附件3-2：

中共昆明市呈贡区委机构编制委员会办公室

2022年部门整体支出绩效评价报告

为加强财政支出管理，提高财政资金使用效益，根据呈贡区财政局《关于对2022年度预算支出开展绩效自评工作的通知》要求，我单位对2022年整体支出绩效进行了全面综合自评，现将有关情况报告如下。

1. 基本情况

**（一）收入支出预算安排情况。**

2022年单位收入年初预算228.89万元，2021年单位收入年初预算275.2万元，本年比上年减少46.31万元，主要是2022年根据单位实际情况，减少基本支出。

2022年单位支出年初预算228.89万元，2021年单位收入年初预算275.2万元，本年比上年减少46.31万元，主要是2022年根据单位实际情况，减少基本支出。

**（二）收入支出预算执行情况。**

**1．收入支出与预算对比分析。**

（1）预、决算差异情况，分按支出性质和经济分类对比。

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 收入预、决算对比分析评价表 单位:万元 | | | |
| 项目(按支出性质和经济分类) | 年初预算数 | 全年决算数 | 增减额 |
| 一、基本支出 | 212.96 | 189.64 | -23.32 |
| 人员经费 | 188.31 | 166.95 | -21.36 |
| 公用经费 | 24.65 | 22.69 | -1.96 |
| 二、项目支出 | 15.93 | 14.18 | -1.75 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 支出预、决算对比分析评价表 单位:万元 | | | |
| 项目(按支出性质和经济分类) | 年初预算数 | 全年决算数 | 增减额 |
| 一、基本支出 | 212.96 | 189.64 | -23.32 |
| 人员经费 | 188.31 | 166.95 | -21.36 |
| 公用经费 | 24.65 | 22.69 | -1.96 |
| 二、项目支出 | 15.93 | 14.18 | -1.75 |

2022年年初收入支出预算数228.89万元,其中基本支出212.96万元，项目支出15.93万元，收入支出调整预算数203.83万元，其中基本支出212.96万元，项目支出15.93万元，年末收入支出预算数比年初减少的主要原因是人员经费减少21.36万元。

**2．收入支出结构分析。**

（1）各项收入占总收入比重：2022年财政拨款收入203.83万元 ，其他收入0元，具体功能科目收入如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 财政拨款收入 （单位：万元） | | |
| **项目(按功能分类)** | **收入** | **比重** |
| 一、一般公共服务支出 | 164.55 | 80.73% |
| 二、外交支出 | 0.00 | 0.00% |
| 三、国防支出 | 0.00 | 0.00% |
| 四、公共安全支出 | 0.00 | 0.00% |
| 五、教育支出 | 0.20 | 0.10% |
| 六、科学技术支出 | 0.00 | 0.00% |
| 七、文化旅游体育与传媒支出 | 0.00 | 0.00% |
| 八、社会保障和就业支出 | 18.34 | 9.00% |
| 九、卫生健康支出 | 6.68 | 3.28% |
| 十、节能环保支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十一、城乡社区支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十二、农林水支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十三、交通运输支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十四、资源勘探工业信息等支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十五、商业服务业等支出 | 0 | 0.00% |
| 十六、金融支出 | 0 | 0.00% |
| 十七、援助其他地区支出 | 0 | 0.00% |
| 十八、自然资源海洋气象等支出 | 0 | 0.00% |
| 十九、住房保障支出 | 14.05 | 6.90% |
| 二十、粮油物资储备支出 | 0 | 0.00% |
| 二十一、国有资本经营预算支出 | 0 | 0.00% |
| 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 0.00 | 0.00% |
| 二十三、其他支出 | 0 | 0.00% |
| 二十四、债务还本支出 | 0 | 0.00% |
| 二十五、债务付息支出 | 0 | 0.00% |
| 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 0 | 0.00% |
| 合计 | 203.83 | 100.00% |

（2）各项支出占总支出比重：2022年财政拨款支出203.83万元 ，其他支出0元，具体功能科目收入如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 财政拨款收入 （单位：万元） | | |
| **项目(按功能分类)** | **支出** | **比重** |
| 一、一般公共服务支出 | 164.55 | 80.73% |
| 二、外交支出 | 0.00 | 0.00% |
| 三、国防支出 | 0.00 | 0.00% |
| 四、公共安全支出 | 0.00 | 0.00% |
| 五、教育支出 | 0.20 | 0.10% |
| 六、科学技术支出 | 0.00 | 0.00% |
| 七、文化旅游体育与传媒支出 | 0.00 | 0.00% |
| 八、社会保障和就业支出 | 18.34 | 9.00% |
| 九、卫生健康支出 | 6.68 | 3.28% |
| 十、节能环保支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十一、城乡社区支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十二、农林水支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十三、交通运输支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十四、资源勘探工业信息等支出 | 0.00 | 0.00% |
| 十五、商业服务业等支出 | 0 | 0.00% |
| 十六、金融支出 | 0 | 0.00% |
| 十七、援助其他地区支出 | 0 | 0.00% |
| 十八、自然资源海洋气象等支出 | 0 | 0.00% |
| 十九、住房保障支出 | 14.05 | 6.90% |
| 二十、粮油物资储备支出 | 0 | 0.00% |
| 二十一、国有资本经营预算支出 | 0 | 0.00% |
| 二十二、灾害防治及应急管理支出 | 0.00 | 0.00% |
| 二十三、其他支出 | 0 | 0.00% |
| 二十四、债务还本支出 | 0 | 0.00% |
| 二十五、债务付息支出 | 0 | 0.00% |
| 二十六、抗疫特别国债安排的支出 | 0 | 0.00% |
| 合计 | 203.83 | 100.00% |

**3．支出按经济分类科目分析。**

（1）“三公”经费支出情况：可进行上下年对比、预决算对比。分析“三公”经费实物量情况，例如公务用车购置及保有量、因公出国（境）团组数及人数和公务接待批次及人数等情况与分析。动用上年结转用于三公经费的情况与原因。

2022年，部门“三公”经费支出为0万元。其中，因公出国（境）费0、公务用车购置及运行费0万元和公务接待费0万元。2021年，部门“三公”经费支出为0万元。其中，因公出国（境）费0万元、公务用车购置及运行费0万元和公务接待费0万元。

（2）会议费支出情况：可进行上下年对比,人均支出情况分析（可做表、柱图、折线图）。

2022年会议费0元，2021年会议费0元。

（3）培训费支出情况：可进行上下年对比，人均支出情况分析（可做表、柱图、折线图）。

2022年培训费支出0.07万元；2021年培训费支出0.3万元。2022年比2021年减少的原因是：疫情原因，减少各类培训项目。

（4）其他对单位影响较大的支出情况。

无。

（5）重点经济分类支出中存在的问题及改进措施。

无。

**4.财政拨款收入、支出分析。**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2022年收入支出情况表 单位：万元 | | | | | |
| 指 标 | 本年度 | 上年度 | 比上年增减 | 增减％ | 原因 |
| 1.本年收入 | 203.83 | 219.16 | -15.34 | -7 | 减少基本支出和项目支出经费 |
| 其中：一般公共预算财政拨款 | 203.83 | 219.16 | -15.34 | -7 | 减少基本支出和项目支出经费 |
| 2.本年支出 | 203.83 | 219.16 | -15.34 | -7 | 减少基本支出和项目支出经费 |
| 其中：基本支出 | 189.64 | 209.25 | -19.61 | -9.37 | 因2022年比2021年减少办公用品支出 |
| （1）人员经费 | 166.95 | 175.52 | -8.57 | -4.88 | 减少人员经费支出 |
| （2）公用经费 | 22.69 | 33.73 | -11.04 | -32.73 | 因2022年比2021年减少办公用品支出，故公用经费减少 |
| 项目支出 | 14.18 | 9.91 | 4.27 | 43.12 | 因2022年比2021年增加一个项目：机关建设专项经费，故项目支出增加 |

**5.非财政拨款收入分析。**

无非财政拨款收入。

**（三）年末结转和结余情况。**

无。

**（四）与预算支出相关的其他指标分析** 单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资 产 | 期末余额 | 年初余额 | 增减 | 增减原因 |
| 货币资金 | 1.97 | 7.11 | -5.14 | 因存量资金上缴区财政，导致货币资金减少 |
| 固定资产原值 | 65.07 | 56.22 | 8.85 | 本年购入一批固定资产8.85万元 |
| 减：固定资产累计折旧 | 33.97 | 26.51 | 7.45 | 本年计提折旧7.45万元 |
| 其他应付款 | 4.71 | 7.29 | -2.58 | 存量资金上缴区财政 |

（五）部门整体支出绩效目标

**1.合理编制预算、决算、绩效信息并及时公开**

**一是**结合编办工作实际，召开专题工作会议研究2022年预算项目资金。由各项目负责人提出初步预算，并细化支出，明确绩效指标。提交预算专题会议研究，集体讨论通过后及时从系统申报2022年基本支出预算、项目支出预算、整体绩效绩效目标和项目绩效目标。

**二是**落实预算、决算、绩效公开主体责任。严格按照规定时限、公开内容和格式，同步在全省预决算监督管理平台网站和政府门户网站公开部门预算、决算信息、绩效自评等财政资金信息。

**2.规范国有资产管理**

完善《中共昆明市呈贡区委编办资产管理制度》，对资产实行“统一领导，归口管理”，由办公室进行固定资产登记、建账、核算和管理，所有固定资产的购买、领用、收回、核销、报废等手续均由办公室负责，政府采购后及时入账并入固定资产管理系统，做到账实相符、账账相符。

**3.严控三公经费使用**

严格控制三公经费，及时公开三公经费使用情况.2022年度，我办无因公出国（境）、公务用车购置及运行费。公务接待严格按照标准执行，无任何高消费、乱消费问题。

4.严格执行财务制度

认真按照《中华人民共和国预算法》、《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》及预算管理、绩效管理、资产管理、内部控制相关规定开展工作，修订完善《中共昆明市呈贡区委机构编制委员会办公室财务管理制度》，对照资金使用办法和报销流程，严格资金审批使用管理，对符合使用条件的项目，按照相关流程进行拨付使用。实现专款专用，票据专人保管，财务流程清楚。每月汇总整理原始单据经综合科、分管财务领导、主要负责人三级审核签批后才进行财务报销，以保证单位财务会计管理的合法合规，财务报告及数据信息真实性、完整性、规范性。

三、绩效评价工作情况

（一）绩效评价目的

本次自评的目的是了解区委编办2022年度财政资金预算收支的绩效状况，为今后预算安排提供依据。通过运用科学合理的绩效评价指标、评价标准和评价方法，对呈贡区委编办2022年228.89万元财政拨款支出的经济性、效率性和效益性进行客观、公正的评价。进一步压实支出管理的责任，优化支出结构，提高财政资金使用效益，提升预算绩效管理水平，以便更好地履职尽责。

（二）绩效评价工作过程

**1. 前期准备：**按照绩效自评工作要求，组成以区委编办主任为组长的绩效评价工作领导小组，对相关的国家法律法规进行了认真学习，掌握政策，根据部门整体收支情况制定了部门整体支出绩效评价实施方案，合理设计绩效评价指标体系。

**2. 组织实施：**采用核查法核查2022年财政预算执行情况及部门整体支出情况，着重核查了“三公”经费及资产配置、内部控制制度执行情况。对各个业务科室，根据科室职责和预算支出执行情况，对照年初制定的绩效考核指标，进行实地绩效考评。

**3. 分析评价：**对项目实施科室报送情况进行核查并开展现场评价工作，对评价过程中收集资料进行归纳，汇总分析，依据设定的部门整体支出绩效评价指标体系进行了评分，形成综合性书面报告。

四、主要绩效及评价结论

**一是**将绩效评价结果与来年预算安排结合。预算绩效评价结果反馈后，及时督促项目负责人针对评价中发现的问题及时采取措施进行整改，并作为编制年度预算和三年滚动规划、以及资金拨付、预算调整的重要依据。

**二是**建立绩效评价信息库，将绩效评价相关资料、结论意见整理归档，做好数据分析研究、分类管理和信息共享工作，作为不断加强和改善预算和绩效管理的重要参考。

五、存在的问题

2022年度预算绩效评价工作虽取得了一定的成绩，但仍存在绩效管理、绩效评价经验不足；预算绩效管理人员业务能力素质不高等问题。针对上述存在问题，我办高度重视，不断加强业务培训学习。积极参加财政局组织的相关业务培训，加强理论研究，对绩效评价的意义、目的、方法、技术手段进行认真学习，理论与实践不断相互促进。

六、有关建议

（一）科学编制预算，明确量化指标。细化预算评价指标，科学合理编制部门预算，推进预算编制科学化、准确化，为绩效评价提供准确的数量指标、质量指标、时效指标、成本指标。

（二）提高对绩效评价工作的认识，高度重视绩效管理工作。打破“重投入、轻产出”的粗放式发展理念和管理模式，牢固树立绩效管理观念，把绩效管理原则、方法、目的贯穿预算编制、执行和监督的全过程。

（三）进一步完善绩效评价制度建设。建立预算编制有目标、预算执行有监控、预算完成有评价、评价结果又反馈的、反馈结果有运用的全过程绩效管理机制模式，确立以绩效目标为导向、绩效评价为核心、制度建设为保证的预算支出绩效评价制度。

（四）积极探索引入第三方参与。积极探索财政、审计、会计事务所、社会中介等第三方机构参与，针对部门情况，研究制定更为完善、科学的评价指标体系，促使部门预算绩效评价工作向纵深发展。

七、其他需要说明的问题

无