

巨鹿县财政局
2021年部门整体支出绩效评价报告

一、基本情况

(一) 部门主要职责职能和部门组织架构

机构组成：本单位共有内设行政股室 20 个，所属事业单位 12 个。

机构职能：1、拟定财税发展战略、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。拟定县与乡（镇）及经济开发区、政府与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

2、贯彻执行财政、财务、会计管理的法律、行政法规、规章，按规定起草相关的地方性政策制度，并监督执行。

3、负责管理县级各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行，汇编全县预决算草案。组织制定经费开支标准、定额，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。负责县级财政预决算公开。

4、贯彻执行税收法律、法规、政府规章及实施细则和税收

政策调整方案。配合提出省授权税目税率调整、减免和地方税收政策等重大事项的建议。

5、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。执行彩票管理政策和有关办法，按规定管理彩票资金。

6、贯彻执行国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督县级国库业务，按规定开展国库现金管理工作。组织实施政府财务报告编制办法。制定政府采购制度并监督管理。

7、执行政府债务管理制度和政策，拟定具体办法。负责政府债务限额管理、债券发行和还本付息等工作。执行国家外债管理政策，拟定具体办法，管理县政府国外债权、债务。开展对外财经交流。

8、牵头编制国有资产管理情况报告。根据县政府授权，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责。执行国有金融资本管理规章制度。贯彻执行行政事业单位国有资产管理制，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。

9、负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，组织实施国有资本经营预算制度，收取县属企业国有资本收益。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。

10、负责审核并汇总编制全县社会保险基金预决算草案，执行有关资金（基金）财务管理制度。承担社会保险基金财政监管工作。

11、负责办理和监督县级财政的经济发展支出、县级政府性投资项目的财政拨款，参与拟定县级建设投资的有关政策，执行基建财务管理制度。负责财政预算评审管理。

12、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。依法管理资产评估有关工作。

13、完成县委、县政府交办的其他任务。

（二）人员及资产情况。

全局编制共 79，实际在职人员 75 人

（三）部门履职总体目标

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕党中央决策部署，认真落实上级工作要求，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，积极融入和服务新发展格局，统筹疫情防控和经济社会发展，统筹发展和安全，落实落细积极的财政政策，有效发挥财政调控保障作用，保障能力进一步增强，财政资源配置更加科学，财政资金使用更加高效，财政政策体系更加完备，财政体制机制更加完善，依法理财水平得到提升。

(四)年度整体绩效目标和工作任务。

1. 确保完成收支任务：依法强化税收征管、加强收入征管调度、坚持兜牢底线，“三保”支出优先安排，保障重点支出。压缩一般性支出，严格控制“三公”支出，努力实现财政收支总体平衡。

2. 强化预算绩效管理：将预算绩效管理融入预算编制、执行、监督的全过程，建立“预算编制有目标，预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果有反馈、反馈结果有应用”的工作机制。一要加强宣传引导，强化绩效观念。二要强化预算编制绩效目标。三要落实预算与绩效评价的挂钩机制。

3. 加强政府采购：严格执行政府采购预算管理，强化采购预算编制，严格实施无预算不采购。加强采购人政府采购工作内部控制制度建设，明确采购岗位职责分工。加强政府采购制度宣传培训，进一步推动采购规范化管理，落实强化采购需求管理。

4. 积极筹措资金：积极筹措资金，缓解收支矛盾，全力支持经济社会发展。进一步完善举措提高债券资金使用效率，加大协调力度，加强跟踪督促，避免资金沉淀闲置。梳理遴选下一年度项目，坚持先有项目、后有需求，确保上报的项目在债券资金到位后能及时支付。

(五)预算资金安排及资金支出情况。

1、2021 年部门预算情况

我局 2021 年年初预算收入安排 1016.69 万元，年初预算支出 1016.69 万元。

2、2021 年部门决算情况

2021 年本年决算收入数是 1170.24 万元，决算支出数是 1170.24 万元，年末结转和结余 0 万元。

3、部门支出分类情况

基本支出：基本支出系保障我局机构正常运转，完成日常工作任务而发生的各项支出。包括用于在职基本工资、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费等日常公用经费。2021 年基本支出总计 503.02 万元。

项目支出主要是单位为完成特定行政工作任务或事业发展目标而发生的支出。2021 年项目支出主要包括省级农村财会人员培训、省级农村综合改革（一事一议工作经费）、信息化建设经费、财政委托业务经费等。2021 年项目支出总计 667.21 万元。

4、“三公”经费使用情况

2021 年“三公”经费支出 3.39 万元。其中：因公出国（境）费支出 0 万元，公务用车购置及运行维护费支出 3.39 万元，公务接待费支出 0 万元。

二、预算绩效管理开展及整体绩效实现情况

（一）部门开展预算绩效管理情况

我局执行财务管理制度严格合规，会计核算符合相关规定，资金专款专用，资金支付依据和开支标准合法合规，并建立了相关内部控制制度，对日常监督管理到位。

1. 绩效目标方面：2021 年紧紧围绕当年任务开展工作，推进绩效目标编审与预算编审流程相融合，绩效目标编制与预算编制实现布置、编制、审核、批复四个同步，进一步发挥事前审核、事中监控、事后检查的综合作用。

2. 绩效跟踪方面：建立项目台账，加强项目预算执行，优化项目资金管理，促进项目目标实现。在项目推进工作中，一是积极协调，确保专项资金及时到位；二是严格审批专项资金发放标准，确保项目资金合规合法。

3. 绩效评价方面：积极落实政府相关文件精神，对新出台重大政策、项目要开展事前绩效评价及审核，完善绩效评价质量管理体系。

4. 结果应用方面：完善绩效评价结果反馈机制，及时对评价发现的问题进行整改，提升绩效评价的效果。

（二）工作履行活动完成情况

2021 年我局认真履行职责，强化管理，较好的完成了各项目标工作任务。通过加强预算收支管理，不断建立健全内部管理

制度，梳理内部管理流程，部门整体支出管理水平得到提升。

(三) 实施履职活动产生的效果或服务对象满意程度

巨鹿县财政局 2021 年较好地完成了履职任务，服务对象满意度较高，取得了良好的履职效益。

三、绩效评价的组织实施情况

(一) 评价对象绩效目标及绩效指标

数量指标：

- 1、农村财会人员培训人数 ≥ 300 人
- 2、开展重点项目绩效评价完成率=100%
- 3、预决算公开检查覆盖全县单位数=100%
- 4、开展财政资金检查工作 3 次

质量指标：

- 1、财政委托业务成果报告合格率=100%
- 2、农村财会人员培训效果提升率 $\geq 30\%$
- 3、确保所有财政信息化业务系统正常平稳运行率 $> 90\%$

时效指标：

- 1、人员类、日常公用资金拨付及时率 100%
- 2、财会人员培训工作按时开展
- 3、财政委托业务工作按时完成 100%
- 4、各项目预算执行率达时序进度。

成本指标:

- 1、财会人员培训每天人均费用 <350 元
- 2、印刷宣传册、宣传海报、宣传单等费用 <10 万元
- 3、财政评审委托业务费 <30 万元

社会效益指标:

通过财政监督检查服务提高资金使用效率 $>50\%$

可持续影响指标:

长期推动全县预算标准化规范化管理,提升科学使用财政资金水平。

服务对象满意度指标:

服务对象满意度 $>95\%$

(二) 评价标准和评价方法

绩效评价标准:主要针对项目完成情况按百分比计算得分。

绩效评价采用百分制,各级指标依据其指标权重确定分值,根据评价情况对各级指标进行打分,最终得分由各级评价指标得分加总。根据最终得分情况将评价标准分为四个等级:得分 ≥ 90 分为“优”, $80 \leq \text{得分} < 90$ 分得“良”, $60 \leq \text{得分} < 80$ 分为“中”,得分 < 60 分为“差”。

绩效评价标准方法:通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况、不同地区同类支出的比较,综合分析绩效目标实现程度;

依据下达的预算，对照 2021 年实际完成内容，评价实际实施内容与批复预算的完成情况；依据相关政策文件，评价项目是否按照项目管理办法等文件执行；依据项目资金计划文件和凭证，评价项目资金下拨、到位及使用情况；将项目绩效目标与实施结果对比分析，判断项目目标的实现情况；将项目预期效益与实施效果数据对比分析，结合开展问卷调查，评价项目预期效益实现程度；通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。

四、各项绩效目标的实现程度及差异性原因分析

整体支出设定的绩效指标 17 个，截至 2021 年 12 月 31 日，完成绩效指标 16 个，占总指标数的 94.2%，部分完成绩效指标 1 个，占总指标数的 5.8%。

绩效目标未完成原因是受疫情影响，信息中心安全维保项目未实施，一些机关建设项目未实施，只举办一次财政干部培训班，未达到各项目预算支出达到时序进度的目标。

五、存在问题

（一）年初预算准确度不高，与实际执行数有一定差距，年中需要做预算调整。

（二）各项经费的分配、支出和管理需进一步细化和量化，内部财务制度有待进一步完善。

六、采取的纠偏措施及改进绩效管理建议。

为进一步规范和加强预算资金管理,提高财政资金使用效益,我局将继续坚持按下列要求规范自己:遵循先有预算、后有支出的原则,加强财务管理和监督。严禁超预算和无预算安排支出,严格开支范围和标准,严格支出报销审核,从而保证资金使用的规范性、安全性和有效性。