

附件： 23

贵政财〔2017〕214号

签发人：蔡连海

关于上报《贵德县2017年财政管理综合绩效自评报告》 的报告

州财政局：

为进一步做好2017年财政综合绩效评价工作，根据《青海省财政厅关于开展2017年度省对下财政管理综合绩效考评自评工作的通知》文件精神，现将我县2017年财政管理综合绩效自评现随文上报，请核备。

- 附：1、贵德县2017年财政管理综合绩效自评报告
2、2017年省对县财政管理综合绩效自评信息表
3、1-6绩效考核基本数据表
4、自评支撑材料

贵德县财政局

2018年2月10日

附件1

贵德县财政局
财政管理综合绩效自评报告
(2017 年度)

自评单位主要负责人：蔡连海

自评时间：2018年2月10日

贵德县财政局2017年财政管理综合绩效 自评报告

2017年，我局的绩效管理工作坚持以优化财政支出结构，保障国家各项民生政策的落实；强化县级财政支出管理责任，提高财政资金的使用效益；不断提升财政管理科学化精细化水平为目标。深入推进绩效管理实践、改进财政管理方式，为我县的总体发展，提供坚强的财力保障。把绩效考评与具体业务工作紧密结合，以“考评”促成效，确保完成各项工作任务。现将财政绩效考评各项指标的完成情况自评如下：

一、基本情况

为了全面做好2017年度省、州对县财政管理综合绩效考评工作，顺利迎接省州财政考评。我局从年初就高度重视，将此项工作纳入重要议事日程，结合去年省、州的考评情况，及时对全县的财政管理综合绩效考评工作进行了安排部署。进一步加强制度建设，提升自评质量，预算绩效管理取得新成效。按照省对下指标体系的指标体系，及时对全县的财政管理综合绩效考评工作进行了安排部署，及时更新和完善2017年绩效考评指标体系工作，新增了一般预算单位对下属单位进行财务管理综合绩效考评、对在往年绩效考核中排名靠后，今年考核中仍无进步的做扣除当年经费的5%的决定，并已全部下发给各预算单位。健全绩效管理工作机制，按照省州下发的《2017年财政综合绩效考评指标体系》（意见征求稿），对相应新增删减的指

标项目进行职责再分工，提高主管股室和个人绩效管理工作水平，做各指标项所需支撑材料好的收集工作严格按照自评体系，客观全面的开展自评工作，按规定的报告格式，客观撰写自评报告。同时，全面充实支撑资料，确保自评报告内容、数据与支撑资料的一致性。

二、自评情况

（一）、财政收入完成情况（10分）

2016年完成数	2017年上级财政下达任务数	2017年完成情况	完成比例
24792万元	23438万元	23916万元	102.04%

1、全地区当年财政收入完成情况

（1）完成上级财政下达的全年收入目标任务。2017年州级下达我县的地方公共预算收入任务指标数为23438万元。2017年我县地方公共财政预算收入累计完成23916万元，完成年初预算23483万元的102.04%，其中：国税完成3104万元，地税完成8732万元，财政部门完成12080万元。政府性基金收入完成3331万元。

（2）财政收入均衡入库情况，达到季度序时进度。

地方财政收入根据县上实际情况和上级财政下达的任务，按进度均衡入库，一季度入库13.6%，二季度入库33.12%，三季度入库45.2%，四季度入库102.04%。

（3）财政收入质量情况

贵德县地方公共财政预算收入质量情况分析表

月份	地方公共财政预算收入			收入质量	标准序时	收入进度
	地方公共财政预算收入	其中：税收收入(万元)	非税收入(万元)	(税收占总收入之比%)	进度%	
1月	1423	792	631	55.7	8.33	6.07
2月	1760	1011	749	57.44	16.6	7.5
3月	3195	1336	1859	41.8	25	13.6
4月	3989	1969	2020	49.4	33.3	17.01
5月	5095	2759	2336	54.2	41.7	21.73
6月	7765	4735	3030	61	50	33.12
7月	8885	5123	3762	57.7	58.33	37.9
8月	9743	5768	3975	59.2	66.67	41.56

9月	10601	6306	4295	59.5	75	45.2
10月	11853	6974	4609	58.83	83.33	50.6
11月	18535	7792	10803	42.03	91.6	79.8
12月	23916	10668	13248	44.60	100	102.03

（二）、预算编制的完整性及规范性（8分）

1、预算编制的完整性情况（3分）

编制的预算完整，收入包括本级预算收入、转移性收入，调入预算稳定调节基金、政府性债务和上年结余收入等；支出包括本级预算支出、转移性支出、政府性债务资金支出、安排预算稳定调节基金，周转金和年终结余等。涵盖一般公共预算、政府性基金、社会保险、政府性基金预算、国有资本经营基金预算情况。全县年初总财力安排99897万元。其中：地方一般公共预算收入安排23438万元（其中：国税6000万元，地税10000万元，财政7438万元）；上级各项补助收入63602万元（返还性收入306万元，原体制补助443万元，均衡性转移支付补助23936万元，生态功能区转移支付补助6410万元，县级基本财力保障机制奖补资金2644万元，农村税费改革补助867万元，调整工资转移支付补助4810万元，工商局、质监局财力下划534

万元，法院、检察院财力上划-1005万元，结算补助13654万元，2017年预告专项11003万元），上年结余195万元、从政府性基金调入1598万元、预计2017年新增转移支付3500万元、预计2017年“营改增”财力补助2564万元、调入预算稳定调节基金5000万元（将长期挂在部门和财政专户上的项目质保金、尾款等无法立即实现支出的部分存量资金调入预算稳定调节基金管理，计划2017年从稳定调节基金中调入预算5000万元，用于支付存量结转项目资金）。

2、预算编制的规范性（5分）

足额安排收支预算，收入预算打足省上既定的财力性补助和提前预告的专项补助，以及可预见的当年新增财力。根据省人民政府办公厅《转发省财政厅关于建立和实施县级基本财力保障机制指导意见的通知》（青政办【2009】78号）文件精神要求，村级公务费安排440万元（大村4万元，小村3.5万元，包含党建经费、维稳经费、民族团结创建经费、治保、司法调解经费、农村医疗保险、养老保险、低保审核等经费）；村干部报酬1268万元（按贵德县村干部误工补助试行办法执行）；社区运转经费安排56万元（7万/年/个）；社区人员报酬267万元（3096元/月/人）；乡镇公用经费安排349万元，即：一类乡镇公用经费安排40万元，二类乡镇公用经费安排35万元，同时安排了85.4万元的乡镇发展扶持资金（每村0.7万元）。

支出预算是否足额安排职工工资发放、机构运转等支出；1.

村级公务费安排440万元（大村4万元，小村3.5万元，包含党建经费、维稳经费、民族团结创建经费、治保、司法调解经费、农村医疗保险、养老保险、低保审核等经费）；村干部报酬1268万元（按贵德县村干部误工补助试行办法执行）。

社区运转经费安排56万元（7万/年/个）；社区人员报酬267万元（3096元/月/人）。

乡镇公用经费安排349万元，即：一类乡镇公用经费安排40万元，二类乡镇公用经费安排35万元，同时安排了85.4万元的乡镇发展扶持资金（每村0.7万元）。

行政事业单位人员公用经费安排1934万元。公安、司法、纪检监察人均1.8万元，行政单位1.35万元，参照依照单位和事业单位人均公用经费1万元，消防队人均3万元。

取暖费安排190万元。即：县人大、县政协、县委、县政府办公大楼取暖费35万元，部门取暖费155万元。

水电费、维修费安排325.3万元。即：县人大、县政协、县委、县政府办公大楼水费2万元、电费25万元、维修费25.3万元，园林站街道花园水费20万元，移民提灌站维修费及电费50万，政府采购预算安排亮化电费100万元，部门水电费103万元。

会议费安排99.8万元。其中：人代会会议费31.4万元，人大列会会议费3万元；政协会议费12万元，政协常务会议费2万元，政协专委会会议费2万元；县委党代会会议费10万元；团代会5

万元；政府视频会议费9万元；村“两委”换届选举工作经费25.4万元。

培训费安排144.5万元。其中：县乡人大代表培训费15万元，统战部教职人员及党外人士培训费17万元，残疾人创业、就业培训费12.5万元，党校培训费10万元，全县会计人员培训费30万元，全县干部教育培训费60万元等。

是否足额安排收支预算，做到收支平衡：全县年初总财力安排99897万元，2017年全县地方一般公共预算支出安排99897万元；预计2017年政府性基金收入完成4000万元，政府性基金支出预算安排4000万元；社会保险基金收入安排8022.23万元，社会保险基金支出安排8022.23万元。实现足额安排收支预算，做到收支平衡。

编制的预算涵盖：一般公共预算、社会保险基金预算、政府性基金预算。

预算追加情况：2017年底未出现追加。

（10）支出预算到位率

年初预算数为99897万元，支出调整预算数为187080万元，支出预算到位率为99.9%。

（三）、支出预算执行情况（40分）1、财政支出预算执行情况（3分）

（11）全年支出预算执行率必须达到98%以上。

2017年财政支出完成187080万元，为调整预算支出187080

万元的99.9%，同比增加8203万元，同比增长4.6%。其中：一般公共服务支出完成11360万元，同比减少691万元，下降5.7%。

每季度按照要求完成支出任务。

单位：万元，%

月份	预算支出情况	实际支出执行率	序时进度（标准）
1月	4119	4.4	8.33
2月	10210	10.8	16.6
3月	24336	23.7	25
4月	38783	35.7	33.3
5月	60172	47.7	41.7
6月	68583	53.3	50
7月	80484	63.6	58.33
8月	105995	71.5	66.67
9月	124174	74.8	75
10月	140246	83.4	83.33
11月	152796	84.9	91.6
12月	187080	100	100

2、本级财政重点支出保障情况（20分）

（12）优先保障支农、教育、文化体育传媒、医疗卫生、社会保障与就业、节能环保、公共安全方面的支出我局从年初就做好重点支出保障安排工作，投向教育、农林水、社会保障

和就业、医疗卫生、节能环保、公共安全、文化体育与传媒等8类民生支出在财政重点支出的占比每月均保持在70%以上。

2017年支出情况:

单位: 万元, %

	上年同期 数(本级 支出)	本年完成数 (本级支 出)	上年本级支出 占自有财力的 占比(%)	本年本级支出 占自有财力的 占比(%)	同比 增减
公共安全支出	3453	39929	3.25	3.56	476
教育支出	18843	19033	17.72	17.26	190
文化体育与传媒支出	1893	4166	1.78	3.78	2273
社会保障和就业支出	14714	14340	95.15	52.95	-374
医疗卫生支出	10671	15502	10.04	11.33	1831
节能环保支出	2523	2046	2.37	1.85	-477
扶贫支出	9164	23132	8.6	20.97	13968
农林水支出	15146	27083	14.25	24.55	11937

注: 2016年全县自有财力为106315万元; 2017年自有财力为110301万元。

(13) 出台民生改革或调标改革政策情况

3、盘活存量资金

(14) 加大资金统筹盘活力度

根据国务院办公厅《关于进一步做好盘活财政存量资金工

作的通知》（国办发〔2014〕70号），财政部《关于推进地方盘活财政存量资金有关事项的通知》（财预〔2015〕15号）文件精神，为进一步优化财政支出结构，更好的发挥积极财政政策，切实统筹盘活全县财政存量资金，我局加大盘活力度。

2017年初，我县财政存量资金为7.26亿元，其中2016年存量资金为5.15亿元，2015年及其以前年度存量资金为2.1亿元。2017年消化存量资金4.12亿元，其中：消化2016年存量资金2.51亿元，消化2015年及其以前年度存量资金1.61亿元。

2017年我县存量资金为5.96亿元（其中：财政专户存量资金为0.1万元，预算稳定调节基金和周转金为0.31亿元，各预算单位存量资金为3.14亿元），按项目年度分为2016年度存量资金3.05亿元，2015年度存量资金0.36亿元，2014年及其以前年度存量资金0.14亿元。

截至目前，已收回财政存量资金10288万元，形成实际支出8548.96万元，其中：统筹使用7235.96万元，主要用于文化扶持资金100万元、水毁工程修复资金257万元、园林绿化275万元、征地补偿1000万元等民生领域项目支出；原渠道安排使用233万元。

4、三公经费支出执行情况（1分）

（15）确保当年本地区出国（境）费、公务用车购置及运行经费支出、公务接待经费支出实现省上规定的相关要求。

单位：万元，%

三公经费	2016年10月支出数	2017年底支出数
出国经费	0	0
车辆运行维护费	217.73	198.63
公务接待	233.16	238.28
合计	450.89	436.91

2017年严格控制部门“三公”经费支出预算，2017年：因公出国（境）费用0万元，公务接待费198.63万元，公务车辆购置与运行维护费238.28万元，同时人均公用经费已达到县级基本财力保障机制标准。

于9月份，在贵德县人民政府门户网站上对全县35个预算单位就2017年“三公”经费支出和2017年预算安排情况进行了公示，做到每季度上报一次，严格控制一般性支出。确保2017年三公经费在可控范围内。

（四）、财政管理情况（15分）

16、开展法治财政建设（1分）

（1）严格依法理财，落实财税法规，健全财政管理制度；制定财政“七五”普法规划，深入开展财政法治宣传教育工作；制定财政依法治理规划及台账，明确工作目标任务。我局加强制度建设，结合实际，积极探索建立、完善符合实际的资金管理制度，年内新出台了《关于印发《2017年度贵德县财政资金监督检查工作方案》的通知》、《关于印发《青海省省级党政机关培训费管理办法》的通知》《关于印发《贵德县村级

财务管理制度》的通知等制度办法，不断提升财政管理科学化精细化的水平。

我局认真贯彻落实县依法治县办《关于印发《2017年全县“七五”普法依法治理工作要点》的通知》（贵治县办【2017】14号）及省州财政厅文件精神，紧紧围绕党的十九大和十八届三中全会精神，深入学习宣传习近平总书记系列重要讲话精神，制定“七五”普法规划，扎实开展了形式多样、内容丰富的财政法治宣传教育活动，基本实现了由提高财政干部法律意识向提高财政干部法律素质的转变，财政干部法治观念不断增强，依法行政水平全面提高。

2、全地区财政资金使用监管情况（2分）

（17）重大财政政策落实和专项资金检查、会计核算及会计质量监督检查、部门预算执行情况检查、政府非税收入专项检查、财政内部监督检查，健全财政监督机制，建立财政内部控制制度和办法；对审计报告反映的问题进行跟踪监督。根据海南州财政局《关于印发海南州财政监督检查工作计划的通知》，我局制定了今年的财政监督检查实施方案，加强财政监督检查，为全面完成省委第三巡视组反馈意见的整改落实工作，对全县预算单位暂付应收款项进行了一次全面的清查，针对存在的问题，提出具体整改意见，目前此项工作正处在清理总结、汇总上报阶段。组织对涉及非税收入21个执收部门的非税收入的收缴情况、票据领用核销等情况进行了专项督查，通

过努力工作顺利通过了省州上级部门的督导验收工作；并对全县35个预算单位的专项资金的使用管理情况进行监督检查。对25个村的村级公用经费进行监督检查，在项目专项资金使用及管理方面的存在的问题要求单位及时进行了整改，保证专项资金严格按资金管理办法管理。

3、财政供养人员控制情况（2分）

（18）在职财政关于人数的控制情况达到相关要求。

按时上报财政供养人员报表，按照“精简、统一、效能”要求，围绕政府职能转变和机构改革、事业单位分类改革等重点改革任务，完善机构、编制、领导职数、进人用编计划以及编外人员管理等，进一步合理控制财政供养人员规模，确保2017年财政供养人员只减不增。2017年我县财政供养人数共计5007人，其中在职人员3742人，离休12人，退休1252人。同比去年减少1人。

4、对所属乡镇（含村级）的资金监管情况（3分）

（19）建立健全对所属各乡镇、村级的资金监管制度，各项涉农补贴实行“一卡通”发放。我局建立健全对乡镇和村级的监管制度，督促乡镇严格执行《贵德县加强乡镇财政资金监管实施办法》。同时，不断扩大涉农资金“一卡通”发放的范围，对各项涉农资金均实行“一卡通”发放。截至10月底通过“一卡通”形式发放历年草原生态保护补助、最低生活保障金、大中型水库移民安置补助、乡医工资、村干部报酬、耕地

地方保护补贴资金、农机购置补贴、退耕还林补助等资金13563.71万元。

5、预算管理信息编报、宣传及培训情况（2分）

（20）及时上报财政收入预决算、月（季）报表和分析其他预算管理信息。我局在及时上报各项报表的基础上严把报表质量关。严格执行州局下发的具体工作中的五项制度，旬报由国库、预算、绩效办严格按评价指标体系要求，开展汇审后上报。月报在国库、预算、绩效办汇审的基础上，有主管局长、局长、按综合评价的重点保障内容进行审核把关后签字上报，季报在局务会上分析研究后上报，确保平时的每一个环节，以便于年终实现绩效目标。年报和总决算报表也将严格按五项制度层层审核。

我局办公室2017年共发文件246篇，简报67期，完成的各类文字材料达280多份。及时统计报刊发表情况，其中在县报发表12篇、利用微信、微博刊登宣传简报10余篇，海南报发表1篇、共计23篇。

开展重点调研课题，财政业务培训情况

积极开展调研，完成了《如何进行财政预算管理》和《学习领会十九大精神需要把握几个重大问题》《加强财政内部监督管理调研思考》《财政情况调研报告》《加快各项民生政策落到实处的调研分析》《充分发挥财政职能促进全域旅游发展》《加快村级财务管理维护农村经济秩序》等7篇调研文章。

培训 次数	培训名称	参加人员	培训地点
1	国库集中支付系统培训	全县预算单位财务人员	党校培训中心
2	公务卡制度改革宣传培训班	全县预算单位财务人员	县委大院
3	全县行政单位财务会计实际操作培训班	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室
4	政府采购与规范管理培训班	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室
5	全县部门预算编制工作培训会	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室
6	政府采购改革培训班	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室
7	行政事业单位国有资产清查	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室
8	预算绩效管理培训班	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室
9	推进PPP项目培训班	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室
10	政府购买工作宣传培训班	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室

		人员	
11	政府综合财务报告培训班	全县预算单位财务人员	财政局三楼会议室

财政局2017年，召集全县会计人员继续教育培训，开展不同范围的业务培训11次。

6、财政基础数据库建设情况（1分）

建立本地区各项经济社会指标、财政供养人员、资产、享受各类社会保障对象人数、学生数等信息库，并实行动态管理。财政建立了行政事业单位国有资产管理系统、财政供养人员信息库；财政社保股、县社保局、民政局掌握享受农村低保、城镇低保、农村养老保险、五保户人员、两老干部人员等信息；县卫生局掌握乡村医生信息；县教育局掌握学生信息；以上信息均实行动态管理。我局及时维护更新行政事业单位国有资产管理系统、财政供养人员信息库；各归口股室及各相关单位及时掌握其他相关信息，并实行动态管理。

7、行政事业单位资产管理情况

(24) 建立健全资产监管制度，推广应用资产管理信息系统并实行动态监控管理。

2017年全面完成了对全县资产管理信息录入工作及全县行政事业单位（含参依照单位）的资产清查数据录入、审核和上报工作。为彻底摸清全县行政事业单位固定资产的实有数量，经委托第三方评估中介机构，对县属所有的125行政事业单位的资产进行彻底核查，2017年，此项工作全面完成，并取得初步的成效。稳步推进公务用车改革工作。通过单位上报（行政单位和参公单位），人事部门、编办、发改和财政的层层把关审核，将相关数据报送海南州公车改革办公室。共收到全县行政事业单位递交处置资产请示报告4份，已办理4份。其中处置公务用车4辆，残值3.46万元如数上缴国库。

8、地方性债务管理（3分）

（25）债务管理及风险程度

2017年上级下达我县政府债务余额限额为50500万元，其中：一般债务限额为38600万元，专项债务限额为11900万元。

2017年全县政府性债务余额为36396万元，其中：政府债务余额为35662.4万元（一般债务余额32662.4万元，专项债务余额3000万元）；政府或国有债务余额为733.6万元（政府负有担保责任的债务余额693.6万元，政府可能承担一定救助责任的债务余额40万元）。

截至2017年底上级下达债券资金情况。2017年底上级累计下达债券资金35662.4万元，其中：债券置换额度资金21047.4万元，新发行债券建设项目资金14615万元。其中：2015年下达

置换债券额度资金6973.5万元，新发行地方政府债券资金9065万元。

2016年下达置换债券额度资金7087万元，新发行地方政府债券资金2550万元。2017年下达置换债券额度资金6986.9万元，新发行专项债券资金3000万元。

2017年底政府性债务：一般债务率为14.5%，专项债务率为19.2%，一般债务偿债率4.75%，综合债务率为10.9%，各项指标都在财政部规定的风险预警线内。各项债券置换资金已按上级要求将到期的存量债务本金进行了置换，新发行债券建设项目资金已下达至各项目实施单位进行支出。为做好政府性债务的偿还及管理工作，年初对现有政府性债务进行了逐项清理核实，确认了债务主体，查清了债务规模、资金用途、还款来源和还款时序，并严格划分了政府负有的直接偿还责任、担保责任和可能承担救助责任的债务类别。同时为使得把地方性政府债务的规模控制在与经济增长、财政收入增长以及债务偿还能力相适应的水平上，贵德县财政局按照分类处理的原则，制定了切实可行的偿债计划，按时偿还并逐步消化存量债务。

9、公务支出标准建立情况

(26) 一般公务支出标准建立情况

按照省厅要求，沿用2016年下发的关于转发省财政厅《关于印发省内外差旅费管理办法有关问题解答的通知》的通知；关于转发州财政局《转发省财政厅关于调整《省内差旅费有关

问题》的补充通知》的通知；关于转发州财政局《转发省财政厅关于印发《省级党政机关省外差旅住宿费标准明细表》的通知》的通知，严格规范公务支出运行工作，并于9月份结合中共海南州委办公室关于印发《省委第四巡视组对海南州巡视“回头看”反馈问题整改方案的通知》（南办发【2017】63号）文件对我县预算单位进行全面清查，并对存在问题进行整改落实。

10、财务人员管理情况(27)财务人员管理情况建立健全财会人员准入机制；严格持证上岗制度，针对部门财务人员实际开展了2次业务培训。参训人数达200余人，有效地提高了会计从业人员整体素质。

（五）、各项财政改革推进情况（25分）

28、推进预算绩效管理情况（10分）

（1）基础工作。为了切实推进预算绩效管理工作，我局今年着重从以下几方面狠抓基础工作：首先抓机构健全，确保组织领导，确保预算绩效管理有序进行。成立了县预算绩效考核领导小组；在本局成立绩效办公室，指定1名副局长和2名工作人员具体负责绩效评估工作的组织领导、管理协调、研究分析和督促落实。其次，完善制度建设，结合年内工作重点，完善对部门和乡镇的考评指标体系，新增了项目支出绩效目标管理，盘活存量资金，压缩结余结转情况，为做好新旧行政事业单位会计制度的衔接，增加了会计报表的报送工作于掌握各单位账务处理情况，并将绩效考评工作纵向延伸至二级预算单

位，并对下属及二级预算单位开展绩效考评的7个一级预算单位分别给予3万元和2万元，共计16万元的绩效考核工作经费，有效推动了财政管理综合绩效考评工作，并对指标体系进行细化分解，召开专题安排会，做到层层落实指标，责任到人；同时建立专项资金指标库，实行动态管理，根据考评情况，实时补充更新。截至目前，共建指标33个。第三、细化责任、层层落实，局内部组织干部进行多次分析讲解绩效考评工作的重要性，现在我局干部都知道预算绩效管理内容，熟悉绩效评价流程，掌握操作方法，为绩效工作的顺利开展奠定了良好的基础，最后，强抓日常管理和督导。严格执行州局下发的具体工作中的五项制度，对政府债务报表等绩效评价相牵连的报表都实行签字会审上报制，对于反映在报表中影响绩效评价但又难以调整的行为，在平时工作中坚决制止。为了进一步规范会计行为、提升会计信息质量，另外，加强对部门和乡镇的绩效工作督导，在9月15日至25日，抽调相关股室负责人共十余人，对32个一级预算单位和7个乡镇2017年部门预算财政管理综合绩效考评工作落实情况；2017年本级项目支出预算绩效目标执行情况进行了督导检查。

开展重点绩效评价工作。结合去年省、州的考评情况，及时对全县的财政管理综合绩效考评工作进行了安排部署，及时更新和完善，强化了项目支出绩效目标管理；同时，将绩效考评工作纵向延伸至二级预算单位，细化落实责任，针对上年省

对下绩效考评手册的具体分项要求，对指标体系进行细化分解，做到层层落实指标，责任到人；做好重点专项绩效考评工作，将重点领域的25个项目金额为9944万元委托中介机构股室进行重点项目进行绩效评价，尤其是对县级预算安排的2016年义务教育阶段中小

学公用经费、旅游发展扶持资金等进行绩效评价，目前考评工作正在进行中。并于11月中旬形成考评小组对全县乡镇、部门预算综合绩效工作进行全面考评。

结果应用。进一步建立健全反馈整改、通报、报告机制，将上年绩效评价及年中绩效督导中反馈的意见建议整改情况作为年末考评体系中的一项，狠抓问题整改落实，2017年对全县32个预算单位和7个乡镇进行了财政管理综合绩效考评，考评进入一档的县委办、工商局等15个单位做出各奖励3万元的决定，从省对下财政管理综合绩效考评奖补资金中下达一次性奖补资金45万元，对考评靠后的广电局做出扣减公用经费3万元的决定。实现乡镇绩效考评一并兑现奖惩，对考评进入一档的河阴镇、新街乡2个乡镇做出各奖励3万元的决定，从省对下财政管理综合绩效考评奖补资金中下达一次性奖补资金6万元，对考评靠后的朶让乡做出扣减公用经费3万元的决定。

29、本地区预算管理改革情况（10分）

预算信息及三公经费公开。按照局里安排下发《关于及时公示专项资金下达使用情况等信息的通知》。将省州要求公开

的预算信息按资金归口分配到各股室。要求各股室按资金进度及时在贵德县政府网或《今日贵德》报刊上予以公示，部分涉农资金还进行了张榜公布。截至目前，涉及的资金均已在政府网站和报刊上公示。同时，对2017年贵德县地方公共财政收支决算、地方政府性基金收支决算和35个预算单位的支出决算（包含收支决算总表、决算分类汇总表、支出决算总表、项目支出决算表）和三公经费、政府采购及重点专项支出都按照上级财政部门规定的格式在政府网站上进行了公示。

启动试编中期财政规划管理

2017年预算编制同时编制2017-2019财政规划，编制2018年预算时部署安排编制2018-2020年财政规划，做到部门预算编制与财政中期规划同步进行。

政府综合财务报告改革

为更加真实、完整地反映政府财务状况和运营情况，按照《青海省2016年度权责发生制政府综合财务报告试编实施方案》的通知》（青财库字〔2015〕212号）沿用了《贵德县2012年权责发生制政府综合财务报告试编实施方案》，并继续编制了贵德县2017年度权责发生制政府综合财务报告。

（4）部门预算编制改革。

今年起我局探索建立健全预算评审机制，将此作为预算评审、绩效管理、加强和改进预算管理的重要手段，成立预算评审小组，对各单位上报的预算文本，严格按公用经费的定额定

员标准进行审核，同时严把预算编制的规范性和完整性关口，反馈预算单位修改，完善了我县部门预算的编制流程，提高预算准确性。

(5) 乡镇资金监管情况。为了进一步加强乡镇财政管理工作，按照《贵德县加强乡镇财政资金监管实施办法》。进一步加强了乡镇财政管理工作，今年元月起就各民生资金的公示发放及乡财办会计账务处理情况、绩效资料准备情况等进行了1次监督检查，涉农资金监督检查1次，就各乡镇村级资金和乡镇资金进行了2次监督检查，做到了乡镇财政工作检查有工作记录、有反馈、有通报。

(6) 非税收入收缴管理。及时转发《关于转发青海省行政事业性收费和政府性基金目录清单的通知》并贯彻执行，扩大非税收入收缴范围，继续完善非税收入的国库集中收缴管理系统，进一步强化政府非税收入收缴管理及三方对账核算工作，加强非税收入监督检查，于年中对非税项目进行抽样督导检查，建立非税收入项目数据库，并联合发改部门对非税收入项目进行全面年审，稳步推广非税收入电子缴库清算试点，提高信息化技术在收入收缴管理方面的应用水平。非税收入至今累计完成13248万元，占预算的131.6%。

(7) 政府采购管理。不断加强对《中华人民共和国政府采购法》及《政府采购实施条例》的宣传，进一步细化政府采购预算编制，强化项目预算执行审核，严格执行政府采购相关规

章制度。3月份主管政府采购业务工作的陈学军局长利用我局组织开展的业务大讲堂活动，为财政局全体干部职工进行了政府采购专业知识培训；8月份邀请省财政厅财管处李强老师，为全县行政事业单位会计从业人员进行了政府采购专业知识的培训；10月份采购中心负责人利用2018年度预算安排部署会议，为全县各行政事业单位会计进行了政府采购业务专题培训，今年参加政府采购专业知识的培训人数达100余人。2017年共开展政府采购活动累计564笔，采购金额达24545.54万元，节约资金467.8万元，节约率2.1%（其中：委托政府采购代理机构采购124次，采购金额22039.58万元，节约401.34万元）。按照“应采尽采”原则杜绝单位自行采购现象，拓展政府采购实施范围，从最初的物资采购逐步扩大到现在的医疗卫生、行政事业单位办公设备、车辆保险、集中供暖等。同时，加大对预算单位增加固定资产政府采购环节的监督检查力度，年内通过4家社会代理采购机构及1家集中采购机构对预算单位历年来采购项目进行抽样检查，共监督检查8次，加强政府采购验收管理，对部门集中采购的项目逐一进行验收，继续健全管采分离后的相互监督机制，增强政府采购工作的满意度和透明度。

3、推进国库管理制度改革情况（5分）

国库集中支付。截至目前我县财政一体化大平台中所有模块都进行了应用，包括：系统管理，基础数据管理，总预算会计、电子报表、财政指标、用款计划管理、远程申请支付、拨

款管理、国库集中支付、银行对账清算、公务卡管理、工资统发、动态监控、综合信息管理、部门预算、票据管理、非税收入等目前各类运行平稳，无出现任何问题。将所有的财政专户全部由国库股统一管理，建立财政内部“管事”与“管钱”分离的制约机制，进一步健全财政内控机制规范拨款流程，禁止以拨代支，促使专户余额逐年下降，有效防范和控制财政资金风险，为财政资金的安全运转提供保障。截至12月底累计撤销8个专户，办理集中支付业务21234笔共计金额为211265万元，其中直接支付9194笔，拨付金额为206698万元；授权支付12040笔，拨付金额为4567.12万元。

动态监控。根据我县的实际情况，进一步完善了有关的监控规则，对预算单位资金使用情况、对代理银行的资金支付情况、对清算银行的清算情况随时进行监控。2017年没有发现预算单位违规或不规范的操作。

公务卡改革。每季度对全县所有单位使用公务卡情况进行通报，督促全县各预算单位严格执行。对预算单位的银行托收业务全部纳入公务卡结算。并会同代理行对公务卡受理环境进行抽样调查，在印刷部门、汽车修理厂等增装了一些刷卡机具，为进一步加大公务卡刷卡受理环境，2017年公务支出刷卡消费量达2680笔，消费金额为955万元，完成2017年度应完成总数为837.42万元的114.04%；2017年又新增POS机178部，截至目前四家金融机构共安装POS机837部，累计办理公务卡2003张。

财税库横向联网。积极加强宣传，推进财政、税务、国库通过电子网络系统办理税收收入征缴入库、退库、更正、免抵调、对账等业务，税款直接缴入国库，实现税款征缴信息共享的缴库模式。

(32) ppp项目建设自去年以来，我局注重加强与金融单位和项目主管部门的衔接协调，以发改局申请专项建设基金为主，借助PPP模式发挥融资在项目建设中的投资助推作用，切实解决项目资金困难问题。积极推进我县城乡供水水源工程、古城旅游开发、全民健身中心、县城污水处理厂扩建和养老养生示范基地5个PPP项目，以竞争性磋商方式引入北京大岳咨询公司，对项目进行全流程指导，规范化运作。

目前贵德县养老养生示范基地PPP项目已入库财政部PPP第三批示范项目。另外，县城乡供水水源工程、古城旅游开发、全民健身中心、县城污水处理厂改扩建4个PPP项目，入库省级PPP示范项目。目前5个项目都已陆续开工建设，各项工作正在稳步推进中。2017年计划将总投资为3.2亿元的贵德新型智慧城市建设项目和总投资约3.5亿元贵德县乡村污水处理项目通过PPP模式进行运作，目前可研报告正在编制。同时两个项目已经上报至财政部PPP综合信息服务平台上，正在等待上级部门的审核)

推进政府购买服务

在编制2017年部门预算时，将政府购买养老服务；政府购

买基本公共卫生服务；污水处理厂运营和中小学保安服务等资金列入政府购买公共服务项目，逐步建立健全政府购买服务工作长效管理机制，不断提高政府购买服务的效率和水平。同时，2017年政府购买公共服务工作在稳步推进污水处理厂运营、县城保洁、养老服务、基本公共卫生服务、中小学保安服务等的基础上，计划将城镇、农牧区生活垃圾处理进行政府购买，方案已经制定，正在与服务公司进行洽谈。

（六）社会效益（2分）

经济效益分析：财政支出乘数=当地GDP变动量/公共财政预算支出变动量；GDP变动量=当年GDP-上年GDP；公共财政预算支出变动量=当年公共财政预算支出-上年公共财政预算支出。

GDP变动量：27.36-28.44=-1.08

当年公共财政预算支出：187080万元
上年公共财政预算支出：178877万元

公共财政预算支出变动量：187080-178877=8203
财政支出乘数：-1.08/8203=-0.00013

生态效益分析：完成率=（奖补资金补贴到户总额/奖补资金安排总额）×100%；由贵德县农财股提供，以“一卡通”形式直接发放到农户手中），2017年草原奖补资金补贴到户总额2947.76万元，奖补资金安排总额2947.76万元，因此草原生态保护补助奖励资金支出完成率为100%。

社会效益分析：城镇居民人均可支配收入变动率=[（本年

城镇居民人均可支配收入 - 上年城镇居民人均可支配收入) / 上年城镇居民人均可支配收入)] × 100%。

城镇居民人均可支配收入=城镇居民可支配收入/当地城镇居民人口。

农村居民人均纯收入变动率=[(本年农村居民人均纯收入 - 上年农村居民人均纯收入) / 上年农村居民人均纯收入] × 100%; 农村居民人均纯收入=农村纯收入/当地农村居民人口。

城镇失业率=年末城镇登记失业人数/[年末城镇从业人员总数+年末实有城镇登记失业人数] × 100%。

三、总体评价

从年初起早安排、早部署，明确落实责任分工，狠抓财政部、省州对县的综合绩效考评。健全我县部门和乡镇财政管理综合绩效考评机制，不断规范和加强财政管理综合绩效考评工作，在去年考评指标的基础上修订完善了《2017年乡镇部门财政管理综合绩效考评指标体系》，下发各预算单位，为全年的考评奠定了基础。抓好预算管理综合绩效考评日常督导检查，就2017年部门预算财政管理综合绩效考评工作落实情况，2017年本级项目支出预算绩效目标执行情况于年中组织人员进行了督导检查，近期组织乡镇和部门进行年终考评工作，兑现奖惩，促进预算综合绩效常态化。9月中旬，聘请中介机构，对教育局、文化局、水务局、农牧局等单位的重点项目进行专项资金绩效考评，并出具客观公正的绩效评价报告，提高财政资

金的使用效益，推动财政管理科学化、精细化。

四、年度内提高管理绩效的举措

不断夯实财政综合管理绩效评价基础工作，将省州下发的考评指标及时分解到具体股室，具体责任人，每月收集，每月反馈，全年抓落实，确保绩效考评人人参与，人人担责任。在专项考评和绩效督导后都组织相关人员及时反馈结果，同时，年内将部门财政综合绩效考评工作由一级预算单位延伸至二级预算单位，做到部门财政综合绩效考评一、二级单位全覆盖，并将考评结果与政府对班子考核相结合，对排名靠后的单位实行扣减公用经费的决定，使绩效考评工作更趋规范，扩大绩效工作影响力。

五、政策建议及有关说明

将财政综合管理绩效考评与政府考核有机结合。打破财政在此工作中的被动局面，督促政府及各部门都尽快树立预算绩效念。