2025 年度

四川省保华乡人民政

府部门决算

目　录

公开时间：2026 年 9 月 28 日

第一部分 部门概况.....1
一、部门职责.....1
二、机构设置.....4
第二部分 2025 年度部门决算情况说明.....5
一、收入支出决算总体情况说明.....5
二、收入决算情况说明.....5
三、支出决算情况说明.....6
四、财政拨款收入支出决算总体情况说明.....6
五、一般公共预算财政拨款支出决算情况说明.....7
六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明...11
七、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明.....13
八、政府性基金预算支出决算情况说明.....13
九、国有资本经营预算支出决算情况说明.....13
十、其他重要事项的情况说明.....13
第三部分 名词解释.....15
第四部分 附件.....19
第五部分 附表.....37
一、收入支出决算总表.....37
二、收入决算表.....37
三、支出决算表.....37
四、财政拨款收入支出决算总表.....37

五、财政拨款支出决算明细表.....37
六、一般公共预算财政拨款支出决算表.....37
七、一般公共预算财政拨款支出决算明细表.....37
八、一般公共预算财政拨款基本支出决算明细表.....37
九、一般公共预算财政拨款项目支出决算表.....37
十、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表.....37
十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表...37
十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表.....37
十三、财政拨款“三公”经费支出决算表.....37

第一部分　部门概况

一、部门职责

（一）乡党委主要职责

坚持和加强党的全面领导，积极宣传、贯彻执行党的路线、方针、政策，负责领导乡域内的工作，支持和保护行政组织、经济组织和群众自治组织充分行使职权。领导制定乡域内的经济和社会发展规划并组织协调督促落实，切实保证各项计划、目标的完成。负责乡领导班子的自身建设和干部选拔、培养、使用、考核、监督等工作。负责抓好党员的发展、教育、管理。严肃党纪，端正党风，抓好党的组织建设、作风建设、制度建设和思想建设。加强对村党支部、乡企业党支部、村民委员会的领导、监督和检查工作。负责乡域内的社会治安综合治理、意识形态和精神文明建设、廉政工作、生态文明建设以及乡村振兴中的重大问题。负责加强人才队伍建设。负责乡域内社会主义民主法治建设。负责对乡工会、共青团、妇联等群团组织和民兵工作的领导。协助管理上级有关部门驻村干部等工作。完成县委交办的其他工作。

（二）乡人大主席团主要职责

在乡域内，保证宪法、法律、行政法规和上级人民代表大会及其常务委员会决议的遵守和执行。主持本级人民代表大会代表的选举，决定召开本级人民代表大会会议。选举乡

域内人民代表大会主席团主席、副主席，选举乡长、副乡长，罢免不称职的乡长、副乡长。受理个别职务、人民代表大会代表的辞职和任免。撤销乡人民政府的不适当决定和命令。在职权范围内通过和发布决议。健全和完善乡人民代表大会制度，逐步实现人大工作。审查、批准、决定乡域内的经济、文化事业和公共事业的建设计划，审议财政预决算等重大事项及乡域内政府工作报告。检查监督本级政府及相关单位办理本级人民代表大会代表提出的建议、批评和意见等工作。完成本级人民代表大会和上级人民代表大会常务委员会交办的其他事项。

（三）乡政府主要职责

执行上级和本级党委、人民代表大会的决议、决定及命令，执行乡域内国民经济和社会发展计划。宣传贯彻落实党的路线、方针、政策和国家的法律法规，稳定农村基本经营制度。坚持依法行政，推进政务公开，加强对村民委员会的指导，提高、培育村民委员会自治能力。负责实施“三农”工作。负责退役军人优抚慰问等工作。加强民政、教育、文化、体育、卫生、计划生育、科技、应急管理、劳动保障、生态环境、自然资源的保护利用和乡村规划建设等社会管理。组织开展日常执法巡查，负责统筹协调、开展乡域内行政执法工作。维护社会秩序，保障公民的人身权利、民主权利和其他权利，保护各种经济组织的合法权益。妥善处理乡域内的

民族宗教事务，保障各民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯。保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各种权利。负责未成年人保护等工作。协助气象主管部门开展气象灾害防御知识宣传、应急联络、信息传递、灾害报告和灾情调查等工作。完成县委、县政府交办的其他工作。

（四）乡纪委主要职责

在同级党委和上级纪委监委的领导下，协助同级党委加强党风廉政建设和组织协调反腐败工作，对党的路线方针政策、决议决定执行情况和重大决策部署贯彻落实情况进行监督检查。对党员干部勤政廉政、履行职责、作风状态和行使权力情况进行监督，审查和处理党组织、副科级（不含副科级）以下党员违反党章和其他党内法规的案件，受理党员干部及其他监察对象涉嫌违纪违法的信访举报。受理党员的控告和申诉，保障党员权利。开展党规党纪宣传教育。对乡纪检监察干部和村务监督委员会及成员进行业务指导。按照管理权限依法对公职人员及有关人员履行监督、调查、处置职责。完成上级纪检监察机关交办的其他工作。

（五）乡人民武装部主要职责

宣传贯彻落实上级关于人民武装工作的方针、政策、法规制度。协助统计调查国防动员潜力、征用民用资源、组织国防勤务等有关工作。负责民兵的组织建设和装备管理。负

责民兵预备役人员的政治教育，落实民兵参训人员。负责组织并带领民兵完成战备、治安执勤任务。负责民兵预备役人员的登记、统计工作。负责征兵工作。组织带领民兵参加两个文明建设。协助有关部门做好拥军优属工作。战时负责组织动员民兵参军参战，支援前线，保卫后方等工作。负责抢险救灾及上级交办的其他工作。

二、机构设置

保华乡政府下属二级预算单位2个，其中行政单位1个，参照公务员法管理的事业单位0个，其他事业单位1个。

纳入保华乡政府2025年度部门决算编制范围的二级预算单位包括：

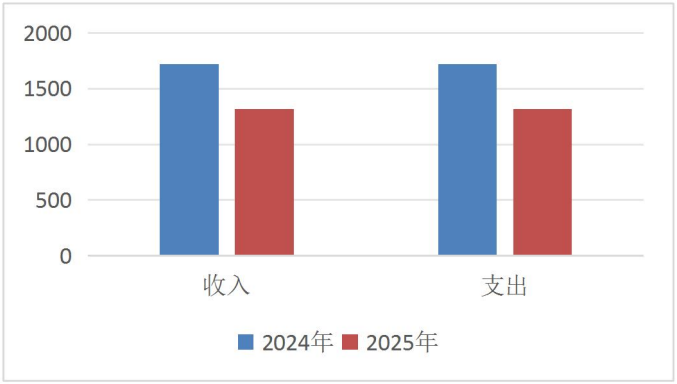
1.保华乡人民政府

2.保华乡便民服务中心

第二部分　2025 年度部门决算情况说明

一、收入支出决算总体情况说明

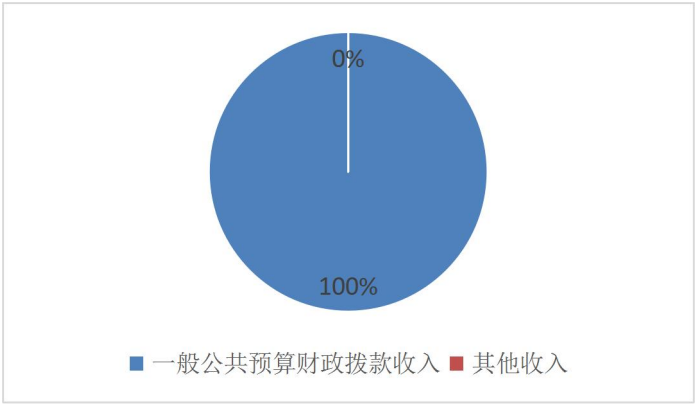
2025 年度收入、支出总计均为 1317.67 万元。与 2024 年度相比，收入、支出总计各减少 402.56 万元，下降 23.40%。主要变动原因是本年农林水相关项目减少，对应项目资金较上年下降，导致本年收支总额减少。



（图 1：收入、支出决算总计变动情况图）

二、收入决算情况说明

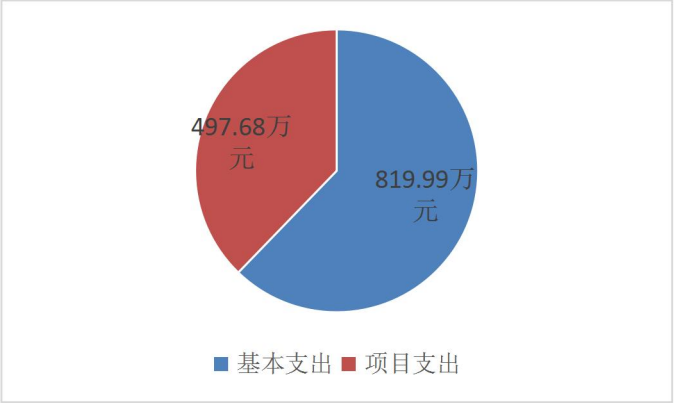
2025 年度本年收入合计 1317.67 万元，其中：一般公共预算财政拨款收入 1317.67 万元，占 100%。



（图 2：收入决算结构图）

三、支出决算情况说明

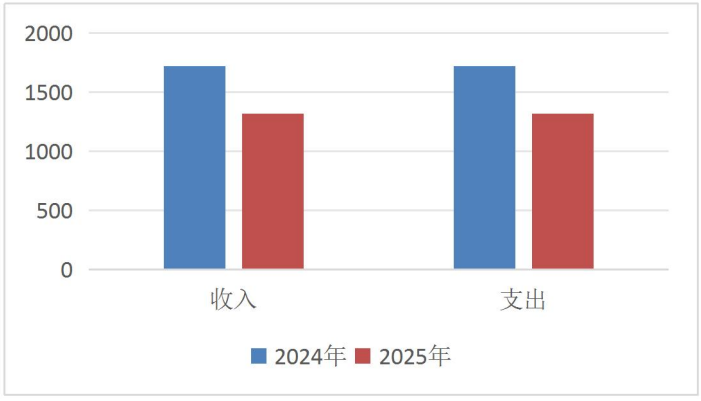
2025 年度本年支出合计 1317.67 万元，其中：基本支出 819.99 万元，占 62.23%；项目支出 497.68 万元，占 37.77%；上缴上级支出 0 万元，占 0%；经营支出 0 万元，占 0%；对附属单位补助支出 0 万元，占 0%。



（图 3：支出决算结构图）

四、财政拨款收入支出决算总体情况说明

2025 年度财政拨款收入、支出总计均为 1317.67 万元。与 2024 年度相比，财政拨款收入总计、支出总计各减少 402.56 万元，下降 23.40%。主要变动原因是本年农林水相关项目减少，对应项目资金较上年下降，导致本年收支总额减少。

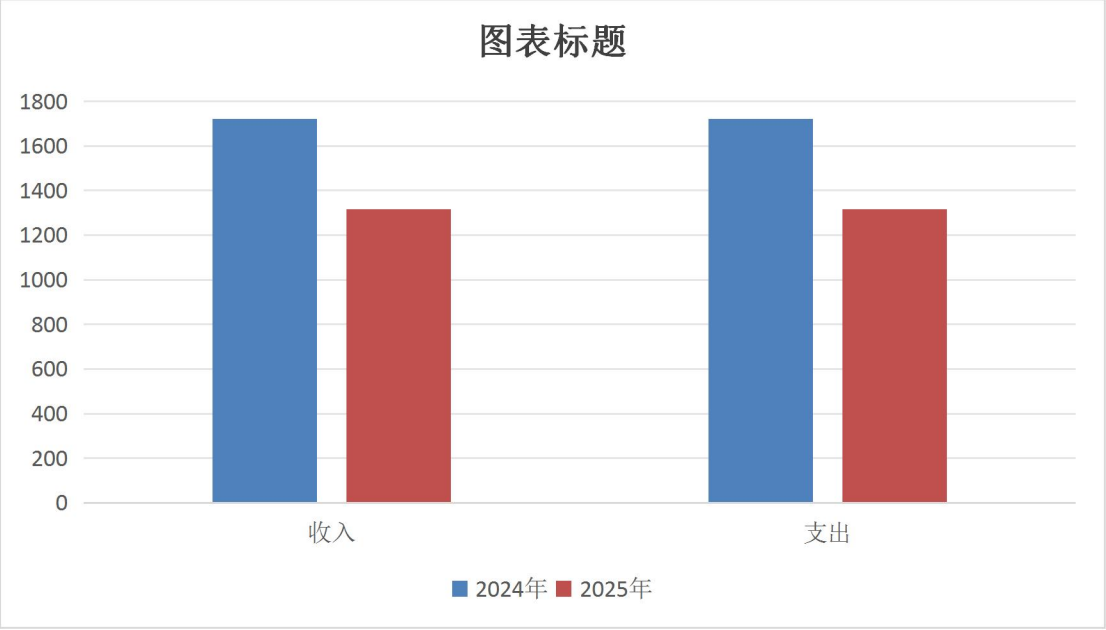


（图 4：财政拨款收、支决算总计变动情况）

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

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1317.67 万元，占本年支出合计的 100%。与 2024 年度相比，一般公共预算财政拨款支出减少 402.56 万元，下降 23.40%。主要变动原因是本年农林水相关项目减少，对应项目资金较上年下降，导致本年收支总额减少。

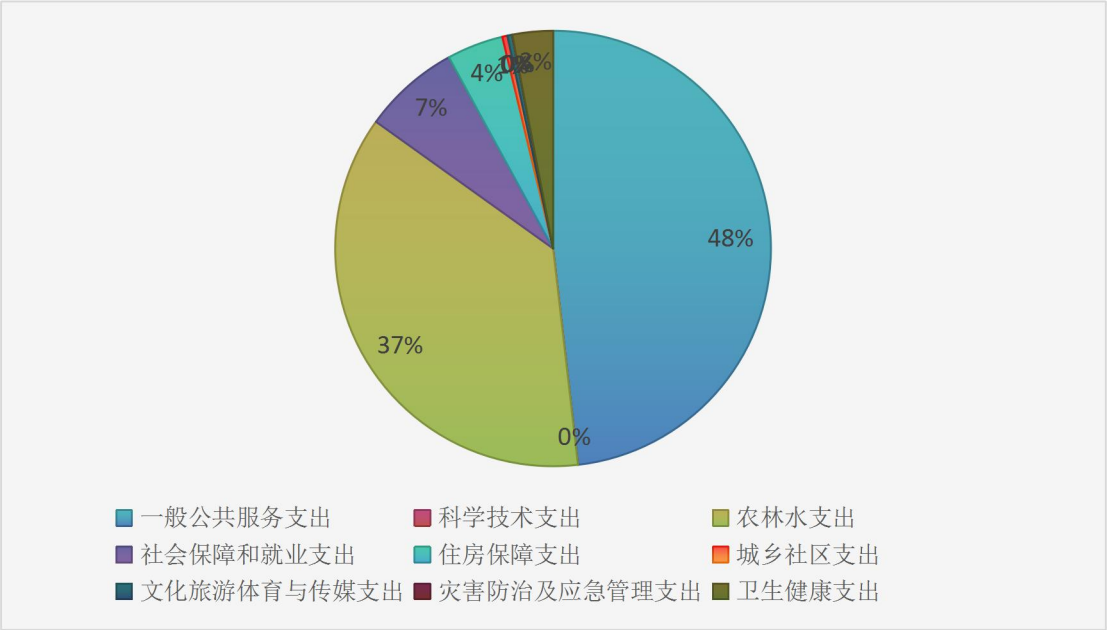


（图 5：一般公共预算财政拨款支出决算变动情况）

（二）一般公共预算财政拨款支出决算结构情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出 1317.67 万元，主要用于以下方面：一般公共服务支出 632.43 万元，占 48%；教育支出 0 万元，占 0%；科学技术支出 0 万元，占 0%；文化旅游体育与传媒支出 4.72 万元，占 0.36%；社会保障和就业支出 94.16 万元，占 7.15%；卫生健康支出 39.42 万元，占 3%；城乡社区支出 5 万元，占 0.38%；农林水支出 481.96

万元，占 36.58%；住房保障支出 54.98 万元，占 4.17%；灾害防治及应急管理支出 0.05 万元，占 0%。



（图 6：一般公共预算财政拨款支出决算结构）

（三）一般公共预算财政拨款支出决算具体情况

2025 年度一般公共预算财政拨款支出决算数为 1317.67，完成预算 100%。其中：

1.一般公共服务支出（类）政府办公厅（室）及相关机构事务（款）行政运行（项）：2025 年支出决算为 466.51 万元；事业运行（项）：2025 年支出决算为 165.93 万元。

2.文化旅游体育与传媒支出（类）文化和旅游（款）群众文化（项）：2025 年支出决算为 0.4 万元；其他文化和旅游支出（项）：2025 年支出决算为 4.32 万元。

3.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）：2025 年决算为 62.77 万元；机关事业单位职业年金缴费支出（项）：2025

年决算为 31.39 万元。

4.卫生健康支出（类）公共卫生（款）重大公共卫生服务（项）：2025 年决算为 1 万元；行政事业单位医疗（款）行政单位医疗（项）：2025 年决算为 22.18 万元；事业单位医疗(项): 2025 年决算为 10.05 万元; 公务员医疗补助(项): 2025 年决算为 4.29 万元; 其他行政事业单位医疗支出(项): 2025 年决算为 1.9 万元。

5.节能环保支出（类）自然生态保护（款）农村环境保护（项）：2025 年决算为 5 万元。

6.城乡社区支出（类）城乡社区环境卫生（款）城乡社区环境卫生（项）：2025 年决算为 4.95 万元。

7.农林水支出（类）林业和草原（款）林业草原防灾减灾（项）：2025 年决算为 3 万元；巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（款）其他巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出(项)：2025 年决算为 397.44 万元；农村综合改革(款)对村民委员会和村党支部的补助(项)：2025 年决算为 81.52 万元。

8.住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：2025 年决算为 54.98 万元。

9.灾害防治及应急管理支出（类）自然灾害防治（款）地质灾害防治（项）：2025 年决算为 0.05 万元。

六、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

2025 年度一般公共预算财政拨款基本支出 819.99 万元，

其中：

人员经费 708.91 万元，主要包括：基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、机关事业单位基本养老保险缴费、职业年金缴费、其他社会保障缴费、其他工资福利支出、离休费、退休费、抚恤金、生活补助、医疗费补助、奖励金、住房公积金、其他对个人和家庭的补助支出等。

公用经费 111.08 万元，主要包括：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）费用、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、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、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置、信息网络及软件购置更新、其他资本性支出等。

七、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

2025 年度“三公”经费财政拨款支出决算为 6 万元，完成预算 100%，较上年度减少 0.22 万元，下降 3.54%。

（二）“三公”经费财政拨款支出决算具体情况说明

2025 年度“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 6 万元，占 100%；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 0 万元，完成预算 0%。全

年安排因公出国（境）团组 0 次，出国（境）0 人。因公出国(境)支出决算比 2024 年增加/减少 0 万元,增长/下降 0%。主要原因是无因公出国（境）经费支出。

2.公务用车购置及运行维护费支出 6 万元，完成预算 100%。公务用车购置及运行维护费支出决算比 2024 年度减少 0.22 万元，下降 3.54%。

其中：公务用车购置支出 0 万元。全年按规定更新购置公务用车 0 辆，其中：轿车 0 辆、金额 0 万元，越野车 0 辆、金额 0 万元，载客汽车 0 辆、金额 0 万元，主要用于 0。截至 2025 年 12 月 31 日，单位共有公务用车 2 辆，其中：轿车 0 辆、越野车 0 辆、载客汽车 0 辆、其他车辆 2 辆。

公务用车运行维护费支出 6 万元。主要用于本乡公务用车所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出。

3.公务接待费支出 0 万元，完成预算 0%。公务接待费支出决算比 2024 年度增加/减少 0 万元，增长/下降 0%。主要原因是无公务接待。其中:

国内公务接待支出 0 万元，主要用于（执行公务、开展业务活动开支的交通费、住宿费、用餐费等）。国内公务接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元，具体内容包括:（接待具体项目、金额）。

外事接待支出 0 万元，主要用于（具体项目）。外事接待 0 批次，0 人次（不包括陪同人员），共计支出 0 万元。

八、政府性基金预算支出决算情况说明

2025 年度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

2025 年度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

2025 年度，九寨沟县保华乡人民政府（本级）机关运行经费支出 101.61 万元，比 2024 年度增加 14.14 万元，增长 16.17%。

（二）政府采购支出情况

2025 年度，九寨沟县保华乡人民政府政府采购支出总额 0 万元，其中：政府采购货物支出 0 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0 万元。主要用于（具体工作）。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%。

（三）国有资产占有使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，九寨沟县保华乡人民政府（本级）共有车辆 2 辆，其中：主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、其他用车 2 辆，其他用车主要是用于执行公务、开展业务活动开支的交通费。单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

（四）预算绩效管理情况

根据预算绩效管理要求，本部门在2025年度预算编制阶段，组织对伙食补助、村务经费等35个项目开展了预算事前绩效评估，对35个项目编制了绩效目标，在预算执行过程中，选取35个项目开展绩效监控。

组织对2025年度一般公共预算、政府性基金预算、国有资本经营预算、社会保险基金预算以及资本资产、债券资金等全面开展绩效自评，形成保华乡部门整体（含部门预算项目）绩效自评报告等专项预算项目绩效自评报告，其中，保华乡部门整体(含部门预算项目)绩效自评得分为92.4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。

2.一般公共服务（201）政府办公厅（室）及相关机构事务（03）行政运行（01）：指行政单位的基本支出。

3.一般公共服务（201）政府办公厅（室）及相关机构事务（03）事业运行（50）：指事业单位的基本支出。

4.文化旅游体育与传媒（207）文化和旅游（01）群众文化（09）：指用于乡镇综合文化站、基层群众文化活动等公共文化服务方面的支出。

5.文化旅游体育与传媒（207）文化和旅游（01）其他文化和旅游支出（99）：指除上述项目以外其他用于文化和旅游方面的支出。

6.社会保障和就业（208）行政事业养老支出（05）机关事业单位基本养老保险缴费支出（05）：指机关事业范围实施养老制度有关单位缴纳的基本养老保险支出。

7.社会保障和就业（208）行政事业养老支出（05）机关事业单位职业年金缴费支出（06）：指机关事业范围实施职业年金制度有关单位缴纳的职业年金支出。

8.卫生健康支出（210）公共卫生（04）重大公共卫生服务（09）：指重大疾病、重大感染预防控制等重大公共安全卫生方面的支出。

9.卫生健康支出（210）行政单位医疗（11）行政单位医疗（01）：指反映财政部门集中安排的行政单位基本医疗保险经费，未参加医疗保险的行政单位的公费医疗经费，按国家规定享受离休人员、老红军战士待遇人员的医疗经费。

10.卫生健康支出（210）行政单位医疗（11）事业单位医疗（02）：指反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险经费，未参加医疗保险的事业单位的公费医疗经费。

11.卫生健康支出（210）行政单位医疗支出（11）公务员医疗补助（03）：指财政部门集中安排的公务员医疗补助。

12.卫生健康支出（210）行政单位医疗支出（11）其他行政单位医疗支出（99）：指财政对其他医疗保险的补助支出。

13.城乡社区（212）城乡社区环境卫生（05）城乡社区环境卫生（01）：指城乡社区项目业务费等支出。

14.节能环保支出（211）自然生态保护（04）农村环境保护（02）：指农村生态环保整治、污染治理等农村环境保护方面的支出。

15.农林水支出（213）林业和草原（02）林业草原防灾减灾（34）：指用于病虫害等有害生物灾害、森林草原防灭火、野生动物疫病灾害等方面的支出。

16.农林水支出（213）巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴（05）其他巩固拓展脱贫攻坚成果衔接乡村振兴支出（99）：指其他用于扶贫方面的支出。

17.农林水支出（213）农村综合改革（07）对村民委员会和村党支部的补助（05）：指各级财政对村民委员会和村党支部的补助支出，以及支持建立县级基本财力保障机制安排的村级组织运转奖补资金。

18.住房保障支出（221）住房改革支出（02）住房公积金（01）：指按照《住房公积金管理条例》的规定，由单位及其在职职工缴存的长期住房储金。

19.灾害防治及应急管理支出（224）自然灾害防治（06）地质灾害防治（01）：指地质灾害防治支出。

20.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。

21.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。

22.“三公”经费：指部门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。

23.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

九寨沟县保华乡人民政府
部门预算绩效评价报告

一、部门（单位）基本情况

（一）机构组成

部门（单位）名称：九寨沟县保华乡人民政府，预算编码：302001 内设机构数为 6 个。1.党政办公室。负责文电、会务、档案、机要等日常运转工作；承担安全、保密、信息、宣传、人事管理、史志编纂、政务公开、后勤保障、综合性文稿起草等综合协调工作。2.党建工作办公室。负责党的基层组织建设，包括党员发展、党员教育、党员管理、组织关系转接等工作，确保党的基层组织健全、有力；3.社会事务经济发展和乡村振兴办公室。承担本行政区域内民政、教育、文化旅游、卫生健康、医疗保障、科学技术、应急管理、劳动保障等社会管理事务；4.社会治理和维护稳定办公室。负责社会治安综合治理、全面依法治乡、平安创建、外来人口管理等工作；负责社会治安防控体系建设、反邪教等工作；负责信访接待、社会矛盾纠纷排查调处、重大事项社会稳定风险评估等工作；5.应急管理办公室。负责宣传贯彻国家应急管理有关法律法规、规章、国家标准、行业标准及方针政策，落实本辖区应急管理工作责任制；6.综合行政执法办公室。负责乡镇综合行政执法队伍的日常管理，组织开展对综合行政执法事项巡查上报、执法处置等日常执法工作；

事业单位设置：1.九寨沟县保华乡便民服务中心（保华乡退役军人服务站）负责便民服务体系标准化、规范化建设，优化办事流程，拟订服务管理制度并组织实施，落实“最多跑一次”改革向基层延伸各项工作。2.九寨沟县保华乡农业农村服务中心负责农牧业、林草业、水务等技术、品种、机具等的示范、推广，负责农业公共信息和培训教育等服务工作；3.九寨沟县保华乡文化宣传旅游服务中心。主要职责是：宣传并贯彻落实宣传思想、精神文明建设、文化、旅游等法律法规和方针政策。为保华乡直属财政全额拨款公益一类副科级事业单位。

（二）机构职能

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；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、科技农牧、文化体育、卫生健康、旅游和财政、民政、公安、司法行政等行政工作；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；保护各种经济组织的合法权益；保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯；保障宪法和法律赋予妇女的男女平等、同工同酬和婚姻自由等各项权利；完成县委、县政府交办的其他工作。

（三）人员概况

截至2025年末，我单位共有编制35个，机关行政编制20个，其中，党委书记1名，党委副书记兼乡长1名，人大主席1名；党委副书记2名，（其中1名兼任宣传委员，1名维稳副书记兼任政法委员、统战委员），纪委书记1名，组织委员1名，副乡长4名（其中1名由人武部部长兼任）；股级职数6名。机关工勤人员2名，事业编制13个。截至2025年底，行政单位在职人员实有22人，其中行政人员20人，机关工勤人员2人；年末事业编制在职实有人数11人，退休人员2人。

二、部门资金收支情况

（一）收入情况

单位：万元

预算收入批复			预算支出批复		
合计	1317.67	100%	合计	1317.67	100%
一般公共预算财政拨款收入	1317.67	100%	基本支出	819.99	62.23%
			项目支出	497.68	37.77%
年初结转和结余	0	0			

九寨沟县保华乡人民政府2025年年初预算收入中，一般公共预算财政拨款收入1317.67万元，占2025年预算100%，年初结转和结余0万元，占2025年预算收入0%。支出预算

中，基本支出819.99万元，占62.23%，项目支出497.68万元，占37.77%。

（二）支出情况

2025年财政拨款支出预算数1317.67万元，基本支出包含人员经费和公用经费,人员经费支出708.91万元,占53.8%,主要用于行政事业单位人员基本工资、津补贴、绩效工资、养老医疗等社会保障缴费支出。公用经费支出111.08万元，占8.43%，主要用于办公费、手续费、水电费、邮电费、差旅费、培训费、劳务费等经费支出。项目支出497.68万元，占37.77%，主要用于防汛减灾、环境卫生整治、森林草原防灾减灾、水资源节约管理与保护、产业道路建设等经费。

（三）结余分配和结转结余情况

九寨沟县保华乡人民政府2025年决算报表无结转结余。

三、部门预算绩效分析

（一）部门预算总体绩效分析

1.履职效能

为充分考量我乡2025年度部门职能履行成效，本次绩效自评根据文件要求，结合部门职能职责和2025年度重点工作任务，选取了3个绩效指标作为核心职能目标，各职能目标具体完成情况如下:

（1）经济发展方面

坚持项目引领，夯实发展基础。一是因地制宜，蓄势赋能，发展基础不断夯实。坚持把项目建设作为拉动经济增长

的重要举措，全力以赴争取项目，集中精力攻坚。二是通过招商引资510万元，统筹各村产业发展资金490万元，组建保华旅游开发有限公司，发展民宿酒店，群众累计收益达49万元。三是建强基础设施，累计投入资金约3500万元，通村公路、饮用水、修砌堡坎、庭院经济、农业灌溉、污水管网等项目开展，促进基础设施得到升级；议事中心建设、路灯改造等项目建设，公共服务设施质量明显改善，村民生活质量显著提高；实施河堤建设、地灾治理等项目，防灾减灾能力显著提升。

产业发展提质增效，集体经济活力迸发。一是产业发展提质增效，筑牢乡村振兴基础。“十四五”期间，农业产业规模与效益同步提升，水果种植面积稳定在1300亩以上，甜樱桃、苹果等特色水果达1390亩；蔬菜、中药材等经济作物突破3300亩。针对产业短板，推动品种改良与业态创新，引进矮化水果果苗1.65万余株，改造果园190余亩，盘活大棚资源发展高品质蔬菜远销沿海。同时，严格落实奖补政策，组织申报奖补资金90余万元覆盖200余户，免费发放化肥支持生产，形成了“政府引导、农户参与、产业增效”的良性循环。二是集体经济创新突破，激活农村发展动能。探索推广“小租赁”发展模式，整合三合村等地300余亩大棚及露地资源，引入社会资本发展高品质种植，构建“支部+企业+农户”联动机制，有效盘活闲置资产，仅三合村年增收即达6万余元。通过将闲置大棚、林地等资源与产业发展深度融合，并借助专业合作社等市场力量，形成“资源+产业”的增收新路

径，为村集体经济注入稳定活力。三是联农带农机制完善，促进农民共享红利。在发展壮大集体经济过程中，始终坚持与农民增收同步推进。优先吸纳50岁以上劳动力、在家妇女等群体参与务工，“十四五”期间累计带动360余名村民就近就业，发放务工工资100余万元。村民通过土地流转获得租金，并结合务工收入，实现“租金+务工”的双重收益，为乡村持续发展奠定了坚实的群众基础。

（2）民生方面

坚持生态优先，生态底色更加靓丽。“十四五”以来，保华乡坚定不移走生态优先、绿色发展之路，紧紧围绕上级决策部署，生态环保工作取得阶段性成效。一是规范农业化肥、农药使用，推进畜禽养殖废弃物资源化利用，土壤环境风险得到有效管控。二是加强扬尘、秸秆焚烧等面源污染管控，空气质量优良天数比例保持在较高水平。三是全面建立“户分类、村收集、乡运输、县处理”的垃圾处理模式，生活垃圾无害化处理率达到95%；基本完成四个行政村分散式污水处理设施建设，污水收集率达70%；完成全乡95%以上农户的卫生厕所改造，新建旅游公厕1座；村内道路硬化实现全覆盖。四是积极探索“生态+”模式，扶持生态农业、乡村旅游等绿色产业，将生态优势转化为发展优势，成功打造培育半山村甜樱桃种植园等一批特色项目。

深耕五年结硕果，绘就振兴新画卷。“十四五”期间，紧紧围绕巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接核心任务，扎实推进各项帮扶政策落地见效，脱贫基础持续夯实，

群众获得感稳步提升。一是健全动态监测机制，坚决守牢防返贫底线。坚持常态化开展返贫风险排查，五年间累计完成省级推送风险信息核查45条，均按时完成核实与村级研判，未新增监测户。通过构建“排查－研判－处置”闭环管理体系，全乡未发生规模性返贫现象，防贫屏障更加牢固。二是精准落实帮扶政策，增强持续发展能力。积极推动产业到户与就业扶持双向发力。同步推进稳岗就业与交通补助申报，落实稳岗补贴14人33400元，五年累计为52人发放交通补助27000元，有效拓宽群众增收渠道。三是统筹资源综合施策，提升民生保障水平。持续加强教育扶持与集体经济发展，五年间累计落实“雨露计划”补助37人，助力脱贫家庭学生顺利完成职业教育。积极盘活集体资源，通过资产合作等方式实现集体经济收益12.18万元，为乡村公共服务和可持续发展注入稳定动力，全面推进乡村振兴民生基础。

筑牢民生福祉根基，绘就幸福温暖底色。一是织密健康服务网络，筑牢基层医疗防线。“十四五”期间，持续推动医疗服务提质增效，通过强化乡卫生院基础能力、优化诊疗环境，打造“家门口的诊疗点”。创新推行家庭医生签约服务，累计签约1500人次，为慢性病患者提供个性化随访，为行动不便的特殊群体提供上门体检与康复指导。同时，全力推进医保扩面，年均参保率达99.5%，畅通大病救助“绿色通道”，高效落实救助政策，联合开展义诊宣讲，全方位守护群众健康。二是拓宽就业增收渠道，激活民生发展动能。坚持“稳就业、促增收”目标。联动相关部门开展技能培训覆盖700余人

次，开发公益性岗位 14 个。三是完善民生兜底保障，提升群众幸福指数。聚焦困难群众与特殊群体，构建精准高效的民政服务体系。严格落实低保动态管理，优化临时救助流程，办理救助 200 人次，拨付救助金 60 万元。养老服务方面，为 75 名高龄老人发放补贴 33.6 万元，推动半山村为老服务站建成启用。同时，精准落实残疾人保障政策，兑现各项补贴，对接无障碍改造项目，并启用民政备用金解急帮困，通过节日慰问、物资发放等举措，让发展成果惠及全体群众。

（3）大安全方面

筑牢安全屏障，安全根基持续巩固。“十四五”期间，保华乡深入践行“人民至上、生命至上”理念，全面筑牢安全发展防线。一是构建高效防灾减灾体系。建立以行政首长负责制为核心的责任体系，签订责任书 50 余份。常态化开展隐患排查，严格执行“雨前排查、雨中巡查、雨后核查”制度，完成 3 处地灾点治理及三合沟 70000 立方米清淤任务。投入资金 830 万元，实施三合村泥石流治理等重大项目，新建排水管网 12 公里、应急避灾场所 5 处。创新“智慧防汛”平台，安装监测传感器 28 个，成功应对“8.16”“7.16”“7.20”等特大泥石流，避险转移 420 余人次，实现零伤亡。二是筑牢森林防火安全屏障。健全组织领导体系，开展全覆盖宣传，签订防火公约 4000 余份。严格火源管理，执行用火报备和入山检查，开展巡排查 400 余人次，处理违规用火 2 起，整改隐患 5 处，全面消除火灾风险。三是深化河湖生态环境治理。深化河湖长制改革，设立乡级河长 4 名、村级河长 7 名，开展

河道巡查230次，整治“四乱”问题37处。完成污水处理厂扩容升级，水质达标率提升至98%，获评“全州防汛减灾示范乡镇”。

深化安全发展，治理效能更加彰显。严格落实“党政同责”“一岗双责”，构建“1+3+N”安全监管网络（1个乡级指挥部、3个专项工作组、N个网格员）。累计排查整改安全隐患620项，开展森林防火、道路交通等专项整治28次，签订“十户联保”责任书1300份，森林火灾发生率下降60%。创新“敲门行动”“坝坝会”等宣传模式，发放安全手册3.2万份，群众安全知晓率达92%。建成应急物资储备库，配备消防车、无人机等装备，成功处置燃气泄漏、危化品泄漏等突发事件12起，连续五年获评“安全生产先进单位”。

综上，根据评分标准，该项指标，得15分。

2.预算管理。

2025年我乡严格按照相关要求编制年初部门预算，根据2025年度预算执行情况

（1）预算编制按照“归口管理、统筹协调”原则，对机关常规性基本支出和公用支出实行归口管理。

（2）预算编制程序。根据财政局通知，启动次年预算编制工作、按照“两下两上”的程序进行编制:

各办公室依据职能职责重点对涉及的专项项目预算进行编制。专项项目预算需负责人和项目经办人充分会商，编制项目预算的同时编制项目绩效目标和政府采购预算等，新增专项项目需进行预算事前绩效评估。预算编制草案拟定后

报分管负责人、分管领导审核后交办公室汇总并上报财政部门。经财政部门初审核后下达部门“预算控制数”，办公室根据预算控制数按照项目排序，与各科室沟通，对总体项目预算进行通盘调整，形成单位预算草案，经党委会集体审定后报财政部门，由财政部门下达批复后我乡遵照执行。

（3）2025 年保华乡预算批复数据

单位：万元

预算收入批复			预算支出批复		
合计	1317.67	100%	合计	1317.67	100%
一般公共预算财政拨款收入	1317.67	100%	基本支出	819.99	62.23%
			项目支出	497.68	37.77%
年初结转和结余	0	0%			

九寨沟县保华乡人民政府 2025 年年初预算收入中，一般公共预算财政拨款收入 1317.67 万元，占 2025 年预算 100%，年初结转和结余 0 万元，占 2025 年预算收入 0%。支出预算中，基本支出 819.99 万元，占 62.23%，项目支出 497.68 万元，占 37.77%。

（4）预算执行情况。

2025 年财政拨款支出预算数 1317.67 万元，基本支出包含人员经费和公用经费，人员经费支出 708.91 万元，占

53.80%，主要用于行政事业单位人员基本工资、津补贴、绩效工资、养老医疗等社会保障缴费支出。公用经费支出111.08万元，占8.43%，主要用于办公费、手续费、水电费、邮电费、差旅费、培训费、劳务费等经费支出。项目支出497.68万元，占37.77%，主要用于防汛减灾、环境卫生整治、森林草原防灾减灾、水资源节约管理与保护、产业道路建设等经费。

（5）对部门本级支出的经济活动进行成本效益分析

（1）“三公”经费支出情况：2025年支出6万元，其中车辆购置费0元，公务用车运行费6万元。

（2）会议费支出情况：2025年支出0万元，与上年数一致。

（3）培训费支出情况：2024年支出0万元，较上年持平。

综上，根据评分标准，该项指标，得18.9分。

3. 财务管理。

（1）财务管理制度

为加强和规范我乡内部控制管理水平和风险防范能力，健全规范内部控制机制，加强廉政风险防控机制建设，我乡2024年在对预算、收支、政府采购、资产、建设项目、合同等各类经济业务活动流程梳理的基础上，依据《关于全面推进行政事业单位内部控制建设的指导意见》（财会〔2015〕24号）、《四川省财政厅关于印发〈四川省省级行政事业单位内部控制建设指引〉的通知》（川财会〔2019〕37号）等

文件编制了《保华乡内部控制手册》，部门内部财务管理制度等制度机制建立健全，制度得到有效执行。

（2）财务岗位设置

我乡合理设置财务岗位，明确各岗位职责权限，确保工作有序进行。同时，严格遵循不相容岗位分离原则，如会计与出纳、审核与执行等岗位分离，形成了相互制约、监督的机制，进而增强了财务数据的准确性，提升了内部控制效能，确保了财务工作的高效与透明。

（3）资金使用规范

我乡严格按照已制定的内部控制制度文件和国家财经法规要求使用资金，资金使用符合相关财务管理制度规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，对项目的重大开支进行了评估论证，资金使用符合部门预算批复的用途，不存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

综上，根据评分标准，该项指标，得10分。

4. 资产管理。

我乡资产的购入事先纳入本年的预算，并按照固定资产的管理制度做好采购验收入库。做好固定资产的台账，确保固定资产的完整性。

综上，根据评分标准，该项指标，得 4.5 分。

5. 采购管理。

我乡严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法，对适宜由中小企业提供的采购项目和采购包，预留了采购份额专门面向中小企业采购，并在采购预算中单独列示，

2025年我乡政府采购授予中小企业合同金额为0万元，其中授予小微企业合同金额为0万元。

我乡实施采购计划是在2024年编制2025年预算时将采购项目及资金列出，如遇特殊情况需要调整和追加预算时都报县财政同意。经预算批准后，结合单位工作实际按相关采购程序组织采购。

综上，根据评分标准，该项指标，得6分。

（二）部门预算项目绩效分析

常年项目绩效分析。该类项目总数17个，涉及预算总金额344.66万元，1—12月预算执行总体进度为98%。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数5个，涉及预算总金额347.24万元，1—12月预算执行总体进度为96%。

1.项目决策。

根据事前绩效评估相关要求，2025年我乡需履行事前评估程序的部门预算阶段项目（含一次性项目）共有22个，项目设立均严格按规定履行评估论证、申报程序，开展了项目事前绩效评估，项目立项依据充分，决策程序规范，目标设置合理提高了办事效率，确保了项目质量。制定了项目实施方案，按要求进行项目入库，确保工作按流程进行。

综上，根据评分标准，该项指标，得12分。

2.项目执行。

严格按照部门预算项目批复内容实施项目，项目资金使用符合预算批复用途，与项目绩效目标设置方向相符，没有

相悖或不合理之处。严格按照专项资金管理办法进行财务处理，确保资金使用效率。

综上，根据评分标准，该项指标，得12分。

3.目标实现。

2025年我乡各项目实施情况良好，预期效益指标均已完成。工程完工率达标，确保工程按时完工，保障了工程质量，全乡满意度均达到95%以上，真正改善了人居环境，使群众更加满意。

综上，根据评分标准，该项指标，得14分。

（三）绩效结果应用情况。

为进一步提高行政事业单位内部管理水平和风险防范能力，规范内部控制，加强廉政风险防控机制建设，我乡在对预算、收支、政府采购、资产、建设项目、合同等各类经济业务活动流程梳理的基础上，明确业务环节，系统分析经济活动风险，确定风险点，选择应对策略，形成了内部控制制度手册，我乡严格按照内控制度进行预算绩效管理，并按照相关要求将绩效信息随同预决算公开。在2025年度的绩效管理过程中，未发现我乡存在相关问题。

四、评价结论及建议

（一）评价结论

我单位积极履职，强化管理，较好地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，部门整体支出管理水平得到提升。根据

部门整体支出绩效评价指标体系，我单位2025年度评价得分为92.4分。

（二）存在问题

1.风险意识淡薄：一些财务人员只关注日常账务处理，忽视潜在财务风险。如对应收账款管理，未定期分析账龄结构，导致应收账款逾期风险增加，资金回笼缓慢，甚至可能出现坏账损失。

2.业务协同能力差：财务部门与其他部门沟通不畅，财务人员对业务了解有限，无法为业务提供有效支持。在项目投资决策中，业务部门提出新的投资项目，财务人员因不熟悉业务细节，不能准确评估项目的财务可行性、风险及回报。

3.制度建设有待进一步完善。为保证单位的正常运转，还需进一步完善财务制度体系和绩效评价体系，使财务工作有章可循，为提升财务服务质量提供制度保障。

（三）改进建议

1.树立风险意识。通过培训、案例分享等方式，提高财务人员风险识别与防范能力，让风险意识贯穿财务工作全过程。例如在应收账款管理方面，建立客户信用档案，定期评估信用状况，根据信用等级制定差异化的收款政策，提前预警逾期风险。

2.促进跨部门沟通与协作。安排财务人员定期到业务部门轮岗实习，深入了解业务流程、痛点和需求，增强业务敏感度。在项目团队中配备财务代表，参与项目全过程，从财

务角度提供专业建议，协助业务部门做好项目预算、成本控制等工作，提高财务人员业务协同能力。

3.持续学习与培训。制定财务人员年度培训计划，内容涵盖新会计准则、税收政策、财务管理前沿知识等，邀请专家学者、行业资深人士授课，同时鼓励财务人员参加线上线下专业培训、研讨会，获取最新知识信息。设立内部学习分享平台，让财务人员定期交流学习心得、工作经验，共同提升专业素养。

附表：1.部门预算绩效自评打分表

附表1

部门预算绩效自评打分表

绩效评价指标分值				指标解释	自评得分	备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值			
总体绩效（65 分）	履职效能（15 分）	XX 履职效果	15	部门整体绩效目标中选定3—5 个核心职能目标，反映该项职能目标完成效果情况	15	
	预算管理（25 分）	预算编制质量	8	部门是否严格按要求编制年初部门预算，年初预算编制的科学性和准确性	7	
		单位收入统筹	4	部门统筹自有收入努力程度	3	
		支出执行管理	6	部门 1 至 6 月、1 至 10 月预算执行情况	5	
		预算年终结余	2	部门整体年终预算结余情况	2	
		严控一般性支出	5	部门严控“三公”经费、会议、培训、差旅、办节办展、办公设备购置、信息化建设和运维、课题经费、竞赛活动、规划编制等一般性支出情况	4	
	财务管理（10 分）	财务管理制度	4	部门财务管理制度建立情况	4	
		财务岗位设置	2	部门财务岗位设置是否符合相关财务管理制度要求	2	
		资金使用规范	4	部门资金使用是否符合相关财务管理制度规定	4	
	资产管理（9 分）	人均资产变化率	3	部门人均资产变化情况	3	
		资产利用率	3	部门资产超最低使用年限情况	2	
	资产管理（9 分）	资产盘活率	3	部门闲置一年以上的资产盘活情况	3	
	采购管理（6 分）	支持中小企业发展	3	部门是否严格执行政府采购促进中小企业发展相关管理办法	2	
		采购执行率	3	部门政府采购项目资金支付比例情况	3	
项目绩效（35 分）	项目决策（12 分）	决策程序	4	部门预算项目设立是否按规定履行评估论证、申报程序	3	
		目标设置	4	部门预算项目绩效目标与计划期内的任务量、预算安排的资金量匹配情况，绩效目	4	

绩效评价指标分值				指标解释	自评得分	备注
一级指标	二级指标	三级指标	指标分值			
				标设置是否科学合理、规范完整、量化细化、预算匹配		
		项目入库	4	部门预算项目是否在规定时间内完成项目入库	4	
	项目执行（12 分）	执行同向	4	部门预算项目实际列支内容是否与绩效目标设置方向相符	3	
		项目调整	4	部门预算项目是否采取对应调整措施	3	
		执行结果	4	部门预算项目预算执行情况	3	
	目标实现（11 分）	目标完成	4	部门预算项目绩效目标数量指标完成情况	4	
		目标偏离	4	部门预算项目绩效目标数量指标实现程度与预期目标的偏离情况	4	
		实现效果	3	部门预算项目绩效目标效益指标实施效果	3	
扣分项（10 分）	被评价部门配合度		-	被评价对象工作配合情况		

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、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

十一、国有资本经营预算财政拨款收入支出决算表

十二、国有资本经营预算财政拨款支出决算表

十三、财政拨款“三公”经费支出决算表