

附件 2-3

县级部门整体支出绩效自评报告

部门名称（公章）：阳西县财政局

填报人姓名：杨雅竹

联系电话：5550875

填报日期：2026 年 4 月

阳西县财政局制

2026 年

一、部门基本情况

（一）部门整体概况。

包括部门主要职责、内设机构构成、人员编制构成等基本情况。

1. 部门主要职责

（1）拟订财税发展规划、政策和改革方案并组织实施。分析预测宏观经济形势，参与制定宏观经济政策，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。拟订县对镇财政管理体制并组织实施。牵头加快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）贯彻执行国家和省市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全县财政、财务、会计管理等方面的地方性法规、规章和制度，并监督执行。

（3）负责管理全县各项财政收支。编制年度县级预决算草案并组织执行，组织制定经费开支标准、定额。代编全县年度财政预算草案，汇总编制全县财政总决算。审核批复部门（单位）年度预决算。受县政府委托，向县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。负责政府投资基金县级财政出资的资产管理。负责县级预决算公开。

（4）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。按规定管理彩票资金。

（5）负责国库集中收付管理、县级财政资金调度和财政总预算会计工作。组织编制政府财务报告。开展国库现金管理工作。

监管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) 拟订和执行政府国内债务管理政策。依法制定全县政府债务管理制度和办法。负责全县政府债余额限额计划。统一管理全县政府外债，制定管理制度。

(7) 牵头编制国有资产管理情况报告。根据县政府授权，履行国有企业出资人职责，集中统一履行县级国有金融资本出资人职责，制定全县统一的国有企业和金融资本管理规章制度，负责县直企业国有资产管理，拟订行政事业单位国有资产管理规章制度并组织实施，制定需要全县统一规定的开支标准和支出政策。指导推进国有及国有控股企业的改革和提出任免建议，对出资企业负责人进行考核，并根据考核结果对其进行奖惩，通过各种方式对企业国有资产保值增值情况进行

(8) 负责审核并汇总编制全县国有资本经营预决算草案，制定全县国有资本经营预算制度和办法，收取县级企业国有资本收益。负责组织实施企业财务制度。负责财政预算内行政事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

(9) 负责审核并汇总编制全县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，开展县级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) 负责管理全县会计工作，监督和规范会计行为，组织

实施会计制度，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。

（12）完成县委、县政府和省、市财政部门交办的其他任务。

（13）职能转变。

1) 完善宏观调控体系，创新调控方式，构建发展规划、财政、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”格局和全县“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，理顺县级和镇收入划分，建立权责清晰、财力协调、区域均衡的县和镇财政关系。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。落实推进税制改革，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。县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。县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，县发展改革局牵头负责行政事业性收费项目标准管理。县税务局等部门按照非税收入国库集中收缴有关规定，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县财政局及时共享。

2) 县级行政事业单位国有资产管理职责分工。县财政局负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，并负责组织实施和监督检查。县机关事务管理机构负责县直机关事业单位国有资产管理，承担产权界定、清查登记、资产处置工作，制定县级行政事业单位国有资产管理具体制度和办法并组织实施，接受县财政局的指导和监督检查。县直行政事业单位按规定负责所属事业单位及派出机构的国有资产管理。

2. 内设机构情况

本部门内设机构情况：局本部内设 18 个股室，分别是：办公室、法规税政股、预算股、国库股、综合规划股、行政政法股、教科文股、工贸发展股、农业农村股、经济建设股、社会保障股、政府债务和金融股、会计股、绩效评价股、监督检查办公室、阳西县国有资产监督管理办公室、人事教育股、资源环境股，和 8 个下属事业单位，具体包括：阳西县世界银行贷款业务中心、阳西县政府采购管理办公室、阳西县财政局票据监管中心、阳西县财政局国库支付中心、阳西县财政信息中心、阳西县财政局投资审核中心、阳西县公共资产管理中心、阳西县政府和社会资本合作中心。以及代管的阳西县国有资产事务中心（县政府直属公益一类事业单位，正科级）。

3.人员编制情况

县财政局编制数共 136 名，其中行政编制 39 名，机关工勤编制 6 名，参照公务员法管理事业单位 19 名，公益一类事业单位 72 名（包括代管的阳西县国有资产事务中心（县政府直属公益一类事业单位，正科级）事业编制 15 名）。2025 年末实际在职在编人员 120 人。

（二）年度总体工作和重点工作任务。

1.按时按要求完成县委、县政府的工作任务，支持各项社会事业发展。

（1）夯实财政运行，提升收支质量

1）强化统筹调度，拓宽资金来源。一是通过加强税收征管、优化非税收入管理，地方一般公共预算收入实现平稳增长。2025 年全县一般公共预算本级收入累计完成 152,380 万元（快报数，下同），同比增长 10.31%，其中：税收收入 106,438 万元，同比增长 3.93%；非税收入 45,942 万元，同比增长 28.59%。二是全力争取上级资金支持，全年共争取各类转移支付资金共 337,812 万元、新增债券资金 139,500 万元，有效弥补了财力缺口。三是盘活存量资金资产资源增收。全面梳理财政存量资金，避免资金沉淀浪费。谋划公共资源有偿使用项目，矿业权出让收益入库、成功出让旧中医院、公共建筑屋顶光伏等项目收入 26,705 万元，增强了地方可支配财力。

2）支出突出刚性约束，提升资金使用效能。一是强化预算执行刚性约束。严格维护预算法定效力，减少预算追加的随意性，提升年初预算到位率。二是优先保障“三保”刚性支出。坚持“三

保”优先原则，2025 年全县“三保”支出 302,717 万元，占一般公共预算支出的 69%，支出进度 100%，切实兜实兜牢了“三保”底线。**三是**大力压减非刚性支出，全面贯彻落实中央八项规定精神，坚持党政机关过紧日子要求，有力降低了行政运行成本，将节省的资金集中投向“三保”及短板领域。**四是**严把项目预算评审关口。精审严评守好“钱袋子”，全年累计完成评审项目 1040 宗，审减金额 3.35 亿元，审减率 9.10%，有效节约了财政支出。

（2）聚焦需求导向，补齐民生短板

2025 年我县民生领域支出累计完成 374,387 万元，增长 10.17%，占一般公共预算支出 84.30%，着力解决人民群众最关心、最直接、最现实的利益问题。

1) 优先保障基本民生底线，足额做好困难群众救助资金保障工作；落实残疾人两项补贴制度，做好各类优抚对象资金发放，按时下达就业创业补助资金、发放育儿补贴等，确保各项补助政策落到实处。

2) 加大公共服务领域投入，坚持教育优先发展战略，助力县城乡教育共同体建设，改善校园薄弱环节，积极落实教育各项资助政策，推动教育公平协调发展。支持医疗卫生健康事业发展，强化医疗救助托底保障，支持医院升级迁建，积极助力县医疗卫生服务能力提升。完善县域公共设施建设，推动县市政道路升级改造、县城供水、排水管网、镇区污水处理设施及配套设施建设。

3) 持续提升生态环境质量，以全面推进林长制和建设国家森林城市为抓手，扎实推动绿美生态建设；充分发挥“百县千镇万村高质量发展工程”典型县和“中国长寿之乡”发展优势，加快创建国

家生态文明建设示范县，推动生态旅游、森林康养等绿色产业发展。

(3) 补齐县镇村发展短板，推动“百千万工程”三年初见成效

1) 细化政策落实，推进“营商环境年”和“提升落实年”建设，全面落实政府采购支持中小企业政策，梳理整合减税降费、涉企奖补、产业扶持等政策，助力市场主体纾困发展；支持开展阳西名特优农副产品、招商推介会，进一步宣传推介县域投资环境吸引优秀创投资本集聚；支持产业升级，加快培育新质生产力，高水平谋划推进“绿色、向海、融湾”现代化产业体。

2) 补齐农业基础设施短板。推进县灌区续建配套与节水改造工程建设，完善防洪排涝工程；支持高标准农田建设，切实提高农田综合生产能力；做好阳西智慧粮库项目建设，有效改善粮食仓储设施条件，守牢粮食安全底线保障粮食安全；扎实落实各项惠民惠农补贴政策，确保惠农补贴直达农户，充分调动农民粮食生产的积极性。

3) 抓好县镇村建设和风貌提升。支持推动县域承载能力新提升，支持园区扩容提质，推进“补改投”资金扩点带面，拓展县城发展空间。继续做好镇村重点任务资金保障，立足山海优势，支持各镇发展生态富硒、海水养殖、滨海旅游等特色产业，以典型示范带动全面提升，持续推进乡村振兴风貌示范带建设，结合典型镇、村建设要求，完善道路交通、文体设施、农房改造、安全生产等基础设施，致力提升镇村宜居水平。

4) 深化国资国企改革。制订完善《县属国有企业工资总额管

理办法》、《阳西县深化县管企业人事制度改革方案》等制度，推动国有企业更好服务大局。充分盘活我县公共资产资源和有效利用国有企业融资优势，推动闲置资产进行盘活。积极对接金融机构，有效为县属国企在项目融资、业务拓展上提供更多金融支持。撬动更多社会资本参与项目投资，有效推动阳西产业结构优化升级、实现招商引资目标。

（4）推动提升治理效能，防范化解财政风险

1) 提升规范化管理水平。制定《阳西县县级财政资金管理办法》，进一步推动资金管理全面化、规范化和制度化。落实《阳西县关于完善镇级财政管理体制的实施方案（修订）》，合理划分事权与支出责任，健全镇级财政超收激励机制，在基建投资和转移支付、土地出让金等方面对各镇给予支持，有效激活乡镇的经济功能。

2) 强化支出全程监管与绩效评价。坚持预算和绩效管理一体化，依托数字财政平台实现全流程跟踪，开展年度重点绩效评价工作，对 12 个部门整体支出和 23 个项目实施重点绩效评价，涉及财政资金 23.79 亿元，将评价结果及发现问题反馈至预算单位，督促其及时整改到位，推动财政支出从“重投入”向“重效益”转变。

3) 财政风险防控扎实有效。全年足额偿还到期债券本息 5.58 亿元，牢牢把控政府债务偿债风险；深入贯彻落实“一揽子”化债政策，有序推进政府拖欠企业账款清偿；严格规范举债融资行为，坚决守住不发生系统性债务风险的底线。完善财会监督协同机制，扎实开展会计信息质量及政府采购执行情况等专项检查，严肃财经纪律。

2. 完成部门预算编制培训及预决算公开工作。
3. 完成全县财政性投资项目的评审工作并出具评审结论报告。
4. 做好本年度财政监督检查工作。
5. 完善财政软件建设及网络安全维护工作。

（三）部门整体支出情况。

2025 年度本部门收入预算 4008.76 万元，预算调整收入 4121 万元，实际决算收入 4121 万元；支出预算 4008.76 万元，预算调整支出 4121.52 万元，实际决算支出 4121.52 万元。

2025 年本部门财政预算安排“三公”经费 7.8 万元，2025 年实际决算支出 4.28 万元。主要原因是加强公务接待支出的管理，严格控制“三公”经费。

2025 年本部门财政预算安排公用经费 183.83 万元，预算调整支出 181.28 万元，实际决算支出 181.28 万元。

（四）部门整体支出绩效目标。

一是按时按要求完成县委、县政府的工作任务，支持各项社会事业发展。牢牢兜住基层“三保”和债务化解底线红线，推动“百县千镇万村高质量发展工程”三年初见成效，为保障全县各项重大决策部署、重大政治任务落到实处提供了必要的财力保障。

二是完成部门预算编制培训及预决算公开工作。于 7 月开展 2026 年预算编制培训，提高各单位财务人员的预算编制能力，更高效更精准做好单位预算编制。推进部门所属单位预决算公开工作，各单位依法依规、按时按质完成预决算公开，基本实现预决

算信息应公开尽公开，着力打造“阳光财政”。

三是完成全县财政性投资项目的评审工作并出具评审结论报告。按时按质完成本年度的工程预算、结算和竣工财务决算工作，完成审核报告 1035 份，委托结论报告成果与资金使用分配达到良性效果，节约资金投入，提高了资金使用的有效性。

四是做好本年度财政监督检查工作。对 2025 年预算公开情况及 2024 年决算公开情况开展检查，包括阳西县政府预决算 1 个，阳西县 64 个一级部门决算及 65 个一级部门预算，78 个二级单位的预决算公开情况，覆盖率达到 100%。

五是完善财政软件建设及网络安全维护工作。保障各业务单位正常通讯，保证网络系统及软件正常运行；确保线路正常，故障处理迅速；及时更新网络系统，保证网络系统正常运行及提高工作效率。

二、绩效自评结论

预算编制、预算执行和资金使用效益等方面，我局整体支出及运行情况较好，2025 年度本部门整体支出绩效自评分数为 99 分，等级为优。

三、绩效自评分析

（一）预算编制情况。

1. 预算编制合理性及规范性。

在合理性方面，本部门预算编制、分配符合本部门职责、符合县委县政府方针政策和工作要求；能根据年度工作重点，在不

同项目、不同用途之间合理分配部门预算资金；专项资金编制细化至末级经济分类，功能分类和经济分类编制准确，未出现因年中调剂导致部门预决算差异过大的问题，项目之间未频繁调剂。

在规范性方面，本部门按照预算编制工作方案、通知和有关制度要求编制预算，按要求做好项目库工作，并符合项目库入库管理、评审管理等要求；项目支出预算按要求细化到具体用款单位和具体执行项目。

2. 目标设置情况。

在绩效目标合理性方面，本部门整体绩效目标能体现部门“三定”方案规定的部门职能、中长期规划和年度工作计划，并与年度工作任务相符，能分解成具体工作任务；整体绩效目标与本年度部门预算资金相匹配。

在绩效目标完整性方面，本部门按要求、按质按时编报并向县财政局报送部门整体绩效目标和项目绩效目标。

在绩效指标明确性方面，本部门依据整体绩效目标所设定的部分绩效指标清晰、细化、可量化。

（二）预算执行情况。

1. 制度管理。

部门制订了《阳西县财政局机关财务管理制度（修订）》《阳西县财政局差旅费管理规定(修订)》等制度，且相关管理制度等得到有效执行。制订并落实了本部门预算绩效管理制度，根据相关文件要求，按时完成部门整体支出绩效自评，提升我局绩效管理水平。

2. 资金管理。

2025 年我局资金下达合规，不存在资金下达不及时情况；部门预算资金支出完成率 $\geq 95\%$ ；部门年末财政拨款结转结余率 $\leq 5\%$ ；严格根据采购的相关制度，进一步明确了管理流程，提高了采购效率，落实政府采购意向公开、采购计划和采购执行备案工作；财务支出合法合规，预算执行未发生调整，重大支出需经过集体会议程序决策，资金管理、费用标准、支付符合有关制度规定，不存在超范围、超标准支出、虚列支出，截留、挤占等不符合制度规定情况，规范执行会计核算制度；预决算按规定内容、在规定时限和范围内公开。

3. 项目管理。

项目的设立及调整按规定履行报批程序；项目招投标、建设、验收等或方案实施严格执行相关制度规定；项目实施过程符合规定。建立有效资金管理和绩效运行监控机制，且执行情况良好。按规定对专项资金和项目支出的管理使用以及项目实施开展有效的监管。

4. 资产管理。

在资产管理方面，按《行政单位国有资产管理暂行办法》和《阳西县财政局机关财务管理制度（修订）》等制度要求执行有关规定，资产配置合理、保管完整，严格按照相关制度管理资产，不存在出租出借资产等情况。

（三）预算使用效益。

1. 经济性。

“三公”经费控制情况，实际支出小于预算支出。

2. 效率性。

按计划完成各项工作任务，所有部门预算安排的项目均按计划时间完成。

3. 效果性。

部门管理的行业和领域内的主要指标体现部门当年履职的效果；部门当年主要项目支出实现了预期效果。

4. 公平性。

建立了便利的群众意见反映渠道和群众意见办理回复机制，高度重视群众信访办理情况。

四、存在的问题、原因分析及改进措施

存在的问题：预算编制的科学性、精细化程度仍需加强。

原因分析：一方面受人员变动及工资正常晋升等情况影响，另一方面日常运转及项目支出过程中存在难预判情形。

改进措施：立足实际工作强化预算管理，进一步细化预算编制工作，严格把控预算执行。

五、其他需要说明的情况

无。