2023年度邵阳市北塔区财政局

部门整体支出绩效自评报告

单位名称： 邵阳市北塔区财政局

2024年 7月 30日

部门整体支出绩效自评报告

一、部门、单位基本情况

（一）机构设置情况

邵阳市北塔区财政局内设八股一室二中心及两个事业机构（2个副科级单位）。八股一室二中心分别为：办公室、预算行财股、农财股（加挂农村综合改革办公室牌子）、税政国资及监督股（加挂国有资产监督管理办公室牌子）、经建企业股、社保及综合股、金融债务股、会计信息股、国库管理股、国库集中支付核算中心（加挂会计代理记账中心牌子）、财政投资评审中心；二个事业机构分别为：区政府采购服务中心、区财政事务中心，全部纳入局机关2023年部门编制范围。

1. 人员编制情况

2023年，我单位共有编制人数24人，实际人数24人，退休18人。

1. 主要职能职责

1、贯彻执行国家和省财政税收方针、政策和财政预决算、财务、会计方面的法规、条例及基本建设财务管理制度，指导全区财政工作。

2、编制年度本级预算草案并组织预算执行；编制区本级财政总决算；受区政府委托，向区人大报告区本级预算、预算执行情况和财政总决算。

3、管理各项财政收入、专项资金和财政专户；管理有关政府性基金。

4、管理财政行政政法和教科文支出；执行政府采购政策，负责控制社会集团购买力工作；管理财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇。根据国家、省统一规定的开支标准和支出政策，结合我区实际，制订具体实施办法，执行《行政单位财务规则》《事业单位财务规则》。

5、制订全区行政事业单位国有资产管理的规章制度；监缴行政事业单位国有资产的处置收入；制订清产核资的有关政策、制度和办法并组织实施。

6、对区级财政支出重大项目进行绩效评价。

7、管理财政经济发展支出，负责财政性资金项目工程预决算审查。

8、执行《企业财务通则》；负责财政支农、农业财务管理。

9、监督执行会计规章制度；指导和管理社会审计；监督财税方针政策、法律法规的执行情况；检查反映财政收支管理中的重大问题；提出加强财政管理的政策、建议。制订财政科学研究和教育规划；组织财政人员培训；负责财政信息和财政宣传工作。

10、贯彻落实中央、省税费改革政策，制定全区税费改革实施方案及相关配套政策、制度和实施办法并组织实施和督促检查；负责指导和协调全区农村综合配套改革试点工作；制定税费改革转移支付办法；开展税收制度和收费改革调研，参与行政事业性收费清理整顿工作。

11、预测分析全区财政经济形势，研究经济运行中有关财政问题，提出实施宏观调控的政策建议；研究财政发展战略和重大财政改革方案。

12、负责移民资金分配使用的监督与财务管理。

13、完成区委、区政府交办的其他任务。

（四）绩效目标设定情况

我单位紧紧围绕全区工作大局，根据2022年度工作情况，2023年强化财源建设及税收征管，严格落实“过紧日子”要求，优化区级财政收支结构，统筹抓好稳增长、调结构、促转型、惠民生等各项工作，全力保障民生等重点支出需要，全面严格规范财政收支管理，防范债务风险，进一步严肃财经纪律。

二、一般公共预算支出情况

（一）预算执行、使用、管理总体情况

2023年度一般公共预算财政拨款年初结转和结余0万元，本年收入784.12万元，本年支出784.12万元，年末结转和结余0万元，预算执行取得预期效果，财政运行整体良好。

（二）部门预算执行情况

1.基本支出情况

2023年度一般公共预算财政拨款基本支出年初结转和结余0万元，本年年初预算数491.58万元，全年预算数784.12万元，本年支出784.12万元，预算执行率100%，年末结转和结余0万元，没有超出预算规模、范围和标准。

2.项目支出情况

2023年度本部门项目预算。

（三）“三公”经费使用和管理情况

2023年“三公”经费年初预算0万元（公务接待费0万元、公务用车购置及运行费用0万元、出国（境）经费0万元），2023年“三公”经费实际支出0万元，比2022年4.86万元减少4.86万元，减少了100%，主要是坚持过紧日子，厉行节约，减少“三公”经费的开支。

三、政府性基金预算支出情况

我单位2023年无政府性基金预算收入和支出。

1. 国有资本经营预算支出情况

我单位2023年无国有资本经营预算收入和支出。

1. 社会保险基金预算支出情况

我单位2023年无社会保险基金预算收入和支出。

1. 部门整体支出绩效情况
2. 综合评价结论

根据部门整体支出绩效评价规定的内容，我单位在决策依据及决策程序上符合相关规定，设立了明确、细化、可衡量的绩效目标。经我单位认真自评，总评价分为100分，实际得分97分，2023年度部门整体支出绩效自评为优。

1. 综合评价情况

2023年，我单位在区委、区政府的坚强领导和在区人大、区政协的监督支持下，坚持以服务经济社会高质量发展为目标，坚持稳中求进工作总基调，贯彻新发展理念，积极发挥财政职能，加强收支预算管理，财政运行总体平稳。

**财力渠道广，财政收入稳定增长。**全年区级一般预算收入17,953.00万元，同比增长21.04%。区财政由区委、区政府主要领导、区政府分管领导多次带领到财政部、省、市财政部门汇报工作，积极争资引项。年内我单位加强财政资金动态监控，建立“定期清理、限期使用、超期收回”长效机制，对历年沉淀的国库暂存款及国库集中支付结余指标进行调整，共盘活财政存量资金10,478.00万元，并将清理回收的资金用于支持稳增长、保民生、防风险。

**优化财政支出管理，提高资金绩效。**我单位深入贯彻落实党的二十大和习近平总书记关于“艰苦奋斗、勤俭节约”和“党和政府带头过紧日子”等重要指示精神，牢固树立带头过“紧日子”的思想，充分认识过紧日子、严控一般性支出的重要性和必要性，努力用党和政府的紧日子换老百姓的好日子。2023年全区一般公共预算支出98,041.00万元，民生支出63,328.00万元（其中：教育支出为15,325.00万元，医疗卫生支出8,693.00万元，农林水支出11,956.00万元，社会保障和就业支出13,202.00万元，节能环保支出567.00万元），占一般公共预算支出65%。我单位聚焦民生实事，深化推进城市路网工程，有效纾解城市交通阻塞难题；为农村沿线道路安排路灯580盏，极大地解决了群众出行安全问题，消除了安全隐患；新增公办幼儿学位630个、公办义务教育学位900个，学位任务完成率225%。

**防范化解风险，确保财政平稳运行。**2023年，我单位严防“三保”、资金监管和政府债务风险，对所有“三保”及直达资金全流程动态监控，统筹各种财力资源，深度调整支出结构，确保“三保”支出优先保障；深入开展“三湘护农”以及财会监督检查，全面规范财经秩序；安排财政资金，按时偿还债券本息1,935.92万元，充分运用地方政府债务管理系统等线上工具，动态监控全区政府债务水平，确保债务风险总体安全可控。

**持续深化财政改革，助力财政提质增效。**一是优化和完善资金拨付制度。优化资金拨付的流程和环节，提高资金的拨付效率；充分运用预算管理一体化系统，对预算单位进行线上监管，加强对财政资金的拨付审核、管理和监督，明确用途，防范资金滥用和挪用，确保财政资金的安全和有效使用。二是强化预算绩效管理。2023年预算绩效管理贯穿于预算编制、执行、监督和评价的全过程，做到了事前有评估、事中有监控、事后有评价。三是积极推进电子非税收入。全面推行非税收入收缴电子化改革，通过接入湖南非税征缴服务平台实现系统功能拓展和数据互联互通，打造了安全高效便民的非税缴款渠道，实现了资金自动对账、票款自动结报、票据自动核销，有效降低了征缴成本，大大提高资金收缴运行效率。四是强化财评采购管理。充分发挥财政投资评审职能，完成评审项目40项，审核金额4.32亿元，核减6,691.00万元。坚持规范采购流程及大力推行电子采购平台，2023年完成政府采购合同金额6,011.21万元，节约资金532.00万元。

七、存在的问题及原因分析

## （一）财政供给不足，财政支出压力大

“三保”保障任务重，我区各项财政刚性支出只增不减。同时，债券类债务仍有较大数额，综合债务率相对较高，但偿债资金来源单一，财政供给不足，偿债压力大。

## （二）预算编制缺少科学性与全面性

当前预算编制要求经济科目细化到款级，但在实际编制过程中，由于部分预算支出项目具有预测性和不确定性等特点，造成实际支出与预算编制细项经济科目存在差异。另外，存量政府债务、系统维护、经费类支出等方面在纳入预算管理的能力不够，对其指标的细化、量化不足。

## 部分预算安排项目绩效成效不高

加强预算绩效管理理念虽然已是普遍共识，但对该项工作重要性的认识程度还存在显著差异。部分预算安排的项目实际工作绩效成效不高，预算单位其业务部门对开展绩效评价积极性不高，财务部门对绩效评价结果运用无从下手，未形成管理合力。

八、下一步改进措施

（一）夯实财源建设，提升财政保障水平

一是加强财源建设。围绕减轻税收负担、加大收费清理和降费力度、推进供给侧结构性改革、多渠道融资等方面，出台指向精准的财税惠企政策，夯实现有财源，激活新兴财源，培育后续财源，实现财源建设新突破。二是强化税收征管。坚持依法征管、应收尽收，确保完成财政收入预算。深化税收保障体系建设，不断提高税收征管水平，确保地方财政收入既有数量又有质量。三是多方争取资金。密切关注国家政策导向，抓住国债增发契机，加强部门协作、上下联动，多渠道、多层次争取上级各类补助资金。四是盘活存量资金。进一步加大财政资金整合力度，盘活财政结余结转资金，清理各领域沉淀资金，加快项目支出进度，进一步提高财政资金使用效益。五是持续优化支出结构。硬化预算执行刚性约束，继续压减一般性、非刚性支出，加大民生支出，兜牢“三保”底线，确保资金用到实处，增进民生福祉。

（二）强化绩效管理意识，科学、准确预测财政收支

强化绩效管理意识，进一步细化预算编制。对年度数据、各类指标、资金下发文件及时汇总归档，充分发挥前瞻性进行收支预测，科学合理编制部门预算，设立绩效目标，推进预算编制科学化、准确化。绩效指标的设立，紧紧围绕预算资金管理。根据各项工作的目标，分解出细化、量化、可实现、便于考核的绩效指标。结合实际工作，做精共性指标，突出个性指标。对于难以量化的指标，采用能够反映工作质量和成果的描述简要概括。

（三）压实绩效考核责任，强化预算精准执行

进一步强化监督意识，坚持把财政监督有效融入财政管理中，坚持内外并举，既要重视对部门预算单位的监督检查，又要重视对财政部门内部资金分配过程中的监控，扎实推进资金从下达到使用、监管的责任落实，大力压缩绩效不高项目的预算安排。坚持在明确责任、划定序列、优化指标上求突破，强化预算精准执行，实行按项目进度分期精准拨款，无进度不拨款，无绩效不拨款，让责任划分更合理、分值设置更精准、实施细则更科学，充分发挥绩效激励约束作用。同时，强化对考核任务的指导力度，帮助各责任单位理解指标变化、理清考核重点、明确努力方向。

九、其他需要说明的情况

无。

报告附件：

1.部门整体支出绩效评价基础数据表

2.部门整体支出绩效自评表

附件1

部门整体支出绩效评价基础数据表

填报单位：邵阳市北塔区财政局

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 财政供养人员情况 | 编制数 | | 2023年实际在职人数 | | 控制率 | |
| 24 | | 24 | | 100% | |
| 经费控制情况 | 2022年决算数 | | 2023年预算数 | | 2023年决算数 | |
| 三公经费 | 4.86 | | 0 | | 0 | |
| 1、公务用车购置和维护经费 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 其中：公车购置 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 公车运行维护 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2、出国经费 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3、公务接待 | 4.86 | | 0 | | 0 | |
| 项目支出： | 0 | | 0 | | 0 | |
| 1、业务工作经费 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 2、运行维护经费 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 3、市级专项资金 | 0 | | 0 | | 0 | |
| 4、其他事业类发展资金 | 0 | | 0 | | 0 | |
| …… |  | |  | |  | |
| 公用经费 |  | |  | |  | |
| 其中：办公费 | 15.33 | | 5 | | 15.23 | |
| 水费、电费、差旅费 | 1.51 | | 0 | | 1.48 | |
| 会议费、培训费 | 0.75 | | 0 | | 0.52 | |
| 政府采购金额 | 149.78 | | 250 | | 295.36 | |
| 部门基本支出预算调整 | —— | |  | |  | |
| 楼堂馆所控制情况 | 批复规模  （㎡） | 实际规模（㎡） | 规模控制率 | 预算投资（万元） | 实际投资（万元） | 投资概算控制率 |
| 0 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 厉行节约保障措施 | 牢固树立“过紧日子”的思想，调整优化支出结构，压减一般性支出和非急需、非刚性支出，规范“三公”经费管理，将有限的资金用在刀刃上。 | | | | | |

填表人：王雅黎 填报日期： 2024.7.30 联系电话：17718985782

附件2

整体支出绩效自评表

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 预算单位名称 | 邵阳市北塔区财政局 | | | | | | | | |
| 年度预  算申请  （万元） |  | | 年初  预算数 | 全年预算数 | | 全年  执行数 | 分值 | 执行率 | 得分 |
| 年度资金总额 | | 491.58 | 784.12 | | 784.12 | 10 | 100% | 10 |
| 按收入性质分： | | | | | 按支出性质分： | | | |
| 其中： 一般公共预算： 784.12 | | | | | 其中：基本支出：784.12 | | | |
| 政府性基金拨款： 0.00 | | | | | 项目支出： 0.00 | | | |
| 纳入专户管理的非税收入拨款： 0.00 | | | | |  | | | |
| 其他资金： 0.00 | | | | |  | | | |
| 年度总体目标 | 预期目标 | | | | | 实际完成情况 | | | |
| 2023年度，本部门将持续优化财政收支，强化财源建设及税收征管，积极化解隐性债务，推进财政管理体制改革，做好民生保障。 | | | | | 2023年度，我区地方财政收入排名全市第一，财源建设成绩优异；已逐步健全债务风险防范体制；建立健全了财政投资评审机制，财政管理规范化成效明显；资金监管到位，严格审核专项项目。 | | | |
| 绩  效  指  标 | 一级指标 | 二级指标 | 三级指标 | | 年度  指标值 | 实际  完成值 | 分值 | 得分 | 偏差原因  分析及  改进措施 |
| 产出指标  （50分） | 数量  指标 | 农村公益事业项目建设数 | | 20个 | 27个 | 5 | 5 |  |
| 审退不合理项目 | | 5个 | 5个 | 5 | 5 |  |
| 聘请第三方绩效检查项目数 | | 5个 | 5个 | 5 | 5 |  |
| 质量  指标 | 净审减率 | | 10% | 10% | 5 | 5 |  |
| 预算绩效管理覆盖率 | | 100% | 100% | 10 | 10 |  |
| 时效  指标 | 资金拨付及时率 | | 100% | 100% | 5 | 5 |  |
| 各项工作完成时间 | | 2023年 | 2023年 | 5 | 5 |  |
| 成本  指标 | 政府采购执行率 | | 90% | 90% | 10 | 10 |  |
| 效益指标  （30分） | 经济效  益指标 | 优化区级财政收支结构 | | 优化 | 优化 | 5 | 5 |  |
| 有效防范地方政府债务风险 | | 有效防范 | 有效防范 | 5 | 2 | 防范水平仍待提高 |
| 社会效  益指标 | 建立健全财政投资评审机制 | | 建立健全 | 建立健全 | 5 | 5 |  |
| 规范专项项目管理 | | 规范 | 规范 | 5 | 5 |  |
| 生态效  益指标 | 深化农村改革，改善村容村貌 | | 深化改革 | 深化改革 | 5 | 5 |  |
| 可持续影响指标 | 预算绩效管理水平持续提升 | | 持续提升 | 持续提升 | 5 | 5 |  |
| 满意度  指标  （10分） | 服务对象满意度指标 | 群众满意度 | | 95% | 95% | 10 | 10 |  |
| 总分 | | | | | | | 100 | 97 |  |

填表人：王雅黎 填报日期： 2024.7.30 联系电话：17718985782