2021年度澧县财政局整体支出

绩效自评报告

单位名称：澧县财政局

2022年6月13日

**2021年度澧县财政局整体支出**

**绩效自评报告**

一、单位基本情况

**（一） 机构、人员情况**

澧县财政局为财务独立核算的一级预算单位，单位内设机构包括：办公室、预算股、国库股、会计股、综合股、信息股、社保股、企业股、教科文股、经建股等16个股室。局属财政事务中心、乡镇财政服务中心、澧县国库集中支付核算中心3个事业单位。2021年现有在职103人，较上年增加3人，其中调进、新招聘增加4人，退休减少1人；退休47人，新增退休1人，已故1人。年末合计实有人数150人。

**（二）主要职责**

1.组织贯彻执行国家、省、市财税方针政策，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，参与制定各项宏观经济政策；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；拟订和执行县人民政府以及政府与企业之间的分配政策，完善激励公益事业发展的财税政策。

2.承担全县各项财政收支管理的责任；负责编制全县年度财政预算草案并组织执行；汇总全县财政总决算与部门决算；受县人民政府委托，向县人民代表大会报告全县预算及其执行情况，向县人大常委会报告财政总决算；组织制定全县经济开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；完善转移支付制度，落实省直管县财政体制改革。

3.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；负责拟订政府采购制度，并组织实施；负责控制社会集团购买力工作，参与彩票发行、销售监督及财务监管工作。

4.组织制定国库管理制度、国库集中支付制度，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；负责县本级财政银行账户、预算单位银行账户监督管理工作。

5.负责制定全县行政事业单位国有资产管理制度，按规定管理行政事业单位和规定范围内的其他国有资产；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。

6.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，指导全县企业国有资本收益的收取，组织实施企业财务制度，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。

7.负责办理和监督县财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款；参与拟订城市基础设施建设投资的有关政策；组织实施基本建设财务制度，组织开展政府投资项目评审管理；负责有关政策性补贴和专项储备资金管理工作；负责农业综合开发管理工作。

8.负责指导镇、街道财政财务管理工作，指导乡村消赤减债和全县涉农补贴发放工作，承担减轻农民负担和农村综合改革有关工作。

9.会同有关部门监督管理县社会保障资金（基金），组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度，编报县社会保障预决算草案。

10.贯彻执行政府内外债务管理的政策、制度和办法，防范财政风险；指导和协调全县政府性融资工作；按规定管理外国政府和国际金融组织贷（赠）款；负责承担财税领域交流与合作的具体工作。

11.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，拟订并组织实施全县会计制度，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及会计从业资格的认定管理。

12.负责监督检查财税法规、政策的执行；反映、纠正和处置财政收支管理中的重大问题，提出加强财政管理的政策和建议。

13.承办县委、县人民政府交办的其他事项。

**（三）单位财务情况**

**1.资产负债情况**

2021年末资产总额1353.50万元，其中：流动资产48.96万元，主要是其他应收款属财政结算专户缴款及往来款；非流动资产1304.54万元，属单位固定资产；2021年末负债32.54万元，主要是其他应付款属保证金；净资产1320.96万元，为单位累计结余。

**2.收入支出预算情况**

2021年初收入预算2514.39万元，支出预算2514.39万元；上年收入预算2287.14万元，支出预算2287.14万元。2021年较上年收支预算增加227.25万元，增长10%，主要是人员经费保障支出增长。

3.**收入支出决算情况**

2021年一般公共预算拨款1692.01万元，上年结转722.41万元，收入合计2414.42万元，较年初预算减少99.97万元，减少4%，主要是商品服务支出减少，其中基本支出减少332.96万元，项目支出增加232.99万元。

2021年决算数为一般公共预算拨款2414.42万元，较年初预算减少99.97万元，减少4 %，调整减少主要是压缩公用经费支出。

**（四）单位绩效目标**

坚持改革创新，统筹兼顾，发挥财政职能，阳光理财，服务全县经济社会发展。继续稳步提高财政收入质量，夯实财力增长基础，确保调速不减势、量增质更优。优化财政支出结构，用好增量资金，坚持勤俭节约，大力优化支出结构，严控部门专项规模，调整公共专项结构。建立现代财政制度，深化预算管理体制改革，全面启用预算管理一体化系统，推进预算绩效管理，推动政府采购转型，加强新会计制度及国库集中电子支付业务指导，完善镇街公务卡系统、优化支付环境。

二、一般公共预算支出情况

2021年一般公共预算拨款2414.42万元，其中基本支出1480.44万元，项目支出933.98万元。

**（一）基本支出情况**

2021年一般公共预算拨款基本支出1480.44万元，其中人员经费1416.29万元，公用经费64.14万元。比年初预算减少18%，比上年决算增加10%，整体控制较好。

**基本支出决算与预算数、上年数对比情况**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 2020年决算数 | 2021年预算数 | 2021年决算数 | 2021年决算数较年初预算数增减 | 2021年决算数较上年决算数增减 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 | 工资福利支出 | 1281.16 | 1423.69 | 1416.29 | -7.4 | -1% | 135.13 | 11% |
| 2 | 商品服务支出 | 63.64 | 389.7 | 64.14 | -325.56 | -84% | 0.5 | 1% |
|  | 合 计 | 1344.8 | 1813.39 | 1480.43 | -332.96 | -18% | 135.63 | 10% |

**（二）项目支出情况**

2021年决算项目支出933.98万元，其中商品和服务支出796.38万元，资本性支出137.6万元。比年初预算增加33%，比上年决算数增加2%，主要是预算一体化系统、防疫等项目支出增加。

**项目支出决算与预算数、上年数对比情况**

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目 | 2020年决算数 | 2021年预算数 | 2021年决算数 | 2021年决算较年初预算增减 | 2021年决算较上年决算增减 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 | 商品和服务支出 | 669.27 | 546 | 796.38 | 250.38 | 46% | 127.11 | 19% |
| 2 | 资本性支出 | 247.39 | 155 | 137.6 | -17.4 | -11% | -109.79 | -44% |
|  | 合 计 | 916.66 | 701 | 933.98 | 232.98 | 33% | 17.32 | 2% |

三、政府性基金预算支出情况

2021年无政府性基金的预算支出。

四、国有资本经营预算支出情况

2021年无国有资本经营预算支出。

五、社会保险基金预算支出情况

2021年无社会保险基金预算支出。

六、单位整体支出绩效情况

**（一）预算管理方面**

2021年单位财政供养人员控制在预算编制以内，编制内在职人员控制率为94%；单位没有新建楼堂馆所；2021年部门整体支出预算控制率为96%，预算整体可控，但存在项目明细欠精准，年初预算与实际执行有较大差额，如基本支出的商品服务支出决算较年初预算减少86%，项目支出的商品服务支出较年初预算增加46%；公用经费控制率减少84%，主要是部分公用活动为项目服务列支项目支出；“三公”经费控制率68%；资金拨付严格按照审批程序和手续，预决算信息及时进行公开，对预算实行动态管理，整体预算管理符合相关标准和要求。制度建设比较健全，专项资金均明确相应管理办法，严格执行预算安排，合理使用预算资金，达到年初预算目标。

**（二）履职效能方面**

2021年，面对疫情持续冲击、减税降费扩面、收入增长乏力、支出刚性增长以及改革任务繁重等多重压力，澧县财政始终牢牢把握工作主动权，坚持向改革要动力，向管理要效益，充分挖掘财政工作潜力，圆满的完成了年度各项工作任务，财政运行态势总体平稳，核心指标保持在合理区间。

**提质增量抓收入，圆满达成预期目标。**把“三高四新”财源建设和税收征管有机融合、协同推进，全县上下齐心抓培植、同心协护税的工作氛围更浓，据收入快报，截止12月31日，澧县完成一般公共预算收入22.85亿元，同比增长15.14%，其中完成地方一般公共预算收入15.45亿元，同比增长23.23%，两年平均增长14.86%，完成地方税收收入9.67亿元，同比增长9.89%，非税收入完成5.78亿元，同比增长54.58%。剔除砂石收入后，非税占比稳定的控制在30%之内。

**优化结构强保障，圆满实现收支平衡。**加强预算源头控管，高度统筹财政资源，在预算编制环节严格落实过“紧日子”要求。全面开展民生政策清理，加大专项资金置换、利用、整合和专项债券运作力度，充分将上级资金支持与县域经济发展需求和财政预算有机衔接，加大存量资金清理，按规定统筹收回各类沉淀结余结转资金，腾出的财力重新用于预算安排。将财力优先用于保工资、保运转、保基本民生等“三保”支出，保县委县政府重大决策支出，确保了财政稳健运行。

**深耕细作严管理，圆满提升绩效水平。**将省市政府真抓实干、全省市县财政日常管理工作绩效评价、高质量发展指标等重点考核的七大板块、139个细化指标全部落实到财政管理日常工作中，持之以恒的抓调度、抓落实，定期对上联络汇报，对内考核结账，以创先争优来检验财政工作成色。市县财政日常管理绩效评价获得AA级，预决算公开由去年的全省第85名上升到第6名，预算内国库暂付款实现清零。税政法规、信息宣传、预算执行、直达资金支出进度、预算绩效管理、电子财政建设等单项工作均获得全省先进单位。

**（三）2021年部门整体主要绩效目标完成情况**

**1.**产出指标

2021年财政工作积极主动，圆满的完成年度各项工作任务。县本级188家预算单位预决审批批复、公开达100%；政府性建设244个项目的预算评审、结算评审全覆盖；绩效评价244个项目结果得以应用；专项监督检查、绩效评价发现问题及用整改；县本级一般公共预算分配执行达91%；启用预算管理一体化系统正常运行。2021年单位在完成各项工作时严格控制支出成本，全年支出2414.42万元，其中基本支出1813.9万元，项目支出933.98万元。

2.效益指标

2021年财政运行总体平稳，指标保持在合理区间，经济效率指标年初目标：地方一般公共预算收入增长8%；财政公共服务支出平均数4000元，均已实现目标：收入增长23%；支出平均数5522元。社会效益基本民生资金能有效保障，持续提高财政资金使用效率。

3.社会公众或服务对象满意度

澧县财政局服务的县本级预算单位满意度95%以上，社会公众满意度90%以上。

**（四）评价结论及等次**

澧县财政局根据相应的指标体系和评分标准，经综合评分，对2021年部门整体支出进行绩效自评，自评得分92分，绩效自评等级为“良”，详见附件4。评分明细如下：

1.预算执行率10分，得分9分。扣分项目为预算执行率为96%，年初预算较年终执行数有差异，扣1分；

2.数量指标15分，得分15分；

3.质量指标15分，得分15分；

4.时效指标10分，得分10分；

5.成本指标10分，得分7分。扣分项目为基本支出、项目支出控制额扣3分；

6.经济效益指标10分，得分10分；

7.社会效益指标10分，得分8分。扣分项目为民生资金保障标准扣2分；

8.可持续影响指标10分，得分8分。扣分项目为财政资金使用效益有待提高扣2分；

9.社会公众或服务对象满意度指标10分，得分10分。

七、存在的问题及原因分析

2021年部门预算编制欠精准，年初预算项目与实际执行有较大差额，基本支出的商品服务支出决算较年初预算减少86%，项目支出的商品服务支出较年初预算增加46%，主要是中途增加特定工作发生的费用支出。单位要进一步加强财务管理，规范支出，预算编制工作有待细化、预算的合理性和执行力度还需加强，项目资金支出进度分配不均等，要从预算管理、绩效管理、资金管理方面加强。

八、下一步改进措施

针对上述薄弱环节，下一步，我单位将重点在以下三个方面着力：

一是加强预算编制管理，科学规划预算编制工作，进一步提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性；

二是加强资金使用管理，严格按照预算规定的费用项目和用途进行资金申报、审核支付、财务核算，杜绝超支现象的发生；

三是加强项目支出调度，加强项目开展事前事中事后的跟踪和支出进度的控制，开展项目绩效评价，科学、合理安排支出项目；

四是做好绩效产出的跟踪，进行绩效成果统计和成本分析。

九、其他需要说明的情况

无。