

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：2024.5.30

阳西县财政局制

2024 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，和 8 个下属事业单位，具体包括：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。以及代管的阳西县国有资产事务中心（县政府直属公益一类事业单位，正科级）。

3. 人员编制情况

县财政局编制数共 128 名，其中行政编制 39 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（包括代管的阳西县国有资产事务中心（县政府直属公益一类事业单位，正科级）事业编制 12 名）。2023 年末实际在职在编人员 112 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。

（一）推进农村农业工作高质量发展

一是坚持涉农资金统筹整合长效机制。2023 年我县统筹整合涉农资金共 23,759 万元，集中财力办大事、办实事，最大力度向“三农”倾斜。**二是**充分用好用足专项债券，着力解决乡村建设发展问题。**三是**牢牢守住保障国家粮食安全和不发生规模性返贫两条底线。今年县级财政预算安排粮食风险基金 1,190 万元，支持粮食储备体系进一步完善。**四是**支持开展乡村振兴驻镇帮镇扶村工作，巩固拓展脱贫攻坚成果。**五是**发挥强农惠农政策作用。落实种植、畜禽等政策性农业保险保费补贴。

（二）坚持在高质量发展中增进民生福祉

坚持尽力而为、量力而行，民生领域支出 376,452 万元，占一般公共预算支出的 82.94%，同比增长 14.14%，涵盖医疗卫生、

住房保障、就业培训、教育文化、食品安全等方面，有力织就密实的民生保障网。**一是**提升底线民生保障水平。深入实施兜底民生服务社会工作“双百工程”；足额落实城乡低保对象、特困人员、儿童、残疾人等群体救助保障标准。**二是**全力保障教育事业发展。促进教育均衡发展，促进教育教学整体水平提升，努力办好人民群众满意的教育。**三是**优化公共卫生和医疗卫生服务。全力推进医疗卫生基础设施建设，着力改善就医环境，提升医疗服务水平。**四是**着力提升全民健康素养水平，加快推进县全民健身中心建设。**五是**增强消费对经济发展的带动作用，支持有序做好惠民消费券发放工作。

（三）强县促镇带村助推城乡融合发展

一是完善市政基础设施。改善县区交通条件；完善城市排水体系。**二是**激活镇域发展活力。研究制订《阳西县关于完善镇级财政管理体制的实施方案（修订）》，聚焦各镇优势特色产业，支持打造以番薯、西瓜、荔枝、蚝等为主导产品的“一村一品、一镇一业”特色产业村镇。**三是**建设宜居宜业和美乡村。支持高标准农田改造提升建设、丢荒复耕、垦造水田地力培肥等项目；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；支持建制村公路“单改双”、桥梁安全加固改造、病险水库除险加固等建设；支持乡镇农村生活垃圾处理（PPP 模式）；推动城乡供水一体化；支持实施村村通自来水工程建设；切实将待遇保障到位，落实村（社区）“两委”干部补贴补助。**四是**加快推进绿美阳西生态建设。持之以恒打好污染防治攻坚战；大力支持创建县级国家森林城市、省卫生县城、省县级文明城市。安排涉农资金支持沿

海防护林基干林带抚育、高质量水源林抚育等造林与生态修复项目；稳步推进林长制、河长制、湖长制建设，全力守住绿水青山。

（四）着力打造优质营商环境

一是不折不扣落实组合式税费支持政策。红利持续释放，全县新增减税降费以及退税缓费有效稳定了各行各业经营信心。**二**是优化财政资金使用撬动社会资本打造融湾产业平台。**三**是深化国资国企改革。助推国有资产事务中心成立，参与研究制订国有企业薪酬及绩效考核制度、定岗定员定薪等管理方案，大力推进国企领导班子和干部队伍建设。同时引导国企通过投资参股等形式，参与各项经济社会发展项目建设。**四**是持续推进政府采购改革。规范采购单位、集中采购机构、定点供应商等各类政府采购行为，严格督促各采购单位做好政府采购网上备案工作，不断提升采购工作透明度。

（五）严肃财经纪律规范资金管理

一是规范预算编制、全面强化预算管理。强化零基预算理念运用，更加注重绩效结果导向，稳步推进预算管理一体化，牢固树立“先谋事后安排经费”的理念，坚持“先有项目再安排预算”原则，夯实部门预算编制基础，真正做到部门预算编制的科学化、精细化。**二**是严格预算执行、全面强化刚性约束。完善支出进度、预算执行与单位绩效考核相挂钩机制，合理加快财政支出进度，督促部门和单位认真落实预算执行主体责任，切实加快项目预算执行。秉承“小财政、大民生”理念，按照“有保有压”的原则，从严控制一般性支出和“三公”经费，节约更多资金用于保民生、促发展的刀刃上。**三**是加强财会监督、全面强化管理责任。严肃

财经纪律，开展年度会计信息质量检查、预决算公开情况专项检查，切实履行财会监督职责。强化重大财税政策落实情况监督，加强对财政运行、“三保”、地方政府债务等方面监控，对发现的问题严肃追责问责，硬化财经纪律的刚性和约束力。

（三）部门整体支出情况。

2023 年度本部门收入预算 4096.84 万元，实际决算收入 4096.84 万元；支出预算 4147.73 万元，实际决算支出 4147.73 万元。

2023 年本部门财政拨款安排“三公”经费 6.17 万元，2023 年决算数 6.17 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。

2023 年本部门财政预算拨款安排公用经费 432.77 万元，实际决算支出 432.77 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 2022 年决算编制培训和 2024 年预算编制培训，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，完成审核报告 ≥ 1000 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 2023 年预算公开情况及 2022 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 63 个一级部门，75 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 8 个单位进行 2023 年会计信息质量检查。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 2023 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。坚持高效推进十件民生实事，通过在医疗卫生、住房保障、就业培训、教育文化、食品安全等方面发力，织就密实的民生保障网，推进基础公共服务均等化。

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，2023 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平。

2. 资金管理。

2023 年我局资金下达合规，不存在资金下达不及时情况；部门预算资金支出完成率 100%；部门年末财政拨款结转结余率 $\leq$ 10%；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；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；预决算按规定内容、在规定时限和范围内公开。

3. 项目管理。

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；项目实施过程符合规定。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。

（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：预算编制还需进一步精确和细化。

原因分析：存在人员变动的情况，以及资金的预算安排和实际使用上存在不可预见性。

改进措施：根据实际加强预算管理，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。