2020年度

衡南县松江镇人民政府

部门决算

目录

**第一部分衡南县松江镇人民政府概况**

一、部门职责

二、机构设置

**第二部分2020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、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

**第三部分2020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、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明

八、政府性基金预算收入支出决算情况

九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况

十、关于机关运行经费支出说明

十一、一般性支出情况说明

十二、关于政府采购支出说明

十三、关于国有资产占用情况说明

十四、关于2020年度预算绩效情况说明

**第四部分名词解释**

**第五部分附件**

第一部分

衡南县松江镇人民政府概况

一、部门职责

（一）执行本级人民代表大会的决议和上级国家行政机关的决定和命令，发布决定和命令;

（二）执行本行政区域内的经济和社会发展计划、预算，管理本行政区域内的经济、教育、科学、文化、卫生、体育事业和财政、民政、公安、司法行政、计划生育等行政工作;

　　（三）保护社会主义的全民所有的财产和劳动群众集体所有的财产，保护公民私人所有的合法财产，维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利;

　　（四）保护各种经济组织的合法权益;

　　（五）保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯;

　　（六）办理上级县委、县政府交办的其他事项。

二、机构设置及决算单位构成

（一）内设机构设置。松江镇人民政府内设机构包括：党政综合办公室、经济发展办公室、社会事务办公室、自然资源和生态环境办公室、社会治安综合治理和应急管理办公室、基层党建工作办公室。下设社会事业综合服务中心、农业综合服务中心、政务服务中心、综合行政执法大队。

（二）衡南县松江镇人民政府2020年部门决算公开单位构成：衡南县松江镇人民政府单位本级。衡南县松江镇人民政府为一级预算单位，无下属二级机构及其他。

第二部分

部门决算表

(部门决算公示表附后)

第三部分

2020年度部门决算情况说明

**一、收入支出决算总体情况说明**

2020年度收、支总计1147.95万元。与2019年相比，减少了246.53万元，减少17.92%，主要是减少了临时的项目经费。

**二、收入决算情况说明**

本年收入合计1129.49万元，其中：财政拨款收入1376.02万元，占100%。无其他收入。与2019年相比，减少了246.53万元，减少17.92%，主要是减少了临时的项目经费。

**三、支出决算情况说明**

本年支出合计1129.49万元，其中：基本支出526.14万元，占46.58%；项目支出603.35万元，占53.42%。

**四、财政拨款收入支出决算总体情况说明**

2020年度财政拨款收、支总计1147.95万元，与2019年相比，减少了246.53万元，减少17.92%，主要是减少了临时的项目经费。

**五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明**

**（一）财政拨款支出决算总体情况**

2020年度财政拨款支出1059.6万元，占本年支出合计的93.81%，与2019年相比，财政拨款支出减少316.42万元，减少23%，主要是因为根据工作任务安排，增加了部分项目经费，比如环保治理。

**（二）财政拨款支出决算结构情况**

2020年度财政拨款支出1059.6万元，主要用于以下方面：一般公共服务（类）支出505.76万元，占47.73%；社会保障和就业（类）支出77.32万元，占7.3%;卫生健康（类）支出6.81万元，占0.64%;城乡社区（类）支出50万元，占4.72%;农林水（类）支出407.71万元，占38.48%;住房保障（类）支出9万元，占0.84%;交通运输（类）支出3万元，占0.28%。

**（三）财政拨款支出决算具体情况**

2020年度财政拨款支出年初预算数为750.59万元，支出决算数为1059.6万元，完成年初预算的141.17%，决算数大于年初预算数的主要原因是：财政根据政策及实际工作需要在年中追加了资金。

1、一般公共服务支出（类）年初预算为262.57万元，支出决算为505.76万元，完成年初预算的192.62%，决算数大于年初预算数的主要原因是：财政根据政策及实际工作需要在年中追加了资金。

（1）政府办公厅（室）及相关机构事务（款)----行政运行（项）年初预算为235.77万元，支出决算为232.84万元，完成年初预算的98.76%，决算数小于年初预算数的主要原因是：一些小额支出未支付。

（2）政府办公厅（室）及相关机构事务（款)----信访事务（项）年初无预算，支出决算为3万元，财政年中追加了专项经费。

（3）政府办公厅（室）及相关机构事务（款)——其他政府办公厅（室）及相关机构事务支出（项）年初预算为26.8万元，支出决算为117.26万元，完成年初预算的437.54%，财政年中追加了专项经费。

（4）财政事务（款）----其他财政事务支出（项）支出决算为15.2万元，该科目年初无预算，财政年中追加了经费。

（5）其他一般公共服务支出（款）----其他一般公共服务支出（项）年初无预算，支出决算为137.46万元，财政年中追加了经费。

2、社会保障和就业支出（类）年初预算为51.28万元，支出决算为77.32万元，完成年初预算的150.78%，其中：

（1）人力资源和社会保障管理事务（款）----社会保险经办机构（项）年初无预算，支出决算为5万元，财政年中追加了经费。

（2）民政管理事务（款）----基层政权建设和社区治理（项）年初无预算，支出决算为9.89万元，财政年中追加了经费。

（3）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20.07万元，支出决算为20.07万元，完成年初预算的100%。

（4）行政事业单位养老支出（款）----其他行政事业单位养老支出（项）年初预算为11.72万元，支出决算为4.28万元，完成年初预算的36.52%。

（5）抚恤（款）----其他优抚支出（项）年初预算为19.49万元，支出决算为38.08万元，完成年初预算的195.38%。

3、卫生健康支出（类）年初预算为7.66万元，支出决算为6.81万元，完成年初预算的88.9%。

（1）行政事业单位医疗（款）----行政单位医疗支出（项）年初预算为7.66万元，支出决算为6.81万元，完成年初预算的88.9%。

4、城乡社区支出（类）年初无预算，支出决算为50万元，财政年中追加了污水管网项目经费。

（1）城乡社区公共设施（款）----其他城乡社区公共设施支出（项）年初无预算，支出决算为50万元，财政年中追加了污水管网项目经费。

5、农林水支出（类）年初预算为421.78万元，支出决算为407.71万元，完成年初预算的96.66%，其中：

（1）农业农村（款）----其他农业农村支出（项）支出决算为8.89万元，该科目年初无预算，财政年中增加了农业支出经费。

（2）农村综合改革（款）----对村民委员会和村党支部的补助（项）年初预算为421.78万元，支出决算为398.81万元，完成年初预算的94.55%。

6、交通运输支出（类）年初无预算，支出决算为3万元，财政年中追加了经费。

（1）公路水路运输（款）----公路养护（项）年初无预算，支出决算为3万元，财政年中追加了经费。

7、住房保障支出（类）年初预算为7.3万元，支出决算为9万元，完成年初预算的123.29%，其中：

（1）住房改革支出（款）----住房公积金（项）年初预算为7.3万元，支出决算为9万元，完成年初预算的123.29%。

**六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

2020年度财政拨款基本支出526.14万元，其中：人员经费325.98万元，占基本支出的61.96%,主要包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、机关事业单位养老保险缴费、其他社会保障缴费、住房公积金、医疗费、其他工资福利支出、离休费、抚恤金、其他对个人和家庭的补助支出；公用经费200.16万元，占基本支出的38.04%，主要包括办公费、印刷费、水费、电费、差旅费、会议费、培训费、公务接待费、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、资本性支出。

**七、一般公共预算财政拨款三公经费支出决算情况说明**

**（一）“三公”经费财政拨款支出决算总体情况说明**

“三公”经费财政拨款支出预算为10万元，支出决算为3万元，完成预算的30%，其中：

2020年无因公出国（境）费支出。

公务接待费支出预算为1万元，支出决算为0.5万元，完成预算的50%，决算数小于年初预算数的主要原因是严控公务接待支出，与上年相比减少0.17万元，减少了25.37%,减少的主要原因是严控公务接待支出。

公务用车购置费及运行维护费支出预算为9万元，支出决算为2.5万元，完成预算的27.78%，决算数小于年初预算数的主要原因是加强公车管理，与上年相比减少1.03万元，减少29.18%,减少的主要原因是加强公车管理。

**（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明**

2020年度“三公”经费财政拨款支出决算中，公务接待费支出决算0.5万元，占16%,公务用车购置费及运行维护费支出决算2.5万元，占84%。其中：

1、2020年无因公出国（境）费支出。

2、公务接待费支出决算为0.5万元，全年共接待26批次，来宾150人次，主要是信访接访发生的接待支出。

3、公务用车购置费及运行维护费支出决算为2.5万元，其中：公务用车购置费0万元。公务用车运行维护费2.5万元，主要是车辆油费和修理费支出，截止2020年12月31日，我单位开支财政拨款的公务用车保有量为1辆。

**八、政府性基金预算收入支出决算情况**

2020年度政府性基金预算收入69.89万元，占本年收入合计的6.19%；支出69.89万元,占本年支出合计的6.19%；无结余。政府性基金预算收入是财政拨款，用于抗疫特别国债安排的支出。

**九、国有资本经营预算财政拨款支出决算情况**

本单位2020年没有国有资本经营预算财政拨款支出。

**十、机关运行经费支出说明**

本单位2020年度机关运行经费支出200.16万元，比年初预算数减少3.24万元，减少1.37%。主要原因是：少量支出未结账支付。

**十一、一般性支出情况**

2020年本单位开支会议费22.19万元，用于召开村干部会议，人数1500人，内容为农业生产、扶贫、日常工作安排；开支培训费0.32万元，用于开展劳动技能培训、经济普查业务培训、村会计业务培训等，人数50人，内容为劳动技能和业务提升培训。

**十二、政府采购支出情况**

本部门2020年度政府采购支出总额38.91万元，其中：政府采购货物支出38.91万元。授予小微企业合同金额38.91万元，占政府采购支出总额的100%。

**十三、国有资产占用情况**

截至2020年12月31日，本单位共有车辆1辆，其中，其他用车1辆，其他用车主要是日常公务用车；单位价值50万元以上通用设备0台（套）；单位价值100万元以上专用设备0台（套）。

**十四、关于2020年度预算绩效情况说明**

为进一步规范财政资金管理、强化绩效和责任意识，切实提高财政资金使用效益，根据财政预算管理要求及县财政局的统一部署，我单位对2020年度部门整体支出认真开展绩效自评，按财政要求及时报送了《衡南县松江镇人民政府2020年度部门整体支出绩效评价报告》、《部门整体支出绩效评价基础数据表》等表格及佐证资料，并在网站上进行了公开。

2020年，我单位严格贯彻落实厉行节约的有关要求，牢固树立“过紧日子”思想，坚持精打细算、勤俭节约，优化支出结构，大力压减一般性支出，保障重点支出，严格审核把关，加强“三公”经费管理，优化资产配置，切实规范有关资产管理，严格政府采购，强化国有资产信息化管理和动态监控，完善内控制度，切实严肃财经纪律，圆满完成了全年各项工作任务誉。

第四部分

名词解释

一、财政拨款收入：指财政部门核拨给单位的财政预算资金。

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、附属单位上缴收入：指事业单位附属独立核算单位按有关规定上缴的收入。

四、其他收入：指单位取得的除上述“财政拨款收入”、“事业收入”、“附属单位上缴收入”等以外的收入。

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

六、用事业基金弥补收支差额：指事业单位在当年的“财政拨款收入”、“事业收入”、“经营收入”和“其他收入”不足以安排当年支出的情况下，使用以前年度积累的事业基金（即事业单位以前各年度收支相抵后，按国家规定提取、用于弥补以后年度收支差额的基金）弥补本年收支缺口的资金。

七、结余分配：指事业单位按规定提取的职工福利基金、事业基金和缴纳的所得税，以及建设单位按规定应交回的基本建设竣工项目结余资金。

八、年末结转和结余：指本年度或以前年度预算安排、因客观条件发生变化无法按原计划实施，需延迟到以后年度按有关规定继续使用的资金。

九、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。

十、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。

十一、“三公”经费：指省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（含外宾接待）支出。

十二、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

**松江镇2020年部门整体支出绩效自评报告**

 为加强财政预算资金管理，进一步规范预算资金使用，提高财政资金使用效益，根据《衡南县财政局关于开展2020年度财政资金绩效自评工作的通知》（清财绩[2021]66号）要求，我镇对2020年度本单位财政性资金整体使用情况进行了绩效自评，现将具体绩效评价情况报告如下：

1. 单位基本情况

松江镇人民政府为全额财政拨款单位，纳入财政会计集中核算和国库集中支付体系，财务制度执行《预算法》、《行政单位会计制度》。

1. **、部门职能**

1、负责党的路线、方针、政策和国家法律、法规在本行政区域内的宣传、贯彻、落实。加强基层党组织和政权建设，为本地区经济的发展和社会稳定提供政治、社会环境和组织保证。

2、负责制定本行政区域内经济建设和各项社会事业发展的规划，并组织实施。依法管理经济和社会事务，促进本片区两个文明建设。负责本行政区域内的民主与法制建设工作，维护和保障公民的各项合法权利。

3、负责松江镇党委、人大、政府、政协联络工委、纪律委员会、人民武装及共青团、妇联等群团组织的日常工作。

4、负责完成上级机关交办的其他工作任务。

**（二）、基本情况。**

本镇辖有18个村，2个居委会，481个村民小组，共计10000余户，总人口52000余人。政府机关现有在编财政供养人员28人（在职编制人员26人，临骋人员2人）；享受遗嘱补助人员13人；政府工勤人员2人。政府公务用车1辆。本单位分政府机关及财政所。

**（三）、部门主要工作任务及实施情况。**

全镇较好地完成了2020年初设定的工作任务，各项专项项目得到有序开展。到年底项目实施已完成100%，资金拨付报账到位率为94%，项目验收完成率为96%。

二、部门整体支出管理及使用情况

**（一）部门预算决算收支情况**

2020年年初预算收入750.59万元，其中：工资福利支出175.32万元，一般商品和服务支出107.2万元，对个人和家庭的补助9.5万元，项目支出458.57万元。

2020年决算收入1129.49万元。本年度总支出1129.49万元，其中：工资福利支出263.05万元，一般商品和服务支出161.25万元，对个人和家庭的补助62.92万元，资本性支出38.92万元；项目支出603.35万元。

**（二）支出分类情况。**

**1.基本支出**

基本支出为保障单位机构正常运转、完成日常工作任务而发生的各项支出，包括用于基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。

2020年年初预算批复的基本支出为292.02万元，2020年决算基本支出526.14万元，其中：工资福利支出263.05万元，一般商品和服务支出161.25万元，对个人和家庭的补助62.92万元，资本性支出38.92万元。

**2.“三公”经费情况**

2020年“三公”经费实际支出3万元，其中公务接待0.5万元，公务用车2.5万元，2020年“三公”经费比上年减少0.7万元。

我镇三公经费严格按照年初预算以及各级部门相关要求，严把支出关，强化制度执行。切实做好厉行节约工作，全面落实各项管理制度要求，努力降低行政成本。严格公务接待费、差旅费、会议费和培训费审核审批程序，加强对公务用车的管理，实行限额把关、一支笔审批制度，做到一事一公函、一事一审批、一事一结账，会议费和培训费严格按年初计划和制度规定的标准执行。各项费用报账支出严格履行报账单“一单五签”程序，重大事项严格遵守：“三重一大”制度，“三公”经费较好地控制在预算范围之内。。

**2.项目支出**

2020年年初预算批复的项目支出为458.57万元，2020年决算项目支出603.35万元，其中：疫情防控资金69.89万元、村级转移性支付398.81万元、污水管网建设50万元、其他农业基础设施等 84.65万无

项目的开展主要根据县委县政府的安排，绩效总目标和阶段性目标都已按照计划完成，未逾期。所有开支均按照我单位财务管理制度执行，资金的使用严格把关。

三、绩效评价工作情况

（一）评价目的

通过全面开展财政支出绩效评价，强化财政支出绩效理念，科学合理编制年度预算，切实发挥财政资金资源配置作用，逐步建立以科学理财为基础，以精细化管理为手段，以评价结果为导向，以实施过程为监管对象的预算管理体系。同时可以使我镇的各项指标数据更加清晰明了，有利于我镇2021年各项工作的开展。

（二）评价方法

根据衡南县财政局《衡南县预算绩效管理工作考核办法》（南财预[2015]174号）及县财政局会议精神，我镇成立了绩效评价工作组，于2020年10月中旬起开展了部门整体支出绩效评价工作，具体工作方法包括：

1、查阅资料。查阅2020年度预算安排、预算追加、经费支出、资金管理、资产管理等相关文件资料和财务凭证。

2、核实数据。对2020年度部门整体支出数据的准确性、真实性进行核实，将2020年度部门整体支出情况与2020年度预算情况、2020年度部门整体支出情况进行比较分析。

3、实地查看。现场查看各类实物资产。

4、汇总归纳。根据取得的各项数据及文件资料，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总，填写基础数据表、评价指标评分表。

5、形成绩效评价报告。

四、部门总体支出绩效评价

2020年我镇根据年初工作规划及财政预算计划，积极履职、强化管理，较好的完成了年度工作目标。通过加强预算收支管理、不断建立健全内部管理制度、梳理内部管理流程，部门整体支出管理情况得到提升。我镇2020年度部门整体支出绩效评价自评得分为95.9分。具体工作主要体现在以下几个方面：

一是进一步规范财务管理，加强预算管理。根据中央八项规定有关精神以及财务管理方面的法律、法规和审计等部门的意见，我镇对机关财务管理制度进一步进行了完善。同时，在财务开支把关方面认真执行相关文件并严格财务开支审批程序，加强对差旅费、会议费、接待费、公务用车运行经费等各项开支的管理。重点保障机关运转及重点工作的需要，大力压缩一般性支出，提高财政资金使用效益。编制内在职人员控制率小于100%，支出总额控制在预算总额以内。

二是依法依规公开部门预决算。根据全县部门预决算公开工作统一安排部署，我部公开了2020年部门预算和“三公”经费预算，社会反响良好，圆满完成了“三公”经费预算公开工作。

三是加强资产管理。建立了资产管理制度，固定资产利用率高于90%，定期进行了资产盘点和资产清理，总体执行情况良好。

四是资金效益方面。在资金监管同时对各年龄层次的村民群众进行公众满意度进行调查，就水污染改善、河道清理、农村清洁工程、生活压力、居住条件、街道绿化、乡村及镇区风貌、出行便捷与否、村民活动场所建设、文化设施建设、治安情况、基础设施建设等多面方面的内容调查，通过调查分析获取了人民群众对生态环境的健康度、居住生活的舒适度、工作出行的便捷度、居住生活的安全度各方面的评价，，满意度程度达到百分之九十八分。

五是项目支出方面，主要是村级转移支付和新农村建设。村级转移性支付项目主要用于村级工作运转，包含村干部工资、妇女及小组长工资、村级办公运转经费、离任村干生活补助、会议误工、交通补助以及其他支出，其他支出包含农村清洁工程资金等。2020年村级转移支付项目支付到达村账村均金额超过县级下达拨付的最低标准，及时、达标的完成了支付，充分保障了村干办公、村委的正常合理支出，得到村干部及民众的好评。新农村建设资金主要用于村组道路修建、维修、硬化，塘坝扩容、硬化、河道清淤、硬化等农村基础设施建设，方便群众出行，改善饮水、加强灌溉，得到了民众的高度认可。

五、存在的主要问题

1.预决算项目支出编制需进一步明确、精细化。同时项目执行率需进一步提高。

2. 随着对预、决算编制工作水平要求越来越高，数据编制要求越来越精准、规范；时间紧、任务大；加之现行决算工作与实际账务处理工作间衔接还存在一定差异；会计人员业务明显增加，人员紧缺，加之业务操作水平有限，实际操作中确实感到力不从心。

六、改进措施及建议

1、加强财务管理，严格财务审核。加强单位财务管理，健全单位财务管理制度体系，规范单位财务行为。在费用报账支付时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金使用审核、财务严格核算，杜绝超支现象的发生。

2、合理安排会计岗位，强烈要求提升村级会计人员工作能力，增加业务知识培训，加强决算工作与财务处理工作对接。