**海口市财政局**

**2023年度项目支出部门评价报告**

一、项目概况

（一）项目基本情况：

预算单位：海口市财政局

项目：财政业务管理（属于部门项目）

主管部门：海口市财政局

项目负责人：吴志君

联系电话：68722587

项目概述如下：

财政业务管理属于非跨年度经常性项目，主要用于各业务处室相关委托业务费、会计信息质量监督检查费用、部门整体支出绩效、重点项目绩效评价费用、银行手续费等支出，主要内容为委托业务费购买服务费用。

1. 项目年度预算绩效目标和绩效指标设定情况。

总体目标：提升我市预算绩效管理水平，提升我市行政事业单位内部控制制度建设水平，确保政府投资项目工程竣工结算、财务决算及时完成，通过监督检查专项检查降低征地拆迁资金、专项债券发行等财政资金风险。

2023年年度目标是：提升我市预算绩效管理水平，提升我市行政事业单位内部控制制度建设水平，确保政府投资项目工程竣工结算、财务决算及时完成，通过监督检查专项检查降低征地拆迁资金、专项债券发行等财政资金风险。

当年年度目标完成情况： 根据项目运行方案，实施严格的项目管理。财政业务管理项目全年预算总额1,514.6万元，全年支出1,514.6万元，结余0万元，预算执行率100%。

二、项目决策及资金使用管理情况

（一）项目决策情况

财政业务管理属于非跨年度经常性项目，列入年度预算。

（二）项目资金安排落实、总投入等情况

预算情况如下：

资金总额--年初预算数1,514.6万元，资金总额--全年预算数1,514.6万元;

财政资金--年初预算数1,514.6万元,财政资金--全年预算数1,514.6万元;

专户--年初预算数0元，专户全年预算数0元；

单位年初预算数0元，单位全年预算数0元。

（三）项目资金实际使用情况

资金执行情况如下：

资金总额-全年执行数1,514.6万元，资金总额-执行率100%。

其中：

财政资金-全年执行数1,514.6万元，财政资金-执行率100%

专户全年执行数0元，专户-执行率0

单位全年执行数0元，单位全年执行率0

1. 项目资金管理情况

2023年，我局积极探索完善项目管理的有效机制，不断完善管理制度，形成了一套行之有效的资金和项目管理体系。保证了项目安全有效运行，确保了项目顺利实施，取得了明显的效果。项目资金拨付严格审批程序，使用规范，会计核算结果真实、准确。此次绩效评价过程中未发现有截留、挤占或挪用项目资金的情况。

三、项目组织实施情况

（一）项目组织情况

该项目属于经常性项目，项目由各业务科室自行组织实施，资金列入年初部门预算。

1. 项目管理情况

根据国家和省市相关规定，对项目经费的使用制定了管理办法，不断加强财务管理内控制度，进一步完善经费管理规定，不以任何理由虚列、截留、挤占、挪用，也不超标准开支，资金支出严格按照财务规定执行。

四、项目绩效情况

（一）项目绩效目标完成情况。

根据项目运行方案，实施严格的项目管理。财政业务管理项目全年预算总额1,514.6万元，全年支出1,514.6万元，结余0万元，预算执行率100%。

1.项目的经济性分析

（1）项目成本（预算）控制情况。

财政业务管理项目2023年预算金额1,514.6万元，于当年支出1,514.6万元，项目实施过程中严格按照项目预算科目及有关政策规定进行支付，项目总体未超支。

（2）项目成本（预算）节约情况

项目预算严格按照标准执行，无超标准的情况。

2.项目的效率性分析

（1）项目的实施进度

根据项目运行方案，实施严格的项目管理。截止2023年底，财政业务管理项目2023年预算金额1,514.6万元，按进度付款于当年支出1,514.6万元，结余0万元，项目支出进度达到100%。

（2）项目完成质量

根据项目运行方案，细化任务，合理配置资源，建立项目控制管理机制，规避项目风险，确保了整个项目的质量，项目完成质量较好。

3.项目的效益性分析

（1）项目预期目标完成程度

根据年初预算制定支出总体目标，严格执行年初制定的财政业务管理项目,完成程度较好，基本完成预定预算目标。

4.项目的可持续性分析

切实把财政业务管理项目作为一项常态常新的重要项目，项目经费列入年度财政预算，严格项目管理和支出，确保财政资金效益的最大化，实现项目的可持续性发展。

1. 项目绩效目标未完成情况及原因分析。

无

五、其他需要说明的问题

（一）后续工作计划

对于经常性项目，提前做好各部门预算计划，合理安排资金的使用及规范性管理，严格执行财务相关管理规定制度，对临时性需要增加或减少的项目做好合理计划和方案，确保每一分钱都用在实处。

1. 主要经验及做法、存在问题和建议

对于非跨年度经常性项目，提前做好各部门预算计划，合理安排资金的使用及规范性管理，严格执行财务相关管理规定制度，严格按照年初制定的预定预算管理目标进行支出。