南昌县财政局2023年度部门决算

目　　录

第一部分　南昌县财政局单位概况

一、部门主要职责

二、部门基本情况

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 南昌县财政局部门概况

一、部门主要职能

南昌县财政局是县人民政府工作部门。主要职能是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任务，负责政府非税收入管理，组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，负责审核和汇总编制全县国有资本经营预决算草案，负责办理和监督县本级财政的经济发展支出、县本级政府性投资项目的财政拨款等工作。

二、部门基本情况

纳入本套部门决算汇编范围的单位共1个，包括：南昌县财政局。本单位设立11个内设机构，分别是：办公室、综合股、预算股、国库股、行政政法股、文教股、农业农村股、企业股、非税收入征收管理股、监督评价股、债务金融股。

本部门2023年年末实有人数76人，其中在职人员76人，离休人员0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）；年末其他人员合同工1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94人。

第二部分　2023 年度部门决算表

收入支出决算总表

公开01表

部门（单位）：南昌县财政局　　2023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	3,411.69	一、一般公共服务支出	32	2,709.66
二、政府性基金预算财政拨款收入	2		二、外交支出	33	
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3		三、国防支出	34	
四、上级补助收入	4		四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5		五、教育支出	36	
六、经营收入	6		六、科学技术支出	37	
七、附属单位上缴收入	7		七、文化旅游体育与传媒支出	38	
八、其他收入	8	27.15	八、社会保障和就业支出	39	439.76
	9		九、卫生健康支出	40	113.07
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	
	12		十二、农林水支出	43	
	13		十三、交通运输支出	44	
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	27.90
	15		十五、商业服务业等支出	46	
	16		十六、金融支出	47	
	17		十七、援助其他地区支出	48	
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	
	19		十九、住房保障支出	50	121.31
	20		二十、粮油物资储备支出	51	
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	
	23		二十三、其他支出	54	27.15
	24		二十四、债务还本支出	55	
	25		二十五、债务付息支出	56	
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	
本年收入合计	27	3,438.84	本年支出合计	58	3,438.84
使用非财政拨款结余	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29		年末结转和结余	60	
	30			61	
总计	31	3,438.84	总计	62	3,438.84

注：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

部门（单位）：南昌县财政局　　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
支出功能分类科目编码			科目名称							
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	3,438.84	3,411.69					27.15
2210201			住房公积金	121.31	121.31					
2010605			财政国库业务	80.00	80.00					
2010601			行政运行	824.77	824.77					
2010608			财政委托业务支出	989.24	989.24					
2150799			其他国有资产监管支出	27.90	27.90					
2010602			一般行政管理事务	526.85	526.85					
2080501			行政单位离退休	308.67	308.67					
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支	131.09	131.09					
2019999			其他一般公共服务支出	288.80	288.80					
2299999			其他支出	27.15						27.15
2101101			行政单位医疗	113.07	113.07					

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（单位）：南昌县财政局　　2023年度　　金额单位：万元

项目								
支出功能分类科目编码			科目名称	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
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	3,438.84	1,665.75	1,773.08			
2210201			住房公积金	121.31	121.31				
2010601			行政运行	824.77	824.77				
2010608			财政委托业务支出	989.24		989.24			
2150799			其他国有资产监管支出	27.90		27.90			
2010602			一般行政管理事务	526.85		526.85			
2010605			财政国库业务	80.00		80.00			
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	131.09	131.09				
2080501			行政单位离退休	308.67	308.67				
2019999			其他一般公共服务支出	288.80	166.85	121.95			
2299999			其他支出	27.15		27.15			
2101101			行政单位医疗	113.07	113.07				

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

部门（单位）：南昌县财政局　　2023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	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	3,411.69	一、一般公共服务支出	33	2,709.66	2,709.66		
二、政府性基金预算财政拨款	2		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	439.76	439.76		
	9		九、卫生健康支出	41	113.07	113.07		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43				
	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	27.90	27.90		
	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	121.31	121.31		
	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				
本年收入合计	27	3,411.69	本年支出合计	59	3,411.69	3,411.69		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	3,411.69	总计	64	3,411.69	3,411.69		

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（单位）：南昌县财政局　　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	栏次	1	2	3
			合计	3,411.69	1,665.75	1,745.94
2210201			住房公积金	121.31	121.31	
2010602			一般行政管理事务	526.85		526.85
2010608			财政委托业务支出	989.24		989.24
2010605			财政国库业务	80.00		80.00
2010601			行政运行	824.77	824.77	
2150799			其他国有资产监管支出	27.90		27.90
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	131.09	131.09	
2080501			行政单位离退休	308.67	308.67	
2019999			其他一般公共服务支出	288.80	166.85	121.95
2101101			行政单位医疗	113.07	113.07	

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（单位）：南昌县财政局　　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
301	工资福利支出	1,295.16	302	商品和服务支出	59.21	307	债务利息及费用支出	
30101	基本工资	328.01	30201	办公费	13.11	30701	国内债务付息	
30102	津贴补贴	89.15	30202	印刷费		30702	国外债务付息	
30103	奖金	376.22	30203	咨询费	0.65	30703	国内债务发行费用	
30106	伙食补助费		30204	手续费		30704	国外债务发行费用	
30107	绩效工资	110.26	30205	水费	9.55	310	资本性支出	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	131.09	30206	电费	1.43	31001	房屋建筑物购建	
30109	职业年金缴费		30207	邮电费	1.59	31002	办公设备购置	
30110	职工基本医疗保险缴费	55.71	30208	取暖费		31003	专用设备购置	
30111	公务员医疗补助缴款	57.35	30209	物业管理费		31005	基础设施建设	
30112	其他社会保障缴费	7.62	30211	差旅费		31006	大型修缮	
30113	住房公积金	121.31	30212	因公出国（境）费用		31007	信息网络及软件购置更新	
30114	医疗费		30213	维修（护）费		31008	物资储备	
30199	其他工资福利支出	18.43	30214	租赁费		31009	土地补偿	
303	对个人和家庭的补助	311.38	30215	会议费	1.45	31010	安置补助	
30301	离休费		30216	培训费	3.69	310111	地上附着物和青苗补偿	
30302	退休费	297.02	30217	公务接待费	2.07	31012	拆迁补偿	
30303	退职（役）费		30218	专用材料费	0.89	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	2.00	30225	专用燃料费		31021	文物和陈列品购置	
30306	救济费		30226	劳务费		31022	无形资产购置	
30307	医疗费补助	11.65	30227	委托业务费	0.70	31099	其他资本性支出	
30308	助学金		30228	工会经费	1.45	312	对企业补助	
30309	奖励金	0.71	30229	福利费	4.24	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	0.63	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	17.76	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		1,606.54	公用支出合计					59.21

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（单位）：南昌县财政局　　2023年度　　金额单位：万元

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

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（单位）：南昌县财政局　　2023年度　　金额单位：万元

项目					
支出功能分类科目编码			科目名称	合计	基本支出	项目支出
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（单位）：南昌县财政局　　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	6.70	2.07	2.07
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	6.70	2.07	2.07
（1）国内接待费	7	——	——	2.07
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	——	——	210
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	258
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（单位）：南昌县财政局	2023年度	金额单位：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.主要负责人用车	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.离退休干部服务用车	8	
8.其他用车	9	
二、单价100万元（含）以上设备（不含车辆）	10	

注：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.当此表数据为空时，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3438.84万元，其中年初结转和结余0万元，较2022年增加0万元，增长0%；本年收入合计3438.84万元，较2022年增加575.46万元，增长20.1%，主要原因是：基础绩效奖纳入社保基数，社保基数调高，补缴2022年至2023年的社保调基部分。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入3411.69万元，占99.2%；事业收入0万元，占0%；经营收入0万元，占0%；其他收入27.15万元，占0.8%。

二、支出决算情况说明

本部门2023年度支出总计3438.84万元，其中本年支出合计3438.84万元，较2022年增加575.46万元，增长20.1%，主要原因是：基础绩效奖纳入社保基数，社保基数调高，补缴2022年至2023年的社保调基部分；年末结转和结余0万元，较2022年增加0万元，增长0%，主要原因是：合理安排开支。

本年支出的具体构成为：基本支出1665.75万元，占48.4%；项目支出1773.08万元，占51.6%；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

本部门 2023 年度财政拨款本年支出年初预算数为 3382.97 万元，决算数为 3411.69 万元，完成年初预算的 100.8%。其中:

（一）一般公共服务支出年初预算数为 2680.84 万元，决算数为 2709.66 万元，完成年初预算的 101.1%，主要原因是: 2022 年考核奖和三级干部会奖金两个项目为年中新建项目库，未纳入年初预算。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 439.76 万元，决算数为 439.76 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是: 按年初预算执行。

（三）卫生健康支出年初预算数为 113.07 万元，决算数为 113.07 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是: 按年初预算执行。

（四）资源勘探信息等支出年初预算数为 28 万元，决算数为 27.9 万元，完成年初预算的 99.6%，主要原因是: 按合同金额执行。

（五）住房保障支出年初预算数为 121.31 万元，决算数为 121.31 万元，完成年初预算的 100%，主要原因是: 按年初预算执行。

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 1665.75 万元，其中:

（一）工资福利支出 1295.16 万元，较 2022 年增加 554.37 万元，增长 74.8%，主要原因是：基础绩效奖纳入社保基数，社保基数调高，补缴 2022 年至 2023 年的社保调基部分。

（二）商品和服务支出 59.21 万元，较 2022 年减少 0.01 万元，降低 0.02 %，主要原因是：人员减少，办公经费减少。

（三）对个人和家庭补助支出 311.38 万元，较 2022 年增加 277.19 万元，增长 810.7%，主要原因是：离退休人员基础绩效从奖金调整至对个人和家庭补助支出。

（四）资本性支出 0 万元，较 2022 年增加 0 万元，增长 0%，主要原因是：无资本性支出。

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为 2.07 万元，决算数为 2.07 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2022 年增加 0 万元，增长 0%，其中：

（一）因公出国（境）支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，决算数较 2022 年减少 0 万元，主要原因是：无因公出国（境）支出。决算数较全年预算数持平的主要原因是：按全年预算数执行。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要为：本年度我单位未安排人员出国出境。

（二）公务接待费支出全年预算数为 2.07 万元，决算数为 2.07 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2022 年增

加 0 万元，增长 0%，主要原因是：严格执行三公经费的有关规定。决算数较全年预算数持平的主要原因是：按全年预算数执行。全年国内公务接待 210 批，累计接待 258 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次，主要为：无外事接待。

（三）公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2022 年持平，主要原因是无公务用车购置，全年购置公务用车 0 辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无公务用车购置；公务用车运行维护费支出全年预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成全年预算的 0%，决算数较 2022 年持平，主要原因是无公务用车运行维护费支出，年末公务用车保有 0 辆。决算数较全年预算数持平的主要原因是：无公务用车运行维护费支出。

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 59.21 万元，较上年决算数减少 0.01 万元，降低 0.02 %，主要原因是：人员减少，办公经费减少。

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 48.04 万元，其中：政府采购货物支出 23.77 万元、政府采购工程支出 10.32 万元、政府采购服务支出 13.95 万元。授予中小企业合同金额 0 万元，占政府采购支出总额的 0%，其中：授予小微企业合

同金额 0 万元，占授予中小企业合同金额的 0%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 0%，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，本单位国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。其中车辆中无其他用车。

九、预算绩效评价情况说明

（一）绩效评价工作开展情况。

根据预算绩效管理要求，我部门对纳入2023年度部门预算范围的二级项目3个全面开展绩效自评，共涉及资金1169.24万元，占项目支出总额的67.0%。

组织对“财政能力建设及运行经费”、“绩效评价购买服务”、“投资评审”3个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出1169.24万元，政府性基金预算支出0万元，国有资本预算支出0万元。从评价情况来看，部门整体支出评价分数为95分，预算执行情况较好。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出3438.84万元，政府性基金预算支出0万元。从评价情况来看，纳入2023年度部门预算范围的3个二级项目部门评价平均分为97.76分，项目预算执行情况较好。

（二）部门决算中项目绩效自评结果。

1、2023年度县级部门绩效自评总报告

本部门项目绩效目标情况：确保完成收入任务，继续推进财政管理制度建设，强化预算绩效管理；加强政府债务管理；全面落实财政监督检查工作；提升投资评审工作；加快资金拨付进度；推进金融服务工作；加强政府采购管理；抓好抓实党建工作。

单位自评工作开展情况：本次评价主要包括前期准备、组织实施、分析评价三个阶段。（1）前期准备：了解各项目基本情况，制定绩效评价工作方案，布置绩效评价工作。（2）组织实施：通过对各项目研究分析、了解询问等方式收集项目立项、决策、实施、管理与项目财务核算等相关资料；根据评价体系指标的要求，从不同来源收集的资料中选取与验证包括定性的文字描述与定量的统计数据，确保资料来源的客观性、完整性和可靠性。（3）分析评价：根据评价体系，对项目资料进行计算、分析，得出评价分值。

综合评价结论：2023年我局及时分解任务，抓时间、跟进度，充分发挥财政资金的使用效益和导向作用。根据评价项目和绩效评价指标体系，项目完成情况较好，我局项目评价平均得分95分。

绩效目标完成情况总体分析：（1）资金到位及使用情况：本次开展自评的预算项目有3个，合计预算资金安排万1184.39元，实际执行金额为入1169.24万元，预算执行率为98.7%。（2）绩效指标完成情况：产出指标：我局项目产出按照数量、质量、时效、成本四个方面，根据项目各自情

况，设置符合各项目特点的三级产出指标，用于指导和跟踪项目工作开展，产出指标 50 分，平均得分 49.2 分。效益指标：我局项目效益按照经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、满意度五个方面，设置符合各项目实际情况和特点的三级效益指标，用于指导和跟踪项目工作开展，效益指标 10 分，平均得分 9.87 分。

偏离绩效目标的原因和改进措施：偏离绩效目标原因：目前存在的主要问题是部分指标编制不合理；执行率低主要原因是实际拨款数与预算数存在差额。改进措施：严格按照文件要求，进一步强化预算绩效管理工作，切实履行预算绩效管理职责；合理编制年初绩效目标申报表，使指标编制更加贴切，符合实际情况。合理安排年初预算数，提高执行率。

绩效自评结果应用情况：一是通过绩效自评结果，对指标完成好的工作要在下一年度继续巩固和加强，对未完成的指标要深入剖析原因，找出症结，在以后工作中完善和改进；二是利用绩效自评结果，促进部门增强责任和效益观念，提高财政资金支出决策水平和管理水平。

2、项目支出绩效自评表

项目名称	投资评审项目				
主管部门	南昌县财政局	项目实施单位		南昌县财政局	
项目负责人	吴廷良	联系电话		85711223	
项目类型	经常性项目（√） 一次性项目（）				
计划投资额（万元）	1100	实际到位资金（万元）	964.39	实际使用性况（万元）	958.74
其中：中央财政		其中：中央财政			
省财政		省财政			

市县财政	1100	市县财政	964.39		
其他		其他			

二、绩效评价指标评分（参考）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策过程	40	项目立项	10	立项依据充分性	5	5
				立项程序规范性	5	5
		绩效目标	6	绩效目标合理性	3	3
				绩效指标明确性	3	3
		资金投入	6	预算编制科学性	3	3
				资金分配合理性	3	3
		资金管理	6	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	2
		资金管理	6	资金使用合规性	6	6
		组织实施	6	管理制度健全性	3	3
				管理执行有效性	3	3
产出	60	产出数量	20	当年预算安排的项目和专项资金绩效目标编报率	20	20
		产出质量	15	绩效评价报告的质量合格率	15	14
		产出时效	10	绩效管理基础工作完成及时率	10	10
		产出成本	5	各项支出在预算范围内	5	4.5
效益		经济效益	2	被审项目资金节约率	2	2
		社会效益	2	各预算单位树立绩效理念，重管理重绩效	2	2
		环境效益	2	节约了工作时间，提高了工作效率	2	2
		可持续影响	2	绩效目标编制更加完整规范、项目申报测算更加细化精准	2	1.8
		满意度	2	社会公众或服务对象满意度	2	1.8
总分	100		100		100	97.1
评价等次	优√良□ 中□ 差□					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差					

项目名称	财政能力建设及运行经费项目		
主管部门	南昌县财政局	项目实施单位	南昌县财政局
项目负责人	吴廷良	联系电话	85711223

项目类型	经常性项目（√） 一次性项目（）					
计划投资额（万元）	180	实际到位资金（万元）	180	实际使用情况（万元）	180	
其中：中央财政		其中：中央财政				
省财政		省财政				
市县财政	180	市县财政	180			
其他		其他				

二、绩效评价指标评分（参考）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策过程	40	项目立项	6	立项依据充分性	3	3
				立项程序规范性	3	3
		绩效目标	10	绩效目标合理性	5	5
				绩效指标明确性	5	4
		资金投入	6	预算编制科学性	3	2.7
				资金分配合理性	3	3
		资金管理	6	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	3
		资金管理	6	资金使用合规性	6	6
		组织实施	6	管理制度健全性	3	3
				管理执行有效性	3	3
产出	60	产出数量	20	当年预算安排的项目和专项资金绩效目标编报率	20	20
		产出质量	15	绩效评价报告的质量合格率	15	15
		产出时效	10	绩效管理基础工作完成及时率	10	10
		产出成本	5	各项支出在预算范围内	5	5
效益		经济效益	2	被审项目资金节约率	2	2
		社会效益	2	各预算单位树立绩效理念，重管理重绩效	2	2
		环境效益	2	节约了工作时间，提高了工作效率	2	2
		可持续影响	2	绩效目标编制更加完整规范、项目申报测算更加细化精准	2	2
		满意度	2	社会公众或服务对象满意度	2	2
总分	100		100		100	98.7
评价等次	优√良□ 中□ 差□					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差					

项目名称	绩效评价购买服务

主管部门	南昌县财政局	项目实施单位		南昌县财政局	
项目负责人	吴廷良	联系电话		85711223	
项目类型	经常性项目（√） 一次性项目（）				
计划投资额（万元）	60	实际到位资金（万元）	40	实际使用情况（万元）	30.5
其中：中央财政		其中：中央财政			
省财政		省财政			
市县财政	60	市县财政	40		
其他		其他			

二、绩效评价指标评分（参考）

一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	分值	得分
决策过程	40	项目立项	6	立项依据充分性	3	3
				立项程序规范性	3	2.8
		绩效目标	10	绩效目标合理性	5	5
				绩效指标明确性	5	5
		资金投入	6	预算编制科学性	3	2.7
				资金分配合理性	3	3
		资金管理	6	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	2
		资金管理	6	资金使用合规性	6	6
		组织实施	6	管理制度健全性	3	3
				管理执行有效性	3	3
产出	60	产出数量	20	当年预算安排的项目和专项资金绩效目标编报率	20	20
		产出质量	15	绩效评价报告的质量合格率	15	15
		产出时效	10	绩效管理基础工作完成及时率	10	10
		产出成本	5	各项支出在预算范围内	5	4
效益		经济效益	2	被审项目资金节约率	2	2
		社会效益	2	各预算单位树立绩效理念，重管理重绩效	2	2
		环境效益	2	节约了工作时间，提高了工作效率	2	2
		可持续影响	2	绩效目标编制更加完整规范、项目申报测算更加细化精准	2	2
		满意度	2	社会公众或服务对象满意度	2	2
总分	100		100		100	97.5
评价等次	优√良□ 中□ 差□					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差					

（三）部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“投资评审”项目部门评价报告（见附件）。

第四部分　名词解释

（一）财政拨款：指县级财政当年拨付的资金。

（二）机关事业单位基本养老保险缴费支出：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。

（三）机关事业单位职业年金缴费支出：反映机关事业单位实施养老保险制度由单位实际缴纳的职业年金支出。

（四）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。

（五）财政国库业务反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

（六）信息化建设反映财政部门用于“金财工程”等信息化建设方面的支出。

（七）“三公”经费填列本部门使用一般公共预算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及公务接待费的支出。

（八）机关运行经费反映本部门内行政单位和参照公务员法管理的事业单位使用一般公共预算财政拨款安排的基本支出中的日常公用经费支出。

第五部分　附件

2023年度投资评审项目部门评价报告

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

投资评审工作是强化财政支出预算管理、规范财政投资行为的一项重要工作，是把好项目管理关、节省政府开支的关键举措。为规范投资评审工作，进一步健全和完善我县财政投资评审工作管理机制，完善预算管理机制，强化预算执行和监督，提高资金绩效，充分发挥财政职能作用。南昌县财政局按照《南昌县财政局关于开展 2023 年度单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩〔2024〕2 号）文件要求开展重点项目绩效评价工作。

2、项目主要内容及实施情况

主要内容：2023年投资项目工程概算、预算、结算审核费工作主要包括按照结算收费标准给予中介机构投资项目评审费，同时对该项目进行复核，促使项目投资效果达到预期目标。

实施情况：通过对投资项目工程概算、预算、结算进行审核，强化和规范项目申报、立项、实施和质量控制。

3、资金投入和使用情况

南昌县财政局投资评审项目年初预算资金为1100万元，

调整后预算金额为964.39万元,截止2023年12月31日止，项目实际支出共计958.74万元，执行率为99.41%。

（二）项目绩效目标

1、总体目标

对投资项目工程概算、预算、结算进行审核，强化和规范项目申报、立项、实施和质量控制。

2、阶段性目标

项目阶段性目标为完成工程结算审核、工程预算审核、政府采购项目预算审核、督促协调重大重点工程跟踪审计项目、合同会签等各项工作。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价目的

通过绩效评价，科学、客观、公正的对2023年度南昌县财政局投资评审项目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，有利于正确引导和规范政府投资建设资金监督和管理，形成有效的监督约束，增加财政投资资金的透明度;通过绩效评价，对实施过程中的经验做法进行总结和提炼，发现亮点，分析存在问题，提出合理化建议，进一步促进南昌县投资评审费项目优化提升，提高资金使用效益。

2、绩效评价对象和范围

本次绩效评价对象和范围是:

本次评价对象为南昌县2023年度项目评审费项目资金，2023年度财政预算安排资金为1100万元。

（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、评价方法、评价标准等

1、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）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，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。

2、评价标准

（1）专项资金管理的相关法律法规和政策性文件

（2）《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）

（3）南昌县人民政府办公室印发《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（南政办发〔2019〕93号）

（4）《南昌县财政局关于开展2023年度全县预算单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩〔2024〕2号）

3、评价方法

财政和部门评价的方法主要包括成本效益分析法、比较法、因素分析法、最低成本法、标杆管理法等。根据评价对象的具体情况，可采用一种或多种方法。

(1)成本效益分析法。该项目将投入与产出、效益进行关联性分析的方法。

(2)比较法。该项目将实施情况与绩效目标、历史情况、不同部门和地区同类支出情况进行比较的方法。

(3)因素分析法。该项目综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外部因素的方法。

(4)最低成本法。该项目在绩效目标确定的前提下，成本最小者为优的办法。

（三）绩效评价工作过程

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，南昌县财政局成立了绩效评价工作领导小组，根据《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）、南昌县人民政府办公室印发《关于全面实施预算绩效管理的实施意见》（南政办发〔2019〕93 号）、《南昌县财政局关于开展 2023 年度全县预算单位自评及部门评价工作的通知》（南财绩〔2024〕2 号）等相关文件规定开展自评工作，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，从项目的决策、过程、产出、效益各项指标逐个对照评价。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

根据《2023 年南昌县财政局“投资评审”项目绩效评价评分表》,围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分方式，对该项目绩效进行了客观、公开的评价，最终评价结果为 97.5 分，评价等级为优。评分详情见下表:

部门评价评分表

<table>
<tr><td>项目名称</td><td colspan="7">投资评审项目</td></tr>
<tr><td>主管部门</td><td colspan="2">南昌县财政局</td><td colspan="3">项目实施单位</td><td colspan="2">南昌县财政局</td></tr>
<tr><td>项目负责人</td><td colspan="2">吴廷良</td><td colspan="3">联系电话</td><td colspan="2">85711223</td></tr>
<tr><td>项目类型</td><td colspan="7">经常性项目（√） 一次性项目（）</td></tr>
<tr><td>计划投资额（万元）</td><td>1100</td><td colspan="2">实际到位资金（万元）</td><td>964.39</td><td colspan="2">实际使用性况（万元）</td><td>958.74</td></tr>
<tr><td>其中：中央财政</td><td></td><td colspan="2">其中：中央财政</td><td></td><td colspan="2"></td><td></td></tr>
<tr><td>省财政</td><td></td><td colspan="2">省财政</td><td></td><td colspan="2"></td><td></td></tr>
<tr><td>市县财政</td><td>1100</td><td colspan="2">市县财政</td><td>964.39</td><td colspan="2"></td><td></td></tr>
<tr><td>其他</td><td></td><td colspan="2">其他</td><td></td><td colspan="2"></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="8">二、绩效评价指标评分（参考）</td></tr>
<tr><td>一级指标</td><td>分值</td><td>二级指标</td><td>分值</td><td colspan="3">三级指标</td><td>分值</td><td>得分</td></tr>
<tr><td rowspan="4">决策过程</td><td rowspan="4">40</td><td rowspan="2">项目立项</td><td rowspan="2">10</td><td colspan="3">立项依据充分性</td><td>5</td><td>5</td></tr>
<tr><td colspan="3">立项程序规范性</td><td>5</td><td>5</td></tr>
<tr><td rowspan="2">绩效目标</td><td rowspan="2">6</td><td colspan="3">绩效目标合理性</td><td>3</td><td>3</td></tr>
<tr><td colspan="3">绩效指标明确性</td><td>3</td><td>3</td></tr>
</table>

		资金投入	6	预算编制科学性	3	3
				资金分配合理性	3	3
		资金管理	6	资金到位率	3	3
				预算执行率	3	2
		资金管理	6	资金使用合规性	6	6
		组织实施	6	管理制度健全性	3	3
				管理执行有效性	3	3
产出	60	产出数量	20	当年预算安排的项目和专项资金绩效目标编报率	20	20
		产出质量	15	绩效评价报告的质量合格率	15	14
		产出时效	10	绩效管理基础工作完成及时率	10	10
		产出成本	5	各项支出在预算范围内	5	4.5
效益		经济效益	2	被审项目资金节约率	2	2
		社会效益	2	各预算单位树立绩效理念，重管理重绩效	2	2
		环境效益	2	节约了工作时间，提高了工作效率	2	2
		可持续影响	2	绩效目标编制更加完整规范、项目申报测算更加细化精准	2	1.8
		满意度	2	社会公众或服务对象满意度	2	1.8
总分	100		100		100	97.1
评价等次	优√良□ 中□ 差□					
	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60 分以下为差					

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

1、项目立项

为了加强南昌县政府项目预算管理，提升财政预算科学化、精细化管理水平，提高政府项目资金使用效益，根据《预算法》和南昌县财政局相关规定，投资评审项目立项依据充分、合规，故立项依据充分性、规范性指标得满分。

1、绩效目标

该项目设定了总体绩效目标和阶段性绩效目标，绩效目标与实际工作有相关性，并在年度达到了设定的绩效目标，故绩效目标合理性、指标明确性得满分。

3、资金投入

预算额度测算依据充分，按照标准编制，预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，本次得分 3 分；预算资金分配依据充分合理，资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应，本次得分 3 分。

（二）项目过程情况

1、资金管理

资金到位率：2023 年投资评审项目财政预算安排资金 1100 万元，调整预算安排为 964.39 万，截止 2023 年 12 月 31 日县财政下拨 964.39 万元，资金到位率 100%，本次得分 3 分。

预算执行率：2023 年县财政投资评审项目调整后预算安排资金 964.39 万元，截止 2023 年 12 月 31 日本单位实际支出 958.74 万元，资金预算执行率为 99.4%，本次得分 2 分。

资金使用合规性：本单位项目实施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；资金的拨付有完整的审批程序和手续，本次得分 6 分。

2、组织实施

管理制度健全性：1、已制定或具有相应的财务和业务管理制度，本次得分 1.5 分；2、财务和业务管理制度合法、合规、完整，本次得分 1.5 分。

制度执行有效性：1、本单位项目支出遵守相关法律法规和相关管理规定，本次得分 1.5 分；2、项目合同书等资料齐全并及时归档，本次得分 1.5 分;

（三）项目产出情况

1、产出数量

当年预算安排的项目和专项资金绩效目标编报率 100%，分值 20 分，得分 20 分。

2、产出质量

2023 年南昌县财政局所有的评审项目及评审费用支付均严格按照我县项目评审管理制度进行,绩效评价报告的质量合格率分值 15 分，得分 14 分。

3、产出实效

我县政府项目评审费用各项支付任务均能按时完成，保障政府项目的正常运行。分值 10 分，得分 10 分。

4、产出成本

2023 年投资评审项目预算资金 1100 万元，本年度到位资金 964.39 万元，实际支出资金 958.74 万元，项目实际成本小于计划成本，预算执行管理工作有待提升。分值 5 分，得分 4.5 分。

（四）项目效益情况

1、经济效益

被审项目资金节约率，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，资金执行整改情况较好。分值 2 分，得分 2 分。

2、社会效益

促使各预算单位树立绩效理念，重管理重绩效。分值 2 分，得分 2 分。

3、环境效益

节约了工作时间，提高了工作效率。分值 2 分，得分 2 分。

4、可持续影响

绩效目标编制更加完整规范、项目申报测算更加细化精准。分值 2 分，得分 1.8 分。

5、满意度

部门单位预算绩效管理满意度 95%，达到目标值。分值 2 分，得分 1.8 分。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

主要经验和做法：健全体系，完善机制，强化考核管理。通过不断健全完善南昌县财政评审管理体系，强化绩效评价引导，提升项目资金效益。将评价结果与项目经费挂钩，并将其作为全年目标评价结果的重要依据，有效推进项目工作开展。

存在的问题及原因：2023 年度投资评审费项目已设定预算绩效目标,但绩效目标较为笼统，项目绩效目标与实际工作内容相关，但项目预期产出未明确，且未将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标,不利于指导项目工作开展。

六、有关建议

一是严格按照我县财政评审管理办法,将各项工作任务

指标下沉到各个具体责任人，同时加强督导力度，定期开展绩效评价工作，确保定时定量完成；二是南昌县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

无