

2021 年度

四川省遂宁市国库支付管理局

单位决算

目 录

公开时间：2022 年 9 月 2 日

第一部分 单位概况	1
一、 职能简介	1
二、 2021 年重点工作完成情况	1
第二部分 2021 年度单位决算情况说明	4
一、 收入支出决算总体情况说明	4
二、 收入决算情况说明.....	4
三、 支出决算情况说明.....	5
四、 财政拨款收入支出决算总体情况说明	5
五、 一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	6
六、 一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明	8
七、 “三公” 经费财政拨款支出决算情况说明	8
八、 政府性基金预算支出决算情况说明	9
九、 国有资本经营预算支出决算情况说明	9
十、 其他重要事项的情况说明	9
第三部分 名词解释	11
第四部分 附件	14

第五部分 附表	21
一、收入支出决算总表.....	21
二、收入决算表.....	21
三、支出决算表.....	21
四、财政拨款收入支出决算总表	21
五、财政拨款支出决算明细表	21
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....	21
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....	21
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表.....	21
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....	21
十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表	21
十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	21
十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表	21
十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表	21
十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....	21

第一部分 单位概况

一、职能简介

负责实施全市财政国库管理制度改革；制定推进完善全市财政国库管理和集中收付相关制度办法；从事全市财政资金的审核、监督检查及现金管理；负责办理全市各项财政资金支付业务；负责建立全市国库单一账户体系；负责管理财政和预算单位银行账户；配合做好财政总预算会计工作；配合做好全市财政总决算、市级部门决算工作；负责财政资金专户的统一管理和核算；负责公务卡制度改革工作；建立健全预算执行动态监控体系；负责管理相关的凭证、票据、报表等档案资料；指导市直单位预算会计及区县（园区）财政国库和集中收付管理工作。

二、2021 年重点工作完成情况

（一）深化支付改革，推进系统建设

预算管理一体化系统将管理规则嵌入信息系统，构建现代信息技术条件下“制度+技术”的管理机制，有效提升各级预算管理规范化、标准化和自动化水平，为确保实现 2022 年 1 月 1 日系统全面上线的目标任务，我局严格落实局党组工作部署，安排专人跟进，切实推进预算执行、会计核算等模块建设。一是深入推进电子化支付改革。我局在 2020 年市本级完成上线的基础上，结合全市实际制定了国库集中支付电子化改革方案、实施细则及

电子印章管理办法，进一步规范电子支付，并推动人民银行、代理银行、财政局三方联调测试。同时，积极向各县（市、区）、市直园区推广本级试点经验，多次召集区县国库部门开展培训交流，为全市一体化系统筑牢支付基础。**二是统筹推进预算一体化系统建设。**组建全市一体化系统工作专班，顺利推进支付模块角色设置、权限分配、支付流程设置及会计核算模块帐套、科目维护，并完成一体化系统压力测试。**三是积极推进公务卡制度改革。**不断优化公务卡管理使用，督促各级各预算单位落实改革要求、规范使用流程，确保预算单位公务卡办卡率达到 100%，公务卡使用率不断提升，2021 年市本级各预算单位累计办理公务卡 5226 张，公务卡消费金额为 2601.27 万元，报销金额为 2459.41 万元。

（二）落实直达机制，提升管理水平

一是推进直达资金常态化管理。严格落实中省关于直达资金的各项管理要求，按照“扩大范围、完善机制、严格监管、强化支撑”原则，形成常态化制度化安排，做好直达资金扩面管理，增强直达机制政策效果，确保资金管得严、放得活、用得准。**二是确保资金精准投入重点领域。**紧紧围绕“六稳”“六保”政策要求，足额安排资金用于支持社会民生，并按照时限要求，确保资金按时备案、及时下达。1—11 月我市直达资金惠及企业次数 811 次，惠及企业补助金额 1.74 亿元，惠及人次 507 万余人，惠及人员补助金额 11.69 亿元，有力促进民生持续改善，经济稳中加固、稳中向好。**三是健全直达资金常态化监管。**依托直达资金

监控系统，做到全过程监控、全过程留痕，盯紧盯牢重点领域、重点单位、重点项目，及时发现和处理问题，防范资金被挤占挪用、违规划转，增强监控的针对性、有效性。

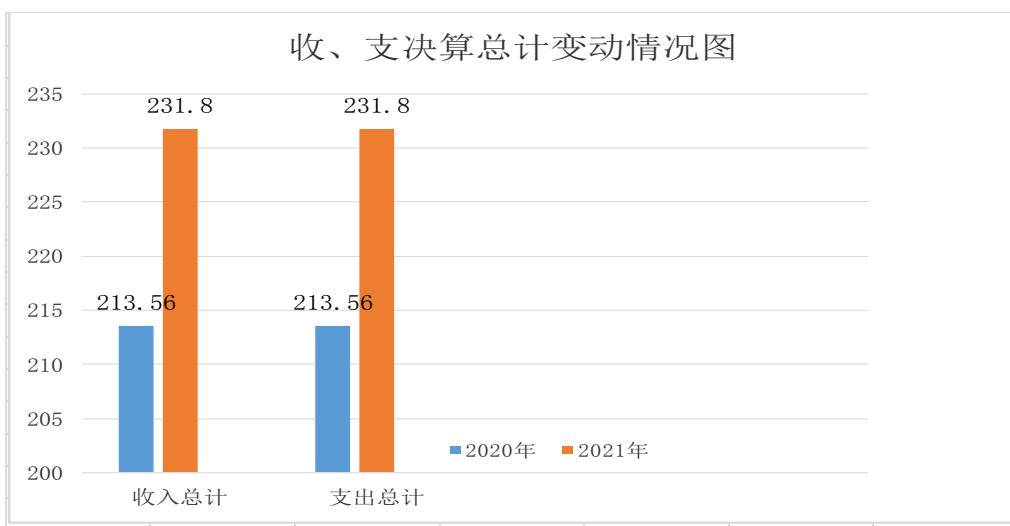
（三）做好决算编审，提高工作质效

一是进一步提升报告质量。建立部门决算、总决算、政府财务报告等多维度的财政财务报告体系，积极落实新预算法和新预算法实施条例等法律法规对决算工作的要求，不断夯实决算工作基础，完善结算办理，优化审核机制，提升审核效率和准度，有效提升决算编审质量和管理效能。**二是持续做好决算公开。**进一步强化数据审核，完善公开表格，细化公开项目，实现了财政决算公开由“摆数字”到“亮成果”、由晒“对账单”到晒“成绩单”的转变。今年全市各级各部门已按时间要求向社会公开部门决算、财政总决算和“三公”经费支出情况，公开率达 100%，充分保障公众知情权。**三是不断加强决算分析。**加强决算数据分析指标体系建设，更加精准的开展量化分析，形成了较为完备的常态化、规范化、科学化的决算分析机制，为各级各部门改进财务管理提供了有效依据。

第二部分 2021 年度单位决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

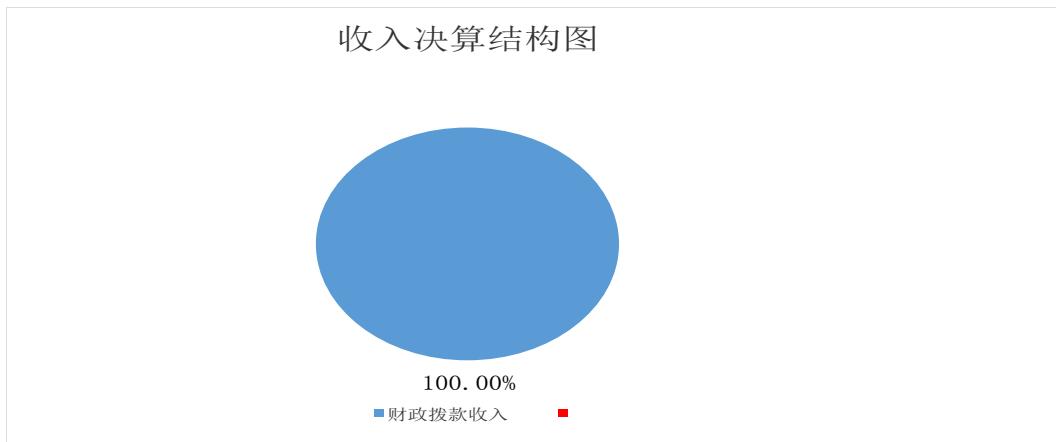
2021 年度收、支总计 231.80 万元。与 2020 年相比，收、支总计各增加 17.24 万元，增长 8.07%。主要变动原因是 2021 年人员调资及与之对应单位社保缴费等相应调整。



（图 1：收、支决算总计变动情况图）（柱状图）

二、收入决算情况说明

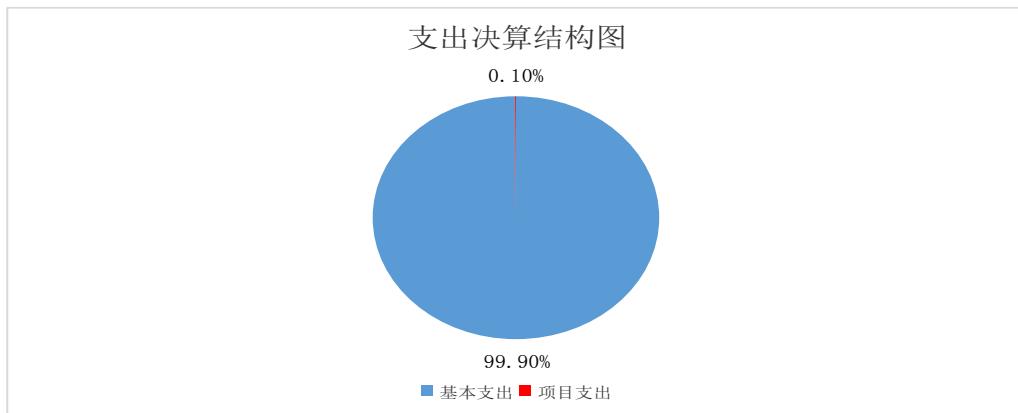
2021 年本年收入合计 231.70 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 231.70 万元，占 100%；政府性基金预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，占 0%；上级补助收入 0 万元，占 0%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；附属单位上缴收入 0 万元，占 0%；其他收入 0 万元，占 0%。



(图 2: 收入决算结构图) (饼状图)

三、支出决算情况说明

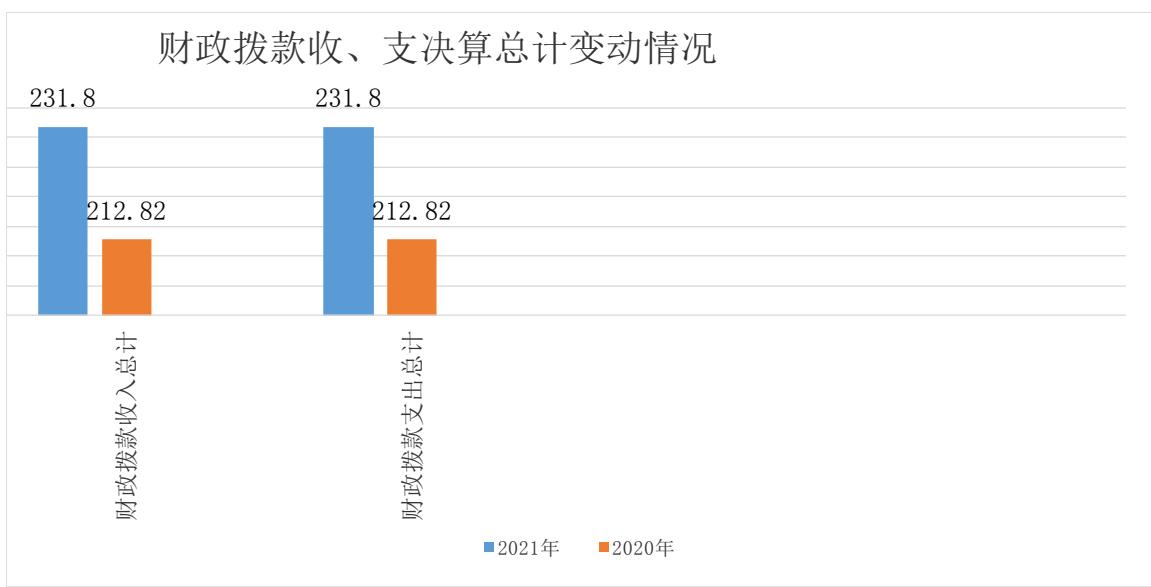
2021 年本年支出合计 231.80 万元，其中：基本支出 231.58 万元，占 99.9%；项目支出 0.23 万元，占 0.1%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



(图 3: 支出决算结构图) (饼状图)

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2021 年财政拨款收、支总计 231.80 万元。与 2020 年相比，财政拨款收、支总计各增加 18.98 万元，增长 8.92%。主要变动原因是人员调资及与之对应单位社保缴费等相应调整。

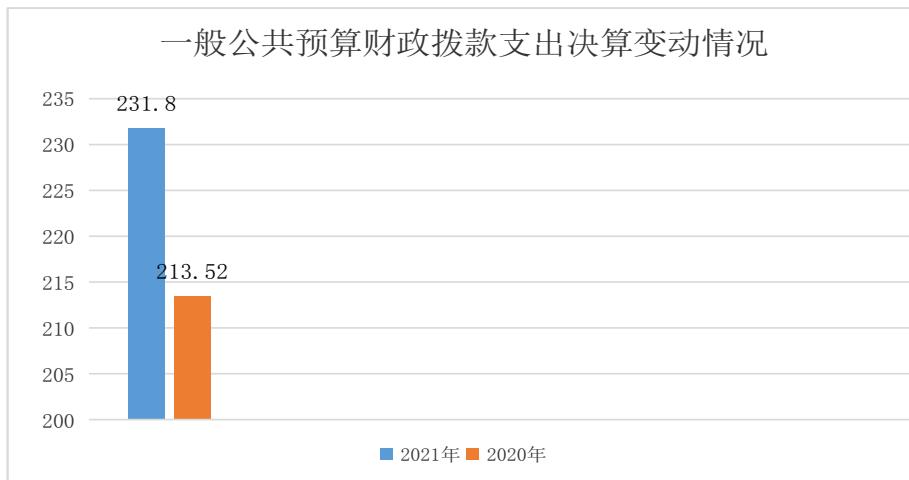


(图 4: 财政拨款收、支决算总计变动情况) (柱状图)

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

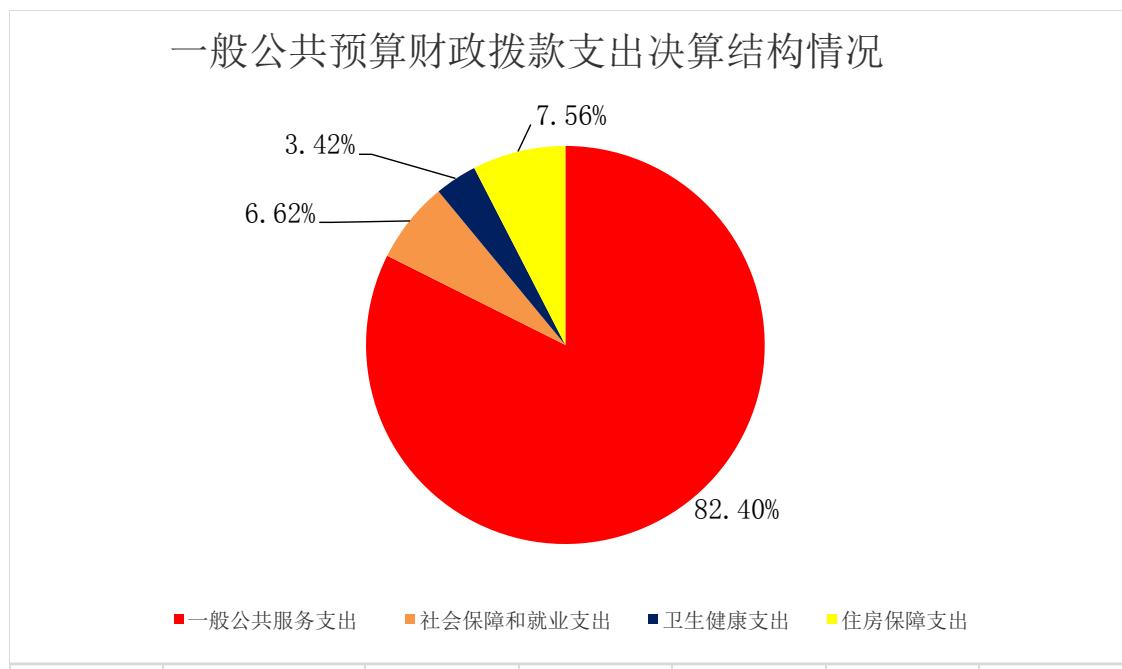
2021 年一般公共预算财政拨款支出 231.80 万元，占本年支出合计的 100%。与 2020 年相比，一般公共预算财政拨款支出增加 18.28 万元，增长 8.56%。主要变动原因是人员调资及与之对应单位社保缴费等相应调整。



(图 5: 一般公共预算财政拨款支出决算变动情况) (柱状图)

(二)一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2021年一般公共预算财政拨款支出231.80万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出191万元，占82.40%；社会保障和就业（类）支出15.34万元，占6.62%；卫生健康支出7.94万元，占3.42%；住房保障支出17.52万元，占7.56%。



（图6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）（饼状图）

(三)一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2021年一般公共预算支出决算数为231.80万元，完成预算100%。其中：

1. 一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：支出决算为190.77万元，完成预算100%，决算数等于预算数。
2. 一般公共服务(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项)：支出决算为0.23万元，完成预算100%，决算数等于预算数。

3. 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）：支出决算为 1.88 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

4. 社会保障和就业（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）：支出决算为 13.46 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

5. 卫生健康(类)行政事业单位医疗(款)行政单位医疗(项)：支出决算为 7.94 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

6. 住房保障（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：支出决算数 17.52 万元，完成预算 100%，决算数等于预算数。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2021 年一般公共预算财政拨款基本支出 231.58 万元，其中：人员经费 191.05 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、机关事业单位基本养老保险缴费、职工基本医疗保险缴费、其他工资福利支出、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 40.53 万元，主要包括：办公费、手续费、水费、电费、邮电费、物业管理费、差旅费、维修（护）费、劳务费、工会经费、福利费、其他交通费、其他商品和服务支出等。

七、“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明

本单位 2021 年无 “三公” 经费开支。

(二) “三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2021年“三公”经费财政拨款支出决算中，因公出国（境）费支出决算0万元，占0%；公务用车购置及运行维护费支出决算0万元，占0%；公务接待费支出决算0万元，占0%。具体情况如下：

1. 因公出国（境）经费支出。

本单位2021年未发生因公出国（境）经费支出。

2. 公务用车购置及运行维护费支出。

本单位2021年未发生公务用车购置及运行维护费支出。

其中：公务用车购置支出0万元；

公务用车运行维护费支出0万元。

3. 公务接待费支出。

本单位2021年未发生公务接待费支出。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2021年政府性基金预算财政拨款支出0万元。

九、国有资本经营预算支出决算情况说明

2021年国有资本经营预算财政拨款支出0万元。

十、其他重要事项的情况说明

(一) 机关运行经费支出情况

2021年，本单位机关运行经费支出40.53万元，比2020年增加14.16万元，增长53.69%。主要原因是预算结构调整，2021年将往年以项目列支的“信息软件维护费”调整至公用经费列支。

(二) 政府采购支出情况

2021 年，本单位政府采购支出总额 0 万元。

(三) 国有资产占有使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本单位共有车辆 0 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) 预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本单位在 2021 年度预算编制阶段，没有符合开展事前绩效评估的项目，故没有开展预算事前绩效评估，对“财政支付凭证及各类资料购买费”1 个项目编制了绩效目标，预算执行过程中，选取 1 个项目开展绩效监控，年终执行完毕后，对 1 个项目开展了绩效自评。同时，本单位对 2021 年整体支出开展了绩效自评，本单位本年度无 100 万元以上（含）特定目标类部门预算项目，遂宁市国库支付管理局 2021 年整体支出、项目支出绩效报告见附件（第四部分）。

第三部分 名词解释

1.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。

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

3.结余分配：指事业单位按照会计制度规定缴纳的所得税、提取的专用结余以及转入非财政拨款结余的金额等。

4.年末结转和结余：指单位按有关规定结转到下年或以后年度继续使用的资金。

5.一般公共服务（类）财政事务（款）行政运行（项）：指行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

6.一般公共服务(类)财政事务(款)一般行政管理事务(项):指行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)未单独设置项级科目的其他项目支出。

7.社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）未归口管理的行政单位离退休（项）：指实行未归口管理的行政单位开支的离退休支出。

8.社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：指机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

9. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位离退休（款）其他行政事业单位离退休支出（项）：指其他用于行政事业单位离退休方面的支出。

10. 医疗卫生与计划生育支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：指行政单位基本医疗保险缴费支出。

11. 住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：指单位按人力资源和社会保障部、财政部规定比例为职工缴纳的住房公积金。

12. 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。

13. 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。

14. “三公”经费：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。

15. 机关运行经费：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。

第四部分 附件

遂宁市国库支付局 2021 年整体支出绩效自评报告

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

遂宁市国库支付管理局是遂宁市财政局下属参照公务员管理二级预算（事业）单位。下设办公室、支付科、稽核科、会计科。

（二）机构职能。

负责实施全市财政国库管理制度改革；负责办理全市各项财政资金支付业务、财政资金专户管理和核算。

（三）人员概况。

编制数 13 人，年末实有人数 12 人，配备副县职、正科职领导干部各 1 名，副科职领导干部 4 名。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

本年财政拨款收入 231.70 万元，其中基本支出 231.56 万元，占财政总收入的 99.94%；项目支出 0.23 万元，占财政总收入的 0.06%，上年结转结余 0.1 万元。

(二) 部门财政资金支出情况。

本年财政拨款支出 213.80 万元，其中基本支出 231.56 万元，占财政总收入的 99.94%；项目支出 0.23 万元，占财政总收入的 0.06%。

三、部门整体预算绩效管理情况。

(一) 部门预算管理。

包括部门绩效目标制定、目标实现、预算编制准确、支出控制、预算动态调整、执行进度、预算完成情况和违规记录等情况。

1. 预算编制

(1) 目标制定：根据部门职能职责及本年度重点工作、任务编制预算，数量、质量、时效、成本、效益、满意度等指标均符合细化、量化标准。

(2) 预算编制准确性：全年无预算调剂金额，预算编制科学准确。

2. 预算执行

(1) 支出控制：年初预算数 231.8 万元，实际执行 231.8 万元，执行率 100%，无偏差。

(2) 预算动态调整：无绩效监控调整取消额与结余注销额。

3. 完成结果：部门预算项目总额 3 万元，预算执行数 0.23 万元，执行率 7.67%。无违规记录。

(二) 结果应用情况。

1. 信息公开：上年度绩效评价自评情况已按要求公开。

2. 整改反馈：无整改问题。

四、评价结论及建议

(一) 评价结论。

2021 年单位支出预算保障了单位日常正常运转，保障了各项业务工作的进行，为单位的运转起到了积极推动作用，实现了年初制定的目标。我单位整体评价得分 85 分，详见下表：

绩效指标			指标分值	自评得分
一级指标	二级指标	三级指标		
预算管理	预算编制	目标制定	10	10
		目标实现	10	10
		编制准确	10	10
	预算执行	支出控制	10	5
		动态调整	10	10
		执行进度	10	10
	完成结果	预算完成	10	10
		违规记录	10	10
绩效结果应用	信息公开	自评公开	2	2
	整改反馈	结果整改	4	4
		应用反馈	4	4
合计			90	85

(二) 存在问题。

项目完成情况距离预算编制有一定差距，是因为财政凭证及资料购买项目的预算编制是根据上年度的凭证使用情况来编制

的，在实际的使用过程中，存在实际使用的变量，故与预算编制产生了偏差。

(三) 改进建议。

我单位在下年预算编制时，会依据当年项目绩效完成情况，适当的核算一个科学的比例，来编制预算。比如在财政凭证及资料购买这一常年发生项目上，对于凭证购买，根据库存量，按照绩效考核办法，分两次购买，严控成本，但又要保证凭证使用，预算更趋于精细化。

2021 年项目支出绩效自评报告 (财政支付凭证及各类资料购买费)

一、基本情况

(一) 项目概况: 2021 年申报、批复 “一般行政管理事务” 项目预算 3 万元，其中 “财政支付凭证及各类资料购买费” 项目 3 万元，预算内容为购买 “财政资金授权支付额度通知书” 专用票据及其他票据、资料等。

(二) 项目实施情况: 根据年初预算及实际工作需要，实际购买票据、资料等 0.23 万元。

(三) 资金投入使用情况: 2021 年 11 月实际使用项目资金 0.23 万元。

(四) 项目绩效目标: 预算申报及批复购买 “财政资金授权支付额度通知书” 、 “财政资金直接支付入账通知书” 共 8 箱。

二、评价工作开展情况

根据《遂宁市财政局关于开展 2022 年部门、项目、政策支出绩效自评工作的通知》(遂财绩〔2022〕3 号)要求，对预算批复中涉及的项目支出开展自评工作。根据项目特点设计符合项目评价要求的评价指标体系及评价方法。通过指标评价并打分，总结项目管理经验及存在的问题，为来年预算编制的完整和准确提供依据。

三、综合评价结论

项目实施符合部门实际需要，申报内容满足绩效目标管理要求，资金使用符合财政管理规定，自评得分 83 分。

四、绩效评价分析

(一) 项目决策情况

1. 程序严密：申报目标为购买财政支付凭证及各类资料，根据原支付凭证使用量、使用现状推断申报。

2. 规划合理：申报资金预算参照以往年度使用情况，并估算增加了物价上涨等因素，合理规划。

3. 结果符合：

项目实施结果与计划存大偏差。最大原因是对 2022 年预算管理一体化具体开发使用情况，存大很大不的确定性，导致不敢盲目购买财政资金授权支付额度通知书、财政资金直接支付入账通知书等支付凭证，而造成资金的浪费，故宁可来年根据需要量再临时购买。故项目资金最终使用率偏低，仅达到 7.67%。

(二) 项目管理情况

1. 执行有效：项目实施程序手续完善。

2. 使用合规：项目资金使用符合行政事业单位财务管理制度相关规定。

(三) 项目执行情况

预算执行率：项目申报及批准预算为 3 万元，实际执行为 0.23 万元。

(四) 项目效益情况

- 1. 工作保障：**票据严格执行购买登记、领取登记、作废登记管理办法。
- 2. 票据使用效益：**充分挥舞票据使用价值，保质、保量、及时、足额为单位提供资金依据。

五、存在主要问题

年初预算申报不准确。

六、相关措施建议

细化、明确目标任务，充分考虑市场成本价格因素，提高预算编制准确度。

第五部分 附表

- 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、财政拨款支出决算明细表
- 六、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表
- 八、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表
- 十、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十一、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 十二、政府性基金预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十三、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表
- 十四、国有资本经营预算财政拨款支出决算表