

蓝田县财政局企业管理所 2020 年度部门决算

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

第一部分 部门概况

- 一、部门主要职责及内设机构
- 二、部门决算单位构成
- 三、部门人员情况

第二部分 2020 年部门决算表

- 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”经费及会议费、培训费支出
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”经费及会议费、培训费支出
决算情况说明
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明
- 九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明
- 十、机关运行经费支出情况说明
- 十一、政府采购支出情况说明
- 十二、国有资产占用及购置情况说明
- 十三、预算绩效情况说明

第四部分 专业名词解释

第一部分 部门概况

一、部门主要职责及内设机构

(一)主要职责。蓝田县财政局企业管理隶属蓝田县财政局，参公管理事业单位。主要负责：

1、全县国有企业的财政财务管理，县级国有企业单位会计信息的收集管理工作；

2、负责上述企业月报、季报的编制审核；

3、企业年终决算审核、汇总和上报；

3、国有企业国有资产统计报表会审工作

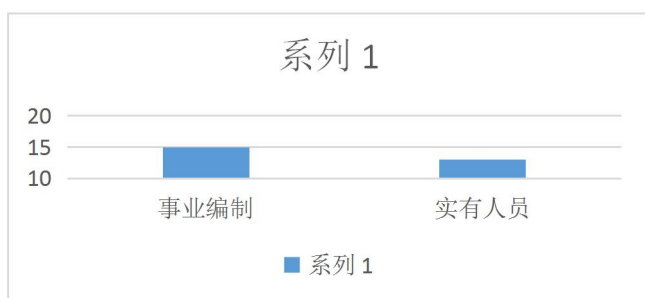
(二)内设机构。无内设机构

二、部门决算单位构成

纳入 2020 年本部门决算编制范围的单位共 1 个，包括本级：

序号	单位名称
1	蓝田县财政局企业管理部门本级
2	...
3	...

三、部门人员情况



截止 2020 年底，本部门人员编制 15 人，其中事业编制 15 人；实有人员 14 人，事业 14 人。单位管理的离退休人员 6 人。

第二部分 2020 年度部门决算表

序号	内容	是否空表	表格为空的理由
表 1	收入支出决算总表	否	
表 2	收入决算表	否	
表 3	支出决算表	否	
表 4	财政拨款收入支出决算总表	否	
表 5	一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）	否	
表 6	一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）	否	
表 7	一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训费支出决算表	否	
表 8	政府性基金预算财政拨款收入支出决算表	是	无政府性基金
表 9	国有资本经营预算财政拨款支出决算表	是	无国有资本经营收支

收入支出决算总表

公开 01 表

编制部门：西安市蓝田县财政局企业管理所

2020 年

金额单位：万元

收入		支出	
项目	决算数	项目(按功能分类)	决算数
一、一般公共预算财政拨款收入	163.98	一、一般公共服务支出	147.63
二、政府性基金预算财政拨款收入		二、外交支出	
三、国有资本经营预算财政拨款收入		三、国防支出	
四、上级补助收入		四、公共安全支出	
五、事业收入		五、教育支出	
六、经营收入		六、科学技术支出	
七、附属单位上缴收入		七、文化旅游体育与传媒支出	
八、其他收入		八、社会保障和就业支出	12.80
		九、卫生健康支出	3.54
		十、节能环保支出	
		十一、城乡社区支出	
		十二、农林水支出	
		十三、交通运输支出	
		十四、资源勘探工业信息等支出	
		十五、商业服务业等支出	
		十六、金融支出	
		十七、援助其他地区支出	
		十八、自然资源海洋气象等支出	
		十九、住房保障支出	
		二十、粮油物资储备支出	
		二十一、国有资本经营预算支出	
		二十二、灾害防治及应急管理支出	
		二十三、其他支出	
		二十四、债务还本支出	
		二十五、债务付息支出	
		二十六、抗疫特别国债安排的支出	
本年收入合计	163.98	本年支出合计	163.98
使用非财政拨款结余		结余分配	
年初结转和结余		年末结转和结余	
收入总计	163.98	支出总计	163.98

注：本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

收入决算表

公开 02 表

编制部 西安市蓝田县财政
门： 局企业管理所

2020 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	其中： 教育收 费			
合 计		163.98	163.98						
201	一般公共服务支出	147.63	147.63						
20106	财政事务	147.63	147.63						
2010601	行政运行	133.19	133.19						
2010602	一般行政管理事务	14.44	14.44						
208	社会保障和就业支出	12.80	12.80						
20805	行政事业单位养老支 出	12.80	12.80						
2080505	机关事业单位基本养 老保险缴费支出	12.80	12.80						
210	卫生健康支出	3.55	3.55						
21011	行政事业单位医疗	3.46	3.46						
2101101	行政单位医疗	3.30	3.30						
2101103	公务员医疗补助	0.16	0.16						
21099	其他卫生健康支出	0.09	0.09						
2109901	其他卫生健康支出	0.09	0.09						

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

支出决算表

公开 03 表

编制部门：西安市蓝田县财政局企业管理所

2020 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		163.98	149.54	14.44			
201	一般公共服务支出	147.63	133.19	14.44			
20106	财政事务	147.63	133.19	14.44			
2010601	行政运行	133.19	133.19				
2010602	一般行政管理事务	14.44		14.44			
208	社会保障和就业支出	12.80	12.80				
20805	行政事业单位养老支出	12.80	12.80				
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12.80	12.80				
210	卫生健康支出	3.55	3.55				
21011	行政事业单位医疗	3.46	3.46				
2101101	行政单位医疗	3.30	3.30				
2101103	公务员医疗补助	0.16	0.16				
21099	其他卫生健康支出	0.09	0.09				
2109901	其他卫生健康支出	0.09	0.09				

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

财政拨款收入支出决算总 表

公开 04 表

编制部门：西安市蓝田县财政局企业管理所

2020 年

金额单位：万元

收 入		支 出				
项 目	决算数	项目（按功能分类）	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	国有资本经营预 算财政拨款
一、一般公共预算财政拨款	163.98	一、一般公共服务支出	147.63	147.63		
二、政府性基金预算财政拨款		二、外交支出				
三、国有资本经营预算财政拨款		三、国防支出				
		四、公共安全支出				
		五、教育支出				
		六、科学技术支出				
		七、文化旅游体育与传媒支出				
		八、社会保障和就业支出	12.80	12.80		
		九、卫生健康支出	3.54	3.54		
		十、节能环保支出				
		十一、城乡社区支出				
		十二、农林水支出				
		十三、交通运输支出				
		十四、资源勘探工业信息等支出				
		十五、商业服务业等支出				
		十六、金融支出				
		十七、援助其他地区支出				
		十八、自然资源海洋气象等支出				
		十九、住房保障支出				
		二十、粮油物资储备支出				
		二十一、国有资本经营预算支出				
		二十二、灾害防治及应急管理支出				
		二十三、其他支出				
		二十四、债务还本支出				
		二十五、债务付息支出				
		二十六、抗疫特别国债安排的支出				
收入总计	163.98	支出总计	163.98	163.98		
年初财政拨款结转和结余		年末财政拨款结转和结余				
一、一般公共预算财政拨款						
二、政府性基金预算财政拨款						

三、国有资本经营预算财政拨款					
总计	163.98	总计	163.98	163.98	

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的总收支和年末结转结余情况。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款支出决算表（按功能分类科目）

公开 05 表

编制部门：西安市蓝田县财政局企业管理所

2020 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		
合计		163.98	149.54	135.95	13.59	14.44	
201	一般公共服务支出	147.63	133.19	119.60	13.59	14.44	
20106	财政事务	147.63	133.19	119.60	13.59	14.44	
2010601	行政运行	133.19	133.19	119.60	13.59		
2010602	一般行政管理事务	14.44				14.44	
208	社会保障和就业支出	12.80	12.80	12.80			
20805	行政事业单位养老支出	12.80	12.80	12.80			
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	12.80	12.80	12.80			
210	卫生健康支出	3.55	3.55	3.55			
21011	行政事业单位医疗	3.46	3.46	3.46			
2101101	行政单位医疗	3.30	3.30	3.30			
2101103	公务员医疗补助	0.16	0.16	0.16			
21099	其他卫生健康支出	0.09	0.09	0.09			
2109901	其他卫生健康支出	0.09	0.09	0.09			

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款基本支出决算表（按经济分类科目）

公开 06 表

编制部门：西安市蓝田县财政局企业管理所

2020 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				
合计		149.54	135.95	13.59	
301	工资福利支出	135.96	135.95		
30101	基本工资	55.90	55.90		
30102	津贴补贴	36.52	36.52		
30103	奖金	27.19	27.19		
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	12.80	12.80		
30110	职工基本医疗保险缴费	3.30	3.30		
30111	公务员医疗补助缴费	0.16	0.16		
30112	其他社会保障缴费	0.09	0.09		
302	商品和服务支出	13.60		13.59	
30201	办公费	1.85		1.85	
30205	水费	0.06		0.06	
30211	差旅费	2.41		2.41	
30228	工会经费	0.57		0.57	
30229	福利费	0.11		0.11	
30239	其他交通费用	8.60		8.60	

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。本表金额转换为万元时，因四舍五入可能存在尾差。

一般公共预算财政拨款“三公”经费 及会议费、培训费支出决算表

公开 07 表

编制部门:西安市蓝田县财政局企业管理所

2020 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			7
预算数									
决算数								0.57	

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、培训费的支出预决算情况。其中, 预算数为全年预算数, 反映按规定程序调整后的预算数; 决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。 本表金额转换为万元时, 因四舍五入可能存在尾差。

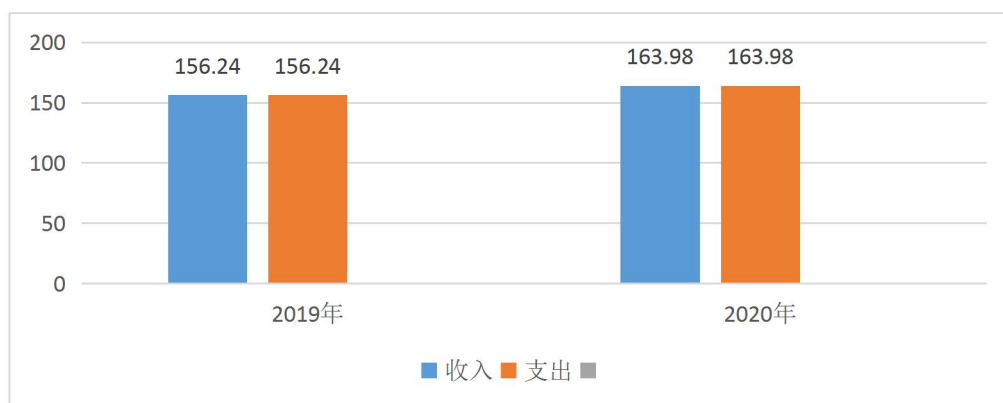
第三部分 2020 年部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

（文字说明，并列图表）

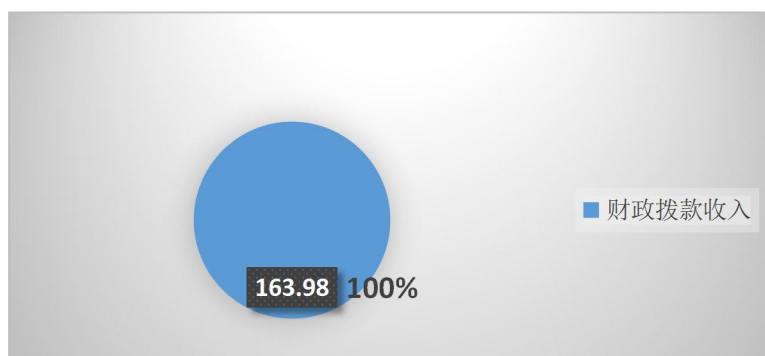
2020 年收入 163.98 万元，比上年增长了 7.74 万元，原因是人员工资调资和业务量范围较上年增长，项目收入增加。

2020 年 163.98 万元，比上年增长了 7.74 万元，原因是人员工资调资和业务量范围较上年增长，项目支出增加。



二、收入决算情况说明

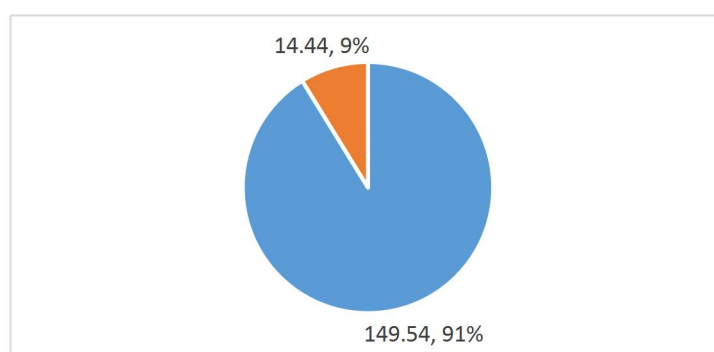
2020 年收入合计 163.98 万元，其中：财政拨款收入 163.98 万元，占总收入的 100%



三、支出决算情况说明

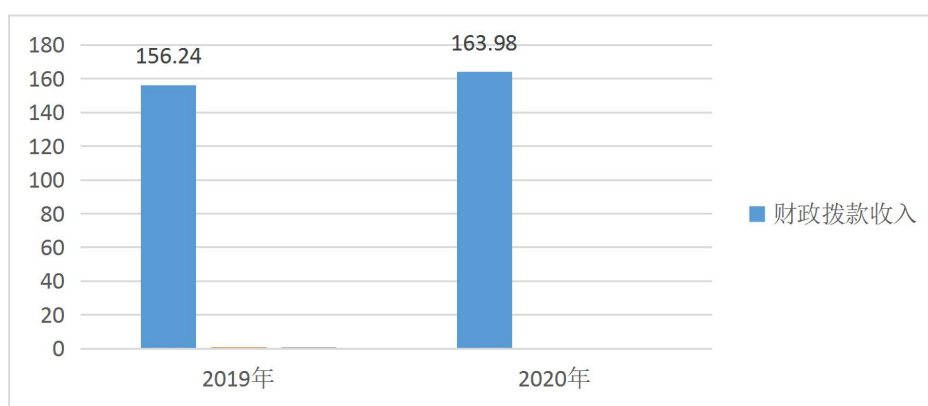
2020 年支出合计 163.98 万元，其中：基本支出 149.54 万元，占 91%；项目支出 14.44 万元，占 9%；

图表



四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

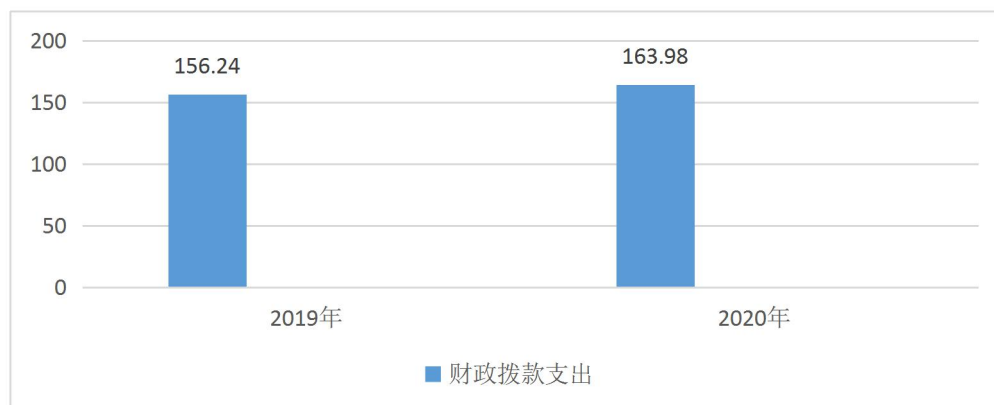
2020 年财政拨款收入 163.98 万元，比上年增长了 7.74 万元，原因是人员工资调资和业务量范围较上年增长，项目收入增加。



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说明。

2020 年财政拨款支出 163.98 万元，比上年增长了 7.74 万元，原因是人员工资调资和业务量范围较上年增长，项目支出增加。



（二）财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 年财政拨款支出预算为 151.10 万元，支出决算为 163.98 万元，完成预算的 108.52%。按照政府功能分类科目，其中：

1. 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）预算为 110.37 万元，支出决算为 133.19 万元，完成预算的 120.68%。决算数大于预算数的主要原因是 2020 年人员工资普调和发放 2018 年目标责任奖。

2. 社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险支出（项）预算为 35.21 万元，决算

12.8 万元，减少的原因是 2020 年养老保险缴费比例下调和退休职工职业年金无办理政策。

3. 卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）预算为 4.8 万元，决算 3.3 万元；卫生健康支出（类）行政事业单位医疗（款）公务员医疗补助（项）预算 0.18 万元，决算 0.16 万元；卫生健康支出（类）其他卫生健康支出（款）其他卫生健康支出（项）预算 0.54 万元，决算 0.09 万元

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2020 年一般公共预算财政拨款基本支出 149.54 万元，包括：人员经费支出 135.95 万元和公用经费支出 13.59 万元。

人员经费 135.95 万元，主要包括（单位支出涉及的款级科目）基本工资 55.9 万元，津贴补贴 36.52 万元，奖金 27.19 万元，机关事业单位基本养老保险缴费 12.8 万元，职工基本医疗保险缴费 3.3 万元，公务员医疗补助缴费 0.16 万元，其他社会保障缴费 0.09 万元。

公用经费 13.6 万元，主要包括（单位支出涉及的款级科目）办公费 1.85 万元，水费 0.06 万元，差旅费 2.41 万元，工会经费 0.57 万元，福利费 0.11 万元，其他交通费用 8.6 万元。

七、一般公共预算财政拨款“三公”经费及会议费、培训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。

2020 年“三公”经费财政拨款支出预算为 0 万元，支出决算为 0 万元。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明。

2020 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，公务用车购置费支出 0 万元，公务用车运行维护费支出决算 0 万元；公务接待费支出决算 0 万元。。

（三）培训费支出情况说明。

2020 年培训费预算为 0 万元，支出决算为 0.57 万元，决算数较预算数增加 0.57 万元，主要原因是工作临时安排培训。

（四）会议费支出情况说明。

2020 年会议费预算为 0 万元，支出决算为 0 万元

八、政府性基金预算财政拨款收入支出情况说明

本部门无政府性基金决算收支，并已公开空表

九、国有资本经营财政拨款收入支出情况说明

本部门无国有资本经营决算拨款收支，并已公开空表

十、机关运行经费支出情况说明。

2020 年机关运行经费预算为 14.44 万元，支出决算为 13.59 万元，完成预算的 94%。决算数较预算数减少 0.85 万元，主要原因是提倡节约办公。

十一、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年无政府采购支出

十二、国有资产占用及购置情况说明

截至 2020 年末，本部门机关及所属单位共有车辆 0 辆。单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。2020 年当年购置车辆 0 辆；购置单价 50 万元以上的通用设备 0 台（套）；购置单价 100 万元以上的专用设备 0 台（套）。

十三、预算绩效情况说明

（一）预算绩效管理工作开展情况说明。

根据预算绩效管理要求，本部门组织对 2020 年一般公共预算项目支出全面开展绩效自评，其中，一级项目 1 个，涉及资金 14.44 万元，占一般公共预算项目支出总额的 9%。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门在省级部门决算中反映企业财务管理业务费一个一级项目绩效自评结果。

1. 企业财务管理业务费项目绩效自评综述：项目全年预算数 0 万元，执行数 14.44 万元。项目绩效目标完成情况：完成了市财政局对我县国有企业 2019 的财务年度报表决算会审工作，顺利完成了市国资委组织的国有资产统计报表填报会审工作，深入企业检查了解企业项目的执行情况和项目进度，做好企业扶持资金项目的申报、资金拨付工作。发现的问题及原因：企业调研尚欠，对企业扶持不够，对企业财务指导力度小，工作作风需进一步转变。下一步改进措施：深入企业座谈，解企助企扶企，积极包装项目，提高申报质量，争取资金，加强财务人员的培训。

县级预算（项目）绩效目标自评表

（ 2020 年度）

项目名称		企业财务管理工作				
县级主管部门		蓝田县财政局		实施单位	企业管理所	
项目金额			全年预算数	全年执行数	执行率	
（万元）		实施期资金总额				
		其中：财政拨款		14.44		
		其他资金				
年度 总体 目标	年初设定目标			全年实际完成情况		
	县工商业及其他国有企业事业单位会计信息的收集整理工作；负责上述企业月报、季报的编制、审核；负责上述切年终决算的审核汇总上报工作			完成 2020 年国有企业财务快报月报、季报年报的汇总、编审工作； 完成 2020 年国有企业决算收集、汇总、会审工作		
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	全年完成 值	未完成原因和改进措施
	产出 指标	数量指标	月、年国资委企业财务快报	132 个	100%	
			国有企业年度企业决算工作	21 户	100%	
			完成重点评价项目	1 个	100%	
		质量指标	按照财务制度要求	95%以上	80%	
		时效指标	按时完成	月报月底下月初，年报 和决算年底下年初	100%	
		成本指标	开展工作耗费	14.4 万元	100%	
	效益指标	经济效益指标		有所提升		
		生态效益指标				
		社会效益指标	企业会计信息完整、能够客 观反映经营和要素的真实情 况，及时完成会计核算	业务能力有提升	85%	
		可持续影响				
	满意度指标	服务对象满意 度指标	县级国有企业、民营企业满 意率	98%	95%	
说明	无					

（三）部门整体支出绩效自评结果。

根据部门整体支出绩效自评指标体系，本部门自评得分 92 分。部门整体支出全年预算数 151.1 万元，执行数 163.978 万元，完成预算的 10852.%。本年度部门总体运行情况及取得的成绩：完成了市财政局对我县国有企业 2019 的财务年度报表决算会审工作，顺利完成了市国资委组织的国有资产统计报表填报会审工作，深入企业检查了解企业项目的执行情况和项目进度，做好企业扶持资金项目的申报、资金拨付工作，本单位人员工资发放、社保费申报缴纳，预算单位的预算、计划安排、账务、决算等工作。发现的问题及原因：企业调研尚欠，对企业扶持不够，对企业财务指导力度小，工作作风需进一步转变。下一步改进措施：深入企业座谈，解企助企扶企，积极包装项目，提高申报质量，争取资金，加强财务人员的培训。

部门整体支出绩效自评表

(2020 年度)

填报单位: 蓝田县财政局企业管理所

自评得分:

92

(一) 简要概述部门职能与职责。					蓝田县财政局企业管理所隶属于蓝田县财政局二级参公事业预算单位, 依据蓝编发《1995》04号文件, 负责我县工商业及其他国有企业事业单位会计信息的收集整理工作; 负责上述企业月报、季报的编制、审核; 负责上述切年终决算的审核汇总上报工作。						
(二) 简要概述部门支出情况, 按活动内容分类。					本单位支出主要用于本单位财政统发工资、日常办公经费, 工会经费, 社会保障缴费、开展国有企业财务管理工作相关支出。						
(三) 简要概述当年省委省政府下达的重点工作。											
一级指标	二级指标	三级指标	分值	指标说明	评分标准	指标值计算公式和数据来源获取方式	年初目标值	实际完成值	得分	未完成原因分析与改进措施	绩效指标分析与建议
投入	预算执行 (25分)	预算完成率 (10分)	10	预算完成率= (预算完成数/预算数) ×100%, 用以反映和考核部门 (单位) 预算完成程度。	预算完成率=100%的, 得10分。预算完成率≥95%的, 得9分。预算完成率≥95%的, 得9分。预算完成率在85% (含) 和90%之间, 得7分。预算完成率在80% (含) 和85%之间, 得6分。预算调整率绝对值≤5%, 得5分。预算完成率在70% (含) 和80%之间, 得4分。预算完成率<70%的, 得0分。	财政云支付系统及预、决算报表	10	10	10		统筹安排本单位本年度内支出
		预算调整率 (5分)	5	预算调整率= (预算调整数/预算数) ×100%, 用以反映和考核部门 (单位) 预算的调整程度。	预算调整率绝对值≤5%, 得5分。	财政云支付系统及预、决算报表	5	4.8	4	年初完成预算108.52%, 为年初未预算而补发以前年度目标奖。本部门预算未安排项目资金	加强财政资源统筹, 增强财政保障能力, 提升财政政策效能。

		支出进度率（5分）	5	支出进度率=（实际支出/支出预算）*100%用于反映和考核部门（单位）预算执行的及时性和均衡性。 半年支出进度=（部门上半年实际支出/上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减支）*100% 前三季度支出进度=（部门前三季度实际支出/上年结余结转+本年部门预算安排+上半年执行中追加追减支）*100%	半年进度：进度率≥45%，得2分；进度率在40%（含）和45%之间，得1分；进度率<40%，得0分。前三季度进度：进度率≥75%，得3分；进度率在60%（含）和75%之间，得2分；进度率<60%，得0分。	国库支付系统及预、决算报表	5	5	5		强化措施，克坚攻难，确保各项工作平稳推进。
		预算编制准确率（5分）	5	部门预算中除财政拨款外的其他收入预算与决算差异率。	预算编制准确率≤20%，得5分。预算编制准确率在20%和40%（含）之间，得3分。预算编制准确率>40%，得0分。	财政云支付系统及预、决算报表	5	5	5		
过程	预算管理（10分）	“三公经费”控制率（5分）	5	“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%，用以反映和考核部门（单位）对“三公经费”的实际控制程度。	三公经费控制率 ≤100%，得5分，每增加0.1个百分点扣0.5分，扣完为止。	财政云支付系统及预、决算报表	5	5	5	本单位无三公经费支出	
		资产管理规范性（5分）	5	部门（单位）资产管理是否规范，用以反映和考核部门（单位）资产管理情况。	全部符合5分，有1项不符扣2分，扣完为止。	财政云支付系统及预、决算报表	5	5	5	本单位预算未安排资产购置支出。	
过程	预算管理（40分）	资金使用合规性（40分）	40	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。	全部符合5分，有1项不符扣2分。	财务管理制度	40	39	38	今后加强单位财务管理以及新的财务知识学习	
效果	履职尽责（25分）	项目效益（25分）	25	提高企业财务管理水平，强化会计信息质量	企业会计信息完整、能够客观反映经营和要素的真实情况，及时完成会计核算，得25分	财务会计管理制度和行业规范	25	22	20	财务人员年龄老化，会计电算化业务水平受限；还有非财务专业的做此项工作。	今后加强对企业单位财务管理指导和培训，定期检查

备注：

1. “项目产出”和“项目效果”直接细化成部门年初绩效目标中的指标，并根据重要程度赋权。
2. “绩效指标分析”是指参考历史数据、行业标准及绩效目标实际完成情况等相关资料，从“是否与项目密切相关，指标值是否可获取，指标值设置是否合理”等角度，从产出和效果类指标中找出需要改进的指标，并逐项提出次年的编制意见和建议。

第四部分 专业名词解释

1. **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。

2. **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。

3. **“三公”经费**：指部门使用一般公共预算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支出。

4. **财政拨款收入**：指本级财政当年拨付的资金。