

附件3

## 县级部门整体支出绩效自评报告

部门名称：（公章）新丰县财政局

填 报 人：

联系电话：0751-2284776

填报日期：2021年5月15日

## 一、部门基本情况

### (一) 部门职能。

#### 1. 部门机构设置

按县机构设置有关文件精神，新丰县财政局由6个单位组成，包括局本级、2个参公单位及3个公益一类事业单位组成。下属单位分别是新丰县公共资产管理中心、新丰县国库支付中心、新丰县投资评审中心、新丰县小水电管理中心、新丰县土地储备中心。

局本级内设机构共17个，分别是办公室、经济建设股、人事股、国库股、预算股、教科文股、行政政法股、社保股、采购办、农业股、会计股、综合股、监检办、绩效评价股、外经股、工贸股、国有资产监督管理股。截止至2021年5月24日，县财政局共有行政编制32个，实有在职人数31人；工勤编制3个，实有在职人数3人，社会购买人员4人（其中一人是公共资产编制），政府雇员3人；退休人员30人。参照公务员法管理的事业编单位有2个中心，分别是：

2个参公单位县公共资产管理中心、县国库支付中心，编制数共18个，实有人数16人，退休人员1人；

公益一类事业单位3个，分别是：县土地储备中心、县财政局投资评审中心、县财政局小水电管理中心，有事业编制13个，实有人数12个，退休人员2人。

#### 2. 部门主要职责

(1) 贯彻执行国家财政、税收、国有资产监督管理的法规、制度和方针政策；组织拟定财政、国有资产、资产评估、财务会计等方面的地方性规章制度，并监督实施；负责和参与有关税收规章和制度的拟订。

(2) 拟订县级财政发展战略、中长期财政规划、参与制定各项宏观经济政策；执行中央与地方、国家与企业的分配政策；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。

(3) 承担县级各项财政收支管理的责任。编制年度县级预决算草案并组织执行，受县人民政府委托，向县人民代表大会报告县级和全县预算及其执行情况，向人大常委会报告决算及国有资产管理情况。

(4) 制定财政和预算收入计划；管理各项财政收入，监缴国有资产收益；负责组织耕地占用税、契税的征收和管理。

(5) 管理各项财政支出；管理县级财政专户及各项政府性基金；管理彩票资金；管理政府贷款业务；管理财政预算行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇。

(6) 拟订和执行需要全县统一规定的开支标准、政府采购政策、制度；负责建立和实施国库集中支付制度；贯彻执行相关财务制度；管理县级财政社会保障支出。

(7) 对全县行政事业单位、企业国有资产实行统一监

督管理，会同有关部门组织实施国有企业和行政事业单位的国有产权界定、产权登记、产权纠纷调处、资产评估、资产清查等工作；组织编制国有资产经营预算；负责国有企业和行政事业单位资产(财务会计报表)的统计、分析和评价。

(8) 会同有关部门制定对县属重点国有或固有控股企业委派财务总监的管理规章、制度和办法；负责向县属重点资产经营公司委派财务总监的工作。

(9) 贯彻执行会计法规和制度；指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，管理和指导社会审计工作。

(10) 参与财政性资金项目安排总量研究，组织调度、整合财政性资金，参与审核财政性资金投资项目工程概算，承担财政性资金投资项目工程预算、结算和竣工财务决算审核工作，对财政性资金建设项目实施财务监管，参与工程造价管理。

(11) 监督财税方针政策、法规和财会制度的执行情况；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建议，承担财政支出绩效管理工作。

(12) 制定财政教育规划，组织财政人员培训，负责财政宣传和信息工作。

(13) 负责党政群机关和事业单位小汽车定编有关工作。

(14) 承办县人民政府和上级财政部门交办的其他事

项。

## （二）年度总体工作和重点工作任务。

2020年是极不平凡的一年，国内新冠肺炎疫情突然爆发，在县委、县政府的坚强领导和市财政局的关心支持下，县人、县政协的监督下，全县财政部门坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻落实习近平总书记重要指示批示精神，紧紧围绕县委、县政府中心工作，进一步提高政治站位，增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，迎难而上，担当作为，加强收支管理，充分发挥新增债券作用，落实资金保障，推进财政改革，严控财政运行风险，开创性地开展各项工作，围绕“六稳”“六保”做了大量艰苦细致的工作，财政运行稳健有序，预算执行总体良好，有力推动我县经济恢复和社会稳定，取得了一系列显著成效。

### 1. 一般公共预算执行情况

#### （1）一般公共预算收入执行情况

2020年，一般公共预算总收入309,032万元，完成人大通过调整预算数（下文简称“调整预算”）的104.20%，同比增收1,598万元，增长0.52%。增长的主要原因是一般性转移支付收入同比增长。其中：①一般公共预算本级收入45,843万元，完成年初预算的100.15%，同比增收3,458万元，增长8.16%，全市排行第四，圆满完成了县人代会和市

下达本级收入增长任务。按收入结构划分，税收收入 27,976 万元，占一般公共预算本级收入的 61.03%，同比减收 69 万元，下降 0.25%，主要原因是耕地占用税同比减收，减收因素是“韶新高速公路新丰境段工程建设指挥部”去年取得林地、耕地、农田水利用地和牧草地的指标缴税，今年韶新高速项目基本完工，无需征地。非税收入 17,867 万元，完成调整预算的 100.80%，占一般公共预算本级收入的 38.97%，同比增收 3,527 万元，增长 24.60%，主要原因是行政事业单位收入和国有资本经营收入增收。②上级补助收入 215,938 万元(返还性收入 4,618 万元，一般性转移支付收入 173,266 万元，专项转移支付收入 38,054 万元)，同比增收 17,295 万元，增长 8.71%，增收的主要原因是上级下达医疗卫生共同财政事权转移支付收入和农林水共同财政事权转移支付收入增加。③调入资金 17,869 万元，减少 10,631 万元，下降 37.30%，政府性基金预算调入资金比上年减少，主要用于安排重点项目和重点领域。④动用预算稳定调节基金 2,182 万元。⑤债务转贷收入 8,000 万元。⑥上年结余 19,200 万元。

## (2) 一般公共预算支出执行情况

2020 年，一般公共预算总支出 309,032 万元，完成调整预算的 103.85%，同比增加 1,598 万元，增长 0.52%。其中：①一般公共预算支出 279,643 万元，完成调整预算的 97.07%，

同比减支 808 万元，下降 0.29%。支出减少的原因是：新增债安排支出、财政对企业职工基本养老保险基金补助、其他污染防治支出和农村人居环境整治等方面支出同比减支。

2020 年，有力保障和改善民生，全县教育、医疗、社会保障等 13 项民生事业支出达 233,155 万元，同比增支 12,663 万元，增长 5.74%，占一般公共预算支出的 83.38%。②上解支出 4,849 万元，同比减支 236 万元，下降 4.64%。③安排预算稳定调节基金 4,806 万元，主要是收回存量资金 4,739 万元及 2020 年度一般公共预算超收部分 67 万元用于补充预算稳定调节基金。④债务还本支出 3,518 万元，同比增加 3,017 万元，增长 602.20%。原因是每年到期债券还本不一样，根据到期债券到期时间，2020 年还本 3,518 万元。⑤年终结余 16,216 万元，主要是专项结转下年资金。

收支相抵，县本级财政实现了收支平衡的目标。

## 2. 政府性基金预算执行情况

2020 年，政府性基金总收入 120,104 万元，完成调整预算的 103.22%，同比增收 50,685 万元，增长 73.01%。其中，①政府性基金收入 46,053 万元，完成调整预算的 99.58%，同比增收 3,212 万元，增长 7.50%，增收的主要原因是国有土地使用权出让收入增收 1,301 万元，增长 3.28%。②政府性基金转移收入 12,744 万元，同比增收 9,006 万元，增长 240.93%。③债务转贷收入 57,000 万元，同比增收 37,000

万元，增长 185.00%。④上年结余收入 4,307 万元。

2020 年，政府性基金总支出 120,104 万元，完成调整预算的 103.22%，同比增支 50,685 万元，增长 73.01%。其中：①政府性基金支出 99,026 万元，完成调整预算的 100.55%，同比增支 62,414 万元，增长 170.47%，增支的主要原因是新增债安排支出增加。②调出资金 17,869 万元，同比减支 10,631 万元，下降 37.30%，调出资金减少的原因是：年初预算安排调出资金减少。③年终结余结转 3,209 万元，均为上级专项结转资金。

收支相抵，我县政府性基金预算实现收支平衡。

### 3. 社会保险基金预算执行情况

2020 年，社会保险基金总收入 135,327 万元，完成调整预算的 101.65%，同比增收 25,990 万元，增长 23.77%。其中：①社会保险基金收入 90,667 万元，完成调整预算的 102.49%，同比增收 13,398 万元，增长 17.34%，主要原因是 2020 年城镇职工基本医疗保险收入缴费基数和费率上调，企业职工基本养老保险待遇调整导致的财政补贴收入增加，工伤保险省级统筹以后增加了上级补助收入，生育保险并入职工医保以后缴费基数参照职工医疗保险，导致缴费基数增加，收入增加，城乡居民基本养老保险增加了被征地农民养老保障金的分配收入。②上年结余 44,660 万元。

2020 年，社会保险基金总支出 135,327 万元，完成调整

预算的 101.65%，同比增支 25,990 万元，增长 23.77%。其中：①社会保险基金支出 74,867 万元，完成调整预算的 104.27%，同比增支 10,151 万元，增长 15.69%，支出增加的主要原因是企业职工基本养老保险待遇调整，机关事业单位基本养老保险增加了省属单位征缴的上划支出，职业年金增加了上划归集支出。②年终结余 60,460 万元。

收支相抵，我县社会保险基金预算实现收支平衡。

#### **4. 国有资本经营预算执行情况**

2020 年，国有资本经营预算收入 101 万元，完成调整预算的 100%，同比减收 8 万元，下降 7.34%，主要原因是部分企业在 2020 年申报 2019 年上缴利润时，因新冠肺炎疫情等影响，导致经营困难，净利润减少。

2020 年，国有资本经营预算支出 101 万元，完成调整预算的 100%，主要用于企业离休干部医药费补助支出。

收支相抵，我县国有资本经营预算实现收支平衡。

#### **5. 政府债务管理情况**

（1）政府债务余额情况。2020 年，我县政府债务余额 173,220 万元，同比增加 61,483 万元，增长 55.02%。其中，一般债务余额 84,713 万元，增加 4,483 万元，增长 5.59%；专项债务余额 88,507 万元，同比增加 57,000 万元，增长 180.91%。

（2）政府债务限额情况。经政府债务管理系统上报，

核定我县 2020 年末政府债务限额情况如下：2020 年末政府债务限额 195,705 万元，其中：一般债务限额 102,901 万元，专项债务限额 92,804 万元。我县政府债务余额较市政府核定债务限额低 22,485 万元，未达政府性债务风险预警线，债务风险整体可控。

（3）政府债务变化情况。2020 年，下达新增债券 65,000 万元（一般债券 5,000 万元，再融资债券 3,000 万元，专项债券 57,000 万元）。2020 年政府债务增加 61,483 万元，同比增长 55.02%。按类型看，①下达新增一般债券 5,000 万元，再融资一般债券 3,000 万元，一般债券到期还本需 3,518 万元（除再融资债务 3,000 万元，财政本级预算另安排 518 万元），2020 年一般债务余额 84,713 万元，同比增长 5.59%；②专项债务 57,000 万元（下达专项债券 57,000 万元），专项债务余额 88,507 万元，同比增长 180.91%。2017-2020 年新增政府债务增长率分别是：139.35%、49.45%、44.62%、55.02%，年均增长速度为 35.29%，增长速度较快。

（4）政府债务资金主要投向情况。2020 年，政府债务资金 65,000 万元主要用于我县的基础设施建设、公益性项目和偿还本金，发挥政府债务在推动地区经济的发展和满足社会的公共需求两个方面的作用。①公益性项目共计 62,000 万元，其中：市政建设（含供水、产业园区基础设施及其他市政建设）14,000 万元，生态建设和环境保护 10,000 万元，

教育 5,000 万元,医疗卫生 27,000 万元,农林水利建设 4,000 万元,能源基础设施 2,000 万元。②一般债务还本 3,000 万元。目前,我县政府债务主要投向基础设施建设、公益性项目,该类型项目产生收益与投入资金相比只是很小部分,而且后期还需要投入大量资金,我县需要从其他途径解决政府债务还债的资金,妥善防范政府债务风险。

(5) 债务资金支出情况。除再融资债券 3,000 万元还本外,2020 年,新增 6.2 亿元债务资金及时分配到 10 个项目,已支出 5.62 亿元,支出进度 90.63%,主要因为部分项目前期工作开展比较缓慢、项目报批时间较长等原因导致年底未能全部支出。

## 6. 县本级财政投资建设项目和建成项目支出情况

2020 年,县本级财政投资建设项目支出 6,453 万元,完成调整预算的 62.59% (详见附表 12); 县本级财政投资建成项目支出 3,818 万元,完成调整预算的 100%。

## 7. 产业发展基金安排支出情况

2020 年,产业发展基金年初预算安排 3,000 万元,实际安排项目资金总计 1,580 万元,业务单位实际支出 1,525 万元。产业发展基金主要用于以下项目:县产业转移工业园管理委员会的重点企业进行技术改造扶持奖励 735 万元,龙镇人民政府 2019 年镇(街)招商引资奖励 250 万元;丰城街道办事处 2019 年镇(街)招商引资奖励 129 万元;马头

镇人民政府 2019 年镇（街）招商引资奖励 121 万元，其他项目安排发展资金合计 345 万元。

## 8. 土地收储与出让情况

2020 年，收储土地 3,742 亩，完成年度目标任务的 62.36%。出让土地 855 亩，出让土地交易额 54,411 万元，完成年度目标的 131.11%。耕地占用税 2,131 万元，完成年度目标任务的 71%。今年，土地出让收入突破 5 亿元，对于缓解我县基础设施建设资金压力、增加我县税收、化解政府债务风险作出重要贡献。

### （三）部门整体支出绩效目标。

2020 年绩效目标为：完成 2020 年一般公共本级收入增长目标、完成争取新增债券资金额度 2.7 亿元以上目标、完成出让土地交易额 4.5 亿元以上目标、完成盘活存量资金目标、完成发挥财政资金引导作用的目标、完成经费按时落实到位的目标、完成严格将开支控制在预算成本内的目标、完成全力以赴应对疫情防控，战疫情、稳增长、保“三保”、防风险的目标、完成贯彻落实减税降费政策的目标、完成大力推进土地出让工作的目标、完成积极争取上级债券资金的目标、完成支持生态保护的目标、完成开展财政业务培训的目标。根据绩效目标任务，县财政局全力保障我县经济和社会发展，部门履职整体效果如下：

#### 1. 产出指标方面。数量指标方面。主要涉及一般公共

本级收入增长率、争取新增债券资金额度、出让土地交易额、盘活存量资金方面，2020年，一般公共本级收入增长8.16%，争取新增债券资金额度完成6.5亿元，出让土地交易额完成5.44亿元，收回财政存量资金12,097万元，均已超额完成任务。质量指标方面。主要涉及发挥财政资金引导作用的指标，实际支出50.83%，根据我县产业发展基金的使用按实际拨付，积极发挥财政资金引导作用。时效指标方面。主要涉及经费按时落实到位指标，按照年初预算安排，已足额保障到位。成本指标方面。主要涉及严格将开支控制在预算成本指标，贯彻落实过“紧日子”措施，县本级压减一般性支出551万元，压减年初预算的9.31%。

**2. 效果指标方面。**社会效益指标方面，全力以赴应对疫情防控，战疫情、稳增长、保“三保”、防风险，（1）全县教育、卫生、科技等13类民生支出233,155万元，增长5.74%，占全县一般公共预算支出的83.38%，比上年提高2.14个百分点。（2）全县县本级压减一般性支出551万元及各级财政盘活存量资金12,097万元，统筹用于保基本民生、保基层运转等重点领域，累计调度资金127,552万元全力用于“三保”支出。（3）累计投入疫情防控经费4,687万元，为打赢疫情防控阻击战提供了有力保障，落实落细疫情以来上级出台的减税降费政策，切实减轻企业负担，落实应对疫情影响支持企业复工复产“一免两减半”租金减免政策，我县共有

28 个出租单位提交租金减免情况备案，共 791 位租户提交减租申请，合计减免租金 404.45 万元。贯彻落实减税降费政策方面，严格按照中央、省和市委、市政府的减税降费的部署要求，做到政策措施切实可行、简明易行，确保减税降费平稳落地，让企业和人民群众有实实在在的获得感。2020 年减免各项税费（不含社保费）20,751 万元，其中税收减免 19,861 万元，费金减免 890 万元。经济效益指标方面，大力推进土地出让工作，土地出让收入突破 5 亿元，对于缓解我县基础设施建设资金压力、增加我县税收、化解政府债务风险作出重要贡献。积极争取上级债券资金，2020 年新增债券资金 6.5 亿元的新增债券资金主要用于我县的基础设施建设、公益性项目和偿还本金，发挥政府债务在推动地区经济的发展和满足社会的公共需求两个方面的作用。

**3. 生态效益指标方面。**支持生态保，护积极整合资金，支持污染防治攻坚战战略，2020 年全县财政投入 8,507 万元，“十三五”期间累计生态投入资金 14.76 亿元，重点推进大气、水、固体废物等污染防治、山水林田湖草环境修复等专项环境修复。

**4. 满意度指标方面。**开展财政业务培训，2020 年 9 月开始使用广东省“数字财政”系统编制 2021 年部门预算，为进一步做好新旧系统系统衔接，多次开展预算编制业务、预算执行业务、政府采购业务等财政业务培训，明显提高全

县预算单位的财政业务水平。

#### （四）部门整体支出情况。

**部门预算收支增减变化情况。**2020 年本部门收入预算 13631.13 万元，比上年增加 196.98 万元，增长 1.47%，主要原因是 2019 年新招录公务员，增加了政府购买服务编制数，相关经费收入增加；支出预算 13631.13 万元，比上年增加 196.98 万元，增长 1.47%，主要原因是 2019 年新招录公务员，增加政府购买编制，相关经费支出增加。

**部门决算收支增减变化情况。**2020 年度财政拨款收入合计 28,749.93 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 15,009.06 万元，比上年决算数减少 7,485.1 万元，下降 33.3%，主要变动情况：征地及拆迁补偿项目在一般公共预算安排支出减少了；政府性基金预算财政拨款收入 13,740.87 万元，比上年决算数减少 6,700.37 万元，下降 32.8%，主要变动情况：征地及拆迁补偿项目在政府性基金预算安排支出减少了；国有资本经营预算财政拨款收入 0 万元，比上年决算数增加 0 万元，增长 0.0%。2020 年度财政拨款支出合计 28,749.93 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 15,009.06 万元，比年初预算数增加 13,377.94 万元，增长 820.2%，主要变动情况：征地及拆迁补偿项目在我单位一般公共预算安排支出；政府性基金预算财政拨款支出 13,740.87 万元，比年初预算数增加 1,740.87 万元，增长

14.5%，主要变动情况：征地及拆迁补偿项目在我单位政府性基金预算安排支出增加了；国有资本经营预算财政拨款支出 0 万元，比年初预算数增加 0 万元，因部门决算编报口径调整，本年新增此项支出纳入决算编报范围，我单位本年无发生额。

## 二、绩效自评情况

### （一）预算执行情况。

2020 年我局按照年初预算开展各项工作，按时完成预决算公开工作，保证部门预决算管理的公开透明，年初完善政府采购预算，并严格执行采购手续流程。规范资金支出，严格执行会计核算制度，重大事项支出经过局党组会研究决算，资金支出不存在不合规、虚列项目支出的情况，不存在截留、挤占、挪用项目资金情况。

单位资产使用合规，配置合理，账实相符，固定资产利用率较好，严格执行内部财务、内部管理等制度。

### （二）部门整体支出目标实现程度及使用绩效。

2020 年我局认真落实上级下达的计划任务和县委县政府交办的工作任务和考核指标。充分发挥党建总揽作用、财政收支稳预期、突出保障民生、积极防范和化解财政运行风险、全力加强疫情防控的后勤保障、深入推进财政体制改革、依法理财、强化财务管理、及时公开部门预决算等。

### （三）自评结论。

自评良好。2020年我局开展工作与部门职能紧密结合，年初认真做好2020年部门工作任务规划，我局严格执行县财政各项费用管理制度，认真执行我局的“三重一大”决策制度和内部控制管理制度等，部门整体资源配置较好。

### 三、存在问题及改进意见。

#### （一）存在问题

各股室的部门整体绩效工作意识较薄弱，对部门整体绩效工作了解不够，工作人员开展部门整体绩效工作流程、分工不明确；开展部门整体绩效自评难度较大，无从着手，工作人员需要年初前期做规划预测，年后做好整体资金使用情况的汇总，对工作人员的能力要求较高。

#### （二）改进意见

进一步提升部门各股室工作人员的整体绩效评价工作意识，加强学习部门整体绩效自评的方法、步骤和流程，在年初做好预算研究，按程序要求完善预算的申报材料，预算执行中加强资金的合规使用，拨付资金佐证资料细化归档；财务人员应进一步加强与财政和各预算部门的联系，学习财政和各预算部门开展整体绩效自评的工作经验；建议财政局应多组织开展相关绩效评价培训，提升财务人员开展绩效评价工作意识，强化开展部门绩效评价业务知识和提高工作人员开展部门绩效评价工作能力。

新丰县财政局

2021年5月15日