

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：0751-2296980

填报日期：2022年5月25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2022年5月25日，县财政局共有行政编制32个，实有在职人数29人；工勤编制3个，实有在职人数3人，社会购买人员5人（其中一人是公共资产编制），政府雇员9人；退休人员29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15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。

2021年，是中国共产党成立100周年，也是“十四五”的开局之年，面对疫情持续及整体经济下行等影响，在县委、县政府的坚强领导和县人大、县政协的监督指导下，县财政局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和十九届历届全会精神，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，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，较好完成了县第十五届人民代表大会第七次会议确定的财政预算目标任务。

### 1. 一般公共预算执行情况

#### （1）一般公共预算收入执行情况

2021年，一般公共预算总收入283,813万元，完成人大通过调整预算数（下文简称“调整预算”）的98.34%，同比减收25,219万元，下降8.16%。减收的原因是一般性转移支付、专项转移支付以及调入资金等同比减少。其中：①一般公共预算本级收入48,139万元，完成调整预算的102.47%，同比增收2,296万元，增长5.01%，增幅全市排行第7。按收入结构划分，税收收入27,826万元，完成调整预算的

99.82%，同比减收 150 万元，下降 0.54%，占一般公共预算本级收入的 57.8%。减收的原因是受能耗双控政策，我县鸿丰水泥等部分重点纳税企业停产限产，加上全面落实减税降费政策，企业增值税留抵退税 2,224 万元，以及对制造业、中小微企业约 694 万元税费实施阶段性缓交政策。非税收入 20,313 万元，完成调整预算的 106.33%，同比增收 2,446 万元，增长 13.69%，占一般公共预算本级收入的 42.2%。增收的原因是国有资本经营收入、国有资源（资产）有偿使用收入等同比增加。②上级补助收入 199,649 万元（其中：返还性收入 4,618 万元，一般性转移支付收入 165,115 万元，专项转移支付收入 29,916 万元），同比减收 16,289 万元，下降 7.54%，减收的原因是农林水共同财政事权转移支付收入、县级基本财力保障机制奖补资金收入、社会保障和就业共同财政事权转移支付收入、专项转移支付收入等同比减少。③调入资金 4,788 万元，同比减少 13,081 万元，下降 73.2%，完成调整预算的 207.63%。④动用预算稳定调节基金 4,806 万元。⑤债务转贷收入 10,215 万元。⑥上年结余 16,216 万元。

## （2）一般公共预算支出执行情况

2021 年，一般公共预算总支出 283,813 万元，完成调整预算的 98.34%，同比减支 25,219 万元，下降 8.16%。其中：①一般公共预算支出 259,726 万元，完成调整预算的 91.98%，

同比减支 19,917 万元，下降 7.12%。支出减少的原因是：交通运输支出和城乡社区支出、卫生健康支出等同比减少。

2021 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 214,692 万元，占一般公共预算支出的 82.66%。②上解支出 5,615 万元，同比增支 766 万元，增长 15.8%。③安排预算稳定调节基金 5,029 万元，主要是收回存量资金用于补充预算稳定调节基金。④债务还本支出 3,116 万元，同比减支 402 万元，下降 11.43%。⑤年终结余 10,327 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

2021 年，政府性基金总收入 102,803 万元，完成调整预算的 102.13%，同比减收 17,301 万元，下降 14.41%。其中，①政府性基金收入 42,367 万元，完成调整预算的 99.82%，同比减收 3,686 万元，下降 8%，减收的原因是国有土地使用权出让收入同比减少。②政府性基金转移收入 2,227 万元，同比减收 10,517 万元，下降 82.53%。③债务转贷收入 55,000 万元，同比减收 2,000 万元，下降 3.51%。④上年结余收入 3,209 万元。

2021 年，政府性基金总支出 102,803 万元，完成调整预算的 102.13%，同比减收 17,301 万元，下降 14.41%。其中：①政府性基金支出 94,926 万元，完成调整预算的 99.84%，

同比减支 4,100 万元，下降 4.14%，减支的原因是抗疫特别国债安排的支出减少。②调出资金 4,788 万元，同比减少 13,081 万元，下降 73.2%。③年终结余 3,089 万元。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

2021 年，社会保险基金总收入 39,784 万元，完成调整预算的 100.07%，同比增收 5,988 万元，增长 17.72%。其中：①社会保险基金收入 33,306 万元，完成调整预算的 100.09%，同比增收 4,482 万元，增长 15.55%，增收原因是 2021 年启动机关事业单位养老保险跨制度转移收入和省属单位清算收入，职业年金补计息工作增加了职业年金利息收入。②上年结余 6,478 万元，同比增收 1,506 万元。

2021 年，社会保险基金总支出 39,784 万元，完成调整预算的 100.07%，同比增支 5,988 万元，增长 17.72%。其中：①社会保险基金支出 32,004 万元，完成调整预算的 99.97%，同比增支 4,686 万元，增长 17.15%，增支的原因是机关事业单位养老保险待遇调整及省属单位清算支出、职业年金补计息业务增加了上解上级支出。②年终结余 7,780 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

2021 年，国有资本经营预算收入 210 万元，完成年初预算的 104.48%，同比增收 109 万元，增长 107.92%，增收主



要原因是新丰县小水电营运公司上缴同比增收 77 万元。

2021 年，国有资本经营预算支出 210 万元（年终结转 9 万元），完成年初预算的 104.48%，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。2021 年，我县政府债务余额 237,819 万元，同比增加 64,599 万元，增长 37.29%。其中，一般债务余额 94,312 万元，增加 9,599 万元，增长 11.33%；专项债务余额 143,507 万元，同比增加 55,000 万元，增长 62.14%。

（2）政府债务限额情况。2021 年，我县政府债务限额 237,845 万元，其中：一般债务限额 94,338 万元，专项债务限额 143,507 万元。我县政府债务余额较上级核定债务限额低 26 万元。

（3）政府债务变化情况。2021 年，新增债券 65,215 万元，其中：一般债券 7,100 万元，专项债券 55,000 万元，再融资一般债券 3,115 万元。2021 年，政府债券本息偿还 9,498 万元，其中：债务还本 3,116 万元，债务付息 6,382 万元。2017-2021 年新增政府债务增长率分别是：139.35%、49.45%、44.62%、55.02%、37.29%，增长速度较快。

（4）新增政府债券资金主要投向情况及支出进度情况。

2021年，除了再融资一般债券3,115万元用于债务还本，新增政府债券资金62,100万元主要投向以下领域：市政及产业园基础设施建设22,500万元，保障性住房2,000万元，教育5,000万元，医疗卫生12,000万元，农林水利建设9,100万元，能源基础设施5,000万元，其他项目6,500万元（养老领域5,000万元及城乡冷链物流基础设施1,500万元），均投向到基础设施建设及公益性项目。2021年度的新增债券资金已分配给12个项目，财政支出进度为100%，完成新增债券年度财政支出任务，获市财政局表扬；实际支出37,682万元，支出进度60.68%，完成了市下达支出60%以上的目标任务。

## 6. 县本级财政投资建设项目和建成项目支出情况

2021年，县本级财政投资建设项目和建成项目支出合计81,504万元，支出进度为89.36%，其中，县本级支出10,924万元，支出进度为74.73%。

## 7. 产业发展基金安排支出情况

2021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2,520万元，业务单位实际支出2,507万元，支出进度为99.48%。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1,000万元，各镇（街）招商引资奖励累计659万元；黄磔镇“双示范”创建工作全域旅游发展项目资金187万元，

其他项目安排发展资金合计 661 万元。

## 8. 土地收储与出让情况

2021 年, 我县收储土地 2,243 亩, 出让土地 919 亩, 2021 年土地出让金收入 36,568 万元 (2021 年土地交易额为 19,738 万元, 补缴 2020 年土地出让金 16,830 万元)。耕地占用税完成 2,953 万元。2021 年, 因开发商的拿地热情降低及楼市资金的限制, 我县土拍交易不理想, 造成土地出让金收入同比减少, 这是时势使然, 未来发展理应多想办法发展其他产业, 降低对土地出让的依赖, 增强政策前瞻性, 寻求新的可持续发展道路。

### (三) 部门整体支出绩效目标。

2021 年绩效目标为: 完成 2021 年一般公共本级收入增长目标、完成新增债券年度财政支出任务 (支出率 100%)、完成出让土地交易额 2 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，2021年，一般公共本级收入增长5.01%，争取新增债券资金额度完成6.2亿元，出让土地交易额完成3.7亿元，收回财政存量资金9,478万元。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99.48%，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446万元。

**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，一方面不折不扣落实减税降费政策，全年减税降费达15,444万元，帮助中小微企业、个体工商户解忧纾困。另一方面，通过统筹调配资金资源，重点保障疫情防控、“三保”兜底等民生保障领域。一是全力构建节约型财政保障机制。对公用经费、非急需、非刚性项目进行大幅压减，全年累计压减支出3,959万元，政府采购实际金额同比减少58,176万元。二是支持全县新冠病毒疫检测能力提升。投入疫情防控资金959万元，优先保障全县15.04万人32.15万剂次新冠病毒疫苗接种。三是重点保障“三保”等刚性支出。对标省级“三保”标准，

全年我县“保基本民生”完成支出 61,752 万元，“保工资”完成支出 60,895 万元，“保运转”完成支出 4,465 万元。四是加强保障和改善民生。全力保障 13 类民生支出达 214,692 万元，占一般公共预算支出 82.66%。其中，全县 7 件民生实事项目投入 10,038 万元。连续稳步提高困难群众基本生活保障水平、残疾人两项补贴、城乡居民医保以及基本公共卫生服务等 10 余项财政补助标准，困难群众基本生活、医疗卫生、养老等保障到位。

**3. 生态效益指标方面。**筑牢绿色生态屏障。安排 4,481 万元持续巩固大气、水、固体废物等污染防治成果。2019 年以来，累计落实 20,360 万元实施山水林田湖草生态修复。

**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。**2021 年本部门收入预算 19648.07 万元，比上年增加 6016.94 万元，增长 44.14%，主要原因是以往土储征地拆迁款独立核算，2021 年并入财政局，2021 年土储征地拆迁款年初预算收入 18000 万元；支出预算 19648.07 万元，比上年 6016.94 万元，增长 44.14%，

主要原因是 2021 年土储征地拆迁款 13752.79 万元在财政局支出。

**部门决算收支增减变化情况。**2021 年度财政拨款收入合计 15,949.24 万元。其中：一般公共预算财政拨款收入 2,196 万元，比上年决算数减少 12,813 万元，下降 85.37%，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 13,752.87 万元，比上年决算数增加 12 万元；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%。2021 年度财政拨款支出合计 15,949.24 万元。其中：一般公共预算财政拨款支出 2,196 万元，比上年决算数减少 12,813 万元，下降 85.37%，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支出 13,752.87 万元，比年初预算数增加 12 万元，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。

2021 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。

2021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。2021年我局开展工作与部门职能紧密结合，年初认真做好2021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

2022年5月25日