

# 信丰县财政局 2024 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 2024 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 2024 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，即信丰县财政局（本级）。

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、债务评价股、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、金融评价股、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。

本部门年末编制内实有人员 167 人，其他人员 0 人。  
离退休人员 104 人，其中：单位发放离退休费的人员 0 人，  
养老保险基金发放养老金的人员 104 人。

# 第二部分 2024 年度部门决算表

## 收入支出决算总表

公开 01 表

单位：信丰县财政局

2024 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	金额
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	3,204.42	一、一般公共服务支出	32	2,604.00
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	0.00	四、公共安全支出	35	
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	
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	
八、其他收入	8	25.81	八、社会保障和就业支出	39	319.49
	9		九、卫生健康支出	40	86.70
	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	
	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	194.23
	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	55.36
	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	3,230.23	本年支出合计	58	3,259.78
使用非财政拨款结余(含专用结余)	28		结余分配	59	
年初结转和结余	29	61.10	年末结转和结余	60	31.55
	30			61	
总计	31	3,291.33	总计	62	3,291.33

注：1. 本表反映部门（单位）本年度的总收入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

单位: 信丰县财政局

2024 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 名 称									
类	款	项	栏 次	1	2	3	4	5	6	7
		合计	3,230.23	3,204.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.81
201	一般公共服务支出		2,604.00	2,604.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务		2,536.98	2,536.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行		1,646.45	1,646.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602	一般行政管理事务		386.48	386.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010604	预算改革业务		384.05	384.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出		120.00	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20113	商贸事务		67.02	67.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2011308	招商引资		67.02	67.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208	社会保障和就业支出		319.49	319.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805	行政事业单位养老支出		297.04	297.04	0.00	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		217.58	217.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		79.46	79.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808	抚恤		21.04	21.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801	死亡抚恤		21.04	21.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20899	其他社会保障和就业支出		1.41	1.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2089999	其他社会保障和就业支出		1.41	1.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210	卫生健康支出		86.70	86.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011	行政事业单位医疗		86.70	86.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101	行政单位医疗		86.70	86.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221	住房保障支出		194.23	194.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102	住房改革支出		194.23	194.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201	住房公积金		194.23	194.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
229	其他支出		25.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.81
229999	其他支出		25.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.81
	其他支出		25.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.81

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

单位：信丰县财政局

2024 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	科目名称								
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
		合计	3,259.78	2,221.96	1,037.82				
201	一般公共服务支出	2,604.00	1,622.17	981.83					
20106	财政事务	2,536.98	1,622.17	914.81					
2010601	行政运行	1,646.45	1,620.78	25.67					
2010602	一般行政管理事务	386.48	1.39	385.09					
2010604	预算改革业务	384.05		384.05					
2010699	其他财政事务支出	120.00		120.00					
20113	商贸事务	67.02		67.02					
2011308	招商引资	67.02		67.02					
208	社会保障和就业支出	319.49	319.49						
20805	行政事业单位养老支出	297.04	297.04						
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	217.58	217.58						
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出	79.46	79.46						
20808	抚恤	21.04	21.04						
2080801	死亡抚恤	21.04	21.04						
20899	其他社会保障和就业支出	1.41	1.41						
2089999	其他社会保障和就业支出	1.41	1.41						
210	卫生健康支出	86.70	86.08	0.63					
21011	行政事业单位医疗	86.70	86.08	0.63					
2101101	行政单位医疗	86.70	86.08	0.63					
221	住房保障支出	194.23	194.23						
22102	住房改革支出	194.23	194.23						
2210201	住房公积金	194.23	194.23						
229	其他支出	55.36		55.36					
22999	其他支出	55.36		55.36					
2299999	其他支出	55.36		55.36					

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

金额单位：万元

单位：信丰县财政局

2024 年度

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	33	2	3	4	5	
一、一般公共预算财政拨款	1	3,204.42	一、一般公共服务支出	33	2,604.00	2,604.00		
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	319.49	319.49		
	9		九、卫生健康支出	41	86.70	86.70		
	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				

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	194.23	194.23	
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			
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>3,204.42</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>3,204.42</b>
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	
<b>总计</b>	<b>32</b>	<b>3,204.42</b>	<b>总计</b>	<b>64</b>	<b>3,204.42</b>

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

单位: 信丰县财政局

2024 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	3,204.42	2,221.96	982.46
201	一般公共服务支出		2,604.00	1,622.17	981.83	
20106	财政事务		2,536.98	1,622.17	914.81	
2010601	行政运行		1,646.45	1,620.78	25.67	
2010602	一般行政管理事务		386.48	1.39	385.09	
2010604	预算改革业务		384.05		384.05	
2010699	其他财政事务支出		120.00		120.00	
20113	商贸事务		67.02		67.02	
2011308	招商引资		67.02		67.02	
208	社会保障和就业支出		319.49	319.49		
20805	行政事业单位养老支出		297.04	297.04		
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出		217.58	217.58		
2080506	机关事业单位职业年金缴费支出		79.46	79.46		
20808	抚恤		21.04	21.04		
2080801	死亡抚恤		21.04	21.04		
20899	其他社会保障和就业支出		1.41	1.41		
2089999	其他社会保障和就业支出		1.41	1.41		
210	卫生健康支出		86.70	86.08	0.63	
21011	行政事业单位医疗		86.70	86.08	0.63	
2101101	行政单位医疗		86.70	86.08	0.63	
221	住房保障支出		194.23	194.23		
22102	住房改革支出		194.23	194.23		
2210201	住房公积金		194.23	194.23		

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

单位: 信丰县财政局

2024 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	1,995.96	302	商品和服务支出	181.75	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	661.07	30201	办公费	9.90	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	61.49	30202	印刷费	0.58	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	404.63	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	12.25	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	276.14	30205	水费	0.00	310	资本性支出	9.07
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	218.66	30206	电费	0.10	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	80.00	30207	邮电费	2.82	31002	办公设备购置	9.07
30110	职工基本医疗保险缴费	70.11	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	6.24	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	11.14	30211	差旅费	20.83	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	194.23	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	2.69	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	2.47	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	35.18	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	4.05	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	21.49	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	21.04	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	14.15	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	0.31	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	15.41	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	28.38	399	其他支出	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	11.96	39907	国家赔偿费用支出	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00	39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	25.20	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	0.00	30240	税金及附加费用	0.00	39910	资本性赠与	0.00
		30299	其他商品和服务支出	35.56	39999	其他支出		0.00
人员经费合计			公用经费合计					
		2,031.14						190.82

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

单位: 信丰县财政局

2024 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	科目名称			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. 当此表数据为空时, 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

单位：信丰县财政局

2024 年度

金额单位：万元

项 目			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			

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

单位：信丰县财政局

2024 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	33.66	21.49	21.49
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	0.00	0.00	0.00
(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	0.00	0.00	0.00
3. 公务接待费	6	33.66	21.49	21.49
(1) 国内接待费	7	—	—	21.49
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	—	—	220
其中：外事接待批次（个）	16	—	—	—
6. 国内公务接待人次（人）	17	—	—	2,210
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。年初预算数为年初“三公”经费部门预算数；全年预算数为按规定程序调整调剂后的全年“三公”经费部门预算数；决算数为当年实际支出数。

2. 当此表数据为空时，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

2024 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 2024 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 2024 年度部门决算情况说明

## 一、收入决算情况说明

本部门 2024 年度收入总计 3291.33 万元，其中年初结转和结余 61.10 万元，比上年减少 81.48 万元，下降 57.15%；使用非财政拨款结余(含专用结余) 0.00 万元，与上年持平；本年收入合计 3230.23 万元，比上年减少 451.29 万元，下降 12.26%，主要原因：厉行节约，2024年项目收入、其他收入比上年下降。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 3204.42 万元，占 99.20%；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 25.81 万元，占 0.80%。

## 二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 3291.33 万元，其中本年支出合计 3259.78 万元，比上年减少 503.21 万元，下降 13.37%，主要原因：厉行节约，2024年项目支出、其他支出比上年下降；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 31.55 万元，比上年减少 29.55 万元，下降 48.37%，主要原因：2024年其他资金支出大于收入，导致年末结转和结余减少。

本年支出的具体构成：基本支出 2221.96 万元，占 68.16%；项目支出 1037.82 万元，占 31.84%；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 2024 年度财政拨款本年支出年初预算数 841.13 万元，决算数 3204.42 万元，完成年初预算的 112.79%。

其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 2317.05 万元，决算数 2604.00 万元，完成年初预算的 112.38%。预决算差异主要原因：追加2023年度市县财政高质量发展奖励资金、2024年争资争项工作经费补助、2024年招商引资工作经费、基层财政建设、新增项目前期费用等。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 233.99 万元，决算数 319.49 万元，完成年初预算的 136.54%。预决算差异主要原因：追加2024年退休人员职业年金财政配套部分 80.00 万元以及2024年丧葬抚恤金支出 21.04 万元。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 87.87 万元，决算数 86.70 万元，完成年初预算的 98.67%。预决算差异主要原因：新增退休人员，减少卫生健康支出。

（四）住房保障支出（类）年初预算数 202.22 万元，决算数 194.23 万元，完成年初预算的 96.05%。预决算差异主要原因：新增退休人员，减少住房保障支出。

### 四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2024 年度一般公共预算财政拨款基本支出2221.96 万元，其中：

（一）工资福利支出 1995.96 万元，比上年减少 96.20 万元，下降 4.60%，主要原因：在职人员减少，减少工资福利支出。

（二）商品和服务支出 181.75 万元，比上年减少 2.64 万元，下降 1.43%，主要原因：厉行节约，压缩商品服务支出。

（三）对个人和家庭补助支出 35.18 万元，比上年增加1.19 万元，增长 3.51%，主要原因：抚恤丧葬费增加。

（四）资本性支出 9.07 万元，比上年减少 13.90 万元，下降 60.51%，主要原因：厉行节约，减少办公设备购置。

## 五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 21.49 万元，决算数 21.49 万元，完成全年预算的100.00%；决算数比上年减少 13.17 万元，下降 38.00%，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 21.49 万元，决算数 21.49 万元，完成全年预算的 100.00%，主要原因：按预算调整数执行公务接待费支出。决算数比上年减少 13.17 万元，下降 38.00%，主要原因：厉行节俭，压缩公务接待费支出。全年国内公务接待 220 批，累计接待 2210 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 2024 年度机关运行经费支出 190.82 万元，决算数比上年减少 16.54 万元，下降 7.98%，主要原因：厉行节俭，压缩机关运行经费。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2024 年度政府采购支出总额 19.49 万元，其中：政府采购货物支出 19.49 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 19.49 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

19.49 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0.00%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的0.00%。

## 八、国有资产占用情况说明

截止 2024 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2024年度部门预算范围的二级项目19个全面开展绩效自评，共涉及资金1037.82万元，占项目支出总额的100%。其中，18个项目评价结果为“优”，1个项目评价结果为“良”，0个项目评价结果为“中”，0个项目评价结果为“差”。

组织对4个项目开展了部门评价，分别为：财政局24年预算一体化系统、预算绩效评价专项经费，财政局24年基建预算、结算审核专项经费，财政局24年争资争项经费，财政局24年税收保障经费。涉及一般公共预算支出407.45万元，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，较好地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3204.42万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“优”。从评价情况看，资金使用达到预期，较好地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2024年度单位自评及部门评价工作的通知》（信财字〔2025〕1号）等文件要求，县财政局对2024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4个项目的绩效进行了客观、公开的评价。

具体如下：

（1）预算一体化、预算绩效评价专项经费项目自评分93分，评价等级为“优”；

（2）基建预算、结算审核专项经费项目自评分90.54分，评价等级为“优”；

（3）税收保障经费项目自评分92.05分，评价等级为“优”；

（4）争资争项经费项目自评分94.9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，深入学习贯彻习近平总书记关于考察江西重要讲话和重要指示精神。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

2024全年一般公共预算收入完成17.88亿元，同比增收0.77亿元，增长4.5%。全年一般公共预算支出69.16亿元，同比增支9.16亿元，增长15.3%，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。完成全县行政事业单位建设项目预算审核，审减率为14.17%，完成决算审核，审减

率10.5%。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。

#### 4、偏离绩效目标的原因和改进措施

偏离绩效目标的原因：预算单位在预算一体化系统内绩效目标申报时，绩效指标设置水平参差不齐，主要是单位财务人员少，未配备专职负责绩效工作业务人员，专业水平能力不够，很大程度上制约了预算绩效管理工作的有效推进；会计核算不够规范、及时，且有的预算单位都是通过系统自动生成记账凭证，部门经济科目使用存在不正确的情形，很大程度影响了部门决算的准确性。

改进措施：组织全县各预算单位务人员开展业务培训，培训内容含绩效管理、会计核算、预算一体化系统全过程业务。全面指导部门整体绩效及重点项目绩效目标填报，提升绩效目标编制质量以及会计核算质量；加强支出审核及资金统筹力度。继续压缩一般性支出，大力压缩会议费、差旅费、劳务费等一般性支出，从严控制“三公”经费；硬化约束与监督，保障责任落实。加强与人大、审计等部门的协调配合，形成监督合力。财政重点绩效评价结果随同预决算草案同步报本级人代会或人大常委会审查并开展满意度测评。审计部门对主管部门开展预算执行审计时，将部门预算绩效管理工作纳入审计范围。依法公开绩效信息，引导公众参与监督。

#### 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。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）“财政局24年预算一体化、预算绩效评价专项经费”项目支出绩效自评结果如下：

附件

预算一体化、预算绩效评价专项经费项目部门评价表

项目名称:	预算一体化、预算绩效评价专项经费项目							
主管部门	信丰县财政局	项目实施单位			信丰县财政局			
项目负责人	李飞、池卉	联系电话			15970893896、18296892358			
项目类型	经常性项目(√) 一次性项目( )							
计划投资额(万元)	140	实际到位资金(万元)	140	实际使用情况(万元)				
其中: 中央财政		其中: 中央财政		其中: 中央财政				
省财政		省财政		省财政				
市县财政	140	市县财政	140	市县财政				
其他		其他		其他				
绩效评价指标评分								
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	评分标准	完成情况	得分	
项目决策	项目立项	3	立项依据充分性	评价要点: ①项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; (1分) ②项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; (1分) ③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) ④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)			全部符合	3
				评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; (1分) ②审批文件、材料是否符合相关要求; (1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。 (1分)			全部符合	3
	绩效目标	3	绩效目标合理性	评价要点: ①项目是否有绩效目标; (0.5分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (0.5分) ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (1分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (1分)			全部符合	3
				评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (1.5分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (1.5分) ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 (1分)			全部符合	4
		4	预算编制科学性	4	评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; (1分) ②预算内容与项目内容是否匹配; (1分) ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; (1分) ④预算确定的项目预算金额是否与工作任务相匹配。 (1分)			全部符合

	40	3	资金分配合理性	<p>评价要点：</p> <p>①预算资金分配依据是否充分；（2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分）</p>	全部符合	3
项目过程	资金管理	4	资金到位率	<p>评价要点：</p> <p>财政扶持资金到位率=（财政扶持实际到位资金/财政扶持计划资金）×100%。  实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。  计划资金：本年度内计划安排到具体项目的资金。  到位率=实际到位资金量/应到位资金量；实际得分=到位率×权重。</p>	100%	4
		4	预算执行率	<p>评价要点：</p> <p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。  得分=预算执行率×分值</p>	100%	4
		4	资金使用合规性	<p>评价要点：</p> <p>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分）  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分）  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）</p>	全部符合	4
		4	管理制度健全性	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分）  ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）</p>	管理制度有待健全	2
项目产出	产出数量	4	制度执行有效性	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分）  ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1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；（1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。（1分）</p>	制度有效执行有待加强	3
		3	全县预算一体化系统使用单位数量262个	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值262个得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	262个	3
		3	全县预算一体化系统会计管理模块使用单位数量212个	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值212个得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	212个	3
		3	全县重点绩效评价数量、10个	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值10个得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	12个	3
		4	全县绩效评价整体支出评价单位数量10个	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值10个得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	10个	4
项目产出		3	全县绩效评价自评和部门评价抽查复核项目数量30个	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值12000万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	30个	3

项目效益	60	产出质量	4	全县预算一体化系统运行稳定性90%	评价要点： 达到目标值90%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	90%	4
			4	绩效评价第三方机构评估合格率100%	评价要点： 达到目标值100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	100%	4
		产出时效	4	全县预算一体化故障响应时限2小时	评价要点： 达到目标值2小时得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	2小时	4
			4	重点绩效评价按时完成率	评价要点： 达到目标值100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	100%	4
		产出成本	8	预算一体化、预算绩效评价专项经费	评价要点： 实际成本小于等于预算数得满分，否则不得分。	140万	8
		社会效益	10	提高财政资金使用效率	评价要点： 达到目标值有效提高得满分，按使用效率定性评分。	有待提高	8
		满意度	5	预算一体化系统运行被有效投诉次数	评价要点： 达到目标值≤0次得满分；未到达目标值的，每超出1次扣1分，扣完为止。	2次	3
			5	预算单位满意度	评价要点： 达到目标值≥90%得满分；未到达目标值的，每下降1%扣1分，扣完为止。	90%	5
总分			100				93
评价等次	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 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						

信丰县财政局（本级）“财政局24年基建预算、结算审核专项经费”项目支出绩效自评结果如下：

附件

基建预算、结算审核专项经费项目部门评价表							
项目名称:	基建预算、结算审核专项经费项目						
主管部门	信丰县财政局	项目实施单位			信丰县财政局		
项目负责人	吴业华	联系电话			13763995945		
项目类型	经常性项目（√） 一次性项目（ ）						
计划投资额（万元）	100	实际到位资金（万元）	100	实际使用情况（万元）			100
其中：中央财政		其中：中央财政		其中：中央财政			
省财政		省财政		省财政			
市县财政	100	市县财政	100	市县财政			100
其他		其他		其他			
绩效评价指标评分							
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	评分标准	完成情况	得分
项目决策	项目立项	3		立项依据充分性	评价要点： ①项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ③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） ④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）	全部符合	3
				立项程序规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1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。（1分）	全部符合	3
	绩效目标	3		绩效目标合理性	评价要点： ①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）	全部符合	3
				绩效指标明确性	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）	全部符合	4
	资金投入	4		预算编制科学性	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1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。（1分）	全部符合	4

	40	3	资金分配合理性	<p>评价要点：</p> <p>①预算资金分配依据是否充分；（2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分）</p>	全部符合	3	
项目过程		资金管理	4	资金到位率	<p>评价要点：</p> <p>财政扶持资金到位率=（财政扶持实际到位资金/财政扶持计划资金）×100%。  实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。  计划资金：本年度内计划安排到具体项目的资金。  到位率=实际到位资金量/应到位资金量；实际得分=到位率×权重。</p>	100%	4
			4	预算执行率	<p>评价要点：</p> <p>预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。  实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。  得分=预算执行率×分值</p>	100%	4
			4	资金使用合规性	<p>评价要点：</p> <p>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分）  ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分）  ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分）  ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）</p>	资金使用合规	4
		组织实施	4	管理制度健全性	<p>评价要点：</p> <p>①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分）  ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）</p>	管理制度有待健全	2
			4	制度执行有效性	<p>评价要点：</p> <p>①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分）  ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1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；（1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。（1分）</p>	制度有效执行有待加强	3
产出数量		产出数量	4	工程预算审核金额360000万元	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值360000万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	487735.88万元	4
			4	工程预算审核核减金额32400万元	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值32400万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	69106.71万元	4
			4	工程结算审核金额200000万元	<p>评价要点：</p> <p>达到目标值200000万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。</p>	156775.29万元	1.84

项目产出	60	4	工程结算审核核减金额12000万元	评价要点： 达到目标值12000万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	16456.18万元	4	
		4	工程预算审核核减率9%	评价要点： 达到目标值9%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	14.17%	4	
		4	工程结算审核核减率6%	评价要点： 达到目标值6%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	10.50%	4	
		4	工程预算审核项目数量按时完成率	评价要点： 达到目标值100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	81%	2.1	
		4	工程结算审核项目数量按时完成率	评价要点： 达到目标值100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	96%	3.6	
		8	基建预算、结算审核专项经费	评价要点： 达到或小于目标值93万元得满分，否则不得分。	93万元	8	
		10	提高财政资金节约率	评价要点： 达到目标值即效提高得满分，得分不能量化，按定性评分	有效提高	10	
		5	财审人员被有效投诉次数	评价要点： 达到目标值≤2次得满分；未到达目标值的，每超出1次扣1分，扣完为止。	2次	3	
项目效益		5	预算单位满意度	评价要点： 达到目标值≥90%得满分；未到达目标值的，每下降1%扣1分，扣完为止。	90%	5	
总分		100				90.54	
评价等次	<input checked="" type="checkbox"/> 优 <input type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 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						

# 信丰县财政局（本级）“财政局24年税收保障经费”项目支出绩效自评结果如下：

附件

## 税收保障项目部门评价表

税收保障项目项目						
项目名称						
主管部门	信丰县财政局	项目实施单位			信丰县财政局	
项目负责人	王新良、曾晓灵	联系电话			18979771550、18679733266	
项目类型	经常性项目（√） 一次性项目（）					
计划投资额（万元）	93	实际到位资金（万元）	93	实际使用情况（万元）		
其中：中央财政		其中：中央财政		其中：中央财政		
省财政		省财政		省财政		
市县财政	93	市县财政	93	市县财政		
其他		其他		其他		

  

绩效评价指标评分									
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	评分标准	完成情况	得分		
项目决策	项目立项	3	立项依据充分性	评价要点： ①项目立项是否符合行业发展规划和政策要求；（1分） ②项目立项是否与部门职责范围相符，属于部门履职所需；（1分） ③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） ④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）			全部符合	3	
				3	立项程序规范性	评价要点： ①项目是否按照规定的程序申请设立；（1分） ②审批文件、材料是否符合相关要求；（1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。（1分）			
		绩效目标	3	绩效目标合理性	评价要点： ①项目是否有绩效目标；（0.5分） ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性；（0.5分） ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平；（1分） ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。（1分）			全部符合	3
					4	绩效指标明确性	评价要点： ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；（1.5分） ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现；（1.5分） ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。（1分）		
	资金投入		4	预算编制科学性	评价要点： ①预算编制是否经过科学论证；（1分） ②预算内容与项目内容是否匹配；（1分） ③预算额度测算依据是否充分，是否按照标准编制；（1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。（1分）			全部符合	4

项目过程	资金管理	3	资金分配合理性	评价要点: ①预算资金分配依据是否充分; (2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分)	全部符合	3
		4	资金到位率	评价要点: 财政扶持资金到位率= (财政扶持实际到位资金/财政扶持计划资金) × 100%。 实际到位资金: 本年度内落实到具体项目的资金。 计划资金: 本年度内计划安排到具体项目的资金。 到位率=实际到位资金量/应到位资金量; 实际得分=到位率×权重。	100%	4
		4	预算执行率	评价要点: 预算执行率= (实际支出资金/实际到位资金) × 100%。 实际支出资金: 一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 得分=预算执行率×分值	86.02%	3.44
		4	资金使用合规性	评价要点: 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分) ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续; (1分) ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途; (1分)	资金使用合规	4
		4	管理制度健全性	评价要点: ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度; (2分) ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。 (2分)	管理制度有待健全	2
	组织实施	4	制度执行有效性	评价要点: ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定; (1分) ②项目调整及支出调整手续是否完备; (1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; (1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。 (1分)	制度有效执行有待加强	3
		4	2024年一般公共预算预计收入完成数	评价要点: 达到目标值262个得满分, 否则得分= (实际完成率-60%) / (1-60%) × 指标分值; 完成比例低于60%的不得分。	17.89亿元	4
	产出数量	4	2024年非税预计收入完成数	评价要点: 达到目标值212个得满分, 否则得分= (实际完成率-60%) / (1-60%) × 指标分值; 完成比例低于60%的不得分。	6.51亿元	4
		4	2024年一般公共预算预计支出完成	评价要点: 达到目标值10个得满分, 否则得分= (实际完成率-60%) / (1-60%) × 指标分值; 完成比例低于60%的不得分。	69.16亿元	4
		4	2024年预计发行专项债	评价要点: 达到目标值10个得满分, 否则得分= (实际完成率-60%) / (1-60%) × 指标分值; 完成比例低于60%的不得分。	13.69亿元	4
		4	2024年税收占一般公共预算收入比例	评价要点: 达到目标值65%得满分, 每低1个百分点扣1分, 扣完为止。	63.61%	2.61

		1. 江苏里	4	2024年无偿资金争取	评价要点： 达到目标值10%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	47.78亿元	4
项目效益	产出时效	4	按序时进度完成一般公共预算收入	评价要点： 达到目标值2每月都达到序时进度得满分，否则每一次未达进度扣0.4分。	按时序进度完成	4	
			按序时进度完成非税收入	评价要点： 达到目标值2每月都达到序时进度得满分，否则每一次未达进度扣0.4分。	按时序进度完成	4	
	产出成本	8	税收保障专项经费	评价要点： 实际成本小于等于预算数得满分，否则不得分。	80万	8	
	社会效益	10	提高保工资、保民生、保运转水平	评价要点： 达到目标值有效提高得满分，按使用效率定性评分。	有待提高	7	
	满意度	5	工作人员被有效投诉次数	评价要点： 达到目标值≤0次得满分；未到达目标值的，每超出1次扣1分，扣完为止。	0次	5	
		5	预算单位满意度	评价要点： 达到目标值≥90%得满分；未到达目标值的，每下降1%扣1分，扣完为止。	90%	5	
总分		100					92.05
评价等次	100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差						

信丰县财政局（本级）“财政局24年争资争项经费项目”等项目支出绩效自评结果如下：

附件

争资争项工作经费项目部门评价表

项目名称:	争资争项工作经费项目						
主管部门	信丰县财政局	项目实施单位			信丰县财政局		
项目负责人	李飞	联系电话			15070893896		
项目类型	经常性项目(√) 一次性项目( )						
计划投资额(万元)	87.448	实际到位资金(万元)	87.448	实际使用情况(万元)			
其中:中央财政		其中:中央财政		其中:中央财政			
省财政		省财政		省财政			
市县财政	87.448	市县财政	87.448	市县财政			
其他		其他		其他			
绩效评价指标评分							
一级指标	分值	二级指标	分值	三级指标	评分标准	完成情况	得分
项目决策	3	项目立项		立项依据充分性	评价要点: ①项目立项是否符合行业发展规划和政策要求; (1分) ②项目立项是否与部门职责范围相符, 属于部门履职所需; (1分) ③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) ④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)	全部符合	3
		3	立项程序规范性		评价要点: ①项目是否按照规定的程序申请设立; (1分) ②审批文件、材料是否符合相关要求; (1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。 (1分)	全部符合	3
	3		绩效目标合理性		评价要点: ①项目是否有绩效目标; (0.5分) ②项目绩效目标与实际工作内容是否具有相关性; (0.5分) ③项目预期产出效益和效果是否符合正常的业绩水平; (1分) ④是否与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。 (1分)	全部符合	3
		4	绩效指标明确性		评价要点: ①是否将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标; (1.5分) ②是否通过清晰、可衡量的指标值予以体现; (1.5分) ③是否与项目目标任务数或计划数相对应。 (1分)	全部符合	4
	资金投入		4	预算编制科学性		评价要点: ①预算编制是否经过科学论证; (1分) ②预算内容与项目内容是否匹配; (1分) ③预算额度测算依据是否充分, 是否按照标准编制; (1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。 (1分)	全部符合

项目过程	40	资金管理	3	资金分配合理性	评价要点： ①预算资金分配依据是否充分；（2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分）	全部符合	3
			4	资金到位率	评价要点： 财政扶持资金到位率=（财政扶持实际到位资金/财政扶持计划资金）×100%。 实际到位资金：本年度内落实到具体项目的资金。 计划资金：本年度内计划安排到具体项目的资金。 到位率=实际到位资金量/应到位资金量；实际得分=到位率×权重。	100%	4
			4	预算执行率	评价要点： 预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%。 实际支出资金：一定时期（本年度或项目期）内项目实际拨付的资金。 得分=预算执行率×分值	100%	4
			4	资金使用合规性	评价要点： 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分） ②资金的拨付是否有完整的审批程序和手续；（1分） ③是否符合项目预算批复或合同规定的用途；（1分） ④是否存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。（1分）	资金使用合规	4
	组织实施	管理制度健全性	4	管理制度健全性	评价要点： ①是否已制定或具有相应的财务和业务管理制度；（2分） ②财务和业务管理制度是否合法、合规、完整。（2分）	管理制度有待健全	2
			4	制度执行有效性	评价要点： ①是否遵守相关法律法规和相关管理规定；（1分） ②项目调整及支出调整手续是否完备；（1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；（1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。（1分）	制度有效执行有待加强	3
		产出数量	4	全县争取无偿资金311800万元	评价要点： 达到目标值311800万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	364175万元	4
			4	县财政局争取无偿资金130500万元	评价要点： 达到目标值130500万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	183284万元	4
			4	全县争取有偿资金40000万元	评价要点： 达到目标值40000万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	44733	4

项目产出	60	产出质量	4	两大集团完成融资930000万元	评价要点： 达到目标值930000万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	89.45%	2.95
			4	争取无偿资金超过130500万元	评价要点： 达到目标值130500万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	183284万元	4
			4	县财政局争取无偿资金占比超过42%	评价要点： 达到目标值360000万元得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	50.32%	4
		产出时效	4	争取无偿资金130500万元的时间不超过2023年底	评价要点： 达到目标值100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	按时完成	4
			4	两大集团完成融资930000万元的时间不超过2023年底	评价要点： 达到目标值100%得满分，否则得分=（实际完成率-60%）/（1-60%）×指标分值；完成比例低于60%的不得分。	89.45%	2.95
		产出成本	8	争资争项工作经费	评价要点： 达到或小于目标值87.448万元得满分，否则不得分。	87.448万元	8
		项目效益	10	提高财政资金节约率	评价要点： 达到目标值即提高得满分，得分不能量化，按定性评分	有效提高	10
			5	工作人员被有效投诉次数	评价要点： 达到目标值≤0次得满分；未到达目标值的，每超出1次扣1分，扣完为止。	0次	5
			5	预算单位满意度	评价要点： 达到目标值≥90%得满分；未到达目标值的，每下降1%扣1分，扣完为止。	90%	5
总分			100				94.9
评价等次					优 <input checked="" type="checkbox"/> 良 <input type="checkbox"/> 中 <input type="checkbox"/> 差 <input type="checkbox"/>		
					100-90（含）分为优、90-80（含）分为良、80-60（含）分为中、60分以下为差		

(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

### 2024 年度信丰县财政局基建预算、结算审核 专项经费项目部门评价报告

评价类型: 实施过程评价 完成结果评价

项目名称: 基建预算、结算审核专项经费项目

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 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 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

2025 年 3 月



## 目 录

<b>一、基本情况</b> .....	<b>1</b>
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	2
<b>二、绩效评价工作开展情况</b> .....	<b>2</b>
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	2
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	3
(三) 绩效评价工作过程 .....	4
<b>三、综合评价情况及评价结论</b> .....	<b>5</b>
<b>四、绩效评价指标分析</b> .....	<b>5</b>
(一) 项目决策情况 (指标分值 20 分, 评价得分 20 分) .....	6
(二) 项目过程情况 (指标分值 20 分, 评价得分 17 分) .....	7
(三) 项目产出情况 (指标分值 40 分, 评价得分 35.54 分) .....	8
(四) 项目效益情况 (指标分值 20 分, 评价得分 18 分) .....	10
<b>五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析</b> .....	<b>10</b>
(一) 主要经验及做法 .....	10
(二) 存在的问题及原因分析 .....	12
<b>六、有关建议</b> .....	<b>12</b>
(一) 工作思路 .....	12
(二) 具体措施 .....	13
附件: 基建预算、结算审核专项经费项目部门评价表 .....	14

# 基建预算、结算审核专项经费项目 部门评价报告

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〔2018〕8号）和《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣财绩〔2022〕5号）以及《关于开展2024年度绩效评价工作及培训的通知》（信财绩字〔2025〕1号）等文件要求，信丰县财政局选取基建预算、结算审核专项经费项目实施部门评价。现就2024年度组织实施的部门评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

根据信编委字〔2021〕28号文件明确了财政评审中心的职能：承担财政投资项目的预算编制评审、项目审计评审等职责。

#### 2. 主要内容及实施情况

2024年，评审中心在局党组的坚强领导下，围绕服务重点项目建设、提高政府投资效益的目标要求，统筹谋划、对症施策，通过优化流程、完善机制、压实责任、强化内控、改革创新等措施，力促财政评审提速增效。2024年送审项目678个，送审金额64.45亿元，审定55.89亿元，审减8.56亿元，综合审减率

13.28%，评审金额和综合审减率均创历史新高；审核前期费用269个，送审金额2.67亿元，审定1.36亿元，审减率49%，有力支持项目建设和提高资金使用效益。

### 3. 资金投入和使用情况

2024年度基建预算、结算审核专项经费项目预算100万元，实际到位资金100万元，资金到位率100%。截止2024年12月31日，项目实际支出100万元，预算执行率100%。

#### （二）项目绩效目标

聚焦服务重点项目，弘扬“把不可能变成可能，把可能做到极致，把极致变成常态”精神，采用“即送即审、现场复核、标准统一、联合对审”工作方式，实现设计出图、预算编制、审核复核紧密配合、团队攻坚，高质高效完成项目财审。

## 二、绩效评价工作开展情况

#### （一）绩效评价目的、对象和范围

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，强化部门单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高资金使用效益。

实施基建预算、结算审核专项经费项目部门评价工作，是为加强财政支出管理，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，

提高部门绩效管理水平。

项目评价的对象和范围：对基建预算、结算审核专项经费项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确地评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 绩效评价原则

（1）规范性原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）客观性原则。符合真实、客观、公正的要求，在项目评估中尊重客观规律，深入调查研究，不带主观随意性，讲求科学性。

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

### 2. 绩效评价指标体系

按照《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）以及《江西省财政厅关于印发〈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）要求设定成本指标、产出指标、效益指标、满意度4个一级指标，一级指标下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、满意度11个二级指标，二级指标又下设23个三级指标。项目支出绩效评价指标体系涵盖了基建预算、

结算审核专项经费项目项目决策、项目过程、项目产出、产出效益和满意度等内容。（详见附件：基建预算、结算审核专项经费项目部门评价表）

### 3. 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。

### （三）绩效评价工作过程

成立绩效评价小组。成立了以张伟兰为组长的重点评价工作领导小组，召开会议，学习相关文件，了解评价工作内容和要求，收集相关政策法律文件，制定现场评价工作计划。

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。

按照要求如实填写指标数据，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地进行评价，并形成部门评价报告。

## 三、综合评价情况及评价结论

基建预算、结算审核专项经费项目已在规定时间内完成，项目产出达到预期绩效目标，2024年送审项目678个，送审金额64.45亿元，审定55.89亿元，审减8.56亿元，综合审减率

13.28%，评审金额和综合审减率均创历史新高；审核前期费用269个，送审金额2.67亿元，审定1.36亿元，审减率49%，有力支持项目建设和提高资金使用效益。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，基建预算、结算审核专项经费项目评价得分90.54分，评价等级为“优”。

评价指标	权重	评级分值	评价得分	得分率	得分等级
项目决策	20%	20	20	100%	优
项目过程	20%	20	17	85%	良
项目产出	40%	40	35.54	88.85%	良
项目效益	20%	20	18	90%	优
合计	100%	100	90.54	90.54%	优

详见附件：基建预算、结算审核专项经费项目部门评价表

#### 四、绩效评价指标分析

##### （一）项目决策情况（指标分值20分，评价得分20分）

###### 1. 项目立项（指标分值6分，评价得分6分）

###### （1）立项依据充分性

根据信编委字〔2021〕28号文件明确了财政评审中心的职能等文件，开展基建预算、结算审核专项经费项目，符合财政部门工作职责承担财政投资项目的预算编制评审、项目审计评审。项目立项依据充分、程序规范。该项指标得分3分。

## (2) 立项程序规范性

基建预算、结算审核专项经费项目按照预算要求程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。该项指标得分 3 分。

根据评分标准，项目立项指标共扣 0 分，得分 6 分。

## 2. 绩效目标（指标分值 7 分，评价得分 7 分）

### (1) 绩效目标合理性

绩效目标设置合理，绩效目标与实际工作相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。该项指标得分 3 分。

### (2) 绩效指标明确性

绩效指标明确，项目绩效目标细化分解为可操作、考核的明细指标。该项指标得分 4 分。

根据评分标准，绩效目标指标共扣 0 分，得分 4 分。

## 3. 资金投入（指标分值 7 分，评价得分 7 分）

### (1) 预算编制科学性

项目年初预算 100 万元，年中无追加资金，预算编制科学。该项指标得分 4 分。

### (2) 资金分配合理性

项目依据实际情况对项目各项内容进行预算资金分配，资金分配合理。该项指标得分 3 分。

根据评分标准，资金投入指标共扣 0 分，得分 7 分。

## (二) 项目过程情况（指标分值 20 分，评价得分 17 分）

### 1. 资金管理（指标分值 12 分，评价得分 12 分）

### (1) 资金到位率

项目预算 100 万元，为本级资金，实际到位资金 100 万元，资金到位率=  $(100/100) \times 100\% = 100\%$ ，得分=  $100\% \times 4 = 4$  分。该项指标得分 4 分。

### (2) 预算执行率

截止 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金 100 万元，实际支出资金 100 万元，预算执行率=  $(100/100) \times 100\% = 100\%$ ，得分=  $100\% \times 4 = 4$  分，该项指标得分 4 分。

### (3) 资金使用合规性

项目资金使用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，拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途。该项指标得分 4 分。

(4) 根据评分标准，资金管理指标共扣 0 分，得分 12 分。

## 2. 组织实施（指标分值 8 分，评价得分 5 分）

### (1) 管理制度健全性

该部门有相应的财务和业务管理制度，但管理制度有待健全。该项指标得分 2 分。

### (2) 制度执行有效性

项目遵守相关法律法规和相关管理规定，但制度有效执行有待加强。该项指标得分 3 分。

根据评分标准，组织实施指标共扣 3 分，得分 5 分。

### (三) 项目产出情况（指标分值 40 分，评价得分 35.54 分）

### 1. 产出数量（指标分值 16 分，评价得分 13.84 分）

- (1) 工程预算审核金额 360000 万元，实际完成值 487735.88 万元，执行率 135.48%，评价得分 4 分；
- (2) 工程预算审核核减金额 32400 万元，实际完成值 69106.71 万元，执行率 213.29%，评价得分 4 分；
- (3) 工程结算审核金额 200000 万元，实际完成值 156775.29 万元，执行率 78.39%，主要原因是提交项目结算金额未达预期，扣 2.16 分，评价得分 1.84 分；
- (4) 工程结算审核核减金额 12000 万元，实际完成值 16456.18 万元，执行率 137.13%，评价得分 4 分。

根据评分标准，产出数量指标共扣 2.16 分，得分 13.84 分。

### 2. 质量指标（指标分值 8 分，评价得分 8 分）

- (1) 工程预算审核核减率 9%，实际完成值 14.17%，评价得分 4 分；
- (2) 工程结算审核核减率 6%，实际完成值 10.5%，评价得分 4 分。

根据评分标准，产出质量指标共扣 0 分，得分 8 分。

### 3. 产出时效（指标分值 8 分，评价得分 5.6 分）

- (1) 工程预算审核项目数量按时完成率
- 工程预算审核项目数量在 2024 年 12 月 31 日前完成 600 个，实际完成值 486 个，执行率 81%，未完成绩效指标要求，主要原因是无预算不审核及少数项目评审超时限、久拖未定导致评审项

目未达预期，扣 1.9 分，评价得分 2.1 分；

（2）工程结算审核项目数量按时完成率

工程结算审核项目数量在 2024 年 12 月 31 日前完成 200 个，实际完成值 192 个，主要原因是项目结算提交数量未达预期，扣 0.4 分，评价得分 3.6 分。

根据评分标准，产出时效指标共扣 2.15 分，得分 5.85 分。

**4. 产出成本（指标分值 8 分，评价得分 8 分）**

（1）基建预算、结算审核专项经费

项目预算 100 万元，实际支出成本 100 万元，得分 8 分。

根据评分标准，产出成本指标共扣 0 分，得分 8 分。

**（四）项目效益情况（指标分值 20 分，评价得分 18 分）**

**1. 社会效益（指标分值 10 分，评价得分 10 分）**

（1）提高财政资金节约率

通过开展结算项目复审工作，2024 年完成了 40 个项目的复审，项目金额 45.83 亿元，初审 40.78 亿元，复审 39.96 亿元，为财政再节约“真金白银”8200 万元，财政资金节约率得到有效提高。

根据评分标准，社会效益指标共扣 0 分，得分 10 分。

**2. 满意度（指标分值 10 分，评价得分 8 分）**

（1）财审人员被有效投诉次数

财审人员被有效投诉次数，实际完成值 2 次。

根据评分标准，财审人员被有效投诉次数指标共扣 2 分，得

分 3 分。

## （2）预算单位满意度

预算单位满意度 90% 以上，实际完成值 90%。

根据评分标准，预算单位满意度指标共扣 2 分，得分 3 分

根据评分标准，满意度指标共扣 2 分，得分 8 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

**1. 提高政治站位，全力服务项目建设。**聚焦服务重点项目，弘扬“把不可能变成可能，把可能做到极致，把极致变成常态”精神，采用“即送即审、现场复核、标准统一、联合对审”工作方式，实现设计出图、预算编制、审核复核紧密配合、团队攻坚，高质高效完成城区排水内涝综合整治工程、高标准农田、高铁新城谷山片区路网、人民医院住院综合大楼 B 栋建设项目、信丰工业园智能制造科技园 PPP 项目等系列重大项目财审。

**2. 推进管理创新，显著提高评审质效。**一是出台了《加强财政评审管理的若干制度（试行）》，进一步明确评审岗位职责，完善复审、踏勘等工作机制，全面强化内部监督。二是对建设单位直接委托项目进行抽审。为评估项目建设单位直接委托中介机构审核质量，从下半年开始对 50 万元以下结算项目进行抽审，抽审了 16 个项目，抽审复核情况已向项目建设单位反馈，防范和堵塞直接委托评审风险。三是建立评审人员工作底稿制度，全程留痕，增强评审人员责任感；落实评审中心例会制度，集中研讨、

决策疑难技术问题；完善项目建设各方评审会商协商机制，专技人员和管理督导人员须一同参加评审会，对争议、分歧大的造价问题向住建部门申请专家论证答疑，最大程度压缩评审人员自由裁量权。四是降低项目复审限额，自7月份开始实行1000万以上重大项目复核评审制度。2024年完成了40个项目的复审，项目金额45.83亿元，初审40.78亿元，复审39.96亿元，为财政再节约“真金白银”8200万元。

### 3、强化评审中介机构队伍建设

(1) 规范、择优选取评审中介机构。2024年5月，采用政府采购框架协议方式确定新一轮中介机构入驻投评系统，根据中介机构人员现场认证情况（人证合一），最终确定25家中介机构参与评审业务。25家公司中，新进公司16家，通过政府采购、公平公开竞争，为评审中介队伍注入新的活力。

(2) 新一轮中介机构入驻投评系统以来，严格按照《信丰县财政局投资评审中介机构管理办法（试行）》，对未及时响应、未安排造价师坐班的5家中介机构给予暂停委托业务的处理。

### （二）存在的问题及原因分析

1. 评审质效方面：(1) 少数项目评审超时限、久拖未定；(2) 评审质量和效益还有提升空间，建设方过“紧日子”、绩效观念不强，过度、不合理设计仍然存在。

2. 评审管理方面：(1) 评审协助机制有待加强，包括与建设单位、行业监管部门、财政内部等；(2) 对入驻投评系统的第三方机

构管理和考核还应加强，特别是执行集中评审制度方面。

3. 自身建设方面：（1）复合型人才不足、评审技术不丰富；（2）内部管理机制有待完善。

## 六、有关建议

### （一）工作思路

围绕建机制、提质效、优服务、防风险、强队伍等5个重点，着力构建高效规范的财政评审体系。机制是基础、质效是目标、服务是担当、风险是要求、队伍是根本，五个方面相互联系促进。

### （二）具体措施

1. **健全评审机制。**强化集中评审制度，对集中评审中的不规范行为及时通报，督促中介机构认真对照整改，提高业务技能、勤勉尽责履职。

2. **提升评审质效。**（1）疏通“堵点”：通过集中评审、限时办理、在线监控、通报考核等多措并举疏通超时限这个堵点。（2）“关口”延伸：使评审工作往前延伸到预算编制关口，提出有效优化建议，促进协审质量不断提升；对限额以上评审项目通过投评系统摇号委托财政库内公司审核，提高评审质效。（3）“关口”前移：把评审关口前移至项目建设一线，将调查研究落实到投资评审工作全过程，主动到单位、工地、建材市场掌握实情，包括预算审核都要实地勘察，进一步发扬“工匠精神”，每一个项目评精、评细、评实，最大限度“源头节流”。

3. **优化评审服务。**（1）优化流程：聚焦评审资料接收、现场

踏勘、项目审核和出具报告四个环节，最大程度压减合并非必要环节；（2）实行重点项目评审专班负责制。

**4. 防范评审风险。**风险并不必然，但关键在于防患于未然。

（1）根据实际，制订措施，有针对性地防范机构履职风险、人员廉洁风险、专业技术风险“三重风险”；（2）开展风险提示工作；（3）加强对50万以下的结算项目实行抽检。

**5. 加强队伍建设。**（1）中介机构方面：加强中介机构考核结果运用；在职责范围积极协调、维护中介机构合法权益；（2）评审中心方面：优化内部管理，评审人员合理分工，推行管理岗位轮换；通过例会学习、案例分析、技能培训、实践交流、经验总结等各项举措，进一步提高评审人员职业道德、专业水平、丰富评审经验、提升抗压能力，努力打造一支“敬业、专业、职业”的高素质财政评审队伍。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

# 2024 年度信丰县财政局预算一体化、预算绩效评价专项经费项目部门评价报告

评价类型: 实施过程评价 完成结果评价

项目名称: 预算一体化、预算绩效评价专项经费项目

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 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 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

2025 年 3 月

## 目 录

<b>一、基本情况</b> .....	<b>1</b>
(一) 项目概况 .....	1
(二) 项目绩效目标 .....	2
<b>二、绩效评价工作开展情况</b> .....	<b>3</b>
(一) 绩效评价目的、对象和范围 .....	3
(二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准 .....	3
(三) 绩效评价工作过程 .....	5
<b>三、综合评价情况及评价结论</b> .....	<b>5</b>
<b>四、绩效评价指标分析</b> .....	<b>6</b>
(一) 项目决策情况 (指标分值 20 分, 评价得分 20 分) .....	6
(二) 项目过程情况 (指标分值 20 分, 评价得分 17 分) .....	8
(三) 项目产出情况 (指标分值 40 分, 评价得分 40 分) .....	9
(四) 项目效益情况 (指标分值 20 分, 评价得分 16 分) .....	10
<b>五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析</b> .....	<b>11</b>
(一) 主要经验及做法 .....	11
(二) 存在的问题及原因分析 .....	13
<b>六、有关建议</b> .....	<b>13</b>
<b>七、其他需要说明的问题</b> .....	<b>14</b>
<b>附件：预算一体化、预算绩效评价专项经费项目部门评价表</b> .....	<b>15</b>

# 预算一体化、预算绩效评价专项经费项目 部门评价报告

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〔2018〕8号）和《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣财绩〔2022〕5号）以及《关于开展2024年度绩效评价工作及培训的通知》（信财绩字〔2025〕1号）等文件要求，信丰县财政局选取预算一体化、预算绩效评价专项经费项目实施部门评价。现就2024年度组织实施的部门评价情况报告如下：

## 一、基本情况

### （一）项目概况

#### 1. 项目背景

全面推进预算管理一体化建设是财政部深化预算制度改革的重要举措，是一项打基础、利长远的关键改革。信丰县从2021年9月上线预算一体化系统，2023年起全面启用会计处理、资产管理模块。以及根据《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〔2018〕8号）和《江西省财政厅关于印发推进全省预算绩效管理提质增效工作方案的通知》（赣财绩〔2022〕5号）实施预算一体化、预算绩效评价专项经费项目。

## 2. 主要内容及实施情况

2024年，预算股、国库股、各业务科室、绩效评价中心不断增强服务观念和宗旨意识，促进信丰县财政预算一体化系统、绩效评价管理工作水平上新台阶。按照工作目标计划，重点抓好预算项目库编制、预算编制、预算执行、资产管理、会计核算、绩效评价等工作，做好预算收支的调度与分析，切实加强资金调度，确保各项支出的需要，认真做好2023年度部门决算、总决算、部门及政府综合财务报告编制工作，圆满地完成了上级财政和政府布置的各项工作任务。

## 3. 资金投入和使用情况

2024年度预算一体化、预算绩效评价专项经费项目预算140万元，实际到位资金140万元，资金到位率100%。截止2024年12月31日，项目实际支出140万元，预算执行率100%。

### （二）项目绩效目标

重点抓好预算项目库编制、项目库审核、预算编制、预算执行、资产管理、会计核算、绩效评价等工作，做好预算收支的调度与分析，切实加强资金调度，确保各项支出的需要，认真做好2023年度部门决算、总决算、部门及政府综合财务报告编制工作，建立全方位、全过程的预算管理体系，形成重点检查与日常检查相结合的常态化监管。

## 二、绩效评价工作开展情况

### （一）绩效评价目的、对象和范围

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，强化部门单位的预算绩效主体责任和绩效意识，提高资金使用效益。

实施预算一体化、预算绩效评价专项经费项目部门评价工作，是为加强财政支出管理，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，提高部门绩效管理水平。

项目评价的对象和范围：对预算一体化、预算绩效评价专项经费项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确地评价。

## （二）绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

### 1. 绩效评价原则

（1）规范性原则。严格执行规定的程序，按照科学可行的要求，采用定量与定性分析相结合的方法。

（2）客观性原则。符合真实、客观、公正的要求，在项目评估中尊重客观规律，深入调查研究，不带主观随意性，讲求科学性。

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

### 2. 绩效评价指标体系

按照《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）以及《江西省财政厅关于印发〈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）要求设定成本指标、产出指标、效益指标、满意度4个一级指标，一级指标下设项目立项、绩效目标、资金投入、资金管理、组织实施、产出数量、产出质量、产出时效、产出成本、社会效益、满意度11个二级指标，二级指标又下设24个三级指标。项目支出绩效评价指标体系涵盖了预算一体化、预算绩效评价专项经费项目项目决策、项目过程、项目产出、产出效益和满意度等内容。（详见附件：预算一体化、预算绩效评价专项经费项目部门评价表）

### 3. 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。

### （三）绩效评价工作过程

成立绩效评价小组。成立了以张伟兰为组长的重点评价工作领导小组，召开会议，学习相关文件，了解评价工作内容和要求，收集相关政策法律文件，制定现场评价工作计划。

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。

按照要求如实填写指标数据，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地进行评价，并形成部门评价报告。

### 三、综合评价情况及评价结论

预算一体化、预算绩效评价专项经费项目已在规定时间内完成，项目产出达到预期绩效目标，重点抓好预算项目库编制、预算编制、预算执行、资产管理、会计核算、绩效评价等工作，做好预算收支的调度与分析，切实加强资金调度，确保各项支出的需要，认真做好 2023 年度部门决算、总决算、部门及政府综合财务报告编制工作，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，预算一体化、预算绩效评价审核专项经费项目评价得分 93 分，评价等级为“优”。

评价指标	权重	评级分值	评价得分	得分率	得分等级
项目决策	20%	20	20	100%	优
项目过程	20%	20	17	85%	良
项目产出	40%	40	40	100%	优
项目效益	20%	20	16	80%	良
合计	100%	100	93	93%	优

详见附件：预算一体化、预算绩效评价专项经费项目部门评价表

### 四、绩效评价指标分析

#### （一）项目决策情况（指标分值 20 分，评价得分 17 分）

##### 1. 项目立项（指标分值 6 分，评价得分 6 分）

### （1）立项依据充分性

全面推进预算管理一体化建设是财政部深化预算制度改革的重要举措，是一项打基础、利长远的关键改革。信丰县从 2021 年 9 月上线预算一体化系统，2023 年起全面启用会计处理、资产管理模块。以及根据《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》实施预算一体化、预算绩效评价专项经费项目。

项目立项依据充分、程序规范。该项指标得分 3 分。

### （2）立项程序规范性

预算一体化、预算绩效评价专项经费项目按照预算要求程序申请设立，审批文件、材料符合相关要求。该项指标得分 3 分。

根据评分标准，项目立项指标共扣 0 分，得分 6 分。

## 2. 绩效目标（指标分值 7 分，评价得分 7 分）

### （1）绩效目标合理性

绩效目标设置合理，绩效目标与实际工作相关，项目预期产出效益和效果符合正常的业绩水平。该项指标得分 3 分。

### （2）绩效指标明确性

绩效指标明确，项目绩效目标细化分解为可操作、考核的明细指标。该项指标得分 4 分。

根据评分标准，绩效目标指标共扣 0 分，得分 4 分。

## 3. 资金投入（指标分值 7 分，评价得分 7 分）

### （1）预算编制科学性

项目年初预算 140 万元，年中无追加资金，预算编制科学。

该项指标得分 4 分。

## （2）资金分配合理性

项目依据实际情况对项目各项内容进行预算资金分配，资金分配合理。该项指标得分 3 分。

根据评分标准，资金投入指标共扣 0 分，得分 7 分。

## （二）项目过程情况（指标分值 20 分，评价得分 17 分）

### 1. 资金管理（指标分值 12 分，评价得分 12 分）

#### （1）资金到位率

项目预算 140 万元，为本级资金，实际到位资金 140 万元，资金到位率=  $(140/140) \times 100\% = 100\%$ ，得分=  $100\% \times 4 = 4$  分。该项指标得分 4 分。

#### （2）预算执行率

截止 2024 年 12 月 31 日，实际到位资金 140 万元，实际支出资金 100 万元，预算执行率=  $(140/140) \times 100\% = 100\%$ ，得分=  $100\% \times 4 = 4$  分，该项指标得分 4 分。

#### 资金使用合规性

项目资金使用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，拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途。该项指标得分 4 分。

根据评分标准，资金管理指标共扣 0 分，得分 12 分。

### 2. 组织实施（指标分值 8 分，评价得分 5 分）

#### （1）管理制度健全性

该部门有相应的财务和业务管理制度,但管理制度有待健全。该项指标得分 2 分。

## （2）制度执行有效性

项目遵守相关法律法规和相关管理规定,但制度有效执行有待加强。该项指标得分 3 分。

根据评分标准,组织实施指标共扣 3 分,得分 5 分。

## （三）项目产出情况（指标分值 40 分,评价得分 40 分）

### 1. 产出数量（指标分值 16 分,评价得分 16 分）

（1）2024 年一般公共预算预计收入完成数 17.88 亿元,实际完成值 17.88 亿元,执行率 100%,评价得分 3 分;

（2）全县预算一体化系统会计管理模块使用单位数量 212 个,实际完成值 212 个,执行率 100%,评价得分 3 分;

（3）全县重点绩效评价数量 10 个,实际完成值 10 个,执行率 100%,评价得分 3 分;

（4）全县绩效评价整体支出评价单位数量 10 个,实际完成值 12 个,执行率 120%,评价得分 4 分;

（5）全县绩效评价自评和部门评价抽查复核项目数量 30 个,实际完成值 30 个,评价得分 3 分;

根据评分标准,数量指标共扣 0 分,得分 16 分。

### 2. 质量指标（指标分值 8 分,评价得分 8 分）

（1）全县预算一体化系统运行稳定率 90%,实际完成值 90%,评价得分 4 分;

(2) 绩效评价第三方机构评估合格率 100%，实际完成值 100%，评价得分 4 分。

根据评分标准，质量指标共扣 0 分，得分 8 分。

### 3. 产出时效（指标分值 8 分，评价得分 8 分）

(1) 全县预算一体化故障响应时限 2 小时，实际完成值 2 小时，评价得分 6 分，评价得分 4 分；

(2) 重点绩效评价按时完成率

重点绩效评价在 2024 年 12 月 31 日前完成，实际完成时间 2024 年 10 月 31 日，评价得分 4 分；

根据评分标准，产出时效指标共扣 0 分，得分 8 分。

### 4. 产出成本（指标分值 8 分，评价得分 8 分）

(1) 预算一体化、预算绩效评价专项经费项目预算 140 万元，实际支出成本 140 万元，得分 8 分。

根据评分标准，产出成本指标共扣 0 分，得分 8 分。

## （四）项目效益情况（指标分值 20 分，评价得分 18 分）

### 1. 社会效益（指标分值 10 分，评价得分 10 分）

(1) 提高财政资金使用效率

通过开展预算一体化系统运行项目，财政资金运行得到完全、高效运行，但资金使用效率有待提高。

根据评分标准，社会效益指标共扣 2 分，得分 8 分。

### 2. 满意度（指标分值 10 分，评价得分 8 分）

(1) 预算一体化系统运行被有效投诉次数

预算一体化系统运行被有效投诉次数，实际完成值 2 次。

根据评分标准，财审人员被有效投诉次数指标共扣 2 分，得分 3 分。

## （2）预算单位满意度

预算单位满意度 90%以上，实际完成值 90%。

根据评分标准，预算单位满意度指标共扣 0 分，得分 5 分。

根据评分标准，满意度指标共扣 2 分，得分 8 分。

## 五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

### （一）主要经验及做法

#### 1. 细化部门预算编制，提高财政资金使用效率

一是抓好部门预算编制，借助一体化系统，严格预算执行，切实提高财政管理水平。二是继续完善部门预算编制方案，按“二上二下”的程序认真编制好了 2024 年部门预算，规范项目支出申报审核程序，对项目的申报、审核、排序等，按照资金用途进行科学分类，项目支出预算必需有相关文件依据和资金测算依据，逐步形成一套完整的部门预算资料。三是进一步明确科学合理的公用经费定额标准，预算内外统筹安排，同时严格按照部门预算的要求，尽量细化预算支出项目，努力体现公共财政的职能，压缩非必要性支出，努力保证养老、教育、医疗等民生支出，及涉及全局性的必需支出，确保财政资金有效的使用。

#### 2. 加强预算执行管理监督，完善预算一体化系统改革

为深化部门预算管理，进一步规范单位资金支付行为，根据

省、市财政的部署和要求，2024年县财政局出台八项措施强化资金支付动态监控，规范预算执行。精心组织，扎实做好各项准备工作，完成了业务股室支付令初审权限的配置。完善账户禁转配置，禁止预算内资金转入系统内单位资金实有账户；变更支付令业务审核流程，新增业务股室初审预算单位预算内资金支付令（是否挪用专项资金、违规报销，必要时要求预算单位提供发票等相关资料）—国库股终审（保留原有的职能）。各业务股室严格按照财政预算和执行管理有关规定审核单位支出，对于集中支付业务办理过程中的疑似违规报销问题（如广告费、宣传费、印刷费、接待费等），要求预算单位配合县财政局做好疑点信息核实，从源头发现并解决问题。

### 3. 畅通内部协同机制，凝聚预算绩效管理“新力度”

按照预算和绩效管理一体化要求，结合业务特点和资金管理使用要求，优化预算和绩效管理流程，完善内部控制制度。修订《信丰县财政局预算绩效管理内部工作规程》，明确事前绩效评估、绩效目标管理、绩效运行监控、绩效评价等工作责任分工，加强部门财务与业务工作的紧密衔接，压紧压实责任链条，强化内部考核，实现预算绩效管理工作规范化、制度化、常态化。

## （二）存在的问题及原因分析

1. 预算单位在预算一体化系统内绩效目标申报时，绩效指标设置水平参差不齐，主要是单位财务人员编制少，未配备专职负责绩效工作业务人员，存在一人身兼数职情况，且财务人员的整

体业务素质参差不齐，专业水平能力不够，很大程度上制约了预算绩效管理工作的有效推进。

2. 会计核算不够规范、及时，每月初都要催预算单位完成会计核算，且有的预算单位都是通过系统自动生成记账凭证，部门经济科目使用存在不正确的情形，很大程度影响了部门决算的准确性。

## 六、有关建议

1. 组织全县各预算单位务人员开展业务培训，培训内容含绩效管理、会计核算、预算一体化系统全过程业务。全面指导部门整体绩效及重点项目绩效目标填报，提供咨询及答疑等服务，提升绩效目标编制质量以及会计核算质量。

2. 加强支出审核及资金统筹力度。继续压缩一般性支出，大力压缩会议费、差旅费、劳务费等一般性支出，从严控制“三公”经费，清理核查财政负担的其他人员支出项目。

3. 硬化约束与监督，保障责任落实。加强与人大、审计等部门的协调配合，形成监督合力。财政重点绩效评价结果随同预算决算草案同步报本级人代会或人大常委会审查并开展满意度测评。审计部门对主管部门开展预算执行审计时，将部门预算绩效管理工作纳入审计范围。依法公开绩效信息，引导公众参与监督。

## 七、其他需要说明的问题

无。