

旌德县财政局
2021年度部门决算

2022年09月

目 录

第一部分 旌德县财政局概况

- 一、主要职责
- 二、机构设置

第二部分 旌德县财政局2021年度部门决算表

- 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

第三部分 旌德县财政局2021年度部门决算情况说明

- 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情况说明
- 九、其他重要事项情况说明

第四部分 名词解释

第五部分 附件

第一部分 旌德县财政局概况

一、主要职责

（一）贯彻执行国家、省、市财政、税收的方针政策及其他有关政策；组织拟订并实施全县财税规划、政策和改革方案；分析预测经济形势，参与拟订各项经济政策，提出运用财税政策实施综合平衡社会财力的建议；组织拟订相关分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（二）负责监督检查财税法规、政策执行情况，反映财政收支管理中的重大问题；依法查处违法违规行为。

（三）编制年度预决算草案并组织执行；受县人民政府委托，向县人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况；管理全县财政收支，负责财政资金的调度和拨款；审核批复部门（单位）年度预决算；指导和监督国库业务，承担全县财政性资金收支管理。

（四）按分工负责政府非税收入管理；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；监管彩票发行。

（五）管理和监督有关项目投资以及科技、环保等基金并办理资金拨付；管理和拨补重要商品储备贴息资金和其他政策性补贴资金。加强财政存量资金管理，清理规范税收等优惠政策，参与拟订促进县域经济发展各项政策，积极争取上级财政支持。

（六）负责财政对农业投入及农业专项资金使用的管理工作；负责财政补贴农民资金发放工作；负责全县乡镇财政管理工作；负责涉农资金整合工作。

（七）管理和监督全县财政社会保障支出、城市住房支出和土地出让支出；参与投资、劳动工资、物价、经贸、科教、住房、土地、医疗、社会保险等方面的改革。执行政府

采购制度，实施政府采购工作的审批与监督。

（八）负责全县民生工程的协调、督查、考核、宣传以及资金的筹集和管理；负责全县农村综合改革、“一事一议”财政奖补、政策性农业保险组织实施工作。

（九）负责管理会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度；负责全县代理记账机构审批备案管理工作。

（十）负责牵头制定政府购买社会服务工作，强化指导监督，发布相关政策信息，做好资金的预算和绩效管理工作。

（十一）负责拟定政府性债务管理的政策措施；建立和完善地方政府举债融资机制；承担政府性债务的预算管理和规模控制工作；评估、预警和监控政府性债务风险状况；负责地方政府性债务管理考核工作。

（十二）根据县政府授权，依照法律和行政法规履行出资人职责，监管县属国有企业的国有资产，加强国有资产的管理工作；承担监督所监管企业国有资产保值增值的责任。建立和完善国有资产保值增值指标体系，制定考核标准，通过统计、稽核对所监管企业国有资产的保值增值情况进行监管；会同有关部门通过法定程序对所监管企业负责人进行任免、考核，并根据其经营业绩进行奖惩。

（十三）按规定负责地方金融机构有关监督管理工作；会同有关部门防范、化解和处置全县金融风险，配合有关部门查处和打击非法金融机构和非法金融活动，维护金融秩序；负责地方金融行业管理和地方金融企业支持地方经济发展业绩考核；负责地方类金融企业管理与监管；负责金融企业金融专项资金申报和审核工作。

（十四）负责外国政府贷款等项目资金的财务债务管理工作；负责政府和社会资本合作项目（ppp）物有所值评价

和财政承受能力论证工作，负责PPP项目入库申报和ppp综合信息平台项目管理库。

（十五）完成县委、县政府交办的其他任务。

（十六）职能转变。

二、机构设置

从决算单位构成看，旌德县财政局2021年度部门决算包括：单位本级决算和所属事业单位决算，与预算比较，增加0户，原因：旌德县财政局无二级所属事业单位。

纳入旌德县财政局2021年度部门决算编制范围的二级单位共0个，详细情况见下表：

序号	单位名称
1	旌德县财政局本级

第二部分 旌德县财政局2021年度部门决算表

部门公开表一：

收入支出决算总表

部门：旌德县财政局

单位：万元

收入			支出		
项目 栏次	行次	金额 1	项目 栏次	行次	金额 2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1454.22	一、一般公共服务支出	35	855.02
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	36	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	37	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	38	
五、事业收入	5		五、教育支出	39	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	40	457.46
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	41	
八、其他收入	8	1.52	八、社会保障和就业支出	42	86.72
	9		九、卫生健康支出	43	
	10		十、节能环保支出	44	
	11		十一、城乡社区支出	45	
	12		十二、农林水支出	46	
	13		十三、交通运输支出	47	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	48	
	15		十五、商业服务业等支出	49	
	16		十六、金融支出	50	
	17		十七、援助其他地区支出	51	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	52	
	19		十九、住房保障支出	53	70.3
	20		二十、粮油物资储备支出	54	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	55	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	56	
	23		二十三、其他支出	57	
	24		二十四、债务还本支出	58	
	25		二十五、债务付息支出	59	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	60	
本年收入合计	27	1455.74	本年支出合计	61	1469.5
使用非财政拨款结余	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29	16.22	年末结转和结余	63	2.46
	30			64	
总计	31	1471.96	总计	65	1471.96

收入决算表

部门：旌德县财政局

单位：万元

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
							小计	其中：教育收费			
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8
			合计	1455.74	1454.22						1.52
201			一般公共服务支出	841.26	839.74						1.52
201	06		财政事务	841.26	839.74						1.52
201	06	01	行政运行	520.78	519.26						1.52
201	06	07	信息化建设	38.91	38.91						
201	06	50	事业运行	230.68	230.68						
201	06	99	其他财政事务支出	50.89	50.89						
206			科学技术支出	457.46	457.46						
206	04		技术与开发	457.46	457.46						
206	04	99	其他技术与开发支出	457.46	457.46						
208			社会保障和就业支出	86.72	86.72						
208	05		行政事业单位养老支出	66.96	66.96						
208	05	01	行政单位离退休	66.96	66.96						
208	08		抚恤	19.75	19.75						
208	08	01	死亡抚恤	19.75	19.75						
221			住房保障支出	70.3	70.3						
221	02		住房改革支出	70.3	70.3						
221	02	01	住房公积金	70.3	70.3						

支出决算表

部门：旌德县财政局

单位：万元

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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	1469.5	1469.5				
201			一般公共服务支出	855.02	855.02				
201	06		财政事务	855.02	855.02				
201	06	01	行政运行	534.54	534.54				
201	06	07	信息化建设	38.91	38.91				
201	06	50	事业运行	230.68	230.68				
201	06	99	其他财政事务支出	50.89	50.89				
206			科学技术支出	457.46	457.46				
206	04		技术与研究开发	457.46	457.46				
206	04	99	其他技术与研究开发支出	457.46	457.46				
208			社会保障和就业支出	86.72	86.72				
208	05		行政事业单位养老支出	66.96	66.96				
208	05	01	行政单位离退休	66.96	66.96				
208	08		抚恤	19.75	19.75				
208	08	01	死亡抚恤	19.75	19.75				
221			住房保障支出	70.3	70.3				
221	02		住房改革支出	70.3	70.3				
221	02	01	住房公积金	70.3	70.3				

财政拨款收入支出决算总表

部门：旌德县财政局

单位：万元

收 入			支 出					
项目	行次	金额	项目	行次	小计	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	1454.22	一、一般公共服务支出	30	839.74	839.74		
二、政府性基金预算财政拨款	2		二、外交支出	31				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	32				
	4		四、公共安全支出	33				
	5		五、教育支出	34				
	6		六、科学技术支出	35	457.46	457.46		
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	36				
	8		八、社会保障和就业支出	37	86.72	86.72		
	9		九、卫生健康支出	38				
	10		十、节能环保支出	39				
	11		十一、城乡社区支出	40				
	12		十二、农林水支出	41				
	13		十三、交通运输支出	42				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	43				
	15		十五、商业服务业等支出	44				
	16		十六、金融支出	45				
	17		十七、援助其他地区支出	46				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	47				
	19		十九、住房保障支出	48	70.3	70.3		
	20		二十、粮油物资储备支出	49				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	50				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	51				
	23		二十三、其他支出	52				
本年收入合计	24	1454.22	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25		二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	55				
政府性基金预算财政拨款	27		本年支出合计	56	1454.22	1454.22		
国有资本经营预算财政拨款	28		年末财政拨款结转和结余	57				
总计	29	1454.22	总计	58	1454.22	1454.22		

一般公共预算财政拨款支出决算表

部门：旌德县财政局

单位：万元

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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	1454.22	1454.22	
201			一般公共服务支出	839.74	839.74	
201	06		财政事务	839.74	839.74	
201	06	01	行政运行	519.26	519.26	
201	06	07	信息化建设	38.91	38.91	
201	06	50	事业运行	230.68	230.68	
201	06	99	其他财政事务支出	50.89	50.89	
206			科学技术支出	457.46	457.46	
206	04		技术与研究与开发	457.46	457.46	
206	04	99	其他技术与研究与开发支出	457.46	457.46	
208			社会保障和就业支出	86.72	86.72	
208	05		行政事业单位养老支出	66.96	66.96	
208	05	01	行政单位离退休	66.96	66.96	
208	08		抚恤	19.75	19.75	
208	08	01	死亡抚恤	19.75	19.75	
221			住房保障支出	70.3	70.3	
221	02		住房改革支出	70.3	70.3	
221	02	01	住房公积金	70.3	70.3	

一般公共预算财政拨款基本支出决算表

部门：旌德县财政局

单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
301	工资福利支出	1020.39	302	商品和服务支出	276.88	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	218.76	30201	办公费	26.74	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	108.94	30202	印刷费	1.99	30702	国外债务付息	
30103	奖金	443.81	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	25.35	30204	手续费	0.03	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	81.41	30205	水费	0.25	310	资本性支出	19.74
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	59.52	30206	电费	8.2	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	14.01	31002	办公设备购置	19.74
30110	职工基本医疗保险缴费		30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴费		30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	0.8	30211	差旅费	13.59	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	70.3	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费	3.69	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	11.5	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	137.21	30215	会议费	2.24	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	3.68	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	80.45	30217	公务接待费	7.38	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金	19.75	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	4.9	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	17.41	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	101.99	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	16.19	312	对企业补助	
30309	奖励金	1.95	30229	福利费	10.27	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费	1.76	31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	3.13	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	30.16	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	44.32	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	

						39906	赠与	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	
						39999	其他支出	
人员经费合计		1157.6	公用经费合计					296.62

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

部门：旌德县财政局

单位：万元

功能分类科目编码			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			
				合计	基本支出 结转	项目支出 结转和结 余	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出	项目支出	合计	基本支出 结转	项目支出结转和结 余	
															项目支出 结转	项目支出 结余
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
			合计													

旌德县财政局没有政府性基金收入，也没有使用政府性基金安排的支出，故本表无数据。

国有资本经营预算财政拨款支出决算表

部门：旌德县财政局

单位：万元

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
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

旌德县财政局没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

第三部分 旌德县财政局2021年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

2021年度收入总计1471.96万元（含使用非财政拨款结转结余、年初结转和结余）、支出总计1471.96万元（含结余分配、年末结转和结余）。与2020年相比，收、支总计各减少468.61万元，下降24.15%，主要原因：一是上年结余减少；二是乡镇人员划转，人员工资减少。

二、收入决算情况说明

2021年度收入合计1455.74万元，其中：财政拨款收入1454.22万元，占99.90%；上级补助收入0万元，占0.00%；事业收入0万元，占0.00%；经营收入0万元，占0.00%；附属单位上缴收入0万元，占0.00%；其他收入1.52万元，占0.10%。

三、支出决算情况说明

2021年度支出合计1469.5万元，其中：基本支出1469.5万元，占100.00%；项目支出0万元，占0.00%；经营支出0万元，占0.00%。

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021年度财政拨款收入总计1454.22万元（含年初财政拨款结转结余），支出总计1454.22万元（含年末财政拨款结转和结余）。与2020年相比，财政拨款收、支总计各减少411.26万元，下降22.05%，主要原因：一是乡镇人员划转，人员工资减少；二是上年事业人员补发历年增资。

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年度一般公共预算财政拨款支出1454.22万元，占本年支出的98.96%。与2020年相比，一般公共预算财政拨款支出减少411.26万元，下降22.05%。主要原因：一是乡镇人员划转，人员工资减少；二是上年事业人员补发历年增资。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况。

2021年度一般公共预算财政拨款支出1454.22万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出839.74万元，占57.75%；科学技术（类）支出457.46万元，占31.46%；社会保障和就业（类）支出86.72万元，占5.96%；住房保障（类）支出70.3万元，占4.83%。

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况。

2021年度一般公共预算财政拨款支出年初预算为1195.98万元，支出决算为1454.22万元，完成年初预算的121.59%。决算数大于预算数的主要原因：个别项目年初预算未做安排。其中：基本支出1454.22万元，占100.00%；项目支出0万元，占0.00%。具体情况如下：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）

。年初预算为1065.4万元，支出决算为519.26万元，完成年初预算的48.74%，决算数小于预算数的主要原因是行政运行预算数包含事业运行经费预算数。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）信息化建设

（项）。年初预算为0万元，支出决算为38.91万元，决算数大于预算数的主要原因是年初预算未做安排。

3. 一般公共服务（类）财政事务（款）事业运行（项）

。年初预算为0万元，支出决算为230.68万元，决算数大于预算数的主要原因是年初预算未做安排。

4. 一般公共服务（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为50.89万元，决算

数大于预算数的主要原因是年初预算未做安排。

5. 科学技术（类）研究与开发（款）其他研究与开发支出（项）。年初预算为0万元，支出决算为457.46万元，决算数大于预算数的主要原因是年初预算未做安排。

6. 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）。年初预算为17.37万元，支出决算为66.96万元，完成年初预算的385.49%，决算数大于预算数的主要原因是退休人员增加。

7. 社会保障和就业（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）。年初预算为0万元，支出决算为19.75万元，决算数大于预算数的主要原因是退休人员1人死亡。

8. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）。年初预算为113.21万元，支出决算为70.3万元，完成年初预算的62.10%，决算数小于预算数的主要原因是乡镇划转人员支出减少。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021年度财政拨款基本支出1454.22万元，其中：人员经费1157.6万元，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、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；公用经费296.62万元，主要包括：办公费、印刷费、手续费、水费、电费、邮电费、办公设备购置、差旅费、维修（护）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、其他交通费用、其他商品和服务支出。

七、政府性基金财政拨款收入支出决算情况说明

旌德县财政局没有政府性基金预算收入，也没有使用政

府性基金预算安排的支出，故本表无数据。

八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明

旌德县财政局没有使用国有资本经营预算安排的支出，故本表无数据。

九、其他重要事项情况说明

（一）机关运行经费支出情况。

2021年度，旌德县财政局机关运行经费支出276.88万元，比2020年减少63.31万元，下降18.61%，主要原因是劳务费减少。

（二）政府采购支出情况。

2021年度，旌德县财政局政府采购支出总额19.74万元，其中：政府采购货物支出19.74万元、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19.74万元，占政府采购支出总额的100.00%，其中：授予小微企业合同金额19.74万元，占授予中小企业合同金额的100.00%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的100.00%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

（三）国有资产占有使用情况。

截至2021年12月31日，旌德县财政局共有车辆1辆，其中：其他用车1辆。单价50万元以上的通用设备0台（套），单价100万元以上专用设备0台（套）。

（四）关于2021年度预算绩效情况说明

1. 预算绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对2021年度纳入部

门预算的项目支出全面开展了绩效自评，共1个项目，涉及资金505.2万元，占项目预算总额的100.00%。从评价情况看，农村公益事业财政奖补项目的建设依托项目村居现有基础条件，尊重农民意愿，充分调动农民的积极性，较好地实现项目村村容村貌整洁。

组织对“2021年农村公益事业财政奖补项目”等1个项目开展了部门评价，共涉及资金505.2万元。以上项目由我部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，农村公益事业财政奖补项目的建设依托项目村居现有基础条件，尊重农民意愿，充分调动农民的积极性，较好地实现项目村村容村貌整洁。

组织对2021年度部门整体支出开展绩效自评。评价结果显示，单位各项工作均不同程度的取得新成绩和突破。

2. 部门决算中项目绩效自评结果。

旌德县财政局在2021年度部门决算中反映1个项目绩效自评结果。

2021年农村公益事业财政奖补项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为100分。全年预算数为505.2万元，执行数为497.7万元，完成预算的98.52%。项目绩效目标完成情况：2021年度全县农村公益事业财政奖补项目49个，截止目前完工49个，完成项目决算验收审计49个，项目完工率100%，项目已投入使用并发挥效益，圆满完成全年目标任务。发现的主要问题及原因：一是认识有待进一步深化。农村公益事业财政奖补是事关群众切实利益的一件大事，又是一项程序比较复杂的工作，极少数干部对农村公益事业财政奖补建设的认识还比较模糊，理解有一定的偏差，执行上就容易出错。二是政策宣传力度还需加大。经抽查发现，存在极少数群众对农村公益事业财政奖补政策及所在村实施项目不了解、不清楚的情况。下一步改进措

施：一是加强政策宣传。调动县、镇、村各级干部的积极性，利用各种形式广泛宣传开展农村公益事业财政奖补的意义、内容和有关政策，使农村公益事业财政奖补政策家喻户晓、人尽皆知，营造出浓厚的宣传氛围。二是完善制度建设，加强各个环节监管。研究完善与我县县情相适应的农村公益事业财政奖补工作相关制度的制定和落实，与村民自治有关规定结合起来，在坚持民主、合法、实效原则的基础上，把农村公益事业财政奖补工作有关规则，以制度形式固定下来，发挥政府主管。

公开上述项目的《项目支出绩效自评表》。

附件		安徽省农村公益事业财政奖补绩效评价							
单位：旌德县 财 政 局									
序号	一级指标	二级指标	三级指标	指标分值	指标解 释	得分			备注
						基础分	加减分	综合分	
1.0	决策 (10)	项目立项	民主议事	2.0	通过群众民主议事、项目申报审批手续，用以反映和考核项目立项是否符合相关规定。	2.0			预算编制、相关文件、档案材料等为依据
2.0			申报审批	2.0		2.0			
3.0		资金投入	预算安排	4.0	通过预算安排、资金整合，用以反映和考核项目资金投入情况。	4.0	1.0		
4.0			资金整合	2.0		2.0			
5.0	过程 (30)	资金管理	管理制度	2.0	通过资金管理制度、监督考核制度、账务管理情况、资金拨付程序，用以反映和考核资金管理情况。	2.0			领导批示、会议纪要、文件、档案材料等为依据
6.0			监督考核	2.0		2.0			
7.0			账务管理	2.0		2.0			
				1.0		1.0			
8.0			资金拨付	2.0		2.0			

9.0		组 织 实 施	工作 安排	1.0	通过工 作安排 、工作 项目管 理制度 、项目 库信 息、项 目管 理考 核项 目、档 案和 实施 情 况。	1.0			
10.0			工作 保障	1.0		1.0			
11.0			项目 管理	2.0		2.0			
12.0			项目 管护	2.0		2.0			
13.0			项目 库建设	5.0		5.0			
14.0			项目 实施	2.0		2.0			
15.0			公 开 公 示	2.0		2.0			
				2.0		2.0			
16.0			信 息 系 统	2.0		2.0			
17.0	档 案 管 理	2.0	2.0						
18.0	产 出 数 量	目 标 任 务	10.0	通过目 标任务 完成情 况，用 以反映 和考核 项目产 出数量 。	10.0				
			5.0		5.0				
19.0	产 出 质 量	项 目 验 收	5.0	通过项 目验收 ，用以 反映和 考核产 出质量 。	5.0			以总结 报告 、文件、 档 案材 料、报 表等为 依据	
			5.0		5.0				
20.0	产 出 时 效	预 算 执 行	10.0	通过预 算执行 和资金 结算， 用以反 映和考 核产出 时效 。	10.0				
21.0		资 金 结 算	5.0		5.0				
22.0	效 益 (20)	项 目 效	工 作 宣 传	2.0	通过信 息宣传 农民满 意度、 财经纪 律，用 以反映 项目效 益。	2.0			以文件 、 档 案 材料 ，以及 掌握 的 审计报 告 、专 项检查 报告等 为依 据
23.0			工 作 创 新	3.0		3.0			

24.0		益	农民满意度	5.0		5.0			
25.0			财经纪律	10.0		10.0			
合计				100.0		100.0	1.0	101.0	

3. 部门评价项目绩效评价结果。

《2021年度农村公益事业财政奖补绩效评价》见“第五部分附件”。

第四部分 名词解释

一、财政拨款收入:指单位从同级财政单位取得的财政预算资金。

二、事业收入:指事业单位开展专业业务活动及辅助活动所取得的收入。

三、上级补助收入:指事业单位从主管单位和上级单位取得的非财政补助收入。

四、附属单位上缴收入:指事业单位附属独立核算单位按照有关规定上缴的收入。

五、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。

六、其他收入:指除财政拨款收入、事业收入、上级补助收入、附属单位上缴收入、经营收入以外的各项收入。

七、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。

八、年初结转和结余:指以前年度安排、结转到本年仍按原规定用途继续使用的资金。

九、结余分配:指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税以及从非财政拨款结余中提取的职工福利基金、事业基金等。

十、年末结转和结余:指单位本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化未全部执行或未执行，结转到以后年度继续使用的资金，或项目已经完成等产生的结余资金。

十一、基本支出:指单位为保障其机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

十二、项目支出:指单位为完成特定行政任务和事业发展目标在基本支出之外所发生的支出。

十三、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。

十四、“三公”经费:纳入财政预决算管理的“三公”经费，是指单位用财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。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维护费反映单位公务用车购置支出（含车辆购置税）及燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；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。

十五、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、专用材料费及一般设备购置费、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。

旌德县财政局 2021 年农村公益事业财政奖补工作自评情况的报告

一、项目总体情况

2021年在县委、县政府的高度重视下，在省财政厅的大力支持下，旌德县共实施农村公益事业财政奖补项目49个，占全县68个村居总数的72%。项目建设内容为：道路建设项目24个；小型水利设施建设项目5个；村容美化亮化项目16个（休闲广场9个，亮化工程7个）；其他类型项目4个（停车场建设4个）。受益人口达5.84万人

二、项目执行情况

（一）资金计划、到位及使用情况：2021 年，我县农村公益事业财政项目各级财政奖补资金共 505.2 万元（项目资金 498.5 万元，工作经费 6.7 万元），其中：转移支付资金中央 88 万元，省级 286 万元，县级配套 130 万元，上年结余 1.2 万元。县级配套人均达 10 元，村民筹资筹劳 0.59 万元，其他资金 113.97 万元（主要为村集体投入），共计投资总额 613.06 万元。拨付 2021 年度一事一议财政奖补项目资金 497.7 万元，占全县项目资金 498.5 万元的 99.8%。因云乐镇许村、庙首镇祥云村、白地镇洋川村、江村村共四个农村公益事业项目，审计决算投资核减 0.8 万元，核减资金将在 2022 年安排使用。

（二）项目完成情况。

2021 年度全县农村公益事业财政奖补项目 49 个，截止目前完工 49 个，完成项目决算验收审计 49 个，项目完工率 100%，项目已投入使用并发挥效益，圆满完成全年目标任务。

三、项目效益情况

农村公益事业财政奖补项目的建设依托项目村居现有基础条件，尊重农民意愿，充分调动农民的积极性，较好地实现项目村村容村貌整洁。

（一）农村公益事业建设财政奖补项目为乡村振兴添彩加色。“自从农村公益事业道路建设起来后，我们出行方便多了”“农村公益事业路灯架起来了，晚上出门再也不用一抹黑了”。现如今，问起受益老百姓，都交口称赞多年来通过实施农村公益事业项目，不仅出行便利了，精神文化生活丰富了，日子也越过越好了。我县用足用活农村公益事业财政奖补政策，农村公益事业财政奖补项目建设取得了很好的效果，项目的实施使农民生产生活条件得到很大改善，农村环境面貌焕然一新，农民群众参与农村公益事业项目建设、参与乡村振兴工作的积极性空前高涨，受到了群众大力支持和普遍赞誉。农村公益事业财政奖补建设项目的实施，有力地助推了新农村建设，不断改善项目村交通、水利设施条件，方便群众出行，改善了农村生产生活条件，为乡村振兴添彩加色。

（二）促进了农村社会事业的发展和乡风文明水平的提高。农村公益事业财政奖补项目的实施调动了广大农民建设家园的积极性，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，还推进了农村基层民主政治建设，让农民切身感觉到党和政府的关怀及公共财政带来的好处，促进了城乡协调发展，构建了和谐社会，是深化农村综合改革，形成城乡经济社会发展一体化新格局的一项重大制度创新。

四、工作做法与措施

（一）强化领导，高度重视。为开展好农村公益事业财政奖补工作，县级镇级分别成立了相应的农村公益事业财政奖补工作领导小组，自上而下建立起由县政府统一领导，职能部门紧密协作，各镇负责落实，各项目村组织实施，上下联动、左右协调的良好工作机制，为全县农村公益事业财政奖补工作的顺利开展提供了强有力的组织保障。

（二）项目申报，合规可行。严格按照“村级申报、乡镇审核、县级审批”的程序要求，规范项目申报，科学确定建设项目。2021年农村公益事业财政奖补项目继续注重普惠性原则，全县共申报项目49个，项目数覆盖面达72%，同时按照县人民政府农民负担监督管理部门要求，对议事程序、项目建设内容、项目工程预算、筹资筹劳标准等进行严格审核，对符合规定的项目以文件形式进行批复，对脱离项目建设范围、违反议事程序、超出筹资筹劳标准的，及时提出意见修正或予以取消。指导村级编制2021-2023年三年项目实施计划，编制镇级农村公益事业财政奖补2021-2023年三年滚动项目库，确保今后三年内有计划、有步骤地分年组织和实施农村公益事业财政奖补项目。

（三）项目公开，严格监管。一是严格制度管理。为切实把农村公益事业财政奖补这件人民群众盼望的好事办好，我县出台了一系列农村公益事业财政奖补项目管理方面的相关制度（资金管理办法、招投标制度、验收审计制度、建后管护制度、督查制度、绩效评价办法、档案管理制度），确保制度完善、项目执行有据可依。从民主议事、项目申报审批、公开招投标、项目实施管理监督管护到验收审计资金结算、档案管理等各环节，县综改办严格按制度要求协调出现的大小问题，稳步推进全县农村公益事业财政奖补项目的建设进度。二是程序规范到位。要求严格遵照《旌德县农村小微权力操作手册》执行“四议两公开”和村级招投标事项，项目公开公示即由村民委员会公示拟报批准立项的财政奖补项目，项目中标情况，公示财政奖补资金的安排使用情况等，通过公开公示，确保农民群众的知情权和监督权，确保农村公益事业财政奖补项目的公开、公平、公正。三是加强项目监督检查，49个项目村实施农村公益事业财政奖补项目时，都有村务监督委员会把关，又有村工程质量监督小组，代表村民对工程质量和进度进行日常督察，县、镇综改人员也经常深入项目单位督促检查工程实施情况，解决项目工程实施过程中存在的问题，严把质量关。四是加强项目验收审计。项目完工后，各镇政府继续及时组织财政、农经、纪检等部门人员组成的验收小组进行验收，由县综改办委托北京华瑞行房地产评估咨询有限公司对全县49个农村公益

事业财政奖补项目逐个进行审计， 只有通过了项目验收和审计， 县级综改部门才会进行资金拨付， 严把结算关。

（四） 专户管理， 资金规范。为保证工程项目实施到位及专款专用， 按照我县农村公益事业财政奖补专项资金管理办法， 实行先建后补、乡镇财政报账制， 项目资金做到专款专用， 单独开户， 分村建账、分村核算。各镇财政分局在所在地农商行设置农村公益事业财政奖补专项资金专户， 实行专人、专户、专账管理， 核算。工程完工验收审计后， 县级将补助资金通过国库支付平台下达到镇， 镇财政分局凭合同、验收表、审计报告及工程税务结算发票等相关资料， 将国库平台的补助资金、村民缴入的自筹款及其他资金等按照规定支付给施工单位。

（五） 广泛宣传， 营造氛围。今年以来， 我县通过各种形式来宣传农村公益事业财政奖补政策。一是结合村委换届， 在全县村级干部培训会上， 将农村公益事业财政奖补项目作为一项专项培训内容， 从项目申报、实施、管理等方面对全县村干部做了专题培训。二是走访镇、村查看资料， 通过满意度调查等方式向镇村干部、群众讲解农村公益事业财政奖补政策；三是通过发放宣传单在群众中广泛开展宣传工作；四是在完工项目的显著位置树立农村公益事业财政奖补项目标识牌， 对项目的概况进行介绍， 利用项目进行宣传。镇、村两级也层层召开会议， 安排部署农村公益事业财政奖补工作， 通过开辟宣传栏、项目张榜公示、娱乐活动等多种形式，

广泛宣传农村公益事业财政奖补政策，营造良好氛围，达到良好的宣传效果。

（六）资料齐全，档案规范。严格按照“一项一档”要求，将村民议事记录、筹资筹劳清册、项目申报审核材料、招投标材料、施工合同、工程预决算、公示材料、项目验收报告、审计报告、图片（包括同一角度拍摄事前、事中和事后三张照片）等有关项目资料汇总归档，财务档案另行装订，做到资料齐全，集中保管，查找方便，同时将对应的电子版文档也电子化归档管理。

五、特色做法及成效

（一）展开县级委托项目审计。针对农村公益事业财政奖补项目多，投资规模小，项目分散于各乡镇的现状，县审计部门对农村公益事业财政奖补项目审计因时间、人手不够不予接受审计，即使审计部门接受审计，在全县政府投资类项目中，也需要排队等候，按照省厅要求在11月底前完成项目验收审计和资金拨付，时间根本来不及。为此，我县在征得审计部门同意后，委托在审计部门协审机构库内的一家审计事务所对全县49个农村公益事业财政奖补项目进行审计做到统筹安排，为防止年终项目完工后出现集中审计的拥挤状况，我们与审计机构协商，做到项目早完工早审计，资金早拨付。在年底待审项目比较集中时，要求审计机构加大人手力度，加班加点进行现场勘察和审计。我县于2020年12月份完成所有项目的审计和资金拨付。

（二）开展镇之前互查互验。为扎实做好全县农村公益事业财政奖补工作，2021 年对全县农村公益事业财政奖补项目财政奖补工作开展互查互验。全县各财政分局严格对照《安徽省农村公益事业财政奖补项目财政奖补工作年度考评量化评分表》要求，通过一对一检查方式，以查看软件资料、现场看的形式开展互查互验。要求互查实事求是，不搞虚假行为，对发现的问题要原汁原味反应，详细记录存在的问题和不足，并客观认真填写考评评分表。对在互查中未发现而省在绩效考评时查到的问题，县局将对检的财政分局进行通报批评。互查结束后，县综改办召开互汇报反馈会，对在互查中发现的问题要及时进行整改，补缺补差。同时县局建立惩处机制，对在互查中发现的题在省厅考核时仍未整改，县局将对财政分局进行通报批评，并扣减该镇下一年度农村公益事业财政奖补项目财政奖补工作资金指标。通过互查，使各财政分局相互学习，取长补短，学习其他镇好的经验和做法，推进全县农村公益事业财政奖补工作更加规范运作。

六、存在的问题及不足。

（一）认识有待进一步深化。农村公益事业财政奖补是事关群众切实利益的一件大事，又是一项程序比较复杂的工作，极少数干部对农村公益事业财政奖补建设的认识还比较模糊，理解有一定的偏差，执行上就容易出错。

（二）政策宣传力度还需加大。经抽查发现，存在极少数群众对农村公益事业财政奖补政策及所在村实施项目不了解、不清楚的情况。

六、下一年工作计划与安排

针对存在的问题，有的放矢地做好下一步工作安排。

（一）加强政策宣传。调动县、镇、村各级干部的积极性，利用各种形式广泛宣传开展农村公益事业财政奖补的意义、内容和有关政策，使农村公益事业财政奖补政策家喻户晓、人尽皆知，营造出浓厚的宣传氛围。

（二）完善制度建设，加强各个环节监管。研究完善与我县县情相适应的农村公益事业财政奖补工作相关制度的制定和落实，与村民自治有关规定结合起来，在坚持民主、合法、实效原则的基础上，把农村公益事业财政奖补工作有关规则，以制度形式固定下来，发挥政府主管部门、村民理财小组、群众代表、群众四位一体的监督作用，切切实实把农村公益事业财政奖补工作这件人民群众盼望的好事办好。