

西安市未央区财政局

2018 年度部门决算公开说明

一、部门主要职责

（一）贯彻执行有关财政方面的法律法规和方针政策，起草全区财政、财务、会计管理等方面的规章制度，并组织实施；拟定区街财政分配政策、财政体制，并组织实施。

（二）负责区级各项财政收支管理；编制年度预决算草案，并组织执行；负责向区人民代表大会及其常务委员会报告全区和本级年度财政预算和决算有关情况。

（三）负责政府非税收入管理，监督管理罚没收入的处置工作，管理财政票据。

（四）组织制定全区国库管理制度和集中收付制度，并组织实施。

（五）负责制定全区行政事业单位国有资产管理制，并组织实施；参与拟订全区政府性建设投资有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴的财政资金管理等工作。

（六）负责管理全区行政经费、财政负担的事业单位经费及其他专项经费；管理行政事业单位车辆编制；核定党政干部因公出国经费。

（七）会同有关部门拟订全区社会保障资金（基金）财

务管理制度，编制社会保障和就业及医疗卫生支出；负责社会保险基金的财政监督。

（八）负责预算绩效管理工作，依法查处财政违法违规行为。

（九）拟订地方政府债务管理制度，并组织实施。

（十）研究拟定区政府采购管理的规章制度，编制政府采购计划，并组织实施。

（十一）负责全区会计管理工作，监督和规范会计行为。

（十二）承办区政府交办的其他事项。

根据三定方案，我局内设科室包括局办公室、预算科、国库科、行政事业单位财务管理科、社会保障资金管理科、政府采购管理科、会计科、国有资产管理科、政府债务管理科等十个内设科室。

二、部门决算单位构成

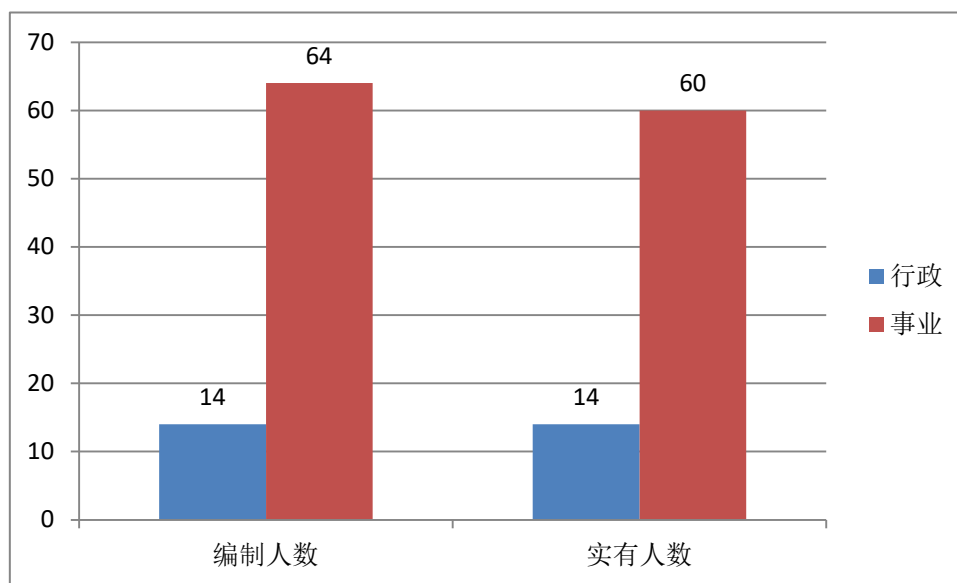
纳入 2019 年度本部门决算编制范围的单位共 1 个，为未央区财政局本级：

序号	单位名称
1	西安市未央区财政局本级（机关）

三、部门人员情况说明

截止 2018 年底，我局人员编制 78 人，其中行政编制 14 人、事业编制 64 人；实有人员 74 人、其中行政 14 人，

事业 60 人。单位管理的离退休人员 0 人。



四、2018 年度部门工作完成情况

2018 年，面对异常突出的收支矛盾，区财政局主动作为，迎难而上，扎实苦干，爬坡奋进，以“一个确保、两项突破、三个规范、四个到位”为举措，抓收入、提质量，抓统筹、强保障，抓管理、防风险，有力推动了全区经济社会事业持续发展。

（一）紧盯目标抓落实，实现“一个确保”

紧紧围绕“五张报表”财政市考指标任务，紧盯短板，靶向施策，聚集合力，多措并举，采取包片联抓，例会推进，考核激励等方式，加强财政指标推进，全年一般公共预算收入完成 35.41 亿元，完成年度预算 100.42%；税收占比 87.37%，较上年提高 10.29 个百分点；一般公共预算支出完成 34.09 亿元，完成调整预算的 100%；争取中省资金

5.2 亿元，完成市考任务的 103%；控税引税完成 0.54 亿元，财政各项市考指标圆满完成。

（二）狠抓收入提质量，取得“两项突破”

1. 收入质量取得新突破。以综合治税项目库为依托，持续跟进重点税源，以控税引税为举措，强化税收属地化管理，全区综合治税工作持续深入推进。启用新税务办税服务大厅，实现税务部门“一窗式”服务，不断优化税收营商环境。制定出台《国土未央分局代征耕地占用税契税实施方案》，加大耕地占用税清缴力度。全年税收收入完成 30.93 亿元，较上年增收 5.03 亿元，收入质量大幅提升。

2. 土地收益清缴取得新突破。制定出台《未央区土地出让金收益清算征缴工作实施方案》，建立土地出让收益清算小组联席会议制度，加大与市级部门对接力度，下大力气加快清收进度，共结算回我区土地出让收益 7.88 亿元，有效缓解了我区财政资金紧张局面。

（三）精细管理促长效，做到“三个规范”

1. 规范预算管理，实现源头控制。全面实行项目库管理，实施零基预算，创新开展区人大、财政部门、审计部门预算联审，建立以预算投资评审和预算绩效管理为支撑的区级项目管理新模式，2018 年我区获得全市部门预算编制工作先进单位。将城市保洁等项目直接列入各街道年初预算，促进财权事权相匹配；进一步理顺区内各项财政体

制，深入推进财税体制改革。在全市率先公开预算单位项目绩效目标，不断丰富预算公开内容，我区预算公开标准化规范化试点工作深入推进。

2. 规范项目管理，确保全过程监管。制定出台《未央区区级财政专项资金管理暂行办法》，明确专项资金项目立项、方案制定、预算评审、资金安排、政府采购、项目实施、资金拨付、绩效评价 8 个环节，列清单，建台账，形成专项资金“闭环管理”，建立科学、规范的财政专项资金运行机制，确保财政资金全过程监督。

3. 规范账户管理，加大清理力度。按照“撤销一批、规范一批、整改一批”的工作思路，对全区 73 个部门 208 个预算单位的 290 个账户进行账户年检，全面摸清账户底数，落实审计整改要求，持续加强和规范单位账户管理。建立定期清理、限期使用、超期收回的财政存量资金管理长效机制，进一步加大预算单位账户沉淀资金清理力度，全年共清理收回各类财政存量资金 2.73 亿元，提高了财政资金的使用效益。

（四）优化支出促发展，做到“四个到位”

1. 编实预算，基本运转保障到位。严格贯彻执行新《预算法》，通过“二上二下”，编实 2018 年预算，严格执行落实，科学保障支出。落实资金 1.58 亿元，率先完成机关事业单位人员基本工资和住房公积金等提标工作，确保

我区机关事业单位平稳有序运转。

2. 全力以赴，民生政策保障到位。坚持守住底线、强化托底，全年用于民生方面的支出 28.09 亿元，占一般公共预算支出的 82.38%。拨付教育经费 9.39 亿元，支持教育优先发展，顺利完成国家教育督导整改任务。拨付资金 0.84 亿元用于城乡居民基本医疗补助及新农合、村医补助、公立医院改革、取消药品加成财政补助政策等，促进了公共卫生服务均等化。拨付资金 3.15 亿元用于城乡居民养老、机关养老、征地养老、城乡低保、农村五保、高龄老人补助等，基本实现了应保尽保。拨付资金 0.33 亿元，认真落实公益性岗位开发、职业培训等就业政策，有力地支持了就业和再就业工作。拨付专项扶贫资金 1,650 万元，确保蓝田县、鄠邑区 17 个被帮扶村贫困群众得实惠。

3. 围绕“6+1”，中心工作保障到位。落实全区重大决策，保障重要工作，推进重点项目。安排资金 0.48 亿元，推动北大科技园等项目建设，助力“大产业”。安排资金 1.6 亿元，保障申遗区 9 村回迁，兑现政府承诺，促进“大回迁”。安排资金 4.31 亿元，用于两路两侧三化、“四改两拆”、治污减霾、缓堵保畅、公厕提升、城市道路绿化、“断头路”打通、黑臭水整治等项目，保障“大治理”。安排资金 0.78 亿元，率先兑现 2016 年全区教师绩效工资增量，保障教师队伍稳定，支持教育事业发展；安排资金

4.38 亿元，用于拆迁安置、信访维稳、公共安全治理，维护“大稳定”。安排资金 0.37 亿元，用于优化营商环境、集贸市场改造，做优“大环境”。安排基层党建资金 1,180 万元，做实“大党建”。

4. 攻坚克难，债务风险防控到位。采取“关后门、开前门、抓命门”方式，制定《债务化解实施方案》，建立债务风险预警长效机制。开展全区政府性债务清查摸底，积极推进融资平台转型整改各项措施，债务管理进一步规范，实现了债务举借归口管理，所有债务均通过发行政府债券进行融资。大力统筹区级财力，积极谋求市级政策支持，全年共争取上级新增债券转贷资金 3,000 万元，偿还债务还本付息资金 10.74 亿元，切实防范化解债务风险，缓解债务偿还压力，确保全区经济持续健康发展。

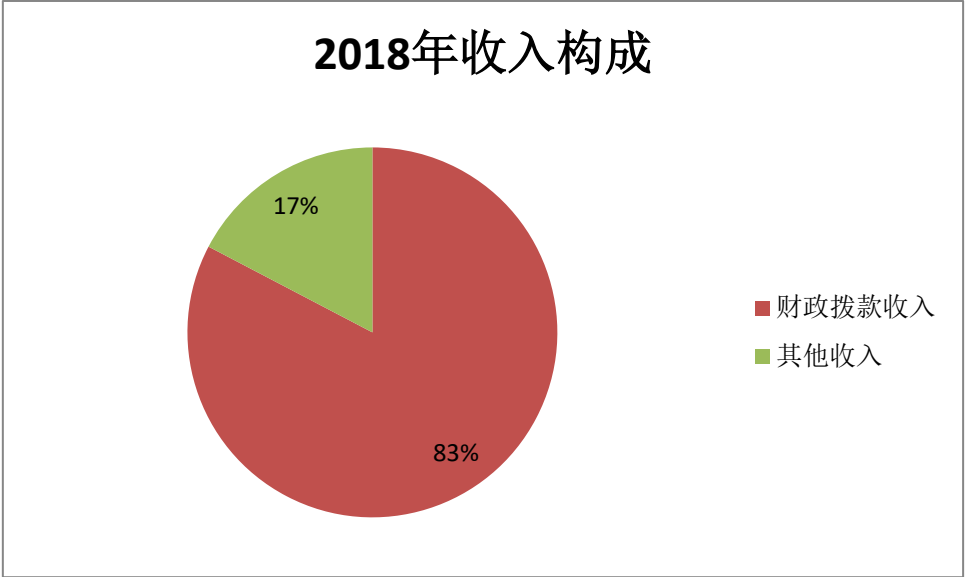
五、部门决算收支情况说明

（一）2018 年度收入支出总体情况说明

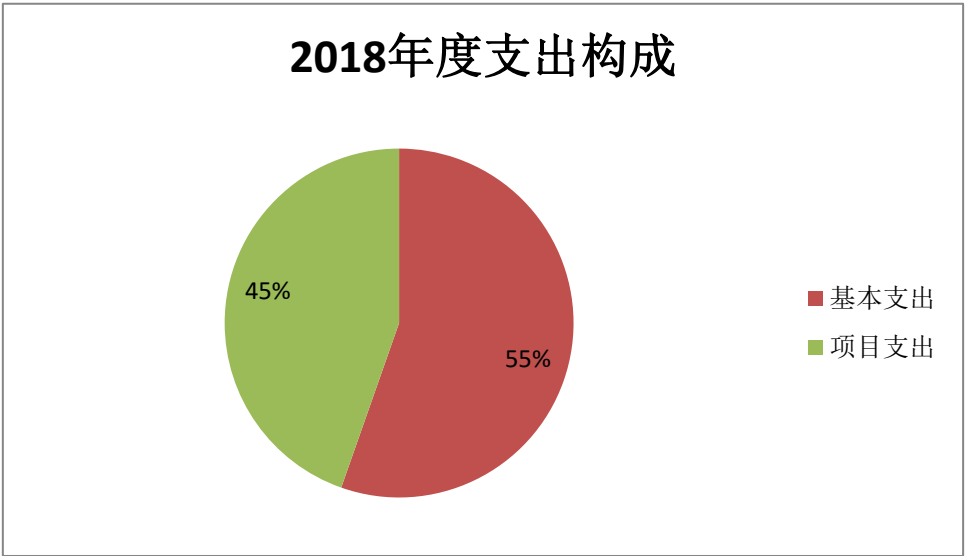
1. 2018 年度本年收入合计 2614.27 万元，较上年收入 4515.2 万元减少 1900.93 万元，较上年减少 42%，主要原因因为项目支出预算中行政事业类项目较上年减少较多。2018 年度本年支出合计 2617.75 万元，较上年支出 4565.70 万元减少 1947.95 万元，较上年减少 42%，主要原因因为项目支出预算中行政事业类项目较上年减少较多。

2. 2018 年度本年收入合计 2614.27 万元。其中：财政

拨款 2161.30 万元，占总收入的 82%，为一般公共预算拨款；其他收入 452.97 万元，占总收入 18%，为财政盘活存量资金。



3. 2018 年度本年支出合计 2617.75 万元。其中：基本支出 1449.71 万元，用于人员工资福利支出及公用经费支出，占总支出的 55%；项目支出 1168.05 万元，占总支出的 45%，主要用于办公设备购置和财政投资评审委托业务费、财政管理事务支出。



（二）2018 年度财政拨款收入支出总体情况说明

1. 2018 年度财政拨款收入为 2161.30 万元，比上年增长 587.31 万元，比上年增长 37%，增加主要原因是工资福利及投资评审费用等项目增加；

2018 年度财政拨款支出 2161.30 万元，较上年 1483.85 万元增加 677.45 万元，增长 45%，增加主要原因是工资福利及投资评审费用等项目增加；

2. 2018 年度一般公共预算拨款支出 2161.30 万元，按功能分类科目分为财政事务支出 2050.06 万元，其中基本支出 1338.48 万元、项目支出 711.58 万元，比上年增长 49%，增长主要原因为工资福利及财政投资评审业务费等项目费用支出增加；税收事务支出 111.22 万元，全部为基本支出，比上年增长 10%，增加主要原因为人员工资福利增长。

3. 2018 年度一般公共预算拨款基本支出 1449.71 万元，其中：人员经费 1316.77 万元，公用经费 132.94 万元，主要用于人员的工资福利及日常办公经费。

4. 本部门无政府性基金预算收支，并已公开空表。

5. 本部门无国有资本经营预算拨款收支。

6. 2018 年本部门政府采购总额共 651.36 万元，其中，政府采购货物类支出 319.17 万元，政府采购工程类支出 36.5 万元，政府采购服务类支出 295.69 万元，授予中小企

业的合同金额 651.36 万元，占政府采购支出总金额的 100%。

（三）2018 年度“三公”经费支出情况说明。

2018 年度一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费支出中，因公出国（境）费支出 0 万元；公务接待费支出 0 万元；公务用车购置费支出 0 万元；公务用车运行维护费支出 4.98 万元，占“三公”经费的 100%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）费支出 0 万元，比上年增加 0 万元，主要原因为当年无因公出国费用。全年使用一般公共预算财政拨款安排的出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

2. 公务接待费支出 0 万元，比上年决算增加 0 万元，主要原因为当年无公务接待费，全年使用一般公共预算财政拨款安排的国内公务接待 0 批次，0 人次。

3. 公务用车购置及运行费支出 4.98 万元。其中：

（1）公务用车购置支出 0 万元，比上年决算增加 0 万元，主要原因为无购置。本年度使用一般公共预算财政拨款购置公务用车 0 辆。

（2）公务用车运行维护费支出 4.98 万元，比上年决算增加 2.55 万元，主要原因为上下年填报口径发生变化，导致增长幅度较大。2018 年度使用一般公共预算财政拨款开支维护费的公务用车保有量 3 辆。

4. 会议费支出 0 万元。

5. 培训费支出 6.23 万元，较上年 1.42 万元增长

4.81 万元，增长 338.73%。

六、2018 年度部门绩效管理情况说明

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2018 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 8 个，二级项目 0 个，共涉及资金 1168.05 万元，占一般公共预算项目的 100%。

七、其他重要事项的情况说明

（一）机关运行经费支出情况

“机关运行经费”是指一般公共预算拨款安排的基本支出中的日常公用经费。2018 年度本部门机关运行经费支出 132.94 万元，主要用于办公费、印刷费等 9 个方面。行政单位 1 户，事业单位 6 户，合计 132.94 万元，占机关运行经费的 100%。

（二）国有资产占用及购置情况说明

截至 2018 年末，本部门所属单位共有车辆 3 辆；单价 50 万以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。2018 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的通用设备 0 台（套）。

八、专业名词解释

（一）一般公共预算：一般公共预算是对以税收为主体的财政收入，安排用于保障和改善民生、推动经济社会

发展、维护国家安全、维持国家机构正常运转等方面的收支预算。

（二）政府性基金预算：政府性基金预算是对依照法律、行政法规的规定在一定期限内向特定对象征收、收取或者以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。政府性基金预算应当根据基金项目收入情况和实际支出需要，按基金项目编制，做到以收定支。

（三）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。

（四）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。

（五）“三公”经费：是指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、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支出。

（六）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公用经费，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、专用材料及办公用房水电费、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。

（七）政府采购：指各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政性资金采购依法制定的集中采购目录以内或采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为。

2018年度部门决算公开报表

部门名称：西安市未央区财政局

保密审查情况：已审查

部门主要负责人审签情况：已审签

目录

		是否空表	公开空表理由
表1	部门收支总体情况表	否	
表2	部门收入总体情况表	否	
表3	部门支出总体情况表	否	
表4	财政拨款收支总体情况表	否	
表5	一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）	否	
表6	一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）	否	
表7	一般公共预算“三公”经费及会议费、培训费支出情况表	否	
表8	政府性基金预算收支情况表	是	不涉及
表9	政府采购情况表	否	

部门收支总体情况表

01表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）

2018年

金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目	决算数
1、财政拨款收入	2,161.30	1、一般公共服务支出	2,164.78
其中：一般公共预算财政拨款	2,161.30	2、外交支出	
政府性基金预算财政拨款		3、国防支出	
国有资本经营预算财政拨款		4、公共安全支出	
2、上级补助收入		5、教育支出	
3、事业收入		6、科学技术支出	
其中：纳入财政专户管理的收费		7、文化体育与传媒支出	
4、经营收入		8、社会保障和就业支出	
5、附属单位上缴收入		9、医疗卫生与计划生育支出	
6、其他收入	452.97	10、节能环保支出	
		11、城乡社区支出	452.97
		12、农林水支出	
		13、交通运输支出	
		14、资源勘探信息等支出	
		15、商业服务业等支出	
		16、金融支出	
		17、援助其他地区支出	
		18、国土海洋气象等支出	
		19、住房保障支出	
		20、油物资储备支出	
		21、其他支出	
本年收入合计	2,614.27	本年支出合计	2,617.75
用事业基金弥补收支差额		结余分配	
年初结转和结余	4.61	年末结转和结余	1.12
收入总计	2,618.88	支出总计	2,618.88

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况；报表存在尾数差异因四舍五入造成，可以忽略不计。

部门收入总体情况表

02表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）

2018年

金额单位：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
功能分类 科目编码	科目名称							小计
合计	合计	2,614.27	2,161.30					452.97
201	一般公共服务支出	2,161.28	2,161.28					
20106	财政事务	2,050.06	2,050.06					
2010601	行政运行	1,338.48	1,338.48					
2010602	一般行政管理事务	411.86	411.86					
2010606	财政监察	71.65	71.65					
2010608	财政委托业务支出	190.47	190.47					
2010699	其他财政事务支出	37.60	37.60					
20107	税收事务	111.22	111.22					
2010750	事业运行	111.22	111.22					
212	城乡社区支出	452.97						452.97
21201	城乡社区管理事务	175.00						175.00
2120199	其他城乡社区管理事务支出	175.00						175.00
21299	其他城乡社区支出	277.97						277.97
2129999	其他城乡社区支出	277.97						277.97

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

部门支出总体情况表

03表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）

2018年

金额单位：万元

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
功能分类科目编码	科目名称						
合计	合计	2,617.75	1,449.71	1,168.05			
201	一般公共服务支出	2,164.77	1,449.70	715.07			
20106	财政事务	2,053.55	1,338.48	715.07			
2010601	行政运行	1,338.48	1,338.48				
2010602	一般行政管理事务	411.86		411.86			
2010606	财政监察	71.65		71.65			
2010608	财政委托业务支出	190.47		190.47			
2010699	其他财政事务支出	41.09		41.09			
20107	税收事务	111.22	111.22				
2010750	事业运行	111.22	111.22				
212	城乡社区支出	452.97		452.97			
21201	城乡社区管理事务	175.00		175.00			
2120199	其他城乡社区管理事务支出	175.00		175.00			
21299	其他城乡社区支出	277.97		277.97			
2129999	其他城乡社区支出	277.97		277.97			

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

财政拨款收支总体情况表

04表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）

2018年

金额单位：万元

收 入		支 出			
项 目	决算数	项 目	决算数		
			合计	一般公共预算财 政拨款	政府性基 金预算财 政拨款
1、一般公共预算财政拨款	2,161.30	1、一般公共服务支出	2,161.30	2,161.30	
2、政府性基金预算财政拨款		2、外交支出			
3、国有资本经营预算收入		3、国防支出			
		4、公共安全支出			
		5、教育支出			
		6、科学技术支出			
		7、文化体育与传媒支出			
		8、社会保障和就业支出			
		9、医疗卫生与计划生育支出			
		10、节能环保支出			
		11、城乡社区支出			
		12、农林水支出			
		13、交通运输支出			
		14、资源勘探信息等支出			
		15、商业服务业等支出			
		16、金融支出			
		17、援助其他地区支出			
		18、国土海洋气象等支出			
		19、住房保障支出			
		20、油物资储备支出			
		21、其他支出			
本年收入合计	2,161.30	本年支出合计	2,161.30	2,161.30	
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余			
一般公共预算财政拨款					
政府性基金预算财政拨款					
收入总计	2,161.30	支出总计	2,161.30	2,161.30	

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

一般公共预算支出情况表（按功能分类科目）

05表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）

2018年

金额单位：万元

项目		本年支出合计	基本支出			项目支出	备注
功能分类 科目编码	科目名称		小计	人员经费	公用经费		
			小计	人员经费	日常公用经费	小计	项目支出结余
合计	合计	2,161.30	1,449.71	1,316.77	132.94	711.59	
201	一般公共服务支出	2,161.28	1,449.70	1,316.76	132.94	711.58	
20106	财政事务	2,050.06	1,338.48	1,221.94	116.54	711.58	
2010601	行政运行	1,338.48	1,338.48	1,221.94	116.54		
2010602	一般行政管理事务	411.86				411.86	
2010606	财政监察	71.65				71.65	
2010608	财政委托业务支出	190.47				190.47	
2010699	其他财政事务支出	37.60				37.60	
20107	税收事务	111.22	111.22	94.82	16.40		
2010750	事业运行	111.22	111.22	94.82	16.40		

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款实际支出情况。

一般公共预算基本支出情况表（按经济分类科目）

06表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）		2018年		金额单位：万元	
项目		本年支出合计	人员经费	公用经费	备注
经济分类科目编码	科目名称				
		小计	人员经费	日常公用经费	项目支出结余
合计	合计	1,449.71	1,316.77	132.94	
301	工资福利支出		1,245.07		
30101	基本工资		283.98		
30102	津贴补贴		243.79		
30103	奖金		369.12		
30107	绩效工资		4.68		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费		110.71		
30109	职业年金缴费		5.62		
30110	城镇职工基本医疗保险缴费		19.41		
30113	住房公积金		207.75		
302	商品和服务支出			132.94	
30201	办公费			10.23	
30202	印刷费			14.09	
30207	邮电费			2.06	
30209	物业管理费			17.88	
30211	差旅费			0.61	
30213	维修（护）费			14.60	
30228	工会经费			12.34	
30231	公务用车运行维护费			4.98	
30239	其他交通费用			56.15	
303	对个人和家庭的补助		71.69		
30302	退休费		9.30		
30305	生活补助		3.36		
30309	奖励金		0.43		
30399	其他对个人和家庭的补助支出		58.60		

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。

一般公共预算“三公”经费及会议费、培训费支出情况表

07表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）

2018年

金额单位：万元

项目	一般公共预算财政拨款安排的“三公”经费						会议费	培训费
	小计	因公出国（境）费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费				
				小计	公务用车购置费	公务用车运行维护费		
	1	2	3	4	5	6		
本年数	4.98			4.98		4.98		6.23
上年数	2.43		0.3	2.40		2.40		1.42
增减额	2.55		-0.30	2.58		2.58		4.81
增减率	104.94%		-100.00%	107.50%		107.50%		338.73%

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款“三公”经费、会议费、培训费的实际支出。

政府性基金预算收支情况表

08表

部门名称: 西安市未央区财政局 (汇总)

2018年

金额单位：万元

[illegible]

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。

政府采购情况表

09表

部门名称：西安市未央区财政局（汇总）

2018年

金额单位：万元

项目	行次	采购决算数		
		总计	政府性资金	其他资金
栏次		1	2	3
合 计	1	651.36	651.36	
货物	2	319.17	319.17	
工程	3	36.50	36.50	
服务	4	295.69	295.69	

2018 年西安市未央区财政局

整体支出绩效评价报告

为加强财政资金管理,强化支出责任意识,进一步提高财政资金使用效益,根据《未央区财政局关于印发 2019 年预算绩效管理工作的通知》要求,现对未央区财政局 2018 年度部门财政资金整体支出进行绩效评价。现将评价情况汇报如下:

一、部门基本情况

西安市未央区财政局属行政单位、财政全额拨款,行政编制 14 人,事业编制 64 人,现实有人数为 74 人,下属二级预算单位 6 家。

二、单位主要职能

(一)贯彻执行有关财政方面的法律法规和方针政策,起草全区财政、财务、会计管理等方面的规章制度,并组织实施;拟定区街财政分配政策、财政体制,并组织实施。

(二)负责区级各项财政收支管理:编制年度预决算草案,并组织执行;负责向区人民代表大会及其常务委员会报告全区和本级年度财政预算和决算有关情况。

(三)负责政府非税收入管理,监督管理罚没收入的处置工作,管理财政票据。

(四) 组织制定全区国库管理制度和集中收付制度, 并组织实施。

(五) 负责制定全区行政事业单位国有资产管理制, 并组织实施: 参与拟订全区政府性建设投资有关政策, 制定基本建设财务制度, 负责有关政策性补贴的财政资金管理工作。

(六) 负责管理全区行政经费、财政负担的事业单位经费及其他专项经费: 管理行政事业单位车辆编制; 核定党政干部因公出国经费。

(七) 会同有关部门拟订全区社会保障资金(基金)财务管理制度, 编制社会保障和就业及医疗卫生支出; 负责社会保险基金的财政监督。

(八) 负责预算绩效管理工作, 依法查处财政违法违规行为。

(九) 拟订地方政府债务管理制度, 并组织实施。

(十) 研究拟定区政府采购管理的规章制度, 编制政府采购计划, 并组织实施。

(十一) 负责全区会计管理工作, 监督和规范会计行为。

(十二) 承办区政府交办的其他事项。

三、评价工作方案

(一) 评价对象

财政局 2018 年度整体支出的绩效管理工作。

(二) 评价目的

促使各部门在管理使用财政资金的过程中树立绩效意识,进一步规范项目申报、审核、立项、实施和管理工作的,不断提高财政资金的使用效益。

(三)绩效评价依据

1、《党政机关厉行节约反对浪费条例》、财政部《财政支出绩效评价管理暂行办法》、《西安市财政局关于推进财政专项支出预算绩效管理工作实施意见的通知》、《西安市人民政府关于深化预算管理制度改革的实施意见》。

2、未央区预算绩效管理工作考核暂行办法。

3、相关专项资金绩效目标、专项资金及项目管理办法。

4、部门预算决算报告,项目验收审计报告等。

四、部门整体支出管理及使用情况

1、整体支出情况

2018 年度公共预算财政拨款收入共计 2161.30 万元,公共预算财政拨款支出 2161.30 万元。

2、一般公共预算财政拨款支出情况

基本支出 1449.71 万元,项目支出 711.59 万元。

3、“三公”经费支出情况

“三公”经费支出合计 4.98 万元,同比增长 104.94%,主要原因是上下年填报口径发生变化,导致增长幅度较大。

五、绩效总体评价

西安市未央区财政局 2018 年度部门整体支出评价得

90.5 分,结果为优。四大类指标得分见表 1 所示,具体得分详见附件。

表 1: 部门整体评价得分表

项目	标准分值	项目得分
一、投入类	16	13
二、过程类	40	33.5
三、产出类	20	20
四、效果类	24	24
合计	100	90.5

六、主要指标分析

(一)投入类指标赋 16.00 分,评价得 13 分,扣减 3 分。

主要考核目标设定和预算配置。

1、目标设定指标:未央区财政局绩效目标设定符合服务体系和社会发展规划,符合部门“三定”方案确定的职责。

2、预算配置:未有超编现象对人员成本控制较好,但三公经费变动率增长幅度较大,扣减 3 分。

(二)过程类指标赋 40.00 分,评价得 33.5 分,扣减 6.50 分。主要考核预算执行、预算管理和资产管理

1、预算执行方面:未央区财政局完成了 2018 年单位预算支出和计划项目,并产生了预算追加。自查发现以下几个

方面:

(1) 2018 年预算调整数: 2018 年批复收入预算数 2278.16 万元, 调整预算数 2614.27 万元, 预算调整数为 336.11 万元, 预算调整率为 14%, 调整较大, 此项扣减 1.5 分。

(2) 预算执行情况: 通过查阅 2018 年局账务发现以下问题:

预算支付进度不均衡。2018 年四个季度支付进度占全年支出比重分别为 20%、30%、10%、40%, 季度支付进度不均衡, 第四季度支付较集中。按照省级统发的部门绩效考核指标标准, 未央区财政局预算执行及时性和均衡性不足, 综合扣减 1.5 分。

(3) 公用经费控制率控制不足, 扣减 0.9 分。

(4) 政府采购横向控制率, 由于漏报, 造成政府采购横向控制率较高, 扣减 1 分。

2、预算管理方面: 经自查发现以下问题

(1) 资金使用合规性存在以下问题: 有部分预算支出未按预算批复的用途使用资金, 存在挤占情况, 扣减 1.1 分。

3、资产管理方面: 未央区财政局资产保存完整, 配置合理, 账务管理符合规定但因机构改革, 未进行撤销机构资产等划转问题。按照省级统发的部门绩效考核指标标准, 未央区财政局资产管理运行不够合理, 存在少量资产闲置, 综合扣减 0.5 分。

(三) 产出类指标赋 20.00 分, 评价得 20 分。主要考核完成率、及时率、达标率及成本节约率。

未央区财政局 2018 年度日常履职基本都已完成, 抽查 2018 年度重点项目, 均按照年初目标责任完成, 完成质量较好, 未发现不合格事项。

(四) 效果类指标赋 24.00 分, 评价得 24 分。主要考核经济效益、社会效益、生态效益及服务满意度。查阅未央区财政局 2018 年工作总结, 继续深化预算改革, 提升部门预算编制的规范性。坚持把“稳增长、惠民生”作为财政工作的主要方向, 统筹财力配置, 确保更多的财政资源用于民生和社会经济发展领域。

七、改进措施

(一) 预算执行方面: 在预算下达之前做好前期准备工作, 在资金下达后快速进入工作阶段启动项目, 保证资金支付进度, 平衡全年支付比例, 加强财政预算资金的支付进度, 及时有效的使用资金。

(二) 资产管理方面: 对机构改革造成的遗留问题, 进一步加强资产划转等工作, 充分发挥资产的利用率。同时对资产增减变动时, 及时做好财务管理及实物管理工作, 并定期对固定资产进行清查盘点。

(三) 规范资金使用, 严格按照预算批复的用途使用资金, 确需改变资金用途的要按规定变更预算。

(四) 在今后进行预算编制时,要全面考虑全局的业务,将预算做实。

西安市未央区财政局

2019 年 10 月 23 日

2018年陕西省西安市未央区财政局部门整体绩效指标体系

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	四级指标	分值	得分比例	得分	评分要求	指标解释	指标说明
投入	16	目标设定	7	绩效目标合理性	3	目标一致性	2	100.00%	2.00	该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的33%，哪项不完全相符在33%分值以内适度扣分。扣完为止。	部门（单位）所设立的整体绩效目标依据是否充分，是否符合客观实际，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标与部门履职、年度工作任务的相符性情况。	评价要点： ①是否符合国家法律法规、国民经济和社会发展总体规划； ②是否符合部门“三定”方案确定的职责； ③是否符合部门制定的中长期实施规划。
						重大目标经调研	1	100.00%	1.00			
			4	绩效指标明确性	4	目标已细化	1	100.00%	1.00	该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的25%，哪项不完全相符在25%分值以内适度扣分。扣完为止。	部门（单位）依据整体绩效目标所设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量，用以反映和考核部门（单位）整体绩效目标的明细化情况。以市财发[2016]78号文件要求为准。	评价要点： ①是否将部门整体的绩效目标细化分解为具体的工作任务； ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现。 ③是否与部门年度的任务数或计划数相对应； ④是否与本年度部门预算资金相匹配。
						目标可衡量	1	100.00%	1.00			
						计划指标化	1	100.00%	1.00			
						项目资金配比	1	100.00%	1.00			
		预算配置	9	在职人员控制率	3	人员与工作量相配比	3	100.00%	3.00	100%及以下，满分。100%~105%，扣减30%分值。105%~110%，扣减50%分值。110%~120%，扣减50%分值。120%以上，不得分。	部门（单位）本年度实际在职人员数与编制数的比率，用以反映和考核部门（单位）对人员成本的控制程度。	在职人员控制率=（在职人员数/编制数）×100%。在职人员数：部门（单位）实际在职人数，以财政部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。
				三公经费变动率	3	三公经费变动合理	3	0.00%	-	0以下满分。0%及以下，满分。0%~5%，扣减10%分值。5%~10%，扣减30%分值。10%~20%，扣减50%分值。20%以上，不得分。	部门（单位）本年度“三公经费”预算数与上年度“三公经费”预算数的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制重点行政成本的努力程度。	“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]×100%。 “三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务招待费。
				重点支出安排率	3	重点支出占比	3	100.00%	3.00	得分=本指标分值×重点支出安排率。特殊情况酌情打分。	部门（单位）本年度预算安排的重点项目支出与部门项目总支出的比率，用以反映和考核部门（单位）对履行主要职责或完成重点任务的保障程度。	重点支出安排率=（重点项目支出/项目总支出）×100%。重点项目支出：部门（单位）年度预算安排的，与本部门履职和发展密切相关、具有明显社会和经济影响、党委政府关心或社会比较关注的项目支出总额。项目总支出：部门（单位）年度预算安排的项目支出总额。

预算执行	24	预算完成率	3	基本支出完成率	1.5	100.00%	1.50	得分=本指标分值×预算完成率	部门（单位）本年度预算完成数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算完成程度。	预算完成率=（预算完成数/调整预算数）×100%。 预算完成数：部门（单位）本年度实际完成的预算数。 调整预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）及年度追加调减后的调整预算数。
				项目支出完成率	1.5	100.00%	1.50			
		预算调整率	3	预算调整	3	50.00%	1.50	（除客观因素外）0%及以下，满分。0%~5%，扣减10分。5%~10%，扣减30分。10%~20%，扣减50分。20%以上，不得分。	部门（单位）本年度预算调整数与预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）预算的调整程度。	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）。 （注：调整预算数：财政部门批复的本年度部门（单位）及年度追加调减后的调整预算数）
		支付进度率	3	季度支付进度	3	50.00%	1.50	95%及以上，满分。80%~94%，扣减30分。70%~79%，扣减50分。68%以下，不得分。分四个季度考核。	部门（单位）实际支付进度与既定支付进度的比率，用以反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性程度。分年度和四个季度分别列示与预算执行进度考核同步。	支付进度率=（实际支付进度/既定支付进度）×100%。 实际支付进度：部门（单位）在某一时点的支出预算执行总数与年度支出预算数的比率。 既定支付进度：由部门（单位）在申报部门整体绩效目标时，参照序时支付进度、前三年支付进度、同级部门平均支付进度水平等确定的，在某一时点应达到的支付进度（比率）。
		结转结余率	3	基本支出结转结余率	1.5	100.00%	1.50	绝对值：5%及以下，满分。5%~10%，扣减30分。10%~20%，扣减50分。20%以上，不得分。	部门（单位）本年度结转结余总额与支出预算数的比率，用以反映和考核部门（单位）对本年度结转结余资金的实际控制程度。	结转结余率=结转结余总额/支出预算数×100%。 结转结余总额：部门（单位）本年度的结转资金与结余资金之和（以决算数为准）。
				项目支出结转结余率	1.5	100.00%	1.50			
		结转结余变动率	3	基本支出结转结余变动率	1.5	100.00%	1.50	绝对值：0%及以下，满分。0%~5%，扣减10分。5%~10%，扣减30分。10%~20%，扣减50分。20%以上，不得分。	部门（单位）本年度结转结余资金总额与上年度结转结余资金总额的变动比率，用以反映和考核部门（单位）对控制结转结余资金的努力程度。	结转结余变动率 =〔（本年度累计结转结余资金总额-上年度累计结转结余资金总额）/上年度累计结转结余资金总额〕×100%。
				项目支出结转结余变动率	1.5	100.00%	1.50			

过程	40	预算管理	9	公用经费控制率	3	公用经费横向控制率	3	70.00%	2.10	100%及以下，满分。100%~105%，扣减10分。105%~110%，扣减30分。110%~120%，扣减50分。120%以上，不得分。	部门（单位）本年度实际支出的公用经费总额与预算安排及上期实际支出的公用经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	公用经费横向控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%。
				三公经费控制率	3	三公经费横向控制率	3	100.00%	3.00	100%及以下，满分。100%~105%，扣减10分。105%~110%，扣减30分。110%~120%，扣减50分。120%以上，不得分。	部门（单位）本年度实际支出的三公经费总额与预算安排的三公经费总额的比率，用以反映和考核部门（单位）对机构运转成本的实际控制程度。	三公经费横向控制率=（实际支出三公经费总额/预算安排三公经费总额）×100%。
				政府采购执行率	3	政府采购横向控制率	1	0.00%	-	剔除客观原因，100%及以下，满分。100%~105%，扣减10分。105%~110%，扣减30分。110%~120%，扣减50分。120%以上，不得分。	部门（单位）本年度实际政府采购金额与年初政府采购预算的比率，用以反映和考核部门（单位）政府采购预算执行情况。	政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%；
						及时定点完成采购任务	2	100.00%	2.00	剔除客观原因，100%及以下，满分。100%~105%，扣减10分。105%~110%，扣减30分。110%~120%，扣减50分。120%以上，不得分。		政府采购预算：采购机关根据事业发展计划和行政任务编制的、并经过规定程序批准的年度政府采购计划。
				管理制度健全性	1.5	各项制度健全	0.5	100.00%	0.50	该指标根据指标说明项，任一项不符扣减本指标分值的33%，哪项不完全相符在33%分值以内适度扣分。扣完为止。	部门（单位）为加强预算管理、规范财务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）预算管理制度对完成主要职责或促进事业发展的保障情况。	评价要点：①是否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；
						制度内控合理（有监督、控制机制）	0.5	100.00%	0.50			②相关管理制度是否合法、合规、完整；
						制度执行有效	0.5	100.00%	0.50			③相关管理制度是否得到有效执行。
				资金使用合规性	5	使用标准	1	80.00%	0.80	该指标根据指标说明项，任一项不符扣减本指标分值的20%，哪项不完全相符在20%分值以内适度扣分。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。	评价要点：①是否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；
						使用范围	1	80.00%	0.80			②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；
						重大项目评审	1	80.00%	0.80			③项目的重大开支是否经过评估论证；
						使用程序	1	80.00%	0.80			④是否符合部门预算批复的用途；
						资金核算	1	70.00%	0.70			⑤是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

资产管理	7	预算信息公开性	1	公开内容完整	0.5	100.00%	0.50	该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的50%，哪项不完全相符在50%分值以内适度扣分。扣完为止。	部门（单位）是否按照政府信息公开有关规定公开相关预决算信息，用以反映和考核部门（单位）预决算管理的公开透明情况。	评价要点：①是否按规定内容公开预决算信息；②是否按规定时限公开预决算信息。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。
				公开的及时性	0.5	100.00%	0.50			
		基础信息完善性	1.5	财务真实性	0.5	100.00%	0.50	该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的33%，哪项不完全相符在33%分值以内适度扣分。扣完为止。	部门（单位）基础信息是否完善，用以反映和考核基础信息对预算管理工作的支撑情况。	评价要点：①基础数据信息和会计信息资料是否真实； ②基础数据信息和会计信息资料是否完整； ③基础数据信息和会计信息资料是否准确。
				财务完整性	0.5	100.00%	0.50			
				财务及时性	0.5	100.00%	0.50			
		管理制度健全性	1.5	制度健全	0.5	100.00%	0.50	该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的33%，哪项不完全相符在33%分值以内适度扣分。扣完为止。	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。	评价要点：①是否已制定或具有资产管理制度； ②相关资产管理制度是否合法、合规、完整； ③相关资产管理制度是否得到有效执行。
	控制机制			0.5	80.00%	0.40				
	有效执行			0.5	80.00%	0.40				
	资产管理安全性	2.5	资产完整	0.5	100.00%	0.50	该指标根据指标说明项，任一项不符合扣减本指标分值的20%，哪项不完全相符在20%分值以内适度扣分。扣完为止。	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。	评价要点：①资产保存是否完整； ②资产配置是否合理； ③资产处置是否规范； ④资产账务管理是否合规，是否帐实相符； ⑤资产是否有偿使用及处置收入及时足额上缴。	
			配置合理	0.5	100.00%	0.50				
处置规范			0.5	100.00%	0.50					
记录完整			0.5	100.00%	0.50					
处置收入及时足额上缴			0.5	100.00%	0.50					
固定资产利用率	3	固定资产利用率	3	90.00%	2.70	得分=本指标分值×固定资产利用率	部门（单位）实际在用固定资产总额（量）与所有固定资产总额（量）的比率，用以反映和考核部门（单位）固定资产使用效率程度。	固定资产利用率=（实际在用固定资产总额（量）/所有固定资产总额（量））×100%。		

产 出	20	职责履行	20	重点支出完成率	10	一般公共预算收入完成率	2	100.00%	2.00	得分=本指标分值×重点支出实际完成率 对需要验收项目的指标得分,在完成上述计算后,再乘以规定系数后确定得分:1、未完成验收手续,但已投入使用的,系数为0.9。2、未完成验收的其他情况,系数为0.8。	部门(单位)履行职责而实际完成工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门(单位)履职工作任务的实现程度。	实际完成率=(实际完成工作数/计划工作数)×100%。 实际完成工作数:一定时期(年度或规划期)内部门(单位)实际完成工作任务的数量。 计划工作数:部门(单位)整体绩效目标确定的一定时期(年度或规划期)内预计完成工作任务的数量。
						税收与一般公共预算收入占比完成率	2	100.00%	2.00			
						一般公共预算支出完成率	2	100.00%	2.00			
						争取中省资金完成率	2	100.00%	2.00			
						控税引税完成率	2	100.00%	2.00			
				重点支出完成及时率	5	一般公共预算收入完成及时率	1	100.00%	1.00	得分=本指标分值×重点支出完成及时率。	部门(单位)在规定时间内及时完成的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职时效目标的实现程度。	完成及时率=(及时完成实际工作数/计划工作数)×100%或=项目实际完成时间/计划完成时间×100%。及时完成实际工作数:部门(单位)按照整体绩效目标确定的时限实际完成的工作任务数量。可以分为:按期完成;基本按期完成(完成工作量80%以上,未完成部分是因不可抗力等自然原因造成的);没有按期完成。
						税收与一般公共预算收入占比及时率	1	100.00%	1.00			
						一般公共预算支出及时率	1	100.00%	1.00			
						争取中省资金及时率	1	100.00%	1.00			
						控税引税完成及时率	1	100.00%	1.00			
				质量达标率	5	一般公共预算收入质量达标率	1	100.00%	1.00	得分=本指标分值×重点支出质量达标率	达到质量标准(绩效标准值)的实际工作数与计划工作数的比率,用以反映和考核部门履职质量目标的实现程度。	质量达标率=(质量达标实际工作数/计划工作数)×100%。 质量达标实际工作数:一定时期(年度或规划期)内部门(单位)实际完成工作数中达到部门绩效目标要求(绩效标准值)的工作任务数量。
						税收与一般公共预算收入占比达标率	1	100.00%	1.00			
						争取中省资金达标率	1	100.00%	1.00			
						控税引税质量达标率	1	100.00%	1.00			
						一般公共预算支出质量达标率	1	100.00%	1.00			

效果	24	履职 效益	24	重点 支出 社会 效益	10	强服务、惠 民生	9	100.00%	9.00	优，满分。良， 扣减20%分值。一 般，扣减30%分值 。差，不得分。	确保全区机关正常 运转	根据部门十三五规划 、部门职能及年初计 划等，对比年末的实 现程度，根据区域统 计数据、调研等结果 综合进行判断；优， 达到年初目标；良， 基本达到目标（80%以 上目标已实现）； 中，60%（含）以上目 标已实现；差，目标 实现程度60%以下。
				确保全区重点项目 资金保障								
				确保各项民生政策 的落实								
				目标 责任 考核	10	根据目标责 任考核结果 直接得分	10	100.00%	10.00	优秀，满分。良 好，扣减20%分值 。一般，扣减30% 分值。差，扣减 50%分值。	根据目标责任考核 结果直接得分	以区考核办组织的全 区年度目标责任考核 为准
				服务 对象 满意 度	4	服务对象满 意度	5	100.00%	5.00	得分=本指标分值 ×服务对象满意 率	根据行风评议结果 直接得分	社会公众或服务对象 是指部门（单位）履 行职责而影响到的部 门、群体或个人。一 般采取社会调查的方 式。
合计	100		100		100		100		90.50			