**常宁市官岭镇人民政府2019年度**

**预算支出绩效评价报告**

为加强财政资金管理，强化支出责任，提高财政资金的使用效率，建立科学、合理的财政支出绩效评价管理体系，我镇根据《湖南省财政厅关于进一步做好乡镇财政预算编制工作的通知》和常宁市财政局预算绩效管理的精神和安排，严格按照年初预算，规范管理和使用资金，对各级专项资金实行专账管理，专人负责，专款专用。在基本支出和项目实施过程中，没有发生资金浪费和套取资金等行为，保证了单位正常运转和项目建设的顺利实施。现将项目支出和整体支出绩效情况报告如下：

**一、基本情况**

（一）预算总支出情况

2019年度，我镇预算总支出1606.66万元，其中基本支出449.65万元,项目支出1157.01万元（其中，其他人大事务指出2万元，行政运行 449.65万元，一般行政管理事务240万元，其他一般公共服务支出76万元， 其他科学技术普及支出48.45万元，基层政权和社区建设 13.75万元， 基础设施建设经济发展15万元，其他社会保障和就业支出5万元，其他计划生育事务支出1.56万元，小城镇基础设施建设3万元，其他城乡社区公共设施支出35万元，其他农业支出129万元，其他水利支出 32万元，对村级一事一议的补助55万元，对村民委员会和村党支部的补助 363.25万元，对村集体经济组织的补助10万元，其他公路水路运输支出58万元，其他支持中小企业发展和管理支出20万元，其他商业流通事务支出10万元，用于社会福利的彩票公益金支出 40万元。

（二）人员概况

2019年，我镇机关行政编制26名，事业编制人员11人。年末在职人员37人，其中行政编制人员26人，事业编制人员11人。年末退休1人，遗属抚恤人员12人。

**二、预算支出绩效评价工作情况**

（一）评价目的

通过全面开展财政支出绩效评价，强化财政支出绩效理念，科学合理编制年度预算，切实发挥财政资金资源配置作用，逐步建立以科学理财为基础，以精细化管理为手段，以评价管理为导向，以实施过程为监管对象的预算管理体系。

（二）预决算编制情况。我镇及时组织财务人员进行预决算的编制，对本年度相应用款进行及时清理和处理，做到账账相符、账实相符、账证相符,按先有预算再有支出的原则，及时处理相关事务；对绩效目标进行季度梳理和年度分析，及时上报相关报表；对专项预算提前细化，分科目上报，做到收支平衡。

预期编制：我镇于2019年12月对2019年部门支出进行预算：支出合计1606.66万元，其中基本支出449.65万元,项目支出1157.01万元, （其中，其他人大事务指出2万元，行政运行 449.65万元，一般行政管理事务240万元，其他一般公共服务支出76万元， 其他科学技术普及支出48.45万元，基层政权和社区建设 13.75万元， 基础设施建设经济发展15万元，其他社会保障和就业支出5万元，其他计划生育事务支出1.56万元，小城镇基础设施建设3万元，其他城乡社区公共设施支出35万元，其他农业支出129万元，其他水利支出 32万元，对村级一事一议的补助55万元，对村民委员会和村党支部的补助 363.25万元，对村集体经济组织的补助10万元，其他公路水路运输支出58万元，其他支持中小企业发展和管理支出20万元，其他商业流通事务支出10万元，用于社会福利的彩票公益金支出 40万元。

（三）执行管理情况

我镇政府按照市财政的要求，及时分月、分季度上报相应计划，待财政审核通过后，严格按计划执行，各季度执行情况良好。

基本支出2019年按月或季度进行申报，其中人员工资按月申报并直接支付，日常公用经费按季度进行申报并支付：截止3月执行进度、6月执行进度、9月执行进度、12月执行进度。项目支出按月申报并支付：其中1-3月执行进度数、1-6月执行进度数、1-9月执行进度数、1-12月执行进度数。

2019年度其他人大事务支出2万元，主要用于开展人大工作的支出，行政运行支出449.65万元，主要用于基本工资、津补贴、奖金、其他工资福利支出、办公费、公务用车、公务接待、差旅费、对家庭和个人补助和其他商品与服务支出等；一般行政管理事物支出240万元，主要用于机关办公费、维修费、差旅费、设备购置费以及医疗卫生等支出；其他一般公共服务支出76万元，用于办公费、水电费、会议费、培训费、宣传、文体等活动支出。科学技术普及支出48.45万元，用于对科学技术普及的支出，基层政权和社区建设13.75万元，用于居委会工作经费，基础设施建设经济发展15万元主要用于公共基础设施建设方面的支出，其他社会保障和就业支出5万元，用于社会保障工作的支出，其他计划生育事务支出1.56万元，用于计划生育工作支出，小城镇基础设施建设和其他城乡社区公共设施支出共38万元用于官岭镇集镇及社区的公共设施建设、维护等支出，其他农业支出129万元，用于农业生产相关的支出，其他水利支出32万元，用于水利基础设施建设，对村级一事一议的补助55万元用于对村级公益事业项目的补助,对村民委员会和村党支部的补助363.25万元，用于村委会各项经费等支出 ，对村集体经济组织的补助10万元用于对村集体经济组织的补助支出,其他公路水路运输支出58万元，用于其他农村运输支出；其他支持中小企业发展和管理及其他商业流通事务支出30万元,用于支持中小企业及其他商业流通事务的支出,社会福利的彩票公益金支出40万元，用于公益方面的支出。

三、支出绩效情况

（一）部门支出绩效

1. 行政运转保障

官岭镇人民政府财政拨款支出主要用于保障我镇部门机构正常运转、完成日常工作任务以及承担本镇事业发展相关工作。

基本支出，是用于保障政府机关、事业单位等机构正常运转的日常支出，包括基本工资、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。

项目支出，是用于保障政府机关、事业单位等机构为完成特定的行政工作任务或事业发展目标，用于专项业务工作的经费支出。

按支出功能分类主要用于以下方面：其他人大事务,行政运行,一般行政管理事务,其他一般公共服务,其他科学技术普及,基层政权和社区建设,基础设施建设和经济发展,其他社会保障和就业,其他计划生育,小城镇基础设施建设,农业,水利,对村级一事一议的补助,对村民委员会和村党支部的补助,对村集体经济组织的补助,公路水路运输,中小企业发展和管理,商业流通事务,彩票公益金等支出

（2）机关厉行节约。

官岭镇认真执行中央八项规定，严格控制三公经费支出。2019年官岭镇人民政府无机关人员因公出国计划，费用为零；没有购置公务用车，公务用车运行维护费支出2.4万元，主要用于本镇机关工作人员到市委、市政府、市局开会汇报工作办理业务，到村组、企业开会、指导、督促检查工作等所需的公务用车燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出，与上年基本持平；公务接待费20万元，主要用于接待上级领导等到我镇指导检查工作，接待其他乡镇人大主席团来我镇参观考察以及招待村组干部回镇政府开会等所发生的费用。比2018年降低5.2%。

（3）机关节能降耗。

官岭镇政府机关严格按照勤俭节约的原则。一是严格用电管理。倡导在自然光照较好的条件下不使用照明灯具,使用照明灯具时保证人走灯灭,杜绝“长明灯”等能耗空放现象,尽可能地减少电脑、打印机、复印机等办公设备的待机时间,不用时关闭电源或置于节能状态,天气炎热使用空调时尽量在人离开前20分钟关闭空调。 二是严格用水管理。人走时及时关紧水龙头,杜绝“长流水”和“跑、冒、滴、漏”现象。三是推行无纸化办公。尽量利用网络传输文件，在电脑上修改文稿，打印材料时，提倡双面用纸。四是加强车辆燃油管理。建立机关车辆燃油使用、行驶里程管理台账，定期公示燃油使用情况。同时倡导全体干部职工绿色出行。

（二）专项预算项目支出绩效

（1）项目申报情况

年初预算集镇改造、农业、林业、卫生环境综合治理等项目资金按月进行申报，村级运转、安全监管、党建、扶贫、乡镇企业等工作经费按季度进行申报，其他如普法宣传等资金因资金量小采取下半年一次性进行申报，其他项目待资金下达后一次性申报。

（2）项目资金管理情况。

我镇政府项目资金管理严格按照用款计划，分月、季度执行，按照项目资金管理办法实行专款专用。

（3）绩效目标完成情况

按照年初预算项目，实施完成后使全镇环境更优美、经济更稳定、社会更和谐，达到预期经济、社会目标。

（4）财务管理情况

官岭镇政府按照岗位职责，严格执行机关财务管理制度，及时进行会计核算，对项目资金、政府采购进行公开公示，接受群众监督。

（5）预算支出绩效评价工作开展情况

官岭镇绩效管理严格按照上级部门要求，开展自评工作，对评价结果及时总结上报。

四、预算支出绩效评价结论

官岭镇政府按照预算法按时完成预决算编制。在执行过程中有计划的进行资金申报使用，完善资金管理及内部控制制度，确保资金安全，做到账款、账账、账实相符。为全镇经济和社会事业发展提供坚实的资金保障，自我评价结论为良好。

1. 存在的主要问题

资金拨付方面的问题主要在于资金的拨付不及时，每年财政都会收到各种类型的专项资金，但在实际执行中只见指标不见钱，有一部分指标单要等到年底才能拨付，严重影响了专项资金的分派效果，影响使用效益。

六、改进措施和建议

（一）细化预算编制工作，严格管理预算编制的相关制度和要求做好预算的编制，进一步加强各站所的预算管理意识，全面编制预算项目，优先保障固定的、相对刚性的费用支出项目，尽量压缩变动 的、有控制空间的费用项目，进一步提高预算编制的科学性、严谨性和可控性。

（二）建立健全财务管理制度及内部控制制度，积极探索在新形势下财政支出改革的特点，不断更新管理思路，在规范财政收支和控制经费增长上，创新管理手段，用新思路、新方法，改善财务管理方法。严格财务审核，在费用报账时，按照预算规定的费用项目和用途进行资金审核、列报支付、财务核算，杜绝超支现象的发生。

（三）按照财政支出绩效管理的要求，建立科学的财政资金考评体系，牢固树立行政成本意思，不断提高财政资金使用管理水平和效率。

官岭镇人民政府

2020年6月20日