附件1

部门整体支出绩效自评报告

（2024年度）

单位名称：（盖章）

主要负责人签字：张诗国

2024年4 月22日

部门整体支出绩效自评报告

1. 部门、单位基本情况

（一）单位主要职责

1.组织贯彻执行国家财税方针政策，拟订和执行全市财税发展规划、政策、改革方案，指导全市财政工作；分析预测宏观经济形势，参与拟订各项宏观经济政策；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；拟订和执行市与区、“两区一园”、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.承担市本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度市本级预决算草案并组织执行；代编全市财政收支预算，汇总全市财政总决算；受市人民政府委托，向市人民代表大会报告市本级、全市预算及其执行情况，向市人大常委会报告决算情况。组织拟订市本级经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。负责政府投资基金市财政出资的资产管理。负责市本级预决算公开。深化财税体制改革，按照财权与事权相匹配的原则，落实省级对市区专项转移支付制度，落实省直管县财政体制改革。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。

　　3.按分工负责政府非税收入管理。建立健全政府非税收入管理制度；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；推进政府购买服务工作；拟订彩票管理政策和有关办法，监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

　　4.组织实施国库管理、国库集中收付和政府采购制度，指导和监督市本级国库业务，按规定开展国库现金管理工作；拟订政府财务报告编制办法并组织实施；负责市本级财政银行账户、预算单位银行账户监督管理。负责拟订政府采购制度并监督管理。

　　5.负责政府性债务管理工作。拟订市本级政府性债务管理政策、制度和办法，编制地方政府债务余额限额计划；负责全市政府性债务的风险预警评估、风险应急处置；负责地方金融机构和市本级政府投融资公司的财务监管；组织实施存量政府债务置换；负责全市政府性债务监督检查、绩效考评；按规定管理外国政府和国际金融组织贷（赠）款。

　　6.负责国有资产管理工作。根据授权，集中统一履行市本级国有金融资本出资人职责，拟订并组织实施市本级国有金融资本管理规章制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施。拟订需要市本级统一规定的开支标准和支出政策。

　　7.负责国有资本经营工作。审核和汇总编制国有资本经营预决算草案，拟订国有资本经营预算制度和办法，收取市本级国有企业国有资本收益；组织实施企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度；负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇和财政预算内的国际收支管理。

　　8.负责财政支出管理。办理和监督市财政的经济发展支出、市级政府性投资项目的财政拨款；参与拟订城市基础设施建设投资的有关政策并组织实施；拟订并组织实施基本建设财务制度；组织开展政府投资项目评审；负责有关政策性补贴和专项储备资金管理。

　　9.负责社保资金（基金）管理。会同有关部门拟订并组织实施社会保障资金（基金）的财务管理制度；负责审核汇总编报社会保障资金（基金）预决算草案；承担社会保险基金财政监管工作。

　　10.负责管理全市的会计工作。组织实施国家统一的会计制度，监督和规范会计行为；指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务；指导和管理社会审计。

　　11.负责财政监督检查工作。开展财税法规、政策执行情况监督检查；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。

　　12.负责组织、协调和指导全市的财源建设工作。负责拟订财源建设优惠政策并组织实施；组织编制和实施中长期财源建设发展规划。

　　13.负责本行业、领域的应急管理工作，对本行业、领域的安全生产工作实施监督管理。

14.完成市委、市政府交办的其他任务。

（二）部门组织机构及人员情况

根据职责，财政局设31个科室，局属三个全额拨款副处级单位。局行政编制62名，参公事业编制107名，全额拨款事业编制59名。2023年末实有在职228人。

二、一般公共预算支出情况

**（一）基本支出情况**

基本支出是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，包括用于在职和离退休人员基本工资、各项保险缴费、津贴补贴等人员经费以及为保障基本运行而发生的水电费、物业管理费、办公费、印刷费、邮电费、维修费、办公设备购置等日常公用经费。2024年基本支出5115.32万元，较上年减少1472.9万元。其中：人员经费4284.84万元，占基本支出的83.76%，较上年减少1.85%。日常公用经费830.48万元，占基本支出的16.24%，与上年较上年减少7.43%。

**（二）项目支出情况**

项目支出是为完成财政财务管理工作而发生的支出，主要用于部门预决算编制、国库集中支付、非税收入管理、财政投资评审、政府采购、 财政委托业务、绩效评价经费、法规宣传、全市会计资格（初级、中级会计师）考试考务、非税票据印刷以及财税数据信息平台建设和公共财政项目维护方面支出。2024年项目支出2500.54万元，较上年减少567.08万元，增加18.49%，主要是上年度项目经费财税数据信息平台建设、绩效评价经费等公共财政项目支出增加所致。

三、政府性基金预算支出情况

无

1. 国有资本经营预算支出情况

无

1. 社会保险基金预算支出情况

无

六、部门整体支出绩效情况

**（一）高质量聚财。**围绕财税收入均衡，推进房地产欠缴税费清理、土地变性、涉税信息共享及“三资”盘活等工作，确保财税收入应收尽收。全年地方收入达195.98亿元，居全省第三，连续三年保持前列，且月增长平稳，为近年来首次。上半年和三季度收入均超额完成年初目标，财税收入规模、增幅、质量连续五个月领跑全省。

**（二）高效率理财。**紧扣“制造立市、文旅兴城”战略，出台多项政策措施，助力实体产业和文旅经济。减税降费及退税缓费达17.75亿元，激发市场主体活力；为小微企业融资担保22.8亿元，减免担保费0.2亿元；优化财政资金定存，扩大实体经济信贷投放；实施投贷联动，向重点企业发放贷款；争取政策落地资金，拉动投资增长。同时，统筹资金支持旅发大会重点项目及核心景区配套建设。

**（三）高要求用财。**加大民生投入，民生支出占比75.3%。支持就业，发放创业贷款3.22亿元；规范民办义务教育发展，安排资金2.1亿元；改善普通高中办学条件，统筹资金0.93亿元；支持职业教育，统筹资金2.63亿元。同时，保障特困群体生活，助力乡村振兴，推动城区道路、公园提质改造，支持国土绿化及油茶产业发展，加大生态环保投入。

**（四）高水平管财。**按照“1+N+X”方案，争取再融资债券175.95亿元，筹措偿债资金25.08亿元，超额完成年度任务。建立降息协商机制，降低平台公司银行贷款利率，节约利息支出。强化县级财政预算编制审核，加强风险预警，对高风险县市区实施联合盯防。安排省直管县专项补助，支持县市财政运行。调拨城区库款资金，缓解收入锐减困境。

七、存在的问题及原因分析

2024年，我局整体支出执行情况总体较好，与上年比较，预算完成率上升，预算调整率有所下降，但在预算执行方面也还存在一些问题和不足：

**（1）预算执行率有待进一步提高。**由于厉行节约等因素影响，一方面培训费、公务接待等项目执行情况与年初预算有一定的偏差，同时无预算、超预算支出的现象时有发生，预算执行率偏低；另一方面由于部分公共财政项目支出增加，年中存在追加的情况。我们将在下年加以重视，提前谋划，科学编制项目预算，进一步提高预算编制的精确性。

**（2）预算调整率有待降低。**部分项目支出预算编制不够精细，如经济分类科目为其他商品和服务支出，未进行细化明确，导致与实际支付业务不一致，不便于预算的执行。为确保资金专款专用，需要在年度内进行预算指标调整，从而导致了预算调整数增加。

八、下一步改进措施

针对上述存在的问题及我局整体支出管理工作的需要，拟采取以下改进措施：

**（一）科学编制预算。**加强对年度财务收支情况进行分析对比，提前了解年度预算收支变化因素，科学合理编制预算；认真分析测算预算项目的必要性、可行性和所需资金，将预算细化到支出经济分类项目，提高预算编制的科学性、合理性和准确性，以增强预算的可操作性，减少预算调整事项，以提高财政资金使用效益。

**（二）强化预算执行。**按照财政部2022年出台的《中央财政预算管理一体化资金支付管理办法（试行）》的要求，严格预算执行，经济分类科目到类级、支出功能分类科目到底级，尽量做到一一对应。同时强化项目库管理，整合项目资金，进一步强化预算刚性约束。

1. 其他需要说明的情况

无