**民丰县财政局整体支出绩效**

**自评报告**

（**2023年度**）

部门单位名称（公章）：民丰县财政局

填报时间：2024年5月10日

1. **基本概况：**

**（一）部门单位基本情况：**

**1．单位主要职能**

（1）贯彻实施财政、税收、行政事业单位国有资产、财务、会计方面的法律法规、规章和方针政策；负责拟订有关政策和管理制度并组织实施。执行财政分配政策和分级财政管理体制，拟订全县财政发展战略和中长期规划，指导全县财政工作。

（2）分析预测全县财政经济形势，参与拟订各项宏观经济政策和经济体制改革方案；运用财税经济杠杆，对全县的经济运行和国民收入分配进行调控；拟订县及县以下单位、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

（3）管理全县财政收支，承担县级各项财政收支管理的责任。负责编制县级年度预决算草案，组织执行县级年度财政预算；负责审核批复部门（单位）的年度预决算。受县政府委托，向县人民代表大会报告全县、县级预算及其执行情况，向县人大常委会报告调整预算、决算及其他重大财政事项。管理行政事业性收费、政府基金、社会保障资金等；组织制定经费开支标准及管理办法；负责财政性资金的综合平衡。

（4）负责政府非税收入、政府性基金、行政事业性收费等管理；管理财政票据；执行彩票管理政策，制定具体管理办法，管理彩票市场，按规定管理彩票资金。

（5）组织执行国库管理制度、国库集中收付制度、公务卡结算制度并制定具体管理办法，指导和监督县级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。负责政府采购的政策制定和管理办法。制定全县行政、事业单位财务管理制度和对各种财政资金的管理监督办法。制定需要全县统一规定的行政事业单位开支标准。

（6）组织执行行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理处置行政事业单位和国有企业的国有资产，并制定具体管理制度。负责公共资源的统计、分析。

（7）负责审核和汇总编制县级国有资本经营预决算草案，执行国有资本经营预算的制度和办法，并按规定制定具体管理制度，收取县级国有资产收益，组织实施企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理具体制度，按规定管理资产评估工作。

8）负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，负责财政投资评审管理工作。参与拟订县级建设投资的有关政策，执行基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财务管理工作。负责国债转贷财政资金管理。

（9）会同有关部门管理县级财政社会保障和就业及医疗卫生支出，组织执行社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制县级社会保障预决算草案。

（10）拟订和执行政府债务管理的制度和政策，负责统一管理政府债务，防范财政风险。归口管理全县政府外债，负责全县利用国际金融组织和外国政府贷款、赠款的全过程监督管理。代表县政府开展财税领域的区域交流与合作。

（11）负责协调本县金融机构相关工作。

（12）负责管理全县会计工作，组织实施会计法律法规，监督和规范会计行为，按规定制定并组织实施具体会计管理制度。

（13）负责乡镇财政管理和农村综合改革工作。

（14）贯彻落实财政绩效管理相关政策制度，组织指导县本级和各预算单位的预算绩效管理工作；组织实施专项资金绩效考核工作；研究建立财政支出绩效评价制度和评价体系，并组织实施；负责全县财政系统信息化建设规划，并组织实施。

（15）监督检查财税法律法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题，查处违反财经法纪的行为。

（16）负责财政宣传和财政信息工作，加强财政调查研究和财政队伍的教育工作。

（17）承办县政府交办的其他事项。

1. **单位机构设置及人员构成**

民丰县财政局，单位编制数20人，实有人数20人，其中：在职20人；行政编制8人，参照公务员法管理事业人员5人，非参公事业人员7人。

**（二）部门单位年度重点工作：**

（1）强化税收征管。加强财政经济形势研判，持续纵深推进财税部门深度合作，坚持依法征税管费，努力挖掘征收潜力，确保各项收入应收尽收、颗粒归仓。

（2）积极发挥财政职能作用，聚力落实“积极的财政政策要提质增效、更可持续”要求，兜实兜牢民生底线。坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位，切实兜实兜牢“三保”底线。充分发挥积极财政政策功效，加强财政资源统筹，集中财力办大事。

（3）严格支出管理，硬化预算执行约束，坚持“无预算、不支出”，预算执行从严从紧。将财政可承受能力评估作为重大项目决策的必要前置环节，超出财政承受能力，增加政府隐性债务的不予支持，没有落实资金来源的项目，一律不得采购。

（4）防范化解政府债务风险。坚决遏制隐性债务增量，妥善化解存量，坚决杜绝新增违规举债和拖欠账款。

**（三）部门单位整体预算规模及安排情况：**

**包括年初预算安排、年中调整（追加减）情况，资金使用主要内容、涉及的范围。**

**1．部门单位整体支出规模**

中央安排资金：年初预算数0万元，预算数（调整后）120万元，执行数120万元，执行率100%。

自治区安排资金：年初预算数0万元，预算数（调整后）7万元，执行数7万元，执行率100%。

地（州、市）安排：年初预算数0万元，预算数（调整后）0万元，执行数0万元，执行率65.39%。

县（市、区）安排：年初预算数1026.59万元，预算数（调整后）9291.7万元，执行数8862.8万元，执行率95.38%。

其他资金：年初预算数0万元，预算数（调整后）0万元，执行数0万元，执行率0%。

（1）基本支出情况

2023年民丰县财政局基本支出预算总额766.22万元，其中人员经费422.92万元，公用经费343.3万元。执行数766.22万元，预算执行率100%。

（2）预算项目支出情况

2023年财政局预算项目支出数共计20个，全年预算数8525.48万元，资金执行数8096.6万元，执行率94.97%；其中，年初单位预算批复的整体支出绩效目标表中，项目支出预算数598.2万元，资金执行数316.35万元，年中追加项目支出预算数7927.8万元，资金执行数7780.25万元。

（3）专项资金项目支出情况

截至12月31日，上级专项资金项目共计2个，全年预算数127万元，资金执行数127万元，执行率100%。

**2．使用方法**

基本支出由财政单位按照进度每月分期拨付，人员支出按照工资计划发放工资；涉及资金支出按照我单位《内控制度》中设定的流程申报审批进行；项目支出属于政府采购的，组织人员制定采购计划，委托公共资源交易中心或采购中心进行公开招标、邀请招标等方式进行；属于非政府采购的项目，按照“三重一大”制度规定，重大项目支出上党组会研究决定。

**3．主要内容及涉及范围**

（1）基本支出包括人员经费和公用经费。公用经费主要包括：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、维修（护）费、租赁费、会议费、培训费、公务接待费、专用材料费、专用燃料费、劳务费、工会经费、福利费、公务用车运行维护费、其他交通费用、税金及附加费用、其他商品和服务支出、办公设备购置、专用设备购置等。

（2）2023年度民丰县财政局项目支出共涉及22个项目，分别为：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目名称** | **总预算（万元）** | **项目属性** |
| 中央财政第三批支持基层落实减税降费和重点民生项目（中央直达） | 120 | 中央专项 |
| 2023年“访惠聚”为民办实事经费项目 | 7 | 自治区专项 |
| 民丰县财政自身建设资金 | 94.64 | 年中追加 |
| 购买疫情物资资金 | 4.59 | 年中追加 |
| 金昆国有资产管理有限公司资本金 | 500 | 年中追加 |
| 预决算工作经费项目（年初） | 20 | 年初预算 |
| 财务软件维护费项目（年初） | 17 | 年初预算 |
| 部队转场慰问物资采购 | 3.13 | 年中追加 |
| 电子票据系统维护费项目（年初） | 4.2 | 年初预算 |
| 非税票据经费项目5万元（年初） | 5 | 年初预算 |
| 采购慰问品资金 | 6 | 年中追加 |
| 民丰县代理库2022年代办业务费 | 1.03 | 年中追加 |
| 项目竣工财务决算审核费项目（年初） | 50 | 年初预算 |
| 财务人员培训费项目（年初） | 10 | 年初预算 |
| 民丰县代理库2021年代办业务费 | 0.89 | 年中追加 |
| 绩效管理服务项目（年初） | 340 | 年初预算 |
| 民丰县供销投资有限公司购买发现天津工业园区标准化厂房设施资产项目 | 100 | 年中追加 |
| 县财力补助 | 7217 | 年中追加 |
| 国投公司运转经费项目（年初） | 40 | 年初预算 |
| 财政平台网络运行维护费项目（年初） | 30 | 年初预算 |
| 金财服务器运行维护项目（年初） | 70 | 年初预算 |
| 政府财务报告服务费项目（年初） | 12 | 年初预算 |

1. **部门单位整体支出管理及使用情况：**

****（一）资金管理情况****

我单位严格按照国家财经法规、预算资金管理办法、财务管理制度以及专项资金管理办法的规定，严控经费支出，并严格按照公示制度要求进行公示，对项目资金，把资金的审批分配、监督检查与绩效评价结合起来，遵循先预算、再审批、后支出的原则，确保了财政资金分配和财政审批程序合法，保证了项目资金的合理使用。对中央及自治区转移支付专项资金，按照专项资金管理办法进行管理和使用，对本级资金安排项目按照单位内部制定的资金管理办法及其他相关管理办法进行管理并严格执行。按照政府信息公开有关规定及时向社会公众公开相关预决算信息，保障预决算管理的公开透明。

****（二）基本支出管理、支出情况、“三公”经费控制情况****

**1．基本支出管理**

基本支出主要用于日常工作运转开支，包括人员的工资福利支出、一般商品和服务支出、对个人和家庭的补助支出、对企事业单位的补贴及其他资本性支出。人员经费的开支主要是按照市财政统发工资表及文件的相关规定执行，公用经费按照厉行节约的原则规范资金使用流程， 尤其是三公经费严格控制在预算指标内。接待费的报销必须附有接待公函、接待清单、接待明细，车辆运行开支由办公室统一安排调配使用。

**2．基本支出情况**

2023年财政局基本支出预算总额766.22万元，其中人员经费422.92万元，公用经费343.3万元。执行数766.22万元，预算执行率100%。

**3．“三公”经费控制情况**

我单位认真贯彻落实中央关于厉行节约的有关规定，严格执行《党政机关厉行节约反对浪费条例》和《机关公务接待管理办法》，全年大幅度压缩了因公出国（境）及公务接待费用支出。

****（三）专项资金支出预算安排及支出情况****

2023年专项支出预算总额127万元，执行数127万元，预算执行率100%。

2023年共有2个专项资金项目，其中已完成项目1个、未完成项目1个。2023年度项目预算及执行情况见下表：

| **项目名称** | **预算金额（万元）** | **项目属性** | **执行金额（万元）** | **执行率** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 中央财政第三批支持基层落实减税降费和重点民生项目（中央直达） | 120 | 中央专项 | 120 | 100% |
| 2023年“访惠聚”为民办实事经费项目 | 7 | 自治区专项 | 7 | 88.88% |
| 合计 | 127 |  | 127 | 100% |

（1）2023年“访惠聚”为民办实事经费项目：该项目年初预算不精准，加强年初预算精准度。

1. **部门单位整体支出绩效分析：**

****（一）指标一：管理预算单位个数****

管理预算单位个数，预期指标是大于等于81个，**年中绩效运行监控**完成值是81个，**本次评价实际完成值是**81个**，**达到预期目标。

****（二）指标二：财务人员培训次数****

财务人员培训次数，预期指标是大于等于2次，**年中绩效运行监控**完成值是**1次**，**本次评价实际完成值是2次，**达到预期目标。

****（三）指标三：保障财政大平台运行数量****

保障财政大平台运行数量，预期指标是大于等于81个，**年中绩效运行监控**完成值是81个，**本次评价实际完成值是**81个**，**达到预期目标。

****（四）指标四：政府债券资金实施项目个数****

政府债券资金实施项目个数，预期指标是大于等于24个，**年中绩效运行监控**完成值是**6个**，**本次评价实际完成值是13个，未**达到预期目标。原因：年初预算不精准。措施：加强预算精准度。

****（五）指标五：聘请法律顾问团队****

聘请法律顾问团队，预期指标是大于等于1个，**年中绩效运行监控**完成值是**1个**，**本次评价实际完成值是**1个**，**达到预期目标。

****（六）指标六：“三公经费”控制率****

“三公经费”控制率，预期指标是100%，**年中绩效运行监控**完成值是1**00%**，**本次评价实际完成值是**100%**，**达到预期目标。

****（七）指标七：预算资金管理覆盖率****

预算资金管理覆盖率，预期指标是大于等于98%，**年中绩效运行监控**完成值是1**00%**，**本次评价实际完成值是**98%**，**达到预期目标。

1. **评价结论：**

**2023年度部门整体支出绩效自评综合得分85.18分，评价结果为“良”。**

1. **存在的主要问题及原因分析：**

**(一)预算执行存在偏差**

对个别项目资金使用方面预算不够细致，出现实际支出数少于预算申报数。

**（二）目标设定科学性及评价存在难度**

对于目标设定需要分科室单位分解，汇总后制定整体目标，如何科学整合全单位绩效目标比较困难；目标设定后如何科学设定考核评价标准，特别是对于不能量化的目标如何评价。

**（三）财务管理方面，会计核算还不够细致，对于有些能够细分的工作，未能详细分类核算，绩效评价基础数据不够精准。**

**六、改进措施和建议**

（一）加强新行政单位会计制度和新预算法学习培训，规范账务处理，加强新《预算法》、《行政单位会计制度》 、《会计法》 、《行政单位财务规则》等学习培训，规范单位预算收支核算。制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算， 增强预算的约束力和严肃性；落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高单位预算收支管理水平。尽可能地做到决算与预算相衔接。

**（二）完善管理制度，进一步加强资产管理**

严格按照《固定资产管理办法》的规定加强固定资产管理，及时登记、更新台账，加强资产卡片管理，对各类实物资产进行全面盘点，确保账、账实相符。

（三）加强学习如何科学合理制定绩效目标及考核体系，充分发挥绩效工作效用。

（四）财务上，会计核算要更加详细，为本单位各项工作的开展、总结、评估提供有效数据资料支撑，为各项业务工作更好地开展提供帮助。

**（五）从源头上强化对专项资金预算管理**

实行专项资金预算管理，结合单位实际， 按轻重缓急统筹安排编制预算，提高预算编制科学性和合理性，优化资金结构。

**（六）按时间进度分解资金使用计划**

专项资金的使用，要事前做计划，事中进行控制，事后总结提高。合理安排资金使用，充分体现资金投向的目标和效益。

**（七）进一步提高绩效管理水平**

由于目前的预算管理在编制和实施中还存在编制不细、预算调整较多、追加预算比重较大等现象，因此项目预算执行的准确性还有待加强，同时分析手段和技术水平上还有待完善。在今后的工作中，我们将加强与财政单位的紧密配合，开展好整体支出及项目资金绩效管理工作，运用好绩效评价的结果，不断提升预算管理水平。