

南昌临空经济区财政局 2020 年度部门决算 公开

目 录

第一部分 南昌临空经济区财政局部门概况

- 一、部门主要职责
- 二、部门基本情况及机构设置

第二部分 2020 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、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表
- 八、政府性基金预算财政拨款收入支出决算表
- 九、国有资本经营预算财政拨款支出决算表
- 十、国有资产占用情况表

第三部分 2020 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、一般公共预算财政拨款“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

第一部分 南昌临空经济区财政局部门概况

一、部门主要职能

负责拟定临空区财政性资金投资计划；拟订有关财政收支方面的各项管理办法；实行财政集中收付，统筹财政收支，编制年度财政决算，确保年度财政收支平衡；组织和管理区内财政收入和财政支出。贯彻执行国家、省、市有关金融工作的方针、政策和法律、法规；负责组织、指导区内企业上市工作；负责小额贷款公司和担保公司监管；支持和促进金融改革与创新；协调各类金融投资机构；承办党工委、管委会交办的其他事项。

二、部门基本情况及机构设置

纳入本套部门决算汇编范围的单位共 1 个，包括：南昌临空经济区财政局本级。本部门下设综合处、预算国库处、经济建设处、国资金融处四个处室。其中，机构设置人数 13 人；2020 年年末实有人数 6 人，其中在职人员 6 人，离休人员 0 人，退休人员 0 人；年末其他人员 0 人；年末学生人数 0 人。

第二部分 2020年度部门决算表

收入支出决算总表					
编制单位：南昌临空经济区财政局			2020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	1	栏 次	2	2
一、一般公共预算财政拨款收入	1	254.16	一、一般公共服务支出	32	254.16
二、政府性基金预算财政拨款收入	2	0.00	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	45.72	八、社会保障和就业支出	39	0.00
	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	0.00
	12		十二、农林水支出	43	0.00
	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	0.00
	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	299.88	本年支出合计	58	254.16
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	34.43	年末结转和结余	60	30.20
	30			61	
总计	31	334.36	总计	62	334.36

注：1. 本表反映部门本年度的总收支和年末结转结余情况。

2. 本表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：南昌临空经济区财政局			2020年度						公开02表 金额单位：万元
项目									
支出功能分类科目编码	科目名称	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	栏 次	1	2	3	4	5	6	7	
	合计	299.88	254.16	0.00	0.00	0.00	0.00	45.72	
201	一般公共服务支出	299.88	254.16	0.00	0.00	0.00	0.00	45.72	
20106	财政事务	299.88	254.16	0.00	0.00	0.00	0.00	45.72	
2010601	行政运行	48.84	3.12	0.00	0.00	0.00	0.00	45.72	
2010606	财政监督业务	7.20	7.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2010608	财政评价业务支出	241.63	241.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2010699	其他财政事务支出	2.21	2.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

注：本表反映部门本年度取得的各项收入情况。

支出功能分类科目编码	科目名称	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
	合计	254.16	3.12	251.04	0.00	0.00	0.00
201	一般公共服务支出	254.16	3.12	251.04	0.00	0.00	0.00
20106	财政事务	254.16	3.12	251.04	0.00	0.00	0.00
2010601	行政运行	3.12	3.12	0.00	0.00	0.00	0.00
2010605	财政国库业务	7.20	0.00	7.20	0.00	0.00	0.00
2010608	财政委托业务支出	241.63	0.00	241.63	0.00	0.00	0.00
2010699	其他财政事务支出	2.21	0.00	2.21	0.00	0.00	0.00

注：本表反映部门本年度各项支出情况。

项目	行次	决算数	项目（按功能分类）	行次	支出			
					小计	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
行次	1	2	行次	3	4	5	6	
一、一般公共预算财政拨款	1	254.16	一、一般公共预算支出	33	254.16	254.16	0.00	0.00
二、政府性基金预算财政拨款	2	0.00	二、其他支出	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、其他支出	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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00
	12		十二、农林水支出	44	0.00	0.00	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、自然资源管理事务支出	46	0.00	0.00	0.00	0.00
	15		十五、商业事务支出	47	0.00	0.00	0.00	0.00
	16		十六、其他支出	48	0.00	0.00	0.00	0.00
	17		十七、预备费支出	49	0.00	0.00	0.00	0.00
	18		十八、其他支出	50	0.00	0.00	0.00	0.00
	19		十九、其他支出	51	0.00	0.00	0.00	0.00
	20		二十、其他支出	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、国有资本经营预算支出	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、其他支出	56	0.00	0.00	0.00	0.00
	25		二十五、其他支出	57	0.00	0.00	0.00	0.00
	26		二十六、其他支出	58	0.00	0.00	0.00	0.00
本年收入合计	27	254.16	本年支出合计	59	254.16	254.16	0.00	0.00
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				
合计	32	254.16	合计	64	254.16	254.16	0.00	0.00

注：本表反映部门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支出和年末结转结余情况。

支出功能分类科目编码	科目名称	本年支出合计	基本支出	项目支出
	合计	254.16	3.12	251.04
201	一般公共服务支出	254.16	3.12	251.04
20106	财政事务	254.16	3.12	251.04
2010601	行政运行	3.12	3.12	0.00
2010605	财政国库业务	7.20	0.00	7.20
2010608	财政委托业务支出	241.63	0.00	241.63
2010699	其他财政事务支出	2.21	0.00	2.21

注：本表反映部门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：南昌临空经济区财政局		2020年度		公开06表	
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
301	工资福利支出	0.00	302	商品和服务支出	3.12
30101	基本工资	0.00	30201	办公费	2.28
30102	津贴补贴	0.00	30202	印刷费	0.12
30103	奖金	0.00	30203	咨询费	0.00
30106	伙食补助费	0.00	30204	手续费	0.00
30107	绩效工资	0.00	30205	水费	0.00
30108	机关事业单位基本养老保险费	0.00	30206	电费	0.00
30109	职业年金缴费	0.00	30207	邮电费	0.19
30110	职工基本医疗保险缴费	0.00	30208	取暖费	0.00
30111	公务员医疗补助缴费	0.00	30209	物业管理费	0.00
30112	其他社会保障缴费	0.00	30211	差旅费	0.54
30113	住房公积金	0.00	30212	因公出国(境)费用	0.00
30114	医疗费	0.00	30213	维修(护)费	0.00
30199	其他工资福利支出	0.00	30214	租赁费	0.00
303	对个人和家庭的补助	0.00	30215	会议费	0.00
30301	离休费	0.00	30216	培训费	0.00
30302	退休费	0.00	30217	公务接待费	0.00
30303	退职(役)费	0.00	30218	专用材料费	0.00
30304	抚恤金	0.00	30224	被装购置费	0.00
30305	生活补贴	0.00	30225	专用燃料费	0.00
30306	救济费	0.00	30226	劳务费	0.00
30307	医疗费补助	0.00	30227	委托业务费	0.00
30308	助学金	0.00	30228	工会经费	0.00
30309	奖励金	0.00	30229	福利费	0.00
30310	个人农业生产补贴	0.00	30231	公务用车运行维护费	0.00
30311	代缴社会保险费	0.00	30239	其他交通费用	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
			30299	其他商品和服务支出	0.00
				399	其他支出
				39906	赠与
				39907	国家赔偿费用支出
				39908	对民间非营利组织和群众性自治
				39999	其他支出
	人员经费合计	0.00		公用支出合计	3.12

注：本表反映部门本年度一般公共预算财政拨款基本支出明细情况。

一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算表

编制单位：南昌临空经济区财政局		2020年度		公开07表 金额单位：万元
项目	栏次	年初预算数	决算数	
行次		1	2	
一、“三公”经费支出	1	1.00	0.00	
1.因公出国（境）费	2	0.00	0.00	
2.公务用车购置及运行维护费	3	0.00	0.00	
(1) 公务用车购置费	4	0.00	0.00	
(2) 公务用车运行维护费	5	0.00	0.00	
3.公务接待费	6	1.00	0.00	
(1) 国内接待费	7	-	0.00	
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（人）	12	-	0	
3.公务用车购置数（辆）	13	-	0	
4.公务用车保有量（辆）	14	-	0	
5.国内公务接待批次（个）	15	-	0	
其中：外事接待批次（个）	16	-	0	
6.国内公务接待人次（人）	17	-	0	
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：本表反映部门本年度“三公”经费支出预决算情况。其中，预算数为“三公”经费年初预算数，决算数是包括当年一般公共预算财政拨款和以前年度结转资金安排的实际支出。

政府性基金预算财政拨款收入支出决算表

编制单位：南昌临空经济区财政局		2020年度					公开08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						

注：本表反映部门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：当此表数据为空时，即本部门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

编制单位：南昌临空经济区财政局		2020年度			公开09表 金额单位：万元
项目	科目名称	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			

注：本表反映部门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，即本部门无国有资本经营预算财政拨款支出。

国有资产占用情况表

		单位：台、量、套
编制单位：南昌临空经济区财政局	2020年度	公开10表
项 目	栏次	决算数
一、车辆数合计(台、辆)	1	
1. 副部（省）级及以上领导用车	2	
2. 主要领导干部用车	3	
3. 机要通信用车	4	
4. 应急保障用车	5	
5. 执法执勤用车	6	
6. 特种专业技术用车	7	
7. 离退休干部用车	8	
8. 其他用车	9	
二、单价50万元（含）以上通用设备（台、套）	10	
三、单价100万元（含）以上专用设备（台、套）	11	

注：本表反映截止2020年12月31日，部门占用的国有资产情况。

截止2020年12月31日，本部门国有资产占用为0。

第三部分 2020 年度部门决算情况说明

一、收入决算情况说明

本部门 2020 年度收入总计 334.36 万元，其中年初结转和结余 34.48 万元，较 2019 年增加 34.48 万元；本年收入合计 299.88 万元，较 2019 年减少 79.12 万元，下降 20.87%，主要原因是：2020 年由于政策原因未拨付协税护税经费项目，较上年减少 97.43 万元。

本年收入的具体构成为：财政拨款收入 254.16 万元，占 84.75%；事业收入 0 万元，占 0%；经营收入 0 万元，占 0%；其他收入 45.72 万元，占 15.25%。

二、支出决算情况说明

本部门 2020 年度支出总计 334.36 万元，其中本年支出合计

254.16 万元，较 2019 年减少 44.64 万元，下降 11.78%，主要原因是：2020 年由于政策原因未拨付协税护税经费项目，较上年减少 97.43 万元；年末结转和结余 80.20 万元，较 2019 年增加 46.2 万元，增长 135.88%，主要原因是：2020 年南昌临空经济区财政局其他资金归集账户利息收入增加。

本年支出的具体构成为：基本支出 3.12 万元，占 1.23%；项目支出 251.04 万元，占 98.77%；经营支出 0 万元，占 0%；其他支出（对附属单位补助支出、上缴上级支出）0 万元，占 0%。

三、财政拨款支出决算情况说明

本部门 2020 年度财政拨款本年支出年初预算数为 445.4 万元，决算数为 254.16 万元，完成年初预算的 57.06%。其中：

（一）一般公共服务支出年初预算数为 445.40 万元，决算数为 254.16 万元，完成年初预算的 57.06%，主要原因是：2020 年协税护税经费项目预算 61 万元，2020 年由于政策原因未支付；2020 年由于部分项目工程评审项目未审结，工程评审经费未全部支出。

四、一般公共预算财政拨款基本支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款基本支出 3.12 万元，其中：

（一）工资福利支出 0 万元，与 2019 年无变化，主要原因是：我部门工资福利支出在党工委管委会办公室列支，故工资福利支出 0 万元。

(二) 商品和服务支出 3.12 万元，较 2019 年减少 1.88 万元，下降 37.6%，主要原因是：贯彻落实中央八项规定要求和政府过紧日子要求，厉行节约。

(三) 对个人和家庭补助支出 0 万元，较 2019 年无变化。

(四) 资本性支出 0 万元，较 2019 年无变化。

五、一般公共预算财政拨款“三公”经费支出决算情况说明

本部门 2020 年度一般公共预算财政拨款“三公”经费支出年初预算数为 1.00 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决无变化，其中：

(一) 因公出国（境）支出年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年无变化。全年安排因公出国（境）团组 0 个，累计 0 人次。

(二) 公务接待费支出年初预算数为 1 万元，决算数为 0 万元，完成预算的 0%，决算数较 2019 年无变化。决算数较年初预算数减少的主要原因是：贯彻落实中央八项规定要求，厉行节约。全年国内公务接待 0 批，累计接待 0 人次，其中外事接待 0 批，累计接待 0 人次。

(三) 公务用车购置及运行维护费支出 0 万元，其中公务用车购置年初预算数为 0 万元，决算数为 0 万元，决算数较 2019 年无变化，全年购置公务用车 0 辆，年末公务用车保有 0 辆。主要因为我局无公务用车。

六、机关运行经费支出情况说明

本部门 2020 年度机关运行经费支出 3.12 万元，较上年决算数 1.88 万元，下降 37.6%，主要原因是：落实过紧日子要求压减支出。

七、政府采购支出情况说明

本部门 2020 年度政府采购支出总额 2.22 万元，其中：政府采购货物支出 2.14 万元、政府采购工程支出 0 万元、政府采购服务支出 0.08 万元。授予中小企业合同金额 2.22 万元，占政府采购支出总额的 100%，其中：授予小微企业合同金额 2.22 万元，占政府采购支出总额的 100%。

八、国有资产占用情况说明。

截止 2020 年 12 月 31 日，本部门国有资产占用为 0。本部门国有资产占用情况见公开 10 表《国有资产占用情况表》。

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 2020 年度一般公共预算项目支出所有二级项目 1 个全面开展绩效自评，共涉及资金 251.04 万元，占一般公共预算项目支出总额的 98.77%。

我部门组织对“工程评审、财政审计及其他财政业务经费”等 1 个项目开展了部门评价，涉及一般公共预算支出 251.04 万元，政府性基金预算支出 0 万元。其中，对“工程评审、财政审计及其他财政业务经费”项目委托“江西信达管理咨询有限公司”第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，“工程评审、财政审

计及其他财政业务经费”项目评分97.36分。

组织对“南昌临空经济区财政局”1个部门开展整体支出绩效评价试点，涉及一般公共预算支出254.16万元，政府性基金预算支出0万元。其中，对“南昌临空经济区财政局”部门整体支出委托“江西信达管理咨询有限公司”第三方机构开展绩效评价。从评价情况来看，“南昌临空经济区财政局2020年度部门整体支出绩效评价”评分92.5分。

（二）部门决算中项目绩效自评结果

我部门今年在区级部门预算公开反映“工程评审、财政审计及其他财政业务经费”项目绩效自评结果。

项目支出绩效自评表

（2020年度）

项目名称		工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目					
主管部门		南昌临空经济区财政局		实施单位	南昌临空经济区财政局		
项目资金 (万元)		年初预算数	全年预算数	全年执行数	分值	执行率	得分
	年度资金总额	370	370	251.04	10	67.85%	6.7
	其中：当年财政拨款	370	370	218	-	-	-
	上年结转资金	0	0	0	-	-	-
	其他资金	0	0	0	-	-	-
年度总体目标	预期目标			实际完成情况			
	规范财政投资项目资金使用，提高财政资金投资效益。规范项目建设管理，确保建设项目安全性。减少虚报、重报工程项目结算，骗取工程款的行为。做好当年度绩效评价工作，提升项目工作开展规范性。做好软件维护工作，确保各项工作得以正常开展。			有效避免财政资金无效投入，确保建设项目安全性，减少虚报、重报工程项目结算，骗取工程款的行为			

一级指标	二级指标	三级指标	年度指标值	实际完成值	分值	得分	偏差原因分析及改进措施	
绩效指标	数量指标 (20分)	财政投资项目评审数量(10分)	100%	100%	10	10	-	
		财政投资项目评审费用支付完成率(5分)	100%	100%	5	5	-	
		软件维护工作完成率(5分)	100%	100%	5	5	-	
	质量指标 (15分)	财政投资项目评审规范性(5分)	100%	100%	5	5	-	
		评审费用支付规范性(5分)	100%	100%	5	5	-	
		软件故障率(5分)	100%	100%	5	5	-	
	时效指标(5分)	评审、评价、审计工作完成及时率(5分)	100%	100%	5	5	-	
	成本指标(10分)	成本节约率(10分)	≤±5%	32.15%	10	6	-	
	效益指标 (30分)	经济效益指标	无					-
		社会效益指标(20分)	提高履职能力(10分)	100%	100%	10	10	-
			提升政府审批公信力(10分)	100%	100%	10	10	-
生态效益指标		无	-	-	-	-	-	
可持续影响指标(10分)	提升规划前瞻性(10分)	100%	100%	10	10	-		
满意度指标(10分)	服务对象满意度指标(10分)	评审单位满意度	95%	95%	10	10	-	
总分					100	92.7	-	

(三) 部门决算中项目评价情况

2020年我局选择对“工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目评价报告”进行公开，详见附件。

第四部分 名词解释

一、财政拨款：指区级财政当年拨付的资金。

二、事业收入：指事业单位开展专业业务活动及辅助活动取得的收入。

三、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。

四、上年结转和结余：填列 2019 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。

五、行政运行：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。

六、预算改革业务：反映财政部门用于预算改革的支出。

七、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。

八、信息化建设：反映财政部门用于信息化建设方面的支出。

九、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。

十、代扣代收代征税款手续费：反映给予税务局的“三代”税款手续费。

十一、“三公经费”：反映财政拨款安排的因公出国（境）费、公务用车购置及运行费和公务接待费。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费反映单位公务用车车辆购置支出（含车辆购置税）及租用费、燃料费、维修费、过路过桥费、保险费等支出；公务接待费反映单位按规定开支的各类公务接待支出。

十二、机关运行经费：机关运行费指各部门的公用经费，包括办公及印刷费、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。

附件

工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目绩效评价报告

为加强项目资金绩效管理，提高资金使用效益，根据《南昌临空经济区财政局关于开展2020年度预算绩效管理有关工作的通知》（洪临空财字〔2021〕6号）等文件的要求，我部门委托第三方机构对“工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目”开展了本次绩效评价工作。现将有关情况报告如下：

一、基本情况

（一）项目概况

1、项目背景

随着政府投资体制改革的进一步深化，财政部门相继推行部门预算、国库集中支付、政府采购、政府收支分类等的预算制度改革，而财政投资评审时适应财政管理体制改革的的一个重要方面，是满足对政府财政资金投资工程、专项资金使用等监管要求而产生的一项政府性财政监督管理手段。财政投资评审为财政部门核定项目支出预算管理精细化、科学化、规范化的重要途径，为国家节约了大量财政资金，为提高财政资金使用的规范性、安全性和有效性发挥了重要作用。财政投资评审在保证财政投资项目的工程质量，加强项目的支出预算和财务管理，提高财政投资效率，保证财政投资活动的正常顺利进行等方面起着重要作用。

为进一步加强南昌临空经济区使用区本级财政性资金、中央、省、

市补助资金（含国债资金）以及用财政性资金作为还款来源安排的建设项目管理，规范基本建设项目投资工程的预算和竣工结算评审工作，合理使用建设资金，提高投资效益，结合南昌临空经济区实际，南昌临空经济区管委会制定并发布了《南昌临空经济区管委会投资建设项目预算和竣工结算评审管理办法》。同时，为加强南昌临空经济区财政投资项目工程预、结算委托评审业务，规范投资评审行为，提升预、结算评审质量，合理确定工程造价，提高财政资金使用效益，南昌临空经济区管委会制定并发布了《南昌临空经济区财政投资评审业务委托管理办法》。为开展项目评审工作并支付评审费用，南昌临空经济区财政局申报设立工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目用以支付工程评审费用。

为了进一步深化财政预算改革，完善政府预算体系，大力调整和优化财政支出结构，认真贯彻落实厉行节约的各项制度，深入推进专项资金管理，全面推进预算公开，健全各项管理制度，完善预算管理机制，强化预算执行和监督，提高资金绩效，充分发挥财政职能作用。根据《财政部关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）文件明确“部门评价和财政评价应在单位自评的基础上开展，必要时可委托第三方机构实施”，为提升绩效评价的专业性，增强项目绩效评价的结果应用，区财政局采取委托第三方机构的形式开展工作，并从申报设立工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目中支付绩效评价服务费用。

为进一步加快我区财政信息化一体化建设步伐，建立健全信息化

网络体系，优化网络结构和提高网络性能；进一步完善公共服务平台和内部管理平台，显著提高信息化整体应用水平和服务经济社会发展能力，建立健全信息安全和运行维护保障体系，不断增强网络和信息安全防护能力，区财政局从申报设立工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目中支付软件服务费。

为提升我区产业引导资金使用规范性，委托会计师事务所对获得产业引导资金的企业进行审计，区财政局从申报设立工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目中支付专项审计服务费。

2、主要内容及实施情况

工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目主要内容为开展工程评审工作及其他财政业务，项目具体实施情况如下：

支付 2019 年 12 月至 2020 年 11 月已审结预结算和 2020 年 1-12 月跟踪评审项目的评审费。委托评审流程及评审工作开展流程均严格按照《南昌临空经济区管委会投资建设项目预算和竣工结算评审管理办法》及《南昌临空经济区财政投资评审业务委托管理办法》文件精神执行。

委托江西信达管理咨询有限公司完成 2019 年工程评审及其他审计专项经费项目和协税护税经费项目绩效评价工作，并出具评价报告。委托江西平安会计师事务所有限责任公司对南昌临空经济区 2015-2019 年区内获得产业引导资金的 12 家企业产业引导资金（委托贷款）使用情况进行检查，并出具专项审核报告。委托南昌市时盛科技信息有限公司提供 E 财部门预算编制系统的录入服务；委托江西

卓均科技有限公司对临空区财政业务平台和临空财务软件进行维护；委托江西广联达科技有限公司授权使用广联达 BIM 土建计量平台 V1.0.25、广联达 BIM 安装计量软件 V2021 和广联达云计价平台软件 V6.0，确保工程计量工作正常开展。上述财政审计及其它财政业务均按照合同约定方式及要求开展，项目实施情况良好。

3、资金投入和使用情况

工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目预算安排合计 370 万元，项目资金为据实拨付，实际支出 251.04 万元。项目资金主要用于支付财政投资评审费、软件技术服务费、绩效评价服务费和专项资金审计费用。各项费用使用情况如下表所示：

（二）项目绩效目标

1、总体目标

区财政局设置项目总体目标，根据项目资料评价小组将该项目总体目标确定为：规范财政投资项目资金使用，提高财政资金投资效益。规范项目建设管理，确保建设项目安全性。减少虚报、重报工程项目结算，骗取工程款的行为。做好当年度绩效评价工作，提升项目工作开展规范性。做好软件维护工作，确保各项工作得以正常开展。

2、阶段性目标

区财政局未设置项目阶段性目标：对 2020 年新开工项目及竣工项目按申报顺序组织开展评审工作，并按半年度向评审单位支付评审费。做好当年度绩效评价工作，提升项目工作开展规范性。做好软件

维护工作，确保各项工作得以正常开展。

二、绩效评价工作开展情况

（一）绩效评价目的、对象和范围

1、绩效评价的目的

根据财政支出项目设定的预期目标，选择合适的评价指标和标准，运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量财政资金的使用绩效，分析检验支出项目是否达到预期目标。同时，及时总结经验，分析存在问题，进一步改进和加强资金管理，提高财政资金的使用效益。根据财政绩效评价的要求和项目实际情况，本次绩效评价的目的主要有：

①了解各项目资金的使用情况、项目成效及社会效益等信息；

②发现和找出资金使用中或项目管理中的不足和问题，并进行深入研究和分析；

③针对绩效评价中发现的项目中存在的不足和问题，提出有针对性和可行性的改进建议，为改善后续工作提供有效借鉴，以促进资金使用效率的提高和项目效益的增强。

2、绩效评价的对象和范围

本次预算绩效评价的对象和范围为工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目预算资金，合计 370 万元。

（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。

1、绩效评价的原则

绩效评价应当遵循以下基本原则：

①科学规范。绩效评价注重财政支出的经济性、效率性和有效性，严格执行规定的程序，采用定量与定性分析相结合的方法。

②公正公开。绩效评价客观、公正，标准统一、资料可靠，依法公开并接受监督。

③分级分类。绩效评价由各级财政部门、部门（单位）根据评价对象的特点，分类组织实施。

④绩效相关。绩效评价针对具体支出及其产出绩效进行，评价结果清晰反映支出和产出绩效之间的紧密对应关系。

2、评价指标体系

根据财政部《项目支出绩效评价管理办法》（财预[2020]10号）、《南昌市财政局关于开展2021年度预算绩效管理有关工作的通知》（洪财办[2021]7号）等文件精神，确定本次绩效评价指标的整体框架。本次绩效评价指标体系包括决策、过程、产出、效益及满意度5个一级指标，12个二级指标、23个三级指标。绩效评价指标体系详见附件。

①决策：占权重20分。用于考核项目立项、绩效目标及资金投入三个方面。

②过程：占权重 15 分，用于考核资金管理及组织实施两个方面。

③产出：占权重 40 分，用于考核产出数量、产出质量、产出时效及产出成本四个方面。

④效益：占权重 20 分，用于考核社会效益、可持续影响两个方面。

⑤满意度：占权重 5 分，用以考核社会公众对项目实施的满意度。

3、评价方法

主要采用了文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问卷调查等方法，以掌握项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计。文件核查主要用以核实项目立项的规范性以及项目运行的各项要求，从而确定评价的标准和范围；深度访谈则是对项目实施负责人进行，用以从整体上把握项目的基本情况；财务核查则是通过专业财务人员通过查看项目相关财务凭证，掌握工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目资金的使用情况；实地调研则是通过研究员调查实地情况，了解掌握工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目的产出和效果；问卷调查则是对掌握工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目的相关受益群体进行，了解其对掌握工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目实施的真实看法及满意状况。

4、评价标准

绩效评价标准是指衡量财政支出绩效目标完成程度的尺度。对于评价指标而言，需要通过评价标准来判别评价指标的状况和优劣程

度。是评价工作的基本准绳和标尺，是最后进行评价计分的依据，它决定了评价目标能否实现以及评价结果是否公平准确。绩效指标评价标准主要有：

（1）计划标准

以预先制定的计划、目标、预算或定额等数据作为绩效评价标准。计划值作为评价的指标旨在通过将实际完成值与预定值对比，找出两者的差异，从而达到评价目的。但由于容易受主观因素影响，计划标准的制定要求较高。

（2）行业标准

以某一具体行业许多个体或某项财政经费的相关指标数据为样本，运用数理统计方法，计算和制定的该行业评价标准。行业标准可方便财政部门对各类支出的绩效情况进行纵向的或横向的比较分析；行业标准具有易取得性、权威性和客观性，广为评价工作者使用，然而行业标准的充分应用需要强大的数据资料库做支撑。

（3）历史标准

以绩效评价指标的历史数据作为样本，运用一定的统计学方法，计算出各类指标的平均历史水平。在运用历史标准进行评价时，要对其根据价格指数、统计口径或核算方法的变化对历史标准进行修订和完善。

（4）经验标准

根据长期的财政经济活动管理实践，由在该领域中具有丰富经验的专家学者，在经过严密分析与研究，得到的有关指标标准。该标准

适用于缺乏同行业标准比较时用。即便行业标准与经验标准两者都可得到并使用，如果前者不如后者有权威性时，为保证评价结果的认可度，也应当选择经验标准，而不是选择行业标准。

（三）绩效评价工作过程

实施本次绩效评价，首先根据项目预先设立的绩效目标、项目管理办法、项目实施方案等资料，选择合适的评价指标和标准，同时明确本次绩效评价的目的、方法、评价的原则、评价标准、时间安排等，形成绩效评价工作方案。提交部门审核，并根据审核意见进一步修改和完善绩效评价工作方案。然后运用科学的评价方法，对资金使用全过程及其支出的经济性、效率性和效益性进行客观公正的综合评价，以衡量工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目资金的使用绩效，同时分析其是否达到预期目标，并以书面形式分析绩效优劣的原因、造成的不良后果及影响，提出改进的意见和建议，最后撰写绩效评价报告。

三、综合评价情况及评价结论

按照既定的评价标准，采用文件核查、深度访谈、财务核查、实地调研及问卷调查等方法，掌握了项目详细情况，并对采集的数据作详细的分析和统计后，认为本次项目开展效果良好，能够有效避免财政资金无效投入，确保建设项目安全性，减少虚报、重报工程项目结算，骗取工程款的行为，且有很多值得学习的先进做法。

项目实施过程中未发现重大违规事项，但存在绩效目标意识淡

薄，绩效管理水平的较低的问题。

评价组围绕绩效评价指标体系，通过数据采集分析，实地核查、深度访谈及问卷调查等方式，对该项目绩效进行了客观、公正、合理、有效的评价，最终评价结果为 97.36 分，依据财政绩效评价等级划分，本项目绩效评价等级为“优”。

南昌市临空区财政局工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目
绩效评价得分一览表

一级指标	二级指标	权重	得分
决策指标	项目立项	7	7
	绩效目标	7	5
	资金投入	6	6
过程指标	资金管理	9	8.36
	组织实施	6	6
产出指标	产出数量	15	15
	产出质量	15	15
	产出时效	5	5
	产出成本	5	5
效益指标	社会效益	10	10
	可持续影响	10	10
满意度指标	服务对象满意度	5	5
合计		100	97.36

四、绩效评价指标分析

（一）项目决策情况

南昌临空经济区财政局职能包括：负责拟定区内财政性资金投资计划；拟订有关财政收支方面的各项管理办法；实行财政集中收付，统筹财政收支，编制年度财政决算，确保年度财政收支平衡；组织和

管理区内财政收入和财政支出。贯彻执行国家、省、市有关金融工作的方针、政策和法律、法规；负责组织、指导区内企业上市工作；负责小额贷款公司和担保公司监管；支持和促进金融改革与创新；协调各类金融投资机构；承办党工委、管委会交办的其他事项。因此项目与部门职责范围相符，属于部门履职所需。

工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目为延续性项目，立项依据《南昌临空经济区管委会投资建设项目预算和竣工结算评审管理办法》及《南昌临空经济区财政投资评审业务委托管理办法》申报，经南昌临空经济区管委会会议研究确定。项目中各项工作的开展均符合国家相关法律法规，同时符合《南昌临空经济区管委会投资建设项目预算和竣工结算评审管理办法》和《南昌临空经济区财政投资评审业务委托管理办法》。

（二）项目过程情况

新开工项目由项目建设单位向南昌临空经济区财政局提交经初审的评审资料并填报《工程预算送审表》，竣工项目验收合格后由施工单位负责编制项目结算书等结算资料并填报《工程竣工结算送审表》。南昌临空经济区财政局收到上述材料后委托造价咨询单位对项目进行评审。采用随机抽签方式确定工程造价咨询单位，确定受托单位后与受托人签订《南昌临空经济区财政局工程评审委托书》并交接有关材料，入库单位按委托书确定的时间完成评审任务。

其他财政业务及专项审计工作均按照合同约定流程开展工作。

（三）项目产出情况

项目产出包含财政投资项目评审、绩效评价、专项审计和软件服务，各项工作产出情况如下：

1、2019年12月至2020年11月，累计完成委托评审预结算项目59个，2020年1-12月，区财政监控中的全过程跟踪评审项目12个。其中：2020年6-11月，区财政累计完成预结算评审项目29个，送审金额6.96亿元，审定金额6.29亿元，审减金额6681.35万元，审减率9.60%；2019年12月至2020年5月，累计完成委托评审预结算项目30个，送审金额8.88亿元，审定金额8.42亿元，审减金额4602.71万元，审减率5.18%。

即，2019年12月至2020年11月，预结算项目送审金额共计15.84万元，审定金额14.71万元，审减金额1.13亿元，审减率7.12%。

2、委托江西信达管理咨询有限公司完成2019年工程评审及其他审计专项经费项目和协税护税经费项目绩效评价工作，并出具评价报告。

3、委托江西平安会计师事务所有限责任公司对南昌临空经济区2015-2019年区内获得产业引导资金的12家企业产业引导资金（委托贷款）使用情况进行检查，并出具专项审核报告。

4、共完成三项软件维护等服务工作：委托南昌市时盛科技信息技术有限公司提供E财部门预算编制系统的录入服务；委托江西卓均科技有限公司对临空区财政业务平台和临空财务软件进行维护；委托江西广联达科技有限公司授权使用广联达BIM土建计量平台

V1.0.25、广联达 BIM 安装计量软件 V2021 和广联达云计价平台软件 V6.0，确保工程计量工作正常开展。

（四）项目效益情况

实施效益方面：工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目效益主要包括社会效益及可持续影响。

社会效益主要是对竣工项目进行评审，通过审查项目是否符合相关建设程序、是否符合项目法人制、招投标制、合同制和工程监理制等基本建设管理制度，能够有效确保项目按照规定建设，确保项目的安全性。同时通过利用社会中介机构技术力量对政府投资项目进行预（结）算审查，能够提高建设项目审批效率，缩短建设单位等候时长，加快合规建设项目的实施进度。同时通过委托第三方机构进行评审，能够有效提高技术审查质量，同时使审查过程更加公平、公正、开放、透明，从而有效提升政府审批公信力。

可持续影响主要是通过评审工作的开展，能够引导相关建设项目从源头上做好项目管理及建设工作；同时通过明确处罚及责任，能够有效打击虚报、重报工程项目结算，骗取工程款的行为。同时通过对新开工项目进行预算评审，能够有效使项目投入计算更为精确，避免财政资金非必要性的投入，同时能够有效提升项目规划前瞻性。对竣工结算的项目进行评审，能够确定建设项目的工程费用，确保建设单位在规定范围内使用资金，避免财政资金的浪费。

满意度方面：评价组随机抽取评审单位发放问卷调查，征询其对于开展评审工作的满意度，发放问卷 20 份，收回问卷 20 份，其中有效问

卷 20 份，评审单位满意度 95%。

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、项目管理制度健全，工作开展有据可依

项目依据《南昌临空经济区管委会投资建设项目预算和竣工结算评审管理办法》、《南昌临空经济区财政投资评审业务委托管理办法》及《南昌临空经济区投资建设项目竣工结算评审二审管理办法（试行）》等文件开展工作，上述三项管理办法制定较为齐全，囊括了各种可能发生的情况，因此在问题发生时能够较好解决。例如，“南昌临空经济区金山大道两侧绿化工程一标段”二审审减率为 5.92%，根据《南昌临空经济区财政投资评审业务委托管理办法》第三十三条规定“对进行二审的建设项目，若二审单位在一审的基础上，对一审结果审减超过以下规定的，对一审单位需作出如下处罚：第 1 次减半付费，第 2 次不支付费用并取消其临空经济区范围内财政评审资格”，一审评审费减半支付。该规定有利于妥善处理与评审单位的经济往来关系，避免经济纠纷，同时能够较好的约束评审单位的评审行为，督促其提升评审质量，提高财政资金投资效益。

（二）存在的问题及原因分析

1、绩效目标不健全，绩效管理水平较低

南昌临空经济区财政局“工程评审、财政审计及其他财政业务经费项目”经费在年初经费预算申报时仅设置有细化后的具体指标，未

填报项目基本情况，故项目基本情况中包含的项目概况、项目立项情况、保证项目实施的相关制度及措施、项目总目标、项目年度绩效目标等均未填写，不利于项目管理。

六、有关建议

（一）提高绩效目标责任意识 and 绩效业务水平

南昌临空经济区财政局应牢固树立绩效目标意识，保持目标和实际工作的一致性，目标申报要完整填写项目各项信息，确保项目绩效目标对项目的指导作用得以有效发挥。