

景德镇市珠山区财政局 2024 年度部门决算

目 录

第一部分 景德镇市珠山区财政局概况

- 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 景德镇市珠山区财政局概况

一、部门主要职责

(一)、贯彻执行党和国家关于财政、税收、国有资产、财务、会计等法律、法规，结合本区和上级财政部门的有关规定，制订全区财政、国有资产、财务、会计等方面的管理制度，并组织实施和监督检查。

(二)、编制年度区级财政预算草案，经批准后组织执行；

(三)、负责与工商、税务等部门联系与沟通，及时处理有关经济、招商、税收、财政等方面的问题。

(四)、管理和指导全区会计工作；加强全区财会人员的队伍建设，负责会计人员的继续教育，推进会计工作电算化。

(五)、负责财政监督工作，组织财政综合执法检查，严肃财政纪律；加强财政内部监督，检查财政政策、法律、法规的执行情况和财政内控制度的执行情况，确保财政内部监督制约机制有效执行。

(六)、加强财政干部队伍建设，制订财政干部培训计划，提高财政干部的综合素质，提高财政工作的管理水平；负责财政宣传工作和财政信息管理系统建设。

(七)、承办区委、区政府及上级财政部门交办的其他工作。

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 5 个，包括：

序号	单位名称	预算级次
1	珠山区财政局	县区级
2	珠山区国有资产管理中心	县区级
3	珠山区协护税	县区级
4	珠山区公共服务中心	县区级
5	珠山区政府合作资本中心	县区级

本部门年末编制内实有人员 64 人，其他人员 0 人。离退休人员 31 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 31 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

部门：景德镇市珠山区财政局

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	9,784.99	一、一般公共服务支出	32	1,028.60
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	11,900.00	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	1,089.12
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	0.00	八、社会保障和就业支出	39	47.62
	9		九、卫生健康支出	40	6.23
	10		十、节能环保支出	41	
	11		十一、城乡社区支出	42	18,500.00
	12		十二、农林水支出	43	1,000.00
	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	13.42
	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	
	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	21,684.99	本年支出合计	58	21,684.99
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	0.05	年末结转和结余	60	0.05
	30			61	
总计	31	21,685.04	总计	62	21,685.04

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

公开 02 表

部门：景德镇市珠山区财政局

2024 年度

金额单位：万元

支出功能分类科目			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
类	款	项	1	2	3	4	5	6	7
		合计	21,684.99	21,684.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
201		一般公共服务支出	1,028.60	1,028.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20106		财政事务	860.63	860.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010601		行政运行	564.53	564.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699		其他财政事务支出	296.10	296.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20107		税收事务	167.97	167.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010750		事业运行	138.82	138.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010799		其他税收事务支出	29.15	29.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
206		科学技术支出	1,089.12	1,089.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20601		科学技术管理事务	89.12	89.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2060101		行政运行	89.12	89.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20699		其他科学技术支出	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2069999		其他科学技术支出	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
208		社会保障和就业支出	47.62	47.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805		行政事业单位养老支出	47.62	47.62	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	33.69	33.69	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	13.93	13.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210		卫生健康支出	6.23	6.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011		行政事业单位医疗	6.23	6.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101101		行政单位医疗	6.23	6.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
212		城乡社区支出	18,500.00	18,500.00	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	11,900.00	11,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2120803		城市建设支出	11,900.00	11,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21299		其他城乡社区支出	6,600.00	6,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2129999		其他城乡社区支出	6,600.00	6,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
213		农林水支出	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21301		农业农村	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2130199		其他农业农村支出	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221		住房保障支出	13.42	13.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102		住房改革支出	13.42	13.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201		住房公积金	13.42	13.42	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

公开 03 表

部门：景德镇市珠山区财政局

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 类科目编码	科目名称							
类	款	项	1	2	3	4	5	6
栏次								
合计			21,684.99	829.03	20,855.96			
201		一般公共服务支出	1,028.60	686.57	342.03			
20106		财政事务	860.63	547.74	312.88			
2010601		行政运行	564.53	547.74	16.79			
2010699		其他财政事务支出	296.10		296.10			
20107		税收事务	167.97	138.82	29.15			
2010750		事业运行	138.82	138.82				
2010799		其他税收事务支出	29.15		29.15			
206		科学技术支出	1,089.12	89.12	1,000.00			
20601		科学技术管理事务	89.12	89.12				
2060101		行政运行	89.12	89.12				
20699		其他科学技术支出	1,000.00		1,000.00			
2069999		其他科学技术支出	1,000.00		1,000.00			
208		社会保障和就业支出	47.62	33.69	13.93			
20805		行政事业单位养老支出	47.62	33.69	13.93			
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.69	33.69				
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	13.93		13.93			
210		卫生健康支出	6.23	6.23				
21011		行政事业单位医疗	6.23	6.23				
2101101		行政单位医疗	6.23	6.23				
212		城乡社区支出	18,500.00		18,500.00			
21208		国有土地使用权出让收入安排的支出	11,900.00		11,900.00			
2120803		城市建设支出	11,900.00		11,900.00			
21299		其他城乡社区支出	6,600.00		6,600.00			
2129999		其他城乡社区支出	6,600.00		6,600.00			
213		农林水支出	1,000.00		1,000.00			
21301		农业农村	1,000.00		1,000.00			
2130199		其他农业农村支出	1,000.00		1,000.00			
221		住房保障支出	13.42	13.42				
22102		住房改革支出	13.42	13.42				
2210201		住房公积金	13.42	13.42				

注：本表反映部门（单位）本年度各项支出情况。

财政拨款收入支出决算总表

部门：景德镇市珠山区财政局

2024 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	栏 次		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	9,784.99	一、一般公共服务支出	33	1,028.60	1,028.60		
二、政府性基金预算财政拨款	2	11,900.00	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	1,089.12	1,089.12		
	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	47.62	47.62		
	9		九、卫生健康支出	41	6.23	6.23		
	10		十、节能环保支出	42				
	11		十一、城乡社区支出	43	18,500.00	6,600.00	11,900.00	
	12		十二、农林水支出	44	1,000.00	1,000.00		
	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	13.42	13.42		
	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	21,684.99	本年支出合计	59	21,684.99	9,784.99	11,900.00	
年初财政拨款结转和结余	28	0.05	年末财政拨款结转和结余	60	0.05	0.05		
一、一般公共预算财政拨款	29	0.05		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	21,685.04	总计	64	21,685.04	9,785.04	11,900.00	

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：景德镇市珠山区财政局

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	1	2	3
栏次					
合计			9,784.99	829.03	8,955.96
201		一般公共服务支出	1,028.60	686.57	342.03
20106		财政事务	860.63	547.74	312.88
2010601		行政运行	564.53	547.74	16.79
2010699		其他财政事务支出	296.10		296.10
20107		税收事务	167.97	138.82	29.15
2010750		事业运行	138.82	138.82	
2010799		其他税收事务支出	29.15		29.15
206		科学技术支出	1,089.12	89.12	1,000.00
20601		科学技术管理事务	89.12	89.12	
2060101		行政运行	89.12	89.12	
20699		其他科学技术支出	1,000.00		1,000.00
2069999		其他科学技术支出	1,000.00		1,000.00
208		社会保障和就业支出	47.62	33.69	13.93
20805		行政事业单位养老支出	47.62	33.69	13.93
2080505		机关事业单位基本养老保险缴费支出	33.69	33.69	
2080506		机关事业单位职业年金缴费支出	13.93		13.93
210		卫生健康支出	6.23	6.23	
21011		行政事业单位医疗	6.23	6.23	
2101101		行政单位医疗	6.23	6.23	
212		城乡社区支出	6,600.00		6,600.00
21299		其他城乡社区支出	6,600.00		6,600.00
2129999		其他城乡社区支出	6,600.00		6,600.00
213		农林水支出	1,000.00		1,000.00
21301		农业农村	1,000.00		1,000.00
2130199		其他农业农村支出	1,000.00		1,000.00
221		住房保障支出	13.42	13.42	
22102		住房改革支出	13.42	13.42	
2210201		住房公积金	13.42	13.42	

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：景德镇市珠山区财政局

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	760.32	302	商品和服务支出	21.73	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	175.49	30201	办公费	17.24	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	150.03	30202	印刷费	0.00	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	5.80	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	121.76	30205	水费	0.00	310	资本性支出	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险缴	90.35	30206	电费	0.00	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.00	31002	办公设备购置	0.00
30110	职工基本医疗保险缴费	92.14	30208	取暖费	0.00	31003	专用设备购置	0.00
30111	公务员医疗补助缴款	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	0.00	30211	差旅费	0.00	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	89.63	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	0.00	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	35.12	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	46.99	30215	会议费	0.00	31010	安置补助	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00	31011	地上附着物和青苗补偿	0.00
30302	退休费	44.39	30217	公务接待费	0.17	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	0.00	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	0.00	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	0.92	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	3.20	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.06	399	其他支出	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00	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	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	0.13	39909	经常性赠与	0.00
30399	其他对个人和家庭的补助支出	2.60	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	0.00	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		807.31	公用经费合计					21.73

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：景德镇市珠山区财政局

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	1	2	3	4	5	6
		合计		11,900.00	11,900.00		11,900.00	
		212 城乡社区支出		11,900.00	11,900.00		11,900.00	
		21208 国有土地使用权出让收入安排的支出		11,900.00	11,900.00		11,900.00	
		2120803 城市建设支出		11,900.00	11,900.00		11,900.00	

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

部门：景德镇市珠山区财政局

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	0	0	0

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：景德镇市珠山区财政局

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	16.70	11.32	0.60
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	16.70	11.32	0.60
（1）国内接待费	7	---	---	0.60
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	---	---	9
其中：外事接待批次（个）	16	---	---	
6.国内公务接待人次（人）	17	---	---	65
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：景德镇市珠山区财政局

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 21685.04 万元，其中年初结转和结余 0.05 万元，比上年增加 0.00 万元，增长 0.23%；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 21684.99 万元，比上年减少 8532.28 万元，下降 28.24%，主要原因：拨付的国有资本注册金减少导致财政拨款收入减少。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 21684.99 万元，占 100.00%；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 0.00 万元，占 0.00%。

二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 21685.04 万元，其中本年支出合计 21684.99 万元，比上年减少 8532.28 万元，下降 28.24%，主要原因：拨付的国有资本注册金减少导致财政拨款收入减少；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 0.05 万元，比上年增加 0.00 万元，增长 0.40%，主要原因：本年度无结转和结余资金。

本年支出的具体构成：基本支出 829.03 万元，占 3.82%；项目支出 20855.96 万元，占 96.18%；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 1225.17 万元，决算数 21684.99 万元，完成年初预算的 1769.95%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 1101.06 万元，决算数 1028.60 万元，完成年初预算的 93.42%。预决算差异主要原因：根据工作安排，按实际支出填报。

（二）科学技术支出（类）年初预算数 89.12 万元，决算数 1089.12 万元，完成年初预算的 1222.05%。预决算差异主要原因：根据工作安排，按实际支出填报。

（三）社会保障和就业支出（类）年初预算数 15.34 万元，决算数 47.62 万元，完成年初预算的 310.38%。预决算差异主要原因：人员变动，根据实际支出填报。

（四）卫生健康支出（类）年初预算数 6.23 万元，决算数 6.23 万元，完成年初预算的 100.00%。

（五）城乡社区支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 18500.00 万元，预决算差异主要原因：根据工作安排，按实际支出填报。

（六）农林水支出（类）年初预算数 0.00 万元，决算数 1000.00 万元，预决算差异主要原因：根据工作安排，按实际支出填报。

（七）住房保障支出（类）年初预算数 13.42 万元，决算数 13.42 万元，完成年初预算的 100.00%。

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 829.03 万元，其中：

（一）工资福利支出 760.32 万元，比上年增加 152.60 万元，增长 25.11%，主要原因：人员有新增导致该科目支出增加。

（二）商品和服务支出 21.73 万元，比上年减少 58.18 万元，下降 72.81%，主要原因：将部分支出从基本支出转移到了项目支出当中导致该科目减少。

（三）对个人和家庭补助支出 46.99 万元，比上年增加 33.74 万元，增长 254.76%，主要原因：根据实际支出填报。

（四）资本性支出 0.00 万元，比上年减少 5.19 万元，下降 100.00%，主要原因：本年度无资本性支出。

五、财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2024 年度财政拨款“三公”经费支出全年预算数 11.32 万元，决算数 0.60 万元，完成全年预算的 5.30%；决算数比上年减少 0.46 万元，下降 43.39%，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：本年度无因公出国（境）支出。决算数与上年持平，主要原因：本年度无因公出国（境）支出。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：本年度无因公出国（境）安排。

（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：本年度无公务用车购置支出。决算数与上年持平，主要原因：本年度无公务用车购置支出。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：本年度无公务用车运行维护费支出。决算数与上年持平，主要原因：本年度无公务用车运行维护费支出。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 11.32 万元，决算数 0.60 万元，完成全年预算的 5.30%，主要原因：严格执行八项规定，公务接待减少。决算数比上年减少 0.46 万元，下降 43.39%，主要原因：严格执行八项规定，公务接待减少。全年国内公务接待 9 批，累计接待 65 人次，主要是：省市财政交叉检查。

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 20.81 万元，决算数比上年减少 16.19 万元，下降 43.76%，主要原因：压缩日常经费，过紧日子。

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 30.29 万元，其中：政府采购货物支出 1.03 万元、政府采购工程支出 0.00 万元、政府采购服务支出 29.26 万元。授予中小企业合同金额 30.29 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 30.29 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 3.40%，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 96.60%。

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10个全面开展绩效自评，共涉及资金20968.02万元，占项目支出总额的100%。其中，5个项目评价结果为“优”，5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1个项目开展了部门评价，分别为：龙珠公司注册资本金。涉及一般公共预算支出20500万元，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，从评价情况看，评价结果为优，本年度开展了此项工作，保障了工作的此项工作的正常进行。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出21838.58万元，政府性基金预算支出0万元，评价结果为“优”。从评价情况看，我单位高度重视绩效评价工作，积极开展部门整体支出绩效评价，接受监督，发现问题及时整改。2024年度认证履行职责，圆满完成了年初指定的各项工作计划及上级部门交办的各项工作任务，社会效益明显。工作中做到预算细化精准，支出做到精打细算，严格遵守财经制度。

（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

本单位按照绩效评价规程要求，第一阶段为前期准备：

由单位财务室牵头，组织有关业务室制定了详细的工作方案，明确业务室责任，确定评价指标细则；第二阶段为业务室自评；根据上一阶段任务布置，各业务室按照要求展开自评工作，并将评价结果报财务室；第三阶段为定性终评，并出具评价报告：财务室在业务室自评的基础上，查阅相关文件资料和财务凭证，对收集资料进行定量定性分析，综合评议后形成评价结论，出具绩效评价报告。

2、综合评价结论

通过对龙珠公司注册资本金项目进行绩效评价，认为项目立项依据充分、立项程序规范。通过对项目产出、效益、满意度指标进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，绩效评价结论为优。

3、目标完成情况总体分析

（一）绩效评价目的和思路

本次绩效评价的目的是为了全面分析和综合评价本单位财政预算资金的使用管理情况，为切实提高财政资金使用效益，强化预算支出的责任和效率提供参考依据。

（二）绩效评价方法

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。

4、偏离绩效目标的原因和改进措施

(1)绩效评价工作机制有待进一步完善，尚需提高评价水平，在进行每季度项目监控及半年度整体支出监控工作中加强对预算执行进度的分析，对于出现偏差的项目需加快执行进度。

(2)预算编制工作有待细化。预算编制不够明确和细化，预算编制的合理性需要提高。预算执行力度还要进一步加强。

改进措施：(1)制定有效绩效监控机制，确保绩效目标完成科学设置预算绩效指标，合理安排经费和各项资金，使其物尽其用，更加贴合财务工作的实际情况，能够合理运用现有资源，及时协调并向上级多争取资金，保证各预算绩效指标的顺利实施。

(2)强化学习培训，提高思想认识加强新《预算法》、《行政单位会计制度》等学习培训，规范部门预算收支核算，一是制定和完善基本支出、项目支出等各项支出标准，严格按项目和进度执行预算，增强预算的约束力和严肃性。二是落实预算执行分析，及时了解预算执行差异，合理调整、纠正预算执行偏差，切实提高部门预算收支管理水平。

5、绩效自评结果应用和公开情况

(1) 绩效自评结果拟应用

通过绩效自评，进一步掌握了资金使用情况和取得的效果，发现了工作中存在的问题和不足，为今后加强资金使用

管理、完善资金绩效管理、提高资金使用效益工作提供了重要的参考依据。

(2) 绩效自评结果公开情况

将此次绩效自评报告在门户网站上予以公布，向社会公开，广泛接受群众监督。

本部门“龙珠公司注册资本金”、“财政局工作经费”、“法律顾问费”、“珠山区财政局2024年职业年金”、“财政应用支撑平台建设”、“国有资产管理”、“2024年PPP办公经费”、“政府和社会资本合作服务中心律师咨询费”、“2024年临时人员工资”、“协护税2024年办公经费”项目支出绩效自评结果如下：

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	龙珠公司注册资本金							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区国有资产管理中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	20,500	20,500	10	100	10	
	政府预算资金	0	20500	20500	—	100	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	根据景德镇市龙珠投资控股集团有限公司章程，收本单位进行资本金出资。为增强公司资产规模、资本运营能力和抗风险能力，更好的实现国有资产增值保值，拨付注册资本金。			根据景德镇市龙珠投资控股集团有限公司章程，为本单位进行资本金出资。为增强公司资产规模、资本运营能力和抗风险能力，更好的实现国有资产增值保值，拨付注册资本金。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	拨付注册资本金	≤2.5 亿	2.05	20	20	

	社会成本指标	生态环境成本指标							
		数量指标	拨付需注册企业数量	=1家	1	10	10		
	产出指标	质量指标	资金拨付合规率	=100%	100	20	20		
		时效指标	资金拨付及时性	及时	基本达成目标	10	10		
		效益指标	经济效益指标	实现国资企业本年收入新增加	≤1亿	0.1	20	20	
	社会效益指标								
	生态效益指标								
	满意度指标	服务对象满意度	国资企业满意度	≥80%	75	10	8.44	未完全满意	
	总分						100	98.44	

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	财政局工作经费							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	292.5	292.5	280.598	10	95.93	7	
	政府预算资金	292.5	292.5	280.5978	—	95.93	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	用于区财政局日常公用经费以及人员需要拨付的经费。			用于区财政局日常公用经费以及人员需要拨付的经费，提高办公效率。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	办公经费的金额	≥2925000元	2805978	20	17.97	支付流程暂未完成
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	工作经费的项目数量	≥1件	1	15	15	
质量指标		使用办公经费的运行情况	≥90%	90	15	15		

	时效指标	办公经费的使用年限	=1年	1	10	10	
效益指标	经济效益指标						
	社会效益指标	提高办公效率	≥90%	80	20	14.44	绩效指标设置不合理，建议后期加强绩效指标的设置。
	生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	受益群众的满意度	≥95%	95	10	10	
总分					100	89.41	

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	法律顾问费							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	6	5.286	10	88.09	7	
	政府预算资金	0	6	5.285667	—	88.09	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	向区本级申请的法律顾问工作经费，将提供相关的法律援助服务，减少法律纠纷。将专款、专用。合理、合规使用该项目资金，顺利完成年度工作任务。			向区本级申请的法律顾问工作经费，将提供相关的法律援助服务，减少法律纠纷。将专款、专用。合理、合规使用该项目资金，顺利完成年度工作任务。依法维权，促进社会和谐稳定				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本指标	经济成本指标	法律顾问费	≤ 60000 元	52856.67	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	提供法律顾问帮助的单位	≥1家	1	15	15	
质量指标		资金使用的合规性	= 100%	100	15	15		

	时效指标	资金拨付的及时性	及时支付	基本达成目标	10	10	
效益指标	经济效益指标						
	社会效益指标	依法维权，促进社会和谐稳定	稳定	基本达成目标	20	20	
	生态效益指标						
满意度指标	服务对象满意度	受益单位对象的满意度	≥90%	80	10	7.22	暂未做满意度调查，建议后期加强满意度调查这项工作。
总分					100	94.22	

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	珠山区财政局 2024 年职业年金							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区财政局			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	13.929	13.929	10	100	10	
	政府预算资金	0	13.928563	13.928563	—	100	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	用于珠山区财政局 2024 年退休人员职业年金，保障退休人员应享受的权力			用于珠山区财政局 2024 年退休人员职业年金，保障退休人员应享受的权力，维护社会稳定。				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	项目成本	≥150000元	139285.63	20	16.43	年度指标值设置过高，未及时调整。
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	发放人数	≥2人	2	15	15	
		质量指标	资金发放率	≥95%	95	15	15	
时效指标		资金发放及时性	≥95%	95	10	10		

效益指标	经济效益指标							
	社会效益指标	维护社会稳定	促进	基本达成目标	20	20		
	生态效益指标							
满意度指标	服务对象满意度	职工满意度	≥95%	85	10	7.37	暂未开展满意度调查工作,建议后期加强满意度调查工作。	
总分					100	93.8		

项目支出绩效自评表

(2024年度)

项目名称	财政应用支撑平台建设							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区财政公共服务中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	27	27	5.02	10	18.59	0	
	政府预算资金	27	27	5.01995	—	18.59	—	
年度总体目标	预期目标			实际完成情况				
	用于支付本单位的正常公用经费支出,保障本单位的正常平稳运行			用于支付本单位的正常公用经费支出,保障了本单位的正常平稳运行				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	财政应用支撑平台建设经费成本	≤27万	5.02	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	财政改革会议召开次数	≥2次	2	15	15	
		质量指标	非税电子系统改革效率逐年提升	≥80%	80	15	15	
		时效指标	财政重点绩效评价按期完成率	=90%	90	10	10	
效益指标	经济效益指标							
	社会效益指标	“双随机一公开”应用率	=90%	90	10	10		

			重点绩效评价问题认可率	≥90%	90	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	机关单位满意度	≥90%	85	10	8.61	无法做到让所有相关单位都满意
总分						100	88.61	

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	国有资产管理							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区国有资产管理中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	27	27	10.478	10	38.81	0	
	政府预算资金	27	27	10.477901	—	38.81	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	用于保障本单位全年公用经费开支,保障工作的正常开展			本年预算执行了 10.4 万,虽未完成全年预算数,但也保障了本单位全年公用经费开支,保障了工作的正常开展。				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本 指标	经济成本指标	国有资产管理工作经费	≤27 万	10.47	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出 指标	数量 指标	国有资产管理培训次数	≥2 次	2	10	10	
			财政改革会议召开次数	≥4 次	4	10	10	
		质量 指标	培训出勤率	=90%	90	10	10	
时效 指标		资产月报审核及时性	≥95%	98	10	10		
效益 指标	经济效益指标							

	社会效益指标	培训覆盖率	=90%	85	10	8.61	有部分预算单位没有参加	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	机关单位满意度	≥95%	90	10	8.68	无法做到所有部门都满意
			财政业务部门满意度	≥95%	90	10	8.68	无法做到所有部门都满意
总分					100	85.97		

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	2024 年 PPP 办公经费							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区政府和社会资本合作服务中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	27	27	0	10	0	0	
	政府预算资金	27	27	0	—	0	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	完成政府和社会资本合作中心日常事务,对各个潜在项目进行计划、评估、识别,督促项目实施机构定期监测项目产出情况。			全年目标完成情况较好				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施
	成本 指标	经济成本指标	单次 PPP 项目开发成本	≤20 万元	20	5	5	
		社会成本指标	PPP 工程施工对道路的影响	小	基本达成 目标	10	10	
		生态环境成本指标	PPP 项目对附近空气的污染率	≤10%	10	5	5	
	产出 指标	数量指标	完成 PPP 项目	≥1 个	1	10	10	
		质量指标	项目评定报告出具率	= 100%	100	20	20	
		时效指标	项目完工及时率	≥90%	90	10	10	
	效益 指标	经济效益指标	PPP 项目设备利用率	≥95%	95	5	5	
社会效益指标		助推珠山区行业经济	≥1%	1	10	10		

			发展					
		生态效益指标	改善项目周边居民生活环境面积	≥1000平方米	1000	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度	项目周边居民满意度	≥90%	90	10	10	
总分						100	90	

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	政府和社会资本合作服务中心律师咨询费							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区政府和社会资本合作服务中心			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	0	23	11.5	10	50	0	
	政府预算资金	0	23	11.5	—	50	—	
年度总体目标	预期目标 和社会资本合作服务中心咨询费，聘请专业律师团队代理应诉费用，做好法律工作			实际完成情况 全年目标完成情况良好				
绩效指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度指标	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	法律咨询、法律援助成本	≤25万元	25	5	5	
		社会成本指标	法律处理造成的纠纷	≤2起	2	5	5	
		生态环境成本指标	法律活动造成环境损害类纠纷	≤1起	1	10	10	
	产出指标	数量指标	法律咨询、文件合规性审查次数	≥3次	3	15	15	
		质量指标	法律咨询、文件合规性审查合格率	≤90%	90	15	15	
时效指标		聘请法律顾问合同签订及时性	及时	基本达成目标	10	10		

效益指标	经济效益指标	法律服务使工作效益提升	≥10%	10	5	5	
	社会效益指标	法律服务问题解答率	≥90%	90	5	5	
	生态效益指标	法律服务帮助改善办公环境	提升	基本达成目标	10	10	
满意度指标	服务对象满意度	政法机关对参与化解涉法涉诉工作满意度	≥90%	90	10	10	
总分					100	90	

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	2024 年临时人员工资							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区协税护税办公室			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	45	45	25.518	10	56.71	0	
	政府预算资金	45	45	25.518375	—	56.71	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	1、认真编制年度税收收入计划，并组织税收及时入库。2、贯彻落实财税税收政策，负责税源调查、分析。3、定期开展全区协税护税活动，布置工作，传递信息，负责协税护税人员的培训和指导。4、建立考核激励机制，加强对协税护税工作的考核。5、负责协调工商、公安、税务等有关职能部门对协税护税工作的支持。			发放 4 名临聘人员工资福利，保障单位员工基本权益，提高临聘人员工作效率与积极性				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施
	成本指标	经济成本指标	临时人员工资	≤45 万元	25.52	20	20	预算编制不精准，未及时调整预算，导致预算执行率过低
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
产出指标	数量指标	临时人员数	=8 人	8	15	15		

	质量指标	临时人员支付率	$\geq 100\%$	80	10	5	预算编制不精准，未及时调整预算，导致预算执行率过低	
		时效指标	资金到位	$\geq 100\%$	100	15	15	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	高效完成各项任务	$\geq 95\%$	95	20	20	预算编制不精准，未及时调整预算，导致预算执行率过低
	生态效益指标							
满意度指标	服务对象满意度	群众满意度	$\geq 90\%$	90	10	10		
总分					100	85		

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称	协护税 2024 年办公经费							
主管部门	景德镇市珠山区财政局			实施单位	景德镇市珠山区协护税办公室			
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数 A	全年执行数 B	分值	执行率	得分	
	年度资金总额	6.6	6.6	3.628	10	54.97	0	
	政府预算资金	6.6	6.6	3.6279	—	54.97	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	1、认真编制年度税收收入计划，并组织税收及时入库。2、贯彻落实财税税收政策，负责税源调查、分析。3、定期开展全区协税护税活动，布置工作，传递信息，负责协税护税人员的培训和指导。4、建立考核激励机制，加强对协税护税工作的考核。5、负责协调工商、公安、税务等有关职能部门对协税护税工作的支持。			1、认真编制年度税收收入计划，并组织税收及时入库。2、贯彻落实财税税收政策，负责税源调查、分析。3、定期开展全区协税护税活动，布置工作，传递信息，负责协税护税人员的培训和指导。4、建立考核激励机制，加强对协税护税工作的考核。5、负责协调工商、公安、税务等有关职能部门对协税护税工作的支持				
绩效 指标	一级指标	二级指标	三级指标	年度 指标	实际 完成值	分值	得分	偏差原因分析 及改进措施

	成本指标	经济成本指标	2024 年办公经费	≤6.6 万元	3.63	20	20	预算编制不精准，未及时调整预算，导致预算执行率过低
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	支付人数	≥15 人	15	20	20	
		质量指标	办公经费	≥100%	80	10	5	预算编制不精准，未及时调整预算，导致预算执行率过低
		时效指标	资金到位率	≥100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	保障单位工作正常开展定性保障	=100%	98	10	9.5	预算编制不精准，未及时调整预算，导致预算执行率过低
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	满意度	≥90%	95	20	20	
总分						100	84.5	

（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：指财政当年拨付的资金。

(二) 上年结转和结余：填列上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) 行政运行：反映行政单位（包括参公单位）的基本支出。

(二) 一般行政管理事务：反映行政单位（包括参公单位）未单独设置项级科目的其他项目支出。

(三) 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。

(四) 培训支出：反映各部门安排的用于培训的支出。

(五) 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的支出。

(六) 行政单位医疗：反映行政事业单位基本医疗保险缴费经费。

(七) 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。

（八）购房补贴：反映按房改政策规定，行政事业单位向符合条件职工发放的用于购买住房的补贴。

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

珠山区财政局龙珠公司注册资本金项目 部门评价报告

为深入贯彻党的二十大精神，全面推进实施绩效管理根据《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）和《珠山区开展单位自评及部门评价工作的通知》等文件要求，珠山区财政局局（以下简称“我局”）按照“主管单位每年选择不少于20%的单位和20%的项目资金开展部门评价，以5年为周期实现本部门的单位和项目评价全覆盖”原则，选择龙珠公司注册资本金项目进行绩效评价，现将绩效评价情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1. 项目背景、主要内容及实施情况

（1）项目背景

政府职能与政策导向：地方政府融资工具，国有平台公司是地方政府推动基础设施建设和公共服务的重要融资工具，政府通过注入资本金支持龙珠公司，确保其具备足够的资金实力来承担重大项目。

基础设施建设需求：城市化和经济发展，随着城市化进程

加快，地方政府需要大量资金用于基础设施建设，国有平台公司通过注册资本金获得启动资金。

市场化转型与国企改革：市场化转型，国有平台公司逐步从政府融资平台向市场化主体转型，注册资本金为其提供资金支持，注册资本金项目是国企改革的一部分，旨在提升公司治理水平和市场竞争力。

社会效益与公共服务：公共服务，国有平台公司承担大量公共服务项目，注册资本金确保其具备足够的资金实力，通过注册资本金支持，公司能够更好地履行社会责任，推动社会经济发展。

(2) 主要内容

根据景德镇市龙珠投资控股集团有限公司章程，对本单位进行资本金出资。为增强公司资产规模、资本运营能力和抗风险能力，更好的实现国有资产增值保值，拨付注册资本金。

(3) 实施情况

截至评价日前，已充分利用公司资源，接收 20500 万元注册资本金用于增强景德镇市龙珠投资控股集团有限公司资产规模、资本运营能力和抗风险能力。

2. 资金投入和使用情况

(1) 资金投入情况

2024 年龙珠公司注册资本金项目预算万元，实际到位

20500 万元,资金到位率 100%,均为本级配套资金。

(2) 资金使用情况

珠山区财政局局龙珠公司注册资本金项目共使用 20500 万元,结余资金 20500 万元,资金执行率 100%。

(二) 项目绩效目标

1. 总体目标

根据景德镇市龙珠投资控股集团有限公司章程,收本单位进行资本金出资。为增强公司资产规模、资本运营能力和抗风险能力,更好的实现国有资产增值保值,拨付注册资本金。

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

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

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

2. 项目评价的对象和范围

对珠山区财政局龙珠公司注册资本金项目的资金活动和管理活动投入、产出的全过程进行完整、准确的评价。

(二)绩效评价原则、评价指标体系、评价方法、评价标准

1、绩效评价遵循以下基本原则

本次绩效评价遵循以下基本原则：科学公正原则、统筹兼顾原则、激励约束原则、公开透明原则。

2、绩效评价指标体系

根据《景德镇市财政局关于开展2024年度单位自评及部门评价工作的通知》等文件，珠山区局2024年注册资本金项目决策、项目过程、项目产出、项目效益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、经济效益、社会效益、服务对象满意度12个二级指标，二级指标又下设18个三级指标。

3、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。

1、成立评价小组

成立了评价小组，由单位主要负责人担任评价组织，根据相关开展本项工作。

根据《珠山区关于开展2024年度单位自评及部门评价工作的通知》等文件要求，珠山区财政局成立了注册资本金项目绩效评价小组。由评价小组制定绩效评价实施方案。

三、综合评价情况及评价结论

通过对龙珠公司注册资本金项目进行绩效评价，评价小组认为项目立项依据充分、立项程序规范。通过对项目产出、效益、满意度指标进行评价，综合项目预算执行和绩效指标值完成情况，龙珠公司注册资本金项目评价得分93分，绩效评价等级为“优”。

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

项目立项符合行业发展规划和政策要求；项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需；项目属于公共财政支持范围，符合中央、地方事权支出责任划分原则；项目与相

关部门同类项目或部门内部相关项目不重复。

(2) 立项程序规范性

项目按照规定的程序申请设立；审批文件、材料符合相关要求；该项目无需进行事情绩效评估。

2、绩效目标

(1) 绩效目标合理性

设置了绩效目标，绩效目标与工作内容相关联，产出和效益符合正常业绩水平，与预算确定的项目投资额或资金量相匹配。

(2) 绩效指标明确性

将项目绩效目标细化分解为具体的绩效指标；通过清晰、可衡量的指标值予以体现；与项目目标任务数或计划数相对应，未设置社会效益指标。

3、资金投入

(1) 预算编制科学性

龙珠公司注册资本金预算编制经过科学论证；预算内容与项目内容相匹配；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。

(2) 资金分配合理性

预算资金分配依据充分；资金分配额度合理，与项目单位或地方实际相适应。

(二) 项目过程情况

1、资金管理

(1) 资金到位率

注册资本金项目预算 20500 万元，到位资金 20500 万元，资金到位率 100%。

(2) 预算执行率

注册资本金项目共使用 20500 万元，实际到位资金 20500 万元，预算执行率为 100%。

(3) 资金使用合规性

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；符合项目预算批复或合同规定的用途；未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。

2、组织实施

(1) 管理制度健全性

珠山区财政局已建立相关财务和业务管理制度制度，财务和业务管理制度合法、合规、完整。

(2) 制度执行有效性

遵守相关法律法规和相关管理规定；项目未进行调整；项目合同书、验收报告、技术鉴定等资料齐全并及时归档；项目实施的人员条件、场地设备、信息支撑等落实到位。

(三) 项目产出情况

1、产出数量

(1) 拨付需注册企业数量

拨付龙珠公司 1 家企业注册资本金。

2、产出质量

(1) 资金拨付合规率

资金拨付合规率 100%。

3、产出时效

(1) 资金拨付及时性

龙珠公司注册资本金资金拨付及时。

4、产出成本

(1) 拨付注册资本金

拨付龙珠公司注册资本金 2.05 亿元。

(四) 项目效益情况

1、经济效益指标

(1) 实现国资企业本年收入增加

实现国资企业本年收入新增加 1 亿元。

2、社会效益

(1) 增强资本运营能力以及抗风险能力

增强资本运营能力以及抗风险能力效果显著。

3、服务满意度

(1) 国资企业满意度

为客观评价注册资本金项目效益情况，评价组对龙珠公司开展满意度问卷调查，国资企业满意度为 75%。

五、存在的问题及原因分析

(一) 存在的问题

1、绩效指标设置不够完整

未设置社会效益指标。

(二) 原因分析

单位预算绩效管理人员对绩效评价理解不透彻，绩效指标与指标设置不够合理。

六、有关建议

1、加强预算绩效管理

科学编制绩效目标表，按照《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》(中发[2018]34号)、《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)等文件要求，参照《江西省省级分行业分领域分层次绩效指标和标准体系》编制绩效目标表；加强预算绩效管理的学习，建议部门财务人员与业务人员系统学习绩效指标和标准体系建设等文件，重视绩效目标的编制工作，明确、量化设置指标值，确保绩效设置与项目内容相匹配，加强绩效指标审核。提升预算单位绩效目标填报水平，逐年提高预算单位项目申报水平。