

信丰县财政局 2023 年度部门决算

目 录

第一部分 信丰县财政局概况

- 一、部门主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 2023 年度部门决算表

- 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 2023 年度部门决算情况说明

- 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

第五部分 附件

注：本报告因金额单位转换原因可能存在尾数误差。

第一部分 信丰县财政局概况

一、部门主要职责

信丰县财政局的主要职责有：

（一）贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策，承担县本级各项财政收支管理的责任，负责政府非税收入管理，执行国库管理和预算一体化系统管理制度；

（二）管理行政事业单位国有资产，收取县本级企业国有资本收益；

（三）管理全县的会计工作，监督财税方针政策、法规和制度执行情况；

（四）承办县人民政府交办的其他事项等。

二、机构设置及人员情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
	信丰县财政局（本级）	二级

信丰县财政局（本级）含信丰县公共财政服务中心、信丰县财政评审中心 2 个非独立核算机构，设立 22 个内设机

构，分别是：预算股、国库股、行政政法股、教科文股、绩效评价股、信息股、非税收入统计股、债务管理股、农业股、综合股、政府采购监管股、经济建设股、经济服务股、资环股、乡财股、监督评价股、社会保障股、资产管理股、金融监管股、会计股、评审中心、办公室，代管信丰县国有资产服务中心 1 个非独立核算机构。

本部门年末在职人员 171 人，离退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员），其他人员 0 人。由养老保险基金发放养老金的离退休人员 95 人。

收入决算表

公开 02 表

部门：信丰县财政局

2023 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	科目名称								
分类科目	科目名称		1	2	3	4	5	6	7
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
合计			3,681.52	3,605.35					76.17
201		一般公共服务支出	2,883.14	2,883.14					
20104		发展与改革事务	32.90	32.90					
2010402		一般行政管理事务	32.90	32.90					
20106		财政事务	2,816.25	2,816.25					
2010601		行政运行	2,320.16	2,320.16					
2010602		一般行政管理事务	496.09	496.09					
20113		商贸事务	33.99	33.99					
2011308		招商引资	33.99	33.99					
208		社会保障和就业支出	376.32	376.32					
20805		行政事业单位养老支出	320.49	320.49					
2080501		行政单位离退休	16.40	16.40					
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费	236.47	236.47					
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	67.62	67.62					
20808		抚恤	54.90	54.90					
2080801		死亡抚恤	44.46	44.46					
2080899		其他优抚支出	10.44	10.44					
20899		其他社会保障和就业支出	0.93	0.93					
2089999		其他社会保障和就业支出	0.93	0.93					
210		卫生健康支出	111.64	111.64					
21011		行政事业单位医疗	111.64	111.64					
2101101		行政单位医疗	106.45	106.45					
2101103		公务员医疗补助	5.19	5.19					
212		城乡社区支出	14.13	14.13					
21208		国有土地使用权出让收入安排的	14.13	14.13					
2120899		其他国有土地使用权出让收入安	14.13	14.13					
221		住房保障支出	220.12	220.12					
22102		住房改革支出	220.12	220.12					
2210201		住房公积金	220.12	220.12					
229		其他支出	76.17						76.17
22999		其他支出	76.17						76.17
2299999		其他支出	76.17						76.17

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

部门：信丰县财政局

2023 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	1	2	3	4	5	6
		合计		3,763.00	2,333.51	1,429.49		
		201	2,883.14	1,752.79	1,130.35			
		20104	32.90		32.90			
		2010402	32.90		32.90			
		20106	2,816.25	1,752.79	1,063.46			
		2010601	2,320.16	1,752.79	567.37			
		2010602	496.09		496.09			
		20113	33.99		33.99			
		2011308	33.99		33.99			
		208	376.32	264.18	112.14			
		20805	320.49	252.81	67.68			
		2080501	16.40	16.34	0.06			
		2080505	236.47	236.47				
		2080506	67.62		67.62			
		20808	54.90	10.44	44.46			
		2080801	44.46		44.46			
		2080899	10.44	10.44				
		20899	0.93	0.93				
		2089999	0.93	0.93				
		210	111.64	96.76	14.89			
		21011	111.64	96.76	14.89			
		2101101	106.45	91.57	14.89			
		2101103	5.19	5.19				
		212	14.13		14.13			
		21208	14.13		14.13			
		2120899	14.13		14.13			
		221	220.12	219.78	0.34			
		22102	220.12	219.78	0.34			
		2210201	220.12	219.78	0.34			
		229	157.65		157.65			
		22999	157.65		157.65			
		2299999	157.65		157.65			

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

部门：信丰县财政局

2023 年度

公开 04 表
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	小计	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	3,591.22	一、一般公共服务支出	33	2,883.14	2,883.14		
二、政府性基金预算财政拨款	2	14.13	二、外交支出	34				
三、国有资本经营预算财政拨款	3		三、国防支出	35				
	4		四、公共安全支出	36				
	5		五、教育支出	37				
	6		六、科学技术支出	38				
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39				
	8		八、社会保障和就业支出	40	376.32	376.32		
	9		九、卫生健康支出	41	111.64	111.64		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	14.13		14.13	
	12		十二、农林水支出	44				
	13		十三、交通运输支出	45				
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46				

	15		十五、商业服务业等支出	47				
	16		十六、金融支出	48				
	17		十七、援助其他地区支出	49				
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50				
	19		十九、住房保障支出	51	220.12	220.12		
	20		二十、粮油物资储备支出	52				
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53				
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54				
	23		二十三、其他支出	55				
	24		二十四、债务还本支出	56				
	25		二十五、债务付息支出	57				
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58				
	27	3,605.35	本年支出合计	59	3,605.35	3,591.22	14.13	
	28		年初财政拨款结转和结余	60				
	29		一、一般公共预算财政拨款	61				
	30		二、政府性基金预算财政拨款	62				
	31		三、国有资本经营预算财政拨款	63				
	32	3,605.35	总计	64	3,605.35	3,591.22	14.13	

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

部门：信丰县财政局

2023 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	1	2	3
栏次					
合计			3,591.22	2,333.51	1,257.71
201		一般公共预算服务支出	2,883.14	1,752.79	1,130.35
20104		发展与改革事务	32.90		32.90
2010402		一般行政管理事务	32.90		32.90
20106		财政事务	2,816.25	1,752.79	1,063.46
2010601		行政运行	2,320.16	1,752.79	567.37
2010602		一般行政管理事务	496.09		496.09
20113		商贸事务	33.99		33.99
2011308		招商引资	33.99		33.99
208		社会保障和就业支出	376.32	264.18	112.14
20805		行政事业单位养老支出	320.49	252.81	67.68
2080501		行政单位离退休	16.40	16.34	0.06
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支	236.47	236.47	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	67.62		67.62
20808		抚恤	54.90	10.44	44.46
2080801		死亡抚恤	44.46		44.46
2080899		其他优抚支出	10.44	10.44	
20899		其他社会保障和就业支出	0.93	0.93	
2089999		其他社会保障和就业支出	0.93	0.93	
210		卫生健康支出	111.64	96.76	14.89
21011		行政事业单位医疗	111.64	96.76	14.89
2101101		行政单位医疗	106.45	91.57	14.89
2101103		公务员医疗补助	5.19	5.19	
221		住房保障支出	220.12	219.78	0.34
22102		住房改革支出	220.12	219.78	0.34
2210201		住房公积金	220.12	219.78	0.34

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

部门：信丰县财政局

2023 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分 类科目	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
301	工资福利支出	2,092.15	302	商品和服务支出	184.39	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	681.45	30201	办公费	11.28	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	64.34	30202	印刷费	5.00	30702	国外债务付息	
30103	奖金	494.39	30203	咨询费		30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费	8.57	30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	279.22	30205	水费		310	资本性支出	22.97
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	236.47	30206	电费		31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	3.11	31002	办公设备购置	20.57
30110	职工基本医疗保险缴费	83.45	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	8.27	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	5.96	30211	差旅费	34.01	31006	大型修缮	
30113	住房公积金	219.78	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	2.40
30114	医疗费		30213	维修（护）费	2.35	31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	10.26	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	33.99	30215	会议费		31010	安置补助	
30301	离休费	2.64	30216	培训费	7.25	31011	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	18.25	30217	公务接待费	34.66	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费		31013	公务用车购置	
30304	抚恤金		30224	被装购置费		31019	其他交通工具购置	
30305	生活补贴	13.10	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	

30306	救济费		30226	劳务费	1.58	31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助		30227	委托业务费	0.08	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	20.25	312	对企业补助	
30309	奖励金		30229	福利费	11.85	31201	资本金注入	
30310	个人农业生产补贴		30231	公务用车运行维护费		31203	政府投资基金股权投资	
30311	代缴社会保险费		30239	其他交通费用	23.21	31204	费用补贴	
30399	其他对个人和家庭的补助支出		30240	税金及附加费用		31205	利息补贴	
			30299	其他商品和服务支出	29.77	31299	其他对企业补助	
						399	其他支出	
						39907	国家赔偿费用支出	
						39908	对民间非营利组织和群众 性自治组织补贴	
						39909	经常性赠与	
						39910	资本性赠与	
						39999	其他支出	
人员经费合计		2,126.15	公用支出合计					207.36

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

部门：信丰县财政局

2023 年度

金额单位：万元

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	1	2	3	4	5	6
		合计		14.13	14.13		14.13	

212	城乡社区支出		14.13	14.13		14.13	
21208	国有土地使用权出让收入安排的		14.13	14.13		14.13	
2120899	其他国有土地使用权出让收入安		14.13	14.13		14.13	

注：1. 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。

2. 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

部门：信丰县财政局

2023 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：1. 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。

2. 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

部门：信丰县财政局

2023 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	34.78	34.78	34.66
1.因公出国（境）费	2			
2.公务用车购置及运行维护费	3			
（1）公务用车购置费	4			
（2）公务用车运行维护费	5			
3.公务接待费	6	34.78	34.78	34.66
（1）国内接待费	7	---	---	34.66
其中：外事接待费	8	---	---	
（2）国（境）外接待费	9	---	---	
二、相关统计数	10	---	---	---
1.因公出国（境）团组数（个）	11	---	---	
2.因公出国（境）人次数（人）	12	---	---	
3.公务用车购置数（辆）	13	---	---	
4.公务用车保有量（辆）	14	---	---	
5.国内公务接待批次（个）	15	---	---	450
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	3,490
其中：外事接待人次（人）	18	---	---	
7.国（境）外公务接待批次（个）	19	---	---	
8.国（境）外公务接待人次（人）	20	---	---	

注：1. 本表反映部门本年度财政拨款“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）。

2. 当此表数据为空，即本部门（单位）无财政拨款“三公”经费支出

国有资产占用情况表

公开 10 表

部门：信丰县财政局

2023 年度

单位：台、辆、套

项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	0
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	0
2. 主要负责人用车	3	0
3. 机要通信用车	4	0
4. 应急保障用车	5	0
5. 执法执勤用车	6	0
6. 特种专业技术用车	7	0
7. 离退休干部服务用车	8	0
8. 其他用车	9	0
二、单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）(台、套)	10	0

注：1. 本表反映截止 2023 年 12 月 31 日，部门(单位)占用的国有资产情况。

2. 当本表数据为空时，即本部门（单位）无相关资产。

第三部分 2023 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2023 年度收入总计 3824.10 万元，其中年初结转和结余 142.58 万元，比上年增加 142.58 万元；使用非财政拨款结余和专用结余 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 3681.52 万元，比上年减少 150.84 万元，下降 3.94%，主要原因：2022 年其他往来资金收入增加当年其他收入。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 3605.35 万元，占 97.93%；事业收入 0.00 万元，占 0.00%；经营收入 0.00 万元，占 0.00%；上级补助收入 0.00 万元，占 0.00%；附属单位上缴收入 0.00 万元，占 0.00%；其他收入 76.17 万元，占 2.07%。

二、支出决算情况说明

本部门 2023 年度支出总计 3824.10 万元，其中本年支出合计 3763.00 万元，比上年减少 69.36 万元，下降 1.81%，主要原因：2022 年其他往来资金支出增加当年其他支出；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 61.10 万元，比上年增加 61.10 万元，主要原因：2022 年其他资金结余数据未做入决算。

本年支出的具体构成：基本支出 2333.51 万元，占

62.01%；项目支出 1429.49 万元，占 37.99%；经营支出 0.00 万元，占 0.00%；上缴上级支出 0.00 万元，占 0.00%；对附属单位补助支出 0.00 万元，占 0.00%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数 2968.79 万元，决算数 3605.35 万元，完成年初预算的 121.44%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 2359.97 万元，决算数 2883.14 万元，完成年初预算的 122.17%。预决算差异主要原因：追加 2021 年度市县财政高质量发展奖励资金、2022 年争资争项工作经费补助、2022 年招商引资工作经费、税收保障经费等。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 259.75 万元，决算数 376.32 万元，完成年初预算的 144.88%。预决算差异主要原因：追加 2023 年退休人员职业年金财政配套部分 67.62 万元以及 2023 年丧葬抚恤金支出 44.46 万元。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 83.60 万元，决算数 111.64 万元，完成年初预算的 133.54%。预决算差异主要原因：追加 2022 年 7 月至 2023 年退休人员职工医保财政配套资金 29.77 万元。

（四）城乡社区支出（类）年初预算数 9.13 万元，决算数 14.13 万元，完成年初预算的 154.75%。预决算差异主

要原因：追加 2023 年首批揭榜挂帅项目工作经费 5 万元。

（十九）住房保障支出（类）年初预算数 256.33 万元，决算数 220.12 万元，完成年初预算的 85.87%。预决算差异主要原因：2023 年新增退休人员 10 人以及 2023 年住房公积金未提标导致未完成年初预算。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2023 年度一般公共预算财政拨款基本支出 2333.51 万元，其中：

（一）工资福利支出 2092.15 万元，比上年减少 156.54 万元，下降 6.96%，主要原因：2023 年新增退休人员，导致工资福利支出减少。

（二）商品和服务支出 184.39 万元，比上年减少 280.59 万元，下降 60.34%，主要原因：2023 年决算采用预算一体化系统自动取数，2023 年一般公共预算财政拨款基本支出的口径与手工填报 2022 年一般公共预算财政拨款基本支出的口径不一致导致。

（三）对个人和家庭补助支出 33.99 万元，比上年减少 24.86 万元，下降 42.24%，主要原因：2023 年决算采用预算一体化系统自动取数，2023 年一般公共预算财政拨款基本支出的口径与手工填报 2022 年一般公共预算财政拨款基本支出的口径不一致导致。

（四）资本性支出 22.97 万元，比上年减少 15.18 万元，

下降 39.79%，主要原因：2023 年决算采用预算一体化系统自动取数，2023 年一般公共预算财政拨款基本支出的口径与手工填报 2022 年一般公共预算财政拨款基本支出的口径不一致导致。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2023 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 34.78 万元，决算数 34.66 万元，完成全年预算的 99.66%；决算数比上年减少 0.11 万元，下降 0.31%，其中：

（一）因公出国（境）费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：无因公出国（境）费。决算数与上年持平，主要原因：无因公出国（境）费。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：无因公出国（境）费。

（二）公务用车购置及运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，其中：

公务用车购置全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：无公务用车购置费。决算数与上年持平，主要原因：无公务用车购置费。全年使用财政拨款购置公务用车 0 辆。

公务用车运行维护费全年预算数 0.00 万元，决算数 0.00 万元，主要原因：无公务用车运行维护费。决算数与上年持平，主要原因：无公务用车运行维护费。年末使用财政拨款

负担费用的公务用车保有量 0 辆。

(三)公务接待费全年预算数 34.78 万元,决算数 34.66 万元,完成全年预算的 99.66%,主要原因:按预算执行公务接待费支出。决算数比上年减少 0.11 万元,下降 0.31%,主要原因:厉行节俭,按预算执行公务接待费支出。全年国内公务接待 450 批,累计接待 3490 人次,主要是:招商引资商务接待及业务接待。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2023 年度机关运行经费支出 207.36 万元,决算数比上年减少 295.77 万元,下降 58.79%,主要原因:2023 年决算采用预算一体化系统自动取数,2023 年度机关运行经费支出的口径与手工填报 2022 年度机关运行经费支出的口径不一致导致。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2023 年度政府采购支出总额 200.76 万元,其中:政府采购货物支出 200.76 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 0.00 万元。授予中小企业合同金额 200.76 万元,占政府采购支出总额的 100.00%,其中:授予小微企业合同金额 200.76 万元,占授予中小企业合同金额的 100.00%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 100.00%,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 0%。

八、国有资产占用情况说明

截止 2023 年 12 月 31 日，本部门共有车辆 0 辆（台），其中：副部（省）级及以上领导用车 0 辆、主要负责人用车 0 辆、机要通信用车 0 辆、应急保障用车 0 辆、执法执勤用车 0 辆、特种专业技术用车 0 辆、离退休干部服务用车 0 辆、其他用车 0 辆。本部门单价 100 万元（含）以上设备（不含车辆）0 台（套）。

九、预算绩效情况说明

（一）绩效管理工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门组织对纳入 2023 年度部门预算范围的二级项目 21 个全面开展绩效自评，共涉及资金 1317.51 万元，占项目支出总额的 100%。其中，18 个项目评价结果为“优”，2 个项目评价结果为“良”，1 个项目评价结果为“中”，0 个项目评价结果为“差”。

组织对 5 个项目开展了部门评价，分别为：总预算备费对信丰县域范围内的重点国有资产、资源进行摸排梳理项目、财政局 23 年预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费项目、财政局 23 基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费项目、财政局 23 年专项经费、2023 年税收保障经费。涉及一般公共预算支出 664 万元，政府性

基金预算支出0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况看，资金使用达到预期，较好发完成了年初预算任务。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出3591.22万元，政府性基金预算支出14.13万元，评价结果为“优”。从评价情况看，资金使用达到预期，较好发完成了年初预算任务。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

1、本部门自评工作开展情况

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《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》（赣发〔2019〕8号）和《信丰县财政局关于开展2023年度单位自评及部门评价工作的通知》（信财字〔2024〕3号）等文件要求，县财政局对2023年度预算项目支出实施绩效自评。

成立绩效评价小组。成立了以局长张伟兰为组长的重点评价工作领导小组，了解并掌握工作内容和要求，对收集的相关文件资料进行系统性分析。明确责任，建立绩效评价工作责任制，明确绩效评价工作责任部门和相关责任人。客观性对照评价，评价小组通过查阅凭证和资料等形式进行核对绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价。编制报告，针对已收集的资料进行整理、汇总分析，依据绩效评价指标体系进行评分并编制绩效自评总报告。

2、综合评价结论

围绕绩效评价指标体系，通过数据分析，实地检查及调查问卷等方式，对5个项目的绩效进行了客观、公开的评价。

具体如下：

(1) 总预备费对信丰县域范围内的重点国有资产、资源进行摸排梳理项目自评分96分，评价等级为“优”；

(2) 专项工作经费项目自评分100分，评价等级为“优”；

(3) 基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费项目自评分99.53分，评价等级为“优”；

(4) 税收保障经费项目自评分97分，评价等级为“优”；

(5) 预算管理一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费项目项目自评分96分，评价等级为“优”；

从自评情况看，县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，深入学习贯彻落实习近平总书记关于考察江西重要讲话指示精神。全力保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出持续稳定。有效推动县域经济不断提升。

3、绩效目标完成情况总体分析

2023 全年一般公共预算收入完成 171066 万元，同比增收 11499 万元，增长 7.2%。全年一般公共预算支出 600085 万元，同比增支 23217 万元，增长 4.0%，切实保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出。完成全县行政事业

单位建设项目预算审核，审减率为 10.4%，完成决算审核，审减率 6.6%。全县预算、决算、预算一体化建设等财政各项目工作按要求推进。

4、偏离绩效目标的原因和改进措施

存在的主要问题

(1) 项目绩效目标设定不合理，在制定绩效目标时过于理想化，未考虑前期工作的不确定性。如招商引资新引进洁美电子股份有限公司新建项目，当年产量设定过高。

(2) 效益指标设定不够明确，未细化量化，不具有准确评分细则。如资产清查设定发展成为综合实力更强的国有企业。

(3) 团队成员沟通不畅，也是导致偏离绩效目标的主要原因。

改进措施

(1) 加强绩效目标设定的合理性、效益指标设定的明确性

(2) 加强业务培训，团队成员及时沟通了解项目的情况有助于绩效目标的设定

5、绩效自评结果应用和公开情况

绩效自评结束后，县财政局将绩效自评结果充分运用到实际工作当中，不断提高资金使用绩效管理水平和。一是及时将绩效评价结果反馈给项目单位，提出整改方案，落实整改

措施，所有问题全部整改到位；二是将绩效评价结果应用于预算安排、完善政策和改进管理；三是将绩效目标和绩效评价结果按照政府信息公开要求进行公示，加强社会公众对财政资金使用效益的监督。

信丰县财政局（本级）“总预备费对信丰县域范围内的重点国有资产、资源进行摸排梳理项目支出绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称	总预备费对信丰县域范围内的重点国有资产、资源进行摸排梳理							
主管部门	信丰县财政局			实施单位	信丰县财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行	得分	
	年度资金总额	0	144	144	10	100	10	
	政府预算资金	0	144	144	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	为了进一步提升我县国有企业实力，推动资源资产价值实现，盘活存量资产，提升财政收入；整合优化提升，培育AA平台；提高担保能力，拓展融资空间，带动县域经济高质量发展。			两家政府投资企业达到AA评级，盘活存量资产，拓宽融资空间，带动县域经济高质量发展。				
绩效 指标	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	偏差原因分 析
	成本指标	经济成本指标	资产资源清查整合与平台优化提升咨询服	—144万元	144	4	4	
			资产资源清查整合与平台优化提升咨询服	—144万元	144	4	4	
		社会成本指标	提升县国有企业实力，培育AA平台	信用AA平台	基本达成目标	3	3	
			提升县国有企业实力，培育AA平台	信用AA平台	基本达成目标	3	3	
		生态环境成本指标	整合林业资产，优化生态环境	生态环境得到改善	基本达成目标	3	3	
			整合林业资产，优化生态环境	生态环境得到改善	基本达成目标	3	3	
	产出指标	数量指标	资产整合优化	≥200000万元	200000	8	8	
			资产整合优化	≥200000万元	200000	8	8	
		质量指标	资产资源清查整合数核准准确率	≥90%	90	6	6	
			资产资源清查整合数核准准确率	≥90%	90	6	6	
		时效指标	资产资源清查整合与平台优化提升咨询服	2023年底前	基本达成目标	6	6	
			资产资源清查整合与平台优化提升咨询服	2023年底前	基本达成目标	6	6	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	发展成为综合实力强的政府投资公司	提高担保能力	基本达成目标	10	8	政府投资平台造血功能有待提升
发展成为综合实力强的政府投资公司			提高担保能力	基本达成目标	10	8	政府投资平台造血功能有待提升	
生态效益指标								
满意度指标	服务对象满意度	国有企业、行政事业单位满意程度	≥90%	90	5	5		
		国有企业、行政事业单位满意程度	≥90%	90	5	5		
总分					100	96		

信丰县财政局（本级）“23专项工作经费项目支出绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称		财政局23年专项工作经费						
主管部门		信丰县财政局			实施单位		信丰县财政局	
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	80	80	80	10	100	10	
	政府预算资金	80	80	80	-	100	-	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完成年初预算、年终决算、国有资产维护、农村综合改造等业务工作。				完成年初预算编制、年终决算编制、国有资产维护、政府采购监管等			
绩效 指标	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	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	预算、决算编制、国有资产维护等支出	≤57万元	57	10	10	
			电子卖场运行维护、采购支出	≤23万元	23	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	全县电子卖场全年采购数量	≥3000万元	4600	5	5	
			全县电子卖场使用单位数量	≥188个	188	5	5	
			全县编制部门决算公开的单位数量	≥221个	221	5	5	
			全县编制年初预算公开的单位数量	≥198个	198	5	5	
		质量指标	电子卖场运行稳定率	≥95%	96	10	10	
		时效指标	全县年初预算公开及时率	=100%	100	5	5	
			全县部门决算公开及时率	=100%	100	5	5	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	形成预算、决算规范化管理的的良好氛围	基本达成	基本达成目标	10	10	
			政府采购营商环境水平得到提高	基本达成	基本达成目标	10	10	
生态效益指标								
满意度指标	服务对象满意度	预算单位满意度	≥90%	91	10	10		
总分						100	100	

信丰县财政局（本级）“基建预结算审计、征地拆迁结
算审计专项经费项目支出绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称	信丰县财政局							
主管部门	信丰县财政局			实施单位		信丰县财政局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	100	100	100	10	100	10	
	政府预算资金	100	100	100	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	做好全县行政事业单位工程预算审核、决算审计，全县征地拆迁结算审计工作专项经费。				完成全县行政事业单位工程预算审核，审减率为10.4%，完成决算审计工作，审减率为6.6%。			
绩效 指标	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	偏差原因分析 及改进措施
	成本 指标	经济成本指标	基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费	≤100万元	100	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出 指标	数量 指标	工程结算评审数量	≥200个	202	3	3	
			工程结算全年审核核减工程费用	≥10000万元	13860	4	4	
			工程结算全年审核金额	≥200000万元	210000	3	3	
			工程预算全年审核核减工程费用	≥36000万元	42640	4	4	
			工程预算全年审核金额	≥400000万元	410000	3	3	
			工程预算评审项目数量	≥800个	750	3	2.53	预算评审项目数量申报少于预期
		质量 指标	工程结算审核核减率	≥5%	6.6	5	5	
			工程预算审核核减率	≥8%	10.4	5	5	
	时效 指标	工程预算审核完成及时率	=100%	100	10	10		
	效益 指标	经济效益指标	实现财政资金节约率提高	基本达成	基本达成目标	10	10	
		社会效益指标	建立公开、公平、公开的预算、决算机制	基本达成	基本达成目标	10	10	
		生态效益指标						
满意度 指标	服务对象满意度	预算单位满意度	≥90%	91	10	10		
总分					100	99.53		

信丰县财政局（本级）“预算管理一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费项目支出绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称	预算管理一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费							
主管部门	信丰县财政局			实施单位	信丰县财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	59.493	59.493	59.493	10	100	10	
	政府预算资金	59.4931	59.4931	59.4931	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	推进预算管理改革，运用预算一体化系统加强对预算单位预算、执行、决算的监控，推行国库集中支付改革。加大政府采购工作的监管力度，快建成全方位、全过程的管理体系，推进非税收入收缴管理系统、帐户资金运行系统，全面提升管理水平。形成重点检查与日常检查相结合的常态性监管。进一步健全机构，加强管理部门的力量配置，继续完善规则制度，增强可操作性。提高政府业务人员的综合素质，加强业务培训、学习和调研工作。			推进预算管理改革，运用预算一体化系统加强预算单位预算、执行、决算的监控，推行国库集中支付改革，做好项目绩效评价自评、监控、复核、重点项目绩效评价工作。建立全方位、全过程的管理体系，形成重点检查与日常检查相结合的常态性监管。进一步健全机构，加强管理部门的力量配置，继续完善规章制度，增强可操作性。提高政府业务人员的综合素质，加强业务培训、学习和调研工作。				
绩效 指标	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	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	办公设备采购成本	≤300000元	285000	5	5	
		社会成本指标	预算一体化总成本	≤1400000元	140000	10	10	
		生态环境成本指标	办公设备采购节支率	≥5%	5	5	5	
	产出指标	数量指标	2、开展代理机构业务培训	—12次	12	6	6	
			1、开展全县各部门业务培训	≥72家	72	6	6	
			3、预算一体化系统上线单位	≥72家	72	6	6	
		质量指标	预算一体化正常系统运行率(%)	≥90%	92	6	6	
	时效指标	1、提高政府采购代理执行效率	质疑投诉率降低	基本达成目标	6	6		
	效益指标	经济效益指标	实现财政资金节约	节支率提高	基本达成目标	10	10	
		社会效益指标	1、营造优良的政府采购营商环境	促进中小企业的发展，支持技术创新、环保节能等方面	基本达成目标	5	5	
			2、形成预算一体化规范管理的良好社会氛围	减少人工耗时、高效率	基本达成目标	5	4	预算一体化账务处理规范化程度有待提高
		生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	社会公众满意度(%)	≥90%	92	10	10		
总分						100	99	

信丰县财政局（本级）“2023税收保障经费项目支出绩效自评表”如下：

项目支出绩效自评表								
(2023年度)								
项目名称	2023年税收保障经费							
主管部门	信丰县财政局			实施单位	信丰县财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数A	全年执行数B	分值	执行	得分	
	年度资金总额	0	200	192.392	10	96.2	7	
	政府预算资金	0	200	192.392408	—	96.2	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	为完成2023年度一般公共预算收入16.86亿元，争取上级转移支付，保障全县基本民生、重点项目支出。			2023年度一般公共预算收入完成17.11亿元，争取上级转移支付，全年一般公共预算支出60.05亿元，保障了全县基本民生、重点项目支出。				
绩效 指标	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	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	税收保障经费	=200万元	200	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	全年一般公共预算收入完成	≥16.86亿元	17.11	15	15	
		质量指标	税收保障经费使用合规率	≥90%	90	15	15	
		时效指标	进度完成率	≥90%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	加大社会保障和就业投入	基本达成	基本达成目标	20	20	
		生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	预算单位满意度	≥90%	93	10	10		
总分					100	97		

（其余《项目支出绩效自评表》见压缩文件）

（三）部门评价项目绩效评价情况。

项目部门评价报告见第五部分附件。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一) 财政拨款收入：指县级财政当年拨付的资金。

(二) 其他收入：指除财政拨款收入、上级补助收入、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

(三) 年初结转和结余：填列上年度全部结转和结余的资金数，包括当年结转结余资金和历年滚存结转结余资金。

二、支出科目

(一) 基本支出：指为保障机构正常运转、完成日常工作任务而发生的人员支出和公用支出。

(二) 项目支出：指在基本支出之外为完成特定行政任务或事业发展目标所发生的支出。

(三) 行政单位医疗：反映财政部门集中安排的行政事业单位基本医疗保险缴费经费。

(四) 事业单位医疗：反映财政部门集中安排的事业单位基本医疗保险缴费经费。

(五) 住房公积金：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补贴以及规定比例为职工缴纳的住房公积金。

三、相关专业名词

(一) “三公”经费：是指用财政拨款安排的因公出国

（境）费、公务用车购置及运行维护费和公务接待费。其中，因公出国（境）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；公务用车购置及运行维护费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税、牌照费），按规定保留的公务用车燃料费、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各类公务接待（含外宾接待）支出。

（二）机关运行经费：是指用财政拨款安排的为保障行政单位（包括参照公务员法管理的事业单位）运行用于购买货物和服务的各项资金，包括办公费、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、公务用车运行维护费以及其他费用。

第五部分 附件

2023 年度信丰县财政部门评价报告

评价类型：实施过程评价 完成结果评价

项目名称：2023 年度项目支出

项目单位：信丰县财政局

主管部门：信丰县财政局

评价时间：2024 年 5 月 6 日至 2024 年 5 月 14 日

组织方式：财政部门 主管部门 项目单位

评价机构：第三方机构 专家组 项目单位评价组

评价单位（盖章）：信丰县财政局

2024 年 5 月



目 录

一、项目基本情况	36
(一) 项目单位基本情况	36
(二) 自评项目情况	37
(三) 项目预期目标	38
1. 项目绩效总目标	38
2. 项目绩效目标完成情况	38
二、单位自评工作开展情况	39
(一) 绩效评价目的	错误! 未定义书签。
(二) 绩效自评原则	39
(三) 绩效评价方法和标准	40
(四) 绩效评价工作过程	40
三、综合评价结论	41
(一) 评分结果	41
(二) 主要结论	41
四、绩效目标完成情况总体分析	41
(一) 项目资金情况分析	41
(二) 项目绩效情况分析	41
1. 项目成本	41
2. 项目产出情况	42
3. 项目效益情况	42
4. 满意度	43
五、偏离绩效目标的原因和改进措施	错误! 未定义书签。
(一) 存在的主要问题	25
1. 项目绩效目标不合理、绩效指标不明确	43
(二) 改进措施	25
1. 加强项目绩效目标的合理性、绩效指标的明确性	25
六、绩效自评结果应用和公开情况	44

报告 1:

2023 年度信丰县财政局预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费项目部门评价报告

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《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》（赣发〔2019〕8号）和《信丰县财政局关于开展2023年度单位自评及部门评价工作的通知》（信财字〔2024〕3号）等文件要求，县财政局按照“主管单位每年选择不少于20%的项目资金开展部门评价，以5年为周期实现本部门的单位和项目评价全覆盖”原则，选择预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费项目进行绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目单位基本情况

信丰县财政局的主要职责有：

（一）贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策，承担县本级各项财政收支管理的责任，负责政府非税收入管理，执行国库管理和预算一体化系统管理制度；

（二）管理行政事业单位国有资产，收取县本级企业国有资本收益；

（三）管理全县的会计工作，监督财税方针政策、法规和制度执行情况；

（四）承办县人民政府交办的其他事项等。

信丰县财政局（本级）含信丰县公共财政服务中心、信丰县财政评审中心 2 个非独立核算机构，设立 22 个内设机构，分别是：预算股、国库股、行政政法股、教科文股、绩效评价股、信息股、非税收入统计股、债务管理股、农业股、综合股、政府采购监管股、经济建设股、经济服务股、资环股、乡财股、监督评价股、社会保障股、资产管理股、金融监管股、会计股、评审中心、办公室，代管信丰县国有资产服务中心 1 个非独立核算机构。

本部门 2022 年年末实有人数 171 人（含代管两大集团高管 13 人），其中在职人员 171 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 26 人（聘用人员 14 人；遗属人员 12 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 95 人。

（二）项目概况

主要用于预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统日常运行维护及突发情况事项处理，确保业务系统正常运转。

（三）资金投入和使用情况

根据文件要求，本次纳入自评范围有 5 个项目，预算资

金规模 664 万元。其中：预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费 140 万元。

（四）项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

县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，深入学习贯彻落实习近平总书记关于考察江西重要讲话精神。2023 全年一般公共预算收入完成 168500 万元，增长 5.6%以上，全年一般公共预算支出 454175 万元，切实保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出。全县两大平台集团完成融资 90 亿元，评审中心预算审核审减金额 3 亿元，审减率 8%，结算审减金额 1 亿元，审减率 5%。全县预算、决算、预算一体化建设等财政各项目工作按要求推进。

2. 项目阶段性绩效目标

预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项项目，计划完成推进预算改革，运用预算一体化系统加强对预算单位预算、执行、决算的监控，推行国库集中支付改革，做好项目绩效评价自评、监控、复核、重点项目绩效评价工作。建立全方位、全过程和管理体系，形成重点检查与日常检查相结合的常态性监管。进一步健全机构，加强管理部门力量配置，继续完善规章制度，增加可操作性。提高政府业务人员的综合素质，加强业务培训、学习和调研工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

为加强财政支出管理，强化支出责任，建立科学、合理的财政专项资金绩效评价管理体系，促进公共财政阳光化，提高财政资金使用效益。

实施项目绩效评价工作，是为了加强财政支出管理，考核评价项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，分析存在的问题，改进项目管理措施，积累经验，提高项目绩效管理水平。

对项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确的评价。

（二）绩效自评原则

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》的通知（赣财绩〔2022〕9号）等文件精神，本次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正原则。绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾原则。单位自评、部门评价和财政评价职责明确，各有侧重，相互衔接。

激励约束原则。绩效评价结果与预算安排、政策调整、

改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向。

公开透明原则。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（三）绩效评价方法和标准

评价方法主要采用成本效益法、比较分析法，将预期目标与实际结果进行比较，并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。

绩效评价标准是衡量项目财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目评价主要采用了计划标准，在评价中，还考虑了相关的专业政策与知识，相关的预算管理、项目管理和财务管理等文件。

（四）绩效评价工作过程

成立绩效评价小组。成立了以局长张伟兰为组长的重点评价工作领导小组，了解并掌握工作内容和要求，对收集的相关文件资料进行系统性分析。

明确责任，建立绩效评价工作责任制，明确绩效评价工作责任部门和相关责任人。

客观性对照评价，评价小组通过查阅凭证和资料等形式进行核对绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价。

编制报告，针对已收集的资料进行整理、汇总分析，依据绩效评价指标体系进行评分并编制绩效自评总报告。

三、综合评价情况及评价结论

(一) 评分结果

通过对预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项经费项目进行绩效评价，评价小组认为项目立项依据充分、立项程序规范。通过对项目产出、效益、满意度指标进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，项目评价得分 96 分，绩效评价等级为“优”。

(二) 主要结论

从自评情况看，县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，深入学习贯彻落实习近平总书记关于考察江西重要讲话指示精神。全力保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出持续稳定。有效推动县域经济不断提升。

四、绩效评价完成情况分析

(一) 项目资金情况分析

预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项项目支出预算资金总额为 140 万元，到位资金 140 万元，资金到位率为 100%。截止 2023 年 12 月 31 日，全年实际支出 140 万元，项目支出预算资金执行率为 100%。

(二) 项目绩效情况分析

1. 项目成本

在成本指标上，对项目成本控制严格、合理，各项支出依法依规。

2. 项目产出情况

预算一体化系统、帐户资金运行系统、采购系统运行维护专项完成预算单位在预算一体化系统进行预算编制、资金支付、会计处理、资产管理、绩效管理、决算编报、资产年报、财务报告等各项工作。完成一般公共预算收入完成171066万元，同比增收11499万元，增长7.2%。全年一般公共预算支出600085万元，同比增支23217万元，增长4.0%，切实保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出。

3. 项目效益情况

(1) 保障预算单位在预算一体化系统完成预算编制、资金支付、会计处理、资产管理、绩效管理、决算编报、资产年报、财务报告等各项工作，上级监督机关在预算一体化系统直接对单位的全部业务进行实行监控。

(2) 切实增强机关事业单位建设项目管理，节约财政资金。

(3) 完成对全县重点大额资产、资源，包括公共基础设施、在建工程、土地使用权及房屋建筑物、长期股权投资、政企合作项目资产等，进一步提升我县国有企业实力，推动资源资产价值实现，盘活存量资产，提升财政收入，整合优化提升，培育AA平台，提高担保能力、拓展融资空间，带动县域经济质量发展；

(4) 切实保障基本民生、工资发放和机构运转以及部

分重点工程项目支出。

4. 满意度

县财政局持续推进落实各项有关工作，社会公众的满意度达 90%以上、群众投诉率 0。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

（一）存在的主要问题

1. 项目绩效目标设定不合理、效益指标设定不明确

（1）项目绩效目标设定不合理，在制定绩效目标时过于理想化，未考虑前期工作的不确定性。如招商引资新引进洁美电子股份有限公司新建项目，当年产量设定过高。

（2）效益指标设定不够明确，未细化量化，不具有准确评分细则。如资产清查设定发展成为综合实力更强的国有企业。

2. 团队成员沟通不畅，也是导致偏离绩效目标的主要原因

（二）改进措施

1、加强绩效目标设定的合理性、效益指标设定的明确性

按照关于做好 2024 年预算绩效管理工作的通知等文件要求，参照江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法编制项目支出绩效目标表。

绩效目标的制定需要能够准确反映项目的产出和效果。科学编制设定绩效目标、合理预计可能的结果。

2、加强业务培训，团队成员及时沟通了解项目的情况有助于绩效目标的设定

六、有关建议

绩效评价结束后，县财政局将绩效评价结果充分运用到实际工作当中，不断提高资金使用绩效管理水平和。一是及时将绩效评价结果反馈给项目实施股室，提出整改方案，落实整改措施，所有问题全部整改到位；二是将绩效评价结果应用于预算安排、完善政策和改进管理；三是将绩效目标和绩效评价结果按照政府信息公开要求进行公示，加强社会公众对财政资金使用效益的监督。

七、其他需要说明的问题

无

报告 2:

2023 年度信丰县财政局基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费项目部门评价报告

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理，根据《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》（赣发〔2019〕8号）和《信丰县财政局关于开展2023年度单位自评及部门评价工作的通知》（信财字〔2024〕3号）等文件要求，县财政局对2023年度基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费项目支出实施绩效评价。现就2023年度组织实施的预算项目支出绩效评价情况报告如下：

一、项目基本情况

（一）项目单位基本情况

信丰县财政局的主要职责有：

（一）贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策，承担县本级各项财政收支管理的责任，负责政府非税收入管理，执行国库管理和预算一体化系统管理制度；

（二）管理行政事业单位国有资产，收取县本级企业国有资本收益；

（三）管理全县的会计工作，监督财税方针政策、法规和制度执行情况；

（四）承办县人民政府交办的其他事项等。

信丰县财政局（本级）含信丰县公共财政服务中心、信丰县财政评审中心 2 个非独立核算机构，设立 22 个内设机构，分别是：预算股、国库股、行政政法股、教科文股、绩效评价股、信息股、非税收入统计股、债务管理股、农业股、综合股、政府采购监管股、经济建设股、经济服务股、资环股、乡财股、监督评价股、社会保障股、资产管理股、金融监管股、会计股、评审中心、办公室，代管信丰县国有资产服务中心 1 个非独立核算机构。

本部门 2022 年年末实有人数 171 人（含代管两大集团高管 13 人），其中在职人员 171 人，退休人员 0 人（不含由养老保险基金发放养老金的离退休人员）；年末其他人员 26 人（聘用人员 14 人；遗属人员 12 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 95 人。

（二）项目情况

基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费主要是全县行政事业单位工程预算审核、决算审计，全县征地拆迁结算审计工作**经费**。

（三）资金投入使用情况

根据文件要求，本次纳入自评范围有 5 个项目，预算资金规模 664 万元。其中：基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费 100 万元。

(四) 项目绩效目标

1. 项目绩效总目标

县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，深入学习贯彻落实习近平总书记关于考察江西重要讲话精神。2023 全年一般公共预算收入完成 168500 万元，增长 5.6%以上，全年一般公共预算支出 454175 万元，切实保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出。全县两大平台集团完成融资 90 亿元，评审中心预算审核审减金额 3 亿元，审减率 8%，结算审减金额 1 亿元，审减率 5%。全县预算、决算、预算一体化建设等财政各项目工作按要求推进。

2. 项目阶段性绩效目标

基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项项目，计划完成做好全县行政事业单位工程预算审核、决算审计，全县征地拆迁结算审计工作。

二、部门绩效评价工作开展情况

(一) 绩效评价目的

按照“创新预算管理方式、更加注重结果导向、强调成本效益、硬化责任约束”原则，加快构建“全方位、全过程、全覆盖”及“有评估、有目标、有监控、有评价、有应用”预算绩效管理体系，强化项目单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高资金使用效益。

实施基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项项目绩效评价工作，是为了加强财政支出管理，考核评价项目的预期目标是否实现，项目是否可持续运行，分析存在的问题，改进项目管理措施，积累经验，提高项目绩效管理水平。

（二）绩效评价原则

根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法》的通知（赣财绩〔2022〕9号）等文件精神，本次绩效评价遵循以下基本原则：

科学公正原则。绩效评价运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

统筹兼顾原则。单位自评、部门评价和财政评价职责明确，各有侧重，相互衔接。

激励约束原则。绩效评价结果与预算安排、政策调整、改进管理实质性挂钩，体现奖优罚劣和激励相容导向。

公开透明原则。绩效评价结果依法依规公开，并自觉接受社会监督。

（二）绩效评价方法和标准

评价方法主要采用成本效益法、比较分析法，将预期目标与实际结果进行比较，并以案卷研究、现场核验、满意度调查等形式开展绩效评价。

绩效评价标准是衡量项目财政支出绩效目标完成程度的尺度，项目评价主要采用了计划标准，在评价中，还考虑了相关的专业政策与知识，相关的预算管理、项目管理和财务管理等文件。

（四）绩效评价工作过程

成立绩效评价小组。成立了以局长张伟兰为组长的重点评价工作领导小组，了解并掌握工作内容和要求，对收集的相关文件资料进行系统性分析。

明确责任，建立绩效评价工作责任制，明确绩效评价工作责任部门和相关责任人。

客观性对照评价，评价小组通过查阅凭证和资料等形式进行核对绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价。

编制报告，针对已收集的资料进行整理、汇总分析，依据绩效评价指标体系进行评分并编制绩效自评总报告。

三、综合评价情况及评价结论

（一）评分结果

通过对基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项经费项目进行绩效评价，评价小组认为项目立项依据充分、立项程序规范。通过对项目产出、效益、满意度指标进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，项目评价得分99.53分，绩效评价等级为“优”。

(二) 主要结论

从评价情况看，县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，深入学习贯彻落实习近平总书记关于考察江西重要讲话指示精神。全力保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出持续稳定。有效推动县域经济不断提升。

四、绩效评价完成情况分析

(一) 项目资金情况分析

基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项项目支出预算资金总额为 100 万元，到位资金 100 万元，资金到位率为 100%。截止截止 2023 年 12 月 31 日，全年实际支出 100 万元，项目支出预算资金执行率为 100%。

(二) 项目绩效情况分析

1. 项目成本

在成本指标上，对项目成本控制严格、合理，各项支出依法依规。

2. 项目产出情况

基建预结算审计、征地拆迁结算审计专项完成全县行政事业单位建设项目预算审核，审减率为 10.4%，完成决算审核，审减率 6.6%，减少重点工程项目支出。

3. 项目效益情况

(1) 切实增强机关事业单位建设项目管理，节约财政资金。

(2) 完成对全县重点大额资产、资源，包括公共基础设施、在建工程、土地使用权及房屋建筑物、长期股权投资、政企合作项目资产等，进一步提升我县国有企业实力，推动资源资产价值实现，盘活存量资产，提升财政收入，整合优化提升，培育 AA 平台，提高担保能力、拓展融资空间，带动县域经济质量发展；

(3) 切实保障基本民生、工资发放和机构运转以及部分重点工程项目支出。

4. 满意度

县财政局持续推进落实各项有关工作，社会公众的满意度达 90%以上、群众投诉率 0。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

(一) 存在的主要问题

1. 项目绩效目标设定不合理、效益指标设定不明确

(1) 项目绩效目标设定不合理，在制定绩效目标时过于理想化，未考虑前期工作的不确定性。如招商引资新引进洁美电子股份有限公司新建项目，当年产量设定过高。

(2) 效益指标设定不够明确，未细化量化，不具有准确评分细则。如资产清查设定发展成为综合实力更强的国有企业。

2. 团队成员沟通不畅，也是导致偏离绩效目标的主要原因

(二) 改进措施

1、加强绩效目标设定的合理性、效益指标设定的明确性

按照关于做好2024年预算绩效管理工作的通知等文件要求，参照江西省省级项目支出和部门整体支出绩效评价管理暂行办法编制项目支出绩效目标表。

绩效目标的制定需要能够准确反映项目的产出和效果。科学编制设定绩效目标、合理预计可能的结果。

2、加强业务培训，团队成员及时沟通了解项目的情况有助于绩效目标的设定

六、有关建议

项目绩效评价结束后，县财政局将绩效评价结果充分运用到实际工作当中，不断提高资金使用绩效管理水平和。一是及时将绩效评价结果反馈，提出整改方案，落实整改措施，所有问题全部整改到位；二是将绩效评价结果应用于预算安排、完善政策和改进管理；三是将绩效目标和绩效评价结果按照政府信息公开要求进行公示，加强社会公众对财政资金使用效益的监督。

七、其他需要说明的问题

无