

黑水县财政局

2023年部门预算整体支出绩效自评报告

为强化预算绩效管理，提高财政资金使用效益，根据《黑水县财政局关于开展2024年县级部门绩效自评工作的通知》（黑财〔2023〕107号）等文件要求，我局高度重视，对2023年度单位整体支出的管理、使用及绩效目标实现情况等内容开展绩效自评工作。现将评价情况报告以下：

**（一）机构组成。**

黑水县财政局属行政机构独立核算一级预算单位，局机关内设办公室等11个股室，分别为：办公室、综合股（行政审批股）、预算股、国库股、资产管理和政府采购监督管理股、经济建设股、行政政法及教育文化股、社会保障股、农业农村股（基层财政股）、自然资源与生态环境股、财政监督与绩效管理股。事业机构4个(参公机构1个)分别为：国库集中支付中心、财政投资评审中心、乡镇财政管理中心、国有资产经营管理中心）。

**（二）机构职能。**

根据黑编办发〔2019﹞38号文件规定，本部门的主要职责是：

1、拟订全县财税发展战略、规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策，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。拟定国家与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2、贯彻执行财政、税收、财务、会计管理的法律法规和规章。按照管理权限管理全县税政事项。

3、负责管理各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行。组织制定经费开支标准、定额，审核批复部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县人大及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。负责全面实施预算绩效管理。

4、按分工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等其他非税收入。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

5、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，开展国库现金管理工作。贯彻执行政府财务报告编制办法并组织实施。负责制定政府采购制度并监督管理。

6、贯彻执行地方政府债务管理制度和政策，制定具体管理办法，编制地方政府债余额限额计划，统一管理政府外债，防范财政风险。

7、牵头编制全县国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。制定县级国有金融资本管理制度。拟订全县行政事业单位国有资产管理制度并组织实施。制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

8、负责审核并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，负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

9、负责审核并汇总编制全县社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社会保险基金财政监管工作。

10、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，负责投资评审管理工作，参与拟订县级基建投资有关政策，制定基建财务管理制度。

11、管理外国政府和国际金融机构贷（赠）款项目的有关业务，参与财经领域的国际交流与合作。

12、负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为， 组织实施国家统一的会计制度，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。依法管理资产评估有关工作。

13、负责职责范围内的安全生产和职业健康、生态环境保护、审批服务便民化等工作。

14、完成县委、县政府和州财政局交办的其他任务。

15、职能转变。

一是完善宏观调控体系。二是深化财税体制改革。三是防范化解地方政府债务风险。

**（三）人员概况。**

截至2023年末，黑水县财政局属行政机构一级预算单位。总编制42名，其中：行政编制15名，参公编制13人，行政工勤4名；事业编制10名。在职人员总数38人，其中：行政人员12人、参公人员12人、行政工勤4人、事业人员10人。

二、部门资金收支情况

**（一）收入情况。**

1. 2023年年初预算收入情况。

根据《黑水县财政局关于批复2023年度部门预算的通知》（黑财〔2023〕5号）文件，我局2023年年初预算收入823.81万元，全部为一般公共预算财政拨款收入，占总预算100%。

2.决算报表收入情况。

黑水县财政局2023年决算报表收入1190.37万元，全部为一般公共预算财政拨款收入。

3.追加预算安排情况。

黑水县财政局2023年追加预算安排366.56万元。主要是年度考核奖、年度考核奖和基础性绩效奖、丧葬费及抚恤金、财政委托业务经费项目、乡镇综合实施建设项目等。

**（二）支出情况。**

1. 2023年年初预算支出情况。

根据《黑水县财政局关于批复2023年度部门预算的通知》（黑财〔2023〕5号）文件，我局2023年年初预算支出823.81万元。

按支出性质分：基本支出724.73万元，占总预算的87.93%；项目支出99.08万元，占总预算的12.07%。

按支出功能分：一般公共服务支出591.09万元、社会保障和就业支出122.17万元、卫生健康支出49.47万元、住房保障支出61.09万元。

2.决算报表支出情况。

黑水县财政局2023年决算报表支出1190.37万元。

按支出性质分：基本支出923.09万元，占总支出的77.55%；项目支出267.27万元，占总支出的22.45%。

按支出功能分：一般公共服务支出932.11万元，占总支出的78.3%；社会保障和就业支出111.47万元，占总支出的9.36%；卫生健康支出50.97万元，占总支出的4.29%；农林水支出35.4万元，占总支出的2.97%；住房保障支出60.42万元，占总支出的5.08%。

按支出经济分：工资福利支出790.02万元，占总支出的66.37%；商品和服务支出308.94万元，占总支出的25.96%；对个人和家庭的补助55.51万元，占总支出的4.66%；资本性支出（基本建设）35.4万元，占总支出的2.97%；资本性支出0.5万元，占总支出的0.04%。

3.追加预算安排支出情况。

黑水县财政局2023年追加预算安排366.56万元。安排基本支出追加153.41万元，项目支出追加213.15万元。

**（三）结余分配和结转结余情况。**

黑水县财政局2023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。（分值65分，自评得分59分）**

根据2023年财政工作要点和职能职责，结合单位实际，部门预算绩效目标紧紧围绕履职效能、预算管理、财务管理、资产管理、采购管理方面设定全面绩效目标。

1.履职效能。(分值15分，自评得分15分)

**一是**预算执行管理不断加强。通过建立执行数据动态监控机制、提高财政资金拨付效率、加快预算执行进度，提高预算执行效率。**二是**持续提升财政管理服务水平，规范全口径预算管理、国库管理，会计信息质量监督管理等全过程动态监管机制不断健全。**三是**强化监督检查，确保各项财政政策的实施和财政资金安全、规范、有效运行。**四是**严格执行中央八项规定精神和党政机关厉行节约反对浪费条例，认真执行会议费、培训费、差旅费管理办法等有关规定，严格控制“三公”经费和一般性公用经费支出。

2.预算管理。（分值25分，自评得分21分）

（1）预算编制质量。（分值8分，自评得分8分）

黑水县财政局年度预算与中期规划和履职目标衔接紧密，预算编制依据充分、数据详实、结构优化、细化可执行。基本支出保障单位正常运转，行使单位职能，完成日常工作。及时对人员、车辆、资产等信息进行动态更新工作，确保基础信息数据的及时性、准确性和完整性，确保基本支出预算无缺口。确保重点支出安排，保障财政信息运维服务、财政委托业务、乡镇综合实施建设、其他财政事务等重点项目任务完成目标。

（2）单位收入统筹。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局的收入全部为一般公共预算财政拨款收入和其他收入，收入来源合规。

（3）支出执行进度。（分值6分，自评得分2分）

黑水县财政局在执行过程中，截止6月30日完成预算执行进度49.06%，未达到50%；截止10月31日完成预算执行进度72.12%，未达到83.33%；12月完成预算进度达到99.33%。

（4）预算年终结余。（分值2分，自评得分2分）

黑水县财政局在2023年决算报表无部门预算年终结余资金。

（5）严控一般性支出。（分值5分，自评得分5分）

黑水县财政局严格执行批复的各项支出预算，不擅自扩大支出范围、提高开支标准，严格按照预算批复的支出用途使用资金。一般性支出财政拨款年初预算数40.35万元（“三公”经费12.35万元、会议费0万元、培训费3万元、差旅费25万元）较上年45.5万元（“三公”经费12.5万元、会议费0万元、培训费3万元、差旅费30万元）实现压减12.76%；一般性支出财政拨款预算执行23.67万元（“三公”经费6.57万元、会议费0万元、培训费4.41万元、差旅费12.69万元）较上年29万元（“三公”经费9.94万元、会议费0万元、培训费1.32万元、差旅费17.74万元）实现压减22.52%。

3.财务管理。（分值10分，自评得分10分）

（1）财务管理制度。（分值4分，自评得分4分）

严格执行《中华人民共和国预算法》《政府会计制度》《黑水县财政局机关内部控制制度汇编》、《黑水县财政局机关内部控制手册》、《黑水县党政机关国内公务接待管理实施细则》、《黑水县行政事业单位会议费管理办法》、《黑水县行政事业单位差旅费管理办法》及相关财务管理规定的要求执行。

（2）财务岗位设置。（分值2分，自评得分2分）

单位财务由局党组书记、局长和分管财务的领导负责，设会计、出纳各一名。

（3）资金使用规范。（分值4分，自评得分4分）

严格按照财务制度，对财政支出严格把关，确保经费使用合理规范，各项支出符合国家财经法规和财务管理制度规定；资金支付具有完整的审批程序和手续，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。

4.资产管理。（分值9分，自评得7分）

（1）人均资产变化率。（分值3分，自评得分2分）

黑水县财政局2023年资产933.84万元，38人， 2022年资产950.14万元，35人，我单位人均资产通过资产占有情况和人口数量相比，资产得到有效利用。

（2）人均资产利用率。（分值3分，自评得分3分）

严格执行《行政事业单位国有资产管理暂行办法》（财政部令35号）《行政事业性国有资产管理条例》（国务院令738号）《四川省行政事业性国有资产管理办法》《四川省省直行政事业单位国有资产管理办法》（川办发〔2023〕20号）《阿坝州州直行政事业单位国有资产管理办法》（阿府办发〔2024〕9号）等有关规定，加强资产管理，建立资产管理制度，将各类资产录入到国有资产管理系统，实行资产动态管理。同时单位资产实行“谁使用、谁负责”的管理原则，及时进行资产清查盘点，资产保存完整、使用合规、配置合理。资产账务管理合规，账实相符。2023年度资产处置规范。无闲置资产，固定资产利用率为100%。

（3）资产盘活率。（分值3分，自评得分2分）

黑水县财政局2023年无闲置一年以上的资产。

5.采购管理。（分值6分，自评得分6分）

（1）支持中小企业发展。（分值3分，自评得分3分）

严格遵守《中华人民共和国政府采购法实施条例》《中华人民共和国政府采购法》等政府采购相关法律法规，严格执行单位政府采购管理制度，对纳入政府采购的项目必须实行政府采购，严格按照政府采购组织形式与方式加强政府采购内部监督管理，严格履行政府采购审批程序。

（2）采购执行率。（分值3分，自评得分3分）

黑水县财政局2023年无政府采购项目，不存在政府采购项目资金支付情况。

**（二）部门预算项目绩效分析。（分值35分，自评得分35分）**

常年项目绩效分析。该类项目总数3个，涉及预算总金额 231.87万元，1—12月预算执行总体进度为100%。

阶段（一次性）项目绩效分析。该类项目总数1个，涉及预算总金额35.4万元，1—12月预算执行总体进度为100%。

1.项目决策。(分值12分，自评得分12分)

（1）决策程序。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局的部门预算项目总数4个，其中常年项目3个，分别为：财政信息化运维服务项目、财政委托业务经费项目、财政一般行政管理事务经费项目（财政购买人员劳务派遣、财政局机关食堂）。阶段（一次性）项目1个，为：乡镇综合实施建设项目。本单位的4个项目召开局务会通过，申报程序合理，按规定开展事前评估论证、与部门“三定”方案确定的职责和部门中长期发展规划相匹配，符合部门年度工作任务。

（2）目标设置。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局在设置部门预算绩效目标时，根据2022年度工作总结及2023年度工作计划、部门职能职责、重点工作安排部署等资料设定部门预算绩效目标，绩效目标设置科学合理，规范完整，量化细化，与预算匹配。并分解为38条绩效指标，其中：数量指标16条、质量指标4条、时效指标3条、成本指标4条，社会效益指标2条、可持续影响指标4条，服务对象满意度指标2条、满意度指标3条。具体情况见下表：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 年度指标值 | 全年执行情况 |
| 产出指标 | 数量指标 | 开展互联网+精准扶贫代理记账系统维护量 | ≥16个 | 16个 |
| 数据中心机房设备维护量 | ≥5套 | 5套 |
| 债务管理及监测平台系统维护单位数量 | ≥75个 | 75个 |
| 会议视频系统升级改造 | ≥1套 | 1套 |
| 开展项目评审出具的评审报告 | ≥150个 | 150个 |
| 绩效管理部门工作指导部门数量 | ≥75个 | 75个 |
| 开展部门整体支出绩效评价数量 | ≥20个 | 20个 |
| 开展政策和项目支出绩效评价数量 | ≥30个 | 30个 |
| 部门项目财务核算数量 | ≥100个 | 100个 |
| 开展事前绩效评估数量 | ≥8个 | 8个 |
| 食堂工作日卫生每天保洁次数 | 等于3次 | 3次 |
| 食堂工作日每天出餐次数 | 等于3次 | 3次 |
| 劳务人员发放工资及时性 | 等于12月 | 12月 |
| 劳务派遣人数 | 等于5人 | 5人 |
| 新建乡镇综合服务设施 | 3个 | 3个 |
| 建筑面积 | 2400平方米 | 2400平方米 |
| 时效指标 | 解决问题的及时性 | 等于95% | 95% |
| 报告提交及时性 | ≥95% | 95% |
| 干部职工用餐完成及时率 | ≥100% | 100% |
| 质量指标 | 运维服务响应时间 | ≦5分钟 | 5分钟 |
| 确保财政业务系统平稳运行 | ≤95% | 95% |
| 项目评审报告合格率 | ≥95% | 95% |
| 食品质量安全保障率 | 等于100% | 100% |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 总项目投资 | ≦647.39868万元 | 35.4万元 |
| 年度维护成本控制 | ≦21.75万元 | 30万元 |
| 项目评审审减率 | ≥7% | 7% |
| 总控制劳务派遣费用 | ≦34.0776万元 | 24.13万元 |
| 效益指标 | 社会效益指标 | 促进乡镇经济发展，提高社区群众的生活质量，体现党的富民政策。 | 提升 | 提升 |
| 受益人口数 | ≥28人次 | 30人次 |
| 可持续影响指标 | 用餐环境健康保障率 | ≥100% | 100% |
| 保障工作开展及正常运转 | ≥95% | 95% |
| 财政业务系统应用持续性 | 等于5套 | 5套 |
| 部门预算绩效管理水平提升 | 显著提升 | 显著提升 |
| 满意度指标 | 服务对象满意度指标 | 人民群众满意度 | ≥98% | 98% |
| 使用人员满意度 | ≥95% | 95% |
| 满意度指标 | 干部职工满意度 | ≥98% | 98% |
| 被评价部门的满意度 | ≥85% | 89% |
| 被指导部门的满意度 | ≥85% | 89% |

（3）项目入库。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局部门预算项目在年初预算安排局务会通过时，将项目在规定期限内入库。

2.项目执行。（分值12分，自评得分12分）

（1）执行同向。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局部门预算项目列支内容与绩效目标设置方向相符，重点项目明确实施主体责任，制定具体的、可行的、操作性强的方案。

（2）项目调整。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局除落实国家政策、发生不可抗力、上级部门或县委县政府临时交办而必须调整预算外，严格按照批复执行预算，同时“三公”经费节支增效。

（3）执行结果。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局部门预算执行完成，执行率100%。

3.目标实现。（分值11分，自评得分11分）

（1）目标完成。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局紧紧围绕年初制定的各项工作计划，切实加强组织领导，落实工作责任，全面完成了各项目标任务。为实现全县财政运行平稳，全面履行了财政职责职能。

（2）目标偏离。（分值4分，自评得分4分）

黑水县财政局部门预算项目绩效目标数量指标实现程度不存在与预期目标偏离。

（3）实现效果。（分值4分，自评得分4分）

部门立足本职，围绕中心，服务大局，部门支出保障工作正常运转，部门预算执行有效，充分发挥了资金使用效益。充分发挥财政职能，为促进我县经济社会发展，取得了一定经济、生态和社会效益。

**（三）重点领域绩效分析。**

1. 行政事业性国有资产。截止2023年12月31日，黑水县财政局2023年资产原值933.84万元。从资产总体情况分析，资产总额933.84万元，较上年资产950.14万元减少16.3万元；负债总额27.63万元，较上年13.84万元增加13.79万元；净资产388.59万元，较上年418.7万元减少30.11万元。从资产类别分析，房屋和构筑物587.37万元，占比62.9%；专用设备0.25万元，占比0.03%；通用设备308.29万元，占比33.01%；家具和用具、装具及动植物37.93万元，占比4.06%。

**（四）绩效结果应用情况。**

（1）围绕内部应用情况。**一是**黑水县财政局部门预算编制规范、准确，确保了部门正常运转和专项工作的顺利开展，较好完成年初绩效目标任务。**二是**部门决算按照县财政和上级财政要求进行编制，准确、详实、真实地反映了本单位财政收支情况。结合本单位实际情况按财经要求建立健全了财务管理制度、约束机制及监督机制，依法、有效地利用财政资金，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。**三是**作为全过程预算绩效管理的落脚点，我局高度重视部门的自评结果，及时整理、汇总、分析、反馈绩效自评结果，并将其作为改进预算管理和以后年度预算安排的重要依据。本绩效报告将向县财政局报送，拟公开于黑水财政局门户网站，并自愿接受社会各界人民群众的监督。

（2）信息公开情况。黑水县财政局按照上级要求，在政府网站上进行预算、决算公开。

（3）整改反馈情况。近三年内人大、纪检监察、审计、财政等部门各项检查、绩效评价等发现的问题进行整改。

四、评价结论及建议

**（一）评价结论。**

根据部门预算绩效评价指标体系，2023年自评得分为94分，评价等级为“优”。2023年，我局的预算编制全面、科学、合理，部门整体绩效目标与部门职责职能、部门年度重点工作任务相匹配，为部门履职尽责明确了方向，预算执行到位，预算管理规范，履职效益明显，重点工作任务资金安排得到有效保障，部门预算配置较为合理，部门各项经费支出合法合规，不存在挤占、挪用、截留等违规现象。严格执行各项财经法规和会计制度，财务管理和会计基础工作进一步规范，有效提升了部门整体支出管理水平。

**（二）存在问题。**

一是对预算绩效评价工作的重要性认识有待进一步提高，绩效评价制度建设和规范化管理还有待加强；二是项目支出绩效评价指标体系不完善，绩效目标设立不够明确、细化和量化；三是个别支出支付进度安排不够合理。

**（三）改进建议。**

一是及时调整和优化本部门后续项目和以后年度预算支出的方向和结构，合理配置资源。二是强化评价结果在项目申报和预算编制中的有效应用。三是促进单位规范使用资金。

附表：部门整体支出绩效目标完成情况自评表附表

|  |
| --- |
| 部门整体支出绩效目标完成情况自评表 |
| （2023年度） |
| 单位：万元 |
| 部门名称 | 黑水县财政局 |
| 年度部门整体支出预算 | 资金总额 | 财政拨款 | 其他资金 |
| 823.81 | 823.81 | 　 |
| 年度总体目标 | 以学习贯彻党的二十大精神为引领，全面落实中央、省委、州委、县委、财政中心工作和重点任务精神，牢牢把握财政高质量发展政治方向，在“稳经济、强收支、守底线”上下功夫，始终保持“善创新、重实干、勇担当”的奋进姿态，坚定“勇攻坚、快追赶、求突破”的决心信心，紧扣“南农北林，冰雪立业，精神铸魂，共同富裕”发展思路，大力弘扬黑水“四种精神”，主动对标“六区建设”目标，认真贯彻落实县委“开局就是决战、起步就是冲刺”的要求，主动融入全县高质量发展大局找定位，主动对接全州财政工作核心找方向，以思想认识上的破冰引领目标行动上的突围，以更大的力度、更实的举措，以一域之为为谱写黑水高质量发展新篇章贡献财政力量。 |
|
| 年度主要任务 | 任务名称 | 主要内容 |
| 持续加强党的建设 | 1.深入学习贯彻中央和省委、州委、县委重要会议精神；2.全面加强思想政治建设；3.推进全面从严治党 |
| 积极应对各类风险挑战牢牢守住不发生系统性风险底线 | 1.深化严肃财经纪律；2.切实加强财政资金运行监控；3.切实强化财会监督. |
| 发挥财政资金引导，落实提质增效，着力提升保障发展，建立财税体系 | 1.加强财政运行管理；2推动县域经济高质量发展；3.强化非税收入政府管理；4全面深化财政电子票据改革 |
| 2023年财政项目支出 | 1、财政局机关食堂经费25万元；2、财政局购买人员劳务经费（厨师、门卫、保洁员、办公室人员等）34.0776万元；3、公务用车购置费（机动）40万元。 |
| 2023年财政基本支出 | 1、基本支出724.73万元包括工资福利支出625.22万元、对个人和家庭的补助6.88万元、商品和服务支出92.63万元。2、主要为人员经费632.11万元和公用经费92.63万元；3、按照经济分类为我单位在编在职人员工资、保险、绩效、体检费、独子费、办公费、差旅费、培训费、接待费、水费、电费、邮电费、维修维护费、公车运行维护等费用。 |
| 建章立制优管理 | 紧扣“制度、能力、作风”三项建设主线，紧盯“讲政治、敢担当、重实干、保本色”队伍建设目标，以创新发展增强全局职工干事创业源动力。 |
| 年度绩效指标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | 绩效指标 | 绩效指标值 | 绩效度量单位 | 权重 | 实际完成 |
| 性质 | 指标值 |
| 产出指标 | 数量指标 | 实际在职在编人员数量 | ≥ | 37 | 人 | 20 | 37 |
| 财政购买劳务人员 | ≥ | 5 | 人 | 20 | 5 |
| 财政购买人员劳务费用支付执行 | ≥ | 1 | 月 | 20 | 100 |
| 公务用车运行维护、维修管理 | ＝ | 2 | 辆 | 20 | 2 |
| 质量指标 | 保证机构正常运转 | ≥ | 100 | % | 20 | 100 |
| 预算执行率 | ≥ | 95 | % | 20 | 95 |
| 时效指标 | 年度预算、决算公开率 | ≥ | 2 | 次 | 20 | 2 |
| 预算执行时间 | ＝ | 2023 | 年 | 20 | 2023 |
| 组织实施全年绩效评价工作完成时间 | ＝ | 12 | 月 | 20 | 12 |
| 效益指标 | 经济效益指标 | 财政资金绩效管理 | 定性 | 优良中底 | 项 | 20 | 优 |
| 局机关食堂经费足额保障 | ≥ | 25 | 万元 | 20 | 30 |
| 满意度指标 | 满意度指标 | 职工及家属食堂就餐服务满意度 | ≥ | 95 | % | 20 | 95 |
| 成本指标 | 经济成本指标 | 三公经费压减，严格一般性支出” | 定性 | 减少 | 元 | 20 | 减少 |
| 财政信息系统网络维护 | ≥ | 78 | 个 | 20 | 78 |
| 组织财务培训、制作资料等 | ≥ | 3 | 批次 | 20 | 3 |