

2023 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、职能职责

(1) 组织贯彻执行国家财税方针政策，拟订和执行全县财政政策、改革方案，指导全县财政工作；分析预测宏观经济形势，参与拟订各项宏观经济政策；提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；拟订和执行县与乡镇，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。

(2) 制定和执行财政、财务、会计管理等制度及办法，参与政府投融资等方面的谈判并签订有关协议、协定。

(3) 承担各项财政收支管理的职责。负责编制县本级年度预决算草案并组织执行。代编全县财政收支预算，汇总全县财政总决算；受县人民政府委托，向县人民代表大会报告县本级、全县预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算。组织制定县本级经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责全面实施预算绩效管理相关工作。

(4) 负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费，管理财政票据。拟订彩票管理政策和有关办法，管理彩票市场，会同有关部门监督和管理彩票公益金，管理其他彩票资金。

(5) 组织制定国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督县本级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。

负责制定政府采购制度并监督管理。

(6) 贯彻执行国家税收法律、行政法规和税收调整政策，反馈政策执行情况，提出调整建议。按规定承担上级财政部门下达的地方关税管理调研的有关工作。

(7) 负责拟订全县行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理县本级行政事业单位国有资产，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策，负责财政预算内行政、事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

(8) 负责牵头编制国有资产管理有关情况报告；负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县本级企业国有资本收益，组织实施企业财务制度，按规定管理地方金融类企业国有资产，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

(9) 负责办理和监督县财政经济发展支出、县级政府性投资项目的评审、拨款和绩效管理。参与拟订县建设投资的有关政策，组织实施基本建设财务制度。负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

(10) 会同有关部门管理全县财政社会保障和就业及医疗卫生支出，组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全县社会保障预决算草案。

(11) 贯彻执行政府债务管理的政策、制度和办法；编

制政府债务化解方案；防范重大风险。负责地方政府债务核查、监督，统一管理县政府债务，制定基本管理制度。按规定管理外国政府和国际金融组织贷（赠）款。承担财税领域交流与合作的具体工作。

（12）负责管理全县的会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一的会计制度，组织实施会计行政法规、规章，配合上级财政部门指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

（13）完成县委、县人民政府交办的其他任务。

2、机构设置。

根据编委核定，我局内设股室 15 个，所属事业单位 6 个，全部纳入 2023 年部门预算编制范围。

内设股室分别是办公室（政策法规股）、组织人事股（会计股）、综合规划股、预算股、国库股、行政政法教科文股、经济建设股、农业股、社会保障股、企业股、金融债务股、绩效评价股（财政监督股）、政府采购股、国有资产管理股、乡镇财政股所属事业单位分别是安化县国库集中支付核算中心、安化县财政事务中心、安化县农村综合改革办公室、安化县财政工资统发中心、安化县预算编制审核中心、安化县财政投资评审中心。

二、部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等。

（一）基本支出

2023年，本部门支出3357.77万元，比上年增减-97.79万元，增减-2.83%；变化的主要原因：压缩开支。其中：基本支出完成1685.01万元，比上年增减-353.42万元，增长(下降)-17.34%，变化的主要原因：人员减少、压缩开支。人员经费完成1564.43万元，比上年增减-218.92万元，增长(下降)-12.28%，变化的主要原因：人员退休；公用经费完成120.58万元，比上年增减-134.48万元，增长(下降)-52.73%，变化的主要原因：节约开支，压缩公用经费支出。同时，按照上级的要求，在政府网站和财政局的网站上对“三公”经费情况进行了公示。

（二）项目支出

1. 项目资金（包括财政资金、自筹资金等）安排落实、总投入等情况分析。

项目支出系我局为完成财政财务管理工作而发生的支出，包括行业务工作经费和运行维护经费。业务经费支出主要用于部门预决算编制、非税收入稽查、财政投资评审、政府采购、财政委托业务、法治宣传与法律服务、监督检查、全县财政干部培训、全县会计资格（含会计师、高级会计师）考试考务、注册会计师考试考务等方面；运行维护经费支出，主要用于国库集中支付、非税收入管理、财政一体化改革等全县财政系统信息网络建设和维护以及机关大院房屋设备维修维护等方面。2023年项目支出1672.76万元，比上年增减255.62万元，增长18.04%；变化的主要原因：其他财政事务、信息化建设等项目支出增加

2. 项目资金（主要指财政资金）实际使用情况分析。

2023 年共收到财政项目资金 1672.76 万元，所有项目资金已全部拨付到位，主要为投资评审费 686.33 万元；乡村振兴经费 60.45 万元，非税票据费用 38.22 万元，系统维护费 68 万元，财政绩效评价费用 63.94 万元，政府采购项目 15 万元；基层党建工作项目 12.98 万元；财政一体化项目 22.5 万元；省农信担保项目 173.83 万元；其他财政事务项目 415.03 万元；信息化建设项目 96.56 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。

严格资金审核，确保资金及时拨付。我局建立了项目资金管理机制，明确了财政专项资金管理流程，严格审核支出付款明细，按照年初各项目预算资金内容，经分管领导及财务领导签字同意后执行资金拨付。坚持分级负责申报原则；坚持依法、依规、依程序审核原则；坚持专款专用的使用原则。严把项目立项关、项目公示关、项目查验关、资料归集关。

三、项目组织实施情况分析

（一）项目组织情况分析，主要包括项目招投标、调整、竣工验收等情况。

局机关预算编制公开、决算编制公开、财政监督、财政投资评审工作、机关网络运行及系统维护，绩效评价全覆盖，财政事务中心按计划开展非税相关工作，国库集中支付中心保障预算单位支付系统的正常运转等各项年初目标均已完

成。

（二）项目管理情况分析，主要包括项目管理制度建设、日常检查监督管理等情况。

为保证项目能够扎实有效实施，项目支出均按照中央“八项规定”要求，严格审批，手续齐全，合法合规，项目支出完全符合国家财经法规和财务管理制度。

项目绩效评价选用的指标主要包括预算执行情况、财务管理状况以及社会效益等，采取单位绩效评价自评方式，运用成本效益法进行项目绩效评价。项目按照绩效目标的实施内容及工作要求实施完毕，执行情况较好，达到了预期绩效目标。

四、部门整体支出绩效情况分析

（一）加强组织领导。要加强对本地区预算绩效管理的组织领导。财政部门负责制定预算绩效管理工作规划和规章制度，加强组织协调。各部门单位要牢固树立绩效意识，加强预算绩效管理力量，确保全面实施预算绩效管理各项目标任务按期完成。

（二）硬化责任约束。形成“谁干事谁花钱，谁花钱谁担责”的权责机制。各部门单位是预算绩效管理的责任主体，其主要负责同志对本部门单位预算绩效负责，项目责任人对项目预算绩效负责，对重大项目的责任人实行绩效终身责任追究制。

（三）强化监督问责。审计部门要依法对预算绩效管理情况开展审计监督，在审计监督中发现违纪违法问题线索，应当及时移送纪检监察机关。财政部门要推进绩效信息公开，重要绩效目标、绩效评价结果要与预决算草案同步报送同级人大，同步向社会主动公开。

五、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的。

通过绩效评价，核实 2023 年财政资金项目开展进度、财政资金使用情况及取得的效果，总结资金管理的经验，发现资金管理中的问题，为加强和规范财政资金管理，提高资金使用效益，提升部门责任意识，提高资金使用效益，促进行政工作的发展。

（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。

根据县财政局绩效评价股要求，我局党组高度重视，立即对此项工作进行部署安排，指定专人负责，对照绩效自查自评资料清单一一落实到位。负责对 2023 年到账的财政资金使用情况清查，核查财政账户是否存在闲置资金，对 2023 年财政资金支出进度进行清查，；对项目库建设资料进行整理汇总，确保项目入库符合程序，2023 年度已对部门财政预算管理一体化、化债专项经费，财务网络维护及系统升级项目进行了绩效评价、投资评审，经评价小组综合评价，

通过对项目资金使用、管理和效益情况进行绩效自评，最终形成绩效评价报告。

（三）绩效评价结果。

2023年，我局将部门整体支出绩效自评作为财政预算资金使用管理的一项重要工作，切实加强预算收支管理，全面梳理内部管理流程，建立健全内部管理制度，提升部门整体支出管理水平。根据部门整体支出绩效自评指标体系，2023年度自评综合得分为100分，评价等级为：优秀。

六、存在的主要问题

（一）资金使用效益有待进一步提高。

（二）绩效目标设立不够明确、细化和量化，对于效益指标、可持续发展指标、满意度指标等目标设立有待精准

七、改进措施和有关建议

强化预算管理，定期开展预算执行分析。通过定期对项目实施和预算执行情况进行梳理，及时掌握项目进度，督促项目实施单位早启动、早实施、早验收，对符合条件的项目按照项目进度支付相关款项，将预算资金管理贯穿于项目实施全过程中。对未启动项目及时分析原因，根据资金使用情况调整下年预算安排。