**第一部分 概况**

**一、本部门职责**

**（一）贯彻执行国家财政、税收、宏观经济等各项方针政策、参与拟定全市各项宏观经济政策，拟定和执行全市财政、税收的发展战略、方针政策、中长期规划、改革方案及其它有关政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议，拟定和执行市对县及国家与企业的分配政策。**

**（二）贯彻执行国家财政、财务、会计管理及行政事业单位国有资产管理的法律、法规、规章及各项方针政策，拟定全市财政、财务、会计管理及行政事业单位国有资产管理的地方性法规、规章草案和制度。**

**（三）编制年度市本级预决算草案并组织执行。**

**（四）负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理及预算编制，按规定管理行政事业性收费，管理财政票据，负责地方彩票市场的监管工作。**

**（五）贯彻执行国库管理制度、国库集中收付制度，推行市级财政国库集中收付制度并进行监督管理，指导全市推行财政国库集中收付制度工作。负责审核和编制汇总全市财政总决算和部门决算。负责管理市本级财政银行账户和市级预算单位银行账户。制定地方国库现金管理制度，负责组织实施地方国库现金管理工作。负责制定全市政府采购制度并监督管理，编制市级政府采购预算。**

**（六）提出地方税收立法建议，负责组织起草地方税收法规、规章草案及实施办法和税收政策调整方案。研究提出地方税收政策的调整建议。**

**（七）拟定并组织实施全市行政事业单位国有资产及其收益管理的规章制度，建立行政事业单位国有资产配置、整合、调剂、共享、共用机制，负责管理市级行政事业单位国有资产及其收益，审核批复市级行政事业单位国有资产配置、处置、产权界定等事项。**

**（八）制定全市国有资本经营预算的制度和办法，负责审核和汇总编制国有资本经营预决算草案，收取市级企业国有资本收益，制定并组织实施企业财务制度，管理市属地方金融类企业国有资产，参与拟定企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。**

**（九）负责办理和监督市级财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款，参与拟定全市建设投资的有关政策，拟定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。负责拟定农村公益事业筹资筹劳“一事一议”政策、农业公益事业和美丽乡村建设资金的分配、监督工作等。**

**（十）会同有关部门管理市级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟定社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制市本级社会保障预决算草案。**

**（十一）贯彻执行国家关于国内债务和政府外债管理的各项方针政策、规章制度和管理办法，负责地方政府内债会计核算工作。负责管理外国政府贷（赠）款和全市利用国际金融组织贷（赠）款工作，参与相关对外谈判工作。**

**（十二）负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为，拟定全市会计管理工作的地方性法规、规章草案、制度及补充规定，负责全市会计职称考试和会计专业技术资格管理等工作。**

**（十三）监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策建议。**

**（十四）制定全市财政科学研究和财政教育规划，组织全市财政人员培训，负责财政信息和财政宣传工作。**

**（十五）完成市委、市政府交办的其他任务。**

**第二部分 部门决算单位构成**

**从部门决算构成看,大同市财政局（本级）2021年度决算主要包括局本级决算**

**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（一)**

**六、一般公共预算财政拨款支出决算表（二）**

**七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表**

**八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表**

**九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表**

**十、部门决算公开相关信息统计表**

**第三部分 大同市财政局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年度年初结转和结余11.23万元，本年收入2963.92万元，本年收入总计2975.15万元。本年支出2,970.29万元，使用非财政拨款结余0万元，结余分配0万元，年末结转和结余4.85万元，本年支出总计2975.15万元。相比上年，收支总计均增加232.64万元，增长8%，主要因为比上年度新增北方地区冬季清洁取暖项目支出，导致收支增加。**

**二、收入决算情况说明**

**2021年度收入合计2963.92万元，其中：财政拨款收入2963.76万元，占比99.9%；上级补助收入0万元，占比0%；事业收入0万元，占比0%；经营收入0万元，占比0%；附属单位上缴收入0万元，占比0%；其他收入0.16万元，占比0.01%。**

**三、支出决算情况说明**

**2021年度支出合计2970.3万元,其中:基本支出1623万元,占比55%;项目支出1347.29万元,占比45%;上缴上级支出0万元,占比0%;经营支出0万元,占比0%;对附属单位补助支出0万元,占比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2974.74万元，支出总计2974.74万元。与上年相比，财政拨款收入和支出总计均增加230.93万元，均增长8%，主要因为比上年度新增北方地区冬季清洁取暖项目支出，导致收支增加。**

**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2935.69万元，占本年财政拨款支出的99%。与上年相比，一般公共预算财政拨款支出增加194.17万元，增长7%。主要原因是新增北方地区冬季清洁取暖项目支出。其中，人员经费1500万元，占比51%，日常公用经费132.32万元，占比4%。**

1. **一般公共预算财政拨款支出结构情况**

**2021年度一般公共预算财政拨款支出2935.69万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出1969.94万元，占比67%；社会保障和就业支出308.69万元，占比11%；卫生健康支出47.82万元，占比2%；节能环保支出403.35万元，占比8%；住房保障支出95.95万元，占比3%；其他支出103.47万元，占比4%。**

1. **一般公共预算财政拨款支出具体情况**

**2021年度一般公共预算财政拨款支出年度预算3089.02万元，支出决算2935.69万元，完成年初预算的95%。其中：**

**一般公共服务支出年初预算2705.95万元，决算1969.94万元，完成年初预算的73%；社会保障和就业年初预算239.92万元，决算308.69万元，完成年初预算的129%；卫生健康支出年初预算47.95万元，决算47.82万元，完成年初预算的100%；节能环保支出年初预算0元，年中追加预算490万元，决算403.35万元，占比8%；住房保障支出年初预算95.21万元，决算95.95万元，占比100%；其他支出年初预算0元，年中追加预算103.47万元，决算103.47万元，占比4%。**

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

**2021年度一般公共预算财政拨款基本支出1626.06万元，其中：人员经费1490.61万元，主要包括工资福利和对个人及家庭的补助等；公用经费132.32万元，主要包括办公费、差旅费等商品服务支出。**

**七、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

**2021年度 “三公” 经费财政拨款支出决算0.27万元，比上年减少0.23万元，下降46%。原因是:事业单位公车改革，公务用车运行维护费减少；我局认真贯彻落实中央八项规定精神和厉行节约要求，从严控制“三公”经费开支,且受疫情影响，外出性公务活动减少，全年实际支出不超预算。其中：因公出国费用0万元,与上年一致；公务接待费0万元，与上年一致；公务用车运行维护费0.27万元，占比100%，比上年决算减少0.23万元，下降46%；公务用车购置费为0万元，2021年未购置公务用车,年末公务用车保有量为1辆，主要用于市内因公出行、到各市县检查等业务所需车辆燃料、维修、过路过桥费、保险费等。**

**八、其他重要事项情况说明**

**(一)机关运行经费支出情况说明**

**2021年度本部门机关运行经费支出132.32万元,比上年增加5.37万元，增长4%。主要因为新入编人员增加，公用经费支出增加。**

**(二)政府采购情况说明**

**2021年度,政府采购支出总额190.82万元,其中:政府采购货物支出3.85万元,占采购支出总额的2.02%；政府采购工程支出0万元，占采购支出总额的0%；政府采购服务支出186.97万元,占采购支出总额的97.98%。**

**(三)国有资产占用情况说明**

**截至2021年12月31日,本部门共有车辆1辆，其中：机要通信用车1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）预算绩效情况说明**

**2021年度,市财政局积极贯彻落实财政厅关于预算绩效管理的政策，制定和完善预算绩效相关制度,不断加大对绩效的培训力度，加强财政预算资金绩效管理，实现预算和绩效管理一体化，有效提高了财政资源配置效率和财政资金收益率，预算绩效管理效果明显。**

1. **预算管理绩效工作开展情况**

**根据预算绩效管理要求，我单位组织对2021年度市级财政预算安排的专项资金35个项目支出全面开展绩效自评，涉及预算资金2490.23万元。从项目实际执行结果看，结果与预期绩效目标完成一致。同时，根据项目的经济型、效率性和有效性来看，项目的工作基本完成，实现年度预期绩效目标。**

1. **部门决算中项目绩效自评结果。**

**北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费项目绩效自评综述：根据年初设定的绩效目标，项目自评得分98分。全年预算数490万元，执行数403.35万元，预算执行率82%。**

**项目绩效目标完成情况：通过与第三方专家团队合作，完成北方地区冬季清洁取暖项目技术咨询报告一份，成功通过财政部考核组验收。**

**第四部分 名词解释**

**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。**

**事业收入:指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。**

**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。**

**其他收入:指单位取得的除上述收入以外的各项收入。主要是按规定动用的售房收入、存款利息收入等。**

**年初结转和结余:指单位以前年度尚未完成、结转到本年按有关规定继续使用的资金。**

**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行政任务和事业发展目标所发生的支出。**

**“三公”经费:指省直部门用一般公共预算安排的因公出国(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;公务用车购置费反映公务用车车辆购置支出(含车辆购置税);公务用车运行维护费反映单位按规定保留的公务用车燃料费、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(含外宾接待)支出。**

**机关运行经费:指行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算安排的基本支出中的日常公用经费支出。**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目支出绩效自评表** | | | | | | | | | | | | | | |
| 填列单位（公章）： （ 2021 年度） | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目名称 | | 北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费 | | | | | | | | | | | | |
| 主管部门 | | 大同市财政局 | | | | | | 实施单位 | | 大同市财政局 | | | | |
| 项目资金 （万元） | |  | | | 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 | | | 490 | 490 | | 403.35 | | 10 | | 82% | | 8 |
| 其中：当年财政拨款 | | | 490 | 490 | | 403.35 | | — | | 82% | | — |
| 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 | | | | | | |
| 北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费 | | | | | | | 北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费 | | | | | | |
| 绩 效 指 标 | 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 | | 技术咨询报告 | | | 1份 | 1份 | 7 | | 7 | |  | |
| 涉及区域 | | | 10个 | 10个 | 7 | | 7 | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 质量指标 | | 技术服务覆盖率 | | | 100% | 100% | 7 | | 7 | |  | |
| 咨询报告质量利用率 | | | 100% | 100% | 7 | | 7 | |  | |
| 咨询报告质量 | | | 高 | 高 | 7 | | 7 | |  | |
| 时效指标 | | 项目周期 | | | 全年 | 全年 | 7 | | 7 | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 成本指标 | | 项目成本 | | | 490万元 | 403.35万元 | 8 | | 8 | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 效益指标 | 经济效益  指标 | |  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 社会效益  指标 | | 提供依据 | | | 提供 | 提供 | 30 | | 30 | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 生态效益  指标 | |  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 可持续影响指标 | |  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 满意度  指标 | 服务对象满意度指标 | | 公众满意度 | | | 90% | 90% | 5 | | 5 | |  | |
| 单位工作人员满意度 | | | 90% | 90% | 5 | | 5 | |  | |
|  | | |  |  |  | |  | |  | |
| 总分 | | | | | | | | | 100 | | 98 | |  | |
| 项目绩效分析 | 自评结果分析 | | 项目实施和预算执行情况及分析 | 北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费项目，年初预算490万元，执行数403.35万元，得分8分。 | | | | | | | | | | |
| 产出情况及分析 | 北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费项目，产出指标分析结果如下：数量指标，技术咨询报告1份，涉及区域10个；质量指标，技术服务覆盖率100%，咨询报告质量利用率100%，咨询报告质量高；时效指标，项目周期1月-12月；成本指标不超预算。得分50分。 | | | | | | | | | | |
| 效益情况及分析 | 北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费项目，效益指标分析结果如下：提供依据。得分30分。 | | | | | | | | | | |
| 满意度情况及分析 | 北方地区冬季清洁取暖项目全过程技术服务经费项目，满意度指标分析结果如下：公众满意度90%，单位工作人员满意度90%。得分10分。 | | | | | | | | | | |
| 主要经验做法 | | | 加强财务规范化管理和绩效业务的学习，增强内部预算管理意识，提高预算编制和绩效评估的水平。 | | | | | | | | | | |
| 项目管理中存在的  主要问题及原因分析 | | | 绩效目标设置有待提高。在今后的预算编制工作中，绩效目标的设置需更加科学化、精细化、合理化。 | | | | | | | | | | |
| 下一步改进措施及  管理建议 | | | 我单位通过对项目支出绩效和预算项目资金全面自评工作，对财政资金预算执行情况、资金使用情况进行了全面分析，总结预算资金管理经验，找准存在的问题，为进一步加强和规范项目和资金管理，完善项目和资金管理办法，指导项目预算编制，优化支出结构提供决策参考和依据。 | | | | | | | | | | |