附件 6

# 部门整体支出绩效自评报告

部门名称：（公章）

填报人：冯娟萍

联系电话：7821067

填报日期：2026 年 8 月 31 日

## 一、部门基本情况

### （一）部门职能

恩平市财政局是市政府工作部门，贯彻落实党中央关于财经工作的方针政策和决策部署，按照省委、江门市委、恩平市委工作要求，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职能是：

1.拟订全市财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与拟订宏观经济政策，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。健全市对镇级财政管理体制。牵头推进政府和社会资本合作（PPP），建立健全基本公共服务均等化的财力支撑机制。

2.贯彻执行上级有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的规范性文件，并监督执行。

3.负责管理全市各项财政收支。编制年度全市预决算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。代编全市年度财政预算草案，汇总编制全市财政总决算。审核批复部门（单位）年度预决算。受市政府委托，向市人民代表大会及其常委会报告财政预算、执行和决算等情况。负责全市政府

投资基金财政出资的资产管理。负责市本级预决算公开。

4.落实上级税收政策及调整方案。按分工负责政府非税收入管理，负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。制定本市彩票管理政策和有关办法、监管彩票市场，按规定管理彩票资金。

5.负责国库集中收付管理、全市财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府综合财务报告。监管全市行政事业单位会计核算工作。组织会计决算报表编报和分析工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

6.执行政府国内债务管理政策。制定全市政府债务管理制度和办法。编制全市政府债余额限额计划。统一管理全市政府外债，制定管理制度。

7.牵头编制国有资产管理情况报告。根据市政府授权，集中统一履行市本级国有金融资本出资人职责。制定全市统一的国有金融资本管理制度。拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施，制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策。

8.负责审核并汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定全市国有资本经营预算制度和办法，收取全市企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。

9.负责审核并汇总编制全市社会保险基金预决算草案，会同有关部门拟订有关资金（基金）财务管理制度，承担社

会保险基金财政监管工作。

10.组织实施预算绩效管理，开展全市财政支出的绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价、结果应用，开展预算绩效管理工作考核。

11.负责管理全市会计工作，监督和规范会计行为，组织实施会计制度。依法管理资产评估有关工作。

12.完成市委、市政府和上级交办的其他任务。

13.职能转变。

（1）加快形成“大财政、大预算”格局。按照完善宏观调控体系、创新调控方式的要求，建立健全全市财政政策与发展规划、金融等政策协调和工作协同机制，强化经济监测预警能力，建立健全重大问题研究和政策储备工作机制，增强宏观调控前瞻性、针对性、协同性。全面统筹各类政府资金资产资源要素，增强财政统筹能力，推动形成“大财政、大预算”格局和全市“一盘棋”管理机制。

（2）深化财税体制改革。加快建立现代财政制度，推进财政事权和支出责任划分改革，理顺市本级和镇级收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县镇两级财政关系。完善转移支付制度。加快推进基本公共服务均等化。全面实施预算绩效管理，建立全面规范透明、标准科学、约束有力的预算制度。深化预算编制执行监督管理改革，实行“一个部门对口一个股室”，做到多放、管好、服务到位。落实

税收制度改革要求，健全地方税体系。

（3）防范化解地方政府债务风险。规范举债融资机制，构建“闭环”管理体系，严控法定限额内债务风险，着力防控隐性债务风险，牢牢守住不发生系统性风险的底线。

14.有关职责分工

（1）非税收入管理职责分工。市财政局负责制定和组织实施非税收入国库集中收缴制度，负责非税收入账户、收缴方式、退付退库等管理。市财政局牵头负责行政事业性收费项目管理并对收费情况进行财务监督管理，市发展和改革局牵头负责行政事业性收费标准管理。市税务局等部门按照非税收入管理有关法律法规及部门规章，负责做好非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等工作，有关非税收入项目收缴信息与市财政局及时共享。

（2）行政事业单位国有资产管理职责分工。市财政局负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，并实施综合管理。市资产办负责国有经营性资产监管工作。市行政事业单位的主管部门负责对本部门所属行政事业单位的国有资产实施监督管理。行政事业单位负责对本单位占有、使用的国有资产实施具体管理。

**（二）年度总体工作和重点工作任务**

2025年，在市委、市政府的坚强领导下，恩平市财政局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯

彻落实中央、省、市经济工作会议精神，坚持稳中求进工作总基调，以“稳增长、促改革、优结构、防风险”为主线，扎实做好生财、聚财、用财、管财各项工作，财政运行总体平稳，重点支出保障有力，为全市经济社会高质量发展提供坚实财政支撑。

**（三）部门整体支出绩效目标情况**

**1.聚焦中心大局，财政运行保持总体平稳**

2025年，面对当前财政紧平衡态势，市财政部门积极应对挑战，加强收入征管，增强财政实力，为“四项工作”“五城共建”“百千万工程”等重点工作提供服务保障。一是充分发挥“四个专班”职能，制定了《恩平市2025年政府非税收入分解方案》，明确各部门工作责任与目标，形成合力落实好组织收入的工作。二是协调税务部门加大组织工作统筹力度。针对大宗资产交易、土地增值税清算、查补税款和重大股权转让等重点税源监管持续发力。三是督促加快推进大额非税项目。加强部门联动，协调加快推进采矿权出让、水田指标和复垦指标交易、河道清淤以及专项债券项目资产盘活落地等工作。

**2.聚力提质增效，服务高质量发展成效显著**

一是抓好用好专项债政策。我市2025年通过发行新增专项债券，有力支持农业、水利、产业园基础设施、城镇老旧小区改造等领域一批重要项目建设，为我市补短板、发展

实体经济提供坚实保障，有效减轻本级财政负担。同时，抢抓专项债券“提限扩围”政策机遇，拓宽专项债券投向领域，加大对土地储备项目和资本金项目的支持力度。二是加大投资扶持力度，助力园区高质量发展。2025年投向产业园区项目新增专项债券支持园区基础设施、产业项目建设落地，在本级财政资金中安排资金用于支持恩平工业园基建工程项目及招商项目建设，有效拉动重大项目投资。三是加强国企扶持力度，增强国企融资能力。除国有资本经营预算外，在本级财政资金中安排资金用于助力国资国企改革，持续推动县域国企市场化改革，着力构建支撑县域高质量发展的现代化融资体系。

**3.倾力惠民利民，民生福祉持续改善增进**

一是坚决守住“三保”底线。坚持“三保”支出在财政支出中的优先顺序，没有发生“三保”风险相关情况。二是坚持在高质量发展中保障和改善民生。今年以来，我局积极发挥财政职能作用，加强财政资金统筹，优化支出结构，持续加大在教育、医疗、社会保障等方面支出力度，切实筑牢民生保障底线。三是推进“百县千镇万村高质量发展工程”实施，着力推动城乡区域协调发展，加快典型镇村培育项目及补改投项目建设。

**4.深化改革创新，财政治理效能稳步提升**

一是深化零基预算改革。探索推动零基预算与绩效预算

深度融合，将零基预算改革嵌入预算绩效管理全过程，构建全要素覆盖、全周期管控、全主体参与的制度优化体系。二是推进政府投资项目资金穿透式改革，提升财政资金监管效能与资金安全。联合发改部门印发《关于开展我市政府投资项目资金穿透式监管工作的通知》，明确了穿透式监管的目标路径与职责分工。三是强化财政监督检查。制订《恩平市2025地方财经纪律重点问题专项整治工作方案》，聚焦地方政府债务监督、高标准农田建设资金使用管理问题展开检查。修改完善《恩平市党政机关单位和事业单位差旅费管理办法》，进一步强化我市差旅费管理，提升财政资金使用效能。开展会议费、培训费等费用专项整治工作，进一步严肃财经纪律、规范财政资金管理。

**（四）部门整体支出情况（以决算数为统计口径）**

2025年恩平市财政局支出决算数为2873.45万元，具体情况如下：

**1.基本支出情况**

2025年基本支出2314.67万元，比上年决算数减少59.44万元，下降2.50%，主要原因是严格执行厉行节约政策，减少“三公”经费支出。

**2. 项目支出情况**

2025年项目支出558.78万元，比上年决算数增加32.94万元，增长6.26%，主要原因是工程造价评审服务采购项目

委托中介机构费用增加。

## 二、绩效自评情况

### （一）自评结论

恩平市财政局2025年度整体支出完成情况良好，预算编制合理，预算执行到位、资金使用效益良好，达到了预期的绩效目标，本次绩效自评分数92.59，自评等级优。

### （二）履职效能分析

**整体效能。**2025年度预算编报时确定的部门整体绩效目标中产出指标、效益指标都已基本完成。2025年支出预算数3239.53万元，支出决算数2873.45万元，部门预算资金支出率88.70%，考核分值50分，自评得分45.59分。

### （三）管理效率分析

**1.预算编制。**坚持“量入为出、统筹兼顾、保证重点、注重效益”原则，结合单位实际情况，科学、合理做好细化预算编制工作。

**2.目标设置。**2025年按照上级部门及市财政局有关文件要求，编制了绩效目标，绩效目标内容基本完整、科学合理。

**3. 成本管控。**严格落实厉行节约过紧日子要求，从预算源头强化成本约束，严控一般性支出和“三公”经费，严格执行经费开支标准，规范物资采购，部门运行成效总体控制良好。

**4.预算执行。**部门预算经批复后，及进跟踪预算执行进

度，科学合理安排支出，积极组织项目实施，加强对预算执行过程的控制和结果的反馈，促进预算目标的全面完成。

5.**绩效管理。**按要求开展预算绩效管理各环节工作，包括事前设置绩效目标、事后绩效评价等；在预算绩效管理过程中及时完成各项工作，包括绩效目标申报表、绩效自评报告等。

6.**信息公开。**按要求及时在门户网站公开评分表及绩效自评报告。

**（四）就部门整体支出绩效管理存在问题提出改进措施。**

1.**存在问题。**

一是绩效指标不够精准，部分项目绩效指标设置不够细化、量化，可衡量性、可操作性不足，绩效评价标准不够完善。二是全过程绩效管理体系不够完善，绩效运行日常监控力度不足，日常工作中多关注资金支出合规性，对绩效目标完成情况的动态跟踪，分析研判不够及时。三是绩效结果应用不足，绩效自评与预算安排、资金分配的挂钩机制不够刚性，结果应用的约束力有待增强。

2. **改进措施。**

一是优化绩效指标体系，结合部门职责与项目特点，细化、量化绩效指标，完善评价标准，提升指标科学性、精准性、可操作性，确保绩效目标可考核、可评价。二是健全管

控体系，强化日常绩效运行监控，定期对项目实施进度、资金支出情况、绩效目标完成情况进行动态核查，及时发现执行偏差，第一时间督促整改，确保绩效目标有序推进。三是健全结果应用机制，强化绩效自评结果刚性应用，将结果作为预算编制、资金分配、项目调整的重要依据。

**三、其他自评情况**

无。

**四、上年度绩效自评或财政重点绩效评价整改情况**

无。