

安化县东坪镇人民政府

2022 年度部门整体支出绩效报告

一、部门概况

(一) 部门基本情况

1、在职人员情况和部门设置

2022 年县委、县政府核定编制数为:2022 年行政编制人员 95 人,事业编制人员 178 人,分流人员 33 人,遗属 40 人,退休人员 187 人,编外人员 2 人,共计 535 人;设有 14 个办公室,党政办、党建办、经济发展办、社会事务办公室、自然资源和生态环境办公室、社会治安和应急管理办公室、财政所、综合行政执法大队、社会事务综合服务中心、农业综合服务中心、党群和政务服务中心、退役军人服务站、纪委办公室、武装部。

2、主要职能:

(1) 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;

(2) 执行本行政区域内的经济和社会发展规划、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;

(3) 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;

(4) 保护各种经济组织的合法权益;

(5) 保障少数民族的权利和尊重少数民族的风俗习惯;

(6) 办理上级人民政府交办的其他事项。

(二) 部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

2022 年度收入总额 7976.59 万元。其中上年结余结转 1722.21 万元；年初预算 5520.85 万元；预算追加 733.54 万元。年初预算包括基本支出 3063.95 万元，项目支出 2456.9 万元；预算追加包括基本支出 516.58 万元，项目支出 216.96 万元。

2022 年实际支出总额 7976.59 万元，包括基本支出 4423.92 万元，项目支出 3552.68 万元。其中“三公”经费 47.53 万元。

支出主要内容及范围：工资福利支出包括基本工资、津贴补贴、奖金、伙食补助费、绩效工资、基本养老保险、基本医疗保险、其他社会保障缴费、住房公积金等；日商品服务支出包括办公费、印刷费、咨询费、水电费、邮电费、差旅费、维修（护）费、培训费、会议费、公务接待费、专用材料费、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、其他商品和服务支出等；对个人和家庭的支出包括抚恤金、遗属生活补助；资本性支出包括基础设施建设、办公设备购置；涉及人员经费、运转类经费、开展各项业务工作、精准扶贫、党建、疫情防控、应急等发生的全部支出。

(三) 绩效目标设立情况，主要包括部门中长期绩效目标和年度绩效目标。

一是按照公共财政统筹发展和财政财务精细化管理的要求，认真编制好 2022 年财政预算，提请镇人大代表会审议并严

格执行，坚持“一要吃饭、二要建设”的原则，在预算支出方面注重优先保工资、保运转、保基本民生，确保对社会保障、医疗卫生、扶贫、教育、住房保障等方面的投入，进一步优化支出结构，集中财力办大事、办实事，既保障了全体干职工的基本福利，也确保了政府各项工作的高效运转。

二是科学规范预算管理，本着“量力而行、量财办事”的原则，把有限的财政资金用到发展经济和改善民生最急需的地方，提高预算编制执行的精细化和透明度，强化预算约束，严格控制追加指标；完善财政监督机制，进一步规范项目及补贴类资金监管，强化政府投资项目审计复审，从严控制项目支出；确保年度收支平衡。

二、部门整体支出管理及使用情况分析

（一）基本支出

2022年基本支出共计4423.92万元，其中工资和福利支出3681.37万元，商品和服务支出318.58万元，对个人和家庭的补助29.87万元，资本性支出155.17万元，其他支出238.93万元。

资金的管理和制度的建立情况

1、规范管理，制度先行。年初制定《东坪镇人民政府财政财务管理制度》、《安化县东坪镇村级财务管理办法》，制度对财务内控、财务审批程序、经费报销、开支标准、政府采购做了详细的规定，构建了有序、规范、高效的财政资金监督管理体系，促进财政财务管理科学化、精细化、民主化。

2、严控三公经费。坚持“量入为出，开源节流”的原则，

年初印发《东坪镇 2022 年财政包干体制方案》，内设各部门全年工作经费实行定额包干分配原则，收入归口，统一调配，各部门包干经费用于各项费用所占比例按办公费 30%、招待费 20%、会议费 30%、差旅费 10%、租车费 10%的比例严格使用，从源头控制了经费支出，加强了“三公”经费管理，同时严格落实中央“八项规定”，严控支出，遵循“过紧日子”的原则，2022 年三公经费支出较 2021 年有了明显收缩，取得了不错的效果。

（二）项目支出

1. 项目资金安排落实、总投入等情况分析。

2022 年我镇项目收入 216.96 万元，项目支出 3552.68 万元，主要是节能环保（土壤污染防治）支出 1275 万元，农林水支出 1167.23 万元。

2、项目资金实际使用情况分析。

我镇 2022 年项目支出共计 3552.68 万元，其中一般公共服务支出 553.89 万元，主要是 2021 年乡镇财政税收体制结算、乡村便民服务中心和乡镇六小建设补助资金、财政事务支出等；公共安全支出 7 万元；节能环保支出 1275 万元，主要是中央土地污染防治资金等；城乡社区支出 116.57 万元；农林水支出 1167.23 万元，主要是农村综合改革支出、水利资金等；其他项目支出 432.99 万元。

3、项目资金管理情况分析，主要包括管理制度、办法的制订及执行情况。

我镇项目资金严格按照国家财经法规制度，预算管理办管

理和使用，按照相关规定制定了《东坪镇人民政府财政财务管理制度》、《安化县东坪镇村级财务管理办法》、《东坪镇统筹整合使用财政涉农资金管理办法》，资金坚持集中管理，统筹安排；专款专用，重点优先；结合实际，确保效果的使用原则，遵循拨付前审批、使用中监督、完工后验收的流程，资金管理和使用情况接受镇资金项目管理领导组、镇纪委、财政所和村务监督委员会的监督检查，保证了资金合理合规使用。

三、项目组织实施情况分析

项目坚持先申报后立项的原则，项目管理严格按照《东坪镇财务管理制度》，把关好每一笔支出，坚持专款专用，项目资金限额以上的支出采用政府招投标的方式采购，实施过程中严格落实项目负责人制度，由专业人员对项目实施过程中进行全程监督管理，竣工后由项目负责部门、监理公司、三方机构进行验收，确保项目落地生效。整个过程接受镇资金项目管理领导组、镇纪委、财政所和村务监督委员会的监督检查。

四、部门整体支出绩效情况分析

根据镇党委、政府年初工作规划和重点工作，坚持增收节支、统筹兼顾、协调发展的工作方针，较好的完成了年度工作目标。

2022 年度收入总额 7976.59 万元。其中上年结余结转 1722.21 万元，占收入总额的 21.59%；年初预算 5520.85 万元，占收入总额的 69.21%；预算追加 733.54 万元，占收入总额的 9.2%。年初预算包括基本支出 3063.95 万元，项目支出 2456.9

万元；预算追加包括基本支出 516.58 万元，项目支出 216.96 万元。

2022 年度支出总额 7976.59 万元，其中基本支出 4423.92 万元，占比 55.46%，项目支出 3552.68 万元，占比 44.54%。

从收支总额来看，收支持平，未出现财政赤字，在预算支出方面注重优先保工资、保运转、保基本民生，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，支出总额控制在预算总额以内，除专项预算的追加和政策性工资绩效预算的追加外，本年部门预算未进行预算相关事项的调整，“三公”经费总体控制较好，较上年同比下降 36.31%。

预算管理方面，制度执行总体较为有效，资金使用管理合法合规；资产管理方面，建立了资产管理制度，定期进行盘点和资产清理，总体执行较好，政府采购方面，配置专门的工作人员，年初制定《东坪镇人民政府机关内部采购管理暂行办法》，通过制度的形式制定了严格规范化的采购程序，并在日常工作中严格执行采购审批程序，采购办严格执行政府采购限额规定，节约了采购成本，提高了政府财政资金的使用效益。

五、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的。

预算支出绩效考评是运用科学、规范的考评方法，对照统一的考评标准，对预算支出的效率和效益进行的考核衡量和综合评价。推进预算支出绩效考评，对加强部门预算管理、建设高效透

明政府、深化行政管理体制改革具有重要意义。其目的是通过对部门绩效目标的综合考评，合理配置资源，优化支出结构，规范财政资金分配，从整体上提升预算绩效管理水平和支出责任，提高财政资金使用效益和效率。

（二）绩效评价工作过程，主要包括前期准备、组织实施和分析评价以及自评结果等内容。

接县财政局关于开展2022年度预算单位整体支出绩效自评工作通知后，我镇主要领导高度重视，明确专人负责，一是对照通知的工作要求制订出评价工作方案，根据工作要求全面梳理了单位整体支出的结构，前期收集单位的基本概况、财务信息、财务报表基础资料；二是对于收集的基础资料和相关数据，评价小组成员深入的核实有关数据的全面性、真实性，进而整理出可供财政支出绩效评价所用的相关资料和基础数据。三是评价资料整理出后，评价人员按照评价方案的要求进行评价工作，科学合理的进行自查自评，填报《基础数据表》、《评价指标及评分表》

最后整理、分析、汇总相关信息，撰写整体支出绩效报告。通过对照资料清单，通过对我镇2022年度部门整体支出绩效和各项目支出的绩效目标的设立等投入情况、预算配置、执行、管理及资产管理整个过程、以及职责履行与履职效益等效果产出进行自评，我单位自评分为100分。

六、存在的主要问题

（一）乡镇财政难以整合

从当前的财政管理体制和项目实施主管部门的要求，乡镇没

有能力对强农惠农的资金进行有效的整合使用，乡镇不是一级财政，所有款项都由县财政拨付，我单位对项目资金专款专用，并按照项目管理单位要求组织实施，接受项目主管单位的检查验收，但是有很多项目资金仍然不足，如茶乡花海示范区创建、创文巩卫、人居环境等。

（二）事权财权不够匹配

近年来乡镇财权减少的同时，事权却不断的增加，有的新增资金需要乡镇配套资金解决，导致基层乡镇收支矛盾突出，如农村公益事业建设、社会保障支出、农村卫生、义务教育、城镇基础设施等都需要乡镇资金配套，导致乡镇财政无力承担，只有通过自筹和举债形式解决。

（三）建设资金使用分散

由于部门条块管理，各种强农惠农资金很难有效融合，致使基层政府难以集中财力解决“三农”突出问题，影响强农惠农资金的效益性。有的建设项目涉及多个部门管理，如农田水利建设项目涉及到财政、国土、水务、农业、移民、扶贫等单位，项目建设交叉重复，造成不同渠道的重复投资，给资金和项目管理带来困难人，未能形成有效的合力。

（四）预算绩效管理专业度不够。

乡镇绩效管理专业人员匮乏，单位内部绩效管理工作力量薄弱，多数以财务人员牵头开展绩效管理，工作推动机制不全；财务部门从事预算绩效管理力量跟不上，当前绩效管理的制度体系还不完善，还需进一步谋划推动，不断完善全过程和全覆盖的制度体系。

七、改进措施和有关建议

（一）进一步健全工作机制

按照“用途不变、渠道不乱、各尽其力、各计其功”的原则，结合乡镇全面小康社会建设的时间安排，有计划地对所有涉农项目资金进行有效整合，实现强农惠农资金使用一盘棋，对农业建设项目的财政支持，要避免资金分散，避免部门之间、乡镇之间、村与村之间各自为政，自行建设，重复投资。在项目审定上，相对集中投入，分年分批实施，提高资金使用效益。

（二）进一步理顺事财关系

理顺乡镇事权财权关系，是加快乡镇经济社会、统筹城乡和全面建成小康社会的需要。通过进一步理顺事权财权关系，确保乡镇新增必须支出纳入县级财政预算，增加乡镇财政可用财力，减轻乡镇自筹资金负担和债务的增加。

（三）提升预算支出绩效管理水平

一是县、镇要构建“全方位、全过程、全覆盖”的预算绩效管理体系，形成政府预算、部门预算和项目预算全方位绩效管理格局，二是积极宣传预算绩效管理的必要性，推动绩效理念、绩效意识在预算绩效管理全过程深入人心，三是加强财务人员的培训，针对预算绩效管理的相关法规、绩效评价的操作方法进行业务培训。

安化县东坪镇人民政府

2023年7月12日