

2017 年度
东城区财政局部门决算

目录

第一部分 东城区财政局基本情况	1
一、部门职责	2
二、部门决算单位构成	4
第二部分 东城区财政局 2017 年度部门决算表	6
一、收入支出决算总表	7
二、收入决算表	8
三、支出决算表	9
四、财政拨款收入支出决算总表	10
五、一般公共预算财政拨款支出决算表	11
六、财政拨款基本支出经济分类决算表	12
七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....	13
八、“三公”经费财政拨款支出决算表	14
九、项目支出决算明细表	15
第三部分 东城区财政局 2017 年度部门决算情况说明 ...	16
一、2017 年收入支出决算总体情况说明	17
二、2017 年度一般公共预算财政拨款支出决算情况说明	18
三、2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明 .	19
四、2017 年度财政拨款基本支出经济分类决算情况说明	19
五、2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算情况说明	20
六、机关运行经费支出情况	21

七、政府采购支出情况	22
八、国有资产占用情况	22
第四部分 东城区财政局 2017 年度部门绩效评价情况...	23
第五部分 名词解释.....	34

第一部分 东城区财政局基本情况

一、部门职责

1. 根据国家有关政策、法律、法规、规章和北京市财政局有关规定，结合东城区发展战略，编制并组织实施本区中长期财政计划；参与制定本区促进产业结构调整和经济发展的措施，研究提出运用财政、税收及其他政策对区域经济运行调控和综合平衡本区财力的建议；执行市与区、国家与企业的分配政策，拟订和执行区与街道的分配政策。

2. 贯彻执行国家、北京市财政管理、财务管理和会计管理的各项规章制度，负责制定本区具体实施办法并组织落实。

3. 承担本区各项财政收支管理的责任，贯彻执行《预算法》及其实施条例，编制本区年度财政预、决算草案，经批准后组织执行；负责审核、批复年度部门预决算；受区政府委托，向区人民代表大会报告本区财政预算及其执行情况，向区人大常委会报告决算。

4. 管理本区各项财政收入和财政性资金，以及财政性资金银行账户；制定并组织落实本区年度区级财政税收收入计划；负责本区政府非税收入管理；按规定管理行政事业性收费；管理财政票据；负责彩票资金管理。

5. 管理本区公共支出；执行国家、北京市有关支出政策并制定本区经费开支标准、定额；贯彻执行国家有关法律

法规，确保社会重点事业法定支出依法增长；制定本区财政性基本建设资金管理辦法并组织落实。

6. 负责承办和监督本区财政的经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款。

7. 管理外国政府和国际金融组织对本区的贷款业务；监督区属金融企业财务；负责管理政府债务，制定政府防范债务风险的措施。

8. 贯彻执行国家、北京市行政事业单位国有资产管理规章制度；负责制定本区行政事业单位国有资产管理制度和办法；按照规定管理行政事业单位国有资产。

9. 贯彻执行《政府采购法》和国家、北京市政府采购政策，负责拟订本区实施办法并组织落实；指导本区政府采购工作；负责本区党政机关、财政拨款事业单位汽车定编工作。

10. 贯彻执行国家、北京市社会保障政策和财务管理制度；管理本区财政的社会保障支出；对社会保障资金的使用实施监管。

11. 根据《会计法》和北京市有关规定，负责管理本区会计工作，监督和规范会计行为；负责本区域代理记账机构的代理记账资格行政许可。

12. 负责组织拟订本区财政国库管理制度、国库集中收付制度并组织落实。

13. 研究建立本区财政预算支出绩效评价制度和评价体系，并组织实施考评工作；监督财税法律法规、方针政策的执行情况；依法行使行政执法职能；承办行政复议和行政诉讼；检查、反映本区财政收支管理中存在的问题，提出加强本区财政管理的建议。

14. 贯彻国家、北京市财政科学研究和教育规划；组织财政人才培养；负责财政信息和财政宣传工作。

15. 依法负责本区国有资本经营预算相关工作，组织收取区属企业国有资本收益。

16. 确保国家和北京市安排的公共安全专项资金及时拨付，依据国家有关规定，安排配套资金，对我区发生的特大生产安全事故做好经费保障，并对资金使用情况监督。

17. 在本部门职责范围内加强为驻区中央单位、市属单位、驻区部队和区域内企事业单位的服务，以及为促进本区经济发展提供财政政策、资金支持。

18. 承办区政府交办的其他工作。

二、部门决算单位构成

2017 年部门决算单位包括东城区财政局本级及下属 11 个事业单位，分别是：

1. 参照公务员法管理事业单位 4 个

东城区财政监督检查所、东城区财政局预算编审中心、

东城区财政国库支付中心、东城区财政局绩效考评中心。

2. 财政补助事业单位 7 个

东城区财政局信息中心、东城区票据管理中心、北京市东城区财政局会计教育考试办公室、北京市崇信担保中心、东城区财政局机关服务中心、东城区财政投资评审咨询中心、东城区产权交易中心。

第二部分 东城区财政局 2017 年度部门 决算表

2017年度收入支出决算总表

金额单位：万元
公开01表

部门：北京市东城区财政局

收入				支出			
项目	行次	年初预算数	决算数	项目(按功能分类)	行次	年初预算数	决算数
栏 次		1	2	栏 次		1	2
一、财政拨款收入	1	7,800.65	8,824.75	一、一般公共服务支出	30	7,634.43	8,352.38
其中：政府性基金预算财政拨款	2			二、外交支出	31		
二、上级补助收入	3			三、国防支出	32		
三、事业收入	4			四、公共安全支出	33		
四、经营收入	5			五、教育支出	34		
五、附属单位上缴收入	6			六、科学技术支出	35		
六、其他收入	7			七、文化体育与传媒支出	36		
	8			八、社会保障和就业支出	37	166.22	208.21
	9			九、医疗卫生与计划生育支出	38		
	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、国土海洋气象等支出	47		
	19			十九、住房保障支出	48		
	20			二十、粮油物资储备支出	49		
	21			二十一、其他支出	50		28.00
	22			二十二、债务还本支出	51		
	23			二十三、债务付息支出	52		
	24				53		
本年收入合计	25	7,800.65	8,824.75	本年支出合计	54	7,800.65	8,588.59
用事业基金弥补收支差额	26			结余分配	55		
年初结转和结余	27		327.03	年末结转和结余	56		563.19
	28				57		
总计	29	7,800.65	9,151.78	总计	58	7,800.65	9,151.78

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2017年度收入决算表

金额单位: 万元
公开02表

部门: 北京市东城区财政局

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
栏 次									
合计			8,824.75	8,824.75					
201	一般公共服务支出		8,253.03	8,253.03					
20106	财政事务		8,253.03	8,253.03					
2010601	行政运行		4,800.55	4,800.55					
2010602	一般行政管理事务		21.26	21.26					
2010604	预算改革业务		19.78	19.78					
2010605	财政国库业务		506.59	506.59					
2010607	信息化建设		859.00	859.00					
2010608	财政委托业务支出		610.00	610.00					
2010699	其他财政事务支出		1,435.85	1,435.85					
208	社会保障和就业支出		211.72	211.72					
20805	行政事业单位离退休		211.72	211.72					
2080501	归口管理的行政单位离退休		211.72	211.72					
229	其他支出		360.00	360.00					
22999	其他支出		360.00	360.00					
2299901	其他支出		360.00	360.00					

注: 本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

2017年度支出决算表

金额单位:万元
公开03表

部门: 北京市东城区财政局

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
支出功能 分类科目 编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
栏 次								
合 计			8,588.59	4,980.77	3,607.82			
201	一般公共服务支出		8,352.38	4,772.56	3,579.82			
20106	财政事务		8,352.38	4,772.56	3,579.82			
2010601	行政运行		4,772.56	4,772.56				
2010602	一般行政管理事务		21.26		21.26			
2010604	预算改革业务		17.75		17.75			
2010605	财政国库业务		506.59		506.59			
2010607	信息化建设		858.66		858.66			
2010608	财政委托业务支出		553.77		553.77			
2010699	其他财政事务支出		1,621.79		1,621.79			
208	社会保障和就业支出		208.21	208.21				
20805	行政事业单位离退休		208.21	208.21				
2080501	归口管理的行政单位离退休		208.21	208.21				
229	其他支出		28.00		28.00			
22999	其他支出		28.00		28.00			
2299901	其他支出		28.00		28.00			

注: 本表反映部门本年度各项支出情况。

2017年度财政拨款收入支出决算总表

金额单位:万元
公开04表

部门:北京市东城区财政局

收 入				支 出							
项 目	行次	年初预算数	决算数	项目(按功能分类)	行次	年初预算数			决算数		
						小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	小计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款
栏 次		1	2	栏 次		1	2	3	4	5	6
一、一般公共预算财政拨款	1	7,800.65	8,824.75	一、一般公共服务支出	31	7,634.43	7,634.43		8,352.38	8,352.38	
二、政府性基金预算财政拨款	2			二、外交支出	32						
	3			三、国防支出	33						
	4			四、公共安全支出	34						
	5			五、教育支出	35						
	6			六、科学技术支出	36						
	7			七、文化体育与传媒支出	37						
	8			八、社会保障和就业支出	38	166.22	166.22		208.21	208.21	
	9			九、医疗卫生与计划生育支出	39						
	10			十、节能环保支出	40						
	11			十一、城乡社区支出	41						
	12			十二、农林水支出	42						
	13			十三、交通运输支出	43						
	14			十四、资源勘探信息等支出	44						
	15			十五、商业服务业等支出	45						
	16			十六、金融支出	46						
	17			十七、援助其他地区支出	47						
	18			十八、国土海洋气象等支出	48						
	19			十九、住房保障支出	49						
	20			二十、粮油物资储备支出	50						
	21			二十一、其他支出	51				28.00	28.00	
	22			二十二、债务还本支出	52						
	23			二十三、债务付息支出	53						
本年收入合计	24	7,800.65	8,824.75	本年支出合计	54	7,800.65	7,800.65		8,588.59	8,588.59	
	25				55						
年初财政拨款结转和结余	26		327.03	年末财政拨款结转和结余	56				563.19	563.19	
二、一般公共预算财政拨款	27		327.03		57						
二、政府性基金预算财政拨款	28				58						
	29				59						
总计	30	7,800.65	9,151.78	总计	60	7,800.65	7,800.65		9,151.78	9,151.78	

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。

2017年度一般公共预算财政拨款支出决算表

金额单位:万元
公开05表

部门:北京市东城区财政局

项 目			本年支出合计	基本支出	项目支出
支出功能 分类科目 编码	科目名称				
类	款	项	1	2	3
栏 次					
合 计			8,588.59	4,980.77	3,607.82
201	一般公共服务支出		8,352.38	4,772.56	3,579.82
20106	财政事务		8,352.38	4,772.56	3,579.82
2010601	行政运行		4,772.56	4,772.56	
2010602	一般行政管理事务		21.26		21.26
2010604	预算改革业务		17.75		17.75
2010605	财政国库业务		506.59		506.59
2010607	信息化建设		858.66		858.66
2010608	财政委托业务支出		553.77		553.77
2010699	其他财政事务支出		1,621.79		1,621.79
208	社会保障和就业支出		208.21	208.21	
20805	行政事业单位离退休		208.21	208.21	
2080501	归口管理的行政单位离退休		208.21	208.21	
229	其他支出		28.00		28.00
22999	其他支出		28.00		28.00
2299901	其他支出		28.00		28.00

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。

2017年度财政拨款基本支出经济分类决算表

金额单位:万元
公开06表

部门:北京市东城区财政局

经济分类科目			财政拨款		
类	科目名称	序号	合计	一般公共预算	政府性基金预算
	款		4,980.77	4,980.77	
工资福利支出	小计	1	3,878.53	3,878.53	
	基本工资	2	649.35	649.35	
	津贴补贴	3	2,284.90	2,284.90	
	奖金	4	65.15	65.15	
	社会保障缴费	5	339.60	339.60	
	伙食补助费	6			
	绩效工资	7			
	机关事业单位基本养老保险缴费	8	363.23	363.23	
	职业年金缴费	9	145.30	145.30	
	其他工资福利支出	10	31.00	31.00	
商品和服务支出	小计	11	408.69	408.69	
	办公费	12	24.25	24.25	
	印刷费	13	3.51	3.51	
	咨询费	14			
	手续费	15	0.10	0.10	
	水费	16	12.91	12.91	
	电费	17	66.42	66.42	
	邮电费	18	18.61	18.61	
	取暖费	19	15.00	15.00	
	物业管理费	20	5.61	5.61	
	差旅费	21	1.30	1.30	
	因公出国(境)费用	22			
	维修(护)费	23	11.70	11.70	
	租赁费	24			
	会议费	25			
	培训费	26	6.43	6.43	
	公务接待费	27			
	专用材料费	28			
	被装购置费	29			
	专用燃料费	30			
	劳务费	31	0.48	0.48	
	委托业务费	32			
	工会经费	33	43.77	43.77	
	福利费	34	33.89	33.89	
	公务用车运行维护费	35	3.03	3.03	
	其他交通费用	36	136.67	136.67	
	税金及附加费用	37			
	其他商品和服务支出	38	25.01	25.01	
对个人和家庭的补助	小计	39	692.65	692.65	
	离休费	40	66.78	66.78	
	退休费	41			
	退职(役)费	42			
	抚恤金	43	25.55	25.55	
	生活补助	44			
	救济费	45			
	医疗费	46	36.00	36.00	
	助学金	47			
	奖励金	48			
	生产补贴	49			
	住房公积金	50	259.93	259.93	
	提租补贴	51			
	购房补贴	52	149.24	149.24	
	采暖补贴	53	63.63	63.63	
	物业服务补贴	54	66.77	66.77	
	其他对个人和家庭的补助支出	55	24.75	24.75	
其他资本性支出	小计	56	0.90	0.90	
	房屋建筑物购建	57			
	办公设备购置	58	0.90	0.90	
	专用设备购置	59			
	基础设施建设	60			
	大型修缮	61			
	信息网络及软件购置更新	62			
	公务用车购置	63			
	其他交通工具购置	64			
	其他资本性支出	65			
对企事业单位的补贴	小计	66			
	企业政策性补贴	67			
	事业单位补贴	68			
债务利息支出	其他对企事业单位的补贴	69			
	小计	70			
	国内债务付息	71			

注:本表反映部门本年度一般公共预算和政府性基金预算财政拨款基本支出明细情况。

2017年度政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

金额单位:万元
公开07表

部门: 北京市东城区财政局

项 目			年初结转和结余	本年收入	本年支出			年末结转和结余
支出功能 分类科目 编码	科目名称				小计	基本支出	项目支出	
类	款	项	1	2	3	4	5	6
		栏 次						
		合 计						

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情况。

说明: 本部门没有政府性基金收入, 也没有使用政府性基金安排的支出, 故本表无数据。

2017年度“三公”经费财政拨款支出决算表

金额单位:万元
公开08表

部门: 北京市东城区财政局

	“三公”经费财政拨款合计	因公出国(境)费用	公务接待费	公务用车购置及运行维护费		
				合计	公务用车购置费	公务用车运行维护费
2017年预算数	15.49	6.00	3.79	5.70		5.70
2017年决算数	8.03	5.00		3.03		3.03

注: “三公”经费财政拨款决算数, 反映本部门使用当年财政拨款实际支出数和使用年初结转和结余资金实际支出数(包含一般公共预算拨款和政府性基金预算拨款)。

2017年度部门项目支出决算明细表

金额单位:万元
公开09表

部门:北京市东城区财政局

单位名称	项 目			支出数			
	支出功能 分类科目 编码	科目名称		合计	财政拨款	财政专户管理资金	其他资金
		栏 次		1	2	3	4
		类	款	项	合计		
				3,607.82	3,607.82		
				3,579.82	3,579.82		
				3,579.82	3,579.82		
北京市东城区财政局	2010602	职工住房补贴		21.26	21.26		
北京市东城区财政局	2010604	2017年预、决算管理培训经费		17.75	17.75		
北京市东城区财政局	2010605	2017年东城区国库集中支付代理银行手续费		506.59	506.59		
北京市东城区财政局	2010607	2017年东城“金财工程”建设及运维经费—协议采购		392.00	392.00		
北京市东城区财政局	2010607	2017年东城“金财工程”建设及运维经费—非采购		466.66	466.66		
北京市东城区财政局	2010608	2017年开展财政管理服务和检查评价工作经费		553.77	553.77		
北京市东城区财政局	2010699	2017年东城区行政事业单位资产管理经费		18.66	18.66		
北京市东城区财政局	2010699	2017年财政机关工作经费		477.41	477.41		
北京市东城区财政局	2010699	2017年北京市会计系列证书考试经费		353.14	353.14		
北京市东城区财政局	2010699	2015年财政自身建设		321.76	321.76		
北京市东城区财政局	2010699	2016年财政综合绩效管理引导资金		186.56	186.56		
北京市东城区财政局	2010699	2017年财政事业工作经费		172.52	172.52		
北京市东城区财政局	2010699	2017年会计人员继续教育经费		37.10	37.10		
北京市东城区财政局	2010699	2017年东城区财政票据工本费		49.64	49.64		
北京市东城区财政局	2010699	2017年因公赴台交流经费		5.00	5.00		
				28.00	28.00		
				28.00	28.00		
北京市东城区财政局	2299901	2016年PPP以奖代补资金		28.00	28.00		

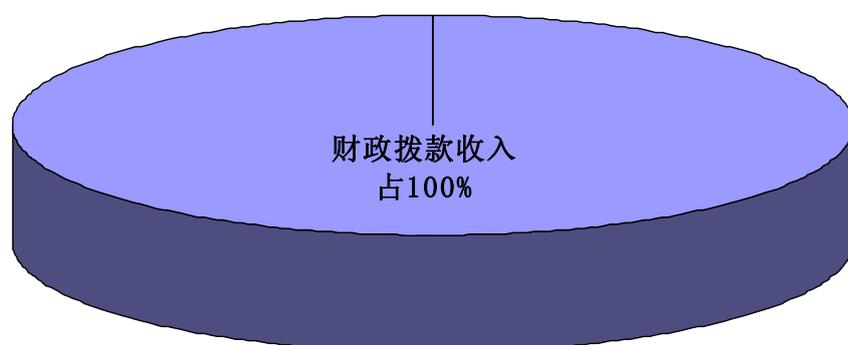
第三部分 东城区财政局 2017 年度部门决算 情况说明

一、2017 年收入支出决算总体情况说明

2017 年度收入总计 9151.78 万元，其中：本年收入 8824.75 万元，年初结转和结余 327.03 万元。

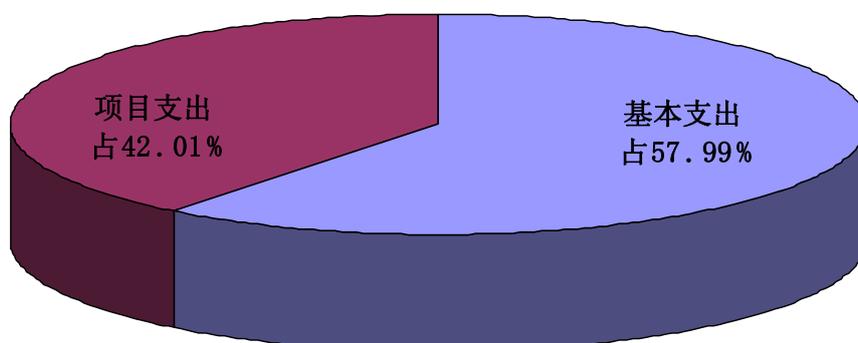
在本年收入中，财政拨款收入 8824.75 万元，占收入合计的 100%。

图1：本年收入决算



2017 年度本年支出合计 8588.59 万元，其中：基本支出 4980.77 万元，占支出合计的 57.99%；项目支出 3607.82 万元，占支出合计的 42.01%。

图2：本年支出决算



2017 年结余分配 0 万元，年末结转和结余 563.19 万元。

二、2017 年度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

2017 年度一般公共预算财政拨款支出 8588.59 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 8352.38 万元，占本年财政拨款支出 97.25%；社会保障和就业支出 208.21 万元，占本年财政拨款支出 2.42%；其他支出 28.00 万元，占本年财政拨款支出 0.33%。

（二）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

1. “一般公共服务支出”（类）2017 年度决算 8352.38 万元，比 2017 年年初预算增加 717.94 万元，增长 9.40%。其中：

“财政事务”（款）2017 年度决算 8352.38 万元，比 2017 年年初预算增加 717.94 万元，增长 9.40%。主要原因：支付去世职工丧葬费抚恤金、人员经费标准调整以及部分支出年初未安排预算，按规定使用以前年度财政拨款结转资金解决。

2. “社会保障和就业支出”（类）2017 年度决算 208.21 万元，比 2017 年年初预算增加 41.99 万元，增长 25.26%。其中：

“行政事业单位离退休”（款）2017 年度决算 208.21 万元，比 2017 年年初预算增加 41.99 万元，增长 25.26%。主

要原因：追加离退休去世人员抚恤金。

3. “其他支出”(类)2017年度决算 28.00 万元，比 2017 年年初预算 0 万元增加 28.00 万元，增长 100 %。主要原因：年中新增市级 PPP 以奖代补资金项目支出。

三、2017 年度政府性基金预算财政拨款支出决算情况说明

本部门无 2017 年度政府性基金预算财政拨款收支。

四、2017 年度财政拨款基本支出经济分类决算情况说明

2017 年本部门使用财政拨款安排基本支出 4980.77 万元，其中：(1) 工资福利支出包括津贴补贴、奖金、其他社会保障缴费、伙食补助费、绩效工资、其他工资福利支出；(2) 商品和服务支出包括办公费、印刷费、咨询费、手续费、水费、电费、邮电费、取暖费、物业管理费、差旅费、因公出国(境)费、维修(护)费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、劳务费、委托业务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费、其他商品和服务支出；(3) 对个人和家庭补助支出包括离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费、助学金、奖励金、住房公积金、提租补贴、购房补贴、其他对个人和家庭的补助支

出。(4)其他资本性支出包括办公设备购置、专用设备购置等。

五、2017 年度“三公”经费财政拨款支出决算情况说明

“三公”经费是指本部门通过财政拨款资金安排的因公出国(境)费、公务用车购置及运行费和公务接待费,包括所属 1 个行政单位、4 个参照公务员法管理事业单位、7 个事业单位。其中,因公出国(境)费指单位公务出国(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指单位公务用车车辆购置支出(含车辆购置税)及单位按规定保留的公务用车租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费、安全奖励费等支出;公务接待费指单位按规定开支的各类公务接待(含外宾接待)支出。

2017 年“三公”经费财政拨款决算数 8.03 万元,比 2017 年“三公”经费财政拨款年初预算 15.49 万元减少 7.46 万元。其中:

1.因公出国(境)费用。2017 年决算数 5.00 万元,比 2017 年年初预算数 6.00 万元减少 1.00 万元。主要原因:通过加强因公出国(境)经费管理,节约了部分资金;2017 年因公出国(境)费用主要是根据东城区 2017 年赴台交流工作任务安排我单位因公赴台交流工作,2017 年参加因公出国

(境) 团组 2 个、3 人次，人均因公出国(境) 费用 1.67 万元。

2. 公务接待费。2017 年决算数 0 万元，比 2017 年年初预算数 3.79 万元减少 3.79 万元。主要原因：未发生公务接待支出。

3. 公务用车购置及运行维护费。2017 年决算数 3.03 万元，比 2017 年年初预算数 5.70 万元减少 2.67 万元。其中，公务用车购置费 2017 年决算数 0 万元，与 2017 年年初预算持平。公务用车运行维护费 2017 年决算数 3.03 万元，比 2017 年年初预算数 5.70 万元减少 2.67 万元，主要原因：厉行节约，杜绝不符合规定的用车。2017 年公务用车保有量 3 辆，车均运行维护费 1.01 万元。

六、机关运行经费支出情况

2017 年本部门行政单位(含参照公务员法管理事业单位) 使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出，合计 409.59 万元，比上年增加 2.25 万元，增长 0.55%。主要原因：物价上涨等因素。

机关运行经费：为保障行政单位(含参照公务员法管理事业单位) 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。

七、政府采购支出情况

2017年,本部门政府采购支出总额1420.93万元,其中:货物支出343.80万元、服务支出1077.13万元。

八、国有资产占用情况

固定资产总额14631.82万元,其中:汽车3辆,52.30万元;单价50万元以上的通用设备3台(套),219.16万元;单价100万元以上的专用设备3台(套),495.27万元。

第四部分 东城区财政局 2017 年度部门绩效 评价情况

一、预算绩效工作开展情况

2018年，东城区财政局对2017年度部门预算项目支出实施绩效评价，评价项目4个，占部门项目总数的33.33%，涉及金额2335.33万元。

参与评价的项目中，有3个项目为简易程序评价，1个项目为普通程序评价。根据年初设定的绩效目标，被评价的4个项目最终评价等级均在“良好”以上。其中：

1. 简易程序评价项目——“‘金财工程’建设及运维经费”项目综合评价得分93.4分，项目绩效评定结论为“优秀”。该项目全年预算数为859万元，执行数为858.66万元，完成预算的99.96%。

2. 简易程序评价项目——“东城区国库集中支付代理银行手续费”项目综合评价得分94分，项目绩效评定结论为“优秀”。该项目全年预算数为506.59万元，执行数为506.59万元，完成预算的100%。

3. 简易程序评价项目——“开展财政管理服务和检查评价工作经费”项目综合评价得分93.7分，项目绩效评定结论为“优秀”。该项目全年预算数为610万元，执行数为553.77万元，完成预算的90.78%。

4. 普通程序评价项目——“2017年北京市会计系列证书考试经费”项目综合评价得分82.01分，项目绩效评定结论为“良好”。该项目全年预算数为359.74万元，执行数为

353.14 万元，完成预算的 98.17%。

二、普通程序评价项目绩效评价报告

为进一步提高财政支出管理水平，检验财政支出预期目标实现程度，考核财政支出效率和综合效果，为以后年度财政资金安排提供重要依据，根据《北京市东城区财政局支出绩效评价管理暂行办法》（东财发〔2011〕578号）和《北京市东城区财政局关于2018年度区级预算部门自评开展绩效评价工作的通知》（东财发〔2018〕97号）等文件规定，北京市东城区财政局（以下简称区财政局）成立绩效评价工作组，对“2017年北京市会计系列证书考试经费”项目的绩效情况实施评价，形成本绩效评价报告。

（一）项目概述

1. 项目概况。根据财政部全国会计专业技术资格考试领导小组办公室《关于2017年度全国会计专业技术初级资格考试考务日程安排及有关事项的通知》（会考〔2016〕14号）文件精神，2017年度全国会计专业技术初级资格考试（以下简称初级资格考试）采用无纸化方式，定于2017年5月举行；根据财政部全国会计专业技术资格考试领导小组办公室《关于2017年度全国会计专业技术中高级资格考试考务日程安排及有关事项的通知》（会考〔2016〕24号）文件精神，2017年度全国会计专业技术中、高级资格考试（以下简称中、高级资格考试），定于2017年9月举行。区财政局认真贯彻

落实通知要求，开展 2017 年北京市会计系列证书考试工作。

项目实施内容包括：以保证全国会计专业技术资格系列考试工作正常进行为原则，包括：初级资格考试《经济法基础》、《初级会计实务》两门无纸化考试考务费，中、高级资格考试《财务管理》、《中级会计实务》、《经济法》和高级《高级会计实务》笔试考试考务费用等。以保证会计从业资格考试工作正常进行为原则，包括：《财经法规与会计职业道德》、《会计基础》及《初级会计电算化》三门考试科目的考务费、巡视费、考试服务费、网银技术服务手续费等。

2. 项目资金情况。根据《北京市东城区财政局关于批复东城区行政事业单位 2017 年部门预算的通知》（东财预指〔2017〕1 号），项目批复资金 559.74 万元。

2017 年 11 月 4 日，十二届全国人大常委会第三十次会议表决通过了关于修改会计法的决定，正式将“从事会计工作的人员，必须取得会计从业资格证书”的规定，改为“会计人员应当具备从事会计工作所需要的专业能力。”的意见，于 2017 年 11 月 5 日正式取消会计从业资格证。区财政局根据《关于调减 2017 年项目预算的函》，调减项目金额 200.00 万元于 2017 年 11 月 29 日由区财政局收回。

截至 2017 年 12 月 31 日，项目资金实际到位 359.74 万元，实际支出项目资金 353.14 万元，资金使用率为 98.17%，项目结余资金 6.60 万元，于 2017 年 12 月上缴区财政局。

3. 绩效目标。绩效总体目标，即按照北京市财政局文件精神，组织完成 2017 年北京市会计系列证书考试工作。阶段性目标，即按北京市财政局要求，每年各完成一次会计职称初中高级报名及考试、完成两次会计证考试。

（二）评价工作简述

1. 评价目标。通过绩效评价，衡量和考核区财政局的产出，对项目决策、项目管理、项目绩效三方面进行评价，了解、分析、检验资金使用是否达到预期目标，资金管理是否规范，资金使用是否有效。通过总结经验，分析问题，采取切实措施进一步改进和加强财政支出项目管理，提高财政资金使用效益。

2. 评价原则和方法。本次评价工作遵循“客观、公正、科学、规范”的原则，通过对项目的经济性、效率性、效益性的比较和分析，考核支出效率和支出效果。结合本项目特点，在评价过程中主要采用非现场评价方式进行考评，评价方法主要采用比较法，即预定目标与实施效果进行分析比较的方法，进行定性分析和定量分析。

3. 指标体系设定情况。根据《北京市东城区财政局支出绩效评价管理暂行办法》（东财发〔2011〕578号），绩效评价工作组结合区财政局实施的“2017年北京市会计系列证书考试经费”项目的特点及资金使用的具体情况，经与相关专家进行讨论，以资金使用结果为导向，设定了本次评价指标

体系的内容和权重，重点对项目目标及完成情况、效益实现情况进行综合评价。

（三）绩效评价分析

1. 项目绩效目标评价分析

（1）目标合理性分析。该项目总体绩效目标设定较为合理可行，立项决策依据的相关文件较为完整、充分，目标设定具有较强的可操作性和可实现性。

（2）项目目标细化程度分析。该项目具体产出指标和效果指标的设定较为细化、量化、具体可衡量，但个别绩效指标缺少可以量化的评价标准。

2. 项目绩效控制评价分析

（1）资金使用及管理情况

为加强财务管理，提高资金使用效益，区财政局按照《中华人民共和国预算法》、《北京市东城区项目支出预算管理办法》进行预算资金管理和预算编报申报。区财政局制定了《北京市东城区财政局内部控制手册（试行）》等相关财务管理文件，并严格按文件要求执行，确保财政资金支出的安全并正确使用。

该项目预算总投入资金 559.74 万元，为区级财政资金全额拨款。区财政局财政预算批复资金 559.74 万元，实际到位资金 359.74 万元，截至 2017 年 12 月 31 日实际支出金额为 353.14 万元，项目资金结余 6.60 万元，预算执行率

98.17%。

评价认为，项目资金支出管理比较规范，财务管理制度和内部控制机制基本健全。项目单位严格按照项目预算内容执行，财务核算按照专项管理的要求单独设账，专款专用。

（2）项目组织情况

为了保障项目的组织实施，区财政局建立了项目领导小组，责成具体由北京市东城区财政局会计教育考试办公室实施，并设定专人负责专项工作，形成层级管理、逐级负责的管理构架。

评价认为，区财政局作为项目主管单位，在项目组织方面能够建立有效的管理机制，措施比较到位，确保项目的顺利实施。

（3）项目管理情况

为保障项目的实施效果，区财政局成立了2017年北京市会计系列证书考试经费项目管理领导小组。成立东城区会计专业技术资格中、高级考试工作领导小组和突发事件应急领导小组。并制定了《北京市东城区财政局2017年度会计专业技术中、高级资格考试考务工作方案》、《北京市东城区财政局关于组织2017年会计专业技术初级资格无纸化考试工作的实施方案》、《北京市东城区会计专业技术初级资格无纸化考试应急预案》和《北京市东城区会计专业技术资格中、高级考试突发事件应急预案》等方案，监督项目整体实施情

况，保障东城考区考务工作顺利进行，及时预防和有效处理考试过程中的突发事件，确保了项目有序地开展。

评价认为，项目过程中应对项目实施方案进一步细化完整，项目实施过程中的留痕资料不够全面。

3. 项目产出及效果评价分析

(1) 项目效率性分析

项目内容申报预算 559.74 万元，实际根据使用内容到位使用资金 353.14 万元。项目预算调整较大，项目预算申报内容与实际内容存在一定的差异。

评价认为，项目内部程序较明确，但预算编制不够准确。

(2) 项目效率性分析

① 项目实施进度

该项目制定了明确了进度安排，截至 2017 年 12 月 31 日，已按照北京市财政局要求，完成每年各一次会计职称初中高级报名及考试的工作。但项目未按照年初计划全部完成，主要是由于修改会计法，于 2017 年 11 月 5 日正式取消会计从业资格证，导致原计划每年两次会计证考试的工作取消。

评价认为，该项目能够按照项目实施期间执行预期目标，但未全部完成项目计划内容，项目完成进度为 66.67%，已完成工作的内容基本与项目申报计划时间阶段相符。

② 项目完成质量

项目实施工作目标明确，项目管理制度切实可行。该项目的组织工作流程清晰，区财政局严格按照《关于 2017 年度北京市会计专业技术初级资格考试日程安排及有关事项的通知》、《关于 2017 年度北京市会计专业技术中、高级资格考试日程安排及有关事项的通知》的相关政策文件要求完成组织会计系列正式考试工作的落实，项目完成质量得到基本保证。

评价认为，项目完成质量良好，按照规定和考试日程安排完成了各项工作，达到了预期的质量要求。

（3）项目效益性分析

①项目预期目标完成情况。通过项目的实施，保证了考试工作有序、安全进行。报考初级考生 3323 人，实际考试人数为 1933 人，参考率达到 60%；中级会计专业技术资格财务管理实考人数 1949 人，参考率 33.14%；经济法实考人数 2160 人，参考率 41.75%；中级会计实务实考人数 2047 人，参考率 44.17%；高级会计人员应考 1160 人，实考人 640，参考率 55.17%，项目的预期目标基本实现。

②项目实施对社会的影响。通过项目的实施，促进经济管理和财务管理，提高会计人员职业素养，培育更加专业、优秀的财务人员，保障维护社会主义市场经济秩序起到比较明显的作用。

③项目实施对可持续发展的影响。通过项目的实施，为

从事会计工作提供最基本要求和前提条件，对财务人的综合能力以及专业素质提升起到可持续影响。

④服务对象满意度。通过项目实施，强化了对会计系列证书考试考务工作的保障，提高了考生对考试保障的满意度，但未提供服务对象满意度调查资料，对该项目服务对象满意度的评价缺少资料支撑。

（四）评价结论

经评价，“2017 年北京市会计系列证书考试经费”项目综合评价得分 82.01 分，其中，项目决策 13.41 分，项目管理 24.80 分，项目绩效 43.80 分，项目绩效评定结论为“良好”。

（五）问题

绩效目标申报表填报的科学性仍有待提高；预算管理存在薄弱环节，项目管理严谨性不足；项目资料归集不够完整，未能充分展示项目实施效益。

（六）建议

1. 进一步提高绩效管理水平和科学编制绩效目标表

进一步提高对财政预算资金使用的绩效管理意识，事前科学设定项目支出绩效目标，为预算绩效管理奠定基础；细化量化项目绩效指标，提高项目绩效指标的可考量性。

2. 提高预算编制的科学性，完善项目管理程序，强化项目合同管理

做好项目事前调研，科学编制项目预算，减少预算申报与执行的差异，提高预算资金支出效率。对项目实施内容的预算支出进行精细化计算，提高项目预算编制的科学性和准确性。

3. 注重项目资料的收集整理。

注意及时归集项目绩效成果资料，加强项目执行绩效成果的有效归集，重视服务对象的满意度调查，不断改进考试组织、考务服务工作。注重绩效情况的挖掘、总结、提炼，全面深入总结项目实施效果和不足，持续改进和完善，以使财政资金发挥更大的作用。

第五部分 名词解释

东城区财政局执行《2017 年政府收支分类科目》。支出功能分类科目包括：一般公共服务支出、社会保障和就业支出。

一、一般公共服务支出反映财政事务方面的支出

1、行政运行：反映行政单位（包括试行公务员管理的事业单位）的基本支出。

2、一般行政管理事务：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置顶级科目的其他项目支出。

3、预算改革业务：反映财政部门用于预算改革方面的支出。

4、财政国库业务：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

5、信息化建设：反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

6、财政委托业务支出：反映财政委托评审机构进行财政投资评审代理业务发生的支出。

7、其他财政事务支出：反映出上述项目以外其他财政事务方面的支出。

二、社会保障和就业支出反映用于行政事业单位离退休方面的支出

归口管理的行政单位离退休：反映实行归口管理的行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

三、其他支出反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目

其他支出：反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。