

集贤县财政局(本级)
2021 年度部门决算
公开说明

目 录

第一部分 部门概况.....	1
一、部门（单位）职责.....	1
二、机构设置.....	4
三、人员构成.....	4
第二部分 2021 年度部门决算公开报表.....	5
一、收入支出决算总表.....	5
二、收入决算表.....	6
三、支出决算表.....	6
四、财政拨款收入支出决算总表.....	7
五、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	8
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	9
七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表.....	9
八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	10
九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	10
第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明.....	11
一、收入支出总体增减变化情况说明.....	11
二、收入决算增减变化情况说明.....	12
三、支出决算增减变化情况说明.....	13
四、财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	13
五、一般公共预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	14
六、一般公共预算财政拨款基本支出增减变化情况说明.....	17
七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明.....	18
八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	18
九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明.....	18
十、机关运行经费执行情况说明.....	18
十一、政府采购支出情况说明.....	19
十二、国有资产占有使用情况说明.....	19
十三、预算绩效情况说明.....	19
第四部分 名词解释.....	21
第五部分 附录.....	25

第一部分 部门概况

一、集贤县财政局职责

（一）贯彻执行国家和省财税方针政策。拟订财政发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测经济形势，参与制定各项经济政策，提出运用财税政策实施经济调控和综合平衡社会财力的建议。

（二）负责管理县级各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人民代表大会及其常务委员会报告财政预算、执行和决算等情况。负责组织县级预决算公开。

（三）承担县税收保障工作领导小组办公室工作职责，牵头组织实施税收保障平台相关工作。

（四）按分工负责政府非税收入管理，拟订全县政府非税收入管理制度和政策。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。承担彩票管理的有关工作，按规定管理彩票资金。

（五）组织拟订和实施国库管理制度、集中收付制度，负责县级国库现金管理工作。负责政府财务报告工作。负责拟订全县政府

采购制度并监督管理。

（六）拟订和执行地方政府性债务管理制度和办法。承担上级财政部门转贷国际金融组织、外国政府贷（赠）款相关工作。

（七）集中统一履行县级国有金融资本出资人职责，拟订并组织实施我县国有金融资本管理制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施。

（八）负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县本级企业国有资本收益。负责县本级企业国有资本经营预决算管理。组织实施企业财务制度。

（九）负责审核并汇总编制县社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

（十）负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县政府性投资项目的财政拨款。参与拟订政府建设投资的有关政策，拟订基本建设财务管理制度。

（十一）负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，指导监督注册会计师和会计师事务所的业务。依法管理资产评估有关工作。

（十二）根据县政府授权，依照《中华人民共和国公司法》《中

《中华人民共和国企业国有资产法》等法律和行政法规履行出资人职责，承担所监管企业国有资产的监督和管理工作的。

(十三) 负责地方金融机构(组织)日常监管和风险处置等相关工作。

(十四) 完成县委、县政府交办的其他任务。

(十五) 职能转变。

1. 贯彻国家宏观调控政策，构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。

2. 深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革。完善转移支付制度，优化转移支付分类，规范转移支付项目。全面实施绩效管理，全面推行政府性基金和行政事业性收费清单管理。

3. 防范化解地方政府性债务风险。规范政府举债融资机制，严控法定限额内地方政府债务风险，着力防控政府隐性债务风险，确保不发生系统性风险。

4. 按照政企分开以及所有权和经营权分离的原则，以管资本为主依法对企业国有资产进行监管，依法履行出资人职责。不得直接干预企业的生产经营活动，使企业真正成为自主经营、自负盈亏的

市场主体和法人实体，实现国有资产保值增值。企业应自觉接受县政府国有资产监督管理办公室的监管，不得损害所有者权益，努力提高经济效益。

（十六）有关职责分工。

与县税务局的有关职责分工。非税收入管理职责分工。县财政局负责制定和组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。县税务局等部门按照非税收入国库集中收缴有关规定，做好非税收入征缴、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与县财政局及时共享。

二、机构设置

集贤县财政局（本级）内设机构（处室）共9个，包括：

1、党政办公室；2、预算股；3、综合计划股；4、国库股；5、党群行政股；6、社会事业股；7、农业农村股；8、国有资产监管股；9、政府采购办公室。

三、人员构成

2021年末实有人数89人，其中：行政人员22人、参公人员0人、事业人员22人、离休人员0人、退休人员45人。与2020年度决算相比，年末实有人数增加1人，其中，退休人员增加1人。

第二部分 2021 年度部门决算公开报表

一、收入支出决算总表

收入支出决算总表					
部门：双鸭山市集贤县财政局（本级）					公开01表
					金额单位：万元
收入			支出		
项目 栏次	行次	金额	项目 栏次	行次	金额
		1			2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	750.55	一、一般公共服务支出	32	536.04
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	0.07	八、社会保障和就业支出	39	119.74
	9		九、卫生健康支出	40	37.66
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	57.78
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	750.63	本年支出合计	58	751.21
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	0.58	年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	751.21	总计	62	751.21

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。

二、收入决算表

功能分类科目编码	科目名称	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
栏次		1	2	3	4	5	6	7
合计		750.63	750.55					0.07
201	一般公共服务支出	535.45	535.38					0.07
20106	财政事务	535.45	535.38					0.07
2010601	行政运行	411.78	411.70					0.07
2010602	一般行政管理事务	68.68	68.68					
2010603	机关服务	55.00	55.00					
208	社会保障和就业支出	119.74	119.74					
20805	行政事业单位养老支出	119.74	119.74					
2080501	行政单位离退休	74.69	74.69					
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	45.05	45.05					
210	卫生健康支出	37.66	37.66					
21011	行政事业单位医疗	37.66	37.66					
2101101	行政单位医疗	37.66	37.66					
221	住房保障支出	57.78	57.78					
22102	住房改革支出	57.78	57.78					
2210201	住房公积金	34.78	34.78					
2210202	提租补贴	23.00	23.00					

三、支出决算表

功能分类科目编码	科目名称	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
栏次		1	2	3	4	5	6
合计		751.21	682.53	68.68			
201	一般公共服务支出	536.04	467.36	68.68			
20106	财政事务	536.04	467.36	68.68			
2010601	行政运行	412.36	412.36				
2010602	一般行政管理事务	68.68		68.68			
2010603	机关服务	55.00	55.00				
208	社会保障和就业支出	119.74	119.74				
20805	行政事业单位养老支出	119.74	119.74				
2080501	行政单位离退休	74.69	74.69				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	45.05	45.05				
210	卫生健康支出	37.66	37.66				
21011	行政事业单位医疗	37.66	37.66				
2101101	行政单位医疗	37.66	37.66				
221	住房保障支出	57.78	57.78				
22102	住房改革支出	57.78	57.78				
2210201	住房公积金	34.78	34.78				
2210202	提租补贴	23.00	23.00				

四、财政拨款收入支出决算总表

财政拨款收入支出决算总表								
部门：双鸭山市集贤县财政局（本级）							公开04表	
							金额单位：万元	
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	750.55	一、一般公共服务支出	33	535.38	535.38		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	119.74	119.74		
	9		九、卫生健康支出	41	37.66	37.66		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				
	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	57.78	57.78		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
本年收入合计	27	750.55	本年支出合计	59	750.55	750.55		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一般公共预算财政拨款	29			61				
政府性基金预算财政拨款	30			62				
国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	750.55	总计	64	750.55	750.55		

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支出和年末结转结余情况。

五、一般公共预算财政拨款支出决算表

一般公共预算财政拨款支出决算表				
部门：双鸭山市集贤县财政局（本级）				公开05表
				金额单位：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		750.55	681.88	68.68
201	一般公共服务支出	535.38	466.70	68.68
20106	财政事务	535.38	466.70	68.68
2010601	行政运行	411.70	411.70	
2010602	一般行政管理事务	68.68		68.68
2010603	机关服务	55.00	55.00	
208	社会保障和就业支出	119.74	119.74	
20805	行政事业单位养老支出	119.74	119.74	
2080501	行政单位离退休	74.69	74.69	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	45.05	45.05	
210	卫生健康支出	37.66	37.66	
21011	行政事业单位医疗	37.66	37.66	
2101101	行政单位医疗	37.66	37.66	
221	住房保障支出	57.78	57.78	
22102	住房改革支出	57.78	57.78	
2210201	住房公积金	34.78	34.78	
2210202	提租补贴	23.00	23.00	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表

一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表								公开06表
部门：双鸭山市集贤县财政局（本级）								金额单位：万元
人员经费				公用经费				
科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数	科目编码	科目名称	决算数
301	工资福利支出	556.46	302	商品和服务支出	22.28	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	178.41	30201	办公费	1.96	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	123.57	30202	印刷费	0.38	30702	国外债务付息	
30103	奖金	25.37	30203	咨询费		310	资本性支出	
30106	伙食补助费	55.00	30204	手续费		31001	房屋建筑物购建	
30107	绩效工资		30205	水费	0.38	31002	办公设备购置	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	45.05	30206	电费	3.11	31003	专用设备购置	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	0.24	31005	基础设施建设	
30110	职工基本医疗保险缴费	37.66	30208	取暖费	13.48	31006	大型修缮	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费	0.03	31007	信息网络及软件购置更新	
30112	其他社会保障缴费	9.44	30211	差旅费	1.20	31008	物资储备	
30113	住房公积金	34.78	30212	因公出国（境）费用		31009	土地补偿	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	1.00	31010	安置补助	
30199	其他工资福利支出	47.18	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	103.14	30215	会议费		31012	拆迁补偿	
30301	离休费		30216	培训费	0.50	31013	公务用车购置	
30302	退休费	74.69	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	24.36	30224	被装购置费		31022	无形资产购置	
30305	生活补助	3.78	30225	专用燃料费		31099	其他资本性支出	
30306	救济费		30226	劳务费		399	其他支出	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费		39906	赠与	
30308	助学金		30228	工会经费		39907	国家赔偿费用支出	
30309	奖励金	0.09	30229	福利费		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				
30399	其他对个人和家庭的补助	0.21	30240	税金及附加费用				
			30299	其他商品和服务支出				
人员经费合计		659.60	公用经费合计					22.28

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。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表											公开07表
部门：黑龙江省双鸭山市集贤县财政局（本级）											金额单位：万元
合计	因公出国（境）费	预算数				合计	因公出国（境）费	决算数			
		小计	公务用车购置费	公务用车运行费	公务接待费			小计	公务用车购置费	公务用车运行费	公务接待费
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

注：本表反映部门本年度“三公”经费支出预算情况。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。

本单位没有一般公共预算财政拨款“三公”经费支出，故本表为空表。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表							公开08表
部门：黑龙江省双鸭山市集贤县财政局（本级）							金额单位：万元
功能分类 科目编码	项目 科目名称	年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
				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。

本单位没有政府性基金预算财政拨款收支，故本表为空表。

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

国有资本经营预算财政拨款支出决算表					公开09表
部门：黑龙江省双鸭山市集贤县财政局（本级）					金额单位：万元
功能分类 科目编码	项目 科目名称	本年支出			
		合计	基本支出	项目支出	
栏次		1	2	3	
合计					

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。

本单位没有国有资本经营预算财政拨款收支，故本表为空表。

第三部分 2021 年度部门决算收支增减变化情况说明

一、收入支出总体增减变化情况说明

(一) 总体情况。本单位 2021 年度部门决算收支总额 751.21 万元，其中：本年收入 750.63 万元，年初结转和结余 0.58 万元；本年支出 751.21 万元，年末结转和结余 0 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。2021 年度部门决算收入总额减少 149.93 万元，下降 17%，主要原因是因疫情原因，为贯彻落实中央、省、市和县委县政府关于牢固树立过“紧日子”和非常时期采取非常措施的决策部署，根据《黑龙江省财政厅关于进一步强化节支增收措施支持统筹推进疫情防控和经济社会发展有关事宜的紧急通知》（黑财明传〔2020〕1 号）和《黑龙江省人民政府办公厅关于坚持勤俭办事厉行节约严格预算执行管理防止年底突击花钱的通知》要求对本年预算减少压缩。牢固树立过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业。支出总额减少 168.83 万元，下降 18%，主要原因是为贯彻落实中央、省、市和县委县政府关于牢固树立过“紧日子”和非常时期采取非常措施的决策部署，根据《黑龙江省财政厅关于进一步强化节支增收措施支持统筹推进疫情防控和经济社会发展有关事宜的紧急通知》（黑财明传〔2020〕1 号）和《黑龙江省人民政府办公厅关于坚持勤俭办事厉行节约严格预算执行管理防止年底突击花钱的通知》要求对本年预算减少压缩。牢固树立过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业；年末结转和结余减少

18.92 万元，下降 100%，主要原因是以前年度存量资金上缴国库。

二、收入决算增减变化情况说明

本单位 2021 年度收入合计 750.63 万元，其中：财政拨款收入 750.55 万元，占 99.99%；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 0.07 万元，占 0%。各项收入增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减 额	同比+、-%	增减变化原因
本年收入合计	750.63	-149.93	-17%	缩减经费、勤俭办事
1. 财政拨款收入	750.55	-150.01	-17%	缩减经费、勤俭办事
2. 上级补助收入				
3. 事业收入				
4. 经营收入				
5. 附属单位上缴收入				
6. 其他收入	0.07	0	0	无其他收入

三、支出决算增减变化情况说明

本单位 2021 年度支出合计 751.21 万元，其中：基本支出 682.53 万元，占 90.85%；项目支出 68.68 万元，占 9.15%；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%。各项支出增减变化情况及原因详见下表：

金额单位：万元

项目	2021 年度决算	同比增减 额	同比+、-%	增减变化原因
本年支出合计	751.21	-168.83	-18%	缩减经费、勤俭办事
1. 基本支出	682.53	0.22	0.03%	人员调资
2. 项目支出	68.68	-169.05	-71%	缩减经费、勤俭办事
3. 上缴上级支出				
4. 经营支出				
5. 对附属单位补助 支出				

四、财政拨款收入支出增减变化情况说明

(一)总体情况。本单位 2021 年度财政拨款收入 750.55 万元，年初财政拨款结转和结余 0.58 万元；本年支出 751.21 万元，年末财政拨款结转和结余 0 万元。

(二)与 2020 年度决算相比。财政拨款收入减少 150.01 万元，下降 17%；财政拨款支出减少 168.83 万元，下降 18%；年末财政拨款结转和结余与 2020 年度相比，减少 18.92 万元，下降 100%。

(三)与 2021 年初预算相比。财政拨款收入减少 372.61 万元，下降 33%；财政拨款支出减少 372.03 万元，下降 33%。

财政拨款收支变化情况详见第五、六、八部分。

五、一般公共预算财政拨款收入支出情况说明

(一) 总体情况。集贤县财政局 2021 年度一般公共预算财政拨款收入 750.55 万元，年初一般公共预算财政拨款结转和结余 0.58 万元；本年支出 751.21 万元，其中，基本支出 682.53 万元，项目支出 68.68 万元，年末一般公共预算财政拨款结转和结余 0 万元。

(二) 与 2020 年度决算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 149.93 万元，下降 17%，主要原因是因疫情原因，为贯彻落实中央、省、市和县委县政府关于牢固树立过“紧日子”和非常时期采取非常措施的决策部署，根据《黑龙江省财政厅关于进一步强化节支增收措施支持统筹推进疫情防控和经济社会发展有关事宜的紧急通知》（黑财明传〔2020〕1 号）和《黑龙江省人民政府办公厅关于坚持勤俭办事厉行节约严格预算执行管理防止年底突击花钱的通知》要求对本年预算减少压缩。牢固树立过“紧日子”思想，

坚持勤俭办一切事业；一般公共预算财政拨款支出减少 168.83 万元，下降 18%，主要原因是为贯彻落实中央、省、市和县委县政府关于牢固树立过“紧日子”和非常时期采取非常措施的决策部署，根据《黑龙江省财政厅关于进一步强化节支增收措施支持统筹推进疫情防控和经济社会发展有关事宜的紧急通知》（黑财明传〔2020〕1 号）和《黑龙江省人民政府办公厅关于坚持勤俭办事厉行节约严格预算执行管理防止年底突击花钱的通知》要求对本年预算减少压缩。牢固树立过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业。

（三）与 2021 年初预算相比。一般公共预算财政拨款收入减少 372.61 万元，下降 33%，变化的主要原因是为贯彻落实中央、省、市和县委县政府关于牢固树立过“紧日子”和非常时期采取非常措施的决策部署，根据《黑龙江省财政厅关于进一步强化节支增收措施支持统筹推进疫情防控和经济社会发展有关事宜的紧急通知》（黑财明传〔2020〕1 号）和《黑龙江省人民政府办公厅关于坚持勤俭办事厉行节约严格预算执行管理防止年底突击花钱的通知》要求对本年预算减少压缩。一般公共预算财政拨款支出减少 372.03 万元，下降 33%，变化的主要原因是因疫情原因，为贯彻落实中央、省、市和县委县政府关于牢固树立过“紧日子”和非常时期采取非常措施的决策部署，牢固树立过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业。

（四）按功能分类支出决算情况说明

2021 年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为 1123.24 万元，支出决算为 751.21 万元，完成年初预算的 67%。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 324.25 万元，支出决算为 411.7 万元，完成年初预算的 126%，决算数大于预算数的主要原因是人员工资上调增加。

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 443.59 万元，支出决算为 68.68 万元，完成年初预算的 15%，决算数小于预算数的主要原因是因疫情原因，压缩支出，牢固树立过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业。

3、一般公共服务支出（类）财政事务（款）机关服务（项）。年初预算为 60 万元，支出决算为 55 万元，完成年初预算的 92%，决算数小于预算数的主要原因是因疫情原因，压缩支出，牢固树立过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业。

4、社会保障和就业支出（类）行政事业养老支出（款）行政单位离退休（项）。年初预算为 69.13 万元，支出决算为 74.69 万元，完成年初预算的 108%，决算数大于预算数的主要原因是人员调资。

5、社会保障和就业支出（类）行政事业养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）。年初预算为 50.63 万元，支出决算为 45.05 万元，完成年初预算的 89%。决算数小于预算数的

主要原因：退休人员增加，保险费缩减。

6、社会保障和就业支出（类）行政事业养老支出（款）其他社会保障和就业支出（项）。年初预算为 80 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%。决算数小于预算数的主要原因：本年无此项支出。

7、卫生和健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 37.97 万元，支出决算为 37.66 万元，完成年初预算的 99%。

8、一般公共服务支出（类）国有资产监管（款）一般行政管理事务（项）。年初预算为 1.04 万元，支出决算为 0 万元，完成年初预算的 0%，决算数小于预算数的主要原因是：本年无此项支出。

9、住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为 35.05 万元，支出决算为 34.78 万元，完成年初预算的 99%，决算数小于预算数的主要原因：退休人员增加。

10、住房保障支出（类）住房改革支出（款）提租补贴（项）。年初预算为 21.59 万元，支出决算为 23 万元，完成年初预算的 106%。决算数大于预算数的主要原因：人员工资上调资增加。

六、一般公共预算财政拨款基本支出情况说明

本单位 2021 年度一般公共预算财政拨款基本支出 681.88 万

元，其中：

人员经费 659.6 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食费补助、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、退休费、抚恤金、生活补助、奖励金、其他对个人和家庭的补助。

公用支出 22.28 万元，主要包括：办公费、印刷费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、培训费、专用材料费。

七、一般公共预算“三公”经费支出增减变化情况说明

集贤县财政局 2021 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出总额为 0，2020 年度决算为 0，2021 年度预算为 0。

八、政府性基金预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

集贤县财政局政府性基金预算财政拨款收支为 0。

九、国有资本经营预算财政拨款收入支出增减变化情况说明

集贤县财政局国有资本经营预算财政拨款支出为 0。

十、机关运行经费执行情况说明

本单位 2021 年度机关运行经费支出 22.28 万元，比 2020 年决算数减少 29.14 万元，下降 57%，主要原因是疫情原因，为贯彻落实

实中央、省、市和县委县政府关于牢固树立过“紧日子”牢固树立过“紧日子”思想，坚持勤俭办一切事业；与2021年度预算数一致。

十一、政府采购支出情况说明

本单位当年无政府采购预算支出。

序号	项目名称	预留选项	面向中小企业采购金额	合同链接
1				
2				
3				
4				

十二、国有资产占有使用情况说明

截至2021年度12月31日，集贤县财政局共有车辆0辆，其中，副省级以上领导干部用车0辆、一般公务用车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，无其他用车；单位价值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）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况

根据预算绩效管理工作要求,我局对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1个,二级项目0个,共涉及资金18.75万元,占一般公共预算项目支出总额的27%。组织对2021年度等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年度等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%。组织对省级项目(专项)支出全面开展绩效自评,涉及项目(专项)0个,其中,一级项目0个,二级项目0个,资金0万元,占一般公共预算项目支出总额的0%。

组织对1个项目开展了项目(专项)支出部门评价,涉及一般公共预算支出18.75万元,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。

（二）项目(专项)支出绩效自评结果

我局对1个项目支出开展了绩效自评,项目支出全年预算数合计18.75万元,执行数合计18.75万元,完成预算的100%,平均得分90分。具体情况为:

1、预算单位连接财政内网专线款项目支出自评综述:根据年

初设定的绩效目标，项目支出自评得分90分。全年预算数为18.75万元，执行数18.75万元，完成预算的100%。项目绩效目标完成情况：充分保障了全县财政工作的顺利开展，为服务人民群众打下了坚实的基础。发现的主要问题及原因：一是考核指标量化不够细。下一步改进措施：一是考核指标量化细化；二是制定科学、完善、切合实际的考核项目和标准。

上述各项绩效评价表详见附录。

第四部分 名词解释

根据《2021年政府收支分类科目》对2021年度部门决算公开中相关名词解释如下：

财政拨款收入：反映各级人民政府对纳入预算管理的事业单位、社会团体等组织拨付的财政资金，但国务院和国务院财政、税务主管部门另有规定的除外。

一般公共预算拨款：指单位本年度从区级财政部门取得的财政拨款。

事业收入：指事业单位开展专业业务活动及其辅助活动取得的收入，事业单位收到的财政专户实际核拨的教育收费等资金在此反映。

其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”等以外的各项收入。

用事业基金弥补收支差额：指事业单位用事业基金弥补当年收支差额的数额。

年初结转和结余：指单位上年结转本年使用的基本支出结转、项目支出结转和结余和经营结余。

年末结转和结余资金：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需要延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

一般公共预算收入：指政府为履行职能，按国家法律、法规规定收取的纳入预算内管理的各项税收（地方留成部分）及非税收入总和（不包含基金收入）。

一般公共预算支出：反映公共财政预算收入安排的支出。

公共财政预算支出按照功能分类（按政府活动的社会职能和政策目标划分），包括：一般公共服务、外交、公共安全、国防、农业、环境保护、教育、科技、文化、卫生、体育、社会保障及就业支出和其他支出等。

公共财政预算支出按照经济性质分类（按支出的经济性质和具体用途划分），包括：工资福利支出、商品和服务支出、资本性支出和其他支出等。具体科目及名词解释如下：

工资福利支出：反映单位开支的在职职工和编制外长期聘用人员的各类劳动报酬，以及为上述人员缴纳的各项社会保险费等。

商品和服务支出：反映单位购买商品和服务的支出（不包括用于购置固定资产的支出、战略性和应急储备支出，但军事方面的耐用消费品和设备的购置费、军事性建设费及军事建筑物的购置费等在本科目中反映）。

对个人和家庭的补助：反映政府用于对个人和家庭的补助支出。

政府性基金预算：对依照法律、行政法规的规定，在一定期限内向特定对象征收、收取或者其他方式筹集的资金，专项用于特定公共事业发展的收支预算。

政府性基金收入：指各级政府及其所属部门根据法律、行政法规和国务院有关文件规定，为支持某项特定公共事业发展，向公民、法人和其他组织无偿征收的具有专项用途的财政资金。基金收入纳入预算内管理，专款专用，余额结转下年继续使用。

政府性基金支出：反映政府基金收入安排的支出。

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。

项目支出：指在基本支出之外为完成特定的行政任务或事业发展目标所发生的支出。

“三公”经费：指区级部门用一般公共预算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）费指单位公务出国（境）的住宿费、旅费、伙食补助费、杂费、培训费等支出；公务用车购置及运行费指单位公务用车购置费及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待（含外宾接待）支出。

机关运行经费：指为保障行政单位（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，包括办公费、印刷费、差旅费、会议费、日常维修费、专用材料及办公用房水电费、物业管理费、公务用车运行维护费等。在财政部有明确规定前，“机关运行经费”暂指一般公共预算安排的基本支出中的“商品和服务支出”经费。

政府采购：指国家各级政府为从事日常的政务活动或为了满足公共服务的目的，利用国家财政性资金和政府借款购买货物、工程和服务的行为。政府采购不仅是指具体的采购过程，而且是采购政策、采购程序、采购过程及采购管理的总称，是一种对公共采购管理的制度。

国有资产：国有资产是法律上确定为国家所有并能为国家提供经济和社会效益的各种经济资源的总和。就是属于国家所有的一切

财产和财产权利的总称。行政事业资产是指由行政事业单位占有、使用的、在法律上确认为国家所有、能以货币计量的各种经济资源的总和，包括国家拨给行政事业单位的资产，行政事业单位按照国家政策规定运用国有资产组织收入形成的资产，以及接受捐赠和其他经法律确认为国家所有的资产。行政事业资产的表现形式为：流动资产、长期投资、固定资产、无形资产和其他资产。

预算绩效：是指政府或相关部门按照财政效率的原则，通过绩效指标以及目标管理对部门内部或者单位的财政支出做出客观、公正、公平的评价和决策。2005年5月财政部出台了《中央部门预算支出绩效评价管理办法（试行）》（财预[2005]86号）中将部门预算绩效评价定义为：运用一定的考核方法、量化指标及评价标准，对中央部门为实现其职能所确定绩效目标的实现程度，以及为实现这一目标安排预算的执行结果所进行的综合性考核与评价。

绩效目标：是预算绩效管理对象计划在一定期限内达到的产出和效果，包括产出指标、效益指标和服务对象满意度指标，是绩效执行监控、绩效自我评价和再评价等预算绩效管理工作的前提和基础。

第五部分 附录

1. 量化评价表

部门决算量化评价表											
单位名称：双鸭山市集贤县财政局（本级）											
评价指标					计算值	得分	指标说明	评分标准			
一级指标	二级指标		三级指标								
名称	权重	名称	权重	名称	权重						
预算编制及执行情况	90	预算编制的准确性	30	财政拨款收入预决算差异率	5	-33.18	1.5	财政拨款收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。		
				事业收入预决算差异率	5	0.00	5.0	事业收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。		
				经营收入预决算差异率	3	0.00	3.0	经营收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。		
				其他收入预决算差异率	5	0.00	0.0	其他收入：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。		
				年初结转和结余预决算差异率	5	0.00	0.0	年初结转和结余：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）≤100%时，扣减1分；差异率（绝对值）>100%时，每增加10%（含）扣减0.5分，减至0分为止。		
				人员经费预决算差异率	4	27.77	1.0	人员经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。		
				公用经费预决算差异率	3	2.35	2.5	公用经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。		
	50	预算执行的有效性	人员经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	人员经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。			
			公用经费预算执行差异率	10	0.00	10.0	公用经费：（决算数-调整预算数）/调整预算数*100%	差异率=0，得满分；差异率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。			
			财政拨款结转和结余率	10	0.00	10.0	财政拨款结转和结余：（本年年末数/支出调整预算数总计）*100%	结转和结余率=0，得满分；结转和结余率（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。			
			财政拨款结转上下年变动率	10	-100.00	10.0	财政拨款结转：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	变动率<0，得满分；变动率≥0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。			
			财政拨款结余上下年变动率	5	0.00	5.0	财政拨款结余：（本年年末数-上年年末数）/上年年末数*100%	比重=0，得满分；比重（绝对值）>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。			
			“三公”经费支出预决算差异率	5	0.00	5.0	“三公”经费：（决算数-年初预算数）/年初预算数*100%	差异率≤0，得满分；差异率>0时，每增加5%（含）扣减1分，减至0分为止。			
			10	预算编制及执行的规范性	财政拨款项目支出中开支在职人员及离退休经费比重	5	0.00	5.0	财政拨款项目支出：（工资福利支出+离退休费）/项目支出合计*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。	
基本支出中列支房屋建筑物购建、大型修缮、基础设施建设、物资储备等比重	5	0.00			5.0	基本支出：（房屋建筑物购建+大型修缮+基础设施建设+物资储备）/公用经费*100%	比重=0，得满分；比重>0时，每增加1%（含）扣减0.5分，减至0分为止。				
财务状况	10	资产状况	货币资金变动率	5	-94.64	5.0	货币资金：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。			
			借款变动率	4	0.00	4.0	借款：（期末数-期初数）/期初数*100%	变动率≤0，得满分；变动率>0时，每增加5%（含）扣减0.5分，减至0分为止。			
		负债状况	应缴财政款及时性	1	0.00	1.0	应缴财政款年末按规定年终清缴后应无余额	应缴财政款=0，得满分，应缴财政款≠0，得0分			
合计	100	—	100	—	100	—	83.0	—	—		

注：1. 财务状况不含企业化管理事业单位和民间非营利组织。
 2. 财政拨款结转和结余率、财政拨款结转和结余上下年变动率评价指标中，中央部门上年、本年年末结转和结余数均不含暂付款。
 3. 各项评分标准中，对于分子不为0且分母为0的情况，按0分计算；分子、分母同为0的情况，按满分计算。

2. 项目（专项）支出绩效自评表

项目（专项）支出绩效自评表
(2021 年度)

项目名称		预算单位连接财政内网专线网						
主管部门		集贤县财政局			实施单位	集贤县财政局		
项目资金 (万元)	18.75	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	18.75	18.75	18.75		100%	90	
	其中：当年财政拨款	18.75	18.75	18.75		100%	90	
	上年结转资金							
	其他资金							
年度总体目标	预期目标				实际完成情况			
	保障各预算单位与财政内网的连接畅通				全部完成			
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	偏差原因分析及改进措施	
年度绩效指标	数量指标	指标 1:	连接预算单位（家数）≥125	100%	30	30		
		指标 2:						
							
	质量指标	指标 1:	付款金额	18.75 万元				
		指标 2:	交费率	18.75 万元				
							
		时效指标	指标 1:	付费及时率	100%	20	20	
		指标 2:						
							
	成本指标	指标 1:	专线费用（元）/每年每家	1500		10	10	
指标 2:								
.....								

	效益 指标	经济效益 指标	指标 1:	保障各预算单位与财政内 网的连接畅通	≥95	10	8	
			指标 2:					
							
		社会效益 指标	指标 1:	各预算单位顺利办理业务	有效保 障	10	7	
			指标 2:					
							
		生态效益 指标	指标 1:					
			指标 2:					
							
		可持续影 响指标	指标 1:	持续保持连接网络的畅通	效果显 著	10	7	
			指标 2:					
							
满意 度	服务对象 满意度指 标	指标 1:	预算单位满意度	≥95	10	8		
		指标 2:						
							