

南昌市财政公共服务中心 2024 年单位预算

目 录

第一部分 南昌市财政公共服务中心单位概况

- 一、单位主要职责
- 二、机构设置及人员情况

第二部分 南昌市财政公共服务中心单位 2024 年单位预算 表

- 一、《收支预算总表》
- 二、《单位收入总表》
- 三、《单位支出总表》
- 四、《财政拨款收支总表》
- 五、《一般公共预算支出表》
- 六、《一般公共预算基本支出表》
- 七、《财政拨款“三公”经费支出表》
- 八、《政府性基金预算支出表》
- 九、《国有资本经营预算支出表》
- 十、《项目支出绩效目标表》

第三部分 南昌市财政公共服务中心单位2024年单位预算情况说明

- 一、2024年单位预算收支情况说明
- 二、2024年“三公”经费预算情况说明

第四部分 名词解释

第一部分 南昌市财政公共服务中心单位概况

一、单位主要职责

南昌市财政公共服务中心根据中共南昌市委机构编制委员会关于印发《市财政公共服务中心机构职能编制规定》的通知（洪编发【2021】108号）文件批复成立，是南昌市财政局局属副县级全额拨款公益一类事业单位。主要职能：一是承担财政数据资料的收集和整理、财政网络安全、数字财政建设和维护等事务性工作；二是承担市财政绩效评价管理的行政辅助工作，参与市级部门预算的编制、批复和信息公开等工作；三是承担市本级社会保险基金收支管理和预决算编制、审核的行政辅助工作；四是承担市本级投（融）资财政基本建设项目的会计委派的行政辅助工作；五是承担财政票据及非税收入征缴的行政辅助工作；六是承担全市协税护税及税源分析等事务性工作；七是面向全社会提供公益服务的职能：承担全市会计高端人才选拔、培养，会计人员继续教育、注册会计师行业党建等事务性工作；八是完成市财政局交办的其他任务。

二、机构设置及人员情况

南昌市财政公共服务中心内设科室 13 个，包括办公室、组织科、绩效评价科、预算编审科、社保基金科、会计核算科、资产服务科、数字财政科、财政票据科、协税护税科、人才服务科、会计事务科、财政档案科。

编制人数小计 73 人，其中：全部补助事业编制 73 人。实有人员 103 人，其中：在职人数 59 人，包括全部补助事业人员 59 人；退休人员 44 人。遗属人数 3 人。

第二部分 南昌市财政公共服务中心单位 2024 年单位预算表

- 一、《收支预算总表》
- 二、《单位收入总表》
- 三、《单位支出总表》
- 四、《财政拨款收支总表》
- 五、《一般公共预算支出表》
- 六、《一般公共预算基本支出表》
- 七、《财政拨款“三公”经费支出表》
- 八、《政府性基金预算支出表》
- 九、《国有资本经营预算支出表》
- 十、《项目支出绩效目标表》

（注：①由于本说明中数据四舍五入原因，部分汇总数据与分项加总之和可能存在尾差；②表格详见附件，若其中某张表为空表或表中数据为 0，则说明没有相关收支预算安排。）

第三部分 南昌市财政公共服务中心 2024 年单位预算情况说明

一、2024 年单位预算收支情况说明

(一) 收入预算情况

2024 年南昌市财政公共服务中心收入预算总额为 2934.26 万元，较上年减少 72.47 万元，下降 2.4%，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低。其中：财政拨款收入 2634.26 万元，较上年预算安排减少 72.47 万元，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低。其他收入 300.00 万元，较上年预算安排增加 100.00 万元，主要原因是将 2023 年列入上级补助收入项目 100.00 万元调剂至此收入项目。

(二) 支出预算情况

2024 年南昌市财政公共服务中心支出预算总额为 2934.26 万元，较上年减少 72.47 万元，下降 2.4%，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低。其中：按支出项目类别划分：基本支出 1938.26 万元，较上年预算安排减少 72.47 万元，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低。其中：工资福利支出 1524.41 万元、商品和服务支出 401.57 万元、对个人和家庭的补助 10.27 万元、资本性支出 2.00 万元；项目支出 996.00 万元，较上年预算安排无变化；其中：商品和服务支出 977.00 万元、

资本性支出 19.00 万元。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 2688.76 万元，较上年预算安排减少 57.26 万元，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低；社会保障和就业支出 120.71 万元，较上年预算安排减少 11.12 万元，主要原因是调低社会保险缴费基数。住房保障支出 124.79 万元，较上年预算安排减少 4.09 万元，主要原因是在职减少 1 人。

按支出经济分类划分：工资福利支出 1524.41 万元，较上年预算安排减少 70.54 万元，主要原因是调低社会保险缴费基数；商品和服务支出 1378.57 万元，较上年预算安排增加 1.22 万元，主要原因是科目调剂，增加商品和服务支出预算。对个人和家庭的补助 10.27 万元，较上年预算安排增加 0.84 万元，主要原因是增加退休人员相关经费；资本性支出 21.00 万元，较上年预算安排减少 4.00 万元，主要原因是本年度压减支出预算。

（三）财政拨款支出情况

2024 年南昌市财政公共服务中心财政拨款支出预算 2634.26 万元，较上年减少 72.47 万元，下降 2.6%，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低。

按支出功能科目划分：一般公共服务支出 2388.76 万元，较上年预算安排减少 57.26 万元，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低；社会保障和就业支

出 120.71 万元，较上年预算安排减少 11.12 万元，主要原因是调低社会保险缴费基数。住房保障支出 124.79 万元，较上年预算安排减少 4.09 万元，主要原因是在职减少 1 人。

按支出项目类别划分：基本支出 1638.26 万元，较上年预算安排减少 72.47 万元，主要原因一是调低社会保险缴费基数；二是财政安排基本公用定额标准降低。其中：工资福利支出 1524.41 万元、商品和服务支出 101.57 万元、对个人和家庭的补助 10.27 万元、资本性支出 2.00 万元；项目支出 996.00 万元，与上年保持一致；其中：商品和服务支出 977.00 万元、资本性支出 19.00 万元。

（四）政府性基金情况

本单位没有使用政府性基金预算拨款安排的支出。

（五）国有资本经营情况

本单位没有使用国有资本经营预算拨款安排的支出。

（六）机关运行经费等重要情况说明

本单位非行政参公单位，无机关运行经费。

（七）政府采购情况说明

2024 年本单位政府采购预算总额 634.70 万元。其中：政府采购货物预算 31.70 万元，政府采购工程预算 0.00 万元，政府采购服务预算 603.00 万元。

（八）国有资产占有使用情况

截至 2023 年 7 月 31 日，单位共有车辆 1 辆，其中：一般公务用车实有数 1 辆。

2024 年单位预算安排购置车辆 0 辆，未安排购置单位价值 200 万元以上大型设备。

（九）项目情况说明

1. 南昌注册会计师考试工作经费项目：

1) 项目概述

注册会计师考试是根据《中华人民共和国注册会计师法》设立的执业资格考试。南昌市财政公共服务中心根据《2024 年度注册会计师全国统一考试报名简章》的要求，组织实施南昌地区注册会计师考试开展网上报名、资格审核、网上缴费等工作。中国注册会计师协会通过公开招标方式确定了机考公司，南昌市财政公共服务中心对机考公司开拓的考试机位进行检查，并在规定的时间组织考试。考试结束根据实际情况，与省注协及机考公司结算相关考务费用。

2) 立项依据：根据三定方案规定，本单位承担全市注册会计师考试考务工作。

3) 实施主体：南昌市财政公共服务中心

4) 实施方案：根据注册会计师考试是考务文件规定，南昌市财政公共服务中心根据《2024 年度注册会计师全国统一考试报名简章》的要求，组织实施南昌地区注册会计师考试工作，开展网上报名、资格审核、网上缴费等工作。中国注册会计师协会

通过公开招标方式确定了机考公司,南昌市财政公共服务中心对机考公司开拓的考试机位进行检查,并在规定的时间组织考试。考试结束根据实际报名的情况,与省注协及机考公司结算机考服务费和考务费。

5) 实施周期: 2024年1月1日至12月31日

6) 年度预算安排: 100.00万元

7) 绩效目标和指标(见附件)

2. 财政公共服务事业发展经费项目:

1) 项目概述: 为达到公共服务能力全面提升要求,为民服务优质、资金使用及时安全、财政运行全面规范、服务财政事业高质量发展。开展预算绩效、财政信息化、工程委派代理服务、保障大楼运维,委托第三方提供服务等工作,保障各项工作正常开展。

2) 立项依据: 根据三定方案规定,本单位负责财政数据资料的收集和整理、财政网络安全、数字财政建设和维护等事务性工作、绩效评价管理的行政辅助工作,参与市级部门预算的编制、批复和信息公开、市本级社会保险基金收支管理和预决算编制、审核的行政辅助等工作。

3) 实施主体: 南昌市财政公共服务中心

4) 实施方案: 为提升公共服务能力,为民服务优质、资金使用及时安全、财政运行全面规范、服务财政事业高质量发展。本单位组织开展预算绩效管理、绩效评价的行政辅助工作;开展

市级部门预算的编制、批复和信息公开、市本级社会保险基金收支管理和预决算编制工作；做好财政数据资料的收集和整理、财政网络安全、数字财政建设和维护等事务性工作；做好全市会计高端人才选拔、培养，会计人员继续教育、注册会计师行业党建等事务性工作。

5) 实施周期：2024年1月1日至12月31日

6) 年度预算安排：896.00万元

7) 绩效目标和指标（见附件）

二、2024年“三公”经费预算情况说明

2024年南昌市财政公共服务中心单位“三公”经费财政拨款安排5.20万元。其中：

1. 因公出国（境）经费0.00万元，比上年减少0.00万元，主要原因是与上年保持一致。

2. 公务接待费2.60万元，比上年减少0.20万元。主要原因是贯彻市委、市政府关于厉行节约坚持过紧日子要求，压减预算安排。

3. 公务用车运行维护费2.60万元，比上年减少0.00万元，主要原因是与上年保持一致。

4. 公务用车购置费0.00万元，比上年减少0.00万元，主要原因是与上年保持一致。

第四部分 名词解释

一、收入科目

(一)财政拨款：指市级财政当年拨付的资金。

(二)其他收入：指除财政拨款、事业收入、事业单位经营收入等以外的各项收入。

二、支出科目

(一)一般公共服务(类)财政事务(款)事业运行(项)：反映事业单位的基本支出，不包括行政单位(包括实行公务员管理的事业单位)后勤服务中心、医务室等附属事业单位；

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

(三)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。

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

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

(六)住房保障支出(类)住房改革支出(款)购房补贴(项)：反映按政策规定，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。

三、相关专业名词

（一）“三公”经费：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）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。

（三）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。

收支预算总表

填报单位:[121005]南昌市财政公共服务中心

单位: 万元

收 入		支 出	
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	预算数
一、财政拨款收入	2,634.26	一般公共服务支出	2,688.76
(一) 一般公共预算收入	2,634.26	社会保障和就业支出	120.71
(二) 政府性基金预算收入		住房保障支出	124.79
(三) 国有资本经营预算收入			
二、教育收费资金收入			
三、事业收入			
四、事业单位经营收入			
五、附属单位上缴收入			
六、上级补助收入			
七、其他收入	300.00		
本年收入合计	2,934.26	本年支出合计	2,934.26
八、使用非财政拨款结余		结转下年	
九、上年结转(结余)			
收入总计	2,934.26	支出总计	2,934.26

注: 由于本表中数据四舍五入原因, 部分汇总数据与分项加总之和可能存在尾差(下同)。

单位支出总表

填报单位[121005]南昌市财政公共服务中心

单位：万元

支出功能分类科目		合计	基本支出	项目支出
科目编码	科目名称			
**	**	1	2	3
	合计	2,934.26	1,938.26	996.00
201	一般公共服务支出	2,688.76	1,692.76	996.00
06	财政事务	2,688.76	1,692.76	996.00
2010650	事业运行	1,692.76	1,692.76	
2010699	其他财政事务支出	996.00		996.00
208	社会保障和就业支出	120.71	120.71	
05	行政事业单位养老支出	120.71	120.71	
2080502	事业单位离退休	3.40	3.40	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.31	117.31	
221	住房保障支出	124.79	124.79	
02	住房改革支出	124.79	124.79	
2210201	住房公积金	115.19	115.19	
2210203	购房补贴	9.61	9.61	

财政拨款收支总表

[121005]南昌市财政公共服务中心

单位：万元

收 入		支 出				
项目	预算数	项目(按支出功能科目类级)	合计	一般公共预算支出	政府性基金预算支出	国有资本经营预算支出
一、财政拨款收入	2,634.26	一、本年支出	2,634.26	2,634.26		
一般公共预算拨款收入	2,634.26	一般公共服务支出	2,388.76	2,388.76		
政府性基金预算拨款收入		社会保障和就业支出	120.71	120.71		
国有资本经营预算收入		住房保障支出	124.79	124.79		
收入总计	2,634.26	支出总计	2,634.26	2,634.26		

一般公共预算支出表

[121005]南昌市财政公共服务中心

单位：万元

支出功能分类科目		2024年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3
	合计	2,634.26	1,638.26	996.00
201	一般公共预算支出	2,388.76	1,392.76	996.00
06	财政事务	2,388.76	1,392.76	996.00
2010650	事业运行	1,392.76	1,392.76	
2010699	其他财政事务支出	996.00		996.00
208	社会保障和就业支出	120.71	120.71	
05	行政事业单位养老支出	120.71	120.71	
2080502	事业单位离退休	3.40	3.40	
2080505	机关事业单位基本养老保险缴费支出	117.31	117.31	
221	住房保障支出	124.79	124.79	
02	住房改革支出	124.79	124.79	
2210201	住房公积金	115.19	115.19	
2210203	购房补贴	9.61	9.61	

一般公共预算基本支出表

[121005]南昌市财政公共服务中心

单位：万元

支出经济分类科目		2024年基本支出		
科目编码	科目名称	合计	人员经费	公用经费
**	**	1	2	3
	合计	1,638.26	1,534.69	103.5731
301	工资福利支出	1,524.41	1,524.41	
30101	基本工资	272.35	272.35	
30102	津贴补贴	9.61	9.61	
30107	绩效工资	877.43	877.43	
30108	机关事业单位基本养老保险缴费	117.31	117.31	
30110	职工基本医疗保险缴费	107.72	107.72	
30112	其他社会保障缴费	2.98	2.98	
30113	住房公积金	115.19	115.19	
30199	其他工资福利支出	21.84	21.84	
302	商品和服务支出	101.57		101.5731
30201	办公费	3.00		3
30205	水费	2.00		2
30206	电费	3.00		3
30207	邮电费	0.35		0.35
30211	差旅费	2.00		2
30217	公务接待费	2.60		2.6
30228	工会经费	54.10		54.1031
30229	福利费	28.76		28.76
30231	公务用车运行维护费	2.60		2.6
30239	其他交通费用	0.50		0.5
30299	其他商品和服务支出	2.66		2.66
303	对个人和家庭的补助	10.27	10.27	
30302	退休费	3.40	3.40	
30305	生活补助	3.03	3.03	
30309	奖励金	3.84	3.84	
310	资本性支出	2.00		2
31002	办公设备购置	2.00		2

财政拨款“三公”经费支出表

填报单位 [121005] 南昌市财政公共服务中心

单位：万元

单位编码	单位名称	合计	因公出国(境)费			公务接待费	公务用车购置及运行维护费		
			小计	一般公务出国(境)费	高等院校和科研院所学术交流合作出国(境)费		小计	公务用车运行维护费	公务用车购置
**	**	1	2	3	4	5	6	7	8
121005	南昌市财政公共服务中心	5.20				2.60	2.60	2.60	

注：若为空表，则为该部门（单位）无“三公”经费支出

政府性基金预算支出表

单位：万元

支出功能分类科目		2024年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

注：若为空表，则为该部门（单位）无政府性基金收支

国有资本经营预算支出表

填报单位:[121005]南昌市财政公共服务中心

单位:万元

支出功能分类科目		2024年预算数		
科目编码	科目名称	合计	基本支出	项目支出
**	**	1	2	3

注:若为空表,则为该部门(单位)无国有资本经营预算收支

项目支出绩效目标表

(2024年度)

项目名称	南昌注册会计师考试工作经费		
主管部门及代码	121-南昌市财政局(部门)	实施单位	南昌市财政公共服务中心
项目资金 (万元)	年度资金总额	100	
	其中：财政拨款	100	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
组织好2024年注册会计师考试，为行业选拔和补充优秀后备人才。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	注册会计师专业阶段考试费用	=42元/科
		注册会计师综合阶段考试费用	=33元/科
产出指标	数量指标	组织注册会计师考试	=9场
		注册会计师专业阶段考试科次	≥25000科次
		注册会计师综合阶段考试科次	≥1600科次
	质量指标	符合考试组织原则	=100%
		考试人员综合参考率	≥40%
时效指标	开考及时率	=100%	
效益指标	社会效益指标	注册会计人员数量增长，推动会计行业的发展	=100%
满意度指标	服务对象满意度	参考人员满意度	≥90%

项目支出绩效目标表

(2024年度)

项目名称	市财政公共服务事业发展经费		
主管部门及代码	121-南昌市财政局(部门)	实施单位	南昌市财政公共服务中心
项目资金 (万元)	年度资金总额	896	
	其中：财政拨款	896	
	其他资金	0	
	上年结转	0	
年度绩效目标			
为机关提供支持保障、向社会提供公益服务，全面达到公共服务能力提升要求，为民服务优质、资金使用及时安全、财政运行全面规范、服务财政事业高质量发展。			
一级指标	二级指标	三级指标	指标值
成本指标	经济成本指标	绩效评价项目平均成本	=9万元/个
		绩效项目复核平均成本	=2500元/个
		绩效评估项目平均成本	=10万元/个
		下级政府绩效评价平均成本	=10万元/个
		整体绩效评价项目平均成本	=10万元/个
		网络安全及信息化系统县区业务培训成本	=10万元/12个县区
		使用财政专网单位线路每月租用成本	=80元/条
		预算管理一体化系统驻点运维公司费用	=25.8万元/家

		自主开发软件系统模块费用	=16.9万元/套
产出指标	数量指标	2023年度项目支出财政绩效评价数量	=10个
		2023年度整体支出财政绩效评价数量	=10个
		2023年度整体支出绩效自评复核数量	=60个
		2023年度项目绩效部门评价复核数量	=60个
		财政重点绩效评估项目数量	=2个
		县区政府财政绩效运行综合评价数量	=2个
		网络安全及信息化系统县区业务培训	=12个
		财政专网使用单位	≥300个
		预算管理一体化系统驻点运维公司数量	≥3家
		自主开发软件系统模块数量	=1套
		注册会计师考试场次	=9场
	质量指标	绩效评价报告验收通过率	=100%
		绩效项目复核结果的准确率	=100%
		绩效评估报告验收通过率	=100%
		网络安全及信息化系统县区业务培训人员出勤率	≥90%
		财政专线正常运行率	≥98%
		预算管理一体化系统运维人员胜任率	≥90%
		自主开发软件系统模块验收合格率	=100%

		注册会计师考生出考率	≥40%
	时效指标	出具完成绩效评价报告时限2024年9月30日前，完成及时率	=100%
		完成绩效复核工作时限2024年10月31日前，完成及时率	=100%
		出具完成绩效评估报告时限2024年11月30日前，完成及时率	=100%
		网络安全及信息化系统县区业务培训组织开展及时率	=100%
		财政专线正常运行时间	≤24小时
		财政管理一体化系统正常使用时间	=12个月
		自主开发软件系统模块2024年12月31日前可使用，上线及时率	=100%
		设备故障响应时间	≤24小时
		注册会计师考试举办及时率	=100%
效益指标	社会效益指标	提高财政资金使用效益	较大
		加大财政资金支出进度	较好
		核减或调整低效无效的财政资金	≥1000万元
		财政事业服务水平	持续提高
		保障财政数据信息安全	=100%
		充实注册会计师队伍	=100%
满意度指标	服务对象满意度	预算单位满意度	≥90%
		财政专网使用单位满意度	≥90%
		注师参考人员	≥90%