

2020 年度

乐山市财政局部门决算编制说明

目录

公开时间：2021年9月28日

第一部分 部门概况.....	4
一、基本职能及主要工作.....	4
二、机构设置.....	7
第二部分 2020 年度部门决算情况说明.....	9
一、收入支出决算总体情况说明.....	9
二、收入决算情况说明.....	10
三、支出决算情况说明.....	10
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....	11
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....	11
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明.....	15
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明.....	16
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....	18
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....	18
十、其他重要事项的情况说明.....	18
第三部分 名词解释.....	37
第四部分 附件.....	42
附件 1.....	42
第五部分 附表.....	49
一、收入支出决算总表.....	49

二、收入决算表.....	49
三、支出决算表.....	49
四、财政拨款收入支出决算总表.....	49
五、财政拨款支出决算明细表.....	49
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	49
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	49
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	49
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	49
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	49
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	49
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	49
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表.....	49
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	49

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

（一）主要职能。

乐山市财政局主要职责：贯彻执行国家、省财税方面的方针、政策和法律、法规，拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，承担各项财政收支管理的责任，负责政府非税收入管理，执行国库管理制度、国库集中收付制度，负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，负责办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，负责投资评审管理工作，组织执行政府债务管理制度和政策，负责管理全市的会计工作等。全面推进财政综合绩效管理，狠抓财政收入增长，继续优化支出结构，着力保障和改善民生；强化财政资金监管，开展预算执行中期评估和项目支出绩效评价，确保财政资金安全；不断深化财政改革，加快推进市县管理同步，促进全市理财水平整体提升。

（二）2020年重点工作完成情况。

2020年，市财政局在市委、市政府的坚强领导下，坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻习近平总书记对四川工作系列重要指示精神，全

面贯彻落实中央、省市各项决策部署，扎实开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，落实新发展理念和高质量发展要求，围绕“旅游兴市、产业强市”发展主线，以财政改革、队伍建设、行政运行管理为抓手，统筹推进财政各项工作。

1、落实积极财政政策，助推经济高质量发展。

全面贯彻落实深化增值税改革、小微企业普惠性税收减免、个人所得税改革等一系列减税降费政策，以真金白银支持实体经济恢复发展和“六稳”“六保”工作。不断规范和推进 PPP 项目管理，乐西高速（乐山至马边段）、省道 103 线等 32 个项目转入执行阶段、采购阶段。积极向上争取资金，到位上级资金较 2019 年增长 27.9%，其中：专项债券较 2019 年翻一番，保障了全市重大项目顺利实施。

2、坚持财政增收节支，强化重点领域保障。

坚持依法征收、应收尽收。强化税源培育，建立“管行业、抓税收”联动工作机制，市区联动着力推进中心城区税源培育。挖掘资产资源等非税增收潜力。树牢艰苦奋斗、勤俭节约的思想，坚决落实政府过“紧日子”要求，修订完善会议费、培训费等管理制度。开展市级预算执行中期评估，采取“四个一批”的举措压减支出 7.41 亿元；加大预算结余结转资金清理，盘活存量资金 1 亿元。制定

重点推进项目“挂图作战”资金筹集方案，筹集资金 331 亿元。

3、防范化解运行风险，筑牢财政安全屏障。

法定债务率处于绿色等级，政府债务总体可控；坚决遏制隐性债务增量，有序化解隐性债务存量，完成 2020 年隐性债务化解任务。加强地方政府债务管理，规范债券资金使用，实施专项债券项目全生命周期管理，试点专项债券全生命周期管理平台。积极推进债务展期和重组，对利率较高、期限短的债务“以低换高、以长换短”，缓释政府偿债压力。持续推进市县财政暂付款清理消化，防范财政运行风险。切实兜牢“三保”底线，构建全过程、全方位的防控体系。

4、加强基本民生保障，增进人民群众福祉。

持续加大民生投入，全年民生支出占一般公共预算支出比重保持在 65%以上。34 件民生实事投入资金 34.1 亿元。支持教育、医疗卫生、社会救助、就业创业等社会事业发展。支持稳定生猪生产和猪肉保供稳价，发放困难群体价格临时补贴 1.3 亿元。持续推进惠民惠农财政补贴“一卡通”改革，建立阳光审批长效机制。支持棚户区、老旧小区、农村危房和土坯房改造。完善应急救灾经费保障机制，支持洪涝、地质灾害、森林火灾等自然灾害应急抢险和灾后恢复重建工作。

5、持续深化财政改革，提高财政治理能力。

贯彻新《预算法实施条例》，细化预算决算公开信息。全面实施预算绩效管理，完成乐山一中二期、一职中新校园建设、河流管理范围划定等项目绩效评价。制定《乐山市基本公共服务领域市与县（市、区）共同财政事权和支出责任划分改革方案》，推进共同财政事权和支出责任改革。牢固树立依法行政依法理财的法治意识，建立财政政策法规库。强化财政投资评审、政府采购、资产、住房公积金、财政票据等管理。加强中央直达资金和扶贫资金监管。严肃财经纪律，持续加强违规发放津贴补贴奖金整治。加强人大、巡视巡察、审计反馈问题整改。

二、机构设置

乐山市财政局下属二级单位 7 个，其中行政单位 0 个，参照公务员法管理的事业单位 2 个，其他事业单位 5 个。

纳入乐山市财政局 2020 年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

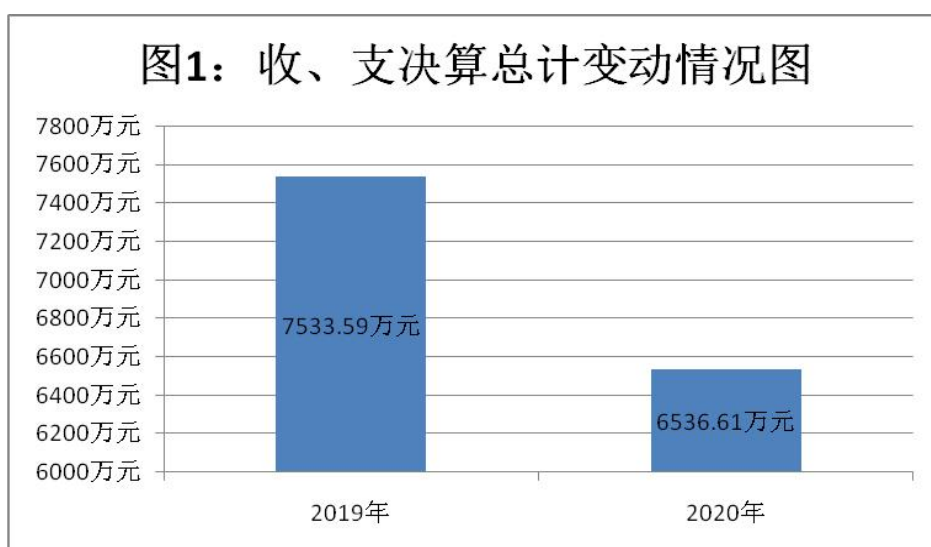
1. 乐山市财政国库支付中心
2. 乐山市财政收费票据监管中心
3. 乐山市财政投资评审中心
4. 乐山市预算编审中心

5. 乐山市住房公积金管理中心
6. 乐山市政府与社会资本合作和投资基金中心
7. 乐山市财政数据中心

第二部分 2020 年度部门决算情况说明

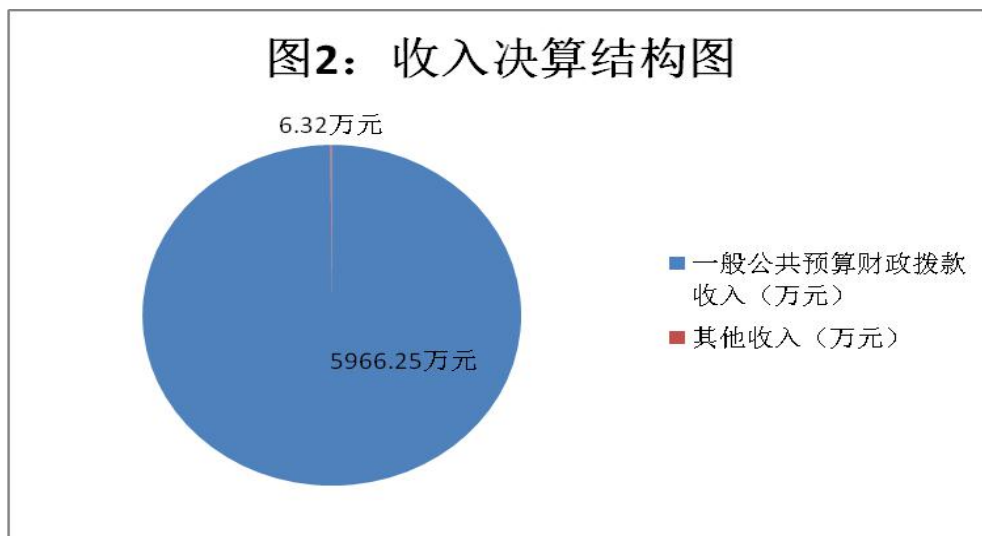
一、收入支出决算总体情况说明

2020 年度收、支总计 6536.61 万元。与 2019 年相比，收、支总计各减少 996.98 万元，下降 13.23%。主要变动原因一是坚持厉行节约、过“紧日子”的相关要求，严控“三公”经费、培训费、会议费、差旅费支出。二是做实做细内部控制制度建设，加强支出进度管理，完善预算动态监控，提前预计，加强重点项目经费的管理，从紧控制资金支付，机关压缩委托业务费 92.31 万元，财政身份认证与授权系统国产化升级项目按合同在 2021 年支付余额 93.96 万元，公积金中心信息化建设改变支付方式，压缩 106 万元，公积金中心区县营业部办公用房购置经费 351 万，因入驻政务中心，不再支付等。



二、收入决算情况说明

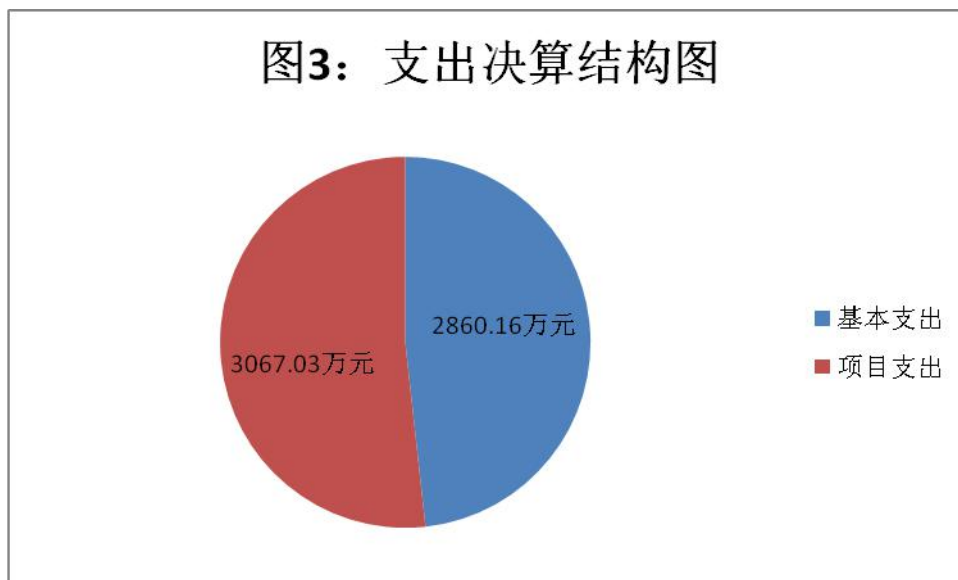
2020年本年收入合计5972.57万元，其中：一般公共预算财政拨款收入5966.25万元，占99.89%；政府性基金预算财政拨款收入0万元，占0%；上级补助收入0万元，占0%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；附属单位上缴收入0万元，占0%；其他收入6.32万元，占0.11%。



三、支出决算情况说明

2020年本年支出合计5927.19万元，其中：基本支出2860.16万元，占48.25%；项目支出3067.03万元，占51.75%；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%。

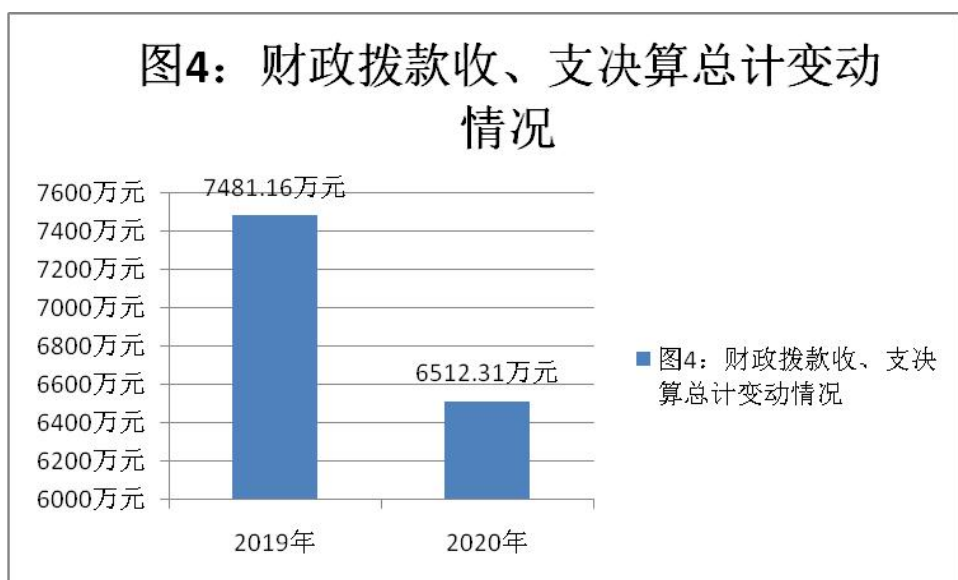
图3：支出决算结构图



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2020年财政拨款收、支总计6512.31万元。与2019年相比，财政拨款收、支总计各减少968.85万元，下降12.95%。主要变动原因是厉行节约。

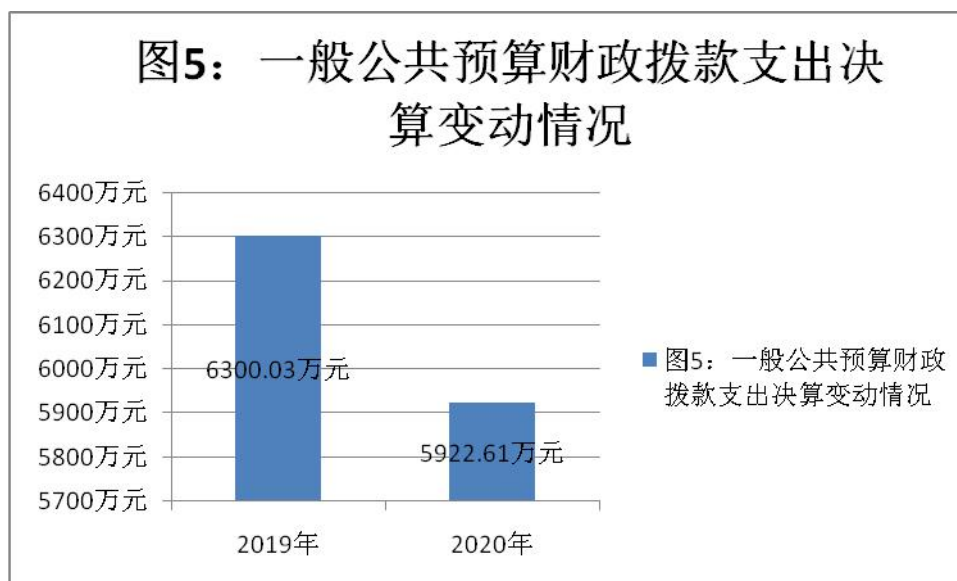
图4：财政拨款收、支决算总计变动情况



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

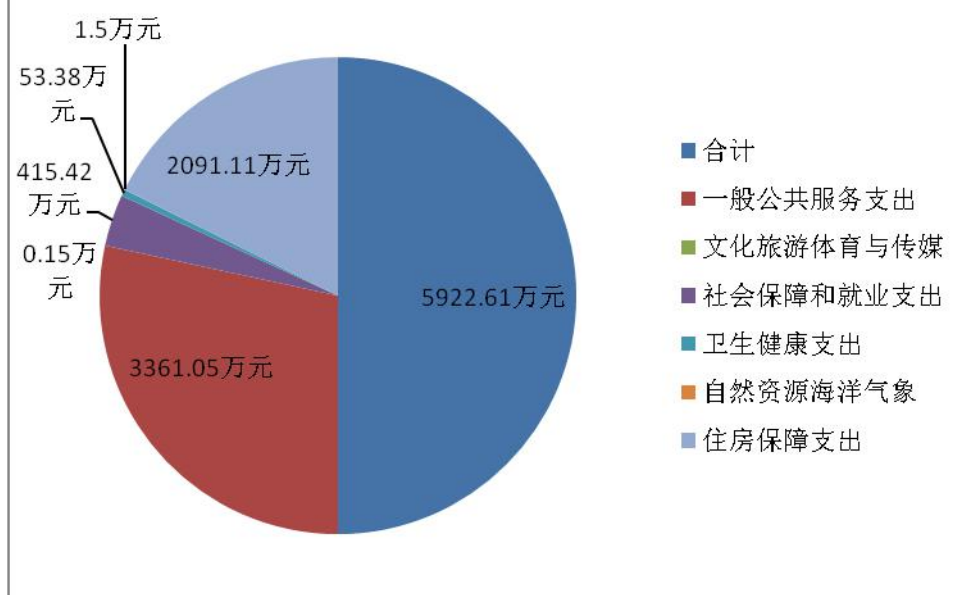
2020年一般公共预算财政拨款支出5922.61万元，占本年支出合计的100%。与2019年相比，一般公共预算财政拨款减少377.428万元，下降5.99%。主要变动原因是厉行节约。



（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2020年一般公共预算财政拨款支出5922.61万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出3361.05万元，占56.75%；教育支出（类）0万元，占0%；科学技术（类）支出0万元，占0%；文化旅游体育与传媒（类）支出0.15万元，占0%；社会保障和就业（类）支出415.42万元，占7.01%；卫生健康支出53.38万元，占0.9%；自然资源海洋气象等支出1.50万元，占0.03%；住房保障支出2091.11万元，占35.31%。

图6 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

2020年一般公共预算支出决算数为5922.61,完成预算99.27%。其中:

1. 一般公共预算(类)财政事务(款)行政运行(项):支出决算为1616.86万元,完成预算100%。

2. 一般公共预算(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项):支出决算为741.17万元,完成预算90.70%,决算数小于预算数的主要原因是年终拨付款项,有些项目没来得及实施。

3. 一般公共预算(类)财政事务(款)其他财政事务支出(项):支出决算为997.15万元,完成预算100%。

4. 一般公共预算(类)纪检监察事务(款)一般行

政管理事务(项): 支出决算为 5.86 万元,完成预算 100%。

5. 文化旅游体育与传媒(类)体育(款)行政运行(项): 支出决算为 0.15 万元,完成预算 100%。

6. 社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)行政单位离退休(项): 支出决算为 76.56 万元,完成预算 100%。

7. 社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)事业单位离退休(项): 支出决算为 13.40 万元,完成预算 100%。

8. 社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)机关事业单位基本养老保险缴费(项): 支出决算为 198.90 万元,完成预算 100%。

9. 社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)机关事业单位职业年金缴费(项): 支出决算为 100.77 万元,完成预算 100%。

10. 社会保障和就业(类)行政事业单位养老(款)其他行政事业单位养老(项): 支出决算为 3.58 万元,完成预算 100%。

11. 社会保障和就业(类)抚恤(款)死亡抚恤(项): 支出决算为 15.76 万元,完成预算 100%。

12. 社会保障和就业(类)其他社会保障和就业(款)其他社会保障和就业(项): 支出决算为 6.46 万元,完

成预算 100%。

13. 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 47.13 万元，完成预算 100%。

14. 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 6.25 万元，完成预算 100%。

15. 自然资源海洋气象等（类）自然资源事务（款）行政运行（项）：支出决算为 1.50 万元，完成预算 100%。

16. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：支出决算为 185.17 万元，完成预算 100%。

17. 住房保障（类）城乡社区住宅（款）住房公积金管理（项）：支出决算为 1905.94 万元，完成预算 100%。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 2860.06 万元，其中：

人员经费 2618.92 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、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、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 241.14 万元，主要包括：办公费、印

刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国（境）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

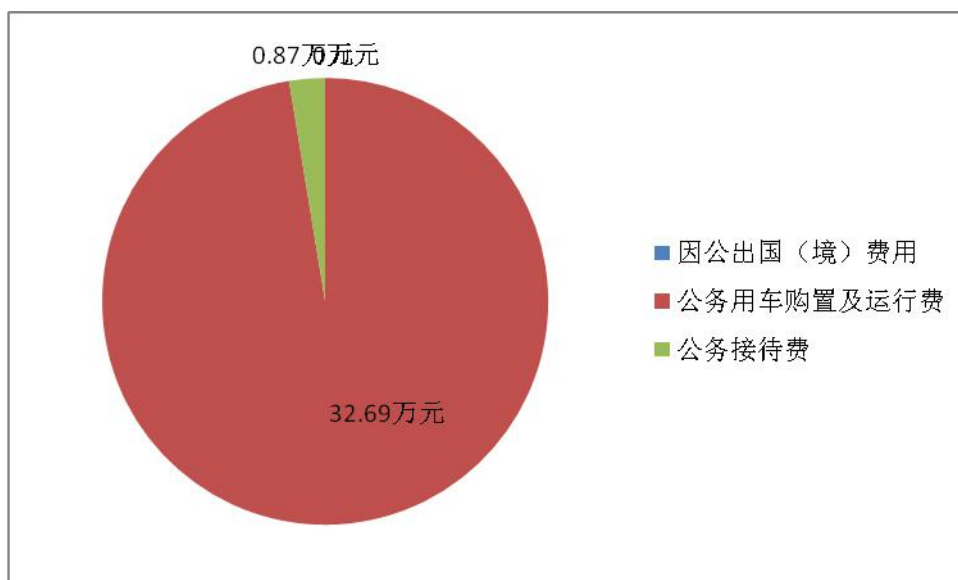
七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

2020年“三公”经费财政拨款支出决算为33.56万元，完成预算100%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2020年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算32.69万元，占97.41%；公务接待费支出决算0.87万元，占2.59%。具体情况如下：



1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 0%。全年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国（境）支出决算比 2019 年减少 4.54 万元，下降 100%。主要原因是今年无人出国。

开支内容包括：无。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 32.69 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2019 年减少 10.18 万元，下降 23.75%。主要原因是严格执行公务用车改革管理制度，压缩支出。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元。截至 2020 年 12 月底，单位共有公务用车 18 辆，其中：轿车 12 辆、越野车 3 辆、载客汽车 3 辆。

公务用车运行维护费支出 32.69 万元。主要用于区县公积金中心、财政监督检查、扶贫攻坚、外出参加调研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 0.87 万元，完成预算 100%。公务接待费支出决算比 2019 年减少 1.21 万元，下降 58.17%。

主要原因是按照中央八项规定及厉行节约、反对浪费的要求，简化接待程序，严格控制用餐及住宿标准，减少公务接待开支。其中：

国内公务接待支出 0.87 万元，主要用于执行公务、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 16 批次，120 人次（不包括陪同人员），共计支出 0.87 万元。

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

2020 年政府性基金预算拨款支出 0 万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2020 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

2020 年，乐山市财政局机关运行经费支出 197.13 万元，比 2019 年增加 23.03 万元，增长 13.23%。主要原因是疫情及“8.18”洪灾影响，运行成本增大。

（二）政府采购支出情况

2020年，乐山市财政局政府采购支出总额248.53万元，其中：政府采购货物支出16.73万元、政府采购工程支出0万元、政府采购服务支出231.80万元。主要用于伙食团开支、办公设备购置、软件购置。授予中小企业合同金额146.11万元，占政府采购支出总额的58.79%，其中：授予小微企业合同金额146.11万元，占政府采购支出总额的58.79%。

（三）国有资产占有使用情况

截至2020年12月31日，乐山市财政局共有车辆18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16辆，其他用车主要是用于公务用车及公积金业务用车等，单价50万元以上通用设备4台（套），单价100万元以上专用设备1台（套）。

（四）预算绩效管理情况。

根据预算绩效管理要求，本部门在年初预算编制阶段，组织对“财政身份认证与授权系统国产化升级项目”、“咨询及委托业务费”、“代理银行手续费”、“PPP中介服务费和专家论证咨询费”、“财政收费票据工本费”、“公积金信息化建设”、“公积金政务专项经费”、“财政收费票据工本费”等开展了预算事前绩效评估，对11个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取5个项目开展绩效监控。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出开展绩效自评，从评价情况来看预决算编制合理，支出高效，进度执行规范。财政支出既保障本部门机关正常运转，又保证了重点项目开支，财政支出绩效良好。从评价情况来看确保了财政资金支出的均衡平稳，科学合理。同时，利用有限的资金，着力提高资金使用绩效，把资金放大使用，用好，用活。

1. 项目绩效目标完成情况。

本部门在 2020 年度部门决算中反映“财政身份认证与授权系统国产化升级项目”、“咨询及考试业务费”、“代理银行手续费”、“PPP 中介服务费和专家论证咨询费”、“财政收费票据工本费”、“公积金信息化建设”、“公积金政务专项经费”、“财政收费票据工本费”等 11 个项目绩效目标实际完成情况。选取 5 个项目开展绩效监控，完成情况如下。

(1)“财政身份认证与授权系统国产化升级”项目项目绩效目标完成情况综述：项目全年预算数 129 万元，执行数为 35.04 万元，完成预算的 27.16%，通过项目实施，完成乐山市财政身份认证与授权系统国产化升级项目，达到财政部要求。升级项目涵盖区县，由市财政局集中部署，建设市级身份认证系统中心。项目完成情况：部署以下设备：2 台防火墙，2 台身份认证网关，2 台身份认证服务器（HA, IMS, FCMS, LDAP, 国产操作系统，国产数据库），1

台服务器密码机，1台高级威胁检测，1台备份系统、已经制作600多个ukey并下发到用户。

发现的主要问题：预算执行率较低，按照合同延迟至下年开展，主要是验收运行，属于正常情况。下一步改进措施：一是迅速落实开展此项工作的可行性分析，二是倒排时间，在2021年3月前顺利推进此项工作。三是配合全省拟上线的预算管理一体化系统，统筹安排，完成财政身份认证与授权系统国产化升级项目。

项目支出绩效目标完成情况表 (2020年度)

项目名称		财政身份认证与授权系统国产化升级项目			
预算单位		乐山市财政局			
预算执行情况 (万元)	预算数:	129	执行数:	35.04	
	其中-财政拨款:	129	其中-财政拨款:	35.04	
	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	
	按财信〔2017〕17号文及川财网信办〔2018〕2号文要求,完成乐山市财政身份认证与授权系统国产化升级项目,达到财政部要求。升级项目涵盖区县,由市财政局集中部署,建设市级身份认证系统中心			完成乐山市财政身份认证与授权系统国产化升级项目,达到财政部要求。升级项目涵盖区县,由市财政局集中部署,建设市级身份认证系统中心	
绩效指标	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)

标 完 成 情 况	项 目 完 成	数量 指标	升级项目涵盖区县，由市财政局集中部署，建设市级身份认证系统中心	全市所有预算单位约 2660 个，加上各级财政用户，CA 用户数估计超过 6000 个	完成全市所有预算单位 2660 个，加上各级财政用户，CA 用户数估计超过 6000 个	
			统一管理	建成后系统日常维护工作由市财政局统一负责	完成建设	
			参照川财网信办〔2018〕2 号文按地市级财政标准进行升级	升级部署身份认证模块中证书综合管理系统，授权管理模块中的用户属性管理系统（UMS）、应用安全模块中的身份认证网关及基础软硬件系统。	完成建设	
			PC 服务器	1 台	2 台身份认证服务器（HA, IMS, FCMS, LDAP	
			交换机	2 台	1 台高级威胁检测，1 台备份系统、	
			防火墙	2 台	2 台防火墙	
			密码机	1 台	1 台服务器密码机	
			USB KEY	1000 套	已经制作 600 多个 ukey 并下发到用户	
			其他相关证书、操作等系统	约 10 套		
			质量 指标	达到财政部要求	将财政身份认证系统的 RA，身份认证网关，密码机，USBKEY 等升级到支持国产密码算法的软硬件产品。	达到财政部要求
				落实安全保障要求	提升财政业务系统整体安全保障，完成财政身份认证系统升级。	提升财政业务系统整体安全保障，完成财政身份认证系统升级。
			时效 指标	完成建设	2020 年 6 月前	

	成本指标	升级部署管理系统，授权管理模块中的用户属性管理系统，应用安全模块中的身份认证网关及基础软硬件系统。	129 万		
	预算执行率		严格控制在预算内	按合同及验收情况完成执行	
项目效益	安全稳定		确保我市财政网络和业务系统的安全稳定运行	确保我市财政网络和业务系统的安全稳定运行	
		经济 效益 指标	财政身份认证系统升级项目涵盖区县，由市财政局集中部署。	财政身份认证系统升级项目涵盖区县，由市财政局集中部署，建设市级身份认证系统中心，各区县不再建设身份认证系统分中心，只需完成相应的系统升级批。	业务应用安全层面：整套身份认证系统采用双机高可用，当主机故障自动将业务切换到备机保障业务连续性，定时备份系统应对突发事件对数据快速恢复；
	社会效益指标	保财政资金安全		建成后，有效保障财政资金安全拨付	
		保障各市县财政信息系统		保障各市县财政信息系统的保密性、完整性、可用性、可审计性和不可否认性	保障各市县财政信息系统的保密性、完整性、可用性、可审计性和不可否认性
	生态效益指标				

	可持续影响指标	集中部署，涵盖区县	各区县不再建设身份认证系统分中心，只需完成相应的系统升级，节省费用约 300 万元。	通过边界部署防火墙实现了身份认证服务器区的隔离与威胁防护实现安全可控，核心交换机旁路部署高级威胁检测分析设备，实时分析内网安全威胁攻击事件进行告警，并提供处置建议，保障内网威胁可视提高响应效果。
			>95%	>95%
满意度指标	满意度指标			

(2) 咨询及委托业务费项目完成情况综述：为落实省市委、政府重要指示精神，通过开展第三方机构参与绩效评价并参与监督检查，对辖区内县级财政部门“两依”状况检查评估，对区县财政资金进行检查，市级部门内部控制报告编报工作检查进一步提升部门绩效意识，科学合理制定绩效评价目标，强化厉行节约意识，进一步促进部门规范财务制度，依法依规使用财政资金，优化细化预算编制，改进项目实施方法，完善项目实施进度跟进措施，提高财政资金使用效率。按照省厅规定的 10 个项目完成对代理机构的监督检查。

存在的主要问题一是部分项目评分年末开展影响支付进度。二是压缩支出，收入收缴管理系统及电子票据系统上线 18 万，此项工作按要求暂未开展；地市州采购交

又检查 18 万，此项工作未聘请第三方机构开展工作。下一步措施一是严格编制预算，做好事前评估，不确定开展的项目不进入预算。二是进一步精细化编制预算项目，具实编好预算；三是科学预测，压缩年初预算编制规模。

项目支出绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		咨询及委托业务费			
预算单位		乐山市财政局			
预算执行情况 (万元)	预算数:	217.5		执行数:	125.19
	其中-财政拨款:	217.5		其中-财政拨款:	125.19
	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	
	为落实省委、政府重要指示精神，通过开展第三方机构参与绩效评价并参与监督检查，对辖区内县级财政部门“两依”状况检查评估，市级部门内部控制报告编报工作检查。进一步提升部门绩效意识，科学合理制定绩效评价目标，强化厉行节约意识，完善项目实施进度跟进措施，提高财政资金使用效率。			1. 通过开展第三方机构参与绩效评价并参与监督检查， 2. 根据省财政厅制定的《2019 年度四川省会计专业技术资格无纸化考试工作方案》要求组织考试、内控监督检查，两依执行检查。 3. 财政采购代理机构监督检查等委托第三方机构参与	
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	数量指标	委托第三方机构参与财政采购代理机构监督检查	按照省厅规定的 10 个项目完成对代理机构的监督检查	采购科委托中衡安信会计师事务所开展 2020 年检查评价 (80%)

					<p>1. 对市管以上 15 条河流及水利工程管理范围划定项目绩效跟踪评价</p> <p>2. 积极打造预算绩效管理典型案例。</p> <p>一是开展乐山一中二期和一职中新校园建设事前评估，节约财政资金 2.5 亿元；二是开展全市流域面积 1000 平方公里以上河流管理范围划定工作中绩效监控，节约财政资金 239 万元，节约比例 39.8%；三是开展农村教师周转宿舍和中小学学生宿舍建设项目事后续效评价，节约财政资金 577 万元。</p> <p>3. (1)2020 年启动事前绩效评估工作，选取 9 个重点项目，包括市政维护费、排水管网维护费等。</p>
		委托第三方机构参与市级绩效评价的费用	第三方机构评价数量较上年度增长 30%，资金项目规模较上年度增长 10%，被评价部门较上年度增长 30%，实现绩效评价结果报告信息公开数较上年度增长 10%		
		委托第三方机构参与农业综合开发项目验收、检查、评审等	25 个项目		<p>1. 按进度开展此项工作</p> <p>2. 机构改革，此项职能移交农村农业局。</p>
		委托第三方参与市级部门内控制度、“两依”监督检查及律师服务费	完成对辖区内县级财政部门的“两依”状况评估及对市级 100 个单位部门的内控制度编报工作的检查		资产管理信息系统 2019 年资产报告、政府报告及实施维护服务
		初级考试人数	>=8500 人		>=8500 人
		中级考试人数	>=7000 人		>=7000 人

	质量指标	委托第三方机构参与财政采购代理机构监督检查	完成 100%	完成 100%
		委托第三方机构参与市级绩效评价的费用	完成 100%	完成 100%
		委托第三方参与市级部门内控制度、“两依”监督检查及律师服务费	完成 100%	50%，项目未开展， 律师服务费改革
		组织考试场次（次）	>=2 次	3 次，含注册会计师考试
		检查通过率	>=95%	>=95%
	时效指标	委托第三方机构参与财政采购代理机构监督检查	按省财政厅规定的时间内完成（一般跨度 4 个月）	规定的时间内完成
		委托第三方机构参与市级绩效评价的费用	2020 年 12 月底	2020 年 12 月底
		委托第三方参与市级部门内控制度、“两依”监督检查及律师服务费	2020 年 12 月底	2020 年 12 月底
	成本指标	委托第三方机构参与财政采购代理机构监督检查	18 万内	18 万内
		委托第三方机构参与市级绩效评价的费用	30 万内	30 万内
		咨询及委托业务费	≥95%	
		考试成本控制数	>=30 每人/每科	30 每人/每科
		内控检查成本控制数	<=6 万元	
	预算执行			57.56%

		率			
项目效益	社会效益指标	委托第三方机构参与政府采购代理机构监督检查	政府采购更加公开化、透明化	政府采购更加公开化、透明化	
		委托第三方机构参与市级绩效评价的费用	财政预算效益更大化、资金使用合理化	财政预算效益更大化、资金使用合理化	
满意度指标	满意度指标	委托第三方机构参与政府采购代理机构监督检查	≥95%	≥95%	
		委托第三方机构参与市级绩效评价的费用	≥95%	≥95%	

(3)代理银行手续费项目绩效目标完成情况综述：顺利完成 2020 年代理银行手续费项目绩效目标，保证财政资金全年 100%安全顺利支付。项目全年预算数 50 万元，执行数为 36.39 万元，完成预算的 73%。通过项目实施，保障了财政资金授权和直接支付业务的安全顺利完成，充分满足了预算单位，银行，财政三方需求。

存在的问题是：因年初无法准确估计全年全市预算单位直接支付的资金总量以及支付笔数，导致实际发生的手续费与年初预算存在较大差异，未能 100%执行预算，属于正常情况。下一步整改措施：在编制下一年预算时尽量精准预估全市全年预算单位直接支付及授权支付金额及

笔数，科学合理制定绩效评价目标，提高财政资金使用效率。

项目支出绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		代理银行手续费			
预算单位		乐山市国库支付中心			
预算执行情况(万元)	预算数:	50	执行数:	36.39	
	其中-财政拨款:	50	其中-财政拨款:	36.39	
	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	
	用于市级财政国库集中支付代理银行手续费。银行办理财政资金授权支付和直接支付，转账手续费以及当日不能清算的垫款利息，统一由市财政与代理银行结算，年资金支付金额大约 140 亿元			国库支付中心全年共支付（大额）12996 笔支出，（小额）44306 笔支出，年资金支付金额 114 亿元，顺利完成全市行政事业单位集中支付任务，实际支付手续费 363868，比年初预算 500000 少 136132 元。	
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	数量指标	银行办理授权支付、直接支付	131847 笔；金额 175 亿元	支付（大额）12996 笔支出，（小额）44306 笔支出，共计金额 114 亿元，顺利完成全市行政事业单位集中支付任务。
		质量	完成国库集中支付	无差错	无差错

		指标			
		时效指标	及时支付	及时支付	及时支付
		成本指标	银行办理授权支付、直接支付	50 万元	实际支付 36.39 万。 (成本指标较年初预算少 13.61 万元,按实际发生数进行支付手续费,为正常情况)
		预算执行率		98%	73% (全年预算单位实际直接支付金额比预计少 26 亿元,导致手续费减少,预算执行率下降 25%)
	项目效益	经济效益指标			
		社会效益指标			
		生态效益指标			
	可持续影响				

		响 指 标			
	满 意 度 指 标	满 意 度 指 标	预算单位满意度	98%	98%
			代理银行满意度	99%	99%
			财政部门、人行 国库满意度	99%	99%

(4) 财政收费票据工本费项目绩效目标完成情况良好。

2020年票据成本项目全年预算数128.77万元，执行数为128.77万元，完成预算的100%。通过项目实施，保障全市财政票据供应。全市财政票据成本128.77万元，市级55万元；区县73.77万元。满足全市非税票据正常使用。(按照项目总体目标简要描述项目成效)，发现的主要问题：需进一步推进财政票据电子化，减少纸质票据。下一步改进措施：积极推广财政电子票据，科学合理保证票据使用规范化。

项目支出绩效目标完成情况表
(2020年度)

项目名称		财政收费票据工本费		
预算单位		乐山市财政票据中心		
预算执 行情况 (万元)	预算数:	128.77	执行数:	128.77
	其中-财政拨款:	128.77	其中-财政拨款:	128.77
	其它资金:	0	其它资金:	
年度目	预期目标		实际完成目标	

标完成情况	财政票据电子化建设 票据成本款			<p>全市深化财政电子票据推广工作，市级 105 个单位已开出财政电子票据，11 个区县具有领用和开具电子票据能力。今年重点对医疗电子票据进行推广。</p> <p>2020 年购票计划，进纸质票据 3516 箱，票据印制成本 110 万元，保障了区县和市级单位的用票需求，比 2019 年同期减少票据成本 30 万元。</p>	
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	数量指标	票据成本款	128.77 万元	缴款书 15 箱 1.1 万元 通用票据 110 箱 3.2 万元 往来票据 22 箱 7.5 万元 医疗票据 3100 箱 90 万元 其他票据 253 箱 26.77 万元
		质量指标			
		时效指标			
		成本指标	减少手工财政票据使用	减少票据成本 30 万元	减少学生、社保和医疗纸质票据使用
		预算执行率	>95%	>95%	100%
	项目效益	经济效益指标			
		社会效益指标			
		生态效益指标			
		可持续影响指标			
	满意度指标	满意度指标		>95%	>95%
			单位使用满意度高 95%	单位使用满意度高 95%	

(5) 公积金中心信息化建设项目绩效目标完成情况

综述：按正常采购程序，结合工作开展情况，本年度完成

了业务系统短信、光纤租赁、信息安全等级保护三级测评备案、业务终端维护、蓄电池、日志审计系统和杀毒软件升级等项目的实施，为中心公积金信息管理系统的运行提供了有效支撑和安全保障，促进了全市住房公积金系统安全平稳运行，从而满足了信息安全等级保护三级建设要求。个别预计信息化项目未实施。

存在的问题：一是加强信息化建设管理，个别外包业务项目，充分考虑节约成本，改变结算方式，由按合同支付改为按实结算，降低费用。二是严格完成信息化向数字经济局报备工作，争取在前置审批时节约资金。下一步改进措施：一是严格编制预算，精准预计来年拟开展信息化建设。二是多方精细化管理信息化建设，按全市统一安排，思考信息化并网上云等工作，压缩年初预算编制规模。

项目支出绩效目标完成情况表 (2020 年度)

项目名称		乐山市住房公积金管理中心信息化建设		
预算单位		乐山市住房公积金管理中心		
预算执行情况 (万元)	预算数:	246	执行数:	139.87
	其中-财政拨款:	246	其中-财政拨款:	139.87
	其它资金:	0	其它资金:	
年	预期目标	实际完成目标		

度 目 标 完 成 情 况	按照《住房公积金信息化建设导则》和《住房公积金信息系统技术规范》要求，持续推进中心信息化建设，提升公积金信息管理系统的安全防范，为广大缴存职工和单位提供优质服务。			按正常采购程序，结合工作开展情况，本年度完成了业务系统短信、光纤租赁、信息安全等级保护三级测评备案、业务终端维护、蓄电池、日志审计系统和杀毒软件升级等项目的实施，为中心公积金信息管理系统的运行提供了有效支撑和安全保障，促进了全市住房公积金系统安全平稳运行，从而满足了信息安全等级保护三级建设要求。个别预计信息化项目未实施。		
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			1 套	按正常采购程序完成采购。预算金额 16 万元，采购金额 15.68 万元	
				业务系统短信	约 430 万条	已完成其采购和实施。
				中心机房服务器等设备维保、信息安全服务外包项目和信息安全等级保护三级测评备案	1 项	中心机房服务器等设备维保、信息安全服务外包项目已完成其采购和实施，预算金额 80000 元，采购金额 78000 元。 信息安全等级保护三级测评备案已完成其采购和实施，预算金额 95000 元，采购金额 95000 元
				日志审计系统和杀毒软件升级	1 项	已完成其采购和实施。
				光纤专线租赁使用	1 项	已完成其采购和实施
				质 量 指 标		
	时 效 指 标	完 成 时 间		2020 年 12 月前完成	2020 年 12 月前完成	

	成本指标	中心机房 UPS 专用免维护蓄电池	预算金额 16 万元。	预算金额 16 万元，采购金额 15.68 万元。
		业务系统短信	预算金额 18 万元。	采购金额 17.6 万元
		中心机房服务器等设备维保、信息安全服务外包项目和信息安全等级保护三级测评备案	预算金额 15.6 万元。	1. 中心机房服务器等设备维保、信息安全服务外包项目按照厉行节约的原则，不再实施外包，采用见坏就修的原则，采购和实施，预算金额 8 万元，采购金额 7.8 万元。 2. 信息安全等级保护三级测评备案已完成其采购和实施，预算金额 9.5 万元，采购金额 9.5 万元
		日志审计系统和杀毒软件升级	1. 杀毒软件升级预算金额 6.53 万元； 2. 日志审计系统预算金额 16.5 万元。	杀毒软件升级预算金额 6.53 万元，采购金额 6.4 万元；日志审计系统预算金额 16.5 万元，采购金额 16.15 万元。
		光纤专线租赁使用	预算金额 32.2 万元	支付金额约 31 万元
		中心机房 UPS 专用免维护蓄电池	95%	98%
	预算执行率	业务系统短信	95%	97%
		中心机房服务器等设备维保、信息安全服务外包项目和信息安全等级保护三级测评备案	95%	11.09%
		日志审计系统和杀毒软件升级	95%	97.91%
		光纤专线租赁使用	95%	96.27%
项目效	经济效			

益	益指标			
	社会效益指标	信息化建设项目		提高了服务质量，为公积金缴存职工、群众提供安全可靠的服务。
	生态效益指标			
可持续影响指标				
满意度指标	满意度指标	预算单位满意度	>95%	>95%
		职工满意度	>95%	>95%

2. 部门绩效评价结果。

本部门按要求对 2020 年部门整体支出绩效评价情况开展自评,《乐山市财政局 2020 年部门整体支出绩效评价报告》见附件(附件 1)。

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. 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。

3. 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。

4. 其他收入：指单位取得的除上述收入以外的各项收入。

5. 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。

6. 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。

7. 结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

8. 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。

9. 一般公共服务(类)财政事务(款)行政运行(项)：

指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

10. 一般公共服务（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位（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。

11. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：指除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

12. 一般公共服务（类）纪检监察事务（款）一般行政管理事务（项）：指行政单位（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。

13. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）行政单位离退休（项）：指实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休支出。

14. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）事业单位离退休（项）：指事业单位开支的离退休支出。

15. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（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实际缴纳的基本养老保险费支出。

16. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（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職業年金支出。

17. 社会保障和就业（类）行政事业单位养老（款）其他行政事业单位养老（项）：指除上述其他用于行政事业单位养老方面的支出。

18. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：指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。

19. 社会保障和就业（类）其他社会保障和就业（款）其他社会保障和就业（项）：指除上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

20. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指财政部门集中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、红军老战士待遇的医疗经费。

21. 卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指财政部门集中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人员的医疗经费。

22. 住房保障（类）住房改革（款）住房公积金（项）：

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。

23. 住房保障（类）城乡社区住宅（款）住房公积金管理（项）：指经财政部门批准用于住房公积金管理机构的管理费用支出。

24. 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。

25. 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。

26. 经营支出：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发生的支出。

27. “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。

28. 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

乐山市财政局部门 2020 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。

乐山市财政局下属二级单位 7 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 2 个，其他事业单位 4 个。

（二）机构职能。

贯彻执行国家、省财税方面的方针、政策和法律、法规，拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，承担各项财政收支管理的责任，负责政府非税收入管理，执行国库管理制度、国库集中收付制度，负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，负责办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，负责投资评审管理工作，组织执行政府债务管理制度和政策，负责管理全市的会计工作等，管理全市职工住房公积金等。

（三）人员概况。

截止 2020 年 12 月 31 日财政局机关及下属单位共批复编制 221 人(较上年增加 3 人), 实际人员总数 318 人, 其中: 在编 179 人(较上年减少 3 人), 聘用 139 人(含劳务派遣 1 人)。

二、部门财政资金收支情况

(一) 部门财政资金收入情况。

2020 年本年收入合计 5972.57 万元, 其中: 一般公共预算财政拨款收入 5966.25 万元, 占 99.89%; 政府性基金预算财政拨款收入 0 万元, 占 0%; 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 6.32 万元, 占 0.01%。

(二) 部门财政资金支出情况。

2020 年本年支出合计 5927.19 万元, 其中: 基本支出 2860.16 万元, 占 48.25%; 项目支出 3067.03 万元, 占 51.75%; 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%。

三、部门整体预算绩效管理情况

(一) 部门预算管理。

扎实做好 2020 年预算工作。2020 年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年。一是深入学习贯彻党的十九大、省委十一届全会和市委七届全会精神, 紧扣“旅游兴市、产业强市”工作主线, 围绕支持高质量发展, 围绕加快建设世界重要旅游目的地和全省区域中心城市, 加

大组织收入力度，提高依法理财水平，突出改善民生重点，深化财政改革，落实各项财政政策，圆满完成各项任务。二是严格按照市财政局预算编制要求，认真贯彻落实中央、省委、市委市政府关于“厉行节约”的指示要求，扎实做好预算工作，确保预算编制的科学性和准确性。三是加强支出进度管理，完善预算动态监控，提前预计，在完成一般性支出压缩的情况下，确保机构运行和重大项目实施。四是加强重点经费的管理，严格执行采购工作相关要求，从紧控制资金支付。

（二）结果应用情况。

2020年，市财政局全面贯彻落实中央和省委，市委，省政府，市政府重大决策部署，学习贯彻党的十九大、省委十一届全会和市委七届全会精神，紧扣“旅游兴市、产业强市”工作主线，深化财政改革，落实各项财政政策，促进全市经济社会持续健康发展。

市财政局高度重视部门财政资金的支出绩效工作，对财政下达给本部门的经费制度健全、程序严格、管理规范，严格执行财务管理各项规定，定期开展自查自纠，杜绝奢侈浪费，确保了财政资金支出的均衡平稳，科学合理。2020年度重点按照《市级部门预算执行规则》，贯彻落实中央关于厉行节约“过紧日子”，合理安排资金与预算执行工作，同时，利用有限的资金，着力提高资金使用绩效，在完成一般性支出压减的情况下，确保机关运行和重大项目的实施，圆满完成年初任务。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。

从自评情况来看，市财政局预、决算编制合理，支出规范，财政支出对保障机关正常运行，保障重点项目实施，财政支出绩效良好，综合考核自评得分为 94.84 分。

2020 年度部门整体绩效自评表

部门名称		乐山市财政局					
机构设置		乐山市财政局部门下属二级预算单位 8 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 2 个，其他事业单位 5 个。主要包括：乐山市财政局、乐山市财政国库支付中心、乐山市财政收费票据监管中心、乐山市预算编审中心、乐山市财政评审中心、乐山市政府与政府资本合作和投资基金中心、乐山市住房公积金管理中心、乐山市财政数据中心。					
主要职能职责		贯彻执行国家、省财税方面的方针、政策和法律、法规，拟订全市财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施，承担各项财政收支管理的责任，负责政府非税收入管理，执行国库管理制度、国库集中收付制度，负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，负责办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，负责投资评审管理工作，组织执行政府债务管理制度和政策，负责管理全市的会计工作等，管理全市职工住房公积金等。					
部门资金使用情况 (万元)		预算数		决算数		预算执行率	
		6022.46		5927.18		0.984179222	
一级指标	二级指标	三级指标	年初预期值	实际完成值	分值	得分	扣分原因分析
		得分		100	94.84		
绩效情况	管理指标	预算编制合理性	(管理指标不设绩效指标，按指标评价内容直接评分)	10	9	部分项目执行进度不高，原因是压缩成本，项目未及时开展等。如财政身份认证与授权系统国产化升级项目执行进度 27%，主要是统一安排。	

	预算执行率	预算执行率=1, 得 10 分; 预算执行率<1 时, 按预算执行率*10 计算; 2>预算执行率>1 时, 按 (2-预算执行率)*10 计算; 预算执行率≥2 时, 不得分。		10	9.84	部分项目执行进度不高
	三公经费控制率	(管理指标不设绩效指标, 按指标评价内容直接评分)		10	10	2020 年“三公”经费财政拨款支出决算为 9.8 万元, 完成预算 36.30%, 预决算差异率-63.7%的主要原因是严格执行八项规定, 加强管理, 厉行节约。
	财务管理制度健全性	(管理指标不设绩效指标, 按指标评价内容直接评分)		5	5	
	资金使用合规性	(管理指标不设绩效指标, 按指标评价内容直接评分)		5	5	
	政府采购规范性	(管理指标不设绩效指标, 按指标评价内容直接评分)		5	5	均按照采购要求进行采购。特别是会计考试采用涉密程序开展采购。
	资产管理有效性	(管理指标不设绩效指标, 按指标评价内容直接评分)		5	5	
履职情况	完成情况	(部门预期完成的项目 10 个)	10 个项目基本完成, 其中公积金中心办公业务用房购置, 因合同签订原因, 预算 351 万未实	20	18	部分项目执行进度需进一步提高

			施。			
	效益情况	(部门预期取得的效益及受益人员满意度等)	保障财政业务开展,提高资金安全保障,推动票据电子化改革,满意。	30	28	满意,但个别项目未全面开展。
存在问题	一是年初预计测算与实际支出情况存在差异,节约成本,反而被扣分。二是压缩支出,市财政局机关项目“收入收缴管理系统及电子票据系统上线”18万,此项工作按要求暂未开展;“地市州采购交叉检查”18万,此项工作未聘请第三方机构开展工作。					
改进措施	一是严格编制预算,做好事前评估,不确定开展的项目不进入预算。二是进一步精细化编制预算项目,具实编好预算;三是压缩年初预算编制规模,避免节约成本反而被扣分。					
填报人:封凌						

(二) 存在问题。

存在的问题:一是需加强资金使用管理,熟悉各项规章制度,进一步熟悉财政对经济分类管理的要求,避免重复调整。二是预算编制精细化程度有待加强。项目资金列支时还无法完全按照年初预算下达的经济分类科目实现支出。三是加强年初项目管控,适时动态调整,避免项目编制的不准确。如市财政局机关项目“收入收缴管理系统及电子票据系统上线”18万,此项工作按要求暂未开展;“地市州采购交叉检查”18万,此项工作未聘请第三方机构开展工作。四是进一步加强预计分析,加快资金使用进度,适时把握执行进度,对确因项目变动,不能支付的

资金，提早谋划，及时调整。

（三）改进建议。

一是严格编制预算，做好事前评估，按照市委“三保一优一防”重要要求，着力在“保重点、压一般、优结构”上下功夫，合理编制预算。不确定开展的项目不进入预算。及时分析执行过程中存在的问题，调整年初预算不合理的情况，按实际情况，形成可操作性可借鉴的经验。二是认真学习研究财政财经制度，提高财务人员工作能力，加强业务培训，通过网络查询，上门学习等形式向相关单位学习先进经验。三是增强财务人员工作责任感。激发自我提高的工作热情，多思考，多探索，多讨论。严格执行各项财经管理制度，坚持厉行节约、过“紧日子”的相关要求，严控“三公”经费、培训费、会议费、差旅费支出，做实做细内部控制制度建设。

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