**南岳区财政局2021年度部门整体支出绩效评价报告**

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》的文件精神，我局对部门整体支出进行了绩效评价，现报告如下：

一、部门（单位）基本情况

**（一）部门职能职责**

组织贯彻执行国家财税方针政策，拟订和执行全区财税发展规划、政策、改革方案；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；完善鼓励公益事业发展的财税政策；承担区本级各项财政收支管理的责任；负责编制年度区本级预决算草案并组织执行，代编全区财政收支预算，汇总全区财政总决算；负责政府非税收入管理；组织实施国库管理、国库集中支付和政府采购制度；负责政府性债务管理工作，负责地方金融机构和区本级政府投融资公司的财务监管；负责国有资产管理工作；负责国有资本经营工作；负责财政支出管理；负责社保资金（基金）管理；负责管理全区的会计工作；负责财政监督检查工作；负责组织、协调和指导全区的财源建设工作。

**（二）机构设置情况**

财政局是全额拨款的行政单位，根据区编办核定，我局内设股室12个，分别是办公室、预算股、综合计划股、国库股、行政政法教科文股、农业企业外经股、经济建设股、社会保障股、会计管理股、金融债务股、监督检查股、政府采购管理股。部门所属机构4个，分别是财政事务中心、乡镇财政管理中心、国库集中支付中心、财政投资评审中心。

**（三）人员编制情况**

2021年末，编办核定我局编制人数51人，其中：行政编制4人，全额事业编制45人，工勤编制2人，2021年末实际在岗在编人数46人，退休人员31人，临聘人员15人，公务用车0台。

1. 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、津贴补贴等人员经费以及办公费、印刷费、水电费、办公设备购置等日常公用经费。基本支出1039.19万元其中：工资福利支出701.22万元；一般商品和服务支出198.85万元；对个人和家庭的补助126.46万元；其他资本性支出12.65万元。2021年支出较上年增加456.91万元，支出增加31%，主要是增加景区门票税金支出。

**（二）项目支出情况**

项目支出是我局为完成财政财务管理工作而发生的支出，包括行业务工作经费和运行维护经费。业务工作经费支出主要用于景区门票印刷费及景区门票税金、财政投资评审、政府采购电子卖场、全区财政系统信息网络建设和维护等方面。2021年部门项目支出894.21万元，比上年增加687.95万元，主要是增加景区门票印刷费及景区门票税金。

**三、部门整体支出绩效情况**

（一）增收入、培财源，夯实财源建设基础。

**1.厚植财源税源。**补齐旅游发展短板，统筹2020年专项债券资金9100万用于中心景区旅游基础设施改造、忠烈祠陈烈馆及基础设施建设、祖师殿停车场站交通组织及周边旅游配套设施建设等；安排2800万用于景区智能停车场基础设施建设。支持做好文物保护修缮，全年拨付300万元用于南岳庙嘉应门等文物建筑修缮，拨付114万元用于南岳庙奎星阁等四处文物建筑修缮，拨付197万元用于南岳忠烈祠章亮基、赵绍宗将军墓修缮，拨付300万元用于南岳红色文化陈列馆改造。加强旅游营销，全年投入1877万元用于南岳旅游宣传及发展，在2021年春节、五一、国庆旅游旺季，投入公安、交警部门安保经费490万元，拨付130万元用于禁毒相关工作。

**2.培育优质税源企业。**不断优化营商运营环境，全年发放小额担保贷款24笔贷款金额505万元。截止目前，个人创业担保贷款余额为1169万元，全年财政贴息50万元；支持农业产业化发展，今年为加强田园综合体资金项目投入，我区财政2021年年初预算安排本级配套资金300万元。为继续巩固新农村示范片建设，安排早稻生产资金250万，比去年增加4倍；安排农业发展资金470万，用于加大支持农业科技实用技术推广力度。

**（二）惠民生、重保障，优化财政支出结构。**

1.促进教育均衡发展。确保教育基础设施建设投入，拨付资金1210万元用于南岳城区幼儿园基础设施建设，拨付资金250万元用于万福学校改扩建，拨付资金321万元用于南岳完小综合楼及教学楼外墙改造，拨付资金440万元用于其他各学校薄弱基础改造等。足额保障教育公用经费，拨付2021年义务教育阶段学生公用经费1023.74万元，拨付155.28万元免除普通高中学生700人学费及教材费，拨付95.28万元免除中职技校394名学生学费。积极落实相关资助政策，全年发放困难家庭幼儿入园补助16.15万元，发放贫困生生活费及贫困寄宿生生活费76.9万元，发放高中助学金29.2万元，发放中职技校学生贫困生助学金12.2万元。

2.健全社会保障体系。城乡低保月最低生活保障金由550元提高至600元；特困人员月供养金由715元提高至780元；残疾人“两补”由70元提高到80元。安排预算200余万元，用于加大残疾人扶贫、就业、托养、居家服务和残疾人意外保险等各项工作。安排资金40余万元，采取服务外包形式，为全区老年人提供养老服务平台建设、居家养老服务、社工站服务等。安排资金150万元，用于开展0-6岁儿童免费体检、免费孕前检查、免费产前诊断、新生儿疾病免费筛查、免费两癌筛查等妇幼健康检查项目。拨付资金180余万元，用于对在职职工和待业人员进行技能提升和对岗前技能培训工作。

**3.提升医疗卫生服务水平。**增加预算100余万元，用于落实基本公共卫生均等化服务补贴；新增预算500万元用于新冠肺炎疫情防控专项工作。其中，由医保基金和各级财政按7：3比率分担费用切实落实国家、省、市新冠疫苗接种费用保障工作，确保全民免费接种新冠疫苗。同时，安排经费50余万元对新纳入的新冠病毒疫苗接种点，进行房屋改造、设施设备添置和药品采购等新冠疫苗接种门诊标准化建设；安排经费60余万元用于全员核酸检测物资储备和应急预案。

**4.完善农业农村基础设施建设。**为落实乡村振兴战略，继续加大农村建设投入，2021年安排公路建设资金390万元；整合国省补助及区配套资金180万元对红旗、龙池、船山、岳东、紫峰、黄竹新装公路安全护栏32公里。加强农村公路建设及养护管理，安排债券资金257万元用于寿岳乡资源产业路和南岳镇旅游路建设，安排资金500万用于公路护坡水毁修复建设。创新引进公路财产保险机制，合理分担财政风险。联合农业农村局及两个乡镇对乡镇2021年早稻生产、抛荒治理面积进行审核验收，南岳镇12个村3社区（不含延寿村）早稻生产种植面积达3492.67亩，抛荒治理面积达1738.7亩；寿岳乡5个村抛荒治理面积达1856.3亩。安排资金120万元用于小型农田水利补助。安排资金140万用于河道管理。安排资金300万元对农村环境进行综合整治。安排农村人居环境改善经费460万元，用于农村垃圾分类收集、厕所粪污治理、生活污水处理、整治村容村貌、示范村建设等，今年改厕任务为户厕505户，公厕6座。

**5.保障重点民生实事工程。**安排配套资金1700万保障核心景区整治拆迁工作顺利进行。安排资金600万元用于设施建设维护。积极响应上级文件精神，对2020年审核登记的购房补贴人员1052户发放购房补贴资金共计906万元。利用中央水污染防治专项资金，实施兴隆水库水源保护二期治理工作，确保全区人民饮水安全。统筹上级资金1266.74万开展金沙路片区老旧小区、万福片区老旧小区改造工作，改善居民生活居住环境。安排资金160万用于农村“雪亮工程”建设，安排资金220万用于老旧小区电梯安装工程。安排2021年债券资金700万用于粮食物资储备仓库建设。统筹结转资金1550万元保障创卫和创文工作，确保工程款的及时支付。安排债券资金300万元用于垃圾分类工作。安排节水型社会达标建设资金1570万元，用于提高居民饮水质量。安排资金20万元督促农业部门做好农产品日常检测和春、秋两季动物防疫工作。

**6.确保惠农惠民补助发放到位。**全年通过一卡通发放的补贴资金112项，共计发放金额3412.19万元。为加强农村公益事业建设，今年南岳区农村综合改革转移支付公益事业奖补项目完成3大类16个，财政奖补资金达276万元。我区今年开展水稻种植、能繁母猪、公益林种植、育肥猪养殖四个中央政策性农业保险和茶叶种植中央奖补特色农业保险，其中水稻承保15500亩，全区水稻种植户全部参保，承保面100%；能繁母猪承保700头，全区14户养殖大户参保；公益林保险投保208587.26亩，承保面达100%；育肥猪承保12000头，规模养殖户全部投保。

**7.防范化解重大风险。**按照“坚决控、重点防、着力还、加速转、确保化”的原则，牢牢守住政府性债务红线、底线。截止目前，累计化解隐性债务15965万元，占隐性债务总额的37%，超出化债方案化解进度13%，超出省债务办调整后的考核进度（每年不低于10%，至2021年累计30%）7个百分点。

**8.打赢污染防治攻坚战。**安排资金3657万元对我区森林资源进行有效保护，确保森林资源的有效增长。其中，在森林防火、森林病虫害防治、退耕还林、原始次森林、古树名木、护林点林业消防应急通道建设等方面安排森林资源保护经费1874万元；安排景区风景资源补偿费688万元；为搞好景区环境卫生，安排景区环卫保洁及后山三乡垃圾清运服务资金1095万元。

9.大力推进乡村振兴战略。区级财政衔接乡村振兴资金中安排稻田复耕复种奖补资金79.42万元。在乡村振兴资金中增加安排小型农田水利资金300万元。安排耕地抛荒治理资金共计224.22万元，圆满完成上级安排南岳粮食早稻生产的耕地任务。今年安排下达乡村振兴补助资金共2172.28万元，其中：中央资金754万元，省级资金527.68万元，市级资金130.6万元，区级配套资金760万。

**（三）强绩效、严监管，提升财政管理水平。**

**1.严格预算执行。**牢固树立过“紧日子”思想，大力压减一般性支出，2021年全区一般性支出较上年压减了7.19 %。在当前财政收入增长缓慢、刚性支出持续攀升情况下，有保有压、突出重点，科学精准编制年度预算及调整方案，并在局门户网上公开本级财政总预算及汇总“三公”经费预算、各预算单位部门预算及“三公”经费预算。加紧盘活财政存量资金，组织业务股室对各单位零余额账户2年以上结转结余资金进行全面清理，收回各单位结转结余资金683万元。清理财政对外借款，根据欠款性质核销各单位历年欠款2084万元。

**2.完善国库资金管理。**全面落实省市财政改革部署，有序推进预算一体化改革，7月份全市率先完成支付模块安全上线，新旧系统无缝对接，实现基础数据采集、历史数据转化零差错。加强直达资金使用管理，实行“限时下达，优先支付”，全年下达直达资金9056万，支出金额8691万，支出进度达到96%。今年4月份，将非税收入汇缴结算户、财政预算外资金专户、财政代管资金专户、社保专户等财政专户全部签订协议存款，活期资金年利率从0.3%提高到了1.495%,资金利息收入同比提高3.98倍。今年，以区政府名义制定下发了《南岳区财政专户资金存放管理操作办法》（岳政办发[2021]9号），通过引入价格竞争机制，定存利率优惠从基准利率上浮40%提高到上浮50%，资金收益提高7个百分点。

**3.加强政府采购管理。**2021年，我区在湖南省政府采购电子卖场入驻单位79家，共完成交易801笔，交易额度5011.72万元，交易渗透率达97.47%。全年我区共完成限额以上政府采购项目64件，其中货物类18件，工程类17件，服务类29件，预算总金额19338.41万元，实际采购总金额18368.51万元，节约资金969.89万元，节支率5%。

**4.加大投资评审力度。** 2021年，财政投资评审服务中心完成预算、招标上限值、结算评审共221个，送审金额为4.51亿元，审减不合理支出0.98亿元，审定金额3.53亿元，审减率为21.72%。

**5.完善财政绩效评价和财政监督检查。**今年，对全区所有单位首次全面组织了绩效目标申报、绩效运行监控、绩效自评，重点绩效评价首次扩展到投融资公司的融资领域。8-12月开展以会计信息质量、国有资产管理和内控制度为重点的财务检查，共查出违纪违规金额11.91万元。根据省厅通知要求制定《关于印发南岳区2021年会计和评估监督检查工作实施方案的通知》（岳财字[2021]25号），将单位内控、“互联网+监督”公开、预决算公开、国有资产管理、内控制度建立和执行、会计信息质量、津补贴规范治理等方面纳入了今年财政监督检查范围。

**6.严格规范国有资产管理。**进一步规范全区行政事业单位国有资产配置、使用、处置、出租出借等工作。全年共受理行政事业单位资产处置29 起，收缴资产处置收入43万元；收缴行政事业单位国有资产出租收入490万元（含公租房廉租房租金）。切实做好行政事业单位公务用车控购管理工作。对全区公车进行清查，年内共办理4台车辆购置审批，报废处置车辆11台,调剂2台。

**四、存在的问题及原因分析**

通过前述对我厅整体支出情况的分析，反映出目前整体支出还存在一些问题和不足：

**1.收支矛盾突出。**近年来财政减收的因素很多，各种支出却还在刚性增长，一减一增，导致财政收支的“剪刀差”不断扩大。

**2.资金使用绩效不高、部分支出钢化、固化。**项目重复建设、资金撒胡椒面、同类资金整合力度不够等现象仍然存在，财政资金没有发挥出应有的效益。

**五、下一步改进措施**

针对上述存在的问题，拟采取以下改进措施：

**一是加强收入征管，努力培植税源。**采取积极有效财税增收措施，深挖税收增长潜力。协调税务部门和非税收入部门形成工作合力，加强协税护税力度，堵塞征管漏洞，应收尽收。深入实施创新驱动发展战略，强化企业技术创新主体地位，优化营商环境，吸引更多的产业经济入驻，培育新的经济增长点。

**二是优化支出结构，全力保障民生。**坚持集中财力办大事思维，紧紧围绕区第八次党代会提出的“五更”发展目标和区“十四五”规划纲要，统筹整合资金，不断健全教育、文化、医疗卫生、社会保障等重点支出的保障机制，通过不断加强优化支出管理来促进我区经济高质量发展。

**三是强化预算管理，提高资金绩效。**运用财政预算管理一体化系统，提高财政资金支付效率；积极盘活存量资金，强化专项资金管理，统筹使用各类财政资金，优先保障民生和重点项目支出；加强预算绩效管理，逐步扩大绩效评价范围，努力建立评价结果与反馈整改、预算安排相结合的激励约束机制；继续完善预决算公开机制，更好地接受社会监督。