

广元市昭化区青牛乡人民政府
2019 年度部门决算公开

目录

| | |
|-----------------------------------|-----------|
| 第一部分 部门概况 | 3 |
| 一、基本职能及主要工作..... | 3 |
| 二、机构设置..... | 3 |
| 第二部分 2019 年度部门决算情况说明 | 4 |
| 一、收入支出决算总体情况说明..... | 4 |
| 二、收入决算情况说明..... | 4 |
| 三、支出决算情况说明..... | 4 |
| 四、财政拨款收入支出决算总体情况说明..... | 4 |
| 五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明..... | 4 |
| 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明..... | 5 |
| 七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明..... | 6 |
| 八、政府性基金预算支出决算情况说明..... | 7 |
| 九、国有资本经营预算支出决算情况说明..... | 8 |
| 十、其他重要事项的情况说明..... | 8 |
| 第三部分 名词解释 | 15 |
| 第四部分 附件 | 18 |
| 一、部门概况..... | 18 |
| 二、部门财政支出管理情况..... | 21 |
| 三、评价结论及建议..... | 26 |
| 一、项目概况..... | 27 |
| 二、项目资金使用及管理情况..... | 27 |
| 三、项目实施及管理情况..... | 28 |
| 四、目标完成情况..... | 29 |
| 五、项目效果情况..... | 29 |
| 六、评价结论..... | 30 |
| 七、存在的问题..... | 30 |
| 第五部分 附表 | 30 |
| 一、收入支出决算总表..... | 30 |
| 二、收入决算表..... | 30 |
| 三、支出决算表..... | 30 |
| 四、财政拨款收入支出决算总表..... | 30 |
| 五、财政拨款支出决算明细表..... | 30 |
| 六、一般公共预算财政拨款支出决算表..... | 30 |
| 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表..... | 30 |
| 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表..... | 30 |
| 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表..... | 30 |
| 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表..... | 30 |
| 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表..... | 31 |
| 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表..... | 31 |
| 十三、国有资本经营预算支出决算表..... | 31 |

第一部分 部门概况

一、基本职能及主要工作

(一)基本职能。贯彻执行国家有关财政管理等方面的法律、法规和规，拟定和执行我镇财政发展规划及其他有关政策。编制年度财政预算草案并组织执行，向人大报告财政决算，管理和监督各项财政收支。管理各类政策性补贴等资金，建立惠农资金补助对象管理新机制，进一步完善财政补贴农民资金“一卡(折)通”发放机制。负责对各类专项资金的监管，提高财政资金使用效率。负责非税收入。提出加强财政管理的政策建议，负责财政、税收政策法规的宣传工作。执行会计集中核算，落实“乡财县管、村帐乡监”等管理制度，严格按照上级财政部门规定的工作程序开展工作，充分发挥财政资金效益。负责本镇国有资产监督管理工作。负责做好农村综合改革和社会主义新农村建设相关工作。承办镇党委、政府及上级财政部门交办的其他事项。

(二) 2019 年重点工作完成情况。

青牛乡严格按照预算法规定的各项预算收支完成了当年的各项预算收支任务。

二、机构设置

青牛乡人民政府属于一级预算单位，政府单位机构数 1 个，其中行政单位 1 个，参照公务员法管理的事业单位 0 个，其他事业单位 0 个。

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 452.94 万元，与 2018 年 540.80 万元相比收、支总计减少 87.86 万元，下降 16.25%。主要变动原因是扶贫项目建设减少。

二、 收入决算情况说明

2019 年本年收入合计 452.94 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 452.94 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 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 0 万元，占 0%。

三、 支出决算情况说明

2019 年本年支出合计 452.94 万元，其中：基本支出 422.94 万元，占 93.37%；项目支出 30 万元，占 6.63%；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

2019 年财政拨款收、支总计 452.94 万元。与 2018 年相比，财政拨款收、支总计减少 87.86 万元，下降 16.25%。主要变动原因是扶贫项目建设减少。

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 452.94 万元，占本年支出合计的 100%。与 2018 年相比，一般公共预算财政拨款减少 87.86 万元，下降 16.25%。主要变动原因是扶贫项目建设减少。

（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 452.94 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 168.84 万元，占 37.28%；公共安全支出（类）5.8 万元，占 1.28%；社会保障和就业（类）支出 35.26 万元，占 7.78%；卫生健康支出 13.35 万元，占 2.95%；农林水支出 215.72 万元，占 47.63%；住房保障支出 13.97 万元，占 3.08%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2019 年一般公共预算支出决算数为 452.94 万元，完成预算 100%。其中：

- 1.一般公共服务：支出决算为 168.84 万元，完成预算 100%。
- 2.公共安全：支出决算为 5.80 万元，完成预算 100%。
- 3.社会保障和就业：支出决算为 35.26 万元，完成预算 100%。
- 4.医疗卫生：支出决算为 13.35 万元，完成预算 100%。
- 5.农林水：支出决算为 215.72 万元，完成预算 100%。
- 6.住房保障：支出决算为 13.97 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

2019 年一般公共预算财政拨款基本支出 334.61 万元，其中：

人员经费 246.28 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 88.33 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

2019 年“三公”经费财政拨款支出决算为 4.91 万元，完成预算 98.20%，决算数小于预算数 0.09 万元，主要原因是其他工作接待减少。

（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 0 万元，占 0%；公务用车购置及运行维护费支出决算 0 万元，占 0%；公务接待费支出决算 4.91 万元，占 0%。

具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出 0 万元，完成预算 100%。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 2018 年增加 0 万元。

2. 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元,完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2018 年增加 0 万元。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，金额 0 元。截至 2019 年 12 月底，单位共有公务用车 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。

公务用车运行维护费支出 0 万元。主要用于...（具体工作）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 4.91 万元，完成预算 98.20%。公务接待费支出决算比 2018 年增加 0 万元，增长 0%。

国内公务接待支出 4.91 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 200 批次，500 人次（不包括陪同人员），共计支出 4.91 万元，具体内容包括：生活费 3.91 万元，住宿费 1 万元

4. 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。

九、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，青牛乡人民政府机关运行经费支出 88.33 万元，比 2018 年 60.34 万元增加 27.99 万元，增长 46.39%。主要原因是脱贫攻坚迎检及其他脱贫攻坚工作。

（二）政府采购支出情况

2019 年，政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。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，共有车辆 0 辆，其中：部级 11 领导干部用车 0 辆、一般公务用车 0 辆、一般执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、其他用车 0 辆，单价 50 万元以上通用设备 0 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，青牛乡人民政府在年初预算编制阶

段，组织对农村公共运行服务费项目开展了预算事前绩效评估，对农村公共运行服务费 1 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 1 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 1 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，从评价情况来看农村公共运行服务费项目是国家一项长久的惠民政策，是贯彻落实统筹城乡发展战略的重要举措，是完善乡村治理机制的重要抓手，是加强基层民主政治建设的重要平台，是解决农村公共服务差异化需求的重要手段。改善了生活环境，提高了生活质量，稳定了基层党组织的运转。

项目绩效目标完成情况。

本部门在 2019 年度部门决算中反映“农村公共运行服务费”等项目绩效目标实际完成情况。

“农村公共运行服务费”项目绩效目标完成情况综述。项目全年预算数 30 万元，执行数为 30 万元，完成预算的 100%。通过项目实施，改善了生活环境，提高了生活质量，稳定了基层党组织的运转。

项目绩效目标完成情况表
(2019 年度)

项目名称

基层组织活动和公共服务运行

| | | | | |
|----------------|--|---------------|---|-------|
| 预算单位 | | 广元市昭化区青牛乡人民政府 | | |
| 预算执行情况 (万元) | 预算数: | 30 万元 | 执行数: | 30 万元 |
| | 其中 - 财政拨款: | 30 万元 | 其中-财政拨款: | 30 万元 |
| | 其它资金: | 0 | 其它资金: | 0 |
| 年度目标完成情况 | 预期目标 | | 实际完成目标 | |
| | <p>加强技术组织建设，提高公共运行服务保障水平和社会治理能力。按照《广元市昭化区基础活动和公共服务运行经费使用管理办法》，开展组织活动每村每月 1 次，党员干部培训每村每月 1 次，产业培训每村每季</p> | | <p>在各部门的指导下顺利推进，保质保量完成任务，维护基层政权建设 3 处、并经村、社区居民评价，满意度为 100%。改善了 6 个村群众的生产条件，提高了群众生活质量，完善农村基础设施功能，通过改革创新，实现“小改革、大机制、小资金、大舞台”的工作目标，为创新农村社会管理机制探索新路径。</p> | |

| | | | | | |
|----------|---|------|--|---|--|
| | 度 1 次，脱贫攻坚业务培训每村每季度 1 次，走访慰问每村全年不少于 6 次，完成 10 个村（居）组织活动场所维护、基础设施维护，维持 10 个村居日常办公运转。 | | | | |
| 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 | 产业培训；走访慰问；村日常办公运转；村组织活动场所维护；村组织活动开展；基础设施维护；党 | 产业培训每村每季度 1 次；走访慰问每村全年不少于 6 次；村日常办公运转 10 村居；村组织活动场所维护 10 处；村组织活动开展每月各 1 次；基 | 产业培训每村按季度 1 次；走访慰问每村全年各 5 次；村日常办公运转 10 村居；村组织活动场所维护 6 处；村组织活动开展每村每月各 1 次；基 |

| | | | | |
|----------------|----------|---|--|---|
| | | <p>员干部培 训；垃圾清 运；脱贫攻 坚业务培 训。</p> | <p>每村每月 1 次； 基础设施维护 10 处；党员干部 培训每村每月 1 次；垃圾清运每 村每周 1 次；脱 贫攻坚业务培 训每村每季度 1 次。</p> | <p>础设施维护 6 个；党员干部培 训每村 3 月 1 次； 垃圾清运每村每 周各 1 次；脱贫 攻坚业务培训每 村每季度各 1 次。</p> |
| 项目 完成 指标 | 质量 指标 | <p>基层组织活 动有序开 展；绩效评 价得分；挤 压垃圾；资 金使用合 规；村居日 常办公运转 正常；公共 服务运行维 护。</p> | <p>基层组织活动 有序开展（有档 案可查）；绩效 评价得分 ≥ 95 分；积压垃圾 0； 资金使用合规 无违纪现象发 生；村居日常办 公运转正常有 档案可查；公共 服务运行维护 有档案可查。</p> | <p>基层组织活动有 序开展；绩效评 价得分 ≥ 98 分； 积压垃圾 0；资 金使用合规无违 纪现象发生；村 居日常办公运转 正常有档案可 查；公共服务运 行维护有档案可 查。</p> |

| | | | | |
|--------|--------|---------------------------------|--|---|
| 项目完成指标 | 时效指标 | 完成及时情况 | 按时按质按量完成 | 按时按质按量完成 |
| 项目完成指标 | 成本指标 | 基础组织活动经费；村办公经费；农村公共服务运行维护经费。 | 基础组织活动经费 10 万元；村办公经费 10 万元；农村公共服务运行维护经费 10 万元。 | 基础组织活动经费 10 万元；村办公经费 10 万元；农村公共服务运行维护经费 10 万元。 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 覆盖建档立卡贫困户人数；覆盖村小组数；覆盖党员数；覆盖村民数。 | 覆盖建档立卡贫困户 210 户 617 人；覆盖村小组数 9 个村 1 社区 57 村民小组；覆盖党员数 348 人；覆盖村民数 6569 人。 | 覆盖建档立卡贫困户 210 户、人数 617 人；覆盖村小组数 9 个村 1 社区 57 村民小组；覆盖党员数 348 人；覆盖村民数 6569 人。 |
| 效益 | 卫生 | 环境卫生清 | 无“脏、乱、差” | 无“脏、乱、差” |

| | | | | | |
|--|---|---------------------------------|--------|-------------------|--------------------|
| | 益 指 标 | 态 效 益 指 标 | 洁度 | 现象，村容村貌良好。 | 现象，村容村貌良好。 |
| | 效 益 指 标 | 可 持 续 影 响 指 标 | 项目使用年限 | 项目使用年限 1 年。 | 项目使用年限 1 年。 |
| | 服 务 对 象 满 意 度 指 标 | 满 意 度 指 标 | 群众满意度 | 群众满意度 $\geq 98\%$ | 群众满意度 $\geq 100\%$ |

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，《青牛乡人民政府部门 2019 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

（一）一般公共预算拨款收入：指区级财政当年拨付的资金。

（二）上年结转：指以前年度尚未完成，结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

（三）一般公共服务（类）人大事务、政府办公厅（室）及相关机构事务、财政事务、纪检监察单位办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）：指政府机关及单位用于保障机构正常运行、开展日常工作的基本支出。

（四）国防支出（类）其他国防支出（款）其他国防支出（项），主要用于开展征兵工作。

（五）公共安全支出（类）其他公共安全（款）其他公共安全（项），主要用于开展安全管理工作。

（六）文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）群众文化（项），主要用于开展群众文化工作。

（七）社会保障和就业（类）人力保障和就业支出（款）人力资源和社会保障管理事务（项）主要用于：社保机构正常运行、开展日常工作的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费，保障部门正常运转。

（八）社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：政府机关的离退休人员的支出。

（九）社会保障和就业（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：政府机关离退休人员的支出。

（十）社会保障和就业（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）：指部门实施养老保险制度由单位缴纳的养老保险费的支出。

（十一）卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指政府机关单位用于单位应缴纳基本医疗保险支出。

（十二）卫生健康（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）：指事业单位用于单位应缴纳基本医疗保险支出。

（十三）城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项），主要用于：城乡社区环境卫生综合整治

（十四）农林水支出（类）农业农村（款）事业运行（项），镇农业服务机构正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费,保障部门正常运转。

（十五）农林水支出（类）农业农村（款）农村道路建设（项），农村道路日常维护工作经费。

（十六）农林水支出（类）林业和草原（款）事业机构（项）

主要用于镇林业工作站正常运转的基本支出，包括基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费,保障部门正常运转。

（十七）农林水支出（类）农村综合改革（款）对村民委员会和村支部的补助（项）主要用于辖区内各村民委员会和村支部正常运转的基本支出，包括村社干部生活补助、离职补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费,保障个村民委员会正常运转及基层组织活动和公共运行服务运行经费。

（十八）住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。

（十九）基本支出：指为保证机构正常运转，完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

（二十）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。

（二十一）“三公”经费：纳入财政厅预算管理的“三公”经费，是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。

（二十二）机关运行经费：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，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、培训费、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

广元市昭化区青牛乡人民政府部门整体支出绩效评价报告

为确实做好 2019 年度财政绩效自评工作，提高财政资金使用效益，根据《昭化区财政局关于开展 2019 年财政绩效评价工作的通知》（昭财发〔2020〕86 号）文件精神，结合实际，我单位组织成立了绩效评价工作小组，评价小组采取座谈等方式听取情况，检查基本支出、有关账目，收集整理支出相关资料进行分析、总结，现将我部门整体支出绩效评价结果报告如下：

一、部门概况

(一)基本情况

1、主要职能

(1)制定和组织实施经济、科技和社会发展计划，制定资源开发技术改造和产业结构调整方案,组织指导好各业生产，搞好商品流通，协调好本乡与外地区的经济交流与合作，抓好招商引资，人才引进项目开发，不断培育市场体系，组织经济运行,促进经济发展。

(2)制定并组织实施村镇建设规划，部署重点工程建设，地方道路建设及公共设施，水利设施的管理，负责土地、林木、水等自然资源和生态环境的保护，做好护林防火工作。

(3)负责本行政区域内的民政、计划生育、文化教育、卫生、体育等社会公益事业的综合性工作，维护一切经济单位和个人正当经济权益，取缔非法经济活动，调解和处理民事纠纷，打击刑事犯罪维护社会稳定。

(4)按计划组织本级财政收入和地方税的征收，完成国家财政计划，不断培植税源，管好财政资金，增强财政实力。

(5)抓好精神文明建设，丰富群众文化生活，提倡移风易俗，反对封建迷信，破除陈规陋习，树立社会主义新风尚。

(6)执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令。

(7)执行本行政区域内的经济和社会发展计划、预算。管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、计划生育等行政工作。

(8)保护好社会主义全民所有的财产和劳动群众集体所有财产，保护公民私有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利。

(9)保障农村集体经济组织应有的自主权。

(10)保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯。

(11)保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由平等各项权利。

(12)完成和办理上级人民政府交办的其他事项。

2、基本情况

青牛乡党政机关设置三个综合性办事机构，其机构设置及职能归并党政办公室、经济发展办公室、社会事务与计划生育办公室。

青牛乡共有编制 24 人，其中：行政编制 10 人，事业编制 12 人，工勤编制 2 人。2018 年末部门决算实有在职编制内人员 24 人，其中：公务员 10 人，事业人员 12 人，工勤人员 2 人。按财政供给率分，均为财政全额供给。本单位退休人员 16 人，其中：公务员 5 人，事业人员 11 人。其他人员有 7 人，其中：三支一扶 2 人，交通协管员 1 人，遗属 3 人，临时炊事人员 1 人。

(二)自评步骤及方法

青牛乡部门支出绩效评价采用的组织步骤按照《部门预算绩效管理制度》规定实施。评价方法很多，主要有成本效益分

析法、比较法、因素分析法、公众评判法、专家评价法等。我单位具体实施过程是各种方法的交叉、综合使用的过程，主要为比较法和因素分析法。

二、部门财政支出管理情况

(一)年度任务目标

2019年，乡财政所在乡党委、政府的直接领导下，在上级财政部门的指导下，认真贯彻执行《预算法》，一是确保乡党委政府日常工作正常运转；二是维护社会的和谐稳定；三是积极推进乡级各项事业的健康发展，实现了本级财政收支平衡。执行国家有关财经法规，厉行节约，量入为出，降低行政事业成本，提高资金使用效益；合理编制预算，统筹安排，节约资金，以保障单位正常运转；严格预算执行，完整、准确、及时编制决算，真实反映单位财务状况和预算执行情况；定期单位编制财务报告，进行财务活动分析，建立健全财务管理制度，实施预算绩效管理，加强对单位财务活动的控制和监督；加强单位资产管理，合理配置、有效利用、规范处置资产，防止国有资产流失。

1.部门决算收支情况

2019年年初下达预算资金 551.24 万元，调整预算减少 98.30 万元，本年预算收入 452.94 万元。

2019年预算支出 452.94 万元，其中：基本支出 422.94 万元，项目支出 30 万元。

2.项目基本情况

2019年，区财政局下达农村公共运行维护资金30万元，用于青牛乡6村基础设施和公共服务设施维护。项目6村召开村民代表会确定建设方案，于2019年4月申报，2019年底全面结束验收。

(二)预算编制和执行(评价本单位2019年度部门预算编制、报送、执行和部门决算编制、审查的时效性及质量等)

1.部门预算报送时间及编制质量

青牛乡政府按照区财政局要求报送时效及时、编制质量合规。

2.预算执行和部门决算编制

(1)按照区财政局“人员经费按标准，公用经费按定额”的预算原则，青牛乡2019年年初下达预算资金551.24万元，调整减少预算98.30万元，本年预算收入452.94万元。各项收入做到应收尽收，所有收入均纳入收入科目，各项收入无虚挂往来现象，并做到了及时入账。支出未发现无预算、超预算支出，未发现虚列支出和预算科目间相互挤占问题，所有财政资金支出均履行了严格审批手续，未发现挤占、挪用、转移财政资金行为。基本支出严格执行国家有关政策及规定，无擅自扩大开支范围的提高开支标准，单位津补贴、奖金和福利均按照国家或地方的规定发放，项目支出均按照批准的项目和用途以及项目实施方案执行，无自行改变项目内

容，扩大支出范围现象。无自行调整项目支出预算问题，所有项目支出均合理合规。未发现利用财政或自由资金对外借、贷款问题。

(2) 根据区财政局关于做好 2019 年财务工作决算的通知要求，客观真实编制了 2019 年部门决算，2019 年财政资金总支出为 452.94 万元（基本支出 422.941 万元，项目支出 30 万元）。部门预、决算编制内容真实、完整，部门决算按规定口径填列，表内表间数据衔接一致，上下年度衔接一致，部门决算与其他上报报表或者决算基本一致，项目及资金结转清晰、科目填报准确合理。能够按要求的时间报送部门预算、部门预算编制说明以及部门决算。

(三)财政资金收支管理情况(评价本单位 2019 年度财务管理、财政政策执行、财经纪律监督执行情况)

1、财务管理

(1) 青牛乡政府设置 1 个独立财政所，负责人兼会计 1 人，兼职出纳 1 人。

(2) 内部管理制度，按照上级要求并结合本单位实际，充实和完善了财政财务制度，部分上墙，部分装订成册。

(3) 会计核算，执行上级财政统一账套，并按国家规定采用会计制度，基本准确、合规地进行会计核算。

2、财政政策。

(1) 国库集中支付。我乡财政所 2019 年度财政直接和授权

转账支付率达 100%。

(2) 公务卡改革。严格按照公务卡强制结算目录，使用公务卡进行结算。

(3) 政府采购政策执行。年初无政府采购预算，当年财政支出过程中无政府采购支出发生。

(4) 非税收入征收管理。严格执行非税收入征管政策，按规定项目和标准执收，无擅自设立项目、提高标准、扩大范围等现象发生，无截留，票据使用规范。

(5) 政府性债务管理。无新增债务，按规定积极化解债务。

(6) 资产管理

按照国家、省、市、区国有资产管理要求，将国有资产纳入资产信息系统管理和会计核算平台，及时反映资产增减变动情况，尽量做到账卡相符、账账相符、账实相符，确保资产信息清晰完整。同时，按要求上报单位资产报表，报表数据基本及时、真实、准确、全面。

(7) 信息公开管理

2019 年预算，于 2019 年 3 月在昭化区人民政府门户网已进行公开，2019 年决算在 2019 年 10 月在昭化区人民政府门户网已进行公开。

(8) 内控制度管理

青牛乡建立了《“三重一大”事项决策制度》、《财务管理制度》、《预算管理制度》、《收支管理制度》、《政府采购

管理制度》、《政府采购管理制度》、《建设项目管理制度》、《资产管理制度》、《合同管理制度》等内控制度，并执行有效。

(9) 厉行节约。

坚持乡长一支笔审签，经费开支符合标准，无奢侈浪费发生。

“三公”经费严格按照规定的目标进行限制和压缩。

3、财经纪律。

(1) 审计监察。2019 年度积极主动按照上级要求进行各项自查和接受检查，报送自查和检查资料。

(2) 预算执行动态监控。一切按程序操作进行。

(四)项目绩效情况(评价本单位 2019 年度财政支出项目及绩效管理情况)

1.绩效管理

(1) 项目资金到位、使用情况

2019 年昭化区财政局预算指标农村公共运行维护资金 30 万元，青牛乡 2019 年已收到该项目资金 30 万元，资金到位率 100%。截止 2019 年 12 月 31 日，已将农村公共运行维护资金 30 万元支付到项目实施人。

青牛乡制定了财务管理办法，对项目管理、资金使用提出明确规定，专项资金的支付范围、支付标准基本合规合法，支付依据基本充分。

2.项目绩效评价

（1）项目组织情况

青牛乡成立了领导小组，由乡党组书记牵头，乡指定专人对9村1社区的农村公共运行维护项目实施进行督导，项目严格按照村民初议、“两会”审议、村民代表会议决议，坚持征求意见结果公开、决议公开、实施结果公开，村廉勤委监督的程序实施项目的立项、实施和资金支付。项目完成后，由乡分管领导、财政所、农经部、联村干部、监督委员会、村民委员会共同进行验收。

（2）项目财务管理情况

青牛乡建立了基本健全的内部控制制度，内部控制管理运行有效。同时制定《资金管理办法》等相关财务管理制度，保证项目严格执行预算；资金支付合法合规，支付手续完备；项目验收后，村委将项目实施资料收集上报财政所，由财政所将经费拨付给实施方。专项资金的财务管理及使用监督管理做到了资金分配合理，资金管理、使用基本规范。

三、评价结论及建议

（一）评价结论。2019年度我乡财政运行情况基本不稳，运转情况良好。在坚持“两保一压”的前提下，完成当年的财政目标任务，实现了财政收支平衡。

（二）存在问题。一是财政所人员结构和配备不合理，难以适应新时期财政工作的基本要求；二是暂存暂付资金余额较大；三是资产实物管理不够规范。

（三）改进建议。一是增加财政所最低人员配备，确保财政工作的有序开展；二是乡乡定期异地交流和工作，降低和减少财政人员的工作风险；三是排忧解难财政工作人员的后顾之忧。

附件 2

广元市昭化区青牛乡财政所关于 2019 年财政项目支出绩效评价的报告

一、项目概况

青牛乡地处昭化区最南端，与剑阁县鹤龄镇接壤，辖 6 村 36 组，距昭化城区 136 公里，距广元城区 115 公里，单位基本性质为行政单位，财政预算层次是一级预算单位，执行的是行政单位会计制度。

农村公共服务运行维护项目 2019 年涉及 6 个村，青牛乡共实施运维项目 29 个 30 万元，其中：公共服务运行 29 个 30 万元（其中：农村基础设施环境类 12 个 10.52 万元、农业生产服务类 8 个 4.71 万元、农村生活服务类 3 个 2.15 万元、农村社会管理类 6 个 12.62 万元），于 2018 年 4 月 24 日动工，2018 年 12 月 28 日竣工，本项目由各村民委员会自行实施。

二、项目资金使用及管理情况

（一）资金来源。农村公共服务运行维护由上级财政拨款。项目预算、项目建设资金 30 万元，区本级财政资金。截止到目前，共收到财政拨付项目 30 万元。

（二）资金使用。应支付项目资金 0 万元。

（三）资金管理。

农村公共服务运行维护项目资金采取授权支付形式，由财政所，按维护工项目进度严格按照项目资金管理办法对资金进行计划申请、划拨、使用，及时、规范对收支进行账务处理和会计核算。

三、项目实施及管理情况

（一）项目组织架构及实施流程。青牛镇党委、政府高度重视农村公共服务运行维护，并成立工作领导小组。

组 长：吴 涛 镇党委书记

吴世杰 镇党委副书记、镇政府镇长

副组长：杨洪彦 镇人大主席

于 晶 镇纪委书记

刘 禹 镇政府副镇长

柯大毅 镇财政所负责人

成 员：全体机关干部、村支部书记、村委会主任

办公室设在乡财政所，办公室主任由纪委书记于晶担任，成员由柯大毅、董秀芳两人组成。

（二）项目管理情况。本项目采取项目工作领导小组负责制，

全体成员积极配合、通力合作。项目工作领导小组负责协调相关工作，项目实施及资金管理。

（三）项目监管情况。项目资金由乡财政所具体管理，按投资计划，制定管理制度，对项目资金按项目单独核算实行“专款专用、专人管理”，不得挤占挪用项目资金。强化监督，项目的正常实施监督检查是保障。指派专人长期对项目的实施定期或不定期的进行现场检查和监督，及时协调解决困难和问题，保证工程质量。

四、目标完成情况

（一）目标完成任务量。

截止 2019 年 12 月 21 日，农村公共服务运行维护项目已经维护 100%。

（二）目标完成质量。

农村公共服务运行维护项目在上级有关部门的关心、帮助下、在乡党委、政府的领导下，顺利推进，圆满完成任务，维修基础设施 12 处，并经村民评价，满意度为 100%；

（三）目标完成进度。截止 2019 年 12 月，农村公共服务运行维护项目已完成 100%。

五、项目效果情况

农村公共服务运行维护项目解决了 6 个村最急需、群众最急盼、收益最直接的突出问题。村道路维修、环境卫生保洁、产业管护等。村、社区居民群众及机关干部对维护项目的满

意度为 100%。

六、评价结论

农村公共服务运行维护项目是国家一项长久的惠民政策，是贯彻落实统筹城乡发展战略的重要举措，是完善乡村 17 治理机制的重要抓手，是加强基层民主政治建设的重要平台，是解决农村公共服务差异化需求的重要手段。改善了生活环境，提高了生活质量，稳定了基层党组织的运转。

七、存在的问题

在项目的运行中，还存在进度缓慢的问题，建议在今后的农村公共服务运行维护项目中加强整体规划，融入天气、地理等因素，合理安排、精心规划，使维护成高效高质的项目。

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