

靖边县财政预算绩效中心
2022年度单位决算

保密审查情况：已审查

主要负责人审签情况：已审签

目 录

第一部分 单位概况

- 一、主要职责及内设机构
- 二、决算单位构成
- 三、人员情况

第二部分 2022 年度单位决算情况说明

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

十四、其他需要说明的情况

第三部分 2022 年度单位决算表

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

第四部分 专业名词解释

第一部分 单位概况

一、单位主要职责及机构设置

（一）主要职能

为提高财政资金使用效益提高服务保障。财政支出、预算执行资金使用情况，重大执行资金的绩效评价：村级‘一事一议’财政奖补；财政绩效评价数据库建设。

（二）内设机构

单位内设办公室 1 个，绩效工作组 3 个。

（三）2022 年度工作目标实现及工作亮点

1. 2022 年，财政预算绩效中心在县委、县政府和县财政局的正确领导下，在市农财服务中心的大力支持下，坚持以党的“十九大”、“二十大”精神为统领，深入开展开展“党史”学习教育活动及习近平总书记来陕讲话精神，认真贯彻落实全县财政工作会议精神。全体干部职工团结一致，扎实工作，全力推进村级公益事业一事一议财政奖补及美丽乡村建设，积极开展扶持壮大村集体经济试点，全面落实乡村振兴政策措施，各项目标任务圆满完成，达到年初预定目标，绩效显著。

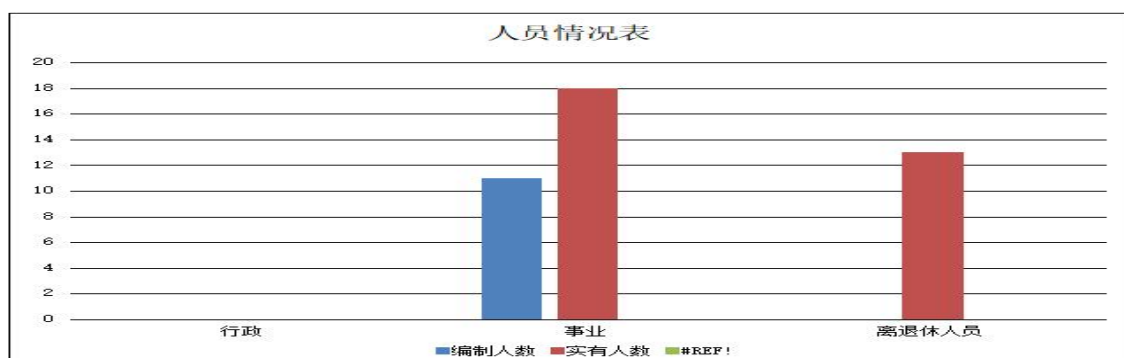
2. 工作亮点

为了营造良好的农村综合改革工作氛围，我单位在项目实施点设立“一事一议”标识牌 11 个。

二、单位决算单位构成

本单位作为靖边县财政局二级预算单位，编制 2022 年度单位决算。

三、单位人员情况

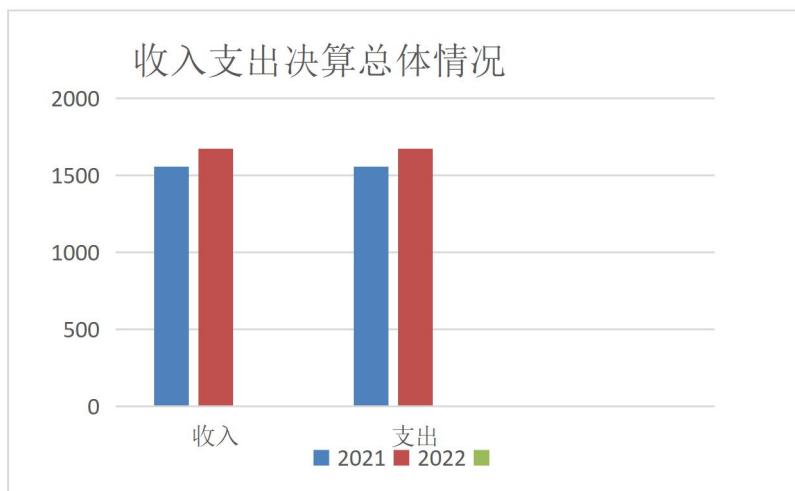


截至 2022 年底，本部单位人员编制 11 人，其中行政编制 0 人、事业编制 11 人；实有人员 18 人，其中行政 0 人、事业 18 人。单位管理的离退休人员 13 人。

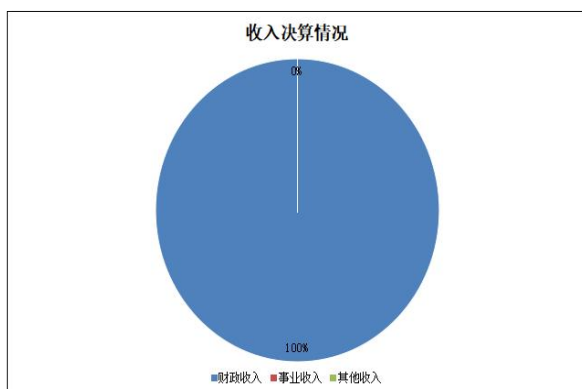
第二部分 2022 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2022 年度收入总计、支出总计均为 1673.97 万元，与上年相比收、支出总计增加 118.19 万元，增长 7.06%。主要是项目收入增加。

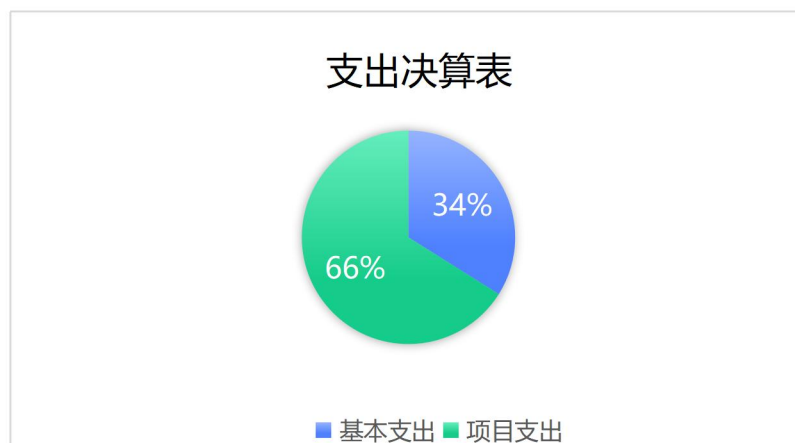


二、收入决算情况说明



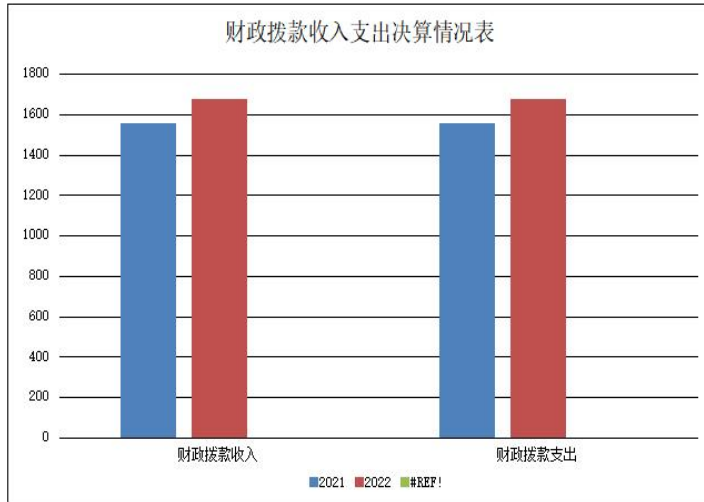
2022 年度本年收入合计 1673.97 万元，其中：财政拨款收入 1673.97 万元，占 100%。事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，0%。

三、支出决算情况说明



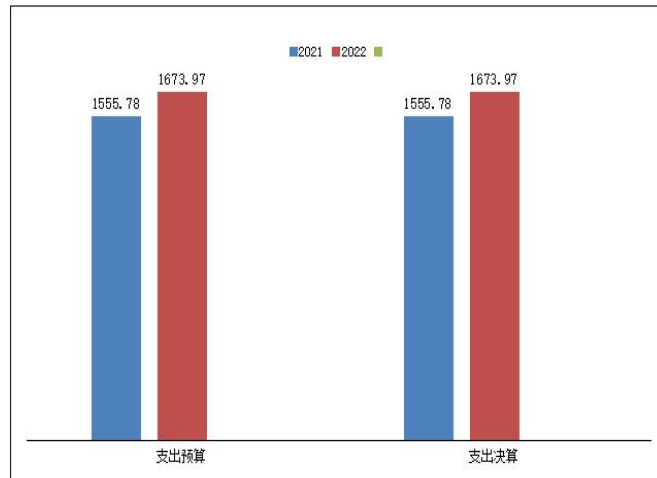
2022 年度本年支出合计 1673.97 万元，其中：基本支出 567.97 万元，占 34%；项目支出 1106 万元，占 66%；经营支出 0 万元，占 0%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

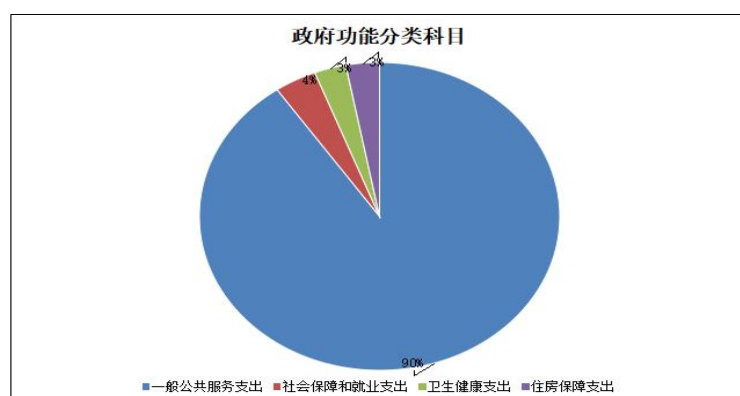


2022 年度财政拨款收入总计、支出总计均为 1673.97 万元，与上年相比收入总计、支出总计增长 118.19 万元，增加 7.06%。主要原因是项目收入支出增加。

五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明



2022 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算 1673.97 万元，支出决算 1673.97 万元，完成年初预算的 100%，占本年支出合计的 100%。与上年相比，财政拨款支出增加 118.19 万元，增长 7.6%。主要原因是项目收入增加。



按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共预算支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：年初预算 203.5 万元，支出决算 203.5 万元，完成预算的 100%。决算数等于预算数。

2. 一般公共预算支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：年初预算 310 万元，支出决算 310 万元，完成预算的 100%。决算数等于预算数。

3. 一般公共预算支出（类）财政事务（款）农林水支出（项）：年初预算 1106 万元，支出决算 1106 万元，完成预算的 100%。决算数等于预算数。

4. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）

机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：年初预算 21.47 万元，支出决算 21.47 万元，完成预算的 100%。决算数等于预算数。

5. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：年初预算 16.02 万元，支出决算 16.02 万元，完成预算的 100%。决算数等于预算数。

6. 住房保障支出(类)住房改革支出(款)住房公积金(项)：年初预算 16.99 万元，支出决算 16.99 万元，完成预算的 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

2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 229.03 万元，包括人员经费和公用经费。其中：

（一）**人员经费 229.03 万元**，主要包括：基本工资、津贴补贴、绩效工作、机关事业单位基本养老保险缴费、住房公积金、医疗补助、对家庭和个人的补助、、其他对家庭和个人的补助。

（二）**公用经费 24.7 万元**，主要包括：办公费、印刷费、邮电费、水费，其他商品支出。

七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明

本单位 2022 年度无政府性基金预算财政拨款收支，已公开空表。

八、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况说明

本单位 2022 年度无国有资本经营预算财政拨款收支，已公开空表。

九、财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算情况说明

本单位 2022 年度无财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出，已公开空表。

十、机关运行经费支出情况说明

本单位 2022 年度无机关运行经费支出。

十一、政府采购支出情况说明

本单位 2022 年度无政府采购事项。

十二、国有资产占用及购置情况说明

本单位 2022 年度无国有资产占用及购置。

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。

本单位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，根据《靖边县人民政府关于全面开展推进财政预算

绩效管理工作的意见》（靖政发[2021]56号）文件精神及有关要求，提高预算管理和政策实施效果，提升财政资金使用绩效，加强对我单位预算管理绩效工作的组织领导，出台了《靖边县财政投资评审中心预算绩效管理办法》；完善了绩效管理工作机制，贯彻执行中省市县预算绩效管理相关政策、法规，结合重大发展战略成立绩效管理领导小组；日常工作围绕单位职责、行业发展规划，以预算资金管理为主线，统筹考虑资产和业务活动，从运行成本、管理效率、履职效能、社会效应、可持续发展能力和服务对象满意度等方面，衡量本单位整体及核心业务实施效果，推动提高单位整体绩效水平；做好专项资金的预算与支付。明确了绩效管理职能，领导小组成员如下：

组长：陈锋 副组长：李玉斌

成员：李瑞、王志涛、边立琴

领导小组下设办公室，李玉斌同志任主任，李瑞、王志涛、边立琴同志为成员。

根据预算绩效管理要求，本单位组织对2022年度县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，涉及预算资金1673.97万元，占单位预算项目支出总额的100%。组织开展2022年度单位整体支出绩效自评工作，从评价情况来看，单位整体支出规模1673.97万元，主要用于一般公共服务支出513.50万元，社会保障和就业支出21.47万

元,其他卫生健康支出 16.02 万元,住房保障支出 16.99 万元,农林水支出 1106 万元。

本单位 2022 年度未开展单位的重点评价。

(二) 单位决算中项目绩效自评结果。

本单位县级部门决算中反应财政奖补配套资金 1106 万元,折行数 1106 万元,完成预算数及配套资金 100%。项目绩效目标完成情况:项目数量指标全部达标完成,项目质量指标已按政策要求完成达成既定目标任务。发现的问题原因:项目资金付费不及时。下一步改进措施简化程序提高支付及时。

项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		一事一议财政奖补资金						
主管部门及代码		靖边县财政预算绩效中心 408002			实施单位	靖边县财政预算绩效中心		
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	300	300	300	10	100%	10
		其中：财政拨款	300	300	300	—	100	—
		其他资金				—		—
年度总体目标		预期目标				实际完成情况		
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	道路硬化	10 公里	10 公里	6	6	
			道路亮化	321 盏	321 盏	6	6	
		质量指标	工程合格率	100%	100%	12	12	
		时效指标	支付及时率	100%	100%	13	13	
		成本指标	控制预算数	100%	100%	13	13	
	效益指标	经济效益指标	助力农产品输出	长期	长期	10	10	
		社会效益指标	出行环境改善	100%	100%	10	10	
		可持续影响指标	工程使用年限	8 年	8 年	10	10	
	满意度指标	服务对象满意度指标	群众服务满意度	≥95%	≥95%	10	10	
总分							100	
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) 单位整体支出绩效自评结果。

根据年度设定的绩效目标，部门整体支出自评得分 97.5，全年预算数 1673.97 万元，执行数 1673.97 万元，完成预算的 100%。

1. 本年度本部门总体运行情况及取得的成绩：2022 年度

单位整体支出在经济效益、社会效益、环境改善和可持续发展效益方面发挥了较好的作用，各项任务得一圆满完成。

2. 发现的问题及原因；财政奖补资金兑付及时性不够。

3. 下一步改进措施；加强与上级单位沟通协调工作，及时拨付各项资金。

整体支出绩效自评表

(2022 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	5	
		“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	4.5	

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)×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	3	
		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	2	
		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≤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)×100%。	6	6	
过程	预算管理 (15分)	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	
		资金使用合规性	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; ②资金拨付有完整的审批程序和手续; ③项目支出按规定经过评估论证; ④支出符合部门预算批复的用途; ⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。 以上情况每出现一例不符合要求的扣1分, 扣完为止。	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	

		<p>预决算信息公开性和完善性</p>	<p>①按规定内容公开预决算信息，1分； ②按规定时限公开预决算信息，0.5分； ③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分； ④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分； ⑤基础数据信息和汇集信息资料准确，0.5分。</p>	<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。</p>	3	3	
		<p>政府采购执行率</p>	<p>政府采购执行率等于100%的，得3分；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%。 政府采购项目中非预算内安排的项目除外。</p>	3	3	
		<p>公务卡刷卡率</p>	<p>公务卡刷卡率达50%以上的，得3分。每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。 公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。</p>	<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。</p>	3	2	
过程	资产管理(10分)	<p>管理制度健全性</p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>	3	3	
		<p>资产管理安全性</p>	<p>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。</p>	<p>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</p>	4	4	
		<p>固定资产利用率</p>	<p>每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。</p>	<p>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%</p>	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进行选择的进行设置,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进行选择的进行设置,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。	15	15	
		社会效益					
		生态效益					
		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) 履行职责而影响到部门, 群体或个人。	5	5	
总分					100	97.5	
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) 单位重点评价项目绩效评价结果。

本单位对 2022 年度的农村综合改革转移支付项目开展了重点项目绩效评价, 评价得分 77 分, 综合评价等级为“良好”。

2022 年度农村综合改革转移支付绩效评价报告

评价类型： 项目事后评价

项目名称： 靖边县预算绩效中心 2022 年度农村综合改革转移支付项目

主管部门： 靖边县财政局

组织方式： 财政部门

评价报告

为了进一步加强财政资金管理，规范财政支出行为，提高专项资金使用效益和效率，根据《靖边县人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》（靖政发【2021】56号），《靖边县财政支出绩效评价管理暂行办法》（靖政办发〔2017〕34号）的文件精神，对2022年度农村综合改革转移支付项目专项资金从组织领导、项目管理、资金管理、信息宣传、实施效果五个方面开展了绩效评价工作。现就评价情况报告如下：

一、项目基本情况

靖边县预算绩效中心为靖边县财政局下属事业单位，2018年由综改办机构改革改为预算绩效中心，主要负责组织农村配套工作改革，促进农村经济发展，贯彻执行农村综合改革法律、法规、政策、研究制定并组织实施改革方案及有关政策管理，负责全县财政预算绩效评价及管理工作。

1、**上级资金情况**：2022年我县共收到中省市农村综合改革转移支付项目资金2099万元，其中：中央扶持壮大村集体经济专项资金1250万元，中央财政奖补资金449万元，市级新型农村集体经济“空壳村”清零资金150万元，市级财政奖补资金250万元。

2、**县本级配套情况**：2022年我县配套财政奖补资金300万元。

3、**项目安排情况**：中央扶持壮大村集体经济专项资金1250万元未安排，由于项目前期调研工作导致，该项目已报市局正在变更中，将于2023年全部安排实施；市级新型农村集体经济“空壳村”清零资金150万元，计划2023年全部安排实施到位。一事一议项目奖补资金已全部安排实施，共计999万元，其中：中央资金安排449万元，市级奖补资金安排250万元，县本级安排300万元。

二、绩效评价工作情况

2022年度一事一议财政奖补项目涉及张畔镇、东坑镇等18个镇的51个行政村。项目投入中省市县财政资金999万元，筹资筹劳156万元，其中：（1）小型水利、电力设施项目13个，涉及资金216万元；（2）道路硬化项目21个，涉及资金350万元；（3）文化活动场所、村容村貌、阵地建设项目4个，涉及资金93万元；（4）亮化、美化、绿化项目25个，涉及资金496万元；

1. 绩效评价目的

(1) 通过一事一议财政奖补，对完善村级基础设施建设，改善农民生产生存环境，建设村级公益事业，促进社会主义新农村建设方面提出合理意见与建议。

(2) 对项目的预期绩效目标与实际绩效目标进行比较，得出既定绩效目标的完成情况。对进行目标与实际工作不一致的内容进行原因分析，指出存在的问题，提出改进、完善的意见和建议，要求项目实施单位整改，从而提高项目综合效益。

(3) 通过绩效评价，在今后安排该项目资金的时，进一步科学化、制度化、规范化，改进管理措施，健全财政资金管理制度，解决好一事一议项目在安排、建设、管理中存在的问题与不足，为今后在改善基础设施建设中发挥更好的作用。

2. 绩效评价原则、评价方法

(1) 科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效益性和有效性，严格执行规定的程序。

(2) 公正、公开原则。绩效评价客观、公正，标准统一，资料可靠，依法公开并接受监督。

(3) 绩效相关原则。绩效评价针对财政具体支出及其产出的社会效益和经济效益进行分析，清晰反映财政投资所带来的各种效益之间的紧密对应关系。

(4) 绩效评价的方法：

绩效评价方法坚持简便、有效的原则，根据项目实施情况，评价小组选用了三种方法对该项目进行了评价。

①评价原则：采用有无该项目的增量费用与增量效益进行分析评价。项目评价应遵循费用与效益计算口径一致的原则，计算资金的时间价值以动态为主，静态为辅进行分析。

②现场评判。通过评价小组评判、现场对群众调查等方式对财政支出效果进行评判，评价绩效目标实施后的效果。

③因素分析。通过分析影响绩效目标实施，实现效果的内外因素，评价绩效目标实施程度。

3. 绩效评价依据

1. 绩效评价管理文件

《靖边县财政支出绩效评价管理暂行办法》（靖政办发〔2017〕34号）；

《靖边县人民政府关于全面推进财政预算绩效管理工作的意见》（靖政发【2021】56号）

《一事一议财政奖补工作绩效考评量化指标表》

2. 相关财政资金管理文件

（1）项目的各种文件及有关的会议纪要等。

（2）项目的会计规章制度、决算报告、审计报告、建设项目专项资金会计凭证、账簿等。

3. 评价内容

(1) 项目目标情况。是对评价对象预定目标的设定，规划情况是否明确、细化、量化，能否体现财政支出的经济性、效率性和有效性等预期目标完成情况以及社会效益情况等评价。

(2) 项目管理情况。主要是反映资金的分配、拨付是否及时到位，资金管理、费用支出等制度是否健全，会计核算是否规范，支出是否合理，管理是否规范，是否存在支出依据不合规、虚列项目支出的情况；是否存在截留、挤占、挪用项目资金情况；资金使用情况是否监督到位等制度方面进行考核。

(3) 项目绩效情况。主要针对项目的实施是否达到了预期的经济性、效率性和有效性目标，重点评价对区域经济发展所带来的直接或间接效益；项目的实施是否达到了改善农民生产生活条件，各项工程质量是否发生变化等方面的评价。

三、2022 年度一事一议财政奖补项目支出绩效评价指标体系（见附表）

1. 指标设置

绩效评价指标是衡量绩效目标实现程度的考核工具，在整个评价过程中，选择了具有相关性、重要性、可比性、系统性、经济性等具有代表性原则，选择能反映评价要求和最具有可操作性的指标进行评价。

2. 指标分值

组织管理指标占 15 分、项目管理指标占 30 分、资金管理指标占 30 分，信息宣传占 15 分，实施效果占 10 分；根据得分，绩效评价结果分为优秀、良好，合格，不合格四个等级。

评分分值档次表

档次	优	良好	合格	不合格
分值 S	$S \geq 90$	$90 > S \geq 75$	$75 > S \geq 60$	$S < 60$

四、绩效评价工作过程

1. 前期准备

(1) 成立评价小组。为了客观、公正、全面的对 2022 度一事一议财政奖补项目资金开展绩效评价工作，靖边县财政局成立了绩效评价工作小组。

(2) 确定评价指标。绩效评价工作小组经过反复讨论，认真分析一事一议财政奖补项目专项资金的绩效评价指标体系。并邀请了预算绩效中心相关人员对指标进行了逐条讨论，确保了指标体系的可行性和真实性，最后形成了一套完善的指标体系来指导评价工作。

(3) 下发评价通知。下发《靖边县财政局关于对 2022 年度一事一议财政奖补项目资金开展绩效评价工作的通知》(靖政财发〔2022〕75 号)。

2. 组织实施

(1) 核实、搜集、整理评价资料。

绩效评价组收集、整理、核实检查了 2022 年度一事一议财政奖补项目申请、审批程序，建设过程，竣工验收的各种资料。

(2) 现场考察

评价小组于 2022 年 12 月 21 日至 2022 年 12 月 30 日,对涉及实施项目区的一事一议财政奖补项目进行了随机现场察看,与项目实施单位进行了交流,并对项目区及现场拍摄了影像资料并留档保存,作为绩效评价依据。

(3) 形成结论

对相关指标实际完成情况进行量化分析和计算评价,按照评价指标体系和评价标准对各项考核指标进行逐项打分,按照工作方案的计算方法得出一事一议财政奖补项目的总得分及评价结果,最终形成绩效评价的结论。

3. 撰写评价报告

绩效评价小组从绩效评价的方法、步骤、结论等内容,广泛征求相关意见,综合各方面意见和建议后,撰写形成 2022 年度一事一议财政奖补项目财政支出绩效评价报告,绩效评价报告将反馈给被评价单位,对于提出的问题要求被评价单位限期整改。

五、项目得分情况

按照靖边县财政局关于对 2022 年度一事一议财政奖补项目资金开展绩效评价工作的通知(靖政财发〔2022〕75 号)要求,对靖边县预算绩效中心 2022 年度一事一议财政奖补项目资金的绩效评价项目设置

了组织管理指标占 10 分、项目管理指标占 30 分、资金管理指标占 30 分，信息宣传占 15 分，实施效果占 10 分，分别进行评价，最后汇总计算总得 77 分。2022 年度一事一议财政奖补项目指标评价得分 77 分，达到“良好”等级。

六、绩效评价指标分析情况

（一）项目实施管理情况

本次绩效评价项目涉及道路硬化、亮化美化、小型水利建设项目等 63 个一事一议财政奖补项目。各项目均配套了项目资料表册，资料表册包含项目建设申请表、村民委员会会议记录、村民代表会会议记录、项目实施方案、预决算、验收资料等内容，项目资料表册资料比较齐全完整，能较好的控制工程进度、工程质量，项目基本达到了工程各方面管理要求，但部分项目在入库安排前未经过事前评估调研，项目实施后未达到预期效益。

（二）项目绩效情况分析

1. 项目产出情况

（1）产出数量

2022 年一事一议财政奖补项目数量指标为 51 个行政村 63 个项目；其中：道路硬化 14.15 公里，村容村貌治理 1 处，架设高压线 3400 米，安装变压器 7 台，打井 6 眼，修建蓄水池 1 座，拦洪坝 4 处，安装太阳能路灯 1051 盏，栽植樟子松 7585 株，绿化护坡 800 平米，新建及维修文化广场 3 处。

(2) 产出质量

2022 年度靖边县一事一议财政奖补项目共涉及 63 个子项目，截至目前已完工验收项目 59 个，未验收 1 个，未完工项目 3 个，目标完成率为 93.6%。

2. 项目效果

一是加快了农村民主建设进程，缓解了农村公益事业建设筹资难题，一事一议财政奖补项目的推广使 51 个村组 10 万余村民受益，村级基础设施得到改善；加强了村级组织，提高了农民参政议政；改善了农村民生环境。

二是推进新农村建设，缩小了城乡差距，“一事一议”财政奖补项目带动了全县乡村道路建设、小型农田水利建设、村容村貌整治建设、文化休闲等村级公益项目，促进了村级公益事业建设的繁荣。如：梁镇宋渠村硬化广场近千平米，切实改善了群众的生产生活环境，群众休闲时一起跳广场舞、下棋等，有效提升了本村村民的生活品味。

三是减轻了农民负担，增加了农民收入，“一事一议”财政奖补项目从制度上规范了农村筹劳筹资的程序，范围和标准，农民筹资数量由村民大会集体讨论决定，出多少有村民自己决定，在一定程度上杜绝了“三乱”行为的发生，同时，财政奖补比列占整个项目投入的 2/3 左右，在很大程度上减轻了农民负担，再加上道路通畅、土地增值、粮食和经济作物运输成本降低以及小型农田水利建设，大大减少了自然灾害带来的损失，增加了农民的经济收入。例如小河镇红石湾村对

原有的蓄水坝进行了加高加固，加大了原有的蓄水能力，使上游近百亩土地得到了有效灌溉。天赐湾镇新庄村新建 500 方蓄水池一座，解决了周围近 200 亩土地灌溉，农民收入增加近千元。

3、服务对象满意度

“一事一议”财政奖补项目群众满意度较高，不仅升了政府形象，且通过对近 100 名项目村群众和近 50 名基层干部的调查问卷得知，大家切切实实感受的县政府高度重视“一事一议”财政奖补项目，普遍认为项目的实施对改善村容村貌、改善生态环境、提高村民生产生活质量作用很大，干群关系得到改善，基层党组织和村委会威望得到提升。95%的被调查者认为“一事一议”财政奖补项目非常重要和必要，有 85%的被调查者对“一事一议”财政奖补项目非常满意，有 15%的被调查者对“一事一议项目”比较满意。

七、评价发现的问题

（一）绩效目标设置要素不全。

根据《靖边县预算单位绩效目标管理暂行办法》规定，按照“谁申请资金，谁编制目标”的原则，合理编制绩效目标，绩效目标是编制部门预算、建设项目库、实施绩效监控、开展绩效评价的重要基础和依据。

（二）存在项目计划与实施不符的问题

全县共抽查项目 53 个，部分项目存在以下问题：

1、项目申报与实施不一致，例如，有的地方申报为道路硬化，但实施项目为平整土地和加固淤地坝，有的项目申报为村委附属设施完善美化，但实际变更为淤地坝建设。

2、项目未实施，从实地调查情况看，部分项目因原材料上涨及村委换届等原因，存在未实施情况。

3、项目工程量较小，项目分配过于分散，没有将有限的财政资金整合办大事。

4、项目安排未经过前期实地调研走访，部分项目没有解决农民切身的困难需要，未发挥应有的效益。例如：部分绿化项目未体现农民切身需要解决的问题，且在评价中发现个别绿化项目管护不到位，导致已栽植的树苗大面积死亡。

5、部分项目工程质量较差，少数项目工程质量达不到标准，使用不到一年，路面坑坑洼洼，断裂痕迹明显，群众反映强烈。

（三）、存在项目资料不规范、不完善的问题

1、施工合同不规范，施工合同缺少必要的内容要件（如工程量、道路长度、宽度、厚度、质量保证等）普遍过于简单。

2、工程预决算不规范，预决算过于简单，部分项目属于隐蔽工程，工程量及价格预算不准确，没有同统一标准，需进一步完善。

3、资料档案不完善，截止评价之日，大部分项目资料尚未整理完善。

（四）、存在村民参与度不高的问题

经过走访发现，大部分村民反映并未参与“一事一议”财政奖补项目会议，更谈不上议事决策，筹劳筹资、村组建设项目、资金使用情况未在村级公开公示。

八、建议

（一）加强项目监管

县级一事一议财政奖补项目要按照财政部印发《村级公益事业建设一事一议财政奖补项目管理暂行办法》的通知（财农改〔2011〕3号）及《陕西省村级公益事业建设一事一议财政奖补资金管理办法》（陕财办农改〔2013〕12号）的要求，进一步加强项目全程监管力度，在项目入库时开展事前绩效评估工作，同时设定科学的绩效目标；加大对项目资料的审核力度，规范项目资料（项目合同、预决算等），同时在项目实施的过程中开展绩效运行监控工作，确保财政资金发挥最大效益。

（二）加强项目后期管护

项目单位督促项目工程村在接收工程后制定切实可行的管护制度，实行专人管护。同时项目工程村应积极向村民加强项目管护意识宣传，确保使用寿命。

（三）推进资金拨付进度

建议项目单位严格执行相关政策法规，简化审批手续，督促项目村加快施工进度，推进项目资金拨付进度，对已完工验收项目尽快拨

付工程款，对绿化项目先行预付 50%工程款，待苗木补栽整改完成后，下一年度拨付剩余工程款。

十 四、其他需要说明的情况

1. 决算公开表格中金额数值保留两位小数，公开数据为四舍五入计算结果；个别数据项之间，个别数据合计项与分项数字之和存在小数点后尾差。

2. 决算公开表格中部分数据约值万元时显示为零，实际不为零。

3. 靖边县财政预算绩效中心的决算数据反映 1 个单位的收支情况。

4. 无预算单位变化调整

5. 决算公开联系方式及信息反馈渠道。联系电话：0912-4611517。如电话号码发生变更，请通过其他公开渠道另行获取，本文本不再更新。

第三部分 2022 年度单位决算表

目 录

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	否	
表6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表	否	
表7	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表8	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表
表9	财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	是	本单位不涉及故公开空表

收入支出决算总表

单位：靖边县财政预算绩效中心

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	1673.97	一、一般公共服务支出	14	513.50
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	15	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	16	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	17	
五、事业收入	5		五、教育支出	18	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	19	
七、附属单位上缴收入	7		七、社会保障和就业支出	20	21.47
八、其他收入	8		八、卫生健康支出	21	16.02
			九、农林水支出		1106.00
			十、住房保障支出		16.99
	9			22	
本年收入合计	10	1673.97	本年支出合计	23	1673.97
使用非财政拨款结余	11		结余分配	24	
年初结转和结余	12		年末结转和结余	25	
总计	13	1673.97	总计	26	1673.97

注：1. 本表反映单位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

公开02表

单位：靖边县财政预算绩效中心

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
科目代码	科目名称							
	栏次	1	2	3	4	5	6	7
	合计	1673.97	1673.97					
201	一般公共服务支出	513.50	513.50					
20106	财政事务	513.50	513.50					
2010650	事业运行	203.50	203.50					
2010699	其他财政事务支出	310.00	310.00					
208	社会保障和就业支出	21.50	21.50					
20805	行政事业单位养老支出	21.50	21.50					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.50	21.50					
210	卫生健康支出	16.02	16.02					
21011	行政事业单位医疗	16.02	16.02					
2101102	事业单位医疗	16.02	16.02					
213	农林水支出	1106.00	1106.00					
21307	农村综合改革	1106.00	1106.00					
2130701	对村级公益事业建设的补助	1106.00	1106.00					
221	住房保障支出	16.99	16.99					
22102	住房改革支出	16.99	16.99					
2210201	住房公积金	16.99	16.99					

注：本表反映单位本年度取得的各项收入情况。

支出决算表

公开03表
单位：万元

单位：靖边县财政预算绩效中心

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
科目代码	科目名称						
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		1673.97	257.97	1416			
201	一般公共服务支出	513.5	203.5	310			
20106	财政事务	513.5	203.5	310			
2010650	事业运行	203.5	203.5				
2010699	其他财政事务支出	310		310			
208	社会保障和就业支出	21.47	21.47				
20805	行政事业单位养老支出	21.47	21.47				
2080505	机关事业单位养老保险缴费支出	21.47	21.47				
210	卫生健康支出	16.02	16.02				
21011	行政事业单位医疗	16.02	16.02				
2101102	事业单位医疗	16.02	16.02				
213	农林水支出	1106		1106			
21307	农村综合改革	1106		1106			
2130701	对村级公益事业建设的补助	1106		1106			
221	住房保障支出	16.99	16.99				
22102	住房改革支出	16.99	16.99				
2210201	住房公积金	16.99	16.99				

注：本表反映单位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

单位：靖边县财政预算绩效中心

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	1673.97	一、一般公共服务支出	20	513.5	513.5		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	21				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	22				
	4		四、公共安全支出	23				
	5		五、教育支出	24				
	6		六、科学技术支出	25				
	7		七、社会保障和就业支出	26	21.47	21.47		
	8		八、卫生健康支出	27	16.02	16.02		
	9		九、农林水支出	28	1106	1106		
	10		十、住房保障支出	29	16.99	16.99		
	11			30				
	12		……	31				
	13			32				
本年收入合计	14	1673.97	本年支出合计	33	1673.97	1673.97		
年初财政拨款结转和结余	15		年末财政拨款结转和结余	34				
一般公共预算财政拨款	16			35				
政府性基金预算财政拨款	17			36				
国有资本经营预算财政拨款	18			37				
总计	19	1673.97	总计	38	1673.97	1673.97		

注：本表反映单位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支出和年末结转结余情况。

一般公共预算财政拨款支出决算表

公开05表
单位：万元

单位：靖边县财政预算绩效中心

项 目		本年支出			
科目代码	科目名称	小计	基本支出	公用经费	项目支出
栏次		1	2	3	4
合计		1,673.97	233.27	24.70	1,416.00
201	一般公共服务支出	513.5	178.80	24.70	310
20106	财政事务	513.5	178.80	24.70	310
2010650	事业运行	203.5	178.80	24.70	
2010699	其他财政事务支出	310			310
208	社会保障和就业支出	21.47	21.47		
20805	行政事业单位养老支出	21.47	21.47		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	21.47	21.47		
210	卫生健康支出	16.02	16.02		
21011	行政事业单位医疗	16.02	16.02		
2101102	事业单位支出	16.02	16.02		
213	农林水支出	1106			1106
21307	农村综合改革	1106			1106
2130701	对村级公益事业建设的补助	1106			1106
221	住房保障支出	16.99	16.99	16.99	
22102	住房改革支出	16.99	16.99	16.99	
2210201	住房公积金	16.99	16.99	16.99	

注：本表反映单位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

公开06表

单位：靖边县财政预算绩效中心									单位：万元
科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	科目代码	科目名称	决算数	
301	工资福利支出	229.03	302	商品和服务支出	24.7	307	债务利息及费用支出		
30101	基本工资	85.17	30201	办公费	1.97	30701	国内债务付息		
30102	津贴补贴	34.26	30202	印刷费	1.12	30702	国外债务付息		
30103	奖金	19.77	30203	咨询费		310	资本性支出		
30106	伙食补助费		30204	手续费		31001	房屋建筑物购建		
30107	绩效工资	37.79	30205	水费	0.48	31002	办公设备购置		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	21.47	30206	电费		31003	专用设备购置		
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.55	31005	基础设施建设		
30110	职工基本医疗保险缴费	13.3	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	0.28	30211	差旅费		31008	物资储备		
30113	住房公积金	16.99	30212	因公出国(境)费用		31009	土地补偿		
30114	医疗费		30213	维修(护)费		31010	安置补助		
30199	其他工资福利支出		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	4.25	30215	会议费		31012	拆迁补偿		
30301	离休费		30216	培训费		31013	公务用车购置		
30302	退休费		30217	公务接待费		31019	其他交通工具购置		
30303	退职(役)费		30218	专用材料费		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	1.53	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出		
30306	救济费		30226	劳务费	13.02	399	其他支出		
30307	医疗费补助	2.72	30227	委托业务费		39907	国家赔偿费用支出		
30308	助学金		30228	工会经费		39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴		
30309	奖励金		30229	福利费		39909	经常性赠与		
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	2	39910	资本性赠与		
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	0.66	39999	其他支出		
30399	其他对个人和家庭的补助		30240	税金及附加费用					
			30299	其他商品和服务支出	4.9				
人员经费合计			公用经费合计						

注：本表反映单位本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开07表

单位：靖边县财政预算绩效中心

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
科目代码	科目名称			小计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	4	5	6
合计							

注：本表反映单位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。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

单位：靖边县财政预算绩效中心

公开08表
单位：万元

项 目		本年支出		
科目代码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
栏次		1	2	3
合计				

注：本表反映单位本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表

公开09表

单位：靖边县财政预算绩效中心

单位：万元

财政拨款“三公”经费							会议费	培训费
项目	合计	因公出国(境)费	公务用车购置及运行维护费			公务接待费		
			小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费			
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
预算数								
决算数								

注：本表反映单位本年度财政拨款“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；决算是包括当年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。