

附件 2-3

县级部门整体支出绩效自评报告

部门名称（公章）：阳西县财政局

填报人姓名：杨雅竹

联系电话：5550875

填报日期：2023 年 6 月 2 日

阳西县财政局制

2023 年

一、部门基本情况

（一）部门整体概况。

1.部门主要职责

（1）拟订财税发展规划、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。拟订县对镇财政管理体制并组织实施。牵头加快推进政府和社会资本合作（PPP），建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。

（2）贯彻执行国家和省市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全县财政、财务、会计管理等方面的地方性法规、规章和制度，并监督执行。

（3）负责管理全县各项财政收支。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。代编全县年度财政预算草案，汇总编制全县财政总决算。审核批复部门(单位)年度预决算。受县政府委托，向县人民代表大会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。

（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。管理财政票据。按规定管理彩票资金。

（5）负责国库集中收付管理、县级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府财务报告。开展国库现金管理工作。监管行政事业单位会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

(6) 拟订和执行政府国内债务管理政策。依法制定全县政府债务管理制度和办法。负责全县政府债余额限额计划。统一管理全县政府外债，制定管理制度。

(7) 牵头编制国有资产管理情况报告。根据县政府授权，履行国有企业出资人职责，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责，制定全县统一的国有企业和金融资本管理规章制度，负责县直企业国有资产管理，拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。指导推进国有及国有控股企业的改革和提出任免建议，对出资企业负责人进行考核，并根据考核结果对其进行奖惩，通过各种方式对企业国有资产保值增值情况进行

(8) 负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定全县国有资本经营预算制度和办法，收取县级企业国有资本收益。负责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) 组织实施预算绩效管理，开展县级财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

(11) 负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。

(12) 完成县委、县政府和省、市财政部门交办的其他任务。

(13) 职能转变。

1.完善宏观调控体系，创新调控方式，构建发展规划、财政、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。全面统筹各类政府资金资产资源要素增强财政统筹能力，推动形成“大财政、大预算”格局和全县“一盘棋”管理机制。

2.深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺县级和镇收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县和镇财政关系。完善转移支付制度。加快推进基本公共服务均等化。全面实施预算绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。深化预算编制执行监督管理改革，实行“一个部门对口一个股室”，做到多放、管好、服务到位。落实推进税制改革，健全地方税体系。

3.防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

(14) 有关职责分工。

1.非税收入管理职责分工。县财政局负责制定和组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。县财政局牵头负责行政事业性收费项目管理并对收费情况进行财务监督管理，县发展改革局牵头负责行政事业性收费项目标准管理。县税务局等部门按照非税收入国库集中收缴有

关规定，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与县财政局及时共享。

2.县级行政事业单位国有资产管理职责分工。县财政局负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，并负责组织实施和监督检查。县机关事务管理机构负责县直机关事业单位国有资产管理，承担产权界定、清查登记、资产处置工作，制定县级行政事业单位国有资产管理具体制度和办法并组织实施，接受县财政局的指导和监督检查。县直行政事业单位按规定负责所属事业单位及派出机构的国有资产管理。

3.县财政局农业综合开发项目管理职能划入县农业农村局。

4.将县财政局本级预算执行情况和其他财政收支情况的监督监察职责、县国有企业领导干部经济责任审计和国有企业监管会等职责划入县审计局。

2.内设机构情况

本部门内设机构情况：局本部内设 18 个股室，分别是：办公室、法规税政股、预算股、国库股、综合规划股、行政政法股、教科文股、工贸发展股、农业农村股、经济建设股、社会保障股、政府债务和金融股、会计股、绩效评价股、监督检查办公室、阳西县国有资产监督管理办公室、人事教育股、资源环境股，以及 9 个下属事业单位，具体包括：阳西县国有资产事务中心（所属正科级事业单位）、阳西县世界银行贷款业务中心、阳西县政府采购管理办公室、阳西县财政局票据监管中心、阳西县财政局国库支付中心、阳西县财政信息中心、阳西县财政局投资审核中心、

阳西县公共资产管理中心、阳西县政府和社会资本合作中心。

3.人员编制情况

县财政局编制数共 128 名，其中行政编制 40 名，机关工勤编制 5 名，参照公务员法管理事业单位 20 名，公益一类事业单位 63 名（包括阳西县国有资产事务中心（所属正科级事业单位）事业编制 12 名））。2022 年末实际在职在编人员 107 人。

（二）年度总体工作和重点工作任务。

年度总体工作和重点工作任务主要是按要求完成县委、县政府的工作任务，不断提升财政管理服务水平，支持各项社会事业发展。

（1）坚持发挥职能与加强防控并重。始终绷紧疫情防控弦，强化疫情防控保障，2022 年统筹安排用于疫情防控的各类资金共 3,537 万元，用于核酸检测、防控物资采购等工作，其中安排新冠病毒疫苗及接种费用 329 万元，支持实施居民免费接种政策，确保有效巩固我县疫情防控成果。

（2）精准有效实施积极财政政策。一是**聚焦用好新增债券**。科学谋划，主动作为，紧盯政策导向“抓机遇”，找准政策点位“巧发力”，在债务风险可控前提下，最大限度地争取新增债券资金额度。二是**常态化实施财政资金直达机制**。加强直达资金管理，2022 年，上级直达资金累计下达 109,829 万元，为疫情防控、助企纾困解难以及为基本民生需求提供保障，进一步缓解疫情带来的冲击。三是**落实大规模增值税留抵退税等新的组合式税费支持政策**。持续加大减税降费力度，确保各项退税减税降费政策措施不折不扣落地生根，2022 年以来全县新增减税降费 7,944 万元，缓税缓

费 7,312 万元,大规模留抵退税 78,500 万元,用政府收入的“减法”换取企业效益的“加法”和市场活力的“乘法”。**四是从严落实过紧日子各项要求。**做深做细过紧日子情况评估,硬化预算执行刚性约束,毫不动摇坚持政府过紧日子,努力降低行政运行成本,持之以恒做好“三公”经费和一般性支出管理,切实做到把有限的财政资金用在刀刃上、关键处。

(3) **切实防范化解财政风险隐患。**统筹发展和安全,加强风险防控,增强财政可持续能力。**一是严肃财经纪律。**严格执行预算法及其实施条例、各类财经法规,严格执行经人大批准的预算,坚持依法理财管财、依法办事,严控预算调整调剂,全面规范预决算信息公开,提升财政资金管理透明度,确保财政资金安全高效运行。**二是防范化解债务风险。**进一步加强政府债务监管,坚决遏制新增隐性债务,积极稳妥化解隐性债务存量,坚决防范化解政府性债务风险。**三是切实兜牢“三保”底线。**在预算编制上突出“三保”优先位置,坚持“三保”支出在财政支出中的优先地位,加强动态监控,2022 年我县“三保”资金均已按时足额保障到位,不存在资金缺口。**四是加强库款管理。**建立健全库款管理长效机制,密切关注和实时预测当月上、中旬库款流入流出情况,加强库款运行分析和监控,确保库款维持在合理水平。

(4) **坚持农业农村优先发展。****一是扎实做好涉农资金统筹整合工作。**2022 年我县统筹整合涉农资金共 23,192 万元,规范涉农资金的管理和使用,主要投向农业产业发展、生态林业建设、农村人居环境整治等短板弱项方面。**二是支持巩固脱贫攻坚成果衔接乡村振兴。**支持开展乡村振兴驻镇帮镇扶村工作,2022 年投

入 11,488 万元，助力“薄弱村”乡村振兴提质增效，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接。三是着力补齐农业农村发展短板。2022 年，投入 2,490 万元用于高标准农田建设，切实提高农田综合生产能力，不断夯实农业发展基础；投入 378 万元用于垦造水田地力培肥，突出抓好耕地质量提升，优化农业生产条件；投入 1,136 万元严格保护永久基本农田，守住耕地保护红线，确保国家粮食安全；落实政策性农业保险保费补贴 2,493 万元，农业支持保护政策不断丰富和完善，为支持农业农村现代化提供有力保障；投入 302 万元用于数字渔船管理系统二期项目建设，严守渔业安全生产底线，促进现代渔业发展。四是加快实现特色产业振兴。大力支持打造“中国调味品之都”、建设国家数字乡村试点县、省数字农业示范县、创建省级现代农业产业园，加快打造一批“粤字号”农业品牌。紧抓产业振兴这一关键点，实施“一村一品、一镇一业”，不断增强农业农村发展的内生动力和活力，发展农业产业强镇。五是推动乡村生态建设。2022 年，投入 1,200 万元支持乡镇农村生活垃圾处理（PPP 模式）投资项目，有效推动乡村生活垃圾治理，优化建设“四小园”，改善农村人居环境，助推美丽宜居乡村建设；支持开展高质量水源林建设，稳步推进林长制工作，全面推进河长制、湖长制、织箕河碧道建设，全力守住绿水青山，以“农村美”促进“农业强”“农民富”。

（5）支持民生社会事业发展。继续集中力量办好十件民生实事，2022 年民生领域支出 329,815 万元，占一般公共预算支出的 84.07%，在件件实事中惠民生，在点点滴滴中暖民心。一是强化底线民生保障。实现应保尽保，精准落实最低生活保障金、特困

人员、残疾人两项补贴等政策，提高困难群众生活救助水平；落实就业补助，支持实施“粤菜师傅”“广东技工”“南粤家政”三项工程，实现更加充分更高质量就业；实施兜底民生服务社会工作“双百工程”全覆盖、为困难群众提供便捷高效的法律援助服务，增强服务可及性。

二是更好解决群众住房问题。落实农村危房改造补助，支持开展农村危房改造及农村房屋安全隐患排查整治工作；推进保障性租赁住房建设，加快建设公租房和配套设施，提升安居保障水平。

三是支持提升教育品质。努力补齐教育教学薄弱环节，2022年教育支出87,428万元，支持阳西县第一批公办幼儿园、阳西县第一中学新校区、阳西县中等职业技术学校等项目建设，改善校园文化环境，办好基础教育；加强教师队伍建设，支持阳西县教师发展中心建设，提升教学水平，着力推进义务教育优质均衡发展，努力让学生“上好学”。

四是持续提升医疗卫生保障水平。2022年卫生健康支出54,773万元，积极推进卫生重点项目建设，完善医院基础设施配套建设，不断提升全县疾病预防控制和医疗服务水平，支持定向培养农村卫生人才，为健康阳西建设打下坚实基础。

五是丰富群众精神文化生活。2022年文化旅游体育与传媒支出6,752万元，提升公共文化服务质量，促进阳西县文化馆改造升级，推动阳西全民健身中心项目建设，落实公共图书馆、文化馆（站）、科技馆免费开放补助资金，让文化发展成果惠及人民群众。

（6）推动城乡区域协调发展。一是支持交通网络建设。支持完善全县交通网络，持续推动交通基础设施建设项目落地。2022年，投入10,000万元用于育才路、兴华路、情侣路等市政道路建

设改造，进一步畅通道路交通，完善城市路网体系。二是支持“四好农村路”建设。投入 594 万元，着力把农村公路建好、管好、护好、运营好，为乡村振兴提供道路交通基础设施保障。三是振兴激活镇域经济。立足资源优势，进一步完善镇域发展的财政保障和激励机制，2022 年财政镇级支出 62,709 万元，推动城乡协调发展。四是支持提高县城产业的支撑能力。主动服务推进本土科技型企业培育，推动创新平台建设，支持研究创建省级高新区，做大做强“一区五园”产业平台。大力发展农产品加工、绿色食品、“海洋+”八大产业等带动农业农村能力强、就业容量大的特色优势产业，增强县城产业对乡村发展的支持能力。

(7) 持续深化财政改革。继续坚持稳中求进的工作总基调，深化财政“放管服”改革，切实提高财政决策、管理和服务水平。一是持续推动预算管理改革向纵深发展。切实提升财政管理现代化、信息化建设水平，加快“数字财政”系统建设，全面建设预算管理一体化，持续关注数据归集和业务规范体系运作，推进预算编制、执行等全流程标准化管理，用信息化手段支撑预算管理制度改革创新。二是深入推进预算绩效管理。健全财政管理绩效评价工作机制，制定《阳西县县级财政资金绩效评审管理办法（试行）》《阳西县县级预算绩效管理结果应用暂行办法》，进一步规范和强化县级财政预算绩效评审工作、管理结果应用，提高财政资源配置效率和资金使用效益。三是继续深化政府采购、财政投资评审等制度改革。优化采购程序，规范政府公平竞争机制，不断提升采购工作透明度；持续加大财政投资评审力度，把好政府投资项目工程预决算评审关，主动靠前服务，提升评审质量和

效率。**四是严格财政监督管理。**发挥多种监督方式的协同效应，创新财政监管手段，积极发挥财会监督职能作用，扎实开展财政资金管理规范情况监督检查、会计信息质量监督检查、重点专项资金监督检查等工作，纠正各种违反财经法纪的行为，促进单位内部控制建设，完善相关管理制度和有关业务流程，多举措保障财政资金安全高效运行。

（三）部门整体支出情况。

2022 年度本部门收入预算 3539.65 万元，实际决算收入 3539.65 万元；支出预算 3585.5 万元，实际决算支出 3585.5 万元。

2022 年本部门财政拨款安排“三公”经费 24.74 万元，2022 年决算数 24.74 万元。主要原因是加强公务用车和公务接待支出的管理，严格控制“三公”经费。

2022 年本部门财政预算拨款安排公用经费 157.29 万元，实际支出 157.29 万元。

（四）部门整体支出绩效目标。

一是完成部门预决算编制培训及预决算公开工作。分别于 2 月、7 月开展 2023 年预算编制培训和 2022 年决算编制培训，提高各单位财务人员的预决算编制能力，更高效更精准做好单位预决算编制。推进部门所属单位预决算公开工作，各单位依法依规、按时按质完成预决算公开，基本实现预决算信息应公开尽公开，着力打造“阳光财政”。

二是完成全县财政性投资项目的评审工作并出具评审结论报告。按时按质完成本年度的工程预算、结算和竣工财务决算工作，已完成审核报告 1025 份，委托结论报告成果与资金使用分

配达到良性效果，节约资金投入，提高了资金使用的有效性。

三是做好本年度财政监督检查与绩效评价工作。一是对 2022 年预算公开情况及 2021 年决算公开情况开展检查，包括阳西县政府预决算 1 个，和阳西县 64 个一级部门，71 个二级单位的预决算公开情况，覆盖率达到 100%。二是抽取阳西县 5 个单位进行 2022 年会计信息质量暨预算执行情况检查。重点关注会计核算管理、财务管理、内控管理等方面的问题，坚持会计管理与会计监督相结合，以检查促管理。三是完成了 2022 年县级财政重点绩效评价，推进财政资金事前绩效评审工作，建立健全事前评估、事中监督、事后评价制度。

四是完善财政软件建设及网络安全维护工作。保障各业务单位正常通讯，保证网络系统及软件正常运行；确保线路正常，故障处理迅速；及时更新网络系统，保证网络系统正常运行及提高工作效率。

五是按时按要求完成县委、县政府的工作任务，支持各项社会事业发展。集中力量办好十件民生实事，通过强化底线民生保障、解决群众住房问题、支持提升教育品质、持续提升医疗卫生保障水平和丰富群众精神文化生活等举措，在件件实事中惠民生，在点点滴滴中暖民心。

二、绩效自评结论

预算编制、预算执行和资金使用效益等方面，我局整体支出及运行情况较好，2022 年度本部门整体支出绩效自评分数为 100 分，等级为优。

三、绩效自评分析

（一）预算编制情况。

1.预算编制合理性及规范性。

在合理性方面，本部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求；能根据年度工作重点，在不同项目、不同用途之间合理分配部门预算资金；专项资金编制细化至末级经济分类，功能分类和经济分类编制准确，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，项目之间未频繁调剂。

在规范性方面，本部门按照预算编制工作方案、通知和有关制度要求编制预算，按要求做好项目库工作，并符合项目库入库管理、评审管理等要求；项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目。

2. 目标设置情况。

在绩效目标合理性方面，本部门整体绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职能、中长期规划和年度工作计划，并与年度工作任务相符，能分解成具体工作任务；整体绩效目标与本年度部门预算资金相匹配。

在绩效目标完整性方面，本部门按要求、按质按时编报并向县财政局报送部门整体绩效目标和项目绩效目标。

在绩效指标明确性方面，本部门依据整体绩效目标所设定的部分绩效指标清晰、细化、可量化。

（二）预算执行情况。

1.制度管理。

部门制订了《阳西县财政局机关财务管理制度》《阳西县财

政局内部控制基本制度》《关于进一步加强财政资金管理的若干规定》《阳西县财政专项资金监督暂行办法》《阳西县财政局内部监督检查实施细则》等制度，且相关管理制度等得到有效执行。制订并落实了本部门预算绩效管理制度，根据相关文件要求，按时完成部门整体支出绩效自评，提升我局绩效管理水。

2.资金管理。

(1) 资金下达合规，不存在资金下达不及时情况。

(2) 部门预算资金支出率 100%。

(3) 财务支出合法合规，预算执行未发生调整，重大支出需经过集体会议程序决策，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，不存在超范围、超标准支出、虚列支出，截留、挤占等不符合制度规定情况，规范执行会计核算制度。

(4) 预决算按规定内容、在规定时限和范围内公开。

3.项目管理。

(1) 项目实施程序。项目的设立及调整按规定履行报批程序；项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定的；项目实施过程符合规定。

(2) 项目监管。资金使用单位建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好。按规定对专项资金和项目支出的管理使用以及项目实施开展有效的监管。

4.资产管理。在资产管理方面。制定了《阳西县财政局机关固定资产管理办法》，并按《行政单位国有资产管理暂行办法》等制度要求执行有关规定，资产配置合理、保管完整，严格按照相关制度管理资产，不存在出租出借资产等情况。

5.采购管理。

2022年我局严格根据采购的相关制度，进一步明确了管理流程，提高了采购效率，落实政府采购意向公开、采购计划和采购执行备案工作。

（三）预算使用效益。

1.经济性。“三公”经费控制情况，实际支出与预算支出相等。

2.效率性。按计划完成各项，所有部门预算安排的项目均按计划时间完成。

3.效果性。部门管理的行业和领域内的主要指标体现部门当年履职的效果；部门当年主要项目支出实现了预期效果。

4.公平性。建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制，高度重视群众信访办理情况。

四、存在的问题、原因分析及改进措施

存在的问题：预算编制与实际支出存在差异需要进行调整，预算编制有待更精确和细化。

原因分析：由于存在人员变动的情况难以预料，以及资金的预算安排和实际使用上存在不可预见性，导致需要追加人员经费或进行调剂。

改进措施：从单位实际情况出发加强预算管理，根据上年度的资金使用情况更加细化预算编制工作，严格执行预算。

五、其他需要说明的情况

无。