**黑水县供销社**

**2018年部门整体支出绩效评价报告**

根据《阿坝州财政局关于开展2018年财政绩效评价工的通知》和《黑水县财政局关于开展2018年财政支出绩效评价工作的通知》的文件要求，我局高度重视，结合实际情况，开展了2018年财政支出（基本支出和项目支出）绩效评价工作，现将工作情况总结如下。

**一、单位概况**

**（一）机构组成**

机构人员情况:黑水县供销社属于一级核算参照公务员管理事业单位。 独立编制机构1个，办公室、业务股、基层股、财务股4个股室。

本单位下属二级预算单位0个，其中行政单位0个，参照公务员管理事业单位0个，其他事业单位0个。

**（二）机构职能**

负责全县农资、烟花爆竹的购销、运输及储存工作，发挥为“三农”服务的纽带作用；负责全县农民专业合作社。

**（三）人员概况**

本单位总编制人数10个，其中：行政编制0人，年末实有10人，，行政工勤0人，年末实有0人，事业编制10人，其中参公编制10人，年末实有10人。年末实有人数减少了1人，形成的原因是因工作需要人员调动，调出1人 .

本单位总编制人数10个较上年本单位总编制人数13个，减少3人，形成的原因：调剂减少3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142.72万元，本年实际收入243.83万元，本年实际收入较年初预算增加101.83万元，差异率71%。差异主要原因是本年工资、社保金目标奖等人员经费调增，项目资金增加。

2．本年收入与上年收入的对比分析

本年度实际收入243.83万元，比上年度收入161.45万元增加82.38万元，增加幅度51.03%。

3．本年收入结构分析：本年收入243.83万元，其中财政拨款收入243.83万元，占本年收入的100%。

（二）部门财政资金支出情况

1．支出与预算对比分析：本年预算支出142.72万元，本年决算数支出246.08万元，本年实际支出比预算支出增加103.36万元，差异率72.42%。实际支出增加主要原因：本年工资、社保金目标奖等人员经费调增，项目资金增加。

2．本年支出与上年支出的对比分析: 本年度实际支出246.08万元，比上年度161.45万元，、增加84.63万元，增幅率52.42%，差异原因主要：本年工资、社保金目标奖等人员经费调增，项目资金增加。

3.本年支出结构分析: 本年支出246.08万元，按资金来源分析：其中财政拨款支出246.08万元，占本年总支出的100%，按支出性质分析：基本支出235.08万元，占本年总支出的95.53%,项目支出11万元,占本年总支出的4.47%；按支出经济分类：工资福利支出191.63万元，占本年支出77.87%，商品和服务支出13.09万元，占本年支出5.32%，对个人和家庭的补助41.36万元，占本年支16.81%。

**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。

包括部门绩效目标制定、目标完成、预算编制准确、支出控制、预算动态调整、执行进度、预算完成情况和违规记录等情况。

严格按照州、县预算编制要求，按时完成了基础信息、项目库的报送工作，完成基础信息的更新，按时完成预算编制并提交部门预算草案。预算编制中，特别注意对预算编制准确性的把握，并严格按照要求进行预算执行调整。按时完成待批复提前细化。部门预算在财政部门批复后及时填报预算公示报表报财政审核在政府信息公开网上公示。

（二）专项预算管理。

包括专项预算项目程序严密、规划合理、结果符合、分配科学、分配及时、专项预算绩效目标完成、实施绩效、违规记录等情况。

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。

我单位预算内经费和专项基金实行“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，专项基金单独建账、专户储存、专户管理、单独核算。预算内经费和专项基金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。本单位无违规记录

（三）结果应用情况。

本年本单位在执行公务过程中严格执行“厉行节约、反对浪费”的规定，严格控制“三公”经费支出，加强公务用车管理，努力降低燃修费用。

部门预算决算在财政部门批复后及时填报预算公开资料、决算公开资料报表报财政审核后在政府信息公开网上公示。

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

　 预算编制不够精细。

　　（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。

黑水县供销社

2019年8月26日