

部门整体支出绩效自评报告

(2024 年)

预算部门：江门市财政局

一、部门基本情况

(一) 部门职能。

江门市财政局是主管全市财政工作的职能部门。主要职能：一是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。健全市对县财政管理体制。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。二是贯彻执行国家、省和市有关财政、税收工作的方针政策和法律法规，起草全市财政、财务、会计管理等方面的地方性规定，并监督执行。三是负责管理全市各项财政收支。编制年度市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。负责政府投资基金市级财政出资的资产管理。负责市级预决算公开。四是落实中央、省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。五是负责国库集中收付管理、市级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。监管市级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。六是执

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。七是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。八是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，收取市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。九是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。十是组织实施预算绩效管理，开展市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。十一是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，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。依法管理资产评估有关工作。十二是完成市委、市政府和省财政厅交办的其他任务。

（二）2024 年度总体工作和重点工作任务。

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大、二十届二中全会、中央经济工作会议和全国财政工作会议精神，认真落实省委十三届四次全会暨省委经济工

作会议、市委十四届六次全会暨市委经济工作会议的部署要求，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，坚持积极的财政政策适度加力、提质增效，着力推动高质量发展，在扎实推进中国式现代化建设江门实践中贡献财政力量。主要做好以下工作：一是立足收支主业保持财政平稳运行。做大财政收入“蛋糕”，确保财政收入平稳；优化财政支出管理，严格落实“党政机关要习惯过紧日子”要求，兜牢兜实“三保”底线；加强政府债务风险防控，增强财政可持续性。二聚焦大事要事增强财政保障能力。聚焦省委“1310”具体部署和市委“1+6+3”工作安排做好重点项目资金保障；发挥专项债券对高质量发展的支撑作用，提升专项债券稳投资、补短板、促发展效能；积极争取和用好上级政策资金，推动更多项目纳入上级政策盘子。三是优化扶持政策助推经济高质量发展。支持高标准打造县域特色产业园，引导我市主平台园区争取更多省级资金支持；推动产业转移基金奏效，推动我市园区优质产业项目落地建设。加快建设制造强市；积极统筹资金兑现支持先进制造业重大项目建设政策，探索将涉企扶持资金纳入市级财政直达管理，保障制造业高质量发展。四是聚焦财政资金效益深化财政改革。研究推进新一轮市以下财政体制改革，促进市与县（市、区）两级财力与事权相匹配；强化绩效管理，大力压减低效、无效投入；严肃财经纪律，切实提升财会监督效能；探索推进财政资金“补改投”改革，增强发展动力和积极性；探索设备“以租代购”，缓解财政一次性支出压力。五是坚持以民

为本切实保障和改善民生。坚持尽力而为，量力而行，扎实推进省、市十件民生实事，持续改进和完善支持各领域政策举措，切实做好基本民生保障。

（三）部门整体支出绩效目标情况。

一是立足收支主业保持财政平稳运行，做大财政收入“蛋糕”，完成全年组织收入目标，确保财政收入平稳，持续优化财政支出管理，加强政府债务风险防控，增强财政可持续性。二是聚焦大事要事增强财政保障能力，扎实做好“百千万工程”、科技创新、制造业当家、乡村振兴、绿美江门、基层社会治理等重点领域和重点项目资金保障。三是优化扶持政策助推经济高质量发展，支持高标准打造县域特色产业园，推动产业转移基金奏效，加快建设制造强市。四是聚焦财政资金效益深化财政改革，研究推进新一轮市以下财政体制改革，强化政府投资项目成本效益管理，探索推进财政资金“补改投”改革，加大财会监督力度，深入推进数字财政建设应用，探索开展政府采购带量集中采购。五是坚持以民为本切实保障和改善民生，坚持尽力而为，量力而行，用心用情支持保障各项社会民生事业，增强公共服务均衡性和可及性。六是坚定不移推进全面从严治党，持续推进理论武装，强化基层党组织政治功能和组织功能。同时突出质量效率加强局机关内部管理。

2024年全年年初预算数 7,452.02 万元，执行数 7,364.59 万元，完成预算的 98.83%。整体支出绩效评价得分为 98 分，绩

效评价等级为“优”。

二、绩效自评情况

（一）自评结论。

为加强财政资金支出管理，提高资金使用效益，根据江门市财政局《关于开展2024年度市级财政资金绩效自评工作的通知》要求，我局高度重视绩效评价工作，通过调阅、核实相关资料等方式，对工作成效进行了绩效自评，年度绩效目标已完成，项目自评98分，自评优秀等级。

（二）预算编制情况、预算执行情况和资金使用效益情况。

1. 在预算编制环节，落实绩效目标管理。

根据2024年部门预算编制的有关要求，将落实习惯“过紧日子”作为部门预算管理长期坚持的基本方针，在预算编制环节严控新增预算支出。明确各项绩效目标，细化绩效指标，做实做细财政资金项目，实现节约行政成本、优化财政资源配置、硬化责任约束，促进财政政策和资金提质增效。

2. 在预算执行环节，做好支出进度和绩效监控。

全面落实预算编制执行监督管理改革要求，局主要领导亲自抓预算收支管理，树牢和践行过紧日子思想，加强经费支出管理，坚持厉行节约勤俭办事业，提高资金使用效益。要求做好预算支出安排，认真履行相关审核流程，严格按照市财政局相关财务制度，结合预算绩效目标的实现时间，确保按时按质完成各项目标。

3. **资金使用效益**，从整体支出绩效评价情况来看，各项绩效情况较为理想，达到项目申请时设定的各项绩效目标。主要项目完成和绩效自评情况：

（1）绩效管理专项支出项目：一是以事前绩效评估为利刃，切实压减无效低效投资。2024年1-12月市本级完成事前绩效评估项目31个，涉及项目总投资27.94亿元，核减金额4.42亿元，核减率为15.82%。主要从立项必要性、投入经济性、实施可行性等角度加强审核把关，对必要性论证不充分、不符合江门实际发展水平、条件不成熟的项目给予核减甚至取消。二是以事后续效评价为抓手，优化提升财政资金效能。聚焦科技攻关、民生保障等重点领域支出，选取19个到期政策开展重点绩效评价，涉及财政资金12.96亿元，全面评价政策的实施效果，盘点工作成效，对经评价认定为效益不明显的项目不予支持延续实施。三是开展全成本预算绩效管理调研，稳步推进全成本预算绩效试点工作开展。对全成本预算绩效管理模式走在前列的“北京模式”、“上海模式”进行深入调研的基础上，选取市区公交项目作为我市的首个试点项目，在我省率先开展成本预算绩效试点，通过开展成本预算绩效分析，摸清我市公交运营成本，做到“心中有数”，协助行业主管部门完成公交成本规制，促使我市公交降本增效。同时实现公共服务标准、作业成本标准和财政支出标准协调统一。

（2）财政委托评审业务项目：根据年初设定的绩效目标，2024年共完成工程造价预（结）算审核524项，涉及送审金额

163,463.99 万元，核减 10,597.63 万元。其中：工程预算审核 20 项，涉及送审金额 127,922.31 万元，核减金额 8,884.73 万元，核减率 6.95%；工程结算审核 32 项，涉及送审金额 35,541.69 万元，核减金额 1,712.9 万元，核减率 4.82%。完成竣工财务决算审核 10 项，涉及在建项目转固定资产金额达 37,795.61 万元。有效节省了大量市财政资金，提高了市本级财政投资建设资金效益。

(3) 会计管理业务项目：江门考区 2024 年度全国会计专业技术初、高级资格无纸化考试于 2024 年 5 月分别在五邑大学、江门一职及江门开放大学三个考点举行，其中：初级共完成了 4 批次的考试，考试科目为《初级会计实务》、《经济法基础》，应考人数 6,391 人、实考人数 4,393 人，出考率为 68.74%；高级考试《高级会计实务》科目应考人数共 105 人、实考人数 78 人，到考率为 74.29%。江门考区 2024 年度全国会计专业技术中级资格无纸化考试于 2024 年 9 月分别在五邑大学、江门一职、江门开放大学三个考点举行。会计中级资格考试分 2 批次，报考人数合共 3,626 人(8,054 人次)，其中：《中级会计实务》科目应考人数 2,924 人、实考人数 1,706 人，到考率为 58.34%；《财务管理》科目应考人数 2,438 人、实考人数 1,416 人，到考率为 58.08%；《经济法》科目应考人数 2,692 人、实考人数 1,567 人，到考率为 58.21%。江门考区 2024 年注册会计师全国统一考试在五邑大学、江门一职举行。此次考试基本情况为：《会计》科目

应考人数 1044 人，到考人数 525 人，到考率 50.29%；《税法》科目应考人数 775 人，到考人数 438 人，到考率 56.52%；《经济法》科目应考人数 783 人，到考人数 393 人，到考率 50.19%；《审计》科目应考人数 384 人，到考人数 254 人，到考率 66.15%；《财务成本管理》科目 497 人，到考人数 273 人，到考率 54.93%；《公司战略与风险管理》科目应考人数 440 人，到考人数 247 人，到考率 56.14%。江门考区六科应考总人次 3923，六科到考总人次 2130，总出考率 54.30%。在各项考试管理工作中，全市各级会计管理机构积极上下沟通，与上级做好相关信息数据的核对及衔接，并发挥团结协作精神，努力提高工作服务质量，认真做好报考人员报名事项的咨询解答工作，保证了考试顺利完成，为致力提升我市会计人才规模和水平打下了基础。

（4）信息化建设支出项目：主要用于落实网络安全和信息化工作职责，构建完善网络安全防范体系，对“数字财政”等核心系统进行升级改造和运营运维，全方位保障我市财政信息化基础设施和业务系统平稳、高效、安全运行。

按年初设定的绩效目标，一是通过“数字财政”系统开展预算一体化管理，对市本级 270 个预算单位完成预算科目设置、预算编制和预算指标业务办理，总决算汇总审核等电子化管理工作，2024 年完成预算指标下达 3.52 万笔。二是开展国库支付电子化管理，依托国库支付电子化系统完成市本级财政专户、预算单位基本户、零余额账户开立和备案 487 个，2024 年全市完

成直接支付 36.71 万笔，授权支付 57.66 万笔，其他支付 1.24 万笔，全年处理银行反清算业务全市 0.34 万笔。。三是开展非税收入电子化征收管理，依托非税收入管理一体化平台对江门市四市三区约 1600 个非税征收单位和 17 家非税收入业务代理银行开展电子化监管，圆满完成非税征缴项目开设，单位资料备案，征缴账户备案和开设、用户权限审核分配和非税收入电子化征收管理工作，全年共完成电子化非税收入征缴 53.8 万笔。

（5）财政监督检查项目：主要用于引入社会专业力量协助开展预算单位会计信息质量检查、“百县千镇万村高质量发展工程”资金专项核查、会计师事务所及资产评估机构执业质量检查、预决算公开检查方面。主要有：一是针对二级预算单位财政财务基础薄弱、预算管理意识不强等共性问题，2024 年向二级预算单位延伸，并选取了 10 家市直二级事业单位及 1 家市属国有企业作为检查对象，检查内容聚焦会计信息质量、财税政策执行情况、“三公”经费情况、预决算公开情况、专项资金使用情况等，进一步规范各单位财政财务管理和会计行为；二是对省财政厅推选的 2 家会计师事务所和 1 家资产评估所开展执业质量监督检查，对检查发现问题，提出整改意见，以查促改，加强执业质量管理，规范财务审计秩序；三是加强部门内部协助、各部门单位横向联动以及县（市、区）财政部门纵向贯通，严格对标预决算公开工作要求，对 2023 年度、2024 年度预决算公开报告数据全面核查，确保预决算信息公开及时准确完整规范，进一步提升预

决算公开工作质量。

本单位根据预算编制的要求，从项目的立项必要性、投入经济性、绩效目标合理性、实施方案可行性、筹资合规性等方面进行评估和论证，按要求做好项目预算和项目绩效编报，完善绩效评价管理机制，督促绩效问题整改等绩效管理工作。下一步将继续认真开展预算项目绩效管理工作，制定更加清晰、可衡量的绩效指标，进一步加强绩效评价和财政资金支出管理，提高财政资金使用效益。