

# 南昌市东湖区财政局 2022 年度决算

## 目 录

### 第一部分 南昌市东湖区财政局概况

- 一、单位主要职责
- 二、单位基本情况

### 第二部分 2022 年度单位决算表

- 一、收入支出决算总表
- 二、收入决算表
- 三、支出决算表
- 四、财政拨款收入支出决算总表
- 五、一般公共预算财政拨款支出决算表
- 六、一般公共预算财政拨款基本支出决算表
- 七、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 八、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 九、财政拨款“三公”经费支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

### 第三部分 2022 年度单位决算情况说明

- 一、收入决算情况说明
- 二、支出决算情况说明

- 三、财政拨款支出决算情况说明
- 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明
- 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明
- 六、机关运行经费支出情况说明
- 七、政府采购支出情况说明
- 八、国有资产占用情况说明
- 九、预算绩效情况说明

#### **第四部分 名词解释**

# 第一部分 南昌市东湖区财政局概况

## 一、单位主要职能

区财政局是主管财政工作的区政府组成部门，主要职责是：

（一）贯彻执行国家的财政、税收方针、政策及其他有关政策；拟定全区财政、预算、财务、会计等方面的实施办法和有关制度，指导全区财政工作。

（二）参与全区宏观经济的决策和管理，提出运用财政政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议；研究全区财政发展战略，拟订全区中长期财政规划。

（三）承担区本级各项财政收支管理的任务。负责编制年度区本级预决算草案并组织执行；受区政府委托，向区人民代表大会报告全区预算及其执行情况，向区人大常委会报告全区决算；组织制订经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。

（四）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，管理罚没物资及罚没收入；管理财政票据；统一管理区级预算外资金和财政专户。

（五）组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全区国库业务，按规定开展国库现金管理工作；负责

全区财政系统信息化建设；负责制定政府采购制度并监督管理。

（六）负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理行政事业单位国有资产，制定需要全区统一规定的开支标准和支出政策；参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

（七）负责办理和监督区本级财政的经济发展支出、区本级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订区本级建设的有关政策，组织执行基本建设财务制度，负责有关政策性补贴和专项储备资金财政管理工作。

（八）会同有关部门管理全区财政社会保障和就业及医疗卫生支出，会同有关部门拟订社会保障资金（基金）的财务管理制度，编制全区社会保障预决算草案。

（九）负责管理全区的会计工作，监督和规范会计行为。

（十）监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题。

（十一）参与财政性投融资项目的可行性评估、论证和方案设计等技术性工作；负责财政性投融资项目工程概、预算、决（结）算的评价审查工作；参与财政性投融资项目招投标、造价控制、竣工验收等工作。

（十二）规范行政事业单位会计核算，强化会计监督，健全会计约束机制。

(十三) 负责推进本单位的政府信息公开工作。

(十四) 负责与国税、地税部门的工作联系，承办区委、区政府交办的其他事项。

## 二、单位基本情况

纳入本套单位决算汇编范围的单位共 1 个。财政局内设机构共 6 个，办公室和信息中心、预算行财社保股、财政监督股（国资债务采购办）、综合计划会计股、国库和乡财股、投资评审中心。

本单位 2022 年年末实有人数 34 人，其中在职人员 34 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人（不含有养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 10 人。

## 第二部分 2022 年度单位决算表

### 收入支出决算总表

公开 01 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

收入			支出		
项 目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	1,035.22	一、一般公共服务支出	32	921.39
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	58.40	八、社会保障和就业支出	39	44.11
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	21.62
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	106.50
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	1,093.62	本年支出合计	58	1,093.62

使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	0.00	年末结转和结余	60	0.00
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>1,093.62</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>1,093.62</b>

注：1. 本表反映部门（单位）本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

## 收入决算表

公开 02 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

项 目			本年收入 合计	财政拨 款收入	上级补 助收入	事业 收入	经营 收入	附属 单位 上缴 收入	其他收入
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		栏次							
		合计	1,093.62	1,035.22	0.00	0.00	0.00	0.00	58.40
201		一般公共服务支出	921.39	921.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	921.39	921.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601		行政运行	559.90	559.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608		财政委托业务支出	141.50	141.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	219.99	219.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	44.11	44.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	29.25	29.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.25	29.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899		其他社会保障和就业支出	14.86	14.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999		其他社会保障和就业支出	14.86	14.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	21.62	21.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	21.62	21.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	21.62	21.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229		其他支出	106.50	48.10	0.00	0.00	0.00	0.00	58.40
22999		其他支出	106.50	48.10	0.00	0.00	0.00	0.00	58.40
2299999		其他支出	106.50	48.10	0.00	0.00	0.00	0.00	58.40

注：本表反映部门（单位）本年度取得的各项收入情况。

## 支出决算表

公开 03 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出 合计	基本支 出	项目支 出	上缴 上级 支出	经营 支出	对附属单 位补助支 出	
支出功能分类科 目编码		科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
		合计	1,093.62	628.73	464.89	0.00	0.00	0.00	
201			一般公共预算支出	921.39	559.90	361.49	0.00	0.00	0.00
20106			财政事务	921.39	559.90	361.49	0.00	0.00	0.00
2010601			行政运行	559.90	559.90	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608			财政委托业务支出	141.50	0.00	141.50	0.00	0.00	0.00
2010699			其他财政事务支出	219.99	0.00	219.99	0.00	0.00	0.00
208			社会保障和就业支出	44.11	44.11	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	29.25	29.25	0.00	0.00	0.00	0.00
2080505			机关事业单位基本养老 保险缴费支出	29.25	29.25	0.00	0.00	0.00	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	14.86	14.86	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999			其他社会保障和就业支 出	14.86	14.86	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	21.62	21.62	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	21.62	21.62	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	21.62	21.62	0.00	0.00	0.00	0.00
229			其他支出	106.50	3.10	103.40	0.00	0.00	0.00
22999			其他支出	106.50	3.10	103.40	0.00	0.00	0.00
2299999			其他支出	106.50	3.10	103.40	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。



# 财政拨款收入支出决算总表

公开 04 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

收 入			支 出					
项 目	行次	金额	项目（按功能分类）	行次	合计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次		1	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	1,035.22	一、一般公共服务支出	33	921.39	921.39	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	44.11	44.11	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	21.62	21.62	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	48.10	48.10	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	27	1,035.22	<b>本年支出合计</b>	59	1,035.22	1,035.22	0.00	0.00
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	32	1,035.22	<b>总计</b>	64	1,035.22	1,035.22	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度一般公共预算财政拨款、政府性基金预算财政拨款和国有资本经营预算财政拨款的总收支和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

公开 05 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

项 目			本年支出合 计	基本支 出	项目支 出	
支出功能分 类科目编码	科目名称					
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计	1,035.22	628.73	406.49
201			一般公共预算服务支出	921.39	559.90	361.49
20106			财政事务	921.39	559.90	361.49
2010601			行政运行	559.90	559.90	0.00
2010608			财政委托业务支出	141.50	0.00	141.50
2010699			其他财政事务支出	219.99	0.00	219.99
208			社会保障和就业支出	44.11	44.11	0.00
20805			行政事业单位养老支出	29.25	29.25	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	29.25	29.25	0.00
20899			其他社会保障和就业支出	14.86	14.86	0.00
2089999			其他社会保障和就业支出	14.86	14.86	0.00
221			住房保障支出	21.62	21.62	0.00
22102			住房改革支出	21.62	21.62	0.00
2210201			住房公积金	21.62	21.62	0.00
229			其他支出	48.10	3.10	45.00
22999			其他支出	48.10	3.10	45.00
2299999			其他支出	48.10	3.10	45.00

注：本表反映部门（单位）本年度一般公共预算财政拨款支出情况。

# 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

公开 06 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	590.32	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	24.66	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	0.00
30101	基本工资	110.25	30201	办公费	5.00	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	27.34	30202	印刷费	5.03	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	213.59	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.01	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	40.12	30205	水费	0.00	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	3.37
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	26.31	30206	电费	0.55	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	13.45	30207	邮电费	0.47	31002	办公设备购置	3.37
30110	职工基本医疗保险缴费	12.46	30208	取暖费	4.16	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	12.93	30209	物业管理费	0.00	31005	基础设施建设	0.00
30112	其他社会保障缴费	11.30	30211	差旅费	0.05	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	53.74	30212	因公出国（境）费用	0.00	31007	信息网络及软件购置更新	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修（护）费	0.06	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	68.82	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	10.38	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	8.97	30217	公务接待费	0.00	31012	拆迁补偿	0.00
30303	退职（役）费	0.00	30218	专用材料费	0.00	31013	公务用车购置	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00

30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00	31099	其他资本性支出	0.00	
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00	<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	0.00	
30309	奖励金	0.91	30229	福利费	5.53	31201	资本金注入	0.00	
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.71	31203	政府投资基金股权投资	0.00	
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	0.01	31204	费用补贴	0.00	
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.50	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00	
			30299	其他商品和服务支出	3.07	31299	其他对企业补助	0.00	
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	0.00	
						39907	国家赔偿费用支出	0.00	
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00	
						39909	经常性赠与	0.00	
						39910	资本性赠与	0.00	
						39999	其他支出	0.00	
人员经费合计		600.70	公用支出合计						28.03

注：本表反映部门（单位）本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

## 政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

公开 07 表  
金额单位：万元

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

项 目			年初结转和 结余	本年收入	本年支出			年末结转和结 余	
支出功能分类 科目编码		科目名称			小计	基本支出	项目支出		
类	款	项	栏次 合计	1	2	3	4	5	6

注：本表反映部门（单位）本年度政府性基金预算财政拨款收入、支出及结转和结余情况。

说明：当此表数据为零时，即本部门（单位）无政府性基金预算财政拨款收入、支出。

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

公开 08 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

项 目			科目名称	合计	基本支出	项目支出
支出功能分类科目编码						
类	款	项	栏次	1	2	3
			合计			

注：本表反映部门（单位）本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

公开 09 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

金额单位：万元

项目	栏次	年初预算数	全年预算数	决算数
行次		1	2	3
一、“三公”经费支出	1	2.30	0.71	0.71
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	0.00
2.公务用车购置及运行维护费	3	2.30	0.71	0.71
（1）公务用车购置费	4	0.00	0.00	0.00
（2）公务用车运行维护费	5	2.30	0.71	0.71
3.公务接待费	6	0.00	0.00	0.00
（1）国内接待费	7	————	————	0.00
其中：外事接待费	8	————	————	0.00
（2）国（境）外接待费	9	————	————	0.00
二、相关统计数据	10	————	————	————
1.因公出国（境）团组数（个）	11	————	————	0
2.因公出国（境）人次数（人）	12	————	————	0
3.公务用车购置数（辆）	13	————	————	0
4.公务用车保有量（辆）	14	————	————	1
5.国内公务接待批次（个）	15	————	————	0
其中：外事接待批次（个）	16	————	————	0
6.国内公务接待人次（人）	17	————	————	0
其中：外事接待人次（人）	18	————	————	0
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	————	————	0
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	————	————	0

注：本表反映部门（单位）本年度财政拨款“三公”经费支出预决算情况。财政拨款包括一般公共预算财政拨款和政府性基金预算财政拨款。年初预算数指年初“三公”经费部门预算数（省级单位含上年结转数）；全年预算数指按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数反映当年预算安排的实际支出数（省级单位含上年结转资金安排的支出数）。

## 国有资产占用情况表

公开 10 表

编制单位：南昌市东湖区财政局

2022 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计（台、辆）	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）	10	
注：本表反映截至 2022 年 12 月 31 日，部门（单位）占用的国有资产情况。		
说明：当此表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。		

## 第三部分 2022 年度单位决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本单位 2022 年度收入总计 1093.62 万元，其中年初结转和结余 0 万元，较 2021 年减少 494.31 万元，下降 31.13%；本年收入合计 1093.62 万元，较 2021 年减少 485.74 万元，下降 30.76%，主要原因是：减少了受托代发和加装电梯款。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 1035.22 万元，占 94.66%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 58.40 万元，占 5.34%。

### 二、支出决算情况说明

本单位 2022 年度支出总计 1093.62 万元，其中本年支出合计 1093.62 万元，较 2021 年减少 485.74 万元，下降 30.76%，主要原因是：减少了受托代发和加装电梯款；年末结转和结余 0 万元，较 2021 年减少 0 万元，下降 0%，主要原因是：执行新政府财务会计制度，以支定收，无余额。

本年支出的具体构成为：基本支出 628.73 万元，占 57.49%；项目支出 464.89 万元，占 42.51%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

### 三、财政拨款支出决算情况说明

本单位 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 662.25 万元，决算数为 1035.22 万元，完成年初预算的 156.32%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 611.38 万元，决算数为 921.39 万元，完成年初预算的 150.71%，主要原因是：增加了人员支出；决算数增加了绩效奖的发放。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 29.25 万元，决算数为 44.11 万元，完成年初预算的 150.80%，主要原因是：增加了人员支出。

（三）住房保障支出年初预算数为 21.62 万元，决算数为 21.62 万元，完成年初预算的 100%。

（四）其他支出年初预算数为 0 万元，决算数为 48.10 万元，主要原因是：补发 2021 年在职人员工资；经济工作经费支出。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本单位 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 628.73 万元，其中：

（一）工资福利支出 590.32 万元，较 2021 年增加 13.87 万元，增长 2.41%，主要原因是：增加了人员支出。

（二）商品和服务支出 24.66 万元，较 2021 年减少 337.39 万元，下降 93.19%，主要原因是：减少了受托代发和加装电

梯款。

(三)对个人和家庭补助支出 10.38 万元,较 2021 年增加 7.37 万元,增长 244.85%,主要原因是:走访人才的支出。

(四)资本性支出 3.37 万元,较 2021 年增加 2.68 万元,增长 388.41%,主要原因是:购置了电脑。

## 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本单位 2022 年度财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 2.3 万元,决算数为 0.71 万元,完成预算的 30.87%,决算数较 2021 年减少 0.33 万元,下降 31.73%,其中:

(一)因公出国(境)支出年初预算数为 0 万元,决算数为 0 万元,完成预算的 0%,决算数较 2021 年增加(减少)0 万元,增长(下降)0%,主要原因是本单位无因公出国(境)支出。决算数较年初预算数增加(减少)的主要原因是:本单位无因公出国(境)支出。全年安排因公出国(境)团组 0 个,累计 0 人次,主要为:本单位无因公出国(境)支出。

(二)公务接待费支出年初预算数为 0 万元,决算数为 0 万元,完成预算的 0%,决算数较 2021 年增加(减少)0 万元,增长(下降)0%,主要原因是本单位无公务接待费支出。决算数较年初预算数增加(减少)的主要原因是:本单位无公务接待费支出。全年国内公务接待 0 批,累计接待 0 人次,其中外事接待 0 批,累计接待 0 人次,主要为:本单

位无公务接待费支出。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 2.3 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2021 年增加（减少）0 万元，增长（下降）0%，主要原因是本单位无购置公务用车，全年购置公务用车 0 辆。决算数较年初预算数增加（减少）的主要原因是：本单位无购置公务用车；公务用车运行维护费支出年初预算数为 2.3 万元，决算数为 0.71 万元，完成预算的 30.87%，决算数较 2021 年减少 0.33 万元，下降 31.73%，主要原因是车辆减少了维修支出，年末公务用车保有 1 辆。决算数较年初预算数减少的主要原因是：车辆减少了维修支出。

## 六、机关运行经费支出情况说明

本单位 2022 年度机关运行经费支出 28.03 万元（与单位决算中行政单位和参照公务员法管理事业单位财政拨款基本支出中公用经费之和一致），较年初预算数（或者上年决算数）减少 334.71 万元，降低 92.27%，主要原因是：业务委托费列支在项目支出。

## 七、政府采购支出情况说明

本单位 2022 年度政府采购支出总额 4.1125 万元，其中：政府采购货物支出 3.37 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0.7425 万元。授予中小企业合同金额 4.1125 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小

微企业合同金额 4.1125 万元，占中小企业合同总额的 100%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0 %，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 100%。

## **八、国有资产占用情况说明。**

截至 2022 年 12 月 31 日，本单位国有资产占用情况见草案 10 表《国有资产占用情况表》。本单位无公务用车车辆。车辆费用支出主要是下属二级单位财政公共服务中心借用车辆 1 辆，主要用于区护税协税办公室业务用车。

## **九、预算绩效情况说明**

### **（一）绩效评价工作开展情况。**

根据预算绩效管理要求，我单位组织对纳入2022年度单位预算范围的二级项目5个全面开展绩效自评，共涉及资金464.89万元，占项目支出总额的94.01%。

### **（二）单位决算中项目绩效自评结果。**

将2022年度《项目支出绩效自评表》（自选1个项目）进行公开。

## 项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		一般业务委托费							
主管部门		南昌市东湖区财政局			实施单位		南昌市东湖区财政局		
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率 (%)	得分		
项目资金(万元)	其中：财政拨款	141.5	141.5	141.5	-	100	-		
	其他资金	0	0	0	-	0	-		
	年度资金总额	141.5	141.5	141.5	10	100	10		
偏差原因及整改措施									
年度总体目标		预期目标			实际完成情况				
		<p>加大预算绩效管理监督力度，对部门项目绩效自评结果的真实性、准确性进行抽查，倒逼部门提高绩效自评质量。开展 2018 重点项目绩效评价及申报评审，对各部门项目实施情况实施综合绩效评价，建立健全绩效评价结果反馈和绩效问题整改机制，实现评价结果与预算安排、完善管理、预算信息公开的“三结合”。完成南昌市东湖区财政局大平台、东湖区财政局账户资金管理系统及金财工程平台，以及江西省非税收入收缴管理系统、行政事业单位资产管理系统、南昌市东湖区指标管理系统、薪酬核对系统的运行维护工作和南昌市东湖区财政局综合业务系统的建设工作，以及相关费用的支付。</p>			<p>加大预算绩效管理监督力度，对部门项目绩效自评结果的真实性、准确性进行抽查，倒逼部门提高绩效自评质量。开展 2018 重点项目绩效评价及申报评审，对各部门项目实施情况实施综合绩效评价，建立健全绩效评价结果反馈和绩效问题整改机制，实现评价结果与预算安排、完善管理、预算信息公开的“三结合”。完成南昌市东湖区财政局大平台、东湖区财政局账户资金管理系统及金财工程平台，以及江西省非税收入收缴管理系统、行政事业单位资产管理系统、南昌市东湖区指标管理系统、薪酬核对系统的运行维护工作和南昌市东湖区财政局综合业务系统的建设工作，以及相关费用的支付。已完成年初既定目标。</p>				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施	
绩效目标	产出指标	数量	绩效管理基础工作完成度 (%)	=100%	100%	5	5	由于疫情原因，工程延误，影响审核付款	
			项目完成及时率 (%)	=100%	100%	10	8	由于疫情原因，工程延误，影响审核付款	
		质量	经费开支标准、定额制定的合理性 (%)	=100%	100%	10	10	由于疫情原因，工程延误，影响审核付款	

		考核质量达标率 (%)	=100%	100%	5	5	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
	时效	检验报告出具及时率 (%)	=100%	100%	10	8	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
	成本	标准制定成本 (万元)	=141.5 万元	141.5 万元	10	10	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
效益 指标	经济效益	被审项目资金节约率 (%)	=100%	100%	10	10	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
	社会效益	制度有效利用率 (%)	=100%	100%	10	8	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
	生态效益	网络安全系统验收合格率 (%)	=100%	100%	10	10	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
	可持续影响	绩效评价报告的质量合格率 (%)	=100%	100%	5	3	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
满意度	满意度	服务对象满意度 (%)	=100%	100%	5	4	由于疫情原因, 工程延误, 影响审核付款
总分					100	91	

# 项目支出部门评价报告

评价类型： 完成结果评价

项目名称： 第三方业务委托费

项目单位： 南昌市东湖区财政局

主管部门： 南昌市东湖区财政局（盖章）

评价时间： 2022年1月1日至2022年12月31日

评价机构： 南昌市东湖区财政局绩效评价小组

2023年3月22日

## 一、基本情况

### (一) 项目概况

#### 1. 项目背景

南昌市东湖区财政局积极践行《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》文件精神，经东湖区人大会议审议批准后设立此项目，南昌市东湖区财政局财政事务工作经费项目与上级政策相符，与南昌市东湖区财政局职责相符，属于南昌市东湖区财政局履职所需，项目属于公共财政支持的范围，项目立项依据充分。项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过集体决策，项目立项程序规范。

#### 2. 项目主要内容及实施情况

主要内容：2022年南昌市东湖区财政局财政事务工作经费项目主要用于开展软件系统升级服务工作、工程审核服务工作、绩效评价咨询工作、专家评审工作、委托审计工作等。开展重点项目绩效评价及申报评审，对各部门项目实施情况实施综合绩效评价，建立健全绩效评价结果反馈和绩效问题整改机制，实现评价结果与预算安排、完善管理、预算信息公开的“三结合”。完成南昌市东湖区财政局大平台、东湖区财政局账户资金管理系统及金财工程平台，以及江西省非税收入收缴管理系统、行政事业单位资产管理系统、南昌市

东湖区指标管理系统、薪酬核对系统的运行维护工作和南昌市东湖区财政局综合业务系统的建设工作，以及相关费用的支付。

实施情况：东湖区财政局委托第三方公司对 2022 年 1 月至 12 月东湖区 71 个建设项目的预（结）算进行了审核。

### **3. 资金投入和使用情况**

南昌市东湖区财政局第三方业务委托费项目预算资金为 141.5 万元，截至 2021 年 12 月 31 日止，项目实际支出共计 464.89 万元，资金使用率为 100%，已完成本项目的资金执行。

## **（二）项目绩效目标**

### **1. 总体目标**

完成东湖区 71 个建设项目的预（结）算的审核工作。完善 PPP 项目绩效评价工作，对重大重点项目，督促建设单位和相关职能部门提前规划、科学设计，制定合理的投资计划，严格落实审批制度；深化“预算+绩效”双轮驱动成效，持续推动完善分行业分领域分层次的核心绩效指标体系建设。强化预算支出主体责任，将项目的产出和效益指标作为部门预算和财政收支计划安排的重要依据，通过绩效管理优化资金安排结构，合理节约行政开支；加强财政资金运行监控，持续推进预算硬性约束和绩效管理运用，以深化管理的持续效应，努力实现财政改革与经济稳定相协调的有序融

合，全力为东湖经济社会高质量跨越式发展提供坚实的财力保障。

## **2. 阶段性目标**

2022年，南昌市东湖区财政局在绩效评价工作方面开展好本年度部门和重点项目绩效评价，建立健全的评价体制和问题整改机制，实现评价结果与预算安排、完善管理、预算信息公开的“三结合”。

在财政事务工作方面完成工程造价系列软件升级、国库集中支付系统维护、东湖区财政局账户资金管理系统及金财工程平台维护、预算编制系统维护、东湖区指标管理系统维护、薪酬核对系统运行维护、“东湖区大平台”年度运行维护，以及相关费用的支付。

在投资评审方面提高评审工作审查速度，深化“放管服”改革，充分发挥中介机构在政府与市场（企业）之间的桥梁纽带作用，不断提升企业办事的敏捷度，体验度和满意度，推动全区政府投资项目评审服务高质量、全面发展，推进全区工程评审服务的公开化、程序化，推动全区工程项目评审提速提质提效，优化区内营商环境。

## **二、绩效评价工作开展情况**

### **（一）绩效评价目的、对象和范围**

#### **1. 绩效评价目的**

通过绩效评价，科学、客观、公正地对2022年度南昌市东湖区财政局第三方业务委托费项目资金进行整体综合

性评价，分析项目各项指标是否达到预期完成情况，评价资金使用的规范性和有效性，并及时总结经验，分析存在问题，提出改进意见和建议，促进本单位提升财政项目资金的预算绩效管理工作水平，强化支出责任，优化资源配置效率，提高财政资金使用效益。

## **2.绩效评价对象和范围**

本项目绩效评价对象为南昌市东湖区财政局部门所有资金项目，本次绩效评价范围是：

- （1）绩效目标与战略发展规划的适应性；
- （2）财政资金使用情况、财务管理状况和资产配置、使用、处置及其收益管理情况；
- （3）为加强管理所制定的相关制度、采取的措施等；
- （4）绩效目标的实现程度，包括是否达到预定产出和效果等；
- （5）需要评价的其他内容。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等

### **1.绩效评价原则**

评价原则：

（1）科学规范原则。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）公正公开原则。绩效评价客观、公正，标准统一、

资料可靠，依法公开并接受监督。

（3）分级分类原则。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

（4）绩效相关原则。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

根据以上原则，绩效评价应遵循如下要求：

（1）在数据采集时，采取客观数据，主管部门审查、社会中介组织复查，与问卷调查相结合的形式，以保证各项指标的真实性。

（2）保证评价结果的真实性、公正性，提高评价报告的公信力。

（3）绩效评价报告应当简明扼要，除了对绩效评价的过程、结果描述外，还应总结经验，指出问题，并就共性问题提出可操作性改进建议。

评价依据：

（1）《南昌市东湖区财政局关于开展 2022 年度单位自评及部门评价工作的通知》（东财字〔2023〕6 号）；

（2）《东湖区财政项目支出绩效评价管理暂行办法》东财绩【2020】3 号。

评价方法：

绩效评价的方法与指标体系围绕南昌市东湖区财政局

的任务、性质、功能和责任，从工作效率、服务质量、社会责任、经济管理和财务政策，市民与社会反响等角度建设该项目进行评价指标体系。

## 2. 评价指标体系

根据财政部《预算绩效评价共性指标体系框架》等文件精神及本项目的具体特点，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括执行率指标（资金落实）、产出指标（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益指标（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响）、满意度指标（社会公众或服务对象满意度）。具体见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
决策 (15分)	项目立项(5分)	立项依据充分性	2.5	1、项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.5分） 2、项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分） 3、项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分） 4、项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分） 5、项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）
		立项程序规范性	2.5	1、项目是否按照规定的程序申请设立（0.8分） 2、审批文件、材料是否符合相关要求（0.8分） 3、事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（0.9分）
	绩效目标(5分)	绩效目标合理性	2.5	1、项目是否有绩效目标（0.6分） 2、项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.6分） 3、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.6分） 4、是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.7分）

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
		绩效指标明确性	2.5	1、是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.8分） 2、是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.8分） 3、是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.8分）
		资金投入(5分)	2.5	1、预算编制是否经过科学论证（0.6分） 2、预算内容与项目内容是否匹配（0.7分） 3、预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.6分） 4、预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.6分）
		资金分配合理性	2.5	1、预算资金分配依据是否充分（1.25分） 2、资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1.25分）
过程 (15分)	资金管理(10分)	资金到位率	2.5	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（2.5分）
		预算执行率	2.5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（2.5分）
		资金使用合规性	5	1、是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1.25分） 2、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1.25分） 3、是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1.25分） 4、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1.25分）
	组织实施(5分)	管理制度健全性	2.5	1、是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.25分） 2、财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1.25分）
制度执行有效性		2.5	1、是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.6分） 2、项目调整及支出调整手续是否完备（0.6分） 3、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（0.6分） 4、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.7分）	
产出 (35分)	产出数量(10分)	绩效管理基础工作完成度(%)	5	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率*分值权重
		项目完成及时率(%)	5	实际完成率=（实际产出数/计划产出数）×100%。 得分=实际完成率*分值权重
	产出质量(10分)	经费开支标准、定额制定的合理性(%)	5	质量达标率=（质量达标产出数/实际产出数）×100%。 得分=质量达标率*分值权重

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
		考核质量达标率 (%)	5	质量达标率= (质量达标产出数/实际产出数) ×100%。 得分=质量达标率*分值权重
	产出时效(5分)	检验报告出具及时率 (%)	5	时效及时率= (时效产出数/实际产出数) ×100%。 得分=时效及时率*分值权重
	产出成本 (10分)	成本节约率	10	成本执行节约率= (计划数-实际支出数/计划数) ×100%。 得分=节约率*分支权重
效益 (25分)	经济效益 (5分)	被审项目资金节约率 (%)	5	达到或超过预期值得满分, 未达到预期值按比例扣分。
	社会效益 (5分)	制度有效利用率 (%)	5	达到或超过预期值得满分, 未达到预期值按比例扣分。
	生态效益(5分)	网络安全系统验收合格率 (%)	5	达到或超过预期值得满分, 未达到预期值按比例扣分。
	可持续效益(10分)	绩效评价报告的质量合格率 (%)	10	达到或超过预期值得满分, 未达到预期值按比例扣分。
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	服务对象满意度 (%)	10	达到或超过预期值得满分, 未达到预期值按比例扣分。
总分 100				

### (三) 绩效评价工作过程

#### 1. 工作部署阶段

为了做好绩效评价工作, 规范和加强专项资金管理, 切实提高专项资金的使用绩效和管理水平, 南昌市东湖区财政局成立了绩效评价工作领导小组, 领导小组下设办公室, 制定并下发了《南昌市东湖区财政局 2022 年度财政项目支出绩效评价工作方案》。组织项目实施科室深入学习财政部《关

于印发〈预算绩效评价共性指标体系框架〉的通知》（财预【2013】53号）、市政府《关于印发〈南昌市财政支出绩效评价管理办法（试行）〉的通知》（洪府发〔2014〕8号）、中共南昌市委 南昌市人民政府《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（洪发〔2019〕13号）和《东湖区财政局关于开展2022年度单位自评及部门评价工作的通知》（东财字〔2023〕6号）文件，认真研究项目目标的特点，以及市财政局提出的绩效评价指标设计要求，制定了南昌市东湖区财政局绩效评价指标体系，分绩效评价个性指标及评价标准。

## **2. 数据采集阶段**

各项目实施科室认真做好基础资料和相关数据的收集、整理工作，根据收集的数据资料，详细填报绩效自评相关报表。

## **3. 单位自评阶段**

各项目实施科室根据有关数据及评价标准，进行数据分析，根据南昌市东湖区财政局制定的《南昌市东湖区财政局项目绩效评价指标体系》，逐个对各自的子项目“项目支出绩效自评表”，进行自评打分，得出各子项目的自评分数，并形成书面项目支出绩效评价报告。

## **4. 集中复核阶段**

南昌市东湖区财政局绩效评价工作小组对各项目实施

科室报送的“项目支出绩效评价报告”和“项目支出绩效自评表”等资料进行了仔细复核、汇总，对确认后的数据、资料、图册、文件进行分析，评出子项目部门评价分数。

### 5. 整改落实阶段

部门绩效评价工作结束后，及时对2022年度第三方业务委托费资金项目实施中存在的问题进行梳理，形成汇总分析报告，并以整改通知书的形式督促存在问题的项目实施科室进行整改，整改落实情况的报告报南昌市东湖区财政局绩效评价工作领导小组办公室。

### 三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

根据《2022年南昌市东湖区财政局项目支出绩效自评表》，围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地检查及电话回访等方式，对该项目绩效进行了客观、公开的评价，最终评价结果为94分，评价等级为优。评分详情见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性	2.5	1、项目立项是否符合国家法律法规、国民经济发展规划和相关政策（0.5分） 2、项目立项是否符合行业发展规划和政策要求（0.5分） 3、项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需（0.5分） 4、项目是否属于公共财政支持范围，是否符合中央、地方事权支出责任划分原则（0.5分） 5、项目是否与相关部门同类项目或部门内部相关项目重复（0.5分）	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分	
		立项程序规范性	2.5	1、项目是否按照规定的程序申请设立（0.8分） 2、审批文件、材料是否符合相关要求（0.8分） 3、事前是否已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、绩效评估、集体决策（0.9分）	2.5	
		绩效目标（5分）	绩效目标合理性	2.5	1、项目是否有绩效目标（0.6分） 2、项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性（0.6分） 3、项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平（0.6分） 4、是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配（0.7分）	2.5
			绩效指标明确性	2.5	1、是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标（0.8分） 2、是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现（0.8分） 3、是否与项目目标任务数或计划数相对应（0.8分）	2.5
		资金投入（5分）	预算编制科学性	2.5	1、预算编制是否经过科学论证（0.6分） 2、预算内容与项目内容是否匹配（0.7分） 3、预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制（0.6分） 4、预算确定的项目投资额或资金量是否与工作任务相匹配（0.6分）	2.5
			资金分配合理性	2.5	1、预算资金分配依据是否充分（1.25分） 2、资金分配额度是否合理，与项目单位或地方实际是否相适应（1.25分）	2.5
过程（15分）	资金管理（10分）	资金到位率	2.5	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。（2.5分）	2.5	
		预算执行率	2.5	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。（2.5分）	2.5	
		资金使用合规性	5	1、是否符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定（1.25分） 2、资金的拨付是否有完整的审批程序和手续（1.25分） 3、是否符合项目预算批复或合同规定的用途（1.25分） 4、是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1.25分）	3	
	组织实施（5分）	管理制度健全性	2.5	1、是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度（1.25分） 2、财务和业务管理制度是否合法、合规、完整（1.25分）	1.5	

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		制度执行有效性	2.5	1、是否遵守相关法律法规和相关管理规定（0.6分） 2、项目调整及支出调整手续是否完备（0.6分） 3、项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料是否齐全并及时归档（0.6分） 4、项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等是否落实到位（0.7分）	2.5
产出 (35分)	产出数量 (10分)	绩效管理基础工作完成度(%)	5	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 得分=实际完成率*分值权重	5
		项目完成及时率(%)	5	实际完成率=(实际产出数/计划产出数)×100%。 得分=实际完成率*分值权重	5
	产出质量 (10分)	经费开支标准、定额制定的合理性(%)	5	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 得分=质量达标率*分值权重	3
		考核质量达标率(%)	5	质量达标率=(质量达标产出数/实际产出数)×100%。 得分=质量达标率*分值权重	5
	产出时效 (5分)	检验报告出具及时率(%)	5	时效及时率=(时效产出数/实际产出数)×100%。 得分=时效及时率*分值权重	5
	产出成本 (10分)	成本节约率	10	成本执行节约率=(计划数-实际支出数/计划数)×100%。 得分=节约率*分支权重	10
效益 (25分)	经济效益 (5分)	被审项目资金节约率(%)	5	达到或超过预期值得满分,未达到预期值按比例扣分。	4
	社会效益 (5分)	制度有效利用率(%)	5	达到或超过预期值得满分,未达到预期值按比例扣分。	5
	生态效益 (5分)	网络安全系统验收合格率(%)	5	达到或超过预期值得满分,未达到预期值按比例扣分。	5
	可持续效益 (10分)	绩效评价报告的质量合格率(%)	10	达到或超过预期值得满分,未达到预期值按比例扣分。	10
满意度	社会公众	服务对象满意	10	达到或超过预期值得满分,未达到预期值按比例扣分。	10

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
(10分)	或服务对象满意度(10分)	度(%)			
总分					94

#### 四、绩效评价指标分析

##### (一) 项目决策情况

###### 1. 项目立项

###### (1) 立项依据充分性

南昌市东湖区财政局积极践行《中共中央、国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》和《中共江西省委 江西省人民政府关于全面实施预算绩效管理的实施意见》文件精神，经东湖区人大会议审议批准后设立此项目，南昌市东湖区财政局财政事务工作经费项目与上级政策相符，与南昌市东湖区财政局职责相符，属于南昌市东湖区财政局履职所需，项目属于公共财政支持的范围，项目立项依据充分。

###### (2) 立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求，事前已经过集体决策，项目立项程序规范。

## 2. 绩效目标

### (1) 绩效目标合理性

南昌市东湖区财政局财政事务工作经费项目设置有预算绩效目标，项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，但项目预期产出未进行量化，无法判断是否符合正常的业绩水平，是否与预算确定的项目资金量相匹配。

### (2) 绩效指标明确性

南昌市东湖区财政局财政事务工作经费项目已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标。

## (二) 项目产出情况

### 1. 产出数量

#### (1) 财政重点项目绩效评价开展数量

2022 年度南昌市东湖区财政局委托第三方机构对 10 个财政重点项目开展了绩效评价工作，分别为 2021 年城北消防站项目、赣江铁路沿线绿色廊项目、市政养护项目等。

#### (2) 专项审计开展数量

2022 年度南昌市东湖区财政局委托第三方机构对区内东湖区科协、东湖区图书馆和南昌东湖城市建设投资发展有限公司单位开展专项审计工作，重点是预决算公开、“吃公函”“三公”经费、会计信息质量等财经纪律专项检查。

#### (3) 工程预（结）算项目评审数量

2022年度南昌市东湖区财政局委托第三方机构对71个政府投资项目开展预（结）算评审工作。

#### （4）软件升级运营维护数量

2022年度南昌市东湖区财政局委托软件公司对7个软件开展了升级维护工作，具体包括工程造价系列软件升级；薪酬核对系统的运行维护；东湖区指标管理系统软件的维护；

“东湖区大平台”的年度运营维护；东湖区财政局账户资金管理系统及金财工程平台的维护；国库集中支付系统的维护；预算编制系统的维护。

## 2. 产出质量

### （1）绩效评价报告真实性

根据抽样原则，抽取部分绩效评价报告、业务资料，通过整改通知书和反馈整改报告核查，已完成的绩效评价工作和绩效评价报告均能反映项目的真实情况。

### （2）审计工作开展规范性

根据抽样原则，抽取部分审核工作业务资料和财务资料核查，各项审核工作均按照相关规定流程开展，已完成的审计工作符合各项规范。

### （3）工程项目预（结）算评审开展规范性

根据抽样原则，抽取部分工程预（结）算项目业务资料和财务资料核查，各项评审工作均按照相关规定流程开展，

工程预(结)算项目审核开展符合各项规范和相关质量要求。

#### (4) 专家评审结果有效性

根据抽样原则，抽取部分专家评审工作业务资料和财务资料核查，各项审核工作均按照相关规定流程开展，部分经专家评审事项有效降低了成本或者论证了项目开展的合理性，确保各项工作实施的科学性。

#### (5) 软件故障率

通过及时对各项软件进行升级维护，有效确保了软件正常使用，确保各项工作正常开展，2022年度未出现软件故障情况。

### 3. 产出时效

#### (1) 评审、评价、审计工作完成及时率

根据抽样原则，抽取部分绩效评价及财政事务、投资评审项目工作资料及财务记录，各项工作均在合同标明的交付日期内完成。

### (四) 项目效益情况

#### 1. 社会效益

##### (1) 提高履职能力

根据项目业务材料抽查方式获取数据，区财政局通过各项系统的运营，分部门、分项目逐项梳理财政收入完成情况，对未达到序时进度的单位和部门分析原因解决问题，并对重

点项目跟踪督导，掌握具体情况，努力挖掘增收潜力，确保各项收入应收尽收。该局坚持财政收入每月通报制度，切实增强预算收入执行预测预判，掌握收入主动权，提高部门履职能力。

## （2）提升政府审批公信力

通过利用社会中介机构技术力量对政府投资项目进行预（结）算审查，能够提高建设项目审批效率，缩短建设单位等候时长，加快合规建设项目的实施进度。同时通过委托第三方机构进行评审，能够有效提高技术审查质量，同时使审查过程更加公平、公正、开放、透明，从而有效提升政府审批公信力。

## 2. 可持续影响

### （1）提升规划前瞻性

通过对政府投资项目开展评审工作，能够规范建设项目规划行为，确保项目资料齐全，规划设计方案文本符合项目建设要求，使规划方案既满足项目自身发展需求，又为周边地块预留较好的开发条件。

## 3. 满意度

评价小组通过对东湖区各部门财务人员进行满意度调查，财务人员满意度 90%。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

## （一）存在的问题及原因分析

### 1. 绩效指标设置有待加强

南昌市东湖区财政局财政事务工作经费项目设置有预算绩效目标，但项目预期产出未进行量化，无法判断是否符合正常的业绩水平，是否与预算确定的项目资金量相匹配；已将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，但未通过清晰、可衡量的指标值予以体现，并未与项目任务数相对应。

### 2. 年初预算编制不精细，预算管理水平和提高

2022年财政事务工作经费项目年初预算编制不够精细，仅以项目主要工作内容分配任务，未明确各项工作的具体任务数，导致项目绩效目标无法量化，不利于监控项目实施过程以及对项目成效考核。

## （二）改进措施

### （1）加强绩效专业知识培训

《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预[2011]416号）指出，绩效目标是预算绩效管理的基础，是整个预算绩效管理系统的前提，包括绩效内容、绩效指标和绩效标准。预算单位在编制下一年度预算时，要根据国务院编制预算的总体要求和财政部门的具体部署、国民经济和社会发展规划、部门职能及事业发展规划，科学、合理地测算资金需求，编制预算绩效计划，报送绩效目标。南昌市东湖区财政局应

当加强预算绩效管理专业知识培训，增强预算绩效管理工作人员的业务素质，提高预算绩效管理的工作水平，使项目绩效目标设置更加贴合项目实际，与项目预期计划相吻合。

## （2）细化预算编制工作，增强预算编制科学性

南昌市东湖区财政局应当进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，提高预算编制的科学性、合理性、严谨性和可控性。预算编制前根据项目可预见的工作任务，确定项目年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制项目预算，推进预算编制科学化、准确化。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差。

## 六、有关建议

一是持续推进预算硬性约束和绩效管理运用，以深化管理的持续效应，努力实现财政改革与经济稳定相协调的有序融合，全力为东湖经济社会高质量跨越式发展提供坚实的财力保障；深化“预算+绩效”双轮驱动成效，持续推动完善分行业分领域分层次的核心绩效指标体系建设，将项目的产出和效益指标作为部门预算和财政收支计划安排的重要依据，通过绩效管理优化资金安排结构，合理节约行政开支。

二是南昌市东湖区财政局应当进一步加强预算管理意识，严格按照预算编制的相关制度和要求，提高预算编制的

科学性、合理性、严谨性和可控性。预算编制前根据项目可预见的工作任务，确定项目年度预算目标，细化预算指标，科学合理编制项目预算，推进预算编制科学化、准确化。年度预算编制后，根据实际情况，定期做好预算执行分析，掌握预算执行进度，及时找出预算实际执行情况与预算目标之间存在的差距，纠正偏差。

### 七、其他需要说明的问题

1. 根据此次项目支出绩效自评中发现的问题，提出改进措施，对相应问题整改落实到位。

2. 2022年度南昌市东湖区财政局项目第三方业务委托费支出绩效评价分为94分。此次项目支出绩效自评结果将作为南昌市东湖区财政局今年整体支出绩效评价考核的重要依据。

南昌市东湖区财政局

2023年3月16日

## 第四部分 名词解释

名词解释应以财务会计制度、政府收支分类科目以及部门预算管理等规定为基本说明，可在此基础上结合部门实际情况适当细化。

### 一、收入科目

（一）财政拨款：指区级财政当年拨付的资金。

（二）其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

### 二、支出科目

（一）一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（二）一般公共服务支出（类）财政事务（款）财政委托业务支出（项）：反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

（三）一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他行政事务支出（项）：反映除上述项目以外其他财政事务方面的支出。

（四）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位基本养老保险缴费支出（项）：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位缴纳的基本养老保险费支出。

（五）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）其他社会保障和就业支出（项）：反映上述项目以外其他用于社会保障和就业方面的支出。

（六）住房保障支出（类）住房改革支出（款）住房公积金（项）：反映行政事业单位按人力资源和社会保障部、财政部规定的基本工资和津贴补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

（七）其他支出（类）其他支出（款）其他支出（项）：反映除上述项目以外其他不能划分到具体功能科目中的支出项目。

（八）“三公经费”：反映财政拨款安排的因公出国（境）经费、公务车购置及运行费和公务接待费。其中，因公出国（境）经费反映单位公务出国（境）的国际旅费、国外城市间交通费、住宿费、伙食费、培训费、公杂费等支出；公务车辆购置及运行费反映单位公务用车车辆购置（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过桥过路费、保险费、安全奖励费用等支出；公务接待费反映单位按规定开支的公务接待（含外宾接待）支出。

（九）机关运行经费：为保障行政单位（包括参公单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公及印刷费、邮电费、差旅费、会议费、福利费、日常维修费、专用材料及一般设备购置费、办公用房水电费、办公用房取暖费、办公用房物业管理费及其他费用。