （三）改进建议。

1、加强管理，严控行政支出。目前我局三公经费的预算执行情况较好，但仍需进一步严控三公经费支出，严格三公经费支出的审批流程，进一步细化三公经费的管理。

2、科学理财，强化财政职能作用。按照中央和省、市部署，进一步强化财政监督，积极推进财政预算、财政决算公开，不断提高财政透明度。

## 附件 2

# 大平台网络租赁项目 2021 年绩效评价报告

## 一、项目概况

### （一）项目基本情况。

“大平台网络租赁项目”是政府财政管理信息系统，是利用先进的信息技术，支撑以预算编制、国库集中支付为核心应用的政府财政管理综合信息系统。保障了财政业务系统与数据安全，保障了财政内网网络安全稳定，有力支撑了财政信息化建设。

### （二）项目绩效目标。

保障财政业务系统与数据安全，保障财政内网各网络安全稳定，保障财政内网终端电脑正常使用。

### （三）项目自评步骤及方法。

为了解项目实施的绩效情况，根据本项目的评价指标，在对评价证据汇总分析的基础上，实时了解网络运行状况，绩效评价等次为良好。

## 二、项目资金申报及使用情况

### （一）项目资金申报及批复情况。

“大平台网络租赁”项目申报财政资金 8 万元，财政批复资金 8 万元。

## （二）资金计划、到位及使用情况。

1. 资金计划。2021 年度“大平台网络租赁”项目财政资金预算 20 万元。

2. 资金到位。截至 2021 年 12 月 31 日止，实际到位 20 万元，资金到位率 100%。

3. 资金使用。实际使用项目资金 20 万元，资金使用率为 100%，完全按照年初财政项目预算资金使用计划使用。

## （三）项目财务管理情况。

我单位能按照财务管理制度、内部控制审批制度等管理制度执行，总体上各项财务制度能够执行到位，资金拨付手续齐全，财务管理情况较好，无经费延迟下拨情况。

## 三、项目实施及管理情况

结合项目组织实施管理办法，重点围绕以下内容进行分析评价，并对自评中发现的问题分析说明。

### （一）项目组织架构及实施流程。

根据四川省、达州市相关要求，由我局进行牵头管理，其他部门联合协助。

### （二）项目管理情况。

一是实行技术包干制，派技术过硬、经验较强的专业技术人员全面进行技术指导和跟踪服务。二是严格管理，严格按照上级财政部门对信息化资金的使用管理相关规定对专项资金进行专账管理和使用，确保方向和规、程序规范。

我局按照上级财政部门相关文件要求，对各项目严格履行政府采购程序，签订政府采购合同。

### **（三）项目监管情况。**

针对项目基本情况、绩效情况、存在的问题，按照科学规范、公开公正的原则，采取比较法、成本法进行项目评价。

## **四、项目绩效情况**

### **（一）项目完成情况。**

#### **1. 项目经济性分析。**

（1）项目成本（预算）控制情况：以项目施工过程中控制为重点进行全面控制。

（2）项目成本（预算）节约情况：制定了降低成本或节约成本的措施，建立财务收支账目，可以观察到计划支出与实际支出偏差情况，便于进行成本控制。同时，以节约项目成本、保证项目质量为前提，加强风险管理。

#### **2. 项目的效率性分析。**

（1）项目保障期限：自 2021 年 1 月至 2021 年 12 月。

（2）项目完成质量：达到预期目标。

### **（二）项目效益情况。**

（1）项目预期目标完成程度：保障财政专网网络安全稳定，保障财政业务系统安全稳定，项目建设达到了预期建设目标。

（2）项目实施对经济和社会的影响：规范财政行为，

提高财政业务办理效率，提高财务管理水平，保证财政各系统持续健康运行，提高群众满意率。

## 五、评价结论及建议

### （一）评价结论。

保障财政信息化建设正常实施，保障财政业务系统与数据安全，保障财政内网网络安全稳定，保障财政内网终端电脑正常使用。

### （二）存在的问题。

网络状态仍存在不稳定现象。

### （三）相关建议。

加大网络维护力度，保障网络系统的畅通、安全，提高办公效率。

## 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、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表