万荣县财政局

2019年部门整体支出绩效自评报告

单位名称： 万荣县财政局

单位负责人：孙永安

评价人员：王志强

2020年 05 月

**一、部门基本情况**

（一）部门职责及组成

1、职能职责：贯彻执行国家财政、税收、财务方针、政策，管理和监督各项地方财政收入，负责全县政府非税收入管理，制定预算草案及中长期财政规划，组织和监督地方预算的执行、财政收支和各部门的财务活动。管理和指导会计工作，负责制定全县行政事业单位国有资产管理制度，组织制定国库集中收付制度，指导和监督县级国库业务，负责制定政府采购、投资评审制度并监督管理。

2、机构设置：万荣县财政局为主管财政工作的县人民政府工作部门，下辖万荣县政府采购管理办公室、万荣县国库支付局、万荣县会计管理中心、万荣县世界银行贷款管理办公室4个事业单位，25个股室、14个乡（镇）会计核算中心。

（二）人员结构

我局共设置行政编制20名，实有18人。事业编制184名，实有183人。

（三）车辆情况

本单位无车辆

1. 单位年度重点工作计划
2. 稳中提质，圆满完成“双增双五”目标任务

　　构建结构合理的财政收入体系，确保财政总收入完成38208万元，同比增长5%；一般公共预算收入完成17383万元，同比增长5%，让实体经济焕发新活力。

1. 共建共享，持续在发展中保障和改善民生

　　持续增进民生福祉，重心放在保工资、保运转、保重点，重力压向“三农”领域、社会保障、科教文卫、生态文明、公共服务和社会治理，重点落在精准脱贫和巩固提升防返贫，让人民群众享有更多、更直接、更实在的幸福感、获得感、安全感。

1. 抢抓机遇，激发经济和社会事业发展新动能

紧扣重要战略机遇新内涵，深挖政策红利新潜能，在“乡村振兴”“两个转型”“两个崛起”中寻突破、争资金，把政策优势转化为发展能量，为“八个巩固提升”和“八个创新引领”提供坚强的财力保障。坚持信息共享、资源共用，贯彻“六三”工作机制，坚决打好“三大攻坚战”。

1. 创新机制，积极探索和实践乡村振兴新路径

围绕“巩固提升，创新引领，全面小康”工作主线，把乡村振兴与脱贫攻坚有效衔接，因村施策，建设幸福美丽村、生态宜居村、特色产业村和特色文化村，实现贫困村与非贫困村基础设施同步改善，齐步推进，确保全面小康一个不掉队。坚持农业农村优先发展，努力树起全省美丽乡村建设的标杆、贫困村脱贫成效巩固的标杆、农村“厕所革命”“厨浴革命”的标杆和乡村垃圾污水区域性集中处理和循环利用的标杆。

1. 深化改革，实现预算绩效评价管理全覆盖

　　坚持“花钱必问效、无效必问责”，完善机制，规范管理，进一步提高财政资源配置效率。全面实施预算绩效管理，加快建成全方位、全过程、全覆盖的预算绩效管理体系，把政府、部门、单位收支和政策、项目实施成效全面纳入绩效管理。强化约束激励机制，实现绩效结果与预算安排相挂钩，优化资金分配，提高财政资金使用效益。

1. 党建统领，凝聚改革创新奋发有为强大合力

　　深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，不断加强党的政治、思想、组织建设和党风廉政建设，抓党务、带队伍、强业务，将“三法一条例”作为依法理财的根本遵循，严控“三公经费”，强化预算监管，改革创新、奋发有为，以新一轮思想革命、工作革命、学习革命，锻造忠诚、干净、担当、尽责的财政队伍，为建设绿色富裕繁荣和谐美丽小康万荣奉献智慧和力量。

**二、部门整体支出情况**

（一）预算收入情况

2019年预算收入34769186.76元。其中：基本收入18807364.48元，包括:人员经费17292364.48元，公用经费1515000元；项目收入15961822.28元，包括：财政监督管理事务1650000元，全县金财网及网站运行与维护1000000元，国库支付平台运行与维护400000元，建设投资担保融资运行经费70000元，美丽乡村提升工程800000元，财政投资评审运行及外审费400000元， 18年春节活动资金450000元，美丽乡村建设资金（整合资金）11048822.28元，上级专款143000元。其他收入（利息收入）3840.7元。

（二）预算支出情况

2019年预算支出23770581.38元。其中：基本支出19073671.98元,包括:工资福利支出17048387.51元,对个人和家庭的补助114574元,商品和服务支出1910710.47元。项目支出4696909.4元,其中:财政监督管理事务1062720元，全县金财网及网站运行与维护1370839元，国库支付平台运行与维护348231元，建设投资担保融资运行经费27765元，美丽乡村提升工程431870元，财政投资评审运行及外审费871998元，驻村帮扶工作经费144344元，18年春节活动资金439142.4元。

1. 结余情况

2019年初财政拨款结转3553236.45元,期末财政拨款结转15618340.62元,其中:基本拨款结转137054.69元,项目拨款结转15481285.93元, 其中：财政监督管理事务644210元，全县金财网及网站运行与维护812052元，国库支付平台运行与维护100069元，建设投资担保融资运行经费64925.05元，美丽乡村提升工程368130元， 18年春节活动资金45077.6元，美丽乡村建设资金（整合资金）13148822.28元，上级专款298000元。其他结余(利息收入)10359.91元。

1. **部门整体支出绩效情况**

(一)、预算配置

1、在职人员控制率：98.5%

部门实际在职人数201，核定批复的部门人员编制数204，在职人员控制率98.5%

2、“三公经费”变动率：

“三公经费”变动率=[（本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额）/上年度“三公经费”总额]\*100%=-28000/73000=-38.4%

“三公经费”：年度预算安排的因公出国（境）费0元、公务车辆购置及运行费0元和公务接待费45000元,共计45000元。

我单位“三公经费”降低的主要原因是接待批次减少。

（二）预算执行

1、预算完成率：

预算完成率= [（上年结转+年初预算+本年追加预算-年末余额）/（上年结转+年初预算+本年追加预算）]\*100%=3551268.9+24945978-15618340.62/3551268.9+24945978=45.2%

1. 预算控制率：

预算控制率=（本年追加预算/年初预算）\*100% =0/24945978=0

1. “三公经费”控制率：

“三公经费”控制率=（“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数）×100%=8442/45000=18.8%

4、公用经费控制率：

公用经费控制率=（实际支出公用经费总额/预算安排公用经费总额）×100%=1910710.47/1515000×100%=126%

1. 政府采购执行率：

政府采购执行率=（实际政府采购金额/政府采购预算数）×100%=1383028/3615600=39%

1. 预算管理

1、资金使用合规性

2019年，我单位严格按照《预算法》、《会计法》及《政府采购法》等相关制度办理业务。在资金使用上，严格遵守各项财经法规和财务管理制度规定，资金拨付有完整的审批程序和手续，资金使用较为规范，支出符合部门预算批复的用途。支出内容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。

2、预决算信息公开性

2019年我单位按照财政部门有关要求，及时在万荣县政府网对2019年部门预算和“三公”经费预算进行了公开。

3、管理制度健全性

2019年，从部门预算管理、内控管理、资产管理、绩效管理等方面，不断完善工作流程及相关管理制度。在编制部门预算时，同时编制相应的支出绩效目标；由绩效股对绩效目标进行审核，审核通过后进入下一步预算编制流程,避免设置“无效项目”、“低效项目”,力争实现预算绩效目标与预算资金安排“编审同步、上会同步、批复同步、公开同步”;绩效目标批复后作为预算执行、绩效跟踪、绩效评价、结果运用和绩效问责的重要依据。做到专款专用，合理安排，保障了我单位各项工作的正常开展。

1. 资产管理

1、我单位各项资产保存完整，资产账务管理合规，账实相符。

2、固定资产利用率100%，

2019年末实际在用固定资产总额31257878.76元，所有固定资产总额31257878.76元，固定资产利用率100%。

1. 职责履行

一、年初承诺的重点工作完成情况

　　（一）稳中提质，圆满完成“双增双五”目标任务

2019年，全县财政总收入完成39397万元，同比增长8%；一般公共预算收入完成18278万元，同比增长10 %，“双增双五”目标任务圆满完成。

（二）共建共享，在发展中持续保障和改善民生

2019年，全县一般公共预算支出突破23亿元，其中民生支出达到19.3亿元，干部工资津贴、强农惠农政策得到全面保障，科技教育、医疗卫生、社会保障、三基建设、文化旅游、基础设施、公共服务、社会治理稳步提升提质，人民群众实实在在分享到改革发展的红利。精准帮扶助脱贫，巩固提升防返贫。2019年统筹整合资金11249万元，其中县级预算投入3300万元，做到了资金投向精准、资金监管到位、问题整改“清零”，脱贫攻坚的质量更好、成色更足。

1. 科学聚财，稳步提升壮大县域经济发展实力

　2019年新增财力1.9亿元，其中：均衡性转移支付增加财力补助9352万元，基本财力保障增加4503万元，阶段性财力补助增加3307万元，美丽乡村建设奖补资金1000万元。

　　（四）善作善成，争当农业农村现代化的排头兵

坚持“盯准一个目标、选好一支队伍、改变一个群体、走对一条道路”的美丽乡村建设路径，全力推进12个美丽乡村和36个贫困村基础设施整体提升工程，圆满完成了年度预定目标任务，一批又一批美丽乡村绽放在孤峰山下，崛起于黄河岸畔。

（五）改革创新，推动现代财政制度开花结果

　　坚持“花钱必问效，低效、无效必问责”，全方位、全过程、全覆盖的预算绩效评价管理工作稳步提质，初步实现了绩效目标科学设定、执行考核全程监控、评价结果充分运用；财政资金动态监管，预算约束执行有力；政府采购制度改革进一步压实了采购人主体责任，政府投资全面落实“三个不能变”原则，内控机制从“立规矩”逐步转向“见实效”，科学化、规范化、精细化管理迈上新台阶。

1. 党建统领，将初心使命根植财政干部的心魂

　“改革创新、奋发有为”，“不忘初心、牢记使命”，抓党务、带队伍、强业务，锻造了一支政治过硬、业务精通、作风优良、清正廉洁的财政干部队伍，2019年被团中央授予“全国青年文明号”，被中央文明委授予“全国文明单位”，并顺利通过了市级和省级文明单位标兵创建验收，加快建成绿色富裕繁荣和谐美丽小康万荣的能量更强，活力更足。

二、承担市级目标考核任务完成情况

　　2019年市级考核一般公共预算收入增长目标为5%，实际增长10%，超额完成考核任务；

在政府债务风险防控上，一是2019年实现零举债；二是政府债务负债率控制在6%，远低于上级警戒线54个百分点；三是按照隐性债务分期化解规定，完成年度化债任务。

2019年“三基建设”投入10420万元，4类17项政策资金全部落实到位，乡村两级运转经费全部按标保障到位。

1. **评价结论与主要绩效**

（一）评价结论

依据查阅财政局相关资料、账簿、会计凭证与现场考察采集的有效数据，按照评价指标体系，万荣县财政局2019年部门整体支出绩效评价最终评分85分，绩效评级为“良好”。

**五、存在问题**

1、年末结转资金较多，导致预算完成率降低。

2、预算编制的合理性需要提高。

3、管理制度需要进一步完善。

**六、整改措施及建议**

1、加快预算执行进度，提高资金使用效益，防止财政资金闲置或沉淀。

2、细化预算编制工作，认真做好预算的编制。全面编制预算项目，优先保障固定性的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动性的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

3、进一步完善制度。完善细化单位预算管理、内控管理、资产管理、绩效管理、财务管理等相关制度。

4、严格执行财务制度，规范账务处理。加强单位财务管理，规范会计核算；严格执行公务卡使用管理制度，严格按照公务卡使用范围执行，减少现金支付。

附件：1、万荣县级部门整体支出绩效自评评分表

2、调查问卷