

# 南昌市财政局 2022 年度部门决算

## 目 录

### 第一部分 南昌市财政局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况

### 第二部分 2022 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 2022 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**

# 第一部分 南昌市财政局部门概况

## 一、部门主要职能

(一) 贯彻执行国家的财政、税收法律法规和政策，拟订有关地方性法规规章草案。分析预测宏观经济形势，参与制定各项有关宏观经济政策，提出运用财税政策实施宏观调控和综合平衡社会财力的建议。研究财税发展战略，拟定市与县（区）、国家与企业的分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。

(二) 承担市本级各项财政收支管理的任务。负责编制年度市本级预决算草案并组织执行。受市政府委托，向市人民代表大会报告全市预算及其执行情况，向市人大常委会报告全市决算。组织制订经费开支标准、定额，负责审核批复部门（单位）的年度预决算。完善市对县（区）的转移支付制度。

(三) 负责政府非税收入管理。负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费，管理罚没物资及罚没收入。管理财政票据。按照国家和省彩票管理有关法规和政策，制定我市相关实施细则，按规定管理彩票资金。

(四) 组织制定国库管理制度和国库集中收付制度，指导和监督全市国库业务，按规定开展国库现金管理工作。负责制定政府采购制度并监督管理。

(五) 负责制定行政事业单位国有资产管理规章制度，按规定管理行政事业单位国有资产，制定需要全市统一规定的开支标准和支出政策，负责财政预算内行政机构、事业单位和社会团体的非贸易外汇管理。

(六) 负责审核和汇总编制全市国有资本经营预决算草案，制定国有

资本经营预算的制度和办法，收取市本级企业国有资本收益，制定并组织执行企业财务制度，参与拟订企业国有资产管理相关制度，按规定管理资产评估工作。

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

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

（九）参与研究利用外资的有关政策，管理外国政府和国际金融机构在南昌贷款的有关业务。

（十）负责管理全市的会计工作，监督和规范会计行为，指导和监督注册会计师和会计师事务所的业务，指导和管理社会审计。

（十一）监督检查财税法规、政策的执行情况，反映财政收支管理中的重大问题。

（十二）负责推进、指导、协调、监督本部门、本系统的政府信息公开工作。

（十三）承办市人民政府交办的其他事项。

## **二、部门基本情况**

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 3 个，包括：南昌市财政局、南昌市财政局国库支付中心、南昌市财政公共服务中心。

本部门 2022 年年末实有人数 180 人，其中在职人员 178 人，离休人员 2 人；由养老保险基金发放养老金的离退休人员 124 人。

## 第二部分 2022 年度部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：南昌市财政局		2022年度		公开01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	决算数
栏 次		1	栏 次		2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	5,910.27	一、一般公共服务支出	32	6,225.84
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	18,688.45	二、外交支出	33	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款收入	3	0.00	三、国防支出	34	0.00
四、上级补助收入	4	0.00	四、公共安全支出	35	0.00
五、事业收入	5	0.00	五、教育支出	36	0.00
六、经营收入	6	0.00	六、科学技术支出	37	0.00
七、附属单位上缴收入	7	0.00	七、文化旅游体育与传媒支出	38	0.00
八、其他收入	8	3,687.10	八、社会保障和就业支出	39	313.66
	9		九、卫生健康支出	40	0.00
	10		十、节能环保支出	41	0.00
	11		十一、城乡社区支出	42	18,688.45
	12		十二、农林水支出	43	4.20
	13		十三、交通运输支出	44	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	45	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	46	0.00
	16		十六、金融支出	47	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	48	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	49	0.00
	19		十九、住房保障支出	50	402.38
	20		二十、粮油物资储备支出	51	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	52	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	53	0.00
	23		二十三、其他支出	54	0.00
	24		二十四、债务还本支出	55	0.00
	25		二十五、债务付息支出	56	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	57	0.00
本年收入合计	27	28,285.81	本年支出合计	58	25,634.52
使用非财政拨款结余	28	0.00	结余分配	59	0.00
年初结转和结余	29	5,551.56	年末结转和结余	60	8,202.85
	30			61	
<b>总计</b>	<b>31</b>	<b>33,837.38</b>	<b>总计</b>	<b>62</b>	<b>33,837.38</b>

注：1. 本表反映部门(单位)本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本套报表金额单位转换时可能存在尾数误差。

收入决算表

编制单位：南昌市财政局		2022年度							公开02表 金额单位：万元
项 目		本年收入合计	财政拨款收入	上级补助收入	事业收入	经营收入	附属单位上缴收入	其他收入	
支出功能分类 科目编码	科目名称								
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	28,285.81	24,598.72	0.00	0.00	0.00	0.00	3,687.10
201		一般公共服务支出	8,877.12	5,190.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3,687.10
20106		财政事务	8,877.12	5,190.03	0.00	0.00	0.00	0.00	3,687.10
2010601		行政运行	2,569.58	2,497.84	0.00	0.00	0.00	0.00	71.75
2010602		一般行政管理事务	493.56	493.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010650		事业运行	5,034.62	1,419.27	0.00	0.00	0.00	0.00	3,615.35
2010699		其他财政事务支出	779.36	779.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	313.66	313.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20801		人力资源和社会管理事务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080116		引进人才费用	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	266.06	266.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	38.36	38.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502		事业单位离退休	3.40	3.40	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	224.30	224.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	42.60	42.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	42.60	42.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212		城乡社区支出	18,688.45	18,688.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21208		国有土地使用权出让收入安排的支出	18,688.45	18,688.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120802		土地开发支出	15,025.39	15,025.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120803		城市建设支出	3,663.06	3,663.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213		农林水支出	4.20	4.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21308		普惠金融发展支出	4.20	4.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130804		创业担保贷款贴息及奖补	4.20	4.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	402.38	402.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	402.38	402.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	380.23	380.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203		购房补贴	22.16	22.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

编制单位：南昌市财政局		2022年度						公开03表 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	25,634.52	5,668.96	19,965.56	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	6,225.84	4,952.92	1,272.92	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	6,225.84	4,952.92	1,272.92	0.00	0.00	0.00
2010601		行政运行	2,947.54	2,947.54	0.00	0.00	0.00	0.00
2010602		一般行政管理事务	493.56	0.00	493.56	0.00	0.00	0.00
2010650		事业运行	2,005.38	2,005.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	779.36	0.00	779.36	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	313.66	313.66	0.00	0.00	0.00	0.00
20801		人力资源和社会管理事务	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080116		引进人才费用	5.00	5.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	266.06	266.06	0.00	0.00	0.00	0.00
2080501		行政单位离退休	38.36	38.36	0.00	0.00	0.00	0.00
2080502		事业单位离退休	3.40	3.40	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	224.30	224.30	0.00	0.00	0.00	0.00
20808		抚恤	42.60	42.60	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801		死亡抚恤	42.60	42.60	0.00	0.00	0.00	0.00
212		城乡社区支出	18,688.45	0.00	18,688.45	0.00	0.00	0.00
21208		国有土地使用权出让收入安排的支出	18,688.45	0.00	18,688.45	0.00	0.00	0.00
2120802		土地开发支出	15,025.39	0.00	15,025.39	0.00	0.00	0.00
2120803		城市建设支出	3,663.06	0.00	3,663.06	0.00	0.00	0.00
213		农林水支出	4.20	0.00	4.20	0.00	0.00	0.00
21308		普惠金融发展支出	4.20	0.00	4.20	0.00	0.00	0.00
2130804		创业担保贷款贴息及奖补	4.20	0.00	4.20	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	402.38	402.38	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	402.38	402.38	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	380.23	380.23	0.00	0.00	0.00	0.00
2210203		购房补贴	22.16	22.16	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

## 财政拨款收入支出决算总表

编制单位：南昌市财政局		2022年度				公开04表 金额单位：万元		
收 入			支 出					
项 目	行次	金 额	项目（按功能分类）	行次	合 计	一般公共预算财政拨款	政府性基金预算财政拨款	国有资本经营预算财政拨款
栏 次	1	2	栏 次	3	4	5	6	7
一、一般公共预算财政拨款	1	5,910.27	一、一般公共服务支出	33	5,190.03	5,190.03	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	18,688.45	二、外交支出	34	0.00	0.00	0.00	0.00
三、国有资本经营预算财政拨款	3	0.00	三、国防支出	35	0.00	0.00	0.00	0.00
	4		四、公共安全支出	36	0.00	0.00	0.00	0.00
	5		五、教育支出	37	0.00	0.00	0.00	0.00
	6		六、科学技术支出	38	0.00	0.00	0.00	0.00
	7		七、文化旅游体育与传媒支出	39	0.00	0.00	0.00	0.00
	8		八、社会保障和就业支出	40	313.66	313.66	0.00	0.00
	9		九、卫生健康支出	41	0.00	0.00	0.00	0.00
	10		十、节能环保支出	42	0.00	0.00	0.00	0.00
	11		十一、城乡社区支出	43	18,688.45	0.00	18,688.45	0.00
	12		十二、农林水支出	44	4.20	4.20	0.00	0.00
	13		十三、交通运输支出	45	0.00	0.00	0.00	0.00
	14		十四、资源勘探工业信息等支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业服务业等支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、金融支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、援助其他地区支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、自然资源海洋气象等支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、住房保障支出	51	402.38	402.38	0.00	0.00
	20		二十、粮油物资储备支出	52	0.00	0.00	0.00	0.00
	21		二十一、国有资本经营预算支出	53	0.00	0.00	0.00	0.00
	22		二十二、灾害防治及应急管理支出	54	0.00	0.00	0.00	0.00
	23		二十三、其他支出	55	0.00	0.00	0.00	0.00
	24		二十四、债务还本支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、债务付息支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、抗疫特别国债安排的支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>本年收入合计</b>	<b>27</b>	<b>24,598.72</b>	<b>本年支出合计</b>	<b>59</b>	<b>24,598.72</b>	<b>5,910.27</b>	<b>18,688.45</b>	<b>0.00</b>
年初财政拨款结转和结余	28	0.00	年末财政拨款结转和结余	60	0.00	0.00	0.00	0.00
一、一般公共预算财政拨款	29	0.00		61				
二、政府性基金预算财政拨款	30	0.00		62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31	0.00		63				
<b>总计</b>	<b>32</b>	<b>24,598.72</b>	<b>总计</b>	<b>64</b>	<b>24,598.72</b>	<b>5,910.27</b>	<b>18,688.45</b>	<b>0.00</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支出和年末结转结余情况。

# 一般公共预算财政拨款支出决算表

编制单位：南昌市财政局				2022年度	公开05表 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 合计	1	2	3
				5,910.27	4,633.15	1,277.12
201			一般公共预算服务支出	5,190.03	3,917.11	1,272.92
20106			财政事务	5,190.03	3,917.11	1,272.92
2010601			行政运行	2,497.84	2,497.84	0.00
2010602			一般行政管理事务	493.56	0.00	493.56
2010650			事业运行	1,419.27	1,419.27	0.00
2010699			其他财政事务支出	779.36	0.00	779.36
208			社会保障和就业支出	313.66	313.66	0.00
20801			人力资源和社会保障管理事务	5.00	5.00	0.00
2080116			引进人才费用	5.00	5.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	266.06	266.06	0.00
2080501			行政单位离退休	38.36	38.36	0.00
2080502			事业单位离退休	3.40	3.40	0.00
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	224.30	224.30	0.00
20808			抚恤	42.60	42.60	0.00
2080801			死亡抚恤	42.60	42.60	0.00
213			农林水支出	4.20	0.00	4.20
21308			普惠金融发展支出	4.20	0.00	4.20
2130804			创业担保贷款贴息及奖补	4.20	0.00	4.20
221			住房保障支出	402.38	402.38	0.00
22102			住房改革支出	402.38	402.38	0.00
2210201			住房公积金	380.23	380.23	0.00
2210203			购房补贴	22.16	22.16	0.00

注：本表反映部门(单位)本年度一般公共预算财政拨款支出情况。



## 一般公共预算财政拨款基本支出决算表

编制单位：南昌市财政局		2022年度		公开06表 金额单位：万元				
人员经费			公用经费					
经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额	经济分类科目编码	科目名称	金额
<b>301</b>	<b>工资福利支出</b>	4,311.10	<b>302</b>	<b>商品和服务支出</b>	229.66	<b>307</b>	<b>债务利息及费用支出</b>	0.00
30101	基本工资	923.99	30201	办公费	13.17	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	304.64	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	1,958.05	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	291.26	30205	水费	3.86	<b>310</b>	<b>资本性支出</b>	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	224.30	30206	电费	9.31	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	4.69	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	215.90	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	0.00	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	4.34	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	380.23	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	0.01	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	8.39	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
<b>303</b>	<b>对个人和家庭的补助</b>	92.39	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	32.43	30216	培训费	0.40	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	9.33	30217	公务接待费	0.25	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	42.60	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	3.03	30225	专用燃料费	0.00	31021	文物和陈列品购置	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	29.30	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	65.97	<b>312</b>	<b>对企业补助</b>	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	41.78	31201	资本金注入	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	2.80	31203	政府投资基金股权投资	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	12.57	31204	费用补贴	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	5.00	30240	税金及附加费用	0.00	31205	利息补贴	0.00
			30299	其他商品和服务支出	45.56	31299	其他对企业补助	0.00
						<b>399</b>	<b>其他支出</b>	0.00
						39907	国家赔偿费用支出	0.00
						39908	对民间非营利组织和群众性自治组织补贴	0.00
						39909	经常性赠与	0.00
						39910	资本性赠与	0.00
						39999	其他支出	0.00
人员经费合计		4,403.49	公用支出合计					229.66

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

编制单位：南昌市财政局		2022年度					公开07表 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
栏次合计			0.00	18,688.45	18,688.45	0.00	18,688.45	0.00
212 城乡社区支出			0.00	18,688.45	18,688.45	0.00	18,688.45	0.00
21208 国有土地使用权出让收入安排的支出			0.00	18,688.45	18,688.45	0.00	18,688.45	0.00
2120802 土地开发支出			0.00	15,025.39	15,025.39	0.00	15,025.39	0.00
2120803 城市建设支出			0.00	3,663.06	3,663.06	0.00	3,663.06	0.00

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

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

## 财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：南昌市财政局		2022年度			公开08表 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	59.71	3.05	3.05	
1.因公出国(境)费	2	26.00	0.00	0.00	
2.公务用车购置及运行维护费	3	7.80	2.80	2.80	
(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	7.80	2.80	2.80	
3.公务接待费	6	25.91	0.25	0.25	
(1)国内接待费	7	-----	-----	0.25	
其中：外事接待费	8	-----	-----	0.00	
(2)国(境)外接待费	9	-----	-----	0.00	
二、相关统计数	10	-----	-----	-----	
1.因公出国(境)团组数(个)	11	-----	-----	0	
2.因公出国(境)人次数(人)	12	-----	-----	0	
3.公务用车购置数(辆)	13	-----	-----	0	
4.公务用车保有量(辆)	14	-----	-----	3	
5.国内公务接待批次(个)	15	-----	-----	2	
其中：外事接待批次(个)	16	-----	-----	0	
6.国内公务接待人次(人)	17	-----	-----	21	
其中：外事接待人次(人)	18	-----	-----	0	
7.国(境)外公务接待批次(个)	19	-----	-----	0	
8.国(境)外公务接待人次(人)	20	-----	-----	0	

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

## 国有资本经营预算财政拨款支出决算表

编制单位：南昌市财政局				2022年度	公开09表 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 合计	1	2	3

注：本表反映部门(单位)本年度国有资本经营预算财政拨款支出情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无国有资本经营预算财政拨款支出。

## 国有资产占用情况表

编制单位：南昌市财政局		2022年度	公开10表 单位：台、辆、套
项 目		栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)		1	3
1. 副部(省)级及以上领导用车		2	0
2. 主要领导干部用车		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. 离退休干部用车		8	0
8. 其他用车		9	3
二、单价100万元(含)以上设备(不含车辆)		10	0

注：本表反映截止2022年12月31日，部门(单位)占用的国有资产情况。

说明：当此表数据为空时，即本部门(单位)无相关资产。

## 第三部分 2022年度部门决算情况说明

### 一、收入决算情况说明

本部门 2022 年度收入总计 33837.38 万元，其中年初结转和结余 5551.56 万元，较 2021 年增加 1103.62 万元，增长 3.4%；本年收入合计 28285.81 万元，较 2021 年减少 1276.72 万元，下降 4.3%，主要原因是：投资评审费用减少。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 24598.72 万元，占 87%；其他收入 3687.1 万元，占 13%。

## 二、支出决算情况说明

本部门 2022 年度支出总计 33837.38 万元，其中本年支出合计 25634.52 万元，较 2021 年减少 1547.68 万元，下降 5.7%，主要原因是：投资评审费用减少；年末结转和结余 8202.85 万元，较 2021 年增加 2651.29 万元，增长 47.8%，主要原因是：代收南昌市财政评审中心 22 年项目评审费。

本年支出的具体构成为：基本支出 5668.96 万元，占 22.1%；项目支出 19965.56 万元，占 77.9%。

## 三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2022 年度财政拨款本年支出年初预算数为 7411.61 万元，决算数为 24598.72 万元，完成年初预算的 331.9%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 6721.95 万元，决算数为 5190.03 万元，完成年初预算的 77.2%，主要原因是：落实过紧日子要求压缩支出。

（二）社会保障和就业支出年初预算数为 268.24 万元，决算数为 313.66 万元，完成年初预算的 116.9%，主要原因是：当年追加死亡抚恤金。

（三）城乡社区支出年初预算数为 0 万元，决算数为 18688.45

万元，主要原因是：南昌市市直行政事业单位国有资产返租租金年初不列入预算。

（四）农林水支出年初预算数为 0 万元，决算数为 4.2 万元，主要原因是：当年追加上级转移支付资金。

（五）住房保障支出年初预算数为 421.42 万元，决算数为 402.38 万元，完成年初预算的 95.5%，主要原因是：落实过紧日子要求压缩支出。

#### **四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明**

本部门 2022 年度一般公共预算财政拨款基本支出 4633.15 万元，其中：

（一）工资福利支出 4311.1 万元，较 2021 年增加 514.64 万元，增长 13.6%，主要原因是：2021 年绩效奖于 2022 年发放。

（二）商品和服务支出 229.66 万元，较 2021 年减少 551.69 万元，下降 70.6%，主要原因是：1、上缴应缴国库款；2、将部分结余资金转入实有资金账户用于托收。

（三）对个人和家庭补助支出 92.39 万元，较 2021 年减少 244.26 万元，下降 72.6%，主要原因是：2021 年绩效奖于 2022 年发放。

（四）资本性支出 0 万元，较 2021 年无变化。

#### **五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明**

本部门 2022 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数为 3.05 万元，决算数为 3.05 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年增加 0.48 万元，增长 18.7%，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，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年无变化。决算数较全年

预算数减少的主要原因是：落实过紧日子要求压缩支出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

（二）公务接待费支出全年预算数为 0.25 万元，决算数为 0.25 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年减少 0.71 万元，下降 74%，主要原因是落实过紧日子要求压缩支出。决算数较全年预算数减少的主要原因是：落实过紧日子要求压缩支出。全年国内公务接待 2 批，累计接待 21 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次。主要为：各地财政局来我局交流。

（三）公务用车购置及运行维护费支出全年预算数为 2.8 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，决算数较 2021 年无变化，全年购置公务用车 0 辆。公务用车运行维护费支出全年预算数为 2.8 万元，决算数为 2.8 万元，完成全年预算的 100%，决算数较 2021 年增加 1.18 万元，增长 72.8%，主要原因是事业单位合并，南昌市财政局评审中心 2 辆公车并入南昌市财政公共服务中心，年末公务用车保有 3 辆。决算数较全年预算数减少的主要原因是：落实过紧日子要求压缩支出。

## 六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2022 年度机关运行经费支出 116.81 万元，较上年决算数减少 46.05 万元，降低 28.3%，主要原因是：落实过紧日子要求压缩支出。

## 七、政府采购支出情况说明

本部门 2022 年度政府采购支出总额 322.40 万元，其中：政府采购货物支出 21.82 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支

出 300.58 万元。授予中小企业合同金额 320.63 万元，占政府采购支出总额的 99.5%，其中：授予小微企业合同金额 315.91 万元，占授予中小企业合同金额的 98.53%；货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 99.1%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 99.5%。

## 八、国有资产占用情况说明

截止2022年12月31日，本部门（单位）国有资产占用情况见草案10表《国有资产占用情况表》。其中车辆中的其他用车主要是公务用车。

## 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，我部门组织对纳入 2022 年度部门预算范围的二级项目 5 个全面开展绩效自评，共涉及资金 21212.29 万元，占项目支出总额的 100%。

组织对“会计考试管理”、“财政能力建设及运行经费”等 2 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 1582.82 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，除客观原因外，完成度较高，部门评价分数分别为 96.56 和 98.8。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出 27128.71 万元，政府性基金预算支出 0 万元。从评价情况来看，对于数量指标，各项工作基本达到年初设定目标，完成的情况较好；对于质量指标，通过各项工作的开展 2022 年全市一般公共预算收入执行率、各专项资金申请拨付率、2022 年全市一般公共预算支出执行率、

扶贫政策落实率均达到 100%，充分发挥财政各项职能；对于时效指标，各项工作均在 2022 年 12 月 31 日之前完成，并取得了不错的效果，各项活动开展及时率均达到 100%；对于成本指标，各工作成本控制情况较好，不存在无故逗留资金的情况；并且社会满意度指标达到了预计目标。

## （二）部门决算中项目绩效自评结果。

本部门项目绩效目标情况：1、组织会计考试；2、保证财政局各项工作正常开展；3、完成国库集中收付制度改革后财政资金的审核下拨；4、指导和督促全市约 500 个预算单位做好 2022 年度预算编制和预算绩效管理工作。5、租赁办公用房，保障市直单位正常工作。

部门自评工作开展情况：1、确定绩效评价对象。2、成立绩效评价工作组。3、确定绩效评价对象。4、结合上报的绩效自评情况，负责收集基础信息资料。5、根据所收集的基础资料，结合现场勘查的有关情况，整理出绩效评价所需要的基本资料和数据。按照评价工作方案确定的评价指标、评价标准和评价方法，对评价对象的绩效情况进行全面的定量、定性分析和综合评价，量化打分，形成评价初步结论，并将评价发现的问题与评价单位进行沟通确认。6、评价工作结束后，编撰 2022 年项目支出绩效评价总报告，提交评价工作指导组并归档绩效评价资料。绩效评价工作结束后，及时将资料整理归档，建立绩效评价工作档案。

综合评价结论：2022 年南昌市财政局开展绩效自评项目 5 个，根据项目支出绩效自评表，经认真逐条自评财政能力建设及运行经费项目自评分 93.68 分、会计考试管理项目自评分 95 分、国库集中支付项目项目自评分 90 分、财政公共服务事业发展经费项目自评分 93.81



分、资产租金项目自评分 100 分。2022 年南昌市财政局各绩效自评项目完成情况及良好，基本完成年初预定目标。完成了初级、中级、高级会计考试。开展了业务培训、考察调研及宣传工作。实行国库集中支付改革，提高财政资金使用效益。指导和督促项目单位开展预算绩效管理提质增效，提高财政资金使用效益

绩效目标完成情况总体分析：1、经济效益指标：安全、高效地将预算单位财政性资金支付给商品和劳务供应者，促进了我市文体等各项事业的发展。2、社会效益指标：推动财政治理体系和治理能力现代化，提高财政工作效率及服务水平；提高会计人员从业水平。电子支付改革覆盖全市 400 个单位。推进全市预算绩效管理提质增效，不断提高财政资源配置效率和使用效益。3、可持续影响指标：持续推进财政业务工作，完善预算管理体系、推进数字财政建设、加大财会监督管理、加快政府采购电子化建设、全面实施预算绩效管理有效提升工作运转效能。

偏离绩效目标的原因和改进措施：1、偏离绩效目标的原因。项目指标及预算执行情况未达到年初设定目标，主要是受疫情反复影响，工作进度缓慢无法正常开展，导致资金执行进度缓慢。2、改进措施。针对项目受疫情环境影响的问题，首先我部门将及时调整工作计划，确保项目工作及时完成，项目资金及时支付，避免资金支付滞后问题再次发生。

绩效自评结果拟应用和公开情况：1、根据此次项目支出绩效自评中发现的问题，提出改进措施，对相应问题整改落实到位。2、此次项目支出绩效自评结果将作为我部门今年绩效评价考核的重要依据，同时也作为部门 2023 年财政资金预算项目安排、立项审批的依据。

# 项目支出绩效自评表

(2022 年度)

项目名称		财政公共服务事业发展经费						
主管部门		南昌市财政局(部门)		实施单位	南昌市财政公共服务中心			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分	
项目资金(万元)	年度资金总额	828	805.02	779.3611	10	96.81	7	
	其中:财政拨款	828	805.02	779.3611	-	96.81	7	
	其他资金	0	0	0	-	0	0	
偏差原因及整改措施	因疫情按疫情防控要求取消原计划线下集中培训 4 次。							
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	指导和督促全市约 500 个预算单位做好 2022 年度预算编制和预算绩效管理工作,规范 2022 年度会计考试和会计委派行为,为全市各预算单位提供财政信息化保障,服务财政事业高质量发展。			完成指导和督促全市约 500 个预算单位做好 2022 年度预算编制和预算绩效管理工作,规范 2022 年度会计考试和会计委派行为,为全市各预算单位提供财政信息化保障,服务财政事业高质量发展。				
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施
绩效目标	产出指标	数量	2021 年部门整体评价单位数量	=6 个	6 个	2	2	
			2021 年项目支出财政绩效评价项目数量	=12 个	12 个	2	2	

		2022年财政绩效监控项目数量	=6个	6个	2	2	
		业务交流培训场次(场次)	=5次	1次	2	0.4	因疫情按疫情防控要求取消原计划线下集中培训4次。
		人员聘用数(人)	=40个	40个	2	2	
		绩效材料审核单位数量	=92个	92个	2	2	
		网络、硬件、安全维护数量	=4件	4件	2	2	
		老局大楼物业运行维修面积24935.82平方米	=24935.82平方米	5000平方米	2	0.41	因疫情影响,考场教室未使用,取消维修计划
		老局考场机房设备运行12个月	=12月	12月	2	2	
		软件系统运维数(个)	=3个	3个	2	2	
		项目电脑耗材批次	=31批	31批	2	2	
	质量	业务开展质量	=100%	100%	2	2	
		大楼物业考核通过率	=100%	100%	2	2	
		报告验收通过率	=100%	100%	2	2	
		材料审核通过率	=100%	100%	2	2	
		网络、硬件、信息安全正常运行率	=100%	100%	2	2	
		考场机房设备正常运行率	=100%	100%	2	2	
		设备验收通过率	=100%	100%	2	2	
		评价结果合格率	=100%	100%	2	2	
		财政支付系统故障解决率	>=98%	98%	2	2	
		运维系统正常运行率	=100%	100%	2	2	
		验收合格率	=100%	100%	2	2	

				0%				
	时效	合同支付及时率	=100%	100%	2	2		
		报告出具及时率	=100%	100%	1	1		
		故障处理及时率	=100%	100%	2	2		
		服务完成及时率	=100%	100%	1	1		
		材料审核及时率	=100%	100%	1	1		
		系统响应速率（%）	=100%	100%	2	2		
		购置完成时限	2022年10月		100	2	2	
	成本							
效益指标	经济效益							
	社会效益	市直部门财政项目绩效管理的覆盖率	=100%	105	7.5	7.5		
		财政业务正常开展	=100%	100%	7.5	7.5		
	生态效益							
	可持续影响	各系统平台操作人员操作能力	显著提高		100	5	5	
		绩效管理方式的推广率	=100%		100%	5	5	
满意度	满意度	市直部门满意度	>=95%	95%	10	10		
总分					100	93.81		

## 项目支出绩效自评表

(2022年度)

项目名称 会计考试管理

主管部门		南昌市财政局(部门)			实施单位		南昌市财政局			
		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率(%)	得分			
项目资金(万元)		年度资金总额	400	400	279.6666	10	69.92	5		
		其中:财政拨款	400	400	279.6666	-	69.92	5		
		其他资金	0	0	0	-	0	0		
偏差原因及整改措施										
年度总体目标		预期目标			实际完成情况					
		保障会计考试的正常运行			组织完成了初级、中级、高级会计职称考试,进一步提高我市会计从业人员的专业水平					
	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	执行率偏差原因分析及改进措施		
绩效目标	产出指标	数量	中级会计考试人数	=3万人	3	7	7			
			初级会计考试人数	=6万人	6	7	7			
			高级会计考试人数	=0.04万人	0.04	7	7			
		质量	符合组织会计考试工作质量要求	=100%	100	4	4			
			时效	中级会计考试时间	=9月	9	5	5		
		初级会计考试时间		=4月	4	5	5			
		高级会计考试时间		=4月	4	5	5			
		成本	中级会计考试成本	<=150万元	140.56	5	5			
			初级会计考试成本	<=200万元	129.1	5	5			
			高级会计考试成本	<=10万元	10	5	5			
		效益指标	经济效益							
社会效益	提高会计人员从业水平		=100%	100	15	15				

		生态效益					
		可持续影响	成绩长期有效性	=100%	100	10	10
	满意度	满意度	考生满意度	=100%	100	10	10
总分						100	95

(三) 部门评价项目绩效评价情况。

本部门公开“会计考试管理”项目部门评价报告（见附件）。

## 第四部分 名词解释

### 一、收入科目

(一) 财政拨款：指本级财政当年拨付的资金。

(二) 上年结转和结余：填列 2020 年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) 一般公共服务支出（类）财政事务（款）行政运行（项）：反映各级财政行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

(二) 一般公共服务支出（类）财政事务（款）一般行政管理事务（项）：反映各级财政行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

(三) 一般公共服务支出（类）财政事务（款）事业运行（项）：反映财政事业单位的基本支出。

(四) 一般公共服务支出（类）财政事务（款）其他财政事务支出（项）：反映财政事业单位其他财政事务方面的支出。

（五）一般公共服务支出（类）税收事务（款）其他税收事务支出（项）：反映除上述项目以外其他税收事务方面的支出。

（六）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）行政单位离退休（项）：反映行政单位（包括实行公务员管理的事业单位）开支的离退休经费。

（七）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）事业单位离退休（项）：反映事业单位开支的离退休经费。

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

（九）社会保障和就业支出（类）行政事业单位养老支出（款）机关事业单位职业年金缴费支出（项）：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。

（十）社会保障和就业支出（类）抚恤（款）死亡抚恤（项）：反映按规定用于烈士和牺牲、病故人员家属的一次性和定期抚恤金以及丧葬补助费。

（十一）城乡社区支出（类）国有土地使用权出让收入安排的支出（款）其他城乡社区支出（项）：反映除上述项目以外其他用于城乡社区方面的支出。

（十二）农林水支出（类）普惠金融发展支出（款）创业担保贷款贴息（项）：反映财政用于符合条件的人员从事微利项目创业担保贷款的贴息支出。

（十三）农林水支出（类）其他农林水支出（款）其他农林水支出（项）：反映除化解债务支出以外其他用于农林水方面的支出。

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

（十五）住房保障支出（类）住房改革支出（款）购房补贴（项）：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工（含离退休人员）、军队（含武警）向转役复员离退休人员发放的用于购买住房的补贴。

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

### 三、“三公”经费支出和机关运行经费支出

（一）“三公”经费支出：指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）机关运行经费支出：指用一般公共预算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

## 一、会计考试管理项目绩效评价报告

### 一、基本情况

#### (一) 项目概况

##### 1、项目背景

为加强会计专业队伍建设，提高会计人员素质，科学、客观、公正地评价会计专业人员的学识水平和业务能力，完善会计专业技术人才选拔机制，根据财政部、人事部关于修订印发《会计专业技术资格考试暂行规定》及其实施办法文件组织会计专业技术资格。

##### 2、项目主要内容及实施情况

会计考试管理项目经费下拨 400.00 万元，全部用于组织初级、中级、高级会计专业技术资格考试，确保了 2022 年度会计资格考试。

##### 3、资金投入和使用情况

会计考试管理项目资金主要来自市级财政拨款。2022 年会计考试管理项目预算 400.00 万元，市财政实际下拨 400.00 万元，实际支出金额 279.67 万元，预算执行率达到 69.92%。

#### (二) 项目绩效目标

##### 1、项目总体目标

组织全市初级、中级、高级会计专业技术资格考试，保障会计考试的正常运行。

##### 2、项目阶段性目标

积极推进项目中各项工作的开展，加快资金支付进度，保证项目顺利完成。

## 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 2022 年度项目资金进行整体综合性评价，反映其社会效益，更好地发挥其政策扶持、引导作用。

#### 2、绩效评价对象和范围

本项目绩效评价对象为市财政局会计考试管理项目，本次绩效评价范围是：

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

### (二) 绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

#### 1、绩效评价原则

- (1) 客观、科学、公正的原则；
- (2) 综合绩效评价的原则；
- (3) 定量分析与定性分析的原则；
- (4) 统筹规划、稳步推进的原则；
- (5) 财政支出绩效评价与财政支出管理相结合的原则；
- (6) 财政支出绩效评价贯彻事前、事中、事后的原则。

#### 2、评价指标体系

本项目绩效评价建立了三级评价指标体系，见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
------	------	------	------	------

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。
		绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分； ②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分； ②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。
	过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3
预算执行率 (4分)			4	预算执行率=(实际支出资金/实际到位资金)×100%，得分=预算执行率×分值。
资金使用合规性 (3分)			3	①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，得1.5分，不符合不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分，不符合不得分。
组织实施 (5分)		管理制度健全性 (2.5分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1.5分，不符合不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分，不符合不得分。
		制度执行有效性 (2.5分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定，得2.5分，不完善得1分，未建立得0分。

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准
产出 (35分)	产出数量 (10分)	中级会计考试人数 (3分)	3	参加中级会计考试人数达到3万人得3分，每少于10%扣0.5分，扣完为止。
		初级会计考试人数 (3分)	3	参加初级会计考试人数达到6万人得3分，每少于20%扣0.5分，扣完为止。
		高级会计考试人数 (4分)	4	参加高级会计考试人数0.04万人得4分，每少于10%扣0.5分，扣完为止。
	产出质量 (10分)	符合组织会计考试工作质量要求 (10分)	10	会计考试工作符合要求，得满分，每下降10%，扣1分，扣完为止。
	产出时效 (10分)	中级会计考试时间 (3分)	3	在9月份完成，得满分，未完成不得分。
		初级会计考试时间 (3分)	3	在4月份完成，得满分，未完成不得分。
		高级会计考试时间 (4分)	4	在4月份完成，得满分，未完成不得分。
	产出成本 (5分)	中级会计考试成本 (1.5分)	1.5	中级会计考试成本控制率小于等于100%，得满分，每超过10%，扣0.1分，扣完为止。
		初级会计考试成本 (1.5分)	1.5	初级会计考试成本小于等于100%，得满分，每超过10%，扣0.1分，扣完为止。
		高级会计考试成本 (2分)	2	高级会计考试成本控制率小于等于100%，得满分，每超过10%，扣0.1分，扣完为止。
效益 (25分)	社会效益 (15分)	提高会计人员从业水平 (15分)	15	会计人员从业水平提高，得满分，未提高不得分。
	可持续效益 (10分)	成绩长期有效性 (10分)	10	通过考试取得证书长期有效提升得满分。
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	考生满意度 (10分)	10	考生满意度满意度调查达到95%得满分，每下降5%，扣1分，扣完为止

### 3、评价方法

组织相关人员对2022年度项目绩效进行评价。根据省、市相关政策制度，采用问卷调查等形式，收集相关信息资料，对各项指标进行

逐项逐条审核，形成市财政局项目支出绩效部门评价报告。

#### 4、评价标准

项目按照项目决策指标、项目过程指标、项目产出指标、项目效益指标、项目满意度指标五项一级指标分别下设相应的二级和三级指标进行绩效评价。评分分为优秀、良好、中等和差四个等次。满分 100 分，分数在 90 分(含 90 分)以上评优秀;分数在 80(含 80 分)-90 之间评良好；分数在 60(含 60 分)-80 分为中，60 分以下评差。

#### (三) 绩效评价工作过程

本项目绩效评价工作的过程，市财政局一是加强组织领导，成立了以主要领导为组长的工作领导小组，制定了绩效评价工作方案，明确了工作要求及工作步骤；二是客观评价，按照要求合理设置评价指标，对照绩效指标，开展实际与计划的对比分析，实事求是地评价完成情况；三是明确责任，建立绩效评价工作责任制，将绩效评价工作责任明确到相关责任人。

### 三、综合评价情况及评价结论

根据《项目支出绩效评价共性指标体系框架》（赣财绩〔2022〕9 号）文件及本项目的具体特点，确定本次绩效评价指标的整体框架，包括执行率指标（资金落实）、产出指标（产出数量、产出质量、产出时效、产出成本）、效益指标（经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响）、满意度指标（社会公众或服务对象满意度），经认真逐条评价，2022 年市财政局的会计考试管理项目支出绩效评价得分 98.8 分，档次“优秀”。

评分详情见下表：

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
决策 (15 分)	项目立项 (5 分)	立项依据充分性	2.5	2.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
		(2.5分)		
		立项程 规范性 (2.5分)	2.5	2.5
	绩效目标 (5分)	绩效目标 合理性 (2.5分)	2.5	2.5
		绩效指标 明确性 (2.5分)	2.5	2.5
	资金投入 (5分)	预算编制 科学性 (2.5分)	2.5	2.5
		资金分配 合理性 (2.5分)	2.5	2.5
过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	3
		预算执行率 (4分)	4	2.8
		资金使用 合规性 (3分)	3	3
	组织实施 (5分)	管理制度 健全性 (2.5分)	2.5	2.5
		制度执行 有效性 (2.5分)	2.5	2.5
	产出(35分)	产出数量 (10分)	中级会计考试人数 (3分)	3
初级会计考试人数 (3分)			3	3
高级会计考试人数 (4分)			4	4

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评价得分
	产出质量 (10分)	符合组织会计考试工作质量要求 (10分)	10	10
	产出时效 (10分)	中级会计考试时间 (3分)	3	3
		初级会计考试时间 (3分)	3	3
		高级会计考试时间 (4分)	4	4
	产出成本 (5分)	中级会计考试成本 (1.5分)	1.5	1.5
		初级会计考试成本 (1.5分)	1.5	1.5
		高级会计考试成本 (2分)	2	2
效益(25分)	社会效益 (15分)	提高会计人员从业水平(15分)	15	15
	可持续效益 (10分)	成绩长期有效性 (10分)	10	10
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	考生满意度 (10分)	10	10
总计			100	98.8

## 四、绩效评价指标分析

### (一) 项目决策情况

#### 1、项目立项

##### (1) 立项依据充分性

市财政局的会计考试管理项目是依据财政相关要求立项实施的，该项目立项依据充分，符合日常职责所需，本次项目资金由南昌市财政局下拨，依据财政部、人事部关于修订印发《会计专业技术资格考试暂行规定》及其实施办法文件要求，本次所需经费纳入部门预算，属于公共财政支持范围，且同时符合中央、地方事权支出责任划分原则，该指标得分 2.5 分。

## **(2) 立项程序规范性**

按照规定的程序，会计考试管理纳入年度预算中，所提供的文件、材料符合相关要求或事前已经过必要的可行性研究、专家论证、风险评估、集体决策等，该项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，包括投入指标、过程指标、项目产出、项目效果、项目满意度指标，与项目年度任务数 400.00 万元相符，与预算确定的项目资金量相匹配，得 2.5 分。

## **2、绩效目标**

### **(1) 绩效目标合理性**

该项目的绩效目标设置情况与实际工作内容基本相符，项目预期产出及效益与正常的业绩水平相适应，按项目测算依据为标准设定的绩效目标与预算确定的项目资金量相匹配，该指标得分 2.5 分。

### **(2) 绩效指标明确性**

市财政局的会计考试管理项目根据 2022 年度项目实施内容，设置了数量、质量、时效、可持续影响、经济效益、社会效益及服务对象满意度等绩效指标，指标设置较为量化，指标内容较为明确，该指标得分 2.5 分。

## **4、资金投入**

### **(1) 预算编制科学性**

市财政局根据预算编制依据、预算资金总额度及资金用途进行预算编制，预算资金安排严格按照了相关文件要求执行，该项目依照资金具体用途编制了项目预算和资金使用测算表，资金投入分解较为细化，与项目实施内容基本匹配，本年度资金预算为 400.00 万元，实际下达资金为 400.00 万元，预算确定的项目资金量与工作任务一致。该指标得分 2.5 分。



## （2）资金分配合理性

该项目的资金分配过程主要根据往年会计考试安排，预算资金分配依据充分，资金分配额度合理。该指标得分 2.5 分。

## （二）项目过程情况

### 1、资金管理

#### （1）资金到位率

2022 年市财政局的会计考试管理项目市财政预算安排资金 400.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日市财政下拨 400.00 万元，资金到位率 100%，根据评分标准，本次得分 3 分。

#### （2）预算执行率

2022 年市财政局的会计考试管理项目市财政预算安排资金 400.00 万元，截止 2022 年 12 月 31 日项目实际支出 279.67 万元，资金预算执行率为 69.92%，执行率较高，本次得分 2.8 分，扣 1.2 分。

#### （3）资金使用合规性

该项目资金使用依照财务管理制度执行，资金的拨付有完整的审批程序和手续，且符合项目预算批复或合同规定的用途；在本次评价过程中，对该项目支出涉及的全部凭证进行了核查，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况，资金使用合规性较好，本次得分 3 分。

### 2、组织实施

#### （1）管理制度健全性

依照《事业单位财务制度》、《事业单位会计制度》等相关文件内容，设立了相应的财务管理制度和支出管理制度，相关管理制度合法、合规、完整、健全，该指标得分 2.5 分。

#### （2）制度执行有效性

在项目执行过程中，项目单位根据本单位制定的《合同管理暂行

办法》、《财务管理制度》、《支出管理制度》等系列文件开展工作，项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等均已落实到位，项目实施资料归档齐全，项目支出调整手续完备，该指标得分 2.5 分。

### **(三) 项目产出情况**

#### **1、产出数量情况**

##### **(1) 中级会计考试 3 万人**

在 2022 年 9 月分组织开展中级会计职称考试，达到年初既定目标，根据评分标准，产出数量指标本次得 5 分。

##### **(2) 初级会计考试 6 万人**

在 2022 年 4 月分组织开展初级会计职称考试，达到年初既定目标，根据评分标准，产出数量指标本次得 5 分。

##### **(3) 高级会计考试 0.04 万人**

在 2022 年 4 月分组织开展高级会计职称考试，达到年初既定目标，根据评分标准，产出数量指标本次得 5 分。

#### **2、产出质量情况**

各项考试工作均按照标准执行，面对情况复杂的疫情，不断提高政治站位，牢固树立风险防控意识，以高度的责任感，积极协调有关部门，精心组织，周密部署，克服退费、转考和延考等困难，创新方式，热心服务，积极妥善处理各类突发情况，确保了 2022 年度本地会计资格考试和新冠疫情防控双安全。根据评分标准，产出质量指标本次得 10 分。

#### **3、产出时效情况**

各项工作均在 2022 年 9 月及 4 月之前完成，并取得了不错的效果，及时率均达到 100%，故产出时效指标得 10 分。

#### **4、产出成本情况**

在本项目开展过程中，严格控制成本支出，尽量做到节约成本，本年度预算下达 400.00 万元，实际支出 279.67 万元，项目预算资金处于预算资金范围内，未超出预算范围，故项目资金成本控制较好。

#### **（四）项目效益情况**

##### **1、社会效益情况**

会计资格考试是选拔和评价优秀会计人才的重要途径，政策性强、涉及面广，社会关注度高，强化责任担当，坚持考生至上，坚持问题导向，坚守安全底线，狠抓工作落实，提升服务水平，创造性地开展考试各项工作，为会计资格考试工作再创佳绩、为会计人才评价工作高质量发展贡献力量。在市财政局党组的坚强领导下，科学统筹、高效推进，为超 6.1 万人次的会计考生做好服务，圆满完成全国会计专业技术资格考试南昌考区工作。本年度达到年初既定目标，得 15 分。

##### **2、可持续影响情况**

通过该项目的开展，持续提高会计从业人员业务水平，为会计考试的人员发放会计证书，证书长期有效。本年度达到年初既定目标，得 10 分。

#### **（五）项目满意度情况**

##### **1. 满意度情况**

2022 年在全体职工的共同努力下，经对参观人员进行满意度问卷调查，得出考生满意度达到 95%，满意度较高，达到了预计目标，经考核，该指标得 10 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、坚持“先规划、再行动”，以规划任务目标统领全盘工作。**

在市财政局 2022 年会计考试管理项目实施工作开展之前，单位就着手调查研究，从项目政策符合性、落地可行性等方面对项目进行筛选，初步确定 2022 年会计考试管理项目规划实施目标。

## **2、强化前期工作，为项目实施奠定基础。**

在 2022 年会计考试管理项目实施前期工作中，单位组织专家、相关技术人员进行现场调查，再次对项目各方面指标进行判定，再次确定项目规划目标可达性。

### **(二) 存在的问题及原因分析**

会计考试管理项目的预算执行率较低，主要是节约项目资金，未达到年初既定目标。

## **六、有关建议**

在今后工作中我单位进一步精化项目指标的设定，往年一向参考以往的工作结果来设定项目指标，后期指标设定我单位将在参考以往的工作结果之外，还需进一步考虑影响指标的其他因素，同时合理制定项目工作计划以此来更精确的设定各项目指标，确保项目实施的有效性。同时我单位也将进一步加强预算编制及绩效申报编制能力，合理制定预算支出计划方案，在使用资金过程中加强对项目资金的管理及监控，推动资金的有效执行。

## **七、其他需要说明的问题**

无。

## 会计考试管理项目支出绩效评分表

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分	
决策 (15分)	项目立项 (5分)	立项依据充分性 (2.5分)	2.5	①项目立项符合国家法律法规和相关政策，得1分，不符合不得分； ②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得1.5分，不符合不得分。	2.5	
		立项程规范性 (2.5分)	2.5	①项目按照规定的程序申请设立，得1分，不符合不得分； ②审批文件、材料符合相关要求，得1.5分，不符合不得分。	2.5	
	绩效目标 (5分)	绩效目标合理性 (2.5分)	2.5	①项目有绩效目标，得1.5分，不符合不得分； ②项目绩效目标与实际工作内容具有相关性，得1分，不符合不得分。	2.5	
		绩效指标明确性 (2.5分)	2.5	①将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标，得1.5分，不符合不得分； ②与项目目标任务数或计划数相对应，得1分，不符合不得分。	2.5	
	资金投入 (5分)	预算编制科学性 (2.5分)	2.5	①预算内容与项目内容匹配，得1分，不符合不得分； ②预算确定的项目投资额或资金量与工作任务相匹配，得1.5分，不符合不得分。	2.5	
		资金分配合理性 (2.5分)	2.5	①预算资金分配依据充分，得1分，不符合不得分； ②资金分配额度合理，得1.5分，不符合不得分。	2.5	
	过程 (15分)	资金管理 (10分)	资金到位率 (3分)	3	资金到位率=（实际到位资金/预算资金）×100%。90%-100%得3分；80%-89%得2分；60%-79%得1分；60%以下，不得分。	3
			预算执行率 (4分)	4	预算执行率=（实际支出资金/实际到位资金）×100%，得分=预算执行率×分值。	2.8

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		资金使用合规性 (3分)	3	①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，得1.5分，不符合不得分； ②资金的拨付有完整的审批程序和手续，得1.5分，不符合不得分。	3
	组织实施 (5分)	管理制度健全性 (2.5分)	2.5	①已制定或具有相应的财务和业务管理制度，得1.5分，不符合不得分； ②财务和业务管理制度合法、合规、完整，得1分，不符合不得分。	2.5
		制度执行有效性 (2.5分)	2.5	遵守相关法律法规和相关管理规定，得2.5分，不完善得1分，未建立得0分。	2.5
产出 (35分)	产出数量 (10分)	中级会计考试人数 (3分)	3	参加中级会计考试人数达到3万人得3分，每少于10%扣0.5分，扣完为止。	3
		初级会计考试人数 (3分)	3	参加初级会计考试人数达到6万人得3分，每少于20%扣0.5分，扣完为止。	3
		高级会计考试人数 (4分)	4	参加高级会计考试人数0.04万人得4分，每少于10%扣0.5分，扣完为止。	4
	产出质量 (10分)	符合组织会计考试工作质量要求 (10分)	10	会计考试工作符合要求，得满分，每下降10%，扣1分，扣完为止。	10
	产出时效 (10分)	中级会计考试时间 (3分)	3	在9月份完成，得满分，未完成不得分。	3
		初级会计考试时间 (3分)	3	在4月份完成，得满分，未完成不得分。	3
		高级会计考试时间 (4分)	4	在4月份完成，得满分，未完成不得分。	4
	产出成本 (5分)	中级会计考试成本 (1.5分)	1.5	中级会计考试成本控制率小于等于100%，得满分，每超过10%，扣0.1分，扣完为止。	1.5
		初级会计考试成本	1.5	初级会计考试成本小于等于100%，	1.5

一级指标	二级指标	三级指标	分值权重	评分标准	评价得分
		(1.5分)		得满分，每超过10%，扣0.1分，扣完为止。	
		高级会计考试成本 (2分)	2	高级会计考试成本控制率小于等于100%，得满分，每超过10%，扣0.1分，扣完为止。	2
效益 (25分)	社会效益 (15分)	提高会计人员从业水平 (15分)	15	会计人员从业水平提高，得满分，未提高不得分。	15
	可持续效益 (10分)	成绩长期有效性 (10分)	10	通过考试取得证书长期有效提升得满分。	10
满意度 (10分)	社会公众或服务对象满意度 (10分)	考生满意度 (10分)	10	考生满意度满意度调查，每下降5%，扣1分，扣完为止 经调查，满意度为95%	10
总分					98.8