**昆明市五华区财政局文件**

昆明市五华区财政局2019年度部门整体支出绩效评价报告

**一、部门概况**

（一）部门机构设置、编制。昆明市五华区财政局内设机构11个，包括：党政综合办公室、预算科、国库科、行财科、农财科、综合科、金融办（含政府采购管理办）、预算绩效管理科、国资科、企业科、会计科。编制数为61人，年末实有人数为47人。

（二）部门职能。

1、贯彻执行国家财政、税收的发展战略、方针、政策；制定全区财政发展战略和中长期规划；参与研究制定综合经济政策。

2、贯彻执行国家财政、税收、国有资产管理、财务会计管理等法律法规。按规定负责办理涉及财政、税收、国有资产管理、政府性债务等方面的事务。

3、编制全区年度财政预算草案，执行区人代会批准的财政预算，依法管理财政收支；编制全区年度财政决算；受区政府委托，向区人民代表大会报告全区财政预算和执行情况，向区人大常委会报告全区年度财政决算。

4、根据国民经济发展计划，制定全区财政税收收入计划。

5、制定区对街道办事处的财政预算管理实施意见，指导街道办事处的财务管理、协税护税以及科技产业园区财政预算管理。

6、管理和监督区级公共支出；推进财政支出管理改革，建立公共财政运行机制。

7、办理和监督区级财政经济发展支出、区级政府性投资项目的财政拨款。

8、执行社会保障政策、法规；执行社会保障资金财务管理制度；管理和监督区级财政社会保障支出。

9、负责拟定全区财政支农政策和农业财务管理办法，管理监督区级农业、林业、水利部门所属单位经费、专项资金、年度预算执行和预算外资金使用情况。

10、负责全区国有资产的监督管理，负责对区属行政事业单位资产处置的审批。

11、管理和指导全区会计工作，监督执行会计法律、法规、准则及各项制度；保障会计人员依法行使职责；负责和组织会计人员业务培训；指导全区村级会计委托代理服务。

12、监督检查财税方针政策、法律法规的执行情况，监督区级部门的财务活动，检查反映财政收支管理中的重大问题，对违反财经纪律的事项进行检查和处理。

13、制定政府性债务管理制度和办法，防范财政风险；负责管理政府性债务。

14、负责与辖区金融机构沟通联系，贯彻金融工作的相关法律、法规、方针和政策。

15、制定全区财政教育计划，组织全区财政干部培训。

16、承办区委、区政府和上级机关交办的其他事项

（二）2019年主要工作目标

根据区委全会确定的各项工作目标任务，区财政局努力拓宽收入渠道，不断优化支出结构，深入推进财政改革，着力强化财政监督，有效推动全区经济社会事业平稳较快发展。

（三）部门整体支出规模、使用方向和主要内容、涉及范围等

1.部门整体支出规模

根据《关于下达2019年部门预算的通知》（五财行[2019]10401号）的规定，我局2019年年初预算资金为：16,984,666元，其中：基本支出10,125,295.32元 ，项目支出5,080,000元。

2、使用方向和主要内容、涉及范围

（1）基本支出主要用于机关人员的工资及奖金，对个人和家庭的补助，机关人员的住房保障，机关办公设备设施的日常维护及人员的办公费用如办公费、维护费、水费、差旅费、培训费、邮电费、交通费等。

（2）项目支出主要用于区财政局2019年度开展4个项目支出。

**二、部门整体支出管理及使用情况**

（一）基本支出

基本支出主要用于区财政局2019年度人员工资福利、住房保障以及办公用品的购买、等公用经费的支出，包括工资福利支出（人员支出）、商品服务支出（公用支出）和对个人及家庭补助支出三项内容。2019年区财政局基本支出实际为10,758,219.7元，具体情况如下：

1.工资福利支出9,368,183.81元

2.商品服务支出961,635.89元

3.对个人和家庭补助支出428,400.00元

（二）项目支出

1.项目资金安排落实、总投入等情况分析

区财政局2019年年初预计完成3个项目，预算资金为5,030,000元。实际下达指标数为5,030,000元。

2.项目支出实际使用情况分析

在项目执行中，区财政局2019年实际支出4,935,525.94元，用于3项工作，具体情况如下表：

**2019年五华区财政局项目实际支出（财政拨款）**

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 项目分类 | 预算项目 | 已下达授权支付额度数 | 支付数 | 未支付原因 |
| 1 | 年初预算 | 政府金融管理及监管经费 | 1,200,000.00 | 1,198,485.94 |  |
| 2 | 年初预算 | 财政管理业务中介费 | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 |  |
| 3 | 年初预算 | 税务征收及档案整理经费 | 230,000.00 | 230,000.00 |  |
| 合计 |  |  | 5,030,000 | 5,028,485.94 |  |

3.项目支出的管理制度、办法的制定及执行情况

区财政局按照《预算法》《政府采购法》《会计法》等国家相关法律法规以及《行政事业单位财务制度》等相关规定，结合自身实际，制定了《昆明市五财政局机关财务管理办法》。起到了按照财经纪律规范管理使用财政对资金、物资的作用。根据行政事业单位内部控制及财政资金绩效管理等相关规定，规范了财政资金的事前、事中、事后控制，一定程度上保障了财政资金的安全性。

**三、部门整体支出绩效情况**

（一）经济性分析

1.成本（预算）控制情况。2019年五华区财政局整体支出按照《关于下达2019年部门预算的通知》，对于基本支出中的工资福利支出（人员支出）和对个人和家庭的补助支出按照实际在编人员及进度均衡支付；对于商品及服务支出（公用支出）按照下达的预算执行。对于项目资金严格按照中央八项规定、厉行节约的要求，依据五华区绩效管理要求及《五华区财政局财务管理暂行规定》执行管理，实行专款专用，加强对项目资金使用情况的管理和检查，自觉接受有关部门的监督，杜绝挤占、截留、挪用现象发生，切实提高了资金使用效益。执行国家有关法律法规和财务规章制度，厉行节约，量入为出，保证重点，兼顾一般，严格各项资金使用，做好资金收支管理工作。

（二）效率性分析

2019年，区财政局在区委、区政府稳增长工作要求下，从以下几个方面完成了工作： 一是拓宽收入渠道，增强财政实力；二是优化支出结构，完善保障机制；三是深化财政改革，提升管理水平；四是强化风险防控，扩大融资渠道；五是加强资金管理，提高使用效率；六是狠抓党建工作，筑牢思想根基。

(三)履职效益分析

区财政局的主要职能是：贯彻落实国家、省、市财税方针政策，承担区级各项财政收支管理任务，行政事业单位国有资产、会计工作等财政事务。是政府的重要职能部门。2018年，改革预算编审体系，改进预算控制方式，完善透明预算制度，全面推进行政事业单位内部控制制度建设。

（三）可持续性分析

基本支出保障了职工工资、津补贴的及时足额发放，保障了机构的正常运转，各项工作才能顺利开展。

项目支出是区财政局针对财政部门的职能职责和财政局的实际业务工作开展情况需要制定的，保障了全区财政工作的正常有序开展，提高了财政工作的效率。

（四）政府采购情况。2019年我局政府采购计划金额为1,542,980.00元，实际采购金额为1,542,980.00

元。

（五）固定资产情况。2019年固定资产年初数为6,659,109.29元，年末数为6,702,089.29元。

**四、评价结果**

经过评价小组对项目绩效情况进行综合打分，评价为优秀等次。

**五、存在的主要问题**

项目支出预算下达的任务与实际完成存在差距，绩效管理不够细化，对项目支出的投入、实施、跟踪、效果监督不够。

六、改进措施与有关建议

1.建立健全相关制度。及时随着社会发展更新本部门制度，完善和细化项目支出的跟踪、监督、绩效管理。

2.进一步完善和细化绩效指标。在绩效指标设定方面，我局结合工作实际，不断进行优化和调整，下一步，在2020年绩效指标设计时，我们将在绩效管理科的指导帮助下，借鉴好的经验和做法，本着科学、合理、完善的原则，对项目支出绩效自评指标体系中的三级指标进行再优化和完善，使绩效目标量化、细化并严格执行，以绩效评估、考核促进项目前期工作管理水平提升，同时注重绩效跟踪落实工作。

3.进一步加强项目管理和监督。针对部分项目前期工作推行缓慢，不能按计划执行，我局拟对近年下达的项目计划进行梳理，研究更有效的方法提高项目前期资金的使用效率。