**黑水县财政局**

**关于2018年部门整体支出绩效评价报告**

一、部门（单位）概况

（一）机构组成。

黑水县财政局属行政机构一级预算单位。内设行政机构10个(办公室、国库股、预算股、行政事业股、农业股、基本建设投资管理股、社会保障股、企业管理股、综合股、监督检查室)。

1. 机构职能。

黑水县财政局系正科级行政机关。单位机构代码008942887，办公地址为黑水县芦花镇正街71号。本单位主要职权为：（一）拟定和执行黑水县财政的发展战略、规划、方针政策，分析研究中、长期财政规划执行情况；贯彻执行财政分配政策和财政改革方案；参与宏观经济分析预测和全县重大宏观经济政策的制定；提出运用财税政策实施宏观经济调控和综合平衡全县财力的建议；制定构建地方公共财政体系的政策、制度；指导全县财政工作。（二）贯彻执行国家财税方面的法律、法规和方针、政策，负责组织起草地方性财税法规草案、实施办法和规章制度并组织实施。管理中央转贷的特种国债。（三）承担各项财政收支管理的责任。负责编制年度县级预算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告全县及县本级财政预算及其执行情况，向县人大常委会报告决算；组织制定经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的算度预决算。完善转移支付制度。（四）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。（五）组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作。负责制定政府采购制度，监督管理全县政府采购工作。（六）会同有关部门管理全县社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制县级社会保障预决算草案。（七）负责组织执行政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，负责管理政府债务，防范财政风险。参与研究利用外资的有关政策，管理外国政府和国际金融机构（赠）款项目的有关业务。（八）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，按规定管理金融类国有资产，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。（九）负责制定全县行政事业单位国有资产管理规章制度及县级机关事业单位国有资产收益管理办法并对执行情况进行监督检查，负责县级机关国有资产经营收益财政专户管理工作。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。（十）负责办理和监督财政性经济发展支出、政府性投资项目的财政拨款，负责投资评审管理工作，参与拟订政府性建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财务管理工作。负责全县农业综合开发管理工作。（十一）负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施国家统一会计制度和补充规定；会同有关部门管理会计专业技术职称工作。（十二）负责财政资金绩效评价。监督检查财税政策、法律法规的执行情况，反映财政收支中的重大问题。依法查处重点违反财经纪律的行为。（十三）制定财政科研计划和教育培训规划；组织财政业务培训；负责财政信息和财政宣传工作；指导全县财政系统抓好精神文明建设和廉政建设，做好财政系统干部职工的思想政治工作。（十四）承担县政府公布的有关行政审批事项。（十五）承办县政府交办的其他事项。

1. 人员概况。

我局人员编制情况为：截止2018年12月31日，本单位经县编委核定的编制人数为20人，其中：行政编制16人、工编4人。年末实有在职人数18人。

二、部门财政资金收支情况

（一）部门财政资金收入情况。

1．收入与预算对比分析：本单位2018年年初预算安排收入338.31万元，本年实际收入2,527.20万元，本年实际收入与年初预算增加2188.89万元，差异率740%。差异原因是在年初预算时未将项目收入列入预算。

2．本年收入与上年收入的对比分析

本年度实际收入2,527.20万元，比上年度收入4,951.8万元减少2,371.67 万元，下降47.89%，主要原因是项目资金收入减少。

3．本年收入结构分析：本年收入2,527.20万元，其中财政拨款收入2,527.20万元，占本年收入的100%。

1. 部门财政资金支出情况。

本年支出652.53万元，按资金来源分析：其中财政拨款支出652.53万元，占本年总支出的100%，按支出性质分析：基本支出548.25万元，占本年总支出的84.01%，项目支出104.28万元，占本年总支出的15.99%；按支出经济分类：工资福利支出331.95万元，占本年支出50.8%，商品和服务支出280.02万元，占本年支出42.91%，对个人和家庭的补助21.21万元，占本年支3%，资本性支出19.36万元，占本年支2.9%。

三、部门整体预算绩效管理情况（根据适用指标体系进行调整）

（一）部门预算管理。

严格按照县财政局的要求编制年初预算。

（二）专项预算管理。

本单位专项预算项目主要用于我单位为完成特定工作任务和事业发展目标而安排的，专项预算经费纳入商品和服务支出使用，预算项目规划合理，分配科学及时，结果符合工作要求。

资产管理做到正确核算，加强固定资产购置、使用及保管。账务及各类报表公开、准确如实反映，做到信息及时公开等。各项规章制度健全，制度执行严格合规。会计核算符合相关财务管理规定。资金管理方面，各项资金均实行专款专用，严格依法依规执行资金支付依据和开支标准,严格执行政府采购制度。

我单位预算内经费实行“收支两条线”管理，设立了专门的出纳和会计人员，在报账处理上严格按照财经纪律制度等要求实施报账制。预算内经费我单位按照有关法律法规和财务制度严格执行，经费组织决算及报表的审核、报送与财政部门逐一核对，确保经费预决算的严肃性、准确性。

（三）结果应用情况。

　　预算支出在保障本局工作运转、履行职能职责上整体情况良好。具体有：2018年度支出绩效较好，预算编制比较精确、合理;为认真落实中央“八项”规定等厉行节约，反对浪费规定要求，压缩了部分培训费及一般性支出;动态优化了年度预算安排，保障了在经费压缩情况下的高效运转;各项目经费的支出有力保障了办公所需；高了管理工作的规范化、信息化水平;强化机关公用经费及日常运行经费管理，对于各股室日常公用经费按照相关政策进行管理，对于办公日常运行维护费用加强审核力度，公用经费及水、电等日常运行经费均有一定下降。

四、评价结论及建议

（一）评价结论。

按照国家政策法规规定，结合本部门的实际情况，建立健全了财务管理制度和约束机制，依法、有效地使用财政资金，提高财政资金使用效率，合理分配人、财、物，完成了部门职能目标，实现了较高的工作效率和支出绩效。

结合评价得分评价结果为良好。

（二）存在问题

无

（三）改进建议

我们将进一步重视预算的编制工作，提高预算编制的精确度，提高财政资金使用效率，尽量减少预算执行调整、结转和结余注销的情形。

黑水县财政局

2019年8月27日