

子洲县 2023 年度部门整体支出 绩效自评报告

部门名称： 子洲县财政局

评价方式： 部门绩效自评

评价机构： 部门评价组

报告日期： 2024 年 3 月 12 日

子洲县财政局（制）



一、整体支出绩效自评表

(2023 年度)

一级指标	二级指标	三级指标	评分标准	指标解释	分值	得分	扣分原因
投入 (15分)	预算配置 (15分)	在职人员控制率	以100%为标准。在职人员控制率≤100%，计5分；每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	在职人员控制率=(在职人员数/编制数)×100%。在职人员数：部门(单位)实际在职人数，以财政部门确定的部门决算编制口径为准。编制数：机构编制部门核定批复的部门(单位)的人员编制数。	5	0	编制人数11人，实有人数17人
		“三公经费”变动率	“三公经费”变动率≤0，计5分；“三公经费”>0分，每超过一个百分点扣0.5分，扣完为止。	“三公经费”变动率=[(本年度“三公经费”总额-上年度“三公经费”总额)/上年度“三公经费”总额]×100%。	5	5	
		重点支出安排率	重点支出安排率≥90%，计5分；80%（含）-90%，计4分；70%（含）-80%，计3分；60%（含）-70%，计2分；低于60%不得分。重点支出安排率=(重点项目支出/项目总支出)×100%。	重点项目支出：单位职能工作、《政府工作报告》目标任务、省市重点工程和重大项目、建设等。项目总支出：部门(单位)年度预算安排的项目支出总额。	5	5	
过程 (40分)	预算执行 (15分)	预算调整率	预算调整率=0，计3分；0-10%（含），计2分；20%-30%（含），计0.5分，大于30%不得分。预算调整率=(预算调整数/预算数)×100%。	预算调整率：部门(单位)在本年度内涉及预算的追加、追减或结构调整的资金总和(因落实国家政策，发生不可抗力、上级部门或本级党委政府临时交办而产生的调整除外)。	3	3	
		支付进度	春节前下达全部专项资金的50%。6月底前所有专项资金指标全部下达完，每出现一个专项未按进度完成资金下达扣0.5分，扣完为止。	按照相关规定，及时下达。	3	3	
		资金结余	无结余，得3分；有结余，但不超过上年结转，得2分；结余超过上年结转，不得分。	按照相关规定，足额下达。	3	3	
		“三公经费”控制率	以100%为标准。“三公经费”控制率≤100%，计6分；每超过一个百分点扣1分，扣完为止。	“三公经费”控制率=(“三公经费”实际支出数/“三公经费”预算安排数)×100%。	6	6	
	预算管理 (15分)	管理制度健全性	①已制定或具有预算资金管理办法，内部财务管理制度、会计核算制度等管理制度，1分；②相关管理制度合法、合规、完整，1分；③相关管理制度得到有效执行，1分。	按照相关文件要求，建立健全管理制度。严格执行相关制度。	3	3	
		资金使用合规性	①支出符合国家财经法规和财务管理规定以及有关专项资金管理办法的规定；②资金拨付有完整的审批程序和手续；③项目支出按规定经过评估论证；④支出符合部门预算批复的用途；⑤资金使用无截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。以上情况每出现一例不符合要求的扣1分，扣完为止。	部门(单位)使用预算资金是否符合相关的预算财务管理制度的规定，用以反映和考核部门(单位)预算资金的规范运行情况。	3	3	
		预算信息公开性和完善性	①按规定内容公开预算决算信息，1分；②按规定时限公开预算决算信息，0.5分；③基础数据信息和会计信息资料真实，0.5分；④基础数据信息和会计信息资料完整，0.5分；⑤基础数据信息和会计信息资料准确，0.5分。	预算决算信息是指与部门预算、执行、决算、监督、绩效等管理相关的信息。	3	3	
		政府采购执行率	政府采购执行率等于100%的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。	政府采购执行率=(实际政府采购预算项目个数/政府采购预算项目个数)×100%。政府采购项目中非预算内安排的项目除外。	3	3	
		公务卡刷卡率	公务卡刷卡率达50%以上的，得3分；每减少一个百分点，扣0.2分，扣完为止。公务卡刷卡率=公务消费刷卡支出/授权支付*100%。	部门(单位)是否按照《榆林市市级预算单位公务卡管理暂行办法》、《关于进一步规范全市财政资金支付行为的规定》加强公务卡的使用和管理。	3	3	
		资产管理 (10分)	管理制度健全性	①已制定或具有资产管理制度，且相关资产管理制度合法、合规、完整，2分；②相关资产管理制度得到有效执行，1分。	部门(单位)为加强资产管理，规范资产管理行为而制定的管理制度是否健全完整、用以反映和考核部门(单位)资产管理制度对完成主要职责或促进社会发展的保障情况。	3	3
资产管理安全性	①资产保存完整；②资产配置合理；③资产处置规范；④资产账务管理合规，帐实相符；⑤资产有偿使用及处置收入及时足额上缴；以上情况每出现一例不符合有关要求的扣1分，扣完为止。		部门(单位)的资产是否保存完整，使用合规、配置合理、处置规范、收入及时足额上缴，用以反映和考核部门(单位)资产安全运行情况。	4	4		
固定资产利用率	每低于100%一个百分点扣0.1分，扣完为止。		固定资产利用率=(实际在用固定资产总额/所有固定资产总额)×100%	3	3		
产出 (25分)	履职尽责 (25分)	《政府工作报告》目标任务完成情况	完成收入情况得20分，完成90%得15分。	全年完成财政总收入36946万元，较上年增长41%，地方财政收入完成1400万元，较上年增长22.12%。	20	20	
		单位职能工作	工作效率	年度县委目标责任考核结果评为优秀等次的部门，得5分；良好等次的，得3分；一般等次的，得2分；较差等次的，得0分。二级单位引用所属一级部门得分。	5	5	
效果 (20分)	履职效益 (20分)	社会效益	推动民生事业发展情况	全面推进乡村振兴、教育体育事业、医疗卫生事业、文化社会保障和疫情防控得10分，少一项扣2分，扣完为止。	10	10	
		社会公众或服务对象满意度	95%（含）以上计5分；85%（含）-95%，计3分；75%（含）-85%，计1分；低于75%计0分。	社会公众或服务对象是指部门(单位)履行职责而影响的部门、群体或个人。	10	10	
总分					100	95	

备注：根据资金支出实际情况，对“三级指标”进行增加或删除，并将修改后的“评分标准”和“指标解释”进行细化，总分为100分。

二、评价小组

姓 名	职务/职称	单 位	签 字
李辉	副局长	子洲县财政局	李辉
赵小瑞	出纳	子洲县财政局	赵小瑞
马刚	会计	子洲县财政局	马刚

评价组组长（签字）：李辉 年 月 日

部门意见：



 部门负责人（签章）：王 年 月 日

三、评价报告

(一) 部门概况

1、部门性质、人员及资产等基本情况。

子洲县财政局是全额财政拨款的一级预算行政单位，主要职责为：

(1) 贯彻执行中省市关于财政发展规划、政策、拟定和执行全县财政政策、政策方案及其他有关政策；分析预测全县财政经济形势，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；拟订全县的财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(2) 起草本县财政、财务、会计管理方面的政策和规定。

(3) 承担县本级各项财政收支管理的责任；负责编制年度本级预决算草案并组织执行；受县政府委托，向县人民代表大会报告县本级和全县年度财政预算及其执行情况，向县人民代表大会常务委员会报告财政决算；组织制定全县经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算；负责指导乡镇财政业务工作。

(4) 负责政府非税收入管理、按规定管理行政事业性收费、政府性基金及其他非税收入；管理财政票据；按规定执行彩票管理政策和相关办法，管理彩票市场，按规定管理彩票资金

(5) 组织制定全县国库管理制度、国库集中收付制度，指导和监督国库业务，按规定开展国库现金管理工作；负责制定政府采购制度并监督管理。

(6) 贯彻执行国家税收法律、法规和税收调整政策，研究拟订县内有关税收政策调整方案并组织实施，并按规定程序报批。

(7) 负责制定全县行政事业单位国有资产管理规章制度，制定开支标准和支出政策。

(8) 负责审核和汇总编制全县国有资产经营预算草案，制定全县国有资产经营预算的制度和办法，收取全县企业国有资本收益，组织贯彻实施企业财务制度，按规定管理资产评估工作，拟订并执行企业财务管理机关制度，拟订并执行政府与企业的分配制度和办法。

(9) 负责办理和监督经济发展方面的县财政支出，中、省、市、县政府性投资项目的财政拨款并监督执行，组织政府性投资项目的财政拨款并监督执行，组织政府性投资项目评审；参与拟订县建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度；负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作；负责全县农业综合开发资金的管理工作。

(10) 会同有关部门管理县财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订全县社会保障资金（基金）的财务管理制度。

(11) 贯彻执行国家关于政府内外债管理的制度和政策，依法制定全县政府性债务管理制度和办法，规范财政风险；负责统一管理政府内外债务，制定基本管理制度。

(12) 会同有关部门开展全县财政金融业改革和发展政府研究工作；拟订全县金融类企业财务管理制度，按规定管理政策性金融业务。

(13) 研究建立财政预算绩效评价体系和科学合理的财政资金绩效管理机制；制定财政资金绩效评价工作的有关政策、制度和实施办法；组织和开展财政资金绩效评价工作。

(14) 负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，制定全县会计管理的制度、办法并组织实施，指导和监督本县注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

(15) 监督检查财税法律、法规、规章、政策的执行情况，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和建议。

(16) 承办县政府交办的其他事项。

截至 2023 年 12 月 31 日，本部门人员编制 11 人，其中在职 17 人、事业编制 2 人，单位管理的离退休人员 14 人；实有人员 31 人。单位资产总额 1021.06 万元，其中固定资产净值 734.84 万元，无形资产净值 104.65 万元。2023 年总收入为 1099.55 万元；2023 年的总支出为 1099.55 万元。

(二) 部门整体支出绩效实现情况

2023 年我单位全面完成了预算任务，所有工作和项目有序开展：

财政部门围绕中心、服务大局，深入学习贯彻党的二十大和习近平总书记来陕考察重要讲话重要指示精神，紧盯“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”三件大事，按照县委、县政府的决策部署，大力发扬“越是艰险越向前”的精神，积极履职尽责，主动担当作为，整体保持了财政运行稳中有进、回稳向好，各项指标完成均好于往年和预期，有力地促进了全县经济社会持续健康发展。结合我县的实际情况开展各项工作，现将 2023 年我单位的主要工作情况总结如下：

1、聚财理财，财政收支逆势增长。一是收入稳步增长。主动应对、迎难而上，保持定力、攻坚克难，在逆境中实现地方财政收入 11464 万元，不仅完成了年度收入目标任务，而且收入质量持续改善。二是争资成效明显。抢抓政策机遇，主动汇报对接，积极争取上级支持，累计争取中省市资金 133428 万元，争取政府新增债券 15200 万元，有效缓减了本级财政平衡压力。三是支出持续扩大。一般公共预算支出 321882 万元，政府性基金支出 12525 万元，国有资本经营支出 15 万元，达到了近年来财政支出最好

水平，有效保障了全县高质量发展的需要。四是“三保”应对有力。强化底线思维，加大统筹力度，适度支出强度，本级削减一般性支出1550万元，盘活存量资金3715万元，在收支矛盾异常突出的情况下，兜牢兜实了“三保”底线。

2、精准发力，财政政策提质增效。全面落实国务院和省市县稳住经济大盘一揽子政策措施，建章立制、部门联动、领导包抓、专班推进、跟进督导，扎实推动了各项财税政策落地见效。一是聚焦减税降费。全年累计留抵退税2860万元，充分释放政策红利，为经济发展注入新动能。二是聚力稳定投资。安排项目前期费1200万元，支持重大项目谋划储备和前期工作；县本级投入2680万元，统筹中省市财政及企业自筹资金210328万元，全力支持全县107个重点项目落实落地、加快建设，促进县城更新、镇域发展和乡村全面振兴。三是落实减负纾困。加大保就业保民生保市场主体力度，以保促稳、稳中求进，稳住经济基本盘。扩大融资担保覆盖面，新增保额5985万元，惠及小微企业和“三农”主体89户；支持发放创业贷款6142万元，扶持带动创业就业0.15万人；累计减免房租6.67万元，切实减轻服务业小微企业和个体工商户经营成本负担；累计缓缴养老、工伤和失业保险9797万元，一揽子政策措施靶向施策、精准发力，直接助企纾困、惠企利民，提振了市场主体活力生机。

3、量力而行，民生保障重点突出。围绕基本民生不断调整优化支出结构，牢固树立“过紧日子”思想，预算约束，保压并举，全力保障民生领域支出需求，累计民生支出258900万元，占比财政总支出的80.3%，民生福祉持续改善。一是疫情防控慎始如终。支持科学快速处置突发疫情，多

方筹措、“绿色通道”、资金直达，确保疫情防控和“稳大盘”工作有序开展、稳步推进。二是脱贫成果巩固拓展。统筹整合涉农资金 33691.5 万元，县本级投入 1530 万元，集中财力下沉一线，接续支持巩固拓展脱贫攻坚成果和高质量摘牌，支持现代农、林、水、牧、和美乡村建设，推动同乡村振兴有效衔接。三是社会民生持续改善。坚持就业优先，下达就业补助资金 959 万元，支持高校毕业生、农民工和退役军人等重点群体稳岗就业；按照教育“两个只增不减”要求，累计投入资金 50015 万元，支持实施教育强基方略；统筹资金 22522 万元，加快补齐医疗卫生短板，高效保障医疗卫生服务提升；落实资金 8095 万元，支持文化惠民工程，丰富群众文化生活；统筹各类资金 13498 万元，持续落实特殊人群保障政策，社会保障有力有效；统筹安排老旧小区改造、保障性安居工程建设、农村危房改造等资金 7313 万元，支持城乡居民改善住房条件。支持县委县政府办好惠民安民实事好事，切实解决群众“急难愁盼”问题，让广大群众获得感、幸福感更加殷实。四是产业富民稳步推进。县本级投入 2862 万元，支持构建“支柱+特色+新型”产业体系，加快现代化“两链”建设，推动产业转型升级，“药果羊齐抓、一二三融合”的产业格局基本形成，子洲黄芪、超细绒山羊特色产业特色经济初具规模。

4、守正创新，财税改革纵深推进。一是预算管理改革持续深化。“财政云”系统全面上线运行，预算编制及执行实现全流程动态监控、财政业务一体化闭环管理。二是预算信息全面公开。严格落实公开时间、平台、内容、格式“四统一”要求，部门预决算、绩效评价及“三公经费”信息全部在政府网站上全面公开、集中公开。三是政府采购改革全面推进。政

府采购数字化转型加快，完成采购资金 21261 万元，节支率为 3.67%。四是国有资产管理切实加强。行政事业单位国有资产实行月报制和“条码化”管理，做到账实相符。五是政府会计制度不断完善。内控体系逐步健全，内控机制有效运行。同时其他各项工作也有序展开，取得了新进展，非税收入管理成效明显，税源监管体系得到巩固提升，国库集中支付平稳运行，农村综合改革不断深化。

5、固本强基，治理效能稳步提升。一是绩效管理初见成效。基本建成“全方位、全过程、全覆盖”预算绩效管理体系，将绩效管理的关口“前移”，从源头上把好资金使用关；建立单位、部门和财政“三位一体”的管理格局，实行绩效目标实现程度和预算执行进度的“双监控”，推进事中监控“常态化”；采取“绩效自评—重点评价—结果反馈”闭环管理，实现全县所有乡镇、部门、政策和项目“全覆盖”。2023 年完成整体支出评价 68 个，重点项目评价 53 个，涉及资金 110796.21 万元。同时建立导向鲜明、奖优罚劣的激励约束机制，“花钱必问效、无效必问责”。受到国家和省市的充分肯定。二是“一卡通”监管更加规范。深化“一卡通”专项治理，基本解决了惠民惠农补贴资金分配和发放中虚报冒领、优亲厚友、人卡分离、卡出多行等突出问题。得到中省市纪委的认可和表扬。全年累计通过“一卡通”兑付各项惠民补贴 28000 万元。三是直达机制全面落实。提早统筹谋划，快速下达，精准投向，严格监管，确保直达资金管严、放活、用准。累计分配下达直达资金 75500 万元。四是政府债务从严管控。严格执行政府举债融资负面清单制度，压实部门偿债责任，多措并举化解政府性债务 4551 万元，债务风险整体可防可控。五是财经领域整治

深入推进。紧盯落实减税降费政策、基层“三保”、防范债务风险等7项重点任务，全面自查清查，聚焦问题整改落实，严肃财经纪律，整饬财经秩序。六是文明机关创建扎实开展。多方筹措资金，改善了办公环境；调整使用财政干部41名，优化了干部队伍结构；再造服务流程，提升服务效能，树立了机关整体形象。

6、党建引领，政治生态持续优化。一是坚持把纪律和规矩挺在前面，坚持用习近平新时代中国特色社会主义思想凝心铸魂，以政领财、以财辅政的理念内化于心、外化于行。二是压实压细全面从严治党主体责任，严格履行“一岗双责”，营造“机关清廉、干部清正”的政治生态环境，始终做到为民务实清廉。三是锲而不舍贯彻执行中央八项规定及其实施细则，弛而不息纠治“四风”，大力倡导“马上就办、真抓实干”的优良作风，公开承诺、限时办结、服务回访，接受社会监督。四是坚持不懈加强党风廉政建设，持之以恒正风肃纪，始终以严的主基调，一体推进不敢腐、不能腐、不想腐的制度机制，推动全面从严治党走深走实。

2023年我单位预算绩效管理开展情况：

单位年初预算明确设置了绩效目标，为提高财政资金的使用效益奠定了良好基础；成立绩效自评小组对上年度部门整体支出绩效进行了自评，并在政府门户网站进行了公开；年中我单位对财政下达的绩效资金严格实行绩效监控，有效的保障了财政资金使用达到预期效果；极配合财政派出的重点评价小组对我单位整体重点评价，并对重点评价中出现的问题进行及时整改。

（三）部门（单位）整体支出绩效评价等次及绩效完成情况的分析

本次整体绩效评价主要分为投入、过程、产出、效果共四个方面。整体绩效满分100分，得95分。具体如下：

一、投入：满分15分，得10分。其中：在职人员控制率总分5分，评价得0分，是因为在编人员11人，在职人数17人，在职人员控制率大于100%。

二、过程：满分40分，其中预算执行和预算管理各15分，资产管理得分10分，得分40分。

三、产出：总分25分，得25分。职责履行25分，全面推动乡村振兴工作。

四、效果：20分，得分20分；其中经济、社会、生态效益指标10分，得分10分；受益群众满意度10分，得分10分。

（四）部门整体支出绩效中存在问题及改进措施

通过此次自评，我单位工作虽然取得了一定的成绩，但仍存在一些不足和问题：一是我县经济基础薄弱，财源结构单一，支柱性财源匮乏，且经济下行压力依然很大，减收因素叠加，财政增收后劲乏力；二是“三保”、教育、医疗卫生等刚性支出有增无减，公共服务和民生领域还有不少短板，重大项目建设和改革发展也急需资金保障支撑，收支矛盾依然突出尖锐；三是财政科学化精细化管理水平还不高，财政监督制约机制还不够完善，基层财政服务功能有待于进一步提升。；四是党建引领作用发挥不足，全面从严治党“两个责任”落实有差距，官僚主义、形式主义问题仍有发生。

针对此次自评发现的问题和原因，我单位在以后的工作中要深入研究经济财政政策，研判大势、把握规律，顺势而为、因势而动，方能提高工

作的精准性和有效性。当前，我们可以预判财政形势和政策展望：党的二十大开启中国式现代化新征程，中省市各项支持高质量发展的政策措施将密集出台，推动财力下沉，我们要清单化梳理政策、精细化配套政策、项目化落实政策，统筹兼顾、一体推进，全力以赴做好各项工作。

（五）绩效自评结果拟应用和公开情况

单位绩效自评结果是优，报告在政府网站已公开，进一步加强公共预算及项目管理监督，提高工作效率。