

# 郎溪县财政局 2021 年度部门决算

2022 年 9 月

# 目 录

## 第一部分 郎溪县财政局概况

一、部门职责

二、机构设置

## 第二部分 郎溪县财政局 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 郎溪县财政局 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、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 郎溪县财政局概况

### 一、主要职责

本单位工作职责为三定方案，属于秘密文件。

### 二、机构设置

从决算单位构成看，郎溪县财政局 2021 年度部门决算仅包括局本级决算，无其他下属单位决算。

## 第二部分 郎溪县财政局 2021 年度部门决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

部门：郎溪县财政局

金额单位：万元

收入			支出		
项目	行次	金额	项目	行次	金额
栏次		1	栏次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	2406.69	一、一般公共服务支出	35	2055.92
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	
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		八、社会保障和就业支出	42	112.87
	9		九、卫生健康支出	43	59.41
	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	223.89
	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	
<b>本年收入合计</b>	27	2406.69	<b>本年支出合计</b>	61	2452.09
使用非财政拨款结余	28		结余分配	62	
年初结转和结余	29	45.40	年末结转和结余	63	
	30			64	
<b>总计</b>	31	2452.09	<b>总计</b>	65	2452.09

注：本表反映单位本年度的总收支和年末结转结余情况；本套报表金额单位转换成万元时，因四舍五入可能存在尾数误差。

## 收入决算表

公开 02 表

部门：郎溪县财政局

金额单位：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	栏次合计	1	2	3	4	5	6	7	8
				2406.69	2406.69						
201			一般公共服务支出	2,010.52	2,010.52						
20106			财政事务	1,998.88	1,998.88						
2010601			行政运行	1,446.66	1,446.66						
2010605			财政国库业务	15.00	15.00						
2010699			其他财政事务支出	537.22	537.22						
20199			其他一般公共服务支出	11.64	11.64						
2019999			其他一般公共服务支出	11.64	11.64						
208			社会保障和就	112.87	112.87						

	业支出								
20805	行政事业单位 养老支出	110.92	110.92						
2080505	机关事业单位 基本养老保险 缴费支出	110.92	110.92						
20830	财政代缴社会 保险费支出	1.95	1.95						
2083099	财政代缴其他 社会保险费支 出	1.95	1.95						
210	卫生健康支出	59.41	59.41						
21011	行政事业单位 医疗	59.41	59.41						
2101101	行政单位医疗	22.40	22.40						
2101102	事业单位医疗	37.01	37.01						
221	住房保障支出	223.89	223.89						
22102	住房改革支出	223.89	223.89						
2210201	住房公积金	200.97	200.97						
2210202	提租补贴	22.92	22.92						

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

部门：郎溪县财政局

金额单位：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	<b>2452.09</b>	<b>2388.73</b>	<b>63.36</b>			
201			一般公共服务支出	2,055.92	1,992.56	63.36			
20106			财政事务	2,044.28	1,980.92	63.36			
2010601			行政运行	1,446.66	1,446.66				
2010605			财政国库业务	15.00	15.00				
2010699			其他财政事务支出	582.62	519.26	63.36			
20199			其他一般公共服务支出	11.64	11.64				

2019999	其他一般公共服务支出	11.64	11.64				
208	社会保障和就业支出	112.87	112.87				
20805	行政事业单位养老支出	110.92	110.92				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.92	110.92				
20830	财政代缴社会保险费支出	1.95	1.95				
2083099	财政代缴其他社会保险费支出	1.95	1.95				
210	卫生健康支出	59.41	59.41				
21011	行政事业单位医疗	59.41	59.41				
2101101	行政单位医疗	22.40	22.40				
2101102	事业单位医疗	37.01	37.01				
221	住房保障支出	223.89	223.89				
22102	住房改革支出	223.89	223.89				
2210201	住房公积金	200.97	200.97				
2210202	提租补贴	22.92	22.92				

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

部门：郎溪县财政局

金额单位：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	2406.69	一、一般公共服务支出	30	2055.92	2055.92		
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				
	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	112.87	112.87		
	9		九、卫生健康支出	38	59.41	59.41		
	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	223.89	223.89		
	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				
<b>本年收入合计</b>	24	2406.69	二十四、债务还本支出	53				
年初财政拨款结转和结余	25	45.40	二十五、债务付息支出	54				
一般公共预算财政拨款	26	45.40	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		<b>本年支出合计</b>	56	2452.09	2452.09		
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				
<b>总计</b>	29	2452.09	<b>总计</b>	58	2452.09	2452.09		

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收支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

部门：郎溪  
县财政局

金额单位：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	<b>2,452.09</b>	<b>2,388.73</b>	<b>63.36</b>
201			一般公共服务支出	2,055.92	1,992.56	63.36
20106			财政事务	2,044.28	1,980.92	63.36
2010601			行政运行	1,446.66	1,446.66	
2010605			财政国库业务	15.00	15.00	
2010699			其他财政事务支出	582.62	519.26	63.36
20199			其他一般公共服务支出	11.64	11.64	
2019999			其他一般公共服务支出	11.64	11.64	
208			社会保障和就业支出	112.87	112.87	



20805	行政事业单位养老支出	110.92	110.92	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	110.92	110.92	
20830	财政代缴社会保险费支出	1.95	1.95	
2083099	财政代缴其他社会保险费支出	1.95	1.95	
210	卫生健康支出	59.41	59.41	
21011	行政事业单位医疗	59.41	59.41	
2101101	行政单位医疗	22.40	22.40	
2101102	事业单位医疗	37.01	37.01	
221	住房保障支出	223.89	223.89	
22102	住房改革支出	223.89	223.89	
2210201	住房公积金	200.97	200.97	
2210202	提租补贴	22.92	22.92	

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表

公开 06 表

部门：郎溪县财政局

金额单位：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	1,972.48	302	商品和服务支出	365.94	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	522.20	30201	办公费	38.66	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	246.50	30202	印刷费	23.95	30702	国外债务付息	
30103	奖金	639.72	30203	咨询费	3.65	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费	14.00	30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	111.59	30205	水费	0.76	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	110.92	30206	电费	13.44	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	26.59	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	59.41	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	6.69	31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	1.95	30211	差旅费	9.04	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	200.97	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	9.78	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	79.22	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	50.31	30215	会议费	2.02	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	7.45	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费		30217	公务接待费	7.73	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	37.07	30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补助	9.05	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费	8.88	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	52.53	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	30.12	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费		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		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	28.42	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助	4.19	30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	82.24	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		2,022.79	公用经费合计					365.94

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  
金额单位：万元

单位：

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 合计	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13

郎溪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。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表  
金

部门：郎溪县财政局

额单位：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			

郎溪县财政局没有国有资本经营预算财政拨款安排的支出，故本表无数据。

### **第三部分 郎溪县财政局 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 2452.09 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 2452.09 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 117.56 万元，下降 4.57%，主要原因：一是节约开支；二是人员调动、减少，工资基数变少。

#### **二、收入决算情况说明**

2021 年度收入合计 2406.69 万元，其中：财政拨款收入 2406.69 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，占 0%。

#### **三、支出决算情况说明**

2021 年度支出合计 2452.09 万元，其中：基本支出 2388.73 万元，占 97.42%；项目支出 63.36 万元，占 2.58%；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**

2021 年度财政拨款收入总计 2452.09 万元（含年初财政拨款结转和结余），支出总计 2452.09 万元（含年末财政拨款结转和结余）。与 2020 年相比，收、支总计各减少 117.56 万元，下降 4.57%，主要原因：一是节约开支；二是人员调动、减少，工资基数变少。

## 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。

2021 年度一般公共预算财政拨款支出 2452.09 万元，占本年支出的 100%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出减少 117.56 万元，下降 4.57%，主要原因：一是节约开支；二是人员调动、减少，工资基数变少。

### （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 2452.09 万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出 2055.92 万元，占 83.85%；卫生健康支出（类）支出 59.40 万元，占 2.42 %；社会保障和就业（类）支出 112.87 万元，占 4.6%；住房保障（类）支出 223.89 万元，占 9.13%。

### （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 2065.94 万元，支出决算为 2452.09 万元，完成年初预算的 119%。决算数大于预算数的主要原因：奖金发放未纳入年初预算。其中：基本支出 2388.73 万元，占 97.42%；项目支出 63.36 万元，占 2.58%。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 620.35 万元，支出决算为 1446.66 万元，完成年初预算的 233%，决算数大于预算数的主要原因是目标管理绩效考核发放。

2. 一般公共服务（类）财政事务（款）财政国库业务（项）。年初预算为 15 万元，支出决算为 15 万元，完成年初预算的 100%。

3. 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 1038.45 万元，支出决算为 582.62 万元，完成年初预算的 56.1%，决算数小于预算数的主要原因是压减了非刚性支出。

4. 一般公共服务支出（类）其他一般公共服务支出（款）其他一般公共服务支出（项）。年初预算为 0 万元，支出决算为 11.64 万元，决算数大于预算数主要原因是年中追加指标。

5. 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）。年初预算为 155.65 万元，支出决算为 110.92 万元，完成年初预算的 71.26 %，决算数小于预算数的主要原因是奖金配套养老保险支出未纳入年初预算。

6. 社会保障和就业支出（类）财政代缴社会保险费支出（款）财政代缴其他社会保险费支出（项）年初预算为 0 万元，支出决算为 1.95 万元，决算数大于预算数主要原因是年中追加指标。

7. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）。年初预算为 43.21 万元，支出决算为 22.40 万元，完成年初预算的 51.8%。决算数小于预算数的原因是人员调动减少，导致工资基数变化。

8. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）事业单位医疗（项）。年初预算为 37.16 万元，支出决算为 37.01 万元，完成年初预算的 99.6 %，决算数小于预算数的原因是人员调动减少，导致工资基数变化。

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 121.81 万元，支出决算 200.97 万元，完成年初预算的 165 %，决算数大于预算数的主要原因是奖金配套，住房公积金支出未纳入年初预算。

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 34.31 万元，支出决算为 22.92 万元，完成年初预算的 66.8 %，决算数小于预算数的主要原因是人员调动减少，导致工资基数变化。

## 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 2343.33 万元，其中：人员经费 2022.79 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、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支出；公用经费 365.94 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、物业管理费、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、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品

和服务支出、办公设备购置。

## **七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算情况说明**

郎溪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。

## **八、国有资本经营预算财政拨款支出情况说明**

郎溪县财政局没有使用国有资本经营预算安排的支出。

## **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，郎溪县财政局机关运行经费支出 365.94 万元，比 2020 年减少 85.02 万元，下降 18.9%，主要原因是节约开支。

### **（二）政府采购支出情况。**

2021 年度，郎溪县财政局政府采购支出总额 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，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

### **（三）国有资产占有使用情况。**

截至 2021 年 12 月 31 日，郎溪县财政局共有车辆 0 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 6 个项目，涉及资金 2786.76 万元，占项目预算总额的 100%。从评价情况看，评价情况良好，每个项目都能达到年初设定的目标。加强财政业务监管，减少财政资金的损失和浪费；加强绩效考核，促进绩效管理的改进和提升；提高软件运行效率，减少系统故障发生率等。

组织对“2020 农村公益事业财政奖补项目（专户管理）”、“农业保险（专户管理）”等 2 个项目开展了部门评价，共涉及资金 2405.76 万元。以上项目由本部门自行组织开展绩效评价。从评价情况看，都能达到年初设定的目标。通过 2020 年农村公益事业财政奖补项目的建设，农村公益事业财政奖补项目的实施，改善了农村生活和农业生产基础设施条件，绿化了生态环境，为乡村振兴打下了坚实的物质基础；进一步加强政策性农业保险工作的机构建设，推动政策性农业保险工作规范有效运行。

组织对 2021 年度部门整体支出开展了绩效自评。评价结果显示，基本支出 2071.09 万元，项目支出 2786.76 万元，总支出 4857.85 万元。整体支出情况良好，达到了年初设定的目标。

##### 2. 部门决算中项目绩效自评结果。

郎溪县财政局在 2021 年度部门决算中反映“财政软件日常

维护及升级费用”“2021 年乡镇财政资金监管经费”等 6 个项目绩效自评结果。

财政软件日常维护及升级费用项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99 分。全年预算数为 63.36 万元，执行数为 63.36 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是完成财政局全局 24 项系统日常维护及升级；二是项目质量达标率 90%。发现的主要问题及原因：一是项目指标不够细化；二是项目内容过于笼统。下一步改进措施：一是细化前期筹划；二是完善机制和制度。

### 项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称			财政软件日常维护及升级费用						
主管部门			郎溪县财政局		实施单位	郎溪县财政局			
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
			年度资金总额:	63.36	63.36	63.36	10	100%	10
			其中: 本年财政拨款	63.36	63.36	63.36	-		-
			上年结转资金				-		-
			其他资金				-		-
年度总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况			
	目标 1: 财政局全局 24 项系统日常维护及升级 目标 2: 项目质量达标率 90% 目标 3: 满意度达 90%以上					目标 1: 财政局全局 24 项系统日常维护及升级 目标 2: 项目质量达标率 90% 目标 3: 满意度达 90%以上			
绩效年度	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

	产出指标 (50 分)	数量指标	指标 1:信息系统维护数量	24 个	24 个	10	10	
		质量指标	指标 1:信息系统日常维护合格率	≥95%	100%	10	10	
			指标 2:功能系统达标率:	≥95%	100%	10	10	
		时效指标	指标 1:信息系统故障反应时间	一天内	一天内	10	10	
		成本指标	指标 1:项目日常维保费用（万元）	≤ 63.36	63.36	10	10	
	效益指标 (30 分)	社会效益指标	指标 1:对提高工作效率,管理和决策支持改善的影响程度	较高	较高	10	10	
		可持续影响指标	指标 1:对提高行政审批效率的影响程度	较高	较高	10	10	
			指标 2:对单位履职,促进单位发展的影响程度	较高	较高	10	10	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1:服务对象满意度	>90%	90%	10	9	
	总分					100	99	

2021 年乡镇财政资金监管经费项目绩效自评综述: 根据年初设定的绩效目标, 项目绩效自评得分为 98 分。全年预算数为 54 万元, 执行数为 54 万元, 完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况: 一是完成了对 11 个乡镇的监管; 二是资金拨付及时合规。发现的主要问题及原因: 绩效管理不全面。下一步改进措施: 进一步加强绩效管理。

## 项目支出绩效自评表

(2021 年度)

项目名称	2021 年乡镇财政资金监管经费						
主管部门	郎溪县财政局			实施单位	郎溪县财政局		
项目资金 (万元)		年初 预算	全年预 算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分

				数					
			年度资金总额:	54	54	54	10	100%	10
			其中: 本年财政拨款	54	54	54	-		-
			上年结转资金				-		-
			其他资金				-		-
年度总体目标完成情况		预期目标				实际完成情况			
		强化对乡镇财政资金监管力度, 财政资金使用、系统维护等工作进行检查、培训、调研等。规范惠农补贴发放, 加强预算绩效管理。提高财政工作效益, 规范资金使用。				强化了对乡镇财政资金监管力度, 加强财政资金使用、系统维护等工作进行检查、培训、调研等, 规范惠农补贴发放, 规范资金使用。			
年度绩效指标完成情况	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
	产出指标 (50分)	数量指标	指标 1: 监督的乡镇(含开发区)数量		11个	11个	10	10	
		质量指标	指标 1: 经费支出合规性		合规	合规	10	10	
			指标 2: 财政资金监管规范性		合规	合规	10	10	
		时效指标	指标 1: 资金监管及时性		及时	及时	10	10	
		成本指标	指标 1: 项目总成本		54万	54万	10	10	
	效益指标 (30分)	社会效益指标	指标 1: 强化资金监管, 提高资金使用效益		明显提高	明显提高	15	15	
		可持续影响指标	指标 1: 实现财政资金监管工作水平新提高和层次新跨越明显		明显提高	明显提高	15	14	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 被监管对象满意度		≥90%	90%	10	9	
	总分							100	98

财政业务管理工作经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99 分。全年预算数为 204.31 万元，执行数为 204.31 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是认真组织开展民生工程项目；二是开展各类财政业务培训。发现的主要问题及原因：开展培训次数有待提升。下一步改进措施：加强对财政政策的理解和掌握，加强培训，提升培训质量和效果。

### 项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称			财政业务管理工作经费							
主管部门			财政局			实施单位	财政局			
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分	
			年度资金总额:	204.31	204.31	204.31	10	100%	10	
			其中: 本年财政拨款	204.31	204.31	204.31	-		-	
			上年结转资金				-		-	
			其他资金				-		-	
年度总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况				
	认真组织实施民生工程; 做好财源企业调研工作, 发挥参谋助手作用; 推进预算管理一体化改革, 确保年度预决算编制审核按照要求稳步推进。国库集中支付系统稳定运行, 监督检查等活动正常保障。					认真组织实施民生工程; 做好财源企业调研工作, 发挥参谋助手作用; 推进预算管理一体化改革, 确保年度预决算编制审核按照要求稳步推进。国库集中支付系统稳定运行, 监督检查等活动正常保障。				
年度绩效指标完成情况	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
	产出指标	数量指标	指标 1: 完成各项财政业务			业务完成率高	100%	10	10	
			指标 2: 全年开展各类财政业务培训次数			≥5 次	5 次	10	10	

	(50分)	质量指标	指标 1: 合理配置财政资金	资金配置合理	合理	8	8	
		时效指标	指标 1: 做好财政政策、财政工作及向社会发布	按时发布	100%	8	8	
			指标 2: 财政资金拨付及时	及时	及时	8	8	
		成本指标	指标 1: 年初预算执行情况	资金执行率高	100%	6	6	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	指标 1: 合理使用财政资金	使用合理	使用合理	8	8	
		社会效益指标	指标 1: 加强社会各界对财政政策、财政业务的知晓	较高	较高	8	8	
		生态效益指标	指标 1: 加强财政资金的使用	使用合理	使用合理	8	8	
		可持续影响指标	指标 1: 提高财政资金使用率	较高	较高	6	6	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1: 使服务对象满意度	≥90%	90%	10	9	
	总分					100	99	

绩效评估费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目绩效自评得分为 99 分。全年预算数为 59.33 万元，执行数为 59.33 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是完成全县财政重点项目评价监控个数 35 个；二是全县绩效管理评价业务知识培训次数 60 次。发现的主要问题及原因：评估费仅用于绩效和债务业务。下一步改进措施：目标设置更合理，扩充评估费使用范围。

### 项目支出绩效自评表

( 2021 年度 )

项目名称	绩效评估费
------	-------

主管部门			财政局			实施单位	财政局预算绩效评价中心、债务办、国资办		
项目资金 (万元)				年初预 算数	全年预算 数 (A)	全年执行数 (B)	分 值	执行率 (B/A)	得 分
			年度资金总额:	59.33	59.33	59.33	10	100%	10
			其中: 本年财政拨 款	59.33	59.33	59.33	-		-
			上年结转资金				-		-
			其他资金				-		-
年度 总体 目标 完成 情况	预期目标					实际完成情况			
	开展对全县所有预算部门及单位的绩效评价业务知识培训,全面提升绩效管理业务水平。开展预算部门及单位预算绩效目标及预算执行率“双监控”,对覆盖面广、影响力大的民生、扶贫、乡村振财务等项目开展财政重点评价。建立健全我县分行业、分领域、分层次的绩效指标体系,做好绩效评价结果应用,为下一年度预算安排提供重要参考依据,提高全县预算资金使用效益,强化支出责任完成对 2020 年度 6 个新增政府债券项目的绩效评价,确保新增地方政府债券资金按规定用途使用,保证新增地方政府债券资金投入项目的质量效益,强化支出责任和效率。对郎政办(2018) 55 号文件要求,对郎溪县国投公司 2020 年全年利润总额、国有资产增值保值率、净资产收益率等指标进行审计、经营业绩考核。					开展对全县所有预算部门及单位的绩效评价业务知识培训;全面提升绩效管理业务水平。开展预算部门及单位预算绩效目标及预算执行率“双监控”,对覆盖面广、影响力大的民生、扶贫、乡村振财务等项目开展财政重点评价。建立健全我县分行业、分领域、分层次的绩效指标体系;做好绩效评价结果应用,为下一年度预算安排提供重要参考依据;提高全县预算资金使用效益,强化支出责任完成对 2020 年度 6 个新增政府债券项目的绩效评价,确保新增地方政府债券资金按规定用途使用,保证新增地方政府债券资金投入项目的质量效益,强化支出责任和效率。对郎政办(2018) 55 号文件要求,对郎溪县国投公司 2020 年全年利润总额、国有资产增值保值率、净资产收益率等指标进行审计、经营业绩考核。			
年度 绩效 指标 完成 情况	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
	产 出 指 标 (50 分)	数量 指标	指标 1: 全县绩效管理评价业务知识培训次数		2	60	3	3	
			指标 2: 全县财政重点项目评价监控个数		35 个	35 个	3	3	
			指标 3: 评价新增地方政府债券项目数量		6	6	3	3	
			指标 4: 评价 2020 年度新增地方政府债券资金金额		39200	39200	1	1	
			指标 5: 年度企业经营业绩考核评估		1 个	1 个	3	3	
			指标 6: 全县经营性资产资源评估		1 个	1 个	3	3	

		质量 指标	指标 1: 绩效管理评价业务培训合格性	合格	合格	3	3	
			指标 2: 经费支出合规性	合规	合规	3	3	
			指标 3: 评估质量报告的合格率	100%	100%	4	4	
		时效 指标	指标 1: 绩效评价工作完成及时性	及时	及时	3	3	
			指标 2: 绩效运行定期监控及时性	及时	及时	3	3	
		成本 指标	指标 1: 财政重点项目绩效评价业务委托费	32.78 万	32.78 万	6	6	
			指标 2: 2020 年新增地方政府债券绩效评价费	2.65 万	2.65 万	6	6	
			指标 3: 国有资产评估费	23.9 万	23.9 万	6	6	
		效益 指标 (30 分)	社会 效益 指标	指标 1: 客观反映重点项目绩效、为下一年度预算安排提供重要参考依据	较高	较高	5	5
	指标 2: 提高财政资金使用效益			较高	较高	5	5	
	指标 3: 对提高行政运行效率及结果的影响程度			明显	明显	5	5	
	可持 续影 响指 标		指标 1: 强化部门预算绩效管理理念、基本建成全方位、全过程、全覆盖预算绩效管理体系	有效 促进	有效 促进	5	5	
			指标 2: 持续推动我县预算绩效管理实现全方位、全过程、全覆盖一体化建设	较高	较高	5	5	
			指标 3: 对建立健全政府债券资金绩效管理机制的可持续影响程度	显著	显著	5	5	
	满意 度指 标 (10 分)	服务 对象 满意 度指 标	指标 1: 被培训人员满意度	≥ 85%	90%	5	5	
			指标 2: 被评价对象满意度	≥ 85%	90%	5	5	
总分						100	100	

农业保险（专户管理）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 99 分。全年预算数为 1289.82 万元，执行数为 1289.82 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：政策性农业保险县级补贴比例 5%-75%。发现的主要问题及原因：指标设置不够细致。下一步改进措施：指标更细化，标准设置更精准。



# 项目支出绩效自评表

( 2021 年度 )

项目名称		农业保险（专户管理）						
主管部门		郎溪县财政局		实施单位	郎溪县财政局农业股			
项目资金 (万元)			年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率 (B/A)	得分
		年度资金总额:	1289.82	1289.82	1289.82	10	100%	10
		其中: 本年财政拨款	228.12	228.12	228.12	-		-
		上年结转资金				-		-
		其他资金	1061.70	1061.70	1061.70	-		-
年度总体目标完成情况	预期目标				实际完成情况			
	政策性农业保险县级补贴比例 5%-75%				政策性农业保险县级补贴比例 5%-75%			
年度绩效指标完成情况	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
	产出指标 (50分)	数量指标	指标 1: 政策性农业保险县级补贴比例	5%-75%	75%	8	8	
		质量指标	指标 1: 绝对免赔额	0	0	9	9	
			指标 2: 乡镇三农服务站覆盖率	100%	100%	9	9	
			指标 3: 承保理赔公示率	≥80%	100%	9	9	
		时效指标	指标 1: 是否符合规划及时完成承保、理赔	是	是	8	8	
		成本指标	指标 1: “农业保险”资金（专户管理）	≤228.12	228.12	7	7	
	效益指标 (30分)	社会效益	指标 1: 农业保险对稳定农业生产的影响程度	较高	较高	10	10	

	分)	标						
		生态效益指标	指标 1:对因自然灾害遭受损失的农业生产恢复再生产能力的影	较高	较高	10	10	
		可持续影响指标	指标 1:为农业生产持续健康发展和社会稳定提供保障的影响程度	较高	较高	10	10	
	满意度指标 (10 分)	服务对象满意度指标	指标 1:农民满意度	≥90%	90%	10	9	
总分						100	99	

2020 农村公益事业财政奖补项目（专户管理）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 98 分。全年预算数为 942.15 万元，执行数为 1115.94 万元，完成预算的 100%。项目绩效目标完成情况：一是农村公益事业财政奖补项目数量达到 60 个以上；二是农村公益事业财政奖补项目质量标准达标率 100%；三是农村公益事业财政奖补项目区农民满意度达 80% 以上。发现的主要问题及原因: 金额年中追加，年初测算不精准。下一步改进措施：项目完成更及时，金额测算申报需更合理。

### 项目支出绩效自评表

（ 2021 年度）

项目名称	2020 农村公益事业财政奖补项目（专户管理）
------	-------------------------

主管部门			郎溪县财政局			实施单位	建平镇，新发镇，梅渚镇，凌笪镇，涛城镇，十字镇，飞鲤镇，毕桥镇，姚村镇，郎溪县开发区，郎溪县十字开发区		
项目资金 (万元)				年初预算数	全年预算数 (A)	全年执行数 (B)	分值	执行率(B/A)	得分
			年度资金总额:	942.15	1115.94	1115.94	10	100%	10
			其中: 本年财政拨款	712	843.35	843.35	-		-
			上年结转资金				-		-
			其他资金	230.15	272.59	272.59	-		-
年度总体目标完成情况	预期目标					实际完成情况			
	目标 1:农村公益事业财政奖补项目数量达到 60 个以上 目标 2:农村公益事业财政奖补项目质量标准达标率 100% 目标 3:农村公益事业财政奖补项目区农民满意度达 80%以上					目标 1:农村公益事业财政奖补项目数量达到 60 个以上 目标 2:农村公益事业财政奖补项目质量标准达标率 100% 目标 3:农村公益事业财政奖补项目区农民满意度达 80%以上			
年度绩效指标完成情况	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	
	产出指标 (50分)	数量指标	指标 1: 奖补数量 (个)	60 个	60 个	10	10		
		质量指标	指标 1: 项目标准达标率	100%	100%	10	10		
		时效指标	指标 1: 奖补资金到位是否及时	是	是	10	10		
		成本指标	指标 1: 水泥路财政奖补补助 (元/平方米)	85 元/平方米	85 元/平方米	10	10		
			指标 2: 路灯、公厕、文化广场等其他项目财政奖补补助	工程总价的 80%	工程总价的 80%	10	10		
	效益指标 (30分)	社会效益指标	指标 1: 对提高项目村基层党组织凝聚力的影响程度	较高	较高	10	10		

		生态效益指标	指标 1：对改善农村人居环境的影响程度	较高	较高	10	10	
		可持续影响指标	指标 1:对单位履职，促进单位发展的影响程度	较高	较高	10	10	
	满意度指标 (10分)	服务对象满意度指标	指标 1：项目区农民满意度	≥90%	90%	5	4	
			指标 2： :公众满意度	≥90%	90%	5	4	
	总分						100	98

### 3. 部门评价项目绩效评价结果。

“2021 年郎溪县财政局农业保险项目绩效评价报告”、  
“2020 农村公益事业财政奖补项目（专户管理） 绩效评价报告”  
见“第五部分附件”。

## 第四部分 名词解释

一、财政拨款收入：指单位从同级财政部门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：指事业单位从主管部门和上级单位取得

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。

## **第五部分 附件**

### **2021 年度农业保险项目绩效评价报告**

#### **一、项目基本情况**

##### **（一）项目立项。**

农业保险是一项重要的惠民工程，是金融服务“三农”的重要组成部分。农业保险作为分散农业生产经营风险的重要手段，

对推进现代农业发展、促进乡村产业振兴、改进农村社会治理、保障农民收益等具有重要作用。2021 年，在县委县政府的坚强领导下，郎溪县农业保险继续坚持稳中求进的工作总基调，进一步加强政策性农业保险工作的机构建设，推动政策性农业保险工作规范有效运行。

## （二）项目预算。

我县农业保险年度资金总额为 1289.82 万元。其中，本年一般公共预算安排完成 228.12 万元，其他资金 1061.70 万元。用于及时完成农业保险投保工作、及时完成农业保险理赔工作、助力农业再生产。

## （三）项目计划实施内容。

项目 2021 年立项，项目用于我县中央政策性农业保险种植业保险品种包括水稻、小麦、油菜；养殖业包括能繁母猪、育肥猪；森林保险包括公益林、商品林。特色农产品保险包括大棚蔬菜、烟叶、茶叶、小龙虾，淡水鱼（精养鱼塘）等。我县种植业和养殖业保险经办机构为国元农业保险股份有限公司郎溪支公司；森林保险经办机构为中国人寿财产保险股份有限公司郎溪县支公司；地方特色农产品保险经办机构为中国人寿财产保险股份有限公司郎溪县支公司。

## （四）项目组织管理。

项目由县财政局主管，具体由县财政局农业股职责实施。按

照“政府引导、协同推进”的原则，成立以县分管领导为组长，财政局、农业农村局、自然资源和规划局等主要负责人为副组长、各相关单位分管领导为成员的领导小组，并下设领导小组办公室、农业和林业保险理赔工作办公室。为保证项目顺利实施，县农险办与农业农村局、自然资源规划局、各乡镇、保险公司等保持密切的联系和沟通，共同推进农业保险工作的有效开展，加强对农业保险的监督检查，确保我县政策性农业保险工作在正常轨道上运行。资金拨付严格财务管理，严格项目规定专款专用。

## **二、项目绩效目标**

2021 年，围绕省市对农业保险工作各项要求，郎溪县坚持以绩效目标为抓手，科学合理制定绩效目标，并严格落实到位。引导和支持农户参加农业保险，在自主自愿的原则下，实现“愿保尽保”。制定全县各险种项目绩效目标，政策性农业保险县级补贴比例执行情况为 5%-75%，绝对免赔额为 0，乡镇三农服务站覆盖率为 100%，承保理赔公示率 100%，符合规划及时完成承保、理赔，“农业保险”资金（专户管理）不大于 228.12 万元，以上指标均已完成。农业保险对稳定农业生产的影响程度较高，对因自然灾害遭受损失的农业生产恢复再生产能力的影响程度较高，农民满意度 90%，以上指标均已完成。根据以上指标的执行情况，初步判断能够完成全年目标任务。

## **三、评价基本情况**



### （一）评价目的。

不断完善和有关保险服务质量，提升服务水平，以优质的服务引导农民自觉自愿参加农业保险。

### （二）评价对象与范围。

1、评价对象：农业保险（专户管理）

2、评价范围：我县农业保险年度资金总额为 1289.82 万元。其中，本年一般公共预算安排完成 228.12 万元，其他资金 1061.70 万元。本次绩效评价涵盖项目范围包括农业保险的资金管理、资金到位率、资金拨付进度流程、绩效实现等各方面。

### （三）评价依据。

1、《项目支出绩效评价管理办法》

2、《郎溪县财政预算绩效评价结果应用管理暂行办法》（郎财投审（2020）188 号）

3、《关于做好我省农业保险有关事项的工作提示》

4、立项材料、年度实施方案、项目管理制度、绩效报告、项目资金管理使用情况、以及会计账簿、财务报表、会计凭证等。

### （四）评价原则、评价方法。

1、科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁

支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

单位自评采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

1、成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2、比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

3、因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

4、最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的方法。

5、公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

6、标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为

标杆进行评判的方法。

#### （五）绩效评价指标体系。

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《项目支出绩效评价管理办法》有关要求设置，本次绩效指标评价体系包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，14个2级指标和19个三级指标（详见附件6），满分为100分。

（1）决策：分值15分，从项目立项和绩效目标两方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性等内容。

（2）过程：分值25分，从资金投入、资金管理、组织实施三方面评价预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（3）产出：分值30分，用于考察专项资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等内容，评价实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率。

（4）效益：分值30分，用于综合评价资金投入使用后产生的社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等内容，评价支持改善程度、环境影响程度、保障发展程度。

#### （六）评价人员组成。

组长徐经河，副组长杨茂喜、杨立有、韦华军成员杨阳、成

志惠、李琰、郭平、任志勇、王水珍等。

#### （七）绩效评价工作过程。

进行现场查勘。在充分听取专家和被保险人意见的基础上，会同被保险人核定保险标的受损情况；查勘报告应内容真实、项目完整，由被保险人（或被保险人认可的代表）和查勘人员签字确认，并将查勘定损结果予以公示。按照报损金额或面积大小，建立分级分类查勘的制度，对受灾损失程度，分类进行登记，采取科学有效的抽样方式核定损失；对养殖业保险赔案应逐一核查出险标的。

### 四、评价结论及分析

本次评价经过收集资料、核实情况，分别采取了定性与定量相结合，核实了预算批复的项目目标完成情况。考评设定分值为100分，根据对产出指标、效益指标和满意度指标进行评价，计分采用量化指标，本项目综合考评得分99分，综合绩效级别评定为“优”。

### 五、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况。

##### 1、项目立项

立项依据充分性：根据《安徽省加快农业保险高质量发展工作方案》、《财政部农业农村部银保监会关于扩大三大粮食作物完全成本保险和种植收入保险实施范围的通知》（财金〔2021〕49号）、《安徽省人民政府办公厅关于印发安徽省农业 保险创新发

展若干政策的通知》（皖政办秘〔2021〕38号）、《郎溪县育肥猪保险试点工作实施方案》、《郎溪县水产养殖保险试点工作实施方案》等有关规定。该项目按照相关要求立项实施，立项依据充分。

立项程序规范性：按照各险种县级财政配套比例与年度目标相适应的原则，通过自下而上编制承保计划，申报及时，方案科学。

## 2、绩效目标

绩效目标合理性：根据以前年度农业保险开展情况以及各险种预期，结合经办机构的相关意见，编制了《2021年政策性农业保险配套资金测算表》，经过科学论证、有明确标准，资金额度与年度目标匹配适应。

绩效指标明确性：该项目根据2020年度项目实施内容及预算，围绕各项工作任务目标设置数量、质量、时效、成本、社会效益、生态效益、可持续影响、及服务对象满意度等绩效指标。

## （二）项目过程情况。

### 1、资金投入

预算编制科学性：按照财政部相关规定，足额安排保费补贴资金。2021年，预算安排县级配套资金228.12万元。

资金分配合理性：按照各险种实际投保情况，落实保费资金分配，足额拨付县级配套资金。

### 2、资金管理

资金到位率:2021 年,按照保费补贴管理规定,预算安排中央政策性农业保险和地方特色农产品保险县级配套资金 228.12 万元,及时审核拨付保费补贴资金,共拨付县级配套资金 170.42 万元,其中:中央政策性农业保险资金 124.52 万元,地方特色农产品保险县级配套资金 45.9 万元,县级配套保费补贴资金到位率 100%。

预算执行率:预算执行率 100%。

资金使用合规性:严格按照资金管理办法的规定,审核并拨付资金;建立保费补贴备查账,及时反映补贴资金收支余情况;不存在藏留、挤占、挪用保费补贴的现象。

### 3、组织实施

管理制度健全性:建立保费补贴预决算制度,做到“一年一结”。

制度执行有效性:按要求对农业保险业务开展日常监督,分季度对承保、理赔等有关情况开展自查,并要求承保机构及时进行整改落实。

### (三) 项目产出情况。

#### 1、产出数量

实际完成率:实际完成率 100%。政策性农业保险县级补贴比例 75%的指标完成。

#### 2、产出质量

质量达标率：质量达标率 100%。乡镇三农服务站覆盖率 100%，绝对免赔额 0。

完成及时性：本项目按设定的时间及时完成承保、理赔。

### 3、产出成本

成本节约率：“农业保险”资金（专户管理）不大于 228.12 万元的指标已完成，实际支出 228.12 万元，未超出预算。

#### （四）项目效益情况。

社会效益：农业保险对稳定农业生产的影响程度较高。

生态效益：对因自然灾害遭受损失的农业生产恢复再生产能力的影 响程度较高。

可持续影响：为农业生产持续健康发展和社会稳定提供保障的影响程度较高。

服务对象满意度：根据随机抽取 40 户农户调查情况，农户满意度为 90%以上。

### 六、项目主要经验及做法

一方面，加强组织领导，建立工作保障机制。另一方面，落实操作规程，提升保险服务水平。

### 七、存在的问题及原因分析

无

### 八、意见建议

下一步，将切实强化农险规范化运作，及时做好承保、查勘、

定损、理赔、兑付等工作，不断完善和有关保险服务质量，提升服务水平，以优质的服务引导农民自觉自愿参加农业保险。

## 2020 农村公益事业财政奖补项目（专户管理）绩效评价报告

### 一、项目基本情况

#### （一）项目立项。

《安徽省财政厅关于提前下达 2020 年农村综合改革转移支付资金的通知》（皖财乡〔2019〕1451 号）、《安徽省财政厅关于调整 2020 年提前下达中央农村综合改革转移支付预算指标的通知》（皖财乡〔2020〕681 号）和《关于认真做好 2020 年度农村公益事业财政奖补工作的通知》（财综改[2020]117 号）精神，对上报的农村公益事业财政奖补项目，经县直相关部门会审，报请县政府同意。

#### （二）项目预算。

2020 年全县 9 个镇共有 58 个行政村共申报 75 个，其中道路建设项目 41 个，水利建设项目 3 个，文体建设项目 6 个，环卫建设项目 3 个，亮化建设项目 22 个。项目总投资 1115.94 万元，其中：财政奖补资金 843.35 万元、村集体投入金额 170.19 万元、村民筹资 102.4 万元。

#### （三）项目计划实施内容。

该项目 2020 年立项，县综改办批复。严格按照“先规划、



后申报，先审批、后建设，先实施、后奖补”的原则，实行自下而上，经村级申报，乡镇审核，县减负办批准筹资筹劳方案，经县直相关部门和县综改办、财政局会审报后报请县人民政府批准实施项目 75 个，所有项目村级申报表，乡镇审核记录，县级项目审批文件齐全。

#### （四）项目组织管理。

我县县委、县政府高度重视，将农村公益事业财政奖补工作纳入县委、县政府重要工作日程，在郎溪县人民政府《关于分解落实〈政府工作报告〉提出的 2020 年度主要目标和工作任务的通知》（郎政秘〔2020〕1 号）中明确了农村公益事业财政奖补工作主要目标与任务、责任领导、主要责任单位、协调责任单位和推进措施完成时限；分管副县长张峰同志出席全县 2020 年农村公益事业建设财政奖补工作推进会并做重要讲话，并多次在今年农村公益事业财政奖补资金安排和项目审批中做批示，有力地推进了全县一事一议财政奖补工作顺利实施。根据人事变动情况调整了农村公益事业财政奖补工作协调小组（郎政办秘〔2020〕111 号），严格执行了《郎溪县村级公益事业建设一事一议财政奖补工作会议联席制度》（郎综改字〔2013〕3 号），建立以县综改办、财政局、农委、减负办、水务局、交通运输局、住建委、文广新局等部门组成的一事一议财政奖补工作会议联席制度，全县各乡镇，行政村申报农村公益事业财政奖补项目经县一事一议财政奖

补工作联席会议会审后报请县人民政府批准实施。

根据《郎溪县村级公益事业一事一议财政奖补工作相关部门工作职责》（郎综改字〔2013〕4号），明确县综改办工作职责。政府牵头，各乡镇财政所、农综站、水利站等相关站所协调推进。各乡镇按照政策规定进行筹资筹劳，村民筹资、社会捐赠、村集体投入等村级自筹资金，要在项目开工前解入乡镇农村公益事业财政专户，实行专户管理专账核算；项目批准后，各乡镇要在项目完工验收后将资金直接拨付到施工单位或个人，实行建设和奖补并行；要进一步健全完善农村公益事业财政奖补资金管理制度，规范财政奖补项目资金管理，严格按照预算管理、财政国库管理、项目资金管理等规定，办理项目资金拨付、结算兑付；同时要按照合同约定方式预留保证金，保证金总预留比例为工程价款结算总额的5%，缺陷责任期1年；确保11月底前完成农村公益事业财政奖补项目资金结算工作。

## **二、项目绩效目标**

已圆满完成申报的75个农村公益事业财政奖补项目，通过项目的实施，改善了村容村貌，提高了群众的生产生活条件。提前完成2020年农村公益事业项目建设目标。

## **四、评价基本情况**

### **（一）评价目的。**

促进全县农村公益事业财政奖补工作的制度化、规范化、科

学化。

## （二）评价对象与范围。

评价对象：2020 农村公益事业财政奖补项目（专户管理）

评价范围：评价涉及 2020 年度实施的项目 75 个，总投资 1115.94 万元，其中：财政奖补资金 843.35 万元。村集体投入金额 170.19 万元、村民筹资 102.4 万元。本次绩效评价涵盖项目范围包括 2020 农村公益事业财政奖补项目的资金管理、资金到位率、资金拨付进度流程、绩效实现等各方面。

## （三）评价依据。

1、《项目支出绩效评价管理办法》

2、《郎溪县财政预算绩效评价结果应用管理暂行办法》（郎财投审〔2020〕188 号）

3、《中共安徽省委 安徽省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2019〕11 号）

4、《中共安郎溪县委 郎溪县人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（皖发〔2021〕14 号）

5、《安徽省农村公益事业财政奖补绩效评价办法》（皖财乡〔2020〕1287 号）

6、立项材料、年度实施方案、项目管理制度、绩效报告、项目资金管理使用情况、以及会计账簿、财务报表、会计凭证等。

## （四）评价原则、评价方法。

1、科学公正。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

2、统筹兼顾。单位自评、部门评价和财政评价应职责明确，各有侧重，相互衔接。单位自评应由项目单位自主实施，即“谁支出、谁自评”。部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施。

3、激励约束。绩效评价结果应与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向，有效要安排、低效要压减、无效要问责。

4、公开透明。绩效评价结果应依法依规公开，并自觉接受社会监督。

单位自评采用定量与定性评价相结合的比较法，总分由各项指标得分汇总形成。主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、公众评判法、标杆管理法等。

1、成本效益分析法。是指将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

2、比较法。是指将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

3、因素分析法。是指综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素的方法。

4、最低成本法。是指在绩效目标确定的前提下，成本最小

者为优的方法。

5、公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

6、标杆管理法。是指以国内外同行业中较高的绩效水平为标杆进行评判的方法。

#### （五）绩效评价指标体系。

根据绩效评价的基本原理、原则和项目特点，结合《项目支出绩效评价管理办法》有关要求设置，本次绩效指标评价体系包括决策、过程、产出和效益4个一级指标，14个2级指标和19个三级指标（详见附件6），满分为100分。

（5）决策：分值15分，从项目立项和绩效目标两方面评价项目立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性等内容。

（6）过程：分值25分，从资金投入、资金管理、组织实施三方面评价预算编制科学性、资金分配合理性、资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、管理制度健全性、制度执行有效性等内容。

（7）产出：分值30分，用于考察专项资金投入产出数量、产出质量、产出时效、产出成本等内容，评价实际完成率、质量达标率、完成及时性、成本节约率。

（8）效益：分值30分，用于综合评价资金投入使用后产生

的社会效益、生态效益、可持续影响、满意度等内容，评价支持改善程度、环境影响程度、保障发展程度。

#### （六）评价人员组成。

组长徐经河，副组长杨茂喜、杨立有、韦华军成员杨阳、成志惠、李琰、郭平、任志勇、王水珍等。

#### （七）绩效评价工作过程。

成立评价工作小组，明确评价对象和范围及评价目的。评价组收集并分析相关政策文件及项目资料，通过调研等方式充分了解被评价项目，充分了解项目立项、预算、实施内容、组织管理、绩效目标设置等内容。项目全部经过审计公司进行工程审计，暂时无任何项目因质量问题未通过审计公司的工程审计。

### 四、评价结论及分析

本次评价经过收集资料、核实情况，分别采取了定性与定量相结合，核对了预算批复的项目目标完成情况。考评设定分值为100分，根据对产出指标、效益指标和满意度指标进行评价，计分采用量化指标，本项目综合考评得分98分，综合绩效级别评定为“优”。

### 五、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况。

##### 1、项目立项

立项依据充分性：《安徽省财政厅关于加强乡村财政事务管

理深入推进农村综合改革的意见》中明确指出把农村公益事业财政奖补纳入实施生态宜居工程总体规划，坚持村内户外、严格管理、群众受益，推进完善财政奖补政策。充分发挥财政奖补机制和平台作用，围绕全域整体规划和实施生态宜居工程总要求，以县为单位，研究制定 2020-2022 年村级公益事业建设财政奖补项目三年规划，建立公益事业财政奖补项目库，推进新一轮村级公益事业财政奖补项目建设。该项目按照相关要求立项实施。

立项程序规范性：今年全县 9 个乡镇共有 58 个行政村经村级申报，乡镇审核，县减负办批准筹资筹劳方案，经县直相关部门和县综改办、财政局会审报后报请县人民政府批准实施项目 75 个，各村民筹资筹劳方案、村民筹资清册齐全。

## 2、绩效目标

绩效目标合理性：按照人口数量为主要因素，适当兼顾地域面积、乡村数量和工作绩效等因素综合分配财政奖补资金。

绩效指标明确性：该项目根据 2020 年度项目实施内容及预算，围绕各项工作任务目标设置数量、质量、时效、成本、社会效益、生态效益、可持续影响、及服务对象满意度等绩效指标。

## （三）项目过程情况。

### 1、资金投入

预算编制科学性：省财政厅综改办〔2011〕48 号文件确认我县农业人口 280130 人，下达县财政应安排落实一事一议财政奖

补资金为 140 万元。我县 2011-2016 年均按全县农业人口每人 10 元标准落实县级配套资金，2017-2019 年我县按全县农业人口每人 11 元标准落实县级配套资金，由于受疫情影响，同时根据《安徽省财政厅关于调整 2020 年提前下达中央农村综合改革转移支付预算指标的通知》（皖财乡〔2020〕681 号）调整中央财政奖补资金-14 万元的文件要求，我县 2021 年又将县级配套资金调整到按全县农业人口每人 10 元标准落实。

资金分配合理性：资金分配合理，与项目实际实施相适应。

## 2、资金管理

资金到位率：本项目资金到位率是 100%。项目预算资金 1115.94 万元，实际到位资金 1115.94 万元。

预算执行率：预算执行率 100%。实际到位资金 1115.94 万元，实际支付资金 1115.94 万元。

资金合规率：经抽查项目单位会计凭证、账簿、会议纪要等资料，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复和合同规定的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出的情况。

## 3、组织实施

管理制度健全性：项目单位制定了《项目资金管理制度》和《项目支出绩效评价报告》，建立了相对完善的资金管理措施和业务运行机制，为项目顺利实施提供了保障。

制度执行有效性：该项目在执行过程中遵守财务和业务管理



规定。

### （三）项目产出情况。

#### 1、产出数量

实际完成率：实际完成率 100%。2020 年度建设了 41 个道路硬化、6 个文体设施、3 个环卫设施、3 个水利设施、22 个亮化工程共计 75 个农村公益事业财政奖补项目。

#### 2、产出质量

质量达标率：县财政局和乡镇政府两级组织验收小组对全县 2020 年 75 个村级公益事业财政奖补项目工程质量及完工量进行验收，合格率 100%，且项目全部经过审计公司进行工程审计，暂时无任何项目因质量问题未通过审计公司的工程审计，未接到任何形式的群众投诉和举报。

#### 3、产出时效

完成及时性：该项目已按照计划及时完成。

#### 4、产出成本

成本节约率：该项目 2021 年批复预算 1115.94 万元，2021 年实际支出 1115.94 万元。实际支出未超出预算金额。

### （四）项目效益情况

1、社会效益：通过 2020 年农村公益事业财政奖补项目的建设，使项目村的交通条件、整体村容村貌得以改善，促进城乡协调发展。对提高项目村基层党组织凝聚力的影响程

度较高。

2、生态效益：改善了农村人居生活环境，推动了生态文明建设。

3、可持续影响：农村公益事业财政奖补项目的实施，改善了农村生活和农业生产基础设施条件，绿化了生态环境，为乡村振兴打下了坚实的物质基础，实现了项目村的可持续发展。

4、满意度：通过对普通群众和相关基层干部的调查问卷得知，农民群众满意度达到90%以上，得到了广大农民群众的普遍欢迎和拥护。

## **六、项目主要经验及做法**

今年我县统一制定并安装农村公益事业财政奖补工作的相关制度和流程图的工作宣传牌，增强了群众对财政奖补工作的了解；同时开展了对乡镇财政财务互审督查工作，通过互审督查，不仅找出各块业务所存在的问题、评比出结果，更使财政人员增强了大局观、提高了政治责任感、扎实了工作作风。

## **七、存在的问题及原因分析**

无

## **八、意见建议**

（一）科学合理编制预算，严格执行预算。进一步提高预算编制到位率，做准做全项目支出预算，加强预算支出审核、跟踪及预算执行情况分析，提高预算编制严谨性和可控性。

（二）进一步加强项目资金管理。严格实行项目管理程序化，实现项目申报、实施、拨付、评价全流程监督与控制，规范专项资金管理，提高专项资金的使用效益。

（三）进一步完善内部管理制度，提升管理效能，更好地履行生态文明建设职能。