

德安县财政局 2024 年度部门决算

目 录

第一部分 德安县财政局概况

- 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 德安县财政局概况

一、部门主要职责

1. 主要职能。

县财政局贯彻落实党中央关于财政工作的方针政策和决策部署，在履行职责过程中坚持和加强党对财政工作的集中统一领导。主要职责是：

（一）贯彻执行国家、省、市的财政、税收法律法规和政策、拟订有关地方规范性文件。分析预测宏观经济形势，参与制定各项有关宏观经济政策，提出财税政策和完善县级财政体制建议。研究财税发展战略规划，拟订对乡镇的财政体制和财政分配政策，完善鼓励公益事业发展的财税政策。负责落实人才发展有关资金和财政政策职责。

（二）承担县本级各项财政收支管理的责任。负责编制年度县本级预决算草案并组织执行。受县政府委托，向县人民代表大会报告全县预算及其执行情况，向县人大常委会报告全县决算。负责县本级政府支出标准体系建设、项目管理及专项资金绩效考评工作。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。

（三）负责政府性基金管理，按规定管理行政事业性收费。管理财政票据。制定彩票管理政策和有关办法，管理彩票市场，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支付制度，指导和监督全县国库业务，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，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县国有资本经营预算草案，制定国有资本经营预算的制度和办法，收取县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）负责办理和监督县本级财政的经济发展支出、县本级政府性投资项目的财政拨款，参与拟订县本级建设投资的有关政策，制定基本建设财务制度，负责有关政策性补助和专项储备资金财政管理工作。管理保障性住房改革预算资金。

（八）会同有关部门管理全县财政社会保障和就业及医疗卫生支出，组织执行社会保障资金的财务管理制度，会同有关部门组织编制全县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德安贷款项目的有关业务。

（十）负责管理全县的会计工作，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）负责对政府投资项目的工程概算、预算、结算、竣工决算和土地成本等进行评估与审查。

（十三）承办县委、县政府交办的其他事项。

（十四）职责调整

将预算执行情况和财政收支情况监督检查职责划转至县审计局。

将非税收入申报征收、会统核算、缴费检查、欠费追缴和违法处罚等职责划转至县税务局。

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，即德安县财政局（本级）。

德安县财政局（本级）设立 11 个内设机构，分别是：办公室、预算股、国库股、行文股、债务股、绩效综合股、经济建设企业股、乡财农业股、社会保障会计股、财政监督检查股、国有资产监督管理股。

本部门年末编制内实有人员 68 人，其他人员 8 人。离退休人员 37 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 37 人。

第二部分 2024 年度部门决算表

收入支出決算总表

公开 01 表

部门：德安县财政局

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	2,061.01	一、一般公共服务支出	32	1,808.65
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	0.12	八、社会保障和就业支出	39	123.50
	9		九、卫生健康支出	40	45.36
	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	88.69
	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	2,061.13	本年支出合计	58	2,066.20
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	8.84	年末结转和结余	60	3.77
	30			61	
总计	31	2,069.97	总计	62	2,069.97

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：德安县财政局

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		科目名称								
类科目编码										
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6	7
			合计	2,061.13	2,061.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.12
201			一般公共服务支出	1,803.58	1,803.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.12
20106			财政事务	1,803.58	1,803.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.12
2010601			行政运行	1,039.06	1,039.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605			财政国库业务	3.00	3.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010608			财政委托业务支出	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2010699			其他财政事务支出	361.53	361.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.12
208			社会保障和就业支出	123.50	123.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20805			行政事业单位养老支出	106.59	106.59	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	102.63	102.63	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	3.97	3.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20808			抚恤	16.91	16.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2080801			死亡抚恤	16.91	16.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210			卫生健康支出	45.36	45.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21011			行政事业单位医疗	45.36	45.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101199			其他行政事业单位医疗支出	45.36	45.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
221			住房保障支出	88.69	88.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
22102			住房改革支出	88.69	88.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2210201			住房公积金	88.69	88.69	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：德安县财政局

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		科目名称							
类科目编码									
类	款	项	栏次	1	2	3	4	5	6
			合计	2,066.20	1,577.24	488.96			
201			一般公共服务支出	1,808.65	1,319.69	488.96			
20106			财政事务	1,808.65	1,319.69	488.96			
2010601			行政运行	1,039.06	1,039.06				
2010605			财政国库业务	3.00		3.00			
2010608			财政委托业务支出	400.00		400.00			
2010699			其他财政事务支出	366.60	280.64	85.96			
208			社会保障和就业支出	123.50	123.50				
20805			行政事业单位养老支出	106.59	106.59				
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	102.63	102.63				
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	3.97	3.97				
20808			抚恤	16.91	16.91				
2080801			死亡抚恤	16.91	16.91				
210			卫生健康支出	45.36	45.36				
21011			行政事业单位医疗	45.36	45.36				
2101199			其他行政事业单位医疗支出	45.36	45.36				
221			住房保障支出	88.69	88.69				
22102			住房改革支出	88.69	88.69				
2210201			住房公积金	88.69	88.69				

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

部门：德安县财政局

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		2	3	4	5
一、一般公共预算财政拨款	1	2,061.01	一、一般公共服务支出	33	1,803.46	1,803.46		
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	123.50	123.50		
	9		九、卫生健康支出	41	45.36	45.36		
	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	88.69	88.69		
	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	2,061.01	本年支出合计	59	2,061.01	2,061.01		
年初财政拨款结转和结余	28		年末财政拨款结转和结余	60				
一、一般公共预算财政拨款	29			61				
二、政府性基金预算财政拨款	30			62				
三、国有资本经营预算财政拨款	31			63				
总计	32	2,061.01	总计	64	2,061.01	2,061.01		

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：德安县财政局

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	2,061.01	1,572.05	488.96
201			一般公共预算服务支出	1,803.46	1,314.50	488.96
20106			财政事务	1,803.46	1,314.50	488.96
2010601			行政运行	1,039.06	1,039.06	
2010605			财政国库业务	3.00		3.00
2010608			财政委托业务支出	400.00		400.00
2010699			其他财政事务支出	361.41	275.45	85.96
208			社会保障和就业支出	123.50	123.50	
20805			行政事业单位养老支出	106.59	106.59	
2080505			机关事业单位基本养老保险缴费支出	102.63	102.63	
2080506			机关事业单位职业年金缴费支出	3.97	3.97	
20808			抚恤	16.91	16.91	
2080801			死亡抚恤	16.91	16.91	
210			卫生健康支出	45.36	45.36	
21011			行政事业单位医疗	45.36	45.36	
2101199			其他行政事业单位医疗支出	45.36	45.36	
221			住房保障支出	88.69	88.69	
22102			住房改革支出	88.69	88.69	
2210201			住房公积金	88.69	88.69	

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：德安县财政局

2024 年度

金额单位：万元

人员经费			公用经费					
经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额	经济分类科	科目名称	金额
目编码			目编码			目编码		
301	工资福利支出	1,244.89	302	商品和服务支出	297.53	307	债务利息及费用支出	0.00
30101	基本工资	305.07	30201	办公费	23.89	30701	国内债务付息	0.00
30102	津贴补贴	183.99	30202	印刷费	2.56	30702	国外债务付息	0.00
30103	奖金	422.09	30203	咨询费	0.00	30703	国内债务发行费用	0.00
30106	伙食补助费	35.65	30204	手续费	0.00	30704	国外债务发行费用	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.64	310	资本性支出	3.84
30108	机关事业单位基本养老保险缴	112.53	30206	电费	13.11	31001	房屋建筑物购建	0.00
30109	职业年金缴费	3.97	30207	邮电费	18.99	31002	办公设备购置	3.84
30110	职工基本医疗保险缴费	35.19	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	14.05	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	3.00	30211	差旅费	10.61	31006	大型修缮	0.00
30113	住房公积金	93.40	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	2.73	31008	物资储备	0.00
30199	其他工资福利支出	35.95	30214	租赁费	0.00	31009	土地补偿	0.00
303	对个人和家庭的补助	25.78	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	0.00	30217	公务接待费	4.36	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	16.91	30224	被装购置费	0.00	31019	其他交通工具购置	0.00
30305	生活补贴	4.70	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	0.35	31022	无形资产购置	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	119.60	31099	其他资本性支出	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	40.28	399	其他支出	0.00
30309	奖励金	4.18	30229	福利费	18.56	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	0.00	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	41.86	39999	其他支出	0.00
人员经费合计		1,270.68	公用经费合计					301.37

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：德安县财政局

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		科目名称				小计	基本支出	项目支出	
分类科目									
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

部门：德安县财政局

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

部门：德安县财政局

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	15.30	13.30	4.36
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	15.30	13.30	4.36
（1）国内接待费	7	——	——	4.36
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	——	——	25
其中：外事接待批次（个）	16	——	——	
6.国内公务接待人次（人）	17	——	——	353
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：德安县财政局

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 2069.97 万元，其中年初结转和结余 8.84 万元，比上年减少 0.18 万元，下降 1.98%；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 2061.13 万元，比上年增加 103.03 万元，增长 5.26%，主要原因：将 2023 年未完工的评审费用 95 万元结转至 2024 使用，财政评审费用增加。

本年收入的具体构成：财政拨款收入 2061.01 万元，占 99.99%；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 0.12 万元，占 0.01%。

二、支出决算情况说明

本部门 2024 年度支出总计 2069.97 万元，其中本年支出合计 2066.20 万元，比上年增加 107.92 万元，增长 5.51%，主要原因：将 2023 年未完工的评审费用 95 万元结转至 2024 使用，财政评审费用增加；结余分配 0.00 万元，与上年持平；年末结转和结余 3.77 万元，比上年减少 5.07 万元，下降 57.34%，主要原因：将财政代管结余资金作为 2024 年预算安排支出了。

本年支出的具体构成：基本支出 1577.24 万元，占 76.34%；项目支出 488.96 万元，占 23.66%；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 1958.14 万元，决算数 2061.01 万元，完成年初预算的 105.25%。其中：

（一）一般公共服务支出（类）年初预算数 1718.53 万元，决算数 1803.46 万元，完成年初预算的 104.94%。预决算差异主要原因：执行中主要的调整事项是 1. 2024 年年终考核奖不列入年初预算；2. 2024 年退休的职工补齐职业年金单位部分；3. 支付 2024 年去世职工抚恤金。

（二）社会保障和就业支出（类）年初预算数 107.23 万元，决算数 123.50 万元，完成年初预算的 115.17%。预决算差异主要原因：年中追加死亡抚恤金及退休人员的职业年金支出，2024 年死亡抚恤金及职业年金费用合计为 20.87 万元。

（三）卫生健康支出（类）年初预算数 43.45 万元，决算数 45.36 万元，完成年初预算的 104.39%。预决算差异主要原因：年初预算数与决算数基本持平，微小差异属于预算编制正常波动范围内。

（四）住房保障支出（类）年初预算数 88.93 万元，决算数 88.69 万元，完成年初预算的 99.73%。预决算差异主要原因：2024 年人员变动，其中考入 3 人，退休 1 人，所以造成预决算存在差异。

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 1572.05 万元，其中：

（一）工资福利支出 1244.89 万元，比上年增加 0.76 万元，增长 0.06%，主要原因：1. 每年公务员晋升工资级别和档次，事业人员正常增加薪级工资支出增加；2. 社保医保及公积金基数调整支出增加。

（二）商品和服务支出 297.53 万元，比上年增加 158.55 万元，增长 114.09%，主要原因：评审支出较上一年增加，2023 年 95 万元的评审费用未达到支付条件，于 2024 年完成支付。

（三）对个人和家庭补助支出 25.78 万元，比上年减少 94.09 万元，下降 78.49%，主要原因：1. 2023 年补发退休人员绩效 77.16 万元计入退休费；2. 2024 年死亡抚恤金较 2023 年减少 14.65 万元。

（四）资本性支出 3.84 万元，比上年增加 2.82 万元，增长 275.54%，主要原因：办公设备支出较上一年增加，主要增加了大楼摄像头费用。

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 13.30 万元，决算数 4.36 万元，完成全年预算的 32.80%；决算数比上年减少 0.22 万元，下降 4.76%，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：本单位无因公出国（境）。决算数与上年持平，主要原因：本单位无因公出国（境）。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次，主要是：本单位无因公出国（境）。

（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：本单位无公务用车购置。决算数与上年持平，主要原因：本单位无公务用车购置。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：本单位无公务用车。决算数与上年持平，主要原因：本单位无公务用车。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 13.30 万元，决算数 4.36 万元，完成全年预算的 32.80%，主要原因：节约财政开支，压缩非必要支出。决算数比上年减少 0.22 万元，下降 4.76%，

主要原因：节约财政开支，压缩非必要支出。全年国内公务接待 25 批，累计接待 353 人次，主要是：接待前来洽谈的客商 15 批，接待人次 265 人；接待上级及同级调研 10 批，接待人次 88 人。

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 301.37 万元，决算数比上年增加 161.37 万元，增长 115.27%，主要原因：委托业务费 2024 年支出较 2023 年增加 119.6 万元，主要原因是 2023 年未完成的评审项目费用于 2024 年支付。

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 3.31 万元，其中：政府采购货物支出 3.31 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 2.35 万元，占政府采购支出总额的 71.02%，其中：授予小微企业合同金额 0.54 万元，占授予中小企业合同金额的 23.04%。货物采购授予中小企业合同金额占货物支出金额的 71.02%，工程采购授予中小企业合同金额占工程支出金额的 0%，服务采购授予中小企业合同金额占服务支出金额的 0%。

八、国有资产占用情况说明

截止 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6个全面开展绩效自评，共涉及资金488.96万元，占项目支出总额的100.00%。其中，6个项目评价结果为“优”，0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2个项目开展了部门评价，分别为：“德安财政局2024年权责发生制综合财务报告编制指导费用”、“2024年德安县财政局全县政府投资项目评审费”。涉及一般公共预算支出403.00万元，政府性基金预算支出0.00万元，国有资本预算支出0.00万元。从评价情况看，2024年我局对专项资金管理规范，项目管理到位，对全县政府投资项目实施起到了促进作用，基本完成项目目标。节约了财政资金。绩效评价结果为“优”。

组织开展部门整体支出绩效评价，涉及一般公共预算支出488.96万元，政府性基金预算支出0.00万元，评价结果为“优”。从评价情况看，我单位预算执行率为93.00%，2024年度评价得分为97分，绩效自评结果优。

（二）部门决算中项目绩效自评情况。

1、本部门项目绩效目标情况

坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以党的二十大精神为指导，本部门2024年度绩效目标的设定紧扣财政核心职能，以“保障财政平稳运行、提升资金使用效益、服务政策落地”为核心方向。

2、单位自评工作开展情况

本部门根据确定的绩效自评项目，具体实施评价工作；确保年初预算设定的绩效目标及指标值，实际完成值和绩效自评实事求是，数据准确、分值合理、结果客观；通过查看、收集相关佐证材料、实地核查分析。

3、综合评价结论

根据财政提供的项目支出绩效评价指标体系框架，结合工作实际对2024年度项目绩效打分评价，自评总分100分，其中整体规模支出7分、投产出指标40分、效益指标40分、服务对象满意度指标10分，实际得分97分。

4、绩效完成情况总体分析

德安县财政局2024年自评项目共计6个，全年预算数为543.00万元，全年执行数为488.96万元，预算执行率为90.05%。

5、偏离绩效目标的原因和改进措施

预算编制时间紧张，导致调研不够充分，对项目成本、

工作量等估算不准确。各部门之间缺乏有效沟通，导致预算与实际需求脱节。整改措施：提前启动预算编制，深入开展调研，建立跨部门沟通协调机制，共同参与预算编制。

将预算执行率纳入部门或项目负责人绩效考核，对执行率高、资金使用高效的给予激励，对长期低执行且无合理理由的，缩减下年度同类项目预算，倒逼主动推进资金使用。

6、绩效自评结果拟应用及公开情况

德安县财政局项目自评结果核心应用是优化财政资金配置、强化项目监管问责，公开则需遵循“应公开尽公开”原则，以政府信息公开平台为主要渠道向社会公示。

德安县财政局（本级）“德安县财政局2024年财政系统维护费”、“德安县财政局2024年第三方购买服务”、“德安县财政局2024年财政平台建设费”、“德安财政局2024年权责发生制综合财务报告编制指导费用”、“德安县财政局2024年新时代文明实践平台服务费及文明创建费用”、“2024年德安县财政局全县政府投资项目评审费”等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	德安县财政局2024年财政系统维护费							
主管部门	德安县财政局			实施单位	德安县财政局			
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	31.2	31.2	24.362	10	78.0	5	
	政府预算资金	31.2	31.2	24.362481	—	78.0	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	定期对财政系统进行维护，提高系统运行效能，日常对各预算单位提出的系统操作问题进行解答。			德安县财政局2024年财政系统维护费用于新政府会计核算软件年度维护、预算管理一体化系统年度维护、国有资产经营监管平台运维、行政事业单位资产管理系统技术服务、九江网络安全年度服务等费用。该资金投入使用后，提高了系统运行效能，对各预算单位提出的系统操作问题进行解答。				
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	新政府会计核算软件年度维护费用	≤5万元	3.8	2	2	
			九江网络安全年度服务费	≤15万元	10	3	3	
			国有资产经营监管平台运维服务费	≤2.86万元	2.86	3	3	
			采购系统运维费	≤3万元	0	2	2	
			预算管理一体化系统年度维护费用	≤15万元	0.18	2	2	
			行政事业单位资产管理系统技术服务费	≤7.5万元	5.38	3	3	
			非税收入收缴管理系统运维实施费用	≤0.8万元	0.8	5	5	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	财政平台的运维个数	=7个	7	20	20	
		质量指标	系统故障排除率	=100%	100	5	5	
			运维人员资质达标率	=100%	100	5	5	
		时效指标	系统故障修复处理时间	≤3小时	2	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	故障重复发生率	<10%	9	20	20	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	各预算单位满意度	≥95%	95	10	10	
	总分						100	95

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称		德安县财政局2024年第三方购买服务						
主管部门		德安县财政局			实施单位		德安县财政局	
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	68.8	68.8	44.379	10	64.5	5
		政府预算资金	68.8	68.8	44.3791	—	64.5	—
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	1. 根据省财政厅落实预算绩效管理工作文件精神要求，聘请第三方对全县预算单位进行培训、绩效业务指导，及第三方绩效评价，提供绩效管理工作质量。2. 聘请第三方对各预算单位进行会计信息质量检查，规范会计核算。3. 委托第三方会计师事务所出具发行新增专项债券的项目实施方案并对融资平台公司债务情况进行核查，提供债券发行的成功率。4. 其他邀请第三方专业机构对财政相关业务进行评估、指导和培训，提高财政工作的质量。				德安县财政局2024年第三方购买服务资金用于聘请第三方对全县预算单位进行培训、绩效业务指导，及第三方绩效评价、财政监督检查、债券发行及债务核查等服务费。该资金的投入使用提供了绩效管理的工作质量，规范了会计核算，提高了债券发行的成功率，从而提高了财政工作的质量。			
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	财政监督检查	≤30万 元	6.64	2	2	
			行政事业单位财务人员培训	≤1万 元	0.99	3	3	
			绩效评价专项费用	≤20万 元	16.95	5	5	
			污水管网资产评估项目费用	≤3.6 万元	3	2	2	
			政府采购监督检查、培训	≤0.8 万元	0.36	3	3	
			债券发行服务费及债务核查服务费	≤30万 元	16.45	5	5	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	开展会计质量信息检查	=2次	2	5	5	
			开展政府采购监督检查	=1次	1	5	5	
			开展污水管网资产评估	=2次	2	2	2	
			新增债券项目发行数量	=10批	10	3	3	
			举办预算绩效管理培训次数	=1次	1	2	2	
			开展全县财务人员培训	=1次	1	3	3	
		质量指标	财政重点绩效评价准确率	=100%	100	5	5	
			新增专项债券项目发行成功	成功率大大提	基本达成 目标	5	5	
		时效指标	财政重点绩效评价按期完成率	=100%	100	10	10	
	效益指标	经济效益指标	通过对财政预算进行绩效评价，提高资金使用效率，节约财政资金	效果明显	基本达成 目标	10	10	
		社会效益指标	重点绩效评价问题整改落实率	=100%	100	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	财政业务部门满意度	满意	基本达成 目标	10	10	
总分						100	95	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	德安县财政局2024年财政平台建设费							
主管部门	德安县财政局			实施单位		德安县财政局		
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	30	30	15	10	50	0	
	政府预算资金	30	30	15	—	50	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	通过系统调优，优化运行性能，保障系统的顺利运行，协调解决负载问题、储存空间及运算资源等技术问题。做好网络安全、系统保障和运维管理工作				德安县财政局2024年财政平台建设费用于信息化建设、机房硬件日常维护。该资金的投入使用，保障了系统的顺利运行，协调解决了负载问题、储存空间及运算资源等技术问题。做好了网络安全、系统保障和运维管理工作。			
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	信息化建设费用	≤20万元	10	10	10	
			机房硬件日常维护费用	≤10万元	5	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	硬件维护数量	=1个	1	20	20	
		质量指标	网络安全、系统保障和运维管理工作	保障网络安全、数据稳定运行	基本达成目标	10	10	
			客户端响应时间	<30秒	29	5	5	
		时效指标	系统维护完成时间	全年	基本达成目标	5	5	
	效益指标	经济效益指标	数据安全有保障，创造良好的经济运行环境	效果明显	基本达成目标	10	10	
		社会效益指标	系统功能模块使用率	≥95%	95	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	局各股室及预算单位反映满意度	满意	基本达成目标	10	10	
总分						100	90	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	德安财政局2024年权责发生制综合财务报告编制指导费用							
主管部门	德安县财政局				实施单位	德安县财政局		
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	3	3	3	10	100	10	
	政府预算资金	3	3	3	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	指导全县财务人员编制财务报告，提高报告的质量。通过汇总编制，最终装订成册的纸质资料，准确清晰反映全县各预算单位部门预算情况，反映半年、全年财政预算安排及预算执行情况。数据真实可靠，满足各级部门及预算单位财务管理需要，为本单位资金管理提供数据支持，并按时公开，便于公众获取相关数据				德安财政局2024年权责发生制综合财务报告编制指导费用用于举办编制业务培训会、指导编制德安县政府综合财务报告、指导编制德安县部门财务报告。资金已全部投入使用，预算执行率达100%，已完成全年目标。该资金的投入使用，提高了报告的质量，确保了数据的真实可靠，为本单位资金管理提供了数据支持，并按时公开，便于公众获取相关数据。			
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	在预算控制数内执行	≤3万 元	3	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	指导编制德安县政府综合财务报告	=1份	1	10	10	
			指导编制德安县部门财务报告	>50份	62	5	5	
			举办编制业务培训会	≤2期	2	5	5	
		质量指标	通过汇总编制，最终装订成册的纸质资料，准确清晰反映全县各预算	效果明 显	基本达成 目标	10	10	
			时效指标	满足人大会议及时性要求	及时	基本达成 目标	10	10
	效益指标	经济效益指标	创造良好的经济运行环境	效果明 显	基本达成 目标	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	人大代表及预算单位用户反映的满意度	满意度	基本达成 目标	10	10	
	总分						100	100

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	德安县财政局2024年新时代文明实践平台服务费及文明创建费用							
主管部门	德安县财政局				实施单位	德安县财政局		
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	10	10	2.219	10	22.1	0	
	政府预算资金	10	10	2.2188	—	22.1	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	为深入学习贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神，进一步加强我局文明单位创建工作水平，推动创建工作走深走实，弘扬社会主义核心价值观，我局每季度在结对共建清塘村开展新时代文明实践站活动，提升清塘村文明建设水平。				德安县财政局2024年新时代文明实践平台服务费及文明创建费用用于文明单位创建费用。该资金投入使用后，进一步加强了我局文明单位创建工作水平，推动创建工作走深走实，弘扬了社会主义核心价值观			
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	新时代文明实践新平台服务费	≤3万 =	0	10	10	
			文明单位创建费用	≤7万 =	2.2	10	10	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完善线上及线下文明系统	=1个	1	20	20	
		质量指标	集中性活动参与率	≥95%	95	10	10	
		时效指标	集中性活动开展及时率	≥95%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标						
		社会效益指标	传递良好的社会风气	效果良好	基本达成目标	10	10	
		生态效益指标						
	满意度指标	服务对象满意度	居民群众满意率	≥95%	95	20	20	
总分						100	90	

项目支出绩效自评表								
(2024年度)								
项目名称	2024年德安县财政局全县政府投资项目评审费							
主管部门	德安县财政局			实施单位		德安县财政局		
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	400	400	400	10	100	10	
	政府预算资金	400	400	400	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	完成年度财政局下达的任务,为本级财政节约财政资金达亿元以上 及配合搞好工程采购的招投标工作,做好县区范围内财政确定的财政投融资工程建设项目的跟踪监督工作。				2024年德安县财政局全县政府投资项目评审费用于政府投资项目预、决算评审。资金已全部投入使用,预算执行率达100%,已完成全年目标。该资金投入使用后,为本级财政节约了2.59亿元。			
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	财政评审费	≤400 万元	400	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成政府投资项目预算、结算评审的项目数量	≥100 个	151	20	20	
		质量指标	预、决算项目评审备案通过率	≥95%	95	10	10	
		时效指标	评审备案及时率	≥95%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标	提高资金使用效率、节约财政资金作用明显	≥6000 万元	25919.83	10	10	
		社会效益指标	服务财政改革和发展	效果明 显	基本达成 目标	5	5	
		生态效益指标	助力德安绿色发展	效果明 显	基本达成 目标	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度	财政业务部门满意度	≥95%	95	10	10	
总分						100	100	

（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：指县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。

（三）使用非财政拨款结余：填列历年滚存的非限定用途的非统计财政拨款结余弥补收支差额的数额。

（四）上年结转和结余：填列 2022 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（包括实行公务员管理的事业单位）的基本支出。

（二）财政国库业务：反映财政部门用于财政国库集中收付业务方面的支出。

（三）财政委托业务支出：反映财政委托评审机构进行财政投资评审和委托建设银行等机构代理业务发生的支出。

（四）其他财政事务支出：反映除上述项目以外的其他财政事务方面的支出。

（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支出。

（六）其他行政事业单位医疗支出：反映出上述项目以外的其他用于行政事业单位医疗方面的支出。

（七）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贴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

德安县财政局 2024 年度部门评价报告

根据 2024 年单位项目进展情况，德安县财政局采取抽查评价的方式，对本单位 2024 年权责发生制综合财务报告编制指导项目开展部门评价

一、基本情况

（一）项目概况

项目背景：确保德安县各预算单位综合财务报告工作正常高效完成。

主要内容及实施情况：专项用于全县各预算单位综合财务报告编制费用、指导全县预算单位会计核算业务。

项目总投资及使用情况：项目总投资 3 万元，实际使用资金 3 万元。

（二）项目绩效目标。

总体目标：完成 2024 年财政报表编制工作，提供财务数据的准确性，为本单位资金管理工作提供数据支持。

阶段性目标：较好的完成了年初计划任务数，充分发挥了财政监督作用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：通过实施绩效评价，判断 2024 年财政专项经费项目资金使用的经济性、效率性和效果性，明确资金使用中存在的问题和风险，并提出合理建议。

绩效评价对象：德安县财政局 2024 年权责发生制综合财务报告编制

绩效评价的范围：德安县财政局 2024 年权责发生制综合财务报告编制专项经费项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

绩效评价原则：在绩效评价过程中遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关原则。

评价方法：按照财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10 号）相关文件的要求，通过查阅资料、分析比较、逻辑判断、公众评判法等方法，并结合本项目的具体情况，进行项目支出绩效评价。

评价指标体系分为：成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个方面，各占 20%、40%、20%、10%，具体见附件。

评价标准：对绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程。

1、成立绩效评价组，初步了解专项资金基本情况，项目实施股室提供绩效评价资料；

2、德安县财政局根据确定的绩效目标项目，具体开展项目实施工作；确保全年预算设定的绩效目标及指标值，实际完成值和绩效自评实事求是，数据准确、分值合理、结果客观；通过查看、收集相关佐证材料、实地核查分析。

3、归纳汇总。对提供的材料，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总；

4、形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2024 年我局财政专项资金管理规范，项目管理到位，对全县的行政事业单位的财务工作起到了促进作用，发挥了财政资金的作用，绩效评价分数 100 分，绩效评价结果为“优”。

项目支出绩效自评表

（2024 年度）

项目名称	德安财政局 2024 年权责发生制综合财务报告编制指导费用							
主管部门	德安县财政局				实施单位	德安县财政局		
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	3	3	3	10	100	10	
	政府预算资金	3	3	3	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标				实际完成情况			
	指导全县财务人员编制财务报告，提高报告的质量。通过汇总编制，最终装订成册的纸质资料，准确清晰反映全县各预算单位部门预算情况，反映半年、全年财政预算安排及预算执行情况。数据真实可靠，满足各级部门及预算单位财务管理需要，为本单位资金管理提供数据支持，并按时公开，便于公众获取相关数据				年初制定的绩效目标基本完成，按要求汇总编制财务报告			
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	在预算控制数内执行	≤3 万元	3	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	指导编制德安县政府综合财务报告	=1 份	1	10	10	
			指导编制德安县部门财务报告	>50 份	62	5	5	
			举办编制业务培训会	≤2 期	2	5	5	
		质量指标	通过汇总编制，最终装	效果	基本达成	10	10	

			订成册的纸质资料,准确清晰反映全县各预算单位部门预算情况,反映半年,全年财政预算安排及预算执行情况	明显	目标			
		时效指标	满足人大会及时性要求	及时	基本达成目标	10	10	
	效益指标	经济效益指标	创造良好的经济运行环境	效果明显	基本达成目标	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	人大代表及预算单位用户反映的满意度	满意度	基本达成目标	10	10	
总分						100	100	

四、绩效评价指标分析

(一) 项目决策情况。

该项目立项依据充分,立项程序规范,绩效目标合理,绩效指标明确,预算编制科学,资金分配合理。

(二) 项目过程情况。

该项目资金到位率 100%,预算执行率 100%,资金使用合规性 100%,管理制度健全,管理执行有效。

(三) 项目产出情况。

1、产出指标完成情况

(1) 数量指标

通过该项目的实施,完成德安县政府财务报告 1 份;指导编制德安县部门财务报告 62 份。

(2) 质量指标

通过汇总编制,最终装订成册的纸质资料,准确清晰反映全县各预算单位部门预算情况,反映半年、全年财政预算安排及预算执行情况;便于各预算单位提出报账申请,并能更清楚反映各预算单位申请事项,利于审核,确保资金安全

（3）时效指标

满足上人大会议及时性要求。

（4）成本指标

项目建设单位严格履行政府采购程序，加强成本管理，控制成本开支，确保资金使用效能，项目实际投资控制在计划之内。

2、效益指标完成情况

（1）经济效益指标

创造良好的经济运行环境

（2）社会效益指标

数据真实可靠，满足各级及预算单位财务管理需要，为本单位资金管理工作提供数据支持，并按时公开，便于公众获取相关数据。

3、满意度指标完成情况

通过该项目的实施，人大代表及预算单位用户反映满意度大于 95%。

（四）项目效益情况。

对全县的行政事业单位的财务工作起到了促进作用，发挥了财政资金的作用。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

严格按照相关财务制度，认真落实项目资金合理开支，做到不超标准开支。预算执行中严格按程序、按合同办理。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无

德安县财政局 2024 年度部门评价报告

根据 2024 年单位项目进展情况，德安县财政局采取抽查评价的方式，对本单位 2024 年全县政府投资项目评审专项经费绩效目标完成情况进行评价。

一、基本情况

（一）项目概况。

项目背景：确保德安县财政局投资项目评审工作正常运行。

主要内容及实施情况：专项用于全县政府投资项目评审费用。

项目总投资及使用情况：项目总投资 400 万元，实际使用资金 400 万元。

（二）项目绩效目标。

总体目标：坚持“客观、公平、公正”的评审原则，努力践行“不唯增、不唯减、只唯实”的评审理念，有效地节省了财政资金，提高了财政资金使用效益。

阶段性目标：较好的完成了年初计划任务数，充分发挥了财政评审作用。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围。

绩效评价目的：通过实施绩效评价，判断 2024 年全县政府投资项目评审专项经费项目资金使用的经济性、效率性和效果性，明确资金使用中存在的问题和风险，并提出合理建议。

绩效评价对象：德安县财政局 2024 年全县政府投资项目评审专项经费。

绩效评价的范围：德安县财政局 2024 年全县政府投资

项目评审专项经费项目的完成情况、资金投入的运行情况、项目实施后产生的绩效情况。

（二）绩效评价原则、评价指标体系（附表说明）、评价方法、评价标准等。

绩效评价原则：在绩效评价过程中遵循科学规范、公正公开、分级分类、绩效相关原则。

评价方法：按照财政部印发《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）相关文件的要求，通过查阅资料、分析比较、逻辑判断、公众评判法等方法，并结合本项目的具体情况，进行项目支出绩效评价。

评价指标体系分为：成本指标、产出指标、效益指标、满意度指标四个方面，各占20%、40%、20%、10%，具体见附件。

评价标准：对绩效指标完成情况进行比较。

（三）绩效评价工作过程。

1、成立绩效评价组，初步了解专项资金基本情况，提请项目实施股室准备绩效评价资料；

2、德安县财政局报送专项资金使用情况相关资料、自评报告；

3、归纳汇总。对提供的材料，结合现场评价情况进行综合分析、归纳汇总；

4、形成绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论（附相关评分表）

2024年我局评审专项资金管理规范，项目管理到位，对全县政府投资项目实施起到了促进作用，基本完成政府投资项目预算、结算评审的项目、明显提供财政评审综合管理效率和

评审质量、按时完成财政评审内容。节约财政资金。绩效评价分数 100 分，绩效评价结果为“优”。

相关评分详见项目评分表：

项目支出绩效自评表

(2024 年度)

项目名称		2024 年德安县财政局全县政府投资项目评审费						
主管部门		德安县财政局			实施单位		德安县财政局	
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	400	400	400	10	100	10	
	政府预算资金	400	400	400	—	100	—	
年度 总体 目标	预期目标			实际完成情况				
	完成年度财政局下达的任务,为本级财政节约财政资金达亿元以上 及配合搞好工程采购的招投标工作，做好县区内范围内财政确定的财政投融资工程建设项目的跟踪监督工作。			年初制定的绩效目标基本完成，为本级财政节约 2.59 亿元。				
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	财政评审费	≤400 万元	400	20	20	
		社会成本指标						
		生态环境成本指标						
	产出指标	数量指标	完成政府投资项目预算、结算评审的项目数量	≥100 个	151	20	20	
		质量指标	预、决算项目评审备案通过率	≥95%	95	10	10	
		时效指标	评审备案及时率	≥95%	95	10	10	
	效益指标	经济效益指标	提高资金使用效率、节约财政资金作用明显	≥ 6000 万元	25919.83	10	10	
		社会效益指标	服务财政改革和发展	效果 明显	基本达成 目标	5	5	
		生态效益指标	助力德安绿色发展	效果 明显	基本达成 目标	5	5	
	满意度指标	服务对象满意度	财政业务部门满意度	≥95%	95	10	10	

总分	100	100	
----	-----	-----	--

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况。

该项目立项依据充分，立项程序规范，绩效目标合理，绩效指标明确，预算编制科学，资金分配合理。

（二）项目过程情况。

该项目资金到位率 100%，预算执行率 100%，资金使用合规性 100%，管理制度健全，管理执行有效。

（三）项目产出情况。

1、产出指标完成情况

（1）数量指标

通过该项目的实施，完成政府投资项目预算、结算评审的项目数量 151 个。

（2）质量指标

2024 年预、决算项目评审备案通过率达到 95%

（3）时效指标

2024 年各评审项目备案及时率达到 95%

（4）成本指标

项目建设单位严格履行政府采购程序，加强成本管理，控制成本开支，确保资金使用效能，项目实际投资控制在计划之内。

2、效益指标完成情况

（1）经济效益指标

累计评审预算项目 91 个，送审金额 280125.55 万元，审定金额 255305.13 万元，核减金额 24820.42 万元；累计

审计结算项目 60 个，送审金额 12308.37 万元，审定金额 11208.96 万元。核减金额 1099.41 万元。提高资金使用效率，节约财政资金。

3、满意度指标完成情况

通过该项目的实施，各建设单位反映满意大于 95%。

（四）项目效益情况。

对全县的政府投资项目起到了促进作用，发挥了财政资金的作用。

五、主要经验及做法、存在的问题及原因分析

严格按照相关财务制度，认真落实项目资金合理开支，做到不超标准开支。预算执行中严格按程序、按合同办理。

六、有关建议

无

七、其他需要说明的问题

无